

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
و تقرير الفحص المحدود عليها

الشركة المصرية للمنتجات السياحية " شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

المحتويات	صفحة
- تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة	١ - ٢
- قائمة المركز المالى المجمعة	٣
- قائمة الدخل المجمعة	٤
- قائمة الدخل الشامل المجمعة	٥
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة	٦
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٧
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٨ - ٤٩

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة المصرية للمنتجات السياحية
" شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

بالنسبة للقوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ فقد تمت مراجعتها بمعرفة مراقب حسابات آخر والذي أصدر تقريره المؤرخ في ٢٥ يونيو ٢٠٢٠ برأي غير متحفظ على القوائم المالية المجمعة .

بالنسبة للقوائم المالية الدورية المستقلة لشركة سهل حشيش للاستثمار السياحي - شركة تابعة - عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ يتم فحصها بمعرفة مراقب حسابات آخر ، هذا وقد بلغت نسبة إجمالي أصولها إلى إجمالي الأصول المجمعة ٣٩ % كما بلغت إجمالي إيراداتها إلى إجمالي الإيرادات المجمعة ٢٤ % .

نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح بالفقرة التالية ، قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " . يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة .

اساس ابداء استنتاج متحفظ

أعتمدت إدارة الشركة في أعدادها للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ على قوائم مالية - للشركة التابعة (سهل حشيش للاستثمار السياحي) بنسبة مساهمة بلغت ٧٨,٤٤ % - غير مدققة من مراقب حسابات الشركة التابعة ومن ثم لم نتحقق من صحة وإكمال الارصدة والمعاملات في القوائم المالية للشركة التابعة - سهل حشيش للاستثمار السياحي ، ولم نتحقق من القيام بإجراءات مراجعة بديلة للتحقق من تلك الأرصدة والمعاملات .



بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

استنتاج متحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات في القوائم المالية الدورية المجمعة التي كان من الممكن ان نكون على دراية بها اذا ما تم موافاتنا بالقوائم المالية المدققة من مراقب حسابات الشركة التابعة - سهل حشيش للاستثمار السياحي المشار اليها اعلاه ، وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار مايلي تحفظا :

- كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (٣٣-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة بشأن الموقف القانوني قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ بقرار مجلس إدارة الهيئة بالغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج)، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوي إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوي إلي هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني والتي أصدرت التقرير في دعوي الإلغاء بقبولها شكلاً ورفضها موضوعاً وقد تم تداول عدة جلسات كان آخرها بتاريخ ١ يوليو ٢٠٢٠ وبذلك الجلسة تم تأجيل الدعوي إدارياً لجلسة ١٢ سبتمبر ٢٠٢٠ وتري ادارة الشركة ومستشارها القانوني الداخلي أن الموقف القانوني بالقضية في صالح الشركة وانها مرجحة للكسب في حين يري المستشار القانوني الخارجي بالشركة أن نسبة كسب أو خسارة القضية قد تكون متساوية . ويرى كلا من المستشار القانوني الداخلي والخارجي للشركة انه بالرغم من صدور التقرير من هيئة المفوضين مؤيداً لقرار الهيئة الا انه تقرير استرشادي غير ملزم للمحكمة . وحتى تاريخه لم يتم الفصل في القضية ومن ثم لم تتضمن القوائم المالية أي تسويات قد تنتج عن ذلك الشأن
- كما هو وارد بالايضاح رقم (٣٥) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بشأن الاحداث الهامة ، لم تتوافر بعد لدى ادارة الشركة المعلومات التي تمكنها من الافصاح عن تاثير الاحداث الهامة على قيم بعض الاصول والالتزامات ونتائج الاعمال خلال الفترات المالية القادمة ، نتيجة انتشار فيروس كورونا محليا وعالميا في مطلع عام ٢٠٢٠ حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهريا في الفترات القادمة اذا ما توافرت لدى ادارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقا بها وبما يمكنها من تحديد مدى وحجم الاحداث الهامة على قيم تلك الاصول والالتزامات .

القاهرة في: ٣١ أغسطس ٢٠٢٠

مراقب الحسابات

حسن بسيوني البشة

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)
BT وحيد عبد الغفار وشركاه



بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه



الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٩١ ٨٤١ ٦١٣	٨٩ ١٠٣ ١٥١	(٤)	أصول ثابتة
١٣٢ ٤٤٦ ٨٢٥	١٣٢ ١٧٠ ٠٩١	(٥)	استثمارات عقارية
١٣ ٧١٨ ٧٢٦	١٣ ٧٣٥ ٢٢٦	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٠٥ ٨٤٠ ٢٠٠	٣٩١ ٠٧٦ ٦١٦	(٩)	عملاء وأوراق قبض - أقساط طويلة الأجل
٦٤٣ ٨٤٧ ٣٦٤	٦٢٦ ٠٨٥ ٠٨٤		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٨٨ ١٣٦ ٩٠٢	٥٨٥ ٢٥٧ ٤٩٥	(٧)	أعمال تحت التنفيذ
٤ ٦١٥ ٥١٥	٤ ١٠٩ ٦٨٨	(٨)	المخزون
١ ٠٥٦ ٢١٠ ٨٦٥	١ ٠٦٨ ٣٥٢ ٦٤٠	(٩)	عملاء وأوراق قبض - أقساط قصيرة الأجل
٣٧ ٨٣٥ ٥٢٧	٤٠ ٩٠٦ ٨٥٤	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١١٢ ٦٢٢ ٧١٦	١٠٥ ٩٦٦ ٢٨٦	(١١)	النقدية وما في حكمها
١ ٧٩٩ ٤٢١ ٥٢٥	١ ٨٠٤ ٥٩٢ ٩٦٣		مجموع الأصول المتداولة
٢ ٤٤٣ ٢٦٨ ٨٨٩	٢ ٤٣٠ ٦٧٨ ٠٤٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	(٣٢)	الاحتياطي القانوني
(٣٨٤ ٨٢٤ ٩٨٤)	(٣٥٩ ٧٤٢ ٣٢٦)		خسائر مرحلة
٨١٢ ٩٨٩ ٨٨١	٨٣٨ ٠٧٢ ٥٣٩		حقوق مساهمي الشركة القابضة
(٨ ٦٤٩ ٣٥١)	(٦ ٣٩٢ ٦٥٠)	(٢٩)	الحقوق غير المسيطرة
٨٠٤ ٣٤٠ ٥٣٠	٨٣١ ٦٧٩ ٨٨٩		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٢٤ ٧٣٢ ٥٧٧	٢٩ ٥٥٣ ٦٤٠	(٢-٢٨)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٥٥٠ ٧٧٣ ٣٧٠	٥٤٠ ٨٤٦ ٤٤١	(١٥)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية - طويلة الأجل
٥٧٥ ٥٠٥ ٩٤٧	٥٧٠ ٤٠٠ ٠٨١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٢ ٥٢٩ ٣١٤	٣٢ ٥٩٩ ٦٣٨	(١٢)	مخصص مطالبات
٦٧ ٣٤٦ ١١٠	٤٨ ٠٣٤ ٥١٨	(١٣)	دفعات مقدمة من العملاء
٦٩٩ ٢٩٥ ٣٤٧	٦٨٣ ١٧٥ ٤٩٦	(١٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٢٢ ١٩٥ ٩٣٩	١٢٢ ٦٩٤ ٥٢٥	(١٥)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية - قصيرة الأجل
١٤٢ ٠٥٥ ٧٠٢	١٤١ ٧٦٠ ٧٧٦		التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي والوحدات المباعة
--	٣٣٣ ١٢٤	(١-٢٨)	إلتزامات ضريبة الدخل الجارية
١ ٠٦٣ ٤٢٢ ٤١٢	١ ٠٢٨ ٥٩٨ ٠٧٧		مجموع الالتزامات المتداولة
٢ ٤٤٣ ٢٦٨ ٨٨٩	٢ ٤٣٠ ٦٧٨ ٠٤٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.
- تقرير الفصل المحدود "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د. حسين أبو سعدة

المدير المالي

سيد عامر

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١		
٨١٥٠٨٦٢	٦٦٥٦٩٤٠٢	(١٩)	إيرادات النشاط
٢٠٩١٢١٥٨	٢٢٨٨٦١٢٥	(٢٠)	إيراد خدمات مؤداة
<u>٢٩٠٦٣٠٢٠</u>	<u>٨٩٤٥٥٥٢٧</u>		إجمالي إيرادات النشاط
(٦٢٤٩٧٥٢)	(١٦٠٠٦٦٨٩)	(٢١)	تكلفة الحصول علي الإيراد
(٢٩٥٠٤٩٠٤)	(٢٧٧٧٨٥١٤)	(٢٢)	تكلفة خدمات مؤداة
<u>(٣٥٧٥٤٦٥٦)</u>	<u>(٤٣٧٨٥٢٠٣)</u>		إجمالي تكاليف النشاط
<u>(٦٦٩١٦٣٦)</u>	<u>٤٥٦٧٠٣٢٤</u>		مجمّل الربح (الخسارة)
٢٥٤١٥٨٧	٢٥٠٢١٠٧	(٢٣)	إيرادات أخرى
(٥٥٠٤١١٢)	(٥٦٤٧٥٥٩)	(٢٤)	مصروفات بيع وتسويق
(٨٧٦٢١٢١)	(٨١٠٧٦٧٣)	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٩٩٣٨٩٦)	(٩٦٥٢٣٢٤)	(٢٦)	مصروفات أخرى
<u>(٢١٤١٠١٧٨)</u>	<u>٢٤٧٦٤٨٧٥</u>		نتائج أنشطة التشغيل
١١٣٩٧٢٤٨	١٠٨١٤٨٢٦		فوائد مؤجلة مستدعاه
(٧٠٧٢٠٤٨)	(٣٠٨٦١٥٥)	(٢٧)	صافي تكلفة التمويل
<u>(١٧٠٨٤٩٧٨)</u>	<u>٣٢٤٩٣٥٤٦</u>		ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
١١٥٥٩٩٢١	(٥١٥٤١٨٧)	(٢٨)	ضريبة الدخل
<u>(٥٥٢٥٠٥٧)</u>	<u>٢٧٣٣٩٣٥٩</u>		صافي ربح (خسارة) الفترة بعد الضرائب
(٨٧٢٧٤١٥)	٢٥٠٨٢٦٥٨		يوزع كما يلي :-
٣٢٠٢٣٥٨	٢٢٥٦٧٠١		مالكي الشركة الأم
<u>(٥٥٢٥٠٥٧)</u>	<u>٢٧٣٣٩٣٥٩</u>		الحقوق الغير مسيطرة
<u>(٠٠٠٠٨)</u>	<u>٠٠٠٢٤</u>	(١٧)	نصيب السهم في ربح (خسارة) الفترة - مالكي الشركة الام

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د. حسين أبو سعدة

المدير المالي

سيد عامر

الشركة المصرية للمنتجات السياحية " شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
(٥ ٥٢٥ . ٥٧)	٢٧ ٣٣٩ ٣٥٩	صافى ربح (خسارة) الفترة
--	--	بنود الدخل الشامل الاخر
(٥ ٥٢٥ . ٥٧)	٢٧ ٣٣٩ ٣٥٩	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة
(٨ ٧٢٧ ٤١٥)	٢٥ . ٨٢ ٦٥٨	يوزع كما يلى:-
٣ ٢٠٢ ٣٥٨	٢ ٢٥٦ ٧٠١	مالكى الشركة الأم
(٥ ٥٢٥ . ٥٧)	٢٧ ٣٣٩ ٣٥٩	الحقوق الغير مسيطرة

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
د. حسين أبو سعدة

المدير المالي

سيد عامر

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة / الأقلية	حقوق مساهمي الشركة القابضة	خسائر مرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	البيلان
٨٥٦ ٧٥٢ ٤٢٣ (٥٥٢٥ ٠٥٧)	(١٩ ٨٠١ ٣٣٥) ٣ ٢٠٢ ٣٥٨	٨٧٦ ٥٥٣ ٧٥٨ (٨ ٧٢٧ ٤١٥)	(٣٢١ ٢٦١ ١٠٧) (٨ ٧٢٧ ٤١٥)	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥ --	١ ٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ --	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ صافي خسارة الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩
٨٥١ ٢٢٧ ٣٦٦	(١٦ ٥٩٨ ٩٧٧)	٨٦٧ ٨٢٦ ٣٤٣	(٣٢٩ ٩٨٨ ٥٢٢)	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١ ٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
٨٠٤ ٣٤٠ ٥٣٠ ٢٧ ٣٣٩ ٣٥٩	(٨ ٦٤٩ ٣٥١) ٢ ٢٥٦ ٧٠١	٨١٢ ٩٨٩ ٨٨١ ٢٥ ٠٨٢ ٦٥٨	(٣٨٤ ٨٢٤ ٩٨٤) ٢٥ ٠٨٢ ٦٥٨	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥ --	١ ٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ --	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ صافي ربح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٨٣١ ٦٧٩ ٨٨٩	(٦ ٣٩٢ ٦٥٠)	٨٣٨ ٠٧٢ ٥٣٩	(٣٥٩ ٧٤٢ ٣٢٦)	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١ ٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

المدير المالي

د. حسين أبو سعدة

سيد عامر

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	ايضاح رقم
(١٧ ٠٨٤ ٩٧٨)	٣٢ ٤٩٣ ٥٤٦	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي ارباح (خسائر) الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥ ٧٠٩ ٥٧٤	٣ ٢٧٤ ٤٧٤	إهلاك أصول ثابتة واستثمارات عقارية
٢ ٩٩٣ ٨٩٦	٩ ٥٨٢ ٠٠٠	الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
--	٧٠ ٣٢٤	مخصص مطالبات
(١ ٧٩٩)	--	الأرباح الرأسمالية
(٢ ٨٧١ ٨٤٣)	(١ ٨٠٦ ٥١٠)	فوائد دائنة محصلة
(١١ ٣٩٧ ٢٤٨)	(١٠ ٨١٤ ٨٢٦)	صافي فوائد مؤجلة مستهلكة
٨ ٣٦٤ ٦٤٩	٤ ٧١٠ ٧١٢	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
(١٤ ٢٨٧ ٧٤٩)	٣٧ ٥٠٩ ٧٢٠	ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل
		التغير في :-
(٦٢٦ ٤٢٠)	٢ ٨٧٩ ٤٠٨	أعمال تحت التنفيذ
(١٨٠ ٧٢٢)	٥٠٥ ٨٢٧	المخزون
(٣٥ ٠٣٦ ٤٠٠)	(١٣ ٧٧٩ ٢٣٩)	العملاء وأوراق القبض
(١٢ ٣٥٧ ٧٤٠)	(٢ ٩١٩ ٦٠٧)	مدينون متوعون وأرصدة مدينة أخرى
(٣ ٨٩٠ ٥٢١)	(٢٩٤ ٩٢٧)	التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الوحدات المباعة
٨٠ ٢٧٦ ٩٦٠	(١٩ ٦٥٦ ٠٠٣)	عملاء - دفعات مقدمة
(٢٤ ٢١٧ ٠٢٧)	(١٤ ٤٠٦ ٣٠٧)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
(٢ ٥٠١ ١١٢)	٢ ١٢٥ ٦٩٦	مستحقات الهيئة التنموية السياحية
(١٢ ٨٢٠ ٧٣١)	(٨ ٠٣٥ ٤٣٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١ ٦٠٥ ٩٤٧)	(٢٧٥ ٧٧٧)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١ ٧٩٩	--	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١ ٣٩٦ ٥٠٠	--	التغير في قيمة الودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
٢ ٣٣٩ ٣٢٩	١ ٦٥٤ ٧٧٩	فوائد دائنة - محصلة
٢ ١٣١ ٦٨١	١ ٣٧٩ ٠٠٢	صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة الاستثمار
(١٠ ٦٨٩ ٠٥٠)	(٦ ٦٥٦ ٤٣٠)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٩١ ٤٤٣ ٦٤٣	١١٢ ٦٢٢ ٧١٦	النقدية وما في حكمها اول الفترة
٨٠ ٧٥٤ ٥٩٣	١٠٥ ٩٦٦ ٢٨٦	النقدية وما في حكمها اخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.
 المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

د.حسين أبو سعدة

سيد عامر

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 التجارى تحت رقم ٦٥١٤ بتاريخ ٢٤ إبريل ١٩٩٦ ،
- المدة المحددة للشركة خمسون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى ،
- تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهى في آخر ديسمبر من كل عام ، يقع المقر الرئيسي للشركة في سهل حشيش - الغردقة - البحر الأحمر كما يقع فرع الشركة بمحافظة القاهرة في (٤/أ) شارع عزيز أباطة - الزمالك - القاهرة .
- رئيس مجلس الإدارة التنفيذي السيد الدكتور / حسين أبو سعدة
- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ أغسطس ٢٠٢٠ .

(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 ومدها بالمرافق والخدمات الأساسية اللازمة لها من محطات وشبكات لتوليد الكهرباء وتحلية المياه والصرف الصحي والطرق تمهيداً لتخصيصها لتنفيذ مجموعة من المشروعات الفندقية والسياحية والسكنية والترفيهية والخدمية سواء بنفسها أو بالمشاركة مع الغير أو بمعرفة الغير ، ولها إنتاج وتوزيع وبيع الطاقة الكهربائية وبيع المياه المحلاة وإدارة المنتجعات العمرانية والقرى السياحية وإنشاء محطات الخدمة وإداراتها ويجوز للشركة أن تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى 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 فى مطاعم وكافيتريات ونادى صحى، حمامات للسباحة، ملاعب تنس وجولف وإسكواش، صالة ترفيهية وديسكو وصالة اجتماعات وأفراح وملاعب وحدائق للأطفال، مركز ترفيهي، وحدة طبية، مارينا ورياضات بحرية بجميع أنواعها .
ووفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية التى انعقدت بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٥ تم الموافقة على تعديل غرض الشركة وتم التأشير بذلك بالسجل التجارى خلال عام ٢٠١٥ بالنص التالى:-

إنشاء وإقامة وتشغيل وإداره وبيع وإيجار الشقق الفندقية والمحلات التجارية بمستوى لا يقل عن ثلاث نجوم وحتى خمس نجوم بكامل مرافقها وكذلك إنشاء وإقامة كافة المشروعات الفندقية والسياحية بمستوى لا يقل عن ثلاث نجوم وحتى خمس نجوم بكامل مرافقها والخدمات الترفيهية والأنشطة المكملة لها وإنشاء وتملك وإدارة مارينا بحرية ومحطات تموين الوقود للسيارات والوحدات البحرية وإدارتها وتملك وتشغيل وحدات بحرية ويخوت السفارى ومراكز للألعاب والأنشطة المائية والبحرية بجميع أنواعها كذلك أقامه وإداره المنشآت الفندقية والقرى السياحية لحساب الشركة أو للغير وإقامه وتملك القرى والفنادق والمنتجعات والمراكز التجارية المحلية والعالمية ذات المستوى السياحي وأعمال الترويج والتشيط السياحي بما فى ذلك سياحة المؤتمرات وإقامة وبيع المشروعات العقارية لحسابها ولحساب الغير وشراء وإستثمار وتعمير الأراضى سواء بالبناء أو بأى طريقة أخرى - ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج كما يجوز لها ان تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية. وتمتلك الشركة المصرية للمنتجات السياحية نسبة ٧٨.٤٣٪ من شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

الشركة مقيدة بالجدول الرسمى ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٢ أسس الإعداد

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

ب- أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية المجمعة 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 والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والتقديرات والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دورية.

يتم الاعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط ، أو فى فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة فى تاريخ القوائم المالية بدون خصم أى تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول ، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التى يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

فى حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ فى الاعتبار أسعار المعاملات التى تمت مؤخراً ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه- أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية المجمعة للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

فيما يلى ملخص لأهم السياسات المحاسبية المطبقة بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية المجمعة:-

٣-١ أسس تجميع القوائم المالية للمجموعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة للمجموعة (المرفقة) كافة ارصدة الأصول والالتزامات وكذا نتائج أعمال الشركة المصرية للمنتجات السياحية (الشركة القابضة) وكافة الشركات التابعة لها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

وفيما يلي الأسس التي تم أتباعها لأغراض التجميع
تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة.
كما يتم قياس كلا من المقابل المادى المحول وكذا صافى قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.

ويتم إجراء اختبار الاضمحلال سنوياً للشهرة الناتجة من عملية. وأية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية يتم الاعتراف بها فوراً فى الأرباح أو الخسائر.

ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف فى الفترات التى يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.

لا يتضمن المقابل المادى المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقاً بين المنشأة المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ فى الأرباح أو الخسائر.

يتم قياس المقابل المادى المحتمل بالقيمة العادلة فى تاريخ الاقتناء وفى حالة ان الإلتزام بدفع المقابل المحتمل استوفى الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية ، بخلاف ما سبق فإن أى مقابل مادى محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة فى تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف باى تغيرات فى القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هى الشركات التى تسيطر عليها المجموعة وتسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها فى التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التى تسيطر عليها بدءاً من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها فى القيم المعترف بها فى صافى الأصول القابلة للتحديد فى المنشأة المقتناة.
التغيرات فى حقوق ملكية المجموعة فى شركاتها التابعة والتى لا تؤدى إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والإلتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها. مع الاعتراف باى أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف باى استثمارات متبقية فى الشركة التابعة سابقاً بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التى يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص فى شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. وليس له حقوق فى الأصول والتعهدات بالإلتزامات المرتبطة بالترتيب.

الشركات الشقيقة هى الشركات التى يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك.

المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق فى صافى الأصول المرتبطة بالترتيب.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولى بالتكلفة متضمناً التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الآخر في الشركة المستثمر فيها.

الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة.

يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطى مؤشراً لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية:

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق الترجمة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الآخر :-

الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق الترجمة بنود الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح أو الخسائر).

الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.

أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٣-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٣-ج) وخسائر الاضمحلال (٣-١٤).

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. بالنسبة للأصول التي يتم إنشائها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 المقدرة لتلك الأصول:-

الأصل	الأعمار الإنتاجية بالسنوات
مباني وكرافانات	من ٣٠ - ٥٠ سنة
آلات ومعدات	من ٥ إلى ١٠ سنوات
أثاث ومفروشات	من ٣ إلى ١٦ سنوات
وسائل نقل وانتقال	٥ سنوات
أجهزة و أدوات كهربائية و كمبيوتر	من ٣ إلى ٥ سنوات
محطات التحلية والصرف والمعالجة	
أعمال إنشائية	٣٠ سنة
أعمال ميكانيكية	١٠ سنوات
خزان المياه	٣٠ سنة
المخازن	٣٠ سنة
الشبكات والمرافق	١٠ سنوات
الرصيف البحري	٢٥ سنة
مطعم الشاطئ	١٠ سنوات
المطابخ ومهمات التشغيل	١٠ سنوات
شبكة الاتصالات و الانترنت	٥ سنوات

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

٤-٣ الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في الأراضي المحتفظ بها وجارى أعداد مخطط إستخدامها أو المحتفظ بها لبيعها على المدى الطويل وكذلك الأراضي والمباني المؤجرة (إيجار تشغيلي) للغير. ويتم قياس الاستثمارات العقارية أولياً بالتكلفة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال المجمعة، ويتم تسجيل مصروف الإهلاك وخسائر الاضمحلال بالأرباح أو الخسائر.

يتم إهلاك الاستثمار العقارى وفقاً لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الاستثمار العقارى، ولا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:-

العمر الإنتاجي المقدر	بالسنوات
مباني وإنشاءات	٤٠ سنة
ملحقات المباني والإنشاءات	
أعمال التكييف والمحولات ولوح الكهرباء	٥ سنوات
المساعد	١٠ سنوات

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥-٣ 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 قائمة المركز المالي بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال - إن وجدت (إيضاح ٣-١٤).

٦-٣ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات في أوراق مالية المقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالرجوع إلى القيمة السوقية المعلنة لتلك الاستثمارات في تاريخ القوائم المالية، وتثبت الفروق الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل.

٧-٣ المخزون

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

٨-٣ أعمال تحت التنفيذ

القياس الأولي: يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة ، وتتضمن كافة التكاليف الفعلية الخاصة بقيمة الأرض والنفقات المباشرة وغير المباشرة اللازمة لاستكمال تهيئة وتجهيز الأرض ومدها 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 بقائمة المركز المالي بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

٩-٣ التكلفة التقديرية لتنمية الأراضي المباعة

القياس الأولي: تثبت مبدئياً بقيمة التكلفة التقديرية للأراضي المباعة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة التقديرية الإجمالية لتنمية وترفيق الأراضي المخطط بيعها وفق المخطط العام للمشروع وذلك لكل مرحلة على حدة ، ويتم تسويتها لاحقاً بنصيب مساحات الأرض المباعة من تكلفة أعمال التنفيذ الفعلية لكل مرحلة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة الفعلية لأعمال تنمية الأراضي (إيضاح ٣-٨) وذلك للوصول لباقي تكلفة إنجاز كامل أعمال التنمية والمرافق الخاصة بالأرض المباعة لكل مرحلة على حدة ، ويتم إعادة دراسة التكلفة التقديرية في ضوء الدراسة الفنية لإجمالي التكلفة التقديرية المعدة سنوياً وذلك لكل مرحلة من مراحل المشروع والمعدة من استشارى المشروع ، ويتم تسوية فروق إعادة التقدير على قائمة الدخل.

١٠-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل بالقيمة الاسمية مخصوماً منها قيمة المبالغ المتوقعة عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال (إيضاح ٣-١٤)، ويتم قياس العملاء طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة والتي يتم حسابها باستخدام معدل العائد الفعلي.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-١ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

٣-٢ النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما فى حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التى يتم سدادها عند الطلب والتى تعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة الأموال بالشركة.

٣-٣ الادوات المالية

تقوم المجموعة بتبويب الأصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: أصول مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ، قروض ومديونيات ، وأصول مالية متاحة للبيع. تقوم المجموعة بتبويب الإلتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: الإلتزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة الإلتزامات مالية أخرى.

الأصول المالية والإلتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم المجموعة بالاعتراف الاوولى بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة فى تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والإلتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم اوليا فى تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا فى الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم المجموعة باستبعاد الاصل المالى عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى فى الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالى، أو قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالى فى معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالى بصورة جوهرية. أو إذا لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالى ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل أو الإلتزام بالناتج عن الحقوق أو الإلتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد المجموعة الإلتزام المالى عندما ينتهى اما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالى وإلتزام مالى وعرض صافى المقاصة فى قائمة المركز المالى عندما، فقط عندما تمتلك المجموعة حاليا الحق القانونى القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على اساس صافى المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الإلتزام فى ان واحد.

الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم تبويب الاصل المالى كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الاوولى ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الاصل المالى يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات فى القيمة العادلة متضمنه اى عوائد أو توزيعات أرباح أسهم فى الأرباح أو الخسائر .

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الاوولى بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الاصل المالى. بعد الاعتراف الاوولى ، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة بإستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياسها بالقيمة العادلة ، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الأضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة ، وعن استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقا إلى الأرباح أو الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر اذا تم تبويبه كإلتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولى ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الإلتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح.

أو الخسائر عند تكبدها ، تقاس الإلتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اى مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر .

الإلتزامات المالية غير المشتقة الآخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اى تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الإلتزام. بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس هذه الإلتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية:

تحتفظ المجموعة بأدوات مالية مشتقة لتغطية تعرضها لمخاطر اسعار الصرف ومخاطر اسعار الفائدة. يتم فصل المشتقات الضمنية عن العقد الاصلى والمحاسبة عنها منفصلة فقط فى حالة توافر شروط محدده.

المشتقات يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. بعد الاعتراف الأولى يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف باى تغير فى القيمة العادلة فى الأرباح أو الخسائر.

تغطية مخاطر التدفقات النقدية:

عندما يتم تحديد مشتق كاداه لتغطية مخاطر التدفقات النقدية. يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير فى القيمة العادلة للمشتق فى بنود الدخل الشامل الآخر. ويتم تجميعها فى احتياطي تغطية المخاطر. اى جزء غير فعال من التغير فى القيمة العادلة يتم الاعتراف به مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر.

القيمة المجمعة فى حقوق الملكية يتم الاحتفاظ بها فى بنود الدخل الشامل الآخر ويتم إعادة تبويبها ضمن الأرباح أو الخسائر فى نفس الفترة أو الفترات التى تؤثر فيها التدفقات النقدية المتنبئ بها المغطاة على الأرباح أو الخسائر أو يؤثر البند المغطى على الأرباح أو الخسائر.

إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث، أو التغطية غير مستوفية لشروط محاسبة التغطية، أو انتهى أجل أو تم بيع أو فسخ أداة التغطية أو ممارسة الحق المرتبط بها يتم التوقف بأثر مستقبلى عن محاسبة التغطية. إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الأرباح أو الخسائر بأية ارباح أو خسائر مجمعة ذات صلة على أداة التغطية.

٣-٤ الاضمحلال:

الأصول المالية غير المشتقة:

الأصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم الشركة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

- أخفاق أو التأخر في السداد بواسطة مدين.
- إعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف أخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقترضين أو المصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الأصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في أداة حقوق ملكية ، تتضمن الأدلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الانخفاض بنسبة ٢٠٪ هام وإن مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك أدلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الأصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الأصول التي تمثل أهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة ، وفي حالة عدم وجود أدلة على اضمحلال هذه الأصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الأصول المنفردة. الأصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة ، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر أو أقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الأصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة ، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الأرباح أو الخسائر.

الاصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التى تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة فى احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها فى الارباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به فى الارباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافى بعد اى استهلاك أو سداد اى من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة فى اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالى سبق الاعتراف بها فى الارباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبوبة كمثابة للبيع فى ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية يحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة فى الارباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه فى الارباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها فى الارباح أو الخسائر بالنسبة لأى استثمار فى اداة حقوق ملكية مبوب كمثاح للبيع فى الارباح أو الخسائر.

الاستثمارات التى يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

تقاس خسائر الاضمحلال فى استثمار مالى يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى الارباح أو الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية فى التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

الأصول غير المالية:

فى تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للمجموعة (بخلاف الاصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا إلى أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتى تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى أو مجموعات الاصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التى تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى المجموعة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هى قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية ايهما أكبر، القيمة الإستخدامية للأصل هى القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذى يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال فى الارباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل فى الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة فى فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال إلى المدى الذى لا يتعدى القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥-٣ المخصصات

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

١٦-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٧-٣ نظام معاشات العاملين

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

١٨-٣ التحقق الإيراد

إيرادات النشاط

يتم الاعتراف بالإيراد عندما تقوم شركات المجموعة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية إلى المشتري، وألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة، وأن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق، وأن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة، وإمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

وعليه يتم إثبات مبيعات الأراضي عند انتقال المخاطر والعوائد الأساسية للملكية إلى المشتري وبناء على محضر التسليم وفي ضوء شروط التعاقد والتي يتم بموجبها سداد المقابل على أقساط ويتم الاعتراف بسعر البيع النقدي (بدون العائد) كإيراد في تاريخ البيع. ويتم تحديد سعر البيع النقدي بخضم 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.

وكذا في حالة بيع وحدات (شقق/ فيلات) فيتم الاعتراف بالإيراد عند انتقال المخاطر والعوائد إلى المشتري، وبناء على محضر التسليم إلى المشتري وفي ضوء شروط التعاقد.

بالنسبة لإيرادات الوحدات المملوكة للشركة التابعة يتحقق إيرادات المطعم المملوك للشركة التابعة بمجرد تقديم الخدمة إلى رواد المطعم، كما يتحقق الإيراد الخاص بإيجارات الشقق الفندقية والمحلات وفقاً لأساس الاستحقاق.

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.

١٩-٣ المصروفات

يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٢٠ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الآتي:

- الفوائد الدائنة
- الفوائد المدينة
- توزيعات أرباح
- صافى ربح أو خسارة استبعاد الأصول المالية المتاحة للبيع
- صافى ربح أو خسارة الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
- أرباح أو خسائر فروق عملة الأصول والالتزامات المالية
- خسائر القيمة العادلة للمقابل المحتمل المبوب كإلتزام مالي
- خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء
- صافى أرباح أو خسائر أدوات التغطية المعترف بها في الأرباح أو الخسائر
- إعادة تبويب صافى الأرباح المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلى.

٣-٢١ ضرائب الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة ، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

(أ) ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كإلتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الإلتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والإلتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينة.

(ب) الضرائب المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبى للأصول والإلتزامات والأساس الضريبى لتلك الأصول والإلتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

الاعتراف الأولى بالشهرة،

أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الإلتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

و(٢) لا تؤثر على صافى الربح المحاسبى ولا على الربح الضريبى (الخسارة الضريبية).

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة إلى المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور .

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

يتم قياس الضريبة المؤجلة بإستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك بإستخدام اسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

لا يتم عمل مقاصة للأصول والالتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينة.

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 كإلتزامات في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٢٤-٣ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

يتم إحتساب النصيب الأساسي للسهم العادى في الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالشركة القابضة عن مساهمتها في رأس مال الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. وقد تم تطبيق الفقرة (٤) من المعيار المحاسبى رقم (٢٢) الخاص " نصيب السهم في الأرباح " وتم الإفصاح عن نصيب السهم في القوائم المالية المجمعة.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- الأصول الثابتة

الإجمالي	مطم الشاطئة	الرصيد الحوى	محطة التحلية	خزانات مياه	محطات الصرف والمعالجة	شبهات ومرافق	الات ومعدات	شبكة الاتصالات والانترنت	المطابخ ومعدات التشغيل	أجهزة ولوحات كمبيوترية وكسبوتر	وسائل نقل وانتقال	ثالث ومقرشات إدارية وتشغيل	مباني ومكائنات	أراضى	التكلفة
٢٩٤.٩٠٩.٢٢٣	٢٤٢.٥٣٢	٨.٦٤٨.٠١١	٥٤.٥٥٤.٦١١	١١.٥٥٦.٧١٩	٢١.٧٧٥.٢٥٢	١٢٥.٠١٣.٤٦٣	٧.٩١٦.٧٥٩	١.٢٧٨.٧٧٤	١.٥٥٨.٧٧٧	١٣.٦٠٣.٥٥٩	٢.٤٣٧.٦٨٢	١١.١٢٠.٧٤٠	٣٥.١٨٠.٧٣٤	٥٢١.٦١٠	التكلفة في ٢٠١٩/١/١
٥.٧٢٥.٤١٠	--	--	٢.٠٥٠.٠٠٠	--	--	--	٢٥٤.٧٤١	٢.٢٢٢	--	١.٧٠٨.٠٩٧	٧٧.٩٧٠	٣.٤٤٧.٨٥٠	٢٩.٥٣٠	--	التكلفة في ٢٠١٩/١/١
(١٨٧.٦٢٣)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(١٦.٤٤٧)	--	(١٧١.١٧٦)	--	--	إضافات العام
(٦٣.٣٢٣)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(٦٣.٣٢٣)	--	--	استحداث العام
٣٠٠.٣٨٣.٦٨٧	٢٤٢.٥٣٢	٨.٦٤٨.٠١١	٥٤.٧٥٩.٦١١	١١.٥٥٦.٧١٩	٢١.٧٧٥.٢٥٢	١٢٥.٠١٣.٤٦٣	٨.١٧١.٥٠٠	١.٢٨٠.٩٩٦	١.٥٥٨.٧٧٧	١٥.٢٩٥.٢٠٩	٢.٥١٥.٦٥٢	١٤.٣٣٤.٠٩١	٣٥.٢١٠.٢٦٤	٥٢١.٦١٠	المحور لأصول الغير متداولة لغرض البيع
٣٠٠.٣٨٣.٦٨٧	٢٤٢.٥٣٢	٨.٦٤٨.٠١١	٥٤.٧٥٩.٦١١	١١.٥٥٦.٧١٩	٢١.٧٧٥.٢٥٢	١٢٥.٠١٣.٤٦٣	٨.١٧١.٥٠٠	١.٢٨٠.٩٩٦	١.٥٥٨.٧٧٧	١٥.٢٩٥.٢٠٩	٢.٥١٥.٦٥٢	١٤.٣٣٤.٠٩١	٣٥.٢١٠.٢٦٤	٥٢١.٦١٠	التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١
٢٥٩.٢٧٩	--	--	--	--	--	--	٢٧.٦٢٠	--	--	٤٥.٦٥٩	--	١٨٦.٠٠٠	--	--	التكلفة في ٢٠٢٠/١/١
(٨.٦٤٨)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(٨.٦٤٨)	--	--	إضافات الفترة
٣٠٠.٦٣٤.٣١٨	٢٤٢.٥٣٢	٨.٦٤٨.٠١١	٥٤.٧٥٩.٦١١	١١.٥٥٦.٧١٩	٢١.٧٧٥.٢٥٢	١٢٥.٠١٣.٤٦٣	٨.١٩٩.١٢٠	١.٢٨٠.٩٩٦	١.٥٥٨.٧٧٧	١٥.٣٤٠.٨٦٨	٢.٥١٥.٦٥٢	١٤.٥١١.٤٤٣	٣٥.٢١٠.٢٦٤	٥٢١.٦١٠	استحداث الفترة
١٨٨.٨٤٩.١٧٥	١٤٥.٧٢٥	١.٨٥٩.٢٣٥	٣١.٠٢٦.٠٤٩	٢.٩٧٢.٣٥٨	١٠.٦٩٠.٠٣٧	١٠.٧٥١.٠.٧٥٢	٣.١٧٠.٥٦٤	١.٢٧٣.٨٨٦	٥٥٣.٤٢٢	١١.٦١٤.٩٢٤	١.٨٧٢.١١٦	٦.٦٣٧.٨٤٥	٩.٥١٤.٢٦٢	--	مجموع الإهلاك
١٩.٩٥٩.٨٤٥	٢٤.٢٥٣	٣٤٥.٩٢٠	٣.٠٥٥.٣٣٨	٣٥١.٦٢٢	٦.٠٦٩.١٠	١٠.٥١٢.٦٦٩	٧٦٢.٤١٩	٤.١٢٢	١.٣.٨٤٧	١.٠٧٣.٢٩٠	٢٧٦.٧٠٩	١.٧٦٦.٨٨٤	١.١٠٨.٦٦٢	--	مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/١/١
(١٨٧.٦٢٣)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(١٦.٤٤٧)	--	(١٧١.١٧٦)	--	--	إهلاك العام
(٦٣.٣٢٣)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(٦٣.٣٢٣)	--	--	مجموع إهلاك استحداث ا العام
٢٠٨.٥٤٢.٠٧٤	١٦٩.٩٧٨	٢.٢٠٥.١٥٥	٣٤.٠٨١.٣٨٧	٣.٣٢٣.٨٠٠	١١.٢٩٦.٩٤٧	١١.٨.٢٣٢.٢١	٣.٩٣٢.٩٨٣	١.٢٧٨.٠٠٨	٦٥٧.٢٦٩	١٢.٦٧١.٧٦٧	٢.١٤٨.٨٢٥	٨.١٣٠.٢٣٠	١٠.٦٢٢.٥٢٤	--	المحور لأصول الغير متداولة لغرض البيع
٢٠٨.٥٤٢.٠٧٤	١٦٩.٩٧٨	٢.٢٠٥.١٥٥	٣٤.٠٨١.٣٨٧	٣.٣٢٣.٨٠٠	١١.٢٩٦.٩٤٧	١١.٨.٢٣٢.٢١	٣.٩٣٢.٩٨٣	١.٢٧٨.٠٠٨	٦٥٧.٢٦٩	١٢.٦٧١.٧٦٧	٢.١٤٨.٨٢٥	٨.١٣٠.٢٣٠	١٠.٦٢٢.٥٢٤	--	مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١
٢.٩٩٧.٧٤١	١٥.٨٦٣	٨٦.٤٨١	٤.٧.٩٦٣	٨٧.٩.٦	١٥١.٧٢٨	٨٥٤.٦٥٤	١٩٠.٣٣٨	٩.٩	٢٥.٩٦٢	٢.٨٨.٣٤٥	٤٥.١٤٠	٥٧٥.١٨١	٢٦٧.٢٧١	--	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١
(٨.٦٤٨)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(٨.٦٤٨)	--	--	إهلاك الفترة
٢١١.٥٣١.١٦٧	١٨٥.٨٤١	٢.٢٩١.٦٦٦	٣٤.٤٨٩.٣٥٠	٣.٤١١.٨٨٦	١١.٤٤٨.٦٧٥	١١.٨٧٧.٦٧٥	٤.١٣٣.٣٢١	١.٢٧٨.٩١٧	٦٨٣.٢٢١	١٢.٩٦٠.١١٢	٢.١٩٣.٩٦٥	٨.٦٦٦.٧٦٣	١٠.٨٨٩.٧٤٥	--	مجموع إهلاك استحداث الفترة
٨٩.١.٣.١٥١	٥٦.٦٩١	٦.٣٥٦.٣٧٥	٢٠.٢٧٠.٢٦١	٨.١٤٤.٨٣٣	١٠.٣٢٦.٥٧٧	٦.١٣٥.٧٨٨	٤.٠٧٥.٧٩٩	٢.٠٧٩	٣٧٥.٥٤٦	٢.٣٨٠.٧٥٦	٣٢١.٦٨٧	٥.٨١٤.٦٨٠	٢٤.٣٢٠.٤٦٩	٥٢١.٦١٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٣/٣١
٩١.٨٤٩.٦١٣	٧٢.٥٥٤	٦.٤٤٢.٨٥٦	٢٠.٦٧٨.٢٢٤	٨.٢٢٢.٧٢٩	١٠.٤٧٨.٣٠٥	٦.٩٩٠.٤٤٢	٤.٢٣٨.٥١٧	٢.٩٨٨	٤٠١.٥٠٨	٢.٦٢٢.٤٤٢	٣٦٦.٨٢٧	٦.٢٠٣.٨٦١	٢٤.٥٨٧.٧٤٠	٥٢١.٦١٠	صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- الاستثمارات العقارية

الإجمالي	إنتزفت	المحولات واللوح الكهربائية	مصاعد	تكييف	مباني	أراضي	التكلفة
١٥٣.٠٧٢.٢٠٧	--	٢.٠٧٢.٥٢٤	٨٥٩.٣٥٥	٨.٩٥٨.٣٩٧	٣٨.٠٣٧.٩٤٧	١.٣١٤.٣٩٧٤	التكلفة في ٢٠١٩/١/١
٤٦١.٠٥٠	٣٨٨.٤٦٧	--	--	--	٧٢.٥٨٣	--	إضافات خلال العام
(٣٠.٩٨٧٥)	--	--	--	(٣٠.٩٨٧٥)	--	--	استبعادات خلال العام
(٢.٢٩٠.٣٩٨)	--	(٩٣.٣٨٩)	--	--	(١.٨٩٧.٥٧٢)	(٢٩٩.٤٣٧)	المحول الي الأعمال تحت التنفيذ
١٥٠.٩٣٢.٩٨٤	٣٨٨.٤٦٧	١.٩٧٩.١٤٥	٨٥٩.٣٥٥	٨.٦٤٨.٥٢٢	٣٦.٢١٢.٩٥٨	١.٠٢.٨٤٤.٥٣٧	التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١
١٥٠.٩٣٢.٩٨٤	٣٨٨.٤٦٧	١.٩٧٩.١٤٥	٨٥٩.٣٥٥	٨.٦٤٨.٥٢٢	٣٦.٢١٢.٩٥٨	١.٠٢.٨٤٤.٥٣٧	التكلفة في ٢٠٢٠/١/١
(٢٣.٤٤٦)	--	--	--	(٢٣.٤٤٦)	--	--	استبعادات خلال الفترة
١٥٠.٩٠٩.٥٣٨	٣٨٨.٤٦٧	١.٩٧٩.١٤٥	٨٥٩.٣٥٥	٨.٦٢٥.٠٧٦	٣٦.٢١٢.٩٥٨	١.٠٢.٨٤٤.٥٣٧	التكلفة في ٢٠٢٠/٣/٣١
١٨.١٨٤.٧٧١	--	٢.٠٧٢.٥٣٤	٦.١٠٥٤٩	٨.٩٥٨.٣٩٧	٦.٥٥٢.٢٩١	--	مجمع الإهلاك
١.٠٤٦.٢٢٥	٥٤.٩٦٥	--	٨٥.٩٣٦	--	٩.٥٣٢٤	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/١/١
(٣٠.٩٨٧٥)	--	--	--	(٣٠.٩٨٧٥)	--	--	إهلاك خلال العام
(٤٣٤.٩٦٢)	--	(٩٣.٣٨٩)	--	--	(٣٤١.٥٧٣)	--	مجمع إهلاك الإستبعادات خلال العام
١٨.٤٨٦.١٥٩	٥٤.٩٦٥	١.٩٧٩.١٤٥	٦.٨٧.٤٨٥	٨.٦٤٨.٥٢٢	٧.١١٦.٠٤٢	--	المحول الي الأعمال تحت التنفيذ
١٨.٤٨٦.١٥٩	٥٤.٩٦٥	١.٩٧٩.١٤٥	٦.٨٧.٤٨٥	٨.٦٤٨.٥٢٢	٧.١١٦.٠٤٢	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١
٢٧٦.٧٣٤	١٩.٤٢٢	--	٢١.٤٨٤	--	٢٣٥.٨٢٨	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١
(٢٣.٤٤٦)	--	--	--	(٢٣.٤٤٦)	--	--	إهلاك خلال الفترة
١٨.٧٣٩.٤٤٧	٧٤.٣٨٧	١.٩٧٩.١٤٥	٧.٠٨.٩٦٩	٨.٦٢٥.٠٧٦	٧.٣٥١.٨٧٠	--	مجمع إهلاك الإستبعادات خلال الفترة
١٣٢.١٧٠.٠٩١	٣١٤.٠٨٠	--	١٥٠.٣٨٦	--	٢٨.٨٦١.٠٨٨	١.٠٢.٨٤٤.٥٣٧	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٣/٣١
١٣٢.٤٤٦.٨٢٥	٣٣٣.٥٠٢	--	١٧١.٨٧٠	--	٢٩.٠٩٦.٩١٦	١.٠٢.٨٤٤.٥٣٧	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٣/٣١
							صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل بند مشروعات تحت التنفيذ الظاهر بقائمة المركز المالي المجمعة ضمن بند الأصول غير المتداولة فيما يلي:-

الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	
٧ ٦٧٣ ١٨٨	--	٧ ٦٧٣ ١٨٨	تغذية شبكة الكهرباء بمنتجع سهل حشيش
٣ ٨٠١ ٩٢١	١٦ ٥٠٠	٣ ٧٨٥ ٤٢١	مشروعات متنوعة
٢ ٢٦٠ ١١٧	--	٢ ٢٦٠ ١١٧	الدراسة الفنية لإنشاء محطة محولات كهرباء
١٣ ٧٣٥ ٢٢٦	١٦ ٥٠٠	١٣ ٧١٨ ٧٢٦	

٧- أعمال تحت التنفيذ

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

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٤٢ ٢١٦ ٠٥٤	٤٢ ٣٧٩ ٩٣٩	١-٧ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع بعد
١٣٧ ٦٤١ ٢٥٦	١٣٦ ٥١٤ ٤٢٩	٢-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع بعد
٣١٠ ٣١٤ ٧٢٠	٣١٠ ٧٠١ ٧٦٥	٣-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة
١٠ ٨٩٢ ٠٣٦	١٠ ٨٩٢ ٠٣٦	٤-٧ تكلفة أعمال مشروع صواري
١١ ٨٣٣ ٧٤٥	١٢ ١٠١ ٧٢٠	٥-٧ تكلفة أعمال مشروع جمران
٢ ٦٣٣ ٩٥١	٢ ٦٧٧ ٧٣٢	٦-٧ تكلفة أعمال مشروع تو سيفينتي (٢٧٠)
٦٧ ٢٦٧ ٦١٣	٦٣ ٧٩٥ ٣١٣	٧-٧ تكلفة أعمال مشروع طوايا (Tawaya)
١٢ ٧٨٨ ٩٣٥	١٣ ٦٢٢ ١١٩	٨-٧ تكلفة أعمال مشروع باي فيليج (Bay Village)
٣ ٢١٧ ٦٢٨	٣ ٢٤٤ ٤٧٨	٩-٧ تكلفة أعمال مشروع باي كندوز (Bay Condos)
٢٢٠ ٠٠٠	٢٢٠ ٠٠٠	- تكلفة مشروعات متنوعة
		يخصم:
(١٠ ٨٩٢ ٠٣٦)	(١٠ ٨٩٢ ٠٣٦)	الإضمحلال في قيمة الاعمال تحت التنفيذ
٥٨٨ ١٣٦ ٩٠٢	٥٨٥ ٢٥٧ ٤٩٥	

١-٧ أراضي المرحلة الأولى

تم تخصيص أراضي تلك المرحلة من الهيئة العامة للتنمية السياحية بمساحة ستة ملايين متر مربع بموجب عقد بيع وإيجار أراضي صحراوية بمركز سهل حشيش السياحي بالبحر الأحمر بغرض تنميتها سياحياً والمبرم في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ وقد تم سداد كامل قيمة أرض المرحلة.

وفقاً لعقد الشركة مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ووفقاً للمخطط العام للمرحلة الأولى وتحديثاته والمعتمد من الهيئة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٦ مليون متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٤ ٩٦٥ ٠٢٤ متر مربع.

هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٣٠٤ ٣٠٢ ٧٢٣ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦١.٢٩ جنيه مصري.

وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ٢٤٩ ٠٥٤ ٦٣٤ جنيه مصري (مقابل ٤٩٢ ١١٥ ٢٤٨ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد ٥٠.١٦ جنيه مصري (مقابل ٤٩.٩٧ جنيه مصري للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩)، هذا وتبلغ مساحة الأرض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ١٧٨ ٨٦٦ متر مربع تقريباً.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-٧ أراضي المرحلة الثانية

قامت الشركة بإستئجار 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 شراء المساحة المخصصة من المركز السياحي للمرحلة الثانية البالغة ٦ مليون متر مربع. وقد تم صدور قرار تخصيص نهائي لأرض تلك المرحلة برقم (٨٢) في تاريخ ٢٠٠٦/٦/٥ بعد سداد كافة مصروفات التخصيص والتعاقد.

وفقاً لعقد الشركة مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ووفقاً للمخطط العام للمرحلة الثانية وتحديثاته والمعتمد من الهيئة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨٠٥ ٠٢١ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٧٩٨ ٧٠٧ ٤ متر مربع.

بلغت التكلفة التقديرية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٩٠٦ ٨٦٧ ٤٦٥ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٩٨.٩٦ جنيه مصري.

وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ٦٧٨ ٠٠٧ ٢٩٧ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٢٦٧ ٣٩٥ ٢٩٣ جنيه مصري حتى ٣١ مارس ٢٠١٩) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد بلغت ٦٣.٠٨٥ مصري (مقابل ٦٢.٣٢ جنيه للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩)، وهذا وتبلغ مساحة الأرض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٣٢٣ ١٨٦ ٢ متر مربع تقريباً.

٣-٧ أراضي المرحلة الثالثة:

قامت الشركة بإستئجار أراضي المرحلة الثالثة والمقدر مساحتها بناءً على العقد الرئيسي مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ٢٠ مليون متر مربع وذلك بعد استبعاد مساحة المرحلتين الأولى والثانية باعتبارها امتداد للتنمية السياحية للمرحلتين الأولى والثانية بموجب التعاقد الرئيسي مع هيئة التنمية السياحية في ٢٤/١٠/١٩٩٥.

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 التخصيص بمبلغ ١.٤ دولار للمتر المربع بدلاً من ١.٣٥ دولار أمريكي للمتر المربع الواحد بقيمة أجمالية تبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي بالإضافة إلى مبلغ ١ ٩٦٠ ٠٠٠ دولار أمريكي مقابل مصروفات التخصيص والتعاقد. وقد تم سداد دفعة ٢٠% من تحت حساب قيمة الأرض بالإضافة إلى كامل قيمة مصروفات التخصيص والتعاقد بمبلغ أجمالي ٣٤٢ ٥٦٧ ٧ دولار أمريكي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ المعادل لمبلغ ٢٩٤ ٢٨٥ ٤٣ جنيه مصري في حينه.

وفي عام ٢٠٠٨ قامت الشركة برفع مساحي لتحديد المساحة الفعلية لمركز سهل حشيش، وقد أظهر الرفع المساحي أن المساحة الإجمالية للمرحلة الثالثة تبلغ ٢٩٦ ٣١٢ ٢٨ متر مربع بعد أستئزال مساحة المرحلة الأولى والثانية، هذا وقامت إدارة الشركة في عام ٢٠٠٨ بأثبات الالتزام المالي على أساس الرفع المساحي الفعلي.

وقد بلغ تكلفة تأجير ثم شراء الأرض والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة طبقاً للقياس المساحي المعد بمعرفة الشركة (شاملة مصروفات التعاقد والتخصيص) مبلغ ٤١٩ ١٦١ ٤٢ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٤٠ ٤٥٠ ٢٣١ جنيه مصري، ويبلغ الرصيد المستحق للهيئة في ضوء الحصر المساحي الفعلي لتلك المرحلة مبلغ وقدره ٨٤٦ ٤٤١ ٥٤٠ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٧٨٩ ٢٣٠ ٣٤ دولار أمريكي والمدرجة ضمن رصيد مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية -التزامات طويلة الاجل إيضاح رقم (١٥).

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

هذا وفي ٣١ من مارس ٢٠١١ صدر قرار من الهيئة العامة للتنمية السياحية بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) ، وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري ومازالت القضية منظورة أمام المحاكم وفقا لما هو وارد تفصيلا بالموقف القانوني للشركة إيضاح رقم (٣٣-١).

بلغت تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢٤ ٢٥١ ٧٩ جنيه مصري مقابل (مبلغ ٩٨٠ ٨٦٣ ٧٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

٤-٧ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (مشروع صواري)

يتمثل في قيمة التكلفة المتكبدة في تنفيذ أعمال 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 ومقرها رأس الخيمة بدولة الإمارات العربية المتحدة (بصفقتها المطور) في ٢٨ أبريل ٢٠١٠ بشأن الحصول على خدماتها المرتبطة بتطوير وإدارة وتسويق وبيع وحدات المشروع طبقاً للمخطط العام المتفق عليه كذلك الحصول على حق استغلال علاماتها التجارية ، وذلك لمدة تسع سنوات أنهت في ٢٨ أبريل ٢٠١٩ ولم يتم تجديد الاتفاق بهذا الصدد .

- وقد قامت الشركة بمتابعة الإجراءات التي تكفل لها استكمال أعمال المشروع في ظل تداخل جزء من المساحات المقرر إقامة المشروع عليها مع أراضى المرحلة الثالثة والتي ما زالت محل نزاع مع الهيئة العامة للتنمية السياحية (إيضاح ٨-٣) ، وفي هذا الإطار تقدمت الشركة بطلب لاعادة ترسيم حدود المرحلة الثانية المخصصة نهائياً بأضافة مساحة ٣٩١ الف متر مربع في اتجاه الامتداد الجنوبي لتشمل جزء من مشروع المارينا الواقع داخل نطاق المرحلة الثالثة واستقطاع ذات المساحة من الحدود الغربية للمرحلة الثانية تمهيدا للبدء في تنفيذ مشروع صواري وقد أصدرت الهيئة العامة للتنمية السياحية كتابها المؤرخ في ١٥ مايو ٢٠١٥ بالموافقة على طلب الشركة مع التزام الشركة بالاشتراطات المرتبطة بذلك.

- وجارى حالياً إعادة دراسة المشروع من كافة الأوجه الإقتصادية المرتبطة به وتري إدارة الشركة حالياً وجود مؤشرات هامة للإنخفاض في قيمة الأعمال السابقة التي تمت علي مشروع صواري وتتمثل اهم تلك المؤشرات في إنتهاء الاتفاق فيما بين الشركة وشركة أوراسكوم للتنمية والإدارة (القائم بدور مدير المشروع) بصورة رسمية وتوجه الإدارة لإعادة تخطيط المشروع من جديد، وبناء علي ذلك فقد تم اثبات إنخفاض في قيمة التكلفة السابق إنفاقها على المشروع بمبلغ ٣٦ ٨٩٢ ١٠ جنيه مصري.

٥-٧ مشروع جمران

يتمثل في قيمة التكلفة المتكبدة لتنفيذ أعمال مشروع جمران بمنطقة الفيلات بالإضافة إلى قيام الشركة بتولى أعمال بناء وحدات الفيلات لصالح بعض عملاء تلك الأراضى بما يتناسب مع المخطط العمرانى المتكامل لتلك المنطقة.

٦-٧ مشروع توسيفنتى

يتمثل في قيمة أستشارات دراسة التصميم الانشائى لمشروع توسيفنتى والذي يتمثل في إنشاء عدد ٣٢١ وحدة أسكان سياحى وذلك على قطعة أرض مملوكة للشركة مساحتها الاجمالية ٣٥٤ ٤٤ متر مربع بالمرحلة الأولى بتكلفة أنشائية متوقعة تبلغ تقريبا ٤٦١ مليون جنيه مصري بخلاف المصروفات الأخرى ذت الصلة بالمشروع. هذا وقد قام مجلس الإدارة بالتصديق على بدء المشروع في ٢٦ سبتمبر ٢٠١٩

٧-٧ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (الشركة التابعة) مشروع الشقق الفندقية - طوايا

يتمثل البند في قيمة المبالغ المنصرفة حتى الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ عن عقد الشراكة والتطوير المبرم بين شركة سهل حشيش للاستثمار السياحى "الشركة التابعة"، وشركة بالم هيلز طبقا لبنود التعاقد الذى ينص على قيام شركة بالم هيلز بأعمال التسويق والمبيعات لمشروع الشقق الفاخرة بالمدينة القديمة على ان تتحمل شركة بالم هيلز بتكاليف العاملين القائمين عن اعمال التسويق والمبيعات مع التزامها ببيع الوحدات خلال عامين (قابلية للتجديد) مقابل حصولها على عمولة قدرها ٢٥٪ من إجمالى الأرباح وتحسب من ايراد المشروع بعد خصم تكاليف المشروع وتلتزم شركة سهل حشيش للاستثمار السياحى بتمويل عملية التطوير قبل البدء فى عملية البيع بمبلغ ١.٥ مليون دولار أمريكى على أن ترد للشركة من حساب المشروع قبل أية مصروفات أخرى

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- ٨-٧ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (الشركة التابعة) مشروع الشقق الفندقية - باي فيليج (Bay Village)
يتمثل البند في مشروع بمساحة حوالي ١١ ألف متر مربع لإنشاء وحدات فندقية بعدد ١٨٥ وحدة وبتكلفة تقديرية إجمالية ٢٠٠ مليون جنيه مصري.
- ٩-٧ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (الشركة التابعة) مشروع الشقق الفندقية - باي كندوز (Bay Condos)
يتمثل البند في مشروع بمساحة حوالي ٣ آلاف متر مربع لإنشاء وحدات فندقية بعدد ٦٠ وحدة وبتكلفة تقديرية إجمالية ٥٢ مليون جنيه مصري.

وتتمثل تكلفة أعمال تحت التنفيذ لمشروعات الشركة التابعة المبينة عالية فيما يلي:-

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١ - مشروع طوايا		
٧٣ ٢٦٧ ٨٦٨	٦٩ ٥٦١ ٥٢٠	أعمال تمت بعد قرار تطوير المدينة القديمة (مشروع طوايا)
٣٦ ٠٦٩ ٧٠٢	٣٦ ٠٦٩ ٧٠٢	صافي أصول محولة من الاستثمار العقاري للأعمال تحت التنفيذ للمشروع
		(يخصم) يضاف:
٤٥ ٧٣٣ ٢٥٨	٣٨ ٥٥٤ ٦١٠	نصيب الشقق المسلمة من تكلفة أعمال المشروع
١٩١ ٠٠١	١٩١ ٠٠١	نصيب الشقق المرتدة من تكلفة أعمال المشروع
٦٣ ٧٩٥ ٣١٣	٦٧ ٢٦٧ ٦١٣	إجمالي مشروع طوايا
٩ ٥١٧ ٥٧٦	٩ ٥١٧ ٥٧٦	٢ - مشروع باي فيليج (Bay Village)
٤ ١٠٤ ٥٤٣	٣ ٢٧١ ٣٥٩	تكلفة الأراضي المحولة من الاستثمار العقاري للمشروع
١٣ ٦٢٢ ١١٩	١٢ ٧٨٨ ٩٣٥	تكلفة أعمال متنوعة والدفعات المقدمة عن تصميمات للمشروع
		إجمالي مشروع باي فيليج
٢ ٥٩٨ ٧٥٦	٢ ٥٩٨ ٧٥٦	٢ - مشروع باي كندوز (Bay Condos)
٦٤٥ ٧٢٢	٦١٨ ٨٧٢	تكلفة الأراضي المحولة من الاستثمار العقاري للمشروع
٣ ٢٤٤ ٤٧٨	٣ ٢١٧ ٦٢٨	تكلفة أعمال متنوعة والدفعات المقدمة عن تصميمات للمشروع
٨٠ ٦٦١ ٩١٠	٨٣ ٢٧٤ ١٧٦	إجمالي مشروع باي كندوز
المخزون - ٨		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٤ ١٠٩ ٦٨٨	٤ ٦١٥ ٥١٥	مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع
٤ ١٠٩ ٦٨٨	٤ ٦١٥ ٥١٥	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- عملاء وأوراق القبض

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	أ- الشركة المصرية للمنتجات السياحية
١ ١٤١ ٦٧٧ ٩٨٧	١ ١٤٠ ٧٤٥ ٠٢٨	عملاء - أراضي
٢٤ ٧٥٣ ٧٤٤	٢٢ ١١٩ ٥١٩	عملاء وأوراق قبض مشروع جمران
١٤٣ ٥١٠ ٢٤٦	١٥٢ ٩٨١ ٣١٩	عملاء - خدمات وإدارة المنتجع
١ ٣٠٩ ٩٤١ ٩٧٧	١ ٣١٥ ٨٤٥ ٨٦٦	الفوائد المؤجلة
(٥٧ ٧٦٤ ٤١١)	(٥٠ ١٤٧ ٢٨٤)	مجمع الإضمحلال في رصيد العملاء (*)
(١١٩ ٧٧١ ٧١٧)	(١٢٩ ٣٥٣ ٧١٧)	
١ ١٣٢ ٤٠٥ ٨٤٩	١ ١٣٦ ٣٤٤ ٨٦٥	

ب- شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	أوراق قبض
٣٣٦ ٩٠٣ ٠٧٥	٣٣١ ٠٩٤ ٧٨٤	عملاء ايجار محلات وصيانة وأخرى
٩٩٦ ٥٧٣	١ ٢٥٩ ٦٢٣	الفوائد المؤجلة
(٨ ٢٥٤ ٤٣٢)	(٩ ٢٧٠ ٠١٦)	
٣٢٩ ٦٤٥ ٢١٦	٣٢٣ ٠٨٤ ٣٩١	
١ ٤٦٢ ٠٥١ ٠٦٥	١ ٤٥٩ ٤٢٩ ٢٥٦	

وتتمثل في :-

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	عملاء وأوراق قبض - أصول غير متداولة
٤٠٥ ٨٤٠ ٢٠٠	٣٩١ ٠٧٦ ٦١٦	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة
١ ٠٥٦ ٢١٠ ٨٦٥	١ ٠٦٨ ٣٥٢ ٦٤٠	

- بلغت قيمة الشيكات المستلمة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ من عملاء الشركة -أراضي والمؤجلة السداد مقابل أرصدهم المستحقة عليهم لصالح الشركة مبلغ حوالي ٢٣١ ٤٢٦ ١٤ دولار أمريكي ومبلغ حوالي ١٨٨ ٣٩٥ ١٨٠ جنيه مصري.

(*) يتمثل رصيد الإضمحلال في قيمة العملاء المبين عاليه في قيمة الإضمحلال 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 تأثير انخفاض نشاط السوق بسبب الصعوبات المالية التي تواجه قطاع السياحة عامة، وذلك في ضوء افتراض استمرار الارتباط بالعمل ومتابعة عملية التحصيل منهم.

وتتمثل حركة رصيد مجمع الإضمحلال في قيمة العملاء خلال الفترة :-

الرصيد في ٢٠٢٠/٣/٣١	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	مجمع الإضمحلال في قيمة العملاء
١٢٩ ٣٥٣ ٧١٧	٩ ٥٨٢ ٠٠٠	١١٩ ٧٧١ ٧١٧	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٦٩١ ٨١١	٥٤٣ ٦٤٤	عهد نقدية وسلف
٢ ٢٧١ ٠٤٠	١ ٤٥٤ ٤٠٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨١٢ ٥٣٦	٨١٢ ٥٣٦	تأمينات لدى الغير
٧٥٤ ٨٩٤	١ ٣٦٢ ٦٠٠	إيرادات مستحقة
٣٣٥ ٦٣٠	---	فوائد وعوائد مستحقة
٢٢ ٣٥٩ ٥٧٨	٢١ ٦٣٢ ٦٢١	حصة مشاركة وعمولات بيع الوحدات السكنية
٩ ٣٦٩ ٦٧٩	١٣ ٦١٦ ٢٠٧	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
١ ٤٩٩ ٠٩٩	١ ٥٠٠ ٩٧٠	مدينون متنوعون
١ ٨٦٧ ٢٥٣	٢ ١١١ ٤٠١	ضرائب خصم من المنبع-مدينة
١ ٥٣٤	---	ضرائب إقرار دخل مسددة مقدماً
١ ٤٥٢ ٨٣٩	١ ٤٥٢ ٨٣٩	ضريبة دخل مسددة (مستحقة للشركة لدى المصلحة) (*)
٤١ ٤١٥ ٨٩٣	٤٤ ٤٨٧ ٢٢٠	
(٣ ٥٨٠ ٣٦٦)	(٣ ٥٨٠ ٣٦٦)	مجمع الإضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٧ ٨٣٥ ٥٢٧	٤٠ ٩٠٦ ٨٥٤	

(*) يتمثل في قيمة الباقي المسدد بالزيادة لمأمورية الضرائب بمبلغ ٦ ٤٠٨ ٩٦٦ جنيه مصري عن دخل الأشخاص الاعتبارية عن السنة المالية ٢٠٠٨ في ضوء قرار اللجنة الداخلية الوارد بنموذج رقم ٣٦ سداد بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٢. وقد بلغ قيمة ما تم تسويته مع المأمورية من هذا الرصيد مبلغ ٩٥٦ ١٢٧ جنيه مصري. طبقاً للمطالبة الضريبية الواردة من مصلحة الضرائب بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٨ (نموذج حجز أ) ليصبح الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ١ ٤٥٢ ٨٣٩ جنيه مصري. هذا وسيتم تسوية باقي تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية التالية.

١١- النقدية وما في حكمها

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٢٨٨ ٥٣٣	٤٧٨ ٧٩٥	نقدية بالصندوق
٦٣ ١٧١ ٩٩٠	٤٩ ٩٥٤ ٦٥٠	بنوك - حسابات جارية - جنيه مصري
٤ ٧٩١ ٠٤٧	٤ ٢١٣ ٧٢٧	بنوك - حسابات جارية - دولار أمريكي
١ ٢٧٢ ١١٢	١ ٢٠٩ ٣٥٢	بنوك - حسابات جارية - يورو
٥٠١ ٩٣١	٤٥٩ ٦٦٨	بنوك - حسابات جارية - جنيه إسترليني
٤١ ٢٩٥ ٥١٠	٤٨ ٣١٩ ٤٧٥	بنوك - ودائع - جنيه مصري
-	-	بنوك - ودائع - دولار أمريكي
١ ٣٠١ ٥٩٣	١ ٣٣٠ ٦١٩	شيكات تحت التحصيل
١١٢ ٦٢٢ ٧١٦	١٠٥ ٩٦٦ ٢٨٦	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- مخصص مطالبات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٣١ ٩٦٤ ٣٦٧	٣٢ ٥٢٩ ٣١٤	رصيد أول الفترة / العام
١ ٩٢٨ ٦٠٢	٧٠ ٣٢٤	المكون خلال الفترة / العام
(٩٥١ ٤٩٥)	--	مخصصات التي انتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
(٤١٢ ١٦٠)	--	المستخدم خلال الفترة / العام
<u>٣٢ ٥٢٩ ٣١٤</u>	<u>٣٢ ٥٩٩ ٦٣٨</u>	الرصيد آخر الفترة / العام

(*) لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

١٣- دفعات مقدمة من عملاء

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٥٤ ٩٤٣ ٧٥٥	٣٠ ٠٩٤ ٥٧٦	مقدمات تعاقد أراضي
١ ٠٧١ ١٣١	١ ٠٥٥ ٧٨٨	دفعات تعاقد وحدات مشروع صواري
٣ ٤٠٦ ٥١٦	٣ ٨٨٢ ٤٤٧	دفعات تعاقد وحدات مشروع تو سيفينتي
٥ ٧٠٤ ١٠٨	١١ ٥٣٢ ٢٠٤	مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٢٦٠ ٥٤٤	٢٦٠ ٥٤٤	مقدمات حجز محلات بنظام الاستئجار - الشركة التابعة
٨٠٥ ٤٠٦	٤٥٥ ٠٠٠	دفعات تعاقد وحجز وحدات بمشروع طوايا - الشركة التابعة
١ ٠٥٤ ٦٥٠	٦٤٢ ٦٤٨	دفعات تعاقد وحجز وحدات بمشروع باي فيليج - الشركة التابعة
١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	دفعات تعاقد وحجز وحدات بمشروع باي كندوز - الشركة التابعة
--	١١ ٣١١	عملاء دفعات مقدمه محلات المدينة القديمة
<u>٦٧ ٣٤٦ ١١٠</u>	<u>٤٨ ٠٣٤ ٥١٨</u>	

١٤- دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٩٢ ٧٠٣ ٢٩٠	٧٧ ٧٣١ ٧٣٣	مقاولين وموردين وأوراق دفع (*)
٢ ٦٥٦ ٢٠٩	٣ ١٣٩ ٨٣٥	مقاولين ضمان أعمال
١ ٩٤١ ٣٦٨	١ ٩٤١ ٣٦٨	مقاولين - تأمينات اجتماعية
١٢ ٥٣٨ ٤٢٢	١٤ ٠٧١ ٧٩٧	المستحق لجهات حكومية
٢١ ٥٢٠ ٧٩١	٢٠ ٥٨٤ ٧٦٨	مصروفات مستحقة
١٦٥ ٠٠٠	١٨٥ ٠٠٠	تأمينات تعاقدات توزيع الكهرباء
٤٣ ١٠٤ ٠٨٤	٤٤ ٤٨٢ ٥١٤	تأمينات صيانة
٨٠١ ٩٧٢	٨٤٨ ٤٤٦	تأمينات من الغير (محلات - الشركة التابعة)
٥٠٢ ٨٠٧	٥٠٢ ٨٠٧	دائنون توزيعات
٣٩٧ ٨٢٦ ١٤٨	٣٩٤ ٩٢٥ ٥١٨	إيرادات مؤجلة (**)
٩١ ٧١٣ ٠٠٠	٩٠ ٠٦٠ ٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى (***)
٣٣ ٨٢٢ ٢٥٦	٣٤ ٧٠١ ٧١٠	دائنون متنوعون
<u>٦٩٩ ٢٩٥ ٣٤٧</u>	<u>٦٨٣ ١٧٥ ٤٩٦</u>	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

(*) يتضمن الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ قدره ١٩٥ ٨٤٦ ٧٠ جنيه مصري مستحقة لشركة القناة لتوزيع الكهرباء، منها مبلغ ٨٠٦ ١٩٧ ٥٧ جنيه مصري شيكات صادرة لصالح شركة القناة لتوزيع الكهرباء سداداً لمديونية الشركة.

(**) يتضمن الرصيد ما يلي :-

١- يتمثل بند إيرادات مؤجلة لمشروع طوايا في ٣١ مارس ٢٠٢٠ في قيمة العقود الخاصة بوحدة المشروع هذا وقد بلغت عدد ٥٥ عقد مبرم بإجمالي مبلغ وقدره ٩٢٢ ٠٢٧ ١٣٥ جنيه مصري بالإضافة الي عدد ٧ وحدات مستلم عنهم شيكات بكامل سعر بيع تلك الوحدات بمبلغ ٤٠٠ ٨٣٠ ١٧ جنيه مصري وجاري إبرام عقود لها .

٢- يتمثل بند إيرادات مؤجلة باي فيليب في ٣١ مارس ٢٠٢٠ في قيمة العقود الخاصة بوحدة المشروع هذا وقد بلغت عدد ١٢٦ عقد مبروم بإجمالي مبلغ وقدره ٦٠٥ ٢٧٤ ٢٠٦ جنيه مصري بالإضافة الي عدد ٦ وحدات مستلم عنها شيكات بكامل سعر بيع تلك الوحدات بمبلغ وقدره ١٠ ٤١٦ ٧ جنيه مصري وجاري إبرام عقود لها .

٣- يتمثل بند إيرادات مؤجلة لمشروع باي كندوز في ٣١ مارس ٢٠٢٠ في قيمة العقود الخاصة بوحدة المشروع هذا وقد بلغت عدد ٢٢ عقد مبرم بإجمالي مبلغ وقدره ٤١٣ ٢٨٤ ٢٥ جنيه مصري بالإضافة الي عدد وحدة مستلم عنها شيكات بكامل سعر بيع تلك الوحدة بمبلغ وقدره ٦٤٠ ٨٢٧ جنيه مصري وجاري إبرام عقد لها .

(***) يتمثل الرصيد في قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة بمبلغ ٥.٧ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٩٠ ٠٦٠ ٠٠٠ جنيه مصري كدفعة تعاقد شراء أرض بالمرحلة الثانية هذا وقد أقامت إدارة الشركة دعوى لفسخ التعاقد مع العميل مع رد دفعة التعاقد المسددة منه نظراً لتأخره في الوفاء بالتزاماته التعاقدية حتى تاريخه، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى وفقاً لما جاء تفصيلاً بالإيضاح (٢-٣٣) الموقف القانوني.

١٥- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٣/٣١		بيان
قصير الاجل	طويل الاجل	قصير الاجل	طويل الاجل	
١٢٢ ١٩٥ ٩٣٩	--	١٢٢ ٦٩٤ ٥٢٥	--	المستحق للهيئة عن تصرفات الاراضي *
--	٥٥٠ ٧٧٣ ٣٧٠	--	٥٤٠ ٨٤٦ ٤٤١	المستحق للهيئة عن أراضي المرحلة الثالثة **
١٢٢ ١٩٥ ٩٣٩	٥٥٠ ٧٧٣ ٣٧٠	١٢٢ ٦٩٤ ٥٢٥	٥٤٠ ٨٤٦ ٤٤١	الإجمالي

* يتمثل هذا البند في قيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية عن تصرفات الشركة في أراضي المراحل الثلاث، وجاري حالياً استكمال التسوية النهائية لقيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية لدى الشركة عن التصرف بالبيع للأراضي طبقاً لأسس التحاسب المتفق عليها مع الهيئة كما يلي :-

- بالنسبة للمرحلة الأولى يستحق للهيئة ٧.٥٪ من ثمن البيع وقت التصرف وبعد أدنى ١١.٢٥ جنيه للمتر الواحد تزداد بنسبة ١٠٪ سنوياً وذلك وفقاً لعقود البيع المقدمة من الشركة هذا وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ والمنشور بالجريدة الرسمية العدد ٢٨ في ١٤ يوليو ٢٠٠٥، والذي تضمن أن الأراضي المباعة لإقامة مشروع فندقية 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 تزيد بنسبة ١٠٪ سنوياً من تاريخ أول تعاقد أيهما أكبر .
- بالنسبة للمرحلة الثانية في إطار التسوية النهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش المشار إليها عليه فقد تم الاتفاق على حساب حصة الهيئة على نفس

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

الأسس المتبعة للمرحلة الأولى عن التصرفات المبكرة 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.

** يتمثل البند في باقى قيمة المستحق للهيئة عن أراضى المرحلة الثالثة كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٧-٣)

١٦- رأس المال

رأس المال المرخص به

تم تحديد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

رأس المال المُصدر والمدفوع

يبلغ رأس المال المُصدر والمدفوع مبلغ وقدره ١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وعدد الأسهم
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم مدفوعة بالكامل قيمة السهم واحد جنيه مصري.

١٧- النصيب الأساسي للسهم فى ربح (خسارة) الفترة

يتم احتساب نصيب السهم الأساسى فى ربح (خسارة) الفترة باستخدام طريقة المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال
الفترة كما يلي: -

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
٢٥ ٠٨٢ ٦٥٨	(٨ ٧٢٧ ٤١٥)	صافي ربح (خسارة) الفترة - مالكي الشركة الأم
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠٠٠ ٢٤	(٠ ٠٠٠ ٨)	نصيب السهم الأساسي فى ربح (خسارة) الفترة (جنيه/سهم)

١٨- المعاملات التي تمت مع الأطراف ذات العلاقة من أعضاء مجلس الإدارة ومساهمي الشركة:

١- ضمن أرصدة العملاء

١/أرصدة المعاملات مع شركات مساهمة وممثلة بأعضاء مجلس الإدارة

- تتضمن أرصدة العملاء الظاهرة ضمن الأصول المتداولة (إيضاح رقم ٩) الأرصدة التالية والتي تخص شركات مساهمة
بالشركة وقد تم بيع الأرض لهم خلال السنوات السابقة قبل مساهمتهم برأس مال الشركة.

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٨ ٩٧٨ ٨٢٤	٩ ١٤٣ ٦٢٥	عملاء -أراضي
٤٥ ٢٩٦ ٣٦٤	٣٥ ٨٥٢ ٧٥٧	عملاء -أراضي خدمات المنتج والمرافق
(٢ ١٨٠ ٩٧٢)	(٢ ١٨٠ ٩٧٢)	الانخفاض فى قيمة أرصدة عملاء أراضي
(٢٦ ٠٢٠ ٢٦٧)	(٢٥ ٦٩٦ ١٢٧)	الانخفاض فى قيمة أرصدة عملاء خدمات المنتج والمرافق
٢٦ ٠٧٣ ٩٤٩	١٧ ١١٩ ٢٨٣	

٢/أرصدة المعاملات مع أفراد مساهمة وممثلة بمجلس إدارة الشركة (مجموعة مرتبطة)

كما تتضمن أرصدة العملاء فى ٢٠٢٠/٣/٣١ والظاهرة ضمن (إيضاح رقم ٩) مبلغ ٨٥٠ ١٣٣ ٥١٤ جنيه مصرى
(مبلغ ٦٣٣ ٣٤٤ ٥١٩ جنيه مصري فى ٢٠١٩/١٢/٣١) والتي تخص مجموعة مساهمين أفراد مرتبطة يستحق منه مبلغ

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦٤٢ ٣٩٣ ٣٦٥ جنيه مصري في ٢٠٢٠/٣/٣١ (٣٨٣ ٨٧٤ ٣٦٧ جنيه مصري في ٢٠١٩/١٢/٣١) والباقي طويل الأجل وذلك مقابل شراء قطع أراضي من الشركة وقد تم بيع الأرض لهم خلال السنوات السابقة قبل مساهمتهم برأس مال الشركة ، بالإضافة الى مصاريف خدمات منتجع مستحقة عليهم بلغت قيمتها ٦٨٩ ٣٥٥ ٧ جنيه مصري في ٢٠٢٠/٣/٣١ (٢٦٧ ٧٥٥ ٦ جنيه مصري في ٢٠١٩/١٢/٣١) .

٢- ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة

بلغت اجمالي التعاملات مع المساهم شركة رواد السياحة -الرواد (والتي تملك أسهم بنسبة ٣.٧١%) من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٦٠٠ ٨٧٣ جنيه مصري (٠٠٠ ١٢٠ ٣ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٩) مقابل تأجير مقر الشركة بالقاهرة.

٣- ضمن أرصدة عملاء دفعات مقدمة

يتضمن رصيد عملاء دفعات مقدمة مبلغ ٥٥١ ٣٦٢ ١٢ جنيه مصري في ٢٠٢٠/٣/٣١ (٤٦٠ ٥٨٩ ١٢ جنيه مصري في ٢٠١٩/١٢/٣١) مستحق لبعض مساهمي الشركة الافراد كما هو مبين ضمن البند (٢/١) عالياً، وذلك مقابل التعاقد على شراء قطع أراضي من الشركة.

١٩- إيرادات النشاط

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
---	٥٤ ٤٠٥ ٠٠٠	إيرادات نشاط الشركة القابضة
٤ ٧١٥ ٩٦٨	---	مبيعات أراضي (مرحلة ثانية)
٤ ٧١٥ ٩٦٨	٥٤ ٤٠٥ ٠٠٠	مبيعات أراضي وفيلات -مشروع جمران (مرحلة أولى)
		صافي إيرادات الشركة القابضة
		إيرادات نشاط الشركة التابعة
٣ ٠١٠ ٥٥٧	١١ ٣٠١ ٤٠٤	إيرادات بيع وحدات ومشروع طوايا
١٥٧ ٥٦٥	٤١٣ ٨١٥	إيرادات إيجارات المحلات
١١٦ ٦٣٣	١٦٨ ٦٧١	إيرادات صيانة
١٥٠ ١٣٩	٢٨٠ ٥١٢	إيرادات نشاط أخرى
٣ ٤٣٤ ٨٩٤	١٢ ١٦٤ ٤٠٢	صافي إيرادات الشركة التابعة
٨ ١٥٠ ٨٦٢	٦٦ ٥٦٩ ٤٠٢	

٢٠- إيرادات خدمات مؤداه

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٧ ٩٧٢ ٨٢٢	٨ ٩٥٦ ٦٣٢	إيرادات خدمات توريد كهرباء
٤ ٧١٨ ٧٤٤	٤ ٨٧٥ ٢٢٣	إيرادات خدمة توريد مياه
٥٩٤ ٩٨٩	٦٤٣ ٨٧٥	إيرادات توريد مياه ري
٢٤١ ٢٢١	---	إيرادات خدمات اتصالات
٧ ٣٨٤ ٣٨٢	٨ ٤١٠ ٣٩٥	إيرادات خدمات المنتجع *
٢٠ ٩١٢ ١٥٨	٢٢ ٨٨٦ ١٢٥	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

(*) تتمثل إيرادات خدمات المنتجع في مقابل تقديم الشركة لخدمات إدارة وصيانة وحراسة ونظافة وتشغيل كافة المرافق العامة والشبكات، متضمنة أعمال الإصلاح والإحلال لكافة المرافق والبنية التحتية لمركز سهل حشيش وذلك في ضوء ما تم التوصل إليه من إتفاق مع جمعية مستثمري سهل حشيش في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٢ والذي بموجبه تم الإتفاق على تقديم الخدمة لمدة ٣ سنوات بواقع ٢٠٥ جنيه مصري للمتر المربع بزيادة سنوية بواقع ٥٪ سنوياً بدءاً من ٢٠١٣/١/١. وبموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٥ تقرر محاسبة العملاء عن عام ٢٠١٥ بنفس أسعار عام ٢٠١٤ دون زيادة سنوية، هذا وقد تم تطبيق الزيادة بدءاً من عام ٢٠١٦. وبموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠١٧ تقرر الموافقة على محاسبة العملاء ابتداءً من يناير ٢٠١٧ بواقع ٣٠٩٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد من الأراضي المباعة لهم. وبموجب القرار الصادر من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٨ تقرر زيادة سعر التحاسب عن المتر المربع الواحد ليصبح ٥٠٨ جنيه مصري / متر للمطورين و ٤٠٨ للأراضي المستخدمة كملاعب جولف وذلك بدءاً من الأول من يوليو ٢٠١٨ ، وبموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٩/٧/٧ فقد تقرر زيادة سعر التحاسب إلى ٦٠١٦ للمتر المربع الواحد من الأراضي المباعة لهم وذلك عن الفترة من أول يوليو ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٢١- تكلفة الحصول على الإيراد

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
--	٤ ٤٥٣ ٠٤٧	تكلفة بيع أراضي - مرحلة ثانية
٣ ٨٣٥ ٨٤٦	--	تكلفة فيلات مباعة
--	٢ ١٣٣ ٠٠٠	عمولة هيئة التنمية السياحية
٣ ٨٣٥ ٨٤٦	٦ ٥٨٦ ٠٤٧	
		يضاف:
٢ ٤١٣ ٩٠٦	٩ ٤٢٠ ٦٤٢	تكاليف النشاط - الشركة التابعة (*)
٦ ٢٤٩ ٧٥٢	١٦ ٠٠٦ ٦٨٩	

(*) تتمثل تكاليف النشاط للشركة التابعة المبين عاليه في تكلفة الوحدات المباعة بمشروع طوايا وتكلفة تشغيل نشاط تأجير المحلات المملوكة للشركة التابعة بمنطقة المدينة القديمة بمنجوع سهل حشيش بالغردقة، وفيما يلي بيان تلك التكاليف عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠:-

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
١ ٢١٩ ٧٦٢	٧ ٩٤٥ ١٦٩	تكلفة بيع وحدات بمشروع طوايا
--	--	تكلفة المطعم والشاطئ
٤٨٤ ٩٤٢	٦٧٥ ٨٣٦	تكلفة صيانة ونظافة وأمن وحراسة
٤٤٢ ٠٥٥	٥٤٦ ٩٤٤	أهلاكات التشغيل والاستثمار العقاري
١٨٩ ٢٢٠	١٨٩ ٢٢٠	ضريبة عقارية
٧٧ ٩٢٧	٦٣ ٤٧٣	أخرى
٢ ٤١٣ ٩٠٦	٩ ٤٢٠ ٦٤٢	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- تكلفة خدمات مؤداه

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
١٢ ٣٠٤ ٨٠٦	١٣ ٤٩٤ ٩٢٢	تكاليف كهرباء
٩٠٩ ٢٨١	٨٦٣ ٥٦٢	تكاليف مياه
٢٤٧ ٢٠٠	٢٤٧ ٢٠٠	تكاليف مياه رى
١١٦ ٩٠٣	٦٠ ٤٨١	تكلفة تشغيل الشاطئ
٤ ٩٤٨ ٤٧٤	٢ ٠٩٧ ٦٧٦	إهلاك أصول التشغيل - إيضاح رقم (٤)
٣ ٢٣٤ ٨٣٠	٣ ٧٩٦ ٦٠٣	أجور ومرتببات وما فى حكمها
٤ ٢٧١ ٠٥٧	٤ ١٩٨ ٠٧٦	تعاقبات عمالة مؤقتة
٧٥٤ ٥٧٣	٩٤٥ ١٤١	مصرفات نظافة
٨٠٨ ٩٧٦	٧٧٨ ٦٣٣	مصرفات سيارات
٧٤٤ ٥٧٢	٣٢٧ ٠٨٣	مصرفات الصيانة
٤٧٥ ٧٧٤	٣٠٦ ٧١٤	مصرفات أيجارات
٦٨٨ ٤٥٨	٦٦٢ ٤٢٣	مصرفات أخرى
<u>٢٩ ٥٠٤ ٩٠٤</u>	<u>٢٧ ٧٧٨ ٥١٤</u>	

ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلي:

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
١٧ ٦٣٥ ٢٩٦	١٧ ٣٩١ ٠٦٦	تكلفة خدمات توريد كهرباء ومياه ورى واتصالات
١١ ٨٦٩ ٦٠٨	١٠ ٣٨٧ ٤٤٨	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
<u>٢٩ ٥٠٤ ٩٠٤</u>	<u>٢٧ ٧٧٨ ٥١٤</u>	

٢٣- إيرادات أخرى

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٦٣٣ ١٣٨	٦٨٤ ١٧٧	تأجير أراضى فضاء
٧٤٤ ٩٥٠	٩٥٩ ١٦٢	تأجير شاطئ
١٨٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠	تأجير الرصيف البحرى
٤٨٤ ١٨١	٢٧٦ ٥٠٦	مد مرافق لاراضى العملاء
٤٩٩ ٣١٨	٣٨٤ ٢٦٢	متنوعة
<u>٢ ٥٤١ ٥٨٧</u>	<u>٢ ٥٠٢ ١٠٧</u>	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٤- مصروفات بيع وتسويق

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
١ ٠٦١ ٧٤٠	١ ٥٨٨ ٣٩٤	أجور ومرتبات وما في حكمها
٨٤٦ ٤٤١	٢ ٥٣٩ ٦٥٩	عمولات مبيعات أراضي ووحدات سكنية
٣ ٣٩٤ ٠١٦	١ ٢٩٦ ٨٠٠	مصروفات دعائية وترويج وإعلان
٢٠١ ٩١٥	٢٢٢ ٧٠٦	أخرى
٥ ٥٠٤ ١١٢	٥ ٦٤٧ ٥٥٩	

٢٥- مصروفات عمومية وإدارية

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠١٩/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١	
٤ ٧٣٩ ٨٣١	٤ ٣٤٧ ٩٧٦	أجور ومرتبات وبدلات وما في حكمها (*)
٤١٣ ٥٠٠	٣٣٠ ٧٥٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
--	١٩٠ ٠٣٣	تعويضات انتهاء خدمة
٩ ٠٠٠	--	تبرعات
٤٠٧ ٤١٢	٢٢١ ٧٦٣	أتعاب مهنية
٤٢٧ ٨٤٢	٣٢٦ ٦١٠	مصروفات استشارات
٣٥٦ ٣٠٩	--	مصروفات أتعاب قانونية
٣١٩ ٠٤٤	٦٢٩ ٨٥٠	أهلاك أصول إدارية - إيضاح رقم (٤)
١٢٢ ٠٥٦	٣٧ ٥٨٦	مصروفات بنكية
٧٨٥ ٤٠٠	٨٧٩ ٤٥٠	إيجارات
٢٤٠ ٨٠٣	١٣٨ ٧٦٥	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
٣١٠ ٥٥٨	١٥٥ ٠٩٥	مصروفات سفر وانتقال
١٥٣ ٤٤٣	٢٢١ ٢٥٩	اشتراكات
٤٧٦ ٩٢٣	٦٢٨ ٥٣٦	أخرى
٨ ٧٦٢ ١٢١	٨ ١٠٧ ٦٧٣	

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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٦- مصروفات أخرى

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
(٩ ٥٨٢ ٠٠٠)	(٢ ٩٩٣ ٨٩٦)	الانخفاض في قيمه أرصدة العملاء
(٧٠ ٣٢٤)	-	مخصص مطالبات أنتفى الغرض منه (مكون)
<u>(٩ ٦٥٢ ٣٢٤)</u>	<u>(٢ ٩٩٣ ٨٩٦)</u>	

٢٧- صافي تكلفة التمويل

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

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١	
(٤ ٨٩٢ ٦٦٥)	(٩ ٩٤٣ ٨٩١)	فروق ترجمة عملات اجنبية - الدائنة (المدينة)
١ ٨٠٦ ٥١٠	٢ ٨٧١ ٨٤٣	إيرادات فوائد ودائع بالبنوك
<u>(٣ ٠٨٦ ١٥٥)</u>	<u>(٧ ٠٧٢ ٠٤٨)</u>	

٢٨- ضريبة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠١٩/٣/٣١		
(٣٣٣ ١٢٤)	--		الضريبة الحالية
(٤ ٨٢١ ٠٦٣)	١١ ٥٥٩ ٩٢١	(١-٢٨)	الضريبة المؤجلة
<u>(٥ ١٥٤ ١٨٧)</u>	<u>١١ ٥٥٩ ٩٢١</u>		

٢٨-١ التزامات ضريبية مؤجلة

رصيد الأصول	رصيد الأصول	
(الالتزامات) الضريبية	(الالتزامات) الضريبية	
في	في	
المكون خلال الفترة	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/٣/٣١
(٦ ٤٧٥ ٧٩١)	(١١٨ ٢١٩)	(٦ ٥٩٤ ٠١٠)
(٥٥ ٥٣٦ ٥٩٤)	٢ ٨٤٢ ٣٧٩	(٥٢ ٦٩٤ ٢١٥)
٩ ٧١٦ ٩٩٥	(٩ ٧١٦ ٩٩٦)	--
٢٧ ٥٦٢ ٨١٣	٢ ١٧١ ٧٧٣	٢٩ ٧٣٤ ٥٨٥
<u>(٢٤ ٧٣٢ ٥٧٧)</u>	<u>(٤ ٨٢١ ٠٦٣)</u>	<u>(٢٩ ٩٥٥ ٦٤٠)</u>

ضريبة مؤجلة عن فروق أصول ثابتة

ضريبة مؤجلة عن فروق ترجمة عملات الأجنبية الغير محققة

ضريبة مؤجلة عن خسائر ضريبية مرحلة

ضريبة مؤجلة عن فروق مخصصات وضمحلل عملاء

صافي الأصول والالتزامات الضريبية

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٨-٢ تتمثل الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل ضريبي مؤجل ما يلي

٢٠٢٠/٣/٣١	
٩ ٩٦١ ٢١١	مخصصات واضمحلال فى العملاء والمدينون
٥ ٢٤٦ ٤١٥	صافى خسائر فروق ترجمة عملات أجنبية - الشركة التابعة
٤٩ ١٣٨ ٧٥٣	خسائر ضريبية مرحلة - الشركة التابعة
<u>٦٤ ٣٤٦ ٣٧٩</u>	

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

٢٩- الحقوق غير المسيطرة / الأقلية
يتمثل الرصيد الظاهر بقائمة المركز المالي المجمع في ٣١ مارس ٢٠٢٠ في نصيبهم من حقوق الملكية في الشركة التابعة على النحو التالى:-

٢٠٢٠/٣/٣١	رصيد ٢٠٢٠/١/١
(٨ ٦٤٩ ٣٥١)	يضاف:
٢ ٢٥٦ ٧٠١	نصيب الأقلية فى أرباح الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٠
<u>(٦ ٣٩٢ ٦٥٠)</u>	رصيد ٢٠٢٠/٣/٣١

٣٠- الموقف الضريبي

الموقف الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية المستقلة فى ٢٠٢٠/٣/٣١ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به فى جمهورية مصر العربية.
الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية
تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ حتى تاريخ صدور قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، تمتعت الشركة بإعفاء عن ضرائب الدخل لمدة عشر سنوات اعتباراً من أول سنة مالية تالية لبداية النشاط فى أول يناير ١٩٩٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ تطبيقاً لأحكام المادة الرابعة من القانون رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ فى شأن الأراضى الصحراوية المملوكة للدولة المعدل بالقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٩٦ بنفس التفسيرات المنصوص عليها فى القانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة.

منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

تم الفحص والربط والسداد عن تلك الفترات.

سنة ٢٠٠٨

تم الانتهاء من فحص سنة ٢٠٠٨ وورد للشركة أخطار بعناصر ربط الضريبة (نموذج ١٩) فى 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 قيمتها ٩٦٥ ٤٠٨ ٦ جنيه مصرى بموجب المطالبة وتبنيه بسداد الضريبة بنموذج (٣٦- سداد) بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ بالإضافة إلى مطالبة الشركة بمبلغ ٦٧٠ ٤٧٣ جنيه مصرى 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.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

سنة ٢٠٠٩

تم الانتهاء من الفحص الفعلي لسنة ٢٠٠٩ وتم إستلام نموذج (١٩) المتضمن تقديرات الأمورية وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني المحدد وقد تم إنهاء النزاع في اللجنة الداخلية بجلسة ٣٠ مايو ٢٠١٨ وصدر قرار اللجنة الداخلية بالموافقة من إدارة الشركة.

السنوات من ٢٠١٠ - ٢٠١٣

قامت الأمورية بالفحص التقديري لتلك السنة ومخاطبة الشركة بتقديراتها وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني المحدد وبناء عليه تم أخطار الشركة وتم عمل محضر في تاريخ ٥ مايو ٢٠١٦ بأعادة الفحص باللجنة الداخلية بالأمورية وتم إنهاء أعمال الفحص والتي أسفرت عن خسائر ضريبية مرحلة حوالى ١٧١ مليون جنيه ترحل حتى عام ٢٠١٥ بالإضافة إلى الاوعية المستقلة البالغ قيمتها ١٣.٤٢٠ مليون جنيه مصري بضريبة قدرها ٢.٧ مليون جنيه مصري والجارى تسويتها مع ما سبق سداده للأمورية ، وتم أخطار لجنة الطعن بصورة رسمية بنتيجة إعادة الفحص وصدر قرارها بناء على ذلك بأنهاء النزاع صلحا مع الأمورية .

أعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٨

تم تقديم الإقرار في المواعيد القانونية وفقاً لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥. وتم طلب الفحص عن السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ من قبل الأمورية وجارى التجهيز للفحص.

ضريبة كسب العمل

السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤:

تم فحص ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط والسداد من الرصيد الدائن للشركة طرف الأمورية.

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨:

- تم فحص عام ٢٠٠٥ وأسفر عن استحقاق فروق ضريبية قدرها ٣١ ٦٦٥ جنيه مصري.
- قامت الشركة بفحص السنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧ وأسفر الفحص عن فروق قدرها ٥٢١ ٢٢١ جنيه مصري وتم السداد.
- تم فحص سنة ٢٠٠٨، وصدر نموذج (٣٨-مرتب) بفروق قدرها ٣.٨٠٦ مليون جنيه مصري وتم الاعتراض على النموذج وتم عمل لجنة داخلية وافقت فيها الشركة على بعض البنود بناءً على نتيجة اللجنة بلغ قيمة الضريبة المستحقة عليها ١.٤٨٦ مليون جنيه مصري بينما اعترضت على بعض البنود الأخرى والتي بلغ قيمة الضريبة المطالب بها عنها والغرامات الناتجة عنها ١.٨٦٢ مليون جنيه مصري وتم إحالة أوجه الاعتراض إلى اللجنة المتخصصة للبت فيها.
- وبموجب قرار اللجنة الداخلية بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٩ تم قبول اعتراض الشركة وتم الربط بمبلغ ٧١ ٦٥٩ جنيه مصري لاغير وتم إنهاء النزاع عن عام ٢٠٠٨ صلحا وخطار لجنة الطعن بذلك.

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

قامت الأمورية بربط تقديري عن تلك السنة بنموذج (٣٨) تقديري وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني وتم إعادة الفحص والربط الضريبي لتلك السنوات بمبلغ ١.٢٣٠ مليون جنيه تقريبا والذي تم سدادها وتسويتها خلال عام ٢٠١٩ من الرصيد الدائن المستحق للشركة طرف المصلحة.

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨

تم اجراء الفحص لتلك السنوات وتم أخطار الشركة بنتيجة الفحص عن فروق ضريبية عن الاقرارات عن تلك السنوات وفقا لقرار اللجنة الداخلية في ٢٧ يوليو ٢٠٢٠ بقيمة اجمالية ٣٦٩ ٧٣١ جنيه مصري وجارى تسوية قيمة تلك الفروق مع الأمورية المختصة.

عام ٢٠١٩

قامت الشركة بخصم وتوريد الضريبة في الميعاد القانوني.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

ضريبة المبيعات-الضريبة على القيمة المضافة
تخضع الشركة لقانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والذي يتم التعامل به إعتباراً من ٨ سبتمبر ٢٠١٦ بدلاً عن قانون الضريبة على المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١.

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

تم فحص السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ وبلغت الضريبة المستحقة ٧٩٣ ٣٥٩ جنيه مصري وتم عمل مقاصة مع الرصيد الدائن للشركة لدى المصلحة.

تم فحص السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ وتم استلام نموذج (١٥) الخاصة بنتيجة فحص الأمورية وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وتم حسم الخلاف أمام لجنة التوفيق بفروق ضريبية قدرها ٢٧٩ ٠٨٦ جنيهاً مصرياً بخلاف الضريبة الإضافية.

تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥ وتم استلام نموذج (١٥) الخاصة بنتيجة فحص الأمورية وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وتم حسم الخلاف أمام لجنة التوفيق بفروق ضريبية قدرها ١٩٠ ٦٣١ جنيهاً مصرياً بخلاف الضريبة الإضافية.

قامت الشركة بتقديم الإقرارات خلال السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ في الميعاد القانوني.

ضريبة الدمغة

تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وتم الربط والسداد.
لم تقم الأمورية حتى تاريخه بفحص السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٩.

الموقف الضريبي للشركة التابعة (شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي) وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية في ٣١/٣/٢٠٢٠ وبما يتوافق مع النظام الضريبي الساري بجمهورية مصر العربية.

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

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 إعتباراً من أول فبراير ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك على الغرض المحدد والوارد بالبطاقة الضريبية.

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٨

تم الفحص من بداية النشاط والربط والانتهاه حتى ٢٠٠٨.

سنة ٢٠٠٩

تم فحص عام ٢٠٠٩ ومباشرة اللجنة الداخلية وكانت نتيجة الفروق الضريبية مبلغ ٦٢٥ ٦٦٦ جنيه مصري وتم تحويلها الي لجان الطعن وصدر قرار بتأييد القرار وجاري السير في اجراءات تسوية تلك الفروق وتم رفع دعوي قضائية ضد وزير المالية - رئيس مصلحة الضرائب أمام محكمة مجلس الدولة بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٨ و تم تقديم طلب بالتجاوز عن غرامات التأخير وتم الموافقة عليه بخلاف ماده ٨٧ مكرر وتم الاعتراض عليها لحين الربط النهائي.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

تم فحص عام ٢٠١٠ وأسفر عن خسائر ٥٩٠ ١٤٤ جنيه مصري طبقاً لنموذج ١٩ ضريبة وتم الطعن في المواعيد القانونية.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

تم فحص ٢٠١١-٢٠١٢ وأسفرت عن خسائر ٦٣١ ٦٦٣ جنيه مصري، ٢٣٧ ٥٥٩ جنيه مصري على التوالي وضريبة وعاء مستقل ٦٣٠ ، ٤٠٠ جنيه مصري على التوالي طبقاً لنموذج ١٩ ضريبة وتم الطعن على نموذج ١٩ في المواعيد القانونية.

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦
تم فحص السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وأسفر بضريبة قدرها عن ٢٠١٣ بمبلغ ٢٩٧ ٣٣٧٩ جم وضريبة وعاء مستقل بمبلغ ٣٢٥ ٥٦ جم وعن ٢٠١٤ أسفر عن خسائر قدرها ٨٩٧ ٠٨٧ جم وضريبة وعاء مستقل بمبلغ ٦٧٥ ١ جم وعن ٢٠١٥ أسفر بضريبة قدرها ٨٤٤ ٠٧٣ جم وضريبة وعاء مستقل بمبلغ ١٠٥ جم وعن ٢٠١٦ أسفر بضريبة قدرها ١٤٧ ٤٣٠ ١ جم طبقاً لنموذج ١٩ وتم الطعن في المواعيد القانونية وجاري تحديد لجنة داخلية لمناقشة الطعن.

السنوات ٢٠١٧، ٢٠١٨
تم تقديم الإقرار الضريبي المعتمد في المواعيد القانونية وفي ضوء أحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

الضريبة على كسب العمل
السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩
تم الفحص حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الفروق الناتجة عن أعمال الفحص.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١
تم فحص السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١١ ويوجد رصيد دائن مرحل للشركة طرف المأمورية بمبلغ ٢٧٤ ١٣٢ جنيه مصري.

السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٦
جاري تجهيز المستندات لفحص تلك السنوات.
السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩
تقوم الشركة بسداد الضريبة شهرياً من وجهة نظرها في المواعيد القانونية.

ضريبة الدمغة
السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩
تم محاسبة الشركة وسداد جميع الفروق المستحقة للمأمورية.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢
تم فحص تلك الأعوام، وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ ض دمغة بفروق قدرها ٢٠٥ ١٧٣ جنيه مصري وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وتم سداد مبلغ ٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري من تحت الحساب خلال إبريل ٢٠١٥.

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦
تم فحص السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وأسفر عن ضريبة قدرها ٠٩٧ ١٧٣١ ١ جم طبقاً لنموذج ١٩ ضريبة دمغة وتم الطعن في المواعيد القانونية وجاري تحديد لجنة داخلية لمناقشة الطعن.
الضريبة على القيمة المضافة
تخضع الشركة لقانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والذي يتم التعامل به اعتباراً من ٨ سبتمبر ٢٠١٦ بدلاً عن قانون الضريبة على المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥
تم فحص الشركة عن تلك السنوات وأسفر عن فروق ضريبية بمبلغ ٣٢٤ ١٧٤ جنيه مصري وتم سداد مبلغ ٧٦ ٧٧٢ جنيه مصري من تحت حساب الفروق خلال شهر يوليو ٢٠١٦، ومبلغ ٩٧ ٥٥٢ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٧.

السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٧
تم فحص الشركة عن تلك السنوات وأسفر عن فروق ضريبية بمبلغ ١٧٦ ٤٠٥ جنيه مصري بخلاف غرامة التأخير وتم سداد مبلغ الفروق بتاريخ ٨ يوليو ٢٠١٨ وتم تسوية مبلغ غرامة التأخير.

الضريبة العقارية
السنوات من يوليو ٢٠١٣ حتى ديسمبر ٢٠١٨
تم الربط والسداد والحصول على شهادة من المأمورية بسداد مستحقات تلك الفترة.

سنة ٢٠١٩
تم ربط مبلغ ٨٨٠ ٧٥٦ جنيه مصري كضريبة عقارية مستحقة للمصلحة عن عام ٢٠١٩ وتم السداد بدون غرامات تأخير.

الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة
تقوم الشركة بتوريد جميع الضرائب المستحقة من واقع تعاملات الشركة مع الغير إلى المأموريات المختصة في المواعيد القانونية وتم فحص الشركة عن الفترة من ٢٠١٢ وحتى ٢٠١٦ وأسفر عن ضريبة مقدارها ٣٣٨ ٤٩٧ جنيه مصري وتم الطعن عليها وتمت المناقشة في اللجنة الداخلية أسفرت للجنة عن ضريبة مقدارها ٤٧٧ ٣٦٦ جنيه مصري وتم السداد خلال الربع الأول من عام ٢٠١٨.

٣١- 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 الإلتزامات المالية (أرصدة الدائنين والعملاء أرصدة دائنة ودائنو شراء أراضى والموردين والمقاولون والأرصدة الدائنة الأخرى).

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

خطر العملات الأجنبية
تمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٨٢٦ ١٧١ ١٣٧ ١ جنيه مصري، ٣٨٥ ٦٠٦ ٨٠٦ جنيه مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي.

العملات الأجنبية	فائض
الدولار الأمريكي	٢٠ ٨٠٩ ٧٧٠
يورو أوروبى	٧٦ ٣٢١
جنيه إسترلينى	٢٣ ٦٢٠

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-٢) "ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية" فقد تم ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات بالعملة الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر الساري في تاريخ قائمة المركز المالي.

خطر الائتمان

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

٣٢- الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي 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.

٣٣- الموقف القانوني

١- قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ بقرار مجلس إدارة الهيئة بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والمقدر مساحتها بناء على العقد الرئيسي مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ٢٠ مليون متر مربع وذلك بعد استبعاد مساحة المرحلتين الأولى والثانية باعتبارها امتداد للتنمية السياحية للمرحلتين الأولى والثانية بموجب التعاقد الرئيسي مع هيئة التنمية السياحية في ٢٤/١٠/١٩٩٥، علماً بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩٨٠ ٨٦٣ ٧٨ جنيه مصري، (إيضاح رقم ٨-٣) هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني وبجلسة ١٨ مايو ٢٠١٥ تم حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بتقديم المذكرات خلال أسبوعين، وقد أفاد المستشار القانوني بورود التقرير في دعوى الإلغاء بقبولها شكلاً ورفضها موضوعاً وهو تقرير استرشادي غير ملزم للمحكمة وقد تم تداول عدة جلسات بالقضية حتى جلسة ٢٧ أكتوبر ٢٠١٨ وفي تلك الجلسة تم إحالة الدعوى إلى دائرة أخرى، عقدت أول جلسة بعد الإحالة من الدائرة أولى أفراد في ١١ مايو ٢٠١٩ وبذلك الجلسة تم تأجيل الدعوى إدارياً إلى جلسة ٤ يوليو ٢٠١٩ وبذلك الجلسة تم إعادة التأجيل إلى جلسة ٢٦ أكتوبر ٢٠١٩ وذلك لإعلان الهيئة بإحالة الدعوى إلى دائرة أخرى وبذلك الجلسة دفع محامى الهيئة بعدم أختصاص الدائرة بنظر النزاع لكونه متعلق بالتراخيص وليس عقد وطلب إحالتها إلى دائرة أخرى وقد تقدم بحواظف مستندات وتم تأجيل النزاع الدعوى إلى جلسة ١٨ يناير ٢٠٢٠ للاطلاع، وبذلك الجلسة تم تأجيل الدعوى لجلسة ٢١ مارس ٢٠٢٠ لإدخال خصوم جدد من جانب الشركة والإعلان بالادخال، وبجلسة ٢١ مارس ٢٠٢٠ تم تأجيل نظر الدعوى إلى ٩ مايو ٢٠٢٠ لذات القرار السابق وبهذه الجلسة تم التأجيل إدارياً لجلسة ١ يوليو ٢٠٢٠ بسبب عدم انعقاد الجلسات نتيجة تداعيات فيروس كورونا المستجد وبذلك الجلسة تم تأجيل الدعوى إدارياً لجلسة ١٢ سبتمبر ٢٠٢٠.

وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني الداخلي أن الدعوى مُرجحة الكسب وذلك بالرغم من ان تقرير هيئة المفوضين قد جاء على خلاف الرأي السائد إستناداً على ما يلي :

- انتهى تقرير الهيئة إلى رفض الدعوى وقد اعتمد على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢٩٠٨ لسنة ١٩٩٥ الصادر في شأن الشروط المنظمة في إدارة واستغلال والتصرف في الأراضي المخصصة للهيئة العامة للتنمية السياحية، وتعديله بالقرار رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ وإن القرارين سالف الذكر لا ينطبقا على الشركة من حيث القانون أو الواقع وذلك أن القرار الأول صدر في ١٩ نوفمبر والثاني في عام ٢٠٠٥، أي بعد تاريخ العقد مع هيئة التنمية السياحية والمؤرخ في ١٩/١٠/١٩٩٥.

والمقرر وفق القواعد الأصولية والمبادئ القضائية أن القرارات الإدارية والقوانين لا تسري على الوقائع السابقة على إصداره - أي الأثر الرجعي للقوانين والقرارات - ومن ثم بات أن تنظيم القرار للوقائع لا يسري على العقد سند الدعوى وإذ تجاهل تقرير هيئة المفوضين هذا الأمر فيكون قد أصابه العوار إذ أن العقد سند الدعوى بكل ضوابطه وقواعده هو القانون الحاكم للعلاقة بين طرفي الدعوى وهو ما تجاهله تقرير هيئة المفوضين.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- وفي إطار تفسير العقد فالثابت ان الثلاثة مراحل أ، ب، ج وهي المساحات التي تناول تنظيم بيعها للشركة ، فقد وردت في تنظيم قانوني شامل روعي فيه تكامل تلك المراحل بما يحقق الهدف من البيع وهو التنمية المقصودة ، ومن ثم لا يمكن تنفيذ العقد الا بتكامل مراحلها .
- إن الشركة قد اوفت طيلة فترة تنفيذ العقد بالتزاماتها التنموية سواء مرافق (كهرباء - محطات تحلية - صرف صحي ؛ - طرق - اتصالات) وراعت الوفاء بالتزاماتها بما فيها المخطط العام منذ تحرير العقد شامله المرحله الثالثه. وقد نفذت الشركة مشروعات على اراضى تلك المرحله مثل سكن العاملين ومحطة الكهرباء والتي اخذت عليها الموافقه من الهيئه قبل التنفيذ بما يؤكد علم الهيئه التام بتنمية اراضى المرحله الثالثه وموافقتها على ذلك. وعليه نؤكد أن الشركة قد قامت بكل ما أورده العقد من التزامات وضوابط لتنفيذ العقد.
- إن هناك تقارير صادرة عن جهات قضائية أشارت إلى سلامة موقف الشركة القانوني ودعمت موقفها مثل تقرير إدارة الكسب غير المشروع.

وعليه يكون قد ظهر عوار الأساس القانوني لتقرير هيئة المفوضين وسلامة موقف الشركة في طلباتها أمام المحكمة المختصة وهناك العديد من السوابق القضائية التي تؤكد ذلك وتشير إلى أن تقرير هيئة مفوضي الدولة غير ملزم - باعتباره رأي استشاري - لهيئة المحكمة حال نظر الموضوع أمام محكمة الموضوع ، لذا فإننا نرى أن القضية مرجحه الكسب

هذا ويرى المستشار القانوني الخارجي للشركة مكتب معتوق بسيونى وحناوى للمحاماة والاستشارات القانونية أن تقرير هيئة المفوضين وهو استشاري غير ملزم للمحكمة قد إعتد على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢٩٠٨ وهو قرار لاحق زمنياً على تاريخ العقد مما يعنى انها لا تسرى على العقد ، وكذلك تجاهل تقرير المفوضين حقيقة أن التعاقد مع الهيئه بشأن مراحل المشروع الثلاث تم باعتباره تعاقد متكامل ، علاوة على وفاء الشركة بالتزاماتها التعاقدية مع الهيئه وسدادها جزء كبير من ثمن أرض المرحله الثالثه والبدأ في تميمتها بالإضافة إلى موقف نيابة الأموال العامة التي تستبعد أية شبهه لأية جريمة عدوان على المال العام وفي ضوء اتجاه الشركة مؤخراً للأخذ بتوصية المستشار القانوني بشأن تقديم طلب إلى اللجنة الوزارية لفض منازعات الاستثمار وكذلك تقديم طلبات إلى السيد وزير السياحة لإعادة النظر في قرار إلغاء تخصيص أرض المرحله الثالثه فإنه يرى أن هذا النهج من شأنه تدعيم موقف الشركة في محاولة إصدار قرار من هيئة التنمية السياحية بسحب قرار إلغاء التخصيص ومن ثم تعديل موقف الشركة في الطعن أمام المحكمة.

مع الأخذ في الاعتبار السلطة التقديرية للمحكمة في فهم وتفسير النصوص القانونية والتعاقدية خاصة فيما يتعلق بمدى احترام أو مخالفة الشركة لضوابط واشتراطات الهيئة المؤهلة لاستصدار قرار التخصيص النهائي، مما يجعل نسب كسب أو خسارة الدعوى قد تكون متساوية.

- ٢- قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع أراضى لأحد عملاء الشركة فى ضوء رؤية الشركة بإخلال العميل بشروط التعاقد، هذا وقد قررت المحكمة إعادة الدعوى لمكتب وزارة العدل الذى انتدب لجنة ثلاثية من الخبراء المختصين لاعادة فحص الدعوى والمستندات وقد انتهت اللجنة من ذلك والتي أصدرت تقريرها للمحكمة والذي بموجبه باشرت المحكمة أولى جلساتها بتاريخ ٢٣ يناير ٢٠١٨ وبجلسة ٢٧ فبراير ٢٠١٨ صدر حكم هيئة المحكمة لصالح شركة المصرية للمنتجات السياحية بفسخ التعاقد مع العميل وتعويض قدره ١٠٠ ألف جنيه لصالح الشركة وإلزام المدعي عليه بمصروفات الدعوى وأتعاب المحاماه، وقد قام العميل بالطعن على الحكم الصادر أمام محكمة الاستئناف وقد تم تداول عدة جلسات بالقضية حتى تم حجز الدعوى للحكم فى جلسة ١٢ مارس ٢٠١٩ و فى تلك الجلسة أصدرت محكمة إستئناف القاهرة حكمها النهائي بقبول الإستئناف شكلاً و رفضه موضوعاً و تأييد ما انتهى إليه حكم محكمة أول درجة بفسخ عقد البيع. بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٩ تقدم الطاعن بطعن على الحكم الصادر من محكمة الاستئناف وبتاريخ ١٠ يونيو تقدمت الشركة بذكرات الرد على أسباب الطعن ولم يقم الطاعن بالتعقيب عليها بالمواعيد القانونية لذا تم إغلاق باب تقديم المذكرات، ولم يقم الطاعن بأخذ أي اجراء لطلب وقف تنفيذ حكم الاستئناف الصادر ضده وتم أستخراج شهادة بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٩ بذلك وتم تحديد جلسة للشق المستعجل بالدعوى بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٨ أمام محكمة النقض ويرى المستشار القانوني للشركة أن الدعوى مرجحة الكسب في ضوء السلطة التقديرية للمحكمة .

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣- توجد دعوى تحكيم من أحد عملاء الشركة -أراضى بشأن عقده المبرم مع الشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص رغبة العميل في عدم الالتزام بالغرض الوحيد من شراء الأرض محل التعاقد وهو إقامة مشروع إسكان متكامل للعاملين، هذا وما زالت الدعوى منظورة أمام المحاكم وحتى تاريخ إصدار القوائم المالية. وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد في بدايته فبالتالي لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم، وترى الشركة أن الدفوع المقدمة منها تدعم موقفها القانوني في ضوء السلطة التقديرية للمحكمة.

٣٤- قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وفيما يلي اهم هذه التعديلات:

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق *
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.
٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.	٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.		
٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.		

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق *
	٤- بناء علي متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"	تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)	
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
	٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر.		
	٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة.		
	٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.		
	٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.		

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق *
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه. ٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة ، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. ٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير. ٥. بالنسبة للإيجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على	يسري المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر إذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" ٢٠١٩ في نفس التوقيت. بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه، يسري المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - وتعديلاته وكان يتم معالجتها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والخصم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السني التي تم فيها الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ وصدر قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨.
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٣٨) "مزاي العاملين"	تم إضافة وتعديل بعض الفقرات وذلك لتعديل قواعد المحاسبة عن تعديل وتقليص وتسوية نظام مزاي العاملين.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق *
		القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	بالتطبيق المبكر .
معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"	تم إضافة بعض الفقرات الخاصة باستثناء المنشآت الاستثمارية من التجميع وقد ترتب على هذا التعديل تعديل لبعض المعايير المرتبطة بموضوع المنشآت الاستثمارية وفيما يلي المعايير التي تم تعديلها: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" - معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال" - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر . كما يتم تطبيق الفقرات الجديدة أو المعدلة بالنسبة للمعايير التي تم تعديلها بموضوع المنشآت الاستثمارية في تاريخ سريان معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" المعدل ٢٠١٩ .

وتقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار .
* بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والمعايير المصرية للفحص المحدود ومهام التأكد الأخرى والمشكلة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ علي تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠ .

٣٥- الأحداث الهامة

- ٣٥-١ تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ الي حالة من التباطؤ والانكماش الاقتصادي نتيجة انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد، وقامت حكومات العالم ومن بينها الحكومة المصرية بعمل حزم من الإجراءات الاحترازية لمنع انتشار الوباء ، وقد أدت هذه الإجراءات لحالة من التباطؤ الاقتصادي علي المستوى العالمي والمحلي والذي ظهر تأثيره علي كافة الأنشطة بصور مختلفة وعلي نشاط السياحة والاستثمار العقاري السياحي في مصر بصورة خاصة .
- وفيما يخص نشاط الشركة فان التأثير يتمثل في انخفاض القدرات التشغيلية للأفراد بصفة عامة ولم يتأثر بيع المعروض من الاراضى ووحدات الإسكان السياحي المملوكة للشركة بصورة جوهرية حيث واكب ذلك قيام الإدارة بأعاده تنظيم خطط التسويق والبيع للفترة القادمة من عمر تلك المشروعات لتعظيم العائد من المخزون الباقي من تلك الاراضى والوحدات، هذا ولم يتأثر توافر المواد الخام الخاصة بتلك المشروعات أو التدفقات النقدية الداخلة لها بصورة هامة على استمرار العمل بتلك المشروعات
- ويتلخص حجم وطبيعة أهم التأثيرات المالية المحتملة لهذا الخطر علي بنود القوائم المالية وأنشطة الشركة خلال الفترات التالية في:

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- مخاطر الائتمان الممنوح للعملاء وارتفاع مؤشرات الإخفاق عن السداد ، وفي هذا الشأن فقد تم خلال الفترة اللاحقة حتى تاريخ اعتماد مجلس الإدارة للقوائم المالية ما يلي:-

١. تم تحصيل مبلغ ٨ ، ٧ مليون جنية مصري تقريباً فيما يخص أقساط الوحدات من عملاء مشروع جمران .
٢. تم تحصيل مبلغ ١ ، ١ مليون جنية مصري تقريباً فيما يخص أقساط الوحدات من عملاء مشروع تو سيفنتي .
٣. وتم استلام شيكات بقيمة اجمالية ٧ ، ٢٣٤ مليون جنية مصري كتسوية عن مديونيات العملاء السابقة ، وفي انتظار قرارات مجلس الإدارة بالموافقة على التسويات مع هؤلاء العملاء لاستكمال صرف تلك الشيكات في مواعيدها .

- إمكانية زيادة تكاليف إنشاء المشروعات، وفيما يلي أهم الآثار المترتبة على مشروعات الشركة:-
مشروع جمران: لا يوجد أثر هام على مشروع - جمران حيث أن المتبقي من المشروع - عدد ٦ وحدات تم بناؤها بالفعل ولم يتم بيعها لذا فلن يكون هناك أثر من ناحية تكلفة إنشاء الوحدات.

مشروع تو سيفنتي: تم التعاقد على بيع عدد ١٠ وحدات من أصل ٨٤ وحدة، ولا يوجد عقود تم توقيعها خلال في الفترة من مارس حتى يونيو ٢٠٢٠، بما يعنى أن نسبة كبيرة من المشروع لم تباع كذلك لم يتم التعاقد على إنشاء المشروع بعد، هذا وقد قررت إدارة الشركة القيام بأعاده دراسة المشروع متضمنا التكاليف التقديرية الاجمالية للانتهاء منه في ضوء ظروف السوق السائدة حتى لا يكون هناك تأثير على ربحية المشروع.

* مشروعات شركة سهل حشيش (شركة تابعة).

مشروع باى فيليج:

تم التعاقد على بيع عدد ١٢٢ وحدة من أصل ٢٠٢ وحدة بالإضافة الى دفعات حجز لعدد ١٨ وحدة ، وأنه لم يتم التعاقد على إنشاء المشروع بعد.

باى كندوز:

تم التعاقد على بيع عدد ٢٢ وحدة من أصل ٦٠ وحدة بالإضافة الى دفعات حجز لعدد (١) وحدة، وأنه لم يتم التعاقد على إنشاء المشروع بعد.

أراضى الشركة: لا زال لدى الشركة مخزون استراتيجي من الأراضى كما هو موضح بالايضاح رقم (٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، هذا وقد تم تسليم قطعة ارض بمبلغ ٥٤ مليون جنية مصري سبق التعاقد على بيعها بالسنوات السابقة، ولم تبرم تعاقدات جديدة عن الفترة منذ بدء تداعيات فيروس كورونا المستجد وحتى تاريخه .

- إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة وتأجيل سداد الديون، فقد قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره علي مركزها المالي ودعم قدرتها علي الاستمرارية، ومن أهم هذه الإجراءات:

- استغلال فترة التوقف في تنظيم خطط التسويق والبيع للأراضى وللوحدات المتاحة للبيع، ووحدات التأجير الأخرى خلال الفترات القادمة.
- قيام الإدارة بدراسة البدائل المتاحة لتخفيض عناصر التكاليف المختلفة وخاصة تكاليف الانشاءات بما لا يتعارض مع مستوى الجودة المقررة سلفاً لتلك المشروعات.
- تعظيم العائد من أصول الشركة العقارية المختلفة من خلال وضع الخطط التسويقية المناسبة.
- دراسة كافة فرص التمويل المتاحة لمشروعات الشركة.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- التواصل مع عملاء الشركة لدراسة طلبات الجدولة التي قد يقدمونها في ضوء تلك الازمة الاقتصادية والعمل على تقليل أثرها على التدفقات النقدية المتوقعة من تلك المشروعات إلى الحد الأدنى.

٣٥-٢ أرقام المقارنة

تمت تعديل أرقام المقارنة لتتمشي علي عرض القوائم المالية للفترة الحالية وفيما يلي هذه التعديلات :-

قبل التعديل	التعديل	بعد التعديل	
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١ ٤٢٢ ٥١٠ ٧٨٦	٣٩ ٥٤٠ ٢٧٩	١ ٤٦٢ ٥١٠ ٦٥	عملاء أوراق قبض
٤٥٢ ٩٨٨ ٧٨٠	(٣٨٥ ٦٤٢ ٦٧٠)	٦٧ ٣٤٦ ١١٠	عملاء - دفعات مقدمة
٢٧٤ ١١٢ ٣٩٩	٤٢٥ ١٨٢ ٩٤٩	٦٩٩ ٢٩٥ ٣٤٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى