

السيد الأستاذ / هشام ابراهيم

مدير عام قطاع الإفصاح والحوكمة

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ::

إحافا لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٥/٤/٢٣ مرفق به ملخص نتائج الاعمال فى ٢٠٢٥/٣/٣١ التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٥/٣/٣١ والمعمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (٧) بتاريخ ٢٠٢٥/٤/٢٣ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٥/٣/٣١ .

وبيانها كما يلى :-

- ١- قائمة المركز المالي فى ٢٠٢٥/٣/٣١
 - ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفردة طبقا لوظيفتها عن الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١
 - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١
 - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١
 - ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١
 - ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالي فى ٢٠٢٥/٣/٣١
 - ٧- صورة من تقرير السادة مراقبي الجهاز المركزي للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٥/٣/٣١ والوارد للشركة برقم (١٤٤) بتاريخ ٢٠٢٥/٥/١٢ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب التنفيذي

(عبد العزيز عيد)



السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية
الإدارة المركزية للتقارير المالية

تحية طيبة وبعد ::

إلحاقاً لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٥/٤/٢٣ مرفق به ملخص نتائج الاعمال فى ٢٠٢٥/٣/٣١ التى لم
يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٥/٣/٣١ والمعتمدة بجلسة
مجلس الادارة رقم (٧) بتاريخ ٢٠٢٥/٤/٢٣ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى
٢٠٢٥/٣/٣١ .

وبيانها كما يلى :-

- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية
فى ٢٠٢٥/٣/٣١ والوارد للشركة برقم (١٤٤) بتاريخ ٢٠٢٥/٥/١٢ .
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب التنفيذي

(عبد العزيز عيد)



السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية
الإدارة المركزية لحكومة الشركات

تحية طيبة وبعد ::

إلحاقا لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٥/٤/٢٣ مرفق به ملخص نتائج الاعمال فى ٢٠٢٥/٣/٣١ التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٥/٣/٣١ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (٧) بتاريخ ٢٠٢٥/٤/٢٣ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٥/٣/٣١ .

وبيانها كما يلى :-

١. قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٥/٣/٣١
 ٢. قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفردة طبقا لوظيفتها عن الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١
 ٣. قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١
 ٤. قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١
 ٥. قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١
 ٦. الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠٢٥/٣/٣١
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب التنفيذي

(عبدالعزیز عيد)



قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٥/٣/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	رقم الإيضاح	فقطي ٢٠٢٥/٣/٣١	مقارن ٢٠٢٤/٦/٣٠
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة (بالصافي)	٥	١ ٣١٤ ٩٩٩ ٨١٦	١ ٣٤٧ ٠٧١ ٢٨٣
مشتريات تحت التنفيذ	٦	٢١ ٤٧٦ ١٦١	١٠ ١٥١ ٢٤٢
إستثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة	٧	٨ ٧٩٨ ١٧٥	٨ ٧٩٨ ١٧٥
إستثمارات مالية غير متاحة للبيع	٧	٧٤٤ ٦٧٣	٧٤٤ ٦٧٣
أصول غير ملموسة (بالصافي)	٨	١ ٠٣٦ ٢٥٧	٨٢١ ٦٩٥
مجموع الأصول غير المتداولة		١ ٣٤٧ ٠٥٥ ٠٨٢	١ ٣٦٧ ٥٨٧ ٠٦٨
الأصول المتداولة			
مخزون	٩	٩٢ ٨٥٧	٣٤٣ ٥١١
عملاء وأوراق قبض	١٠	٧٣ ٦٥٢ ٨٨٢	١٥٦ ٩٥٥ ٣٠٢
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	١١	٣ ٠٠١ ٠٢٩	٣٣ ٤٠٦ ٦٠٦
إيرادات مستحقة التحصيل	١١	٤ ٨٣٤ ٧٩٢	٢ ٩٦٥ ٤٧٥
مصرفات مدفوعة مقدماً	١١	٦٣ ٠٧٧ ٨٢٣	٢٥ ٥٥١ ٩٧٢
حسابات مدينة أخرى	١١	٣٩٠ ٨٨٤ ٤٥٥	٣١١ ٤٧٣ ٦٢٧
حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة	١١		١ ٥٨٣ ٩١٤
حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة	١١	١٨ ٦١٠ ٣٣٨	١٨ ٥٥٧ ٣٦٧
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١١	٤ ٢٩٦ ٩٥٦	٤ ٢٩٦ ٨٧٦
نقدية وأرصدة لدى البنوك وما في حكمها	١٢	٢ ١١٢ ٣٣٢ ٦٧٥	١ ٣٥٠ ٩٣٦ ٩٥٣
مجموع الأصول المتداولة		٢ ٦٧٠ ٧٨٣ ٨٠٧	١ ٩٠٦ ٠٧١ ٦٠٣
مجموع الأصول		٤ ٠١٧ ٨٣٨ ٨٨٩	٣ ٢٧٣ ٦٥٨ ٦٧١



تابع : قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٥/٣/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	رقم الإيضاح	فعلي ٢٠٢٥/٣/٣١	مقارن ٢٠٢٤/٦/٣٠
حقوق الملكية			
رأس المال المدفوع	٢١	٣٩٦	٣٩٦
الإحتياطيات			
إحتياطي قانوني	٢١	٦٦٥ ٩٩٤ ٥٦٨	٦٦٥ ٩٩٤ ٥٦٨
إحتياطي نظامي	٢١	٥٥٢ ٨٤٧ ٥٨٤	٥٥٢ ٨٤٧ ٥٨٤
إحتياطي رأسمالي	٢١	٢٠٥ ٥٧٧ ٣٣٣	٢٠٥ ٥٧٧ ٣٣٣
أرباح مرحلة	٢٢	١٥١ ٣٧٢ ٨٠٠	١٥١ ٣٧٢ ٨٠٠
أرباح الفترة		١١٠٩ ٢٩٩ ٥٧٤	
مجموع حقوق الملكية (٣)		٣ . ٨١ . ٠٩١ ٨٥٩	١ ٩٧١ ٧٩٢ ٢٨٥
الالتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل من البنوك	٢٣	٥٧ ٨٢٣ ٣٧٥	٦٨ ٥٢٦ ٣١٧
الالتزامات ضريبية مؤجلة	٢٤	١٤٤ ١٤٩ ٨٤٧	١٤١ ٧٤٥ ٣٧٢
مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)		٢٠١ ٩٧٣ ٢٢٢	٢١٠ ٢٧١ ٦٨٩



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٥/٣/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	رقم الإيضاح	فقطي ٢٠٢٥/٣/٣١	مقارن ٢٠٢٤/٦/٣٠
<u>الالتزامات المتداولة</u>			
مخصصات	١٣	٣٩٣٨٨٧٠٠	٣٦١٧٠٦٦٣
موردون	١٤	١٠٨١٣٠	٤١١٠٢٢
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	١٥	٢٢٠١٧١٢	١٣٢٦٨٠٩٥
دائنو التوزيعات			٥٤٠٥٢٤٤٩٠
مصرفات مستحقة السداد	١٧	٢٠٠٠٠٨١	٢٤٦٧٥٣٥
حسابات دائنة أخرى	١٦	٦٧٦٤٥٩٧٢	٧٠٦٣١٩١٤
حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة	١٨	٣٩٦٠٩٣٧	٧٤١١٩٨١
الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل	١٩	١٤٢٧٠٥٩٢	١٤٢٧٠٥٩٢
ضريبة الدخل المستحقة	٢٠	٦٠٥١٩٧٦٨٤	٤٠٦٤٣٨٤٠٥
مجموع الالتزامات المتداولة		٧٣٤٧٧٣٨٠٨	١٠٩١٥٩٤٦٩٧
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		٤٠١٧٨٣٨٨٨٩	٣٢٧٣٦٥٨٦٧١

العضو المنتدب التنفيذي

(عبد العزيز عيد)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة
حتى ٢٠٢٥/٣/٣١
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠٢٤/٣/٣١	فعلي ٢٠٢٥/٣/٣١	رقم الإيضاح	البيان
١٠٠٣٩٨٥٥١٨	١٤١٨١٤٣٣٨١	٢٥	المبيعات/الإيرادات
(٨٦٢٦٤٧٦٣)	(١٠١٩٣١٤٩١)	٢٦	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد
٩١٧٧٢٠٧٥٥	١٣١٦٢١١٨٩٠		مجمّل الربح
٤٩٠٧٢٨٠١	٦٦٠٨٠١٣١	٢٧	الدخل من الإستثمار
٦١٣٦٢٢٤٦٧	٨٥٦١٧٥٤٧	٣٠	مكاسب وخسائر أخرى
١٢٥٠	٢٤٢٥٠	٣١	إيرادات أخرى
			مصروفات بيع وتوزيع
(٢٦٥٥٥٤٢٧)	(٢٥٨٢٨٩٦٢)	٢٨	مصروفات إدارية وعمومية
(٥٠٣١٦٠٢)	(٤٤٠٧٨٤٠)	٣٢	مخصصات مكونة
٢٠٢٣٤٩	٣٢٨٢	٣٣	مخصصات إنقضى الغرض منها
			خسائر الإضمحلال في قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة
			مصروفات أخرى
(١١٧٤٢٧٨٤٨)	(٦٣٦٩٤٤٢)	٢٩	مصروفات تمويلية
١٦٩٩١٦	٢٣٤٣٣	٣٤	إيرادات الإستثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
١٤٣١٧٧٤٦٦١	١٤٣١٣٥٤٢٨٩		الأرباح قبل الضريبة
(٣٢٢٠٥٧٧٨٤٩)	(٣٢٢٠٥٤٧١٥)	٣٥	مصروف ضريبة الدخل
٨١٨١٥٠٩٤٥	١٣٤٥٧١٢٤٩٢		ربح السنة من العمليات المستمرة
٦١٣٦٢٣٧١٧	٨٥٦٤١٧٩٧		مصروفات ضريبة مؤجلة
			ربح السنة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)
١١٠٩١٩٦٨١٣	١١٠٩٢٩٩٥٧٤		ربح الفترة
٢,٨٠	٢,٨٠	٣٦	نصيب المسهم في الأرباح (جنيه / سهم)

العضو المنتدب التنفيذي

(عبد العزيز عيد)

رئيس
القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة الدخل الشامل
عن الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١

البيان	فعلي ٢٠٢٥/٣/٣١	مقارن ٢٠٢٤/٣/٣١
ربح الفترة	١١٠٩٣٠٠	١١٠٩١٩٧
الدخل الشامل :		
فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية		
الاستثمارات المالية المتاحة للبيع		
تغطية التدفق النقدي		
الأرباح (الخسائر) الإكتوارية عن نظم المزايا المحددة للمعاشات		
نسب الممتلكات من الدخل الشامل الأخرى في الشركات الشقيقة		
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى		
مجموع الدخل الشامل الأخير عن العام بعد خصم الضريبة		
إجمالي الدخل الشامل عن العام	١١٠٩٣٠٠	١١٠٩١٩٧

العضو المنتدب التنفيذي

(عبد العزيز عيد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)
عن الفعلى / المتوقع من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كلي	مقارن ٢٠٢٤/٣/٣١
* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل				
مقبوضات نقدية من العملاء	٣٧	١٤٧٢ ٢١٣		٨٥٩ ٩٦١
مدفوعات نقدية للموردين والموظفين	٣٨	- ٨٧ ٥٤٤		- ٨٤ ٩٦٩
نقدية متولدة من التشغيل			١ ٣٨٤ ٦٦٩	٧٧٤ ٩٩٢
فوائد مدفوعة			- ٦ ٦٥٦	- ١٤٤ ١٧٣
متحصلات أخرى	٣٨		٢٥١ ١٤٢	٤٦٢ ١٧٦
مدفوعات أخرى	٣٩		- ٢٥٥ ٨٧٧	- ٣٦٠ ٨٦٠
ضرائب غير مباشرة مدفوعة			- ٨٤ ٩٠٧	- ٥٥ ٥١٢
ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة				
ضرائب دخل مدفوعة			- ١٢٣ ٠٤٤	- ١٦٤ ٣٥٢
صافي النقدية من أنشطة التشغيل			١ ١٦٥ ٣٢٧	٥١٢ ٢٧١
* التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار				
مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة			- ١٣٥	- ٥٨٨
مدفوعات لاقتناء أصول ثابت (مشروعات تحت التنفيذ)			- ١٠ ٢٧٢	- ١٢ ٤٢٥
متحصلات من بيع استثمارات طويلة الأجل				
متحصلات من بيع أصول ثابتة			٣١٥	١٦ ٥١٩
متحصلات من بيع استثمارات مالية (متداولة)				
مدفوعات لشراء استثمارات مالية				
فوائد مقبوضة			٧٥ ١٨١	٥٠ ٤٠٥
توزيعات مقبوضة	٣٩		٢٣	١٧٠
صافي النقدية من أنشطة الاستثمار			٦٥ ١١٢	٥٤ ٠٨١
بعدة //			١ ٢٣٠ ٤٣٩	٥٦٦ ٣٥٢



تابع : قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)
عن الفعلي / المتوقع من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	رقم الإيضاح	جزئي	كفي	مقارن ٢٠٢٤/٣/٣١
ما قبله			١ ٢٣٠ ٤٣٩	٥٦٦ ٣٥٢
* التدفقات النقدية من أنشطة التمويل				
توزيعات مدفوعة	٤٠		- ٥٤٠ ٥٢٤	- ٤٥٦ ٢٦٨
زيادة رأس المال				
سداد قروض طويلة الأجل			- ١٠٧٠٤	- ٧٧١ ٦٠٥
متحصلات من قروض متوسطة الأجل				
سداد قروض متوسطة الأجل				- ١٦ ٠١٩
متحصلات من قروض طويلة الأجل				
صافي النقدية من أنشطة التمويل			- ٥٥١ ٢٢٨	- ١ ٢٤٣ ٨٩٢
متحصلات نتيجة تغيير في أسعار فروق عملات أجنبية			٩٠ ٣٧٥	٥٣٢ ١٣٢
خسائر نتيجة تغيير في أسعار فروق عملات أجنبية			- ٨١٩٠	- ٢٨٢
صافي الزيادة أو النقص في النقدية وما في حكمها			٧٦١ ٣٩٦	- ١٤٥ ٦٩٠
النقدية وما في حكمها في بداية السنة			١ ٣٥٠ ٩٣٧	١ ٠٥٦ ٥٢٧
النقدية وما في حكمها في نهاية السنة			٢ ١١٢ ٣٣٣	٩١٠ ٨٣٧

العضو المنتدب التنفيذي

(عبد العزيز عيد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة التغير في حقوق الملكية
عن فعلى / متوقع فى ٢٠٢٥/٣/٣١

القيمة بالآلف جنيه

بيان	(*) رصيد أول المدة	الزيادة	النقص	رصيد آخر المدة
رأس المال المصدر والمدفوع	٣٩٦.٠٠٠			٣٩٦.٠٠٠
أقساط لم يطلب سدادها				
أقساط متأخر سدادها				
رأس المال المصدر والمدفوع	٣٩٦.٠٠٠			٣٩٦.٠٠٠
الإحتياطيات				
إحتياطي قانوني	٢١٩.٩٨٤	٤٤٦.٠١١		٦٦٥.٩٩٥
إحتياطي نقاسي	٢٠٩.٧٦٢	٣٤٣.٠٨٥		٥٥٢.٨٤٧
إحتياطي رأسمالى	١٢٣.٦٧٨	٨١.٨٩٩		٢٠٥.٥٧٧
مجموع الإحتياطيات	٥٥٣.٤٢٤	٨٧٠.٩٩٥		١.٤٢٤.٤١٩
أرباح (خسائر) مرحلة	١٠٨.٦٥٢	٤٢.٧٢١		١٥١.٣٧٣
صافى أرباح الفترة	١.٤٥٤.٢٤٠	١١٠.٩٣٠	١.٤٥٤.٢٤٠	١١٠.٩٣٠
إجمالي حقوق الملكية	٢.٥١٢.٣١٦	٢.٠٢٣.٠١٦	١.٤٥٤.٢٤٠	٣.٠٨١.٠٩٢

العضو المنتدب التنفيذي

(عبدالعزیز عید)

رئيس القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



**الإيضاحات المتممة
للقوائم المالية في ٢٠٢٥/٣/٣١**

١- نبذة عن الشركة :-

اسم الشركة : شركة مصر للفنادق شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١
المدة المحددة للشركة : بدأت بتاريخ ١٩٥٥/٥/١١ لمدة خمسون سنة.

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

تليفون : ٣٧٦١٠٥٨٦ - فاكس : ٣٧٦١٠٢٤٦
٣٧٦١٠٥٨٧

www.misrhotels.com.eg

موقع الشركة على الإنترنت :

غرض الشركة طبقاً للنظام الأساسي :

- القيام بكافة الأنشطة السياحية والفندقية بما في ذلك إنشاء وشراء وبيع الفنادق والمصايف والمشاتي والمنتجات 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 والاتضمام للشركات والهيئات المماثلة أو الاشتراك فيها ومباشرة الأعمال السياحية والمالية والتجارية والصناعية والعقارية المتعلقة بغرض الشركة سواء في جمهورية مصر العربية أو في الخارج.

- الشركة كانت خاضعة للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية الصادر بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٥ بالتحويل للعمل تحت مظلة القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وذلك نفاذاً لما نصت عليه المادة (٣٩) من القانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠.

- و بموجب قرارات الجمعية العامة الغير عادية الصادرة في ٢٠٢١/٦/١٥ و قرار الجمعية العامة الغير عادية الصادرة في ٢٠٢٤/١٢/١ والنظام الأساسي الجديد للشركة المعتمد من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة والتأشير في السجل التجاري للشركة بتاريخ ٢٠٢٥/٣/٢٧ بالعمل تحت مظلة القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أ- تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للسياسات المحاسبية الموضحة أدناه وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية وطبقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ المنظم للشركات المساهمة.

ب- تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنيه 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- 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 وتدفعاتها النقدية للفترة الجارية.

■ التغير في السياسات المحاسبية :

وتمثل التغير في السياسات المحاسبية في التغير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية المستقلة ، وذلك 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 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 بالعملة 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 رسمة المصروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع ، والحالة الذي اقتنى من أجلها لكي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة.
- يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل حسب الحالة فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع 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 لاصافي 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 هيوط 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 مخصوماً 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 تعاقدية 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 ولكازينو الألعاب ووفقاً لما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) النوارد 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 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 :

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.
- تم مراعاة الاحاطة بما جاء بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٧/٤/٢٠٢٢ 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 تجري معالجة محاسبية لها نظراً لعدم وجود التزامات قائمة بالعملة الأجنبية في تاريخ تحريك سعر الصرف مرتبطة بأصول ثابتة واستثمارات عقارية وأصول غير ملموسة على الشركة نشأت عن القرار الاقتصادي الاستثنائي المتعلق بتحريك سعر الصرف.
- تم مراعاة الاحاطة بتأثير قرارات البنك المركزي المصري الصادرة بتاريخ ٦/٣/٢٠٢٤ بشأن تحرير سعر الصرف للجنيه المصري أمام العملات الأجنبية .

● خطر الائتمان :

- يتمثل خطر الائتمان في احتمال عدم قدرة المدينون على سداد التزاماتهم في تاريخ الاستحقاق ، وتقوم الشركة بمتابعة 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 القرض 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 ٢٠٢٥/٣/٣١ من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/٤/٢٣.

- 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 :

٥ - الأصول الثابتة:

بيان بحركة الأصول من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	التكلفة في ٢٠٢٤/٦/٣٠	الإضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠٢٥/٣/٣١
أراضي	٣ ٤٨٥ ٧٥٨	—	—	٣ ٤٨٥ ٧٥٨
مباني وإنشاءات	١ ٣٥٩ ٢٩٠ ١٣٠	٤ ٤٨٧ ٠٦٧	٢ ٩٠٠	١ ٣٦٣ ٧٧٤ ٢٩٧
آلات ومعدات	١٥٠ ١٢٨ ٣٨١	٣ ٩٢٢ ٢٩٤	١ ٢٤٨ ٢٦٦	١٥٢ ٨٠٢ ٤٠٩
وسائل نقل وانتقال	١ ٤١٨ ٢٦٢	—	—	١ ٤١٨ ٢٦٢
عدد وأدوات	٧٣ ٤٦٩ ٧٦٩	٥ ٢٢٠ ٢٩٤	٥٥ ٢١٢	٧٨ ٦٣٤ ٨٥١
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	١٨٢ ١٥٨ ٥٤٩	٧ ٦١٩ ١٤٢	٧٠١ ٤٣٤	١٨٩ ٠٧٦ ٢٥٧
الإجمالي	١ ٧٦٩ ٩٥٠ ٨٤٩	٢١ ٢٤٨ ٧٩٧	٢ ٠٠٧ ٨١٢	١ ٧٨٩ ١٩١ ٨٣٤

- تم مراعاة تطبيق ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عن عقود التأجير التمويلي حيث تم اثبات ماكينات التصوير بفندق النيل ريتزكارلتون لعدد (٩) ماكينات تصوير والتي انتهت عقودها التمويلية كأصول ثابتة بالدفاتر بقيمة رمزية واحد جنية للماكينة الواحدة حتى يمكن المتابعة والتدقيق عليها.



معدلات الإهلاك التي تتبعها الشركة في إهلاك الأصول الثابتة كالاتي :

البيان	مقرر الشركة	الفنادق 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	٢٥ %	٢٥ %
تجديدات المباني (استبدال الأرضيات)	-	٢٠ %

بيان بحركة الإهلاك من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٤/٦/٣٠	إهلاك الفترة	إهلاك الإضافات	إهلاك الاستيعادات	مجمع الإهلاك ٢٠٢٥/٣/٣١
مباني وإنشاءات	٢٢٩ ٦٨٨ ٥٢٥	٢٢ ٤٢٩ ٥٣٩	٣٠٣ ٠٧٥	١٥١ ٩٤١	٢٥٢ ٢٦٩ ١٩٨
آلات ومعدات	٦١ ٢٣٠ ٣١٨	٨ ٣٨٩ ٠٤٤	٣٢٩ ٦٥٤	٦٠٩ ٦٣٩	٦٩ ٣٣٩ ٣٧٧
وسائل نقل وانتقال	٩٧٤ ٠٣٠	٥٦ ٦٦٤			١ ٠٣٠ ٦٩٤
عدد وأدوات	٣٠ ٨٠١ ١٧٥	٦ ٧١٩ ٦٣٧	٢٦٨ ٨٤٦	٢٩ ٣١٢	٣٧ ٧٦٠ ٣٤٦
أثاث ومفروشات/ كمبيوتر	١٠٠ ١٨٥ ٥١٨	١٣ ٦٢١ ٢٥٧	٢٨٢ ٩٧٠	٣٩٧ ٣٤٣	١١٣ ٧٩٢ ٤٠٢
الإجمالي	٤٢٢ ٨٧٩ ٥٦٦	٥١ ٢١٦ ١٤١	١ ٢٨٤ ٥٤٥	١ ١٨٨ ٢٣٥	٤٧٤ ١٩٢ ٠١٧

٦- المشروعات تحت التنفيذ:

رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٥/٣/٣١ يبلغ ٢١ ٤٧٦ ١٦١ جنيهاً وبيانه كما يلي:

رصيد تكوين استثماري على تطوير فندق سفير دهب " المجموعة الاستثمارية أبواتك "	١٤٣ ٥١٧ جنيهاً
رصيد تكوين استثماري على تطوير نظم الشركة E.R.P	٨ ١٣٩ ١٩٢ جنيهاً
رصيد تكوين استثماري على تطوير تجديد فندق النيل ريتز كارتون	٤ ٣٦٧ ٤٩٩ جنيهاً
إجمالي رصيد حساب التكوين الاستثماري	١٢ ٦٥٠ ٢٠٨ جنيهاً
رصيد انفاق استثماري- دفعة مقدمة تطوير فندق النيل ريتز كارتون	٨ ٨٢٥ ٩٥٣ جنيهاً
إجمالي رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ	٢١ ٤٧٦ ١٦١ جنيهاً



٧- الاستثمارات طويلة الأجل:-

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

(١) شركة أبو ظبي للاستثمارات السياحية

تعريف الشركة :

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

- فندق ميركيور سقنكس (بالهرم) بداية النشاط ١٩٩٥/٤/٢٢ (شركة أكور)
- تم هدم الفندق وسيتم البدء في البناء والتشييد بداية من عام ٢٠٢٣
- فندق ميركيور الغردقة (بالغردقة) بداية النشاط ١٩٩٥/٢/١١ (شركة أكور)
- فندق موفنيك شرم الشيخ (بشرم الشيخ) بداية النشاط ٢٠١٢/٤/٨ (شركة موفنيك)
- 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 اسهم مصر للفنادق : ٦٧٥٠٠ سهم
- قيمة مساهمة مصر للفنادق : ٦٧٥٠.٠٠٠
- نسبة مساهمة مصر للفنادق : ٢,٧٢٢٪

(٢) شركة رواد الواحات للتنمية السياحية

تعريف الشركة :

- الكيان القانوني : شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ٨٩ وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١١٧٣٠٥ في ١٩٩٧/١/٢٣
- غرض الشركة : إقامة المجتمعات السياحية بمناطق الجذب السياحي ومثلها وتوفير البنية الأساسية اللازمة لها بغرض إقامة مشروعات سياحية وإقامة الفنادق والقرى السياحية وتوفير كافة الخدمات السياحية وإدارتها بمعرفة الشركة 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 ارض بركة البط بالواحات الخارجة (٤ نجوم) طاقة فندقية ١٠٢ غرفة.
- أرض الفيومي ومنشأتها بالواحات الخارجة امام الفندق مقام عليها (كافيتيريا - قاعة افراح - 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 ٠ ١٠ جنيه
عدد أسهم مصر للفنادق	١٩٣ ٠ ٠ ١ سهم
نسبة مساهمة مصر للفنادق	٣,٦٨ %
الموقف من البورصة	الأسهم غير متداولة بالبورصة

مشروعات الشركة :

- فندق تفرتاري 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 الاحمر 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 ، ٢ 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 ٢٠٢٥/٣/٣١ تبلغ ٨٤٨ ٨٤٢ ٩٠٠ جنيه ، وبيانها كالتالي :-
- أ- استثمارات في أسهم في شركات أخرى :

- قيمة الاستثمارات في أسهم في شركات أخرى تبلغ ٨٧٩٨ ١٧٥ جنيهاً بعد خصم مخصص هبوط أسعار أوراق مالية بمبلغ ٢٧٤٠ ٣٣٦ جنيه.
- وبيان الاستثمارات في أسهم في شركات أخرى كما يلي :- (القيمة بالجنيه)

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	قيمة الأسهم
شركة مصر أسوان للسياحة	٣,٦٨	١٩٣.٠٠١	١٩٣.٠٠١
شركة رواد الواحات للتنمية السياحية	٣,٩٢	١.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠
شركة أبو ظبي للتنمية السياحية	٢,٧٢	٦٧.٥٠٠	٦٧٥.٠٠٠
شركة مصر سيناء السياحية	١	١٠.٥٨٥	١٠.٥٨٥.٠٠
شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت التصفية)	---	---	٨٠٠.٠٠١
الإجمالي			١١٥٣٨.٥١١

- 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 مسؤولية 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 جنيهه مقيد بالحسابات الدائنة بدفاتر الشركة.
- ب- استثمارات مالية غير متاحة للبيع
- قيمة الاستثمارات المالية غير متاحة للبيع في ٢٠٢٥/٣/٣١ تبلغ ٦٧٣ ٧٤٤ جنيهاً ويتمثل في سندات حكومية بالبنك المركزي وبنك الاستثمار القومي.

٨- أصول أخرى :-

- تبلغ قيمة الأصول غير الملموسة في ٢٠٢٥/٣/٣١ مبلغ ٢٥٧ ١٠٣٦ جنيهاً وتمثل فيما يلي :

البيان	رصيد الأصل	مجمع الاستهلاك	الرصيد بالجنيه
برامج فندق النيل ريتزلتون	١ ٨٦١ ١٧٠	٨٨٤ ٠٥٥	٩٧٧ ١١٥
برامج فندق سفير دهب	١ ٥٥٥ ١٧١	١ ٤٩٦ ٠٢٩	٥٩ ١٤٢
استشارات فنية - سفير دهب	٥ ٨٦١ ٥٠٦	٥ ٨٦١ ٥٠٦	—
الإجمالي	٩ ٢٧٧ ٨٤٧	٨ ٢٤١ ٥٩٠	١٠٣٦ ٢٥٧

- وتمثل تلك الأصول في برامج حاسب آلي وتحديثات للنظام المطبق بالفنادق المملوكة للشركة ولمقر الشركة ، وكذلك للاستشارات الفنية الخاصة بالمعونة الفنية أثناء تطوير فندق سفير دهب ، وهي تمثل أصول لدى الشركة ويمكن الحصول على منافع اقتصادية مستقبلية 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 ٢٠٢٥/٣/٣١ يبلغ ٩٢ ٨٥٧ جنيهاً وتتمثل فيما يلي:

البيان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
رصيد مخزن الخامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢٢٠ ٦٨٨ جنيهاً	٢٢٤ ١٢٣ جنيهاً
وبعد إستبعاد رصيد مخزون انتاج تام بغرض البيع " شقق نوبيع " والتي تم بيعها للشركة القابضة للسياحة والفنادق		
رصيد مخزون انتاج تام بغرض البيع " شقق نوبيع "	٢٧٩ ٢٢٩ جنيهاً	
الإجمالي	٤٩٩ ٩١٧ جنيهاً	٢٢٤ ١٢٣ جنيهاً
مخصص المخزون وعبارة عن (مخصص المخزون الهندسي بميزانية التصفية لفندق دهب).	١٣٨ ٦١١ جنية	١٣١ ٢٦٦ جنية
الصافي	٣٦١ ٣٠٦ جنيهاً	٩٢ ٨٥٧ جنيهاً

١٠- عملاء وأوراق قبض:

- رصيد العملاء المدينة في ٢٠٢٥/٣/٣١ يبلغ ٧٣ ٦٥٢ ٨٨٢ جنية ويتمثل فيما يلي:

البيان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
نصيب المالك " شركة مصر للفنادق " عن نتائج تشغيل فندق النيل ريتز كارلتون عن شهر مارس ٢٠٢٥	٦٠ ٩٣٩ ٧١٧	٥٨ ٩٤٧ ٩٨٤
المديونية المقيدة على شركة جينتج عن مطابقة حصة كازينو الألعاب عن شهر مارس ٢٠٢٥	٢٦ ٤٧٨ ٥٧٨	٥٦ ٥٤٦ ٤٤٨
صافي نصيب المالك " شركة مصر للفنادق " عن نتائج تشغيل فندق سفير دهب عن شهر مارس ٢٠٢٥	٤ ١٢٥ ٥٨٥	٤ ٧٦٥ ٧٧١
الإجمالي	٩١ ٥٤٣ ٨٨٠	٧٣ ٦٥٢ ٨٨٢

- لا توجد أوراق القبض مستحقة التحصيل



١١ - الحسابات المدينة والمدينون:

الرصيد في ٢٠٢٥/٣/٣١ يبلغ " ٤٨٤ ٧٠٥ ٣٩٣ " جنيه وبياناتها كما يلي :-

(القيمة بالجنيه)

بيان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٢ ٦٣٢ ٣٥١	٣ ٠١٠ ٢٩
إيرادات مستحقة التحصيل	٨٣ ٦١٤ ١٨٣	٤ ٨٣٤ ٧٩٢
مصرفات مدفوعة مقدماً	٢٩ ٥٦٦ ٥٤٧	٦٣ ٠٧٧ ٨٢٣
حسابات مدينة أخرى (بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ١٣٣ ٠٦٢ جنيه)	١٥٩ ٢٦٩ ٨٢٤	٣٩٠ ٨٨٤ ٤٥٥
حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (شركات الادارة)	١٥ ٧٢٥ ٤١٥	
حسابات دائنة للمصالح والهيئات- رصيد مدين	٤ ٢٩٦ ٨٧٧	٤ ٢٩٦ ٩٥٦
حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (رصيد مدين)	٦٤ ٨٧٥ ٢٦٦	١٨ ٦١٠ ٣٣٨
الإجمالي	٣٥٩ ٩٨٠ ٤٦٣	٤٨٤ ٧٠٥ ٣٩٣

■ وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات مبلغ نحو ٣ مليون جنيه عن باقي الرسوم والمصرفات القضائية عن قضية الضمان الحكومي والجاري متابعة إثباتها كرصيد دائن لدى مصلحة الضرائب تخصم من أي مستحقات ضريبية على الشركة وقد سبق تحصيل مبلغ نحو ١٣ مليون جنيه. وبعد تحصيل مبلغ نحو ١٥,٣٦٣ مليون جنيه عن باقي تعويض جدولة تعويض أرض الأقصر مع محافظة الأقصر وتم إضافتها لحسابنا الجاري بالبنك بتاريخ ٢٠٢٥/١/١٦.

■ 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 إجراء التسوية الودية وإجراء مقاصة مع مستحقات وزارة المالية عن حق الانتفاع بفندق النيل ريتزكارلتون لعامي ٢٠٢٠ & ٢٠٢١ والباقي وقدره ١١٥,٢٦٧ مليون جنيه يخصم من أیه مستحقات لوزارة المالية لدى الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركاتها التابعة.

وبالتالي يكون الرصيد الجاري المدين على الشركة القابضة للسياحة والفنادق في ٢٠٢٥/٣/٣١ مبلغ نحو ١٨,٦١٠ مليون جنيه وذلك بموجب الحركات الآتية:-

رصيد الضمان الحكومي بعد استئزال مديونية مقابل حق الانتفاع	١١٥ ٢٦٦ ٧٨٧
يضاف اليه	
رصيد فائدة السندات الحكومية حتى عام ٢٠٢٢/٢٠٢١	١٤٤ ٩٧٦
الإجمالي	١١٥ ٤١١ ٧٦٣
يخصم منه	
المسدد بموجب تحويلات بنكية من الشركة القابضة من يونيه ٢٠٢٢ وحتى ديسمبر ٢٠٢٣	(٩٥ ٥٤٩ ٧٤٠)
اقفال رصيد الحساب الجاري	(٣٩٧ ٦٩٠)
رصيد الضمان الحكومي في ٢٠٢٥/٣/٣١	١٩ ٤٦٤ ٣٣٣
يخصم منه : اثبات مستحقات جارية تخص الشركة القابضة (مشروع التحول الرقمي- بدلات منصرف للجمعيات)	٨٥٣ ٩٩٥
رصيد جاري الشركة القابضة في ٢٠٢٥/٣/٣١	١٨ ٦١٠ ٣٣٨



والرصيد المتبقي عن الضمان الحكومي يخص شركة مصر للسياحة فقد تم الإفادة من الشركة القابضة بأنه يتم تأجيل أي سداد بشأنه لحين الحكم في النزاع بين شركة مصر للسياحة ووزارة المالية وجارى المتابعة لإستعجال تحصيل المديونية .

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

■ الحسابات المدينة الأخرى تبلغ ٨٨٤ ٤٥٥ ٣٩٠ 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 ٥٤ ٥٣٨ 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)	٦٤٩ ٧١٧
مخصص الاحلال والتجديد للفنادق	٣٨١ ٢١١ ٥٢٥
رأس المال العامل وأرصدة التصفية للفندق ذهب	٧ ٤٥٦ ٣٠٢
الحساب الجاري للشركات المشتركة ومكون به مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٣٣ ٠٦٢
عهدة مؤقتة للعاملين	٤٩٩ ٠٣٣
أرصدة عهد مؤقتة تحت التسوية للعاملين " الحج- سلفة الأرباح "	١ ٠٠١ ٢١١
أرصدة مدينة أخرى " احكام قضائية شقق ملوى " جارى متابعة تحصيلها	٦٦ ٦٦٧
الإجمالي	٣٩١ ٠١٧ ٥١٧
يخصم: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (الحساب الجاري للشركات المشتركة " شركة مصر سيناء والتي تم طلب سدادها مرات عديدة وجارى المتابعة، شركة الاسماعيلية والمرفوع بها قضية جنحة شيك بدون رصيد والجاري تنفيذها	(١٣٣ ٠٦٢)
الإجمالي	٣٩٠ ٨٨٤ ٤٥٥

■ وتم الانتهاء من تسوية المديونية المستحقة على شركة جينتينج كازينوس عن فوائد جدولة القيمة المضافة والبالغة نحو ١,٧٠٥ مليون جنيه وذلك بإجراء مقاصة عنها مع الفوائد الدائنة المحتجرة لدينا عن ودائع شركة جينتينج.

■ وتتضمن الحسابات الدائنة لدى المصالح والهيئات مديونية مبلغ نحو ٤,٣ مليون جنيه عن ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من عملاء فندق النيل ريتزكارلتون على الملف والبطاقة الضريبية لشركة مصر للفنادق والجاري ثباتها مع مصلحة الضرائب كرسيد دانن 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 كرسيد مدين بعد احراء المقاصة بين الأحكام القضائية الصادرة للشركة ضد مأمورية الضرائب العقارية غرب القاهرة بمبلغ نحو ٢٩٧ ألف جنيه وخصمها من أي مستحقات للمأمورية عن الضريبة العقارية لفندق النيل ريتزكارلتون طبقاً لخطابنا المسلم للمأمورية في ديسمبر ٢٠٢١ ، وتم تسليم كافة المستندات والتنسيق مع مصلحة الضرائب العقارية لخصمها من باقي مستحقات المصلحة عن انضريبة العقارية لفندق النيل ريتزكارلتون عن عام ٢٠٢٤.



١٢- نقدية وأرصدة لدى البنوك وما في حكمها:

- النقدية الظاهرة بالقوائم المالية وما في حكمها تتمثل في ودائع لآجال قصيرة وحسابات جارية بالبنوك.
- يتم تقييم الأرصدة والودائع في البنوك بالعملة الأجنبية (دولار) وفقاً لسعر الصرف المعلن من البنك المركزي المصري في تاريخ إعداد القوائم المالية والبالغ ٥٠,٥١٤٨ جنيه/ دولار.
- رصيد النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها في ٢٠٢٥/٣/٣١ يبلغ ٢ ١١٢ ٣٣٢ ٦٧٥ جنيه ويتمثل فيما يلي:

(القيمة بالجنيه)

البيان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
ودائع بالبنوك لآجال	٧٤١ ٤١٦ ٠٦١	٢ ٠٥٤ ٠٩٥ ٨٢٢
حسابات جارية بالبنوك	١٦٩ ٣١٦ ١٩١	٥٨ ٠٤٢ ٥٩٢
نقدية و سلف	١٠٤ ٧١٥	١٨٩ ٤٤٩
الإجمالي	٩١٠ ٨٣٦ ٩٦٧	٢ ١١٢ ٣٣٢ ٦٧٥

تتضمن الودائع بالبنوك لآجال مبلغ نحو ٢٧,٤٧٦ مليون جنيه عن عدد ٢ ودیعة مربوطة لدى بنكي الأهلي المصري وقناة السويس وبإجمالي نحو ٥٤٤ ألف دولار عن الوديعة التأمينية المسددة من شركة جينتنج طبقاً للعقد المبرم مع شركة جينتنج كازينوس.

ثالثاً: الالتزامات المتداولة:

١٣- المخصصات:

- رصيد المخصصات في ٢٠٢٥/٣/٣١ يبلغ ٣٩ ٣٨٨ ٧٠٠ جنيه ، ويتمثل فيما يلي :

(القيمة بالجنيه)

البيان	الرصيد ٢٠٢٤/٦/٣٠	الإضافات المكون + المحول من مخصصات أخرى	المستخدم الفعلي	المرتد والمحول لمخصصات أخرى	الرصيد ٢٠٢٥/٣/٣١
مخصص قضايا متنازع عليها	١ ٦٨٨ ٤٢٠	٧٠ ٥٦٠	١ ١٥٤ ٠١٦	٣ ٢٨٢	٦٠١ ٦٨٢
مخصص الضرائب المتنازع عليها	٣٢ ٢٩٧ ١٦١	٤ ٣٣٠ ٨٥٤	٢٦ ٠٧٩	—	٣٦ ٦٠١ ٩٣٦
مكافأة نهاية الخدمة ومرتببات ذهب	٢ ١٨٥ ٠٨٢	—	—	—	٢ ١٨٥ ٠٨٢
الإجمالي	٣٦ ١٧٠ ٦٦٣	٤ ٤٠١ ٤١٤	١ ١٨٠ ٠٩٥	٣ ٢٨٢	٣٩ ٣٨٨ ٧٠٠

- 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 الجارية فحصها والسنوات المتنازع عليها والمحالة للجان الطعن ولدى خبراء وزارة العدل وبيانها كما يلي :-

القيمة بالجنيه

كسب العمل (من عام ٢٠٠٨-٢٠١٢ - ومن عام ٢٠١٧-٢٠٢٠)	٤ ٨٨٠ ٨٥٤
القيمة المضافة (من عام ٢٠١٦-٢٠٢٠)	٣ ٩٥٠ ٠٠٠
ضريبة الدمغة	٢١ ٠٨٢
ضريبة الخصم والإضافة	٢٥٠ ٠٠٠
ضريبة أرباح الأشخاص الإعتبارية (من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠٢٠)	٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠
الإجمالي	٣٦ ٦٠١ ٩٣٦

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



١٤-الموردين وأوراق دفع وحسابات دائنة :

• رصيد الموردين والحسابات الدائنة في ٢٠٢٥/٣/٣١ يبلغ ٦٩٥ ٣٨٥ .٤٥ جنيه ، ويتمثل فيما يلي : (القيمة بالجنيه)

البيان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
الموردين	٣٩ ٨٨٩	١٠٨ ١٣٠
حسابات دائنة للمصالح والهيئات- ايضاح رقم (١٥)	٥ ٦١٥ ٥٩٠	٢ ٢٠١ ٧١٢
حسابات دائنة أخرى - ايضاح رقم (١٦)	٧١ ٢٩٥ .٣٧	٦٧ ٦٤٥ ٩٧٢
مصرفات مستحقة السداد- ايضاح رقم (١٧)	١ ٩٢٩ ٥٥٩	٢ ٠٠٠ .١٨
الإقساط المستحقة خلال السنة التالية من القرض طويل الأجل ايضاح رقم (١٩)	١٤ ٢٧٠ .٥٩٢	١٤ ٢٧٠ .٥٩٢
حسابات مدينة لدى الشركات (شركات الادارة)- رصيد دائن-ايضاح رقم (١٨)	٧ ٢٠٢ ٤٩١	٣ ٩٦٠ .٩٣٧
ضريبة الدخل المحسوبة - ايضاح رقم (٢٠)	٣٢٢ ٥٥٩ ٨٩٠	٦٠٥ ١٩٧ ٦٨٤
الإجمالي	٤٢٢ ٩١٣ .٤٧	٦٩٥ ٣٨٥ .٤٥

١٥- رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات في ٢٠٢٥/٣/٣١ يبلغ ٢ ٢٠١ ٧١٢ جنيه ويتمثل في مستحقات ضريبية (قيمة مضافة - كسب عمل- خصم وإضافة ومهن حرة - تأمينات اجتماعية) وجارى سدادها في مواعيدها القانونية خلال شهر إبريل ٢٠٢٥

١٦- تحليل حسابات دائنة أخرى :

البيان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
وديعة ثابتة ورسم ضمان الحد الأدنى لكازينو الألعاب بفندق النيل	٣٣ ٢٤٦ ٥٦٧	٣٥ ٥٩٩ ٤١٤
أرصدة دائنة ناتجة عن التخارج مع شركات الإدارة	٤٨١ ٣٢٠	٦٧١ ٢٧٤
تأمينات للغير وضمانات أعمال وخدمات المقاولين	٨ ٤٦٤ ٢٦٣	١١ ٤٩٥ ٥٦٥
أرصدة دائنة مختلفة وتعليقات تقديرية محتملة *	٢٤ ٢٨١ ٦٨١	١٥ ٣٠٦ ٥٦١
أرصده دائنة - مستحقات عاملين " الخدمات- وثائق التأمين"	٣٢١ ٢٠٨	٧٣ ١٥٧
شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية)	٤ ٥٠٠ .٠٠٠	٤ ٥٠٠ .٠٠٠
الإجمالي	٧١ ٢٩٥ .٣٩	٦٧ ٦٤٥ ٩٧١

وتحليل الأرصدة الدائنة المختلفة والتعليقات التقديرية المحتملة كما يلي :-

البيان	٢٠٢٤/٣/٣١	٢٠٢٥/٣/٣١
كوبونات وتمغيات نسبية متقدمة	١ ٨٦٨ .٩٧	١ ٨٦٨ .٩٧
تعطية ارصدة دائنة تخص الضرائب (ضريبة عقارية - الضريبة على المدخلات قيمة مضافة)	١٩ ٢٩٥ ٤٣١	١٠ ٧٣١ ٨٧٢
تقديري مطالبات محتملة (نهاية الخدمة- أخرى)	٣ ١١٨ ١٥٣	٢ ٧٠٦ ٥٩٢
الإجمالي	٢٤ ٢٨١ ٦٨١	١٥ ٣٠٦ ٥٦١

١٧- رصيد المصروفات المستحقة السداد دائن بمبلغ ٢ ٠٠٠ ٠٨١ جنيه يتضمن مستحقات أجور للعاملين بالشركة وأمانات مستحقة للورثة وللحالين للمعاش ، وبالإضافة إلى مبلغ ١,٧٦٢ مليون جنيه عن الفوائد المستحقة لقرض فندق سفير دهب والمسدة في شهر إبريل ٢٠٢٥ .

١٨- رصيد حسابات مدينة لدى الشركات (شركات الادارة) رصيد دائن بمبلغ ٣ ٩٦٠ ٩٣٧ جنيه ويتضمن مبلغ ٣,٩٠٨ مليون جنيه يخص الحساب الجاري لفندق النيل ريتكارلتون عن ضرائب الخصم والاضافة الجاري الانتهاء منها بمعرفة المستشار الضريبي للفندق وإقفالها عند اثباتها كرصيد مستحق للشركة لدى مصلحة الضرائب على البطاقة الضريبية للشركة ، ومبلغ نحو ٥٣ ألف جنيه يخص رصيد الحساب الجاري لفندق سفير دهب وبعد اقفال رصيد العملاء في ٢٠٢٤/٦/٣٠ مع الحساب الجاري بمبلغ ٢,٢٠٦ مليون جنيه .



١٩- الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل يتمثل في قرض فندق سفير دهب والبالغ ٥٩٢ ٢٧٠ ١٤ جنيه ولعدد (٤) أقساط ريع سنوي - بواقع ٣ ٥٦٨ مليون جنيه القسط.

٢٠- يبلغ رصيد ضريبة الدخل في ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ٦٠٥,١٩٨ مليون جنيه تتضمن مبلغ نحو ٢٨٣,١٤٣ مليون جنيه عن باقى ضريبة الدخل عن عام ٢٠٢٤/٢٠٢٣ والجارى سدادها خلال الفترة القادمة، بالإضافة إلى ضريبة الدخل التقديرية عن نتائج أعمال الفترة المنتهية في ٢٠٢٥/٣/٣١ والبالغة نحو ٣٢٢,٠٥٥ 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 والمدفوع بمبلغ ١٩٨ مليون جنيه من خلال منح سهم مجاني لكل سهم ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بعد الزيادة ٣٩٦ مليون جنيه خصماً من الاحتياطيات ولتصبح عدد الأسهم المصدرة ٧٩,٢ مليون سهم
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة مصر للفنادق المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/٦/١٣ والنشر بالوقائع الرسمية بتاريخ ٢٠٢٤/٧/٢٨ فقد تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم من خمسة جنيه لتصبح واحد جنيه وليكون عدد الأسهم ٣٩٦ مليون سهم بدلاً من ٧٩,٢ مليون سهم

كما يلي :-

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

- الاحتياطيات 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 غير العادية بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٥ بزيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٩٨ مليون جنيه من خلال منح سهم مجاني لكل سهم خصماً من الاحتياطي النظامي وكذا قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢٤/٦/١٩ بتجزئة القيمة الاسمية للسهم من خمسة جنيه لتصبح واحد جنيه وليكون عدد الأسهم ٣٩٦ مليون سهم بدلاً من ٧٩,٢ مليون سهم.



• رصيد مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢٥/٣/٣١ يبلغ ١٠٣ ٧٢٨ ٢٧٣٥ جنيهه وبيانه كما يلي :-

القيمة بالالف جنيه						
البينان	رصيد ٢٠٢٤-٦-٣٠ (%)	الزيادة	النقص	رصيد ٢٠٢٤-٦-٣٠ بعد اعتماد حساب التوزيع	الزيادة	النقص
رأس المال المصدر والمدفوع	٣٩٦ ٠٠٠					
أقساط لم يطلب سدادها						
أقساط متأخر سدادها						
رأس المال المصدر والمدفوع	٣٩٦ ٠٠٠			٣٩٦ ٠٠٠		
الاحتياطيات						
احتياطي قانوني	٢١٩ ٩٨٤	٤٤٦ ٠١١		٦٦٥ ٩٩٥		٦٦٥ ٩٩٥
احتياطي نظامي	٢٠٩ ٧٦٢	٣٤٣ ٠٨٥		٥٥٢ ٨٤٧		٥٥٢ ٨٤٧
احتياطي رأسمالي	١٢٣ ٦٧٨	٨١ ٨٩٩		٢٠٥ ٥٧٧		٢٠٥ ٥٧٧
مجموع الاحتياطيات	٥٥٣ ٤٢٤	٨٧٠ ٩٩٥		١ ٤٣٤ ٤١٩		١ ٤٣٤ ٤١٩
أرباح (خسائر) مرحلة	١٠٨ ٦٥٢	٤٢ ٧٢١		١٥١ ٣٧٣		١٥١ ٣٧٣
صافي أرباح الفترة	١ ٤٥٤ ٢٤٠		١ ٤٥٤ ٢٤٠		١ ١٠٩ ٣٠٠	١ ١٠٩ ٣٠٠
اجمالي حقوق الملكية	٢ ٥١٢ ٣١٦	٩١٣ ٧١٦	١ ٤٥٤ ٢٤٠	١ ٩٧١ ٧٩٢	١ ١٠٩ ٣٠٠	٣ ٠٨١ ٠٩٢

٢٢- الأرباح والخسائر المرحلة :

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

الالتزامات طويلة الأجل :

- رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢٥/٣/٣١ يبلغ ٢٠١ ٩٧٣ ٢٢٢ جنيهه . ويتمثل فيما يلي:

٢٣- القروض طويلة الأجل :

- رصيد القروض طويلة الأجل لاستكمال تطوير فندق سفير دهب طبقاً لمبادرة البنك المركزي المصري والذي تم زيادة سعر الفائدة المدينة ليصبح حالياً ١١,٠٪ وبضمان عوائد الفندق ويبلغ الرصيد في ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ٥٧,٨ مليون جنيهه 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 ٢٠٢٥/٣/٣١	عدد الأقساط حتى نهاية السداد	الأقساط المستحقة السداد خلال السنة التالية	الرصيد الظاهر ضمن الالتزامات الغير متداولة
قرض تطوير دهب	١١,٠٪	٧٢ ٠٩٣ ٩٦٧	٢١	١٤ ٢٧٠ ٥٩٢	٥٧ ٨٢٣ ٣٧٥
الاجمالي		٧٢ ٠٩٣ ٩٦٧	٢١	١٤ ٢٧٠ ٥٩٢	٥٧ ٨٢٣ ٣٧٥



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 والأساس الضريبي له والذي يتمثل في التكلفة الأصلية منقوصاً منها كل الخصومات المتعلقة بالأصل والمسموح بخصمها ضريبياً عند تحديد الربح الضريبي للفترة الحالية ويتم ذلك عند إقفال السنة المالية.
- يبلغ رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠٢٥/٣/٣١ مبلغ ٨٤٧ ١٤٩ ١٤٤ جنيهاً ويمثل قيمة الضريبة المحتسبة من إقرار ضريبي عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤.

خامساً : قائمة الدخل :

٢٥- المبيعات/ الإيرادات:

بلغت إيرادات النشاط الجارى حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ مبلغ ٣٨١ ١٤٣ ١٤٨ جنيهاً وبياناتها كما يلي :

القيمة بالجنيه

البيان	فقطى حتى ٢٠٢٥/٣/٣١	مقارن حتى ٢٠٢٤/٣/٣١
فندق النيل ريتزكارلتون	٨٧٧ ٢٠٨ ٨٦٤	٦٥٩ ٤٥٠ ٠٩٨
كازينو الألعاب بفندق النيل	٤٩٢ ٤٦٧ ٢٣٣	٣٢٥ ٩١٨ ٩٤٩
فندق سفير دهب ريزورت	٤٨ ٤٦٧ ٢٨٤	١٨ ٦٦٦ ٤٧١
الإجمالي	١ ٤١٨ ١٤٣ ٣٨١	١ ٠٠٣ ٩٨٥ ٥١٨

بلغت إيرادات النشاط خلال الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ مبلغ ١,٤١٨ مليون جنية مقابل إيرادات بلغت نحو ١,٠٠٤ مليون جنية عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة قدرها نحو ٤١٤ مليون جنية وبنسبة زيادة ٤١٪ ، وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس الفترة والبالغ نحو ١,٣٧٥ مليون جنية نجد زيادة قدرها نحو ٤٣ مليون جنية وبنسبة زيادة ٣٪ حيث بلغت نسب الاشغال متوسط نحو ٨١٪ وتحقيق فندق النيل ريتز إيرادات إجمالية بلغت نحو ١,٤١٨ مليون جنية ، وكذلك كازينو الألعاب والذي حقق إيرادات للشركة خلال الفترة بلغت نحو ٤٩٢,٤ مليون جنية . بالإضافة إلى فندق سفير دهب والذي حقق صافي عوائد المالك بلغت نحو ٨,٥ مليون جنية والذي يزيد عن المستهدف بمبلغ نحو ١٧,٦ مليون جنية وبنسبة زيادة ٥٧٪ عن المستهدف.

٢٦- تكلفة المبيعات - تكلفة الحصول على الإيراد:

تكلفة المبيعات حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ بلغت ٩٩١ ٩٣١ ١٠١ جنيهاً وتتمثل فيما يلي :

القيمة بالجنيه

البيان	فقطى حتى ٢٠٢٥/٣/٣١	مقارن حتى ٢٠٢٤/٣/٣١
خدمات مشتراة (أقساط التأمين ورسوم تراخيص)	٩٦٣ ٢٨٤	٩٠٦ ٥١٢
الإهلاك والاستهلاك	٥٣٨ ٠٢ ٢٢٨	٥٢ ٠١٥ ٧٠٤
إيجارات عقارات (حق الانتفاع)	٤٥٧ ٤٧ ٥٤٠	٣١ ٩٣٤ ٠٩٨
ضرائب عقارية	١ ٤١٨ ٤٣٩	١ ٤١٨ ٤٤٩
الإجمالي	١ ٠١٩ ٣١ ٤٩١	٨٦ ٢٦٤ ٧٦٣

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



٢٨-المصروفات الإدارية الأخرى بقائمة الدخل حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ بلغت ٢٥ ٨٢٨ ٩٦٢ جنيهاً ، وبيانها كما يلي : القيمة بالجنيه

البيان	فقطي حتى ٢٠٢٥/٣/٣١	مقارن حتى ٢٠٢٤/٣/٣١
خامات ومواد و وقود وقطع غيار وتكاليف الصيانة	٨٥٢ ٤٧٦	٨٩٥ ٧٢٤
الأجور وما في حكمها	١٨ ٣٠٠ ٧٩٦	١٦ ٤٤٧ ٨٥٧
خدمات مشتراة (استشارات- تأمين - متنوعة أخرى)	٦ ٠١٠ ٥٥٥	٧ ٢٧٣ ٣٦٠
الإهلاك والاستهلاك لمقار الشركة	٢٦٦ ٤٤١	٣١٥ ٧٣٢
إيجار عقارات لمقار الشركة	٢٦٩ ٤٩٥	٢٤٢ ٨٠٢
ضرائب غير مباشرة على النشاط	١٢٩ ١٩٩	١ ٣٧٩ ٩٥٢
الإجمالي	٢٥ ٨٢٨ ٩٦٢	٢٦ ٥٥٥ ٤٢٧

٢٩- بلغت المصروفات التمويلية حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ مبلغ ٦ ٣٦٩ ٤٤٢ جنيهاً وتتمثل في الفوائد المدينة عن قروض طويلة الأجل من البنك الأهلي المصري وتخص فندق سفير دهب.

٣٠- بلغت المكاسب والخسائر الأخرى بالموجب مبلغ ٨٥ ٦١٧ ٥٤٧ جنيهاً وبيانها كما يلي :-

البيان	فقطي حتى ٢٠٢٥/٣/٣١	مقارن حتى ٢٠٢٤/٣/٣١
أرباح فروق عملة	٩٠ ٣٧٥ ٥٦٨	٥٣٢ ٥١٨ ٥٧٠
خسائر فروق عملة	(٨ ١٨٩ ٦٠٥)	(٢٨١ ٦٠٧)
إيرادات سنوات سابقة	٩٠٨ ٤٦٨	٢٣٥ ٨٣١
مصروفات سنوات سابقة	(٢٩٤ ٣٢٥)	(٨٥٨ ٩١٠)
خسائر رأسمالية	(٥٧ ٩٦٩)	(١٩ ٣٠٢)
أرباح رأسمالية	٣ ١٥٧ ٤٦٤	٨١ ٥٦٤ ٠١١
إيجارات دائنة	١٣ ٤٦٠	٥٧ ٩٢٠
تبرعات واعانات	(٣٠٠ ٠٠٠)	
إيرادات (مصروفات) - تعويضات وغرامات	٤ ٤٨٦	٤٠٥ ٩٥٤
الإجمالي	٨٥ ٦١٧ ٥٤٧	٦١٣ ٦٢٢ ٤٦٧

- الأرباح الرأسمالية والبالغة ٣ ١٥٧ ٤٦٤ جنيهاً والمدرجة ضمن المكاسب والخسائر الأخرى تتمثل في مبلغ نحو ٣,٠٢١ مليون جنيهاً عن اثبات الإيرادات المستحقة عن بيع شقق نوبيج للشركة القابضة للسياحة والفنادق وطبقاً للعقود الموقعة بين الطرفين ، وباقي المبلغ يمثل أرباح رأسمالية ناتجة عن بيع أصول ثابتة لفندق الريتزكارلتون.
- بلغت أرباح فروق العملة خلال الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ٩٠,٣٧٦ مليون جنيهاً.
- بلغت إيرادات سنوات سابقة خلال الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ٩٠٨,٥ ألف جنيهاً .
- بلغت مصروفات سنوات سابقة خلال الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ٢٩٤ ألف جنيهاً .
- بلغت إيرادات التعويضات والغرامات خلال الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ٤,٥ ألف جنيهاً .
- بلغت التبرعات والاعانات خلال الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ٣٠٠ ألف جنيهاً والناتجة عن الوارد من الشركة القابضة للسياحة والفنادق عن ما يخص مساهمة الشركة في مساعدات إنسانية لمواجهة فيضانات لدولة السودان.
- بلغت إيرادات أخرى خلال الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ٢٤ ألف جنيهاً .
- بلغت المخصصات المكونة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ٤,٤٠٨ مليون جنيهاً تتمثل في مبلغ نحو ٧١ ألف جنيهاً تخص القضايا المتنازع عليها، ومبلغ نحو ٤,٣٣٧ مليون جنيهاً تخص الضرائب المتنازع عليها.



٣٣- بلغت مخصصات انتفى الغرض منها خلال الفترة من ٢٠٢٤/٧/١ حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ٣ آلاف جنيه عن باقى مخصص قضايا سبق تكوينها تزيد عن المنصرف.

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

٣٥- تم مراعاة احتساب مصروف ضريبة الدخل في القوائم المالية عن ما يخص العام المالي المنتهى في ٢٠٢٥/٣/٣١ وذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم الدورية (فقرة ٣٠ ج) .

القيمة بالجنيه

بيان	فعلي ٢٠٢٥/٣/٣١
صافى الربح المحاسبي قبل الضرائب	١ ٤٣١ ٣٥٤ ٢٨٩
قيمة ضريبة الدخل المحسوبة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/٣/٣١ (نسبة ٢٢,٥٠٪)	٣٢٢ ٠٥٤ ٧١٥

٣٦- نصيب السهم في صافى أرباح الفترة المنتهية في ٢٠٢٥/٣/٣١ :

القيمة بالجنيه

بيان	فعلي ٢٠٢٥/٣/٣١ حتى	مقارن ٢٠٢٤/٣/٣١ حتى
صافى أرباح الفترة قبل الضرائب	١ ٤٣١ ٣٥٤ ٢٨٩	١ ٤٣١ ٧٧٤ ٦٦٢
عدد الأسهم (بعد تجزئة السهم من ٥ جنيه ليصبح ١ جنيه وبالإضافة الى منح سهم مجاني لكل سهم)	٣٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠
نصيب السهم في صافى أرباح الفترة قبل الضرائب (جنيه/سهم)	٣,٦١	١,٣٦
قيمة ضريبة الدخل المحسوبة تقديرياً عن الفترة	٣٢٢ ٠٥٤ ٧١٥	٣٢٢ ٥٧٧ ٨٤٩
صافى أرباح الفترة بعد الضرائب	١ ١٠٩ ٢٩٩ ٥٧٤	١ ١٠٩ ١٩٦ ٨١٣
نصيب السهم في صافى أرباح الفترة بعد الضرائب (جنيه/سهم)	٢,٨٠	٢,٨٠

التدفقات النقدية :

٣٧- المتحصلات الأخرى : تتضمن مبلغ نحو ٢٠٣ مليون جنيه المحصل من الشركة القابضة للسياحة والفنادق عن تحويل المعادل لمبلغ نحو ٤ مليون دولار ، ومبلغ نحو ٢,١ مليون جنيه المحصل عن القسطين الأول والثاني من بيع شقق نوبيع للشركة القابضة للسياحة والفنادق ، مبلغ نحو ٤٨ مليون جنيه من فندق الريتز كارلتون عن المحول اليها بمبلغ ٩٩٥ ألف دولار ، مبلغ نحو ٣٨ مليون جنيه من فندق سفير دهب ، مبلغ نحو ٣٠,٣ مليون جنيه من محافظة الأقصر عن القسط الثالث والرابع من جدولة تعويض أرض الأقصر.

٣٨- المدفوعات الأخرى : تتضمن سداد مدفوعات للشركة القابضة بمبلغ نحو ٢٠٣,٣ مليون جنيه ، ومبلغ نحو ٤٨,٣ مليون جنيه لفندق النيل ريتزكارلتون ، مبلغ نحو ٤٤,٨ مليون جنيه لفندق سفير دهب.

٣٩- توزيعات مقبوضة : والبالغة نحو ٢٣ ألف جنيه تمثل إيرادات الاستثمارات في شركات مشتركة عن توزيعات عام ٢٠٢٣ تخص شركة أبو ظبي للاستثمارات السياحية.

٤٠- توزيعات مدفوعة : والبالغة نحو ٥٤٠,٥ مليون جنيه تمثل ما تم سداؤه عن توزيعات المساهمين و العاملين ومكافأة مجلس الإدارة المعتمدة من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠٢٤/٩/١١ عن توزيعات أرباح عام ٢٠٢٣/٢٠٢٤.



٤١- بيانات أخرى :

- يتم إجراء أي توزيع للأرباح إلا في نهاية السنة المالية في ٣٠/٦ من كل عام وبعد موافقة الجمعية العامة للشركة على هذا التوزيع.
- يوجد عدد (٦) شقق بالإسكندرية مخصصة لمصيف العاملين وهي ممولة من الحصة النقدية للعاملين وغير مدرجة ضمن أصول الشركة.
- لا يوجد أي رهونات على أصول الشركة.
- بالنسبة للقضية المرفوعة ضد محافظة الأقصر عن تعويض أرض شيكاغو الأقصر حيث صدر حكم الاستئناف رقم ١١٨ ، ١٣١ لسنة ٤٠ ق والخاص بالتعويض عن نزع ملكية الأرض المملوكة للشركة بمحافظة الأقصر 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 ، ٦٠ ، ١٥ متر مربع علي أن يخصم منه مقدار المبلغ الذي تم صرفه وهو ٢٨٠٠ جنيه (فقط ألفان و ثمانمائة جنيه) بالإضافة الي الفوائد القانونية بواقع ٤٪ من تاريخ صدور الحكم نهائياً من تاريخ صدوره في ٢٠٢٣/٣/٨ وحتى تمام السداد. كما قضى الحكم بتعويض عن عدم الانتفاع بالأرض من وقت الاستيلاء الفعلي في ٢٠١٠/١/١ بواقع ٥٠٠٠ جنيه (فقط خمسة آلاف جنيه) شهرياً حتي تمام التنفيذ ، كما قضى الحكم بتعويض عن عدم الانتفاع بالأرض من وقت الاستيلاء الفعلي في ٢٠١٠/١/١ بواقع ٣٠٠٠ جنيه (فقط ثلاثة آلاف جنيه) عن الـ ٦٠٪ و ٢٠٠٠ جنيه (فقط ألفان جنيه) عن الـ ٤٠٪ وذلك شهرياً حتى تمام التنفيذ ، وتم التوصل الى اتفاق كتابي مع محافظة الأقصر على جدولة السداد على أربعة أقساط تنتهي في ٢٠٢٤/١٠/٣٠ وموافقة مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٣٠ وتم تحصيل الأقساط الأول والثاني والثالث والبالغين نحو ٦٥ مليون جنيه حتى نهاية ٢٠٢٤/١٢/٣١ ، وتم تحصيل القسط الرابع والأخير و اضافته لحسابنا الجارى بالبنك في ٢٠٢٥/١/١٦ .
- 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 للبت النهائي فيها ويتم متابعة القضية حالياً طرف محامى الفندق مكتب المستشار سمير جاويد ، وقام الفندق بتكوين مخصص لمرتب المذكور شهرياً ولحين بلوغه سن الستين وقد بلغت قيمة المخصص لهذه القضية في ميزانية الفندق في ٣١ ديسمبر لسنة ٢٠٢١ مبلغ و قدره نحو ٤٢٢ ألف جنيه والمثبت لدينا ضمن الأرصدة المنقولة من ميزانية التصفية.

٤٢- الموقف الضريبي للشركة :

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

- ١- الشركة منتظمة في تقديم الإقرار الضريبي وتم تقديم الإقرارات لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ وإرساله للمأمورية كإقرار نهائي بعد مراجعته من المستشار الضريبي للشركة ومراقب الحسابات وإرساله للمأمورية إلكترونياً.
- ٢- السنوات ٩٩/٩٨ حتى ٢٠١٣/٢٠١٢ تم الفحص والربط على الملف حتى عام ٢٠١٣.
- ٣- السنوات ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى ٢٠١٧/٢٠١٦ تمت محاسبة الشركة وأحيل الملف للجنة الطعن والتي أصدرت قرارها وتم اتخاذ إجراءات الطعن أمام المحكمة بالدعوى رقم ٩٣٢٣٥ لسنة ٧٨ ق وتم تحويلها للخبير لتقديم دفوع الشركة على قرار لجنة الطعن وجارى المتابعة لتحديد ميعاد الجلسة أمام الخبراء.
- ٤- السنوات ٢٠١٧/٢٠١٨ حتى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ تمت المحاسبة والفحص جارى الانتهاء منه حالياً مع المأمورية .
- ٥- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية بصفة منتظمة في المواعيد القانونية.
- ٦- وترى الشركة أنه في حالة ظهور أي مستحقات لمأمورية كبار الممولين في المستقبل ومؤيدة بقرارات نهائية سيتم تسويتها من مصروفات سنوات سابقة.



٧-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 ١٢٠ ق القاضي بتعديل وتخفيض صافى 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 دعوتين قضائيتين أمام مجلس الدولة برقمى (٨٠٦٤٥) لسنة ٦٤ ق ورقم (٨١١٦٦) لسنة ٦٤ ق.

■ ضريبة كسب العمل :

- تمت محاسبة الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ وسداد الضريبة المستحقة على الشركة.
- تمت المحاسبة عن السنوات ٢٠١٠/٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢/٢٠١١ وبلغت فروق الفحص من واقع قرار لجنة الطعن مبلغ ٤٠٤٣٨٠٢ ٤ جم وتم الطعن على قرار لجنة الطعن أمام المحكمة في الدعوى رقم (٢٧٨٧٤) لسنة ٧٤ ق وتم تقديم طلب لإنهاء المنازعة أمام لجنة إنهاء المنازعات وتم سداد الضريبة الأصلية بمبلغ نحو ٢,٢ مليون جنيه وفي انتظار صدور أى حوافر ضريبية بشأن الإعفاء أو تخفيض الغرامات حال سداد الضريبة الأصلية وإتمام التصالح مع المأمورية.
- تم الانتهاء من الفحص والربط عن فترة إدارة شركة الهيلتون لفنسق 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 يونيه ٢٠٢٢ وبالباقي حوالى نحو ٢٢ ألف جنيه فقط للمأمورية.
- 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.
- تمت المحاسبة عن السنوات ٢٠١٧/٢٠١٦ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ وتم الربط وسداد الضريبة المستحقة على الشركة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية بصفة منتظمة وسداد الضريبة في المواعيد القانونية من واقع الإقرارات.
- وفي ضوء الفحص السابق تم تدعيم فحص كسب العمل مع المأمورية بمبلغ نحو ٤,٩ مليون جم.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية بصفة منتظمة وسداد الضريبة في المواعيد القانونية من واقع الإقرارات.

■ ضريبة الدمغة :

- 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.
- تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ وبناء على قرار لجنة الفحص تم سداد الفروق المستحقة.



■ القيمة المضافة :

- تمت محاسبة الشركة منذ بدء النشاط وحتى شهر ٢٠١٦/٦ وتم سداد الضريبة المستحقة على الشركة.
- تم فحص السنوات ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ وتم تحويل الملف للجنة الداخلية بالمأمورية وجارى احضار التقرير وسداد الفروق الضريبة المستحقة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الشهرية على المنظومة الإلكترونية لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية.
- بالنسبة لضريبة القيمة المضافة المستحقة للشركة عن ضريبة المبيعات على مشتريات الأصول لفندق النيل ريتز كارلتون عن فترة التطوير فقد تم تقديم مذكرة من المستشار الضريبي للشركة بلجنة الطعن عن ضريبة المبيعات لإثبات أحقية الشركة عنها ورفضت اللجنة الطعن وتم اتخاذ اجراءات رفع دعوى قضائية رقم ٤٦٤٥٦ / ٧٦ لحفظ حقوق الشركة بذلك وتم إحالتها للخبراء وجارى المتابعة لتحديد ميعاد الجلسة أمام الخبراء ، وقد تم تقديم طلب للمأمورية بشأن رغبة الشركة فى إنهاء النزاع مع المأمورية أمام لجنة فض المنازعات.

■ الضريبة العقارية :

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

■ ضريبة الخصم والإضافة :

- تم الفحص عن السنوات ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ وسداد الضريبة المستحقة بناء على المطالبة الواردة للشركة.
- لا توجد أي مستحقات عن السنوات ٢٠١٦/٢٠١٤ طبقاً لخطاب مأمورية ضرائب جيزة أول.
- جاري الإعداد الفحص للسنوات من ٢٠٢٣/٢٠١٧.

رئيس
القطاع المالي
(محاسب/ محمود محمد مصطفى)



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق



السيد الأستاذ / العضو المنتدب التنفيذي

شركة مصر للفنادق



تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم

المالية الدورية لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢٥/٣/٣١ .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريراً في : ٢٠٢٥ / ٥ / ١٢
مي

وكيل أول وزارة
مدير الإدارة

استاذ
(محاسبة / إيناس عبدالعزيز أحمد)

مع عافى الرحمن

تقرير مراقب الحسابات
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢٥/٣/٣١

قمنا بإجراء الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق (ش . م . م) المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٥/٣/٣١ وقائمة الدخل عن التسعة أشهر المنتهية في ذات التاريخ بصافي ربح بعد الضرائب نحو ١١٠٩,٣ 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 و الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج عن تلك القوائم المالية الدورية و في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

تم الفحص وفقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، 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 رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

وردت القوائم المالية الدورية محل المراجعة لإدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق بتاريخ ٢٠٢٥/٤/٢٧ وذلك بعد اعتمادها من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٧) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/٤/٢٣ .

وفي هذا الشأن تبين ما يلي:

- بتاريخ ٢٠٢٥/٤/٦ ورد لإدارة مراقبة الحسابات مايفيد إتمام إجراءات تحول الشركة من العمل تحت مظلة القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المعدل بالقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ للعمل تحت مظلة القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تنفيذاً لأحكام المادة (٣٩ مكرر) من القانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ ، وتم التأشير بذلك في السجل التجارى للشركة بتاريخ ٢٠٢٥/٣/٢٧ ، وقد افادت المذكرة المعروضة على مجلس ادارة الشركة بجلسته رقم (٧) بتاريخ ٢٠٢٥/٤/٢٣ بأنه لإنهاء كافة

إجراءات التحول بالهيئة العامة للرقابة المالية يجب القيام بعدة إجراءات داخل الشركة من أجل التزامها بقواعد القيد وشطب الأوراق المالية ومنها عقد جلسة مجلس إدارة لتحديد موعد لإنعقاد جمعية عمومية لانتخاب مجلس إدارة للشركة في ظل القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ، مع وجوب استخدام التصويت التراكمي عند انتخاب مجلس الإدارة ، على ألا يقل نسبة تمثيل المرأة في مجلس الإدارة عن ٢٥% أو عضوتين على الأقل ، مع إتاحة استخدام التصويت الإلكتروني لحضور الجمعية العامة .

يتعين العمل على إنهاء كافة الإجراءات اللازمة في هذا الشأن مع مراعاة كافة القوانين واللوائح والقرارات ذات الصلة .

• ظهر رصيد حـ/ الأصول الثابتة بالصافي في ٢٠٢٥/٣/٣١ بنحو ١٣١٥ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإهلاك بنحو ٤٧٤,١٩٢ مليون جنيه وقد تضمن الرصيد نحو ٢١٢ ألف جنيه قيمة ما أمكن حصره خلال العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤ من ضريبة القيمة المضافة على فواتير تطوير فندق سفير دهب الخاصة بمعدات المطابخ و الحلواني ووحدات التبريد والتجميد والتي تم إضافتها بالكامل على حسابات الأصول دون مراعاة خصم تلك الضرائب كضرائب على المدخلات والإستفادة منه وفقا لما تقتضيه المواد (٣٠،٢٢) من قانون ضريبة القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ، وقد ورد برد الشركة على تقريرنا في ٢٠٢٤/١٢/٣١ أنه سيتم إثبات تلك الضريبة بمجرد إنتهاء المستشار الضريبي من فحص ضريبة القيمة المضافة وإثبات أحقية الشركة لها وخصمها من الضريبة المستحقة على الشركة .

يتعين حصر الحالات المماثلة حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ وبحث كيفية الإستفادة من تلك الضرائب المخصومة كضريبة على المدخلات وفقا لأحكام المواد المشار إليها و إجراء التسويات اللازمة في ضوء الدراسة لما له من أثر على أرصدة الأصول و إهلاكاتها.

• ظهر رصيد الإستثمارات في شركات شقيقة في ٢٠٢٥/٣/٣١ بنحو ٨,٧٩٨ مليون جنيه بعد خصم مخصص هبوط أسعار أوراق مالية و البالغ نحو ٢,٧٤٠ مليون جنيه وقد تبين بشأنه ما يلي :-

- مخالفة الشركة للمادة (١٧ - فقرة أولى هـ) من القانون (٤) لسنة ٢٠١٨ (الخاص بتعديل بعض أحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١) بشأن عدم إيداع أسهم

الأوراق المالية لكل من شركة مصر أسوان وشركة مصر سيناء وشركة الإسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحي بأحد شركات الحفظ والقيد المركزي .

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

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

- ظهر رصيد حـ / المخزون ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٥ / ٣ / ٣١ بنحو ٩٣ ألف جنيه (بالصافي) بعد خصم مخصص المخزون الراكد البالغ نحو ١٣١ ألف جنيه بمخزن عمومي الهندسى بفندق سفير دهب .

يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة للتصرف الإقتصادي في المخزون الراكد بما يعود بالنفع على الشركة .

- ظهر رصيد حسابات مدينة لدى المصالح و الهيئات في ٢٠٢٥ / ٣ / ٣١ بنحو ٣ مليون جنيه وقد تضمن الرصيد مايلي:-

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

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

- ٢- نحو ٢٧٩,٠٧٥ ألف جنيه رصيد متوقف منذ عام (٢٠٠٦) يمثل قيمة ما أمكن حصره من رسوم ضريبة الدمغة النسبية المستحق للشركة طرف مصلحة الضرائب

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

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

٣- 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 ٢٠٢٤/١٢/٣١ بأنه جاري المتابعة مع مصلحة الضرائب العقارية علي خصم الفوائد القانونية من مستحقات الضرائب العقارية .

يتعين موافقتنا بما تم بشأن التسوية المشار إليها .

• ظهر رصيد حسابات مدينة أخرى ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٥/٣/٣١ بنحو ٣٩٠,٨٨٤ مليون جنيه (بالصافي) بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ نحو ١٣٣ ألف جنيه وقد تضمن الرصيد ما يلي:-

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

يتعين اتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لتحصيل المديونية وحفظ 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 للاستثمارات السياحية المستحقة لشركة مصر للفنادق والصادر بشأنها حكم قضائي نهائي منذ عام ٢٠٢٠ لصالح الشركة .

٣- نحو ٦٧ ألف جنيه تمثل باقي قيمة التعويض المستحق للشركة البالغ نحو ٢٠٠ ألف جنيه تنفيذاً للحكم القضائي رقم ٢ لسنة ٢٠١٩ - مساكن موضوعي ملوى - الصادر لصالح الشركة بالتعويض عن هلاك الشقتين المستأجرتين من

الشركة بمدينة ملوى نتيجة هدم العقار وإعادة بناءه من جديد ، وقد تم تحصيل نحو ١٣٣ ألف جنيه من التعويض المشار إليه بتاريخ ٢٩/١١/٢٠٢٣ .

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

• ظهر رصيد حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والشقيقة بقائمة المركز المالي في ٣١/٣/٢٠٢٥ مديناً بنحو ١٨,٦١٠ مليون جنيه وقد تضمنت حركة الحساب نحو ١٩,٤٦٤ مليون جنيه تمثل المتبقى من قيمة المديونية المستحقة على الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركاتها التابعة و البالغة نحو ١١٥,٢٦٧ مليون جنيه تنفيذاً للحكم الصادر لصالح الشركة في الاستئناف رقمي ١٧٤٥٦ ، ١٧٣٠٣ لسنة ١٢٤ ق وحصول الشركة القابضة على موافقة السيد / وزير المالية بتاريخ ٢٠/١٢/٢٠٢١ علي أن تتم التسوية من مستحقات وزارة المالية طرف الشركة القابضة وشركاتها التابعة والرصيد المتبقى من تلك المديونية يخص شركة مصر للسياحة وقد أفادت الشركة القابضة ضمن كتابها للشركة المؤرخ في ١٧/٧/٢٠٢٢ بأنه محل نزاع قضائي بين شركة مصر للسياحة ووزارة المالية وسيتم تأجيل أى 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.

• ظهر رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات بقائمة المركز المالي في ٣١/٣/٢٠٢٥ مديناً على غير طبيعته بنحو ٤,٢٩٧ مليون جنيه يمثل قيمة ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من عملاء فندق النيل ريتز كارلتون منذ عام ٢٠١٤ حتى ٣١/١٢/٢٠١٦ ، ولم يتم موافاتنا بما إنتهى إليه التفاوض مع مصلحة الضرائب بشأن إثبات تلك القيمة بالملف الضريبي كأرصدة دائنة للشركة حتى يمكن الاستفادة منها وخصمها من أى مستحقات ضريبية.

يتعين موافاتنا بما إنتهت إليه الشركة مع مصلحة الضرائب فى هذا الشأن لما لذلك من أثر على أرصدة الحسابات الظاهرة ضمن القوائم المالية الدورية للشركة فى ٣١/٣/٢٠٢٥ .

ويتصل بما سبق ظهر رصيد ذات الحساب في ٢٠٢٥/٣/٣١ دائنا بنحو ٢,٢٠٢ مليون جنيه وقد تضمن نحو ٦١٨ ألف جنيه رصيد مدين قيمة ضريبة القيمة المضافة والخاصة بمستخلصات تطوير فندق سفير دهب منذ افتتاح الفندق في ٢٠٢٢/٩ والتي لم يتم خصمها من الرصيد الدائن لمصلحة الضرائب عن القيمة المضافة ضمن الإقرارات حتى تاريخ إعداد التقرير في مايو ٢٠٢٥ .

يتعين بحث أسباب تأخر الشركة في الاستفادة بتلك الضرائب وخصمها من الإقرار .

• بلغ رصيد حسابات دائنة أخرى في ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ٦٧,٦٤٦ مليون جنيه وقد تضمن الرصيد نحو ١٧,١٢١ مليون جنيه قيمة ما أمكن حصره من أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات بيانها كما يلي :-

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

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

وقد أفادت الشركة بردها علي تلك الملاحظة بتقاريرنا السابقة بأنه جاري التنسيق مع شركة مصر المقاصة والشركة القابضة للسياحة والفنادق لإتخاذ القرار المناسب بشأنها وهو الأمر الذي لم يتم حتى تاريخ إعداد التقرير في مايو ٢٠٢٥ .

يتعين الإسراع في إتخاذ الإجراءات الواجبة لتسوية تلك المبالغ بما يعود بالنفع علي الشركة.

٣- نحو ٤,٦٩٠ مليون جنيه قيمة ما أمكن حصره من ضريبة القيمة المضافة عن تطوير فندق النيل ريتز ترجع إلى يونيو ٢٠١٩.

ويتصل بما سبق تضمن الحسابات المدينة نحو 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 إتخاذ 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 وقد ورد برد الشركة أنه صدر بشأنها حكم استئناف لصالح شركة العروبة بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٨ بمبلغ ٧٩ ألف جنيه بالإضافة إلى الفوائد القانونية .

يتعين موافاتنا بآخر مستجدات تنفيذ الحكم الصادر لصالح شركة العروبة .

٥- نحو ٤,٥ مليون جنيه جزء من مستحقات الشركة لدى شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية) لحين الإنتهاء من أعمال التصفية النهائية وقد ورد برد الشركة أنه جارى التنسيق مع شركة إيجوث و المصطفى وكافة الأطراف المعنية لإنهاء أعمال التصفية وهو الأمر الذي لم يتم حتى تاريخه ،وتجدر الإشارة إلى أنه تم اتخاذ قرار تصفية شركة الشرق الأوسط منذ أكثر من خمسة وثلاثون عاما .

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

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

يتعين بحث ودراسة تلك الأرصدة و موافاتنا بأسباب توقفها .

٧- نحو ٢٠٠ ألف جنيه ضرائب عقارية وقد ورد برد الشركة أن هذه الضرائب معلاه لمقر الشركة عن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ حتى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ لحين ورود مطالبة الربط الضريبي من المأمورية .

يتعين بحث ودراسة أسباب توقف هذا الرصيد مع مصلحة الضرائب العقارية و إجراء التسويات في ضوء ذلك والإفادة .

- بلغت ضريبة الدخل المستحقة في ٢٠٢٥/٣/٣١ نحو ٣٢٢ مليون جنيه منها نحو ٢٨٣ مليون جنيه قيمة ما أمكن حصره من ضريبة الدخل المستحقة عن العام المالي المنتهى في ٢٠٢٤/٦/٣٠ طبقا للإقرار الضريبي النهائي والبالغة نحو ٤٠٣ مليون جنيه وذلك بعد سداد دفعات حتى ٢٠٢٥/٣/٣١ بلغت نحو ١٢٠ مليون جنيه .

يتعين سرعة سداد مستحقات مصلحة الضرائب تجنباً لتعرض الشركة لغرامات التأخير .

- إختلاف بعض أرصدة الحسابات الظاهرة في ٢٠٢٥/٣/٣١ بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الأرصدة المقابلة لها بكل من دفاتر الشركة وقائمة المركز المالي منها ايضاح ١٠- عملاء وأوراق قبض رصيد حساب عملاء كازينو الالعب بفندق النيل ريتز كارلتون بنو ٥٦,٥٤٦ مليون جنيه على حين بلغ بدفاتر الشركة نحو ١١,٢٧٩ مليون جنيه بفارق يبلغ نحو ٤٥,٢٦٧ مليون جنيه، ورصيد حساب عملاء فندق سفير دهب بنحو ٤,٧٦٦ مليون جنيه في حين بلغ ذلك الرصيد بدفاتر الشركة (والذى تمت المطابقة عليه من الفندق بتاريخ ٢٠٢٥/٤/٣) نحو ٣,٤٢٦ مليون جنيه بزيادة بنحو ١,٣٤٠ مليون جنيه .

ويرتبط بما سبق تضمن (الإيضاح ٢١ - حقوق الملكية) رصيد مجموع حقوق الملكية بنحو ٢٧٣٦ مليون جنيه في حين بلغ مجموع حقوق الملكية بقائمة المركز المالي والجدول المرفق للإيضاح بنحو ٣٠٨١ مليون جنيه بفارق بالنقص يبلغ نحو ٣٤٥ مليون جنيه .

يتعين إجراء التصويب اللازم بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

الاستنتاج 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 التسعة المنتهية في ٢٠٢٥/٣/٣١ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريرا في: ٢٠٢٥ / ٥ / ١٢

مدير عام

نائب مدير الادارة

الحمد محمد عبد الرحمن

(محاسب / احمد محمد حمدي عبد الرحمن)

مدير عام

نائب مدير الإدارة

دعاء سيد عبد الباقي

(محاسبة/ دعاء سيد عبد الباقي)

وكيل وزارة

نائب اول مدير الإدارة

لهويدا احمد طلعت

(محاسبة/ هويدا احمد طلعت)