

السيد الأستاذ / زكريا عبد الفتاح حمزة

نائب رئيس قطاع الإفصاح والحوكمة

البورصة المصرية

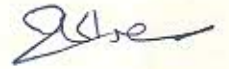
تحية طيبة وبعد ::

إلحاقاً لكتابنا المؤرخ ٢٥/١٠/٢٠٢٢ مرفق به ملخص نتائج الاعمال فى ٣٠/٩/٢٠٢٢ التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠/٩/٢٠٢٢ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (٨) بتاريخ ٢٥/١٠/٢٠٢٢ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى ٣٠/٩/٢٠٢٢ .

وبيانها كما يلى :-

- ١- قائمة المركز المالى فى ٣٠/٩/٢٠٢٢ .
 - ٢- قائمة الدخل (ارياح وخسائر) المنفرد طبقا لوظيفتها عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٢ حتى ٣٠/٩/٢٠٢٢ .
 - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٢ حتى ٣٠/٩/٢٠٢٢ .
 - ٤- حساب توزيع الارياح المقترح عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠/٩/٢٠٢٢ .
 - ٥- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٢ حتى ٣٠/٩/٢٠٢٢ .
 - ٦- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٢ حتى ٣٠/٩/٢٠٢٢ .
 - ٧- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٣٠/٩/٢٠٢٢ .
 - ٨- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٣٠/٩/٢٠٢٢ والوارد للشركة برقم (٧٠٤) بتاريخ ١٠/١١/٢٠٢٢ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



العضو المنتدب التنفيذي

(عمرو عطية أحمد)



السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

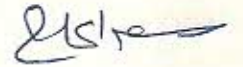
تحية طيبة وبعد ::

إلحاقا لكتابنا المؤرخ ٢٥/١٠/٢٠٢٢ مرفق به ملخص نتائج الاعمال فى ٣٠/٩/٢٠٢٢ التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠/٩/٢٠٢٢ والمعتمدة بجنسة مجلس الادارة رقم (٨) بتاريخ ٢٥/١٠/٢٠٢٢ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى ٣٠/٩/٢٠٢٢ .

وبيانها كما يلى :-

- ١- قائمة المركز المالى فى ٣٠/٩/٢٠٢٢ .
 - ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفرد طبقا لوظيفتها عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٢ حتى ٣٠/٩/٢٠٢٢ .
 - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٢ حتى ٣٠/٩/٢٠٢٢ .
 - ٤- حساب توزيع الارباح المقترح عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠/٩/٢٠٢٢ .
 - ٥- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٢ حتى ٣٠/٩/٢٠٢٢ .
 - ٦- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٢ حتى ٣٠/٩/٢٠٢٢ .
 - ٧- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٣٠/٩/٢٠٢٢ .
 - ٨- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٣٠/٩/٢٠٢٢ والوارد للشركة برقم (٧٠٤) بتاريخ ١٠/١١/٢٠٢٢ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



العضو المنتدب التنفيذى

(عمرو عطية أحمد)



قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالجنه

مقارن ٢٠٢٢/٦/٣٠	فطى ٢٠٢٢/٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١ ١٠٠ ٢٧٧ ٦٧٦	١ ١٣٥ ٨٨٦ ٣١٥	(٥)	أصول ثابتة (بالصافى)
٢٥٥ ٣٠٥ ٦٣١	٢١٦ ١٥٩ ٦٠٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٦ ٨٢٨ ٥٦٠	٦ ٨٢٨ ٥٦٠	(٧)	إستثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٧٤٤ ٦٧٣	٧٤٤ ٦٧٣	(٧)	إستثمارات مالية غير متاحة للبيع
٦٩٧ ٧٩٣	٦١٥ ١٥٤	(٨)	أصول غير ملموسة (بالصافى)
١ ٣٦٣ ٨٥٤ ٣٣٣	١ ٣٦٠ ٢٣٤ ٣٠٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥٥ ٦٥٥	١٣١ ٢٨١	(٩)	مخزون
٥٧ ٠٢٥ ٥٣٠	٥٣ ٣٠٤ ٤٢٤	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٢ ٦٥١ ١٢١	٢ ٦٣٢ ٣٥١	(١١)	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
١ ٠٢٤ ٨٣٥	١ ٤٢٨ ٧١٢	(١١)	إيرادات مستحقة التحصيل
١٨٤ ٧٣٦	١١٨ ٥٩٦	(١١)	مصروفات مدفوعة مقدماً
١١٠ ٣٤٥ ٣١٢	١٢٢ ٤٤٥ ٢٠٣	(١١)	حسابات مدينة أخرى
١٨ ٨٣٨ ٨٠١	١٦ ٢٠٩ ٨٦٥	(١١)	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
١١٠ ٥٠٧ ٩٢٠	١٠٤ ٥٠٧ ٩٢٠	(١١)	حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة
٤ ٢٩٦ ٨٧٧	٤ ٢٩٦ ٨٧٧	(١١)	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٣٦١ ٩٨٥ ٠٤٣	٤٤٥ ٨٢٩ ٤٩٦	(١٢)	نقدية وأرصدة لدى البنوك وما فى حكمها
٦٦٦ ٩١٥ ٨٣٠	٧٥٠ ٩٠٤ ٧٢٥		مجموع الأصول المتداولة
٢ ٠٣٠ ٧٧٠ ١٦٣	٢ ١١١ ١٣٩ ٠٣٠		مجموع الأصول



تابع - قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالجنه

مقارن ٢٠٢٢/٦/٣٠	فعلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	رقم الايضاح	البيــــــــــــــــان
			<u>حقوق الملكية</u>
١٩٨ .٠٠٠ .٠٠٠	١٩٨ .٠٠٠ .٠٠٠	(٢٣)	رأس المال المدفوع
			<u>الإحتياطيات</u>
٩٧ .٥٧ ٥٨٣	٩٧ .٥٧ ٥٨٣	(٢٣)	إحتياطي قانوني
٢٤٣ ٨٦٠ ٧٧٦	٢٤٣ ٨٦٠ ٧٧٦	(٢٣)	إحتياطي نظامي
١٢٣ ٤٢٥ ٨٧٧	١٢٣ ٤٢٥ ٨٧٧	(٢٣)	إحتياطي رأسمالي
٣٢ ٢٤٠ ٢٩١	٣٢ ٢٤٠ ٢٩١	(٢٤)	أرباح (خسائر) مرحلة
	١٢٦ ٧٧٣ ٥٤٣		أرباح (خسائر) الفترة
٦٩٤ ٥٨٤ ٥٢٧	٨٢١ ٣٥٨ .٧٠		مجموع حقوق الملكية (٣)
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٨٢١ ٧٧٢ ٢٧٩	٧٩٨ ٥٩٧ ٨١٦	(٢٥)	قروض طويلة الأجل من البنوك
١١٥ ٨٤٦ ٥٤٣	١١٥ ٨٤٦ ٥٤٣	(٢٦)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٩٣٧ ٦١٨ ٨٢٢	٩١٤ ٤٤٤ ٣٥٩		مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)



تابع - قائمة المركز المالي في

٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالحنه

مقارن ٢٠٢٢/٦/٣٠	قطي ٢٠٢٢/٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١١ ٥٧٤ ٩٧١	١٠ ٨٤٠ ١٩٣	(١٣)	مخصصات
١٤٥ ٣٨٥	١٢ ٦١٠	(١٤)	موردون
٤ ٩٠٩ ٥٢١	٢ ٩٧٣ ٢٠٣	(١٤)	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١٤٣ ٩٤١ ٨٥٦	١١٨ ٨٠٠ ٠٠٠	(١٧)	دائنو التوزيعات
٣٠ ٤٢٢ ١٤٥	٢٨ ٨١١ ٤٥٦	(١٦)	مصروفات مستحقة السداد
٤ ٤٨٤ ٦٥٥	٥ ٩٩٤ ٢٨١	(١٨)	العملاء (أرصدة دائنة)
	١١٦		حسابات مدينة أخرى
٥٢ ٦٧٤ ٥٢٢	٥٠ ٦٦٤ ٩٢٣	(١٥)	حسابات دائنة أخرى
٥ ٩٦٩ ٠٠٨	٥ ٠١٨ ٠٢٥	(١٩)	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
٤٦ ٩٢٠ ٦٢٤	٣٩ ٦٩٧ ٦٦٧	(٢٠)	قروض متوسطة الأجل من البنوك
٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١)	الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل
٧ ٥٢٤ ١٢٧	٧ ٥٢٤ ١٢٧	(٢٢)	ضريبة الدخل المستحقة
٣٩٨ ٥٦٦ ٨١٤	٣٧٥ ٣٣٦ ٦٠١		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢٠٣٠ ٧٧٠ ١٦٣	٢ ١١١ ١٣٩ ٠٣٠		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

العضو المكاتب التنفيذي

(عمر عطية أحمد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة

حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

(تويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنه

مقارن ٢٠٢١/٩/٣٠	فعلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	رقم الإيضاح	البيانات
١١٢ ١٨٠ ١١٧	١٥٩ ٩١٣ ١٤٥	(٢٧)	المبيعات/الإيرادات
(١٦ ٢٥٨ ١٩٩)	(١٦ ٦٤٩ ٣٩٥)	(٢٨)	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد
٩٥ ٩٢١ ٩١٨	١٤٣ ٢٦٣ ٧٥٠		مجمد الربح
٢ ٢١٤ ٠٨٥	٣ ٧٥٣ ٢٦٩		الدخل من الإستثمار
(٤٩٤ ٩٤٣)	١٥ ٧٦٥ ٧٢٢	(٣١)	مكاسب وخسائر أخرى
١ ٥٠٠	٨ ٢٠٠	(٣٤)	إيرادات أخرى
-	-		مصروفات بيع وتوزيع
(٧ ٤٧٩ ٩٧٩)	(٦ ٨٩٥ ٠٧٢)	(٢٩)	مصروفات إدارية وعمومية
(١٣٩ ٠٠٠)	(٢٠٥ ٤٠٠)	(٣٢)	مخصصات مكونة
-	-		مخصصات إنتفى الغرض منها
-	-		خسائر الإضمحلال فى قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة
-	-		مصروفات أخرى
(٢٤ ٠٢٣ ٥٥٠)	(٢٨ ٩١٦ ٩٢٦)	(٣٠)	مصروفات تمويلية
-	-		إيرادات الإستثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٦٦ ٠٠٠ ٠٣١	١٢٦ ٧٧٣ ٥٤٣		الأرباح قبل الضريبة
-	-		مصروف ضريبة الدخل
٦٦ ٤٩٣ ٤٧٤	١١٠ ٩٩٩ ٦٢١		ربح الفترة من العمليات المستمرة
-	-		مصروفات ضريبية مؤجلة
(٤٩٣ ٤٤٣)	١٥ ٧٧٣ ٩٢٢		ربح(خسائر) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)
٦٦ ٠٠٠ ٠٣١	١٢٦ ٧٧٣ ٥٤٣		ربح (خسارة) الفترة
١.٦٧	٣.٢٠	(٣٦)	نصيب السهم فى الأرباح / الخسارة (جنه / سهم)

العضو المنتدب التنفيذي

(عمرو عطية أحمد)



رئيس القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالألف جنيه

مقارن ٢٠٢١/٩/٣٠	قطى ٢٠٢٢/٩/٣٠	البيان
٦٦.٠٠٠	١٢٦.٧٧٤	ربح (خسارة) الفترة الدخل الشامل : <ul style="list-style-type: none">▪ فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية▪ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع▪ تغطية التدفق النقدى▪ الأرباح (الخسائر) الإكتوارية عن نظم المزايا المحددة للمعاشات▪ نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى فى الشركات الشقيقة▪ ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
		مجموع الدخل الشامل الأخير عن العام بعد خصم الضريبة
٦٦.٠٠٠	١٢٦.٧٧٤	إجمالى الدخل الشامل عن العام

العضو المنتدب التنفيذي

(عمر عطية أحمد)



رئيس القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

فترة المقارنه	كلى	جزئى	رقم الايضاح	البيان
				* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٩٤ ٠٠٠		١٦٢ ٤٥٨		مقبوضات نقدية من العملاء
(٩ ٨٨٧)		(١٢ ٦٦٥)		مدفوعات نقدية للموردين والموظفين
٨٤ ١١٣		١٤٩ ٧٩٣		نقدية متولدة من التشغيل
		٢٧ ٩٦٤		فوائد مدفوعة
٨٨١		٩ ٦١٢	(٣٧)	متحصلات أخرى
(١ ٩١٩)		(٣ ٥٢٣)	(٣٧)	مدفوعات أخرى
(٩ ٨٧٩)		(١١ ٤٨٦)		ضرائب غير مباشرة مدفوعة
		(٦٤١)		ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
				ضرائب دخل مدفوعة
٧٣ ١٩٦	١١٥ ٧٩١			صافى النقدية من أنشطة التشغيل
				* التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٥)				مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
(٦ ٢٩٣)		(٧ ٦٠٢)		مدفوعات لاقتناء أصول ثابت (مشروعات تحت التنفيذ)
٢٠		١٠٨		متحصلات من بيع أصول ثابتة
				مدفوعات لشراء استثمارات مالية
				متحصلات من بيع استثمارات مالية (متداولة)
٢٠٢٠		٢ ٦٩٨		فوائد مقبوضة
				توزيعات مقبوضة
(٤ ٢٦٨)	(٤ ٧٩٦)			صافى النقدية من أنشطة الاستثمار
٦٨ ٩٢٨	١١٠ ٩٩٥			بعده // ٠٠



تابع - قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

فترة المقارنة	كلى	جزئى	رقم الايضاح	البيان
٦٨ ٩٢٨	١١٠ ٩٩٥			ما قبله
		(٢٥ ١٤٥)		* التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		(١٥ ٠٠٠)		توزيعات مدفوعة
		(٧ ١٢٥)		زيادة رأس المال
		٥ ٦٤١		سداد قروض طويلة الأجل
٥ ٠٣٤				سداد قروض متوسطة الأجل
٥ ٠٣٤	(٤١ ٦٢٩)			متحصلات من قروض طويلة الأجل
٢٢٢	١٤ ٤٧٨			متحصلات من قروض متوسطة الأجل
٧٤ ١٨٤	٨٣ ٨٤٤			صافى النقدية من أنشطة التمويل
٧٩ ٥٨٥	٣٦١ ٩٨٥			متحصلات نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية
١٥٣ ٧٦٩	٤٤٥ ٨٢٩			خسائر نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية
				صافى الزيادة أو النقص فى النقدية و مافى حكمها
				النقدية وما فى حكمها فى بداية السنة
				النقدية وما فى حكمها فى نهاية السنة

العضو المنتدب التنفيذي

(عمرو عطية أحمد)



رئيس القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالجنه

بيان	رصيد أول المدة	الزيادة	النقص	رصيد آخر المدة
رأس المال المصدر	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
أقساط لم يطلب سدادها	---	---	---	---
أقساط متأخر سدادها	---	---	---	---
رأس المال المدفوع	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
<u>الإحتياطات</u>				
احتياطي قانوني	٩٧ ٠٥٧ ٥٨٣			٩٧ ٠٥٧ ٥٨٣
احتياطي نظامي	٢٤٣ ٨٦٠ ٧٧٦			٢٤٣ ٨٦٠ ٧٧٦
احتياطي رأسمالي	١٢٣ ٤٢٥ ٨٧٧			١٢٣ ٤٢٥ ٨٧٧
<u>إحتياطات أخرى</u>				
احتياطي يستثمر في سندات حكومية				
احتياطي تمويل مشروعات				
احتياطي عام				
	٤٦٤ ٣٤٤ ٢٣٦	-	-	٤٦٤ ٣٤٤ ٢٣٦
أرباح/ خسائر مرحلة	٣٢ ٢٤٠ ٢٩١	-	-	٣٢ ٢٤٠ ٢٩١
صافي أرباح/ خسائر الفترة	-	١٢٦ ٧٧٣ ٥٤٣	-	١٢٦ ٧٧٣ ٥٤٣
إجمالي حقوق الملكية	٦٩٤ ٥٨٤ ٥٢٧	١٢٦ ٧٧٣ ٥٤٣	-	٨٢١ ٣٥٨ ٠٧٠

العضو المنتدب التنفيذي

(عمرو عطية أحمد)



رئيس القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

١- نبذة عن الشركة :-

اسم الشركة : شركة مصر للفنادق شركة مساهمة مصرية وهي إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة للسياحة والفنادق وخاضعة لأحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ وقد صدر قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٥ بالتحويل لأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١
المدة المحددة للشركة : - بدأت بتاريخ ١٩٥٥/٥/١١ لمدة خمسون سنة.

- جددت بتاريخ ٢٠٠٥/٥/١٠ لمدة خمسون سنة ثانية تنتهي في ٢٠٥٥/٥/٩ وتجدد.

تليفون : ٣٧٦١٠٥٨٦ - فاكس : ٣٧٦١٠٢٤٦
: ٣٧٦١٠٥٨٧

موقع الشركة على الإنترنت : www.misrhotels.com.eg

غرض الشركة طبقاً للنظام الأساسي :

القيام بكافة الأنشطة السياحية والفندقية بما في ذلك إنشاء وشراء وبيع الفنادق والمصايف والمشاتى والمنتجعات السياحية والحمامات والكازينوهات والمطاعم والمشارب والتعاقد لاستغلال الشواطىء والموانىء البحرية والتىنية وأندية الغوص والألعاب المائية ووسائل التسلية والحدائق وغيرها وتأسيسها وإعدادها وإدارتها وغيرها سواء بمعرفتها أو بأن تعهد إلى الغير لإدارتها والاشتراك مع الغير والانضمام للشركات والهيئات المماثلة أو الاشتراك فيها ومباشرة الأعمال السياحية والمالية والنجارية والصناعية والعقارية المتعلقة بغرض الشركة سواء فى جمهورية مصر أو فى الخارج.

بناء على موافقة الجمعية العامة الغير عادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٥ على تحويل الشركة من العمل تحت مظلة القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ ولاتحته التنفيذية للعمل تحت مظلة القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولاتحته التنفيذية وتعديلاتهم إعمالاً لأحكام المادة (٣٩ مكرر) من القانون (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ .

فقد قامت الشركة بإتخاذ كافة الاجراءات اللازمة مع الهيئة العامة للإستثمار وبالتنسيق مع المستشار القانونى لمعالى وزير قطاع الأعمال العام وسداد الرسوم المقررة لإتمام اجراءات النقل ومنذ ذلك التاريخ يخضع الملف المقدم بخصوص هذا الشأن للإجراءات الداخلية المتبعة فى الهيئة العامة للإستثمار ومنها تسليم الملف لوحدة سيناى الكائن مقرها مبنى الهيئة لمراجعتة وليقوم بدوره بالعرض على الجهاز الوطنى لتنمية شبة جزيرة سيناى ونم إستيفاء كافة طلبات الجهاز وسداد الرسوم المقررة عنها للحصول على موافقة الجهاز ليتسنى للهيئة العامة للإستثمار السير فى إتخاذ باقى الإجراءات لإعتماد الملف للنقل ويتم التنسيق فى كافة الإجراءات مع المستشار القانونى لمعالى وزير قطاع الأعمال العام.



- بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٧ ورد رد السيد الأستاذ / ياسر أحمد عباس رئيس قطاع خدمات الإستثمار الهيئة العامة للإستثمار ما نصه " أنه بعرض الطلب على الجهاز الوطنى لتنمية شبه جزيرة سيناء فقد اتباد بأن الشركة تمتلك أراضى وعقارات بشبه جزيرة سيناء وأسهمها محمله بحصة عقارية ويلزم قيام الشركة باتخاذ اللازم حيال التصرف فى حق الرقبة المملوكة لها للشركة القابضة للسياحة والفنادق ."
- وبتاريخ ٢٠٢٢/٣/٢٥ صدر قرار السيد / رئيس الجمهورية رقم (١٢٨) لسنة ٢٠٢٢ بإستثناء مدينتى شرم الشيخ ودهب قطاع خليج العقبة السياحى من الخضوع لأحكام قانون التنمية المتكاملة فى شبه جزيرة سيناء.
- وبالتابغة لدى محافظة جنوب سيناء ومدينتى دهب ونويبع يتبين أن مدينة دهب تخضع لتطبيق قرار الإستثناء المشار إليه بعاليه وأن مدينة نويبع فيما يخص الثمان وحدات المملوكة للشركة لا تخضع لتطبيق القرار .
- فن تم إعادة التنسيق فيما بين الشركة ووحده سيناء بالهيئة العامة للإستثمار لإعادة العرض على الجهاز الوطنى لتنمية شبه جزيرة سيناء لعرض الوضع المائل لمعرفة الإجراءات المطلوبة لإنهاء الحصول على الموافقات اللازمة فى هذا الشأن خاصة وأن الشركة لا تملك أراضى بمدينة نويبع وإنما تمتلك مباني فقط ونها حق الإنتفاع بها طوال مدة بقاء المبنى على الأرض.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

- أ- تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للسياسات المحاسبية الموضحة أدناه وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية وطبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المنظم لشركات قطاع الأعمال العام والمعدل بالقانون (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ .
- ب- تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة النشاط الأساسى للشركة.
- ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة:-
 - أ- تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥) وتعديلاتها الصادرة بقرار وزير الاستثمار والتعاون الدولى رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ .
 - ب- تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠ .
 - ج- تلتزم الشركة اعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ بمبدأ مراجعة القوائم المالية بنظام E.R.P طبقاً لتكتاب الدورى رقم (٥٢) الصادر من معالى وزير قطاع الأعمال العام المؤرخ ٢٠٢٠/٧/٢٢ وموافق رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢١ .
 - د- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية.

تم تطبيق السياسات المحاسبية التالية عند إعداد قائمة المركز المالى :-

▪ عملة العرض والقياس:

يتم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصرى والتي تمثل عملة القياس المستخدمة بالشركة.



■ التقديرات المحاسبية :

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الإقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الرئيسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري ، القيمة العادلة للأدوات المالية ، الضرائب المؤجلة) ، وبالتالي فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والإلتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم المالية عن الواقع الفعلي في الفترات المالية التالية ، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية المستقلة عن حقيقة المركز المالي للشركة وتدفعاتها النقدية للفترة الجارية.

■ التغير في السياسات المحاسبية :

- وتمثل التغير في السياسات المحاسبية في التغير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية المستقلة ، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة ، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية ، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابي على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالي ونتائج أعمال الشركة ، ويتم إثبات آثار تلك التغيرات في السياسات بأثر رجعي وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت) .

■ عملة التعامل والعرض وإثبات المعاملات بالدفاتر :

- عملة التعامل والعرض :

- يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بالجنية المصري ، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصري طبقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ إثبات تلك المعاملات.

- إثبات المعاملات والأرصدة بالدفاتر :

- يتم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لأسعار الصرف السائدة في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل.

■ النفقات اللاحقة على إقتناء الأصول:

- تتوقف رسلة المصروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع ، والحالة الذي إقتنى من أجلها لكي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حدتها الإدارة.
- يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل حسب الحالة فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع إقتصادية مستقبلية للشركة ، ويمكن قياس تكلفة الإقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي تم تحميل تلك المصروفات خلالها.



- يتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الإنتاجي والمتوقع للأصول وإذا اختلف المتبقى من العمر الإنتاجي المتوقع بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقى بعد تعديله.
- بالإضافة إلى إعادة احتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الاضمحلال لصافي قيمة الأصول على العمر الإنتاجي المتبقى على أن يتم إعادة احتساب قيمة الإهلاك في حالة رد قيمة الاضمحلال مرة أخرى كما لو كان لم يتم احتساب الإضمحلال من قبل.

▪ مشروعات تحت التنفيذ:

- يتم إثبات كافة التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل ويصبح جاهزاً للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله عندئذ يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

▪ إستثمارات في شركات تابعة:

- يتم إدراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة بنسبة مؤثرة من أسهم رأس مال تلك الشركات والتي تمكنها من تحقيق السيطرة أو السيطرة من خلال التأثير المالي والإداري أو طبقاً لمعيار نسبة المساهمة وحق التصويت ضمن الاستثمارات في شركات تابعة ، حيث تثبت تلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتناء - في تاريخ إصدار أمر الشراء ، ويتم تخفيض تكلفة تلك الإستثمارات بقيمة الإنخفاض الغير مؤقت - إن وجد - تحميلاً على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده. مع تكوين مخصص هبوط أوراق مالية لمواجهة احتمالات الانخفاض غير المؤقت في قيمتها ويظهر ضمن حساب مخصصات بخلاف الإهلاك ويتم خصمها من رصيد الاستثمارات في الأسهم والسندات وإثباتها كأصول غير متداولة بالقوائم المالية.

▪ الأصول الغير ملموسة :

- تلتزم الشركة بما ورد بمعيار المحاسبة المصرية رقم (٢٣) فقرات (١١٨ ، ١٢٢) من حيث الإفصاح عن إجمالي القيمة الدفترية ومجمع الإستهلاك والرصيد المتبقى.

▪ المدينون والحسابات المدينة الأخرى :

- يتم إثبات المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الأسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة المدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها ، هذا ويتم إثبات الحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الإنخفاض في القيمة.



▪ الإضمحلال في قيمة الأصول :

(أ) الأصول المالية:

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل بينما يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة ، يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.

(ب) الأصول غير المالية:

- يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة من تلك الأصول ، ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإسترادية المتوقعة ، ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإسترادية على قائمة الدخل.
- يتم إدراج خسائر الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل الشامل المستقلة ضمن بنود المصروفات التي تتوافق مع وظيفة الأصل المنخفضة قيمته.

▪ المخصصات :

- وفقاً لما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) فقرة (١٤) يتم إثبات المخصصات عند وجود إنترام قانوني أو تعاقدي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإنترام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإنترام .

▪ الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى :

- يتم إثبات الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الأسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها.

▪ تحقق الإيراد :

- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ، يتم إثبات الإيراد بقائمة الدخل عند إستلام القوائم المالية شهرياً من شركات الإدارة المديرية للفنادق المملوكة للشركة ولكازينو الألعاب ووفقاً لما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الوارد بقرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ .
- يتم تطبيق قاعدة الإستحقاق عند إثبات الإيرادات والمصروفات ويتم الاعتراف بالإيرادات والمصروفات المتعلقة بذات المعاملة في نفس التوقيت ويشار عادة إلى هذه العمليّة على أنها مقابلة الإيرادات بالمصروفات ، وعادة ما يمكن قياس المصروفات بدرجة يعتمد عليها .



▪ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

▪ القيمة العادلة للأدوات المالية :

- تمثل الأدوات المالية المستقلة للشركة في الأصول والالتزامات المالية المستقلة وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك وبعض الحسابات المدينة ، كما تتضمن الإلتزامات المالية للموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية المستقلة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة. وما يتفق مع ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) " الأدوات المالية "

▪ مخاطر تقلبات العملة:

- يمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.
- تم مراعاة الاحاطة بما جاء بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٧/٤/٢٠٢٢ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية (معيار ١٣- آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية) معالجة محاسبية خاصة أختيارية للتعامل مع الآثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الأجنبية.

▪ خطر الائتمان :

- يمثل خطر الائتمان في احتمال عدم قدرة المدينون على سداد إلتزاماتهم في تاريخ الإستحقاق ، وتقوم الشركة بمتابعة مديوناتها لدى المدينون بالنظام بجانب الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة والتي تقلل من خطر الائتمان إلى الحد الأدنى.
- الشركة تقوم بإدارة القروض بما يقلل من مخاطر الائتمان من حيث سداد القروض ذات سعر الفائدة الأعلى والحصول التشجيعية ذات سعر الفائدة المميز

▪ خطر السيولة :

- تتطلب الإمارة الحذرة لمخاطر السيولة الإحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الإئتمانية المتاحة ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية ، فإن إدارة الشركة تهدف إلى تنوع مصادر التمويل سواء ذاتي أو من خلال تسهيلات إئتمانية ذات تكاليف منخفضة الإحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الإحتفاظ بخطط إئتمانية معرزة متاحة وستلزم إدارة خطر السيولة حرص الشركة على إبقاء تعزيز السيولة بما يحقق أقصى ربحية ممكنة وتعزيز Solvency

▪ إدارة مخاطر رأس المال :

- هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة التي تعتبرها الشركة كأهم أولوياتها إرتفاع تكاليف التمويل وأسعار الفوائد.



▪ قائمة التدفقات النقدية :

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة المباشرة وتشتمل على أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع قصيرة الأجل وأذون الخزانة قصيرة الأجل والنقدية بالصندوق والسلف المستدومة.

▪ الإقتراض :

- يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التي يستحق سدادها خلال العام ضمن الالتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثني عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

▪ تكلفة الإقتراض :

- يتم تحميل أعباء تكلفة الإقتراض على قائمة الدخل مباشرة ضمن حساب المصروفات التمويلية .
- تم اعتماد القوائم المالية ونتائج أعمال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/٢٥

بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :

أولاً:- الأصول طويلة الأجل :

٥- الأصول الثابتة:

بيان بحركة الأصول من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

البيان	التكلفة في ٢٠٢٢/٦/٣٠	الإضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠٢٢/٩/٣٠
أراضي	٣ ٤٨٥ ٧٥٨	-	-	٣ ٤٨٥ ٧٥٨
مباني وإنشاءات	١ ٠٩٧ ١٥٦ ٢٨٧	٩ ٣٤٨ ٠٥١	-	١ ١٠٦ ٥٠٤ ٣٣٨
آلات ومعدات	١٠٦ ٧٦٤ ١٦٦	١٤ ٨٣٤ ٤٢٤	-	١٢١ ٥٩٨ ٥٩٠
وسائل نقل وانتقال	١ ١٩٢ ٣٩٠	-	-	١ ١٩٢ ٣٩٠
عدد وأدوات	٥٤ ٠٤٤ ٥٢١	٦ ٨٧٧ ٩٣٤	٩ ٥٠٠	٦٠ ٩١٢ ٩٥٥
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	١٥١ ١٢٤ ٣٠٩	١٤ ٧٨٣ ٥٢٦	٢٦٩ ٠٠٠	١٦٥ ٦٣٨ ٨٣٦
الإجمالي	١ ٤١٣ ٧٦٧ ٤٣١	٤٥ ٨٤٣ ٩٣٧	٢٧٨ ٥٠٠	١ ٤٥٩ ٣٣٢ ٨٦٨



- تم مراعاة تطبيق ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عن عقود التأجير التمويلي حيث تم اثبات ماكينات التصوير بفندق النيل رينز لعدد (٩) ماكينات تصوير و التي انتهت عقودها التمويلية كأصول ثابتة بالدفاتر بقيمة رمزية واحد جنيهة للماكينة الواحدة حتى يمكن المتابعة والتدقيق عليها.

- تم إعادة إثبات مبلغ ٢٢٩ ٢٧٩ جنيه كأصول ثابتة - مبانى عن ما يخص قيمة عدد ٨ شقق مملوكة للشركة بمحافظة جنوب سيناء شقق نوبيع والسابق إثباتها كمخزون أنتاج تام بغرض البيع لحين الانتهاء من إجراءات التسجيل و طرحها للبيع طبقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة في ٢٠١٨/٤/٤

- معدلات الإهلاك التى تتبعها الشركة فى إهلاك الأصول الثابتة كالتالى :

البيان	مقر الشركة	الفنادق المملوكة للشركة
المبانى والإنشاءات	٣.٣ %	٢ %
آلات ومعدات	١٠ %	٥ %
وسائل نقل وانتقال	٢٠ %	٢٠ %
عدد وأدوات	١٠ %	٥ %
أثاث ومفروشات	١٠ %	٥ %
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	٥٠ %	٥٠ %
الأصول المشتراة من الإحلال والتجديد	-	٧.٥ %
تجديدات المبانى (إستبدال الأرضيات)	-	٢٠ %

بيان بحركة الإهلاك من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالجنه

البيان	مجمع الإهلاك فى ٢٠٢٢/٦/٣٠	إهلاك الفترة	إهلاك الإضافات	إهلاك الاستيعادات	مجمع الإهلاك ٢٠٢٢/٩/٣٠
مبانى وإنشاءات	١٧٣ ١٦٠ ١٢٤	٥ ٨٥٢ ٠٨٢	١٥ ٥٨٠	-	١٧٩ ٠٢٧ ٧٨٦
آلات ومعدات	٤٤ ٧٨٩ ٠٩٠	١ ٢٥٨ ٤٠١	٦٢ ٠٥٥	-	٤٦ ١٠٩ ٥٤٦
وسائل نقل وانتقال	١ ١٨١ ١٨٠	٨٥٥	-	-	١ ١٨٢ ٠٣٥
عدد وأدوات	١٩ ١٥١ ٩٤٧	٦٩٣ ٠٤٥	٣٠ ٠٦٤	٣ ٣٠٣	١٩ ٨٧١ ٧٥٣
أثاث ومفروشات/ كمبيوتر	٧٥ ٢٠٧ ٤١٤	٢ ٠٨٨ ٥٠٧	٦٣ ٤٥٤	١٠٣ ٩٤٢	٧٧ ٢٥٥ ٤٣٣
الإجمالي	٣١٣ ٤٨٩ ٧٥٥	٩ ٨٩٢ ٨٩٠	١٧١ ١٥٣	١٠٧ ٢٤٥	٣٢٣ ٤٤٦ ٥٥٣



٦- المشروعات تحت التنفيذ:

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٢١٦ ١٥٩ ٦٠٣ جنيهاً وبيانه كما يلي:

رصيد تكوين استثماري على تطوير فندق سفير دهب	جنيهاً	٢٠٤ ١٢٩ ٢٣٧
رصيد تكوين استثماري على تطوير نظم الشركة E.R.P	جنيهاً	١ ٨٢٠ ٠٤٢
إجمالي رصيد حساب التكوين الاستثماري	جنيهاً	٢٠٥ ٩٥٩ ٢٧٩
رصيد إنفاق استثماري على تطوير فندق سفير دهب	جنيهاً	١٠ ٢٠٠ ٣٢٤
إجمالي رصيد حساب الإنفاق الاستثماري	جنيهاً	١٠ ٢٠٠ ٣٢٤
إجمالي رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ	جنيهاً	٢١٦ ١٥٩ ٦٠٣

٧- الاستثمارات طويلة الأجل:

أ- استثمارات في أسهم في شركات أخرى:

نيرة عن الشركات المشتركة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (١٧)

(١) شركة أبو ظبي للاستثمارات السياحية

تعريف الشركة:

- تاريخ التأسيس: تأسست الشركة سنة ١٩٨٨ طبقاً لأحكام القانون ٤٣ لسنة ١٩٧٤
- غرض الشركة: توظيف الاموال في مجال الاستثمارات السياحية المختلفة بإقامة الفنادق والمنشآت السياحية بشرط الا يكون من أغراضها قبول الودائع أو القيام بالأعمال المصرفية مع مراعاة احكام القانون رقم ١٤٦ لسنة ٨٨
- مشروعات الشركة:

- فندق ميركيور سفتكس (بالهرم) بداية النشاط ١٩٩٥/٤/٢٢ (شركة أكور) تم هدم الفندق وسيتم البدء في البناء والتشييد بداية من عام ٢٠٢٣
- فندق ميركيور انغريفة (بالغريفة) بداية النشاط ١٩٩٥/٢/١١ (شركة أكور)
- فندق موفنيك شرم الشيخ (بشم الشيخ) بداية النشاط ٢٠١٢/٤/٨ (شركة موفنيك)
- مساهمة شركة ابوظبي في شركة مصر العربية للفنادق (شركة مساهمة مصرية) ٩٩.٢٨% من رأسمالها البالغ ١١٠ مليون جنيه مصري رأس المال المرخص به والمصدر: ٢٤٨ مليون جنيه
- القيمة الاسمية للسهم: ١٠٠ جنيه
- عدد اسهم مصر للفنادق: ٦٧ ٥٠٠ سهم
- قيمة مساهمة مصر للفنادق: ٦ ٧٥٠ ٠٠٠
- نسبة مساهمة مصر للفنادق: ٢.٧٢٢%



٢) شركة رواد الواحات للتنمية السياحية

تعريف الشركة :

الكيان القانوني :	شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ٨٩ وتم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١١٧٣٠٥ فى ٢٣ / ١ / ١٩٩٧
غرض الشركة :	اقامة المجتمعات السياحية بمناطق الجذب السياحى ومثلها وتوليفر البنية الاساسية اللازمة لها بغرض اقامة مشروعات سياحية واقامة الفنادق والقرى السياحية وتوفير كافة الخدمات السياحية وادارتها بمعرفة الشركة او بواسطة غيرها
رأس المال المرخص به:	٣٥ مليون جنيه
رأس المال المصدر والمنفوع	٢٥.٥٠٠ مليون جنيه
القيمة الاسمية للسهم :	١٠٠٠ جنيه
حصة مصر للفنادق :	١٠٠٠ سهم
نسبة مساهمة مصر للفنادق :	٣.٩٢%

- مشروعات الشركة :

- فندق رواد الواحات ارض بركة البيط بالواحات الخارجة (٤ نجوم) طاقة فندقية ١٠٢ غرفة .
- أرض الفيومى ومنشأتها بالواحات الخارجة امام الفندق مقام عليها (كافتريا - قاعة الفراح - ملعب خماسى - ملعب تنس) .

٣) شركة مصر اسوان للسياحة

تعريف الشركة :

الكيان القانوني :	تاريخ التأسيس ١٩٧٩ وفقا لاحكام القانون (٤٣) لسنة ١٩٧٤ الصادر بنظام استثمار العمال المصرى والاجنبى والمناطق الحرة المعدل بالقانون رقم (٣٢) لسنة ١٩٧٧ ولائحته التنفيذية والقوانين النافذة .
غرض الشركة :	اقامة شركة استثمار لمباشرة كافة انواع الاستثمار والانشطة المتعلقة بالفنادق والسياحة بمنطقة بحيرة امدت العالى بأسوان
رأس المال المرخص:	١٠٠ مليون جنيه
رأس المال المصدر والمنفوع:	٥٢.٤٠٠.٠٠٠ جنيه
القيمة الاسمية للسهم :	١٠ جنيه
حصة مصر للفنادق	١٩٣٠.٠١٠ جنيه
عدد اسهم مصر للفنادق	١٩٣.٠٠١ سهم
نسبة مساهمة مصر للفنادق	٣.٦٨%
الموقف من البورصة	الاسهم غير متداولة بالبورصة
مشروعات الشركة :	

- فندق نقرتارى بمدينة ابوسمبل باسوان بطاقة اجمالية (١٢٢) غرفة بمستوى اربع نجوم .



٤) شركة مصر سيناء للسياحة

- تعريف الشركة :

الكيان القانوني : شركة مساهمة مصرية منشأة طبقاً للقانون رقم (٤٣) لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم (٢٢)

لسنة ٧٧ والقانون رقم (٢٣٠) لسنة ١٩٨٩ ثم احكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وبموجب القرار

الوزاري رقم ٩٩ لسنة ١٩٨٢ المرخص بتأسيس الشركة

غرض الشركة : توظيف الاموال في كافة الانشطة السياحية والفندقية بمنطقتي سيناء والبحر الاحمر وغير ذلك من

الاعمال المرتبطة بها والمكملة لانشطة السياحة والفنادق بهاتين المنطقتين .

راس المال المرخص : ١٠٠ مليون جنيه

راس المال المصدر والمنفوع : ١٠٠ مليون جنيه

القيمة الاسمية للسهم : ١٠٠ جنيه

حصة مصر للفنادق : ١٠٠ ٥٨٥ سهم

قيمة مساهمة مصر للفنادق : ١٠٥٨ ٥٠٠ جنيه

نسبة مساهمة شركة مصر للفنادق : ١.٠٦ %

- مشروعات الشركة :

- قرية سانت كاترين السياحية بطاقة فندقية ١١٦ غرفة ٢٠ سويت (ثلاث نجوم)
- فندق صلاح الدين 'جزيرة فرعون' بطابا ١١٤ غرفة
- قرية رأس سدر (ايجار من محافظة جنوب سيناء) بطاقة ٢٠ غرفة ، ١٠٧ شالية

- تبلغ قيمة الاستثمارات طويلة الأجل ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٢٣٣ ٥٧٣ ٧ جنيه ، وبيانها كالتالي :

ب- إستثمارات في أسهم في شركات أخرى :

- تبلغ قيمة الإستثمارات في أسهم في شركات أخرى مبلغ ٦ ٨٢٨ ٥٦٠ جنيهاً بعد خصم مخصص هبوط أسعار أوراق مالية بمبلغ

٤ ٧٠٩ ٩٥١ جنيه بعد تدعيمه بمبلغ ١ ٤٤٨ ٦١٤ جنيه عن ما يخص مساهمة الشركة في خسائر الشركات المشتركة.

وبيان الاستثمارات في أسهم في شركات أخرى كما يلي:- (القيمة بالجنيه)

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	قيمة الأسهم
شركة مصر أسوان للسياحة	٣.٦٨	١٩٣ ٠٠١	١ ٩٣٠ ٠١٠
شركة رواد الواحات للتنمية السياحية	٣.٩٢	١ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة أبو ظبي للتنمية السياحية	٢.٧٢	٦٧ ٥٠٠	٦ ٧٥٠ ٠٠٠
شركة مصر سيناء السياحية	١	١٠ ٥٨٥	١ ٠٥٨ ٥٠٠
شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت التصفية)		---	٨٠٠ ٠٠١
الإجمالي			١١ ٥٣٨ ٥١١



- بالنسبة للمساهمة في شركة الاسماعيلية الجديدة فقد تم استبعادها من الاستثمارات في الشركات المشتركة نظراً لبيع الاسهم وتحصيل كامل القيمة البيعية من المشتري بالمشاركة مع بنك مصر وفقاً للعقد المبرم وتحصيل القيمة البيعية بالكامل من المشتري وقد أخطرت الشركة بورصة الأوراق المالية بما يفيد بيع الأسهم للمشتري وتحصيل كامل القيمة البيعية ودون أدنى مسئولية على الشركة ، وجرى المتابعة مع شركة الاسماعيلية الجديدة للإفصاح عن ما تم الانتهاء اليه من إجراءات بمعرفة المشتري لنقل ملكية الأسهم.

- وبالنسبة لشركة الشرق الأوسط فقد بلغ مجموع ماتم تحصيله حتى تاريخه تحت حساب التصفية مبلغ ٤.٥٠٠ مليون جنيه مفيد بالحسابات الدائنة بدفاتر الشركة.

ت- استثمار مالية غير متاحة للبيع

- تبلغ قيمة الاستثمارات المالية غير متاحة للبيع في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٦٧٣ ٧٤٤ جنيهاً وتتمثل في سندات حكومية بالبنك المركزي وبنك الاستثمار القومي.

٨- أصول أخرى:-

- تبلغ قيمة الأصول غير الملموسة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ١٥٤ ٦١٥ جنيهاً وتتمثل فيما يلي :

البيان	رصيد الأصل	مجمع الإستهلاك	الرصيد بالجنيه
برامج حاسب آلي الشركة	١٥٦ ٤١٠	١٤٥ ٩٠٠	١٠ ٥١٠
برامج فندق النيل ريتز كارلتون	١ ٢٢٩ ١٣٠	٦٣٤ ٤٧٦	٦٠٤ ٦٥٤
الإجمالي	١ ٣٩٥ ٥٣٠	٧٨٠ ٣٧٦	٦١٥ ١٥٤

- ومعدل إستهلاك الأصول الغير ملموسة الذي تطبقه الشركة بنسبة ٥٠% سنوياً .

ثانياً:- الأصول المتداولة :

٩- المخزون :

- المخزون لدى الشركة هي عبارة عن اصول في شكل مهمات وقطع غيار يتم إستخدامها في تقديم الخدمات وتستخدم طريقة المتوسط المرجح في تحميل تكلفة المخزون من حيث أنه مخزون دوري ولا يوجد به رواكد ويقاس المخزون في السنة المالية بالتكلفة.

- يبلغ قيمة المخزون في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٢٨١ ١٣١ جنيهاً وتتمثل فيما يلي :

البيان	القيمة بالجنيه
رصيد مخزن الخامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢٧٦ ٩١٥ جنيهاً
مخصص المخزون وعبارة عن (مخصص مخزون السراميك بمبلغ ٣٤٥ ٧ جنيه ومخصص الخمر بنقد ذهب بمبلغ ٢٨٩ ١٣٨ جنيه)	(١٤٥ ٦٣٤) جنيه
الصافي	١٣١ ٢٨١ جنيه



١٠- عملاء وأوراق قبض:

- رصيد العملاء المدينة يبلغ ٤٢٤ ٣٠٤ ٥٣ جنيه ويتمثل فيما يلي:

القيمة بالجنيه	البيان
٣٣ ٢٠١ ٩٩٣	تصيب المالك شركة مصر للفنادق عن نتائج تشغيل فندق النيل ريتز كارلتون عن شهر يوليو ٢٠٢٢
٢٠ ١٠٢ ٤٣١	المديونية المعقودة على شركة جينتج عن مطالبة حصة كازينو الألعاب عن شهر يوليو ٢٠٢٢
٥٣ ٣٠٤ ٤٢٤	الإجمالي

- لا توجد أوراق القبض مستحقة التحصيل

١١- الحسابات المدينة والمديون:

(القيمة بالجنيه)

المبلغ	بيان
٢ ٦٣٢ ٣٥١	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
١ ٤٢٨ ٧١٢	إيرادات مستحقة التحصيل
١١٨ ٥٩٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٢٢ ٤٤٥ ٢٠٣	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ١٣٣ ٠٦٢ جنيه)
١٦ ٢٠٩ ٨٦٥	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (شركات الإدارة)
٤ ٢٩٦ ٨٧٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات - رصيد مدين
١٠٤ ٥٠٧ ٩٢٠	حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (رصيد مدين)
٢٥١ ٦٣٩ ٥٢٤	الإجمالي

- وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات مبلغ حوالي نحو ١.٣٨١ مليون جنيه عن باقي الرسوم والمصروفات القضائية عن قضية الضمان الحكومي والجارى متابعة تحصيلها من المحاكم المختصة حيث سبق تحصيل مبلغ حوالي نحو ١٣ مليون جنيه من أصل مبلغ حوالي نحو ١٤.٤ مليون جنيه .
- ومع إيضاح أن مبلغ ١٥٠ مليون جنيه المسدد لوزارة المالية عن قضية الضمان الحكومي تم تسويته خلال العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٢ حيث نجحت مساعي الشركة وبالتنسيق مع الشركة القابضة للسياحة والفنادق والمستشار الضريبي للشركة فى التوصل لتسوية ودية وموافقة معالي وزير المالية على إجراء التسوية الودية و إجراء مقاصة مع مستحقات وزارة المالية عن حق الإنتفاع بفندق النيل ريتز لعامى ٢٠٢٠ & ٢٠٢١ والنهائى وقدره ١١٥.٢٢٦ مليون جنيه يخصم من أیه مستحقات لوزارة المالية لدى الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركاتها التابعة مدد منها ١١.٠ مليون جنيه حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ وببقي مبلغ نحو ١٠٤.٢٢٦ مليون جنيه كما يلى :-
مبلغ ٨٣.٢٠١ مليون جنيه يخص الشركة القابضة بعد سداد مبلغ ٦ مليون جنيه من الشركة القابضة للسياحة والفنادق خلال الربع المالى المنتهى فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ ، ومع الإحاطة بسداد مبلغ ٥.٠ مليون جنيه فى شهر أكتوبر الحالى ، وتم الإلمادة بأنه يتم جدولة المبلغ المستحق للشركة هذا علاوة على خصم حصة الشركة القابضة فى توزيعات عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ والجارى صرف المساهمين تكيون التوزيع .



- مبلغ ١.٥٦١ مليون جنيه يخص شركة صيدناوى وبيع المصنوعات وتم المصادقة على صحة الرصيد بمعرفة الشركة القابضة وجرى تحصيل المبلغ.
- مبلغ ١٩.٤٦٤ مليون جنيه يخص شركة مصر للسياحة فقد تم الافادة من الشركة القابضة بانه محل القضاء بين شركة مصر للسياحة ووزارة المالية ويتم تأجيل أى سداد بشأنه لحين الحكم فى هذا النزاع.
- ايرادات مستحقة التحصيل تتمثل فى ما يخص الفترة المنتهية فى سبتمبر ٢٠٢٢ عن الغوائد الدائنة المستحقة عن الودائع لأجل بالجنية المصرى والدولار الأمريكى والتي يكون نهاية آجالها فى الشهور التالية.
- الحسابات المدينة الأخرى تبلغ ٢٠٣ ٤٤٥ ١٢٢ جنيه وبعد خصم مبلغ ١٣٣ ٠٦٢ جنيه عن مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها عن المكون لمقابلة مديونية الحساب الجارى لشركة مصر سيناء بمبلغ ٧٨ ٥٢٤ جنيه ومديونية شركة الاسماعيلية الجديدة بمبلغ ٥٤ ٥٣٨ جنيه والمرفوع بها قضية جنحة شيك بدون رصيد.

وتحليل الرصيد كما يلى :

البيان	القيمة بالجنيه
تأمينات لدى الغير (مستشفيات - مرافق عامة كهرباء وقاز ومياه واتصالات)	٦٥٧ ٩١٧
مخصص الاحلال والتجديد للفنادق	١١٤ ٨٠٤ ٨١٧
رأس المال العامل للفنادق	٤ ٤٧٧ ٦٧٠
الحساب الجارى للشركات المشتركة ومكون به مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها	١٣٣ ٠٦٢
أرصدة مدينة تخص المتاولين لحين الختاميات	١ ٦٦١ ٣٩٢
سلف مؤقتة للعاملين	٥٩٥ ٥٦٨
أرصدة مدينة تخص جدولة مستحقات على أحد أعضاء مجلس الادارة السابقين	٨٤ ٠٠٠
أرصدة عهد مؤقتة تحت التسوية للعاملين " الحج - مصروفات دراسية ١٠٠٠ "	١٩٢ ٨٣٩
الإجمالي	١٢٢ ٥٧٨ ٢٦٥
يخصم : مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها (الحساب الجارى للشركات المشتركة * شركة مصر سيناء والتي تم طلب سدادها مرات عديدة وجرى المتابعة - شركة الاسماعيلية والمرفوع بها قضية جنحة شيك بدون رصيد والجارى تنفيذها	(١٣٣ ٠٦٢)
الإجمالي	١٢٢ ٤٤٥ ٢٠٣

- وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى الشركات القابضة والتابعة (شركات الإدارة) نحو ١٦.٢١٠ مليون جنيه عن المستحق على شركة جيننج كازينوس عن جدولة مستحقات الضريبة الاضافية عن ضريبة القيمة المضافة عن حصة المالك من ايرادات كازينو الألعاب بفندق النيل ريتز كارلتون منذ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى مارس ٢٠٢٠ طبقاً لعقد التسوية الودية المبرم فى ١٤/١٠/٢٠٢٠ بعدد خمسة أقساط ربع سنوية من أكتوبر ٢٠٢٢ وتنتهى فى أكتوبر ٢٠٢٣.



وتتضمن الحسابات الدائنة لدى المعصنات والهيئات مديونية مبلغ نحو ٤.٣ مليون جنيه عن ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من عملاء فندق النيل ريتز كارلتون على الملف والبطاقة الضريبية لشركة مصر للفنادق والتجاري ثباتها مع مصلحة الضرائب كرسيد دائن للشركة بعد الانتهاء من القحص الضريبي التجاري للفندق بناء على طلب مصلحة الضرائب بذلك وحتى يمكن الاستفادة منها وخصمها من أي مستحقات ضريبية لمركز كبار الممولين. بالإضافة إلى مبلغ نحو ١٩٧ ألف جنيه رصيد مدين مقيد على مأمورية الضرائب العقارية - غرب القاهرة كرسيد مدين بعد احراء المقاصة بين الأحكام القضائية الصادرة للشركة ضد مأمورية الضرائب العقارية غرب القاهرة بمبلغ نحو ٢٩٧ ألف جنيه وخصمها من أي مستحقات للمأمورية عن الضريبة العقارية لفندق النيل ريتز كارلتون طبقاً لخطابنا المسلم للمأمورية في ديسمبر ٢٠٢١ ، ويتم حالياً التنسيق مع مصلحة الضرائب العقارية لخصمها من باقي مستحقات المصلحة عن الضريبة العقارية لفندق النيل ريتز عن عام ٢٠٢٢ .

أرصدة الحسابات الدائنة لدى الشركات القابضة والتابعة (رصيد مدين) تبلغ ١٠٤ ٥٠٧ ٩٢٠ جنيه عن رصيد الحساب الجاري للشركة القابضة للسياحة والفنادق ويتضمن مبلغ ١٠٤ ٣٩١ ١٤٧ عن الرصيد المتبقى فيما يخص تسوية الضمان الحكومي لتحصيها من الشركة القابضة والشركات التابعة طبقاً لما تضمنتها بيان التسوية الموافق عليها من معالي وزير المالية بعد تحصيل مبلغ ١١,٠ مليون جنيه خلال الفترة من شهر يونيو ٢٠٢٢ وحتى شهر سبتمبر ٢٠٢٢ .

١٢- نقدية وأرصدة لدى البنوك وما في حكمها:

- النقدية الظاهرة بالقوائم المالية وما في حكمها تتمثل في ودائع لأجال قصيرة وحسابات جارية بالبنوك .
- يتم تقييم الأرصدة والودائع في البنوك بالعملات الأجنبية (دولار) وفقاً لسعر الصرف المعمول من البنك المركزي المصري في تاريخ إعداد القوائم المالية والبالغ ١٩.٥١٠٨ جنيه/دولار.
- يبلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها في ٢٠٢٢/٩/٣١ مبلغ ٤٤٥ ٨٢٩ ٤٩٦ جنيه ويتمثل فيما يلي:

(تقريباً بالجدول)

المبلغ	بيان
٣٣٤ ٤٢٥ ٩٠٦	ودائع بالبنوك لأجال
١١١ ٢٩٤ ٥٤٤	حسابات جارية بالبنوك
١٠٩ ٠٤٦	السلف المستديمة
٤٤٥ ٨٢٩ ٤٩٦	الاجمالي

- تتضمن الودائع بالبنوك لأجال مبلغ حوالي نحو ٩.٧٥٥ مليون جنيه عن عدد ٢ وديعة مريوطة لدى بنكي الأهلي المصري وقناة السويس بواقع ٢٥٠ ألف دولار للوديعة الواحدة وبإجمالي ٥٠٠ ألف دولار عن الوديعة التأمينية المسددة من شركة جيننتج طبقاً للعقد المبرم مع شركة جيننتج كازينوس.



ثالثاً : الإلتزامات المتداولة :

١٣- المخصصات:

- يبلغ رصيد المخصصات في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ١٠٨٤٠١٩٣ جنيه ، ويتمثل فيما يلي :

(القيمة بالجنيه)

البيان	الرصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	الإضافات المكون + المحول من (مخصصات أخرى)	المستخدم الفعلي	المرتب والمحول لمخصصات أخرى	الرصيد ٢٠٢٢/٩/٣٠
مخصص قضايا متنازع عليها	٣ ٢١١ ٨٩٥	٢٠٥ ٤٠٠	١٧٧ ١٢٩	—	٣ ٢٤٠ ١٦٦
مخصص الضرائب المتنازع عليها	٦ ٦٠٠ ٠٠٠	—	٧٦٣ ٠٤٩	—	٥ ٨٣٦ ٩٥١
مخصصات أخرى	١ ٧٦٣ ٠٧٦	—	—	—	١ ٧٦٣ ٠٧٦
مكافأة نهاية الخدمة ومرتببات دهب	١١ ٥٧٤ ٩٧١	٢٠٥ ٤٠٠	٩٤٠ ١٧٨	—	١٠ ٨٤٠ ١٩٣
الإجمالي					

- مخصص القضايا المتنازع عليها يتمثل في المكون بشأن القضايا المرفوعة من العاملين والمقاولين ولحين صدور أحكام نهائية بشأنها . وتم تكوين مبلغ نحو ٢٠٥ ألف جنيه لمقابلة القضية المرفوعة من أحد العاملين .
- مخصص الضرائب المكون عن أي فروق تنتج عن فروق الفحص مع مأموريات الضرائب عن السنوات المتنازع عليها والمحالة للجان الطعن ولدى خبراء وزارة العدل (التجاري - كسب العمل - قيمة مضافة - ضرائب عقارية) وبعد استخدام مبلغ حوالي نحو ٧٦٣ ألف جنيه نتيجة انتهاء النزاع الضريبي لضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٦ وسداد فروق الفحص للمأمورية .
- والمخصصات الأخرى تتضمن رصيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة ومرتببات العاملين بقندق دهب لحين الصرف عند نهاية الخدمة لهم .

١٤- الموردون وأوراق دفع وحسابات دائنة :

- يبلغ رصيد الموردون والحسابات الدائنة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٣٦٤ ٤٩٦ ٤٠٨ جنيه ، ويتمثل فيما يلي :

(القيمة بالجنيه)

المبلغ	بيان
١٢ ٦١٠	موردون
٢ ٩٧٣ ٢٠٣	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٥٠ ٦٦٤ ٩٢٣	حسابات دائنة أخرى - ايضاح رقم (١٥)
١١٨ ٨٠٠ ٠٠٠	دائنة التوزيعات للمساهمين
٢٨ ٨١١ ٤٥٦	مصروفات مستحقة السداد - ايضاح رقم (١٦)
١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الاقساط المستحقة خلال السنة التالية من القرض طويل الأجل ايضاح رقم (٢٠)
٣٩ ٦٩٧ ٦٦٧	قرض متوسط الأجل من البنوك - ايضاح رقم (١٩)
٥ ٠١٨ ٠٢٥	حسابات مدينة لدى الشركات (شركات الإدارة) - رصيد دائن - ايضاح رقم (١٨)
٥ ٩٩٤ ٢٨١	العسلاء (أرصدة دائنة) ايضاح رقم (١٧)
١١٦	حسابات مدينة أخرى (رصيد دائن)
٧ ٥٢٤ ١٢٧	ضريبة الدخل المستحقة
٣٦٤ ٤٩٦ ٤٠٨	الإجمالي



- يبلغ رصيد الموردين في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ١٢ ٦١٠ جنيه وتتمثل في المتبقي من تعليات مصروفات تخص العام العالى المنتهى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ والجارى صرفها خلال الفترة الجارية .
- يبلغ رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٢ ٩٧٣ ٢٠٣ جنيه وتتمثل في مستحقات ضريبية (قيمة مضافة - كسب عمل- خصم وإضافة ومهن حرة - تأمينات إجتماعية) جارى سدادها في مواعيدها القانونية خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٢ ، وبعد سداد المساهمة التكافلية بواقع ٢.٥ في الألف المحسوبة عن عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بمبلغ نحو ٦٤١ ألف جنيه ولحين الانتهاء من مراجعة الأثر الضريبي واعتماده .

١٥- تحليل حسابات دائنة أخرى :

البيــــــــان	القيمة بالجنيه
وديعة ثابتة ورسم ضمان الحد الأدنى لكازينو الألعاب بالفندق النيل	١٢ ٨٨٧ ٨٦٣
أرصدة دائنة ناتجة عن التخارج مع شركات الإدارة	٥٨٥ ١٦٤
تأمينات وضمانات أعمال وختاميات المقاولين	١٦ ٦٦٧ ٦٣٦
أرصدة دائنة مختلفة وتعليات تقديرية محتمله *	١٥ ٥٩٣ ٥١٠
إرصدة دائنة - مستحقات عاملين * الحج - الخدمات- وثائق	٤٣٠ ٧٥٠
شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية)	٤ ٥٠٠ ٠٠٠
الإجمالي	٥٠ ٦٦٤ ٩٢٣

وتحليل الأرصدة الدائنة المختلفة والتعليات التقديرية المحتملة كما يلي :

البيــــــــان	القيمة بالجنيه
كويونات وتمغات نسبية متقدمة	١ ٨٦٨ ٠٩٧
تعلية أرصدة دائنة تخص الضرائب (ضريبة عقارية - الضريبة على المدخلات قيمة مضافة)	١٠ ٦٥١ ٨٧٣
تعلية مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بالفندق لحين الصرف	٣ ٠٧٣ ٥٤٠
الإجمالي	١٥ ٥٩٣ ٥١٠

١٦- يبلغ رصيد العسرفوات المسحقة السداد رصيد دائن بمبلغ ٤٥٦ ٢٨ ٨١١ جنيه وتتضمن مبلغ ١٨.٢٢٢ مليون جنيه عن الفوائد المسحقة عن فرض البنك الأهلي لشهرى أغسطس وسبتمبر ٢٠٢٢ بالإضافة إلى الرصيد المتبقى عن مستحقات حق الانتفاع لفندق النيل ريتز كارلتون من يناير حتى سبتمبر ٢٠٢٢ والبالغ ١٠.١٥٩ مليون جنيه. ويأفى الرصيد يمثل أماتات مستحقة للورثة وللمحالفين للمعاش ومستحقات أجور للعاملين بالشركة.

١٧- يبلغ رصيد دائنو التوزيعات بمبلغ ١١٨ ٨٠٠ ٠٠٠ جنيه ويتمثل في الكويون المسحق صرفه للمساهمين بواقع ثلاثة جنيه لكل سهم بموجب قرار الجمعية العامة للشركة باعتماد حساب التوزيع لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ والمنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٥ وتم الصرف للمساهمين بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/١٦ من خلال شركة مصر للمقاصة ، وقد سبق صرف مكافأة توزيع الأرباح للعاملين ومجلس الإدارة والمقررة من الجمعية العامة في سبتمبر ٢٠٢٢ بمبلغ نحو ٢٥.١ مليون جنيه خصماً من دائنو التوزيعات.



١٨- وتحليل حسابات العملاء - أرصدة دائنة والبالغ ٢٨١ ٩٩٤ ٥ جنيه ويتمثل في صافي خسائر نتائج تشغيل فندق سفير دهب ريزورت من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٨/٣١ وبعد مراعاة خصم صافي ربح الفندق عن شهر سبتمبر ٢٠٢٢ والبالغ نحو ٢٥٤ ألف جنيه بعد افتتاحه واستقبال النزلاء ، وجرى المتابعة مع مراقب الحسابات على سرعة الانتهاء من ميزانية التصفية المعدة حتى نهاية أغسطس وإجراء كافة التسويات اللازمة.

١٩- يبلغ رصيد حسابات مدينة لدى الشركات (شركات الإدارة) رصيد دائن بمبلغ ٥ ٠١٨ ٠٢٥ جنيه ويخص الحساب الجارى لفندق النيل رينز كارلتون والمتضمن مبلغ حوالى نحو ٣.٩٠٨ مليون جنيه والخاص بضرائب الخصم والاضافة الجارى الانتهاء منها بمعرفة المستشار الضريبي للفندق وإفقالها عند إثباتها كرصيد مستحق للشركة لدى مصلحة الضرائب على البطاقة الضريبية للشركة ، ومبلغ ١.١٠٦ مليون جنيه يخص الحساب الجارى لفندق سفير دهب الذى سيتم إفقالها بموجب ميزانية التصفية الجارى الانتهاء منها.

٢٠- يبلغ رصيد القرض متوسط الأجل فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٢٩ ٦٩٧ ٦٦٧ جنيه ويتمثل فى المنصرف من التسهيل الإنتمائى الممنوح من البنك الأهلى المصرى والبالغ ٥٧ مليون جنيه متضمن الفوائد البنكية طبقاً لعبارة البنك المركزى المصرى للصراف على العرقيات والموردين وأعمال الصيانة وتم البدء فى السداد اعتباراً من يناير ٢٠٢٢ وتم سداد عدد ثلاثة أقساط ربع سنوية فى يناير ٢٠٢٢ وأبريل ٢٠٢٢ ويوليو ٢٠٢٢ بمبلغ حوالى نحو ٧.١٢٥ ملون جنيه للقسط الواحد ويتبقى عدد خمسة أقساط ربع سنوية تنتهى فى أكتوبر ٢٠٢٣

٢١- وتحليل الجزء المستحق خلال السنة التالية من الفروض طويلة الأجل والبالغ ١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه يتمثل فى:

• تتضمن أقساط القرض المصرفى طويل الأجل المستحقة السداد خلال أكتوبر ٢٠٢٢ ويناير وأبريل ويوليو ٢٠٢٣ وبياتها كما

يلى:

الفترة	قيمة القسط المستحق
شريحة الـ ٥٠٠ مليون	٧٩ ٠٠٠ ٠٠٠
شريحة الـ ١٨٨ مليون	٢٦ ٠٠٠ ٠٠٠
الإجمالي	١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠

٢٢- يبلغ رصيد ضريبة الدخل فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ١٢٧ ١٢٧ ٥٢٤ جنيه ويتمثل فى ضريبة الدخل المحسوبة عن الأقرار الضريبي لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ ولحين الانتهاء من مراجعة الأقرار الضريبي بمعرفة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات واعتماده وإرساله إلكترونياً .



رابعاً :- الإلتزامات الغير متداولة :

٢٣- حقوق الملكية:

رأس المال المرخص به	٢٥٠ مليون جنيه
رأس المال المصدر والمدفوع	١٩٨ مليون جنيه
عدد الاسهم	٣٩.٦ مليون سهم

- تم تجزئة القيمة الاسمية للمساهمين من ١٥ جنيه إلى ٥ جنيهات مع بقاء رأس المال المصدر كما هو ١٩٨ مليون جنيه موزعاً على عدد (٣٩.٦) مليون سهم بدلاً من (١٣.٢) مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنيهات بعد تعديلها وذلك تنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠ وتم تداول الأسهم طبقاً للقيمة الاسمية (بعد التجزئة) اعتباراً من ٢٠١٩/١٠/٢٤.
- الاحتياطات الظاهرة ضمن حقوق الملكية تم تكوينها طبقاً للقانون وكذا النظام الأساسي للشركة وبعد مراعاة الاضافات بموجب حساب التوزيع المعتمد بقرار الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٥.
- رصيد مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٢٠٢٢/٩/٣٠ ٨٢١ ٣٥٨ ٠٧٠ جنيه ويتمثل فيما يلي :

(القيمة بالجنيه)

أرقام المقارنة	رصيد	البيان
٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠	
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
		الإحتياطات ويتمثل فيما يلي :
٩٧ ٠٥٧ ٥٨٣	٩٧ ٠٥٧ ٥٨٣	إحتياطي قانوني
٢٤٣ ٨٦٠ ٧٧٦	٢٤٣ ٨٦٠ ٧٧٦	إحتياطي نظامي
١٢٣ ٤٢٥ ٨٧٧	١٢٣ ٤٢٥ ٨٧٧	إحتياطي رأسمالي
٣٢ ٢٤٠ ٢٩١	٣٢ ٢٤٠ ٢٩١	أرباح وخسائر مرحلة
	١٢٩ ٧٧٣ ٥٤٣	أرباح (خسائر) الفترة
٦٩٤ ٥٨٤ ٥٢٧	٨٢١ ٣٥٨ ٠٧٠	الإجمالي



٢٤- الأرباح والخسائر المرحلة :

- تم الإلتزام بمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) بخصوص تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة في حساب الأرباح والخسائر المرحلة حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ وذلك إعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ حيث يتم تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة ضمن قائمة الدخل تنفيذاً طبقاً لكتاب معالي وزير قطاع الأعمال العام رقم ١٠٩٩ المؤرخ ٢٠٢٠/٦/١٧ وموافقة رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢١ بتطبيق مبدأ مراجعة القوائم المالية بنظام E.R.P .

- الرصيد الظاهر بالحساب (أرباح) والبالغ ٢٩١ ٢٤٠ ٣٢ جنيه عبارة عن الرصيد المتبقى بعد اقفال حساب النتيجة لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ واعتماد حساب توزيع الأرباح من الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٥ .

■ الإلتزامات طويلة الأجل :

- يبلغ رصيد الإلتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٣٥٩ ٤٤٤ ٩١٤ جنيه ، ويمثل فيما يلي:

٢٥- القروض طويلة الأجل :

- قامت الشركة بتمويل تطوير فندق اننيل ريتز كارلتون المملوك للشركة من خلال قرض طول الأجل حصلت عليه من البنك الأهلي المصري بضمن عوائد القندوق لعدد ٤ شرائح تمويلية وبياتها : (شريحة أولى ٥٠٠ مليون- شريحة ثانية ١٨٨ مليون- شريحة ثالثة ١٧٥ مليون- شريحة رابعة ١٢١ مليون) وقد نجحت الشركة من خلال سدادات معجلة بإقفال الشريحتين الثالثة والرابعة ذات سعر الفائدة الأعلى والشركة ممنظمة في سداد الأقساط المستحقة عليها .

- بالإضافة إلى قرض استكمال تطوير فندق سفير دهب في حدود ١٠٨ مليون جنيه وبسعر فائدة مميز ٨% طبقاً لمبادرة البنك المركزي المصري بضمن عوائد القندوق صرف منه حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٤٧.٦ مليون جنيه وفي خلال فترة السحب والسماح والبالغ عام ونصف من اكتوبر ٢٠٢١ وتنتهي في مارس ٢٠٢٣ .

- بلغ رصيد القروض طويلة الأجل في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٨١٦ ٥٩٧ ٧٩٨ جنيه وذلك بعد خصم الأقساط مستحقة السداد خلال السنة التالية والبالغة ١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه والظاهرة ضمن الإلتزامات المتداولة.

وبياتها كما يلي :

القيمة بالجنيه

البيان	سعر الفائدة	الرصيد في ٢٠٢٢/٩/٣٠	عدد الأقساط حتى نهاية السداد ٢٠٢٨	الأقساط المستحقة السداد خلال السنة التالية	الرصيد الظاهر ضمن الإلتزامات الغير متداولة
شريحة ل ٥٠٠ مليون جنيه	١٢.٤٠%	٦١٨ ٩١٦ ٠٠٠	٢٥	٧٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٣٩ ٩١٦ ٠٠٠
شريحة ل ١٨٨ مليون جنيه	١٢.٧٥%	٢٣٧ ٠٧١ ٠١٤	٢٥	٢٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١١ ٠٧١ ٠١٤
قرض تطوير دهب	٨.٠٠% (سعر ثابت)	٤٧ ٩١٠ ٨٠٢	خلال فترة السحب والسماح		٤٧ ٩١٠ ٨٠٢
الإجمالي		٩٠٣ ٥٩٧ ٨١٦		١٠٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٩٨ ٥٩٧ ٨١٦



٢٦ - الضريبة المؤجلة:

- تطبق الشركة ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) لفقرة (١٥ ، ١٧) بأنه يتم الإعتراف بالإلتزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة ومنها الإختلاف بين الإهلاك المستخدم في تحديد صافي الربح الضريبي عن الإهلاك المستخدم في تحديد صافي الربح المحاسبي ويكون الفرق المؤقت الناتج عن ذلك هو الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والأساس الضريبي له والذي يتمثل في التكلفة الأصلية منقوصاً منها كل الخصومات المتعلقة بالأصل والمسموح بخصمها ضريبياً عند تحديد الربح الضريبي للفترة الحاتية ويتم ذلك عند إقفال السنة المالية.

- يبلغ رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٥٤٣ ٨٤٦ ١١٥ جنيهاً ويمثل قيمة الضريبة المحسبة من ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠٢٢/٢٠٢١.

خامساً : قائمة الدخل :

٢٧ - المبيعات/ الإيرادات:

بلغت إيرادات النشاط الجارى حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ١٤٥ ٩١٣ ١٥٩ جنيهاً وبياناتها كما يلي :

القيمة بالجنية	البيان
١٠٢ ٢١١ ٢١٨	فندق النيل ريتزكارتون
٥٩ ٠٣٨ ٧٤٦	كازينو الألعاب بفندق النيل
(١ ٦٤٤ ٨٢٦)	فندق سفير دهب ريزورت - حتى ٢٠٢٢/٨/٣١ وحتى انتهاء التطوير
٣٠٨ ٠٠٧	فندق سفير دهب ريزورت - شهر سبتمبر ٢٠٢٢ بعد الافتتاح التجريبي
١٥٩ ٩١٣ ١٤٥	الإجمالي

- بلغت إيرادات النشاط خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ نحو ١٦٠ مليون جنيه مقابل إيرادات بلغت نحو ١١٢.٢ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة قدرها نحو ٤٧.٨ مليون جنيه ونسبة زيادة ٤٢.٦% ، وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس الفترة والبالغ نحو ١٣٦.٧ مليون جنيه نجد زيادة قدرها نحو ٢٣.٣ مليون جنيه ونسبة زيادة ١٧% ويرجع ذلك إلى زيادة إيرادات فندق النيل ريتزكارتون وللتاتجة عن زيادة نسب الإشتغال القندفي وزيادة إيرادات الحفلات والأغذية والمشروبات حيث بلغت نسب الإشتغال متوسط نحو ٧٥% وتطبيق الفندق إيرادات عالية بلغت حوالي نحو ١٨١.٤ مليون جنيه وبلغت حصة شركة مصر للفنادق عن الفترة نحو ١٠٢.٢ مليون جنيه ، وبذلك تأثر كازينو الألعاب والذي حقق إيرادات للشركة خلال الفترة بلغت نحو ٥٩ مليون جنيه . بالإضافة إلى الافتتاح التجريبي لفندق سفير دهب ريزورت في ٢٠٢٢/٨/١٥ وقد تدرجت نتائج الفندق حيث بلغت إجمالي الإيرادات خلال شهر أغسطس ٢٠٢٢ نحو ١٠.٨٦ مليون جنيه ووصلت خلال شهر سبتمبر نحو ٢.٦٩٨ مليون جنيه والذي حقق أرباح بلغت حوالي ٣٩٢ ألف جنيه خلال الشهر الأخير من الربع الأول ، و يتوقع أن يتزايد تدريجيا الأرباح طبقاً للمؤشرات المبدئية لشهر أكتوبر ٢٠٢٢ .



٢٨- تكلفة المبيعات - تكلفة الحصول على الإيراد:

بلغت تكلفة المبيعات حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ١٦ ٦٤٩ ٣٩٥ جنيهاً وتتمثل فيما يلي:

مقارن حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	فعلي حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	البيان
٤٢٧ ٤١٧	١٨٩ ٦٩٨	خدمات مشتراة (أقساط التأمين ورسوم تراخيص)
٩ ٥٨٤ ٧١٥	١٠ ٠٥٢ ٠٥٢	الإهلاك والإستهلاك
٥ ٩٣٣ ٣٠٣	٦ ٠٥٢ ٠٥٢	إيجارات عقارات (حق الإنتفاع)
٨١٦		ضرائب ورسوم
٣١١ ٩٤٨	٣٥٤ ٥٩٢	ضرائب عقارية
١٦ ٢٥٨ ١٩٩	١٦ ٦٤٩ ٣٩٥	الإجمالي

- الضريبة العقارية لفندق سفير دهب تم احتسابها من بداية الافتتاح في سبتمبر ٢٠٢٢.
- تم احتساب الإهلاك للأصول المرسمة لفندق سفير دهب بعد الانتهاء من التطوير (اعتباراً من تاريخ افتتاح الفندق في بداية شهر سبتمبر ٢٠٢٢).

٢٩- بلغت المصروفات الإدارية الأخرى بقائمة الدخل حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٦ ٨٩٥ ٠٧٢ جنيهاً ، وبياناتها كما يلي :

مقارن حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	فعلي حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	البيان
٢٠٥ ٠٠٠	٢٣٣ ٢١٠	خدمات ومواد و وقود وقطع غيار وتكاليف الصيانة
٥ ٧٢٣ ١٠١	٥ ١٢٢ ١٠٧	الأجور وما في حكمها
٩٤٨ ٥١٣	٩١٢ ٧٧٤	خدمات مشتراة (إستشارات- تأمين - متنوعة أخرى)
٩٨ ٢٠١	٩٤ ٦٢٨	الإهلاك والإستهلاك لمقار الشركة
٥ ٧٠٧	١٧ ٥٧٩	إيجار عقارات لمقار الشركة
٤٩٩ ٤٥٧	٥١٤ ٧٧٤	ضرائب غير مباشرة على النشاط
٧ ٤٧٩ ٩٧٩	٦ ٨٩٥ ٠٧٢	الإجمالي

٣٠- بلغت المصروفات التمويلية حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٢٨ ٩١٦ ٩٢٦ جنيهاً وتتمثل في الفوائد المدينة عن فروض طويلة الأجل من البنك الأهلي المصري والتسهيل الإئتماني متوسط الأجل.



٢١- بلغت المكاسب والخسائر الأخرى بالموجب مبلغ ١٥ ٧٦٥ ٧٢٢ جنيه، وتتمثل فيما يلي:

مقارن حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	فعلي حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	البيان
٢٢١ ٦٨٨	١٥ ٠٨١ ١٨٢	أرباح فروق العملة
(١ ٠٤١ ٤٩٦)	(٢ ٣٤٣)	مصروفات سنوات سابقة
(٤٠ ٠٢٥)	(٦٧ ٠٠٦)	خسائر رأسمالية *
٣٤٥ ٦٩٠	٨٨ ٢٩٦	إيرادات سنوات سابقة
١٩ ٢٠٠	١٩ ٢٠٠	إيجارات دائنة
	٦٤٦ ٣٩٣	إيرادات - تعويضات وغرامات
(٤٩٤ ٩٤٣)	١٥ ٧٦٥ ٧٢٢	الإجمالي

- الخسائر الرأسمالية والبالغة ٦٧ ٠٠٦ جنيه والمرجحة ضمن المكاسب والخسائر الأخرى تتمثل في مزاد بيع أصول ثابتة لفندق النيل ريفرز والشركة في سبتمبر ٢٠٢٢ ، بالإضافة إلى الفروق الجردية الناتجة عن مطابقة الأصول الثابتة للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

- بلغت أرباح فروق العملة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ حوالي نحو ١٥.١ مليون جنيه وذلك نتيجة التغيرات في سعر الصرف للدولار الأمريكي وزيادته أمام الجنية المصري حيث تحوطت الإدارة من مخاطر تقلبات سعر الصرف قامت بالإحتفاظ المتوازن للدولار الأمريكي الأمر الذي عظم أرباح الشركة وهو ما أكد نجاح رؤية الشركة في الإحتفاظ بالعملة الأجنبية لمواجهة المخاطر وتقلبات أسعار العملات الأجنبية.

- بلغت إيرادات التعويضات والغرامات خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ حوالي نحو ٦٤٦ ألف جنيه وتتمثل في نسوية غرامات التأخير على المقاولين الممسند إليهم أعمال التطوير للفنادق .

٣٢- تم مراعاة الاحاطة بما جاء بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٢٧ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية (معايير ١٣- آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية) معالجة محاسبية خاصة اختيارية للتعامل مع الآثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الأجنبية. والشركة لم تجرى معالجة محاسبية لها نظراً لعدم وجود التزامات قائمة بالعملة الأجنبية في تاريخ تحريك سعر الصرف مرتبطة بأصول ثابتة واستثمارات عقارية وأصول غير ملموسة على الشركة نشأت عن القرار الاقتصادي الاستثنائي المتعلق بتحريك سعر الصرف في نهاية يوم ٢٠٢٢/٣/٢٢ .

٣٣- المخصصات المكونة خلال الفترة تبلغ نحو ٢٠٥ ألف جنيه وتتمثل في المكون للقضايا المتنازع عليها لأحد العاملين .



٣٤- بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ٢٠٠ ٨ جنيه وتتمثل في إيرادات وأرباح غير عادية من بيع كراسات شروط المناقصات.

٣٥- سيتم مراعاة احتساب مصروف ضريبة الدخل في القوائم المالية للفترة المالية التالية في ضوء صافي الربح المحاسبي وبعد الأخذ في الاعتبار وعاء الخسائر الضريبية المرحلة المتوقعة بعد اعتماد الاقرار الضريبي لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ والالتزامات الضريبية والإضافات والخصومات وصولاً للوعاء الضريبي المحسوب على اساسه المصروف الضريبي الربع سنوي.

٣٦- نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ :

مقارن ٢٠٢١/٩/٣٠	فعلي ٢٠٢٢/٩/٣٠	بيان
٦٦ ٠٠٠ ٠٣١	١٢٦ ٧٧٣ ٥٤٣	صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
مقسوماً على :		
٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم (بعد تجزئة السهم)
١.٦٧	٣.٢٠	نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب (جنيه/سهم)
٢٠.٢٢	٢٨.٦١	القيمة السوقية للسهم المتداولة في تاريخ اعداد المركز المالي (جنيه/سهم)

٣٧- التدفقات النقدية :

- **المتحصلات الأخرى :** تتضمن ما تم تحصيله من شركة جينتيج كازينو عن سداد القسط الربع سنوي عن جدونة القيمة المضافة طبقاً لعقد التسوية والتبالغ نحو ٣.١١٥ مليون جنيه ، بالإضافة الى تحصيل مبلغ ٦.٠ مليون جنيه من الشركة القابضة خصماً من مديونية الحساب الجاري عن تسوية الضمان الحكومي.
- **المدفوعات الأخرى :** تتضمن سداد مرتبات ومصروفات فندق سفير دهب أثناء فترة غلق الفندق خلال شهرى يوليو وأغسطس ٢٠٢٢ ، بالإضافة إلى سداد مبلغ نحو ٨٠٠ ألف جنيه رأس المال العامل لفندق سفير دهب ، مكافأة نهاية الخدمة للمحاليين للمعاش بفندق النيل ريزز كارلتون ، بالإضافة إلى سداد تنفيذ أحكام قضائية ضد الشركة بمبلغ حوالى نحو ١٧٧ ألف جنيه.



٣٨- بيانات أخرى :

- يتم إجراء أي توزيع للأرباح إلا في نهاية السنة المالية في ٣٠/٦ من كل عام وبعد موافقة الجمعية العامة للشركة على هذا التوزيع.
- يوجد عدد (٦) شلق بالإسكندرية مخصصة لمصيف العاملين وهي مملوكة من الحصة النقدية للعاملين وغير مدرجة ضمن أصول الشركة.
- لا يوجد أي رهونات على أصول الشركة.
- توجد قضية تخص أحد العاملين السابقين بـ ٥٠٠٠ جنيه متداولة أمام محكمة الاستئناف أول درجة والتي سبق أن قضت بأن القضية رفعت من غير ذي صفة لأنها لم تطلع على السجل التجاري المرفق بالقضية والذي يخص الشركة المالكة للفندق - شركة مصر للفنادق وتم تقديم مستندات السجل مرة أخرى والدفع بما يفيد ملكية شركة مصر للفنادق للفندق وأنها بالفعل ذات صفة في رفع الدعوى وتم عمل نطق للحكم الصادر من محكمة أول درجة وهي الآن منظورة أمام النقض للبت النهائي فيها ويتم متابعة القضية حالياً طرف محامى الفندق مكتب المستشار سمير جاويد ، وقام الفندق بتكوين مخصص لمرتب المذكور شهرياً ولحين بلوغه سن الستين وقد بلغت قيمة المخصص لهذه القضية في ميزانية الفندق في ٣١ ديسمبر لسنة ٢٠٢١ مبلغ وقدره نحو ٤٢٢ ألف جنيه.

٣٩- الموقف الضريبي للشركة :

الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته والموقف الضريبي للشركة كما يلي:

- ١- الشركة منتظمة في تقديم الإقرار الضريبي وتم تقديم الإقرارات لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ ، وبالنسبة للإقرار الضريبي للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ فقد تم إعداده وإرساله للمأمورية إلكترونياً كإقرار أصلي وفي ضوء الانتهاء من مراجعة مراقب الحسابات لمشروع الإقرار الضريبي سيتم إعداد إقرار معدل بالتنسيق مع المستشار الضريبي واعتماد مراقب الحسابات وإرساله للمأمورية كإقرار نهائي . ويتم سداد الضريبة الواردة بالإقرارات الضريبية بالكامل خلال السنة التالية للسنة المقدم عنها الإقرار الضريبي والمعتمد من مراقب الحسابات الجهاز المركزي للمحاسبات.
- ٢- تم فحص الإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من قبل مأمورية ضرائب المركز الضريبي لكبار الممولين عن السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٦/٢٠١٧ مع المأمورية وتم الانتهاء من الفحص مع المأمورية وتم الإنهاء من اللجنة الداخلية بدون أي فروق دائنة مستحقة للمأمورية مع إحالة بعض بنود الخلاف للجان الطعن مع مركز كبار الممولين وسيتم سداد الفروق إن وجدت للمأمورية.
- ٣- جرى التنسيق مع المستشار الضريبي نحو تجهيز المستندات اللازمة للبدء في الفحص الضريبي للسنوات من ٢٠١٧/٢٠٢٢.
- ٤- وترى الشركة أنه في حالة ظهور أي مستحقات لمأمورية كبار الممولين في المستقبل ومؤيدة بقرارات نهائية سيتم تسويتها من مصروفات سنوات سابقة.



- ٥- بالإضافة إلى ما سبق يوجد دعاوى قضائية لن يترتب عليها أية التزامات ضريبية جديدة على الشركة وإنما في حالة كسبها ستتحقق وفر ضريبي وهي:
- أ- السنوات ٨٩/٨٨ حتى ٩٣/٩٢ تم الربط النهائي وفقاً لحكم الإستئناف الصادر لصالح الشركة ولكن قامت وزارة المالية بالطعن على الحكم الصادر في الإستئناف رقم (١٧٠٤) ، (١٧٥٨) سنة ٢٠١٠ في القاضى بتعديل وتخفيض صافى أرباح الشركة عن سنوات النزاع وقيد الطعن برقم (٤٣٤) لسنة ٧٤ ق بتاريخ ٢٠٠٤ وتم نقض الحكم وأحيل لدائرة تجارية جرى الاستعلام عنها.
- ب- السنوات ٩٦/٩٥ - ٩٨/٩٧ صدر قرار لجنة الطعن في الطعن رقم (٥٤٧) لسنة ٢٠٠٩ وتم رفع دعوى قضائية أمام مجلس الدولة برقم (٨٠٦٤٥) لسنة ٦٤ ق وموعدة لجلسة ٢٠٢٢/١٢/٤.

➤ ضريبة كسب العمل :

- تم إخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠٠٩-٢٠١٢ بضرريبة قدرها ٨٦٥ ١٢٢ ٨ جنيتها وتم الطعن عليه في ٢٠١٥/٢/٢٢ وتمت إحالة الملف إلى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن بمبلغ ٨٠٢ ٠٤٣ ٤ جنية وإعترضت الشركة بموجب دعوى أمام المحكمة برقم (٢٧٨٧٤) لسنة ٧٤ ق وتم إحالتها لخبراء وزارة العدل وتم المناقشة وتقديم المستندات اللازمة وفي ضوء تقرير الخبراء سيتم اتخاذ اللازم بمعرفة المستشار الضريبي للشركة والانتهاء منها خلال الفترة القادمة.
- تم إخطار الشركة بنموذج (٣٨) ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠١٣-٢٠١٦ بضرريبة قدرها ٥٦٣ ٩٠٩ ١٣ جنيتها وتم الطعن عليه في ٢٠١٩/٥/٢٩ وتم الفحص الضريبي مع المأمورية بمعرفة المستشار الضريبي للشركة خلال شهرى يوليو وأغسطس الحالى وتم إسخراج مطالبته بفروق الفحص والبالغة نحو ٥٣٣ ألف جنيه بالإضافة إلى نسبة ٣٥% من مقابل التأخير وبمبلغ حوالى نحو ٢٣٠ ألف جنيه ليصبح الإجمالي المستحق للمأمورية نحو ٧٦٣ ألف جنيه لفظ وتم السداد للمأمورية عن فروق الفحص في أغسطس ٢٠٢٢ للاستفادة من القانون الصادر رقم (١٥٣) لسنة ٢٠٢٢ بشأن الإعفاء من ٦٥% من مقابل التأخير حال سداد كامل الضريبة الأصلية ، وجرى سداد مقابل التأخر في المواعيد المقررة بالقانون وقبل ٢٠٢٣/٣/١ ومع الغاء المطالبة التقديرية بالكامل البالغة نحو ١٣٠٩ مليون جنيه .
- جرى تجهيز مستندات الفحص للسنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢١ والمتابعة مع المستشار الضريبي للإنتهاء منها مع المأمورية
- تم الإنتهاء من الفحص والربط عن فترة إدارة شركة الهيلتون لفندق هيلتون دهب حتى عام ٢٠١٣ على الملف الضريبي للفندق وتم سداد فروق الفحص للمأمورية. وتم الإنتهاء من فترة الإدارة الذاتية عن عامي ٢٠١٤ - ٢٠١٥ على الملف الضريبي للشركة واحضار نموذج الربط النهائي من المأمورية وسداد الفروق للمأمورية خلال شهر يونيه ٢٠٢٢ والبالغة حوالى نحو ٢٢ ألف جنيه فقط للمأمورية.

➤ ضريبة الدمغة :

- تم الإنتهاء من فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتم إصدار الربط الضريبي بموجب نموذج (١٩/ض/دمغة) ونموذج رقم (٣٧) وتم السداد للمأمورية.
- جرى تجهيز مستندات الفحص للسنوات من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ والمتابعة مع المستشار الضريبي للإنتهاء منها مع المأمورية.



➤ القيمة المضافة :

- قامت الشركة بسداد فروق الفحص والضريبة الإضافية بنسبة ١٠% المستحقة عن ضريبة المبيعات عن السنوات حتى ٢٠١٦/٦ وذلك للاستفادة من مزايا القانون الصادر رقم (١٧٣) لسنة ٢٠٢٠ بخضم ٩٠% من الضريبة الإضافية بشأن التجاوز عن الضريبة الإضافية في حالة سداد كامل الضريبة الأصلية.
- بالنسبة للقيمة المستحقة للشركة عن ضريبة المبيعات على مشروعات الأصول لغندق النيل رينز كارلتون عن فترة التطوير فقد تم تقديم مذكرة من المستشار الضريبي للشركة بجنة الطعن عن ضريبة المبيعات لإثبات أحقية الشركة عنها ورفضت اللجنة الطعن وتم اتخاذ اجراءات رفع دعوى قضائية رقم ٤٦٤٥٦ / ٧٦ لحفظ حقوق الشركة بذلك وجارى المتابعة مع القضاء .
- تم تقديم طلب للمصلحة بفرض إستكمال فحص ضريبة القيمة المضافة للشركة عن السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتقديم كافة المستندات والتحليلات اللازمة للفحص. وتم إستعجال الفحص مرة أخرى عن السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ وتم موافقتنا بنموذج للفحص من الاموربة للسنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠. وسيتم الانتهاء من الفحص مع الاموربة بمعرفة المستشار الضريبي للشركة.

➤ الضريبة العقارية :

- تم صدور تقرير خبراء وزارة العدل بشأن الدعوى القضائية ضد مأمورية الضرائب العقارية والمداونة أمام مجلس الدولة للاعتراض على قرارات لجنة الطعن عن القيم التقديرية للمحلات بغندق النيل رينز كارلتون والذي انتهى إلى أحقية الشركة في طعنها على بعض التقديرات المحسوبة من المأمورية وفي انتظار صدور الحكم القضائي لانتهاء الخلاف الضريبي مع المأمورية.

➤ ضريبة الخصم والإضافة :

- تم الإنتهاء من النزاع عن الفترة من ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ وانسداد للمأمورية بناء على المطالبة الواردة بذلك.
- لا توجد أية مستحقات على الشركة حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ طبقاً لصورة خطاب مأمورية الضرائب - جيزة أول.
- جارى المتابعة مع المستشار الضريبي لفحص السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢١ والإنتهاء منها مع المأمورية

رئيس القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)



الجهاز المركزي للمحاسبة
إدارة مراقبة حسابات السياحة والتأجير



السيد الأستاذ / العضو المنتخب والرئيس التنفيذي

شركة مصر للفنادق

تحية طيبة وبعد ...

تشرف بأن أرسل لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم

المالية الدورية لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢٢/٩/٣٠ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبية باتخاذ اللازم والإفادة ...

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ...

تحريراً في : ٢٠٢٢/١١/٧

مي

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

ناربه مرساً به

محاسبة / فادية محمد أمين اللبشي



تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢٢/٩/٣٠

قمنا بإجراء الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق (ش . م . م) المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٩/٣٠ وقائمة الدخل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ بصافي ربح قبل الضرائب نحو ١٢٧ مليون جنية ، وكذا قوائم التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية والدخل الشامل في ذات التاريخ و ملخصا للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الايضاحات المتعمدة الأخرى. و الإدارة هي المسؤولة عن اعداد القوائم المالية الدورية وتنحصر مسؤوليتنا في ابداء استنتاج عن تلك القوائم المالية الدورية و في ضوء فحصنا المحدود .

نطاق الفحص المحدود

- تم الفحص وفقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فتحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

وردت القوائم المالية الدورية محل المراجعة للإدارة بتاريخ ٢٧ / ١٠ / ٢٠٢٢ وذلك بعد اعتمادها من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٨) المنعقدة بتاريخ ٢٥ / ١٠ / ٢٠٢٢ .

وفي هذا الشأن تبين ما يلي:

- مازالت الشركة لم تنته من إجراءات نقل التبعية للعمل تحت مظلة أحكام قانون شركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية و تعديلاتهما إعمالاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٢٠٢١/٦/١٥ بالموافقة علي " تحويل الشركة من العمل تحت مظلة القاتون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ للعمل تحت مظلة القاتون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية و تعديلاتهم إعمالاً لأحكام المادة (٣٩ مكرر) من القانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ .



يتعين متابعة و موافقتنا بمستجدات ما انتهت اليه الشركة من إجراءات للتحويل لقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ في ظل عدم خضوع الشركة لقرار رئيس الجمهورية رقم (١٢٨) لسنة ٢٠٢٢ كما جاء بالإيضاحات المتممة للشركة.

• تم تقم الشركة بموافقتنا حتى تاريخه بما يفيد صدور قرار من مجلس الوزراء بإعفاء الشركة من خصم نسبة ١% من العاملين إعمالا للمادة الاولي للقانون ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ بشأن المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الأوبئة أو حدوث كوارث طبيعية و ذلك رغم تكرار الاشارة بذلك بتقاريرنا السابقة و اخرها بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

يتعين إجراء التسويات اللازمة لإظهار قيمة المساهمة التكافلية علي الحسابات المختصة لحين موافقتنا بقرار مجلس الوزراء في هذا الشأن إعمالا لأحكام القانون سابق الإشارة اليه .

• ظهر رصيد ح/ الاصول الثابتة بالصافي في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بنحو ١١٣٦ مليون جنية بعد خصم مجمع الاهلاك بنحو ٣٢٣ مليون جنية و قد تبين بشأنه ما يلي:-

- مازالت الشركة لم تنته من تسجيل عدد (٨) شاليه المشتراه من كلا من محافظة جنوب سيناء و شركة الرواد خلال عامي ١٩٩١ ، ١٩٩٧ ، والبالغ قيمتها بحسابات الشركة نحو ٢٧٩ الف جنية وذلك على الرغم من صدور قرارات صحة و نفاذ لعدد (٤) شاليه المشتراه منذ ١٩٩١ و صدور أحكام برفض صحة و نفاذ عقود الشاليهات المشتراه من شركة الرواد في عام ١٩٩٧ .

يتعين موافقتنا بما انتهت اليه الشركة من إجراءات حتى تاريخه فيما يخص أثبات صحة العقود و التسجيل حفاظا على حق الشركة في ملكيتها لتلك الشاليهات.

- تضمن ح/ ااث و مفروشات نحو ٧.٢٧٩ مليون جنية تحت مسمى أعمال تطوير أخرى تخص فندق سفير دهب تم اضافتها في ٢٠٢٢/٩ بصوره اجمالية دون الافصاح عن مفرداتها للتحقق من كونها ااث و مفروشات من عنده منها على سبيل المثال (عدد ٢ غرفة تبريد تخص بند عدد و انوات).

يتعين الحصر و تحميل كل بند بما يخصه لإظهار كل حساب على حقيقته



الجهاز المركزي للمحاسبة
إدارة المراجعة الحسابية بالبحر الأحمر

- تضمن حد/ عدد و أدوات بالخطأ نحو ٥١٠ ألف جنية قيمة تطوير نظام التشغيل الخاص بكاميرات فندق النيل ريتز تم اضافتها في سبتمبر ٢٠٢٢ و صحته اصول غير ملموسة.

يتعين إجراء التصويب اللازم مع مراعاة استهلاكها طبقا لما سبق مع حصر كافة الحالات المعاملة و الافادة.

- تضمن رصيد حد/ آلات و معدات بالخطأ نحو ١١٨ ألف جنية قيمة ما أمكن حصره مقابل شراء عدد (١٦) ترابيزة حفلات بسطح زجاجي لفندق النيل ريتز كارلتون و صحتها اثاث و مفروشات.

يتصل بذلك احتساب اهلاك لها منذ شهر سبتمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ٧٣٤ جنية علي حين تم استلامها بالفندق خلال شهر يوليو ٢٠٢٢.

يتعين إجراء التصويب اللازم و مراعاة اثر ذلك علي قائمة الدخل مع حصر الحالات المعاملة حتي تظهر ارصدة الحسابات علي حقيقتها و الافادة.

- اختلاف نسب اهلاك الاصول المشتراه من الاتفاق الاستثماري ما بين الاصول المشتراه للشركة و تلك المشتراه للفنادق المملوكة للشركة و هو ما لم نتبين معه اسباب ذلك و مثال ذلك :-

مقر الشركة	الفنادق المملوكة للشركة	
١٠%	٥%	الآلات و معدات
١٠%	٥%	عدد و أدوات
١٠%	٥%	اثاث و مفروشات

هذا بخلاف حساب الاهلاك علي الاصول المشتراه من الاحلال و التجديد بنسبة ٥,٧% علي الرغم من تضمنها نفس البنود سائلة الذكر و التي سبق الإشارة اليها في تقاريرنا السابقة و افادت الشركة في ردها بأنه سيتم اعادة النظر في الاعمار الانتاجية و هو ما لم يتم .

يتعين موافاتنا بأسباب ذلك الاختلاف لما لذلك من اثر علي حساب مصروف الاهلاك بقائمة الدخل.



يتصل بما سبق تدني نسب الاهلاك بالمقارنة بالأعمار الانتاجية لبعض الاصول .
مرفق رقم (١) يوضح امثله
يتعين اعادة النظر في نسب الاهلاك المعمول بها.

• ظهر رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بمبلغ نحو ٢١٦ مليون جنية منها مبلغ نحو ٢٠٦ مليون جنية تكوين استثماري ، مبلغ ١٠ مليون جنية أنفاق استثماري تخصص لتطوير فندق دهب و قد تبين لنا:-

- تضمن الرصيد مبلغ نحو ٢١٤ مليون جنية قيمة ما امكن حصره من أعمال تطوير فندق دهب و الذي تم افتتاحه في ٢٠٢٢/٨ .

يتعين إجراء التسويات اللازمة باستبعادها من الحساب و قيدها علي حسابات الاصول الثابتة المختصة و مراعاة اثر ذلك علي حساب الاهلاك طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الاصول الثابتة.

- بلغ رصيد الانفاق الاستثماري في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ١٠ مليون جنية مازال الرصيد يتضمن نحو ٣٤٢ ألف جنية بما يعادل ٢٠ ألف دولار قيمة جزء من عقد الخدمات الاستشارية الموقع مع سفير الدولية في ٢٠١٥/٩/٢٠ مقابل خدمات و استشارات و معونات فنية لمراجعة التصميم المبدئي و النهائي لتطوير فندق دهب بإجمالي اتعاب ٢٠٠ الف دولار والذي يستحق علي جدول زمني ينتهي مع الانتهاء من التجديدات (تم افتتاح الفندق في ٢٠٢٢/٨) .

وقد سبق الاشارة لذلك بتقريرنا السابقة و اخرها علي القوائم المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ و جاء رد الشركة بانه جاري الانتهاء من التفاوض مع شركة سفير الدولية و جدولة سداد باقي القيمة و سيتم رسمة القيمة و استهلاكها علي عدة سنوات.

يتعين إجراء قيود الاستحقاق اللازمة بباقي قيمة التعاقد علي الحسابات المختصة نظرا لإلزامية العقد المبرم حتى تظهر الارصدة علي حقيقتها في تاريخ القوائم المالية الدورية و موافقتنا بما تم من اجراءات التفاوض.



- ظهر رصيد الاستثمارات في شركات شقيقة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بنحو ٦,٨٢٩ مليون جنية بعد خصم مخصص هبوط أسعار مالية و البالغ نحو ٤,٧١٠ مليون جنية ولقد تبين :-

١- استمرار الشركة باستبعاد رصيد الاستثمارات في قيمة الأسهم الخاصة بشركة الإسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحي و البالغ نحو ٢,٨٤٦ مليون جنية بعد بيعها في مايو ٢٠١٩ دون ما يفيد نقل ملكية الاسهم للشركة المشتريه لها رغم تكرار الاشارة بذلك بتقاريرنا و التي دأبت الشركة في ردها بقيامها بالبيع و حصولها على القيمة البيعية و جاري متابعة الإجراءات التي تتم بمعرفة المشتري لنقل ملكية الاسهم.

يتصل بما سبق احتفاظ الشركة بأسهم الاوراق المالية بالمخالفة للمادة (١٧) - فقرة اولي هـ) من القانون (٤) لسنة ٢٠١٨.

نكرر التوصية باظهار قيمة المساهمة بحساب الاستثمارات المالية تخفيضا من حساب الارباح المرحلة لحين تحويل الاسهم باسم المشتري وفقا لما جاء بمعيار المحاسبة رقم ٤٨ فقره (٣٨).

٢- مازالت الشركة لم توافينا بأسباب احتفاظها بأسهم الاوراق المالية لكل من شركة مصر أسوان رغم ايداع الشركة المساهم بها الاسهم لكافة المساهمين بنظام الايداع و التقيد المركزي وكذا أسهم شركة مصر سيناء الجاري العمل علي ايداع الاسهم كما جاء برد الشركة علي تقريرنا في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

يتعين موافاتنا بأسباب احتفاظ الشركة بالأسهم سابق الاشارة اليها .

- ظهر رصيد المخزون بالصافي في ٢٠٢٢ /٩/٣٠ مبلغ نحو ١٣١ ألف جنية بعد خصم مخصص بنحو ١٤٦ ألف جنية منه مبلغ نحو ١٣٨ ألف جنية تخص مخزن الخمور بفندق سفير دهب و لم يتم موافاتنا بما تم بشأن هذا المخزون في ظل مطالبة شركة الادارة بأخلاتها ورد الشركة علي تقريرنا في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بانه جاري العمل علي فحص و جرد جميع الاصناف و اتخاذ القرار اللازم بما يعود بالنفع علي الشركة .

يتعين موافاتنا بما تم في هذا الشأن.



• ظهر رصيد ح/العملاء في ٢٠٢٢/٩/٣٠ رصيد مدين بنحو ٥٣ مليون جنية ورصيد دائن نحو ٦ مليون جنية وقد تبين بشأنه ما يلي:-

- ظهر رصيد العملاء دائن في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٦ مليون جنية يمثل مقاصة بين رصيد الدائن (خسائر) عن فترة الادارة الذاتية حتى ٢٠٢٢/٨/٣١ و البالغ نحو ٦,٢٤٨ مليون جنية و الرصيد المدين و البالغ نحو ٢٤٥ ألف جنية يمثل الايراد المحقق من نتائج تشغيل شركة سفير خلال الفترة من ٢٠٢٢/٩/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية.

يتعين اجراء التسويات اللازمة حتى تظهر الارصدة و نتائج التشغيل علي حقيقتها في تاريخ اعداد القوائم المالية الدورية.

- لم يتم اعداد ميزانية التصفية لفترة الادارة الذاتية للفندق و التي تنتهي ببء التشغيل من قبل ادارة سفير و الذي تم خلال شهر ٢٠٢٢/٨.

يتعين سرعة الانتهاء من ميزانية التصفية مع فصل حسابات فترة الادارة الذاتية عن فترة ادارة فندق سفير كلا فيما يخصه حتى تظهر الارصدة و نتائج التشغيل علي حقيقتها في تاريخ اعداد القوائم المالية الدورية.

- بلغ ما أمكن حصره من المنصرف علي مصاريف ما قبل الافتتاح في ٢٠٢٢/٩/٣٠ ٨١٩ ألف جنية و قد تبين بشأنه ما يلي:-

- عدم اعداد ملحق لعقد الادارة مع شركة سفير وفقا للبند (٤/٢) والذي نص علي اعداد ملحق تكميلي للبنود التي لم يتم تداولها بالعقد و منها علي سبيل المثال مصاريف ما قبل الافتتاح و البرنامج الزمني لاستهلاكها و التي تم اعتمادها من قبل مجلس الادارة بقرار رقم ١٧ لسنة ٢٠٢٢ بجلسته (٤) المنعقدة في ٢٠٢٢/٤/٢١ باعتماد مبلغ ٣ مليون جنية . فضلا عن عدم تفعيل بند ١٢ من العقد الخاص براس المال العامل.

يتعين اعداد ملحق للعقد لتغطية البند سابق الإشارة اليه و اي بنود اخري لم يتم تداولها بالعقد و اتخاذ ما يلزم من اجراءات بتفعيل بنود التعاقد حفاظا علي حقوق الشركة.



- عدم فصل حسابات فترة الادارة الذاتية عن حسابات ادارة شركة سفير و من مظاهر ذلك :-

١- ظهر رصيد حساب مخصص الاحلال و التجديد لفندق سفير ذهب في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بنحو ٣٧٢ ألف جنية (يخص فترة الإدارة الذاتية) و قد تضمن مبلغ نحو ٥٤ ألف جنية تخص شهر سبتمبر ٢٠٢٢ (فترة إدارة سفير)، فضلا عن عدم انشاء حساب بنكي للحساب المذكور و بالمخالفة للبند (٩/٤/٢) من عقد الادارة مع شركة سفير. فضلا عن عدم فصل حسابات العملاء كما سبق الإشارة وكذا عدم افراد حساب مستقل لمصاريف ما قبل الافتتاح.

يتعين إجراء التسويات اللازمة لفصل فترة الادارة الذاتية وفقا لما سبق حتى تظهر الارصدة على حقيقتها في تاريخ اعداد القوائم المالية الدورية مع الالتزام ببند التعاقب فيما جاء به عالية.

٢- تحميل الحساب الجاري لفندق سفير ذهب نحو ١٤٦ ألف جنية قيمة ملابس تخفيضاً من حد/ مشروعات تحت التنفيذ (تكلفة تطوير) ودون اخذ الموافقات اللازمة من شركة الادارة بتحمل القيمة.

يتعين أخذ الموافقات اللازمة و الافادة.

• ظهر رصيد حساب الأرصدة المدينة لدي المصالح والهيئات في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بنحو ٢,٦٣٢ مليون جنية مازالت تتضمن ما يلي :-

- نحو ١,٣٨١ مليون جنية باقي قيمة الرسوم و المصروفات القضائية المستحقة للشركة طرف وزارة المالية عن قضية الضمان الحكومي من أصل ١٤,٤ مليون جنية .

يتعين العمل علي سرعة تحصيل مستحقات الشركة طرف الغير حفاظا علي حقوقها.

- نحو ٢٧٩ ألف جنية رصيد متوقف منذ عدة سنوات (٢٠٠٦) يمثل قيمة رسم ضريبة الدمغة النسبية المستحق للشركة طرف مصلحة الضرائب علي مساهمات



الشركة في رؤوس أموال بعض الشركات بعد حصولها على أحكام استئنافية لصالح الشركة بهذه القيمة .

بتعين موافقتنا بالإجراءات المتخذة نحو تحصيل مستحقاتها في الاحكام الصادرة لصالحها وما انتهت اليه القضايا الأخرى المرفوعة في هذا الشأن و مازالت محل التداول .

- نحو ٣٥٦ ألف جنية رصيد متوقف لضريبة القيمة المضافة لكلا من فندق سفير دهب و فندق النيل ريتز (نحو ٣٤٢ ألف جنية و ١٤,٥ ألف جنية على التوالي).

فضلا عن تضمين حساب الارصدة الدائنة مبلغ نحو ٤,٦٩٠ مليون جنية قيمة مضافة عن أعمال تطوير فندق النيل ريتز.

بتعين موافقتنا بالمستجدات فيما اتخذ من إجراءات حيال مخاطبة مصلحة الضرائب لا جراء مقاصة ما بين المستحق على الشركة من ضريبة قيمة مضافة و مستحقاتها سائلة الذكر ندي مصلحة الضرائب.

- نحو ٩٠ ألف جنية تمثل فوائد قانونية مستحقة على مأمورية غرب - ضريبة عقارية - قيمة فوائد قانونية ٤% محتسبة من تاريخ المطالبة القضائية في ٢٠١٠/٣/٢ حتى تاريخ السداد ٢٠٢١/٣/١١ وفقا للكتاب الوارد من مصلحة الضرائب في ٢٠٢١/٣/١٠.

فضلا عن تضمين حساب الارصدة الدائنة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ نحو ٢١٠ ألف جنية تخص ضرائب عقارية للفنادق المملوكة للشركة - ضرائب عقارية مأمورية غرب القاهرة.

بتعين إجراء المطابقات اللازمة مع مصلحة الضرائب فيما يتعلق بقيمة الفوائد القانونية المستحقة للشركة مع العمل على الاستفادة منها عند سداد مستحقات مصلحة الضرائب طرف الشركة.

• ظهر رصيد حساب الارصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بنحو ١٢٢,٤٤٥ مليون جنية بعد خصم نحو ١٣٣ ألف جنية مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وتضمن الرصيد ما يلي:-



١- نحو ٧٩ ألف جنيه رصيد يخص باقي حصة الشركة في أرباح شركة مصر سيناء للسياحة عن الاعوام من ١٩٨٩ حتى ١٩٩٥ .

يتعين اتخاذ كافة الاجراءات اللازمة لحفظ حق الشركة طرف الغير في ظل مطالبات الشركة المتكررة و اخرها في اغسطس ٢٠٢٢ .

٢- نحو ٥٤,٥ ألف جنيه تمثل قيمة ضريبة الدمغة النسبية على مساهمة الشركة في رأس مال شركة الإسماعيلية للاستثمارات السياحية والمستحق لشركة مصر للفنادق وفقا لأحكام القضائية النهائية منذ ٢٠٢٠ .

يتعين متابعة تنفيذ الاحكام القضائية الصادرة لمصلحة الشركة حفاظا على حقها طرف الغير و الافادة.

٣- نحو ٣٣,٥ ألف جنيه قيمة ما أمكن حصره من ضريبة خصم و إضافة تخص كلا من انتراكونسلت (نحو ٣٢,٣ ألف جنيه) و شركة ماريني تكس (نحو ١,٢ ألف جنيه) عن أعمال تطوير فندق سفير دهب . وجاء رد الشركة علي تقريرنا في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بأنه سيتم خصم تلك المبالغ من المستخلص الختامي للمقاولين و هو الامر الذي لم يتم مع شركة ماريني تكس التي تم رفعها علي حسابات الاصول .

يتعين اتخاذ اللازم في هذا الشأن و الافادة.

٤- تضمن رصيد حسابات مدينة أخرى - عهد مؤقته - في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٧١ ألف جنيه عهد علي السيد مسئول الامن (٣٠ ألف جنيه في ٢٠٢٢/٨/٢٤ و ٤١ ألف جنيه في ٢٠٢٢/٩/١٩) حيث تبين عدم التأمين علي السيد المنكور و كذا حصوله علي عهدتين في ذات الوقت بالمخالفة لقواعد نظم الرقابة الداخلية.

تجدد الاشارة الي عدم النص صراحة باللائحة المالية للشركة علي حظر حصول الموظف علي أكثر من عهدة في ذات الوقت بالمخالفة لقواعد الرقابة الداخلية.

يتعين مراعاة التأمين علي ارباب العهد بالشركة و اعادة النظر في بنود اللائحة المالية بما يتوافق مع قواعد الرقابة الداخلية .



- ظهر رصيد ح/ بنك عودة (دولار) بمبلغ نحو ١٠٠٧ جنية (المعادل لمبلغ ٥١,٥٩ دولار) تتضمن مصاريف عمولات بنكية بنحو ٢٠٤ جنية خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ و حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ منها ٤٦ جنية مصاريف تخطي الحد الأدنى للحساب.

يتعين اتخاذ ما يلزم من اجراءات لتجنب تحمل مصاريف الحد الأدنى حفاظا على اموال الشركة.

• ظهر رصيد حسابات دائنة لدى الشركة القابضة و التابعة و الشقيقة بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢ /٩/٣٠ مدينا علي خلاف طبيعته بمبلغ نحو ١٠٥ مليون جنية تتمثل في باقي المستحق بموجب تسوية الضمان الحكومي (بعد سداد ٦ مليون جنية خلال الفترة ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ من مستحقات الشركة القابضة) تنفيذًا للإجراءات التي وافق عليها وزير المالية في ٢٠٢١/١٢/٢٠ بموجب الكتاب الوارد من قطاع التمويل بوزارة المالية في ٢٠٢٢/١/١٧ بتسوية قيمة الضمان الحكومي حق الشركة طرفها منها مبلغ نحو ١٩,٥ مليون جنية بخص شركة مصر للسياحة محل نزاع قضائي (شركة مصر الفنادق ليست طرف فيه) . هذا لم تقم الشركة بوضع آليات تسوية وتحصيل تلك المبالغ حتى تاريخه، رغم ما جاء بردها علي تقرير مراقب الحسابات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بأنه سيتم جنولة هذا المبلغ.

نكرر التوصية بوضع جدول زمني معتمد للجدولة المشار اليها و تحصيل كافة المبالغ المستحقة علي الشركة القابضة و شركاتها التابعة حتى لا تمثل اموال عاطلة للشركة و ضياع فرص استثمارها.

• ظهر رصيد حسابات دائنة للمصالح و الهينات في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بنحو ٤,٢٩٧ مليون جنية (رصيد مدين) علي خلاف طبيعته يمثل قيمة ضريبة الخصم و الاضافة المستقطعة من تحصيل العملاء المدينين لفندق النيل ريتز كارلتون منذ عام ٢٠١٤ و حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ ولم تقم الشركة بموافقاتنا بما انتهت اليه مع مصلحة الضرائب بشأن اثبات تلك القيم علي الملف الضريبي للشركة طبقا لما جاء برد الشركة علي تقاريرنا السابقة.

يتعين موافاتنا بما انتهت اليه الشركة مع مصلحة الضرائب في هذا الشأن معاملة من أثر علي حسابات الشركة.



• ظهر رصيد حساب مصروفات مستحقة السداد في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٢٨.٨١١ مليون جنية تضمنت ما يلي:-

١- نحو ١٠.١٥٩ مليون جنية المتبقي من مقابل حق انتفاع فندق النيل ريتز عن العام المالي ٢٠٢٢ طبقا للمطالبة الواردة من وزارة المالية (قطاع التمويل) بتاريخ ٢٠٢٢/١/٥ لسداد المقابل المحلي و البالغ ١٥٤٥٩٨٠ دولار أمريكي قيمة مقابل حق الانتفاع عن عام ٢٠٢٢ علي أن يسدد في أول يناير وفقا لسعر الصرف المعلن من البنك المركزي في هذا اليوم.

يتعين سرعة سداد مستحقات وزارة المالية حتى لا تتعرض الشركة للتحمل بأي غرامات تأخير في السداد المنصوص عليها في المادة (٢٢٦) من القانون المدني ١٣١ لسنة ١٩٤٨ وتعديلاته .

٢- نحو ٩.٥ ألف جنية تمثل القيمة الإيجارية المستحقة لعدد ٢ شقة بمدينة ملوي منذ عدة سنوات ووجود دعوي قضائية مقامة نظرا لهدم العقار وصدور حكم بالتعويض لصالح الشركة بمبلغ ٢٠٠ ألف جنية و الاستئناف عليه في ٢٠٢٢/٧/١٨٧ لزيادة قيمة التعويض و تم احالتها لمكتب الخبير و تم التأجيل بجلسة ٢٠٢٢/٩/١٨ لجلسة ٢٠٢٢/١١/٢٠ لحين ورود تقرير مكتب الخبير .

يتعين متابعة إجراءات التقاضي وموافقتنا بما يستجد في هذا الشأن لما له من أثر علي حسابات الشركة.

• ظهر رصيد حسابات دائنة أخرى في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ نحو ٥٠.٦٦٥ مليون جنية ملزالت تتضمن أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات تتمثل فيما يلي:-

١- نحو ٥٧ ألف جنية قيمة كوبونات موردة من شركة مصر المقاصة لتوزيع أرباح ترجع لعام ٢٠٠٥ تقادمت بمرور أكثر من خمسة عشرة عاما عليها .

٢- نحو ١,٨ مليون جنية يخص رسم الدمغة النسبية لصالح المساهمين والمحصنة من وزارة المالية منذ عام ٢٠٠٢ والتي ترجع لعام ١٩٨٠.

يتعين موافقتنا بما تم في شأن تسوية تلك المبالغ بما يعود بالنفع علي الشركة كما جاء يرد الشركة علي تقريرنا علي القوائم المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠



٣- نحو ٤,٦٩٠ مليون جنية قيمة مضافة عن تطوير فندق النيل ريتز منذ ٢٠١٩/٦

يتعين سرعة اتخاذ الاجراءات الواجبة وفقا لأحكام مواد القوانين المنظمة لذلك
بما يعود بالنفع على الشركة.

٤- نحو ١٢٢ ألف جنية تمثل غرامات و تأمين ابتدائي من شركة انعروية عن عملية
عزل حمام السباحة لفندق النيل ريتز منذ ٢٠١٥ المقام بشأنها دعوي قضائية
أخرها استئنافا الحكم الصادر لمصلحة الشركة في ٢٥/٦/٢٠١٩ .

يتعين متابعة تلك القضايا لما له من اثر على الحسابات المالية للشركة و الافادة.

٥- نحو ٤,٥ مليون جنية جزء من مستحقات الشركة لدى شركة الشرق الاوسط
(تحت التصفية) لحين الانتهاء من أعمال التصفية النهائية .

يتعين مخاطبة السادة مصفى الشركة للعمل على الانتهاء من اعمال التصفية التي
استمرت لأكثر من ٣٦ عاما لإمكانية الاستفادة من عائد التصفية.

٦- نحو ٢٢١ ألف جنية مبالغ مازالت معلاه لشركة الاندلس خصما من مستحقات
المقاول العام في ٢٠٢٢/٢/١٣ (مستخلص ١٩) نتيجة تلفيات من المقاول
لأعمال شركة الاندلس عن تركيب الكوالين منها مبلغ ١٤٠ ألف جنية تم تعليته
بالخطأ لحساب الشركة المذكورة و الذي يخص مخازن ذهب ، فضلا عن تسوية
حسابات شركة الاندلس بحساب مشروعات تحت التنفيذ و رفعها على حسابات
الاصول في ٣٠/٩/٢٠٢٢ .

يتعين إجراء التسويات اللازمة في ضوء ما جاء بعالية و الافادة.

٧- نحو ١٩٦ ألف جنية ما امكن حصره من المبالغ المعلاة على بعض المقاولين في
٢٠٢٢/٩/٣٠ تخص الدمغة الهندسية وفقا لأحكام القانون ٦٦ لسنة ١٩٧٤
و تعديلاته.

يتعين حصر كافة الحالات المماثلة و سدادها وفقا لأحكام القانون سابق الإشارة
اليه.



- عدم تأثير قائمة الدخل في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بالضرائب المستحقة في تاريخ أعداد المركز المالي بالمخاتفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم الدورية (فقرة ٣٠ ج).

يتعين الالتزام بما ورد بمعايير المحاسبة المصرية.

- تضمنت المصروفات عمومية و ادارية بقائمة الدخل في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٢٤ ألف جنية بدل حضور جمعيات للسادة اعضاء مجلس الادارة ولقد تبين صرف بدل حضور للسيد ممثل العاملين السابق بمجلس الادارة بنون وجه حق لعدم وجود صفه قانونية له بمجلس الادارة منذ صدور قرار الجمعية العامة في ٢٠٢١/٦/٣٠ بتشكيل مجلس الادارة و بما يتوافق مع تعديلات القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بالقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ و لانحتهما التنفيذية.

يتعين حصر كافة ما سبق صرفه دون وجه حق للسيد المنكور و استرداده مع اجراء التسويات اللازمة و الافادة.

- تضمنت خسائر رأسمالية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٢١ ألف جنية فروق جردية ناتجة عن مطابقة الأصول الثابتة للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ تخص فقد عدد ٤ ماكينات اكسبريسو بفندق النيل ريتز و التي تعد مسؤلية ادارة الفندق عن موجودات الفندق.

يتعين تحميل شركة الادارة بالقيمة خصما من الحساب الجاري و اجراء التسويات اللازمة و الافادة.

- تضمن ح/ ايرادات سنوات سابقة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بالخطأ مبلغ ٨٤ ألف جنية قيمة ما تم الاتفاق عليه بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٥ مع السيد رئيس مجلس الادارة الاسبق مقابل تسوية ما صرف له دون وجه حق منذ عام ٢٠١٥ ، والذي سيتم سداده على عشرة أقساط شهرية متساوية بواقع ٨٤٠٠ جنية شهريا بدءا من ٢٠٢٢/١٠/١ حتى ٢٠٢٣/٧/١.

يتعين اجراء التسويات اللازمة بتعليق أجمالي المبلغ محل الاتفاق بالحسابات الدائنة و تخفيضها بما يتم تحصيله مقابل التعليق لحساب الايرادات.



- تخفيض حد/ الفوائد الدائنة لبنك الاستثمار العربي (الحساب الجاري محلي) بقيمة العمولات البنكية للحساب بمبلغ ١٧٣٢ جنية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ ودون تأثير على حد/ انصولات البنكية (مقاصة بين حسابي الابدادات و المصروفات) و بالمخالفة للمعيار المحاسبي المصري رقم (١) كما سبق الاشارة.

بتعين تصحيح الوضع و اجراء التسويات اللازمة حتي تظهر الارصدة علي حقيقتها.

- ما زالت الشركة لم تقم باسترداد ما تم صرفه خلال الفترة من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ بدون وجه حق للأعضاء المنتدبين لشركة مصر للفنادق التزاما لما جاء بفتوي مجلس الدولة (قسمي الفتوي و التشريع) الصادرة في ٢٠١٩/٥/١٩.

فضلا عن عدم قيام الشركة باسترداد مبلغ نحو ٣٥٩ ألف جنية قيمة مكافاة تمثيل عدد (٣) أعضاء لها بمجلس إدارة شركة أبو ظبي للاستثمارات السياحية عن توزيع الأرباح في ٢٠١٨/١٢/٣١ والمنصرفه لهم بالمخالفة للقانون رقم (٨٥) لسنة ١٩٨٣ بشأن مكافاة ممثلي الحكومة و الأشخاص الاعتبارية العامة و البنوك و شركات الاستثمار و غيرها من الشركات و الهيئات و قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٦٠٦) لسنة ٢٠٠٨ المادة الثالثة و كذا فتوي مجلس الدولة (قسمي الفتوي و التشريع) المشار اليها و التي أفادت " بعدم جواز صرف مكافاة ممثلي شركة مصر للفنادق بمجلس إدارة شركة أبو ظبي للاستثمارات السياحية فيما يجاوز مكافاة العضوية و بدلات حضور الجلسات المقررة في الشركات التي تباشر فيها مهمة التمثيل ، و قد انتهت إلى وجوب استرداد ما تم صرفه بدون وجه حق لممثلي شركة مصر للفنادق في شركة أبو ظبي للاستثمارات السياحية" ، وكذا بالمخالفة للمادة رقم (٢٢) من قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والتي أوضحت أن مكافاة العضوية لمجلس الإدارة هي مكافاة شهرية أما مكافاة توزيع الأرباح هي مكافاة سنوية، ولا يجوز اعتبار مكافاة العضوية هي نفسها مكافاة توزيع الأرباح السنوية، وما زالت شركة مصر للفنادق لم تسترد المكافاة المنصرفه بدون وجه حق سواء المنصرف في ٢٠٢٠/١٢/٢١ والبالغة نحو ٦٣ ألف جنية لممثل الشركة عن توزيعات أرباح العام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ وما سبق صرفه خلال الفترة من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١.



وقد دأبت الشركة بالرد على تقاريرنا السابقة بأنه تم الصرف وفقا للمادة الثالثة من قرار وزير قطاع الأعمال رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨ ووفقا للحدود المقررة بتلك المادة " ونود الإشارة الى أن هذا القرار رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨ مخالفا لفتوى مجلس الدولة وقانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ والمادة رقم ٢٢ من قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وقرار مجلس الوزراء رقم (٦٠٦) لسنة ٢٠٠٨ ."

نكرر التوصية بالالتزام بأحكام القوانين السابق الإشارة إليها وكذا فتوى مجلس الدولة في هذا الشأن مع وجوب استرداد ما تم صرفه بدون وجه حق و موافقتنا بما انتهت إليه الاجراءات القانونية المتخذة من قبل الشركة في هذا الشأن وذلك طبقا لما جاء برد الشركة على تقرير مراقب الحسابات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

الاستنتاج المتحفظ:-

- وفي ضوء فحصنا المحدود ، وباستثناء ما جاء في التقرير ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة وتدققاتها النقدية عن الأشهر الثلاثة المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريرا في: ٢٠٢٢ / ١١ / ١٠

مدير عام
نائب مدير الادارة

أ.م.ه. محمد
(محاسبة/ أمل حامد محمد)

مدير عام
نائب مدير الادارة

ماجدة ملك مينا
(محاسبة/ ماجدة ملك مينا)

وكيل الوزارة
نائب اول مدير الادارة

مها مجيد بهي الخولي
(محاسبة / مها مجيد بهي الخولي)



مرصد رقم (١١)
أمثلة تدفد نسبة الإهلاك

البيانات	نسبة الإهلاك
مخلف الشهريرات	١.٧,٥ -
تلاجة	١.٧,٥
كراسه حفلات	١.٧,٥
ترايزات حفلات	١.٧,٥
كتب جلد أبيض	١.٧,٥
جهاز تكيف هبت	١.٧,٥

