

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

تحية طيبة وبعد ::

إلهاقاً لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٣/١٠/٣٠ مرفق به ملخص نتائج الاعمال في ٢٠٢٣/٩/٣٠ التي لم
 يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٩/٣٠ والمعتمدة بجلسة
 مجلس الادارة رقم (٤) بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٣٠ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في
 ٢٠٢٣/٩/٣٠ .

ويبيانها كما يلى :-

- ١ - قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٩/٣٠ .
- ٢ - قائمة الدخل (أرباح و خسائر) المنفرد طبقاً لوظيفتها عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٣ حتى ٣٠/٩/٢٠٢٣ .
- ٣ - قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٣ حتى ٣٠/٩/٢٠٢٣ .
- ٤ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٣ حتى ٣٠/٩/٢٠٢٣ .
- ٥ - قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٣ حتى ٣٠/٩/٢٠٢٣ .
- ٦ - الإيضاحات المتنمية للمركز المالي في ٣٠/٩/٢٠٢٣ .
- ٧ - صورة من تقرير المسادة مراقبين الجهاز المركزي للحسابات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية في ٣٠/٩/٢٠٢٢ و الوارد للشركة برقم (٩٠٢) بتاريخ ١١/١٢/٢٠٢٣ .

ونفضلوا بقبول فائق الاحترام ، ، ،

العضو المنتدب التنفيذي

(عمرو خطبة احمد)



عمرو خطبة احمد

الجهاز المركزي للمحاسبات
الإمارة الإدارية لحسابات المحاسبة والادار

الم السيد الأستاذ المحاسب : العضو المنتدب التنفيذي
لشركة مصر للفنادق

تحية طيبة وبعد

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم طلب تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود
للقوانين المالية الدورية لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢٢/٩/٣٠

برهاء المفضل بالإهاطة والتنبيه بإتخاذ الملازم ...
وتفضلاً سعادتكم بقبول فائق الاحترام ...

تقريراً في ٢٠٢٢ / ١١ / ٨

نهى

وكيل أول وزارة
مدير الادارة

(محاسب / خالد سيد مصطفى)



* عنوان الادارة : اش الشركات (ارض الفوالة) — عابدين
* تليفون : ٠٢ / ٢٣٩٠١٧٩٧

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢٣/٩/٣٠

فمنا باجراء الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق (ش.ت.م.م) المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٩/٣٠ وقائمة الدخل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ بصفتي رئيس بعد الضرائب نحو ١٨٩,٩٨٨ مليون جنيه ، وكذا قوائم التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية والدخل الشامل في ذات التاريخ وملخصاً للمسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج عن تلك القوائم المالية الدورية وفي ضوء فحصنا المحدود .

نطاق الفحص المحدود

تم الفحص وفقاً لمعايير المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين 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 ، وباتساع لا يمكننا الحصول على تأكيد باتساع ستصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

وردت القوائم المالية الدورية محل المراجعة لإدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق بتاريخ ٢٠٢٣/١١/١ وذلك بعد اعتمادها من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٤) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٣٠.

وفي هذا الشأن تبين ما يلي:

- تبين عدم تأثير أرصدة أول المدة لبعض الحسابات الظاهرة ضمن القوائم المالية الدورية للشركة في ٢٠٢٣/٩/٣٠ والواردة لإدارة مراقبة الحسابات بتاريخ ٢٠٢٣/١١/١ بحسب توزيع الأرباح المعتمد من الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٢ مما له من أثر على أرصدة القوائم المالية الدورية في ٢٠٢٣/٩/٣٠ .

يتعين إجراء التسويات المحاسبية الواجبة حتى تظهر أرصدة الحسابات على حقيقتها في تاريخ القوائم المالية .



* ظهر رصيد حساب الأصول الثابتة بالصافي في ٢٠٢٣/٩/٣٠ بنحو ١٣٦٩ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإهلاك بنحو ٣٧٣ مليون جنيه وقد تبين بشأنه ما يلي:-

- مازالت الشركة لم تنته من إجراءات نقل التبعية للعمل تحت مظلة قانون شركات المساعدة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٢٠٢١/٦/٣٠ بالموافقة على تحويل

الشركة من العمل تحت مظلة القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المعدل بالقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ للعمل تحت مظلة القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته اعمالاً 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 نويع - محافظة جنوب سيناء للشركة القابضة للسياحة والفنادق لوجود أسهم مملوكة لأجانب وأسهم محمولة بحصة عقارية من خلال تقييم الوحدات وفقاً لقرار ٦٣٣ لسنة ٢٠٢٠ الصادر من رئيس مجلس الوزراء.

وعلى الرغم من قرار الجمعية بالتنازل إلا أنه مازالت قيمة الشقق المشار إليها وبالبالغة نحو ٢٧٩ ألف جنيه ضمن رصيد الأصول الثابتة بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية و (٢) المخزون فقرات (٦٦) و (٨) على التوالي .

نوصي بإستكمال الإجراءات اللاحقة لسرعة نقل تبعية الشركة تنفيذاً لأحكام قانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ المشار إليها ، مع مراعاة كافة القوانين والقرارات ذات الصلة واجراء التسويات اللاحقة وفقاً لمتطلبات المعايير المشار إليها .

- صدر حكم الاستئناف في الدعوتين القضائيتين رقمي ١١٨ ، ١٣١ لسنة ٤٠ ق بتعويض الشركة بنحو ٨٠ مليون جنيه عن الأرض المملوكة لها بمحافظة الأقصر والمنزوع ملكيتها للمنفعة العامة ، حيث قضى الحكم بتعديل مبلغ التعويض ليصبح ٨٠٠ جنيه عن المتر لمساحة ١٠٥٦٠,٢٤ م٢ (على أن يخصم المبلغ السابق صرفه وهو ٢٨٠٠ جنيه عن المتر) ، بالإضافة إلى ٥٠٠ جنيه عن كل شهر تعويض عن عدم استغلال الأرض منذ ٢٠١٠/١١ ، بالإضافة إلى الفواتن 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 ١٩٩٣، وقد تم الاتفاق مع محافظة الأقصر بموجب محضر اتفاق مورخ في ٢٠٢٣/١٠/٢٤ على



جدولة مبلغ التعويض المحكوم به لصالح الشركة على اربع اقساط تبداء من ٢٠٢٤/١٣٠ وتنتهي في ٢٠٢٤/١٣٠.

يتبعن متابعة تحصيل المديونية طبقا لما ورد بمحضر الاتفاق المشار اليه مع موافقتنا بما يتم بشأن دعوى النقض المقامة من محافظة الاقصر .

- نحو ١٥١ الف جنيه قيمة ما امكن حصره من ضريبة القيمة المضافة على فواتير تطوير فندق ذهب الخاصة بمعدات المطبخ و الحلواني والتى تم اضافتها بالكامل على حسابات الاصول دون مراعاة خصم تلك الضرائب كضرائب على المدخلات و الاستفادة منه وفقا لما تقتضيه المواد (٣٠،٢٢) من قانون ضريبة القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ .

يتبعن حصر الحالات المعاثلة وبحث مدى كافية الاستفادة من تلك الضرائب المخصوصة كضريبة على المدخلات وفقا لاحكام المواد المشار اليها و اجراء التسويفات اللازمة فى ضوء الدراسة لماله من اثر على ارصدة الاصول و اهلاكاتها .

* ظهر رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٣/٩/٣٠ بنحو ٥,٥٧٢ مليون جنيه وقد تضمن الرصيد نحو ٤,٤٢٨ مليون جنيه قيمة المنصرف على أعمال تطوير نظم الشركة (E.R.P) .

نوصي بضرورة الإسراع في إنهاء أعمال التطوير حتى لا تمثل أموال معطلة وحتى يمكن للشركة الاستفادة منها .

* ظهر رصيد الاستثمار في شركات شقيقة في ٢٠٢٣/٩/٣٠ بنحو ٨,٧٩٨ مليون جنيه بعد خصم مخصص هبوط أسعار مالية والبالغ نحو ٢,٧٤٠ مليون جنيه وقد تبين بشأنه:-

* استمرار الشركة باستبعاد رصيد الاستثمار في قيمة الأسهم الخاصة بشركة الإسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحي وبالبالغ نحو ٢,٨٤٦ مليون جنيه بعد بيعها في مايو ٢٠١٩ دون ما يفيد نقل ملكية الأسهم للشركة المشترية لها رغم تكرار الإشارة لذلك حيث ورد برد الشركة على تقاريرنا السابقة قيامها بالبيع وحصولها على القيمة البيعية وجارى متابعة الإجراءات التى تتم بمعرفة المشتري لنقل ملكية الأسهم الأمر الذى لم يتم حتى تاريخه.



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

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

• ظهر رصيد حساب المخزون ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٩/٣٠ بنحو ١٤٥ ألف جنيه (بالصافي) بعد خصم مخصص المخزون البالغ نحو ١٣٩ ألف جنيه وقد تضمن المخزون رواكد بنحو ١٣١ ألف جنيه بمخزن الهندسي ونحو ٨ آلاف جنيه بمخزن السيراميك بفندق سفير ذهب (مكون بهما مخصص بالكامل).

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

• ظهر رصيد حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات في ٢٠٢٣/٩/٣٠ بنحو ٢٠٦٣٢ مليون جنيه وقد تضمن الرصيد ما يلى:-

١- نحو ١٣٨١ مليون جنيه قيمة باقي الرسوم والمصاروفات القضائية المستحقة للشركة عن قضية الضمان الحكومي تنفيذاً للحكم الصادر في الاستئناف رقمي ١٧٤٥٦، ١٧٣٠٣، ١٧٣٠٤ لسنة ١٢٤ ق لصالح الشركة ضد وزارة المالية. وبتاريخ 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 موافقتنا بما تم في هذا الشأن.

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



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

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

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

٤- ظهر رصيد حسابات مدينة أخرى ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٩/٣٠ بنحو ١٨١,٩٢٣ مليون جنيه (بالصافي) بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ نحو ٦٦٣,٠٦٢ ألف جنيه وقد تتضمن الرصيد ما يلي:-
١- نحو ٧٨,٥٤٢ ألف جنيه تمثل باقي حصة الشركة في ارباح 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 بالدينونة.

٥- نحو ٥٣٨,٤٥ ألف جنيه تمثل قيمة ضريبة الدفعية النسبية على مساهمة الشركة في رأس المال شركة الإسماعيلية للاستثمارات السياحية المستحقة لشركة مصر للنفاذ والصدر بشأنها حكم قضائي نهائي منذ عام ٢٠٢٠ .

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



٣- نحو ١,٩٩ مليون جنيه تمثل رصيد حساب مخصص الاحلال و التجديد بفندق سفير دهب (منه نحو ٨٦٥,٨٨٣ الف جنيه رصيد ٢٠٢٣/٩/٣٠) وقد تبين عدم إيداع المبالغ المحصلة من احتياطي الاستبدادات والإضافات في حساب منتج للفوائد بالمخالفة للمادة ٤/٤/٩ من عقد إدارة وتشغيل الفندق المبرم مع شركة "سفير الدولية لإدارة الفنادق والمنتجعات" بتاريخ ٢٠١٥/٩/٢٠، والتي تنص "..... و تقوم سفير بإيداع المبالغ المتحصلة من احتياطي الاستبدادات و الإضافات في حساب منتج للفوائد" وذلك على الرغم من إفتتاح الفندق وبدء تشغيله اعتباراً من ٢٠٢٢/٩/١ وما تضمنه رد الشركة على تقرير مراقب الحسابات عن فحص القوائم المالية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ من أنه تم الانتهاء من اجراءات فتح الحساب و إيداع كافة المبالغ المحصلة لدى البنك في سبتمبر ٢٠٢٣ وسيتم البدء في تكوين ودائع بالمبالغ غير المستخدمة لتحقيق فوائد دائنة وبما يعود بالنفع على الشركة وهو الأمر الذي لم يتم .

يتعين الالتزام بتطبيق بنود التعاقد المبرم لإدارة وتشغيل فندق "سفير دهب" بما يعود بالنفع ويحقق صالح الشركة ولما لذلك من أثر على نتائج الأعمال.

• بلغ رصيد النقدية وارصدة البنك وما في حكمها في ٢٠٢٣/٩/٣٠ نحو ١٦٩ مليون جنيه وقد تضمن الرصيد نحو ١٠٥٢٣٨ جنيه بالحساب الدفترى للبنك الاهلى (خدمة دين) بفارق بلغ ٩٨٩٦ جنيه عن رصيد كشف الحساب في ٢٠٢٣/٩/٣٠ والبالغ نحو ٥٥٣٤٢ جنيه قيمة الدمجة النسبية على القرض و المخصومة خلال الربع الاول طبقاً لما ورد بكشف الحساب .

يتعين اجراء التسويات الالزامية و تحويل قائمة الدخل بقيمة الدمجة النسبية حتى تظهر نتيجة النشاط على حقيقتها .

• ظهر رصيد حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مدينا على غير طبيعته (شادا) بنحو ٤٥٣٠٠ مليون جنيه تمثل باقي قيمة المديونية المستحقة على الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركاتها التابعة و البالغة نحو ١١٥,٢٦٧ مليون جنيه تنفيذاً للحكم الصادر لصالح الشركة في الاستئناف رقمي ١٧٣٠٣ ، ١٧٤٥٦ لسنة ٢٤ ق وموافقة السيد / وزير المالية بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٠ على أن تتم التسوية من مستحقات وزارة المالية طرف الشركة القابضة وشركاتها التابعة ، وقد تضمنت مكاتب الشركة القابضة الواردة للشركة في ٢٠٢٢/٧/١٧ وجود نحو ١٩,٤٦٤ مليون جنيه ضمن المديونية يخص شركة مصر للسياحة محل نزاع قضائي بين شركة مصر للسياحة ووزارة المالية وسيتم تأجيل اي سداد بشانه لحين



الحكم في هذا النزاع ، وأنه سيتم جدولة المديونية للشركة وهو الأمر الذي لم يتم حتى تاريخ الفحص في نوفمبر ٢٠٢٣ ، كما لم يتم المطابقة على الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠ ، وقد بلغ إجمالي مات تم تحصيله من تلك المديونية حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ نحو ٦٦ مليون جنيه .

يتعين العمل على وضع جدول زمني معتمد لتحصيل كافة المبالغ المستحقة على الشركة القابضة والشركات التابعة حتى لا تتمثل أموال عاطلة وضياع فرص الاستثمار مع اجراء المطابقة اللازمة على رصيد الحساب في ٢٠٢٣/٩/٣٠ .

• ظهر رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مديناً (شاداً) بنحو ٤٠٩٧ مليون جنيه يمثل قيمة ضريبة الخصم بالإضافة المستقطعة من عملاء فندق النيل ريتز كارلتون منذ عام ٢٠١٤ و حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ ولم تقم الشركة بموافقتنا بما انتهت إليه مع مصلحة الضرائب بشأن إثبات تلك القيمة بالملف الضريبي كارصدة دائنة للشركة حتى يمكن الاستفادة منها وخصمتها من أي مستحقات ضريبية.

يتعين موافقتنا بما انتهت إليه الشركة مع مصلحة الضرائب في هذا الشأن لما لذلك من أثر على أرصدة الحسابات الظاهرة ضمن التوازن المالي للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٩/٣٠ .

• ظهر رصيد حسابات دائنة أخرى في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ نحو ٦١٠٢٢٧ مليون جنيه تضمن :-

• نحو ٧٩ ألف جنيه رصيد شاذ تم قيده بالخطأ ضمن حساب - تأمين محلات ذهب علاء عبد الفتاح - قيمة فواتير المياه و الكهرباء لمركز وندر لاند للرياضات الشراعية عن أغسطس ٢٠٢٣ و صحته تأمين شركة ويندرلاند .

يتعين اجراء التصويب اللازم .

بالإضافة إلى أنه ما زال ح/ الأرصدة الدائنة يتضمن أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات بلغ ما أمكن حصره منها نحو ١٦٩٦١ مليون جنيه ببيانها كما يلي:-

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



٢- نحو ١,٨ مليون جنيه يخص رسم الدعفة 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 العقاصة 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 مع 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 الف 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 وتأمين ابتدائي من شركة العروبة عن عملية عزل حمام السباحة لفندق النيل ريتز منذ عام ٢٠١٥ المقام بشأنها دعوى قضائية صدر بشأنها حكم استئناف لصالح الشركة في ٢٠١٩/٦/٢٥ ، ولا زالت متمددة بالمحاكم.

يتعين ضرورة متابعة تلك القضايا لما له من اثر على الحسابات المالية للشركة ولاقتاده.

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

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



الجهاز المركزي للمحاسبات
الإمارات العربية المتحدة للأن

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

يتعين بحث ودراسة تلك الارصدة وموافقتنا باسباب توقفها .

٧- لم تتضمن قائمة الدخل في ٢٠٢٣/٩/٣٠ نحو ٣٠ الف جنيه قيمة فرق الفوائد المستحقة على ودائع بنك تنمية الصادرات حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ حيث بلغت ٣٥٦٦٨ جنيه وصحتها ٦٥٣٢٥ جنيه .

يتعين اجراء التصويب اللازم .

الاستنتاج المتحقق:-

- 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 وتتفقها التقديرية عن الأشهر الثلاثة المنتهية في ٢٠٢٣/٩/٣٠ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

تحرير في: ١١/١٢/٢٠٢٣



مراقب الحسابات
دعا

(محاسبة/ دعاء سيد عبدالباقي)

مدير عام

نائب مدير الإدارة

الدكتور حمدي عبد الرحمن

(محاسب) / احمد محمد حمدى عبد الرحمن)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

الدكتور سليمان عبد الرحمن

(محاسبة / يسرية عبد الرحيم أحمد)

قائمة المركز المالي

في 2023/9/30

القيمة بالجنيه

بيان	رقم الإيضاح	فعلي 2023/9/30	مقاييس 2023/6/30
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
أصول ثابتة (بالصافي)			١٣٦٤٩٢٧٦٨٧
مشروعات تحت التنفيذ			٤٥٦٩٥٨٣
استثمارات في شركات شقيقة و ذات سيطرة مشتركة			٨٧٩٨١٧٥
استثمارات مالية متاحة للبيع			٧٤٤٦٧٣
أصول غير ملموسة (بالصافي)			٤١٧٦٦٩٨
مجموع الأصول غير المتداولة			١٣٨٣٢١٦٨١٦
<u>الأصول المتداولة</u>			
مخزون			٦٢٨٩٠
عملاء وأوراق قبض			١٠٣٠٨٨٨٧٧
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات			٢٧٠٣٨٤٦
إيرادات مستحقة التحصيل			٢٩٥٤٢٣٧
مصاريفات مدفوعة مقدماً			١٩٩٣٦٤٦٩
حسابات مدينة أخرى			١٧٥٣٩١٦٦٣
حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة			١١١٩٤٣٨٠
حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة			٥٩٠٠٤٤٤٠
حسابات دائنة للمصالح والهيئات			٤٢٩٦٨٧٦
نقدية وأرصدة لدى البنوك وما في حكمها			١٠٥٦٥٢٧٠٥٢
مجموع الأصول المتداولة			١٤٣٥١٦٠٧٣٠
مجموع الأصول			٢٨١٨٣٧٧٥٤٦



تابع - قائمة المركز المالي

فی 30/9/2023

القيمة بالجنيه

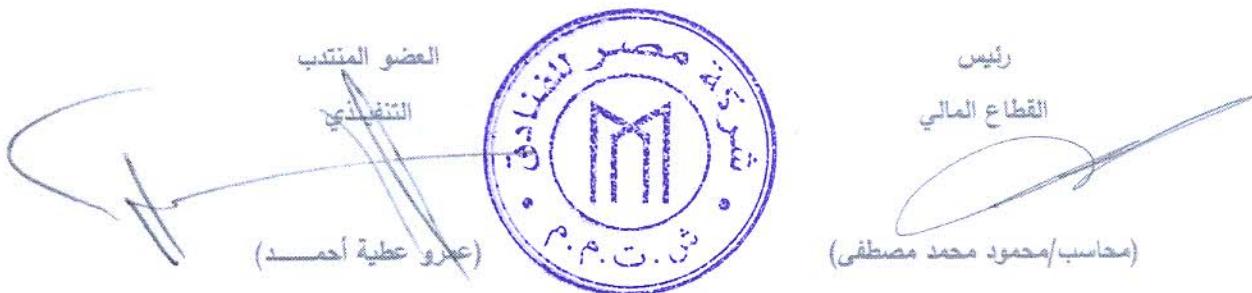
البيان	رقم الإيصال	فقط 2023/9/30	مقارن 2023/6/30
<u>حقوق الملكية</u>			
رأس المال المدفوع		١٩٨٠٠٠٠٠	١٩٨٠٠٠٠٠
<u>الاحتياطيات</u>			
احتياطي قانوني	٢٢	٩٧٠٥٧٥٨٣	٩٧٠٥٧٥٨٣
احتياطي نظامي	٢٢	٢٤٣٨٦٠٧٧٦	٢٤٣٨٦٠٧٧٦
احتياطي رأسمالي	٢٢	١٢٣٤٢٥٨٧٧	١٢٣٤٢٥٨٧٧
أرباح مرحلة	٢٣	٣٢٢٤٠٢٩١	٣٢٢٤٠٢٩١
حساب النتيجة	٢٣	٨١٩٧٦٠٠٩٠	٨١٩٧٦٠٠٩٠
أرباح الفترة		١٨٩٩٨٨٠٥٠	
مجموع حقوق الملكية (3)		١٧٠٤٣٣٢٦٦٧	١٥١٤٣٤٤٦١٧
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
قرص طويل الأجل من البنوك	٢٤	٦٧٨٩١٤٨٠٦	٧١٥٤٨٦٨٧٨
التزامات ضريبية موجلة	٢٥	١٣٢٦١٠٥٦٦	١٣٢٦١٠٥٦٦
مجموع الالتزامات غير المتداولة (4)		٨١٩٥٢٥٣٧٢	٨٤٨٠٩٧٤٤٤



تابع - قائمة المركز المالي
في 2023/9/30

القيمة بالجنيه

المبلغ	رقم الإيصال	ال التاريخ	التاريخ	البيان
مقلوب 2023/6/30		فطى 2023/9/30		
الالتزامات المتداولة				
٢٧٨٥٥٢٣٠	١٣	٢٧٨٥٥٢٣٠		مخصصات
٨٣٥٨٣		٦٥٤٥٨		موردون
٧٩٦٨٨٦٧	١٤	٦٩٤١٤٩٦		حسابات دائنة للمصالح والهيئات
				دانتو التوزيعات
٢٩٣٩٤١١٦	١٦	٢٧٧٨٠٠٥٩		مصروفات مستحقة المسداد
	١٧			العملاء (أرصدة دائنة)
	٢٠			حسابات مدينة أخرى
٦١٨٠٠٣٠٥	١٥	٦١٢٢٦٩٧٢		حسابات دائنة أخرى
٧٧٨١٦٧٦	١٨	٧٠٢٤٩٦٩		حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
١٦٠١٦٦٨٠	١٩	٨٠١٠٧٨٧		قروض متوسطة الأجل من البنوك
١٤٢٢٧٠٥٩٢	٢٠	١٤٦٢٧٠٥٩٢		الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل
١٦٢٧٦٤٤٣٦	٢١	٢١٤٧٤٦٨٥٥		ضريبة الدخل المستحقة
٤٥٥٩٣٥٤٨٥		٤٩٩٩٢٢٤٣٨		مجموع الالتزامات المتداولة
٢٨١٨٣٧٧٥٤٦		٣٠١٥٧٨٠٤٧٧		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات



قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة

حتى 2023/9/30

(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

البيان	رقم الإيصال	فطلي ٢٠٢٣/٩/٣٠	مقارن ٢٠٢٢/٩/٣٠
المبيعات/الإيرادات	٢٦	٣٠٠ ٤١٩ ٣١٥	١٥٩ ٩١٣ ١٤٥
تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد	٢٧	٢٧ ٤٣٧ ٨٦٨	١٦٦ ٤٤٩ ٣٩٥
مجمل الربح		٢٧٢ ٩٨١ ٤٤٧	١٤٣ ٢٦٣ ٧٥٠
الدخل من الاستثمار	٢٨	١٧ ٤٧٥ ٠٤٣	٣ ٧٥٣ ٢٦٩
مكاسب وخسائر أخرى	٣١	١ ٠٤٦ ٧٩٤	١٥ ٧٦٥ ٧٢٢
إيرادات أخرى		٦٠٠	٨ ٢٠٠
مصروفات بيع وتوزيع			
مصروفات إدارية وعمومية	٢٩	٨ ٠٨٦ ٤٨٦	٦ ٨٩٥ ٠٧٢
مخصصات مكونة		٢٠٢ ٣٤٩	٢٠٠ ٤٠٠
خسائر الأضمحلال في قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة			
مصروفات أخرى			
مصروفات تمويلية			
إيرادات الإستثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة			
الأرباح قبل الضريبة			
مصروف ضريبة الدخل	٣٣	٢٤١ ٩٧٠ ٤٦٩	١٢٦ ٧٧٣ ٥٤٣
ربح السنة من العمليات المستمرة		٥١ ٩٨٢ ٤١٩	١١٠ ٩٩٩ ٦٢١
مصروفات ضريبية موجلة		٢٤٠ ٩٢٣ ٠٧٥	
ربح السنة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)		١ ٠٤٧ ٣٩٤	١٥ ٧٧٣ ٩٢٢
ربح الفترة		١٨٩ ٩٨٨ ٠٥٠	١٢٦ ٧٧٣ ٥٤٣
نصيب السهم في الأرباح (جنيه / سهم)	٣٤	٤,٨٠	٣,٢٠

العضو المنتدب

التنفيذي

(عمرو عطية أحمد)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)



قائمة الدخل الشامل
عن الفترة من 2023/7/1 حتى 2023/9/30

القيمة بالآلاف جنيه

بيان	ف孤立	مقارن	2022/9/30
			ف孤立
ربح الفترة	١٨٩ ٩٨٨	١٢٦ ٧٧٤	
<u>الدخل الشامل :</u>			
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية			
الاستثمارات 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 بعناصر الدخل الشامل الأخرى			
مجموع الدخل الشامل الأخير عن الفترة بعد خصم الضريبة			
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	١٨٩ ٩٨٨	١٢٦ ٧٧٤	

العضو المنتدب

التنفيذي

(عمرو عطيه احمد)



رئيس

القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)

قائمة التدفقات النقدية (طبقاً للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من 2023/7/1 حتى 2023/9/30

القيمة بالألف جنيه

البيان	رقم الإيصال	جزئي	كلي	سنة المقارنة
* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل				
مقبوضات نقدية من العملاء	٣٤	٣٠٤٢٤٤		٥٠٩٤٧٦
مدفوعات نقدية للموردين والموظفين	٣٥	٨٥٧٢		٤٧٩٦١
نقدية متولدة من التشغيل		٢٩٥٦٧٢	٤٦١٥١٥	
فوائد مدفوعة		٤٢١٦٣	٣١٧٨٢	
متصلات أخرى		٤٦٩٦٦	٢٤٢٠٩	
مدفوعات أخرى		٣٦١١٣	١٧٩١٦	
ضرائب غير مباشرة مدفوعة		٢٠٨١١	٣٩٨٨٨	
ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة				
ضرائب دخل مدفوعة				٢١٦
صافي النقدية من أنشطة التشغيل		٢٤٣٥٥١	٣٩٥٩٧٢	
* التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار				
مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة		٢١	٢٢٤٦	
مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)		٨٣٧٦	٧٧٥٧٩	
متصلات من بيع استشارات طويلة الأجل		١٣٥٣	٩٢١	
متصلات من بيع أصول ثابتة				
متصلات من بيع استشارات مالية (متداولة)				
مدفوعات لشراء استثمارات مالية				
فوائد مقبوضة		١٧١٠٩	١٢٢٩٣	
توزيعات مقبوضة		١٠٠٦٥	- ٦٦٦١١	
صافي النقدية من أنشطة الاستثمار		٢٥٣٦١٦	٢٢٩٣٦١	
بعد // ٠٠				



تابع : قائمة التدفقات النقدية (طبقاً للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من 1/7/2023 حتى 30/9/2023

القيمة بالآلف جنيه

البيان	رقم الإيصال	جزئي	كلي	سنة المقارنة
ما قبل *			٢٥٣٦٦٦	٢٢٩٣٦١
توزيعات مدفوعة				
زيادة رأس المال				
سداد قروض طويلة الأجل			٣٣ ٣٥٧	١٠٩٩٥١
متحصلات من قروض متوسطة الأجل				٤٠٥٣٤
سداد قروض متوسطة الأجل			٨٠٠٨	١٤٢٥٠
متحصلات من قروض طويلة الأجل				١٠٣٢٩
صافي النقدية من أنشطة التمويل			- ٤١٣٦٥	- ٧٣٢٣٨
متحصلات نتيجة تغير في أسعار فروق عملات أجنبية			٣٤٥	٢٦٤٥٣
خسائر نتيجة تغير في أسعار فروق عملات أجنبية			٢٥١	٧٦
صافي الزيادة أو النقص في النقدية و ما في حكمها			٢١٢٣٤٥	٢٨٢٤٠٠
النقدية و ما في حكمها في بداية السنة			١٠٥٦٥٢٧	٧٩٥٨٥
النقدية و ما في حكمها في نهاية السنة			١٢٦٨٨٧٢	٣٦١٩٨٥

العضو المنتدب

ال التنفيذي

(عمرو عطية احمد)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)



قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في 2023/9/30

القيمة بالآلاف جنيه

بيان	(*) رصيد أول المدة	الزيادة	التقصص	رصيد آخر المدة
رأس المال المصدر	١٩٨ ٠٠٠			١٩٨ ٠٠٠
أقساط لم يطلب سدادها				
أقساط متأخر سدادها				
رأس المال المدفوع	١٩٨ ٠٠٠			١٩٨ ٠٠٠
<u>الاحتياطيات</u>				
احتياطي قاتوني	٩٧ ٠٥٧			٩٧ ٠٥٧
احتياطي نظامي	٢٤٣ ٨٦١			٢٤٣ ٨٦١
احتياطي رأسمالى	١٢٣ ٤٢٦			١٢٣ ٤٢٦
مجموع الاحتياطيات	٤٦٤ ٣٤٤			٤٦٤ ٣٤٤
أرباح مرحلة	٣٢ ٢٤٠			٣٢ ٢٤٠
حساب النتيجة	٨١٩ ٧٦٠			٨١٩ ٧٦٠
صافي أرباح العام	١٨٩ ٩٨٨	١٨٩ ٩٨٨		
اجمالي حقوق الملكية	١٧٠٤ ٣٣٢	١٨٩ ٩٨٨		١٥١٤ ٣٤٤

العضو المنتدب
التفاہذی
(عمرو عطية احمد)

رئيس
القطاع المالي
(محاسب/ محمود محمد مصطفى)



الإيضاحات المتممة

٢٠٢٣/٩/٣٠ للقوائم المالية في

١- نبذة عن 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 وجاري 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.

تلفون : ٣٧٦١٠٤٦ - فاكس : ٣٧٦١٠٥٨٦

٣٧٦١٠٥٨٧

موقع الشركة على الإنترنت :

www.misrhotels.com.eg

غرض الشركة طبقاً للنظام الأساسي :

القيام بكافة الأنشطة السياحية والفندقية بما في ذلك إنشاء وشراء وبيع الفنادق والمصايف والمئاتي والمنتجعات السياحية والحمامات والказينوهات والمطاعم والمشارب والتعاقد لاستغلال الشواطئ والموانئ البحرية والتيلية وأندية الغوص والألعاب المائية ووسائل التسلية والحدائق وغيرها وتأثيثها وإدارتها وإعدادها وغيرها سواء بمعرفتها أو بأن تعهد إلى الغير لإدارتها والاشتراك مع الغير والانضمام للشركات والهيئات المماثلة أو الاشتراك فيها ومبشرة الأعمال السياحية والمالية والتجارية الصناعية والعقارية المتعلقة بفرض الشركة سواء في جمهورية مصر 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 ولاحتئه التنفيذية للعمل تحت مظلة القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولاحتئه 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 لمعالي وزير قطاع الأعمال العام وسداد الرسوم المقررة لإتمام إجراءات النقل ومنذ ذلك التاريخ يخضع الملف المقدم بخصوص هذا الشأن للإجراءات الداخلية المتتبعة في الهيئة العامة للاستثمار ومنها تسليم الملف لوحدة سيناء الكائن مقرها بمبنى الهيئة لمراجعته وليقوم بدوره بالعرض على الجهاز الوطني للتنمية شبه جزيرة سيناء وتم استيفاء كافة طلبات الجهاز وسداد الرسوم المقررة عنها للحصول على موافقة الجهاز ليتسنى للهيئة العامة للاستثمار السير في اتخاذ باقي الإجراءات لاعتماد الملف للنقل ويتم التنسيق في كافة الإجراءات مع المستشار القانوني لمعالي وزير قطاع الأعمال العام



- بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٧ ورد رد السيد الأستاذ / ياسر أحمد عباس رئيس قطاع خدمات الاستثمار الهيئة العامة للاستثمار ما نصه " أنه بعرض الطلب على الجهاز الوطني للتنمية شبه جزيرة سيناء فقد أفاد بأن الشركة تمتلك أراضي وعقارات بشبه جزيره 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 مدينة شرم الشيخ وذهب قطاع خليج العقبة السياحي من الخضوع لأحكام قانون التنمية المتكاملة في شبه جزيرة سيناء.
- وبالمتابعة لدى محافظة جنوب سيناء ومدينة دهب ونوبيع يتبين أن مدينة دهب تخضع لتطبيق قرار الاستثناء المشار إليه بعاليه وأن مدينة نوبيع فيما يخص الثمان وحدات المملوكة للشركة لا تخضع لتطبيق القرار.
- بعد ورود خطاب الجهاز الوطني للتنمية شبه جزيرة سيناء والذي يفيد بعد الموافقة على التحول لوجود أسهم مملوكة لأجانب والأسهم المحملة بحصة عقارية ، وكما أفاد الجهاز بضرورة نقل حق الرقبة لممتلكات الشركة في سيناء لأي كيان مصرى ١٠٠ % وبناء على هذا الرد وبمراجعة القانون المنظم للجهاز (٤) لسنة ٢٠١٢ تبين أنه يجب الخضوع للجنة تسوية المنازعات التاسنة عن تطبيق أحكام القانون (٤) لسنة ٢٠١٢ وبناء عليه تم إعداد المذكرات والمستندات الدالة على ذلك وتم تقديم كافة المستندات للعرض على لجنة تسوية المنازعات والطلب يحمل رقم (٢٧) لسنة ٢٠٢٢ وجارى المتابعة مع الجهاز.
- وبناء على الالتماس المقدم للجهاز الوطني للتنمية شبه جزيرة سيناء (لجنة تسوية المنازعات) المشار إليه بعاليه فتمت المتابعة مع الجهاز لبحث سبل الحصول على موافقتهم على ملف التحويل العائش.
- وبتاريخ ٢٠٢٣/٢/١٣ وبعد كثير من المداولات تم الاجتماع مع السادة مسؤولي الجهاز الوطني للتنمية شبه جزيرة سيناء بمقرهم بوزارة التخطيط بالقاهرة وبحضور السيد الأستاذ/عضو المنتدب التنفيذي للشركة وحضور السيد الأستاذ/حسام الدمرداش رئيس قطاع العقود والفتاوی وتم بحث الملف من كافة جوانبه وطرح طرق للحصول على الموافقة وذلك بما يتاسب مع طبيعة الشركة وطبيعة تداول أسهمها ببورصة الأوراق المالية المصرية وكذلك نسبة مساهمة المال الخاص بها ، وبناء عليه طلب السادة مسؤولي الجهاز بمزيد من الوقت لإجراء الدراسة في ضوء الطلبات المطروحة المقترحة لحل هذا النزاع وبعد الانتهاء بإخبار الشركة بما يتبع ، والشركة في انتظار الرد وجارى المتابعة.
- تم التنسيق فيما بين الشركة والجهاز الوطني للتنمية شبه جزيرة سيناء بالإشارة إلى إمكانية التنازل عن الوحدات المملوكة للشركة بمدينة نوبيع وعدها ثمانى وحدات لأى كيان مصرى 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 نوبيع إلى الشركة القابضة للسياحة والفنادق على الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٨/٢٧ والتي وافقت على استكمال اجراءات التنازل وفقا للقرار رقم (٦٣٣) لسنة ٢٠٢٠ الصادر من دولة رئيس مجلس الوزراء.



٤- أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للسياسات المحاسبية الموضحة أدناه وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية وطبقاً لقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المنظم لشركات قطاع الأعمال العام والمعدل بالقانون (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠.
- تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنيه المصري والذي يمثل عملاً النشاط الأساسي للشركة.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة:-

- تلزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعه والدوريه بمعايير المحاسبة المصريه المعدله (٢٠١٥) وتعديلاتها الصادره بقرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩.
- تلزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعه والدوريه بمعايير المحاسبة الصادره 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 لكتاب 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 عملاً القياس المستخدمة بالشركة.

التقديرات المحاسبية :

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

التغير في السياسات المحاسبية :

- وتمثل التغير في السياسات المحاسبية في التغير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية المستقلة ، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة ، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية ، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابي على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالي ونتائج أعمال الشركة ويتم إثبات آثار تلك التغيرات في السياسات باثر 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 اقتناص الأصول:

تتوقف رسملة المصاروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع ، والحالة الذي اقتني من أجلها لكي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارية.

يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل حسب الحالة فقط عندما يكون من المحتمل أن يتحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ، ويمكن قياس تكلفة الاقتناص الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم تحويل مصاروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي تم تحويل تلك المصاروفات 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 الأضمحل لصافي قيمة الأصول على العمر الإنتاجي المتبقى على أن يتم إعادة احتساب قيمة الإهلاك في حالة رد قيمة الأضمحل مرة أخرى كما لو كان لم يتم احتساب الأضمحل 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 المنشا من أجله عندئذ يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

استثمارات في شركات تابعة:

يتم إدراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة بنسبة مؤثرة من أسهم رأس مال تلك الشركات والتي تمكنها من تحقيق السيطرة أو السيطرة من خلال التأثير المالي والإداري أو طبقاً لمعايير نسبة المساهمة وحق التصويت ضمن الاستثمارات في شركات تابعة ، حيث تثبت تلك الاستثمارات بالتكلفة – تكلفة الاقتناص – 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 وأشخاص متعاقدين غير متداولة بالقوائم المالية.



الأصول الغير ملموسة :

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

المدينون والحسابات المدينة الأخرى :

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

الاضمحلال في قيمة الأصول :

(أ) الأصول المالية:

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمولاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلية 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 الموجلة 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 المصاروفات التي تتوافق مع وظيفة الأصل المنخفضة قيمته.

المخصصات :

- وفقاً لما جاء بمعايير المحاسبة المصري رقم (٢٨) فقرة (١٤) يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو تعادي 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 لمعنى الالتزام .



• الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى :

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

• تحقق الإيراد :

- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ، يتم إثبات الإيراد بقائمة الدخل عند استلام القوائم المالية شهرياً من شركات الإدارة المديرة للفنادق المملوكة للشركة ولказينو الألعاب ووفقاً لما جاء بمعايير المحاسبة المصري رقم (٤٨) الوارد بقرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩.

- يتم تطبيق قاعدة الاستحقاق عند إثبات الإيرادات والمصروفات ويتم الاعتراف بالإيرادات والمصروفات المتعلقة بذات المعاملة في نفس التوقيت ويشار عادة إلى هذه العملية على أنها مقابلة الإيرادات بالمصروفات ، وعادة ما يمكن قياس المصروفات بدرجة يعتمد عليها .

• الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

• القيمة العادلة للأدوات المالية :

- تمثل الأدوات المالية المستقلة للشركة في الأصول والالتزامات المالية المستقلة وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك وبعض الحسابات المدينة ، كما تتضمن الالتزامات المالية الموردين وبعض الدائنون والحسابات الدائنة.
- طبقاً لأسس التقييم المتتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة والواردة بالإضافة إلى إضافات المتممة لقوائم المالية المستقلة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية المستقلة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة. وما يتفق مع ما جاء بمعايير المحاسبة المصري رقم (٤٧) " الأدوات المالية "

• مخاطر تقلبات العملة:

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبولات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

- تم مراعاة الاحتياط بما جاء بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٢٧ والملحق (ج) الصادر في ديسمبر ٢٠٢٢ بعد اعتماد لجنة المعايير الرئيسية المشكلة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية (معيار ١٣ - آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية) بما يتيح المرونة للشركات في معالجة آثار التحركات غير الاعتيادية في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري وفقاً لأفضل الممارسات الدولية. 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.



خطر الائتمان :

- يتمثل خطر الائتمان في احتمال عدم قدرة المدينون على سداد التزاماتهم في تاريخ الاستحقاق ، وتقوم الشركة بمتابعة مديوناتها لدى المدينون بانتظام بجانب الترتيبات القانونية والمستدات 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 مبنياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تمويل المبالغ التي يستحق سدادها خلال العام ضمن الالتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثنى عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

تكلفة الافتراض :

- يتم تحويل أعباء تكلفة الافتراض على قائمة الدخل مباشرة ضمن حساب المصاريف التمويلية .
- تم اعتماد القوائم المالية ونتائج أعمال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٩/٣٠ من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٣٠.

بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :

أولاً:- الأصول طويلة الأجل :

٥ - الأصول الثابتة:

بيان بحركة الأصول من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/٦/٣	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠٢٣/٩/٣٠
أراضي	٣٤٨٥٧٥٨	—	—	٣٤٨٥٧٥٨
مباني وإنشاءات	١٣٤٩٨٧٧٢٨٤	٤٨٨٧٤١٤	—	١٣٥٤٧٦٤٦٩٨
آلات ومعدات	١٣٦٠٣٨٢٨٦	٨١٧٥٥٩٨	٢١٧٧٧٣	١٤٣٩٩٦١١١
وسائل نقل وانتقال	١٧٧٩٥١١	٣٨٥١٨٩	—	١٣٩٤٣٢٢
عدد وأدوات	٦٦٢٣٧٢٠١	٣٧٣٦	١٥٣٦٤٩٩	٦٧٧٦٩٩٦٤
أثاث ومرافقشات / كمبيوتر	١٦٥١٢٠٥٨٤	٣١٤٩٦٧	٥٣٢٠٠٨٢	١٧٠١٢٥٦٩٩
الإجمالي	١٧٢٢٥٣٨٦٣٤	٩٢١٦٦٥	١٩٩١٩٥٩٣	١٧٤٩٥٣٦٥٥٢





MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

- 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 جنية للكاينة الواحدة حتى يمكن المتابعة والتدقيق عليها.

- تم إعادة اثبات مبلغ ٢٦٩ ٢٦٩ جنيه كأصول ثابتة - مبني عن ما يخص قيمة عدد ٨ شقق مملوكة للشركة بمحافظة جنوب سيناء شقق نوبع والسابق إثباتها كمخزون إنتاج تام بعرض البيع والتي سيتم التنازل عنها (البيع) إلى الشركة القابضة للسياحة والفنادق بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٨/٢٧ والتي وافقت على استكمال اجراءات التنازل وفقاً للقرار رقم (٦٣٣) لسنة ٢٠٢٠ الصادر من دولة رئيس مجلس الوزراء

- تم إثبات إضافات أصول ثابتة تخص فندق سفير دهب عن الأعمال التي تم الانتهاء منها وعمل ختاميات لها بموجب إفتتاح الفندق وببداية احتساب إهلاك لها اعتباراً من بداية سبتمبر ٢٠٢٢

معدلات الإهلاك التي تتبعها الشركة في إهلاك الأصول الثابتة كالتالي :

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

بيان بحركة الإهلاك من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

البيان	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/٦/٣٠	إهلاك الاستبعادات	إهلاك الإضافات	إهلاك الفترة	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/٩/٣٠	مجموع الإهلاك
مباني وإنشاءات	٢٠٠ ٨٤٦ ٦٦٣	—	٨٨ ٩٣١	٧ ١٦٣ ٤٤٧	٢٠٠ ٨٤٦ ٦٦٣	٢٠٨ ٠٩٩ ٠٤١
آلات ومعدات	٥٠ ٦٣٦ ٥٠٨	٢١٧ ٧٧٣	١٣٤ ٦٠٤	٢ ٥٣٢ ٠٤٩	٥٠ ٦٣٦ ٥٠٨	٥٣ ٠٨٥ ٣٨٨
وسائل نقل وانتقال	١ ٢٨٢ ٤٥٤	٣٨٥ ١٨٩	—	١٨ ٨٨٨	١ ٢٨٢ ٤٥٤	٩١٦ ١٥٣
عدد وأدوات	٢٢ ٢٠٣ ٠٩٠	٣ ٧٣٦	١٧ ٣٣٣	٢ ٠١٤ ٦٨٨	٢٢ ٢٠٣ ٠٩٠	٢٤ ٢٣١ ٣٧٥
أثاث ومفروشات/كمبيوتر	٨٢ ٦٤٢ ٢٢٣	١٥٩ ٨٦١	١٦٢ ٢٢٢	٣ ٩٩٢ ٢٧٦	٨٢ ٦٤٢ ٢٢٣	٨٦ ٦٣٦ ٨٦٠
الاجمالي	٣٥٧ ٦١٠ ٩٣٨	٧٦٦ ٥٥٩	٤٠٣ ٠٩٠	١٥ ٧٢١ ٣٤٨	٣٥٧ ٦١٠ ٩٣٨	٣٧٢ ٩٦٨ ٨١٧



٦- المشروعات تحت التنفيذ:

رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٣/٩/٣٠ يبلغ ٥٧١٨٢٤ جنيهاً وبيانه كما يلى:

أيواتك"	١٤٣٥١٧ جنيهاً
رصيد تكوين استثماري على تطوير فندق سفير ذهب "المجموعة الاستشارية E.R.P	٤٢٨٣٠٧ جنيهاً
اجمالي رصيد حساب التكوين الاستثماري	٥٥٧١٨٢٤ جنيهاً
اجمالي رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ	٥٥٧١٨٢٤ جنيهاً

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 ٤ لسنة ١٩٧٤.

- غرض الشركة : توظيف الأموال في مجال الاستثمارات السياحية المختلفة بإقامة الفنادق والمنشآت السياحية بشرط لا يكون من أغراضها قبول الودائع أو القيام بالأعمال المصرفية مع مراعاة أحكام القانون رقم ١٤٦ لسنة ٨٨.

مشروعات الشركة :

- فندق ميركيور سفنكس (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 أبوظبي في شركة مصر العربية للفنادق (شركة مساهمة مصرية) ٩٩,٢٨٪ من رأسمالها البالغ ١١٠ مليون جنيه مصرى

رأس المال المرخص به والمصدر : ٢٤٨ مليون جنيه

القيمة الاسمية للسهم : ١٠٠ جنيه

عدد أسهم مصر للفنادق : ٦٧٥٠٠ سهم

قيمة مساهمة مصر للفنادق : ٦٧٥٠٠٠

نسبة مساهمة مصر للفنادق : ٢٢,٧٢٢٪



(٢) شركة رواد الواحات للتنمية السياحية

تعريف الشركة :

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٤٣٠ لسنة ٨٩ وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١١٧٣٥ في ١٢٣/١٩٩٧.

الكيان القانوني :

اقامة المجتمعات السياحية بمناطق الجذب السياحي ومثيلها وتوفير البنية الاساسية اللازمة لها بغرض اقامة مشروعات سياحية واقامة الفنادق والقرى السياحية وتوفير كافة الخدمات السياحية واداراتها بمعرفة الشركة او بواسطة غيرها

غرض الشركة :

رأس المال المرخص به: ٣٥ مليون جنيه

رأس المال المصدر والمدفوع ٢٥,٥٠٠ مليون جنيه

القيمة الاسمية للسهم : ١٠٠٠ جنيه

حصة مصر للفنادق : ١٠٠٠ سهم

نسبة مساهمة مصر للفنادق : %٣,٩٢

مشروعات الشركة :

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

(٣) شركة مصر أسوان للسياحة

تعريف الشركة :

الكيان القانوني :

تاريخ التأسيس ١٩٧٩ وفقاً لأحكام القانون (٤٢) لسنة ١٩٧٤ الصادر بنظام استثمار المال المصري والأجنبي والمناطق الحرة المعدل بالقانون رقم (٣٢) لسنة ١٩٧٧ ولائحته التنفيذية والقوانين النافذة . اقامة شركة استثمار لمباشرة كافة انواع الاستثمار والأنشطة المتطرفة بالفنادق والسياحة بمنطقة بحيرة

السد العالي بأسوان

رأس المال المرخص: ١٠٠ مليون جنيه

رأس المال المصدر والمدفوع: ٤٠٠٠٠٥٤٠٠ جنية

القيمة الاسمية للسهم : ١٠ جنية

حصة مصر للفنادق

عدد اسهم مصر للفنادق ١٩٣٠٠١ سهم

نسبة مساهمة مصر للفنادق %٣,٦٨

الموقف من البورصة الاسهم غير مدارلة بالبورصة

مشروعات الشركة

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



٤) شركة مصر سيناء للسياحة

تعريف الشركة :

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

توظيف الاموال في كافة الاشطة السياحية والفنونية بمنطقة سيناء والبحر الاحمر وغير ذلك من الأعمال المرتبطة بها والمكملة للاشطة السياحية والفنادق بهاتين المنطقتين .

رأس المال المرخص: ١٠٠ مليون جنيه

رأس المال المصدر والمدفوع: ١٠٠ مليون جنيه

القيمة الاسمية للسهم: ١٠٠ جنيه

حصة مصر للفنادق ١٠٥٨٥

قيمة مساهمة مصر للفنادق ١٠٥٨٠٠

نسبة مساهمة شركة مصر للفنادق % ١٠٦

البيان القانوني :

عرض الشركة :

مشروعات الشركة :

- قرية سانت كاترين السياحية بطاقة فندقية ١١٦ غرفة ٢، سويت (ثلاث نجوم)

- فندق صلاح الدين "جزيرة فرعون" بطاقة ١١٤ غرفة

- قرية رأس سدر (ايغار من محافظة جنوب سيناء) بطاقة ٢٠ غرفة ٢٠ شالية

قيمة الاستثمارات طويلة الأجل ٢٠٢٣/٩/٣٠ تبلغ ٩٥٤٢٨٤٨ جنيه ، وبيانها كالتالي :

استثمارات في أسهم في شركات أخرى :

قيمة الاستثمارات في أسهم في شركات أخرى تبلغ ٢٧٤٠٣٣٦ جنيه .

(القيمة بالجنيه)

وبيان الاستثمارات في أسهم في شركات أخرى كما يلى:

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	قيمة الأسهم
شركة مصر أسوان للسياحة	٣,٦٨	١٩٣٠٠١	١٩٣٠٠١٠
شركة رواد الواحات للتنمية السياحية	٣,٩٢	١٠٠٠	١٠٠٠٠٠
شركة أبو ظبي للتنمية السياحية	٢,٧٢	٦٧٥٠٠٠	٦٧٥٠٠٠
شركة مصر سيناء السياحية	١	١٠٥٨٥	١٠٥٨٥٠٠
شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت التصفية)	---	---	٨٠٠٠١
الاجمالي			١١٥٣٨٥٣١



- 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 دون أدنى مسؤولية على الشركة ، وجرى المتابعة مع شركة الاسماعيلية الجديدة للإفادة عن ما تم الانتهاء اليه من إجراءات بمعرفة المشتري لنقل ملكية الأسهم.
- وبالنسبة لشركة الشرق الأوسط فقد بلغ مجموع ما تم تحصيله حتى تاريخه تحت حساب التصفية مبلغ ٤٥٠٠ مليون جنيه مقيد بالحسابات الدائنة بذفات الشركة.
- بـ- استثمار مالية غير متاحة للبيع**

- قيمة الاستثمارات المالية غير متاحة للبيع في ٢٠٢٣/٩/٣٠ تبلغ ٦٧٣ ٧٤٤ جنيهًا ويتمثل في سندات حكومية بالبنك المركزي وبنك الاستثمار القومي.

٨- أصول أخرى:

- تبلغ قيمة الأصول غير الملموسة في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ٣٢٦ ٤٨٣ جنيهًا وتتمثل فيما يلى :

البيان	رصيد الأصل	مجموع الاستهلاك	الرجيد بالجنيه
براماج فندق النيل ريتز كارلتون	١٣٧٨ ٥٦٣	١٠٠٤ ٣٥٧	٣٧٤ ٢٠٦
براماج فندق سفير دهب	٣٦١ ٦٤٧	١٩٥ ٨٩٤	١٦٥ ٧٥٣
استشارات فنية سفير دهب	٥٨٦١ ٥٠٦	٣١٧٤ ٩٨٢	٢٦٨٦ ٥٢٤
الإجمالي	٧٦٠١ ٧١٦	٤٣٧٥ ٢٣٣	٣٢٢٦ ٤٨٣

- ومعدل استهلاك الأصول الغير ملموسة الذي تطبقه الشركة بنسبة ٥٠٪ سنويًا.

ثانياً- الأصول المتداولة :

٩- المخزون :

- المخزون لدى الشركة هي عبارة عن اصول في شكل مهامات وقطع غيار يتم استخدامها في تقديم الخدمات وستستخدم طريقة المتوسط المرجح في تحويل تكلفة المخزون من حيث أنه مخزون دوري ولا يوجد به رواد ويقاس المخزون في السنة المالية بالتكلفة.
- قيمة المخزون في ٢٠٢٣/٩/٣٠ يبلغ ١٤٤ ٥٤٩ جنيهًا وتتمثل فيما يلى :

البيان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٢/٩/٣٠
رصيد مخزن الخامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢٧٦ ٩١٥ جنيهًا	٢٨٣ ١٦٠ جنيهًا
مخصص المخزون وعبارة عن (مخصص مخزون السيراميك بمبلغ ٧ ٣٤٥ جنيه + مخصص المخزون الهندسي بميزانية التصفية لفندق دهب)	(١٤٥ ٦٣٤) جنيه	(١٣٨ ٦١١) جنيه
الصافي	١٣١ ٢٨١ جنيه	١٤٤ ٥٤٩ جنيه

- تم الانتهاء من أرصدة مخزن المشروعات الكحولية المتواجدة بفندق سفير دهب والبالغة ٢٠٢ ٢٤٩ عن ثباتها على الحساب الجاري للفندق خلال الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٩/٣٠ عن تسوية إقال مخزون الخمور بفندق سفير دهب بعد التأكيد من صلاحتها للإستخدام وتشغيلها بالفندق بمعرفة اللجنة المشكلة لهذا الغرض من الشركة المالكة والصادرة المختصين بالإدارات المختلفة بالفندق حيث يتم استخدامه في التشغيل بالكامل خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٩/٣٠ .



١٠ - عملاء وأوراق قبض:

- رصيد العملاء المدينة يبلغ ٤١٨٨٧٠ جنية ويتمثل فيما يلى:

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
نصيب المالك "شركة مصر للفنادق" عن نتائج تشغيل فندق النيل ريتز كارلتون عن شهر سبتمبر ٢٠٢٣	٣٣٤٠١٩٩٣	٥٢٤٦٧٥٦
المديونية المقيدة على شركة جيتنج عن مطالبة حصة كازينو الالعاب عن شهر سبتمبر ٢٠٢٣	٢٠١٠٢٤٣١	٣٨١٥٣٨٢١
صافي نصيب المالك "شركة مصر للفنادق" عن نتائج تشغيل فندق سفير دهب عن الفترة من سبتمبر ٢٠٢٢ وحتى سبتمبر ٢٠٢٣ وبعد خصم السمايق سداده		٧٧٩٧٢٩٣
الإجمالي	٥٣٣٠٤٤٢٤	٩٨٤١٨٨٧٠

- لا توجد أوراق القبض مستحقة التحصيل

١١ - الحسابات المدينة والمدينون:

(القيمة بالجنيه)

بيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٢٦٣٢٣٥١	٢٦٣٢٣٥١
إيرادات مستحقة التحصيل	١٤٤٨٧١٢	٣٣٢٠٣٦٩
مصاروفات مدفوعة مقدماً	١١٨٥٩٦	١٠١٠٦٤٠
حسابات مدينة أخرى (بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ١٣٢٠٦٢ جنيه)	١٢٢٤٤٥٢٠٣	١٨١٩٢٣٤١٦
حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (شركات الادارة)	١٦٢٠٩٨٦٥	٦١٥٧٩٠٩
حسابات دائنة للمصالح والهيئات - رصيد مدين	٤٢٩٦٨٧٦	٤٢٩٦٨٧٦
حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (رصيد مدين)	١٠٤٥٠٧٩٢٠	٥٣٠٠٤٤٠
الإجمالي	٢٥١٦٣٩٥٢٣	٢٦١٤٣٦٠٠١

وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات مبلغ نحو ١,٣٨١ مليون جنيه عن باقي الرسوم والمصاروفات 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 ٤,٤ مليون جنيه.

ومع ايضاح 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 اجراء التسوية الودية واجراء مقاصة مع مستحقات وزارة المالية عن حق الانتفاع بفندق النيل ريتز لعامي ٢٠٢١ & ٢٠٢٠ وبقي وقده ١١٥,٢٦٧ مليون جنيه يخص من أية مستحقات لوزارة المالية لدى الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركتها التابعة



وبالتالي يكون الرصيد المتبقى عن الضمان الحكومي في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ٤٠٢٣٩٥٠٠ جنية وذلك بموجب الحركات الآتية:-

١١٥ ٧٨٥ جنية	رصيد الضمان الحكومي بعد استئزال مديونية مقابل حق الارتفاع
١٢٤ ٣٦٢ جنية	رصيد فائدة السندات الحكومية الغير مسددة حتى عام ٢٠٢١/٢٠٢٠
١٠ ٩٨٣	فائدة السندات الحكومية المستحقة عن عام ٢٠٢٢/٢٠٢١
١١٥ ٤٠٢ ١٣٠ جنية	الإجمالي
٦٢ ٠٠٠٠٠ جنية	يخصم منه
٣٩٧ ٦٩٠ جنية	المددد بموجب تحويلات بنكية من الشركة القابضة من يونيو ٢٠٢٢ وحتى سبتمبر ٢٠٢٣
٥٣ ٠٠٤ ٤٤٠ جنية	افتال رصيد الحساب الجاري حتى تاريخه
٢٠٢٣/٩/٣٠	الرصيد في

وتحليل مديونية الرصيد المتبقى والبالغ نحو ٥٣٠٠٤ مليون جنية كما يلى :-

٣١,٩٧٩ مليون جنية يخص الشركة القابضة بعد سداد مبلغ ٦٢,٢٦٢ مليون جنية من الشركة القابضة للسياحة والفنادق خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٦/٣٠ ، ومع الاخطاء بسداد مبلغ ١٧,٠ مليون جنية في شهر أكتوبر ٢٠٢٣ .
مبلغ ١,٥٦١ مليون جنية يخص شركة صيدناوى وبيع المصنوعات وتم المصادقة على صحة الرصيد بمعرفة الشركة القابضة وجاري تحصيل المبلغ.

مبلغ ١٩,٤٦٤ مليون جنية 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 .
ايرادات مستحقة التحصيل تتمثل في ما يخص الفترة المنتهية في سبتمبر ٢٠٢٣ عن الفوائد الدائنة المستحقة عن الودائع لأجل بالجنيه المصري والدولار الأمريكي والتي يكون نهاية آجالها في الشهور التالية .

- الحسابات المدينة الأخرى تبلغ ٤١٦ ٩٢٣ ٤١٦ جنية وبعده خصم مبلغ ١٣٢ ٠٦٢ جنية عن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عن المكون لمقابلة مديونية الحساب الجاري لشركة مصر سيناء بمبلغ ٧٨ ٥٢٤ جنية ومديونية شركة الاسماعيلية الجديدة بمبلغ ٥٣٨ ٤ جنية والمرفوع بها قضية جنحة شيك بدون رصيد .

وتحليل الرصيد كما يلى :

البيان	القيمة بالجنيه
تأمينات لدى الغير (مستشفيات - مرافق عامة كهرباء وغاز ومياه واتصالات)	٦٥٧ ٩١٧
مخصص الاحلال والتجديد للفنادق	١٧١ ٢٢٣ ٤٥٠
رأس المال العامل ومصروفات ما قبل الافتتاح للفنادق	٨ ٣٤٥ ٨٧٩
الحساب الجاري للشركات المشتركة ومكون به مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٣٣ ٠٦٢
عهدة مؤقتة للعاملين	٤٧٦ ٢٠٣
أرصدة عهد مؤقتة تحت التسوية للعاملين " الحج - العمرة - مصروفات دراسية " ..	١ ٢١٩ ٩٦٧
الإجمالي	١٨٢ ٠٥٦ ٤٧٨
<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	(١٣٣ ٠٦٢)
الإجمالي	١٨١ ٩٣٣ ٤١٦



- وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى الشركات القابضة والتابعة (شركات الادارة) نحو ٦١٥٨ مليون جنيه عن المستحق على شركة جينتنج كازينوس عن جدولة مستحقات الضريبة الاضافية عن ضريبة القيمة المضافة عن حصة المالك من ايرادات كازينو الاندماج بفندق النيل ريتز كارلتون منذ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى مارس ٢٠٢٠ طبقاً لعقد التسوية الودية المبرم في ٤/١٠/٢٠٢٠ لعدد واحد قسط ربع سنوي تم تحصيله في اكتوبر ٢٠٢٣ باجمالي مبلغ ١٦٦,١ ألف دولار ، بالإضافة الى فوائد جدوله القيمة المضافة والمعللة حتى سبتمبر ٢٠٢٣.
- وتتضمن الحسابات الدائنة لدى المصالح والهيئات مديونية مبلغ نحو ٤,٤ مليون جنيه عن ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من عماء فندق النيل ريتز كارلتون على العلف والبطاقة الضريبية لشركة مصر للملاجئ والجاري ثباتها مع مصلحة الضرائب كرصيد دائن للشركة بعد الانتهاء من الفحص الضريبي التجاري للفندق بناء على طلب مصلحة الضرائب بذلك وحتى يمكن الاستفادة منها وخصمتها من أي مستحقات ضريبية لمركز كبار الممولين، بالإضافة الى مبلغ نحو ١٩٧ ألف جنيه رصيد مدين مقيد على مأمورية الضرائب العقارية - غرب القاهرة كرصيد مدين بعد احراء المقاصلة بين الأحكام القضائية الصادرة للشركة ضد مأمورية الضرائب العقارية غرب القاهرة بمبلغ نحو ٢٩٧ ألف جنيه وخصمتها من أي مستحقات للمأمورية عن الضريبة العقارية لفندق النيل ريتز كارلتون طبقاً لخطابنا المسلم للمأمورية في ديسمبر ٢٠٢١ ، ويتم حالياً التنسيق مع مصلحة الضرائب العقارية لخصمتها من باقي مستحقات المصلحة عن الضريبة العقارية لفندق النيل ريتز عن عام ٢٠٢٣ .
- أرصدة الحسابات الدائنة لدى الشركات القابضة والتابعة (رصيد مدين) تبلغ ٤٤٠٤٠٥٣ مليون جنيه عن رصيد الحساب الجاري للشركة القابضة للسياحة والفنادق ويخص الرصيد المتبقى عن تسوية الضمان الحكومي لتحصيلها من الشركة القابضة والشركات التابعة طبقاً لما تضمنتها بيان التسوية الموافق عليها من معالي وزير المالية بعد تحصيل مبلغ ٦٢,٢ مليون جنيه خلال الفترة من شهر يونيو ٢٠٢٢ وحتى شهر سبتمبر ٢٠٢٣ ومع الاحاطة بسداد مبلغ ١٧٠٠ مليون جنيه في شهر اكتوبر ٢٠٢٣ .

١٦- نقدية وأرصدة لدى البنوك وما في حكمها:

- النقدية الظاهرة بالقواعد المالية وما في حكمها تتمثل في ودائع لأجل قصيرة وحسابات جارية بالبنوك .
- يتم تقييم الأرصدة والودائع في البنوك بالعملات الأجنبية (دولار) وفقاً لسعر الصرف المععلن من البنك المركزي المصري في تاريخ إعداد القوائم المالية وبالبالغ ٣٠,٨٢٨٣ جنيه/ دولار.
- رصيد النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها في ٣٠/٩/٢٠٢٣ يبلغ ١٦٧٠٨٧٢١٦٨٨٨٧٢١٦٧٠٠٠٣٠ جنيه ويتمثل فيما يلى:

(القيمة بالجنيه)

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
ودائع بالبنوك لأجل	٣٣٤٤٢٥٩٠٦	١٢٣٠٩٩٨٢٢٧
حسابات جارية بالبنوك	١١١٢٩٤٥٤٤	٣٧٧٦٢٧٤٥
النقدية بالصندوق والسلف المستديمة	١٠٩٠٤٦	١١١١٩٥
الاجمالي	٤٤٥٨٢٩٤٩٦	١٢٦٨٨٧٢١٦٧

- تتضمن الودائع بالبنوك لأجل مبلغ نحو ١٥,٨٢٧ مليون جنيه عن عدد ٢ وديعة مربوطة لدى بنكى الأهلي المصري وقناة السويس وباجمالي نحو ٥١٣,٤ ألف دولار عن الوديعة التأمينية المسددة من شركة جينتنج طبقاً لعقد المبرم مع شركة جينتنج كازينوس.



ثالثاً : الالتزامات المتداولة :

١٣- المخصصات:

- رصيد المخصصات في ٢٠٢٣/٩/٣٠ يبلغ ٢٧٨٥٥ ٢٣٠ جنيه ، ويتمثل فيما يلى :

البيان	الرصيد	الإضفات المكون + المحول من مخصصات أخرى (الفطري)	المستخدم الفطري	المرتد والمحول لمخصصات أخرى	الرصيد
	٢٠٢٣/٩/٣٠				٢٠٢٣/٩/٣٠
مخصص قضايا متذارع عليها	١٧٣٥٦٠٢	—	—	—	١٧٣٥٦٠٢
مخصص الضرائب المتذارع عليها	٢٣٩٣٤٥٤٦	—	—	—	٢٣٩٣٤٥٤٦
مخصصات أخرى	—	—	—	—	—
مكافأة نهاية الخدمة ومرتبات ذهب	٢١٨٥٠٨٢	—	—	—	٢١٨٥٠٨٢
الإجمالي	٢٧٨٥٥٢٣٠	—	—	—	٢٧٨٥٥٢٣٠

- مخصص القضايا المتذارع 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 المتذارع عليها والمحالة للجان الطعن ولدى خبراء العدل لضرائب (التجاري - كسب العمل - قيمة مضافة - ضرائب عقارية) .

- والمخصصات الأخرى تتضمن رصيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة ومرتبات العاملين بفندق ذهب ولحين الصرف عند نهاية الخدمة لهم وبعد تكوين مبلغ ٤٢٢ ألف جنيه يخص الرصيد المثبت بميزانية التصفية لفندق ذهب لأحد العاملين المنتهي خدمتهم بالفندق .

الموردين وأوراق دفع وحسابات دائنة :

- رصيد الموردين والحسابات الدائنة في ٢٠٢٣/٩/٣٠ يبلغ ٢٠٢٣/٩/٣٠ ٤٧٢٠٦٧٢٠٨ جنيه ، ويتمثل فيما يلى :

البيان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
الموردين	١٢٦١٠	٦٥٤٥٨
حسابات دائنة للمصالح والهيئات - اىضاح رقم (١٤)	٢٩٧٣٢٠٣	٦٩٤١٤٩٦
حسابات دائنة أخرى - اىضاح رقم (١٥)	٥٠٦٦٤٩٢٣	٦١٢٢٦٩٧٧
مصاريفات مستحقة السداد - اىضاح رقم (١٦)	٢٨٨١١٤٥٦	٢٧٧٨٠٠٥٩
دائنون التوزيعات للمساهمين	١١٨٨٠٠٠٠٠	
الإقساط المستحقة خلال السنة التالية من القرض طويل الأجل اىضاح رقم (٢٠)	١٠٥٠٠٠٠٠	١٤٦٢٧٠٥٩٢
قرض متوسط الأجل من البنك - اىضاح رقم (١٩)	٣٩٦٩٧٦٦٧	٨٠١٠٧٨٧
العملاء (أرصدة دائنة) اىضاح رقم (١٧)	٥٩٩٤٢٨١	
حسابات مدينة لدى الشركات (شركات الادارة) - رصيد دائن - اىضاح رقم (١٨)	٥٠١٨٠٢٥	٧٠٢٤٩٦٩
حسابات مدينة أخرى (رصيد دائن)	١١٦	٢٠
ضريبة الدخل المحسوبة	٧٥٢٤١٢٧	٢١٤٧٤٦٨٥٥
الإجمالي	٣٦٤٤٩٦٤٠٨	٤٧٢٠٦٧٢٠٨



١٤- رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات في ٢٠٢٣/٩/٣٠ يبلغ ٤٩٦ ٦ جنية وتمثل في مستحقات ضريبية (قيمة مضافة - كسب عمل - خصم وإضافة ومهن حرفة - تأمينات اجتماعية - المساهمة التكافلية) جاري سدادها في مواعيدها القانونية خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٣، ولحين الانتهاء من مراجعة واعتماد الأقرارات الضريبية من مراقب الحسابات وارساله للمأمورية في المواعيد القانونية.

١٥- تحليل حسابات دائنة أخرى :

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
وديعة ثانية ورسم ضمان الحد الأدنى لكايزنوا للألعاب بفندق النيل	١٢٨٨٧٨٦٣	٢١٢١٩٨٢٧
أرصدة دائنة ناتجة عن التخارج مع شركات الإدارة	٥٨٥١٦٤	٥١١٩٠٢
تأمينات لتغير وضمانات أعمال وختاميات المقاولين	١٦٦٦٧٦٣٦	١٣٧٧٨٢٤١
أرصدة دائنة مختلفة وتطبيقات تقديرية محتملة *	١٥٥٩٣٥١٠	٢٠٩٣٤٤٧٣
أرصدة دائنة - مستحقات عاملين "الحج- الخدمات-وشالق"	٤٣٠٧٥٠	٢٨٢٥٢٩
شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية)	٤٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠
الإجمالي	٥٠٦٦٤٩٢٣	٦١٢٢٦٩٧٦

وتحليل الأرصدة الدائنة المختلفة والتعليات التقديرية المحتملة كما يلى :-

البيان	٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
كوبونات وتمغات نسبية متقدمة	١٨٦٨٠٩٧	١٨٦٨٠٩٧
تطبيقة ارصدة دائنة تخص الضرائب (ضريبة عقارية - الضريبة على المدخلات قيمة مضافة)	١٠٦٥١٨٧٣	١٤٠٠٨٨٧٣
تقديرى مطالبات محتملة (نهاية الخدمة - أخرى)	٣٠٧٣٥٤٠	٥٠٥٧٥٣٩
الإجمالي	١٥٥٩٣٥١٠	٢٠٩٣٤٤٧٣

١٦- رصيد المصاريف المستحقة المدад دائن بمبلغ ٢٧٧٨٠٠٥٩ جنية وتتضمن مبلغ نحو ٢٧,٤٤٩ مليون جنية عن الفوائد والدماغات المستحقة عن قرض البنك الأهلي حتى سبتمبر ٢٠٢٣. وبباقي الرصيد يمثل إيجارات مستحقة وأمانات مستحقة للورثة وللمحالين للمعاش ومستحقات أجور للعاملين بالشركة.

١٧- تم إغفال حسابات العملاء. أرصدة دائنة عن صافي خسائر نتاج تشغيل فندق سفير دهب ريزورت من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٨/٣١ قبل افتتاح الفندق بعد انتهاء أعمال التطوير والانتهاء من ميزانية التصفية واجراء كافة التسويفات اللازمة.

١٨- رصيد حسابات مدينة لدى الشركات (شركات الإدارة) رصيد دائن بمبلغ ٧٠٢٤٩٦٩ جنية ويتضمن مبلغ ٣,٩٢١ مليون جنية يخص الحساب الجاري لفندق النيل ريتز كارلتون عن ضرائب الخصم والاضافة الجاري الانتهاء منها بمعرفة المستشار الضريبي للفندق وإغفالها عند اثباتها كرصيد مستحق للشركة لدى مصلحة الضريبة للشركة ، ومبلغ ٣,١١١ مليون جنية يخص الحساب الجاري لفندق سفير دهب والمثبت بموجب ميزانية التصفية للفندق دهب وبعد خصم مبلغ ١,٨٥٠ مليون جنية لسداد التزامات للغير.

١٩- رصيد القرض متوسط الأجل في ٢٠٢٣/٩/٣٠ يبلغ ٨٠١٠٧٧٧ جنية ويتمثل في المنصرف من التسهيل الائتماني الممنوح من البنك الأهلي المصري والبالغ ٥٧ مليون جنيه متضمن الفوائد البنكية طبقاً لمبادرة البنك المركزي المصري للصرف على المرتبات والموردين وأعمال الصيانة وتم السداد اعتباراً من يناير ٢٠٢٢ وتم سداد عدد سبعة أقساط ربع سنوية من يناير ٢٠٢٢ وحتى سبتمبر ٢٠٢٣ ويتبقى عدد واحد قسط ربع سنوي تنتهي في أكتوبر ٢٠٢٣





MISR HOTELS CO.
مِسْرُ هُوْتَلْزُ كُو.

٤٠ - وتحليل الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل والبالغة ١٤٦ ٢٧٠ ٥٩٢ جنيه يتمثل في:

* تتضمن أقساط القرض المصرف طويلاً الأجل المستحقة السداد خلال السنة التالية

وبقياتها كما يلى:

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٣/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠
شريحة الـ ٥٠٠ مليون	٧٩ ٠٠ ٠٠ ٠	٩٨ ٠٠ ٠٠ ٠
شريحة الـ ١٨٨ مليون	٢٦ ٠٠ ٠٠ ٠	٣٤ ٠٠ ٠٠ ٠
اجمالي قرض تطوير الريتز	١٠٥ ٠٠ ٠٠ ٠	١٣٢ ٠٠ ٠٠ ٠
قرض تطوير دهب		١٤ ٢٧٠ ٥٩٢
الاجمالي	١٠٥ ٠٠ ٠٠ ٠	١٤٦ ٢٧٠ ٥٩٢

٤١ - يبلغ رصيد ضريبة الدخل المحسوبة عن العام نحو ٢١٤,٧٤٦ مليون جنيه وتتضمن مبلغ نحو ١٦٢,٧٦٤ مليون جنيه وذلك لحين مراجعة واعتماد الإقرار الضريبي من مراقب الحسابات والسداد خلال المواعيد القانونية وذلك تطبيقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم الدورية (فقرة ٣٠ جـ)، بالإضافة إلى الإقرار الضريبي المحسوب تقديرى عن الربع المالي المنتهى في ٢٠٢٣/٩/٣٠ والبالغ نحو ٥٢ مليون جنيه

رابعاً:- الالتزامات الغير متداولة:

٤٢ - حقوق الملكية:

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

- تم تجزئة القيمة الأساسية 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 تعديلهما وذلك تنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠ وتم تداول الأسهم طبقاً لقيمة الأساسية (بعد التجزئة) اعتباراً من ٢٠١٩/١٠/٢٤.

- الاحتياطيات الظاهرة ضمن حقوق الملكية تم تكوينها طبقاً للقانون وكذا النظام الأساسي للشركة وبعد مراعاة الإضافات بموجب حساب التوزيع المعتمد بقرار الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٥.



- رصيد مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢٣/٩/٣٠ يبلغ ٦١٧ ٣٤٤ ٥١٤ ١ جنية ويتمثل فيما يلى :

(القيمة بالجنيه)

أرقام المقارنة	رصيد	اليـان
٢٠٢٢/٩/٣٠	٢٠٢٣/٩/٣٠	
١٩٨ ٠٠٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع الاحتياطيات وتمثل فيما يلى :
٩٧ ٥٧ ٥٨٣	٩٧ ٥٧ ٥٨٣	احتياطي قانوني
٢٤٣ ٨٦ ٧٧٦	٢٤٣ ٨٦ ٧٧٦	احتياطي نظامي
١٢٣ ٤٢٥ ٨٧٧	١٢٣ ٤٢٥ ٨٧٧	احتياطي رأسمالي
٣٢ ٢٤٠ ٢٩١	٣٢ ٢٤٠ ٢٩١	أرباح مرحلة
	٨١٩ ٧٦٠ ٩٠	حساب النتيجة
١٢٦ ٧٧٣ ٥٤٣	١٨٩ ٩٨٨ ٥٠	أرباح الفترة بعد الضرائب
٨٢١ ٣٥٨ ٠٧٠	١٧٠٤ ٣٣٢ ٦٦٧	الإجمالي

٤٣ - الأرباح والخسائر المرحلية :

- تم الالتزام بمعايير المحاسبة المصري رقم (٥) بخصوص تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة في حساب الأرباح والخسائر المرحلية حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ وذلك اعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ حيث يتم تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة ضمن قائمة الدخل تنفيذاً طبقاً لكتاب معالي وزير قطاع الأعمال العام رقم ١٠٩٩ المؤرخ ٢٠٢٠/٦/١٧ وموافقة رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢١ مبدأ مراجعة القوائم المالية بنظام E.R.P.

- الرصيد الظاهر بالحساب (أرباح) والبالغ نحو ٣٢ ٤٠ ٢٩١ جنية عبارة عن الرصيد المتبقى بعد إغفال حساب النتيجة لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ واعتماد حساب توزيع الأرباح من الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٥

- الرصيد الظاهر بحساب النتيجة والبالغ نحو ٨١٩ ٧٦٠ ٩٠ جنية عبارة عن صافي ربح عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ والذي سيتم إغفاله في شهر أكتوبر ٢٠٢٣ بموجب قرار الجمعية العامة العادية التي انعقدت بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٢

٤٤ - الالتزامات طويلة الأجل :

- رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢٣/٩/٣٠ يبلغ ٥٢٥ ٣٧٢ جنية . ويتمثل فيما يلى:

٤٥ - القروض طويلة الأجل :

- قامت الشركة بتمويل تطوير فندق النيل ريتز كارلتون المملوک للشركة من خلال قرض طول الأجل حصلت عليه من البنك الأهلي المصري بضمان عوائد الفندق لعدد ٤ شرائح تمويلية وبياتها : (شريحة أولى ٥٠٠ مليون - شريحة ثانية ١٨٨ مليون - شريحة ثالثة ١٧٥ مليون - شريحة رابعة ١٢١ مليون) وقد نجحت الشركة من خلال سدادات مجلة بايقاف الشريحتين الثالثة والرابعة ذات سعر الفائدة الأعلى ووالبدء في سدادات مجلة لشريحة القرض الثانية بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه خلال شهر مايو ويونيه ٢٠٢٣ وامكانية طلب اجراء سدادات اضافية مجلة خلال الفترة القادمة والشركة منتظمة في سداد الأقساط المستحقة عليها.

- رصيد القروض طويلة الأجل لفندق النيل ريتز في ٢٠٢٣/٩/٣٠ يبلغ نحو ٥٩٩,١ مليون جنيه وذلك بعد خصم الأقساط مستحقة السداد خلال السنة التالية والبالغة ١٣٢ مليون جنيه والظاهرة ضمن الالتزامات المتداولة.

- بالإضافة إلى قرض استكمال تطوير فندق سفير دهب طبقاً لمبادرة البنك المركزي المصري والذي تم زيادة سعر الفائدة المدينية عدة مرات بعد قرارات البنك المركزي ليصبح حالياً ١١,٠ % ويضمن عوائد الفندق ويبلغ الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠ نحو ٨٠٠ مليون جنيه وتم الانتهاء من فترة السحب والسامح في ابريل ٢٠٢٣ وذلك بعد خصم الأقساط مستحقة السداد خلال السنة التالية والبالغة نحو ١٤,٣ مليون جنيه والظاهرة ضمن الالتزامات المتداولة.



القيمة بالجنيه

وبينها كما يلى :

البيان	سعر الفائدة	الرصيد في ٢٠٢٣/٩/٣٠	عدد الاقساط حتى نهاية السداد	الاقساط المستحقة المدفوع خلال السنة التالية	الرصيد الظاهر ضمن الالتزامات الغير متداولة
شريحة الـ ٥٠٠ مليون جنيه	%١٩,٤٠	٥٣٩٩٩٣٧٣٢	٢١	٩٨٠٠٠٠٠	٤٤١٩٩٣٧٣٢
شريحة الـ ١٨٨ مليون جنيه	%١٩,٧٥	١٩١٩١٨٥٨	٢١	٣٤٠٠٠٠٠	١٥٧٩١٨٥٨
اجمالي قرض تطوير الريف		٧٣٦٠٨٥٥٩٠		١٣٢٠٠٠٠٠	٥٩٩٠٨٥٥٩٠
قرض تطوير دهب	%١١,٠٠	٩٤٠٩٩٨٠٨	٢٧	١٤٢٧٠٥٩٢	٧٩٨٢٩٢١٦
الاجمالي		٨٣٥١٦٥٣٩٨		١٤٦٢٧٠٥٩٢	٦٧٨٩١٤٨٠٦

٤٥- الضريبة المؤجلة:

- تطبق الشركة ما جاء بمعايير المحاسبة المصري رقم (١٥، ١٧، ٢٤) فقرة (٢٤) بأنه يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة ومنها الاختلاف بين الإهلاك المستخدم في تحديد صافي الربح الضريبي عن الإهلاك المستخدم في تحديد صافي الربح المحاسبي ويكون الفرق المؤقت الناتج عن ذلك هو الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والأسس الضريبي له والذي يتمثل في التكالفة الأصلية منقوصاً منها كل الخصومات المتعلقة بالأصل والمسموح بخصمه اضريرياً عند تحديد الربح الضريبي للفترة الحالية ويتم ذلك عند إغفال السنة المالية.

- يبلغ رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ٥٦٦ ٦١٠ ١٣٢ جنيهاً ويمثل قيمة الضريبة المحاسبة من ٢٠٠٦/٢٠٢٢ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠.

خامساً : قائمة الدخل :

٤٦- المبيعات/ الإيرادات:

بلغت إيرادات النشاط الجارى حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ٥٤١ ٩٨٦ ٩٧٥ جنيهاً وبينها كما يلى :

القيمة بالجنيه

البيان	القيمة حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠	القيمة حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠
فندق النيل ريتزكارلتون	١٦١١٢٤٧٩٧	١٠٢٢١١٢١٨
казينو الألعاب بفندق النيل	١٢٢٧٢٥٩٩٩	٥٩٠٣٨٧٤٦
فندق سفير دهب ريزورت	١٦٥٦٨٥١٩	(١٣٣٦٨١٩)
الاجمالي	٣٠٠٤١٩٣١٥	١٥٩٩١٣١٤٥



- إيرادات النشاط خلال الفترة من ٢٠٢٣/٩/٣٠ حتى ٢٠٢٢/٧/١ بلغت نحو ٣٠٠,٤ مليون جنيه مقابل إيرادات بلغت نحو ١٦٠,٠ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة قدرها نحو ٤٤٪، وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس الفترة والبالغ نحو ٢٥٨,٩ مليون جنيه نجد زيادة قدرها نحو ١١,٥ مليون جنيه وبنسبة زيادة ١٦٪ ويرجع ذلك إلى زيادة إيرادات فندق النيل ريتزكارلتون والناتجة عن زيادة نسب الإشغال الفندقي وزيادة إيرادات الحفلات والأغذية والمشروبات حيث بلغت نسب الإشغال متوسط نحو ٧٦٪ وتحقيق الفندق إيرادات عالية بلغت نحو ٢٧١ مليون جنيه وبلغت حصة شركة مصر للفنادق عن الفترة نحو ١٦١,١ مليون جنيه، وكذلك تأثير كازينو الألعاب والذي حقق إيرادات للشركة خلال الفترة بلغت نحو ١٢٢,٧ مليون جنيه. بالإضافة إلى فندق سفير ذهب حيث بلغت حصة شركة مصر للفنادق عن الفترة نحو ١٦,٦ مليون جنيه وتعويض خسائر فترة المقارنة والبالغة نحو ١,٣ مليون جنيه وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس الفترة والبالغ نحو ١٢,٩ مليون جنيه نجد زيادة قدرها نحو ٣٪ مليون جنيه وبنسبة زيادة ٢٩٪.

٤- تكلفة المبيعات - تكلفة الحصول على الإيراد:

القيمة بالجنيه تكلفة المبيعات حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ بلغت ٤٣٧٨٦٨٢٧ جنيهًا وتمثل فيما يلى :

البيان	الإجمالي	فعلنى حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠	مقرن حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠
خدمات مشترأة (أقساط التأمين ورسوم تراخيص)	٤٢٣٧٥١	١٨٩٦٩٨	١٠٠٥٢٠٥٣
الإهلاك والاستهلاك	١٦٨٠٣٠٤١	٦٠٥٣٠٥٢	٦٠٥٣٠٥٢
إيجارات عقارات (حق الانتفاع)	٩٧٣٨٢٦١		
ضرائب ورسوم	٤٧٢٨١٥	٣٥٤٥٩٢	
ضرائب عقارية	٢٧٤٣٧٨٦٨	١٦٦٤٩٣٩٥	
			٤٣٧٨٦٨٢٧

٢٨- الفوائد الدائنة بناء على العائد الدائن المستحق عن الودائع لأجل لدى البنوك وطبقاً لكشف حساب البنك في نهاية الفترة وتاريخ بداية واستحقاق الودائع. وكذا أدوان الغرامة قصيرة الأجل بناء على تاريخ بداية واستحقاق الشهادة أو الأذون وما يخص الفترة من تلك العوائد وكذلك العائد الدائن المضاف لحساباتنا الجارية بالبنوك.

٢٩- المصاريف الإدارية الأخرى بقائمة الدخل حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ بلغت ٨٠٨٦١٠٦ جنيهًا. وبيانها كما يلى : القيمة بالجنيه

البيان	الإجمالي	فعلنى حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠	مقرن حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠
خامات ومواد ووقود وقطع غيار وتكاليف الصيانة	٣٩٥٠١٨	٢٣٣٢١٠	
الأجور وما في حكمها	٥٥٥٨٣١٩	٥١٢٢١٠٧	
خدمات مشترأة (استشارات- تأمين - متنوعة أخرى)	١٤٦٥٨٥١	٩١٢٧٧٤	
الإهلاك والاستهلاك لمقرن الشركة	١٠٠٣٣٥	٩٤٦٢٨	
إيجار عقارات لمقرن الشركة	٧٧٧٩٦	١٧٥٧٩	
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٤٨٨٧٨٧	٥١٤٧٧٤	
	٨٠٨٦١٠٦	٦٨٩٥٠٧٢	٤٣٧٨٦٨٢٧



- بلغت المصروفات التمويلية حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ مبلغ ٢٧٨ ٤١ ٦٤٩ جنيهًا وتمثل في الفوائد المدينة عن قروض طويلة الأجل من البنك الأهلي المصري والتسهيل الائتماني متوسط الأجل.
- بلغت المكاسب والخسائر الأخرى بالموجب مبلغ ٣٤٤ ٣٤٥ جنيه ٩٦٥.

القيمة بالجنيه

مقارن	فطى	اليبيان
٢٠٢٢/٩/٣٠ حتى	٢٠٢٣/٩/٣٠ حتى	
١٥٠٨١١٨٣	٣٤٤٧١٣	أرباح فروق عملة
	(٢٧٣٢٠٣)	خسائر فروق عملة
٨٨٢٩٦		إيرادات سنوات سابقة
(٢٣٤٣)	(٣٩٣٩٥٦)	مصروفات سنوات سابقة
(٦٧٠٠٦)		خسائر رأسمالية *
	١٢٠١٤٥٤	أرباح رأسمالية
١٩٢٠٠	١٩٢٠٠	إيجارات دائنة
٦٤٦٣٩٣	١٤٨٥٨٦	إيرادات - تعويضات وغرامات
١٥٧٦٥٧٢٣	١٠٤٦٧٩٤	الإجمالي

- الأرباح الرأسمالية والبالغة ٤٥٤ ٢٠١ ١ جنيه والمدرجة ضمن المكاسب والخسائر الأخرى تتمثل في مزادات بيع أصول ثابتة لفندق سفير دهب والريتز كارلتون .
- بلغت أرباح فروق العملة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ نحو ٣٤٥ ألف جنيه.
- بلغت خسائر فروق العملة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ نحو ٢٧٣ ألف جنيه.
- بلغت مصروفات سنوات سابقة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ نحو ٣٩٤ ألف جنيه نتيجة تسوية رسوم إشغالات الشاطئ لفندق سفير دهب من بداية عام ٢٠٢٣/٦/٣٠ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ بالإضافة إلى مصروف الأهلاك للأصول المرسمة لفندق سفير دهب من بداية افتتاح الفندق في ٢٠٢٢/٩/١.
- بلغت إيرادات التعويضات والغرامات خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ نحو ١٤٩ ألف جنيه وتمثل في نحو مبلغ ٦٠ ألف جنيه تسوية أقال المبلغ الذي تم مصدرته عن مزاد بيع بفندق الريتز بالإضافة إلى نحو مبلغ ٨٩ ألف جنيه عن ما يخص الفترة من تعلية فوائد جدوله القيمة المضافة لказينو الألعاب .
- بلغت مخصصات انتفى الغرض منها خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ نحو ٢٠٢ ألف جنيه وتمثل في تسوية أقال مخزون الخمور بفندق سفير دهب بعد التأكد من صلاحيتها للإستخدام وتشغيلها بالفندق بمعرفة اللجنة المشكلة لهذا الغرض من الشركة المالكة والسادة المختصين بالإدارات المختلفة بالفندق حيث تم استخدامه في التشغيل بالكامل خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/٩/٣٠ .
- تم مراعاة احتساب مصروف ضريبة الدخل في القوائم المالية عن ما يخص العام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/٩/٣٠ طبقاً وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم الدورية (فقرة ٢٠ ج).



القيمة بالجنيه

بيان	فطى ٢٠٢٣/٩/٣٠
صافي الربح المحاسبي قبل الضرائب	٤٦٩ ٤٧٠ ٩٧٤ ٢٤١
يضاف إلى صافي الربح المحاسبي	٦٧٤ ٩٣٤ ١٧
بخصم من صافي الربح المحاسبي	(١٦٨ ٨٧٢ ٢٨)
صافي الربح الضريبي (المعدل)	٩٧٥ ٣٢ ٠٣١ ٢٣١
صافي الوعاء الخاضع للضريبة	٩٧٥ ٣٢ ٠٣١
قيمة ضريبة الدخل المحسوبة تقديرى عن الفترة	٤١٩ ٨٢ ٩٨١

٤- نصيب السهم في صافي أرباح الفترة المنتهية في ٢٠٢٣/٩/٣٠ :

بيان	فطى ٢٠٢٣/٩/٣٠	مقارن مقارن ٢٠٢٢/٩/٣٠
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب	٤٦٩ ٩٧٠ ٤٧٠ ٢٤١	٥٤٣ ٧٧٣ ٧٧٦
مقدار ما على :		
عدد الأسهم	٤٠٠٠٠٠٣٩	٤٠٠٠٠٠٣٩
نصيب السهم في صافي أرباح الفترة قبل الضرائب (جنيه/سهم)	٦,١١	٢,٢٠
القيمة السوقية للسهم المتداولة في تاريخ اعداد المركز المالي (جنيه/سهم)	١٧٠,٢٦	٢٨,٦١
قيمة ضريبة الدخل المحسوبة تقديرى عن الفترة	٤١٩ ٨٢ ٩٨١	٠
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب	٠٥٠ ٨٨٩ ٩٨٩	٥٤٣ ٧٧٣ ٧٧٦
نصيب السهم في صافي أرباح الفترة بعد الضرائب المحسوبة (جنيه/سهم)	٤,٨٠	٢,٢٠

التفصيات النقدية :

٣٥- الم Hutchments الأخرى : تتضمن ما تم تحصيله من شركة جينتинг كازينو عن سداد القسط الرابع سنوي عن جدولة القيمة المضافة طبقاً لعقد التسوية والبالغ نحو ١٢٤,٥ مليون جنيه ، بالإضافة الى تحصيل مبلغ نحو ٣٧,٠ مليون جنيه من الشركة القابضة.

٣٦- المدفوعات الأخرى : تتضمن سداد مكافأة نهاية الخدمة للمحالين للمعاش بفندق النيل ريتز كارلتون ، بالإضافة إلى سداد مدفوعات للشركة القابضة بمبلغ نحو ٣١,٠٠ مليون جنيه ، سداد جزء من مصروفات ما قبل الافتتاح والحساب الجاري لفندق سفير ذهب.



٣٧- بيانات أخرى :

- يتم إجراء اي توزيع للأرباح إلا في نهاية السنة المالية في ٢٠١٦ من كل عام وبعد موافقة الجمعية العامة للشركة على هذا التوزيع.
- يوجد عدد (٦) شقق بالإسكندرية مخصصة لمصيف العاملين وهي ممولة من الحصة النقدية للعاملين وغير مدرجة ضمن أصول الشركة.
- لا يوجد أي رهونات على أصول الشركة.
- بالنسبة للقضية المرفوعة ضد محافظة الأقصر عن تعويض أرض شيكاغو الأقصر حيث صدر حكم الاستئناف رقم ١١٨ ، ١٣١ ، ٤٠٤ ق والخاص بالتعويض عن نزع ملكية الأرض المملوكة للشركة بمحافظة الأقصر لمنفعة العامة ، وقد قضى الحكم بتعديل مبلغ التعويض ليصبح ٨٠٠٠ جنيه (فقط ثمانية ألف جنيه) عن المتر الواحد كتعويض نهائي جابر للضرر عن كامل مساحة الأرض البالغة ٢٤٠٦٠ متر مربع على أن يخصم منه مقدار المبلغ الذي تم صرفه وهو ٢٨٠٠ جنيه (فقط ألفان وثمانمائة جنيه) بالإضافة إلى الفوائد القانونية بواقع ٤٪ من تاريخ صدور الحكم النهائي صيرورة الحكم النهائي في ٢٠١١/١١/٢٣ و حتى تمام السداد ، كما قضى الحكم بتعويض عن عدم الانتفاع بالأرض من وقت الاستيلاء الفعلي في ٢٠١١/١١/٢٣ جنيه (فقط خمسة آلاف جنيه) شهرياً حتى تمام التنفيذ ، كما قضى الحكم بتعويض عن عدم الانتفاع بالأرض من وقت الاستيلاء الفعلي في ٢٠١١/١١/٢٣ بواقع ٣٠٠٠ جنيه (فقط ثلاثة آلاف جنيه) عن الـ ٦٠٪ و ٢٠٠٠ جنيه (فقط ألفان جنيه) عن الـ ٤٪ وذلك شهرياً حتى تمام التنفيذ ، وجاري المتابعة مع محافظة الأقصر لاتمام الإجراءات اللازمة.
- توجد قضية تخص أحد العاملين السابقين بفندق ذهب متداولة أمام محكمة الاستئناف أول درجة والتي سبق أن قضت بأن القضية رفعت من غير ذي صفة لأنها لم تطعن على السجل التجاري المرفق بالقضية والذي يخص الشركة المالكة للفندق - شركة مصر للفنادق وتم تقديم مستندات السجل مرة أخرى والدفع بما يفيد ملكية شركة مصر للفنادق للفندق وأنها بالفعل ذات صفة في رفع الدعوى وتم عمل نقض للحكم الصادر من محكمة أول درجة وهي الان منظورة أمام النقض للبت النهائي فيها ويتم متابعة القضية حاليا طرف محامي الفندق سمير جاويش ، 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.

٣٨- الموقف الضريبي للشركة :

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

- 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 للإقرارات الضريبية للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/٦/٣ فإنه جاري الانتهاء منه بمعرفة المستشار الضريبي واعتماده من مراقب الحسابات تمهدأ لإرساله للمأمورية الكترونياً.
- تم فحص الإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من قبل مأمورية ضرائب المركز الضريبي لكتاب الممولين عن السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٦/٢٠١٧ مع المأمورية وتم الإنتهاء 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.
- جاري التنسيق مع المستشار الضريبي وتم تجهيز المستندات الازمة للبدء في الفحص الضريبي للسنوات من ٢٠١٧/٢٠١٦ .
- وترى الشركة أنه في حالة ظهور أي مستحقات لمأمورية كتاب الممولين في المستقبل ومؤيدة بقرارات نهاية سيتم تسويتها من مصروفات سنوات سابقة.
- بالإضافة إلى ما سبق يوجد دعاوى قضائية لن يتربّ عليها أية التزامات ضريبية جديدة على الشركة وإنما في حالة كسبها ستتحقق وفر ضريبي وهي :



- السنوات ٨٩/٨٨ حتى ٩٣/٩٢ تم الربط النهائي وفقاً لحكم الاستئناف الصادر لصالح الشركة ولكن قامَت وزارة المالية بالطعن على الحكم الصادر في الاستئناف رقم (٤١٧٠) ، سنة ١٢٠٠٤ القاضي بتعديل وتخفيف صافي أرباح الشركة عن سنوات النزاع وقيد الطعن برقم (٤٣٤) لسنة ٧٤٢٤ وتم نقض الحكم وأحيل لدائرة تجارية جاري الاستعلام عنها.

- 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 ٤٦٤٢٤ ومؤجلة لجسدة ٢٠٢٤/١٦.

> ضريبة كسب العمل :

- تم إخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠١٢-٢٠٠٩ بضريبة قدرها ٨١٢٢٨٦٥ جنيهًا وتم الطعن عليه في ٢٠١٥/٢٢٢٠ وتمت إحالة الملف إلى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن بمبلغ ٤٠٤٣٨٠٢٤ جنيه وإعتبرت الشركة بمحض دعوى أمام المحكمة برقم (٢٧٨٧٤) لسنة ٤٧٦٢٤ وتم رفض الدعوى والطعن عليه في المواعيد القانونية بعد الرجوع إلى المستشار الضريبي للشركة. وقد تم تقديم طلب للمأمورية بشأن رغبة الشركة في إنهاء النزاع مع المأمورية أمام لجنة فض المنازعات .

- تم الانتهاء من ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠١٣-٢٠١٦ بعد سداد فروق الفحص والبالغة نحو ٥٣٣ ألف جنيه بالإضافة إلى نسبة ٣٥٪ من مقابل التأخير وبمبلغ حوالي نحو ٢٣٠ ألف جنيه ليصبح الإجمالي المستحق للمأمورية نحو ٧٦٣ ألف جنيه فقط وتم السداد للمأمورية عن فروق الفحص في أغسطس ٢٠٢٢ للاستفادة من القانون الصادر رقم (١٥٣) لسنة ٢٠٢٢ بشأن الإعفاء من مقابل التأخير وسداد مقابل التأخير ومع الغاء المطالبة التقديرية بالكامل والبالغة نحو ١٣٩ مليون جنيه .

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

- تم الانتهاء من الفحص للسنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٠ بمعرفة المستشار الضريبي وجاري موافقتنا بتقرير بنتيجة الفحص مع المأمورية.

- تم الانتهاء من الفحص والربط عن فترة إدارة شركة الهيلتون لفندق هيلتون ذهب حتى عام ٢٠١٣ على الملف الضريبي للفندق وتم سداد فروق الفحص للمأمورية. وتم الانتهاء من فترة الإدارة الذاتية عن عامي ٢٠١٤-٢٠١٥ على الملف الضريبي للشركة وإحضار نموذج الربط النهائي من المأمورية وسداد الفروق للمأمورية خلال شهر يونيو ٢٠٢٢ والبالغة نحو ٢٢ ألف جنيه فقط للمأمورية.

> ضريبة الدعمقة :

- تم الانتهاء من فحص ضريبة الدعمقة حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتم إصدار الربط الضريبي بموجب نموذج (١٩/ض/دمغة) ونموذج رقم (٣٧) وتم السداد للمأمورية.
- تم الانتهاء من فحص ضريبة الدعمقة حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتم إصدار الربط الضريبي بموجب نموذج (١٩/ض/دمغة) ونموذج رقم (٣٧) وجاري 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 بخصم ٩٠٪ من الضريبة الإضافية بشأن التجاوز عن الضريبة الإضافية في حالة سداد كامل الضريبة الأصلية.
- بالنسبة لقيمة المستحقة للشركة عن ضريبة المبيعات على مشتريات الأصول لفندق النيل ريتز كارلتون عن فترة التطوير فقد تم تقديم مذكرة من المستشار الضريبي للشركة بلجنة الطعن عن ضريبة المبيعات لإثبات أحقيّة الشركة عنها ورفضت اللجنة الطعن وتم اتخاذ اجراءات رفع دعوى قضائية رقم ٤٦٤٥٦ /٧٦ لحفظ حقوق الشركة بذلك وجارى المتابعة مع القضاء ، وقد تم تقديم طلب للمأمورية بشأن رغبة الشركة في إنهاء النزاع مع المأمورية أمام لجنة فض المنازعات.
- تم تقديم طلب للمصلحة بغرض إستكمال فحص ضريبة القيمة المضافة للشركة عن السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتقديم كافة المستندات والتحليلات اللازمة للفحص. وتم إستجواب الفحص مرة أخرى عن السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ وتم موافاتنا بنموذج للفحص من المأمورية لسنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠. وجاري الانتهاء من الفحص مع المأمورية بمعرفة المستشار الضريبي للشركة.

► الضريبة العقارية :

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

► ضريبة الخصم والإضافة :

- تم الانتهاء 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 للانتهاء من فحص السنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢١ مع المأمورية.

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)

