

القاهرة في 2010/08/12

السيد الأستاذ / أشرف كمال

نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ،،،

مرفق لسيداتكم القوائم المالية المجمعة و غير المجمعة عن الفترة المالية المنتهية

في 2010/6/30

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،،

محمد شوقي  
مستور  
مدير الإلتزام والحوكمة

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

القوائم المالية المجمعة للشركة وشركتها التابعة  
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠  
وتقرير الفحص المحدود عليها

## حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

تليفون : ٢٥ ٣٦ ٢٢ ١١ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠٠ ( ٢٠٢ )  
 تيمكس : ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠٥ - ٢٥ ٣٦ ٢٢ ٠١ ( ٢٠٢ )  
 البريد الإلكتروني : egypt@kpmg.com.eg  
 صندوق بريد رقم ٤٨ الأهرام

مراجعات الاهرام  
 كيلو طريق مصر الاسكندرية الصحراوي  
 الهرم - الحيزة - القاهرة الكبرى  
 كود بريدي : ١٢٥٥٦ الأهرام

**تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية**  
**إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة**  
**الشركة المصرية للمنتجات السياحية**

## المقدمة

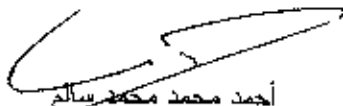
قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - في ٢٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا لسياسات المحاسبة الهامة وغيرها من الايضاحات المتضمنة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية المجمعة الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتختصر مسئوليتنا في التوصل إلى استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

## نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا 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 جوهريا في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقا 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 المجمعة الدورية.

## الاستنتاج

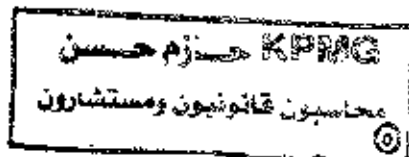
في ضوء فحصنا المحدود ، لم ينمُ إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المجمعة الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٢٠ يونيو ٢٠١٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.



أحمد محمد محمد سالم  
 سجل مراقب الحسابات

بالهيئة العامة لسوق المال رقم (٩٤)

KPMG حازم حسن



القاهرة في ١٢ أغسطس ٢٠١٠

الشركة المصرية للمنتجات السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة

حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٧٩ ٨٠٦ ٦٠٢	١٧٣ ٨٣٦ ٤٤٠	(٤٠٣-٢)	<b>الأصول طويلة الأجل</b>
١٥٢ ١٣٩ ٠٨٠	١٨٠ ٦٧٧ ٩٤٢	(٥٠٣-٣)	أصول ثابتة (بالصافي)
٧٣ ٩٦٠ ٨٨٩	٧٣ ١٨٢ ٥٠٢	(٢/٧٠٧/٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٠٥ ٩٠١ ٥٧١	٤٢٧ ٦٩٦ ٨٨٤		عملاء ولوائح القبض (بالصافي)
			<b>مجموع الأصول طويلة الأجل</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٣٧٣ ٤٢٦ ٠٤٦	٣٨٧ ٩٢٦ ٣١٧	(٦٠٣-٥)	أعمال تحت التنفيذ
٥١ ٠٣٦	١٢٦ ٦٨٠	(٣-٤)	مخزون
٣٩٣ ٥١٥ ٨٢٦	٣٧٩ ٠٢٧ ٤١٧	(١/٧٠٧/٣)	عملاء وأوراق القبض (بالصافي)
٧ ٥٨٢ ٥٨٢	٦ ٢٢٣ ٢٨٠		دفعات مقدمة لموردين ومقاولين
٧ ٤٢٣ ٤٣٦	٨ ٨٥٢ ٨١٨	(٨)	مدينون متوقعون وأرصدة مدينة أخرى
٣٠٩ ٢١٨ ٥٤٥	٢٧٧ ٧٣٩ ٦٦٧	(٩)	التقنية بالصندوق والبنوك
١٠٩٦ ٢١٧ ٤٥٦	١٠٥٩ ٩٠٩ ١٧٩		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٤٢٠ ٠٠٠	٢٧٠ ٣١٢	(١٠٠٣-١١)	مخصص مطالبات
٣٣ ٦٥٣ ٢٦٤	٣٤ ٠٤٨ ٧٩٤	(١١)	دفعات مقبضة من عملاء
٣٦ ٢٨٦ ٥٦١	٣٥ ١٦٤ ٦٣٤	(١٢)	دائون متوقعون وأرصدة دائنة أخرى
٣٩٣ ٤٩٩	٣٩٣ ٤٩٩		دائنو توزيعات
٤٦ ٥٨٥ ٠٩٢	٣٠ ٧٧٩ ٨٨١	(٣-٦)	التكاليف التقديرية لتسمية الأراضي المباعة
٢٥ ٨٨٠ ٣٢٢	٢٣ ٢٠٤ ٠٣٧	(١/١٣)	مستحقات لهيئة التنمية السياحية (تستحق خلال عام)
٤ ٨٧٢ ١٤٨	٨٣٥ ٩٦٢		مخصص ضريبة الدخل
١٤٣ ٠٩٠ ٨٨٦	١٢٤ ٦٩٧ ١١٩		<b>مجموع الإلتزامات المتداولة</b>
٩٤٨ ١٢٦ ٥٧٠	٩٣٥ ٢٠٩ ٠٦٠		رأس المال العامل
١٣٥٤ ٠٢٨ ١٤٦	١٣٦٢ ٩٠٠ ٩٤٤		<b>إجمالي الاستثمار</b>
			ويتم تمويله على النحو التالي:
			<b>حقوق الملكية</b>
١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	رأس المال للمصدر والمدفوع
٦ ٠٤٦ ٠٥٢	٦ ٠٤٦ ٠٥٢		فائض بيع أسهم خزينة
١٢٣ ٩٨٦ ٧٥٤	١٣٤ ٠٣٦ ٩١٤	(٢٣)	إحتياطي قانوني
(١٠٠ ٠٣٦ ٣٩٤)	(١٠٤ ٠٢٩ ٤٨٠)		خسائر مرحلة
(٣ ٩٤٧ ٩٢٦)	٣ ٥٢٣ ٤٥٤		صافي (خسائر) لرباح الفترة / للعام
١٠٧٦ ٠٤٣ ٤٨٦	١٠٧٩ ٥٦٦ ٩٤٠		حقوق مساهمي الشركة القابضة
٧٨ ٤٧٦ ٥٣٦	٧٥ ٥٧٥ ٦٨٨	(١٩)	حقوق الأقلية
١١٥٤ ٥٢٠ ٠٢٢	١١٥٥ ١٤٢ ٦٢٨		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات طويلة الأجل</b>
١٩٠ ٧٧٥ ٩٣٠	١٩٧ ٧٣٨ ٥٥٦		دائنو شراء أراضي
١ ٣٠٠ ٦٠٥	١ ٤٠٥ ٣٤٨	(٢/١٣)	مستحقات لهيئة التنمية السياحية - طويلة الأجل
٧ ٤٣٩ ٥٨٤	٨ ٦٦٤ ٤٦٢	(٢٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
١٩٩ ٥٠٨ ١١٩	٢٠٧ ٧٥٨ ٣١٦		<b>إجمالي الإلتزامات طويلة الأجل</b>
١٣٥٤ ٠٢٨ ١٤٦	١٣٦٢ ٩٠٠ ٩٤٤		<b>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات طويلة الأجل</b>

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه التوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

الدكتور/ سمير مكارى

العضو المنتدب

أ. محمد إبراهيم كمال

المراقب المالي

أ. أحمد عامر

الشركة المصرية للمنتجات المصاحبة  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة للشركة وشركائها التابعة  
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الإيضاح رقم	
من ٢٠٠٩/٤/١ وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ وحتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ وحتى ٢٠١٠/٦/٣٠		
٦ ٦٩٩ ٤٣٩	١١ ٥٢٠ ٦٥٥	٣ ٦٤٧ ٢١٤	٥ ٠٦٨ ٨٨٣	(١٦)	صافي المبيعات
٢ ٦٠٤ ٣٨٠	٤ ٤٥١ ٢٤٦	(٣ ٩٣٨ ٥٠٥)	(٣ ٩٣٨ ٥٠٥)		فروق أسعار جائرة المبادىء العملاء أراضي
٩ ٩٠٥ ٥١٩	١٥ ٩٧١ ٤٠٩	٣ ٦٣٧ ٠١٣	٦ ٦٥٣ ٧٨٨		إيرادات خدمات مؤداة
		٢ ٨٤٥ ٧٢٤	٧ ٢٨٤ ١٦٦		إجمالي الإيرادات
-	-	(٢٢ ٣٥٨)	(٢٢ ٣٥٨)	(٢/١٦)	مخصصات
(٢ ٢٢٨ ٦١٦)	(٤ ٩٦٨ ١٨٥)	(٢ ٧٣٣ ٥٣١)	(٤ ٥٦٦ ٣٧٤)		تكاليف المبيعات
(٤١٢ ٥٥٢)	(٨٢٧ ١٧٤)	(٣ ٢٤٤ ١٧٨)	(٦ ٤٤٨ ٩٤٧)	(٤)	مصرفات التشغيل
٥ ٦٦١ ٦٥٠	١٠ ١٧٦ ٠٤٢	(٣ ١٥٢ ٣٤٥)	(٣ ٧٥٣ ٥١٣)		إهلاك أصول التشغيل
٣١٠ ٤٦٦	٣١٢ ٨١٢	٢٢٢ ٦٥٥	٤٠٣ ٢١٠		مجموع (خسارة) ارباح التشغيل
٥ ٩٧٢ ٦٤٦	١٠ ٤٨٩ ٨٥٤	(٢ ٩٢٩ ٤٢٠)	(٣ ٣٥٠ ٣٠٣)		إيرادات تشغيل أخرى
(٦٠٦ ٠٠٩)	(٦٨٧ ١٧٤)	(٦٩٧ ٣٢٢)	(٦ ٢٠٠ ٥١٧)	(١٧)	مصرفات بيعية و تسويقية
(٣ ٢٤٤ ٣٦٠)	(٧ ٧٤٩ ٧٠٦)	(٦ ٨٦٥ ٠٨٢)	(١١ ٧٠٦ ٥٤٤)		مصرفات إدارية وصومية
(٢ ٠١١ ٠٠٠)	(٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	-		الائتمانات في الرصد للعملاء
(٢٩٢ ٦٧٨)	(٥٢٢ ٨٩٨)	(٤٥٣ ٥٨٢)	(٩٥٦ ٣٥٤)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
(٣٥ ٤٢٧)	(٥١ ٨٧١)	(٢٦ ٠٢٥)	(٥١ ٢١٣)		مصاريف بنكية
(٢٠١ ٣٣٤)	(٨٢١ ٥٩٥)	(١٠ ٥٧١ ٤٥١)	(١٧ ٢٦٤ ٩٣١)		(الخسائر) الناتجة من التشغيل
-	-	٤٢٤ ٧٥٠	٤٢٤ ٧٥٠		ارباح رأسمالية
٥ ٧٥٣ ٦٦٥	١٢ ٠٩٤ ٣٠٤	٦ ٠٨٢ ٦٥٦	١٠ ٥٨١ ٢٢٦	(١٨)	هوائد دائنة
(٢ ٢٦٥ ٧٥٢)	٤ ٥٢٧ ٨٥٩	٧ ٨٥٧ ٤٩٥	٨ ٠٦٤ ٣٨٩		فروق عملة
٣ ٤٨٧ ٩١٣	١٦ ٦٢٢ ١٦٣	١٤ ٢٦٤ ٩٠١	١٩ ٠٧٠ ٣٦٥		صافي ارباح الفترة قبل ضريبة الدخل
٣ ٤٨٧ ٩١٣	١٥ ٨٠٠ ٥٦٨	٣ ٧٩٢ ٤٥٠	١ ٨٠٥ ٤٣٤		ضريبة الدخل الحالية
(١ ٣٥٨ ٠٢٦)	(٤ ٧٣٥ ٧٧٠)	-	-	(١/٢٤ ، ١٩/٣)	للمصرية للمرحلة التي يتسا عليها أصغر (إقرار)
(١٠٥ ٥٨٥)	٦٣ ٤١٤	(٨١٦ ٤١٩)	(١ ١٨٢ ٨٢٨)	(١٩/٣)	صافي ارباح الفترة بعد الضريبة
١ ٨٧٢ ٩٩٥	١١ ١٢٨ ٢١٢	٢ ٩٧٧ ٠٣١	٦٢٢ ٦٠٦		نسيب مساهمي الشركة للقائضة في ارباح (حصائل) الفترة
١ ٤٩٥ ٩٧٢	١١ ٧٨٣ ١٧٢	٥ ٢١٩ ٢٠٩	٣ ٥٢٣ ٤٥٤	(١٩)	نسيب الاقلية في (خسارة) للفترة للشركة للقائضة
٣٧٧ ٠٢٣	(٦٥٤ ٩٦١)	(٢ ٢٤٢ ٦٧٨)	(٢ ٩٠٠ ٨٤٨)		النسب الأتمسكي للسهم في ارباح الفترة (جنبه/سهم)
١ ٨٧٢ ٩٩٥	١١ ١٢٨ ٢١٢	٢ ٩٧٧ ٠٣١	٦٢٢ ٦٠٦	(١٥)	
٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١٠		

(\*) للإصلاحات المرفقة تعتبر جزءه لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة  
عن الفترة الممتدة من أول يناير ٢٠١٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الإجمالي	حقوق الأقلية	صافي أرباح الفترة / الأرباح	(الضمان) الأرباح المرحلة	الإحتياطي القانوني	قائمتي بيع أسهم خزائنة	أسهم الخزائنة	رأس المال المدفوع
حقوقه مصري	حقوقه مصري	حقوقه مصري	حقوقه مصري	حقوقه مصري	حقوقه مصري	حقوقه مصري	حقوقه مصري
١١١٩ ٢١٣ ٦٨٨	٧٧ ٨٩٩ ٥٧٩	٧٦٤ ٦٠١ ٦٣٢	(٢٣٤ ٨٢٧ ١١٩)	١١٣ ٢٧٩ ٩٢٩	-	(٥١ ٦٤٠ ٣٣٣)	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
-	-	(٢١٤ ٦٠١ ١٣٢)	٧١٤ ٦٠١ ٦٣٢	-	-	-	-
-	-	-	(١٠٧٠٦ ٨٧٥)	١٠٧٠٦ ٨٢٥	-	-	-
٥٧ ٦٨١ ٣٨٥	-	-	-	-	٦٠٤١ ٠٥٢	٥١ ٦٤٠ ٣٣٣	-
(١٩ ١١٤ ٨٢)	-	-	(١٩ ١٠٤ ٠٨٧)	-	-	-	-
(٣ ٣٧٠ ٩٦٩)	٥٧٦ ٩٥٧	(٣ ٤٤٧ ٩٦٦)	-	-	-	-	-
<u>١١٥٤ ٥٢٠ ٠٢٢</u>	<u>٧٨ ٤٧٦ ٥٣٦</u>	<u>(٣ ٩٤٧ ٩٢٦)</u>	<u>(١٠٠ ٠٣٦ ٣٩٤)</u>	<u>١٢٣ ٩٨٦ ٧٥٤</u>	<u>٦٠٤١ ٠٥٢</u>	<u>-</u>	<u>١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>
-	-	٣ ٩٤٧ ٩٢٦	(٣ ٩٤٧ ٩٢٦)	-	-	-	-
-	-	-	(٤٥ ١٦٠)	٤٥ ١٦٠	-	-	-
١٢٢٢ ٦٠٦	(٢ ٩٠٠ ٨٤٨)	٣ ٥٢٣ ٤٥٤	-	-	-	-	-
<u>١١٥٥ ١٤٢ ١٢٨</u>	<u>٧٥ ٥٧٥ ٦٨٨</u>	<u>٣ ٥٢٣ ٤٥٤</u>	<u>(١٠٤ ٠٢٩ ٤٨١)</u>	<u>١٢٤ ٠٣١ ٩١٤</u>	<u>٦٠٤١ ٠٥٢</u>	<u>-</u>	<u>١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>

صيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

حول إلى الضمان المرحلة  
حول إلى الإحتياطي القانوني  
في الأرباح الفترة

صيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

بعض بيانات المرفقة تم تعديل جزئيا لا يتجزأ من هذه التكاليف المالية وثقائها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة للتدفقات النقدية للشركة وشركاتها التابعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

الفترة المالية	الفترة المالية	الإيضاح رقم
من ٢٠٠٩/١/١ وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصرية	من ٢٠١٠/١/١ وحتى ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصرية	
١٥ ٨٠٠ ٥٦٨	١ ٨٠٥ ٤٣٤	
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>		
صافي ربح للفترة قبل ضريبة الدخل		
<b>تسويات لمطابقة صافي الربح ( للخسارة ) لصافي الأموال الناتجة</b>		
<b>من أنشطة التشغيل</b>		
٢ ١١١ ٠٠٠	-	
١ ٣٤٩ ٠٧٢	٧ ٤٠٥ ٣٠١	(٤)
(٣ ٣٦٦ ٦٨٨)	(٦ ٧٥١ ٥٣٦)	
-	(٤٢٤ ٧٥٠)	
١٥ ٨٣٧ ٩٥٢	٢ ٠٣٤ ٤٥٤	
<b>التغير في بنود رأس المال العامل</b>		
٦ ٩٣٩ ٧٣٩	٢٧ ٦٩٤ ٥٠٥	(٧)
-	(٧٥ ٦٤٩)	(٧)
(٣ ٢٢٩ ٧٠٨)	(١ ٤٢٩ ٢٨٣)	(٨)
٥ ٢٢٠ ٨٨٠	١ ٣٥٩ ٣٠٣	
(٩ ٧٥٨ ٠٩٦)	(١٤ ٥٠٠ ٢٧٦)	(٩)
(٦٩ ٩٨٠)	(٧٤٤ ٤٧٠)	(١١)
(٣٦٦ ٨٠٣)	(١ ١٢١ ٩٢٦)	(١٢)
(٧ ٠٩٧ ٤٥٦)	(١٠ ٨٠٥ ٢١١)	
-	(٣ ٣٩٦ ٠٨٩)	(١٣)
-	(٣ ٥١٩ ٧٧١)	(١٠)
١ ٤٦١ ٩١٧	٣ ٣٢٩ ٤٨٩	
(٧٩ ٧٥٣ ٣٠٢)	(٦٦٦ ١٠٣)	
(٦٧ ٨٦٤ ٨٥٧)	(١ ٨٤٦ ١٢٧)	
<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</b>		
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>		
(٢ ٥٣٩ ٩٧٢)	(١ ٤٣٥ ١٣٩)	(٤)
(٣٠ ٨٥٥ ٣٣٠)	(٢٨ ٦٢٧ ٣٦٢)	(٥)
-	٤٢٤ ٧٥٠	
(٣٣ ٣٩٥ ٣٠٢)	(٢٩ ٦٣٧ ٧٥١)	
<b>صافي النقدية وما في حكمها المستخدمة خلال الفترة</b>		
(١٠١ ٣٦٠ ١٥٩)	(٣٦ ٤٧٨ ٨٧٨)	
٣٧١ ١٧٢ ٣٥٢	٢٠٩ ٢١٨ ٥٤٥	
٢٦٩ ٩١٢ ١٩٣	٢٧٧ ٧٣٩ ٦٦٧	(٩)
<b>رصيد النقدية وما في حكمها في أول المدة</b>		
<b>رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية المدة</b>		

الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
(شركة مساهمة مصرية)

إيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

١- نبذة عن الشركة

(أ) عَسَم

- 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 حبشيش - الغردقة - البحر الأحمر كما يقع فرع الشركة بمحافظة القاهرة في ٤ شارع عزيز أباظة - الزمالك - القاهرة.
- يرأس مجلس إدارتها السيد الأستاذ الدكتور/ سمير مكارى - عضو مجلس الإدارة المنتدب السيد الأستاذ/ محمد إبراهيم كامل أبو العيون (وقد اعتمد مجلس الإدارة هذه القوائم المالية).

(ب) غرض الشركة

ب-١ الشركة المصرية للمنتجات السياحية

غرض الشركة هو التعمير السياحي بصفة عامة وإقامة تجمع عمراني سياحي سكني متكامل بمنطقة سهل حبشيش بمحافظة البحر الأحمر وذلك من خلال تهيئة وتجهيز الأرض ومدها 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.

ب-٢ شركة سهل حبشيش للاستثمار السياحي

غرض الشركة إقامة عدد ٣٠ شقة فندقية مكونة من ٢٠٠ غرفة بمستوى ٥ نجوم بكامل مرافقها والخدمات الترفيهية المكتملة لها متمثلة في مطاعم وكافيتريات ونادي صحي ، حمامات للسياحة ، ملاعب تنس وجولف وإسكواش ، صالة ترفيهية ونيسكو 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 حبشيش للاستثمار السياحي. هذا ومما هو جدير بالذكر أن شركة سهل حبشيش للاستثمار السياحي لم تبدأ نشاطها بعد.

(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 والأسس المحاسبية الموضحة أثناء مقارنة بأحدث قوائم مالية سنوية .

ب- أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية.



### ج- عملة التعامل و عملة العرض

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

### د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

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

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

تتضمن القوائم المالية المجمعة المرفقة الأصول والالتزامات ونتائج أعمال الشركة المصرية للمنشآت 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.

- حقوق الأقلية من صافى حقوق الملكية ومن نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم تم فصلها في بند منفصل بالقوائم المالية المجمعة وقد تم إحتساب نسبة حقوق الأقلية في أصول والالتزامات الشركات التابعة عند الإقتناء.

- تكلفة الإقتناء تم توييها بالقيمة العادلة للأصول والالتزامات المملوكة في تاريخ الإقتناء 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 المصرى 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

#### ١- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الاضمحلال (٣-١٠).

تتضمن التكلفة للتكاليف 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 اقتنائها من أجله ، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

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

#### ب- التكاليف اللاحقة على 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 المقدر لتلك الأصول:-

٥٠ سنة	مباني
١٠ سنوات	آلات ومعدات
١٦ سنة	أثاث ومفروشات
٥ سنوات	وسائل نقل وانتقال
٥ سنوات	أجهزة كمبيوتر
	<u>محطات التحلية و الصرف والمعالجة</u>
٣٠ سنة	أعمال إنشائية
١٠ سنوات	أعمال ميكانيكية
٣٠ سنة	خزان المياه
٣٠ سنة	المخازن
٣٠ سنة	البوابنة
٣٠ سنة	المنجبة الغارقة
٣٠ سنة	أعمال إضاءة ولافتات دعائية
١٠ سنوات	الشبكات والمرافق
٣٠ سنة	شبكات الطرق الداخلية

#### 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 مخصصاً منها خسائر الاضمحلال إن وجدت (يضاح ٣-١٠).

### ٤-٣ 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 إلي موقعة وحالته الراهنة.

### ٥-٣ أعمال تحت التنفيذ

يتم إثبات كافة التكاليف الخاصة بقيمة الأرض والتكلفة المرتبطة بأعمال تحت التنفيذ 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 التقديرية ، وتثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بالميزانية المجمعة بالتكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل.

وفي إطار قيام الشركة بالتعاقد مع شركة Ernst Body Corporate Management للقيام بتقديم خدمات استشارية وإدارية لإدارة المنجج فقد قررت الإدارة تطوير نموذج إدارة خدمات المنتجع المقدمة لصالح عملائها بما يسمح لها بالحصول على أتعاب من عملائها مقابل الخدمات المقدمة منها لصالحهم ومقابل استرداد تكلفة إدارة المنتجع Cost Recovery مما أستتبع قيام الإدارة بتعديل المعالجة المحاسبية لبعض تكاليف الأعمال تحت التنفيذ وإعادة توجيهها على المشروعات تحت التنفيذ تمهيدا لرمستها كأصول ثابتة حيال الانتهاء منها باعتبارها أصول خدمية سوف تساهم في الحصول على إيرادات مستقبلية وذلك أستناداً لرأى المستشار القانوني للشركة المؤرخ في ١٤ أبريل ٢٠٠٩ والذي أفاد بأحقية الشركة في فرض رسوم على عملاء الشركة طالما قامت بتنفيذ إلتزاماتها التعاقدية تجاههم.

### ٦-٣ التكلفة التقديرية لتنمية الأراضي المباعة

تسجل تكلفة تنمية الأراضي المباعة مبدئياً بقيمة التكلفة الفعلية للجزء الذي تم استكماله بالإضافة إلى التكلفة التقديرية للجزء غير المستكمل وذلك للوصول لتكلفة إنجاز كامل أعمال التنمية والمرافق الخاصة بالأرض المباعة لكل مرحلة علي حدة، ويتم إعادة دراستها في ضوء الدراسة الفنية لإجمالي التكلفة التقديرية المعدة سنوياً بمعرفة الإدارة الفنية لكل مرحلة من مراحل المشروع والمعتمدة من استشاري المشروع.

وبناء على ما قد سبق بيانه بشأن التعاقد مع شركة Ernst Body Corporate Management للقيام بتقديم خدمات استشارية وإدارية لإدارة المنتجع عاليه فقد تم تعديل تكلفة الاعمال التقديرية اللازمة لتنمية تلك المراحل في ضوء الدراسة المعدة من قبل خبراء الشركة خلال عام ٢٠٠٨ .

### ٧-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل بالقيمة الاسمية مخصصاً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها ، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الاضمحلال (إيضاح ١٠/٣) ، ويتم قياس العملاء طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة والتي يتم حسابها باستخدام معدل العائد الفعلي.

### ٨-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

### ٩-٣ 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 جزءا مكملا لنظام إدارة الأموال بالشركة.

### ١٠-٣ الإضمحلال

#### 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 المقدره لهذا الأصل.
- يتم حساب خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.
- يتم اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل.
- يتم رد خسائر الإضمحلال إذا ما أمكن ربط الرد بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل.

#### ب- الأصول غير المالية

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

### ١١-٣ المخصصات

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

١٢-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى  
يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٣-٣ نظام معاشات العاملين  
تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية يساهم العاملون وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر. يقتصر التزام الشركة على قيمة مساهمتها ، وتحمل مساهمات الشركة لقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

١٤-٣ تحقق الإيراد

إيرادات النشاط

يتحقق الإيراد بالنسبة لمبيعات الأراضي بالتقسيم وفقاً لشروط التعاقد وبعد التسليم للمعيل والتي يتم بموجبها سداد المقابل على أقساط ويتم الاعتراف بسعر البيع النقدي (بدون العائد) كإيراد في تاريخ البيع. ويتم تحديد سعر البيع النقدي بخصم الأقساط المستحقة باستخدام معدل خصم مناسب ويظهر الفرق بين إجمالي سعر البيع والسعر النقدي مخصوماً من قيمة أرصدة العملاء ويتم الاعتراف به كإيراد على مدار فترة استحقاقه. هذا وكافة الأراضي المباعة تسلم للعملاء كاملة المرافق وذلك لإقامة المباني عليها.

إيرادات التوزيعات

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

إيراد الفوائد

يتم إثبات الفوائد الدائنة وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٥-٣ المصروفات

يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٦-٣ تكاليف تمويلية (بالصافي)

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

١٧-٣ مصروف الفوائد

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

١٨-٣ ضرائب الدخل

تشمل ضرائب الدخل على الأرباح والخسائر لسنة الضريبة 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 الإنقاع بهذا الأصل. يتم مراجعة الأصول الضريبة المؤجلة في تاريخ الميزانية ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبة المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٩-٣ شراء أسهم رأس المال  
يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس مال الشركة ضمن حقوق المساهمين كتغير في حقوق المساهمين بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء. يتم توييب الأسهم المشتراه كأسهم خزانة ويتم عرضها مخصومة من إجمالي حقوق المساهمين.

٢٠-٣ التوزيعات  
يتم إثبات التوزيعات كالنزامات في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع

٢١-٣ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح  
يتم إجتساب 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.

٢٢-٣ 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 الحالية

بمبلغ من الأصول الثابتة (بالعملة) المقاس بقيمة الموز البرية المصنعة في ٣٠ يوليو ٢٠١٠ فويما ولي.

صافي التكلفة	صافي التكلفة		مجموع الإهلاك		مجموع الإهلاك	صافي الإهلاك		مجموع الإهلاك	مجموع الإهلاك		صافي الإهلاك	مجموع الإهلاك		صافي الإهلاك	مجموع الإهلاك		صافي الإهلاك	مجموع الإهلاك		صافي الإهلاك	مجموع الإهلاك	صافي الإهلاك	مجموع الإهلاك	صافي الإهلاك	
	التكلفة	الائتمالية	المبلغ	النسبة		المبلغ	النسبة		المبلغ	النسبة		المبلغ	النسبة		المبلغ	النسبة		المبلغ	النسبة						المبلغ
٥٢١ ٦١٠		٥٢١ ٦١٠		-			-					-					-								
١٢ ١٠٨ ٠٧٧		١٦ ٩١٨ ٨٩٢		١ ٤٤٨ ٤٠٤	-	-	١٨٩ ٦٨٥	١ ٢٩٩ ٢٦٩	١٣ ٤٠٧ ٢٩٦	-	-	١٢ ٤٠٧ ٢٩٦	١ ٠٠٠ ٠٠٠	-	-	-							١٣ ٤٠٧ ٢٩٦	١٠٠ ٠ ٠	
١ ٥٢٨ ٠ ١٩		٨٦٢ ٩١٦		٩٢٠ ٢٦٢	-	(٧٨ ٦٢٢)	٦١ ٧٤٠	٨٨٨ ٦٦٤	١ ٧٨٢ ٢٢٨	-	(٨٨٣ ٢٤٥)	٦٣٠ ٢٠٠	٢ ٤٣٦ ٢٨٣	١٠٠ ٠ ٠	-	-	٢٣٠ ٢٠٠	١٠٠ ٠ ٠	-	-		٢ ٤٣٦ ٢٨٣	١٠٠ ٠ ٠		
٣ ٠٩٧ ٦٩٢		٢ ٥٨٠ ٥٠٤		٦٥٢ ١٧٠	-	(١٦٨ ٢٦١)	١٢٥ ٥٦٧	٥٤٩ ٩٧٤	٤ ٢٣٢ ٧٧٩	-	١٠ ٤٢٤	٥٧٩ ٥٨٨	٣ ٦٤٧ ٦٦٧	١٠٠ ٠ ٠	-	-	٥٧٩ ٥٨٨	١٠٠ ٠ ٠	-	-		٣ ٦٤٧ ٦٦٧	١٠٠ ٠ ٠		
٢٠١ ٤٢٨٧		٢٦١ ٨٨٨		٣٩٧ ٢٤٩	(٩٠٥ ٤٥٤)	-	٤٠ ٤٩٤	١ ٢٦٢ ٢٠٩	٦٥٨ ٧٣٧	(٩٠٥ ٤٥٤)	-	-	١ ٥٦٣ ١٩٦	١٠٠ ٠ ٠	-	-	٨٠ ٣٢٦ ٢٢٩	١٠٠ ٠ ٠	-	-		١ ٥٦٣ ١٩٦	١٠٠ ٠ ٠		
٧٨ ٢١٣ ٤٠٨		٧٤ ٩٥٢ ٧٢٥		٦ ٠٥٩ ٥١ ٦	-	-	٤ ٠٥١ ٤٧٥	٢ ٠١٨ ٠ ٢١	٨١ ٠ ١٢ ٤٤١	-	٦٩٢ ٠ ٠ ٢	-	٨٠ ٣٢٦ ٢٢٩	١٠٠ ٠ ٠	-	-	٤ ٠٥١ ٢٠٥	١٠٠ ٠ ٠	-	-		٨٠ ٣٢٦ ٢٢٩	١٠٠ ٠ ٠		
٤ ٥٢٢ ٢٩٤		٤ ٤٤٧ ٤٥٧		٦١٤ ٠ ٤٨	-	-	٧٦ ٠ ٣٧	٢٨ ٠ ١١	٤ ٥٦١ ٢ ٠ ٥	-	-	-	٤ ٥٦١ ٢ ٠ ٥	١٠٠ ٠ ٠	-	-	٦ ٠ ٥ ١ ٢ ٤	١٠٠ ٠ ٠	-	-		٤ ٥٦١ ٢ ٠ ٥	١٠٠ ٠ ٠		
٦ ٠ ٤٤ ٨٧٣		٥ ٩٤٦ ٢٩٢		١٥٢ ٢ ٦١	-	-	٦٠١ ٥٨٦	٥ ٠ ٧٨٠	٦ ٠ ٩٢ ٦٥٢	-	-	-	٦ ٠ ٩٢ ٦٥٢	١٠٠ ٠ ٠	-	-	٦ ٠ ٩٢ ٦٥٢	١٠٠ ٠ ٠	-	-		٦ ٠ ٩٢ ٦٥٢	١٠٠ ٠ ٠		
١٩ ٧٤٨ ٧٠ ٧		١٩ ٢٧٠ ٤٦٦		٢ ٢٩٦ ١ ٢ ٨	-	-	٤٧٨ ٢٩٦	١ ٨١٢ ٨٥٧	٢١ ٥ ٦١ ٥ ٦ ٤	-	-	-	٢١ ٥ ٦١ ٥ ٦ ٤	١٠٠ ٠ ٠	-	-	٥ ٩٧٩ ١١٨	١٠٠ ٠ ٠	-	-		٢١ ٥ ٦١ ٥ ٦ ٤	١٠٠ ٠ ٠		
٥ ٤٤٢ ٤٧٢		٥ ٤٤٢ ٨٠٠		٥٢٦ ٢ ٦ ٨	-	-	٩٩ ٦٧٢	٤٢٦ ٦ ٤ ٦	٥ ٩٧٩ ١١٨	-	-	-	٥ ٩٧٩ ١١٨	١٠٠ ٠ ٠	-	-	٥ ٩٧٩ ١١٨	١٠٠ ٠ ٠	-	-		٥ ٩٧٩ ١١٨	١٠٠ ٠ ٠		
٨ ٦٦٤ ٧٢٦		٨ ٥٦٦ ٢ ٤ ٢		٢ ٨٥ ٢ ٦ ٤	-	-	١ ٤٨ ٢ ٨ ٨	٢٢٦ ٨ ٢ ٥	٨ ٩ ٠ ١ ٥ ٥ ٦	-	-	-	٨ ٩ ٠ ١ ٥ ٥ ٦	١٠٠ ٠ ٠	-	-	٨ ٩ ٠ ١ ٥ ٥ ٦	١٠٠ ٠ ٠	-	-		٨ ٩ ٠ ١ ٥ ٥ ٦	١٠٠ ٠ ٠		
١ ٢ ٨ ٥ ٣ ٥		١ ٢ ٦ ٣ ٧ ٨ ٤		١ ٥ ١ ٤ ٤ ٨ ٢	-	-	٢ ٥ ٢ ٥ ١	١ ٢ ٦ ٢ ٣ ٧	١ ٥ ١ ٤ ٧ ٦ ٧	-	-	-	١ ٥ ١ ٤ ٧ ٦ ٧	١٠٠ ٠ ٠	-	-	١ ٥ ١ ٤ ٧ ٦ ٧	١٠٠ ٠ ٠	-	-		١ ٥ ١ ٤ ٧ ٦ ٧	١٠٠ ٠ ٠		
٨ ٠ ٨ ٥ ٢ ٥ ٢		٧ ٩ ٤ ٤ ٤ ٢ ٧		٢ ٠ ٢ ٨ ٥ ٤	-	-	١ ٢ ٥ ٩ ٦ ٥	٦ ٧ ٤ ٤ ٤	٨ ١ ٥ ٢ ٢ ٩ ٦	-	-	-	٨ ١ ٥ ٢ ٢ ٩ ٦	١٠٠ ٠ ٠	-	-	٨ ١ ٥ ٢ ٢ ٩ ٦	١٠٠ ٠ ٠	-	-		٨ ١ ٥ ٢ ٢ ٩ ٦	١٠٠ ٠ ٠		
٢ ٥ ٩ ٢ ٢ ٠ ٢		٢ ٤ ٥ ٦ ٥ ٦ ٥		٢ ٩ ٠ ٠ ٩ ٧ ٩	-	-	١ ٢ ٥ ٧ ٥ ٨ ٧	٢ ٥ ٤ ٢ ٢ ٩ ٢	٢ ٨ ٤ ٢ ٦ ٥ ٩ ٤	-	-	-	٢ ٨ ٤ ٢ ٦ ٥ ٩ ٤	١٠٠ ٠ ٠	-	-	٢ ٨ ٤ ٢ ٦ ٥ ٩ ٤	١٠٠ ٠ ٠	-	-		٢ ٨ ٤ ٢ ٦ ٥ ٩ ٤	١٠٠ ٠ ٠		
٢ ٩ ٩ ٢ ٢ ٩ ٧		٤ ٢ ٢ ٦ ٤ ٤ ٧		٢ ٧ ٢ ٠ ٢ ٤ ٦	-	-	٤ ٦ ٩ ٥ ٢	٢ ٦ ٥ ٨ ١ ٢ ٩	٦ ٩ ٥ ٦ ٩ ٢ ٢	-	-	١ ٨ ٠ ٩ ١ ٩	٦ ٦ ٥ ٢ ٥ ٦	١ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠	-	-	١ ٨ ٠ ٩ ١ ٩	١٠٠ ٠ ٠ ٠	-	-		٦ ٦ ٥ ٢ ٥ ٦	١ ٠ ٠ ٠ ٠ ٠		
١٧٩ ٨ ٠ ٦ ٠ ٢		١٧٢ ٨ ٢ ٦ ٤ ٤ ٠		١٩ ٩ ٧ ٨ ٤ ٠ ٧	(٦١٥ ٤٥٤)	-	٧ ٤ ٠ ٥ ٢ ٠ ٦	١ ٢ ٤ ٧ ٨ ٥ ٦ ٠	١ ٩ ٢ ٨ ٠ ٩ ٨ ٤ ٢	(٦١٥ ٤٥٤)	-	-	١ ٤ ٢ ٥ ١ ٢ ٢ ٩	١٠٠ ٠ ٠ ٠	-	-	١ ٤ ٢ ٥ ١ ٢ ٢ ٩	١٠٠ ٠ ٠ ٠	-	-		١ ٤ ٢ ٥ ١ ٢ ٢ ٩	١٠٠ ٠ ٠ ٠		

الإجمالي

تضمن الأصول أصول هائلة دفترًا بلغت كما هي في ٣٠ يوليو ٢٠١٠ بمبلغ ٥٤٤ ٢ ٢ ٩ ٧ ٨ ٤ ٠ ٧ جنيه مصري وتختلف عن الأرص-

صافي التكلفة

٢٥٢ ٢٨٧	وسائط نقل وانتقال
٧٢٩ ٥٦١	إلات ومعدات
٣ ٤٧٤	آلات
٨٢ ٨٢٦	مبنى (أرضيات)
١ ٢ ٣ ٧ ٨ ٩ ٦	أجهزة كمبيوتر
٢ ٣ ٩ ٧ ٥ ٤ ٤	

٦ ٤ ٤ ٨ ٩ ٤ ٧	وقد تم تقييم الإهلاكات كما يلي:
٩٥ ٦ ٢ ٥ ٤	إهلاكات أصول تشغيل
٧ ٤ ٠ ٥ ٢ ٠ ٦	إهلاكات أصول إدارية

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

بتمثل بند مشروعات تحت التنفيذ الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيما يلي:-

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٣١ ٤٧٩ ٠٣٠	٣١ ٤٧٩ ٠٣٠	<u>شركة سهل حشيش</u>
٤٦ ٠٤٥ ٥٠٨	٦٣ ٠٠٦ ٣٢١	أراضي
—	٢ ٠١٧ ٩٩٨	أعمال منفذة بواسطة شركة سهل حشيش
٢٧٨ ٧٩٤	٢ ٤٩٥ ٥٢٢	اعتمادات مستندية ( مصاعد وتكييفات )
		مقاولين دفعات مقدمة
		<u>الشركة المصرية للمنتجات الساحية</u>
٢١ ٥٦٨ ٢٤٩	٢٤ ٩٦٣ ٢٢٨	أعمال تشجير وري
٩ ٦٠٨ ٣٧١	١٠ ٠٤٩ ٩٧٤	شبكة الطرق
١٥٩ ٤٦٥	٤٠٤ ٣٩٥	شبكة الكهرباء
٣ ٧٨٤	٨ ٤٤٩	خزان المياه ٦٠٠٠ متر مكعب
٧٧٢ ٣٦٧	١ ٧٠١ ٣٧٧	أعمال هيدروليكية
٣٠ ١٥٢	—	البوابة الرئيسية ومسكن الحراسة
٢٠ ٧١١ ٦٨١	٢٢ ٥٩٥ ٤٧٠	ميدان الوصول
٧ ٥٥٩ ٥٥٨	٧ ٥٦٦ ٧٧١	المدينة الغارقة
٨ ٧٠١ ١١٢	٨ ٩٩٢ ٩٠٠	أسكان العاملين
٣٥٣ ٣١٣	١٨٣ ١٤١	محطة التحلية
٣ ٢٤٠ ٣٥٩	٣ ٣٤١ ٩٦٥	الممشى السياحي
—	١٣ ٥٠٠	محطة المعالجة المرحلة الثانية والثالثة
٤٩ ٣٦٥	—	محطة التحلية المرحلة الثالثة
٣٦١ ١٢٢	٦٣٦ ٢٤١	شبكة الاتصالات
٤٥٨ ١٦٥	٤٦٦ ٦١٠	علامات دعائية
٧٥٨ ٦٨٥	٧٥٥ ٠٥٠	مشروعات تحت التنفيذ - متنوعة
<u>١٥٢ ١٣٩ ٠٨٠</u>	<u>١٨٠ ٦٧٧ ٩٤٢</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

- تدرج المشروعات تحت التنفيذ كأصول ثابتة عند إتمام تنفيذها.



٦- أعمال تحت التنفيذ

في إطار قيام الشركة بالتعاقد مع شركة Ernst Body Corporate Management للقيام بتقديم خدمات استشارية وإدارية لإدارة المنتج فقد قررت الإدارة تطوير نموذج إدارة خدمات المنتج المقدمة لصالح عملائها بما يسمح لها بالحصول على أتعاب من عملائها مقابل الخدمات المقدمة منها لصالحهم ومقابل استرداد تكلفة إدارة المنتج Cost Recovery مما أمنت قيام الإدارة بتعديل المعالجة المحاسبية لبعض تكاليف الأعمال تحت التنفيذ وإعادة توجيهها على المشروعات تحت التنفيذ تمهيدا لرسمتها كأصول ثابتة حيال الانتهاء منها باعتبارها أصول خدمية سوف تساهم في الحصول على إيرادات مستقبلية وذلك استنادا لرأي المستشار القانوني للشركة المؤرخ في ١٤ إبريل ٢٠٠٩ والذي أفاد بأحقية الشركة في فرض رسوم على عملاء الشركة طالما قامت بتنفيذ التزاماتها التعاقدية تجاههم. وقد بلغت قيمة تلك الأعمال المعاد توجيهها ١٢٧ ٣٨٥ ٥٠٧ جنيه مصري والتي أدرجت ضمن بند مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ (إيضاح - ٦).

وبناء على ما قد سبق بيانه بشأن التعاقد مع شركة Ernst Body Corporate Management للقيام بتقديم خدمات استشارية وإدارية لإدارة المنتج عاليه فقد تم تعديل تكلفة الأعمال التقديرية اللازمة لتنمية تلك المراحل في ضوء الدراسة المعدة من قبل خبراء الشركة خلال عام ٢٠٠٨ لتصبح تكلفة المتر المربع التقديرى حوالى ٢٢,٣٦ جنيه مصري و ٣٤,٣١ جنيه مصري لكلا من المرحلتين الأولى والثانية على التوالي بدلا من ٥٦,١٥ جنيه مصري و ٤٠,٩١ جنيه مصري لكلا من المرحلة الأولى والمرحلة الثانية على التوالي بينما بلغت تكلفة المتر المربع التقديرى للمرحلة الثالثة حوالى ٥٥,٢٧ جنيه مصري هذا ولم يتم بيع أى قطع اراضى ضمن تلك المرحلة بعد ، وتعديل تكلفة الاراضى السابق بيعها السنوات السابقة طبقا لذلك وقد بلغ أثر هذا التعديل على القوائم المالية المجمعة ١١٣ ٧٠٥ ٣٣ جنيه مصري كما هو وارد عاليه أدرجت كإيرادات متنوعة بقائمة الدخل المجمعة خلال عام ٢٠٠٨ .

وتتمثل التكاليف الفعلية لبند أعمال تحت التنفيذ الظاهرة بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيما يلى:

الرصيد فى	الرصيد فى		
٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢٩ ١٤٣ ٨٩١	٣٢ ٠١٤ ٣٤٤	١-٦	تكلفة أراضى المشروع التى لم تباع بعد ١ ٤٤٦ ٣٩٥ متر مربع - المرحلة الأولى
٧٩ ١٦٦ ٢٢٠	٨٧ ٣١٤ ٧٦٧	٢-٦	تكلفة أراضى المشروع التى لم تباع بعد لمساحة ٥ ٣٤٥ ٣٣٦ متر مربع - المرحلة الثانية
٢٦٥ ١١٥ ٩٣٠	٢٦٨ ٥٩٧ ٢٠٦	٣-٦	تكلفة أراضى المشروع لمساحة ٢٨ ٣١٢ ٢٩٦ متر مربع - المرحلة الثالثة
٣٧٣ ٤٢٦ ٠٤١	٣٨٧ ٩٢٦ ٣١٧		

١-٦ بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ للمرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل خبراء الشركة مبلغ ١٢٥ ٣١٠ ٤٧٠ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالى ٢٢,٣٥٧٦ جنيه مصري . هذا وعند قيام الشركة ببيع قطعة من أرض المشروع يستحق للهيئة ٧,٥% من ثمن البيع وقت التصرف وبعد أدنى ١١,٢٥ جنيه للمتر الواحد وذلك وفقاً لعقود البيع المقدمة من الشركة هذا وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ والمنشور بالجريدة الرسمية العدد ٢٨ فى ١٤ يوليو ٢٠٠٥ ، والذي تضمن أن الاراضى المباعة لأقامة مشروع فندقى يستحق للهيئة ١,٧٥ دولار أمريكى عن كل متر من الأراضى المبيعة.

- أراضى المشروع المرحلة الأولى مشتراه من هيئة التنمية السياحية.

٢-٦

أراضي المرحلة الثانية:

قامت الشركة باستئجار أراضي المرحلة الثانية بمساحة قدرها ٦ مليون متر مربع كمناطق 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.  
هذا ويتضمن رصيد الأعمال تحت التنفيذ مبلغ ٧٥٠ ١٣٤ ٤٦ جنيه مصري يعادل ٨ ٠٢٥ ٠٠٠ دولار أمريكي يتمثل في الآتي:

المعادل بالجنيه المصري	دولار أمريكي	
٤٣ ١٢٥ ٠٠٠	٧ ٥٠٠ ٠٠٠	- تكلفة شراء أرض المرحلة الثانية (٦ مليون متر مربع)
٨٦٢ ٥٠٠	١٥٠ ٠٠٠	- مصاريف التخصيص
٢ ١٥٦ ٢٥٠	٣٧٥ ٠٠٠	- مصاريف التعاقد
<u>٤٦ ١٤٣ ٧٥٠</u>	<u>٨ ٠٢٥ ٠٠٠</u>	

بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل خبراء الشركة مبلغ ٢١٣ ٣٣١ ٢٤١ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٣٤,٣١٤٧ جنيه مصري. هذا وعند قيام الشركة ببيع قطعة من أرض المشروع يستحق للهيئة ٧,٥% من ثمن البيع وقت التصرف وبعد أدنى ١١,٢٥ جنيه للمتر الواحد وذلك وفقاً لعقود البيع المقدمة من الشركة ، ويسرى قرار رئيس الوزراء رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ والمشار إليه في الإيضاح (١-٧) على أراضي المرحلة الثانية من المشروع.

٣-٦

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 ١٠/٢٤/١٩٩٥.

بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٥ قامت الشركة بمخاطبة الهيئة العامة للتنمية السياحية لإفادتها بخطاب يفيد أحقية الشركة في تنمية المرحلة الثالثة وبتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٥ أفادت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأنها ليس لديها مانع من دراسة طلب الشركة طالما تستوفي الشركة الشروط والضوابط التعاقدية وسوف توافي الهيئة الشركة بنتائج تلك الدراسة في حينه ، وطبقاً لخطاب الهيئة المؤرخ في ٢٠٠٧/٢/٢٦ تم تحديد سعر شراء المتر بمبلغ ١,٤٠ دولار للمتر المربع.

وطبقاً للرفع المساحي المعد بمعرفة خبراء تم الاستعانة بهم عن طريق الشركة خلال عام ٢٠٠٨ فإن المساحة الإجمالية للمرحلة الثالثة تبلغ ٢٩٦ ٣١٢ ٢٨ متر مربع.

وطبقاً للحصر المساحي المعد بمعرفة الشركة الموضح عاليه فإن تكلفة شراء الأرض من الهيئة العامة للتنمية السياحية تبلغ ٢١٤ ٦٣٧ ٣٩ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٧٨ ٧٣٤ ٢٢٦ جنيه مصري والمرجحة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة مع العلم بأنه لم يتم أبرام تعاقد تخصيص أرض المرحلة الثالثة نظراً لعدم تقديم المخطط العام للمرحلة لهيئة التنمية السياحية ومن ثم لم توافي الشركة بالجدول النهائي لتحديد قيمة الأقساط وتواريخها وفوائدها النهائي حتى تاريخه ، والعمل يجري حالياً لإعداد المخطط العام لهذه المرحلة.

(\*) تتضمن تكلفة الأعمال المنفذة خلال الفترة نسبة ٥٠% من راتب السيد / العضو المنتدب مقابل إشرافه الفني على الأعمال بموقع الشركة بمنطقة سهل حشيش بمدينة العرفدة، كما تضمنت تكلفة الاستشارات الإدارية من ممثل شركة Ernst Body Corporate Management المتعاقد معها لتقديم خدمات استشارية وإدارية لإدارة منتجج الشركة بسهل حشيش.

٧- عملاء وأوراق القبض (بالصافي)

يتمثل عملاء وأوراق القبض والظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيما يلي:

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢١ ٦٥٩ ٨٨٦	١١٤ ٣٩٢ ٦٣٤	<u>١/٧ عملاء وأوراق قبض قصيرة الأجل (بالصافي)</u>
٢٧٠ ٣٧٨ ٥٤٣	٢٦٣ ٥٣٣ ٥٥٢	عملاء أراضي - مرحلة أولى
٤ ٨٦٥ ٥٣٨	٤ ٧٨٤ ٣٠٥	عملاء أراضي - مرحلة ثانية
٨ ٠٥٠ ٠١٢	٦ ٢٨٠ ٤٤٢	عملاء أراضي فيلات - منطقة أولى
٩ ٠٧٦ ١٥٤	٦ ٧٤٣ ٨٩٨	عملاء أراضي فيلات - منطقة ثانية
		عملاء خدمات
<u>٤١٤ ٠٣٠ ١٣٣</u>	<u>٣٩٥ ٧٣٤ ٨٣١</u>	
	١ ٧٧٣ ٦٤٥	<u>يضاف: أوراق قبض - خدمات</u>
( ٣ ٥١٤ ٣١٢ )	( ٢ ٦٢٠ ٨٦٢ )	<u>يخصم: الفوائد المؤجلة - قصيرة الأجل</u>
( ١٧ ٠٠٠ ٠٠٠ )	( ١٥ ٨٥٠ ١٩٧ )	<u>يخصم: الإضمحلال في قيمة العملاء</u>
<u>٣٩٣ ٥١٥ ٨٢١</u>	<u>٣٧٩ ٠٣٧ ٤١٧</u>	
<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٠ ٣٧٨ ٣٧٣	٢٣ ٢١٥ ٩٤٢	<u>٢/٧ عملاء وأوراق قبض طويلة الأجل (بالصافي)</u>
٤٩ ٦١٠ ٣٧٠	٥٦ ٤٠٧ ٤٨٥	عملاء أراضي - مرحلة أولى
—	٣٥٠ ٠٠٠	عملاء أراضي - مرحلة ثانية
٧٩ ٩٨٨ ٧٤٣	٧٩ ٩٧٣ ٤٢٧	عملاء أراضي فيلات - منطقة أولى
( ٦ ٠٢٧ ٨٥٤ )	( ٦ ٧٩٠ ٩٢٥ )	<u>* خصم: الفوائد المؤجلة - طويلة الأجل</u>
<u>٧٣ ٩٦٠ ٨٨٩</u>	<u>٧٣ ١٨٢ ٥٠٢</u>	

٨- مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى

يتمثل بند مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيما يلي:

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	تأمينات خطابات الضمان
١٢٤ ٩٣٩	١٤٣ ١٩٤	عهد نقدية وسلف
٧٤٤ ٠٢٣	٧٣٥ ٨٧٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢٧٩ ١٦٥	٢٦٢ ٢٣٧	تأمينات لدى الغير
٥٠٥ ١٨٧	١ ٩٥٠ ٢٩٠	فوائد مستحقة
٥٩١ ٠٢٠	٥٣٤ ٨٠٣	مدينو مقاولون
٢٩٤ ٩٧٢	٣٥١ ٥٩٧	مدينون متنوعون
١٥ ٧٨٨	٤٧ ٥٥٠	صرائب خصم من المنبع - مدينة
٤ ٧٧٦ ٠٢٠	٤ ٧٧٦ ٠٢٠	ضريبة دخل مسددة عن مبيعات تم ردها
٤٢ ٣٢٢	١ ٢٥٤	أرصدة مدينة أخرى
<u>٧ ٤٢٣ ٤٣٦</u>	<u>٨ ٨٥٢ ٨١٨</u>	

٩- التفدية بالصندوق والبنوك

يشتمل بند التفدية بالصندوق والبنوك الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيما يلي:-

<u>٢٠٠٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤١٤ ٢٠٧	١٣٨ ٩٦٦	تفدية بالصندوق
٥١ ٦١٢ ٠٢١	٨١ ٣٥٦ ٣٣١	بنوك - حسابات جارية-جنيه مصري
٤٤ ٦٣١ ٧٧٦	٢٩ ١٧٥ ٤١٥	بنوك - حسابات جارية- دولار أمريكي
٢٩٠ ٦٠٥	٥٢ ٤٢٣	بنوك - حسابات جارية- يورو
١٧٣ ٠٨٢ ٩٠٩	١٢٧ ٧٤٩ ٣٤٧	بنوك - ودائع-جنيه مصري
٣٩ ١٨٧ ٠٢٧	٣٩ ٢٦٧ ١٨٥	بنوك- ودائع- دولار أمريكي
<u>٣٠٩ ٢١٨ ٥٤٥</u>	<u>٢٧٧ ٧٣٩ ٦٦٧</u>	<b>الرصيد</b>

(\*) تتمثل التفدية بالبنوك وداائع جنيه مصري ودولار أمريكي في أرصدة وداائع لأجل نستحق خلال ثلاثة أشهر.

١٠- مخصص مطالبات المتوقعة

<u>الرصيد في</u>	<u>المستخدم خلال</u>	<u>التحويلات من</u>	<u>المكون خلال</u>	<u>رصيد</u>	
<u>٢٠١٠/٦/٣٠</u>	<u>الفترة</u>	<u>مخصص ضريبة</u>	<u>الفترة</u>	<u>٢٠١٠/١/١</u>	
		<u>الدخل</u>			
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٠ ٣١٢	( ٣ ٥١٩ ٧٧١ )	٣ ٣٧٠ ٠٨٣	--	٤٢٠ ٠٠٠	مخصص المطالبات المتوقعة
<u>٢٧٠ ٣١٢</u>	<u>( ٣ ٥١٩ ٧٧١ )</u>	<u>٣ ٣٧٠ ٠٨٣</u>	<u>--</u>	<u>٤٢٠ ٠٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

(\*) في ضوء إقرار الضريبة على الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والذي أظهر خسائر ضريبية مرحلة فقد تم تحويل المخصص المكون للمطالبة بضرائب دخل متوقعة عن ذات العام إلى مخصص المطالبات المتوقعة لمواجهة إلتزامات الشركة بتحمل تكلفة تعديل أو إزالة بعض المخالفات البنائية لبعض العملاء بمشروع الشركة بمنطقة سهل حشيش عما هو مقرر بالمخطط العمراني المتفق عليه.

(\*\*) يتضمن مخصص المطالبات الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري مكون لمقابلة فروق فحص ضريبة الأجور والمرتبات عن عام ٢٠٠٤.

١١- دفعات مقدمة من عملاء

يتمثل بند دفعات مقدمة من عملاء الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ في الآتي:-

جنيه مصري

٣٢ ٨١٢ ٢٥٠

١- دفعات حجز من بعض عملاء الشركة القابضة تحت حساب شراء أراضي المشروع . وقد قررت إدارة الشركة فسخ التعاقد مع أحد عملاء الشركة مع رد دفعة التعاقد المسددة منه بمبلغ ٥ ٧٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣٢ ٣٧٦ ٠٠٠ جنيه مصري نظرا لتأخره في الوفاء بالتزاماته التعاقدية حتى تاريخه ، وجارى حاليا إتخاذ الاجراءات القانونية حيال ذلك.

ب- دفعات مقدمة من عملاء إيجارات شركة سهل حشيش (الشركة التابعة).

١ ٢٣٦ ٥٤٤

٣٤ ٠٤٨ ٧٩٤

١٢- دائون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

يتمثل البند الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيما يلي:-

٢٠٠٩/١٢/٣١

جنيه مصري

١٦ ٦٥٤ ٠٩٦

٦ ٤٤٣ ١٧٩

٥٥٠ ٣٤٧

٣ ٢٥٩ ٤٧٤

٥٨٨ ٢٠٨

٧ ٠٤٢ ٦٩٨

٢١٦ ٠٣١

٢٨٤ ٤٦٥

١ ١٤٨ ٠٦٣

٣٦ ٢٨٦ ٥٩١

٢٠١٠/٦/٣٠

جنيه مصري

١٦ ١٩٤ ٧٥٤

٦ ٠١٧ ١٧٨

٦٧١ ٢٥٩

٣ ٢٥٩ ٨٠٤

٨٠ ٤٩٩

٧ ٠٨٠ ١٣١

٢١٦ ٠٣١

٥٢٦ ٩١٥

١ ١١٨ ٠٦٣

٣٥ ١٦٤ ٦٣٤

دائون متنوعون

مقاولين ضمان أعمال

مقاولين وموردين

مقاولين - تأمينات اجتماعية

مصروفات مستحقة

المستحق لجهات سيادية

أرصدة دائنة أخرى

إيرادات مقدمة

تأمينات صيانة فيلات

١٣- مستحقات لهيئة التنمية السياحية

يتمثل بند مستحقات هيئة التنمية السياحية الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيما يلي:-

١/١٢ مستحقات لهيئة التنمية السياحية - تستحق خلال عام

٢٠٠٩/١٢/٣١

جنيه مصري

٨٩١ ٩٧١

٢٤ ٩٨٨ ٣٥١

٢٥ ٨٨٠ ٣٢٢

٢٠١٠/٦/٣٠

جنيه مصري

٩٢٤ ٥٢٥

٢٢ ٢٧٩ ٥١٢

٢٣ ٢٠٤ ٠٣٧

- الإيجار المستحق لهيئة التنمية السياحية عن المرحلة الثالثة

- التزامات مستحقة لهيئة التنمية السياحية عن بيع أراضي

المشروع

٢/١٣ مستحقات لجنة التنمية السياحية - طويلة الأجل

و تبوب مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية إلى قصيرة وطويلة الأجل تبعا لسداد العملاء لأقساط بيع تلك الأراضي وعليه يبلغ بند مستحقات هيئة التنمية السياحية (طويلة الأجل) والظاهر بالميرانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ كالآتي:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	مستحقات لجنة التنمية السياحية - طويلة الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣٠٠ ٦٠٥	١ ٤٠٥ ٣٤٨	

١٤- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيها مصريا (فقط سبعمائة مليون جنيه مصري) وحدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٣٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيها مصريا (فقط ثلاثمائة وخمسين مليون جنيه مصري) موزعا على ثلاثة ملايين وخمسمائة ألف سهم قيمة كل سهم مائة جنيه مصري. هذا وقد دفع المكتتبون (ربيع) القيمة الاسمية للأسمه بالكامل. وقد بلغ إجمالي ما تم سداه من رأس المال المصدر (رأس المال المدفوع) مبلغ ٢١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (تم سداها من توزيعات الأرباح التي قررتا الجمعيات العامة للمساهمين عن القوائم المالية التي اعتمدت عن السنوات من ١٩٩٩ وحتى ٢٠٠٣) وبذلك أصبح المسدد من قيمة السهم ٦٠ جنيه مصري.

• تخفيض رأس المال المصدر

بناء على قرار الجمعية العامة غير العانية المنعقدة في ٢٨/١١/٢٠٠٤ الموافقة بالإجماع على الآتي:

١- تخفيض رأس المال المصدر من ٣٥٠ مليون جنيه إلى ٢١٠ مليون جنيه ، وذلك عن طريق تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ١٠٠ جنيه إلى ٦٠ جنيه لنفس عدد الأسهم البالغ عددها ٣,٥ مليون سهم ، وبذلك يصبح رأس مال الشركة مدفوع بالكامل ، وذلك لتوفيق أوضاع الشركة طبقا لإجراءات قيد وإستمرار قيد الأسهم في بورصة الأوراق المالية.

٢- تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ستون (٦٠) جنيه مصري إلى عشرة (١٠) جنيه مصري، وبذلك يكون عدد الأسهم ٢١ مليون سهم بدلا من ٣,٥ مليون سهم ، ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٢١٠ مليون جنيه مصري موزعة على ٢١ مليون سهم بقيمة اسمية للسهم الواحد عشرة (١٠) جنيه مصري.

• زيادة رأس المال المصدر والمدفوع

بناء على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ١١/٥/٢٠٠٦ وقرار مجلس إدارة الشركة في ٢٤/٥/٢٠٠٦ الموافقة على اعتبار حصة السادة المساهمين (في حساب توزيع الأرباح عن السنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٥) أرباح محتجزة تحت حساب زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة والبالغ ٥٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (اثنان وخمسون مليون وخمسمائة ألف جنيه مصري) بواقع سهم مجاني لكل أربعة أسهم مملوكة (البالغ عددها ٢١ مليون سهم) ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيها مصريا يمثل ٢٦,٢٥٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية للسهم الواحد (١٠) عشرة جنيهات مصرية. وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ١٨/٧/٢٠٠٦.

### • تخفيض القيمة الاسمية للاسهم

بناء 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 والمسندة بالكامل ٢٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠ سهم وبذلك يبلغ 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.

### زيادة رأس المال المرخص به

بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ١١ أبريل ٢٠٠٧ تم الموافقة بالإجماع على الآتي:-

- زيادة رأس المال المرخص به ٧٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه (سبع مائة مليون جنيه مصري) ليصبح ٢ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (إثنان مليار جنيه مصري) وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري في ٢٦ أبريل ٢٠٠٧.

### ○ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع

زيادة رأس مال الشركة المصدر و المدفوع باعتبار حصة السادة المساهمين (فى حساب توزيع الأرباح عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٠٦/١٢/٣١) أرباح محتجزة تحت حساب زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة والبالغة ١٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري) ليصبح رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ٤٣٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرياً يمثل ٤٣٧,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة اسمية للسهم الواحد (١ جنيه) واحد جنيه مصري وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري في ٢٦ أبريل ٢٠٠٧.

### ○ زيادة رأس المال المصدر والمدفوع

تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٢٦٢,٥٠٠ مليون جنيه مصري ( مائتان وإثنان وستون مليون وخمسمائة ألف جنيه مصري) وتم سداده بالكامل عن طريق إكتتاب المساهمين القدامى بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٥ مارس ٢٠٠٧ وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري في ١٧ يوليو ٢٠٠٧ وتم إصدار السهم بقيمة واحد جنيه بالإضافة إلى علاوة الإصدار ٠,٢٥ جنيه لكل سهم ، وقد بلغت عدد الأسهم المصدرة والمكتتب فيها ٢٦٢,٥ مليون سهم وفقاً لشهادة بنك مصر ايران المؤرخة فى ٢٠ يونيو ٢٠٠٧. وتم التأشير بذلك بالسجل التجاري في ١٦ يوليو ٢٠٠٧.

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١١/٩/٢٠٠٧ فقد تم التصديق على مشروع توزيع مبلغ ١٤٠ مليون جنيه مصري من الأرباح المحققة بالقوائم المالية للفترة المالية لسنة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٧ فى صورة أسهم مجانية للمساهمين مع تفويض مجلس الادارة باتخاذ القرار وأجراءات زيادة رأس المال المصدر بهذه الزيادة وذلك فى حدود رأس المال المرخص به البالغ ٢ مليار جنيه مصري وليصبح رأس المال بعد الزيادة المجانية ٨٤٠ مليون جنيه مصري وتعديل المادتين ٦ ، ٧ من النظام الاساسى للشركة وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجانى لكل خمس أسهم قائمة من أسهم رأس المال المصدر البالغ ٧٠٠ مليون جنيه مصري ، وتم اتخاذ الاجراءات اللازمة لذلك و التأشير بالزيادة فى السجل التجارى فى ٢٧ نوفمبر ٢٠٠٧.

بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٤/٤/٢٠٠٨ فقد تم التصديق على مشروع توزيع مبلغ ٢٦٠ مليون جنيه مصري من الأرباح المحققة بالقوائم المالية للسنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ فى صورة أسهم مجانية للمساهمين مع تفويض مجلس الإدارة باتخاذ القرار وإجراءات زيادة رأس المال المصدر بهذه الزيادة وذلك فى 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 الاساسى للشركة وذلك بتوزيع عدد واحد سهم مجانى لكل أربع أسهم قائمة من أسهم رأس المال المصدر البالغ ٨٤٠ مليون جنيه مصري ، وتم اتخاذ الاجراءات اللازمة لذلك والتأشير بالزيادة فى السجل التجارى فى ٢٩/٧/٢٠٠٨.

بناءً على قرار مجلس الإدارة الصادر في ٢٠٠٨/٩/٢٩ 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.

وطبقاً 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 لانتهاؤ فترة الاحتفاظ بتلك الاسهم المسموح به قانوناً ومن ثم فقد تم إعادة طرحها للبيع بأسلوب السوق المفتوح عن طريق إحدى شركات السمسرة في الأوراق المالية بعد أخطار السيد / رئيس هيئة الاستثمار بذلك في ٥ أكتوبر ٢٠٠٩. هذا وقد بلغ قيمة صافي بيع تلك الاسهم 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 فائض بيع اسهم الخزينة ٦٠٤١ ٠٥٢ جنيه مصري.

#### ١٥- النصيب الأساسي للسهم في أرباح الفترة

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في الأرباح باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كمايلي:-

من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري ١ ٤٩٥ ٩٧٢	جنيه مصري ١١ ٧٨٣ ١٧٣	جنيه مصري ٥ ٢١٩ ٢٠٩	جنيه مصري ٣ ٥٢٣ ٤٥٤	صافي ربح الفترة (*) متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	النصيب الأساسي للسهم في أرباح الفترة
٠,٠٠١ جنيه/سهم	٠,٠١١ جنيه/سهم	٠,٠٠٥ جنيه/سهم	٠,٠٠٣ جنيه/سهم	

#### تم احتساب النصيب الأساسي لربحية السهم كالتالي:

١- لم يتم تأثير ربحية السهم بقيمة حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة في الأرباح حيث يتم تحديدها في نهاية العام طبقاً لمشروع التوزيع الذي يقترحه مجلس الإدارة لحين اعتماد الجمعية العامة له.

٢- تم احتساب المتوسط المرجح للأسهم القائمة لفترة المقارنة كمايلي:-

تم تعديل عدد الأسهم العادية القائمة بعد قيام الشركة بأعادة بيع عدد ٢٥ مليون سهم خزينة خلال عام ٢٠٠٩ ليصبح متوسط عدد الاسهم خلال الفترة القائمة ١,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم كما لو كان هذا الحدث قد تم في بداية الفترة المالية المقارنة المعروضة (٢٠٠٩/١/١) وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن.



١٦-١ صافي المبيعات

تقع أنشطة الشركة في قطاع رئيسي واحد يتمثل في بيع أراضي بمنطقة سهل حشيش ، هذا ويمكن تحليل صافي مبيعات الشركة على النحو التالي:-

من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	وحتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	--	--	--	المرحلة الأولى
--	--	--	--	المرحلة الثانية
--	--	٨٨٨ ٨٧٠	٨٨٨ ٨٧٠	إيرادات أراضي قبيلات (*)
--	--	--	--	المنطقة الأولى
--	--	--	--	المنطقة الثانية
--	--	٨٨٨ ٨٧٠	٨٨٨ ٨٧٠	أجمالي إيراد بيع الأراضي وأراضي القبيلات
٦ ٦٩٩ ٤٣٩	١١ ٥٢٠ ١٥٥	٢ ٢٥٨ ٣٤٤	٤ ١٨٠ ٠١٣	الإيراد فوائد مؤجلة مستدعاة
٦ ٦٩٩ ٤٣٩	١١ ٥٢٠ ١٥٥	٣ ١٤٧ ٢١٤	٥ ٠٦٨ ٨٨٣	الإجمالي

١٦-٢ فروق إعادة جدولة أقساط عملاء - أراضي

يتمثل البند المدرج بقائمة الدخل المجمعة البالغ قدره ٣ ٩٣٨ ٥٠٥ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ في فروق إعادة تقييم رصيد الإيرادات المؤجلة الخاصة بالأقساط المستحقة لاهد عملاء الأراضي - مرحلة ثانية بموجب التعاقد المبرم بين الطرفين لاعادة جدولة الرصيد المستحق عليه في تاريخ الجدولة البالغ قدره ١١ ٦١١ ٧٧٠ دولار أمريكي لينتهي سداه بتاريخ ٢٣/٩/٢٠١٣ بدلا من ٢٨/٦/٢٠١١ .

١٦-٣ تكلفة المبيعات

من ٢٠٠٩/٤/١	من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠١٠/٤/١	من ٢٠١٠/١/١	
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	وحتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	وحتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	--	--	--	المرحلة الأولى (*)
--	--	--	--	المرحلة الثانية
--	--	٢٢ ٣٥٨	٢٢ ٣٥٨	تكاليف بيع أراضي قبيلات
--	--	--	--	المنطقة الأولى
--	--	--	--	المنطقة الثانية
--	--	٢٢ ٣٥٨	٢٢ ٣٥٨	الإجمالي

١٧- مصروفات عمومية وإدارية

من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٠٥ ٥٥٨	٤ ١٩٩ ٢٨٦	٤ ٦٩٦ ٣٣٦	٧ ٨٩٨ ٩٨٨	أجور ومرتبات وبدلات وما في حكمها (*)
٣٧٤ ٩٣٥	٧١٢ ٩٣٨	٨٢١ ٦٨٠	١٠٤٥ ٧٩٠	مصروفات استثمارات وأتعاب مهنية
٢٢ ١٢٩	١٢٦ ٥٢٤	١٦٥ ٧٣٥	١٧٠ ٥٣٥	أتعاب توظيف
١٣٠ ٠٠٠	١٣٠ ٠٠٠	—	٢٠٠ ٠٠٠	تبرعات
١٩٤ ١٠٦	٣٠٩ ٥٨٠	٦٠ ٧٧٣	٢٩٤ ١٢٨	إيجارات
١٣٢ ٩٦١	٤٨٦ ٠٠١	١٣٩ ١٥٠	٢٨١ ٥٢١	أنوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
١٢ ٩٠٢	١٨٥ ٦٠٨	١٠٢ ٠٦٧	١١٦ ٦١١	صندوق تأهيل وتدريب العاملين
٥ ٠٠٠	٥ ٨١٢	٧١٦	٦ ٠٢٨	أشتراكات
١٧٠ ٨٤٥	٥٦١ ٠٥٣	٣٨٢ ٢١٧	٦١٨ ٩١٤	مصروفات سفر وانتقال
١٩٥ ٩٣٠	١ ٠٣٢ ٩٠٤	٤٩٦ ٤٠٨	١ ٠٧٤ ٠٢٩	أخرى
٣ ٢٤٤ ٣٦٦	٧ ٧٤٩ ٧٠٦	٦ ٨٦٥ ٠٨٢	١١ ٧٠٦ ٥٤٤	الإجمالي

(\*) تتضمن الاجور والمرتبات 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.

١٨- إيرادات الفوائد الدائنة

تتمثل إيرادات الفوائد الدائنة المدرجة بقائمة الدخل المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيما يلي:

من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٦٥١ ١١٦	٨ ١٨٨ ٩١٣	٣ ٦٤٤ ٣٥٠	٥ ٦٨٥ ٤٠٨	إيرادات فوائد ودائع بالبنوك
٢ ١٠٢ ٥٧٩	٣ ٩٠٥ ٣٩١	٢ ٤٣٨ ٣٠٦	٤ ٨٩٥ ٨١٨	إيرادات فوائد تأخير سداد أقساط بيع أراضي
٥ ٧٥٣ ٦٩٥	١٢ ٠٩٤ ٣٠٤	٦ ٠٨٢ ٦٥٦	١٠ ٥٨١ ٢٢٦	

١٩- حقوق الأقلية

يتمثل الرصيد الظاهر بالميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ في نصيبهم من حقوق الملكية في الشركة التابعة بنسبة ٣١,٥٦% على النحو التالي:-

جنيه مصري	رصيد ٢٠١٠/١/١
٧٨ ٤٧٦ ٥٣٦	بضائب:
(٢ ٩٠٠ ٨٤٨)	نصيب الأقلية في خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ للشركة التابعة
٧٥ ٥٧٥ ٦٨٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠ - الموقف الضريبي

أولاً: الموقف الضريبي للشركة القاضية (المصرية للمنتجات السياحية) وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية المستقلة وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية فيما يلي: الموقف الضريبي للشركة في ٢٠١٠/٦/٣٠:

١-٢٠ 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 إعتباراً 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 هذا قد 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.

تم تقديم الأقرارات الضريبية عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ في المواعيد القانونية.

عام ٢٠٠٥

- تم الانتهاء من فحص عام ٢٠٠٥ وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، وتم استلام نموذج (١٩) ضرائب بتاريخ ٢٠١٠/٦/١٤ بمبلغ ٩٨٤ ٧٠٠ جنيه مصري عن اوعية مستقلة وقيم منقولة وقد تقدمت الشركة بالطعن في نتيجة الفحص في المواعيد القانونية وطلب بالاحالة إلى اللجنة الداخلية .

السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨

- جاري فحص السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨ .

٢-٢٠ ضريبة كسب العمل

تم فحص ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط وبلغت الضريبة المستحقة والغرامات التأخير بعد خصم التسديدات مبلغ ٩١٥ ٢١٤ جنيه مصري طبقاً لنموذج ٩ حجز بتاريخ ٢٠٠٩/٦/١٤ .

٣-٢٠ ضريبة المبيعات

تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧ من قبل مصلحة ضرائب المبيعات وتم الربط و السداد.

٤-٢٠ ضريبة الدمغة

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

٥-٢٠ ضريبة القيم المنقولة

تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة ضرائب الشركات المساهمة منذ بدء نشاط الشركة حتى ٢٠٠٤ و وتم الربط والسداد.

**ثانياً: الموقف الضريبي للشركة التابعة (سهل حشيش للإستثمار السياحي) وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في جمهورية مصر العربية**

- تخضع الشركة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الإستثمار ولائحته التنفيذية وطبقاً لقرار الهيئة العامة للإستثمار الصادر في ٩ نوفمبر ٢٠٠٨ فإن الشركة معفاة من ضريبة شركات الاموال اعتباراً من الاول من فبراير ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك على الغرض المحدد والوارد بالبطاقة الضريبية للشركة .
- وقد تم الفحص الضريبي والربط النهائي لضرائب القيمة المنقولة وكسب العمل حتى آخر عام ٢٠٠٥ ومداد الضريبة المستحقة.
- كما قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية عن الاعوام من ٢٠٠٤ حتى عام ٢٠٠٩ في المواعيد القانونية.

#### ٢١- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالبنوك والصدوق والعملاء وأوراق القبض الأخرى والمدينون والأرصدة المدينة) وكذا الإلتزامات المالية (أرصدة الدائنين والعملاء أرصدة دائنة ودائنو شراء أراضي والموردين والمقاولون والأرصدة الدائنة والبنوك سحب على المكشوف).

#### ٢١-١ القيمة العادلة

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

#### ٢١-٢ خطر العملات الأجنبية

تمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٨٠٩ ٥٥١ ٥٣٩ جنيه مصري و ٦٤٤ ٥٣٤ ٢٥٣ جنيه مصري على التوالي ، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ الميزانية.

العملات الأجنبية	قائض
الدولار الأمريكي	٤٥ ٧٩١ ٤١٨
يورو	٧ ٦٠٧

#### ٢١-٣ 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 وقاء العملاء بكامل قيمة الأراضي.

٢٢- الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام  
بتمثل رصيد الضرائب المؤجلة سواء أصول أو التزامات فيما يلي:-

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الأصول الثابتة
( ٧ ٤٣١ ٥٨٤ )	( ٨ ٦١٤ ٤١٢ )	
<u>( ٧ ٤٣١ ٥٨٤ )</u>	<u>( ٨ ٦١٤ ٤١٢ )</u>	صافي الضريبة التي ينشأ عنها التزام

الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل  
لا يتم إثبات الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل بالنسبة للبنود التالية :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	- مخصصات
٣ ٤٨٤ ٠٠٠	٣ ٢٢٤ ١٠٢	- الخسائر المرحلة الضريبية
—	٦ ٨٣٠ ٠١٠	

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

#### ٢٣- الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانونى ، 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.

#### ٢٤- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للتلائم مع تصوير القوائم المالية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ دون أن يكون لذلك تأثير على نتائج الاعمال.