

الشركة المصرية لمنتجات السياحة
"شركة مساهمة مصرية"

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

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

المحتويات	صفحة
- تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة	٢-١
- قائمة المركز المالى المستقلة	٣
- قائمة الدخل المستقلة	٤
- قائمة الدخل الشامل المستقلة	٥
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة	٦
- قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٧
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٨ - ٤٣



وحيد عبد الغفار
وشركاه

س ١٦ قطعة ١١ - الشطر العاشر
أمام كارفور المعادي
زهراء المعادي، القاهرة

مصر

ت: ٣١٠١٠ ٣١٠٣٣, ٣١٠٣٤
ف: ٣١٠١٠ ٣١٠٣٠

info@bakertillywag.com
www.bakertillyeg.com

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة للشركة المصرية للمنتجات السياحية " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

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

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه الإنتباه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (٣١-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة والخاصة بالموقف 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 حبشيش (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 إدارياً لجلسة ٢٨ نوفمبر ٢٠٢٠ وتري إدارة 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 . ويري كلا من المستشار القانوني الداخلي والخارجي للشركة انه بالرغم من صدور التقرير من هيئة المفوضين مؤيداً لقرار الهيئة الا انه تقرير استرشادي غير ملزم للمحكمة. وحتى تاريخه لم يتم الفصل في القضية ومن ثم لم تتضمن القوائم المالية أي تسويات قد تنتج عن ذلك الشأن.

القاهرة في: ١٤ نوفمبر ٢٠٢٠

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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٨٧ ٧٥٧ ٣٨٤	٨٠ ٠٦٩ ١٥٠	(٥)	أصول ثابتة
١٣ ٥٥٣ ٧٧٢	١٣ ٥٧٦ ٢٧٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
١٦٧ ٦٥٣ ٣٨٢	٩٣ ٧٠١ ٨٤٣	(١٠)	عملاء وأوراق قبض - أقساط طويلة الأجل
٥٤٧ ٤١٢ ٤٤٨	٤٦٥ ٧٩٥ ١٧٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٠٧ ٣٤٩ ٢٨٤	٥١٢ ٦٦٦ ٤٦٦	(٨)	أعمال تحت التنفيذ
٤ ٦١٥ ٥١٥	٤ ٩٩٠ ٣٤٢	(٩)	المخزون
١ ٤٥٤ ٣١٨ ٦٦٩	١ ٥٣٣ ١٩٥ ٤٤٤	(١٠)	عملاء وأوراق قبض - أقساط قصيرة الأجل
١٣ ٢٤٤ ٦٨٢	١٤ ٩٤٠ ٨٥٢	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٧ ٨٧٢ ٣٨٠	٢١ ٨٥٧ ٨٤٣	(١٢)	النقدية وما في حكمها
٢ ٠٢٧ ٤٠٠ ٥٣٠	٢ ٠٨٧ ٦٥٠ ٩٤٧		مجموع الأصول المتداولة
٢ ٥٧٤ ٨١٢ ٩٧٨	٢ ٥٥٣ ٤٤٦ ١٢٢		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥		الاحتياطي القانوني
١٥٤ ٥٢٧ ٢٠٦	١٦٢ ٥٤٩ ٧٤٦		الأرباح المرحلة
١ ٣٥٢ ٣٤٢ ٠٧١	١ ٣٦٠ ٣٦٤ ٦١١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٢٢ ٩٥٥ ٩٧٢	٢٥ ٦٩١ ٨٥٤	(٢٠-٢٩)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٥٥٠ ٧٧٣ ٣٧٠	٥٤١ ١٨٨ ٧٤٩	(١٦)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية - طويلة الأجل
٥٧٣ ٧٢٩ ٣٤٢	٥٦٦ ٨٨٠ ٦٠٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٠ ٣١٣ ١٦٤	٣٠ ٣٨٣ ٤٨٨	(١٣)	مخصص مطالبات
١٣٧ ١٠٨ ٦١٣	١٣٠ ٦٢٩ ٨٨٢		التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المُباعة
٦٥ ١٢٥ ٥١٠	٤٦ ٧٦٩ ٦٢٥	(١٤)	عملاء - دفعات مقدمة
٢٣٧ ٤٤١ ٥٤٨	٢٤٢ ٨٧١ ٨١٢	(١٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٢٢ ١٩٥ ٩٣٩	١٢٢ ٧٥٢ ٢٣٤	(١٦)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية - قصيرة الأجل
٥٦ ٥٥٦ ٧٩١	٥٢ ٧٩٣ ٨٦٧	(١٩)	جاري شركات تابعة - شركة سهل حشيش
٦٤٨ ٧٤١ ٥٦٥	٦٢٦ ٢٠٠ ٩٠٨		مجموع الالتزامات المتداولة
٢ ٥٧٤ ٨١٢ ٩٧٨	٢ ٥٥٣ ٤٤٦ ١٢٢		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

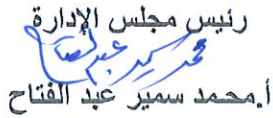
رئيس مجلس الإدارة
أ. محمد سمير عبد الفتاح

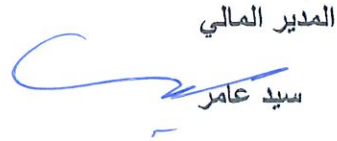
المدير المالي
سيد عامر

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

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن التسعة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠		
--	--	١٤ ٣٦٨ ٩٨٦	٥٤ ٤٠٥ ٠٠٠	(١-٢٠)	إيرادات مبيعات أراضي وفيلات
٤٢ ١٨٩ ٩٩٢	٣١ ٦٤٣ ٢٨٧	٩٥ ١٥٣ ٨٩٩	٧٤ ٩٦٥ ٢٣٧	(٢-٢٠)	إيرادات خدمات مؤداة
٤٢ ١٨٩ ٩٩٢	٣١ ٦٤٣ ٢٨٧	١٠٩ ٥٢٢ ٨٨٥	١٢٩ ٣٧٠ ٢٣٧		إجمالي إيرادات النشاط
--	--	(١٠ ١٣٥ ٨١٧)	(٦ ٥٨٦ ٠٤٧)	(٢١)	تكلفة الحصول علي الإيراد
(٤٨ ٣١٠ ١٢٧)	(٣٤ ٢٠٩ ٢٩٦)	(١١٤ ٩٥٢ ٩٣٥)	(٨٤ ٦١٣ ٤٦١)	(٢٢)	تكلفة خدمات مؤداة
(٤٨ ٣١٠ ١٢٧)	(٣٤ ٢٠٩ ٢٩٦)	(١٢٥ ٠٨٨ ٧٥٢)	(٩١ ١٩٩ ٥٠٨)		إجمالي تكاليف النشاط
(٦ ١٢٠ ١٣٥)	(٢ ٥٦٦ ٠٠٩)	(١٥ ٥٦٥ ٨٦٧)	٣٨ ١٧٠ ٧٢٩		مجمّل الربح (الخسارة)
٤ ٦٧١ ٧١٧	٣ ١٣٧ ٨٠٨	١٠ ٢٨١ ٢٦٦	٩ ٠٦٥ ٢٧٥	(٢٣)	إيرادات تشغيل أخرى
(٣ ١٥١ ٣٤٧)	(١ ٣٤٤ ١٦٧)	(١٠ ٨٩٧ ٧٨١)	(٦ ٨٢٩ ٥٥٥)	(٢٤)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٩ ٥٤٧ ٣٧٩)	(٦ ٣٧٦ ٠٩٠)	(٢٧ ٥١٣ ٠١٧)	(٢٤ ١٥١ ١٨٨)	(٢٥)	مصروفات إدارية وعمومية
٦ ١٩٣ ١٠٤	--	٣ ١٩٩ ٢٠٨	(١٤ ٨٢٩ ٣٤٣)	(٢٦)	مصروفات (إيرادات) أخرى
(٧ ٩٥٤ ٠٤٠)	(٧ ١٤٨ ٤٥٨)	(٤٠ ٤٩٦ ١٩١)	١ ٤٢٥ ٩١٨		نتائج أنشطة التشغيل
١١ ٠٨٦ ١٣٢	٧ ٩٢٨ ٥٢٦	٣٣ ٦٦٤ ١١١	٢٣ ٥٤٥ ٤٠٠	(٢٧)	فوائد موجلة مستهلكة
(١٩ ٥٢٠ ٣١٢)	(١٨ ١٢٦ ٩٠٩)	(٧٢ ٣٣٩ ٦٨٣)	(١٤ ٢١٢ ٨٩٦)	(٢٨)	صافي إيراد (تكلفة) التمويل
(١٦ ٣٨٨ ٢٢٠)	(١٧ ٣٤٦ ٨٤١)	(٧٩ ١٧١ ٧٦٣)	١٠ ٧٥٨ ٤٢٢		ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
٣ ٥٩٢ ٤٠١	٣ ٧٩٨ ٥٢٩	٢٢ ٠٣٤ ٢٣٦	(٢ ٧٣٥ ٨٨٢)	(٢٩)	ضريبة الدخل
(١٢ ٧٩٥ ٨١٩)	(١٣ ٥٤٨ ٣١٢)	(٥٧ ١٣٧ ٥٢٧)	٨ ٠٢٢ ٥٤٠		صافي ربح (خسارة) الفترة
(٠٠٠١٢)	(٠٠٠١٣)	(٠٠٠٥٤)	٠٠٠٠٧	(١٨)	نصيب السهم في ربح (خسارة) الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

 أ. محمد سمير عبد الفتاح

المدير المالي

 سيد عامر

الشركة المصرية للمنتجات السياحية " شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل المستقلة 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	
٨٠٢٢٠٤٠	(٥٧١٣٧٠٢٧)	(١٣٠٤٨٣١٢)	(١٢٧٩٥٨١٩)	صافى ربح (خسارة) الفترة
				الدخل الشامل الاخر:
				بنود الدخل الشامل الاخر
٨٠٢٢٠٤٠	(٥٧١٣٧٠٢٧)	(١٣٠٤٨٣١٢)	(١٢٧٩٥٨١٩)	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
أ. محمد سمير عبد الفتاح

المدير المالي
سيد عامر

الشركة المصرية للمنشآت السياحية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إجمالي حقوق الملكية	ارباح مرحلة	الإحتياطي القانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	البديان
١ ٤٥٥ ٢٧٠ ٥٩٧	٢ ٥٧ ٤٥٥ ٧٣٢	١ ٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
(٥٧ ١٣٧ ٥٢٧)	(٥٧ ١٣٧ ٥٢٧)	--	--	خسارة الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١ ٣٩٨ ١٣٣ ٠٧٠	٢ ٠٠ ٣١٨ ٢٠٥	١ ٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
١ ٣٥٢ ٣٤٢ ٠٧١	١ ٥٤ ٥٢٧ ٢٠٦	١ ٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٨ ٠٢٢ ٥٤٠	٨ ٠٢٢ ٥٤٠	--	--	ربح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
١ ٣٦٠ ٣٦٤ ٦١١	١ ٦٢ ٥٤٩ ٧٤٦	١ ٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

رئيس مجلس الإدارة
محمد عبد الفتاح
أحمد سمير عبد الفتاح

المدير المالي
سيد عامر

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

عن الفترة المالية المنتهية في	ايضاح رقم	
٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٧٩ ١٧١ ٧٦٣)	١٠ ٧٥٨ ٤٢٢	صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي ارباح (خسائر) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٥ ٧٦١ ٠٠٧	٧ ٩٨٨ ٥٩٨	(٥) إهلاك أصول ثابتة
٢ ٩٩٣ ٨٩٦	١٤ ٧٥٩ ٠١٩	(١٠) عبء الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(٥ ٣٥٨ ١٩٦)	--	(١٠) رد عبء الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
--	٧٠ ٣٢٤	(١٣) مخصص مطالبات
(٨٣٤ ٩٠٨)	--	(١٣) مخصصات انتفي الغرض منها
(١ ٧٩٩)	--	الأرباح الرأسمالية
(٧٩٦ ٢٢٨)	(٧٠١ ١٩٢)	(٢٨) فوائد دائنة
(٣٣ ٦٦٤ ١١١)	(٢٣ ٥٤٥ ٤٠٠)	(٢٧) صافي فوائد مؤجلة مستهلكة
٧١ ٢٤٨ ٨٦٢	١٤ ٩١٤ ٠٨٨	(٢٨) فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
(٢٩ ٨٢٣ ٢٤٠)	٢٤ ٢٤٣ ٨٥٩	ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل
		التغير في :-
٣٧١ ٥٧٠	(٥ ٣١٧ ١٨٢)	أعمال تحت التنفيذ
(١٥٢ ٨٠٩)	(٣٧٤ ٨٢٧)	المخزون
٤ ٣٢٤ ٣٦٣	(٢٤ ٠١٨ ٩٢٨)	العملاء وأوراق القبض
(١٥ ٠٢٥ ٤٣٤)	(١ ٦٩٦ ١٧٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١١ ٣١٣ ٠٠٣)	(٦ ٤٧٨ ٧٣١)	التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الوحدات المباعة
١٤ ٩٧٠ ٢٢٧	(١٩ ١٨٣ ٥١٠)	عملاء - دفعات مقدمة
(٢٢ ٨٤٩ ٣٢٨)	٧ ٠٧٩ ٩٨٩	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٣ ١٢١ ٨٣٩)	٢ ١٢٩ ٧٢٩	مستحقات هيئة التنمية السياحية
٤ ٠١٥ ٧٦٧	(٢ ٧٧٧ ٠٩٤)	جاري شركات تابعة
(٥٨ ٦٠٣ ٧٢٦)	(٢٦ ٣٩٢ ٨٦٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣ ١٨٠ ٨٣٧)	(٣٢٢ ٨٦٤)	مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١ ٧٩٩	--	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٣٥ ٧٩٣ ٠٠٠	--	مدفوعات ودائع بالبنوك تستحق بعد عام
١ ٧٩٣ ٤٠٤	٧٠١ ١٩٢	مقبوضات فوائد دائنة - محصلة
٣٤ ٤٠٧ ٣٦٦	٣٧٨ ٣٢٨	صافي التدفقات النقدية المتاحة من انشطه الاستثمار
(٢٤ ١٩٦ ٣٦٠)	(٢٦ ٠١٤ ٥٣٧)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٢ ٩٦٤ ٧٢٥	٤٧ ٨٧٢ ٣٨٠	النقدية وما في حكمها اول الفترة
١٨ ٧٦٨ ٣٦٥	٢١ ٨٥٧ ٨٤٣	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة
محمد سمير عبد الفتاح

المدير المالي
سيد عامر

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

عام

- تأسست الشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وتم قيدها بالسجل التجارى تحت رقم ٦٥١٤ بتاريخ ٢٤ إبريل ١٩٩٦.
- المدة المحددة للشركة خمسون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى.
- تبدأ السنة المالية للشركة فى أول يناير وتنتهى فى آخر ديسمبر من كل عام.
- يقع المقر الرئيسى للشركة فى سهل حشيش - الغردقة - البحر الأحمر كما يقع فرع الشركة بمحافظة القاهرة فى (٤/١) شارع عزيز أباطة - الزمالك - القاهرة.
- رئيس مجلس إدارة الشركة السيد الاستاذ / محمد سمير عبد الفتاح.

غرض الشركة

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

(أ) الشركة مقيدة بالجدول الرسمى ببورصة الأوراق المالية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أ- الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢٠ .

ب- أسس القياس

أعدت القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التى يتم إثباتها بالقيمة العادلة.

ج- عملة التعامل وعملة العرض

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

د- استخدام التقديرات والحكم الشخصي

- 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 معقولة فى ظروف تطبيقها، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

- يتم إعادة دراسة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

- يتم الاعتراف بالتغيير فى التقديرات المحاسبية فى السنة التى يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه السنة فقط، أو فى سنة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

هـ - قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في 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 التي 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 التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهرية - 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 للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية المستقلة.

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف فى تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

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 فى تاريخ المعاملة.

وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة فى الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة البنود التالية يتم الاعتراف بها فى بنود الدخل الشامل الآخر :-

- الاستثمارات المتاحة للبيع فى أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الآخر الى الأرباح أو الخسائر).
- الإلتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار فى نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.

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

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الاضمحلال (٣-١٣). 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 تجهيز الأصل للحالة التي يتم تشغيله بها في موقعة وفي الغرض الذي تم اقتناؤه من أجله، وكذلك تكاليف إزالة وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.

وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة.

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

يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

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

ج- الإهلاك

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

الأصل	الأعمار الإنتاجية المقدرة
مباني وكرافانات	من ٣٠ - ٥٠ سنة
آلات ومعدات	من ٥ إلى ١٠ سنوات
أثاث ومفروشات	من ٣ إلى ١٦ سنوات
وسائل نقل وانتقال	٥ سنوات
أجهزة وادوات كهربائية وكمبيوتر	من ٣ إلى ٥ سنوات
محطات التحلية والصرف والمعالجة	
- أعمال إنشائية	٣٠ سنة
- أعمال ميكانيكية	١٠ سنوات
خزانات مياه	٣٠ سنة
الشبكات والمرافق	١٠ سنوات
الرصيف البحري	٢٥ سنة
مطعم الشاطئ	١٠ سنوات

- يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

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

٣-٣ مشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أفتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام.

ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ المركز المالي بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الاضمحلال إن وجدت (إيضاح ٦).

٤-٣ المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة

تثبت الاستثمارات في شركات تابعة بالتكلفة وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمتها (إيضاح ٣-١٣) فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية للاستثمارات بقيمة خسائر هذا الاضمحلال على قائمة الدخل وذلك بالنسبة لكل استثمار على حده.

٥-٣ 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.

٦-٣ المخزون

يتم إثبات المخزون من الخامات وقطع الغيار بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام وكذلك أية تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع.

ويتم تقييم المخزون باستخدام طريقة المتوسط المتحرك وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المباشرة التي تتحملها الشركة لتصنيع واقتناء المخزون والوصول به إلى موقعه وحالته الراهنة كما تتضمن تكلفة المخزون التام نصيبه من التكاليف غير المباشرة الصناعية والمحددة في ضوء الطاقة التشغيلية العادية.

٧-٣ أعمال تحت التنفيذ

يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة، وتتضمن التكلفة 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.

٨-٣ التكلفة التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المباعة

تتمثل في التكلفة التقديرية لإستكمال تنمية الأراضي المباعة و تحسب وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة التقديرية الإجمالية لاستكمال تنمية وترفيق الاراضى المخطط بيعها وفقاً للمخطط العام للمشروع وذلك لكل مرحلة على حده، ويتم تسويتها لاحقاً بنصيب مساحات الأرض المباعة من تكلفة أعمال التنفيذ الفعلية لكل مرحلة وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة الفعلية لأعمال تنمية الاراضى إيضاح (٨) وذلك للوصول لباقي تكلفة إنجاز كامل أعمال التنمية والمرافق الخاصة بالأرض المباعة لكل مرحلة على حده، 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.

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

٩-٣ 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 تحديدّها ووفقاً للسياسة التي يُقرها مجلس إدارة الشركة (إيضاح ١٠)، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الاضمحلال (إيضاح ٣-١٣)، ويتم قياس العملاء طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة والتي يتم حسابها باستخدام معدل خصم مناسب.

١٠-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١١-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب والاستثمارات قصيرة الأجل وعالية السيولة والتي يمكن تحويلها بسهولة لمبالغ نقدية محددة والتي يكون مخاطر تعرضها للتغير في القيمة ضئيلاً، وكذا تتضمن أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة الأموال بالشركة.

١٢-٣ الأدوات المالية:

تقوم الشركة 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 الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.

١-١٢-٣ الأصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم الشركة بالاعتراف الأولى بالقروض والمديونيات وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى يتم الاعتراف بهم أولاً في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم الشركة 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 تقوم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الأصل المحول، على أن تعترف فقط كأصل أو التزام بالنتائج عن الحقوق أو الالتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد الشركة الالتزام المالي عندما ينتهي إما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم إجراء مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي عندما، فقط عندما تمتلك الشركة حالياً الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

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

٣-١٢-٢ 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 الأولي 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 متضمنه أي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر .

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

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

القروض والمديونيات:

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

الأصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الأصول عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي. بعد الاعتراف الأولي ، 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 .

٣-١٢-٣ الإلتزامات المالية غير المشتقة -القياس:

يتم تبويب الإلتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كإلتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الإلتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها ، تقاس الإلتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه أي مصروف فوائد في الأرباح أو الخسائر .
الإلتزامات المالية غير المشتقة الآخر يتم قياسها أوليا بالقيمة العادلة مخصصا منها أي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الإلتزام. بعد الاعتراف الأولي ، يتم قياس هذه الإلتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣-١٢-٤ الأدوات المالية المشتقة ومحاسبة التغطية:

تحتفظ الشركة 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 أوليا بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. بعد الاعتراف الأولي يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأي تغير في القيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر .

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

تغطية مخاطر التدفقات النقدية:

عندما يتم تحديد مشتق كاداه 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 السنة أو السنوات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتبقي 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.

١٣-٣ 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 سنة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الأصل.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الأصل:

- إخفاق 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.
- إختفاء 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 الشركة ان الانخفاض بنسبة ٢٠٪ هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم الشركة 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 نسبياً يتم تقييمها مجمعة بشأن أي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الأصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معاً.

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 الشركة 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 الارباح أو الخسائر .

الاصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجموعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح أو الخسائر ، يمثل مبلغ الخسارة المجموعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح أو الخسائر .

عند زيادة القيمة العادلة لاداء دين مبيعة كمتاحة للبيع في ايه سنة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الارباح أو الخسائر .

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الارباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الارباح أو الخسائر .

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

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

الأصول غير المالية:

في تاريخ نهاية كل سنة مالية ، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف 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 للشهر سنوياً.

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

القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية ايهما أكبر ، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي 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 الاستردادية.

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

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في سنة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى ، يتم عكس خسائر الاضمحلال إلى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

١٤-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو حكمي 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

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

عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ قائمة المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.
الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

١٥-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتمثل الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى في التزامات سداد قيمة السلع أو الخدمات المقدمة من الموردين في سياق الأنشطة المعتادة للشركة. يتم تبويب الدائنون كالتزامات متداولة إذا كان من الواجب سداد هذا الالتزام خلال عام أو أقل (أو إذا كانت دورة التشغيل العادية للأعمال مدتها أطول) فيما عدا ذلك يتم تبويبها كالتزامات غير متداولة.
يتم الإثبات الأولي للموردين وأوراق الدفع بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل خصم مناسب.

١٦-٣ نظام معاشات العاملين

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

١٧-٣ تحقق الإيراد

إيرادات النشاط

يتم الاعتراف بالإيراد عندما تقوم الشركة 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 سنوات 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.

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.

١٨-٣ المصروفات

يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٩-٣ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الآتي:

- الفوائد الدائنة.

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

- الفوائد المدينة.
- توزيعات أرباح.
- أرباح أو خسائر فروق عملة الأصول والالتزامات المالية.
- خسائر القيمة العادلة للمقابل المحتمل المبوب كإلتزام مالي.
- خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء.
- إعادة تبويب صافى الأرباح المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر.
- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلى.

٣-٢٠ ضرائب الدخل

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

(أ) ضريبة الدخل الجارية

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

(ب) الضرائب المؤجلة

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

- الاعتراف الأولي بالشهر.
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الإلتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

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

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

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

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

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

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية السنة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.
لا يتم عمل مقاصة للأصول والإلتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينة.

٢١-٣ رأس المال

(أ) الأسهم العادية:

- تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية.
- ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

(ب) شراء أسهم رأس المال

- يتم إثبات قيمة المدفوع لشراء أسهم رأس المال الشركة ضمن حقوق المساهمين كتغير في حقوق المساهمين بما في ذلك التكاليف المتعلقة بالشراء. يتم تبويب الأسهم المشتراة كأسهم خزينة ويتم عرضها مخصومة من إجمالي حقوق المساهمين.

٢٢-٣ التوزيعات

يتم إثبات التوزيعات كإلتزامات في السنة التي يتم فيها إعلان التوزيع.

٢٣-٣ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

تعرض الشركة البيانات الخاصة بنصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية.
يتم احتساب النصيب الأساسي لربحية السهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة وذلك بعد خصم حصة العاملين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة في توزيعات الأرباح المقترحة من مجلس الإدارة - ان وجدت - على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة.

٤- إدارة المخاطر المالية

تعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لاستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق.

ويعرض هذا الإيضاح المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة لكلاً من المخاطر المذكورة أعلاه وكذا أهداف الشركة والسياسات والطرق الخاصة بقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة الشركة لرأس المال كما يعرض بعض الإفصاحات الكمية الإضافية المتضمنة في هذه القوائم المالية المستقلة.

يتولى مجلس إدارة الشركة المسؤولية الكاملة الخاصة بوضع ومراقبة الإطار العام لإدارة مخاطر الشركة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة ومتابعة تلك المخاطر ومدى التزامها بتلك المستويات.

وتهدف إدارة الشركة إلى وضع بيئة رقابية بناءة ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم والتزاماتهم.

وتقوم كلاً من لجنة المراجعة وإدارة المراجعة الداخلية بمعاونة مجلس الإدارة في دوره الرقابي وتتولى إدارة المراجعة الداخلية كلاً من أعمال الفحص المنتظم والمفاجئ لأوجه الرقابة والسياسات المرتبطة بإدارة المخاطر وتقوم بالتقرير عن نتائج الفحص إلى مجلس الإدارة.

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

١-٤ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته ويعرض الطرف الآخر لخسائر مالية وينشأ هذا الخطر بصفة رئيسية من مدينو الشركة.

٢-٤ العملاء وأوراق قبض ومدينون و أرصدة مدينة أخرى

إن تعرض الشركة لخطر الائتمان يتأثر بصفة جوهرية بالخصائص الأساسية الخاصة بكل عميل. كما يتأثر بالخصائص الديموجرافية لقاعدة عملاء الشركة بما فيها خطر الإخفاق الخاص بالصناعة والذي له تأثير أقل على خطر الائتمان.

كافة مبيعات الشركة ترجع إلى المبيعات لمجموعة كبيرة من العملاء ولذلك ليس هناك تركيز لخطر الائتمان من الناحية الديموجرافية.

وقد وضعت إدارة الشركة سياسة ائتمانية والتي بموجبها يتم عمل التحليل الائتماني اللازم لكل عميل مقابل شروط السداد والتسليم المقدمة له وتعمل الشركة على الحصول على دفعات حجز مقدمة وكذلك شيكات بكامل قيمة مبيعاتها مقدما قبل التسليم للعميل ولم ينتج أي خسارة سابقة من التعامل مع العملاء.

٣-٤ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها في تاريخ استحقاقها. إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد -كلما أمكن ذلك -من أن لديها دائما سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والدرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة. كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

٤-٤ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية.

إن الهدف من إدارة خطر السوق هو الإدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

٥-٤ خطر العملة

تتعرض الشركة لمخاطر العملة على المعاملات التي تتم بعملة بخلاف عملة التعامل والعرض للشركة وبصفة أساسية الدولار الأمريكي. العملات التي تتم بها بصفة أساسية هذه المعاملات هي اليورو والدولار الأمريكي. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٢٠٣ ٥٥٥ ٥٦٢ ١ جنيه مصري، ٧٣٩ ٢٣٥ ٨٠٩ مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي

٢٠٢٠/٩/٣٠

فائض

٤٧ ٥١٧ ٧١٨

٩١ ٨٩٤

١٧ ٥١٧

العملات الأجنبية

الدولار الأمريكي

يورو أوروبى

جنيه إسترلينى

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

٦-٤ خطر سعر الفائدة

لا تتعرض الشركة بشكل جوهري لخطر سعر الفائدة لعدم وجود قروض أو تسهيلات ائتمانية علي أساس سعر فائدة ولا تدخل الشركة في معاملات تبادل سعر الفائدة.

٧-٤ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الاحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط.
ويتولي مجلس إدارة الشركة متابعة العائد على رأس المال والذي تحدده الشركة بأنه صافي ربح العام مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس إدارة الشركة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين.
ويسعي مجلس إدارة الشركة لإجراء توازن بين العوائد الأعلى التي يمكن أن تتحقق مع المستويات العليا للاقتراض والمزايا والضمانات المقدمة عن طريق الحفاظ على مركز رأس مال سليم.
ولا توجد أية تغيرات في استراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة علي رأس المال الخاص بها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- أصول ثابتة

التكلفة	الأراضي	مباني وإنشاءات	أثاث ومفروشات	وسائل نقل والتكاليف	أجهزة كمبيوتر وتكليف	آلات ومعدات	شبكات ومرافق	محطات الصرف والمعالجة	خزانات مياه	محطة التحلية	الرصيف البحري	مقطع النشاط	الإجمالي
٢٠١٩ في ١ يناير	٥٢١ ٦١٠	٣٤ ٩٥٤ ٦٠٩	٧ ٧٢٤ ٠٩٣	٢ ٢٣٠ ١٨٢	١١ ٢٤٤ ٠٤١	٦ ٤٥٨ ٣١١	١ ٢٥٠ ١٣ ٤٦٣	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١١ ٥٥٦ ٧١٩	٥٤ ٥٥٤ ٦١١	٨ ٦٤٨ ٠١١	٢ ٤٢ ٥٣٢	٢٨٤ ٩٦٣ ٤٣٤
الإضافات خلال العام	--	٢٩ ٥٢٩	٢ ٦١٣ ٥٩٣	٧٧ ٩٧٠	١ ١٣٤ ٠٠٤	٢٥٤ ٧٤٦	--	--	--	٢٠ ٥٠٠	--	--	٤ ٣١٤ ٨٣٧
الاستبعادات خلال العام	--	--	--	--	(٧٧٥٠)	--	--	--	--	--	--	--	(٧٧٥٠)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٥٢١ ٦١٠	٣٤ ٩٨٤ ١٣٨	١٠ ٣٧٧ ٦٨٦	٢ ٣٠٨ ١٥٢	١٢ ٣٧٠ ٢٩٥	٦ ٧١٣ ٠٥٢	١ ٢٥٠ ١٣ ٤٦٣	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١١ ٥٥٦ ٧١٩	٥٤ ٧٥٩ ٦١١	٨ ٦٤٨ ٠١١	٢ ٤٢ ٥٣٢	٢٨٩ ٢٧٠ ٥٢١
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠	٥٢١ ٦١٠	٣٤ ٩٨٤ ١٣٨	١٠ ٣٧٧ ٦٨٦	٢ ٣٠٨ ١٥٢	١٢ ٣٧٠ ٢٩٥	٦ ٧١٣ ٠٥٢	١ ٢٥٠ ١٣ ٤٦٣	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١١ ٥٥٦ ٧١٩	٥٤ ٧٥٩ ٦١١	٨ ٦٤٨ ٠١١	٢ ٤٢ ٥٣٢	٢٨٩ ٢٧٠ ٥٢١
الإضافات خلال الفترة	--	--	٢٤٠ ٨٥٥	--	٤٦ ٦٢٨	١٣ ٦٥١	--	--	--	--	--	--	٣٠٠ ٣٦٤
التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٥٢١ ٦١٠	٣٤ ٩٨٤ ١٣٨	١٠ ٦١٧ ٧٧١	٢ ٣٠٨ ١٥٢	١٢ ٤١٦ ٩٢٣	٦ ٧٢٦ ٧٠٣	١ ٢٥٠ ١٣ ٤٦٣	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١١ ٥٥٦ ٧١٩	٥٤ ٧٥٩ ٦١١	٨ ٦٤٨ ٠١١	٢ ٤٢ ٥٣٢	٢٨٩ ٥٧٠ ٨٨٥
مجمع الإهلاك	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٩	--	٩ ٣٢٥ ١٢٥	٤ ٤٩٩ ٦٧١	١ ٦٢٤ ٦١٦	٩ ٨٤٦ ٩٦١	٢ ٨٤٢ ٤١٣	١٠ ٧٥١٠ ٧٥٢	١٠ ٦٩٠ ٠٣٧	٢ ٩٧٢ ٣٥٨	٣١ ٠٦٦ ٠٤٩	١ ٨٥٩ ٢٣٥	١ ٤٥ ٧٢٥	١٨٢ ٣٨٢ ٩٥٢
إهلاك العام	--	١ ٠٨٨ ٩٥٩	١ ٤٦٦ ٨٧١	٢٧٦ ٧٠٩	٧٩٦ ٥٠٩	٦٦٦ ٥٧٤	١٠ ٥١٢ ٢٦٩	٦٠ ٦٩١٠	٣٥١ ٦٢٢	٣ ٠٥٥ ٣٣٨	٣ ٤٥ ٩٢٠	٢٤ ٧٥٢	١٩ ١٣٧ ٩٣٤
إهلاك الاستبعادات	--	--	--	--	(٧٧٥٠)	--	--	--	--	--	--	--	(٧٧٥٠)
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	--	١٠ ٤١٤ ٠٩٤	٥ ٩٦٢ ٥٤٢	١ ٩٤١ ٣٢٥	١٠ ٦٣٥ ٧٢٠	٣ ٤٥٨ ٩٨٧	١١ ٨٠٢٣ ٠٢٢	١١ ٢٩٦ ٩٤٧	٣ ٣٢٣ ٩٨٠	٣٤ ٠٨١ ٣٨٧	٢ ٢٠٥ ١٥٥	١ ٦٩ ٩٧٨	٢٠١ ٥١٣ ١٣٧
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠	--	١٠ ٤١٤ ٠٩٤	٥ ٩٦٢ ٥٤٢	١ ٩٤١ ٣٢٥	١٠ ٦٣٥ ٧٢٠	٣ ٤٥٨ ٩٨٧	١١ ٨٠٢٣ ٠٢٢	١١ ٢٩٦ ٩٤٧	٣ ٣٢٣ ٩٨٠	٣٤ ٠٨١ ٣٨٧	٢ ٢٠٥ ١٥٥	١ ٦٩ ٩٧٨	٢٠١ ٥١٣ ١٣٧
إهلاك الفترة	--	٧٨٧ ٣٣٦	١ ٣١٩ ٢٥٧	١١٠ ٣٦٨	٥٤٨ ٥٧٩	٤٤٩ ٥٥١	٢ ٥٢٣ ٦٩١	٤٥٥ ١٨٢	٢٦٣ ٧١٧	١ ٢٢٣ ٨٨٩	٢٥٩ ٤٤٠	٤٧ ٥٨٨	٧ ٩٨٨ ٥٩٨
مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	--	١١ ٢٠١ ٤٣٠	٧ ٢٨١ ٧٩٩	٢ ٠٥١ ٦٩٣	١١ ١٨٤ ٢٩٩	٣ ٩٠٨ ٥٣٨	١٢ ٠٥٤٦ ٧١٣	١٢ ٧٥٢ ١٢٩	٣ ٥٨٧ ٦٩٧	٣٥ ٣٠٥ ٢٧٦	٢ ٤٦٤ ٥٩٥	٢١٧ ٥٦٦	٢٠٩ ٥٠١ ٧٣٥
الصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٥٢١ ٦١٠	٣٣ ٧٨٢ ٧٠٨	٣٣ ٣٥٩ ٩٧٢	٢٥٦ ٤٥٩	١٠ ٦٣٢ ٦٢٤	٣ ٨١٨ ١٦٥	٤ ٤٦٦ ٧٥٠	١٠ ٦٢٣ ١٢٣	٧ ٩٦٩ ٠٢٢	١٩ ٤٥٤ ٣٣٥	٦ ١٨٢ ٤١٦	٢ ٤ ٩٦٦	٨٠ ٠٩٩ ١٥٠
الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٥٢١ ٦١٠	٣٤ ٥٧٠ ٠٤٤	٤ ٤١٥ ١٤٤	٣٦٦ ٨٢٧	١١ ٧٣٤ ٥٧٥	٣ ٢٥٤ ٠٦٥	٦ ٩٩٠ ٤٤١	١٠ ٤٧٨ ٣٠٥	٨ ٢٣٢ ٧٣٩	٢٠ ٦٧٨ ٢٢٤	٦ ٤٤٢ ٨٥٦	٧٢ ٥٥٤	٨٧ ٧٥٧ ٣٨٤
الاضافي في ١ يناير ٢٠١٩	٥٢١ ٦١٠	٣٥ ٦٢٩ ٤٧٤	٣ ٢٦٤ ٤٢٢	٣٠٥ ٥٦٦	١٠ ٦٣٧ ٠٨٠	٣ ٦١٥ ٨٩٨	١١ ٠٨٥ ٦١٥	١١ ٠٨٥ ٦١٥	٨ ٥٨٤ ٣٦١	٢٣ ٥١٨ ٥٩٢	٦ ٧٨٨ ٧٧٦	٩٦ ٨٠٧	١٠٢ ٥٨٠ ٤٨١
الأصول المملوكة لفترة ما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	--	١١ ٠٩٧ ٥٠٤	٧ ٢٨١ ٦١٦	٢ ٠٤٥ ٦٢١	١٠ ٨٣٢ ٣٠٥	٣ ٨٩٧ ٩٢٤	١٢ ٠٥٥٨ ١٩١	١٠ ٨٤٩ ٩١١	٤ ٤٣٩ ٥٥٧	٢٥ ٣٠٥ ٢٧٧	٢ ٤٦٤ ٥٩٥	٢٧٤ ٣٦١	٢٠٩ ١٤٦ ٨٦٢
الأصول المملوكة لفترة ما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	--	١٤٥ ٤١٩	١ ٢٠٨ ٠٧٧	٩٠ ٤ ١٨٢	٩٠ ٤٣٨ ٩٠	١ ٦٨٨ ٢٣٠	٩٠ ٦٨٥ ٦٥٦	٣ ٥٦٦ ١٤٤	--	٢٦ ٤٩٣ ٩٢١	--	--	١٣٣ ٧٣٥ ٥١٩

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

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠
١٤ ٦٥٦ ٠٨٠	٦ ٢٣٧ ٩٣٠
١ ١٠٤ ٩٢٧	١ ٧٥٠ ٦٦٨
١٥ ٧٦١ ٠٠٧	٧ ٩٨٨ ٥٩٨

إهلاك تشغيل ايصاح رقم (٧٢)
إهلاك اداري وعمومي ايصاح رقم (٢٥)

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

٦- مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في	الإضافات	الرصيد في	
٢٠٢٠/٩/٣٠	خلال الفترة	٢٠٢٠/١/١	
٧ ٦٧٣ ١٨٨	--	٧ ٦٧٣ ١٨٨	تغذية شبكات الكهرباء بمنتج سهل حشيش
٣ ٦٤٢ ٩٦٧	٢٢ ٥٠٠	٣ ٦٢٠ ٤٦٧	مشروعات متنوعة
٢ ٢٦٠ ١١٧	--	٢ ٢٦٠ ١١٧	محطة محولات كهرباء
١٣ ٥٧٦ ٢٧٢	٢٢ ٥٠٠	١٣ ٥٥٣ ٧٧٢	

٧- استثمارات في شركات تابعة

عدد الأسهم	نسبة المساهمة	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
سهم	%			
٢٧ ٨٤٤ ٧٩١	٧٨.٤٤ %	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	قيمة المساهمة في رأس مال شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (شركة تابعة) البالغ قدره ٣٥٥ مليون جنيه مصري وجميعها أسهم نقدية قيمة السهم ١٠ جنيه مصري.
		٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	

وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٢ " القوائم المالية المجمعة " والمادة ١٨٨ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المصري رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ فإن الشركة تعد قوائم مالية مجمعة للمجموعة يمكن الرجوع إليها عند الحاجة إلى الحصول على صورة أوضح عن المركز المالي ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية للمجموعة ككل.

٨- أعمال تحت التنفيذ

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
٤٣ ٧٦٥ ٠٤٥	٤٣ ٢٨٥ ٢٧٤	٨-١ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع
١٤١ ٣٣٣ ٣٧٣	١٣٩ ٠٥٨ ٥٩٤	٨-٢ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع
٣١١ ٤٤٥ ٠٤٠	٣١٠ ٣١٤ ٧٢٠	٨-٣ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة
١٠ ٨٩٢ ٠٣٦	١٠ ٨٩٢ ٠٣٦	٨-٤ تكلفة أعمال مشروع صواري
١٣ ١٨٧ ٢٧٧	١١ ٨٣٣ ٧٤٥	٨-٥ تكلفة أعمال مشروع جمران
٢ ٧١٥ ٧٣١	٢ ٦٣٦ ٩٥١	٨-٦ تكلفة مشروع تو سيفنتي (٢٧٠)
٢٢٠ ٠٠٠	٢٢٠ ٠٠٠	- تكلفة مشروعات متنوعة
(١٠ ٨٩٢ ٠٣٦)	(١٠ ٨٩٢ ٠٣٦)	يخصم:
٥١٢ ٦٦٦ ٤٦٦	٥٠٧ ٣٤٩ ٢٨٤	الاضمحلال في قيمة الاعمال تحت التنفيذ

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

١-٨ 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 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 ٧٢٣ ٣٠٢ ٣٠٤ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦١.٢٩ جنيه مصري.
- وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيه 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.

٢-٨ أراضي المرحلة الثانية

- قامت الشركة باستئجار أراضي المرحلة الثانية بمساحة قدرها ٦ مليون متر مربع كمناطق امتداد للتنمية السياحية للمرحلة الأولى.
- بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٣ حصلت الشركة على موافقة مبدئية من الهيئة العامة للتنمية السياحية شراء المساحة المخصصة من المركز السياحي للمرحلة الثانية البالغة ٦ مليون متر مربع. وقد تم صدور قرار تخصيص نهائي لأرض تلك المرحلة برقم (٨٢) في تاريخ ٢٠٠٦/٦/٥ بعد سداد كافة مصروفات التخصيص والتعاقد.
- وفقاً لعقد الشركة مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ووفقاً للمخطط العام للمرحلة الثانية وتحديثاته والمعتمد من الهيئة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨٠٥ ٠٢١ ٦ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٧٩٨ ٧٠٧ ٤ متر مربع.
- بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٨٦٧ ٩٠٦ ٤٦٥ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٩٨.٩٦ جنيه مصري.
- وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيه لتلك المرحلة مبلغ ٣٠٦ ٣٣٢ ٣٠٤ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٢٦٧ ٣٩٥ ٢٩٣ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد بلغت ٦٤.٦٤ جنيه مصري (مقابل ٦٢.٣٢ جنيه مصري للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩)، هذا وتبلغ مساحة الأرض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٣٢٣ ١٨٦ ٢ متر مربع تقريباً.

٣-٨ أراضي المرحلة الثالثة:

- قامت الشركة باستئجار أراضي المرحلة الثالثة والمقدر مساحتها بناءً على العقد الرئيسي مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ٢٠ مليون متر مربع وذلك بعد استبعاد مساحة المرحلتين الأولى والثانية باعتبارها امتداد للتنمية السياحية للمرحلتين الأولى والثانية بموجب التعاقد الرئيسي مع هيئة التنمية السياحية في ١٩٩٥/١٠/٢٤.
- بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٥ قامت الشركة بمخاطبة الهيئة العامة للتنمية السياحية لإفادتها بخطاب يفيد أحقية الشركة في تنمية المرحلة الثالثة وبتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٥ أفادت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأنها ليس لديها مانع من دراسة طلب الشركة طالما تستوفي الشركة الشروط والضوابط التعاقدية وسوف توافي الهيئة الشركة بنتائج تلك الدراسة في حينه، وطبقاً لخطاب الهيئة المؤرخ في ٢٠٠٧/٢/٢٦ تم تحديد سعر التخصيص بمبلغ ١.٤ دولار للمتر المربع بدلاً من ١.٣٥ دولار أمريكي للمتر المربع الواحد بقيمة أجمالية تبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي بالإضافة إلى مبلغ ١ ٩٦٠ ٠٠٠ دولار أمريكي مقابل مصروفات التخصيص والتعاقد. وقد تم سداد دفعة ٢٠% من تحت حساب قيمة الأرض بالإضافة إلى كامل قيمة

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

- مصرفوات التخصيص والتعاقد بمبلغ إجمالي ٣٤٢ ٥٦٧ ٧ دولار أمريكي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
المعادل لمبلغ ٢٩٤ ٢٨٥ ٤٣ جنيه مصري في حينه.
- وفي عام ٢٠٠٨ قامت الشركة برفع مساحي لتحديد المساحة الفعلية لمركز سهل حشيش، وقد أظهر الرفع المساحي أن المساحة الإجمالية للمرحلة الثالثة تبلغ ٢٩٦ ٣١٢ ٢٨ متر مربع بعد أستئزال مساحة المرحلة الأولى والثانية، هذا وقامت إدارة الشركة في عام ٢٠٠٨ بأثبت الالتزام المالي على أساس الرفع المساحي الفعلي.
- وقد بلغ تكلفة تأجير ثم شراء الأرض والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة الثالثة طبقاً للقياس المساحي المُعد بمعرفة الشركة (شاملة مصرفوات التعاقد والتخصيص) مبلغ ١٦١ ٤١٩ ٤٢ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٤٠ ٤٥٠ ٢٣١ جنيه مصري، ويبلغ الرصيد المستحق للهيئة في ضوء الحصر المساحي الفعلي لتلك المرحلة مبلغ وقدره ٧٤٩ ١٨٨ ٥٤١ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٧٨٩ ٢٣٠ ٣٤ دولار أمريكي والمدرجة ضمن رصيد مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية -التزامات طويلة الاجل إيضاح رقم (١٦).
- 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 وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالموقف القانوني للشركة إيضاح رقم (٣١-١).
- 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).

٤-٨ تكلفة أعمال مشروع صواري

- يتمثل في قيمة التكلفة المتكبدة في تنفيذ أعمال مشروع إقامة تجمع سكني فاخر على مساحة تبلغ حوالي ٢٠٨٣ 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 انتهت 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 ٨-٣) ، وفي هذا الإطار تقدمت الشركة بطلب لاعادة ترسيم حدود المرحلة الثانية المخصصة نهائياً بأضافة مساحة ٣٩١ الف متر مربع في اتجاه الامتداد الجنوبي لتشمل جزء من مشروع المارينا الواقع داخل نطاق المرحلة الثالثة واستقطاع ذات المساحة من الحدود الغربية للمرحلة الثانية تمهيدا للبدء في تنفيذ مشروع صواري وقد أصدرت الهيئة العامة للتنمية السياحية كتابها المؤرخ في ١٥ مايو ٢٠١٥ بالموافقة على طلب الشركة مع التزام الشركة بالاشتراطات المرتبطة بذلك.
- قامت إدارة الشركة بإعادة دراسة المشروع من كافة الأوجه الإقتصادية المرتبطة به وتري إدارة الشركة حالياً وجود مؤشرات هامة للإنخفاض في قيمة الأعمال السابقة التي تمت علي مشروع صواري وتتمثل اهم تلك المؤشرات في إنتهاء الاتفاق فيما بين الشركة وشركة أوراسكوم للتنمية والإدارة (القائم بدور مدير المشروع) بصورة رسمية وتوجه الإدارة لإعادة تخطيط المشروع من جديد، وبناء علي ذلك فقد تم اثبات إنخفاض في قيمة التكلفة السابق إنفاقها على المشروع بمبلغ ٣٦ ٨٩٢ ١٠ جنيه مصري.

٥-٨ 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.

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

٨-٦ مشروع توسيفنتي

يتمثل في قيمة استشارات دراسة التصميم الانشائي لمشروع توسيفنتي والذي يتمثل في إنشاء عدد ٣٢١ وحدة أسكان سياحي وذلك على قطعة أرض مملوكة للشركة مساحتها الاجمالية ٤٤ ٣٥٤ متر مربع بالمرحلة الأولى بتكلفة انشائية متوقعة تبلغ تقريبا ٤٦١ مليون جنيه مصري بخلاف المصروفات الأخرى ذات 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 الاقتصادية الحالية.

٩- مخزون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٤ ٦١٥ ٥١٥	٤ ٩٩٠ ٣٤٢	مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع
<u>٤ ٦١٥ ٥١٥</u>	<u>٤ ٩٩٠ ٣٤٢</u>	

١٠- عملاء وأوراق القبض

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
إجمالي	أقساط قصيرة الأجل	أقساط طويلة الأجل	
١ ٧٩٥ ٩٠٣ ٥٤٣	١ ٦٧٣ ٢٨٩ ٣٤٧	١٢٢ ٦١٤ ١٩٦	عملاء وأوراق قبض
(٣٤ ٤٧٥ ٥٢٠)	(٥ ٥٦٣ ١٦٧)	(٢٨ ٩١٢ ٣٥٣)	فوائد مؤجلة - غير مستهلكة
(١١٠ ٤٤٢ ١٤٦)	(١١٠ ٤٤٢ ١٤٦)	--	مجمع الإضمحلال في قيمة أرصدة العملاء
(٢٤ ٠٨٨ ٥٩٠)	(٢٤ ٠٨٨ ٥٩٠)	--	مجمع الإضمحلال في قيمة أرصدة العملاء - فوائد التأخير
<u>١ ٦٢٦ ٨٩٧ ٢٨٧</u>	<u>١ ٥٣٣ ١٩٥ ٤٤٤</u>	<u>٩٣ ٧٠١ ٨٤٣</u>	صافي رصيد العملاء وأوراق القبض في ٢٠٢٠/٩/٣٠
<u>١ ٦٢١ ٩٧٢ ٠٥١</u>	<u>١ ٤٥٤ ٣١٨ ٦٦٩</u>	<u>١٦٧ ٦٥٣ ٣٨٢</u>	صافي رصيد العملاء وأوراق القبض في ٢٠١٩/١٢/٣١

يتمثل بند عملاء وأوراق القبض فيما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
١ ٦٣١ ٢٤٤ ١٨٨	١ ٥٨٦ ٧١٠ ٦٦٥	عملاء وأوراق قبض - أراضي
٢٤ ٧٥٣ ٧٤٤	٢٠ ٦٦٢ ٩٣٤	عملاء وأوراق قبض - مشروع جمران
١٤٣ ٥١٠ ٢٤٧	١٨٨ ٥٢٩ ٩٤٤	عملاء وأوراق قبض - خدمات وإدارة المنتجع
<u>١ ٧٩٩ ٥٠٨ ١٧٩</u>	<u>١ ٧٩٥ ٩٠٣ ٥٤٣</u>	
(٥٧ ٧٦٤ ٤١١)	(٣٤ ٤٧٥ ٥٢٠)	فوائد مؤجلة - غير مستهلكة
(١١٩ ٧٧١ ٧١٧)	(١٣٤ ٥٣٠ ٧٣٦)	مجمع الإضمحلال في رصيد العملاء *
<u>١ ٦٢١ ٩٧٢ ٠٥١</u>	<u>١ ٦٢٦ ٨٩٧ ٢٨٧</u>	

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

* يتمثل رصيد مجمع الإضمحلال في قيمة العملاء المبين عاليه في قيمة الإضمحلال في قيمة أرصدة العملاء طبقاً للدراسة المعدة بمعرفة الإدارة والتي أعدت في ضوء التقدير المعتمد من مجلس الإدارة لتكوين ذلك الإضمحلال نتيجة للظروف الحالية في جمهورية مصر العربية وانعكاسها على نشاط الشركة والتي أدت إلى وجود بعض الصعوبات المالية لدى بعض العملاء بالإضافة إلى تأثير نشاط السوق بسبب بعض الصعوبات المالية التي واجهت قطاع السياحة عامة خلال عدة سنوات سابقة ، وذلك في ضوء افتراض استمرار الارتباط بالعميل ومتابعة عملية التحصيل منهم.

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

وتتضمن حركة رصيد مجمع الإضمحلال في قيمة العملاء خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ فيما يلي: -

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

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	مدفوعات مقدمة لمقاولين وموردين
٩ ٢٠٧ ٣٧٩	١٢ ٣٢٧ ٠٧٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢ ١٦٨ ٣٢٤	٧٧٢ ٣٨٧	ضرائب دخل مسددة - مستحق للشركة لدى المصلحة*
١ ٤٥٢ ٨٣٩	١ ٤٥٢ ٨٣٩	مصلحة الضرائب - خصم المنبع
١ ٨٦٦ ٩٤٤	٢ ٢٥٣ ٦١١	تأمينات لدى الغير
٨٠١ ١٣٦	٧٧٧ ١٣٦	عهد نقدية وسلف
٦٦٩ ٠١٤	٢٧٨ ٧٩٧	مدينون متنوعون
٥٩١ ٧٣٤	٥٩١ ٦٩٤	
١٦ ٧٥٧ ٣٧٠	١٨ ٤٥٣ ٥٤٠	
(٣ ٥١٢ ٦٨٨)	(٣ ٥١٢ ٦٨٨)	مجمع الإضمحلال في قيمة مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
١٣ ٢٤٤ ٦٨٢	١٤ ٩٤٠ ٨٥٢	

* 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 ٣١ مارس ٢٠١٢. وقد بلغ قيمة ما تم تسويته مع المأمورية من هذا الرصيد مبلغ ٩٥٦ ١٢٧ جنيه مصري. طبقاً للمطالبة الضريبية الواردة من مصلحة الضرائب بتاريخ ٢٠١٥/٨/١٢ (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.

١٢- النقدية وما في حكمها

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	نقدية بالصندوق
١٥٠ ٠٣٦	١٧٩ ٢٠٨	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٤١ ١٨٢ ٢٨٢	١٤ ٨٥٩ ٥١٧	بنوك حسابات جارية - دولار أمريكي
٣ ٥٢٢ ٧٣٣	٣ ٥٨٣ ٤١٤	بنوك حسابات جارية - يورو
١ ٠٧٩ ٧٨٠	١ ٧٠٧ ٨٢١	بنوك حسابات جارية - إسترليني
٤٩٨ ٢٣٤	٨٨ ٥٦٨	بنوك ودائع - عملة محلية
١ ٤٣٩ ٣١٥	١ ٤٣٩ ٣١٥	
٤٧ ٨٧٢ ٣٨٠	٢١ ٨٥٧ ٨٤٣	

١٣- مخصص مطالبات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	رصيد أول الفترة / العام
٣١ ٣٢٨ ٣١٤	٣٠ ٣١٣ ١٦٤	المكون خلال الفترة / العام
١٩٧ ٥٠٤	٧٠ ٣٢٤	المخصصات التي أنتفى الغرض منها خلال الفترة / العام
(٨٣٤ ٩٠٧)	---	المستخدم خلال الفترة / العام
(٣٧٧ ٧٤٧)	---	رصيد آخر الفترة / العام*
٣٠ ٣١٣ ١٦٤	٣٠ ٣٨٣ ٤٨٨	

* 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 .

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

١٤- عملاء - دفعات مقدمة

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 سيفينتى
٥ ٧٠٤ ١٠٨	١٢ ٠٥٨ ٤٢٠	مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
<u>٦٥ ١٢٥ ٥١٠</u>	<u>٤٦ ٧٦٩ ٦٢٥</u>	

١٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٩٠ ٩٠٦ ٦٤١	٩١ ٧٧٤ ٧٤٦	موردين ومقاولين وأوراق دفع*
٩٩٦ ٥٥٠	٨٨٠ ٥٨٦	مقاولين ضمان أعمال
١ ٥٤٦ ٦٤٦	١ ٥٤٦ ٦٤٦	مقاولين - تأمينات إجتماعية
٩ ٧٨٣ ٤٢٢	١٧ ١٣٣ ٧٣٧	المستحق لجهات حكومية
٤ ١٣٣ ٥٤٦	٣ ١٣٩ ٠٥٠	مصروفات مستحقة
١٦٥ ٠٠٠	٢٣٠ ٩٠٤	تأمينات تعاقدات توزيع الكهرباء
٤ ٦٢٢ ٨٤٢	٤ ٣٧٧ ٠٧٦	تأمينات صيانة
٥٠٢ ٨٠٧	٥٠٢ ٨٠٧	دائنو توزيعات
١ ٣٥٨ ٢٤١	١ ٤٥٦ ٤٠٧	إيرادات مؤجلة
٩١ ٧١٣ ٠٠٠	٩٠ ١١٧ ٠٠٠	أرصدة دائنة أخرى**
٣١ ٧١٢ ٨٥٣	٣١ ٧١٢ ٨٥٣	دائنون متنوعون
<u>٢٣٧ ٤٤١ ٥٤٨</u>	<u>٢٤٢ ٨٧١ ٨١٢</u>	

* 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.

**يتمثل الرصيد في قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة بمبلغ ٥.٧ مليون دولار أمريكي المعدل 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 (٢-٣١) الموقف القانوني.

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

١٦- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

٢٠١٩/١٢/٣١		٢٠٢٠/٩/٣٠		بيان
قصير الأجل	طويل الأجل	قصير الأجل	طويل الأجل	
١٢٢ ١٩٥ ٩٣٩	--	١٢٢ ٧٥٢ ٢٣٤	--	المستحق للهيئة عن تصرفات الأراضي*
--	٥٥٠ ٧٧٣ ٣٧٠	--	٥٤١ ١٨٨ ٧٤٩	المستحق للهيئة عن أراضي المرحلة الثالثة**
١٢٢ ١٩٥ ٩٣٩	٥٥٠ ٧٧٣ ٣٧٠	١٢٢ ٧٥٢ ٢٣٤	٥٤١ ١٨٨ ٧٤٩	الاجمالي

* يتمثل هذا البند في قيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية عن تصرفات الشركة في أراضي المرحلة الأولى والثانية، 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 وبحد 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 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 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 حصة الهيئة بعد تاريخ القرار المبين عاليه بواقع ١.٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الأراضي المخصصة للاستخدام الفندقى أو ٥ دولار أمريكي بالنسبة لقطع الأراضي المخصصة للإسكان السياحي.

** يتمثل البند في باقى قيمة المستحق للهيئة عن أراضي المرحلة الثالثة كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣-٨)

١٧- رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٢ مليار جنيه مصري (اثنان مليار جنيه مصري) .
- يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ وقدره ١.٠٥٠ مليار جنيه مصري (مليار وخمسون مليون جنيه مصري) وعدد الأسهم ١.٠٥٠ مليار سهم (مليار وخمسون مليون سهم) مدفوعة بالكامل قيمة السهم واحد جنيه مصري.

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

١٨ - 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
٨.٢٢٥٤٠	(٥٧ ١٣٧ ٥٢٧)	(١٣ ٥٤٨ ٣١٢)	(١٢ ٧٩٥ ٨١٩)
١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠
٠.٠٠٧	(٠.٠٥٤)	(٠.٠١٣)	(٠.٠١٢)

صافي ربح (خسارة) الفترة

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة

نصيب السهم الأساسي في ربح (خسارة) الفترة

١٩ - معاملات الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في قيمة التعاملات مع شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (شركة تابعة) خلال السنوات السابقة والممتد أثارها حتى الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وبيانها كالتالي: -

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
(٥٦ ٥٥٦ ٧٩١)	(٥٣ ٩١٨ ٣٢٣)	رصيد أول الفترة / العام - (دائن)
١٥٩ ٧١٢	١ ٤٢٦ ٦١٦	المصروفات المسددة نيابة عن الشركة التابعة خلال الفترة/العام
١ ٤٤٤ ١١٤	(١٨ ٠٠٠ ٠٠٠)	مبالغ محولة من الشركة التابعة خلال الفترة/العام
٣ ٥٧٦ ١٧٩	٢١٢ ٢٦٨	مصروفات الدعم الفني والأمن والحراسة خلال الفترة/العام
٢ ٩١٤ ٤٠٢	٢ ٤١٨ ٤٩٨	فواتير توريدات المياه / الكهرباء خلال الفترة/العام
(٥ ٣٤١ ٧٩٠)	٤ ٦٢٨ ٩٠٧	المستحق عن مطالبة قيمة خدمات المنتجع خلال الفترة/العام
١ ٠١٠ ٣٠٧	٦ ٦٧٥ ٢٤٣	تسويات فروق ترجمة العملة عن صافي الارصدة الدلارية المستحقة للشركة التابعة خلال الفترة/العام
(٥٢ ٧٩٣ ٨٦٧)	(٥٦ ٥٥٦ ٧٩١)	رصيد آخر الفترة/العام (دائن)

(*) كما يتضمن رصيد عملاء واوراق قبض - أراضي بإيضاح رقم (١٠) قيمة رصيد شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي - شركة تابعة بنسبة ٧٨.٤٤% وذلك عن المديونية المستحقة على الشركة التابعة عن القطعتين ١٣ و ١٩ وذلك بموجب الاتفاق الموقع بين إدارتا الشركتين في ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٩ لجدولة سداد المديونية حتى عام ٢٠١٤، والذي بموجبه قامت الشركة المصرية للمنتجات السياحية بوقف احتساب لفوائد التأخير عن السنة المالية من أول إبريل ٢٠١٣ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٤، هذا وتقدمت شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي بعدة طلبات للإعفاء من فوائد التأخير منذ ذلك التاريخ وحتى عام ٢٠١٩ وتم الموافقة عليها بموجب قرار من مجلس الإدارة المنعقد في ٣ إبريل ٢٠١٩ هذا وفي ضوء عدم تجديد الموافقة على الإعفاء من غرامات تأخير السداد عن عام ٢٠٢٠ فقد تم احتساب فوائد عن الفترة من الأول من يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٩٠٦ ٧٧٤ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٣٣٦ ٠٩٧ جنيه مصري أدرجت ضمن رصيد الشركة التابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

ويبلغ الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن أرصدة العملاء - أراضي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٨٥ ٤٦٤ ٣٤٢ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٣٠ ٧٠٦ ١٥٧ دولار أمريكي (مقابل ١٩٠ ٥٦٦ ٤٨٩ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٣٠ ٤٢٦ ٧٣٦ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

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

وفيما يلي المعاملات التي تمت مع شركات مساهمة وممثلة بمجلس الإدارة:

١- ضمن أرصدة العملاء

١/١ أرصدة المعاملات مع شركات مساهمة وممثلة بأعضاء مجلس الإدارة

- تتضمن أرصدة العملاء الظاهرة ضمن الأصول المتداولة (إيضاح رقم ١٠) الأرصدة التالية والتي تخص شركات مساهمة بالشركة وقد تم بيع الأرض لهم خلال السنوات السابقة قبل مساهمتهم برأس مال الشركة.

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

٢/١ أرصدة المعاملات مع أفراد مساهمة وممثلة بمجلس إدارة الشركة (مجموعة مرتبطة)

تتضمن أرصدة العملاء في ٢٠٢٠/٩/٣٠ والظاهرة ضمن (إيضاح رقم ١٠) مبلغ ٥٢٢ ٨٠٩ ٥٠٦ جنيه مصري (مبلغ ٥١٩ ٣٤٤ ٦٣٣ جنيه مصري في ٢٠١٩/١٢/٣١) والتي تخص مجموعة مساهمين أفراد مرتبطة يستحق منه ٣٧٣ ٩٧٥ ١٥٩ جنيه مصري في ٢٠٢٠/٩/٣٠ (٣٨٣ ٨٧٤ ٣٦٧ جنيه مصري في ٢٠١٩/١٢/٣١) والباقي طويل الأجل وذلك مقابل شراء قطع أراضي من الشركة وقد تم بيع الأرض لهم خلال السنوات السابقة قبل مساهمتهم برأس مال الشركة ، بالإضافة الى مصاريف خدمات منتج مستحقة عليهم بلغت قيمتها ٥٣٣ ٥٥٦ ٨ جنيه مصري في ٢٠٢٠/٩/٣٠ (٢٦٧ ٧٥٥ ٦ جنيه مصري في ٢٠١٩/١٢/٣١) .

٢- ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة

بلغت اجمالي التعاملات مع المساهم شركة رواد السياحة - الرواد (والتي تملك أسهم بنسبة ٣.٧١%) من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٦١٦ ٧٨٨ ٢ جنيه مصري والظاهرة ضمن (إيضاح رقم ١٥) (٣ ١٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٩) مقابل تأجير مقر الشركة بالقاهرة .

٣- ضمن أرصدة عملاء دفعات مقدمة

يتضمن رصيد عملاء دفعات مقدمة مبلغ ٣٧٦ ٣٧٠ ١٢ جنيه مصري في ٢٠٢٠/٩/٣٠ (٤٦٠ ٥٨٩ ١٢ جنيه مصري في ٢٠١٩/١٢/٣١) مستحق لبعض مساهمي الشركة الافراد كما هو مبين ضمن البند (٢/١) عاليه ، وذلك مقابل التعاقد على شراء قطع أراضي من الشركة والظاهرة ضمن (إيضاح رقم ١٤) .

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

٢٠- إيرادات النشاط

٢٠-١ إيرادات مبيعات أراضي وفيلات

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
٥٤٤٠٥٠٠٠	--	--	--
--	١٤٣٦٨٩٨٦	--	--
٥٤٤٠٥٠٠٠	١٤٣٦٨٩٨٦	--	--

مبيعات أراضي (مرحلة ثلثية)

مبيعات أراضي وفيلات مشروع جمران (المرحلة الأولى)

٢٠-٢ 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
٢٩١٢٨٩٤٠	٤٥٩٦٧١٦٧	١٥٢٩١٩٤٢	٢٣٠٧٦٢٥٠
١٥٢٤٧٥٩٤	١٩٧٣١٤٤٦	٦٠٥٨٩٩٧	٨٣٢٦٠٤٧
١٦٨٠١٧٧	٢٢٦١٠٢١	٦٥٣١٦٥	٩٧٠٣٠٨
--	٤٥٥٨١٩	--	٢٠٠٤٩٧
٢٨٩٠٨٥٢٦	٢٦٧٣٨٤٤٦	٩٦٣٩١٨٣	٩٦١٦٨٩٠
٧٤٩٦٥٢٣٧	٩٥١٥٣٨٩٩	٣١٦٤٣٢٨٧	٤٢١٨٩٩٩٢

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

٢١- تكلفة الحصول على الإيراد

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
٦٥٨٦٠٤٧	--	--	--
--	١٠١٣٥٨١٧	--	--
٦٥٨٦٠٤٧	١٠١٣٥٨١٧	--	--

تكلفة مبيعات الأراضي - المرحلة الأولى والثانية

تكلفة مباني فيلات مباعة

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

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 (٥)
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	

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 ري 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 تشغيل أخرى

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٢٢٦ ٦٧٤	---	٧٦ ٠٥٧	---	تأجير أراضي فضاء
٣ ٣٥٧ ٨٧٣	٤ ٤٧١ ٧٠٠	١ ٥٥٩ ٦٥٤	١ ٩٢٢ ٠٠٠	تأجير شاطئ
٤٩٥ ٠٠٠	٥٤٠ ٠٠٠	٩٩ ٠٠٠	١٨٠ ٠٠٠	تأجير الرصيف البحري
١ ٨٨٠ ٦٢٠	١ ٨٠٢ ٩٩٣	٦٣٠ ٧٥٦	٧٥١ ٤٠١	تأجير أبراج اتصالات
١ ٥٦٠ ٩٥٣	١ ٢٨٥ ٩٢٣	١٧٣ ٦٨٦	٥٥٢ ٦٦٠	مد مرافق لأراضي العملاء
١ ٥٤٤ ١٥٥	٢ ١٨٠ ٦٥٠	٥٩٨ ٦٥٥	١ ٢٦٥ ٦٥٦	متنوعة
٩ ٠٦٥ ٢٧٥	١٠ ٢٨١ ٢٦٦	٣ ١٣٧ ٨٠٨	٤ ٦٧١ ٧١٧	

٢٤- مصرفات بيعية وتسويقية

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 ومرتببات وما في حكمها
٢ ٤٣٥ ٦٧٨	٦ ٣٥٢ ٠٨٦	١٤١ ٣٣٤	١ ٤٧٨ ٩٩٠	مصرفات دعائية وترويج وإعلان
٥٩٨ ٣٦٤	٨٥٣ ٤٩٣	١٥٦ ٦٣٤	٣٤٧ ٨٢٣	مصرفات أخرى
٦ ٨٢٩ ٥٥٥	١٠ ٨٩٧ ٧٨١	١ ٣٤٤ ١٦٧	٣ ١٥١ ٣٤٧	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري مالم 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	
١١ ٠٣١ ٩٦٦	١٣ ٤٠٠ ٢١١	٢ ٥٧٨ ٨٨٨	٤ ٦٩١ ١٧٢	أجور ومرتببات وبدلات وما في حكمها (*)
١ ٩٠٣ ٠٠٢	٢٥٤ ٨٥٦	٣٧٧ ٩٤٣	٢٣٠ ٦٣٧	تعويضات إنهاء خدمة
١ ٢٥٨ ٤٩٠	١ ٢٥٩ ٥٠٠	٤٦٤ ٤٩٠	٤٢٢ ٠٠٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
٤٦٩ ٧٥٠	٥٧٩ ٨٣١	٨٠ ٥٧٥	٩٩ ٩٦٣	أتعاب مهنية
٣٧٠ ٦١٠	١ ١٦٦ ٣٩٠	٤٤ ٠٠٠	٣٢٩ ٠٦٤	مصروفات استشارات
--	٩ ٠٠٠	--	--	تبرعات
١ ٢٢١ ٧٧٠	١ ٤٩١ ٦٨٧	--	٤٢٨ ٤٦٣	مصروفات أتعاب قانونية
١ ٧٥٠ ٦٦٨	١ ١٠٤ ٩٢٧	٥٥٥ ٠٥٦	٤١٣ ٧٩٠	إهلاك أصول إدارية إيضاح رقم (٥)
٥٠ ٦٧٤	٢٠٩ ٨٠٦	٢٨ ٦٨١	٢٦ ٢٤٨	مصروفات بنكية
٢ ٦١٦ ٧٨٨	٢ ٣٤٠ ٠٠٠	٨٦٩ ٥٨٨	٧٨٠ ٠٠٠	إيجارات
٤٢٣ ٨٨٧	٧٠٦ ٧٨٤	١٢٣ ٧٩٨	٣١٥ ٩١٦	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
٣٨٦ ٥٣١	١ ٣٧٠ ٢٢٠	١١٩ ٧٠٦	٦٨٩ ٧٠٤	مصروفات سفر وانتقال
٥٠٥ ٤٥٩	٦٤٥ ٩٣٣	١٣٦ ٢٧٥	١٤٤ ٠٠٠	اشتراكات
٢ ١٦١ ٥٩٣	٢ ٩٧٣ ٨٧٢	٩٨٧ ٠٩٠	٩٧٦ ٤٢٢	أخرى
٢٤ ١٥١ ١٨٨	٢٧ ٥١٣ ٠١٧	٦ ٣٧٦ ٠٩٠	٩ ٥٤٧ ٣٧٩	

(*) تتضمن الأجور والمرتبات والبدلات وما في حكمها نسبة ٥٠٪ من راتب السيد / العضو المنتدب عن الفترة حيث يتم تحميل نسبة ٥٠٪ الأخرى على بند أعمال تحت التنفيذ بإعتبارها 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 ١٠)
--	(٥ ٣٥٨ ١٩٦)	--	(٥ ٣٥٨ ١٩٦)	(رد) عبء الإضمحلال في قيمة أرصدة العملاء
٧٠ ٢٢٤	--	--	--	مخصص مطالبات (إيضاح رقم ١٣)
--	(٨٣٤ ٩٠٨)	--	(٨٣٤ ٩٠٨)	مخصصات انتفي الغرض منها
١٤ ٨٢٩ ٣٤٣	(٣ ١٩٩ ٢٠٨)	--	(٦ ١٩٣ ١٠٤)	

٢٧- فوائد مؤجلة مستهلكه

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
٢٣ ٥٤٥ ٤٠٠	٣٣ ٦٦٤ ١١١	٧ ٩٢٨ ٥٢٦	١١ ٠٨٦ ١٣٢	فوائد مؤجلة مستهلكه*
٢٣ ٥٤٥ ٤٠٠	٣٣ ٦٦٤ ١١١	٧ ٩٢٨ ٥٢٦	١١ ٠٨٦ ١٣٢	

* يتمثل هذا البند في قيمة الفوائد المؤجلة المحققة والتي استحققت خلال الفترة عن أقساط أرصدة عملاء الشركة (إيضاح رقم ٣-١٧ وإيضاح رقم ١٠).

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

٢٨- صافي إيراد (تكلفة) التمويل

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
٧٠١ ١٩٢	٧٩٦ ٢٢٨	١١٥ ٨٥٩	(٤٢٧ ٨٨٤)
فوائد دائنة			
(١٤ ٩١٤ ٠٨٨)	(٧٣ ١٣٥ ٩١١)	(١٨ ٢٤٢ ٧٦٨)	(١٩ ٠٩٢ ٤٢٨)
فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية			
(١٤ ٢١٢ ٨٩٦)	(٧٢ ٣٣٩ ٦٨٣)	(١٨ ١٢٦ ٩٠٩)	(١٩ ٥٢٠ ٣١٢)

٢٩- ضريبة الدخل

عن التسعة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
--	--	--	--
الضريبة الحالية - إيضاح رقم (٢٩-١)			
٢ ٧٣٥ ٨٨٢	(٢٢ ٠٣٤ ٢٣٦)	(٣ ٧٩٨ ٥٢٩)	(٣ ٥٩٢ ٤٠١)
الضريبة المؤجلة إيضاح رقم (٢٩-٢)			
٢ ٧٣٥ ٨٨٢	(٢٢ ٠٣٤ ٢٣٦)	(٣ ٧٩٨ ٥٢٩)	(٣ ٥٩٢ ٤٠١)

٢٩-١ وفيما يلي بيان التسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل:

عن الفترة المالية المنتهية		
٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠	
١٠ ٧٥٨ ٤٢٢	(٧٩ ١٧١ ٧٦٣)	صافي الأرباح (الخسارة) المحاسبية بقائمة الدخل (قبل الضريبة)
٢ ٤٢٠ ٦٤٥	(١٧ ٨١٣ ٦٤٦)	ضريبة الدخل باستخدام السعر الساري
٣ ٣٥٥ ٦٧٠	١٦ ٤٥٥ ٥٨٠	أثر فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية غير المحققة
(١٩٧ ٩٧٦)	١ ١٤١ ٩٣٩	تأثير الإهلاكات
٣ ٣٣٦ ٦٠٢	(٧١٩ ٨٢٢)	تأثير حركة المخصصات والاضمحلال في العملاء والمدينون
٢٨٣ ١٦٠	٢٨٣ ٣٨٨	تأثير المصروفات غير القابلة للخصم الضريبي
(٩ ٦٨٤ ٩٢٠)	--	خسائر ضريبية مرحلة
--	(٤٠٥)	الأرباح الرأسمالية الناشئة عن بيع أصول ثابتة
--	--	الضريبة (لا يوجد وعاء)
صفر	صفر	السعر الفعلي للضريبة

٢٩-٢ التزامات ضريبية مؤجلة:

رصيد (الالتزامات) الضريبية في	حركة الفترة	رصيد (الالتزامات) الضريبية في
٢٠٢٠/٩/٣٠		٢٠٢٠/١/١
(٤ ٦٩٩ ١٨٦)	(١٩٧ ٩٧٦)	(٤ ٨٩٧ ١٦٢)
فروق أصول ثابتة		
(٥٥ ٥٣٦ ٥٩٤)	٣ ٣٥٥ ٦٧٠	(٥٢ ١٨٠ ٩٢٤)
فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية غير المحققة		
٩ ٧١٦ ٩٩٦	(٩ ٢٣٠ ١٧٨)	٤٨٦ ٨١٨
خسائر ضريبية مرحلة		
٢٧ ٥٦٢ ٨١٢	٣ ٣٣٦ ٦٠٢	٣٠ ٨٩٩ ٤١٤
فروق مخصصات واضمحلال		
(٢٢ ٩٥٥ ٩٧٢)	(٢ ٧٣٥ ٨٨٢)	(٢٥ ٦٩١ ٨٥٤)
صافي الالتزامات الضريبية		

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

الضريبة المؤجلة غير المثبتة والتي ينشأ عنها أصل ضريبي مؤجل

٢٠٢٠/٩/٣٠

٩ ٤٤٧ ٣٥٠

مخصصات واضمحلال في العملاء والمدينون

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.

٣٠- الموقف الضريبي

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 مصري بموجب المطالبة وتبنيه بسداد الضريبة بنموذج (٣٦- سداد) بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢ بالإضافة إلى مطالبة الشركة بمبلغ ٦٧٠ ٤٧٣ جنيه مصري عن القيمة غير المسددة من وعاء المادة (٥٦) بخلاف غرامات التأخير مع إلغاء تقديرات الأمورية 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 الأمورية وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني المحدد وقد تم إنهاء النزاع في اللجنة الداخلية بجلسة ٣٠ مايو ٢٠١٨ وصدر قرار اللجنة الداخلية بالموافقة من إدارة الشركة.

السنوات من ٢٠١٠ - ٢٠١٣

قامت الأمورية بالفحص 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 بالأمورية وتم إنهاء اعمال الفحص والتي اسفرت عن خسائر ضريبية مرحلة حوالى ١٧١ مليون جنيه حتى عام ٢٠١٥ بالإضافة إلى الاوعية المستقلة البالغ قيمتها ١٣.٤٢٠ مليون جنيه مصري بضريبة قدرها ٢.٧ مليون جنيه مصري والجاري تسويتها مع ما سبق سداده للأمورية ، وتم أخطار لجنة الطعن بصورة رسمية بنتيجة إعادة الفحص وصدر قرارها بناء على ذلك بأنهاء النزاع صلحا مع الأمورية وتم الربط علي الملف ، وجاري 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 الأمورية وجارى التجهيز للفحص.

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

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

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

قامت المأمورية 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 إخطار 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 نسوية العرامات.

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 بديلاً 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 المأمورية 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 المأمورية وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وتم حسم الخلاف أمام لجنة التوفيق بفروق ضريبية قدرها ٦٣١ ١٩٠ 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 المأمورية حتى تاريخه بفحص السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٩.

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

٣١- الموقف القانوني

- ١- قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ بقرار مجلس إدارة الهيئة بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والمقدر مساحتها بناء على العقد الرئيسي مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ٢٠ مليون متر مربع وذلك بعد استبعاد مساحة المرحلتين الأولى والثانية باعتبارها امتداد للتنمية السياحية للمرحلتين الأولى والثانية بموجب التعاقد الرئيسي مع هيئة التنمية السياحية في ٢٤/١٠/١٩٩٥، علماً بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩٨٠ ٨٦٣ ٧٨ جنيه مصري، (إيضاح رقم ٨-٣) هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني وبجلسة ١٨ مايو ٢٠١٥ تم حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بتقديم المذكرات خلال أسبوعين، وقد أفاد المستشار القانوني بورود التقرير في دعوى الإلغاء بقبولها شكلاً ورفضها موضوعاً وهو تقرير استرشادي غير ملزم للمحكمة وقد تم تداول عدة جلسات بالقضية حتى جلسة ٢٧ أكتوبر ٢٠١٨ وفي تلك الجلسة تم إحالة الدعوى إلى دائرة أخرى ، عقدت أول جلسة بعد الإحالة من الدائرة أولى أفراد في ١١ مايو ٢٠١٩ وبذلك الجلسة تم تأجيل الدعوى إدارياً إلى جلسة ٤ يوليو ٢٠١٩ وبذلك الجلسة تم إعادة التأجيل إلى جلسة ٢٦ أكتوبر ٢٠١٩ وذلك لإعلان الهيئة بإحالة الدعوى إلى دائرة أخرى وبذلك الجلسة دفع محامى الهيئة بعدم اختصاص الدائرة بنظر النزاع لكونه متعلق بالتراخيص وليس عقد وطلب إحالتها إلى دائرة أخرى وقد تقدم بحواظ مستندات وتم تأجيل النزاع الدعوى إلى جلسة ١٨ يناير ٢٠٢٠ للاطلاع ، وبذلك الجلسة تم تأجيل الدعوى لجلسة ٢١ مارس ٢٠٢٠ لإدخال خصوم جدد من جانب الشركة والإعلان بالادخال ، وبجلسة ٢١ مارس ٢٠٢٠ تم تأجيل نظر الدعوى إلى ٩ مايو ٢٠٢٠ لذات القرار السابق وبهذه الجلسة تم التأجيل إدارياً لجلسة ١ يوليو ٢٠٢٠ بسبب عدم انعقاد الجلسات نتيجة تداعيات فيروس كورونا المستجد و تم تأجيل الدعوى إدارياً لجلسة ١٢ سبتمبر ٢٠٢٠ ثم لجلسة ٢٨ نوفمبر ٢٠٢٠ .
وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني الداخلي أن الدعوى مُرجحة الكسب وذلك بالرغم من ان تقرير هيئة المفوضين قد جاء على خلاف الرأي السائد إستنادا على ما يلي :
- انتهى تقرير الهيئة إلى رفض الدعوى وقد اعتمد على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢٩٠٨ لسنة ١٩٩٥ الصادر في شأن الشروط المنظمة في إدارة واستغلال والتصرف في الأراضي المخصصة للهيئة العامة للتنمية السياحية ، وتعديله بالقرار رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ وأن القرارين سالفين الذكر لا ينطبقا على الشركة من حيث القانون أو الواقع وذلك أن القرار الأول صدر في ١٩ نوفمبر والثاني في عام ٢٠٠٥ ، أي بعد تاريخ العقد مع هيئة التنمية السياحية والمؤرخ في ١٩/١٠/١٩٩٥ .
والمقرر وفق القواعد الأصولية والمبادئ القضائية أن القرارات الإدارية والقوانين لا تسري على الوقائع السابقة على إصداره - أي الأثر الرجعي للقوانين والقرارات - ومن ثم بات أن تنظيم القرار للوقائع لا يسري على العقد سند الدعوى وإذ تجاهل تقرير هيئة المفوضين هذا الأمر فيكون قد أصابه العوار إذ أن العقد سند الدعوى بكل ضوابطه وقواعده هو القانون الحاكم للعلاقة بين طرفي الدعوى وهو ما تجاهله تقرير هيئة المفوضين .
- وفي إطار تفسير العقد فالثابت ان الثلاثة مراحل أ، ب، ج وهي المساحات التي تناول تنظيم بيعها للشركة، فقد وردت في تنظيم قانوني شامل روعي فيه تكامل تلك المراحل بما يحقق الهدف من البيع وهو التنمية المقصودة ، ومن ثم لا يمكن تنفيذ العقد الا بتكامل 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 المرحله الثالثه . وقد نفذت الشركة مشروعات على اراضى تلك المرحله مثل سكن العاملين ومحطه الكهرباء والتي اخذت عليها الموافقه من الهيئة قبل التنفيذ بما يؤكد علم الهيئة التام بتنمية اراضى المرحله الثالثه وموافقتها على ذلك . وعليه نؤكد أن الشركة قد قامت بكل ما أورده العقد من التزامات وضوابط لتنفيذ العقد .

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

- إن هناك تقارير صادرة عن جهات قضائية أشارت إلى سلامة موقف الشركة القانوني ودعمت موقفها مثل تقرير إدارة الكسب غير المشروع.

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

هذا ويرى المستشار القانوني الخارجي للشركة مكتب معتوق بسيوني وحناوي للمحاماة والاستشارات القانونية أن تقرير هيئة المفوضين وهو استشاري غير ملزم للمحكمة قد اعتمد 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 تميمتها بالإضافة إلى موقف نيابة الأموال العامة التي تستبعد أية شبهة لأية جريمة عدوان على المال العام وفي ضوء اتجاه الشركة مؤخراً للأخذ بتوصية المستشار القانوني بشأن تقديم طلب إلى اللجنة الوزارية لفض منازعات الاستثمار وكذلك تقديم طلبات إلى السيد وزير السياحة لإعادة النظر في قرار إلغاء تخصيص أرض المرحلة الثالثة فإنه يرى أن هذا النهج من شأنه تدعيم موقف الشركة في محاولة إصدار قرار من هيئة التتمة السياحية بسحب قرار إلغاء التخصيص ومن ثم تعديل موقف الشركة في الطعن أمام المحكمة.

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

٢- قامت الشركة برفع دعوى فسخ عقد بيع 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 و في تلك الجلسة أصدرت محكمة إستئناف القاهرة حكمها النهائي بقبول الإستئناف شكلاً و رفضه موضوعاً و تأييد ما انتهى إليه حكم محكمة أول درجة بفسخ عقد البيع. بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٩ تقدم الطاعن بطعن على الحكم الصادر من محكمة الاستئناف وبتاريخ ١٠ يونيو تقدمت الشركة بمذكرات للرد على أسباب الطعن ولم يقم الطاعن بالتعقيب عليها بالمواعيد القانونية لذا تم أغلاق باب تقديم المذكرات، ولم يقم 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 ٢٠/٣/٢٠٢٠ أمام محكمة النقض ويرى المستشار القانوني للشركة أن الدعوى مرجحة الكسب في ضوء السلطة التقديرية للمحكمة .

٣- 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 فبالتالى لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم، وترى الشركة أن الدفع المقدمة منها تدعم موقفها القانوني في ضوء السلطة التقديرية للمحكمة.

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

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

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم المالية	تاريخ التطبيق*
معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"	١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس"، وبالتالي تم تعديل وإعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفقرات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقاً لاختيار المنشأة.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معاً في نفس التاريخ.
٢- طبقاً لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها -لاحقاً- إما بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي.	٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ لحظة الاعتراف الأولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.		
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 المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على 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 ويُلغىها: 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 بدلاً 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 ويُلغىه. 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 أنه 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 جوهرياً على 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

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

المعايير الجديدة أو المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق*
		المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي"، وكذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل وتخضع لقانون تنظيم نشاطي التأجير التمويلي والتخصيص رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨، وذلك من بداية فترة التقرير السنوي 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.

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

- بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٠ وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والمعايير المصرية للفحص المحدود ومهام التأكد الأخرى والمشكلة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ علي تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠ .
- 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) الأدوات المالية ، (٤٨) الاليراد من العقود مع العملاء ، (٤٩) عقود التأجير لبدء التطبيق اعتباراً من أول يناير ٢٠٢١ بدلاً من أول يناير ٢٠٢٠ .

٣٣- أحداث هامة

- 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 بصورة 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 علي 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 علي مشروعات الشركة:-
 - مشروع جمران: لا يوجد أثر هام علي 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 يعني 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 لالانتهاء منه في ضوء ظروف السوق السائدة حتى لا يكون هناك تأثير على ربحية المشروع.
 - 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 .
 - إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة وتأجيل سداد الديون، فقد قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره علي مركزها المالي ودعم قدرتها علي الاستمرارية، ومن أهم هذه الإجراءات:
 - ١. استغلال فترة التوقف في تنظيم خطط التسويق والبيع للاراضى وللوحدات المتاحة للبيع، ووحدات التأجير الأخرى خلال الفترات القادمة.
 - ٢. قيام الإدارة بدراسة البدائل المتاحة لتخفيض عناصر التكاليف المختلفة وخاصة تكاليف الانشاءات بما لا يتعارض مع مستوى الجودة المقررة سلفا لتلك المشروعات.
 - ٣. تعظيم العائد من أصول الشركة العقارية المختلفة من خلال وضع الخطط التسويقية المناسبة.

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

٤. دراسة كافة فرص التمويل المتاحة لمشروعات الشركة.
٥. 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.

رئيس مجلس الإدارة
أ. محمد سمير عبد الفتاح

المدير المالي
سيد عامر