

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

تحية طيبة وبعد ::

إلحاقا لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٤/١/٢٩ مرفق به ملخص نتائج الاعمال فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (٥) بتاريخ ٢٠٢٤/١/٢٩ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ .

وبيانها كما يلى :-

- ١- قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ .
 - ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفرد طبقا لوظيفتها عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ .
 - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ .
 - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ .
 - ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ .
 - ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ .
 - ٧- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ والوارد للشركة برقم (١٠١) بتاريخ ٢٠٢٤/٢/١٣ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب التنفيذى

(عمرو عطية احمد)



السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

تحية طيبة وبعد ::

إلحاقا لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٤/١/٢٩ مرفق به ملخص نتائج الاعمال فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (٥) بتاريخ ٢٠٢٤/١/٢٩ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ .

وبيانها كما يلى :-

- ١- قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ .
 - ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفرد طبقا لوظيفتها عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ .
 - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ .
 - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ .
 - ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ .
 - ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ .
 - ٧- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ والوارد للشركة برقم (١٠١) بتاريخ ٢٠٢٤/٢/١٣ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب التنفيذى

(عمرو عطية احمد)



قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

المقارن ٢٠٢٣/٦/٣٠	فقطي ٢٠٢٣/١٢/٣١	رقم الإيضاح	البيان
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١ ٣٦٤ ٩٢٧ ٦٨٧	١ ٣٧١ ٠٧٧ ٠٠٧	٥	أصول ثابتة (بالصافي)
٤ ٥٦٩ ٥٨٣	٧ ٤٤٠ ٣٥٧	٦	مشتروعات تحت التنفيذ
٨ ٧٩٨ ١٧٥	٨ ٧٩٨ ١٧٥	٧	إستثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٧ ٤٤ ٦٧٣	٧ ٤٤ ٦٧٣	٧	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٤ ١٧٦ ٦٩٨	٢ ٦٤٢ ٥٢٣	٨	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١ ٣٨٣ ٢١٦ ٨١٦	١ ٣٩٠ ٧٠٢ ٧٣٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦٢ ٨٩٠	٣٩٣ ٢٣٠	٩	مخزون
١٠٣ ٠٨٨ ٨٧٧	٨٥ ٧٥٦ ٨٥٥	١٠	عملاء وأوراق قبض
٢ ٧٠٣ ٨٤٦	٦٧ ٩٩٤ ٩٠٨	١١	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٢ ٩٥٤ ٢٣٧	٢ ٤٣٨ ٤١٠	١١	إيرادات مستحقة التحصيل
١٩ ٩٣٦ ٤٦٩	١٠ ٢٢٥ ٧١٦	١١	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٧٥ ٣٩١ ٦٦٣	١٨٠ ٤١٢ ٤٩١	١١	حسابات مدينة أخرى
١١ ١٩٤ ٣٨٠	١ ٠٣٥ ٣٧٨	١١	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
٥٩ ٠٠٤ ٤٤٠	٨١ ١٠٤ ٤٠٨	١١	حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة
٤ ٢٩٦ ٨٧٦	٤ ٢٩٦ ٨٧٧	١١	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١ ٠٥٦ ٥٢٧ ٠٥٢	٨٩١ ٧٥٨ ٤٩٤	١٢	نقدية وإرصدة لدى البنوك وما في حكمها
١ ٤٣٥ ١٦٠ ٧٣٠	١ ٣٢٥ ٤١٦ ٧٦٧		مجموع الأصول المتداولة
٢ ٨١٨ ٣٧٧ ٥٤٦	٢ ٧١٦ ١١٩ ٥٠٢		مجموع الأصول



تابع : قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

المقارن ٢٠٢٣/٦/٣٠	فعلي ٢٠٢٣/١٢/٣١	رقم الإيضاح	البيان
			<u>حقوق الملكية</u>
١٩٨	٣٩٦	٢١	رأس المال المدفوع
			<u>الإحتياطيات</u>
٢١٩ ٩٨٣ ٧٦١	٢١٩ ٩٨٣ ٧٦١	٢١	إحتياطي قانوني
٤٠٧ ٧٦٢ ٣٤٨	٢٠٩ ٧٦٢ ٣٤٨	٢١	إحتياطي نظامي
١٢٣ ٦٧٨ ١٠٩	١٢٣ ٦٧٨ ١٠٩	٢١	إحتياطي رأسمالي
١٠٨ ٦٥٢ ٣٨٨	١٠٨ ٦٥٢ ٣٨٨	٢٢	أرباح مرحلة
	٤٣٠ ٢١٦ . ٣٧		أرباح الفترة
١ . ٥٨ . ٧٦ ٦ . ٦	١ ٤٨٨ ٢٩٢ ٦٤٣		مجموع حقوق الملكية (٣)
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٧١٥ ٤٨٩ ٨٧٨	٦٤١ ٣٢٧ ٤٩٥	٢٣	قروض طويلة الأجل من البنوك
١٣٢ ٦١٠ ٥٦٦	١٣٢ ٦١٠ ٥٦٦	٢٤	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨٤٨ . ٩٧ ٤٤٤	٧٧٣ ٩٣٨ . ٦١		مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)



تابع - قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

مقرن ٢٠٢٣/٦/٣٠	فطسي ٢٠٢٣/١٢/٣١	رقم الإيضاح	البيان
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٧ ٨٥٥ ٢٣٠	٢٥ ٣١٩ ٧٤٢	١٣	مخصصات
٨٣ ٥٨٣	٣٩ ٨٨٩		موردون
٧ ٩٦٨ ٨٦٧	٤ ٠٢٤ ٧٨٦	١٤	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٤٥٦ ٢٦٨ ٠١١			دائنو التوزيعات
٢٩ ٣٩٤ ١١٦	٢٦ ٤٨٢ ١٦٦	١٦	مصرفات مستحقة السداد
٦١ ٨١٠ ٣٠٥	٥٨ ٣٥٠ ٦٦٦	١٥	حسابات دائنة أخرى
٧ ٧٨١ ٦٧٦	٦ ٧٢٨ ٦٨٢	١٧	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
١٦ ٠١٦ ٦٨٠		١٨	قروض متوسطة الأجل من البنوك
١٤٢ ٢٧٠ ٥٩٢	١٥٠ ٢٧٠ ٥٩٢	١٩	الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل
١٦٢ ٧٦٤ ٤٣٦	١٨٢ ٦٧٢ ٢٧٥	٢٠	ضريبة الدخل المستحقة
٩١٢ ٢٠٣ ٤٩٦	٤٥٣ ٨٨٨ ٧٩٨		مجموع الالتزامات المتداولة
٢ ٨١٨ ٣٧٧ ٥٤٦	٢ ٧١٦ ١١٩ ٥٠٢		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

العضو المنتدب
التقديري
(عبدالله عفيف أحمد)

رئيس
القطاع المالي
(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنه

مقارن ٢٠٢٢/١٢/٣١	لغتي ٢٠٢٣/١٢/٣١	رقم الإيضاح	البيان
٣٩٨ ٨٣١ ٥٨٢	٥٧٧ ٩٠٧ ٠٢٠	٢٥	المبيعات/الإيرادات
(٣٥ ٥٢٩ ٣٤٥)	(٥٥ ٢٦٤ ٠٦٨)	٢٦	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد
٣٦٣ ٣٠٥ ٢٣٧	٥٢٢ ٦٤٢ ٩٥٢		مجموع الربح
٩ ٢٦٠ ٣٦٦	٣٢ ٤٦٤ ٦٧٦	٢٧	الدخل من الاستثمار
١٢٣ ٦٦٥ ٠٨١	٨٣ ٣٣٩ ٤١٧	٣٠	مكاسب وخسائر أخرى
٩ ١٥٠	١ ٠٠٠	٣١	إيرادات أخرى
			مصروفات بيع وتوزيع
(١٤ ٧٨٦ ٥٤٧)	(١٦ ٣٢٢ ٥٣٥)	٢٨	مصروفات إدارية وصومية
(١٥ ٢١٩ ٨٤٠)	(٢٠ ١٦٨)		مخصصات مكونة
	٢٠٢ ٣٤٩		مخصصات إنتفى الغرض منها
			خسائر الإضمحلال في قيمة الأصول الثابتة والأصول غير المنموسة
			مصروفات أخرى
(٦١ ٩٨٣ ٠٧١)	(٨٢ ١٨٣ ٨١٣)	٢٩	مصروفات تمويلية
٧٨ ١٦٢			إيرادات الاستثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٤٠٤ ٣٢٨ ٥٣٨	٥٤٠ ١٢٣ ٨٧٨		الأرباح قبل الضريبة
(٥٧ ١١٩ ٢٧٨)	(١٠٩ ٩٠٧ ٨٤٠)	٣٢	مصروف ضريبة الدخل
٢٨١ ٣٠٠ ٧٠٠	٤٥٦ ٧٨٣ ٤٦١		ربح السنة من العمليات المستمرة
			مصروفات ضريبية مؤجلة
١٢٣ ٠٢٧ ٨٣٨	٨٣ ٣٤٠ ٤١٧		ربح السنة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)
٣٤٧ ٢٠٩ ٢٦٠	٤٣٠ ٢١٦ ٠٣٧		ربح الفترة
٤٠٣٨	٥٠٤٣	٣٣	تصويب المسهم في الأرباح (جنه / سهم)

الممثل المنتدب
التقني أي
(مدير حطية أمشيد)

رئيس
القطاع المالي
(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة الدخل الشامل
عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

مقارن ٢٠٢٢/١٢/٣١	قطري ٢٠٢٣/١٢/٣١	البيان
٣٤٧ ٢٠٩	٤٣٠ ٢١٦	ربح 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 في الشركات الشقيقة
		ضريبة الدخل المتعلقة بناصر الدخل الشامل الأخرى
		مجموع الدخل الشامل الأخير عن العام بعد خصم الضريبة
٣٤٧ ٢٠٩	٤٣٠ ٢١٦	إجمالي الدخل الشامل عن العام

العضو المنتدب

التفويض
(عمر عطية أحمد)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة التدفقات النقدية (طبقاً للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلي	فترة المقارنة
* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل				
مقبوضات نقدية من العملاء		٦٠١ ٨١٣		٣٦٣ ٦٥٩
مدفوعات نقدية للموردين والموظفين		٢٦ ٩٦٩		٣٠ ٧٦٧
نقدية متولدة من التشغيل			٥٧٤ ٨٤٤	٣٣٢ ٨٩٢
فوائد مدفوعة			٨٤ ٣٢٨	٥٦ ٨٧٩
متحصلات أخرى	٣٤		٢٣٢ ٩٥١	٨٦ ٠٥٤
مدفوعات أخرى	٣٥		٢٦١ ٢٦٢	٣٨ ٠٢١
ضرائب غير مباشرة مدفوعة			٣٦ ٨٢٨	٢١ ١٣٩
ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة				
ضرائب دخل مدفوعة			٩١ ٥٧٠	٦٤١
صافي النقدية من أنشطة التشغيل			٣٣٣ ٨٠٧	٣٠٢ ٢٦٦
* التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار				
مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة			٦٠	٤٣
مدفوعات لاقتناء أصول ثابت (مشروعات تحت التنفيذ)			١٠ ٧٢٤	٣٦ ٩٢٨
متحصلات من بيع استثمارات طويلة الأجل				٢٨٥
متحصلات من بيع أصول ثابتة			١٦ ٣٥٣	
متحصلات من بيع استثمارات مالية (متداولة)				
مدفوعات لشراء استثمارات مالية				
فوائد مقبوضة			٣٢ ٩٨١	٦ ٩٥٨
توزيعات مقبوضة				٧٨
صافي النقدية من أنشطة الاستثمار			٣٨ ٥٥٠	(٢٩ ٦٥٠)
بعبء ٠ //			٣٧٢ ٣٥٧	٢٧٢ ٦١٦



تابع : قائمة التدفقات النقدية (طبقاً للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلي	فترة المقارنة
ما قبله			٣٧٢ ٣٥٧	٢٧٢ ٦١٦
* التدفقات النقدية من أنشطة التمويل				
توزيعات مدفوعة			٤٥٦ ٢٦٨	١٤٣ ٩٤٥
زيادة رأس المال				
سداد قروض طويلة الأجل			٦٦ ٩٢٥	٣٠ ٠٠٠
متحصلات من قروض متوسطة الأجل				٣١ ٩٨٠
سداد قروض متوسطة الأجل			١٦ ٠١٩	١٤ ٢٥٠
متحصلات من قروض طويلة الأجل				
صافي النقدية من أنشطة التمويل			(٥٣٩ ٢١٢)	(١٥٦ ٢١٥)
متحصلات نتيجة تغيير في أسعار فروق عملات أجنبية			٢ ٣٦٤	١١١ ٣١١
خسائر نتيجة تغيير في أسعار فروق عملات أجنبية			٢٧٨	
صافي الزيادة أو النقص في النقدية وما في حكمها			(١٩٤ ٧٦٩)	٢٢٧ ٧١٢
النقدية وما في حكمها في بداية السنة			١ ٠٥٦ ٥٢٧	٣٦١ ٩٨٥
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة			٨٩١ ٧٥٨	٥٨٩ ٦٩٧

العضو المنتدب
التفويض
(عبد عظيم أحمد)

رئيس
القطاع المالي
(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

بيان	(*) رصيد أول المدة	الزيادة	النقص	رصيد آخر المدة
رأس المال المصدر والمدفوع	١٩٨.٠٠٠	١٩٨.٠٠٠		٣٩٦.٠٠٠
أقساط لم يطلب سدادها				
أقساط متأخر سدادها				
رأس المال المصدر والمدفوع	١٩٨.٠٠٠	١٩٨.٠٠٠		٣٩٦.٠٠٠
<u>الاحتياطيات</u>				
احتياطي قانوني	٢١٩.٩٨٤			٢١٩.٩٨٤
احتياطي نظامي	٤٠٧.٧٦٢		١٩٨.٠٠٠	٢٠٩.٧٦٢
احتياطي رأسمالي	١٢٣.٦٧٨			١٢٣.٦٧٨
مجموع الاحتياطيات	٧٥١.٤٢٤	١٩٨.٠٠٠		٥٥٣.٤٢٤
أرباح (خسائر) مرحلة	١٠٨.٦٥٢			١٠٨.٦٥٢
صافي أرباح العام		٤٣٠.٢١٦		٤٣٠.٢١٦
إجمالي حقوق الملكية	١.٠٥٨.٠٧٦	٦٢٨.٢١٦	١٩٨.٠٠٠	١.٤٨٨.٢٩٢

العضو المنتدب
التقني
(عرو عطية أحمد)

رئيس
القطاع المالي
(محاسب/محمود محمد مصطفى)



الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

١- نبذة عن الشركة :-

اسم الشركة : شركة مصر للفنادق شركة مساهمة مصرية وقد صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٥ بالعمل تحت مظلة القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وجارى الانتهاء من إتمام الإجراءات

المدة المحددة للشركة : - بدأت بتاريخ ١٩٥٥/٥/١١ لمدة خمسون سنة.

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

تليفون : ٣٧٦١٠٥٨٦ - فاكس : ٣٧٦١٠٢٤٦

٣٧٦١٠٥٨٧

www.misrhoteles.com.eg

موقع الشركة على الإنترنت :

غرض الشركة طبقا للنظام الأساسي :

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

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

■ فقد قامت الشركة باتخاذ كافة الإجراءات اللازمة مع الهيئة العامة للاستثمار وبالتنسيق مع المستشار القانوني لمعالى وزير قطاع الأعمال العام وسداد الرسوم المقررة لإتمام إجراءات النقل ومنذ ذلك التاريخ يخضع الملف المقدم بخصوص هذا الشأن للإجراءات الداخلية المتبعة في الهيئة العامة للاستثمار ومنها تسليم الملف لوحدة سنياء الكائن مقرها بمبنى الهيئة لمراجعته وليقوم بدوره بالعرض على الجهاز الوطني لتعمية 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 لمعالى وزير قطاع الأعمال العام.



- بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٧ ورد السيد الأستاذ / ياسر أحمد عباس رئيس قطاع خدمات الاستثمار الهيئة العامة للاستثمار ما نصه " أنه يعرض الطلب على الجهاز الوطني لتنمية شبه جزيرة سيناء فقد أفاد بأن الشركة تمتلك أراضي وعقارات بشبه جزيرة سيناء وأسهمها محمله بحصة عقارية ويلزم قيام الشركة باتخاذ اللازم حيال التصرف في حق الرقبة المملوكة لها للشركة القابضة للسياحة والفنادق "
- وبتاريخ ٢٠٢٢/٣/٢٥ صدر قرار السيد / رئيس الجمهورية رقم (١٢٨) لسنة ٢٠٢٢ باستثناء مدينتي شرم الشيخ ودهب قطاع خليج العقبة السياحي من الخضوع لأحكام قانون التنمية المتكاملة في شبه جزيرة سيناء.
- وبالمتابعة لدى محافظة جنوب سيناء ومدينتي دهب ونويبع يتبين أن مدينة دهب تخضع لتطبيق قرار الاستثناء المشار إليه بهاليه وأن مدينة نويبع فيما يخص الثمان وحدات المملوكة للشركة لا تخضع لتطبيق القرار.
- بعد ورود خطاب الجهاز الوطني لتنمية 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 لأي كيان مصري ١٠٠% وبناءً على هذا الرد ومراجعة القانون المنظم للجهاز (١٤) لسنة ٢٠١٢ تبين أنه يجب الخضوع للجنة تسوية المنازعات الناشئة عن تطبيق أحكام القانون (١٤) لسنة ٢٠١٢ وبناءً عليه تم إعداد المذكرات والمستندات الدالة على ذلك وتم تقديم كافة المستندات للعرض على لجنة تسوية المنازعات والطلب يحمل رقم (٢٧) لسنة ٢٠٢٢ وجارى المتابعة مع الجهاز.
- وبناءً على الالتماس المقدم للجهاز الوطني لتنمية شبه جزيرة سيناء (لجنة تسوية المنازعات) المشار إليه بهاليه فتمت المتابعة مع الجهاز لبحث سبل الحصول على موافقتهم على ملف التحويل المائل.
- وبتاريخ ٢٠٢٣/٢/١٣ وبعد كثير من المداولات تم الاجتماع مع السادة مسنوني الجهاز الوطني لتنمية 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 يتناسب مع طبيعة الشركة وطبيعة تداول أسهمها ببورصة الأوراق المالية المصرية وكذلك نسبة مساهمة المال الخاص بها ، وبناءً عليه طلب السادة مسنولي الجهاز بمزيد من الوقت لإجراء الدراسة في ضوء الطلبات المطروحة المقترحة لحل هذا النزاع ويعد الانتهاء بإخطار الشركة بما يتتبع ، والشركة في انتظار الرد وجارى المتابعة.
- تم التنسيق فيما بين الشركة والجهاز الوطني لتنمية شبه جزيرة سيناء بالإشارة إلى إمكانية التنازل عن الوحدات المملوكة للشركة بمدينة نويبع وعددها ثمانى وحدات لأي كيان مصري ١٠٠% ، وبالتالي تكون أملاك الشركة بمدينة دهب فقط ومن ثم تخضع للاستثناء الوارد بالقرار رقم (١٢٨) لسنة ٢٠٢٢.
- تم عرض موضوع التنازل (حق انتفاع) عن الثمانى وحدات المملوكة للشركة بمدينة نويبع إلى الشركة القابضة للسياحة والفنادق على الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٨/٢٧ والتي وافقت على استكمال إجراءات التنازل وفقاً للقرار رقم (٦٣٣) لسنة ٢٠٢٠ الصادر من دولة رئيس مجلس الوزراء.

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 بالجنه المصري والذي يمثل عملة النشاط الأساسي 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 الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩.
- ب- تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠.
- ج- تلتزم الشركة اعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ بمبدأ مراجعة القوائم المالية بنظام E.R.P طبقاً للكتاب الدوري رقم (٥٢) الصادر من معالي 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 لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الرئيسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري ، القيمة العادلة للأدوات المالية ، الضرائب المؤجلة) ، وبالتالي فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم المالية عن الواقع الفعلي في الفترات المالية التالية ، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية المستقلة عن حقيقة المركز المالي للشركة 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 ، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية ، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابي على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالي ونتائج أعمال الشركة ويتم إثبات آثار تلك التغيرات في السياسات بأثر رجعي وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

■ عملة التعامل والعرض وإثبات المعاملات بالدفاتر:

■ عملة التعامل والعرض :

- يتم إثبات المعاملات بالدفاتر 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 اقتناء الأصول:

• تتوقف رسملة المصروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع ، والحالة الذي اقتنى من أجلها لكي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددها 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 اقتصادية مستقبلية للشركة ، ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي تم تحميل تلك المصروفات خلالها.

• يتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الإنتاجي والمتوقع للأصول وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المتوقع بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله.

• بالإضافة إلى إعادة احتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الاضمحلال لصافي قيمة الأصول على العمر الإنتاجي المتبقي على أن يتم إعادة احتساب قيمة الإهلاك في حالة رد قيمة الاضمحلال مرة أخرى كما لو كان لم يتم احتساب الاضمحلال 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 غير المؤقت - إن وجد - تحميلاً 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 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 الاستهلاك والرصيد المتبقي.

■ 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.



■ الاضمحلال 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 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 السائدة ، 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.

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 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 المصروفات التي تتوافق مع وظيفة الأصل المنخفضة قيمته.

■ المخصصات :

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

■ 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 استلامها.

■ تحقق الإيراد :-

- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة - يتم إثبات الإيراد بقائمة الدخل عند استلام القوائم المالية شهرياً من شركات الإدارة المديرية للفنادق المملوكة للشركة ولتأريخو الأتعاب 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 التقديرات بالبنوك وبعض الحسابات المدينة ، كما تتضمن الالتزامات المالية للموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية المستقلة لا تختلف 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 ٢٠٢٢/٤/٢٧ والملحق (ج) الصادر في ديسمبر ٢٠٢٢ لعد اعتماد لجنة المعايير الرئيسية المشكلة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية (معايير 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. 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 المنطوق بتحريك سعر الصرف.

• خطر الائتمان :

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

• الافتراض :

- يتم الاعتراف بالافتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها 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 القروض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

• تكلفة الافتراض :

- يتم تحميل أعباء تكلفة الافتراض على قائمة الدخل مباشرة ضمن حساب المصروفات التمويلية.
- تم اعتماد القوائم المالية ونتائج أعمال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/١/٢٩.

• 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 المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :

أولاً:- الأصول طويلة الأجل :

• الأصول الثابتة:

بيان بحركة الأصول من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١

القيمة بالجنية

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/٦/٣٠	الإضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠٢٣/١٢/٣١
أراضي	٣ ٤٨٥ ٧٥٨	—	—	٣ ٤٨٥ ٧٥٨
مباني وإنشاءات	١ ٣٤٩ ٨٧٧ ٢٨٤	٧ ٨٩٦ ٠٣١	٢٧٩ ٢٢٩	١ ٣٥٧ ٤٩٤ ٠٨٦
آلات ومعدات	١٣٦ ٠٣٨ ٢٨٦	١٣ ٠٢٨ ٣٧٢	٢١٧ ٧٧٣	١٤٨ ٨٤٨ ٨٨٥
وسائط نقل وانتقال	١ ٧٧٩ ٥١١	—	٣٨٥ ١٨٩	١ ٣٩٤ ٣٢٢
عدد وأدوات	٦٦ ٢٣٧ ٢٠١	٥ ٣٠١ ٣١٢	٣ ٧٣٦	٧١ ٥٣٤ ٧٧٧
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	١٦٥ ١٢٠ ٥٨٤	١٢ ٨٣٣ ٠٩٦	٣١٤ ٩٦٧	١٧٧ ٦٣٨ ٧١٣
الإجمالي	١ ٧٢٢ ٥٣٨ ٦٢٤	٣٩ ٠٥٨ ٨١١	١ ٢٠٠ ٨٩٤	١ ٧٦٠ ٣٩٦ ٥٤١

- تم مراعاة تطبيق ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عن عقود التأجير التمويلي حيث تم إثبات ماكينات التصوير بفندق النيل ريتز كارتون لعدد (٩) ماكينات تصوير والتي انتهت عقودها التمويلية كأصول ثابتة بالدقاتر بقيمة رمزية واحد جنية للماكينة الواحدة حتى يمكن المتابعة والتدقيق عليها.
- تم استبعاد مبلغ ٢٧٩ ٢٢٩ جنية كأصول ثابتة - مباني عن ما يخص قيمة عدد ٨ شقق مملوكة للشركة بمحافظة جنوب سيناء شقق نوبيع والسابق إثباتها كمخزون إنتاج تلم بغرض البيع بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠٢٣/٨/٢٧.
- تم إثبات إضافات أصول ثابتة تخص فندق سفير دهب عن الأعمال التي تم الانتهاء منها وعمل ختاميات لها بموجب افتتاح الفندق وبداية احتساب إهلاك لها اعتباراً من بداية سبتمبر ٢٠٢٢



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

البيان	معدل الشركة	الفنادق المملوكة للشركة
المباني والإنشاءات	٣.٣ %	٢ %
آلات ومعدات	١٠ %	٨.٣٣ %
وسائل نقل والتقال	١٢.٥٠ %	١٢.٥٠ %
عدد وأدوات	١٠ %	١٢.٥٠ %
أثاث ومفروشات	١٠ %	١٢.٥٠ %
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	٥٠ %	٢٥ %
تجديدات المباني (استبدال الأرضيات)	-	٢٠ %

بيان بحركة الإهلاك من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١

القيمة بالجنية

البيان	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٣/٦/٣٠	إهلاك الفترة	إهلاك الإضافات	إهلاك الاستبعادات	مجموع الإهلاك ٢٠٢٣/١٢/٣١
مباني وإنشاءات	٢٠٠ ٨٤٦ ٦٦٣	١٤ ٣٢٣ ٥٦٦	١٥٢ ٢٨٨	—	٢١٥ ٣٢٢ ٥١٧
آلات ومعدات	٥٠ ٦٣٦ ٥٠٨	٥ ٠٦٤ ٠٩٨	٢٥٧ ١٨٠	٢١٧ ٧٧٣	٥٥ ٧٤٠ ٠١٣
وسائل نقل والتقال	١ ٢٨٢ ٤٥٤	٣٧ ٧٧٦	—	٣٨٥ ١٨٩	٩٣٥ ٠٤١
عدد وأدوات	٢٢ ٢٠٣ ٠٩٠	٤ ٠٢٩ ٣٧٦	١٦٨ ٧٩٨	٣ ٧٣٦	٢٦ ٣٩٧ ٥٢٨
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	٨٢ ٦٤٢ ٢٢٣	٧ ٩٨٤ ٥٥٤	٤٥٧ ٥١٩	١٥٩ ٨٦١	٩٠ ٩٢٤ ٤٣٥
الإجمالي	٣٥٧ ٦١٠ ٩٣٨	٣١ ٤٣٩ ٣٧٠	١ ٠٣٥ ٧٨٥	٧٦٦ ٥٥٩	٣٨٩ ٣١٩ ٥٣٤

٦- المشروعات تحت التنفيذ:

رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٣/١٢/٣١ يبلغ ٧ ٤٤٠ ٣٥٧ جنيهاً وببانه كما يلي:

رصيد تكوين استثماري على تطوير فندق صغير دهب " المجموعة الاستشارية أيوالك "	جنيهاً	١٤٣ ٥١٧
رصيد تكوين استثماري على تطوير نظم الشركة E.R.P	جنيهاً	٥ ٤٢٨ ٣٠٧
رصيد تكوين استثماري على تطوير تجديد فندق النيل ريتزكارلتون	جنيهاً	١ ٨٦٨ ٥٣٣
إجمالي رصيد حساب التكوين الاستثماري	جنيهاً	٧ ٤٤٠ ٣٥٧
إجمالي رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ	جنيهاً	٧ ٤٤٠ ٣٥٧



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 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 سفكس (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 (بشرم 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 مصري
- رأس المال المرخص به والمصدر : ٢٤٨ مليون جنيه
- القيمة الاسمية للسهم : ١٠٠ جنيه
- عدد أسهم مصر للفنادق : ٦٧٥٠٠٠ سهم
- قيمة مساهمة مصر للفنادق : ٦٧٥٠٠٠٠
- نسبة مساهمة مصر للفنادق : ٢.٧٢٢%

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 ١١٢٣٠٥ في ١٩٩٧/١/٢٣

أقامة المجتمعات السياحية بمناطق الجذب السياحي ومثلها وتوفير البنية الأساسية اللازمة لها بغرض إقامة

مشروعات سياحية وإقامة الفنادق والقرى السياحية وتوفير كافة الخدمات السياحية وإدارتها بمعرفة الشركة

أو بواسطة غيرها

رأس المال المرخص به: ٣٥ مليون جنيه

رأس المال المصدر والمدفوع ٢٥.٥٠٠ مليون جنيه

القيمة الاسمية للسهم : ١٠٠٠ جنيه

حصة مصر للفنادق : ١٠٠٠ سهم

نسبة مساهمة مصر للفنادق : ٣.٩٢%

مشروعات الشركة :

- فندق رواد الواحات أرض بركة النبط بالواحات الخارجية (٤ تجويز) طاقة فندقية ١٠٢ غرفة.
- أرض الفيومي ومنشأتها بالواحات الخارجية أمام الفندق مقام عليها (كافيتريا - قاعة إفراح - ملعب خماسي - ملعب تنس).



٣) شركة مصر أسوان للسياحة

تعريف الشركة :

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

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

غرض الشركة : إقامة شركة استثمار لمباشرة كافة أنواع الاستثمار والأنشطة المتعلقة بالفنادق والسياحة بمنطقة بحيرة

السد العالي بأسوان

رأس المال المرخص : ١٠٠ مليون جنيه

رأس المال المصدر والمدفوع : ٥٢.٤٠٠.٠٠٠ جنيه

القيمة الاسمية للسهم : ١٠ جنيه

حصة مصر للفنادق : ١٩٣٠.٠١٠ جنيه

عدد أسهم مصر للفنادق : ١٩٣٠٠١ سهم

نسبة مساهمة مصر للفنادق : ٣.٦٨ %

الموقف من البورصة : الأسهم غير متداولة بالبورصة

مشروعات الشركة :

- فندق نفرتاري بمدينة أبو سمبل بأسوان بطاقة اجمالية (١٢٢) غرفة بمستوى أربع 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 الأموال في كافة الأنشطة السياحية والفندقية 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 : ١٠٠ جنيه

حصة مصر للفنادق : ١٠.٥٨٥ سهم

قيمة مساهمة مصر للفنادق : ١٠.٥٨.٥٠٠ جنيه

نسبة مساهمة شركة مصر للفنادق : ١.٠٦ %

مشروعات الشركة :

• قرية سانت كاترين السياحية بطاقة فندقية ١١٦ غرفة ، ٢٠ سويت (ثلاث نجوم)

• فندق صلاح الدين "جزيرة فرعون" بطابا ١١٤ غرفة

• قرية رأس سدر (إيجار من محافظة جنوب سيناء) بطاقة ٢٠ غرفة ، ١٠٧ شاليه



- قيمة الاستثمارات طويلة الأجل ٢٠٢٣/١٢/٣١ تبلغ ٨٤٨ ٥٤٢ ٩٠٠ جنيه ، وبيانها كالتالي :-
- ب- استثمارات في أسهم في شركات أخرى :

- قيمة الاستثمارات في أسهم في شركات أخرى تبلغ ٨ ٧٩٨ ١٧٥ جنيهاً بعد خصم مخصص هبوط أسعار أوراق مالية بمبلغ ٢ ٧٤٠ ٣٣٦ جنيه .

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

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

- بالنسبة للمساهمة في شركة الاسماعيلية الجديدة فقد تم استبعادها من الاستثمارات في 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 أخطرت الشركة بورصة الأوراق المالية بما يفيد بيع الأسهم للمشتري وتحصيل كامل القيمة البيعية ودون أدنى مسئولية على الشركة ، وجاري المتابعة مع شركة الاسماعيلية الجديدة للإفادة عن ما تم الانتهاء إليه من إجراءات بمعرفة المشتري لنقل ملكية الأسهم.

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

ت- استثمار مالية غير متاحة للبيع

- قيمة الاستثمارات المالية غير متاحة للبيع في ٢٠٢٣/١٢/٣١ تبلغ ٦٧٣ ٦٤٤ جنيهاً ويتمثل في سندات حكومية بالبنك المركزي وبنك الاستثمار القومي.

٨- أصول أخرى :-

- تبلغ قيمة الأصول غير الملموسة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ٥٢٣ ٦٤٢ ٢٠٠ جنيهاً ويتمثل فيما يلي :

البيان	رصيد الأصل	مجمع الاستهلاك	الرصيد بالجنيه
برامج فندق النيل ريتزكارتون	١ ٣٧٨ ٥٦٣	١ ١٢٣ ٦٣٨	٢٥٤ ٩٢٥
برامج فندق سفير دهب	١ ٣٠١ ٢٨٩	٨٦٧ ٥٢٧	٤٣٣ ٧٦٢
استثمارات فنية - سفير دهب	٥ ٨٦١ ٥٠٩	٣ ٩٠٧ ٦٧٠	١ ٩٥٣ ٨٣٦
الإجمالي	٨ ٥٤١ ٣٥٨	٥ ٨٩٨ ٨٣٥	٢ ٦٤٢ ٥٢٣

- وتتمثل تلك الأصول في برامج حاسب آلي وتحديثات للنظام المطبق بالفنادق المملوكة للشركة ولمقر الشركة ، وكذلك للاستشارات الفنية الخاصة بالعمل الفني أثناء تطوير فندق سفير دهب ، وهي تمثل أصول لدى الشركة القدرة في الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية تتدفق منها ، ويتم استهلاكها بتطبيق معدل استهلاك ٥٠% سنوياً.



ثانياً:- الأصول المتداولة :

٩- المخزون :

- المخزون لدى الشركة هي عبارة عن أصول في شكل مهمات وقطع غيار ومستلزمات مكتبية يتم استخدامها في تقديم الخدمات التشغيلية بالشركة حيث أنه مخزون دوري ولا يوجد به رواكد وتستخدم طريقة المتوسط المرجح في تحميل تكلفة المخزون ويقاس المخزون وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) بالتكلفة أو القيمة الاستردادية أيهما أقل.
- قيمة المخزون في ٢٠٢٣/١٢/٣١ يبلغ ٣٩٣ ٢٣٠ جنيهاً وتمثل فيما يلي:

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
رصيد مخزن الخامات ومواد ووقود وقطع غيار	٤٣٨ ٠٧٠ جنيهاً	٢٥٢ ٦١٢ جنيهاً
رصيد مخزون انتاج تام بغرض البيع " شقق توبيع "		٢٧٩ ٢٢٩ جنيهاً
الإجمالي		٥٣١ ٨٤١ جنيهاً
مخصص المخزون وعبارة عن (مخصص مخزون السيراميك بمبلغ ٧ ٣٤٥ جنيه + مخصص المخزون الهندسي بميزانية النصفية للفندق ذهب)	(٣٤٠ ٩٦١) جنيه	(١٣٨ ٦١١) جنيه
الصافي	٩٧ ١٠٩ جنيه	٣٩٣ ٢٣٠ جنيه

١٠- عملاء وأوراق قبض:

- رصيد العملاء المدينة يبلغ ٨٥ ٧٥٦ ٨٥٥ جنيه وتمثل فيما يلي:

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
نصيب المالك " شركة مصر للفنادق " عن نتائج تشغيل فندق النيل ريتز كارلتون عن شهر ديسمبر ٢٠٢٣	٥٧ ٢٥٦ ٠٢٣	٥٢ ٥١٢ ٨٦٢
المديونية المقيمة على شركة جيننتج عن مطالبة حصة كازينو الألعاب عن شهر ديسمبر ٢٠٢٣	٢٤ ٥٦٤ ٠٩٤	٣١ ١٢٣ ٧٣٤
صافي نصيب المالك " شركة مصر للفنادق " عن نتائج تشغيل فندق سفير ذهب عن الفترة من سبتمبر ٢٠٢٢ وحتى ديسمبر ٢٠٢٣ وبعد خصم السابق بسداده	٢ ٠٠٦ ٠٠٠	٢ ١٢٠ ٢٥٩
الإجمالي	٥٣ ٣٠٤ ٤٢٤	٨٥ ٧٥٦ ٨٥٥

- لا توجد أوراق القبض مستحقة التحصيل

١١- الحسابات المدينة والمدينون:

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٢ ٦٣٢ ٣٥١	٦٧ ٩٩٤ ٩٠٨
إيرادات مستحقة التحصيل	٣ ٤٠٥ ٩٨٠	٢ ٤٣٨ ٤١٠
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٣٧ ٧٣٤	١٠ ٢٢٥ ٧١٦
حسابات مدينة أخرى (بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ١٣٣ ٠٦٢ جنيه)	١٤١ ٣٤١ ٥٤٤	١٨٠ ٤١٢ ٤٩١
حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (شركات الإدارة)	١٦ ٤٠٩ ٨٥٨	١ ٠٣٥ ٣٧٨
حسابات دائنة للمصالح والهيئات. رصيد مدين	٤ ٢٩٦ ٨٧٧	٤ ٢٩٦ ٨٧٧
حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (رصيد مدين)	٦٩ ٠٠٠ ٤٩٩	٨١ ١٠٤ ٤٠٨
الإجمالي	٢٣٧ ٢٤٤ ٨٤٣	٣٤٧ ٥٠٨ ١٨٨



- وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات مبلغ نحو ١.٣٨١ مليون جنيه عن باقي الرسوم والمصروفات القضائية عن قضية الضمان الحكومي والجاري متابعة تحصيلها من المحاكم المختصة حيث سبق تحصيل مبلغ حوالي نحو ١٣ مليون جنيه من أصل مبلغ حوالي نحو ١٤.٤ مليون جنيه .
- ومع إيضاح أن مبلغ ١٥٠ مليون جنيه المسدد لوزارة المالية عن قضية الضمان الحكومي تم تسويته خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ حيث نجحت مساعي الشركة وبالتنسيق مع الشركة القابضة للسياحة والفنادق والمستشار الضريبي للشركة في التوصل لتسوية ودية وموافقة معالي وزير المالية على إجـراء التسوية الودية وإجـراء مقاصصة مع مستحقات وزارة المالية عن حق الانتفاع بفندق النيل ريتز كارتون لعامي ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ والباقي وقدره ١١٥.٢٦٧ مليون جنيه يخصم من أية مستحقات لوزارة المالية لدى الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركاتها التابعة وبالتالي يكون الرصيد المتبقي عن الضمان الحكومي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ نحو ١٩.٤٦٤ مليون جنيه وذلك بموجب الحركات الآتية:-

١١٥ ٢٦٦ ٧٨٧ جنيه	رصيد الضمان الحكومي بعد استئزال مديونية مقابل حق الانتفاع
	<u>يضاف اليه</u>
١٤٤ ٩٧٦ جنيه	رصيد قائمة السندات الحكومية حتى عام ٢٠٢٢/٢٠٢١
١١٥ ٤١١ ٧٦٣ جنيه	الإجمالي
	<u>يخصم منه</u>
٩٥ ٥٤٩ ٧٤٠ جنيه	المسدد بموجب تحويلات بنكية من الشركة القابضة من يونيو ٢٠٢٢ وحتى ديسمبر ٢٠٢٢
٣٩٧ ٦٩٠ جنيه	أقفال رصيد الحساب الجاري حتى تاريخه
١٩ ٤٦٤ ٣٣٣ جنيه	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١

والرصيد المتبقي يخص شركة مصر للسياحة فقد تم الافادة من الشركة القابضة بأنه محل القضاء بين شركة مصر للسياحة ووزارة المالية ويتم تأجيل أي سداد بشأنه لحين الحكم في هذا النزاع.

- إيرادات مستحقة التحصيل تتمثل في ما يخص الفترة المنتهية في ديسمبر ٢٠٢٣ عن الفوائد الدائنة المستحقة عن الودائع لأجل بالجنيه المصري والدولار الأمريكي والتي يكون نهاية أجلها في الشهور التالية.
- الحسابات المدينة الأخرى تبلغ ١٨٠ ٤١٢ ٤٩١ جنيه وبعد خصم مبلغ ١٣٣ ٠٦٢ جنيه عن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عن المكون لمقابلة مديونية الحساب الجاري لشركة مصر سيناء بمبلغ ٧٨ ٥٢٤ جنيه ومديونية شركة الاسماعيلية الجديدة بمبلغ ٥٣٨ ٥٣٨ جنيه والمرفوع بها قضية جنحة شيك بدون رصيد.

وتحليل الرصيد كما يلي :

البيان	القيمة بالجنيه
تأمينات لدى الغير (مستشفيات - مرافق عامة كهرباء وغاز ومياه واتصالات)	٦٥٧ ٩١٧
مخصص الاحلال والتجديد للفنادق	١٧٠ ٩٦٤ ٦٧٢
رأس المال العامل ومصروفات ما قبل الافتتاح للفنادق وأرصدة التصفية لذهب	٨ ٢٨٧ ٩٥٤
الحسابات الجاري للشركات المشتركة ومكون به مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٣٣ ٠٦٢
عهدة مؤقتة للعاملين	٤٣١ ٢٧٨
أرصدة عهد مؤقتة تحت التسوية للعاملين " الحج سياره " .	٧٠ ٦٧٠
<u>الإجمالي</u>	<u>١٨٠ ٥٤٥ ٥٥٣</u>
<u>يخصم:</u> مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (الحساب الجاري للشركات المشتركة " شركة مصر سيناء والتي تم طلب سدادها مرات عديدة وجاري المتابعة شركة الاسماعيلية والمرفوع بها قضية جنحة شيك بدون رصيد والجاري تنفيذها	<u>(١٣٣ ٠٦٢)</u>
<u>الإجمالي</u>	<u>١٨٠ ٤١٢ ٤٩١</u>

- وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى الشركات القابضة والتابعة (شركات الإدارة) نحو ١.٠٣٥ مليون جنيه عن المستحق على شركة جيننتج كازينوس عن فوائد جدولة القيمة المضافة والمعلاة حتى سبتمبر ٢٠٢٣ بعد الانتهاء من سداد جدولة مستحقات الضريبة الاضافية عن ضريبة القيمة المضافة عن حصة المالك من إيرادات كازينو الألعاب بفندق النيل ريتز كارتون منذ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى مارس ٢٠٢٠ طبقاً لعقد التسوية الودية المبرم في ٢٠٢٠/١٠/١٤



- وتتضمن الحسابات الدائنة لدى المصالح والهيئات مديونية مبلغ نحو ٤.٣ مليون جنيه عن ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من عملاء فندق النيل ريتزكارتون 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 وخصمها من أي مستحقات ضريبية لمركز كبار الممولين بالإضافة إلى مبلغ نحو ١٩٧ ألف جنيه رصيد مدين مقيد على مأمورية الضرائب العقارية - غرب القاهرة كرصيد 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 ريتزكارتون طبقاً لخطابنا المسلم للمأمورية في ديسمبر ٢٠٢١ ، ويتم حالياً التنسيق مع مصلحة الضرائب العقارية لخصمها من باقي مستحقات المصلحة عن الضريبة العقارية لفندق النيل ريتزكارتون عن عام ٢٠٢٤ .
- أرصدة الحسابات الدائنة لدى الشركات القابضة والتابعة (رصيد مدين) تبلغ ٤٠٨ ١٠٤ ٨١ جنيه عن رصيد الحساب الجاري للشركة القابضة للسياحة والفنادق ويتضمن مبلغ نحو ١٩,٤٦٤ مليون جنيه عن الرصيد المتبقي فيما يخص تسوية الضمان الحكومي " مديونية شركة مصر للسياحة " ، بالإضافة لمبلغ نحو ٦١,٩١٧ مليون جنيه عن المحول للشركة القابضة لسداد التزامات عاجلة.

١٢- نقدية وأرصدة لدى البنوك وما في حكمها:

- النقدية الظاهرة بالقوائم المالية وما في حكمها تتمثل في ودائع لأجل قصيرة وحسابات جارية بالبنوك.
- يتم تقييم الأرصدة والودائع في البنوك بالعملة الأجنبية (دولار) وفقاً لسعر الصرف المعلن من البنك المركزي المصري في تاريخ إعداد القوائم المالية والبالغ ٣٠,٨٢٧٧ جنيه/ دولار.
- رصيد النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ يبلغ ٤٩٤ ٧٥٨ ٨٩١ جنيه ويتمثل فيما يلي:

(القيمة بالجنيه)

البيان	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
ودائع بالبنوك لأجل	٣٣٤ ٤٢٥ ٩٠٦	٨٦٨ ٥٧٢ ٣١٣
حسابات جارية بالبنوك	١١١ ٢٩٤ ٥٤٤	٢٣ ٠٦٢ ٩٦٦
النقدية بالصندوق والسلف المستدime	١٠٩ ٠٤٦	١٢٣ ٢١٥
الإجمالي	٤٤٥ ٨٢٩ ٤٩٦	٨٩١ ٧٥٨ ٤٩٤

- تتضمن الودائع بالبنوك لأجل مبلغ نحو ١٦,٠٩٧ مليون جنيه عن عدد ٢ وديعة مبروطة لدى بنكي الأهلي المصري وقناة السويس وإجمالي نحو ٥٢٢,٢ ألف دولار عن الوديعة التامينية المسددة من شركة جيننتج طبقاً للعقد المبرم مع شركة جيننتج كازينوس.

ثالثاً : الالتزامات المتداولة :

١٣- المخصصات:

- رصيد المخصصات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ يبلغ ٢٥ ٣١٩ ٧٤٢ جنيه ، ويتمثل فيما يلي : (القيمة بالجنيه)

البيان	الرصيد ٢٠٢٣/١٢/٣١	المرئد والمحول لمخصصات أخرى	المستخدم القطعي	الإضافات المكون + المحول من مخصصات أخرى	الرصيد ٢٠٢٣/١٢/٣١
مخصص قضايا متنازع عليها	١٧٥٦ ٦٧٠	—	—	٢١ ٠٦٨	١٧٣٥ ٦٠٢
مخصص الضرائب المتنازع عليها	٢١ ٣٧٧ ٩٩٠	—	٢ ٥٥٦ ٥٥٦	—	٢٣ ٩٣٤ ٥٤٦
مخصصات أخرى	—	—	—	—	—
مكافأة نهاية الخدمة ومرتببات دهب	٢ ١٨٥ ٠٨٢	—	—	—	٢ ١٨٥ ٠٨٢
الإجمالي	٢٥ ٣١٩ ٧٤٢	—	٢ ٥٥٦ ٥٥٦	٢١ ٠٦٨	٢٧ ٨٥٥ ٢٣٠



- مخصص القضايا المتنازع عليها يتمثل 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 وزارة العدل لضرائب (التجاري - كسب العمل - قيمة مضافة - ضرائب عقارية) .
 - والمخصصات الأخرى تتضمن رصيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة ومرتببات العاملين بفندق دهب لحين الصرف عند نهاية الخدمة لهم وبعد تكوين مبلغ ٤٢٢ ألف جنيه يخص الرصيد المثبت بميزانية التصفية لفندق دهب لأحد العاملين المنتهي خدمتهم بالفندق.
- الموردين وأوراق دفع وحسابات دائنة :

- رصيد الموردين والحسابات الدائنة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ يبلغ ٢٨ ٥٩٩ ٠٠٦ جنيه ، ويتمثل فيما يلي : (القيمة بشجنه)

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
الموردين		٣٩ ٨٨٩
حسابات دائنة للمصالح والهيئات - ايضاح رقم (١٤)	٥ ٢٨٩ ٢١٤	٤ ٠٢٤ ٧٨٦
حسابات دائنة أخرى - ايضاح رقم (١٥)	٥٩ ٤٩٢ ٢٢٨	٥٨ ٣٥٠ ٦٦٦
مصروفات مستحقة السداد - ايضاح رقم (١٦)	٢٧ ١٦٠ ٤٣١	٢٦ ٤٨٢ ١٦٦
الأقساط المستحقة خلال السنة التالية من القرض طويل الأجل ايضاح رقم (١٩)	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٢٧٠ ٥٩٢
قرض متوسط الأجل من البنوك - ايضاح رقم (١٨)	٣٢ ٦٣٧ ٥٤٥	
حسابات مدينة لدى الشركات (شركات الإدارة) - رصيد دانسن - ايضاح رقم (١٧)	٨ ٣٣٠ ٨٨٥	٦ ٧٢٨ ٦٨٢
حسابات مدينة أخرى (رصيد دانن)	٢٦ ٦٢٠	
ضريبة الدخل المحسوبة	٥٧ ١١٤ ٦١٢	١٨٢ ٦٧٢ ٢٧٥
الإجمالي	٣١٠ ٠٥١ ٥٣٥	٤٢٨ ٥٩٩ ٠٠٦

- ١٤- رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ يبلغ ٤ ٠٢٤ ٧٨٦ جنيه ويتمثل في مستحقات ضريبية (قيمة مضافة - كسب عمل - خصم وإضافة ومن حرة - تأمينات اجتماعية) جرى سدادها في مواعدها القانونية خلال شهر يناير ٢٠٢٤

١٥- تحليل حسابات دائنة أخرى :

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
وديعة ثابتة ورسم ضمان الحد الأدنى لكازينو الألعاب بفندق النيل	١٢ ٨٨٧ ٨٦٣	٢١ ٥٨٩ ٥٦٩
أرصدة دائنة ناتجة عن الخارج مع شركات الإدارة	٥٨٥ ١٦٤	٤٩١ ٩٥٩
تأمينات لتغير وضمانات أعمال وختاميات المقاولين	١٦ ٦٦٧ ٦٣٦	٨ ٣٦٨ ١٦٦
أرصدة دائنة مختلفة وتعليلات تقديرية محتملة *	١٥ ٥٩٣ ٥١٠	٢٣ ١٠٥ ٩٣٧
أرصدة دائنة - مستحقات عاملين " الحج - الخدمات سوثاتق "	٤٣٠ ٧٥٠	٢٩٥ ٠٣٥
شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية)	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٤ ٥٠٠ ٠٠٠
الإجمالي	٥٩ ٤٩٢ ٢٢٨	٥٨ ٣٥٠ ٦٦٦

وتحليل الأرصدة الدائنة المختلفة والتعليلات التقديرية المحتملة كما يلي :-

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١
كوبونات وتمغات نسبية متقادمة	١ ٨٦٨ ٠٩٧	١ ٨٦٨ ٠٩٧
تعلية أرصدة دائنة تخص الضرائب (ضريبة عقارية - الضريبة على المدخلات قيمة مضافة)	١٠ ٦٥١ ٨٧٣	١٧ ٩٤٣ ٦٨٧
تقديري مطالبات محتملة (نهاية الخدمة أخرى)	٣ ٠٧٣ ٥٤٠	٣ ٢٩٤ ١٥٣
الإجمالي	١٥ ٥٩٣ ٥١٠	٢٣ ١٠٥ ٩٣٧



١٦- رصيد المصروفات المستحقة السداد دائن بمبلغ ١٦٦ ٤٨٢ جنيه وتتضمن مبلغ نحو ٢٦.٢٣٠ مليون جنيه عن الفوائد المتبينة المستحقة عن قرض البنك الأهلي حتى ديسمبر ٢٠٢٣. وباقى الرصيد يمثل إيجارات مستحقة و أملاكات مستحقة للورثة وللمحاليين للمعاش ومستحقات أجور للعاملين بالشركة.

١٧- رصيد حسابات مدينة لدى الشركات (شركات الادارة) رصيد دائن بمبلغ ٦٨٢ ٧٢٨ جنيه ويتضمن مبلغ ٣.٩٢١ مليون جنيه يخص الحساب الجاري لفندق النيل ريتز كارلتون عن ضرائب الخصم والإضافة الجاري الانتهاء منها بمعرفة المستشار الضريبي للفندق وإقفالها عند اتيانها كرسيد مستحق للشركة لدى مصلحة الضرائب على البطاقة الضريبية للشركة ، ومبلغ ٢.٨٢١ مليون جنيه يخص الحساب الجاري لفندق سفير دهب والمثبت بموجب ميزانية التصفية لفندق دهب وبعد خصم مبلغ ٢.٨٢٥ مليون جنيه لسداد التزامات للغير.

١٨- تم اقفال رصيد القرض متوسط الأجل في ٢٠٢٣/١٠/٣١ وسداد القسط الثامن والآخر البالغ ٧٨٧ ٨٠١٠ جنيه

١٩- وتحليل الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل وبالبالغة ٥٩٢ ٢٧٠ ١٥٠ جنيه يتمثل في:

» تتضمن أقساط القرض المصرفي طويل الأجل المستحقة السداد خلال السنة التالية

وبيانها كما يلي:

القيمة بالجنيه	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
شريحة الـ ٥٠٠ مليون	٩٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
شريحة الـ ١٨٨ مليون	٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠
إجمالي قرض تطوير الريتز كارلتون	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠
قرض تطوير دهب		١٤ ٢٧٠ ٥٩٢
الإجمالي	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٢٧٠ ٥٩٢

٢٠- يبلغ رصيد ضريبة الدخل في ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ١٨٢.٦٧٢ مليون جنيه وتتضمن مبلغ نحو ٧٢.٧٦٤ مليون جنيه الرصيد الدائن المتبقي عن ضريبة الدخل المستحقة عن إقرار عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ والجاري سدادها للامور، بالإضافة الى الإقرار الضريبي المحسوب تقديري عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ والبالغ نحو ١١٠ مليون جنيه

رابعاً :- الالتزامات الغير متداولة :

٢١- 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 للقيمة الاسمية (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 والمنفوع بمبلغ ١٩٨ مليون جنيه من خلال منح سهم مجاني لكل سهم ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بعد الزيادة ٣٩٦ مليون جنيه خصماً من الاحتياطات ولتصبح عدد الأسهم المصدرة ٧٩.٢ مليون سهم

كما يلي :-

رأس المال المرخص به بعد الزيادة	٤٠٠ مليون جنيه
رأس المال المصدر والمدفوع بعد الزيادة	٣٩٦ مليون جنيه
عدد الأسهم	٧٩.٢ مليون سهم

- 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 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.



• رصيد مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ يبلغ ١٤٨٨ ٢٩٢ ٦٤٣ جنيهه ويتمثل فيما يلي : (القيمة بالجنيه)

النيسان	رصيد	أرقام المقارنة
٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
رأس المال المصدر والمدفوع	٣٩٦	١٩٨
الاحتياطيات وتمثل فيما يلي :		
احتياطي قانوني	٢١٩ ٩٨٣ ٧٦١	٩٧ . ٥٧ ٥٨٣
احتياطي نظامي	٢٠٩ ٧٦٢ ٣٤٨	٢٤٣ ٨٦٠ ٧٧٦
احتياطي رأسمالي	١٢٣ ٦٧٨ ١٠٩	١٢٣ ٤٢٥ ٨٧٧
أرباح وخسائر مرحلة	١٠٨ ٦٥٢ ٣٨٨	٣٢ ٢٤٠ ٢٩١
أرباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب	٤٣٠ ٢١٦ . ٣٧	٣٤٧ ١٩٣ ٤٢٢
الإجمالي	١ ٤٨٨ ٢٩٢ ٦٤٣	١ ٠٤١ ٧٧٧ ٩٤٩

٢٢- الأرباح والخسائر المرحلة :

• تم الالتزام بمعيار المحاسبة المصري 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 تنقيداً طبقاً لكتاب معالي وزير قطاع الأعمال العام رقم ١٠٩٩ المؤرخ ٢٠٢٠/٦/١٧ وموافقة رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢١ بتطبيق مبدأ مراجعة القوائم المالية بنظام E.R.P.

• الرصيد الظاهر بالحساب (أرباح) والبالغ نحو ١٠٨ ٦٥٢ ٣٨٨ جنيهه عبارة عن الرصيد المتبقي بعد اقفال حساب النتيجة لعام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ واعتماد حساب توزيع الأرباح من الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٢

■ الالتزامات طويلة الأجل :

• رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢٣/١٢/٣١ يبلغ ٧٧٣ ٩٣٨ ٠٦١ جنيهه . ويتمثل فيما يلي:

٢٣- القروض طويلة الأجل :

• قامت الشركة بتمويل تطوير فندق النيل ريتز كارتون المملوك للشركة من خلال قرض طول الأجل حصلت عليه من البنك الأهلي المصري بضمان عوائد الفندق لعدد ٤ شرائح تمويلية وبياناتها : (شريحة أولى ٥٠٠ مليون- شريحة ثانية ١٨٨ مليون- شريحة ثالثة ١٧٥ مليون- شريحة رابعة ١٢١ مليون) وقد تجت الشركة من خلال سدادات معجلة بإقفال الشريحتين الثالثة والرابعة ذات سعر الفائدة الأعلى و البدء في سدادات معجلة لشريحة القرض الثانية بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيهه خلال شهري مايو ويونيه ٢٠٢٣ وإمكانية طلب اجراء سدادات اضافية معجلة خلال الفترة القادمة والشركة منتظمة في سداد الأقساط المستحقة عليها .

• رصيد القروض طويلة الأجل لفندق النيل ريتز كارتون في ٢٠٢٣/١٢/٣١ يبلغ نحو ٥٦٥.١ مليون جنيهه وذلك بعد خصم الاقساط مستحقة السداد خلال السنة التالية والبالغة ١٣٦ مليون جنيهه والظاهرة ضمن الالتزامات المتداولة.

• بالإضافة إلى قرض استكمال تطوير فندق سفير دهب طبقاً لمبادرة البنك المركزي المصري والذي تم زيادة سعر الفائدة المدبنة عدة مرات بعد قرارات البنك المركزي ليصبح حالياً ١١.٠% وبضمان عوائد الفندق ويبلغ الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ٧٦.٢ مليون جنيهه وتم الانتهاء من فترة السحب والسماح في إبريل ٢٠٢٣ وذلك بعد خصم الأقساط مستحقة السداد خلال السنة التالية والبالغة نحو ١٤.٣ مليون جنيهه والظاهرة ضمن الالتزامات المتداولة.



وبيانها كما يلي :

البيان	سعر الفائدة	الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١	عدد الأقساط حتى نهاية السداد ٢٠٢٨	الأقساط المستحقة السداد خلال السنة التالية	الرصيد الظاهر ضمن الالتزامات الغير متداولة
شريحة الـ ٥٠٠ مليون جنيه	%٢٠.٤٠	٥١٦ ٩٩٥ ٦٩٠	٢٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤١٦ ٩٩٥ ٦٩٠
شريحة الـ ١٨٨ مليون جنيه	%٢٠.٧٥	١٨٤ ٠٩٣ ١٣٠	٢٠	٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤٨ ٠٩٣ ١٣٠
إجمالي قرض الريزكارلتون		٧٠١ ٠٨٨ ٨٢٠		١٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٦٥ ٠٨٨ ٨٢٠
قرض تطوير دهب	%١١.٠٠	٩٠ ٥٠٩ ٢٦٧	٢٦	١٤ ٢٧٠ ٥٩٢	٧٦ ٢٣٨ ٦٧٥
الإجمالي		٧٩١ ٥٩٨ ٠٨٧		١٥٠ ٢٧٠ ٥٩٢	٦٤١ ٣٢٧ ٤٩٥

٢٤- الضريبة المؤجلة:

- تطبق الشركة ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) فقرة (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 والاساس 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 ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ١٣٢ ٦١٠ ٥٦٦ جنيهاً ويمثل قيمة الضريبة المحتسبة من ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠٢٣/٢٠٢٢.

خامساً : قائمة الدخل :

٢٥- المبيعات/ الإيرادات:

بلغت إيرادات النشاط الجارى حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ٥٧٧ ٩٠٧ ٠٢٠ جنيهها وبيانها كما يلي :

القيمة بالجنيه

البيان	قطعي حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	مقارن حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١
فندق النيل ريزكارلتون	٣٤٦ ٢٣٤ ٤٥٥	٢٧٦ ١٣٨ ٧١٠
كازينو الألعاب بفندق النيل	٢١٣ ٥٠٣ ٣٧١	١٢٠ ٣٤١ ٩٠٩
فندق سفير دهب ريزورت	١٨ ١٧١ ١٩٤	٢ ٣٥٠ ٩٦٣
الإجمالي	٥٧٧ ٩٠٧ ٠٢٠	٣٩٨ ٨٣١ ٥٨٢

- بلغت إيرادات النشاط خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ نحو ٥٧٧.٩ مليون جنيه مقابل إيرادات بلغت نحو ٣٩٨.٨ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة قدرها نحو ١٧٩.١ مليون جنيه ونسبة زيادة ٤٥% ، وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس الفترة والبالغ نحو ٥٤٦.٦ مليون جنيه نجد زيادة قدرها نحو ٣١.٣ مليون جنيه ونسبة زيادة ٥.٧% حيث بلغت نسب الاشغال متوسط نحو ٧٥% وتحقق الفندق إيرادات عالية بلغت نحو ٥٨٢.٤ مليون جنيه وبلغت حصة شركة "مصر للفنادق" عن الفترة نحو ٣٤٦.٢ مليون جنيه ، وكذلك تأثير كازينو الألعاب والذي حقق إيرادات للشركة خلال الفترة بلغت نحو ٢١٣.٥ مليون جنيه ، بالإضافة إلى فندق سفير دهب والذي حقق صافي عوائد للمالك بلغت نحو ١٨.٢ مليون جنيه والذي يقل عن المستهدف بمبلغ نحو ٢.٢ مليون جنيه نتيجة الظروف القهرية بمنطقة دهب.



٢٦- تكلفة المبيعات - تكلفة الحصول على الإيراد:

القيمة بالجنيه

تكلفة المبيعات حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ بلغت ٥٥ ٢٦٤ ٠٦٨ جنيهاً وتتمثل فيما يلي :

البيان	فقط حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	مقارن حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١
خدمات مشتركة (أقساط التأمين ورسوم تراخيص)	٦٦٩ ٢٨٦	٤٠٣ ٤٤٦
الإهلاك والاستهلاك	٣٤ ١٧٢ ٦٢٨	٢٢ ١٧٩ ٦٨٥
إيجارات عقارات (حق الانتفاع)	١٩ ٤٧٦ ٥٢٢	١٢ ١٠٦ ١٠٥
ضرائب عقارية	٩٤٥ ٦٣٢	٨٣٧ ١٠٩
الإجمالي	٥٥ ٢٦٤ ٠٦٨	٣٥ ٥٢٦ ٣٤٥

٢٧- الفوائد الدائنة بناءً على العائد الدائن المستحق عن الودائع لأجل لدى البنوك وطبقاً لكشف حساب البنك في نهاية الفترة وتواريخ بداية واستحقاق الودائع. وكذا أدون الخزينة قصيرة الأجل بناءً على تاريخ بداية واستحقاق الشهادة أو الأدون وما يخص الفترة من تلك العوائد وكذلك العائد الدائن المضاف لحساباتنا الجارية بالبنوك.

القيمة بالجنيه

٢٨- المصروفات الإدارية الأخرى بقائمة الدخل حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ بلغت ١٦ ٣٢٢ ٥٣٥ جنيهاً ، وبياناتها كما يلي :

البيان	فقط حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	مقارن حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١
خدمات ومواد وقود وقطع غيار وتكاليف الصيانة	٦٧٤ ٠٣٦	٤٦٢ ٣٨٨
الأجور وما في حكمها	١٠ ٢٩٦ ٣٩٠	٩ ٧٧٧ ٥٤٩
خدمات مشتركة (استشارات - تأمين - متنوعة أخرى)	٣ ٦٥٠ ٦٦٤	٣ ٢٢٦ ٤٨٣
الإهلاك والاستهلاك لمقار الشركة	٢٠٨ ٩٥٠	١٩٥ ٤٢٧
إيجار عقارات لمقار الشركة	٩٥ ١٧٢	١٣٥ ٢٩٦
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٩٩٧ ٣٢٣	٩٨٩ ٤٠٤
الإجمالي	١٦ ٣٢٢ ٥٣٥	١٤ ٧٨٦ ٥٤٧

٢٨- بلغت المصروفات التمويلية حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ ٢٠ ٢٣١ ٨١٣ ٨٢٢ جنيهاً وتتمثل في الفوائد المدينة عن قروض طويلة الأجل من البنك الأهلي المصري والتسهيلات الائتمانية متوسط الأجل.

٢٠- بلغت المكاسب والخسائر الأخرى بالموجب مبلغ ٨٣ ٣٣٩ ٤١٧ جنيهاً

القيمة بالجنيه

البيان	فقط حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١	مقارن حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١
أرباح فروق عملة	٢ ٣٦٣ ٧٥٣	١١٥ ٤٨٧ ٣٠١
خسائر فروق عملة	(٢٧٨ ٠١٨)	
إيرادات سنوات سابقة	٩٩ ١٦٤	٧ ٦٢١ ٥٣٢
مصروفات سنوات سابقة	(٨٥٥ ٢٧٦)	(٢٥٨ ٧١٣)
خسائر رأسمالية		(٢٧ - ٠٠٦)
أرباح رأسمالية	٨١ ٥٦٤ ٠١١	١٧٦ ٤٣٧
إيجارات دائنة	٣٨ ٤٠٠	٣٨ ٤٠٠
إيرادات - تعويضات وغرامات	٤٠٧ ٣٨٣	٦٤٦ ٣٩٣
الإجمالي	٨٣ ٣٣٩ ٤١٧	١٢٣ ٦٤٤ ٣٤٤



- الأرباح الرأسمالية والبالغة ٠١١ ٥٦٤ ٨١ جنيه والمرجسة ضمن المكاسب والخسائر الأخرى تتمثل في مبلغ نحو ٨٠.٣٦٢ مليون جنيه عن إثبات تعويض أرض شيكاغو محافظة الأقصر بعد صدور الحكم لصالح الشركة والتوصل الى اتفاق كتابي مع محافظة الأقصر على سداد التعويض والقوائد القانونية على عام واحد تنتهي في أكتوبر ٢٠٢٤، وباقي المبلغ يمثل أرباح رأسمالية ناتجة عن مزادات بيع أصول ثابتة لفندق سفير دهب والريزكارلتون كارلتون.
- بلغت أرباح فروق العملة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ٢.٣٦٤ مليون جنيه.
- بلغت خسائر فروق العملة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ٢٧٨ ألف جنيه.
- بلغت إيرادات سنوات سابقة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ٩٩ ألف جنيه.
- بلغت مصروفات سنوات سابقة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ٨٥٥ ألف جنيه نتيجة تسوية رسوم إشغالات الشاطئ لفندق سفير دهب من بداية عام ٢٠٢٣ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ بالإضافة الى مصروفا الاهلاك للأصول المرسله لفندق سفير دهب من بداية افتتاح الفندق في ٢٠٢٢/٩/١.
- بلغت إيرادات التعويضات والغرامات خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ٤٠٧ ألف جنيه وتتمثل في نحو مبلغ ٦٠ ألف جنيه تسوية ائفال المبلغ الذي تم مصادرته عن مزاد بيع بفندق الريزكارلتون ، ومبلغ نحو ١٢٥ ألف جنيه عن تسوية غرامات تأخير على الموردين لتطوير فندق سفير دهب ، ومبلغ نحو ١٣٣ ألف جنيه عن المحصل عن تنفيذ حكم قضائي يخص شقق ملوى ، بالإضافة الى نحو مبلغ ٨٩ ألف جنيه عن ما يخص الفترة من تغطية فواتر جدولة القيمة المضافة لكازينو الألعاب
- ٣١-بلغت إيرادات أخرى خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ١٠٠٠ جنيه وتتمثل في بيع كراسات الشروط للمزادات.
- ٣٢- تم مراعاة احتساب مصروف ضريبة الدخل في القوائم المالية عن ما يخص العام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ طبقاً وذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم الدورية (فقرة ٣٠ ج) .

القيمة بالجنيه

بيان	قسطي ٢٠٢٣/١٢/٣١
صافي الربح المحاسبي قبل الضرائب	٥٤٠ ١٢٣ ٨٧٨
يضاف (يخصم) من صافي الربح المحاسبي	(٥١ ٦٤٤ ٥٨٩)
صافي الوعاء الخاضع للضريبة	٤٨٨ ٤٧٩ ٢٨٩
قيمة ضريبة الدخل المحسوبة تقديري عن الفترة	١٠٩ ٩٠٧ ٨٤٠

٣٣-نصيب السهم في صافي أرباح الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ :

القيمة بالجنيه

بيان	قسطي ٢٠٢٣/١٢/٣١	مقارن ٢٠٢٢/١٢/٣١
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب	٥٤٠ ١٢٣ ٨٧٨	٤٠٤ ٣٠٨ ٠٣٤
مقسوماً على :		
عدد الأسهم (بعد تجزئة السهم)	٧٩ ٢٠٠ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠
نصيب السهم في صافي أرباح الفترة قبل الضرائب (جنيه/سهم)	٦.٨٢	١٠.٣٠
القيمة السوقية للسهم المتداولة في تاريخ اعداد المركز المالي (جنيه/سهم)	١٢٢.٣١	٢٨١.٦١
قيمة ضريبة الدخل المحسوبة تقديري عن الفترة	١٠٩ ٩٠٧ ٨٤٠	٥٧ ١١٤ ٦١٢
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب	٤٣٠ ٢١٦ ٠٣٧	٣٤٧ ١٩٣ ٤٢٢
نصيب السهم في صافي أرباح الفترة بعد الضرائب المحسوبة (جنيه/سهم)	٥.٤٣	٨.٧٧



التدفقات النقدية :

- ٣٤- المتحصلات الأخرى : تتضمن ما تم تحصيله من شركة جينتيج كازينو عن سداد القسط الربع سنوي عن جدولة القيمة المضافة طبقاً لعقد التسوية والبالغ نحو ١٠.٢٤٦ مليون جنيه ، بالإضافة الى تحصيل مبلغ نحو ١١٧.٠ مليون جنيه من الشركة القابضة ، ومبلغ نحو ٩٨ مليون جنيه من فندق النيل ريتز كارتون.
- ٣٥- المدفوعات الأخرى : تتضمن سداد مكافأة نهاية الخدمة للمحاليين للمعاش بفندق النيل ريتز كارتون ، بالإضافة الى سداد مدفوعات للشركة القابضة بمبلغ نحو ١٣٩.٠٠ مليون جنيه ، ومبلغ نحو ٩٨ مليون جنيه لفندق النيل ريتز كارتون - سداد جزء من مصروفات ما قبل الافتتاح والحساب الجاري لفندق سفير دهب .

٣٦- بيانات أخرى :

- يتم إجراء أي توزيع للأرباح إلا في نهاية السنة المالية في ٦/٣٠ من كل عام وبعد موافقة الجمعية العامة للشركة على هذا التوزيع.
- يوجد عدد (٦) شقق بالإسكندرية مخصصة لمصيف العاملين وهي مملوكة 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 ٢٠١٠ في الخاص بالتعويض عن نزع ملكية الأرض المملوكة للشركة بمحافظة الأقصر للمنفعة العامة ، وقد قضى الحكم بتعديل مبلغ التعويض ليصبح ٨٠٠٠ جنيه (فقط ثمانية آلاف جنيه) عن المتر الواحد كتعويض نهائي جابر للضرر عن كامل مساحة الأرض البالغة ٢٤ ، ١٥٠٠٠ متر مربع على أن يخصم منه مقدار المبلغ الذي تم صرفه وهو ٢٨٠٠ جنيه (فقط ألفان وثمانمائة جنيه) بالإضافة الى الفوائد القانونية بواقع ٤% من تاريخ صدور الحكم نهائياً من تاريخ صدوره في ٢٣/٣/٨ وحتى تمام السداد. كما قضى الحكم بتعويض عن عدم الانتفاع بالأرض من وقت الاستيلاء الفعلي في ١/١/٢٠١٠ بواقع ٥٠٠٠ جنيه (فقط خمسة آلاف جنيه) شهرياً حتى تمام التنفيذ ، كما قضى الحكم بتعويض عن عدم الانتفاع بالأرض من وقت الاستيلاء الفعلي في ١/١/٢٠١٠ بواقع ٣٠٠٠ جنيه (فقط ثلاثة آلاف جنيه) عن ٦٠% و ٢٠٠٠ جنيه (فقط ألفان جنيه) عن ٤٠% وذلك شهرياً حتى تمام التنفيذ ، وتم التوصل الى اتفاق كتابي مع محافظة الأقصر على جدولة السداد على أربعة أقساط تنتهي في ٣٠/١٠/٢٠٢٤ وموافقة مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠/١٠/٢٠٢٣
- 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 تطلع على السجل التجاري المرفق بالقضية والذي يخص الشركة المالكة للفندق - شركة مصر للفنادق وتم تقديم مستندات السجل مرة أخرى والدفع بما يفيد ملكية شركة مصر للفنادق للفندق ، وأنها بالفعل ذات صفة في رفع الدعوى وتم عمل نقض للحكم الصادر من محكمة أول درجة وهي الآن منظورة أمام النقض لليت 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.

٣٧- الموقف الضريبي للشركة :

- الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته والموقف الضريبي للشركة كما يلي:
- ١- الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية وتم تقديم الإقرارات لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ وإرساله للمأمورية كإقرار نهائي بعد مراجعته من المستشار الضريبي للشركة ومراقب الحسابات وإرساله للمأمورية ، وبالنسبة للإقرار الضريبي للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/٦/٣٠ فإنه جاري الانتهاء منه بمعرفة المستشار الضريبي واعتماده من مراقب الحسابات تمهيداً لإرساله للمأمورية إلكترونياً.
- 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 الانتهاء 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- جاري التنسيق مع المستشار الضريبي وتم تجهيز المستندات اللازمة للبدء في الفحص الضريبي للسنوات من ٢٠٢٢/٢٠١٧.
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 الاستئناف الصادر لصالح الشركة ولكن قامت وزارة المالية بالطعن على الحكم الصادر في الاستئناف رقم (١٧٠٤) ، (١٧٥٨) سنة ١٢٠٠ قى القاضي بتعديل وتخفيض صافي أرباح الشركة عن سنوات النزاع وقيد الطعن برقم (٤٣٤) لسنة ٧٤ ق بتاريخ ٢٠٠٤ وتم نقض الحكم وأحيل لدائرة تجارية ولم يحدد 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 دعويين قضائيتين أمام مجلس الدولة برقمى (٨٠٦٤٥) لسنة ٦٤ ق ورقم (٨١١٦٦) لسنة ٦٤ ق وموجلة لجلسة ٢٠٢٤/٢/٢٥ للتصالح.

➤ ضريبة كسب العمل :

■ تم إخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠١٢-٢٠٠٩ بضرريبة قدرها ٨١٢٢ ٨٦٥ ٨٠٢ جنيتها وتم الطعن عليه في ٢٠١٥/٢/٢٢ وتمت إحالة الملف إلى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن بمبلغ ٨٠٢ ٤٣٠ ٤٠٤ جننيه واعتضت الشركة بموجب دعوى أمام المحكمة برقم (٢٧٨٧٤) لسنة ٧٤ ق وتم رفض الدعوى والطعن عليه في المواعيد القانونية بعد الرجوع إلى المستشار الضريبي للشركة. وقد تم تقديم طلب للمأمورية بشأن رغبة الشركة في إنهاء النزاع مع المأمورية أمام لجنة فض المنازعات .

■ تم الانتهاء من ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠١٣-٢٠١٦ بعد سداد فروق الفحص والبالغة نحو ٥٣٣ ألف جنيه بالإضافة إلى نسبة ٣٥% من مقابل التأخير وبمبلغ حوالى نحو ٢٣٠ ألف جنيه ليصبح الإجمالي المستحق للمأمورية نحو ٧٦٣ ألف جنيه فقط وتم السداد للمأمورية عن فروق الفحص في أغسطس ٢٠٢٢ للاستفادة من القانون الصادر رقم (١٥٣) لسنة ٢٠٢٢ بشأن الإعفاء من ٦٥% من مقابل التأخير حال سداد كامل الضريبة الأصلية ، بالإضافة إلى سداد مقابل التأخير ومع الغاء المطالبة التقديرية بالكامل والبالغة نحو ١٣.٩ مليون جنيه .

■ كما تم الانتهاء من ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠١٠-٢٠١٤ لفندق النيل أثناء غلق الفندق للتطوير و سداد فروق الفحص والبالغة نحو ٣٢٢ ألف جنيه بالإضافة إلى نسبة ٣٥% من مقابل التأخير وبمبلغ حوالى نحو ١٣٢ ألف جنيه ليصبح الإجمالي المستحق للمأمورية نحو ٤٥٤ ألف جنيه فقط وتم السداد للمأمورية عن فروق الفحص في أغسطس ٢٠٢٢ للاستفادة من القانون الصادر رقم (١٥٣) لسنة ٢٠٢٢ بشأن الإعفاء من ٦٥% من مقابل التأخير حال سداد كامل الضريبة الأصلية ، بالإضافة إلى سداد مقابل التأخير .

■ تم الانتهاء من الفحص للسنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٠ بمعرفة المستشار الضريبي للشركة وتم سداد الفروق الضريبية.

■ 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 يونيه ٢٠٢٢ والبالغة حوالى نحو ٢٢ ألف جنيه فقط للمأمورية.

➤ ضريبة الدمغة :

■ تم الانتهاء من فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتم إصدار الربط الضريبي بموجب نموذج (١٩/ض/دمغة) ونموذج رقم (٣٧) وتم السداد للمأمورية.



- تم الإنتهاء من فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتم إصدار الربط الضريبي بموجب نموذج (١٩/ض/دمغة) ونموذج رقم (٣٧) وتم السداد للمأمورية.

➤ القيمة المضافة :

- قامت الشركة بسداد فروق الفحص والضريبة الإضافية بنسبة ١٠% المستحقة عن ضريبة المبيعات عن السنوات حتى ٢٠١٦/٦ وذلك للإستفادة 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 للفندق النيل ريتزكارتون كارلتون عن فترة للتطوير فقد تم تقديم مذكرة من المستشار الضريبي للشركة بلجنة الطعن عن ضريبة المبيعات لإثبات أحقية الشركة عنها ورفضت اللجنة الطعن وتم اتخاذ إجراءات رفع دعوى قضائية رقم ٤٦٤٥٦ / ٧٦ لحفظ حقوق الشركة بذلك وجارى المتابعة مع القضاء ، وقد تم تقديم طلب للمأمورية بشأن رغبة الشركة فى إنهاء النزاع مع المأمورية أمام لجنة فض المنازعات .
- جارى الانتهاء من فحص ضريبة القيمة المضافة للشركة عن السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ مع المأمورية وتم تقديم كافة المستندات والتحليلات اللازمة للفحص بمعرفة المستشار الضريبي للشركة وتمت المناقشة مع المأمورية على مدار الفترة السابقة.

➤ الضريبة العقارية :

- تم صدور تقرير خبراء وزارة العدل بشأن الدعوى القضائية ضد مأمورية الضرائب العقارية والمداولة أمام مجلس الدولة للاعتراض على قرارات لجنة الطعن عن القيم التقديرية للمحلات يفندق النيل ريتزكارتون كارلتون والذي انتهى إلى أحقية الشركة فى طعنها على بعض التقديرات المحسوبة من المأمورية وفى انتظار صدور الحكم القضائي لانتهاء الخلاف الضريبي مع المأمورية.
- صدر حكم بجلسة ٢٠٢٢/٦/٢٣ لصالح الشركة يقضي بتخفيض تقديرات لجنة الحصر فى الطعن ٦٧٢٣ لسنة ٢٠١٧ اعتباراً من ٢٠١٧/٧/١ وحتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ بتعديل القيمة الإيجارية للمحل المقام بشأنه الطعن بجعل القيمة الإيجارية فقط ١٠٨٠٠٠٠ جنيهاً (مليون وثمانون ألف جنيهاً فقط لا غير) بدلاً من ٣٢٦٢٤٦٤ جنيهاً (ثلاثة مليون ومائتان أثنان وستون ألف وأربعمائة وأربعة وستون جنيهاً فقط لا غير) والضريبة السنوية ٧٣٤٤٠ جنيهاً (ثلاثة وسبعون ألف وأربعمائة وأربعون جنيهاً فقط لا غير) بدلاً من ٨٤٧.٥٥ جنيهاً (مائتان واحد وعشرون ألف وثمانمائة وسبعة وأربعون جنيهاً وخمسة وخمسون قرشاً فقط لا غير) ويفارق ضريبي مستحق للشركة عن الربط قدره ١٤٨٠٧ جنيهاً سنوياً ، وتم الطعن من مأمورية الضرائب على ذلك الحكم بالطعن رقم ٨٠٣٩٨ لسنة ٦٨ ق ويجلسه ٢٠٢٢/١٠/١٦ صدر حكم برفض الطعن.

➤ ضريبة الخصم والاضافة :

- تم الإنتهاء من النزاع عن الفترة من ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ والسداد 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 للإنتهاء من فحص السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢١ مع المأمورية

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق



السيد الأستاذ المحاسب / العضو المنتدب التنفيذي
لشركة مصر للفنادق

تحية طيبة وبعد ،،،

أتشرف أن أرسل لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم
المالية الدورية لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢٣/١٢/٣١ .

ارجو التكرم بالإحاطة وإتخاذ اللازم ،،،
وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريراً في : ٢٠٢٤/٢/١٣
مي

وكيل الوزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة
ع/ هبة إدريس
محاسبة / يسرية عبدالرحيم أحمد



تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢٣/١٢/٣١

قمنا بإجراء الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق (ش . م . م) المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وقائمة الدخل عن الستة أشهر المنتهية في ذات التاريخ بصافي ربح بعد الضرائب نحو ٣٠,٢١٦ مليون جنيه، وكذا قوائم التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية والدخل الشامل في ذات التاريخ و ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج عن تلك القوائم المالية الدورية وفي ضوء فحصنا المحدود .

نطاق الفحص المحدود

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

وردت القوائم المالية الدورية محل المراجعة لإدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق بتاريخ ٢٠٢٤/١/٣١ وذلك بعد اعتمادها من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٥) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/١/٢٩ .

وفي هذا الشأن تبين ما يلي:

- عدم التزام الشركة بتطبيق قرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٨٠٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن تعديل الدليل المحاسبي و شرحه و القوائم المالية بالنظام المحاسبي الموحد عند إعداد القوائم المالية الدورية للشركة عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/١٢/٣١ .

يتعين الالتزام بتطبيق قرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات المشار اليه



• ظهر رصيد ح/ الأصول الثابتة بالصافي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بنحو ١٣٧١ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإهلاك بنحو ٣٨٩ مليون جنيه وقد تبين بشأنه ما يلي:-

• مازالت الشركة لم تنته من إجراءات نقل التبعية للعمل تحت مظلة قانون شركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٢٠٢١/٦/٣٠ بالموافقة علي تحويل الشركة من العمل تحت مظلة القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المعدل بالقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ للعمل تحت مظلة القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته إعمالاً لأحكام المادة (٣٩) مكرر من القانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ وإستكمالاً للإجراءات قامت الشركة بعقد جمعية عامة غير عادية بتاريخ ٢٠٢٣/٨/٢٧ للتنازل عن عدد ٨ شقق المملوكة لها بمدينة نويبع - محافظة جنوب سيناء للشركة القابضة للسياحة والفنادق لوجود أسهم مملوكة لأجانب والأسهم محملة بحصة عقارية من خلال تقييم الوحدات وفقاً للقرار ٦٣٣ لسنة ٢٠٢٠ الصادر من رئيس مجلس الوزراء وحتى تاريخ الفحص فبرابر ٢٠٢٤ لم يتم الانتهاء من الإجراءات اللازمة لنقل ملكية الوحدات المشار إليها للشركة القابضة .

نوصي بإستكمال الإجراءات اللازمة 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 موافاتنا بما تم في هذا الشأن .

• نحو ١٥١ ألف جنيه قيمة ما امكن حصره من ضريبة القيمة المضافة على فواتير تطوير فندق دهب الخاصة بمعدات المطابخ و الحلواني والتي تم اضافتها بالكامل على حسابات الاصول دون مراعاة خصم تلك الضرائب كضرائب على المدخلات و الاستفادة منه وفقاً لما تقتضيه المواد (٣٠، ٢٢) من قانون ضريبة القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ، وقد ورد برد الشركة انه جارى حصر فواتير فندق سفير دهب خلال الربع الاول وعرضها على المستشار الضريبي لمعرفة احقية الشركة في الاستفادة من تلك الضرائب .

يتعين حصر الحالات المماثلة حتى الربع الثاني المنتهى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وبحث كيفية الاستفادة من تلك الضرائب المخصومة كضريبة على المدخلات وفقاً لأحكام



المواد المشار إليها و اجراء التسويات اللازمة فى ضوء الدراسة لماله من اثر
على ارصدة الاصول و اهلاكتاتها .

• ظهر رصيد الاستثمارات فى شركات شقة في
٢٠٢٣/١٢/٣١ بنحو ٨,٧٩٨ مليون جنيه بعد خصم مخصص هبوط أسعار
اوراق مالية و البالغ نحو ٢,٧٤٠ مليون جنيه وقد تبين بشأنه:-

- استمرار الشركة باستبعاد رصيد الإستثمارات فى قيمة الأسهم الخاصة بشركة
الإسماعيلية الجديدة للإستثمار السياحى و البالغ نحو ٨٤٦.٢ مليون
جنيه بعد بيعها فى مايو ٢٠١٩ دون ما يفيد نقل ملكية الأسهم للشركة المشترية
لها رغم تكرار الإشارة لذلك حيث ورد برد الشركة على تقاريرنا السابقة قيامها
بالباع و حصولها على القيمة البيعية و جارى متابعه الإجراءات التى تتم بمعرفة
المشتري لنقل ملكية الأسهم الأمر الذى لم يتم حتى تاريخه.

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

يتعين إتخاذ اللازم فى هذا الشأن مع ضرورة الإلتزام بأحكام القانون المشار إليه
وموافاتنا بما تم بشأن نقل ملكية اسهم شركة الاسماعيلية.

• ظهر رصيد حساب المخزون ضمن قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ بنحو
٣٩٣ ألف جنيه (بالصافى) بعد خصم مخصص المخزون البالغ نحو
١٣٩ ألف جنيه وقد تضمن المخزون رواكد بنحو ١٣١ ألف جنيه بمخزن الهندسى
و نحو ٨ الاف جنيه بمخزن السيراميك بفندق سفير دهب (مكون بهما مخصص
بالكامل) .

يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة نحو التصرف الاقتصادى بتلك الرواكد بما يعود بالنفع
على الشركة .

• ظهر رصيد حسابات مدينة لدى المصالح و الهيئات فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ بنحو
٦٧,٩٩٥ مليون جنيه وقد تضمن الرصيد مايلي:-

١- نحو ٦٥,٣٦٣ مليون جنيه قيمة المتبقى من مديونية محافظة الأقصر البالغ
اجماليها نحو ٨٠,٣٦٣ مليون جنيه تنفيذا للحكم الصادر لصالح الشركة فى
الاستئناف رقمى ١١٨ ، ١٣١ لسنة ٤٠ ق بالتعويض عن الارض المملوكة
للشركة بمحافظة الأقصر والمنزوع ملكيتها للمنفعة العامة ، حيث قضى الحكم



بتعديل مبلغ التعويض ليصبح ٨٠٠٠ جنيه عن المتر لمساحة ٢٤,١٠٥٦٠ م^٢ (على أن يخصم المبلغ السابق صرفه وهو ٢٨٠٠ جنيه عن المتر) ، بالإضافة إلى ٥٠٠٠ جنيه عن كل شهر تعويض عن عدم إستغلال الأرض منذ ٢٠١٠/١/١ ، بالإضافة إلى الفوائد القانونية بواقع ٤% من تاريخ صدور الحكم نهائياً في ٢٠٢٣/٣/٨ حتى تمام السداد علماً بقيام محافظة الأقصر بتقديم طعن بالنقض برقم ١٣٩٩٥ لسنة ٩٣ق، وقد تم الاتفاق مع محافظة الأقصر بموجب محضر اتفاق مؤرخ في ٢٠٢٣/١٠/٢٤ على جدول مبلغ التعويض المحكوم به لصالح الشركة على أربع أقساط تبدأ من ٢٠٢٤/١/٣٠ وتنتهي في ٢٠٢٤/١٠/٣٠ متضمنه نحو ١,٨٢٧ مليون جنيه فوائد قانونية بواقع ٤% سنوياً من تاريخ الحكم وحتى تاريخ الاتفاق وليس بتمام السداد كما ورد بالحكم ، ونرى ان الشركة قد جانبها الصواب في عدم تضمين الاتفاق كامل قيمة الفوائد القانونية المستحقة للشركة حتى تمام السداد وفقاً للحكم القضائي المشار اليه .

ويستلزم الامر ضرورة الالتزام بتنفيذ الحكم القضائي الصادر لصالح الشركة والعمل على تحصيل كامل قيمة الفوائد القانونية المستحقة للشركة و متابعة تحصيل باقى قيمة الاقساط مع موافاتنا بما تم بشأن دعوى النقض المقامة من محافظة الأقصر .

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

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

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

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



٤- نحو ٩٠ ألف جنيه مستحقة علي مصلحة الضرائب العقارية-مأمورية غرب القاهرة-قيمة فوائد قانونية مستحقة للشركة تنفيذاً للأحكام القضائية الصادرة لصالحها ، وقد أفادت الشركة بردها علي تقرير مراقب الحسابات عن فحص القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/٩/٣٠ بأنه جاري التنسيق مع مصلحة الضرائب العقارية علي تسوية الفوائد القانونية خصماً من مستحقات المصلحة طرف الشركة.

يتعين موافاتنا بما تم بشأن الإستفادة من تلك الفوائد القانونية في سداد مستحقات مصلحة الضرائب طرف الشركة.

• ظهر رصيد حسابات مدينة أخرى ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بنحو ١٨٠,٤١٣ مليون جنيه (بالصافي) بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ نحو ١٣٣,٠٦٢ ألف جنيه وقد تضمن الرصيد ما يلي:-

١- نحو ٧٨,٥٤٢ ألف جنيه تمثل باقي حصة الشركة في 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 بالمديونية.

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

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

• ظهر رصيد حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مديناً علي غير طبيعته (شاذاً) بنحو ٨١,١٠٤ مليون جنيه وقد تضمن الرصيد ما يلي :

• نحو ١٩,٤٦٤ مليون جنيه تمثل المتبقى من قيمة المديونية المستحقة علي الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركاتها التابعة والبالغة نحو ١١٥,٢٦٧ مليون جنيه تنفيذاً للحكم الصادر لصالح الشركة في الإستئناف رقمي ١٧٤٥٦ ، ١٧٣٠٣



لسنة ١٢٤ ق وموافقة السيد / وزير المالية بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٠ علي أن تتم التسوية من مستحقات وزارة المالية طرف الشركة القابضة وشركاتها التابعة والرصيد المتبقى من تلك المديونية يخص شركة مصر للسياحة وقد افادت الشركة القابضة ضمن كتابها للشركة المؤرخ في ٢٠٢٢/٧/١٧ بأنه محل نزاع قضائي بين شركة مصر للسياحة ووزارة المالية وسيتم تأجيل اى سداد بشأنه لحين الحكم فى هذا النزاع .

يتعين العمل علي تحصيل تلك المديونية حتي لاتمثل أموال عاطلة وضياع فرص استثمارها بما يعود بالنفع ويحقق صالح الشركة.

• نحو ٦١,٦٥٧ مليون جنيه (المعادل لمبلغ ٢ مليون دولار) قيمة ما تم تحويله للشركة القابضة للسياحة والفنادق بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٣١ من حسابات الشركة بكل من بنك سايبب، بنك قناة السويس بنحو مليون دولار من كل منهما دون وجود أية مطالبات مؤيدة لتلك المبالغ ، وقد وردت مطابقة من الشركة القابضة بتاريخ ٢٠٢٤/١/٢٢ تفيد بأن المبلغ مقيد بدفاترها كرصيد دائن لشركة مصر للفنادق فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ .

يتعين موافاتنا بمبررات تحويل تلك المبالغ و العمل على سرعة تحصيلها بنفس عملة التحويل فى ظل ازمة عدم توافر الدولار بالبنوك وحتى لا تمثل اموال عاطلة وضياع فرص استثمارها بما يعود بالنفع على الشركة .

• ظهر رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات ضمن قائمة المركز المالي فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ مديناً على غير طبيعته (شاذاً) بنحو ٤,٢٩٧ مليون جنيه يمثل قيمة ضريبة الخصم والاضافة المستقطعة من عملاء فندق النيل ريتز كارلتون منذ عام ٢٠١٤ و حتي ٢٠١٦/١٢/٣١ ولم تقم الشركة بموافاتنا بما انتهت إليه مع مصلحة الضرائب بشأن إثبات تلك القيمة بالملف الضريبي كأرصدة دائنة للشركة حتي يمكن الاستفادة منها وخصمها من أي مستحقات ضريبية.

يتعين موافاتنا بما انتهت إليه الشركة مع مصلحة الضرائب فى هذا الشأن لما لذلك من أثر على أرصدة الحسابات الظاهرة ضمن القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٣/١٢/٣١ .



• بلغ رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ نحو ٤,٠٢٥ مليون جنيه وقد تضمن الرصيد مبلغ ١٧٥٠٦ جنيه قيمة الضرائب العقارية لفندق سفير دهب عن شهر يوليو ٢٠٢٣ بالخطأ وصحته تخفيض حساب ضرائب و رسوم اخرى .
يتعين اجراء التصويب اللازم .

• بلغ رصيد حسابات دائنة أخرى في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ نحو ٥٨,٣٥١ مليون جنيه وقد تضمن الرصيد نحو ١٦,٩٢١ مليون جنيه قيمة ما امكن حصره من ارصدة متوقفة منذ عدة سنوات بيانها كما يلي :-

١- نحو ٥٧ ألف جنيه قيمة كوبونات موردة من شركة مصر المقاصة لتوزيع ارباح 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 بردها 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 تنفيذاً للقانون ، مع الاستفادة من الرصيد المستحق للشركة طرف مصلحة الضرائب .



٤- نحو ١٢٢ ألف جنيه تمثل غرامات و تأمين ابتدائي من شركة العروبة عن عملية عزل حمام السباحة لفندق النيل ريتز منذ عام ٢٠١٥ المقام بشأنها دعوي قضائية صدر بشأنها حكم استئناف لصالح الشركة في ٢٥/٦/٢٠١٩، ولا زالت متداولة بالمحاكم.

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

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

يتعين إتخاذ اللازم للإسراع في أعمال التصفية والحصول علي باقي مستحقات الشركة .

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

يتعين بحث ودراسة تلك الارصدة و موافاتنا باسباب توقفها .

• تضمنت قائمة الدخل في ٢٠٢٣/١٢/٣١ - حساب صيانة داخلية - مبلغ ٦٠,٤٢٠ جنيه بالخطأ قيمة اجار مقر الجهاز المركزي للمحاسبات بالفواله لمدة ٣ شهور بواقع ٢٠,١٤٠ جنيه شهريا وصحته حساب مصاريف الايجارات .

يتعين اجراء التصويب اللازم .

• لم تتضمن قائمة الدخل في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بعض الايرادات بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٣٠ الف جنيه بيانها كالتالى :

- نحو ٦٧ الف جنيه قيمة المتبقى من التعويض المستحق للشركة البالغ نحو ٢٠٠ الف جنيه تنفيذا للحكم القضائي رقم ٢ لسنة ٢٠١٩ - مساكن موضوعي ملوى الصادر لصالح الشركة بالتعويض عن هلاك الشقتين المؤجرتين من الشركة بمدينة ملوى نتيجة هدم العقار واعادة بناءه من جديد حيث قامت الشركة بتحصيل نحو ١٣٣ الف جنيه في ٢٩/١١/٢٠٢٣ من قيمة التعويض المشار اليه .



- نحو ٦٣ ألف جنيه قيمة المتبقى من التعويض المستحق للشركة والبالغ نحو ١٣٣ ألف جنيه تنفيذا للحكم القضائي الصادر لصالح الشركة في الدعوى رقم ٧٩٤ لسنة ٢٠٢٠ عمال كلى شمال الجيزة بعد تأييد الحكم بالاستئناف رقم ٣٠١٦ لسنة ١٣٩ ق الصادر بتاريخ ٢٠٢٣/٣/١٥ ، وقيام الشركة بتحصيل نحو ٧٠ ألف جنيه من قيمة التعويض المشار اليه .

يتعين حصر الحالات المماثلة واجراء التسويات المحاسبية الواجبة لاطهار نتائج اعمال الشركة على حقيقتها في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مع متابعة تنفيذ الاحكام القضائية الصادرة لصالح الشركة حفاظا على حقوقها طرف الغير .

الإستنتاج المتحفظ:-

- وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما جاء في التقرير لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة وتدفعاتها النقدية عن الأشهر الستة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريرا في: ٢٠٢٤ / ٢ / ١٣

مراقب الحسابات

(محاسبة/ دعاء سيد عبد الباقي)

مدير عام

نائب مدير الإدارة

الإدارة العامة

(محاسب/ احمد محمد حمدي عبد الرحمن)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

ع/ يسرية عبد الرحيم احمد

(محاسبة / يسرية عبد الرحيم احمد)

