

السيد الأستاذ / زكريا عبد الفتاح حمزة

نائب رئيس قطاع الإفصاح والحوكمة

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ::

إحافا لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٣/١/٢٢ مرفق به ملخص نتائج الاعمال فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (١) بتاريخ ٢٠٢٣/١/٢٢ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

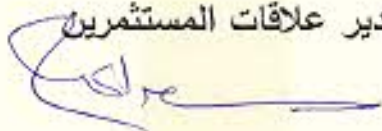
وبيانها كما يلى :-

- ١- قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
  - ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفرد طبقا لوظيفتها عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
  - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
  - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
  - ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
  - ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
  - ٧- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ والوارد للشركة برقم (١٠١) بتاريخ ٢٠٢٢/٢/٩ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مستشار (أ)

قطاع الاوراق المالية

مدير علاقات المستثمرين



(سعد صابر على الحاج)



السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

تحية طيبة وبعد ::

إحافا لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٣/١/٢٢ مرفق به ملخص نتائج الاعمال فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (١) بتاريخ ٢٠٢٣/١/٢٢ .

نتشرف بأن نرفق نسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

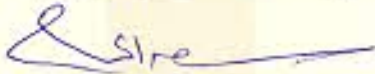
وبيانها كما يلى :-

- ١- قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
  - ٢- قائمة الدخل (ارياح وخسائر) المنفرد طبقا لوظيفتها عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
  - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
  - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
  - ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
  - ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ .
  - ٧- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ والوارد للشركة برقم (١٠١) بتاريخ ٢٠٢٢/٢/٩ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مستشار (أ)

قطاع الاوراق المالية

مدير علاقات المستثمرين



(سعد صابر على الحاج)





(١)

قائمة المركز المالي  
في ٢٠٢٢/١٢/٣١



القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠٢٢/٦/٣٠	فعلي ٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم الإيضاح	البيانات
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١ ١٠٠ ٢٧٧ ٦٧٦	١ ٣٣٥ ٤٣٥ ٨٢٩	(٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
٢٥٥ ٣٠٥ ٦٣١	٣٥ ٢٨٢ ٥٤٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٦ ٨٢٨ ٥٦٠	٨ ٧٩٨ ١٧٥	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٧٤٤ ٦٧٣	٧٤٤ ٦٧٣	(٧)	استثمارات مالية غير متاحة للبيع
٦٩٧ ٧٩٣	٩٠٩ ٩٥٦	(٨)	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١ ٣٦٣ ٨٥٤ ٣٣٣	١ ٣٨١ ١٧١ ١٧٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥٥ ٦٥٥	٩٧ ١٠٩	(٩)	مخزون
٥٧ ٠٢٥ ٥٣٠	٨٣ ٨٢٦ ١١٧	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
٢ ٦٥١ ١٢١	٢ ٦٣٢ ٣٥١	(١١)	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
١ ٠٢٤ ٨٣٥	٣ ٤٠٥ ٩٧٩	(١١)	إيرادات مستحقة التحصيل
١٨٤ ٧٣٦	١٣٧ ٧٣٤	(١١)	مصرفات مدفوعة مقدماً
١١٠ ٣٤٥ ٣١٢	١٤١ ٣٤١ ٥٤٤	(١١)	حسابات مدينة أخرى
١٨ ٨٣٨ ٨٠١	١٦ ٤٠٩ ٨٥٨	(١١)	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
١١٠ ٥٠٧ ٩٢٠	٦٩ ٠٠٠ ٤٩٩	(١١)	حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة
٤ ٢٩٦ ٨٧٧	٤ ٢٩٦ ٨٧٧	(١١)	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٣٦١ ٩٨٥ ٠٤٣	٥٨٩ ٦٩٧ ٢٥٣	(١٢)	نقدية وأرصدة لدى البنوك وما في حكمها
٦٦٦ ٩١٥ ٨٣٠	٩١٠ ٨٤٥ ٣٢١		مجموع الأصول المتداولة
٢ ٠٣٠ ٧٧٠ ١٦٣	٢ ٢٩٢ ٠١٦ ٤٩٦		مجموع الأصول

(٢)

تابع - قائمة المركز المالي  
في ٢٠٢٢/١٢/٣١



القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠٢٢/٦/٣٠	فعلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم الإيضاح	البيانات
			<u>حقوق الملكية</u>
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٢)	رأس المال المدفوع
			<u>الإحتياطيات</u>
٩٧ ٠٥٧ ٥٨٣	٩٧ ٠٥٧ ٥٨٣	(٢٢)	إحتياطي قانوني
٢٤٣ ٨٦٠ ٧٧٦	٢٤٣ ٨٦٠ ٧٧٦	(٢٢)	إحتياطي نظامي
١٢٣ ٤٢٥ ٨٧٧	١٢٣ ٤٢٥ ٨٧٧	(٢٢)	إحتياطي رأسمالي
٣٢ ٢٤٠ ٢٩١	٣٢ ٢٤٠ ٢٩١	(٢٣)	أرباح (خسائر) مرحلة
	٣٤٧ ٢٠٩ ٢٦٠	(٢٢)	أرباح ( خسائر) الفترة
٦٩٤ ٥٨٤ ٥٢٧	١ ٠٤١ ٧٩٣ ٧٨٧		مجموع حقوق الملكية (٣)
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٨٢١ ٧٧٢ ٢٧٩	٧٩٦ ٢٦٣ ٨٣٧	(٢٤)	قروض طويلة الأجل من البنوك
١١٥ ٨٤٦ ٥٤٣	١١٥ ٨٤٦ ٥٤٣	(٢٥)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٩٣٧ ٦١٨ ٨٢٢	٩١٢ ١١٠ ٣٨٠		مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)

(٣)

تابع - قائمة المركز المالى فى

٢٠٢٢/١٢/٣١



القيمة بالجنه

مقارن ٢٠٢٢/٦/٣٠	فعلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	رقم الإيضاح	البيانات
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١١ ٥٧٤ ٩٧١	٢٨ ٠٥٠ ٩٢٨	(١٣)	مخصصات موردين
١٤٥ ٣٨٥	-		
٤ ٩٠٩ ٥٢١	٥ ٢٨٩ ٢١٤	(١٤)	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١٤٣ ٩٤١ ٨٥٦	-		دائنو التوزيعات
٣٠ ٤٢٢ ١٤٥	٢٧ ١٦٠ ٤٣١	(١٦)	مصرفات مستحقة السداد
٤ ٤٨٤ ٦٥٥	-	(١٧)	العملاء (أرصدة دائنة)
٥٢ ٦٧٤ ٥٢٢	٥٩ ٤٩٧ ٤٢٨	(١٥)	حسابات دائنة أخرى
٥ ٩٦٩ ٠٠٨	٨ ٣٣٠ ٨٨٥	(١٨)	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
-	٢٦ ٦٢٠		حسابات مدينة أخرى
٤٦ ٩٢٠ ٦٢٤	٣٢ ٦٣٧ ٥٤٥	(١٩)	قروض متوسطة الأجل من البنوك
٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل
٧ ٥٢٤ ١٢٧	٥٧ ١١٩ ٢٧٨	(٣٥ ، ٢١)	ضريبة الدخل المستحقة
٣٩٨ ٥٦٦ ٨١٤	٣٣٨ ١١٢ ٣٢٩		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢ ٠٣٠ ٧٧٠ ١٦٣	٢ ٢٩٢ ٠١٦ ٤٩٦		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

العضو المنتدب

التفليذى

(عمرو عطية أحمد)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)





(٤)

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة  
حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١  
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

مقارن	فقطى	رقم الإيضاح	البيــــــــــــــــان
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١		
٢٤١ ٧٢٤ ٦٣٥	٣٩٨ ٨٣١ ٥٨٢	(٢٦)	المبيعات/الإيرادات
٣٢ ٦٣٠ ٢٨٥	٣٥ ٥٢٦ ٣٤٥	(٢٧)	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد
٢٠٩ ٠٩٤ ٣٥٠	٣٦٣ ٣٠٥ ٢٣٧		مجمعل الربح
٥ ٩١٠ ٨٨٩	٩ ٢٦٠ ٣٦٦	(٢٨)	الدخل من الإستثمار
(٣٠٣ ٦٣٦)	١٢٣ ٦٦٥ ٠٨١	(٣١)	مكاسب وخسائر أخرى
٢٠ ١٠٠	٩ ١٥٠	(٣٤)	إيرادات أخرى
-	-		مصروفات بيع وتوزيع
١٤ ٩٩٦ ١٤٨	١٤ ٧٨٦ ٥٤٧	(٢٩)	مصروفات إدارية وعمومية
٣٣٩ ٠٠٠	١٥ ٢١٩ ٨٤٠	(٣٣)	مخصصات مكونة
-	-		مخصصات إنتفى الغرض منها
-	-		خسائر الإضمحلال فى قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة
-	-		مصروفات أخرى
٤٨ ٢٥٤ ٨٦٨	٦١ ٩٨٣ ٠٧١	(٣٠)	مصروفات تمويلية
-	٧٨ ١٦٢		إيرادات الإستثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
١٥١ ١٣١ ٦٨٧	٤٠٤ ٣٢٨ ٥٣٨		الأرباح قبل الضريبة
-	٥٧ ١١٩ ٢٧٨	(٣٦)	مصروفات ضريبة الدخل
١٥١ ٤١٥ ٢٢٣	٢٨١ ٣٠٠ ٧١٠		ربح الفترة من العمليات المستمرة
-	-		مصروفات ضريبة مؤجلة
(٢٨٣ ٥٣٦)	١٢٣ ٠٢٧ ٨٣٨		ربح(خسائر) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)
١٥١ ١٣١ ٦٨٧	٣٤٧ ٢٠٩ ٢٦٠		ربح (خسارة) الفترة
٣,٨٢	٨,٧٧	(٣٧)	نصيب السهم فى الأرباح / الخسارة (جنيه / سهم)

العضو المنتدب

التوقيع

(عبدى عطية أحمد)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

(٥)



قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

مقارن ٢٠٢١/١٢/٣١	فعلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
١٥١ ١٣٢	٣٤٧ ٢٠٩	ربح (خسارة) الفترة الدخل الشامل : <ul style="list-style-type: none"><li>▪ فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية</li><li>▪ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع</li><li>▪ تغطية التدفق النقدي</li><li>▪ الأرباح (الخسائر) الإكتوارية عن نظم المزايا المحددة للمعاشات</li><li>▪ نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى فى الشركات الشقيقة</li><li>▪ ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى</li></ul>
		مجموع الدخل الشامل الأخير عن العام بعد خصم الضريبة
١٥١ ١٣٢	٣٤٧ ٢٠٩	إجمالى الدخل الشامل عن العام

العضو المنتدب

التفويض

(عبرو عطية أحمد)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

(٦)



قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)  
عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

فترة المقارنه	كلى	جزلى	البيان
			* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢١٩ ٨٣٧		٣٦٣ ٦٥٩	مقبوضات نقدية من العملاء
(٢٠ ٦٧٩)		(٣٠ ٧٦٧)	مدفوعات نقدية للموردين والموظفين
١٩٩ ١٥٨		٣٣٢ ٨٩٢	نقدية متولدة من التشغيل
		(٥٦ ٨٧٩)	فوائد مدفوعة
٢ ٠٤٤		٨٦ ٠٥٤	* متحصلات أخرى (إيضاح رقم ٣٨)
(٩ ٠٣١)		(٣٨ ٠٢١)	* مدفوعات أخرى (إيضاح رقم ٣٨)
(١٩ ٠٧٢)		(٢١ ١٣٩)	ضرائب غير مباشرة مدفوعة
			ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
(٢١٦)		(٦٤١)	ضرائب دخل مدفوعة
١٧٢ ٨٨٣	٣٠٢ ٢٦٦		صافى النقدية من أنشطة التشغيل
			* التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٥)		(٤٣)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
(٤٦ ١٥٩)		(٣٦ ٩٢٨)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
٥٩٥		٢٨٥	متحصلات من بيع أصول ثابتة
			مدفوعات لشراء استثمارات مالية
			متحصلات من بيع استثمارات مالية (متداولة)
٤ ٩٨٧		٦ ٩٥٨	فوائد مقبوضة
		٧٨	توزيعات مقبوضة (إيضاح رقم ٣٥)
(٤٠ ٥٩٢)	(٢٩ ٦٥٠)		صافى النقدية من أنشطة الاستثمار
١٣٢ ٢٩١	٢٧٢ ٦١٦		بعده // ٠٠





(٧)

تابع - قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)  
عن الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

فترة المقارنة	كلى	جزئى	البيان
١٣٢ ٢٩١	٢٧٢ ٦١٦		ما قبله
			* التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		(١٤٣ ٩٤٥)	توزيعات مدفوعة
			زيادة رأس المال
		(٣٠ ٠٠٠)	سداد قروض طويلة الأجل
١٧ ٦٢٥		٣١ ٩٨٠	متحصلات من قروض طويلة الأجل
-		(١٤ ٢٥٠)	سداد قروض متوسطة الأجل
١٠ ٢٥٥		١٤ ٢٥٠	متحصلات من قروض متوسطة الأجل
٢٧ ٨٨٠	(١٥٦ ٢١٥)		صافى النقدية من أنشطة التمويل
٣٠١	١١١ ٣١١		متحصلات نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية
(٧٦)			خسائر نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية
١٦٠ ٣٩٥	٢٢٧ ٧١٢		صافى الزيادة أو النقص فى النقدية و مافى حكمها
٧٩ ٥٨٥	٣٦١ ٩٨٥		النقدية وما فى حكمها فى بداية السنة
٢٣٩ ٩٨٠	٥٨٩ ٦٩٧		النقدية وما فى حكمها فى نهاية السنة

العضو المنتدب

التفويض

(عمرو عطية أحمد)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

(٨)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

بيان	رصيد أول المدة	الزيادة	النقص	رصيد آخر المدة
رأس المال المصدر	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
أقساط تم يطلب سدادها	---	---	---	---
أقساط متأخر سدادها	---	---	---	---
رأس المال المدفوع	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
<u>الاحتياطيات</u>				
احتياطي قانوني	٩٧ ٠٥٧ ٥٨٣			٩٧ ٠٥٧ ٥٨٣
احتياطي نظامي	٢٤٣ ٨٦٠ ٧٧٦			٢٤٣ ٨٦٠ ٧٧٦
احتياطي رأسمالي	١٢٣ ٤٢٥ ٨٧٧			١٢٣ ٤٢٥ ٨٧٧
<u>احتياطيات أخرى</u>				
احتياطي يستثمر في سندات حكومية				
احتياطي تمويل مشروعات				
احتياطي عام				
	٤٦٤ ٣٤٤ ٢٣٦			٤٦٤ ٣٤٤ ٢٣٦
أرباح/ خسائر مرحلة	٣٢ ٢٤٠ ٢٩١			٣٢ ٢٤٠ ٢٩١
صافي أرباح/ خسائر الفترة	٣٤٧ ٢٠٩ ٢٦٠	٣٤٧ ٢٠٩ ٢٦٠		-
إجمالي حقوق الملكية	١ ٠٤١ ٧٩٣ ٧٨٧	٣٤٧ ٢٠٩ ٢٦٠		٦٩٤ ٥٨٤ ٥٢٧

العضو المنتدب

التفويض

(عمرو عطية أحمد)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)





## الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

### ١- نبذة عن الشركة :-

اسم الشركة : شركة مصر للفنادق شركة مساهمة مصرية وهي إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة للسياحة والفنادق وخاضعة لأحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ وقد صدر قرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٥ بالتحويل لأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١  
المدة المحددة للشركة : - بدأت بتاريخ ١٩٥٥/٥/١١ لمدة خمسون سنة.

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

تليفون : ٣٧٦١٠٥٨٦ - فاكس ٣٧٦١٠٢٤٦  
: ٣٧٦١٠٥٨٧

موقع الشركة على الإنترنت : [www.misrhotels.com.eg](http://www.misrhotels.com.eg)

### غرض الشركة طبقاً للنظام الأساسي :

القيام بكافة الأنشطة السياحية والفندقية بما في ذلك إنشاء وشراء وبيع الفنادق والمصايف والمشاتي والمنتجعات السياحية والحمامات والكازينوهات والمطاعم والمشارب والتعاقد لاستغلال الشواطئ والموانئ البحرية والنيلية وأندية الغوص والألعاب المائية ووسائل التسلية والحدائق وغيرها وتأثيثها وإعدادها وإدارتها وغيرها سواء بمعرفتها أو بأن تعهد إلى الغير لإدارتها والاشتراك مع الغير والانضمام للشركات والهيئات المماثلة أو الاشتراك فيها ومباشرة الأعمال السياحية والمالية والتجارية والصناعية والعقارية المتعلقة بغرض الشركة سواء في جمهورية مصر أو في الخارج.  
بناء على موافقة الجمعية العامة الغير عادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٥ على تحويل الشركة من العمل تحت مظلة القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية للعمل تحت مظلة القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاتهم إعمالاً لأحكام المادة (٣٩ مكرر) من القانون (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ .

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



- بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٧ ورد رد السيد الأستاذ / ياسر أحمد عباس رئيس قطاع خدمات الإستثمار الهيئة العامة للإستثمار ما نصه " أنه بعرض الطلب على الجهاز الوطنى لتنمية شبه جزيرة سيناء فقد أفاد بأن الشركة تمتلك أراضي وعقارات بشبه جزيرة سيناء وأسهمها محملة بحصة عقارية ويلزم قيام الشركة بإتخاذ اللازم حيال التصرف فى حق الرقبة المملوكة لها للشركة القابضة للسياحة والفنادق "
- وبتاريخ ٢٠٢٢/٣/٢٥ صدر قرار السيد / رئيس الجمهورية رقم (١٢٨) لسنة ٢٠٢٢ بإستثناء مدينتى شرم الشيخ ودهب قطاع خليج العقبة السياحى من الخضوع لأحكام قانون التنمية المتكاملة فى شبه جزيرة سيناء.
- وبالمتابعة لدى محافظة جنوب سيناء ومدينتى دهب ونويبع تبين أن مدينة دهب تخضع لتطبيق قرار الإستثناء المشار إليه بعاليه وأن مدينة نويبع فيما يخص الثمان وحدات المملوكة للشركة لاتخضع لتطبيق القرار.
- بعد ورود خطاب الجهاز الوطنى لتنمية شبه جزيرة سيناء والذى يفيد بعدم الموافقة على التحول لوجود أسهم مملوكة لأجانب والأسهم المحملة بحصة عقارية ، وكما أفاد الجهاز بضرورة نقل حق الرقبة لملكات الشركة فى سيناء لأى كيان مصرى ١٠٠% وبناءً على هذا الرد ويمراجعة القانون المنظم للجهاز (١٤) لسنة ٢٠١٢ تبين أنه يجب الخضوع للجنة تسوية المنازعات الناشئة عن تطبيق أحكام القانون (١٤) لسنة ٢٠١٢ ويناعاً عليه تم إعداد المذكرات والمستندات الدالة على ذلك وتم تقديم كافة المستندات للعرض على لجنة تسوية المنازعات والطلب يحمل رقم (٢٧) لسنة ٢٠٢٢ وجرى المتابعة مع الجهاز.

#### ٢- أسس إعداد القوائم المالية

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

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

#### ▪ عملة العرض والقياس:

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



### ■ التقديرات المحاسبية :

- يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الإعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية تنعكس الجوهر والمضمون الإقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الرئيسي للشركة (إيرادات النشاط الجارى ، القيمة العادلة للأدوات المالية ، الضرائب المؤجلة) ، وبالتالي فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والإلتزامات ذات العلاقة وذلك في حال إختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم المالية عن الواقع الفعلى في الفترات المالية التالية ، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية المستقلة عن حقيقة المركز المالى للشركة 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 ، وفى إطار معايير المحاسبة المصرية ، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابي على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالى ونتائج أعمال الشركة ، ويتم إثبات آثار تلك التغيرات في السياسات بأثر رجعى وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية ( إن وجدت ).

### ■ عملة التعامل والعرض وإثبات المعاملات بالدفاتر:

#### - عملة التعامل والعرض :

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بالجنية المصرى ، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصرى طبقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ إثبات تلك المعاملات.

#### - إثبات المعاملات والأرصدة بالدفاتر :

يتم تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لأسعار الصرف السائدة في نطاق السوق الحرة لل نقد الأجنبي في ذلك التاريخ على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل.

### ■ النفقات اللاحقة على إقتناء الأصول:

- تتوقف رسملة المصروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع ، والحالة انذى إقتنى من أجلها لكي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حدتها الإدارة.

- يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل حسب الحالة فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق إستخدام هذا البند منافع إقتصادية مستقبلية للشركة ، ويمكن قياس تكلفة الإقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي تم تحميل تلك المصروفات خلالها.





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

#### ■ مشروعات تحت التنفيذ:

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

#### ■ إستثمارات 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 الإستثمارات بقيمة الإنخفاض الغير مؤقت - إن وجد - تحمياً على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده. مع تكوين مخصص هبوط أوراق مالية لمواجهة احتمالات الانخفاض غير المؤقت في قيمتها ويظهر ضمن حساب مخصصات بخلاف الإهلاك ويتم خصمها من رصيد الاستثمارات في الأسهم والسندات وإثباتها كأصول غير متداولة بالقوائم المالية.

#### ■ الأصول الغير ملموسة :

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





■ الإضمحلل في قيمة الأصول :

(أ) الأصول المالية:

- يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلل المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره باستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل بينما يتم قياس خسائر الإضمحلل المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة ، يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلل فى قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى 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 فى تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث انخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة من تلك الأصول ، ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإسترادية المتوقعة ، ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإسترادية على قائمة الدخل.
- يتم إدراج خسائر الإنخفاض فى القيمة فى قائمة الدخل الشامل المستقلة ضمن بنود المصروفات التى تتوافق مع وظيفة الأصل المنخفضة قيمته.

■ المخصصات :

- وفقاً لما جاء بمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٨) فقرة (١٤) يتم إثبات المخصصات عند وجود إنترام قاتونى أو تعادى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم استخدامها نسداد ذلك الإنترام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإنترام .

■ الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى :

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

■ تحقق الإيراد :-

- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ، يتم إثبات الإيراد بقائمة الدخل عند إستلام القوائم المالية شهرياً من شركات الإدارة المديرة للنفادق المملوكة للشركة ولكازينو الألعاب ووفقاً لما جاء بمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٨) الوارد بقرار وزير الاستثمار والتعاون الدولى رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ .
- يتم تطبيق قاعدة الإستحقاق عند إثبات الإيرادات والمصروفات ويتم الاعتراف بالإيرادات والمصروفات المتعلقة بذات المعاملة فى 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 للموردين وبعض الدائنين والحسابات الدائنة.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية المستقلة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة. وما يتفق مع ما جاء بمعايير المحاسبة المصرية رقم (٤٧) " الأدوات المالية "

• مخاطر تقلبات العملة:

- يمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.
- تم مراعاة الإحاطة بما جاء بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٧/٤/٢٠٢٢ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية (معايير ١٣- آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ) معالجة محاسبية خاصة اختيارية للتعامل مع الآثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الأجنبية.

• خطر الائتمان :

- يمثل خطر الائتمان في احتمال عدم قدرة المدينون على سداد إلتزاماتهم في تاريخ الإستحقاق ، وتقوم الشركة بمتابعة مديوناتها لدى المدينون 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

• الإقتراض :

- يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التي يستحق سدادها خلال العام ضمن الإلتزامات 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 الإلتزامات طويلة الأجل.

• تكلفة الإقتراض :

- يتم تحميل أعباء تكلفة الإقتراض على قائمة الدخل مباشرة ضمن حساب المصروفات التمويلية .
- تم اعتماد القوائم المالية ونتائج أعمال الفترة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢ من مجلس إدارة الشركة

بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٢/١/٢٠٢٣





(٧)

بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :

أولاً:- الأصول طويلة الأجل :

٥ - الأصول الثابتة:

بيان بحركة الأصول من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	التكلفة في ٢٠٢٢/٦/٣٠	الإضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠٢٢/١٢/٣١
أراضي	٣ ٤٨٥ ٧٥٨	-	-	٣ ٤٨٥ ٧٥٨
مباني وإنشاءات	١ ٠٩٧ ١٥٦ ٢٨٧	٢١٩ ٠١٦ ٥٢٢	-	١ ٣١٦ ١٧٢ ٨٠٩
آلات ومعدات	١٠٦ ٧٦٤ ١٦٦	١٦ ٩١٥ ٤٧٩	٢٤٧ ٢٠٥	١٢٣ ٤٣٢ ٤٤٠
وسائل نقل وانتقال	١ ١٩٢ ٣٩٠	٥٨٧ ١٢١	-	١ ٧٧٩ ٥١١
عدد وأدوات	٥٤ ٠٤٤ ٥٢١	١٠ ٢٣٣ ٨٢٥	٥٤ ٠٠٢	٦٤ ٢٢٤ ٣٤٤
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	١٥١ ١٢٤ ٣٠٩	١٠ ٦٤٦ ٢٦٩	٤٢٧ ٤٢٣	١٦١ ٣٤٣ ١٥٥
الإجمالي	١ ٤١٣ ٧٦٧ ٤٣١	٢٥٧ ٣٩٩ ٢١٤	٧٢٨ ٦٣٠	١ ٦٧٠ ٤٣٨ ٠١٧

- تم مراعاة تطبيق ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عن عقود التأجير التمويلي حيث تم إثبات ماكينات التصوير بفندق النيل ريتز لعدد (٩) ماكينات تصوير و التي انتهت عقودها التمويلية كأصول ثابتة بالفاتر بقيمة رمزية واحد جنية للماكينة الواحدة حتى يمكن المتابعة والتدقيق عليها.
- تم إعادة إثبات مبلغ ٢٧٩ ٢٢٩ جنية كأصول ثابتة - مبانى عن ما يخص قيمة عدد ٨ شقق مملوكة للشركة بمحافظة جنوب سيناء شقق نوبيع والسابق إثباتها كمخزون أنتاج تام بغرض البيع نحين الانتهاء من إجراءات التسجيل و طرحها للبيع طبقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة في ٢٠١٨/٤/٤
- تم إثبات إضافات أصول ثابتة تخص فندق سفير ذهب بمبلغ نحو ٢٥٤ مليون جنية عن الأعمال التي تم الانتهاء منها وعمل ختاميات لها بموجب افتتاح الفندق وبداية احتساب إهلاك لها اعتباراً من بداية سبتمبر ٢٠٢٢
- معدلات الإهلاك التي تتبعها الشركة في إهلاك الأصول الثابتة كالتالي :

البيان	مقر الشركة	الفنادق المملوكة للشركة
المباني والإنشاءات	٣,٣ %	٢ %
آلات ومعدات	١٠ %	٥ %
وسائل نقل وانتقال	٢٠ %	٢٠ %
عدد وأدوات	١٠ %	٥ %
أثاث ومفروشات	١٠ %	٥ %
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	٥٠ %	٥٠ %
الأصول المشتراة من الإحلال والتجديد	-	٧,٥ %
تجديدات المباني (استبدال الأرضيات)	-	٢٠ %





(٨)

## بيان بحركة الإهلاك من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٢/٦/٣٠	إهلاك الفترة	إهلاك الإضافات	إهلاك الاستبعادات	مجموع الإهلاك ٢٠٢٢/١٢/٣١
مباني وإنشاءات	١٧٣ ١٦٠ ١٢٤	١١ ٧٠٤ ١٦٤	١ ٤٦٧ ٦٧٩	—	١٨٦ ٣٣١ ٩٦٧
آلات ومعدات	٤٤ ٧٨٩ ٠٩٠	٢ ٥١٦ ٨٠٢	٢٨٣ ٢٦٤	٢٤٦ ٦٥٣	٤٧ ٣٤٢ ٥٠٣
وسائل نقل وانتقال	١ ١٨١ ١٨٠	١ ٧١٠	٣٩ ١٤١	—	١ ٢٢٢ ٠٣١
عدد وأدوات	١٩ ١٥١ ٩٤٧	١ ٣٨٦ ٠٩٠	١٩١ ٧٥٤	٤٧ ٠٥٥	٢٠ ٦٨٢ ٧٣٦
أثاث ومفروشات/ كمبيوتر	٧٥ ٢٠٧ ٤١٤	٤ ١٧٧ ٠١٤	٢٩٦ ١٩٠	٢٥٧ ٦٦٧	٧٩ ٤٢٢ ٩٥١
الإجمالي	٣١٣ ٤٨٩ ٧٥٥	١٩ ٧٨٥ ٧٨٠	٢ ٢٧٨ ٠٢٨	٥٥١ ٣٧٥	٣٣٥ ٠٠٢ ١٨٨

## ٦- المشروعات تحت التنفيذ:

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٣٥ ٢٨٢ ٥٤٢ جنيهاً وبيانه كما يلي:

رصيد تكوين استثماري على تطوير فندق سفير دهب	جنيهاً ٢٤ ١٦٥ ٧٥٥
رصيد تكوين استثماري على تطوير نظم الشركة E.R.P	جنيهاً ٣ ٤٣٥ ٣١٨
إجمالي رصيد حساب التكوين الاستثماري	جنيهاً ٢٧ ٦٠١ ٠٧٣
رصيد إنفاق استثماري على تطوير فندق سفير دهب	جنيهاً ٧ ٦٨١ ٤٦٩
إجمالي رصيد حساب الإنفاق الاستثماري	جنيهاً ٧ ٦٨١ ٤٦٩
إجمالي رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ	جنيهاً ٣٥ ٢٨٢ ٥٤٢

## ٧- الاستثمارات طويلة الأجل:-

أ- استثمارات في أسهم في شركات أخرى:

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

(١) شركة ابو 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 باقامة الفنادق والمنشآت السياحية بشرط الا يكون من أغراضها قبول الودائع أو القيام بالأعمال المصرفية مع مراعاة احكام القانون رقم ١٤٦ لسنة ٨٨ .



مساهمة شركة ابوظبى فى 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 اسهم مصر للفنادق :	٢٧ ٥٠٠ سهم
قيمة مساهمة مصر للفنادق :	٦ ٧٥٠ ٠٠٠
نسبة مساهمة مصر للفنادق :	٢,٧٢٢%

## ٢) شركة رواد الواحات للتنمية السياحية

### تعريف الشركة :

الكيان القانونى : شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ٨٩ وتم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١١٧٣٠٥ فى ٢٣ / ١ / ١٩٩٧

غرض الشركة : إقامة المجتمعات السياحية بمناطق الجذب السياحى ومثلها وتوفير البنية الاساسية 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 الفيومى ومنشأتها بالواحات الخارجة امام الفندق مقام عليها ( كافتريا - قاعة أفراح - ملعب خماسى - ملعب تنس ) .

## ٣) شركة مصر اسوان للسياحة

### تعريف الشركة :

الكيان القانونى : تاريخ التأسيس ١٩٧٩ وفقا لاحكام القانون (٤٣) لسنة ١٩٧٤ الصادر بنظام استثمار المال المصرى والاجنبى والمناطق الحرة المعدل بالقانون رقم (٣٢) لسنة ١٩٧٧ ولائحته التنفيذية والقوانين النافذة .

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

رأس المال المرخص:	١٠٠ مليون جنيه
رأس المال المصدر والمدفوع:	٥٢ ٤٠٠ ٠٠٠ جنيه
القيمة الاسمية للسهم :	١٠ جنيه
حصة مصر للفنادق	١ ٩٣٠ ٠١٠ جنيه
عدد اسهم مصر للفنادق	١٩٣ ٠٠١ سهم
نسبة مساهمة مصر للفنادق	٣,٦٨%
الموقف من البورصة	الاسهم غير متداولة بالبورصة
مشروعات الشركة :-	

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





## ٤) شركة مصر سيناء للسياحة

## - تعريف الشركة :

الكيان القانوني : شركة مساهمة مصرية منشأة طبقاً للقانون رقم (٤٣) لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم (٢٢)

لسنة ٧٧ والقانون رقم (٢٣٠) لسنة ١٩٨٩ ثم احكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وبموجب  
القرار الوزاري رقم ٩٩ لسنة ١٩٨٢ المرخص بتأسيس الشركة

غرض الشركة : توظيف الاموال في كافة الانشطة السياحية والفندقية بمنطقتي سيناء والبحر الاحمر وغير ذلك

من الأعمال المرتبطة بها والمكملة لانشطة السياحة والفنادق بهاتين المنطقتين .

راس المال المرخص : ١٠٠ مليون جنيه

راس المال المصدر والمدفوع : ١٠٠ مليون جنيه

القيمة الاسمية للسهم : ١٠٠ جنيه

حصة مصر للفنادق : ١٠ ٥٨٥ سهم

قيمة مساهمة مصر للفنادق : ١٠٥٨ ٥٠٠ جنيه

نسبة مساهمة شركة مصر للفنادق : ١,٠٦ %

## - مشروعات الشركة :

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

▪ فندق صلاح الدين 'جزيرة فرعون' بطايبا ١١٤ غرفة

▪ قرية رأس مندر ( ايجار من محافظة جنوب سيناء ) بطاقة ٢٠ غرفة ، ١٠٧ شالية

- تبلغ قيمة الاستثمارات طويلة الأجل ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٩٠٥٢٨٤٨ جنيه ، وبيانها كالتالي :

## ب- إستثمارات في أسهم في شركات أخرى :

- تبلغ قيمة الإستثمارات في أسهم في شركات أخرى مبلغ ٨٧٩٨١٧٥ جنيهاً بعد خصم مخصص هبوط أسعار أوراق مالية بمبلغ

٣٣٦٠٣٣٦ جنيه ، وتم إستبعاد مبلغ ١٩٨٩٦١٤ جنيهاً من المخصص وتحويله لمخصصات أخرى عن مبلغ ١٤٤٨٦١٤ جنيهاً

يخص شركة أبو ظبي للإستثمارات السياحية نتيجة تحقيق الشركة أرباح عن ميزانية عام ٢٠٢١ وتعويض الخسائر المرحلة من

عام ٢٠٢٠ وإمكانية إجراء توزيعات للمساهمين ، ومبلغ ٥٢١٠٠٠ جنيه يخص شركة مصر أسوان للسياحة نتيجة تحقيق الشركة أرباح

عن ميزانية عام ٢٠٢١ وإجراء توزيعات للمساهمين وتم إثباتها في شهر ديسمبر .

وبيان الإستثمارات في أسهم في شركات أخرى كما يلي :-

(القيمة بالجنيه)

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	قيمة الأسهم
شركة مصر أسوان للسياحة	٣,٦٨	١٩٣ ٠٠١	١ ٩٣٠ ٠١٠
شركة رواد الواحات للتنمية السياحية	٣,٩٢	١ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة أبو ظبي للتنمية السياحية	٢,٧٢	٦٧ ٥٠٠	٦ ٧٥٠ ٠٠٠
شركة مصر سيناء السياحية	١	١٠ ٥٨٥	١ ٠٥٨ ٥٠٠
شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت التصفية)	---	---	٨٠٠ ٠٠١
الإجمالي			١١ ٥٣٨ ٥١١





- بالنسبة للمساهمة في شركة الاسماعيلية الجديدة فقد تم إستيعادها من الاستثمارات في الشركات المشتركة نظراً لبيع الاسهم وتحصيل كامل القيمة البيعية من المشتري بالمشاركة مع بنك مصر وفقاً للعقد المبرم وتحصيل القيمة البيعية بالكامل من المشتري وقد أخطرت الشركة بورصة الأوراق المالية بما يفيد بيع الأسهم للمشتري وتحصيل كامل القيمة البيعية ودون أدنى مسئولية على الشركة ، وجارى المتابعة مع شركة الاسماعيلية الجديدة للإفصاح عن ما تم الانتهاء اليه من إجراءات بمعرفة المشتري لنقل ملكية الأسهم.
- وبالنسبة لشركة الشرق الأوسط فقد بلغ مجموع ماتم تحصيله حتى تاريخه تحت حساب التصفية مبلغ ٤,٥٠٠ مليون جنيه مقيد بالحسابات الدائنة بدفاتر الشركة.
- ت- إستثمار مالية غير متاحة للبيع
- تبلغ قيمة الاستثمارات المالية غير متاحة للبيع في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٦٧٣ ٧٤٤ جنيهاً ويتمثل في سندات حكومية بالبنك المركزي وبنك الاستثمار القومي.
- ٨- أصول أخرى:-

- تبلغ قيمة الأصول غير الملموسة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٩٥٦ ٩٠٩ جنيهاً ويتمثل فيما يلي :

البيان	رصيد الأصل	مجمع الإستهلاك	الرصيد بالجنيه
برامج حاسب آلي الشركة	٢٨ ٠٠٠	٢١ ٠٠٠	٧ ٠٠٠
برامج فندق النيل ريتز كارلتون	١ ٣٧٨ ٥٦٣	٤٨٧ ٣٩٦	٨٩١ ١٦٧
برامج فندق سفير دهب	١٤ ١٤٧	٢ ٣٥٨	١١ ٧٨٩
الإجمالي	١ ٤٢٠ ٧١٠	٥١٠ ٧٥٤	٩٠٩ ٩٥٦

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

ثانياً:- الأصول المتداولة :

٩- المخزون :

- المخزون لدى الشركة هي عبارة عن اصول في شكل مهمات وقطع غيار يتم إستخدامها في تقديم الخدمات وتستخدم طريقة المتوسط المرجح في تحميل تكلفة المخزون من حيث أنه مخزون دورى ولا يوجد به روادق ويقاس المخزون في السنة المالية بالتكلفة.

- يبلغ قيمة المخزون في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٩٧ ١٠٩ جنيهاً ويتمثل فيما يلي :

البيان	القيمة بالجنيه
رصيد مخزن الخامات ومواد ووقود وقطع غيار	٤٣٨ ٠٧٠ جنيهاً
مخصص المخزون وعبارة عن (مخصص مخزون السيراميك بمبلغ ٧ ٣٤٥ جنيه +مخصص الخمور بفندق دهب بمبلغ ٢٠٢ ٣٥٠ جنيه بعد اضافة مخزن الخمور بميزانية التصفية لفندق دهب + مخصص المخزون الهندسى بميزانية التصفية لفندق دهب )	( ٣٤٠ ٩٦١ ) جنيه
الصافى	٩٧ ١٠٩ جنيه





## ١٠- عملاء وأوراق قبض:

- رصيد العملاء المدينة يبلغ ١١٧ ٨٢٦ ٨٣ جنيه ويتمثل فيما يلي:

القيمة بالجنيه	البيان
٥٧ ٢٥٦ ٠٢٣	نصيب المالك شركة مصر للفنادق عن نتائج تشغيل فندق النيل رينز كارلتون عن شهر ديسمبر ٢٠٢٢
٢٤ ٥٦٤ ٠٩٤	المديونية المقيدة على شركة جيننتج عن مطالبة حصة كازينو الألعاب عن شهر ديسمبر ٢٠٢٢
٢ ٠٠٦ ٠٠٠	صافي نصيب المالك شركة مصر للفنادق عن نتائج تشغيل فندق سفير دهب عن الفترة من سبتمبر ٢٠٢٢ وحتى ديسمبر ٢٠٢٢ وبعد خصم السابق مداده نحو ٦٥ ألف دولار
٨٣ ٨٢٦ ١١٧	الإجمالي

- لا توجد أوراق القبض مستحقة التحصيل

## ١١- الحسابات المدينة والمديون:

(القيمة بالجنيه)

المبلغ	بيان
٢ ٦٣٢ ٣٥١	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٣ ٤٠٥ ٩٧٩	إيرادات مستحقة التحصيل
١٣٧ ٧٣٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٤١ ٣٤١ ٥٤٤	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ١٣٣ ٠٦٢ جنيه)
١٦ ٤٠٩ ٨٥٨	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (شركات الإدارة)
٤ ٢٩٦ ٨٧٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات - رصيد مدين
٦٩ ٠٠٠ ٤٩٩	حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (رصيد مدين)
٢٣٧ ٢٢٤ ٨٤٢	الإجمالي

- وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات مبلغ حوالي نحو ١,٣٨١ مليون جنيه عن باقي الرسوم والمصرفات القضائية عن قضية الضمان الحكومي والجاري متابعة تحصيلها من المحاكم المختصة حيث سبق تحصيل مبلغ حوالي نحو ١٣ مليون جنيه من أصل مبلغ حوالي نحو ١٤,٤ مليون جنيه .
- ومع إيضاح أن مبلغ ١٥٠ مليون جنيه الممسد لوزارة المالية عن قضية الضمان الحكومي تم تسويته خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٢ 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 و إجراء مفاصة مع مستحقات وزارة المالية عن حق الإنتفاع بفندق النيل رينز لعامي ٢٠٢٠ & ٢٠٢١ والباقي وقدره ١١٥,٢٢٦ مليون جنيه يخصم من أیه مستحقات لوزارة المالية لدى الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركاتها التابعة سدد منها نحو ٤٦ مليون جنيه حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ ويبقى مبلغ نحو ٦٩,٣ مليون جنيه كما يلي :-
- مبلغ ٤٨,٣ مليون جنيه يخص الشركة القابضة بعد سداد مبلغ ٤٦ مليون جنيه خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ومع الاحاطة بسداد مبلغ ٢,٠ مليون جنيه في شهر يناير الحالي .
- مبلغ ١,٥٦١ مليون جنيه يخص شركة صيدناوى وبيع المصنوعات وتم المصادقة على صحة الرصيد بمعرفة الشركة القابضة وجارى تحصيل المبلغ.
- مبلغ ١٩,٤٦٤ مليون جنيه يخص شركة مصر للسياحة فقد تم الافادة من الشركة القابضة بانه محل القضاء بين شركة مصر للسياحة ووزارة المالية ويتم تأجيل أى سداد بشأنه لحين الحكم في هذا النزاع.





- إيرادات مستحقة التحصيل تتمثل في ما يخص الفترة المنتهية في ديسمبر ٢٠٢٢ عن الفوائد الدائنة المستحقة عن الودائع لأجل بالجنيه المصري والدولار الأمريكي والتي يكون نهاية آجالها في الشهور التالية.
- الحسابات المدينة الأخرى تبلغ ١٤١ ٣٤١ ٥٤٤ جنيه وبعد خصم مبلغ ١٣٣ ٠٦٢ جنيه عن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عن المكون لمقابلة مديونية الحساب الجارى لشركة مصر سيناء بمبلغ ٧٨ ٥٢٤ جنيه ومديونية شركة الاسماعيلية الجديدة بمبلغ ٥٤ ٥٣٨ جنيه والمرفوع بها قضية جنحة شيك بدون رصيد.

وتحليل الرصيد كما يلي:

البيان	القيمة بالجنيه
تأمينات لدى الغير ( مستشفيات - مرافق عامة كهرباء وغاز ومياه واتصالات)	٦٥٧ ٩١٧
مخصص الاحلال والتجديد للفنادق	١٢٨ ٢٨١ ٢٩٢
رأس المال العامل للفنادق	٧ ٩٥٦ ٠٣٩
الحساب الجارى للشركات المشتركة ومكون به مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٣٣ ٠٦٢
أرصدة مدينة تخص المقاولين لحين الختامات	٢ ٤٣٩ ٩٣٩
سلف مؤقتة للعاملين	٣٣٤ ٧٩٦
أرصدة مدينة تخص جدولة مستحقات على أحد أعضاء مجلس الادارة السابقين	٥٨ ٨٠٠
أرصدة عهد مؤقتة تحت التسوية للعاملين " الحج - مصروفات دراسية ٠٠٠ "	٥٠٤ ٤٦٧
مصروفات ما قبل افتتاح فندق دهب	١ ٠٨١ ٢٩٤
الإجمالي	١٤١ ٤٤٧ ٦٠٦
يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ( الحساب الجارى للشركات المشتركة " شركة مصر سيناء والتي تم طلب سدادها مرات عديدة وجارى المتابعة - شركة الاسماعيلية والمرفوع بها قضية جنحة شيك بدون رصيد والجارى تنفيذها	(١٣٣ ٠٦٢)
الإجمالي	١٤١ ٣١٤ ٥٤٤

- وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى الشركات القابضة والتابعة ( شركات الادارة) نحو ١٦,٤١٠ مليون جنيه عن المستحق على شركة جينتج كازينوس عن جدولة مستحقات الضريبة الاضافية عن ضريبة القيمة المضافة عن حصة امالك من إيرادات كازينو الألعاب بفندق النيل ريتز كارلتون منذ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى مارس ٢٠٢٠ طبقاً لعقد التسوية التودية المبرم في ١٤/١٠/٢٠٢٠ لعدد أربعة أقساط ربع سنوية من أكتوبر ٢٠٢٢ وتنتهى في أكتوبر ٢٠٢٣.
- وتتضمن الحسابات الدائنة لدى المصالح والهيئات مديونية مبلغ نحو ٤,٣ مليون جنيه عن ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من عملاء فندق النيل ريتز كارلتون على المنف والبطاقة الضريبية لشركة مصر للفنادق والجارى ثباتها مع مصلحة الضرائب كرصيد دائن للشركة بعد الانتهاء من الفحص الضريبي التجارى للفندق بناء على طلب مصلحة الضرائب بذلك وحتى يمكن الاستفادة منها وخصمها من أي مستحقات ضريبية لمرکز كبار الممولين. بالإضافة إلى مبلغ نحو ١٩٧ ألف جنيه رصيد مدين مقيد على مأمورية الضرائب العقارية - غرب القاهرة كرصيد مدين بعد احراء المقاصة بين الأحكام القضائية الصادرة للشركة ضد مأمورية الضرائب العقارية غرب القاهرة بمبلغ نحو ٢٩٧ ألف جنيه وخصمها من أي مستحقات للمأمورية عن الضريبة العقارية لفندق النيل ريتز كارلتون طبقاً لخطابنا المسلم للمأمورية في ديسمبر ٢٠٢١ ، ويتم حالياً التنسيق مع مصلحة الضرائب العقارية لخصمها من باقى مستحقات المصلحة عن الضريبة العقارية لفندق النيل ريتز عن عام ٢٠٢٢ .
- أرصدة الحسابات الدائنة لدى الشركات القابضة والتابعة (رصيد مدين ) تبلغ ٦٩ ٠٠٠ ٤٩٩ جنيه عن رصيد الحساب الجارى للشركة القابضة للسياحة والفنادق ويتضمن مبلغ ٦٩,٣ مليون جنيه عن الرصيد المتبقى فيما يخص تسوية الضمان الحكومى لتحصيلها من الشركة القابضة والشركات التابعة طبقاً لما تضمنتها بيان التسوية الموافق عليها من معالى وزير المالية بعد تحصيل مبلغ ٤٦,٠ مليون جنيه خلال الفترة من شهر يونيه ٢٠٢٢ وحتى شهر ديسمبر ٢٠٢٢.





١٢- نقدية وأرصدة لدى البنوك وما في حكمها:

- النقدية الظاهرة بالقوائم المالية وما في حكمها تتمثل في ودائع لأجل قصيرة وحسابات جارية بالبنوك .
- يتم تقييم الأرصدة والودائع في البنوك بالعملة الأجنبية (دولار) وفقاً لسعر الصرف المعن من البنك المركزي المصري في تاريخ إعداد القوائم المالية والبالغ ٢٤,٦٨٩٤ جنيه/ دولار.
- يبلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٥٨٩ ٦٩٧ ٢٥٣ جنيه ويتمثل فيما يلي:

(القيمة بالجنيه)

بيان	المبلغ
ودائع بالبنوك لأجل	٥٨٤ ٩٧٦ ١٠٢
حسابات جارية بالبنوك	٤ ٥٨٩ ٦١١
السلف المستديمة	١٣١ ٥٤٠
الاجمالي	٥٨٩ ٦٩٧ ٢٥٣

- تتضمن الودائع بالبنوك لأجل مبلغ حوالى نحو ١٢,٤٠٨ مليون جنيه عن عدد ٢ وديعة مريوطة لدى بنكي الأهلي المصري وقناة السويس بواقع ٢٥٠ ألف دولار للوديعة الواحدة وياجمالى ٥٠٠ ألف دولار عن الوديعة التأمينية المسددة من شركة جيننتج طبقاً للتعقد المبرم مع شركة جيننتج كازينوس.

ثانياً : الإلتزامات المتداولة :

١٣- المخصصات:

- يبلغ رصيد المخصصات في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٨ ٠٥٠ ٩٢٨ جنيه ، ويتمثل فيما يلي : (القيمة بالجنيه)

البيان	الرصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠	الإضافات المكون + المحول من مخصصات أخرى	المستخدم الفعلى	المرتد والمحول لمخصصات أخرى	الرصيد ٢٠٢٢/١٢/٣١
مخصص قضايا متنازع عليها	٣ ٢١١ ٨٩٥	٢٠٥ ٤٠٠	١٧٧ ١٢٩	١ ٣٠٨ ٨٦٦	١ ٩٣١ ٣٠٠
مخصص الضرائب المتنازع عليها	٦ ٦٠٠ ٠٠٠	١٨ ٠٩٧ ٥٩٥	٧٦٣ ٠٤٩	—	٢٣ ٩٣٤ ٥٤٦
مخصصات أخرى	١ ٧٦٣ ٠٧٦	٤٢٢ ٠٠٦	—	—	٢ ١٨٥ ٠٨٢
مكافأة نهاية الخدمة ومرتبات دهب	١١ ٥٧٤ ٩٧١	١٨ ٧٣٨ ٧٠١	٩٤٠ ١٧٨	١ ٣٠٨ ٨٦٦	٢٨ ٠٥٠ ٩٢٨
الاجمالي					

- مخصص القضايا المتنازع عليها يتمثل في المكون بشأن القضايا المرفوعة من العاملين والمقاولين وحين صدور أحكام نهائية بشأنها وتم تكوين مبلغ نحو ٢٠٥ ألف جنيه لمقابلة القضية المرفوعة من أحد العاملين .
- مخصص الضرائب المكون عن أى فروق تنتج عن فروق الفحص مع مأموريات الضرائب عن السنوات المتنازع عليها والمحالة للجان الطعن ولدى خبراء وزارة العدل ( التجارى- كسب العمل- قيمة مضافة- ضرائب عقارية) وبعد استخدام مبلغ حوالى نحو ٧٦٣ ألف جنيه نتيجة انتهاء النزاع الضريبي لضريبة كسب العمل حتى عام ٢٠١٦ وسداد فروق الفحص والضريبة الإضافية للمأمورية .
- والمخصصات الأخرى تتضمن رصيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة ومرتبات العاملين بفندق دهب لحين الصرف عند نهاية الخدمة لهم وبعد تكوين مبلغ ٤٢٢ ألف جنيه يخص الرصيد المثبت بميزانية التصفية لفندق دهب لأحد العاملين المنتهي خدمتهم بالفندق .





## ١٤-الموردين وأوراق دفع وحسابات دائنة :

- يبلغ رصيد الموردين والحسابات الدائنة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٣١٠.٠٦١.٤٠١ جنيه ، ويتمثل فيما يلي :

(القيمة بالجنيه)

المبلغ	بيان
٥ ٢٨٩ ٢١٤	حسابات دائنه للمصالح والهيئات
٥٩ ٤٩٧ ٤٢٨	حسابات دائنة أخرى - ايضاح رقم (١٥)
٢٧ ٦٦٠ ٤٣١	مصرفات مستحقة السداد - ايضاح رقم (١٦)
١٢٠.٠٠٠.٠٠٠	الائتماط المستحقة خلال السنة التالية من الغرض طويل الأجل ايضاح رقم (٢٠)
٣٢ ٦٣٧ ٥٤٥	قرض متوعد الأجل من البنوك - ايضاح رقم (١٩)
٨ ٣٣٠ ٨٨٥	حسابات مدينة لدى الشركات ( شركات الإدارة) - رصيد دائن - ايضاح رقم (١٨)
٢٦ ٦٢٠	حسابات مدينة أخرى ( رصيد دائن)
٥٧ ١١٩ ٢٧٨	ضريبة الدخل المحسوبة تقديري عن الفترة
٣١٠.٠٦١.٤٠١	الإجمالي

- يبلغ رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٥ ٢٨٩ ٢١٤ جنيه وتتمثل في مستحقات ضريبة (قيمة مضافة - كسب عمل - خصم وإضافة ومهن حرة - تأمينات إجتماعية ) جرى سدادها في مواعيدها القانونية خلال شهر يناير ٢٠٢٣ ، ويعد سداد المساهمة التكاليفية بواقع ٢,٥ في الألف المحسوبة عن عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بمبلغ نحو ٦٤١ ألف جنيه ويعد ائصال ضريبة الدخل لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بعد اعتماد الاقرار الضريبي من مراقب الحسابات وارساله للمأمورية في المواعيد القانونية .

## ١٥- تحليل حسابات دائنة أخرى :

البيان	القيمة بالجنيه
وديعة ثابتة ورسم ضمان الحد الأدنى لكازينو الألعاب بندق النيل	١٦ ٤٩٦ ٧٨٣
أرصدة دائنة ناتجة عن التخارج مع شركات الإدارة	٥٧١ ٩٦٤
تأمينات وضمانات أعمال وخدمات المقاولين	١٩ ٨٠٣ ٧٤٣
أرصدة دائنة مختلفة وتعلبات تقديرية محتمله *	١٧ ٥٩٩ ٤٠٤
إرصدة دائنة - مستحقات عاملين " الحج - الخدمات وثائق "	٥٢٥ ٥٣٤
شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية)	٤ ٥٠٠.٠٠٠
الإجمالي	٥٩ ٤٩٧ ٤٢٨

وتحليل الأرصدة الدائنة المختلفة والتعلبات التقديرية المحتملة كما يلي :-

البيان	القيمة بالجنيه
كوبونات وتمغات نسبية متقدمة	١ ٨٦٨ ٠٩٧
تعليبة ارصدة دائنة تخص الضرائب (ضريبة عقارية - الضريبة على المدخلات قيمة مضافة)	١١ ٨٨٦ ١٠٩
تعليبة مكافأة نهاية الخدمة للعاملين بالفندق لحين الصرف	٣ ٨٤٥ ١٩٨
الإجمالي	١٧ ٥٩٩ ٤٠٤

١٦- ويبلغ رصيد المصروفات المستحقة للسداد رصيد دائن بمبلغ ٤٣١ ١٦٠ ٢٧ جنيهه وتتضمن مبلغ ٢١,٢٨٣ مليون جنيهه عن الفوائد المستحقة عن قرض البنك الأهلي لشهرى نوفمبر وديسمبر ٢٠٢٢ بالإضافة إلى الرصيد المتبقى عن مستحقات حق الانتفاع لفندق النيل ريتز كارلتون لعام ٢٠٢٢ والبالغة ٥,٢١٢ مليون جنيهه. ويأبى الرصيد يمثل أساتات مستحقة للورثة وللمحائين للمعاش ومستحقات أجور للعاملين بالشركة.

١٧- تم إقفال حسابات العملاء- أرصدة دائنة عن صافى خسائر نتائج تشغيل فندق سفير دهب ريزورت من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٨/٣١ قبل افتتاح الفندق بعد انتهاء أعمال التطوير و الانتهاء من ميزانية التصفية وإجراء كافة التسويات اللازمة.

١٨- يبلغ رصيد حسابات مدينة لدى الشركات ( شركات الإدارة) رصيد دائن بمبلغ ٨٨٥ ٣٣٠ ٨ جنيهه ويخص الحساب الجارى لفندق النيل ريتز كارلتون والمتضمن مبلغ حوالى نحو ٣,٨٩٤ مليون جنيهه والخاص بضرائب الخصم والإضافة الجارى الانتهاء منها بمعرفة المستشار الضريبي للفندق وإقفالها عند اثباتها كرصيد مستحق للشركة لدى مصلحة الضرائب على البطاقة الضريبية للشركة ، ومبلغ ٤,٤٣٧ مليون جنيهه يخص الحساب الجارى لفندق سفير دهب والمثبت بموجب ميزانية التصفية لفندق دهب.

١٩- يبلغ رصيد القرض متوسط الأجل فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٥٤٥ ٦٣٧ ٣٢ جنيهه ويتمثل فى المنصرف من التسهيل الإئتماني الممنوح من البنك الأهلى المصرى والبالغ ٥٧ مليون جنيهه متضمن الفوائد البنكية طبقاً لمبادرة البنك المركزى المصرى للصرف على المرتبات والعموديين وأعمال الصيانة وتم البدء فى السداد (اعتباراً من يناير ٢٠٢٢) وتم سداد عدد أربعة أقساط ربع سنوية فى يناير ٢٠٢٢ وإبريل ٢٠٢٢ ويونيو ٢٠٢٢ وأكتوبر ٢٠٢٢ بمبلغ حوالى نحو ٧,١٢٥ مليون جنيهه لتلقط الواحد ويتبقى عدد أربعة أقساط ربع سنوية تنتهى فى أكتوبر ٢٠٢٣

٢٠- وتحليل الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل والبالغة ١٢٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيهه يتمثل فى:

= تتضمن أقساط القرض المصرفى طويل الأجل المستحقة للسداد خلال يناير ٢٠٢٣ ويناير وإبريل ويوليو وأكتوبر ٢٠٢٣ وبيانها كما يلى:

الفترة	قيمة القسط المستحق
شريحة الـ ٥٠٠ مليون	٩٢.٠٠٠.٠٠٠
شريحة الـ ١٨٨ مليون	٢٨.٠٠٠.٠٠٠
الإجمالي	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠

٢١- يبلغ رصيد ضريبة الدخل المحسوبة خلال الفترة حوالى ٥٧,١ مليون جنيهه وذلك عن نتائج أعمال الشركة حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ والبالغة أرباح حوالى ٤٠٤,٣ مليون جنيهه وذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٣٠) القوائم الدورية (فقرة ٣٠ ج)

رابعاً :- الإلتزامات الغير متداولة :

٢٢- حقوق الملكية:

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

- تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٥ جنيهه إلى ٥ جنيهات مع بقاء رأس المال المصدر كما هو ١٩٨ مليون جنيهه موزعاً على عدد (٣٩,٦) مليون سهم بدلاً من (١٣,٢) مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنيهات بعد تعديلها وذلك تنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠ وتم تداول الأسهم طبقاً للقيمة الاسمية (بعد التجزئة) اعتباراً من ٢٠١٩/١٠/٢٤.

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





- رصيد مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ١٠٤١ ٧٩٣ ٧٨٧ جنيه و يتمثل فيما يلي : (القيمة بالجنيه)

البيان	رصيد	أرقام المقارنة
	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٢/٦/٣٠
رأس المال المدفوع والمدفوع	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
الإحتياطات وتتمثل فيما يلي :		
إحتياطي قانوني	٩٧ ٠٥٧ ٥٨٣	٩٧ ٠٥٧ ٥٨٣
إحتياطي نظامي	٢٤٣ ٨٦٠ ٧٧٦	٢٤٣ ٨٦٠ ٧٧٦
إحتياطي رأسمالي	١٢٣ ٤٢٥ ٨٧٧	١٢٣ ٤٢٥ ٨٧٧
أرباح وخسائر مرحلة	٣٢ ٢٤٠ ٢٩١	٣٢ ٢٤٠ ٢٩١
أرباح ( خسائر ) الفترة	٣٤٧ ٢٠٩ ٢٦٠	
الإجمالي	١ ٠٤١ ٧٩٣ ٧٨٧	٦٩٤ ٥٨٤ ٥٢٧

### ٢٣- الأرباح والخسائر المرحلة :

- تم الإلتزام بمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) بخصوص تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة في حساب الأرباح والخسائر المرحلة حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ وذلك إعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ حيث يتم تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة ضمن قائمة الدخل تنفيذاً طبقاً لكتاب معالي وزير قطاع الأعمال العام رقم ١٠٩٩ المؤرخ ٢٠٢٠/٦/١٧ وموافقة رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢١ بتطبيق مبدأ مراجعة القوائم المالية بنظام E.R.P .
- الرصيد الظاهر بالحساب (أرباح) والبالغ ٣٢ ٢٤٠ ٢٩١ جنيه عبارة عن الرصيد المتبقى بعد اقفال حساب النتيجة لعام ٢٠٢١/٢٠٢٢ وإعتداد حساب توزيع الأرباح من الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٥
- الالتزامات طويلة الأجل :

- يبلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٩١٢ ١١٠ ٣٨٠ جنيه ، ويتمثل فيما يلي:

### ٢٤- القروض طويلة الأجل :

- قامت الشركة بتمويل تطوير فندق النيل ريتز كارلتون المملوك 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 معجلة بإفقال الشريحتين الثالثة والرابعة ذات سعر الفائدة الأعلى والشركة منتظمة في سداد الأقساط المستحقة عليها .
- بالإضافة إلى قرض استكمال تطوير فندق سفير دهب في حدود ١٠٨ مليون جنيه وبسعر فائدة مميز ٨% طبقاً لمبادرة البنك المركزي المصري والذي تم زيادة سعر الفائدة المدينة بعد قرار البنك المركزي في ٢٠٢٢/١٢/٢٢ ليصبح ١١% ويضمان عوائد الفندق صرف منه حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٧٥,٢٣٥ مليون جنيه وفي خلال فترة السحب والسماح والبالغة عام ونصف من أكتوبر ٢٠٢١ وتنتهي في مارس ٢٠٢٣
- بلغ رصيد القروض طويلة الأجل في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٧٢١ ٠٢٨ ٥٠٥ جنيه وذلك بعد خصم الأقساط مستحقة السداد خلال السنة التالية والبالغة ١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه والظاهرة ضمن الإلتزامات المتداولة.



البيان	سعر الفائدة	الرصيد في ٢٠٢٢/١٢/٣١	عدد الأقساط حتى نهاية المدة ٢٠٢٨	الأقساط المستحقة المدة خلال السنة التالية	الرصيد الظاهر ضمن الالتزامات الغير متداولة
شريحة الـ ٥٠٠ مليون جنيه	%١٧,٤٠	٦٠٨ ٩٤٦ ٣٧٣	٢٤	٩٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٥١٦ ٩٤٦ ٣٧٣
شريحة الـ ١٨٨ مليون جنيه	%١٧,٧٥	٢٣٢ ٠٨٢ ١٣٢	٢٤	٢٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠٤ ٠٨٢ ١٣٢
قرض تطوير ذهب	%١١,٠٠	٧٥ ٢٣٥ ٣٣٢	خلال فترة السحب والسماح		٧٥ ٢٣٥ ٣٣٢
الإجمالي		٩١٦ ٢٦٣ ٨٣٧		١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٩٦ ٢٦٣ ٨٣٧

## ٢٥- الضريبة المؤجلة:

- تطبق الشركة ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) فقرة (١٥ ، ١٧) بأنه يتم الإعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة ومنها الاختلاف بين الإهلاك المستخدم في تحديد صافي الربح الضريبي عن الإهلاك المستخدم في تحديد صافي الربح المحاسبي ويكون الفرق المؤقت الناتج عن ذلك هو الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والأساس الضريبي له والذي يتمثل في التكلفة الأصلية منقوصاً منها كل الخصومات المتعلقة بالأصل والمسموح بخصمها ضريبياً عند تحديد الربح الضريبي للفترة الحالية ويتم ذلك عند إقفال السنة المالية.
- يبلغ رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ١١٥ ٨٤٦ ٥٤٣ مليوناً ويمثل قيمة الضريبة المحتسبة من ٢٠٠٥/٢٠٠٦ حتى ٢٠٢٢/٢٠٢١.

## خامساً : قائمة الدخل :

## ٢٦- المبيعات/ الإيرادات:

بلغت إيرادات النشاط الجاري حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٣٩٨ ٨٣١ ٥٨٢ مليوناً وبياناتها كما يلي :

البيان	القيمة بالجنه
فندق النيل ريتزكارتون	٢٧٦ ١٣٨ ٧١٠
كازينو الألعاب بفندق النيل	١٢٠ ٣٤١ ٩٠٩
فندق سفير ذهب ريزورت من سبتمبر ٢٠٢٢ حتى ديسمبر ٢٠٢٢ بعد خصم السابق تحويله عن المعادل لمبلغ ٦٥ ألف دولار	٢ ٣٥٠ ٩٦٣
الإجمالي	٣٩٨ ٨٣١ ٥٨٢

- بلغت إيرادات النشاط خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ نحو ٣٩٩ مليون جنيه مقابل إيرادات بلغت نحو ٢٤١,٧ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة قدرها نحو ١٥٧,٣ مليون جنيه ونسبة زيادة ٦٥,١% ، وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس الفترة والبالغ نحو ٢٩٧,٩ مليون جنيه نجد زيادة قدرها نحو ١٠١,١ مليون جنيه ونسبة زيادة ٣٤% ويرجع ذلك إلى زيادة إيرادات فندق النيل ريتزكارتون والناتجة عن زيادة نسب الاشغال الفندقية وزيادة إيرادات الحفلات والأغذية والمشروبات حيث بلغت نسب الاشغال متوسط نحو ٧٩% وتحقيق الفندق إيرادات عالية بلغت حوالي نحو ٤٤٨,٨ مليون جنيه وبلغت حصة شركة مصر للفنادق عن الفترة نحو ٢٧٦,١ مليون جنيه ، وكذلك تأثير كازينو الألعاب والذي حقق إيرادات للشركة خلال الفترة بلغت نحو ١٢٠,٣ مليون جنيه . بالإضافة إلى إفتتاح فندق سفير ذهب وبدء التشغيل التجريبي للفندق في ٢٠٢٢/٨/١٥ وتم الافتتاح الرسمي للفندق في ديسمبر ٢٠٢٢ . قد حقق صافي عوائد للمالك بلغت نحو ٤,١ مليون جنيه وتعويض خسائر فترة المقارنة والبالغة نحو ٢,٦ مليون جنيه





٢٧- تكلفة المبيعات - تكلفة الحصول على الإيراد:

بلغت تكلفة المبيعات حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٣٥ ٥٢٦ ٣٤٥ جنيهاً وتتمثل فيما يلي :

القيمة بالجنية

مقارن حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	فعلي حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٨٨٠ ٨٣٦	٤٠٣ ٢١٣	خدمات مشتراة (اقساط التأمين ورسوم تراخيص)
١٩ ٢٥٨ ١٣٠	٢٢ ١٧٩ ٩١٨	الإهلاك والإستهلاك
١١ ٨٦٦ ٦٠٧	١٢ ١٠٦ ١٠٥	إيجارات عقارات (حق الإنتفاع)
٨١٦		ضرائب ورسوم
٦٢٣ ٨٩٦	٨٣٧ ١٠٩	ضرائب عقارية
٣٢ ٦٣٠ ٢٨٥	٣٥ ٥٢٦ ٣٤٥	الإجمالي

- الضريبة العقارية لفندق سفير دهب تم احتسابها من بداية الافتتاح في سبتمبر ٢٠٢٢.
- تم احتساب الإهلاك للأصول المرسمة لفندق سفير دهب بعد الانتهاء من التطوير إعتباراً من تاريخ افتتاح الفندق في بداية شهر سبتمبر ٢٠٢٢
- ٢٨- بلغت إيرادات الدخل من الإستثمار حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٩ ٢٦٠ ٣٦٦ جنيهاً وتتمثل في الفوائد الدائنة عن ودائع لأجل وحسابات جاري لدى البنوك بالعملة المحلية والدولار الأمريكي وبأعلى سعر عائد مميز.
- ٢٩- بلغت المصروفات الإدارية الأخرى بقائمة الدخل حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ١٤ ٧٨٦ ٥٤٧ جنيهاً ، وبيانها كما يلي :

القيمة بالجنية

مقارن حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	فعلي حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٣٨٨ ٧٠٥	٤٦٢ ٣٨٨	خامات ومواد و وقود وقطع غيار وتكاليف الصيانة
١٠ ٤٧٩ ٦٤٥	٩ ٧٧٧ ٥٤٩	ر الأجر وما في حكمها
٢ ٨٣١ ٧٤٥	٣ ٢٢٦ ٤٨٣	خدمات مشتراة (إستثمارات- تأمين - متنوعة أخرى)
٢١٨ ٠١٢	١٩٥ ٤٢٧	الإهلاك والإستهلاك لمقار اشركة
١٠ ٤٠٦	١٣٥ ٢٩٦	إيجار عقارات لمقار الشركة
١ ٠٦٧ ٦٣٥	٩٨٩ ٤٠٤	ضرائب غير مباشرة على النشاط
١٤ ٩٩٦ ١٤٨	١٤ ٧٨٦ ٥٤٧	الإجمالي

- ٣٠- بلغت المصروفات التمويلية حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ ٦١ ٩٨٣ ٠٧١ جنيهاً وتتمثل في الفوائد المدينة عن قروض طويلة الأجل من البنك الأهلي المصري والتسهيل الإئتماني متوسط الأجل.



مقارن حتى ٢٠٢١/١٢/٣١	فعلي حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١	البيان
٣٠٠ ٧٠٢	١١٥ ٥١٣ ٢٣٨	أرباح فروق عملة
( ٧٦ ١٤٢ )		خسائر فروق عملة
( ١ ٥٣٣ ٨٧٤ )	( ٢٥٨ ٧١٣ )	مصروفات سنوات سابقة
( ٤٠ ٠٢٥ )	( ٦٧ ٠٠٦ )	خسائر رأسمالية *
٤٩٦ ٦٤٨	١٧١ ٢٣٧	أرباح رأسمالية
٣٤٥ ٦٩٠	٧ ٦٢١ ٥٣٢	إيرادات سنوات سابقة
٣٨ ٤٠٠	٣٨ ٤٠٠	إيجارات دائنة
٢٠٠ ٠٠٠	٦٤٦ ٣٩٣	إيرادات - تعويضات وغرامات
( ٣٥ ٠٣٥ )		أعباء - تعويضات وغرامات
( ٣٠٣ ٦٣٦ )	١٢٣ ٦٦٥ ٠٨١	الإجمالي

- الخسائر الرأسمالية والبالغة ٦٧ ٠٠٦ جنيه والمدرجة ضمن المكاسب والخسائر الأخرى تتمثل في مزاد بيع أصول ثابتة لفندق النيل ريتز والشركة في سبتمبر ٢٠٢٢ ، بالإضافة إلى الفروق الجردية الناتجة عن مطابقة الأصول الثابتة للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠
- الأرباح الرأسمالية والبالغة ١٧١ ٢٣٧ جنيه والمدرجة ضمن المكاسب والخسائر الأخرى تتمثل في مزاد بيع أصول ثابتة لفندق سفير دهب في نوفمبر ٢٠٢٢
- بلغت أرباح فروق العملة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ١١٥,٥ مليون جنيه وذلك نتيجة استمرار تأثير قرار البنك المركزي بتحرير سعر الصرف للجنيه المصري أمام العملات الأجنبية ليكون سعر مرن ، حيث تحوطت الإدارة من مخاطر تقلبات سعر الصرف قامت بالاحتفاظ المتوازن للدولار الأمريكي الأمر الذي كان له أكبر الأثر في تعظيم الأرباح.
- بلغت مصروفات سنوات سابقة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٢٥٨,٧ ألف جنيه نتيجة تسوية فروق ما يخص الشركة عن ايجار مقر الجهاز المركزي للمحاسبات بالفوالة عن الفترة من ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٢ والواردة من الشركة المصرية للسياحة والفنادق ' ايجوث ' .
- بلغت إيرادات سنوات سابقة خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ٧,٦٢٢ مليون جنيه نتيجة تسوية ضريبة الدخل المحسبة عن اقرارضريبة الأرباح الأشخاص الاعتبارية لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بعد اعتماد الجمعية العمومية ومراجعته من المستشار الضريبي ومراقب حسابات الشركة وارساله للمأمورية بوعاء دائن مستحق للشركة يبلغ نحو ١٩,٨ مليون جنيه.
- بلغت إيرادات التعويضات والغرامات خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ حوالي ٦٤٦ ألف جنيه وتتمثل في تسوية غرامات التأخير على المقاولين المسند إليهم أعمال التطوير للفنادق .





(٢١)

- ٣٢- تم مراعاة الاحاطة بما جاء بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٧/٤/٢٠٢٢ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية (معيار ١٣- آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية) معالجة محاسبية خاصة اختيارية للتعامل مع الآثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الأجنبية. وان شركة لم تجرى معالجة محاسبية لها نظراً لعدم وجود التزامات قائمة بالعملية الأجنبية في تاريخ تحريك سعر الصرف مرتبطة بأصول ثابتة واستثمارات عقارية وأصول غير ملموسة على الشركة نشأت عن القرار الاقتصادي الاستثنائي المتعلق بتحريك سعر الصرف في نهاية يوم ٢٢/٣/٢٠٢٢
- ٣٣- المخصصات المكونة خلال الفترة تبلغ نحو ١٥,٢ مليون جنيه وتتمثل في المكون لمقابلة الالتزامات المحتملة من الضرائب ومطالبات من الغير.
- ٣٤- بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ٩ ١٥٠ جنيه وتتمثل في إيرادات وأرباح غير عادية من بيع كراسات شروط المناقصات.
- ٣٥- بلغت إيرادات الإستثمارات في شركات شقيقة نحو ٧٨ ألف جنيه وتتمثل في ما يخص شركة مصر للفنادق في توزيعات أرباح شركة مصر أسوان عن عام ٢٠٢١ طبقاً لنسب المساهمة.
- ٣٦- تم مراعاة احتساب مصروف ضريبة الدخل في القوائم المالية عن ما يخص الفترة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢ طبقاً وذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم الدورية (فقرة ٣٠ ج).

## القيمة بالجنيه

بيان	فعلى ٢٠٢٢/١٢/٣١
صافي الربح المحاسبي قبل الضرائب	٤٠٤ ٣٢٨ ٥٣٨
يضاف إلى صافي الربح المحاسبي	٥١ ٠١٦ ٠٨١
يخصم من صافي الربح المحاسبي	(١٨١ ٦٧٨ ٢٨٣)
صافي الربح الضريبي / الخسارة الضريبية (المعدل)	٢٧٣ ٦٦٦ ٣٣٦
الخسائر المرحلة بموجب قرار عام ٢٠٢٢/٢٠٢١	(١٩ ٨٠٢ ٨٧٩)
صافي الوعاء الخاضع للضريبة	٢٥٣ ٨٦٧ ٥٢٠
قيمة ضريبة الدخل المحسوبة عن الفترة	٥٧ ١١٩ ٢٧٨

٣٧- نصيب المسهم في صافي أرباح ( خسائر ) الفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٢ :

بيان	فعلى ٢٠٢٢/١٢/٣١	مقارن ٢٠٢١/١٢/٣١
صافي أرباح ( خسائر ) الفترة قبل الضرائب	٤٠٤ ٣٢٨ ٥٣٨	١٥١ ١٣١ ٦٨٧
مقسوماً على :		
عدد الأسهم ( بعد تجزئة المسهم )	٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠
نصيب المسهم في صافي أرباح ( خسائر ) الفترة قبل الضرائب (جنيه/سهم)	١٠,٢١	٣,٨٢
القيمة السوقية للمسهم المتداولة في تاريخ اعداد المركز المالي (جنيه/سهم)	٥٢,٠٣	١٩,١٨
قيمة ضريبة الدخل المحسوبة عن الفترة	٥٧ ١١٩ ٢٧٨	٠
صافي أرباح ( خسائر ) الفترة بعد الضرائب	٣٤٧ ٢٠٩ ٢٦٠	
نصيب المسهم في صافي أرباح ( خسائر ) الفترة بعد الضرائب المحسوبة (جنيه/سهم)	٨,٧٧	٣,٨٢

## ٣٨- التدفقات النقدية :

المتحصلات الأخرى : تتضمن ما تم تحصيله من شركة جينتيج كازينو عن سداد القسط الربع سنوي عن جدولة القيمة المضافة طبقاً لعقد التسوية والتأجيل نحو ٣,٢٤٢ مليون جنيه ، بالإضافة إلى تحويلات من الشركة القابضة يخص مديونية الضمان الحكومي منها نحو ٤١ مليون جنيه.

المدفوعات الأخرى : تتضمن سداد مرتبات ومصروفات فندق سفير ذهب أثناء فترة غلق الفندق خلال شهري يوليو وأغسطس ٢٠٢٢ بالإضافة إلى سداد مبلغ نحو ١,٥ مليون جنيه رأس المال العامل ومصروفات ما قبل الإفتتاح لفندق سفير ذهب ، مكافأة نهاية الخدمة للمحاليين للمعاش بفندق النيل ريتز كارلتون ، بالإضافة إلى سداد تنفيذ أحكام قضائية ضد الشركة بمبلغ حوالي نحو ١٧٧ ألف جنيه ، بالإضافة إلى تحويلات مع الشركة القابضة.

## ٣٩- 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 مملوكة من الحصة النقدية للعاملين وغير مدرجة ضمن أصول الشركة.
- لا يوجد أي رهونات على أصول الشركة.
- 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 تطلع على السجل التجاري المرفق بالقضية والذي يخص الشركة المالكة للفندق - شركة مصر للفنادق وتم تقديم مستندات السجل مرة أخرى والدفع بما يقيد ملكية شركة مصر للفنادق للفندق وأنها بالفعل ذات صفة في رفع الدعوى وتم عمل نقض للحكم الصادر من محكمة أول درجة وهي الآن منقولة أمام النقض ثبت النهائي فيها ويتم متابعة القضية حالياً طرف محامي الفندق مكتب المستشار سمير جاويد ، وقام الفندق بتكوين مخصص لمرتب المذكور شهرياً ولحين بلوغه من الستين وقد بلغت قيمة المخصص لهذه القضية في ميزانية الفندق في ٣١ ديسمبر لسنة ٢٠٢١ مبلغ وقدره نحو ٤٢٢ ألف جنيه والمنقول لميزانية الشركة بموجب ميزانية التصفية .

## ٤٠- 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 ٣٠/٦/٢٠٢١ ، وبالنسبة للإقرار الضريبي للعام المالي المنتهي في ٣٠/٦/٢٠٢٢ فقد تم الانتهاء منه وإرساله للمأمورية كإقرار نهائي بعد مراجعته من المستشار الضريبي للشركة و مراقب الحسابات وإرساله للمأمورية .
- ٢- تم فحص الإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من قبل مأمورية ضرائب المركز الضريبي لكبار الممولين عن السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٦/٢٠١٧ مع المأمورية وتم الانتهاء من الفحص مع المأمورية وتم الانتهاء .
- من اللجنة الداخلية بنون أي فروق دائنة مستحقة للمأمورية مع إحالة بعض بنود الخلاف للجان الطعن مع مركز كبار الممولين ومستم سداد الفروق إن وجدت للمأمورية .
- ٣- جرى التنسيق مع المستشار الضريبي نحو تجهيز المستندات اللازمة للبدء في الفحص الضريبي للسنوات من ٢٠١٧/٢٠٢٢ .
- ٤- وترى الشركة أنه في حالة ظهور أي مستحقات لمأمورية كبار الممولين في المستقبل ومؤيدة بقرارات نهائية سيتم تسويتها من مصروفات سنوات سابقة.
- ٥- بالإضافة إلى ما سبق يوجد دعوى قضائية لن يرتب عليها أية التزامات ضريبية جديدة على الشركة وإنما في حالة كسبها ستتحقق وفر ضريبي وهي:
- أ- السنوات ٨٨/٨٩ حتى ٩٢/٩٣ تم الربط النهائي وفقاً لحكم الاستئناف الصادر لصالح الشركة ولكن قامت وزارة المالية بالطعن على الحكم الصادر في الاستئناف رقم (١٧٠٤) ، (١٧٥٨) سنة ٢٠١٠ في القاضى بتعديل وتخفيض صافي أرباح الشركة عن سنوات النزاع وقيد الطعن برقم (٤٣٤) لسنة ٧٤ ق بتاريخ ٢٠٠٤ وتم نقض الحكم وأحيل لدائرة تجارية جاري الاستعلام عنها.
- ب- السنوات ٩٥/٩٦ - ٩٨/٩٧ صدر قرار لجنة الطعن في الطعن رقم (٥٤٧) لسنة ٢٠٠٩ وتم رفع دعوى قضائية أمام مجلس الدولة برقم (٨٠٦٤٥) لسنة ٦٤ق.





➤ ضريبة كسب العمل :

- تم إخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠٠٩-٢٠١٢ بـضريبة قدرها ٨ ١٢٢ ٨٦٥ جنيهاً وتم الطعن عليه في ٢٠١٥/٢/٢٢ وتمت إحالة الملف إلى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن بمبلغ ٨٠٢ ٠٤٣ ٠٤٣ جنيه وإعترضت الشركة بموجب دعوى أمام المحكمة برقم (٢٧٨٧٤) لسنة ٧٤٤ ق وتم رفض الدعوى والطعن عليه في المواعيد القانونية بعد الرجوع إلى المستشار الضريبي للشركة. وقد تم تقديم طلب للمأمورية بشأن رغبة الشركة في إنهاء النزاع مع المأمورية أمام لجنة فض المنازعات .
- تم الانتهاء من ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠١٣-٢٠١٦ بعد سداد فروق الفحص والبالغة نحو ٥٣٣ ألف جنيه بالإضافة إلى نسبة ٣٥% من مقابل التأخير وبمبلغ 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 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 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 .
- جارى تجهيز مستندات الفحص للسنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢١ والمتابعة مع المستشار الضريبي للإنتهاء منها مع المأمورية
- تم الإنتهاء من الفحص والربط عن فترة إدارة شركة الهيبتون لفندق هيلتون ذهب حتى عام ٢٠١٣ على الملف الضريبي للفندق وتم سداد فروق الفحص للمأمورية. وتم الإنتهاء من فترة الإدارة الذاتية عن عامي ٢٠١٤ - ٢٠١٥ على الملف الضريبي للشركة وإحضار نموذج الربط النهائي من المأمورية وسداد الفروق للمأمورية خلال شهر يونيه ٢٠٢٢ والبالغة حوالي نحو ٢٢ ألف جنيه فقط للمأمورية.

➤ ضريبة الدمغة :

- تم الإنتهاء من فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتم إصدار الربط الضريبي بموجب نموذج (١٩/ض/دمغة) ونموذج رقم (٣٧) وتم السداد للمأمورية.
- جارى تجهيز مستندات الفحص للسنوات من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ والمتابعة مع المستشار الضريبي للإنتهاء منها مع المأمورية.

➤ القيمة المضافة :

- قامت الشركة بسداد فروق الفحص والضريبة الإضافية بنسبة ١٠% المستحقة عن ضريبة المبيعات عن السنوات حتى ٢٠١٦/٦ وذلك للاستفادة 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 أحقية الشركة عنها ورفضت اللجنة الطعن وتم اتخاذ إجراءات رفع دعوى قضائية رقم ٤٦٤٥٦ / ٧٦ لحفظ حقوق الشركة بذلك وجرى 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 إستكمال الفحص مرة أخرى عن السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ وتم موافقتنا بنموذج للفحص من المأمورية للسنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠. وسيتم الإنتهاء من الفحص مع المأمورية بمعرفة المستشار الضريبي للشركة.

#### ➤ الضريبة العقارية :

- تم صدور تقرير خبراء وزارة العدل بشأن الدعوى القضائية ضد مأمورية الضرائب العقارية وامتدانة أمام مجلس الدولة للاعتراض على قرارات لجنة الطعن عن القيم التقديرية وتمحلات بفندق التول ريمز كارنتون والذي انتهى إلى أحقية الشركة في طعنها على بعض التقديرات المحسوبة من المأمورية وفي انتظار صدور الحكم القضائي لانهاء الخلاف الضريبي مع المأمورية.

#### ➤ ضريبة الخصم والاضافة :

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

رئيس

القِطَاع المَالِي

(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 أرسل لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود

للقوائم المالية الدورية لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة،،،،،

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام،،،،

تحريراً في: ٢٠٢٣/٢/٩

وكيل وزارة  
القائم بأعمال مدير الإدارة

( محاسب / أشرف عبدالله شعيب )



تقرير مراقب الحسابات  
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية  
لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢٢/١٢/٣١

قمنا بإجراء الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق ( ش . م . ت . م ) المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ و قائمة الدخل عن السنة أشهر المنتهية في ذات التاريخ بصافي ربح بعد الضرائب نحو ٣٤٧,٢٠٩ مليون جنية ، 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 مسؤوليتنا في إبداء إستنتاج عن تلك القوائم المالية الدورية و في ضوء فحصنا المحدود .

نطاق الفحص المحدود

تم الفحص وفقاً لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقال 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 ٢٠٢٣/١/٢٩ وذلك بعد اعتمادها من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ( ١٠ ) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/١/٢٢ .

وفي هذا الشأن تبين ما يلي:

- علي الرغم من صدور قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٥ بتحويل الشركة من العمل تحت مظلة القانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولانحته التنفيذية للعمل تحت مظلة القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية وتعديلاتهما عمالاً لأحكام المادة ٣٩ (مكرر) من القانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ إلا إنه حتى تاريخ المركز المالي لم تنته الإجراءات الواجبة في هذا الشأن.

يتعين إستكمال تلك الإجراءات اللازمة مع موافقتنا بالمستجدات في هذا الشأن.



• تبين عدم قيام الشركة بتطبيق أحكام القانون ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ بشأن المساهمة التكافئية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن إنتشار الأوبئة أو حدوث الكوارث الطبيعية بإستقطاع نسبة ١% من صافي دخل العاملين بالشركة إعمالاً للمادة الأولى من القانون المشار إليه كما لم نوافق بما يفيد صدور قرار مجلس الوزراء بإعفاء العاملين بالشركة من تلك المساهمة كلياً أو جزئياً رغم تكرار الإشارة إلى ذلك بتقاريرنا السابقة.

يتعين الإلتزام بتطبيق أحكام القانون ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ وإجراء التسويات المحاسبية الواجبة لإظهار قيمة المساهمة التكافئية بالحسابات المختصة.

• ظهر رصيد ح/ الأصول الثابتة بالصافي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ١٣٣٥,٤٣٦ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإهلاك بنحو ٣٣٥ مليون جنيه وقد تبين بشأنه ما يلي:-

- مازالت الشركة لم تنته من تسجيل عدد (٨) شقق المشتراه من كلا من محافظة جنوب سيناء و شركة الرواد خلال عامي ١٩٩١، ١٩٩٧ والبالغ قيمتها بحسابات الشركة نحو ٢٧٩ ألف جنيه.

يتعين متابعة الإجراءات التي إتخذتها الشركة في هذا الشأن مع موافاتنا بما يتم حفاظاً علي حق الشركة في ملكيتها لتلك الشقق.

- درجت الشركة علي حساب معدل اهلاك بواقع ٧,٥% للأصول المشتراه من حساب الإحلال والتجديد رغم إختلاف الأعمار الإنتاجية لكل أصل وقد أفادت الشركة في ردها علي تقاريرنا السابقة بهذا الشأن بأنه سيتم إعادة النظر في الأعمار الإنتاجية الأمر الذي لم يتم .

يتعين إعادة النظر في معدلات الإهلاك الخاصة بالأصول لما لها من أثر علي نتائج الشركة .

- تضمن ح/ الأصول ( بند/ عدد وأدوات) لفندق النيل ريتز بعض الأصناف المقيدة بالخطأ منها :-

• نحو ١٦٦ ألف جنيه قيمة (١٤) ترابيزة حفلات وصحتها ح/ أثاث ومفروشات.

• نحو ٣٠٤ ألف جنيه قيمة (مجفف هواء خاص بالمغسلة - تانك تجميع روائح البخار بالمغسلة) وصحتها ح/ آلات ومعدات.



• نحو ٩٥ ألف جنيه قيمة شاشة رقمية للتحكم وصحتها ح/اثاث ومفروشات- كمبيوتر.

يتعين حصر الحالات المماثلة وإجراء التسويات التصويبية الواجبة حتى تظهر أرصدة الحسابات على حقيقتها في تاريخ المركز المالي.

• ظهر رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ٣٥,٣ مليون جنيه منها ( نحو ٢٧,٦ مليون جنيه تكوين استثماري ، نحو ٧,٧ مليون جنيه إنفاق استثماري) تخص تطوير فندق دهب وقد تضمن الرصيد مايلي:-

- نحو ٣١,٨ مليون جنيه قيمة أعمال تطوير فندق دهب والذي تم إفتتاحه في أغسطس ٢٠٢٢.

يتعين إجراء التسويات اللازمة باستبعادها من الحساب وقيدها على حسابات الاصول الثابتة المختصة مع مراعاة أثر ذلك على حساب الإهلاك طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الاصول الثابتة.

- نحو ٣٤٢ ألف جنيه تعادل نحو ٢٠ ألف دولار تمثل جزء من قيمة عقد الخدمات الاستثمارية الموقع مع شركة سفير الدولية في ٢٠١٥/٩/٢٠ بمبلغ إجمالي ٢٠٠ ألف دولار مقابل خدمات و استشارات و معونات فنية لمراجعة التصميم المبدئي و النهائي لتطوير فندق دهب والذي يستحق على جدول زمني ينتهي مع الانتهاء من المشروع وعلى الرغم من افتتاح الفندق في ٢٠٢٢/٨ إلا أن الشركة لم تسدد باقي قيمة التعاقد وقد أشارت الشركة بردها على تقاريرنا السابقة بأنه جاري التفاوض مع شركة سفير و جدولة باقي قيمة التعاقد الأمر الذي لم يتم حتي تاريخه. مما قد يترتب عليه تطبيق شروط العقد ( بند ١٠ / b ) الذي يتضمن خضوع الإتفاقية للقوانين واللوائح المنظمة لمثل هذا النشاط بجمهورية مصر العربية.

بالإضافة إلي خسائر فروق العملة التي ستحملها الشركة نتيجة ارتفاع سعر الدولار مقابل الجنيه المصري والتي تقدر بنحو ٢,٣٤٠ مليون جنيه في تاريخ المركز المالي.

يتعين إتخاذ اللازم بشأن ماسبق لتحقيق صالح الشركة مع إجراء قيود الإستحقاق اللازمة بباقي قيمة التعاقد على الحسابات المختصة نظرا لإلزامية العقد المبرم .





• ظهر رصيد الاستثمارات في شركات شقيقة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ٧٩٨,٨ مليون جنيه بعد خصم مخصص هبوط أسعار مالية و البالغ نحو ٢,٧٤٠ مليون جنيه وقد تبين بشأنه:-

- استمرار الشركة باستبعاد رصيد الاستثمارات في قيمة الأسهم الخاصة بشركة الإسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحي و البالغ نحو ٢,٨٤٦ مليون جنيه بعد بيعها في مايو ٢٠١٩ دون ما يفيد نقل ملكية الاسهم للشركة المشتريه لها رغم تكرار الاشارة لذلك حيث ورد برد الشركة علي تقاريرنا السابقة قيامها بالبيع و حصولها علي القيمة البيعية و جاري متابعة الإجراءات التي تتم بمعرفة المشتري لنقل ملكية الاسهم.

يتعين إعادة قيد مساهمة الشركة المذكورة ضمن ح/ الاستثمارات المالية لحين تحويل ملكية الاسهم للمشتري وفقا لمعيار المحاسبة رقم ٤٨ فقره (٣٨) ، مع إجراء القيود المحاسبية المترتبة علي ذلك.

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

يتعين إتخاذ اللازم في هذا الشأن مع ضرورة الإلتزام بأحكام القانون المشار اليها.

• ظهر رصيد حساب المخزون ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢ /١٢/٣١ بنحو ٩٧,١٠٩ ألف جنيه ( بالصافي) بعد خصم مخصص المخزون البالغ نحو ٣٤٠,٩٦٠ ألف جنيه بعد تدعيمة خلال الفترة المالية بنحو ١٩٥,٣٢٦ ألف جنيه منها (نحو ٦٤,٠٦٠ ألف جنيه تدعيماً لمخصص الخمور بذهب ، نحو ١٣١,٢٦٦ ألف جنيه لمخصص مخزن الهندسي بذهب) وقد تضمن الرصيد نحو ١٣٨,٢٨٩ ألف جنيه تمثل مخزون راكد منذ عدة سنوات بمخزن المشروبات (خمور) بفندق سفير دهب ريزورت وقد أفادت مكاتبه الفندق المؤرخة ٢٠٢٢/٧/٦ بعدم صلاحية معظم أصناف الخمور للعمل بها مرة أخرى وخطورة تواجد هذه الخمور علي هذه الحالة بالفندق.

يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة في هذا الشأن بما يحقق صالح الشركة ويجنبها أية إجراءات عقابية حال التفتيش علي الفندق.



• ظهر رصيد الحسابات المدينة والمدينون بنحو ٢٣٧,٢٢٥ مليون جنيه في  
٢٠٢٢/١٢/٣١ يتضمن مايلي:-

- نحو ٢,٦٣٢ مليون جنيه رصيد حسابات مدينة لدي المصالح والهيئات متضمناً  
مايلي:-

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

يتعين متابعة الإجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة حفاظاً علي 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 الدمغة النسبية المستحق للشركة طرف مصلحة الضرائب علي مساهمات  
الشركة في رؤوس أموال بعض الشركات بعد حصولها علي أحكام إستئنافية لصالح  
الشركة بهذه القيمة .

يتعين علي الشركة إتخاذ اللازم نحو تحصيل مستحقاتها وفقاً للأحكام الصادرة  
لصالحها.

٣- نحو ٣٥٦,٦ ألف جنيه رصيد متوقف لضريبة القيمة المضافة لكل من فندق سفير دهب  
و فندق النيل ريتز بنحو ٣٤٢ ألف جنيه ، ١٤,٦ ألف جنيه علي التوالي.

يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة للإستفادة من ذلك الرصيد في سداد ضريبة القيمة  
المضافة المستحقة علي الشركة لمصلحة الضرائب المصرية.

٤- نحو ٩٠ ألف جنيه مستحقة علي مصلحة الضرائب العقارية-مأمورية غرب القاهرة-  
قيمة فوائد قانونية مستحقة للشركة تنفيذاً للأحكام القضائية الصادرة لصالحها ، وقد أفادت  
الشركة بردها علي تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة  
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بأنه جاري التنسيق مع مصلحة الضرائب العقارية  
علي تسوية الفوائد القانونية خصماً من مستحقات المصلحة طرف الشركة.

يتعين موافقتنا بما تم بشأن الإستفادة من تلك الفوائد القانونية لسداد مستحقات  
مصلحة الضرائب طرف الشركة.





• ظهر رصيد حسابات مدينة أخرى ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ١٤١,٣٤٢ مليون جنيه (بالصافي) بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ نحو ١٣٣,٠٦٢ ألف جنيه وقد تضمن الرصيد ما يلي:-

١- نحو ٧٨,٥٤٢ ألف جنيه تمثل باقي حصة الشركة في أرباح شركة مصر سيناء للسياحة عن الاعوام من ١٩٨٩ حتى ١٩٩٥ .

يتعين اتخاذ كافة الاجراءات اللازمة لحفظ حق الشركة طرف الغير في ظل مطالبات الشركة المتكررة بالمديونية.

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

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

٣- نحو ٣٣,٥٢٥ ألف جنيه قيمة ما أمكن حصره من ضريبة خصم و إضافة تخص كلاً من شركة انتراكونسلت و شركة مارديني تكس بنحو ٣٢,٢٨٨ ألف جنيه و نحو ١,٢٣٧ ألف جنيه علي التوالي .

يتعين خصم تلك المبالغ من مستحقات الشركتين حفاظاً علي حقوق الشركة طرف الغير.

٤- نحو ١,٠٨١ مليون جنيه قيمة مصروفات ما قبل الإفتتاح لفندق سفير دهب حتي ٢٠٢٢/١٢/٣١ . وقد تبين أنه لم يتم إبرام إتفاق ملزم بين الشركة وشركة إدارة الفندق (سفير الدولية لإدارة الفنادق والمنتجعات) لتحديد الطرف الذي يتحمل بتلك المصروفات وطريقة تسويتها.

ويرتبط بما سبق عدم الإنتهاء من إعداد ميزانية التصفية لفترة الإدارة الذاتية للفندق المنتهية في ٢٠٢٢/٨/٣١ .

يتعين العمل علي إبرام إتفاق ملزم مع شركة إدارة الفندق بشأن مصروفات ما قبل الإفتتاح بما يعود بالنفع ويحقق صالح الشركة، مع سرعة الإنتهاء من إعداد ميزانية التصفية لفترة الإدارة الذاتية للفندق لما لذلك من أثر علي أرصدة الحسابات في ٢٠٢٢/١٢/٣١ .



٥- نحو ١٢٧,٩٦٤ مليون جنيه تمثل رصيد حساب مخصص الإحلال والتجديد بفندق النيل ريتز كارلتون في حين ظهر ذلك الرصيد بدفاتر الفندق بنحو ١٢٧,٨٦٤ مليون جنيه ( مصادقة علي صحة أرصدة الحسابات بين الشركة والفندق في ٢٠٢٢/١٢/٣١ المؤرخة ٢٠٢٣/١/٢٩ ) بفارق بالزيادة بمبلغ ١٠٠ ألف جنيه.

يتعين بحث أسباب الفرق وإجراء التسويات التصويبية الواجبة في ضوء النتائج إظهاراً لأرصدة الحسابات علي حقيقتها في تاريخ المركز المالي ولما لذلك من أثر علي نتائج الأعمال.

• ظهر رصيد حساب المخصصات ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ٢٨,٠٥١ مليون جنيه وقد تبين تدعيم مخصص الضرائب المتنازع عليها خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ١٨,٠٩٨ مليون جنيه منها نحو ١٤ مليون جنيه تحمياً علي مصروفات الشركة والباقي البالغ نحو ٤,٠٩٨ مليون جنيه بالإستبعاد من كل من مخصص هبوط أسعار أوراق مالية ، مخصص القضايا المتنازع عليها ، ومخصص مطالبات محتملة بنحو ١,٩٧٠ مليون جنيه ، ١,٣٠٩ مليون جنيه ، ٨١٩ ألف جنيه علي الترتيب بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية - معيار رقم ٢٨ - المعدل ٢٠١٥ - المخصصات والإلتزامات المحتملة والأصول المحتملة فقرة رقم ٥٩.

يتعين الإلتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية المشار إليها وإجراء التسويات المحاسبية الواجبة في هذا الشأن لإظهار أرصدة الحسابات علي حقيقتها في تاريخ المركز المالي.

• ظهر رصيد حسابات دائنة للشركات القابضة و الشقيقة ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢ /١٢/٣١ مديناً علي غير طبيعته (شاداً) بنحو ٦٩ مليون جنيه تمثل قيمة المديونية المستحقة علي الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركاتها التابعة تنقيحاً للحكم الصادر لصالح الشركة في الإستئناف رقمي ١٧٤٥٦ ، ١٧٣٠٣ لسنة ٢٤ ق وموافقة السيد / وزير المالية بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٠ علي أن تتم التسوية من مستحقات وزارة المالية طرف الشركة القابضة وشركاتها التابعة ، وقد قامت الشركة القابضة بسداد نحو ٤٥,٨٣٧ مليون جنيه حتي ٢٠٢٢/١٢/٣١ 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 أي سداد بشأنه لحين الحكم في هذا النزاع ، وأنه سيتم جدولة المديونية للشركة ، الأمر الذي لم يتم حتي تاريخ الفحص في فبراير ٢٠٢٣ ويرتبط بما سبق عدم إجراء مطابقة علي رصيد الحساب في ٢٠٢٢/١٢/٣١.





يتعين العمل علي وضع جدول زمني معتمد لتحصيل كافة المبالغ المستحقة علي الشركة القابضة والشركات التابعة حتي لاتتمثل أموال عاطلة وضياع فرص إستثمارها مع إجراء المطابقة اللازمة علي رصيد الحساب في ٢٠٢٢/١٢/٣١.

• ظهر رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ٤,٢٩٧ مليون جنيه مديناً (شاذاً) يمثل قيمة ضريبة الخصم والاضافة المستقطعة من عملاء فندق النيل ريتز كارلتون منذ عام ٢٠١٤ و حتي ٢٠١٦/١٢/٣١ ولم تقم الشركة بموافقاتنا بما انتهت إليه مع مصلحة الضرائب بشأن إثبات تلك القيم بالملف الضريبي كأرصدة دائنة للشركة حتي يمكن الإستفادة منها وخصمها من أي مستحقات ضريبية.

يتعين موافاتنا بما انتهت إليه الشركة مع مصلحة الضرائب في هذا الشأن لما لذلك من أثر علي أرصدة الحسابات الظاهرة ضمن القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١.

• ظهر رصيد حساب مصروفات مستحقة السداد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ٢٧,١٦٠ مليون جنيه تضمنت ما يلي:-

١- نحو ٥,٢١٢ مليون جنيه المتبقي من مقابل حق انتفاع فندق النيل ريتز عن العام المالي ٢٠٢٢ طبقاً للمطالبة الواردة من وزارة المالية (قطاع التمويل) بتاريخ ٢٠٢٢/١/٥ لسداد المقابل المحلي لمبلغ ١٥٤٥٩٨٠ دولار أمريكي قيمة مقابل حق الانتفاع عن عام ٢٠٢٢ علي أن يسدد في أول يناير وفقاً لسعر الصرف المعلن من البنك المركزي في هذا اليوم.

يتعين سرعة سداد مستحقات وزارة المالية تجنباً لتحمل الشركة لأي غرامات تأخير في السداد.

٢- نحو ٩٤٩٥ جنيه تمثل القيمة الإيجارية المستحقة عن عدد ٢ شقة بمدينة ملوي منذ عدة سنوات مقام بشأنها دعاوي قضائية نظراً لهدم العقار و صدور حكم بالتعويض لصالح الشركة بمبلغ ٢٠٠ ألف جنيه والإستئناف عليه لزيادة قيمة التعويض وأفادت الشركة بردها علي تقريرنا السابق بأنه تم حجز الدعوي للحكم لتاريخ ٢٠٢٢/١٢/١٨ ولم يتم موافاتنا بالصيغة التنفيذية للحكم.

يتعين موافاتنا بالمستجدات لما لذلك من أثر علي حسابات الشركة.



• ظهر رصيد حسابات داننة أخري في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ نحو ٥٩,٥ مليون جنيه مازالت متضمنة أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات تتمثل فيما 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.

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

٣- نحو ٤,٦٩٠ مليون جنيه قيمة ضريبة مضافة عن تطوير فندق النيل ريتز منذ يونيو ٢٠١٩.

نوصي بسرعة إتخاذ الاجراءات الواجبة وفقاً لأحكام القوانين المنظمة لذلك بما يعود بالنفع علي الشركة.

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 أخرها استئناف الحكم الصادر لمصلحة الشركة في ٢٠١٩/٦/٢٥ وتم تأجيل النظر في دعوي الاستئناف لتاريخ ٢٠٢٣/٣/٨

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

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

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





• ظهر رصيد حساب / الفوائد الدائنة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ٩,٢٦٠ مليون جنيه وقد تبين بشأنها مايلي:-

بلغ رصيد حساب / الفوائد الدائنة لبنك الإستثمار العربي ( الحساب جاري محلي) في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ٧٢٩,٢٤٢ ألف جنيه بدفاتر الشركة في حين بلغ نحو ٧١٨,٨٧٢ ألف جنيه يكشف حساب البنك بفارق يبلغ نحو ١٠,٣٧٠ ألف جنيه.

يتعين بحث الفرق وإجراء التسويات التصويبية اللازمة في ضوء النتائج لإظهار الأرصدة علي حقيقتها في تاريخ المركز المالي.

الإستنتاج المتحفظ:-

- وفي ضوء فحصنا المحدود ، وبإستثناء ما جاء في التقرير ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية عن الأشهر الستة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريرا في: ٢٠٢٣ / ٢ / ٥

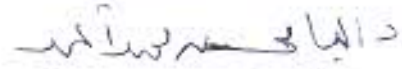
مراقب الحسابات



( محاسبة/ دعاء سيد عبد الباقي)

مدير عام

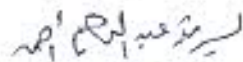
نائب مدير الإدارة



( محاسبة/ داليا محسن محمد أحمد )

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



( محاسبة / يسرية عبدالرحيم أحمد)

