

السيد الأستاذ / زكريا عبد الفتاح حمزة

نائب رئيس قطاع الإفصاح والحوكمة

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ::

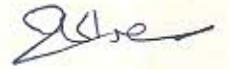
إلحاقاً لكتابنا المؤرخ ٢٥/١٠/٢٠٢٢ مرفق به ملخص نتائج الاعمال فى ٣٠/٩/٢٠٢٢ التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠/٩/٢٠٢٢ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (٨) بتاريخ ٢٥/١٠/٢٠٢٢ .

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

وبيانها كما يلى :-

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

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،



العضو المنتدب التنفيذي

(عمرو عطية أحمد)



السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

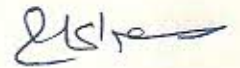
تحية طيبة وبعد ::

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

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

وبيانها كما يلى :-

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



العضو المنتدب التنفيذي

(عمرو عطية أحمد)



قائمة المركز المالي

فى ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالجنه

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



تابع - قائمة المركز المالي

فى ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالجنه

مقارن ٢٠٢٢/٦/٣٠	فعلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	رقم الايضاح	البيان
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٣)	<u>حقوق الملكية</u> رأس المال المدفوع
٩٧ ٠٥٧ ٥٨٣	٩٧ ٠٥٧ ٥٨٣	(٢٣)	<u>الإحتياطيات</u> إحتياطى قانونى
٢٤٣ ٨٦٠ ٧٧٦	٢٤٣ ٨٦٠ ٧٧٦	(٢٣)	إحتياطى نظامى
١٢٣ ٤٢٥ ٨٧٧	١٢٣ ٤٢٥ ٨٧٧	(٢٣)	إحتياطى رأسمالى
٣٢ ٢٤٠ ٢٩١	٣٢ ٢٤٠ ٢٩١	(٢٤)	أرباح (خسائر) مرحلة
	١٢٦ ٧٧٣ ٥٤٣		أرباح (خسائر) الفترة
٦٩٤ ٥٨٤ ٥٢٧	٨٢١ ٣٥٨ ٠٧٠		مجموع حقوق الملكية (٣)
٨٢١ ٧٧٢ ٢٧٩	٧٩٨ ٥٩٧ ٨١٦	(٢٥)	<u>الإلتزامات غير المتداولة</u> قروض طويلة الأجل من البنوك
١١٥ ٨٤٦ ٥٤٣	١١٥ ٨٤٦ ٥٤٣	(٢٦)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٩٣٧ ٦١٨ ٨٢٢	٩١٤ ٤٤٤ ٣٥٩		مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)



تابع - قائمة المركز المالى فى

٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالحنه

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

العضو المكذب التنفيذى

(عمر عطية أحمد)

رئيس القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة
حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠
(تويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنه

البيان	رقم الإيضاح	فعلى ٢٠٢٢/٩/٣٠	مقارن ٢٠٢١/٩/٣٠
المبيعات/الإيرادات	(٢٧)	١٥٩ ٩١٣ ١٤٥	١١٢ ١٨٠ ١١٧
تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد	(٢٨)	(١٦ ٦٤٩ ٣٩٥)	(١٦ ٢٥٨ ١٩٩)
مجموع الربح		١٤٣ ٢٦٣ ٧٥٠	٩٥ ٩٢١ ٩١٨
الدخل من الإستثمار		٣ ٧٥٣ ٢٦٩	٢ ٢١٤ ٠٨٥
مكاسب وخسائر أخرى	(٣١)	١٥ ٧٦٥ ٧٢٢	(٤٩٤ ٩٤٣)
إيرادات أخرى	(٣٤)	٨ ٢٠٠	١ ٥٠٠
مصروفات بيع وتوزيع		-	-
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٩)	(٦ ٨٩٥ ٠٧٢)	(٧ ٤٧٩ ٩٧٩)
مخصصات مكونة	(٣٣)	(٢٠٥ ٤٠٠)	(١٣٩ ٠٠٠)
مخصصات إنتفى الغرض منها		-	-
خسائر الإضمحلال فى قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة		-	-
مصروفات أخرى		-	-
مصروفات تمويلية	(٣٠)	(٢٨ ٩١٦ ٩٢٦)	(٢٤ ٠٢٣ ٥٥٠)
إيرادات الإستثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة		-	-
الأرباح قبل الضريبة		١٢٦ ٧٧٣ ٥٤٣	٦٦ ٠٠٠ ٠٣١
مصروف ضريبة الدخل		-	-
ربح الفترة من العمليات المستمرة		١١٠ ٩٩٩ ٦٢١	٦٦ ٤٩٣ ٤٧٤
مصروفات ضريبية مؤجلة		-	-
ربح(خسائر) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)		١٥ ٧٧٣ ٩٢٢	(٤٩٣ ٤٤٣)
ربح (خسارة) الفترة		١٢٦ ٧٧٣ ٥٤٣	٦٦ ٠٠٠ ٠٣١
نصيب السهم فى الأرباح / الخسارة (جنه / سهم)	(٣٦)	٣.٢٠	١.٦٧

العضو المنتدب التنفيذي

(عمرو عطية أحمد)



رئيس القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

مقارن ٢٠٢١/٩/٣٠	فقط ٢٠٢٢/٩/٣٠	البيان
٦٦.٠٠٠	١٢٦.٧٧٤	ربح (خسارة) الفترة الدخل الشامل : ▪ فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية ▪ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع ▪ تغطية التدفق النقدي ▪ الأرباح (الخسائر) الإكتوارية عن نظم المزايا المحددة للمعاشات ▪ نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى فى الشركات الشقيقة ▪ ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
		مجموع الدخل الشامل الأخير عن العام بعد خصم الضريبة
٦٦.٠٠٠	١٢٦.٧٧٤	إجمالي الدخل الشامل عن العام

العضو المنتدب التنفيذي

(عمرو عطية أحمد)



رئيس القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

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

القيمة بالآلاف جنيه

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



تابع - قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)

عن الفتوة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة بالآلف جنيه

البيان	رقم الايضاح	جزئى	كلى	فترة المقارنة
ما قبله			١١٠.٩٩٥	٦٨.٩٢٨
* التدفقات النقدية من أنشطة التمويل				
توزيعات مدفوعة		(٢٥.١٤٥)		
زيادة رأس المال		(١٥.٠٠٠)		
سداد قروض طويلة الأجل		(٧.١٢٥)		
سداد قروض متوسطة الأجل		٥.٦٤١		
متحصلات من قروض طويلة الأجل				٥.٣٤
متحصلات من قروض متوسطة الأجل				٥.٣٤
صافى النقدية من أنشطة التمويل			(٤١.٦٢٩)	
متحصلات نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية			١٤.٤٧٨	٢٢٢
خسائر نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية				
صافى الزيادة أو النقص فى النقدية و مافى حكمها			٨٣.٨٤٤	٧٤.١٨٤
النقدية وما فى حكمها فى بداية السنة			٣٦١.٩٨٥	٧٩.٥٨٥
النقدية وما فى حكمها فى نهاية السنة			٤٤٥.٨٢٩	١٥٣.٧٦٩

العضو المنتدب التنفيذي

(عمرو عطية أحمد)



رئيس القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠

القيمة 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	-	١٢٦ ٧٧٣ ٥٤٣	-	١٢٦ ٧٧٣ ٥٤٣
إجمالي حقوق الملكية	٦٩٤ ٥٨٤ ٥٢٧	١٢٦ ٧٧٣ ٥٤٣	-	٨٢١ ٣٥٨ ٠٧٠

العضو المنتدب التنفيذي



رئيس القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

**الإيضاحات المتممة
للقوائم المالية فى ٢٠٢٢/٩/٣٠**

١- نبذة عن الشركة :-

اسم الشركة : شركة مصر للفنادق شركة مساهمة مصرية وهى 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 تنتهى فى ٢٠٥٥/٥/٩ وتجدد.

تليفون : ٣٧٦١٠٥٨٦ - فاكس : ٣٧٦١٠٢٤٦
: ٣٧٦١٠٥٨٧

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

غرض الشركة طبقا للنظام الأساسى :

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

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

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



- بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٧ ورد رد السيد الأستاذ / ياسر أحمد عباس رئيس قطاع خدمات الإستثمار الهيئة العامة للإستثمار ما نصه " أنه بعرض الطلب على الجهاز الوطنى لتنمية شبه جزيرة سيناء فقد اتُخذ بأن الشركة تمتلك أراضي وعقارات بشبه جزيرة سيناء وأسهمها محملة بحصة عقارية ويلزم قيام الشركة باتخاذ اللازم حيال التصرف فى حق الرقبة المملوكة لها للشركة القابضة للسياحة والفنادق ^١ .
- 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.
- وبالتتابع لدى محافظة جنوب سيناء ومدينتى دهب ونويبع يتبين أن مدينة دهب تخضع لتطبيق قرار الإستثناء المشار إليه بعاليه وأن مدينة نويبع فيما يخص الثمان وحدات المملوكة للشركة لا تخضع لتطبيق القرار .
- فمن ثم تم إعادة التنسيق فيما بين الشركة ووحد سيناء بالهيئة العامة للإستثمار لإعادة العرض على الجهاز الوطنى لتنمية شبه جزيرة سيناء لعرض المائل لمعرفة الإجراءات المطلوبة لإنهاء الحصول على الموافقات اللازمة فى هذا الشأن خاصة وأن الشركة لا تملك أراضي بمدينة نويبع وإنما تمتلك مباني فقط ونها حق الإنتفاع بها طوال مدة بقاء المبنى على الأرض.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

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

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



■ التقديرات المحاسبية :

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الإقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الرئيسي للشركة (إيرادات النشاط 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 والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف 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 المالى للشركة وتدفقاتها 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 المالى ونتائج أعمال الشركة ، ويتم إثبات آثار تلك التغيرات فى السياسات بأثر رجعى وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت) .

■ عملة التعامل والعرض وإثبات المعاملات بالدفاتر :

- عملة التعامل والعرض :

- يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بالجنية المصرى ، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملة 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 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 إقضاء الأصول:

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



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

■ مشروعات تحت التنفيذ:

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

■ 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 لمعيار نسبة المساهمة وحق التصويت ضمن الاستثمارات في شركات تابعة ، حيث تثبت تلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتناء - في تاريخ إصدار أمر الشراء ، ويتم تخفيض تكلفة تلك الاستثمارات بقيمة الانخفاض الغير مؤقت - إن وجد - تحميلاً على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده. مع تكوين مخصص هبوط أوراق مالية لمواجهة احتمالات الانخفاض غير المؤقت في قيمتها ويظهر ضمن حساب مخصصات بخلاف الإهلاك ويتم خصمها من رصيد الاستثمارات في الأسهم والسندات وإثباتها كأصول غير متداولة بالقوائم المالية.

■ الأصول الغير ملموسة :

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

■ المدينون والحسابات المدينة الأخرى :

- يتم إثبات المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصصاً 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 الانخفاض في القيمة.



■ الإضمحلال في قيمة الأصول :

(أ) الأصول المالية:

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

(ب) الأصول غير المالية:

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

■ المخصصات :

- وفقاً لما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) فقرة (١٤) يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام 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 لسداد ذلك الإلزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلزام .

■ الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى :

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

■ تحقق الإيراد :

- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ، يتم إثبات الإيراد بقائمة الدخل عند إسلا القوائم المالية شهرياً من شركات الإدارة المديرية للفنادق المملوكة للشركة ولكازينو الألعاب ووفقاً لما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الوارد بقرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ .
- يتم تطبيق قاعدة 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 الإلتزامات المالية الموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية المستقلة لا تختلف اختلافاً 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 الاحاطة بما جاء بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٧/٤/٢٠٢٢ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية (معيار ١٣- آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية) معالجة محاسبية خاصة اختيارية للتعامل مع الآثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الأجنبية.

▪ خطر الائتمان :

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

▪ خطر السيولة :

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

▪ إدارة مخاطر رأس المال :

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



■ قائمة التدفقات النقدية :

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

■ الإقتراض :

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

■ تكلفة الإقتراض :

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

بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :

أولاً:- الأصول طويلة الأجل :

٥-الأصول الثابتة:

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

القيمة بالجنيه

البيان	التكلفة في ٢٠٢٢/٦/٣٠	الإضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠٢٢/٩/٣٠
أراضي	٣ ٤٨٥ ٧٥٨	—	—	٣ ٤٨٥ ٧٥٨
مباني وإنشاءات	١ ٠٩٧ ١٥٦ ٢٨٧	٩ ٣٤٨ ٠٥١	—	١ ١٠٦ ٥٠٤ ٣٣٨
آلات ومعدات	١ ٠٦ ٧٦٤ ١٦٦	١٤ ٨٣٤ ٤٢٤	—	١ ٢١ ٥٩٨ ٥٩٠
وسائل نقل وانتقال	١ ١٩٢ ٣٩٠	—	—	١ ١٩٢ ٣٩٠
عدد وأدوات	٥٤ ٠٤٤ ٥٢١	٦ ٨٧٧ ٩٣٤	٩ ٥٠٠	٦٠ ٩١٢ ٩٥٥
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	١٥١ ١٢٤ ٣٠٩	١٤ ٧٨٣ ٥٢٦	٢٦٩ ٠٠٠	١٦٥ ٦٣٨ ٨٣٦
الإجمالي	١ ٤١٣ ٧٦٧ ٤٣١	٤٥ ٨٤٣ ٩٣٧	٢٧٨ ٥٠٠	١ ٤٥٩ ٣٣٢ ٨٦٨



- تم مراعاة تطبيق ما جاء بمعايير 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 جنيه للماكينة الواحدة حتى يمكن المتابعة والتدقيق عليها.

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

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

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

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

القيمة بالجنيه

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



٦- المشروعات تحت التنفيذ:

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

رصيد تكوين استثماري على تطوير فندق سفير دهب	جنيهاً ٢٠٤ ١٣٩ ٢٣٧
رصيد تكوين استثماري على تطوير نظم الشركة E.R.P	جنيهاً ١ ٨٢٠ ٠٤٢
إجمالي رصيد حساب التكوين الاستثماري	جنيهاً ٢٠٥ ٩٥٩ ٢٧٩
رصيد إنفاق استثماري على تطوير فندق سفير دهب	جنيهاً ١٠ ٢٠٠ ٣٢٤
إجمالي رصيد حساب الإنفاق الاستثماري	جنيهاً ١٠ ٢٠٠ ٣٢٤
إجمالي رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ	جنيهاً ٢١٦ ١٥٩ ٦٠٣

٧- الاستثمارات طويلة الأجل:

أ- استثمارات في أسهم في شركات أخرى :

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



٢) شركة رواد الواحات للتنمية السياحية

تعريف الشركة :

الكيان القانوني : شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ٨٩ وتم قيد الشركة

بالسجل التجارى تحت رقم ١١٧٣٠٥ فى ٢٣ / ١ / ١٩٩٧

غرض الشركة : إقامة المجتمعات السياحية بمناطق الجذب السياحى ومثلها وتوليف البنية الأساسية اللازمة لها

بغرض إقامة مشروعات سياحية وإقامة الفنادق والقرى السياحية وتوفير كافة الخدمات السياحية وإدارتها بمعرفة الشركة أو بواسطة غيرها

رأس المال المرخص به : ٣٥ مليون جنيه

رأس المال المصدر والمنفوع : ٢٥.٥٠٠ مليون جنيه

القيمة الاسمية للسهم : ١٠٠٠ جنيه

حصة مصر للفنادق : ١٠٠٠ سهم

نسبة مساهمة مصر للفنادق : ٣.٩٢ %

- مشروعات الشركة :

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

٣) شركة مصر اسوان للسياحة

تعريف الشركة :

الكيان القانوني : تاريخ التأسيس ١٩٧٩ وفقا لأحكام القانون (٤٣) لسنة ١٩٧٤ الصادر بنظام استثمار العمال المصري

والاجنبى والمناطق الحرة المعدل بالقانون رقم (٣٢) لسنة ١٩٧٧ ولائحته التنفيذية والقوانين النافذة .

غرض الشركة : إقامة شركة استثمار لمباشرة كافة انواع الاستثمار والانشطة المتعلقة بالفنادق والسياحة بمنطقة بحيرة

الامت العالى بأسوان

رأس المال المرخص : ١٠٠ مليون جنيه

رأس المال المصدر والمنفوع : ٥٢.٠٠٠.٠٠٠ جنيه

القيمة الاسمية للسهم : ١٠ جنيه

حصة مصر للفنادق : ١٩٣٠.٠١٠ جنيه

عدد اسهم مصر للفنادق : ١٩٣.٠٠١ سهم

نسبة مساهمة مصر للفنادق : ٣.٦٨ %

الموقف من البورصة : الاسهم غير متداولة بالبورصة

مشروعات الشركة :

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



٤) شركة مصر سيناء للسياحة

- تعريف الشركة :

الكيان القانوني : شركة مساهمة مصرية منشأة طبقا للقانون رقم (٤٣) لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم (٢٢) لسنة ٧٧ والقانون رقم (٢٣٠) لسنة ١٩٨٩ ثم احكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وبموجب القرار الوزاري رقم ٩٩ لسنة ١٩٨٢ المرخص بتأسيس الشركة
غرض الشركة : توظيف الاموال في كافة الانشطة السياحية والفندقية بمنطقة سيناء والبحر الاحمر وغير ذلك من الاعمال المرتبطة بها والمكملة لانشطة السياحة والفنادق بهاتين المنطقتين .

رأس المال المرخص:	١٠٠ مليون جنيه
رأس المال المصدر والمندفع:	١٠٠ مليون جنيه
القيمة الاسمية للسهم :	١٠٠ جنيه
حصة مصر للفنادق	١٠ ٥٨٥ سهم
قيمة مساهمة مصر للفنادق	١٠٥٨ ٥٠٠ جنيه
نسبة مساهمة شركة مصر للفنادق	١.٠٦ %

- مشروعات الشركة :

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

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

ب- إستثمارات في أسهم في شركات أخرى :

- تبلغ قيمة الإستثمارات في أسهم في شركات أخرى مبلغ ٦ ٨٢٨ ٥٩٠ جنيهاً بعد خصم مخصص هبوط أسعار أوراق مالية بمبلغ ٤ ٧٠٩ ٩٥١ جنيه بعد تدعيمه بمبلغ ١ ٤٤٨ ٦١٤ جنيه عن ما يخص مساهمة الشركة في خسائر الشركات المشتركة.

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

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



- بالنسبة للمساهمة في شركة الاسماعيلية الجديدة فقد تم إستبعادها من الاستثمارات في الشركات المشتركة نظراً لبيع الاسهم وتحصيل كامل القيمة البيعية من المشتري بالمشاركة مع بنك مصر وفقاً للعقد المبرم وتحصيل القيمة البيعية بالكامل من المشتري وقد أخطرت الشركة بورصة الأوراق المالية بما يفيد بيع الأسهم للمشتري وتحصيل كامل القيمة البيعية ودون أدنى مسئولية على الشركة ، وجارى المتابعة مع شركة الاسماعيلية الجديدة للإفصاء عن ما تم الانتهاء اليه من إجراءات بمعرفة المشتري لنقل ملكية الأسهم.
- وبالنسبة لشركة الشرق الأوسط فقد بلغ مجموع ماتم تحصيله حتى تاريخه تحت حساب التصفية مبلغ ٤.٥٠٠ مليون جنيه مفيد بالحسابات الدائنة بدفاتر الشركة.
- ت- إستثمار مالية غير متاحة للبيع
- تبلغ قيمة الاستثمارات المالية غير متاحة للبيع في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٦٧٣ ٧٤٤ جنيهاً ويتمثل في سندات حكومية باتبك المركزى وبنك الاستثمار القومى.

٨- أصول أخرى:-

- تبلغ قيمة الأصول غير ملموسة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ١٥٤ ٦١٥ جنيهاً ويتمثل فيما يلى :

البيان	رصيد الأصل	مجمع الإستهلاك	الرصيد بالجنيه
برامج حاسب آلى الشركة	١٥٦ ٤١٠	١٤٥ ٩٠٠	١٠ ٥١٠
برامج فندق النيل ريتز كارلتون	١ ٢٣٩ ١٣٠	٦٣٤ ٤٧٦	٦٠٤ ٦٥٤
الإجمالى	١ ٣٩٥ ٥٣٠	٧٨٠ ٣٧٦	٦١٥ ١٥٤

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

ثانياً:- الأصول المتداولة :

٩- المخزون :

- المخزون لدى الشركة هى عبارة عن اصول فى شكل مهمات وقطع غيار يتم إستخدامها فى تقديم الخدمات وتستخدم طريقة المتوسط المرجح فى تحميل تكلفة المخزون من حيث أنه مخزون دورى ولا يوجد به روادك ويقاس المخزون فى السنة المالية بالتكلفة.
- يبلغ قيمة المخزون في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ١٣١ ٢٨١ جنيهاً ويتمثل فيما يلى :

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



١٠- عملاء وأوراق قبض:

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

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

- لا توجد أوراق القبض مستحقة التحصيل

١١- الحسابات المدينة والمديون:

(القيمة بالجنيه)

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

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



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

وتحليل الرصيد كما يلى :

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

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



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

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

١٢- نفدية وأرصدة لدى البنوك وما في حكمها:

- النفدية القاهرة بالقوائم المالية وما في حكمها تتمثل في ودائع لآجال قصيرة وحسابات جارية بالبنوك .
- يتم تقييم الأرصدة والودائع في البنوك بالعملة الأجنبية (دولار) وفقاً لسعر الصرف المعمول من البنك المركزي المصري في تاريخ إعداد القوائم المالية والبالغ ١٩.٥١٠٨ جنيه/دولار.
- يبلغ رصيد النفدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٤٩٦ ٨٢٩ ٤٤٥ جنيه ويتمثل فيما يلي:

(تقريفة بالجنيه)

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

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



ثالثاً : الإلتزامات المتداولة :

١٣- المخصصات:

- يبلغ رصيد المخصصات في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ١٠ ٨٤٠ ١٩٣ جنيه ، ويتمثل فيما يلي :

(القيمة بالجنيه)

البيان	الرصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	الإضافات المكون + المحول من مخصصات أخرى	المستخدم الفعلي	المرتد والمحول لمخصصات أخرى	الرصيد ٢٠٢٢/٩/٣٠
مخصص قضايا متنازع عليها	٣ ٢١١ ٨٩٥	٢٠٥ ٤٠٠	١٧٧ ١٢٩	—	٣ ٢٤٠ ١٦٦
مخصص الضرائب المتنازع عليها	٦ ٩٠٠ ٠٠٠	—	٧٦٣ ٠٤٩	—	٥ ٨٣٦ ٩٥١
مخصصات أخرى	—	—	—	—	—
مكافأة نهاية الخدمة ومرتبات ذهب	١ ٧٦٣ ٠٧٦	—	—	—	١ ٧٦٣ ٠٧٦
الإجمالي	١١ ٥٧٤ ٩٧١	٢٠٥ ٤٠٠	٩٤٠ ١٧٨	—	١٠ ٨٤٠ ١٩٣

- مخصص القضايا المتنازع عليها يتمثل في المكون بشأن القضايا المرفوعة من العاملين والمقاولين ولحين صدور أحكام نهائية بشأنها .
وتم تكوين مبلغ نحو ٢٠٥ ألف جنيه لمقابلة القضية المرفوعة من أحد العاملين .
- مخصص الضرائب المكون عن 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) وبعد استخدام مبلغ حوالى ٧٦٣ ألف جنيه نتيجة انتهاء النزاع الضريبي لضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٦ وسداد فروق الفحص للمأمورية .
- والمخصصات الأخرى تتضمن رصيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة ومرتبات العاملين يقتدق ذهب لحين الصرف عند نهاية الخدمة لهم .

١٤-الموردين وأوراق دفع وحسابات دائنة :

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

(القيمة بالجنيه)

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



- يبلغ رصيد الموردين في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ١٢ ٦١٠ جنيه وتتمثل في المتبقي من تغطيات مصروفات تخص العام المالي المنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ والجاري صرفها خلال الفترة الجارية .
- يبلغ رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٢ ٩٧٣ ٢٠٣ جنيه وتتمثل في مستحقات ضريبية (قيمة مضافة - كسب عمل - خصم وإضافة ومن حرة - تأمينات إجتماعية) جاري سدادها في مواعيدها القانونية خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٢ ، وبعد سداد المساهمة التكافلية بواقع ٢,٥ في الألف المحسوبة عن عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بمبلغ نحو ٦٤١ ألف جنيه ولحين الانتهاء من مراجعة الأقرار الضريبي واعتماده .

١٥- تحليل حسابات دائنة أخرى :

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

وتحليل الأرصدة الدائنة المختلفة والتغطيات التقديرية المحتملة كما يلي :

البيان	القيمة بالجنيه
كويونات وتمغلات نسبية متقدمة	١ ٨٩٨ ٠٩٧
تغطية أرصدة دائنة تخص الضرائب (ضريبة عقارية - الضريبة على المدخلات قيمة مضافة)	١٠ ٦٥١ ٨٧٣
تغطية مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بالفندق لحين الصرف	٣ ٠٧٣ ٥٤٠
الإجمالي	١٥ ٥٩٣ ٥١٠

- ١٦- يبلغ رصيد المصروفات المستحقة السداد رصيد دائن بمبلغ ٢٨ ٨١١ ٤٥٦ جنيه وتتضمن مبلغ ١٨.٢٢٢ مليون جنيه عن الفوائد المستحقة عن قرض البنك الأهلي لشهرى أغسطس وسبتمبر ٢٠٢٢ بالإضافة إلى الرصيد المتبقى عن مستحقات حق الانتفاع لفندق النيل ريتز كارلتون من يناير حتى سبتمبر ٢٠٢٢ والبالغة ١٠.١٥٩ مليون جنيه. ويأفى الرصيد يمثل أمانات مستحقة للورثة وللمحالفين للمعاش ومستحقات أجور للعاملين بالشركة.
- ١٧- يبلغ رصيد دائن التوزيعات بمبلغ ١١٨ ٨٠٠ ٠٠٠ جنيه ويتمثل في الكويون المستحق صرفه للمساهمين بواقع ثلاثة جنيه لكل سهم بموجب قرار الجمعية العامة للشركة باعتماد حساب التوزيع لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ والمنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٥ وتم الصرف للمساهمين بتاريخ ٢٠٢٢/١٠/١٦ من خلال شركة مصر للمقاصة ، وقد سبق صرف مكافأة توزيع الأرباح للعاملين ومجلس الإدارة والمقررة من الجمعية العامة في سبتمبر ٢٠٢٢ بمبلغ نحو ٢٥,١ مليون جنيه خصماً من دائن التوزيعات.



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

١٩- يبلغ رصيد حسابات مدينة لدى الشركات (شركات الإدارة) رصيد دائن بمبلغ ٥ ٠١٨ ٠٢٥ جنيه ويخص الحساب الجارى لفندق النيل ريتز كارلتون والمتضمن مبلغ حوالى نحو ٣.٩٠٨ مليون جنيه والخاص بضرائب الخصم والاضافة الجارى الانتهاء منها بمعرفة المستشار الضريبي للفندق وإفقالها عند إثباتها كرصيد مستحق للشركة لدى مصلحة الضرائب على البطاقة الضريبية للشركة ، ومبلغ ١٠١٠٦ مليون جنيه يخص الحساب الجارى لفندق سفير دهب والذي سيتم إفقالها بموجب ميزانية التصفية الجارى الانتهاء منها.

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

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

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

يلى:

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

٢٢- يبلغ رصيد ضريبة الدخل فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ١٢٧ ٥٢٤ ٧ جنيه ويتمثل فى ضريبة الدخل المحسوبة عن الأقرار الضريبي لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ ولحين الانتهاء من مراجعة الأقرار الضريبي بمعرفة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات واعتماده وإرساله إلكترونياً .



رابعاً :- الإلتزامات الغير متداولة :

٢٣ - حقوق الملكية:

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

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

(القيمة بالجنيه)

البيان	رصيد ٢٠٢٢/٩/٣٠	أرقام المقارنة ٢٠٢٢/٩/٣٠
رأس المال المصدر والمدفوع	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
الإحتياطيات ويتمثل 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	١٢٩ ٧٧٣ ٥٤٣	
الإجمالي	٨٢١ ٣٥٨ ٠٧٠	٦٩٤ ٥٨٤ ٥٢٧



٢٤- 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 إعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ حيث يتم تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة ضمن قائمة الدخل تنفيذاً طبقاً لكتاب معالى وزير قطاع الأعمال العام رقم ١٠٩٩ المؤرخ ٢٠٢٠/٦/١٧ وموافقة رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢١ بتطبيق مبدأ مراجعة القوائم المالية بنظام E.R.P .

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

■ الالتزامات طويلة الأجل :

- يبلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٣٥٩ ٤٤٤ ٩١٤ جنيه ، ويتمثل فيما يلى:

٢٥- القروض طويلة الأجل :

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

- بالإضافة إلى قرض استكمال تطوير فندق سفير دهب فى حدود ١٠٨ مليون جنيه وبسعر فائدة مميز ٨% طبقاً لمبادرة البنك المركزى المصرى بضمان عوائد الفندق صرف منه حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٤٧.٦ مليون جنيه وفى خلال فترة السحب والسماح والبالغة عام ونصف من اكتوبر ٢٠٢١ وتنتهى فى مارس ٢٠٢٣

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

وبيائها كما يلى :

القيمة بالجنيه

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



٢٦ - الضريبة المؤجلة:

- تطبق الشركة ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) لفقرة (١٥ ، ١٧) بأنه يتم 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 بخصمها ضريبياً عند تحديد الربح الضريبي للفترة الحالية ويتم ذلك عند إقفال السنة المالية.

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

خامساً : قائمة الدخل :

٢٧ - المبيعات/ الإيرادات:

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

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

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



٢٨- تكلفة المبيعات - تكلفة الحصول على الإيراد:

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

البيان	فعلي حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	مقارن حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
خدمات مشتركة (أقساط التأمين ورسوم تراخيص)	١٨٩ ٦٩٨	٤٢٧ ٤١٧
الإهلاك والإستهلاك	١٠ ٠٥٢ ٠٥٣	٩ ٥٨٤ ٧١٥
إيجارات عقارات (حق الإنتفاع)	٦ ٠٥٣ ٠٥٢	٥ ٩٣٣ ٣٠٣
ضرائب ورسوم		٨١٦
ضرائب عقارية	٣٥٤ ٥٩٢	٣١١ ٩٤٨
الإجمالي	١٦ ٦٤٩ ٣٩٥	١٦ ٢٥٨ ١٩٩

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

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

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

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



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

البيان	فعلي حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠	مقارن حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
أرباح فروق عملة	١٥٠٨١١٨٢	٢٢١٦٨٨
مصرفات سنوات سابقة	(٢٣٤٣)	(١٠٤١٤٩٦)
خسائر رأسمالية *	(٦٧٠٠٦)	(٤٠٠٢٥)
إيرادات سنوات سابقة	٨٨٢٩٦	٣٤٥٦٩٠
إيجارات دائنة	١٩٢٠٠	١٩٢٠٠
إيرادات - تعويضات وغرامات	٦٤٦٣٩٣	
الإجمالي	١٥٧٦٥٧٢٢	(٤٩٤٩٤٣)

- الخسائر الرأسمالية والبالغة ٦٧ ٠٠٦ جنيه والمرجحة ضمن المكاسب والخسائر الأخرى تتمثل في مزاد بيع أصول ثابتة لتفقد النيل ريفز والشركة في سبتمبر ٢٠٢٢ ، بالإضافة إلى الفروق الجردية الناتجة عن مطابقة الأصول الثابتة للشركة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ .

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

- بلغت إيرادات التعويضات والغرامات خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ حوالي نحو ٦٤٦ ألف جنيه وتتمثل في 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 (معار ١٣- آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية) معالجة محاسبية خاصة اختيارية للتعامل مع الآثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الأجنبية. والشركة لم تجرى معالجة محاسبية لها نظراً لعدم وجود التزامات قائمة بالعملة الأجنبية في تاريخ تحريك سعر الصرف مرتبطة بأصول ثابتة واستثمارات عقارية وأصول غير ملموسة على الشركة نشأت عن القرار الاقتصادي الاستثنائي المتعلق بتحريك سعر الصرف في نهاية يوم ٢٠٢٢/٣/٢٢ .

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



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

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

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

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

٣٧- التدفقات النقدية :

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



٣٨- بيانات أخرى :

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

٣٩- الموقف الضريبي للشركة :

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

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



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

- أ- السنوات ٨٩/٨٨ حتى ٩٣/٩٢ تم الربط النهائي وفقاً لحكم الإستئناف الصادر لصالح الشركة ولكن قامت وزارة المالية بالطعن على الحكم الصادر في الإستئناف رقم (١٧٠٤) ، (١٧٥٨) سنة ١٢٠ في القاضى بتعديل وتخفيض صافى أرباح الشركة عن سنوات النزاع وقيد الطعن برقم (٤٣٤) لسنة ٧٤ ق بتاريخ ٢٠٠٤ وتم نقض الحكم وأحيل لدائرة تجارية جارى الاستعلام عنها.
- ب- السنوات ٩٦/٩٥ - ٩٨/٩٧ صدر قرار لجنة الطعن في الطعن رقم (٥٤٧) لسنة ٢٠٠٩ وتم رفع دعوى قضائية أمام مجلس الدولة برقم (٨٠٦٤٥) لسنة ٦٤ ق وموعدة لجلسة ٢٠٢٢/١٢/٤.

➤ ضريبة كسب العمل :

- تم إخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠٠٩-٢٠١٢ بضرريبة قدرها ٨٦٥ ١٢٢ ٨ جنيتها وتم الطعن عليه في ٢٠١٥/٢/٢٢ وتمت إحالة الملف إلى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن بمبلغ ٨٠٢ ٠٤٣ ٤ جنية وإعترضت الشركة بموجب دعوى أمام المحكمة برقم (٢٧٨٧٤) لسنة ٧٤ ق وتم إحالتها لخبراء وزارة العدل وتم المناقشة وتقديم المستندات اللازمة وفي ضوء تقرير الخبراء سيتم اتخاذ اللازم بمعرفة المستشار الضريبي للشركة والانتهاء منها خلال الفترة القادمة.
- تم إخطار الشركة بنموذج (٣٨) ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠١٣-٢٠١٦ بضرريبة قدرها ٥٦٣ ٩٠٩ ١٣ جنيتها وتم الطعن عليه في ٢٠١٩/٥/٢٩ وتم الفحص الضريبي مع المأمورية بمعرفة المستشار الضريبي للشركة خلال شهرى يوليو وأغسطس الحالى وتم إستخراج مطالبته بفروق الفحص والبالغة نحو ٥٣٣ ألف جنيه بالإضافة إلى نسبة ٣٥% من مقابل التأخير وبمبلغ حوالى نحو ٢٣٠ ألف جنيه ليصبح الإجمالي المستحق للمأمورية نحو ٧٦٣ ألف جنيه لحظ 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 ، وجارى سداد مقابل التأخر في المواعيد المقررة بالقانون وقبل ٢٠٢٢/٣/١ ومع الغاء المطالبة التقديرية بالكامل البالغة نحو ١٣.٩ مليون جنيه .
- جارى تجهيز مستندات الفحص للسنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢١ والمتابعة مع المستشار الضريبي للإنتهاء منها مع المأمورية
- تم الإنتهاء من الفحص والربط عن فترة إدارة شركة الهيبتون لتقدي هيلتون دهب حتى عام ٢٠١٣ على الملف الضريبي للفندق وتم سداد فروق الفحص للمأمورية. وتم الإنتهاء من فترة الإدارة الذاتية عن عامي ٢٠١٤ - ٢٠١٥ على الملف الضريبي للشركة واحضار نموذج الربط النهائي من المأمورية وسداد الفروق للمأمورية خلال شهر يونيو ٢٠٢٢ والبالغة حوالى نحو ٢٢ ألف جنيه فقط للمأمورية.

➤ ضريبة الدمغة :

- تم الإنتهاء من فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتم إصدار الربط الضريبي بموجب نموذج (١٩/ض/دمغة) ونموذج رقم (٣٧) وتم السداد للمأمورية.
- 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 غرق الفحص والضريبة الإضافية بنسبة ١٠% المستحقة عن ضريبة المبيعات عن السنوات حتى ٢٠١٦/٦ وذلك للاستفادة من مزايا القانون الصادر رقم (١٧٣) لسنة ٢٠٢٠ بخضم ٩٠% من الضريبة الإضافية بشأن التجاوز عن الضريبة الإضافية في حالة سداد كامل الضريبة الأصلية.
- بالنسبة للقيمة المستحقة للشركة عن ضريبة المبيعات على مشروعات الأصول لغندق النيل ريتز كارلتون عن فترة التطوير فقد تم تقديم مذكرة من المستشار الضريبي للشركة بجنة الطعن عن ضريبة المبيعات لإثبات أحقية الشركة عنها ورفضت اللجنة الطعن وتم اتخاذ اجراءات رفع دعوى قضائية رقم ٤٦٤٥٦ / ٧٦ لحفظ حقوق الشركة بذلك وجارى المتابعة مع القضاء .
- تم تقديم طلب للمصلحة بفرض استكمال فحص ضريبة القيمة المضافة للشركة عن السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتقديم كافة المستندات والتحليلات اللازمة للفحص. وتم إستعجال الفحص مرة أخرى عن السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ وتم موافقتنا بنموذج للفحص من المأمورية للسنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ وسيتم الانتهاء من الفحص مع المأمورية بمعرفة المستشار الضريبي للشركة.

➤ الضريبة العقارية :

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

➤ ضريبة الخصم والإضافة :

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

رئيس القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات السياحة والتأجير



السيد الأستاذ / العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

شركة مصر للفنادق

تحية طيبة وبعد ...

تشرف بأن أرسل لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم

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

برجاء التفصيل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة ...

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ...

تحريراً في : ٢٠٢٢/١١/٧

مي

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

ناريسه مرسا به

محاسبة / نادية محمد أمين الليثي



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

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

نطاق الفحص المحدود

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

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

وفي هذا الشأن تبين ما يلي:

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



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

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

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

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

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

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

- تضمن ح/ ااث و مفروشات نحو ٧,٢٧٩ مليون جنية تحت مسمي أعمال تطوير أخرى تخص فندق سفير دهب تم اضافتها في ٢٠٢٢/٩ بصوره اجمالية دون الافصاح عن مفرداتها للتحقق من كونها ااث و مفروشات من عدمه منها علي سبيل المثال (عدد ٢ غرفة تبريد تخص بند عدد و انوات).

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



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

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

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

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

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

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

مقر الشركة	الفنادق المملوكة للشركة
١٠ %	٥ %
١٠ %	٥ %
١٠ %	٥ %

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

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



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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

يتعين موافقتنا بأسباب احتفاظ الشركة بالأسهم سابق الاشارة اليها .

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

يتعين موافقتنا بما تم في هذا الشأن.



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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

يتعين أخذ الموافقات اللازمة و الافادة.

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

يتعين اتخاذ اللازم في هذا الشأن و الافادة.

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

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

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



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

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

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

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

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

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



• ظهر رصيد حساب مصروفات مستحقة السداد في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٢٨,٨١١ مليون جنية تضمنت ما يلي:-

١- نحو ١٠,١٥٩ مليون جنية المتبقي من مقابل حق انتفاع فندق النيل ريتز عن العام المالي ٢٠٢٢ طبقا للمطالبة الواردة من وزارة المالية (قطاع التمويل) بتاريخ ٢٠٢٢/١/٥ لسداد المقابل المحلي و البالغ ١٥٤٥٩٨٠ دولار أمريكي قيمة مقابل حق الانتفاع عن عام ٢٠٢٢ علي أن يسدد في أول يناير وفقا لسعر الصرف المعلن من البنك المركزي في هذا اليوم.

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

٢- نحو ٩,٥ ألف جنية تمثل القيمة الإيجارية المستحقة لعدد ٢ شقة بمدينة ملوي منذ عدة سنوات ووجود دعوي قضائية مقامة نظرا لهدم العقار وصدور حكم بالتعويض لصالح الشركة بمبلغ ٢٠٠ ألف جنية و الاستئناف عليه في ٢٠٢٢/٧/١٨٧ لزيادة قيمة التعويض و تم إحالتها لمكتب الخبير و تم التأجيل بجلسة ٢٠٢٢/٩/١٨ لجلسة ٢٠٢٢/١١/٢٠ لحين ورود تقرير مكتب الخبير .

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

• ظهر رصيد حسابات دائنة أخرى في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ نحو ٥٠,٦٦٥ مليون جنية مازالت تتضمن أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات تتمثل فيما يلي:-

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

يتعين الالتزام بما ورد بمعايير المحاسبة المصرية.

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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



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

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

الاستنتاج المتحفظ:-

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

تحريرا في: ٢٠٢٢ / ١١ / ٢٠

مدير عام
نائب مدير الادارة

مدير عام
نائب مدير الادارة

أ. ه. ه. محمد
(محاسبة / أمل حامد محمد)

ماجدة ملك مينا
(محاسبة / ماجدة ملك مينا)

وكيل الوزارة
نائب اول مدير الادارة

م. ه. ه. محمد
(محاسبة / مها مجيد بهي الخولي)



مرصد رقم (١١)
أمثلة تدفد نسب الإهلاك

البيان	نسب الإهلاك
مخفف الإهلاكات	١. ٧,٥ -
ملاحة	١. ٧,٥
كراسه حفلات	١. ٧,٥
ترايزات حفلات	١. ٧,٥
كتب جلد أبيض	١. ٧,٥
جهاز تكيف سلة	١. ٧,٥

