

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية  
شركة مساهمة مصرية

تقرير مراقب الحسابات  
والقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

صفحة

الفهرس

١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي المجمعة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٥٧-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة



## تقرير مراقب الحسابات

السادة مساهمي الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية "شركة مساهمة مصرية"

### تقرير على القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة للشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة الإدارة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بأعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

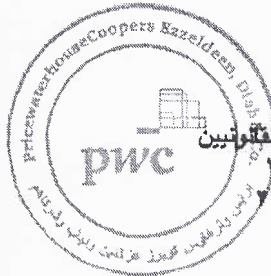
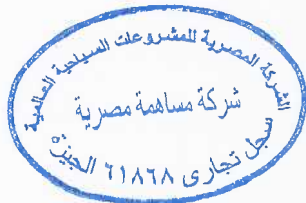
### مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من التحريفات الهامة والمؤثرة. وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بأعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا تقييم سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على هذه القوائم المالية المجمعة.

### الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي للشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.



محمد أحمد فؤاد  
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين  
سجل المحاسبين والمراجعين ١٥٩٥  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٣٥

القاهرة في ٨ مارس ٢٠٢٠

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمعة - لى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

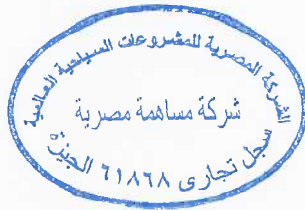
٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
٦٧٩,٠٣٤,٧٧٧	٦٤٢,١٦٨,١٩٧	٥	الأصول غير المتداولة
١٤,٣٨٠,٦٤٢	١٣,٩٤٤,٦٣١	٦	الأصول الثابتة
٧٤,٩٣٥,٤٥٠	٨٥,٠٠٦,١٥٧	٧	مشروعات تحت التنفيذ
١٣٥,٨٩٦,٤٢٧	١٢٨,٢٣٩,٣٩٠	٨	أصول غير ملموسة
٩٢,٩٥٩,٩٣١	٨٩,٠٠٨,٧٩٩	٩	استثمارات عقارية
٤٥٨,٤٨٠,٨٧٨	٣٢٥,٩١٧,٠٥٣	١٠	استثمارات في شركات شقيقة
٢٧,٣٢٧,١٦٤	١٥,٥٧٠,٧٣٥	١١	أصول مالية متاحة للبيع
١,٤٨٣,٠١٥,٢٦٩	١,٢٩٩,٨٥٤,٩٦٢		إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٩٥,٥٤٦,٠١٣	٢٨٣,٣٨٧,٧١٩	١٢	الأصول المتداولة
٤,٧٦١,٢٣٢	٢,٩٧٤,٩١٨	١٣/ب	المخزون
١٩٧,٠١١,٨٥٦	٢١٠,١٤٤,٨٩٦	١٤	مستحق من أطراف ذات علاقة
١٨٩,٠٣٠,٣٣٥	١١٥,٩٦٨,٦٨٨	١٥	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٧٨٦,٣٤٩,٤٣٦	٦١٢,٤٧٦,٢٢١		تقديمية وأرصدة لدي البنوك
٢,٢٦٩,٣٦٤,٧٠٥	١,٩١٧,٣٣١,١٨٣		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٦	حقوق الملكية
٧٧٧,٠٦٥,٣١٥	٥٨٨,٣٦٦,٠٨٩	١٧	رأس المال المصدر والمنفوع
١,٧٦٨,٥٩٦	(٩٥,٠٢٤,٨٠٥)		احتياطيات
١,١٢٨,٨٣٣,٩١١	٨٩٣,٣٤١,٢٨٤		(الخسائر المتراكمة) الأرباح المرحلة
٧٥٨,٥٠٢	٥٥٥,٦٢٨	١٨	إجمالي حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم
١,١٢٩,٥٩٢,٤١٣	٨٩٣,٨٩٦,٩١٢		الحصص الغير مسيطرة
			إجمالي حقوق ملكية
١٣,٥٣٨,٤٠٧	٧,٩٨١,٨٥١	١٩	الالتزامات غير المتداولة
٧٩٦,٢٩٥	١١,٨٦٤,٦٦٤	٢٠	أوراق دفع طويلة الأجل
١٤,٣٣٤,٧٠٢	١٩,٨٤٦,٥١٥		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٧٤,٧٦٦,٣٠٧	٦٧,٤٧٨,٩٧١	٢١	الالتزامات المتداولة
١٠٠,١٦٢,٠٩٨	١٣٩,٥٩٧,٨٠١	٢٢	مخصصات
٢١٧,١٧٨,٤٣٣	٢٥٠,٩٨٦,٢٦٣	٢٣	بنوك سحب على المكشوف
٣٥٨,٩٨٤,٩٠٢	٣٨٥,١٤٥,٥٠١	٢٤	موردون وأوراق دفع
٣٤٣,٠٤٩,٨٥٠	١٥٣,٠٦٩,٣٧٠	٢٤	داننون وأرصدة داننة أخرى
٣١,٢٩٦,٠٠٠	٢,٣٠٩,٨٥٠	١٣/ج	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,١٢٥,٤٣٧,٥٩٠	٩٩٨,٥٨٧,٧٥٦	٢٥	التزامات ضرائب الدخل الجارية
٢,٢٦٩,٣٦٤,٧٠٥	١,٩١٧,٣٣١,١٨٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات


الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقب الحسابات مرفق



الأستاذ / محمد حسن  
عضو مجلس الإدارة المنتدب





الأستاذ / حسام العزب  
مدير عام الشؤون المالية

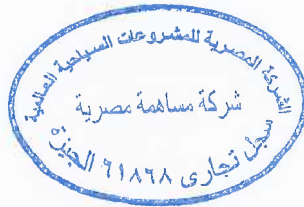
القاهرة في ١٠ فبراير ٢٠٢٠

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٣,٦٦٦,٩٩٠,٨٣٢	٤,٠٩٥,٥٥٦,٠١٨	٢٦	الإيرادات
(٣,٢٦٦,٤٤٨,٦٨١)	(٣,٥٣٧,٨٠٥,٤٢٥)	٢٧	تكلفة الحصول على الإيراد
٤٠٠,٥٤٢,١٥١	٥٥٧,٧٥٠,٥٩٣		مجمول الربح
(١٤٦,٠٩٦,٥٨٠)	(١٦٧,٧٣٨,٠٩١)	٢٧	مصروفات بيع وتسويق
(١٤٠,٩٧٠,٧٢٨)	(١١٥,٤٩١,٠٩٠)	٢٧	مصروفات عمومية وإدارية
١٤,٩٤٦,٨٤١	٥٤,٣٧٠,٩٥٣	٢٨	إيرادات التشغيل الأخرى
(٥٤,٣٣٣,٩٦٤)	(٣٣١,٨٨٨,٠٥٣)	٢٩	مصروفات التشغيل الأخرى
٧٤,٠٨٧,٧٢٠	(٢,٩٩٥,٦٨٨)		(خسائر) أرباح التشغيل
(١٧,١٢٧,٥٢٢)	١٥,١٨٩,١٩٣	٣٠	إيرادات (تكاليف) تمويلية بالصفائي
٢٤,٨٠٥,٠٠٨	٢٣,٢٦٩,٢٠٤	٣١	إيرادات الاستثمارات
(١٧,٢٦٧,٢٧٩)	(٣,٩٥١,١٣٢)	٩	نصيب المجموعة من صافي خسائر الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية
٦٤,٤٩٧,٩٢٧	٣١,٥١١,٥٧٧		الأرباح قبل الضرائب
(٣٥,٠٣٠,٠٧١)	(١٨,١٣٩,٧٨٢)	٣٢	ضرائب الدخل
٢٩,٤٦٧,٨٥٦	١٣,٣٧١,٧٩٥		صافي ربح العام
			يوزع كما يلي:
٢٩,٢٨٧,٠٧٢	١٣,٣٢٤,٩٥٧		مساهمي الشركة الأم
١٨٠,٧٨٤	٤٦,٨٣٨		الحصص الغير مسيطرة
٢٩,٤٦٧,٨٥٦	١٣,٣٧١,٧٩٥		صافي ربح العام
٠,٠٤٧	٠,٠٠٣	٣٣	نصيب السهم الاساسي والمخفض في الربح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة

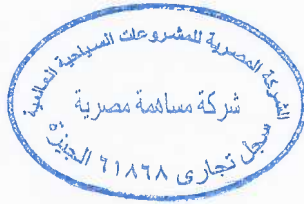


الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٩,٤٦٧,٨٥٦	١٣,٣٧١,٧٩٥		صافي ربح العام
(١٥٥,٢٦٨,١٢٦)	(١٣٢,٥٦٣,٨٢٥)	١٠	بنود قد يتم إعادة تويبها في الأرباح أو الخسائر: أصول مالية متاحة للبيع - صافي التغير في القيمة العادلة
(١,١٥٩,٧٥٦)	(٨,٩٧٨,٤٧١)		فروق ترجمة العملات الأجنبية
(١٥٦,٤٢٧,٨٨٢)	(١٤١,٥٤٢,٢٩٦)		إجمالي الخسارة الشاملة الأخرى عن العام
(١٢٦,٩٦٠,٠٢٦)	(١٢٨,١٧٠,٥٠١)		إجمالي الخسارة الشاملة عن العام
(١٢٧,١٤٠,٧٩٤)	(١٢٨,٢١٧,٩٢١)		يتم توزيعه على النحو التالي:
١٨٠,٧٦٨	٤٧,٤٢٠		مساهمي الشركة الأم
(١٢٦,٩٦٠,٠٢٦)	(١٢٨,١٧٠,٥٠١)		الحصص الغير مسيطرة
			إجمالي الخسارة الشاملة عن العام

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	المحصول الغير مسيطرة	إجمالي حقوق مساهمي الشركة الأم	الأرباح المرحلة (المضطر)	تصنيف المجموعه		إجمالي القيمة المحملة لأصول مطية	رأس المال المدفوع			
				في احتياطي اعادة تقييم الشركة الشفوية	احتياطي لربح كريمة					
١,١٢٤,٩١٥,٢٤٩	٧٧٧,٧٣٤	١,٣٨٤,١٣٧,٥١٥	١٥,٠٧٥,٥٨٢	٢٤,٥٣٧,٠٠٩	١٠٨,٨٨١,٥٨٨	٥٢٣,٢٨٤,٩٥٠	٩٢,٢٤٦,٦٦٦	١٠٠,٠٠٠	٧٩,١٠٢,٧٢٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٢٦,٩٦٠,٠٢٦)	١٨٠,٧٦٨	(١٢٧,١٤٠,٧٩٤)	٢٩,٢٨٧,٠٧٢	-	(١,١٥٩,٧٤٠)	(١٥٥,٢٦٨,١٢٦)	-	-	-	-
(٢٨,٣٢٢,٨١٠)	(٢٠٠,٠٠٠)	(٢٨,١٢٢,٨١٠)	(٢٨,١٢٢,٨١٠)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(٧,٢١٥,١٢٤)	-	-	-	-	-	٧,٢١٥,١٢٤	-
-	-	-	(٧,٢١٥,١٢٤)	-	-	-	-	-	٧,٢١٥,١٢٤	-
١,١٢٩,٥٩٢,٤٢٣	٧٥٨,٥٠٢	١,١٢٨,٨٣٣,٩١١	١,٧٦٨,٥٩٦	٢٤,٥٣٧,٠٠٩	١٠٨,٧٢٠,٨٤٨	٤٠٨,٠١٦,٨٢٤	٩٩,٤٦٢,٢٩٠	١٠٠,٠٠٠	٨٩,٣١٨,٣٤٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
١,١٢٩,٥٩٢,٤٢٣	٧٥٨,٥٠٢	١,١٢٨,٨٣٣,٩١١	١,٧٦٨,٥٩٦	٢٤,٥٣٧,٠٠٩	١٠٨,٧٢٠,٨٤٨	٤٠٨,٠١٦,٨٢٤	٩٩,٤٦٢,٢٩٠	١٠٠,٠٠٠	٨٩,٣١٨,٣٤٤	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
(١٢٨,١٧٠,٥٠١)	٤٧,٤٢٠	(١٢٨,٢١٧,٩٢١)	١٣,٣٢٤,٩٥٧	-	(٨,٨٧٩,٠٥٦)	(١٢٢,٥٢٣,٨٦٥)	-	-	-	-
(١٠٧,٥٢٥,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	(١٠٧,٢٧٥,٠٠٠)	(١٠٧,٢٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-
-	(٢٩٤)	٢٩٤	٢٩٤	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(١,٤٢٦,٨٢٦)	-	-	-	-	-	١,٤٢٦,٨٢٦	-
-	-	-	(١,٤٢٦,٨٢٦)	-	-	-	-	-	١,٤٢٦,٨٢٦	-
٨٢٣,٨٦٦,٩١٢	٥٥٥,٢٦٨	٨٢٣,٣٤١,٢٨٤	(٩٥,٠٧٤,٨٠٥)	٢٤,٥٣٧,٠٠٩	٩٩,٧٤١,٧٩٥	٢٧٥,٤٥٢,٩٩٩	١٠٠,٨٨٤,١٦٦	١٠٠,٠٠٠	٨٧,٧٤٠,١٧٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠

(جميع المبلغ بالجنه المصري)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨

إجمالي الخصم المتعلقة عن الملم

توزيعت أرباح عن عام ٢٠١٧

المحول إلى الاحتياطي القانوني

المحول إلى الاحتياطي النظامي

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩

إجمالي الخصم المتعلقة عن الملم

توزيعت أرباح عن عام ٢٠١٨

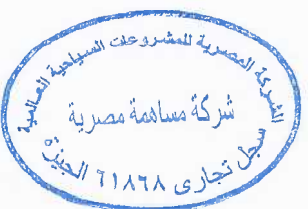
انتقل في نسبة الحصص غير المسيطرة

المحول إلى الاحتياطي القانوني

المحول إلى الاحتياطي النظامي

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإيضاحات المرتبطة من صفحة ٧ الى صفحة ٥٧ تمثل جزء مقيم للقوائم المالية المجمعة



الشركة المصرية للمشروعات الميادية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

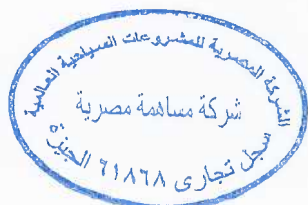
قائمة التدفقات النقدية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٦٤,٤٩٧,٩٢٧	٣١,٥١١,٥٧٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٦٩,٩٧٦,٨٢٧	١٦٦,٧٨٧,٧٩٨	٥	صافي الربح قبل الضرائب
٨,٨٩٩,٣٠٤	١٠,٠٥٨,٧٢١	٨	تعديلات:
١٠,٠١٤,٤٢٤	١٠,٠٤٤,٣٢٣	٧	إهلاك الأصول الثابتة
(١,٨٢٨,١٩١)	(٢٣,٥٣٩,٥٢١)	٢٨	إهلاك استثمارات عقارية
٢١,٤١٠,٨٥١	٨,٥٩٠,١٠٨	٣٠	استهلاك أصول غير ملموسة
(٤,٦٠٦,٣٤٨)	(٣,٧٩٣,٠٨٨)	٣٠	أرباح رأسمالية
٤٣,٤٤٦,٨١٩	١٩,٨٢٦,٦٧١	٢٩	مصروفات وفوائد تمويلية
(٧,٥٣٧,٧٢٩)	(١٩,٣١٨,٠٧٢)	٢٩	فوائد دائنة
-	٢,٩٨٥,٦٢٧	٢٩	مخصصات مكونة
٤,٦٧١,٢٧٨	-		إيرادات استثمار
٣٠٨,٩٤٥,١٦٢	٢٠٣,١٥٤,١٤٤		الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة
(٥٥,٧٧٥,٧٤٨)	١١١,١٧٥,١٧٠	١٢	الانخفاض في قيمة الأصول الغير ملموسة
(٢٤,٤١١,٣٤٠)	(١٦,٦٨٠,٧٩٥)	١٤	ربح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
(٣,٥٠٤,٤٥٥)	١,٧٨٦,٣١٤	١٣ - ب	التغيير في رأس المال العامل
٧١,٣٣٨,٣٧٩	٢٦,١٦٠,٥٩٩	٢٤	المخزون
٣٢,٥٢٨,٦١٢	٣٣,٨٠٧,٨٣٠	٢٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٣,١٦٧,٥٠١	(١٨٩,٩٨٠,٤٨٠)	٢٤	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣,٢٧٧,٥٣١	١١,٧٥٦,٤٢٩	٢٤	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١٠,٦٣٦,٠٠٢)	(٥,٥٥٦,٥٥٦)	١٣ - ج	موردون وأوراق دفع
(٦,٧٧٤,٩٦١)	(٢٣,٨٠٧,٤٤٠)	١٣ - ج	مستحق لأطراف ذات علاقة
٣٤٨,١٥٤,٦٧٧	١٥١,٨١٥,٢١٥		إيجارات مقدمة طويلة الأجل
(٤,٣١٢,٤٩٩)	(٣٢,٦١٦,٨٩٢)		أوراق دفع طويلة الأجل
(٢١,٤١٠,٨٥١)	(٨,٥٩٠,١٠٨)		استخدام مخصصات
٣٢٢,٤٣١,٣٢٧	١١٠,٦٠٨,٢١٥		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٤٥,٥٤٠,٠٢٧)	(١٢٨,٨٥٤,٦٦٣)	٥	ضرائب مدفوعة
(١٣,٤٤٥,١٣٦)	(١٩,٤٨١,٠٤٥)	٦	فوائد مدفوعة
(١٤,٤٦٧,٧٦٣)	-	٨	صافي التدفق النقدية من أنشطة التشغيل
(١٥,٢٢٩,٦٠٣)	(٢٣,١٧٠,٣٢٢)	٧	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٨,١٦٥,١١٠	٣٦,٥٠٧,٥٧٦	٥	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٢٣,١٩٨,٨٩٤	٢٣,٢٦٩,٢٠٤		مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ
٤,٦٠٦,٣٤٨	٣,٧٩٣,٠٨٨		مدفوعات لشراء استثمارات عقارية
(١٥٢,٧١٢,١٧٧)	(١١٧,٩٣٦,١٦٢)		مدفوعات لشراء أصول غير ملموسة
(٦٣,٣٥٦,٩٧٧)	٣٩,٤٣٥,٧٠٣	٢٢	مقبوضات من بيع الأصول الثابتة
(٢٨,٣٦٢,٨١٠)	(١٠٧,٥٢٥,٠٠٠)		مقبوضات من استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
(٩١,٧١٩,٧٨٧)	(٦٨,٠٨٩,٢٩٧)		فوائد محصلة
٧٧,٩٩٩,٣٦٣	(٧٥,٤١٧,٢٤٤)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
١١١,٠٣٠,٩٧٢	١٨٩,٠٣٠,٣٣٥		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
-	٢,٣٥٥,٥٩٧		مقبوضات من تسهيلات بنكية
١٨٩,٠٣٠,٣٣٥	١١٥,٩٦٨,٦٨٨	١٥	توزيعات أرباح مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
			صافي (العجز) الزيادة في النقدية وما في حكمها
			النقدية وما في حكمها أول العام
			اثر التغيير في سعر الصرف على النقدية وما في حكمها
			النقدية وما في حكمها آخر العام

المعاملات غير النقدية:

-	١٩,٩١٧,٠٥٦		تحويل أصول من الأصول الثابتة إلى الاستثمار العقاري
-	٢,٤٠١,٦٨٤		تحويل أصول من الاستثمار العقاري إلى الأصول الثابتة
١١,٦٣٧,٠٩١	-		محول من مشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٥٧ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المجمعة



## الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

### ١ - مقدمة

- تأسست الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية بتاريخ ٢٤ يوليو ١٩٨٣ وتم توثيقها بمكتب توثيق الجيزة برقم ٨٩٥ لسنة ١٩٨٣ وبالسجل التجارى تحت رقم ٦١٨٦٨ بتاريخ ٦ سبتمبر ١٩٨٣. والشركة مسجلة في بورصة الأوراق المالية في مصر.
- المدة المحددة للشركة خمسة وسبعون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة في السجل التجارى وتنتهى في ٥ سبتمبر ٢٠٥٨.
- تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهى في آخر ديسمبر من كل عام.
- يقع المقر الرئيسى للشركة في ٤٧ شارع البطل أحمد عبد العزيز - المهندسين - جمهورية مصر العربية ورئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد / هارون سعيد صديقى.
- تقوم الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية "ش.م.م" وشركاتها التابعة (المجموعة) بإقامة وانشاء واستغلال وإدارة الفنادق والقرى السياحية والمطاعم والمنشآت والمشروعات السياحية في مجالاتها المختلفة ومزاولة كافة العمليات المتعلقة بها سواء في جمهورية مصر العربية أو الخارج، والحصول على حق امتياز سلاسل الفنادق والمطاعم العالمية سواء لاستغلالها بنفسها أو منحها للغير.
- تتضمن أغراض المجموعة الاستثمار العقارى في جميع مجالاته بما فى ذلك إنشاء المولات التجارية والفنادق الثابتة والقرى السياحية والمطاعم.
- إن المساهم الرئيسى هي شركة أمريكانا للأغذية والمشروعات السياحية "ش.م.م" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بنسبة ٩٠,٣٢٪ وهى شركة تابعة للشركة الكويتية للأغذية والتي تمتلك من خلال شركاتها التابعة نسبة ٥١,٩٧٪ من رأس مال الشركة.
- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة في ١٠ فبراير ٢٠٢٠ مع الأخذ في الاعتبار أن الجمعية العامة لمساهمي الشركة لها الحق في تعديل القوائم المالية المجمعة حين إصدارها.

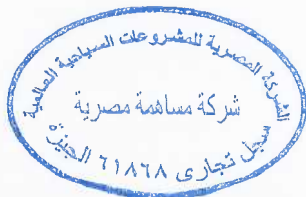
### ٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد هذه القوائم المالية المجمعة والتي تم تطبيقها بثبات على مدار كل الفترات المالية المعروضة إلا إذا ذكر خلاف ذلك :

#### ١ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أعدت هذه القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة، وعلى أساس التكلفة التاريخية باستثناء الأصول المالية المتاحة للبيع والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة. تقوم المجموعة بعرض أصولها والتزاماتها في قائمة المركز المالى بناء على التصنيف المتداول / الغير متداول، يتم تصنيف الأصل كمتداول عند:

- \* توقع تحقيقه أو النية في بيعه أو استخدامه ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.
- \* الاحتفاظ به لهدف رئيسى وهو المتاجرة.
- \* توقع تحقيقه خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ اعداد التقارير المالية، أو
- \* كونه نقداً أو ما يعادله باستثناء النقد المقيد من التبادل أو المستخدم لتسوية التزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة إعداد التقارير المالية.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٢ - الميصات المحاسبية (تابع)

أ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة (تابع)

يتم تصنيف جميع الأصول الأخرى كأصول غير متداولة.

يعتبر الالتزام متداول عند:

\* توقع تسويته ضمن نطاق الدورة التشغيلية الاعتيادية.

\* الاحتفاظ به لهدف رئيسي وهو المتاجرة.

\* وجوب تسويته خلال فترة اثني عشر شهراً بعد تاريخ اعداد التقارير المالية، أو

\* عدم وجود حق مطلق لتأجيل تسوية الالتزام لفترة اثني عشر شهراً على الأقل بعد فترة إعداد التقارير المالية.

تقوم الشركة بتصنيف جميع الالتزامات الأخرى كالتزامات غير متداولة. يتم تصنيف أصول والتزامات الضريبة الموجلة كأصول والتزامات غير متداولة.

إن إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات وفروض محاسبية هامة وكذلك قيام إدارة المجموعة باستخدام أحكام شخصية عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. يوضح الإيضاح رقم (٤) التقديرات والفروض المحاسبية الهامة لهذه القوائم المجمعة وكذلك الأحكام الشخصية الهامة التي استخدمتها إدارة المجموعة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة.

تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصري أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

ب - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولكن لم يتم تفعيلها

في ٢٨ مارس ٢٠١٩، أصدرت وزيرة الاستثمار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة. هذا وتم نشر هذه التعديلات في معايير المحاسبة في الجريدة الرسمية بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩. وتتلخص أهم التعديلات في اصدار ثلاث معايير جديدة والتي يتم العمل بها للفرترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، وهي:

معايير المحاسبة المصرية رقم ٤٧ "الأبوات المالية"

اسم المعيار

• معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ يتناول تصنيف وقياس وإلغاء الاعتراف بالأصول المالية والالتزامات المالية، ويدخل قواعد جديدة لمحاسبة التغطية ونموذج اضمحلال القيمة الجديد للأصول المالية.

طبيعة التغيير

• تم تقييم ومراجعة أثر التغيير إلى هذا المعيار من قبل المجموعة ولا يوجد تأثير جوهري على القوائم المالية المجمعة.

التأثير

• ينطبق على السنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠. سوف تقوم المجموعة بتطبيق القواعد الجديدة بأثر رجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ مع اتخاذ الوسائل العملية المصموم بها بموجب المعيار. لن يتم تعديل الأرقام المقارنة للعام ٢٠١٩.

تاريخ التطبيق

الإلزامي / تاريخ

التنفيذ من قبل

المجموعة



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

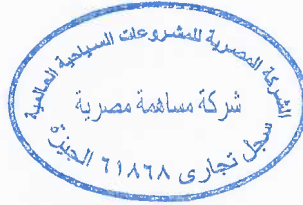
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - المياملات المحاسبية (تابع)

ب - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولكن لم يتم تفعيلها (تابع)

اسم المعيار	معاير المحاسبة المصرية رقم ٤٨ "الإيراد من العقود مع العملاء"
طبيعة التغيير	<ul style="list-style-type: none"><li>صدر معياراً جديداً للاعتراف بالإيرادات، ليحل بذلك محل معيار المحاسبة المصري رقم ١١ الذي يغطي عقود مبيعات البضائع والخدمات ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ الذي يغطي عقود الإنشاء.</li><li>ويستند المعيار الجديد على مبدأ الاعتراف بالإيرادات عند تحويل السيطرة على البضائع أو الخدمات إلى العميل.</li></ul>
التأثير	<ul style="list-style-type: none"><li>تم تقييم ومراجعة أثر التغيير إلى هذا المعيار من قبل الشركة ولا يوجد تأثير جوهري على القوائم المالية المجمعة.</li></ul>
تاريخ التطبيق الإلزامي / تاريخ التفليذ من قبل المجموعة	<ul style="list-style-type: none"><li>ينطبق على السنوات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠. سوف تقوم المجموعة بتطبيق القواعد الجديدة بأثر رجعي اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٠ مع اتخاذ الوسائل العملية المسموح بها بموجب المعيار. لن يتم تعديل الأرقام المقارنة للعام ٢٠١٩.</li></ul>



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولكن لم يتم تفعيلها (تابع)

معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود التأجير": المرحلة الثانية

(عقود التأجير التشغيلي)

اسم المعيار

طبيعة التغيير

صدر معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير والذي يتطلب التطبيق على مرحلتين. المرحلة الأولى تتعلق بعقود التأجير التمويلي وهي واجبة التطبيق في الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩. ولا يوجد لدى المجموعة عقود تأجير تمويلي واجبة التطبيق في هذه الفترة. وترتبط المرحلة الثانية بعقود التأجير التشغيلي وهي واجبة التطبيق للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠.

وفقاً للمعيار الجديد، يتم الاعتراف في قائمة المركز المالي بأصل (حق انتفاع الأصل الموجر) والتزام مالي لسداد دفعات الإيجار. ويستثنى من ذلك عقود التأجير قصيرة الأجل وصغيرة القيمة.

• تقوم المجموعة بالمحاسبة عن عقود التأجير غير التمويلي (التأجير التشغيلي) بالاعتراف بدفعات الإيجار كمصروف في الفترة التي تستحق عنها. وقد قامت الشركة بتشكيل فريق لمشروع تطبيق المرحلة الثانية من معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩، والذي قام بمراجعة ترتيبات الإيجار التشغيلي بالشركة خلال السنة وذلك في ضوء قواعد محاسبة الإيجار التشغيلي الجديدة.

التأثير

• يوجد لدى المجموعة في تاريخ هذه القوائم المالية المجمعة ارتباطات عن عقود تأجير تشغيلي غير قابلة للإلغاء بمبلغ ٨٤١,٠٩٧,٣٦٨ جنيه مصري. وتتضمن هذه الارتباطات مبلغ ٢٠٣,٠٤٣,٢٠٤ جنيه مصري تقريباً تتعلق بعقود تأجير قصيرة الأجل، والتي سيتم الاعتراف بها كمصروف بطريقة القسط الثابت في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة ولا يوجد عقود تأجير صغيرة القيمة.

• وتتوقع المجموعة أن تعترف بأصول حقوق الانتفاع الناتجة عن باقي ارتباطات التأجير البالغة ٦٣٨,٠٥٤,١٦٤ جنيه مصري تقريباً (بعد تعديلها بمقدمات ومستحقات الإيجار القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩) في ١ يناير ٢٠٢٠، والتزامات الإيجار بمبلغ ٦٢٦,٢١٦,٧٦٠ جنيه مصري تقريباً.

• وتتوقع المجموعة نقص صافي الربح بعد الضريبة بمبلغ ٣٨,١٠٨,٢٢٥ جنيه مصري تقريباً لعام ٢٠٢٠ كنتيجة لتطبيق القواعد الجديدة. كما يتوقع زيادة الربح قبل الفوائد والضرائب والاستهلاك والإهلاك EBITDA، والتي تستخدم لقياس نتائج أعمال قطاعات الأعمال، بمبلغ ١٧٢,١٠٣,٣٣٣ جنيه مصري تقريباً حيث كانت تدخل مدفوعات الإيجار في حساب EBITDA كما لن يدخل في حسابها في المستقبل مبلغ إهلاك أصل حق لانتفاع والفوائد على التزامات التأجير.

• سوف تقوم المجموعة بتطبيق المرحلة الثانية من معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ على عقود التأجير التشغيلي من التاريخ الإلزامي للتطبيق من ١ يناير ٢٠٢٠. وتنوي الشركة استخدام الوسائل العملية التي يقدمها المعيار ولن يتم تعديل أرقام المقارنة للسنة قبل التطبيق الأولي للمعيار. سوف يتم قياس أصول حق الانتفاع الناتجة عن عقود التأجير التشغيلي بمبلغ التزام التأجير في تاريخ التطبيق الأولي (معدل بأي مصروف إيجار مقدم أو مستحق).



تاريخ التطبيق الإلزامي / تاريخ التنفيذ من قبل الشركة

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - أسس التجميع

١ - الشركات التابعة

الشركات التابعة هي كافة المنشآت (بما في ذلك الشركات لأغراض خاصة) والتي يكون للمجموعة سيطرة عليها. تسيطر المجموعة على شركة عندما تتعرض، أو يحق لها - عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في الشركة المستثمر بها والقدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على الشركة. تجميع الشركات التابعة بالكامل من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة وتتوقف المجموعة عن تجميع الشركة التابعة عندما تفقد السيطرة.

١ - ١ طريقة الاقتناء

تقوم المجموعة بتطبيق طريقة الاقتناء عند معالجة كل عملية تجميع أعمال.

يتم قياس المقابل المادي المحول في عملية تجميع الأعمال لاقتناء شركة تابعة بالقيمة العادلة التي يتم حسابها على أنها القيم العادلة للأصول المحولة بمعرفة المجموعة والالتزامات التي تتحملها المجموعة لمالكي المنشأة المقتناة السابقين، بالإضافة إلى حقوق الملكية التي تصدرها المجموعة. كما يشمل المقابل المادي المحول القيمة العادلة لأي أصل أو التزام ناشئ من الترتيبات المتعلقة بمقابل مادي محتمل. يتم قياس الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات والالتزامات المحتملة على أساس قيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء. في كل عملية تجميع أعمال تقوم المجموعة بقياس أية حقوق غير مسيطرة في الشركة التابعة على أساس نسبة من القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في لشركة التابعة في تاريخ إقتنائها.

يتم الاعتراف بالتكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروفات عند تكديدها.

في تجميع الأعمال الذي يتم على مراحل، تقوم المجموعة بإعادة قياس حقوق الملكية التي احتفظت بها سابقاً في المنشأة المقتناة بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء. ويتم الاعتراف بالمكسب أو الخسارة الناتجة عن إعادة القياس ضمن بنود الدخل الشامل الأخر.

تستبعد بالكامل جميع الأصول و الالتزامات و حقوق الملكية و الدخل و المصروفات و التدفقات النقدية المتعلقة بالمعاملات بين شركات المجموعة. ويتم إجراء التعديلات المناسبة علي القوائم المالية للشركات التابعة لضمان توافيقها مع السياسات المحاسبية للمجموعة، متى كان ذلك ضرورياً.

١ - ٢ التغييرات على النسبة المحتفظ بها ضمن الحصص المسيطرة

عند تغيير نسبة حقوق الملكية المحتفظ بها ضمن الحصص المسيطرة، تقوم المجموعة بتعديل المبالغ المسجلة للحصص المسيطرة وغير المسيطرة حتي تنعكس التغييرات علي حصصهم ذات الصلة في الشركة التابعة. وتعترف المجموعة بشكل مباشر ضمن حقوق ملكية الشركة الأم بأي اختلاف بين مبلغ تعديل الحصص غير المسيطرة والقيمة العادلة للعوض النقدي المدفوع أو المستلم.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - أسس التجميع (تابع)

١ - ٣ استبعاد الشركات التابعة

عندما تفقد المجموعة السيطرة فإنها تقوم بالإعتراف بأي إستثمارات متبقية في الشركة التي كانت تابعة بقيمتها العادلة في تاريخ فقد السيطرة والإعتراف بأي فرق ناتج علي أنه ربح أو خسارة منسوبة الي مالكي الشركة الام.

١ - ٤ الشهرة

تنشأ الشهرة عند اقتناء شركات تابعة وتمثل في الزيادة في المقابل المادي المحول ومبلغ أية حقوق لحصص غير مسيطرة في المنشأة المقنتاه والقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سابقاً في المنشأة المقنتاة عن صافي قيم الأصول المقنتاة القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء. وإذا كان المقابل المادي المحول ومبلغ أية حقوق لحصص غير مسيطرة في المنشأة المقنتاة والقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المجموعة المحتفظ بها سابقاً في المنشأة المقنتاة يقل عن صافي قيم الأصول المقنتاة القابلة للتحديد والالتزامات والالتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء، تقوم المجموعة بالإعتراف بالمكسب الناتج في الأرباح والخسائر في تاريخ الإقتناء و تنسب المكاسب الي المجموعة.

لأغراض اختبارات اضمحلال القيمة تقوم المجموعة بتوزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الأعمال على الوحدات التي تولد النقد أو مجموعات هذه الوحدات لدي المجموعة والمتوقع منها الاستفادة من عملية تجميع أعمال. كل وحدة أو مجموعة من هذه الوحدات التي تم توزيع الشهرة عليها تمثل أدنى مستوى داخل المجموعة والتي تراقب به الشهرة للأغراض الداخلية للإدارة.

تقوم المجموعة باختبار الشهرة المقنتاة في عملية تجميع أعمال سنوياً أو عندما يوجد مؤشر أو دلالة تفيد احتمالية اضمحلال قيمة الوحدة وذلك بمقارنة قيمتها الدفترية متضمنة الشهرة مع قيمتها الاستردادية والتي هي قيمتها العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمتها الاستخدامية، أيهما أكبر. وتقوم المجموعة بالإعتراف بخسارة الاضمحلال في الأرباح أو الخسائر في الحال، ولا يتم عكسها لاحقاً.

١ - ٥ فترة القياس

فترة القياس هي الفترة المطلوبة لحصول المجموعة على كل المعلومات المطلوبة للقياس الأولى للبيود الناتجة عن عملية اقتناء الشركة التابعة ولا تزيد فترة القياس عن سنة واحدة من تاريخ الإقتناء. في حالة حصول المجموعة على معلومات جديدة خلال فترة القياس تتعلق بعملية الإقتناء تقوم بالتعديل بأثر رجعي للمبالغ التي تم الاعتراف بها في تاريخ الإقتناء.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - أسس التجميع (تابع)

٢ - الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي كل الشركات التي يكون للمجموعة نفوذ مؤثر عليها ولكن لا يمتد هذا النفوذ إلى أن يكون سيطرة. وبصفة عامة تكون هذه هي الحالة عندما تمتلك المجموعة بطريقة مباشرة أو غير مباشرة ما بين ٢٠٪ إلى ٥٠٪ من حقوق التصويت في الشركة الشقيقة.

٢ - ١ طريقة حقوق الملكية

يتم استخدام طريقة حقوق الملكية في المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بحيث يتم الاعتراف بالاستثمار بتكلفة اقتنائه على أن يتم تعديل تلك التكلفة لاحقاً لتاريخ الإقضاء بما يحدث خلال الفترة اللاحقة للاقتناء من تغيير على نصيب المجموعة في صافي أصول الشركة الشقيقة. وتتضمن أرباح أو خسائر المجموعة نصيبها في أرباح أو خسائر الشركة الشقيقة، كما تتضمن قائمة الدخل الشامل الأخر نصيب المجموعة في الدخل الشامل الأخر للشركة الشقيقة. وذلك مقابل تعديل القيمة الدفترية للاستثمار باجمالي حصة المجموعة في التغيرات في حقوق الملكية بعد تاريخ الإقضاء.

٢ - ٢ التغيرات حقوق الملكية

إذا انخفضت حقوق ملكية المجموعة في شركة شقيقة ولكن مع بقاء النفوذ المؤثر، يتم إعادة تبويب المقابل لنسبة التخفيض من مبلغ المكسب أو الخسارة المعترف بها فيما مضي ضمن الدخل الشامل الأخر إلى الأرباح أو الخسائر عند التخلص من الأصول أو الالتزامات ذات الصلة.

٢ - ٣ خسائر الشركات الشقيقة

إذا تجاوز نصيب المجموعة في خسائر الشركات الشقيقة عن حصتها في تلك الشركات أو تساوي معها، تتوقف المجموعة عن الاعتراف بنصيبها في الخسائر الإضافية. وبعد أن تخفض حصة المجموعة الي الصفر يتم الاعتراف بالخسائر الإضافية وبالالتزام المقابل ولكن فقط في حدود ما تحمله المجموعة من التزامات قانونية أو حكومية أو ما قامت بسدادها نيابة عن الشركات الشقيقة. وعندما تحقق تلك الشركات أرباحاً في الفترات اللاحقة تستأنف المجموعة الاعتراف بحصتها في تلك الأرباح ولكن بعد أن تتساوي حصتها في الأرباح مع حصتها في الخسائر التي لم يعترف بها.

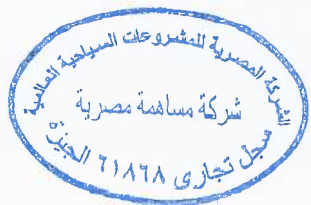
٢ - ٤ المعاملات المتبادلة مع الشركات الشقيقة

يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر الناتجة عن المعاملات المتبادلة باتجاهها (التصاعدي والتنازلي) بين المجموعة (بما في ذلك شركاتها التابعة) والشركة الشقيقة في حدود حصص المستثمرين الآخرين في الشركة الشقيقة الذين لا تربطهم أي علاقة بالمجموعة.

٢ - ٥ الشهرة الناتجة من الاستثمار في شركات شقيقة

يتم الاعتراف بالزيادة في إجمالي المقابل المادي المحول، عن نصيب المجموعة في صافي القيمة العادلة للأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات المحتملة في تاريخ الإقضاء كشهرة.

وتدرج الشهرة الناتجة عن المساهمة في شركات شقيقة ضمن تكلفة الاستثمار في شركات شقيقة بعد خصم مجمع خسائر الأضمحلل في قيمة الاستثمار في شركات شقيقة ولا يعترف بها بشكل منفصل. ولا يتم اختبار اضمحلل الشهرة في شركات شقيقة بشكل منفصل، وبدلاً من ذلك يختبر الأضمحلل في القيمة الدفترية للاستثمار ككل - كأصل منفرد - وذلك بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد. ولا يتم توزيع خسارة الأضمحلل المعترف بها في هذه الحالة على أي أصل. ومن ثم فإن أي تسوية عكسية لخسائر الأضمحلل هذه يتم الاعتراف بها الي المدى الذي ترتفع معه لاحقاً القيمة القابلة للاسترداد بما لا يجاوز قيمة خسائر الأضمحلل المعترف بها سابقاً.



٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

د - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

تم قياس وعرض القوائم المالية لكل شركة من شركات المجموعة باستخدام عملة التعامل في البيئة الاقتصادية الأساسية التي تمارس فيها المجموعة أنشطتها "عملة التعامل". وقد تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والتي تمثل عملة التعامل والعرض للمجموعة.

(٢) المعاملات والأرصدة

تثبت المعاملات التي تتم بعملة أجنبية خلال العام عند الاعتراف الأولي بعملة التعامل للمجموعة وذلك على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية التي تتم بها المعاملة باستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل والعملية الأجنبية في تاريخ المعاملة وكذلك تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بعملة أجنبية باستخدام سعر الإقفال في نهاية كل فترة مالية. وتتعترف المجموعة بفروق العملة الناتجة عن تسوية بنود ذات طبيعة نقدية أو عن ترجمة بنود ذات طبيعة نقدية - باستخدام أسعار صرف تختلف عن تلك التي استخدمت في ترجمتها عند الاعتراف الأولي بها في نفس الفترة أو في قوائم مالية سابقة - وذلك ضمن الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق فيما عدا عندما يتم تأجيل فروق العملة عن ترجمة بند ذو طبيعة غير نقدية في بنود الدخل الشامل الآخر والذي يشكل جزءاً فعالاً من عملية تغطية صافي الاستثمار في عملية أجنبية أو الجزء الفعال من تغطية خطر التدفقات النقدية.

تقوم المجموعة بالاعتراف بأية فروق عملة ناتجة عن التغيرات في التكلفة المستهلكة للأصل المالي ذي الطبيعة النقدية المتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بأية تغيرات في القيمة الدفترية ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.

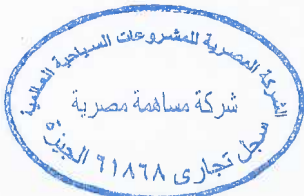
يتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة، ويتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية مثل أدوات حقوق الملكية المحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر كربح أو خسارة كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة. وبالنسبة للأصول المالية المتاحة للبيع والتي لا تمثل بنوداً ذات طبيعة نقدية (على سبيل المثال أدوات حقوق الملكية) فإن المكاسب أو الخسائر المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الأخر تتضمن أية عناصر مبادلة عملات أجنبية ذات صلة.

(٣) شركات المجموعة

تم ترجمة نتائج الأعمال والمراكز المالية لكل شركات المجموعة التي لها عملة تعامل تختلف عن عملة العرض للمجموعة، ولا تعد عملة التعامل الخاصة بها عملة اقتصاد يتسم بالتضخم، إلى عملة العرض للقوائم المالية المجمعة وذلك باتباع الإجراءات التالية:

- يتم ترجمة أصول والتزامات كل قائمة مركز مالي معروضة طبقاً لسعر الإقفال في تاريخ كل قائمة مركز مالي.
- يتم ترجمة بنود الدخل والمصروفات في كل قائمة دخل معروضة باستخدام متوسط سعر الصرف خلال الفترة (إلا إذا كان هناك تقلبات مؤثرة في أسعار الصرف خلال الفترة فلا يعد استخدام متوسط سعر الصرف عن تلك الفترة مناسباً ويتم استخدام سعر الصرف السائد في تواريخ حدوث المعاملات).
- يتم الاعتراف بكافة فروق العملة الناتجة كبنود مستقل في الدخل الشامل الأخر.

في القوائم المالية المجمعة، يتم الاعتراف في قائمة الدخل الشامل بقيمة فروق العملة الناتجة عن ترجمة صافي الاستثمار في كيانات أجنبية وكذلك القروض أو الأدوات المالية بالعملات الأجنبية المخصصة لتغطية هذا الاستثمار وعندما يتم استبعاد الاستثمار في الكيان الأجنبي فإن فروق العملة المرحلة إلى حقوق الملكية يتم الاعتراف بها كجزء من أرباح وخسائر استبعاد هذا الاستثمار.



٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

هـ - الأصول الثابتة

تطبق المجموعة نموذج التكلفة في قياس الأصول الثابتة، وتثبت الأصول الثابتة في ظل هذا النموذج بعد الاعتراف به كأصل على أساس تكلفته مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال. وتتضمن تكلفة الأصل الثابت أي تكاليف تتعلق مباشرة للوصول بالأصل للموقع والحالة التي يصبح عندها مهيئاً للتشغيل بالطريقة المحددة من قبل إدارة المجموعة.

تعترف المجموعة بالتكاليف اللاحقة علي اقتناء الأصل الثابت، كأصل منفصل عندما يكون من المرجح أن تتدفق منافع اقتصادية مستقبلية للمجموعة ويمكن قياس تكلفة البند بدرجة يعتمد عليها. وتعترف المجموعة ضمن القيمة الدفترية لأصل ثابت بالتكلفة التي تتحملها في استبدال جزء من هذا الأصل في تاريخ تحمل تلك التكلفة وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع أيهما أقل، ويتم استبعاد القيمة الدفترية للأجزاء المستبدلة.

يتم استخدام طريقة القسط الثابت في توزيع القيمة القابلة للإهلاك للأصول الثابتة على أساس منتظم على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي تتميز بأن العمر المقدر للاستفادة منها غير محدود، وفيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع مجموعة من مجموعات الأصول:

البند	معدلات الإهلاك
المباني ووحدات بحرية ثابتة (مطاعم عائمة)	٥%
الديكور وتحسينات وتجهيزات	٢٠%
محطات تبريد	٥%
معدات وأجهزة تبريد	١٥% - ٢٠%
وسائل نقل	٢٥%
حواسيب وألات حاسوبية	٢٠%
اثاث وأجهزة التكييف	١٠% - ١٥%

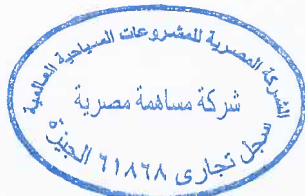
تقوم المجموعة بمراجعة القيمة التخريدية للأصول الثابتة والأعمار الإنتاجية المقدره للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية، وتعديلها عندما تختلف التوقعات عن التقديرات السابقة.

يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل الثابت الى مبلغ قيمته الإسترادية، إذا كانت القيمة الإسترادية لأصل أقل من قيمته الدفترية. ويعتبر ذلك الإنخفاض خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة.

يحدد المكسب أو الخسارة من استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة من الدفاتر علي أساس الفرق بين صافي العوائد من التخلص من البند والقيمة الدفترية للبند المستبعد ويخرج ضمن قائمة الأرباح والخسائر المكسب أو الخسارة الناتج من استبعاد الأصول الثابتة.

و - المشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام. وعندما تتجاوز قيمة المشروعات تحت التنفيذ القيمة المتوقع استردادها تم تخفيض قيمة المشروعات تحت التنفيذ إلى القيمة التي يمكن استردادها وتحمل الفروق على قائمة الأرباح أو الخسائر.



الشركة المصرية للمشروعات الميحابية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

#### ز - الأصول الغير الملموسة

يتم معالجة الأصول ذات الطبيعة غير النقدية والتي يمكن تحديدها وليس لها وجود مادي والمقتناه لأغراض النشاط والمتوقع أن يتدفق منها منافع مستقبلية كأصول غير ملموسة. تتضمن الأصول غير الملموسة رسوم الامتياز ورسوم التجديد المدفوعة للشركات العالمية مالكة العلامات التي حصلت عليها المجموعة بالإضافة إلى حقوق استغلال بعض المواقع لفترات محددة. ويقاس الأصل غير الملموس بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال.

يتم رسمة النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول غير الملموسة المرسمة فقط عندما تزيد هذه النفقات من المنافع الاقتصادية المستقبلية الخاصة بالأصل المتعلقة به ويتم تحميل كافة النفقات الأخرى بقائمة الأرباح أو الخسائر عند تكيدها.

يتم احتساب الاستهلاك لتحميل تكلفة الأصول غير الملموسة باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار الأعمار الإنتاجية المقدرة لتلك الأصول، ويعترف بعبء الاستهلاك كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية المقدرة:

رسوم امتياز	من ١٠٪ إلى ٢٠٪
جندك وحق استغلال	٥٪ أو مدة العقد أيهما أقل

#### ح - الاستثمارات العقارية

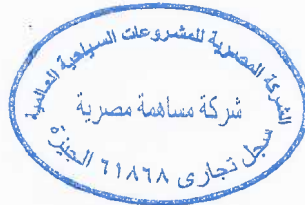
تتمثل الاستثمارات العقارية في العقارات المحتفظ بها لتحقيق عائد من الاجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما. ويتم قياس الاستثمارات العقارية أولاً بالتكلفة، ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال المجمعة، ويتم تسجيل مصروف الإهلاك وخسائر الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم اهلاك الاستثمار العقارى وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجى المقدر لكل بند من بنود الاستثمار العقارى، ولا يتم إهلاك الأراضى. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة:

#### العمر الإنتاجى المقدر بالسنوات

مبانى وانشاءات ٢٠ سنة

وعندما تتجاوز قيمة الاستثمارات العقارية القيمة المتوقع استردادها يتم تخفيض قيمة الاستثمارات العقارية الى القيمة التي يمكن استردادها وتحمل الفروق على قائمة الأرباح أو الخسائر.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ط - اضمحلال قيمة الأصول غير المالية  
تقوم المجموعة بإجراء اختبار اضمحلال القيمة سنوياً للأصل غير الملموس الذي له عمر إنتاجي غير محدد أو الأصل غير الملموس غير المتاح للاستخدام في تاريخ القوائم المالية  
تقوم المجموعة بإجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصول الغير المالية التي لها عمر إنتاجي محدد ويتم اهلاكها أو استهلاكها عند وجود مؤشرات أو دلالات على إمكانية حدوث خسائر اضمحلال في قيمة الأصل.  
يتم اجراء اختبار اضمحلال القيمة للأصل بمقارنة قيمته الدفترية مع قيمته الإستردادية. القيمة الإستردادية للأصل هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية أيهما أكبر. ولأغراض اختبارات اضمحلال فإنه يتم تخصيص الأصول علي أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول (الوحدة التي تولد النقد).  
تقوم المجموعة بالاعتراف بخسارة اضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك بقيمة المبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل عن القيمة الإستردادية له.  
تقوم المجموعة في نهاية كل فترة مالية بتقييم ما إذا كان هناك دلالة علي أن خسارة اضمحلال أي أصل معترف بها خلاف الشهرة في السنوات السابقة لم تعد أو أخذت في الانخفاض فعندئذ تقوم المجموعة بتقييم القيمة الإستردادية لذلك الأصل.  
يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت، كما يتم رد خسائر اضمحلال القيمة والتي يجب ألا تعددي القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك). ويعترف بهذا الرد في قائمة الأرباح أو الخسائر.

١ - الأصول المالية

١ - التصنيف

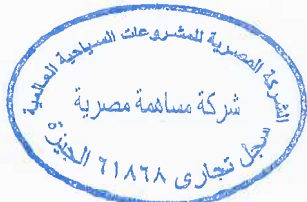
تقوم المجموعة بتصنيف أصولها المالية إلى المجموعات التالية. أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، والقروض والمديونيات، والأصول المالية المتاحة للبيع والأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. يتوقف تصنيف الأصل المالي على الغرض من اقتنائه وتقوم الإدارة بهذا التصنيف عند الاعتراف الأولي للأصول المالية.

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر هي أصول مالية محتفظ بها لأغراض المتاجرة. ويتم تبويب الأصل المالي في هذه المجموعة إذا كان قد تم اقتناؤه أو نشأ بصفة أساسية لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدي زمني قصير أو جزء من محفظة أدوات مالية محددة يتم ادارتها معاً. ويتم تبويب المشتقات المالية كأصول مالية محتفظ بها بغرض المتاجرة فيما عدا المشتقات المالية التي ينطبق عليها شروط محاسبة التغطية. ويتم عرض الأصول المالية المدرجة بتلك المجموعة كأصول متداولة إذا كان من المتوقع استردادها خلال ١٢ شهر علي الأكثر من تاريخ نهاية السنة المالية.

القروض والمديونيات:

القروض والمديونيات هي أصول مالية غير مشتقة ذات تاريخ سداد محدد أو قابل للتحديد وغير متداولة في سوق نشط. ويتم عرض الأصول المالية المدرجة بتلك المجموعة كأصول متداولة إذا كان من المتوقع استردادها خلال ١٢ شهر علي الأكثر من تاريخ نهاية السنة المالية. وتتكون القروض والمديونيات بالمجموعة من "المدينون التجاريون و الأرصدة المدينة الأخرى" و "النقدية و ما في حكمها" في قائمة المركز المالي.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

٥ - الأصول المالية (تابع)

الأصول المالية المتاحة للبيع:

الأصول المالية المتاحة للبيع هي أصول غير مشتقة تم تحديدها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء وغير موبوءة كقروض ومديونيات، أو كأصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. ويتم تبويب الأصول المالية المتاحة للبيع ضمن الأصول غير المتداولة ما عدا الاستثمارات التي يقل تاريخ استحقاقها أو تنوي إدارة المجموعة التخلص منها في أقل ١٢ شهر من تاريخ المركز المالي فإنه يتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة.

أصول مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة ولها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى المجموعة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق. يتم تبويب الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق ضمن الأصول غير المتداولة ما عدا الاستثمارات التي تاريخ استحقاقها أقل من ١٢ شهر من تاريخ المركز المالي يتم تبويبها ضمن الأصول المتداولة.

٢ - الاعتراف والقياس الأولي

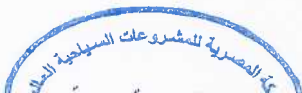
يتم الاعتراف بالأصل المالي عندما تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأصل المالي. يتم القياس الأولي لاقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة مباشرة بتنفيذ المعاملة.

٣ - القياس اللاحق

- يتم القياس اللاحق للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بالزيادة أو النقص في القيمة العادلة خلال العام ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.
- يتم القياس اللاحق للقروض والمديونيات وكذلك الأصول المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بالفوائد المحسوبة في قائمة الأرباح أو الخسائر ضمن إيرادات (تكاليف) التمويل - بالصافي.

٤ - الاستبعاد

- يتم استبعاد الأصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدى في الحصول على تدفقات نقدية من الأصل المالي أو قامت المجموعة بتحويل مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بصورة جوهرية.
- يتم استبعاد الأصل المالي بقيمته الدفترية في تاريخ الاستبعاد، ويتم الاعتراف بأرباح (خسائر) الاستبعاد في قائمة الأرباح أو الخسائر ضمن أرباح (خسائر) الاستثمار.
- تتمثل أرباح (خسائر) استبعاد الأصل المالي في الفرق بين القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد والمتحصلات الناتجة من استبعاد الأصل المالي فيما عدا الأصول المالية المتاحة للبيع حيث تتمثل أرباح (خسائر) استبعاد الأصل المالي في الفرق بين القيمة الدفترية في تاريخ الاستبعاد والمتحصلات الناتجة من الأصل المالي بالإضافة إلى الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى.



٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ك - المقاصة بين أصل والتزام مالي

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في قائمة المركز المالي المجمعة عندما تمتلك المجموعة الحق القانوني القابل للنفذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ويكون لدى المجموعة النية إما لإجراء التسوية على أساس صافي المبالغ أو الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في أن واحد و لكي يكون الحق القانوني للمجموعة أن تقوم بعمل المقاصة قابلاً للنفذ فلا بد أن يكون عند وقوع حدث ما في المستقبل والذي غالباً ما يكون إخفاق الطرف الأخر ولا بد أن يعكس ممارسات المجموعة العادية ومتطلبات الأسواق المالية والظروف الأخرى المرتبطة باعتبارات خطر وتوقيت التدفقات النقدية للمجموعة.

ل - اضمحلال الأصول المالية

١ - الأصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل سنة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال قيمة أحد الأصول المالية أو مجموعة من الأصول المالية. وتضمحل قيمة الأصل المالي أو مجموعة الأصول المالية ويتم تحميل الخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة فقط في حالة وجود أدلة موضوعية عن اضمحلال القيمة نتيجة لوقوع حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي للأصل (حدث خساره) وكان لهذا الحدث أو لهذه الأحداث أثر يمكن تقييمه بصورة يعتمد عليها على التدفقات المالية المتوقعة من الأصل المالي أو مجموعه الأصول المالية.

تتضمن الأدلة الموضوعية على اضمحلال القيمة، صعوبات مالية كبيرة تواجه المدينون أو مجموعة من المدينون، مخالفة شروط التعاقد مثل عدم سداد للفوائد أو أصل المبلغ، أو توقع إفلاس المدين أو إعادة هيكلته أو عند وجود بيانات واضحة تشير إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة الأصول المالية منذ الاعتراف الأولي أو عند الظروف القومية أو المحلية التي ترتبط بحالات عدم السداد لأصول المجموعة.

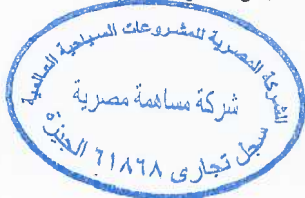
بالنسبة للقروض والمديونيات. تقاس قيمة الخسارة على أنها الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية (مع استبعاد خسائر الائتمان المستقبلية التي لم يتحملها) المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي الخاص بالأصل المالي، ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل مباشرة ويعترف بالخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر. وتلغى الديون الغير متوقع تحصيلها خصماً من المخصص المكون لها ويعترف بأى تحصيلات لاحقة كإيرادات في قائمة الأرباح والخسائر. وإذا كان للقروض أو للاستثمار المحتفظ به حتى تاريخ الاستحقاق سعر صرف متغير فإن سعر الخصم لقياس أية خسائر اضمحلال القيمة هو سعر الفائدة الفعلية الحالية المحددة بموجب العقد. وكإجراء عملي فعال قد تقوم المجموعة بقياس اضمحلال قيمة الأصل المالي على أساس القيمة العادلة للأصل باستخدام سعر سوق ملحوظ.

إذا أمكن في أية فترة لاحقة ربط الانخفاض في خسارة اضمحلال القيمة بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد إثبات خسارة اضمحلال القيمة عندئذ (على سبيل المثال تحسن الملاحة الائتمانية للمدين) يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

٢ - الأصول المالية المتاحة للبيع

تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل سنة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال قيمة أحد الأصول المالية أو مجموعة من الأصول المالية.

بالنسبة لأدوات الدين، عند وجود أدلة موضوعية على اضمحلال قيمة الأصل، تستبعد الخسارة المجمعة - وهي الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر - التي تم الاعتراف بها مباشرة في بنود الدخل الشامل الأخرى ويعترف بها في قائمة الأرباح والخسائر. وعند زيادة القيمة العادلة لأية أداة دين في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في قائمة الأرباح أو الخسائر عندئذ تقوم المجموعة برد خسارة اضمحلال القيمة هذه في قائمة الأرباح أو الخسائر.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ل - اضمحلال الأصول المالية (تابع)

٢ - الأصول المالية المتاحة للبيع (تابع)

بالنسبة لأدوات حقوق الملكية، يعد الانخفاض الهام أو المستمر في القيمة العادلة للاستثمار عن تكلفة الاقتناء من قبيل الأدلة الموضوعية علي اضمحلال قيمة الاستثمار. عندما تعترف المجموعة بالتراجع في القيمة العادلة مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى مع وجود أدلة موضوعية علي اضمحلال قيمة الأصل، تستبعد الخسارة المجمعة - وهي الفرق بين تكلفة الاقتناء و القيمة العادلة مخصصاً منها أية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر - التي تم الاعتراف بها مباشرة في بنود الدخل الشامل الأخرى ويعترف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر. ولا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر.

المدينون التجاريون

م -

المدينون التجاريون هي المبالغ المستحقة من عملاء المجموعة عن مبيعات بضائع أو خدمات تم تقديمها ضمن النشاط العادي للمجموعة. ويتم تصنيف المدينون التجاريون ضمن الأصول المتداولة إذا كان من المتوقع تحصيلها خلال ١٢ شهر من تاريخ القوائم المالية أو من خلال دورة التشغيل العادية للمجموعة. ويتم الاعتراف بالمدينون التجاريون أولاً بالقيمة العادلة وتقاس لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي مخصصاً منها مخصصات اضمحلال القيمة.

النقدية وما في حكمها

ن -

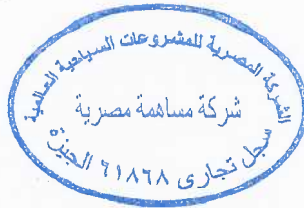
في قائمة التدفقات النقدية المجمعة، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالصندوق ولدي البنوك وأرصدة الودائع تحت الطلب لدى البنوك والاستثمارات المالية قصيرة الأجل التي لا تزيد مدة استحقاقها عن ثلاثة أشهر من تاريخ الربط. وفي قائمة المركز المالي المجمعة يتم إدراج البنوك سحب على المكشوف ضمن الالتزامات المتداولة.

المخزون

س -

يتم اثبات المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. وتعتبر صافي القيمة البيعية عن سعر البيع المقدر من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للالتزام وكذلك أن تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع ويعترف بأى تخفيض في قيمة المخزون الناتج عن انخفاض صافي القيمة البيعية للمخزون عن قيمته الدفترية وكذا بكافة الخسائر الأخرى للمخزون كمصروف في الفترة التي يحدث بها التخفيض أو الخسارة.

ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح. وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء والتكاليف الأخرى التي تتحملها المجموعة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة وغير متضمنة تكلفة الاقتراض.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

## ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

### ع - الالتزامات المالية

#### ١ - التصنيف

تقوم المجموعة بتصنيف التزاماتها المالية إلى التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، والتزامات مالية أخرى. يتوقف تصنيف الالتزام المالي عند الاعتراف الأولي على الغرض من اقتنائه.

#### ٢ - الاعتراف والاستبعاد

تقوم المجموعة بالاعتراف بالالتزام المالي في قائمة المركز المالي عندما - و فقط عندما - تصبح المجموعة طرفاً في الأحكام التعاقدية للالتزام المالي. وتستبعد المجموعة الالتزام المالي (أو جزء منه) من قائمة المركز المالي عندما ينتهي الالتزام المالي إما بالتخلص منه أو إلغائه أو انتهاء مدته الواردة بالمعقد. وتقوم المجموعة بالمحاسبة عن تبادل أدوات دين بشروط مختلفة جوهرياً بين مقترض ومقرض على أنه انتهاء للالتزام المالي الأصلي ويتم الاعتراف بالدين الجديد كالتزام مالي، ويدرج بالأرباح أو الخسائر الفرق بين القيمة الدفترية للالتزام (أو جزء منه) الذي تم الإعفاء منه أو تحويله إلى طرف آخر متضمناً المصروفات غير المستهلكة وبين المبلغ المدفوع لتسوية الالتزام.

#### ٣ - القياس

عند الاعتراف الأولي تقوم المجموعة بقياس الالتزامات المالية بالقيمة العادلة بالإضافة إلى التكاليف المرتبطة بتنفيذ المعاملة، فيما عدا الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، حيث يتم تحميل كافة التكاليف الأخرى المرتبطة بالمعاملة على قائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم قياس الالتزامات المالية الأخرى لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية والتي تتمثل في الدائون التجاريون والأرصدة الدائنة الأخرى والقروض البنكية.

### ف - رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق الملكية وتضاف علاوة الإصدار إن وجدت إلى الاحتياطي القانوني في حدود نصف رأس المال أما ما زاد عن ذلك فيرحل إلى احتياطي خاص. وذلك بعد خصم مصروفات إصدار الأسهم (بالصافي بعد خصم أية ميزة تتعلق بضرائب الدخل الخاصة بها) من مبلغ علاوة الإصدار.

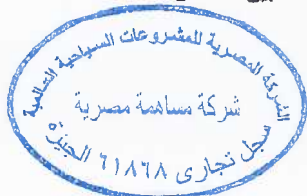
وإذا قامت أي شركة من شركات المجموعة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم خزينة) فيتم عرض تلك الأدوات مخصومة من حقوق الملكية، ويتم الاعتراف بالقيمة المدفوعة أو المحصلة مقابل تلك الأدوات مباشرة في حقوق ملكية الشركة الأم.

### ص - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

تقوم المجموعة بالاعتراف بضرائب الدخل الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف وتدرج في ربح أو خسارة العام. ويعترف بضرائب الدخل الجارية والمؤجلة في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية إذا كانت تتعلق ببند تم الاعتراف بها - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - في قائمة الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية.

يتم احتساب ضرائب الدخل عن العام طبقاً لقانون الضرائب الساري في تاريخ الميزانية، تقوم الإدارة سنوياً بتقييم الموقف الضريبي من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ في الاعتبار الاختلافات التي قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو التنظيمية ويكون المخصص المناسب لها على أساس المبالغ المتوقع أن تسدد لمصلحة الضرائب.

يتم الاعتراف بضرائب الدخل المؤجلة على الفروق المؤقتة بين كل من الأساس الضريبي للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية المجمعة.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

## ٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

### ص - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة (تابع)

يتم قياس ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام أسعار وقوانين الضرائب السائدة في تاريخ القوائم المالية المجمعة والتي من المتوقع أن تكون مطبقة عند استخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الالتزامات الضريبية المؤجلة.

لا يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل إذا كان ناتجاً من الاعتراف الأولي للشهرة. كما لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولي للأصول والالتزامات الناتجة عن معاملة - بخلاف اندماج الأعمال - والتي لا تؤثر على صافي الربح (الخسارة) المحاسبي أو صافي الربح (الخسارة) الضريبي في تاريخ المعاملة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذي من المتوقع أن يكون هناك أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام الفروق المؤقتة التي نشأت عنها تلك الأصول الضريبية المؤجلة.

يتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة المتعلقة بجميع الفروق المؤقتة الناتجة من الاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الشقيقة والحصص في المشروعات المشتركة، فيما عدا تلك الحالات التي تكون للمجموعة المقدرة على السيطرة على توقيت تسوية الفروق المؤقتة وكذلك يكون من المرجح أن تلك الفروق المؤقتة لن يتم تسويتها في المستقبل المنظور. بصفة عامة لا يكون لدى المجموعة المقدرة على السيطرة على تسوية الفروق المؤقتة الناتجة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة إلا إذا كان يوجد اتفاق يمنح المجموعة المقدرة على السيطرة على تسوية الفروق المؤقتة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة المتعلقة بجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم الناتجة من الاستثمارات في الشركات التابعة والشركات الشقيقة وحصص الملكية في المشروعات المشتركة إلى المدى الذي يكون من المرجح فيه أن تلك الفروق لمؤقتة سوف يتم تسويتها في المستقبل بالإضافة إلى وجود أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام تلك الفروق المؤقتة.

تقوم المجموعة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل والالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للمجموعة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجاري والالتزام الضريبي الجاري وكانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة المتصلة بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس الشركة الخاضعة للضريبة أو الوحدات الضريبية المختلفة والتي تنوي تسوية الالتزامات الضريبية الجارية والأصول الضريبية الجارية على أساس الصافي.

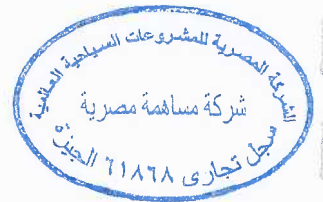
### ق - مزايا العاملين

#### (١) نظم الإشتراك المحدد

نظم الإشتراك المحدد المطبقة هي لائحة المعاشات التي تقوم بمقتضاها المجموعة بدفع اشتراك ثابت إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي. ولا يوجد على المجموعة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

#### (٢) مزايا إنهاء الخدمة

هي مزايا العاملين المستحقة نتيجة لقرار المجموعة بإنهاء خدمة العامل قبل تاريخ التقاعد العادي أو لقرار العامل بقبول ترك العمل الإختياري مقابل هذه المزايا. تعترف المجموعة بالتزام ومصروف مزايا إنهاء الخدمة في أحد التاريخين أيهما يأتي أولاً: (أ) عندما لا يعد بإمكان المجموعة سحب عرض تلك المزايا و (ب) عندما تعترف المجموعة بتكاليف إعادة الهيكلة التي تكون ضمن نطاق معيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) والتي تتضمن نفع مزايا إنهاء الخدمة. في حالة قيام المجموعة بعرض مزايا مقابل إنهاء العامل لخدمته إختياريًا، يتم قياس التكلفة والتزام مزايا إنهاء الخدمة عند الاعتراف الأولي، كما تقيس وتعترف بالتغيرات للاحقة وفقاً لطبيعة المزايا على أساس تقدير عدد العاملين المتوقع قبولهم لعرض المزايا المقدم. وإذا كان من غير المتوقع تسوية مزايا إنهاء الخدمة بشكل كامل قبل ١٢ شهر بعد نهاية السنة المالية السنوية، يتم خصم قيمة المزايا المتوقعة التي قيمتها الحالية.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ق - مزايا العاملين (تابع)

(٣) نصيب العاملين في الأرباح المحدد قانوناً  
نعترف المجموعة بالأرباح النقدية المتوقع توزيعها كحصة للعاملين طبقاً للنظام الأساسي للشركات كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية والتزامات عندما تعتمد الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة مشروع توزيع الأرباح. ولا تقوم المجموعة بتسجيل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

ر - الإيجار

الإيجار التشغيلي

يتم تصنيف الإيجارات التي تظل فيها المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المؤجر كإيجار تشغيلي.  
يتم الاعتراف بالمدفوعات تحت حساب الإيجار التشغيلي (ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر) كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة على مدار فترة العقد.

ش - الإقتراض

تقوم المجموعة عند الاعتراف الأولي بالإقتراض بقياسه بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة بالحصول على القرض. وتقوم المجموعة بقياس القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة، ويتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر بشكل منتظم بالفرق بين القيمة الأصلية (مخصوماً منها تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة في تاريخ الاستحقاق مدار فترة الإقتراض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تتضمن تكلفة المعاملة التكاليف المدفوعة عند الحصول على القرض في بداية الحق التعاقدية، إلى المدى الذي تتوقع المجموعة سحب كامل مبلغ القرض المتفق عليه في المستقبل، وفي هذه الحالة يتم تأجيل استهلاك جزء من تكلفة المعاملة المتعلقة بالمبالغ غير المستخدمة من القرض حتى يتم استخدامها.

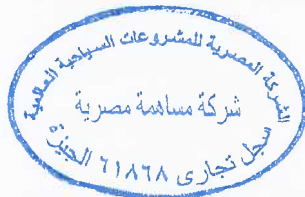
يتم تصنيف القروض كالتزامات متداولة إلا إذا كان لدى المجموعة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية المجمعة.

ت - تكلفة الإقتراض

عندما يتم الإقتراض بصفة عامة أو بغرض اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض، وهو ذلك الأصل الذي يتطلب بالضرورة فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، تقوم المجموعة برسمة تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة بإنشاء أو إنتاج أصل مؤهل كجزء من تكلفة ذلك الأصل حتى يتم الانتهاء من كافة الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

عندما يتم إقتراض الأموال بغرض اقتناء أصل مؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض، تقوم المجموعة بتحديد قيمة تكلفة الإقتراض التي يتم رسمتها على هذا الأصل والتي تتمثل في تكلفة الإقتراض الفعلية التي تتكبدها المنشأة خلال الفترة بسبب عملية الإقتراض مطروحاً منها أي إيراد تحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقرضة.

تقوم المجموعة بالاعتراف بتكاليف الإقتراض الأخرى كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها المجموعة هذه التكلفة.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

#### ث - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون علي المجموعة التزام حال (قانوني أو حكمي) ناتجاً عن حدث في الماضي، ومن المتوقع حدوث تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية لتسوية الالتزام، ويمكن تقدير الالتزام بدرجة يعتمد عليها. تقوم المجموعة بالاعتراف بالارتباطات الضرورية الخاصة بإعادة الهيكلة وغير المتعلقة بالأنشطة السارية للمجموعة ضمن تكاليف مخصص إعادة الهيكلة.

الالتزام المحتمل هي التزام حال نشأ عن أحداث في الماضي و لم يتم الاعتراف به لأنه ليس من المتوقع أن يكون هناك تدفقاً خارجاً للمنافع الاقتصادية للمجموعة لتسوية هذا الالتزام أو لا يمكن قياس قيمته بطريقة يمكن الاعتماد عليها بصورة كافية ولا تقوم المجموعة بالإعتراف بالالتزام المحتمل وبدلاً من ذلك يتم الإفصاح عن الالتزام المحتمل في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة.

عندما يكون هناك عدد من الالتزامات المتشابهة، يتم تحديد درجة توقع وجود التدفق الخارج المطلوب للسداد أو التسوية عن طريق الأخذ في الاعتبار كافة عناصر الالتزام، ويتم الاعتراف بالمخصص علي الرغم من الاحتمال الخاص بالتدفق الخارج لأي بند قد يكون صغيراً، إلا أنه من المتوقع أن يكون التدفق الخارج للموارد مطلوب لتسوية كافة عناصر الالتزام.

عندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود هاماً، فإن قيمة المخصص هي القيمة الحالية للتدفقات المتوقعة أن يتم طلبها لتسوية الالتزام باستخدام معدل الخصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للالتزام ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة الدفترية للمخصص من فترة لأخرى لتعكس مرور الوقت كتكلفة اقتراض في قائمة الأرباح والخسائر.

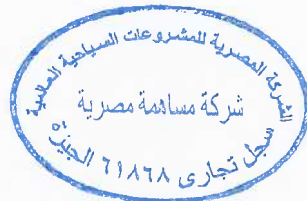
عندما يكون من المتوقع إعادة تحميل بعض أو كل النفقات اللازمة لتسوية مخصص لطرف آخر خارج المجموعة، تقوم المجموعة بالاعتراف بالاسترداد عندما يكون من المؤكد أن الاسترداد سوف يتم إذا قامت المجموعة بتسوية الالتزام، ويعامل الاسترداد كاصل منفصل في قائمة المركز المالي، ويجب ألا تزيد القيمة التي يتم الاعتراف بها للاسترداد عن قيمة المخصص.

#### خ - الأصول المحتملة

هي أصول ممكن أن تنشأ عن أحداث ماضية وسوف يتم تأكيدها عن طريق حدوث أو عدم حدوث حدث مستقبلي غير مؤكد والذي لا يكون بأكمله تحت سيطرة المجموعة وتقوم المجموعة بالاعتراف بالأصول المحتملة في قائمة المركز المالي عندما يكون تحقق الإيراد المرتبط به مؤكداً، ويتم الإفصاح عن الأصول المحتملة فقط عندما يكون هناك احتمال لتدفق داخل لمنافع اقتصادية.

#### ذ - الدائنون التجاريون

تثبت الدائنون التجاريون أولاً بقيمة البضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا. وعندما يكون ذلك مادياً، تثبت البضائع والخدمات المستلمة وكذلك الدائنون التجاريون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية الخارجة المتوقعة باستخدام معدل الفائدة للقروض المماثلة. وتظهر الدائنون التجاريون فيما بعد بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ض - تحقق الإيراد  
يُقاس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل الذي تم إبتلاجه أو لا يزال مستحقاً للمجموعة الناشئ عن بيع بضائع أو تأدية خدمة من خلال النشاط الاعتيادي للمجموعة وغير متضمنة ضرائب القيمة المضافة أو الخصومات أو التخفيضات. وتقوم المجموعة بالاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياس مبلغ الإيراد بدرجة يعتمد عليها وعندما يكون تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة إلى المجموعة مرجح الحدوث، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل معاملة على حدة على النحو الموضح أدناه. ولا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا عند زوال كافة حالات عدم التأكد المتعلقة بإمكانية تحصيل المبلغ المستحق. وتبنى المجموعة تقديراتها على أساس المعدلات التاريخية للمرتجع من مبيعات البضائع و نوعية العملاء والترتيبات الخاصة بهم.

(١) المبيعات

يتحقق الإيراد بمجرد تقديم الخدمة وتسليم الطلبات لرواد المطاعم.

(٢) إيرادات الاستثمار العقاري

يتم الاعتراف بإيراد إيجارات الاستثمار العقاري على أساس مبدأ الاستحقاق طبقاً للعقود المبرمة.

(٣) إيراد التوزيعات

يُثبت إيراد توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.

(٤) إيرادات الفوائد

يعترف بإيرادات الفوائد على أساس نسبة زمنية باستخدام معدل الفائدة الفعلي وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المخصومة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي.

غ - توزيعات الأرباح

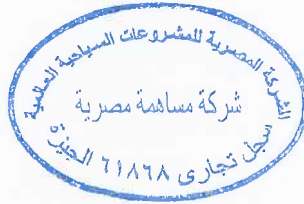
تدرج توزيعات الأرباح في القوائم المالية المجمعة كالتزام في نهاية السنة المالية التي تقر فيها الجمعية العامة لمساهمي الشركة هذه التوزيعات.

ظ - القطاعات التشغيلية

يتم التقرير عن القطاعات التشغيلية المشاركة في أنشطة أعمال المجموعة بشكل يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي للمجموعة. الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي لاتخاذ قرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع وتقييم أدائه، هو رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة.

أ. - الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق في العرض المستخدم في العام الحالي.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري (إلا إذا ذكر خلاف ذلك))

### ٣ - إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية  
تتعرض المجموعة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة. وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر تغير أسعار صرف العملات الأجنبية ومخاطر التغير في الأسعار، ومخاطر التغير في أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.  
تهدف إدارة المجموعة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للمجموعة. ويتم ذلك من خلال الرقابة التي تقوم بها الإدارة المالية للمجموعة.  
لا تستخدم المجموعة أي من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

#### (أ) مخاطر السوق

##### ١ - مخاطر تغير أسعار صرف العملات الأجنبية

إن مخاطر تغير أسعار صرف العملات الأجنبية هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية بسبب التغير في أسعار العملات الأجنبية يوضح التحليل التالي احتساب تأثير التغيرات المعقولة والممكنة في العملات الأجنبية أمام العملة الوظيفية للمجموعة مع إبقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، على قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة:

٢٠١٨	٢٠١٩	
(٢٧,٦٤١,٨٨٩)	(٨,٠٠٩,٩٥٣)	دينار كويتي ١٠٪
(١,٢٦٤,٧١٤)	(١٤٤,٠٤٣)	درهم اماراتي ١٠٪

الجدول التالي يوضح مركز العملات في تاريخ المركز المالي والموضحة بالجنيه المصري كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩			
الصافي	الصافي	الالتزامات		
(٢٧٦,٤١٨,٨٩٣)	(٨٠,٠٩٩,٥٢٥)	(٨٠,٠٩٩,٥٢٥)	-	دينار كويتي
(١٢,٦٤٧,١٤١)	(١,٤٤٠,٤٣٣)	(١,٤٤٠,٤٣٣)	-	درهم اماراتي

##### ٢ - مخاطر التغير في الأسعار

يوجد لدى المجموعة استثمارات في أدوات حقوق ملكية مسجلة ومتداولة في أسواق المال وبالتالي فهي معرضة لخطر التغير في القيمة العادلة للاستثمارات نتيجة تغير الأسعار.

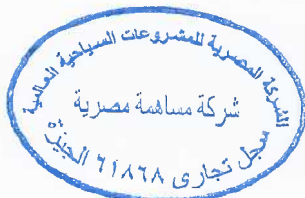
##### ٣ - مخاطر التغير في أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

إن مخاطر التغير في أسعار الفائدة هي مخاطر تقلبات القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار فائدة السوق.

تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة عن أصولها والتزاماتها التي تحمل فائدة (الودائع البنكية والسحب على المكشوف من البنوك). يتم إدارة مخاطر أسعار الفائدة من قبل المجموعة من خلال الحفاظ على مزيج ملائم من التسهيلات البنكية والودائع لدى البنوك ذات المعدلات المتغيرة.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الأرباح والخسائر المجمعة للتغيرات الممكنة والمعقولة في أسعار الفائدة مع إبقاء كافة المتغيرات الأخرى ثابتة.

وقد بلغت أرصدة السحب على المكشوف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٣٩,٥٩٧,٨٠١ جنيه مصري (٢٠١٨: ١٠٠,١٦٢,٠٩٨ جنيه مصري).



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر السوق (تابع)

٣ - مخاطر التغير في أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة (تابع)

إن حساسية قائمة الأرباح والخسائر المجمعة هي تأثير التغييرات المفترضة في أسعار الفائدة على نتائج الشركة لسنة واحدة، بناء على الأصول والالتزامات المالية المحملة بفائدة متغيرة المحتفظ بها في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. ليس هناك تأثير على حقوق مساهمي الشركة.

التأثير على الأرباح أو الخسائر للعام جنيه مصري	الزيادة / النقص في نقاط الأساس	
١٦,٩٠٤	± ٠,١ %	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١١,٩٤٩	± ٠,١ %	٣١ ديسمبر ٢٠١٨

(ب) مخاطر الائتمان

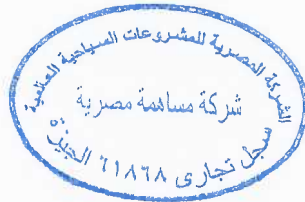
- ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وما في حكمها باستثناء النقدية بالصندوق وودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.
- بالنسبة للبنوك والمؤسسات فإنه يتم التعامل فقط مع البنوك والمؤسسات المالية ذات التصنيف الائتماني العالي والملاءة الائتمانية العالية.

جودة الائتمان للأصول المالية

إن جودة الائتمان للأصول المالية التي لم تتقضى فترة استحقاقها ولم تضمحل قيمتها، يتم تحديدها من خلال تصنيف ائتماني متاح أو من خلال المعلومات التاريخية عن التخلف عن مواعيد السداد المتفق عليها.

النقدية لدى البنوك والودائع البنكية قصيرة الأجل:

يتم الاحتفاظ بكافة الحسابات الجارية لدى بنوك تخضع لرقابة البنك المركزي المصري.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

(١) عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر تعرض المجموعة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية نتيجة لنقص التمويل. إن تعرض المجموعة لمخاطر السيولة ينتج في الأساس من عدم المقابلة بين استحقاقات الأصول والالتزامات المالية.

تقوم الإدارة بعمل توقعات للتدفقات النقدية المستقبلية بشكل دوري، ويتم مناقشتها باجتماع اللجنة التنفيذية للشركة الأم واتخاذ الإجراءات اللازمة للتفاوض مع الموردين ومتابعة تحصيل العملاء وإدارة أرصدة المخزون بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات المجموعة. وتقوم إدارة المجموعة أيضاً بمراقبة احتياجات التشغيل من السيولة من خلال التأكد من كفاية أرصدة النقدية ومافي حكمها لتلبية تلك الاحتياجات، والاحتفاظ بغطاء نقدي كافي لمواجهة التدفقات الخارجة المطلوبة لتسوية التزامات الديون والاقتراض لكي تتمكن من الحفاظ على التزامها بالشروط والضمانات والتعهدات المالية في كل الأوقات.

تقوم المجموعة بالحد من مخاطر السيولة من خلال ضمان توفر التسهيلات البنكية الكافية والحفاظ على الاحتياطات الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعلية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول المالية والالتزامات المالية. يتم سداد الأرصدة المستحقة للموردين عادة خلال ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصومة للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، استناداً إلى تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق.

أكثر من سنتين	من سنة حتى سنتين	من ستة أشهر حتى سنة	أقل من ستة أشهر	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
-	-	٥,٤٥٩,٢٤١	٢٤٥,٥٢٧,٠٢٢	-	موردون وأوراق دفع
٥٥١,٢٧٧	٧,٤٣٠,٥٧٤	-	-	-	أوراق دفع طويلة الأجل
-	-	-	٣٤٨,٥٧٦,١١٢	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى *
-	-	-	١٣٩,٥٩٧,٨٠١	-	بنوك سحب على المكشوف
-	-	-	١٥٣,٠٦٩,٣٧٠	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٥٥١,٢٧٧	٧,٤٣٠,٥٧٤	٥,٤٥٩,٢٤١	٨٨٦,٧٧٠,٣٠٥	-	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

-	-	٥,٦٩٥,٢٤١	٢١١,٤٨٣,١٩٢	-	موردون وأوراق دفع
٧,٠٨٣,١٨١	٦,٤٥٥,٢٢٦	-	-	-	أوراق دفع طويلة الأجل
-	-	-	٣٢٦,٦٦٧,٠٠١	-	دائنون وأرصدة دائنة أخرى *
-	-	-	١٠٠,١٦٢,٠٩٨	-	بنوك سحب على المكشوف
-	-	-	٣٤٣,٠٤٩,٨٥٠	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧,٠٨٣,١٨١	٦,٤٥٥,٢٢٦	٥,٦٩٥,٢٤١	٩٨١,٣٢٢,١٤١	-	الإجمالي

\* دائنون وأرصدة دائنة أخرى لا تشمل الأرصدة المقدمة من العملاء والإيرادات المقدمة.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

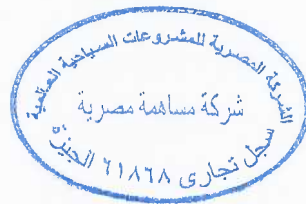
(٢) إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف إدارة المجموعة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة المجموعة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. كما تهدف إدارة المجموعة لتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال مما يؤدي إلى تخفيض تكاليف رأس المال.

تقوم إدارة المجموعة بالحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال عن طريق تغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو عن طريق تخفيض الديون المستحقة على المجموعة. كما تقوم المجموعة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي بنوك سحب على المكشوف مخصصاً منها النقدية وما في حكمها.

وفيما يلي نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٠٠,١٦٢,٠٩٨	١٣٩,٥٩٧,٨٠١	بنوك سحب على المكشوف
٢١٧,١٧٨,٤٣٣	٢٥٠,٩٨٦,٢٦٣	موردون وأوراق دفع
٣٤٣,٠٤٩,٨٥٠	١٥٣,٠٦٩,٣٧٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
(١٨٩,٠٣٠,٣٣٥)	(١١٥,٩٦٨,٦٨٨)	يخصم: نقدية وأرصدة لدى البنوك
٤٧١,٣٦٠,٠٤٦	٤٢٧,٦٨٤,٧٤٦	صافي الديون
١,١٢٩,٥٩٢,٤١٣	٨٩٣,٨٩٦,٩١٢	حقوق الملكية
١,٦٠٠,٩٥٢,٤٥٩	١,٣٢١,٥٨١,٦٥٨	إجمالي رأس المال
%٢٩	%٣٢,٣٦	نسبة صافي الديون إلى إجمالي رأس المال



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

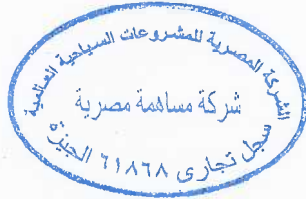
(٣) تقدير القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم استلامه من بيع أصل أو دفعة لسداد التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويعتمد قياس القيمة العادلة على افتراض أن معاملة بيع الأصل أو سداد الالتزام تتم إما :

- في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام، أو
  - في ظل غياب السوق الأساسي، في السوق الأكثر نفعاً للأصل أو الالتزام.
- يجب أن تكون المجموعة قادرة على الوصول إلى السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً، وفي حالة غياب السوق الأساسي لا تحتاج المجموعة لإجراء بحث شامل لكافة الأسواق المحتملة لتحديد السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً. ولكن تأخذ المجموعة بعين الاعتبار جميع المعلومات المتوفرة بشكل معقول.
- يوضح الجدول أدناه الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة في القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، بناء على مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:
- المستوى الأول - وتمثل مدخلات المستوى الأول في الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة لأصول أو التزامات مطابقة تستطيع المجموعة الوصول إليها في تاريخ القياس.
  - المستوى الثاني - وتمثل مدخلات المستوى الثاني في كافة المدخلات بخلاف أسعار معن عنها ضمن المستوى الأول وتكون هذه المدخلات ملحوظة للأصل أو الالتزام بشكل مباشر أو غير مباشر.
  - المستوى الثالث - وتمثل مدخلات المستوى الثالث في المدخلات غير الملحوظة للأصل أو الالتزام.

ولدى المجموعة في تاريخ إعداد القوائم المالية أصول مالية متاحة للبيع (استثمارات في حقوق الملكية) والتي تدرج تحت المستوى الأول.

تحدد المجموعة في حال حدوث ضرورة لتحويلات بين المستويات ضمن التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناء على أدنى مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل). ولم تقم المجموعة بأية تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني خلال العام.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

#### ٤ - التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

يتم تقييم التقديرات والأحكام الشخصية بصفة مستمرة وذلك بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف :

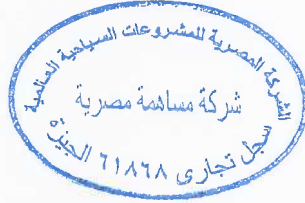
#### التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

تقوم المجموعة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. وقد لا تتساوى نتائج تلك التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلي أهم التقديرات والافتراضات والتي تتسم بمخاطر جوهرية قد يترتب عليها تسويات هامة على القيمة النقدية للأصول والالتزامات خلال العام المالي التالي.

وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها المجموعة:

#### الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

تقوم إدارة المجموعة بإهلاك أصولها الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية المقدر وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر. ويعتمد تقدير العمر الإنتاجي على التقدير والحكم الشخصي المبني على خبرة المنشأة مع أصول ثابتة مماثلة أخذين في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التي تستخدم فيها هذه الآلات والتقدم الفني. ويعاد النظر في طرق الإهلاك المطبقة على هذه الأصول وذلك عند وجود تغير جوهري في أسلوب الحصول على المنافع الاقتصادية من تلك الأصول.





الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - الأصول الثابتة (تابع)

تم توزيع مصروف إهلاك الأصول الثابتة في قائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٦٠,٠١٩,٦٣٩	١٥٧,٠٦٤,٧٣١	تكلفة المبيعات
٩,٩٥٧,١٨٨	٩,٧٢٣,٠٦٧	مصروفات إدارية وعمومية
<u>١٦٩,٩٧٦,٨٢٧</u>	<u>١٦٦,٧٨٧,٧٩٨</u>	

تتمثل المتحصلات من بيع أصول ثابتة في قائمة التدفقات النقدية المجمعة كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٦,٣٣٦,٩١٩	١٢,٩٦٨,٠٥٥	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
١,٨٢٨,١٩١	٢٣,٥٣٩,٥٢١	أرباح استبعاد أصول ثابتة
<u>٨,١٦٥,١١٠</u>	<u>٣٦,٥٠٧,٥٧٦</u>	المتحصلات من بيع أصول ثابتة

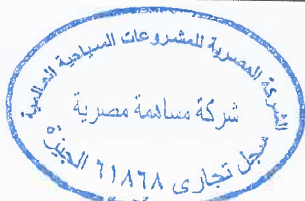
٦ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٤,٣٨٠,٦٤٢	١٣,٩٤٤,٦٣١	إنشاء وتأسيس مشروعات
<u>١٤,٣٨٠,٦٤٢</u>	<u>١٣,٩٤٤,٦٣١</u>	

٧ - الأصول غير الملموسة

الاجملى	جدك وحق استغلال	رسوم امتياز	التكلفة
١٣٠,٠٦٦,٥٥٤	٦٢,٨٠٦,٩٩٣	٦٧,٢٥٩,٥٦١	الرصيد في أول يناير ٢٠١٨
١٥,٢٢٩,٦٠٣	-	١٥,٢٢٩,٦٠٣	الإضافات خلال العام
(٢,٠٢٦,٢١٤)	(٢٦٩,٠٦٣)	(١,٧٥٧,١٥١)	تكلفة الأصول المستهلكة دفترياً خلال العام
(٧,٥٧١,١٤٥)	(٥,٧٣٧,١٣٩)	(١,٨٣٤,٠٠٦)	استبعادات خلال العام
(٧٧٢,٣١٠)	(٦٠٧,٤٧٩)	(١٦٤,٨٣١)	تكلفة فروق الترجمة
<u>١٣٤,٩٢٦,٤٨٨</u>	<u>٥٦,١٩٣,٣١٢</u>	<u>٧٨,٧٣٣,١٧٦</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الاجملى	جدك وحق استغلال	رسوم امتياز	التكلفة
١٣٤,٩٢٦,٤٨٨	٥٦,١٩٣,٣١٢	٧٨,٧٣٣,١٧٦	الرصيد في أول يناير ٢٠١٩
٢٣,١٧٠,٣٢٢	-	٢٣,١٧٠,٣٢٢	الإضافات خلال العام
(٧,٥٧٤,٢٤٧)	(٢٧٣,٣٣٢)	(٧,٣٠٠,٩١٥)	تكلفة الأصول المستهلكة دفترياً خلال العام
(٦,٦٤١,٥٥٤)	(٤,٩٠١,٣٥٧)	(١,٧٤٠,١٩٧)	تكلفة فروق الترجمة
<u>١٤٣,٨٨١,٠٠٩</u>	<u>٥١,٠١٨,٦٢٣</u>	<u>٩٢,٨٦٢,٣٨٦</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧ - الأصول غير الملموسة (تابع)

مجموع الاستهلاك	رسوم امتياز	جدك وحق استغلال	الاجملى
الرصيد في أول يناير ٢٠١٨	٢٦,٩٠٤,٠٧٢	٢٨,٣٦٦,١٢٢	٥٥,٢٧٠,١٩٤
استهلاك العام	٦,٩١٦,٧٨٥	٣,٠٩٧,٦٣٩	١٠,٠١٤,٤٢٤
مجموع استهلاك الأصول المستهلكة دفترياً خلال العام	(١,٧٥٧,١٥١)	(٢٦٩,٠٦٣)	(٢,٠٢٦,٢١٤)
مجموع استهلاك الاستيعادات	(٨٤٤,٨٧٤)	(٢,٠٥٤,٩٩٣)	(٢,٨٩٩,٨٦٧)
مجموع استهلاك فروق الترجمة	(٩٩,٩١٦)	(٢٦٧,٥٨٣)	(٣٦٧,٤٩٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١,١١٨,٩١٦	٢٨,٨٧٢,١٢٢	٥٩,٩٩١,٠٣٨

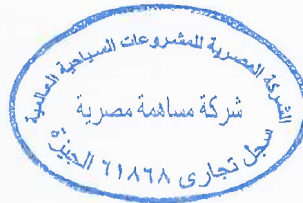
مجموع الاستهلاك	رسوم امتياز	جدك وحق استغلال	الاجملى
الرصيد في أول يناير ٢٠١٩	٣١,١١٨,٩١٦	٢٨,٨٧٢,١٢٢	٥٩,٩٩١,٠٣٨
استهلاك العام	٧,٤٢٧,٧٨٠	٢,٦١٦,٥٤٣	١٠,٠٤٤,٣٢٣
مجموع استهلاك الأصول المستهلكة دفترياً خلال العام	(٧,٣٠٠,٩١٥)	(٢٧٣,٣٣٢)	(٧,٥٧٤,٢٤٧)
مجموع استهلاك فروق الترجمة	(١,٠٣٤,٦٠٤)	(٢,٥٥١,٦٥٨)	(٣,٥٨٦,٢٦٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠,٢١١,١٧٧	٢٨,٦٦٣,٩٧٥	٥٨,٨٧٤,٨٥٢

صافي القيمة الدفترية	رسوم امتياز	جدك وحق استغلال	الاجملى
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٦٢,٦٥١,٢٠٩	٢٢,٣٥٤,٩٤٨	٨٥,٠٠٦,١٥٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٤٧,٦١٤,٢٦٠	٢٧,٣٢١,١٩٠	٧٤,٩٣٥,٤٥٠

٨ - استثمارات عقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في تكلفة الأماكن المؤجرة للغير والمتاحة للإيجار بمجمعى الشركة بمدينة الشيخ زايد وبالتجمع الخامس وبيانها على النحو التالى:

٢٠١٨	٢٠١٩
١٧٤,٨٨٩,١٢٧	١٧٨,١٦٤,٧٢٠
(٣٨,٩٩٢,٧٠٠)	(٤٩,٩٢٥,٣٣٠)
١٣٥,٨٩٦,٤٢٧	١٢٨,٢٣٩,٣٩٠



التكلفة  
مجموع الاهلاك  
صافي القيمة الدفترية

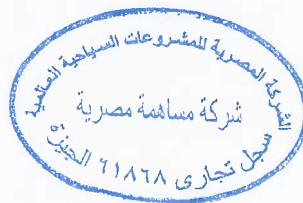
الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٨ - استثمارات عقارية (تابع)

إجمالي	مباني وإنشاءات وتجهيزات أخرى	أراضي	التكلفة
١٧٤,٨٨٩,١٢٧	١٦٠,٠٧٥,٧٦٠	١٤,٨١٣,٣٦٧	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
٣,٥٢٦,٨٧٢	٣,٢٤٩,٠٨٩	٢٧٧,٧٨٣	المحول من أصول ثابتة
(٢٥١,٢٧٩)	(٢٥١,٢٧٩)	-	تكلفة الأصول المهلكة دفترياً خلال العام
١٧٨,١٦٤,٧٢٠	١٦٣,٠٧٣,٥٧٠	١٥,٠٩١,١٥٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
١٧٥,٣٩٩,٧٥٨	١٥٩,٥١٢,٩٥٥	١٥,٨٨٦,٨٠٣	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
١٤,٤٦٧,٧٦٣	١٤,٤٦٧,٧٦٣	-	الإضافات خلال العام
(٥٥٩,٣٨٠)	(٥٥٩,٣٨٠)	-	تكلفة الأصول المهلكة دفترياً خلال العام
(١٤,٤١٩,٠١٤)	(١٣,٣٤٥,٥٧٨)	(١,٠٧٣,٤٣٦)	المحول للأصول الثابتة
١٧٤,٨٨٩,١٢٧	١٦٠,٠٧٥,٧٦٠	١٤,٨١٣,٣٦٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
إجمالي	مباني وإنشاءات وتجهيزات أخرى	أراضي	مجمع الاهلاك
٣٨,٩٩٢,٧٠٠	٣٨,٩٩٢,٧٠٠	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
١٠,٠٥٨,٧٢١	١٠,٠٥٨,٧٢١	-	الاهلاك خلال العام
١,١٢٥,١٨٨	١,١٢٥,١٨٨	-	محول من أصول ثابتة
(٢٥١,٢٧٩)	(٢٥١,٢٧٩)	-	مجمع اهلاك الأصول المهلكة دفترياً خلال العام
٤٩,٩٢٥,٣٢٠	٤٩,٩٢٥,٣٢٠	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٣,٤٣٤,٦٩٩	٣٣,٤٣٤,٦٩٩	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٨,٨٩٩,٣٠٤	٨,٨٩٩,٣٠٤	-	الاهلاك خلال العام
(٥٥٩,٣٨٠)	(٥٥٩,٣٨٠)	-	مجمع اهلاك الأصول المهلكة دفترياً خلال العام
(٢,٧٨١,٩٢٣)	(٢,٧٨١,٩٢٣)	-	المحول للأصول الثابتة
٣٨,٩٩٢,٧٠٠	٣٨,٩٩٢,٧٠٠	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١٢٨,٢٣٩,٣٩٠	١١٣,١٤٨,٢٤٠	١٥,٠٩١,١٥٠	صافي القيمة الدفترية
١٣٥,٨٩٦,٤٢٧	١٢١,٠٨٣,٠٦٠	١٤,٨١٣,٣٦٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
			٣١ ديسمبر ٢٠١٨



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٨ - استثمارات عقارية (تابع)

استعانَت المجموعة باتنين من خبراء التقييم العقاري لتقدير القيمة العادلة للاستثمارات العقارية أعلاه لأغراض الإفصاح عنها بالقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وفقاً لأخر تقييم معد. وفيما يلي بيان تلك التقديرات:

بيان	مجمع امريكاتا بلازا التجمع الخامس	مجمع امريكاتا بلازا الشيخ زايد
الخبير الأول	٥٨,٨١٦,٠٠٠	٣٨٣,٥٨٧,٧١٥
الخبير الثاني	٥٥,٩٦٣,٧٥٠	٣٦٩,٨٠٥,١١٨
وفيما يلي بيان بصافي القيم الدفترية لكل مجمع على حده صافي القيمة الدفترية	٢٣,٣٦٩,٩٠٣	١٠٤,٨٦٩,٤٨٧

٩ - الاستثمارات في شركات شقيقة

اسم الشركة	النسبة المساهمة %	الشكل القانوني	٢٠١٨	٢٠١٩
شركات شقيقة - مقيدة في البورصة المصرية لصناعة النشا والجلوكوز *	٢٣,٢٣٧	ش.م.م	٩٢,٢٩٩,٩٣١	٨٨,٣٤٨,٧٩٩
ب - شركات شقيقة - غير مقيدة في البورصة خدمات حراسة المنشآت	٢٢	ش.م.م	٦٦٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠
			٩٢,٩٥٩,٩٣١	٨٩,٠٠٨,٧٩٩

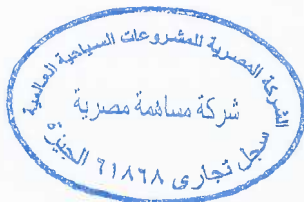
تتمثل حركة الاستثمارات في شركات شقيقة التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية كما يلي كما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
١١٠,٩٦٥,٥٧٧	٩٢,٩٥٩,٩٣١	رصيد ١ يناير
(١٧,٢٦٧,٢٧٩)	(٣,٩٥١,١٣٢)	نصيب المجموعة في خسائر العام
(٧٣٨,٣٦٧)	-	نصيب المجموعة في توزيعات الأرباح المدفوعة خلال العام
٩٢,٩٥٩,٩٣١	٨٩,٠٠٨,٧٩٩	

تبلغ القيمة العادلة لاستثمارات المجموعة في شركتها الشقيقة "المصرية لصناعة النشا والجلوكوز" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١١٩,١ مليون جنيه مصري تقريباً لعدد ١١٦٣٦٧٨٩ سهم بواقع ١٠,٢٣٠ جنيه مصري للسهم (سعر البورصة في ذلك اليوم) (٢٠١٨: ١٧١,٣ مليون جنيه مصري تقريباً لعدد ١١٦٣٦٧٨٩ سهم بواقع ١٤,٧٢ جنيه مصري للسهم).

نصيب المجموعة من

نسبة المساهمة	الخسائر	إيرادات	التزامات	أصول	تاريخ
%٢٣,٢٣٧	(٣,٩٥١,١٣٢)	٢٢٤,٨٩٧,٦٨٥	١١٥,١١٧,١٦١	٢٠٣,٤٦٥,٩٦٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
%٢٣,٢٣٧	(١٧,٢٦٧,٢٧٩)	٢١١,٨٤٠,٥٤٨	١٢٣,٥٦٤,١٨١	٢١٥,٨٦٤,١١٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

١٠. أصول مالية متاحة للبيع

صافي قيمة الاستثمار	التغير في القيمة المتأثرة	صافي قيمة الاستثمار	نسبة المساهمة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	خلال العام	في ١ يناير ٢٠١٩	
٣١٢,٠٠١,٠٤٥	(١٣٢,٥٦٣,٨٢٥)	٤٤٤,٥٦٤,٨٧٠	%١٥,٢٩
٣١٢,٠٠١,٠٤٥	(١٣٢,٥٦٣,٨٢٥)	٤٤٤,٥٦٤,٨٧٠	

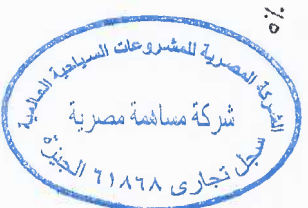
القاهرة للشواحن

شركات غير مقيدة بالبورصة

٢,٤٧٥,٠٠٠	-	٢,٤٧٥,٠٠٠	%٠,٢٧٥	مجموعة أمريكا للأغذية والمشروعات السياحية
٣٩٣,٤٨٣	-	٣٩٣,٤٨٣	%٦,٥٨٣	أمريكا للتسويق والتوزيع
٥,٤٧٨,٨٤٥	-	٥,٤٧٨,٨٤٥	%١,٧٩٧	الشركة العالمية للتنمية الزراعية - فارم فريسن
٢,٧٠٠	-	٢,٧٠٠	%٠,٠٠٢	المصرية للمطبات - أمريكا
٤٦٦,٠٠٠	-	٤٦٦,٠٠٠	%٠,٥٢٧	العالمية للإنتاج والتصنيع الزراعي
٤,٥٩٩,٩٨٠	-	٤,٥٩٩,٩٨٠	%١,٠٠٢	شركة سنغوريتا للصناعات الغذائية
٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	%٥	أمريكا لاستصلاح واستزراع الأراضي

إجمالي أصول مالية متاحة للبيع

١٣,٩١٦,٠٠٨	-	١٣,٩١٦,٠٠٨
٣٢٥,٩١٧,٠٥٣	(١٣٢,٥٦٣,٨٢٥)	٤٥٨,٤٨٠,٨٧٨



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا لُوح خلاف ذلك)

١٠ - أصول مالية متاحة للبيع (تابع)

صافي قيمة الاستثمار	التغير في القيمة المعلنة	صافي قيمة الاستثمار	نسبة المساهمة
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	خلال العام	في ١ يناير ٢٠١٨	
٤٤٤,٥٦٤,٨٧٠	(١٥٥,٢٦٨,١٢٦)	٥٩٩,٨٣٢,٩٩٦	%١٥,٢٩
٤٤٤,٥٦٤,٨٧٠	(١٥٥,٢٦٨,١٢٦)	٥٩٩,٨٣٢,٩٩٦	
٢,٤٧٥,٠٠٠	-	٢,٤٧٥,٠٠٠	%٠,٢٧٥
٣٩٣,٤٨٣	-	٣٩٣,٤٨٣	%٦,٥٨٣
٥,٤٧٨,٨٤٥	-	٥,٤٧٨,٨٤٥	%١,٧٩٧
٢,٧٠٠	-	٢,٧٠٠	%٠,٠٠٢
٤٦٦,٠٠٠	-	٤٦٦,٠٠٠	%٠,٥٢٧
٤,٥٩٩,٩٨٠	-	٤,٥٩٩,٩٨٠	%٤
٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	%٥
١٣,٩١٦,٠٠٨	-	١٣,٩١٦,٠٠٨	
٤٥٨,٤٨٠,٨٧٨	(١٥٥,٢٦٨,١٢٦)	٦١٣,٧٤٩,٠٠٤	

شركات غير معقدة بالبورصة

مجموعة أمريكا الشمالية والمشروعات السياحية

أمريكا للتسويق والتوزيع

الشركة العالمية للتنمية الزراعية - فارم فريش

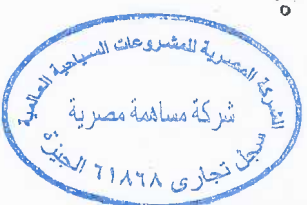
المصرية للمعدات - أمريكا

العالمية للإنتاج والتصنيع الزراعي

الشركة العالمية للصناعات الغذائية

أمريكا لاستصلاح واستزراع الأراضي

إجمالي أصول مالية متاحة للبيع



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١١ - إيجارات مقدمة طويلة الأجل

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٧,٢٢٧,١٦٤	١٥,٥٧٠,٧٣٥	إيجارات مدفوعة مقدما

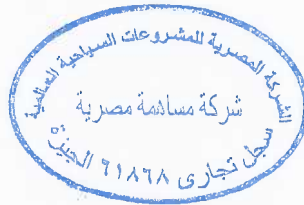
تتمثل الإيجارات المقدمة طويلة الأجل في قيمة الإيجارات المدفوعة مقدماً والخاصة بتأجير المحال للاغراض التجارية والإدارية.

١٢ - المخزون

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٠٢,٨٨٢,٧٨٨	٢٠٩,٧٩٠,٦٠٢	مواد غذائية
٣٨,٨٥٥,٩١٠	٢٧,٨٩٣,٠٥٦	أدوات تشغيل
٢٢,٨١١,١٢٢	١٩,٧٥٦,٧١١	بضاعة بالطريق
٢٣,٠٢٦,٨٩٣	١٩,٢٩٩,١٧٧	مواد لف وحزم
٩,٩٥٣,٠١٤	١٠,٠٢١,٩٤٥	أخرى
٤,٤١٩,٠١٠	٤,١١٢,٣٩٥	قطع غيار
١,٨١٧,٤٩٢	١,٧١٧,١٧٣	مواد دعائية
٤٠٣,٧٦٦,٢٢٩	٢٩٢,٥٩١,٠٥٩	الإجمالي
(٨,٢٢٠,٢١٦)	(٩,٢٠٣,٣٤٠)	مخصص مخزون *
٣٩٥,٥٤٦,٠١٣	٢٨٣,٣٨٧,٧١٩	الصافي

\* حركة مخصص المخزون

٢٠١٨	٢٠١٩	
-	٨,٢٢٠,٢١٦	رصيد أول العام
٨,٢٢٠,٢١٦	٢,٧٩٨,٥٢٠	إضافات خلال العام (إيضاح ٢٩)
-	(١,٨١٥,٣٩٦)	المستخدم خلال العام
٨,٢٢٠,٢١٦	٩,٢٠٣,٣٤٠	



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

١٣ - معاملات مع أطراف ذات علاقة  
دخلت المجموعة في العديد من المعاملات مع شركات وأطراف تقع تحت تعريف الأطراف ذات العلاقة. تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس إدارة المجموعة والمنشآت المتعلقة بهم والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو الإدارة المشتركة والرقابة، وشركائهم وموظفي الإدارة العليا. تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المقدمة من / إلى الأطراف ذات العلاقة وأية مصروفات أخرى. وفيما يلي بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام وكذلك الأرصدة المستحقة في تاريخ القوائم المالية:

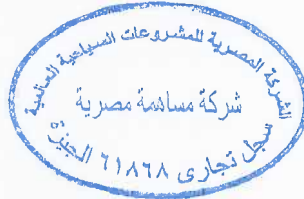
وفيما يلي بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام وكذلك الأرصدة المستحقة تاريخ إعداد القوائم المالية:

( أ ) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

حجم التعامل	٢٠١٨	٢٠١٩	طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	الشركة
	٣٠٦,٧٣٠,٠٨٠	٢٩٩,٨٠٨,٨٣٧	مشتريات	تحت سيطرة مشتركة	القاهرة لمجازر الدواجن
	٧٥,٠٢٨,٢٠٦	٨٤,٥٤٦,١٨٧	مشتريات	تحت سيطرة مشتركة	العالمية للتنمية الزراعية - فارم فريتس
	٢,٣٠٦,٨٢٨	٢,٥٥٨,٨٧٥	خدمات حراسة	تحت سيطرة مشتركة	خدمات حراسة المنشآت
	٣,٢٨٨,٨٧٨	٦,٨٢٢,٠٨٠	مشتريات	تحت سيطرة مشتركة	المصرية للمعلبات
	٧٣,٧٦٦	-	مشتريات	شركة شقيقة	المصرية لصناعة النشا والجلوكوز
	١,٣٣٣,٧٢٩	-	مشتريات	تحت سيطرة مشتركة	شركة جرين لاند*
	٢,٦٥١,٧٢٤	٢,٥٢٢,٨٦٥	مشتريات	تحت سيطرة مشتركة	العالمية للإنتاج والتصنيع الزراعي
	-	٤٨٣,٣٩٥	مشتريات	تحت سيطرة مشتركة	شركة سينبورتا للصناعات الغذائية

(ب) مستحق من أطراف ذات علاقة

٢٠١٨	٢٠١٩	طبيعة العلاقة	
٤٠٣,٠٨٠	١,٢٢٠,٢٣١	تحت سيطرة مشتركة	المطاعم الأهلية (فرع السعودية)
١,٠٨٠,٩٩٩	١,٠٨٦,٧٤٤	تحت سيطرة مشتركة	الكويتية للأغذية (فرع مصر)
٣,٠٦٠,٩٦٨	٣٤٣,١٦٣	الشركة القابضة	مجموعة أمريكانا للأغذية والمشروعات السياحية
١٧٢,٣٥٧	١٨٢,٣٦٨	تحت سيطرة مشتركة	الكويتية للأغذية (فرع الأردن)
٣٩,٨٧٩	١٤٢,٤١٢	تحت سيطرة مشتركة	الكويتية للأغذية (فرع لبنان)
٢,٩٤٩	-	تحت سيطرة مشتركة	المطاعم السياحية العالمية (سلطنة عمان)
٤,٧٦١,٢٣٢	٢,٩٧٤,٩١٨		الإجمالي



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٣ - معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ج) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٢٠١٨	٢٠١٩	طبيعة العلاقة	
٢٢٩,٦٠٧,٧٢٥	٧٩,٣١٧,٩٣٢	الشركة القابضة النهائية	الكويتية للأغذية (المركز الرئيسي)
٣٩,٦٣٠,٢٠٧	٢٨,٩٧٤,٧٦٥	تحت سيطرة مشتركة	القاهرة للدواجن
١٢,٦٤٧,١٤١	٢٨,٠٦٥,٤٥٦	تحت سيطرة مشتركة	الكويتية للأغذية (فرع الإمارات)
١٢,٧٣٨,١٢٧	١٣,٩٠١,٩٧٨	تحت سيطرة مشتركة	العالمية للتنمية الزراعية - فارم فريتن
٥٥٩,١٣٤	٨٥٢,١٢٠	تحت سيطرة مشتركة	المصرية للمعلبات - أمريكانا
٣٦,٨١١,١٦٨	٤٨٣,٤٧٣	تحت سيطرة مشتركة	الكويتية للأغذية (فرع الكويت)
٤٩٠,٨٣٩	٤٣٦,٩٨٧	تحت سيطرة مشتركة	البحرين والكويت (فرع البحرين)
٢٢١,١١٩	٤٤٢,٤٤٥	تحت سيطرة مشتركة	العالمية للانتاج والتصنيع الزراعى
١٩٧,٥٣٩	٢٤٧,٢٠٠	تحت سيطرة مشتركة	شركة بيغى
٧٨,٣٣٨	٢٠٧,٤٨٠	تحت سيطرة مشتركة	خدمات حراسة المنشآت
-	٦٩,٣٢٩	تحت سيطرة مشتركة	الكويتية للأغذية (فرع العراق)
-	٥٩,٩٥٠	تحت سيطرة مشتركة	شركة سينوريتا للصناعات الغذائية
٦٨,٥١٣	١٠,٢٥٥	تحت سيطرة مشتركة	الكويتية للأغذية (فرع سلطنة عمان)
٣٤٣,٠٤٩,٨٥٠	-	تحت سيطرة مشتركة	شركة جرين لاند *
	١٥٣,٠٦٩,٣٧٠		الإجمالي

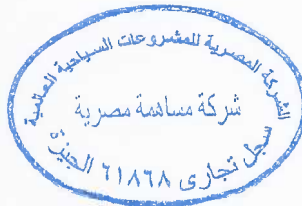
\* في يناير ٢٠١٩، تم بيع شركة جرين لاند من قبل شركة مجموعة أمريكانا للأغذية والمشروعات السياحية لصالح شركة لاكتاليس الغذائية ولم تعد الشركة تحت سيطرة مشتركة في تاريخ المركز المالي.

(د) المبالغ المدفوعة للإدارة العليا

بلغت المبالغ المدفوعة للإدارة العليا خلال عام ٢٠١٩: ٣,٧٧٦,٨٩٧ جنيه مصرى (٢٠١٨: ٦,٣١٧,٥٠١ جنيه مصرى).

١٤ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
٥٢,٨٥٨,٨٨٥	٥٢,٢٢٧,٢٣٩	ضريبة القيمة المضافة وضرائب أخرى
٤٤,٨٥٥,٦٩٦	٤٩,٢٨٢,٠٦٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٨,٩٩٣,١٧٠	٤١,٤٧٦,١٢٤	تأمينات لدى الغير
٢٣,٩٧٠,٧٢٨	٢٧,٤١٠,٩٥٥	عملاء تجاريون
٢٠,٣٧٠,٣٣٨	١٥,٨٥٤,٨٩٠	أرصدة مدينة أخرى
١٠,٥٥٢,٢٠٠	١٣,٣٧٤,٩٣٤	أوراق قبض
٧,٠٩٠,٢٥٩	١٢,٣٠٥,١٩٥	موردين دفعات مقدمة
١٩٨,٦٩١,٢٧٦	٢١١,٩٣١,٤٠١	الإجمالي
(١,١٧٩,٤٢٠)	(١,٧٨٦,٥٠٥)	يخصم : اضمحلال قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
١٩٧,٥١١,٨٥٦	٢١٠,١٤٤,٨٩٦	



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٤ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى (تابع)

حركة اضمحلال قيمة الأرصدة المدينة الأخرى:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٤١٨,٣٨٨	١,٦٧٩,٤٢٠	رصيد أول العام
١,٣٠٥,٨٤٧	١٠٧,٠٨٥	إضافات خلال العام (إيضاح ٢٩)
(٤٤,٨١٥)	-	المستخدم خلال العام
١,٦٧٩,٤٢٠	١,٧٨٦,٥٠٥	

١٥ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٨	٢٠١٩	
٦٢,٥٠٦,١٩٥	٧١,١٨٠,٦٩١	حسابات جارية لدى البنوك
١١٢,١١١,٥٢٣	٣٠,٩٥٨,٣٨٣	بنوك ودائع لأجل *
١٣,٥٧٨,٦٨٨	١٣,٤٦٧,١١٦	نقدية بالطريق
٨٣٣,٩٢٩	٣٦٢,٤٩٨	نقدية بالصندوق
١٨٩,٠٣٠,٣٣٥	١١٥,٩٦٨,٦٨٨	النقدية وأرصدة بالبنوك

\* مدة استحقاق بنوك ودائع لأجل هي أقل من ٣ أشهر من تاريخ الإيداع ومتوسط الفائدة ٨,٣٪.

١٦ - رأس المال المصدر والمدفوع

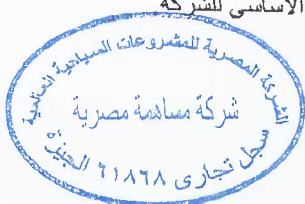
يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٣٠٠ مليون جنيه مصري ويبلغ رأس مال الشركة المدفوع ٦٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ١٢ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ٥ جنيه مصري مسددة بالكامل.

- في ١٧ فبراير ٢٠١٠، قررت الجمعية العامة العادية للشركة زيادة رأس المال بمبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري من الأرباح المرحلة للشركة، هذا وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتلك الزيادة بتاريخ ٤ يوليو ٢٠١٠، ليصبح بذلك رأس المال المدفوع ١٢٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٢٤ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ٥ جنيه مصري مسددة بالكامل.

- في ١٠ ديسمبر ٢٠١١، قرر مجلس إدارة الشركة زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٦٠ مليون جنيه مصري نقداً، هذا وقد تم التأشير بالسجل التجارى بتلك الزيادة بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٢، ليصبح بذلك رأس المال المدفوع ١٨٠ مليون جنيه مصري موزعاً على ٣٦ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ٥ جنيه مصري مسددة بالكامل وذلك وفقاً لتعديل المادتين ٦ و٧ من النظام الأساسى للشركة.

- في ٢٧ أغسطس ٢٠١٢، قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٣٦ مليون جنيه مصري من الأرباح المرحلة للشركة موزعة على ٧,٢ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢١٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٤٣,٢ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم، هذا وقد تمت الموافقة على هذه الزيادة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢ وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٢ وقد تم تعديل المادتين ٦ و٧ من النظام الأساسى للشركة.

- في ٢٣ يونيو ٢٠١٣، قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٢٧ مليون جنيه مصري من الأرباح المرحلة للشركة موزعة على ٥,٤ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٤٨,٦ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم، وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠١٤ وقد تم تعديل المادتين ٦ و٧ من النظام الأساسى للشركة.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٦ - رأس المال المصدر والمدفوع (تابع)

- في ٢٥ مايو ٢٠١٤، قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة زيادة رأس المال المرخص به إلى مليار جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٤٨,٦ مليون جنيه مصري من الأرباح المرحلة للشركة موزعة على ٩,٧٢ مليون سهم القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩١,٦٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٥٨,٣٢٠ مليون سهم بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم، وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤ وقد تم تعديل المواد ٣، ٦ و ٧ من النظام الأساسى للشركة.

- في ٢٤ يناير ٢٠١٥، قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تخفيض القيمة الاسمية للسهم من ٥ جنيه مصري إلى ١ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٩١,٦٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٢٩١,٦٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١ جنيه للسهم، وتم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ١٦ يونيو ٢٠١٥ وقد تم تعديل المادة ٦ من النظام الأساسى للشركة.

- في ٢٦ أغسطس ٢٠١٥، قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تمويل زيادة رأس المال المصدر بنصيب المساهمين ضمن الأرباح الموزعة وقدرها ١٠٨,٤ مليون جنيه مصري فى صورة أسهم مجانية، وقد أقرت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بذات التاريخ زيادة رأس المال المصدر بذات القيمة على بند توزيع أسهم مجانية عددها ١٠٨,٤ مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ١ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزعة على ٤٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصري للسهم وتم التأشير بذلك فى السجل التجارى بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

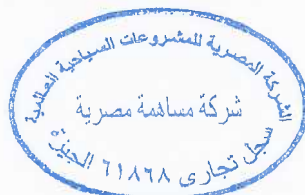
١٧ - احتياطات

٢٠١٨	٢٠١٩	
٤٠٨,٠١٦,٨٢٤	٢٧٥,٤٥٣,٠٠٠	احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات مالية متاحة للبيع *
١٠٨,٧٢٠,٨٤٨	٩٩,٧٤١,٧٩٤	احتياطي فروق ترجمة *
٩٩,٤٦٢,٢٩٠	١٠٠,٨٨٤,١١٦	الاحتياطي النظامى *
٨٦,٣١٨,٣٤٤	٨٧,٧٤٠,١٧٠	الاحتياطي القانوني *
٢٤,٥٣٧,٠٠٩	٢٤,٥٣٧,٠٠٩	احتياطي إعادة تقييم الشركة الشقيقة *
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الاحتياطي الرأسمالى
٧٢٧,٠٦٥,٣١٥	٥٨٨,٣٦٦,٠٨٩	

احتياطي القيمة العادلة

لاستثمارات مالية

الاحتياطي القانوني	الاحتياطي النظامي	احتياطي فروق ترجمة	متاحة للبيع	
٧٩,١٠٢,٧٢٠	٩٢,٢٤٦,٦٦٦	١٠٩,٨٨٠,٥٨٨	٥٦٣,٢٨٤,٩٥٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
٧,٢١٥,٦٢٤	٧,٢١٥,٦٢٤	(١,١٥٩,٧٤٠)	(١٥٥,٢٦٨,١٢٦)	المحول إلى
٨٦,٣١٨,٣٤٤	٩٩,٤٦٢,٢٩٠	١٠٨,٧٢٠,٨٤٨	٤٠٨,٠١٦,٨٢٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٨٦,٣١٨,٣٤٤	٩٩,٤٦٢,٢٩٠	١٠٨,٧٢٠,٨٤٨	٤٠٨,٠١٦,٨٢٤	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
١,٤٢١,٨٢٦	١,٤٢١,٨٢٦	(٨,٩٧٩,٠٥٣)	(١٣٢,٥٦٣,٨٢٥)	المحول إلى
٨٧,٧٤٠,١٧٠	١٠٠,٨٨٤,١١٦	٩٩,٧٤١,٧٩٥	٢٧٥,٤٥٢,٩٩٩	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩



## الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٧ - احتياطات (تابع)

### احتياطي القيمة العادلة للاستثمارات المالية المتاحة للبيع

يتمثل البند الظاهر ضمن حقوق الملكية في قيمة التغييرات في القيمة العادلة لاستثمارات الشركة في الأوراق المالية المتاحة للبيع.

### احتياطي فروق الترجمة

يتمثل البند الظاهر ضمن حقوق الملكية في ترجمة الكيان الاجنبي لأغراض إعداد القوائم المالية المجمعة.

### الاحتياطي النظامي

يتم تجنب نسبة ٥٪ من صافي الأرباح السنوية بعد الضريبة لتكوين الاحتياطي النظامي وذلك طبقاً للنظام الأساسي الخاص بالشركة، وفقاً لمقترحات توزيعات الأرباح المقدمة من مجلس إدارة الشركة والمعتمدة من الجمعيات العامة للشركة ويستخدم هذا الاحتياطي في الأغراض التي يقترحها مجلس الإدارة وتعتمدها الجمعية العامة للشركة.

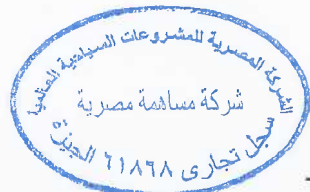
### الاحتياطي القانوني

طبقاً لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥٪ من صافي الأرباح السنوية لتكوين الاحتياطي القانوني. ويتم التوقف عن تجنب هذه المبالغ متى وبلغ هذا الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض الخسائر المرحلة. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد المقرر (٥٠٪ من رأس المال المصدر) فإن الشركة مطالبة بالعودة لتجنب ٥٪ من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر مرة أخرى، الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع.

### احتياطي إعادة تقييم الشركة الشقيقة

- بناء على قرار الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠٠٥ تمت الموافقة على عقد الاندماج بين الشركة المصرية لصناعة النشا والجلوكوز (شركة دامج) وشركة القاهرة للتجارة والتوريدات (شركة مندمجة) وكذا الموافقة على قرار لجنة التقييم المشكلة بقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة برقم ٤/١٨٠ لسنة ٢٠٠٥ والذي قدرت فيه قيمة أصول وخصوم كلا الشركتين بمبلغ ٣٠٨,١٨٥,٠٠٠ جنيه مصري وتمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة المصرية للنشا والجلوكوز تمويلاً من حساب فروق إعادة التقييم الناتجة عن الاندماج والمقدرة بمبلغ ٢٦٢,١٨٥,٠٠٠ جنيه مصري ويبلغ نصيب الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية من فروق إعادة التقييم هذه مبلغ ٤٣,٥٤٢,٠٦٧ جنيه مصري بواقع ٢٢,٩٧٢٪ بعد استبعاد أثر بيع عدد ٧٠٠ ألف سهم من أسهم الشركة القابضة في الشركة المصرية للنشا والجلوكوز في أكتوبر ٢٠٠٩ حيث بلغت قيمة فروق التقييم للأسهم المباعة ٤,١٢٥,٥٧٦ جنيه مصري، خلال شهر فبراير ٢٠١٠ تم بيع عدد ٥١٣٥٥٠ سهم وبلغت قيمة فروق تقييم الأسهم المباعة ٣,٠٢٦,٧٠٠ جنيه مصري وبالتالي أصبحت نسبة الاستثمار في ذلك التاريخ ٢٢,٣٠٦٪ وأصبح رصيد الاحتياطي ٤٠,٥١٥,٣٦٧ جنيه مصري.

- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٣ أغسطس ٢٠١٥ تمت الموافقة على عقد الاندماج بين الشركة المصرية لصناعة النشا والجلوكوز (شركة دامج) وشركة القاهرة لصناعة النشا والجلوكوز (شركة مندمجة) وبناءً على موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا الموافقة على قرار لجنة التقييم المشكلة بقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٤٨٥ لسنة ٢٠١٥ والتي قررت تحديد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ وقدره ٤١٥,٦٤٣,٩١٤ جنيه مصري لا غير وتم تأثير ميزانية الشركة المصرية لصناعة النشا والجلوكوز بأثر ذلك الاندماج خلال الربع الأخير من عام ٢٠١٥ وبناءً عليه فقد تم تعديل نصيب الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية في رأس مال الشركة المصرية لصناعة النشا والجلوكوز (بعد الاندماج) ليصبح ٢٣,٢٣٧٪ وتم تأثير رصيد احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات في شركات شقيقة بأثر ذلك الاندماج ليصبح رصيد احتياطي إعادة تقييم الاستثمارات في شركات شقيقة بمبلغ ٢٤,٥٣٧,٠٠٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٨ - الحقوق غير المسيطرة

نسبة المساهمة في الشركات التابعة	٢٠١٩	٢٠١٨
١٪	٥٥٧,١٦٣	٧٦٠,٢٠٨
٠,٠٠٢٪	١,٢٧٧	٨٦٨
٨٪	(٢,٨١٢)	(٢,٥٧٤)
	٥٥٥,٦٢٨	٧٥٨,٥٠٢

الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية "ش.م.م."  
الشركة المغربية للمشاريع السياحية "ش.ذ.م.م." بالمغرب  
الشركة المصرية للمطاعم والمواد الغذائية "ش.م.م."

١٩ - أوراق دفع طويلة الأجل

أوراق دفع (بخصم): أوراق دفع - قصيرة الأجل (إيضاح ٢٣) الإجمالي	٢٠١٩	٢٠١٨
	٧٣,٣٨٨,٠٢٩	٢٨,٢٦٨,٢٩٠
	(٦٥,٤٠٦,١٧٨)	(١٤,٧٢٩,٨٨٣)
	٧,٩٨١,٨٥١	١٣,٥٣٨,٤٠٧

٢٠ - التزامات ضريبية مؤجلة

الأصول الثابتة والاستثمار العقاري	خسائر ضريبية مرحلة	مخصصات	فروق ترجمة	أرباح غير موزعة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨	-	٤,٠٦٦,٩٦٤	٢١,٩٠٠,٨٦٦	(٢,٤٥٥,٤٦٥)	(٣,٧٨٨,٩٢٠)
ضريبة دخل مؤجلة محملة على قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة (إيضاح ٢٢)	-	١,٩١٢,٢٠٣	-	١,٦٢٧,٤٢٨	٢,٩٩٢,٦٢٥
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	٥,٩٧٩,١٦٧	٢١,٩٠٠,٨٦٦	(٨١٨,٠٣٧)	(٧٩٦,٢٩٥)
ضريبة دخل مؤجلة محملة على قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة (إيضاح ٢٢)	١٢,٧٧٩,٣٢٥	١,٢٣٣,٥٧٤	(٢١,٩٠٠,٨٦٦)	١,٢٨١,٠٨٨	(١١,٠٦٨,٣٦٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٢,٧٧٩,٣٢٥	٧,٢١٢,٧٤١	-	٤٦٣,٠٥١	(١١,٨٦٤,٦٦٤)

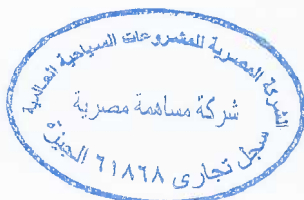
لم يتم إثبات الضريبة المؤجلة نظراً لعدم التأكد من إمكانية الاستفادة منها ضريبياً في المستقبل.

٢١ - مخصصات أخرى

٢٠١٩	٢٠١٨
٧٤,٧٦٦,٣٠٧	٣٨,٤٠٤,٣٢٥
١٦,٩٢١,٠٦٦	٤٣,٤٤٦,٨١٩
(٢١,٩٩٢,٠٤٤)	(٦,٧٧٤,٩٦١)
(٢,٢١٦,٣٥٨)	(٣٠٩,٨٧٦)
٦٧,٤٧٨,٩٧١	٧٤,٧٦٦,٣٠٧

رصيد أول العام  
يضاف: المكون خلال العام (إيضاح ٢٩)  
(بخصم): المستخدم خلال العام  
(بخصم): فروق الترجمة خلال العام

تتعلق المخصصات الأخرى بمطالبات متوقعة من أطراف أخرى فيما يتعلق بأنشطة المجموعة. وتقوم إدارة المجموعة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٢٢ - بنوك سحب على المكشوف

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٠٠,١٦٢,٠٩٨	١٣٩,٥٩٧,٨٠١	بنوك سحب على المكشوف
١٠٠,١٦٢,٠٩٨	١٣٩,٥٩٧,٨٠١	

تم الحصول على بنوك سحب على المكشوف وذلك بإصدار وثائق تأمين وسند لأمر بقيمة ١٥٠ مليون جنيه مصرى وقد بلغت متوسط أسعار الفائدة على السحب على المكشوف ما بين ٠,٥٠٪ إلى ١,٢٪ فوق سعر الكوريدور المعان من البنك المركزى المصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (٢٠١٨: ٠,٥٠٪ إلى ١,٧٪ فوق سعر الكوريدور المعان من البنك المركزى المصرى).

٢٣ - موردون وأوراق دفع

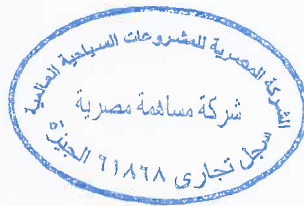
٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٠٢,٤٤٨,٥٥٠	١٨٥,٥٨٠,٠٨٥	موردون
١٤,٧٢٩,٨٨٣	٦٥,٤٠٦,١٧٨	أوراق دفع - قصيرة الأجل
٢١٧,١٧٨,٤٣٣	٢٥٠,٩٨٦,٢٦٣	الإجمالي

٢٤ - دانون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٣٥,٤٤٠,٣٨٢	١٦٩,٥٧٧,٧٥٠	مصرفات مستحقة
٨٤,٦٥٢,٥١٣	٧٧,٨٣٨,٩٤٢	أرصدة دائنة أخرى
٧٤,٦٩١,٣٥١	٧٣,٩١٨,٧٠٢	مصلحة الضرائب
٣٢,٢٨٤,١١٣	٣٦,١٥٣,٥٧٦	إيرادات مقدمة
١١,٠١٠,٠٧٨	١٣,١٧٣,٥١١	تأمينات للخير
٦,٤٧٠,٠٥٨	٦,٣٤٧,٣٨٣	امانات عاملين
٦,١٨٣,٢٤٩	٥,٦٨٠,٢٤٩	هيئة التأمينات الاجتماعية
٨,٢١٩,٣٧٠	٢,٠٣٩,٥٧٥	رسم الخدمة ١٢٪
٣٣,٧٨٨	٤١٥,٨١٣	عملاء دفعات مقدمة
٣٥٨,٩٨٤,٩٠٢	٣٨٥,١٤٥,٥٠١	الإجمالي

٢٥ - التزامات ضرائب الدخل الجارية

٢٠١٨	٢٠١٩	
٤,٣١٢,٤٩٩	٣١,٢٩٦,٠٠٠	الرصيد فى أول العام
٣٤,٦٥١,١٩٦	٣,٦٣٠,٧٤٢	ضرائب دخل العام (إيضاح ٣٢)
(٧,٦٦٧,٦٩٥)	(٣٢,٦١٦,٨٩٢)	ضرائب دخل مسددة خلال العام
٣١,٢٩٦,٠٠٠	٢,٣٠٩,٨٥٠	



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٦ - الإيرادات

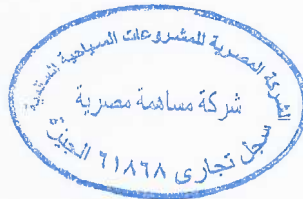
٢٠١٨	٢٠١٩	
٣,٦٣٣,٨٠٥,٣٤٠	٤,٠٥٣,٨٠٥,٩٢٨	أولاً : مبيعات نشاط المطاعم
		إيرادات
		ثانياً : إيرادات الاستثمار العقاري
٣٣,١٨٥,٤٩٢	٤١,٧٥٠,٠٩٠	إيرادات أماكن مؤجرة بمجمع شركة أمريكانا بلازا
٣,٦٦٦,٩٩٠,٨٣٢	٤,٠٩٥,٥٥٦,٠١٨	في الشيخ زايد والتجمع الخامس

٢٧ - المصروفات حسب طبيعتها

٢٠١٨	٢٠١٩	
٣,٢٦٦,٤٤٨,٦٨١	٣,٥٣٧,٨٠٥,٤٢٥	تكلفة الحصول على الإيراد
١٤٦,٠٩٦,٥٨٠	١٦٧,٧٣٨,٠٩١	مصروفات بيع وتسويق
١٤٠,٩٧٠,٧٢٨	١١٥,٤٩١,٠٩٠	مصروفات عمومية وإدارية
٣,٥٥٣,٥١٥,٩٨٩	٣,٨٢١,٠٣٤,٦٠٦	

وفيما يلي تحليل المصروفات حسب طبيعتها:

٢٠١٨	٢٠١٩	
١,٤١٠,٣٢٤,٥٢٩	١,٥٣٣,٦٩٦,٣٠٧	مواد غذائية
٧٠٥,٠٤٥,٣٩٠	٧٢٨,٢٧٣,٧٨١	تكلفة العمالة
٢٩١,٣٣٣,١٢٠	٢٧٣,٣٤٣,٩٤٧	مصروفات متنوعة
٢٢١,٠١٦,٩٨٢	٢٦٦,٢٦١,٤٠٦	إيجار محلات
١٨٣,١٥٠,٨٣٣	١٩٦,٩٥١,١٧٧	المرافق والتلفونات
١٦٥,٢٥٠,٥٣٦	١٨٧,٨١١,٤٤٩	عمولات
١٨٨,٨٩٠,٥٥٥	١٨٦,٨٩٠,٨٤٢	اهلاك أصول ثابتة واستثمار عقارى واستهلاكات
١٣٤,٤٥٤,٤٧٦	١٥٨,٢٨٧,٠٥٤	دعاية وأخرى
١٢٠,٢١٢,٨٨٣	١٢٣,٩٤٢,٥٤١	لف وحزم
٤٩,٧١٦,٨٩٧	٦٢,٤٦٦,٩٥٣	مصروفات صيانة
٤٢,٧٧٠,٦٤٣	٤٣,٨٨٢,١٠٦	مصروفات تشغيل
١٧,٠٣٣,٧٨٤	٢٤,٥٩٩,٩٠٧	مصروفات أدوات تشغيل
١٤,٠٧٥,٩١٤	٢٤,٢٥٢,٣٩٩	تأمين وتراخيص
٦,٣١٧,٥٠١	٣,٧٧٦,٨٩٧	رواتب وبدلات أعضاء مجلس إدارة
١,٩٦٥,٢٩٩	٢,٩٨٦,٩٣٤	مصروفات سفر
١,٩٥٦,٦٤٧	٣,٦١٠,٩٠٦	أتعاب قضائية ومهنية
٣,٥٥٣,٥١٥,٩٨٩	٣,٨٢١,٠٣٤,٦٠٦	



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٨ - إيرادات التشغيل الأخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٣,١١٨,٦٥٠	٣٠,٨٣١,٤٣٢	إيرادات محطات المياه المبردة بمجمع بلازا زايد والتجمع الخامس
١,٨٢٨,١٩١	٢٣,٥٣٩,٥٢١	وشبكات التقوية وماكينات ATM وأخرى
١٤,٩٤٦,٨٤١	٥٤,٣٧٠,٩٥٣	أرباح رأسمالية

٢٩ - مصروفات التشغيل الأخرى

٢٠١٨	٢٠١٩	
١,٣٦١,٠٨٢	٣٠,٩٠٧,٧٥٥	مكافأة إنهاء الخدمة *
٤٣,٤٤٦,٨١٩	١٦,٩٢١,٠٦٦	مصروفات مخصصات أخرى (إيضاح ٢١)
-	٢,٩٨٥,٦٢٧	انخفاض أصول ثابتة (إيضاح ٥)
٨,٢٢٠,٢١٦	٢,٧٩٨,٥٢٠	مخصص مخزون (إيضاح ١٢)
١,٣٠٥,٨٤٧	١٠٧,٠٨٥	مخصص أرصدة مدينة أخرى (إيضاح ١٤)
٥٤,٣٣٣,٩٦٤	٣٣١,٨٨٨,٠٥٣	

\* تتمثل مكافأة إنهاء الخدمة في الاستغناء عن جزء من العمالة شملت بعض من موظفي الإدارة العليا، موظفي أمن، مهندسين وفنيين. وتأتي الخطة في إطار إعادة تنظيم الهيكل الإداري للمجموعة وفقا للاحتياجات الفعلية وبما يتلائم مع الظروف والمستجدات المتغيرة.

٣٠ - إيرادات (تكاليف) تمويلية بالصافي

٢٠١٨	٢٠١٩	
(٢١,٤١٠,٨٥١)	(٨,٥٩٠,١٠٨)	فوائد مدينة
(٣٢٣,٠١٩)	١٩,٩٨٦,٢١٣	فروق ترجمة عملات اجنبية
٤,٦٠٦,٣٤٨	٣,٧٩٣,٠٨٨	فوائد دائنة
(١٧,١٢٧,٥٢٢)	١٥,١٨٩,١٩٣	

٣١ - إيرادات الاستثمارات

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٤,٨٠٥,٠٠٨	٢٣,٢٦٩,٢٠٤	توزيعات أرباح من أوراق مالية متاحة للبيع
٢٤,٨٠٥,٠٠٨	٢٣,٢٦٩,٢٠٤	



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٢ - ضرائب الدخل

٢٠١٨	٢٠١٩
٣٤,٦٥١,١٩٦	٣,٦٣٠,٧٤٢
٣,٣٧١,٥٠٠	٣,٤٤٠,٦٧١
(٢,٩٩٢,٦٢٥)	١١,٠٦٨,٣٦٩
٣٥,٠٣٠,٠٧١	١٨,١٣٩,٧٨٢

مصروف ضرائب الدخل عن العام (إيضاح ٢٥)  
ضرائب مخصومة على التوزيعات  
مصروف (إيراد) الضريبة المؤجلة (إيضاح ٢٠)

تسويات لاحتساب السعر الفعلي للضريبة على الدخل

٢٠١٨	٢٠١٩
٦٤,٤٩٧,٩٢٧	٣١,٥١١,٥٧٧
١٤,٥١٢,٠٣٤	٧,٠٩٠,١٠٦
٢,٥٥٨,٥٨٨	٤,٣٥٦,١٤٨
٧٢,٩١٣	(١٧,٥٨٣,١٨٠)
(٢١,٨٨٠,٦٤٤)	(٣,٧٣٣,١٤٢)
٣,٦٧٣,٦٠٤	٢,٣١٧,١٦٧
(٤١١,٣٤٣)	(١,٣٢٨,٨٠٨)
٣٦,١٢٦,٠٤٤	(٢٦٦,٨٩٠)
-	١٢,٧٧٩,٣٤٢
٣٤,٦٥١,١٩٦	٣,٦٣٠,٧٤٢
%٥٣,٧	%١١,٥

صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة

ضريبة الدخل

يضاف (يخصم)

مصروفات غير قابلة للخصم الضريبي

فروق ترجمة عملات اجنبية

إيرادات غير خاضعة

تأثير المخصصات

أرباح (خسائر) رأسمالية

تأثير الإهلاك والاستهلاك

خسائر ضريبية مرحلة

ضريبة الدخل

السعر الفعلي للضريبة

٢٣ - نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

يحتسب نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح بقسمة صافي ربح العام لمساهمي الشركة الأم مخصوماً منه نصيب العاملين في الأرباح وفقاً لمقترح مجلس إدارة الشركة الأم (تحت اعتماد الجمعية العامة) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام.

٢٠١٨	٢٠١٩
٢٩,٢٨٧,٠٧٢	١٣,٣٢٤,٩٥٧
(١٠,٤٨٠,٠٠٠)	(٢,٥٥٩,٢٨٧)
١٨,٨٠٧,٠٧٤	١٠,٧٦٥,٦٧٠
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
٠,٠٤٧	٠,٠٣

ربح العام لمساهمي الشركة الأم

يخصم: نصيب العاملين في الأرباح المقترحة (تحت اعتماد الجمعية العامة) \*

صافي الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم

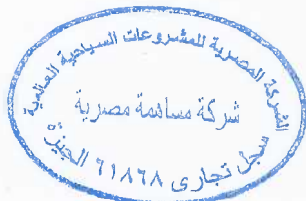
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

يحتسب نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالأثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض (الخافضة) ولا يوجد لدى المجموعة أسهم خافضة محتملة في كل من ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لذا فإن النصيب المخفض للسهم في الأرباح يعادل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح.

المبلغ المحول الى الاحتياطي القانوني والنظامي ونصيب العاملين عن عام ٢٠١٩ تقديرياً وتحت اعتماد الجمعية العامة للشركة الأم.

\* يتمثل نصيب العاملين في الأرباح المقترحة في المقترح الخاص بالشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية "شركة مساهمة مصرية"، ولا يوجد توزيعات أرباح مقترحة من الشركات التابعة.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٤ - توزيعات الأرباح

(أ) نصيب السهم من توزيعات الأرباح

يحتسب نصيب السهم في توزيعات الأرباح بقسمة توزيعات الأرباح على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام كالتالي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
٢٨,٣٦٢,٨١٠	٩٤,٣٢٠,٠٠٠	توزيعات أرباح مدفوعة
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٧	٠,٢٤	نصيب السهم من توزيعات الأرباح

(ب) توزيعات الأرباح المقترحة

وقد اقترح مجلس إدارة الشركة الأم على الجمعية العامة لمساهمي الشركة توزيعات أرباح مقترحة عن عام ٢٠١٩ بمبلغ ٢٣,١١٩,١١٠ جنيه مصري (٠,٥٨ جنيه مصري لكل سهم).

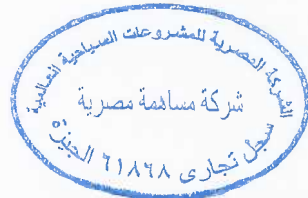
٣٥ - حصص الملكية في الشركات التابعة

تتكون المجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ من الشركات التالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك. وتمثل نسبة مساهمة المجموعة في الشركات التابعة في حصص ملكية المجموعة المباشرة من الأسهم العادية لرأس المال فقط.

نسب الحصص غير المسيطرة	نسبة مساهمة المجموعة		بلد التأسيس	الشركات التابعة
	٢٠١٨	٢٠١٩		
%١	%١	%٩٩	%٩٩	مصر
%٠,٠٠١	%٠,٠٠٢	%٩٩,٩٩٩	%٩٩,٩٩٨	المغرب
%٨	%٨	%٩٢	%٩٢	مصر

وتمثل أنشطة المجموعة الرئيسية فيما يلي:

الشركة التابعة	طبيعة النشاط
الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية	تعمل الشركة في إنشاء وتملك واستئجار وإدارة المطاعم ووحدات إنتاج المواد الغذائية والمنشآت السياحية
الشركة المغربية للمشاريع السياحية	نشاط الشركة هو إقامة وإنشاء واستغلال المطاعم، والحصول على حق امتياز سلاسل ومطاعم عالمية.
الشركة المصرية للمطاعم والمواد الغذائية	إنتاج وتصنيع المواد الغذائية والنقل المبرد للبضائع والتلاجة الخاصة بحفظ الحاصلات الزراعية والمواد الغذائية



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٥ - حصص الملكية في الشركات التابعة (تابع)

وفيما يلي أهم المعلومات المالية عن الشركات التابعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٨:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إجمالي الأصول	صافي حقوق الملكية (عجز)	إجمالي الإيرادات	صافي الربح (الخسارة)
الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية	١٠٧,١٥٧,٤٧٤	٥٥,٧١٦,٢٢٢	٣٢٨,٩٢٣,٣٩٠	٤,٦٩٥,٤٥٦
الشركة المغربية للمشاريع السياحية	١٩١,٨٤١,٥٥١	٦٣,٧٧٨,٢٧٠	٣٠٧,٩٧٣,٤٢٩	٦,٠٤١,٤٤٧
الشركة المصرية للمطاعم والمواد الغذائية	٦٩٧,٠١٥	(١,٦٦٣,٩٢٨)	-	(٢,٩٨٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إجمالي الأصول	صافي حقوق الملكية (عجز)	إجمالي الإيرادات	صافي الربح (الخسارة)
الشركة المصرية للمطاعم والمواد الغذائية	٢٥١,١٠١,٤٣٤	٧٦,٠٢٠,٨٧٠	٣٣٧,١١٢,٦٥٦	١٨,٢٠٤,٨٦٥
الشركة المغربية للمشاريع السياحية	١٩٥,٣٢٨,٩٦٨	٦٥,٩٥٢,٩٨٨	٢٦٩,٦٧٥,٧١٨	(٧١,٨٢٨,٤٧٠)
الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية	٦٩٧,٩٣٠	(١,٦٦٠,٩٤٨)	-	(٤,١٣٥)

٣٦ - الارتباطات

(أ) الالتزامات المحتملة

يوجد على المجموعة خطابات الضمان الصادرة للغير والغير مغطاه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تجاه البنوك بقيمة ١٤,٩٠٣,٣٨١ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٨: ١٠,٥١٠,٩٨٠ جنيه مصرى).

(ب) التأجير التشغيلي

تقوم المجموعة بتأجير العديد من المحال للأغراض التجارية والإدارية طبقاً لعقود إيجار تشغيلي غير قابلة للإلغاء وتمتد فترة تلك العقود ما بين سنة وخمس سنوات وأغلبيتها قابلة للتجديد في نهاية عمر الإيجار.

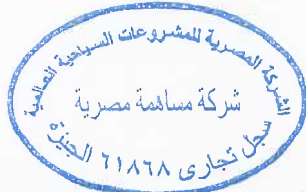
وتتمثل إجمالي مدفوعات القيمة المستقبلية لعقود الإيجار التشغيلي الغير قابلة للإلغاء فيما يلي:

٢٠١٨	٢٠١٩	
١٧٧,٢٥٦,٥٠٣	١٦٣,٩٢٨,٨٧٨	أقل من سنة
٥٧٦,٥٥٤,٩٩٨	٤٩٤,١٧٩,٥٢٥	أكثر من سنة وأقل من ٥ سنوات
٧٥٣,٨١١,٥٠٠	٦٥٨,١٠٨,٤٠٣	الإجمالي

(ج) الارتباطات الرأسمالية

الارتباطات الرأسمالية التي تم التعاقد عليها في تاريخ القوائم المالية ولكن لم يتم استلامها كما يلي:

جنية مصرى
١٠,٥٩٨,١١٩
١٠,٥٩٨,١١٩



اصول ثابتة

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

أصول مالية		٣٧ - الأدوات المالية حسب الفئة
٢٠١٨	٢٠١٩	
٤٥٨,٤٨٠,٨٧٨	٣٢٥,٩١٧,٠٥٣	الأصول كما هو بقائمة المركز المالي
١٨٩,٠٣٠,٣٣٥	١١٥,٩٦٨,٦٨٨	استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٤٥,٠٦٥,٩٠١	١٤٨,٥٥٧,٦٣٧	النقدية وأرصدة البنوك
٤,٧٦١,٢٣٢	٢,٩٧٤,٩١٨	مدينون وأرصدة مدينة أخرى *
		مستحق من أطراف ذات علاقة
التزامات مالية		الإلتزامات كما هو بقائمة المركز المالي
٢٠١٨	٢٠١٩	
٣٤٣,٠٤٩,٨٥٠	١٥٣,٠٦٩,٣٧٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٣٢٦,٦٦٧,٠٠١	٣٤٨,٥٧٦,١١٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى **
٢١٧,١٧٨,٤٣٣	٢٥٠,٩٨٦,٢٦٣	موردون وأوراق دفع
١٠٠,١٦٢,٠٩٨	١٣٩,٥٩٧,٨٠١	بنوك سحب على المكشوف
١٣,٥٣٨,٤٠٧	٧,٩٨١,٨٥١	أوراق دفع طويلة الأجل

\* مدينون وأرصدة مدينة أخرى لا تشمل المصروفات المدفوعة مقدماً والموردن المقدمة.  
\*\* دائنون وأرصدة دائنة أخرى لا تشمل الأرصدة المقدمة من العملاء والإيرادات المقدمة.

٣٨ - الموقف الضريبي

(١) الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية

تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ابتداءً من ١ يناير ٢٠٠٥ فيما يخص ضريبة شركات الأموال، وابتداءً من ١ يوليو ٢٠٠٥ فيما يخص ضرائب الأجور والمرتبات، وقد قامت الشركة بإعداد إقراراتها الضريبية حتى عام ٢٠١٨ طبقاً لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ١٥٧ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته في ضوء أحكام القوانين السارية في مصر وتقوم الشركة ومستشارها الضريبي بتقدير الإلتزام الضريبي عليها لأوعية الضرائب المختلفة دورياً، ونظراً لطبيعة النشاط الضريبي في مصر فإنه لا يمكن تحديد الإلتزام الضريبي النهائي على الشركة إلا بعد إنتهاء مصلحة الضرائب من فحص دفاتر الشركة وإنتهاء الإجراءات القانونية اللازمة لتسوية ايه منازعات في حالة اعتراض الشركة على المطالبات الواردة إليها من مصلحة الضرائب، وفيما يلي بيان بالموقف الضريبي وفقاً لشهادة المستشار الضريبي للشركة في تاريخ القوائم المالية.

أولاً: الضريبة على دخل الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٩

تم محاسبة الشركة عن هذه السنوات وصداد جميع الفروق المستحقة.

الأعوام من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣

تم الإنتهاء من الفحص الضريبي لتلك السنوات وصداد جميع الفروق المستحقة وغرامات التأخير وجارى إنهاء التسوية النهائية.

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦

تم إخطار الشركة بنماذج ٣١ و٣٢ لفحص تلك السنوات وجارى الإنتهاء من تجهيز المستندات للفحص.

كما ان الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية مصحوبة بصداد الضريبة المستحقة حتى إقرار عام ٢٠١٨.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٨ - الموقف الضريبي (تابع)

( أ ) الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (تابع)

ثانياً: ضريبة كسب العمل

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥

تم الفحص والربط والسداد وتسوية الملف.

الفترة من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

تم الانتهاء من الفحص والسداد عن تلك الفترة وتم تحويل بند الغرامات الى لجنة الطعن.

الفترة من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

جارى الانتهاء من اعمال الفحص واستلام النماذج.

الفترة من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

لم يتم الفحص بعد لتلك الفترة.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٨

تم الفحص والربط والسداد وتسوية الملف.

الفترة من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

لم يتم فحصها بعد.

رابعاً: ضريبة المبيعات

السنوات من بداية النشاط حتى عام ١٩٩٩

تم فحص الشركة من بداية الخضوع وتم سداد الفروق المستحقة.

الفترة من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٢

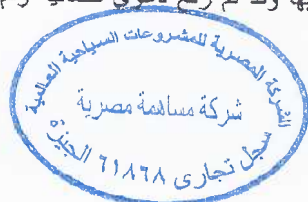
تم فحصها مع مأمورية ضرائب مبيعات العجوزة والمهندسين وأخطرت الشركة بنموذج (١٥ ضرائب) وتم الاعتراض عليه في حينه، وقد تم سداد قيمة ضرائب المبيعات ايس كريم باسكن روينز عن الوحدات السياحية كما تم رفع دعوى قضائية ضد مصلحة الضرائب على المبيعات بشأن الفروق المطالب بها عن مبيعات الوحدات غير السياحية (حيث أن كل ما حصلته الشركة من ضريبة مبيعات من عملاتها تم توريده لمأمورية الضرائب في حينه من واقع إقرارات ضريبة المبيعات الشهرية) وتم الحصول على أحكام ابتدائية وتم تأييدها بالاستئناف بعدم خضوع الفروع غير السياحية.

الفترة من ١ يناير ٢٠٠٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤

تم الفحص واستلام نموذج ١٥ ضرائب وتم التظلم عليه وإحالة التظلم إلى لجنة التظلمات بمركز كبار الممولين وكذلك تمت إحالة الخلاف الخاص بالمطاعم غير السياحية إلى البحوث الضريبية للحسم وتم الحصول على تقرير خبراء لصالح الشركة وقد تم رفع دعوى قضائية وتم إحالتها إلى مجلس الدولة للاختصاص وجرى متابعتها بالجلسات وتم إحالتها للمفوضين للتقرير.

الفترة من ١ يناير ٢٠٠٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥

تم الفحص واستلام النماذج بمعرفة مركز كبار الممولين وتم التظلم عليها وقد تم رفع دعوى قضائية وتم الحصول على حكم لصالح الشركة وتم التنفيذ من قبل المركز الضريبي لكبار الممولين.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٨ - الموقف الضريبي (تابع)

(أ) الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (تابع)

رابعاً: ضريبة المبيعات (تابع)

الفترة من ١ يناير ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧

تم الفحص واستلام النماذج بمعرفة مركز كبار الممولين وتم التظلم عليها وقد تم رفع دعوى قضائية وجارى متابعتها بالجلسات.

الفترة من ١ يناير ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

تم الفحص وتم التظلم وقد تم رفع دعوى قضائية وجارى متابعتها بالجلسات.

الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

تم الفحص واستلام نموذج ١٥ وتم التظلم عليه وجارى تحديد جلسة لبحث التظلم وقامت الشركة برفع دعوى قضائية حفاظاً على حقوقها.

الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

تم الفحص واستلام نموذج ١٥ وتم التظلم عليه وجارى تحديد موعد لبحث التظلم مع لجنة التظلمات وقامت الشركة برفع دعوى قضائية حفاظاً على حقوقها.

الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٦ سبتمبر ٢٠١٦

لم يتم فحصها بعد.

وفى ضوء الموقف الضريبي بعاليه فإن الموقف الحالى للقضايا الخاصة بضريبة المبيعات وفقاً لما ورد من المستشار الضريبي للشركة يتمثل فيما يلى:

- أنه بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٢، صدر حكم لصالح الشركة حيث صدر حكم الاستئناف الخاص بضريبة المبيعات لعام ٢٠٠٥ والقاضى منطوقه (حكمت المحكمة بعدم جواز نظر الدعوى بالنسبة للطلب الثانى منه طلبات الشركة - عدم خضوع الفروع الغير سياحية للضريبة العامة على المبيعات لسبق الفصل فيها بموجب الحكم رقم ٧٤٧٨ لسنة ٢٠٠٥ والمستأنف برقم ١٠٣٤٧ وكذلك الحكم رقم ٣٨٦١ / ٣٥٧٠ لسنة ٢٠٠٤ المستحقة على الفروع السياحية فقط).

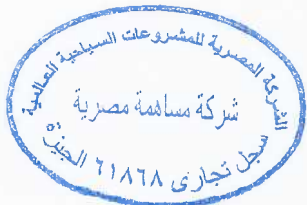
- وفى ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤، حصلت الشركة على حكم من مجلس الدولة بعدم خضوع المطاعم المحلية (غير السياحية) للضريبة العامة على المبيعات وهو حكم واجب النفاذ.

- وفى يناير ٢٠١٥، قامت مصلحة الضرائب بالطعن على حكم مجلس الدولة.

- وفى يوليو ٢٠١٥، صدر تقرير هيئة مفوضى الدولة لدى المحكمة الإدارية العليا عن الطعن المقدم من الدولة على الحكم الصادر لصالح الشركة وانتهى تقرير هيئة مفوضى الدولة إلى قبول الطعن شكلاً ورفضه موضوعاً بما يفيد تأييد الحكم الصادر من محكمة القضاء الإدارى فى ٢٥ نوفمبر ٢٠١٤.

ويرى المستشار الضريبي للشركة أن الأحكام المشار إليها بعالية حجة على مصلحة الضرائب العامة على المبيعات بشأن عدم خضوع الفروع الغير سياحية للضريبة على المبيعات وأنه ليس هناك حاجة لتكوين مخصصات لمواجهة أى إجراءات قد تنشأ عن تلك القضايا سواء عن السنوات المتنازع عليها أو السنوات التالية لها.

- حصلت الشركة فى ٢٦ ديسمبر ٢٠١٨ من خلال مستشارها على شهادة من واقع سجلات المحكمة الإدارية العليا على الحكم التالى الصادر فى ٢٤ ديسمبر ٢٠١٨ والذي مفاده أنه حكمت المحكمة بقبول الطعن شكلاً ورفضه موضوعاً والزمّت الجهة الإدارية الطاعنه بالمصروفات.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري (إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣٨ - الموقف الضريبي (تابع)

( أ ) الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (تابع)

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

سادساً: ضريبة الخصم والإضافة  
تقوم الشركة بتقديم نماذج الخصم والتحصيل تحت حساب الضريبة بانتظام.

(ب) الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية

أولاً: الضريبة على دخل الأشخاص الاعتبارية  
الشركة معفاة على نشاط النقل المبرد للبضائع والثلاجات الخاصة بحفظ الحاصلات الزراعية والمنتجات الصناعية والمواد الغذائية اعتباراً من بداية النشاط في ٧ أبريل ٢٠٠٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وتلتزم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في الموعد القانوني طبقاً لقانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية حتى عام ٢٠١٨.

ثانياً: ضريبة كسب العمل

الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٢

تم فحص الشركة وعمل لجنة داخلية عن تلك السنوات وتمت التسوية النهائية بشعبة الحجز بأمورية ضرائب الاستثمار وتم سداد كافة الفروق والتسوية بالكامل.

الفترة من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨

جارى تجهيز وفحص تلك السنوات.

الفترة من ١ يناير ٢٠١٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الشركة منتظمة في استقطاع وتوريد الضريبة المستحقة الشهرية في المواعيد القانونية لذلك طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ثالثاً: ضريبة الخصم والإضافة

الشركة منتظمة بتطبيق أحكام الخصم تحت حساب الضريبة وتقوم بتوريد المبالغ التي تم خصمها إلى المأموريات المختصة في المواعيد القانونية.

رابعاً: ضريبة القيمة المضافة

الفترة من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٣

تم الفحص واستلام نموذج ١٥ ض.م. وتم سداد الفروق المستحقة.

السنوات ٢٠١٤ و ٢٠١٥

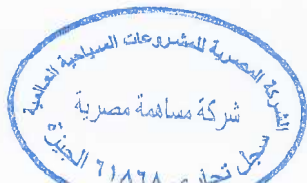
تم الفحص واستلام نموذج ١٥ ض.م. وتم سداد الفروق المستحقة.

الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الشركة منتظمة في استقطاع وتوريد الضريبة المستحقة الشهرية في المواعيد القانونية لذلك طبقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

خامساً: ضريبة الدمغة

الشركة خاضعة لضريبة الدمغة على جميع التعاملات مع الجهات الحكومية، ويتم سداد الضريبة بانتظام وفقاً لأحكام القانون وفي المواعيد القانونية، ولم تطلب الشركة للفحص حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

#### ٣٨ - الأحداث اللاحقة

بتاريخ ٢ فبراير ٢٠٢٠، قرر مجلس إدارة الشركة الموافقة على قبول العرض المقدم من شركة كايرو ثري اية الدولية للصناعات ش.م.م. لشراء عدد ١١٦٣٦٧٨٩ سهم مملوكة للشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية في رأس مال الشركة المصرية لصناعة النشا والجلوكوز "ش.م.م." ويتراوح نطاق سعر السهم ما بين ٨,٩٨٦ و ١٠,١٨٤ جنيه مصري.

#### ٣٩ - إعادة العرض

تم إعادة تبويب وعرض الأرقام المقارنة لبنود قائمة المركز المالي المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ لتتفق مع العرض الحالي للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ولتصحیح الإفصاح عن بعض البنود، كالتالي:

#### قائمة المركز المالي المجمعة:

٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	البند
بعد إعادة العرض	قيمة التعديل	كما تم عرضها	
٩٢,٩٥٩,٩٣١	٦٦٠,٠٠٠	٩٢,٢٩٩,٩٣١	استثمارات في شركات شقيقة
٤٥٨,٤٨٠,٨٧٨	(٦٦٠,٠٠٠)	٤٥٩,١٤٠,٨٧٨	أصول مالية متاحة للبيع



