

الشركة المصرية لمنتجات السياحة
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
وتقرير الفحص المحدود عليها

الشركة المصرية للمنتجات السياحية " شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

المحتويات	صفحة
- تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة	٢-١
- قائمة المركز المالي المجمعة	٣
- قائمة الدخل المجمعة	٤
- قائمة الدخل الشامل المجمعة	٥
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة	٦
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٧
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٨ - ٤٨



بيكر تلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

إستنتاج متحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات فى القوائم المالية الدورية المراجعة التى كان من الممكن ان نكون على دراية بها اذا ما تم موافاتنا بالقوائم المالية المدققة من مراقب حسابات الشركة التابعة - سهل حشيش للأستثمار السياحى المشار اليها اعلاه ، وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المراجعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى المجمع للمنشأة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالى المجمع وتدفعاتها النقدية المراجعة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه إنتباه

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (٣٣-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المراجعة بشأن الموقف القانوني 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)، 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 ١٢ سبتمبر ٢٠٢٠ وبذلك الجلسة تم تأجيل الدعوي إداريا لجلسة ٢٨ نوفمبر 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 مؤيدا 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.

القاهرة فى: ١٤ نوفمبر ٢٠٢٠

مراقب الحسابات

حسن بسيوني البشة
سجل قيد مراقبى 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٩١ ٨٤١ ٦١٣	٨٣ ٣١٧ ٦٣٦	(٤)	أصول ثابتة
١٣٢ ٤٤٦ ٨٢٥	١٣١ ٦٣٥ ٦١٣	(٥)	استثمارات عقارية
١٣ ٧١٨ ٧٢٦	١٣ ٧٥٢ ٩٤٥	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٠٥ ٨٤٠ ٢٠٠	٢٨٥ ٩٤٤ ٥١٦	(٩)	عملاء وأوراق قبض - أقساط طويلة الأجل
٦٤٣ ٨٤٧ ٣٦٤	٥١٤ ٦٥٠ ٧١٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٨٨ ١٣٦ ٩٠٢	٥٨٠ ١٢١ ٨٨٥	(٧)	أعمال تحت التنفيذ
٤ ٦١٥ ٥١٥	٤ ٩٩٠ ٣٤٢	(٨)	المخزون
١ ٠٥٦ ٢١٠ ٨٦٥	١ ١٧٣ ٠٢٥ ٣٠٤	(٩)	عملاء وأوراق قبض - أقساط قصيرة الأجل
٣٧ ٨٣٥ ٥٢٧	٣٧ ٩٧٢ ٥٧٢	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١١٢ ٦٢٢ ٧١٦	١١٠ ٣٦٩ ١١٠	(١١)	النقدية وما في حكمها
١ ٧٩٩ ٤٢١ ٥٢٥	١ ٩٠٦ ٤٧٩ ٢١٣		مجموع الأصول المتداولة
٢ ٤٤٣ ٢٦٨ ٨٨٩	٢ ٤٢١ ١٢٩ ٩٢٣		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)	(٣٦٢ ٧٠٠ ٧٩٨)		خسائر مرحلة
٨١٢ ٩٨٩ ٨٨١	٨٣٥ ١١٤ ٠٦٧		حقوق مساهمي الشركة القابضة
(٨ ٦٤٩ ٣٥١)	(٨ ٥٩٠ ٤٧٨)	(٢٩)	الحقوق غير المسيطرة
٨٠٤ ٣٤٠ ٥٣٠	٨٢٦ ٥٢٣ ٥٨٩		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٢٤ ٧٣٢ ٥٧٧	٢٧ ٦٠١ ٥١٣	(١-٢٨)	التزامات ضريبية مؤجلة
٥٥٠ ٧٧٣ ٣٧٠	٥٤١ ١٨٨ ٧٤٩	(١٥)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية - طويلة الأجل
٥٧٥ ٥٠٥ ٩٤٧	٥٦٨ ٧٩٠ ٢٦٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٢ ٥٢٩ ٣١٤	٣٢ ٥٩٩ ٦٣٨	(١٢)	مخصص مطالبات
٦٧ ٣٤٦ ١١٠	٤٨ ٠٣٢ ٥٥٢	(١٣)	دفعات مقدمة من العملاء
٦٩٩ ٢٩٥ ٣٤٧	٦٨٧ ٠٩٢ ٨١٧	(١٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٢٢ ١٩٥ ٩٣٩	١٢٢ ٧٥٢ ٢٣٤	(١٥)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية - قصيرة الأجل
١٤٢ ٠٥٥ ٧٠٢	١٣٥ ٣٣٨ ٨٣١		التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي والوحدات المباعة
١ ٠٦٣ ٤٢٢ ٤١٢	١ ٠٢٥ ٨١٦ ٠٧٢		مجموع الالتزامات المتداولة
٢ ٤٤٣ ٢٦٨ ٨٨٩	٢ ٤٢١ ١٢٩ ٩٢٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

رئيس مجلس الإدارة
أ. محمد سمير عبد الفتاح

المدير المالي
سيد عامر

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٩٢ ٢٥٦ ٤٨٢	٤٢ ٨٢٢ ٩٦٣	١٥ ٠٩٤ ٧٨٩	١١ ٥٨٨ ٨٤١	(١٩) إيرادات النشاط
٦٩ ٨٤٨ ٤٥٩	٨٩ ٨٧٦ ٨٠٢	٢٩ ٥٨٢ ٦٢٧	٤٠ ٠٩٤ ٤١٤	(٢٠) إيراد خدمات مؤداة
١٦٢ ١٠٤ ٩٤١	١٣٢ ٦٩٩ ٧٦٥	٤٤ ٦٧٧ ٤١٦	٥١ ٦٨٣ ٢٥٥	إجمالي إيرادات النشاط
(٣٥ ٧٤٤ ٩٥٩)	(٢٦ ٠٦٩ ٣٧٨)	(١١ ٧٤١ ٧٩٣)	(٦ ١٢٩ ٢٧٢)	(٢١) تكلفة الحصول علي الإيراد
(٨٤ ٦١٣ ٤٦١)	(١١٤ ٩٥٢ ٩٣٥)	(٣٤ ٢٠٩ ٢٩٦)	(٤٨ ٣١٠ ١٢٧)	(٢٢) تكلفة خدمات مؤداة
(١٢٠ ٣٥٨ ٤٢٠)	(١٤١ ٠٢٢ ٣١٣)	(٤٥ ٩٥١ ٠٨٩)	(٥٤ ٤٣٩ ٣٩٩)	إجمالي تكاليف النشاط
٤١ ٧٤٦ ٥٢١	(٨ ٣٢٢ ٥٤٨)	(١ ٢٧٣ ٦٧٣)	(٢ ٧٥٦ ١٤٤)	مجمّل الربح (الخسارة)
٨ ٩٠٤ ٨٧٢	١٠ ١٠٦ ٢١٥	٣ ٠٨٤ ٥٢٧	٤ ٦٠٩ ٨٥٩	(٢٣) إيرادات اخرى
(١٣ ٥٩٩ ٣٧٢)	(٢٧ ٨٨٤ ٣٥٤)	(٣ ٤٣٧ ٦٧٥)	(٩ ٦٠٢ ٣٦٨)	(٢٤) مصروفات بيع وتسويق
(٢٦ ٥١٤ ١٤١)	(٢٩ ٢٨١ ٨٥٥)	(٧ ٣٠٩ ٩٢٧)	(١٠ ١٢٢ ٣٩٢)	(٢٥) مصروفات إدارية وعمومية
(١٤ ٨٢٩ ٣٤٣)	١ ٥٨٤ ٦٩٨	--	٤ ٤٦٢ ٠٠٧	(٢٦) مصروفات (إيرادات) أخرى
(٤ ٢٩١ ٤٦٣)	(٥٣ ٧٩٧ ٨٤٤)	(٨ ٩٣٦ ٧٤٨)	(١٣ ٤٠٩ ٠٣٨)	نتائج أنشطة التشغيل
٣١ ٧٥١ ٣١٣	٣٨ ٤٦٥ ٧٥١	١٠ ٢٧٥ ٤٦٧	١٣ ٢٧٤ ٥٥٢	فوائد مؤجلة مستدعاه
(٢ ٤٠٧ ٨٥٥)	(٢١ ٧٢٠ ١٠٣)	(٦ ٥٦٠ ٢١٤)	(٥ ٨٨١ ٦٨١)	(٢٧) صافي إيراد (تكلفة) التمويل
٢٥ ٠٥١ ٩٩٥	(٣٧ ٠٥٢ ١٩٦)	(٥ ٢٢١ ٤٩٥)	(٦ ٠١٦ ١٦٧)	ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
(٢ ٨٦٨ ٩٣٦)	٢١ ٧٥٣ ٠٨٢	٣ ٧٦٣ ٤٢١	٣ ٥٤٨ ٨١٣	(٢٨) ضريبة الدخل
٢٢ ١٨٣ ٠٥٩	(١٥ ٢٩٩ ١١٤)	(١ ٤٥٨ ٠٧٤)	(٢ ٤٦٧ ٣٥٤)	صافي ربح (خسارة) الفترة بعد الضرائب
٢٢ ١٢٤ ١٨٦	(٢٤ ٥٠٩ ٥٣٧)	(٣ ١٨٤ ٥٧٥)	(٤ ٧٨٨ ٥٢٤)	يوزع كما يلي:-
٥٨ ٨٧٣	٩ ٢١٠ ٤٢٣	١ ٧٢٦ ٥٠١	٢ ٣٢١ ١٧٠	مالكي الشركة الأم
٢٢ ١٨٣ ٠٥٩	(١٥ ٢٩٩ ١١٤)	(١ ٤٥٨ ٠٧٤)	(٢ ٤٦٧ ٣٥٤)	الحقوق الغير مسيطرة
٠٠٢١	(٠٠٢٣)	٠٠٠٣	(٠٠٠٥)	(١٧) نصيب السهم في ربح (خسارة) الفترة - مالكي الشركة الأم

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

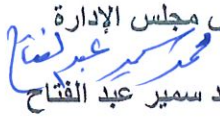
رئيس مجلس الإدارة
أ. محمد سمير عبد الفتاح

المدير المالي
سيد عامر

الشركة المصرية للمنتجات السياحية " شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٢٢ ١٨٣ ٠٥٩	(١٥ ٢٩٩ ١١٤)	(١ ٤٥٨ ٠٧٤)	(٢ ٤٦٧ ٣٥٤)	صافى ربح (خسارة) الفترة
--	--	--	--	بنود الدخل الشامل الأخر
٢٢ ١٨٣ ٠٥٩	(١٥ ٢٩٩ ١١٤)	(١ ٤٥٨ ٠٧٤)	(٢ ٤٦٧ ٣٥٤)	اجمالى الدخل الشامل الأخر عن الفترة
٢٢ ١٢٤ ١٨٦	(٢٤ ٥٠٩ ٥٣٧)	(٣ ١٨٤ ٥٧٥)	(٤ ٧٨٨ ٥٢٤)	يوزع كما يلى :-
٥٨ ٨٧٣	٩ ٢١٠ ٤٢٣	١ ٧٢٦ ٥٠١	٢ ٣٢١ ١٧٠	مالكى الشركة الأم
٢٢ ١٨٣ ٠٥٩	(١٥ ٢٩٩ ١١٤)	(١ ٤٥٨ ٠٧٤)	(٢ ٤٦٧ ٣٥٤)	الحقوق غير المسيطرة

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

رئيس مجلس الإدارة

 أ. محمد سمير عبد الفتاح

المدير المالي

 سيد عامر

الشركة المصرية المنتجعات السياحية^{شركة مساهمة مصرية}
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

البين	رأس المال المصدر والمقروح	الإحتياطي القانوني	خسائر مرحلة	حقوق مساهمي الشركة القابضة	الحقوق غير المسيطرة / الأقلية	إجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩	١٠٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٤٧.٨١٤.٨٦٥	(٣٢١.٢٦١.١٠٧)	٨٧٦.٥٥٣.٧٥٨	(١٩.٨٠١.٣٣٥)	٨٥٦.٧٥٢.٤٢٣
صافي خسارة الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	--	--	(٢٤.٥٠٩.٥٣٧)	(٢٤.٥٠٩.٥٣٧)	٩٢١.٠٤٢٣	(١٥.٢٩٩.١١٤)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١.٠٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٤٧.٨١٤.٨٦٥	(٣٤٥.٧٧٠.٦٤٤)	٨٥٢.٠٤٤.٢٢١	(١٠.٥٩٠.٩١٢)	٨٤١.٤٥٣.٣٠٩
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	١.٠٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٤٧.٨١٤.٨٦٥	(٣٨٤.٨٢٤.٩٨٤)	٨١٢.٩٨٩.٨٨١	(٨.٦٤٩.٣٥١)	٨٠٤.٣٤٠.٥٣٠
صافي ربح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	--	--	٢٢.١٢٤.١٨٦	٢٢.١٢٤.١٨٦	٥٨.٨٧٣	٢٢.١٨٣.٠٥٩
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	١.٠٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٤٧.٨١٤.٨٦٥	(٣٦٢.٧٠٠.٧٩٨)	٨٣٥.١١٤.٠٦٧	(٨.٥٩٠.٤٧٨)	٨٢٦.٥٢٣.٥٨٩

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

رئيس مجلس الإدارة
أ. محمد سمير عبد الفتاح

المدير المالي
سيد عامر

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	ايضاح رقم
(٣٧.٥٢ ١٩٦)	٢٥.٥١ ٩٩٥	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٧ ١٧٧ ٥١٤	٩ ٦٤٠ ٥١٢	صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
٢ ٩٩٣ ٨٩٦	١٤ ٧٥٩ ٠١٩	تعديلات لتسوية صافي ارباح (خسائر) الفترة مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٥ ٣٥٨ ١٩٦)	--	إهلاك أصول ثابتة واستثمارات عقارية
١ ٧٣١ ٠٩٧	٧٠ ٣٢٤	عبء الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(٩٥١ ٤٩٥)	--	رد عبء الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(١ ٧٩٩)	(٣ ١٠٠)	مخصص مطالبات
(٦ ١٦٥ ٧٤٩)	(٤ ٨٣٨ ٧٠٩)	مخصصات انتفي الغرض منها
(٣٨ ٤٦٥ ٧٥١)	(٣١ ٧٥١ ٣١٣)	الأرباح الرأسمالية
٢٥ ٩٠٤ ٣٧٤	٧ ٢١٢ ١١٣	فوائد دائنة محصلة
(٤٠ ١٨٨ ٣٠٥)	٢٠ ١٤٠ ٨٤١	صافي فوائد مؤجلة مستهلكة
(١ ٧٤٩ ٧٣٢)	٨ ٠١٥ ٠١٧	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
(١٥٢ ٨١٠)	(٣٧٤ ٨٢٧)	ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل
(١١٨ ٤٤٥ ٣٦٩)	٨٨١ ٣٠٠	التغير في :-
(٢٥ ٤٤٣ ٣٧١)	(١١٦ ٩٦٠)	أعمال تحت التنفيذ
(١٠ ٨٧٧ ٨٠٦)	(٦ ٧١٦ ٨٧٠)	المخزون
١٧١ ٤٠٩ ٢٦٨	(٢٠ ١٤١ ١٨٣)	العملاء وأوراق القبض
(١٤ ٢٥٢ ٧٨٥)	(١٠ ٥٥٢ ٨٢٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٣ ١٢١ ٨٣٩)	٢ ١٢٩ ٧٢٩	التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الوحدات المباعة
(٣٤ ٤١٣)	--	عملاء - دفعات مقدمة
(٤٢ ٨٥٧ ١٦٢)	(٦ ٧٣٥ ٧٧٥)	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
(٤ ٠١٨ ٢٠٨)	(٣٣٩ ٥٤٢)	مستحقات الهيئة التنموية السياحية
١ ٧٩٩	٣ ١٠٠	المستخدم من المخصصات
٣٤ ٧٤٠ ٣٧٨	--	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٦ ٨٩٣ ٦٥٩	٤ ٨١٨ ٦١١	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٣٧ ٦١٧ ٦٢٨	٤ ٤٧٩ ٠٦٩	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
(٥ ٢٣٩ ٥٣٤)	(٢ ٢٥٣ ٦٠٦)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٩٨ ١٢٤ ٠٢٩	١١٢ ٦٢٢ ٧١٦	التغير في قيمة الودائع لأجل (أكثر من ثلاث شهور)
٩٢ ٨٨٤ ٤٩٥	١١٠ ٣٦٩ ١١٠	فوائد دائنة - محصلة
		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة الاستثمار
		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها اول الفترة
		النقدية وما في حكمها اخر الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
أ. محمد سمير عبد الفتاح

المدير المالي
سيد عامر

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 خمس سنوات 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 - الفردقة - البحر الأحمر كما يقع فرع الشركة بمحافظة القاهرة في (٤/أ) شارع عزيز أباطة - الزمالك - القاهرة.
- رئيس مجلس الإدارة السيد الاستاذ / محمد سمير عبد الفتاح
- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ نوفمبر 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 المنتجات العمرانية والقرى السياحية وإنشاء محطات الخدمة وإدارتها ويجوز للشركة أن تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاو أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو الخارج.

ب-٢ شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي

غرض الشركة إقامة عدد ٣٠ شقة فندقية مكونة من ٢٠٠ غرفة بمستوى ٥ نجوم بكامل مرافقها والخدمات الترفيهية المكملة لها متمثلة في مطاعم وكافيتريات 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 التي انعقدت بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٥ تم الموافقة على تعديل غرض الشركة وتم التأشير بذلك بالسجل التجارى خلال عام ٢٠١٥ بالنص التالي:-

إنشاء وإقامة وتشغيل وإدارة 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 التي تزاو أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في 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 ٣٠ سبتمبر 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 بصفة 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 الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التى يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات.

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:-

١-٣ أسس تجميع القوائم المالية للمجموعة

تتضمن القوائم المالية المجمعة للمجموعة (المرفقة) كافة ارصدة الأصول والإلتزامات 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 ٣٠ سبتمبر 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 في الأرباح أو الخسائر.
ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في الفترات التي 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 في الأرباح أو الخسائر.

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

الشركات التابعة

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

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

الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافى الأصول القابلة للتحديد في المنشأة المقتناة.
التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كعمولات 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 بأى أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأى استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقاً بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

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

الشركات الشقيقة هي الشركات التي 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 في صافى الأصول المرتبطة بالترتيب.

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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

زيادة 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 بالعملة 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 الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٣ ج) وخسائر الاضمحلال (٣-٤ أ).

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

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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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:-

الأصول	الأعمار الإنتاجية بالسنوات
مباني و كرافانات	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 ادوات 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.

٣-٤ 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 مخصصاً 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	المباني وإنشاءات
٤٠ سنة	ملحقات المباني والإنشاءات
٥ سنوات	أعمال التكيف والمحولات ولوح الكهرباء
١٠ سنوات	المساعد

٥-٣ المشروعات تحت التنفيذ

القياس الأولي: يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة وباللزام لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للإستخدام في الغرض الذي تم اقتنائها من أجله. ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ قائمة المركز المالي بالتكلفة مخصصاً 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 للإلتزام ومصروفات البيع ويتم تسعير المنصرف من المخزون بإستخدام 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 مخصصاً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الاضمحلال (إيضاح ٣-١٤)، ويتم قياس العملاء طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة والتي يتم حسابها بإستخدام معدل العائد الفعلي.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١١-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١٢-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وكذا أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

١٣-٣ الأدوات 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 الأولى بالقروض والمديونيات وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والإلتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولاً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

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

تستبعد المجموعة الإلتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي وإلتزام مالي وعرض صافى المقاصة في قائمة المركز المالي عندما، وفقط عندما تمتلك المجموعة حالياً الحق القانوني القابل للنفاد لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافى المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الإلتزام في ان واحد.

الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل 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 الأصل المالي 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 في القيمة العادلة متضمنة أي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

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.

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 وأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية 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 إذا تم تبويبه كالتزام 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 الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح.

أو الخسائر عند تكديدها ، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الآخر يتم قياسها أولا بالقيمة العادلة مخصصا منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الالتزام. بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية:

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

المشتقات يتم قياسها أولا بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكديدها. بعد الاعتراف الأولى يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأي تغير في القيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر.

تغطية مخاطر التدفقات النقدية:

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

القيمة المجمعة في حقوق الملكية يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الآخر ويتم إعادة تبويبها ضمن الأرباح أو الخسائر في نفس الفترة أو الفترات التي 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 مستقبلي عن محاسبة التغطية. إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الأرباح أو الخسائر بأية أرباح أو خسائر مجمعة ذات صلة على أداة التغطية.

٣-١٤ 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:

- اخفاق 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 وان 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 توقيتات 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 مخصصا منها اية خسارة فى اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالى سبق الاعتراف بها فى الارباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبوية كماتاحة للبيع فى ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث 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 كماتاح 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 داخلة 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 ٣٠ سبتمبر 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 للنقد 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 تحقق 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 والمحقة 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-١٠ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الآتى:

- 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 فى الأرباح أو الخسائر
- إعادة تبويب صافى الأرباح المعترف بها سابقاً فى الدخل الشامل الاخر

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلى.

٣-١١ ضرائب الدخل

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

(أ) ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتى لم يتم سدادها بعد كإلتزام، أما إذا كانت الضرائب التى تم سدادها بالفعل فى 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 فى سبيلها لأن تصدر فى 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 التى ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلى:

الاعتراف الأولى بالشهرة،

أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الإلتزام للعملية التى:

(١) ليست تجميع الأعمال.

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

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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤجلة 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 باستخدام أسعار الضرائب المتوقعة تطبيقها عند تحقق الفروق المؤجلة وذلك باستخدام أسعار 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 معينه.

٣-٢٢ 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.

٣-٢٣ التوزيعات

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

٣-٢٤ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم العادي 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 المحاسبي 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ لواءة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤- الأصول الثابتة

الإجمالي	مطعم الشاطئ	الرصيف البحري	محطة التحلية	خزانات مياه	محطات الصرف والمعالجة	شبكات ومرافق	الات ومعدات	شبكة الاتصالات	المباني ومعدات التشغيل	أجهزة كهربائية وكمبيوتر	وسائل نقل وانتقال	اثاث ومفروشات إدارية وتشغيل	مبنى وكرافيات	أراضى	التكلفة
٢٤٤٠٩٠٠٠٠	٢٤٤٠٥٣٢	٨٦٤٨٠١١	٥٤٠٥٤٦١١	١١٠٥٦٧١٩	٢١٧٧٥٢٥٢	١٢٥٠١٣٤٦٣	٧٩١٦٧٥٩	١٢٧٨٧٧٤	١٠٥٨٧٧٧	١٣٦٠٣٥٥٩	٢٤٣٧٦٨٢	١١١٢٠٧٤٠	٣٥١٨٠٧٣٤	٥٢١٦١٠	التكلفة في ٢٠١٩/١/١
٥٧٢٥٤١٠	--	--	٢٠٥٠٠٠	--	--	--	٢٥٤٧٤١	٢٢٢٢	--	١٧٠٨٠٩٧	٧٧٩٧٠	٣٤٤٧٨٥٠	٢٩٥٣٠	--	التكلفة في ٢٠٢٠/٩/٣٠
(١٨٧٦٢٣)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(١٦٤٤٧)	--	(١٧١١٧٦)	--	--	إضافات العام
(٦٣٣٢٣)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(٦٣٣٢٣)	--	--	إستحداث العام
٣٠٠٣٨٣٦٨٧	٢٤٤٠٥٣٢	٨٦٤٨٠١١	٥٤٠٥٤٦١١	١١٠٥٦٧١٩	٢١٧٧٥٢٥٢	١٢٥٠١٣٤٦٣	٨١٧١٥٠٠	١٢٨٠٩٩٦	١٠٥٨٧٧٧	١٥٢٩٥٢٠٩	٢٥١٥٦٥٢	١٤٢٣٤٠٩١	٣٥٢١٠٢٦٤	٥٢١٦١٠	التكلفة في ٢٠١٩/١/١
٣٠٠٣٨٣٦٨٧	٢٤٤٠٥٣٢	٨٦٤٨٠١١	٥٤٠٥٤٦١١	١١٠٥٦٧١٩	٢١٧٧٥٢٥٢	١٢٥٠١٣٤٦٣	٨١٧١٥٠٠	١٢٨٠٩٩٦	١٠٥٨٧٧٧	١٥٢٩٥٢٠٩	٢٥١٥٦٥٢	١٤٢٣٤٠٩١	٣٥٢١٠٢٦٤	٥٢١٦١٠	التكلفة في ٢٠٢٠/٩/٣٠
٣٠٠٣٢٣٣	--	--	--	--	--	--	١٣٦٥١	--	--	٥١٥٨٧	--	٢٤٠٠٨٥	--	--	إضافات الفترة
(٩٨٥٥)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(١٢٠٧)	--	(٨٦٤٨)	--	--	إستحداث الفترة
٣٠٠٦٧٩١٥٥	٢٤٤٠٥٣٢	٨٦٤٨٠١١	٥٤٠٥٤٦١١	١١٠٥٦٧١٩	٢١٧٧٥٢٥٢	١٢٥٠١٣٤٦٣	٨١٨٥١٥١	١٢٨٠٩٩٦	١٠٥٨٧٧٧	١٥٢٩٥٢٠٩	٢٥١٥٦٥٢	١٤٢٣٤٠٩١	٣٥٢١٠٢٦٤	٥٢١٦١٠	التكلفة في ٢٠٢٠/٩/٣٠
١٨٨٨٤١١٧٥	١٤٥٧٢٥	١٨٥٩٢٣٥	٣١٠٢٦٠٤٩	٢٩٧٢٣٥٨	١٠٦٩٠٠٣٧	١٠٧٥١٠٧٥٢	٣١٧٠٥٦٤	١٢٧٣٨٨٦	٥٥٣٤٤٢	١١٦١٤٩٢٤	١٨٧٢١١٦	٦٢٣٧٨٤٥	٩٥١٤٢٦٢	--	مجموع الإجمالي
١٩٩٥١٨٤٥	٢٤٢٥٣	٣٤٥٩٢٠	٣٠٥٥٣٣٨	٣٥١٦٢٢	٦٠٦٩١٠	١٠٥١٢٢٦٩	٧٦٢٤١٩	٤١٢٢	١٠٣٨٤٧	١٠٣٢٦٩٠	٢٧٦٧٠٩	١٧٦٦٨٨٤	١٠٨٦٦٢	--	مجموع الإجمالي في ٢٠١٩/١/١
(١٨٧٦٢٣)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(١٦٤٤٧)	--	(١٧١١٧٦)	--	--	إهلاك العام
(٦٣٣٢٣)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(٦٣٣٢٣)	--	--	مجموع الإهلاك
٢٠٨٥٤٢٠٧٤	١٦٩٩٧٨	٢٢٠٥١٥٥	٣٤٠٨١٣٨٧	٣٣٢٣٩٨٠	١١٢٩٦٩٤٧	١١٨٠٢٣٠٢١	٢٩٣٢٩٨٣	١٢٧٨٠٠٨	٦٥٧٢٦٩	١٢٦٦١٧٦٧	٢١٤٨٨٢٥	٨١٣٠٢٣٠	١٠٢٢٢٥٢٤	--	مجموع الإجمالي في ٢٠١٩/١/١
٢٠٨٥٤٢٠٧٤	١٦٩٩٧٨	٢٢٠٥١٥٥	٣٤٠٨١٣٨٧	٣٣٢٣٩٨٠	١١٢٩٦٩٤٧	١١٨٠٢٣٠٢١	٢٩٣٢٩٨٣	١٢٧٨٠٠٨	٦٥٧٢٦٩	١٢٦٦١٧٦٧	٢١٤٨٨٢٥	٨١٣٠٢٣٠	١٠٢٢٢٥٢٤	--	مجموع الإجمالي في ٢٠٢٠/٩/٣٠
٨٨٢٩٣٠٠	٤٧٥٨٨	٢٥٩٤٤٠	١٢٢٣٨٨٩	٢٦٣٧١٧	٤٥٥١٨٢	٢٥٢٣٦٩١	٥٥٨٩٣٥	١٣٩٧	٧٧٨٨٥	٧٧٩٥٢٧	١٦٠٢٦٨	١٢٥٥٨٦٥	٨٠١٨١٦	--	إهلاك الفترة*
(٩٨٥٥)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	(١٢٠٧)	--	(٨٦٤٨)	--	--	مجموع الإهلاك
٢١٧٣٦١٥٩	٢١٧٥٦٦	٢٤٦٤٥٩٥	٣٥٣٠٥٢٧٦	٣٥٨٧٦٩٧	١١٧٥٢١٢٩	١٢٠٥٦٧١٣	٤٤٩١٩١٨	١٢٧٩٤٠٥	٧٢٥١٥٤	١٣٤٥٠٠٨٧	٢٢٥٩١٩٣	٩٨٤٧٤٤٧	١١٤٢٤٢٤٠	--	مجموع الإجمالي في ٢٠٢٠/٩/٣٠
٨٣٣١٧٢٣٦	٢٤٩٦٦	٦١٨٣٤١٦	١٩٤٥٤٣٢٥	٧٩٦٩٠٢٢	١٠٠٢٣١٢٣	٤٤٦٦٧٥١	٣٦٩٣٢٣٣	١٥٩١	٣٢٢٦٢٣	١٨٥٥٠٢	٢٥٦٤٥٩	٤٧١٨٠٨١	٢٣٧٨٥٩٢٤	٥٢١٦١٠	مجموع القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٩/٣٠
٩١٨٤١٦١٣	٧٢٥٥٤	٦٤٤٢٨٥٦	٢٠٦٧٨٢٢٤	٨٢٢٢٧٣٩	١٠٤٧٨٣٠٥	٦٩٩٠٤٤٢	٤٢٣٨٥١٧	٢٩٨٨	٤٠١٥٠٨	٢٦٢٣٤٤٢	٣٦٦٨٢٧	٦٢٠٣٨٦١	٢٤٥٨٧٧٤٠	٥٢١٦١٠	مجموع القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١/١

* تكلفة إهلاكات الأصول الثابتة المحملة على قائمة الدخل عن الفترة موزعة كالتالي :-

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
١٤٦٥٦٠٨٠	٧٠٤٢٨٦
١١٤٢٦٨٣	١٧٨٩٠١٤
١٥٧٩٨٧٦٣	٨٢٩٣٠٠

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- الاستثمارات العقارية

الإجمالي	إنتزفت	المحولات واللوح الكهربائية	مصادر	تكيف	مباني	أراضي	التكلفة
١٥٣.٠٧٢.٢٠٧	--	٢.٠٧٢.٥٣٤	٨٥٩.٣٥٥	٨.٩٥٨.٣٩٧	٣٨.٠٣٧.٩٤٧	١.٣١٤.٣٩٧	التكلفة في ٢٠١٩/١/١
٤٦١.٠٥٠	٣٨٨.٤٦٧	--	--	--	٧٢.٥٨٣	--	إضافات خلال العام
(٣.٠٩.٨٧٥)	--	--	--	(٣.٠٩.٨٧٥)	--	--	استبعادات خلال العام
(٢.٢٩.٣٩٨)	--	(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	١.٢٨٤.٤٥٣٧	التكلفة في ٢٠١٩/١٢/٣١
١٥٠.٩٣٢.٩٨٤	٣٨٨.٤٦٧	١.٩٧٩.١٤٥	٨٥٩.٣٥٥	٨.٦٤٨.٥٢٢	٣٦.٢١٢.٩٥٨	١.٢٨٤.٤٥٣٧	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	١.٢٨٤.٤٥٣٧	التكلفة في ٢٠٢٠/٩/٣٠
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
(٣.٠٩.٨٧٥)	--	--	--	(٣.٠٩.٨٧٥)	--	--	إهلاك خلال العام
(٤٣٤.٩٦٢)	--	(٩٣.٣٨٩)	--	--	(٣٤١.٥٧٣)	--	مجمع إهلاك الاستبعادات خلال العام
١٨.٤٨٦.١٥٩	٥٤.٩٦٥	١.٩٧٩.١٤٥	٦٨٧.٤٨٥	٨.٦٤٨.٥٢٢	٧.١١٦.٠٤٢	--	المحول الي الأعمال تحت التنفيذ
١٨.٤٨٦.١٥٩	٥٤.٩٦٥	١.٩٧٩.١٤٥	٦٨٧.٤٨٥	٨.٦٤٨.٥٢٢	٧.١١٦.٠٤٢	--	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١
٨١١.٢١٢	٥٨.٢٧٠	--	٦٤.٤٥٢	--	٦.٨٨.٤٩٠	--	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١
(٢٣.٤٤٦)	--	--	--	(٢٣.٤٤٦)	--	--	إهلاك خلال الفترة
١٩.٢٧٣.٩٢٥	١١٣.٢٣٥	١.٩٧٩.١٤٥	٧٥١.٩٣٧	٨.٦٢٥.٠٧٦	٧.٨٠٤.٥٣٢	--	مجمع إهلاك الاستبعادات خلال الفترة
١٣١.٦٣٥.٦١٣	٢٧٥.٢٣٢	--	١.٠٧.٤١٨	--	٢٨.٤٠٨.٤٢٦	١.٢٨٤.٤٥٣٧	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٩/٣٠
١٣٢.٤٤٦.٨٢٥	٣٣٣.٥٠٢	--	١٧١.٨٧٠	--	٢٩.٠٩٦.٩١٦	١.٢٨٤.٤٥٣٧	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٠/٩/٣٠
							صافي القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٠٢٠/٩/٣٠	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	
٧ ٦٧٣ ١٨٨	--	٧ ٦٧٣ ١٨٨	تغذية شبكة الكهرباء بمنتجع سهل حشيش
٣ ٨١٩ ٦٤٠	٣٤ ٢١٩	٣ ٧٨٥ ٤٢١	مشروعات متنوعة
٢ ٢٦٠ ١١٧	--	٢ ٢٦٠ ١١٧	الدراسة الفنية لإنشاء محطة محولات كهرباء
١٣ ٧٥٢ ٩٤٥	٣٤ ٢١٩	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	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٤٢ ٢١٦ ٠٥٤	٤٢ ٦٩٥ ٨٢٥	١-٧ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع بعد
١٣٧ ٦٤١ ٢٥٦	١٣٩ ٩١٦ ٠٣٥	٢-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع بعد
٣١٠ ٣١٤ ٧٢٠	٣١١ ٤٤٥ ٠٤٠	٣-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة
١٠ ٨٩٢ ٠٣٦	١٠ ٨٩٢ ٠٣٦	٤-٧ تكلفة أعمال مشروع صواري
١١ ٨٣٣ ٧٤٥	١٣ ١٨٧ ٢٧٧	٥-٧ تكلفة أعمال مشروع جمران
٢ ٦٣٦ ٩٥١	٢ ٧١٥ ٧٣١	٦-٧ تكلفة أعمال مشروع تو سيفينتي (٢٧٠)
٦٧ ٢٦٧ ٦١٣	٥٢ ٩٨٨ ٥٧٢	٧-٧ تكلفة أعمال مشروع طوايا (Tawaya)
١٢ ٧٨٨ ٩٣٥	١٣ ٧٠٨ ٩٢٧	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	٥٨٠ ١٢١ ٨٨٥	

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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٣٠٢ ٧٢٣ ٣٠٤ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦١.٢٩ جنيه مصري.

وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ٧٨٩ ٨٦٤ ٢٥٠ جنيه مصري (مقابل ٤٩٢ ١١٥ ٢٤٨ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد ٥٠.٥٣ جنيه مصري (مقابل ٤٩.٩٧ جنيه مصري للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩)، هذا وتبلغ مساحة الأرض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٨٦٦ ٤٥٥ متر مربع تقريباً.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-٧ أراضى المرحلة الثانية

قامت الشركة بإستئجار أراضى 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 نهائى لأرض تلك المرحلة برقم (٨٢) فى 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 ٦ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٧٩٨ ٧٠٧ ٤ متر مربع.

بلغت التكلفة التقديرية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٩٠٦ ٨٦٧ ٤٦٥ جنيه مصرى بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٩٨.٩٦ جنيه مصرى.

وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ٣٠٦ ٣٣٢ ٣٠٤ جنيه مصرى (مقابل مبلغ ٢٦٧ ٣٩٥ ٢٩٣ جنيه مصرى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد بلغت ٦٤.٦٤ جنيه مصرى (مقابل ٦٢.٣٢ جنيه مصرى للمتر فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩)، هذا وتبلغ مساحة الارض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٣٢٣ ١٨٦ ٢ متر مربع تقريباً.

٣-٧ أراضى المرحلة الثالثة:

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

بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٥ قامت الشركة بمخاطبة الهيئة العامة للتنمية السياحية لإفادتها بخطاب يفيد أحقية الشركة فى تنمية المرحلة الثالثة وبتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٥ أفادت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأنها ليس لديها مانع من دراسة طلب الشركة طالما تستوفى الشركة الشروط والضوابط التعاقدية وسوف توافى الهيئة الشركة بنتائج تلك الدراسة فى حينه، وطبقاً لخطاب الهيئة المؤرخ فى ٢٠٠٧/٢/٢٦ تم تحديد سعر التخصيص بمبلغ ١٠.٤ دولار للمتر المربع بدلاً من ١٠.٣٥ دولار أمريكى للمتر المربع الواحد بقيمة أجمالية تبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكى بالإضافة إلى مبلغ ١ ٩٦٠ ٠٠٠ دولار أمريكى مقابل مصروفات التخصيص والتعاقد. وقد تم سداد دفعة ٢٠% من تحت حساب قيمة الأرض بالإضافة إلى كامل قيمة مصروفات التخصيص والتعاقد بمبلغ أجمالى ٧ ٥٦٧ ٣٤٢ دولار أمريكى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ المعادل لمبلغ ٢٩٤ ٢٨٥ ٤٣ جنيه مصرى فى حينه.

وفى 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 فى 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 ١٦١ ٤١٩ ٤٢ دولار أمريكى المعادل لمبلغ ٧٤٠ ٤٥٠ ٢٣١ جنيه مصرى، ويبلغ الرصيد المستحق للهيئة فى ضوء الحصر المساحي الفعلي لتلك المرحلة مبلغ وقدره ٧٤٩ ١٨٨ ٥٤١ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٧٨٩ ٢٣٠ ٣٤ دولار أمريكى 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 ٣٠ سبتمبر 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٠٠ ٩٩٤ 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 أنتهت 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 أراضي المرحلة الثالثة والتي ما زالت محل نزاع مع الهيئة العامة للتنمية السياحية (إيضاح ٣-٧) ، 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 إلزام الشركة بالاشتراطات المرتبطة بذلك.

- وجارى حالياً إعادة دراسة المشروع من كافة الأوجه الإقتصادية المرتبطة به وتري إدارة الشركة حالياً وجود مؤشرات هامة للانخفاض 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 ١٠ ٨٩٢ ٠٣٦ 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 الأراضي بما يتناسب مع المخطط العمراني المتكامل لتلك المنطقة.

٦-٧ مشروع توسيفنتي

يتمثل في قيمة استشارات دراسة التصميم الانشائي لمشروع تو سيفنتي والذي يتمثل في إنشاء عدد ٣٢١ وحدة أسكان سياحي 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 وتقوم حالياً الإدارة التنفيذية بإعادة دراسة التكلفة الإستثمارية للمشروع قبل البدء في إجراءات الإنشاءات في ضوء المتغيرات الإقتصادية .

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

يتمثل البند في قيمة المبالغ المنصرفة عن عقد الشراكة والتطوير المبرم بين شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي "الشركة التابعة"، وشركة بالم هيلز طبقا لبنود التعاقد الذي 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 إلزامها ببيع الوحدات خلال عامين (قابلة للتجديد) مقابل حصولها على عمولة قدرها ٢٥٪ من إجمالي الأرباح وتحسب من ايراد المشروع بعد خصم تكاليف المشروع وتلتزم شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي بتمويل عملية التطوير قبل البدء في عملية البيع بمبلغ ١.٥ مليون دولار امريكي 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 ٣٠ سبتمبر 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:-

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	١- مشروع طوايا
٨٠.٠٣٧.٥٠٨	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:
		نصيب الشقق المسلمة من تكلفة أعمال المشروع
		نصيب الشقق المرتدة من تكلفة أعمال المشروع
٥٢.٩٨٨.٥٧٢	٦٧.٢٦٧.٦١٣	اجمالي مشروع طوايا
		٢- مشروع باي فيليج (Bay Village)
٩.٥١٧.٥٧٦	٩.٥١٧.٥٧٦	تكلفة الأراضي المحولة من الاستثمار العقاري للمشروع
٤.١٩١.٣٥١	٣.٢٧١.٣٥٩	تكلفة أعمال متنوعة والدفعات المقدمة عن تصميمات للمشروع
١٣.٧٠٨.٩٢٧	١٢.٧٨٨.٩٣٥	اجمالي مشروع باي فيليج
		٣- مشروع باي كندوز (Bay Condos)
٢.٥٩٨.٧٥٦	٢.٥٩٨.٧٥٦	تكلفة الأراضي المحولة من الاستثمار العقاري للمشروع
٦٤٥.٧٢٢	٦١٨.٨٧٢	تكلفة أعمال متنوعة والدفعات المقدمة عن تصميمات للمشروع
٣.٢٤٤.٤٧٨	٣.٢١٧.٦٢٨	اجمالي مشروع باي كندوز
٦٩.٩٤١.٩٧٧	٨٣.٢٧٤.١٧٦	

٨- المخزون

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع
٤.٩٩٠.٣٤٢	٤.٦١٥.٥١٥	
٤.٩٩٠.٣٤٢	٤.٦١٥.٥١٥	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- عملاء وأوراق القبض

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	أ- الشركة المصرية للمنتجات السياحية
١ ١٤١ ٦٧٧ ٩٨٧	١ ١٣١ ٨٥٥ ٧٩٣	عملاء - أراضي
٢٤ ٧٥٣ ٧٤٤	٢٠ ٦٦٢ ٩٣٤	عملاء وأوراق قبض مشروع جمران
١٤٣ ٥١٠ ٢٤٦	١٨٨ ٥٢٩ ٩٤٤	عملاء - خدمات وإدارة المنتجع
١ ٣٠٩ ٩٤١ ٩٧٧	١ ٣٤١ ٠٤٨ ٦٧١	
(٥٧ ٧٦٤ ٤١١)	(٣٤ ٤٧٥ ٥٢٠)	الفوائد المؤجلة
(١١٩ ٧٧١ ٧١٧)	(١٣٤ ٥٣٠ ٧٣٦)	مجمع الإضمحلال في رصيد العملاء (*)
١ ١٣٢ ٤٠٥ ٨٤٩	١ ١٧٢ ٠٤٢ ٤١٥	

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	ب- شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة)
٣٣٦ ٩٠٣ ٠٧٥	٢٩٥ ٤٢٧ ٤٧٥	أوراق قبض
٩٩٦ ٥٧٣	٩٥٢ ٢٦٤	عملاء ايجار محلات وصيانة وأخري
(٨ ٢٥٤ ٤٣٢)	(٩ ٤٥٢ ٣٣٤)	الفوائد المؤجلة
٣٢٩ ٦٤٥ ٢١٦	٢٨٦ ٩٢٧ ٤٠٥	
١ ٤٦٢ ٠٥١ ٠٦٥	١ ٤٥٨ ٩٦٩ ٨٢٠	

وتتمثل في :-

٤٠٥ ٨٤٠ ٢٠٠	٢٨٥ ٩٤٤ ٥١٦	عملاء وأوراق قبض - أصول غير متداولة
١ ٠٥٦ ٢١٠ ٨٦٥	١ ١٧٣ ٠٢٥ ٣٠٤	عملاء وأوراق قبض - أصول متداولة

- بلغت قيمة الشيكات المستلمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ من عملاء الشركة -أراضي والمؤجلة السداد مقابل أرصدهم المستحقة عليهم لصالح الشركة مبلغ حوالي ٣٣٩ ٩٦٩ ١٣ دولار أمريكي ومبلغ حوالي ٤٥٦ ٦٠٤ ١٤٢ جنيه مصري.

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

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

الرصيد في	المكون	الرصيد في	مجمع الإضمحلال في قيمة العملاء
٢٠٢٠/٩/٣٠	خلال الفترة	٢٠٢٠/١/١	
١٣٤ ٥٣٠ ٧٣٦	١٤ ٧٥٩ ٠١٩	١١٩ ٧٧١ ٧١٧	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٦٩١ ٨١١	٣٠٣ ٧٨٨	عهد نقدية وسلف
٢ ٢٧١ ٠٤٠	٨٦٧ ٩٩٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨١٢ ٥٣٦	٧٨٨ ٥٣٦	تأمينات لدى الغير
٧٥٤ ٨٩٤	١ ١٣٥ ٢٢٥	إيرادات مستحقة
٣٣٥ ٦٣٠	٣٥٥ ٧٢٨	فوائد وعوائد مستحقة
٢٢ ٣٥٩ ٥٧٨	١٩ ٥٠٣ ٨٧٧	حصة مشاركة وعمولات بيع الوحدات السكنية
٩ ٣٦٩ ٦٧٩	١٣ ٣٩٠ ٤٤٧	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
١ ٤٩٩ ٠٩٩	١ ٥٠٠ ٥٨٠	مدينون متنوعون
١ ٨٦٧ ٢٥٣	٢ ٢٥٣ ٩٢٠	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	٤١ ٥٥٢ ٩٣٨	
(٣ ٥٨٠ ٣٦٦)	(٣ ٥٨٠ ٣٦٦)	مجمع الإضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٧ ٨٣٥ ٥٢٧	٣٧ ٩٧٢ ٥٧٢	

(*) 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 ٤ جنيه مصري. طبقاً للمطالبة الضريبية الواردة من مصلحة الضرائب بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٨ (نموذج حجز أ) ليصبح الرصيد في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ١ ٤٥٢ ٨٣٩ جنيه مصري.
هذا وسيتم تسوية باقى تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية التالية.

١١ - النقدية وما في حكمها

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٢٨٨ ٥٣٣	٧٤٦ ٩٧٧	نقدية بالصندوق
٦٣ ١٧١ ٩٩٠	٥٢ ٢٧٥ ٧١٢	بنوك - حسابات جارية - جنيه مصري
٤ ٧٩١ ٠٤٧	٥ ٠٧٧ ٧٤٥	بنوك - حسابات جارية - دولار أمريكي
١ ٢٧٢ ١١٢	١ ٩٠٥ ٣٠٩	بنوك - حسابات جارية - يورو
٥٠١ ٩٣١	٩١ ٨٢١	بنوك - حسابات جارية - جنيه إسترليني
٤١ ٢٩٥ ٥١٠	٤٨ ٣٥٨ ٢٤٤	بنوك - ودائع - جنيه مصري
١ ٣٠١ ٥٩٣	١ ٩١٣ ٣٠٢	شيكات تحت التحصيل
١١٢ ٦٢٢ ٧١٦	١١٠ ٣٦٩ ١١٠	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢- مخصص مطالبات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٣١ ٩٦٤ ٣٦٧	٣٢ ٥٢٩ ٣١٤	رصيد أول الفترة / العام
١ ٩٢٨ ٦٠٢	٧٠ ٣٢٤	المكون خلال الفترة / العام
(٩٥١ ٤٩٥)	--	مخصصات 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	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٥٤ ٩٤٣ ٧٥٥	٣٠ ٧٢٤ ١٣٥	مقدمات تعاقد أراضي
١ ٠٧١ ١٣١	١ ٠٥٦ ٣١٧	دفعات تعاقد وحدات مشروع صواري
٣ ٤٠٦ ٥١٦	٢ ٩٣٠ ٧٥٣	دفعات تعاقد وحدات مشروع تو سيفينتي
٥ ٧٠٤ ١٠٨	١٢ ٠٥٨ ٤٢٠	مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٢٦٠ ٥٤٤	٢٦٠ ٥٤٤	مقدمات حجز محلات بنظام الاستئجار - الشركة التابعة
٨٠٥ ٤٠٦	٤٥٥ ٦٥٠	دفعات تعاقد وحجز وحدات بمشروع طوايا - الشركة التابعة
١ ٠٥٤ ٦٥٠	٥٤٢ ٦٤٨	دفعات تعاقد وحجز وحدات بمشروع باي فيليج - الشركة التابعة
١٠٠ ٠٠٠	--	دفعات تعاقد وحجز وحدات بمشروع باي كندوز - الشركة التابعة
--	٤ ٠٨٥	دفعات مقدمة خدمات أخرى
<u>٦٧ ٣٤٦ ١١٠</u>	<u>٤٨ ٠٣٢ ٥٥٢</u>	

١٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٩٢ ٧٠٣ ٢٩٠	٩٢ ٠٧٥ ٨٧٤	مقاولين وموردين وأوراق دفع *
٢ ٦٥٦ ٢٠٩	٣ ٤٧٣ ٧٤٠	مقاولين ضمان أعمال
١ ٩٤١ ٣٦٨	١ ٩٤١ ٣٦٨	مقاولين - تأمينات اجتماعية
١٢ ٥٣٨ ٤٢٢	١٩ ٨٤٨ ٩١٠	المستحق لجهات حكومية
٢١ ٥٢٠ ٧٩١	٢٤ ٦٠٣ ٠٧١	مصرفات مستحقة
١٦٥ ٠٠٠	٢٣٠ ٩٠٤	تأمينات تعاقدات توزيع الكهرباء
٤٣ ١٠٤ ٠٨٤	٤٥ ٣١٧ ٢٧٠	تأمينات صيانة
٨٠١ ٩٧٢	٨٧٠ ٧٠٧	تأمينات من الغير (محلات - الشركة التابعة)
٥٠٢ ٨٠٧	٥٠٢ ٨٠٧	دائنو توزيعات
٣٩٧ ٨٢٦ ١٤٨	٣٧٤ ٠٧٨ ٦٤٨	إيرادات مؤجلة **
٩١ ٧١٣ ٠٠٠	٩٠ ١١٧ ٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى ***
٣٣ ٨٢٢ ٢٥٦	٣٤ ٠٣٢ ٥١٨	دائنون متنوعون
<u>٦٩٩ ٢٩٥ ٣٤٧</u>	<u>٦٨٧ ٠٩٢ ٨١٧</u>	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

* يتضمن الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ قدره ٨٣ ٩٠٢ ٣٤٠ جنيه مصري مستحقة لشركة القناة لتوزيع الكهرباء، منها مبلغ ٦٧٤ ٦٨٩ ٤٣ جنيه مصري شيكات صادرة لصالح شركة القناة لتوزيع الكهرباء سداداً لمديونية الشركة.

** يتضمن الرصيد ما يلي :-

١- يمثل بند إيرادات مؤجلة لمشروع طوايا في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في قيمه العقود الخاصة بوحدة المشروع هذا وقد بلغت عدد ٤٧ عقد مبرم باجمالي مبلغ ١٠٩ ٥٨٩ ٠٨٨ بالإضافة الى عدد ٧ وحدات مستلم عنهم شيكات بكامل سعر بيع تلك الوحدات بمبلغ ١٨ ٧٠٢ ١٣٠ جنيه مصري وجارى إبرام عقود لهم .

٢- يمثل بند الإيرادات المؤجلة باي فيلج في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في قيمه العقود الخاصة بوحدة المشروع هذا وقد بلغت عدد ١١٨ عقد مبرم باجمالي مبلغ وقدره ٦١٦ ٥٤٤ ٩١١ جنيه مصري بالإضافة الى عدد ١٩ وحدات مستلم عنها شيكات بكامل سعر بيع تلك الوحدات بمبلغ وقدره ٧٩٠ ٦٦٨ ٢٦ جنيه مصري وجارى إبرام عقود لهم .

٣- ٣- يمثل بند الإيرادات المؤجلة لمشروع باي كوندس في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في قيمه العقود الخاصة بوحدة المشروع هذا وقد بلغت عدد ٢٣ عقد مبرم باجمالي مبلغ ٤١٣ ٢٨٤ ٢٥٠ بالإضافة الى عدد وحدة مستلم عنهم شيكات بكامل سعر بيع تلك الوحدة بمبلغ ٨٢٧ ٦٤٠ جنيه مصري وجارى إبرام عقد لها.

*** يمثل الرصيد في قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة بمبلغ ٥.٧ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٩٠ ١١٧ ٠٠٠ 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 (٣٣-٢) الموقف القانوني.

١٥- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

٢٠٢٠/٩/٣٠		٢٠١٩/٩/٣١		بيان	
طويل الأجل	قصير الأجل	طويل الأجل	قصير الأجل		
١٢٢ ٧٥٢ ٢٣٤	٥٤١ ١٨٨ ٧٤٩	١٢٢ ٧٥٢ ٢٣٤	٥٤١ ١٨٨ ٧٤٩	المستحق للهيئة عن تصرفات الاراضي *	
٥٤١ ١٨٨ ٧٤٩	١٢٢ ٧٥٢ ٢٣٤	٥٥٠ ٧٧٣ ٣٧٠	١٢٢ ١٩٥ ٩٣٩	المستحق للهيئة عن أراضي المرحلة الثالثة **	
٥٤١ ١٨٨ ٧٤٩	١٢٢ ٧٥٢ ٢٣٤	٥٥٠ ٧٧٣ ٣٧٠	١٢٢ ١٩٥ ٩٣٩	الإجمالي	

* يمثل هذا البند في قيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية عن تصرفات الشركة في أراضي المراحل الثلاث، وجارى 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 ويحد أدنى ١١.٢٥ جنيه للمتر الواحد تزداد بنسبة ١٠٪ سنوياً وذلك وفقاً لعقود البيع المقدمة من الشركة هذا وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ والمنشور بالجريدة الرسمية العدد ٢٨ في ١٤ يوليو ٢٠٠٥، والذي تضمن أن الأراضي المباعة لإقامة مشروع فندقى 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 عاليه فقد تم الاتفاق على حساب حصة الهيئة على نفس الأسس المتبعة للمرحلة الأولى عن التصرفات المبرمة قبل تاريخ صدور قرار رئيس مجلس الوزراء في ٢٨ يوليو ٢٠٠٥ ، على أن يتم حساب

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

حصة الهيئة بعد تاريخ القرار المبين عاليه بواقع ١.٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الأراضي المخصصة للاستخدام الفندقية 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- نصيب السهم في ربح (خسارة) الفترة

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٢٢ ١٢٤ ١٨٦	(٢٤ ٥٠٩ ٥٣٧)	(٣ ١٨٤ ٥٧٥)	(٤ ٧٨٨ ٥٢٤)	صافي ربح (خسارة) الفترة - مالكي الشركة الأم
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠.٢١	(٠.٢٣)	٠.٠٠٣	(٠.٠٠٥)	نصيب السهم الأساسي في 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.

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
٨ ٩٨٤ ٥٠٧	٩ ١٤٣ ٦٢٥	
٥٥ ٨٠٦ ٢٩٧	٣٥ ٨٥٢ ٧٥٧	عملاء - أراضي
(٢ ١٨٠ ٩٧٢)	(٢ ١٨٠ ٩٧٢)	عملاء - أراضي خدمات المنتج والمرافق
(٣٥ ١٩١ ٣٤٥)	(٢٥ ٦٩٦ ١٢٧)	الانخفاض في قيمة أرصدة عملاء أراضي
٢٧ ٤١٨ ٤٨٧	١٧ ١١٩ ٢٨٣	الانخفاض في قيمة أرصدة عملاء خدمات المنتج والمرافق

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

تتضمن أرصدة العملاء في ٢٠٢٠/٩/٣٠ والظاهرة ضمن (إيضاح رقم ٩) مبلغ ٥٢٢ ٨٠٩ ٥٠٦ جنيه مصري (مبلغ ٦٣٣ ٣٤٤ ٥١٩ جنيه مصري في ٢٠١٩/١٢/٣١) والتي تخص مجموعة مساهمين أفراد مرتبطة يستحق منه ٣٧٣ ٩٧٥ ١٥٩ جنيه مصري في ٢٠٢٠/٩/٣٠ (٢٠١٩/١٢/٣١) ٣٦٧ ٨٧٤ ٣٨٣ 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 المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

الشركة ، بالإضافة الى مصاريف خدمات منتجج مستحقة عليهم بلغت قيمتها ٥٣٣ ٥٥٦ ٨ في ٢٠٢٠/٩/٣٠
(٢٦٧ ٦٥٥ ٦ جنية مصري في ٢٠١٩/١٢/٣١) .
٢- ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة

بلغت اجمالي التعاملات والظاهرة ضمن (إيضاح رقم ١٤) مع المساهم شركة رواد السياحة - الرواد (والتي تملك أسهم بنسبة ٣.٧١ %) من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٦١٦ ٧٨٨ جنية مصري (٣ ١٢٠ ٠٠٠ جنية مصري خلال عام ٢٠١٩) مقابل تأجير مقر الشركة بالقاهرة.
٣- ضمن أرصدة عملاء دفعات مقدمة

تتضمن أرصدة العملاء دفعات مقدمة والظاهرة ضمن (إيضاح رقم ١٣) مبلغ ٣٧٦ ٣٧٠ ١٢ جنية مصري في ٢٠٢٠/٩/٣٠ (٢٠١٩/١٢/٣١ جنية مصري في ١٢ ٥٨٩ ٤٦٠) مستحق لبعض مساهمي الشركة الأفراد كما هو مبين ضمن البند (٢/١) عاليه ، وذلك مقابل التعاقد على شراء قطع أراضي من الشركة.
١٩- إيرادات النشاط

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٥٤ ٤٠٥ ٠٠٠	--	--	--	إيرادات نشاط الشركة القابضة
--	١٤ ٣٦٨ ٩٨٦	--	--	مبيعات أراضي (مرحلة ثانية)
٥٤ ٤٠٥ ٠٠٠	١٤ ٣٦٨ ٩٨٦	--	--	مبيعات أراضي وفيلات مشروع جمران (مرحلة أولى)
				صافي إيرادات الشركة القابضة
٣٤ ٦٨٤ ٧٦٩	٢٦ ٠٢٣ ٩١٧	١٣ ٥٢٨ ٦٣٤	١٠ ٣٤٦ ٢٢٦	إيرادات نشاط الشركة التابعة
١ ٢٦٣ ١٤٧	٧٢٣ ١٨٢	٥٦٧ ٣١٥	٣٧٠ ٠٦٤	إيرادات بيع وحدات بمشروع طوايا
٥٤٨ ٤٥٥	٦٢٠ ٨٢٦	١٩٤ ٨٩٤	٣٢٥ ٦٥٦	إيرادات إيجارات المحلات
١ ٣٥٥ ١١١	١ ٠٨٦ ٠٥٢	٨٠٣ ٩٤٦	٥٤٦ ٨٩٥	إيرادات صيانة
٣٧ ٨٥١ ٤٨٢	٢٨ ٤٥٣ ٩٧٧	١٥ ٠٩٤ ٧٨٩	١١ ٥٨٨ ٨٤١	إيرادات نشاط أخرى
٩٢ ٢٥٦ ٤٨٢	٤٢ ٨٢٢ ٩٦٣	١٥ ٠٩٤ ٧٨٩	١١ ٥٨٨ ٨٤١	صافي إيرادات الشركة التابعة

٢٠- إيرادات خدمات مؤداه

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٢٧ ٨٦٦ ٥٢٠	٤٤ ٤٤١ ٥٤٩	١٤ ٥٩٨ ٣٤٦	٢٢ ٢٩٤ ٨٢٦	إيرادات خدمات توريد كهرباء
١٥ ٠٦٦ ٠٦٨	١٩ ٥٠٩ ٧٠٢	٥ ٩٨٠ ٤٤٦	٨ ٢٣٦ ١٧١	إيرادات خدمة توريد مياه
١ ٦٨٠ ١٧٧	٢ ٢٦١ ٠٢١	٦٥٣ ١٦٥	٩٧٠ ٣٠٨	إيرادات توريد مياه ري
--	٤٥٥ ٨١٩	--	٢٠٠ ٤٩٧	إيرادات خدمات اتصالات
٢٥ ٢٣٥ ٦٩٤	٢٣ ٢٠٨ ٧١١	٨ ٣٥٠ ٦٧٠	٨ ٣٩٢ ٦١٢	إيرادات خدمات المنتجع *
٦٩ ٨٤٨ ٤٥٩	٨٩ ٨٧٦ ٨٠٢	٢٩ ٥٨٢ ٦٢٧	٤٠ ٠٩٤ ٤١٤	

* 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 ٢.٥ جنية 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 ٣.٩٥ جنية 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 ٥.٨ جنية مصري

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

/ متر للمطورين و٤.٨ 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 ٦.١٦ للمتر المربع الواحد من الأراضي المباعة لهم وذلك عن الفترة من أول يوليو ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

٢١- تكلفة الحصول على الايراد

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٦ ٥٨٦ ٠٤٧	--	--	--	تكلفة مبيعات أراضي
--	١٠ ١٣٥ ٨١٧	--	--	تكلفة مباني فيلات مباعة
٦ ٥٨٦ ٠٤٧	١٠ ١٣٥ ٨١٧	--	--	
يضاف :				
٢٩ ١٥٨ ٩١٢	١٥ ٩٣٣ ٥٦١	١١ ٧٤١ ٧٩٤	٦ ١٢٩ ٢٧٢	تكاليف النشاط - الشركة التابعة *
٣٥ ٧٤٤ ٩٥٩	٢٦ ٠٦٩ ٣٧٨	١١ ٧٤١ ٧٩٤	٦ ١٢٩ ٢٧٢	

* تتمثل تكاليف النشاط للشركة التابعة المبين عاليه في تكلفة الوحدات المباعة بمشروع طوايا وتكلفة تشغيل نشاط تأجير المحلات المملوكة للشركة التابعة بمنطقة المدينة القديمة بمنتجع سهل حشيش بالگردقة، وفيما يلي بيان تلك التكاليف عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠:-

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٢٤ ٥١٦ ٨٩٠	١٢ ٠٢٢ ٧٠٢	١٠ ٣٧٧ ٠١٥	٤ ٧٦٢ ٨٣٥	تكلفة بيع وحدات بمشروع طوايا
١ ٩٩١ ٤٠٩	١ ٧٤٩ ٩٩٥	٤٨٩ ٥٦٢	٦٢٩ ١٩٧	تكلفة صيانة ونظافة وأمن وحراسة
١ ٦١٣ ٥٦٦	١ ٣٧٨ ٧٤٥	٥٣١ ١٦٠	٤٧٤ ٩٥٥	أهلاكات التشغيل والاستثمار العقاري (إيضاح رقم ٤،٥)
٥٦٧ ٦٦٠	٥٦٧ ٦٦٠	١٨٩ ٢٢٠	١٨٩ ٢٢٠	ضريبة عقارية
٤٦٩ ٣٨٧	٢١٤ ٤٥٩	١٥٤ ٨٣٧	٧٣ ٠٦٥	أخرى
٢٩ ١٥٨ ٩١٢	١٥ ٩٣٣ ٥٦١	١١ ٧٤١ ٧٩٤	٦ ١٢٩ ٢٧٢	

٢٢- تكلفة خدمات مؤداه

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٣٩ ٦٠٢ ٢٧٧	٥٨ ٤٢٥ ٨٢٠	١٨ ٣٠٣ ٠٣٣	٢٨ ٠٩٣ ١٩٠	تكاليف كهرباء
٣ ٠٢٢ ٩٠٦	٣ ٥٧٩ ٤٠١	١ ١٩٤ ٦٣٣	١ ٤٤٤ ٤٧٢	تكاليف مياه
٧٤١ ٥٩٩	٧٤١ ٥٩٩	٢٤٧ ١٩٩	٢٤٧ ١٩٩	تكاليف مياه ري
٢٨٨ ٢٣٨	٣٦٠ ٦٨٤	١٦٩ ٢٨٥	١٣٠ ٨٦١	تكلفة تشغيل الشاطئ
٦ ٢٣٧ ٩٣٠	١٤ ٦٥٦ ٠٨٠	٢ ٠٥٢ ٠٢٤	٤ ٨٥٢ ٨٩٦	إهلاك أصول التشغيل - (إيضاح رقم ٤)
١١ ٠٤٢ ٠٤٩	١١ ٢٦٤ ١٤١	٣ ٢٨٠ ٢٧٢	٤ ٧٣٢ ٩٢٧	أجور ومرتببات وما في حكمها
١١ ٨٠٣ ١١٨	١٤ ٢٠٠ ٨٨٨	٢ ٩٩٦ ١٣٩	٥ ٠٣٢ ٨٨٧	تعاقبات عمالة مؤقتة
٢ ٨٦٦ ٧٩٦	--	٢ ٨٦٦ ٧٩٦	--	تعاقبات أمن وحراسة
٢ ٧٧٨ ٦٤٢	٢ ٣٤٧ ٦٢٩	٨١٤ ٣٩٥	٨٣١ ٦٢٢	مصرفات نظافة
١ ٧١٨ ٨٧٥	٢ ٣١٢ ١٤٩	٤١٧ ٨١٢	٧٤٥ ٣٠٤	مصرفات سيارات
١ ٢٨٣ ٤٧٥	٣ ٢٣٩ ٤٦٦	٥٠١ ٢٦٩	١ ٤٠٩ ٥٩١	مصرفات الصيانة
٨٨٢ ١٩٩	٧٤٢ ٢٣٢	٢٦١ ٢٢٣	٢١٢ ١٥٤	مصرفات أيجارات
٢ ٣٤٥ ٣٥٧	٣ ٠٨٢ ٨٤٦	١ ١٠٥ ٢١٦	٥٧٧ ٠٢٤	مصرفات أخرى
٨٤ ٦١٣ ٤٦١	١١٤ ٩٥٢ ٩٣٥	٣٤ ٢٠٩ ٢٩٦	٤٨ ٣١٠ ١٢٧	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلي:

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٥١ ٧٤١ ٩٨٢	٧٩ ٤٧٣ ٣٤٧	٢٢ ٤٩٩ ٤٧٠	٣٥ ٩٥٣ ٨٧٢	تكلفة خدمات توريد كهرباء ومياه رى واتصالات وأخرى
٣٢ ٨٧١ ٤٧٩	٣٥ ٤٧٩ ٥٨٨	١١ ٧٠٩ ٨٢٦	١٢ ٣٥٦ ٢٥٥	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
٨٤ ٦١٣ ٤٦١	١١٤ ٩٥٢ ٩٣٥	٣٤ ٢٠٩ ٢٩٦	٤٨ ٣١٠ ١٢٧	

٢٣- إيرادات أخرى

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٢ ١٠٧ ٢٩٤	١ ٨٠٢ ٩٩٣	٧٠٦ ٨١٣	٧٥١ ٤٠١	تأجير أراضى فضاء وأبراج الاتصالات
٣ ٣٥٧ ٨٧٣	٤ ٤٧١ ٧٠٠	١ ٥٥٩ ٦٥٤	١ ٩٢٢ ٠٠٠	تأجير شاطئ
٤٩٥ ٠٠٠	٥٤٠ ٠٠٠	٩٩ ٠٠٠	١٨٠ ٠٠٠	تأجير الرصيف البحرى
١ ٥٦٠ ٩٥٣	١ ٢٨٥ ٩٢٣	١٧٣ ٦٨٦	٥٥٢ ٦٦٠	مد مرافق لاراضى العملاء
٣ ١٠٠	١ ٧٩٩	٣ ١٠٠	--	أرباح رأسمالية
١ ٣٨٠ ٦٥٢	٢ ٠٠٣ ٨٠٠	٥٤٢ ٢٧٤	١ ٢٠٣ ٧٩٨	متنوعة
٨ ٩٠٤ ٨٧٢	١٠ ١٠٦ ٢١٥	٣ ٠٨٤ ٥٢٧	٤ ٦٠٩ ٨٥٩	

٢٤- مصروفات بيع وتسويق

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٣ ٧٩٥ ٥١٣	٣ ٦٩٢ ٢٠٢	١ ٠٤٦ ١٩٩	١ ٣٢٤ ٥٣٤	أجور ومرتبات وما في حكمها
٦ ٧٦٧ ٨٢٢	٧ ٣٥٦ ٤٢٢	٢ ٠٩٣ ٥٠٨	٢ ٨٧٦ ٨٠٨	عمولات مبيعات أراضى ووحدات سكنية
٢ ٤٣٥ ٦٧٨	١٥ ٠٥٩ ١٧٠	١٤١ ٣٣٤	٤ ٥٧٩ ٠٩١	مصروفات دعاية وترويج وإعلان
٦٠٠ ٣٥٩	١ ٧٧٦ ٥٦٠	١٥٦ ٦٣٤	٨٢١ ٩٣٥	أخرى
١٣ ٥٩٩ ٣٧٢	٢٧ ٨٨٤ ٣٥٤	٣ ٤٣٧ ٦٧٥	٩ ٦٠٢ ٣٦٨	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- مصروفات إدارية وعمومية

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
١٢ ٢٥٩ ٧١٢	١٣ ٧٥٦ ٧٩٧	٢ ٨٢٧ ٥٣٦	٣ ٤٦١ ١٧٥	أجور ومرتببات وبدلات وما في حكمها *
١ ٦٢٢ ٤٨٥	١ ٥٠٦ ٧٥٠	٨٢٨ ٤٨٥	٥١٧ ٥٠٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
١ ٩٠٣ ٠٠٢	--	٣٧٧ ٩٤٣	--	تعويضات انتهاء خدمة
--	٩ ٠٠٠	--	--	تبرعات
٩٩٦ ٦١٠	٢ ٢٤٦ ٣٠٣	١٣٠ ٠٧٥	٥٥٦ ٦٢٧	مصروفات استشارات وأتعاب مهنية
١ ٤٠٥ ٦٩٠	١ ٤٩١ ٦٨٧	٧٧ ٤٤٠	٤٢٨ ٤٦٣	مصروفات أتعاب قانونية
١ ٧٨٩ ٠١٤	١ ١٤٢ ٦٨٣	٥٦٧ ٢٦٩	٤٢٦ ٤٠٣	أهلاك أصول إدارية (إيضاح رقم ٤)
٩٣ ٥٥٩	٤٨٩ ٢١٨	٣٩ ٩٥١	١٣٥ ٨٧٨	مصروفات بنكية
٢ ٦٣٢ ٣٨٨	٢ ٣٥٦ ٢٠٠	٨٧٥ ٤٣٨	٧٨٥ ٤٠٠	إيجارات
٤٢٦ ٧٤٧	٧١٥ ٨٨٤	١٣٤ ٨٩٨	٢٥٧ ١٩٢	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
٥٢٤ ٢٨١	٦٥٩ ١٤٩	١٣٧ ٢٢٣	١٤٤ ٠٠٠	اشتراكات
٢ ٨٦٠ ٦٥٣	٤ ٩٠٨ ١٨٤	١ ٣١٣ ٦٦٩	٣ ٤٠٩ ٧٥٢	أخرى
٢٦ ٥١٤ ١٤١	٢٩ ٢٨١ ٨٥٥	٧ ٣٠٩ ٩٢٧	١٠ ١٢٢ ٣٩٠	

* 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.

٢٦- مصروفات (إيرادات) أخرى

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
١٤ ٧٥٩ ٠١٩	٢ ٩٩٣ ٨٩٦	--	--	عبء الاضمحلال في قيمة أرصدة العملاء (إيضاح رقم ٩)
--	(٥ ٣٥٨ ١٩٦)	--	(٥ ٣٥٨ ١٩٦)	(رد) عبء الاضمحلال في قيمة أرصدة العملاء (إيضاح رقم ٩)
٧٠ ٣٢٤	١ ٧٣١ ٠٩٧	--	١ ٧٣١ ٠٩٧	مخصص مطالبات (إيضاح رقم ١٢)
--	(٩٥١ ٤٩٥)	--	(٨٣٤ ٩٠٨)	مخصصات أنتفى الغرض منها (إيضاح رقم ١٢)
١٤ ٨٢٩ ٣٤٣	(١ ٥٨٤ ٦٩٨)	--	(٤ ٤٦٢ ٠٠٧)	

٢٧- صافي تكلفة التمويل

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

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٤ ٨٣٨ ٧٠٩	٦ ١٦٥ ٧٤٩	١ ٥١٥ ٢٧٠	١ ٣١٢ ٩٣٥	فوائد دائنة
(٧ ٢٤٦ ٥٦٤)	(٢٧ ٨٨٥ ٨٥٢)	(٨ ٠٧٥ ٤٨٤)	(٧ ١٩٤ ٦١٦)	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
(٢ ٤٠٧ ٨٥٥)	(٢١ ٧٢٠ ١٠٣)	(٦ ٥٦٠ ٢١٤)	(٥ ٨٨١ ٦٨١)	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٨- ضريبة الدخل

ايضاح رقم	عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠	عن الثلاث أشهر المنتهية في ٢٠٢٠/٩/٣٠
الضريبة المؤجلة (١-٢٨)	٢١ ٧٥٣ ٠٨٢	٣ ٧٦٣ ٤٢١
	(٢ ٨٦٨ ٩٣٦)	٣ ٥٤٨ ٨١٣
	<u>٢١ ٧٥٣ ٠٨٢</u>	<u>٣ ٧٦٣ ٤٢١</u>
	<u>(٢ ٨٦٨ ٩٣٦)</u>	<u>٣ ٥٤٨ ٨١٣</u>

٢٨-١ التزامات ضريبية مؤجلة

رصيد الأصول (الالتزامات) الضريبية في ٢٠٢٠/٩/٣٠	المكون خلال الفترة	رصيد الأصول (الالتزامات) الضريبية في ٢٠٢٠/١/١
(٦ ٨٠٦ ٨٢١)	(٣ ٣١ ٠٣٠)	(٦ ٤٧٥ ٧٩١)
(٥٢ ١٨٠ ٩٢٤)	٣ ٣٥٥ ٦٧٠	(٥٥ ٥٣٦ ٥٩٤)
٤٨٦ ٨١٨	(٩ ٢٣٠ ١٧٨)	٩ ٧١٦ ٩٩٥
٣٠ ٨٩٩ ٤١٤	٣ ٣٣٦ ٦٠٢	٢٧ ٥٦٢ ٨١٣
<u>(٢٧ ٦٠١ ٥١٣)</u>	<u>(٢ ٨٦٨ ٩٣٦)</u>	<u>(٢٤ ٧٣٢ ٥٧٧)</u>

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

٢٠٢٠/٩/٣٠	مخصصات واطمحلال في العملاء والمدينون
٩ ٩٦١ ٢١١	صافي خسائر فروق ترجمة عملات أجنبية - الشركة التابعة
٥ ٢٤٦ ٤١٥	خسائر ضريبية مرحلة - الشركة التابعة
٤٩ ١٥٥ ٧١٦	
<u>٦٤ ٣٦٣ ٣٤٢</u>	

- لم يتم إثبات الضريبة المؤجلة التي 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 المجموع في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في نصيبهم من حقوق الملكية في الشركة التابعة على النحو التالي:-

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/١/١
(٨ ٦٤٩ ٣٥١)	رصيد
٥٨ ٨٧٣	يضاف:
<u>(٨ ٥٩٠ ٤٧٨)</u>	نصيب الأقلية في أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
	رصيد ٢٠٢٠/٩/٣٠

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠- الموقف الضريبي

الموقف الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية وفقاً لما تم عرضه بالقوائم المالية المستقلة في ٢٠٢٠/٩/٣٠ وبما يتوافق مع النظام الضريبي المعمول به في 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 في أول يناير ١٩٩٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ تطبيقاً لأحكام المادة الرابعة من القانون رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ في شأن الأراضي الصحراوية المملوكة للدولة المعدل بالقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٩٦ بنفس التفسيرات المنصوص عليها في القانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة.

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) في ١٤ يوليو ٢٠١١ وقد تم الانتهاء من بعض نقاط الخلاف وقد صدر قرار اللجنة بإثبات فروق مسددة بالزيادة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية عن إقرار عام ٢٠٠٨ تبلغ 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 المأمورية بخصوص وعاء المادة (٥٧) العمولات.

ومن ثم يوجد رصيد دائن للشركة لدى مصلحة الضرائب وتم تسوية مستحقات المصلحة من الرصيد الدائن.

سنة ٢٠٠٩

تم الانتهاء من الفحص الفعلي لسنة ٢٠٠٩ وتم إستلام نموذج (١٩) المتضمن تقديرات المأمورية 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 المأمورية بالفحص التقديرى 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 بالمأمورية وتم إنهاء أعمال الفحص والتي اسفرت عن خسائر ضريبية مرحلة حوالى ١٧١ مليون جنيه ترحل حتى عام ٢٠١٥ بالإضافة إلى الأوعية المستقلة البالغ قيمتها ١٣.٤٢٠ مليون جنيه مصرى بضريبة قدرها ٢.٧ مليون جنيه مصرى والجارى تسويتها مع ما سبق سداده للمأمورية ، وتم أخطار لجنة الطعن بصورة رسمية بنتيجة إعادة الفحص وصدر قرارها بناء على ذلك بإنهاء النزاع صلحا مع المأمورية وتم الربط علي الملف ، وجارى تسوية ضريبة الأوعية المستقلة مع ما سبق سداده منها.

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 المأمورية 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 المأمورية.

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨:

- تم فحص عام ٢٠٠٥ وأسفر عن استحقاق فروق ضريبية قدرها ٦٦٥ ٣١ جنيه مصرى ، وتم السداد.
- قامت الشركة بفحص السنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧ وأسفر الفحص عن فروق قدرها ٢٢١ ٥٢١ جنيه مصرى وتم السداد.
- تم فحص سنة ٢٠٠٨، وصدر نموذج (٣٨-مرتببات) بفروق قدرها ٣.٨٠٦ مليون جنيه مصرى 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 مصرى بينما اعترضت على بعض البنود الأخرى والتي بلغ قيمة الضريبة

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- المطالب بها عنها والغرامات الناتجة عنها ١.٨٦٢ مليون جنيه مصري وتم إحالة أوجه الاعتراض إلى اللجنة المختصة للبت فيها.
- وبموجب قرار اللجنة الداخلية بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٩ تم قبول اعتراض الشركة وتم الربط بمبلغ ٧١ ٦٥٩ جنيه مصري لا غير وتم إنهاء النزاع عن عام ٢٠٠٨ صلحا واطار 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 وجاري سدادها وتسويتها 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 وتم سداد الضريبة بالكامل وجاري تسوية الغرامات.
- عام ٢٠١٩
- قامت الشركة بخصم وتوريد الضريبة في الميعاد القانوني.

ضريبة المبيعات

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.
- 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 وتم عمل مقاصة مع الرصيد الدائن للشركة لدى المصلحة.
- 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 وتم سداد تلك الفروق الضريبية .
- 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 ٣٠/٩/٢٠٢٠ 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 اعتباراً 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 والانتهاء حتى ٢٠٠٨.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 ماله 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 ضريبية وتم الطعن في المواعيد القانونية.

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 ضريبية 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 ٢ جم وضريبة وعاء مستقل بمبلغ ٦٧٥ ١ جم وعن ٢٠١٥ أسفر بضريبة قدرها ٨٤٤ ٠٧٣ ٦ جم وضريبة وعاء مستقل بمبلغ ١٠٥ ١٠٥ 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، ٢٠١٩

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.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

تم فحص تلك الأعمام، 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 ١ ٧٣١ 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 من قانون الضريبة على المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١.

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 ٢٠١٩

تم الربط والسداد والحصول على شهادة من المأمورية بسداد مستحقات تلك الفترة.

سنة ٢٠٢٠

تم ربط مبلغ ٨٨٠ ٧٥٦ جنيه مصري كضريبة عقارية مستحقة للمصلحة عن عام ٢٠٢٠ ولم يتم السداد حتي تاريخ اصدار القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

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 اللجنة عن ضريبة مقدارها ٤٧٧ ٣٦٦ جنيه مصري وتم السداد خلال الربع الأول من عام ٢٠١٨.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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 أراضي 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 ٧٢٥ ١٩٣ ١٦٦ جنيه مصري، ٢٢٠ ٨٤٥ ٨٢٣ جنيه مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي .

العملات الأجنبية	فائض
الدولار الأمريكي	٢١ ٥٢٦ ٣٣٦
يورو أوروبى	١٠٣ ١٢٥
جنيه إسترليني	١٧ ٦٧٧

كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣-٢) "ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية" فقد تم ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه باستخدام السعر السارى 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 بانتهاء العملاء ذوى السمعة الطيبة الذين لديهم القدرة على سداد إلتزاماتهم وعقود بيع الأراضي التى تبرمها الشركة مع عملائها هى 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 إستخدام 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 فى 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 ٧-٣) هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري فى ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأى 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 و في 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 إداريا إلى جلسة ٤ يوليو ٢٠١٩ وبذلك الجلسة تم إعادة التأجيل إلى جلسة ٢٦ أكتوبر ٢٠١٩ وذلك لإعلان الهيئة بإحالة

الدعوى إلى دائرة أخرى وبتلك الجلسة دفع محامى الهيئة بعدم اختصاص الدائرة بنظر النزاع لكونه متعلق بالتراخيص وليس عقد وطلب إحالتها إلى دائرة أخرى وقد تقدم بحفاظ مستندات وتم تأجيل النزاع الدعوى إلى جلسة ١٨ يناير ٢٠٢٠ للاطلاع ، وبتلك الجلسة تم تأجيل الدعوى لجلسة ٢١ مارس ٢٠٢٠ لإدخال خصوم جدد من جانب الشركة والإعلان بالادخال ، وبتلك الجلسة 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 وبتلك الجلسة تم تأجيل الدعوى إدارياً لجلسة ١٢ سبتمبر ٢٠٢٠ ثم لجلسة ٢٨ نوفمبر ٢٠٢٠

٢- ونرى إدارة الشركة ومستشارها القانوني الداخلى أن الدعوى مُرجحة الكسب وذلك بالرغم من ان تقرير هيئة المفوضين قد جاء على خلاف الرأي السائد إستنادا على ما يلى :

- 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 وأن 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 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 .

- وفي اطار تفسير العقد فالثابت ان الثلاثة مراحل أ،ب،ج وهي المساحات التي تتاول 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 مراحله .

- 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 المرحلة الثالثة. وقد نفذت الشركة مشروعات على اراضى تلك المرحلة مثل سكن العاملين ومحطة الكهرباء والتي اخذت عليها الموافقة من الهيئة قبل التنفيذ بما يؤكد علم الهيئة التام بتنمية اراضى المرحلة الثالثة 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 معنوق بسيونى وحناوى للمحاماة والاستشارات القانونية أن تقرير هيئة المفوضين وهو استشارى 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 الهيئة بشأن مراحل المشروع الثلاث تم باعتباره تعاقد متكامل ، علاوة على وفاء الشركة بالتزاماتها التعاقدية مع الهيئة وسدادها جزء كبير من ثمن أرض المرحلة الثالثة والبدأ في ترميمها بالإضافة إلى موقف نيابة الأموال العامة التي تستبعد أية شبهة لأية جريمة عدوان على المال العام وفي ضوء اتجاه الشركة مؤخراً للأخذ بتوصية المستشار القانونى بشأن تقديم طلب إلى اللجنة الوزارية لفض منازعات الاستثمار وكذلك تقديم طلبات إلى السيد وزير السياحة لإعادة النظر في قرار إلغاء تخصيص أرض المرحلة الثالثة 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.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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.

٣- قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع أراضي لأحد عملاء الشركة في ضوء رؤية الشركة بإخلال العميل بشروط التعاقد، هذا وقد قررت المحكمة إعادة الدعوى لمكتب وزارة العدل الذي انتدب لجنة ثلاثية من الخبراء المختصين لإعادة 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 في جلسة ١٢ مارس ٢٠١٩ وفي تلك الجلسة أصدرت محكمة استئناف القاهرة حكمها النهائي بقبول الاستئناف شكلاً ورفضه موضوعاً وتأييد ما انتهى إليه حكم محكمة أول درجة بفسخ عقد البيع. بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٩ تقدم الطاعن بطعن على الحكم الصادر من محكمة الاستئناف بتاريخ ١٠ يونيو تقدمت الشركة بمذكرات الرد على أسباب الطعن ولم يقر الطاعن بالتعقيب عليها بالمواعيد القانونية لذا تم إغلاق باب تقديم المذكرات، ولم يقر الطاعن باتخاذ أي إجراء 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 .

٤- توجد دعوى تحكيم من أحد عملاء الشركة -أراضى بشأن عقده المبرم مع الشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص رغبة العميل في عدم الإلتزام 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 الدفع 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 أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على 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	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال		

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 *
	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 الاخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.		
	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)	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 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.			
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 القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار. إلا أنه لا يوجد عقود إيجار هامة للشركة تؤثر جوهريا علي القوائم المالية للشركة	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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 *
			التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيم 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 مزايا العاملين.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٣٨) المعدل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح 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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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.

- بناء على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ الصادر بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية تم ارجاء تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الادوات المالية، (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء، (٤٩) عقود التأجير ليبدأ التطبيق اعتباراً من أول يناير ٢٠٢١ بدلاً من أول يناير ٢٠٢٠.

٣٥- الاحداث الهامة

- ١-٣٥ 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 المستوي 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:
- 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 سيفتي: تم التعاقد على بيع عدد ٦ وحدات من أصل ٨٤ وحدة، ولا يوجد عقود تم توقيعها خلال في الفترة من مارس حتى سبتمبر 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 ١١٨ وحدة من أصل ٢٠٢ وحدة بالإضافة الى دفعات حجز والبدء في اجراءات التعاقد لعدد ١٩ وحدة ، وأنه لم يتم التعاقد على إنشاء المشروع بعد.

باى كندوز:

تم التعاقد على بيع عدد ٢٣ 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 بالإيضاح رقم (٨) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، هذا وقد تم تسليم قطعة ارض بمبلغ ٥٤ مليون جنيه مصري سبق التعاقد على بيعها بالسنوات السابقة، ولم تبرم تعاقدات جديدة عن الفترة منذ بدء تداعيات فيروس كورونا المستجد وحتى تاريخه .

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة وتأجيل سداد الديون، فقد قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهه هذا الخطر والحد من تأثيره علي مركزها المالي ودعم قدرتها علي الاستمرارية، ومن أهم هذه الإجراءات:
- استغلال فترة التوقف في تنظيم خطط التسويق والبيع للأراضي 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.
 - 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.

٢-٣٥ أرقام المقارنة

تمت تعديل أرقام المقارنة لتنتمشي 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)	(٤٢٥ ١٨٢ ٩٤٨)	(٦٩٩ ٢٩٥ ٣٤٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى

رئيس مجلس الإدارة
أ. محمد سمير عبد الفتاح

المدير المالي
سيد عامر