

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

القوائم المالية المجمعة  
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 الأسكندرية الصحراوي  
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى  
كود بريدي: 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 - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في 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 ، وتنحصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في 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 المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقف الفحص المحدود جوهرياً في 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

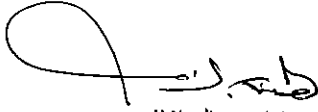
وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

#### فقرات لفت إنتباه

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظات :-

١- كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (٣٥) 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 طرفاً في تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة ، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني في ضوء الدفوع المقدمة سلامة موقف الشركة القانوني والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفي مراحلها الأولى وموجلة لجلسة ٥ ديسمبر ٢٠١٣ لذا فمن غير الممكن التوقع حالياً بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في 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 ( ٣٥ ) 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ حوالي ٧١,٤٣ 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 ١٦ ديسمبر 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 سنحكم به المحكمة . ومن ثم لم يتحدد مدى تأثير ما قد ينتج عن تلك القضية من آثار سلبية على اقتصاديات الشركة ومركزها المالي .

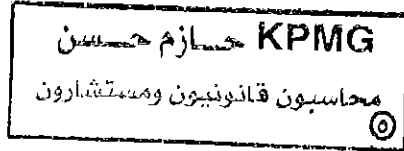


هشام جمال الافندى

سجل مراقبي الحسابات

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ١٢ نوفمبر ٢٠١٣

الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة للشركة وشركتها التابعة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٤٩ ٨٠٨ ٨٨٦	١٤٥ ٤٦٤ ٢٤٣	(٤ ، ٢ - ٣)	الأصول طويلة الأجل
١٩٤ ٢٨٣ ٠٨٥	١٨٤ ٥٧٦ ٥٩٠	(٥ ، ٣ - ٣)	أصول ثابتة (بالصافى)
١ ٧٩٧ ٧٩٩	٨ ٢٧٤ ٥٣٨	(٦ ، ٤ - ٣)	إستثمارات عقارية
٤ ٦٠٨ ٣٢٦	٤ ١٠٨ ٣٧٦	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٣ ٤٩٢ ٣٧٦	٣١ ٧٩٤ ٦٠٤	(١٠ ، ٩ - ٣)	حقوق إستغلال علامات تجارية
٦٢١ ٥٥٦	-	(٣٠)	عملاء وأوراق القبض (بالصافى)
٣٩٤ ٦١٢ ٠٢٨	٣٧٤ ٢١٨ ٣٥١		أصول ضريبية مؤجلة (بالصافى)
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٩١ ٦٦٤	-		الأصول غير المتداولة المحفوظ بها بغرض البيع
٥٠٢ ٥٩٢ ٨٤٧	٥١١ ٧٦٧ ٥٢٣	(٨ ، ٧ - ٣)	أعمال تحت التنفيذ
١ ٨٦٥ ٤٧٣	٢ ١٢٨ ٠٤٦	(٩ ، ٦ - ٣)	مخزون
٢٩٢ ٧٢٠ ١٨٢	٣١٧ ٩٦٥ ٠٢١	(١٠ ، ٩ - ٣)	عملاء وأوراق القبض (بالصافى)
١١ ٩٥٧ ٦٨٤	١١ ٩٠١ ٠٧٧	(١١)	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٨٨ ٢٢٧ ٦٠٤	٧٣ ٣٩٦ ٤٧٢	(١٢ ، ١١ - ٣)	النقدية بالصندوق والبنوك
٥٣ ٧١١ ١٣٥	-	(٢١ - ٣)	إستثمارات فى أذون الخزانة
٢٠ ٠٨٢ ٠٠٥	٥١ ٣٥٣ ٩٤٧	(١٣ ، ٥ - ٣)	إستثمارات فى وثائق صناديق إستثمار مباشر
٩٧١ ٢٤٨ ٥٩٤	٩٦٨ ٥١٢ ٠٨٦		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٢ ٦٢٢ ٧٥٨	١٣ ٤٦١ ٦٦٢	(١٤ ، ١٣ - ٣)	مخصص المطالبات
٣٩ ٨٠٦ ٥٨١	٥٢ ٩٠٩ ٧١٨	(١٥)	دفعات مقدمة من عملاء
١٠١ ٤٤٨ ٥٧٣	٥٩ ١٢٢ ٥٤٣	(١٦ ، ١٤ - ٣)	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
٢٩ ٨٨١ ٤٩٥	٢٣ ٠٨٧ ٢٤٤	(١٧)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية
٨٧ ٤٢٨ ٣٧٨	٨١ ٨٩٠ ٨٢٧	(٨ - ٣)	التكاليف التقديرية لتنمية الأراضى المباعه
-	٦ ٩٢٥ ٩٩٣	(١٨)	بنوك - أرصدة دائنة
٢٧١ ١٨٧ ٧٨٥	٢٤٧ ٣٩٧ ٩٨٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
٧٠٠ ٠٦٠ ٨٠٩	٧٢١ ١١٤ ٠٩٩		رأس المال العامل
١٠٩٤ ٦٧٢ ٨٣٧	١٠٩٥ ٣٣٢ ٤٥٠		إجمالى الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالى:
			حقوق الملكية
١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	(٢٤)	إحتياطي قانونى
(٢٦٩ ٨٦٠ ٦٨٢)	(٣٦٩ ٣٣٦ ٦٢٤)		خسائر مرحلة
(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)	(١٥ ٠٩٧ ٨٣٥)		صافى خسائر الفترة / العام
٨١٢ ٣٢٧ ٧٥٥	٧٩٧ ٢٢٩ ٩٢٠		حقوق مساهمى الشركة القابضة
٥٥ ٤٢٦ ٦٣٦	٥٠ ١١٠ ٤٩١	(٣١)	حقوق الأقلية
٨٦٧ ٧٥٤ ٣٩١	٨٤٧ ٣٤٠ ٤١١		إجمالى حقوق الملكية
			الإلتزامات طويلة الأجل
٢٢٦ ٩١٨ ٤٤٦	٢٤٦ ٨٦٦ ٣٦٢	(٨)	دائنو شراء أراضى
-	١ ١٢٥ ٦٧٧	(٣٠)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢٢٦ ٩١٨ ٤٤٦	٢٤٧ ٩٩٢ ٠٣٩		إجمالى الإلتزامات طويلة الأجل
١٠٩٤ ٦٧٢ ٨٣٧	١٠٩٥ ٣٣٢ ٤٥٠		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات طويلة الأجل

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالى والإدارى

أ.عادل حماد

أ.محمد إبراهيم كامل

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٢/٧/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٦٠ ٧٨٩	٣ ٧٩٤ ٣١٠	٧٩١ ٨٠٧	٧ ٥٢٩ ٠٧٣	(٢١ - ١٦ - ٣)	إيرادات النشاط
-	-	(٥ ٨٥٦ ٠١١)	(١٠ ١٥٧ ٢٣٨)	(٢٢ - ١٦ - ٣)	مردودات مبيعات
٦ ٦٧٠ ٦٣٦	١٦ ٧٢٢ ٢٢٢	٩ ٢٧١ ٦٩٦	٢٥ ٠١٣ ٦٢١	(٢٤ - ١٦ - ٣)	إيرادات خدمات مودة
٥١٨ ٢٨٧	٣ ٠١٠ ٤٧٢	٥٥٣ ٠٩٢	٢ ٤٦٦ ٥٠٤		إيرادات تشغيل أخرى
٧ ٦٤٩ ٧١٢	٢٣ ٥٢٧ ٠٠٤	٤ ٧٦٠ ٥٨٤	٢٤ ٨٥١ ٩٦٠		إجمالي الإيرادات
					<b>يخصم:</b>
(٨٣٥ ٨٥٢)	(٤ ٨٤٣ ٣٧٩)	(٩ ٨٤ ٢٧٧)	(٣ ٤٦١ ٠٩٨)	(١ - ٢٥ - ١٧ - ٣)	تكاليف المبيعات
-	-	٣ ٥١٣ ٦٠٧	٦ ٩٤٣ ٣٤٣	(٢ - ٢٥ - ١٧ - ٣)	تكلفة مردودات مبيعات أراضي
(٩ ٥٦٣ ٦٠٢)	(٢٠ ٩١٠ ٢٧١)	(٩ ٨٧٢ ٧٧١)	(٢٥ ٨٧٦ ٦٣٧)	(٢٦ - ١٧ - ٣)	تكاليف تشغيل الخدمات المودة
(٤ ٢٦٨ ٠٥١)	(١٢ ٧٣١ ٤٧٤)	(٤ ٧٠٨ ٠٢٥)	(١٣ ٦٥٨ ٨٠٠)	(٥٠٤٠ ٢ - ٣)	أهلاك أصول التشغيل
(٧ ٠١٧ ٧٩٣)	(١٤ ٩٥٨ ١٢٠)	(٧ ٢٩٠ ٨٨٢)	(١٢ ٠٥٠ ٢٣٢)		مجمّل (خسارة) أرباح النشاط
					<b>يخصم (يضاف):</b>
٥٦٣ ٢٦٥	٢ ٢٤٦ ٤٥٣	٤٠٩ ٠٤٩	١ ٠٦٤ ٧٨٨	(٢٣ - ١٦ - ٣)	صافي الفوائد المؤجلة المستدعاة
(٥٥١ ٨٠٥)	(٢ ٤٠٦ ٥٩٧)	(١١٦ ٠٦٣)	(١ ١٢١ ٧٣٥)	(١٧ - ٣)	مصروفات بيعية و تسويقية
(٦ ٤٤٤ ٢٦٨)	(١٨ ٦٨٥ ٠٦٤)	(٦ ٤٠٨ ٦٠٠)	(٢٥ ٥٠٤ ٩٨٧)	(٢٧ - ١٧ - ٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢ ٠١٦ ٢٣٠)	(٥ ٥٨٥ ٨٩٠)	(٤ ٧٨٠ ٤٧٢)	(١١ ٣٥١ ٠٠٣)	(١٠ - ١٢ - ٣)	الاضمحلال في أرصدة العملاء
-	-	-	(١ ١٢٥ ٠٠٠)	(١١ - ١٢ - ٣)	الانخفاض في أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٤٧ ٦٢٩)	(١ ٤١٣ ٥٢٦)	(١٥٣ ٠٤٤)	(١ ٢٠٢ ٠٨٧)	(١٤ - ١٣ - ٣)	مخصص مطالبات مكونة
(١٥ ٧١٤ ٤٦٠)	(٤٠ ٨٠٢ ٧٤٤)	(١٨ ٣٤٠ ٠١٢)	(٥١ ٢٩٠ ٢٥٦)		البخبائر الناتجة من التشغيل
-	-	١ ٤٢٤ ٠٤٦	٣ ٢٧١ ٩٤٩	(١٣ - ٥ - ٣)	التغير في تقييم إستثمارات في وثائق صناديق إستثمار مباشر
-	٢٢ ٥٠٠	-	١٦ ١٢١ ٥١٠	(٢٨)	أرباح رأسمالية
٧ ٣٥١ ٧٤١	٢١ ٢١٦ ٦٢١	٢ ٥٩٢ ٧٠٠	١٣ ٦٩٧ ٨٢٤	(٢٩ - ١٨ - ٣)	الإيرادات ( التكاليف ) التمويلية ( بالصافي )
(٨ ٣٦٢ ٧١٩)	(١٩ ٥٦٣ ٦٢٣)	(١٤ ٣٢٣ ٢٦٦)	(١٨ ١٩٨ ٩٧٣)		صافي خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
٧٠٢ ٦٨٦	(٦١٣ ٣٩٠)	٤ ٦٥٤ ٥٣١	(٢ ٢١٥ ٠٠٧)	(١ - ٣٠ - ٢٠ - ٣)	مصروف ضريبة الدخل
(٧ ٦٦٠ ٠٣٣)	(٢٠ ١٧٧ ٠١٣)	(٩ ٦٦٨ ٧٣٥)	(٢٠ ٤١٣ ٩٨٠)		صافي خسارة الفترة بعد الضريبة
(٥ ٦٣١ ٨٨٨)	(١٥ ١١٥ ٦٩٥)	(٩ ٧٧١ ٢١٠)	(١٥ ٠٩٧ ٨٣٥)		نصيب الشركة القابضة في خسائر الفترة
(٢ ٠٢٨ ١٤٥)	(٥ ٠٦١ ٣١٨)	١٠٢ ٤٧٥	(٥ ٣١٦ ١٤٥)	(٣١)	نصيب الأقلية في (خسارة) ربح الفترة للشركة التابعة
(٧ ٦٦٠ ٠٣٣)	(٢٠ ١٧٧ ٠١٣)	(٩ ٦٦٨ ٧٣٥)	(٢٠ ٤١٣ ٩٨٠)		
(١٠٠٠٥)	(١٠٠١٤)	(١٠٠٠٩)	(١٠٠١٤)	(٢٠ - ٢٤ - ٣)	النصيب الأساسي للسهم في (خسارة) الفترة ( جنيه/سهم)

(\* تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.)

الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفّر في حقوق المالكية المجمعة للشركة وشركتها التابعة  
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٣ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الإجمالي	حقوق الأقلية	صافي خسائر الفترة / العام	الخسائر المرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال المدفوع	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٧٧ ٧٧٤ ٨٥٣	٦٥ ٩٧١ ١٥٦	(٤٣٣ ٣٨٣)	(٢٦٨ ٦٥٥ ٤٦١)	١٣٠ ٨٩٢ ٥٤١	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
-	-	٤٣٣ ٣٨٣	(٤٣٣ ٣٨٣)	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة
(١١٠ ٠٢٠ ٤٦٢)	(١٠ ٥٤٤ ٥٢٠)	(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)	(٧٧١ ٨٣٨)	٧٧١ ٨٣٨	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني صافي خسارة العام
٨٦٧ ٧٥٤ ٣٩١	٥٥ ٤٢٦ ٦٣٦	(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)	(٢٦٩ ٨٦٠ ٦٨٢)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
-	-	٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢	(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)	-	-	المحول إلى الخسائر المرحلة صافي خسارة الفترة
(٢٠ ٤١٣ ٩٨٠)	(٥ ٣١٦ ١٤٥)	(١٥٠ ٩٧ ٨٣٥)	-	-	-	
٨٤٧ ٣٤٠ ٤١١	٥٠ ١١٠ ٤٩١	(١٥٠ ٩٧ ٨٣٥)	(٣٦٩ ٣٣٦ ٦٢٤)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠		جنيه مصرى
			جنيه مصرى
(١٩ ٥٦٣ ٦٢٣)	(١٨ ١٩٨ ٩٧٣)		
١٤ ٩٨٦ ٥٤٢	١٥ ٦٩٠ ٨٨٦	(٤)	صافي خسارة العام قبل ضريبة الدخل
( ٢٢ ٥٠٠)	(١٦ ١٢١ ٥١٠)	(٢٨)	تسويات لمطابقة صافي الخسارة لصالى الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل
٤٩٩ ٩٥٠	٤٩٩ ٩٥٠	(٧)	إهلاك الأصول الثابتة
٥ ٥٨٥ ٨٩٠	١١ ٣٥١ ٠٠٣	(١٠)	(الارياح) الخسائر الرأسمالية
٦٦٩ ٦٩٨	-		إستهلاك حقوق استغلال علامات تجارية
-	١ ١٢٥ ٠٠٠		الانخفاض فى رصيد العملاء
(٩ ٥٩٨ ٦٨١)	(١ ٠٦٦ ٨٦٩)		فروق تسويات ضريبية
-	(٣ ٢٧١ ٩٤٩)	(١٣)	الانخفاض فى قيمة المدينون
١ ٤١٣ ٥٢٦	١ ٢٠٢ ٠٨٧	(١٤)	عائد اذون خزانه
(٦ ٠٢٩ ١٩٨)	(٨ ٧٩٠ ٣٧٥)		التغير فى تقييم إستثمارات فى صناديق استثمار مباشر
			مخصص مطالبات - مكون
(٣٢ ٤٤٤ ٠٣١)	٤ ٢٣٨ ١٠٨		التغير فى بنود رأس المال العامل
( ٦٣٠ ٤٨٨)	( ٢٦٢ ٥٧٣)		التغير فى العملاء (بالصافى)
(٢ ٧٧٦ ٣٩٧)	(٢ ٣٤٠ ٣٩٥)		التغير فى المخزون
(١٥ ٨٩٣ ٢٦٦)	(١٦ ٧٤١ ٢٤٧)		التغير فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦١١ ٧٤٠	٩ ٧٣٨ ٢٨٧		التغير فى أعمال تحت التنفيذ
٢٣ ٨٦٢ ٥١٤	(٤٢ ١٨٢ ٩٥٦)		التغير فى الدفعات المقدمة من العملاء
(١٦ ٩٤٠ ٧٣٨)	(٥ ٥٣٧ ٥٥١)		التغير فى الدائون وأرصدة دائنة أخرى
١٣ ٨٥٤ ١٥٣	٤٦٠ ٧٩٧		التغير فى التكاليف التقديرية لتنمية اراضى مباحة
-	( ٣٦٣ ١٨٣)	(١٤)	التغير فى مستحقات هيئة التنمية السياحية
-	( ٦١٨ ٠٢٨)		المستخدم من مخصص المطالبات
(٣٦ ٣٨٥ ٧١١)	(٦٢ ٣٩٩ ١١٦)		التغير فى دائنو شراء اراضى
			صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل
(٢ ٤٤٤ ٢٥٤)	(٧ ١١٧ ٥٨٣)	(٥٠٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٢٣٢ ٥٤٠	٩ ٧٤٨ ٤٢٣		مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ وإستثمارات عقارية
٤٢ ١١٢ ٠٠٠	٢٢ ٨٨٨ ٩٣٩	(١٢)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة وإستثمارات عقارية
-	(٢٧ ٩٩٩ ٩٩٣)	(١٣)	التغير فى قيمة الودائع لاجل (أكثر من ثلاثة أشهر)
٨ ٢٢٢ ٣٨١	١ ٨٧١ ٠٩٦	(٣٠)	مدفوعات شراء إستثمارات فى وئافى صناديق إستثمار مباشر
٤٨ ١٧٢ ٦٦٧	( ٦٠٩ ١١٨)		مقبوضات إستثمارات فى اذون الخزانه (بعد خصم الضريبة)
			صافى النقدية (المستخدمة فى) المتاحة من أنشطة الإستثمار
-	٦ ٩٢٥ ٩٩٣	(١٨)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	٦ ٩٢٥ ٩٩٣		الزيادة فى رصيد التسهيلات البنكية
			التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
١١ ٧٨٦ ٩٥٦	(٥٦ ٠٨٢ ٢٤١)		صافى النقدية وما فى حكمها المستخدمة خلال الفترة
( ٧٠٠ ٩٧٧)	١٠ ٤٢٨ ٩١٢		فروق تقييم الارصدة بعملات اجنبية ذات الطبيعة النقدية
١٥٧ ٨٧٥ ٦٥٩	٨٨ ٠٣٧ ١٥١		رصيد النقدية وما فى حكمها فى اول المدة
١٦٨ ٩٦١ ٦٣٨	٤٢ ٣٨٣ ٨٢٢	(١٢)	رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية المدة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١- نبذة عن الشركة  
(أ) عام

- 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 أباطة - 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 وتحلية 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 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 ٧٨,٤٤% 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

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 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 الأولي**

- 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 مستقل ضمن تلك الأصول الثابتة.

### ب- التكاليف اللاحقة على الإقْتناء

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
الجسر البحرى	٢٥ سنة
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 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 التكيف 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 مخصصاً 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 ، وثبتت 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 إلي 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 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، وثبتت 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 علي 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 علي 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 ، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال (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 مكملًا 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 بالفارق 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 الإنتمان.
- 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 أي مؤشر على اضمحلال تلك الأصول. في حالة وجود أي 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 المحلي للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم رد أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية. ويتم الرد في 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

يُحقق الإيراد بالنسبة لمبيعات الأراضي بالتنسيق 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 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 المدينة والفوائد الدائنة على الأموال المستثمرة بالإضافة إلى فروق العملات الأجنبية.

### ١٩-٣ مصروف الفوائد

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

### ٢٠-٣ ضرائب الدخل

تشمل ضرائب الدخل على الأرباح والخسائر للسنة الضريبية 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 احتمال 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 توييب 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.

٤- الأصول الثابتة

يتضمن بند الأصول الثابتة (الصافي) الظاهر بقائمة الميزانية المحيطة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ فيما يلي:-

صافي التكلفة الدفترية للأصول في ٢٠١٢/١٢/٣١	صافي التكلفة الدفترية للأصول في ٢٠١٣/٩/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠١٣/٩/٣٠	مجموع إهلاك الإستيعادات	إهلاك الفترة ٢٠١٣/١/١	مجموع الإهلاك في ٢٠١٣/١/١	التكلفة في ٢٠١٣/٩/٣٠	المحول من إصلان تحت التكلفة	إستيعادات الفترة	إستيعادات تحت التكلفة	إجماليات الفترة ٢٠١٣/١/١	التكلفة في ٢٠١٣/١/١	بيانات
٥٢١ ٦١٠	٥٢١ ٦١٠	-	-	-	٥٢١ ٦١٠	-	-	-	-	-	٥٢١ ٦١٠	أراضي
٣٠ ٧٩٣ ١٥٨	٢٩ ٩٧٨ ٦٤٣	٤ ٦٦١ ٦٣٣	-	٨١٤ ٥١٥	٣ ٨٤٧ ١١٨	٣٤ ٦٤٠ ٢٧٦	-	-	-	٣٤ ٦٤٠ ٢٧٦	مباني	
٦٣ ٩١٦ ٧٣٠	٥٧ ٢٨٥ ٥٨٤	٣١ ١٢٩ ٧٠٢	-	٦ ٦٣١ ١٤٦	٢٤ ٤٩٨ ٥٥٦	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	-	-	-	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	شركات ومرافق	
١٧٠ ٨٥٠ ٣٥	١٦ ٣٢٢ ٤٢٣	٥ ٤١٢ ٨٢٩	-	٧٢٢ ٦٤٢	٤ ٦٩٠ ١٨٧	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	-	-	-	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	محطات الصرف والمعالجة	
٧ ٨٢٠ ٦١٧	٧ ٥٩٦ ٩٣٧	١ ٣٥٣ ١٥٩	-	٢٢٣ ٧٣٠	١ ١٢٩ ٤٢٩	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	-	-	-	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	خزانات مياه	
١٨ ٣٤٥ ٢٧٣	١٦ ٢٩٤ ٠٨٣	١٢ ٧٦٥ ٩٧٢	-	٢ ٥١ ١٩٠	١٠ ٧١٤ ٧٨٢	٢٩ ٠٦٠ ٠٥٥	-	-	-	٢٩ ٠٦٠ ٠٥٥	محطة التحلية	
-	٧ ٣٣٩ ٥٧٤	٢٢٦ ٩٩٧	-	٢٢٦ ٩٩٧	-	٧ ٥٦٦ ٥٧١	-	-	-	٧ ٥٦٦ ٥٧١	الجس الجرى	
١ ٠٥٣ ٧١٢	٩٧٥ ٤٤٦	١ ٣٩٠ ٣٣٩	-	١٢٠ ٦٢٣	١ ٢٦٩ ٧١٦	٢ ٣٦٥ ٧٨٥	-	-	-	٤٢ ٣٥٧	٢ ٣٢٣ ٤٢٨	الإلات ومعدات
٥ ١٦٩ ٢٠٨	٤ ٩٠٥ ٩٨١	١ ٩١٠ ٩٦٥	(٥ ٩٣٩)	٣٧٢ ٩٢٩	١ ٥٤٣ ٩٧٥	٦ ٨١٦ ٩٤٦	-	(٤٨ ٥١٧)	١٥٢ ٣٣٠	٦ ٧١٣ ١٨٣	٩٩٢ ٣٨٧	اثاث ومفروشات إدارية وتشغيل
٢٩٠ ٤٥٠	١٩٨ ٢٠٩	٧٩٤ ١٧٨	-	٩٢ ٢٤١	٧٠ ١ ٩٣٧	٩٩٢ ٣٨٧	-	-	-	٩٩٢ ٣٨٧	وسائل نقل وانتقال	
٢ ٧٨٩ ١٦٨	٢ ٢٠٥ ٩٦٠	٦ ٧٠٠ ٤٩٤	(٣ ٦٧٣)	٨١٢ ٤٤٢	٥ ٨٩١ ٧٢٥	٨ ٩٠٦ ٤٥٤	-	(١٥ ٧٤٦)	٢ ٤١٩ ٣٠٧	٨ ٦٨٥ ٨٩٣	٨ ٢٨٥ ٨٩٣	أجهزة وأدوات كهربائية وكمبيوتر
١ ١١٦ ٧٥٤	١ ٠٦١ ١٦٩	١٩٢ ١٩٨	-	٧٩ ٩٢٦	١١٢ ٢٧٢	١ ٢٥٣ ٣١٧	(٨٤ ١٦١)	-	١٠٨ ٥٠٢	١ ٢٢٩ ٠٢٦	١ ٢٢٩ ٠٢٦	المطابخ ومعدات التشغيل
٩٠٧ ٠٩١	٧٣٨ ٦٢٤	٣٦٨ ٩٤١	(٦٧٦)	١٦٦ ٢٢٧	٢٠٣ ٢٩٠	١ ١٠٧ ٥٦٥	(٢ ٩١٦)	-	-	١ ١١٠ ٤٨١	١ ١١٠ ٤٨١	شبكة الاتصالات و الانترنت
١٤٩ ٨٠٨ ٨٨٦	١٤٥ ٤٦٤ ٢٤٣	٦٢ ٩٠٧ ٤٠٧	(١٠ ٢٨٨)	١٢ ٣١٤ ٦٠٨	٥٤ ٦٠٣ ٠٨٧	٢١٢ ٣٧١ ٦٥٠	(٨٤ ١٦١)	(٦٧ ٢٢٩)	٧ ٥٦٦ ٥٧١	٥٤٤ ٤٩٦	٢٠٤ ٤١١ ٩٧٣	الإجمالي

تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ أصولا متراكمة دفترية بالكامل تشمل في الأتي:-

جثبه مصري

٣٧٧ ٤٣٧	وسائل نقل وانتقال
٧٣٤ ٠٥٢	آلات ومعدات
١ ٠١٦	اثاث
٨٢ ٨٣٠	مباني (كل فئات)
١ ٦١٩ ٤٦٥	أجهزة كمبيوتر
٢ ٨١٤ ٨٠٠	

وقد تم توثيق الإهلاكات كالتالي:

١٠ ٢٩٥ ١٤٦	أفلاكات أصول تشغيل
٢ ٠١٩ ٤٦٢	أفلاكات أصول إدارية (إيضاح ٣٧-)
١٢ ٣١٤ ٦٠٨	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
 كالتالي : الإيضاحات المقترحة للقرانم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٥- الإستثمارات العقارية

- يمثل بند الإستثمارات العقارية (بالصافي) الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ فيما يلي:-

صافي التكلفة الدفترية في ٢٠١٢/١٧/٣١	صافي التكلفة الدفترية في ٢٠١٣/٩/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠١٣/٩/٣٠	مجموع اهلاك الإستثمارات في ٢٠١٣/٩/٣٠	إهلاك الفترة (*)	مجموع الإهلاك في ٢٠١٣/١/١	التكلفة في ٢٠١٣/٩/٣٠	الإستثمارات في ٢٠١٣/٩/٣٠	إضافات الفترة	صافي التكلفة في ٢٠١٣/١/١	صافي التكلفة في ٢٠١٣/٩/٣٠	إضافات الفترة	صافي التكلفة في ٢٠١٣/٩/٣٠	صافي التكلفة في ٢٠١٣/٩/٣٠	صافي التكلفة في ٢٠١٣/٩/٣٠	صافي التكلفة في ٢٠١٣/٩/٣٠	صافي التكلفة في ٢٠١٣/٩/٣٠	صافي التكلفة في ٢٠١٣/٩/٣٠	صافي التكلفة في ٢٠١٣/٩/٣٠	صافي التكلفة في ٢٠١٣/٩/٣٠	
١١٦١٥٢.٩٦	١٠٩٩٥٦٦٩٢	-	-	-	-	١٠٩٩٥٦٦٩٢	(٦١٩٥٤.٤)	-	١١٦١٥٢.٩٦	١١٦١٥٢.٩٦	-	١١٦١٥٢.٩٦	١١٦١٥٢.٩٦	١١٦١٥٢.٩٦	١١٦١٥٢.٩٦	١١٦١٥٢.٩٦	١١٦١٥٢.٩٦	١١٦١٥٢.٩٦	١١٦١٥٢.٩٦	
٦٥٣٩٦.٥٢٤	٦٤٠٠٤٩٣٣	٢٩٢٢٧٧٨	(٤٥٥٤)	١٢٥٥٢.٢	١٢٧٢٠.٨٠	٦٦٩٢٧٦٦١	(١٥٨٦٩٣)	١٨٢٥٠	٦٧٠٦٨١٠.٤	٦٥٣٩٦.٥٢٤	٦٤٠٠٤٩٣٣	٢٩٢٢٧٧٨	(٤٥٥٤)	١٢٥٥٢.٢	١٢٧٢٠.٨٠	٦٦٩٢٧٦٦١	(١٥٨٦٩٣)	١٨٢٥٠	٦٧٠٦٨١٠.٤	
٧٥٣٩.٦٠	٦١١٠.٢٤٦	٣٢٩.١٣١	(٥٣٣٧)	١٤١.٧٠٥	١٨٨٤٧٦٣	٩٤٠.٣٧٧	(٢٣٤٤٦)	-	٩٤٢٣٨٢٣	٧٥٣٩.٦٠	٦١١٠.٢٤٦	٣٢٩.١٣١	(٥٣٣٧)	١٤١.٧٠٥	١٨٨٤٧٦٣	٩٤٠.٣٧٧	(٢٣٤٤٦)	-	٩٤٢٣٨٢٣	
٢٦٥٤٧٨٥	٢٤٣٣.٩٥	٥١٦١١٠	-	٢٢١١٩٠	٢٩٤٩٢٠	٢٩٤٩٢.٥	-	-	٢٩٤٩٢.٥	٢٦٥٤٧٨٥	٢٤٣٣.٩٥	٥١٦١١٠	-	٢٢١١٩٠	٢٩٤٩٢٠	٢٩٤٩٢.٥	-	-	٢٩٤٩٢.٥	
٢٥٤١٦٢٠	٢.٧١٦٢٤	١١١١٩٢٣	-	٤٧٢٥٥٧	٦٣٥٤٠٦	٣١٨٣٥٨٧	-	٦٥٦١	٣١٧٧.٠٢٦	٢٥٤١٦٢٠	٢.٧١٦٢٤	١١١١٩٢٣	-	٤٧٢٥٥٧	٦٣٥٤٠٦	٣١٨٣٥٨٧	-	٦٥٦١	٣١٧٧.٠٢٦	
١٩٤٢٨٣.٨٥	١٨٤٥٧٢.٥٩٠	٧٨٤.٩٣٢	(٩٨٩١)	٣٣٦٣٦٥٤	٤٤٨٧١٢٩	١٩٢٤١٧٥٢٢	(٦٣٧٧٥٤٣)	٢٤٨١١	١٩٨٧٧٠.٢٥٤	١٩٤٢٨٣.٨٥	١٨٤٥٧٢.٥٩٠	٧٨٤.٩٣٢	(٩٨٩١)	٣٣٦٣٦٥٤	٤٤٨٧١٢٩	١٩٢٤١٧٥٢٢	(٦٣٧٧٥٤٣)	٢٤٨١١	١٩٨٧٧٠.٢٥٤	
																				الإجمالي

(\*) يتضمن بند الأراضي مبلغ ٦٩٢ ١١٧ ١٠٤ جنيه مصري تنتم في قيمة الأراضي المكتتاة بمعرفة شركة سهل حشيش للإستثمار السياحي (الشركة التابعة) وجاري أعداد مخطط استخدامها بمعرفة إدارة الشركة.

(\*\*) تم توريد اهلاكات الإستثمارات العقارية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ضمن بند اهلاك أصول التشغيل وقائمة الدخل.

#### ٦- مشروعات تحت التنفيذ

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٩٧ ٧٩٩	٢ ٣٠٦ ٤١٢	محطة رفع منسوب شبكة الصرف الصحي
--	٢١٠ ٠٠٠	الجسر البحرى
--	٥ ٤٠٨ ٥٨٠	أنشاء محطة تحليه مياه أبار سعة ٤٠٠٠ متر مكعب
--	٢٨٦ ٥٣١	مطعم الشاطئ
--	٦٣ ٠١٥	موردين دفعات مقدمة
١ ٧٩٧ ٧٩٩	٨ ٢٧٤ ٥٣٨	الرصيد

#### ٧- حقوق استغلال علامات تجارية

تتمثل حقوق استغلال علامات تجارية الظاهرة فى الميزانية فى قيمة مقابل استغلال الاسم التجاري لشركة أوراسكوم للتنمية والإدارة (FZC) ومقرها رأس الخيمة بدولة الإمارات العربية المتحدة وذلك فى 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 فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣:

٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	رصيد أول المدة فى ٢٠١٣/١/١
٤ ٦٠٨ ٣٢٦	يخصم : المستهلك خلال الفترة ضمن مصروفات البيع والتوزيع
(٤٩٩ ٩٥٠)	الرصيد فى نهاية المدة
٤ ١٠٨ ٣٧٦	

#### ٨- أعمال تحت التنفيذ

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠ ٢٠٦ ٢٢٧	٢٨ ٥٢٧ ٧٥٩	١-٨ تكلفة اراضى المرحلة الأولى التي لم تباع بعد
١٦٤ ٥٤٧ ٧٨٤	١٧٤ ٢٩١ ٤٨٧	٢-٨ تكلفة اراضى المرحلة الثانية التي لم تباع بعد
٣٠١ ٨٩٥ ٨٨٨	٣٠٢ ٨٧٦ ٠٦٧	٣-٨ تكلفة اراضى المرحلة الثالثة
٥ ٩٢١ ٩٤٨	٥ ٩٢١ ٩٤٨	٤-٨ تكلفة إنشاء مشروع صواري
٢١ ٠٠٠	١٥٠ ٢٦٢	٥-٨ تكلفة إنشاء مشروع جمران
٥٠٢ ٥٩٢ ٨٤٧	٥١١ ٧٦٧ ٥٢٣	

(\*) قامت الشركة بالتعاقد مع أحد بيوت الخبرة الاستشارية المتخصصة لتقييم كافة عناصر التكلفة التقديرية لمشروع الشركة فى 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 ٣-٨ أدناه والذي قد يؤثر على البيانات والمعلومات والافتراضات الفنية المحايدة المرتبطة بتقدير عناصر التكلفة المشار إليها أعلاه، فمن ثم فقد قامت الشركة فى 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 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 والمتشور 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 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 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 المقررة بيعها من تلك المرحلة ٣٤٧ ٨٦٢ ٤ متر مربع . وقد أدرجت فروق قيمة المساحات التعاقدية تخفيضاً من رصيد دائنو شراء الأراضي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ .
- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ سبتمبر 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 (١-٨) 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 عليه 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 (١-٨) فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨٦٧ ٨٣٢ ٧ متر مربع وتبلغ المساحات المقررة بيعها من تلك المرحلة ٩٢٢ ٩٢٢ ٦ متر مربع ، وقد أدرجت فروق قيمة المساحات ضمن رصيد دائنو شراء الأراضي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ .
- بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدلة المعدة من قبل خبراء الشركة مبلغ ٧٠١ ٦٠٧ ٣٩٢ 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 والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة وقد بلغ المسد منها ٣٥٩ ٥٦٧ ٧ دولار أمريكي حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ويبلغ باقي قيمة المستحق للهيئة في ضوء الحصر المبين عاليه مبلغ وقدره ٢٨١ ١٨٨ ١٨٠ مصري المعادل لمبلغ ٨١٩ ٨٥١ ٣٤ دولار أمريكي والمدرجة ضمن دائنوا 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 ١٦ ديسمبر ٢٠١٣ وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالموقف القانوني للشركة إيضاح رقم (٣٣-٤) .

### 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

جنيه مصري

١ ٨٦٥ ٤٧٣

٢٠١٣/٩/٣٠

جنيه مصري

٢ ١٢٨ ٠٤٦

- 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	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦٤ ٨٨٥ ٧٩٠	٤١٧ ٥١٦ ١١٩	عملاء - أراضي (*)
٥٠ ٢٣٨ ٧٩٧	٨ ٥٨٧ ١٨٢	عملاء وأوراق قبض مشروع صواري
١١ ٥٣١ ٣٩٥	١١ ٣٩٠ ٤٢٤	عملاء وأوراق قبض مشروع جمران
١٦ ٩٩٩ ٨٩٨	٣٠ ١٥٣ ٤٦٩	عملاء - خدمات
--	١ ١١٢ ٥٩٦	عملاء وأوراق قبض بيع شقق فندقية (**)
٤٤٣ ٦٥٥ ٨٨٠	٤٦٨ ٧٥٩ ٧٩٠	
(١ ١٨٠ ٤٤٢)	(١ ٥٦١ ٧٦٩)	<b>يخصم:</b> الفوائد المؤجلة
(١٠٦ ٢٦٢ ٨٨٠)	(١١٧ ٤٣٨ ٣٩٦)	<b>يخصم:</b> الانخفاض في رصيد العملاء (***)
٣٣٦ ٢١٢ ٥٥٨	٣٤٩ ٧٥٩ ٦٢٥	

- لإغراض تصوير القوائم المالية تم تبويب أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ كالتالي:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣ ٤٩٢ ٣٧٦	٣١ ٧٩٤ ٦٠٤	عملاء وأوراق قبض - أصول طويلة الأجل
٢٩٢ ٧٢٠ ١٨٢	٣١٧ ٩٦٥ ٠٢١	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة

(\*) يتضمن الرصيد صافي المستحق علي عملاء الشركة التابعة في ٣٠ سبتمبر 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 الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ و البالغة مساحتها ٧٥٠٠ متر مربع بقيمة إجمالية ٣٠٠ ٠٧٧ ٢١ جنيه مصري والمعادل لمبلغ ٣ مليون دولار أمريكي.

(\*\*) يتمثل رصيد عملاء وأوراق قبض بيع شقق فندقية في صافي المستحق علي عملاء الشركة التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ عن بيع عدد ثلاث شقق فندقية من مشروع شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي ( الشركة التابعة ) في المدينة القديمة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ بإجمالي مبلغ ٢٧٠٩ ٢٢٣ جنيه مصري بما يعادل ٤١٥ ٣٠٠ دولار أمريكي.

(\*\*\*) يتمثل رصيد الانخفاض في قيمة العملاء المبين عاليه في قيمة الانخفاض المتوقع 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 اختفاء سوق نشط بسبب الصعوبات المالية التي تواجه قطاع السياحة عامة ، لذا فإن إدارة الشركة قامت بإجراء دراسة بناء على عدة افتراضات لتحديد مقدار الانخفاض المتوقع 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.

#### ١١- مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	تأمينات خطابات الضمان
١٦٨ ٦٥٤	١٦٦ ٦٤٦	عهد نقدية وسلف
١ ٠٠١ ٤٥٠	١ ١٨٧ ٩٥٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥٠٣ ٩٨٤	٤٧٨ ٨٨٤	تأمينات لدى الغير
١ ٦٩٣ ٩٢٠	٢٥٠ ٧٣٣	فوائد وعوائد مستحقة
١ ٤٢٧ ٨٨٩	٢ ١٥٠ ٧١٤	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين (بالصافي) (*)
٣٩٨ ٧٣٦	٨٦٦ ٠٨٩	مدينون متنوعون (بالصافي) (**)
٣٠٤ ٠٨٥	٣٤١ ٠٩١	ضرائب خصم من المنبع- مدينة
٦ ٤٠٨ ٩٦٦	٦ ٤٠٨ ٩٦٦	ضريبة دخل مسددة عن مبيعات تم ردها (***)
١١ ٩٥٧ ٦٨٤	١١ ٩٠١ ٠٧٧	

(\*) تم تخفيض الرصيد بقيمة الانخفاض في قيمة الدفعات المقدمة لمقاولين وموردين وذلك بمبلغ ١ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري .

(\*\*) تم تخفيض الرصيد بقيمة الانخفاض في قيمة المدينون المتنوعون وذلك بمبلغ ٦٧ ٦٧٨ جنيه مصري .

(\*\*\*) كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٢) 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	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٣٤٣ ٩٥٨	٣٠٧ ٠٢٤	بنوك - حسابات جارية
٣٣ ٤٨١ ٤١٩	٢٧ ٩٩٣ ٣٩٨	بنوك - ودائع لاجل (أقل من ثلاثة شهور)
٥٠٠ ٦٣٨	١٤ ٠٨٣ ٤٠٠	بنوك - ودائع - دولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور)
٥٣ ٩٠١ ٥٨٩	٣١ ٠١٢ ٦٥٠	الرصيد
٨٨ ٢٢٧ ٦٠٤	٧٣ ٣٩٦ ٤٧٢	

(\*) تتمثل أرصدة الودائع بالبنوك بالدولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور) المبين رصيدها عاليه في قيمة المعادل لمبلغ ٤,٥ مليون دولار أمريكي تستحق خلال فترات تتراوح بين أكثر من ثلاثة شهور وأقل من سنة من تاريخ الميزانية وذلك بفائدة ٢%.

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

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالبنوك والصندوق
٨٨ ٢٢٧ ٦٠٤	٧٣ ٣٩٦ ٤٧٢	يضاف:
٦٥ ٤١١ ٥١٧	--	استثمارات في آذون الخزانة - استحقاق ثلاثة شهور
--	(٣١ ٠١٢ ٦٥٠)	يخصم
١٥٣ ٦٣٩ ١٢١	٤٢ ٣٨٣ ٨٢٢	ودائع لاجل (أكثر من ثلاث شهور)
		النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية

### ١٣- استثمارات في وثائق صناديق استثمار مباشر

يتمثل قيمة البند الظاهر بالميزانية ضمن بند الأصول المتداولة بمبلغ ٩٤٧ ٣٥٣ ٥١ جنيه مصري في القيمة السوقية لاقتناء عدد ٢٥٥ ٣٧٩ ٤ وثيقة من الوثائق المصدرة من صندوق استثمار البنك العربي الإفريقي الدولي للاستثمار في أدوات الدخل الثابت بالجنيه المصري "جذور" ، والمنشأ وفقا لإحكام قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية. هذا وقد بلغ سعر الوثيقة المعين مبلغ ١١,٧٣ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣. وقد بلغ قيمة التغير في قيمة الاستثمار السوقية و المدرج على قائمة الدخل خلال الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ مبلغ ٩٤٩ ٢٧١ ٣ جنيه مصري .

### ١٤- مخصص المطالبات

يتمثل هذا البند الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية في التالي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
١٠ ٤٩١ ٠٠٠	١٢ ٦٢٢ ٧٥٨	تدعيم خلال الفترة
٢ ١٨١ ٧٥٨	١ ٢٠٢ ٠٨٧	المستخدم خلال العام
(٥٠ ٠٠٠)	(٣٦٣ ١٨٣)	الرصيد في نهاية المدة
١٢ ٦٢٢ ٧٥٨	١٣ ٤٦١ ٦٦٢	

\* يتضمن مخصص المطالبات قيمة الالتزامات الضريبية المتوقعة والناشئة عن عملية الفحص الضريبي للشركة الأم وشركاتها التابعة كما هو وارد تفصيلا بإيضاح الموقف الضريبي (إيضاح - ٣٢).

### ١٥- دفعات مقدمة من عملاء

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مقدمات حجز أراضي المرحتين الأولى والثانية (*)
٣٦ ٥٥٣ ٢١٤	٤٨ ٥٢٧ ٧٠٢	مقدمات حجز وحدات مشروع صواري
٢ ١١٢ ٨٠٦	٣ ٥٥٨ ٠٧٢	مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٣٣٠ ٢٨٥	٣٣٠ ٢٨٤	مقدمات حجز محلات بنظام الاستئجار- الشركة التابعة
٦٢٤ ٤٣١	٤٩٣ ٦٦٠	دفعة مقدمة شراء وحدات فندقية - الشركة التابعة
١٨٥ ٨٤٥	-	
٣٩ ٨٠٦ ٥٨١	٥٢ ٩٠٩ ٧١٨	

(\*) يتضمن الرصيد قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة كدفعة تعاقد 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 ٦٩٠ ٢٨٢ ٣٩ 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 (٣٣) الموقف القانوني.

#### ١٦- دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٧٢ ٩٣٢	١ ٤٤٨ ٥٨٧	مقاولين ضمان أعمال
٧ ٥٢١ ٢٢٠	٥ ٣٢٣ ١٢٤	مقاولين وموردين
١ ٩٠٤ ٦١٩	١ ٨٠٥ ٥٨٩	مقاولين - تأمينات اجتماعية
٩٨ ٤١٠	٩١ ٣٧٢	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٨٢٢ ٨٨٨	٣٣٩ ٦١٠	مصروفات مستحقة
١٢ ٤٨٢ ٨٠١	١٤ ٧٧٩ ٧٨١	المستحق لجهات حكومية
٤ ٨٨٦ ١١٠	٢ ٥٦٠ ٥٦٥	تأمينات صيانة
٢ ٠٨٢ ٠٨٥	٢ ٥٨٩ ٩٣٣	تأمينات من الغير ( محلات )
٣٩٣ ٤٩٩	٣٩٣ ٤٩٩	دائنو توزيعات
٥٨ ٧٢٣ ٢٦٢	١٩ ٦٢٩ ٧٣٦	إيرادات مؤجلة (*)
١٠ ١٦٠ ٧٤٧	١٠ ١٦٠ ٧٤٧	دائنون متنوعون
١٠١ ٤٤٨ ٥٧٣	٥٩ ١٢٢ ٥٤٣	

(\*) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ٣٠٣ ١٢٣ ٩ جنيه قيمة ثمن البناء والتشطيب المسدد مقدما من عملاء مشروع صواري والتي سيتم الاعتراف بها لدى تنفيذ هياكل البناء وأعمال التشطيب للوحدات طبقاً للتعاقبات 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 طبقاً للتعاقبات مع العملاء. كما تتضمن قيمة الإيرادات المؤجلة مقابل إدارة المنتجع المستحقة عن الفترة من ٢٠١٣/١٠/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ والبالغ قدرها ٩٣٢ ٢٠٤٨ ٢٠ جنيه مصري.

#### ١٧- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

يتمثل بند مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية بمبلغ ٢٤٤ ٠٨٧ ٣٣ جنيه مصري (٤٩٥ ٨٨١ ٢٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) في قيمة حصة الهيئة عن تصرفات الشركة في أراضي المراحل الثالث طبقاً لأسس التحاسب المتفق عليها في إطار التسوية النهائية الجارية لقيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية لدى الشركة والواردة تفصيلاً بإيضاح (٨) أعمال تحت التنفيذ، هذا وقد تم التوصل لتسوية حق الدولة عن التصرف في أراضي المرحلة الأولى مع الهيئة العامة للتنمية السياحية بموجب مخالفات معتمدة من الهيئة، وجارى استكمال تسوية المستحق عن التصرف بالبيع لأراضي المرحلة الثانية حالياً.

#### ١٨- بنوك - أرصدة دائنة

يتمثل الرصيد الظاهر بالميزانية 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 الإفريقي 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 ١٠٥ مليون جنيه من قيمة التسهيل خلال الفترة إلى حساب الاكتتاب في زيادة رأس المال الشركة التابعة.

#### ١٩- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً (فقط سبع مائة 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 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 جنيهات مصرية 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 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 سهم ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٥٠٠ ٠٠٠ ٢٦٢ 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 ٥٠٠ ٠٠٠ ٢٠٠ جنيه مصري (إثنان مليار جنيه مصري) وزيادة رأس مال الشركة المصدر والمدفوع إلى مبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ ٤٣٧ 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 واثنتان 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 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 ١ ٠٥٠ مليون جنيه مصري (مليار وخمسون مليون جنيه مصري) وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الاساسي 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.

٢٠- 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	من ٢٠١٣/١/١
حتى	حتى
٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
(١٥ ١١٥ ٦٩٥)	(١٥ ٠٩٧ ٨٣٥)
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
(٠,٠١٤)	(٠,٠١٤)

صافي خسارة الفترة  
متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة  
النصيب الأساسي للسهم في خسارة الفترة (جنيه/سهم)

٢١- إيرادات النشاط

من ٢٠١٢/٧/١	من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	من ٢٠١٣/١/١
وحتى	وحتى	وحتى	وحتى
٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
--	--	--	٥ ٣٨٠ ٣٥٤
--	٣ ١٢٩ ٥٨٣	--	--
--	٣ ١٢٩ ٥٨٣	--	٥ ٣٨٠ ٣٥٤
٤٣ ١٠٨	١ ٦٦ ٢٠٨	١ ٧٤ ٥٣٢	٥ ١٩ ٢٦٤
٢٠٠ ٦٧٧	٢ ٥٢ ٢٩٩	٧ ٦ ٥٨٣	٢ ٥٥ ٤٣١
٢ ١٧ ٠٠٤	٢ ٤٦ ٢٢٠	٥ ٤٠ ٦٩٢	١ ٣ ٧٤ ٠٢٤
٤ ٦٠ ٧٨٩	٦ ٦٤ ٧٢٧	٧ ٩١ ٨٠٧	٢ ١ ٤٨ ٧١٩
٤ ٦٠ ٧٨٩	٣ ٧٩٤ ٣١٠	٧ ٩١ ٨٠٧	٧ ٥ ٢٩ ٠٧٣

إيرادات الشركة الأم :

مبيعات أرض المرحلة الأولى  
مبيعات أرض مشروع  
صواري

يضاف :

إيرادات نشاط الشركة التابعة

إيجارات المحلات والشقق  
الفندقية  
إيرادات صيانة  
إيرادات المطعم والشاطئ

٢٢- مردودات المبيعات

من ٢٠١٢/٧/١	من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/٧/١	من ٢٠١٣/١/١
وحتى	وحتى	وحتى	وحتى
٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
--	--	(٥ ٨٥٦ ٠١١)	(١٠ ١٥٧ ٢٣٨)
--	--	(٥ ٨٥٦ ٠١١)	(١٠ ١٥٧ ٢٣٨)

مردودات مبيعات اراضى  
مشروع صواري

الاجمالي



٢٣- صافي الفوائد المؤجلة المستدعاة

من ٢٠١٢/٧/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	
٥٦٣ ٢٦٥	٢ ٢٤٦ ٤٥٣	٤٠٩ ٠٤٩	١ ٠٦٤ ٧٨٨	إيراد فوائد مؤجلة مستدعاة
٥٦٣ ٢٦٥	٢ ٢٤٦ ٤٥٣	٤٠٩ ٠٤٩	١ ٠٦٤ ٧٨٨	الإجمالي

٢٤- إيرادات خدمات مؤداة

من ٢٠١٢/٧/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	
٢ ٨٧٣ ٦٥٢	٧ ٤٠٢ ٤٣٤	٢ ٧٩٧ ٦٥٠	٧ ٣٢٠ ٢١٢	إيرادات خدمات توريد مياه
٣ ٢٥٩ ٣٨٤	٧ ٧٥٦ ٩٧٧	٣ ٦٢٣ ٤٦٢	٩ ١٢٢ ٨٨٣	إيرادات خدمة توريد الكهرباء
٥١٤ ٦٠٨	١ ٤٤٢ ٣٩٦	٥٧٠ ٥٣٣	١ ٧٢٦ ٣٧٦	إيرادات توريد مياه ري
٢٢ ٩٩٢	١٢٠ ٤١٥	٤١ ٦٢٥	١٢٨ ٨٧٥	إيرادات توريد خدمات اتصالات
--	--	٢ ٢٣٨ ٤٢٦	٦ ٧١٥ ٢٧٥	إيرادات خدمات المنتجع (*)
٦ ٦٧٠ ٦٣٦	١٦ ٧٢٢ ٢٢٢	٩ ٢٧١ ٦٩٦	٢٥ ٠١٣ ٦٢١	الإجمالي

(\*) تتمثل إيرادات خدمات المنتجع المبينة عاليه في قيمة المستحق على عملاء الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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% سنويا بدءا من ٢٠١٣/١/١ .

٢٥- تكلفة المبيعات وتكلفة مردودات المبيعات

٢٥- ١ تكلفة مبيعات الاراضي

من ٢٠١٢/٧/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	
--	--	--	١ ٠٤٦ ٨٩٠	تكلفة مبيعات اراضي المرحلة الأولى
--	٢ ٥٣٨ ٥٣٧	--	--	تكلفة مبيعات - مشروع صواري
--	٢ ٥٣٨ ٥٣٧	--	١ ٠٤٦ ٨٩٠	
٨٣٥ ٨٥٢	٢ ٣٠٤ ٨٤٢	٩٨٤ ٢٧٧	٢ ٤١٤ ٢٠٨	إيضاف:
٨٣٥ ٨٥٢	٤ ٨٤٣ ٣٧٩	٩٨٤ ٢٧٧	٣ ٤٦١ ٠٩٨	تكاليف النشاط - الشركة التابعة
				الإجمالي

٢٥- ٢- تكلفة مردودات مبيعات الاراضي

من ٢٠١٢/٧/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	
--	--	٣ ٥١٣ ٦٠٧	٦ ٠٩٤ ٣٤٣	تكلفة مردودات مبيعات - مشروع صواري
--	--	٣ ٥١٣ ٦٠٧	٦ ٠٩٤ ٣٤٣	الاجمالي

٢٦- ٢- تكلفة تشغيل الخدمات المؤداة

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

من ٢٠١٢/٧/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	
٥ ١٢٦ ١٢٦	١٢ ٠٤٥ ٨٢٨	٥ ٤٧٠ ٣٩٨	١٤ ٣٣٠ ٣١٩	تكلفة خدمات كهرباء ومياه وري واتصالات
٤ ٤٣٧ ٤٧٦	٨ ٨٦٤ ٤٤٣	٤ ٤٠٢ ٣٧٣	١١ ٥٤٦ ٣١٨	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
٩ ٥٦٣ ٦٠٢	٢٠ ٩١٠ ٢٧١	٩ ٨٧٢ ٧٧١	٢٥ ٨٧٦ ٦٣٧	الاجمالي

٢٧- ٢- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠١٢/٧/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/٧/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	
٢ ٧٩١ ٥٦٣	٨ ٩٦٥ ٣٤٠	٣ ٢٦٣ ٩٢٣	٩ ٠٥٦ ٦٩٩	أجور ومرتبوات وبدلات وما في حكمها
٣٧٨ ٥٠٠	١ ١١٣ ٢٥٠	٤٢١ ٠٠٠	١ ١٧٠ ٨٠٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
٨٨٢ ٧٩٣	٢ ٨٥٧ ٧٩٤	٧٧٣ ٦٠٣	٥ ٣٣١ ٥٠٠	مصروفات استشارات وأتعاب مهنية
--	--	--	٤ ٢٦٠ ٦٤٩	تعويضات قضائية (*)
٦٦٩ ٦٩٨	٦٦٩ ٦٩٨	--	--	فروق تسويات ضريبية
٧٤٩ ٢٩٣	٢ ٢٥٥ ٠٦٨	٦٦٩ ٩٣٨	٢ ٠١٩ ٤٦٢	أهلاك أصول إدارية
٩ ٨٤٧	٢٨ ٧٧٥	١٠ ٤٠٩	٣٧ ٧٣٧	مصروفات بنكية
١٧٨ ٩٨٤	٥٤٠ ٤٠٢	٣٧٤ ٦١٦	١ ١٦٥ ٧١٥	إيجارات
٧٥ ٩٦٩	٢٠٣ ٢٤٦	٥٠ ٨٤٥	١٥٩ ٩١٩	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
٢٢٤ ٨٠٢	٦٩١ ٧٤٤	١٩٠ ٤٢٠	٧٠٣ ٤٥٩	مصروفات سفر وانتقال
٤٨٢ ٨١٩	١ ٣٥٩ ٧٤٧	٦٥٣ ٨٤٦	١ ٥٩٩ ٠٤٧	أخرى
٦ ٤٤٤ ٢٦٨	١٨ ٦٨٥ ٠٦٤	٦ ٤٠٨ ٦٠٠	٢٥ ٥٠٤ ٩٨٧	

(\*) 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 التلقيات 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 التلقيات وتم تقديم محضر الصلح بجلسة ٢٠١٣/٦/١٨ .

## ٢٨- الأرباح الرأسمالية

تتمثل الأرباح الرأسمالية البالغ قدرها ١٦ ١٢١ ٥١٠ جنيه مصري و الظاهرة في قائمة الدخل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ في التالي:

أ- قيمة الأرباح الرأسمالية البالغ قدرها ٢ ٣٣٧ ٥٦٧ جنيه مصري والمحقة من بيع عدد ثلاث شقق فندقية مساحتها 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 ٢ ٧٠٩ ٢٢٣ جنيه مصري ، هذا وتبلغ صافي تكلفة بناء وتأنيث 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
<u>٣٧١ ٦٥٦</u>	

ب- قيمة الأرباح 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 أمريكي وذلك خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ، هذا وتبلغ تكلفة الأرض المباعة في تاريخ إتمام عملية البيع ٦ ١٤٤ ٦٠٠ جنيه مصري .

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

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

من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أعباء تمويل تسهيلات بنكية (إيضاح-١٨)
--	--	(٢٥١ ٦٥٠)	(١ ٦٨٦ ٥٢١)	فروق تقييم عملة الدائنة (المدينة)
٧٥٨ ٥٨٠	١ ٣٥٣ ٤٣٦	(١ ٢٥٦ ٦٢٩)	٢ ٠٥٨ ٣١٩	عوائد استثمارات في أذون خزانة
٢ ٠٩٨ ٢٨١	٩ ٥٩٨ ٦٨١	--	١ ٠٦٦ ٨٦٩	إيرادات فوائد ودائع بالبنوك
١ ٦٨٥ ٠٧٠	٢ ٧٦٠ ٣٣٢	٣٩٣ ١٧٨	١ ٦٥٩ ٩٠٢	إيرادات فوائد تأخير أقساط بيع أراضي
٢ ٨٠٩ ٨١٠	٧ ٥٠٤ ١٧٢	٣ ٧٠٧ ٨٠١	١٠ ٥٩٩ ٢٥٥	
<u>٧ ٣٥١ ٧٤١</u>	<u>٢١ ٢١٦ ٢٢١</u>	<u>٢ ٥٩٢ ٧٠٠</u>	<u>١٣ ٦٩٧ ٨٢٤</u>	

## ٣٠- مصروف ضريبة الدخل

١-٣٠ يتمثل مصروف ضريبة الدخل المدرج بقائمة الدخل المجمعة في ما يلي :

من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	- الضريبة على دخل الأشخاص الاعتبارية (*)
١٩٨ ٠٣١	١ ٦٥٤ ٤٧٦	-	٤٦٧ ٧٧٤	الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام (أصل) (إيضاح ٢-٣٠)
(٩٠٠ ٧١٧)	(١ ٠٤١ ٠٨٦)	(٤ ٦٥٤ ٥٣١)	١ ٧٤٧ ٢٣٣	مصروف ضريبة الدخل
<u>(٧٠٢ ٦٨٦)</u>	<u>٦١٣ ٣٩٠</u>	<u>(٤ ٦٥٤ ٥٣١)</u>	<u>٢ ٢١٥ ٠٠٧</u>	

(\*) تتمثل قيمة الضريبة على الدخل الأشخاص الاعتبارية في قيمة الضريبة على وعاء عوائد أذون الخزانة المحصلة (وعاء ضريبي مستقل) خلال الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ والبالغ قدرها ٢ ٣٣٨ ٧٩٧ جنيه مصري ، والتي تم خصمها من المنيع وتوريدها للمصلحة الضرائب طبقاً لإحكام القانون رقم ١١٤ لسنة ٢٠٠٨ .

٢-٣٠ يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة سواء أصول أو التزامات فيما يلي:-

٢٠١٣/٩/٣٠		حركة الفترة		٢٠١٢/١٢/٣١		
التزام	أصل	التزام	أصل	التزام	أصل	
جنيه مصري (١٥ ٣٥٧ ٨٣٧)	--	جنيه مصري (١ ٨٠٤ ٠١٧)	جنيه مصري ٣ ٦٨٧ ٩٦٢	جنيه مصري (١٣ ٥٥٣ ٨٢٠)	--	الأصول الثابتة والأصول المعنوية المخصصات
--	١٠ ١٤١ ٠٠٩			--	٦ ٤٥٣ ٠٤٧	
--	٤ ٠٩١ ١٥١	(٣ ٦٣١ ١٧٨)		--	٧ ٧٢٢ ٣٢٩	الخسائر المرحلة
(١٥ ٣٥٧ ٨٣٧)	١٤ ٢٣٢ ١٦٠	(٥ ٤٣٥ ١٩٥)	٣ ٦٨٧ ٩٦٢	(١٣ ٥٥٣ ٨٢٠)	١٤ ١٧٥ ٣٧٦	الاجمالي
(١ ١٢٥ ٦٧٧)		(١ ٧٤٧ ٢٣٣)			٦٢١ ٥٥٦	الرصيد

٣-٣٠ الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل

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

٢٠١٣/٩/٣٠

جنيه مصري

٢٣ ٦٩٦ ٠٢١

٢٥ ٩٧٤ ١٦٦

- مخصصات

خسائر مرحلة

- 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.

٣١- حقوق الأقلية

يتمثل الرصيد الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ في نصيبهم من حقوق الملكية في الشركة التابعة على النحو التالي:-

جنيه مصري

٥٥ ٤٢٦ ٦٣٦

رصيد ٢٠١٣/١/١

يضاف:

نصيب الأقلية في خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ (٥ ٣١٦ ١٤٥)

للشركة التابعة

٥٠ ١١٠ ٤٩١

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٣٢- الموقف الضريبي

أولاً: الموقف الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية.

١-٣٢ 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 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 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 وتنبيهه بسداد 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 الأمورية 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 .

### ٣٢-٢ 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 ٩١٤ ٢٢٧ جنيه مصري طبقاً لنموذج ٩ حجز بتاريخ ٢٠١١/٨/١ .

#### 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 وجرى التجهيز للجنة الداخلية .

#### السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢

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

### ٣٢-٣ 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 ألف جنيه طبقاً لنموذج (١٥) بتاريخ ١٧ إبريل ٢٠١٢ وتم التظلم على النموذج ، مما أدى إلى تخفيض الفروق إلى ٣١٦ ألف جنيه مصري تقريباً .

### ٣٢-٤ 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 ٣٠/٩/٢٠١٣ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية

#### ٥-٣٢ 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 جنية 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 وإخطار الشركة بنماذج ربط وقد بلغت الفروق الضريبية المستحقة عن تلك السنوات مبلغ ٨٤٥ ١٢٧ ١ جنية 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.

#### ٦-٣٢ الضريبة على كسب العمل

#### السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠١١:

تم الفحص وإخطار الشركة بفروق ضريبية مستحقة والتي بلغت ٩٦٨ ٦٨٠ جنية مصري، وتم الاعتراض والطعن عليه.

#### سنة ٢٠١٢

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

#### ٧-٣٢ 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 ١٨١ ١٣ جنية مصري وتم الاعتراض والطعن عليها.

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

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

#### ٨-٣٢ ضريبة الخصم والإضافة

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

#### ٩-٣٣ 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).

### ١-٣٣ 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.

### ٢-٣٣ 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 ٣٥٦ ٣١٨ ٣٦٤ جنيه مصري ٤٨٧ ٨٩٥ ٣٢٦ جنيه مصري على التوالي ، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

العاملات الأجنبفة	فانض
الدولار الأمريكي	٥ ٤١٧ ١١٠
يورو أوربى	٤١ ٣٢٦

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

### ٣-٣٣ خطر الائتمان

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

### ٣-٣٤ الإحتياطى القانونى

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجنب ٥% من صافى الربح لتكوين إحتياطى قانونى ، ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. ويمكن استخدام الإحتياطى القانونى لتغطية الخسائر أو لزيادة رأس مال الشركة.

### ٣-٣٥ الموقف القانونى

١- قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع أراضى لأحد عملاء الشركة فى ضوء رؤية الشركة بإخلال العميل بشروط التعاقد ، وبجلسة ٢٦ أبريل ٢٠١٢ تم إحالة الدعوى إلى خبير وحدد لذلك جلسة ٢٦ يوليو ٢٠١٢ لبيان طبيعة العلاقة بين طرفى الدعوى والالتزامات كلا منهما تجاه الآخر وبيان مدى وجود إخلال فى تنفيذ تلك الإلتزامات والطرف المتسبب فى ذلك الإخلال، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانونى بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها فى الدعوى ، وقد تعاقبت الجلسات أمام المحكمة نظرا لعدم ورود تقرير الخبير للمحكمة والدعوى مؤجلة لجلسة ٣١ أكتوبر ٢٠١٣ 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 الإدارى ضد الهيئة العامة للتنمية السياحية من أحد المحامين ببطلان عقد تخصيص كافة أراضى الشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش ، وقد قررت إدارة الشركة فى ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفا فى تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفى مراحلها الأولى ومؤجلة لجلسة ١٠ أكتوبر ٢٠١٣ لتقديم المستندات التى طلبتها الشركة من الهيئة العامة للتنمية السياحية ومن بينها صور العقود المماثلة التى تثبت أن سعر بيع أرض سهل حشيش هو ذاته السعر المتبع فى كافة عقود الهيئة وبتلك الجلسة تم إعادة تأجيل الدعوى لجلسة ٥ ديسمبر ٢٠١٣ لنفس السبب . وترى إدارة الشركة ومستشارها القانونى فى ضوء الدفوع القانونية المقدمة سلامة موقف الشركة القانونى . ومن غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهى إليه تقرير هيئة مفوضى الدولة فى هذه المرحلة المبكرة من النزاع وكذلك الحكم الذى 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 ٦ مارس 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 مرة أخرى لجلسة ١٦ ديسمبر ٢٠١٣ للإعلان من جانب شركة بيراميزا بالتدخل بالدعوى ، 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 ثم فمن 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 للاطلاع عليه وسوف تقوم الشركة بمعرفة مستشارها القانوني بتقديم الدفاع والاسانيد المؤيدة لموقف الشركة بتلك الجلسة ، 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 بمركز 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 والاسانيد 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.



### ٣٦- الارتباطات التعاقدية

فيما يلي بيان أهم الارتباطات التعاقدية المبرمة بمعرفة الشركة الأم وشركتها التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ( بعد استبعاد الأثر المالي للتعاقدات المتبادلة ) :

٢٠١٣/٩/٣٠

جنيه مصري

١١ ٦٣٩ ٦٤٨

- قامت الشركة المصرية للمنتجات السياحية (الشركة الأم) بالاتفاق مع جمعية مستثمري منتجع سهل حشيش على تقديم خدمات إدارة المنتجع كما هو مبين تفصيلاً بإيضاح إيرادات خدمات مؤداه (إيضاح رقم -٢٤) لمدة ثلاثة سنوات تبدأ من ٢٠١٢/١/١ وبقيمة إجمالية 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) من قيمة تلك الخدمات بمبلغ ١٥ ٠٤٠ ٠٢٩ جنيه مصري بقائمة الدخل وفقاً لتوزيع كل فترة مالية من تلك الإيرادات .

١٣ ٠٧٩ ٨٩٥

- قامت الشركة بالتعاقد مع أحد عملاء الأراضي لبيع قطعة أرض بمساحة تبلغ ٤٨ ٤٤٨ متر مربع في ٢٠١٣/١/١ بمبلغ إجمالي ١ ٨٩٧ ٩٢٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٣ ٣٢٢ ٠٧٠ 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 .

### ٣٧- أرقام المقارنة

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