

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

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



بيكر تيلي

وحيد عبد الغفار
وشركاه

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

مصر

ت: ٣١,٣٢,٣٣,٣٤, ٢٢٢٣١٠٠
ف: ٢٢٢٣١٠٣٠

info@bakertillywag.com
www.bakertillyeg.com

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المراجعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المراجعة المرفقة للشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المراجعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المراجعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المراجعة 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 المراجعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المراجعة.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

لم نواف بدراسة معتمدة بمدى وجود إضمحلال في قيمة أرصدة العملاء وأوراق القبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ إيضاح رقم (٩) والتي تتضمن أرصدة متوقفة لبعض الأطراف ذات العلاقة والشركة التابعة - شركة سهل حشيش للأستثمار السياحي بمبلغ وقدره ٥٧٣ مليون جنيه مصري ومبلغ وقدره ٣٥١ مليون جنيه مصري على التوالي هذا ولم نتمكن من القيام بإجراءات مراجعة بديلة.

استنتاج متحفظ


وفيما عدا تأثير التسويات في القوائم المالية الدورية المراجعة التي كان من الممكن ان تكون على دراية بها اذا حصلنا على البيانات والمعلومات الواردة في الفقرة السابقة، وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المراجعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المراجعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيه انتباه

مع عدم اعتبار مايلي تحفظا :

- كما هو مبين تفصيلاً في الإيضاح رقم (٣٤-١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بشأن الموقف القانوني قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ بقرار مجلس إدارة الهيئة بالغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة جـ)، 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 ١٧ نوفمبر ٢٠٢١ وبذلك الجلسة قررت هيئة المحكمة إعادة الدعوي لهيئة المفوضين لإعداد تقرير تكميلي في ضوء المستندات والدفع الجديدة المقدمة من الشركة ولم يتم بعد تحديد تاريخ للجلسة أمام هيئة المفوضين ، وتري إدارة الشركة ومستشارها القانوني الداخلي أن الموقف القانوني بالقضية في صالح الشركة وانها مرجحة للكسب وببري المستشار القانوني الخارجي للشركة أن القضية مرجحة الكسب بنسبة أكثر من ٥٠% ، وحتى تاريخه لم يتم الفصل في القضية ، هذا 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 (٣٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة 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 المستقلة للشركة والقوائم المالية لشركتها التابعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ حيث لم تتعد الجمعية العامة العادية لكل منهما حتى تاريخ اصدار تقريرنا إيضاح رقم (١١)، وكذلك قامت الشركة التابعة - شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي - بالاعتماد على البيانات المالية غير المدققة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لعرض ارقام المقارنة لقوائم الدخل و الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية نظرا لعدم اصدار الشركة قوائم مالية مدققة ربع سنوية عن الفترة المالية المنتهية في ذات التاريخ كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٢٥).
- كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٣٠) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة بشأن الاستمرارية تجاوزت الخسائر المرحلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ حقوق الملكية للشركة التابعة - شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي - وقد تم إعداد القوائم المالية بإفترض استمرارية الشركة ، كما قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٦ أغسطس ٢٠٢٠ استمرارية الشركة ، هذا ولم تتضمن القوائم المالية أية تسويات قد تنتج بسبب عدم التاكيد ونظراً لتجاوز خسارة الشركة نصف حقوق الملكية فإنه يتعين الدعوة لانعقاد جمعية عامة غير عادية للنظر في استمرارية الشركة .

القاهرة في: ٢٣ نوفمبر ٢٠٢١

 **مراقبي الحسابات**
بيكر تلي
وحيد عبد الغفار
وشركاه
حسن بسيوني البشة
سجل قيد مراقبي الحسابات لدى
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٩٨)
BT وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون

الشركة المصرية المنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | إيضاح رقم | الأصول |
|---------------|---------------|--------------|--|
| | | | الأصول غير المتداولة |
| | | | أصول ثابتة |
| ٨٨ ٩٥٠ ٥٨٣ | ٨١ ٧٨١ ٠٨٠ | (٤) | استثمارات عقارية |
| ١٣١ ٥٣٣ ٣١٤ | ١٣٠ ٧٠٦ ٨٧٠ | (٥) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٢ ٩١٢ ٨٤٨ | ٣ ٠٧١ ٢٤٣ | (٦) | عملاء وأوراق قبض - أقساط طويلة الأجل |
| ٢٢٥ ٢١٥ ٦٥٧ | ١٥٠ ١٢٧ ٩٢٩ | (٩) | مجموع الأصول غير المتداولة |
| ٤٤٨ ٦١٢ ٤٠٢ | ٣٦٥ ٦٨٧ ١٢٢ | | الأصول المتداولة |
| | | | أعمال تحت التنفيذ |
| ٥٨١ ٢٠٠ ٨٧٥ | ٥٩٤ ٩٩٦ ٦٤٤ | (٧) | مخزون |
| ٤ ٧٣٨ ٩١٨ | ٤ ٩٠٧ ٩١٢ | (٨) | عملاء وأوراق قبض - أقساط قصيرة الأجل |
| ١ ١٣٦ ٩٢٢ ٣٤٩ | ١ ١٧٤ ٢٢٨ ١٦٦ | (٩) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٣٢ ٠٠٩ ٠٧٨ | ٣٧ ٢٧٣ ٦٧٢ | (١٠) | نقدية وما في حكمها |
| ١٢٠ ٨٤٠ ١٩٥ | ١٢٠ ٨٣٩ ٠٦٦ | (١١) | مجموع الأصول المتداولة |
| ١ ٨٧٥ ٧١١ ٤١٥ | ١ ٩٣٢ ٢٤٥ ٤٦٠ | | إجمالي الأصول |
| ٢ ٣٢٤ ٣٢٣ ٨١٧ | ٢ ٢٩٧ ٩٣٢ ٥٨٢ | | حقوق الملكية |
| | | | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (١٦) | الاحتياطي القانوني |
| ١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥ | ١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥ | (٣٢) | خسائر مرحلة |
| (٤٣٠ ٣١٠ ٠٦٨) | (٤٣٥ ١٣٥ ٧٢٢) | | حقوق مساهمى الشركة الأم |
| ٧٦٧ ٥٠٤ ٧٩٧ | ٧٦٢ ٦٧٩ ١٤٣ | | الحقوق غير المسيطرة |
| (٧٧١٤ ٤١١) | (٧٢١٩ ٢٠٥) | (٢٩) | إجمالي حقوق الملكية |
| ٧٥٩ ٧٩٠ ٣٨٦ | ٧٥٥ ٤٥٩ ٩٣٨ | | الالتزامات غير المتداولة |
| | | | إلتزامات ضريبية مؤجلة |
| ٦ ٨٠٧ ٩٩٢ | ١ ٩٥٣ ٤٩٢ | (١-٢٨) | مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحيه - طويلة الأجل |
| ٥٤٠ ١٦١ ٨٢٥ | ٥٣٩ ٤٧٧ ٢١٠ | (١٥) | مجموع الإلتزامات غير المتداولة |
| ٥٤٦ ٩٦٩ ٨١٧ | ٥٤١ ٤٣٠ ٧٠٢ | | الالتزامات المتداولة |
| | | | مخصص مطالبات |
| ٣٢ ٥٩٩ ٦٣٨ | ٣٢ ٥٩٩ ٦٣٨ | (١٢) | دفعات مقدمة من العملاء |
| ٤٧ ٦١١ ٧٩٩ | ٤٨ ٤٥٠ ٥٤٩ | (١٣) | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٦٩٢ ٩٤٧ ٩٦٠ | ٦٨١ ٩٩٨ ٣٦٢ | (١٤) | مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية - قصيرة الأجل |
| ١١٤ ١٧٩ ٣٧٢ | ١١٤ ٠٧٥ ٢٤٦ | (١٥) | التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضى والوحدات المباعة |
| ١٣٠ ٢٢٤ ٨٤٥ | ١٢٣ ٩١٨ ١٤٧ | | مجموع الإلتزامات المتداولة |
| ١ ٠١٧ ٥٦٣ ٦١٤ | ١ ٠٠١ ٠٤١ ٩٤٢ | | إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات |
| ٢ ٣٢٤ ٣٢٣ ٨١٧ | ٢ ٢٩٧ ٩٣٢ ٥٨٢ | | |

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

رئيس مجلس الإدارة
أ. محمد سمير عبد الفتاح

المدير المالي
أحمد مدبولى

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

| عن الثلاثة أشهر المنتهية في | | عن التسعة أشهر المنتهية في | | إيضاح رقم | |
|-----------------------------|------------|----------------------------|-------------|-----------|--|
| ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | | |
| ١٥٠٩٤٧٨٩ | ٢٨٦٣٩٣٤٦ | ٩٢٢٥٦٤٨٢ | ٣٦٨٦٨٩٦١ | (١٩) | إيرادات النشاط |
| ٢٩٥٨٢٦٢٧ | ٢٣٢٦١٧١٣ | ٦٩٨٤٨٤٥٩ | ٦٦٦٦١٣٠٧ | (٢٠) | إيراد خدمات مؤداة |
| ٤٤٦٧٧٤١٦ | ٦١٩٠١٠٥٩ | ١٦٢١٠٤٩٤١ | ١٠٣٥٣٠٢٦٨ | | |
| -- | -- | -- | (٦٤٣٥٠٠٠) | | يخصم: |
| ٤٤٦٧٧٤١٦ | ٦١٩٠١٠٥٩ | ١٦٢١٠٤٩٤١ | ٩٧٠٩٥٢٦٨ | | مردودات مبيعات أراضي |
| | | | | | إجمالي إيرادات النشاط |
| (١١٧٤١٧٩٣) | (١٨٤٩٤٥٣٥) | (٣٥٧٤٤٩٥٩) | (٢٣٥١٨٨٥٩) | (٢١) | تكلفة الحصول على الإيراد |
| (٣٤٢٠٩٢٩٦) | (٤٠٠٠١٧٩٢) | (٨٤٦١٣٤٦١) | (٩٤٠٣٢٧١١) | (٢٢) | تكلفة خدمات مؤداة |
| (٤٥٩٥١٠٨٩) | (٥٨٤٩٦٣٢٧) | (١٢٠٣٥٨٤٢٠) | (١١٧٥٥١٥٧٠) | | إجمالي تكاليف النشاط |
| (١٢٧٣٦٧٣) | ٣٤٠٤٧٣٢ | ٤١٧٤٦٥٢١ | (٢٠٤٥٦٣٠٢) | | مجمل (الخسارة) الربح |
| ٣٠٨٤٥٢٧ | ٥٦٦٧٦٥٥ | ٨٩٠٤٨٧٢ | ١١٣١١٠٠٣ | (٢٣) | إيرادات أخرى |
| (٣٤٣٧٦٧٥) | (٤٢٠٠٦٤) | (١٣٥٩٩٣٧٢) | (٣٣٠٣٩٦٥) | (٢٤) | مصروفات بيع وتسويق |
| (٧٣٠٩٩٢٧) | (٦٦٨٢٨٨٨) | (٢٦٥١٤١٤١) | (٢٠٩٩٤٢٦٢) | (٢٥) | مصروفات إدارية وعمومية |
| -- | -- | (١٤٨٢٩٣٤٣) | -- | (٢٦) | مصروفات أخرى |
| (٨٩٣٦٧٤٨) | ١٩٦٩٤٣٥ | (٤٢٩١٤٦٣) | (٣٣٤٤٣٥٢٦) | | نتائج أنشطة التشغيل |
| ١٠٢٧٥٤٦٧ | ٤١٦٦١٢٩ | ٣١٧٥١٣١٣ | ١٨٨٧٦٩٠٢ | | فوائد مؤجلة مستدعاه |
| (٦٥٦٠٢١٤) | ٢٣٨٨٨١٦ | (٢٤٠٧٨٥٥) | ٥٣٨١٦٧٦ | (٢٧) | صافي تكلفة التمويل |
| (٥٢٢١٤٩٥) | ٨٥٢٤٣٨٠ | ٢٥٠٥١٩٩٥ | (٩١٨٤٩٤٨) | | (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب |
| ٣٧٦٣٤٢١ | ٧٠٥٨٧٩ | (٢٨٦٨٩٣٦) | ٤٨٥٤٥٠٠ | (٢٨) | ضريبة الدخل |
| (١٤٥٨٠٧٤) | ٩٢٣٠٢٥٩ | ٢٢١٨٣٠٥٩ | (٤٣٣٠٤٤٨) | | صافي (خسارة) ربح الفترة |
| (٣١٨٤٥٧٥) | ٧٩١٢٣٠١ | ٢٢١٢٤١٨٦ | (٤٨٢٥٦٥٤) | | يوزع كما يلي:- |
| ١٧٢٦٥٠١ | ١٣١٧٩٥٨ | ٥٨٨٧٣ | ٤٩٥٢٠٦ | (٢٩) | مالكي الشركة الأم |
| (١٤٥٨٠٧٤) | ٩٢٣٠٢٥٩ | ٢٢١٨٣٠٥٩ | (٤٣٣٠٤٤٨) | | الحقوق الغير مسيطرة |
| ٠,٠١ | ٠,٠٠ | ٠,٠١ | (٠,٠٢) | (١٧) | نصيب السهم في (خسارة) ربح الفترة - مالكي الشركة الأم |

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

رئيس مجلس الإدارة
أ. محمد سمير عبد الفتاح

المدير المالي
أحمد مدبولي

الشركة المصرية للمنتجات السياحية " شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)

| عن التسعة أشهر المنتهية في | | عن الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|----------------------------|-----------|-----------------------------|------------|-------------------------------------|
| ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | |
| (٤٣٣٠.٤٤٨) | ٢٢١٨٣.٠٥٩ | ٩٢٣٠.٢٥٩ | (١٤٥٨.٠٧٤) | صافى (خسارة) ربح الفترة |
| -- | -- | -- | -- | بنود الدخل الشامل الأخر |
| (٤٣٣٠.٤٤٨) | ٢٢١٨٣.٠٥٩ | ٩٢٣٠.٢٥٩ | (١٤٥٨.٠٧٤) | اجمالى الدخل الشامل الأخر عن الفترة |
| (٤٨٢٥٦٥٤) | ٢٢١٢٤١٨٦ | ٧٩١٢٣٠١ | (٣١٨٤٥٧٥) | يوزع كما يلى :- |
| ٤٩٥٢٠٦ | ٥٨٨٧٣ | ١٣١٧٩٥٨ | ١٧٢٦٥٠١ | مالكى الشركة الأم |
| (٤٣٣٠.٤٤٨) | ٢٢١٨٣.٠٥٩ | ٩٢٣٠.٢٥٩ | (١٤٥٨.٠٧٤) | الحقوق غير المسيطرة |

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

رئيس مجلس الإدارة
أ. محمد سمير عبد الفتاح

المدير المالي
أحمد مديولى

الشركة المصرية للمنتجات السياحية^{ش.م.ك} شركة مساهمة مصرية^{ش.م.ك}
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
 (جميع المبالغ بالجنيه المصري)

| البيانات | رأس المال المصغر والمقوع | الاحتياطي القانوني | خسائر مرحلة | حقوق مساهمي الشركة الأم | الحقوق غير المسيطرة | اجمالي حقوق الملكية |
|---|-----------------------------|--------------------|---------------|----------------------------|---------------------|---------------------|
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ | ١.٠٥٠.٠٠٠.٠٠٠ | ١٤٧.٨١٤.٨٦٥ | (٣٨٤.٨٢٤.٩٨٤) | ٨١٢.٩٨٩.٨٨١ | (٨.٦٤٩.٣٥١) | ٨٠٤.٣٤٠.٥٣٠ |
| ربح الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | — | — | ٢٢.١٢٤.١٨٦ | ٢٢.١٢٤.١٨٦ | ٥٨.٨٧٣ | ٢٢.١٨٣.٠٥٩ |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ | ١.٠٥٠.٠٠٠.٠٠٠ | ١٤٧.٨١٤.٨٦٥ | (٣٦٢.٧٠٠.٧٩٨) | ٨٣٥.١١٤.٠٦٧ | (٨.٥٩٠.٤٧٨) | ٨٢٦.٥٢٣.٥٨٩ |
| الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ | ١.٠٥٠.٠٠٠.٠٠٠ | ١٤٧.٨١٤.٨٦٥ | (٤٣٠.٣١٠.٠٦٨) | ٧٦٧.٥٠٤.٧٩٧ | (٧.٧١٤.٤١١) | ٧٥٩.٧٩٠.٣٨٩ |
| خسارة الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | — | — | (٤.٨٢٥.٦٥٤) | (٤.٨٢٥.٦٥٤) | ٤٩٥.٢٠٦ | (٤.٣٣.٤٤٨) |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ | ١.٠٥٠.٠٠٠.٠٠٠ | ١٤٧.٨١٤.٨٦٥ | (٤٣٥.١٣٥.٧٢٢) | ٧٦٢.٦٧٩.١٤٣ | (٧.٢١٩.٢٠٥) | ٧٥٥.٤٥٩.٩٣٨ |

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

رئيس مجلس الإدارة
 أ. محمد سمير عبد الفتاح

المدير المالي
 أحمد مديولى

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

| عن الفترة المالية المنتهية في | إيضاح رقم | |
|-------------------------------|----------------|--|
| ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | |
| ٢٥٠٥١٩٩٥ | (٩١٨٤٩٤٨) | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| | | صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب |
| | | تعديلات لتسوية صافي (الخسائر) الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| ٩٠٩٦٥٤٢ | ٧٢٤٠٨٤٧ (٤) | اهلاك أصول ثابتة |
| ٥٤٣٩٧٠ | ٨٢٦٤٤٤ (٥) | اهلاك استثمار عقارى |
| ١٤٧٥٩٠١٩ | --- | عبء الاضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض |
| ٧٠٣٢٤ | --- | عبء الاضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة |
| (٣١٠٠) | --- | الأرباح الرأسمالية |
| (٤٨٣٨٧٠٩) | (٥٢١٦٧٣٨) | فوائد دائنة |
| (٣١٧٥١٣١٣) | (١٩٥٠٩٥٠٤) | صافي فوائد مؤجلة مستهلكة |
| ٧٢١٢١١٣ | (١٦٤٩٣٧) | فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية |
| ٢٠١٤٠٨٤١ | (٢٦٠٠٨٨٣٦) | (خسائر) أرباح التشغيل قبل التغييرات في راس المال العامل التغير في: - |
| | | أعمال تحت التنفيذ |
| ٨٠١٥٠١٧ | (١٣٧٩٥٧٦٨) | مخزون |
| (٣٧٤٨٢٧) | (١٦٨٩٩٤) | عملاء وأوراق القبض |
| ٨٨١٣٠٠ | ٥٧٤٥٦٣٥٢ | مديون وأرصدة مدينة أخرى |
| (١١٦٩٦٠) | (٥٢٦٤٥٩٤) | التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الوحدات المباعة |
| (٦٧١٦٨٧٠) | (٦٣٠٦٦٩٧) | عملاء - دفعات مقدمة |
| (٢٠١٤١١٨٣) | ٨٣٨٧٥٠ | داننون وأرصدة دائنة أخرى |
| (١٠٥٥٢٨٢٢) | (١٠٩٤٩٦٠٠) | مستحقات هيئة التنمية السياحية |
| ٢١٢٩٧٢٩ | (٧٨٨٧٤١) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل |
| (٦٧٣٥٧٧٥) | (٤٩٨٨١٢٨) | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| | | مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ |
| (٣٣٩٥٤٢) | (٢٢٩٧٣٩) | مقبوضات من بيع أصول ثابتة |
| ٣١٠٠ | --- | فوائد دائنة محصلة |
| ٤٨١٨٦١١ | ٥٢١٦٧٣٨ | صافي التدفقات النقدية المتاحة من انشطه الاستثمار |
| ٤٤٧٩٠٦٩ | ٤٩٨٦٩٩٩ | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| (٢٢٥٣٦٠٦) | (١١٢٩) | النقدية وما في حكمها اول الفترة |
| ١١٢٦٢٢٧١٦ | ١٢٠٨٤٠١٩٥ | النقدية وما في حكمها آخر الفترة |
| ١١٠٣٦٩١١٠ | ١٢٠٨٣٩٠٦٦ (١١) | |

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

رئيس مجلس الإدارة
أ. محمد سمير عبد الفتاح

المدير المالي
أحمد مذبولى

١- نبذة عن الشركة

(أ) عام

- تأسست الشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وتم قيدها بالسجل التجارى تحت رقم ٦٥١٤ بتاريخ ٢٤ إبريل ١٩٩٦،
- المدة المحددة للشركة خمسون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى،
- تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام، يقع المقر الرئيسي للشركة في سهل حشيش - الغردقة - البحر الأحمر كما يقع فرع الشركة بمحافظة القاهرة في (١/٤) شارع عزيز أباطة - الزمالك - القاهرة.
- رئيس مجلس الإدارة السيد الاستاذ / محمد سمير عبد الفتاح
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٢ نوفمبر ٢٠٢١
- تم دعوة الجمعية العامة للشركة للإنعقاد في تاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢١ وتم تأجيلها الي ٣٠ أكتوبر ٢٠٢١ وبتاريخ ٢٧ أكتوبر ٢٠٢١ تم تأجيل موعد انعقاد الجمعية ليكون في ٣٠ ديسمبر ٢٠٢١ وذلك لاعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

(ب) غرض الشركة

١-ب الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

٢-ب شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي

غرض الشركة إقامة عدد ٣٠ شقة فندقية مكونة من ٢٠٠ غرفة بمستوى ٥ نجوم بكامل مرافقها والخدمات الترفيهية المكملة لها متمثلة في مطاعم وكافيتريات ونادى صحي، حمامات للسباحة، ملاعب تنس وجولف وإسكواش، صالة ترفيهية وديسكو وصالة اجتماعات وأفراح وملاعب وحدائق للأطفال، مركز ترفيهي، وحدة طبية، مارينا ورياضات بحرية بجميع أنواعها.

ووفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية التي انعقدت بتاريخ ٩ مايو ٢٠١٥ تم الموافقة على تعديل غرض الشركة وتم التأشير بذلك بالسجل التجارى خلال عام ٢٠١٥ بالنص التالي:-

إنشاء وإقامة وتشغيل وإداره وبيع وإيجار الشقق الفندقية والمحللات التجارية بمستوى لا يقل عن ثلاث نجوم وحتى خمس نجوم بكامل مرافقها وكذلك إنشاء وإقامة كافة المشروعات الفندقية والسياحية بمستوى لا يقل عن ثلاث نجوم وحتى خمس نجوم بكامل مرافقها والخدمات الترفيهية والأنشطة المكملة لها وإنشاء وتملك وإدارة مارينا بحرية ومحطات تموين الوقود للسيارات والوحدات البحرية وإدارتها وتملك وتشغيل وحدات بحرية ويخوت السفارى ومراكز للألعاب والأنشطة المائية والبحرية بجميع أنواعها كذلك أقامه وإداره المنشآت الفندقية والقرى السياحية لحساب الشركة أو للغير وإقامه وتملك القرى والفنادق والمنتجعات والمراكز التجارية المحلية والعالمية ذات المستوى السياحي واعمال الترويج والتنشيط السياحي بما فى ذلك سياحة المؤتمرات وإقامة وبيع المشروعات العقارية لحسابها ولحساب الغير وشراء وإستئجار وتعمير الأراضى سواء بالبناء أو بأى طريقة أخرى ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو فى الخارج كما يجوز لها

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

ان تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية. وتمتلك الشركة المصرية للمنتجات السياحية نسبة ٧٨,٤٣٪ من شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي.

الشركة مقيّدة بالجدول الرسمي ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٢ أسس الإعداد

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

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

ب- أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية المجمعة طبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة وشركاتها التابعة.

د- استخدام التقديرات والافتراضات

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

يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في العام التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذا العام فقط ، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة 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 الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

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 جوهريه-أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

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

١-٣ أسس تجميع القوائم المالية للمجموعة

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

وفيما يلي الأسس التي تم اتباعها لأغراض التجميع

تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة.

كما يتم قياس كلا من المقابل المادى المحول وكذا صافى قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.

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

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

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

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

الشركات التابعة

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

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

الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها فى القيم المعترف بها فى صافى الأصول القابلة للتحديد فى المنشأة المقتناة.

التغيرات فى حقوق ملكية المجموعة فى شركاتها التابعة والتى لا تودى إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

فقد السيطرة

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

استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

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

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

المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب.

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

الاستيعادات من القوائم المالية المجمعة

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

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

٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية:

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.

ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.

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

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

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

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

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

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

٣-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك (٣-٣-ج) وخسائر الاضمحلال (٣-١٥).

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

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

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

ب- التكاليف اللاحقة على الإقضاء

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 المقدر لتلك الأصول:-

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

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

٤-٣ الاستثمارات العقارية

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

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

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

الشركة المصرية للمنشآت السياحية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥-٣ المشروعات تحت التنفيذ

القياس الأولي: يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للإستخدام في الغرض الذي تم اقتنائها من أجله. ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ قائمة المركز المالي بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال - إن وجدت (إيضاح ١٥-٣).

٦-٣ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

٧-٣ المخزون

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

٨-٣ أعمال تحت التنفيذ

القياس الأولي: يتم إثبات الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة، وتتضمن كافة التكاليف الفعلية الخاصة بقيمة الأرض والنفقات المباشرة وغير المباشرة اللازمة لاستكمال تهيئة وتجهيز الأرض ومدتها بالمرافق والخدمات الأساسية اللازمة لها وتدرج تلك التكلفة في حساب أعمال تحت التنفيذ وعند البيع يتم تسوية نصيب الأرض المباعة من تكلفة أعمال التنفيذ بخصم قيمة تلك التكلفة وفقاً للتكلفة الفعلية للمتر المباع من حساب التكاليف الفعلية، وتثبت قيمة الأعمال تحت التنفيذ بقائمة المركز المالي بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

٩-٣ التكلفة التقديرية لتنمية الأراضي المباعة

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

١٠-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى قصيرة الأجل بالقيمة الاسمية مخصوماً منها قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها، هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال (إيضاح ١٥-٣)، ويتم قياس العملاء طويلة الأجل بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة والتي يتم حسابها بإستخدام معدل العائد الفعلي.

١١-٣ 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 يحول 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) يحول 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 ستم 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 المحفوظ 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 تسلم 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 المنغبرة التي تعتمد على مؤشر أو معدل، يتم قياسها مبدئياً باستخدام مؤشر أو معدل كما في تاريخ بداية عقد التأجير.

(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 متأكداً بصورة معقولة من ممارسة هذا الخيار.

(د) يتم تقييمه أخذاً 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 وفقاً لأسعار السوق، فيجب على المنشأة إجراء التعديلات الآتية لقياس متحصلات البيع بالقيمة العادلة:

أ- 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".

١٢-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١٣-٣ النقدية وما في حكمها

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

١٤-٣ الأدوات المالية

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

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

الأصول المالية والإلتزامات المالية غير المشتقة - الاعتراف والاستبعاد:

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

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

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

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

الأصول المالية غير المشتقة - القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة أو تم تبويبه عند الاعتراف الأولى ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو إصدار الأصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكبدها. تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة أي عوائد أو توزيعات أرباح أسهم في الأرباح أو الخسائر.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

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

القروض والمديونيات:

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

الأصول المالية المتاحة للبيع:

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

الإلتزامات المالية غير المشتقة - القياس:

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

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

الإلتزامات المالية غير المشنقة الأخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصصا منها اى تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الإلتزام. بعد الاعتراف الاولى ، يتم قياس هذه الإلتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. الأدوات المالية المشنقة ومحاسبة التغطية:

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

المشتقات يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بتكاليف المعاملة ذات العلاقة ضمن الأرباح أو الخسائر عند تكديدها. بعد الاعتراف الاولى يتم قياس المشتقات بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف باى تغير في القيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر.

تغطية مخاطر التدفقات النقدية:

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

القيمة المجمعة في حقوق الملكية يتم الاحتفاظ بها في بنود الدخل الشامل الأخر ويتم اعادة تبويبها ضمن الأرباح أو الخسائر في نفس العام أو الفترات التي تؤثر فيها التدفقات النقدية المتنبئ بها المغطاة على الأرباح أو الخسائر أو يؤثر البند المغطى على الأرباح أو الخسائر.

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

١٥-٣ الأضمحلال:

الأصول المالية غير المشنقة:

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

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

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

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

الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم المجموعة 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 معا.

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

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

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

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

الاصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر اضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة ترويب 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 المجمععة 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 كمتاحة للبيع في اية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الارباح أو الخسائر.

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

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

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

الاصول غير المالية:

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

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا إلى أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى أو

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

مجموعات الأصول -وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدى المجموعة المقنتية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية ايهما أكبر ، القيمة الإستخدامية 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 الإسترادية. يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد ، ثم تخفيض الأصول الأخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

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

١٦-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير 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 ملائما ، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ قائمة المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٧-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٨-٣ نظام معاشات العاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية يساهم العاملين 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.

١٩-٣ تحقق الإيراد

إيرادات النشاط

يتم الاعتراف بالإيراد عندما تقوم شركات المجموعة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية إلى المشتري، والأ 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 بخصم الأقساط المستحقة باستخدام معدل خصم مناسب ويظهر الفرق بين إجمالي سعر البيع والسعر النقدي مخصوماً من قيمة أرصدة العملاء ويتم الاعتراف به كإيراد على مدار فترة استحقاقه.

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

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

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

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.

٢٠-٣ المصروفات

يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق.

٢١-٣ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الآتى:

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

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلى.

٢٢-٣ ضرائب الدخل

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

(أ) ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للعام الحالية والأعوام السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التى تم سدادها بالفعل فى العام الحالى والأعوام السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الأعوام فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقع سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو فى سبيلها لأن تصدر فى تاريخ نهاية العام المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينة.

(ب) الضرائب المؤجلة

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

الاعتراف الأولي بالشهرة،

أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:

(١) ليست تجميع الأعمال.

و(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 فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

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

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

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

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

٢٣-٣ شراء أسهم رأس المال

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

التوزيعات

يتم إثبات التوزيعات كالتزامات في العام الذي يتم فيها إعلان التوزيع.

٢٤-٣ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح

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

٢٥-٣ أرقام المقارنة

- يتم إعادة تبويب أرقام المقارنه كلما كان ذلك ضروريا لتتماشى مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.
- قامت الشركة التابعة - شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي - بالاعتماد على البيانات المالية غير المدققة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ لعرض ارقام المقارنة لقوائم الدخل و الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية نظرا لعدم اصدار الشركة قوائم مالية مدققة عن الفترة المالية المنتهية في ذات التاريخ.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "بشركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات الختمة للقوائم المالية التورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- استثمارات عقارية

| الإجمالي | انقرت | المحولات والترح الكهربية | مصادر | تكيف | مباي | أراض | التكلفة |
|--------------|---------|--------------------------|---------|-----------|------------|--------------|--|
| ١٥٠.٩٣٢.٩٨٤ | ٣٨٨.٤٦٧ | ١.٩٧٩.١٤٥ | ٨٥٩.٣٥٥ | ٨.٦٤٨.٥٢٢ | ٣٦.٢١٢.٩٥٨ | ١.٠٢.٨٤٤.٥٣٧ | ٢٠٢٠ التكلفة في ١ يناير إصاات خلال العام استيعادات خلال العام |
| ١٦٤.٩٥٤ | ١٦٤.٩٥٤ | -- | -- | -- | -- | -- | ٢٠٢٠ التكلفة في ٣١ ديسمبر |
| (٤٦.٦٦٦) | -- | -- | -- | (٤٦.٦٦٦) | -- | -- | |
| ١٥١.٥١٢.٧٧٢ | ٥٥٣.٤٢١ | ١.٩٧٩.١٤٥ | ٨٥٩.٣٥٥ | ٨.٦٠١.٨٥٦ | ٣٦.٢١٢.٩٥٨ | ١.٠٢.٨٤٤.٥٣٧ | |
| ١٥١.٥٥١.٢٧٢ | ٥٥٣.٤٢١ | ١.٩٧٩.١٤٥ | ٨٥٩.٣٥٥ | ٨.٦٠١.٨٥٦ | ٣٦.٢١٢.٩٥٨ | ١.٠٢.٨٤٤.٥٣٧ | ٢٠٢١ التكلفة في ١ يناير استيعادات خلال العام |
| (١٣.٦٢١) | -- | -- | -- | (١٣.٦٢١) | -- | -- | ٢٠٢١ التكلفة في ٣٠ سبتمبر مجمع الإهلاك |
| ١٥١.٣٣٧.٦٥١ | ٥٥٣.٤٢١ | ١.٩٧٩.١٤٥ | ٨٥٩.٣٥٥ | ٨.٥٨٨.٢٣٥ | ٣٦.٢١٢.٩٥٨ | ١.٠٢.٨٤٤.٥٣٧ | |
| ١٨.٤٨٦.١٥٩ | ٥٤.٩٦٥ | ١.٩٧٩.١٤٥ | ٦٨٧.٤٨٥ | ٨.٦٤٨.٥٢٢ | ٧.١١٦.٠٤٢ | -- | ٢٠٢٠ مجمع الإهلاك في ١ يناير إهلاك خلال العام |
| ١.٠٧٨.٤٦٥ | ٧٧.٦٩٣ | -- | ٨٥.٩٣٦ | -- | ٩١٤.٨٣٦ | -- | ٢٠٢٠ مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر مجمع الإهلاك خلال العام |
| (٤٦.٦٦٦) | -- | -- | -- | (٤٦.٦٦٦) | -- | -- | |
| ١٩.٥١٧.٩٥٨ | ١٣٢.٦٥٨ | ١.٩٧٩.١٤٥ | ٧٧٣.٤٢١ | ٨.٦٠١.٨٥٦ | ٨.٣٠.٨٧٨ | -- | ٢٠٢١ مجمع الإهلاك في ١ يناير إهلاك خلال الفترة مجمع الإهلاك الاستيعادات |
| ١٩.٥١٧.٩٥٨ | ١٣٢.٦٥٨ | ١.٩٧٩.١٤٥ | ٧٧٣.٤٢١ | ٨.٦٠١.٨٥٦ | ٨.٣٠.٨٧٨ | -- | |
| ٨٢٦.٤٤٤ | ٨٣.٠١٥ | -- | ٦٤.٤٥٣ | -- | ٦٧٨.٩٧٦ | -- | ٢٠٢١ مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر صافي القيمة المقدرية |
| (١٣.٦٢١) | -- | -- | -- | (١٣.٦٢١) | -- | -- | |
| ٢٠.٣٣٠.٧٨١ | ٢١٥.٦٧٣ | ١.٩٧٩.١٤٥ | ٨٣٧.٨٧٤ | ٨.٥٨٨.٢٣٥ | ٨.٧٠.٩.٨٥٤ | -- | ٢٠٢١ مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر صافي القيمة المقدرية |
| ١٣٠.٧٠.٦.٨٧٠ | ٢٣٧.٧٤٨ | -- | ٢١.٤٨١ | -- | ٢٧.٥٠٣.١٠٤ | ١.٠٢.٨٤٤.٥٣٧ | ٢٠٢١ صافي القيمة المقدرية في ٣٠ سبتمبر |
| ١٣١.٥٣٣.٣١٤ | ٤٢٠.٧٦٣ | -- | ٨٥.٩٣٤ | -- | ٢٨.١٨٢.٠٨٠ | ١.٠٢.٨٤٤.٥٣٧ | ٢٠٢٠ صافي القيمة المقدرية في ٣١ ديسمبر |

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

٦- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل بند مشروعات تحت التنفيذ فيما يلي:-

| الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠ | الرصيد في ٢٠٢١/١/١ | |
|------------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| ١٠٧٠٠١٧ | ١٠٧٠٠١٧ | محطة محولات كهرباء |
| ١٨٤٨٣٤٤ | ١٨٤٢٨٣١ | مشروعات متنوعة |
| ١٥٢٨٨٢ | --- | تغذية شبكات الكهرباء بمنتج سهل حشيش |
| <u>٣٠٧١٢٤٣</u> | <u>٢٩١٢٨٤٨</u> | |

٧- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل التكاليف الفعلية لبند أعمال تحت التنفيذ فيما يلي:-

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | |
|------------------|------------------|--|
| ٤٢٧٦٦٠٩٥ | ٤٣٢٢٧٤٣٧ | ١-٧ تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع بعد |
| ١٤٤٧٩٧٣٥٧ | ١٤٨٤٩٨٢٢٢ | ٢-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع بعد |
| ٣١١٧٣٩٦٠٠ | ٣١٢٥٦٢٥٩٤ | ٣-٧ تكلفة أراضي المرحلة الثالثة |
| ١٠٨٩٢٠٣٦ | ١٠٨٩٢٠٣٦ | ٤-٧ تكلفة أعمال مشروع صواري |
| ١٣٦٧٤١٧٩ | ١٦١٨٧٢٥٠ | ٥-٧ تكلفة أعمال مشروع جمران |
| ٢٧١٥٧٣٢ | ٢٧١٥٧٣٢ | ٦-٧ تكلفة أعمال مشروع تو سيفينتي (٢٧٠) |
| ٤٨٣٢٨٠٠٩ | ٣٥٥٠١٤٢٥ | ٧-٧ تكلفة أعمال مشروع طوابا (Tawaya) |
| ١٣٧١٥٤٢٥ | ٣٢٨٣٩٥٠٦ | ٨-٧ تكلفة أعمال مشروع باي فيليج (Bay Village) |
| ٣٢٤٤٤٧٨ | ٣٢٤٤٤٧٨ | ٩-٧ تكلفة أعمال مشروع باي كوندوز (Bay Condos) |
| ٢٢٠٠٠٠ | ٢٢٠٠٠٠ | - تكلفة مشروعات متنوعة |
| <u>٥٩٢٠٩٢٩١١</u> | <u>٦٠٥٨٨٨٦٨٠</u> | |

يخصم:

| (١٠٨٩٢٠٣٦) | (١٠٨٩٢٠٣٦) | الإضمحلال في قيمة الاعمال تحت التنفيذ |
|------------------|------------------|---------------------------------------|
| <u>٥٨١٢٠٠٨٧٥</u> | <u>٥٩٤٩٩٦٦٤٤</u> | |

١-٧ أراضي المرحلة الأولى

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

وفقاً لعقد الشركة مع الهيئة العامة للتنمية السياحية وفقاً 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 ٤٩٦٥٠٢٤ متر مربع.

هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٧٢٣ ٣٠٢ ٣٠٤ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦١,٢٩ جنيه مصري.

وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيه لتلك المرحلة مبلغ ٣٧٤ ٢٦٤ ٢٥٣ جنيه مصري (مقابل ٤٢١ ٢٦٧ ٢٥١ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد ٥١,٠١ جنيه مصري (مقابل ٥٠,٦١ جنيه مصري للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)، هذا وتبلغ مساحة الأرض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٤٥٩ ٨٦٧ متر مربع تقريباً.

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

٢٠٧ أراضى المرحلة الثانية

قامت الشركة باستئجار أراضى المرحلة الثانية بمساحة قدرها ٦ مليون متر مربع كمنطقة امتداد للتنمية السياحية للمرحلة الأولى.

بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٣ حصلت الشركة على موافقة مبدئية من الهيئة العامة للتنمية السياحية شراء المساحة المخصصة من المركز السياحي للمرحلة الثانية البالغة ٦ مليون متر مربع. وقد تم صدور قرار تخصيص 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 ٦٠٢١٨٠٥ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٤٧٠٧٧٩٨ متر مربع.

بلغت التكلفة التقديرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة من قبل الشركة مبلغ ٤٦٥٨٦٧٩٠٦ جنيه مصرى بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٩٨,٩٦ جنيه مصرى.

وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة مبلغ ٨٣٧٥٩٤٣١٥ جنيه مصرى (مقابل مبلغ ٩٦٢٨٠٣٣٠٧ جنيه مصرى حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد بلغت ٦٧,٠٤ جنيه مصرى (مقابل ٦٥,٣٩ جنيه مصرى للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)، وهذا وتبلغ مساحة الارض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٢٢٣٦٣٢٣ متر مربع تقريباً.

٣٠٧ أراضى المرحلة الثالثة:

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

بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٥ قامت الشركة بمخاطبة الهيئة العامة للتنمية السياحية لإفادتها بخطاب يفيد أحقية الشركة في تنمية المرحلة الثالثة وبتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٥ أفادت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأنها ليس لديها مانع من دراسة طلب الشركة طالما تستوفى الشركة الشروط والضوابط التعاقدية وسوف توافى الهيئة الشركة بنتائج تلك الدراسة في حينه، وطبقاً لخطاب الهيئة المؤرخ في ٢٦/٢/٢٠٠٧ تم تحديد سعر التخصيص بمبلغ ١,٤ دولار للمتر المربع بدلا من ١,٣٥ دولار أمريكي للمتر المربع الواحد بقيمة أجمالية تبلغ ٢٨٠٠٠٠٠٠ دولار أمريكي بالإضافة إلى مبلغ ١٩٦٠٠٠٠ دولار أمريكي مقابل مصروفات التخصيص والتعاقد. وقد تم سداد دفعة ٢٠% من تحت حساب قيمة الأرض بالإضافة إلى كامل قيمة مصروفات التخصيص والتعاقد بمبلغ إجمالي ٣٤٢٥٦٧٧ دولار أمريكي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ المعادل لمبلغ ٢٩٤٢٨٥٤٣ جنيه مصرى 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 ٢٩٦٣١٢٢٨ متر مربع بعد استئصال مساحة المرحلة الأولى والثانية، هذا وقامت إدارة الشركة في عام ٢٠٠٨ بأثبات الالتزام المالي على أساس الرفع المساحي الفعلي.

وقد بلغ تكلفة تأجير ثم شراء الأرض والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثلاثة طبقاً للقياس المساحي المعد بمعرفة الشركة (شاملة مصروفات التعاقد والتخصيص) مبلغ ١٦١٩٤١٩٤٢ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٤٥٠٧٤٠٢٣١ جنيه مصرى، ويبلغ الرصيد المستحق للهيئة في ضوء الحصر المساحي الفعلي لتلك المرحلة مبلغ ٤٧٧٢١٠٥٣٩ جنيه مصرى المعادل لمبلغ ٧٨٩٢٣٠٣٤ دولار أمريكي والمدرجة ضمن رصيد مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية -التزامات طويلة الاجل إيضاح رقم (١٥).

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

هذا وفي ٣١ من مارس ٢٠١١ صدر قرار من الهيئة العامة للتنمية السياحية بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) ، وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري ومازالت القضية منظورة أمام المحاكم وفقا لما هو وارد تفصيلا بالموقف القانوني للشركة إيضاح رقم (١-٣٤).

بلغت تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٨٥٣ ١١١ ٨١ جنيه مصري مقابل (مبلغ ٨٠ ٢٨٨ ٨٥٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠).

٤-٧ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (مشروع صواري)

يتمثل في قيمة التكلفة المنكبدة 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 المنفق عليه كذلك الحصول على حق استغلال علاماتها التجارية ، وذلك لمدة تسع سنوات أنتهت في ٢٨ أبريل ٢٠١٩ ولم يتم تجديد الاتفاق بهذا الصدد .

قد قامت الشركة بمتابعة الإجراءات التي تكفل لها استكمال أعمال المشروع في ظل تداخل جزء من المساحات المقرر إقامة المشروع عليها مع أراضي المرحلة الثالثة والتي ما زالت محل نزاع مع الهيئة العامة للتنمية السياحية (إيضاح ٣-٧) ، وفي هذا الإطار تقدمت الشركة بطلب لاعادة ترسيم حدود المرحلة الثانية المخصصة نهائياً بأضافة مساحة ٣٩١ الف متر مربع في اتجاه الامتداد الجنوبي لتشمل جزء من مشروع المارينا الواقع داخل نطاق المرحلة الثالثة واستقطاع ذات المساحة من الحدود الغربية للمرحلة الثانية تمهيدا للبدء في تنفيذ مشروع صواري وقد أصدرت الهيئة العامة للتنمية السياحية كتابها المؤرخ في ١٥ مايو ٢٠١٥ بالموافقة على طلب الشركة مع التزام الشركة بالاشتراطات المرتبطة بذلك.

وجارى حالياً إعادة دراسة المشروع من كافة الأوجه الاقتصادية المرتبطة به وتري إدارة الشركة حالياً وجود مؤشرات هامة للإنخفاض في قيمة الأعمال السابقة التي تمت علي مشروع صواري وتمثل اهم تلك المؤشرات في إنتهاء الاتفاق فيما بين الشركة وشركة أوراسكوم للتنمية والإدارة (القائم بدور مدير المشروع) بصورة رسمية وتوجه الإدارة لإعادة تخطيط المشروع من جديد، وبناء علي ذلك فقد تم اثبات إنخفاض في قيمة التكلفة السابق إنفاقها على المشروع بمبلغ ١٠ ٨٩٢ ٠٣٦ جنيه مصري.

٥-٧ مشروع جمران

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

٦-٧ مشروع توسيفنتي

يتمثل في قيمة استشارات دراسة التصميم الإنشائي لمشروع تو سيفنتي والذي يتمثل في إنشاء عدد ٣٢١ وحدة اسكان سياحي وذلك على قطعة أرض مملوكة للشركة مساحتها الاجمالية ٤٤ ٣٥٤ متر مربع بالمرحلة الأولى بتكلفة انشائية متوقعة تبلغ تقريبا ٤٦١ مليون جنيه مصري بخلاف المصروفات الأخرى ذات الصلة بالمشروع. هذا وقد قام مجلس الإدارة بالتصديق على بدء المشروع في ٢٦ سبتمبر ٢٠١٩ وتقوم حالياً الإدارة التنفيذية بإعادة دراسة التكلفة الإستثمارية للمشروع قبل البدء في إجراءات الإنشاءات في ضوء المتغيرات الاقتصادية.

وتتمثل التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المباعة في:

| | | |
|--------------------|--------------------|---------------------------------------|
| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | |
| ٤٣ ٧٧٩ ٧٩٠ | ٤٢ ١٢١ ٢٣٧ | أراضي المرحلة الأولى (إيضاح رقم ١-٧) |
| ٨٢ ٩٧٩ ٥٦٣ | ٧٨ ٩٥٠ ٩٠٣ | أراضي المرحلة الثانية (إيضاح رقم ٢-٧) |
| ٣ ٢٤٥ ٢٨٢ | ٢ ٨٤٦ ٠٠٧ | أخرى (شركة تابعه) |
| <u>١٣٠ ٠٠٤ ٦٣٥</u> | <u>١٢٣ ٩١٨ ١٤٧</u> | |

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

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

أبرمت الشركة مع شركة بالم هيلز إتفاقية (Frame Work Agreement) تخصص تطوير جزء من المدينة القديمة تمهيداً لاستغلالها في شكل وحدات سياحية فاخرة للبيع وسنقوم شركة بالم هيلز بتسويق ذلك المشروع لبيع وحداته مقابل نسبة من أرباح المشروع ومشروع باي كوندوز
تم ابرام عدد ٣ ملاحق للتعاقد مع شركة بالم هيلز وذلك لمد فترة التعاقد لاستكمال بيع كافة الوحدات بالمشروع لتنتهي في ١١ يناير ٢٠٢٠

٨-٧ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (الشركة التابعة) مشروع الشقق الفندقية - باي فيليج (Bay Village)

يتمثل هذا المشروع في مشروع بمساحة ١١ ألف متر مربع لإنشاء وحدات سياحية فاخرة للبيع بعدد ١٨٥ وحدة وبتكلفة تقديرية إجمالية ٢٠٠ مليون جنيه مصري كما تستهدف الشركة تحقيق إجمالي إيرادات بقيمة ٣٩٠ مليون جنيه تقريبا

٩-٧ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (الشركة التابعة) مشروع الشقق الفندقية - باي كوندوز (Bay Condos)

يتمثل هذا المشروع في مشروع بمساحة حوالي ٣ آلاف متر مربع لإنشاء وحدات سياحية فاخرة للبيع بعدد ٦٠ وحدة سكنية وبتكلفة تقديرية إجمالية ٥٢ مليون جنيه مصري كما تستهدف الشركة تحقيق إجمالي إيرادات بقيمة تتجاوز ١٠٠ مليون جنيه.

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

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | ويتمثل قيمة المنصرف على تلك المشروعات فيما يلي: - |
|------------|------------|--|
| | | ١- مشروع طوايا (Tawaya) : |
| | | المحول من إستثمار عقارى (نصيب الأرض) |
| ١٥ ٩٩٣ ٤٨٧ | ١٥ ١٦٧ ١٣٦ | تكلفة أعمال التصميمات الهندسية والانشاءات وأعمال أخرى |
| ٣٣ ٨٨٠ ٤٢٥ | ٢٢ ٧٥٤ ٦٦٤ | موردين دفعات مقدمة |
| ٢ ٥٦٩ ١٦١ | ٢ ٦٣٩ ٣٦٣ | |
| ٥٢ ٤٤٣ ٠٧٣ | ٤٠ ٥٦١ ١٦٣ | |
| | | ب- مشروع باي فيليج (Bay Village): |
| | | أصول محولة من الإستثمار العقاري للأعمال تحت التنفيذ عن مشروع باي فيليج |
| ٩ ٥١٧ ٥٧٦ | ٩ ٥١٧ ٥٧٦ | أرض مشروع باي فيليج |
| | | وأعمال أخرى متنوعة وبيانات كالاتي: - |
| ٤ ١٩٧ ٨٥٠ | ١٣ ٢١٧ ٧٦٥ | تكلفة أعمال التصميمات الهندسية والانشاءات وأعمال أخرى |
| -- | ١٠ ١٠١ ١٦٥ | موردين دفعات مقدمة |
| | | إجمالي مشروع باي فيليج |
| ١٣ ٧١٥ ٤٢٦ | ٣٢ ٨٣٩ ٥٠٦ | |
| | | ج- مشروع باي كوندس (Bay Condos): |
| | | أصول محولة من الإستثمار العقاري للأعمال تحت التنفيذ عن مشروع باي كوندس |
| ٢ ٥٩٨ ٧٥٦ | ٢ ٥٩٨ ٧٥٦ | أرض مشروع باي كوندس |
| | | وأعمال أخرى متنوعة وبيانات كالاتي: - |
| ٦٤٥ ٧٢٢ | ٦٤٥ ٧٢٢ | تكلفة أعمال تصميمات هندسية |
| ٣ ٢٤٤ ٤٧٨ | ٣ ٢٤٤ ٤٧٨ | إجمالي مشروع باي كوندس |
| | | رصيد الأعمال تحت التنفيذ |
| ٦٩ ٤٠٢ ٩٧٧ | ٧٦ ٦٤٥ ١٤٧ | |

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

٨- مخزون

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٩/٣٠ |
|------------|-----------|
| ٤ ٧٣٨ ٩١٨ | ٤ ٩٠٧ ٩١٢ |
| ٤ ٧٣٨ ٩١٨ | ٤ ٩٠٧ ٩١٢ |

مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع

٩- عملاء وأوراق القبض

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٩/٣٠ |
|-----------------|-----------------|
| ١ ٠٤٨ ٥٥٦ ٤٩٥ | ١ ٠٣٤ ٤٣٢ ٤١٧ |
| ١٩ ٩٨٢ ١٩٤ | ١١ ٠٠٥ ٨٩٢ |
| ١٦٦ ٣٥٥ ٨١٤ | ١٩٧ ٤٩٣ ٩٤٨ |
| ١ ٢٣٤ ٨٩٤ ٥٠٣ | ١ ٢٤٢ ٩٣٢ ٢٥٧ |
| (٢٧ ٣٩٩ ٤٥٧) | (١٢ ٩٥٤ ٤٩٤) |
| (١١٧ ٩٧٣ ٦٨١) | (١١٧ ٩٧٣ ٦٨١) |
| ١ ٠٨٩ ٥٢١ ٣٦٥ | ١ ١١٢ ٠٠٤ ٠٨٢ |

أولاً: الشركة المصرية للمنتجات السياحية – (الشركة الأم)

عملاء – أراضي

عملاء وأوراق قبض مشروع جمران

عملاء – خدمات وإدارة المنتجع

الفوائد المؤجلة

مجمع الإضمحلال في رصيد العملاء*

ثانياً: شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة)

أوراق قبض

عملاء ايجار محلات وصيانة وأخرى

الفوائد المؤجلة

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٩/٣٠ |
|---------------|---------------|
| ٢٨٠ ٠٣٣ ٤٣٧ | ٢١٧ ٦٧٥ ٨٥٩ |
| ١ ٣٢٩ ٦٧٩ | ٣ ١١٣ ٠١٣ |
| (٨ ٧٤٦ ٤٧٥) | (٨ ٤٣٦ ٨٥٩) |
| ٢٧٢ ٦١٦ ٦٤١ | ٢١٢ ٣٥٢ ٠١٣ |
| ١ ٣٦٢ ١٣٨ ٠٠٦ | ١ ٣٢٤ ٣٥٦ ٠٩٥ |

وتتمثل في :-

عملاء وأوراق قبض – أصول غير متداولة

عملاء وأوراق قبض – أصول متداولة

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٩/٣٠ |
|---------------|---------------|
| ٢٢٥ ٢١٥ ٦٥٧ | ١٥٠ ١٢٧ ٩٢٩ |
| ١ ١٣٦ ٩٢٢ ٣٤٩ | ١ ١٧٤ ٢٢٨ ١٦٦ |
| ١ ٣٦٢ ١٣٨ ٠٠٦ | ١ ٣٢٤ ٣٥٦ ٠٩٥ |

- بلغت قيمة الشبكات المستلمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ من عملاء الشركة والمؤجلة السداد مقابل أرصدهم المستحقة عليهم لصالح الشركة مبلغ وقدره ٦ ١١٢ ٢٠٨ دولار أمريكي ومبلغ وقدره ٨٧ ٢٩٦ ٦١٩ جنيه مصري.

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

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

١٠- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | |
|---------------|---------------|---|
| ٢٩٧ ٠٢٤ | ٢٦٦ ٣٢٢ | عهد نقدية وسلف |
| ٨٥٢ ٤٨٦ | ٦٩٣ ٩٢٤ | مصروفات مدفوعة مقدماً |
| ٧٨٩ ٧٣٦ | ٧٩١ ٨٣٦ | تأمينات لدى الغير |
| ١ ٢٧٠ ٨٠٩ | ١ ٧٠٧ ٦٥١ | إيرادات مستحقة |
| ٤٥١ ٢٦٣ | -- | فوائد وعوائد مستحقة |
| ١٩ ٦٠٦ ٢٩٧ | ١٨ ٩٦٨ ٧٤٦ | حصة مشاركة وعمولات بيع الوحدات السكنية |
| ٦ ٩٦٤ ٣٤٣ | ١٢ ٣٦٢ ١٢٤ | دفعات مقدمة لمقاولين وموردين |
| ١ ٥٥٩ ٤٤٣ | ١ ٥٦١ ٩٣١ | مدينون متنوعون |
| ٢ ٣٤٥ ٢٠٤ | ٣ ٠٤٨ ٦٦٥ | ضرائب خصم من المنبع-مدينة |
| ١ ٤٥٢ ٨٣٩ | ١ ٤٥٢ ٨٣٩ | ضريبة دخل مسددة (مستحقة للشركة لدى المصلحة) (*) |
| ٣٥ ٥٨٩ ٤٤٤ | ٤٠ ٨٥٤ ٠٣٨ | |
| | | يخصم: |
| (٣ ٥٨٠ ٣٦٦) | (٣ ٥٨٠ ٣٦٦) | مجمع الإضمحلال في قيمة مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ٣٢ ٠٠٩ ٠٧٨ | ٣٧ ٢٧٣ ٦٧٢ | |

(*) يتمثل في قيمة الباقي المسدد بالزيادة لمأمورية الضرائب بمبلغ ٦ ٤٠٨ ٩٦٦ جنيه مصري عن دخل الأشخاص الاعتبارية عن السنة المالية ٢٠٠٨ في ضوء قرار اللجنة الداخلية الوارد بنموذج رقم ٣٦ سداد بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٢. وقد بلغ قيمة ما تم تسويته مع المأمورية من هذا الرصيد مبلغ ٩٥٦ ١٢٧ جنيه مصري. طبقاً للمطالبة الضريبية الواردة من مصلحة الضرائب بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٨ (نموذج حجز أ) ليصبح الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١ ٤٥٢ ٨٣٩ جنيه مصري. هذا وسيتم تسوية باقي تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية التالية.

١١- نقدية وما في حكمها

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | |
|-------------|-------------|-------------------------------------|
| ٤٢٣ ٣٧٣ | ٤٦٣ ٨١٨ | نقدية بالصندوق |
| ٥٩ ١٧٦ ٧٢٥ | ٥٣ ٦٥٥ ٠٦٧ | بنوك - حسابات جارية - جنيه مصري |
| ٤ ٢٣١ ٥٢٤ | ٧ ٨٠٥ ٦١٧ | بنوك - حسابات جارية - دولار أمريكي |
| ٢ ١١٠ ١١٧ | ٢ ١٢٦ ١٦٤ | بنوك - حسابات جارية - يورو |
| ٩٧ ١٦٢ | ٣٨٢ ٨٠١ | بنوك - حسابات جارية - جنيه إسترليني |
| ٥٣ ٩٩٣ ٨٨٧ | ٥٤ ٠٥١ ٠٢٦ | بنوك - ودائع - جنيه مصري |
| ٨٠٧ ٤٠٧ | ٢ ٣٥٤ ٥٧٣ | شيكات تحت التحصيل |
| ١٢٠ ٨٤٠ ١٩٥ | ١٢٠ ٨٣٩ ٠٦٦ | |

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

١٢ - مخصص مطالبات

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | |
|-------------------|-------------------|-----------------------|
| ٣٢ ٥٩٩ ٦٣٨ | ٣٢ ٥٩٩ ٦٣٨ | مخصص مطالبات محتملة * |
| <u>٣٢ ٥٩٩ ٦٣٨</u> | <u>٣٢ ٥٩٩ ٦٣٨</u> | |

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

١٣ - دفعات مقدمة من العملاء

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | |
|-------------------|-------------------|--|
| ٣١ ٨٢٧ ٢٩٠ | ٣٣ ٩٢٢ ٩٧٨ | مقدمات تعاقد أراضى |
| ١ ٠٥٤ ٧٣١ | ١ ٠٥٣ ٦٧٢ | دفعات تعاقد وحدات مشروع صواري |
| ١ ٢٩٤ ١٥٤ | -- | دفعات تعاقد وحدات مشروع نو سيفينتى |
| ١٢ ٠٥٨ ٤٢١ | ١٢ ٢٦٦ ٣٢١ | مقدمات حجز وحدات مشروع جمران |
| ٢٦٠ ٥٤٤ | ٢٢٤ ٥٥٩ | مقدمات حجز محلات بنظام الاستئجار- الشركة التابعة |
| ٤٥٥ ٦٥٠ | ٤٥٥ ٦٥٠ | دفعات تعاقد وحجز وحدات بمشروع طوايا - الشركة التابعة |
| ٥٣٢ ٤٠٠ | ٥١٣ ٨٣٩ | دفعات تعاقد وحجز وحدات بمشروع باي فيليج - الشركة التابعة |
| ١٠٠ ٠٠٠ | -- | دفعات تعاقد وحجز وحدات بمشروع باي كلدوز - الشركة التابعة |
| ٢٨ ٦٠٩ | ١٣ ٥٣٠ | دفعات مقدمة خدمات أخرى |
| <u>٤٧ ٦١١ ٧٩٩</u> | <u>٤٨ ٤٥٠ ٥٤٩</u> | |

١٤ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | |
|--------------------|--------------------|---|
| ١٠٩ ٢٩٧ ٩٨٥ | ١٥١ ٢٩٩ ٩٨٣ | مقاولين وموردين وأوراق دفع * |
| ٣ ٥٤٩ ٧٦٦ | ٣ ٣٩٢ ٠٧٩ | مقاولين ضمان أعمال |
| ١ ٩٢٧ ٩٩٦ | ١ ٩٢٧ ٩٩٥ | مقاولين - تأمينات اجتماعية |
| ١٦ ٢٨٠ ٢٢٣ | ١٨ ٧٤٨ ٠٦٨ | المستحق لجهات حكومية |
| ٢٥ ٤٢٣ ٤٥٦ | ٢٦ ٦٨٢ ٠٤٧ | مصروفات مستحقة |
| ٢٥٥ ٠٠٤ | ٣٢٠ ٠٠٦ | تأمينات تعاقدات توزيع الكهرباء |
| ٤٦ ٣٠٠ ١٢٥ | ٤٦ ٣٧٧ ٦٥٧ | تأمينات صيانة |
| ٨٤٥ ٣٦٤ | ٨٣٨ ٣٣٥ | تأمينات من الغير (محلات - الشركة التابعة) |
| ٥٠٢ ٨٠٧ | ٥٠٢ ٨٠٧ | دائنو توزيعات |
| ٣٦٤ ٩٤٠ ٨٧٥ | ٣٠٨ ٣٩٩ ٠٢٥ | إيرادات مؤجلة ** |
| ٨٩ ٩٤٦ ٠٠٠ | ٨٩ ٨٣٢ ٠٠٠ | أرصدة دائنة أخرى *** |
| ٣٣ ٦٧٨ ٣٥٩ | ٣٣ ٦٧٨ ٣٦٠ | دائنون متنوعون |
| <u>٦٩٢ ٩٤٧ ٩٦٠</u> | <u>٦٨١ ٩٩٨ ٣٦٢</u> | |

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

* يتضمن الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ١٣٧ ٤٥٦ ٧٨٦ جنيه مصري مستحقة لشركة القناة لتوزيع الكهرباء، منها مبلغ ٣٧ ١٠٣ ٧٣٤ جنيه مصري شيكات صادرة لصالح شركة القناة لتوزيع الكهرباء سداداً لمديونية الشركة.

** يتضمن الرصيد ما يلي: -

١- يتمثل بند إيرادات مؤجلة لمشروع طوايا في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في قيمة العقود الخاصة بوحدات المشروع هذا وقد بلغت عدد ٣٧ عقد مبرم بإجمالي مبلغ ٣٧٢ ٩٠١ ٨٢ جنيه مصري بالإضافة الى عدد ٧ وحدات مستلم عنهم شيكات بكامل سعر بيع تلك الوحدات بمبلغ ٣ ٥٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري وجارى إبرام عقود لهم.

٢- يتمثل بند الإيرادات المؤجلة باي فيليبج في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في قيمة العقود الخاصة بوحدات المشروع هذا وقد بلغت عدد ١٢٢ عقد مبرم بإجمالي مبلغ وقدره ٢١٥ ٢٥١ ٤٤٥ جنيه مصري.

٣- يتمثل بند الإيرادات المؤجلة لمشروع باي كوندوز في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في قيمة العقود الخاصة بوحدات المشروع هذا وقد بلغت عدد ٨ عقد مبرم بإجمالي مبلغ ٨ ٧٧٣ ١٠٩ جنيه مصري

*** يتمثل الرصيد في قيمة المسدد من أحد عملاء الشركة بمبلغ ٥,٧ مليون دولار أمريكي السمعدل لمبلغ ٨٩ ٨٣٢ ٠٠٠ 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 (٣٤-٢) الموقف القانوني.

١٥ - مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | | ٢٠٢١/٩/٣٠ | | بيان |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---|
| قصير الأجل | طويل الأجل | قصير الأجل | طويل الأجل | |
| ١١٤ ١٧٩ ٣٧٢ | -- | ١١٤ ٠٧٥ ٢٤٦ | -- | المستحق للهيئة عن تصرفات الاراضى* |
| -- | ٥٤٠ ١٦١ ٨٢٥ | -- | ٥٣٩ ٤٧٧ ٢١٠ | المستحق للهيئة عن أراضى المرحلة الثالثة** |
| <u>١١٤ ١٧٩ ٣٧٢</u> | <u>٥٤٠ ١٦١ ٨٢٥</u> | <u>١١٤ ٠٧٥ ٢٤٦</u> | <u>٥٣٩ ٤٧٧ ٢١٠</u> | الإجمالي |

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

- بالنسبة للمرحلة الأولى يستحق للهيئة ٧,٥٪ من ثمن البيع وقت التصرف ويحد أدنى ١١,٢٥ جنيه للمتر الواحد تزداد بنسبة ١٠٪ سنوياً وذلك وفقاً لعقود البيع المقدمة من الشركة هذا وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ والمنشور بالجريدة الرسمية العدد ٢٨ في ١٤ يوليو ٢٠٠٥، والذي تضمن أن الأراضي المباعة لإقامة مشروع فندقى يستحق للهيئة ١,٧٥ دولار أمريكي عن كل متر من الأراضي المباعة. هذا وقد قامت الشركة باتخاذ إجراءات تسوية نهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش والذي بموجبه تم الاتفاق على أن يتم حساب حصة الهيئة المستحقة عن المرحلة الأولى على أساس ٧,٥٪ من قيمة التصرف أو ١١,٢٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد تزيد بنسبة ١٠٪ سنوياً من تاريخ أول تعاقد أيهما أكبر.

- بالنسبة للمرحلة الثانية في إطار التسوية النهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية والثالثة من مركز سهل حشيش المشار إليها 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 الأراضي المخصصة للاستخدام الفندقى أو ٥ دولار أمريكي بالنسبة لقطع الأراضي المخصصة للإسكان السياحي.

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

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

١٦- رأس المال

رأس المال المرخص به
تم تحديد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.
رأس المال المُصدر والمدفوع
يبلغ رأس المال المُصدر والمدفوع مبلغ وقدره ١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وعدد الأسهم
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم مدفوعة بالكامل قيمة السهم واحد جنيه مصري.
وفيما يلي بيان هيكل المساهمين في ٣٠ سبتمبر 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% |
| اخرى | ٢٩٢ ٨٢٢ ٦٢٨ | ٢٧,٨٧% |
| | ١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٠٠% |

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

١٧- نصيب السهم في (خسائر) أرباح الفترة

| عن التسعة أشهر المنتهية في | | عن الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|----------------------------|------------|-----------------------------|------------|--|
| ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | |
| ١٧٧٥٦١٧٦ | ٨٠٢٢٥٤٠ | ٩٩١٩٧ | (١٣٥٤٨٣١٢) | صافي (خسائر) أرباح الفترة - مالكي الشركة الأم |
| ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ | ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ | ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ | ١٠٥٠٠٠٠٠٠٠ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة |
| (٠,٠٢) | ٠,٠١ | ٠,٠١ | ٠,٠١ | نصيب السهم الأساسي في (خسارة) ربح الفترة |

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

١- ضمن أرصدة العملاء

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

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

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | |
|------------|------------|---|
| ٩٩٠٦٠٠٣ | ١٠٢٢٨٣٨١ | عملاء - أراضي |
| ٤٢٨٠٨٧٢٦ | ٤٤٦١١٠٢٤ | عملاء - أراضي خدمات المنتج والمرافق |
| (٢١٨٠٩٧٢) | (٢١٨٠٩٧٢) | الإضمحلال في قيمة أرصدة عملاء أراضي |
| (٣٨١٥٩٨٤٠) | (٣٨١٥٩٨٤٠) | الإضمحلال في قيمة أرصدة عملاء خدمات المنتج والمرافق |
| ١٢٣٧٣٩١٧ | ١٤٤٩٨٥٩٣ | |

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

تتضمن أرصدة العملاء في ٢٠٢١/٩/٣٠ والظاهرة ضمن (إيضاح رقم ٩) مبلغ ٨٦٢ ٧٦٩ ٥٤١ 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 إلى مصاريف خدمات منتج مستحقة عليهم بلغت قيمتها ٢٦٧ ٧٥٥ في ٢٠٢١/٩/٣٠ (٢٦٧ ٧٥٥ جنيه مصري في ٢٠٢٠/١٢/٣١).

٢- ضمن بند الدائون والأرصدة الدائنة

بلغت إجمالي التعاملات مع المساهم شركة رواد السياحة - الرواد (والتي تملك أسهم بنسبة ٣,٧١%) من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ١ ٨١٩ ٣٤٤ جنيه مصري والظاهرة ضمن (إيضاح رقم ١٤) (٣ ٤٩٠ ٣٨٨ جنيه مصري خلال عام ٢٠٢٠) مقابل تأجير مقر الشركة بالقاهرة.

٣- ضمن أرصدة عملاء دفعات مقدمة

يتضمن رصيد عملاء دفعات مقدمة مبلغ ١٢ ٣٣١ ٢٥٤ جنيه مصري في ٢٠٢١/٩/٣٠ (١٢ ٣٤٦ ٩٠٣ جنيه مصري في ٢٠٢٠/١٢/٣١) مستحق لبعض مساهمي الشركة الأفراد كما هو مبين ضمن البند (٢/١) عاليه، وذلك مقابل التعاقد على شراء قطع أراضي من الشركة والظاهرة ضمن (إيضاح رقم ١٣).

الشركة المصرية للمنشآت السياحية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٩- إيرادات النشاط

| عن الثلاثة أشهر المنتهية في | | عن التسعة أشهر المنتهية في | | |
|-----------------------------|------------|----------------------------|---------------|--|
| ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | |
| -- | -- | ٥٤ ٤٠٥ ٠٠٠ | -- | إيرادات نشاط الشركة القابضة |
| -- | -- | ٥٤ ٤٠٥ ٠٠٠ | -- | مبيعات أراضي (مرحلة ثانية) |
| -- | -- | -- | -- | صافي إيرادات الشركة القابضة |
| | | | | إيرادات نشاط الشركة التابعة |
| ١٣ ٥٢٨ ٦٣٤ | ٢٦ ١٨٩ ٠٥٠ | ٣٤ ٦٨٤ ٧٦٩ | ٣١ ٢٣٠ ٣٣٨ | إيرادات بيع وحدات ومشروع طوايا |
| ٥٦٧ ٣١٥ | ١ ١٧٢ ٩١٠ | ١ ٢٦٣ ١٤٧ | ٢ ٩٧٤ ٩٠١ | إيرادات إيجارات المحلات |
| ١٩٤ ٨٩٤ | ١٥٣ ١٤١ | ٥٤٨ ٤٥٥ | ٥٦٥ ٢٧٨ | إيرادات صيانة |
| ٨٠٣ ٩٤٦ | ١ ١٢٤ ٢٤٥ | ١ ٣٥٥ ١١١ | ٢ ٠٩٨ ٤٤٤ | إيرادات نشاط أخرى |
| ١٥ ٠٩٤ ٧٨٩ | ٢٨ ٦٣٩ ٣٤٦ | ٣٧ ٨٥١ ٤٨٢ | ٣٦ ٨٦٨ ٩٦١ | صافي إيرادات الشركة التابعة |
| -- | -- | -- | (٦ ٤٣٥ ٠٠٠) | مردودات مبيعات أراضي وفيلات - مشروع جمران |
| ١٥ ٠٩٤ ٧٨٩ | ٢٨ ٦٣٩ ٣٤٦ | ٩٢ ٢٥٦ ٤٨٢ | ٣٠ ٤٣٣ ٩٦١ | صافي إيرادات النشاط |
| | | | | ٢٠- إيرادات خدمات مؤداه |

| عن الثلاثة أشهر المنتهية في | | عن التسعة أشهر المنتهية في | | |
|-----------------------------|------------|----------------------------|------------|----------------------------|
| ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | |
| ١٤ ٥٩٨ ٣٤٦ | ٢١ ٦٤٢ ٥٧٣ | ٢٧ ٨٦٦ ٥٢٠ | ٤١ ٠٨٩ ٩٩٨ | إيرادات خدمات توريد كهرباء |
| ٥ ٩٨٠ ٤٤٦ | ٧ ٩٧٠ ٠٩٧ | ١٥ ٠٦٦ ٠٦٨ | ١٩ ٠٨٥ ٣٤٨ | إيرادات خدمة توريد مياه |
| ٦٥٣ ١٦٥ | ٩٧١ ٨٨٤ | ١ ٦٨٠ ١٧٧ | ٢ ٠٤٩ ٠٦٥ | إيرادات توريد مياه ري |
| ٨ ٣٥٠ ٦٧٠ | ٢ ٦٧٧ ١٥٩ | ٢٥ ٢٣٥ ٦٩٤ | ٤ ٤٣٦ ٨٩٦ | إيرادات خدمات المنتجع * |
| ٢٩ ٥٨٢ ٦٢٧ | ٣٣ ٢٦١ ٧١٣ | ٦٩ ٨٤٨ ٤٥٩ | ٦٦ ٦٦١ ٣٠٧ | |

* تتمثل إيرادات خدمات المنتجع في مقابل تقديم الشركة لخدمات إدارة وصيانة وحراسة ونظافة وتشغيل كافة المرافق العامة والشبكات، متضمنة أعمال الإصلاح والإحلال لكافة المرافق والبنية التحتية لمركز سهل حشيش وذلك في ضوء ما تم التوصل إليه من اتفاق مع جمعية مستثمري سهل حشيش في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٢ والذي بموجب تم الاتفاق على تقديم الخدمة لمدة ٣ سنوات بواقع ٢,٥ جنيه مصري للمتر المربع بزيادة سنوية بواقع ٥٪ سنوياً بدءاً من ٢٠١٣/١/١. وبموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٥ تقرر محاسبة العملاء عن عام ٢٠١٥ بنفس أسعار عام ٢٠١٤ دون زيادة سنوية، هذا وقد تم تطبيق الزيادة بدءاً من عام ٢٠١٦. وبموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠١٧ تقرر الموافقة على محاسبة العملاء ابتداءً من يناير ٢٠١٧ بواقع ٣,٩٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد من الأراضي المباعة لهم. وبموجب القرار الصادر من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٨ تقرر زيادة سعر التحاسب عن المتر المربع الواحد ليصبح ٥,٨ جنيه مصري / متر للمطورين و٤,٨ للأراضي المستخدمة كملاعب جولف وذلك بدءاً من الأول من يوليو ٢٠١٨. وبموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٩/٧/٧ فقد تقرر زيادة سعر التحاسب إلى ٦,١٦ للمتر المربع الواحد من الأراضي المباعة لهم وذلك عن الفترة من أول يوليو ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١. ووفقاً لقرار مجلس الإدارة المؤرخ في ٣ فبراير ٢٠٢١ بالموافقة على توجيهات لجنة المراجعة والحوكمة المنعقدة في ٢٧ يناير ٢٠٢١ والتي أفادت بإعفاء كافة عملاء الشركة من إيرادات خدمات المنتجع كمشاركة لعملائها في الأثر الناتجة عن جائحة كورونا العالمية.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(جميع المبالغ الواردة بالجنية المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١ - تكلفة الحصول على الإيراد

| عن التسعة أشهر المنتهية في | | عن الثلاثة أشهر المنتهية في | | تكاليف الحصول على الإيراد للشركة الأم تكلفة مبيعات الأراضي المرحلة الأولى والثانية |
|----------------------------|------------|-----------------------------|------------|---|
| ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | |
| --- | ٦ ٥٨٦ ٠٤٧ | --- | --- | |
| --- | ٦ ٥٨٦ ٠٤٧ | --- | --- | |
| | | | | يخصم: |
| | | | | تكلفة مبيعات أراضي وفيلات مستردة - جمران |
| | | | | (١ ٤٣٥ ٢٦٣) |
| | | | | اجمالي تكاليف الحصول على الإيراد - الشركة |
| | | | | الأم |
| | | | | بضاف: |
| | | | | تكاليف النشاط - الشركة التابعة * |
| ٢٤ ٩٥٤ ١٢٢ | ٢٩ ١٥٨ ٩١٢ | ١١ ٧٤١ ٧٩٣ | ١٨ ٤٩٤ ٥٣٥ | |
| ٢٣ ٥١٨ ٨٥٩ | ٣٥ ٧٤٤ ٩٥٩ | ١١ ٧٤١ ٧٩٣ | ١٨ ٤٩٤ ٥٣٥ | |

* تمثل تكاليف النشاط للشركة التابعة المبين عليه في تكلفة الوحدات المباعة بمشروع طوايا وتكلفة تشغيل نشاط تأجير المحلات المملوكة للشركة التابعة بمنطقة المدينة القديمة بمنتجع سهل حشيش بالگردقة، وفيما يلي بيان تلك التكاليف عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١:-

| عن التسعة أشهر المنتهية في | | عن الثلاثة أشهر المنتهية في | | تكلفة بيع وحدات ومشروع طوايا تكلفة صيانة ونظافة وأمن وحراسة اهلاك أصول ثابتة - تشغيل (إيضاح رقم ٤) اهلاك استثمارات عقارية (إيضاح رقم ٥) ضريبة عقارية أخرى |
|----------------------------|------------|-----------------------------|------------|--|
| ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | |
| ٢٠ ٣٦٤ ٠٥٦ | ٢٤ ٥١٦ ٨٩٠ | ١٠ ٣٧٧ ٠١٥ | ١٦ ٩٦٩ ٩٠٠ | |
| ١ ٢٤١ ٦٩٠ | ١ ٩٩١ ٤٠٩ | ٤٨٩ ٥٦٢ | ٤٦٨ ٤٢٦ | |
| ٧٧١ ٨٥٥ | ٨٠٢ ٣٥٦ | ٢٦٣ ٩٢٠ | ٢٥٥ ١٦٨ | |
| ٨٢٦ ٤٤٤ | ٨١١ ٢١٢ | ٢٦٧ ٢٤٢ | ٢٧٥ ٤٨٧ | |
| --- | ٥٦٧ ٦٦٠ | ١٨٩ ٢٢٠ | --- | |
| ١ ٧٥٠ ٠٧٧ | ٤٦٩ ٣٨٥ | ١٥٤ ٨٣٤ | ٥٢٥ ٥٥٤ | |
| ٢٤ ٩٥٤ ١٢٢ | ٢٩ ١٥٨ ٩١٢ | ١١ ٧٤١ ٧٩٣ | ١٨ ٤٩٤ ٥٣٥ | اجمالي تكاليف الحصول على الإيراد للشركة التابعة |

٢٢ - تكلفة خدمات مؤداه

| عن التسعة أشهر المنتهية في | | عن الثلاثة أشهر المنتهية في | | تكاليف كهرباء تكاليف مياه تكاليف مياه رى تكلفة تشغيل الشاطئ إهلاك أصول ثابتة - ايضاح رقم (٤) أجور ومرتببات وما فى حكمها تعاقبات عمالة مؤقتة تعاقبات أمن وحراسة مصروفات نظافة مصروفات سيارات مصروفات الصيانة مصروفات إيجارات مصروفات أخرى |
|----------------------------|------------|-----------------------------|------------|--|
| ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | |
| ٥٤ ١٥٩ ٧٨٤ | ٣٩ ٦٠٢ ٢٧٧ | ١٨ ٣٠٣ ٠٣٣ | ٢٦ ٩٠٥ ٢٢٨ | |
| ٣ ٤٢٠ ٧٧٥ | ٣ ٠٢٢ ٩٠٦ | ١ ١٩٤ ٦٣٣ | ١ ٤٣٣ ٢٠٣ | |
| ٧٤١ ٦٠٠ | ٧٤١ ٥٩٩ | ٢٤٧ ١٩٩ | ٢٤٧ ٢٠٠ | |
| ٣٧١ ٢١٧ | ٢٨٨ ٢٣٨ | ١٦٩ ٢٨٥ | ١٠٢ ٤٩٧ | |
| ٥ ١٩٨ ٦٢٠ | ٦ ٢٣٧ ٩٣٠ | ٢ ٠٥٢ ٠٢٤ | ١ ٦٠٠ ١٤١ | |
| ٩ ٥٨٧ ٠٣١ | ١١ ٠٤٢ ٠٤٩ | ٣ ٢٨٠ ٢٧٢ | ٣ ٢٣٣ ٧١٩ | |
| ٧ ٦٢٣ ٩٣١ | ١١ ٨٠٣ ١١٨ | ٢ ٩٩٦ ١٣٩ | ٢ ٦٢٥ ٣٤١ | |
| ٧ ٤٦٠ ٣٨٠ | ٢ ٨٦٦ ٧٩٦ | ٢ ٨٦٦ ٧٩٦ | ٢ ٣١٥ ٥٤٦ | |
| ٣٦٥ ٣٧٩ | ٢ ٧٧٨ ٦٤٢ | ٨١٤ ٣٩٥ | ٢٣ ٦٥٠ | |
| ١ ٣٥٥ ٣٣٦ | ١ ٧١٨ ٨٧٥ | ٤١٧ ٨١٢ | ٥٨١ ٣٩٢ | |
| ١ ٠٨٦ ٤٤٧ | ١ ٢٨٣ ٤٧٥ | ٥٠١ ٢٦٩ | ٣٥٤ ٨٠٢ | |
| ٤٦٢ ٢٨٥ | ٨٨٢ ١٩٩ | ٢٦١ ٢٢٣ | ٤٨ ٩٨٦ | |
| ٢ ١٩٩ ٩٢٦ | ٢ ٣٤٥ ٣٥٧ | ١ ١٠٥ ٢١٦ | ٥٣٠ ٠٨٧ | |
| ٩٤ ٠٣٢ ٧١١ | ٨٤ ٦١٣ ٤٦١ | ٣٤ ٢٠٩ ٢٩٦ | ٤٠ ٠٠١ ٧٩٢ | |

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

ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلي:

| عن الثلاثة أشهر المنتهية في | | عن التسعة أشهر المنتهية في | | |
|-----------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|---|
| ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | |
| ٢٢ ٤٩٩ ٤٧٠ | ٣٥ ٢٦٤ ٣٦١ | ٥١ ٧٤١ ٩٨٢ | ٦٦ ٥٣٤ ٠٢٨ | تكلفة خدمات توريد كهرباء ومياه وري واتصالات وأخرى |
| ١١ ٧٠٩ ٨٢٦ | ٤ ٧٣٧ ٤٣١ | ٣٢ ٨٧١ ٤٧٩ | ٢٧ ٤٩٨ ٦٨٣ | تكلفة خدمة إدارة المنتجع |
| <u>٣٤ ٢٠٩ ٢٩٦</u> | <u>٤٠ ٠٠١ ٧٩٢</u> | <u>٨٤ ٦١٣ ٤٦١</u> | <u>٩٤ ٠٣٢ ٧١١</u> | |

٢٣- إيرادات أخرى

| عن الثلاثة أشهر المنتهية في | | عن التسعة أشهر المنتهية في | | |
|-----------------------------|------------------|----------------------------|-------------------|-------------------------|
| ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | |
| ٧٠٦ ٨١٣ | ٧٩ ٤٢٢ | ٢ ١٠٧ ٢٩٤ | ٢٣٥ ٨٠١ | تأجير أراضي قضاء |
| ١ ٥٥٩ ٦٥٤ | ٢ ٧٤٧ ٤٩٣ | ٣ ٣٥٧ ٨٧٣ | ٤ ٩٥٦ ٤٦٢ | تأجير شاطئ |
| ٩٩ ٠٠٠ | ٢١٧ ٨٠٠ | ٤٩٥ ٠٠٠ | ٤٤٨ ٨٠٠ | تأجير الرصيف البحري |
| ١٧٣ ٦٨٦ | ٦٩٢ ٩٧٧ | ١ ٥٦٠ ٩٥٣ | ٢ ٠٤٩ ١٦٧ | تأجير أبراج اتصالات |
| ٣ ١٠٠ | ١ ٠٧٠ ٨٢٢ | ٣ ١٠٠ | ١ ٥٧٩ ٢٨٠ | مد مرافق لاراضي العملاء |
| ٥٤٢ ٢٧٤ | ٨٥٩ ١٤١ | ١ ٣٨٠ ٦٥٢ | ٢ ٠٤١ ٤٩٣ | إيرادات متنوعة |
| <u>٣ ٠٨٤ ٥٢٧</u> | <u>٥ ٢٦٧ ٦٥٥</u> | <u>٨ ٩٠٤ ٨٧٢</u> | <u>١١ ٣١١ ٠٠٣</u> | |

٢٤- مصروفات بيع وتسويق

| عن الثلاثة أشهر المنتهية في | | عن التسعة أشهر المنتهية في | | |
|-----------------------------|----------------|----------------------------|------------------|----------------------------------|
| ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | |
| ١ ٠٤٦ ١٩٩ | ٤٠٧ ٧٦٤ | ٣ ٧٩٥ ٥١٣ | ١ ٤٠٠ ٢٩٠ | أجور ومرتبوات وما في حكمها |
| ٢ ٠٩٣ ٥٠٨ | ١ ٧٥٠ | ٦ ٧٦٧ ٨٢٢ | ١ ٦٠٣ ٠٠٢ | عمولات مبيعات أراضي ووحدات سكنية |
| ١٤١ ٣٣٤ | ١٠ ٥٥٠ | ٢ ٤٣٥ ٦٧٨ | ٢٦٩ ٩٨٢ | مصروفات دعائية وترويج وإعلان |
| ١٥٦ ٦٣٤ | -- | ٦٠٠ ٣٥٩ | ٣٠ ٦٩١ | مصروفات أخرى |
| <u>٣ ٤٣٧ ٦٧٥</u> | <u>٤٢٠ ٠٦٤</u> | <u>١٣ ٥٩٩ ٣٧٢</u> | <u>٣ ٣٠٣ ٩٦٥</u> | |

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

٢٥- مصروفات إدارية وعمومية

| عن التسعة أشهر المنتهية في | | عن الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|----------------------------|-------------------|-----------------------------|------------------|--|
| ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | |
| ٨ ٩٩٥ ٨٩٠ | ١٢ ٢٥٩ ٧١٢ | ٣ ١٢٠ ٩٨٥ | ٢ ٨٢٧ ٥٣٦ | أجور ومرتبات وبدلات وما في حكمها * |
| ٧٨٧ ٢٩٨ | ١ ٦٢٢ ٤٨٥ | ١١٧ ٢٩٨ | ٨٢٨ ٤٨٥ | بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية |
| ٩٠٥ ٠٠٠ | ١ ٩٠٣ ٠٠٢ | ٥١٢ ٢٤٦ | ٣٧٧ ٩٤٣ | تعويضات إنهاء خدمة |
| ٥ ٣٧٢ ٩٣٠ | ٩٩٦ ٦١٠ | ١ ٤١٠ ٥٩٢ | ١٣٠ ٠٧٥ | مصروفات استشارات وأتعاب مهنية |
| -- | ١ ٤٠٥ ٦٩٠ | -- | ٧٧ ٤٤٠ | مصروفات أتعاب قانونية |
| ١ ٢٧٠ ٣٧٢ | ١ ٧٨٩ ٠١٤ | ٣٢٩ ٩٧٠ | ٥٦٧ ٢٦٩ | أهلاك أصول ثابتة (إيضاح رقم ٤) |
| ٩٤ ٧٤٧ | ٩٣ ٥٥٩ | ٣٩ ٣٨٥ | ٣٩ ٩٥١ | مصروفات بنكية |
| ١ ٨٣٨ ٣١٩ | ٢ ٦٣٢ ٣٨٨ | ٥١٢ ٢٧٥ | ٨٧٥ ٤٣٨ | إيجارات |
| ٢٥٤ ٢٧٥ | ٤٢٦ ٧٤٧ | ٦٧ ٦٥٩ | ١٣٤ ٨٩٨ | أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر |
| ٣٨٧ ٧١١ | -- | ١٨٠ ٥٦٦ | -- | مصروفات سفر وانتقال |
| ٤٨٣ ١٨٣ | ٥٢٤ ٢٨١ | ١٦٤ ٢٦٨ | ١٣٧ ٢٢٣ | اقتراكات |
| ٦٠٤ ٥٣٧ | ٢ ٨٦٠ ٦٥٣ | ٢٢٢ ٦٤٤ | ١ ٣١٣ ٦٦٩ | أخرى |
| <u>٢٠ ٩٩٤ ٢٦٢</u> | <u>٢٦ ٥١٤ ١٤١</u> | <u>٦ ٦٨٢ ٨٨٨</u> | <u>٧ ٣٠٩ ٩٢٧</u> | |

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

٢٦- مصروفات أخرى

| عن التسعة أشهر المنتهية في | | عن الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|----------------------------|-------------------|-----------------------------|-----------|-------------------------------------|
| ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | |
| -- | ١٤ ٧٥٩ ٠١٩ | -- | -- | عبء الاضمحلال في قيمة أرصدة العملاء |
| -- | ٧٠ ٣٢٤ | -- | -- | مخصص مطالبات |
| <u>--</u> | <u>١٤ ٨٢٩ ٣٤٣</u> | <u>--</u> | <u>--</u> | |

٢٧- صافي إيرادات (تكلفة) التمويل

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

| عن التسعة أشهر المنتهية في | | عن الثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|----------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------|-------------------------------------|
| ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | |
| ٥ ٢١٦ ٧٣٩ | ٤ ٨٣٨ ٧٠٩ | ١ ٧٨٦ ٩٣٨ | ١ ٥١٥ ٢٧٠ | فوائد دائنة |
| ١٦٤ ٩٣٧ | (٧ ٢٤٦ ٥٦٤) | ٦٠١ ٨٧٨ | (٨٠٧٥ ٤٨٤) | فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية |
| <u>٥ ٣٨١ ٦٧٦</u> | <u>(٢ ٤٠٧ ٨٥٥)</u> | <u>٢ ٣٨٨ ٨١٦</u> | <u>(٦ ٥٦٠ ٢١٤)</u> | |

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

| ٢٠٢٠/٩/٣٠ | | ٢٠٢١/٩/٣٠ | | ايضاح رقم | ٢٠٢٠/٩/٣٠ | ٢٠٢١/٩/٣٠ |
|-----------|---------|-------------|-----------|-----------|-----------------|-----------|
| ٣ ٧٦٣ ٤٢١ | ٧٠٥ ٨٧٩ | (٢ ٨٦٨ ٩٣٦) | ٤ ٨٥٤ ٥٠٠ | (١-٢٨) | الضريبة المؤجلة | |
| ٣ ٧٦٣ ٤٢١ | ٧٠٥ ٨٧٩ | (٢ ٨٦٨ ٩٣٦) | ٤ ٨٥٤ ٥٠٠ | | | |

١-٢٨ التزامات ضريبية مؤجلة

| رصيد (الالتزامات) الضريبية في | حركة الفترة | رصيد (الالتزامات) الضريبية في | فروق أصول ثابتة | فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية غير المحققة | خسائر ضريبية مرحلة | فروق مخصصات واطمحلال | صافي الالتزامات الضريبية |
|-------------------------------|-------------|-------------------------------|-----------------|---|--------------------|----------------------|--------------------------|
| ٢٠٢١/٩/٣٠ | | ٢٠٢١/١/١ | (٧ ٧٨١ ١٣١) | (٧ ٢٨٩ ٣٧٨) | | | |
| (٣٦ ٧٣٢ ٢٧٠) | (٤٩١ ٧٥٣) | (٣٦ ٨١٤ ١٥٣) | ٨١ ٨٨٣ | (٣٦ ٨١٤ ١٥٣) | | | |
| ١٢ ١٨٦ ٩٦١ | ٥ ٢٦٤ ٣٧٠ | ٦ ٩٢٢ ٥٩١ | | | | | |
| ٣٠ ٣٧٢ ٩٤٨ | -- | ٣٠ ٣٧٢ ٩٤٨ | | | | | |
| (١ ٩٥٣ ٤٩٢) | ٤ ٨٥٤ ٥٠٠ | (٦ ٨٠٧ ٩٩٢) | | | | | |

٢٠٢٨ تتمثل الضريبة المؤجلة الغير مثبتة والتي ينشأ عنها أصل ضريبي مؤجل ما يلي:-

| ٢٠٢٠/١٢/٣١ | ٢٠٢١/٩/٣٠ | الإضمحلل في قيمة الأرصدة المدينة |
|------------|------------|--------------------------------------|
| ٥٣١ ٨٦١ | ٤٩٨ ٦٣٤ | خسائر مرحلة |
| ٥ ٢٤٦ ٤١٥ | ٦ ١٦٦ ٤٤١ | الإضمحلل في قيمة العملاء |
| -- | ١٥ ٢٢٧ | صافي فروق ترجمة عملات أجنبية - خسارة |
| ٤٨ ٩٧٠ ١٣٥ | ٤٨ ٨٥١ ١٤١ | |
| ٥٤ ٧٤٨ ٤١١ | ٥٥ ٥٣١ ٤٤٣ | |

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

٢٩- الحقوق غير المسيطرة

يتمثل الرصيد الظاهر بقائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في نصيبهم من حقوق الملكية في الشركة التابعة على النحو التالي:-

| ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢١/١/١ | رصيد |
|-------------|----------|--|
| (٧ ٧١٤ ٤١١) | | ٢٠٢١/١/١ |
| | | بضائف: |
| ٤٩٥ ٢٠٦ | ٢٠٢١ | نصيب الحقوق غير المسيطرة في خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر |
| (٧ ٢١٩ ٢٠٥) | | ٢٠٢١/٩/٣٠ |

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

٣٠- الاستثمارية

تجاوز مجمع الخسائر بالقوائم المالية لشركة سهل حشيش للاستثمار السياحي - شركة تابعة - نصف حقوق المساهمين حيث بلغت الخسائر المجمعة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ وقدره ٣٥٩,٩ مليون جنيه مصري تقريباً، كما تجاوزت الائتمات المتداولة للشركة أصولها المتداولة في ذلك التاريخ بمبلغ وقدره ٤٨٦,٦ مليون جنيه مصري تقريباً وتري إدارة الشركة أن هذا العجز غير مؤثر على استثمارية الشركة أخذاً في الاعتبار أن الائتمات المتداولة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ تتضمن رصيد مستحق للشركة المصرية للمنتجات السياحية (الشركة الأم) بمبلغ وقدره ٤٥٣,٣ مليون جنيه مصري والتي تبلغ مساهمتها في الشركة (٧٨,٤٤٪) مقابل الرصيد المدين للحساب الجاري للشركة الام بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري تقريباً، ، علماً بأن الشركة تتوقع أن يوفر لها كل من مشروع طوايا و باى فيليديج وباي كوندس بمنتجع سهل حشيش أرباح مستقبلية ستقلل الخسائر المشار إليها أعلاه.

ويرى مجلس إدارة الشركة التابعة - شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي - أن الشركة مستمرة في مزاولة النشاط وطبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة فقد تم الدعوة لانعقاد جمعية عامة غير العادية للشركة يوم الخميس الموافق ٦ أغسطس ٢٠٢٠ والتي وافقت على استثمارية الشركة في مزاولة النشاط رغم تحقيقها لخسائر تجاوزت رأس المال المصدر.

٣١- الموقف الضريبي

الموقف الضريبي للشركة المصرية للمنتجات السياحية - الشركة الأم.
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 لبدء 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 ٢٠٠٥ / ٢٠٠٨

تم الانتهاء من فحص تلك السنوات من ٢٠٠٥ حت ٢٠٠٨ وقد أسفر الفحص عن وجود رصيد دائن قدره ٩٦٦ ٤٠٨ جنيه 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 ٩٤٦ ٥٥٩ ٢٩٧ جنيه مصري + وعاء مستقل م ٥٦ بمبلغ ٦٠٩ ٥٩٤ جنيه مصري يستحق عنه ضريبة قدرها ٩٢٢ ١١٨ جنيه 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 جنيه مصري وثرحل وتُعطى أوعية السنوات ٢٠١٣/٢٠١٠ بالإضافة إلى أوعية ضريبية مستقلة.

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

| بيان م٥٦ | 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 م٥٧ | 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، وجارى تسوية ضريبية الاوعية المستقلة مع ما سبق سدادها منها.

أعوام ٢٠١٤ - ٢٠٢٠

تم تقديم الإقرار في المواعيد القانونية وفقاً لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥. وجارى التحضير لأعمال الفحص عن السنوات ٢٠١٩/٢٠١٤.

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 ٥٢١ ٢٢١ جنيه مصري وتم السداد.
- تم فحص سنة ٢٠٠٨، وصدر نموذج (٣٨-مرئيات) بفروق قدرها ٣,٨٠٦ مليون جنيه مصري وتم الاعتراض على النموذج وتم عمل لجنة داخلية وافقت فيها الشركة على بعض البنود بناءً على نتيجة اللجنة بلغ قيمة الضريبة المستحقة عليها ١,٤٨٦ مليون جنيه مصري بينما اعترضت على بعض البنود الأخرى والتي بلغ قيمة الضريبة المطالب بها عنها والغرامات الناتجة عنها ١,٨٦٢ مليون جنيه مصري وتم إحالة أوجه الاعتراض إلى اللجنة المتخصصة للبت فيها.
- وبموجب قرار اللجنة الداخلية بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٩ تم قبول اعتراض الشركة وتم الربط بمبلغ ٧١ ٦٥٩ جنيه مصري لاغير وتم إنهاء النزاع عن عام ٢٠٠٨ 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 وجارى 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 ٧٣١ ٣٦٩ جنيه مصري وتم سداد الضريبة بالكامل وجارى تسوية الغرامات.

عام ٢٠١٩

جارى التحضير لأعمال الفحص الدفترى.

عام ٢٠٢٠

لم تطلب للفحص.

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

ضريبة المبيعات

الضريبة على القيمة المضافة

- تخضع الشركة لقانون الضريبة على القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ والذي يتم التعامل به اعتباراً من ٨ سبتمبر ٢٠١٦ بدلاً عن قانون الضريبة على المبيعات رقم ١١ لسنة ١٩٩١.
- تم الفحص من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧ من قبل مصلحة ضرائب المبيعات وتم الربط والسداد.
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٠ وبلغت الضريبة المستحقة ٣٥٩ ٧٩٣ جنيه مصرى 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 فى 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 فى 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 فى 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.

الموقف الضريبي للشركة التابعة (شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي) الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

تخضع الشركة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار ولائحته التنفيذية وطبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار الصادر في ٩ نوفمبر ٢٠٠٨ فان الشركة معفاة من ضريبة شركات الأموال اعتباراً من أول فبراير ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك على الغرض المحدد والوارد بالبطاقة الضريبية.

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٨

تم الفحص من بداية النشاط والربط والانتهاه حتى ٢٠٠٨.

سنة ٢٠٠٩

تم فحص عام ٢٠٠٩ ومباشرة اللجنة الداخلية وكانت نتيجة الفروق الضريبية مبلغ ٦٢٥ ٦٦٦ جنيه مصري وتم تحويلها الي لجان الطعن وصدر قرار بتأييد القرار وجاري السير في اجراءات تسوية تلك الفروق وتم رفع دعوي قضائية ضد وزير المالية - رئيس مصلحة الضرائب أمام محكمة مجلس الدولة بتاريخ ١٩ يوليو ٢٠١٨ وتم تقديم طلب بالتجاوز عن غرامات التأخير وتم الموافقة عليه بخلاف ماله ٨٧ مكرر وتم الاعتراض عليها لحين الربط النهائي وتم تقديم طلب تصالح طبقاً للقانون ٧٩ لسنة ٢٠١٦ بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٢٨.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

تم فحص عام ٢٠١٠ وأسفر عن خسائر ١٤٤ ٥٩٠ جنيه مصري طبقاً لنموذج ١٩ ضريبة وتم الطعن فى المواعيد القانونية وجارى تحديد لجنة داخلية لمناقشة الطعن فى نهاية شهر اكتوبر بناء على طلب الشركة .
تم فحص ٢٠١١-٢٠١٢ وأسفرت عن خسائر ٦٣١ ٦٦٣ جنيه مصري، ٢٣٧ ٥٥٩ ٨ جنيه مصري على التوالي وضريبة وعاء مستقل ٦٣٠ ٤٠٠، جنيه مصري على التوالي طبقاً لنموذج ١٩ ضريبة وتم الطعن على نموذج ١٩ فى المواعيد القانونية وجارى تحديد لجنة داخلية لمناقشة الطعن فى نهاية شهر اكتوبر بناء على طلب الشركة.

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

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦

تم فحص السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وأسفر بضريبة قدرها عن ٢٠١٣ بمبلغ ٣ ٣٧٩ ٢٩٧ جم وضريبة وعاء مستقل بمبلغ ٥٦ ٣٢٥ جم وعن ٢٠١٤ أسفر عن خسائر قدرها ٢ ٠٨٧ ٨٩٧ جم وضريبة وعاء مستقل بمبلغ ١ ٦٧٥ جم وعن ٢٠١٥ أسفر بضريبة قدرها ٦ ٠٧٣ ٨٤٤ جم وضريبة وعاء مستقل بمبلغ ١٠٥ جم وعن ٢٠١٦ أسفر بضريبة قدرها ١ ٤٣٠ ١٤٧ جم طبقاً لنموذج ١٩ وتم الطعن في المواعيد القانونية وجارى تحديد لجنة داخلية لمناقشة الطعن في نهاية شهر اكتوبر بناء على طلب الشركة.

السنوات ٢٠١٧

لم تدرج ضمن عينه الفحص بالمأموريه

السنوات ٢٠١٨ حتى ٢٠٢٠

تم تقديم الإقرار الضريبي المعتمد في المواعيد القانونية وجارى التنسيق مع ادارة الفحص بالمأمورية للاعداد و التجهيز للفحص.

الضريبة على كسب العمل

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٦

جاري تجهيز المستندات لفحص تلك السنوات.

السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩

تقوم الشركة بسداد الضريبة شهرياً من وجهة نظرها في المواعيد القانونية و لم يتم فحص تلك السنوات طبقاً لما افاده بة الشركة .

ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٠٩

تم محاسبة الشركة وسداد جميع الفروق المستحقة للمأمورية.

السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢

تم فحص تلك الأعوام، وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ ض دمغة بفروق قدرها ٢٠٥ ١٧٣ جنيه مصري وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وتم سداد مبلغ ٢٥ ٠٠٠ جنيه مصري من تحت الحساب خلال إبريل ٢٠١٥ وذلك لحين مناقشة اللجنة الداخلية لتفادى غرامات التأخير ولم يتحدد تاريخ اللجنة الداخلية حتى تاريخه ونرى الإبقاء على المخصص المكون لمواجهة فروق الفحص و غرامات التأخير .

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦

تم فحص السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ وأسفر عن ضريبة قدرها ١ ٧٣١ ٠٩٧ جم طبقاً لنموذج ١٩ ضريبة دمغة وتم الطعن في المواعيد القانونية وجاري تحديد لجنة داخلية لمناقشة الطعن. وسوف يتم خصم ایصالات السداد حيث ان مبلغ الضريبة دون خصم المسدد

السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩

لم تخطر الشركة بالفحص تلك السنوات طبقاً لما افاده به الشركة

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

الضريبة على القيمة المضافة

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

السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٥

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

السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٧

تم فحص الشركة عن تلك السنوات وأسفر عن فروق ضريبية بمبلغ ١٧٦ ٤٠٥ جنيه مصري وتم سدادها و تم تقديم طلب بالتجاوز عن الضريبة الإضافية وذلك لصدور قانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ و تم رفض الطلب و تم السداد الضريبة الإضافية

السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩

لم تطلب للفحص

الشركة تقوم بتقديم الاقرار شهريا و لم تقم المامورية بفحص تلك السنوات بعد، طبقا لما افاده بة الشركة

الضريبة العقارية

السنوات من يوليو ٢٠١٣ حتى ديسمبر ٢٠١٩

صدر قرار لجنة الطعن بربط الضريبة السنوية عن جميع وحدات الشركة بمبلغ ٧٥٦ ٨٨٠ جم ربط عام ٢٠١٧ و قامت المامورية بمطالبة الشركة بالضريبة وفقا لقرار لجنة الطعن بمبلغ ٦٣٦ ٦٧٣ ٢ جم وذلك عن الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ و تم السداد دون الفائده

الخصم والتخصيل تحت حساب الضريبة

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

السنوات ٢٠١٧/٢٠١٩ الشركة تقوم بتقديم الاقرار الربع سنوى و لم تقوم المامورية بفحص تلك السنوات بعد طبقا لما افاد به الشركة

٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والاستثمارات المالية والعملاء وأوراق القبض الأخرى والمدينون والأرصدة المدينة) وكذا الإلتزامات المالية (أرصدة الدائنين والعملاء أرصدة دائنة ودائنو شراء أرضى والموردين والمقاولون والأرصدة الدائنة الأخرى).
القيمة العادلة

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

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

خطر العملات الأجنبية

تمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك ترجمة أرصدة الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٣٥٩ ٨٠٧ ٥٣٦ ١ جنيه مصري، ٩٩٧ ٥٤٦ ٢٥٥ ١ جنيه مصري على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي.

| العملات الأجنبية | فانض |
|------------------|------------|
| الدولار الأمريكي | ١٧ ٦٧٨ ٦١٤ |
| يورو أوروبي | ١٢٣ ٢٧٢ |
| جنيه إسترليني | ١٨ ٣٦٦ |

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

خطر الائتمان

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

٣٣- الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥٪ من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويمكن استخدام الإحتياطي القانوني لتغطية الخسائر أو لزيادة رأس مال الشركة.

٣٤- 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 ٩٨٠ ٨٦٣ ٧٨ جنيه مصري، (إيضاح رقم ٨-٣) هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني وبجلسة ١٨ مايو ٢٠١٥ تم حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بتقديم المذكرات خلال أسبوعين، وقد أفاد المستشار القانوني بورود التقرير في دعوى الإلغاء بقبولها شكلاً ورفضها موضوعاً وهو تقرير استرشادي غير ملزم للمحكمة وقد تم تداول عدة جلسات بالقضية حتى جلسة ٢٧ أكتوبر ٢٠١٨ وفي تلك الجلسة تم إحالة الدعوى إلى دائرة أخرى، عقدت أول جلسة بعد الإحالة من الدائرة أولى أفراد في ١١ مايو ٢٠١٩ 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 بالترخيص وليس عقد وطلب إحالتها إلى دائرة أخرى وقد تقدم بحفاظ مستندات وتم تأجيل النزاع الدعوى إلى جلسة ١٨ يناير ٢٠٢٠ للاطلاع، وبتلك الجلسة تم تأجيل الدعوى لجلسة ٢١ مارس ٢٠٢٠ لإدخال خصوم جدد من جانب الشركة والإعلان بالإدخال، وبجلسة ٢١ مارس ٢٠٢٠ تم تأجيل نظر الدعوى إلى ٩ مايو ٢٠٢٠ لذات القرار السابق وبهذه الجلسة تم التأجيل إدارياً لجلسة ١ يوليو ٢٠٢٠ بسبب عدم انعقاد الجلسات نتيجة تداعيات فيروس كورونا المستجد وقد تم تداول عدة جلسات كان آخرها بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٢١ وبتلك الجلسة قررت هيئة المحكمة إعادة الدعوى لهيئة المفوضين لإعداد تقرير تكميلي في ضوء المستندات والدفع الجديدة

المقدمة من الشركة ولم يتم بعد تحديد تاريخ للجلسة أمام هيئة المفوضين ، وترى إدارة الشركة ومستشارها القانوني الداخلي أن الدعوى مُرجحة الكسب .

هذا ويرى المستشار القانوني الخارجي للشركة مكتب معتوق بسبولى وحناوى للاستشارات القانونية والمحاماة أن قرار هيئة المحكمة الصادر بجلسة ١٧ نوفمبر ٢٠٢١ من شأنه تدعيم موقف الشركة حال انتهاء تقرير هيئة المفوضين التكميلي إلى تأييد طلب الشركة فى إلغاء قرار الهيئة العامة للتنمية السياحية بإلغاء الموافقة المبدئية لتخصيص أرض المرحلة الثالثة مما يجعل الدعوى مرجحة الكسب بنسبة أكثر من ٥٠% فى ضوء السلطة التقديرية لهيئة المحكمة .

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

٣- توجد دعوى تحكيم من أحد عملاء الشركة -أراضي بشأن عقده المبرم مع الشركة المصرية للمنتجات السياحية بخصوص رغبة العميل فى عدم الإنترام بالغرض الوحيد من شراء الأرض محل التعاقد وهو إقامة مشروع إسكان متكامل للعاملين، هذا وما زالت الدعوى منظورة أمام المحاكم وحتى تاريخ إصدار القوائم المالية. وحيث أن النزاع من الناحية القانونية يعد فى بدايته فبالنألى لا يمكن التنبؤ بما ستنتهي إليه هيئة التحكيم من حكم، وترى الشركة أن الدفوع المقدمة منها تدعم موقفها القانوني فى 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 الأصيل والحصري بإصدار ترخيص إنشاء المارينا قمنا 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.

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

٣٥ - 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* |
|---|--|---|--|
| معييار 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 التخطيطية وفقاً لاختبار 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 الأخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، وذلك طبقاً لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأصل المالي. | | |
| | ٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة والأدوات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر منذ لحظة الاعتراف 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 إبريل ٢٠٢٠ وافقت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والمعايير المصرية للفحص المحدود ومهام التأكيد الأخرى والمشكلة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ علي تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم المالية الدورية التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠.

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

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

- بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بياناً بقضي 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 بالافصاح الكافي عن ذلك.

٣٦ - احداث هامة

انتشر فيروس كورونا "COVID-١٩" عبر مناطق جغرافية مختلفة على مستوى العالم مما تسبب في تعطيل الانشطة التجارية والاقتصادية واحداث انتشار فيروس كورونا "COVID-١٩" عدم يقين في البيئة الاقتصادية العالمية. تراقب الشركة الوضع عن كثب وقد قامت الشركة بتفعيل خطة استمرارية الاعمال والممارسات الاخرى 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 الأكثر تأثراً بالأزمة.

- 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 بأعادة تنظيم خطط التسويق والبيع للفترة القادمة من عمر تلك المشروعات لتعظيم العائد من المخزون الباقي من تلك الاراضى والوحدات، هذا ولم يتأثر توافر المواد الخام الخاصة بتلك المشروعات أو التدفقات النقدية الداخلة لها بصورة هامة على استمرار العمل بتلك المشروعات

- ويتلخص حجم وطبيعة أهم التأثيرات المالية المحتملة لهذا الخطر علي بنود القوائم المالية وأنشطة الشركة خلال الفترات التالية في:

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

- 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 الدين، فقد قامت إدارة الشركة باتخاذ عدة إجراءات لمواجهة هذا الخطر والحد من تأثيره علي مركزها المالي ودعم قدرتها علي الاستمرارية، ومن أهم هذه الإجراءات:

- استغلال فترة التوقف في تنظيم خطط التسويق والبيع للاراضى وللوحدات المتاحة للبيع، ووحدات التأجير الأخرى خلال الفترات القادمة.

- قيام الإدارة بدراسة البدائل المتاحة لتخفيض عناصر التكاليف المختلفة وخاصة تكاليف الإنشاءات بما لا يتعارض مع مستوى الجودة المقررة سلفاً لتلك المشروعات.

- تعظيم العائد من أصول الشركة العقارية المختلفة من خلال وضع الخطط التسويقية المناسبة.

- دراسة كافة فرص التمويل المتاحة لمشروعات الشركة.
- التواصل مع عملاء الشركة لدراسة طلبات الجدولة التي قد يقدمونها في ضوء تلك الإزمة 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 مدهولى