

الشركة المصرية للمنتجات السياحية  
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
وتقرير الفحص المحدود عليها

الشركة المصرية للمنتجات السياحية " شركة مساهمة مصرية "  
القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 الدورية المستقلة	٨ - ٤٣



بيكر تلي

وحيد عبد الغفار  
وشركاه

برج ٦ قطعة ١١ - الشطر العاشر  
أمام كارفور المعادي  
لهرام المعادي، القاهرة

مصر

ت: +٢٢٣١٠ ٣١٣٢٣٣٤  
ف: +٢٢٣١٠ ٣٠٣

info@bakertillywag.com  
www.bakertillyeg.com

## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

الى 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 ٢٠٢١ 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 المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المستقلة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

أساس إبداء استنتاج متحفظ

لم نوافق بدراسة معتمدة بمدى وجود اضمحلال في قيمة أرصدة العملاء واوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ايضاح رقم (١٠) والتي تتضمن أرصدة متوقفة لبعض الاطراف ذات العلاقة والشركة التابعة - شركة سهل حشيش للأستثمار السياحي بمبلغ وقدره ٥٧٢ مليون جنيه مصرى ومبلغ وقدره ٣٦٤ مليون جنيه مصرى على التوالي هذا ولم تتمكن من القيام بإجراءات مراجعة بديلة.

استنتاج متحفظ

وفيما عدا تأثير التسويات في القوائم المالية الدورية المستقلة التي كان من الممكن ان نكون على دراية بها اذا حصلنا على البيانات والمعلومات الواردة في الفقرة السابقة ، وفي ضوء فحصنا المحدود لم يثننا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المراقبة لا تعبر بعدالة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



بيكر تلي

وحيد عبد الغفار  
وشركاه

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 بشأن الموقف القانوني قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ بقرار مجلس إدارة الهيئة بالغاء الموافقة الميدنية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش ( المنطقة ج )، هذا وقد قامت الشركة برفع دعوي إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوي إلي هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني والتي أصدرت التقرير في دعوي الإلغاء بقبولها شكلاً ورفضها موضوعاً وقد تم تداول عدة جلسات كان آخرها بتاريخ ٥ يونيو ٢٠٢١ وبتلك الجلسة تم تأجيل الدعوي لجلسة ١٨ سبتمبر ٢٠٢١ وتري إدارة الشركة ومستشارها القانوني الداخلي أن الموقف القانوني بالقضية في صالح الشركة وانها مرجحة للكسب في حين يري المستشار القانوني الخارجي بالشركة أن نسبة كسب أو خسارة القضية قد تكون متساوية . ويري كلا من المستشار القانوني الداخلي والخارجي للشركة انه بالرغم من صدور التقرير من هيئة المفوضين مؤيداً لقرار الهيئة الا انه تقرير استرشادي غير ملزم للمحكمة. وحتى تاريخه لم يتم الفصل في القضية ، ولم يتم حصول الشركة على كشف حساب او مطابقة للرصيد المستحق للهيئة العامة للتنمية السياحية ومن ثم لم تتضمن القوائم المالية أي تسويات قد تنتج عن ذلك الشأن.
- كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بشأن الاحداث الهامة فقد تعرضت معظم دول العالم ومنها مصر خلال الربع الاول من عام ٢٠٢٠ الي انتشار وباء كورونا (كوفيد-١٩) المستجد مما تسبب في اضطرابات في معظم الانشطة التجارية والاقتصادية بشكل عام في مصر و كما هو مبين بالإيضاح المذكور أعلاه قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة اجراءات لمواجهة هذا الخطر و الحد من تأثيره علي مركزها المالي إلا أنه في ظل حالة عدم الاستقرار وحالة عدم التاكيد نتيجة الاحداث الحالية فان حجم تأثير ذلك الحدث يعتمد بشكل أساسي علي المدي الزمني لاستمرار تلك التأثيرات التي ينتظر عندها انتهاء ذلك الحدث وما يترتب عليه من اثار لمواجهة هذا الخطر وهو ما يصعب تحديده في الوقت الحالي .
- لم يتم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ حيث لم تعقد الجمعية العامة العادية للشركة حتى تاريخ اصدار تقريرنا .

القاهرة في: ٢٢ أغسطس ٢٠٢١

بيكر تلي  
مراقب الحسابات

وحيد عبد الغفار  
وشركاه

حسن بسيوني اليشة

سجل قيد مراقبي الحسابات لدى

الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
			أصول ثابتة
٨٥ ٩٧٢ ٠٥٢	٨١ ٥١٤ ٩٩٣	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٩٠١ ١٢٩	٣ ٠٥٤ ٠١١	(٦)	استثمارات في شركات تابعة
٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	(٧)	عملاء وأوراق قبض - أقساط طويلة الأجل
٤٨ ٩٧٩ ٢٨٤	٤٥ ٢٤١ ٧٦٥	(١٠)	مجموع الأصول غير المتداولة
٤١٦ ٣٠٠ ٣٧٥	٤٠٨ ٢٥٨ ٦٧٩		الأصول المتداولة
			أعمال تحت التنفيذ
٥١٨ ٣٩٩ ٥٢١	٥٢٣ ٧٤٧ ٠٦٩	(٨)	المخزون
٤ ٧٣٨ ٩١٨	٥ ٢٧٣ ١٦٦	(٩)	عملاء وأوراق قبض - أقساط قصيرة الأجل
١ ٤٨٤ ٤٦٣ ٩٠٤	١ ٤٨٥ ٩٤٢ ١١٥	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩ ٦٥٢ ٨٦٢	١١ ٨٩٥ ٣٠٣	(١١)	نقدية وما في حكمها
٢٤ ٩٧٢ ٣٦١	١٨ ٨٣٥ ١٩١	(١٢)	مجموع الأصول المتداولة
٢ ٠٤٢ ٢٢٧ ٥٦٦	٢ ٠٤٥ ٦٩٢ ٨٤٤		إجمالي الأصول
٢ ٤٥٨ ٥٢٧ ٩٤١	٢ ٤٥٣ ٩٥١ ٥٢٣		حقوق الملكية
			رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	الاحتياطي القانوني
١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥		الأرباح المرحلة
٨٧ ٧٠٦ ٩٦٨	٦٩ ٨٥١ ٥٩٥		إجمالي حقوق الملكية
١ ٢٨٥ ٥٢١ ٨٣٣	١ ٢٦٧ ٦٦٦ ٤٦٠		الالتزامات غير المتداولة
			إلتزامات ضريبية مؤجلة
٤ ٨٤٣ ٨٩١	٦٥٠ ٨٣٢	(٢-٢٩)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية - طويلة الأجل
٥٤٠ ١٦١ ٨٢٥	٥٣٨ ٧٩٢ ٥٩٤	(١٦)	مجموع الإلتزامات غير المتداولة
٥٤٥ ٠٠٥ ٧١٦	٥٣٩ ٤٤٣ ٤٢٦		الالتزامات المتداولة
			مخصص مطالبات
٣٠ ٣٨٣ ٤٨٨	٣٠ ٣٨٣ ٤٨٨	(١٣)	التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المُباعة
١٢٦ ٧٥٩ ٣٥٣	١٢٢ ٨٤٦ ٩٧٣	(٨)	عملاء - دفعات مقدمة
٤٦ ٢٣٤ ٥٩٦	٤٦ ١١٣ ٢٩٤	(١٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٥٥ ٦٠١ ٦٠٣	٢٨١ ١٤٩ ٥٤٨	(١٥)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية - قصيرة الأجل
١١٤ ١٧٩ ٣٧٢	١١٣ ٩٧١ ١٢٠	(١٦)	جاري شركات تابعة - شركة سهل حشيش
٥٤ ٨٤١ ٩٨٠	٥٢ ٣٧٧ ٢١٤	(١٩)	مجموع الإلتزامات المتداولة
٦٢٨ ٠٠٠ ٣٩٢	٦٤٦ ٨٤١ ٦٣٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات
٢ ٤٥٨ ٥٢٧ ٩٤١	٢ ٤٥٣ ٩٥١ ٥٢٣		

- 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  
أحمد مدبولي

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		إيضاح رقم	
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠		
--	---	٥٤ ٤٠٥ ٠٠٠	--	(١-٢٠)	إيرادات مبيعات أراضي وفيلات
١٨ ٨٤٥ ١٠٠	٢٥ ٠٣٤ ٦٨٨	٤٣ ٣٢١ ٩٥٠	٣٦ ٨٠٩ ٨٦١	(٢-٢٠)	إيرادات خدمات مودة
١٨ ٨٤٥ ١٠٠	٢٥ ٠٣٤ ٦٨٨	٩٧ ٧٢٦ ٩٥٠	٣٦ ٨٠٩ ٨٦١		
--	--	--	(٦ ٤٣٥ ٠٠٠)	(١-٢٠)	مردودات مبيعات أراضي وفيلات - مشروع جمران
١٨ ٨٤٥ ١٠٠	٢٥ ٠٣٤ ٦٨٨	٩٧ ٧٢٦ ٩٥٠	٣٠ ٣٧٤ ٨٦١		صافي إيرادات النشاط
--	--	(٦ ٥٨٦ ٠٤٧)	١ ٤٣٥ ٢٦٣	(٢١)	تكلفة الحصول على الإيراد
(٢٢ ٦٢٥ ٦٥١)	(٣١ ٣٨٣ ٤٦٣)	(٥٠ ٤٠٤ ١٦٥)	(٥٤ ٠٣٠ ٩١٩)	(٢٢)	تكلفة خدمات مودة
(٢٢ ٦٢٥ ٦٥١)	(٣١ ٣٨٣ ٤٦٣)	(٥٦ ٩٩٠ ٢١٢)	(٥٢ ٥٩٥ ٦٥٦)		إجمالي تكاليف النشاط
(٣ ٧٨٠ ٥٥١)	(٦ ٣٤٨ ٧٧٥)	٤٠ ٧٣٦ ٧٣٨	(٢٢ ٢٢٠ ٧٩٥)		مجمول (الخسارة) الربح
٣ ٣٧٠ ٣٤٨	٣ ٠٥٣ ٣٨٠	٥ ٩٢٧ ٤٦٧	٥ ٧٤٩ ٤٨٢	(٢٣)	إيرادات تشغيل أخرى
(٢ ٣٧٩ ٤٨٣)	(٥ ٠٢ ٨٥٤)	(٥ ٤٨٥ ٣٨٨)	(١ ٢٨٢ ٦٤٩)	(٢٤)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١٠ ٠٥٣ ٤٨٢)	(٨ ٤٥٠ ٩٣٩)	(١٧ ٧٧٥ ٠٩٨)	(١٣ ٤٤٥ ١٥٤)	(٢٥)	مصروفات إدارية وعمومية
(٥ ١٧٧ ٠١٩)	--	(١٤ ٨٢٩ ٣٤٣)	--	(٢٦)	مصروفات أخرى
(١٨ ٠٢٠ ١٨٧)	(١٢ ٢٤٩ ١٨٨)	٨ ٥٧٤ ٣٧٦	(٣١ ١٩٩ ١١٦)		نتائج أنشطة التشغيل
٧ ٨٧٢ ٠٨٨	٤ ٦٩٣ ٦٢٣	١٥ ٦١٦ ٨٧٤	١٠ ٢٦٣ ٨٢٥	(٢٧)	فوائد مؤجلة مستهلكة
١٦ ١٠٦ ٣٥١	(٥ ٦٥ ٨٦٤)	٣ ٩١٤ ٠١٣	(١ ١١٣ ١٤١)	(٢٨)	صافي تكلفة التمويل
٥ ٩٥٨ ٧٥٢	(٨ ١٢١ ٤٢٩)	٢٨ ١٠٥ ٢٦٣	(٢٢ ٠٤٨ ٤٣٢)		(خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
(١ ٤٤٤ ٨٣٨)	١ ٢٤٣ ٢٢٢	(٦ ٥٣٤ ٤١١)	٤ ١٩٣ ٠٥٩	(٢٩)	ضريبة الدخل
٤ ٥١٣ ٤١٤	(٦ ٨٧٨ ٢٠٧)	٢١ ٥٧٠ ٨٥٢	(١٧ ٨٥٥ ٣٧٣)		صافي (خسارة) ربح الفترة
١,٠٠٤	(٠,١٠٧)	٠,٠٢١	(٠,٠١٧)	(١٨)	نصيب السهم في (خسارة) ربح الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة  
محمد سمير عبد الفتاح


المدير المالي  
أحمد مدبولي

الشركة المصرية للمنتجات السياحية " شركة مساهمة مصرية " قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (جميع المبالغ بالجنيه المصري)

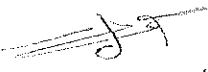
عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٤ ٥١٣ ٤١٤	(٦ ٨٧٨ ٢٠٧)	٢١ ٥٧٠ ٨٥٢	(١٧ ٨٥٥ ٣٧٣)	صافي (خسارة) ربح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الاخر:
--	--	--	--	بنود الدخل الشامل الاخر
٤ ٥١٣ ٤١٤	(٦ ٨٧٨ ٢٠٧)	٢١ ٥٧٠ ٨٥٢	(١٧ ٨٥٥ ٣٧٣)	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

رئيس مجلس الإدارة

  
أ. محمد سمير عبد الفتاح

المدير المالي

  
أحمد مدبولي

الشركة المصرية للمنتجات السياحية<sup>ش.م.م</sup> مساهمة مصرية<sup>ش.م.م</sup>  
 قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
 (جميع المبالغ بالجنيه المصري)

البيانات	رأس المال المدفوع والمدفوع الاحتياطي القانوني	أرباح مرحلة	اجمالي حقوق الملكية
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١٥٤ ٥٢٧ ٢٠٦	١ ٣٥٢ ٣٤٢ ٠٧١
ربح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	--	٢١ ٥٧٠ ٨٥٢	٢١ ٥٧٠ ٨٥٢
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١٧٦ ٠٩٨ ٠٥٨	١ ٣٧٣ ٩١٢ ٩٢٣
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	٨٧ ٧٠ ٦ ٩٦٨	١ ٢٨٥ ٥٢١ ٨٣٣
خسارة الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	--	(١٧ ٨٥٥ ٣٧٣)	(١٧ ٨٥٥ ٣٧٣)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	٦٩ ٨٥١ ٥٩٥	١ ٢٦٧ ٦٦٦ ٤٦٠

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

رئيس مجلس الإدارة

أ. محمد سمير عبد الفتاح

المدير المالي

أحمد مدبولي



الشركة المصرية للمنشآت السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية المنتهية في	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	إيضاح رقم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
	٢٨ ١٠٥ ٢٦٣	(٢٢ ٠٤٨ ٤٣٢)	
صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب			
تعديلات لتسوية صافي (الخسائر) الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاك أصول ثابتة	٥ ٣٨١ ٥١٨	٤ ٥٢٨ ٤٠٣	(٥)
عبء الأضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض	١٤ ٧٥٩ ٠١٩	--	(١٠)
مخصص مطالبات	٧٠ ٣٢٤	--	
فوائد دائنة	(٥٨٥ ٣٣٣)	(٣٥٢ ٢٦٨)	
فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية	٣ ٤٢٣ ٠٧٨	١ ٤١٥ ٩٠٠	
صافي فوائد مؤجلة مستهلكة	(١٥ ٦١٦ ٨٧٤)	(١٠ ٥١٧ ٥٢٥)	(١٠)
(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	٣٥ ٥٣٦ ٩٩٥	(٢٦ ٩٧٣ ٩٢٢)	
التغير في: -			
أعمال تحت التنفيذ	(٢ ٣٧٨ ٧٥٩)	(٥ ٣٤٧ ٥٤٨)	
مخزون	(٣١٢ ٩٥٠)	(٥٣٤ ٢٤٨)	
عملاء وأوراق القبض	(٢٩ ٧٠٣ ٤٢٢)	١٢ ٢١٨ ٧٩٧	
مدينون وأرصدة مدينة آخري	(٣ ١٥١ ٨٥٤)	(٢ ٢٤٢ ٤٤١)	
التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الوحدات المباعة	(٣ ٩٥٧ ٧٢٤)	(٣ ٩١٢ ٣٨٠)	
عملاء - دفعات مقدمة	(١٦ ٨٧٧ ٧٥١)	(١٢١ ٣٠٢)	
دائنون وأرصدة دائنة آخري	(٧ ٢٠٦ ٦٩٢)	٢٥ ٥٤٧ ٩٤٥	
مستحقات هيئة التنمية السياحية	٢ ٧٤٩ ٢٤١	(١ ٥٧٧ ٤٨٣)	
جاري شركات تابعة	(٣ ٧٤٧ ٨٦٨)	(٣ ٣٢٢ ٦٣٠)	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل	(٢٩ ٠٥٠ ٧٨٤)	(٦ ٢٦٥ ٢١٢)	
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(٣١٦ ٨٦٤)	(٢٢٤ ٢٢٦)	
فوائد دائنة محصلة	٥٨٥ ٣٣٣	٣٥٢ ٢٦٨	
صافي التدفقات النقدية المتاحة من أنشطة الاستثمار	٢٦٨ ٤٦٩	١٢٨ ٠٤٢	
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة	(٢٨ ٧٨٢ ٣١٥)	(٦ ١٣٧ ١٧٠)	
النقدية وما في حكمها اول الفترة	٤٧ ٨٧٢ ٣٨٠	٢٤ ٩٧٢ ٣٦١	(١٢)
النقدية وما في حكمها آخر الفترة	١٩ ٠٩٠ ٠٦٥	١٨ ٨٣٥ ١٩١	(١٢)

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

رئيس مجلس الإدارة  
أ. محمد سمير عبد الفتاح

المدير المالي  
أحمد مديولى

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 في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.
- يقع المقر الرئيسى للشركة في سهل حشيش - الغردقة - البحر الأحمر كما يقع فرع الشركة بمحافظة القاهرة في (١/٤) شارع عزيز أباطة - الزمالك - القاهرة.
- رئيس مجلس إدارة الشركة السيد الاستاذ / محمد سمير عبد الفتاح.

غرض الشركة

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

(أ) الشركة مقيدة بالجدول الرسمى ببورصة الأوراق المالية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أ- الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- تم إعداد هذه القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المستقلة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ اغسطس ٢٠٢١.
- تم دعوة الجمعية العامة للشركة للإنعقاد فى تاريخ ٣٠ اغسطس ٢٠٢١ وذلك لإعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر 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 والتقديرات والافتراضات التى تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات، تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها فى ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة فى ظروف تطبيقها، تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس فى تكوين الحكم الشخصى الخاص بالقيم الدفترية للأصول والالتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

- يتم إعادة دراسة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه السنة فقط، أو في سنة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.
- هـ - قياس القيمة العادلة
- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أى تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في 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 في هذه القوائم المالية المستقلة.
- ١-٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية
- الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في 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 في تاريخ المعاملة.
- وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة البنود التالية يتم الاعتراف بها في بنود الدخل الشامل الأخرى: -
- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة توييب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخرى الي الأرباح أو الخسائر).
  - الإلتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٢-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

### أ- الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٢-ج) وخسائر الاضمحلال (٣-٤-١).  
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 المقدره لتلك الأصول:-

الأصل	الأعمار الإنتاجية المقدره
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	٢٠ 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 الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة 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 ٣-٤) 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 ومدما 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 لاستكمال تنمية الأراضي المباعة و تحسب وفقاً لنصيب المتر المباع من التكلفة التقديرية الإجمالية لاستكمال تنمية وترفيق الأراضي 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 الأراضي (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 استشاري المشروع ، ويتم تسوية فروق إعادة التقدير على قائمة الدخل.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

### ٩٠٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل بالقيمة الاسمية مخصصاً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها ووفقاً للسياسة التي يقرها مجلس إدارة الشركة (إيضاح ١٠)، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الاضمحلال (إيضاح ١٤-٣)، ويتم قياس العملاء طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة والتي يتم حسابها باستخدام معدل خصم مناسب.

### ١٠٠٣ عقود التأجير

يحدد المعيار المصري عقود التأجير رقم (٤٩) المبادئ المتعلقة بالإثبات والقياس والعرض والإفصاح عن عقود الإيجار. والهدف هو ضمان أن يقدم المستأجرون والمؤجرون معلومات ملائمة بطريقة تعبر بصدق عن تلك المعاملات. تعطي هذه المعلومات أساساً لمستخدمي القوائم المالية لتقييم أثر عقود الإيجار على المركز المالي والأداء المالي والتدفقات النقدية للشركة.

يتم عند نشأة العقد تقييم ما إذا كان العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار. ويكون العقد عقد إيجار أو ينطوي على عقد إيجار إذا كان العقد ينقل الحق في استخدام أصل محدد لفترة من الزمن بمقابل ويتم تحديد مدة عقد الإيجار باعتبارها الفترة غير القابلة للإلغاء في عقد الإيجار جنباً إلى جنب مع كل من:  
(أ) الفترات المشمولة بخيار تمديد عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.  
(ب) الفترات المشمولة بخيار إنهاء عقد الإيجار إذا كان المستأجر متأكداً بصورة معقولة من عدم ممارسة هذا الخيار.

### عقود الإيجار التي تكون الشركة فيها كمؤجر

تقوم الشركة كمؤجر بدراسة تصنيف كل عقد إيجار إما على أنه عقد إيجار تشغيلي أو أنه عقد إيجار تمويلي، ويصنف عقد الإيجار على أنه عقد إيجار تمويلي إذا كان يحوّل بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد. وبخلاف ذلك يصنف العقد على أنه عقد إيجار تشغيلي. ويعتمد اعتبار عقد الإيجار عقد إيجار تمويلي أو عقد إيجار تشغيلي على جوهر المعاملة وليس على شكل العقد.  
(أ) يحوّل عقد التأجير ملكية الأصل محل العقد للمستأجر في نهاية مدة عقد التأجير.  
(ب) كان للمستأجر الخيار لشراء الأصل محل العقد بسعر من المتوقع أن يكون أقل بدرجة كافية عن القيمة العادلة في التاريخ الذي يصبح فيه الخيار قابلاً للممارسة بما يجعل من المؤكد بشكل معقول في تاريخ نشأة عقد التأجير أن الخيار ستنتم ممارسته.  
(ج) تغطي مدة عقد التأجير الجزء الأكبر من العمر الاقتصادي للأصل محل العقد حتى ولو لم يتم تحويل الملكية.  
(د) تبلغ القيمة الحالية لدفعات الإيجار، في تاريخ نشأة عقد التأجير، على الأقل ما يقارب كافة القيمة العادلة للأصل محل العقد.

(هـ) يعد الأصل محل العقد ذو طبيعة متخصصة إلى حد أن المستأجر فقط هو من يستطيع استخدامه بدون تعديلات كبيرة.

### الاعتراف والقياس

#### القياس الأولي

الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير  
تتكون دفعات الإيجار المدرجة في قياس صافي الاستثمار في عقد التأجير من الدفعات الناتجة عن حق استخدام الأصل محل العقد خلال مدة عقد التأجير التي لم تستلم في تاريخ بداية عقد التأجير والمتمثلة في:  
(أ) الدفعات الثابتة (تشمل الدفعات الثابتة في جوهرها كما هو مبين في الفقرة "ب" ٤٢) ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة الدفع.

(ب) دفعات الإيجار المتغيرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، يتم قياسها مبدئياً باستخدام مؤشر أو معدل كما في تاريخ بداية عقد التأجير.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

(ج) أي ضمانات قيمة متبقية مقيمة للمؤجر بواسطة المستأجر أو طرف ذي علاقة بالمستأجر أو طرف ثالث ليس له علاقة بالمؤجر له القدرة المالية للوفاء بالالتزامات بموجب الضمان، سعر ممارسة خيار الشراء إذا كان المستأجر متأكدًا بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.  
(د) يتم تقييمه أخذًا في الاعتبار " (دفعات غرامات إنهاء عقد التأجير، إذا كانت مدة الإيجار تعكس ممارسة المستأجر خيار إنهاء عقد التأجير.

معاملات البيع وإعادة الاستئجار  
يتم المحاسبة من عقود المشتري المؤجر بالنسبة لعقود البيع مع إعادة الاستئجار.

تحويل الأصل يمثل عملية بيع  
إذا استوفت عملية تحويل الأصل بواسطة البائع المستأجر المتطلبات الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيرادات من عقود العملاء" للمحاسبة عنها على أنها عملية بيع للأصل:  
يتم قياس أصل "حق الانتفاع" الناتج من إعادة الاستئجار بالجزء من القيمة الدفترية السابقة للأصل المتعلق بحق الانتفاع الذي تم الإبقاء عليه بواسطة البائع المستأجر. وبناءً يتم الاعتراف فقط بمبلغ أي ربح أو خسارة متعلقة بالحقوق المحولة للمؤجر المشتري.  
يتم المحاسبة عن شراء الأصل بتطبيق المعايير المنطبقة عليه، والمحاسبة عن عقد التأجير بتطبيق متطلبات محاسبة المؤجر في هذا المعيار.  
إذا كانت القيمة العادلة لمقابل بيع الأصل لا تساوي القيمة العادلة للأصل، أو إذا كانت دفعات الإيجار ليست وفقًا لأسعار السوق، فيجب على المنشأة إجراء التعديلات الآتية لقياس متحصلات البيع بالقيمة العادلة:  
يجب المحاسبة عن أي نقص عن شروط السوق بمثابة دفعة مقدمة من دفعات الإيجار  
و يتم المحاسبة عن أي زيادة عن شروط السوق بمثابة تمويل إضافي مقدم بواسطة المشتري المؤجر للبائع المستأجر.  
يتم قياس أي تعديل يحتمل طلبه على أساس ما يمكن تحديده بسهولة لما يلي:  
الفرق بين القيمة العادلة لمقابل البيع والقيمة العادلة للأصل  
الفرق بين القيمة الحالية للدفعات التعاقدية لعقد التأجير والقيمة الحالية لدفعات الإيجار بأسعار السوق.

تحويل الأصل ليس عملية بيع  
إذا لم يستوفي تحويل الأصل من قبل البائع المستأجر متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء" للمحاسبة عنه باعتباره عملية بيع للأصل:  
يتم الاستمرار في الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بالتزام مالي يساوي متحصلات التحويل. ويجب عليه المحاسبة عن الالتزام المالي بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية".  
١١-٣ قائمة التدفقات النقدية  
يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١٢-٣ النقدية وما في حكمها  
لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب والاستثمارات قصيرة الأجل وعالية السيولة والتي يمكن تحويلها بسهولة لمبالغ نقدية محددة والتي يكون مخاطرها تعرضها للتغير في القيمة ضئيلاً، وكذا تتضمن أرصدة البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأموال بالشركة.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

### ١٣-٣ الادوات المالية:

تقوم الشركة بتبويب الاصول المالية غير المشنقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، واصل مالية متاحة للبيع.

تقوم الشركة بتبويب الالتزامات المالية غير المشنقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبنوية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئه التزامات مالية اخري.

### ١٣-٣-١ الاصول المالية والالتزامات المالية غير المشنقة - الاعتراف والاستبعاد:

تقوم الشركة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها ، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم الشركة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي ، أو قامت بتحويل الحق التعاقدى لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. أو إذا لم نقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ الشركة بالسيطرة على الاصل المحول ، على ان تعترف فقط كأصل أو التزام بالناتج عن الحقوق أو الالتزامات 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 و الإلتزام مالي وعرض صافى المقاصة في قائمة المركز المالي عندما ، و فقط عندما تمتلك الشركة حاليا الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافى المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الإلتزام في ان واحد.

### ١٣-٣-٢ الأصول المالية غير المشنقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر:

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

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي ، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي ، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.



#### الاصول الماليه المتناحه للبيع:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمه العادله بالاضافه الى تكلفه المعامله المرتبطه مباشره باقتناء أو اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي ، يتم قياسها بالقيمه العادله ، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمه العادله بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبيه لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمه العادله ، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعاده تبويب الارباح أو الخسائر المتراكمه المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا إلى الارباح أو الخسائر.

#### ٣-١٣-٣ الإلتزامات الماليه غير المشتقة - القياس:

يتم تبويب الإلتزام المالي كمقيم بالقيمه العادله من خلال الارباح أو الخسائر اذا تم تبويبه كإلتزام محفوظ به لأغراض المتاجره أو تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمه العادله من خلال الارباح أو الخسائر ، تكلفه المعامله المرتبطه مباشره باقتناء أو اصدار الإلتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشره ضمن الارباح أو الخسائر عند تكبدها ، تقاس الإلتزامات الماليه المقيمه بالقيمه العادله من خلال الارباح أو الخسائر بالقيمه العادله ، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمه العادله متضمنه اي مصروف فوائد في الارباح أو الخسائر. الإلتزامات الماليه غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمه العادله مخصصا منها اي تكلفه مرتبطه مباشره باقتناء أو اصدار الإلتزام. بعد الاعتراف الاولي ، يتم قياس هذه الإلتزامات بالتكلفه المستهلكه باستخدام طريقه الفائده الفعلية.

#### ٤-١٣-٣ الأدوات الماليه المشتقة ومحاسبية التغطية:

تحفظ الشركة بأدوات ماليه مشتقة لتغطية تعرضها لمخاطر اسعار الصرف ومخاطر اسعار الفائده. يتم فصل المشتقات الضمنية عن العقد الاصلى والمحاسبية عنها منفصله فقط في حاله توافر شروط محده. المشتقات يتم قياسها اوليا بالقيمه العادله ويتم الاعتراف بتكاليف المعامله ذات العلاقه ضمن الارباح أو الخسائر عند تكبدها. بعد الاعتراف الاولي يتم قياس المشتقات بالقيمه العادله ويتم الاعتراف باي تغير في القيمه العادله في الارباح أو الخسائر. تغطية مخاطر التدفقات النقدية:

عندما يتم تحديد مشتق كاداه لتغطية مخاطر التدفقات النقدية. يتم الاعتراف بالجزء الفعال من التغير في القيمه العادله للمشتق في بنود الدخل الشامل الاخر. ويتم تجميعها في احتياطي تغطية المخاطر. اي جزء غير فعال من التغير في القيمه العادله يتم الاعتراف به مباشره ضمن الارباح أو الخسائر. القيمه المجمعه في حقوق الملكيه يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الاخر ويتم اعاده تبويبها ضمن الارباح أو الخسائر في نفس السنه أو السنوات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتنبئ بها المغطاه على الارباح أو الخسائر أو يؤثر البند المغطى على الارباح أو الخسائر. إذا أصبحت المعامله المتوقعه غير متوقعه الحدوث ، أو التغطية غير مستوفيه لشروط محاسبية التغطية، أو انتهى اجل أو تم بيع أو فسخ اداة التغطية أو ممارسة الحق المرتبط بها يتم التوقف بأثر مستقبلي عن محاسبية التغطية. إذا أصبحت المعامله المتوقعه غير متوقعه الحدوث يتم الاعتراف ضمن الارباح أو الخسائر بأية ارباح أو خسائر مجمعه ذات صلته على اداة التغطية.

#### ١٤-٣ الاضمحلال:

##### الاصول الماليه غير المشتقة:

الاصول الماليه غير المبويه كمقيمه بالقيمه العادله من خلال الارباح أو الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبه عنها بطريقه حقوق الملكيه تقوم الشركة في تاريخ نهايه كل سنه ماليه بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمه الاصل. تتضمن الأدله الموضوعية على اضمحلال قيمه الاصل:

- إخفاق أو التأخر في السداد بواسطه مدين.
- إعادة جدوله مبالغ مستحقة للمجموعه بشروط لم تكن المجموعه لتقبلها في ظروف اخرى.
- مؤشرات على إفلاس المدين أو المصدر.

- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمؤترضين أو المُصدرين.
- إختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود إنخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول 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.

#### الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم الشركة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الاصول منفردة أو على المستوى المجمع. كل الاصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة ، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الاصول المنفردة. الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول 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 ، ونقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الأرجح ان تكون أكثر أو اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الأصلية الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح أو الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال. إذا اعتبرت الشركة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

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

#### الاصول المالية المتاحة للبيع:

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

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

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الارباح أو الخسائر بالنسبة لأى استثمار في أداة حقوق ملكية مبوب كمناح للبيع في الارباح أو الخسائر.

#### الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

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

#### الأصول غير المالية:

في تاريخ نهاية كل سنة مالية ، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف المخزون ، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الاستردادية للأصل. يتم إجراء اختبار الاضمحلال للشهر سنوياً. لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معا إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة 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 النقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر ، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

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

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها أو لا 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 الاضمحلال 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.

#### ١٥-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو حكومي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاما فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم 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.

#### ١٦-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتمثل الموردون وأوراق الدفع والأرصدة الدائنة الأخرى في التزامات سداد قيمة السلع أو الخدمات المقدمة من الموردين في سياق الأنشطة المعتادة للشركة. يتم تبويب الدائنون كالتزامات متداولة إذا كان من الواجب سداد هذا الالتزام خلال عام أو أقل (أو إذا كانت دورة التشغيل العادية للأعمال مدتها أطول) فيما عدا ذلك يتم تبويبها كالتزامات غير متداولة.

يتم الإثبات الأولي للموردين وأوراق الدفع بالقيمة العادلة ويقاس لاحقاً على أساس التكلفة المستهلكة باستخدام معدل خصم مناسب.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

### ١٧-٣ نظام معاشات العاملين

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

### ١٨-٣ تحقق الإيراد

#### إيرادات النشاط

يتم الاعتراف بالإيراد عندما تقوم 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.

### ١٩-٣ المصروفات

يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق.

### ٢٠-٣ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الآتي:

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

### ٢١-٣ ضرائب الدخل

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

#### (أ) ضريبة الدخل الجارية

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

#### (ب) الضرائب المؤجلة

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

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

(١) ليست تجميع الأعمال.

(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

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

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

يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب 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 الضريبية للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها وإلتزاماتها. لا يتم عمل مقاصد للأصول والإلتزامات الضريبية إلا عند استيفاء شروط معينة.

٢٢-٣ رأس المال

#### (أ) الأسهم العادية:

- تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم 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".

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

#### (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 نبوب الأسمه المشتراة كأسمه خزينة ويتم عرضها مخصومة من إجمالي حقوق المساهمين .

#### ٢٣-٣ التوزيعات

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

#### ٢٤-٣ النصيب الأساسي للمساهمين في الأرباح

تعرض الشركة البيانات الخاصة بنصيب الأساسي للمساهمين 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.

#### ٥-٤ إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لاستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق.

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

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

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

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

#### 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.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

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 شبكات بكامل قيمة مبيعاتها مقدما قبل التسليم للعميل ولم ينتج أي خسارة سابقة من التعامل مع العملاء.

#### ٣-٤ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها في تاريخ استحقاقها. إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد -كلما أمكن ذلك- من أن لديها دائما سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرجة 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 ٧٣١ ٣٦ ٠٣٦ ٤٧٥ ١ جنيه مصري، ٦٤١ ٧٠٧ ٨٠١ على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	العملات الأجنبية
المعادل بالجنيه المصري	فانض	الدولار الأمريكي
٦٧٠ ٩٤٩ ٠٦٦	٤٢ ٦٢٧ ٠٠٥	يورو أوروبي
١ ٩٧٧ ٥٣٠	١٠٦ ٤٠٩	جنيه استرليني
٤٠٢ ٦٧٣	١٨ ٥٣١	

#### 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 مستوي 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 على رأس المال الخاص بها.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية<sup>ش.م.م</sup> مساهمة مصرية<sup>ش.م.م</sup>  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ (جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٥- أصول ثابتة

التكلفة	الأرضي	مباني ورفاقات	أثاث ومفروشات	وسائل نقل والتكاليف	أجهزة كمبيوتر وتكليف	آلات ومعدات	شيكات ورسايق	معدات الصرف والمخارج	خزائن بنيا	محطة التحلية	الرصيف الجوي	مطعم المطار	الإجمالي	
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٠	٥٦١ ٦١٠	٢٤ ٩٨٤ ١٣٨	٣٦١ ٦٨	١٠ ٣٧٧ ٦٨٦	٢٣٠٨ ١٥٢	٢٣٠٨ ١٥٢	١٢ ٣٧٠ ٢٩٥	١٢ ٣٧٠ ٢٥٢	٦١ ٧٧٥ ٢٥٢	٥٤ ٧٥٤ ٦١١	٨ ٦٤٨ - ١١	٢٤٢ ٥٣٢	٢٨٩ ٣٧٠ ٥٢١	
الإضافات خلال العام	-	٣٦١ ٦٨	٢٣٠٨ ١٥٢	٢٣٠٨ ١٥٢	٤٦ ٣٧٨	٢٧ ١٢٢	٨٨٢٣ ٣٨٦	-	-	-	-	-	٩ ٤٤٩ ٨٥٤	
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥٦١ ٦١٠	٢٥ ٣٤٥ ٢٠٦	٣٦١ ٦٨	١٠ ٦٠٨ ٨٣٨	١٢ ٤١٦ ٦٧٣	١٢ ٤٠٧ ٣٧٤	١٣٢ ٨٧٢ ٧٤٩	١٣٢ ٨٧٢ ٧٤٩	٦١ ٧٧٥ ٢٥٢	٥٤ ٧٥٤ ٦١١	٨ ٦٤٨ - ١١	٢٤٢ ٥٣٢	٢٨٨ ٧٦٠ ٣٧٥	
التكلفة في ١ يناير ٢٠٢١	٥٦١ ٦١٠	٢٥ ٣٠٥ ٢٠٦	-	٢٣٠٨ ١٥٢	١٢ ٤١٦ ٦٧٣	١٢ ٤٠٧ ٣٧٤	١٣٢ ٨٧٢ ٧٤٩	١٣٢ ٨٧٢ ٧٤٩	٦١ ٧٧٥ ٢٥٢	٥٤ ٧٥٤ ٦١١	٨ ٦٤٨ - ١١	٢٤٢ ٥٣٢	٢٨٨ ٧٦٠ ٣٧٥	
الإضافات خلال الفترة	-	-	-	٢٣٠٨ ١٥٢	٢٣٠٨ ١٥٢	٢٧ ١٢٢	٨٨٢٣ ٣٨٦	-	-	-	-	-	-	٩ ٤٤٩ ٨٥٤
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٥٦١ ٦١٠	٢٥ ٣٠٥ ٢٠٦	٢٣٠٨ ١٥٢	١٠ ٦٠٨ ٨٣٨	١٢ ٤١٦ ٦٧٣	١٢ ٤٠٧ ٣٧٤	١٣٢ ٨٧٢ ٧٤٩	١٣٢ ٨٧٢ ٧٤٩	٦١ ٧٧٥ ٢٥٢	٥٤ ٧٥٤ ٦١١	٨ ٦٤٨ - ١١	٢٤٢ ٥٣٢	٢٨٨ ٧٦٠ ٣٧٥	
مجموع الإجمالي	٥٦١ ٦١٠	٢٥ ٣٠٥ ٢٠٦	٢٣٠٨ ١٥٢	١٠ ٦٠٨ ٨٣٨	١٢ ٤١٦ ٦٧٣	١٢ ٤٠٧ ٣٧٤	١٣٢ ٨٧٢ ٧٤٩	١٣٢ ٨٧٢ ٧٤٩	٦١ ٧٧٥ ٢٥٢	٥٤ ٧٥٤ ٦١١	٨ ٦٤٨ - ١١	٢٤٢ ٥٣٢	٢٨٨ ٧٦٠ ٣٧٥	
مجموع الإجمالي في ١ يناير ٢٠٢٠	-	١٠ ٤١٤ ٠٩٤	١٠ ٢٩٢ ٨٨٢	٥ ٩٦٢ ٥٤٢	١ ٤٤١ ٣٢٥	١ ٤٤١ ٣٢٥	١٠ ٢٣٥ ٧٢٠	١٠ ٢٣٥ ٧٢٠	١١ ٢٩٢ ٩٤٧	٢٤ ٠٨١ ٢٨٧	٢ ٤٥٨ ١٥٥	١٩٤ ٩٧٨	٢٠١ ٥١٣ ١٣٧	
إهلاك السالم	-	١٠ ٢٩٢ ٨٨٢	١٤٢ ٩٨٢	١ ٣٧٧ ١٧٤	١٤٢ ٩٨٢	١٤٢ ٩٨٢	٤٠ ٦٠ ٣٢٥	٤٠ ٦٠ ٣٢٥	١٠ ٢٩٢ ٩٤٧	٢٤ ٠٨١ ٢٨٧	٢٤٥ ٩٢٠	٢٤ ٢٥٢	١١ ٢٧٥ ١٨٦	
مجموع الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	١١ ٥٠٦ ٩٧٦	١١ ٥٠٦ ٩٧٦	٧ ٤٩٩ ٧١٦	١ ٤٤١ ٣٢٥	١ ٤٤١ ٣٢٥	١١ ٢٣٧ ٣٩٤	١١ ٢٣٧ ٣٩٤	١١ ٤٠٣ ٨٥٧	٢٥ ٧١٢ ٢٣٩	٢ ٥٥١ - ٧٥	١٩٤ ٢٣٦	٢١٢ ٧٨٨ ٢٣٢	
مجموع الإجمالي في ١ يناير ٢٠٢١	-	١١ ٥٠٦ ٩٧٦	١١ ٥٠٦ ٩٧٦	٧ ٤٩٩ ٧١٦	١ ٤٤١ ٣٢٥	١ ٤٤١ ٣٢٥	١١ ٢٣٧ ٣٩٤	١١ ٢٣٧ ٣٩٤	١١ ٤٠٣ ٨٥٧	٢٥ ٧١٢ ٢٣٩	٢ ٥٥١ - ٧٥	١٩٤ ٢٣٦	٢١٢ ٧٨٨ ٢٣٢	
إهلاك الفترة	-	٥١٤ ٣٦٦	١٢ ٠٢١ ٦١٢	٧٥٥ ٣٧٤	٥٢ ٤٧٨	٥٢ ٤٧٨	١ ٢٤٧ ٢١٢	١ ٢٤٧ ٢١٢	١١ ٤٠٣ ٨٥٧	٢٥ ٧١٢ ٢٣٩	١ ٧٢٩ ٩٦٠	١٢ ١٢٧	٤ ٥٢٨ ٤٠٢	
مجموع الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	-	١٢ ٠٢١ ٦١٢	١٢ ٠٢١ ٦١٢	٨ ٢٥٥ ٠٩٠	٢ ١٢٦ ٧٣٥	٢ ١٢٦ ٧٣٥	١٢ ٢٣٧ ٣٩٤	١٢ ٢٣٧ ٣٩٤	١٢ ٢٠٧ ٧١٢	٢٦ ٥٢٤ ١٦٥	٢ ٧٢٤ - ٢٥	٢٠٦ ٣٦٤	٢١٧ ٣١٢ ٧٢٦	
المباني في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٥٦١ ٦١٠	٢٣ ٢٨٢ ٥٩٤	-	١ ٧١٤ ٤١٧	١ ٧١٤ ٤١٧	١ ٧١٤ ٤١٧	١٠ ٥٢٦ ١٤٠	١٠ ٥٢٦ ١٤٠	٤ ٥١٧ ٩٣٩	١٨ ٢٣٠ ٤٤٦	٥ ٩٢٣ ٩٧٦	٣٦ ١٧٤	٨١ ٥١٤ ٩٤٢	
المباني في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٥٦١ ٦١٠	٢٣ ٢٨٢ ٥٩٤	-	١ ٧١٤ ٤١٧	١ ٧١٤ ٤١٧	١ ٧١٤ ٤١٧	١٠ ٥٢٦ ١٤٠	١٠ ٥٢٦ ١٤٠	٤ ٥١٧ ٩٣٩	١٨ ٢٣٠ ٤٤٦	٥ ٩٢٣ ٩٧٦	٣٦ ١٧٤	٨١ ٥١٤ ٩٤٢	
الأصول المبيعة وكفوس في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	-	٢٣ ٧٩٨ ٢٢٠	-	٢ ٤٠٩ ٢٢٠	٢ ٤٠٩ ٢٢٠	٢ ٤٠٩ ٢٢٠	١١ ١٧٩٢ ٤٠٢	١١ ١٧٩٢ ٤٠٢	٤ ٨٧١ ٢٩٥	١٩ ٠٤٦ ٣٧٢	٦ ٠٩٦ ٩٢٦	٤٨ ٢٠١	٨٥ ٤٧٢ - ٥٢	
الأصول المبيعة وكفوس في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	-	٢٣ ٧٩٨ ٢٢٠	-	٢ ٤٠٩ ٢٢٠	٢ ٤٠٩ ٢٢٠	٢ ٤٠٩ ٢٢٠	١١ ١٧٩٢ ٤٠٢	١١ ١٧٩٢ ٤٠٢	٤ ٨٧١ ٢٩٥	١٩ ٠٤٦ ٣٧٢	٦ ٠٩٦ ٩٢٦	٤٨ ٢٠١	٨٥ ٤٧٢ - ٥٢	
الأصول المبيعة وكفوس في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	٢٣ ٧٩٨ ٢٢٠	-	٢ ٤٠٩ ٢٢٠	٢ ٤٠٩ ٢٢٠	٢ ٤٠٩ ٢٢٠	١١ ١٧٩٢ ٤٠٢	١١ ١٧٩٢ ٤٠٢	٤ ٨٧١ ٢٩٥	١٩ ٠٤٦ ٣٧٢	٦ ٠٩٦ ٩٢٦	٤٨ ٢٠١	٨٥ ٤٧٢ - ٥٢	
الأصول المبيعة وكفوس في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	-	٢٣ ٧٩٨ ٢٢٠	-	٢ ٤٠٩ ٢٢٠	٢ ٤٠٩ ٢٢٠	٢ ٤٠٩ ٢٢٠	١١ ١٧٩٢ ٤٠٢	١١ ١٧٩٢ ٤٠٢	٤ ٨٧١ ٢٩٥	١٩ ٠٤٦ ٣٧٢	٦ ٠٩٦ ٩٢٦	٤٨ ٢٠١	٨٥ ٤٧٢ - ٥٢	
إهلاك الأداري وعمومي ايضا رقم (٢٥)	٤ ٥٢٨ ٤٠٢	٩٢٩ ٩٢٤	٣ ٥٩٨ ٤٧٩	١ ١٩٥ ٦١٢	٤ ١٨٥ ٩٠٦	٤ ١٨٥ ٩٠٦	١ ١٩٥ ٦١٢	١ ١٩٥ ٦١٢	٣ ٥٩٨ ٤٧٩	٩٢٩ ٩٢٤	٣ ٥٩٨ ٤٧٩	٤ ١٨٥ ٩٠٦	١٤٠ ٣٣٥ ٢٢٨	
إهلاك الأداري وعمومي ايضا رقم (٢٥)	٤ ٥٢٨ ٤٠٢	٩٢٩ ٩٢٤	٣ ٥٩٨ ٤٧٩	١ ١٩٥ ٦١٢	٤ ١٨٥ ٩٠٦	٤ ١٨٥ ٩٠٦	١ ١٩٥ ٦١٢	١ ١٩٥ ٦١٢	٣ ٥٩٨ ٤٧٩	٩٢٩ ٩٢٤	٣ ٥٩٨ ٤٧٩	٤ ١٨٥ ٩٠٦	١٤٠ ٣٣٥ ٢٢٨	

\* كثافة امدالات الأصول القائمة المحملة على قائمة الدخل عن الفترة موزعة كالتالي:-

من الفترة المالية المنتهية في	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠
إهلاك تشغيل ايضا رقم (٢٦)	٣ ٥٩٨ ٤٧٩	٤ ١٨٥ ٩٠٦
إهلاك اداري وعمومي ايضا رقم (٢٥)	٩٢٩ ٩٢٤	١ ١٩٥ ٦١٢
	٤ ٥٢٨ ٤٠٢	٥ ٣٨١ ٥١٨



الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٦- مشروعات تحت التنفيذ

الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠	الإضافات خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢١/١/١
١٨٣١ ١١٢	--	١٨٣١ ١١٢
١٠٧٠ ٠١٧	--	١٠٧٠ ٠١٧
١٥٢ ٨٨٢	١٥٢ ٨٨٢	--
<u>٣٠٥٤ ٠١١</u>	<u>١٥٢ ٨٨٢</u>	<u>٢٩٠١ ١٢٩</u>

مشروعات متنوعة  
محطة محولات كهرباء  
تغذية شبكات الكهرباء بمنتجع سهل حشيش

٧- استثمارات في شركات تابعة

عدد الأسهم سهم	نسبة المساهمة %	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
٢٧ ٨٤٤ ٧٩١	٧٨,٤٤ %	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠	٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠
		<u>٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠</u>	<u>٢٧٨ ٤٤٧ ٩١٠</u>

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.

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

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
٤٣ ٨٣٥ ٣١٥	٤٤ ١٢٢ ٢٧٥
١٤٦ ٢١٤ ٦٩٥	١٤٨ ٧٣٥ ٩٦١
٣١١ ٧٣٩ ٦٠٠	٣١٢ ٢٩٦ ٥٣٤
١٠ ٨٩٢ ٠٣٦	١٠ ٨٩٢ ٠٣٦
١٣ ٦٧٤ ١٧٩	١٥ ٦٥٦ ٥٦٧
٢ ٧١٥ ٧٣٢	٢ ٧١٥ ٧٣٢
٢٢٠ ٠٠٠	٢٢٠ ٠٠٠
<u>٥٢٩ ٢٩١ ٥٥٧</u>	<u>٥٣٤ ٦٣٩ ١٠٥</u>
<u>(١٠ ٨٩٢ ٠٣٦)</u>	<u>(١٠ ٨٩٢ ٠٣٦)</u>
<u>٥١٨ ٣٩٩ ٥٢١</u>	<u>٥٢٣ ٧٤٧ ٠٦٩</u>

١-٨ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع  
٢-٨ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع  
٣-٨ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة  
٤-٨ تكلفة أعمال مشروع صواري  
٥-٨ تكلفة أعمال مشروع جمران  
٦-٨ تكلفة مشروع توسيفنتي (٢٧٠)  
- تكلفة مشروعات متنوعة

يخصم:

الاضمحلال في قيمة الاعمال تحت التنفيذ

الشركة المصرية للمنشآت السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة 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 ٤ ٩٦٥ ٠٢٤ متر مربع.
- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٣٠٢ ٧٢٣ ٣٠٤ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦١,٢٩ جنيه مصري.
- وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ٧٩٢ ٦١٨ ٢٥٢ جنيه مصري (مقابل ٤٢١ ٢٦٧ ٢٥١ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد ٥٠,٨٨ جنيه مصري (مقابل ٥٠,٦١ جنيه مصري للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)، هذا وتبلغ مساحة الأرض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٨٦٧ ٤٥٩ متر مربع تقريباً.

#### ٢-٨ أراضي المرحلة الثانية

- قامت الشركة باستئجار أراضي المرحلة الثانية بمساحة قدرها ٦ مليون متر مربع كمنطقة امتداد للتنمية السياحية للمرحلة الأولى.
- بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٣ حصلت الشركة على موافقة مبدئية من الهيئة العامة للتنمية السياحية شراء المساحة المخصصة من المركز السياحي للمرحلة الثانية البالغة ٦ مليون متر مربع. وقد تم صدور قرار تخصيص نهائي لأرض تلك المرحلة برقم (٨٢) في تاريخ ٢٠٠٦/٦/٥ بعد سداد كافة مصروفات التخصيص والتعاقد.
- وفقاً لعقد الشركة مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ووفقاً للمخطط العام للمرحلة الثانية وتحديثاته والمعتمد من الهيئة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٦ ٠٢١ ٨٠٥ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٤ ٧٠٧ ٧٩٨ متر مربع.
- بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٤٦٥ ٨٦٧ ٩٠٦ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٩٨,٩٦ جنيه مصري.
- وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ٦٠٧ ١١١ ٣١٣ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٩٦٢ ٨٠٣ ٣٠٧ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد بلغت ٦٦,٥١ جنيه مصري (مقابل ٦٥,٣٩ جنيه مصري للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)، هذا وتبلغ مساحة الأرض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٢ ٢٣٦ ٣٢٣ متر مربع تقريباً.

#### ٣-٨ أراضي المرحلة الثالثة:

- قامت الشركة باستئجار أراضي المرحلة الثالثة والمقدر مساحتها بناءً على العقد الرئيسي مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ٢٠ مليون متر مربع وذلك بعد استبعاد مساحة المرحلتين الأولى والثانية باعتبارها امتداد للتنمية السياحية للمرحلتين الأولى والثانية بموجب التعاقد الرئيسي مع هيئة التنمية السياحية في ١٩٩٥/١٠/٢٤.
- بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٥ قامت الشركة بمخاطبة الهيئة العامة للتنمية السياحية لإفادتها بخطاب يفيد أحقية الشركة في تنمية المرحلة الثالثة وبتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٥ أفادت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأنها ليس لديها مانع من دراسة طلب الشركة طالما تستوفى الشركة الشروط والضوابط التعاقدية وسوف توافي الهيئة الشركة بنتائج تلك الدراسة في حينه، وطبقاً لخطاب الهيئة المؤرخ في ٢٠٠٧/٢/٢٦ تم تحديد سعر التخصيص بمبلغ ١,٤ دولار للمتر المربع بدلاً من ١,٣٥ دولار أمريكي للمتر المربع الواحد بقيمة أجمالية تبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي بالإضافة إلى مبلغ ١ ٩٦٠ ٠٠٠ دولار أمريكي مقابل مصروفات

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المنممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

- التخصيص والتعاقد . وقد تم سداد دفعة ٢٠% من تحت حساب قيمة الأرض 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 بآببات 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 المُعد بمعرفة الشركة (شاملة مصروفات التعاقد والتخصيص) مبلغ ٤٢٤ ٤١٩ ١٦١ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٧٤٠ ٤٥٠ ٢٣١ جنيه مصري، ويبلغ الرصيد المستحق للهيئة في ضوء الحصر المساحي الفعلي لتلك المرحلة مبلغ وقدره ٥٩٤ ٧٩٢ ٥٣٨ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٧٨٩ ٢٣٠ ٣٤ دولار أمريكي والمدرجة ضمن رصيد مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية - التزامات طويلة الاجل إيضاح رقم (١٦).
- هذا وفي ٣١ من مارس ٢٠١١ صدر قرار من الهيئة العامة للتنمية السياحية بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج)، وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري ومازالت القضية منظورة أمام المحاكم وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالموقف القانوني للشركة إيضاح رقم (١-٣١).
- بلغت تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧٩٣ ٨٤٥ ٨٠ جنيه مصري مقابل (مبلغ ٨٥٩ ٢٨٨ ٨٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

#### ٤-٨ تكلفة أعمال مشروع صواري

- يتمثل في قيمة التكلفة المتكبدة في تنفيذ أعمال مشروع إقامة تجمع سكني فاخر على مساحة تبلغ حوالي ٢,٥٨٣ مليون متر مربع بمنطقة سهل حشيش، وفي إطار تنفيذ المشروع فقد قامت الشركة بإبرام اتفاق مع شركة أوراسكوم للتنمية والإدارة - FZC ومقرها رأس الخيمة بدولة الإمارات العربية المتحدة (بصفتها المطور) في ٢٨ أبريل ٢٠١٠ بشأن الحصول على خدماتها المرتبطة بتطوير وإدارة وتسويق وبيع وحدات المشروع طبقاً للمخطط العام المتفق عليه كذلك الحصول على حق استغلال علاماتها التجارية ، وذلك لمدة تسع سنوات انتهت في ٢٨ أبريل ٢٠١٩ ولم يتم تجديد الاتفاق بهذا الصدد .
- وقد قامت الشركة بمتابعة الإجراءات التي تكفل لها استكمال أعمال المشروع في ظل تداخل جزء من المساحات المقرر إقامة المشروع عليها مع أراضي المرحلة الثالثة والتي ما زالت محل نزاع مع الهيئة العامة للتنمية السياحية (إيضاح ٨-٣) ، وفي هذا الإطار تقدمت الشركة بطلب لاعادة ترسيم حدود المرحلة الثانية المخصصة نهائياً بأضافة مساحة ٣٩١ الف متر مربع في اتجاه الامتداد الجنوبي لتشمل جزء من مشروع المارينا الواقع داخل نطاق المرحلة الثالثة واستقطاع ذات المساحة من الحدود الغربية للمرحلة الثانية تمهيداً للبدء في تنفيذ مشروع صواري وقد أصدرت الهيئة العامة للتنمية السياحية كتابها المؤرخ في ١٥ مايو ٢٠١٥ بالموافقة على طلب الشركة مع التزام الشركة بالاشتراطات المرتبطة بذلك.
  - قامت إدارة الشركة بإعادة دراسة المشروع من كافة الأوجه الإقتصادية المرتبطة به وتري إدارة الشركة حالياً وجود مؤشرات هامة للإخفاض 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 علي ذلك فقد تم اثبات إخفاض في قيمة التكلفة السابق إنفاقها على المشروع بمبلغ ٠٣٦ ٨٩٢ ١٠ جنيه مصري.

#### ٥-٨ مشروع جمران

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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

#### ٦-٨ مشروع توسيفنتي

- يتمثل في قيمة استشارات دراسة التصميم الإنشائي لمشروع توسيفنتي والذي يتمثل في إنشاء عدد ٣٢١ وحدة سكنية سياحية وذلك على قطعة أرض مملوكة للشركة مساحتها الإجمالية ٤٤ ٣٥٤ متر مربع بالمرحلة الأولى بتكلفة أنشائية 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 ونقوم حالياً بالإدارة التنفيذية بإعادة دراسة التكلفة الإستثمارية للمشروع قبل البدء في إجراءات الإنشاءات في ضوء المتغيرات الاقتصادية الحالية.

وتتمثل التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المباعة في:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
٤٣ ٧٧٩ ٧٩٠	٤٢ ٦٥٤ ٠٢٧
٨٢ ٩٧٩ ٥٦٣	٨٠ ١٩٢ ٩٤٦
<u>١٢٦ ٧٥٩ ٣٥٣</u>	<u>١٢٢ ٨٤٦ ٩٧٣</u>

أراضي المرحلة الأولى (إيضاح رقم ٨-١)  
أراضي المرحلة الثانية (إيضاح رقم ٨-٢)

#### ٩- مخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
٤ ٧٣٨ ٩١٨	٥ ٢٧٣ ١٦٦
<u>٤ ٧٣٨ ٩١٨</u>	<u>٥ ٢٧٣ ١٦٦</u>

مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع

#### ١٠- عملاء وأوراق القبض

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
إجمالي	أقساط قصيرة الأجل	أقساط طويلة الأجل
١ ٦٦٦ ٠٣٩ ٤٩٣	١ ٦٠٧ ٤٨٠ ٩٩٨	٥٨ ٥٥٨ ٤٩٥
( ١٦ ٨٨١ ٩٣٢ )	( ٣ ٥٦٥ ٢٠٢ )	( ١٣ ٣١٦ ٧٣٠ )
( ١٠٨ ١٠٢ ٢٩٦ )	( ١٠٨ ١٠٢ ٢٩٦ )	--
( ٩ ٨٧١ ٣٨٥ )	( ٩ ٨٧١ ٣٨٥ )	--
<u>١ ٥٣١ ١٨٣ ٨٨٠</u>	<u>١ ٤٨٥ ٩٤٢ ١١٥</u>	<u>٤٥ ٢٤١ ٧٦٥</u>
<u>١ ٥٣٣ ٤٤٣ ١٨٨</u>	<u>١ ٤٨٤ ٤٦٣ ٩٠٤</u>	<u>٤٨ ٩٧٩ ٢٨٤</u>

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 ٢٠٢١/٦/٣٠  
صافي رصيد العملاء وأوراق القبض في ٢٠٢٠/١٢/٣١

يتمثل بند عملاء وأوراق القبض فيما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
١ ٤٩٢ ٤٧٨ ٣١٨	١ ٤٧٠ ٤٥٦ ٠١١
١٩ ٩٨٢ ١٩٤	١١ ٤٣٩ ١٦٥
١٦٦ ٣٥٥ ٨١٤	١٨٤ ١٤٤ ٣١٧
<u>١ ٦٧٨ ٨١٦ ٣٢٦</u>	<u>١ ٦٦٦ ٠٣٩ ٤٩٣</u>
( ٢٧ ٣٩٩ ٤٥٧ )	( ١٦ ٨٨١ ٩٣٢ )
( ١١٧ ٩٧٣ ٦٨١ )	( ١١٧ ٩٧٣ ٦٨١ )
<u>١ ٥٣٣ ٤٤٣ ١٨٨</u>	<u>١ ٥٣١ ١٨٣ ٨٨٠</u>

عملاء وأوراق قبض - أراضي  
عملاء وأوراق قبض - مشروع جمران  
عملاء وأوراق قبض - خدمات وإدارة المنتجع

فوائد مؤجلة - غير مستهلكة  
مجمع الإضمحلال في أرصدة العملاء

- بلغت قيمة الشيكات المستلمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ من عملاء الشركة والمؤجلة السداد مقابل أرصدتهم المستحقة عليهم لصالح الشركة مبلغ وقدره ٦ ١١٢ ٢٠٨ دولار أمريكي ومبلغ وقدره ١٠٧ ٠٩٤ ٩٠ جنيه مصري.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١١ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٦٩١٩٠٥٦	٨١٧٦٥٢٩	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
٧٩٧٦٧٢	١٥٠٠٥٤٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٤٥٢٨٣٩	١٤٥٢٨٣٩	ضرائب دخل مسددة - مستحق للشركة لدى المصلحة*
٢٣٤٢٢٩٠	٢٦٢٥٠٧٦	مصلحة الضرائب - خصم المنبع
٧٧٨٣٣٦	٧٧٨٣٣٦	تأمينات لدى الغير
٢٨٣٦٧٢	٢٨٠٦٣٩	عهد نقدية وسلف
٥٩١٦٨٥	٥٩٤٠٢٦	مدينون متنوعون
١٣١٦٥٥٥٠	١٥٤٠٧٩٩١	
		يخصم:
(٣٥١٢٦٨٨)	(٣٥١٢٦٨٨)	مجمع الإضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٩٦٥٢٨٦٢	١١٨٩٥٣٠٣	

\* يتمثل الرصيد في قيمة باقي المسدد بالزيادة لمأمورية الضرائب بمبلغ ٦٤٠٨٩٦٦ جنيه مصري عن دخل الأشخاص الاعتبارية عن السنة المالية ٢٠٠٨ في ضوء قرار اللجنة الداخلية الوارد بنموذج رقم ٣٦ سداد بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٢. وقد بلغ قيمة ما تم تسويته مع المأمورية من هذا الرصيد مبلغ ٩٥٦١٢٧ جنيه مصري. طبقاً للمطالبة الضريبية الواردة من مصلحة الضرائب بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٨ (نموذج حجز أ) ليصبح الرصيد في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٢٠١٥/١٢/٨ جنيه مصري. هذا وسيتم تسوية باقي تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية القادمة.

١٢ - نقدية وما في حكمها

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٢٣٣٤٩٨	٣٠٧٢٩٠	نقدية بالصندوق
١٨٥٦١٨٠١	١٠٧٩٧٢٧٣	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٢٧٤٠١٢٣	٣٨٤٨٥٢٤	بنوك حسابات جارية - دولار أمريكي
١٩٠٣٨١٤	٢٠٥٠٥٠٣	بنوك حسابات جارية - يورو
٩٣٨١٠	٣٩٢٢٨٦	بنوك حسابات جارية - استرليني
١٤٣٩٣١٥	١٤٣٩٣١٥	بنوك ودائع - عملة محلية
٢٤٩٧٢٣٦١	١٨٨٣٥١٩١	

١٣ - مخصص مطالبات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٣٠٣١٣١٦٤	٣٠٣٨٣٤٨٨	رصيد أول الفترة / العام
٧٠٣٢٤	--	المكون خلال الفترة / العام
٣٠٣٨٣٤٨٨	٣٠٣٨٣٤٨٨	رصيد آخر الفترة / العام*

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

الشركة المصرية للمنتجات السيلاحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١٤ - عملاء - دفعات مقدمة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
٣١ ٨٢٧ ٢٩٠	٣٣ ٠٠٢ ٢٥٩
١ ٠٥٤ ٧٣١	١ ٠٥٢ ٦١٤
١ ٢٩٤ ١٥٤	--
١٢ ٠٥٨ ٤٢١	١٢ ٠٥٨ ٤٢١
<u>٤٦ ٢٣٤ ٥٩٦</u>	<u>٤٦ ١١٣ ٢٩٤</u>

مقدمات تعاقد أراضي  
دفعات تعاقد وحدات مشروع صواري  
دفعات تعاقد وحدات مشروع تو سيفينتى  
مقدمات حجز وحدات مشروع جمران

١٥ - دانون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠
١٠٨ ٠٦٧ ٥٦٥	١٣١ ٠١٣ ٠٦٨
٨٧٣ ٤٤١	٨٠٨ ٥٢٣
١ ٥٤٦ ٦٤٦	١ ٥٤٦ ٦٤٦
١٣ ٣٥٣ ٣٩٦	١٤ ٧٦٥ ٢٩١
٢ ٤٤٩ ٧٤٧	٢ ٧١١ ١١٢
٢٥٥ ٠٠٤	٢٩٠ ٠٠٤
٥ ١٧٠ ٩٩٧	٥ ٩٨٧ ٢٠٦
٥٠٢ ٨٠٧	٥٠٢ ٨٠٧
١ ٧٢٣ ١٤٧	٢ ٠٩٤ ٠٣٨
٨٩ ٩٤٦ ٠٠٠	٨٩ ٧١٨ ٠٠٠
٣١ ٧١٢ ٨٥٣	٣١ ٧١٢ ٨٥٣
<u>٢٥٥ ٦٠١ ٦٠٣</u>	<u>٢٨١ ١٤٩ ٥٤٨</u>

موردين ومقاولين وأوراق دفع\*  
مقاولين ضمان أعمال  
مقاولين - تأمينات إجتماعية  
المستحق لجهات حكومية  
مصروفات مستحقة  
تأمينات تعاقدات توزيع الكهرباء  
تأمينات صيانة  
دائنو توزيعات  
إيرادات مؤجلة  
أرصدة دائنة أخرى\*\*  
دانون متنوعون

\* يتضمن الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٩٣٣ ٩٦٦ ١٢١ جنيه مصري مستحقة لشركة القناة لتوزيع الكهرباء، منها مبلغ ١٠٦ ٦١٤ ٣٨ جنيه مصري شيكات صادرة لصالح شركة القناة لتوزيع الكهرباء سداداً لمديونية الشركة.

\*\* يتمثل الرصيد في قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة بمبلغ ٥,٧ مليون دولار أمريكي السعادل لمبلغ ٨٩ ٧١٨ ٠٠٠ جنيه مصري كدفعة تعاقد شراء أرض بالمرحلة الثانية هذا وقد أقامت إدارة الشركة دعوى لفسخ التعاقد مع العميل مع رد دفعة التعاقد المسددة منه نظراً لتأخره في الوفاء بالتزاماته التعاقدية حتى تاريخه، وقامت الشركة عن طريق مستشارها القانوني بتقديم كافة الأسانيد القانونية التي تدعم موقفها في الدعوى وفقاً لما جاء تفصيلاً بالإيضاح (٢-٣١) الموقف القانوني.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المنعقدة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

## ١٦ - مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٦/٣٠		بـ
قصير الأجل	طويل الأجل	قصير الأجل	طويل الأجل	ان
١١٤ ١٧٩ ٣٧٢	--	١١٣ ٩٧١ ١٢٠	--	المستحق للهيئة عن تصرفات الاراضى*
--	٥٤٠ ١٦١ ٨٢٥	--	٥٣٨ ٧٩٢ ٥٩٤	المستحق للهيئة عن اراضى المرحلة الثالثة**
<u>١١٤ ١٧٩ ٣٧٢</u>	<u>٥٤٠ ١٦١ ٨٢٥</u>	<u>١١٣ ٩٧١ ١٢٠</u>	<u>٥٣٨ ٧٩٢ ٥٩٤</u>	الإجمالي

\* يتمثل هذا البند في قيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية عن تصرفات الشركة في اراضى المرحلة الأولى والثانية إيضاح رقم (١-٨ ، ٢-٨) ، وجارى حاليا استكمال التسوية النهائية لقيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية لدى الشركة عن التصرف بالبيع للأراضى طبقا لأسس التحاسب المتفق عليها مع الهيئة كما يلي: -

- بالنسبة للمرحلة الأولى يستحق للهيئة ٧,٥٪ من ثمن البيع وقت التصرف وبعد أدنى ١١,٢٥ جنيه للمتر الواحد تزداد بنسبة ١٠٪ سنوياً وذلك وفقاً لعقود البيع المقدمة من الشركة هذا وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ والمنشور بالجريدة الرسمية العدد ٢٨ في ١٤ يوليو ٢٠٠٥ ، والذي تضمن أن الأراضى المباعة لإقامة مشروع فندقي يستحق للهيئة ١,٧٥ دولار أمريكي عن كل متر من الأراضى المباعة. هذا وقد قامت الشركة باتخاذ إجراءات تسوية نهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على اراضى 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 اراضى المرحلة الأولى والثانية من مركز سهل حشيش المشار إليها عليه 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 عليه بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الأراضى المخصصة للاستخدام الفندقي أو ٥ دولار أمريكي بالنسبة لقطع الأراضى المخصصة للإسكان السياحي.

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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

#### ١٧- رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٢ مليار جنيه مصري (اثنان مليار جنيه مصري).
- يبلغ رأس المال المُصدر 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.
- وفيما يلي بيان هيكل المساهمين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١:

اسم المساهم	عدد الاسهم	نسبة المساهمة
بيت الخبرة القابضة كامار	٢١١ ٣٦٠ ٧٧٨	٢٠,١٣%
الشركة العربية الأولى للتنمية والاستثمار	١٦٩ ٠٨٠ ٧١١	١٦,١٠%
محمود محمد محمود على وهيب	٨٩ ٩٤٨ ٥١٣	٨,٥٧%
أشرف عادل على سليمان	٨٥ ٦٠٧ ٦٩٣	٨,١٥%
جيهان عادل على سليمان	٦٦ ٩٣٥ ٣٦٩	٦,٣٨%
سحر عادل على سليمان	٨٥ ٨٨٣ ٠٠٠	٨,١٨%
انجي طارق محمدى	٦ ٤٨٩ ٢٨٧	٠,٦٢%
طارق محمدى ناصف	١٢ ٥٧٤ ٤٣٥	١,٢٠%
الاء طارق محمدى	١ ٥٠٦ ٥٨٦	٠,١٤%
أميرة طارق محمدى	١ ٥٠٠ ٠٠٠	٠,١٤%
آية طارق محمدى	١ ٥٠٠ ٠٠٠	٠,١٤%
عمر مصطفى راضي احمد	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٠,٤٨%
هدير مصطفى راضي احمد	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٠,٤٨%
كريم مصطفى راضي احمد	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٠,٤٨%
شركة فنادق البحر الاحمر القابضة للاستثمارات السياحية	٥٨ ٠٠٠	٠,٠١%
شركة جراند القابضة للاستثمارات المالية	٥٨ ٠٠٠	٠,٠١%
سارة سمير سيد عبد الفتاح	٩ ٦٧٥ ٠٠٠	٠,٩٢%
آخرون	٢٩٢ ٨٢٢ ٦٢٨	٢٧,٨٧%
	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠%



الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

١٨ - نصيب السهم في (خسائر) ربح الفترة.

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٤٥١٢٤١٤	(٦٨٧٨٢٠٧)	٢١٥٧٠٨٥٢	(١٧٨٥٥٣٧٢)	صافي (خسارة) ربح الفترة
١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٠.٠٠٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
١,٠٠٤	(٠,٠٠٧)	٠,٠٢١	(٠,٠١٧)	نصيب السهم الأساسي في (خسارة) ربح الفترة

١٩ - معاملات الأطراف ذات العلاقة

تتمثل أهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في قيمة التعاملات مع شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (شركة تابعة) خلال السنوات السابقة والممتد أثارها حتى الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وبينها كالتالي: -

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
(٥٦٥٥٦٧٩١)	(٥٤٨٤١٩٨٠)	رصيد أول الفترة / العام - (دائن)
٣٨٨٩٤٦٩	٦٢٥٢٩٥	المصروفات المسددة نيابة عن الشركة التابعة خلال الفترة / العام
(٥٤٧٧٢٠٥)	(١٨٢١٢٦٠)	مبالغ محولة من الشركة التابعة خلال الفترة / العام
٢١٢٧٧٩	١٠٦١٣٤	مصروفات الدعم الفني والأمن والحراسة خلال الفترة / العام
١٩٧١٢١٤	١٠٢٦١٦٧	فواتير توريدات المياه / الكهرباء خلال الفترة / العام
--	٢٣٨٤١٠٠	المستحق عن مطالبة قيمة خدمات المنتجع
١١١٨٥٥٤	١٤٤٣٣٠	تسويات فروق ترجمة العملة عن صافي الارصدة الدولارية المستحقة للشركة التابعة خلال الفترة / العام
(٥٤٨٤١٩٨٠)	(٥٢٣٧٧٢١٤)	رصيد آخر الفترة / العام (دائن)

(\*) كما يتضمن رصيد عملاء واوراق قبض - أراضي بإيضاح رقم (١٠) قيمة رصيد شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي - شركة تابعة بنسبة ٧٨,٤٤% وذلك عن المديونية المستحقة على الشركة التابعة عن القطعتين ١٣ و ١٩ وذلك بموجب الاتفاق الموقع بين إدارتا الشركتين في ٣٠ ديسمبر ٢٠٠٩ لجدولة سداد المديونية حتى عام ٢٠١٤، والذي بموجبه قامت الشركة المصرية للمنتجات السياحية بوقف احتساب لفوائد التأخير عن السنة المالية من أول إبريل ٢٠١٣ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٤، هذا وتقدمت شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي بعدة طلبات للإعفاء من فوائد التأخير منذ ذلك التاريخ وحتى عام ٢٠١٩ وتم الموافقة عليها بموجب قرار من مجلس الإدارة المنعقد في ٣ إبريل ٢٠١٩ هذا وفي ضوء عدم تجديد الموافقة على الإعفاء من غرامات تأخير السداد عن عام ٢٠٢٠ فقد تم احتساب فوائد عن الفترة من الأول من يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ١٧٢٧٨٦٨ ١ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٦٤٣ ١٩٦ ٢٧ جنيه مصري أدرجت ضمن رصيد الشركة التابعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.

وبلغ الرصيد المستحق على الشركة التابعة ضمن أرصدة العملاء - أراضي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٣ ٢٨٢ ٤٦٢ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٧٠٩ ٣٦٩ ٢٩ دولار أمريكي (مقابل ٠٦٥ ٨٤٢ ٤٦٢ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٩٢٩ ٣٣٠ ٢٩ دولار أمريكي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المنتمة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة 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.

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٩٩٠٦٠٠٣	١٠١٠٢٦٧٣	عملاء - أراضي
٤٢٨٠٨٧٢٦	٤٣٩٠٠٣٧٤	عملاء - أراضي خدمات المنتج والمرافق
(٢١٨٠٩٧٢)	(٢١٨٠٩٧٢)	الإضمحلل في قيمة أرصدة عملاء أراضي
(٣٨١٥٩٨٤٠)	(٣٨١٥٩٨٤٠)	الإضمحلل في قيمة أرصدة عملاء خدمات المنتج والمرافق
<u>١٢٣٧٣٩١٧</u>	<u>١٣٦٦٢٢٣٥</u>	

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

تتضمن أرصدة العملاء في ٢٠٢١/٦/٣٠ والظاهرة ضمن (إيضاح رقم ١٠) مبلغ ٥٣٥ ١٣٧ ٥٨٣ جنيه مصري (مبلغ ٣٤١ ٣٠٤ ٥٢٦ جنيه مصري في ٢٠٢٠/١٢/٣١) والتي تخص مجموعة مساهمين أفراد مرتبطة وذلك مقابل شراء قطع أراضي من الشركة وقد تم بيع الأرض لهم خلال السنوات السابقة قبل مساهمتهم برأس مال الشركة ، بالإضافة الى مصاريف خدمات منتج مستحقة عليهم بلغت قيمتها ٢٦٧ ٦٧٥٥ جنيه مصري في ٢٠٢١/٦/٣٠ (٢٦٧ ٦٧٥٥ جنيه مصري في ٢٠٢٠/١٢/٣١) .  
٢- ضمن بند الدائنون والأرصدة الدائنة

بلغت اجمالي التعاملات مع المساهم شركة رواد السياحة - الرواد (والتي تملك أسهم بنسبة ٣,٧١%) من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣٤٤ ٣٠٩ ١ جنيه مصري والظاهرة ضمن (إيضاح رقم ١٥) (٣٨٨ ٤٩٠ ٣ جنيه مصري خلال عام ٢٠٢٠) مقابل تأجير مقر الشركة بالقاهرة.  
٣- ضمن أرصدة عملاء دفعات مقدمة

يتضمن رصيد عملاء دفعات مقدمة مبلغ ٦٠٥ ٣١٥ ١٢ جنيه مصري في ٢٠٢١/٦/٣٠ (٤٦٠ ٥٨٩ ١٢ جنيه مصري في ٢٠٢٠/١٢/٣١) مستحق لبعض مساهمي الشركة الافراد كما هو مبين ضمن البند (٢/١) عاليه ، وذلك مقابل التعاقد على شراء قطع أراضي من الشركة والظاهرة ضمن (إيضاح رقم ١٤).

٢٠- إيرادات النشاط

٢٠-١ صافي إيرادات مبيعات أراضي وفيلات

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
--	--	٥٤٤٠٥٠٠٠	--	مبيعات أراضي (مرحلة ثانية)
--	--	٥٤٤٠٥٠٠٠	--	
--	--	--	(٦٤٣٥٠٠٠)	مردودات مبيعات أراضي وفيلات - مشروع جمران
--	--	٥٤٤٠٥٠٠٠	(٦٤٣٥٠٠٠)	

يخصم :

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٠-٢ إيرادات خدمات مؤداه

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٤ ٥٧٦ ٥٤٣	١٣ ٩٠٣ ٥١٤	١٣ ٨٣٦ ٩٩٨	٢٠ ٤٧٣ ٥٩٢	إيرادات خدمات توريد كهرباء
٤ ٢٥٠ ٧٤٩	٦ ٦٠٢ ٥٧٩	٩ ١٨٨ ٥٩٧	١١ ١١٥ ٢٥١	إيرادات خدمة توريد مياه
٣٨٣ ١٣٧	٦٦٣ ٦٢٢	١ ٠٢٧ ٠١٢	١ ٠٧٧ ١٨١	إيرادات توريد مياه ري
٩ ٦٣٤ ٦٧١	٣ ٨٦٤ ٩٧٣	١٩ ٢٦٩ ٣٤٣	٤ ١٤٣ ٨٣٧	إيرادات خدمات المنتجع*
<u>١٨ ٨٤٥ ١٠٠</u>	<u>٢٥ ٠٣٤ ٦٨٨</u>	<u>٤٣ ٣٢١ ٩٥٠</u>	<u>٣٦ ٨٠٩ ٨٦١</u>	

\* تمثل 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 اتفاق مع جمعية مستثمرى سهل حشيش في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٢ والذي بموجبه تم الإتفاق على تقديم الخدمة لمدة ٣ سنوات بواقع ٢,٥ جنية مصرى للمتر المربع بزيادة سنوية بواقع ٥٪ سنوياً بدءاً من ٢٠١٣/١/١. وبموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٥ تقرر محاسبة العملاء عن عام ٢٠١٥ بنفس أسعار عام ٢٠١٤ دون زيادة سنوية، هذا وقد تم تطبيق الزيادة بدءاً من عام ٢٠١٦. وبموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠١٧ تقرر الموافقة على محاسبة العملاء ابتداءً من يناير ٢٠١٧ بواقع ٣,٩٥ جنية مصرى للمتر المربع الواحد من الأراضى المباعة لهم. وبموجب القرار الصادر من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٨ تقرر زيادة سعر التناقص عن المتر المربع الواحد ليصبح ٥,٨ جنية مصرى / متر للمطورين و٤,٨ للأراضى المستخدمة كملاعب جولف وذلك بدءاً من الأول من يوليو ٢٠١٨، وبموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٩/٧/٧ فقد تقرر زيادة سعر التناقص إلى ٦,١٦ للمتر المربع الواحد من الأراضى المباعة لهم وذلك عن الفترة من أول يوليو ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١، ووفقاً لقرار مجلس الإدارة المؤرخ في ٣ فبراير ٢٠٢١ بالموافقة على توجيهات لجنة المراجعة والحوكمة المنعقدة في ٢٧ يناير ٢٠٢١ والتي أذنت باعفاء كافة عملاء الشركة من إيرادات خدمات المنتجع كمشاركة لعمالها في الأثار الناتجة عن جائحة كورونا العالمية .

٢١- تكلفة الحصول على الإيراد

عن الستة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
--	--	٦ ٥٨٦ ٠٤٧	--	تكلفة مبيعات الاراضى - المرحلة الأولى والثانية
--	--	٦ ٥٨٦ ٠٤٧	--	
--	--	--	( ١ ٤٣٥ ٢٦٣ )	يخصم:
--	--	٦ ٥٨٦ ٠٤٧	( ١ ٤٣٥ ٢٦٣ )	تكلفة مبيعات أراضى وفيلات مستردة - مشروع جمران

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٢- تكلفة خدمات مؤداه

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن السنة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٧٨٠٤٣٢٢	١٧٨١٣٨٣٤	٢١٢٩٩٢٤٤	٢٧٢٥٤٥٥٦	تكاليف كهرباء
٩٦٤٧١١	١٢٠٢٩٥٢	١٨٢٨٢٧٣	١٩٨٧٥٧٢	تكاليف مياه
٢٤٧٢٠٠	٢٤٧٢٠٠	٤٩٤٤٠٠	٤٩٤٤٠٠	تكاليف مياه ري
٥٨٤٧٢	١٧٢٨٨١	١١٨٩٥٣	٢٦٨٧٢٠	تكلفة تشغيل الشاطئ
٢٠٨٨٢٢٧	١٧٦٨٤٢٢	٤١٨٥٩٠٦	٣٥٩٨٤٧٩	إهلاك أصول ثابتة - إيضاح رقم (٥)
٣٩٦٥١٧٧	٣٥٢٩١٩٢	٧٧٦١٧٧٧	٦٣٥٣٣١٢	أجور ومرتببات وما في حكمها
٤٦٠٨٩٠٣	٢٤٣٤٨٨٠	٨٨٠٦٩٧٩	٤٩٩٨٥٩٠	تعاقبات عمالة مؤقتة
--	٢٢٤٠٠٣٩	--	٥١٤٤٨٣٤	تعاقبات أمن وحراسة
١٠١٩١٠٦	١٧٣٥٤٧	١٩٦٤٢٤٧	٣٤١٧٢٩	مصرفات نظافة
٥٢٢٤٣٠	٤١٧٩٠٥	١٣٠١٠٦٣	٧٧٣٩٤٤	مصرفات سيارات
٤٥٥١٢٣	٤١٢٩٣٤	٧٨٢٢٠٦	٧٣١٦٤٥	مصرفات الصيانة
٣١٤٢٦٢	٢٣٩٩٢٣	٦٢٠٩٧٦	٤١٣٢٩٩	مصرفات أيجارات
٥٧٧٧١٨	٧٢٩٧٥٤	١٢٤٠١٤١	١٦٦٩٨٣٩	مصرفات أخرى
<u>٢٢٦٢٥٦٥١</u>	<u>٣١٣٨٣٤٦٣</u>	<u>٥٠٤٠٤١٦٥</u>	<u>٥٤٠٣٠٩١٩</u>	

ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلي:

١١٨٥١٤٤٦	١٨٠٨٢٣٤٩	٢٩٢٤٢٥١٢	٣١٢٦٩٦٦٧	تكلفة خدمات توريد كهرباء ومياه ري واتصالات وأخرى
١٠٧٧٤٢٠٥	١٣٣٠١١١٤	٢١١٦١٦٥٣	٢٢٧٦١٢٥٢	تكلفة خدمة إدارة المنتجع
<u>٢٢٦٢٥٦٥١</u>	<u>٣١٣٨٣٤٦٣</u>	<u>٥٠٤٠٤١٦٥</u>	<u>٥٤٠٣٠٩١٩</u>	

٢٣- إيرادات تشغيل أخرى

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن السنة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٣٥٤٥٩٥	٧٨١٢٤	١٥٠٦١٧	١٥٦٣٧٩	تأجير أراضي فضاء
٨٣٩٠٥٧	١٠٤٠٧٨٤	١٧٩٨٢١٩	٢٢٠٨٩٦٩	تأجير شاطئ
١٩٨٠٠٠	٢١٧٨٠٠	٣٩٦٠٠٠	٢٣١٠٠٠	تأجير الرصيف البحري
٦٤١٤٢٩	٦٩٩٩٣٠	١٢٤٩٨٦٤	١٣٥٦١٩٠	تأجير أبراج اتصالات
١١١٠٧٦١	٢٥٤٢٣٠	١٣٨٧٢٦٧	٥٠٨٤٥٨	مد مرافق لأراضي العملاء
٢٢٦٥٠٦	٧٦٢٥١٢	٩٤٥٥٠٠	١٢٨٨٤٨٦	إيرادات متنوعة
<u>٣٣٧٠٣٤٨</u>	<u>٣٠٥٣٣٨٠</u>	<u>٥٩٢٧٤٦٧</u>	<u>٥٧٤٩٤٨٢</u>	

٢٤- مصرفات بيعية وتسويقية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن السنة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
١١٦٠٩٢٠	٣٧٢١٤٢	٢٧٤٩٣١٤	٩٩٢٥٢٦	أجور ومرتببات وما في حكمها
٩٩٧٥٤٤	١١٧٩٦٢	٢٢٩٤٣٤٤	٢٣٨٩٧٣	مصرفات دعائية وترويج وإعلان
٢٢١٠١٩	١٢٧٥٠	٤٤١٧٣٠	٥١١٥٠	مصرفات أخرى
<u>٢٣٧٩٤٨٣</u>	<u>٥٠٢٨٥٤</u>	<u>٥٤٨٥٣٨٨</u>	<u>١٢٨٢٦٤٩</u>	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

٢٥- مصروفات إدارية وعمومية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة الأشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٤ ٢٧٠ ١٨٩	٢ ٩١٨ ٥٢٦	٨ ٤٥٣ ٠٧٨	٥ ٣٦١ ٧٤٩	أجور ومرتببات وبدلات وما في حكمها (*)
١ ٣٣٥ ٠٢٦	٨٥ ٨٢٤	١ ٥٢٥ ٠٥٩	٣٩٢ ٧٥٤	تعويضات إنهاء خدمة
٤٦٣ ٢٥٠	٣٧٥ ٠٠٠	٧٩٤ ٠٠٠	٦٧٠ ٠٠٠	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
٢٧٥ ٢١٢	١٨٧ ٥٥٠	٣٨٩ ١٧٥	٣٧٣ ٤١٩	أتعاب مهنية
--	--	٣٢٦ ٦١٠	--	مصروفات استشارات
١ ٢٢١ ٧٧٠	٣ ٣٨٣ ٢٩٩	١ ٢٢١ ٧٧٠	٣ ٣٨٣ ٢٩٩	مصروفات أنعاب قانونية
٥٧٨ ٦١٣	٤٥٢ ٥٨٠	١ ١٩٥ ٦١٢	٩٢٩ ٩٢٤	إهلاك أصول ثابتة إيضاح رقم (٥)
٨ ٥٥٨	٢٠ ٨١٦	٢١ ٩٩٣	٣١ ٩٣١	مصروفات بنكية
٨٧٣ ٦٠٠	٤٣٥ ٧٤٤	١ ٧٤٧ ٢٠٠	١ ٣٠٩ ٣٤٤	إيجارات
١٥٣ ٠٨٤	٩٨ ٧١٣	٢٩٠ ٠٨٩	١٨٥ ٥١٦	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
١٧١ ٦١٦	٧٤ ١٦٣	٢٦٦ ٨٢٥	١٣٠ ١٧٨	مصروفات سفر وانتقال
١٤٨ ٢٤٩	١٧٧ ١٢٥	٣٦٩ ١٨٤	٣٠٩ ٥٧٤	اشتراكات
٥٥٤ ٣١٥	٢٤١ ٥٩٩	١ ١٧٤ ٥٠٣	٣٦٧ ٤٦٦	أخرى
<u>١٠ ٠٥٣ ٤٨٢</u>	<u>٨ ٤٥٠ ٩٣٩</u>	<u>١٧ ٧٧٥ ٠٩٨</u>	<u>١٣ ٤٤٥ ١٥٤</u>	

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

٢٦- مصروفات أخرى

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٥ ١٧٧ ٠١٩	--	١٤ ٧٥٩ ٠١٩	--	عبء الاضطلاع في قيمة أرصدة العملاء (إيضاح رقم ١٠)
--	--	٧٠ ٣٢٤	--	مخصص مطالبات (إيضاح رقم ١٣)
<u>٥ ١٧٧ ٠١٩</u>	<u>--</u>	<u>١٤ ٨٢٩ ٣٤٣</u>	<u>--</u>	

٢٧- فوائد مؤجلة مستهلكه

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الستة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٧ ٨٧٢ ٠٨٨	٤ ٦٩٣ ٦٢٣	١٥ ٦١٦ ٨٧٤	١٠ ٢٦٣ ٨٢٥	فوائد مؤجلة مستهلكه*
<u>٧ ٨٧٢ ٠٨٨</u>	<u>٤ ٦٩٣ ٦٢٣</u>	<u>١٥ ٦١٦ ٨٧٤</u>	<u>١٠ ٢٦٣ ٨٢٥</u>	

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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

## ٢٨ - صافي تكلفة التمويل

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن السنة أشهر المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٤٤ ٨٧٧	١٤٩ ٧٩٧	٥٨٥ ٣٣٣	٣٥٢ ٢٦٨	فوائد دائنة
١٥ ٩٦١ ٤٧٤	(٧١٥ ٦٦١)	٣ ٣٢٨ ٦٨٠	(١ ٤٦٥ ٤٠٩)	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
<u>١٦ ١٠٦ ٣٥١</u>	<u>(٥٦٥ ٨٦٤)</u>	<u>٣ ٩١٤ ٠١٣</u>	<u>(١ ١١٣ ١٤١)</u>	

## ٢٩ - ضريبة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
(٦ ٥٣٤ ٤١١)	٤ ١٩٣ ٠٥٩	الضريبة المؤجلة إيضاح رقم (٢-٢٩)
<u>(٦ ٥٣٤ ٤١١)</u>	<u>٤ ١٩٣ ٠٥٩</u>	

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

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٢٨ ١٠٥ ٢٦٣	(٢٢ ٠٤٨ ٤٣٢)	صافي (الخسارة) الأرباح المحاسبية بقائمة الدخل (قبل الضريبة)
٦ ٣٢٣ ٦٨٤	(٤ ٩٦٠ ٨٩٧)	ضريبة الدخل باستخدام السعر الساري
(٧٤٨ ٩٥٤)	٣٢٩ ٧١٧	أثر فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية غير المحققة
(١١٩ ٤٣٢)	(٢٤٧ ٩١٥)	تأثير الإهلاكات
(٣ ٣٣٦ ٦٠٢)	--	تأثير حركة المخصصات والاضمحلال في العملاء والمدينون
(١٧٨ ٦٥٠)	١٥٠ ٧٥٠	تأثير المصروفات غير القابلة للخصم الضريبي
(٩ ٦٨٤ ٩٢٠)	(٦ ٩٢٢ ٥٩١)	خسائر ضريبية مرحلة
--	--	الضريبة
--	--	السعر الفعلي للضريبة
--	--	٢٩-٢ التزامات ضريبية مؤجلة:

رصيد (الالتزامات) الضريبية في	حركة الفترة	رصيد (الالتزامات) الضريبية في
٢٠٢١/٦/٣٠		٢٠٢١/١/١
(٦ ١٩٠ ٢٨١)	(٨٦٥ ٠٠٤)	(٥ ٣٢٥ ٢٧٧)
(٣٦ ٤٨٤ ٤٣٦)	٣٢٩ ٧١٧	(٣٦ ٨١٤ ١٥٣)
١١ ٦٥٠ ٩٣٧	٤ ٧٢٨ ٣٤٦	٦ ٩٢٢ ٥٩١
٣٠ ٣٧٢ ٩٤٨	--	٣٠ ٣٧٢ ٩٤٨
<u>(٦٥٠ ٨٣٢)</u>	<u>٤ ١٩٣ ٠٥٩</u>	<u>(٤ ٨٤٣ ٨٩١)</u>

فروق أصول ثابتة  
فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية غير المحققة  
خسائر ضريبية مرحلة  
فروق مخصصات واضمحلال  
صافي الالتزامات الضريبية

الشركة المصرية المنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

الضريبة المؤجلة غير المثبتة والتي ينشأ عنها أصل ضريبي مؤجل

٢٠٢١/٦/٣٠

٩ ٤٤٧ ٣٥٠

مجمع الاضمحلال في العملاء والمديون

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

٣٠- الموقف الضريبي

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ حتى تاريخ صدور قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥، تمتعت الشركة بإعفاء عن ضرائب الدخل لمدة عشر سنوات اعتباراً من أول سنة مالية تالية لبداية النشاط في أول يناير ١٩٩٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ تطبيقاً لأحكام المادة الرابعة من القانون رقم ١٤٣ لسنة ١٩٨١ في شأن الأراضي الصحراوية المملوكة للدولة المعدل بالقانون رقم ٧٢ لسنة ١٩٩٦ بنفس التفسيرات المنصوص عليها في القانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة.

منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤

تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة ضرائب الشركات المساهمة منذ بدء نشاط الشركة حتى عام ٢٠٠٠ وتم الربط طبقاً لقرار لجنة الطعن وتم سداد كافة الضرائب المستحقة وتم الفحص الضريبي لأعوام ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ وتم إفادة الشركة بنموذج (١٨) ضرائب وأحيل الخلاف على تقدير مصلحة الضرائب إلى اللجنة الداخلية والتي أقرت بعدم وجود فروق ضريبية.

السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٥

تم الانتهاء من فحص تلك السنوات من ٢٠٠٥ حت ٢٠٠٨ وقد أسفر الفحص عن وجود رصيد دائن قدره ٦ ٤٠٨ ٩٦٦ جنية مصري للشركة لدى مصلحة الضرائب وتم تسوية مستحقات المصلحة من الرصيد الدائن.

سنة ٢٠٠٩

تم الانتهاء من الفحص الفعلي لسنة ٢٠٠٩ وتم استلام نموذج (١٩) المتضمن تقديرات الأمورية وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني المحدد وقد تم إنهاء النزاع في اللجنة الداخلية بجلسة ٣٠ مايو ٢٠١٨ وصدر قرار اللجنة الداخلية بالموافقة من إدارة الشركة بوعاء خسائر قدرها ٢٩ ٧٥٥ ٩٤٦ جنية مصري + وعاء مستقل م ٥٦ بمبلغ ٥٩٤ ٦٠٩ جنية مصري يستحق عنه ضريبة قدرها ١١٨ ٩٢٢ جنية مصري، وتم تسويتها من الرصيد الدائن المستحق للشركة طبقاً لنموذج ١٩ حجز في ٢٠١٩/١/٣١.

السنوات من ٢٠١٠- ٢٠١٣

قامت الأمورية بالفحص التقديري لتلك السنة ومخاطبة الشركة بتقديراتها وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني المحدد وبناء عليه تم إخطار الشركة وتم عمل محضر في تاريخ ٥ مايو ٢٠١٦ وتم إخطار الشرك بتحويل الملف إلى لجان الطعن الضريبي، وتم الانتهاء من أعمال إعادة الفحص، وقامت الشركة بالموافقة على نتيجة إعادة الفحص بتاريخ ٢٠١٨/١١/١١. وقد أسفر الفحص عن خسائر ضريبية قدرها ١٧١ مليون جنية مصري وتُرحل وتُعطى أوعية السنوات ٢٠١٣/٢٠١٠ بالإضافة إلى أوعية ضريبية مستقلة.

الشركة المصرية المنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

بيان م٠٦	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٣
اتعاب واستشارات اعمال تحت التنفيذ	١ ١٨٤ ٩٠٨	٢ ٣٩٠ ٨٩٥	٥٩٣ ٢٠٧	٥٨١ ٨١٢
اتعاب واستشارات ضمن مصروفات عمومية	١ ١٢٣ ٠٣٢	١ ١٩١ ٣٢٥	--	--
اتعاب توظيف	--	--	١٠ ٢٩٠	٤٧ ٧٥٥
علامة تجارية	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--
إجمالي	٨ ٣٠٧ ٩٤٠	٣ ٥٨٢ ٢٢٠	٦٠٣ ٤٩٧	٦٢٩ ٥٦٧
بيان م٠٧	٢٠١٠	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٣
عمولات	--	٣١ ٢٥٠	٢٦٦ ١٢١	--

كما تم اخطار لجنة الطعن بصورة رسمية من نتيجة إعادة الفحص بعد موافقة الشركة عليها، وقد صدر قرار لجنة الطعن بإنهاء النزاع صلحاً مع المأمورية وتم الربط على الملف، وجرى تسوية ضريبية الاوعية المستقلة مع ما سبق سدادها منها.

أعوام ٢٠١٤ - ٢٠٢٠

تم تقديم الإقرار في المواعيد القانونية وفقاً لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥. وجرى التحضير لأعمال الفحص عن السنوات ٢٠١٤/٢٠١٧، (السنوات ٢٠١٨ / ٢٠٢٠ لم تطلب للفحص)

ضريبة كسب العمل

السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤:

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

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨:

- تم فحص عام ٢٠٠٥ وأسفر عن استحقاق فروق ضريبية قدرها ٣١ ٦٦٥ جنيه مصري، وتم السداد.
- قامت الشركة بفحص السنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧ وأسفر الفحص عن فروق قدرها ٢٢١ ٥٢١ جنيه مصري وتم السداد.
- تم فحص سنة ٢٠٠٨، وصدر نموذج (٣٨-مرتبات) بفروق قدرها ٣,٨٠٦ مليون جنيه مصري وتم الاعتراض على النموذج وتم عمل لجنة داخلية وافقت فيها الشركة على بعض البنود بناء على نتيجة اللجنة بلغ قيمة الضريبة المستحقة عليها ١,٤٨٦ مليون جنيه مصري بينما اعترضت على بعض البنود الأخرى والتي بلغ قيمة الضريبة المطالب بها عنها والغرامات الناتجة عنها ١,٨٦٢ مليون جنيه مصري وتم إحالة أوجه الاعتراض إلى اللجنة المتخصصة للبت فيها.
- وبموجب قرار اللجنة الداخلية بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٩ تم قبول اعتراض الشركة وتم الربط بمبلغ ٧١ ٦٥٩ جنيه مصري لا غير وتم إنهاء النزاع عن عام ٢٠٠٨ صلحاً واطار 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 وجرى سدادها وتسويتها من الرصيد الدائن المستحق للشركة طرف المصلحة.

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨

تم اجراء الفحص لتلك السنوات وتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص عن فروق ضريبية عن الاقرارات عن تلك السنوات وفقا لقرار اللجنة الداخلية في ٢٧ يوليو ٢٠٢٠ بقيمة اجمالية ٣٦٩ ٧٣١ جنيه مصري وتم سداد الضريبة بالكامل وجرى تسوية الغرامات في ضوء القانون ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠.

عام ٢٠١٩

جرى التحضير لأعمال الفحص الدفترى



الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

عام ٢٠٢٠

لم تطلب للفحص

الضريبة على القيمة المضافة

- تخضع الشركة لقانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والذي يتم التعامل به إعتباراً من ٨ سبتمبر ٢٠١٦ بدلاً من قانون الضريبة على المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١ .
- تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧ من قبل مصلحة ضرائب المبيعات وتم الربط والسداد .
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ وبلغت الضريبة المستحقة ٧٩٣ ٣٥٩ جنيه مصري وتم عمل مقاصة مع الرصيد الدائن للشركة لدى المصلحة .
- تم فحص السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠١٣ وتم استلام نموذج (١٥) الخاصة بنتيجة فحص المأمورية وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وتم حسم الخلاف أمام لجنة التوفيق بفروق ضريبية قدرها ٢٧٩ ٠٨٦ جنيهاً مصرياً بخلاف الضريبة الإضافية وتم عمل مقاصة مع الرصيد الدائن للشركة لدى المصلحة .
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥ وتم استلام نموذج (١٥) الخاصة بنتيجة فحص المأمورية وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية وتم حسم الخلاف أمام لجنة التوفيق بفروق ضريبية قدرها ١٩٠ ٦٣١ جنيهاً مصرياً بخلاف الضريبة الإضافية وتم سداد تلك الفروق الضريبية .
- قامت الشركة بتقديم الإقرارات خلال السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠ 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 ٢٠٢٠ .

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 ١٠/٢٤/١٩٩٥، علماً بأن تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة من المشروع بلغت حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٧٨ ٨٦٣ ٩٨٠ جنيه مصري، (إيضاح رقم ٨-٣) هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني وبجلسة ١٨ مايو ٢٠١٥ تم حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بتقديم المذكرات خلال أسبوعين، وقد أفاد المستشار القانوني بورود التقرير في دعوى الإلغاء بقبولها شكلاً ورفضها موضوعاً وهو تقرير استرشادي غير ملزم للمحكمة وقد تم تداول عدة جلسات بالقضية حتى جلسة ٢٧ أكتوبر ٢٠١٨ وفي تلك الجلسة تم إحالة الدعوى إلى دائرة أخرى ، عقدت أول جلسة بعد الإحالة من الدائرة أولى أفراد في ١١ مايو ٢٠١٩ وبتلك الجلسة تم تأجيل الدعوى إدارياً إلى جلسة ٤ يوليو ٢٠١٩ وبتلك الجلسة تم إعادة التأجيل إلى جلسة ٢٦ أكتوبر ٢٠١٩ وذلك لإعلان الهيئة بإحالة الدعوى إلى دائرة أخرى وبتلك الجلسة دفع محامى الهيئة بعدم اختصاص الدائرة بنظر النزاع لكونه متعلق بالتراخيص وليس عقد وطلب إحالتها إلى دائرة أخرى وقد تقدم بحواظ مستندات وتم تأجيل النزاع الدعوى إلى جلسة ١٨ يناير ٢٠٢٠ للاطلاع ، وبتلك الجلسة تم تأجيل الدعوى لجلسة ٢١ مارس ٢٠٢٠ لإدخال خصوم جدد من جانب الشركة والإعلان بالادخال ، وبجلسة ٢١ مارس ٢٠٢٠ تم تأجيل نظر الدعوى إلي ٩ مايو ٢٠٢٠ لذات القرار السابق وبهذه الجلسة تم التأجيل إدارياً لجلسة ١ يوليو ٢٠٢٠ بسبب عدم انعقاد الجلسات نتيجة تداعيات فيروس كورونا المستجد وقد تم تداول عدة جلسات كان آخرها بتاريخ ٥ يونيو ٢٠٢١ وبتلك الجلسة تم تأجيل الدعوى لجلسة ١٨ سبتمبر ٢٠٢١
- وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني الداخلي أن الدعوى مُرجحة الكسب وذلك بالرغم من ان تقرير هيئة المفوضين قد جاء على خلاف الرأي السائد إستناداً على ما يلي :

- انتهى تقرير الهيئة إلى رفض الدعوى وقد اعتمد على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢٩٠٨ لسنة ١٩٩٥ الصادر في شأن الشروط المنظمة في إدارة واستغلال والنصرف في الأراضي المخصصة للهيئة العامة للتنمية السياحية، وتعديله بالقرار رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ وان القرارات سالف الذكر لا ينطبق على الشركة

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

- 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 الا بتكامل مراحل.
- إن الشركة قد اوفت طيلة فترة تنفيذ العقد بالتزاماتها النموية سواء مرافق (كهرباء - محطات تحلية - صرف صحي؛ - طرق - اتصالات) وراعت الوفاء بالتزاماتها بما فيها المخطط العام منذ تحرير العقد شامله المرحلة الثالثة. وقد نفذت الشركة مشروعات على اراضى تلك المرحلة مثل سكن العاملين ومحطة الكهرباء والتي اخذت عليها الموافقة من الهيئة قبل التنفيذ بما يؤكد علم الهيئة التام بتنمية اراضى المرحلة الثالثة وموافقها على ذلك. وعليه نؤكد أن الشركة قد قامت بكل ما أورده العقد من التزامات وضوابط لتنفيذ العقد.
- إن هناك تقارير صادرة عن جهات قضائية أشارت إلى سلامة موقف الشركة القانوني ودعمت موقفها مثل تقرير إدارة الكسب غير المشروع.
- وعليه يكون قد ظهر عوار الأساس القانوني لتقرير هيئة المفوضين وسلامة موقف الشركة في طلباتها أمام المحكمة المختصة وهناك العديد من السوابق القضائية التي تؤكد ذلك وتشير إلى أن تقرير هيئة مفوضي الدولة غير ملزم - باعتباره رأي استشاري - لهيئة المحكمة حال نظر الموضوع أمام محكمة الموضوع، لذا فإبنا نرى أن القضية مرجحه الكسب
- هذا ويرى المستشار القانوني الخارجي للشركة مكتب معنوق بسيوني للمحاماة والاستشارات القانونية أن تقرير هيئة المفوضين وهو استشاري غير ملزم للمحكمة قد إعتد على قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٢٩٠٨ وهو قرار لاحق زمنياً على تاريخ العقد مما يعنى انها لا تسرى على العقد ، وكذلك تجاهل تقرير المفوضين حقيقة أن التعاقد مع الهيئة بشأن مراحل المشروع الثلاث تم باعتباره تعاقداً متكامل ، علاوة على وفاء الشركة بالتزاماتها التعاقدية مع الهيئة وسدادها جزء كبير من ثمن أرض المرحلة الثالثة والبدا في تنميتها بالإضافة إلى موقف نيابة الأموال العامة التي تسبعت لاية شبهة لأية جريمة عدوان على المال العام وفي ضوء اتجاه الشركة مؤخراً للأخذ بتوصية المستشار القانوني بشأن تقديم طلب إلي اللجنة الوزارية لفض منازعات الاستثمار وكذلك تقديم طلبات إلي 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 اراضى لأحد عملاء الشركة فى ضوء رؤية الشركة بإخلاق العمل بشروط التعاقد، هذا وقد قررت المحكمة إعادة الدعوى لمكتب وزارة العدل الذى 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 والزام المدعي عليه بمصروفات الدعوى وأتعاب المحاماه، وقد قام العميل بالطعن علي الحكم الصادر أمام محكمة الاستئناف وقد تم تداول عدة جلسات بالقضية حتى تم حجز الدعوى للحكم فى جلسة ١٢ مارس ٢٠١٩ ، وفي تلك الجلسة أصدرت محكمة إستئناف القاهرة حكماً النهائي بقبول الإستئناف شكلاً ورفضه موضوعاً و تأييد ما انتهى إليه حكم محكمة أول درجة بفسخ عقد البيع. بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٩ تقدم الطاعن بطعن على الحكم الصادر من محكمة الإستئناف

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

- وبتاريخ ١٠ يونيو تقدمت الشركة بمذكرات للرد على أسباب الطعن ولم يقم الطاعن بالتعقيب عليها بالمواعيد القانونية لذا تم إغلاق باب تقديم المذكرات، ولم يقم الطاعن باتخاذ أي إجراء لطلب وقف تنفيذ حكم الاستئناف الصادر ضده وتم أستخراج شهادة بتاريخ ٢٠ يوليو ٢٠١٩ وذلك 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 -اراضي بشأن عقده المبرم مع الشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص رغبة العميل في عدم الالتزام بالعرض الوحيد من شراء الأرض محل التعاقد وهو إقامة مشروع إسكان متكامل للعاملين، هذا وما زالت الدعوى منظورة امام المحاكم وحتى تاريخ إصدار القوائم المالية. وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد في بدايته فيالتالي لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم، وترى الشركة أن الدفوع المقدمة منها تدعم موقفها القانوني في ضوء السلطة التقديرية للمحكمة.
- ٤- بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠٢٠ تم إخطار الشركة المصرية بقرار الرئيس التنفيذي لجهاز شئون البيئة رقم ١٥٨٨ الصادر بتاريخ ٨ مارس ٢٠٢٠ برفض إقامة مشروع مارينا سواري المملوك للشركة المصرية والمزمع إقامته بمركز سهل حشيش السياحي -مدينة إغردقة -محافظة البحر الأحمر. وحيث ان القرار قد صدر مخالفا لما أقرته اللجنة العليا وحيث سبق وأن صدر قرار اللجنة العليا - المشكلة بموجب قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٩٩ لسنة ٢٠٠٦ وتعديلاته بشأن حماية الشواطئ المصرية - موافقتها بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٨ بأنه لا مانع من إنشاء مشروع المارينا وذلك بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٧ مايو ٢٠١٨ صاحبة الاختصاص الأصلي والحصري بإصدار ترخيص إنشاء المارينا فمنا بالطعن على هذا القرار.
- تم تداول نظر الدعوى أمام هيئة المفوضين بمجلس الدولة ولم يقدم ممثل وزارة البيئة ثم دفاع على الطعن المقدم من جانبنا، وبجلسة ٨ فبراير ٢٠٢١ قرر السيد المفوض إنهاء الإجراءات وتم حجز الدعوى لإيداع التقرير من جانب هيئة المفوضين. وتم حجز الدعوى لإيداع تقرير المفوضين وجاري متابعة إيداع المفوضين لتقريرها ومن ثم تحديد جلسة أمام المحكمة.
- ٣٢- قامت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي بتاريخ ٢٠١٩/٣/١٨ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة وفيما يلي اهم هذه التعديلات:

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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

المعايير الجديدة او المعدلة	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل على القوائم المالية	تاريخ التطبيق*
	العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الاعتراف الاولي لتلك بغض النظر عند وجود مؤشر لحدث الخسارة.		
	٤- بناء علي متطلبات هذا المعيار تم تعديل كلا من المعايير التالية: - معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩ - معيار المحاسبة المصري رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض" - معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" - معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"		تسري هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)

- بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والمعايير المصرية للفحص المحدود ومهام التأكد  
الأخري 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 .  
- بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بياناً يقضي بالسماح بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار  
(٤٧) " الأدوات المالية" بالقوائم المالية الدورية حتي موعد أقصاه تاريخ إعداد القوائم المالية في نهاية عام ٢٠٢١ ، هذا وقد  
اجتمعت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود ووافقت علي أن يتم ادراج الأثر المحاسبي المجمع  
بالكامل لتطبيق المعيار رقم (٤٧) "الأدوات المالية" بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتي ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات  
بالإفصاح الكافي عن ذلك .

### ٣٣- أحداث هامة

- انتشر فيروس كورونا "COVID-١٩" عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوي العالم مما تسبب في  
تعطيل الأنشطة التجارية والاقتصادية وأحدث انتشار فيروس كورونا "COVID-١٩" عدم يقين في البيئة  
الاقتصادية العالمية. تراقب الشركة الوضع عن كثب وقد قامت الشركة بتفعيل خطة استمرارية الاعمال  
والممارسات الاخري الخاص بالمخاطر المتعلقة بالتعطل المحتمل للاعمال نتيجة تفشي فيروس كورونا "  
"COVID-١٩" وتأثيره على العمليات والاداء المالي. نتيجة لعدم اليقين الناتج عن تفشي فيروس كورونا "  
"COVID-١٩" وتحسبا للتباطؤ الاقتصادي المتوقع تعمل الشركة عن كثب للوقوف على تأثير الفيروس على  
العوامل الكمية والنوعية المختلفة للوقوف على الزيادات الكبيرة في المخاطر المتعلقة بالقطاعات الاكثر تأثرا  
بالأزمة.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري مالم يذكر خلاف ذلك)

- وفيما يخص نشاط الشركة فان التأثير يتمثل في انخفاض القدرات التشغيلية للأفراد بصفة عامة ولم يتأثر بيع المعروض من الاراضى ووحدات الإسكان السياحي المملوكة للشركة بصورة جوهرية حيث واكب ذلك قيام الإدارة بأعاده تنظيم خطط التسويق والبيع للفترة القادمة من عمر تلك المشروعات لتعظيم العائد من المخزون الباقي من تلك الاراضى والوحدات، هذا ولم يتأثر توافر المواد الخام الخاصة بتلك المشروعات او التدفقات النقدية الداخلة لها بصورة هامة على استمرار العمل بتلك المشروعات.
- ويتلخص حجم وطبيعة أهم التأثيرات المالية المحتملة لهذا الخطر علي بنود القوائم المالية وأنشطة الشركة خلال الفترات التالية في:
  - إمكانية زيادة تكاليف إنشاء المشروعات، وفيما يلي أهم الآثار المترتبة على مشروعات الشركة:-
    - مشروع جمران: لا يوجد أثر هام على مشروع - جمران حيث أن المتبقي من المشروع - عدد ٦ وحدات تم بناؤها بالفعل ولم يتم بيعها لذا فلن يكون هناك أثر من ناحية تكلفة إنشاء الوحدات.
  - أراضى الشركة: لا زال لدى الشركة مخزون استراتيجي من الأراضى كما هو موضح بالإيضاح رقم ( ٨ ) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية، هذا وقد تم تسليم قطعة ارض بمبلغ ٥٤ مليون جنيه مصري سبق التعاقد على بيعها بالسنوات السابقة ، وكذا بيع قطعة ارض بمبلغ ١٠٢ ٧١٠ ٤٧ ناتجة عن تسوية مستحقات احد عملاء الشركة
  - إلا أنه بجانب الإجراءات التي اتخذتها الدولة لدعم هذه الأنشطة من تخفيض سعر الفائدة وتأجيل سداد الديون، فقد قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره علي مركزها المالي ودعم قدرتها علي الاستمرارية، ومن أهم هذه الإجراءات:
    ١. استغلال فترة التوقف في تنظيم خطط التسويق والبيع للاراضى وللوحدات المتاحة للبيع، ووحدات التأجير الأخرى خلال الفترات القادمة.
    ٢. قيام الإدارة بدراسة البدائل المتاحة لتخفيض عناصر التكاليف المختلفة وخاصة تكاليف الإنشاءات 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  
أحمد مدبولي