

السيد الأستاذ / زكريا عبد الفتاح حمزة  
نائب رئيس قطاع الإفصاح والحوكمة  
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ::

إحافا نكتابنا المؤرخ ٢٠٢٣/٥/٨ مرفق به ملخص نتائج الاعمال فى ٢٠٢٣/٣/٣١ التى نم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٣/٣/٣١ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (٤) بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٨ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٣/٣/٣١ .

وبيانها كما يلى :-

- ١- قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
- ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفرد طبقا لوظيفتها عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
- ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
- ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
- ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
- ٧- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٣/٣/٣١ والوارد للشركة برقم (٣٨٦) بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٢٩ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب التنفيذى

( عمرو عطية احمد )



السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

تحية طيبة وبعد ::

إحافا لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٣/٥/٨ مرفق به ملخص نتائج الاعمال فى ٢٠٢٣/٣/٣١ التى نم  
بصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٣/٣/٣١ والمعتمدة بجلسة  
مجلس الادارة رقم (٤) بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٨ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى  
٢٠٢٣/٣/٣١ .

وبيانها كما يلى :-

- ١- قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
- ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفرد طبقا لوظيفتها عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
- ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
- ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
- ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠٢٣/٣/٣١ .
- ٧- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية  
فى ٢٠٢٣/٣/٣١ والوارد للشركة برقم (٣٨٦) بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٢٩ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب التنفيذى

( عمرو عطية احمد )



(١)

قائمة المركز المالي

فى ٢٠٢٣/٣/٣١

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠٢٢/٦/٣٠	فعلى ٢٠٢٣/٣/٣١	رقم الإيضاح	البيــــــــــــــــان
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١ ١٠٠ ٢٧٧ ٦٧٦	١ ٣٦٨ ٣٥٣ ٠٣٧	(٥)	أصول ثابتة (بالصافى)
٢٥٥ ٣٠٥ ٦٣١	٤ ٤٥٢ ٥٨٣	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٦ ٨٢٨ ٥٦٠	٨ ٧٩٨ ١٧٥	(٧)	إستثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٧٤٤ ٦٧٣	٧٤٤ ٦٧٣	(٧)	إستثمارات مالية غير متاحة للبيع
٦٩٧ ٧٩٣	٤ ٥٨٩ ٣٥٢	(٨)	أصول غير ملموسة (بالصافى)
١ ٣٦٣ ٨٥٤ ٣٣٣	١ ٣٨٦ ٩٣٧ ٨٢٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥٥ ٦٥٥	٧٢ ٤٣٩	(٩)	مخزون
٥٧ ٠٢٥ ٥٣٠	٩١ ٥٤٣ ٨٨٠	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٢ ٦٥١ ١٢١	٢ ٦٣٢ ٣٥١	(١١)	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
١ ٠٢٤ ٨٣٥	٨٣ ٦١٤ ١٨٣	(١١)	إيرادات مستحقة التحصيل
١٨٤ ٧٣٦	٢٩ ٥٦٦ ٥٤٧	(١١)	مصرفات مدفوعة مقدماً
١١٠ ٣٤٥ ٣١٢	١٥٩ ٢٦٩ ٨٢٤	(١١)	حسابات مدينة أخرى
١٨ ٨٣٨ ٨٠١	١٥ ٧٢٥ ٤١٥	(١١)	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
١١٠ ٥٠٧ ٩٢٠	٦٤ ٨٧٥ ٢٦٦	(١١)	حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة
٤ ٢٩٦ ٨٧٧	٤ ٢٦٩ ٨٧٧	(١١)	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٣٦١ ٩٨٥ ٠٤٣	٩٠٤ ٤٢٥ ٠٤٦	(١٢)	نقدية وأرصدة لدى البنوك وما فى حكمها
٦٦٦ ٩١٥ ٨٣٠	١ ٣٥٦ ٠٢١ ٨٢٨		مجموع الأصول المتداولة
٢ ٠٣٠ ٧٧٠ ١٦٣	٢ ٧٤٢ ٩٥٩ ٦٤٨		مجموع الأصول



(٢)

تابع - قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٣/٣/٣١

القيمة بالجنه

مقارن ٢٠٢٢/٦/٣٠	فقطى ٢٠٢٣/٣/٣١	رقم الإيضاح	البيان
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٢)	<u>حقوق الملكية</u> رأس المال المدفوع
٩٧ ٠٥٧ ٥٨٣	٩٧ ٠٥٧ ٥٨٣	(٢٢)	<u>الإحتياطات</u> إحتياطي قانونى
٢٤٣ ٨٦٠ ٧٧٦	٢٤٣ ٨٦٠ ٧٧٦	(٢٢)	إحتياطي نظامى
١٢٣ ٤٢٥ ٨٧٧	١٢٣ ٤٢٥ ٨٧٧	(٢٢)	إحتياطي رأسمالى
٣٢ ٢٤٠ ٢٩١	٣٢ ٢٤٠ ٢٩١	(٢٣)	أرباح (خسائر) مرحنة
	٦٥٨ ٤٤٧ ٢٤٠	(٢٢)	أرباح (خسائر) الفترة
٦٩٤ ٥٨٤ ٥٢٧	١ ٣٥٣ ٠٣١ ٧٦٧		مجموع حقوق الملكية (٣)
٨٢١ ٧٧٢ ٢٧٩	٧٨٠ ٦٩٩ ٠٨٠	(٢٤)	<u>الإلتزامات غير المتداولة</u> قروض طويلة الأجل من البنوك
١١٥ ٨٤٦ ٥٤٣	١١٥ ٨٤٦ ٥٤٣	(٢٥)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٩٣٧ ٦١٨ ٨٢٢	٨٩٦ ٥٤٥ ٦٢٣		مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)



(٣)

تابع - قائمة المركز المالي في

٢٠٢٣/٣/٣١

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠٢٢/٦/٣٠	فعلي ٢٠٢٣/٣/٣١	رقم الإيضاح	البيانات
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١١ ٥٧٤ ٩٧١	٢٧ ٤٥٧ ٠٦٦	(١٣)	مخصصات موردين
١٤٥ ٣٨٥	-		
٤ ٩٠٩ ٥٢١	٤ ٢٤٣ ٣٦٥	(١٤)	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١٤٣ ٩٤١ ٨٥٦	-		دائنو التوزيعات
٣٠ ٤٢٢ ١٤٥	٢٣ ٨٢٢ ٢٧٣	(١٦)	مصروفات مستحقة السداد
٤ ٤٨٤ ٦٥٥	-	(١٧)	العملاء (أرصدة دائنة)
٥٢ ٦٧٤ ٥٢٢	١٦٦ ٢٥٢ ٠٢٤	(١٥)	حسابات دائنة أخرى
٥ ٩٦٩ ٠٠٨	٨ ٢٢٩ ٨١٨	(١٨)	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
-	٣ ٣٤٦		حسابات مدينة أخرى
٤٦ ٩٢٠ ٦٢٤	٢٤ ٤٦٥ ٤٧٩	(١٩)	قروض متوسطة الأجل من البنوك
٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل
٧ ٥٢٤ ١٢٧	١١٤ ٩٠٨ ٨٨٧	(٣٥ ، ٢١)	ضريبة الدخل المستحقة
٣٩٨ ٥٦٦ ٨١٤	٤٩٣ ٣٨٢ ٢٥٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢ ٠٣٠ ٧٧٠ ١٦٣	٢ ٧٤٢ ٩٥٩ ٦٤٨		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

العضو المنتدب

التفويض

(عمرو عطية أحمد)



رئيس

القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

(٤)

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة  
حتى ٢٠٢٣/٣/٣١  
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنه

مقارن ٢٠٢٢/٣/٣١	فقطى ٢٠٢٣/٣/٣١	رقم الإيضاح	البيانات
٣٨٩ ٥٩٥ ٨٩٤	٦٨٨ ٧٧٦ ٠٧٢	(٢٦)	المبيعات/الإيرادات
(٤٩ ٢٧٢ ٢٠٢)	(٦٠ ١١١ ٩١٦)	(٢٧)	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد
٣٤٠ ٣٢٣ ٦٩٢	٦٢٨ ٦٦٤ ١٥٦		مجموع الربح
٩ ٨٦١ ١٤٢	٢١ ٠٠٣ ٦٤١	(٢٨)	الدخل من الإستثمار
٢٠ ٠٥٨ ٩٨٦	٢٦١ ٧٥٣ ٦٧٦	(٣١)	مكاسب وخسائر أخرى
٢٠ ١٠٠	١١ ١٥٠	(٣٤)	إيرادات أخرى
			مصروفات بيع وتوزيع
(٢٢ ٢٦٥ ٠٩٥)	(٢٢ ٥١٧ ٤٤٧)	(٢٩)	مصروفات إدارية وعمومية
(١ ٥٣٩ ٠٠٠)	(١٩ ٤٢١ ٠٤٧)	(٣٣)	مخصصات مكونة
-	٤ ٠٩٧ ٥٩٥		مخصصات إنتفى الغرض منها
			خسائر الإضمحلال فى قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة
			مصروفات أخرى
(٧٢ ١٩٩ ٤٣٧)	(١٠١ ٣٤٦ ٨١٩)	(٣٠)	مصروفات تمويلية
-	١ ١١١ ٢٢٢	(٣٤)	إيرادات الإستثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٢٧٤ ٢٦٠ ٣٨٨	٧٧٣ ٣٥٦ ١٢٧		الأرباح قبل الضريبة
-	(١١٤ ٩٠٣ ٨٨٧)	(٣٥)	مصروف ضريبة الدخل
٢٥٤ ١٨١ ٣٠٢	٥١٢ ٨٧٢ ٤٦٨		ربح الفترة من العمليات المستمرة
			مصروفات ضريبة مؤجلة
٢٠ ٠٧٩ ٠٨٦	٢٦٠ ٤٨٣ ٦٥٩		ربح(خسائر) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)
٢٧٤ ٢٦٠ ٣٨٨	٦٥٨ ٤٤٧ ٢٤٠		ربح الفترة
٦,٩٣	١٦,٦٣	(٣٦)	نصيب السهم فى الأرباح (جنه / سهم)

العضو المنتدب

انتفضى

(عرو عطية أحمد)



رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

(٥)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

مقارن ٢٠٢٢/٣/٣١	فقطى ٢٠٢٣/٣/٣١	البيان
٢٧٤ ٢٦٠	٦٥٨ ٤٤٧	ربح (خسارة) الفترة الدخل الشامل : <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية</li> <li>▪ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع</li> <li>▪ تغطية التدفق النقدى</li> <li>▪ الأرباح (الخسائر) الإكتوارية عن نظم المزايا المحددة للمعاشات</li> <li>▪ نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى فى الشركات الشقيقة</li> <li>▪ ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى</li> </ul>
		مجموع الدخل الشامل الأخير عن العام بعد خصم الضريبة
٢٧٤ ٢٦٠	٦٥٨ ٤٤٧	إجمالى الدخل الشامل عن العام

العضو المنتدب

التشيدى

(عمرو عطية أحمد)



رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

(٦)

قائمة التدفقات النقدية (طبقاً للطريقة المباشرة)

عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

فترة المقارنه	كلى	جزئى	البيان
			<u>* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٣٥١ ٣٢٤		٦٤٤ ٠١٩	مقبوضات نقدية من العملاء
(٣٥ ٣٣٢)		(٩٨ ٢٨٢)	مدفوعات نقدية للموردين والموظفين
٣١٥ ٩٩٢		٥٤٥ ٧٣٧	نقدية متولدة من التشغيل
(٨ ٤٥٢)		(٩٢ ٠٧٧)	فوائد مدفوعة
١٤ ١٨٠		١٤٢ ٥١٩	* متحصلات أخرى (إيضاح رقم ٣٧)
(٦ ٤٤٦)		(٧٩ ٩٩٧)	* مدفوعات أخرى (إيضاح رقم ٣٨)
(٣٠ ٣٦٨)		(٣٧ ٢٧٠)	ضرائب غير مباشرة مدفوعة
			ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
(٢١٦)		(٦٤١)	ضرائب دخل مدفوعة
٢٨٤ ٦٩٠	٤٧٨ ٢٧١		صافى النقدية من أنشطة التشغيل
			<u>* التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(١١٤)		(٨٢)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
(٦٩ ٢٥٩)		(٤٦ ١٧٩)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابت (مشروعات تحت التنفيذ)
٩٢١		٥٠٣	متحصلات من بيع أصول ثابتة
			مدفوعات لشراء استثمارات مالية
٩ ١٨٣		١٧ ٨٠٨	متحصلات من بيع استثمارات مالية (مداولة)
		١ ١١١	فوائد مقبوضة
(٥٩ ٢٦٩)	(٢٦ ٨٣٩)		توزيعات مقبوضة (إيضاح رقم ٣٩)
٢٢٥ ٤٢١	٤٥١ ٤٣٢		صافى النقدية من أنشطة الاستثمار
			بعده // ٠٠





(٧)

تابع - قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)  
عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

فترة المقارنة	كلى	جزئى	البيان
٢٢٥ ٤٢١	٤٥١ ٤٣٢		ما قبله
			* التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		(١٤٣ ٩٤٥)	توزيعات مدفوعة
			زيادة رأس المال
(٧١ ١٠٠)		(٦٠ ٠٠٠)	سداد قروض طويلة الأجل
٣٥ ٤٠٣		٤٨ ١١٧	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٧ ١٢٥)		(٢٢ ٨٥٥)	سداد قروض متوسطة الأجل
١٠ ٢٥٥			متحصلات من قروض متوسطة الأجل
(٣٢ ٥٦٧)	(١٧٨ ٦٨٣)		صافى النقدية من أنشطة التمويل
١٦ ٧٥٩	٢٦٩ ٦٩١		متحصلات نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية
			خسائر نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية
٢٠٩ ٦١٣	٥٤٢ ٤٤٠		صافى الزيادة أو النقص فى النقدية و مافى حكمها
٧٩ ٥٨٥	٣٦١ ٩٨٥		النقدية وما فى حكمها فى بداية السنة
٢٨٩ ١٩٨	٩٠٤ ٤٢٥		النقدية وما فى حكمها فى نهاية السنة

العضو المنتدب

التتلىذى

(عمرو عطية أمم)



رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

(٨)

قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١

القيمة بالجنيه

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>الاحتياطيات</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>احتياطيات 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	-	٦٥٨ ٤٤٧ ٢٤٠		٦٥٨ ٤٤٧ ٢٤٠
إجمالي حقوق الملكية	٦٩٤ ٥٨٤ ٥٢٧	٦٥٨ ٤٤٧ ٢٤٠		١ ٣٥٣ ٠٣١ ٧٦٧

العضو المنتدب

التفويض

(عمرو عطية أحمد)



رئيس

القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)

## الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية في ٢٠٢٣/٣/٣١

### 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.misrhoteles.com.eg](http://www.misrhoteles.com.eg)

### غرض الشركة طبقاً للنظام الأساسي :

انقيام بكافة الأنشطة السياحية والفندقية بما في ذلك إنشاء وشراء وبيع الفنادق والمصايف والمشاتي والمنتجات السياحية والحمامات والكانزينوهات والمطاعم والمشارب والتعاقد لاستغلال الشواطئ والموانئ البحرية والنيلية وأندية الغوص والألعاب المائية ووسائل الترفيهية والحدائق وغيرها وتأثيثها وإعدادها وإدارتها وغيرها سواء بمعرفتها أو بأن تعهد إلى الغير لإدارتها والاشتراك مع الغير والانضمام للشركات والهيئات المماثلة أو الاشتراك فيها ومباشرة الأعمال السياحية والمائية والتجارية والصناعية والعقارية المتعلقة بغرض الشركة سواء في جمهورية مصر أو في 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 ولاتحت التنفيذ للعمل تحت مظلة القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولاتحت التنفيذ وتعديلاتهم عملاً لأحكام المادة (٣٩ مكرر) من القانون (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ .

فقد قامت الشركة بإتخاذ كافة الإجراءات اللازمة مع الهيئة العامة للإستثمار والتنسيق مع المستشار القانوني لمعالى وزير قطاع الأعمال العام وسداد الرسوم المقررة لإتمام إجراءات النقل ومنذ ذلك التاريخ يخضع الملف المقدم بخصوص هذا الشأن للإجراءات الداخلية المتبعة في الهيئة العامة للإستثمار ومنها تسليم الملف لوحدة سناء الكائن مقرها بمبنى الهيئة لمراجعته وليقوم بدوره بالتعرض على الجهاز الوطني لتنمية شبه جزيرة سيناء وتم إستيفاء كافة طلبات الجهاز وسداد الرسوم المقررة عنها للحصول على موافقة الجهاز ليتسنى للهيئة العامة للإستثمار السير في إتخاذ باقي الإجراءات لإعتماد الملف للنقل ويتم التنسيق في كافة الإجراءات مع المستشار القانوني 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 أفاد بأن الشركة تمتلك أراضى وعقارات بشبه جزيرة سيناء وأسهمها محمله بحصة عقارية ويلزم قيام الشركة بإتخاذ 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 .
- وبالمتابعة 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 لاتخضع لتطبيق القرار .
- بعد ورود خطاب الجهاز الوطنى لتنمية شبه جزيرة سيناء والذى يفيد بعدم الموافقة على التحول لوجود أسهم مملوكة لأجانب والأسهم المحملة بحصة عقارية ، وكما أفاد الجهاز بضرورة نقل حق الرقبة لممتلكات الشركة فى سيناء لأى كيان مصرى ١٠٠% وبناءً على هذا الرد ومراجعة القانون المنظم للجهاز (١٤) لسنة ٢٠١٢ تبين أنه يجب الخضوع للجنة تسوية المنازعات الناشئة عن تطبيق أحكام القانون (١٤) لسنة ٢٠١٢ وبناءً عليه تم إعداد المذكرات والمستندات الدالة على ذلك وتم تقديم كافة المستندات للعرض على لجنة تسوية المنازعات والطلب يحمل رقم (٢٧) لسنة ٢٠٢٢ وجارى المتابعة مع الجهاز .
- وبناءً على الإلتماس المقدم للجهاز الوطنى لتنمية شبه جزيرة سيناء (لجنة تسوية المنازعات) المشار إليه بعاليه فتمت المتابعة مع الجهاز ليحث سبل الحصول على موافقتهم على ملف التحويل المائل .
- وبتاريخ ٢٠٢٣/٢/١٣ وبعد كثير من المداولات تم الإجتماع مع السادة مسئولى الهاز الوطنى لتنمية شبه جزيرة سيناء بمقرهم بوزارة التخطيط بالقاهرة وبحضور السيد الأستاذ/حسام الدرمداش رئيس قطاع العقود والقناوى وتم بحث الملف من كافة جوانبه وطرح طرق للحصول على الموافقة وذلك بما يتناسب مع طبيعة الشركة وطبيعة تداول أسهمها بيورصة الأوراق المالية المصرية وكذلك نسبة مساهمة المال الخاص بها ، وبناءً عليه طلب السادة مسئولى الجهاز بمزيد من الوقت لإجراء الدراسة فى ضوء الطلبات المطروحة المقترحة لحل هذا النزاع وبعد الإنتهاء إخطار الشركة بما يتتبع ، والشركة فى إنتظار الرد وجارى المتابعة .

## ٢- أسس إعداد القوائم المالية

- أ- تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للسياسات المحاسبية الموضحة أدناه وفى ضوء القوانين والنوائح 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 إعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ بمبدأ مراجعة القوائم المالية بنظام E.R.P طبقاً لكتاب الدورى رقم (٥٢) الصادر من معالى وزير قطاع الأعمال العام المؤرخ ٢٠٢٠/٧/٢٢ وموافقة رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢١ .
  - د- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات ائمالية المعروضة فى هذه القوائم المالية .



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

#### عملة العرض والقياس:

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

#### التقديرات المحاسبية :

ينطلب إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الإعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الإقتصادي للمعاملات التي تتم والمتخفة بالنشاط الرئيسي للشركة (إيرادات النشاط الجارى ، 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 إختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم المالية عن الواقع الفعلى 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 بالتحويل من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة ، وفى 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 رجعى وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحطة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

#### عملة التعامل والعرض وإثبات المعاملات بالدفاتر :

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بالجنية المصرى ، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصرى 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 للتقد الأجنبي في ذلك التاريخ على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل.

#### النفقات اللاحقة على إقتناء الأصول:

تتوقف رسمنة المصروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع ، والحالة الذي إفتنى من أجلها لكي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حدتها الإدارة.

يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الإعتراف بها بشكل منفصل حسب الحالة فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق إستخدام 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 الأساسى فإن صافى القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقى بعد تعديله.

بالإضافة إلى إعادة احتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الاضمحلال لصالى قيمة الأصول على العمر الإنتاجي المتبقى على أن يتم إعادة إحتساب قيمة الإهلاك في حالة رد قيمة الاضمحلال مرة أخرى كما لو كان لم يتم إحتساب الاضمحلال من قبل.



## ■ مشروعات تحت التنفيذ:

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

## ■ إستثمارات في شركات تابعة:

- يتم إدراج الإستثمارات 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 الإستثمارات في شركات تابعة ، حيث تثبت تلك الإستثمارات 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 إستثمار على حده. مع تكوين مخصص هبوط أوراق مالية لمواجهة احتمالات الإنخفاض غير المؤقت في قيمتها ويظهر ضمن حساب مخصصات بخلاف الإهلاك ويتم خصمها من رصيد الإستثمارات في الأسهم والسندات وإثباتها كأصول غير متداولة بالقوائم المالية.

## ■ الأصول الغير ملموسة:

- تتلزم الشركة بما ورد بمعيار المحاسبة المصري 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 مخصوصاً 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.

## ■ الإضمحلل 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 المقدره من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلل المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل بينما يتم قياس خسائر الإضمحلل المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة ، يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلل في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعمة 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 أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة من تلك الأصول ، ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة ، ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية 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 التزام قانوني أو تعاقدي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لمداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام .
- 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 استلامها.
- تحقق الإيراد :-
- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ، يتم إثبات الإيراد بقائمة الدخل عند استلام القوائم المالية شهرياً من شركات الإدارة المدبرة 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 الاستحقاق عند إثبات الإيرادات والمصروفات ويتم الاعتراف بالإيرادات والمصروفات المتوقعة بذات المعاملة في نفس التوقيت ويشار عادة إلى هذه العملية 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 الالتزامات المالية للموردين وبعض الدائنون والحسابات الدائنة.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات 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 التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.
- تم مراعاة الإحاطة 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 :
- يتمثل خطر الائتمان في احتمال عدم قدرة المدينون على سداد إلتزاماتهم في تاريخ الإستحقاق ، وتقوم الشركة بمتابعة مديوناتها لدى المدينون بانتظام 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



• الإقتراض :

- يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم إستلامها ويتم توييب 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 ٢٠٢٣/٣/٣١ من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٨.

بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :

أولاً:- الأصول طويلة الأجل :

٥- الأصول الثابتة:

بيان بحركة الأصول من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	التكلفة في ٢٠٢٢/٦/٣٠	الإضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠٢٣/٣/٣١
أراضي	٣ ٤٨٥ ٧٥٨	-	-	٣ ٤٨٥ ٧٥٨
مباني وإنشاءات	١ ٠٩٧ ١٥٦ ٢٨٧	٢٥١ ٠٦٤ ٥٩٩	-	١ ٣٤٨ ٢٢٠ ٨٨٦
آلات ومعدات	١ ٠٦ ٧٦٤ ١٦٦	٢٧ ٢٣١ ٢٧٩	٢٥١ ١٠٦	١٣٣ ٧٤٤ ٣٣٩
وسائل نقل وانتقال	١ ١٩٢ ٣٩٠	٥٨٧ ١٢١	-	١ ٧٧٩ ٥١١
عدد وأدوات	٥٤ ٠٤٤ ٥٢١	١١ ٠٧٩ ٢٣٤	٨٢ ٣٠٨	٦٥ ٠٤١ ٤٤٧
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	١٥١ ١٢٤ ٣٠٩	١٢ ٧٥٢ ١٤٢	٧٤٢ ٢٦٨	١٦٣ ١٣٤ ١٨٣
<b>الإجمالي</b>	<b>١ ٤١٣ ٧٦٧ ٤٣١</b>	<b>٣٠٢ ٧١٤ ٣٧٥</b>	<b>١ ٠٧٥ ٦٨٢</b>	<b>١ ٧١٥ ٤٠٦ ١٢٤</b>

- تم مراعاة تطبيق ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عن عقود التأجير التمويلي حيث تم اثبات ماكينات التصوير بفندق النيل ريتز لعدد (٩) ماكينات تصوير و التي انتهت عقودها التمويلية كأصول ثابتة بالدفاتر بقيمة رمزية واحد جنية للماكينة الواحدة حتى يمكن المتابعة والتدقيق عليها.
- تم إعادة إثبات مبلغ ٢٧٩ ٢٢٩ جنية كأصول ثابتة - مباني 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 طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة في ٢٠١٨/٤/٤
- تم إثبات إضافات أصول ثابتة تخص فندق سفير ذهب عن الأعمال التي تم الانتهاء منها وعمل ختاميات لها بموجب افتتاح الفندق وبداية إحتساب إهلاك لها إعتباراً من بداية سبتمبر ٢٠٢٢





- معدلات الإهلاك التي تتبعها الشركة في إهلاك الأصول الثابتة كالتالي :

البيان	مقر الشركة	الفنادق المملوكة للشركة
المباني 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 المباني ( استبدال الأرضيات)	-	٢٠ %

بيان بحركة الإهلاك من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٦/٣٠	إهلاك الفترة	إهلاك الإضافات	إهلاك الاستيعادات	مجمع الإهلاك ٢٠٢٣/٣/٣١
مباني وإنشاءات	١٧٣ ١٦٠ ١٢٤	١٧ ٥٥٦ ٢٤٦	٢ ٩٥٣ ٢٧٦	-	١٩٣ ٦٦٩ ٦٤٦
آلات ومعدات	٤٤ ٧٨٩ ٠٩٠	٣ ٧٧٥ ٢٠٣	٧٨٢ ٩٢١	٢٤٨ ٥٧٩	٤٩ ٠٩٨ ٦٣٥
وسائل نقل وانتقال	١ ١٨١ ١٨٠	٢ ٥٦٥	٦٨ ٤٩٨	-	١ ٢٥٢ ٢٤٣
عدد وأدوات	١٩ ١٥١ ٩٤٧	٢ ٠٧٩ ١٣٥	٣٣٠ ٧٧٣	٦١ ٠٣١	٢١ ٥٠٠ ٨٢٤
أثاث ومفروشات/ كمبيوتر	٧٥ ٢٠٧ ٤١٤	٦ ٢٦٥ ٥٢١	٤٧٠ ١٣٣	٤١١ ٣٢٩	٨١ ٥٣١ ٧٣٩
الإجمالي	٣١٣ ٤٨٩ ٧٥٥	٢٩ ٦٧٨ ٦٧٠	٤ ٦٠٥ ٦٠٦	٧٢٠ ٩٣٩	٣٤٧ ٠٥٣ ٠٨٧

٦- المشروعات تحت التنفيذ:

رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٣/٣/٣١ يبلغ ٤ ٤٥٢ ٥٨٣ جنيهاً وبيانه كما يلي:

رصيد تكوين استثماري على تطوير فندق سفير دهب	جنيهاً	٣ ٧٦ ٧٧٩
رصيد تكوين استثماري على تطوير نظم الشركة E.R.P	جنيهاً	٣ ٧١٣ ١٥٧
إجمالي رصيد حساب التكوين الاستثماري	جنيهاً	٤ ٠٨٩ ٩٣٦
رصيد إنفاق استثماري على تطوير فندق سفير دهب	جنيهاً	٣ ٦٢ ٦٤٧
إجمالي رصيد حساب الإنفاق الاستثماري	جنيهاً	٣ ٦٢ ٦٤٧
إجمالي رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ	جنيهاً	٤ ٤٥٢ ٥٨٣



## ٧- الاستثمارات طويلة الأجل:-

أ- إستثمارات في أسهم في شركات أخرى :

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

١) شركة ابو ظبي للاستثمارات السياحية

تعريف الشركة :

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

فندق ميركيور سفنكس (بالهرم)	بداية النشاط ١٩٩٥/٤/٢٢ (شركة أكور)
فندق ميركيور الفردقة (بالفردقة)	بداية النشاط ١٩٩٥/٢/١١ (شركة أكور)
فندق موفنيك شرم الشيخ (بشرم 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 وفقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ٨٩ وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١١٧٣٠٥ في ٢٣ / ١ / ١٩٩٧
- غرض الشركة : إقامة المجتمعات السياحية بمناطق الجذب السياحي ومثلها وتوفير البنية الأساسية اللازمة لها بغرض إقامة مشروعات سياحية وإقامة الفنادق والقرى السياحية وتوفير كافة الخدمات السياحية وإدارتها بمعرفة الشركة او بواسطة غيرها

رأس المال المرخص به:	٣٥ مليون جنيه
رأس المال المصدر والمدفوع	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 .
- ارض الفيومي ومنشأتها بالواحات الخارجة امام الفندق مقام عليها ( كافتريا - قاعة افراح - ملعب خماسي - ملعب تنس ) .



### ٣) شركة مصر اسوان للسياحة

#### تعريف الشركة :

الكيان القانوني : تاريخ التأسيس ١٩٧٩ وفقاً لاحكام القانون (٤٣) لسنة ١٩٧٤ الصادر بنظام استثمار المال المصري

والاجنبي 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

السد العالي بأسوان

١٠٠ مليون جنيه

راس المال المرخص :

٥٢ ٤٠٠ ٠٠٠ جنيه

راس المال المصدر والمدفوع :

١٠ جنيه

القيمة الاسمية للسهم :

١ ٩٣٠ ٠١٠ جنيه

حصة مصر للفنادق

١٩٣ ٠٠١ سهم

عدد اسهم مصر للفنادق

٣,٦٨%

نسبة مساهمة مصر للفنادق

الاسهم غير متداولة بالبورصة

الموقف من البورصة

#### مشروعات الشركة :

- فندق نورتارى بمدينة ابوسمبل بأسوان 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

الوزارى رقم ٩٩ لسنة ١٩٨٢ المرخص بتأسيس الشركة

توظيف الاموال فى كافة الانشطة السياحية والفندقية بمنطقتى سيناء والبحر الاحمر وغير ذلك من

الاعمال المرتبطة بها والمكملة لانشطة السياحة والفنادق بهاتين المنطقتين .

١٠٠ مليون جنيه

راس المال المرخص :

١٠٠ مليون جنيه

راس المال المصدر والمدفوع :

١٠٠ جنيه

القيمة الاسمية للسهم :

١٠ ٥٨٥ سهم

حصة مصر للفنادق

١ ٠٥٨ ٥٠٠ جنيه

قيمة مساهمة مصر للفنادق

١,٠٦%

نسبة مساهمة شركة مصر للفنادق

#### 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 ( اجار من محافظة جنوب سيناء ) بطاقة ٢٠ غرفة ، ١٠٧ شالية

- قيمة الاستثمارات طويلة الأجل ٢٠٢٣/٣/٣١ تبلغ ٨٤٨ ٥٤٢ ٩٠٠ جنيه ، وبياناتها كالتالى :

ب- إستثمارات فى أسهم فى شركات أخرى :

- قيمة الإستثمارات فى أسهم فى شركات أخرى تبلغ ١٧٥ ٧٩٨ ٨٠٠ جنيهاً بعد خصم مخصص هبوط أسعار أوراق مالية بمبلغ

٢٧٤٠ ٣٣٦ جنيه .



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 إستبعادها من الاستثمارات في الشركات المشتركة نظراً لبيع الاسهم وتحصيل كامل القيمة البيعية من المشتري بالمشاركة مع بنك مصر وفقاً لتعدد 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 مقيد بالحسابات الدائنة بدفاتر الشركة.

ت- استثمار مالية غير متاحة للبيع

- قيمة الاستثمارات المالية غير متاحة للبيع في ٢٠٢٣/٣/٣١ تبلغ ٦٧٣ ٧٤٤ جنيهاً ويتمثل في سندات حكومية بالبنك المركزي وبنك الاستثمار القومي.

٨- أصول أخرى:-

- تبلغ قيمة الأصول غير الملموسة في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٣٥٢ ٥٨٩ ٤ جنيهاً وتتمثل فيما يلي :

أنبيان	رصيد الأصل	مجمع الإستهلاك	الرصيد بالجنيه
برامج حاسب آلي الشركة	٢٨ ٠٠٠	٢٤ ٥٠٠	٣ ٥٠٠
برامج فندق النيل ريتز كارلتون	١ ٣٧٨ ٥٦٣	٦٥٩ ٧١٧	٧١٨ ٨٤٦
برامج فندق سفير دهب	١٤ ١٤٧	٤ ١٢٦	١٠ ٠٢١
إستثمارات فنية- سفير دهب	٥ ٤٤٥ ١٥٥	١ ٥٨٨ ١٧٠	٣ ٨٥٦ ٩٨٥
الإجمالي	١ ٤٢٠ ٧١٠	٥١٠ ٧٥٤	٤ ٥٨٩ ٣٥٢

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

ثانياً:- الأصول المتداولة :

٩- المخزون :

- المخزون لدى الشركة هي عبارة عن أصول 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.



- قيمة المخزون في ٢٠٢٣/٣/٣١ يبلغ ٧٢ ٤٣٩ جنيهاً وتتمثل فيما يلي :

البيان	القيمة بالجنيه
رصيد مخزن الخامات ومواد ووقود وقطع غيار	٤١٣ ٤٠٠ جنيه
مخصص المخزون وعبارة عن (مخصص مخزون السيراميك بمبلغ ٧ ٣٤٥ جنيه +مخصص الخمر بفندق ذهب بمبلغ ٢٠٢ ٣٥٠ جنيه بعد اضافة مخزن الخمر بميزانية التصفية لفندق ذهب + مخصص المخزون الهندسي بميزانية التصفية لفندق ذهب )	( ٣٤٠ ٩٦١ ) جنيه
الصافي	٧٢ ٤٣٩ جنيه

١٠- عملاء وأوراق قبض:

- رصيد العملاء المدينة يبلغ ٩١ ٥٤٣ ٨٨٠ جنيه ويتمثل فيما يلي:

البيان	القيمة بالجنيه
نصيب المالك شركة مصر للفنادق عن نتائج تشغيل فندق النيل ريتز كارلتون عن شهر مارس ٢٠٢٣	٦٠ ٩٣٩ ٧١٧
المديونية المقيدة على شركة جينتج عن مطالبة حصة كازينو الألعاب عن شهر مارس ٢٠٢٣	٢٦ ٤٧٨ ٥٧٨
صافي نصيب المالك شركة مصر للفنادق عن نتائج تشغيل فندق سفير ذهب عن الفترة من سبتمبر ٢٠٢٢ وحتى مارس ٢٠٢٣ وبعد خصم السابق مسداده نحو ٨٥ ألف دولار	٤ ١٢٥ ٥٨٥
الإجمالي	٩١ ٥٤٣ ٨٨٠

- لا توجد أوراق القبض مستحقة التحصيل

(القيمة بالجنيه)

١١- الحسابات المدينة والمديون:

المبلغ	بيان
٢ ٦٣٢ ٣٥١	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٨٣ ٦١٤ ١٨٣	إيرادات مستحقة التحصيل
٢٩ ٥٦٦ ٥٤٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٥٩ ٢٦٩ ٨٢٤	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ١٣٣ ٠٦٢ جنيه)
١٥ ٧٢٥ ٤١٥	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة ( شركات الإدارة)
٤ ٢٩٦ ٨٧٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات - رصيد مدين
٦٤ ٨٧٥ ٢٦٦	حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (رصيد مدين )
٣٥٩ ٩٨٠ ٤٦٣	الإجمالي

وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات مبلغ نحو ١.٣٨١ مليون جنيه عن باقي الرسوم والمصرفات القضائية عن قضية الضمان الحكومي والجارى متابعة تحصيلها من المحاكم المختصة حيث سبق تحصيل مبلغ حوالى نحو ١٣ مليون جنيه من أصل مبلغ حوالى نحو ١٤.٤ مليون جنيه .

ومع ايضاح 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 في التوصل لتسوية ودية وموافقة معالي وزير المالية على إجراء التسوية الودية و إجراء مقاصة مع مستحقات وزارة المالية عن حق الإنتفاع بفندق النيل ريتز لعاسى ٢٠٢٠ & ٢٠٢١ والباقي وقدره ١١٥.٢٢٦ مليون جنيه يخصم من أیه مستحقات وزارة المالية لدى الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركاتها التابعة سدد منها نحو ٥٠.٠ مليون جنيه حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ ويتبقى مبلغ نحو ٦٥.٢٢٦ مليون جنيه كما يلي :-



مبلغ ٤٤.٢٠١ مليون جنيه يخص الشركة القابضة بعد سداد مبلغ ٥٠ مليون جنيه من الشركة القابضة للسياحة والفنادق خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١ ، ومع الاحاطة بمسداد مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه في شهر ابريل الحالي .

مبلغ ١.٥٦١ مليون جنيه يخص شركة سيدناوى وبيع المصنوعات وتم المصادقة على صحة الرصيد بمعرفه الشركة القابضة وجارى تحصيل المبلغ. مبلغ ١٩.٤٦٤ مليون جنيه يخص شركة مصرللسياحة فقد تم الافادة من الشركة القابضة بأنه محل القضاء بين شركة مصر للسياحة ووزارة المالية ويتم تأجيل أى سداد بشأنه لحين الحكم فى هذا النزاع.

ارادات مستحقة التحصيل تتمثل فى ما يخص الفترة المنتهية فى مارس ٢٠٢٣ عن الفوائد الدائنة المستحقة عن الودائع لأجل بالجنيه المصرى والدولار الأمريكى والتي يكون نهاية آجالها فى الشهور التالية ، بالإضافة إلى قيد مبلغ نحو ٨٠ مليون جنيه عن ما يخص تعويض أرض شيكاغو الأقصر عن القضية المرفوعة ضد محافظة الأقصر حيث صدر حكم الإستئناف رقم ١١٨ ، ١٣١ لسنة ٢٠٢٠ فى الخاص بالتعويض عن نزع ملكية الأرض الممنوكة للشركة بمحافظة الأقصر للمنفعة العامة ، وقد قضى الحكم بتعديل مبلغ التعويض ليصبح ٨٠٠٠ جنيه (فقط ثمانية آلاف جنيه) عن المتر الواحد كتعويض نهائى جابر للضرر عن كامل مساحة الأرض البالغة ٢٤١ ، ٠٦٠ متر مربع على أن يخصم منه مقدار المبلغ الذي تم صرفه وهو ٢٨٠٠ جنيه (فقط ألفان وثمانمائة جنيه) بالإضافة الي القوائد القانونية بواقع ٤% من تاريخ صدور الحكم نهائياً من تاريخ صدوره فى ٢٠٢٣/٣/٨ وحتى تمام السداد. كما قضى الحكم بتعويض عن عدم الإنتفاع بالأرض من وقت الإستيلاء الفطى فى ٢٠١٠/١/١ بواقع ٥٠٠٠ جنيه (فقط خمسة آلاف جنيه) شهرياً حتى تمام التنفيذ.

الحسابات المدينة الأخرى تبلغ ١٥٩ ٢٦٩ ٨٢٤ 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 وغاز ومياه واتصالات)	٦٥٧ ٩١٧
مخصص الاحلال والتجديد للفنادق	١٤٤ ٠١١ ٧٠١
رأس المال العامل ومصروفات ماقبل الافتتاح للفنادق	٩ ١٥٤ ٨٣٢
الحساب الجارى للشركات المشتركة ومكون به مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها	١٣٣ ٠٦٢
أرصدة مدينة تخص المقاولين لحين الختاميات	٤ ٠٤١ ٢٤٩
عهدة مؤقتة للعاملين	٢٥٦ ٠٦٩
أرصدة مدينة تخص جدولة مستحقات على أحد أعضاء مجلس الإدارة السابقين	٢٥ ٢٠٠
أرصدة عهد مؤقتة تحت التسوية للعاملين ' الحج-العرة- مصروفات دراسية-٠٠٠	١ ١٢٢ ٨٥٦
<b>الإجمالي</b>	<b>١٥٩ ٤٠٢ ٨٨٦</b>
<b>يخصم:</b> مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها ( الحساب الجارى للشركات المشتركة * شركة مصر سيناء والتي تم طلب سدادها مرت عديدة وجارى المناقبة- شركة الاسماعيلية والمرفوع بها قضية جنحة شيك بدون رصيد والجارى تليذها	<b>(١٣٣ ٠٦٢)</b>
<b>الإجمالي</b>	<b>١٥٩ ٢٦٩ ٨٢٤</b>

وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى الشركات القابضة والتابعة ( شركات الإدارة) نحو ١٥,٧٢٥ مليون جنيه عن المستحق على شركة جيننتج 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 ٢٠٢٠/١٠/١٤ لعدد ثلاثة أقساط ربع سنوية من ابريل ٢٠٢٣ وتنتهى فى أكتوبر ٢٠٢٣ .

وتتضمن الحسابات الدائنة لدى المصالح 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 والجارى ثباتها مع مصلحة الضرائب كرسيد دائن للشركة بعد الانتهاء من الفحص الضريبى التجارى للفندق بناء على طلب مصلحة الضرائب بذلك وحتى يمكن الإستفادة منها وخصمها من أى 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 المعقاصة بين الأحكام القضائية الصادرة للشركة ضد مأمورية الضرائب العقارية غرب القاهرة بمبلغ نحو ٢٩٧ ألف جنيه وخصمها من أى 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 باقى مستحقات المصلحة عن الضريبة العقارية لفندق النيل ريتز عن عام ٢٠٢٣ .

أرصدة الحسابات الدائنة لدى الشركات القابضة واثابعة ( رصيد مدين ) تبلغ ٦٤ ٨٧٥ ٢٦٦ جنيه عن رصيد الحساب الجارى للشركة القابضة للسياحة والفنادق ويتضمن مبلغ ٦٥,٢ مليون جنيه عن الرصيد المتبقى فيما يخص تسوية الضمان الحكومى لتحويلها من الشركة القابضة والشركات التابعة طبقاً لما تضمنتها بيان التسوية الموافق عليها من معالى وزير المالية بعد تحصيل مبلغ ٥٠,٠ مليون جنيه خلال الفترة من شهر يونيو ٢٠٢٢ وحتى شهر مارس ٢٠٢٣ .

١٢ - نقدية وأرصدة لدى البنوك وما فى حكمها:

- النقدية الظاهرة بالقوائم المالية وما فى حكمها تتمثل فى ودائع لأجل قصيرة وحسابات جارية بالبنوك .
- يتم تقييم الأرصدة والودائع فى البنوك بالعملة الأجنبية (دولار) وفقاً لسعر الصرف المعطن من البنك المركزى المصرى فى تاريخ إعداد القوائم المالية والبالغ ٣٠,٨٤٠,٨ جنيه/دولار .
- رصيد النقدية بالبنوك والصندوق وما فى حكمها فى ٢٠٢٣/٣/٣١ يبلغ ٩٠٤ ٤٢٥ ٠٤٦ جنيه ويتمثل فيما يلى:

(القيمة بالجنه)

المبلغ	بيان
٨٨٨ ٤٦٦ ١٤٧	ودائع بالبنوك لأجل
١٥ ٧٩٨ ٠٨٠	حسابات جارية بالبنوك
١٦٠ ٨٢٠	المسلف المستدومة
٩٠٤ ٤٢٥ ٠٤٦	الاجمالى

- تتضمن الودائع بالبنوك لأجل مبلغ نحو ١٥,٧١٠ مليون جنيه عن عدد ٢ وديعة مريوطة لدى بنكى الأهلى المصرى وقناة السويس وياجمالى نحو ٥٠٩ ألف دولار عن الوديعة التأمينية المسددة من شركة جينتج طبقاً لتعهد المبرم مع شركة جينتج كازينوس .

ثالثاً : الإلتزامات المتداولة :

١٣ - المخصصات:

- رصيد المخصصات فى ٢٠٢٣/٣/٣١ يبلغ ٢٧ ٤٥٧ ٠٦٦ جنيه ، ويتمثل فيما يلى : (القيمة بالجنه)

الرصيد ٢٠٢٣/٣/٣١	المرتد والمحول لمخصصات أخرى	المنتخدم الفعلى	الإضافات المكون + المحول من مخصصات أخرى	الرصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠	البيان
١ ٣٣٧ ٤٣٨	١ ٣٠٨ ٨٦٦	٨٧٤ ٦٠٢	٣٠٩ ٠١١	٣ ٢١١ ٨٩٥	مخصص فضايا متنازع عليها
٢٣ ٩٣٤ ٥٤٦	—	٧٦٣ ٠٤٩	١٨ ٠٩٧ ٥٩٥	٦ ٦٠٠ ٠٠٠	مخصص الضرائب المتنازع عليها
٢ ١٨٥ ٠٨٢	—	—	٤٢٢ ٠٠٦	١ ٧٦٣ ٠٧٦	مخصصات أخرى مكافأة نهاية الخدمة ومربيات دهب
٢٧ ٤٥٧ ٠٦٦	١ ٣٠٨ ٨٦٦	١ ٦٣٧ ٦٥١	١٨ ٨٢٨ ٦١٢	١١ ٥٧٤ ٩٧١	الاجمالى



- مخصص القضايا المتنازع عليها يتمثل في المكون بشأن القضايا المرفوعة من العاملين والمقاولين ولحين صدور أحكام نهائية بشأنها وتم تكوين مبلغ نحو ٣٠٩ ألف جنيه لمقابلة القضية المرفوعة من أحد العاملين واستخدام مبلغ نحو ٨٧٥ ألف جنيه.
- مخصص الضرائب المكون عن أى فروق تنتج عن فروق الفحص مع مأموريات الضرائب عن السنوات المتنازع عليها والمحالة للجان الطعن ولدى خبراء وزارة العدل (التجارى - كسب العمل - قيمة مضافة - ضرائب عقارية) ويعد استخدام مبلغ حوالى نحو ٧٦٣ ألف جنيه نتيجة انتهاء النزاع الضريبي لضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٦ وسداد فروق الفحص والضريبة الاضافية للمأمورية .
- والمخصصات الأخرى تتضمن رصيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة ومرتببات العاملين بفندق دهب لحين الصرف عند نهاية الخدمة لهم وبعد تكوين مبلغ ٤٢٢ ألف جنيه يخص الرصيد المثبت بميزانية التصفيك لفندق دهب لأحد العاملين المنتهى خدمتهم بالفندق .

-الموردين وأوراق دفع وحسابات دائنة :

- رصيد الموردين والحسابات الدائنة فى ٢٠٢٣/٣/٣١ يبلغ ٣٠٥ .١٦ .٣٥١ جنيه ، ويتمثل فيما يلى :

(القيمة بالجنيه)

المبلغ	بيان
٤ ٢٤٣ ٣٦٥	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١٦٦ ٢٥٢ .٠٢٤	حسابات دائنة أخرى - ايضاح رقم (١٥)
٢٣ ٨٢٢ ٢٧٣	مصرفات مستحقة السداد- ايضاح رقم (١٦)
١٢٤ .٠٠٠ .٠٠٠	الاقساط المستحقة خلال السنة التالية من الغرض طويل الأجل ايضاح رقم (٢٠)
٢٤ ٤٦٥ ٤٧٩	قرض متوسط الأجل من البنوك - ايضاح رقم (١٩)
٨ ٢٢٩ ٨١٨	حسابات مدينة لدى الشركات ( شركات الإدارة) - رصيد دائن-ايضاح رقم (١٨)
٣ ٣٤٦	حسابات مدينة أخرى (رصيد دائن)
١١٤ ٩٠٨ ٨٨٧	ضريبة الدخل المحسوبة تقديري عن الفترة
٣٥١ .١٦ .٣٠٥	الإجمالى

- ١٤- رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات فى ٢٠٢٣/٣/٣١ يبلغ ٤ ٢٤٣ ٣٦٥ جنيه وتتمثل فى مستحقات ضريبية (قيمة مضافة - كسب عمل- خصم وإضافة ومهن حرة - تأمينات إجتماعية ) جارى سدادها فى مواعيدها القانونية خلال شهر ابريل ٢٠٢٣ ، وبعد سداد المساهمة التكاليفية بواقع ٢,٥ فى الألف المحسوبة عن عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ يبلغ نحو ٦٤١ ألف جنيه وبعد اقفال ضريبة الدخل لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بعد اعتماد الاقرار الضريبي من مراقب الحسابات وارساله للمأمورية فى المواعيد القانونية .

١٥- تحليل حسابات دائنة أخرى :

البيان	القيمة بالجنيه
وديعة ثابتة ورسم ضمان الحد الأدنى لكازينو الألعاب بفندق النيل	٢٠ ٨٥٨ ٧٣٢
أرصدة دائنة ناتجة عن التخارج مع شركات الإدارة	٥٥٠ ٧٣١
تأمينات وضمائمات أعمال وختمات المقاولين	٢٠ ٦٤٧ ٧٠٢
أرصدة تحت التسوية - تعويض أرض الأقصر	٧٩ ٣١٤ ٢٢٢
أرصدة دائنة مختلفة وتغطيات تقديرية محتمله *	٤٠ .٠٠٧ ٥٠٢
إرصدة دائنة - مستحقات عاملين " الحج - الخدمات - وثائق "	٣٧٣ ١٣٥
شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية)	٤ ٥٠٠ .٠٠٠
الإجمالى	١٦٦ ٢٥٢ .٠٢٤





وتحليل الأرصدة الدائنة المختلفة والتعليقات التقديرية المحتملة كما يلي :-

البيان	القيمة بالجنيه
كوبونات وتمغات نسبية متقدمة	١ ٨٦٨ ٠٩٧
تعليق ارصدة دائنة تخص الضرائب (ضريبة عقارية - الضريبة على المدخلات قيمة مضافة)	١٠ ٦٥١ ٨٧٣
تقديري مطالبات محتملة ( نهاية الخدمة - مستحقات جينتج عن القيمة المضافة)	٢٧ ٤٨٧ ٥٣٢
الإجمالي	٤٠ ٠٠٧ ٥٠٢

١٦- رصيد المصروفات المستحقة السداد دائن بمبلغ ٢٣ ٨٢٢ ٢٧٣ جنيهه وتتضمن مبلغ نحو ٢٣,٤٢٥ مليون جنيهه عن الفوائد المستحقة عن قرض البنك الأهلي لشهرى فبراير ومارس ٢٠٢٣ ، وعملاً بأنه تم سداد الرصيد المتبقى عن مستحقات حق الانتفاع لفندق النيل ريتز كارلتون لعام ٢٠٢٢ والبالغة ٥,٢١٢ مليون جنيهه وكذلك سداد مقابل حق الانتفاع عن عام ٢٠٢٣ بالكامل والبالغ نحو ٣٩ مليون جنيهه . وياقى الرصيد يمثل أمادات مستحقة للورثة وللحالين للمعاش ومستحقات أجور للعاملين بالشركة.

١٧- تم إقفال حسابات العملاء- أرصدة دائنة عن صافي خسائر نتائج تشغيل فندق سفير دهب ريزورت من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٨/٣١ قبل افتتاح الفندق بعد انتهاء أعمال التطوير و الانتهاء من ميزانية التصفية وإجراء كافة التسويات اللازمة.

١٨- رصيد حسابات مدينة لدى الشركات ( شركات الادارة) رصيد دائن بمبلغ ٨ ٢٢٩ ٨١٨ جنيهه ويخص الحساب الجارى لفندق النيل ريتز كارلتون والمتضمن مبلغ حوالى نحو ٣,٩٠٨ مليون جنيهه والخاص بضرائب الخصم والاضافة الجارى الانتهاء منها بمعرفة المستشار الضريبي للفندق وإقفالها عند اثباتها كرسيد مستحق للشركة لدى مصلحة الضرائب على البطاقة الضريبية للشركة ، ومبلغ ٤,٣١٩ مليون جنيهه يخص الحساب الجارى لفندق سفير دهب والمثبت بموجب ميزانية التصفية لفندق دهب.

١٩- رصيد القرض متوسط الأجل فى ٢٠٢٣/٣/٣١ يبلغ ٢٤ ٤٦٥ ٤٧٩ جنيهه ويتمثل فى المنصرف من التسهيل الإلتزامى الممنوح من البنك الأهلى المصرى والبالغ ٥٧ مليون جنيهه متضمن الفوائد البنكية طبقاً لمبادرة البنك المركزى المصرى لتصرف على المرتهبات والموردين وأعمال الصيانة وتم البدء فى السداد اعتباراً من يناير ٢٠٢٢ وتم سداد عدد خمسة أقساط ربع سنوية من يناير ٢٠٢٢ وحتى مارس ٢٠٢٣ ويتبقى عدد ثلاثة أقساط ربع سنوية تنتهى فى أكتوبر ٢٠٢٣

٢٠- وتحليل الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل والبالغة ١٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيهه يتمثل فى:

• تتضمن أقساط القرض المصرفى طويل الأجل المستحقة السداد خلال ابريل ويوليو وأكتوبر ٢٠٢٣ ويناير ٢٠٢٤

وبيانها كما يلي:

القيمة بالجنيه

الفترة	قيمة القسط المستحق
شريحة الـ ٥٠٠ مليون	٩٤ ٠٠٠ ٠٠٠
شريحة الـ ١٨٨ مليون	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠
الإجمالي	١٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠

٢١- يبلغ رصيد ضريبة الدخل المحسوبة خلال الفترة نحو ١١٤,٩٠٨ مليون جنيهه وذلك عن نتائج أعمال الشركة حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ والبالغة أرباح حوالى ٧٧٣,٤ مليون جنيهه وذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) القوائم الدورية (فقرة ٣٠ ج)

رابعاً :- الإلتزامات الغير متداولة :

٢٢- حقوق المنكبة:

رأس المال المرخص به	٢٥٠ مليون جنيه
رأس المال المصدر والمدفوع	١٩٨ مليون جنيه
عدد الاسهم	٣٩,٦ مليون سهم



- تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم 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 الإضافات بموجب حساب التوزيع المعتمد بقرار الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٥ .

- رصيد مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢٣/٣/٣١ يبلغ ١ ٣٥٣ ٠٣١ ٧٦٧ جنيه ويمثل فيما يلي : (القيمة بالجنيه)

البيان	رصيد	أرقام المقارنة
	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
رأس المال المصدر والمدفوع	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
الإحتياطيات وتمثل فيما يلي :		
إحتياطي قانوني	٩٧ ٠٥٧ ٥٨٣	٩٧ ٠٥٧ ٥٨٣
إحتياطي نظامي	٢٤٣ ٨٦٠ ٧٧٦	٢٤٣ ٨٦٠ ٧٧٦
إحتياطي رأسمالي	١٢٣ ٤٢٥ ٨٧٧	١٢٣ ٤٢٥ ٨٧٧
أرباح وخسائر مرحلة	٣٢ ٢٤٠ ٢٩١	٣٢ ٢٤٠ ٢٩١
أرباح ( خسائر ) الفترة بعد الضرائب	٦٥٨ ٤٤٧ ٢٤٠	
الإجمالي	١ ٣٥٣ ٠٣١ ٧٦٧	٦٩٤ ٥٨٤ ٥٢٧

#### ٢٣- الأرباح والخسائر المرحلة :

- تم الالتزام بمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) بخصوص تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة في حساب الأرباح والخسائر المرحلة حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ وذلك اعتباراً 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 نحو ٣٢ ٢٤٠ ٢٩١ جنيه عبارة عن الرصيد المتبقي بعد اقفال حساب النتيجة لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ واعتماد حساب توزيع الأرباح من الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٥

#### ■ الالتزامات طويلة الأجل :

- رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢٣/٣/٣١ يبلغ ٢٢٣ ٦٢٣ ٦٤٥ ٨٩٦ جنيه . ويمثل فيما يلي:

#### ٢٤- القروض طويلة الأجل :

- قامت الشركة بتمويل تطوير فندق النيل ريتز كارتون المملوك للشركة من خلال قرض طول الأجل حصلت عليه من البنك الأهلي المصري بضمن عوائد الفندق 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 منتظمة في سداد الأقساط المستحقة عليها .

- رصيد القروض طويلة الأجل لفندق النيل ريتز في ٢٠٢٣/٣/٣١ يبلغ ٢٠٢٣/٣/٣١ يبلغ ٢٨٧ ٠٨٣ ٩٩٤ جنيه وذلك بعد خصم الأقساط مستحقة السداد خلال السنة التالية والبالغة ١٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه والظاهرة ضمن الالتزامات المتداولة.



- بالإضافة إلى فرض استكمال تطوير فندق سفير دهب طبقاً لمبادرة البنك المركزي المصري والذي تم زيادة سعر الفائدة المدينة عدة مرات بعد قرارات البنك المركزي ليصبح حالياً ١٣,٠% ويضمان عوائد الفندق صرف منه حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٩٣.٦١٥ مليون جنيه وتم الانتهاء من فترة السحب والسماح في ابريل ٢٠٢٣

وبيانها كما يلي :

القيمة بالجنيه

الرصيد الظاهر ضمن الالتزامات الغير متداولة	الأقساط المستحقة الممداد خلال السنة التالية	عدد الأقساط حتى نهاية الممداد ٢٠٢٨	الرصيد في ٢٠٢٣/٣/٣١	سعر الفائدة	البيان
٤٩١ ٩٨٥ ٩٨٢	٩٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣	٥٨٥ ٩٨٥ ٩٨٢	%١٩,٤٠	شريحة الـ ٥٠٠ مليون جنيه
١٩٥ ٠٩٨ ٠١٢	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣	٢٢٥ ٠٩٨ ٠١٢	%١٩,٧٥	شريحة الـ ١٨٨ مليون جنيه
٩٣ ٦١٥ ٠٨٦	خلال فترة السحب والسماح		٩٣ ٦١٥ ٠٨٦	%١٣,٠٠	فرض تطوير دهب
٧٨٠ ٦٩٩ ٠٨٠	١٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠		٩٠٤ ٦٩٩ ٠٨٠		الإجمالي

٢٥- الضريبة المؤجلة:

- تطبق الشركة ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) فقرة (١٥ ، ١٧) بأنه يتم الإعتراف بالإنشزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة ومنها الاختلاف 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 بخخصتها ضريبياً عند تحديد الربح الضريبي للفترة الحالية ويتم ذلك عند إقفال السنة المالية.

- يبلغ رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ١١٥ ٨٤٦ ٥٤٣ جنيهاً ويمثل قيمة الضريبة المحسوبة من ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠٢٢/٢٠٢١.

خامساً : قائمة الدخل :

٢٦- المبيعات/ الإيرادات:

بلغت إيرادات النشاط الجاري حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ٦٨٨ ٧٧٦ ٠٧٢ جنيهاً وبيانها كما يلي :

القيمة بالجنيه	البيان
٤٧٩ ٦٥١ ١١٤	فندق النيل ريتزكارلتون
٢٠٣ ٧٩٩ ٠٤٩	كازينو الألعاب بفندق النيل
٥ ٣٢٥ ٩٠٩	فندق سفير دهب ريزورت من سبتمبر ٢٠٢٢ حتى مارس ٢٠٢٣ بعد خصم السابق تحويله عن المعادل لمبلغ ٨٥ ألف دولار
٦٨٨ ٧٧٦ ٠٧٢	الإجمالي

- إيرادات النشاط خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ بلغت نحو ٦٨٨,٨ مليون جنيه مقابل إيرادات بلغت نحو ٣٨٩,٦ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة قدرها نحو ١٥٧,٣ مليون جنيه وبنسبة زيادة ٦٥,١% ، وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس الفترة والبالغ نحو ٢٩٧,٩ مليون جنيه نجد زيادة قدرها نحو ١٠١,١ مليون جنيه وبنسبة زيادة ٣٤% ويرجع ذلك إلى زيادة إيرادات فندق النيل ريتزكارلتون والناتجة عن زيادة نسب الاشغال الفندقية وزيادة إيرادات الحفلات والأغذية والمشروبات حيث بلغت نسب الاشغال



متوسط نحو ٧٩% وتحقيق الفندق إيرادات عالية بلغت حوالى نحو ٧٤٥,٨ مليون جنيه وبلغت حصة مصر للفنادق عن الفترة نحو ٤٧٩,٦ مليون جنيه ، وكذلك تأثير كازينو الألعاب والذي حقق إيرادات للشركة خلال الفترة بلغت نحو ٢٠٣,٨ مليون جنيه . بالإضافة إلى افتتاح فندق سفير دهب وبدء التشغيل التجريبي للفندق فى ٢٠٢٢/٨/١٥ وتم الافتتاح الرسمي للفندق فى ديسمبر ٢٠٢٢ فـد حقق صافى عوائد للمالك بلغت نحو ٥,٣ مليون جنيه وتعويض خسائر فترة المقارنة والبالغة نحو ٤,٥ مليون جنيه

### ٢٧- تكلفة المبيعات - تكلفة الحصول على الإيراد:

تكلفة المبيعات حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ بلغت ٦٠ ١١١ ٩١٦ جنيهاً وتتمثل فيما يلى :

مقارن حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	فقطى حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	البيان
١ ٣٦٥ ٠٣٩	٨٨٥ ٨٤٥	خدمات مشتراة (أقساط التأمين ورسوم تراخيص)
٢٩ ٠٥٠ ٨٤٣	٣٦ ٠٧١ ٧٨٢	الإهلاك والإستهلاك
١٧ ٩١٩ ٦٥٩	٢١ ٨٤٤ ٣٦٤	إيجارات عقارات (حق الإنتفاع)
٨١٦		ضرائب ورسوم
٩٣٥ ٨٤٥	١ ٣٠٩ ٩٢٥	ضرائب عقارية
٤٩ ٢٧٢ ٢٠٢	٦٠ ١١١ ٩١٦	الإجمالى

- الضريبة العقارية لفندق سفير دهب تم احتسابها من بداية الافتتاح فى سبتمبر ٢٠٢٢ .  
- تم احتساب الاملاك للأصول المرسمة لفندق سفير دهب بعد الانتهاء من التطوير إعتباراً من تاريخ افتتاح الفندق فى بداية شهر سبتمبر ٢٠٢٢

٢٨- تثبت القوائد الدائنة بناء على العائد الدائن المستحق عن الودائع لأجال لدى البنوك وطبقاً لكشف حساب البنك فى نهاية الفترة وتواريخ بداية وإستحقاق الودائع .وكذا ادوان الخزانة قصيرة الأجل بناء على تاريخ بداية وإستحقاق الشهادة أو الأذن وما يخص الفترة من تلك العوائد وكذلك العائد الدائن المضاف لحساباتنا الجارية بالبنوك.

٢٩- المصروفات الإدارية الأخرى بقائمة الدخل حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ بلغت ٢٢ ٥١٧ ٤٤٧ جنيهاً ، وبيانها كما يلى : القيمة بالجنيه

مقارن حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	فقطى حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	البيان
٥٨٠ ٢١٥	٦٥١ ٤٦٥	خامات ومواد و وقود وقطع غيار وتكاليف انصيانة
١٥ ٠٨٧ ٣٨٤	١٤ ٨٠٠ ٩٠٢	الأجور وما فى حكمها
٤ ٣٥٢ ٦٧٦	٥ ٠٩٣ ٠٣٠	خدمات مشتراة (إستثمارات- تأمين - متنوعة أخرى)
٣٠٣ ٠١٧	٢٨٩ ٧١٧	الإهلاك والإستهلاك لمقار الشركة
١٥ ٤٧١	٢١٠ ٨٥٠	إيجار عقارات لمقار الشركة
١ ٩٢٦ ٣٣٢	١ ٤٧١ ٤٨٣	ضرائب غير مباشرة على النشاط
٢٢ ٢٦٥ ٠٩٥	٢٢ ٥١٧ ٤٤٧	الإجمالى

٣٠- بلغت المصروفات التمويلية حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ ١٠١ ٣٤٦ ٨١٩ جنيهاً وتتمثل فى القوائد المدينة عن قروض طويلة الأجل من البنك الأهلى المصرى والتسهيل الإئتمائى متوسط الأجل.



مقارن حتى ٢٠٢٢/٣/٣١	فعلي حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	البيان
٢٠ ٤٣٤ ١٩٦	٢٧٣ ٨٩٢ ٨٨١	أرباح فروق عملة
( ٧٧ ٢٥٧ )		خسائر فروق عملة
( ١ ٥٥١ ٥٠٦ )	( ٢١ ٣١٨ ٣٣٠ )	مصروفات سنوات سابقة
( ٤٠ ٠٢٥ )	( ٦٧ ٠٠٦ )	خسائر رأسمالية *
٧٢٤ ٠٣٩	٢٥٢ ٢٣٢	أرباح رأسمالية
٣٤٦ ٩٧٤	٧ ٦٥٥ ١٣٢	إيرادات سنوات سابقة
٥٧ ٦٠٠	٥٧ ٦٠٠	إيجارات دائنة
٢٠٠ ٠٠٠	١ ٢٨١ ١٦٧	إيرادات - تعويضات وغرامات
( ٣٥ ٠٣٥ )		أعباء - تعويضات وغرامات
٢٠ ٠٥٨ ٩٨٦	٢٦١ ٧٥٣ ٦٧٦	الإجمالي

- الخسائر الرأسمالية والبالغه ٦٧ ٠٠٦ جنيه والمدرجه ضمن المكاسب والخسائر الأخرى تتمثل في مزاد بيع أصول ثابتة لفندق النيل ريتز والشركة في سبتمبر ٢٠٢٢ ، بالإضافة إلى الفروق الجردية الناتجة عن مطابقة الأصول الثابتة للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠
  - الأرباح الرأسمالية والبالغه ٢٥٢ ٢٣٢ جنيه والمدرجه ضمن المكاسب والخسائر الأخرى تتمثل في مزاد بيع أصول ثابتة لفندق سفير دهب والريتز كارلتون .
  - بلغت أرباح فروق العملة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٢٧٣,٩ مليون جنيه وذلك نتيجة استمرار تأثير قرار البنك المركزي بتحرير سعر الصرف للجنيه المصري أمام العملات الأجنبية ليكون سعر مرن ، حيث تحوطت الإدارة من مخاطر تقلبات سعر الصرف قامت بالاحتفاظ المتوازن للدولار الأمريكي الأمر الذي كان له أكبر الأثر في تعظيم الأرباح.
  - بلغت مصروفات سنوات سابقة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٢١,٣ ألف جنيه نتيجة نتيجة تسوية ما يخص شركة مصر للفنادق من تطبيق ضريبة ابروتوكول على إيرادات ألعاب الكازينو الصادر في مايو ٢٠٢٣ بأثر رجعي من عام ٢٠١٦ وحتى ٢٠٢٢/٢٠٢١ ، بالإضافة إلى تسوية فروق ما يخص الشركة عن ايجار مقر الجهاز المركزي للمحاسبات بالفوالة عن الفترة من ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٢ والواردة من الشركة المصرية للسياحة والفنادق ' ايجوث ' .
  - بلغت إيرادات سنوات سابقة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٧,٦٥٥ مليون جنيه نتيجة تسوية ضريبة الدخل المحسبة عن اقرارضريبة الأرباح الأشخاص الاعتبارية لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بعد اعتماد الجمعية العمومية ومراجعته من المستشار الضريبي ومراقب حسابات الشركة وإرساله للمأمورية بوعاء دائن مستحق للشركة يبلغ نحو ١٩,٨ مليون جنيه.
  - بلغت إيرادات التعويضات والغرامات خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ حوالي نحو ١,٣ مليون جنيه وتتمثل في تسوية غرامات التأخير على المقاولين المسند 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 (معياري 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 بتحرير سعر الصرف في نهاية يوم ٢٠٢٢/٣/٢٢



٣٣- المخصصات المكونة خلال الفترة تبلغ نحو ٤.١ مليون جنيه وتتمثل في المكون لمقابلة الالتزامات المحتملة من القضايا العمالية والضرائب المتنازع عليها.

٣٤- بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ١١ ١٥٠ جنيه وتتمثل في إيرادات وأرباح غير عادية من بيع كراسات شروط المناقصات.

- إيرادات الاستثمارات في شركات مشتركة حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ بلغت ١ ١١١ ٢٢٢ جنيه وذلك توزيعات محصلة من الشركات المشتركة لشركة مصر أسوان بمبلغ ٧٨ ١٦٢ جنيه والباقي يخص شركة أبو ظبي للاستثمارات السياحية عن ميزانية ٢٠٢١.

٣٥- تم مراعاة احتساب مصروف ضريبة الدخل في القوائم المالية عن ما يخص الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١ طبقاً وذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم الدورية (فقرة ٣٠ ج).

#### القيمة بالجنيه

بيان	فنى ٢٠٢٣/٣/٣١
صافي الربح المحاسبي قبل الضرائب	٧٧٣ ٣٥٦ ١٢٧
بضائف إلى صافي الربح المحاسبي	٥١ ٠١٥ ٨٥٠
بخضم من صافي الربح المحاسبي	(٢٩٣ ٨٨٥ ١٥٦)
صافي الربح الضريبي / الخسارة الضريبية ( المعدل )	٥٣٠ ٤٨٦ ٨٢١
الخسائر المرحلة بموجب القرار عام ٢٠٢٢/٢٠٢١	(١٩ ٨٠٢ ٨٧٩)
صافي النوعاء الخاضع للضريبة	٥١٠ ٦٨٣ ٩٤٢
قيمة ضريبة الدخل المحسوبة عن الفترة	١١٤ ٩٠٣ ٨٨٧

٣٦- نصيب السهم في صافي أرباح الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١ :

بيان	فنى ٢٠٢٣/٣/٣١	مقارن ٢٠٢٢/٣/٣١
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب	٧٧٣ ٣٥٦ ١٢٧	٢٧٤ ٢٦٠ ٣٨٨
مقسوماً على :		
عدد الأسهم ( بعد تجزئة السهم )	٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠
نصيب السهم في صافي أرباح الفترة قبل الضرائب (جنيه/سهم)	١٩,٥٣	٦,٩٢
القيمة السوقية للسهم المتداولة في تاريخ اعداد المركز المالي (جنيه/سهم)	٦٢,٧٧	١٧,٨١
قيمة ضريبة الدخل المحسوبة عن الفترة	١١٤ ٩٠٨ ٨٨٧	٠
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب	٦٥٨ ٤٤٧ ٢٤٠	
نصيب السهم في صافي أرباح الفترة بعد الضرائب المحسوبة (جنيه/سهم)	١٦,٦٣	٦,٩٢

التدفقات النقدية :

٣٧- المتحصلات الأخرى : تتضمن ما تم تحصيله من شركة جيننتج كازينو عن سداد القسط الربع سنوي عن جدولة القيمة المضافة طبقاً لعقد التسوية والبالغ نحو ٤,٠٧٧ مليون جنيه ، بالإضافة الى تحصيل مبلغ ٦,٠ مليون جنيه من الشركة القابضة خصماً من مديونية الحساب الجاري عن تسوية الضمان الحكومي.



- ٣٨- المدفوعات الأخرى : تتضمن سداد مرثبات ومصروفات فندق سفير دهب أثناء فترة غلق الفندق خلال شهري يوليو وأغسطس ٢٠٢٢ بالإضافة إلى سداد رأس المال العامل لفندق سفير دهب ، مكافأة نهاية الخدمة للمحاسبين للمعاش بفندق النيل ريتز كارتون ، بالإضافة إلى سداد تنفيذ أحكام قضائية ضد الشركة.
- ٣٩- توزيعات مقبوضة : تتمثل في إيرادات الاستثمارات في شركات مشتركة المحصلة حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ وبالبلغ ٢٢٢ ١١١ ١ جنيه وذلك عن توزيعات محصلة من الشركات المشتركة لشركة مصر أسوان ببلغ ١٦٢ ٧٨ جنيه والباقي يخص وشركة أبو ظبي للاستثمارات السياحية عن ميزانية ٢٠٢١.

#### ٤- بيانات أخرى :

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

#### ٤١- 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 ، وبالتسمية للإقرار الضريبي للعام المالي المنتهى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ فقد تم الانتهاء منه وإرساله للمأمورية بإقرار نهائي بعد مراجعته من المستشار الضريبي للشركة و مراقب الحسابات وإرساله للمأمورية .
- 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 الإنتهاء من الفحص مع المأمورية وتم الإنتهاء
- 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 إلتزامات 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 ٢٠١٢ في القاضى بتعديل وتخفيض صافي أرباح الشركة عن سنوات النزاع وقيد الطعن برقم (٤٣٤) لسنة ٢٠٠٤ في بتاريخ ٢٠٠٤ وتم نقض الحكم وأحيل لدائرة تجارية جاري 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 ٢٠٠٩ ومؤجلة لجلسة ٢٠٢٢/١٢/٤.



### ➤ ضريبة كسب العمل :

- تم إخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠٠٩-٢٠١٢ بـ ٨ ١٢٢ ٨٦٥ جنيهاً وتم الطعن عليه في ٢٠١٥/٢/٢٢ وتمت إحالة الملف إلى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن بمبلغ ٤ ٠٤٣ ٨٠٢ جنيه وإعترضت الشركة بموجب دعوى أمام المحكمة برقم (٢٧٨٧٤) لسنة ٧٤ق وتم رفض الدعوى والطعن عليه في المواعيد القانونية بعد الرجوع إلى المستشار الضريبي للشركة. وقد تم تقديم طلب للمأمورية بشأن رغبة الشركة في إنهاء النزاع مع المأمورية أمام لجنة فض المنازعات .
- تم الانتهاء من ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠١٣-٢٠١٦ بعد سداد فروق الفحص والبالغة نحو ٥٣٣ ألف جنيه بالإضافة إلى نسبة ٣٥% من مقابل التأخير وبمبلغ حوالي نحو ٢٣٠ ألف جنيه ليصبح الإجمالي المستحق للمأمورية نحو ٧٦٣ ألف جنيه فقط 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 ، بالإضافة إلى سداد مقابل التأخير ومع الغاء المطالبة التقديرية بالكامل والبالغة نحو ١٣.٩ مليون جنيه .
- كما تم الانتهاء من ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠١٠-٢٠١٤ لفندق النيل أثناء غرق الفندق للتطوير و سداد فروق الفحص والبالغة نحو ٣٢٢ ألف جنيه بالإضافة إلى نسبة ٣٥% من مقابل التأخير وبمبلغ حوالي نحو ١٣٢ ألف جنيه ليصبح الإجمالي المستحق للمأمورية نحو ٤٥٤ ألف جنيه فقط 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 ، بالإضافة إلى سداد مقابل التأخير .
- تم تجهيز مستندات الفحص للسنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢١ والبدء بمعرفة المستشار الضريبي في الفحص للإنتهاء منها مع المأمورية.
- تم الانتهاء من الفحص والربط عن فترة إدارة شركة الهيبتون لفندق هيلتون ذهب 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 وإحضار نموذج الربط النهائي من المأمورية وسداد الفروق للمأمورية خلال شهر يونيه ٢٠٢٢ والبالغة حوالي 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.
- جارى 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 يخصم ٩٠% من الضريبة الإضافية بشأن التجاوز عن الضريبة الإضافية في حالة سداد كامل الضريبة الأصلية.
- بالنسبة للقيمة المستحقة للشركة عن ضريبة المبيعات على مشتريات الأصول لفندق النيل رينتز كارتون 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 وجرى المتابعة مع القضاء ، وقد تم تقديم طلب للمأمورية بشأن رغبة الشركة في إنهاء النزاع مع المأمورية أمام لجنة فض المنازعات .
- تم تقديم طلب للمصلحة بغرض إستكمال فحص ضريبة القيمة المضافة للشركة عن السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتقديم كافة المستندات والتحليلات اللازمة للفحص. وتم إستكمال الفحص مرة أخرى عن السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ وتم موافقتنا بنموذج للفحص من المأمورية للسنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠. وجرى الانتهاء من الفحص مع المأمورية بمعرفة المستشار الضريبي للشركة.





### ➤ الضريبة العقارية :

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

### ➤ ضريبة الخصم والاضافة :

- تم الإنتهاء من النزاع عن الفترة من ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ والعداد للمأمورية بناء على المطالبة الواردة بذلك.
- لا توجد أية مستحقات على الشركة حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ طبقاً لصورة خطاب مأمورية الضرائب - جيزة أول.
- جرى 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 للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات الباحثين الخاضعين

السيد الأستاذ / العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

شركة مصر للفنادق

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن أرسل لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود

للقوائم المالية الدورية لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢٣/٣/٣١ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة،،،،،

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام،،،،،

تحريراً في ٢٠٢٣/٥ كـ

وحيلى وزارة  
القائم بأعمال مدير الإدارة

أشرف شعيب

مخالفات

( محاسب / أشرف عبدالله شعيب )



تقرير مراقب الحسابات  
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية  
لشركة مصر للتقاضي في ٢٠٢٣/٣/٣١

قمنا بإجراء الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مصر للتقاضي ( ش . م . ت . م ) المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٣/٣١ وقائمة الدخل عن السبعة أشهر المنتهية في ذات التاريخ بصافي ربح بعد الضرائب نحو ٦٥٨.٤٤٧ مليون جنيه ، وكذا قوائم التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية والدخل الشامل في ذات التاريخ و ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المعتمدة الأخرى و الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية وتخصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج عن تلك القوائم المالية الدورية و في ضوء فحصنا المحدود .

نطاق الفحص المحدود

تم الفحص وفقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم ( ٢١١٠ ) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستكسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باتنا متصيح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا تبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

وردت القوائم المالية الدورية محل المراجعة لإدارة مراقبة حسابات السياحة والتقاضي بتاريخ ٢٠٢٣/٥/١٠ وذلك بعد اعتمادها من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ( ٤ ) المتعددة بتاريخ ٢٠٢٣/٥/٨ .

وفي هذا الشأن تبين ما يلي:

- علي الرغم من صدور قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٩/١٥ بتحويل الشركة من العمل تحت مظلة القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩٦ ولائحته التنفيذية للعمل تحت مظلة القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما إعمالاً لأحكام المادة ٣٩ (مكرر) من القانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ إلا أنه حتى تاريخ المركز المالي لم تتم تلك الإجراءات الواجبة في هذا الشأن.

يتعين إستكمال تلك الإجراءات اللازمة مع موافقتنا بالمستجدات في هذا الشأن.



• تبين عدم قيام الشركة بتطبيق أحكام القانون ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ بشأن المساهمة التكافئية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن إنتشار الأوبئة أو حدوث الكوارث الطبيعية باستقطاع نسبة ١% من صافي دخل العاملين بالشركة إعمالاً للمادة الأولى من القانون المشار إليه كما لم توافق بما يفيد صدور قرار مجلس الوزراء بإعفاء العاملين بالشركة من تلك المساهمة كلياً أو جزئياً رغم تكرار الإشارة إلى ذلك بتقاريرنا السابقة.

بتعين الإلتزام بتطبيق أحكام القانون ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ وإجراء التسويات المحاسبية الواجبة لإظهار قيمة المساهمة التكافئية بالحسابات المختصة.

• ظهر رصيد حساب الأصول الثابتة بالصافي قبي ٢٠٢٣/٣/٣١ بنحو ١٣٦٨ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإهلاك بنحو ٣٤٧ مليون جنيه وقد تبين بشأنه ما يلي:-

- سالت الشركة لم تكنه من تسجيل عدد (٨) شقق المشتراة من كلا من محافظة جنوب سيناء و شركة الرواد خلال عامي ١٩٩١، ١٩٩٧ والباع قيمتها بحسابات الشركة نحو ٢٧٩ ألف جنيه.

يتعين متابعة الإجراءات التي إتخذتها الشركة في هذا الشأن مع موافقتنا بما يتم حفاظاً على حق الشركة في ملكيتها لتلك الشقق.

- درجت الشركة على حساب معدل اهلاك يواقع ٧,٥% للأصول المشتراة من حساب الإهلاك والتجديد رغم إختلاف الأعمار الإنتاجية لكل أصل وقد أقادت الشركة في ردها على تقاريرنا السابقة بهذا الشأن بأنه سيتم إعادة النظر في الأعمار الإنتاجية الأمر الذي لم يتم .

كما لوحظ ثدي نسب الإهلاك المحتسبة على الأصول المملوكة للشركة بالفنادق مقارنة بالعمر الإنتاجي لتلك الأصول على سبيل المثال معدل إهلاك آلات ومعدات - عدد وأدوات - أثاث ومفروشات (٥%) .

نوصي بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية لتلك الأصول ، وتعديل نسب الإهلاك بما يتناسب مع العمر الإنتاجي للأصل.

• ظهر رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ قبي ٢٠٢٣/٣/٣١ بنحو ٤,٤٥٢ مليون جنية منها ( نحو ٤,٠٨٩ مليون جنية تكوین استثماري ، نحو ٣٦٣ مليون جنية إتفاق استثماري) وقد تضمن الرصيد مايلي:-



- نحو ٧٣٩ ألف جنيه قيمة أعمال تطوير فندق دهب والذي تم افتتاحه في سبتمبر ٢٠٢٢.

يتعين إجراء التسويات اللازمة باستبعادها من الحساب وقيدها علي حسابات الاصول الثابتة المختصة مع مراعاة أثر ذلك علي حساب الإهلاك طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الاصول الثابتة.

• ظهر رصيد الاستثمارات في شركات شقيقة في ٢٠٢٣/٣/٣١ بنحو ٨,٧٩٨ مليون جنيه بعد خصم مخصص هبوط أسعار مالية و السيلغ نحو ٢,٧٤٠ مليون جنيه وقد تبين بشأته:-

- استمرار الشركة باستيعاد رصيد الاستثمارات في قيمة الأسهم الخاصة بشركة الإسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحي و البالغ نحو ٢,٨٤٦ مليون جنيه بعد بيعها في مايو ٢٠١٩ دون ما يفيد نقل ملكية الاسهم للشركة المشتريه نهار غم تكرار الاشارة لذلك حيث ورد برد الشركة علي تقاريرنا المسابقة قيامها بالبيع و حصولها علي القيمة البيعية و جاري متابعة الإجراءات التي تتم بمعرفه المشتري لنقل ملكية الاسهم.

يتعين إهداء قيد مساهمة الشركة المذكورة ضمن حد/ الاستثمارات العالية تحين تحويل ملكية الاسهم للمشتري وفقا لمعيار المحاسبة رقم ٤٨ فقره (٣٨) ، مع إجراء القيود المحاسبية المترتبة علي ذلك مع الاسراع في انتهاء إجراءات نقل ملكية الأسهم للمشتري .

ويرتبط بما سبق احتفاظ الشركة بأسهم الاوراق المالية لكل من شركة مصر أسوان وشركة مصر سيناء وشركة الإسماعيلية الجديدة للإستثمار السياحي بالمخالفة (للمادة ١٧- فقرة اولي هـ) من القانون (٤) لسنة ٢٠١٨ .

يتعين إتخاذ اللازم في هذا الشأن مع ضرورة الإلتزام بأحكام القانون المشار اليها.

• ظهر رصيد حساب المخزون ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣ /٣/٣١ بنحو ٧٢,٤٣٩ ألف جنيه ( بالصفافي) بعد خصم مخصص المخزون البالغ نحو ٣٤٠,٩٦٠ ألف جنيه بعد تدعيمه خلال الفترة المالية بنحو ١٩٥,٣٢٦ ألف جنيه منها (نحو ٦٤,٠٦٠ ألف جنيه تدعيماً لمخصص الخمور بدهب ، نحو ١٣١,٢٦٦ ألف جنيه لمخصص مخزن الهندسي بدهب) وقد تضمن الرصيد نحو ١٣٨,٢٨٩ ألف جنيه تمثل مخزون راكد منذ عدة سنوات بمخزن المشروبات (خمور) بفندق سفير دهب ريزورت وقد أفادت مكاتبة الفندق المؤرخة ٢٠٢٢/٧/٦ بعدم صلاحية معظم أصناف الخمور للعمل بها مرة أخرى وخطورة تواجد هذه الخمور علي هذه الحالة بالفندق.



يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة في هذا الشأن بما يحقق صالح الشركة ويجنبها أية إجراءات عقابية حال التفتيش علي القندق.

• نحو ٢,٦٢٢ مليون جنيه رصيد حسابات مدينة لدي المصالح والهونات متضمناً مايلي:-

١- نحو ١,٣٨١ مليون جنيه قيمة الرسوم والمصروفات القضائية المستحقة للشركة عن قضية الضمان الحكومي تنفيذاً للحكم الصادر في الاستئناف رقمي ١٧٤٥٦، ١٧٣٠٣ لسنة ١٢٤ ق لصالح الشركة ضد وزارة المالية، وبشرايخ ٢٠٢٢/١٢/١١ تقدمت الشركة بطلب للمحكمة المختصة (محكمة استئناف القاهرة) بتسوية المبلغ لصالح مأمورية الضرائب - مركز كبار المعولين.

يتعين متابعة الإجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة حفاظاً علي حقوقها طرف الغير مع موافقتنا بما تم في هذا الشأن.

٢- نحو ٢٧٩,٠٧٥ ألف جنيه 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 علي أحكام إستئنافية لصالح الشركة بهذه القيمة .

يتعين إتخاذ اللازم لتحصيل مستحقاتها وفقاً للأحكام الصادرة لصالحها.

٣- نحو ٣٥٦,٦ ألف جنيه رصيد متوقف لضريبة القيمة المضافة تكل من قندق سفير ذهب و قندق النيل ريتز بنحو ٢٤٢ ألف جنيه ، ١٤,٦ ألف جنيه علي التوالي.

يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة للإستفادة من ذلك الرصيد في سداد ضريبة القيمة المضافة المستحقة علي الشركة لمصلحة الضرائب المصرية.

٤- نحو ٩٠ ألف جنيه مستحقة علي مصلحة الضرائب العقارية مأمورية غرب القاهرة. قيمة فوائد قانونية مستحقة للشركة تنظيماً للأحكام القضائية الصادرة لصالحها ، وقد أفادت الشركة بردها علي تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بأنه جاري التنسيق مع مصلحة الضرائب العقارية علي تسوية الفوائد القانونية خصماً من مستحقات المصلحة طرف الشركة.

يتعين موافقتنا بما تم بشأن الإستفادة من تلك الفوائد القانونية لسداد مستحقات مصلحة الضرائب طرف الشركة.



• ظهر رصيد حساب إيرادات مستحقة التحصيل ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٣/٣١ بنحو ٨٣,٦١٤ مليون جنيه ، وقد تضمن الرصيد نحو ٧٩,٣١٤ مليون جنيه يقابلها ذات المبلغ بالأرصدة الدائنة قيمة التعويض المستحق للشركة حيث صدر حكم الاستئناف رقم ١١٨ / ١٣١٠ لسنة ٢٠٢٠ في لصالح الشركة بالتعويض عن تزج ملكية الأرض المملوكة لها بمحافظة الأقصر للمتفعة العامة وقضى الحكم بتعديل مبلغ التعويض ليصبح ٨٠٠٠ جنيه عن المتر لمساحة ٢٤,٦٠,١٥٠ م<sup>٢</sup> ( علي أن يخصم المبلغ السابق صرفة وهو ٢٨٠٠ جنيه عن المتر ) ، بالإضافة إلى ٥٠٠٠ جنيه عن كل شهر تعويضاً عن عدم استغلال الأرض منذ ٢٠١٠/١/١ بالإضافة إلى الفوائد القانونية بواقع ٤% من تاريخ صدور الحكم نهائياً في ٢٠٢٣/٣/٨ حتى تمام السداد.

نوصي بمتابعة الإجراءات اللازمة لتنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة لما لذلك من أثر علي نتائج أعمال الشركة.

• ظهر رصيد حسابات مدينة أخرى ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٣/٣١ بنحو ١٥٩,٢٧٠ مليون جنيه (بالصافي) بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ نحو ١٣٣,٠٦٢ ألف جنيه وقد تضمن الرصيد ما يلي:-

١- نحو ٧٨,٥٤٢ ألف جنيه تمثل باقي حصة الشركة في أرياح شركة مصر سيناء للسياحة عن الاعوام من ١٩٨٩ حتى ١٩٩٥ .

يتعين اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لحفظ حق الشركة طرف الغير في نقل مطالبات الشركة المتكررة بالمديونية.

٢- نحو ٥٤,٥٣٨ ألف جنيه تمثل قيمة ضريبة الدمغة النسبية على مساهمة الشركة في رأسمال شركة الإسماعيلية للاستثمارات السياحية المستحقة لشركة مصر تلفونات والصادر بشأنها حكم قضائي نهائي منذ عام ٢٠٢٠ .

يتعين متابعة تنفيذ الاحكام القضائية الصادرة لصالح الشركة حفاظاً علي حقوقها طرف الغير مع الافادة بما تم في هذا الشأن.

• ظهر رصيد حساب المخصصات ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٣/٣١ بنحو ٢٧,٤٥٧ مليون جنيه وقد تضمن الرصيد نحو ٢٣,٩٣٥ مليون جنيه مخصص ضمانات متنازع عليها بعد تدعيمه خلال العام بنحو ١٨,٠٩٨ مليون جنيه ولم توافق بالدراسة التي تم على أساسها تحديد قيمة مخصص الضرائب المتنازع عليها في تاريخ المركز المالي .



يتعين موافقتنا بالدراسة التي تم علي أساسها تحديد قيمة مخصص الضرائب المتنازع عليها حتى يمكن الحكم علي مدى كفاية المخصصات المكونة في تاريخ المركز المالي.

وإتصلاً بما سبق فقد تضمن الرصيد نحو ١,٣٢٧ مليون جنيه مخصص القضايا المتنازع عليها ، في حين تضمنت دراسة القضايا المعده بمعرفة القطاع القانوني للشركة توقيع التزامات مالية لمقابلة تلك القضايا بنحو ٣,٢٨٩ مليون جنيه.

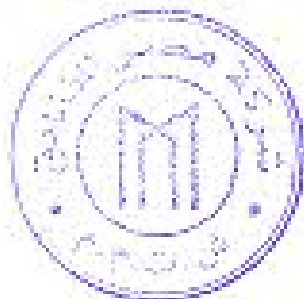
يتعين دراسة تدعيم مخصص القضايا المتنازع عليها المكون في تاريخ المركز المالي وإجراء التسويات الواجبة في ضوء النتائج والإفادة بما تم في هذا الشأن.

• ظهر رصيد حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٣/٣١ مديناً حتى غير طبيعته (شاذاً) بنحو ٦٤,٨٧٥ مليون جنيه تمثل باقي قيمة المديونية المستحقة علي الشركة القابضة للسياحة والقتافق وشركاتها التابعة تنفيذاً للحكم الصادر لصالح الشركة في الاستئناف رقمي ١٧٤٥٦ ، ١٧٣٠٣ لسنة ٢٤ ق وموافقة السيد / وزير المالية بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٠ علي أن تتم التسوية من مستحقات وزارة المالية طرف الشركة القابضة وشركاتها التابعة ، وقامت الشركة القابضة بسداد نحو ٥٠ مليون جنيه حتى ٢٠٢٣/٣/٣١ ، وقد تضمنت مكاتبة الشركة القابضة الواردة للشركة في ٢٠٢٢/٧/١٧ وجود نحو ١٩,٤٦٤ مليون جنيه ضمن المديونية يخص شركة مصر للسياحة محل نزاع قضائي بين شركة مصر للسياحة ووزارة المالية وسيتم تأجيل أي سداد بشأنه لحين الحكم في هذا النزاع ، وأنه سيتم جدولة المديونية للشركة ، الأمر الذي لم يتم حتى تاريخ المحضر في مايو ٢٠٢٣ .

ويرتبط بما سبق عدم إجراء مطابقة علي رصيد الحساب في ٢٠٢٣/٣/٣١ .

يتعين العمل علي وضع جدول زمني معتمد لتحصيل كافة المبالغ المستحقة علي الشركة القابضة والشركات التابعة حتى لا تمثل أموال عاطلة وضياح فرص استثمارها مع إجراء المطابقة اللازمة علي رصيد الحساب في ٢٠٢٣/٣/٣١ .

• ظهر رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٣/٣١ بنحو ١,٢٩٧ مليون جنيه مديناً (شاذاً) يمثل قيمة ضريبة الخصم والاضافة المستقطعة من عملاء فندق النيل رينز كارلتون منذ عام ٢٠١٤ و حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ ولم تقم الشركة بموافقتنا بما انتهت إليه مع مصلحة الضرائب بشأن إثبات تلك القيم بالمكلف الضريبي كأرصدة دائنة للشركة حتى يمكن الاستفادة منها وخصمها من أي مستحقات ضريبية.





بتعين موافقتنا بما انتهت إليه الشركة مع مصلحة الضرائب في هذا الشأن لما لذلك من أثر على أرصدة الحسابات الظاهرة ضمن القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١.

• تضمن رصيد حساب مصروفات مستحقة السداد في ٢٠٢٣/٣/٣١ نحو ٩٤٩٥ جنيه تمثل القيمة الإيجارية المستحقة عن عدد ٢ شقة بمدينة ملوي منذ عدة سنوات مقام بشأنها دعاوي قضائية نظراً لهدم العقار وصنوع حكم بالتعويض لصالح الشركة بمبلغ ٢٠٠ ألف جنيه.

بتعين المتابعة مع موافقتنا بالمستجدات لما لذلك من أثر على حسابات الشركة.

• ظهر رصيد حسابات دائنة أخرى في ٢٠٢٣/٣/٣١ مبلغ نحو ١٦٦,٢٥٢ مليون جنيه كضمن :-

- نحو ٦٧ ألف جنيه ماتم تحصيله تحت حساب المزايا بالأطراف المغلقة جلسة ٢٠٢٣/٣/١٦.

بتعين بحث ودراسة هذا الرصيد وسرعة تسويته في ضوء ما يسفر عنه البحث والدراسة.

بالإضافة إلى أنه مازال حساب الأرصدة الدائنة يتضمن أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات بلغ ما أمكن حصره منها :-

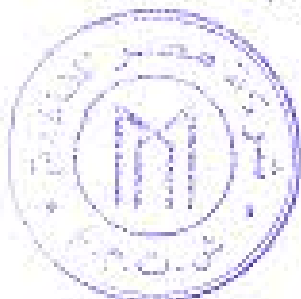
١- نحو ٥٧ ألف جنيه قيمة كوبونات موردة من شركة مصر العقارية لتوزيع أرباح ترجع لعام ٢٠٠٥ تقادمت بمرور أكثر من خمسة عشرة عاماً.

٢- نحو ١,٨ مليون جنيه يخص رسم الدمغة التسمية لصالح المساهمين والمحصلة من وزارة المالية منذ عام ٢٠٠٢ والتي ترجع لعام ١٩٨٠.

وقد أقامت الشركة بردها على تلك الملاحظة بتقاريرنا السابقة بأنه جاري التسيق مع شركة مصر العقارية والشركة القابضة للسياحة والفنادق لإتخاذ القرار المناسب بشأنها.

بتعين الإسراع في إتخاذ الإجراءات الواجبة لتسوية تلك المبالغ بما يعود بالنفع على الشركة.

٣- نحو ٤,٦٩٠ مليون جنيه ضريبة القيمة المضافة عن تطوير فندق النيل ريتز منذ يونيو ٢٠١٩.





الإستنتاج المتحفظ:-

- وفي ضوء فحصنا المحدود ، وبإستثناء ما جاء في التقرير ، لم يتم إلى حتمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة وتدققاتها النقدية عن الأشهر التسعة المنتهية في ٢٠٢٣/٣/٣١ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريرا في: ٢٠٢٣ / ٥ / ٢٩

مرافق الحسابات

( محاسبة / دعاء سيد عبدالباقي )

مدير عام

نائب مدير الإدارة

داليا محسن محمد أحمد  
( محاسبة / داليا محسن محمد أحمد )

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

سريه عبدالرحيم احمد  
( محاسبة / سريه عبدالرحيم احمد )

