

# حازم حسن

## محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٠٠ ٣٦ ٢٢ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ ( ٢٠٢ )  
تليفاكس : ٠١ ٣٦ ٢٣ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ ( ٢٠٢ )  
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg  
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الاهرام  
كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوى  
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى  
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

### تقرير مراقب الحسابات إلى السادة/ مساهمى الشركة المصرية للمنتجات السياحية

#### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية والإيضاحات الهامة.

#### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

#### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

## الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع للشركة المصرية للمنتجات السياحية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

## فقرات لفت انتباه

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظات :-

١- كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٣٣-٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، فإنه يوجد دعوى مرفوعة أمام محكمة القضاء الإداري ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية من أحد المحامين ببطلان عقد تخصيص كافة أراضي الشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش ، وقد قررت إدارة الشركة في ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفا في تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفي مراحلها الأولى ومؤجلة لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٤ ، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني في ضوء الدفوع المقدمة منهم سلامة الموقف القانوني للشركة ، هذا ومن الصعب التوقع حاليا بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في هذه المرحلة المبكرة من النزاع و كذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة ، ومن ثم لم يتحدد مدى تأثير ما قد ينتج عن تلك القضية من آثار سلبية على اقتصاديات الشركة ومركزها المالي .

٢- كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٣٣-٤) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأخطار الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ بقرار مجلس إدارة الهيئة بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش ( المنطقة ج ) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع ، علما بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ حوالي ٧١,٦٨٩ مليون جنيه مصري ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني سلامة موقف الشركة القانوني في ضوء أحكام العقد المبرم بين الهيئة والشركة بتاريخ ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ والذي قامت الشركة بتنفيذ بنوده ، هذا قد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأى القانوني و الدعوى مؤجلة لجلسة ١٦ يونيو ٢٠١٤ ، لذا فمن غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في هذا النزاع و كذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة ، ومن ثم لم يتحدد مدى تأثير ما قد ينتج عن تلك القضية من آثار سلبية على اقتصاديات الشركة ومركزها المالي .

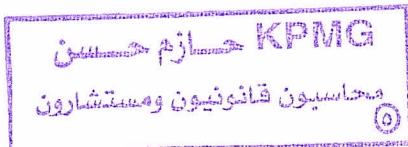


هشام جمال الأفندي

سجل مراقبي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ٢٥ مارس ٢٠١٤

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة للشركة وشركتها التابعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	الأصول غير المتداولة
جنيه مصرى	جنيه مصرى		أصول ثابتة (بالصافى)
١٤٩ ٨٠٨ ٨٨٦	١٤٢ ١٢٦ ٧٩٠	(٤، ٢ - ٣)	إستثمارات عقارية
١٩٤ ٢٨٣ ٠٨٥	١٨٣ ٤٥٥ ٣٦٤	(٥، ٣ - ٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٧٩٧ ٧٩٩	١٠ ٧٣٣ ١٢٦	(٦، ٤ - ٣)	عملاء وأوراق القبض (بالصافى)
٤٣ ٤٩٢ ٣٧٦	١٦ ٥١٩ ٧٨٢	(٩، ٩ - ٣)	أصول ضريبية مؤجلة (بالصافى)
٦٢١ ٥٥٦	-	(٢ - ٢٨، ٢٠ - ٣)	مجموع الأصول غير المتداولة
٣٩٠ ٠٠٣ ٧٠٢	٣٥٢ ٨٣٥ ٠٦٢		الأصول المتداولة
			الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع
٩١ ٦٦٤	-		أعمال تحت التنفيذ
٥٠٧ ٢٠١ ١٧٣	٥٢٠ ٣٠٨ ٨٤٤	(٧، ٧ - ٣)	مخزون
١ ٨٦٥ ٤٧٣	٢ ٣٠٩ ١١٦	(٨، ٦ - ٣)	عملاء وأوراق القبض (بالصافى)
٢٩٢ ٧٢٠ ١٨٢	٣١٣ ٢٣٢ ٨٩٦	(٩، ٩ - ٣)	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
١١ ٩٥٧ ٦٨٤	١١ ١٧٢ ٤٥١	(١٠، ٩ - ٣)	أستثمارات فى أذن الخزانة
٥٣ ٧١١ ١٣٥	-	(٢١ - ٣)	النقدية بالصندوق والبنوك
١٠٨ ٣٠٩ ٦٠٩	١٠٨ ٩١٩ ٠٦٧	(١١، ١١ - ٣)	مجموع الأصول المتداولة
٩٧٥ ٨٥٦ ٩٢٠	٩٥٥ ٩٤٢ ٣٧٤		الإلتزامات المتداولة
			مخصص المطالبات
١٢ ٦٢٢ ٧٥٨	١٢ ٥٢٦ ٢٩٤	(١٢، ١٣ - ٣)	دفعات مقدمة من عملاء
٣٩ ٨٠٦ ٥٨١	٥٢ ٧٤٦ ٧١٨	(١٣)	داننون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
١٠١ ٤٤٨ ٥٧٣	٥٠ ١٥٥ ٠٢٣	(١٤، ١٤ - ٣)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية
٢٩ ٨٨١ ٤٩٥	٣٣ ٣٥٣ ٥٢٠	(١٥)	التكاليف التقديرية لتنمية الأراضى المباعة
٨٧ ٤٢٨ ٣٧٨	٧٨ ٧٤٠ ٥٦٨	(٨ - ٣)	بنوك - تسهيلات أئتمانية
-	٨ ٧٩٣ ٢٠١	(١٦)	مجموع الإلتزامات المتداولة
٢٧١ ١٨٧ ٧٨٥	٢٣٦ ٣١٥ ٣٣٤		رأس المال العامل
٧٠٤ ٦٦٩ ١٣٥	٧١٩ ٦٢٧ ٠٤٠		إجمالى الإستثمار
١٠٩٤ ٦٧٢ ٨٣٧	١٠٧٢ ٤٦٢ ١٠٢		ويتم تمويله على النحو التالى:
			حقوق الملكية
١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	(٣٢)	إحتياطي قانونى
(٢٦٩ ٨٦٠ ٦٨٢)	(٣٦٩ ٣٣٦ ٦٢٤)		خسائر مرحلة
(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)	(٤١ ٤٢٩ ٩٥٦)		صافى خسائر العام
٨١٢ ٣٢٧ ٧٥٥	٧٧٠ ٨٩٧ ٧٩٩		حقوق مساهمى الشركة القابضة
٥٥ ٤٢٦ ٦٣٦	٤٩ ١٢٨ ٠١٨	(٢٩)	حقوق الأقلية
٨٦٧ ٧٥٤ ٣٩١	٨٢٠ ٠٢٥ ٨١٧		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
٢٢٦ ٩١٨ ٤٤٦	٢٤٨ ٩٠٦ ٠٧٦	(٣ - ٧)	داننو شراء أراضى
-	٣ ٥٣٠ ٢٠٩	(٢ - ٢٨، ٢٠ - ٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة (بالصافى)
٢٢٦ ٩١٨ ٤٤٦	٢٥٢ ٤٣٦ ٢٨٥		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
١٠٩٤ ٦٧٢ ٨٣٧	١٠٧٢ ٤٦٢ ١٠٢		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات غير المتداولة

(\*تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة رقم (١) إلى صفحة رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالى والادارى

أ.عادل حماد

أ.محمد إبراهيم كامل

أ.وائل أبو علم

تقرير مراقب الحسابات " مرفق " ،،،

الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركتها التابعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١	السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٩ ٣٥٩ ٤٠٦	٨ ٦٨٦ ٨٦٨	(١٩ ، ١٦ - ٣)	إيرادات النشاط
(٢ ٧٠١ ٤٩٥)	(١٢ ١٩٨ ٦٨١)	(٢٠ ، ١٦ - ٣)	مردودات مبيعات
٣٠ ٤٥٠ ٧٣٨	٣٢ ٤٢٥ ٥٨٩	(٢٢ ، ١٦ - ٣)	إيرادات خدمات مؤداة
٣٧ ١٠٨ ٦٤٩	٢٨ ٩١٣ ٧٧٦		إجمالي الإيرادات
			<b>بخصم:</b>
(١١ ٥٨١ ٠١٣)	(٩ ٨٢٩ ٩١٤)	(١ - ٢٣ ، ١٧ - ٣)	تكاليف المبيعات
١ ٦٢٠ ٨٩٧	٧ ٣١٩ ٢٠٩	(٢ - ٢٣ ، ١٧ - ٣)	تكلفة مردودات مبيعات أرضى
(٤٣ ٣٨١ ٥٦١)	(٤٩ ٥٣٦ ٢٢٥)	(٢٤ ، ١٧ - ٣)	تكاليف تشغيل الخدمات المؤداة
(١٦ ٢٣٣ ٠٢٨)	(٢٣ ١٣٣ ١٥٤)		مجمل (خسارة) أرباح النشاط
٣ ٤٠٨ ٠٠٨	١٨ ٣٩٠ ٣٣٠	(٢٥)	إيرادات تشغيل أخرى
(١٢ ٨٢٥ ٠٢٠)	(٤ ٧٤٢ ٨٢٤)		
			<b>(بخصم) يضاف:</b>
١ ٩٦٠ ٠٢٣	١ ٣٤٩ ٧٢٧	(٢١ ، ١٦ - ٣)	صافى الفوائد المؤجلة المستدعاة
١٠ ٣٨٧ ٣٥٢	١٤ ٣٢٦ ٣٩٠		غرامات تأخير أقساط بيع أراضي
(٣ ٤٣٦ ٣٤٨)	(١ ٩٠٠ ٧٧٥)	(١٧ - ٣)	مصروفات بيعية و تسويقية
(٢٣ ٩٩٦ ٥٦٦)	(٣١ ٦٧٥ ٣٥٦)	(٢٦ ، ١٧ - ٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(٩٥ ٤٤٤ ١٦٨)	(٢٤ ٣٠٩ ٩٣٧)	(٩ ، ١٢ - ٣)	الاضمحلال فى أرصدة العملاء
-	(١ ٣٨٢ ٢٥٤)	(١٠ ، ١٢ - ٣)	الانخفاض فى أرصدة المدينون والارصدة المدينة الأخرى
(٢ ١٨١ ٧٥٨)	(١ ٧٧٠ ٦١٤)	(١٢ ، ١٣ - ٣)	مخصص مطالبات مكونة
(١٢٥ ٥٣٦ ٤٨٥)	(٥٠ ١٠٦ ٦٤٣)		الخسائر الناتجة من التشغيل
٨٢ ٠٠٩	٤ ٢٦٥ ٦٥١	(١١ ، ٥ - ٣)	التغير فى تقييم وثائق صناديق إستثمار
١٨ ٤٩١ ٠٨٧	٢ ٧٣١ ٩٥٨	(٢٧ ، ١٨ - ٣)	إلايرادات ( التكاليف ) التمويلية ( بالصافى )
(١٠٦ ٩٦٣ ٣٨٩)	(٤٣ ١٠٩ ٠٣٤)		صافى خسارة العام قبل ضريبة الدخل
(٢ ٣١٧ ٢٠٨)	(٤ ٦٧ ٧٧٥)	(١ - ٢٨ ، ٢٠ - ٣)	مصروف ضريبة الدخل الحالية
(٧٣٩ ٨٦٥)	(٤ ١٥١ ٧٦٥)	(٢ - ٢٨ ، ٢٠ - ٣)	الضريبة المؤجلة ( مصروف ) منفعة
(١١٠ ٠٢٠ ٤٦٢)	(٤٧ ٧٢٨ ٥٧٤)		صافى خسارة العام بعد الضريبة
(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)	(٤١ ٤٢٩ ٩٥٦)		نصيب الشركة القابضة فى خسائر العام
(١٠ ٥٤٤ ٥٢٠)	(٦ ٢٩٨ ٦١٨)	(٢٩)	نصيب الأقلية فى خسارة العام للشركة التابعة
(١١٠ ٠٢٠ ٤٦٢)	(٤٧ ٧٢٨ ٥٧٤)		
(١٠٠٩٥)	(١٠٠٣٩)	(١٨ ، ٢٤ - ٣)	النصيب الأساسى للسهم فى خسارة العام ( جنيه /سهم)

(\*تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة رقم (١) إلى صفحة رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة وشركتها التابعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإجمالي	حقوق الأقلية	نصيب الشركة القابضة في صافي خسائر العام	الخسائر المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٧٧ ٧٧٤ ٨٥٣	٦٥٩ ٧١ ١٥٦	(٤٣٣ ٣٨٣)	(٢٦٨ ٦٥٥ ٤٦١)	١٣٠ ٨٩٢ ٥٤١	١٠٥٥٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
-	-	٤٣٣ ٣٨٣	(٤٣٣ ٣٨٣)	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة
-	-	-	(٧٧١ ٨٣٨)	٧٧١ ٨٣٨	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
(١١٠٠٠٢٠ ٤٦٢)	(١٠٥٤٤ ٥٢٠)	(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)	-	-	-	صافي خسارة العام
٨٦٧ ٧٥٤ ٣٩١	٥٥ ٤٢٦ ٦٣٦	(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)	(٢٦٩ ٨٦٠ ٦٨٢)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٠٥٥٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	-	٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢	(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة
(٤٧ ٧٢٨ ٥٧٤)	(٦ ٢٩٨ ٦١٨)	(٤١ ٤٢٩ ٩٥٦)	-	-	-	صافي خسارة العام
٨٢٠٠٢٥ ٨١٧	٤٩ ١٢٨٠ ١١٨	(٤١ ٤٢٩ ٩٥٦)	(٣٦٩ ٣٣٦ ٦٢٤)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٠٥٥٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

(\*) تعتبر الإيضاحات المرفقة من صفحة رقم (١) إلى صفحة رقم (٢٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركتها التابعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	إيضاح رقم	
٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
(١٠٦ ٩٦٣ ٣٨٩)	(٤٣ ١٠٩ ٠٣٤)		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b> صافى خسارة العام قبل ضريبة الدخل
<b>تسويات لمطابقة صافى الخسارة لصادف الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل</b>			
١٩ ٩٨٣ ٠٢٦	٢٠ ٩٢٣ ٩٨١	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
( ٢٢ ٥٠٠)	(١٦ ١٢١ ٥١٠)	(٢٥)	(الأرباح) الخسائر الرأسمالية
٩٥ ٤٤٤ ١٦٨	٢٤ ٣٠٩ ٩٣٧	(٩)	الانخفاض فى رصيد العملاء
٦٦٩ ٦٩٨	-		فروق تسويات ضريبية
-	١ ٣٨٣ ٢٥٤	(١٠)	الانخفاض فى قيمة المدينون
(١١ ٩٤٧ ١٨٥)	(١ ٠٦٦ ٨٦٩)	(٢٧)	عائد أدون خزانة
٢ ١٨١ ٧٥٨	١ ٧٧٠ ٦١٤	(١٢)	مخصص مطالبات - مكون
١ ٨٤٢ ٩٩٢	١١ ٦٣٥ ٦١٦		فروق تقييم الارصدة بعملة أجنبية ذات الطبيعة النقدية
<u>١ ١٨٨ ٥٦٨</u>	<u>( ٢٧٤ ٠١١)</u>		
<b>التغير فى بنود رأس المال العامل</b>			
(٣٥ ٢٥١ ٤٣١)	١٣ ٠٥٤ ٠٩٢		التغير فى العملاء (بالصافى)
( ٦٠٣ ٣٤٣)	( ٤٤٣ ٦٤٣)		التغير فى المخزون
٧٨٣ ٦٩٦	(٣ ١٧٣ ٩١٥)		التغير فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٨ ٠٠٩ ٢٤٥)	(٢٠ ٦٧٤ ٢٤٢)		التغير فى أعمال تحت التنفيذ
٤٤١ ٧٤٨	٨ ٦٥٧ ١٧٦		التغير فى الدفعات المقدمة من العملاء
١٤ ٥٨٨ ٦١٩	(٥١ ٢٢٢ ٠١٣)		التغير فى الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٢٠ ٥٠٣ ٢٣٣)	(٨ ٦٨٧ ٨١٠)		التغير فى التكاليف التقديرية لتنمية أراضى مباحة
١٣٧٠٨ ٠١٣	٥٠٥ ١٧٧		التغير فى مستحقات هيئة التنمية السياحية
-	( ٥٦١ ٥٧٨)		التغير فى دائن شراء أراضى
( ٥٠ ٠٠٠)	( ٥٦٣ ١٨٤)	(١٢)	المستخدم من مخصص المطالبات
<u>(٤٣ ٧٠٦ ٦٠٨)</u>	<u>(٦٣ ٣٨٣ ٩٥١)</u>		<b>صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل</b>
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>			
(٣ ٧٦١ ٦٨٤)	(١٠ ١٣٣ ٧٥٠)	(٥٠٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ وأستثمارات عقارية
٢٣٢ ٥٤٠	٩ ٧٥١ ٧٢٧		مقبوضات من بيع أصول ثابتة وأستثمارات عقارية
(١١ ٧٨٩ ٥٨٩)	٣٣ ٠٥٦ ٠٨٩	(١١)	التغير فى قيمة الودائع لاجل (أكثر من ثلاثة أشهر)
٩ ٢٦٨ ٨٣٨	١ ٨٧١ ٠٩٥	(٢٨)	مقبوضات إستثمارات فى أدون الخزانة (بعد خصم الضريبة)
<u>(٦ ٠٤٩ ٨٩٥)</u>	<u>٣٤ ٥٤٥ ١٦١</u>		<b>صافى النقدية المتاحة من (المستخدمة فى) أنشطة الإستثمار</b>
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>			
-	٨ ٧٩٣ ٢٠١	(١٦)	الزيادة فى رصيد التسهيلات البنكية
-	٨ ٧٩٣ ٢٠١		<b>التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل</b>
(٤٩ ٧٥٦ ٥٠٣)	(٢٠ ٠٤٥ ٥٨٩)		صافى النقدية وما فى حكمها المستخدمة خلال العام
١٥٧ ٨٧٥ ٦٥٩	١٠٨ ١١٩ ١٥٦		رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول المدة
<u>١٠٨ ١١٩ ١٥٦</u>	<u>٨٨ ٠٧٣ ٥٦٧</u>	(١١)	رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية المدة

تم أستبعاد أثر المستخدم من مخصص المطالبات خلال العام بمبلغ ١ ٣٠٣ ٨٩٤ جنيه مصرى مقابل ما تم تسويته خلال العام من رصيد مصلحة الضرائب على الدخل - أرصدة مدينة والمدرج ضمن بند مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى بالأصول المتداولة وذلك بأعتبارها معاملة غير نقدية .

(\*)تعتبر الايضاحات المرفقة من صفحة رقم (١) إلى صفحة رقم (٢٧) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.



الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٣ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١- نبذة عن الشركة  
عام (أ)

- تأسست الشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وتم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ٦٥١٤ بتاريخ ٢٤ إبريل ١٩٩٦.
- المدة المحددة للشركة خمسون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري.
- تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.
- يقع المقر الرئيسي للشركة في سهل حشيش - الغردقة - البحر الأحمر كما يقع فرع الشركة بمحافظة القاهرة في ٤ شارع عزيز أباظة - الزمالك - القاهرة.
- يرأس مجلس إدارتها السيد الأستاذ / عادل حماد - عضو مجلس الإدارة المنتدب السيد الأستاذ / محمد إبراهيم كامل أبو العيون .

ب) غرض الشركة

ب-١ الشركة المصرية للمنتجات السياحية

غرض الشركة هو التعمير السياحي بصفة عامة وإقامة تجمع عمراني سياحي سكني متكامل بمنطقة سهل حشيش بمحافظة البحر الأحمر وذلك من خلال تهيئة وتجهيز الأرض ومدّها بالمرافق والخدمات الأساسية اللازمة لها من محطات وشبكات لتوليد الكهرباء وتحليه المياه والصرف الصحي والطرق تمهيداً لتخصيصها لتنفيذ مجموعة من المشروعات الفندقية والسياحية والسكنية والترفيهية والخدمية سواء بنفسها أو بالمشاركة مع الغير أو بمعرفة الغير، ولها إنتاج وتوزيع وبيع الطاقة الكهربائية وبيع المياه المحلاة وإدارة المنتجعات العمرانية والقرى السياحية وإنشاء محطات الخدمة وإدارتها ويجوز للشركة أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج .

ب-٢ شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي

غرض الشركة إقامة عدد ٣٠ شقة فندقية مكونة من ٢٠٠ غرفة بمستوى ٥ نجوم بكامل مرافقها والخدمات الترفيهية المكملة لها متمثلة في مطاعم وكافيتريات ونادي صحي ، حمامات للسباحة ، ملاعب تنس وجولف وإسكواش ، صالة ترفيهية وديسكو وصالة اجتماعات وأفراح وملاعب وحدائق للأطفال ، مركز ترفيهي ، وحدة طبية ، مارينا ورياضات بحرية بجميع أنواعها. وتمتلك الشركة المصرية للمنتجات السياحية نسبة ٧٨,٤٣% من شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي.

(ج) الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٢ أسس الإعداد

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

السياسات المحاسبية المبينة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية .

ب- أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة وشركاتها التابعة.

#### د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها ، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

#### ٢-٢ مبادئ تجميع القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة المرفقة الأصول والالتزامات ونتائج أعمال الشركة المصرية للمنتجات السياحية وكافة الشركات التابعة لها والتي تسمى "المجموعة" والتي تسيطر عليها الشركة الأم وأسس إعداد القوائم المالية المجمعة كما يلي:-
- تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة.
- تم فصل حقوق الأقلية من صافي حقوق الملكية ومن نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم في بند منفصل بالقوائم المالية المجمعة وقد تم احتساب نسبة حقوق الأقلية في أصول والتزامات الشركات التابعة عند الاقتناء.
- تكلفة الاقتناء تم تبويبها بالقيمة العادلة للأصول والالتزامات المملوكة في تاريخ الاقتناء وهي مساوية للقيمة الدفترية وفي حدود نسبة الشركة الأم التي تم الحصول عليها في ذلك التاريخ.

#### ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية وهي ذات السياسات المطبقة بأحدث قوائم مالية سنوية تم إصدارها.

#### ٣-١ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

- يتم ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل ، وفي تاريخ الميزانية يتم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن الترجمة بقائمة الدخل.

- كما يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والمقومة بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

#### ٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

##### أ- الاعتراف والقياس الأولى

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الاضمحلال (٣-١٢).

- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبند مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.



### ب- التكاليف اللاحقة على الإفتاء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إحلال جزء أو مكون من مكونات تلك الأصول عندما يكون من المتوقع الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية كنتيجة لإنفاق تلك التكلفة وكذلك يمكن قياس التكلفة بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروفات عند تكبدها.

### ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر لتلك الأصول:-

مباني	من ٣٠ - ٥٠ سنة
آلات ومعدات	١٠ سنوات
أثاث ومفروشات	١٦ سنة
وسائل نقل وانتقال	٥ سنوات
أجهزة كمبيوتر	٥ سنوات
<u>محطات التحلية والصرف والمعالجة</u>	
أعمال إنشائية	٣٠ سنة
أعمال ميكانيكية	١٠ سنوات
خزان المياه	٣٠ سنة
المخازن	٣٠ سنة
الشبكات والمرافق	١٠ سنوات
الرصيف البحري	٢٥ سنة
أثاث وتجهيزات فندقية	٦ - ١٠ سنوات
المطابخ ومهمات التشغيل	١٠ سنوات
شبكات الاتصال والانترنت	٥ سنوات
مطعم الشاطئ	١٠ سنوات

- هذا وتقوم الشركة بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة بصفة دورية مرة على الأقل عند نهاية كل سنة مالية .

### ٣-٣ الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في الأراضي المحتفظ بها وجارى أعداد مخطط استخدامها أو المحتفظ بها لبيعها على المدى الطويل وكذلك الأراضي والمباني المؤجرة (إيجار تشغيلي) للغير ويتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة التاريخية مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الانخفاض في القيمة "Impairment" - إن وجد - إيضاح رقم (٣-١٢) هذا ويتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر المقدر للاستثمارات العقارية، وإذا اختلف المتبقي من العمر المقدر بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر المتبقي بعد تعديله.

ويتم الإفصاح عن القيمة العادلة لتلك الاستثمارات في تاريخ الميزانية إلا إذا كانت هناك حالات يصعب معها تحديد القيمة العادلة لأي من هذه الاستثمارات بطريقة معقولة وفي هذه الحالة يتم الإفصاح عن ذلك. وفيما يلي بيان بالأعمار الإنتاجية المقدر لكل بند من بنود الاستثمارات العقارية وذلك لأغراض حساب الإهلاك:

#### العمر الإنتاجي المقدر

##### بالسنوات

٤٠ سنة

٥ سنوات

١٠ سنوات

مباني وإنشاءات

#### ملحقات المباني والإنشاءات

أعمال التكييف والمحولات ولوح الكهرباء

المساعد

**٤-٣ المشروعات تحت التنفيذ**

القياس الأولي: يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيله بها و في الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام في الغرض الذي تم اقتنائها من أجله. ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال - إن وجدت (إيضاح ٣-١٢).

**٥-٣ الاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة**

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة بالرجوع إلى القيمة السوقية المعلنة لتلك الاستثمارات في تاريخ القوائم المالية ، وتثبت الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل .

**٦-٣ المخزون**

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. تتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المقدر خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع ويتم تسعير المنصرف من المخزون باستخدام طريقة متوسط السعر المرجح وتتضمن التكلفة كافة التكاليف التي تتحملها الشركة للشراء وللوصول بالمخزون إلى موقعة وحالته الراهنة.

**٧-٣ أعمال تحت التنفيذ**

القياس الأولي : يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة ، وتتضمن كافة التكاليف الفعلية الخاصة بقيمة الأرض والنفقات المباشرة وغير المباشرة اللازمة لاستكمال تهيئة وتجهيز الأرض ومدها بالمرافق والخدمات الأساسية اللازمة لها وتدرج تلك التكلفة في حساب أعمال تحت التنفيذ وعند البيع يتم تسوية نصيب الأرض المباعة من تكلفة أعمال التنفيذ بخصم قيمة تلك التكلفة وفقاً للتكلفة الفعلية للمتر المباع من حساب التكاليف الفعلية، وتثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالميزانية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

**٨-٣ التكلفة التقديرية لتنمية الأراضي المباعة**

القياس الأولي : تثبت مبدئياً بقيمة التكلفة التقديرية للأراضي المباعة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة التقديرية الإجمالية لتنمية وترفيق الأراضي المخطط بيعها وفق المخطط العام للمشروع وذلك لكل مرحلة على حدة ، ويتم تسويتها لاحقاً بنصيب مساحات الأرض المباعة من تكلفة أعمال التنفيذ الفعلية لكل مرحلة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة الفعلية لإعمال تنمية الأراضي (٣-٧) وذلك للوصول لباقي تكلفة إنجاز كامل أعمال التنمية والمرافق الخاصة بالأرض المباعة لكل مرحلة على حدة ، ويتم إعادة دراسة التكلفة التقديرية في ضوء الدراسة الفنية لإجمالي التكلفة التقديرية المعدة سنوياً وذلك لكل مرحلة من مراحل المشروع والمعدة من استشاري المشروع ، ويتم تسوية فروق إعادة التقدير على قائمة الدخل .

**٩-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى**

يتم إثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل بالقيمة الاسمية مخصوماً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها ، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال (إيضاح ٣/١٢) ، ويتم قياس العملاء طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة والتي يتم حسابها باستخدام معدل العائد الفعلي.

**١٠-٣ قائمة التدفقات النقدية**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

**١١-٣ النقدية وما في حكمها**

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فان النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

**١٢-٣ الاضمحلال****أ- الأصول المالية**

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.
- يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.
- يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل.

- يتم رد خسائر الاضمحلال إذا ما أمكن ربط الرد بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل.

#### ب- الأصول غير المالية

- يتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية لتحديد إذا ما كان هناك أى مؤشر على اضمحلال تلك الأصول. فى حالة وجود أى مؤشر على الاضمحلال فيتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس تقييم السوق المحلى للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم رد أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية. ويتم الرد فى حدود القيمة الدفترية للأصل والتي يتم تحديدها بعد خصم عبئ الإهلاك أو الاستهلاك الذي كان يتعين خصمه إذا لم يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال وبحيث لا تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية.

#### ١٣-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، وإذا كان التأثير هاما فأنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

#### ١٤-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

#### ١٥-٣ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام الشركة على قيمة مساهمتها ، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

#### ١٦-٣ تحقق الإيراد

##### - إيرادات النشاط

يتحقق الإيراد بالنسبة لمبيعات الأراضي بالتقسيط وفقاً لشروط التعاقد وبعد التسليم للعميل والتي يتم بموجبها سداد المقابل على أقساط ويتم الاعتراف بسعر البيع النقدي (بدون العائد) كإيراد في تاريخ البيع. ويتم تحديد سعر البيع النقدي بخصم الأقساط المستحقة باستخدام معدل خصم مناسب ويظهر الفرق بين إجمالي سعر البيع والسعر النقدي مخصوماً من قيمة أرصدة العملاء ويتم الاعتراف به كإيراد على مدار فترة استحقاقه.

##### إيرادات الوحدات المملوكة للشركة التابعة

يتحقق إيرادات المطعم المملوك للشركة التابعة بمجرد تقديم الخدمة إلى رواد المطعم ، كما يتحقق الإيراد الخاص بإيجارات الشقق الفندقية والمحلات وفقاً لأساس الاستحقاق .

### إيرادات التوزيعات

يتم إثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الدخل ، وذلك حينما ينشأ الحق للشركة في استلام توزيعات أرباح من الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

### إيراد الفوائد

يتم إثبات الفوائد الدائنة وفقاً لأساس الاستحقاق.

### المصروفات ١٧-٣

يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق.

### إيرادات (تكاليف) تمويلية (بالصافي) ١٨-٣

يتضمن بند صافي تكاليف تمويلية على الفوائد المدينة والفوائد الدائنة على الأموال المستثمرة بالإضافة إلى فروق العملات الأجنبية.

### مصروف الفوائد ١٩-٣

يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالقروض بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

### ضرائب الدخل ٢٠-٣

تشمل ضرائب الدخل على الأرباح والخسائر للسنة المالية الحالية والمؤجلة. يتم الاعتراف بضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة ببند مثبتة مباشرة في حقوق المساهمين، ففي هذه الحالة يتم إثباتها ضمن حقوق المساهمين.

تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المتوقعة على الربح الضريبي للسنة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ القوائم المالية وأي تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة.

يتم إثبات الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية أخذاً في الاعتبار الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب. يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ الميزانية.

يتم إثبات أصل ضريبي مؤجل عندما يكون هناك إجمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. يتم مراجعة الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

### أذون الخزانة الحكومية ٢١-٣

يتم إثبات أذون الخزانة الحكومية بصافي التكلفة بعد استبعاد الاستهلاك وخسائر الانخفاض في قيمة الأصول (٣-١٢) .

### شراء أسهم رأس المال ٢٢-٣

يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس مال الشركة ضمن حقوق الملكية كتغير في حقوق الملكية بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء. يتم تبويب الأسهم المشتراه كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

### التوزيعات ٢٣-٣

يتم إثبات التوزيعات كالتزامات في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

### النصيب الأساسي للسهم في الأرباح ٢٤-٣

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم العادي في الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في رأس مال الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

### المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة ٢٥-٣

تثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة .

٤- الأصول الثابتة

يشمل بند الأصول الثابتة (بالصافي) الظاهر بكتابة الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:-

صافي التكلفة الدفترية للأصول في ٢٠١٢/١٢/٣١	صافي التكلفة الدفترية للأصول في ٢٠١٣/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠١٣/١٢/٣١	مجموع اهلاك الاستثمارات	إهلاك الطام في ٢٠١٣/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠١٣/١٢/٣١	التكلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١	تسويات	استثمارات الطام	المعامل من أصل تحت التقييم	إضافات الطام	التكلفة في ٢٠١٣/١/١	بيسان
٥٢١ ٦١٠	٥٢١ ٦١٠	-	-	-	٥٢١ ٦١٠	-	-	-	-	-	٥٢١ ٦١٠	أراضي
٣٠ ٧٩٣ ١٥٨	٢٩٧٠٧١٤٠	٤ ٩٣٣ ١٣٦	-	١٠٨٦٠١٨	٣ ٨٤٧ ١١٨	٣٤ ٦٤٠ ٢٧٦	-	-	-	-	٣٤ ٦٤٠ ٢٧٦	مبانى
٥ ١٦٩ ٢٠٨	٤ ٨٧٨ ٥٦٢	٢٠ ٣٦١ ١٨٥	(٥ ٩٣٩)	٤٩٨ ١٤٩	١ ٥٤٣ ٩٧٥	٦ ٩١٤ ٧٤٧	-	(٤٨ ٥٦٧)	-	٢٥٠ ١٢١	٦ ٧١٣ ١٨٣	اثاث ومفروشات ادارية وتشغيل
٢٩٠ ٤٥٠	١٦٧ ٤٦١	٨٢٤ ٩٢٦	-	١٢٢ ٩٨٩	٧٠١ ٩٣٧	٩٩٢ ٣٨٧	-	-	-	-	٩٩٢ ٣٨٧	وسائل نقل وبتقال
٢ ٧٨٩ ١٦٨	٢ ١٢٨ ٣٤٥	٦ ٩٣٨ ٥٩٤	(٦ ٧٦٨)	١٠٥٣ ٦٣٧	٥ ٨٩١ ٧٢٥	٩٠ ٦٦ ٩٣٩	-	(٢٢ ١٤٦)	-	٤٠٨ ١٩٢	٨ ٦٨٠ ٨٩٣	أجهزة وادوات كهربائية وكمبيوتر
١ ١١٦ ٧٥٤	١ ١٥٨ ٨٩٦	٧٢٤ ٦٤٦	-	١١٢ ٣٧٤	١١٢ ٢٧٢	١ ٣٨٣ ٥٤٢	(٨٤ ١٦١)	-	-	٢٣٨ ٦٧٧	١ ٢٢٩ ٠٢٦	المطابخ ومعدات التشغيل
٩٠٧٠٩١	٨١٨ ١٧٢	٤٤٢ ٣٤٥	(٦٧٦)	٢٣٩ ٦٣١	٢٠٣ ٢٩٠	١ ٢٦٠ ٥١٧	-	(٢ ٩١٦)	-	١٥٢ ٩٥٢	١ ١١٠ ٤٨١	شبكة الاتصالات و الانترنت
١ ٥٣ ٧١٢	٩٣٥ ١٦٩	١ ٤٣٠ ١١٦	-	١٦٠ ٩٠٠	١ ٢٦٩ ٧١٦	٢ ٣٦٥ ٧٨٥	-	-	-	٤٢ ٣٥٧	٢ ٣٢٣ ٤٢٨	الالات ومعدات
٦٣ ٩١٦ ٧٣٠	٥٥٠ ٧٥٢٠٢	٣٣ ٣٤٠ ٨٤٤	-	٨ ٨٤١ ٥٢٨	٢٤ ٤٩٨ ٥٥٦	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	-	-	-	-	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	شبابك ومرافق
١٧٠ ٨٥٠ ٦٥	١٦ ١٢١ ٥٤١	٥ ٦٥٣ ٧١١	-	٩٦٣ ٥٢٤	٤ ٦٩٠ ١٨٧	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	-	-	-	-	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	محطات الصرف والمعالجة
٧ ٨٢٠ ٦١٧	٧ ٥٢٢ ٣٦٠	١ ٤٢٧ ٧٣٦	-	٢٩٨ ٣٠٧	١ ١٢٩ ٤٢٩	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	-	-	-	-	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	خزانات مياه
١٨ ٣٤٥ ٧٧٣	١٥ ٦١٠ ٣٥٢	١٣ ٤٤٩ ٧٠٣	-	٢ ٧٣٤ ٩٢١	١٠ ٧١٤ ٧٨٢	٢٩ ٠٦٠ ٠٥٥	-	-	-	-	٢٩ ٠٦٠ ٠٥٥	محطة التحلية
-	٧ ٢٦٣ ٩٠٨	٣٠ ٢ ٦٦٣	-	٣٠ ٢ ٦٦٣	-	٧ ٥٦٦ ٥٧١	-	-	-	-	-	الرصف الجوى
-	٢١٨ ٠٧٢	٢٤ ٤٦٠	-	٢٤ ٤٦٠	-	٢٤ ٤٦٠ ٥٢٢	-	-	-	-	-	مطعم النشاطه
١٤٩ ٨٠٨ ٨٨٦	١٤٢ ١٢٢ ٧٩٠	٧١ ٠٢٨ ٨٠٥	(١٣ ٣٨٣)	١٢ ٤٣٩ ١٠١	٥٤ ٦٠٣ ٠٨٧	٢١٣ ١٥٥ ٥٩٥	(٨٤ ١٦١)	(٧٣ ٦٢٩)	٧ ٥٦٦ ٥٧١	١ ٣٣٤ ٨٤١	٢٠٤ ٤١١ ٩٧٣	الاجمالي

- تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ أصولا مهلكة تقريبا بالكامل تتمثل في الآتي:-

خطية مصرى	خطية مصرى
٣٧٧ ٤٣٧	وسائل نقل وانتقال
٧٥٤ ٦٤٢	الات ومعدات
١٦٦ ٨٥٧	اثاث
٨٢ ٨٣٠	مبانى (كرفانات)
٣ ١٤٩ ٨٤١	أجهزة كمبيوتر
٤ ٥٣١ ٦٠٧	
خطية مصرى	وقد تم تسيويب الاهلاكات كالتالى :
١١١ ٧٤٤	اهلاكات موبيه ضمن تكلفه النشاط (ايضاح-٢٣)
١٤ ٦٩٩ ٨٣٦	اهلاكات موبيه على مصروفات تشغيل (ايضاح-٢٤)
١ ١٢٧ ٥٣٦	اهلاكات أصول ادارية (ايضاح-٢٦)
١٦ ٤٣٩ ١٠١	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
تابع : الإيضاحات المرفقة للمجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٥- الاستثمارات العقارية

يتمثل بند الاستثمارات العقارية (والصافي) الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فيما يلي:-

صافي التكلفة الدفترية في ٢٠١٢/١٢/٣١	صافي التكلفة الدفترية في ٢٠١٣/١٢/٣١	مجموع الإهلاك في ٢٠١٢/١٢/٣١	مجموع الإهلاك الاستعدادات ٢٠١٣/١/١	التكلفة في ٢٠١٢/١٢/٣١	الإستعدادات ٢٠١٣/١/١	إضافات العام ٢٠١٣/١/١	التكلفة في ٢٠١٣/١/١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١١٢ ١٥٢ ٠٩٦	١٠٩ ٩٥٦ ٦٩٢	-	-	-	١٠٩ ٩٥٦ ٦٩٢ (٦ ١٩٥ ٤٠٤)	-	١١٢ ١٥٢ ٠٩٦
٦٥ ٣٩٦ ٠٢٤	٦٣ ٥٨٦ ٦٣٦	٣ ٣٤١ ٠٢٦	(٤ ٥٥٤)	١ ٦٧٣ ٥٠٠	١ ٦٧٢ ٠٨٠	٦٦ ٩٢٧ ٦٦٢ (١٥٨ ٦٩٣)	١٨ ٢٥١
٧ ٥٣٩ ٠٦٠	٥ ٦٤٠ ٢٢٧	٣ ٧٦٠ ١٥٠	(٥ ٣٣٧)	١ ٨٨٠ ٧٢٤	١ ٨٨٤ ٧٦٣	٩ ٤٠٠ ٣٧٧ (٢٣ ٤٤٦)	-
٢ ٦٥٤ ٢٨٥	٢ ٣٥٩ ٣٦٥	٥٨٩ ٨٤٠	-	٢٩٤ ٩٢٠	٢٩٤ ٩٢٠	٢ ٩٤٩ ٢٠٥	-
٢ ٥٤١ ٦٢٠	١ ٩١٢ ٤٤٤	١ ٢٧١ ١٤٢	-	٦٣٥ ٧٣٦	٦٣٥ ٤٠٦	٣ ١٨٣ ٥٨٦	-
١٩٤ ٢٨٣ ٠٨٥	١٨٣ ٤٥٥ ٣٦٤	٨ ٩١٢ ١٥٨	(٩ ٨٩١)	٤ ٤٨٤ ٨٨٠	٤ ٤٨٧ ١٦٩	١٩٢ ٤١٧ ٥٢٢ (٦ ٣٧٧ ٥٤٣)	٧٤ ٨١١
							١٩٨ ٧٧٠ ٢٥٤
							<b>الإجمالي</b>

(\*) يتضمن بند الأراضي مبلغ ١١٧ ٦٩٢ ١٠٤ جنيه مصرى تتمثل في قيمة الأراضي المكتتاة بمعرفة شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة) وجرى اعداد مخطط استخدامها بمعرفة إدارة الشركة.

(\*\*) تم توييب اهلاكات الاستثمارات العقارية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ضمن اهلاكات التشغيل ببند تكلفة المبيعات بقائمة الدخل (إيضاح - ٢٣) .

## ٦- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل بند مشروعات تحت التنفيذ الظاهر بالميزانية المجمعة ضمن بند الأصول غير المتداولة فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	محطة رفع منسوب شبكة الصرف الصحي
١ ٧٩٧ ٧٩٩	٢ ٣٠٦ ٤١١	الجسر البحرى
--	٢١٠ ٠٠٠	أنشاء محطة تحليه مياه أبار سعة ٤٠٠٠ متر مكعب
--	٨ ٢١١ ٧١٥	موردين دفعات مقدمة
--	٥ ٠٠٠	
١ ٧٩٧ ٧٩٩	١٠ ٧٣٣ ١٢٦	

## ٧- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل التكاليف الفعلية لبند أعمال تحت التنفيذ الظاهرة بالميزانية المجمعة ضمن بند الأصول المتداولة فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	١-٧ تكلفة اراضى المرحلة الأولى التي لم تباع بعد
٣٠ ٢٠٦ ٢٢٧	٢٨ ٦٧٤ ٩٨٢	٢-٧ تكلفة اراضى المرحلة الثانية التي لم تباع بعد
١٦٤ ٥٤٧ ٧٨٤	١٧٧ ٦٩٣ ٠١١	٣-٧ تكلفة اراضى المرحلة الثالثة
٣٠١ ٨٩٥ ٨٨٨	٣٠٣ ١٣٩ ٧١٥	٤-٧ تكلفة أعمال مشروع صواري
١٠ ٥٣٠ ٢٧٤	١٠ ٥٣٠ ٢٧٤	٥-٧ تكلفة أعمال مشروع جمران
٢١ ٠٠٠	٢٧٠ ٨٦٢	
٥٠٧ ٢٠١ ١٧٣	٥٢٠ ٣٠٨ ٨٤٤	

(\*) نظرا للإحداث الاقتصادية التي مرت بها جمهورية مصر العربية خلال عام ٢٠١١، وما صاحبها من قرارات حكومية بسحب أرض المرحلة الثالثة بالمشروع والجاري حاليا اتخاذ الإجراءات القضائية حياله كما هو مبين تفصيلا بإيضاح (٧-٣) أدناه والذي قد يؤثر على البيانات والمعلومات والافتراضات الفنية المرتبطة بتقدير عناصر التكلفة المشار إليها أعلاه، فمن ثم فقد قامت الشركة في ضوء البيانات المالية والفنية المتوافرة لديها حاليا بأعداد تقديرات مالية لاحتساب التكلفة لحين الانتهاء من كافة المعوقات المرتبطة باستكمال تلك الدراسة بالصورة المناسبة بمعرفة بيت خبرة متخصص.

## ١-٧ أراضى المرحلة الأولى

- تم تخصيص المرحلة من الهيئة العامة للتنمية السياحية بمساحة ستة ملايين متر مربع بموجب عقد بيع وإيجار أراضى صحراوية بمركز سهل حشيش السياحي بالبحر الأحمر بغرض تنميتها سياحياً والمبرم في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ وقد تم سداد كامل قيمة المرحلة. هذا ويستحق للهيئة ٧,٥% من ثمن البيع وقت التصرف ويحد أدنى ١١,٢٥ جنيه للمتر الواحد تزداد بنسبة ١٠% سنوياً وذلك وفقاً لعقود البيع المقدمة من الشركة هذا وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ والمنشور بالجريدة الرسمية العدد ٢٨ في ١٤ يوليو ٢٠٠٥، والذي تضمن أن الاراضى المباعة لإقامة مشروع فندقى يستحق للهيئة ١,٧٥ دولار أمريكي عن كل متر من الأراضى المباعة. هذا وقد قامت الشركة باتخاذ إجراءات تسوية نهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضى المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش والذي بموجبه تم الاتفاق على أن يتم حساب حصة الهيئة المستحقة عن المرحلة الأولى على أساس ٧,٥% من قيمة التصرف أو ١١,٢٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد تزداد بنسبة ١٠% سنوياً من تاريخ أول تعاقد أيهما أكبر.

- وفى ضوء عملية إعادة الرفع المساحي للمرحلة الأولى في عام ٢٠٠٨ والذي تم بمعرفة خبراء الشركة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨١٧ ٦٠٤ ٥ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٣٤٧ ٨٦٢ ٤ متر مربع .

- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٨١٥ ٧٤٢ ٢٥١ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٥١,٧٧٣ جنيه مصري.



### ٢-٧ أراضي المرحلة الثانية:

- قامت الشركة باستئجار أراضي المرحلة الثانية بمساحة قدرها ٦ مليون متر مربع كمنطقة امتداد للتنمية السياحية للمرحلة الأولى.
- بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٣ حصلت الشركة على موافقة مبدئية من الهيئة العامة للتنمية السياحية ببيع المساحة المخصصة من المركز السياحي للمرحلة الثانية البالغة ٦ مليون متر مربع. وقد تم صدور قرار تخصيص نهائي لأرض تلك المرحلة برقم (٨٢) في تاريخ ٢٠٠٦/٦/٥ بعد سداد كافة مصروفات التخصيص والتعاقد.
- وفي إطار التسوية النهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش المشار إليها في (٧-١) فقد تم الاتفاق على حساب حصة الهيئة على نفس الأسس المتبعة للمرحلة الأولى عن التصرفات المبرمة قبل تاريخ صدور قرار رئيس مجلس الوزراء في ٢٨ يوليو ٢٠٠٥، على أن يتم حساب حصة الهيئة بعد تاريخ القرار المبين عاليه بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الأراضي المخصصة للاستخدام الفندقي أو ٥ دولار أمريكي بالنسبة لقطع الأراضي المخصصة للإسكان السياحي.
- في ضوء عملية إعادة الرفع المساحي للمرحلة الثانية في عام ٢٠٠٨ والمشار إليه في (٧-١) فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٧ ٠٣٢ ٨٦٧ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٦ ٥٤٢ ٩٢٢ متر مربع.
- بلغت التكلفة التقديرية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٧٠١ ٦٠٧ ٣٩٢ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦٠ جنيه مصري.

### ٣-٧ أراضي المرحلة الثالثة:

- قامت الشركة باستئجار أراضي المرحلة الثالثة والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع باعتبارها امتداد للتنمية السياحية للمرحلتين الأولى والثانية بموجب التعاقد الرئيسي مع هيئة التنمية السياحية في ١٩٩٥/١٠/٢٤.
- بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٥ قامت الشركة بمخاطبة الهيئة العامة للتنمية السياحية لإفادتها بخطاب يفيد أحقية الشركة في تنمية المرحلة الثالثة وبتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٥ أفادت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأنها ليس لديها مانع من دراسة طلب الشركة طالما تستوفي الشركة الشروط والضوابط التعاقدية وسوف توافي الهيئة الشركة بنتائج تلك الدراسة في حينه، وطبقاً لخطاب الهيئة المؤرخ في ٢٠٠٧/٢/٢٦ تم تحديد سعر شراء المتر بمبلغ ١,٤٠ دولار للمتر المربع.
- وطبقاً للرفع المساحي المعد بمعرفة خبراء تم الاستعانة بهم عن طريق الشركة خلال عام ٢٠٠٨ فإن المساحة الإجمالية للمرحلة الثالثة تبلغ ٢٩٦ ٣١٢ ٢٨ متر مربع وتبلغ تكلفة شراء الأرض من الهيئة العامة للتنمية السياحية طبقاً للقياس المساحي المعد بمعرفة الشركة (شاملة مصروفات التعاقد والتخصيص) مبلغ ٨١٩ ٤١١ ٤٢ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٤٠ ٤٥٠ ٢٣١ جنيه مصري والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة وقد بلغ المسدد منها ٣٥٩ ٥٦٧ ٧ دولار أمريكي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ويبلغ باقي قيمة المستحق للهيئة في ضوء الحصر المبين عاليه مبلغ وقدره ٨٦٤ ١٦٧ ٢٤٢ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٨١٩ ٨٥١ ٣٤ دولار أمريكي والمدرجة ضمن دائنو شراء أراضي.
- كما بلغت تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٩٧٥ ٦٨٨ ٧١ جنيه مصري.
- هذا وقد قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بموجب قرارها المؤرخ في ٣١ مارس ٢٠١١ بسحب موافقتها السابقة الصادرة للشركة لتنمية وتطوير أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع، وقد قامت الشركة بالتظلم من قرار الهيئة العامة للتنمية السياحية بسحب الموافقة المشار إليها في ٢٧ مايو ٢٠١١ والتي لم تتلقى رد بشأنه، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري الخاص بسحب أرض المرحلة الثالثة والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري والتي تأجلت إلى جلسة ١٦ يونيو ٢٠١٤ وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالموقف القانوني للشركة إيضاح رقم (٤-٣٣).

#### ٤-٧ تكلفة أعمال تحت التنفيذ ( مشروع صواري )

يتمثل البند عاليه في ما يلي :  
١-٤-٧ قيمة التكلفة المتكبدة في تنفيذ أعمال مشروع إقامة تجمع سكني فاخر على مساحة تبلغ حوالي ٢,٥٨٣ مليون متر مربع بمنطقة سهل حشيش ، وفي إطار تنفيذ المشروع فقد قامت الشركة بإبرام اتفاق مع شركة أوراسكوم للتنمية والإدارة -FZC (بصفتها المطور) في ٢٨ أبريل ٢٠١٠ بشأن الحصول على خدماتها المرتبطة بتطوير وإدارة وتسويق وبيع وحدات المشروع طبقاً للمخطط العام المتفق عليه .

٢-٤-٧ حقوق استغلال علامات تجارية والمتمثلة في قيمة مقابل استغلال الاسم التجاري لشركة أوراسكوم للتنمية والإدارة (FZC) ومقرها رأس الخيمة بدولة الإمارات العربية المتحدة وذلك عن أعمال الاشراف على تنفيذ و الترويج والدعاية لمشروع صواري المبين عاليه .

والشركة بصدد متابعة الإجراءات التي تكفل لها استكمال أعمال المشروع في ظل تداخل جزء من المساحات المقرر إقامة المشروع عليها مع أراضى المرحلة الثالثة والتي ما زالت محل نزاع مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ( إيضاح ٣-٧ ) .

#### ٤-٧ مشروع جمران

يتمثل البند عاليه في قيمة التكلفة المتكبدة لتنفيذ أعمال مشروع المرحلة الثانية لمنطقة الفيلات بالإضافة إلى قيام الشركة بتولي أعمال بناء وحدات الفيلات لصالح عملاء تلك الأراضي بما يتناسب مع المخطط العمراني المتكامل لتلك المنطقة .

#### ٨- المخزون

يتمثل رصيد بند المخزون والظاهر بالميزانية المجمعة ضمن بند الأصول المتداولة فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٦٥ ٤٧٣	٢ ٢٥٠ ٣٩٥	شركة المصرية للمنتجات السياحية
--	١٧ ٧٢٤	مخزون مهمات الصيانة و قطع الغيار بالموقع
--	٤٠ ٩٩٧	شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة)
١ ٨٦٥ ٤٧٣	٢ ٣٠٩ ١١٦	مخزون الأطعمة
		مخزون مشروبات

#### ٩- عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

يتمثل عملاء وأوراق القبض والظاهر بالميزانية المجمعة ضمن بند الأصول المتداولة فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦٤ ٨٨٥ ٧٩٠	٤٢٢ ٤٧٥ ٢٢٥	عملاء - أراضي (*)
٥٠ ٢٣٨ ٧٩٧	--	عملاء وأوراق قبض مشروع صواري
١١ ٥٣١ ٣٩٥	٩ ٨٨٢ ٦٠١	عملاء وأوراق قبض مشروع جمران
١٦ ٩٩٩ ٨٩٨	٢٨ ٢٢١ ٧٦٨	عملاء - خدمات
--	٨٣٥ ٦٤٨	عملاء وأوراق قبض بيع شقق فندقية (**)
٤٤٣ ٦٥٥ ٨٨٠	٤٦١ ٤١٥ ٢٤٢	
(١ ١٨٠ ٤٤٢)	(١ ٢٦٥ ٢٣٤)	<u>يخصم:</u> الفوائد المؤجلة
(١٠٦ ٢٦٢ ٨٨٠)	(١٣٠ ٣٩٧ ٣٣٠)	<u>يخصم:</u> الانخفاض في رصيد العملاء (***)
٣٣٦ ٢١٢ ٥٥٨	٣٢٩ ٧٥٢ ٦٧٨	

- لإغراض تصوير القوائم المالية تم تبويب أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ كالتالي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري ٤٣ ٤٩٢ ٣٧٦	جنيه مصري ١٦ ٥١٩ ٧٨٢	عملاء وأوراق قبض - أصول غير متداولة
٢٩٢ ٧٢٠ ١٨٢	٣١٣ ٢٣٢ ٨٩٦	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة

(\*) يتضمن الرصيد صافي المستحق علي أحد عملاء الشركة التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والمعادل لمبلغ ٢ مليون دولار أمريكي تستحق بموجب شيكات مؤجلة السداد بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٣١ وذلك عن بيع قطعة ارض رقم (٣) من القطعة رقم (٩-أ) خلال العام و البالغ مساحتها ٧٥٠٠ متر مربع بقيمة إجمالية ٣٠٠ ٠٧٧ ٢١ جنيه مصري والمعادل لمبلغ ٣ مليون دولار امريكي .

(\*\*) يمثل الرصيد البالغ قدره ٦٤٨ ٨٣٥ المعادل لمبلغ ٩٣ ٨٢١ دولار أمريكي في المستحق علي عملاء الشركة التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ عن بيع عدد ثلاث شقق فندقية في المدينة القديمة خلال العام بإجمالي مبلغ ٢٢٣ ٢٧٠٩ جنيه مصري بما يعادل ٤١٥ ٣٠٠ دولار أمريكي .

(\*\*\*) يتمثل رصيد الانخفاض في قيمة العملاء المبين عاليه في قيمة الانخفاض في قيمة أرصدة العملاء طبقا للدراسة المعدة بمعرفة الإدارة نتيجة للظروف الحالية في جمهورية مصر العربية وانعكاسها على نشاط الشركة والتي أدت إلى وجود بعض الصعوبات المالية لدى بعض العملاء بالإضافة إلى تأثير انخفاض نشاط السوق بسبب الصعوبات المالية التي تواجه قطاع السياحة عامة ، لذا فإن إدارة الشركة قامت بإجراء دراسة بناء على عدة افتراضات لتحديد مقدار الانخفاض في أرصدة العملاء نتيجة المؤشرات المذكورة عاليه ، وقد تم أعداد الدراسة في ضوء ما يلي :

- افتراض استمرار الارتباط بالعميل ومتابعة عملية التحصيل منهم.
- التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة في ضوء عدد السنوات المتوقعة للسداد على مستوى كل عميل على حدة.
- خصم التدفقات النقدية المتوقعة باستخدام معدلات للعائد من الاستثمارات المشابهة ووفقا لطبيعة العملة المرتبط بها كل عميل.
- وتتمثل حركة رصيد الانخفاض في قيمة العملاء خلال العام فيما يلي :

رصيد أول المدة	١٠٦ ٢٦٢ ٨٨٠
الانخفاض في قيمة العملاء خلال العام	٢٤ ٣٠٩ ٩٣٧
المستخدم من الرصيد خلال العام	(١٧٥ ٤٨٧)
رصيد آخر المدة	١٣٠ ٣٩٧ ٣٣٠

#### ١٠- مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل بند مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والظاهر بالميزانية المجمعة ضمن الأصول المتداولة فيما يلي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	تأمينات خطابات الضمان
١٦٨ ٦٥٤	١٧١ ١٩٠	عهد نقدية وسلف (*)
١٠٠١ ٤٥٠	٢ ٧٥١ ٠٢٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٠٣ ٩٨٤	٤٤٨ ٣٨٤	تأمينات لدى الغير
١ ٦٩٣ ٩٢٠	٤٢١ ٨٠٩	إيرادات مستحقة
١ ٤٢٧ ٨٨٩	٢ ٧٧٣ ٦١٦	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين (*)
٣٩٨ ٧٣٦	٥٤١ ٨٥٤	مدينون متنوعون (*)
٣٠٤ ٠٨٥	٣٦٠ ٤٣٨	ضرائب خصم من المنبع- مدينة
٦ ٤٠٨ ٩٦٦	٥ ١٠٥ ٠٧٢	ضريبة دخل مسددة عن مبيعات تم ردها (**)
١٢ ٠٢٥ ٣٦٢	١٢ ٦٢٣ ٣٨٣	
(٦٧ ٦٧٨)	(١ ٤٥٠ ٩٣٢)	يخصم : الانخفاض في قيمة مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى (*)
١١ ٩٥٧ ٦٨٤	١١ ١٧٢ ٤٥١	

(\*\*\*) يتمثل الرصيد في قيمة الباقي المسدد بالزيادة لمأمورية الضرائب بمبلغ ٥ ١٠٥ ٠٧٢ جنيه مصري عن دخل الأشخاص الاعتبارية عن السنة المالية ٢٠٠٨ في ضوء قرار اللجنة الداخلية الوارد بنموذج رقم ٣٦ سداد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢. وقد بلغ قيمة ما تم تسويته خلال العام مع المأمورية من هذا الرصيد مبلغ ١ ٣٠٣ ٨٩٤ جنيه مصري. وهذا وسيتم تسوية باقي تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية التالية.

#### ١١- النقدية بالصندوق والبنوك

يتمثل بند النقدية بالصندوق والبنوك والظاهر بالميزانية المجمعة ضمن الأصول المتداولة فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٣ ٩٥٨	٢٠٧ ٠٩٥	نقدية بالصندوق
٣٣ ٤٨١ ٤١٩	١٠ ٧٤٨ ٠٨٣	بنوك - حسابات جارية
٥٠٠ ٦٣٨	٣٤ ٧٦٨ ٢٥٠	بنوك - ودائع لاجل (أقل من ثلاثة شهور)
٥٣ ٩٠١ ٥٨٩	٢٠ ٨٤٥ ٥٠٠	بنوك - ودائع - دولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور)
--	٤٢ ٣٥٠ ١٣٩	وثائق صناديق استثمار في أدوات سوق النقد - جمان (**)
٢٠ ٠٨٢ ٠٠٥	--	وثائق صناديق استثمار مباشر - جنور (***)
١٠٨ ٣٠٩ ٦٠٩	١٠٨ ٩١٩ ٠٦٧	الرصيد

(\*) تتمثل أرصدة الودائع بالبنوك بالدولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور) المبين رصيدها عاليه في قيمة المعادل لمبلغ ٣ مليون دولار أمريكي تستحق خلال فترات تتراوح بين أكثر من ثلاثة شهور وأقل من سنة من تاريخ الميزانية وذلك بفائدة ٢%.

(\*\*) يتمثل البند في القيمة السوقية لعدد ٢٨٢ ٩٣٢ وثيقة من وثائق صندوق استثمار في أدوات سوق النقد - جمان (يومي) والمدار بمعرفة العربي الافريقي لإدارة الاستثمارات هذا وقد بلغ سعر الوثيقة المعلن مبلغ ١٤٩,٦٨٣١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣. وقد بلغ قيمة التغير في قيمة الاستثمار السوقية و المدرج على قائمة الدخل خلال العام مبلغ ٤٧٦ ١٩٠ جنيه مصري .

(\*\*\*) بلغ العائد المحقق من وثائق صناديق للاستثمار في أدوات الدخل الثابت بالجنيه المصري " جنور " خلال العام مبلغ ٤٦١ ٧٨٩ ٣ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٨٢ ٠٠٩ جنيه مصري عام ٢٠١٢) .

- ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتمثل بند النقدية وما في حكمها في الآتي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالبنوك والصندوق
١٠٨ ٣٠٩ ٦٠٩	١٠٨ ٩١٩ ٠٦٧	يضاف:
٥٣ ٧١١ ١٣٦	--	استثمارات في أذون الخزانة (أقل من ثلاثة شهور)
(٥٣ ٩٠١ ٥٨٩)	(٢٠ ٨٤٥ ٥٠٠)	يخصم
١٠٨ ١١٩ ١٥٦	٨٨ ٠٧٣ ٥٦٧	ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
		النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

#### ١٢- مخصص المطالبات

يتمثل هذا البند الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية في التالي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
١٠ ٤٩١ ٠٠٠	١٢ ٦٢٢ ٧٥٨	تدعيم خلال العام
٢ ١٨١ ٧٥٨	١ ٧٧٠ ٦١٤	المستخدم خلال العام
(٥٠ ٠٠٠)	(١ ٨٦٧ ٠٧٨)	الرصيد في نهاية المدة
١٢ ٦٢٢ ٧٥٨	١٢ ٥٢٦ ٢٩٤	

\* يتضمن مخصص المطالبات قيمة الفروق الضريبية المتوقعة والناشئة عن عملية الفحص الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية كما هو وارد تفصيلاً بإيضاح رقم (٣٠) الموقف الضريبي وذلك عن السنوات المالية منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠٠٨ ، وسيتم تسوية تلك الفروق الضريبية من قيمة الرصيد الدائن المستحق للشركة طرف مصلحة الضرائب المصرية .

#### ١٣- دفعات مقدمة من عملاء

يتمثل بند دفعات مقدمة من عملاء الظاهر بالميزانية المجمعة ضمن بند الالتزامات المتداولة في الآتي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مقدمات حجز أراضي المرحلتين الأولى والثانية (*)
٣٦ ٥٥٣ ٢١٤	٤٩ ٢٦٣ ٠٤٦	مقدمات حجز وحدات مشروع صواري
٢ ١١٢ ٨٠٦	٢ ٦٥٤ ٧٢٧	مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٣٣٠ ٢٨٥	٣٣٠ ٢٨٥	مقدمات حجز محلات بنظام الاستئجار- الشركة التابعة
٦٢٤ ٤٣١	٤٩٨ ٦٦٠	دفعة مقدمة شراء وحدات فندقية - الشركة التابعة
١٨٥ ٨٤٥	--	
٣٩ ٨٠٦ ٥٨١	٥٢ ٧٤٦ ٧١٨	

(\*) يتضمن الرصيد قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة كدفعة تعاقب شراء أرض بالمرحلة الثانية هذا وقد أقامت إدارة الشركة دعوى لفسخ التعاقد مع العميل مع رد دفعة التعاقد المسددة منه بمبلغ ٥ ٧٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٤٥٠ ٦٠٦ ٣٩٠ جنيه مصري نظراً لتأخره في الوفاء بالتزاماته التعاقدية حتى تاريخه ، وقد تم أحالة الدعوى إلى الخبير ، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى وفقاً لما جاء تفصيلاً بالإيضاح (١-٣٣) الموقف القانوني.

#### ١٤- دائون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل البند الظاهر بالميزانية المجمعة ضمن بند الالتزامات المتداولة فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٧٢ ٩٣٢	١ ١١٥ ٠٥٢	مقاولين ضمان أعمال
٧ ٥٢١ ٢٢٠	٥ ١٦٠ ٦٢٧	مقاولين وموردين
١ ٩٠٤ ٦١٩	١ ٨٠٥ ٥٨٩	مقاولين - تأمينات اجتماعية
٩٨ ٤١٠		هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٨٢٢ ٨٨٨	١ ٢٢٨ ٣٩٠	مصروفات مستحقة
	٢٥٠ ٠٠٠	تأمينات تعاقدات توزيع الكهرباء
١٢ ٤٨٢ ٨٠١	١٥ ٣٦٢ ٦٦٥	المستحق لجهات حكومية
٤ ٨٨٦ ١١٠	١ ٩٩٥ ٨٥٠	تأمينات صيانة
٢ ٠٨٢ ٠٨٥	٢ ٦٦٧ ٠١٧	تأمينات من الغير ( محلات )
٣٩٣ ٤٩٩	٣٩٣ ٤٩٩	دائون توزيعات
٥٨ ٧٢٣ ٢٦٢	١٠ ٠١٥ ٥٨٧	إيرادات مؤجلة (*)
١٠ ١٦٠ ٧٤٧	١٠ ١٦٠ ٧٤٧	دائون متنوعون
<u>١٠١ ٤٤٨ ٥٧٣</u>	<u>٥٠ ١٥٥ ٠٢٣</u>	

(\*) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ٩ ٣٨٩ ٥٢٣ جنيه قيمة ثمن البناء المسدد مقدما من عملاء مشروع جمران والتي سيتم الاعتراف بها بموجب استلام العملاء لها لدى تنفيذ هياكل البناء للفيلات .

#### ١٥- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

يتمثل بند مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية بمبلغ ٣٣ ٣٥٣ ٥٣٠ جنيه مصري (٤٩٥ ٨٨١ ٢٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) في قيمة حصة الهيئة عن تصرفات الشركة في أراضي المراحل الثلاث ، وجرى حاليا استكمال التسوية النهائية لقيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية لدى الشركة عن التصرف بالبيع للأراضي طبقا لأسس التحاسب المتفق عليها مع الهيئة والواردة تفصيلا بإيضاح (٧) أعمال تحت التنفيذ .

#### ١٦- بنوك - تسهيلات ائتمانية

يتمثل الرصيد البالغ ٨ ٧٩٣ ٢٠١ جنيه مصري والظاهر بالميزانية ضمن الالتزامات المتداولة في قيمة الجزء غير المسدد من تسهيل ائتماني بقيمة إجمالية تبلغ ١٠٥ مليون جنيه مصري مدته ١٨٠ يوم بحد أقصى للفائدة ١٣,٧٥% من البنك العربي الافريقي الدولي بغرض استخدامه في تمويل اكتتاب الشركة في زيادة رأس مال الشركة التابعة ، هذا وقد تم الحصول على موافقة البنك على التسهيل الائتماني بتاريخ ٢٠١٣/٣/١٣ . و تم تحويل مبلغ ١٠٥ مليون جنيه من قيمة التسهيل خلال العام إلى حساب الاكتتاب في زيادة رأس المال الشركة التابعة . هذا وقد تم تجديد التسهيل في ٢٢ أغسطس ٢٠١٣ لمدة تنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وبحد أقصى للسحب ٨٨ مليون جنيه مصري بضمان صناديق الاستثمار في أسواق النقد وبفائدة ٣% مضافا الى سعر الاقراض من البنك المركزي المصري بحد أقصى ١٣,٧٥% على أن يدفع الرصيد القائم في نهاية مدة التمويل .

#### ١٧- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنينياً مصرياً (فقط سبعمائة مليون جنيه مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنينياً مصرياً موزعاً على ثلاثة ملايين وخمسمائة ألف سهم قيمة كل سهم مائة جنيه مصري هذا وقد دفع المكتتبون ربع القيمة الإسمية للأسهم بالكامل وقد تم استكمال سداد مبلغ ٢١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري من توزيعات الأرباح التي قررتها الجمعيات العامة للمساهمين عن القوائم المالية التي اعتمدت عن السنوات من ١٩٩٩ وحتى ٢٠٠٣) وبذلك أصبح المسدد من قيمة السهم ٦٠ جنيه مصري.

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٨/١١/٢٠٠٤ الموافقة بالإجماع على تخفيض رأس المال المصدر من ٣٥٠ مليون جنيه إلى ٢١٠ مليون جنيه عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ جنيه إلى ٦٠ جنيه لنفس عدد الأسهم البالغ عددها ٣,٥ مليون سهم ، ليصبح رأس مال الشركة مدفوع بالكامل ، وذلك لتوفيق أوضاع الشركة طبقاً لإجراءات قيد واستمرار قيد الأسهم في بورصة الأوراق المالية. كما تم الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ستون (٦٠) جنيه مصري إلى عشرة (١٠) جنيه مصري ليكون عدد الأسهم ٢١ مليون سهم بدلاً من ٣,٥ مليون سهم ، ويصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٢١٠ مليون جنيه مصري موزعة على ٢١ مليون سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد عشرة (١٠) جنيه مصري.

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ١١/٥/٢٠٠٦ وقرار مجلس إدارة الشركة في ٢٤ / ٥ / ٢٠٠٦ تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصدر ليصبح رأس مال الشركة المصدر ٥٠٠ ٠٠٠ ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيهات مصرية تمثل ٢٦,٢٥٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية للسهم الواحد (١٠) عشرة جنيهات مصرية تم تمويلها عن طريق توزيعات ارباح المساهمين عن السنة المالية ٢٠٠٥ . وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ١٨/٧/٢٠٠٦.

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٦ تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح واحد جنيه مصري بدلاً من عشرة جنيهات مصرية وتم تجزئة السهم الواحد إلى عشرة أسهم ليصبح عدد الأسهم المصدرة والمسددة بالكامل ٥٠٠ ٠٠٠ ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٥٠٠ ٠٠٠ ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٢٦٢,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية واحد جنيه للسهم وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري في ٢١ فبراير ٢٠٠٧.

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١١ أبريل ٢٠٠٧ تم الموافقة بالإجماع على زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٥٠٠ ٠٠٠ ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (إثنان مليار جنيه مصري) و زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع إلى مبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ ٤٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيهات مصرية يمثل ٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية للسهم الواحد (١ جنيه) واحد جنيه مصري تم تمويلها بالكامل عن طريق حصة المساهمين في أرباح عام ٢٠٠٦ وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري في ٢٦ أبريل ٢٠٠٧.

بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٠٧ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٦٢,٥ مليون جنيه مصري ( مائتان واثان وستون مليون وخمسمائة ألف جنيه مصري) وقد تم إصدار السهم بقيمة واحد جنيه بالإضافة إلى علاوة الإصدار ٠,٢٥ جنيه لكل سهم أكتتب فيها بالكامل عن طريق اكتتاب المساهمين القدامى وفقاً لشهادة بنك مصر ايران المؤرخة في ٢٠ يونيو ٢٠٠٧ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠٠ مليون جنيه مصري. وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري في ١٦ يوليو ٢٠٠٧.

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١١ / ٩ / ٢٠٠٧ فقد تم الموافقة على توزيع مبلغ ١٤٠ مليون جنيه مصري من الأرباح المحققة بالقوائم المالية للفترة المالية للسنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ في صورة أسهم مجانية للمساهمين مع تفويض مجلس الإدارة باتخاذ القرار وإجراءات زيادة رأس المال المصدر بهذه الزيادة وذلك في حدود رأس المال المرخص به البالغ ٢ مليار جنيه مصري وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الأساسي للشركة وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل خمس أسهم قائمة من أسهم رأس المال المصدر البالغ ٧٠٠ مليون جنيه مصري وليصبح رأس المال بعد الزيادة ٨٤٠ مليون جنيه مصري ، وقد تم التأشير بالزيادة في السجل التجاري في ٢٧ نوفمبر ٢٠٠٧.

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٤ / ٤ / ٢٠٠٨ فقد تم التصديق على مشروع توزيع مبلغ ٢١٠ مليون جنيه مصري من الأرباح المحققة بالقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ في صورة أسهم مجانية للمساهمين مع تفويض مجلس الإدارة باتخاذ القرار وإجراءات زيادة رأس المال المصدر بهذه الزيادة وذلك في حدود رأس المال المرخص به البالغ ٢ مليار جنيه مصري وليصبح رأس المال بعد الزيادة المجانية ١ ٠٥٠ مليون جنيه مصري (مليار وخمسون مليون جنيه مصري) وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الأساسي للشركة وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل أربع أسهم قائمة من أسهم رأس المال المصدر البالغ ٨٤٠ مليون جنيه مصري ، وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لذلك والتأشير بالزيادة في السجل التجاري في ٢٩ / ٧ / ٢٠٠٨.



١٨- النصيب الأساسي للسهم في خسارة العام

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في خسارة العام باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام كما يلي:-

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي خسارة العام
(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)	(٤١ ٤٢٩ ٩٥٦)	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام
١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠	النصيب الأساسي للسهم في خسارة العام (جنيه/سهم)
(٠.٠٩٥)	(٠.٠٣٩)	

١٩- إيرادات النشاط

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	<u>إيرادات نشاط الشركة الأم :</u>
--	٥ ٣٨٠ ٣٥٧	مبيعات أرض المرحلة الأولى
٤ ٥٥٠ ٢١٥	--	مبيعات أرض مشروع صواري
٤ ٥٥٠ ٣٣٩	--	مبيعات أرض مشروع جمران
٨ ١٠٠ ٥٥٤	٥ ٣٨٠ ٣٥٧	<u>يضاف :</u>
		<u>إيرادات نشاط الشركة التابعة</u>
٢٥٣ ١٠٨	٧١٩ ٠٣٧	إيجارات المحلات والشقق الفندقية
٣٢٢ ٤٩٠	٥٤٥ ٣٠٧	إيرادات صيانة
٦٨٣ ٢٥٤	١ ٩٤٢ ١٦٥	إيرادات المطعم والشاطئ
--	١٠٠ ٠٠٢	إيرادات نشاط أخرى
١ ٢٥٨ ٨٥٢	٣ ٣٠٦ ٥١١	
٩ ٣٥٩ ٤٠٦	٨ ٦٨٦ ٨٦٨	

٢٠- مردودات المبيعات

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	مردودات مبيعات أراضي مشروع صواري
(٢ ٧٠١ ٤٩٥)	(١٢ ١٩٨ ٦٨١)	
(٢ ٧٠١ ٤٩٥)	(١٢ ١٩٨ ٦٨١)	

٢١- صافي الفوائد المؤجلة المستدعاة

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيراد فوائد مؤجلة مستدعاة
١ ٩٦٠ ٠٢٣	١ ٣٤٩ ٧٢٧	الإجمالي
١ ٩٦٠ ٠٢٣	١ ٣٤٩ ٧٢٧	

## ٢٢- إيرادات خدمات مؤداة

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥٠٢٠٩١	٩٤٦٧٩٨٠	إيرادات خدمات توريد مياه
١٠٤٥٢٤٦٤	١١٦٢٢٤٨٢	إيرادات خدمة توريد الكهرباء
٢٠٢٠٦٣٩	٢٢٣٨٥٢٤	إيرادات توريد مياه ري
١٥٠٧٩٠	١٤٢٨٩١	إيرادات توريد خدمات اتصالات
٨٣٢٤٧٥٤	٨٩٥٣٧١٢	إيرادات خدمات المنتجع (*)
<u>٣٠٤٥٠٧٣٨</u>	<u>٣٢٤٢٥٥٨٩</u>	الإجمالي

(\*) تتمثل إيرادات خدمات المنتجع المبينة عاليه في قيمة المستحق على عملاء الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بواقع ٢,٦٢٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد من الأراضي المباعة لهم وذلك مقابل تقديم الشركة لخدمات إدارة وصيانة وحراسة ونظافة وتشغيل كافة المرافق العامة والشبكات، متضمنة أعمال الإصلاح والإحلال لطاقتات المرافق والبنية التحتية لمركز سهل حشيش وذلك في ضوء ما تم التوصل إليه من اتفاق مع جمعية مستثمري سهل حشيش في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٢ والذي بموجبه تم الاتفاق على تقديم الخدمة لمدة ثلاثة سنوات بواقع ٢,٥ جنيه مصري للمتر المربع بزيادة سنوية بواقع ٥% سنويا بدءا من ٢٠١٣/١/١.

## ٢٣- تكلفة المبيعات وتكلفة مردودات المبيعات

### ٢٣-١ تكلفة المبيعات

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	١٠٤٦٨٩٠	الشركة المصرية للمنتجات السياحية
٣٠٩٠٩١٦	--	تكلفة مبيعات أراضي المرحلة الأولى
٢٢٨٩٤٠	--	تكلفة مبيعات - مشروع صواري
<u>٣٣١٩٨٥٦</u>	<u>١٠٤٦٨٩٠</u>	تكلفة مبيعات - مشروع جمران
٨٢٦١١٥٧	٨٧٨٣٠٢٤	إضافة:
<u>١١٥٨١٠١٣</u>	<u>٩٨٢٩٩١٤</u>	تكاليف مبيعات - الشركة التابعة (*)
		الإجمالي

(\*) تتمثل تكاليف النشاط للشركة التابعة المبيين عاليه في مصروفات المطعم والشاطيء وتشغيل نشاط تأجير الوحدات المملوكة للشركة التابعة بمنطقة المدينة القديمة بمنتجع سهل حشيش بالگردقة، وفيما يلي بيان تلك التكاليف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١٩٣٦٨	١٥٣٢٧٩٠	تكلفة المطعم والشاطيء
٦٥٩٥٤٠	٨٠٥٨٤٦	تكلفة صيانة ونظافة وأمن وحراسة
٥٠١٨٦٧٢	٥٠٩٦٦٢٥	أهلاكات التشغيل
١٤٤٣٩٩٨	١٢١٣٩٥٢	أجور ومرتببات وما في حكمها
٤١٩٥٧٩	١٣٣٨١١	أخرى
<u>٨٢٦١١٥٧</u>	<u>٨٧٨٣٠٢٤</u>	

## ٢٣- ٢- تكلفة مردودات مبيعات الاراضى

٢٠١٢	٢٠١٣
جنيه مصري	جنيه مصري
(١ ٦٢٠ ٨٩٧)	(٧ ٣١٩ ٢٠٩)
(١ ٦٢٠ ٨٩٧)	(٧ ٣١٩ ٢٠٩)

تكلفة مردودات مبيعات- مشروع صواري

## ٢٤- ٢- تكلفة تشغيل الخدمات المؤداة

تتمثل تكلفة تشغيل الخدمات المؤداة الظاهرة بقائمة الدخل المجمعة في ما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
جنيه مصري	جنيه مصري
١٣ ٧٥١ ٦١٩	١٥ ٨٥٩ ١٥٧
٣ ١٤٥ ٥٠٨	٣ ٤٤٦ ٣٤٣
٦٢٦ ٧٠٠	٦٨٢ ٨٨٢
١٣ ٤٩٤ ٥١٣	١٤ ٦٩٩ ٨٢٦
٦ ٣٥١ ١٠٧	٧ ٥١٤ ٧٩٣
٦ ٢٢٩ ٤٨٧	٧ ٢٧٢ ٣٨٥
١ ٧٩١ ٩١٩	١ ٧٦٣ ٢٩٤
١ ٦٧٩ ١٤٩	١ ٨٨٣ ٥٧٣
٣ ٥٨١ ٢٨٣	٣ ٨٦٩ ٥٥٤
٥٠ ٦٥١ ٢٨٥	٥٦ ٩٩١ ٨٠٧
(٧ ٢٦٩ ٧٢٤)	(٧ ٤٥٥ ٥٨٢)
٤٣ ٣٨١ ٥٦١	٤٩ ٥٣٦ ٢٢٥

تكاليف كهرباء

تكاليف مياه

تكاليف مياه رى

أهلاك أصول التشغيل (إيضاح -٤)

أجور ومرتببات وما فى حكمها

تعاقبات عمالة مؤقتة

مصروفات نظافة

إيجارات

مصروفات أخرى

**يخصم :** المحول خلال العام للإعمال تحت التنفيذ عن نصيب مساحات الاراضى غير المباعة .

ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٩ ٦٠٨ ٧٨٦	٣٣ ٢٤٥ ٥٥٤
١٣ ٧٧٢ ٧٧٥	١٦ ٢٩٠ ٦٧١
٤٣ ٣٨١ ٥٦١	٤٩ ٥٣٦ ٢٢٥

تكلفة خدمات كهرباء ومياه و رى واتصالات

تكلفة خدمة إدارة المنتجع

الاجمالى

## ٢٥- إيرادات التشغيل الأخرى

تتمثل إيرادات التشغيل الأخرى المدرجة بقائمة الدخل في ما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٨٧٨ ٠٠٣	١ ٤٥ ٦٤٦
٣٨٤ ٢٤٦	١ ٤٤ ٣٣٠
١ ١١٢ ٠٧٨	١ ٢١٧ ١٢٧
--	٥٢٢ ٠٠٠
--	٢٠٦ ٧٠٠
٢٢ ٥٠٠	١٦ ١٢١ ٥١٠
١١ ١٨١	٣٣ ٠١٧
٣ ٤٠٨ ٠٠٨	١٨ ٣٩٠ ٣٣٠

مد مرافق لأراضى العملاء

مراجعة الرسومات الهندسية للعملاء

تأجير أراضى لأبراج الاتصالات

تأجير الرصيف البحري

تأجير شاطئ

أرباح بيع أصول ثابتة (\*)

متنوعة

(\*) تتمثل الأرباح الرأسمالية البالغ قدرها ١٦ ١٢١ ٥١٠ جنيه مصري و الظاهرة في قائمة الدخل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ في التالي:

أ- قيمة الإرباح الرأسمالية البالغ قدرها ٢ ٣٣٧ ٥٦٧ جنيه مصري والمحقة من بيع شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي ( الشركة التابعة ) عدد ثلاث شقق فندقية مساحتها ٥٤ ، ٥٤ ، ٥٤ ، ٥٥ متر مربع في كل من مبني ( C ) ، ( B ) ، ( D ) علي التوالي بمشروع شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي ( الشركة التابعة ) بالمدينة القديمة إلي عملاء بقيمة إجمالية ٤١٥ ألف دولار بما يعادل مبلغ ٢٢٣ ٧٠٩ جنيه مصري ، هذا وتبلغ صافي تكلفة بناء وتأثيث تلك الشقق الفندقية مبلغ ٣٧١ ٦٥٦ جنيه مصري في تاريخ إتمام عملية البيع وبيانها كالتالي:

جنيه مصري	صافي التكلفة لمباني الشقق المباعة
٢٢٤ ٨٢٢	صافي التكلفة لأثاث ومفروشات الشقق المباعة
٩٦ ٠٣٠	نصيب الشقق المباعة من تكلفة الأراضي المقام عليها المباني
٥٠ ٨٠٤	الإجمالي
٣٧١ ٦٥٦	

ب- قيمة الإرباح الرأسمالية البالغ قدرها ١٣ ٧٨٣ ٩٤٣ جنيه مصري والمحقة من بيع شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي ( الشركة التابعة ) قطعة ارض رقم ( ٣ ) من القطعة رقم (٩- أ) البالغة مساحتها ٧ ٥٠٠ متر مربع إلى شركة اوسكار للتنمية والاستثمار العقاري والسياحي بقيمة إجمالية ٣ مليون دولار امريكي وذلك خلال العام ، هذا وتبلغ تكلفة الأرض المباعة في تاريخ إتمام عملية البيع ٦ ١٤٤ ٦٠٠ جنيه مصري .

## ٢٦- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	أجور ومرتببات وبدلات وما في حكمها
١٢ ٤٧٥ ٣١٩	١٢ ٢٢٢ ١٣١	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
١ ٥١٢ ٧٥٠	١ ٥٨٩ ٣٠٠	مكافآت نهاية خدمة
--	١ ٠١٢ ٣٥٣	مصروفات استشارات
٢ ٣٧٢ ٢٥٧	٣ ٠٠٩ ٦٦٧	مصروفات أنعاب قانونية
١ ٧٠٧ ٣٤٥	٣ ٤٥٨ ٧٢٩	تعويضات قضائية (*)
--	٤ ٢٦٠ ٦٥٠	فروق تسويات ضريبية
٦٦٩ ٦٩٨	--	أهلاك أصول إدارية
١ ٤٦٩ ٨٤١	١ ١٢٧ ٥٣٠	مصروفات بنكية
٣٥ ٦٨٢	٤٩ ٠٨٤	إيجارات
٧٢٥ ٩٥٨	١ ٥٣٦ ٨١٥	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
٢٧٦ ٩١٧	٢١١ ٣٩٤	مصروفات سفر وانتقال
٩٤٥ ٢٥٠	٩٥٧ ٦٧٩	أخرى
١ ٨٠٥ ٥٤٩	٢ ٢٤٠ ٠٢٤	
٢٣ ٩٩٦ ٥٦٦	٣١ ٦٧٥ ٣٥٦	

(\*) تتمثل قيمة التعويضات القضائية المبينة عاليه في قيمة المسدد بموجب موافقة مجلس إدارة الشركة في ١٧ يونيو ٢٠١٣ للشركة المصرية للاتصالات للتصالح في الدعوى المقامة ضد الشركة عن التلغيات الناجمة لمعدات وأدواتها بمنطقة سهل حشيش في إطار تنفيذها العقد المبرم بين الطرفين في ٢٦ نوفمبر ٢٠٠٦ لتصميم وتنفيذ وتركيب الشبكة الرئيسية للاتصالات بمركز سهل حشيش والذي لم يكتمل لوجود خلاف بين الطرفين. وقد تم صدور حكم محكمة أول درجة في ٢٧ أبريل ٢٠١٣ استنادا لما ورد بتقرير الخبير المنتدب من النيابة العامة بتقدير قيمة تلك التلغيات وتم تقديم محضر الصلح بجلسة ٢٠١٣/٦/١٨ .

## ٢٧- الإيرادات (التكاليف) تمويلية (بالصافي)

- تتمثل الإيرادات (التكاليف) التمويلية (بالصافي) المدرجة بقائمة الدخل المجمعة في ما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	(١ ٩٤٩ ٤٨٧)	أعباء تمويل تسهيلات بنكية (إيضاح-١٨)
٢ ٦٩٥ ٦٨٠	١ ٣٦٦ ٨٨١	فروق تقييم عملة الدائنة (المدينة)
١١ ٩٤٧ ١٨٥	١ ٠٦٦ ٨٧٠	عوائد استثمارات في أذون خزانة
٣ ٨٤٨ ٢٢٢	٢ ٢٤٧ ٦٩٤	إيرادات فوائد ودائع بالبنوك
<u>١٨ ٤٩١ ٠٨٧</u>	<u>٢ ٧٣١ ٩٥٨</u>	

## ٢٨- مصروف ضريبة الدخل

٢٨-١ يتمثل مصروف ضريبة الدخل المدرج بقائمة الدخل المجمعة في ما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة الحالية
(٢ ٣١٧ ٢٠٨)	(٤٦٧ ٧٧٥)	
<u>(٢ ٣١٧ ٢٠٨)</u>	<u>(٤٦٧ ٧٧٥)</u>	

(\*) تتمثل قيمة الضريبة الحالية البالغ قدرها ٤٦٧ ٧٧٥ جنيه مصري في قيمة الضريبة على وعاء عوائد أذون الخزانة (وعاء ضريبي مستقل) البالغ قدره خلال عام ٢٠١٣ مبلغ ٢ ٣٣٨ ٨٧٠ جنيه مصري ، وقد تم خصم الضريبة من المنع وتوريدها للمصلحة الضرائب طبقاً لإحكام القانون رقم ١١٤ لسنة ٢٠٠٨ . هذا ويبلغ قيمة إيرادات العوائد المعلاة خلال العام ١ ٠٦٦ ٨٧٠ جنيه مصري (إيضاح -٢٧) بعد خصم الإيرادات المستحقة المعلاة خلال عام ٢٠١٢ بمبلغ ٢٠١٢ ٠٠٠ بمبلغ ١ ٢٧٢ ٠٠٠ جنيه مصري.

٢٨-٢ يتمثل قيمة الضريبة المؤجلة منفعة ( مصروف ) المدرجة بقائمة الدخل في ما يلي :

٢٠١٢	٢٠١٣	
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة المؤجلة منفعة ( مصروف )
(٧٣٩ ٨٦٥)	(٤ ١٥١ ٧٦٥)	
<u>(٧٣٩ ٨٦٥)</u>	<u>(٤ ١٥١ ٧٦٥)</u>	

- يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة سواء أصول أو التزامات فيما يلي:-

٢٠١٣/١٢/٣١		حركة العام		٢٠١٢/١٢/٣١		
التزام	أصل	التزام	أصل	التزام	أصل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الأصول الثابتة والأصول المعنوية
(١٦ ٤١٣ ٦٨٥)	--	(٢ ٨٥٩ ٨٦٥)	--	(١٣ ٥٥٣ ٨٢٠)	--	المخصصات
--	١١ ٣٢٠ ٢٠٦	--	٤ ٨٦٧ ١٥٩	--	٦ ٤٥٣ ٠٤٧	الخسائر المرحلة
--	١ ٥٦٣ ٢٧٠	(٦ ١٥٩ ٠٥٩)	--	--	٧ ٧٢٢ ٣٢٩	الاجمالي
<u>(١٦ ٤١٣ ٦٨٥)</u>	<u>١٢ ٨٨٣ ٤٧٦</u>	<u>(٩ ٠١٨ ٩٢٤)</u>	<u>٤ ٨٦٧ ١٥٩</u>	<u>(١٣ ٥٥٣ ٨٢٠)</u>	<u>١٤ ١٧٥ ٣٧٦</u>	الرصيد
<u>(٣ ٥٣٠ ٢٠٩)</u>		<u>(٤ ١٥١ ٧٦٥)</u>			<u>٦٢١ ٥٥٦</u>	

## ٢٨-٣ الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل

لا يتم إثبات الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل بالنسبة للبند التالية :

٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	
٣١ ٣٧٧ ٨٦٧	- خسائر مرحلة
٢٥ ٢٢٤ ٥٤٧	- مخصصات

- لم يتم إثبات الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل والمتعلقة بالبند السابق الإشارة إليها وذلك نظراً لعدم وجود توقع كاف حالياً باحتمالية استخدام الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة في السنوات المستقبلية.

### ٢٩- حقوق الأقلية

يتمثل الرصيد الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ في نصيبهم من حقوق الملكية في الشركة التابعة على النحو التالي:-

رصيد ٢٠١٣/١/١	جنيه مصري
٥٥ ٤٢٦ ٦٣٦	
<b>يضاف:</b>	
نصيب الأقلية في خسائر السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ (٦ ٢٩٨ ٦١٨)	
للشركة التابعة	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٤٩ ١٢٨ ٠١٨

### ٣٠- الموقف الضريبي

أولاً: الموقف الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية.

#### الضريبة على شركات الأموال

##### السنوات منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤

- تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة ضرائب الشركات المساهمة منذ بدء نشاط الشركة حتى عام ٢٠٠٠ وتم الربط طبقاً لقرار لجنة الطعن وتم سداد كافة الضرائب المستحقة وتم الفحص الضريبي لأعوام ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ وتم إفادة الشركة بنموذج (١٨) وأحيل الخلاف على تقدير مصلحة الضرائب إلى اللجنة الداخلية والتي أقرت بعدم وجود فروق ضريبية. كما تم فحص ضريبة القيم المنقولة عن تلك السنوات من قبل مصلحة ضرائب الشركات المساهمة وتم الربط والسداد.

##### سنوات ٢٠٠٥ إلى ٢٠٠٧

- تم الانتهاء من فحص أعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ وفقاً لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وتم استلام نموذج (١٩) ضرائب عن أوعية مستقلة وقيم منقولة وقد تقدمت الشركة بالطعن في نتيجة الفحص في المواعيد القانونية وطلب بالإحالة إلى اللجنة الداخلية .

- وقد تم النظر في نقاط الخلاف باللجنة الداخلية وتم التوصل إلى اتفاق في جميع نقاط الخلاف باستثناء بند فروق العملة المدينة وتم أحالة الملف الضريبي عن بند فروق العملة إلى اللجنة المتخصصة حتى لا تكون أساساً عند المحاسبة عن السنوات اللاحقة ، وقد بلغت الفروق الضريبية طبقاً لنتيجة اللجنة الداخلية عن هذه الأعوام مبلغ ٨٣٩ ١٣٩ جنيه مصري بخلاف الغرامات وفوائد التأخير ، وتم التسوية من الرصيد الدائن للشركة طرف المصلحة .

##### سنة ٢٠٠٨

- تم الانتهاء من فحص سنة ٢٠٠٨ وورد للشركة أخطار بعناصر ربط الضريبة (نموذج ١٩) في ١٤ يوليو ٢٠١١ وقد تم الانتهاء من بعض نقاط الخلاف وقد صدر قرار اللجنة بإثبات فروق مسددة بالزيادة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية عن إقرار عام ٢٠٠٨ تبلغ قيمتها \_\_\_\_\_ ٩٦٥ ٤٠٨ ٦ جنيه مصري بموجب المطالبة وتنبيه سداد الضريبة بنموذج (٣٦- سداد ) بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ بالإضافة إلى مطالبة الشركة بمبلغ ٦٧٠ ٤٧٣ جنيه مصري عن القيمة غير المسددة من وعاء المادة (٥٦) بخلاف غرامات التأخير مع إلغاء تقديرات المأمورية بخصوص وعاء المادة (٥٧) العمولات .

- ومن ثم يوجد رصيد دائن للشركة لدى مصلحة الضرائب وجرى تسوية مستحقات المصلحة من الرصيد الدائن .

### السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢

- تم تقديم الإقرار في المواعيد القانونية وفقا لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

### ضريبة كسب العمل

#### السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤ :

- تم فحص ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط وبلغت الضريبة المستحقة والغرامات التأخير بعد خصم التسديدات مبلغ ٩١٤ ٢٣٧ جنيه مصري طبقاً لنموذج ٩ حجز بتاريخ ٢٠١١/٨/١ وتم عمل مقاصة مع الرصيد الدائن للشركة طرف الأمورية .

#### السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ :

- تم فحص عام ٢٠٠٥ وأسفر عن استحقاق فروق ضريبية قدرها ٦٦٥ ٣١ جنيه مصري .
- قامت الشركة بفحص السنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧ وأسفر الفحص عن فروق قدرها ٢٢١ ٥٢١ جنيه مصري .
- تم فحص سنة ٢٠٠٨ ، وصدر نموذج (٣٨- مرتبات) بفروق قدرها ٣,٨٠٦ مليون جنيه مصري وتم الاعتراض على النموذج وتم عمل لجنة داخلية وافقت فيها الشركة على بعض البنود بناءً على نتيجة اللجنة بلغ قيمة الضريبة المستحقة عليها ١,٤٨٦ مليون جنيه مصري بينما أعترضت على بعض البنود الأخرى والتي بلغ قيمة الضريبة المطالب بها عنها والغرامات الناتجة عنها ١,٨٦٢ مليون جنيه مصري وتم أحالة أوجه الاعتراض الى اللجنة المتخصصة للبت فيها .

#### السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢

- تقوم الشركة بسداد دفعات من تحت حساب ضريبة كسب العمل شهريا ولم يتم فحص تلك السنوات بعد .

### ضريبة المبيعات

- تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧ من قبل مصلحة ضرائب المبيعات وتم الربط و السداد.
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ وبلغت الضريبة المستحقة حوالي ٥١٤ الف جنيه طبقاً لنموذج (١٥) بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠١٢ وتم التظلم على النموذج ، مما أدى الى تخفيض الفروق الى ٣٥٨ الف جنيه مصري تقريبا وتم عمل مقاصة مع الرصيد الدائن للشركة لدى المصلحة .

### ضريبة الدمغة

- تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وتم الربط والسداد.

ثانياً: الموقف الضريبي للشركة التابعة (شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي) وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠١٣ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية

### الضريبة على دخل الشركات

تخضع الشركة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية وطبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار الصادر في ٩ نوفمبر ٢٠٠٨ فان الشركة معفاة من ضريبة شركات الأموال اعتباراً من ١ فبراير ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك على الغرض المحدد والوارد بالبطاقة الضريبية.

#### السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٤

تم الفحص وعمل اللجنة الداخلية، وتم إخطار الشركة (بنموذج ١٩) بالفروق الضريبية المستحقة والتي بلغت ١٠٣ ١٩٠ جنيه مصري، وتم الاعتراض والطعن عليه.

#### السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٨

تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي المعتمد في المواعيد القانونية وفي ضوء أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥. وتم الفحص لتلك السنوات وبلغت فروق الفحص مبلغ ٥٤٣ ٤٤١ جنيه مصري وقد تم الانتهاء من سداد الضريبة المستحقة على الشركة مع الاخذ في الاعتبار أن هناك خطأ مادي في نتيجة الفحص يتمثل في عدم ترحيل خسائر عام ٢٠٠٦ بمبلغ ٣٤٣ ٦٩٢ جنيه مصري وجارى مناقشة اللجنة الداخلية بمأمورية ضرائب الاقصر لتصحيحه .



### سنة ٢٠٠٩

تم فحص عام ٢٠٠٩ وبلغت الفروق الضريبية المطالب بها ٦٨٦ ٣٠٢ جنيه مصري وجارى عمل لجنة داخلية بالمأمورية .

### السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

تم تقديم الإقرار الضريبي المعتمد في المواعيد القانونية وفى ضوء إحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .  
وجارى أعمال فحص سنة ٢٠١٠ .

### الضريبة على كسب العمل

#### السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩

تم الفحص حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الفروق الناتجة عن أعمال الفحص .

#### السنوات من ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تم فحص السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١١ ويوجد رصيد دائن مرحل للشركة طرف المأمورية بمبلغ ٦٠ ١٠٩ جنيه .

#### عام ٢٠١٢

يتم استقطاع الضرائب من المرتبات المسددة للعاملين، ويتم السداد بانتظام ، وجارى فحص عام ٢٠١٢ .

### ضريبة الدمغة:

#### السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧:

تم محاسبة الشركة وسداد جميع الفروق المستحقة للمأمورية.

#### السنوات من ٢٠٠٨ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩:

تم الفحص وتم إخطار الشركة بفروق الفحص والتي بلغت ١٣ ١٨١ جنيه مصري وتم الاعتراض والطعن عليها .

#### السنوات من ٢٠١٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢:

جارى فحص تلك الاعوام ، ويتم سداد الضريبة المستحقة شهريا وفقا لأحكام القانون.

### ضريبة الخصم والإضافة

تقوم الشركة بتوريد جميع الضرائب المستحقة من واقع تعاملات الشركة مع الغير إلى المأموريات المختصة في المواعيد القانونية . وجارى فحص السنوات الضريبية حتى عام ٢٠١٣ بمأمورية ضرائب الغردقة.

### ٣١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والاستثمارات المالية والعملاء وأوراق القبض الأخرى والمدينون والأرصدة المدينة) وكذا الالتزامات المالية (أرصدة الدائنين والعملاء أرصدة دائنة ودائنو شراء أراضي والموردين والمقاولون والأرصدة الدائنة الأخرى).

### ١-٣١ القيمة العادلة

القيمة العادلة للأدوات المالية تعكس القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية التزام بين أطراف لديهم الرغبة والقدرة على إتمام التبادل بإدارة حرة ، تقارب القيمة الدفترية للأدوات المالية في تاريخ المركز المالي قيمتها العادلة.

### ٢-٣١ خطر العملات الأجنبية

تمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٤٤٩ ١٦١ ٣٧٠ جنيه مصري ٢٢٣ ٩٤٣ ٣٢٨ جنيه مصري على التوالي ، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

العملات الأجنبية	فائض
الدولار الأمريكي	٥ ٨٥٣ ٠٩٩
يورو أوربي	٥٧ ١٠٥
جنيه استرليني	٦٥

كما هو وارد بالإيضاح رقم (١-٣) "ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية" فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السائد في تاريخ الميزانية.

### ٣-٣١ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في الائتمان الممنوح للعملاء وعدم قدرة هؤلاء العملاء على سداد المستحق عليهم إلا أن الشركة تحاول مواجهة هذا الخطر بانتقاء العملاء ذوي السمعة الطيبة الذين لديهم القدرة على سداد التزاماتهم وعقود بيع الأراضي التي تبرمها الشركة مع عملائها هي عقود ابتدائية مع الاحتفاظ بحق الملكية لحين وفاء العملاء بكامل قيمة الأراضي.

### ٣-٣٢ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ، ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. ويمكن استخدام الإحتياطي القانوني لتغطية الخسائر أو لزيادة رأس مال الشركة.

### ٣-٣٣ الموقف القانوني

١- قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع أراضي لأحد عملاء الشركة في ضوء رؤية الشركة بإخلال العميل بشروط التعاقد ، وبجلسة ٢٦ أبريل ٢٠١٢ تم أحالة الدعوى إلى خبير وحدد لذلك جلسة ٢٦ يوليو ٢٠١٢ لبيان طبيعة العلاقة بين طرفي الدعوى والالتزامات كلا منهما تجاه الآخر وبيان مدى وجود إخلال في تنفيذ تلك الإلتزامات والطرف المتسبب في ذلك الإخلال، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى ، وقد تعاقبت الجلسات أمام المحكمة نظراً لعدم ورود تقرير الخبير للمحكمة والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٧ مارس ٢٠١٤ لورود تقرير الخبير ولم يتم تحديد موعد لأول جلسة أمام الخبير ومن المتوقع ان يستمر تأجيل نظر الدعوى لحين إيداع تقرير الخبير .

٢- يوجد دعوى مرفوعة أمام محكمة القضاء الإداري ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية من أحد المحامين ببطلان عقد تخصيص كافة أراضي الشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش ، وقد قررت إدارة الشركة في ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفاً في تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفي مراحلها الأولى ومؤجلة لتقديم المستندات التي طلبتها الشركة من الهيئة العامة للتنمية السياحية ومن بينها صور العقود المماثلة التي تثبت أن سعر بيع أرض سهل حشيش هو ذاته السعر المتبع في كافة عقود الهيئة لجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٤ لنفس السبب . وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني في ضوء الدفوع القانونية المقدمة سلامة موقف

الشركة القانوني ، و من غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في هذه المرحلة المبكرة من النزاع و كذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة .

٣- كما قامت شركة بيراميزا للمنتجات السياحية برفع دعوى أمام مجلس الدولة طالبت فيها بفسخ العقد المبرم بين الهيئة العامة للتنمية السياحية والشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص أرض سهل حشيش والمؤرخ في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ ورد الأرض للهيئة عدا تلك المقام عليها مشاريع كاملة وتم حضور اول جلسات الدعوى في ١٠ أكتوبر ٢٠١٣ وتم تأجيل الدعوى الى ١٧ أبريل ٢٠١٤ وجرى الاطلاع على ملف الدعوى لتقييم ادعاءات شركة بيراميزا وإعداد الدفاع اللازم للرد على ما أثارته في تلك الدعوى .

٤- قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأخطار الشركة بسحب موافقتها السابقة الصادرة للشركة لتنمية وتطوير أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش ( المنطقة ج ) والبالغ مساحتها ٢٠ مليون متر مربع وذلك بموجب قرارها المؤرخ في ٣١ مارس ٢٠١١ ، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري الخاص بسحب أرض المرحلة الثالثة والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني سلامة موقف الشركة القانوني في ضوء أحكام العقد المبرم بين الهيئة والشركة بتاريخ ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ والذي قامت الشركة بتنفيذ بنوده ، هذا قد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني و الدعوى مؤجلة لجلسة ٢١ أكتوبر ٢٠١٣ لتمكين الشركة من الرد و تقديم المستندات وبتلك الجلسة حضرت شركة بيراميزا وطالبت التدخل هجوما بالدعوى وتم التأجيل لجلسة ١٦ يونيو ٢٠١٤ بعد التصريح بجلسة ١٦ ديسمبر ٢٠١٣ لشركة بيراميزا بالتدخل بالدعوى واستخراج المستندات من الهيئة ، هذا و بالإضافة إلي حفظ حقوق الشركة المصرية بشأن اللجوء إلي القضاء، فان الشركة المصرية قامت بتقديم تظلم ثان للهيئة العامة للتنمية السياحية بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٣ في محاولة أخرى للعدول عن قرارها بسحب الأرض ، و من غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في هذا النزاع و كذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة .

٥- توجد دعوى تحكيم من عميل أراضي بشأن عقده المبرمة مع الشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص رغبة العميل في عدم الالتزام بالغرض الوحيد من شراء الأرض محل التعاقد وهو إقامة مشروع إسكان متكامل للعاملين ، و بجلسة ٢٨ يونيو ٢٠١٢ أصدرت المحكمة حكمها بتعيين المحكم المرجح ضمن المحكمين المقيدين بوزارة العدل ، وبموجب حكم المحكمة التصحيحي تم تحديد اسم المحكم المرجح في ٣٠ يناير ٢٠١٣ والذي قام العميل بالطعن على الحكم بتعيينه بطريق الاستئناف وتقرر لها جلسة ١٧ أغسطس ٢٠١٣ للاطلاع عليه وقد تم التأجيل عدة مرات تالية الى جلسة ٢١ يناير ٢٠١٤ والذي أصدر بها حكم بالغاء حكم التصحيح بتسمية الحكم المرجح دون تسمية حكم آخر وسوف تقوم الشركة بالطعن على هذا الحكم ، وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد في بدايته فبالتالي لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم.

٦- توجد دعوى تحكيم من أحد عملاء الشركة والمقيدة بمرکز القاهرة الاقليمي للتحكيم التجاري الدولي برقم ٨٦٣ لسنة ٢٠١٢ بشأن إلزام الشركة المصرية للمنتجات السياحية بالتنفيذ العيني لملاعب الجولف التي تطل عليها أرض العميل وفقا لتعاقد المبرم مع العميل في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ والتي من المقرر أقاماتها بقطعة أرض رقم ٢٥ بسهل حشيش ، كذلك إلزامها بغرامة تأخير قدرها ١٠ آلاف دولار عن كل يوم تأخير في تنفيذ العقد. هذا و بجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٣ قام العميل بتقديم بيان دعواه وبتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠١٣ تم تقديم بيان بدفاع الشركة المصرية للمنتجات السياحية وفي ١٧ سبتمبر ٢٠١٣ طالبت شركة بيراميزا هيئة التحكيم بوقف السير في الدعوى نظرا لعدم تمكنها من سداد كامل مصاريف التحكيم وذلك لحين تحسن موقفها المالي وفي ١٨ سبتمبر ٢٠١٣ تم صدور قرار بوقف إجراءات التحكيم لحين سداد المصروفات ، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني أن الدفاع والأسانيد القانونية التي تم تقديمها تساند طلبات الشركة في هذه الدعوى في ضوء السلطة التقديرية لهيئة التحكيم . وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد في بدايته فبالتالي لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم.

#### ٣٤- الارتباطات التعاقدية

فيما يلي بيان أهم الارتباطات التعاقدية المبرمة بمعرفة الشركة الأم وشركتها التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ( بعد استبعاد الأثر المالي للتعاقدات المتبادلة ) :

٢٠١٣/١٢/٣١

##### جنيه مصري

٩٤٠١٢١١

- قامت الشركة المصرية للمنتجات السياحية (الشركة الأم) بالاتفاق مع جمعية مستثمري منتج سهل حشيش على تقديم خدمات إدارة المنتج كما هو مبين تفصيلاً بإيضاح إيرادات خدمات مؤداه (إيضاح رقم ٢٢) لمدة ثلاثة سنوات تبدأ من ٢٠١٢/١/١ وقيمة أجمالية عن تلك الفترة ٦٧٧ ٦٧٩ ٢٦ جنيه مصري عن قطع الأراضي المباعة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ( بعد استبعاد المستحق على الشركة التابعة من تلك الإيرادات) وقد تم ادراج ما يخص العام من قيمة تلك الخدمات بمبلغ ٤٦٦ ٢٧٨ ١٧ جنيه مصري بقائمة الدخل وفقاً لنصيب كل فترة مالية من تلك الإيرادات .

١٣١٨٧٦٩٧

- قامت الشركة بالتعاقد مع أحد عملاء الأراضي لبيع قطعة ارض بمساحة تبلغ ٤٨ ٤٤٨ متر مربع في ٢٠١٣/١/١ بمبلغ إجمالي ١ ٨٩٧ ٩٢٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٣ ١٨٧ ٦٩٧ جنيه مصري ، وقد استلمت الشركة مقدماً شيكات بالمبلغ تستحق بدءاً من ٢٠١٣/١/١٥ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ تم إيداعها لدى حساب الشركة لدى البنوك وجرى متابعة إجراءات تسليم العميل الأرض محل التعاقد و تحصيل الشيكات المستحقة السداد .

#### ٣٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتلائم مع تصوير العام الحالي دون أن يكون لذلك تأثير على نتائج أعمال سنة المقارنة .