

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
"شركة مساهمة مصرية"

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

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

المحتويات	صفحة
- تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة	٢-١
- قائمة المركز المالي المستقلة	٣
- قائمة الدخل المستقلة	٤
- قائمة الدخل الشامل المستقلة	٥
- قائمة التغير في 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 خافور المعادى
زهراء المعادى، القاهرة

مصر

ت: ٣١٠٣٢٣٣٤، ٣١٠٣١٠٣١
ف: ٣١٠٣١٠٣١

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.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 يونيو ٢٠٢٠ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر 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 برأى غير متحفظ على القوائم المالية المستقلة.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى 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 التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالى المستقل للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن أدائها المالى المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه الإنتباه

مع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً:

- كما 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 حشيش (المنطقة ج)، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوي إلغاء القرار الإداري المشار إليه 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 . ويرى كلا من المستشار القانوني الداخلي والخارجي للشركة انه بالرغم من صدور التقرير من هيئة المفوضين مؤيداً لقرار الهيئة الا انه تقرير استرشادي غير ملزم للمحكمة. وحتى تاريخه لم يتم الفصل في القضية ومن ثم لم تتضمن القوائم المالية أي تسويات قد تنتج عن ذلك الشأن.

- كما هو وارد بالايضاح رقم (٣٣) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية بشأن الاحداث الهامة ، لم تتوافر بعد لدى إدارة الشركة المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير الاحداث الهامة على قيم بعض الاصول والالتزامات ونتائج الاعمال خلال الفترات المالية القادمة ، نتيجة انتشار فيروس كورونا محلياً وعالمياً في مطلع عام ٢٠٢٠ حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة اذا ما توافرت لدى إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقة بها وبما يمكنها من تحديد مدى وحجم الاحداث الهامة على قيم تلك الاصول والالتزامات .

القاهرة في: ٢٨ سبتمبر ٢٠٢٠

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

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٨٧ ٧٥٧ ٣٨٤	٨٢ ٦٧٦ ٢٣٠	(٥)	أصول ثابتة
١٣ ٥٥٣ ٧٧٢	١٣ ٥٧٠ ٢٧٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
١٦٧ ٦٥٣ ٣٨٢	٩٩ ٣٥٦ ٥٩٨	(١٠)	عملاء وأوراق قبض - أقساط طويلة الأجل
٥٤٧ ٤١٢ ٤٤٨	٤٧٤ ٠٥١ ٠١٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٠٧ ٣٤٩ ٢٨٤	٥٠٩ ٧٢٨ ٠٤٣	(٨)	أعمال تحت التنفيذ
٤ ٦١٥ ٥١٥	٤ ٩٢٨ ٤٦٥	(٩)	المخزون
١ ٤٥٤ ٣١٨ ٦٦٩	١ ٥٥٣ ١٧٦ ٧٣٠	(١٠)	عملاء وأوراق قبض - أقساط قصيرة الأجل
١٣ ٢٤٤ ٦٨٢	١٦ ٣٩٦ ٥٣٦	(١١)	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
٤٧ ٨٧٢ ٣٨٠	١٩ ٠٩٠ ٠٦٥	(١٢)	النقدية وما في حكمها
٢ ٠٢٧ ٤٠٠ ٥٣٠	٢ ١٠٣ ٣١٩ ٨٣٩		مجموع الأصول المتداولة
٢ ٥٧٤ ٨١٢ ٩٧٨	٢ ٥٧٧ ٣٧٠ ٨٤٩		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	١٧٦ ٠٩٨ ٠٥٨		الأرباح المرحلة
١ ٣٥٢ ٣٤٢ ٠٧١	١ ٣٧٣ ٩١٢ ٩٢٣		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
٢٢ ٩٥٥ ٩٧٢	٢٩ ٤٩٠ ٣٨٣	(٢٠-٢٩)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٥٥٠ ٧٧٣ ٣٧٠	٥٥٤ ١٩٦ ٤٤٨	(١٦)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية - طويلة الأجل
٥٧٣ ٧٢٩ ٣٤٢	٥٨٣ ٦٨٦ ٨٣١		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٠ ٣١٣ ١٦٤	٣٠ ٣٨٣ ٤٨٨	(١٣)	مخصص مطالبات
١٣٧ ١٠٨ ٦١٣	١٣٣ ١٥٠ ٨٨٩		التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المُباعة
٦٥ ١٢٥ ٥١٠	٤٨ ٢٤٧ ٧٥٩	(١٤)	عملاء - دفعات مقدمة
٢٣٧ ٤٤١ ٥٤٨	٢٣٠ ٢٣٤ ٨٥٦	(١٥)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٢٢ ١٩٥ ٩٣٩	١٢٤ ٩٤٥ ١٨٠	(١٦)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية - قصيرة الأجل
٥٦ ٥٥٦ ٧٩١	٥٢ ٨٠٨ ٩٢٣	(١٩)	جاري شركات تابعة - شركة سهل خشيش
٦٤٨ ٧٤١ ٥٦٥	٦١٩ ٧٧١ ٠٩٥		مجموع الالتزامات المتداولة
٢ ٥٧٤ ٨١٢ ٩٧٨	٢ ٥٧٧ ٣٧٠ ٨٤٩		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

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

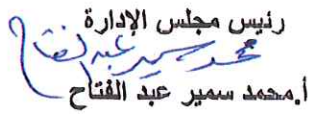
رئيس مجلس الإدارة
أ. محمد سمير عبد الفتاح

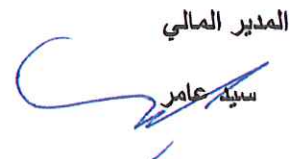
المدير المالي
سيد عامر

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

إيضاح رقم	عن الستة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	عن الستة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠
(١-٢٠) إيرادات مبيعات أراضي وفيلات	٥٤ ٤٠٥ ٠٠٠	١٤ ٣٦٨ ٩٨٦	--	٩ ٦٥٣ ٠١٨
(٢-٢٠) إيرادات خدمات مؤداة	٤٣ ٣٢١ ٩٥٠	٥٢ ٩٦٣ ٩٠٧	١٨ ٨٤٥ ١٠٠	٣٠ ٥٧٥ ٢١١
إجمالي إيرادات النشاط	٩٧ ٧٢٦ ٩٥٠	٦٧ ٣٣٢ ٨٩٣	١٨ ٨٤٥ ١٠٠	٤٠ ٢٢٨ ٢٢٩
(٢١) تكلفة الحصول علي الإيراد	(٦ ٥٨٦ ٠٤٧)	(١٠ ١٣٥ ٨١٧)	--	(٦ ٢٩٩ ٩٧١)
(٢٢) تكلفة خدمات مؤداة	(٥٠ ٤٠٤ ١٦٥)	(٦٦ ٦٤٢ ٨٠٨)	(٢٢ ٦٢٥ ٦٥١)	(٣٧ ١٣٧ ٩٠٤)
إجمالي تكاليف النشاط	(٥٦ ٩٩٠ ٢١٢)	(٧٦ ٧٧٨ ٦٢٥)	(٢٢ ٦٢٥ ٦٥١)	(٤٣ ٤٣٧ ٨٧٥)
مجمّل الربح (الخسارة)	٤٠ ٧٣٦ ٧٣٨	(٩ ٤٤٥ ٧٣٢)	(٣ ٧٨٠ ٥٥١)	(٣ ٢٠٩ ٦٤٦)
(٢٣) إيرادات تشغيل أخرى	٥ ٩٢٧ ٤٦٧	٥ ٦٠٩ ٥٤٩	٣ ٣٧٠ ٣٤٨	٣ ٠١٣ ٤٦١
(٢٤) مصروفات بيعية وتسويقية	(٥ ٤٨٥ ٢٨٨)	(٧ ٧٤٦ ٤٣٤)	(٢ ٣٧٩ ٤٨٣)	(٤ ٨٠٠ ٢٢٨)
(٢٥) مصروفات إدارية وعمومية	(١٧ ٧٧٥ ٠٩٨)	(١٧ ٩٦٥ ٦٣٨)	(١٠ ٠٥٢ ٤٨٢)	(٩ ٦٣٤ ٣٨١)
(٢٦) مصروفات أخرى	(١٤ ٨٢٩ ٣٤٣)	(٢ ٩٩٣ ٨٩٦)	(٥ ١٧٧ ٠١٩)	--
نتائج أنشطة التشغيل	٨ ٥٧٤ ٣٧٦	(٣٢ ٥٤٢ ١٥١)	(١٨ ٠٢٠ ١٨٧)	(١٤ ٦٣٠ ٧٩٤)
(٢٧) فوائد مؤجلة مستهلكة	١٥ ٦١٦ ٨٧٤	٢٢ ٥٧٧ ٩٧٩	٧ ٨٧٢ ٠٨٨	١١ ٧٤٥ ٠٥٢
(٢٨) صافي إيراد (تكلفة) التمويل	٣ ٩١٤ ٠١٣	(٥٢ ٨١٩ ٣٧٢)	١٦ ١٠٦ ٣٥١	(٢٨ ١٢٤ ٥٥٣)
ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب	٢٨ ١٠٥ ٢٦٣	(٦٢ ٧٨٣ ٥٤٤)	٥ ٩٥٨ ٢٥٢	(٣١ ٠١٠ ٢٩٥)
(٢٩) ضريبة الدخل	(٦ ٥٣٤ ٤١١)	١٨ ٤٤١ ٨٣٥	(١ ٤٤٤ ٨٣٨)	٦ ٨٨١ ٩١٤
صافي ربح (خسارة) الفترة	٢١ ٥٧٠ ٨٥٢	(٤٤ ٣٤١ ٧٠٩)	٤ ٥١٣ ٤١٤	(٢٤ ١٢٨ ٣٨١)
(١٨) نصيب السهم في ربح (خسارة) الفترة	٠,٠٢١	(٠,٠٤٢)	٠,٠٠٤	(٠,٠٢٣)

- 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 السباحية " شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الثلاثة اشهر المنتهية في		عن الستة اشهر المنتهية في		
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	
(٢٤ ١٢٨ ٣٨١)	٤ ٥١٣ ٤١٤	(٤٤ ٣٤١ ٧٠٩)	٢١ ٥٧٠ ٨٥٢	صافي ربح (خسارة) الفترة
				الدخل الشامل الاخر:
---	---	---	---	بنود الدخل الشامل الاخر
(٢٤ ١٢٨ ٣٨١)	٤ ٥١٣ ٤١٤	(٤٤ ٣٤١ ٧٠٩)	٢١ ٥٧٠ ٨٥٢	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 للمنتجات السباحية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠٢٠
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إجمالي حقوق الملكية	ارباح مرحلة	الإحتياطي القاتوني	رأس المال المصدر والمحفوع	البين
١ ٤٥٥ ٢٧٠ ٥٩٧	٢ ٥٧ ٤٥٥ ٧٣٢	١ ٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١ ٠٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
(٤٤٤ ٣٤١ ٧٠٩)	(٤٤٣ ٣٤١ ٧٠٩)	--	--	خسارة الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونية ٢٠١٩
١ ٤١٠ ٩٢٨ ٨٨٨	٢ ١٣ ١١٤ ٠٢٣	١ ٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١ ٠٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيه ٢٠١٩
١ ٣٥٢ ٣٤٢ ٠٧١	١ ٥٤ ٥٢٧ ٢٠٦	١ ٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١ ٠٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
٢ ١ ٥٧٠ ٨٥٢	٢ ١ ٥٧٠ ٨٥٢	--	--	ربح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٠
١ ٣٧٣ ٩١٢ ٩٢٣	١ ٧٦ ٠٩٨ ٠٥٨	١ ٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١ ٠٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيه ٢٠٢٠

- الإيضاحات المرفقة جزء لا يتجزأ من القوائم المالية التورية المستقلة ويقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
أ. محمد سمير عبد الفتاح

المدير المالي
سيد عاطف

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

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	ايضاح رقم	
(٦٢ ٧٨٣ ٥٤٤)	٢٨ ١٠٥ ٢٦٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
١٠ ٤٩٤ ٣٢١	٥ ٣٨١ ٥١٨	(٥)	تعديلات لتسوية صافي ارباح (خسائر) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢ ٩٩٣ ٨٩٦	١٤ ٧٥٩ ٠١٩	(١٠)	إهلاك أصول ثابتة
--	٧٠ ٣٢٤	(١٣)	عبء الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض
(١ ٧٩٩)	--		مخصص مطالبات
(١ ٢٢٤ ١١١)	(٥٨٥ ٣٣٣)		الأرباح الرأسمالية
(٢٢ ٥٧٧ ٩٧٩)	(١٥ ٦١٦ ٨٧٤)	(٢٧)	فوائد دائنة
٥١ ٠٨٩ ٥٨٥	٣ ٤٢٣ ٠٧٨		صافي فوائد مؤجلة مستهلكة
(٢٢ ٠٠٩ ٦٣١)	٣٥ ٥٣٦ ٩٩٥		فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
			ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغييرات في راس المال العامل
			التغير في :-
٤ ٦٣٩ ٤٩١	(٢ ٣٧٨ ٧٥٩)		أعمال تحت التنفيذ
(٣٣ ٥٠٣)	(٣١٢ ٩٥٠)		المخزون
٥ ٩٤٩ ٠٨٨	(٢٩ ٧٠٣ ٤٢٢)		العملاء وأوراق القبض
(٨ ٥٧٣ ١٧٧)	(٣ ١٥١ ٨٥٤)		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٧ ٥٥١ ١٤٧)	(٣ ٩٥٧ ٧٢٤)		التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الوحدات المباعة
١٣ ٢٧٨ ٣٥٨	(١٦ ٨٧٧ ٧٥١)		عملاء - دفعات مقدمة
(٤٢ ٢٤٢ ٩٠٥)	(٧ ٢٠٦ ٦٩٢)		داننون وأرصدة دائنة أخرى
(٢ ٨١٥ ٩٥٠)	٢ ٧٤٩ ٢٤١		مستحقات هيئة التنمية السياحية
٥ ٤٧٢ ١٦٩	(٣ ٧٤٧ ٨٦٨)		جاري شركات تابعة
(٥٣ ٨٨٧ ٢٠٧)	(٢٩ ٠٥٠ ٧٨٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢ ١٦٧ ٨٤١)	(٣١٦ ٨٦٤)		مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
١ ٧٩٩	--		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
١٨ ٨٢٨ ٠٠٠	--		مدفوعات ودائع بالبنوك تستحق بعد عام
١ ٠٥٥ ٤٤٩	٥٨٥ ٣٣٣		مقبوضات فوائد دائنة - محصلة
١٧ ٧١٧ ٤٠٧	٢٦٨ ٤٦٩		صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة الاستثمار
(٣٦ ١٦٩ ٨٠٠)	(٢٨ ٧٨٢ ٣١٥)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٢ ٩٦٤ ٧٢٥	٤٧ ٨٧٢ ٣٨٠		النقدية وما في حكمها اول الفترة
٦ ٧٩٤ ٩٢٥	١٩ ٠٩٠ ٠٦٥		النقدية وما في حكمها آخر 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)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

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 (١/٤) شارع عزيز أباطة - الزمالك - القاهرة.
- رئيس مجلس إدارة الشركة السيد الأستاذ / 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 أنتاج وتوزيع وبيع الطاقة الكهربائية وبيع المياه المحلاة وإدارة المنتجات العمرانية والقرى السياحية وإنشاء محطات الخدمة وإدارتها ويجوز للشركة أن تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها 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- الالتزام 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 ٢٧ سبتمبر 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 الشخصى

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصى والتقدير 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.

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

٥- 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 مؤخرأ، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية 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.

١-٣ 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 الأخر: -

- الاستثمارات المتاحة للبيع فى أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي 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 يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولي

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 إنشائها 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 الاقتناء

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

ج- الإهلاك

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

الأصول	الأعمار الإنتاجية 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 يونيو 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 أقتنى 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 مخصوماً 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 ومدّها 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 يونيو 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 المتوقعة عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها ووفقاً للسياسة التي يقرها 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 مبيعة 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 مبيعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئة التزامات مالية أخرى.

١٢-٣-١ 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 تقم 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 بالناتج عن الحقوق أو الإلتزامات الناشئة أو المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد الشركة الإلتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه أو الغائه أو انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم إجراء مقاصة بين أصل مالي وإلتزام مالي وعرض صافى المقاصة في قائمة المركز المالي عندما، وفقط عندما تمتلك الشركة حالياً الحق القانونى القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على أساس صافى المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الإلتزام في ان واحد.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 متضمنة 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 الاضمحلال واثار 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 متضمنة 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 يونيو 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 المتنبئ بها المغطاة على الأرباح أو الخسائر أو يؤثر البند المغطى على الأرباح أو الخسائر. إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث ، أو التغطية غير مستوفية لشروط محاسبة التغطية، أو انتهى أجل أو تم بيع أو فسخ أداة التغطية أو ممارسة الحق المرتبط بها يتم التوقف بأثر مستقبلي عن محاسبة التغطية. إذا أصبحت المعاملة المتوقعة غير متوقعة الحدوث يتم الاعتراف ضمن الأرباح أو الخسائر بأية أرباح أو خسائر مجمعة ذات صلة على أداة التغطية.

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 للمقرضين 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 الاصلى الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الأرباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

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

إذا اعتبرت الشركة أنه لا يوجد احتمالات حقيقية لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الأصل فإنه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

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

الأصول المالية المتاحة للبيع:

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

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

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوبة كمتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

تقاس خسائر اضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد ، ويتم الاعتراف بخسائر اضمحلال في الأرباح أو الخسائر ويتم عكس خسارة اضمحلال 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 ، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل. يتم إجراء اختبار اضمحلال للشهر سنوياً. لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلية من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال 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 أيهما أكبر ، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

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

يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد ، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على أساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

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

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

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 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 إثبات 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.

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

١٩-٣ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الآتى:

- الفوائد الدائنة.
- الفوائد المدينة.
- توزيعات أرباح.
- أرباح أو خسائر فروق عملة الأصول والإلتزامات المالية.
- خسائر القيمة العادلة للمقابل المحتمل المبوب كالإتزام مالى.
- خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء.
- إعادة تبويب صافى الأرباح المعترف بها سابقاً فى الدخل الشامل الاخر.
- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلى.

٢٠-٣ ضرائب الدخل

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

(أ) ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للسنة الحالية والسنوات السابقة والتى لم يتم سدادها بعد كالإتزام، أما إذا كانت الضرائب التى تم سدادها بالفعل فى 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 المتوقع سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو فى سبيلها لأن تصدر فى تاريخ نهاية السنة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والإلتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينة.

(ب) الضرائب المؤجلة

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

- الاعتراف الأولى بالشهر.
- أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الإلتزام للعملية التى:

(١) ليست تجميع الأعمال.

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

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

يتم الاعتراف بالأصل الضريبى المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق فى الخصم الضريبى غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى 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 فى نهاية كل سنة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التى لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذى أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبى يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبى المؤجل.

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

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

وبعرض 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 يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بالجنيه 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 وام 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 والحرمة 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 ٨٤٣ ٠٠٤ ٦٠٣ ١ جنيه مصري، ٧١٨ ٦٧٦ ٨٢٨ مصرى على التوالى، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي

٢٠٢٠/٦/٣٠

فانض

٤٧ ٧٦٢ ٢٢٥

٨٩ ٩٠٨

١٢ ٩٣٨

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 يونيو 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 يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- أصول ثابتة

الإجمالي	مطعم النشاط	الرصيد البحري	محطة التحلية	مياه	خزانات مياه	مطبات الصرف والمعالجة	شيكات ومراقب	أثاث ومفروشات	مباني وإنشاءات	الأراضي	التكلفة
٢٨٤ ٩٦٣ ٤٣٤	٢٤٦ ٥٣٢	٨ ٦٤٨ ٠١١	٥٤ ٥٥٤ ٦١١	١١ ٥٥٢ ٧١٩	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٢٥ ٠١٣ ٤٦٣	٦ ٤٥٨ ٣١١	١١ ٢٤٤ ٤٤١	٢ ٢٣٠ ١٨٢	٧ ٧٦٤ ٠٩٣	٥٢١ ٦١٠
٤ ٣١٤ ٨٣٧	--	--	٢٠٥ ٠٠٠	--	--	--	٦٥٤ ٧٤١	١ ١٣٤ ٠٠٤	٢ ٦١٣ ٥٩٣	٢٩ ٥٢٩	--
(٧ ٧٥٠)	--	--	--	--	--	--	--	(٧ ٧٥٠)	--	--	--
٢٨٩ ٢٧٠ ٥٢١	٢٤٦ ٥٣٢	٨ ٦٤٨ ٠١١	٥٤ ٧٥٩ ٦١١	١١ ٥٥٢ ٧١٩	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٢٥ ٠١٣ ٤٦٣	٦ ٤٥٨ ٣١١	١١ ٢٤٤ ٤٤١	٢ ٢٣٠ ١٨٢	٧ ٧٦٤ ٠٩٣	٥٢١ ٦١٠
٢٨٩ ٢٧٠ ٥٢١	٢٤٦ ٥٣٢	٨ ٦٤٨ ٠١١	٥٤ ٧٥٩ ٦١١	١١ ٥٥٢ ٧١٩	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٢٥ ٠١٣ ٤٦٣	٦ ٤٥٨ ٣١١	١١ ٢٤٤ ٤٤١	٢ ٢٣٠ ١٨٢	٧ ٧٦٤ ٠٩٣	٥٢١ ٦١٠
٣٠٠ ٣٦٤	--	--	--	--	--	--	١٣ ٦٥١	٤٦ ٦٢٨	--	--	--
٢٨٩ ٥٧٠ ٨٨٥	٢٤٦ ٥٣٢	٨ ٦٤٨ ٠١١	٥٤ ٧٥٩ ٦١١	١١ ٥٥٢ ٧١٩	٢١ ٧٧٥ ٢٥٢	١٢٥ ٠١٣ ٤٦٣	٦ ٤٥٨ ٣١١	١١ ٢٤٤ ٤٤١	٢ ٢٣٠ ١٨٢	٧ ٧٦٤ ٠٩٣	٥٢١ ٦١٠
١٨٢ ٣٨٢ ٩٥٣	١٤٥ ٧٧٥	١ ٨٥٩ ٣٣٥	٣١ ٠٦٦ ٠٤٩	٢ ٩٧٦ ٣٥٨	١٠ ٦٩٠ ٠٣٧	١٠٧ ٥١٠ ٧٥٣	٢ ٨٤٢ ٤١٣	٩ ٨٤٦ ٩٦١	٩ ٣٣٥ ١٣٥	--	--
١٩ ١٣٧ ٩٣٤	٢٤ ٢٥٣	٣٤٥ ٩٢٠	٣ ٠٥٥ ٣٣٨	٣٥١ ٦٢٢	٦٠٦ ٩١٠	١ ٠٥١٢ ٢٦٩	٦١٦ ٥٧٤	٧٩٦ ٥٠٩	١ ٠٨٨ ٩٥٩	--	--
(٧ ٧٥٠)	--	--	--	--	--	--	--	(٧ ٧٥٠)	--	--	--
٢٠١ ٥١٣ ١٣٧	١٦٩ ٩٧٨	٢ ٢٠٥ ١٥٥	٣٤ ٠٨١ ٣٨٧	٣ ٣٢٣ ٩٨٠	١١ ٢٩٦ ٩٤٧	١١٨ ٠٢٣ ٠٢٢	٣ ٤٥٨ ٩٨٧	١٠ ٦٣٥ ٧٢٠	١٠ ٤١٤ ٠٩٤	--	--
٢٠١ ٥١٣ ١٣٧	١٦٩ ٩٧٨	٢ ٢٠٥ ١٥٥	٣٤ ٠٨١ ٣٨٧	٣ ٣٢٣ ٩٨٠	١١ ٢٩٦ ٩٤٧	١١٨ ٠٢٣ ٠٢٢	٣ ٤٥٨ ٩٨٧	١٠ ٦٣٥ ٧٢٠	١٠ ٤١٤ ٠٩٤	--	--
٥ ٢٨١ ٥١٨	٣١ ٧٢٦	١٧٢ ٩٦٠	٨١٥ ٩٢٦	١٧٥ ٨١١	٣٠٣ ٤٥٥	١ ٧٠٧ ٤٧٧	٣٠٢ ٢٣٩	٣٨٨ ٣٨٢	٥٢٤ ٨٩٠	--	--
٢٠٦ ٨٩٤ ٦٥٥	٢٠١ ٧٠٤	٢ ٣٧٨ ١١٥	٣٤ ٨٩٧ ٣١٣	٣ ٤٩٩ ٧٩١	١١ ٦٠٠ ٤٠٢	١١٩ ٧٣٠ ٤٩٩	٣ ٧٦١ ٢٢٦	١١ ٠٢٤ ١٠٢	١٠ ٩٣٨ ٩٨٤	--	--
٨٢ ٦٧٦ ٢٣٠	٤٠ ٨٢٨	٦ ٢٦٩ ٨٩٦	١٩ ٨٦٢ ٢٩٨	٨ ٥٦ ٩٢٨	١٠ ١٧٤ ٨٥٠	٥ ٢٨٢ ٩٦٤	٢ ٩٦٥ ٤٧٧	١ ٣٩٢ ٨٢١	٢٤ ٠٤٥ ١٥٤	٥٢١ ٦١٠	٥٢١ ٦١٠
٨٧ ٧٥٧ ٣٨٤	٧٢ ٥٥٤	٦ ٤٤٢ ٨٥٦	٢٠ ٦٧٨ ٢٢٤	٨ ٢٣٢ ٧٣٩	١٠ ٤٧٨ ٣٠٥	٦ ٩٩٠ ٤٤١	٣ ٢٥٤ ٦٥٠	١ ٧٣٤ ٥٧٥	٢٤ ٥٧٠ ٠٤٤	٥٢١ ٦١٠	٥٢١ ٦١٠
١٠ ٢٥٨٠ ٤٨١	٩٦ ٨٠٧	٦ ٧٨٨ ٧٧٦	٢٣ ٥٢٨ ٥٦٢	٨ ٥٨٤ ٣٦١	١١ ٠٨٥ ٢١٥	١٧ ٥٠٢ ٢٧١	٣ ٦١٥ ٨٩٨	١ ٣٩٧ ٠٨٠	٢٥ ٦٢٩ ٤٧٤	٥٢١ ٦١٠	٥٢١ ٦١٠
٢٠٦ ٥٣٩ ٧٨٢	٣٥٨ ٤٩٨	٢ ٣٧٨ ١١٥	٣٤ ٨٩٧ ٣١٤	٤ ٣٥١ ٦٥١	١٠ ٦٩٨ ١٨٤	١١٩ ٧٠٢ ٩٧٧	٣ ٧٥٠ ٦١٢	١٠ ٦٧٢ ١٠٨	١٠ ٨٢٥ ٥٥٩	--	--
١٣٣ ٧٣٥ ٥١٩	--	--	٢٦ ٤٩٣ ٩٢١	--	٣ ٥١٦ ١٤٤	٩٠ ٦٨٥ ٦٥٦	١ ٦٨٨ ٢٣٠	٩ ٠٤٣ ٨٩٠	١٤٥ ٤١٩	--	--

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

إهلاك تشغيل إيضاح رقم (٢٢)	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
إهلاك اداري وعمومي إيضاح رقم (٢٥)	١٨٥ ٩٠٦	١٩٥ ٦١٢
	٩ ٨٠٣ ١٨٤	١٠ ٤٩٤ ٣٢١
	٢٩١ ١٣٧	٥ ٣٨١ ٥١٨

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

٦- مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١	
٧ ٦٧٣ ١٨٨	--	٧ ٦٧٣ ١٨٨	تغذية شبكات الكهرباء بمنتج سهل حشيش
٣ ٦٣٦ ٩٦٧	١٦ ٥٠٠	٣ ٦٢٠ ٤٦٧	مشروعات متنوعة
٢ ٢٦٠ ١١٧	--	٢ ٢٦٠ ١١٧	محطة محولات كهرباء
<u>١٣ ٥٧٠ ٢٧٢</u>	<u>١٦ ٥٠٠</u>	<u>١٣ ٥٥٣ ٧٧٢</u>	

٧- استثمارات في شركات تابعة

عدد الأسهم سهم	نسبة المساهمة %	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	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.
٢٧ ٨٤٤ ٧٩١	٪ ٧٨.٤٤	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	
		<u>٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠</u>	<u>٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠</u>	

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

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
٤٣ ٦١٣ ٣٠٣	٤٣ ٢٨٥ ٢٧٤	١-٨ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع
١٣٩ ٧٦٩ ٨٣٣	١٣٩ ٠٥٨ ٥٩٤	٢-٨ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع
٣١١ ٠٨٦ ٦٨٥	٣١٠ ٣١٤ ٧٢٠	٣-٨ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة
١٠ ٨٩٢ ٠٣٦	١٠ ٨٩٢ ٠٣٦	٤-٨ تكلفة أعمال مشروع صواري
١٢ ٣٢٢ ٤٩١	١١ ٨٣٣ ٧٤٥	٥-٨ تكلفة أعمال مشروع جمران
٢ ٧١٥ ٧٣١	٢ ٦٣٦ ٩٥١	٦-٨ تكلفة مشروع تو سيفنتي (٢٧٠)
٢٢٠ ٠٠٠	٢٢٠ ٠٠٠	- تكلفة مشروعات متنوعة
		يخصم:
(١٠ ٨٩٢ ٠٣٦)	(١٠ ٨٩٢ ٠٣٦)	الاضمحلال في قيمة الاعمال تحت التنفيذ
<u>٥٠٩ ٧٢٨ ٠٤٣</u>	<u>٥٠٧ ٣٤٩ ٢٨٤</u>	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بالجنيه 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 يونيو 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 ٢٢٣ ٩٩٥ ٢٤٩ جنيه مصري (مقابل ٤٩٢ ١١٥ ٢٤٨ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد ٥٠.٣٥ جنيه مصري (مقابل ٤٩.٩٧ جنيه مصري للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩)، هذا وتبلغ مساحة الأرض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٤٥٥ ٨٦٦ 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 ٦.٠٢١ ٨٠٥ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٧٩٨ ٧٠٧ ٤ متر مربع.
- بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ يونيو 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 ٥٧٣ ٩٦٥ ٣٠٠ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٢٦٧ ٣٩٥ ٢٩٣ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد بلغت ٦٣.٩٣ 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 بكتاب يفيد أحقية الشركة في تنمية المرحلة الثالثة وبتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٥ أفادت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأنها ليس لديها مانع من دراسة طلب الشركة طالما تستوفي الشركة الشروط والضوابط التعاقدية وسوف توافي الهيئة الشركة بنتائج تلك الدراسة في حينه، وطبقاً لخطاب الهيئة المؤرخ في ٢٠٠٧/٢/٢٦ تم تحديد سعر التخصيص بمبلغ ١.٤ دولار للمتر المربع بدلا 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

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

- بالإضافة إلى كامل قيمة مصروفات 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 استئصال مساحة المرحلة الأولى والثانية، هذا وقامت إدارة الشركة في عام ٢٠٠٨ بأثبات الالتزام المالي على أساس الرفع المساحي الفعلي.
- وقد بلغ تكلفة تأجير ثم شراء الأرض والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة طبقاً للقياس المساحي المعد بمعرفة الشركة (شاملة مصروفات التعاقد والتخصيص) مبلغ ٤٢ ٤١٩ ١٦١ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٤٠ ٤٥٠ ٢٣١ جنيه مصري، ويبلغ الرصيد المستحق للهيئة في ضوء الحصر المساحي الفعلي لتلك المرحلة مبلغ وقدره ٤٤٨ ١٩٦ ٥٥٤ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٧٨٩ ٢٣٠ ٣٤٤ 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 يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٩٤٥ ٦٣٥ 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 حوالى ٢.٥٨٣ مليون متر مربع بمنطقة سهل حشيش، وفي إطار تنفيذ المشروع فقد قامت الشركة بإبرام اتفاق مع شركة أوراسكوم للتنمية والإدارة - FZC ومقرها رأس الخيمة بدولة الإمارات العربية المتحدة (بصفقتها المطور) في ٢٨ أبريل ٢٠١٠ بشأن الحصول على خدماتها المرتبطة بتطوير وإدارة وتسويق وبيع وحدات المشروع طبقاً للمخطط العام المنفق 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 تمهيداً للبدء في تنفيذ مشروع صواري وقد أصدرت الهيئة العامة للتنمية السياحية كتابها المؤرخ في ١٥ مايو ٢٠١٥ بالموافقة على طلب الشركة مع إلزام الشركة بالاشتراطات المرتبطة بذلك.
- 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 على 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 على ذلك فقد تم اثبات إنخفاض في قيمة التكلفة السابق إنفاقها على المشروع بمبلغ ٨٩٢ ٠٣٦ 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 يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٦-٨ مشروع توسيفنتي

يتمثل في قيمة استشارات دراسة التصميم الانشائي لمشروع تو سيفنتي والذي يتمثل في إنشاء عدد ٣٢١ وحدة أسكان سياحي وذلك على قطعة أرض مملوكة للشركة مساحتها الاجمالية ٣٥٤ ٤٤ متر مربع بالمرحلة الأولى بتكلفة 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.

٩- المخزون

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
٤ ٩٢٨ ٤٦٥	٤ ٦١٥ ٥١٥
٤ ٩٢٨ ٤٦٥	٤ ٦١٥ ٥١٥

مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع

١٠- عملاء وأوراق القبض

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
أقساط طويلة الأجل	أقساط قصيرة الأجل	إجمالي
١٣٣ ٣٠٤ ١٦٩	١ ٦٩٦ ١٦٣ ٩٤٢	١ ٨٢٩ ٤٦٨ ١١١
(٣٣ ٩٤٧ ٥٧١)	(٨ ٤٥٦ ٤٧٦)	(٤٢ ٤٠٤ ٠٤٧)
--	(١١٠ ٤٤٢ ١٤٦)	(١١٠ ٤٤٢ ١٤٦)
---	(٢٤ ٠٨٨ ٥٩٠)	(٢٤ ٠٨٨ ٥٩٠)
٩٩ ٣٥٦ ٥٩٨	١ ٥٥٣ ١٧٦ ٧٣٠	١ ٦٥٢ ٥٣٣ ٣٢٨
١٦٧ ٦٥٣ ٣٨٢	١ ٤٥٤ ٣١٨ ٦٦٩	١ ٦٢١ ٩٧٢ ٠٥١

عملاء وأوراق قبض

فوائد مؤجلة - غير مستهلكة

مجمع الإضمحلال في قيمة أرصدة العملاء

مجمع الإضمحلال في قيمة أرصدة العملاء -

فوائد التأخير

صافي رصيد العملاء وأوراق القبض في

٢٠٢٠/٦/٣٠

صافي رصيد العملاء وأوراق القبض

في ٢٠١٩/١٢/٣١

يتمثل بند عملاء وأوراق القبض فيما يلي:

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
١ ٦٤١ ٩٩٨ ٥٨٣	١ ٦٣١ ٢٤٤ ١٨٨
٢١ ١٨٦ ١٧٤	٢٤ ٧٥٣ ٧٤٤
١٦٦ ٢٨٣ ٣٥٤	١٤٣ ٥١٠ ٢٤٧
١ ٨٢٩ ٤٦٨ ١١١	١ ٧٩٩ ٥٠٨ ١٧٩
(٤٢ ٤٠٤ ٠٤٧)	(٥٧ ٧٦٤ ٤١١)
(١٣٤ ٥٣٠ ٧٣٦)	(١١٩ ٧٧١ ٧١٧)
١ ٦٥٢ ٥٣٣ ٣٢٨	١ ٦٢١ ٩٧٢ ٠٥١

فوائد مؤجلة - غير مستهلكة

مجمع الإضمحلال في رصيد العملاء *

- بلغت قيمة الشيكات المستلمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ من عملاء الشركة والمؤجلة السداد مقابل أرصدهم المستحقة عليهم لصالح الشركة مبلغ وقدره ٦٣٣ ٤٦٠ ١٤ دولار أمريكي ومبلغ وقدره ٧٧٨ ٩٤٠ ١٥٤ جنيه مصري.

* يتمثل رصيد مجمع الإضمحلال في قيمة العملاء المبين عالياً 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 بالعمل ومتابعة عملية التحصيل منهم.

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

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

الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠	عبء الإضمحلال خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٠/١/١
١٣٤ ٥٣٠ ٧٣٦	١٤ ٧٥٩ ٠١٩	١١٩ ٧٧١ ٧١٧

مجمع الإضمحلال في قيمة أرصدة العملاء

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
٩ ٢٠٧ ٣٧٩	١٢ ٣٢٥ ٣٣٩	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
٢ ١٦٨ ٣٢٤	٢ ٠٣٨ ٧٤٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
١ ٤٥٢ ٨٣٩	١ ٤٥٢ ٨٣٩	ضرائب دخل مسددة - مستحق للشركة لدى المصلحة*
١ ٨٦٦ ٩٤٤	٢ ١٩٥ ١٩٨	مصلحة الضرائب - خصم المنبع
٨٠١ ١٣٦	٨٠٢ ٢٣٦	تأمينات لدى الغير
٦٦٩ ٠١٤	٥٠٣ ١٣٨	عهد نقدية وسلف
٥٩١ ٧٣٤	٥٩١ ٧٣٤	مدينون متنوعون
١٦ ٧٥٧ ٣٧٠	١٩ ٩٠٩ ٢٢٤	
(٣ ٥١٢ ٦٨٨)	(٣ ٥١٢ ٦٨٨)	مجمع الإضمحلال في قيمة مدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى
١٣ ٢٤٤ ٦٨٢	١٦ ٣٩٦ ٥٣٦	

* 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 السوارد بنموذج رقم ٣٦ سداد بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٢. وقد بلغ قيمة ما تم تسويته مع المأمورية من هذا الرصيد مبلغ ٩٥٦ ١٢٧ ٤٠٦ جنيه مصري. طبقاً للمطالبة الضريبية السواردة من مصلحة الضرائب بتاريخ ٢٠١٥/٨/١٢ (نموذج حجز أ) ليصبح الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ١ ٤٥٢ ٨٣٩ جنيه مصري. هذا وسيتم تسوية باقي تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية التالية.

١٢- النقدية وما في حكمها

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
١٥٠ ٠٣٦	٤٣٥ ٢٥٠	نقدية بالصندوق
٤١ ١٨٢ ٢٨٢	١٢ ٢٨٠ ٦٣٠	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٣ ٥٢٢ ٧٣٣	٣ ٠٨٦ ٣٦٧	بنوك حسابات جارية - دولار أمريكي
١ ٠٧٩ ٧٨٠	١ ٧٠٢ ٦٩٤	بنوك حسابات جارية - يورو
٤٩٨ ٢٣٤	١٤٥ ٨٠٩	بنوك حسابات جارية - إسترليني
١ ٤٣٩ ٣١٥	١ ٤٣٩ ٣١٥	بنوك ودائع - عملة محلية
٤٧ ٨٧٢ ٣٨٠	١٩ ٠٩٠ ٠٦٥	

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

١٣- مخصص مطالبات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	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 المعتمد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف

١٤- عملاء - دفعات مقدمة

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	مقدمات تعاقد أراضي
٥٤ ٩٤٣ ٧٥٥	٣١ ٣٣٤ ١٩١	دفعات تعاقد وحدات مشروع صواري
١ ٠٧١ ١٣١	١ ٠٧٦ ٤٢١	دفعات تعاقد وحدات مشروع تو سيفينتى
٣ ٤٠٦ ٥١٦	٣ ٩٣٣ ٥٧٠	مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٥ ٧٠٤ ١٠٨	١١ ٩٠٣ ٥٧٧	
٦٥ ١٢٥ ٥١٠	٤٨ ٢٤٧ ٧٥٩	

١٥- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	موردين ومقاولين وأوراق دفع*
٩٠ ٩٠٦ ٦٤١	٧٨ ٨٠٢ ٠٥٥	مقاولين ضمان أعمال
٩٩٦ ٥٥٠	٨٧٣ ٤٤١	مقاولين - تأمينات إجتماعية
١ ٥٤٦ ٦٤٦	١ ٥٤٦ ٦٤٦	المستحق لجهات حكومية
٩ ٧٨٣ ٤٢٢	١٤ ٩٣٠ ٤٩٨	مصرفات مستحقة
٤ ١٣٣ ٥٤٦	٢ ٨١٧ ٢٥٨	تأمينات تعاقدات توزيع الكهرباء
١٦٥ ٠٠٠	١٩٥ ٠٠٠	تأمينات صيانة
٤ ٦٢٢ ٨٤٢	٤ ٩٣٦ ٤٢٣	دائنو توزيعات
٥٠٢ ٨٠٧	٥٠٢ ٨٠٧	إيرادات مؤجلة
١ ٣٥٨ ٢٤١	١ ٦٣٤ ٨٧٤	أرصدة دائنة أخرى**
٩١ ٧١٣ ٠٠٠	٩٢ ٢٨٣ ٠٠٠	
٣١ ٧١٢ ٨٥٣	٣١ ٧١٢ ٨٥٤	دائنون متنوعون
٢٣٧ ٤٤١ ٥٤٨	٢٣٠ ٢٣٤ ٨٥٦	

* يتضمن الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ قدره ١٩٧ ٠٨٧ ٧٢ جنيه مصري مستحقة لشركة القناة لتوزيع الكهرباء، منها مبلغ ٥٠ ٤٤٣ ٧٤١ جنيه مصري شيكات صادرة لصالح شركة القناة لتوزيع الكهرباء سداداً لمديونية الشركة.

** يمثل الرصيد في قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة بمبلغ ٥,٧ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٩٢ ٢٨٣ ٠٠٠ 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 (٣١-٢) الموقف القانوني.

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

١٦- مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

بيان		٢٠٢٠/٦/٣٠		٢٠١٩/١٢/٣١	
		طويل الأجل	قصير الأجل	طويل الأجل	قصير الأجل
المستحق للهيئة عن تصرفات الأراضي*		--	١٢٤ ٩٤٥ ١٨٠	--	١٢٢ ١٩٥ ٩٣٩
المستحق للهيئة عن أراضي المرحلة الثالثة**		٥٥٤ ١٩٦ ٤٤٨	--	٥٥٠ ٧٧٣ ٣٧٠	--
الإجمالي		٥٥٤ ١٩٦ ٤٤٨	١٢٤ ٩٤٥ ١٨٠	٥٥٠ ٧٧٣ ٣٧٠	١٢٢ ١٩٥ ٩٣٩

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

- بالنسبة للمرحلة الأولى يستحق للهيئة ٧.٥٪ من ثمن البيع وقت التصرف 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 فندقي يستحق للهيئة ١.٧٥ دولار أمريكي عن كل متر من الأراضي المباعة. هذا وقد قامت الشركة باتخاذ إجراءات تسوية نهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية 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 عالياً 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 عالياً بواقع ١.٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الأراضي المخصصة للاستخدام الفندقية أو ٥ دولار أمريكي بالنسبة لقطع الأراضي المخصصة للإسكان السياحي.

** يتمثل البند في باقى قيمة المستحق للهيئة عن 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 يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - نصيب السهم في ربح (خسارة) الفترة

عن السنة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
٢١ ٥٧٠ ٨٥٢	(٤٤ ٣٤١ ٧٠٩)	٤ ٥١٣ ٤١٤	(٢٤ ١٢٨ ٣٨١)
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
٠,٠٢١	(٠,٠٤٢)	٠,٠٠٤	(٠,٠٢٣)

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 يونيو ٢٠٢٠ وبيانها كالتالي: -

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
(٥٦ ٥٥٦ ٧٩١)	(٥٣ ٩١٨ ٣٢٣)

رصيد أول الفترة / العام - (دائن)

١ ٤٢٦ ٦١٦	١ ٢٨٧ ٤٥١	المصروفات المسددة نيابة عن الشركة التابعة خلال الفترة/العام
(١٨ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٣٤١ ٧٩٠)	مبالغ محولة من الشركة التابعة خلال الفترة/العام
٢١٢ ٢٦٨	١٠٧ ١٢٣	مصروفات الدعم الفني والأمن والحراسة خلال الفترة/العام
٢ ٤١٨ ٤٩٨	٦٧١ ٧٩٩	فواتير توريدات المياه / الكهرباء خلال الفترة/العام
٤ ٦٢٨ ٩٠٧	٢ ٣٨٤ ١١٩	المستحق عن مطالبة قيمة خدمات المنتجع خلال الفترة/العام
٦ ٦٧٥ ٢٤٣	(٣٦٠ ٨٣٤)	تسويات فروق ترجمة العملة عن صافي الارصدة الدولارية المستحقة للشركة التابعة خلال الفترة/العام

(٥٦ ٥٥٦ ٧٩١)	(٥٢ ٨٠٨ ٩٢٣)
--------------	--------------

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 للاعفاء 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 الاعفاء من غرامات تأخير السداد عن عام ٢٠٢٠ فقد تم احتساب فوائد عن الفترة من الأول من يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بمبلغ ٢٨٧ ٢٢٦ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٥٨٢ ١٣٩ ١٠ جنيه مصري أدرجت ضمن رصيد الشركة التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

وبلغ الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن أرصدة العملاء - أراضي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٦٠٧ ٥٩١ ٤٩٢ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٦٧٠ ٤٢٥ ٣٠ دولار أمريكي (مقابل ١٩٠ ٥٦٦ ٤٨٩ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٧٣٦ ٤٢٦ ٣٠ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩).

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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	٢٠٢٠/٦/٣٠	عملاء - أراضي
٩ ١٤٣ ٦٢٥	٨ ٩٧٨ ٨٢٤	
٣٥ ٨٥٢ ٧٥٧	٤٥ ٢٩٦ ٣٦٤	عملاء - أراضي خدمات المنتجع والمرافق
(٢ ١٨٠ ٩٧٢)	(٢ ١٨٠ ٩٧٢)	الإضمحلال في قيمة أرصدة عملاء أراضي
(٢٥ ٦٩٦ ١٢٧)	(٢٦ ٠٢٠ ٢٦٧)	الإضمحلال في قيمة أرصدة عملاء خدمات المنتجع والمرافق
١٧ ١١٩ ٢٨٣	٢٦ ٠٧٣ ٩٤٩	

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

تتضمن أرصدة العملاء في ٢٠٢٠/٦/٣٠ والظاهرة ضمن (إيضاح رقم ١٠) مبلغ ٥٣١ ٠٧٦ ٦١١ جنيه مصري (مبلغ ٦٣٣ ٣٤٤ ٥١٩ جنيه مصري في ٢٠١٩/١٢/٣١) والتي تخص مجموعة مساهمين أفراد مرتبطة يستحق منه ٩٦٨ ٦٦٤ ٣٧٨ جنيه مصري في ٢٠٢٠/٦/٣٠ (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 منتجع مستحقة عليهم بلغت قيمتها ١١٢ ٩٥٦ ٧ في ٢٠٢٠/٦/٣٠ (٢٦٧ ٢٦٥ 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 يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٠ ٧٤٧ ١ جنيه مصري (٣ ١٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٩) مقابل تأجير مقر الشركة بالقاهرة .

٣- ضمن أرصدة عملاء دفعات مقدمة

بتضمن رصيد عملاء دفعات مقدمة مبلغ ٧٠٣ ٦٦٧ ١٢ جنيه مصري في ٢٠٢٠/٦/٣٠ (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.

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

٢٠- إيرادات النشاط
١-٢٠ إيرادات مبيعات أراضي وفيلات

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
٥٤٤٠٥٠٠٠	--	--	--
--	١٤٣٦٨٩٨٦	--	٩٦٥٣٠١٨
٥٤٤٠٥٠٠٠	١٤٣٦٨٩٨٦	--	٩٦٥٣٠١٨

مبيعات أراضي (مرحلة ثلثية)

مبيعات أراضي وفيلات مشروع جمران (المرحلة الأولى)

٢-٢٠ إيرادات خدمات مؤداه

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
١٣٨٣٦٩٩٨	٢٢٨٩٠٩١٧	٤٥٧٦٥٤٣	١٤٦٥٨٥٠٦
٩١٨٨٥٩٧	١١٤٠٥٣٩٩	٤٢٥٠٧٤٩	٦٦٢٢٤٣٨
١٠٢٧٠١٢	١٢٩٠٧١٣	٣٨٣١٣٧	٦٩٥٧٢٥
--	٢٥٥٣٢٢	--	١٤١٠٠
١٩٢٦٩٣٤٣	١٧١٢١٥٥٦	٩٦٣٤٦٧١	٨٥٨٤٤٤٢
٤٣٣٢١٩٥٠	٥٢٩٦٣٩٠٧	١٨٨٤٥١٠٠	٣٠٥٧٥٢١١

* تتمثل إيرادات خدمات المنتجع في مقابل تقديم الشركة لخدمات إدارة وصيانة وحراسة ونظافة وتشغيل كافة المرافق العامة والشبكات، متضمنة أعمال الإصلاح والإحلال لكافة المرافق والبنية التحتية لمركز سهل حشيش وذلك في ضوء ما تم التوصل إليه من إتفاق مع جمعية مستثمري سهل حشيش في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٢ والذي بموجبه تم الإتفاق على تقديم الخدمة لمدة ٣ سنوات بواقع ٢.٥ 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 ٣.٩٥ 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 ٥.٨ جنيه مصري / متر للمطورين و ٤.٨ للأراضي المستخدمة كملاعب جولف وذلك بدءاً من الأول من يوليو ٢٠١٨، وبموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٩/٧/٧ فقد تقرر زيادة سعر التحاسب إلى ٦.١٦ للمتر المربع الواحد من الأراضي المباعة لهم وذلك عن الفترة من أول يوليو ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٢١- تكلفة الحصول على الإيراد

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
٦٥٨٦٠٤٧	--	--	--
--	١٠١٣٥٨١٧	--	٦٢٩٩٩٧١
٦٥٨٦٠٤٧	١٠١٣٥٨١٧	--	٦٢٩٩٩٧١

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 يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بالجنه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- تكلفة خدمات مؤداه

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	
٢١ ٢٩٩ ٢٤٤	٣٠ ٣٣٢ ٦٣٠	٧ ٨٠٤ ٣٢٢	١٨ ٠٢٧ ٨٢٤	تكاليف كهرباء
١ ٨٢٨ ٢٧٣	٢ ١٣٤ ٩٢٩	٩ ٦٤ ٧١١	١ ٢٢٥ ٦٤٨	تكاليف مياه
٤٩٤ ٤٠٠	٤٩٤ ٤٠٠	٢٤٧ ٢٠٠	٢٤٧ ٢٠٠	تكاليف مياه رى
١١٨ ٩٥٣	٢٢٩ ٨٢٣	٥٨ ٤٧٢	١١٢ ٩٢٠	تكلفة تشغيل الشاطئ
٤ ١٨٥ ٩٠٦	٩ ٨٠٣ ١٨٤	٢ ٠٨٨ ٢٢٧	٤ ٨٥٤ ٧١٠	إهلاك أصول التشغيل - إيضاح رقم (٥)
٧ ٧٦١ ٧٧٧	٦ ٥٣١ ٢١٤	٣ ٩٦٥ ١٧٧	٣ ٣٠٦ ٨٨٢	أجور ومرتبات وما في حكمها
٨ ٨٠٦ ٩٧٩	٩ ١٦٨ ٠٠١	٤ ٦٠٨ ٩٠٣	٤ ٨٩٦ ٩٤٣	تعاقبات عمالة مؤقتة
١ ٩٦٤ ٢٤٧	١ ٥١٦ ٠٠٧	١ ٠١٩ ١٠٦	٧٦١ ٤٣٤	مصرفات نظافة
١ ٣٠١ ٠٦٣	١ ٥٦٦ ٨٤٥	٥٢٢ ٤٣٠	٧٥٧ ٨٦٩	مصرفات سيارات
٧٨٢ ٢٠٦	١ ٨٢٩ ٨٧٥	٤٥٥ ١٢٣	١ ٠٦٦ ٣٧١	مصرفات الصيانة
٦٢٠ ٩٧٦	٥٣٠ ٠٧٨	٣١٤ ٢٦٢	٢٠٧ ٨٣٩	مصرفات إيجارات
١ ٢٤٠ ١٤١	٢ ٥٠٥ ٨٢٢	٥٧٧ ٧١٨	١ ٦٧٢ ٢٦٤	مصرفات أخرى
٥٠ ٤٠٤ ١٦٥	٦٦ ٦٤٢ ٨٠٨	٢٢ ٦٢٥ ٦٥١	٣٧ ١٣٧ ٩٠٤	

ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلي:

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	
٢٩ ٢٤٢ ٥١٢	٤٣ ٥١٩ ٤٧٥	١١ ٨٥١ ٤٤٦	٢٤ ٧٠٧ ٧٨٠	تكلفة خدمات توريد كهرباء ومياه
				ورى واتصالات وأخرى
٢١ ١٦١ ٦٥٣	٢٣ ١٢٣ ٣٣٣	١٠ ٧٧٤ ٢٠٥	١٢ ٤٣٠ ١٢٤	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
٥٠ ٤٠٤ ١٦٥	٦٦ ٦٤٢ ٨٠٨	٢٢ ٦٢٥ ٦٥١	٣٧ ١٣٧ ٩٠٤	

٢٣- إيرادات تشغيل أخرى

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	
١٥٠ ٦١٧	--	٣٥٤ ٥٩٥	--	تأجير أراضى فضاء
١ ٧٩٨ ٢١٩	٢ ٥٤٩ ٧٠٠	٨٣٩ ٠٥٧	١ ٨٠٤ ٧٥٠	تأجير شاطئ
٣٩٦ ٠٠٠	٣٦٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠	١٨٠ ٠٠٠	تأجير الرصيف البحرى
١ ٢٤٩ ٨٦٤	١ ٠٥١ ٥٩٢	٦٤١ ٤٢٩	٤١٨ ٤٥٤	تأجير أبراج اتصالات
١ ٣٨٧ ٢٦٧	٧٣٣ ٢٦٣	١ ١١٠ ٧٦١	٢٤٩ ٠٨١	مد مرافق لاراضى العملاء
٩٤٥ ٥٠٠	٩١٤ ٩٩٤	٢٢٦ ٥٠٦	٣٦١ ١٧٦	متنوعة
٥ ٩٢٧ ٤٦٧	٥ ٦٠٩ ٥٤٩	٣ ٣٧٠ ٣٤٨	٣ ٠١٣ ٤٦١	

٢٤- مصرفات بيعية وتسويقية

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	
٢ ٧٤٩ ٣١٤	٢ ٣٦٧ ٦٦٨	١ ١٦٠ ٩٢٠	١ ٣٠٥ ٩٢٨	أجور ومرتبات وما في حكمها
٢ ٢٩٤ ٣٤٤	٤ ٨٧٣ ٠٩٦	٩٩٧ ٥٤٤	٣ ١٥٤ ٥٤١	مصرفات دعائية وترويج وإعلان
٤٤١ ٧٣٠	٥٠٥ ٦٧٠	٢٢١ ٠١٩	٣٣٩ ٧٥٩	مصرفات أخرى
٥ ٤٨٥ ٣٨٨	٧ ٧٤٦ ٤٣٤	٢ ٣٧٩ ٤٨٣	٤ ٨٠٠ ٢٢٨	

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

٢٥- مصروفات إدارية وعمومية

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
٨٤٥٣.٠٧٨	٨٧٠٩.٠٣٩	٤٢٧٠.١٨٩	٤٣٥٠.٨٨٥	أجور ومرتبات وبدلات وما في حكمها (*)
١٥٢٥.٠٥٩	٢٤٢١٩	١٣٣٥.٠٢٦	--	تعويضات إنهاء خدمة
٧٩٤.٠٠٠	٨٣٧.٥٠٠	٤٦٣.٢٥٠	٤٢٤.٠٠٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
٣٨٩.١٧٥	٤٧٩.٨٦٨	٢٧٥.٢١٢	١٧٣.٦٥٦	أتعاب مهنية
٣٢٦.٦١٠	٨٣٧.٣٢٦	--	٤٠٩.٤٨٤	مصروفات استشارات
--	٩.٠٠٠	--	--	تبرعات
١٢٢١.٧٧٠	١.٠٦٣.٢٢٤	١.٢٢١.٧٧٠	٧٠٦.٩١٥	مصروفات أتعاب قانونية
١.١٩٥.٦١٢	٦٩١.١٣٧	٥٧٨.٦١٣	٣٨٤.٦٢٣	إهلاك أصول إدارية (إيضاح رقم ٥)
٢١.٩٩٣	١٨٣.٥٥٨	٨.٥٥٨	١٦٦.٢٨٧	مصروفات بنكية
١.٧٤٧.٢٠٠	١.٥٦٠.٠٠٠	٨٧٣.٦٠٠	٧٨٠.٠٠٠	إيجارات
٢٩٠.٠٨٩	٣٩٠.٨٦٨	١٥٣.٠٨٤	١٧٠.٥٠٣	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
٢٦٦.٨٢٥	٦٨٠.٥١٦	١٧١.٦١٦	٥٠٣.٦٦٣	مصروفات سفر وانتقال
٣٦٩.١٨٤	٥٠١.٩١٣	١٤٨.٢٤٩	٣٥٥.٩٣٣	اشتراكات
١.١٧٤.٥٠٣	١.٩٩٧.٤٥٠	٥٥٤.٣١٥	١.٢٠٨.٤٣٢	أخرى
١٧.٧٧٥.٠٩٨	١٧.٩٦٥.٦٣٨	١٠.٥٣.٤٨٢	٩.٦٣٤.٣٨١	

(*) 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 باعتبارها تكلفة مباشرة على المشروعات.

٢٦- مصروفات أخرى

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
١٤.٧٥٩.٠١٩	٢.٩٩٣.٨٩٦	٥.١٧٧.٠١٩	--	عبء الاضمحلال في قيمة أرصدة العملاء (إيضاح رقم ١٠)
٧٠.٣٢٤	--	--	--	مخصص مطالبات (إيضاح رقم ١٣)
١٤.٨٢٩.٣٤٣	٢.٩٩٣.٨٩٦	٥.١٧٧.٠١٩	--	

٢٧- فوائد مؤجلة مستهلكة

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
١٥.٦١٦.٨٧٤	٢٢.٥٧٧.٩٧٩	٧.٨٧٢.٠٨٨	١١.٧٤٥.٠٥٢	فوائد مؤجلة مستهلكة*
١٥.٦١٦.٨٧٤	٢٢.٥٧٧.٩٧٩	٧.٨٧٢.٠٨٨	١١.٧٤٥.٠٥٢	

* 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 يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٨- صافي إيراد (تكلفة) التمويل

عن السنة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
٥٨٥ ٣٣٣	١ ٢٢٤ ١١١	١٤٤ ٨٧٧	٤ ١٥٧
فوائد دائنة			
٣ ٣٢٨ ٦٨٠	(٥٤ ٠٤٣ ٤٨٣)	١٥ ٩٦١ ٤٧٤	(٢٨ ١٢٨ ٧١٠)
فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية			
٣ ٩١٤ ٠١٣	(٥٢ ٨١٩ ٣٧٢)	١٦ ١٠٦ ٣٥١	(٢٨ ١٢٤ ٥٥٣)

٢٩- ضريبة الدخل

عن السنة أشهر المنتهية في		عن الثلاثة أشهر المنتهية في	
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠
--	--	(٣٣٣ ١٢٤)	--
الضريبة الحالية - إيضاح رقم (١-٢٩)			
٦ ٥٣٤ ٤١١	(١٨ ٤٤١ ٨٣٥)	١ ٧٧٧ ٩٦٢	(٦ ٨٨١ ٩١٤)
الضريبة المؤجلة إيضاح رقم (٢-٢٩)			
٦ ٥٣٤ ٤١١	(١٨ ٤٤١ ٨٣٥)	١ ٤٤٤ ٨٣٨	(٦ ٨٨١ ٩١٤)

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

عن الفترة المالية المنتهية		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	
(٦٢ ٧٨٣ ٥٤٤)	٢٨ ١٠٥ ٢٦٣	صافي الأرباح (الخسارة) المحاسبية بقائمة الدخل (قبل الضريبة)
(١٤ ١٢٦ ٢٩٧)	٦ ٣٢٣ ٦٨٤	٪٢٢.٥ ضريبة الدخل باستخدام السعر الساري
١٢ ١٥٩ ٧٨٣	(٧٤٨ ٩٥٤)	أثر فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية غير المحققة
٨٠٧ ٦٩٦	(١١٩ ٤٣٢)	تأثير الإهلاكات
٦٧٣ ٦٢٧	٣ ٣٣٦ ٦٠٢	تأثير حركة المخصصات والاضمحلال في العملاء والمدينون
١٩٠ ٤٦٣	١٧٨ ٦٥٠	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 ٢٠٢٠/١/١	حركة الفترة	رصيد (الالتزامات) الضريبية في ٢٠٢٠/٦/٣٠
(٤ ٦٩٩ ١٨٦)	(١١٩ ٤٣٢)	(٤ ٨١٨ ٦١٨)
(٥٥ ٥٣٦ ٥٩٤)	(٧٤٨ ٩٥٤)	(٥٦ ٢٨٥ ٥٤٨)
٩ ٧١٦ ٩٩٦	(٩ ٠٠٢ ٦٢٧)	٧١٤ ٣٦٩
٢٧ ٥٦٢ ٨١٢	٣ ٣٣٦ ٦٠٢	٣٠ ٨٩٩ ٤١٤
(٢٢ ٩٥٥ ٩٧٢)	(٦ ٥٣٤ ٤١١)	(٢٩ ٤٩٠ ٣٨٣)
فروق أصول ثابتة		
فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية غير المحققة		
خسائر ضريبية مرحلة		
فروق مخصصات واضمحلال		
صافي الالتزامات الضريبية		

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

الضريبة المؤجلة غير المثبتة والتي ينشأ عنها أصل ضريبي مؤجل

٢٠٢٠/٦/٣٠

٩ ٤٤٧ ٣٥٠

مخصصات واضمحلال في العملاء والمدينون

لم يتم إثبات الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل والمتعلقة بالبنود 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 وتنبيه 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 المأمورية بخصوص وعاء المادة (٥٧) العمولات.

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

سنة ٢٠٠٩

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

السنوات من ٢٠١٠ - ٢٠١٣

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

أعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٨

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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ٣١ ٦٦٥ جنيه مصري.
- قامت الشركة بفحص السنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧ وأسفر الفحص عن فروق قدرها ٥٢١ ٢٢١ جنيه مصري وتم السداد.
- تم فحص سنة ٢٠٠٨، وصدر نموذج (٣٨-مرتبات) 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 وخطر 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 والذي تم سدادها وتسويتها خلال عام ٢٠١٩ من الرصيد الدائن المستحق للشركة طرف المصلحة.

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨

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

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 إعتباراً 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 جنيه مصرياً بخلاف الضريبة الإضافية.
- 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 ١٩٠ ٦٣١ جنيه مصرياً بخلاف الضريبة الإضافية.
- قامت الشركة بتقديم الإقرارات خلال السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ في الميعاد القانوني.

ضريبة الدمغة

تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٦/٧/٣١ وتم الربط والسداد.
لم تقم 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 يونيو 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 ١٠/١٠/١٩٩٥، 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 أقاد المستشار القانوني بمرور 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 منعلق بالتراخيص وليس عقد وطلب إحالتها إلى دائرة أخرى وقد تقدم بحواظف مستندات وتم تأجيل النزاع الدعوى إلى جلسة ١٨ يناير ٢٠٢٠ للاطلاع، وبذلك الجلسة تم تأجيل الدعوى لجلسة ٢١ مارس ٢٠٢٠ لإدخال خصوم جدد من جانب الشركة والإعلان بالإدخال، 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 وتم تأجيل الدعوى إدارياً لجلسة ١٢ سبتمبر ٢٠٢٠ ثم لجلسة ٢٨ نوفمبر ٢٠٢٠.

وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني الداخلي أن الدعوى موجهة الكسب وذلك بالرغم من أن تقرير هيئة المفوضين قد جاء على خلاف الرأي السائد استناداً 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 سالف الذكر لا ينطبقا على الشركة من حيث القانون أو الواقع وذلك أن القرار الأول صدر في ١٩ نوفمبر والثاني في عام ٢٠٠٥، أي بعد بعد تاريخ العقد مع هيئة التنمية السياحية والمؤرخ في ١٩/١٠/١٩٩٥.

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

- وفي إطار تفسير العقد فالثابت أن 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 إلا بتكامل مراحله.

- إن الشركة قد أوفت طيلة فترة تنفيذ العقد بالتزاماتها التنموية سواء مرافق (كهرباء - محطات محلية - صرف صحي؛ - طرق - اتصالات) وراعت الوفاء بالتزاماتها بما فيها المخطط العام منذ تحرير العقد شامله المرحله الثالثه. وقد نفذت الشركة مشروعات على اراضى تلك المرحلة مثل سكن العاملين ومحطه الكهرباء والتي اخذت عليها موافقه من الهيئة قبل التنفيذ بما يؤكد علم الهيئة التام بتنمية اراضى المرحلة 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 يونيو 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 وحناوى 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 يعني أنها 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 تنميتها 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 وكذا تقديم طلبات إلى السيد وزير السياحة لإعادة النظر في قرار إلغاء تخصيص أرض المرحلة الثالثة فإنه يرى أن هذا النهج من شأنه تدعيم موقف الشركة في محاولة إصدار قرار من هيئة التنمية السياحية بسحب قرار إلغاء التخصيص ومن ثم تعديل موقف الشركة في الطعن أمام المحكمة.

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 المحاماة، وقد قام العميل بالطعن على الحكم الصادر أمام محكمة الاستئناف وقد تم تداول عدة جلسات بالقضية حتى تم حجز الدعوى للحكم في جلسة ١٢ مارس ٢٠١٩ وفي تلك الجلسة أصدرت محكمة استئناف القاهرة حكمها النهائي بقبول الاستئناف شكلاً ورفضه موضوعاً وتأييد ما انتهى إليه حكم محكمة أول درجة بفسخ عقد البيع. بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٩ تقدم الطاعن بطعن على الحكم الصادر من محكمة الاستئناف بتاريخ ١٠ يونيو تقدمت الشركة بمذكرات الرد على أسباب الطعن ولم يقر الطاعن بالتعقيب عليها بالمواعيد القانونية لذا تم إغلاق باب تقديم المذكرات، ولم يقر الطاعن باتخاذ أي إجراء لطلب وقف تنفيذ حكم الاستئناف الصادر ضده وتم أستخراج شهادة بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٩ بذلك وتم تحديد جلسة للشق المستعجل بالدعوى بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٨ أمام محكمة النقض ويرى المستشار القانوني للشركة أن الدعوى مرجحة الكسب في ضوء السلطة التقديرية للمحكمة .

٣- توجد دعوى تحكيم من أحد عملاء الشركة -أراضى بشأن عقده المبرم مع الشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص رغبة العميل في عدم الالتزام بالغرض الوحيد من شراء الأرض محل التعاقد وهو إقامة مشروع إسكان متكامل للعاملين، هذا وما زالت الدعوى منظورة أمام المحاكم وحتى تاريخ إصدار القوائم المالية. وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد في بدايته فبالنظر لا يمكن التنبؤ بما ستنهي إليه هيئة التحكيم من حكم، وترى الشركة أن الدفوع 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 يونيو 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 على القوائم المالية	تاريخ التطبيق*
معياري 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 الدخول، أو الأخرى 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 الأخر منذ لحظة الاعتراف الأولى لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.		
	٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية:		تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)
	- 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"		

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 ويلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاء" المعدل ٢٠١٥. ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" المعدل ٢٠١٥.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالإيراد بدلا من نموذج المنافع والمخاطر.			
٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف وكذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة.			
٤- يتطلب المعيار ان يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالإيراد.			
٥- التوسع في متطلبات الإفصاح والعرض.			
معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"	١. يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الإيجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ ويلغيه.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار، إلا أنه لا يوجد عقود إيجار هامة للشركة تؤثر جوهريا 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.
٢. يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر والمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع الأصل للمؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار انه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.			
٣. بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.			
٤. بالنسبة للإيجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحفوظ 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.			

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بالجنه 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 والتخصيم 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 الفترة 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:	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يسري المعيار رقم (٤٢) المعدل على الفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر.
	- معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) "الإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة"		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.
	- 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"		

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو 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 علي قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ الصادر بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية تم ارجاء تطبيق معايير المحاسبة المصرية أرقام (٤٧) الادوات المالية ، (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء ، (٤٩) عقود التأجير ليبدأ التطبيق اعتباراً من أول يناير ٢٠٢١ بدلاً من أول يناير ٢٠٢٠ .

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 بصور مختلفة وعلي نشاط السياحة والاستثمار العقاري السياحي في مصر بصورة خاصة.
- وفيما يخص نشاط الشركة فان التأثير يتمثل في انخفاض القدرات التشغيلية للأفراد بصفة عامة ولم يتأثر بيع المعروض من الاراضي 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 الاراضي 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:

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

١. تم تحصيل مبلغ ٢١٨ ٧٧٦ مصري تقريباً فيما يخص أقساط الوحدات من عملاء مشروع جمران.

٢. تم استلام شيكات بقيمة اجمالية ٢٣٤,٧ مليون جنية مصري كتسوية عن مديونيات

العملاء السابقة ، وفي انتظار قرارات مجلس الإدارة بالموافقة على التسويات مع هؤلاء

العملاء لاستكمال صرف تلك الشيكات في مواعيدها .

- إمكانية زيادة تكاليف إنشاء المشروعات، وفيما يلي أهم الآثار المترتبة على مشروعات الشركة:-
- مشروع جمران: لا يوجد أثر هام على مشروع - جمران حيث أن المتبقي من المشروع - عدد ٦ وحدات تم بناؤها بالفعل ولم يتم بيعها لذا فلن يكون هناك أثر من ناحية تكلفة إنشاء الوحدات.
- مشروع توسيفتي: تم التعاقد على بيع عدد ١٠ وحدات من أصل ٨٤ وحدة، ولا يوجد عقود تم توقيعها خلال في الفترة من مارس حتى يونيو ٢٠٢٠، بما 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 للانتهاء منه في ضوء ظروف السوق السائدة حتى لا يكون هناك تأثير على ربحية المشروع.

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

- 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 أرض بمبلغ ٥٤ مليون جنيه مصري سبق التعاقد على بيعها بالسنوات السابقة، ولم تهرم 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 على مركزها المالي ودعم قدرتها على الاستمرارية، ومن أهم هذه الإجراءات:
 ١. استغلال فترة التوقف في تنظيم خطط التسويق والبيع للأراضى 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 سلفاً لتلك المشروعات.
 ٣. تعظيم العائد من أصول الشركة العقارية المختلفة من خلال وضع الخطط التسويقية المناسبة.
 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