

السيد الأستاذ / هشام ابراهيم

نائب رئيس قطاع الإفصاح والحكومة
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ::

إلحاقاً لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٥/١/٢٩ مرفق به ملخص نتائج الاعمال في ٢٠٢٤/١٢/٣١ التي لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (٤) بتاريخ ٢٠٢٥/١/٢٩ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ .

وبينها كما يلى :-

- ١ - قائمة المركز المالي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ .
- ٢ - قائمة الدخل(أرباح و خسائر) المنفرد طبقاً لوظيفتها عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٤ حتى ١/١٢/٢٠٢٤ .
- ٣ - قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٤ حتى ١/١٢/٢٠٢٤ .
- ٤ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٤ حتى ١/١٢/٢٠٢٤ .
- ٥ - قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٤ حتى ١/١٢/٢٠٢٤ .
- ٦ - الإيضاحات المتممة للمركز المالي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ .
- ٧ - صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركبى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٤/١٢/٣١ و الوارد للشركة برقم (٤٧) بتاريخ ٢٠٢٥/٢/١٠

وتفضلاً بقبول فائق الاحترام ،،،

قائم بأعمال رئيس قطاع الأوراق المالية
مسئول علاقات المستثمرين
(حسين على الكريبي)




السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية
الإدارة المركزية لحوكمة الشركات

تحية طيبة وبعد ::

إلحاقاً لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٥/١/٢٩ مرفق به ملخص نتائج الاعمال في ٢٠٢٤/١٢/٣١ التي لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ والمعتمدة بجلسة مجلس الإدارة رقم (٤) بتاريخ ٢٠٢٥/١/٢٩ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ .

وبينها كما يلى :-

- ١ - قائمة المركز المالي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ .
- ٢ - قائمة الدخل (أرباح و خسائر) المنفرد طبقاً لوظيفتها عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٤ حتى ١/١٢/٢٠٢٤ .
- ٣ - قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٤ حتى ١/١٢/٢٠٢٤ .
- ٤ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٤ حتى ١/١٢/٢٠٢٤ .
- ٥ - قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٤ حتى ١/١٢/٢٠٢٤ .
- ٦ - الإيضاحات المتممة للمركز المالي في ١/١٢/٢٠٢٤ .

وتفضوا بقبول فائق الاحترام ،،،

قائم بأعمال رئيس قطاع الأوراق المالية
مسؤول علاقات المستثمرين
(حسين على الكريبي)




السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

الإدارة المركزية للتقارير المالية

تحية طيبة وبعد ::

إلحاقاً لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٥/١/٢٩ مرفق به ملخص نتائج الاعمال في ٢٠٢٤/١٢/٣١ التي لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ والمعتمدة بجلسة مجلس الإدارة رقم (٤) بتاريخ ٢٠٢٥/١/٢٩ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

وبيانها كما يلى :-

صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٤/١٢/٣١ و الوارد للشركة برقم (٤٧) بتاريخ ٢٠٢٥/٢/١٠ وتقضوا بقبول فائق الاحترام ،،،

قائم بأعمال رئيس قطاع الأوراق المالية

مسئول علاقات المستثمرين

(حسين على الكربينى)



قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٤/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

الميزانية	فعلي ٢٠٢٤/١٢/٣١	رقم الإيصال	البيان
<u>الأصول</u>			
١٣٤٧٠٧١٢٨٣	١٣٢٨٥٧٩٥٣٠	٥	أصول ثابتة (بالصافي)
١٠١٥١٢٤٢	١٩٦٠٨٩٥٨	٦	مشروعات تحت التنفيذ
٨٧٩٨١٧٥	٨٧٩٨١٧٥	٧	استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٧٤٤٦٧٣	٧٤٤٦٧٣	٧	استثمارات مالية غير متاحة للبيع
٨٢١٦٩٥	١٢٤٦٢٧١	٨	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١٣٦٧٥٨٧٠٦٨	١٣٥٨٩٧٧٦٠٧		مجموع الأصول غير المتداولة
<u>الأصول المتداولة</u>			
٣٤٣٥١١	١٢٠١٧١	٩	مخزون
١٥٦٩٥٥٣٠٢	١٥٣٦٦٤١٧٨	١٠	عملاء وأوراق قبض
٣٣٤٠٦٦٠٦	١٨٣٦٣٥٨٦	١١	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٢٩٦٥٤٧٥	٥١٥٥٠٠٤	١١	إيرادات مستحقة التحصيل
٢٥٥٥١٩٧٢	٣٠٥٤٣٥	١١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣١١٤٧٣٦٦٧	٣٦٥١٤٠٥١٦	١١	حسابات مدينة أخرى
١٥٨٣٩١٤	١٧٥٥١٨٣	١١	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
١٨٥٥٧٣٦٧	١٨٤٩١٠٠	١١	حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة
٤٢٩٦٨٧٦	٤٢٩٧٣٢٤	١١	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١٣٥٠٩٣٦٩٥٣	١٧٥١٧٣٠٤٦١	١٢	نقدية وأرصدة لدى البنوك وما في حكمها
١٩٠٦٠٧١٦٠٣	٢٣١٨٩٧٢٨٥٨		مجموع الأصول المتداولة
٣٢٧٣٦٥٨٦٧١	٣٦٧٧٩٥٠٤٦٥		مجموع الأصول



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٤/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

بيان رقم ٢٠٢٤/٦/٣٠	فطلي ٢٠٢٤/١٢/٣١	رقم الإيصال	اليوم
حقوق الملكية			
٣٩٦ ٠٠٠٠٠	٣٩٦ ٠٠٠٠٠	٢١	رأس المال المدفوع
٦٦٥ ٩٩٤ ٥٦٨	٦٦٥ ٩٩٤ ٥٦٨	٢١	احتياطي قانوني
٥٥٢ ٨٤٧ ٥٨٤	٥٥٢ ٨٤٧ ٥٨٤	٢١	احتياطي نظامي
٢٠٥ ٥٧٧ ٣٣٣	٢٠٥ ٥٧٧ ٣٣٣	٢١	احتياطي رأسمالي
١٥١ ٣٧٢ ٨٠٠	١٥١ ٣٧٢ ٨٠٠	٢٢	أرباح (خسائر) مرحلة
	٧٦٣ ٩٣٥ ٨١٨		أرباح (خسائر) الفترة
مجموع حقوق الملكية (٣)			
١٩٧١ ٧٩٢ ٢٨٥	٢٧٣٥ ٧٢٨ ١٠٣		
الالتزامات غير المتداولة			
٦٨٥٢٦ ٣١٧	٦١٣٩١ ٠٢٢	٢٣	قروض طويلة الأجل من البنوك
١٤١ ٧٤٥ ٣٧٢	١٤٤ ١٤٩ ٨٤٧	٢٤	الالتزامات ضريبية مؤجلة
٢١٠ ٢٧١ ٦٨٩	٢٠٥ ٥٤٠ ٨٦٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٤/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

بيان	البيان	رقم الإيضاح	فطلي	مقاييس	
				٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٤/٦/٣٠
<u>الالتزامات المتداولة</u>					
٣٦١٧٠٦٦٣	٣٨٥٠٨٦١٩	١٣			مخصصات
٤١١٠٢٢	١٠٧٨٨٠	١٤			موردون
١٣٢٦٨٠٩٥	٧٦٥٢٢١٨	١٥			حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٢٤٦٧٥٣٥	٢٠٦٠٦٩٧	١٧			مصرفوفات مستحقة السداد
٥٤٠٥٢٤٤٩٠		١٧			دائنون التوزيعات
٧٠٦٣١٩١٤	٦٩٠٨٦٧٣٦	١٦			حسابات دائنة أخرى
٧٤١١٩٨١	٥٠٦٣٩٦٤	١٨			حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
١٤٢٧٠٥٩٢	١٤٢٧٠٥٩٢	١٩			الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل
٤٠٦٤٣٨٤٠٥	٥٩٩٩٣٠٧٨٧	٢٠			ضريبة الدخل المستحقة
١٠٩١٥٩٤٦٩٧	٧٣٦٦٨١٤٩٣				مجموع الالتزامات المتداولة
٣٢٧٣٦٥٨٦٧١	٣٦٧٧٩٥٤٦٥				مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

العضو المنتدب التنفيذي

(عبد العزيز عيسى)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)



**قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة
حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)**

القيمة بالجنيه

مقدار ٢٠٢٣/١٢/٣١	فطوى ٢٠٢٤/١٢/٣١	رقم الإيضاح	اليوم
٥٧٧ ٩٠٧ ٠٢٠	٩٣٥ ٢١١ ٦٤٩	٢٥	المبيعات/إيرادات
(٥٥ ٢٦٤ ٠٦٨)	(٦٢ ٥٠١ ٦٥٠)	٢٦	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد
٥٢٢ ٦٤٢ ٩٥٢	٨٧٢ ٧٠٩ ٩٩٩		مجمل الربح
٣٢ ٤٦٤ ٦٧٦	٤٤ ٢٨٧ ٦٨٦	٢٧	الدخل من الاستئجار
٨٣ ٣٣٩ ٤١٧	٩٣ ١٩٤ ٩٩٩	٣٠	مكاسب وخسائر أخرى
١ ٠٠٠	١٥ ٩٥٠	٣١	إيرادات أخرى
			مصروفات بيع وتوزيع
(١٦ ٣٢٢ ٥٢٥)	(١٧ ٥٨٧ ٥٠١)	٢٨	مصروفات إدارية وعمومية
(٢٠ ١٦٨)	(٢ ٥٤٨ ٢٥٥)	٣٢	مخصصات مكونة
٢٠٢ ٣٤٩	٣ ٢٨٢	٣٣	مخصصات إنقلي الغرض منها
			خسائر الإضمحلال في قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة
			مصروفات أخرى
(٨٢ ١٨٣ ٨١٣)	(٤ ٣٧٥ ٩٥٧)	٢٩	مصروفات تمويلية
	٢٣ ٤٣٣	٣٤	إيرادات الاستشارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٥٤٠ ١٢٣ ٨٧٨	٩٨٥ ٧٢٣ ٦٣٦		الأرباح قبل الضريبة
(١٠٩ ٩٠٧ ٨٤١)	(٢٢١ ٧٨٧ ٨١٧)	٣٥	مصروف ضريبة الدخل
٤٥٦ ٧٨٣ ٤٦١	٨٩٢ ٥١٢ ٦٨٨		ربح السنة من العمليات المستمرة
٨٣ ٣٤٠ ٤١٧	٩٣ ٢١٠ ٩٤٨		مصروفات ضريبية موجلة
٤٣٠ ٢١٦ ٠٣٧	٧٦٣ ٩٣٥ ٨١٨		ربح(خسائر) السنة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)
			ربح السنة
			عدد الأسهم ٣٩٦ ٠٠٠ ٠٠ سهم
١,٠٩	١,٩٣	٣٦	نسبة السهم في الأرباح (جنيه / سهم)

العضو المنتدب التنفيذي


(عبد العزيز عيد)

رئيس القطاع المالي


(محاسب/ محمود محمد مصطفى)



قائمة الدخل الشامل
عن الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١

القيمة بالآلف جنيه

مقرن ٢٠٢٣/١٢/٣١	فعلي ٢٠٢٤/١٢/٣١	اليه——ان
٤٣٠ ٢١٦	٧٦٣ ٩٣٦	ربح الفترة
		<u>الدخل الشامل :</u>
		فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		تنمية التدفق النقدي
		الأرباح (الخسائر) الإكتوارية عن نظم المزايا المحددة للمعاشات
		نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى في الشركات الشقيقة
		ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
		مجموع الدخل الشامل الأخير عن العام بعد خصم الضريبة
٤٣٠ ٢١٦	٧٦٣ ٩٣٦	اجمالي الدخل الشامل عن العام

العضو المنتدب التنفيذي



(عبد العزيز عيد)

رئيس القطاع المالي



(محاسب/ محمود محمد مصطفى)



قائمة التدفقات النقدية (طبقاً للطريقة المباشرة)
فى ٢٠٢٤/١٢/٣١

القيمة بالآلف جنيه

الفترة المقارنة	كلي	جزئي	رقم الإيضاح	البيان
				* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٠١٨١٣		٩١١٠٣٥	٣٧	مقوضات نقدية من العملاء
٢٦٩٦٩		١٥٨٦٧	٣٨	مدفوعات نقدية للموردين والموظفين
٥٧٤٨٤٤	٨٩٥١٦٨			نقدية متولدة من التشغيل
٨٤٣٢٨	٤٥٢٩			فوائد متفوقة
٢٣٢٩٥١	١٣٣٧٢١			متحصلات أخرى
٢٦١٢٦٢	١١٧٢٧٤			مدفوعات أخرى
٣٦٨٢٨	٥١٧٣٦			ضرائب غير مباشرة مدفوعة
				ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
٩١٥٧٠	٢٨٠٤٤			ضرائب دخل مدفوعة
٣٣٣٨٠٧	٨٢٧٣٠٦			صافي النقدية من أنشطة التشغيل
				* التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٦٠	٥٧			مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
١٠٧٢٤	٨٣٥٠			مدفوعات لاقتناء أصول ثابت (مشروعات تحت التنفيذ)
				متحصلات من بيع استثمارات طويلة الأجل
١٦٣٥٣	٣١٥			متحصلات من بيع أصول ثابتة
				متحصلات من بيع استثمارات مالية (متداولة)
				مدفوعات لشراء استثمارات مالية
٣٢٩٨١	٣٩٣٩٧			فوائد مقوضة
	٢٣		٣٩	توزيعات مقوضة
٣٨٥٥٠	٣١٣٢٨			صافي النقدية من أنشطة الاستثمار
٣٧٢٣٥٧	٨٥٨٦٣٤			بعدد //٠٠



تابع : قائمة التدفقات النقدية (طبقاً للطريقة المباشرة)

فى ٢٠٢٤/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

الفترة المقارنة	كلي	جزئي	رقم الإيضاح	البيان
٣٧٢ ٣٥٧	٨٥٨ ٦٣٤			ما قبله
				* التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٥٦ ٢٦٨	٥٤٠ ٥٢٤		٤٠	توزيعات مدفوعة
				زيادة رأس المال
٦٦٩٢٥	٧١٣٦			سداد قروض طويلة الأجل
				متحصلات من قروض متوسطة الأجل
١٦٠١٩				سداد قروض متوسطة الأجل
				متحصلات من قروض طويلة الأجل
- ٥٣٩ ٢١٢	- ٥٤٧ ٦٦٠			صافي النقدية من أنشطة التمويل
٢٣٦٤	٨٩ ٨٥٢			متحصلات نتيجة تغير في أسعار فروق عملات أجنبية
٢٧٨	٣٣			خسائر نتيجة تغير في أسعار فروق عملات أجنبية
- ١٦٤ ٧٦٩	٤٠٠ ٧٩٣			صافي الزيادة أو النقص في النقدية و ما في حكمها
١٠٥٦ ٥٢٧	١٣٥٠ ٩٣٧			النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٨٩١ ٧٥٨	١٧٥١ ٧٣٠			النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

العضو المنتدب التنفيذي

(عبد العزيز عيد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)



قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

بيان	(*) رصيد أول المدة	الزيادة	التقص	رصيد آخر المدة
رأس المال المصدر	٣٩٦ ٠٠٠			٣٩٦ ٠٠٠
أقساط لم يطلب سدادها				
أقساط متأخر سدادها				
رأس المال المدفوع	٣٩٦ ٠٠٠			
<u>الاحتياطيات</u>				
احتياطي قانوني	٢١٩ ٩٨٤	٤٤٦ ٠١١		٦٦٥ ٩٩٥
احتياطي نظامي	٢٠٩ ٧٦٢	٣٤٣ ٠٨٥		٥٥٢ ٨٤٧
احتياطي رأسمالي	١٢٣ ٦٧٨	٨١ ٨٩٩		٢٠٥ ٥٧٧
مجموع الاحتياطيات	٥٥٣ ٤٢٤	٨٧٠ ٩٩٥		١٤٢٤ ٤١٩
أرباح (خسائر) مرحلة	١٠٨ ٦٥٢	٤٢٧٢١		١٥١ ٣٧٣
صافي أرباح العام	١ ٤٥٤ ٢٤٠	٧٦٣ ٩٣٦	١ ٤٥٤ ٢٤٠	٧٦٣ ٩٣٦
اجمالي حقوق الملكية	٢٥١٢ ٣١٦	١ ٦٧٧ ٦٥٢	١ ٤٥٤ ٢٤٠	٢٧٣٥ ٧٢٨

العضو المنتدب

التنفيذي

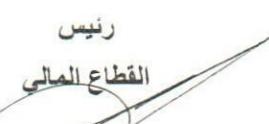
(عبد العزيز عيد)



رئيس

القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)






MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٤

١- نبذة عن الشركة :-

اسم الشركة : شركة مصر للفنادق شركة مساهمة مصرية وقد صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٥/٦/٢٠٢١ بالعمل تحت مظلة القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وجارى الانتهاء من إتمام الإجراءات المدة المحددة للشركة : - بدأت بتاريخ ١١/٥/١٩٥٥ لمدة خمسون سنة.

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

تليفون : ٣٧٦١٠٤٦ - فاكس : ٣٧٦١٠٥٨٦
٣٧٦١٠٥٨٧

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

غرض الشركة طبقاً للنظام الأساسي :

القيام بكافة الأنشطة السياحية والفندقية بما في ذلك إنشاء وشراء وبيع الفنادق والمصايف والمشاتي والمنتجعات السياحية والحمامات والكافينوهات والمطاعم والمشارب والتعاقد لاستغلال الشواطئ والموانئ البحرية والنيلية وأندية الغوص والألعاب المائية ووسائل التسلية والحدائق وغيرها وتأثيثها وإدارتها وإعدادها وغيرها سواء بمعرفتها أو بأن تعهد إلى الغير لإدارتها والاشتراك مع الغير والانضمام للشركات والهيئات المماثلة أو الاشتراك فيها و مباشرة الأعمال السياحية والمالية والتجارية والصناعية والعقارات المتعلقة بفرض الشركة سواء في جمهورية مصر العربية أو في الخارج.

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

فقد قامت الشركة باتخاذ كافة الإجراءات الازمة مع الهيئة العامة للاستثمار وبالتنسيق مع المستشار القانوني لمعالي 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 للاستثمار ومنها تسليم الملف لوحدة سيناء الكائن مقرها بمبنى الهيئة لمراجعته ول يقوم بدوره بالعرض على الجهاز الوطني لتنمية شبه جزيرة سيناء وتم استيفاء كافة طلبات الجهاز وسداد الرسوم المقررة عنها للحصول على موافقة الجهاز ليتسنى للهيئة العامة للاستثمار السير في اتخاذ باقي الإجراءات لاعتماد الملف للنقل ويتم التنسيق في كافة الإجراءات مع المستشار القانوني لمعالي وزير قطاع الأعمال العام.





MISR HOTELS Co.
مِسْرَ هُوْتَلْزْ كُو.

- بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٧ ورد رد السيد الأستاذ / ياسر أحمد عباس رئيس قطاع خدمات الاستثمار الهيئة العامة للاستثمار ما نصه " أنه بعرض الطلب على الجهاز الوطني للتنمية شبه جزيرة سيناء فقد أفاد بأن الشركة تمتلك أراضي وعقارات بشبه جزيرة سيناء وأسهمها محمله بحصة عقارية ويلزم قيام الشركة باتخاذ اللازم حال التصرف في حق الرقبة المملوكة لها للشركة القابضة للسياحة والفنادق ".
- وبتاريخ ٢٠٢٢/٣/٢٥ صدر قرار السيد / رئيس الجمهورية رقم (١٤٨) لسنة ٢٠٢٢ باستثناء مدينة شرم الشيخ وذهب قطاع خليج العقبة السياحي من الخضوع لأحكام قانون التنمية المتكاملة في شبه جزيرة سيناء .
- وبالمتابعة لدى محافظة جنوب سيناء ومدينة دهب وتبيّن أن مدينة دهب تخضع لتطبيق قرار الاستثناء المشار إليه بعاليه وأن مدينة نويع فيما يخص الثمان وحدات المملوكة للشركة لا تخضع لتطبيق القرار .
- بعد ورود خطاب الجهاز الوطني للتنمية شبه جزيرة سيناء والذي يفيد بعدم الموافقة على التحول لوجود أسهم مملوكة لأجانب والأسهم المحملة بحصة عقارية ، وكما أفاد الجهاز بضرورة نقل حق الرقبة لممتلكات الشركة في سيناء لأى كيان مصرى ١٠٠٪ وبناء على هذا الرد ومراجعة القانون المنظم للجهاز (١٤) لسنة ٢٠١٢ تبيّن أنه يجب الخضوع للجنة تسوية المنازعات الناشئة عن تطبيق أحكام القانون (١٤) لسنة ٢٠١٢ وبناء 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 .
- وبناء على الالتماس المقدم للجهاز الوطني للتنمية شبه جزيرة سيناء (لجنة تسوية المنازعات) المشار إليه بعاليه فتمت المتابعة مع الجهاز لبحث سبل الحصول على موافقتهم على ملف التحويل الماثل .
- وبتاريخ ٢٠٢٣/٢/١٣ وبعد كثير من المداولات تم الاجتماع مع السادة مسؤولي الجهاز الوطني للتنمية شبه جزيرة سيناء بمقرهم بوزارة التخطيط بالقاهرة وبحضور السيد الأستاذ/العضو المنتدب التنفيذي للشركة وحضور السيد الأستاذ/حسام الدمرداش رئيس قطاع العقود والفتاوى وتم بحث الملف من كافة جوانبه وطرح طرق للحصول على الموافقة وذلك بما يتاسب مع طبيعة الشركة وطبيعة تداول أسهمها ببورصة الأوراق المالية المصرية وكذلك نسبة مساهمة المال الخاص بها ، وبناء عليه طلب السادة مسؤولي الجهاز بمزيد من الوقت لإجراء الدراسة في ضوء الطلبات المطروحة المقترحة لحل هذا النزاع وبعد الانتهاء إخطار الشركة بما يتبع ، والشركة في انتظار الرد وجارى المتابعة .
- تم التنسيق فيما بين الشركة والجهاز الوطني للتنمية شبه جزيرة سيناء بالإشارة إلى إمكانية التنازل عن الوحدات المملوكة للشركة بمدينة نويع وعدها ثمانى وحدات لأى كيان مصرى ١٠٠٪ ، وبالتالي تكون أملاك الشركة بمدينة دهب فقط ومن ثم تخضع للاستثناء الوارد بالقرار رقم (١٤٨) لسنة ٢٠٢٢ .
- تم عرض موضوع التنازل (حق انتفاع) عن الثمانى وحدات المملوكة للشركة بمدينة نويع إلى الشركة القابضة للسياحة والفنادق على الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٨/٢٧ والتي وافقت على استكمال اجراءات التنازل وفقاً للقرار رقم (٦٣٣) لسنة ٢٠٢٠ الصادر من دولة رئيس مجلس الوزراء ، وصدر قرار معايى رئيس مجلس الوزراء رقم ٢٧٥ لسنة ٢٠٢٤ بالموافقة على نقل عدد (٨) وحدات عقارية بمدينة نويع من شركة "مصر للفنادق" إلى الشركة "القابضة للسياحة والفنادق" وفقاً لمتوسط التقييمات المحددة في هذا الشأن وفي إطار العقود المبرمة بين الطرفين .





MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

- تم التنسيق مع وحدة سيناء بالهيئة العامة للاستثمار لبحث سبل إتمام تحول الشركة للعمل تحت مظلة القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم التوصل إلى ضرورة تعديل المادة الرابعة الخاصة بموقع ممارسة نشاط الشركة ليقتصر فقط على المناطق الواردة بقرار السيد رئيس الجمهورية رقم ١٢٨ لسنة ٢٠٢٢.
- وافقت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/١ على تعديل المادة الرابعة من النظام الأساسي وتأكيد على قرار الجمعية العامة غير العادية الصادر بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٥ بشأن تحول الشركة للعمل تحت مظلة القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.
- تم تسليم محضر الجمعية وكافة المستندات للإدارة القانونية بالهيئة العامة للاستثمار وفقاً للإجراءات وذلك لمراجعة الملف تمهيداً لإرساله لوحدة سيناء بالهيئة العامة للاستثمار و من ثم الحصول على الموافقات الأمنية اللازمة لاعتماد النظام الأساسي المعد وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.
- وأن شركة مصر للفنادق قد أنهت كافة الإجراءات الخاصة بملف التحول وتتابع حالياً مع هيئة الاستثمار والجهاز الوطني لشبكة تنمية سيناء لاستكمال الإجراءات الازمة لسرعة نقل تبعية الشركة تنفيذاً لأحكام قانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ المشار إليه مع مراعاة كافة القوانين والقرارات ذات الصلة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

- أ- تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للسياسات المحاسبية الموضحة أدناه وفي 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 المصري والذي يمثل عملة النشاط الأساسي للشركة.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة:

- أ- تتلزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥) وتعديلاتها الصادرة بقرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩.
- ب- تتلزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠.
- ج- تتلزم الشركة اعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ بمبدأ مراجعة القوائم المالية بنظام E.R.P طبقاً لكتاب الدوري رقم (٥٢) الصادر من مالي وزير قطاع الأعمال العام المؤرخ ٢٠٢٠/٧/٢٢ وموافقة رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢١.
- د- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

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

عملة العرض والقياس:

يتم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري 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 تعكس الجزر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تم وال المتعلقة بالنشاط الرئيسي





MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

للشركة (إيرادات النشاط الجاري ، القيمة العادلة للأدوات المالية ، الضرائب المؤجلة) ، وبالتالي فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعة في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعة 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 وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

التغير في السياسات المحاسبية :

- تمثل التغير في السياسات المحاسبية في التغير في المبادئ والأسس والقواعد والمارسات 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 باثر رجعي وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلية ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

عملة التعامل والعرض وإثبات المعاملات بالدفاتر:

عملة التعامل والعرض :

- يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بالجنيه المصري ، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملات 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 والالتزامات 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 اقتناص الأصول:

- تتوقف رسملة المصاروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع ، والحالة الذي افتى 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 يتحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ، ويمكن قياس تكلفة الاقتناص الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم تحمل مصاروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي تم تحويل تلك المصاروفات خالها.
- 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 إلهاها على العمر الإنتاجي المتبقى بعد تعديله.
- بالإضافة إلى إعادة احتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الأضمحلال لصافي قيمة الأصول على العمر الإنتاجي المتبقى على أن يتم إعادة احتساب قيمة الإهلاك في حالة رد قيمة الأضمحلال مرة أخرى كما لو كان لم يتم احتساب الأضمحلال 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 المعنون من أجله عندئذ يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.



استثمارات 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 لمعايير نسبة المساهمة وحق التصويت ضمن الاستثمارات في شركات تابعة ، حيث تثبت تلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتضاء - في تاريخ إصدار أمر الشراء ، ويتم تخفيض تكلفة تلك الاستثمارات بقيمة الانخفاض غير المؤقت - إن وجد - تحمياً على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدى 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 والسنادات وإثباتها كأصول غير متداولة بالقوانين المالية.

الأصول الغير ملموسة:

- تتلزم الشركة بما ورد بمعايير المحاسبة المصري رقم (٢٣) فقرات (١١٨ ، ١٢٢) من حيث الإفصاح عن إجمالي القيمة الدفترية ومجمع الاستهلاك 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 الردينة عند تحديدها ، هذا ويتم إثبات الحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة.

الاضمحلال في قيمة الأصول:

(الأصول المالية):

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمولاً 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 الاضمحلال 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 الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السادسة ، يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.

(الأصول غير المالية):

- يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف الأصول الضريبية الموجلة في تاريخ إعداد القوانين 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 الاستردادية المتوقعة من تلك الأصول ، ويتم إثبات الأصول بالقيمة الاستردادية المتوقعة ، ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستردادية على قائمة الدخل.

- يتم إدراج خسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل الشامل المستقلة ضمن بنود المصاروفات التي تتوافق مع وظيفة الأصل المنخفضة قيمته.



المخصصات :

- وفقاً لما جاء بمعايير المحاسبة المصري رقم (٢٨) فقرة (٤) يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو تعاقدي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك التزام ويمكن عمل تدبير 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 الإدارية المديرية للفنادق المملوكة للشركة ولказينو الألعاب ووفقاً لما جاء بمعايير 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 المتعلقة 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 الموردين وبعض الدائنون والحسابات الدائنة.
- طبقاً لأسس التقييم المتتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة لقوائم المالية المستقلة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية المستقلة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة. وما يتفق مع ما جاء بمعايير المحاسبة المصري رقم (٤٧) " الأدوات المالية "

مخاطر تقلبات العملة :

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبولات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.
- تم مراعاة الاحتياط بما جاء بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٢٧ والملحق (ج) الصادر في ديسمبر ٢٠٢٢ بعد اعتماد لجنة المعايير الرئيسية المشكّلة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية (معيار ١٣ - آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية) بما يتيح المرونة للشركات في معالجة آثار التحركات غير الاعتيادية في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري وفقاً لأفضل الممارسات الدولية.





MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

والشركة لم تجري 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 المنطع بتحريك سعر الصرف.

- تم مراعاة الاحتياط بتأثير قرارات البنك المركزي المصري الصادرة بتاريخ ٢٤/٣/٢٠٢٤ بشأن تحديد سعر الصرف للجنيه المصري أمام العملات الأجنبية.

• خطر الائتمان :

- يتمثل خطر الائتمان في احتمال عدم قدرة المدينون على سداد التزاماتهم في تاريخ الاستحقاق ، وتقوم الشركة بمتابعة مداليوناتها 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.

• الاقتراض :

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

• تكلفة الاقتراض :

- يتم تحويل أعباء تكلفة الاقتراض على قائمة الدخل مباشرة ضمن حساب المصروفات التمويلية.
- تم اعتماد القوائم المالية ونتائج أعمال الفترة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٤ من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩/١/٢٠٢٥.

• الارتباطات الرأسمالية :

- لا توجد لدى الشركة أية ارتباطات رأسمالية في صورة عقود شراء أو بيع يترتب عليها أية خسائر مستقبلية.

• ربحية السهم :

- تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم في الربح القابل للتوزيع لأسهمها العادية ، ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجع لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.



بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :

أولاً:- الأصول طويلة الأجل :

٥ - الأصول الثابتة:

بيان بحركة الأصول من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/١

القيمة بالجنيه

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/٦/٣٠	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠٢٤/١٢/٣١
أراضي	٣٤٨٥٧٥٨	—	—	٣٤٨٥٧٥٨
مباني وإنشاءات	١٣٦٣٣٠١٩٦٨	—	٤٠١١٨٣٨	١٣٥٩٢٩٠١٣٠
آلات ومعدات	١٥١٧٢٨٨٩١	٤٨٢٦٦	١٦٤٨٧٧٦	١٥٠١٢٨٣٨١
وسائل نقل وانتقال	١٤١٨٢٦٢	—	—	١٤١٨٢٦٢
عدد وأدوات	٧٧٧٤٢٣٢٨	٥٥٢١٢	٤٣٢٧٧٧١	٧٣٤٦٩٧٦٩
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	١٨٧٩٨٩٣٨١	٦٩١٩٣٤	٦٥٢٢٧٦٦	١٨٢١٥٨٥٤٩
الإجمالي	١٧٨٥٦٦٦٥٨٨	٧٩٥٤١٢	١٦٥١١١٥١	١٧٦٩٩٥٠٨٤٩

- تم مراعاة تطبيق ما جاء بمعايير المحاسبة المصري رقم (٤٩) عن عقود التأجير التمويلي حيث تم إثبات ماكينات التصوير بفقد النيل ريتزكارلتون لعدد (٩) ماكينات تصوير والتي انتهت عقودها التمويلية كأصول ثابتة بالدفاتر بقيمة رمزية واحد جنية للكمية الواحدة حتى يمكن المتابعة والتتحقق عليها.
- تم استبعاد مبلغ ٢٧٩٢٢٩ جنيه كأصول ثابتة - مباني عن ما يخص قيمة عدد ٨ شقق مملوكة للشركة بمحافظة جنوب سيناء شقق توبيع والسابق إثباتها كمخزون أنتاج تام بعرض البيع بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠٢٣/٨/٢٧.
- **معدلات الإهلاك التي تتبعها الشركة في إهلاك الأصول الثابتة كالتالي :**

البيان	مقر الشركة	الفندق المملوكة للشركة
المباني وإنشاءات	% ٣,٣	% ٢
آلات ومعدات	% ١٠	% ٨,٣٣
وسائل نقل وانتقال	% ١٢,٥٠	% ١٢,٥٠
عدد وأدوات	% ١٠	% ١٢,٥٠
أثاث ومفروشات	% ١٠	% ١٢,٥٠
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	% ٢٥	% ٢٥
تجديفات المباني (استبدال الأرضيات)	-	% ٢٠





MISR HOTELS Co.
مشركة مصر للفنادق

بيان بحركة الإهلاك من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	مجمع الإهلاك ٢٠٢٤/٦/٣٠	إهلاك الاستبعادات	إهلاك الإضافات	إهلاك الفترة	مجمع الإهلاك ٢٠٢٤/١٢/٣١
مباني وإنشاءات	٢٢٩٦٨٨٥٢٥	١٥١٩٤١	١٠٠٧٣١	١٤٩٥٣٦٤٤	٤٤٤٥٩٩٥٩
آلات ومعدات	٦١٢٣٠٣١٨	٢٥٦٢٤	٢٦٠٤٥٦	٥٥٨٩٩٥٣	٦٧٠٥٥١٠٣
وسائل نقل وانتقال	٩٧٤٠٣٠			٣٧٧٧٦	١٠١١٨٠٦
عدد وأدوات	٣٠٨٠١١٧٥	٢٩٣١٢	١١٧٠٣٠	٤٤٧٧٧٥٨	٣٥٣٦٦٦٥١
أثاث ومفروشات/كمبيوتر	١٠٠١٨٥٥١٨	٣٨٨٣٥٨	١٩٠٢٥٤	٩٠٧٥١٢٥	١٠٩٠٦٢٥٣٩
الإجمالي	٤٢٢٨٧٩٥٦٦	٥٩٥٢٣٥	٦٦٨٤٧١	٣٤١٣٤٢٥٦	٤٥٧٠٨٧٥٨

٦- المشروعات تحت التنفيذ:

رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٤/١٢/٣١ يبلغ ٢٠٢٤٠٨٩٥٨ جنيهًا وبيانه كما يلى:

١٤٣٥١٧ جنيهًا	رصيد تكوين استثماري على تطوير فندق سفير دهب "المجموعة الاستشارية أيوانك"
٨١٣٩١٩٢ جنيهًا	رصيد تكوين استثماري على تطوير نظم الشركة E.R.P
٣٤٣٦٢٤٩ جنيهًا	رصيد تكوين استثماري على تطوير تجديد فندق النيل ريتزكارلتون
١١٧١٨٩٥٨ جنيهًا	اجمالي رصيد حساب التكوين الاستثماري
٧٨٩٠٠٠ جنيهًا	رصيد اتفاق استثماري - دفعه مقدمة تطوير فندق النيل ريتز كارلتون
١٩٦٠٨٩٥٨ جنيهًا	اجمالي رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ

٧- الاستثمارات طويلة الأجل:-

نبذة 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 الأموال في مجال الاستثمارات السياحية المختلفة بإقامة الفنادق والمنشآت السياحية بشرط ألا يكون من أغراضها قبول الودائع أو القيام بالأعمال المصرفية مع مراعاة أحكام القانون رقم ١٤٦ لسنة ٨٨

مشروعات الشركة :

- فندق ميركيور سفنس (بالهرم) بداية النشاط ١٩٩٥/٤/٢٢ (شركة أكور)

تم هدم الفندق وسيتم البدء في البناء والتشييد بداية من عام ٢٠٢٣

فندق ميركيور الغردقة (بالغردقة) بداية النشاط ١٩٩٥/٢/١١ (شركة أكور)

فندق موفنبيك شرم الشيخ (بترم الشيخ) بداية النشاط ٢٠١٢/٤/٨ (شركة موفنبيك)

مساهمة شركة أبو ظبي في شركة مصر العربية للفنادق (شركة مساهمة مصرية) ٩٩,٢٨٪ من رأسمالها البالغ ١١٠ مليون جنيه مصرى

رأس المال المرخص به والمصدر :

القيمة الاسمية للسهم :

عدد اسهم مصر للفنادق :

قيمة مساهمة مصر للفنادق :

نسبة مساهمة مصر للفنادق :



٢) شركة رواد الواحات للتنمية السياحية

تعريف الشركة :

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ٨٩ وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١١٧٣٠٥ في ١٩٩٧/١٢٣	الكيان القانوني :
اقامة المجتمعات السياحية بمناطق الجذب السياحي ومثلها وتوفير البنية الاساسية اللازمة لها بغرض اقامة مشروعات سياحية واقامة الفنادق والقرى السياحية وتوفير كافة الخدمات السياحية واداراتها بمعرفة الشركة او بواسطة غيرها	غرض الشركة :
٣٥ مليون جنيه	رأس المال المرخص به :
٢٥,٥٠٠ مليون جنيه	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠٠ جنيه	القيمة الاسمية للسهم :
١٠٠ سهم	حصة مصر للفنادق :
٪٣,٩٢	نسبة مساهمة مصر للفنادق :

- مشروعات الشركة :

- فندق رواد الواحات ارض بركة البط بالواحات الخارجة (٤ نجوم) طاقة فندقية ١٠٢ غرفة.
- ارض الفيومي ومنشآتها بالواحات الخارجة امام الفندق مقام عليها (كافيتريا - قاعة افراح - ملعب خماسي - ملعب تنس).

٣) شركة مصر أسوان للسياحة

تعريف الشركة :

تاريخ التأسيس ١٩٧٩ وفقاً لأحكام القانون (٤٣) لسنة ١٩٧٤ الصادر بنظام استثمار المال المصري والأجنبي والمناطق الحرة المعدل بالقانون رقم (٣٢) لسنة ١٩٧٧ ولاحظه التنفيذية والقوانين النافذة.	الكيان القانوني :
اقامة شركة استثمار لمباشرة كافة انواع الاستثمار والأنشطة المتعلقة بالفنادق والسياحة بمنطقة بحيرة السد العالي بأسوان	غرض الشركة :
١٠٠ مليون جنيه	رأس المال المرخص:
٤٠٠٠٥٢ جنيه	رأس المال المصدر و المدفوع:
١٠ جنيه	القيمة الاسمية للسهم :
١٠٠٣٩١ جنيه	حصة مصر للفنادق
١٩٣٠٠١ سهم	عدد أسهم مصر للفنادق
٪٣,٦٨	نسبة مساهمة مصر للفنادق
الأسهم غير متداولة بالبورصة	الموقف من البورصة
	<u>مشروعات الشركة :</u>

- فندق نفرتاري بمدينة أبو سمبل بأسوان بطاقة اجمالية (١٢٢) غرفة بمستوى أربع نجوم.



٤) شركة مصر سيناء للسياحة

- تعريف الشركة :

البيان القانوني : شركة مساهمة مصرية منشأة طبقاً للقانون رقم (٤٣) لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم (٢٢) لسنة ٧٧ والقانون رقم (٢٣٠) لسنة ١٩٨٩ ثم احکام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وبموجب القرار الوزاري رقم ٩٩ لسنة ١٩٨٢ المرخص بتأسيس الشركة.

غرض الشركة : توظيف الأموال في كافة الأنشطة السياحية والفنادقية بمنطقة سيناء والبحر الأحمر وغير ذلك من الأعمال المرتبطة بها والمكملة لأنشطة السياحة والفنادق بهاتين المنطقتين.

رأس المال المرخص:	١٠٠ مليون جنيه
رأس المال المصدر والمدفوع:	١٠٠ مليون جنيه
القيمة الاسمية للسهم :	١٠ جنية
حصة مصر للفنادق	١٠٥٨٥٥٠ سهم
قيمة مساهمة مصر للفنادق	١٠٥٨٥٠٠ جنيه
نسبة مساهمة شركة مصر للفنادق	٥٦%

- مشاريع الشركة :

- قرية سانت كاترين السياحية بطاقة فندقية ١١٦ غرفة ، ٢ سویت (ثلاث نجوم)
- فندق صلاح الدين "جزيرة فرعون" بطابا ١١٤ غرفة
- قرية رأس سدر (إيجار من محافظة جنوب سيناء) بطاقة ٢٠ غرفة ، ٢٠ شالية ١٠٧

قيمة الاستثمارات طويلة الأجل ٢٠٢٤/١٢/٣١ تبلغ ٢٠٤٨٨٤٨ جنيه ، وبيانها كالتالي :-

أ- استثمارات في أسهم في شركات أخرى :

قيمة الاستثمارات في أسهم في شركات أخرى تبلغ ٨٧٩٨١٧٥ جنيهًا بعد خصم مخصص هبوط أسعار أوراق مالية بمبلغ ٢٧٤٠٣٣٦ جنيه.

وبيان الاستثمارات في أسهم في شركات أخرى كما يلى:-

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	قيمة الأسهم
شركة مصر أسوان للسياحة	٣,٦٨	١٩٣٠٠١	١٩٣٠٠١٠
شركة رواد الواحات للتنمية السياحية	٣,٩٢	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠
شركة أبو ظبي للتنمية السياحية	٢,٧٢	٦٧٥٠٠	٦٧٥٠٠٠
شركة مصر سيناء السياحية	١	١٠٥٨٥٥	١٠٥٨٥٥٠
شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت التصفية)		---	٨٠٠٠١
الإجمالي			١١٥٣٨٥١١

بالنسبة للمساهمة في شركة الاصماعيلية الجديدة فقد تم استبعادها من الشركات المشتركة نظراً لبيع الأسهم وتحصيل كامل القيمة البيعية من المشتري بالمشاركة مع بنك مصر وفقاً للعقد المبرم وتحصيل القيمة البيعية بالكامل من المشتري وقد أحضرت الشركة بورصة الأوراق المالية بما يفيد بيع الأسهم للمشتري وتحصيل كامل القيمة البيعية ودون أدنى مسؤولية على الشركة ، وجرى المتابعة مع شركة الاصماعيلية الجديدة للإفادة عن ما تم الانتهاء إليه من إجراءات بمعرفة المشتري لنقل ملكية الأسهم.





MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

- وبالنسبة لشركة الشرق الأوسط فقد بلغ مجموع ما تم تحصيله حتى تاريخه تحت حساب التصفية مبلغ ٤,٥٠٠ مليون جنيه مقيد بالحسابات الدائنة بفاتور الشركة.
- **بـ-استثمارات مالية غير متاحة للبيع**
- قيمة الاستثمارات المالية غير متاحة للبيع في ٢٠٢٤/١٢/٣١ تبلغ ٦٧٣ ٧٤٤ جنيهًا ويتمثل في سندات حكومية بالبنك المركزي وبينك الاستثمار القومي.

٨- أصول أخرى :-

- تبلغ قيمة الأصول غير الملموسة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ ٢٤٦ ٢٧١ جنيهًا وتمثل فيما يلى :

البيان	الإجمالي	رصيد الأصل	مجموع الاستهلاك	الرصيد بالجنيه
برامـج فـنـدقـ الـلـيلـ رـيـتـرـكـارـلـونـ	٩٢٧٧٨٤٧	١٨٦١١٧٠	٧١٥١٠٤	١١٤٦٦٦
برامـج فـنـدقـ سـفـيرـ دـهـبـ	١٥٥٥١٧١	١٤٤٥٩٦٦	١٤٤٥٩٦٦	١٠٠٢٠٥
استشارات فنية - سفير دهب	٥٨٦١٥٠٦	٥٨٦١٥٠٦	٥٨٦١٥٠٦	-
الإجمالي	٢٤٦٢٧١	٨٠٣١٥٧٦	٧١٥١٠٤	١١٤٦٦٦

- وتتمثل تلك الأصول في برامج حاسب آلي وتحديثات لنظام المطبق بالفنادق المملوكة للشركة ولمقر الشركة ، وكذلك للاستشارات الفنية الخاصة بالمعونة الفنية أثناء تطوير فندق سفير دهب ، وهي تمثل أصول لدى الشركة ويمكن الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية تتدايق منها ، ويتم استهلاكها بتطبيق معدل استهلاك ٥٠ % سنويًا.

ثانياً:- الأصول المتداولة :

٩- المخزون :

- المخزون لدى الشركة هي عبارة عن أصول في شكل مهام وقطع غيار ومستلزمات مكتبية يتم استخدامها في تقديم الخدمات التشغيلية بالشركة حيث أنه مخزون دوري ولا يوجد به روادك وتستخدم طريقة المتوسط المرجح في تحويل تكلفة المخزون وبقياس المخزون وفقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٢) بالتكلفة أو القيمة الاستردادية أيهما أقل.
- قيمة المخزون في ٢٠٢٤/١٢/٣١ تبلغ ١٧١ ١٢٠ جنيهًا وتمثل فيما يلى :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
رصيد مخزن الخامات ومواد ووقود وقطع غيار وبعد استبعاد رصيد مخزون انتاج تام بعرض البيع " شقق نوبيع " والتي تم بيعها للشركة القابضة للسياحة والفنادق	٢٨٣ ١٦٠ جنيهًا	٤٣٧ ٤٥١ جنيهًا
رصيد مخزون انتاج تام بعرض البيع " شقق نوبيع "	٢٧٩ ٢٢٩ جنيهًا	٤٣٧ ٤٥١ جنيهًا
الإجمالي	٥٣١ ٨٤١ جنيهًا	٤٣٧ ٤٥١ جنيهًا
مخصص المخزون وعبارة عن (مخصص المخزون الهندسي بميزانية التصفية لفندق دهب).	(١٣٨٦١١) ١٣١ ٢٦٦ جنيه	٤٣٧ ٤٥١ جنيهًا
الصافي	٣٩٣ ٢٣٠ جنية	١٧١ ١٢٠ جنية



١٠- عملاء وأوراق قبض:

٠ رصيد العملاء المدينة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ يبلغ ١٧٨ ٦٦٤ ١٥٣ جنيه ويتمثل فيما يلى:

بيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
نصيب المالك "شركة مصر للفنادق" عن نتائج تشغيل فندق النيل ريتزكارلتون عن شهر ديسمبر ٢٠٢٤	٥٢٥١٢٨٦٢	٩٢٣٥١٩٥٩
المدionية المقيدة على شركة جيتنج عن مطالبة حصة كازينو والألعاب عن شهر ديسمبر ٢٠٢٤	٣١١٢٣٧٣٤	٥٦٥٤٦٤٤٨
صافي نصيب المالك "شركة مصر للفنادق" عن نتائج تشغيل فندق سفير ذهب عن شهر ديسمبر ٢٠٢٤	٢١٢٠٢٥٩	٤٧٦٥٧٧١
الإجمالي	٨٥٧٥٦٨٥٥	١٥٣٦٦٤١٧٨

٠ لا توجد أوراق القبض مستحقة التحصيل

١١- الحسابات المدينة والمدينون:

الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١ يبلغ ٤١٣ ٤٥٨ ٠٤٨ "جنيه وبيانها كما يلى :-

(القيمة بالجنيه)

بيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٦٧٩٩٤٩٠٨	١٨٣٦٣٥٨٦
إيرادات مستحقة التحصيل	٢٤٣٨٤١٠	٥١٥٥٠٠٤
مصاريف مدفعية مقدماً	١٠٢٢٥٧١٦	٣٠٥٤٣٥
حسابات مدينة أخرى (بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ١٣٣٠٦٢ جنيه)	١٨٠٤١٢٤٩١	٣٦٥١٤٠٥١٦
حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (شركات الادارة)	١٠٣٥٣٧٨	١٧٠٥١٨٣
حسابات دائنة للمصالح والهيئات - رصيد مدين	٤٢٩٦٨٧٧	٤٢٩٧٣٢٤
حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (رصيد مدين)	٨١١٠٤٤٠٨	١٨٤٩١٠٠٠
الإجمالي	٣٤٧٥٠٨١٨٨	٤١٣٤٥٨٠٤٨

٠ وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات مبلغ نحو ١٨,٣٦٤ مليون جنيه عن باقي الرسوم والمصاريف القضائية عن قضية الضمان الحكومي والجاري متابعة إثباتها كرصيد دائن لدى مصلحة الضرائب تخصم من أي مستحقات ضريبية على الشركة وقد سبق تحصيل مبلغ حوالي ١٣ مليون جنيه. بالإضافة إلى مبلغ نحو ١٥,٣٦٣ مليون جنيه عن باقي تعويض جدولة تعويض أرض الأقصر مع محافظة الأقصر والتي تم إصدار إذن الدفع لها من محافظة الأقصر بتاريخ ٢٠٢٤/١١/١٠ وتم متابعة تحصيلها مع المحافظة وتم إضافتها لحسابنا الجاري بالبنك بتاريخ ٢٠٢٥/١/٦.

٠ ومع اوضح أن مبلغ ١٥٠ مليون جنيه المسدد لوزارة المالية عن قضية الضمان الحكومي تم تسويته خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ حيث نجحت مساعي الشركة وبالتنسيق مع الشركة القابضة للسياحة والفنادق والمستشار الضريبي للشركة في التوصل لتسوية ودية وموافقة معلى وزير المالية على إجراء التسوية الودية وإجراء مقاصة مع مستحقات وزارة المالية عن حق الانتفاع بفندق النيل ريتزكارلتون لعامي ٢٠٢١ & ٢٠٢٠ والباقي وقدره ١١٥,٢٦٧ مليون جنيه يخصم من أيه مستحقات لوزارة المالية لدى الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركاتها التابعة .





MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

وبالتالي يكون الرصيد الجارى المدين في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ نحو ١٨,٤٩١ مليون جنيه وذلك بموجب الحركات الآتية:-

رصيد الضمان الحكومي بعد استئزال مدینونية مقابل حق الانتفاع	١١٥ ٢٦٦ ٧٨٧
يضاف اليه	
رصيد فائدة السندات الحكومية حتى عام ٢٠٢٢/٢٠٢١	١٤٤ ٩٧٦
الإجمالي	١١٥ ٤١١ ٧٦٣
يخص منه	
المسدد بموجب تحويلات بنكية من الشركة القابضة من يونيو ٢٠٢٢ وحتى ديسمبر ٢٠٢٣	(٩٥ ٥٤٩ ٧٤٠)
اقفال رصيد الحساب الجارى	(٣٩٧ ٦٩٠)
رصيد الضمان الحكومي في ٢٠٢٤/١٢/٣١	١٩ ٤٦٤ ٣٣٣
يخص منه : اثبات مستحقات جاريّة تخص الشركة القابضة (مشروع التحول الرقمي- بدلات منصّفة للجمعيات - تأمين شقق نوبيع)	٩٧٣ ٣٣٣
رصيد جاري الشركة القابضة في ٢٠٢٤/١٢/٣١	١٨ ٤٩١ ٠٠٠

والرصيد المتبقى عن الضمان الحكومي يخص شركة مصر للسياحة فقد تم الافادة من الشركة القابضة بأنه محل القضاء بين شركة مصر للسياحة ووزارة المالية ويتم تأجيل أي سداد بشانه لحين الحكم في هذا النزاع وجاري المتابعة مع الشركة القابضة للسياحة والفنادق لاستعجال تحصيل المديونية .

ايرادات مستحقة التحصيل تتمثل في ما يخص الفترة المنتهية في ديسمبر ٢٠٢٤ عن الفوائد الدائنة المستحقة عن الودانع لأجل بالدولار الأمريكي والتي يكون نهاية آجالها في الشهور التالية ، بالإضافة إلى مبلغ ١,٠٧٠ مليون جنيه عن المتبقى عن القسط الأخير المستحق في أكتوبر ٢٠٢٥ عن بيع شقق نوبيع للشركة القابضة للسياحة والفنادق طبقاً لقرار معملي رئيس مجلس الوزراء رقم ٢٧٠٥ لسنة ٢٠٢٤ بالموافقة على نقل عدد (٨) وحدات عقارية بمدينة نوبيع من شركة "مصر للفنادق" إلى الشركة "القابلة للسياحة والفنادق" وفقاً لمتوسط التقييمات المحددة في هذا الشأن وفي إطار العقود المبرمة بين الطرفين.

الحسابات المدينة الأخرى تبلغ ٥١٦ ١٤٠ ٣٦٥ جنية وبعد خصم مبلغ ٠٦٢ ١٣٣ جنية عن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عن المكون لمقابلة مدینونية الحساب الجارى لشركة مصر سيناء بمبلغ ٧٨ ٥٢٤ جنية ومدینونية شركة الاسماعيلية الجديدة بمبلغ ٥٤ ٥٣٨ جنية والمرفوع بها قضية جنحة شيك بدون رصيد.

وتحليل الرصيد كما يلى :

البيان	القيمة بالجنيه
تأمينات لدى الغير (مستشفيات - مراافق عامة كهرباء وغاز ومياه واتصالات)	٦٤٩ ٧١٧
مخصص الاحلال والتجديد للفنادق	٣٥٦ ٧٠٧ ٢٦٤
رأس المال العامل وأرصدة التصفية لنقدىذهب	٧ ٤٨٤ ٣٩٨
الحساب الجارى للشركات المشتركة ومكون به مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٣٣ ٠٦٢
عهدة مؤقتة للعاملين	١٥٨ ٧٧٩
أرصدة عهد مؤقتة تحت التسوية للعاملين " الحج - سيارة " ٠٠٠	٧٣ ٦٩١
أرصدة مدينة أخرى " أحكام قضائية شقق ملوى " جاري متابعة تحصيلها	٦٦ ٦٦٧
الإجمالي	٣٦٥ ٢٢٣ ٥٧٨
يخص : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (الحساب الجارى للشركات المشتركة " شركة مصر سيناء والتي تم طلب سدادها مرات عديدة وجاري المتابعة - شركة الاسماعيلية والمرفوع بها قضية جنحة شيك بدون رصيد والجارى تنفيذها)	(١٣٣ ٠٦٢)
الإجمالي	٣٦٥ ١٤٠ ٥١٦





MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

- تتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى الشركات القابضة والتابعة (شركات الادارة) نحو ١,٧٥٥ مليون جنيه عن المستحق على شركة جينتاج كازينوس عن فوائد جدولة القيمة المضافة والملاحة حتى سبتمبر ٢٠٢٣ بعد الانتهاء من سداد جدولة مستحقات الضريبة الاضافية عن ضريبة القيمة المضافة عن حصة المالك من ايرادات كازينو الالعاب بفندق النيل ريتزكارلتون منذ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى مارس ٢٠٢٠ طبقاً لعقد التسوية الودية المبرم في ٤/١٠/٢٠٢٠ وتم المتابعة مع شركة جينتاج حتى يمكن تحصيلها او اجراء مقاصة عنها مع فوائد دائنة مضافة لدينا عن ودائع شركة جينتاج.
- تتضمن الحسابات الدائنة لدى المصالح والهيئات مديونية مبلغ نحو ٣٤ مليون جنيه عن ضريبة الخصم والاضافة المستقطعة من عملاء فندق النيل ريتزكارلتون على الملف والبطاقة الضريبية لشركة مصر للفنادق والجاري ثباتها مع مصلحة الضرائب كرصيد دائن للشركة بعد الانتهاء من الفحص الضريبي التجاري للفندق بناء على طلب مصلحة الضرائب بذلك وحتى يمكن الاستفادة منها وخصمتها من أي مستحقات ضريبية لمراكز كبار الممولين بالإضافة إلى مبلغ نحو ١٩٧ ألف جنيه رصيد مدين مقيد على مأمورية الضرائب العقارية - غرب القاهرة كرصيد مدين بعد احراز المقاصة بين الأحكام القضائية الصادرة للشركة ضد مأمورية الضرائب العقارية غرب القاهرة بمبلغ نحو ٢٩٧ ألف جنيه وخصمتها من أي مستحقات للمأمورية عن الضريبة العقارية لفندق النيل ريتزكارلتون طبقاً لخطابنا المسلم للمأمورية في ديسمبر ٢٠٢١ ، وتم تسليم كافة المستندات والتنسيق مع مصلحة الضرائب العقارية لخصمتها من باقي مستحقات المصلحة عن الضريبة العقارية لفندق النيل ريتزكارلتون عن عام ٢٠٢٤.

١٢- نقدية وأرصدة لدى البنوك وما في حكمها:

- النقدية الظاهرة بالقواعد المالية وما في حكمها تتمثل في ودائع لآجال قصيرة وحسابات جارية بالبنوك.
- يتم تقييم الأرصدة والودائع في البنوك بالعملات الأجنبية (دولار) وفقاً لسعر الصرف المعلن من البنك المركزي المصري في تاريخ إعداد القوائم المالية وبالبالغ ٤٨,٢٧١ جنيه/ دولار.
- رصيد النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها في ٣١/١٢/٢٠٢٤ يبلغ ٤٦١ ألف جنيه ويتمثل فيما يلى:

(القيمة بالجنيه)	البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
	ودائع بالبنوك لآجال	٨٦٨٥٧٢٣١٣	١٧٤١٠٣٠٠٨٨
	حسابات جارية بالبنوك	٢٣٠٦٢٩٦٦	١٠٥٥٢٠٩٦
	نقدية وسلف	١٢٣٢١٥	١٤٨٢٧٧
	الإجمالي	٨٩١٧٥٨٤٩٤	١٧٥١٧٣٠٤٦٦

تتضمن الودائع بالبنوك لآجال مبلغ نحو ٢٧,٤٠٦ مليون جنيه عن عدد ٢ وديعة مرتبطة لدى بنكي الأهلي المصري وقناة السويس وباجمالي نحو ٤٠ ألف دولار عن الوديعة التأمينية المسددة من شركة جينتاج طبقاً لعقد المبرم مع شركة جينتاج كازينوس.

ثالثاً : الالتزامات المتداولة :

١٣- المخصصات:

- رصيد المخصصات في ٣١/١٢/٢٠٢٤ يبلغ ٣٨٥٠٨٦١٨ جنيه ، ويتمثل فيما يلى :

(القيمة بالجنيه)	البيان	الرصيد ٢٠٢٤/١٢/٣١	الموجود لدى الموردين	المستخدم الفعلى	الإضافات المكون + المخصلات الأخرى	الرصيد ٢٠٢٤/٦/٣٠	الرصيد ٢٠٢٤/١٢/٣١
١٤٩٥٥٢١	مخصص قضايا متنازع عليها	٣٢٨٢	٢٠٧٠١٧	١٧٤٠٠	١٦٨٨٤٢٠	١٤٩٥٥٢١	٣٢٨٢
٣٤٨٢٨٠١٥	مخصص الضرائب المتنازع عليها	—	—	٢٥٣٠٨٥٤	٣٢٢٩٧١٦١	٣٤٨٢٨٠١٥	—
٢١٨٥٠٨٢	مكافأة نهاية الخدمة ومرتبات ذهب	—	—	—	٢١٨٥٠٨٢	٢١٨٥٠٨٢	—
٣٨٥٠٨٦١٨	الإجمالي	٣٢٨٢	٢٠٧٠١٧	٢٥٤٨٤٥٤	٣٦١٧٠٩٦٣	٣٨٥٠٨٦١٨	٣٢٨٢





MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

- مخصص القضايا المتنازع عليها يمثل في المكون بشأن القضايا المرفوعة من العاملين والمقاولين ولحين صدور أحكام نهائية بشأنها.
- مخصص الضرائب المكون عن أي فروق تنتج عن فروق الفحص مع مأموريات الضرائب عن السنوات الجاري فحصها والسنوات المتنازع عليها والمحالة للجان الطعن ولدى خبراء العدل وبيانها كما يلى :

القيمة بالجنيه

٤٨٨٠٨٥٤	كسب العمل (من عام ٢٠١٣-٢٠٠٨ - ومن عام ٢٠١٧)
٣١٥٠٠٠٠	القيمة المضافة (من عام ٢٠١٦ - ٢٠٢٠)
٤٧١٦١	ضريبة الدعم
٢٥٠٠٠٠	ضريبة الخصم والاضافة
٢٦٥٠٠٠٠	ضريبة أرباح الأشخاص الاعتبارية (من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠٢٠)
٣٤٨٢٨٠١٥	الاجمالي

- والخصصات الأخرى تتضمن رصيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة ومرتبات العاملين بفندق دهب لحين الصرف عند نهاية الخدمة لهم وبعد تكوين مبلغ ٢٢ ألف جنيه يخص الرصيد المثبت بميزانية التصفية لفندق دهب لأحد العاملين المنتهي خدمتهم بالفندق.

٤-الموردين وأوراق دفع وحسابات دائنة :

- ٠ رصيد الموردين والحسابات الدائنة في ١٢/٣١ ٢٠٢٤ يبلغ ٦٩٨١٧٢٨٧٤ جنيه ، ويتمثل فيما يلى :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
الموردين	٣٩٨٨٩	١٠٧٨٨٠
حسابات دائنة للمصالح والهيئات. ايضاح رقم (١٥)	٤٠٢٤٧٨٦	٧٦٥٢٢١٨
حسابات دائنة أخرى - ايضاح رقم (١٦)	٥٨٣٥٠٦٦	٦٩٠٨٦٧٣٦
مصرفوفات مستحقة السداد. ايضاح رقم (١٧)	٢٦٤٨٢١٦٦	٢٠٦٠٦٩٧
الأقساط المستحقة خلال السنة التالية من القرض طويل الأجل ايضاح رقم (١٩)	١٥٠٢٧٠٥٩٢	١٤٢٧٠٥٩٢
حسابات مدينة لدى الشركات (شركات الادارة). رصيد دائن- ايضاح رقم (١٨)	٦٧٢٨٦٨٢	٥٠٦٣٩٦٤
ضريبة الدخل المحسوبة - ايضاح رقم (٢٠)	١٨٢٦٧٢٢٧٥	٥٩٩٩٣٠٧٨٧
الإجمالي	٤٢٨٥٦٩٠٥٦	٦٩٨١٧٢٨٧٤

- ١٥- رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات في ١٢/٣١ ٢٠٢٤ يبلغ ٦٥٢٢١٨ جنيه وتمثل في مستحقات ضريبة (قيمة مضافة - كسب عمل- خصم إضافية ومهن حرة - تأمينات اجتماعية) وجارى سدادها في مواعيدها القانونية خلال شهر يناير ٢٠٢٥

٦-تحليل حسابات دائنة أخرى :

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
وديعة ثابتة ورسم ضمان الحد الأدنى لказينو الألعاب بفندق النيل	٢١٥٨٩٥٦٩	٣٦٩٥٢٤٧٥
أرصدة دائنة ناتجة عن التخارج مع شركات الإدارة	٤٩١٩٥٩	٤٣٤٣٦٠
تأمينات لغير وضمانات أعمال وختاميات المقاولين	٨٣٦٨١٦٦	٧٠٢٨٠٧٤
أرصدة دائنة مختلفة وتطبيقات تقديرية متحمله *	٢٣١٠٥٩٣٧	٢٠٠٩٥٢٦٨
أرصدة دائنة - مستحقات عاملين " الخدمات . وثائق التأمين "	٢٩٥٠٣٥	٧٦٥٥٩
شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية)	٤٥٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠
الاجمالي	٥٨٣٥٠٦٦	٦٩٠٨٦٧٣٦





MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

تحليل الأرصدة الدائنة المختلفة وال_utilities التقديرية المحتملة كما يلى :-

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
كوبونات ومتغيرات نسبية متقدمة	١٨٦٨٠٩٧	١٨٦٨٠٩٧
تعلية ارصدة دائنة تخص الضرائب (ضريبة عقارية - الضريبة على المدخلات قيمة مضافة)	١٧٩٤٣٦٨٧	١٥٠٦٩٥٨٣
تقديرى مطالبات محتملة (نهاية الخدمة - أخرى)	٣١٥٧٥٨٨	٣١٥٧٥٨٨
الإجمالي	٢٣١٠٥٩٣٧	٢٠٩٥٢٦٨

١٧- رصيد المصروفات المستحقة للسداد دائن بمبلغ ٢٠٦٠٦٩٧ جنيه يتضمن مستحقات أجور للعاملين بالشركة وأمانات مستحقة للورثة وللمحالين للمعاش ، وبالإضافة إلى مبلغ ١,٨٩٦ مليون جنيه عن الفوائد المستحقة لقرض فندق سفير دهب والمسددة في شهر يناير ٢٠٢٥.

١٨- رصيد حسابات مدينة لدى الشركات (شركات الادارة) رصيد دائن بمبلغ ٥٠٦٣٩٦٤ جنيه ويتضمن مبلغ ٣,٩٠٨ مليون جنيه يخص الحساب الجاري لفندق النيل ريتزكارلتون عن ضرائب الخصم والاضافة الجاري الانتهاء منها بمعرفة المستشار الضريبي للفندق وإغفالها عند اثباتها كرصيد مستحق للشركة لدى مصلحة الضرائب على البطاقة الضريبية للشركة ، ومبلغ ١,١٥٦ مليون جنيه يخص رصيد الحساب الجاري لفندق سفير دهب وبعد اغفال رصيد العلاء في ٢٠٢٤/٦/٣٠ مع الحساب الجاري بمبلغ ٢,٢٠٦ مليون جنيه .

١٩- الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل يتمثل في قرض فندق سفير دهب والبالغ ٥٩٢ مليون جنيه ١٤٢٧٠ ولعدد (٤) أقساط ربع سنوي - بواقع ٣٥٦٨ مليون جنيه القسط.

٢٠- يبلغ رصيد ضريبة الدخل في ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ٥٩٩,٩٣٠ مليون جنيه تتضمن مبلغ نحو ٣٧٨,١٤٣ مليون جنيه عن باقي ضريبة الدخل عن عام ٢٠٢٤/٢٠٢٣ ، بالإضافة إلى ضريبة الدخل التقديرية عن نتائج أعمال الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وبالبالغ نحو ٢٢١,٧٨٨ مليون جنيه .

رابعاً :- الالتزامات الغير متداولة :

٤١- حقوق الملكية:

- 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 لقيمة الأسمية (بعد التجزئة) اعتباراً من ٢٠١٩/١٠/٢٤.
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة مصر للفنادق المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٥ والنشر بالوقائع الرسمية بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٢٧ فقد تم زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٤٠٠ مليون جنيه بدلاً من ٢٥٠ مليون جنيه وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٩٨ مليون جنيه من خلال منح سهم مجاني لكل سهم ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بعد الزيادة ٣٩٦ مليون جنيه خصماً من الاحتياطيات ولتصبح عدد الأسهم المصدرة ٧٩,٢ مليون سهم
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة مصر للفنادق المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/٦/١٣ والنشر بالوقائع الرسمية بتاريخ ٢٠٢٤/٧/٢٨ فقد تم تجزئة القيمة الإسمية للسهم من خمسة جنيهات ليصبح واحد جنيه ول يكون عدد الأسهم ٣٩٦ مليون سهم بدلاً من ٧٩,٢ مليون سهم كما يلى :-

رأس المال المرخص به بعد الزيادة ٤٠٠ مليون جنيه	
رأس المال المصدر والمدفوع ٣٩٦ مليون جنيه	
عدد الأسهم ٣٩٦ مليون سهم	

- الاحتياطيات الظاهرة ضمن حقوق الملكية تم تكوينها طبقاً للقانون وكذا النظام الأساسي للشركة وبعد مراعاة الإضافات بموجب حساب التوزيع المعتمد بقرار الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٢ وكذلك قرار الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٥ بزيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٩٨ مليون جنيه من خلال منح سهم مجاني لكل سهم خصماً من الاحتياطي النظامي وكذا قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢٤/٦/١٩ بتجزئة القيمة الإسمية للسهم من خمسة جنيهات ليصبح واحد جنيه ول يكون عدد الأسهم ٣٩٦ مليون سهم بدلاً من ٧٩,٢ مليون سهم.





MISR HOTELS Co.
مِسْرُ هُوْتَلْزُ كُو.

- ٠ رصيد مجموع حقوق الملكية في ١٢/٣١ ٢٠٢٤ يبلغ ٢٧٣٥٧٢٨ ١٠٣ ٢٧٣٥٧٢٨ جنيه وبيانه كما يلى :-

(القيمة بالجنيه)

البيان						
الزيادة	النقص	٢٠٢٤-٦-٣٠ قبل اعتماد حساب التوزيع	٢٠٢٤-٦-٣٠ بعد اعتماد حساب التوزيع	الزيادة	النقص	القيمة بالآلف جنيه
						٣٩٦ ٠٠٠
						رأس المال المصدر والمدفوع
						أقساط لم يطلب سدادها
						أقساط متاخر سدادها
٣٩٦ ٠٠٠		٣٩٦ ٠٠٠				رأس المال المصدر والمدفوع
الاحتياطيات						
٦٦٥ ٩٩٥		٦٦٥ ٩٩٥		٤٤٦ ٠١١		احتياطي قانوني
٥٥٢ ٨٤٧		٥٥٢ ٨٤٧		٣٤٣ ٠٨٥		احتياطي نظامي
٢٠٥ ٥٧٧		٢٠٥ ٥٧٧		٨١ ٨٩٩		احتياطي رأس المال
١٤٢٤ ٤١٩		١٤٢٤ ٤١٩		٨٧٠ ٩٩٥		مجموع الاحتياطيات
١٥١ ٣٧٣		١٥١ ٣٧٣		٤٢ ٧٢١		أرباح (خسائر) مرحلة
٧٦٣ ٩٣٦	٧٦٣ ٩٣٦		١٤٥٤ ٢٤٠			صافي أرباح العام
٢٧٣٥٧٢٨	٧٦٣ ٩٣٦	١٩٧١ ٧٩٢	١٤٥٤ ٢٤٠	٩١٣ ٧١٦		اجمالي حقوق الملكية

٢٢- الأرباح والخسائر المرحلة :

- ٠ تم الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية رقم (٥) بخصوص تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة في حساب الأرباح والخسائر المرحلة حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ 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 ٢٠٢٠/٦/١٧ وموافقة رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢١ بتطبيق مبدأ مراجعة القوائم المالية بنظام E.R.P.

الالتزامات طويلة الأجل :

- ٠ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ١٢/٣١ ٢٠٢٤ يبلغ ٢٠٥ ٥٤٠ ٨٦٩ جنيه . ويتمثل فيما يلى :

٢٣- القروض طويلة الأجل :

- ٠ رصيد القروض طويلة الأجل لاستكمال تطوير فندق سفير دهب طبقاً لمبادرة البنك المركزي المصري والذي تم زيادة سعر الفائدة المدينة ليصبح حالياً ١١,٠ % وبضمان عوائد الفندق ويبلغ الرصيد في ١٢/٣١ ٢٠٢٤ نحو ٦١,٤ مليون جنيه وذلك بعد خصم الأقساط مستحقة السداد خلال السنة التالية وبالبالغة نحو ١٤,٣ مليون جنيه والظاهرة ضمن الالتزامات المتداولة.

وبيانها كما يلى :

البيان	سعر الفائدة	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١	عدد الأقساط حتى نهاية السداد	السداد المستحقة خلال السنة التالية	القيمة بالجنيه
قرض تطوير دهب	% ١١,٠٠	٧٥٦٦١ ٦١٤	٢٢	١٤٢٧٠ ٥٩٢	٦١٣٩١ ٠٢٢
الاجمالي		٧٥٦٦١ ٦١٤	٢٢	١٤٢٧٠ ٥٩٢	٦١٣٩١ ٠٢٢





٤- الضريبة المؤجلة:

- تطبق الشركة ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (١٥ ، ١٧) فقرة (٢٤) بأنه يتم الاعتراف بالالتزام 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 بخصمهما ضريبياً عند تحديد الربح الضريبي للفترة الحالية ويتم ذلك عند إفقال السنة المالية.
- يبلغ رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٢٤٠١٢٣١ جنيهاً ويمثل قيمة الضريبة المحاسبة من إقرار ضريبي عام ٢٠٢٣.

خامساً : قائمة الدخل :

٥- المبيعات/ الإيرادات:

بلغت إيرادات النشاط الجارى حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٢٤٠١٢٣١ جنيهاً وبيانها كما يلى :

القيمة بالجنيه

اليبيان	فعلنى	مقارن
	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١ حتى
فندق النيل ريتزكارلتون	٥٨٢٥٦٢٨١٦	٣٤٦٢٣٢٤٥٥
казينو الألعاب بفندق النيل	٣١٥٣٨٢٩٦٢	٢١٣٥٠٣٣٧١
فندق سفير دهب ريزورت	٣٧٢٦٥٨٧١	١٨١٧١١٩٤
الإجمالي	٩٣٥٢١١٦٤٩	٥٧٧٩٠٧٠٢٠

بلغت إيرادات النشاط خلال الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ نحو ٩٣٥ مليون جنيه مقابل إيرادات بلغت نحو ٥٧٨ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة قدرها نحو ٣٥٧ مليون جنيه وبنسبة زيادة ٦١,٨ % ، وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس الفترة وبالبالغ نحو ٩٧٣,٤ مليون جنيه نجد انخفاض قدره نحو ٣٨,٤ مليون جنيه وبنسبة انخفاض ٤ % حيث بلغت نسب الاعمال متوسط نحو ٨٣ % وتحقيق فندق النيل ريتز إيرادات إجمالية بلغت نحو ٩١١ مليون جنيه ، وكذلك كازينو الألعاب والذي حقق إيرادات للشركة خلال الفترة بلغت نحو ١٩١ مليون جنيه . بالإضافة إلى فندق سفير دهب والذي حقق صافي عوائد للملك بلغت نحو ٣٧,٣ مليون جنيه والذي يزيد عن المستهدف بمبلغ نحو ١٤,٧ مليون جنيه وبنسبة زيادة ٦٥ % عن المستهدف.

٦- تكلفة المبيعات - تكلفة الحصول على الإيراد:

تكلفة المبيعات حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ بلغت ٦٢٥٠١٦٥٠ جنيهاً وتمثل فيما يلى :

اليبيان	فعلنى	مقارن
	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١ حتى
خدمات مشترأة (أقساط التأمين ورسوم تراخيص)	٦٧٤١٠٨	٦٦٩٢٨٦
الإهلاك والاستهلاك	٣٥٩٨٦٧٦٣	٣٤١٧٢٦٢٨
إيجارات عقارات (حق الانتفاع)	٢٤٨٩٥١٥٢	١٩٤٧٦٥٢٢
ضرائب عقارية	٩٤٥٦٢٧	٩٤٥٦٣٢
الإجمالي	٦٢٥٠١٦٥٠	٥٥٢٦٤٠٦٨

٢٧-الفوائد الدائنة بناء على العائد الدائن المستحق عن الودائع لآجال لدى البنوك وطبقاً لكشف حساب البنك في نهاية الفترة وتاريخ بدأه واستحقاق الودائع وما يخص الفترة من تلك الفوائد وكذلك العائد الدائن المضاف لحساباتنا الجارية بالبنوك.





MISR HOTELS Co.
مشركة مصر للفنادق

٢٨-المصروفات الإدارية الأخرى بقائمة الدخل حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ بلغت ٥٨٧ ٥٠١ جنيهًا، وبيانها كما يلى :

البيان	فعلنى	مقارن	القيمة بالجنيه
	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١
خامات ومواد ووقود وقطع غيار وتكليف الصيانة	٥٩٨ ٠٢٥	٦٧٤ ٠٣٦	الأجور وما في حكمها
الأجور وما في حكمها	١١ ٩٣٣ ٦٣٩	١٠ ٦٩٦ ٣٩٠ ٧٧٢	خدمات مشترأة (استشارات - تأمين - متنوعة أخرى)
خدمات مشترأة (استشارات - تأمين - متنوعة أخرى)	٤ ٦٠٢ ٠٠٥	٣ ٦٥٠ ٦٦٤	الإهلاك والاستهلاك لمقارن الشركة
الإهلاك والاستهلاك لمقارن الشركة	١٧٦ ٩٨٥	٢٠٨ ٩٥٠	إيجار عقارات لمقارن الشركة
إيجار عقارات لمقارن الشركة	١٨٥ ٦٢٩	٩٥ ١٧٢	ضرائب غير مباشرة على النشاط
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٩١ ٢١٨	٩٩٧ ٣٢٣	الإجمالي
الإجمالي	١٧ ٥٨٧ ٥٠١	١٦ ٣٢٢ ٥٣٥	

٢٩- بلغت المصروفات التمويلية حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ مبلغ ٣٧٥ ٩٥٧ ٤ جنيهًا وتمثل في الفوائد المدينة عن قروض طويلة الأجل من البنك الأهلي المصري وتخص فندق سفير ذهب.

٣٠- بلغت المكاسب والخسائر الأخرى بالموجب مبلغ ٩٣ ١٩٤ ٩٩٩ جنيه وبيانها كما يلى :-

البيان	فعلنى	مقارن	القيمة بالجنيه
	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٤/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
أرباح فروق عملة	٨٩ ٨٥٢ ٨٤٥	٢٣٦٣ ٧٥٣	أرباح فروق عملة
خسائر فروق عملة	(٣٢ ٦٤٠)	(٢٧٨ ٠١٨)	إيرادات سنوات سابقة
إيرادات سنوات سابقة	٩٠٨ ٤٦٨	٩٩ ١٦٤	مصروفات سنوات سابقة
مصروفات سنوات سابقة	(٢٢٩ ٠٩٠)	(٨٥٥ ٢٧٦)	خسائر رأسمالية
خسائر رأسمالية	(٥٧ ٩٦٩)		أرباح رأسمالية
أرباح رأسمالية	٣ ٠٣٥ ٤٣٩	٨١ ٥٦٤ ٠١١	إيجارات دائنة
إيجارات دائنة	١٣ ٤٦٠	٣٨ ٤٠٠	تبرعات واعانات
تبرعات واعانات	(٣٠٠ ٠٠٠)		إيرادات (مصروفات) - تعويضات وغرامات
إيرادات (مصروفات) - تعويضات وغرامات	٤ ٤٨٦	٤٠٧ ٣٨٣	الإجمالي
الإجمالي	٩٣ ١٩٤ ٩٩٩	٨٣ ٣٣٩ ٤١٧	

٠ الأرباح الرأسمالية والبالغة ٤٣٩ ٣٠٣٥ ٤٣٩ جنيه والمدرجة ضمن المكاسب والخسائر الأخرى تتمثل في مبلغ نحو ٣٠٢١ مليون جنيه عن إيرادات المستحقة عن بيع شقق توبيع للشركة القابضة للسياحة والفنادق وطبقاً للعقود الموقعة بين الطرفين ، وبقي المبلغ يمثل أرباح رأسمالية ناتجة عن بيع أصول ثابتة لفندق الريتز كارلتون.

٠ بلغت أرباح فروق العملة خلال الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ٨٩,٨٥٣ مليون جنيه.

٠ بلغت إيرادات سنوات سابقة خلال الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ٩٠٨,٥ ألف جنيه .

٠ بلغت مصروفات سنوات سابقة خلال الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ٢٢٩ ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ٤٠٠ ألف جنيه .

٠ بلغت إيرادات التعويضات والغرامات خلال الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ٤,٥ ألف جنيه .

٠ بلغت التبرعات واعانات خلال الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ٣٠٠ ألف جنيه والناتجة عن الوارد من الشركة القابضة للسياحة والفنادق عن ما يخص مساهمة الشركة في مساعدات إنسانية لمواجهة فيضانات دولة السودان.

٠ بلغت إيرادات أخرى خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ١٦ ألف جنيه .

٣٢- بلغت المخصصات المكونة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ٢٥٤٨ مليون جنيه تتمثل في مبلغ نحو ١٧ ألف جنيه تخص القضايا المتباين عليها، ومبلغ نحو ٢,٥٣١ مليون جنيه تخص الضرائب المتباين عليها.





MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

٣٢- بلغت مخصصات انتفى الغرض منها خلال الفترة من ٢٠٢٤/١٢/٣١ حتى ٢٠٢٤/٧/١ نحو ٣٠ ألف جنيه عن باقى مخصص قضايا سبق تكوينها تزيد عن المنصرف.

٣٤- بلغت إيرادات الاستثمارات في شركات مشتركة نحو ٢٣ ألف جنيه تمثل إيرادات الاستثمارات في شركات مشتركة عن توزيعات عام ٢٠٢٣ شركة أبو ظبى للإستثمارات السياحية.

٣٥- تم مراعاة احتساب مصروف ضريبة الدخل في القوائم المالية عن ما يخص العام المالي المنتهى في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وذلك تطبيقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم الدورية (فقرة ٣٠ ج).

القيمة بالجنيه

بيان	فعلنى ٢٠٢٤/١٢/٣١	فعلنى ٩٨٥ ٧٢٣ ٦٣٦	صافي الربح المحاسبي قبل الضرائب
	٢٢١ ٧٨٧ ٨١٧	٢٢١ ٧٨٧ ٨١٧	قيمة ضريبة الدخل المحسوبة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ (نسبة ٢٢,٥٠ %)

٣٦- نصيب السهم في صافي أرباح الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ :

القيمة بالجنيه

بيان	فعلنى ٢٠٢٣/١٢/٣١	فعلنى ٢٠٢٤/١٢/٣١
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب	٥٤٠ ١٢٣ ٨٧٨	٩٨٥ ٧٢٣ ٦٣٦
عدد الأسهم (بعد تجزئة السهم من ٥ جنيه ليصبح ١ جنيه وبالإضافة إلى منح سهم مجاني لكل سهم)	٣٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠
نصيب السهم في صافي أرباح الفترة قبل الضرائب (جنيه/سهم)	١,٣٦	٢,٤٩
قيمة ضريبة الدخل المحسوبة تقديرى عن الفترة	١٠٩ ٩٠٧ ٨٤٠	٢٢١ ٧٨٧ ٨١٧
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب	٤٣٠ ٢١٦ ٠٣٧	٧٦٣ ٩٣٥ ٨١٨
نصيب السهم في صافي أرباح الفترة بعد الضرائب المحسوبة (جنيه/سهم)	١,٠٩	١,٩٣

التدفقات النقدية :

٣٧- **المتحصلات الأخرى :** تتضمن مبلغ نحو ١٤ مليون جنيه المحصل من الشركة القابضة للسياحة والفنادق عن تحويل المعادل لمبلغ ٦٧٤ ألف دولار ، ومبلاع نحو ٢١ مليون جنيه المحصل عن القسطين الأول والثانى من بيع شقق نوعى للشركة القابضة للسياحة والفنادق ، مبلغ نحو ١٠٨٤ مليون جنيه من فندق الريتز كارلتون عن المحوول اليها بمبلغ ٩٩٥ ألف دولار ، مبلغ نحو ٣٤,٢ مليون جنيه من فندق سفير دهب عن المحوول اليها بمبلغ ٧٠٠ ألف دولار ، مبلغ نحو ١٥ مليون جنيه من محافظة الأقصر عن القسط الثالث من جدوله توسيع أرض الأقصر.

٣٨- **المدفوعات الأخرى :** تتضمن سداد مدفوعدات للشركة القابضة بمبلغ نحو ٤٤ مليون جنيه ، ومبلاع نحو ٤٨,١٧١ مليون جنيه لفندق النيل ريتزكارلتون ، مبلغ نحو ٣٤,٣ مليون جنيه لفندق سفير دهب.

٣٩- **توزيعات مقيدة :** وبالبالغة نحو ٢٣ ألف جنيه تمثل إيرادات الاستثمارات في شركات مشتركة عن توزيعات عام ٢٠٢٣ تخص شركة أبو ظبى للإستثمارات السياحية.

٤٠- **توزيعات مدفوعة :** وبالبالغة نحو ٥٤٠ مليون جنيه تمثل ما تم سداده عن توزيعات المساهمين و العاملين ومكافأة مجلس الإدارة المعتمدة من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠٢٤/٩/١١ عن توزيعات أرباح عام ٢٠٢٣ .





MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

٤- 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) شقق بالإسكندرية مخصصة لمصيف العاملين وهي ممولة من الحصة النقدية للعاملين وغير مدرجة ضمن أصول الشركة.
- لا يوجد أي رهونات على أصول الشركة.
- بالنسبة للقضية المرفوعة ضد محافظة الأقصر عن تعويض أرض شيكاغو الأقصر حيث صدر حكم الاستئناف رقم ١١٨ ، ١٣١ لسنة ٤٠ ق والخاص بالتعويض عن نزع ملكية الأرض المملوكة للشركة بمحافظة الأقصر لمنفعة العامة ، وقد قضى الحكم بتعدل مبلغ التعويض ليصبح ٨٠٠٠ جنيه (فقط ثمانية ألف جنيه) عن المتر الواحد كتعويض نهائى جابر للضرر عن كامل مساحة الأرض البالغة ٢٤، ٦٠ متر مربع على أن يخصم منه مقدار المبلغ الذي تم صرفه وهو ٢٨٠٠ جنيه (فقط الفان وثمانمائة جنيه) بالإضافة إلى الفوائد القانونية بواقع ٤٪ من تاريخ صدور الحكم نهائياً من تاريخ صدوره في ٢٠٢٣/٣/٨ وحتى تمام السداد. كما قضى الحكم بتعويض عن عدم الانتفاع بالأرض من وقت الاستيلاء الغولي في ٢٠١٠/١١ بواقع ٥٠٠٠ جنيه (فقط خمسة آلاف جنيه) شهرياً حتى تمام التنفيذ ، كما قضى الحكم بتعويض عن عدم الانتفاع بالأرض من وقت الاستيلاء الغولي في ٢٠١٠/١١ بواقع ٣٠٠٠ جنيه (فقط ثلاثة آلاف جنيه) عن الـ ٦٠٪ و ٢٠٠٠ جنيه (فقط الفان جنيه) عن الـ ٤٪ وذلك شهرياً حتى تمام التنفيذ ، وتم التوصل إلى اتفاق كتابي مع محافظة الأقصر على جدولة السداد على أربعة أقساط تنتهي في ٢٠٢٤/١٠/٣٠ وموافقة مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٣٠ وتم تحصيل الأقساط الأول والثاني والثالث والرابع نحو ٦٥ مليون جنيه حتى نهاية ٢٠٢٤/١٢/٣١ ، وتم تحصيل القسط الرابع والأخير وأضافه لحسابنا الجاري بالبنك في ٢٠٢٥/١١٦ .
- 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 لأنها لم تطعن 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 نقض للحكم الصادر من محكمة أول درجة وهى الان منظورة أمام النقض للبت النهائي فيها ويتم متابعة القضية حاليا طرف محامي الفندق مكتب المستشار سمير جاويد ، وقام الفندق بتكون 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 والمثبت لدينا ضمن الأرصدة المنقولة من ميزانية التصفية.

٤- الموقف الضريبي للشركة :

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

- ١- الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية وتم تقديم الإقرارات لأموريه ضرائب مركز كبار الممولين حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ وإرساله للأموريه باقرار نهائى بعد مراجعته من المستشار الضريبي للشركة ومراقب الحسابات وإرساله للأموريه الكترونيا.
- ٢- السنوات ٩٩/٩٨ حتى ٢٠١٢ تم الفحص والربط على الملف حتى عام ٢٠١٣ .
- ٣- السنوات ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤/٢٠١٦ تمت محاسبة الشركة وأحيل الملف للجنة الطعن والتي أصدرت قرارها وتم اتخاذ اجراءات الطعن أمام المحكمة بالدعوى رقم ٩٣٢٣٥ لسنة ٧٨ ق وتم تحويلها للخبر لتقديم دفاع الشركة على قرار لجنة الطعن وجارى المتابعة لتحديد ميعاد الجلسة أمام الخبراء.
- ٤- السنوات ٢٠١٧/٢٠١٨ حتى ٢٠٢٢ تمت المحاسبة والفحص جارى الانتهاء منه حالياً مع الأموريه .
- ٥- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية بصفة منتظمة في المواعيد القانونية.
- ٦- وترى الشركة أنه في حالة ظهور أي مستحقات لأموريه كبار الممولين في المستقبل ومؤيدة بقرارات نهائية سيتم تسويتها من مصروفات سنوات سابقة.





MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

٧- بالإضافة إلى ما سبق يوجد دعاوى قضائية لن يترتب عليها أية إلتزامات ضريبية جديدة على الشركة وإنما في حالة كسبها ستحقق وفر ضريبي وهي :

أ- السنوات ٨٩/٨٨ حتى ٩٣/٩٢ تم الربط النهائي وفقاً لحكم الاستئناف الصادر لصالح الشركة ولكن قامت وزارة المالية بالطعن على الحكم الصادر في الاستئناف رقم (١٧٠٤) ، سنة ١٩٢٠ (١٧٥٨) بتعدل وتخفيف صافي أرباح الشركة عن سنوات النزاع وقد الطعن برقم (٤٣٤) لسنة ٧٤ في بتاريخ ٢٠٠٤ وتم نقض الحكم وأحيل لدائرة تجارية ولم يجدد جلسة حتى تاريخه.

ب- السنوات ٩٦/٩٥ - ٩٨/٩٧ صدر قرار لجنة الطعن في الطعن رقم (٥٤٧) لسنة ٢٠٠٩ ورقم (١٨٣) لسنة ٢٠١٠ وتم رفع دعوتين قضائيتين أمام مجلس الدولة برقمي (٨٠٦٤٥) لسنة ٤٦ ورقم (٨١١٦) لسنة ٤٦.

ضريبة كسب العمل :

- تمت محاسبة الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ وسداد الضريبة المستحقة على الشركة.
- تمت المحاسبة عن السنوات ٢٠١٠/٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢/٢٠١١ بـ٢٠١٢ وبلغت فروق الفحص من واقع قرار لجنة الطعن مبلغ ٤٣٨٠٢ جم وتم الطعن على قرار لجنة الطعن أمام المحكمة في الدعوى رقم (٢٧٨٧٤) لسنة ٧٤ في وتم تقديم طلب لإنتهاء المنازعات أمام لجنة إنهاء المنازعات وتم سداد الضريبة الأصلية بمبلغ نحو ٢٠ مليون جنيه وفي انتظار صدور أى حواجز ضريبية بشأن الاعفاء أو تخفيف الغرامات حال سداد الضريبة الأصلية واتمام التصالح مع المأمورية.
- تم الانتهاء من الفحص والربط عن فترة إدارة شركة الهيلتون لفندق هيلتون دهب حتى عام ٢٠١٣ على الملف الضريبي للفندق وتم سداد فروق الفحص للمأمورية. وتم الانتهاء من فترة الإدارة الذاتية عن عامي ٢٠١٤ - ٢٠١٥ على الملف الضريبي للشركة وإحضار نموذج الربط النهائي من المأمورية وسداد الفروق للمأمورية خلال شهر يونيو ٢٠٢٢ وبالبالغة حوالي نحو ٢٢ ألف جنيه فقط للمأمورية.
- تم الانتهاء من ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠١٦-٢٠١٣ بعد سداد فروق الفحص وبالبالغة نحو ٥٣٣ ألف جنيه بالإضافة إلى نسبة ٥٪ من مقابل التأخير وبمبلغ حوالي نحو ٣٠ 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 وبالبالغة نحو ١٣,٩ مليون جنيه.
- كما تم الانتهاء من ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠١٤-٢٠١٠ لفندق النيل أثناء غلق الفندق للتطوير وسداد فروق الفحص وبالبالغة 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.
- تمت المحاسبة عن السنوات ٢٠١٦-٢٠١٣ حتى ٢٠١٧/٢٠١٦ وتم الربط وسداد الضريبة المستحقة على الشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية بصفة منتظمة وسداد الضريبة في المواعيد القانونية من واقع الإقرارات.
- وفي ضوء الفحص السابق تم تدعيم فحص كسب العمل مع المأمورية بمبلغ نحو ٤,٩ مليون جم.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية بصفة منتظمة وسداد الضريبة في المواعيد القانونية من واقع الإقرارات.

ضريبة الدمة :

- تم الانتهاء من فحص ضريبة الدمة حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتم إصدار الربط الضريبي بموجب نموذج (١٩/ض/دمة) ونموذج رقم (٣٧) وتم السداد للمأمورية.
- يتم حالياً فحص ضريبة الدمة حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ وتم تقديم المستندات للمأمورية تمهدًا لصدور قرار لجنة الفحص وسداد الفروق إن وجدت.



- القيمة المضافة :**
 - تمت محاسبة الشركة منذ بدء النشاط وحتى شهر ٢٠١٦/٦ وتم سداد الضريبة المستحقة على الشركة.
 - تم فحص السنوات ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ وجرى إنتهاء الخلاف أمام اللجنة الداخلية بال媿ورية.
 - تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الشهرية على المنظومة الإلكترونية لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية.
 - بالنسبة لضريبة القيمة المضافة المستحقة للشركة عن ضريبة المبيعات على مشتريات الأصول بفندق النيل ريتز كارلتون عن فترة التطوير فقد تم تقديم مذكرة من المستشار الضريبي للشركة بلجنة الطعن عن ضريبة المبيعات لإثبات أحقيّة الشركة عنها ورفضت اللجنة الطعن وتم اتخاذ اجراءات رفع دعوى قضائية رقم ٤٦٤٥٦ /٧٦ لحفظ حقوق الشركة بذلك وتم إحالتها للخبراء وجاري المتابعة مع القضاء لتحديد ميعاد الجلسة أمام الخبراء ، وقد تم تقديم طلب للم媿ورية بشأن رغبة الشركة في إنهاء النزاع مع الم媿ورية أمام لجنة فض المنازعات.
- الضريبة العقارية :**
 - تم صدور تقرير خبراء العدل بشأن الدعوى القضائية ضد الم媿ورية الضرائب العقارية والمتدولة أمام مجلس الدولة للاعتراض على قرارات لجنة الطعن عن القيم التقديرية للمحلات بفندق النيل ريتز كارلتون والذى انتهى إلى أحقيّة الشركة في طعنها على بعض التقديرات المحسوبة من الم媿ورية وفي انتظار صدور الحكم القضائي لانهاء الخلاف الضريبي مع الم媿ورية.
- ضريبة الخصم والاضافة :**
 - تم الفحص عن السنوات ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ وسداد الضريبة المستحقة بناء على المطالبة الواردة للشركة.
 - لا توجد أي مستحقات عن السنوات ٢٠١٦/٢٠١٤ طبقاً لخطاب م媿ورية ضرائب جيزة أول .
 - جارى الإعداد لفحص السنوات من ٢٠٢٣/٢٠١٧ .

رئيس
القطاع المالي
(محاسب / محمود محمد مصطفى)



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق



السيد الأستاذ / العضو المنتدب التنفيذي
شركة مصر للفنادق

شركة مصر للفنادق
٤٧-٤٥٠
التاريخ
المرفقات

تحية طيبة وبعد ،،

أتشرف أن أرسل لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢٤/١٢/٣١ .

برجاء التكرم بالتنبيه وإتخاذ اللازم ،،
وتفضلوا سعادتكم بقبول وافر الاحترام ،،

تحريراً في : ٢٠٢٥ / ٢ / ١٠

نهى

وكيل أول وزارة
مدير الإدارة

انها
(محاسبة / إيناس عبد العزيز أحمد)

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢٤/١٢/٣١

قمنا بإجراء الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق (ش.ت.م.م) الممثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ وقائمة الدخل عن الستة أشهر المنتهية في ذات التاريخ بصفي ربح بعد الضرائب نحو ٧٦٣,٩٣٦ مليون جنيه ، وكذا قوائم التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية والدخل الشامل في ذات التاريخ وملخصاً لسياسات المحاسبة الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج عن تلك القوائم المالية الدورية و في ضوء فحصنا المحدود .

نطاق الفحص المحدود

تم الفحص وفقاً لمعايير المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات 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 تم 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 فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

وردت القوائم المالية الدورية محل المراجعة لإدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق بتاريخ ٢٠٢٥/١/٣٠ وذلك بعد اعتمادها من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٤) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/١/٢٩.

وفي هذا الشأن تبين ما يلي:

- تبين عدم التزام الشركة بتطبيق قرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٨٠٧ لسنة ٢٠٢٢ المعدل بالقرار رقم ١٥٣٩ في ٢٠٢٤/١٠/٨ بشأن تعديل الدليل المحاسبي و شرحه والقوائم المالية بالنظام المحاسبي الموحد عند إعداد القوائم المالية الدورية للشركة عن الفترة المالية من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١

• يتبعن الالتزام بتطبيق قرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات المشار إليه .

• مازالت الشركة لم تنته من إجراءات نقل التبعية للعمل تحت مظلة قانون شركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولاحته التنفيذية وتعديلاتها وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٢٠٢١/٦/٣٠ بالموافقة على تحويل الشركة من العمل تحت مظلة القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المعديل بالقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ للعمل تحت مظلة القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته إعمالاً لأحكام المادة (٣٩) مكرر من القانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ وإستكمالاً للإجراءات فقد صدر قرار رئيس الوزراء رقم ٢٧٠٥ (أغسطس ٢٠٢٤) بنقل ملكية عدد ثمان وحدات عقارية المملوكة للشركة بمدينة نوبيع - محافظة جنوب سيناء للشركة القابضة للسياحة والفنادق (لوجود أسهم مملوكة لأجانب والأسهم محملة بحصة عقارية) بعد تقييم الوحدات وفقاً للقرار ٦٣٣ لسنة ٢٠٢٠ الصادر من رئيس مجلس الوزراء بشأن ضوابط تقييم الأصول العقارية غير المستغلة بالشركة القابضة و التابعة بنحو ٣,١٤٨ مليون جنيه وموافقة الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢٣/٨/٢٧ ، وتم استبعاد تلك الوحدات من دفاتر الشركة في سبتمبر ٢٠٢٤ محققه أرباح رأسمالية بلغت نحو ٣,٠٢١ مليون جنيه وحتى تاريخ الفحص فبراير ٢٠٢٥ لم يتم الانتهاء من إجراءات نقل التبعية .

نوصى بمتابعة الإجراءات اللاحقة لسرعة نقل تبعية الشركة تنفيذاً لأحكام قانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ المشار إليه وكذا قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة ، مع مراعاة كافة القوانين والقرارات ذات الصلة مع موافتنا بما تم في هذا الشأن.

• ظهر رصيد ح/ الأصول الثابتة بالصافي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ بنحو ١٣٢٩ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإهلاك بنحو ٤٥٧,٠٨٧ مليون جنيه وقد تضمن ما يلى:
- نحو ١٧٠ ألف جنيه - مبانى و انشاءات فندق سفير - بالخطأ قيمة تركيب وزرات بطول ٧١٠ متر للمطبخ الرئيسي بفندق سفير و صحته حساب استبدال اراضيات بحسابات الأصول الثابتة .

يتعين اجراء التصويب اللازم لما له من اثر على حسابات الأصول والاهلاك .

- نحو ١٠٤٢ مليون جنيه - الات و معدات فندق النيل - قيمة ما تم تخفيضه من حساب الأصل و تحميله على حساب الاحلال و التجديد نتيجة التسوية مع شركة فنتيس جروب مقابل استبدال اجهزة الجيم القديمة و التي تم بيعها لشركة فنتيس

جروب بنحو ٧٠٩ الف جنيه واستبدالها باجهزة جديدة تم شرائها فى ديسمبر ٢٠٢٣ بنحو ٤ مليون جنيه دون استبعاد مجمع الاعلاف المكون للاجهزة القديمة من دفاتر الشركة مع تسويتها مع قيمة الاجهزة القديمة المباعة لاظهار تحقيق الشركة لخسائر او ارباح رأسمالية .

يتعين اجراء التسويات اللازمة لاستبعاد قيمة مجمع اهلاك الأصول المباعة مع إثبات قيمة الأرباح أو الخسائر الرأسمالية المحققة من بيع تلك الأصول .

- تضمن رصيد الأصول نحو ٢١٢ الف جنيه قيمة ما امكن حصره خلال العام المالي ٢٠٢٤/٢٠٢٣ من ضريبة القيمة المضافة على فواتير تطوير فندق سفير دهب الخاصة بمعدات المطابخ و الحلواني ووحدات التبريد والتجميد والتي تم اضافتها بالكامل على حسابات الأصول دون مراعاة خصم تلك الضرائب كضرائب على المدخلات والاستفادة منه وفقا لما تقتضيه المواد (٣٠،٢٢) من قانون ضريبة القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ، وقد ورد برد الشركة على تقريرنا فى ٢٠٢٤/٩/٣ انه سيتم اثبات تلك الضريبة بمجرد انتهاء المستشار الضريبي من فحص ضريبة القيمة المضافة واثبات احقيقة الشركة بها وخصمتها من الضريبة المستحقة على الشركة .

يتعين حصر الحالات المماثلة حتى ٢٠٢٤/١٢/٣١ وبحث كيفية الاستفادة من تلك الضرائب المخصوصة كضريبة على المدخلات وفقا لأحكام المواد المشار إليها و اجراء التسويات اللازمة فى ضوء الدراسة لما له من اثر على ارصدة الأصول و اهلاكتها.

• ظهر رصيد الاستثمار فى شركات شقيقة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ بنحو ٨,٧٩٨ مليون جنيه بعد خصم مخصص هبوط أسعار مالية و البالغ نحو ٢,٧٤٠ مليون جنيه وقد تبين بشأنه:-

- إحتفاظ الشركة بأسهم الأوراق المالية لكل من شركة مصر أسوان وشركة مصر سيناء وشركة الإسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحي بالمخالفة للمادة (١٧ - فقرة أولى هـ) من القانون (٤) لسنة ٢٠١٨ .

ويرتبط بما سبق أنه لم يتم نقل ملكية أسهم شركة الإسماعيلية الجديدة حتى تاريخه على الرغم من بيعها وحصولها على القيمة البيعية .

يتعين إتخاذ اللازم في هذا الشأن مع ضرورة الإلتزام بأحكام القانون المشار إليه وموافقتنا بما تم بشأن نقل ملكية أسهم شركة الإسماعيلية.

٠ ظهر رصيد حساب المخزون ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ بنحو ١٢٠ ألف جنيه (بالصافي) بعد خصم مخصص المخزون البالغ نحو ١٣١ ألف جنيه والذي يخص مخزون راكد بذات القيمة بمخزن عمومي الهندسى بفندق سفير دهب .

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة للتصرف الاقتصادي في المخزون الراكد بما يعود بالنفع على الشركة .

٠ ظهر رصيد حسابات مدينة لدى المصالح و الهيئات في ٢٠٢٤/١٢/٣١ بنحو ١٨,٣٦٤ مليون جنيه وقد تضمن الرصيد مايلي:-

١- نحو ١,٧٥٠ مليون جنيه مستحقة للشركة لدى وزارة العدل تنفيذاً للأحكام القضائية الإستئنافية أرقام ١٧٤٥٦ ، ١٧٣٠٣ ، ١٢٤ لسنة ١٢٣١٩ ق ، ورقم ١٢٣١٩ لسنة ١٣٥ ق الصادر لصالح الشركة ضد كل من وزير المالية ووزير العدل (بصفتيهما) وقد تقدمت الشركة بتاريخ ٢٠٢٤/٥/٣٠ بطلب للسيد مساعد وزير العدل لشئون المحاكم و المطالبات القضائية بتسوية المبلغ لصالح مأمورية الضرائب - مركز كبار الممولين ، وهو الأمر الذي لم يتم حتى تاريخ الفحص فبراير ٢٠٢٥ .

يتعين متابعة الإجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة تنفيذاً للأحكام القضائية الصادرة لصالحها حفاظاً على حقوقها طرف الغير مع موافقتنا بما تم في هذا الشأن.

٢- نحو ٢٧٩,٠٧٥ ألف جنيه رصيد متوقف منذ عدة سنوات (٢٠٠٦) يمثل قيمة رسوم ضريبة الدعم النسبية المستحق للشركة طرف مصلحة الضرائب على مساهمات الشركة في رؤوس أموال بعض الشركات بعد حصولها على أحكام استئنافية لصالح الشركة بهذه القيمة .

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة وفقاً للأحكام الصادرة لصالحها .

٣- نحو ٩٠ ألف جنيه مستحقة على مصلحة الضرائب العقارية مأمورية غرب القاهرة قيمة فوائد قانونية مستحقة للشركة تنفيذاً للأحكام القضائية الصادرة لصالحها ، وقد أفادت الشركة ببردها على تقرير مراقب الحسابات عن فحص القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٤/٩/٣٠ بأنه جاري التنسيق مع مصلحة الضرائب العقارية على تسوية الفوائد القانونية خصماً من مستحقات الضرائب العقارية طرف الشركة.

يتعين موافاتنا بما تم بشأن التسوية المشار إليه .

• ظهر رصيد حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مدينا بنحو ١,٧٥٥ مليون جنيه (المعادل لنحو ٣٣,٦٠٠ ألف دولار) يمثل رصيد الحساب الجارى لказينو الالعاب - جينتنج - قيمة فوائد جدولة سداد ما يخص شركة جينتنج ايجيبت من ضريبة القيمة المضافة لказينو الالعاب عن الفترة من نوفمبر ٢٠١٦ حتى مارس ٢٠٢٠ والضريبة الاضافية عن الفترة من نوفمبر ٢٠١٦ حتى اغسطس ٢٠١٨ ، وقد تبين عدم تحصيل تلك الفوائد بالمخالفة لعقد اتفاق التسوية الودية المبرم مع شركة جينتنج كازينوس بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/١٤ (المادة ٣ - شروط السداد) وقد ورد برد الشركة على تقرير ٢٠٢٤/٩/٣٠ بأنه يتم مراجعة فوائد الجدولة من جانب شركة جينتنج و المتتابعة معهم لحين السداد او خصمها من فوائد الدائنة عن الودائع التأمينية المحتجزة لدى الشركة و هو الامر الذى لم يتم حتى تاريخ الفحص فبراير ٢٠٢٥ .

يتعين الالتزام بتطبيق بنود عقد اتفاق التسوية الودية المشار اليه والعمل على سرعة تحصيل تلك المديونية حفاظاً على حقوق الشركة طرف الغير .

• ظهر رصيد حسابات مدينة أخرى ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ بنحو ٣٦٥,١٤١ مليون جنيه (بالصافي) بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ نحو ١٣٣ ألف جنيه وقد تضمن الرصيد ما يلى:-

١- نحو ٧٨,٥٤٢ ألف جنيه تمثل باقي حصة الشركة في أرباح شركة مصر سيناء للسياحة عن الاعوام من ١٩٩٥ حتى ١٩٨٩ ، وقامت الشركة بالمطالبة بذلك المديونية اكثر من مرة وآخرها بتاريخ ٢٠٢٤/٦/٤ .

يتعين اتخاذ كافة الاجراءات الالزمة لتحصيل المديونية و حفظ حق الشركة طرف الغير في ظل مطالبات الشركة المتكررة بالمديونية.

٢- نحو ٣٨٥,٤ ألف جنيه تمثل قيمة ضريبة الدمغة النسبية على مساهمة الشركة في رأس المال شركة الإسماعيلية للاستثمارات السياحية المستحقة لشركة مصر للنادق الصادر بشأنها حكم قضائي نهائي منذ عام ٢٠٢٠.

٣- نحو ٦٧ ألف جنيه تمثل باقي قيمة التعويض المستحق للشركة البالغ نحو ٢٠٠ الف جنيه تتنفيذها الحكم القضائي رقم ٢ لسنة ٢٠١٩ مساكن موضوعى ملوى - الصادر لصالح الشركة بالتعويض عن هلاك الشقتين المستأجرتين من الشركة بمدينة ملوى نتيجة هدم العقار واعادة بناءه من جديد ، وقد تم تحصيل نحو ١٣٣ ألف جنيه من التعويض المشار اليه بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٢٩ .

يتعين العمل على سرعة تنفيذ الحكم القضائي الصادر لصالح الشركة وتحصيل باقي التعويض حفاظا على حقوق الشركة طرف الغير حتى لا تسقط الأحكام بالتقادم .

٠ بلغ رصيد النقدي بالبنوك والصندوق في ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ١٧٥٢ مليون جنيه وقد تبين بشأنه ما يلى :

- مبلغ ٣٠٤٦ جنيه - بنك وفا التجارى دولار - قيمة ما تم تقييمه بالزيادة بالخطأ والمعدل نحو ٦٠ دولار بالرصيد الدفترى لحساب البنك وقد أسرف عن تحقيق ارباح فروق عملة .

يتعين اجراء التصويب اللازم .

- تضمنت مذكرة تسوية بنك بلوم مصر - عملة محلية - مبلغ ٥٩٤٣٠٥ جنيه قيمة شيك رقم ٤٧٩ والمسحوب على البنك لصالح شركة تيسين كروب بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٢١ ولم يتم صرفه حتى تاريخ الفحص فبراير ٢٠٢٥ فضلا عن احتفاظ شركة مصر للنادق باصل الشيك وعدم تسليمها للمورد .

يتعين اجراء التسويات الازمة برد قيمة الشيك للرصيد الدفترى مقابل تعليته بحساب الأرصدة الدائنة الأخرى .

٠ ظهر رصيد حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مديناً (شاذ) بنحو ١٨,٤١٩ مليون جنيه وقد تضمنت حركة الحساب نحو ١٩,٤٦٤ مليون جنيه تمثل المتبقى من قيمة المديونية المستحقة على الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركاتها التابعة و

البالغة نحو ١١٥,٢٦٧ مليون جنيه تنفيذاً للحكم الصادر لصالح الشركة في الإستئنافين رقمي ١٧٤٥٦ ، ١٧٣٠٣ ، ١٢٤ لسنة ٢٠٢١/١٢/٢٠ علي أن تم التسوية على موافقة السيد / وزير المالية بتاريخ ٢٠٢٢/٧/١٧ بأنه محل نزاع من مستحقات وزارة المالية طرف الشركة القابضة وشركاتها التابعة ، والرصيد المتبقى من تلك المديونية يخص شركة مصر للسياحة وقد أفادت الشركة القابضة ضمن كتابها للشركة المؤرخ في ٢٠٢٢/٧/١٧ بأنّه محل نزاع قضائي بين شركة مصر للسياحة ووزارة المالية وسيتم تأجيل اي سداد بشأنه لحين الحكم في هذا النزاع .

يتعين العمل على تحصيل تلك المديونية حتى لا تمثل أموال عاطلة وضياع فرص إستثمارها بما يعود بالنفع ويحقق صالح الشركة .

• ظهر رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٤/١٢/٣١ مديناً على غير طبيعته (شادا) بنحو ٤,٢٩٧ مليون جنيه يمثل قيمة ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من عملاء فندق النيل ريتز كارلتون منذ عام ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ ، ولم تقم الشركة بموافتنا بما انتهت إليه مع مصلحة الضرائب بشأن إثبات تلك القيمة بالملف الضريبي كأرصدة دائنة للشركة حتى يمكن الاستفادة منها وخصمتها من أي مستحقات ضريبية .

يتعين موافتنا بما انتهت إليه الشركة مع مصلحة الضرائب في هذا الشأن لما لذلك من أثر على أرصدة الحسابات الظاهرة ضمن القوائم المالية الدورية للشركة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ .

ويتصل بما سبق ظهور رصيد ذات الحساب في ٢٠٢٤/١٢/٣١ دائناً بنحو ٦,٩٢٥ مليون جنيه وقد تضمن نحو ٦٣٨ ألف جنيه - رصيد مدين - قيمة ضريبة القيمة المضافة والخاصة بمستخلصات تطوير فندق سفير دهب منذ افتتاح الفندق في ٢٠٢٢/٩ والتي لم يتم خصمها من الرصيد الدائن لمصلحة الضرائب عن القيمة المضافة ضمن الاقرارات حتى تاريخ الفحص(فبراير ٢٠٢٥) .

يتعين بحث اسباب تأخر الشركة في الاستفادة بتلك الضرائب وخصمتها من الاقرار .

• بلغ رصيد حسابات دائنة أخرى في ٢٠٢٤/١٢/٣١ بنحو ٦٩,٠٨٧ مليون جنيه وقد تضمن الرصيد نحو ١٧,١٢١ مليون جنيه قيمة ما امكن حصره من ارصدة متوقفة منذ عدة سنوات بيانها كما يلى :-

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

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

وقد أفادت الشركة بردتها على تلك الملاحظة بتقاريرنا السابقة بأنه جاري التنسيق مع شركة مصر المقاصة والشركة القابضة للسياحة والفنادق لإتخاذ القرار المناسب بشأنها.

يتعين 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.

ويتصل بما سبق وجود رصيد بحساب الأرصدة المدينة بنحو ٣٥٦,٦ ألف جنيه (رصيد متوقف منذ سنوات) ضريبة قيمة مضافة لكل من فندق سفير دهب ، وفندق النيل ريتز بنحو ٣٤٢ ألف جنيه، ١٤,٦ ألف جنيه على التوالي .

يتعين اتخاذ اللازم لسداد الضرائب المستحقة على فندق النيل ريتز تنفيذا للقانون ، مع الاستفادة من الرصيد المستحق للشركة طرف مصلحة الضرائب .

٤- نحو ١٢٢ ألف جنيه تمثل غرامات وتأمين ابتدائي من شركة العروبة عن عملية عزل حمام السباحة لفندق النيل ريتز منذ عام ٢٠١٥ المقام بشأنها دعوى قضائية وقد ورد برد الشركة انه صدر بشأنها حكم استئناف لصالح شركة العروبة بتاريخ ١١/٨/٢٠٢٣ بمبلغ ٧٩ ألف جنيه بالإضافة الى الفوائد القانونية وجارى تنفيذ الحكم الصادر ومبلغ التأمين بمجرد موافاة الشركة بصورة الحكم .

يتعين موافاتنا باخر مستجدات تنفيذ الحكم الصادر لصالح شركة العروبة .

٥- نحو ٤,٥ مليون جنيه جزء من مستحقات الشركة لدى شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية) لحين الانتهاء من أعمال التصفية النهائية وقد ورد برد الشركة انه جارى التنسيق مع شركة ايجوث و المصفى وكافة الاطراف المعنية لانهاء

اعمال التصفية وهو الامر الذى لم يتم حتى تاريخه وتتجدر الاشارة ان تم اتخاذ قرار تصفية شركة الشرق الاوسط منذ اكثر من خمسة وثلاثون عاما .

يتعين إتخاذ اللازم للإسراع في أعمال التصفية والحصول على باقي مستحقات الشركة في حالة تحقيق أرباح للتصفية .

٦- نحو ٥,٧٥٢ مليون جنيه ارصدة دائنة معلاه لحين التسوية مع مركز كبار الممولين .

يتعين بحث ودراسة تلك الارصدة وموافقتنا بأسباب توقفها .

٧- نحو ٢٠٠ الف جنيه ضرائب عقارية وقد ورد برد الشركة ان هذه الضرائب معلاه لمقر الشركة عن عام ٢٠١٩ /٢٠٢٣ حتى ٢٠٢٢ لحين ورود مطالبة الرابط الضريبي من المأمورية .

يتعين بحث ودراسة اسباب توقف هذا الرصيد مع مصلحة الضرائب العقارية واجراء التسويات فى ضوء البحث والدراسة .

• بلغت ضريبة الدخل المستحقة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ٥٦٠ مليون جنيه بالأرصدة الدائنة تضمنت نحو ٤٠٣ مليون جنيه قيمة الضريبة المستحقة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٤/٦/٣٠ طبقاً للإقرار الضريبي النهائي ، تم سداد مبلغ ٢٥ مليون جنيه منها حتى تاريخ الفحص فبراير ٢٠٢٥
يتعين سرعة سداد الضريبة المستحقة تجنباً ل تعرض الشركة لغرامات التأخير .

• تضمنت قائمة الدخل في ٢٠٢٤/١٢/٣١ نحو ٣٢ الف جنيه مصروفات سنوات سابقة - بالخطأ قيمة متأخرات مستحقة على الشققين المستأجرتين من شركة مصر لادارة الاصول العقارية الكائنتين بالعقارات ١ ميدان طلعت حرب ٢، شارع معروف عن الفترة من ٢٠٢٤/٨/١ حتى ٢٠٢٤/١١/٣٠ وصحتها تحميلاها على حساب المصروفات - ايجارات عقارات .

يتعين اجراء التصويب اللازم .

الجهاز المركزي للمحاسبات
الإمارات العربية المتحدة السياحة والتراث

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 وتدفقاتها النقدية عن الأشهر الستة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

٢٠٢٥ / ٢/١٠ تحريراً في:

مدير عام
نائب مدير الإدارة

(محاسبة/ دعاء سيد عبدالباقي)

مدير عام

نائب مدير الإدارة

(محاسب / احمد محمد حمدى عبد الرحمن)

وكيل وزارة
نائب أول مدير الإدارة

(محاسبة/ هويدا احمد طلعت)