

الشركة المصرية للمنتجات السياحية
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

المحتويات	صفحة
- تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة	
- قائمة المركز المالي المجمعة	١
- قائمة الدخل المجمعة	٢
- قائمة الدخل الشامل المجمعة	٣
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة	٤
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٥
- أهم السياسات المحاسبية المطبقة والإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة	٦ - ٤٠

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / مجلس إدارة الشركة المصرية للمنتجعات السياحية
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة للشركة المصرية للمنتجعات السياحية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

فيما عدا ما هو موضح بالفقرة التالية (١)، قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى. وبقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

أساس إبداء استنتاج متحفظ

١- أصدرت محكمة القضاء الإداري بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠٢٤ حكمها برفض الدعوى المقامة من الشركة لإلغاء القرار الإداري الخاص بسحب أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) وقد قامت الشركة بالطعن على هذا الحكم أمام محكمة القضاء الإداري كما هو وارد بالإيضاح رقم (١-٣٤)، وهذا ولم يتضمن الموقف القانوني للمستشار القانوني الخارجي تقديراً لنتائج رفض هذه الدعوى، وبالتالي لم نتحقق من صحة أرصدة أعمال تحت التنفيذ ومستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية والتسويات التى تمت عليها خلال الفترة ايضاح رقم (٧، ١٥)، ولم نتمكن من القيام بإجراءات مراجعة بديلة للتحقق من ذلك الرصيد.

٢- بلغت قيمة العجز فى الخسائر الأتتمانية المتوقعة المكونة لبند عملاء واوراق القبض ايضاح رقم (٩) فى ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ وقدره ١,٠٦١ مليار جنيه مصرى وما لذلك من أثر على نتائج الاعمال .

الاستنتاج المتحفظ

وفيما عدا التسويات في القوائم المالية الدورية المجمعة والتي كان من الممكن أن نكون على دراية بها إذا حصلنا على البيانات والمعلومات الواردة في الفقرة (١) وكذا أثر ما جاء بالفقرة (٢)، وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في - جميع جوانبها الهامة - عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

لفت انتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لم يتم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة وكذا القوائم المالية للشركة التابعة (شركة سهل حشيش للإستثمار السياحي) عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ حيث لم تتعدّد الجمعية العامة للشركة حتى تاريخ إصدار تقريرنا على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ .

القاهرة في: ٨ يوليو ٢٠٢٥



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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	إيضاح رقم	الأصول
			الأصول غير المتداولة
٦٢ ١٧٧ ٢٥٠	٦٠ ٩٧٥ ٣٥٨	(٤)	أصول ثابتة
١٨٧ ٤٨٣ ٨١٢	١٩١ ٠٧٦ ٠٧٢	(٥)	استثمارات عقارية
٣٥ ٠٦٦ ٤٣٩	٣٢ ١٩٦ ٨١٤	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٠٤ ٩٢٥ ٠٧٤	٥٥٤ ٦٢٦ ١٧٣	(٩)	عملاء وأوراق قبض - أقساط طويلة الأجل
٥٧ ٢٦٧ ٢٦٨	٦٢ ٥٠٧ ٨٧٨	(١-٢٨)	أصول ضريبية مؤجلة
٩٤٦ ٩١٩ ٨٤٣	٩٠١ ٣٨٢ ٢٩٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٨٠٨ ٧٦٨ ٣١٦	٨٧٢ ٣٥٤ ١٣٤	(٧)	أعمال تحت التنفيذ
٩ ١٦٤ ٩٦٧	٩ ٧٤٥ ٩٨٥	(٨)	مخزون
١ ٦٢٦ ٧٧٥ ٥٩٥	١ ٥٢٧ ٤٣٩ ٨٤٩	(٩)	عملاء وأوراق قبض - أقساط قصيرة الأجل
٩١ ٢٥١ ٤١٧	٢٤٥ ٩١٣ ١٠٦	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣٤٤ ٦٣٤ ٩١٠	٥٧٢ ٥٦١ ٩٦٤	(١١)	نقدية وما في حكمها
٢ ٨٨٠ ٥٩٥ ٢٠٥	٣ ٢٢٨ ٠١٥ ٠٣٨		مجموع الأصول المتداولة
٣ ٨٢٧ ٥١٥ ٠٤٨	٤ ١٢٩ ٣٩٧ ٣٣٣		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	(٣٤)	احتياطي قانوني
(٥٩٣ ٤٩٠ ٩٨٦)	(٥٨٠ ٩٨٧ ٦٥٣)		خسائر مرحلة
٦٠٤ ٣٢٣ ٨٧٩	٦١٦ ٨٢٧ ٢١٢		حقوق مساهمي الشركة الأم
٧٥ ٦٦٢ ٢٩٧	٧٦ ٢٩٧ ٧٢٢	(٢٩)	الحقوق غير المسيطرة
٦٧٩ ٩٨٦ ١٧٦	٦٩٣ ١٢٤ ٩٣٤		أجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١ ٨٩٣ ٤٢١ ٨٥٦	١ ٨٨٧ ٠٢٦ ٥٨٥	(١٥)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية - طويلة الأجل
١ ٨٩٣ ٤٢١ ٨٥٦	١ ٨٨٧ ٠٢٦ ٥٨٥		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٧٢ ٥٩٩ ٦٣٨	٧٢ ٥٩٩ ٦٣٨	(١٢)	مخصصات
١٧٩ ٨٤٥ ١٥٤	١٧٢ ٥٩٨ ٠٥٥	(٦-٧)	التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي والوحدات المباعة
٨٨ ٥٦٤ ٣٥٧	٢٧١ ٦٩٧ ٩٠٤	(١٣)	عملاء - دفعات مقدمة
٤٣٧ ٦٤٨ ٢٣٥	٥٥٢ ٢٢٧ ٣٩١	(١٤)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٨٧ ٧٦٧ ٦٢٦	٢٨٢ ٥٣٧ ٥٤٨	(١٥)	مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية - قصيرة الأجل
١٨٧ ٦٨٢ ٠٠٦	١٩٧ ٥٨٥ ٢٨٧	(٢٨)	التزامات ضريبية الدخل الجارية
١ ٢٥٤ ١٠٧ ٠١٦	١ ٥٤٩ ٢٤٥ ٨١٤		مجموع الالتزامات المتداولة
٣ ١٤٧ ٥٢٨ ٨٧٢	٣ ٤٣٦ ٢٧٢ ٣٩٩		مجموع الالتزامات
٣ ٨٢٧ ٥١٥ ٠٤٨	٤ ١٢٩ ٣٩٧ ٣٣٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات والسياسات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود "مرفق".

نائب رئيس مجلس الإدارة

رئيس القطاع المالي

م/ محمود زيتون

أ/ أحمد مدبولي

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية المنتهية في	إيضاح رقم	
٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
٣٠٨ ٧١٥ ٤٩٥	١ ٣٧٦ ١١٠	(١٩) إيرادات النشاط
٢٥ ٨٨٩ ٦٤٤	٤٨ ٢٢٦ ٠٧٢	(٢٠) إيرادات خدمات مؤداه
٣٣٤ ٦٠٥ ١٣٩	٤٩ ٦٠٢ ١٨٢	
(٣٢ ٤٣٤ ٦٢٣)	--	(١٩) يخصم:
٣٠٢ ١٧٠ ٥١٦	٤٩ ٦٠٢ ١٨٢	مردودات مبيعات أراضي
		إجمالي إيرادات النشاط
(٢٥ ٢٠٣ ٩١٧)	(٤ ١٥١ ٥٠٧)	(٢١) تكلفة الحصول على الإيراد
(٢٨ ٢٣٢ ١٨٤)	(٤٩ ٠٢٧ ٤٥٦)	(٢٢) تكلفة خدمات مؤداه
(٥٣ ٤٣٦ ١٠١)	(٥٣ ١٧٨ ٩٦٣)	إجمالي تكاليف النشاط
٢٤٨ ٧٣٤ ٤١٥	(٣ ٥٧٦ ٧٨١)	مجموع الربح
١ ٩٦٩ ٢١٤	٣٤ ٤٧٨ ٥٤٦	(٢٣) إيرادات أخرى
(١ ٠١١ ٢٨٨)	(٤٨٣ ٤٦٥)	(٢٥) مصروفات بيع وتسويق
(١٠ ٥٠٣ ٧٠٧)	(٢٢ ٩٩٦ ٦٥١)	(٢٦) مصروفات إدارية وعمومية
(٥ ١٤٢ ٥٦٢)	(٦ ٣٧٧ ٦٦٣)	(٢٤) مصروفات تشغيل أخرى
(٧٧٨ ٩٢٨ ٤٧٥)	٢ ٢٥٩ ١٨٣	(٣٠) رد(عبء) خسائر ائتمانية متوقعة
(٥٤٤ ٨٨٢ ٤٠٣)	٣ ٣٠٣ ١٦٩	نتائج أنشطة التشغيل
(١٠ ٥٣٠ ٣٩١)	٣١ ٩٧٣ ٧٢٦	فوائد مؤجلة مستدعاه
٣٤ ٨١٧ ٠٢٠	(١٧ ٤٧٥ ٤٧٥)	(٢٧) إيرادات التمويل بالصافي
(٥٢٠ ٥٩٥ ٧٧٤)	١٧ ٨٠١ ٤٢٠	أرباح(خسائر) الفترة قبل الضرائب
(٩٥ ٦٥٦ ٦٧١)	(٤ ٦٦٢ ٦٦٢)	(٢٨) ضرائب الدخل
(٦١٦ ٢٥٢ ٤٤٥)	١٣ ١٣٨ ٧٥٨	صافي أرباح (خسائر) الفترة
(٥٢٤ ٦٦٣ ٣٥٠)	١٢ ٥٠٣ ٣٣٣	يوزع كما يلي: -
(٩١ ٥٨٩ ٠٩٥)	٦٣٥ ٤٢٥	مالكي الشركة الأم
(٦١٦ ٢٥٢ ٤٤٥)	١٣ ١٣٨ ٧٥٨	الحقوق غير المسيطرة
(٠,٥٠)	٠,٠١	(١٧) نصيب السهم في أرباح (خسائر) الفترة - مالكي الشركة الأم

- الإيضاحات والسياسات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الإدارة

م/ محمود زيتون

رئيس القطاع المالي

أ/ أحمد مدبولي

محمود زيتون

أحمد مدبولي

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠٢٤/٣/٣١ ٢٠٢٥/٣/٣١
(٦١٦ ٢٥٢ ٤٤٥) ١٣ ١٣٨ ٧٥٨

صافي ربح (خسارة) الفترة

-- --
(٦١٦ ٢٥٢ ٤٤٥) ١٣ ١٣٨ ٧٥٨

بلود الدخل الشامل الآخر
إجمالي الدخل الشامل الآخر عن الفترة

(٥٢٤ ٦٦٣ ٣٥٠) ١٢ ٥٠٣ ٣٣٣
(٩١ ٥٨٩ ٠٩٥) ٦٣٥ ٤٢٥
(٦١٦ ٢٥٢ ٤٤٥) ١٣ ١٣٨ ٧٥٨

يوزع كما يلي: -

ملكي الشركة الأم

الحقوق غير المسيطرة

- الإيضاحات والمعلومات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الإدارة

م/ محمود زيتون

محمود زيتون

رئيس القطاع المالي

أ/ أحمد مدهبولي

أحمد مدهبولي

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق غير المسيطرة	حقوق مساهمي الشركة الأم	خسائر مرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال المصغر والمدفوع	البير
٣٢٨ ٩٢٨ ٨٧٢	(٨٨ ٦٤٣ ٨٢٧)	٤١٧ ٥٧٢ ٦٩٩	(٧٨٠ ٢٤٢ ١٦٦)	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
(٦١٦ ٢٥٢ ٤٤٥)	(٩١ ٥٨٩ ٠٩٥)	(٥٢٤ ٦٦٣ ٣٥٠)	(٥٢٤ ٦٦٣ ٣٥٠)	--	--	صافي خسائر الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤
(٢٨٧ ٣٢٣ ٥٧٣)	(١٨٠ ٢٣٢ ٩٢٢)	(١٠٧ ٠٩٠ ٦٥١)	(١٣٠ ٤٩٠ ٥١٦)	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤
٦٧٩ ٩٨٦ ١٧٦	٧٥ ٦٦٢ ٢٩٧	٦٠٤ ٣٢٣ ٨٧٩	(٥٩٣ ٤٩٠ ٩٨٦)	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
١٣ ١٣٨ ٧٥٨	٦٣٥ ٤٢٥	١٢٥٠ ٣٣٣	١٢٥٠ ٣٣٣	--	--	صافي أرباح الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٦٩٣ ١٢٤ ٩٣٤	٧٦ ٢٩٧ ٧٢٢	٦١٦ ٨٢٧ ٢١٢	(٥٨٠ ٩٨٧ ٦٥٣)	١٤٧ ٨١٤ ٨٦٥	١٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥

- الإيضاحات والسياسات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية التورية المجمعة وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الإدارة

م/ محمود زيتون

٢٠٢٥

رئيس القطاع المالي

م/ أحمد مديوني

٢٠٢٥

الشركة المصرية للمنتجات السياحية "شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٥٢٠ ٥٩٥ ٧٧٤)	١٧ ٨٠١ ٤٢٠		صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
١ ٤٨٢ ٣٤٣	١ ٣٣٨ ٣٩٢	(٤)	تعديلات لتسوية صافي الخسائر مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٤٤ ٦٦٥	٢٣٤ ٥٧٩	(٥)	إهلاك أصول ثابتة
٧٧٨ ٩٢٨ ٤٧٥	(٢ ٢٥٩ ١٨٣)	(٣٠)	أهلاك استثمارات عقارية
(٤ ٤٦١ ٣٨٤)	(١٠ ٦٢٥ ٨١٣)	(٢٧)	خسائر انتمائية متوقعة
١٠ ٥٣٠ ٣٩٢	(٣١ ٩٧٣ ٧٢٦)		إيراد فوائد
(٣٠ ٣٥٥ ٦٣٦)	٢٨ ١٠١ ٢٨٨	(٢٧)	فوائد مؤجلة مستهلكة
٢٣٥ ٧٧٣ ٠٨١	٢ ٦١٦ ٩٥٧		فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية
١ ٩٤١ ٦٣٨	(٦٠ ٤٥٠ ٤٦٠)		أرباح التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل
(٣٥٢ ١٣٥)	(٥٨١ ٠١٨)		التغير في: -
(٩٥٠ ٨٧٢ ٠٣٥)	١٥٥ ٧٥٩ ٤٦٤		أعمال تحت التنفيذ
(٣ ١٦٠ ٢٠٩)	(٦١ ٤٤٥ ٤٤٨)		مخزون
٩ ٩٩٧ ٨٧٥	(٧ ٢٤٧ ٠٩٩)		عملاء وأوراق قبض
(٢٤ ٤٩٧ ٣٠٩)	١٨٣ ١٣٣ ٥٤٧		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(٤٣ ١٦٢ ٧١٧)	٢١ ٤٨٠ ٥٩٣		التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الوحدات المباعة
٨٦٣ ٠٣٦ ٥١٧	(١١ ٦٢٥ ٣٤٩)		عملاء - دفعات مقدمة
٨٨ ٧٠٤ ٧٠٦	٢٢١ ٦٤١ ١٨٧		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(٣٥ ١٥٩)	(٤ ٢٢٩ ٠٧٣)		مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية
٤ ٤٦١ ٣٨٤	١٠ ٦٢٥ ٨١٣	(٢٧)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٤ ٤٢٦ ٢٢٥	٦ ٣٩٦ ٧٤٠		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
--	(٣٨ ٠٤٥ ٨٤٨)		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ واستثمار عقاري
--	(٣٨ ٠٤٥ ٨٤٨)		إيراد فوائد محصلة
٩٣ ١٣٠ ٩٣١	١٨٩ ٩٩٢ ٠٧٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
١٤٤ ٢٧٨ ٥٧٠	٣٤٨ ٨٧٠ ٨٢٩		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٣٧ ٤٠٩ ٥٠١	٥٣٨ ٨٦٢ ٩٠٨		مبالغ محتجزة لدى البنوك
٢٣٧ ٤٠٩ ٥٠١	٥٣٨ ٨٦٢ ٩٠٨	(١١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(٤ ٧٤٠ ٣٥٧)	(٤ ٣٤٦ ٧٩٢)	(٣٠)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
--	٣٨ ٠٤٥ ٨٤٨		النقدية وما في حكمها أول الفترة
(٨ ٧٩٠ ٩٥٨)	(٨ ٧٩٠ ٩٥٨)		النقدية وما في حكمها آخر الفترة
٢٢٣ ٨٧٨ ١٨٦	٥٦٣ ٧٧١ ٠٠٦		* ويتمثل رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة فيما يلي:
			نقدية وما في حكمها
			خسائر انتمائية متوقعة
			مبالغ محتجزة لدى البنوك
			ودائع (أكثر من ثلاثة شهور)
			رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

- الإيضاحات والسياسات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

نائب رئيس مجلس الإدارة

رئيس القطاع المالي

م/ محمود زيتون

أ/ أحمد مدبولي

محمود زيتون

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

(أ) عام

- تأسست الشركة المصرية للمنتجات السياحية - شركة مساهمة مصرية - وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية مع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وتم قيدها بالسجل التجاري تحت رقم ٦٥١٤ بتاريخ ٢٤ إبريل ١٩٩٦،
- المدة المحددة للشركة خمسون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري،
- تبدأ الفترة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام، يقع المقر الرئيسي للشركة في سهل حشيش - الغردقة - البحر الأحمر كما يقع فرع الشركة بمحافظة القاهرة في (١/٤) شارع عزيز أباطة - الزمالك - القاهرة.
- رئيس مجلس الإدارة السيد المهندس / ناجي خليل محمد زكي.
- الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

(ب) غرض الشركة

ب-١ الشركة المصرية للمنتجات السياحية

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

ب-٢ شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي

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

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

إنشاء وإقامة وتشغيل وإدارته وبيع وإيجار الشقق الفندقية والمحلات التجارية بمستوى لا يقل عن ثلاث نجوم وحتى خمس نجوم بكامل مرافقها وكذلك إنشاء وإقامة كافة المشروعات الفندقية والسياحية بمستوى لا يقل عن ثلاث نجوم وحتى خمس نجوم بكامل مرافقها والخدمات الترفيهية والأنشطة المكملة لها وإنشاء وتملك وإدارة مارينا بحرية ومحطات تموين الوقود للسيارات والوحدات البحرية وإدارتها وتملك وتشغيل وحدات بحرية ويخوت السفاري ومراكز للألعاب والأنشطة المائية والبحرية بجميع أنواعها كذلك أقامه وإدارته المنشآت الفندقية والقرى السياحية لحساب الشركة أو للغير وأقامه وتملك القرى والفنادق والمنتجعات والمراكز التجارية المحلية والعالمية ذات المستوى السياحي وأعمال الترويج والتشغيل السياحي بما في ذلك سياحة المؤتمرات وإقامة وبيع المشروعات العقارية لحسابها ولحساب الغير وشراء واستئجار وتعمير الأراضي سواء بالبناء أو بأي طريقة أخرى ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية. وتمتلك الشركة المصرية للمنتجات السياحية نسبة ٧٨,٤٣٪ من شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أ- الالتزام بالمعايير المحاسبية

- تم إعداد هذه القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.
- لم تتعدد الجمعية العامة العادية للشركة وذلك لإعتماد القوائم المالية المستقلة عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.
- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٨ يوليو ٢٠٢٥.

ب- أسس القياس

أعدت هذه القوائم المالية المجمعة طبقاً لأساس التكلفة التاريخية.

ج- عملة التعامل وعملة العرض

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

د- استخدام التقديرات والافتراضات

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

يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية.

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

قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أى تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الإلتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الإلتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه- أسلوب التدفقات النقدية المخصومة -أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٣ أسس تجميع القوائم المالية للمجموعة

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

وفيما يلي الأسس التي تم اتباعها لأغراض التجميع

تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة. كما يتم قياس كلا من المقابل المادى المحول وكذا صافى قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة.

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

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

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

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

الشركات التابعة

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

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

الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها فى القيم المعترف بها فى صافى الأصول القابلة للتحديد فى المنشأة المقتناة. التغيرات فى حقوق ملكية المجموعة فى شركاتها التابعة والتى لا تؤدى إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

فقد السيطرة

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

استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

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

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

المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق فى صافى الأصول المرتبطة بالترتيب.

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

الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

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

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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية:

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بالشركة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.
ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.
يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.
يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.
وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق الترجمة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الآخر: -
الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق الترجمة بنود الدخل الشامل الآخر إلى الأرباح أو الخسائر).
الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٣-٣ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك إيضاح (٣-٣-ج) وخسائر الاضمحلال.
تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل. بالنسبة للأصول التي يتم إنشاؤها داخلياً تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيزها إلى الحالة التي يتم تشغيلها بها في موقعها وفي الغرض الذي تم اقتناؤها من أجله، وكذلك تكاليف إزالتها وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول.
يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة ببند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة.

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

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

ج- الإهلاك

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

الأعمار الإنتاجية

الأصل

بالسنوات

من ٣٠ - ٥٠ سنة
من ٥ إلى ١٠ سنوات
من ٣ إلى ١٦ سنوات
٥ سنوات
من ٣ إلى ٥ سنوات

مباني وكرا فانات

آلات ومعدات

أثاث ومفروشات

وسائل نقل وانتقال

أجهزة وأدوات كهربائية و كمبيوتر

محطات التحلية والصرف والمعالجة

أعمال إنشائية

أعمال ميكانيكية

خزان المياه

المخازن

الشبكات والمرافق

الرصيف البحري

مطعم الشاطئ

المطابخ ومهمات التشغيل

شبكة الاتصالات والانترنت

٣٠ سنة

١٠ سنوات

٣٠ سنة

٣٠ سنة

١٠ سنوات

٢٥ سنة

١٠ سنوات

١٠ سنوات

٥ سنوات

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

٤-٣ الاستثمارات العقارية

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

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

العمر الإنتاجي المقدر

بالسنوات

٤٠ سنة

٥ سنوات

١٠ سنوات

مباني وإنشاءات

ملحقات المباني والإنشاءات

أعمال التكيف والمحولات ولوح الكهرباء

المصاعد

٥-٣ المشروعات تحت التنفيذ

القياس الأولي: يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة، تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى حالته التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام في الغرض الذي تم اقتنائها من أجله. ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ في تاريخ قائمة المركز المالي بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال - إن وجدت (إيضاح ٣-١٤).

٦-٣ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

٧-٣ المخزون

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

٨-٣ أعمال تحت التنفيذ

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

٩-٣ التكلفة التقديرية لتنمية الأراضي المباعة

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

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

١١-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريقة غير المباشرة.

١٢-٣ النقدية وما في حكمها

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

١٣-٣ الأدوات المالية

الاعتراف والقياس الأولي

تقوم الشركة بالاعتراف الأولي بالمدينين التجاريين وأدوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الأصول المالية والالتزامات المالية الأخرى في تاريخ المعاملة عندما تصبح الشركة طرفاً في الأحكام التعاقدية للأداة المالية.

يتم قياس الأصل المالي (ما لم يكن المدينين التجاريين بدون مكون تمويل مهم) أو الالتزام المالي مبدئياً بالقيمة العادلة بالإضافة إلى تكاليف المعاملات التي تُنسب مباشرة إلى حيازتها أو إصدارها ليند ليس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، يتم قياس العملاء الذين ليس لديهم عنصر تمويل مهم مبدئياً بسعر المعاملة.

التبويب والقياس اللاحق

الأصول المالية

عند الاعتراف الأولي يتم تبويب الأصل المالي على أنه مقاس بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر كاستثمارات في أدوات الدين واستثمارات في أدوات حقوق الملكية أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. لا يتم إعادة تبويب الأصول المالية بعد الاعتراف الأولي بها إلا إذا قامت الشركة بتغيير نموذج أعمالها لإدارة الأصول المالية، وفي هذه الحالة يتم إعادة تبويب جميع الأصول المالية المتأثرة في اليوم الأول من فترة إعداد التقارير المالية الأولى بعد التغيير في نموذج الأعمال.

يتم تبويب الأصل المالي كمقيم بالتكلفة المستهلكة إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم تحديده على أنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

في حالة إذا كان سيتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية. في حالة أنه ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات أصل وفائدة على المبلغ الأصلي مستحق السداد.

يتم تبويب الاستثمار في أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفى الشرطين التاليين ولم يتم تحديده على أنه مقيم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر:

يكون الاحتفاظ بها ضمن نموذج أعمال يتم تحقيق هدفه من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول المالية كليهما.

ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تمثل فقط مدفوعات المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

عند الاعتراف الأولي باستثمار في أدوات حقوق الملكية غير محتفظ بها لغرض المتاجرة يمكن للشركة أن تقوم باختبار لا رجعه فيه بأن تعرض ضمن الدخل الشامل الآخر، التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة للاستثمار، يتم إجراء هذا الاختيار لكل أداة على حده.

الأصول المالية التي لم يتم تبويبها على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر يتم تبويبها على أنها مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر، وهذا يتضمن كل مشتقات الأصول المالية.

عند الاعتراف الأولي فإنه يمكن للشركة، أن تخصص بشكل غير قابل للإلغاء - أصلاً مالياً يستوفي المتطلبات التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر إذا كان القيام بذلك يزيل أو يقلص بشكل جوهري عدم الثبات في القياس أو الاعتراف (يشار إليه - أحياناً - على أنه "عدم اتساق محاسبي") والذي قد ينشأ خلاف ذلك.

٣-١٣-٢ الأصول المالية - تقييم نموذج الأعمال

- تقوم الشركة بإجراء تقييم لهدف نموذج الأعمال الذي يتم فيه الاحتفاظ بأصل مالي على مستوى المحفظة لأن هذا يعكس بشكل أفضل الطريقة التي يتم بها إدارة الأعمال ويتم تقديم المعلومات للإدارة. تتضمن المعلومات التي تم النظر فيها ما يلي:
- السياسات والأهداف المعلنة للمحفظة وتشغيل تلك السياسات عملياً. يشمل ذلك ما إذا كانت استراتيجية الإدارة تركز على كسب إيرادات الفوائد التعاقدية، والحفاظ على ملف تعريف معدل فائدة معين، ومطابقة مدة الأصول المالية مع مدة أي التزامات ذات صلة أو التدفقات النقدية المتوقعة أو تحقيق التدفقات النقدية من خلال بيع الأصول.
- كيفية تقييم أداء المحفظة وإبلاغ إدارة الشركة بها.
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والأصول المالية المحتفظ بها في نموذج العمل) وكيفية إدارة تلك المخاطر.
- كيفية تعويض مديري الأعمال - على سبيل المثال ما إذا كان التعويض يستند إلى القيمة العادلة للأصول المدارة أو التدفقات النقدية التعاقدية المحصلة.
- تكرار وحجم وتوقيت مبيعات الأصول المالية في الفترات السابقة وأسباب هذه المبيعات والتوقعات بشأن نشاط المبيعات في المستقبل.
- إن تحويلات الأصول المالية إلى أطراف ثالثة في معاملات غير مؤهلة للاستبعاد لا تعتبر مبيعات لهذا الغرض، بما يتفق مع اعتراف الشركة المستمر بالأصول.
- يتم قياس الأصول المالية المحتفظ بها لغرض المتاجرة أو المدارة والتي يتم تقييم أدائها على أساس القيمة العادلة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

٣-١٣-٣ الأصول المالية - تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل وفائدة

- لأغراض هذا التقييم يكون المبلغ الأصلي هو القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف الأولي وتكون الفائدة هي مقابل القيمة الزمنية للنقد، ومقابل المخاطر الائتمانية المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة زمنية معينة ومقابل مخاطر الإقراض الأساسية الأخرى والتكاليف (خطر السيولة والتكاليف الإدارية)، بالإضافة إلى هامش الربح.
- عند تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية هي فقط مدفوعات أصل وفائدة، تأخذ الشركة في اعتبارها الشروط التعاقدية للأداة. ويتضمن ذلك تقييم ما إذا كان الأصل المالي يحتوي على شرط تعاقد يمكن أن يغير توقيت أو مقدار التدفقات النقدية التعاقدية بحيث لا تلبى هذا الشرط عند إجراء هذا التقييم، تأخذ الشركة في اعتبارها:
- الأحداث المحتملة التي من شأنها تغيير مبلغ أو توقيت التدفقات النقدية.
 - الشروط التي قد تعدل معدل القسائم التعاقدية، بما في ذلك ميزات المعدل المتغير.
 - ميزات الدفع المسبق والإضافات
 - الشروط التي تقصر مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من الأصول المحددة (على سبيل المثال، ميزات غير قابلة للاستعادة).
 - تتماشى ميزة السداد المبكر مع مدفوعات الأصل والفائدة فقط إذا كان مبلغ الدفع المسبق يمثل بشكل جوهري المبالغ غير المدفوعة من الأصل والفائدة على المبلغ الأصلي المستحق، والذي قد يشمل تعويضاً معقولاً عن الإنهاء المبكر للعقد. بالإضافة إلى ذلك بالنسبة، للأصول المالية التي يتم الحصول عليها بخصم أو علاوة إصدار على القيمة الاسمية التعاقدية، وهي ميزة تسمح أو تتطلب السداد المبكر بمبلغ يمثل بشكل جوهري المبلغ التعاقدى بالإضافة إلى الفائدة التعاقدية المستحقة (ولكن غير المدفوعة) (والتي قد تتضمن أيضاً تعويضاً معقولاً للإنهاء المبكر) يتم التعامل معها على أنها تتوافق مع هذا المعيار إذا كانت القيمة العادلة لميزة السداد المبكر غير مؤثرة عند الاعتراف الأولي.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤-١٣-٣ الأصول المالية - القياس اللاحق والأرباح والخسائر

الأصول المالية المقيمة تقاس الأصول المالية لاحقاً بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة بالقيمة العادلة من خلال العادلة متضمنه اي عوائد أو توزيعات أرباح ضمن الأرباح أو الخسائر.

الأرباح والخسائر
الأصول المالية بالتكلفة تقاس الأصول المالية المقيمة بالتكلفة المستهلكة لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، التكلفة المستهلكة يتم تخفيضها بخسائر الاضمحلال. إيرادات الفوائد، أرباح وخسائر فروق العملة والاضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر، وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد تسجل ضمن الأرباح والخسائر.

أدوات الدين المقيمة تقاس الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل لاحقاً بالقيمة العادلة. إيرادات الفوائد يتم احتسابها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، أرباح وخسائر فروق العملة والاضمحلال يتم الاعتراف بهم ضمن الأرباح والخسائر. صافي الأرباح والخسائر الأخرى يتم الاعتراف بها ضمن الدخل الشامل. عند الاستبعاد، مجمع الأرباح والخسائر ضمن الدخل الشامل يتم إعادة تبويبها ليصبح ضمن الأرباح والخسائر.

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
توزيعات الأرباح يتم الاعتراف بها كإيراد ضمن الأرباح والخسائر ما لم تكن توزيعات الأرباح تمثل بشكل واضح استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار. صافي الأرباح والخسائر الأخرى التي تم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر لا يتم إعادة تبويبها على الإطلاق ضمن الأرباح أو الخسائر.

٥-١٣-٣ الالتزامات المالية - التبيوب والقياس اللاحق والأرباح والخسائر

يتم تبويب الالتزامات المالية على أنها مقيمة بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر. يتم تبويب الالتزامات المالية على أنها مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر إذا تم تبويبها على أنها محتفظ بها لأغراض المتاجرة أو كانت ضمن المشتقات المالية أو تم تبويبها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر عند الاعتراف الأولي.

يتم قياس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بصافي الأرباح والخسائر بما في ذلك مصروف الفوائد ضمن الأرباح والخسائر. الالتزامات المالية الأخرى يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية، ويتم الاعتراف بمصروف الفوائد وأرباح وخسائر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ضمن الأرباح والخسائر، وبالنسبة للأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد تسجل ضمن الأرباح والخسائر.

٦-١٣-٣ الاستبعاد

الأصول المالية

تقوم الشركة باستبعاد الأصل المالي عند انقضاء الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو تقوم بتحويل الحقوق التعاقدية لاستلام التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة يكون قد تم فيها تحويل جميع مخاطر ومنافع ملكية الأصل المالي بشكل جوهري، أو التي لا تقوم فيها الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بكافة مخاطر ومنافع الملكية ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصول المالية.

تدخل الشركة في معاملات تقوم بموجبها بتحويل الأصول المعترف بها في قائمة مركزها المالي، ولكنها تحتفظ بكافة مخاطر ومنافع الأصول المحولة في هذه الحالة لا يتم استبعاد الأصول المحولة.

الالتزامات المالية

يتم استبعاد الالتزامات المالية عندما يتم سداد الالتزامات التعاقدية أو الغائها أو انقضاء مدتها. تقوم الشركة أيضاً باستبعاد الالتزامات المالية عندما يتم تعديل شروطها والتدفقات النقدية للالتزامات المعدلة تختلف اختلافاً جوهرياً، وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالالتزامات المالية الجديدة على أساس الشروط المعدلة بالقيمة العادلة. عند استبعاد الالتزامات المالية فإن الفرق بين القيمة الدفترية والمقابل المدفوع (بما في ذلك أي أصول غير نقدية تم تحويلها أو التزامات مفترضة) يتم الاعتراف بها ضمن الأرباح والخسائر.

٣-١٣-٧ مقاصة الأدوات المالية

تتم مقاصة الأصول والالتزامات المالية ويُدْرَج الصافي في قائمة المركز المالي عندما، وعندما فقط:
يكون للشركة حق إلزامي قانوني في تسوية المبالغ المثبتة، وعندما يكون لدى الشركة نية في تسوية الأصول مع
الالتزامات على أساس الصافي أو بيع الأصول وسداد الالتزامات في آن واحد.

٣-١٣-٨ الاضمحلال

٣-١٣-٨-١ الأصول المالية غير المشتقة:

الأدوات المالية وأصول العقد:

يتم الاعتراف بمخصص الخسارة للخسائر المتوقعة في:

- الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة.
- أدوات الدين المقاس بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
- أصول العقود مع العملاء.
- تقوم الشركة بالإعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة لعملاء القروض
- يتم قياس مخصص الخسارة للأداة المالية بمبلغ مساوي للخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر إذا كانت المخاطر الائتمانية على تلك الأداة المالية قد زادت - بشكل جوهري - منذ الإعتراف الأولي فيما عدا ما يلي والذي يتم قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة على ١٢ شهرًا:
 - سندات الدين ذات مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير.
 - سندات الدين الأخرى وأرصدة البنوك التي لم تزيد مخاطرها الائتمانية بشكل كبير منذ الاعتراف الأولي (مخاطر التعثر في السداد على مدى العمر المتوقع للأداة المالية).
 - يجب على الشركة ان تقوم بتحديد ما إذا كانت المخاطر الائتمانية على الأصل المالي قد زادت بشكل جوهري منذ الاعتراف الأولي وعند احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة يجب على الشركة الأخذ في الاعتبار ان تكون هذه المعلومات معقولة ومؤيدة ومتاحة بدون تكلفة اوجهد لا مبرر لهما وهذا يشمل مدى صحة وكمية وكفاءة المعلومات والتحليلات والتي تعتمد على الخبرة السابقة والتقييم الائتماني وأيضا المعلومات المستقبلية.
 - تعتبر الشركة الأصل المالي متعثرا عندما:
 - يكون من غير المحتمل ان يقوم المدين بدفع التزاماته الائتمانية للشركة بالكامل دون الرجوع من قبل الشركة في إجراءات مثل إستبعاد أوراق مالية (إن وجد).
 - عندما تتجاوز الأصول المالية موعد استحقاقها ٩٠ يوم مالم يكن من الممكن دحضها.
 - الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى العمر هي الخسائر الائتمانية المتوقعة التي تنتج عن جميع أحداث التخلف عن السداد المحتملة على مدى العمر المتوقع للأداة المالية.
 - خسائر الائتمان المتوقعة على مدى ١٢ شهر هي جزء من خسائر الائتمان المتوقعة التي تنتج عن أحداث افتراضيه ممكنه خلال ١٢ شهر من تاريخ التقرير (أو فترة أقصر اذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهرا).
- إن الحد الأقصى للفترة التي يجب أخذها في الحسبان عند قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة هو الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تكون الشركة معرضة على مدارها للمخاطر الائتمانية.

٣-١٣-٨-٢ قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة

الخسائر الائتمانية المتوقعة هي تقديرات مرجحة لاحتمال الخسائر الائتمانية. تُقاس خسائر الائتمان بالقيمة الحالية لجميع حالات العجز النقدي (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للشركة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة تحصيلها) يتم خصم الخسائر الائتمانية المتوقعة بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣-٨-١٣-٣ الأصول المالية ذات مستوى إئتماني منخفض:

في تاريخ كل تقرير مالي، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية التي تم تصنيفها بالتكلفة المستهلكة وسندات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر تعاني من انخفاض الائتمان. يعد الأصل بأنه ذو مستوى ائتمان منخفض عندما يكون قد وقع واحد أو أكثر من الاحداث التي يكون لها تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي.

تشتمل الأدلة على ان الأصول المالية ذو مستوى ائتمان منخفض البيانات الممكن رصدها حول الاحداث التالية:

- صعوبات مالية كبيرة للمدين.
- خرق العقد مثل التعثر عن السداد او التأخير لأكثر من ٩٠ يوم من تاريخ الاستحقاق.
- إعادته هيكلة قرض أو سلفه من قبل الشركة لم تكن الشركة لتقبلها بظروف أخرى.
- من المحتمل أن المدين سوف يدخل في إفلاس أو إعادة تنظيم مالي اخر.
- اختفاء نشاط سوق الأوراق المالية بسبب الصعوبات المالية.

٣-٨-١٣-٤ عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمة المركز المالي

يتم خصم مخصصات الخسائر للأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة من إجمالي القيمة الدفترية للأصول

بالنسبة لأدوات الدين المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتم تحميل مخصص الخسارة على الربح أو الخسارة ويتم الاعتراف به في الدخل الشامل الآخر.

٣-٨-١٣-٥ إعدام الدين

يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية للأصل المالي عندما لا يكون لدى الشركة توقعات معقولة لاسترداد أصل مالي بالكامل أو جزء منه.

تقوم الشركة بشكل فردي بعمل تقييم فيما يتعلق بتوقيت ومبلغ الشطب بناءً على ما إذا كان هناك توقع معقول للاسترداد. لا تتوقع الشركة أي استرداد من المبلغ المشطوب ومع ذلك فإن الأصول المالية المشطوبة يمكن أن تظل عرضة لنشاطات الإنفاذ من أجل الامتثال لإجراءات الشركة لاسترداد المبالغ المستحقة.

٣-٨-١٣-٦ الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاستثمارات العقارية وأصول العقود مع العملاء، والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الاستعمال المستمر ومستقلة إلى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى أو مجموعات الأصول.

- القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية أيهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد.

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

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

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

١٤-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه من الظروف المخيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان التأثير هاماً فإنه يتم تقدير قيمة المخصص بخضم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ قائمة المركز المالي وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٥-٣ الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.

١٦-٣ نظام معاشات العاملين

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

١٧-٣ الإيرادات من العقود مع العملاء

تقوم الشركة بإدراج الإيرادات من العقد مع العملاء استناداً إلى نموذج من خمس خطوات مبين في المعيار المحاسبي المصري (٤٨):

الخطوة (١): تحديد العقد مع العميل: العقد هو اتفاق بين طرفين أو أكثر ينتج عنه حقوق والتزامات الزامية ويوضح المعايير التي يجب استيفاؤها لكل عقد.

الخطوة (٢): تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد للعميل حسب العقد من أجل نقل بضاعة أو تقديم خدمات للعميل.

الخطوة (٣): تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو الثمن المتوقع من الشركة مقابل تناقل البضائع أو الخدمات المتفق عليها مع العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابةً عن أطراف ثالثة.

الخطوة (٤): توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يحتوي على أكثر من التزام أداء، تقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمقدار مبلغ مقدر للثمن المتوقع من الشركة تحصيله لقاء تأدية التزام الأداء.

الخطوة (٥): إدراج الإيرادات عند (أو حينما) تؤدي المنشأة التزام الأداء.

تستوفي الشركة التزام الأداء وتقوم بإدراج الإيرادات على مدى مدة العقد إذا ما حققت أي من المتطلبات التالية:

حصول العميل على المنافع الناتجة عن أداء الشركة واستهلاك تلك المنافع في ذات الوقت، أو أداء الشركة يؤدي إلى إيجاد أو تحسين موجودات تحت سيطرة العميل وقت التحسين، أو أداء الشركة للالتزام لا يكون موجودات لاستخدامات أخرى للشركة، كما يكون الحق في تحصيل المبلغ للأداء المكتمل حتى تاريخه واجب النفاذ.

بالنسبة للالتزامات الأداء التي لا يتحقق فيها أحد الشروط أعلاه، فإنه فيتم إدراج الإيرادات في الوقت الذي يتم فيه استيفاء التزام الأداء.

عندما تستوفي الشركة التزام الأداء عن طريق تسليم البضائع المتفق عليها أو تقديم الخدمات فإنه ينشأ عن ذلك أصل عقد استناداً إلى مبلغ الثمن المكتسب من خلال الأداء. وفي حال تجاوز المبلغ المفوتر للمقدم للعميل مبلغ الإيرادات المسجلة فإن ذلك يؤدي إلى ظهور التزام تعاقدي.

يتم إدراج الإيرادات في قائمة الأرباح أو الخسائر بمقدار الحد المتوقع تدفق منافع اقتصادية إلى الشركة مع إمكانية قياس الإيرادات والتكاليف - حينما ينطبق - بصورة يعتد بها.

يعمل المعيار المحاسبي المصري (٤٨) على تصنيف تكلفة الاستيفاء بالعقد إلى فئتين: (١) التكاليف التي تؤدي لنشوء أصل، (٢) التكاليف التي يتم صرفها حال تكبدها. عند تحديد المعاملة المحاسبية المناسبة لتلك التكاليف، فيجب الوضع في الاعتبار أولاً أي معايير قابلة للتطبيق. إذا قام معيار محاسبي آخر بمنع تسجيل أصل مقابل تكلفة معينة، فإنه لا يمكن تسجيل الأصل بموجب المعيار المحاسبي المصري (٤٨).

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للثمن المستلم أو مستحق الاستلام مع الأخذ في الاعتبار شروط الدفع المحددة تعاقدياً، باستثناء الضرائب والرسوم، ويتم تسجيلها بعد الخصم التجاري والخصم على الكميات.

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به.

إيرادات بيع الأراضي - الوحدات

يتم الاعتراف بالإيراد عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية للملكية إلى المشتري، وألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة، وأن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق، وأن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة، وإمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

وعليه يتم إثبات مبيعات الأراضي عند انتقال المخاطر والعوائد الأساسية للملكية إلى المشتري وبناء على محضر التسليم وفي ضوء شروط التعاقد والتي يتم بموجبها سداد المقابل على أقساط ويتم الاعتراف بسعر البيع النقدي (بدون العائد) كإيراد في تاريخ البيع. ويتم تحديد سعر البيع النقدي بخضم الأقساط المستحقة باستخدام معدل خصم مناسب ويظهر الفرق بين إجمالي سعر البيع والسعر النقدي مخصوماً من قيمة أرصدة العملاء ويتم الاعتراف به كإيراد على مدار سنوات استحقاقه.

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

إيرادات التوزيعات

يتم إثبات إيرادات التوزيعات بقائمة الدخل، وذلك حينما ينشأ الحق للشركة في استلام توزيعات أرباح من الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

١٨-٣ المصروفات

يتم إثبات المصروفات وفقاً لأساس الاستحقاق.

١٩-٣ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للشركة الاتي:

- الفوائد الدائنة
 - الفوائد المدينة
 - توزيعات أرباح
 - صافي ربح أو خسارة استبعاد الأصول المالية المتاحة للبيع
 - صافي ربح أو خسارة الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
 - أرباح أو خسائر فروق عملة الأصول والالتزامات المالية
 - خسائر القيمة العادلة للمقابل المحتمل المبوب كالتزام مالي
 - خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء
 - صافي أرباح أو خسائر أدوات التغطية المعترف بها في الأرباح أو الخسائر
 - إعادة تبويب صافي الأرباح المعترف بها سابقاً في الدخل الشامل الآخر
- يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي.

٢٠-٣ ضرائب الدخل

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

أ- ضريبة الدخل الجارية

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

ب- الضرائب المؤجلة

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

الاعتراف الأولي بالشهرة، أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:

- (١) ليست تجميع الأعمال.

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

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

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

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

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

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

٢١-٣ شراء أسهم رأس المال

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

٢٢-٣ التوزيعات

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

٢٣-٣ النصيب الأساسي للسهم من الأرباح

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

٢٤-٣ أرقام المقارنة

يتم إعادة تبويب ارقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتماشي مع التغيرات في العرض المستخدم عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ .

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٤ - أصول ثابتة

الإجمالي	مطعم الشاطئ	الرصيد الجري	محطة التحلية	خزانات مياه	محتات الصرف	شبكة الصرف	شبكات ومرافق	الات ومعدات	شبكة الاتصالات	السلخ ومهمات التشغيل	أجهزة ولوازم كمبريد وكسبرتر	وسائط نقل والتشال	ثالث ومطررشات ابارية وتشغيل	مبنى ومركبات	ارضى	التكلفة
٣١٠,٣٥٣,١٧٦	٢٤٢,٥٢٢	٨,٦٤٨,٠١١	٥٤,٧٥٩,٦١١	١١,٥٥٦,٧١٩	٢١,٧٧٥,٢٥٢	١٣٣,٨٧٦,٧٤٩	٨,٢٢٣,٢٠١	٨,٢٢٣,٢٠١	١,٢٨٠,٩٩٦	١,٠٥٨,٧٧٧	١٥,٨١٥,٥٦٦	٢,٥١٥,٦٥٢	١٤,٥٤٠,١٦٩	٢٥,٥٣١,٣٣١	٥٢١,٦١٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤
١,٠٦٦,٣٧١	--	--	--	--	--	٧٦٤,٧١٢	--	--	٣٥,١٥٩	--	٢٢٢,٥٠٠	--	--	--	--	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٣١١,٣٨٢,٥٥٧	٢٤٢,٥٢٢	٨,٦٤٨,٠١١	٥٤,٧٥٩,٦١١	١١,٥٥٦,٧١٩	٢١,٧٧٥,٢٥٢	١٣٤,٦٤١,٤٦١	٨,٢٢٣,٢٠١	٨,٢٢٣,٢٠١	١,٣١٦,١٥٥	١,٠٥٨,٧٧٧	١٦,٠٤٢,٠٦٦	٢,٥١٥,٦٥٢	١٤,٥٤٠,١٦٩	٢٥,٥٣١,٣٣١	٥٢١,٦١٠	الإضافات خلال العام
٣١١,٣٨٢,٥٥٧	٢٤٢,٥٢٢	٨,٦٤٨,٠١١	٥٤,٧٥٩,٦١١	١١,٥٥٦,٧١٩	٢١,٧٧٥,٢٥٢	١٣٤,٦٤١,٤٦١	٨,٢٢٣,٢٠١	٨,٢٢٣,٢٠١	١,٣١٦,١٥٥	١,٠٥٨,٧٧٧	١٦,٠٤٢,٠٦٦	٢,٥١٥,٦٥٢	١٤,٥٤٠,١٦٩	٢٥,٥٣١,٣٣١	٥٢١,٦١٠	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥
٣١١,٣٨٢,٥٥٧	٢٤٢,٥٢٢	٨,٦٤٨,٠١١	٥٤,٧٥٩,٦١١	١١,٥٥٦,٧١٩	٢١,٧٧٥,٢٥٢	١٣٤,٦٤١,٤٦١	--	--	--	--	١٣٦,٥٠٠	--	--	--	--	الإضافات خلال الفترة
٣١١,٣٨٢,٥٥٧	٢٤٢,٥٢٢	٨,٦٤٨,٠١١	٥٤,٧٥٩,٦١١	١١,٥٥٦,٧١٩	٢١,٧٧٥,٢٥٢	١٣٤,٦٤١,٤٦١	٨,٢٢٣,٢٠١	٨,٢٢٣,٢٠١	١,٣١٦,١٥٥	١,٠٥٨,٧٧٧	١٦,١٧٨,٥٦٦	٢,٥١٥,٦٥٢	١٤,٥٤٠,١٦٩	٢٥,٥٣١,٣٣١	٥٢١,٦١٠	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٢٤٣,٧١٩,٣٠٦	٢٤٢,٥٢٩	٣,٥٨٨,٨٣٣	٤٠,٦٠٨,٧٨٥	٣,٨٢٨,٤٢٤	١٣,٧٢٤,٥٨٦	١٢٦,٦٢٤,٦٨٩	٦,٤١٩,٥٣٠	١,٢٨٠,٨٤٩	١,٠٥٨,٧٧٧	١,٠٥٨,٧٧٧	١٥,٣٦٢,١٣٣	٢,٥٠٦,٠٧٣	١٣,٦٤٦,٩٥١	١٤,٨٣٧,١١٧	--	مجموع الإهلاك
٥,٤٨٥,٩٩١	--	٣,٤٥٠,٩٢٠	٦,٨٦,٦٢٣	٨٩,١٤٢	٦,٠٦,٩٧٠	١,٣٤٦,١١٢	٤١٠,٣٧٨	٦,٥٩٤	--	--	٣٢٨,٠٢١	٩,٥٧٩	٥٥١,٨٦٥	١,٠١٤,٧٨٧	--	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤
٢٤٩,٢٠٥,٢٩٧	٢٤٢,٥٢٩	٣,٩٣٩,٧٥٣	٤١,٢٩٥,٤١٨	٣,٩١٧,٥٦٦	١٤,٣٣١,٥٥٦	١٢٧,٩٧٠,٨٠١	٦,٨١٩,٩٠٨	١,٢٨٧,٤٤٣	١,٠٥٨,٧٧٧	١,٠٥٨,٧٧٧	١٥,٦٩٠,١٥٤	٢,٥١٥,٦٥٢	١٤,١٩٨,٨١٦	١٥,٩٤١,٩٠٤	--	إهلاك السالم
٢٤٩,٢٠٥,٢٩٧	٢٤٢,٥٢٩	٣,٩٣٩,٧٥٣	٤١,٢٩٥,٤١٨	٣,٩١٧,٥٦٦	١٤,٣٣١,٥٥٦	١٢٧,٩٧٠,٨٠١	٦,٨١٩,٩٠٨	١,٢٨٧,٤٤٣	١,٠٥٨,٧٧٧	١,٠٥٨,٧٧٧	١٥,٦٩٠,١٥٤	٢,٥١٥,٦٥٢	١٤,١٩٨,٨١٦	١٥,٩٤١,٩٠٤	--	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٢٤٩,٢٠٥,٢٩٧	٢٤٢,٥٢٩	٣,٩٣٩,٧٥٣	٤١,٢٩٥,٤١٨	٣,٩١٧,٥٦٦	١٤,٣٣١,٥٥٦	١٢٧,٩٧٠,٨٠١	٦,٨١٩,٩٠٨	١,٢٨٧,٤٤٣	١,٠٥٨,٧٧٧	١,٠٥٨,٧٧٧	١٥,٦٩٠,١٥٤	٢,٥١٥,٦٥٢	١٤,١٩٨,٨١٦	١٥,٩٤١,٩٠٤	--	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥
١,٣٣٨,٣٩٢	--	٨٦,٤٨٠	٤٩٦,٣٣٢	٨٧,٩١٣	١٥١,٧٤٣	٢٢٨,٤٥٣	١١٦,٩٢٤	١,٧٥٨	--	--	٥٩,٧٨٧	--	٧٦٨	٢٧٦,١٦٦	--	إهلاك الترتة
٢٥٠,٥٥٣,٦٨٩	٢٤٢,٥٢٩	٤,٠٦١,٢٣٣	٤٤٤,٧٥٠	٤٠٠,٥٨٧	٤٤٨,٣٤٩	٢٢٨,٢٨٩,٦٦٤	٦,٩٣٩,٨٢٢	٦,٩٣٩,٨٢٢	١,٢٨٩,٢٠١	١,٠٥٨,٧٧٧	١٥,٧٤٩,٩٤١	٢,٥١٥,٦٥٢	١٤,٢٧٥,٦١٢	١٦,٢١٨,١٠٠	--	مجموع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٦٠,٩٧٥,٢٥٨	٣	٤,٦٦٦,٧٧٧	١٣,٣١٤,٨١١	٧,٥٥١,٢٣٠	٧,٢٩١,٩٥٣	٦,٢٤٢,١٨٧	١,٢٩٣,٣٩٩	١	٦٦,٥٥٤	--	٤٢٨,٦٢٥	--	٢٦٤,٥٥٧	١٩,٣١٣,٣٣١	٥٢١,٦١٠	الصفافي في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٦٢,١٧٧,٢٥٠	٣	٤,٧١٣,٢٥٨	١٣,٤٤٤,١٩٣	٧,٦٩٨,١٤٣	٧,٤٤٣,٩٦٦	٦,٢٦٠,٦٥٠	١,٤١٣,٢٣٣	١	٢٨,٧١٢	--	٣٥١,٩١٢	--	٣٤١,٣٥٣	١٩,٥٨٩,٤٢٧	٥٢١,٦١٠	الصفافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
١٨٣,٠١١,١٠٣	--	--	١٦,٤٩٣,٤٢٠	--	٣,٥٦٦,١٤٤	١٢٢,٣٩٢,٦٧٤	٣,٨١٧,١١٨	١,٢٤٣,٢٢٧	١,٢٤٣,٢٢٧	١,٠٥٨,٧٧٧	١٤,٧٧٠,٠٢٠	٢,٥١٥,٦٥٢	٦,٥٢٩,٠٧٤	٦٤٢,٤٥٩	--	الأصول المملوكة لفترة في ٣١ مارس ٢٠٢٥

عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
١,٣٢٥,٦٠١	١,٢٢١,١٣٨
١٥٦,٧٤٢	١١٧,٢٥٤
١,٤٨٢,٣٤٣	١,٣٣٨,٣٩٢
إهلاك تشغيل ايضاح رقم (٢٤,٢٢)	
إهلاك اداري وعمومي ايضاح رقم (٢٦)	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥- استثمارات عقارية

الإجمالي	إنترنت	المحولات واللوح الكهربائية	مصاعد	تكيف	مباني	أراضي	التكلفة
٢٠٨ ٤٨٤ ٤٠٠	٥٥٣ ٤٢١	١ ٩٧٩ ١٤٦	٨٥٩ ٣٥٥	٨ ٥٨٨ ٢٣٥	٣٦ ٢١٢ ٩٥٨	١٦٠ ٢٩١ ٢٨٥	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٤
٢٥٩٨ ٧٥٦	--	--	--	--	--	٢ ٥٩٨ ٧٥٦	المحول من أعمال تحت التنفيذ
٢١١ ٠٨٣ ١٥٦	٥٥٣ ٤٢١	١ ٩٧٩ ١٤٦	٨٥٩ ٣٥٥	٨ ٥٨٨ ٢٣٥	*٣٦ ٢١٢ ٩٥٨	١٦٢ ٨٩٠ ٠٤١	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٢١١ ٠٨٣ ١٥٦	٥٥٣ ٤٢١	١ ٩٧٩ ١٤٦	٨٥٩ ٣٥٥	٨ ٥٨٨ ٢٣٥	*٣٦ ٢١٢ ٩٥٨	١٦٢ ٨٩٠ ٠٤١	التكلفة في ١ يناير ٢٠٢٥
٣ ٨٢٦ ٨٤٠	--	--	--	--	--	٣ ٨٢٦ ٨٤٠	إضافات الفترة**
٢١٤ ٩٠٩ ٩٩٦	٥٥٣ ٤٢١	١ ٩٧٩ ١٤٦	٨٥٩ ٣٥٥	٨ ٥٨٨ ٢٣٥	*٣٦ ٢١٢ ٩٥٨	١٦٦ ٧١٦ ٨٨١	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٢٢ ٦٣٨ ٣٠٠	٤٦٤ ٧٢٣	١ ٩٧٩ ١٤٦	٨٥٩ ٣٥٥	٨ ٥٨٨ ٢٣٥	١٠ ٧٤٦ ٨٤١	--	مجمع الإهلاك
٩٦١ ٠٤٥	٥٥ ٧١٧	--	--	--	٩٠٥ ٣٢٨	--	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٤
٢٣ ٥٩٩ ٣٤٥	٥٢٠ ٤٤٠	١ ٩٧٩ ١٤٦	٨٥٩ ٣٥٥	٨ ٥٨٨ ٢٣٥	١١ ٦٥٢ ١٦٩	--	إهلاك العام
٢٣ ٥٩٩ ٣٤٥	٥٢٠ ٤٤٠	١ ٩٧٩ ١٤٦	٨٥٩ ٣٥٥	٨ ٥٨٨ ٢٣٥	١١ ٦٥٢ ١٦٩	--	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٢٣٤ ٥٧٩	٨ ٢٤٧	--	--	--	٢٢٦ ٣٣٢	--	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥
٢٣ ٨٣٣ ٩٢٣	٥٢٨ ٦٨٧	١ ٩٧٩ ١٤٦	٨٥٩ ٣٥٥	٨ ٥٨٨ ٢٣٥	١١ ٨٧٨ ٥٠٠	--	إهلاك الفترة (إيضاح رقم ٢٢)
١٩١ ٠٧٦ ٠٧٢	٢٤ ٧٣٤	--	--	--	٢٤ ٣٣٤ ٤٥٧	١٦٦ ٧١٦ ٨٨١	مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٥
١٨٧ ٤٨٣ ٨١٢	٣٢ ٩٨١	--	--	--	٢٤ ٥٦٠ ٧٩٠	١٦٢ ٨٩٠ ٠٤١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
							صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

* يتمثل الرصيد في قيمة عدد ١٤٠ محل تجاري منها عدد ٥٢ محل مؤجر و٨٨ محل غير مستغل.

** تتمثل اضافة الأراضي مبلغ قدره ٧٥ ٧٦٤ دولار بما يعادل مبلغ ٨٤٠ ٨٢٦ جنيه مصري مقابل منح الشركة جدول زمني إضافي لمدة عشر سنوات لتنمية الأراضي الغير منها.

*** إيضاح رقم (٢٢)

- هذا وقد بلغت القيمة العادية للاستثمار العقاري مبلغ ٣,٨ مليار جنيه مصري وفقاً لتقرير مستشار مالي مستقل.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٦- مشروعات تحت التنفيذ

يتمثل بند مشروعات تحت التنفيذ فيما يلي:-

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
٣٠.٦٠٧.٧٨١	٣٠.٦٠٧.٧٨١	المبنى الإداري الجديد
١٥٢.٨٨٢	--	تغذية شبكة الكهرباء بمنزعة سهل حشيش
١٠٧٠.٠١٧	--	محطة محولات كهرباء
٥٩.٦٦٩	--	توصيل فيلات بشبكة المياه الرئيسية
٣٣٧.١٧٠	٣٥٧.١٧٠	تجديدات الرصيف البحري
١.٨٥٢.٧٩٠	--	مشروعات متنوعة
٩٨٦.١٣٠	١.٢٣١.٨٦٣	تجهيزات شاطئ Festival World
٣٥.٠٦٦.٤٣٩	٣٢.١٩٦.٨١٤	الرصيد

٧- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل التكاليف الفعلية لبند أعمال تحت التنفيذ فيما يلي:-

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	إيضاح رقم	
٥٩.٣٥٢.٠٣٠	٦٥.٢٠٠.٩٨٦	١-٧	تكلفة أراضي المرحلة الأولى التي لم تباع بعد
٣٤٢.١٤٣.٩٤١	٣٧٩.١٣٠.٨٨١	٢-٧	تكلفة أراضي المرحلة الثانية التي لم تباع بعد
٢٥١.٢٣٣.٤٢٢	٢٥٢.٢٩٤.٨٢٣	٣-٧	تكلفة أراضي المرحلة الثالثة
١٠.٨٩٢.٠٣٦	١٠.٨٩٢.٠٣٦	٤-٧	تكلفة أعمال مشروع صواري
١٣.٦٢٤.٨٧١	١٤.٢٣٣.٦٣٩	٥-٧	تكلفة أعمال مشروع جمران
٢.٠٩٩.٩١٠	١.٨٩٥.٨٧٩	٧-٧	تكلفة أعمال مشروع طوايا (Tawaya)
١٣٩.٤٤٨.٤٢٠	١٥٨.٧٣٢.٢٠٤	٨-٧	تكلفة أعمال مشروع باي فيليج (Bay Village)
٦٤٥.٧٢٢	٦٤٥.٧٢٢	٩-٧	تكلفة أعمال مشروع باي كوندوز (Bay Condos)
٢٢٠.٠٠٠	٢٢٠.٠٠٠		تكلفة مشروعات متنوعة
٨١٩.٦٦٠.٣٥٢	٨٨٣.٢٤٦.١٧٠		
(١٠.٨٩٢.٠٣٦)	(١٠.٨٩٢.٠٣٦)		يخصم:
٨٠٨.٧٦٨.٣١٦	٨٧٢.٣٥٤.١٣٤		الاضمحلال في قيمة الاعمال تحت التنفيذ
			الرصيد

١-٧ أراضي المرحلة الأولى

- تم تخصيص أراضي تلك المرحلة من الهيئة العامة للتنمية السياحية بمساحة ستة ملايين متر مربع بموجب عقد بيع وإيجار أراضي صحراوية بمركز سهل حشيش السياحي بالبحر الأحمر بغرض تنميتها سياحياً والمبرم في ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ وقد تم سداد كامل قيمة أرض المرحلة.
- وفقاً لعقد الشركة مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ووفقاً للمخطط الفترة للمرحلة الأولى وتحديثاته والمعتمد من الهيئة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٦ مليون متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٢١٨ ١٣٦ ٥ متر مربع.
- هذا وقد بلغت التكلفة التقديرية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ لتنفيذ تنمية المرحلة الأولى من المشروع بناءً على الدراسة المعدة بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠٢٤ بمبلغ ٣٤٨ ٧٠٦ ٣٣١ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ٦٤,٥٨ جنيه مصري.
- وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ وقدره ٢١٦ ٢٠٨ ٢٦٧ جنيه مصري (مقابل ٢٦٤ ٦٣٢ ٧٨١ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد ٥٢,٠٢٤٣ جنيه مصري (مقابل ٥١,٥٢٢٩ جنيه مصري للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤)، هذا وتبلغ مساحة الأرض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٥٣٣ ٧٨٠ متر مربع تقريباً.
- تتضمن تكاليف المرحلة الأولى مبلغ قدرة ٢٧٢ ٦٠٨ ١ دولار (بما يعادل مبلغ ٦٣٧ ٧٠٩ ٥١ جنيه مصري) تكلفة منح الشركة جدول زمني إضافي لمدة عشرة سنوات لتنمية الأراضي غير المنماة إيضاح رقم (١٥).

٢-٧ أراضي المرحلة الثانية

- قامت الشركة باستئجار أراضي المرحلة الثانية بمساحة قدرها ٦ مليون متر مربع كمنطقة امتداد للتنمية السياحية للمرحلة الأولى.
- بتاريخ ٣٠ مارس ٢٠٠٣ حصلت الشركة على موافقة مبدئية من الهيئة العامة للتنمية السياحية شراء المساحة المخصصة من المركز السياحي للمرحلة الثانية البالغة ٦ مليون متر مربع. وقد تم صدور قرار تخصيص نهائي لأرض تلك المرحلة برقم (٨٢) في تاريخ ٢٠٠٦/٦/٥ بعد سداد كافة مصروفات التخصيص والتعاقد.
- وفقاً لعقد الشركة مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ووفقاً للمخطط الفترة للمرحلة الثانية وتحديثاته والمعتمد من الهيئة فإن إجمالي المساحة لتلك المرحلة يبلغ ٨٠٥ ٦٠٢١ متر مربع وتبلغ المساحات المقرر بيعها من تلك المرحلة ٨٠٣ ٨٦٦ ٤ متر مربع.
- بلغت التكلفة التقديرية ٣١ مارس ٢٠٢٥ للمرحلة الثانية من المشروع بناءً على الدراسة المعدة بتاريخ ٢٧ يناير ٢٠٢٤ بمبلغ ٦١٤ ٩٢١ ٦٠٤ جنيه مصري بتكلفة تقديرية للمتر الواحد حوالي ١٢٥,٩٢٣٩ جنيه مصري.
- وقد بلغ قيمة المنصرف فعلياً على أعمال الترفيق لتلك المرحلة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٢١٦ ٢٣٤ ٣٧٤ جنيه مصري (مقابل مبلغ ٨٠٨ ٣٢٧ ٣٦٤ جنيه مصري حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤) بمتوسط تكلفة فعلية للمتر المربع الواحد بلغت ٧٧,٩٠٢٧ جنيه مصري (مقابل ٧٥,٨٤٠٥ جنيه مصري للمتر في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤)، هذا وتبلغ مساحة الأرض المتبقية القابلة للبيع من هذه المرحلة ٦٧٠ ٣٤٨ ٢ متر مربع تقريباً.
- تتضمن تكاليف المرحلة الثانية مبلغ قدرة ١٤٨ ٥٦٩ ٦ دولار (بما يعادل مبلغ ٠٢٨ ٣١٤ ٢٠٨ جنيه مصري) مقابل منح الشركة جدول زمني إضافي لمدة عشرة سنوات لتنمية الأراضي الغير مباعة ايضاح رقم (١٥).

٣-٧ أراضي المرحلة الثالثة:

- قامت الشركة باستئجار أراضي المرحلة الثالثة والمقدر مساحتها بناء على العقد الرئيسي مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ٢٠ مليون متر مربع وذلك بعد استبعاد مساحة المرحلتين الأولى والثانية باعتبارها امتداد للتنمية السياحية للمرحلتين الأولى والثانية بموجب التعاقد الرئيسي مع هيئة التنمية السياحية في ١٠/٢٤/١٩٩٥.
- بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٠٥ قامت الشركة بمخاطبة الهيئة العامة للتنمية السياحية لإفادتها بخطاب يفيد أحقية الشركة في تنمية المرحلة الثالثة وبتاريخ ٢٠ مارس ٢٠٠٥ أفادت الهيئة العامة للتنمية السياحية بأنها ليس لديها مانع من دراسة طلب الشركة طالما تستوفى الشركة الشروط والضوابط التعاقدية وسوف توافي الهيئة الشركة بنتائج تلك الدراسة في حينه، وطبقاً لخطاب الهيئة المؤرخ في ٢٠٠٧/٢/٦ تم تحديد سعر التخصيص بمبلغ ١,٤ دولار للمتر المربع بدلاً من ١,٣٥ دولار أمريكي للمتر المربع الواحد بقيمة أجمالية تبلغ ٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠ دولار أمريكي بالإضافة إلى مبلغ ١ ٩٦٠ ٠٠٠ دولار أمريكي مقابل مصروفات التخصيص والتعاقد. وقد تم سداد دفعة ٢٠% من تحت حساب قيمة الأرض بالإضافة إلى كامل قيمة مصروفات التخصيص والتعاقد بمبلغ إجمالي ٧ ٥٦٧ ٣٤٢ دولار أمريكي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ المعادل لمبلغ ٢٩٤ ٢٨٥ ٤٣ جنيه مصري في حينه.
- وفي عام ٢٠٠٨ قامت الشركة برفع مساحي لتحديد المساحة الفعلية لمركز سهل حشيش، وقد أظهر الرفع المساحي أن المساحة الإجمالية للمرحلة الثالثة تبلغ ٢٩٦ ٣١٢ ٢٨ متر مربع بعد أستئزال مساحة المرحلة الأولى والثانية، هذا وقامت إدارة الشركة في عام ٢٠٠٨ بأثبات الالتزام المالي على أساس الرفع المساحي الفعلي.
- هذا وفي ٣١ من مارس ٢٠١١ صدر قرار من الهيئة العامة للتنمية السياحية بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج)، وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري ومازالت القضية منظورة أمام المحاكم وفقاً لما هو وارد تفصيلاً بالموقف القانوني للشركة إيضاح رقم (١-٣٣).
- وقد بلغ تكلفة تأجير ثم شراء الأرض والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة طبقاً للقياس المساحي المعد بمعرفة الشركة (شاملة مصروفات التعاقد والتخصيص) مبلغ ٠٥٤ ٨٥٥ ٣٠ دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٤٠ ٨٨٣ ١٦٤ جنيه مصري، ويبلغ الرصيد المستحق للهيئة في ضوء الحصر المساحي الفعلي لتلك المرحلة مبلغ وقدره ٨٥٠ ٧٠٢ ١٨٢ ١ جنيه مصري المعادل لمبلغ ٦٩٥ ٢٨٧ ٢٣ دولار أمريكي والمدرجة ضمن رصيد مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية التزامات طويلة الاجل إيضاح رقم (١٥).
- بموجب قرار مجلس الادارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠٢٤ قامت الشركة برد الالتزام السابق ادراجه عام ٢٠٠٨ عن فروق المساحة البالغة ٢٩٦ ٣١٢ ٨ متر مربع بسعر متر ١,٤٠ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٢١٤ ٦٣٧ ١١ دولار أمريكي والمدرجة ضمن رصيد أعمال تحت التنفيذ - مرحلة ثالثة طبقاً للقياس المساحي المعد بمعرفة الشركة.
- بلغت تكلفة الأعمال المنفذة بهذه المرحلة ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ٦٨٣ ٤١١ ٨٧ جنيه مصري مقابل (مبلغ ٢٨٣ ٣٥٠ ٨٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤).

٤-٧ تكلفة أعمال تحت التنفيذ (مشروع صواري)

- تمثل في قيمة التكلفة المتكبدة في تنفيذ أعمال مشروع إقامة تجمع سكني فاخر على مساحة تبلغ حوالى ٢,٥٨٣ مليون متر مربع بمنطقة سهل حشيش، وفى إطار تنفيذ المشروع فقد قامت الشركة بإبرام اتفاق مع شركة أوراسكوم للتنمية والإدارة - FZC ومقرها رأس الخيمة بدولة الإمارات العربية المتحدة (بصفقتها المطور) في ٢٨ أبريل ٢٠١٠ بشأن الحصول على خدماتها المرتبطة بتطوير وإدارة وتسويق وبيع وحدات المشروع طبقاً للمخطط الفترة المتفق عليه كذلك الحصول على حق استغلال علاماتها التجارية، وذلك لمدة تسع سنوات انتهت في ٢٨ أبريل ٢٠١٩ ولم يتم تجديد الاتفاق بهذا الصدد.

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

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

٥-٧ مشروع جمران

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

٦-٧ وتتمثل التكاليف التقديرية لاستكمال تنمية الأراضي المباعة في:

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
٥٦ ٨٨٠ ٦٣٩	٥٤ ٦٩٦ ٥٨٣	أراضي المرحلة الأولى (إيضاح رقم ١-٧)
١٢٢ ٩٦٤ ٥١٥	١١٧ ٩٠١ ٤٧٢	أراضي المرحلة الثانية (إيضاح رقم ٢-٧)
١٧٩ ٨٤٥ ١٥٤	١٧٢ ٥٩٨ ٠٥٥	الرصيد

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

- أبرمت الشركة مع شركة بالم هيلز اتفاقية (Frame Work Agreement) تخص تطوير جزء من المدينة القديمة تمهيداً لاستغلالها في شكل وحدات سياحية فاخرة للبيع.

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

- يتمثل هذا المشروع في مشروع بمساحة ١١ ألف متر مربع لإنشاء وحدات سياحية فاخرة للبيع بعدد ١٨٥ وحدة وبتكلفة تقديرية إجمالية ٢٠٠ مليون جنيه مصري.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

- يتمثل هذا المشروع في مشروع بمساحة حوالي ٣ آلاف متر مربع لإنشاء وحدات سياحية فاخرة للبيع بعدد ٦٠ وحدة سكنية وتكلفة تقديرية إجمالية ٥٢ مليون جنيه مصري.

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

ويتمثل قيمة المنصرف على تلك المشروعات فيما يلي: -

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
٩ ٥٨٩ ١٤٢	٩ ٣١٩ ٨٠٥
٣٧٤ ٢٠٦	٤٣٩ ٥١٢
<u>٩ ٩٦٣ ٣٤٨</u>	<u>٩ ٧٥٩ ٣١٧</u>

أ- مشروع طوايا (Tawaya):

تكلفة أعمال التصميمات الهندسية والإنشاءات وأعمال أخرى
موردين دفعات مقدمة

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
٩ ٥٨٩ ١٤٢	٩ ٣١٩ ٨٠٥
٣٧٤ ٢٠٦	٤٣٩ ٥١٢
<u>٩ ٩٦٣ ٣٤٨</u>	<u>٩ ٧٥٩ ٣١٧</u>

ب- مشروع باي فيليدج (Bay Village):

أصول محولة من الاستثمار العقاري للأعمال تحت التنفيذ عن مشروع باي فيليدج

أرض مشروع باي فيليدج

وأعمال أخرى متنوعة وبياناتها كالآتي: -

تكلفة أعمال التصميمات الهندسية والإنشاءات وأعمال أخرى
موردين دفعات مقدمة

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
١٢٠ ٢٤١ ٥٤٩	١٤١ ٠٢٠ ٥٤٦
٩ ٦٨٩ ٢٩٥	٨ ١٩٤ ٠٨٢
<u>١٣٩ ٤٤٨ ٤٢٠</u>	<u>١٥٨ ٧٣٢ ٢٠٤</u>

إجمالي مشروع باي فيليدج

ج- مشروع باي كوندس (Bay Condos):

أصول محولة من الاستثمار العقاري للأعمال تحت التنفيذ عن مشروع باي كوندس

وأعمال أخرى متنوعة وبياناتها كالآتي: -

تكلفة أعمال تصميمات هندسية

إجمالي مشروع باي كوندس *

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
٦٤٥ ٧٢٢	٦٤٥ ٧٢٢
<u>٦٤٥ ٧٢٢</u>	<u>٦٤٥ ٧٢٢</u>

* المشروع متوقف ويتم رد مبالغ الحجوزات لملاك الوحدات.

٨- مخزون

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
٩ ١٦٤ ٩٦٧	٩ ٧٤٥ ٩٨٥
<u>٩ ١٦٤ ٩٦٧</u>	<u>٩ ٧٤٥ ٩٨٥</u>

مخزون مهمات الصيانة وقطع الغيار بالموقع

الرصيد

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩- عملاء وأوراق القبض

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
٣٠٧٣ ٣٨٦ ٧٨٣	٣ ٧٨٢ ٦٧٧ ٥٧٥	أ- الشركة المصرية للمنتجات السياحية - (الشركة الأم)
١ ٥١٣ ٩٩٩ ١١١	٦٤٦ ٢٢٠ ٥٨٩	عملاء - أراضي
٤ ٥٨٧ ٣٨٥ ٨٩٤	٤ ٤٢٨ ٨٩٨ ١٦٤	عملاء - خدمات وإدارة المنتجع
(٦٢٦ ٨٣١ ٤١٣)	(٦١٤ ١٧٢ ٤٥٤)	فوائد المؤجلة - غير المستهلكة
(١ ٧٦٣ ١١٢ ٦٧٠)	(١ ٧٦٣ ١١٢ ٦٧٠)	خسائر ائتمانية متوقعة إيضاح رقم (٣٠)
٢ ١٩٧ ٤٤١ ٨١١	٢ ٠٥١ ٦١٣ ٠٤٠	
٤١ ٣٢٢ ٤١٠	٣٥ ٠٣٦ ٤٧٦	ب- شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (الشركة التابعة)
٢ ٨٩٧ ٩١٠	٢ ٩٠٨ ١٢٨	أوراق قبض
(١ ٤٩٢ ١٣٠)	(١ ٢٧٤ ٦٦٩)	عملاء إيجار محلات وصيانة وأخرى
(٨ ٤٦٩ ٣٣٢)	(٦ ٢١٦ ٩٥٣)	فوائد المؤجلة - غير المستهلكة
٣٤ ٢٥٨ ٨٥٨	٣٠ ٤٥٢ ٩٨٢	خسائر ائتمانية متوقعة إيضاح رقم (٣٠)
٢ ٢٣١ ٧٠٠ ٦٦٩	٢ ٠٨٢ ٠٦٦ ٠٢٢	

وتتمثل في:-

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
٦٠٤ ٩٢٥ ٠٧٤	٥٥٤ ٦٢٦ ١٧٣	عملاء وأوراق قبض - أقساط طويلة الأجل
١ ٦٢٦ ٧٧٥ ٥٩٥	١ ٥٢٧ ٤٣٩ ٨٤٩	عملاء وأوراق قبض - أقساط قصيرة الأجل
٢ ٢٣١ ٧٠٠ ٦٦٩	٢ ٠٨٢ ٠٦٦ ٠٢٢	الرصيد

- بلغت قيمة الشيكات المستلمة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ من عملاء الشركة والمؤجلة السداد مقابل أرصدهم المستحقة عليهم لصالح الشركة مبلغ وقدره ٢ ٠٠٩ ٣٩٧ دولار أمريكي ومبلغ وقدره ٤٥٨ ٨٨٩ ٦٠٦ جنيه مصري.
- تضمنت أرصدة العملاء مبلغ وقدره ٧٥٦ ٦٤٦ ٥٢٤ جنيه مصري (المعادل لمبلغ ٤١٧ ٣٣٠ ١٠ دولار أمريكي) قيمة المستحق على بعض العملاء وفقا لما ورد بأخطار الهيئة العامة للتنمية السياحية مقابل منح برنامج زمني اضافي لمدة ١٠ سنوات على مساحات الاراضي الغير منماه ايضاح رقم (١٦).

الرصيد في ٢٠٢٥/٣/٣١	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٢٠٢٥/١/١	
(١ ٧٦٩ ٣٢٩ ٦٢٣)	(٢ ٢٥٢ ٣٧٩)	١ ٧٧١ ٥٨٢ ٠٠٢	الخسائر الائتمانية المتوقعة - ايضاح رقم (٣٠)
(١ ٧٦٩ ٣٢٩ ٦٢٣)	(٢ ٢٥٢ ٣٧٩)	١ ٧٧١ ٥٨٢ ٠٠٢	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
٢٣٠ ٣٤٣	٩٣٩ ٥٩٥	فوائد وعوائد مستحقة
٤١٧ ٨٤٦	٥٣١ ٩٢٥	عهد نقدية وسلف
٢ ٢٥٤ ١٩٢	٢ ٣٣٩ ٠٩٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٣ ٢٩٢ ٧٧١	٣ ٩١٤ ٨٥٩	تأمينات لدى الغير
١ ٢٧٠ ٨٠٩	١ ٢٧٠ ٨٠٩	إيرادات مستحقة
١٢ ٣٥٨ ٦٩٦	١٢ ٢٨٩ ٨٩٠	حصة مشاركة وعمولات بيع الوحدات السكنية
٦٠ ٦٩٧ ٣٨٤	٢١٣ ٠٧٣ ٥٩٥	دفعات مقدمة لمقاولين وموردين
١١ ٩٠٨ ٤٤٦	١٢ ٦١٤ ٧٣٢	ضرائب خصم من المنبع-مدينة
١ ٤٥٢ ٨٣٩	١ ٤٥٢ ٨٣٩	ضريبة دخل مسددة (مستحقة للشركة لدى المصلحة) *
١ ٤٠٦ ٢٤٦	١ ٤٠٦ ٢٤٨	مدينون متنوعون
٩٥ ٢٨٩ ٥٧٢	٢٤٩ ٨٣٣ ٥٨٤	
(٤ ٠٣٨ ١٥٥)	(٣ ٩٢٠ ٤٧٨)	يخصم:
٩١ ٢٥١ ٤١٧	٢٤٥ ٩١٣ ١٠٦	خسائر ائتمانية متوقعة إيضاح رقم (٣٠)
		الرصيد

* يتمثل الرصيد في قيمة باقي المسدد بالزيادة لمأمورية الضرائب بمبلغ ٦ ٤٠٨ ٩٦٦ جنيه مصري عن دخل الأشخاص الاعتبارية عن الفترة المالية ٢٠٠٨ في ضوء قرار اللجنة الداخلية الوارد بنموذج رقم ٣٦ سداد بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١٢. وقد بلغ قيمة ما تم تسويته مع المأمورية من هذا الرصيد مبلغ ١٢٧ ٩٥٦ ٤ جنيه مصري. طبقاً للمطالبة الضريبية الواردة من مصلحة الضرائب بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٨ (نموذج حجز أ) ليصبح الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ ١ ٤٥٢ ٨٣٩ جنيه مصري. هذا وسيتم تسوية باقي تلك المديونية مع المأمورية مقابل المطالبات الضريبية الناشئة عن السنوات المالية القادمة.

١١ - نقدية وما في حكمها

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
١٩٧ ٦٥٨	٥٤٣ ٣٨٦	نقدية بالصندوق
١٠٠ ٠٥٠ ٧٦٣	٢٠٤ ٩١٤ ٧٩٥	بنوك - حسابات جارية - عملة محلية*
١٩٢ ٦٢٧ ٧٤٦	٢١٨ ٥٩٥ ٦٢١	بنوك - حسابات جارية - عملة أجنبية
٥٥ ٣٢٨ ٧٧٤	١٥٢ ٣١٠ ٥٠٣	بنوك - ودائع
٦٦٥ ٨٨٨	٥٤٤ ٤٥١	شيكات تحت التحصيل
٣٤٨ ٨٧٠ ٨٢٩	٥٧٦ ٩٠٨ ٧٥٦	
(٤ ٢٣٥ ٩١٩)	(٤ ٣٤٦ ٧٩٢)	يخصم:
٣٤٤ ٦٣٤ ٩١٠	٥٧٢ ٥٦١ ٩٦٤	خسائر ائتمانية متوقعة إيضاح رقم (٣٠)
		الرصيد

* تتضمن أرصدة النقدية مبلغ ٨٤٨ ٣٨ ٠٤٥ جنيهًا مصريًا محتجزًا لدى البنك العربي الأفريقي الدولي بموجب حجز قضائي لصالح شركة / رد سي ريزورت إنترناشيونال، مما يُقيد إمكانية التصرف الحر في هذا الرصيد، كما هو موضح في الإيضاح رقم (٩-٢-٣٣). ونتيجة لذلك، تم استبعاد هذا المبلغ عند تحديد رصيد النقدية وما في حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية. وحتى تاريخ ٣١ مارس ٢٠٢٥، لم يتم رفع الحجز أو سداد المديونية المستحقة.

** ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تم عرض النقدية وما في حكمها كما يلي: -

٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
٢٣٢ ٦٦٩ ١٤٤	٥٧٢ ٥٦١ ٩٦٤	النقدية بالصندوق والبنوك
(٨ ٧٩٠ ٩٥٨)	(٨ ٧٩٠ ٩٥٨)	ودائع (أكثر من ثلاثة شهور)
٢٢٣ ٨٧٨ ١٨٦	٥٦٣ ٧٧١ ٠٠٦	النقدية وما في حكمها

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٢ - مخصصات

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	مخصص مطالبات *
٧٢ ٥٩٩ ٦٣٨	٧٢ ٥٩٩ ٦٣٨	الرصيد
٧٢ ٥٩٩ ٦٣٨	٧٢ ٥٩٩ ٦٣٨	

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

١٣ - عملاء - دفعات مقدمة

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	مقدمات تعاقد أراضي
٥٨ ١٢٠ ٦٧٧	٢٤١ ٥٠٢ ٦٣٧	دفعات تعاقد وحدات مشروع صواري
٢ ٧٧١ ٢٩٠	٢ ٨٩٢ ١٦٨	مقدمات حجز وحدات مشروع جمران
٢ ٤٣٠ ٦٢٧	٢ ٤٣٠ ٦٢٨	مقدمات حجز محلات بنظام الاستئجار - الشركة التابعة
٤٥٨ ٣٨٠	٢٣٦ ٧٧٠	دفعات تعاقد وحجز وحدات بمشروع طوايا - الشركة التابعة
٤٥٨ ١٨١	٤٥٨ ٧٦٥	دفعات تعاقد وحجز وحدات بمشروع باي فيليج - الشركة التابعة
٥٠ ٠٤٤	٥٠ ٠٧٤	دفعات مقدمة خدمات أخرى *
٢٤ ٢٧٥ ١٥٨	٢٤ ١٢٦ ٨٦٢	الرصيد
٨٨ ٥٦٤ ٣٥٧	٢٧١ ٦٩٧ ٩٠٤	

* في تاريخ ٥ ديسمبر ٢٠٢٤، أبرمت الشركة اتفاقية شراكة مع شركة ماربورده للتنمية السياحية (ش.م.م) (سجل تجاري رقم ٢٤٩٠٥٢)، بهدف تنفيذ "أعمال التطوير" على مساحة أرض المشروع المملوكة للطرف الأول شركة سهل حشيش للاستثمار السياحي (قطعة أرض ٢,٧١٩ بمساحة قدرها ٢م١٧٠,٣,٨) وذلك لإنشاء مشروع سكني سياحي وتجاري على نفقة الطرف الثاني، بموجب الاتفاقية، يتم تقسيم مبيعات المشروع بنسبة ٥٠٪ لكل طرف.

١٤ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	مقاولين وموردين وأوراق دفع
٤٣ ١٦٢ ٥١١	١٥٣ ١١٥ ٢٣٢	مقاولين ضمان أعمال
٤ ٣٨٢ ٤١٠	٥ ٣٤٠ ٤٨٠	مقاولين - تأمينات اجتماعية
١ ٩٢٧ ٩٩٦	١ ٩٢٧ ٩٩٦	المستحق لجهات حكومية
٢٢ ٤٠٩ ٩٧٩	٢٣ ٢١٥ ٢٥٨	مصرفات مستحقة
٤٢ ٧٨٢ ٣٤١	٣٦ ٨٧٦ ٥٥٧	تأمينات تعاقدات توزيع الكهرباء
١ ٤٣٥ ٠٠٦	١ ٨٦٨ ٠٠٦	تأمينات صيانة
٦٢ ٤٨٩ ٤٥٣	٦٧ ٦٩٨ ٢٨٥	تأمينات من الغير (محلات - الشركة التابعة)
٢ ٣٧٧ ١٣٧	٣ ٦٥٠ ١٨٤	دائون توزيعات
٥٠٢ ٨٠٧	٥٠٢ ٨٠٧	إيرادات مؤجلة *
٢٢٢ ٥٦٩ ٦٨١	٢٢٤ ٤٢٣ ٦٧٣	دائون متنوعون
٣٣ ٦٠٨ ٩١٤	٣٣ ٦٠٨ ٩١٤	الرصيد
٤٣٧ ٦٤٨ ٢٣٥	٥٥٢ ٢٢٧ ٣٩١	

* يتضمن الرصيد ما يلي: -

* يتمثل بند الإيرادات المؤجلة لمشروع طوايا ٣١ مارس ٢٠٢٥ في قيمة العقود الخاصة بوحدات المشروع هذا وقد بلغت عدد ٢ عقد مبرم باجمالي مبلغ ١ ٥٢٣ ٩٧٠ جنيه مصري.

** يتمثل بند الإيرادات المؤجلة لمشروع باي فيليج ٣١ مارس ٢٠٢٥ في قيمة العقود الخاصة بوحدات المشروع هذا وقد بلغت عدد ١٣٧ عقد مبرم باجمالي مبلغ ٢١٩ ٣٢٦ ٥٣٨ جنيه مصري.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٥ - مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية

٢٠٢٤/١٢/٣١		٢٠٢٥/٣/٣١		بيان
قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	
٢٢٨ ٥٤١ ٠٥٥	--	٢٢٧ ٤٧٤ ٣٣١	--	المستحق للهيئة عن تصرفات الأراضي*
٥٩ ٢٢٦ ٥٧١	٧١٠ ٧١٩ ٠٠٦	٥٥ ٠٦٣ ٢١٧	٧١٠ ٧١٩ ٠٠٦	مستحقات الهيئة في قيمة مد البرنامج الزمني**
--	١ ١٨٢ ٧٠٢ ٨٥٠	--	١ ١٧٦ ٣٠٧ ٥٧٩	المستحق للهيئة عن أراضي المرحلة الثالثة***
٢٨٧ ٧٦٧ ٦٢٦	١ ٨٩٣ ٤٢١ ٨٥٦	٢٨٢ ٥٣٧ ٥٤٨	١ ٨٨٧ ٠٢٦ ٥٨٥	الرصيد

* يتمثل هذا البند في قيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية عن تصرفات الشركة في أراضي المرحلة الأولى والثانية
إيضاح رقم (٧-١، ٧-٢)، وجارى حاليا استكمال التسوية النهائية لقيمة مستحقات الهيئة العامة للتنمية السياحية لدى الشركة
عن التصرف بالبيع للأراضي طبقا لأسس التحاسب المتفق عليها مع الهيئة كما يلي:

- بالنسبة للمرحلة الأولى يستحق للهيئة ٧,٥٪ من ثمن البيع وقت التصرف وبحد أدنى ١١,٢٥ جنيه للمتر الواحد تزداد بنسبة ١٠٪ سنوياً وذلك وفقاً لعقود البيع المقدمة من الشركة هذا وقد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٠٢٦ لسنة ٢٠٠٥ والمنشور بالجريدة الرسمية العدد ٢٨ في ١٤ يوليو ٢٠٠٥، والذي تضمن أن الأراضي المباعة لإقامة مشروع فندقى يستحق للهيئة ١,٧٥ دولار أمريكي عن كل متر من الأراضي المباعة هذا وقد قامت الشركة باتخاذ إجراءات تسوية نهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية من مركز سهل حشيش والذي بموجبه تم الاتفاق على أن يتم حساب حصة الهيئة المستحقة عن المرحلة الأولى على أساس ٧,٥٪ من قيمة التصرف أو ١١,٢٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد تزيد بنسبة ١٠٪ سنوياً من تاريخ أول تعاقد أيهما أكبر.
- بالنسبة للمرحلة الثانية في إطار التسوية النهائية لحصة الهيئة على التصرفات التي أبرمتها الشركة على أراضي المرحلة الأولى والثانية من مركز سهل حشيش المشار إليها عالية فقد تم الاتفاق على حساب حصة الهيئة على نفس الأسس المتبعة للمرحلة الأولى عن التصرفات المبرمة قبل تاريخ صدور قرار رئيس مجلس الوزراء في ٢٨ يوليو ٢٠٠٥، على أن يتم حساب حصة الهيئة بعد تاريخ القرار المبين عالية بواقع ١,٧٥ دولار للمتر الواحد بالنسبة للتصرفات على قطع الأراضي المخصصة للاستخدام الفندقى أو ٥ دولار أمريكي بالنسبة لقطع الأراضي المخصصة للإسكان السياحي.

** ورد إلى الشركة إخطار من الهيئة العامة للتنمية السياحية بضرورة سداد مبلغ وقدره ٩٧٥ ٨٦٥ ٢١ دولار أمريكي مقابل موافقة الهيئة على منح الشركة برنامج زمنى إضافي لمدة عشر سنوات لاستكمال تنفيذ عناصر ومكونات المشروع السابق اعتماده وإتمام التنمية على كامل الموقع بما يشمل حصة الدولة في التصرف في مساحات الأراضي غير المنماء وكذا المساهمات الخاصة لتطوير العشوائيات إلى جانب سدادها للمتطلبات الامنية لحرم الشاطئ الجديد هذا وقد اعتمد مجلس إدارة الشركة هذا الإخطار بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠٢٣ على أن يتم سداد تلك المستحقات على النحو التالي :

- موافاة الهيئة بشيك مصرفي باسم هيئة الشئون المالية للقوات المسلحة يمثل ٢٠ ٪ من إجمالي القيمة كدفعة مقدمة بواقع ٣٧٣ ١٥٩ ٤ دولار أمريكي وسداد ٨٠ ٪ من إجمالي القيمة بواقع ٧٨٠ ٤٩٢ ١٧ دولار أمريكي للهيئة العامة للتنمية السياحية على (١٥) قسط سنوي متساوي بواقع ١ ١٦٦ ١٨٦ دولار أمريكي قيمة كل قسط، يبدأ سداد أولها اعتباراً من ٢٠٢٣/٧/١.

- تقديم البرنامج الزمنى التفصيلي لاستكمال عناصر ومكونات المشروع بما لا يتجاوز المدة الكلية المحددة.
- التزام الشركة بنهو تنمية مساحات الأراضي غير المنماء من المشروع خلال المدة الزمنية المقررة.
- ووفقاً لموافقة مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة في ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ والتي اعتمدت رأي المستشار القانوني والدراسة المعدة من الإدارة المالية فقد تم توزيع قيمة تكلفة مد البرنامج الزمني على النحو التالي:-

دولار امريكي	عملاء واوراق قبض - اراضي غير منماء
١٣ ٢٢٩ ٨٠١	اعمال تحت التنفيذ مرحلة اولي - اراضي غير مباعة وغير منماء
١ ٨٤٨ ٠٣٨	اعمال تحت التنفيذ مرحلة ثانية - اراضي غير مباعة وغير منماء
٥ ٧١٩ ٣٢٩	تكلفة الحصول على الايرادات - اراضي مباعة - لم يتجاوز عملاتها البرنامج الزمني
١ ٠٦٨ ٨٠٧	
٢١ ٨٦٥ ٩٧٥	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

- وبتاريخ ١٣ فبراير ٢٠٢٥ ورد إلى الشركة خطاب من الهيئة العامة للتنمية السياحية بتحصيل ٥٪ إضافية من القيمة الاجمالية لمقابل شراء البرنامج زمني بقيمة ٢٩٩ ١٠٩٣ دولار. وتم توزيعها قياسا على مشروع التوزيع السابق لتكلفة شراء جدول زمني بقيمة ٩٧٥ ٨٦٥ ٢١ دولار.
- وتم توزيع قيمة تكلفة ال ٥٪ إضافية على النحو التالي:-

دولار امريكي	
٦١٥ ٦١٩	عملاء واوراق قبض - اراضي غير منماه
١٠٨ ٠٤٥	اعمال تحت التنفيذ مرحلة اولي - اراضي غير مباعه وغير منماه
٢٩٤ ٧٢٥	اعمال تحت التنفيذ مرحلة ثانية - اراضي غير مباعه وغير منماه
٧٤ ٩١٠	تكلفة الحصول على الايرادات - اراضي مباعه - لم يتجاوز عملانها البرنامج الزمني
<u>١ ٠٩٣ ٢٩٩</u>	

١٦- رأس المال

رأس المال المرخص به

تم تحديد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري.

رأس المال المُصدر والمدفوع

يبلغ رأس المال المُصدر والمدفوع مبلغ وقدره ١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وعدد الأسهم ١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم مدفوعة بالكامل قيمة السهم واحد جنيه مصري.

١٧- نصيب السهم في أرباح (خسائر) الفترة

عن الفترة المالية المنتهية في
٢٠٢٤/٣/٣١ ٢٠٢٥/٣/٣١

صافي أرباح (خسائر) الفترة	
١٢ ٥٠٣ ٣٣٣	صافي أرباح (خسائر) الفترة - مالكي الشركة الأم
١ ٠٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
<u>٠,٠١</u>	نصيب السهم الأساسي في أرباح (خسائر) الفترة

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

١/١٨ أرصدة المعاملات مع شركات مساهمة وممثلة بأعضاء مجلس الإدارة

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

٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
١٧٧ ٠١٤ ٦٢٧	١٤٥ ٥٢٤ ٧٥٠	عملاء - أراضي
٧٣ ٧٨٨ ٠٠٥	٦٢ ٧١٩ ٠٣٤	عملاء - خدمات المنتج والمرافق - أخرى
(٧٥ ٢٣٤ ٧٥١)	(٢٤ ٣١٦ ١٦٦)	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة عملاء أراضي
(٢٦ ٥٠٣ ٤٩١)	(٣ ٦٧٨ ١٧٤)	الخسائر الائتمانية المتوقعة في قيمة أرصدة عملاء خدمات المنتج والمرافق
<u>١٤٩ ٠٦٤ ٣٩٠</u>	<u>١٨٠ ٢٤٩ ٤٤٤</u>	

٢/١٨ أرصدة المعاملات مع أفراد مساهمة وممثلة بمجلس إدارة الشركة (مجموعة مرتبطة)

- تتضمن أرصدة العملاء في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والظاهرة ضمن (إيضاح رقم ١٠) مبلغ ١ ٩٩٧ ٢٢٠ ٦٠١ جنيه مصري مقابل (مبلغ ١ ٩٩٧ ٢٢٠ ٦٠١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤) والتي تخص مجموعة مساهمين أفراد مرتبطة وذلك مقابل شراء قطع أراضي من الشركة وقد تم بيع الأرض لهم خلال السنوات السابقة قبل مساهمتهم برأس مال الشركة، بالإضافة إلى مصاريف خدمات منتج مستحقة عليهم بلغت قيمتها ٦ ٧٥٥ ٢٦٧ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مقابل (مبلغ ٦ ٧٥٥ ٢٦٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤) بالإضافة إلى غرامات الجدول الزمني مستحقة عليهم بلغت قيمتها ١٨١ ٧٨٩ ١٧٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وقد بلغت الخسائر الائتمانية المتوقعة لمقابلة تلك المديونيات في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مبلغ وقدره ٢٥٣ ٥٩٢ ٤٩٣ جنيه مصري.

٣/١٨ ضمن أرصدة عملاء دفعات مقدمة

- يتضمن رصيد عملاء دفعات مقدمة مبلغ ٣٩ ٧٣٧ ٤٦٥ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٥ مقابل (مبلغ ٣٩ ٧٣٧ ٤٦٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤) (دفعات حجز) مستحقة لبعض مساهمي الشركة الأفراد كما هو مبين ضمن البند (٢/١) عالية، وذلك مقابل التعاقد على شراء قطع أراضي من الشركة والظاهرة ضمن (إيضاح رقم ١٣).

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

١٠٩- إيرادات النشاط		عن الفترة المالية المنتهية في	
		٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
إيرادات نشاط الشركة الأم			
إيرادات بيع فيلات وأراضي		٢٩٩ ٩٩١ ٦٨٧	--
صافي إيرادات نشاط الشركة القابضة		٢٩٩ ٩٩١ ٦٨٧	--
إيرادات نشاط الشركة التابعة			
إيرادات بيع وحدات ومشروع طوايا		٨ ٧٢٣ ٨٠٨	١ ٣٧٦ ١١٠
صافي إيرادات نشاط الشركة التابعة		٨ ٧٢٣ ٨٠٨	١ ٣٧٦ ١١٠
		٣٠٨ ٧١٥ ٤٩٥	١ ٣٧٦ ١١٠
صافي إيرادات النشاط			
مردودات مبيعات*		(٣٢ ٤٣٤ ٦٢٣)	--
صافي إيرادات النشاط		٢٧٦ ٢٨٠ ٨٧٢	١ ٣٧٦ ١١٠
٢٠- إيرادات خدمات مؤداه		عن الفترة المالية المنتهية في	
		٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
إيرادات خدمات توريد كهرباء		١٣ ١٦٦ ١٥٠	٢١ ٨٦٢ ٠٠٤
إيرادات خدمة توريد مياه		٨ ٣٨٧ ٩٣٥	١٥ ٧٢٢ ٥٠٠
إيرادات توريد مياه ري		٩٧٩ ٦٢٤	١ ٧٦٧ ٦٧٥
إيرادات خدمات المنتجع *		١ ٧٤٢ ٢٧٣	٤ ٨٣٠ ٣٤٥
إيرادات إيجارات المحلات		٩٢١ ٦٠٢	٢ ٦٣٧ ٧٣٣
إيرادات صيانة		٣٠١ ٩٤٧	٩٣٩ ٥٤٣
إيرادات نشاط أخرى		٣٩٠ ١١٣	٤٦٦ ٢٧٢
الإجمالي		٢٥ ٨٨٩ ٦٤٤	٤٨ ٢٢٦ ٠٧٢

* تتمثل إيرادات خدمات المنتجع في مقابل تقديم الشركة لخدمات إدارة وصيانة وحراسة ونظافة وتشغيل كافة المرافق العامة والشبكات، متضمنة أعمال الإصلاح والإحلال لكافة المرافق والبنية التحتية لمركز سهل حشيش وذلك في ضوء ما تم التوصل إليه من اتفاق مع جمعية مستثمري سهل حشيش في ٢٢ أكتوبر ٢٠١٢ والذي بموجبه تم الاتفاق على تقديم الخدمة لمدة ٣ سنوات بواقع ٢,٥ جنيه مصري للمتر المربع بزيادة سنوية بواقع ٥٪ سنوياً بدءاً من ٢٠١٣/١/١. وبموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠١٥ تقرر محاسبة العملاء عن عام ٢٠١٥ بنفس أسعار عام ٢٠١٤ دون زيادة سنوية، هذا وقد تم تطبيق الزيادة بدءاً من عام ٢٠١٦. وبموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ إبريل ٢٠١٧ تقرر الموافقة على محاسبة العملاء ابتداءً من يناير ٢٠١٧ بواقع ٣,٩٥ جنيه مصري للمتر المربع الواحد من الأراضي المباعة لهم. وبموجب القرار الصادر من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ أغسطس ٢٠١٨ تقرر زيادة سعر التحاسب عن المتر المربع الواحد ليصبح ٥,٨ جنيه مصري/ متر للمطورين ٤,٨ وللأراضي المستخدمة كملاعب جولف وذلك بدءاً من الأول من يوليو ٢٠١٨، وبموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٩/٧/٧ فقد تقرر زيادة سعر التحاسب إلى ٦,١٦ للمتر المربع الواحد من الأراضي المباعة لهم، ووفقاً لقرار مجلس الإدارة المؤرخ في ٣ فبراير ٢٠٢١ بالموافقة على توجيهات لجنة المراجعة والحوكمة المنعقدة في ٢٧ يناير ٢٠٢١ والتي أفادت بإعفاء كافة عملاء الشركة من إيرادات خدمات المنتجع عن عام ٢٠٢٠ كمشاركة لعملائها في الآثار الناتجة عن جائحة كورونا العالمية.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢١- تكلفة الحصول على الإيراد

عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠٢٤/٣/٣١ ٢٠٢٥/٣/٣١

تكاليف الحصول على الإيراد للشركة الأم

تكلفة مبيعات الأراضي

برنامج زمني اضافي *

١٦ ٥٨٨ ٢٢٢	--
٦ ٣٦٦ ٢٣٣	٣ ٧٨٣ ٨٥٧
٢٢ ٩٥٤ ٤٥٥	٣ ٧٨٣ ٨٥٧

يضاف:

تكاليف النشاط - الشركة التابعة

الإجمالي

٥ ٤٠٤ ٩٩٦	٣٦٧ ٦٥٠
٥ ٤٠٤ ٩٩٦	٣٦٧ ٦٥٠
٢٨ ٣٥٩ ٤٥١	٤ ١٥١ ٥٠٧

يخصم:

رد عمولة الهيئة

الإجمالي

(٣ ١٥٥ ٥٣٤)	--
٢٥ ٢٠٣ ٩١٧	٤ ١٥١ ٥٠٧

* يتمثل المبلغ في قيمة حصة الشركة في تكلفة البرنامج الزمني الممنوح ٥٪ الإضافية من قبل الهيئة العامة للتنمية السياحية المعادل لمبلغ ٩١٠ ٧٤ دولار امريكي وذلك عن مساحات الاراضي المباعة غير المنماه .
** تتمثل تكاليف النشاط للشركة التابعة المبين عاليه في تكلفة الوحدات المباعة بمشروع طوايا وتكلفة تشغيل نشاط تأجير المحلات المملوكة للشركة التابعة بمنطقة المدينة القديمة بمنتجع سهل حشيش بالغردقة.

٢٢- تكلفة خدمات مؤداه

عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠٢٤/٣/٣١ ٢٠٢٥/٣/٣١

تكاليف كهرباء

تكاليف مياه

تكاليف مياه ري

إهلاك أصول ثابتة - ايضاح رقم (٤)

أجور ومرتبات وما في حكمها

تعاقبات عمالة مؤقتة

تعاقبات أمن وحراسة

مصرفوات نظافة

مصرفوات سيارات

مصرفوات الصيانة

مصرفوات إيجارات

تكلفة صيانة ونظافة وامن وحراسة

اهلاك استثمارات عقارية (ايضاح رقم ٥)

مصرفوات أخرى

الإجمالي

١٧ ٥٩١ ٩٩٧	٢٩ ٠٤٦ ١٥٥
١ ٠٨٠ ٧٤٥	٣ ٠١٦ ٥٦٥
٣٧٧ ٠٥٥	١ ٠١٨ ٤٧٦
٨٩٣ ٠٠٩	٨٥٦ ١٤٣
١ ٦٨٦ ٢٠٥	٣ ٣٥٢ ٤٩٤
٢ ٣١٩ ٧١٢	٣ ٣٩٥ ٢٢٣
١ ٢١٩ ٦٥١	٢ ٧٥٧ ١٨٦
٢٦ ٠٩٦	٣٨ ٨٤٨
٢١٩ ٦٢٩	١٩٩ ٠٩١
٨٩٨ ٣١٥	١ ١٦٩ ١٢٣
٤٢٨ ٠٨٦	١ ٠٢١ ٢٩٨
١ ٠٧٧ ٢٨٥	٢ ٣٨٧ ٥٤٥
٢٤٤ ٦٦٥	٢٣٤ ٥٧٩
١٦٩ ٧٣٤	٥٣٤ ٧٣٠
٢٨ ٢٣٢ ١٨٤	٤٩ ٠٢٧ ٤٥٦

ويتم توزيع تلك التكاليف كما يلي:

عن الفترة المالية المنتهية في

٢٠٢٤/٣/٣١ ٢٠٢٥/٣/٣١

تكلفة خدمات توريد كهرباء ومياه ري واتصالات وأخرى

تكلفة خدمة إدارة المنتجع

١٩ ٢١٤ ١٣٣	٣٣ ٣٦٦ ٨٨٥
٩ ٠١٨ ٠٥١	١٥ ٦٦٠ ٥٧١
٢٨ ٢٣٢ ١٨٤	٤٩ ٠٢٧ ٤٥٦

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٣ - إيرادات أخرى

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
٤٣٣ ٦٧١	٨٥٢ ٢٨٩	تأجير أراضي فضاء
٤١٢ ٨٥٥	٥ ٤٢٩ ٤٦٦	تأجير شاطئ
١٤٧ ٩٥٢	١٠٠ ٠٠٠	تأجير الرصيف البحري
٥٩٥ ٦٢٨	٢ ٠٤٤ ٦٧٣	تأجير أبراج اتصالات
--	٢ ٧٥٧ ٠٨٠	مد مرافق لأراضي العملاء
--	٧ ١٨٦ ٥٠١	قوائد محصلة من العملاء
--	٦ ٨٣١ ٥٤١	رسوم - محصلة من العملاء
٣٧٩ ١٠٨	٩ ٢٧٦ ٩٩٦	إيرادات متنوعة
<u>١ ٩٦٩ ٢١٤</u>	<u>٣٤ ٤٧٨ ٥٤٦</u>	الإجمالي

٢٤ - مصروفات تشغيل أخرى*

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
٢٠٧ ٧١٣	٣٢٦ ٥٦٧	تكلفة تشغيل الشاطئ
٤٣٢ ٥٩٢	٣٦٤ ٩٩٥	إهلاك أصول ثابتة - إيضاح رقم (٤)
٩٠٧ ٩٥٧	١ ٥٤٠ ٢٧٥	أجور ومرتببات وما في حكمها
١ ٢٤٩ ٠٧٦	١ ٥٥٩ ٩٠٦	تعاقبات عمالة مؤقتة
٦٥٦ ٧٣٥	١ ٢٦٦ ٧٦٦	تعاقبات أمن وحراسة
١٤ ٠٥٢	١٧ ٨٤٨	مصروفات نظافة
١١٨ ٢٦٢	٩١ ٤٧١	مصروفات سيارات
٤٨٣ ٧٠٨	٥٣٧ ١٤٤	مصروفات الصيانة
٢٣٠ ٥٠٨	٤٦٩ ٢٢٧	مصروفات إيجارات
٨٤١ ٩٥٩	٢٠٣ ٤٦٤	مصروفات أخرى
<u>٥ ١٤٢ ٥٦٢</u>	<u>٦ ٣٧٧ ٦٦٣</u>	الإجمالي

(*) يتمثل بند مصروفات تشغيل أخرى في حصة مشاركة الشركة بقيمة خدمات المنتج بما يخص الأراضي الغير مباعة.

٢٥ - مصروفات بيع وتسويق

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
٢٢٣ ٧٢٠	٣٦٨ ٨٨٧	أجور ومرتببات وما في حكمها
٤٦٤ ١٦٣	٤٥ ٧٧٢	عمولات مبيعات أراضي ووحدات سكنية
٢١٤ ٢٤٤	٦٨ ٨٠٦	مصروفات دعائية وترويج وإعلان
١٠٩ ١٦١	--	مصروفات أخرى
<u>١ ٠١١ ٢٨٨</u>	<u>٤٨٣ ٤٦٥</u>	الإجمالي

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٦ - مصروفات إدارية وعمومية

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
٥ ١٩٩ ٠٤٦	٨ ٢٣٣ ٨٢٤	أجور ومرتببات وبدلات وما في حكمها
٤٣٠ ٨٥٩	--	بدلات مجلس الإدارة واللجان التنفيذية
٢ ٤٤٢ ٥٦٥	١١ ٤٥١ ٩١٥	مصروفات استشارات وأتعاب مهنية
١٥٦ ٧٤٢	١١٧ ٢٥٤	إهلاك أصول ثابتة (إيضاح رقم ٤)
٦٨ ٩١٥	٢٢٢ ٣٧٥	مصروفات بنكية
٥١٩ ٧٢٠	٥٣٦ ٧٢٧	إيجارات
٥٣٤ ٦٤٧	٥٤٦ ٥٠٠	أدوات كتابية ومطبوعات ومصروفات كمبيوتر
٢٥٥ ٤٨١	٢٥٥ ٣٧٩	مصروفات سفر وانتقال
١٣٨ ٦٠٢	٣٣٩ ٣١٣	اشتراكات
٧٥٧ ١٣٠	١ ٢٩٣ ٣٦٤	أخرى
<u>١٠ ٥٠٣ ٧٠٧</u>	<u>٢٢ ٩٩٦ ٦٥١</u>	الإجمالي

٢٧ - إيرادات التمويل بالأساس

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
٤ ٤٦١ ٣٨٤	١٠ ٦٢٥ ٨١٣	إيراد فوائد
٣٠ ٣٥٥ ٦٣٦	(٢٨ ١٠١ ٢٨٨)	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية
<u>٣٤ ٨١٧ ٠٢٠</u>	<u>(١٧ ٤٧٥ ٤٧٥)</u>	الإجمالي

٢٨ - ضريبة الدخل

عن الفترة المالية المنتهية في		
٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	
--	(٩ ٩٠٣ ٢٧٢)	ضريبة الدخل الجارية
(٩٥ ٦٥٦ ٦٧١)	٥ ٢٤٠ ٦١٠	الضريبة المؤجلة إيضاح رقم (٢٨-١)
<u>(٩٥ ٦٥٦ ٦٧١)</u>	<u>(٤ ٦٦٢ ٦٦٢)</u>	الإجمالي

٢٨-١ التزامات ضريبية مؤجلة

٢٠٢٥/٣/٣١	الحركة خلال الفترة	٢٠٢٥/١/١	
(١٠ ٤٠٦ ٨٥٨)	(٣٥٥ ٩٩٢)	(١٠ ٠٥٠ ٨٦٦)	فروق أصول ثابتة
(٢٦٣ ٨٢٠ ٣٥١)	٦ ٣٢٢ ٧٨٩	(٢٧٠ ١٤٣ ١٤٠)	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية غير المحققة
١٠٧ ٦٤٧	١٠٧ ٦٤٧	--	خسائر ضريبية مرحلة
٣٣٦ ٦٢٧ ٤٤٠	(٨٣٣ ٨٣٤)	٣٣٧ ٤٦١ ٢٧٤	فروق مخصصات واطمئنان
<u>٦٢ ٥٠٧ ٨٧٨</u>	<u>٥ ٢٤٠ ٦١٠</u>	<u>٥٧ ٢٦٧ ٢٦٨</u>	

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٢٩- الحقوق غير المسيطرة
يتمثل الرصيد الظاهر بقائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ في نصيبهم من حقوق الملكية في الشركة التابعة على النحو التالي: -

٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١	رصيد في أول الفترة
(٨٨ ٦٤٣ ٨٢٧)	٧٥ ٦٦٢ ٢٩٧	يضاف:
١٦٤ ٣٠٦ ١٢٤	٦٣٥ ٤٢٥	نصيب الحقوق غير المسيطرة في (خسائر) أرباح الفترة / العام
٧٥ ٦٦٢ ٢٩٧	٧٦ ٢٩٧ ٧٢٢	رصيد آخر الفترة / العام

٣٠- خسائر انتمائية متوقعة

٢٠٢٥/٣/٣١

الإجمالي	نقدية بالبنوك	مدينة أخرى	عملاء وأوراق قبض	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
١ ٧٧٩ ٨٥٦ ٠٧٦	٤ ٢٣٥ ٩١٩	٤ ٠٣٨ ١٥٥	١ ٧٧١ ٥٨٢ ٠٠٢	(رد) عبء خلال الفترة
(٢ ٢٥٩ ١٨٣)	١١٠ ٨٧٣	(١١٧ ٦٧٧)	(٢ ٢٥٢ ٣٧٩)	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٥
١ ٧٧٧ ٥٩٦ ٨٩٣	٤ ٣٤٦ ٧٩٢	٣ ٩٢٠ ٤٧٨	١ ٧٦٩ ٣٢٩ ٦٢٣	

٣١- الموقف الضريبي

الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية

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

منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٤

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

السنوات ٢٠٠٥ / ٢٠٠٨

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

سنة ٢٠٠٩

تم الانتهاء من الفحص الفعلي لسنة ٢٠٠٩ وتم استلام نموذج (١٩) المتضمن تقديرات الأمورية وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني المحدد وقد تم إنهاء النزاع في اللجنة الداخلية بجلسة ٣٠ مايو ٢٠١٨ وصدر قرار اللجنة الداخلية بالموافقة من إدارة الشركة بوعاء خسائر قدرها ٩٤٦ ٩٥٥ ٢٩ جنية مصري + وعاء مستقل ٥٦٦ بمبلغ ٦٠٩ ٥٩٤ جنية مصري يستحق عنه ضريبة قدرها ٩٢٢ ١١٨ جنية مصري، وتم تسويتها من الرصيد الدائن المستحق للشركة طبقاً لنموذج أ٩ حجز في ٢٠١٩/١/٣١.

السنوات من ٢٠١٠ - ٢٠١٣

قامت الأمورية بالفحص التقديري لتلك الفترة ومخاطبة الشركة بتقديراتها وتم الاعتراض عليها في الميعاد القانوني المحدد وبناء عليه تم أخطار الشركة وتم عمل محضر في تاريخ ٥ مايو ٢٠١٦ وتم إخطار الشركة بتحويل الملف إلى لجان الطعن

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

الضريبي، وتم الانتهاء من أعمال إعادة الفحص، وقامت الشركة بالموافقة على نتيجة إعادة الفحص بتاريخ ٢٠١٨/١١/١١. وقد أسفر الفحص عن خسائر ضريبية قدرها ١٧١ مليون جنية مصري وتُرحل وتُغطى أوعية السنوات ٢٠١٣/٢٠١٠ بالإضافة إلى أوعية ضريبية مستقلة.

٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠	بيان م٥٦
٥٨١ ٨١٢	٥٩٣ ٢٠٧	٢ ٣٩٠ ٨٩٥	١ ١٨٤ ٩٠٨	اتعاب واستشارات اعمال تحت التنفيذ
--	--	١ ١٩١ ٣٢٥	١ ١٢٣ ٠٣٢	اتعاب واستشارات ضمن مصروفات عمومية
٤٧ ٧٥٥	١٠ ٢٩٠	--	--	اتعاب توظيف
--	--	--	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	علامة تجارية
٦٢٩ ٥٦٧	٦٠٣ ٤٩٧	٣ ٥٨٢ ٢٢٠	٨ ٣٠٧ ٩٤٠	إجمالي
٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٠	بيان م٥٧
--	٢٦٦ ١٢١	٣١ ٢٥٠	--	عمولات

كما تم اخطار لجنة الطعن بصورة رسمية من نتيجة إعادة الفحص بعد موافقة الشركة عليها، وقد صدر قرار لجنة الطعن بإنهاء النزاع صلحاً مع المأمورية وتم الربط على الملف، وسداد الفروق الضريبية المستحقة.

أعوام ٢٠١٤ - ٢٠٢٤

تم تقديم الإقرار في المواعيد القانونية وفقاً لإحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠٢٤. وجارى استكمال أعمال الفحص عن السنوات ٢٠١٩/٢٠١٤ والسنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٤ لم تطلب للفحص حتى تاريخه.

ضريبة كسب العمل

السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٤:

تم فحص ضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠٠٤ وتم الربط والسداد.

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨:

- تم فحص عام ٢٠٠٥ وأسفر عن استحقاق فروق ضريبية قدرها ٦٦٥ ٣١ جنية مصري، وتم السداد.
- قامت الشركة بفحص السنوات ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٧ وأسفر الفحص عن فروق قدرها ٢٢١ ٥٢١ جنية مصري وتم السداد.
- تم فحص سنة ٢٠٠٨، وصدر نموذج (٣٨-مرتبات) بفروق قدرها ٣,٨٠٦ مليون جنية مصري وتم الاعتراض على النموذج وتم عمل لجنة داخلية ووافقت فيها الشركة على بعض البنود بناء على نتيجة اللجنة بلغ قيمة الضريبة المستحقة عليها ١,٤٨٦ مليون جنية مصري وتم السداد بينما اعترضت على بعض البنود الأخرى والتي بلغ قيمة الضريبة المطالب بها عنها والغرامات الناتجة عنها ١,٨٦٢ مليون جنية مصري وتم إحالة أوجه الاعتراض إلى اللجنة المتخصصة للبت فيها.

- وبموجب قرار اللجنة الداخلية بتاريخ ١٥ أبريل ٢٠١٩ تم قبول اعتراض الشركة وتم الربط بمبلغ ٦٥٩ ٧١ جنية مصري لا غير وتم إنهاء النزاع عن عام ٢٠٠٨ صلحاً وإخطار لجنة الطعن بذلك.

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٣

قامت المأمورية بربط تقديري عن تلك الفترة بنموذج (٣٨) تقديري وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني وتم إعادة الفحص عن تلك السنوات وقد أسفر الفحص عن فروق قدرها ٨٧٣ ٢٣٠ جنية مصري جاري تسويتها من الرصيد الدائن المستحق للشركة طرف المصلحة.

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨

تم فحص تلك السنوات على اساس دفترى. وقد أسفر الفحص عن فروق ضريبية قدرها ٣٢٦ ٢٤٣ جنية مصري تتضمن ١٢ ٦٥١ جنية مصري مقابل تأخير، وتم الطعن على نماذج ٣٨ مرتبات، وقد صدر بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢٧ قرار اللجنة الداخلية بالمركز اتفاقاً بفروق فحص قدرها ٣٨٤ ٢٢٠ جنية مصري بالإضافة الى مبلغ ٩٨٥ ٥١٠ جنية مصري قيمة مقابل التأخير، وتم سداد الضريبة بالكامل وجارى تسوية الغرامات في ضوء القانون ١٧٣ لسنة ٢٠٢٠.

عام ٢٠٢٢/٢٠١٩

تم الفحص وجارى استكمال إجراءات الاخطار والربط والطعن.

عام ٢٠٢٤/٢٠٢٣

لم تطلب للفحص.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

ثالثاً: الضريبة على القيمة المضافة / الضريبة العامة على المبيعات

السنوات منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٧

- تم الفحص منذ بداية النشاط وحتى ٢٠٠٧ من قبل مصلحة ضرائب المبيعات وتم الربط والسداد.

السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٥

- تم فحص تلك السنوات وقد أسفرت عن فروق نهائية قدرها

- السنوات ٢٠٠٨ / ٢٠١٠ مبلغ قدرة ٣٥٩ ٧٩٣ جنية مصري وتم عمل مقاصة مع الرصيد الدائن للشركة.

- السنوات ٢٠١١ / ٢٠١٣ مبلغ قدرة ٢٧٩ ٠٨٦ جنية مصري وتم عمل مقاصة مع الرصيد الدائن للشركة

(بخلاف الضريبة الإضافية والتي تم سدادها).

- السنوات ٢٠١٤ - ٢٠١٥ مبلغ قدرة ١٩٠ ٦٣١ جنية مصري وتم سداد تلك الفروق الضريبية.

- السنوات ٢٠١٦ - ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ٩٢٢ ٠٠٣ جنية مصري وتم سداد تلك الفروق الضريبية.

السنوات ٢٠٢١ / ٢٠٢٣ / ٢٠٢٤

تقوم الشركة بتقديم اقرارات ضرائب القيمة المضافة في المواعيد القانونية. وجاري فحص السنوات من ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٣.

رابعاً: ضريبة الدمغة

الفترة منذ بداية النشاط حتى ٢٠٠٦/٧/٣١

- تم الفحص من بداية النشاط حتى ٢٠٠٦ وتم الربط والسداد.

الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠٢٣

لم تقم بالمأمورية بفحص تلك الفترة.

و بناءً على ما سبق يري المستشار الضريبي للشركة كفاية المخصصات المكونة في ٢٠٢٥/٣/٣١ .

٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

القيمة العادلة

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

خطر العملات الأجنبية

تمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك ترجمة أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. وقد بلغت قيمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي ما يعادل مبلغ ٤٤٢ ٩٨٠ ٣٠٥٨ جنية مصري ٧٦٢ ٣٦٣ ٦٣٦ جنية مصري، على التوالي، وفيما يلي بيان صافي أرصدة العملات الأجنبية في تاريخ المركز المالي

فائض

٨ ٥٦٥ ٤٤٠

١٥٤ ٩٣٤

١٨ ٠٦٥

العملات الأجنبية

الدولار الأمريكي

يورو أوروبي

جنيه إسترليني

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

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

خطر الائتمان

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

٣٣- الاحتياطي القانوني

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

٣٤- الموقف القانوني

١٣٤- قامت الهيئة العامة للتنمية السياحية بإخطار الشركة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ بقرار مجلس إدارة الهيئة بإلغاء الموافقة المبدئية الصادرة بتخصيص أرض المرحلة الثالثة من منطقة سهل حشيش (المنطقة ج) والمقدر مساحتها بناء على العقد الرئيسي مع الهيئة العامة للتنمية السياحية ٢٠ مليون متر مربع هذا وقد قامت الشركة برفع دعوى إلغاء القرار الإداري المشار إليه أعلاه والصادر من الهيئة العامة للتنمية السياحية أمام محكمة القضاء الإداري في ٢١ سبتمبر ٢٠١١ وقد قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى هيئة المفوضين لإعداد تقرير بالرأي القانوني وبجلسة ١٨ مايو ٢٠١٥ تم حجز الدعوى للتقرير مع التصريح بتقديم المذكرات خلال أسبوعين، وقد أفاد المستشار القانوني بورود التقرير في دعوي الإلغاء بقبولها شكلاً ورفضها موضوعاً وهو تقرير استرشادي غير ملزم للمحكمة وقد تم تداول عدة جلسات بالقضية حتى جلسة ٢٧ أكتوبر ٢٠١٨ وفي تلك الجلسة تم إحالة الدعوى إلى دائرة أخرى، عقدت أول جلسة بعد الإحالة من الدائرة أولى أفراد في ١١ مايو ٢٠١٩ وبذلك الجلسة تم تأجيل الدعوى إدارياً إلى جلسة ٤ يوليو ٢٠١٩ وبذلك الجلسة تم إعادة التأجيل إلى جلسة ٢٦ أكتوبر ٢٠١٩ وذلك لإعلان الهيئة بإحالة الدعوى إلى دائرة أخرى وبذلك الجلسة دفع محامى الهيئة بعدم اختصاص الدائرة بنظر النزاع لكونه متعلق بالتراخيص وليس عقد وطلب إحالتها إلى دائرة أخرى وقد تقدم بحواظ مستندات وتم تأجيل النزاع الدعوى إلى جلسة ١٨ يناير ٢٠٢٠ للاطلاع، وبذلك الجلسة تم تأجيل الدعوى لجلسة ٢١ مارس ٢٠٢٠ لإدخال خصوم جدد من جانب الشركة والإعلان بالإدخال، وبجلسة ٢١ مارس ٢٠٢٠ تم تأجيل نظر الدعوى إلى ٩ مايو ٢٠٢٠ لذات القرار السابق وبهذه الجلسة تم التأجيل إدارياً لجلسة ١ يوليو ٢٠٢٠ بسبب عدم انعقاد الجلسات نتيجة تداعيات فيروس كورونا المستجد وقد تم تداول عدة جلسات كان آخرها بتاريخ ٥ نوفمبر ٢٠٢٢ وبذلك الجلسة تم التأجيل عدة مرات آخرها جلسة ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٣ والتي تم طلب تصحيح شكل الدعوي باختصاص السيد وزير الإسكان بدلاً من وزير السياحة وفقاً لقرار رئيس الجمهورية رقم ٥٣٤ لسنة ٢٠٢١ وتم التأجيل لجلسة ٢٧ أبريل ٢٠٢٤ وتم حجز الدعوى للحكم بجلسة ٢٥ مايو ٢٠٢٤ وبذلك الجلسة تم مد أجل صدور الحكم إلى جلسة ٢٢ يونيو ٢٠٢٤، وبهذه الجلسة أصدرت محكمة القضاء الإداري حكماً في الدعوى برفض الدعوى المقامة من الشركة وذلك على نحو ما هو ثابت بأجندة المحكمة وقد تم الطعن على ذلك الحكم أمام المحكمة الإدارية العليا من جانب الشئون القانونية بالشركة والذي قيد برقم ٧٠/٥٨٤٥٦ق والطعن الثاني المقدم من مكتب معتوق بسيوني - المستشار القانوني للشركة - برقم ٧٠/٥٨٨٩٠ق وقررت المحكمة بجلسة ١٥ أبريل ٢٠٢٥ إحالة الطعن إلى دائره الموضوع والجلسة القادمة بتاريخ ٢٠٢٥/١١/٤ .

ومن ناحية أخرى، فقد تم تقديم طلب إلى اللجنة الوزارية لفض منازعات الاستثمار طالبين إلغاء قرار الهيئة الصادر بإلغاء تخصيص المرحلة الثالثة من مشروع مركز سهل حشيش السياحي مع ما يترتب على ذلك من آثار أخصها إلزام الهيئة العامة للتنمية السياحية باستكمال إجراءات التعاقد مع الشركة عن المرحلة الثالثة المبينة بالتعاقد المبرم بين الهيئة والشركة بتاريخ ٢٤ أكتوبر ١٩٩٥ وتم تحديد جلسة أمام اللجنة بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٥، وتم تأجيلها إلى جلسة ٨ إبريل ٢٠٢٥م وتم إثبات أمام اللجنة أن لنا مطاعن على الحكم الصادر من محكمة القضاء الإداري في الدعوة رقم ٦٥/٥٥١٥٨ حيث تم إغفال طلبات الشركة في الدعوي مما يشكل إخلال بحق الدفاع وكذلك فإن الحكم الصادر من المحكمة قد أغفل الفصل

في الشق المالي ولم يقض برد المبالغ التي تم سدادها من الشركة لصالح الهيئة بخصوص أرض المرحلة الثالثة وبناء عليه تم التأجيل وذلك لتتقدم بمذكرة بطلباتنا الختامية وشهادة بم تم في الطعن علي الحكم الصادر في الدعوي رقم ٥٨٨٩٠ لسنة ٧٠ قضائية ولتقدم الهيئة ردها علي صحيفة الطعن الخاصة بنا علي الحكم ٥٥١٥٨ / ٢٥ / ٢٠٢٥.

٢-٣٤ توجد عدة دعاوي مرفوعة من الشركة ضد بعض المستثمرين وأعضاء مجلس إدارة الشركة وملخصها وفقاً لما يلي:-

١-٢-٣٤ ١ دعوى رقم ١٤٣٩ لسنة ٢٠٢٢ من الشركة المصرية للمنتجات السياحية ضد جيهان عادل علي سليمان بدعوى إلزام المدعى عليها بسداد قيمة الشيك رقم ١١٣٨٧٠٩١٥ وقامت الشركة المصرية للمنتجات السياحية باستصدار أمر أداء لقيمة الشيك المسحوب من المدعى عليها لصالح الشركة والدعوى الان متداولة أمام محكمة أول درجة وبتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣ قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى الخبراء وتم إنهاء مأمورية الخبير وتم إفادة المستشار القانوني للشركة بصدر حكم ضد المدعي عليها بإلزامها بسداد قيمة الشيك وفوائد ٤ % من تاريخ الطالبة القضائية في ١٠ مارس ٢٠٢٢ وتم التأكيد من منطوق الحكم يوم ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٤ وتم الطعن علي الحكم وبجلسة الاستئناف بتاريخ ١٦ مارس ٢٠٢٥ قررت المحكمة التأجيل لجلسة ٢٠٢٥/٧/١٩

٢-٢-٣٤ ٢ دعوى رقم ١٤٤٠ لسنة ٢٠٢٢ من الشركة المصرية للمنتجات السياحية ضد جيهان عادل علي سليمان بدعوى إلزام المدعى عليها بسداد قيمة الشيك رقم ١١٣٨٧٠٩١٧ وقامت الشركة المصرية للمنتجات السياحية باستصدار أمر أداء لقيمة الشيك المسحوب من المدعى عليها لصالح الشركة والدعوى الان متداولة أمام محكمة أول درجة وبتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣ قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى الخبراء وتم إنهاء مأمورية الخبير وتم إفادة المستشار القانوني للشركة بصدر حكم ضد المدعي عليها بإلزامها بسداد قيمة الشيك وفوائد ٤ % من تاريخ الطالبة القضائية في ١٠ مارس ٢٠٢٣ وتم التأكيد من منطوق الحكم يوم ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٤ وتم الطعن علي الحكم وبجلسة الاستئناف بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠٢٥. قررت المحكمة التأجيل والجلسة القادمة محد انعقادها بتاريخ ٢٠٢٥/١٠/٢٧.

٣-٢-٣٤ ٣ دعوى رقم ١٤٤١ لسنة ٢٠٢٢ من الشركة المصرية للمنتجات السياحية ضد جيهان عادل علي سليمان بدعوى إلزام المدعى عليها بسداد قيمة الشيك رقم ١١٣٨٧٠٩١٧ وقامت الشركة المصرية للمنتجات السياحية باستصدار أمر أداء لقيمة الشيك المسحوب من المدعى عليها لصالح الشركة والدعوى الان متداولة أمام محكمة أول درجة وبتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣ قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى الخبراء وتم إنهاء مأمورية الخبير وتم إفادة المستشار القانوني للشركة بصدر حكم ضد المدعي عليها بإلزامها بسداد قيمة الشيك وفوائد ٤ % من تاريخ الطالبة القضائية في ١٠ مارس ٢٠٢٢ وتم التأكيد من منطوق الحكم يوم ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٤ وتم الطعن علي الحكم وبجلسة الاستئناف بتاريخ ٢٢ مارس ٢٠٢٥. قررت المحكمة التأجيل لجلسة ٢٠٢٥/٩/٧

٤-٢-٣٤ ٤ دعوى رقم ١٤٤٢ لسنة ٢٠٢٢ من الشركة المصرية للمنتجات السياحية ضد جيهان عادل علي سليمان بدعوى إلزام المدعى عليها بسداد قيمة الشيك رقم ١١٣٨٧٠٩٢ وقامت الشركة المصرية للمنتجات السياحية باستصدار أمر أداء لقيمة الشيك المسحوب من المدعى عليها لصالح الشركة والدعوى الان متداولة أمام محكمة أول درجة وبتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣ قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى الخبراء وتم إنهاء مأمورية الخبير وتم إفادة المستشار القانوني للشركة بصدر حكم ضد المدعي عليها بإلزامها بسداد قيمة الشيك وفوائد ٤ % من تاريخ الطالبة القضائية في ١٠ مارس ٢٠٢٢ وتم التأكيد من منطوق الحكم يوم ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٤ وتم الطعن علي الحكم وبجلسة الاستئناف بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٥. قررت المحكمة التأجيل لجلسة ٢٠٢٥/٨/١٧

٥-٢-٣٤ ٥ دعوى رقم ١٤٤٣ لسنة ٢٠٢٢ من الشركة المصرية للمنتجات السياحية ضد جيهان عادل علي سليمان بدعوى إلزام المدعى عليها بسداد قيمة الشيك رقم ١١٣٨٧٠٩٠٢ وقامت الشركة المصرية للمنتجات السياحية باستصدار أمر أداء لقيمة الشيك المسحوب من المدعى عليها لصالح الشركة والدعوى الان متداولة أمام محكمة أول درجة وبتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣ قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى الخبراء وتم إنهاء مأمورية الخبير وتم إفادة المستشار القانوني للشركة بصدر حكم ضد المدعي عليها بإلزامها بسداد قيمة الشيك وفوائد ٤ % من تاريخ الطالبة القضائية في ١٠ مارس ٢٠٢٢ وتم التأكيد من منطوق الحكم يوم ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٤ وتم الطعن علي الحكم وبجلسة الاستئناف بتاريخ ١٧ مارس ٢٠٢٥. قررت المحكمة التأجيل لجلسة ٢٠٢٥/٨/١٨

٦-٢-٣٤ ٦ دعوى رقم ١٤٤٤ لسنة ٢٠٢٢ من الشركة المصرية للمنتجات السياحية ضد جيهان عادل علي سليمان بدعوى إلزام المدعى عليها بسداد قيمة الشيك رقم ١١٣٨٧٠٩٠٧ وقامت الشركة المصرية للمنتجات السياحية باستصدار أمر أداء لقيمة الشيك المسحوب من المدعى عليها لصالح الشركة والدعوى الان متداولة أمام محكمة أول درجة وبتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣ قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى الخبراء وتم إنهاء مأمورية الخبير والدعوي موجهة لجلسة ٢٠٢٥/٧/٣٠

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧-٢-٣٤ دعوى رقم ١٤٤٥ لسنة ٢٠٢٢ من الشركة المصرية للمنتجات السياحية ضد جيهان عادل علي سليمان بدعوى إلزام المدعى عليها بسداد قيمة الشيك رقم ١١٣٨٧٠٩٠٨ وقامت الشركة المصرية للمنتجات السياحية باستصدار أمر أداء لقيمة الشيك المسحوب من المدعى عليها لصالح الشركة والدعوى الآن متداولة أما محكمة أول درجة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣ قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى الخبراء وتم إنهاء مأمورية الخبير وتم إفادة المستشار القانوني للشركة بصور حكم ضد المدعي عليها بإلزامها بسداد قيمة الشيك وفوائد ٤ % من تاريخ المطالبة القضائية في ١٠ مارس ٢٠٢٢ وتم التأكيد من منطوق الحكم يوم ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٤ وتم الطعن علي الحكم وبجلسة الاستئناف بتاريخ ١٠ مارس ٢٠٢٥. قررت المحكمة التأجيل لجلسة ٢٠٢٥/٩/١٣

٨-٢-٣٤ دعوى رقم ١٤٤٧ لسنة ٢٠٢٢ من الشركة المصرية للمنتجات السياحية ضد جيهان عادل علي سليمان بدعوى إلزام المدعى عليها بسداد قيمة الشيك رقم ١١٣٨٧٠٩٠١ وقامت الشركة المصرية للمنتجات السياحية باستصدار أمر أداء لقيمة الشيك المسحوب من المدعى عليها لصالح الشركة والدعوى الآن متداولة أما محكمة أول درجة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٣ قررت المحكمة إحالة الدعوى إلى الخبراء وتم إنهاء مأمورية الخبير وتم إفادة المستشار القانوني للشركة بصور حكم ضد المدعي عليها بإلزامها بسداد قيمة الشيك وفوائد ٤ % من تاريخ المطالبة القضائية في ١٠ مارس ٢٠٢٣ وتم التأكيد من منطوق الحكم يوم ٢٧ نوفمبر ٢٠٢٤ وتم الطعن علي الحكم وبجلسة الاستئناف بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٥. قررت المحكمة التأجيل لجلسة ٢٠٢٥/٧/٧

٩-٢-٣٤ تم إقامة دعوى رقم ٩٣٣/١٧٦٥٩ق (الدعوى رقم ١٨ لسنة ١٣٩٩ سابقاً) من الشركة المصرية للمنتجات السياحية ضد شركة رد سي ريزورت بدعوى بطلان حكم التحكيم رقم ٢٠٢٠/١٤٢٧ وأصدرت المحكمة حكمها في الدعوى بتاريخ ٤ إبريل ٢٠٢٣ قاضية بقبول الدعوى شكلاً ورفضها موضوعاً وتم الطعن بالنقض على الحكم الصادر برفض الدعوى من محكمة استئناف القاهرة وأودعت النيابة رأيها وتم تحديد جلسة لنظر الطعن بالنقض بتاريخ ٢٦ يناير ٢٠٢٥ قررت المحكمة بعدم قبول الطعن.

١٠-٢-٣٤ دعوى رقم ٧٩٥ لسنة ١٦ قضائية (الدعوى رقم ٩٦ لسنة ٢٠٢٢ سابقاً) من المدعي طارق محمدي ناصف وجيهان عادل علي سليمان وسحر عادل علي سليمان وأشرف عادل علي سليمان حيث قاموا برفع دعوى تعويض ضد الشركة طالبين الحكم لصالحهم بأن يؤدي المدعي عليهم مبلغ ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنية مصري تعويضاً عن الأضرار التي لحقت بالمدعين نتيجة للمسئولية التقصيرية للمدعى عليهم وقررت محكمة جنوب القاهرة عدم اختصاصها بنظر الدعوى وإحالتها إلى محكمة القاهرة الاقتصادية وأصدرت المحكمة حكم تمهيدي بإحالة الدعوى إلى الخبراء وأنهى الخبراء مأموريتهم وتم حجز الدعوى للحكم لجلسة ٢٨ أغسطس ٢٠٢٤ بإلزام الشركة بسداد ٣.٠٠٠.٠٠٠ جنية مصري للسيدة / جيهان عادل علي سليمان وسيتم الطعن بالنقض وتم تحديد أول جلسة لنظر الشق العاجل في الطعن بتاريخ ١٣ فبراير ٢٠٢٥. أول جلسة أمام محكمة النقض ٢٠٢٥/٥/٨ بغرفة المشورة لنظر الطعن. وقررت المحكمة عدم قبول الطعن من جانبنا.

١١-٢-٣٤ تم إقامة دعوى رقم ٢٠٢٤/٣٥٨ من المدعي أشرف عادل علي سليمان حيث قام برفع دعوى ضد الشركة طالبا الحكم بوقف تنفيذ البند الخاص بإعادة طرح الأراضي المسحوبة الخاصة بالمدعي للبيع الثابت بمحضر الاجتماع المؤرخ ٢٧ إبريل ٢٠٢٤ ومحضر اجتماع الجمعية العامة العادية للشركة الصادر بتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠٢٣ واحتياطياً تم وقف البت في تنفيذ البند السابق ذكره لحين الفصل في الدعاوي أرقام ٤٣٥٩ لسنة ٢٠٢٣ و ٦٠٨٤ لسنة ٢٠٢٣ وبجلسة ٢٠٢٥/٥/١٧ تم شطب الدعوي.

١٢-٢-٣٤ تم إقامة دعوى رقم ١٧/١٧٧٦ق & والدعوى ١٧/١٨٩٩ من المدعي طارق منصور وجيهان سليمان حيث قاموا برفع دعوى ضد الشركة طالبين بطلان الجمعية العامة العادية للشركة بتاريخ ٣ يوليو ٢٠٢٤ وبما يترتب عليه من اثار أهمها بطلان وإنعدام كافة القرارات التي صدرت عنها وبتاريخ ٣ فبراير ٢٠٢٥ قررت المحكمة رفض الدعوى

١٣-٢-٣٤ تم إقامة دعوى رقم ١٤١/٣٧ق من المدعي شركة اوربيت للتنمية السياحية حيث قاموا برفع دعوى ضد الشركة ببطلان حكم التحكيم بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٤ وأقام الخصم الدعوى طالبا بطلان حكم التحكيم الصادر من مركز القاهرة الاقليمي للتحكيم التجاري الدولي في الدعوى رقم ١٥٥٧ ل ٢٠٢٢، الجلسة القادمة محدد أنعقادها بتاريخ ٦-٩-٢٠٢٥.

١٤-٢-٣٤ تم إقامة دعوى رقم ١٨/٤٢٣ق من المدعى شركة بيت الخبرة القابضة ضد الشركة المصرية للمنتجات السياحية ببطلان الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ١٤-١٢-٢٠٢٣، وفى جلسة ٢٠٢٥/٦/٢٤ قررت المحكمة أحالة الدعوة الى مكتب الخبراء ولم يتم تحديد جلسة بعد أمام الخبير.

بناءً على ما سبق يري المستشار القانوني للشركة كفاية المخصصات المكونة لمقابلة الالتزامات القانونية المحتملة إيضاح رقم (١٢)، كما يري أنه لا حاجة الي تدعيمه مع الأخذ في الاعتبار إعادة دراسة المخصصات خلال السنة القادمة.

الشركة المصرية للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
(جميع المبالغ الواردة بالجنيه المصري ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٥ - أرقام المقارنة

- قامت الشركة بإعادة تبويب أرقام المقارنة لتتماشي من الفترة المالية الحالية كما يلي:-

قائمة الدخل

بعد التعديل	التعديل	قبل التعديل	
٢٠٢٥/٣/٣١	خلال الفترة	٢٠٢٥/١/١	
٣٠٨ ٧١٥ ٤٩٥	(١ ٦١٣ ٦٦٢)	٣١٠ ٣٢٩ ١٥٧	إيرادات النشاط
٢٥ ٨٨٩ ٦٤٤	١ ٦١٣ ٦٦٢	٢٤ ٢٧٥ ٩٨٢	إيرادات خدمات مؤاده
٢٥ ٢٠٣ ٩١٧	(١ ٤٥٢ ٥١٣)	٢٦ ٦٥٦ ٤٣٠	تكلفة الحصول على الإيراد
٢٨ ٢٣٢ ١٨٤	١ ٤٥٢ ٥١٣	٢٦ ٧٧٩ ٦٧١	تكلفة خدمات مؤاده

نائب رئيس مجلس الإدارة

م/ محمود زيتون

محمود زيتون

رئيس القطاع المالي

أ/ أحمد مدبولي

أحمد مدبولي