

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

القوائم المالية المستقلة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
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)
بريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg
صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مرتفعات الاهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوي
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 المستقلة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات فى حقوق الملكية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة 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 المسؤولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقال 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 نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم يندم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرات لفت إنتباه

ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً

١- كما هو مبين تفصيلاً فى الإيضاح رقم (٣١) 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 و القضية ألان منظورة أمام هيئة المفوضين والتي قررت تأجيل الدعوى إلى جلسة ٥ يوليو ٢٠١٢ وتم التأجيل بتلك الجلسة لجلسة ١٨ أكتوبر ٢٠١٢ لاستكمال باقي مستندات الدعوى وتم التأجيل بتلك الجلسة لجلسة ١٨ أكتوبر ٢٠١٢ وبتلك الجلسة تم التأجيل إلى جلسة ٢٠١٣/٢/١٤ لاستكمال باقي المستندات وصرحت هيئة المفوضين للشركة المصرية بمطالبة الهيئة العامة للتنمية السياحية بتقديم بعض المستندات التي طلبتها الشركة المصرية ومن بينها صور العقود المماثلة التي أبرمتها الهيئة مع شركات التنمية المتكاملة الأخرى والتي تثبت أن سعر بيع أرض سهل حشيش هو ذاته سعر المثل المتبع فى كافة عقود الهيئة و ما تزال الدعوى منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وطبقاً لرأى المستشار القانوني للشركة الصادر فى ٢٣ أكتوبر ٢٠١٢ فإنه من غير الممكن التنبؤ بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة فى هذا النزاع وكذلك الرأى الذي ستحكم به المحكمة. ومن ثم لم يتحدد مدى تأثير ما قد ينتج عن تلك القضية من أثار سلبية على اقتصاديات الشركة ومركزها المالي.

٢- كما هو مبين تفصيلا في الإيضاح رقم (٣١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأخطار الشركة في ١١ إبريل ٢٠١١ 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 ٢٠١٢ مبلغ وقدره ٧٠,٢٠٩ مليون جنيه مصري تقريبا ، 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 ، وبجلسة ١٧ ديسمبر ٢٠١١ قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني، هذا ولم يتم إعداد التقرير حتى الآن وتم التأجيل مرة أخرى لجلسة ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ لتقديم باقى المستندات وفى تلك الجلسة تم التأجيل لجلسة ١٩ نوفمبر ٢٠١٢ لذات السبب. وبالإضافة إلى ما سبق تبحث الشركة حاليا اللجوء إلى المجموعة الوزارية لفض منازعات الاستثمار بين الشركة والهيئة العامة للتنمية السياحية وطبقا لرأى المستشار القانوني للشركة الصادر في ٢٣ أكتوبر ٢٠١٢ إنه من السابق لأوانه التوقع بنتائج تلك الإجراءات فى هذه المرحلة من النزاع.



مشام جمال الافندى
سجل مراقبى الحسابات
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)
KPMG حازم حسن

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة فى ١٣ نوفمبر ٢٠١٢

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الميزانية المستقلة

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٥٠ ٩٢٩ ٣٨٢	١٤٠ ٠٧٨ ٨٨٨	(٤ ، ٢-٣)	الأصول طويلة الأجل
١١ ٥٠١ ٠٣٤	١١ ٩٩٦ ١٥٦	(٥ ، ٣-٣)	أصول ثابتة (بالصافى)
١٧٣ ٤٤٧ ٩١٠	١٧٣ ٤٤٧ ٩١٠	(٦ ، ٤-٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٥ ٢٧٤ ٩٢٦	٤ ٧٧٤ ٩٧٦	(٧)	استثمارات فى شركات تابعة
٦٨ ١٦٢ ١٠٣	٣٤ ٩٤٦ ٦٠٩	(١٠ ، ٨-٣)	حقوق استغلال علامات تجارية
٢ ١٨٥ ٩١٩	٣ ٦١٥ ١٣٩	(٢-٢٧ ، ١٩-٣)	عملاء وأوراق القبض طويلة الأجل (بالصافى)
٤١١ ٥٠١ ٢٧٤	٣٦٨ ٨٥٩ ٦٧٨		أصول ضريبية مؤجلة (بالصافى)
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٤٨٣ ٣٥٧ ٣٨٤	٥٠٢ ٢٩٦ ٨٢٦	(٨ ، ٥-٣)	أعمال تحت التنفيذ
١ ٢٦٢ ١٣٠	١ ٨٩٢ ٦١٨	(٩ ، ٦-٣)	مخزون
٥٧٧ ١٤٥ ٦٦٥	٦٥٠ ٩٤١ ٩٤٣	(١٠ ، ٨-٣)	عملاء وأوراق القبض - قصيرة الأجل (بالصافى)
١٢ ٩٥٨ ٣٠٩	١٣ ٦١٥ ٢٨٣	(١١ ، ٨-٣)	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٥ ١٦٩ ٧٥٠	٢ ٤٢٣ ٨٤١	(٣/٢٠ ، ٢٤-٣)	جارى شركات تابعة - شركة سهل حشيش
٩٤ ٦٩٤ ٧٥٣	١٠٥ ٠٠٢ ٢٣٠	(١٢)	التقديرات بالبنوك
٩٩ ٤٣٥ ٩٦٨	٦٢ ٤٣٦ ٣٣٥	(١٣ ، ٢٠-٣)	استثمارات فى أدون الخزانة
١٢٧٤ ٠٢٣ ٩٥٩	١٣٣٨ ٦٠٩ ٠٧٦		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٠ ٤٩١ ٠٠٠	١١ ٢٢١ ١٧٠	(١٤ ، ١٢-٣)	مخصص مطالبات
٢ ٧٦٥ ٠٤٢	١ ٦٥٤ ٤٧٤	(١-٢٧ ، ١٩-٣)	ضريبة الدخل
٣٧ ٥٣٧ ٢٤٨	٣٨ ٦٧٧ ٤٤٤	(١٥)	دفعات مقدمة من عملاء
٨٣ ٢٥٨ ٠٧٩	١٠٦ ١٩٥ ٤٥٢	(١٦ ، ١٣-٣)	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
١٤ ٣٤٦ ٥٧٦	٢٨ ٧٥٩ ٧٩١	(١-١٧)	مستحقات لهيئة التنمية السياحية (تستحق خلال عام)
١٠٧ ٩٣١ ٦١١	٩٠ ٩٩٠ ٨٧٤	(٧-٣)	التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضى المباعة
٢٥٦ ٣٢٩ ٥٥٦	٢٧٧ ٤٩٩ ٢٠٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٠١٧ ٦٩٤ ٤٠٣	١٠٦١ ١٠٩ ٨٧١		رأس المال العامل
١٤٢٩ ١٩٥ ٦٧٧	١٤٢٩ ٩٦٩ ٥٤٩		إجمالى الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالى:
			حقوق المساهمين
١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٣٠ ٨٩٢ ٥٤١	١٣٠ ٨٩٢ ٥٤١	(٣٠)	إحتياطي قانونى
١٦ ٤٢٩ ٩٦٤	٣١ ٨٦٦ ٧١٤		الارباح المرحلة
١٥ ٤٣٦ ٧٥٠	(١ ١٦١ ٤٥٦)		صافى (خسارة) أرباح الفترة / العام
١٢١٢ ٧٥٩ ٢٥٥	١٢١١ ٥٩٧ ٧٩٩		إجمالى حقوق المساهمين
			الإلتزامات طويلة الأجل
٢١٦ ٠٣٧ ٥٦٧	٢١٨ ٣٧١ ٧٥٠	(٣-٨)	دائنو شراء اراضى
٣٩٨ ٨٥٥	-	(٢-١٧)	مستحقات لهيئة التنمية السياحية - طويلة الأجل
٢١٦ ٤٣٦ ٤٢٢	٢١٨ ٣٧١ ٧٥٠		إجمالى الإلتزامات طويلة الأجل
١٤٢٩ ١٩٥ ٦٧٧	١٤٢٩ ٩٦٩ ٥٤٩		إجمالى حقوق المساهمين و الإلتزامات طويلة الأجل

(* تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

د. سمير مكارى

العضو المنتدب

أ.محمد إبراهيم كامل

المدير المالى والادارى

أ.وائل أبو علم

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٢ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١١/٧/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١٢/٧/١	من ٢٠١٢/١/١		
وحتى ٢٠١١/٩/٣٠	وحتى ٢٠١١/٩/٣٠	وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠	وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
-	٧ ٦٧٩ ٠٣٥	-	٣ ١٢٩ ٥٨٣	(٢١، ١٥-٣)	صافي المبيعات
٥ ٢٦٧ ٠٨٧	١٢ ٠٣٦ ٠٦٣	٦ ٧٧٥ ٦٣٤	١٧ ٠٧٧ ١٥٨	(٢٣، ١٥-٣)	إيرادات خدمات مؤداة
٥ ٢٦٧ ٠٨٧	١٩ ٧١٥ ٠٩٨	٦ ٧٧٥ ٦٣٤	٢٠ ٢٠٦ ٧٤١		إجمالي الإيرادات
					يخصم:
-	(٣ ٩٣٤ ٢١٣)	-	(٢ ٥٣٨ ٥٣٧)	(٢٤، ١٦-٣)	تكاليف المبيعات
(٣ ٠٨٦ ٨٧٥)	(٨ ٣٦٦ ٥٤٢)	(٩ ٥٣٣ ٠٢٢)	(٢٠ ٨٧٩ ٦٩١)	(١٦-٣)	تكاليف تشغيل الخدمات المؤداة
(٢ ٩٦٠ ٢٨٩)	(٨ ٨٨٠ ٩٦٧)	(٢ ٩٩٥ ٩٦٥)	(٨ ٩٨٧ ٨٩٥)	(٤، ٢-٣)	إهلاك أصول التشغيل
(٧٨٠ ٠٧٧)	(١ ٤٦٦ ٦٢٤)	(٥ ٧٥٣ ٣٥٣)	(١٢ ١٩٩ ٣٨٢)		مجمعل(خسارة) النشاط
٧١٨ ٢١٢	٢ ٤٧٥ ٤١٣	٦٠٧ ٩٩١	٣ ٢٢٥ ٧٠٤		إيرادات تشغيل أخرى
(٦١ ٨٦٥)	١ ٠٠٨ ٧٨٩	(٥ ١٤٥ ٣٦٢)	(٨ ٩٧٣ ٦٧٨)		
					(يخصم) يضاف:
١ ٢٩٧ ٧٠٨	٤ ٨٢٩ ٥٩٩	٥٦٣ ٢٦٥	٢ ٢٤٦ ٤٥٣	(٢٢، ١٥-٣)	صافي الفوائد المؤجلة المستدعاة
(١ ٥٨٩ ٠٤٤)	(٥ ٨١٨ ٦٠١)	(٤ ٨٣ ٩٤٣)	(٢ ١٢٩ ٣٦١)	(١٦-٣)	مصرفات بيعية و تسويقية
(٥ ٤٣٠ ٨٣٩)	(١٦ ٣٢٧ ٢٠٥)	(٤ ٣٧٠ ٤٧٢)	(١٣ ٦٤٤ ٤٤٢)	(٢٥، ١٦-٣)	مصرفات إدارية وعمومية
(٦٨٦ ٠٢٣)	(١ ٩٩٨ ٦٨٢)	(٦٩١ ١٥٠)	(٢ ٠٨٥ ٢١٤)	(٤، ٢-٣)	إهلاك أصول إدارية
(١٢ ٧٢٤)	(٣٩ ٩٤٨)	(٩ ٤٠٦)	(٢٦ ٢٥٥)		مصاريف بنكيه
(١ ٢١١ ٥١٤)	(٢ ٩٤٣ ٥١٣)	(٢ ٠١٦ ٢٣٠)	(٥ ٥٨٥ ٨٩٠)		الانخفاض فى أرصدة العملاء
-	-	(٦٦٩ ٦٩٨)	(٦٦٩ ٦٩٨)	(١٠)	ديون معدومة
-	-	(٢٤٧ ٦٢٩)	(٧٣٠ ١٧٠)	(١٣)	مخصص مطالبات
(٢٢٢ ٥٦٨)	٢ ٦٥٢ ٩٥٦	-	-		مخصص مطالبات انتفى الغرض منه
(٧ ٩١٦ ٨٦٩)	(١٨ ٦٣٦ ٦٠٥)	(١٣ ٠٧٠ ٦٢٥)	(٣١ ٥٩٨ ٢٥٥)		الخسائر الناتجة عن التشغيل
					يضاف (يخصم) :
-	-	-	٢٢ ٥٠٠		أرباح رأسمالية
٨ ٢٢٤ ٩٣١	٢٣ ٠٨٤ ٧٢٢	٨ ٨١٦ ٢٣٨	٢٦ ٤١٢ ٣٥٤	(٢٦)	فوائد وعوائد دائنة
(٣٢٢ ٧٧٤)	١٠ ٥١١ ٧٥٦	٢ ٤٠١ ٦١٣	٤ ٢٢٧ ٢٠١		فروق عمله
٧ ٩٠٢ ١٥٧	٣٣ ٥٩٦ ٤٧٨	١١ ٢١٧ ٨٥١	٣٠ ٦٦٢ ٠٥٥	(١٧-٣)	الإيرادات (التكاليف) التمويلية (بالصافي)
(١٤ ٧١٢)	١٤ ٩٥٩ ٨٧٣	(١ ٨٥٢ ٧٧٤)	(٩٣٦ ٢٠٠)		صافي (خسارة) أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٤٣ ٦٩٢)	(١ ٤٠٥ ٩٤١)	٨١٦ ١٥٥	(٢٢٥ ٢٥٦)	(٢٧، ١٩-٣)	مصرف ضريبة الدخل
(٢٥٨ ٤٠٤)	١٣ ٥٥٣ ٩٣٢	(١ ٠٣٦ ٦١٩)	(١ ١٦١ ٤٥٦)		صافي (خسارة)أرباح الفترة
(٥,٠٠٠٢)	٠,٠١٣	(٠,٠٠١)	(٠,٠٠١)	(١٩، ٢٣-٣)	نصيب السهم فى (خسارة) أرباح الفترة (جنيه/سهم)

(* تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصرى	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصرى	إيضاح رقم
١٤ ٩٥٩ ٨٧٣	(٩٣٦ ٢٠٠)	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافى (خسارة) ربح الفترة قبل مصروف الضريبة		
تسويات لمطابقة صافى (الخسارة) الربح لصادف الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل		
١٠ ٨٧٩ ٦٤٩	١١ ٠٧٣ ١٠٩	(٤)
٤٩٩ ٩٥٠	٤٩٩ ٩٥٠	
٢ ٩٤٣ ٥١٣	٥ ٥٨٥ ٨٩٠	
-	٦٦٩ ٦٩٨	
-	٧٣٠ ١٧٠	
(٢ ٦٥٢ ٩٥٦)	-	
(٩ ١٩٣ ٩٧٠)	(٩ ٥٩٨ ٦٨١)	
	(٢٢ ٥٠٠)	
١٧ ٤٣٦ ٠٥٩	٨ ٠٠١ ٤٣٦	
التغير فى بنود رأس المال العامل		
(٤١ ٩٥٦ ٠٢٩)	(٣٩ ٧٣٦ ١٨٨)	
(٢٢٠ ٥٤٥)	(٦٣٠ ٤٨٨)	
(٤ ٨٢٥ ٧٣٥)	(٢ ٧٦٥ ٤١٤)	
(٢٣ ٥٣٣ ٦١٢)	(١٨ ٩٣٩ ٤٤٢)	
(١ ٩٥٨ ٩٧٦)	٧٦٩ ٦٩٦	
٣٧ ٤٨٣ ٦١٠	٢٢ ٩٣٧ ٣٧٣	
(٢٣٤ ٧١٩)	٢ ٧٤٥ ٩٠٩	
(٨ ٣١٨ ٦٧٨)	(١٦ ٩٤٠ ٧٣٨)	
(٩ ٧٢٨ ٣٨٩)	١٣ ٨٥٤ ١٥٣	
(٢ ١٥٢ ٠٤٤)	-	
(٤٨ ٠٠٩ ٠٥٨)	(٣٠ ٧٠٣ ٧٠٢)	
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار		
(٧ ٦١١ ٣٨٧)	(٩٢٧ ٧٧٧)	(٦٠٤)
١١ ٤٧٠	٢٣٢ ٥٤٠	
١٢ ٦٣٦ ١٦٠	٤٥ ٢٧٢ ٠١٢	
٥ ٠٣٦ ٢٤٣	٤٤ ٥٧٦ ٧٧٥	
صافى النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة الإستثمار		
(٤٢ ٩٧٢ ٨١٥)	١٣ ٨٧٣ ٠٧٣	
(٨ ٥٤١ ٥٤٠)	(٣ ٥٦٥ ٥٩٧)	
١٤٠ ٠٤٦ ٨٢٠	٩٤ ٦٩٤ ٧٥٣	
٨٨ ٥٣٢ ٤٦٥	١٠٥ ٠٠٢ ٢٣٠	(١٢)
صافى النقدية وما فى حكمها المستخدمة خلال الفترة		
فروق تقييم الارصدة بعملات أجنبية ذات الطبيعة النقدية		
رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول المدة		
رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية المدة		

(*) تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق المساهمين المستقلة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الإجمالي	صافي أرباح (خسائر) الفترة	الأرباح المرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال المصدر و المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٩٧ ٣٢٢ ٥٠٥	١٠ ٦٣١ ٤٧٨	٦ ٣٣٠ ٠٦٠	١٣٠ ٣٦٠ ٩٦٧	١ ٠٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
-	(١٠ ٦٣١ ٤٧٨)	١٠ ٦٣١ ٤٧٨	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
-	-	(٥٣١ ٥٧٤)	٥٣١ ٥٧٤	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
١٥ ٤٣٦ ٧٥٠	١٥ ٤٣٦ ٧٥٠	-	-	-	صافي أرباح العدم
١ ٢١٢ ٧٥٩ ٢٥٥	١٥ ٤٣٦ ٧٥٠	١٦ ٤٢٩ ٩٦٤	١٣٠ ٨٩٢ ٥٤١	١ ٠٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
-	(١٥ ٤٣٦ ٧٥٠)	١٥ ٤٣٦ ٧٥٠	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
(١ ١٦١ ٤٥٦)	(١ ١٦١ ٤٥٦)	-	-	-	صافي خسارة الفترة
١ ٢١١ ٥٩٧ ٧٩٩	(١ ١٦١ ٤٥٦)	٣١ ٨٦٦ ٧١٤	١٣٠ ٨٩٢ ٥٤١	١ ٠٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٢ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

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 الدكتور/ سمير مكارى و عضو مجلس الإدارة المنتدب السيد الأستاذ/ محمد إبراهيم كامل (وقد اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية المستقلة بتاريخ ٢٠١٢/١١/١٣).

(ب) غرض الشركة

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

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد هذه القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.

ب- أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل وعملة العرض

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

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

- تطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقدير 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 دراسة 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.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

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 وفقا 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 بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الاضمحلال (٣-١١).

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 تجهيز الأصل للحالة التي يتم تشغيله بها في موقعة وفي الغرض الذي تم اقتناؤه من أجله ، وكذلك تكاليف إزالة وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية ببند من بنود الأصول الثابتة والتي تختلف أعمارها الإنتاجية كبند مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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 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

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

٣-٣ 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 أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام في الغرض الذي تم اقتنائها من أجله. ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال إن وجدت (إيضاح ٣-١١).

٤-٣ المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة

تثبت الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمتها (إيضاح ٣-١١) فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية للاستثمارات بقيمة خسائر هذا الاضمحلال على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده.

٥-٣ المخزون

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

٦-٣ أعمال تحت التنفيذ

القياس الأولى : 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 المبيعة 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.

٧-٣ التكلفة التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المبيعة

القياس الأولى : تثبت مبدئياً بقيمة التكلفة التقديرية للأراضي المبيعة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة التقديرية الإجمالية لتنمية وترفيق أراضي كل مرحلة على حدة ، ويتم تسويتها لاحقاً بنصيب مساحات الأرض المبيعة من تكلفة أعمال التنفيذ الفعلية لكل مرحلة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة الفعلية لإعمال تنمية الأراضي (٦-٣) وذلك للوصول لباقي تكلفة إنجاز كامل أعمال التنمية والمرافق الخاصة بالأرض المبيعة لكل مرحلة على حدة ، ويتم 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 .

٨-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل بالقيمة الاسمية مخصصاً منها قيمة المبالغ المتوقعة 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 مخصصاً منها خسائر الاضمحلال (إيضاح ٣/١١) ، ويتم قياس العملاء طويلة الأجل بالقيمة الحالية للندفقات النقدية المتوقعة والتي يتم حسابها باستخدام معدل العائد الفعلي.

٩-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١٠-٣ 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.

١١-٣ الاضمحلال

أ- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.
- يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصصاً بسعر الفائدة الفعلي.

- يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل والنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل.
- يتم رد خسائر الاضمحلال إذا ما أمكن ربط الرد بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل.

ب- الأصول غير المالية

- يتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية لتحديد إذا ما كان هناك أى مؤشر على اضمحلال تلك الأصول. فى حالة وجود أى مؤشر على الاضمحلال يتم 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.
- تمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس تقييم السوق المحلى للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل.
- يتم رد أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية. ويتم الرد فى حدود القيمة الدفترية للأصل والتي يتم تحديدها بعد خصم عبئ الإهلاك أو الاستهلاك الذى كان يتعين خصمه إذا لم يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال وبحيث لا تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية.

١٢-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى 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 فإنه 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 فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٣-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٤-٣ نظام معاشات العاملين

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

١٥-٣ تحقق الإيراد

- إيرادات النشاط

يتحقق الإيراد بالنسبة لمبيعات الأراضي بالتقسيم وفقاً لشروط التعاقد والتسليم للعميل والتي يتم بموجبها سداد المقابل على أقساط ويتم الاعتراف بسعر البيع النقدي (بدون العائد) كإيراد فى 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 الإقتناء.

- إيراد الفوائد
يتم إثبات الفوائد الدائنة وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٦-٣ المصروفات
يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٧-٣ تكاليف تمويلية (بالصافي)
يتضمن بند تكاليف تمويلية الفوائد المدينة والفوائد الدائنة على الأموال المستثمرة بالإضافة إلى فروق العملات الأجنبية والعوائد على أذون الخزانة الحكومية.

١٨-٣ مصروف الفوائد
يتم إثبات مصروفات الفوائد المتعلقة بالقروض بقائمة الدخل باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي.

١٩-٣ 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 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 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.

٢٠-٣ أذون الخزانة الحكومية
يتم إثبات أذون الخزانة الحكومية بصافي التكلفة بعد استبعاد الاستهلاك وخسائر الانخفاض في قيمة الأصول (٣-١١) .

٢١-٣ شراء أسهم رأس المال
يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال الشركة ضمن حقوق المساهمين كتغير في حقوق المساهمين بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء. يتم توييب الأسهم المشترى كأسهم خزانة ويتم عرضها مخصومة من إجمالي حقوق المساهمين.

٢٢-٣ التوزيعات
يتم إثبات التوزيعات كالتزامات في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٢٣-٣ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح
يتم إحتساب 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 الفترة.

٢٤-٣ 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.

يقتصر بند الأصول الثابتة (بالمصافي) الظاهر بقائمة الميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فيما يلي:-

	صافي التكلفة الاقترية للأصول في ٢٠١٢/٩/٣١ جنيه مصرى	صافي التكلفة الاقترية للأصول في ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصرى	مجموع الإهلاك في ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصرى	مجموع اهلاك الاستعدادات جنيه مصرى	إهلاك الفترة جنيه مصرى	مجموع الإهلاك في ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصرى	التكلفة في ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصرى	استعدادات الفترة جنيه مصرى	إضافات الفترة جنيه مصرى	التكلفة في ٢٠١٢/٩/٣١ جنيه مصرى	بـ
أراضى	٥٢١ ٦١٠	٥٢١ ٦١٠	-	-	-	٥٢١ ٦١٠	٥٢١ ٦١٠	-	-	٥٢١ ٦١٠	أراضى
مباني	٣١ ٦٤٤ ٧٥٠	٣١ ٠٢٩ ٦٣١	٣ ٤٨٠ ٥٥٥	-	٧٩٤ ٩٥٠	٢ ٦٨٥ ٦٠٥	٣٤ ٥١٠ ١٨٦	-	١٧٩ ٨٣١	٣٤ ٣٣٠ ٣٥٥	مباني
الإلات ومعدات	١ ٠٥٣ ٢٨١	١ ٠٨٠ ٤٣٨	١ ٢٣٠ ١١٧	-	١١١ ٩٩٩	١ ١١٨ ١١٨	٢ ٣١٠ ٥٥٥	-	١٣٩ ١٥٦	٢ ١٧١ ٣٩٩	الإلات ومعدات
اثاث ومفروشات	٣ ٤٧٩ ٣١٣	٣ ٢٦٣ ٦٠٩	١ ٢٩٣ ٨٧٨	-	٢١٧ ١٩٤	١ ٠٧٦ ٦٨٤	٤ ٥٥٧ ٤٨٧	-	١ ٤٩٠	٤ ٥٥٥ ٩٩٧	اثاث ومفروشات
وسائل نقل وانتقال	٢٤٩ ٧٥٨	١٨٦ ٣٠٠	٦١١ ٠٨٧	-	٦٣ ٤٥٨	٥٤٧ ٦٢٩	٧٩٧ ٣٨٧	-	-	٧٩٧ ٣٨٧	وسائل نقل وانتقال
شيكات ومرافق	٦٣ ٣٥٩ ٦٥٠	٥٧ ٣٦٩ ٣١٨	٧٢ ٥٠١ ٧٧٩	-	٥ ٩٩٠ ٣٣٢	١ ٦ ٥١١ ٤٤٧	٧٩ ٨٧١ ٠٩٧	-	-	٧٩ ٨٧١ ٠٩٧	شيكات ومرافق
محطات الصرف والمعالجة	١٨٠ ٤٨٥ ٥٨٩	١٧ ٣٢٥ ٩٤٦	٤ ٤٤٩ ٣٠٦	-	٧٢٢ ٦٤٣	٣ ٧٢٦ ٦٦٣	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	-	-	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	محطات الصرف والمعالجة
خزانات مياه	٨ ١١٨ ٩٧٤	٧ ٨٩٥ ٢٤٤	١ ٠٥٤ ٨٥٢	-	٢٢٣ ٧٣٠	٨٣١ ١٢٢	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	-	-	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	خزانات مياه
محطة التحلية	٢١ ٠٨٠ ١٩٤	١٩ ٠٢٩ ٠٠٤	١٠ ٠٣١ ٠٥١	-	٢ ٠٥١ ١٩٠	٧ ٩٧٩ ٨٦١	٢٩ ٠٦٠ ٠٥٥	-	-	٢٩ ٠٦٠ ٠٥٥	محطة التحلية
أجهزة كمبيوتر وكثيف	٣ ٣٧٣ ٢٦٣	٢ ٣٧٧ ٧٨٨	٥ ١٠٣ ٨٦٨ (٢٢ ٥٠٠)	-	٨٩٧ ٦١٣	٤ ٢٢٨ ٧٥٥	٧ ٤٨١ ٦٥٦ (٢٣٢ ٥٤٠)	-	١١٢ ١٧٨	٧ ٦٠٢ ٠١٨	أجهزة كمبيوتر وكثيف
الإجمالي	١٥٠ ٩٢٩ ٣٨٢	١٤٠ ٠٧٨ ٨٨٨	٤٩ ٧٥٦ ٤٩٣ (٢٢ ٥٠٠)	-	١١ ٠٧٣ ١٠٩	٣٨ ٧٠٥ ٨٨٤	١٨٩ ٨٣٥ ٣٨١ (٢٣٢ ٥٤٠)	٤٣٢ ٦٥٥	١٨٩ ٦٣٥ ٢١٦	١٨٩ ٦٣٥ ٢١٦	الإجمالي

تتضمن الأصول مهلكة تقريبا بلغت تكلفتها في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢ ٦٢٢ ٩٠٥ جنيه مصرى وتتمثل في الآتى:-

جنيه مصرى	
٣٧٧ ٤٣٧	وسائل نقل وانتقال
٧٣٤ ٠٦١	آلات ومعدات
١ ٠١٦	أثاث
٨٢ ٨٣٠	مباني (خزانات)
١ ٤٢٧ ٥٦١	أجهزة كمبيوتر
٢ ٦٢٢ ٩٠٥	

وقد تم تسيب الإهلاكات كالتالى:-

٨ ٩٨٧ ٨٩٥	إهلاكات أصول تشغيل
٢ ٠٨٥ ٢١٤	إهلاكات أصول إدارية
١٢ ٠٧٣ ١٠٩	

٥- المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل تكلفة المشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فيما يلي:-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠٦٧٠٦٩	٨٢٩٤٩١٦	- شبكة الكهرباء
٦٦٠٨٣٧	١٦٥٧٥٥٧	- مد شبكات
٢٧٧٣١٢٨	٢٠٤٣٦٨٣	- دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
١١٥٠١٠٣٤	١١٩٩٦١٥٦	

٦- استثمارات في شركات تابعة

يتمثل بند استثمارات في شركات تابعة الظاهر بالميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ بمبلغ ١٧٣ ٤٤٧ ٩١٠ جنيه مصري في قيمة المساهمة في شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (شركة تابعة) بنسبة مساهمة ٦٩,٣٨% وقد بلغ عدد الأسهم المملوكة للشركة المصرية للمنتجعات السياحية ١٧ ٣٤٤ ٧٩١ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم مدفوع بالكامل. وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ١٧ "القوائم المالية المجمعة والمستقلة" والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المصري رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فإن الشركة تعد قوائم مالية مجمعة للمجموعة يمكن الرجوع إليها عند الحاجة إلى الحصول على صورة أوضح عن المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٧- حقوق استغلال علامات تجارية

تتمثل حقوق استغلال علامات تجارية في قيمة المستحق لشركة أوراسكوم للتنمية والإدارة (FZC) ومقرها رأس الخيمة بدولة الإمارات العربية المتحدة لقاء حق استغلال أسمها التجاري في أعمال الترويج والدعاية بمعرفة الشركة المصرية للمنتجعات السياحية 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 الشركة المعتمزم تنفيذه بالمرحلة الثانية بالأرض المخصصة للشركة بمنطقة سهل حشيش، ويتم استهلاك القيمة على قائمة الدخل ضمن مصروفات بيعيه وتسويقية. وفيما يلي بيان بالرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢:

٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	رصيد أول المدة في ٢٠١٢/١/١
٥٢٧٤٩٢٦	يخصم: المستهلك خلال العام ضمن مصروفات البيع والتوزيع
(٤٩٩٩٥٠)	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٤٧٧٤٩٧٦	

٨- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل التكاليف الفعلية لبند أعمال تحت التنفيذ الظاهرة بالميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فيما يلي:-

الرصيد في	الرصيد في	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٢١٨٦٢٣	٣٠٩٠٧٩٢٦	١-٨ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع
١٥٠٨٩٦٥٢٩	١٦٣٨٩٩١٣٥	٢-٨ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع
٢٩٩٢١٥٥٨٨	٣٠١٦٦٠٠٩٩	٣-٨ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة لمساحة ٢٨٣١٢٢٩٦ متر مربع
٥٠٢٦٦٤٤	٥٨٢٩٦٦٦	٤-٨ تكلفة إنشاء مشروع صواري
٤٨٣٣٥٧٣٨٤	٥٠٢٢٩٦٨٢٦	

(*) 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 للاحداث 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.

(**) تتضمن تكلفة الأعمال المنفذة خلال العام نسبة ٥٠% من راتب السيد العضو المنتدب مقابل إشرافه الفني على الأعمال بموقع الشركة بمنطقة سهل حشيش بمدينة الغردقة.

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 ترميمها سياحياً والمبرم في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ وقد تم سداد كامل قيمة المرحلة. هذا ويستحق للهيئة ٧,٥% من ثمن البيع وقت التصرف وبعده 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 المبيعة لإقامة مشروع فندقى يستحق للهيئة ١,٧٥ دولار أمريكي عن كل متر من الأراضي المبيعة.
- وفى ضوء عملية إعادة الرفع المساحي للمرحلة الأولى في عام ٢٠٠٨ والذي تم بمعرفة خبراء الشركة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨١٧ ٦٠٤ ٥ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٣٤٧ ٨٦٢ ٤ متر مربع. وقد أدرجت فروق قيمة المساحات التعاقدية تخفيضاً من رصيد دائنو شراء الأراضي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.
- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ 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.
- فى 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 المقرر بيعها من تلك المرحلة ٩٢٢ ٩٢٢ ٦ متر مربع، وقد أدرجت فروق قيمة المساحات ضمن رصيد دائنو شراء الأراضي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.
- بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ 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. هذا وعند قيام الشركة ببيع قطعة من أرض المشروع يستحق للهيئة ٧,٥% من ثمن البيع وقت التصرف وبعده ١١,٢٥ جنيه للمتر الواحد تزيد بنسبة ١٠% سنوياً وذلك وفقاً لعقود البيع المقدمة من الشركة، ويسرى قرار رئيس الوزراء رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ والمشار إليه في الإيضاح (١-٨) على أراضي المرحلة الثانية من المشروع.

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 ، وطبقا لخطاب الهيئة المؤرخ في ٢٠٠٧/٢/٢٦ تم تحديد سعر شراء المتر بمبلغ ١,٤٠ دولار للمتر المربع.

- طبقا 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 طبقا للقياس المساحي المعد بمعرفة الشركة (شاملة مصروفات التعاقد والتخصيص) مبلغ ٨١٩ ٤١١ ٤٢ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٤٠ ٤٥٠ ٢٣١ جنيه مصري والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة وقد بلغ المسدود منها ٣٥٩ ٥٦٧ ٧ دولار أمريكي حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ويبلغ باقي قيمة المستحق للهيئة في ضوء الحصر المبين عليه مبلغ ٩١٣ ٩٣٣ ٢١١ جنيه 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 الى جلسة ١٩ نوفمبر ٢٠١٢ للرد ولتقديم باقي المستندات من جانب الهيئة العامة للتنمية السياحية وفقا لهو وارد تفصيلا بالموقف القانوني للشركة ايضاح رقم (٣ / ٣١) .

٤-٨ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (مشروع صواري)

- في إطار قيام الشركة بتنفيذ مشروع إقامة تجمع سكني فاخر على مساحة تبلغ حوالي ٢,٥٨٣ مليون متر مربع بمنطقة سهل حشيش فقد قامت الشركة بإبرام إتفاق مع شركة أوراسكوم للتنمية والإدارة -FZC (بصفتها المطور) في ٢٨ أبريل ٢٠١٠ بشأن الحصول على خدماتها المرتبطة بتطوير وإدارة وتسويق وبيع وحدات المشروع طبقا للمخطط العام وذلك طبقا للشروط التالية :
- تمنح الشركة المصرية للمنتجات السياحية (المالك) شركة أوراسكوم للتنمية والإدارة حق إيجار قطعتي أرض المشروع (٣٧,٣٨) بمبلغ رمزي يبلغ ١٠٠ دولار فقط سنويا طوال مدة العقد ضمنا لحقوق المطور من هذا العقد .
- يقوم المطور بتنفيذ كافة أعمال التسويق المنوط به عن طريق موظفيه على أن يتحمل تكلفتها المالك وذلك في حدود ٣% من موازنة المبيعات المعتمدة كما يحصل المطور أتعابه كالتالي :

أولا : عمولة البيع

- مع مراعاة ما ورد ببنود التعاقد (من ١٢/٦ حتى ١٤/٦) فإن للمطور نسبة ٦% من كافة المبيعات المحققة تستحق على أساس العقود الموقعة وبعد سداد نسبة الدفعة المقدمة والحصول على باقي قيمة البيع بشيكات أو أى وسيلة سداد مضمونة أخرى من المالك .
- يستثنى من شرط نسبة ٦% الوحدات المتبقية من المشروع والتي سيتم بيعها إلى المالك نفسه أو احد مساهميه أو شركاته التابعة أو الشقيقة على الا تزيد عن عدد ٥٠ وحدة فقط .
- في حال الاحتياج إلى الاستعانة بخبراء من خارج شركة المطور اتفق الطرفان على تحمل تكلفة عمولة البيع لهم كالتالي :

حتى نسبة ٢% يتحملها المطور ، ما زاد عن ٢% حتى ٤% يتحمل المطور ٢% والمالك يتحمل الباقي، ما زاد عن ٤% يتحمل المالك نسبة ٢% والباقي يتحمله المطور على أن يكون في جميع الحالات لا تزيد نسبة العمولة التي يتحملها المالك عن ٨% من اجمالي المبيعات شاملة عمولة المطور نفسه. هذا وقد بلغ قيمة العمولة المستحقة عن اجمالي قيمة العقود المبرمة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ وقدره ٨٧٤ ٩٣٨ جنيه مصري .وبلغ قيمة الرصيد الغير مسدد منها في ذلك التاريخ والمدرج ضمن بند المصروفات المستحقة (ايضاح -١٦) بمبلغ ٤٤٠ ٨١٦ ١ جنيه مصري.

ثانياً : حافز الإدارة

- بالإضافة إلى عمولة البيع المبينة عليه يتقاضى المطور حافز تطوير وإدارة المشروع تبلغ ١٥% من ربح المشروع قبل الضرائب تحتسب طبقاً للأسس المتفق عليها بالتعاقد وبعد استقطاع من إيرادات المشروع تكلفة اعتبارية للمتر المربع الواحد تبلغ ٢٤ دولار أمريكي للمتر المباع من المشروع وتحسب النسبة في حال زيادة ربح المشروع قبل الضريبة على ١٠ ملايين دولار أمريكي للسنة الأولى على أن يزداد صافي الربح قبل الضريبة المتخذ أساساً للحاسب بنسبة ٣% مركبة سنوياً.

٩- المخزون

يتمثل رصيد بند المخزون والظاهر بالميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٦٢ ١٣٠	١ ٨٩٢ ٦١٨	- مخزون مهمات الصيانة و قطع الغيار بالموقع

١٠- عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

يتمثل بند عملاء وأوراق القبض والظاهر بالميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فيما يلي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠٢ ٥٤٨ ٨٥٢	٦٢٢ ٥٠٩ ٧٥٥	عملاء - أراضي (*)
٤٧ ٥١١ ٦٧٨	٥٦ ٦٥٨ ٨١٥	عملاء وأوراق قبض مشروع صواري (**)
٩ ٦٥٢ ٣٥٦	٢٤ ٠١٩ ٩٠٧	عملاء - خدمات وإدارة المنتجع
٦٥٩ ٧١٢ ٨٨٦	٧٠٣ ١٨٨ ٤٧٧	
(٣ ١٤٠ ٤٦٥)	(٨٩٤ ٠١٣)	<u>يخصم: الفوائد المؤجلة</u>
(١١ ٢٦٤ ٦٥٣)	(١٦ ٤٠٥ ٩١٢)	<u>يخصم: الانخفاض في رصيد العملاء</u>
٦٤٥ ٣٠٧ ٧٦٨	٦٨٥ ٨٨٨ ٥٥٢	

- لإغراض تصوير القوائم المالية تم تبويب أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ كالتالي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨ ١٦٢ ١٠٣	٣٤ ٩٤٦ ٦٠٩	عملاء وأوراق قبض - أصول طويلة الأجل
٥٧٧ ١٤٥ ٦٦٥	٦٥٠ ٩٤١ ٩٤٣	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة
٦٤٥ ٣٠٧ ٧٦٨	٦٨٥ ٨٨٨ ٥٥٢	

(*) يبلغ رصيد أوراق قبض المستلمة مقابل رصيد العملاء- أراضي مبلغ ٢١ ٥٤٣ ٣٦١ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٣ ٥٤٢ ٧٣٣ دولار أمريكي تستحق خلال الفترة من ٢٨ نوفمبر ٢٠١٢ حتى ٢٨ فبراير ٢٠١٣ ، ويتم خصمها من رصيد العملاء لدى تحصيل قيمتها.

(**) تتضمن أرصدة عملاء وأوراق قبض مشروع صواري مبلغ ٤٧ ١٤٦ ٤٩٢ جنيه مصري تتمثل في قيمة أوراق القبض المستلمة من العملاء المتعاقدين لشراء وحدات المشروع حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ .

(***) تتضمن أرصدة العملاء المتداولة- أراضي أرصدة مستحقة على شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (شركة تابعة) بمبلغ وقدره ٢٣٥ ٢٩٠ ٢٧٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٤٤ ٤٤٨ ٣١٨ دولار أمريكي. كما تتضمن أرصدة عملاء خدمات مبلغ ٢ ٨٢٧ ٠٧٨ جنيه مصري تخص قيمة خدمات مقدمة لصالح الشركة التابعة .

١١- مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل بند مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والظاهر بالميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فيما يلي:-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات خطابات الضمان
٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠	عهد نقدية وسلف
١٠.٦٥٦	١٠١.٧٧٩	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧٦١.٥٨٦	١.٠٣٤.٧٤٣	تأمينات لدى الغير
٢٤٧.٥٣٠	٤٧٢.٣٢٧	فوائد مستحقة
٩٩٤.٥٩١	٢.٨٥٦.٩٢٣	ضريبة مخصومة من المنبع - (أذون الخزانة) (**)
٢.٧٦٥.٠٤٢	١.٦٥٤.٤٧٦	مدينون متنوعون
٧٩١.٧٧٥	٧٤٩.٧٥٤	ضريبة خصم من المنبع - مدينة
٢٥٨.٤٦٥	٢٨٦.٣١٥	مصلحة الضرائب على الدخل - مدينة (*)
٧.٠٧٨.٦٦٤	٦.٤٠٨.٩٦٦	
١٢.٩٥٨.٣٠٩	١٣.٦١٥.٢٨٣	

(*) كما هو وارد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٨) 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 وقد تم تعديل قيمة المديونية التي تم إثباتها على المأمورية بمبلغ ٧.٠٧٨.٦٦٤ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٠ في ضوء الإقرار الضريبي المعدل عن عام ٢٠٠٨ حينها ، وتم أدرج التخفيض في قيمة المديونية البالغ قدره ٦٦٩.٩٩٨ جنيه مصري على قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ .

- هذا وسيتم تسوية قيمة تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية التالية.

(**) يتمثل الرصيد المبين عاليه بمبلغ ١.٦٥٤.٤٧٦ جنيه مصري في قيمة الضريبة المخصومة عن عوائد أذون الخزانة الحكومية المحصلة خلال الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ والبالغ قدرها ٨.٢٧٢.٣٨٠ جنيه مصري ، ويتم تسوية الرصيد مع ضريبة الدخل المستحقة عن السنة المالية لدى أعداد الإقرار الضريبي السنوي للشركة.

١٢- النقدية بالصندوق والبنوك

يتمثل بند النقدية بالصندوق والبنوك والظاهر بالميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فيما يلي:-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
١١٠.٨٠٨	١٥٨.٣٥٤	بنوك - حسابات جارية-جنيه مصري
٢٨.٢١٤.٤٠٨	٤٥.٩٠١.٤٣٢	بنوك - حسابات جارية- دولار أمريكي
١٢.١٩٩.٤٣٥	٧.٢٥٣.٩٤١	بنوك - حسابات جارية- يورو
٢٦.١٠٢	٣	بنوك- ودائع- دولار أمريكي (*)
٥٤.١٤٤.٠٠٠	٥١.٦٨٨.٥٠٠	
٩٤.٦٩٤.٧٥٣	١٠٥.٠٠٢.٢٣٠	

(*) تتمثل أرصدة الودائع بالبنوك - دولار أمريكي والبالغ قدرها ٥١.٦٨٨.٥٠٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٨.٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ في ودائع تحت الطلب بفائدة ٢% تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر من تاريخ الميزانية.

١٣- استثمارات في أذون الخزانة

تتمثل الاستثمارات في أذون الخزانة الظاهرة بالميزانية المستقلة بمبلغ قدره ٦٢.٤٣٦.٣٣٥ جنيه مصري في قيمة شراء أذون خزانة لصالح الشركة عن طريق البنك العربي الإفريقي الدولي وبنك مصر إيران بقيمة اسمية تبلغ ٦٥,٧٥٠ مليون جنيه مصري تستحق خلال فترة ثلاثة أشهر بفائدة تتراوح بين ١٤,٢% و١٥,٣%. وقد بلغ قيمة عوائد الاستثمار في أذون الخزانة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ والمدرجة بقائمة الدخل ضمن بند الفوائد الدائنة مبلغ وقدره ٩.٥٩٨.٦٨١ جنيه مصري (٩٧٠.١٩٣.٩٧٠ جنيه عن ذات الفترة المالية من عام ٢٠١١) وبلغ إجمالي المحصل خلال ذات الفترة ٨.٢٧٢.٣٨٠ جنيه مصري.

١٤- مخصص مطالبات

الرصيد في ٢٠١٢/٩/٣٠	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٤٧١ ١٧٠	--	٧٣٠ ١٧٠	٨ ٧٤١ ٠٠٠	مخصص مطالبات عملاء
١ ٧٥٠ ٠٠٠	--	--	١ ٧٥٠ ٠٠٠	مخصص مطالبات ضريبية
١١ ٢٢١ ١٧٠	--	٧٣٠ ١٧٠	١٠ ٤٩١ ٠٠٠	الاجمالي

(*) يتمثل مخصص المطالبات الضريبية في قيمة الفروق الضريبية الناشئة عن عملية الفحص الضريبي كما هو وارد تفصيلا بإيضاح رقم (٢٨) الموقف الضريبي وذلك عن السنوات المالية منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠٠٨ ، وسيتم تسوية تلك الفروق الضريبية من قيمة الرصيد الدائن للشركة طرف المأمورية .

١٥- دفعات مقدمة من عملاء

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤ ٨١٨ ٢٣٦	٣٥ ٢٤٣ ٠٠٦	- مقدمات حجز أراضي المرحلتين الأولى والثانية (*)
٢ ٧١٩ ٠١٢	٢ ٧٣٦ ٩٦٩	- مقدمات حجز وحدات مشروع صواري
--	٦٩٧ ٤٦٩	- مقدمات حجز وحدات مشروع جمارن
٣٧ ٥٣٧ ٢٤٨	٣٨ ٦٧٧ ٤٤٤	

(*) 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 ٧٠٠ ٦٦١ ٣٤ جنيه مصري نظرا لتأخره في الوفاء بالتزاماته التعاقدية حتى تاريخه ، وقد تم أحالة الدعوى إلى الخبير ، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى وفقا لما جاء تفصيلا بالإيضاح القانوني (٣١) الموقف القانوني.

١٦- دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ١٦٠ ٧٤٧	١٠ ١٦٠ ٧٤٧	دائنون متنوعون
٨ ٩٧٨ ٧٩٠	٧ ١١٢ ٣٣٨	موردين ومقاولين
١ ٨٧٥ ٠٥٠	١ ٠١٠ ٨٧٧	مقاولين ضمان أعمال
١ ٥٥٨ ٨٧٢	١ ٧٩٢ ٥٢٣	مقاولين - تأمينات اجتماعية
١ ٢٧ ٧١٥	١ ٠٤ ٧٤٨	هيئة التأمينات الاجتماعية
٩ ٢٧٠ ٧٩٠	١٠ ٩٣٩ ٧٧٨	المستحق لجهات حكومية
٣ ٢١٠ ١٧٠	١ ٨٩١ ٥٨٩	مصروفات مستحقة
٣ ٨٠٩ ٦٣٦	٤ ٥٩٣ ٩٣٥	تأمينات صيانة (**)
٣٩٣ ٤٩٩	٣٩٣ ٤٩٩	دائنو توزيعات
--	١١ ٨٢٧ ٧٥٠	إيرادات مقدمة
٤٣ ٨٧٢ ٨١٠	٥٦ ٣٦٧ ٦٦٨	إيرادات مؤجلة (*)
٨٣ ٢٥٨ ٠٧٩	١٠٦ ١٩٥ ٤٥٢	

(*) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ١٧٤ ٩١٨ ٥٥ جنية قيمة ثمن البناء والتشطيب المسدد مقدماً من عملاء مشروع صواري والتي سيتم الاعتراف بها لدى تنفيذ هياكل البناء وأعمال التشطيب للوحدات طبقاً للتعاقدات مع العملاء .

(**) يتضمن رصيد تأمينات الصيانة المبين عاليه مبلغ ٧٨٩ ٤٩٦ ٣ جنية مصري الخاصة بمساهمة صندوق الصيانة وإدارة المنتج المحصلة من عملاء مشروع صواري .

١٧- مستحقات لهيئة التنمية السياحية

يتمثل بند مستحقات لهيئة التنمية السياحية الظاهر بالميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فيما يلي:-

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٧٤٥ ٤٣١	٢٨ ٧٥٩ ٧٩١	- التزامات مستحقة لهيئة التنمية السياحية عن بيع أراضي المشروع (*)
١٤ ٧٤٥ ٤٣١	٢٨ ٧٥٩ ٧٩١	

وتبويب مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية إلى قصيرة وطويلة الأجل تبعاً لتواريخ استحقاق سداد العملاء لأقساط بيع تلك الأراضي وعليه تم تبويب بند مستحقات هيئة التنمية السياحية والظاهر بالميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ كالآتي:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤ ٣٤٦ ٥٧٦	٢٨ ٧٥٩ ٧٩١	١-١٢ التزامات قصيرة الأجل (مستحقة خلال عام)
٣٩٨ ٨٥٥	--	٢-١٢ التزامات طويلة الأجل
١٤ ٧٤٥ ٤٣١	٢٨ ٧٥٩ ٧٩١	

(*) وفي إطار تسوية مستحقات هيئة التنمية السياحية عن حق الدولة في التصرف بالبيع في أراضي المرحلتين الأولى والثانية ، فقد تم التوصل لتسوية حق الدولة عن التصرف في أراضي المرحلة الأولى مع هيئة التنمية السياحية بموجب مخالصات معتمدة من الهيئة ، وجرى استكمال تسوية المستحق عن التصرف بالبيع لأراضي المرحلة الثانية حالياً. هذا وقد تم إثبات فروق التسوية البالغ قدرها ٥٦٨ ٧٢٠ ١٥ جنية مصري عن المرحلة الأولى لصالح الهيئة ضمن الرصيد المستحق لهيئة التنمية السياحية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ .

١٨- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً (فقط سبعمائة 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 المكنتبون ربع القيمة الاسمية للأسهم بالكامل وقد تم استكمال سداد مبلغ ٢١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية 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 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 أرباح 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 المصدرة 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 علاوة الإصدار ٠,٢٥ جنيه لكل سهم اكتتب فيها بالكامل عن طريق اكتتاب المساهمين القدامى وفقاً لشهادة بنك مصر إيران المؤرخة في ٢٠ يونيو ٢٠٠٧ ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع ٧٠٠ مليون جنيه مصري. وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري في ١٦ يوليو ٢٠٠٧ .

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

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

- فائض بيع أسهم الخزينة

بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر في ٢٩/٩/٢٠٠٨ فقد قررت الشركة شراء عدد ٢٥ مليون سهم كأسهم خزينة وقد تم تنفيذ الشراء في خلال أكتوبر ٢٠٠٨ بتكلفة قدرها ٣٣٣ ٦٤٠ ٥١ جنيه مصري.

و طبقاً لموافقة الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠٠٩ فقد تم تفويض مجلس الإدارة في التصرف في أسهم الخزينة المشتراة والبالغ عددها ٢٥ مليون سهم نظراً لانتهاء فترة الاحتفاظ بتلك الأسهم المسموح به قانوناً ومن ثم فقد تم إعادة طرحها للبيع بأسلوب السوق المفتوح عن طريق إحدى شركات السمسرة في الأوراق المالية بعد إخطار السيد/ رئيس هيئة الاستثمار بذلك في ٥ أكتوبر ٢٠٠٩ . هذا وقد بلغ قيمة صافي بيع تلك الأسهم خلال الفترة من ٨ أكتوبر ٢٠٠٩ حتى ١٢ أكتوبر ٢٠٠٩ مبلغ وقدره ٣٨٥ ٦٨١ ٥٧ بمتوسط سعر بيع للسهم الواحد ٢,٣١ جنيه/ سهم . وقد بلغ قيمة فائض بيع أسهم الخزينة ٦٠٤١ ٠٥٢ جنيه مصري أدرج ضمن بند الاحتياطي القانوني بحقوق المساهمين في قائمة الميزانية .

١٩- النصيب الأساسي للسهم في (خسارة) أرباح الفترة

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

من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٩/٣٠	صافي (خسارة) ربح الفترة (*) متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة النصيب الأساسي للسهم في (الخسارة) الأرباح (جنيه/سهم)
جنيه مصري ١٣ ٥٥٣ ٩٣٢	جنيه مصري (١ ١٦١ ٤٥٦)	
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
٠,٠١٣	(٠,٠٠١)	

٢٠- معاملات الأطراف ذوي العلاقة

٢٠-١ تم إبرام تعاقدات بيع أراضي لشركة سهل حشيش للاستثمار السياحي خلال السنوات السابقة بلغت مساحتها حوالي ٦٤٤ ٠١٩ متر مربع بالمرحلتين الأولى والثانية بقيمة إجمالية ٣٢٦ ٦٧٨ ٩٣٦ جنيه مصري و المعادل لمبلغ ٥٨ ١٩٨ ١٦٤ دولار أمريكي وبلغ الرصيد المدين المستحق عن تلك المعاملات والمدرج بأرصدة العملاء (إيضاح - ٩) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٧٢ ٤٧٧ ٣٣ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٥٠٧ ٥٧٦ ٢٠٣ مصري منضمنا فوائد جدولة سداد الرصيد المتبقي على القطعتين ١٣ و ١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ، والتي تستحق سنويا بنسبة ٥% على الرصيد الغير مسدد من أصل المديونية وذلك بموجب الاتفاق الموقع بين إدارتا الشركتين في ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٩ لجدولة سداد المديونية حتى عام ٢٠١٤.

- وبموجب الاتفاق المبرم في ٩ أغسطس ٢٠١٠ بين كلا من شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي وشركة سى فيو للتنمية السياحية بصفته حائز لقطعة الأرض رقم ٤٩ بمنجع سهل حشيش والبالغ مساحتها ٩٨٣ ٨٠ متر مربع والسابق شراءها من شركة المصرية للمنتجات السياحية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨ ، فقد قامت شركة سى فيو للتنمية السياحية بالتنازل عن قطعة الأرض لصالح شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي مقابل قيام شركة سهل حشيش بسداد مبلغ ٧٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي ، مع التزام شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي بسداد باقى قيمة الإقساط المستحقة على قطعة الأرض والبالغ قيمتها ٨٤٨ ٩٧٠ ١٠ دولار أمريكي والمعادل لمبلغ ٧٢٨ ٧١٣ ٦٦ جنيه مصري والمدرج قيمتها ضمن أرصدة العملاء في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ .

٢٠-٢ بلغت فوائد إعادة الجدولة المحسوبة خلال الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٢ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ في ضوء النسوية المذكورة عالياً والمدرجة ضمن بند إيرادات فوائد بقائمة الدخل مبلغ وقدره ١ ١١٣ ٩٠٥ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٨٩ ٧٢٥ ٦ جنيه مصري.

٢٠-٣ جاري شركات تابعة (سهل حشيش)

يتمثل الرصيد المدين الظاهر بالميزانية المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ في ما يلي :

جنيه مصري ٥ ١٦٩ ٧٥٠	- رصيد أول المدة - مدين
	يضاف:
٨٦ ٦٥٠	- قيمة المسدد من تحت حساب شراء أثاث شقة البحرية من شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي
١٦٧ ٨٠٠	- تحويلات نقدية خلال الفترة
٧١ ١٢٥	- مصروفات مسددة نيابة عن الشركة التابعة
(٢٥ ٣٠٨)	- مصروفات مسددة نيابة عن الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(٣ ٠٤٦ ١٧٦)	- القيمة شراء شقة تفتيش العائمت بما يعادل ٥٠٤ ٠٠٠ دور أمريكي (*)
٢ ٤٢٣ ٨٤١	الرصيد المستحق للشركة المصرية للمنتجات السياحية في ٢٠١٢/٩/٣٠ مدين

(*) وافقت الجمعية العمومية العادية للشركة فى ٢٨ ديسمبر ٢٠١١ على إبرام عقد معاوضة مع شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (شركة تابعة) لشراء شقة مساحتها ١٦٨ متر مربع بالمدينة القديمة بغرض عمل نقطة تفتيش للعائمات تابعة إلى القوات المسلحة المصرية بقيمة أجمالية ٥٠٤ ألف دولار على أن يتم تسوية ٤٢٠ ألف دولار خصما من المديونية المستحقة على شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي وتم سداد الباقي البالغ قدره ٨٤ ألف دولار نقداً (المعادل لمبلغ ١٦٠ ٥٠٣ جنيه مصري) في عام ٢٠١١.

٢١- صافى المبيعات

من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	
--	٧ ٢٧٤ ٤٣٥	--	٣ ١٢٩ ٥٨٣	مبيعات أرض مشروع صوارى
--	٤٠٤ ٦٠٠	--	--	مقابل ترفيق أراضى
--	٧ ٦٧٩ ٠٣٥	--	٣ ١٢٩ ٥٨٣	الإجمالى

٢٢- صافى الفوائد المؤجلة المستدعاة

من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	
١ ٢٩٧ ٧٠٨	٤ ٨٢٩ ٥٩٩	٥٦٣ ٢٦٥	٢ ٢٤٦ ٤٥٣	إيراد فوائد مؤجلة مستدعاة
١ ٢٩٧ ٧٠٨	٤ ٨٢٩ ٥٩٩	٥٦٣ ٢٦٥	٢ ٢٤٦ ٤٥٣	

٢٣- إيرادات خدمات مؤداه

من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	
٢ ٢٤٩ ٠٩٨	٥ ٣٧٧ ٢٨٣	٢ ٨٩٨ ٩٠٧	٧ ٤٥٥ ١٣٤	إيرادات خدمات توريد مياه
٢ ٥٣٢ ٠٤٦	٥ ٣٣٢ ٥٠٩	٣ ٣٥٦ ١١٩	٧ ٩٦٤ ١٩٩	إيرادات خدمة توريد الكهرباء
٣٣٨ ٦٣٢	٨٨٣ ٨٩٢	٥١٤ ٦٠٨	١ ٤٤٢ ٣٩٦	إيرادات توريد مياه ري
١٤٧ ٣١١	٤٤٢ ٣٧٩	٦٠٠	٢١٥ ٤٢٩	إيرادات توريد خدمات اتصالات
٥ ٢٦٧ ٠٨٧	١٢ ٠٣٦ ٠٦٣	٦ ٧٧٥ ٦٣٤	١٧ ٠٧٧ ١٥٨	

٢٤- تكلفة المبيعات

من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	
--	٣ ٩٣٤ ٢١٣	--	٢ ٥٣٨ ٥٣٧	تكلفة مبيعات مشروع صوارى (*)
--	٣ ٩٣٤ ٢١٣	--	٢ ٥٣٨ ٥٣٧	

(*) تتمثل تكلفة مبيعات مشروع صواري في قيمة تكلفة بيع أرض وحدات مشروع صواري بموجب التعاقدات المبرمة مع العملاء وذلك باستخدام التكلفة التقديرية المعدة لمعرفة إدارة الشركة لحين الانتهاء من كافة أعمال تحديد التكلفة التقديرية لتنفيذ المشروع والجاري تنفيذه بواسطة الخبراء التي استعانت بهم الشركة لهذا الغرض .

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠٥٢ ٣٨١	٨ ٧٢٣ ٠٢٢	٢ ٥٣٦ ٢٤٢	٧ ٨٣٥ ١٧٠	أجور ومرتببات وبدلات وما في حكمها (*)
٢٧٣ ٠٠٠	٨٨١ ٨٥٠	٢٧٥ ٥٠٠	٨٠٢ ٠٠٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
٦٢٤ ٦٧٩	٣ ١٠٤ ٤٣٦	٧٧٨ ٧٠٣	٢ ٧٥٣ ٧٠٤	مصروفات استشارات وأتعاب مهنية
١١ ٠١٨	٣٢ ٨٩١	٥٧٥	١٩ ٣٢٥	أتعاب توظيف
٩٢٢ ١٢١	١ ٥٣٦ ٥٣٠	١٧٤ ١٨٤	٥٢١ ٨٥٢	إيجارات
٢٦ ٤١٤	١٠٧ ٠٦٢	٦٢ ٩٧٠	١٥٩ ٢٥٦	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
٢٤ ١٣٠	٧٣ ١٠٦	٢٧ ٣٠٦	٥٧ ٤٨٣	اشتراكات
٩٠ ٢٤٩	٤٣٠ ١٤١	١١٥ ٣٤٢	٣٧٨ ١٢٩	مصروفات سفر وانتقال
١٠٣ ٥٠١	٢٨٩ ١١٢	٧٥ ٩٠٠	١٦٧ ٩٠٠	مصروفات رسوم نشر وإعلان
٣٠٣ ٣٤٦	١ ١٤٩ ٠٥٥	٣٢٣ ٧٥٠	٩٤٩ ٦٢٣	أخرى
٥ ٤٣٠ ٨٣٩	١٦ ٣٢٧ ٢٠٥	٤ ٣٧٠ ٤٧٢	١٣ ٦٤٤ ٤٤٢	الإجمالي

(*) تتضمن الأجور والمرتببات والبدلات وما في حكمها نسبة ٥٠% من راتب السيد / العضو المنتدب عن الفترة حيث يتم تحميل نسبة ٥٠% الأخرى على بند أعمال تحت التنفيذ باعتبارها تكلفة مباشرة على المشروعات.

٢٦- فوائد وعوائد دائنة

تتمثل إيرادات الفوائد والعوائد الدائنة المدرجة بقائمة الدخل المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ في ما يلي :

من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٠٦٣ ٣٤٢	١١ ٥١٧ ٧٤٠	٣ ٧٤٥ ٨٩٨	١٢ ١٨٢ ٣٩٣	إيرادات فوائد وعوائد ودائع بالبنوك وأذون خزانة
٤ ١٦١ ٥٨٩	١١ ٥٦٦ ٩٨٢	٥ ٠٧٠ ٣٤٠	١٤ ٢٢٩ ٩٦١	إيرادات فوائد تأخير سداد أقساط بيع أراضي
٨ ٢٢٤ ٩٣١	٢٣ ٠٨٤ ٧٢٢	٨ ٨١٦ ٢٣٨	٢٦ ٤١٢ ٣٥٤	

٢٧- مصروف ضريبة الدخل

٢٧-١ يتمثل مصروف ضريبة الدخل المدرج بقائمة الدخل المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ في ما يلي :

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	- الضريبة على دخل الأشخاص الاعتبارية (*)
--	(١ ٦٥٤ ٤٧٦)	- الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل (التزام) (إيضاح (١٣))
(١ ٤٠٥ ٩٤١)	١ ٤٢٩ ٢٢٠	(٢-٢٧)

مصروف ضريبة الدخل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ (٢٢٥ ٢٥٦) (١ ٤٠٥ ٩٤١)

(*) تتمثل قيمة الضريبة على الدخل الأشخاص الاعتبارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ في قيمة الضريبة على وعاء عوائد أذون الخزانة المحصلة (وعاء ضريبي مستقل) خلال الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ كما هو مبين بإيضاح (١٣) الاستثمارات في أذون الخزانة.

٢٧-٢ يتمثل رصيد الضرائب المؤجلة سواء أصول أو التزامات فيما يلي:-

٢٠١٢/٩/٣٠		حركة الفترة		٢٠١١/١٢/٣١		
التزام	أصل	التزام	أصل	التزام	أصل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الأصول الثابتة والأصول المعنوية
(١٠ ١٨٩ ٧١٣)	--	--	٢٤٢ ٣٥٧	(١٠ ٤٣٢ ٠٧٠)	--	المخصصات
--	٥ ٨٢٦ ٤٩٣	--	٩٥٧ ٢٢٩	--	٤ ٨٦٩ ٢٦٤	الخسائر المرحلة
--	٧ ٩٧٨ ٣٥٩	--	٢٢٩ ٦٣٤	--	٧ ٧٤٨ ٧٢٥	الإجمالي
(١٠ ١٨٩ ٧١٣)	١٣ ٨٠٤ ٨٥٢	--	١ ٤٢٩ ٢٢٠	(١٠ ٤٣٢ ٠٧٠)	١٢ ٦١٧ ٩٨٩	الرصيد
	٣ ٦١٥ ١٣٩				٢ ١٨٥ ٩١٩	

- الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	- مخصصات
٣٦٦ ٣٣٠	٣٥٠ ٠٠٠	- خسائر مرحلة
١ ٨٥٧ ٠٧٤	١ ٨٣٥ ٥٢٠	- 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.

٢٨- الموقف الضريبي

٢٨-١ الضريبة على شركات الأموال

فيما يلي الموقف الضريبي للشركة في ٢٠١٢/٩/٣٠:

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 ٢٠١١ وفقاً لإحكام القانون رقم 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 ٩٦٦ ٤٠٨ ٦ جنيه مصري بموجب المطالبة وتنبه 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 الغاء تقديرات الأمورية بخصوص وعاء المادة (٥٧) العمولات .

سنة ٢٠٠٩، ٢٠١٠، ٢٠١١

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

٢٨-٢ ضريبة كسب العملالسنوات 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 ٦٦٥ ٣١ جنيه مصري .
- قامت الشركة بفحص السنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧ وأسفر الفحص عن فروق قدرها ٢٢١ ٥٢١ جنيه مصري .
- جارٍ فحص سنة ٢٠٠٨ .

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١

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

٢٨-٣ 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 .

٢٨-٤ ضريبة الدمغة

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

٢٩- 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).

٢٩-١ 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 الميزانية قيمتها العادلة وذلك بخلاف الاستثمارات المالية غير المسجلة بالبورصة والمثبتة بالتكلفة والتي يصعب تحديد قيمتها العادلة.

٢٩-٢ 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 ٨٦٦ ٤٠٠ ٦٦٦ جنيه مصري ٣٩٤ ٢٦٢ ٢٦٩ جنيه مصري على التوالي ، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

<u>العملات الأجنبية</u>	<u>فائض</u>
الدولار الأمريكي	٦٥ ٣٠٨ ٠٨٦

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.

٢٩-٣ 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.

٣٠- الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجب 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.

٣١- الموقف القانوني

١- قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع أراضي لأحد عملاء الشركة في ضوء رؤية الشركة بإخلال العميل بشروط التعاقد ، وجلسة ٢٦ أبريل ٢٠١٢ تم أحالة الدعوى إلى خبير وحدد لذلك جلسة ٢٦ يوليو ٢٠١٢ لبيان طبيعة العلاقة بين طرفي الدعوى والالتزامات كلا منهما تجاه الآخر وبيان مدى وجود إخلال في تنفيذ تلك الالتزامات والطرف المتسبب في ذلك الإخلال، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى ، وبذلك الجلسة تم التأجيل إلى ١٨ أكتوبر ٢٠١٢ وبتلك الجلسة تم التأجيل لجلسة ٢٧ ديسمبر ٢٠١٢ لتقديم التقرير .

٢- الرأى القانونى عن الموقف القانونى للشركة المصرية للمنتجات السياحية ("الشركة المصرية") بخصوص الدعوى القضائية المرفوعة أمام مجلس الدولة لبطان عقد تخصيص وشراء منتج سهل حشيش مع الهيئة العامة للتنمية السياحية:
أولا - الوقائع:

- بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١٠ أقام المدعى الدعوى رقم ٣٥١٦ لسنة ٦٥ ق أمام محكمة القضاء الإدارى ضد كل من السادة/ رئيس مجلس الوزراء ووزير السياحة ورئيس مجلس إدارة هيئة التنمية السياحية وطلب فيها (١) وبصفة مستعجلة وقف تنفيذ قرار المدعى عليهم فيما تضمنه من تخصيص والتعاقد على بيع ٤١ مليون متر مربع من أرض سهل حشيش إلى شركة المنتجات السياحية مع تنفيذ الحكم بمسودته ودون إعلان و (٢) وفى الموضوع بإلغاء وبطالان العقد المذكور لمخالفته للقانون مع ما يترتب على ذلك من آثار وإلزام الجهة الإدارية بالمصروفات والأتعاب، ولم يحدد لهذه الدعوى جلسة أمام محكمة القضاء الإدارى حتى الآن.

- استند المدعى فى دعواه إلى إن الهيئة العامة للتنمية السياحية ("الهيئة") قد خصصت أرض سهل حشيش بالأمر المباشر وبالمخالفة لقانون المناقصات والمزايدات رقم ٩ لسنة ١٩٨٣ ("قانون المناقصات والمزايدات القديم") باعتباره القانون السارى وقت التعاقد وكذلك القانون رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ بشأن الأراضي الصحراوية باعتباره ينظم شروطا موضوعية للتصرف فى أراضي محددة خالفتها الهيئة.

- كما استند المدعى فى دعواه إلى إن الهيئة لم تتبع المصلحة العامة فى توقيع عقد سهل حشيش حيث أنها لم تتبع قواعد التنافسية وفقا لقانون المناقصات والمزايدات القديم وباعت أرض سهل حشيش بثمن بخس للشركة المصرية وإن الأخيرة لم تدفع سوى ربع ثمن الأرض وإن كل ما تم إنجازه على هذه الأرض هو أربعة فنادق ، كما استند أيضا فى دعواه إلى إن الأرض لم يتم تنميتها منذ عام ١٩٩٣ وحتى الآن.

- كما هو مبين عالياه فإن المدعى يطعن على عقد بيع وإيجار أراضي صحراوية بمركز سهل حشيش السياحي بالبحر الأحمر بغرض تنميتها سياحيا والمبرم بتاريخ ٢٤/١٠/١٩٩٥ بين الهيئة والشركة المصرية تحت التأسيس والمتفق على بدء سريان التزامات الشركة المصرية فيه من تاريخ نفاذ هذا العقد بداية من ١٩/٣/١٩٩٧ وفقا للملحق التكميلي للعقد والمؤرخ فى ٣١/١٢/٢٠٠١ ("الملحق التكميلي").

- هذا وقد قررت الشركة فى ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفا فى تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية والأسانيد المؤيدة لموقف الشركة وقد تم إعداد الدفوع اللازمة التى تؤيد موقف الشركة .

- وقد تدخلت الشركة المصرية فى جلسة للدفاع عن صحة العقد المبرم مع هيئة التنمية السياحية فضلا عن قيامها بتقديم طلب إلى هيئة مفوضى الدولة لتحضير الدعوى نظرا لوجود مستندات ومذكرات يلزم تقديمها إلى مفوض الدولة قبل إيداعه لتقريره ، وقد تم تقديم مستندات تثبت قيام الشركة بأعمال التنمية المتكاملة لمشروع سهل حشيش كما تم تقديم استشارة قانونية إلى كافة مساهمي الشركة بضرورة التدخل فى الدعوى .

- قامت المحكمة بتأجيل القضية إلى جلسة ١٢ سبتمبر ٢٠١١ لورود التقرير وقد قامت هيئة المفوضين بتحديد جلسة ٢٧ أكتوبر ٢٠١١ لإدخال خصوم جدد و لذلك فإن القضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين وتم تحديد جلسة ٢٦ يناير ٢٠١٢ لاستكمال المستندات. وفى هذه الجلسة الأخيرة قررت هيئة المفوضين تأجيل الدعوى إلى جلسة ٥ أبريل ٢٠١٢ لاستكمال باقى المستندات وإلزام الهيئة العامة للتنمية السياحية بتقديم قرار سحب المرحلة الثالثة و ألزمت المحكمة المدعى بإعلان هذا القرار إلى الهيئة نظرا لتغيب ممثلها عن حضور الجلسة وبهذا الجلسة تم التأجيل إلى جلسة ٥ يوليو ٢٠١٢ لاستكمال باقى مستندات الدعوى وتم التأجيل بتلك الجلسة لجلسة ١٨ أكتوبر ٢٠١٢ وبتلك الجلسة تم التأجيل إلى جلسة ٢٠١٣/٢/١٤ لاستكمال باقى المستندات وصرحت هيئة المفوضين للشركة المصرية بمطالبة الهيئة العامة للتنمية السياحية بتقديم بعض المستندات التى طلبتها الشركة المصرية ومن بينها صور العقود المماثلة التى أبرمتها الهيئة مع شركات التنمية المتكاملة الأخرى والتي تثبت أن سعر بيع أرض سهل حشيش هو ذاته سعر المثل المتبع فى كافة عقود الهيئة و ما تزال الدعوى منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة ومن رأى المستشار القانونى إنه من غير الممكن التنبؤ بما سينتهى إليه تقرير هيئة مفوضى الدولة فى هذا النزاع و كذلك الرأى الذى ستحكم به المحكمة.

٣ قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة في ١١ إبريل ٢٠١١ 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 ، وقد قامت الشركة بتقديم تظلم من قرار الهيئة العامة للتنمية السياحية بسحب الموافقة المشار إليها في ٢٧ مايو ٢٠١١ والذي 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 (الدائرة السابعة - استثمار) في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد تحدد لها جلسة ٢٧ سبتمبر ٢٠١١ وقيدت الدعوى تحت رقم ٦٥/ ٥٥١٥٨ ق وتحديد أول جلسة بتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١١ للنظر بالدعوى وبجلسة ١٧ ديسمبر ٢٠١١ قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني، هذا ولم يتم إعداد التقرير حتى الآن وقد تقدمت الشركة عن طريق ممثلها القانوني بتقديم طلب تحديد جلسة أمام هيئة المفوضين وتم عقد عدة جلسات وبجلسة ١٨ يونيو ٢٠١٢ تقرر التأجيل لجلسة ١٦ يوليو ٢٠١٢ لتقديم المستندات من هيئة التنمية السياحية بناء على طلبها وتم التأجيل مرة أخرى لجلسة ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ لتقديم باقى المستندات وفى تلك الجلسة تم التأجيل لجلسة ١٩ نوفمبر ٢٠١٢ لذات السبب. بالإضافة إلى حفظ حقوق الشركة المصرية بشأن اللجوء الي القضاء، فان الشركة المصرية في سبيلها الآن إلى اللجوء الي المجموعة الوزارية لفض منازعات الاستثمار بين الشركة المصرية و الهيئة ، هذا ويرى السيد المستشار القانوني للشركة إنه من السابق لأوانه التوقع بنتائج تلك الإجراءات في هذه المرحلة من النزاع .

٤ توجد دعوى تحكيم من عميل أراضى بشأن عقده المبرمة مع الشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص رغبة العميل في عدم الالتزام بالعرض الوحيد من شراء الأرض محل التعاقد وهو إقامة مشروع إسكان متكامل للعاملين ، وبجلسة ٢٨ يونيو ٢٠١٢ اصدرت المحكمة حكمها بتعيين المحكم المرجح ضمن المحكمين المقيدين بوزارة العدل ، وبعد مراجعة المحكمة أكثر من مرة تبين انه لم يتم تحديد أسم المحكم المرجح حتى الآن وجرى محاولة تسوية النزاع وديا ، وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد في بدايته فبالنظير لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم.

٣٢- أرقام المقارنة

تم تعديل صافى ربح فترة المقارنة من ١٧ ٣٥١ ٥٧٣ جنيه مصري إلى ١٣ ٥٥٣ ٩٣٢ جنيه نتيجة تعديل التكلفة التقديرية لمشروع صواري والتي تمت خلال الربع الأخير من عام ٢٠١١ ، وفيما يلي أثر تلك التعديلات على قائمة التدفقات النقدية:

البند	القيمة قبل التعديل	القيمة المعدلة
- صافى الربح قبل الضريبة	١٨ ٧٥٧ ٥١٤	١٤ ٩٥٩ ٨٧٣
- التغيير فى التكلفة التقديرية لتنمية أراضى مباحة	(١٢ ١١٦ ٣١٩)	(٨ ٣١٨ ٦٧٨)