

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
"شركة مساهمة مصرية"
خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١

القوائم المالية المجمعة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

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

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة
الشركة المصرية للمنتجات السياحية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - فى ٣١ مارس ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات فى حقوق الملكية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا فى التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقف الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي فإن أعمال الفحص المحدود قد لا تمكننا من الحصول على تأكيدات بجميع الأمور الهامة التي قد يمكن اكتشافها من خلال عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

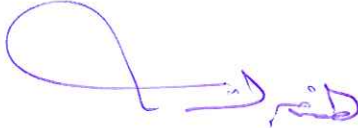
وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة فى ٣١ مارس ٢٠١٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرات لفت إنتباه

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظات :-

١- كما هو مبين تفصيلاً فى الإيضاح رقم (٣٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، فإنه يوجد دعوى مرفوعة أمام محكمة القضاء الإداري ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية من أحد المحامين ببطان عقد تخصيص كافة أراضي الشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش ، وقد قررت إدارة الشركة فى ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفاً فى تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة ، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني فى ضوء الدفع المقدمة سلامة موقف الشركة القانوني والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفى مراحلها الأولى ومؤجلة لجلسة ١٦ مايو ٢٠١٣ لذا فمن غير الممكن التوقع حالياً بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة فى هذه المرحلة المبكرة من النزاع وكذلك 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 (٣٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية 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 ، علما بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣١ مارس ٢٠١٣ حوالي ٧٠,٧٣٢ مليون جنيه مصري ، 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 ١٧ يونيو ٢٠١٣ لتمكين الشركة من الرد و تقديم المستندات ، 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 الافندى
سجل مراقبي الحسابات
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)
KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١٤ مايو ٢٠١٣

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة للشركة وشركتها التابعة
في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٤٩ ٨٠٨ ٨٨٦	١٤٥ ٨٣٥ ٧٣٧	(٤، ٢ - ٣)	الأصول طويلة الأجل
١٩٤ ٢٨٣ ٠٨٥	١٩٢ ٩٣٨ ٠١٥	(٥، ٣ - ٣)	أصول ثابتة (بالصافى)
١ ٧٩٧ ٧٩٩	٢ ٢٧٠ ٩٥٧	(٦، ٤ - ٣)	إستثمارات عقارية
٤ ٦٠٨ ٣٢٦	٤ ٤٤١ ٦٧٦	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٣ ٤٩٢ ٣٧٦	٣٨ ٢٤٥ ٨٣٥	(١٠، ٩ - ٣)	حقوق إستغلال علامات تجارية
٦٢١ ٥٥٦	-	(٣١)	عملاء وأوراق القبض (بالصافى)
٣٩٤ ٦١٢ ٠٢٨	٣٨٣ ٧٣٢ ٢٢٠		أصول ضريبية مؤجلة (بالصافى)
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٩١ ٦٦٤	-		الأصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع
٥٠٢ ٥٩٢ ٨٤٧	٥٠٦ ٤٠٥ ٨٤٧	(٨، ٧ - ٣)	أعمال تحت التنفيذ
١ ٨٦٥ ٤٧٣	١ ٩٢٦ ٩٨٤	(٩، ٦ - ٣)	مخزون
٢٩٢ ٧٢٠ ١٨٢	٣٢٣ ٢٣٥ ٧٣٣	(١٠، ٩ - ٣)	عملاء وأوراق القبض (بالصافى)
١١ ٩٥٧ ٦٨٤	١١ ٩١٧ ٩٦٠	(١١)	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٨٨ ٢٢٧ ٦٠٤	١٣١ ٨٢٧ ٨٥٦	(١٢، ١١ - ٣)	النقدية بالصندوق والبنوك
٥٣ ٧١١ ١٣٥	١٩ ٧١٢ ٢٨٥	(١٣، ٢١ - ٣)	أستثمارات فى أذون الخزانة
٢٠ ٠٨٢ ٠٠٥	٥١ ٠٢٢ ٩٩٤	(١٤، ٥ - ٣)	إستثمارات فى وثائق صناديق إستثمار مباشر
٩٧١ ٢٤٨ ٥٩٤	١٠٤٦ ٠٤٩ ٦٥٩		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٢ ٦٢٢ ٧٥٨	١٣ ٢٢٦ ١٤٢	(١٥، ١٣ - ٣)	مخصص المطالبات
٣٩ ٨٠٦ ٥٨١	٤١ ٥٨٨ ٦٨٣	(١٦)	دفعات مقدمة من عملاء
١٠١ ٤٤٨ ٥٧٣	١٠٠ ٨٣٥ ٧٠٦	(١٧، ١٤ - ٣)	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
٢٩ ٨٨١ ٤٩٥	٣٢ ١٦٢ ٦٠٦	(١٨)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية
٨٧ ٤٢٨ ٣٧٨	٨٣ ٨١١ ٣٨٩	(٨ - ٣)	التكاليف التقديرية لتنمية الأراضى المباعة
-	٥٢ ٦٥٠ ٥١٧	(١٩)	بنوك - أرصدة دائنة
٢٧١ ١٨٧ ٧٨٥	٣٢٤ ٢٧٥ ٠٤٣		مجموع الإلتزامات المتداولة
٧٠٠ ٠٦٠ ٨٠٩	٧٢١ ٧٧٤ ٦١٦		رأس المال العامل
١٠٩٤ ٦٧٢ ٨٣٧	١١٠٥ ٥٠٦ ٨٣٦		إجمالى الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالى:
١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	حقوق الملكية
١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	(٢٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
(٢٦٩ ٨٦٠ ٦٨٢)	(٣٦٩ ٣٣٦ ٦٢٤)		إحتياطي قانونى
(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)	(٣ ٨١٨ ٣٢٩)		خسائر مرحلة
٨١٢ ٣٢٧ ٧٥٥	٨٠٨ ٥٠٩ ٤٢٦		صافى خسائر الفترة / العام
٥٥ ٤٢٦ ٦٣٦	٤٧ ٢٣٣ ٤٩٩	(٣٢)	حقوق مساهمى الشركة القابضة
٨٦٧ ٧٥٤ ٣٩١	٨٥٥ ٧٤٢ ٩٢٥		حقوق الأقلية
			إجمالى حقوق الملكية
٢٢٦ ٩١٨ ٤٤٦	٢٤٤ ٢٩٩ ١٣٠	(٨)	الإلتزامات طويلة الأجل
-	٥ ٤٦٤ ٧٨١	(٣١)	دانئو شراء أراضى
٢٢٦ ٩١٨ ٤٤٦	٢٤٩ ٧٦٣ ٩١١		إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٠٩٤ ٦٧٢ ٨٣٧	١١٠٥ ٥٠٦ ٨٣٦		إجمالى الإلتزامات طويلة الأجل
			إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات طويلة الأجل

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٨) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
أ. عادل حماد

العضو المنتدب
أ. محمد إبراهيم كامل

المدير المالى والادارى
أ. وائل أبو علم

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركتها التابعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٣ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٣

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصرى	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصرى		
٢ ٦٦٧ ٣٤١	٥٥٧ ٩٧٦	(٢٢، ١٦ - ٣)	إيرادات النشاط
-	(٢٠٦٩ ٤٤٠)	(٢٣، ١٦ - ٣)	مردودات مبيعات
٣ ٩٩٠ ٣٩٢	٦ ٩١٥ ٩٧٦	(٢٥، ١٦ - ٣)	إيرادات خدمات مؤداة
٤١٧ ٣٥٥	٥٢١ ١٧٤		إيرادات تشغيل أخرى
<u>٧ ٠٧٥ ٠٨٨</u>	<u>٥ ٩٢٥ ٦٨٦</u>		إجمالي الإيرادات
بخصم:			
(٣ ١٦٤ ٦٥٢)	(١ ٢٥١ ٦٩٥)	(١ - ٢٦، ١٧ - ٣)	تكاليف المبيعات
-	١ ٢٤١ ٦٦٤	(٢ - ٢٦، ١٧ - ٣)	تكلفة مردودات مبيعات أراضى
(٢ ٧٣٦ ٧١٠)	(٦ ٤٢٣ ٥٣٧)	(٢٧، ١٧ - ٣)	تكاليف تشغيل الخدمات المؤداة
(٤ ٢١٤ ٥٧٨)	(٤ ٤٨٢ ٩٠٥)	(٤، ٢ - ٣)	أهلاك أصول التشغيل
<u>(٣ ٠٤٠ ٨٥٢)</u>	<u>(٤ ٩٩٠ ٧٨٧)</u>		مجم (خسارة) أرباح النشاط
(بخصم) يضاف:			
٩٥٣ ٣٨٠	٣٩٩ ٥٥٧	(٢٤، ١٦ - ٣)	صافى الفوائد المؤجلة المستدعاة
(٨٠٧ ١٤٨)	(٩٩٠ ٢١٨)	(١٧ - ٣)	مصروفات بيعية و تسويقية
(٦ ٣٨٨ ٣٢٤)	(٧ ١٩٣ ٥٠٧)	(٢٨، ١٧ - ٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(١ ٤٣٦ ١٤٨)	(٢ ٥٨٣ ٢٩٧)	(١٠، ١٢ - ٣)	الإضمحلال فى أرصدة العملاء
(٩٠٧ ٧٩٤)	(٦١٦ ٥٦٧)	(١٥، ١٢ - ٣)	مخصص مطالبات مكونة
<u>(١١ ٦٢٦ ٨٨٦)</u>	<u>(١٥ ٩٧٤ ٨١٩)</u>		الخسائر الناتجة من التشغيل
-	٩٤٠ ٩٨٨	(١٤، ٤ - ٣)	التغير فى تقييم إستثمارات فى وثائق صناديق إستثمار مباشر
-	٢ ٣٣٧ ٥٦٧	(٢٩)	أرباح رأسمالية
٦ ٧٣١ ٩٠٥	٦ ٩٨١ ٣٦٥	(٣٠، ١٨ - ٣)	الإيرادات (التكاليف) التمويلية (بالضافى)
<u>(٤ ٨٩٤ ٩٨١)</u>	<u>(٥ ٧١٤ ٨٩٩)</u>		صافى خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٦١٢ ٣٩٠)	(٦ ٢٩٦ ٥٦٧)	(١ - ٣١، ٢٠ - ٣)	مصروف ضريبة الدخل
<u>(٥ ٥٠٧ ٣٧١)</u>	<u>(١٢ ٠١١ ٤٦٦)</u>		صافى خسارة الفترة بعد الضريبة
(٣ ٥٢٤ ٠٦٦)	(٣ ٨١٨ ٣٢٩)		نصيب الشركة القابضة فى خسائر الفترة
(١ ٩٨٣ ٣٠٥)	(٨ ١٩٣ ١٣٧)	(٣٢)	نصيب الأقلية فى خسارة الفترة للشركة التابعة
<u>(٥ ٥٠٧ ٣٧١)</u>	<u>(١٢ ٠١١ ٤٦٦)</u>		النصيب الأساسى للسهم فى (خسارة) ربح العام (جنيه/سهم)
<u>(٠،٠٠٣)</u>	<u>(٠،٠٠٤)</u>	(٢١، ٢٤ - ٣)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية المنتهجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة وشركتها التابعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٣ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٣

الإجمالي	حقة الأقلية	صافي خسائر العام	الخسائر المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع
٩٧٧ ٧٧٤ ٨٥٣	٦٥ ٩٧١ ١٥٦	(٤٣٣ ٣٨٣)	(٢٦٨ ٦٥٥ ٤٦١)	١٣٠ ٨٩٢ ٥٤١	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
-	-	٤٣٣ ٣٨٣	(٤٣٣ ٣٨٣)	-	-
-	-	-	(٧٧١ ٨٣٨)	٧٧١ ٨٣٨	-
(١١٠ ٠٢٠ ٤٦٢)	(١٠ ٥٤٤ ٥٢٠)	(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)	-	-	-
٨٦٧ ٧٥٤ ٣٩١	٥٥ ٤٢٦ ٦٣٦	(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)	(٢٦٩ ٨٦٠ ٦٨٢)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
-	-	٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢	(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)	-	-
(١٢ ٠١١ ٤٦٦)	(٨ ١٩٣ ١٣٧)	(٣ ٨١٨ ٣٢٩)	-	-	-
٨٥٥ ٧٤٢ ٩٢٥	٤٧ ٢٣٣ ٤٩٩	(٣ ٨١٨ ٣٢٩)	(٣٦٩ ٣٣٦ ٦٢٤)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
المحول إلى الخسائر المرحلة
المحول إلى الإحتياطي القانوني
صافي خسارة العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
المحول إلى الخسائر المرحلة
صافي خسارة الفترة

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة للشركة وشركتها التابعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٣ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٣

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٣/٣١	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٣/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
			صافي خسارة العام قبل ضريبة الدخل
(٤ ٨٩٤ ٩٨١)	(٥ ٧١٤ ٨٩٩)		<u>تسويات لمطابقة صافي الخسارة لصادف الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل</u>
			إهلاك الأصول الثابتة
٤ ٩٦٤ ٧٧٩	٥ ١٥٧ ٨٤٧	(٤)	
-	(٢ ٣٣٧ ٥٦٧)	(٢٩)	(الإرباح) للخسائر الرأسمالية
١٦٦ ٦٥٠	١٦٦ ٦٥٠	(٧)	إستهلاك حقوق استغلال علامات تجارية
١ ٤٣٦ ١٤٨	٢ ٥٨٣ ٢٩٧	(١٠)	الانخفاض في رصيد العملاء
(٣ ٦٢٦ ١٨٧)	(١ ٠٥٢ ٦١٧)	(١٣)	عائد أدون خزانة
-	(٩٤٠ ٩٨٨)	(١٤)	التغير في تقييم إستثمارات في صناديق إستثمار مباشر
٩٠٧ ٧٩٤	٦١٦ ٥٦٧	(١٥)	مخصص مطالبات - مكون
(١ ٠٤٥ ٧٩٧)	(١ ٥٢١ ٧١٠)		
			<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
			التغير في العملاء (بالصافي)
(١٤ ٠٨٧ ٧٩٧)	(٧ ٤٢٦ ٧٧٥)		التغير في المخزون
(٣٤٣ ٧٧٠)	(٦١ ٥١١)		التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٨١٠ ٦٨٧)	٤١ ١٩١		التغير في أعمال تحت التنفيذ
(٦ ٠٥٦ ٨٧٥)	(٣ ٨١٣ ٠٠٠)		التغير في الدفعات المقدمة من العملاء
(٢٠٤ ١٥٦)	(١ ٠٧٧ ٢٥٧)		التغير في الدائنون وأرصدة دائنة أخرى
٩ ١٣٧ ٣٥١	(٦١٢ ٨٦٧)		التغير في التكاليف التقديرية لتنمية أراضي مباحة
(٦٥٣ ٩١٥)	(٣ ٦١٦ ٩٨٩)		التغير في مستحقات هيئة التنمية السياحية
(٩٠ ٢٤٠)	-		المستخدم من مخصص المطالبات
-	(١٣ ١٨٣)	(١٥)	
(١٤ ١٥٥ ٨٨٦)	(١٨ ١٠٢ ١٠١)		<u>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
			مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ ولإستثمارات عقارية
(١ ٣٣٧ ١٦٧)	(٥٩٢ ٧٧٨)	(٥٠٤)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة وإستثمارات عقارية
-	٢ ٧٠٩ ٢٢٣		التغير في قيمة الودائع لاجل (أكثر من ثلاثة أشهر)
٤٥ ١٢٠ ٠٠٠	١٢ ٨٧٨ ٩٤٠	(١٢)	مدفوعات شراء إستثمارات في وثائق صناديق إستثمار مباشر
(٦٤ ٧٤٨ ٧١٢)	(٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٤)	مقبوضات إستثمارات في أدون الخزانة (بعد خصم الضريبة)
٢ ٦٥١ ٢٢٦	٨٤٠ ٩٢٠	(٣١، ١٣)	صافي النقدية المستخدمة في أنشطة الإستثمار
(١٨ ٣١٤ ٦٥٣)	(١٤ ١٦٣ ٦٩٥)		
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
			الزيادة في رصيد التسهيلات البنكية
-	٥٢ ٦٥٠ ٥١٧	(١٩)	<u>التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل</u>
-	٥٢ ٦٥٠ ٥١٧		
			صافي النقدية وما في حكمها المستخدمة خلال الفترة
(٣٢ ٤٧٠ ٥٣٩)	٢٠ ٣٨٤ ٧٢١		فروق تقييم الارصدة بعملات أجنبية ذات الطبيعة النقدية
(١٠٨ ٣٨٥)	٢ ٠٩٥ ٦١٩		رصيد النقدية وما في حكمها في أول المدة
١٤٥ ٨٤٣ ٦٥٩	٨٨ ٠٣٧ ١٥١		رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية المدة
١١٣ ٢٦٤ ٧٣٥	١١٠ ٥١٧ ٤٩١	(١٢)	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٨) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٣ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٣

١- نبذة عن الشركة

(أ) عام

- تأسست الشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحته 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 الدكتور/ سمير مكارى - 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 سكنى متكامل بمنطقة سهل حشيش بمحافظة البحر الأحمر وذلك من خلال تهيئة وتجهيز الأرض ومدّها بالمرافق والخدمات الأساسية اللازمة لها من محطات وشبكات لتوليد الكهرباء وتخليه 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 المنتجات العمرانية والقرى السياحية وإنشاء محطات الخدمة وإدارتها ويجوز للشركة أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول 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 المكمل 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 ٦٩,٣٨% من شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي.

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

٢-١ أسس الإعداد

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم اتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية الموضحة أدناه مقارنة بأحدث قوائم مالية سنوية.

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 بنسبة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية وهي ذات السياسات المطبقة بأحدث قوائم مالية سنوية تم إصدارها.

١-٣ 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.

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولي

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٢-٣-ج) وخسائر الاضمحلال (١٢-٣).
- 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 مستقل ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- التكاليف اللاحقة على الإفتاء

تتضمن التكلفة الدفترية للأصول الثابتة تكلفة إجلال 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 المقدره 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
أثاث وتجهيزات فندقية	٦- ١٠ سنوات
المطابخ ومهمات التشغيل	١٠ سنوات
شبكات الاتصال والانترنت	٥ 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 وجرى أعداد مخطط استخدامها أو المحتفظ بها لبيعها على المدى الطويل وكذلك الأراضي والمباني المؤجرة (إيجار تشغيلي) للغير ويتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الانخفاض في القيمة "Impairment" - إن وجد - ايضاح 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 المقدره 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

المصاعد

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 وفي الغرض الذي أفتت 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 (ايضاح 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 الراهنه .

٧-٣ أعمال تحت التنفيذ

القياس الأولي : يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة ، وتتضمن كافة التكاليف الفعلية الخاصة بقيمة الأرض والنققات المباشرة وغير المباشرة اللازمة لاستكمال تهيئة وتجهيز الأرض ومدتها 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 أراضي كل 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،

و يتم إعادة دراسة التكلفة التقديرية في ضوء الدراسة الفنية لإجمالي التكلفة التقديرية المعدة سنوياً بمعرفة الإدارة الفنية لكل مرحلة من مراحل المشروع والمعتمدة 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 ، وهذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الأضمحلال (إيضاح ١٢/٣) ، 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، فإن 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 الأضمحلال

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 الأضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.
- يتم اختبار الأضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإنتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الأضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل.
- يتم رد خسائر الأضمحلال إذا ما أمكن ربط الرد بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الأضمحلال 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 اضمحلال فيتم تقدير القيمة الأستردادية للأصل.
- يتم الاعتراف بخسارة الأضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به تزيد عن قيمته الأستردادية. 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 الأضمحلال في قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الأستردادية 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 الأضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الأستردادية. ويتم الرد فى حدود القيمة الدفترية للأصل والتي يتم تحديدها بعد خصم عيب الإهلاك أو الاستهلاك الذي كان يتعين خصمه إذا لم يتم الاعتراف بخسائر الأضمحلال وبحيث لا تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الأستردادية.

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 هاماً 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**

ينحقق 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 مخصصاً من قيمة أرصدة العملاء ويتم الاعتراف به كإيراد على مدار فترة استحقاقه.

- 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.

١٧-٣ المصروفات

يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٨-٣ إيرادات (تكاليف) تمويلية (بالصافي)

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

١٩-٣ مصروف الفوائد

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

٢٠-٣ ضرائب الدخل

تشمل ضرائب الدخل على الأرباح والخسائر للسنة الضريبية الحالية والمؤجلة. يتم الاعتراف بـضرائب الدخل بقائمة الدخل فيما عدا الضرائب المتعلقة بنود 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 الإعتبار 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 إحتمال قوى 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.

٢١-٣ أذون الخزانة الحكومية

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

٢٢-٣ شراء أسهم رأس المال

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.

٢٣-٣ التوزيعات

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

٢٤-٣ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

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.

٢٥-٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٦- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل بند مشروعات تحت التنفيذ الظاهر بالميزانية المجمعة ضمن بند الأصول طويلة الأجل فيما يلي:-

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مطعم الشاطئ
--	٢١٤ ٣٨٠	محطة رفع منسوب شبكة الصرف الصحي
١ ٧٩٧ ٧٩٩	٢ ٠٥٦ ٥٧٧	الرصيد
١ ٧٩٧ ٧٩٩	٢ ٢٧٠ ٩٥٧	

٧- حقوق استغلال علامات تجارية

تتمثل حقوق استغلال علامات تجارية الظاهرة في الميزانية في قيمة مقابل استغلال الاسم التجاري لشركة أوراسكوم للتنمية والإدارة (FZC) ومقرها رأس الخيمة بدولة الإمارات العربية المتحدة وذلك في أعمال الترويج والدعاية لمدة تبلغ ٩ سنوات تبدأ من شهر نوفمبر ٢٠١٠ بقيمة أجمالية تبلغ ستة ملايين جنيه مصري تستحق السداد على ثلاثة أقساط سنوية تبدأ من تاريخ التعاقد وذلك لصالح مشروع صواري الجاري تنفيذه بالمرحلة الثانية بالأرض المخصصة للشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش (إيضاح ٨-٤)، ويتم استهلاك القيمة على قائمة الدخل ضمن مصروفات بيعه وتسويقية، وفيما يلي بيان بالرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣:

٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	رصيد أول المدة في ٢٠١٣/١/١
٤ ٦٠٨ ٣٢٦	يخصم : المستهلك خلال الفترة ضمن مصروفات البيع والتوزيع
(١٦٦ ٦٥٠)	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣
٤ ٤٤١ ٦٧٦	

٨- أعمال تحت التنفيذ

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	١-٨ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع بعد
٣٠ ٢٠٦ ٢٢٧	٣٠ ٤٣٩ ٦٤٠	٢-٨ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع بعد
١٦٤ ٥٤٧ ٧٨٤	١٦٧ ٨٣٤ ٥٩٣	٣-٨ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة
٣٠١ ٨٩٥ ٨٨٨	٣٠٢ ١٨٣ ٦٦٦	٤-٨ تكلفة إنشاء مشروع صواري
٥ ٩٢١ ٩٤٨	٥ ٩٢١ ٩٤٨	٥-٨ تكلفة إنشاء مشروع جمران
٢١ ٠٠٠	٢٦ ٠٠٠	
٥٠٢ ٥٩٢ ٨٤٧	٥٠٦ ٤٠٥ ٨٤٧	

(*) قامت الشركة بالتعاقد مع أحد بيوت الخبرة الاستشارية المتخصصة (WATG) لتقييم كافة عناصر التكلفة التقديرية لمشروع الشركة في ضوء التعديلات المتوقعة للمخطط العام للمشروع، ونظرا 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 ٨-٣ أدناه والذي قد يؤثر على البيانات والمعلومات والافتراضات الفنية المحايدة المرتبطة بتقدير عناصر التكلفة المشار إليها أعلاه، فمن ثم فقد قامت الشركة في ضوء البيانات المالية والفنية المتوافرة لديها حاليا بأعداد تقديرات مالية لتلك العناصر لاحتساب التكلفة لحين الانتهاء من كافة المعوقات المرتبطة باستكمال تلك الدراسة بالصورة المناسبة بمعرفة بيت الخبرة المشار إليه أعلاه.

١-٨ أراضي المرحلة الأولى

- تم تخصيص المرحلة من الهيئة العامة للتنمية السياحية بمساحة ستة ملايين متر مربع بموجب عقد بيع وإيجار أراضي 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 وبعد 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 الأراضي المباعة لإقامة مشروع فندقي يستحق للهيئة ١,٧٥ دولار أمريكي عن كل متر من الأراضي المباعة. هذا وقد قامت الشركة باتخاذ إجراءات تسوية نهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش والذي بموجبيه 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 أيهما أكبر.

- وفي 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 . وقد أدرجت فروق قيمة المساحات التعاقدية تخفيضاً من رصيد دائنو شراء الأراضي في ٣١ مارس ٢٠١٣ .

- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣١ مارس ٢٠١٣ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدلة المعدة من قبل خبراء الشركة مبلغ ٨١٥ ٧٤٢ ٧٥١ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٥١,٧٧٣ جنيه مصري.

٢-٨ 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 (وزارة السياحة) 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 (٨-١) 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 (٨-١) فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨٦٧ ٠٣٢ ٧ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٩٢٢ ٥٤٢ ٦ متر مربع ، وقد أدرجت فروق قيمة المساحات ضمن رصيد دائنو شراء الأراضي في ٣١ مارس ٢٠١٣ .

- بلغت التكلفة التقديرية في ٣١ مارس ٢٠١٣ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدلة المعدة من قبل خبراء الشركة مبلغ ٦٠٧ ٧٠١ ٣٩٢ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦٠ جنيه مصري.

٣-٨ 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 ٤٢ ٤١١ ٨١٩ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٤٠ ٤٥٠ ٢٣١ جنيه مصري والمرجحة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة وقد بلغ المسدد منها ٧ ٥٦٧ ٣٥٩ دولار أمريكي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ويبلغ باقي قيمة المستحق للهيئة في ضوء الحصر المبين عليه مبلغ ٢٣٧ ٠٩٦ ٩٢٥ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٨١٩ ٨٥١ ٣٤ دولار أمريكي والمرجحة ضمن دائنات شراء أراضي. مع العلم بأنه لم يتم إبرام تعاقد تخصيص أرض المرحلة الثالثة.

- 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 ١٧ يونيو ٢٠١٣ للرد ولتقديم باقي المستندات من جانب الهيئة العامة للتنمية السياحية وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالموقف القانوني للشركة إيضاح رقم (٣٦).

٤-٨ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (مشروع صواري)

- يتمثل البند عاليه في قيمة تكلفة أعمال تنفيذ 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.

٥-٨ مشروع جمران

- تتمثل التكلفة المبين عاليه في قيمة تكلفة أعمال مشروع بيع خمسون قطعة أرض من أراضي المرحلة الثانية منطقة الفيلات بالإضافة إلى قيام الشركة بتولي أعمال بناء وحدات الفيلات لصالح عملاء تلك الأراضي بما يتناسب مع المخطط العمراني المتكامل لتلك المنطقة.

٩- المخزون

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٦٥ ٤٧٣	١ ٩٢٦ ٩٨٤	-مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع

١٠- عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦٤ ٨٨٥ ٧٩٠	٣٨٨ ٢٢٩ ٥٠٤	عملاء - أراضي
٥٠ ٢٣٨ ٧٩٧	٤٢ ٤٢٨ ١٨٦	عملاء وأوراق قبض مشروع صواري
١١ ٥٣١ ٣٩٥	١١ ٦٢٧ ٠١٠	عملاء وأوراق قبض مشروع جمران
١٦ ٩٩٩ ٨٩٨	٢٦ ٧٩٩ ٢٣٣	عملاء - خدمات
--	١ ٨٤٩ ٢١١	عملاء وأوراق قبض بيع شقق فندقية (*)
٤٤٣ ٦٥٥ ٨٨٠	٤٧٠ ٩٣٣ ١٤٤	
(١ ١٨٠ ٤٤٢)	(٧٨٠ ٨٨٦)	يخصم: الفوائد المؤجلة
(١٠٦ ٢٦٢ ٨٨٠)	(١٠٨ ٦٧٠ ٦٩٠)	يخصم: الانخفاض في رصيد العملاء
٣٣٦ ٢١٢ ٥٥٨	٣٦١ ٤٨١ ٥٦٨	

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء وأوراق قبض - أصول طويلة الأجل
٤٣ ٤٩٢ ٣٧٦	٣٨ ٢٤٥ ٨٣٥	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة
٢٩٢ ٧٢٠ ١٨٢	٣٢٣ ٢٣٥ ٧٣٣	

(*) يتمثل رصيد عملاء وأوراق قبض بيع شقق فندقية في صافي المستحق علي عملاء الشركة في ٣١ مارس ٢٠١٣ عن بيع عدد ثلاث شقق فندقية من مشروع شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة) في المدينة القديمة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ بإجمالي مبلغ ٢٧٠٩ ٢٢٣ جنيه مصري بما يعادل ٤١٥ ٣٠٠ دولار أمريكي .

١١- مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات خطابات الضمان
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	عهد نقدية وسلف
١٦٨ ٦٥٤	١٦٥ ١٨٠	مصرفات مدفوعة مقدما
١ ٠٠١ ٤٥٠	١ ١٧٤ ٤٤٨	تأمينات لدى الغير
٥٠٣ ٩٨٤	٤٧٧ ٣٨٤	إيرادات مستحقة
١ ٦٩٣ ٩٢٠	١ ٥٣٤ ٧١٤	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
١ ٤٢٧ ٨٨٩	١ ٢٦٥ ٨١١	مدينون متنوعون
٤٦٦ ٤١٤	٥٩٤ ٣١٠	ضرائب خصم من المنبع- مدينة
٣٠٤ ٠٨٥	٣١٤ ٨٢٥	ضريبة دخل مسددة عن مبيعات تم ردها (*)
٦ ٤٠٨ ٩٦٦	٦ ٤٠٨ ٩٦٦	
١٢ ٠٢٥ ٣٦٢	١١ ٩٨٥ ٦٣٨	الانخفاض في قيمة المدينون
(٦٧ ٦٧٨)	(٦٧ ٦٧٨)	
١١ ٩٥٧ ٦٨٤	١١ ٩١٧ ٩٦٠	

(*) كما هو وارد تفصيلا بالإيضاح رقم (٣١) الموقف الضريبي فقد بلغت قيمة الفروق المسددة بالزيادة لمأمورية الضرائب مبلغ ٦ ٤٠٨ ٩٦٦ جنيه مصري عن دخل الأشخاص الاعتبارية عن السنة المالية ٢٠٠٨ في ضوء قرار اللجنة الداخلية الوارد بنموذج رقم ٣٦ سداد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ .
- هذا وسيتم تسوية قيمة تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية التالية.

١٢- النقدية بالصندوق والبنوك

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٣٤٣ ٩٥٨	٢٢١ ٥١٢	بنوك - حسابات جارية-جنيه مصري
٢٨ ٥٤٢ ٣٦٤	٧٢ ٥٩٩ ٦٤٦	بنوك - حسابات جارية- دولار أمريكي
٤ ٨٨٢ ٠٩٢	٣ ٧٦١ ٣٤٧	بنوك - حسابات جارية- يورو
٥٦ ٩٦٣	٣١٦ ٧٠٢	بنوك - ودائع-جنيه مصري (أقل من ثلاثة شهور)
٥٠٠ ٦٣٨	٣٠٠ ٠٠٠	بنوك- ودايع- دولار أمريكي (أقل من ثلاثة شهور)
--	١٣ ٦٠٦ ٠٠٠	بنوك- ودايع- دولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور)
٥٣ ٩٠١ ٥٨٩	٤١ ٠٢٢ ٦٤٩	الرصيد
٨٨ ٢٢٧ ٦٠٤	١٣١ ٨٢٧ ٨٥٦	

(*) تتمثل أرصدة الودائع بالبنوك بالدولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور) المبين رصيدها عاليه في قيمة المعادل لمبلغ ٦٠٣٠٠٨٢ دولار أمريكي في ودائع تستحق خلال فترات تتراوح بين أكثر من ثلاثة شهور وأقل من سنة من تاريخ الميزانية وذلك بفائدة ٢%.

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

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالبنوك والصندوق
٩٣٠٥٣٤٣٢	١٣١٨٢٧٨٥٦	
		يضاف:
٢٩٢٣٥٣٠٣	١٩٧١٢٢٨٥	استثمارات في أذون الخزانة - استحقاق ثلاثة شهور
		يخصم
(٩٠٣٩٠٠٠)	(٤١٠٢٢٦٤٩)	ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
<u>١١٣٢٤٩٧٣٥</u>	<u>١١٠٥١٧٤٩٢</u>	النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

١٣- استثمارات في أذون الخزانة

تتمثل الاستثمارات في أذون الخزانة الظاهرة بالميزانية المجمعة ضمن بند الأصول المتداولة بمبلغ قدره ١٩٧١٢٢٨٥ جنيه مصري في قيمة شراء أذون خزانة لصالح الشركة عن طريق البنك العربي الإفريقي الدولي بقيمة اسمية تبلغ ٢١ مليون جنيه مصري تستحق في ٢٠١٣/٤/٢ بفائدة ١٣,١٠%. وقد بلغ قيمة عوائد الاستثمار في أذون الخزانة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ والمدرجة بقائمة الدخل ضمن بند إيرادات (تكاليف) تمويلية (بالصافي) مبلغ وقدره ١٠٥٢٦١٧ جنيه مصري (١٨٧٦٢٦٢٦ جنيه مصري عن ذات الفترة المالية من عام ٢٠١٢) وبلغ إجمالي المحصل خلال الفترة المالية ١٠٥١١٥٠ جنيه مصري.

١٤- استثمارات في وثائق صناديق استثمار مباشر

يتمثل قيمة البند الظاهر بالميزانية ضمن بند الأصول المتداولة بمبلغ ٥١٠٢٢٩٩٤ جنيه مصري في القيمة السوقية لاقتناء عدد ٤٥٣٢٨٥٥ وثيقة من الوثائق المصدرة من صندوق استثمار البنك العربي الإفريقي الدولي للاستثمار في أدوات الدخل الثابت بالجنيه المصري "جنور"، والمنشأ وفقاً لإحكام قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية وذلك بقيمة اسمية ٥٠ مليون جنيه مصري في تاريخ الاقتناء. هذا وقد بلغ سعر الوثيقة المعطن مبلغ ١١,٢٦ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٣. هذا ويبلغ قيمة التغير في قيمة الاستثمار السوقية و المدرج على قائمة الدخل خلال الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١ مبلغ ٩٤٠٩٨٨ جنيه مصري.

١٥- مخصص المطالبات

يتمثل هذا البند الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية في التالي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
١٠٤٩١٠٠٠	١٢٦٢٢٧٥٨	تدعيم خلال العام
٢١٨١٧٥٨	٦١٦٥٦٧	مخصصات انقضى الغرض منها
--	--	المستخدم خلال العام
(٥٠٠٠٠)	(١٣١٨٣)	الرصيد في نهاية المدة
<u>١٢٦٢٢٧٥٨</u>	<u>١٣٢٢٦١٤٢</u>	

* يتضمن مخصص المطالبات قيمة الالتزامات الضريبية المتوقعة والناشئة عن عملية الفحص الضريبي للشركة الأم وشركاتها التابعة كما هو وارد تفصيلاً بإيضاح الموقف الضريبي (إيضاح - ٣٣).

١٦- دفعات مقدمة من عملاء

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦ ٥٥٣ ٢١٤	٣٩ ٣٠٤ ٥٢٠	مقدمات حجز أراضي المرحلتين الأولى والثانية (*)
٢ ١١٢ ٨٠٦	١ ٤١٦ ٠١٨	مقدمات حجز وحدات مشروع صواري
٣٣٠ ٢٨٥	٣٣٠ ٢٨٥	مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٦٢٤ ٤٣١	٥٣٧ ٨٦٠	مقدمات حجز محلات بنظام الاستئجار- الشركة التابعة
١٨٥ ٨٤٥	--	دفعة مقدمة شراء وحدات فندقية - الشركة التابعة
٣٩ ٨٠٦ ٥٨١	٤١ ٥٨٨ ٦٨٣	

(*) 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 ٥٧٠٠٠٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٠٠ ٧٧٧ ٣٨ جنيه مصري نظرا لتأخره في الوفاء بالتزاماته التعاقدية حتى تاريخه ، وقد تم إحالة الدعوى إلى الخبير ، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى وفقا لما جاء تفصيلا بالإيضاح (٣٦) الموقف القانوني .

١٧- دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٧٢ ٩٣٢	١ ٣٣٣ ٨٦٢	مقاولين ضمان أعمال
٧ ٥٢١ ٢٢٠	٦ ٥٠٤ ٥٥٩	مقاولين وموردين
١ ٩٠٤ ٦١٩	١ ٩٠٤ ٦١٩	مقاولين - تأمينات اجتماعية
٩٨ ٤١٠	١٠٢ ٤٣٦	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٨٢٢ ٨٨٨	٢ ٠٧٣ ٨٢٥	مصروفات مستحقة
١٢ ٤٨٢ ٨٠١	١٣ ٣٠٠ ٥٩٩	المستحق لجهات حكومية
٤ ٨٨٦ ١١٠	٤ ٥٧٥ ٨٦٥	تأمينات صيانة
٢ ٠٨٢ ٠٨٥	٢ ٣٧٣ ٢٣٥	تأمينات من الغير (محلات)
٣٩٣ ٤٩٩	٣٩٣ ٤٩٩	دائنو توزيعات
٥٨ ٧٢٣ ٢٦٢	٥٨ ١١٢ ٤٦٠	إيرادات مؤجلة (*)
١٠ ١٦٠ ٧٤٧	١٠ ١٦٠ ٧٤٧	دائنون متنوعون
١٠١ ٤٤٨ ٥٧٣	١٠٠ ٨٣٥ ٧٠٦	

(*) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ٤٨٣ ٤٧٤ ٤١ جنيه قيمة ثمن البناء والتشطيب المسدد مقدما من عملاء مشروع صواري والتي سيتم الاعتراف بها لدى تنفيذ هياكل البناء وأعمال التشطيب للوحدات طبقا للتعاقدات مع العملاء . كما تتضمن مبلغ ٥٢٣ ٣٨٩ ٩ جنيه قيمة ثمن البناء المسدد مقدما من عملاء مشروع جمران والتي سيتم الاعتراف بها لدى تنفيذ هياكل البناء طبقا للتعاقدات مع العملاء . كما تتضمن قيمة الإيرادات المؤجلة مقابل إدارة المنتجع المستحقة عن الفترة من ٢٠١٣/٤/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ والبالغ قدرها ٢٨٢ ٧١٥ ٦ جنيه مصري .

١٨- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

يتمثل بند مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية بمبلغ ٦٠٦ ١٦٢ ٣٢ جنيه مصري (٤٩٥ ٨٨١ ٢٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) في قيمة حصة الهيئة عن تصرفات الشركة في أراضي المراحل الثالث طبقا لأسس التحاسب المتفق عليها في إطار التسوية النهائية الجارية لقيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية لدى الشركة والواردة تفصيلا بإيضاح (٨) أعمال تحت التنفيذ ، وهذا قد تم التوصل لتسوية حق الدولة عن التصرف في أراضي المرحلة الأولى مع الهيئة العامة للتنمية السياحية بموجب مخالصات معتمدة من الهيئة ، وجرى استكمال تسوية المستحق عن التصرف بالبيع لأراضي المرحلة الثانية حاليا .

١٩ - بنوك - أرصدة دائنة

يتمثل الرصيد الظاهر بالميزانية المجمعة ضمن الالتزامات المتداولة في قيمة المستخدم من تسهيل إئتماني بقيمة إجمالية تبلغ ١٠٥ مليون جنيه مصري مدته ١٨٠ يوم بحد أقصى للفائدة ١٣,٧٥% من البنك العربي الأفريقي الدولي بغرض استخدامه في تمويل اكتتاب الشركة في زيادة رأس مال الشركة التابعة ، هذا وقد تم الحصول على موافقة البنك على التسهيل الإئتماني بتاريخ ٢٠١٣/٣/١٣. وتم تحويل مبلغ ٥٢,٥ مليون جنيه من قيمة التسهيل في ٢٤ مارس ٢٠١٣ إلى حساب الاكتتاب في زيادة رأس المال الشركة التابعة .

٢٠ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٧٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيهاً مصرياً (فقط سبعمئة مليون جنيه مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيهاً مصرياً موزعاً على ثلاثة ملايين وخمسمائة ألف سهم قيمة كل سهم مائة جنيه مصري هذا وقد دفع المكتتبون ربع القيمة الاسمية 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 ٢٠٠٤/١١/٢٨ 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 ٢٠٠٦/٥/١١ وقرار مجلس إدارة الشركة في ٢٠٠٦/٥/٢٤ تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصدر ليصبح رأس مال الشركة المصدر ٢٦٢.٥٠٠.٠٠٠ جنيهاً مصرياً يمثل 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 ٢٠٠٦/٧/١٨.

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 المصدر والمسددة بالكامل ٢٦٢.٥٠٠.٠٠٠ سهم ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل 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 ٢.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (إثنان مليار جنيه مصري) و زيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع إلى مبلغ ٤٣٧.٥٠٠.٠٠٠ جنيهاً مصرياً 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 وإثنان وستون مليون وخمسمائة ألف جنيه مصري) وقد تم إصدار السهم بقيمة واحد جنيه بالإضافة إلى علوة 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 أشهر 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 الاساسي 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 ١٠٥٠ 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.

٢١- النصيب الأساسي للسهم في خسارة الفترة

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

من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٣/٣١	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١	
١٠٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٥٠.٠٠٠.٠٠٠	صافي خسارة العام
(٣٠٥٢٤.٠٦٦)	(٣٨١٨٣٢٩)	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(٠,٠٠٣)	(٠,٠٠٤)	النصيب الأساسي للسهم في خسارة الفترة (جنيه/سهم)

٢٢- إيرادات النشاط

من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٣/٣١	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١	
٢٦٣١٤٧٨	--	مبيعات أرض مشروع صواري
٢٦٣١٤٧٨	--	إيراد إيجارات المحلات والشقق الفندقية ومطعم الشاطيء- الشركة التابعة
٣٥٨٦٣	٥٥٧٩٧٦	الإجمالي
٢٦٦٧٣٤١	٥٥٧٩٧٦	

٢٣- مردودات المبيعات

من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٣/٣١	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١	
--	(٢٠٦٩٤٤٠)	مردودات مبيعات اراضى مشروع صواري
--	(٢٠٦٩٤٤٠)	الإجمالي

٢٤- صافي الفوائد المؤجلة المستدعاة

من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٣/٣١	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١	
٩٥٣٣٨٠	٣٩٩٥٥٧	إيراد فوائد مؤجلة مستدعاة
٩٥٣٣٨٠	٣٩٩٥٥٧	

٢٥- إيرادات خدمات مؤداة

من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٣/٣١	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٣/٣١	
١ ٧٦٥ ٤٠٨	١ ٩٣١ ٢٩٢	إيرادات خدمات توريد مياه
١ ٧٨٠ ٣٦٩	٢ ٢١٢ ٨٩٢	إيرادات خدمات توريد كهرباء
٣٩٤ ٢٨٨	٤٧٥ ٧٣٥	إيرادات توريد مياه ري
٥٠ ٣٢٧	٥٧ ٦٢٥	إيرادات توريد خدمات اتصالات
--	٢ ٢٣٨ ٤٣٢	إيرادات خدمات المنتجع (*)
٣ ٩٩٠ ٣٩٢	٦ ٩١٥ ٩٧٦	

(*) تتمثل إيرادات خدمات المنتجع المدرجة بمبلغ ٢ ٢٣٨ ٤٣٢ جنيه مصري عالياً في قيمة المستحق على عملاء الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس 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 لطاقت المرافق والبنى 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% سنوياً بدءاً من ٢٠١٣/١/١.

٢٦- تكلفة المبيعات وتكلفة مردودات المبيعات

٢٦-١ تكلفة المبيعات

من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٣/٣١	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٣/٣١	
٢ ٢٣٩ ٦٧٤	--	تكلفة مبيعات - مشروع صواري
٩٢٤ ٩٧٨	١ ٢٥١ ٦٩٥	يضاف:
٣ ١٦٤ ٦٥٢	١ ٢٥١ ٦٩٥	تكاليف النشاط - الشركة التابعة

٢٦-٢ تكلفة مردودات مبيعات الاراضي

من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٣/٣١	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٣/٣١	
--	(١ ٢٤١ ٦٦٤)	تكلفة مردودات مبيعات اراضي - مشروع صواري
--	(١ ٢٤١ ٦٦٤)	

٢٧- تكلفة تشغيل الخدمات المؤداة

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

من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٣/٣١	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٣/٣١	
٢ ٧٣٦ ٧١٠	٣ ٦١٤ ٠٣١	تكلفة خدمات كهرباء ومياه وري واتصالات
--	٢ ٨٠٩ ٥٠٦	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
٢ ٧٣٦ ٧١٠	٦ ٤٢٣ ٥٣٧	

٢٨- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٣/٣١	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٣/٣١	
٣٠٥٥ ٥٦٩	٢٩٩١ ٥٨٢	أجور ومرتببات وبدلات وما في حكمها
٣٧٧ ٧٥٠	٣٧٧ ٠٠٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
١٢٢٦ ١٢٣	٢٠٨٥ ٥١٩	مصروفات استشارات وأتعاب مهنية
٧٥٠ ٢٠١	٦٧٤ ٩٤٣	أهلاك أصول إدارية (إيضاح -٤)
٩٩١١	١٠ ٨٢٥	مصروفات بنكية
١٧٩ ٤٥٩	٣٩١ ٩٥٠	إيجارات
٧٥ ٣٩٩	٥٢ ٣١٢	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
٢١٧ ٤٩٢	٢٠١ ٢٣٥	مصروفات سفر وانتقال
٤٩٦ ٤٢٠	٤٠٨ ١٤١	أخرى
٦٣٨٨ ٣٢٤	٧١٩٣ ٥٠٧	

٢٩- الأرباح الرأسمالية

تتمثل الأرباح الرأسمالية البالغ قدرها ٢ ٣٣٧ ٥٦٧ جنيه مصري و الظاهرة في قائمة الدخل في ٣١ مارس ٢٠١٣ في قيمة الأرباح الرأسمالية المحققة من بيع عدد ثلاث شقق فندقية مساحتها الإجمالية ١٦٣ متر مربع في كل من مبني (C)، (B)، (D) بالمدينة القديمة بقيمة إجمالية ٤١٥ ألف دولار بما يعادل مبلغ ٢ ٧٠٩ ٢٢٣ جنيه مصري ، هذا وتبلغ صافي تكلفة بناء وتأثيث تلك الشقق الفندقية مبلغ ٦٥٦ ٣٧١ جنيه مصري في تاريخ إتمام عملية البيع وبيانها كالتالي:

جنيه مصري	
٢٢٤ ٨٢٢	صافي التكلفة لمباني الشقق المباعة (إيضاح - ٦)
٩٦ ٠٣٠	صافي التكلفة لأثاث ومفروشات الشقق المباعة (إيضاح - ٦)
٥٠ ٨٠٤	نصيب الشقق المباعة من تكلفة الاراضي المقام عليها المباني (إيضاح - ٦)
٣٧١ ٦٥٦	الإجمالي

٣٠- الإيرادات (التكاليف) تمويلية (بالصافي)

تتمثل الإيرادات (التكاليف) تمويلية (بالصافي) المدرجة بقائمة الدخل المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٣ في ما يلي :

من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٣/٣١	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٣/٣١	
--	(١٥٠ ٥١٧)	أعباء تمويل - تسهيلات بنكية (إيضاح-١٩)
٢١٩ ٠١٦	٢٣٥٨ ٨٩٩	فروق تقييم العملة الدائنة
٣ ٦٢٦ ١٨٧	١ ٠٥٢ ٦١٧	عوائد استثمارات في أدون خزانة
٦٨٧ ٨٠١	٤٤٤ ١٧٣	إيرادات فوائد ودائع بالبنوك
٢ ١٩٨ ٩٠١	٣ ٢٧٦ ١٩٣	إيرادات فوائد تأخير سداد أقساط بيع أراضى
٦ ٧٣١ ٩٠٥	٦ ٩٨١ ٣٦٥	

٣١- مصروف ضريبة الدخل

١-٣١ يتمثل مصروف ضريبة الدخل المدرج بقائمة الدخل المجمعة في ما يلي :

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة على دخل الأشخاص الاعتبارية (*)
٦٦٢ ٨٠٧	٢١٠ ٢٣٠	الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام (أصل) (إيضاح ٣١-٢)
(٥٠ ٤١٧)	٦ ٠٨٦ ٣٣٧	مصروف ضريبة الدخل
٦١٢ ٣٩٠	٦ ٢٩٦ ٥٦٧	

(*) تتمثل قيمة الضريبة على الدخل الأشخاص الاعتبارية في قيمة الضريبة على وعاء عوائد أدون الخزنة المحصلة (وعاء ضريبي مستقل) خلال الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١ والتي تم خصمها من المنبع وتوريدها للمصلحة الضرائب طبقاً لإحكام القانون رقم ١١٤ لسنة ٢٠٠٨ .

٢-٣١ يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة سواء أصول أو التزامات فيما يلي:-

٢٠١٣/٣/٣١		حركة الفترة		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
(١٥ ٢٥٨ ٩٣٨)		(١٧٠ ٥١١٨)		(١٣ ٥٥٣ ٨٢٠)	--	المخصصات
	٧ ٠٨٨ ٠٨٧	--	٦٣٥ ٠٤٠	--	٦ ٤٥٣ ٠٤٧	الخسائر المرحلة
	٢٧٠ ٦٠٧٠	(٥ ٠١٦ ٢٥٩)	--	--	٧ ٧٢٢ ٣٢٩	الإجمالي
(١٥ ٢٥٨ ٩٣٨)	٩ ٧٩٤ ١٥٧	(٦ ٧٢١ ٣٧٧)	٦٣٥ ٠٤٠	(١٣ ٥٥٣ ٨٢٠)	١٤ ١٧٥ ٣٧٦	الرصيد
(٥ ٤٦٤ ٧٨١)		(٦ ٠٨٦ ٢٣٧)			٦٢١ ٥٥٦	

٣-٣١ الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل

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

٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	مخصصات
٢١ ٣٢١ ٣٤٥	خسائر مرحلة
٢٠ ٦٨٥ ٠٦٩	

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

٣٢- حقوق الأقلية

يتمثل الرصيد الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٣ في نصيبهم من حقوق الملكية في الشركة التابعة بنسبة ٣٠,٦٢% على النحو التالي:-

جنيه مصري	٢٠١٣/١/١
٥٥ ٤٢٦ ٦٣٦	رصيد
	بضائف:
(٨ ١٩٣ ١٣٧)	نصيب الأقلية في خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٣ للشركة التابعة
٤٧ ٢٣٣ ٤٩٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣

٣٣- الموقف الضريبي

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

١-٣٣ الضريبة على شركات الأموال

تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ حتى تاريخ صدور قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتتمتع الشركة بإعفاء عن ضرائب الدخل لمدة عشر سنوات اعتباراً من أول سنة مالية تالية لبدء النشاط في ١ يناير ١٩٩٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ تطبيقاً لأحكام المادة الرابعة من القانون رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ في شأن الأراضي الصحراوية المملوكة للدولة المعدل بالقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٩٦ بنفس التفسيرات المنصوص عليها في القانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة .

تم تقديم الإقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢ وفقاً لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية.

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 إحالة 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 ١٢٩ ٨٣٩ جنيه مصري بخلاف الغرامات وفوائد التأخير والتي بلغت حوالي ٨٨ ألف جنيه مصري .

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 قيمته _____ ٩٦٥ ٤٠٨ ٦ جنيه مصري بموجب المطالبة وتنبيه بسداد الضريبة بنموذج (٣٦- سداد) بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ بالإضافة إلى مطالبة الشركة بمبلغ ٤٧٣ ٦٧٠ 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 وفقاً لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

٢-٣٣ 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 .

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ :

- تم فحص عام ٢٠٠٥ وأسفر عن استحقاق فروق ضريبية قدرها ٣١ ٦٦٥ جنيه مصري .
- قامت الشركة بفحص السنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧ وأسفر الفحص عن فروق قدرها ٥٢١ ٢٢١ جنيه مصري .
- تم فحص سنة ٢٠٠٨ ، وصدر نموذج (٣٨- مرتبات) بفروق قدرها ٣,٨٠٦ مليون جنيه مصري وتم الاعتراض على النموذج وجارى التجهيز للجنة الداخلية .

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢

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

٣-٣٣ 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 طبقا لنموذج (١٥) بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠١٢ وتم التظلم على النموذج ، مما أدى الى تخفيض الفروق الى ٣١٦ الف جنيه مصري تقريبا .

٤-٣٣ 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 /٣/ ٢٠١٣ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية

٥-٣٣ 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 ١٩٠ ١٠٣ جنيه مصري، وتم الاعتراض والطعن عليه.

السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٩:

تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي المعتمد في المواعيد القانونية وفي ضوء إحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥. وتم الفحص و إخطار الشركة بنماذج ربط وقد بلغت الفروق الضريبية المستحقة عن تلك السنوات مبلغ ١٢٧ ٨٤٥ جنيه مصري وتم الاعتراض والطعن عليها. وقد تم تكوين المخصصات الكافية لها.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

تم تقديم الإقرار الضريبي المعتمد في المواعيد القانونية وفي ضوء إحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

٦-٣٣ الضريبة على كسب العملالسنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩:

تم الفحص وإخطار الشركة بفروق ضريبية مستحقة والتي بلغت ١٥٧ ٢٥٧ جنيه مصري، وتم الاعتراض والطعن عليه.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

يتم استقطاع الضرائب من المرتبات المسددة للعاملين، ويتم السداد بانتظام.

٧-٣٣ ضريبة الدمغةالسنوات 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:

لم يتم فحصها بعد ويتم سداد الضريبة المستحقة شهريا وفقا لأحكام القانون.

٨-٣٣ ضريبة الخصم والإضافة

تقوم الشركة بتوريد جميع الضرائب المستحقة من واقع تعاملات الشركة مع الغير إلى الأموريات المختصة في المواعيد القانونية .

٣٤- 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).

١-٣٤ 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.

٢-٣٤ 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 ٣٤٠ ٥٩٥ ٣٦١ جنيه مصري ٤٧٤ ٥٥٢ ٣١٦ جنيه مصري على التوالي ، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

<u>العاملات الأجنبية</u>	<u>فائض</u>
الدولار الأمريكي	٦ ٥٨٠ ٨٠٠
يورو أوربي	٣٧ ٢١٨

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

٣-٣٤ 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.

٣٥- 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.

٣٦- الموقف القانوني

١- قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع أراضي لأحد عملاء الشركة في ضوء رؤية الشركة بإخلاق العمل بشروط التعاقد ، وبجلسة ٢٦ أبريل ٢٠١٢ تم إحالة 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 الالتزامات والطرف المتسبب في ذلك الإخلال، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى ، والدعوى مؤجلة لجلسة ٣٠ مايو ٢٠١٣ لورود تقرير الخبير ولم يتم تحديد موعد لأول جلسة أمام الخبير ومن المتوقع ان يستمر تأجيل نظر الدعوى لحين ايداع 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 طرفا في تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني في ضوء الدفوع القانونية المقدمة سلامة موقف الشركة القانوني والقضية ألان منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفي مراحلها الأولى ومؤجلة لجلسة ١٦ مايو ٢٠١٣ لذا فمن غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في هذه المرحلة المبكرة من النزاع وكذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة .

٣- 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 ١٧ يونيو ٢٠١٣ لتمكين الشركة من الرد و تقديم المستندات ، بالإضافة إلي حفظ حقوق الشركة المصرية بشأن اللجوء إلي القضاء، فان الشركة المصرية في سبيلها ألان إلى اللجوء إلي المجموعة الوزارية لنقض منازعات الاستثمار بين الشركة المصرية و الهيئة ، و من ثم فمن غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في هذا النزاع وكذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة .

٤- 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 ، وبجلسة ٢٨ يونيو ٢٠١٢ أصدرت المحكمة حكمها بتعيين المحكم المرجح ضمن المحكمين المقدمين بوزارة العدل ، وبموجب حكم المحكمة التصحيحي تم تحديد اسم المحكم المرجح في ٣٠ يناير ٢٠١٣ وجرى اتخاذ الخطوات اللازمة لتشكيل هيئة التحكيم وبدء انعقاد الجلسات ، وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد في بدايته فبالتالي لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم.

٣٧- الارتباطات التعاقدية

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

٢٠١٣/٣/٣١

جنيه مصري

١٦ ١١٦ ٤٩١

قامت الشركة المصرية للمنتجات السياحية (الشركة الأم) بالاتفاق مع جمعية مستثمري منتج سهل حشيش على تقديم خدمات إدارة المنتج كما هو مبين تفصيلا بإيضاح إيرادات خدمات مؤداه (إيضاح رقم -٢٤) لمدة ثلاثة سنوات تبدأ من ٢٠١٢/١/١ وقيمة أجمالية عن تلك الفترة ٦٧٧ ٦٧٩ ٢٦ جنيه مصري عن قطع الأراضي المبيعة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (بعد استبعاد المستحق على الشركة التابعة من تلك الإيرادات) وقد تم أدراج تلك الإيرادات بقائمة الدخل وفقا لنصيب

كل فترة مالية من تلك الإيرادات .

١٨ ٤١٣ ٨١٦ قامت الشركة بالتعاقد مع أحد عملاء الاراضى لبيع قطعتين ارض بمساحة تبلغ ٦٨ ٦٦٨ متر مربع في ٢٠١٣/١/١ بمبلغ إجمالي ٢ ٧٠٦ ٧٢٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٧ ١٠٣ ٧٦٤ جنيه مصري ، وقد استلمت الشركة مقدما شيكات بالمبلغ تستحق بدءا 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 .

٣٨ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للتوائم مع تصوير الفترة الحالية دون أن يكون لذلك تأثير على نتائج أعمال فترة المقارنة .