

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

القوائم المالية المجمعة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو 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 الاهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الاسكندرية الصحراوى
الهرم - الجيزة - القاهرة الكبرى
كود بريدى : ١٢٥٥٦ الأهرام

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة الشركة المصرية للمنتجات السياحية

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المجمعة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات فى حقوق الملكية المجمعة المتعلقة بها عن السنة المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا 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 والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات - بصورة أساسية من الأشخاص المسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية - وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. ويقل 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 ينبم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - فى جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرات لفت إنتباه

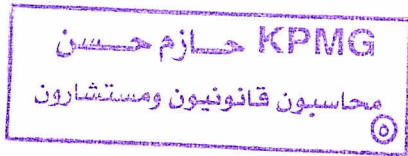
ومع عدم اعتبار ما يلي تحفظات :-

١- كما هو مبين تفصيلاً فى الإيضاح رقم (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 أراضى الشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش ، وقد قررت إدارة الشركة فى ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفاً فى تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة ، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني فى ضوء الدفوع المقدمة سلامة موقف الشركة القانوني والقضية ألآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفى مراحلها الأولى ومؤجلة لجلسة ١٠ أكتوبر ٢٠١٣ لذا فمن غير الممكن التوقع حالياً بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة فى هذه المرحلة المبكرة من النزاع و كذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة. ومن ثم لم يتحدد مدى تأثير ما قد ينتج عن تلك القضية من أثار 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 يونيو ٢٠١٣ حوالي ٧١,٠٦٠ 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 ٢١ أكتوبر ٢٠١٣ لتمكين الشركة من الرد و تقديم المستندات ، لذا فمن غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في هذا النزاع و كذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة . ومن ثم لم يتحدد مدى تأثير ما قد ينتج عن تلك القضية من أثار سلبية على اقتصاديات الشركة ومركزها المالي .



هشام جمال الافندى
سجل مراقبي الحسابات
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٠)
KPMG حازم حسن



القاهرة في ٦ أغسطس ٢٠١٣

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة للشركة ولشركتها التابعة
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٤٩ ٨٠٨ ٨٨٦	١٤١ ٨٩٠ ٦٩٣	(٤ - ٢ - ٣)	الأصول طويلة الأجل
١٩٤ ٢٨٣ ٠٨٥	١٨٥ ٦٧٢ ٦٣١	(٥ - ٣ - ٣)	أصول ثابتة (بالصافى)
١ ٧٩٧ ٧٩٩	٧ ٧١٥ ٧٣٧	(٦ - ٤ - ٣)	إستثمارات عقارية
٤ ٦٠٨ ٣٢٦	٤ ٢٧٥ ٠٢٦	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٣ ٤٩٢ ٣٧٦	٤٣ ١١٣ ٥٧٦	(١٠ - ٩ - ٣)	حقوق إستغلال علامات تجارية
٦٢١ ٥٥٦	-	(٣٠)	عملاء وأوراق القبض (بالصافى)
٣٩٤ ٦١٢ ٠٢٨	٣٨٢ ٦٦٧ ٦٦٣		أصول ضريبية مؤجلة (بالصافى)
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٩١ ٦٦٤	-		الإصول غير المتداولة المحتفظ بها بغرض البيع
٥٠٢ ٥٩٢ ٨٤٧	٥٠٩ ٣٠١ ٢٧٣	(٨ - ٧ - ٣)	أعمال تحت التنفيذ
١ ٨٦٥ ٤٧٣	٢٠٢٠ ٠٠٥	(٩ - ٦ - ٣)	مخزون
٢٩٢ ٧٢٠ ١٨٢	٣٣٥ ٧٤٨ ٣٠٢	(١٠ - ٩ - ٣)	عملاء وأوراق القبض (بالصافى)
١١ ٩٥٧ ٦٨٤	١١ ٦٦٥ ٨٢٦	(١١)	مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
٨٨ ٢٢٧ ٦٠٤	٧٢ ٤٧٤ ٥٩٤	(١٢ - ١١ - ٣)	النقدية بالصندوق والبنوك
٥٣ ٧١١ ١٣٥	-	(٢١ - ٣)	أستثمارات فى أذون الخزانة
٢٠ ٠٨٢ ٠٠٥	٦٦ ٩٢٩ ٩١٣	(١٣ - ٥ - ٣)	إستثمارات فى وثائق صناديق إستثمار مباشر
٩٧١ ٢٤٨ ٥٩٤	٩٩٨ ١٣٩ ٩١٣		مجموع الأصول المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٢ ٦٢٢ ٧٥٨	١٣ ٤٠٨ ٦١٨	(١٤ - ١٣ - ٣)	مخصص المطالبات
٣٩ ٨٠٦ ٥٨١	٤٤ ٢٧٠ ٢٠٥	(١٥)	دفعات مقدمة من عملاء
١٠١ ٤٤٨ ٥٧٣	٨٧ ٧٤٧ ١٨٧	(١٦ - ١٤ - ٣)	دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى
٢٩ ٨٨١ ٤٩٥	٣٣ ٧٤٣ ٣٤٤	(١٧)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية
٨٧ ٤٢٨ ٣٧٨	٨٠ ٧٢٦ ٩٠٠	(١٨ - ٣)	التكاليف التقديرية لتنمية الأراضى المباعه
-	٦ ٦٨٤ ٨٧١	(١٨)	بنوك - أرصدة دائنة
٢٧١ ١٨٧ ٧٨٥	٢٦٦ ٥٨١ ١٢٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
٧٠٠ ٠٦٠ ٨٠٩	٧٣١ ٥٥٨ ٧٨٨		رأس المال العامل
١٠٩٤ ٦٧٢ ٨٣٧	١١١٤ ٢٢٦ ٤٥١		إجمالى الإستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالى:
١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	حقوق الملكية
١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	(٣٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
(٢٦٩ ٨٦٠ ٦٨٢)	(٣٦٩ ٣٣٦ ٦٢٤)		إحتياطي قانونى
(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)	(٥ ٣٢٦ ٦٢٢)		خسائر مرحلة
٨١٢ ٣٢٧ ٧٥٥	٨٠٧ ٠٠١ ١٣٣		صافى خسائر الفترة / العام
٥٥ ٤٢٦ ٦٣٦	٥٠ ٠٠٨ ٠١٦	(٣١)	حقوق مساهمى الشركة القابضة
٨٦٧ ٧٥٤ ٣٩١	٨٥٧ ٠٠٩ ١٤٩		حقوق الأقلية
			إجمالى حقوق الملكية
٢٢٦ ٩١٨ ٤٤٦	٢٥١ ٤٣٧ ٠٩٤	(٨)	الإلتزامات طويلة الأجل
-	٥ ٧٨٠ ٢٠٨	(٣٠)	دائنو شراء أراضى
٢٢٦ ٩١٨ ٤٤٦	٢٥٧ ٢١٧ ٣٠٢		إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٠٩٤ ٦٧٢ ٨٣٧	١١١٤ ٢٢٦ ٤٥١		إجمالى الإلتزامات طويلة الأجل
			إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات طويلة الأجل

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالى والادارى

أ.عادل حماد

أ.محمد إبراهيم كامل

أ.وائل أبو علم

تقرير الفحص المحدود " مرفق " ،،،

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركتها التابعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٣ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣	من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٦٦٦ ١٨٠	٣ ٣٣٣ ٥٢١	٦ ١٧٩ ٢٩٣	٦ ٧٣٧ ٢٦٩	(٢١ - ١٦ - ٣)	إيرادات النشاط
-	-	(٢ ٢٣١ ٧٨٧)	(٤ ٣٠١ ٢٢٧)	(٢٢ - ١٦ - ٣)	مردودات مبيعات
٦ ٠٦١ ١٩٤	١٠ ٠٥١ ٥٨٦	٨ ٨٢٥ ٩٤٩	١٥ ٧٤١ ٩٢٥	(٢٤ - ١٦ - ٣)	إيرادات خدمات مؤداة
٢ ٠٧٤ ٨٣٠	٢ ٤٩٢ ١٨٥	١ ٣٩٢ ٢٣٨	١ ٩١٣ ٤١٢		إيرادات تشغيل أخرى
٨ ٨٠٢ ٢٠٤	١٥ ٨٧٧ ٢٩٢	١٤ ١٦٥ ٦٩٣	٢٠ ٠٩١ ٣٧٩		إجمالي الإيرادات
يخصم:					
(٩٨٦ ٨٢٥)	(٤ ٠٠٧ ٥٢٧)	(١ ٨٥٦ ٣٧٢)	(٢ ٤٧٦ ٨٢١)	(١ - ٢٥ ، ١٧ - ٣)	تكاليف المبيعات
-	-	١ ٣٣٩ ٠٧٢	٢ ٥٨٠ ٧٣٦	(٢ - ٢٥ ، ١٧ - ٣)	تكلفة مردودات مبيعات أراضي
(٨ ٤٦٣ ٧٣٣)	(١١ ٢٤٦ ٦٦٩)	(٨ ٩٤٩ ٠٨٣)	(١٦ ٠٠٣ ٨٦٦)	(٢٦ ، ١٧ - ٣)	تكاليف تشغيل الخدمات المؤداة
(٤ ٢٤٨ ٨٤٥)	(٨ ٤٦٣ ٤٢٣)	(٤ ٤٦٧ ٨٧٠)	(٨ ٩٥٠ ٧٧٥)	(٤٠ ، ٢ - ٣)	أهلاك أصول التشغيل
(٤ ٨٩٧ ١٩٩)	(٧ ٩٤٠ ٣٢٧)	٢٣١ ٤٤٠	(٤ ٧٥٩ ٣٤٧)		مجم (خسارة) أرباح النشاط
(يخصم) يضاف:					
٧٢٩ ٨٠٨	١ ٦٨٣ ١٨٨	٢٥٦ ١٨٢	٦٥٥ ٧٣٩	(٢٣ ، ١٦ - ٣)	صافي الفوائد المؤجلة المستدعاة
(١ ٠٤٧ ٦٤٤)	(١ ٨٥٤ ٧٩٢)	(١٥ ٤٥٤)	(١ ٠٠٥ ٦٧٢)	(١٧ - ٣)	مصروفات بيعية و تسويقية
(٥ ٨٥٤ ٧٤٨)	(١٢ ٢٤٠ ٧٩٦)	(١١ ٩٠٢ ٨٨٠)	(١٩ ٠٩٦ ٣٨٧)	(٢٧ ، ١٧ - ٣)	مصروفات إدارية وعمومية
(٢ ١٣٣ ٥١٢)	(٣ ٥٦٩ ٦٦٠)	(٣ ٩٨٧ ٢٣٤)	(٦ ٥٧٠ ٥٣١)	(١٠ ، ١٢ - ٣)	الاضمحلال في أرصدة العملاء
-	-	(١ ١٢٥ ٠٠٠)	(١ ١٢٥ ٠٠٠)	(١١ ، ١٢ - ٣)	الانخفاض في أرصدة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٥٨ ١٠٣)	(١ ١٦٥ ٨٩٧)	(٤٣٢ ٤٧٦)	(١ ٠٤٩ ٠٤٣)	(١٤ ، ١٣ - ٣)	مخصص مطالبات مكونة الخسائر الناتجة من التشغيل
(١٣ ٤٦١ ٣٩٨)	(٢٥ ٠٨٨ ٢٨٤)	(١٦ ٩٧٥ ٤٢٢)	(٣٢ ٩٥٠ ٢٤١)		التغير في تقييم إستثمارات في وثائق صناديق إستثمار مباشر
-	-	٩٠٦ ٩١٥	١ ٨٤٧ ٩٠٣	(١٣ ، ٥ - ٣)	أرباح رأسمالية
٢٢ ٥٠٠	٢٢ ٥٠٠	١٣ ٧٨٣ ٩٤٣	١٦ ١٢١ ٥١٠	(٢٨)	إيرادات (التكاليف) التمويلية (بالصافي)
٧ ١٣٢ ٩٧٥	١٣ ٨٦٤ ٨٨٠	٤ ١٢٣ ٧٥٩	١١ ١٠٥ ١٢٤	(٢٩ ، ١٨ - ٣)	صافي خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
(٦ ٣٠٥ ٩٢٣)	(١١ ٢٠٠ ٩٠٤)	١ ٨٣٩ ١٩٥	(٣ ٨٧٥ ٧٠٤)		مصروف ضريبة الدخل
(٧٠٣ ٦٨٦)	(١ ٣١٦ ٠٧٦)	(٥٧٢ ٩٧١)	(٦ ٨٦٩ ٥٣٨)	(١ - ٣٠ ، ٢٠ - ٣)	صافي خسارة الفترة بعد الضريبة
(٧ ٠٠٩ ٦٠٩)	(١٢ ٥١٦ ٩٨٠)	١ ٢٦٦ ٢٢٤	(١٠ ٧٤٥ ٢٤٢)		نصيب للشركة القابضة في خسائر الفترة
(٥ ٩٥٩ ٧٤١)	(٩ ٤٨٣ ٨٠٧)	(١ ٥٠٨ ٢٩٣)	(٥ ٣٢٦ ٦٢٢)		نصيب الأقلية في (خسارة) ربح الفترة للشركة التابعة
(١ ٠٤٩ ٨٦٨)	(٣ ٠٣٣ ١٧٣)	٢ ٧٧٤ ٥١٧	(٥ ٤١٨ ٦٢٠)	(٣١)	نصيب الأساسي للسهم في (خسارة) ربح الفترة (جنيه)
(٧ ٠٠٩ ٦٠٩)	(١٢ ٥١٦ ٩٨٠)	١ ٢٦٦ ٢٢٤	(١٠ ٧٤٥ ٢٤٢)		
(٠,٠٠٦)	(٠,٠٠٩)	(٠,٠٠١)	(٠,٠٠٥)	(٢٠ ، ٢٤ - ٣)	

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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة وشركتها التابعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٣ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الإجمالي	حقوق الأقلية	صافي خسائر الفترة/العام	الخسائر المرحلية	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	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
-	-	٤٣٣ ٣٨٣	(٤٣٣ ٣٨٣)	-	-
-	-	-	(٧٧١ ٨٣٨)	٧٧١ ٨٣٨	-
(١١٠ ٠٢٠ ٤٦٢)	(١٠ ٥٤٤ ٥٢٠)	(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)	-	-	-
٨٦٧ ٧٥٤ ٣٩١	٥٥ ٤٢٦ ٦٣٦	(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)	(٢٦٩ ٨٦٠ ٦٨٢)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
-	-	٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢	(٩٩ ٤٧٥ ٩٤٢)	-	-
(١٠ ٧٤٥ ٢٤٢)	(٥ ٤١٨ ٦٢٠)	(٥ ٣٢٦ ٦٢٢)	-	-	-
٨٥٧ ٠٠٩ ١٤٩	٥٠ ٠٠٨ ٠١٦	(٥ ٣٢٦ ٦٢٢)	(٣٦٩ ٣٢٦ ٦٢٤)	١٣١ ٦٦٤ ٣٧٩	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

المحول إلى الخسائر المرحلية

المحول إلى الإحتياطي القانوني

صافي خسارة العام

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المحول إلى الخسائر المرحلية

صافي خسارة الفترة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

تعتبر الإيضاحات 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 يونيو ٢٠١٣

الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح رقم	
من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
(١١ ٢٠٠ ٩٠٤)	(٣ ٨٧٥ ٧٠٤)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافى خسارة العام قبل ضريبة الدخل
			تسويات لمطابقة صافى الخسارة لصافى الأموال الناتجة من أنشطة التشغيل
٩ ٩٦٩ ١٩٨	١٠ ٣١٢ ٩٢٣	(٤)	إهلاك الأصول الثابتة
(٢٢ ٥٠٠)	(١٦ ١٢١ ٥١٠)	(٢٨)	(الإرباح) الخسائر الرأسمالية
٣٣٣ ٣٠٠	٣٣٣ ٣٠٠	(٧)	إستهلاك حقوق أستغلال علامات تجارية
٣ ٥٦٩ ٦٦٠	٦ ٥٧٠ ٥٣١	(١٠)	الانخفاض فى رصيد العملاء
-	١ ١٢٥ ٠٠٠		الانخفاض فى قيمة المدينون
(٧ ٥٠٠ ٤٠٠)	(١ ٠٦٦ ٨٦٩)		عائد أذون خزانة
-	(١ ٨٤٧ ٩٠٣)	(١٣)	التغير فى تقييم إستثمارات فى صناديق أستثمار مباشر
١ ١٦٥ ٨٩٧	١ ٠٤٩ ٠٤٣	(١٤)	مخصص مطالبات - مكون
(٣ ٦٨٥ ٧٤٩)	(٣ ٥٢١ ١٨٩)		
			التغير فى بنود رأس المال العامل
(٢٣ ٦٨١ ٣٧٤)	(١٢ ٩٢٤ ٧٠٩)		التغير فى العملاء (بالصافى)
(٥٣٩ ١٩٠)	(١٥٤ ٥٣٢)		التغير فى المخزون
٢ ٤١١ ١٨٨	(٢ ١٠٥ ١٤٤)		التغير فى مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٨ ١٥٣ ٩١٣)	(٦ ٧٠٨ ٤٢٦)		التغير فى أعمال تحت التنفيذ
(٣ ٤٧٣ ٣٣٥)	٣ ٤٩ ٠٧١		التغير فى الدفعات المقدمة من العملاء
١٨ ٠٩٢ ٠٤٩	(١٣ ٦٢٩ ٨٤٨)		التغير فى الدائون وأرصدة دائنة أخرى
(٣ ٧٤٨ ٤٥٧)	(٦ ٧٠١ ٤٧٨)		التغير فى التكاليف التقديرية لتنمية أراضى مباحة
(١ ٨٥٨ ٧٧٤)	٥٠٥ ٣٠٩		التغير فى مستحقات هيئة التنمية السياحية
(٢ ٧٦٥ ٠٤٢)	(٢٦٣ ١٨٣)	(١٤)	المستخدم من مخصص المطالبات
-	(٦٢٩ ٤٧٧)		التغير فى دائنو شراء أراضى
(٢٤ ٢٧٦ ٥٩٧)	(٤٥ ٧٨٣ ٦٠٦)		صافى التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١ ٩٦٣ ٥٣٣)	(٦ ١٩٨ ٣٤٤)	(٥٠٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ وأستثمارات عقارية
٢٣٢ ٥٤٠	٩ ٧٤٨ ٤٢٣		مقبوضات من بيع أصول ثابتة وأستثمارات عقارية
٣٣ ٠٤٦ ٠٠٠	٣٩ ٨٦٢ ٩٨٩	(١٢)	التغير فى قيمة الودائع لاجل (أكثر من ثلاثة أشهر)
(٢٦ ٤٦٣ ٠٨٨)	(٤٥ ٠٠٠ ٠٠٥)	(١٣)	مدفوعات شراء أستثمارات فى وثائق صناديق إستثمار مباشر
٣ ٩٤٧ ١١٨	١ ٨٧١ ٠٩٦	(٣٠)	مقبوضات إستثمارات فى أذون الخزانة (بعد خصم الضريبة)
٨ ٧٩٩ ٠٣٧	٢٨٤ ١٥٩		صافى النقدية المتاحة من أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	٦ ٦٨٤ ٨٧١	(١٨)	الزيادة فى رصيد التسهيلات البنكية
-	٦ ٦٨٤ ٨٧١		التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
(١٥ ٤٧٧ ٥٦٠)	(٣٨ ٨١٤ ٥٧٦)		صافى النقدية وما فى حكمها المستخدمة خلال الفترة
(٣١٥ ٩٢٤)	٩ ٢١٣ ٤١٩		فروق تقييم الارصدة بعملات أجنبية ذات الطبيعة النقدية
١٥٧ ٨٧٥ ٦٥٩	٨٨ ٠٣٧ ١٥١		رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول المدة
١٤٢ ٠٨٢ ١٧٥	٥٨ ٤٣٥ ٩٩٤	(١٢)	رصيد النقدية وما فى حكمها فى نهاية المدة

تعتبر الايضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٧) جزءا 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 يونيو 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 وتحليه المياه والصرف الصحي والطرق تمهيداً لتخصيصها لتنفيذ مجموعة من المشروعات الفندقية والسياحية والسكنية والترفيهية والخدمية سواء بنفسها أو بالمشاركة مع الغير أو بمعرفة الغير، ولها إنتاج وتوزيع وبيع الطاقة الكهربائية وبيع المياه المحلاة وإدارة المنتجات العمرانية والقرى السياحية وإنشاء محطات الخدمة وإدارتها ويجوز للشركة أن تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج .

ب-٢ شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي

غرض الشركة إقامة عدد ٣٠ شقة فندقية مكونة من ٢٠٠ غرفة بمستوى ٥ نجوم بكامل مرافقها والخدمات الترفيهية المكملة لها متمثلة في مطاعم وكافيتريات ونادي صحي ، حمامات للسباحة ، ملاعب تنس وجولف وإسكواش ، صالة ترفيهية وديسكو وصالة اجتماعات وأفراح وملاعب وحدائق للأطفال ، مركز ترفيهي ، وحدة طبية ، مارينا ورياضات بحرية بجميع أنواعها . وتمتلك الشركة المصرية للمنتجات السياحية نسبة ٦٩,٣٨% 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 والتقديرية 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.

١-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

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

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولي

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الاضمحلال (٣-٢-١).
- 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 كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- التكاليف اللاحقة على الإقضاء

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

ج- الإهلاك

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

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

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

٣-٣ الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في الأراضي المحتفظ بها وجرى أعداد مخطط استخدامها أو المحتفظ بها لبيعها على المدى الطويل وكذلك الأراضي والمباني المؤجرة (إيجار تشغيلي) للغير ويتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة التاريخية 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 المقدره لكل بند من بنود الاستثمارات العقارية وذلك لأغراض حساب الإهلاك:

العمر الإنتاجي المقدر

بالسنوات

٤٠ سنة

٥ سنوات

١٠ سنوات

مباني وإنشاءات

ملحقات المباني والإنشاءات

أعمال 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 أفتى 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 ، وتثبت الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل .

٦-٣ المخزون

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

٧-٣ أعمال تحت التنفيذ

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

٨-٣ التكلفة التقديرية لتنمية الأراضي المباعة

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

٩-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل بالقيمة الاسمية 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 ، وهذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة مخصصاً 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 المكتشف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

١٢-٣ الاضمحلال

أ- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.
- يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.
- يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر 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 أى مؤشر على اضمحلال تلك الأصول. فى حالة وجود أى مؤشر على الاضمحلال فيتم تقدير القيمة الأستردادية للأصل.
- يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به تزيد عن قيمته الأستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل.
- تتمثل القيمة الأستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى 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 فى التقديرات المستخدمة فى تحديد القيمة الأستردادية. ويتم الرد فى حدود القيمة الدفترية للأصل والتي يتم تحديدها بعد خصم عبئ الإهلاك أو الاستهلاك الذي كان يتعين خصمه إذا لم يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال وبحيث لا تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الأستردادية.

١٣-٣ 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 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 فى 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 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.

١٦-٣ تحقق الإيراد

- إيرادات النشاط

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

- إيرادات التوزيعات

يتم إثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الدخل ، وذلك حينما ينشأ الحق للشركة فى 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 (٣-١٢).

٢٢-٣ شراء أسهم رأس المال

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

٢٣-٣ التوزيعات

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

٢٤-٣ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

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

٢٥-٣ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

٤- الأصول الثابتة

يتصل بند الأصول الثابتة (والصافي) الظاهر بقائمة الميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ فيما يلي:-

صفحة التكلفة	صفحة التكلفة	مجمع الأهلاك	مجمع اهلاك	مجمع اهلاك	مجمع الأهلاك	مجمع الأهلاك	التكلفة في	تسويات	استثمارات	إضافات الفترة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الفترة للأصول ٢٠١٢/١٢/٣١ في	الفترة للأصول ٢٠١٣/٦/٣٠ في	في ٢٠١٣/٦/٣٠	الاستثمارات	الفترة	في ٢٠١٣/١	في ٢٠١٣/٦/٣٠	الفترة	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٢١ ٦١٠	٥٢١ ٦١٠	-	-	-	-	٥٢١ ٦١٠	-	-	-	٥٢١ ٦١٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٠ ٧٩٣ ١٥٨	٣٠ ٢٥٠ ١٤٩	٤٣٩٠ ١٢٧	-	٥٤٣ ٠٠٩	٣ ٨٤٧ ١١٨	٣٤ ٦٤٠ ٢٧٦	-	-	-	٣٤ ٦٤٠ ٢٧٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٣ ٩١٦ ٧٣٠	٥٩ ٤٩٥ ٩٦٦	٢٨ ٩١٩ ٣٢٠	-	٤ ٤٢٠ ٧٦٤	٢٤ ٤٩٨ ٥٥٦	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	-	-	-	٨٨ ٤١٥ ٢٨٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٧٠ ٨٥٠ ٦٥	١٦ ٦٠٣ ٣٠٣	٥ ١٧١ ٩٤٩	-	٤٨١ ٧٦٢	٤ ٦٩٠ ١٨٧	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	-	-	-	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٧ ٨٢٠ ٦٦٧	٧ ٦٧١ ٥١٤	١ ٢٧٨ ٥٨٢	-	١٤٩ ١٥٣	١ ١٢٩ ٤٢٩	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	-	-	-	٨ ٩٥٠ ٠٩٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٨٣٤٥ ٢٧٣	١٦ ٩٧٧ ٨١٣	١٢ ٠٨٢ ٢٤٢	-	١ ٣٦٧ ٤٦٠	١٠ ٧١٤ ٧٨٢	٢٩ ٦٠ ٠٥٥	-	-	-	٢٩ ٦٠ ٠٥٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١ ٠٥٣ ٧١٢	٩٩٦ ١٨٢	١ ٣٥٠ ٠٧٨	-	٨٠ ٣١٢	١ ٢٦٩ ٧١٦	٢ ٣٤٦ ٢٦٠	-	-	-	٢٢ ٨٣٢	٢ ٣٢٣ ٤٧٨	-	-	-	-	-	-	-	-
٥ ١٦٩ ٢٠٨	٤ ٩٠١ ٣٩٠	١ ٧٨٦ ١٥٥	(٥ ٩٣٩)	٢٤٨ ١١٩	١ ٥٤٣ ٩٧٥	٦ ٦٨٧ ٥٤٥	-	(٤٨ ٥٦٧)	٢٢ ٩٢٩	٦ ٧١٣ ١٨٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٩٠ ٤٥٠	٢٢٨ ٩٥٥	٧٦٣ ٤٣٢	-	٦١ ٤٩٥	٧٠١ ٩٣٧	٩٩٢ ٣٨٧	-	-	٩٩٢ ٣٨٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢ ٧٨٩ ١٦٨	٢ ٤١٢ ١٦٧	٦ ٤٢٣ ١٨١	(٣ ٦٧٣)	٥٤٥ ١٢٩	٥ ٨٩١ ٧٢٥	٨ ٨٤٥ ٣٤٨	-	(١٥ ٧٤٦)	١٨٠ ٢٠١	٨ ٦٨٠ ٨٩٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١ ١١٦ ٧٥٤	١ ٠٣٧ ٦٤٢	١ ٦١ ٦٦٧	-	٤٩ ٣٩٥	١١٢ ٢٧٢	١ ١٩٩ ٣٠٩	(٨٤ ١٦١)	-	٥٤ ٤٤٤	١ ٢٢٩ ٠٢٦	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٩٠٧ ٠٩١	٧٩٤ ٠٠٢	٣١٣ ٥٦٣	(٦٧٦)	١١٠ ٨٤٩	٢٠٣ ٣٩٠	١ ١٠٧ ٥٦٥	(٢ ٩١٦)	-	١ ١١٠ ٤٨١	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
١٤٩ ٨٠٨ ٨٨٦	١٤١ ٨٩٠ ٦٩٣	٦٢ ٦٥٠ ٢٩٦	(١٠ ٢٨٨)	٨٠ ٥٧ ٤٩٧	٥٤ ٦٠٣ ٠٨٧	٢٠ ٤٥٤ ٠ ٩٨٩	(٨٤ ١٦١)	(٦٧ ٢٢٩)	٢٨٠ ٤٠٦ ٢٠ ٤ ٤١١ ٩٧٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

تتضمن تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ أصولا مهلكة دفتريا بالكامل تتمثل في الآتي:-

جنيه مصري	وصف
٣٧٧ ٤٣٧	مسائل نقل وانتقال
٧٣٤ ٠٥٢	الات ومعدات
١٠١٦	أثاث
٨٢ ٨٣٠	مبانى (كرفانات)
١ ٦١٩ ٤٦٥	أجهزة كمبيوتر
٢ ٨١٤ ٨٠٠	

وق تم تقييبت الاهلاكات كالتالى:-

٦ ٧٠٧ ٩٧٣	أهلاكات أصول تشغيل
١ ٣٤٩ ٥٢٤ (٢٧- ايصاح)	أهلاكات أصول ادارية (ايصاح)
٨ ٠٥٧ ٤٩٧	

الشركة المصرية للمتجعات السياحية
تابع : الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٥- الاستثمارات العقارية

— يمثل بند الاستثمارات العقارية (بالصافي) الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ فيما يلي:-

	صافي التكلفة الدقيرة في ٢٠١٢/١٢/٣١	صافي التكلفة الدقيرة في ٢٠١٣/٦/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠١٣/٦/٣٠	مجموع إهلاك الاستثمارات الإستثمارات جنيه مصرى	إهلاك الفترة (*)	مجموع الإهلاك في ٢٠١٣/١/١	التكلفة في ٢٠١٣/٦/٣٠	الاستثمارات جنيه مصرى	التكلفة في ٢٠١٣/١/١	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
جنيه مصرى	١١٦ ١٥٢ ٠٩٦	١٠٩ ٩٥٦ ٦٩٢	—	—	—	—	١٠٩ ٩٥٦ ٦٩٢	(٦ ١٩٥ ٤٠٤)	١١٦ ١٥٢ ٠٩٦	—	—	—	—	—	—
٦٥ ٣٩٦ ٠٢٤	٦٤ ٤٠٤ ٩٣١	٢ ٥٠٤ ٤٨٠	(٤ ٥٥٤)	٨٣٦ ٩٥٤	١ ٦٧٢ ٠٨٠	٦٦ ٩٠٩ ٤١١	(١٥٨ ٦٩٣)	٦٧ ٠٦٨ ١٠٤	—	—	—	—	—	—	—
٧ ٥٣٩ ٠٦٠	٦ ٥٨٠ ٢٦٥	٢ ٨٢٠ ١١٢	(٥ ٣٣٧)	٩٤٠ ٦٨٦	١ ٨٨٤ ٧٦٣	٩ ٤٠٠ ٣٧٧	(٢٣ ٤٤٦)	٩ ٤٢٣ ٨٢٣	—	—	—	—	—	—	—
٢ ٦٥٤ ٧٨٥	٢ ٥٠٦ ٨٢٥	٤٤٢ ٣٨٠	—	١٤٧ ٤٦٠	٢٩٤ ٩٢٠	٢ ٩٤٩ ٢٠٥	—	٢ ٩٤٩ ٢٠٥	—	—	—	—	—	—	—
٢ ٥٤١ ٦٢٠	٢ ٢٢٣ ٩١٨	٩٥٣ ١٠٨	—	٣١٧ ٧٠٢	٦٣٥ ٤٠٦	٣ ١٧٧ ٠٢٦	—	٣ ١٧٧ ٠٢٦	—	—	—	—	—	—	—
١٩٤ ٢٨٣ ٠٨٥	١٨٥ ٦٧٢ ٦٣١	٦ ٧٢٠ ٠٨٠	(٩ ٨٩١)	٢ ٢٤٢ ٨٠٢	٤ ٤٨٧ ١٦٩	١٩٢ ٣٩٢ ٧١١	(٦ ٣٧٧ ٥٤٣)	١٩٨ ٧٧٠ ٢٥٤	—	—	—	—	—	—	—
															الإجمالي

(*) يتضمن بند الاراضى مبلغ ٦٩٢ ١١٧ ١٠٤ جنيه مصرى تشمل في قيمة الاراضى المقتناة بمعرفه شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة) وجارى اعدلا مخطط استخداها بمعرفة ادارة الشركة.

(**) تم ترتيب اهلاكات الاستثمارات العقارية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ضمن بند اهلاك أصول التشغيل بقائمة الدخل.

٦- مشروعات تحت التنفيذ

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٩٧ ٧٩٩	٢ ٠٧٤ ٨٧٧	محطة رفع منسوب شبكة الصرف الصحي
--	٥ ٤٠٨ ٥٨٠	أنشاء محطة تحليه مياه أبار سعة ٤٠٠٠متر مكعب
--	٢١٤ ٧٨٠	مطعم الشاطي
--	١٧ ٥٠٠	موردين دفعات مقدمة
١ ٧٩٧ ٧٩٩	٧ ٧١٥ ٧٣٧	الرصيد

٧- حقوق استغلال علامات تجارية

تتمثل حقوق استغلال علامات تجارية الظاهرة في الميزانية في قيمة مقابل استغلال الاسم التجاري لشركة أوراسكوم للتنمية والإدارة (FZC) ومقرها رأس الخيمة بدولة الإمارات العربية المتحدة وذلك في أعمال الترويج والدعاية لمدة تبلغ ٩ سنوات تبدأ من شهر نوفمبر ٢٠١٠ بقيمة أجمالية تبلغ ستة ملايين جنيه مصري تستحق السداد على ثلاثة أقساط سنوية تبدأ من تاريخ التعاقد وذلك لصالح مشروع صواري الجاري تنفيذه بالمرحلة الثانية بالأرض المخصصة للشركة المصرية للمنتجات السياحية بمنطقة سهل حشيش (إيضاح ٨-٤)، ويتم استهلاك القيمة على قائمة الدخل ضمن مصروفات بيعيه وتسويقية، وفيما يلي بيان بالرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ :

٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	رصيد أول المدة في ٢٠١٣/١/١
٤ ٦٠٨ ٣٢٦	يخصم : المستهلك خلال الفترة ضمن مصروفات البيع والتوزيع
(٣٣٣ ٣٠٠)	الرصيد في نهاية المدة
٤ ٢٧٥ ٠٢٦	

٨- أعمال تحت التنفيذ

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠ ٢٠٦ ٢٢٧	٢٩ ٧٧٢ ٨٣٢	١-٨ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع بعد
١٦٤ ٥٤٧ ٧٨٤	١٧٠ ٩٤٢ ٥٥٣	٢-٨ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع بعد
٣٠١ ٨٩٥ ٨٨٨	٣٠٢ ٥١٣ ٦٧٨	٣-٨ تكلفة أراضي 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	٥٠٩ ٣٠١ ٢٧٣	

(*) قامت الشركة بالتعاقد مع أحد بيوت الخبرة الاستشارية المتخصصة (WATG) لتقييم كافة عناصر التكلفة التقديرية لمشروع الشركة في ضوء التعديلات المتوقعة للمخطط العام للمشروع، ونظرا للإحداث الاقتصادية التي مرت بها جمهورية مصر العربية خلال عام ٢٠١١، وما صاحبها من قرارات حكومية بسحب أرض المرحلة الثالثة بالمشروع والجاري حاليا اتخاذ الإجراءات القضائية حياله كما هو مبين تفصيلا بإيضاح ٨-٣ أدناه والذي قد يؤثر على البيانات والمعلومات والافتراضات الفنية المحايدة المرتبطة بتقدير عناصر التكلفة المشار إليها أعلاه ، فمن تم فقد قامت الشركة في ضوء البيانات المالية والفنية المتوافرة لديها حاليا بأعداد تقديرات مالية لتلك العناصر لاحتساب التكلفة لحين الانتهاء من كافة المعوقات المرتبطة باستكمال تلك الدراسة بالصورة المناسبة بمعرفة بيت الخبرة المشار إليه أعلاه .

١-٨ أراضي المرحلة الأولى

- تم تخصيص المرحلة من الهيئة العامة للتنمية السياحية بمساحة ستة ملايين متر مربع بموجب عقد بيع وإيجار أراضي صحراوية بمركز سهل حشيش السياحي بالبحر الأحمر بغرض تميمتها سياحياً والمبرم في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ وقد تم سداد كامل قيمة المرحلة. هذا ويستحق للهيئة ٧,٥% من ثمن البيع وقت التصرف ويحد أدنى ١١,٢٥ جنيه للمتر الواحد تزداد بنسبة ١٠% سنوياً وذلك وفقاً لعقود البيع المقدمة من الشركة هذا وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ والمنشور بالجريدة الرسمية العدد ٢٨ في ١٤ يوليو ٢٠٠٥ ، والذي تضمن أن 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 المقرر بيعها من تلك المرحلة ٣٤٧ ٨٦٢ ٤ متر مربع . وقد أدرجت فروق قيمة المساحات التعاقدية تخفيضاً من رصيد دائنو شراء الأراضي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ .
- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدلة المعدة من قبل خبراء الشركة مبلغ ٨١٥ ٧٤٢ ٢٥١ 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 الترخيص 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 عاليه بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الأراضي المخصصة للاستخدام الفندقي أو ٥ دولار أمريكي بالنسبة لقطع الأراضي المخصصة للإسكان السياحي .
- في ضوء عملية إعادة الرفع المساحي للمرحلة الثانية في عام ٢٠٠٨ والمشار إليه في (١-٨) فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨٦٧ ٨٦٧ ٧ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٩٢٢ ٥٤٢ ٦ متر مربع ، وقد أدرجت فروق قيمة المساحات ضمن رصيد دائنو شراء الأراضي في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ .
- بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ يونيو 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 بكتاب 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 لكتاب الهيئة المؤرخ في ٢٦/٢/٢٠٠٧ تم تحديد سعر شراء المتر بمبلغ ١,٤٠ دولار للمتر المربع.

- وطبقاً للرفع المساحي المعد بمعرفة خبراء تم الاستعانة بهم عن طريق الشركة خلال عام ٢٠٠٨ فإن المساحة الإجمالية للمرحلة الثالثة تبلغ ٢٩٦ ٣١٢ ٢٨ متر مربع وتبلغ تكلفة شراء الأرض من الهيئة العامة للتنمية السياحية طبقاً للقياس المساحي المعد بمعرفة الشركة (شاملة مصروفات التعاقد والتخصيص) مبلغ ٨١٩ ٤١١ ٤٢ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٤٠ ٤٥٠ ٢٣١ جنيه مصري والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة وقد بلغ المسدد منها ٣٥٩ ٥٦٧ ٧ دولار أمريكي حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ويبلغ باقي قيمة المستحق للهيئة في ضوء الحصر المبين عاليه مبلغ وقدره ٣٧٣ ٦٣٥ ٢٤٤ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٨١٩ ٨٥١ ٣٤ دولار أمريكي والمدرجة ضمن داننو 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 بالتنظيم 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 ٢١ أكتوبر ٢٠١٣ للرد ولتقديم باقي المستندات من جانب الهيئة العامة للتنمية السياحية وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالموقف القانوني للشركة إيضاح رقم (٣٥-٣).

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

٩- المخزون

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٦٥ ٤٧٣	٢ ٠٢٠ ٠٠٥	- 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	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦٤ ٨٨٥ ٧٩٠	٤١٩ ٨٧٥ ٠٥٣	عملاء - أراضي (*)
٥٠ ٢٣٨ ٧٩٧	٣٣ ١١٣ ٢٠٦	عملاء وأوراق قبض مشروع صواري
١١ ٥٣١ ٣٩٥	١١ ٥٩٢ ٣٧٨	عملاء وأوراق قبض مشروع جمران
١٦ ٩٩٩ ٨٩٨	٢٧ ٥٢٨ ٣٥٣	عملاء - خدمات
--	١ ٣٨١ ٦٢٩	عملاء وأوراق قبض بيع شقق فندقية (**)
٤٤٣ ٦٥٥ ٨٨٠	٤٩٣ ٤٩٠ ٦١٩	
(١ ١٨٠ ٤٤٢)	(١ ٩٧٠ ٨١٦)	<u>يخصم: الفوائد المؤجلة</u>
(١٠٦ ٢٦٢ ٨٨٠)	(١١٢ ٦٥٧ ٩٢٥)	<u>يخصم: الانخفاض في رصيد العملاء (***)</u>
٣٣٦ ٢١٢ ٥٥٨	٣٧٨ ٨٦١ ٨٧٨	

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء وأوراق قبض - أصول طويلة الأجل
٤٣ ٤٩٢ ٣٧٦	٤٣ ١١٣ ٥٧٦	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة
٢٩٢ ٧٢٠ ١٨٢	٣٣٥ ٧٤٨ ٣٠٢	

(*) يتضمن الرصيد صافي المستحق علي عملاء الشركة التابعة في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٣ و البالغة مساحتها ٧ ٥٠٠ 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 يونيو 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 يونيو ٢٠١٣ بإجمالي مبلغ ٢٢٣ ٢٧٠٩ ٢ جنيه مصري بما يعادل ٤١٥ ٣٠٠ دولار أمريكي .

(***) يتمثل رصيد الانخفاض في قيمة العملاء المبين عاليه في قيمة الانخفاض المتوقع في قيمة أرصدة العملاء طبقاً 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 تقوم بإجراء دراسة بناء على افتراضات مختلفة 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 ووفقاً 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	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات خطابات الضمان
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	عهد نقدية وسلف
١٦٨ ٦٥٤	١٧٠ ٠٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
١ ٠٠١ ٤٥٠	١ ١٢٥ ٥٠٠	تأمينات لدى الغير
٥٠٣ ٩٨٤	٤٧٧ ٣٨٤	فوائد وعوائد مستحقة
١ ٦٩٣ ٩٢٠	٤٣١ ٢٨٢	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين (بالصافي) (*)
١ ٤٢٧ ٨٨٩	٢ ٢٠٥ ٠٥٦	مدينون متنوعون (بالصافي) (**)
٣٩٨ ٧٣٦	٤٦٣ ٢١٦	ضرائب خصم من المنبع- مدينة
٣٠٤ ٠٨٥	٣٣٤ ٤٢٢	ضريبة دخل مسددة عن مبيعات تم ردها (***)
٦ ٤٠٨ ٩٦٦	٦ ٤٠٨ ٩٦٦	
١١ ٩٥٧ ٦٨٤	١١ ٦٦٥ ٨٢٦	

(*) 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 ٩٦٦ ٤٠٨ ٦ 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 الظاهر بالميزانية المجمعة ضمن الأصول المتداولة فيما يلي:-

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق
٣٤٣ ٩٥٨	٢٣٤ ١٤٤	بنوك - حسابات جارية-جنيه مصري
٢٨ ٥٤٢ ٣٦٤	٩ ٥١٥ ٥٥٦	بنوك - حسابات جارية- دولار أمريكي
٤ ٨٨٢ ٠٩٢	١٦ ٦٦٩ ١٦١	بنوك - حسابات جارية- يورو
٥٦ ٩٦٣	١٣٠ ٢٨٣	بنوك - ودائع-جنيه مصري (أقل من ثلاثة شهور)
٥٠٠ ٦٣٨	٣٠٠ ٠٠٠	بنوك-ودائع- دولار أمريكي (أقل من ثلاثة شهور)
--	٣١ ٥٨٦ ٨٥٠	بنوك-ودائع- دولار أمريكي (أكثر من ثلاثة شهور)
٥٣ ٩٠١ ٥٨٩	١٤ ٠٣٨ ٦٠٠	الرصيد
٨٨ ٢٢٧ ٦٠٤	٧٢ ٤٧٤ ٥٩٤	

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

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

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية بالبنوك والصندوق
٨٥ ٧٣٦ ٦٥٨	٧٢ ٤٧٤ ٥٩٤	يضاف:
٦٥ ٤١١ ٥١٧	--	استثمارات في أذون الخزانة - استحقاق ثلاثة شهور
		يخصم
(٩ ٠٦٦ ٠٠٠)	(١٤ ٠٣٨ ٦٠٠)	ودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
١٤٢ ٠٨٢ ١٧٥	٥٨ ٤٣٥ ٩٩٤	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 ٩١٣ ٩٢٩ ٦٦ جنيه مصري في القيمة السوقية لاقتناء عدد ٦٧١ ٨٦٤ ٥ وثيقة من الوثائق المصدرة من صندوق استثمار البنك العربي الإفريقي الدولي للاستثمار في أدوات الدخل الثابت بالجنيه المصري "جنور" ، والمنشأ وفقاً لإحكام قانون سوق رأس المال ولائحته التنفيذية وذلك بقيمة اسمية ٥٠ مليون جنيه مصري في تاريخ الاقتناء . هذا وقد بلغ سعر الوثيقة المعلن مبلغ ١١,٤١ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ . هذا ويبلغ قيمة التغير في قيمة الاستثمار السوقية و المدرج على قائمة الدخل المجمعة خلال الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ مبلغ ٨٤٧ ٩٠٣ جنيه مصري .

١٤- مخصص المطالبات

يتمثل هذا البند الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية في التالي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
١٠ ٤٩١ ٠٠٠	١٢ ٦٢٢ ٧٥٨	تدعيم خلال الفترة
٢ ١٨١ ٧٥٨	١ ٠٤٩ ٠٤٣	المستخدم خلال العام
(٥٠ ٠٠٠)	(٢٦٣ ١٨٣)	الرصيد في نهاية المدة
١٢ ٦٢٢ ٧٥٨	١٣ ٤٠٨ ٦١٨	

* يتضمن مخصص المطالبات قيمة الالتزامات الضريبية المتوقعة و الناشئة 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	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦ ٥٥٣ ٢١٤	٤٢ ٤٨٠ ٧١٦	مقدمات حجز أراضي المرحتين الأولى والثانية (*)
٢ ١١٢ ٨٠٦	٩٦٥ ٥٤٥	مقدمات حجز وحدات مشروع صواري
٣٣٠ ٢٨٥	٣٣٠ ٢٨٤	مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٦٢٤ ٤٣١	٤٩٣ ٦٦٠	مقدمات حجز محلات بنظام الاستجار- الشركة التابعة
١٨٥ ٨٤٥	--	دفعة مقدمة شراء وحدات فندقية - الشركة التابعة
٣٩ ٨٠٦ ٥٨١	٤٤ ٢٧٠ ٢٠٥	

(*) 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 ٤٠ ٠١٠ ٠١٠ 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 (٣٥) الموقف القانوني.

١٦- دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٧٢ ٩٣٢	١ ٤٤٦ ٦٩٤	مقاولين ضمان أعمال
٧ ٥٢١ ٢٢٠	٧ ٢٧٤ ٦٦٨	مقاولين وموردين
١ ٩٠٤ ٦١٩	١ ٨٠٥ ٥٨٨	مقاولين - تأمينات اجتماعية
٩٨ ٤١٠	٩٦ ٩٤١	هيئة التأمينات الاجتماعية
١ ٨٢٢ ٨٨٨	٨٢٨ ٨٧٣	مصرفات مستحقة
١٢ ٤٨٢ ٨٠١	١٣ ٦٣٥ ٧٨٢	المستحق لجهات حكومية
٤ ٨٨٦ ١١٠	٤ ٠٢٨ ٦٧٠	تأمينات صيانة
٢ ٠٨٢ ٠٨٥	٢ ٥٥٤ ٠٤٧	تأمينات من الغير (محلات)
٣٩٣ ٤٩٩	٣٩٣ ٤٩٩	دائنو توزيعات
٥٨ ٧٢٣ ٢٦٢	٤٥ ٥٢١ ٦٧٨	إيرادات مؤجلة (*)
١٠ ١٦٠ ٧٤٧	١٠ ١٦٠ ٧٤٧	دائنون متنوعون
١٠١ ٤٤٨ ٥٧٣	٨٧ ٧٤٧ ١٨٧	

(*) تتضمن الإيرادات المؤجلة مبلغ ٣٢ ٥٤٧ ٣٣٧ جنيه قيمة ثمن البناء والتشطيب المسدد مقدما من عملاء مشروع صواري والتي سيتم الاعتراف بها لدى تنفيذ هياكل البناء وأعمال التشطيب للوحدات طبقاً للتعاقدات مع العملاء . كما تتضمن مبلغ ٩ ٣٨٩ ٥٢٣ جنيه قيمة ثمن البناء المسدد مقدما من عملاء مشروع جمران والتي سيتم الاعتراف بها لدى تنفيذ هياكل البناء طبقاً للتعاقدات مع العملاء . كما تتضمن قيمة الإيرادات المؤجلة مقابل إدارة المنتجع المستحقة عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ والبالغ قدرها ٢ ٥١٥ ٨٤٣ جنيه مصري .

١٧- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

يتمثل بند مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية الظاهر ضمن الالتزامات المتداولة بالميزانية المجمعة بمبلغ ٣٣ ٧٤٣ ٣٤٤ 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 تفصيلا بإيضاح (٨) أعمال تحت التنفيذ ، هذا وقد تم التوصل لتسوية حق الدولة عن التصرف في أراضي المرحلة الأولى مع الهيئة العامة للتنمية السياحية بموجب مخالصات معتمدة من الهيئة، وجارى استكمال تسوية المستحق عن التصرف بالبيع لأراضي المرحلة الثانية حالياً.

١٨ - بنوك - أرصدة دائنة

يتمثل الرصيد الظاهر بالميزانية المجمعة ضمن الالتزامات المتداولة في قيمة المستخدم من تسهيل إئتماني بقيمة إجمالية تبلغ ١٠٥ مليون جنيه مصري مدته ١٨٠ يوم بحد أقصى للفائدة ١٣,٧٥% من البنك العربي الأفريقي الدولي بغرض استخدامه في تمويل اكتتاب الشركة في زيادة رأس مال الشركة التابعة ، هذا وقد الحصول على موافقة البنك على التسهيل الائتماني 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 ٧٠٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيهاً مصرياً (فقط سبعمائة مليون جنيه مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣٥٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيهاً مصرياً موزعاً على ثلاثة ملايين وخمسمائة ألف سهم قيمة كل سهم مائة جنيه مصري هذا وقد دفع المكتتبون ربع القيمة الاسمية للأسهم بالكامل وقد تم استكمال سداد مبلغ ٢١٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري من توزيعات الأرباح التي قررتها الجمعيات العامة للمساهمين عن القوائم المالية التي اعتمدت عن السنوات من ١٩٩٩ وحتى ٢٠٠٣) وبذلك أصبح المسدد من قيمة السهم ٦٠ جنيه مصري.

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

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٠٦/٥/١١ وقرار مجلس إدارة الشركة في ٢٤ / ٢٠٠٦/٥ تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصدر ليصبح رأس مال الشركة المصدر ٢٦٢ ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيهاً مصرياً يمثل ٢٦,٢٥٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية للسهم الواحد (١٠) عشرة جنيهات مصرية تم تمويلها عن طريق توزيعات ارباح المساهمين عن السنة المالية ٢٠٠٥ . وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠٠٦/٧/١٨.

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٣ ديسمبر ٢٠٠٦ تم تعديل القيمة الاسمية للسهم لتصبح واحد جنيه مصري بدلاً من عشرة جنيهات مصرية وتم تجزئة السهم الواحد إلى عشرة أسهم ليصبح عدد الأسهم المصدرة والمسددة بالكامل ٢٦٢ ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٢٦٢ ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ 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) وزيادة رأس مال الشركة المصدر و المدفوع إلى مبلغ ٤٣٧ ٥٠٠.٠٠٠.٠٠٠ 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 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 / ٢٠٠٧/٩ فقد تم الموافقة على توزيع مبلغ ١٤٠ مليون جنيه مصري من الأرباح المحققة بالقوائم المالية للفترة المالية للستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ في صورة أسهم مجانية للمساهمين مع تفويض مجلس الإدارة باتخاذ القرار وإجراءات زيادة رأس المال المصدر بهذه الزيادة وذلك في حدود رأس المال المرخص به البالغ ٢ مليار جنيه مصري وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الاساسي للشركة وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل خمس أسهم قائمة من أسهم رأس المال المصدر البالغ ٧٠٠ مليون جنيه مصري وليصبح رأس المال بعد الزيادة ٨٤٠ مليون جنيه مصري ، وقد تم التأشير بالزيادة في السجل التجاري في ٢٧ نوفمبر ٢٠٠٧.

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٤/٤/٢٠٠٨ فقد تم التصديق على مشروع توزيع مبلغ ٢١٠ مليون جنيه مصري من الأرباح المحققة بالقوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ في صورة أسهم مجانية للمساهمين مع تفويض مجلس الإدارة باتخاذ القرار وإجراءات زيادة رأس المال المصدر بهذه الزيادة وذلك في حدود رأس المال المرخص به البالغ ٢ مليار جنيه مصري وليصبح رأس المال بعد الزيادة المجانية ١٠٥٠ مليون جنيه مصري (مليار وخمسون مليون جنيه مصري) وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الأساسي للشركة وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجاني لكل أربع أسهم قائمة من أسهم رأس المال المصدر البالغ ٨٤٠ مليون جنيه مصري ، وتم اتخاذ الإجراءات اللازمة لذلك والتأشير بالزيادة في السجل التجاري في ٢٩/٧/٢٠٠٨.

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 حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	صافي خسارة العام
جنيه مصري (٩ ٤٨٣ ٨٠٧)	جنيه مصري (٥ ٣٢٦ ٦٢٢)	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	النصيب الأساسي للسهم في خسارة الفترة (جنيه/سهم)
(٠,٠٠٩)	(٠,٠٠٥)	

٢١- إيرادات النشاط

من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	إيرادات الشركة الأم :
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مبيعات أرض المرحلة الأولى
--	--	٥ ٣٨٠ ٣٥٧	٥ ٣٨٠ ٣٥٧	مبيعات أرض مشروع صواري
٤٩٨ ١٠٥	٣ ١٢٩ ٥٨٣	--	--	
٤٩٨ ١٠٥	٣ ١٢٩ ٥٨٣	٥ ٣٨٠ ٣٥٧	٥ ٣٨٠ ٣٥٧	
				<u>يضاف :</u>
				<u>إيرادات نشاط الشركة التابعة</u>
				إيجارات المحلات والشقق الفندقية
١١٢ ٧٥٨	١٢٣ ١٠٠	١٨٠ ٠٥٤	٣٤٤ ٧٣٢	إيرادات صيانة
٢٦ ١٠٢	٥١ ٦٢٣	٧٧ ٦٨٩	١٧٨ ٨٤٨	إيرادات المطعم والشاطئ
٢٩ ٢١٥	٢٩ ٢١٥	٥٤١ ١٩٣	٨٣٣ ٣٣٢	
١٦٨ ٠٧٥	٢٠٣ ٩٣٨	٧٩٨ ٩٣٦	١ ٣٥٦ ٩١٢	
٦٦٦ ١٨٠	٣ ٣٣٣ ٥٢١	٦ ١٧٩ ٢٩٣	٦ ٧٣٧ ٢٦٩	

٢٢- مردودات المبيعات

من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	مردودات مبيعات اراضى مشروع صواري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	--	(٢ ٢٣١ ٧٨٧)	(٤ ٣٠١ ٢٢٧)	
--	--	(٢ ٢٣١ ٧٨٧)	(٤ ٣٠١ ٢٢٧)	الاجمالي

٢٣- صافي الفوائد المؤجلة المستدعاة

من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	إيراد فوائد مؤجلة مستدعاة الإجمالي
٧٢٩ ٨٠٨	١ ٦٨٣ ١٨٨	٢٥٦ ١٨٢	٦٥٥ ٧٣٩	
٧٢٩ ٨٠٨	١ ٦٨٣ ١٨٨	٢٥٦ ١٨٢	٦٥٥ ٧٣٩	

٢٤- إيرادات خدمات مؤداة

من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	إيرادات خدمات توريد مياه إيرادات خدمة توريد الكهرباء إيرادات توريد مياه ري إيرادات توريد خدمات اتصالات إيرادات خدمات المنتجع (*) الإجمالي
٢ ٧٦٣ ٣٧٤	٤ ٥٢٨ ٧٨٢	٢ ٥٩١ ٢٧٠	٤ ٥٢٢ ٥٦٢	
٢ ٧١٧ ٢٢٤	٤ ٤٩٧ ٥٩٣	٣ ٢٨٦ ٥٢٩	٥ ٤٩٩ ٤٢١	
٥٣٣ ٥٠٠	٩٢٧ ٧٨٨	٦٨٠ ١٠٨	١ ١٥٥ ٨٤٣	
٤٧ ٠٩٦	٩٧ ٤٢٣	٢٩ ٦٢٥	٨٧ ٢٥٠	
--	--	٢ ٢٣٨ ٤١٧	٤ ٤٧٦ ٨٤٩	
٦ ٠٦١ ١٩٤	١٠ ٠٥١ ٥٨٦	٨ ٨٢٥ ٩٤٩	١٥ ٧٤١ ٩٢٥	

(*) تتمثل إيرادات خدمات المنتجع المبينة عاليه في قيمة المستحق على عملاء الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	تكلفة مبيعات اراضي المرحلة الأولى تكلفة مبيعات - مشروع صواري إيضاف: تكاليف النشاط - الشركة التابعة الإجمالي
--	--	١ ٠٤٦ ٨٩٠	١ ٠٤٦ ٨٩٠	
٢٩٨ ٨٦٣	٢ ٥٣٨ ٥٣٧	--	--	
٢٩٨ ٨٦٣	٢ ٥٣٨ ٥٣٧	١ ٠٤٦ ٨٩٠	١ ٠٤٦ ٨٩٠	
٦٨٧ ٩٦٢	١ ٤٦٨ ٩٩٠	٨٠٩ ٤٨٢	١ ٤٢٩ ٩٣١	
٩٨٦ ٨٢٥	٤ ٠٠٧ ٥٢٧	١ ٨٥٦ ٣٧٢	٢ ٤٧٦ ٨٢١	

٢٥-٢ تكلفة مردودات مبيعات الاراضي

من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	تكلفة مردودات مبيعات - مشروع صواري الإجمالي
--	--	١ ٣٣٩ ٠٧٢	٢ ٥٨٠ ٧٣٦	
--	--	١ ٣٣٩ ٠٧٢	٢ ٥٨٠ ٧٣٦	

٢٦- تكلفة تشغيل الخدمات المؤداة

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

من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	
٤ ٠٦٢ ٨٥٢	٦ ٩١٩ ٧٠٢	٥ ٠٨١ ٥٥٥	٨ ٨٥٩ ٩٢١	تكلفة خدمات كهرباء ومياه وري واتصالات
٤ ٤٠٠ ٨٨١	٤ ٤٢٦ ٩٦٧	٣ ٨٦٧ ٥٢٨	٧ ١٤٣ ٩٤٥	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
٨ ٤٦٣ ٧٣٣	١١ ٣٤٦ ٦٦٩	٨ ٩٤٩ ٠٨٣	١٦ ٠٠٣ ٨٦٦	الإجمالي

٢٧- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	
٣ ١٢١ ٤٥٨	٦ ١٧٣ ٧٧٧	٢ ٨٠١ ١٩٤	٥ ٧٩٢ ٧٧٦	أجور ومرتببات وبدلات وما في حكمها
٣٥٣ ٧٥٠	٧٣٤ ٧٥٠	٣٧٢ ٨٠٠	٧٤٩ ٨٠٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
٧٤٨ ٨٧٨	١ ٩٧٥ ٠٠١	٢ ٤٧٢ ٣٧٨	٤ ٥٥٧ ٨٩٧	مصروفات استشارات وأتعاب مهنية
--	--	٤ ٢٦٠ ٦٤٩	٤ ٢٦٠ ٦٤٩	تعويضات قضائية (*)
٧٥٥ ٥٧٤	١ ٥٠٥ ٧٧٥	٦٧٤ ٥٨١	١ ٣٤٩ ٥٢٤	أهلاك أصول إدارية
٩ ٠١٧	١٨ ٩٢٨	١٦ ٥٠٣	٢٧ ٣٢٨	مصروفات بنكية
١٨١ ٩٥٩	٣٦١ ٤١٨	٣٩٩ ١٤٩	٧٩١ ٠٩٩	إيجارات
٥١ ٨٧٨	١٢٧ ٢٧٧	٥٦ ٧٦٢	١٠٩ ٠٧٤	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
٢٤٩ ٤٥٠	٤٦٦ ٩٤٢	٣١١ ٨٠٤	٥١٣ ٠٣٩	مصروفات سفر وانتقال
٣٨٢ ٧٨٤	٨٧٦ ٩٢٨	٥٣٧ ٠٦٠	٩٤٥ ٢٠١	أخرى
٥ ٨٥٤ ٧٤٨	١٢ ٢٤٠ ٧٩٦	١١ ٩٠٢ ٨٨٠	١٩ ٠٩٦ ٣٨٧	

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

٢٨- الأرباح الرأسمالية

تتمثل الأرباح الرأسمالية البالغ قدرها ٥١٠ ١٢١ ١٦٠ جنيه مصري و الظاهرة في قائمة الدخل في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ في التالي:

أ- قيمة الأرباح الرأسمالية البالغ قدرها ٥٦٧ ٥٦٧ ٣٣٧ 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 أجمالية ٤١٥ ألف دولار بما يعادل مبلغ ٢٢٣ ٢٠٩ ٢٧٠ جنيه مصري ، هذا وتبلغ صافي تكلفة بناء وتأثيث تلك الشقق الفندقية مبلغ ٦٥٦ ٣٧١ جنيه مصري في تاريخ إتمام عملية البيع وبيانها كالتالي:

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

ب- قيمة الأرباح الرأسمالية البالغ قدرها ٩٤٣ ٧٨٣ ١٣ جنيه مصري والمحقة من بيع شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة) قطعة ارض رقم (٣) من القطعة رقم (٩-أ) البالغة مساحتها ٧ ٥٠٠ متر مربع إلى شركة اوسكار للتنمية والاستثمار العقاري والسياحي بقيمة إجمالية ٣ مليون دولار امريكي وذلك خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	
٣٧٥ ٨٤١	٥٩٤ ٨٥٦	(١ ٢٨٤ ٣٥٤)	(١ ٤٣٤ ٨٧١)	أعباء تمويل تسهيلات بنكية (إيضاح-١٨)
٣٧١٩ ٠٤٣	٧٥٠٠ ٤٠٠	٩٥٦ ٠٤٩	٣ ٣١٤ ٩٤٨	فروق تقييم عملة الدائنة (المدينة)
٥٤٢ ٦٣٠	١ ٠٧٥ ٢٦١	١٤ ٢٥٢	١ ٠٦٦ ٨٦٩	عوائد استثمارات في أدون خزانة
٢ ٤٩٥ ٤٦١	٤ ٦٩٤ ٣٦٣	٨٢٢ ٥٥١	١ ٢٦٦ ٧٢٤	إيرادات فوائد ودائع بالبنوك
٧ ١٣٢ ٩٧٥	١٣ ٨٦٤ ٨٨٠	٣ ٦١٥ ٢٦١	٦ ٨٩١ ٤٥٤	إيرادات فوائد تأخير أقساط بيع أراضي
		٤ ١٢٣ ٧٥٩	١١ ١٠٥ ١٢٤	

٣٠- مصروف ضريبة الدخل

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

من ٢٠١٢/٤/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ وحتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٣/٤/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ وحتى ٢٠١٣/٦/٣٠	
٧٩٣ ٦٣٨	١ ٤٥٦ ٤٤٥	٢٥٧ ٥٤٤	٤٦٧ ٧٧٤	- الضريبة على دخل الأشخاص
(٨٩ ٩٥٢)	(١٤٠ ٣٦٩)	٣١٥ ٤٢٧	٦ ٤٠١ ٧٦٤	الاعتبارية (*)
				الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام
٧٠٣ ٦٨٦	١ ٣١٦ ٠٧٦	٥٧٢ ٩٧١	٦ ٨٦٩ ٥٣٨	(أصل) (إيضاح ٢-٣٠)
				مصروف ضريبة الدخل

(*) تتمثل قيمة الضريبة على الدخل الأشخاص الاعتبارية في قيمة الضريبة على وعاء عوائد أدون الخزانة المحصلة (وعاء ضريبي مستقل) خلال الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ والبالغ قدرها ٢ ٣٣٨ ٧٩٧ جنيه مصري ، والتي تم خصمها من المنبع وتوريدها للمصلحة الضرائب طبقاً لإحكام القانون رقم ١١٤ لسنة ٢٠٠٨ .

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

٢٠١٣/٦/٣٠		حركة الفترة		٢٠١٢/١٢/٣١		
التزام	أصل	التزام	أصل	التزام	أصل	
جنيه مصري (١٦ ٤٢١ ٢٩٥)	--	جنيه مصري (٢ ٨٦٧ ٤٧٥)	جنيه مصري ٢ ٤٥٤ ٥٨٤	جنيه مصري (١٣ ٥٥٣ ٨٢٠)	--	الأصول الثابتة
--	٨ ٩٠٧ ٦٣١			--	٦ ٤٥٣ ٠٤٧	والأصول المعنوية
--	١ ٧٣٣ ٤٥٦	(٥ ٩٨٨ ٨٧٣)		--	٧ ٧٢٢ ٣٢٩	المخصصات
(١٦ ٤٢١ ٢٩٥)	١٠ ٦٤١ ٠٨٧	(٨ ٨٥٦ ٣٤٨)	٢ ٤٥٤ ٥٨٤	(١٣ ٥٥٣ ٨٢٠)	١٤ ١٧٥ ٣٧٦	الخسائر المرحلة
٥ ٧٨٠ ٢٠٨		٦ ٤٠١ ٧٦٤				الإجمالي
					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:

٢٠١٣/٦/٣٠

جنيه مصري

٢٣ ٣٩٩ ٧٧٨

٢٠ ٣٩١ ٥١١

- 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.

٣-٣١ حقوق الأقلية

يتمثل الرصيد الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٣ (٥ ٤١٨ ٦٢٠)

للشركة التابعة

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٥٠ ٠٠٨ ٠١٦

٣-٣٢ الموقف الضريبي

أولاً: الموقف الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية المستقلة في ٣٠ يونيو 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 لبداية 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 ١٣٩ ٨٣٩ جنيه مصري بخلاف الغرامات وفوائد التأخير والتي بلغت حوالي ٨٨ ألف جنيه مصري.

سنة ٢٠٠٨

- تم الانتهاء من فحص سنة ٢٠٠٨ وورد للشركة أخطار بعناصر ربط الضريبة (نموذج ١٩) في ١٤ يوليو ٢٠١١ وقد تم الانتهاء من بعض نقاط الخلاف وقد صدر قرار اللجنة بإثبات فروق مسددة بالزيادة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية عن إقرار عام ٢٠٠٨ تبلغ قيمته ٩٦٥ ٤٠٨ ٦ جنيه مصري بموجب المطالبة وتبنيه بسداد الضريبة بنموذج (٣٦- سداد) بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ بالإضافة الى المطالبة الشركة بمبلغ ٤٧٣ ٦٧٠ 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 وفقا لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

٢-٣٢ ضريبة كسب العمل

السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤ :

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

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ :

- تم فحص عام ٢٠٠٥ وأسفر عن استحقاق فروق ضريبية قدرها 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 مصرى وتم الاعتراض على النموذج وجرى التجهيز للجنة الداخلية .

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢

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

٣-٣٢ 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 حوالى ٥١٤ الف جنيه طبقاً لنموذج (١٥) بتاريخ ١٧ ابريل ٢٠١٢ وتم التظلم على النموذج ، مما أدى الى تخفيض الفروق الى ٣١٦ الف جنيه مصري تقريبا .

٤-٣٢ 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 /٦/ 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 جنيه مصري، وتم الاعتراض والطعن عليه.

السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٩ :

تم سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي المعتمد في المواعيد القانونية وفي ضوء أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥. وتم الفحص و إخطار الشركة بنماذج ربط وقد بلغت الفروق الضريبية

المستحقة عن تلك السنوات مبلغ ٨٤٥ ١٢٧ جنيه مصري وتم الاعتراض والطعن عليها. وقد تم تكوين المخصصات الكافية لها.
السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢
تم تقديم الإقرار الضريبي المعتمد في المواعيد القانونية وفي ضوء أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

٦-٣٢ الضريبة على كسب العمل

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩:
تم الفحص وإخطار الشركة بفروق ضريبية مستحقة والتي بلغت ٢٥٧ ١٥٧ جنيه مصري، وتم الاعتراض والطعن عليه.
السنوات من ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر 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 جنيه مصري وتم الاعتراض والطعن عليها.
السنوات من ٢٠١٠ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢:
لم يتم فحصها بعد ويتم سداد الضريبة المستحقة شهريا وفقا لأحكام القانون.

٨-٣٢ 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 ودائنين شراء أراضى والموردين والمقاولون والأرصدة الدائنة الأخرى).

١٠-٣٣ 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.

١١-٣٣ 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 ٨٢٧ ٢٣٩ ٤٠٠ جنيه مصري ٢٤ ٠٢٠ ٣٢٧ جنيه مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

العملة الأجنبية	فانض
الدولار الأمريكي	١٠ ٤١٢ ٦٥٠
يوروبا وروبي	٦ ٧٤١

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

٣-٣٣ خطر الائتمان

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

٣-٣٤ الإحتياطي القانوني

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

٣-٣٥ الموقف القانوني

١- قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع أراضي لأحد عملاء الشركة في ضوء رؤية الشركة بإخلال العميل بشروط التعاقد ، وبجلسة ٢٦ أبريل ٢٠١٢ تم أحالة الدعوى إلى خبير وحدد لذلك جلسة ٢٦ يوليو ٢٠١٢ لبيان طبيعة العلاقة بين طرفي الدعوى والالتزامات كلا منهما تجاه الآخر وبيان مدى وجود إخلال في تنفيذ تلك الإلتزامات والطرف المتسبب في ذلك الإخلال، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى ، وقد تعاقبت الجلسات أمام المحكمة 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 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 في ٢٨ فبراير ٢٠١١ الدخول طرفا في تلك القضية لاتخاذ الإجراءات القانونية وتقديم الأسانيد المؤيدة لموقف الشركة والقضية الآن منظورة أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة وفي مراحلها الأولى ومؤجلة لجلسة ١٠ أكتوبر ٢٠١٣ لتقديم المستندات التي طلبتها الشركة من الهيئة العامة للتنمية السياحية ومن بينها صور العقود المماثلة التي تثبت أن سعر بيع أرض سهل حشيش هو ذاته السعر المتبع في كافة عقود الهيئة . وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني في ضوء الدفوع القانونية المقدمة سلامة موقف الشركة القانوني . و من غير الممكن التوقع حاليا بما سينتهي إليه تقرير هيئة مفوضي الدولة في هذه المرحلة المبكرة من النزاع و كذلك الحكم الذي ستحكم به المحكمة.

٣- 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 ، بالإضافة إلي حفظ حقوق الشركة المصرية بشأن اللجوء إلي القضاء، فان الشركة المصرية في سبيلها ألن إلى اللجوء إلي المجموعة الوزارية لفض منازعات الاستثمار بين الشركة المصرية و الهيئة بالإضافة لقيام الشركة بتقديم تظلم ثان للهيئة العامة للتنمية السياحية بتاريخ ٢٢ يوليو ٢٠١٣ في محاولة أخرى للدخول 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 .

٤- توجد دعوى تحكيم من عميل أراضى بشأن عقده المبرمة مع الشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص رغبة العميل في عدم الالتزام بالغرض الوحيد من شراء الأرض محل التعاقد وهو إقامة مشروع إسكان متكامل للعاملين ، وبجلسة ٢٨ يونيو ٢٠١٢ أصدرت المحكمة حكمها بتعيين المحكم المرجح ضمن المحكمين المقيدين بوزارة العدل ، وبموجب حكم المحكمة التصحيحي تم تحديد اسم المحكم المرجح في ٣٠ يناير ٢٠١٣ ، والذى 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 بذلك الجلسة ، وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد في بدايته فبالتالي لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم.

٥- توجد دعوى تحكيم من أحد عملاء الشركة والمقيدة بمركز القاهرة الاقليمي للتحكيم التجارى 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 وبجلسة ١٢ يونيو ٢٠١٣ قام العميل بتقديم بيان دعواه وجرى أعداد بيان بالدفاع يساند طلبات الشركة المصرية للمنتجات السياحية من خلال التنسيق مع المستشارين القانونيين للشركة لتقديره بجلسة الأحد ١١ أغسطس ٢٠١٣ ، 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 يونيو ٢٠١٣ (بعد استبعاد الأثر المالي للتعاقدات المتبادلة) :

٢٠١٣/٦/٣٠

جنيه مصري

١٣ ٨٧٨ ٠٧٤

- قامت الشركة المصرية للمنتجات السياحية (الشركة الأم) بالاتفاق مع جمعية مستثمري منتج سهل حشيش على تقديم خدمات إدارة المنتج كما هو مبين تفصيلا بإيضاح إيرادات خدمات مؤداه (إيضاح رقم -٢٤) لمدة ثلاثة سنوات تبدأ من ٢٠١٢/١/١ وبقيمة أجمالية عن تلك الفترة ٦٧٧ ٦٧٩ ٢٦ جنيه مصري عن قطع الاراضى المباعة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (بعد استبعاد المستحق على الشركة التابعة من تلك الإيرادات) من قيمة تلك الخدمات بمبلغ ٦٠٣ ٨٠١ ١٢ جنيه مصري بقائمة الدخل وفقا لنصيب كل فترة مالية من تلك الإيرادات .

١٣ ٣٢٢ ٠٧٠

- قامت الشركة بالتعاقد مع أحد عملاء الاراضى لبيع قطعة ارض بمساحة تبلغ ٤٨ ٤٤٨ متر مربع في ٢٠١٣/١/١ بمبلغ أجمالي ٩٢٠ ٨٩٧ ١ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٣ ٣٢٢ ٠٧٠ جنيه مصري ، وقد استلمت الشركة مقدما شيكات بالمبلغ تستحق بدءا من ٢٠١٢/١/١٥ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ تم ايداعها لدى حساب الشركة لدى البنوك وجرى متابعة إجراءات تسليم العميل الارض محل التعاقد و تحصيل الشيكات المستحقة السداد .

٣٧- أرقام المقارنة

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