

السيد الأستاذ / هشام ابراهيم

مدير عام قطاع الإفصاح والحوكمة

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ::

إحافا لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٤/٨/٦ مرفق به ملخص نتائج الاعمال فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (١) بتاريخ ٢٠٢٤/٨/٦ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ .

وبيانها كما يلى :-

- ١- قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
 - ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفرد طبقا لوظيفتها عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ .
 - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ .
 - ٤- قائمة حساب التوزيع المقترح عن المالية المنتهية فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ .
 - ٥- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ .
 - ٦- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ .
 - ٧- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ .
 - ٨- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ والوارد للشركة برقم (٥٢١) بتاريخ ٢٠٢٤/٨/٢١ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب التنفيذى

(عبدالعزىز عيد)



السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

تحية طيبة وبعد ::

إلحاقا لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٤/٨/٦ مرفق به ملخص نتائج الاعمال فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (١) بتاريخ ٢٠٢٤/٨/٦ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ .

وبيانها كما يلى :-

- ١- قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٣/٦/٣٠ .
 - ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفرد طبقا لوظيفتها عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ .
 - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ .
 - ٤- قائمة حساب التوزيع المقترح عن المالية المنتهية فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ .
 - ٥- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ .
 - ٦- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ .
 - ٧- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ .
 - ٨- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ والوارد للشركة برقم (٥٢١) بتاريخ ٢٠٢٤/٨/٢١ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب التنفيذى

(عبدالعزيز عيد)



قائمة

المركز المالي

فى ٢٠٢٤/٦/٣٠



قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٤/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠٢٣/٦/٣٠	فعلي ٢٠٢٤/٦/٣٠	رقم الإيضاح	البيان
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
١ ٣٦٤ ٩٢٧ ٦٨٧	١ ٣٤٧ ٠٧١ ٢٨٣	٥	أصول ثابتة (بالصافي)
٤ ٥٦٩ ٥٨٣	١٠ ١٥١ ٢٤٢	٦	مشروعات تحت التنفيذ
٨ ٧٩٨ ١٧٥	٨ ٧٩٨ ١٧٥	٧	إستثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٧٤٤ ٦٧٣	٧٤٤ ٦٧٣	٧	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٤ ١٧٦ ٦٩٨	٨٢١ ٦٩٥	٨	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١ ٣٨٣ ٢١٦ ٨١٦	١ ٣٦٧ ٥٨٧ ٠٦٨		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦٢ ٨٩٠	٣٤٣ ٥١١	٩	مخزون
١٠٣ ٠٨٨ ٨٧٧	١٥٦ ٩٥٥ ٣٠٢	١٠	عملاء وأوراق قبض
٢ ٧٠٣ ٨٤٦	٣٣ ٤٠٦ ٦٠٦	١١	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٢ ٩٥٤ ٢٣٧	٢ ٩٦٥ ٤٧٥	١١	إيرادات مستحقة التحصيل
١٩ ٩٣٦ ٤٦٩	٢٥ ٥٥١ ٩٧٢	١١	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٧٥ ٣٩١ ٦٦٣	٣١١ ٤٧٣ ٦٢٧	١١	حسابات مدينة أخرى
١١ ١٩٤ ٣٨٠	١ ٥٨٣ ٩١٤	١١	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
٥٩ ٠٠٤ ٤٤٠	١٨ ٥٥٧ ٣٦٧	١١	حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة
٤ ٢٩٦ ٨٧٦	٤ ٢٩٦ ٨٧٧	١١	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١ ٠٥٦ ٥٢٧ ٠٥٢	١ ٣٥٠ ٩٣٦ ٩٥٢	١٢	نقدية وأرصدة لدى البنوك وما في حكمها
١ ٤٣٥ ١٦٠ ٧٣٠	١ ٩٠٦ ٠٧١ ٦٠٣		مجموع الأصول المتداولة
٢ ٨١٨ ٣٧٧ ٥٤٦	٣ ٢٧٣ ٦٥٨ ٦٧١		مجموع الأصول



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٤/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠٢٣/٦/٣٠	فقطي ٢٠٢٤/٦/٣٠	رقم الإيضاح	البيان
			<u>حقوق الملكية</u>
١٩٨	٣٩٦	٢١	رأس المال المدفوع
			<u>الإحتياطيات</u>
٢١٩ ٩٨٣ ٧٦١	٢١٩ ٩٨٣ ٧٦١	٢١	إحتياطي قانوني
٤٠٧ ٧٦٢ ٣٤٨	٢٠٩ ٧٦٢ ٣٤٨	٢١	إحتياطي نظامي
١٢٣ ٦٧٨ ١٠٩	١٢٣ ٦٧٨ ١٠٩	٢١	إحتياطي رأسمالي
١٠٨ ٦٥٢ ٣٨٨	١٠٨ ٦٥٢ ٣٨٨	٢٢	أرباح (خسائر) مرحلة
	١ ٤٥٤ ٢٤٠ ١٦٩		أرباح (خسائر) العام
١ ٠٥٨ ٠٧٦ ٦٠٦	٢ ٥١٢ ٣١٦ ٧٧٥		مجموع حقوق الملكية (٣)
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٧١٥ ٤٨٦ ٨٧٨	٦٨ ٥٢٦ ٣١٧	٢٣	قروض طويلة الأجل من البنوك
١٣٢ ٦١٠ ٥٦٦	١٤١ ٧٤٥ ٣٧٢	٢٤	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
٨٤٨ ٠٩٧ ٤٤٤	٢١٠ ٢٧١ ٦٨٩		مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)



تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٤/٦/٣٠

القيمة بالجنه

مقارن ٢٠٢٣/٦/٣٠	فعلي ٢٠٢٤/٦/٣٠	رقم الإيضاح	البيان
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٢٧ ٨٥٥ ٢٣٠	٣٦ ١٧٠ ٦٦٣	١٣	مخصصات
٨٣ ٥٨٣	٤١١ ٠٢٢	١٤	موردون
٧ ٩٦٨ ٨٦٧	١٣ ٢٦٨ ٠٩٥	١٤	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٤٥٦ ٢٦٨ ٠١١			دائنو التوزيعات
٢٩ ٣٩٤ ١١٦	٢ ٤٦٧ ٥٣٥	١٦	مصرفات مستحقة السداد
٦١ ٨٠٠ ٣٠٥	٧٠ ٦٣١ ٩١٤	١٥	حسابات دائنة أخرى
٧ ٧٨١ ٦٧٦	٧ ٤١١ ٩٨١	١٧	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
١٦ ٠١٦ ٦٨٠		١٨	قروض متوسطة الأجل من البنوك
١٤٢ ٢٧٠ ٥٩٢	١٤ ٢٧٠ ٥٩٢	١٩	الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل
١٦٢ ٧٦٤ ٤٣٦	٤٠٦ ٤٣٨ ٤٠٥	٢٠	ضريبة الدخل المستحقة
٩١٢ ٢٠٣ ٤٩٦	٥٥١ ٠٧٠ ٢٠٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢ ٨١٨ ٣٧٧ ٥٤٦	٣ ٢٧٣ ٦٥٨ ٦٧١		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

العضو المنتدب التنفيذي

(عبد العزيز عيد)

٢٠٢٤/٥/٢٤

رئيس القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة الدخل

المنفردة طبقاً لوظيفتها

عن الفترة

من ٢٠٢٣/٧/١

حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠



قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة
حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠٢٣/٦/٣٠	فقطي ٢٠٢٤/٦/٣٠	رقم الإيضاح	البيان
٩٧٥ ٩٨٦ ٥٤١	١ ٤٣٨ ٠٨٩ ٤٢٤	٢٥	المبيعات/الإيرادات
(٨٢ ٨٥٦ ٢٠٧)	(١١٧ ٣٨١ ٥٨٨)	٢٦	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد
٨٩٣ ١٣٠ ٣٣٤	١ ٣٢٠ ٧٠٧ ٨٣٦		مجمل الربح
٣٤ ٩٣٤ ٩٣٨	٧٢ ٠٢٨ ٠٧٥	٢٧	الدخل من الاستثمار
٢٦٢ ٨٦٨ ١٢٤	٦٤٨ ٩٧٢ ٦٠١	٣٠	مكاسب وخسائر أخرى
٣٣ ٠٦٣	٢٦ ٨٥٠	٣١	إيرادات أخرى
			مصروفات بيع وتوزيع
(٣٢ ٥٠٩ ٦٩٣)	(٣٩ ٦٠٣ ٦٥١)	٢٨	مصروفات إدارية وعمومية
(٢٠ ٥٨٦ ٤١١)	(١٣ ١٥١ ٢١٧)	٣٢	مخصصات مكونة
٤ ٩٩ ٩٩٨	٣١١ ٣٥٣	٣٣	مخصصات إنقضى الغرض منها
			خسائر الإضمحلال في قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة
			مصروفات أخرى
(١٤٣ ٧٩٣ ٠٢٧)	(١١٩ ٦٤٨ ٣٨٣)	٢٩	مصروفات تمويلية
١ ١١١ ٢٢٢	١٦٩ ٩١٦	٣٤	إيرادات الاستثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٩٩٩ ٢٨٨ ٥٤٨	١ ٨٦٩ ٨١٣ ٣٨٠		الأرباح قبل الضريبة
(١٦٢ ٧٦٤ ٤٣٥)	(٤٠٦ ٤٣٨ ٤٠٥)	٣٥	مصروف ضريبة الدخل
٧٣٦ ٣٨٧ ٣٦١	١ ٢٢٠ ٨١٣ ٩٢٩		ربح السنة من العمليات المستمرة
(١٦ ٧٦٤ ٠٢٣)	(٩ ١٣٤ ٨٠٦)	٢٤	مصروفات ضريبية مؤجلة
٢٦٢ ٩٠١ ١٨٧	٦٤٨ ٩٩٩ ٤٥١		ربح(خسائر) السنة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)
٨١٩ ٧٦٠ ٠٩٠	١ ٤٥٤ ٢٤٠ ١٦٩		ربح السنة
٢٠٧	٣,٦٧	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 ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

مقارن ٢٠٢٣/٦/٣٠	فعلي ٢٠٢٤/٦/٣٠	البيانات
٨١٩ ٧٦٠	١ ٤٥٤ ٢٤٠	ربح الفترة الدخل الشامل : فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية الإستثمارات المالية المتاحة للبيع تغطية التدفق النقدي الأرباح (الخسائر) الإكتوارية عن نظم المزايا المحددة للمعاشات نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى في الشركات الشقيقة ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
		مجموع الدخل الشامل الأخير عن العام بعد خصم الضريبة
٨١٩ ٧٦٠	١ ٤٥٤ ٢٤٠	إجمالي الدخل الشامل عن العام

العضو المنتدب التنفيذي

(عبدالعزيز عيد)

Handwritten signature and date: 7/5/24

رئيس القطاع المالي

(محاسب / محمود محمد مصطفى)



قائمة

توزيع الأرباح
(المقترحة)

عن الفترة المالية المنتهية

فى ٢٠٢٤/٦/٣٠



حساب توزيع الأرباح المقترح
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

البيان	القيمة بالجنيه
صافي الربح بعد الضرائب	١ ٤٥٤ ٢٤٠ ١٦٩
يخصم منه : الأرباح الرأسمالية	٨١ ٨٩٩ ٢٢٤
الأرباح القابلة للتوزيع	١ ٣٧٢ ٣٤٠ ٩٤٥
احتياطي قانوني	٢٠٥ ٨٥١ ١٤٢
احتياطي نظامي	٢٧٤ ٤٦٨ ١٨٩
الاجمالي	٤٨٠ ٣١٩ ٣٣١
الأرباح القابلة للتوزيع بعد تجنب الاحتياطيات	٨٩٢ ٠٢١ ٦١٤
توزيعات العاملين (١٠% من الأرباح القابلة للتوزيع)	٨٩ ٢٠٢ ١٦١
المتبقي بعد خصم حصة العاملين في الأرباح القابلة للتوزيع	٨٠٢ ٨١٩ ٤٥٣
تجنب ٥% من رأس المال المدفوع	١٩ ٨٠٠ ٠٠٠
المتبقي قبل توزيع مكافأة مجلس الإدارة	٧٨٣ ٠١٩ ٤٥٣
مكافأة مجلس الإدارة (٥%) من المتبقي	٣٩ ١٥٠ ٩٧٣
الباقى	٧٤٣ ٨٦٨ ٤٨٠
عدد الأسهم	٣٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠
كوبون التوزيع المقترح للمساهمين (جنيه / سهم)	١,٠٠
اجمالي توزيعات المساهمين	٣٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠
الأرباح المرحلة	٣٦٧ ٨٦٨ ٤٨٠
احتياطي تمويل المشروعات الاستثمارية	١٨٣ ٨٣٤ ٢٤٠
الرصيد المتبقي كأرباح مرحلة	١٨٣ ٨٣٤ ٢٤٠

العضو المنتدب التنفيذي

(عبد العزيز عيد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة

التدفقات النقدية

عن العام المالي المنتهى

فى ٢٠٢٤/٦/٣٠



قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠

القيمة بالالف جنيه

سنة المقارنة	كلى	جزلى	رقم الإيضاح	البيان
٢٠٢٢/٢٠٢٢				
٨٩١ ١١٦		١ ٢٥٦ ٨١٧	٣٧	* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٠٦ ٢٣٣)		(١٠٨ ٠٠١)	٣٨	مقبوضات نقدية من العملاء
٧٨٤ ٨٨٣	١ ١٤٨ ٨١٦			مدفوعات نقدية للموردين والموظفين
(١٢٩ ٦٠٣)	(١٤٧ ٠١١)			نقدية متولدة من التشغيل
١٨٦ ٣١٥	٤٥٤ ٦٤٧			فوائد مدفوعة
(١١٥ ٤٠٦)	(٣٤٥ ٢٣٦)			متحصلات أخرى
(٥١ ٥٣٥)	(٧٥ ٠١٧)			مدفوعات أخرى
(٦٤١)	(١٦٤ ٣٥٢)			ضرائب غير مباشرة مدفوعة
				ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
				ضرائب دخل مدفوعة
٦٧٤ ٠١٣	٨٧١ ٨٤٧			صافي النقدية من أنشطة التشغيل
				* التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٩٨)	(١ ١٣١)			مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
(٤٩ ٨٥٣)	(١٢ ٤٥١)			مدفوعات لاقتناء أصول ثابت (مشروعات تحت التنفيذ)
				منحصلات من بيع استثمارات طويلة الأجل
٥٧٤	٥١ ٣٥٥			متحصلات من بيع أصول ثابتة
				متحصلات من بيع استثمارات مالية (مداولة)
				مدفوعات لشراء استثمارات مالية
٣٣ ٠٦٠	٧٢ ١٨٧			فوائد مقبوضة
١ ١١١	١٧٠		٣٤	توزيعات مقبوضة
١٥ ٣٠٦	١١٠ ١٣٠			صافي النقدية من أنشطة الاستثمار
٦٥٨ ٧٠٧	٩٨١ ٩٧٧			بعد //



تابع : قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

سنة المقارنة	كلي	جزئي	رقم الإيضاح	البيان
٢٠٢٣/٢٠٢٢				ما قبله
٦٥٨٧٠٧	٩٨١٩٧٧			* التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٤٣٩٤٥)	(٤٥٦٢٦٨)			توزيعات مدفوعة
(١١٠٠٠٠)	(٧٧٥١٧٣)			زيادة رأس المال
(٣٠٨٦٣)	(١٦٠١٩)			سداد قروض طويلة الأجل
٥١٢٩٧				متحصلات من قروض متوسطة الأجل
				سداد قروض متوسطة الأجل
				متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٢٣٣٥١١)	(١٢٤٧٤٦٠)			صافي النقدية من أنشطة التمويل
٢٦٩٧٨١	٥٦٠١٧٥			متحصلات نتيجة تغيير في أسعار فروق عملات أجنبية
(٤٣٥)	(٢٨٢)			خسائر نتيجة تغيير في أسعار فروق عملات أجنبية
٦٩٤٥٤٢	٢٩٤٤١٠			صافي الزيادة أو النقص في النقدية وما في حكمها
٣٦١٩٨٥	١٠٥٦٥٢٧			النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٠٥٦٥٢٧	١٣٥٠٩٣٧			النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

العضو المنتدب التنفيذي

(عبد العزيز عيد)

رئيس القطاع المالي

(محمود محمد مصطفى)



قائمة

التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية
في ٢٠٢٤/٦/٣٠



قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/٦/٣٠

القيمة بالألف جنيه

بيان	(*) رصيد أول المدة	الزيادة	النقص	رصيد آخر المدة
رأس المال المصدر	١٩٨.٠٠٠	١٩٨.٠٠٠		٣٩٦.٠٠٠
أقساط لم يطلب سدادها				
أقساط متأخر سدادها				
رأس المال المدفوع	١٩٨.٠٠٠	١٩٨.٠٠٠		٣٩٦.٠٠٠
<u>الاحتياطيات</u>				
احتياطي قانوني	٢١٩.٩٨٤			٢١٩.٩٨٤
احتياطي نظامي	٤٠٧.٧٦٢	١٩٨.٠٠٠		٦٠٥.٧٦٢
احتياطي رأسمالي	١٢٣.٦٧٨			١٢٣.٦٧٨
مجموع الاحتياطيات	٧٥١.٤٢٤	١٩٨.٠٠٠		٩٤٩.٤٢٤
أرباح (خسائر) مرحلية	١.٠٨.٦٥٢			١.٠٨.٦٥٢
صافي أرباح العام		١.٤٥٤.٢٤٠		١.٤٥٤.٢٤٠
اجمالي حقوق الملكية	١.٠٥٨.٠٧٦	١.٦٥٢.٢٤٠	١٩٨.٠٠٠	٢.٥١٢.٣١٦

العضو المنتدب التنفيذي

(عبدالعزيز عيد)

٢٠٢٤/٥/١٥

رئيس القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)



إيضاحات متممة

للمركز المالي

في ٢٠٢٤/٦/٣٠



الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية في ٢٠٢٤/٦/٣٠

١- نبذة عن الشركة :-

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

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

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

تليفون : ٣٧٦١٠٥٨٦ - فاكس : ٣٧٦١٠٢٤٦

٣٧٦١٠٥٨٧

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

غرض الشركة طبقا 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 وتأسيسها وإعدادها وإدارتها وغيرها سواء بمعرفتها أو بأن تعهد إلى الغير لإدارتها والاشتراك مع الغير والانضمام للشركات والهيئات المعاملة أو الاشتراك فيها ومباشرة الأعمال السياحية والمائية والتجارية والصناعية والعقارية المتعلقة بغرض الشركة سواء في جمهورية مصر العربية أو في الخارج.

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

■ فقد قامت الشركة باتخاذ كافة الاجراءات اللازمة مع الهيئة العامة للاستثمار وبالتنسيق مع المستشار القانوني لمعالى وزير قطاع الأعمال العام وسداد الرسوم المقررة لإتمام إجراءات النقل ومنذ ذلك التاريخ يخضع الملف المقدم بخصوص هذا الشأن للإجراءات الداخلية المتبعة في الهيئة العامة للاستثمار ومنها تسليم الملف لوحدة سينااء الكائن مقرها بمبنى الهيئة لمراجعته وليقوم بدوره بالعرض على الجهاز الوطني لتنمية شبه جزيرة سيناء وتم استيفاء كافة طلبات الجهاز وسداد الرسوم المقررة عنها للحصول على موافقة الجهاز ليجتسنى للهيئة العامة للاستثمار السير في اتخاذ باقي الإجراءات لاعتماد الملف للنقل ويتم التنسيق في كافة الإجراءات مع المستشار القانوني لمعالى وزير قطاع الأعمال العام.



- بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٧ ورد رد السيد الأستاذ / ياسر أحمد عباس رئيس قطاع خدمات الاستثمار الهيئة العامة للاستثمار ما نصه " أنه بعرض الطلب على الجهاز الوطني لتنمية شبه جزيرة سيناء فقد أفاد بأن الشركة تمتلك أراضي وعقارات بشبه جزيرة سيناء وأسهمها محمله بحصة عقارية ويلزم قيام الشركة باتخاذ اللازم حيال التصرف في حق الرقبة المملوكة لها للشركة القابضة للسياحة والفنادق "
- وبتاريخ ٢٠٢٢/٣/٢٥ صدر قرار السيد / رئيس الجمهورية رقم (١٢٨) لسنة ٢٠٢٢ باستثناء مدينتي شرم الشيخ ودهب قطاع خليج العقبة السياحي من الخضوع لأحكام قانون التنمية المتكاملة في شبه جزيرة سيناء.
- وبالمتابعة لدى محافظة جنوب سيناء ومدينتي دهب ونويبع يتبين أن مدينة دهب تخضع لتطبيق قرار الاستثناء المشار إليه بعاليه وأن مدينة نويبع فيما يخص الثمان وحدات المملوكة للشركة لا تخضع لتطبيق القرار.
- بعد ورود خطاب الجهاز الوطني لتنمية شبه جزيرة سيناء والذي يفيد بعدم الموافقة على التحويل لوجود أسهم مملوكة لأجانب والأسهم المحملة بحصة عقارية ، وكما أفاد الجهاز بضرورة نقل حق الرقبة لممتلكات الشركة في سيناء لأي كيان مصري ١٠٠٪ وبناءً على هذا الرد وبمراجعة القانون المنظم للجهاز (١٤) لسنة ٢٠١٢ تبين أنه يجب الخضوع للجنة تسوية المنازعات الناشئة عن تطبيق أحكام القانون (١٤) لسنة ٢٠١٢ وبناءً عليه تم إعداد المذكرات والمستندات الدالة على ذلك وتم تقديم كافة المستندات للعرض على لجنة تسوية المنازعات والطلب يحمل رقم (٢٧) لسنة ٢٠٢٢ وجاري المتابعة مع الجهاز.
- وبناءً على الالتماس المقدم للجهاز الوطني لتنمية شبه جزيرة سيناء (لجنة تسوية المنازعات) المشار إليه بعاليه فتمت المتابعة مع الجهاز لبحث سبل الحصول على موافقتهم على ملف التحويل المائل.
- وبتاريخ ٢٠٢٣/٢/١٣ وبعد كثير من المداولات تم الاجتماع مع السادة مسنولي الجهاز الوطني لتنمية شبه جزيرة سيناء بمقرهم بوزارة التخطيط بالقاهرة وبحضور السيد الأستاذ/العضو المنتدب التنفيذي للشركة وحضور السيد الأستاذ/حسام الدمرداش رئيس قطاع العقود والفتاوى وتم بحث الملف من كافة جوانبه وطرح طرق للحصول على الموافقة وذلك بما يتناسب مع طبيعة الشركة وطبيعة تداول أسهمها ببورصة الأوراق المالية المصرية وكذلك نسبة مساهمة المال الخاص بها ، وبناءً عليه طلب السادة مسنولي الجهاز بمزيد من الوقت لإجراء الدراسة في ضوء الطلبات المطروحة المقترحة لحل هذا النزاع وبعد الانتهاء إخطار الشركة بما يتبع ، والشركة في انتظار الرد وجاري المتابعة.
- تم التنسيق فيما بين الشركة والجهاز الوطني لتنمية شبه جزيرة سيناء بالإشارة إلى إمكانية التنازل عن الوحدات المملوكة للشركة بمدينة نويبع وعددها ثماني وحدات لأي كيان مصري ١٠٠٪ ، وبالتالي تكون أملاك الشركة بمدينة دهب فقط ومن ثم تخضع للاستثناء الوارد بالقرار رقم (١٢٨) لسنة ٢٠٢٢.
- تم عرض موضوع التنازل (حق انتفاع) عن الثماني وحدات المملوكة للشركة بمدينة نويبع إلى الشركة القابضة للسياحة والفنادق على الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٨/٢٧ والتي وافقت على استكمال اجراءات التنازل وفقاً للقرار رقم (٦٣٣) لسنة ٢٠٢٠ الصادر من دولة رئيس مجلس الوزراء وتم تسليم الملف إلى مجلس الوزراء.
- وأن شركة مصر للفنادق قد أنهت كافة الإجراءات الخاصة بملف التحويل إلا أنه قام الجهاز الوطني لشبه جزيرة سيناء بطلب إستيفاء بعض المستندات من الشركة القابضة للسياحة والفنادق بصفتها القائمة بشراء الوحدات المملوكة للشركة بمدينة نويبع وذلك تمهيداً لإستصدار قرار السيد دولة رئيس مجلس الوزراء بالموافقة على نقل الأصول طبقاً لما جاء بالقرار ٦٣٣ لسنة



٢٠٢٠ ولإستكمال الإجراءات اللازمة لسرعة نقل تبعية الشركة تنفيذاً لأحكام قانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ المشار إليه مع مراعاة كافة القوانين والقرارات ذات الصلة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة:-

- أ- تتلزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥) وتعديلاتها الصادرة بقرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩.
- ب- تتلزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠.
- ج- تتلزم الشركة اعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ بمبدأ مراجعة القوائم المالية بنظام E.R.P طبقاً للكتاب الدوري رقم (٥٢) الصادر من معالي وزير قطاع الأعمال العام المؤرخ ٢٠٢٠/٧/٢٢ وموافقة رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢١.
- د- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

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

■ عملة العرض والقياس:

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

■ التقديرات المحاسبية:

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

■ التغيير في السياسات المحاسبية:

- وتمثل التغيير في السياسات المحاسبية في التغيير 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 التغييرات 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 رسملة المصروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع ، والحالة الذي أفتنى من أجلها لكي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددها الإدارة.

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

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

● بالإضافة إلى إعادة احتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الاضمحلال لصادفي قيمة الأصول على العمر الإنتاجي المتبقي على أن يتم إعادة احتساب قيمة الإهلاك في حالة رد قيمة الاضمحلال مرة أخرى كما لو كان لم يتم احتساب الاضمحلال من قبل.

■ مشروعات تحت التنفيذ:

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

■ استثمارات في شركات تابعة:

● يتم إدراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة بنسبة مؤثرة من أسهم رأس مال تلك الشركات والتي تمكنها من تحقيق السيطرة أو السيطرة من خلال التأثير المالي والإداري أو طبقاً لمعيار نسبة المساهمة وحق التصويت ضمن الاستثمارات في شركات تابعة ، حيث تثبت تلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتناء - في تاريخ إصدار أمر الشراء ، ويتم تخفيض تكلفة تلك الاستثمارات بقيمة الانخفاض غير المؤقت - إن وجد - تحميلاً على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدى مع تكوين مخصص هبوط أوراق مالية لمواجهة احتمالات الانخفاض غير المؤقت في قيمتها ويظهر ضمن حساب مخصصات بخلاف الإهلاك ويتم خصمها من رصيد الاستثمارات في الأسهم والسندات وإثباتها كأصول غير متداولة بالقوائم المالية.

■ الأصول الغير ملموسة :

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



■ المدينون والحسابات المدينة الأخرى :

- يتم إثبات المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية 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 تعاقدي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام.

■ الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى :

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

■ تحقق الإيراد :-

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



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

▪ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

• القيمة العادلة للأدوات المالية :

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

• مخاطر تقلبات العملة :

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات 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 (معايير ١٣- آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية) بما يتيح المرونة للشركات في معالجة آثار التحركات غير الاعتيادية في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري وفقاً لأفضل الممارسات الدولية. والشركة لم تجرى معالجة محاسبية لها نظراً لعدم وجود التزامات قائمة بالعملة الأجنبية في تاريخ تحريك سعر الصرف مرتبطة بأصول ثابتة واستثمارات عقارية وأصول غير ملموسة على الشركة نشأت عن القرار الاقتصادي الاستثنائي 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

• الاقتراض :

- يتم الاعتراف بالاقتراض 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 اثني عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.



- تكلفة الاقتراض :
- يتم تحميل أعباء تكلفة الاقتراض على قائمة الدخل مباشرة ضمن حساب المصروفات التمويلية.
- تم اعتماد القوائم المالية ونتائج أعمال الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٦/٣٠ من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/٨/٦.

- 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 ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/٦/٣٠	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠٢٤/٦/٣٠
أراضي	٣ ٤٨٥ ٧٥٨	—	—	٣ ٤٨٥ ٧٥٨
مباني وإنشاءات	١ ٣٤٩ ٨٧٧ ٢٨٤	٩ ٦٩٢ ٠٧٥	٢٧٩ ٢٢٩	١ ٣٥٩ ٢٩٠ ١٣٠
آلات ومعدات	١٣٦ ٠٣٨ ٢٨٦	١٤ ٣٠٧ ٨٦٩	٢١٧ ٧٧٤	١٥٠ ١٢٨ ٣٨١
وسائل نقل وانتقال	١ ٧٧٩ ٥١١	٢٣ ٩٤٠	٣٨٥ ١٨٩	١ ٤١٨ ٢٦٢
عدد وأدوات	٦٦ ٢٣٧ ٢٠١	٧ ٣٢٢ ٣٤٦	٨٩ ٧٧٨	٧٣ ٤٦٩ ٧٦٩
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	١٦٥ ١٢٠ ٥٨٤	١٧ ٨١٩ ٩٣٧	٧٨١ ٩٧٢	١٨٢ ١٥٨ ٥٤٩
الإجمالي	١ ٧٢٢ ٥٣٨ ٦٢٤	٤٩ ١٦٦ ١٦٧	١ ٧٥٣ ٩٤٢	١ ٧٦٩ ٩٥٠ ٨٤٩

- 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 جنيهة للماكينة الواحدة حتى يمكن المتابعة والتدقيق عليها.
- تم استبعاد مبلغ ٢٧٩ ٢٢٩ جنيهة كأصول ثابتة - مباني عن ما يخص قيمة عدد ٨ شقق مملوكة للشركة بمحافظة جنوب سيناء شقق نوبيع والسابق إثباتها كمخزون أنتاج تام بغرض البيع بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠٢٣/٨/٢٧.



- تم إثبات إضافات أصول ثابتة تخص فندق سفير دهب عن الأعمال التي تم الانتهاء منها وعمل ختاميات لها بموجب افتتاح الفندق وبداية احتساب إهلاك لها اعتباراً من بداية سبتمبر ٢٠٢٢
- معدلات الإهلاك التي تتبعها الشركة في إهلاك الأصول الثابتة كالآتي :

الفنــــادق المملوكة للشركة	مقرر الشركة	البيــــــــــــان
٪٢	٣,٣ ٪	المباني والإنشاءات
٪٨,٣٣	٪١٠	آلات ومعدات
٪١٢,٥٠	٪١٢,٥٠	وسائل نقل وانتقال
٪١٢,٥٠	٪١٠	عدد وأدوات
٪١٢,٥٠	٪١٠	أثاث ومفروشات
٪٢٥	٪٥٠	أثاث ومفروشات / كمبيوتر
٪٢٠	-	تجديدات المباني (استبدال الأرضيات)

بيان بحركة الإهلاك من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

مجمع الإهلاك ٢٠٢٤/٦/٣٠	إهلاك الاستبعادات	إهلاك الإضافات	إهلاك الفترة	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
٢٢٩ ٦٨٨ ٥٢٥	—	٤٤٥ ٩٣٠	٢٨ ٣٩٥ ٩٣٢	٢٠٠ ٨٤٦ ٦٦٣	مباني وإنشاءات
٦١ ٢٣٠ ٣١٨	٢١٧ ٧٧٣	٩٣١ ٧١٨	٩ ٨٧٩ ٨٦٥	٥٠ ٦٣٦ ٥٠٨	آلات ومعدات
٩٧٤ ٠٣٠	٣٨٥ ١٨٩	—	٧٦ ٧٦٥	١ ٢٨٢ ٤٥٤	وسائل نقل وانتقال
٣٠ ٨٠١ ١٧٥	٤٨ ٤٣٦	٥٤٠ ٢٩٧	٨ ١٠٦ ٢٢٤	٢٢ ٢٠٣ ٠٩٠	عدد وأدوات
١٠٠ ١٨٥ ٥١٨	٥٠٣ ٠٢٢	١ ٦٨٣ ٨٥٢	١٦ ٣٦٢ ٤٦٥	٨٢ ٦٤٢ ٢٢٣	أثاث ومفروشات/ كمبيوتر
٤٢٢ ٨٧٩ ٥٦٦	١ ١٥٤ ٤٢٠	٣ ٦٠١ ٧٩٧	٦٢ ٨٢١ ٢٥١	٣٥٧ ٦١٠ ٩٣٨	الإجمالي

٦- المشروعات تحت التنفيذ:

رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٤/٦/٣٠ يبلغ ١٠ ١٥١ ٢٤٢ جنيهاً وبيانه كما يلي:

رصيد تكوين استثماري على تطوير فندق سفير دهب " المجموعة الاستشارية أوباتك "	جنيهاً	١٤٣ ٥١٧
رصيد تكوين استثماري على تطوير نظم الشركة E.R.P	جنيهاً	٨ ١٣٩ ١٩٢
رصيد تكوين استثماري على تطوير تجديد فندق النيل ريتزكارلتون	جنيهاً	١ ٨٦٨ ٥٣٣
إجمالي رصيد حساب التكوين الاستثماري	جنيهاً	١٠ ١٥١ ٢٤٢
إجمالي رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ	جنيهاً	١٠ ١٥١ ٢٤٢

٧- الاستثمارات طويلة الأجل:-

أ- استثمارات في أسهم في شركات أخرى :

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

١) شركة أبو ظبي للاستثمارات السياحية

تعريف الشركة :

- تاريخ التأسيس : تأسست الشركة سنة ١٩٨٨ طبقاً لأحكام القانون ٤٣ لسنة ١٩٧٤
- غرض الشركة : توظيف الاموال في مجال الاستثمارات السياحية المختلفة بإقامة الفنادق والمنشآت السياحية بشرط ألا يكون من أغراضها قبول الودائع أو القيام بالأعمال المصرفية مع مراعاة احكام القانون رقم ١٤٦ لسنة ٨٨
- مشروعات الشركة :
- فندق ميركيور سفنكس (بالهرم) بداية النشاط ١٩٩٥/٤/٢٢ (شركة أكور)
تم هدم الفندق وسيتم البدء في البناء والتشييد بداية من عام ٢٠٢٣
- فندق ميركيور الفردفة (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 : ٦٧٥٠٠٠ سهم
- قصة مساهمة مصر للفنادق : ٦٧٥٠٠٠٠
- 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 ومنشآتها بالواحات الخارجة امام الفندق مقام عليها (كافيتريا - 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 والانشطة 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 ١ ٩٣٠ ٠١٠ جنيه

عدد أسهم مصر للفنادق ١٩٣ ٠٠١ سهم

نسبة مساهمة مصر للفنادق ٣,٦٨%

الموقف من البورصة الأسهم غير متداولة بالبورصة

مشروعات الشركة :

- فندق نفرتاري بمدينة أبو سمبل بأسوان بطاقة اجمالية (١٢٢) غرفة بمستوى أربع نجوم.

٤) شركة مصر سيناء للسياحة

تعريف الشركة :

الكيان القانوني : شركة مساهمة مصرية منشأة طبقا للقانون رقم (٤٣) لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم (٢٢) لسنة ٧٧ والقانون رقم

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

بتأسيس الشركة.

غرض الشركة : توظيف الأموال في كافة الانشطة السياحية والفندقية بمنطقتي 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 (ابجار من محافظة جنوب سيناء) بطاقة ٢٠ غرفة ، ١٠٧ شاليه



- قيمة الاستثمارات طويلة الأجل ٢٠٢٤/٦/٣٠ تبلغ ٨٤٨ ٥٤٢ ٩ جنيه ، وبيانها كالتالي :-
- ب- استثمارات في أسهم في شركات أخرى :

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

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

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	قيمة الأسهم
شركة مصر أسوان للسياحة	٣,٦٨	١٩٣.٠٠١	١٩٣.٠١٠
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	١.٠٥٨.٥٠٠
شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت التصفية)		---	٨٠٠.٠٠١
الإجمالي			١١ ٥٣٨ ٥١١

- بالنسبة للمساهمة في شركة الاسماعيلية الجديدة فقد تم استبعادها من الاستثمارات في الشركات المشتركة نظراً لبيع الأسهم وتحصيل كامل القيمة البيعية من المشتري بالمشاركة مع بنك مصر وفقاً للعقد المبرم وتحصيل القيمة البيعية بالكامل من المشتري وقد أخطرت الشركة بورصة الأوراق المالية بما يفيد بيع الأسهم للمشتري وتحصيل كامل القيمة البيعية ودون أدنى مسئولية على الشركة ، وجاري المتابعة مع شركة الاسماعيلية الجديدة للإفادة عن ما تم الانتهاء إليه من إجراءات بمعرفة المشتري لنقل ملكية الأسهم.
- وبالنسبة لشركة الشرق الأوسط فقد بلغ مجموع ما تم تحصيله حتى تاريخه تحت حساب التصفية مبلغ ٤,٥٠٠ مليون جنيه مقيد بالحسابات الدائنة بدفاتر الشركة.

ت- استثمار مالية غير متاحة للبيع

- قيمة الاستثمارات المالية غير متاحة للبيع في ٢٠٢٤/٦/٣٠ تبلغ ٦٧٣ ٧٤٤ جنيهاً ويتمثل في سندات حكومية بالبنك المركزي وبنك الاستثمار القومي.

٨- أصول أخرى :-

- تبلغ قيمة الأصول غير الملموسة في ٢٠٢٤/٦/٣٠ مبلغ ٨٢١ ٦٩٥ جنيهاً وتتمثل فيما يلي :

البيان	رصيد الأصل	مجمع الاستهلاك	الرصيد بالجنيه
برامج فندق النيل ريتزكارتون	١ ٣٧٨ ٥٦٣	١ ٣٣٦ ١٠٠	٤٢ ٤٦٣
برامج فندق سفير دهب	١ ٥٥٥ ١٧١	١ ٢٦٤ ٣٩٨	٢٩٠ ٧٧٣
استشارات فنية - سفير دهب	٥ ٨٦١ ٥٠٦	٥ ٣٧٣ ٠٤٧	٤٨٨ ٤٥٩
الإجمالي	٨ ٧٩٥ ٢٤٠	٧ ٩٧٣ ٥٤٥	٨٢١ ٦٩٥



- 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 روادك 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 ٢٠٢٤/٦/٣٠ يبلغ ٣٤٣ ٥١١ جنيهاً وتمثل فيما يلي:

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠
رصيد مخزن الخامات ومواد ووقود وقطع غيار	٤٠٣ ٨٥١ جنيهاً	١٩٥ ٥٤٨ جنيهاً
رصيد مخزون انتاج تام بغرض البيع " شقق نوبيع "		٢٧٩ ٢٢٩ جنيهاً
الإجمالي	٤٠٣ ٨٥١ جنيهاً	٤٧٤ ٧٧٧ جنيهاً
مخصص المخزون وعبارة عن (مخصص مخزون السيراميك بمبلغ ٧ ٣٤٥ جنيهه + مخصص المخزون الهندسي بميزانية التصفية لفندق دهب) وبعد تسوية مخصص الخمور والبالغ نحو ٢٠٢ ٣٤٩ جنيهه لإنتفاء الغرض	(٣٤٠ ٩٦١) جنيهه	(١٣١ ٢٦٦) جنيهه
الضافى	٦٢ ٨٩٠ جنيهه	٣٤٣ ٥١١ جنيهه

١٠- عملاء وأوراق قبض:

- رصيد العملاء المدينة يبلغ ٣٠٢ ٩٥٥ ١٥٦ جنيهه ويتمثل فيما يلي:

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠
نصيب المالك " شركة مصر للفنادق " عن نتائج تشغيل فندق النيل ريتزكارلتون عن شهر يونيه ٢٠٢٤	٥٢ ٦٤٠ ١٤٦	٧١ ٢٥٨ ٨٣٩
المديونية المقيدة على شركة جينتج عن مطالبة حصة كازينو الألعاب عن شهر يونيه ٢٠٢٤	٤٤ ١٥١ ٤٤٣	٧٨ ٣٣٧ ٣٧٤
صافى نصيب المالك " شركة مصر للفنادق " عن نتائج تشغيل فندق سفير دهب عن الفترة من سبتمبر ٢٠٢٢ وحتى يونيه ٢٠٢٤ وبعد خصم السابق سداده	٦ ٢٩٧ ٢٩٣	٧ ٣٥٩ ٠٨٩
الإجمالي	١٠٣ ٠٨٨ ٨٧٧	١٥٦ ٩٥٥ ٣٠٢

- لا توجد أوراق القبض مستحقة التحصيل



(القيمة بالجنيه)

١١ - الحسابات المدينة والمديون:

بيــــــــــــان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٢٧٠٣٨٤٦	٣٣٤٠٦٦٠٦
إيرادات مستحقة التحصيل	٢٩٥٤٢٣٧	٢٩٦٥٤٧٥
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٩٩٣٦٤٦٩	٢٥٥٥١٩٧١
حسابات مدينة أخرى (بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ١٣٣٠٦٢ جنيه)	١٧٥٣٩١٦٦٣	٣١١٤٧٣٦٢٧
حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (شركات الادارة)	١١١٩٤٣٨٠	١٥٨٣٩١٤
حسابات دائنة للمصالح والهيئات- رصيد مدين	٤٢٩٦٨٧٧	٤٢٩٦٨٧٧
حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (رصيد مدين)	٥٩٠٠٤٤٤٠	١٨٥٥٧٣٦٧
الإجمالي	٢٧٥٤٨١٩١٢	٣٩٧٨٣٥٨٣٧

- وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات مبلغ نحو ١,٧٥٠ مليون جنيه عن باقي الرسوم والمصروفات القضائية عن قضية الضمان الحكومي والجاري متابعة إثباتها كرصيد دانن لدى مصلحة الضرائب تخصم من أي مستحقات ضريبية على الشركة وقد سبق تحصيل مبلغ حوالى نحو ١٣ مليون جنيه بالاضافة الى مبلغ نحو ٣٠,٣٦٣ مليون جنيه عن باقى تعويض جدولة تعويض ارض الاقصر مع محافظة الاقصر التى ينتهى تحصيلها فى اكتوبر ٢٠٢٤ .
- ومع ايضاح أن مبلغ ١٥٠ مليون جنيه المسدد 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 مقاصة مع مستحقات وزارة المالية عن حق الانتفاع بفندق النيل ريتزكارلتون لعامي ٢٠٢٠ & ٢٠٢١ والباقي وقدره ١١٥,٢٦٧ مليون جنيه يخصم من ايه مستحقات لوزارة المالية لدى الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركاتها التابعة وبالتالي يكون الرصيد المتبقي عن الضمان الحكومي في ٢٠٢٤/٦/٣٠ مبلغ نحو ١٩,٤٦٤ مليون جنيه وذلك بموجب الحركات الآتية:-

رصيد الضمان الحكومي بعد استئزال مديونية مقابل حق الانتفاع	١١٥٢٦٦٧٨٧
يضاف اليه	
رصيد فائدة السندات الحكومية حتى عام ٢٠٢٢/٢٠٢١	١٤٤٩٧٦
الإجمالي	١١٥٤١١٧٦٣
يخصم منه	
المسدد بموجب تحويلات بنكية من الشركة القابضة من يونيو ٢٠٢٢ وحتى ديسمبر ٢٠٢٣	(٩٥٥٤٩٧٤٠)
اقفال رصيد الحساب الجاري	(٣٩٧٦٩٠)
رصيد الضمان الحكومي في ٢٠٢٤/٦/٣٠	١٩٤٦٤٣٣٣
اثبات مستحقات جارية تخص الشركة القابضة (مشروع التحول الرقمي- بدلات منصرفه للجمعيات)	(٩٠٦٩٦٦)
رصيد جارى الشركة القابضة في ٢٠٢٤/٦/٣٠	١٨٥٥٧٣٦٧

والرصيد المتبقي عن الضمان الحكومي يخص شركة مصر للسياحة فقد تم الافادة من الشركة القابضة بانه محل القضاء بين شركة مصر للسياحة ووزارة المالية ويتم تأجيل أي سداد بشأنه لحين الحكم في هذا النزاع وجرى المتابعة مع الشركة القابضة للسياحة والفنادق لاستعجال تحصيل المديونية .

- إيرادات مستحقة التحصيل تتمثل في ما يخص الفترة المنتهية في يونيو ٢٠٢٤ عن الفوائد الدائنة المستحقة عن الودائع لأجل بالجنيه المصري والدولار الأمريكي والتي يكون نهاية آجالها في الشهور التالية.
- الحسابات المدينة الأخرى تبلغ ٣١١٤٧٣٦٢٧ جنيه وبعد خصم مبلغ ١٣٣٠٦٢ جنيه عن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عن المكون لمقابلة مديونية الحساب الجاري لشركة مصر سيناء بمبلغ ٧٨٥٢٤ جنيه ومديونية شركة الاسماعيلية الجديدة بمبلغ ٥٤٥٣٨ جنيه والمرفوع بها قضية جنحة شيك بدون رصيد.



وتحليل الرصيد كما يلي :

البيــــــــــــــــان	القيمة بالجنيه
تأمينات لدى الغير (مستشفيات- مرافق عامة كهرباء وغاز ومياه واتصالات)	٦٤٩ ٧١٧
مخصص الاحلال والتجديد للفنادق	٣٠٠ ٧٧٨ ٢٩١
رأس المال العامل ومصروفات ما قبل الافتتاح للفنادق وارصدة التصفية لذهب	٨ ٥٠٣ ٤٧٨
الحساب الجاري للشركات المشتركة ومكون به مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٣٣ ٠٦٢
عهدة مؤقتة لتعاملين	٢٣ ٥٠٠
أرصدة عهد مؤقتة تحت التسوية لتعاملين " الحج-سيارة "٠٠	١ ٠٣٤ ٦٧٤
ارصدة مدينة أخرى	٤٨٣ ٩٦٧
الإجمالي	٣١١ ٦٠٦ ٦٨٩
يخصم : مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (الحساب الجاري للشركات المشتركة " شركة مصر سيناء والتي تم طلب سدادها مرات عديدة وجاري المتابعة، شركة الاسماعيلية والمرفوع بها قضية جنحة شيك بدون رصيد والجاري تنفيذها	(١٣٣ ٠٦٢)
الإجمالي	٣١١ ٤٧٣ ٦٢٧

■ وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى الشركات القابضة والتابعة (شركات الادارة) نحو ١,٥٨٤ مليون جنيه عن المستحق على شركة جيننتج كازينوس عن فوائد جدول القيمة المضافة والمعلقة حتى سبتمبر ٢٠٢٣ بعد الانتهاء من سداد جدول مستحقات الضريبة الاضافية عن ضريبة القيمة المضافة عن حصة المالك من ايرادات كازينو الألعاب بفندق النيل ريتزكارتون منذ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى مارس ٢٠٢٠ طبقاً لعقد التسوية الودية المبرم في ٢٠٢٠/١٠/١٤ وجاري التدقيق عليها مع شركة جيننتج حتى يمكن تحصيلها أو اجراء مقاصة عنها مع فوائد دائنة مضافة لدينا عن ودائع شركة جيننتج.

■ وتتضمن الحسابات الدائنة لدى المصالح والهيئات مديونية مبلغ نحو ٤,٣ مليون جنيه عن ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من عملاء فندق النيل ريتزكارتون على المنف والبطافة 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 رسيد مدين مقيد على مأمورية الضرائب العقارية - غرب القاهرة كرسيد مدين بعد اجراء المقاصة بين الاحكام القضائية الصادرة للشركة ضد مأمورية الضرائب العقارية غرب القاهرة بمبلغ نحو ٢٩٧ ألف جنيه وخصمها من أي مستحقات للمأمورية عن الضريبة العقارية لفندق النيل ريتزكارتون طبقاً لخطابنا المسلم للمأمورية في ديسمبر ٢٠٢١ ، ويتم حالياً التنسيق مع مصلحة الضرائب العقارية لخصمها من باقي مستحقات المصلحة عن الضريبة العقارية لفندق النيل ريتزكارتون عن عام ٢٠٢٤ .

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 ٤٧,٩٦٠,٦ جنيه/دولار.
- رسيد النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها في ٢٠٢٤/٦/٣٠ يبلغ ١ ٣٥٠ ٩٣٦ ٩٥٢ جنيه ويتمثل فيما يلي:

(القيمة بالجنيه)	البيــــــــــــــــان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠
	ودائع بالبنوك لأجل	١ ٠٥٠ ٧٣٣ ٤٨٥	١ ١٠٨ ٩٨٥ ٠١٩
	حسابات جارية بالبنوك	٥ ٧٩٣ ٥٦٧	٢٤١ ٩٥١ ٩٣٣
	الإجمالي	١ ٠٥٦ ٥٢٧ ٠٥٢	١ ٣٥٠ ٩٣٦ ٩٥٢

تتضمن الودائع بالبنوك لأجل مبلغ نحو ٢٥,٤٥٥ مليون جنيه عن عدد ٢ وديعة مربوطة لدى بنكي الأهلي المصري وقناة السويس وبإجمالي نحو ٥٣٠,٨ ألف دولار عن الوديعة التأمينية المسددة من شركة جيننتج طبقاً للعقد المبرم مع شركة جيننتج كازينوس.
ثالثاً: الالتزامات المتداولة:

١٣- المخصصات:

• رصيد المخصصات في ٢٠٢٤/٦/٣٠ يبلغ ٣٦ ١٧٠ ٦٦٣ جنيه ، ويتمثل فيما يلي : (القيمة بالجنيه)

الرصيد ٢٠٢٤/٦/٣٠	المركب والمحول لمخصصات أخرى	المستخدم الفعلي	الإضافات المكون+ المحول من مخصصات أخرى	الرصيد ٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
١ ٦٨٨ ٤٢٠	١٠١ ٦٥٩	—	٥٤ ٤٧٧	١ ٧٣٥ ٦٠٢	مخصص قضايا متنازع عليها
٣٢ ٢٩٧ ١٦١	—	٤ ٧٣٤ ١٢٤	١٣ ٠٩٦ ٧٣٩	٢٣ ٩٣٤ ٥٤٦	مخصص الضرائب المتنازع عليها
٢ ١٨٥ ٠٨٢	—	—	—	٢ ١٨٥ ٠٨٢	مكافأة نهاية الخدمة ومرتبات دهب
٣٦ ١٧٠ ٦٦٣	١٠١ ٦٥٩	٤ ٧٣٤ ١٢٤	١٣ ١٥١ ٢١٦	٢٧ ٨٥٥ ٢٣٠	الإجمالي

• مخصص القضايا المتنازع عليها يتمثل في المكون بشأن القضايا المرفوعة من العاملين والمقاولين ولحين صدور أحكام نهائية بشأنها.
• مخصص الضرائب المكون عن أي فروق تنتج عن فروق الفحص مع مأموريات الضرائب عن السنوات الجاري فحصها والسنوات المتنازع عليها والمحالة للجان الطعن ولدى خبراء وزارة العدل وبياناتها كما يلي :-

القيمة بالجنيه

٤ ٠٠٠ ٠٠٠	كسب العمل (من عام ٢٠٠٨-٢٠١٢ - ومن عام ٢٠١٧-٢٠٢٠)
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	القيمة المضافة (من عام ٢٠١٦-٢٠٢٠)
٤٧ ١٦١	ضريبة الدمغة
٢٥٠ ٠٠٠	ضريبة الخصم والإضافة
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	ضريبة أرباح الأشخاص الإعتبارية (من عام ٢٠١٣ حتى عام ٢٠٢٠)
٣٢ ٢٩٧ ١٦١	الإجمالي

• 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.

الموردين وأوراق دفع وحسابات دائنة:

• رصيد الموردين والحسابات الدائنة في ٢٠٢٤/٦/٣٠ يبلغ ٥١٤ ٨٩٩ ٥٤٣ جنيه ، ويتمثل فيما يلي : (القيمة بالجنيه)

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠
الموردين	٨٣ ٥٨٣	٤١١ ٠٢٢
حسابات دائنة للمصالح والهيئات- ايضاح رقم (١٤)	٧ ٩٦٨ ٨٦٧	١٣ ٢٦٨ ٠٩٥
حسابات دائنة أخرى - ايضاح رقم (١٥)	٦١ ٨٠٠ ٣٠٥	٧٠ ٦٣١ ٩١٤
مصروفات مستحقة السداد- ايضاح رقم (١٦)	٢٩ ٣٩٤ ١١٦	٢ ٤٦٧ ٥٣٥
الأقساط المستحقة خلال السنة التالية من الفرض طويل الأجل ايضاح رقم (١٩)	١٤٢ ٢٧٠ ٥٩٢	١٤ ٢٧٠ ٥٩٢
فرض متوسط الأجل من البنوك - ايضاح رقم (١٨)	١٦ ٠١٦ ٦٨٠	
حسابات مدينة لدى الشركات (شركات الإدارة)-رصيد دانن-ايضاح رقم (١٧)	٧ ٧٨١ ٦٧٦	٧ ٤١١ ٩٨١
ضريبة الدخل المحسوبة تقديري	١٦٢ ٧٦٤ ٤٣٦	٤٠٦ ٤٣٨ ٤٠٥
الإجمالي	٤٢٨ ٠٨٠ ٢٥٥	٥١٤ ٨٩٩ ٥٤٤

١٤- رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات في ٢٠٢٤/٦/٣٠ يبلغ ١٣ ٢٦٨ ٠٩٥ جنيه وتمثل في مستحقات ضريبية (قيمة مضافة - كسب عمل- خصم وإضافة ومهن حرة - تأمينات اجتماعية) جرى سدادها في مواعيدها القانونية خلال شهري يوليو ٢٠٢٤

١٥- تحليل حسابات دائنة أخرى :

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠
وديعة ثابتة ورسم ضمان الحد الأدنى لكازينو الألعاب بفندق النيل	٢١ ٠٩٣ ٩٩٦	٣٤ ٤٤٦ ٩٣٠
أرصدة دائنة ناتجة عن التخارج مع شركات الإدارة	٥ ٦٧٦ ٠٦٨	٤٦٥ ٨١٥
تأمينات للغير وضمانات أعمال وختاميات المقاولين	١٢ ٥٧٣ ٣٠٩	٧ ٢٩٣ ٥٨٩
أرصدة دائنة مختلفة وتعلبات تقديرية محتملة *	١٧ ٦٩٦ ٥٥٣	٢٣ ٨٦٣ ١٤٢
أرصده دائنة - مستحقات عاملين " الحج - الخدمات - وثائق "	٢٦٠ ٣٧٩	٦٢ ٤٣٨
أرصدة تحت التسوية - تعويض أرض الأقصر		
شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية)	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٤ ٥٠٠ ٠٠٠
الإجمالي	٦١ ٨٠٠ ٣٠٥	٧٠ ٦٣١ ٩١٤

وتحليل الأرصدة الدائنة المختلفة والتعلبات التقديرية المحتملة كما يلي :-

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠
كوبونات وتمغات نسبية متقدمة	١ ٨٦٨ ٠٩٧	١ ٨٦٨ ٠٩٧
تعليق أرصدة دائنة تخص الضرائب (ضريبة عقارية - ضريبة على المدخلات قيمة مضافة)	١٠ ٦٩١ ٨٧٣	١٩ ٥٦٥ ٤٣٨
تقديري مطالبات محتملة (نهاية الخدمة- أخرى)	٥ ١٣٦ ٥٨٣	٢ ٤٢٩ ٦٠٧
الإجمالي	١٧ ٦٩٦ ٥٥٣	٢٣ ٨٦٣ ١٤٢

١٦- رصيد المصرفات المستحقة السداد دائن بمبلغ ٢ ٤٦٧ ٥٣٥ جنيه بالإضافة الى إيجارات مستحقة و أمانات مستحقة للورثة وللحالين للمعاش ومستحقات أجور للعاملين بالشركة.

١٧- رصيد حسابات مدينة لدى الشركات (شركات الادارة) رصيد دائن بمبلغ ٧ ٤١١ ٩٨١ جنيه ويتضمن مبلغ ٤,٠٥٥ مليون جنيه يخص الحساب الجاري لفندق النيل ريتزكارلتون 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 ٣,٣٥٧ مليون جنيه يخص الحساب الجاري لفندق سفير دهب والمثبت بموجب ميزانية التصفية لفندق دهب وبعد خصم مبلغ ٢,٨٢٥ مليون جنيه لسداد التزامات للغير.

١٨- تم اقفال رصيد القرض متوسط الأجل في ٢٠٢٣/١٠/٣١ وسداد القسط الثامن والأخير البالغ ٨ ٠١٠ ٧٨٧ جنيه

١٩- الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل يتمثل في قرض فندق سفير دهب فقط والبالغ ١٤ ٢٧٠ ٥٩٢ جنيه وبعد اجراء سدادات معجلة باقفال قرض فندق النيل ريتز كارلتون بالكامل في مارس ٢٠٢٤ يتمثل في:

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

وبيانها كما يلي:

البيان	٢٠٢٣/٦/٣٠	٢٠٢٤/٦/٣٠
القيمة بالجنيه		
قرض تطوير الريتزكارلتون	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	---
قرض تطوير دهب	١٤ ٢٧٠ ٥٩٢	١٤ ٢٧٠ ٥٩٢
الإجمالي	١٣٤ ٢٧٠ ٥٩٢	١٤ ٢٧٠ ٥٩٢

٢٠- يبلغ رصيد ضريبة الدخل في ٢٠٢٤/٦/٣٠ نحو ٤٠٦,٤٣٨ مليون جنيه عن الإقرار الضريبي المحسوب تقديري عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٦/٣٠



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 (٣٩٦,٦) 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 المصدر 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 ويكون 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 المعتد بقرار الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٢ وكذلك قرار الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٥ بزيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٩٨ مليون جنيه من خلال منح سهم مجاني لكل سهم خصماً من الاحتياطي النظامي وكذا قرار الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ٢٠٢٤/٦/١٩ بتجزئة القيمة الاسمية للسهم من خمسة جنيه لتصبح واحد جنيه ويكون عدد الأسهم ٣٩٦ مليون سهم بدلاً من ٧٩,٢ مليون سهم.
- رصيد مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢٤/٦/٣٠ يبلغ ٢٠١٢ ٣١٦ ٧٧٥ جنيه وبيانه كما يلي :- (القيمة بالالف الجنيه)

البيان	رصيد ٢٠٢٣-٦-٣٠	الزيادة	النقص	رصيد ٢٠٢٣-٦-٣٠ بعد اعتماد حساب التوزيع	الزيادة	النقص	رصيد ٢٠٢٤-٦-٣٠
رأس المال المصدر والمدفوع	١٩٨.٠٠٠			٣٩٦.٠٠٠	١٩٨.٠٠٠		٣٩٦.٠٠٠
أقساط لم يطلب مدادها							
أقساط متأخر سدادها							
رأس المال المصدر والمدفوع	١٩٨.٠٠٠			٣٩٦.٠٠٠	١٩٨.٠٠٠		٣٩٦.٠٠٠
<u>الاحتياطيات</u>							
احتياطي قنوني	٩٧.٥٨			٢١٩.٩٨٤	١٢٢.٩٢٦		٢١٩.٩٨٤
احتياطي نظامي	٢٤٣.٨٦٠			٢٠٩.٧٦٢	١٩٨.٠٠٠		٢٠٩.٧٦٢
احتياطي رأسمالي	١٢٣.٤٢٦		٢٥٢	١٢٣.٦٧٨			١٢٣.٦٧٨
مجموع الاحتياطيات	٤٦٤.٣٤٤			٥٥٣.٤٢٤	١٩٨.٠٠٠		٥٥٣.٤٢٤
أرباح (خسائر) مرحلثة	٣٢.٢٤٠			١.٠٨.٦٥٢	٧٦.٤١٢		١.٠٨.٦٥٢
صافي أرباح العام	٨١٩.٧٦٠			٨١٩.٧٦٠			١.٤٥٤.٢٤٠
اجمالي حقوق الملكية	١.٥٦٤.٣٤٤			١.٠٥٨.٧٦٠	١.٠١٧.٧٦٠		٢.٥١٢.٣١٦



٢٢- الأرباح والخسائر المرحلة :

- تم الالتزام بمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) بخصوص تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة في حساب الأرباح والخسائر المرحلة حتى ٢٠٢٣/٩/٣٠ وذلك اعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ حيث يتم تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة ضمن قائمة الدخل 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 نحو ٣٨٨ ٦٥٢ ١٠٨ جنيه عبارة عن الرصيد المتبقي بعد إقفال حساب النتيجة لعام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ واعتماد حساب توزيع الأرباح من الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٢

الالتزامات طويلة الأجل :

- رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢٤/٦/٣٠ يبلغ ٢٦١ ٦٨٩ ٢١٠ جنيه . ويتمثل فيما يلي:

٢٣- القروض طويلة الأجل :

- قامت الشركة بتمويل تطوير فندق النيل ريتزكارلتون المملوك للشركة من خلال قرض طول الأجل حصلت عليه من البنك الأهلي المصري بضمن عوائد الفندق لعدد ٤ شرائح تمويلية وبياتها : (شريحة أولى ٥٠٠ مليون- شريحة ثانية ١٨٨ مليون- شريحة ثالثة ١٧٥ مليون- شريحة رابعة ١٢١ مليون) ونتيجة لزيادة الأعباء التمويلية الناتجة عن زيادة سعر الفائدة المدينة فقد قامت الشركة من خلال سدادات معجلة بإقفال جميع شرائح القرض .
- رصيد القروض طويلة الأجل لاستكمال تطوير فندق سفير دهب طبقاً لمبادرة البنك المركزي المصري والذي تم زيادة سعر الفائدة المدينة ليصبح حالياً ١١,٠٪ وبضمن عوائد الفندق ويبلغ الرصيد في ٢٠٢٤/٦/٣٠ نحو ٦٩ مليون جنيه وذلك بعد خصم الأقساط مستحقة السداد خلال السنة التالية والبالغة نحو ١٤,٣ مليون جنيه والظاهرة ضمن الالتزامات المتداولة.

القيمة بالجنيه

وبياتها كما يلي :

البيانات	سعر الفائدة	الرصيد في ٢٠٢٤/٦/٣٠	عدد الأقساط حتى نهاية السداد	الأقساط المستحقة السداد خلال السنة التالية	الرصيد الظاهر ضمن الالتزامات الغير متداولة
قرض تطوير دهب	١١,٠٪	٨٢٧٩٦٩٠٩	٢٥	١٤٢٧٠٥٩٢	٦٨٥٢٦٣١٧
الإجمالي		٨٢٧٩٦٩٠٩	٢٥	١٤٢٧٠٥٩٢	٦٨٥٢٦٣١٧

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 ٢٠٢٤/٦/٣٠ مبلغ ٣٧٢ ١٤١ ٧٤٥ جنيهاً ويمثل قيمة الضريبة المحسوبة من ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠٢٣/٢٠٢٤.

خامساً : قائمة الدخل :

٢٥- المبيعات/ الإيرادات:

- بلغت إيرادات النشاط الجاري حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ مبلغ ٤٢٤ ٠٨٩ ١٤٣٨ جنيهاً وبياتها كما يلي :

القيمة بالجنيه

المقارن حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	فعلي حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	البيانات
٦٥٥ ٨٤٠ ٩٢٨	٩١٠ ٧٨٧ ٨٠٨	فندق النيل ريتز كارلتون
٣٠٢ ٤٣٥ ٨٢٣	٤٩٤ ٣٦٨ ٥٧٩	كازينو الألعاب بفندق النيل
١٧ ٧٠٩ ٧٩٠	٣٢ ٩٣٣ ٠٣٧	فندق سفير دهب ريزورت
٩٧٥ ٩٨٦ ٥٤١	١ ٤٣٨ ٠٨٩ ٤٢٤	الإجمالي

بلغت إيرادات النشاط خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ نحو ١,٤٣٨ مليون جنيه مقابل إيرادات بلغت نحو ٩٧٦ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة قدرها نحو ٤٦٢ مليون جنيه وبنسبة زيادة ٤٧,٣% وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس الفترة والبالغ نحو ١,٠٧١ مليار جنيه نجد زيادة قدرها نحو ٣٦٧ مليون جنيه وبنسبة زيادة ٣٤,٣% حيث بلغت نسب الاشغال متوسط نحو ٧٤% وتحقيق الفندق إيرادات إجمالية بلغت نحو ١,٣١٦ مليار جنيه وبلغت حصة شركة "مصر للفنادق" عن الفترة نحو ٩١٠,٨ مليون جنيه، وكذلك تأثير كازينو الألعاب والذي حقق إيرادات للشركة خلال الفترة بلغت نحو ٤٩٤,٤ مليون جنيه، بالإضافة إلى فندق سفير دهب والذي حقق صافي عوائد للمالك بلغت نحو ٣٢,٩ مليون جنيه والذي يقارب المستهدف والبالغ نحو ٣٣,٤ مليون جنيه بالرغم من الظروف القاهرة بمنطقة دهب منذ شهر أكتوبر ٢٠٢٣.

٢٦- تكلفة المبيعات - تكلفة الحصول على الإيراد:

القيمة بالجنيه

تكلفة المبيعات حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ بلغت ١١٧ ٣٨١ ٥٨٨ جنيهاً وتمثل فيما يلي:

المقارن حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	فعلي حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	البيانات
١ ٠٩٠ ١٠٨	١ ١٥١ ٤٢٧	خدمات مشتراة (أقساط التأمين ورسوم تراخيص)
٤٨ ٦١٣ ٩٤٩	٦٩ ٩٤٩ ٧١٧	الإهلاك والاستهلاك
٣١ ٥٨٢ ٦٢٤	٤٤ ٣٧١ ٦٧٤	إيجارات عقارات (حق الانتفاع)
١ ٥٦٩ ٥٢٦	١ ٩٠٨ ٧٧٠	ضرائب عقارية
٨٢ ٨٥٦ ٢٠٧	١١٧ ٣٨١ ٥٨٨	الإجمالي

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

القيمة بالجنيه

٢٨- المصروفات الإدارية الأخرى بقائمة الدخل حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ بلغت ٣٩ ٦٠٣ ٦٥١ جنيهاً، وبياناتها كما يلي:

المقارن حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	فعلي حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	البيانات
٨٧٤ ٦٩٧	١ ٢٠٩ ١٧٥	خامات ومواد ووقود وقطع غيار وتكاليف الصيانة
٢٠ ١١٦ ٤٧٩	٢٢ ١٠٢ ٦٣٣	الأجور وما في حكمها
٧ ٢٨٥ ٤٧٩	١٠ ٨٩٢ ٦٢٦	خدمات مشتراة (استشارات- تأمين - متنوعة أخرى)
٣٥٤ ٤٣٥	٤٤٩ ٩٣٠	الإهلاك والاستهلاك لمقار الشركة
٢٨٧ ٢٠٧	٣٣٢ ٥٩٥	إيجار عقارات لمقار الشركة
٤٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠	ضرائب عقارية
٣ ٥٥١ ٣٩٦	٤ ٥٧٦ ٦٩٢	ضرائب غير مباشرة على النشاط
٣٢ ٥٠٩ ٦٩٣	٣٩ ٦٠٣ ٦٥١	الإجمالي

- ٢٩- بلغت المصروفات التمويلية حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ مبلغ ١١٩ ٦٤٨ ٣٨٣ جنيهاً وتتمثل في الفوائد المدينة عن قروض طويلة الأجل من البنك الأهلي المصري والتسهيلات الائتمانية متوسط الأجل.
- ٣٠- بلغت المكاسب والخسائر الأخرى بالموجب مبلغ ٦٤٨ ٩٧٢ ٦٠١ جنيهاً وبياناتها كما يلي :-

القيمة بالجنيه

المقارن حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠	فعلي حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠	البيانات
٢٧٤ ٥٠٨ ٥٤٤	٥٦٤ ٧٤١ ٠٢١	أرباح فروق عملة
(٤٣٥ ٠٥٩)	(٢٨١ ٦٠٧)	خسائر فروق عملة
٨ ٩٨٤ ١٦٢	٣ ٧٣٩ ١١٥	إيرادات سنوات سابقة
(٢١ ٦٩٠ ٦٦٣)	(٧٨٤ ٥٥٩)	مصروفات سنوات سابقة
(٢١٤ ٢٥٧)	(١٩ ٣٠٢)	خسائر رأسمالية
٢٥٢ ٢٣٢	٨١ ٨٩٩ ٢٢٤	أرباح رأسمالية
٧٦ ٨٠٠	٧٨ ٢٢٠	إيجارات دائنة
١ ٣٨٦ ٣٦٥	(٣٩٩ ٥١١)	إيرادات (مصروفات) - تعويضات وغرامات
٢٦٢ ٨٦٨ ١٢٤	٦٤٨ ٩٧٢ ٦٠١	الإجمالي

- الأرباح الرأسمالية والبالغة ٨١ ٨٩٩ ٢٢٤ جنيهاً والمدرجة ضمن المكاسب والخسائر الأخرى تتمثل في مبلغ نحو ٨٠,٣٦٢ مليون جنيهاً عن اثبات تعويض أرض شيكاغو محافظة الأقصر بعد صدور الحكم لصالح الشركة والتوصل الى اتفاق كتابي مع محافظة الأقصر على سداد التعويض والفوائد القانونية على عام واحد تنتهي في أكتوبر ٢٠٢٤، وباقي المبلغ يمثل أرباح رأسمالية ناتجة عن مزادات بيع أصول ثابتة لفندق سفير دهب والريتركارلتون ومقر الشركة.
- بلغت أرباح فروق العملة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ نحو ٥٦٤,٧٤١ مليون جنيهاً.
- بلغت خسائر فروق العملة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ نحو ٢٨٢ ألف جنيهاً.
- بلغت إيرادات سنوات سابقة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ نحو ٣,٧٣٩ مليون جنيهاً .
- بلغت مصروفات سنوات سابقة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ نحو ٧٨٥ ألف جنيهاً نتيجة تسوية رسوم إشغالات الشاطئ لفندق سفير دهب من بداية عام ٢٠٢٣ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ بالإضافة الى مصروف الاهلاك للأصول المرسمة لفندق سفير دهب من بداية افتتاح الفندق في ٢٠٢٢/٩/١.
- بلغت إيرادات التعويضات والغرامات خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ نحو ٢٧٥ ألف جنيهاً وتتمثل في نحو مبلغ ٦٠ ألف جنيهاً تسوية اقفال المبلغ الذي تم مصادره عن مزاد بيع بفندق الريتركارلتون ، ومبلغ نحو ١٢٥ ألف جنيهاً عن تسوية غرامات تأخير على الموردين لتطوير فندق سفير دهب ، ومبلغ نحو ألف جنيهاً عن المحصل عن تعويض من شركة التأمين عن حادث كسر زجاج ، بالإضافة الى نحو مبلغ ٨٩ ألف جنيهاً عن ما يخص الفترة من تغطية فوائد جدولة القيمة المضافة لتكازينو الألعاب
- بلغت إيرادات أخرى خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ نحو ٢٧ ألف جنيهاً وتتمثل في بيع كراسات الشروط للمزادات.
- بلغت المخصصات المكونة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ نحو ١٣,١٥١ مليون جنيهاً تتمثل في مبلغ نحو ٥٤ ألف جنيهاً تخص القضايا المتنازع عليها ، ومبلغ نحو ١٣,١ مليون جنيهاً تخص الضرائب المتنازع عليها .
- بلغت مخصصات انتفى الغرض منها خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ نحو ٣١١ ألف جنيهاً تتمثل في مبلغ نحو ٢١٠ ألف جنيهاً عن تسوية مخزن الخمور المنقول لفندق سفير دهب لإستخدامه في التشغيل بالإضافة الى مبلغ نحو ١٠١ ألف جنيهاً عن رد مخصص قضايا انتفى الغرض منها.
- بلغت إيرادات الاستثمارات في شركات مشتركة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ نحو ١٦٩ ٩١٦ جنيهاً تتمثل في تسوية باقي المبلغ الوارد من شركة أبو ظبي للإستثمارات السياحية عن توزيعات أرباح عام ٢٠٢٢ .



٣٥- تم مراعاة احتساب مصروف ضريبة الدخل في القوائم المالية عن ما يخص العام المالي المنتهى في ٢٠٢٤/٦/٣٠ طبقاً وذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم الدورية (فقرة ٣٠ ج).

القيمة بالجنيه	
بيانات	فقطى ٢٠٢٤/٦/٣٠
صافى الربح المحاسبي قبل الضرائب	١ ٨٦٩ ٨١٣ ٣٨٠
يضاف إلى صافى الربح المحاسبي	٣١١ ٧٦٧ ٤٧٩
يخصم من صافى الربح المحاسبي	(٣٧٥ ١٨٧ ٩٤٩)
صافى الوعاء الخاضع للضريبة	١ ٨٠٦ ٣٩٢ ٩١٠
قيمة ضريبة الدخل المحسوبة عن عام ٢٠٢٤/٢٠٢٣	٤٠٦ ٤٣٨ ٤٠٥

٣٦- نصيب السهم في صافى أرباح الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/٦/٣٠ :

القيمة بالجنيه		
مقارن ٢٠٢٣/٦/٣٠	فقطى ٢٠٢٤/٦/٣٠	بيانات
٩٩٩ ٢٨٨ ٥٤٨	١ ٨٦٩ ٨١٣ ٣٨٠	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
٣٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم (بعد تجزئة السهم من ٥ جنيه ليصبح ١ جنيه)
٢,٥٢	٤,٧٢	نصيب السهم في صافى أرباح الفترة قبل الضرائب (جنيه/سهم)
١٧٩ ٥٢٨ ٤٥٨	٤١٥ ٥٧٣ ٢١١	قيمة ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة المحسوبة عن السنة
٨١٩ ٧٦٠ ٠٩٠	١ ٤٥٤ ٢٤٠ ١٦٩	صافى أرباح الفترة بعد الضرائب
٢,٠٧	٣,٦٧	نصيب السهم في صافى أرباح الفترة بعد الضرائب المحسوبة (جنيه/سهم)

التدفقات النقدية :

٣٧- المتحصلات الأخرى : تتضمن ما تم تحصيله من شركة جينتج كازينو عن سداد القسط الربع سنوي عن جدولة القيمة المضافة طبقاً لعقد التسوية والبالغ نحو ١٠,٢٤٦ مليون جنيه ، بالإضافة الى تحصيل مبلغ نحو ٢٧٦,٠ مليون جنيه من الشركة القابضة ، ومبلغ نحو ٩٨ مليون جنيه من فندق النيل ريتزكارلتون ، ومبلغ نحو ٥٠ مليون جنيه من محافظة الأقصر عن جدولة تعويض أرض الأقصر.

٣٨- المدفوعات الأخرى : تتضمن سداد مكافأة نهاية الخدمة للمحاليين للمعاش بفندق النيل ريتزكارلتون ، بالإضافة إلى سداد مدفوعات للشركة القابضة بمبلغ نحو ٢٣٧,٠٠ مليون جنيه ، ومبلغ نحو ٩٨ مليون جنيه لفندق النيل ريتزكارلتون ، سداد جزء من مصروفات ما قبل الافتتاح والحساب الجاري لفندق سفير دهب .

٣٨- بيانات أخرى :

- يتم إجراء أى توزيع للأرباح إلا في نهاية السنة المالية في ٦/٣٠ من كل عام وبعد موافقة الجمعية العامة للشركة على هذا التوزيع.
- يوجد عدد (٦) شقق بالإسكندرية مخصصة لمضيف العاملين وهي مموله من الحصة النقدية للعاملين وغير مدرجة ضمن أصول الشركة.
- لا يوجد أى 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 ١٥٠٦٠,٢٤ 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 حتى 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 الفسطين الأول والثاني والبالغين نحو ٥٠ مليون جنيه وجارى متابعة تحصيل باقى الجدولة قبل نهاية اكتوبر ٢٠٢٤.

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 يفيد ملكية شركة مصر للفنادق للفندق وأنها بالفعل ذات صفة في رفع الدعوى وتم عمل نقض للحكم الصادر من محكمة أول درجة وهي الان منظورة أمام النقض للبت النهائي فيها ويتم متابعة القضية حالياً طرف محامى الفندق مكتب المستشار سمير جاويد ، وقام الفندق بتكوين مخصص لمرتب المذكور شهريا ولحين بلوغه سن الستين وقد بلغت قيمة المخصص لهذه القضية في ميزانية الفندق في ٣١ ديسمبر لسنة ٢٠٢١ مبلغ وقدره نحو ٤٢٢ ألف جنيه والمثبت لدينا ضمن الأرصدة المنقولة من ميزانية التصفية.

٣٩- الموقف الضريبي للشركة :

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

١- الشركة منتظمة في تقديم الإقرار الضريبي وتم تقديم الإقرارات لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ وإرساله للمأمورية بإقرار نهائي بعد مراجعته من المستشار الضريبي للشركة ومراقب الحسابات وإرساله للمأمورية ، وبالنسبة للإقرار الضريبي للعام المالى المنتهي في ٢٠٢٣/٦/٣٠ فإنه جاري الانتهاء منه بمعرفة المستشار الضريبي واعتماده من مراقب الحسابات تمهيداً لإرساله للمأمورية إلكترونياً.

٢- السنوات ٩٩/٩٨ حتى ٢٠١٢/٢٠١٣ تم الفحص والربط على الملف حتى عام ٢٠١٣.

٣- السنوات ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى ٢٠١٦/٢٠١٧ تمت محاسبة الشركة وأحيل الملف للجنة الطعن والتي أصدرت قرارها وجارى اتخاذ اجراءات الطعن أمام المحكمة خلال المهلة القانونية .

٤- السنوات ٢٠١٧/٢٠١٨ حتى ٢٠١٩/٢٠٢٠ تمت المحاسبة والفحص وجاري إنهاء النزاع أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية.

٥- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية بصفة منتظمة في المواعيد القانونية.

٦- توترى 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 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 ١٢٠ فى القاضى بتعديل وتخفيض صافى أرباح الشركة عن سنوات النزاع وقيد الطعن برقم (٤٣٤) لسنة ٧٤ فى بتاريخ ٢٠٠٤ وتم نقض الحكم وأحيل لدائرة تجارية ولم يحدد جلسة حتى تاريخه.

ب- السنوات ٩٥/٩٦ - ٩٨/٩٧ صدر قرار لجنة الطعن فى الطعن رقم (٥٤٧) لسنة ٢٠٠٩ ورقم (١٨٣) لسنة ٢٠١٠ وتم رفع دعوتين قضائيتين أمام مجلس الدولة برقمى (٨٠٦٤٥) لسنة ٦٤ فى ورقم (٨١١٦٦) لسنة ٦٤ فى.



ضريبة كسب العمل :

- تمت محاسبة الشركة منذ بدء النشاط وحتى عام ٢٠٠٩/٢٠٠٨ و سداد الضريبة المستحقة على الشركة.
- تمت المحاسبة عن السنوات ٢٠١٠/٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢/٢٠١١ وبلغت فروق الفحص من واقع قرار لجنة الطعن مبلغ ٤٠٤٣ ٨٠٢ ج م 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 حوافز ضريبية بشأن الإعفاء أو تخفيض الغرامات حال سداد الضريبة الأصلية وإتمام التصالح مع المأمورية.
- تم الانتهاء من الفحص والربط عن فترة إدارة شركة الهيبتون لفندق هيلتون دهب حتى عام ٢٠١٣ على الملف الضريبي للفندق وتم سداد فروق الفحص للمأمورية. وتم الانتهاء من فترة الإدارة الذاتية عن عامي ٢٠١٤-٢٠١٥ على الملف الضريبي للشركة وإحضار نموذج الربط النهائي من المأمورية وسداد الفروق للمأمورية خلال شهر يونيه ٢٠٢٢ وبالبالغة 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 ٢٠١٦/٢٠١٧ حتى ٢٠١٩/٢٠٢٠ 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 نرى تدعيم فحص كسب العمل بمبلغ ٤ مليون ج م.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية بصفة منتظمة وسداد الضريبة في المواعيد القانونية من واقع الإقرارات.

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

القيمة المضافة :

- تمت محاسبة الشركة منذ بدء النشاط وحتى شهر ٢٠١٦/٦ وسداد الضريبة المستحقة على الشركة.
- تم فحص السنوات ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ وجاري إنهاء الخلاف أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية.
- 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 وجارى المتابعة مع القضاء ، 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 كارنتون والذي انتهى إلى أحقية الشركة في طعنها على بعض التقديرات المحسوبة من المأمورية وفي انتظار صدور الحكم القضائي لانتهاء الخلاف الضريبي مع المأمورية.

▪ ضريبة الخصم والإضافة :

- تم 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 لسنوات ٢٠٢٠/٢٠١٧.

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)





السيد الأستاذ / العضو المنتدب التنفيذي
شركة مصر للفنادق

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية
لشركة مصر للفنادق عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٤/٦/٣٠ .

برجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه وإتخاذ اللازم ،،
وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر الاحترام ،،،

تحريراً في : ٢٠٢٤ / ٨ / ٢١
نهى

مع وازالتهم

وكيل أول وزارة

مدير الإدارة

هـ

ع (محاسب / هاني فتحى شفيق)



تقرير مراقب الحسابات
عن مراجعة القوائم المالية
لشركة مصر للفنادق عن العام المالي
المنتهى في ٢٠٢٤/٦/٣٠

السادة مساهمي شركة مصر للفنادق

راجعنا القوائم المالية لشركة مصر للفنادق (شركة تابعة مساهمة مصرية) خاضعة لأحكام قانون قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ المعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ ولائحته التنفيذية و المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٤ /٦/٣٠ والبالغ مجموع أصولها نحو ٣٢٧٤ مليون جنيه وقائمة الدخل بصافي ربح بعد الضرائب يبلغ نحو ١٤٥٤ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية إدارة الشركة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ علي رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي علي هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها و قد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير تخطيط و أداء المراجعة للحصول علي تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.



و تتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول علي أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية و تعتمد الإجراءات التي تم اختيارها علي الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ و لدي تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي علي كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة.

وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدي ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة و كذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية وإننا نري أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا علي القوائم المالية.

أساس ابداء الرأي المتحفظ

- وردت القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٤/٦/٣٠ بتاريخ ٢٠٢٤/٨/٨ وذلك بعد اعتمادها من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (١) المنعقدة في ٢٠٢٤/٨/٦.
- تبين عدم التزام الشركة بتطبيق قرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٨٠٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن تعديل الدليل المحاسبي وشرحه والقوائم المالية بالنظام المحاسبي الموحد عند اعداد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ .
- يتعين الالتزام بتطبيق قرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات المشار اليه .

- مازالت الشركة لم تنته من إجراءات نقل التبعية للعمل تحت مظلة قانون شركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٢٠٢١/٦/٣٠ بالموافقة علي تحويل الشركة من العمل تحت مظلة القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المعدل بالقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ للعمل تحت مظلة القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته إعمالاً لأحكام المادة (٣٩) مكرر من القانون



١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ واستكمالاً للإجراءات قامت الشركة بعقد جمعية عامة غير عادية بتاريخ ٢٧/٨/٢٠٢٣ لبيع عدد ٨ شقق المملوكة لها بمدينة نويبع - محافظة جنوب سيناء و البالغ قيمتها الدفترية نحو ٢٧٩ الف جنيه للشركة القابضة للسياحة والفنادق بنحو ٣,١٤٨ مليون جنيه (لوجود أسهم مملوكة لأجانب والأسهم محملة بحصة عقارية) من خلال تقييم الوحدات وفقاً للقرار ٦٣٣ لسنة ٢٠٢٠ الصادر من رئيس مجلس الوزراء بشأن ضوابط تقييم الأصول العقارية غير المستغلة بالشركة القابضة و التابعة وحتى تاريخ الفحص (اغسطس ٢٠٢٤) لم يتم الانتهاء من الاجراءات اللازمة لنقل ملكية الوحدات المشار إليها للشركة القابضة .

نوصى باستكمال الإجراءات اللازمة لسرعة نقل تبعية الشركة تنفيذاً لأحكام قانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ المشار إليه وكذا قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة ، مع مراعاة كافة القوانين والقرارات ذات الصلة وموافاتها بما تم في هذا الشأن لما له من اثر على ارصدة الحسابات بالقوائم المالية في ٢٠٢٤/٦/٣٠ .

- ظهر رصيد حساب الأصول الثابتة في ٢٠٢٤/٦/٣٠ بنحو ١٣٤٧ مليون جنيه (بالصافي) بعد خصم مجمع الإهلاك بنحو ٤٢٢,٨٨٠ مليون جنيه وقد تبين بشأنه ما يلي :-

• تم إجراء الجرد السنوي للأصول الثابتة في ٢٠٢٤/٦/٣٠ بمعرفة الشركة وتحت مسئوليتها ، وقد أشرفنا على جانب منه في حدود الإمكانيات المتاحة ووفقاً للأصول المرعية وفي هذا الشأن تبين مخالفة المنشور الدوري بشأن عمليات الجرد السنوي الصادر من إدارة مراقبة الحسابات فيما يلي:-

- عدم وجود أعضاء إحتياطيين في لجان الجرد المشكلة .
- تداخل أوقات أعضاء لجان الجرد وإشتراك الأعضاء في أكثر من لجنة في وقت واحد.
- إشتراك بعض أعضاء لجان الجرد الفعلى ضمن لجنة المطابقة.
- عدم تضمين كشوف الجرد حالة الأصل من حيث كونها جديدة أو مستعملة أو تالفة.
- عدم فصل الأصول المعطلة والمكهنه في كشوف منفصلة .



▪ عدم مراعاة التوصيف الدقيق للاصول من حيث الحالة الفنية والمقاس والموديل والماركة والارقام المسلسلة .

يتعين الإلتزام بتعليمات الجرد السنوى الواردة ضمن منشور الجرد السنوى الصادر من إدارة مراقبة الحسابات لضمان سلامة إجراءات الجرد وإحكام الرقابة على أصول الشركة.

• مازالت الشركة تقوم بإجراء مطابقات الأصول الثابتة بطريقة لاتفى بالغرض ، حيث يتم مطابقة أرصدة الجرد الفعلى فى نهاية كل سنة مالية مع رصيده فى السنة المالية السابقة ولم يتم إجراء مطابقة أرصدة الجرد الفعلى مع أرصدة سجلات الأصول الثابتة فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ بالمخالفة للقواعد المحاسبية المتعارف عليها والتي تهدف إلى إحكام الرقابة على أصول وموجودات الشركة.

يتعين الإلتزام بإجراء المطابقات الواجبة وفقاً للقواعد المحاسبية المتعارف عليها ، مع ضرورة بحث ودراسة الفروق الناتجة عنها و إتخاذ الإجراءات والتسويات اللازمة إحكاماً للرقابة على أصول وموجودات الشركة.

• تضمن رصيد الأصول نحو ٢١٢ الف جنيه قيمة ما امكن حصره خلال العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٤ من ضريبة القيمة المضافة على فواتير تطوير فندق سفير دهب الخاصة بمعدات المطابخ و الحلوانى ووحدات التبريد والتجميد والتي تم اضافتها بالكامل على حسابات الاصول دون مراعاة خصم تلك الضرائب كضرائب على المدخلات والاستفادة منه وفقاً لما تقتضيه المواد (٢٢، ٣٠) من قانون ضريبة القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ ، وقد ورد برد الشركة على تقريرنا عن مراجعة القوائم الدورية للشركة فى ٢٠٢٤/٣/٣١ انه سيتم اثبات تلك الضريبة قبل نهاية العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٤ بمجرد ورود رد المستشار الضريبى عن مدى احقية الشركة فى تلك الضرائب .

يتعين حصر الحالات المماثلة حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ وبحث كيفية الاستفادة من تلك الضرائب المخصومة كضريبة على المدخلات وفقاً لاحكام المواد المشار إليها و اجراء التسويات اللازمة فى ضوء الدراسة لماله من اثر على ارصدة الاصول و اهلاكتها .



- ظهر حساب مشروعات تحت التنفيذ بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٤/٦/٣٠ بنحو ١٠,١٥١ مليون جنيه يتمثل في تكوين استثماري يتضمن ما يلي :-

▪ نحو ٨,١٣٩ مليون جنيه قيمة المنصرف على أعمال تطوير نظم الشركة E.R.P على الرغم من توقع الشركة عند اعداد الموازنة ٢٠٢٤/٢٠٢٥ اقفال قيمة المشروع في حسابات الاصول في ٢٠٢٤/٦/٣٠ .

▪ نحو ١,٨٦٩ مليون جنيه قيمة خدمات استشارية لتطوير فندق الريتزكارلتون .

يتعين الإسراع في إنهاء تلك الأعمال حتى لاتمثل أموال معطلة وحتى يمكن للشركة الاستفادة منها.

- بلغ ما امكن حصره من المنفذ في ٢٠٢٤/٦/٣٠ من الموازنة الإستثمارية المعتمدة عن العام المالي ٢٠٢٣/٢٠٢٤ نحو ٣٦,٦٣٨ مليون جنيه تمثل ٤١,٧% من البرنامج المعتمد البالغ نحو ٨٧,٨٨٤ مليون جنيه وفيما يلي بيان ببعض المشروعات ونسب تنفيذها :-

م	البيان	المعتمد في موازنة ٢٠٢٤/٢٠٢٣	المنفذ	نسبة التنفيذ
١	إحلال وتجديد فندق النيل ريتزكارلتون	٧٢,٧٣٥ مليون جنيه	٣٥,٩٢ مليون جنيه	٤٩,٤%
٢	إحلال وتجديد فندق سفير	١,٠٩٠ مليون جنيه	٧١٨ ألف جنيه	٦٥,٩%
٣	توسعات جديدة بفندق النيل	١٣ مليون جنيه	صفر	صفر
٤	شراء حصة في شركات مشتركة	١,٠٥٩ مليون جنيه	صفر	صفر

يتعين موافاتنا بمبررات تدنى نسب تنفيذ المشروعات المدرجة بموازنة ٢٠٢٤/٢٠٢٣ وعدم البدء في بعض المشروعات المدرجة بالموازنة ، مع مراعاة الدقة عند تقدير بنود الموازنة الإستثمارية.



- ظهر رصيد حساب الإستثمارات فى شركات شقيقة بقائمة المركز المالى فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ بنحو ٨,٧٩٨ مليون جنية بعد خصم مخصص هبوط أسعار أوراق مالىة بنحو ٢,٧٤٠ مليون جنية وقد تبين بشأنه ما يلى :-

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

ويرتبط بما سبق أنه لم يتم نقل ملكية اسهم شركة الاسماعيلية الجديدة حتى تاريخه على الرغم من بيعها وحصول الشركة على القيمة البيعية .

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

• تضمن حساب الإستثمارات قيمة مساهمة الشركة فى كل من شركة (مصر اسوان)، (رواد الواحات السياحية) ، (مصر سيناء) بنحو ١,٩٣٠ مليون جنية ، ١ مليون جنية ، ١,٠٥٩ مليون جنية على الترتيب .

ونرى دراسة مدى جدوى الإستمرار فى تلك الإستثمارات فى ظل عدم تحقيقها أية عوائد حتى ٢٠٢٤/٦/٣٠ .

- ظهر رصيد حساب المخزون بقائمة المركز المالى فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ بنحو ٣٤٤ ألف جنية (بالصافى) بعد خصم مخصص المخزون البالغ نحو ١٣١ ألف جنية، وقد تضمن الرصيد نحو ١٣١ ألف جنية تمثل مخزون راكد منذ عدة سنوات بمخزن عمومى الهندسى بفندق سفير ذهب ريزورت مكون بشأنه مخصص بكامل قيمته.

يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة نحو التصرف الاقتصادى بالمخزون الراكد بما يعود بالنفع ويحقق صالح الشركة .

- ظهر رصيد حساب حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات بقائمة المركز المالى فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ بنحو ٣٣,٤٠٧ مليون جنية ، وقد تضمن الرصيد ما يلى:-

• نحو ٣٠,٣٦٣ مليون جنية قيمة المتبقى من مديونية محافظة الاقصر البالغ اجمالها نحو ٨٠,٣٦٣ مليون جنية تنفيذاً للحكم الصادر لصالح الشركة فى الاستئناف رقمى ١١٨ ، ١٣١ لسنة ٤٠ ق بالتعويض عن الارض المملوكة



للشركة بمحافظة الأقصر والمنزوع ملكيتها للمنفعة العامة ، حيث قضى الحكم بتعديل مبلغ التعويض ليصبح ٨٠٠٠ جنية عن المتر لمساحة ٢٤,١٠٥٦٠ م^٢ (على أن يخصم المبلغ السابق صرفه وهو ٢٨٠٠ جنية عن المتر) ، بالإضافة إلى ٥٠٠٠ جنية عن كل شهر تعويض عن عدم إستغلال الأرض منذ ٢٠١٠/١/١ ، بالإضافة إلى الفوائد القانونية بواقع ٤% من تاريخ صدور الحكم نهائياً في ٢٠٢٣/٣/٨ حتى تمام السداد علماً بقيام محافظة الأقصر بتقديم طعن بالنقض برقم ١٣٩٩٥ لسنة ٩٣ق، وقد تم الاتفاق مع محافظة الأقصر بموجب محضر اتفاق مؤرخ في ٢٠٢٣/١٠/٢٤ على جدولة مبلغ التعويض المحكوم به لصالح الشركة على اربع اقساط تبادمان ٢٠٢٤/١/٣٠ وتنتهى في ٢٠٢٤/١٠/٣٠ متضمنه نحو ١,٨٢٧ مليون جنية فوائد قانونية بواقع ٤% سنويا من تاريخ الحكم وحتى تاريخ الاتفاق وليس بتمام السداد كما ورد بالحكم ، وقد تبين عدم التزام محافظة الأقصر بسداد الاقساط المستحقة فى المواعيد المقررة طبقاً للجدولة حيث تم سداد ١٠ مليون جنية من قيمة القسط الاول البالغ ٢٥ مليون جنية حق ٢٠٢٤/١/٣٠ بتاريخ ٢٠٢٤/٣/٤ ، وسداد القسط الثانى البالغ ٢٥ مليون جنية حق ٢٠٢٤/٤/٣٠ بتاريخ ٢٠٢٤/٦/٥ .

يتعين مراعاة الالتزام بتنفيذ الحكم القضائى الصادر لصالح الشركة والعمل على تحصيل كامل قيمة الفوائد القانونية المستحقة للشركة حتى تمام السداد و متابعة تحصيل باقى قيمة الاقساط فى تواريخ استحقاقها مع موافاتنا بما يتم بشأن دعوى النقض المقامة من محافظة الأقصر .

• نحو ١,٧٥٠ مليون جنية 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 (بصفتيهما) 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 الذى لم يتم حتى تاريخه. يتعين متابعة الإجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة تنفيذاً للأحكام القضائية الصادرة لصالحها حفاظاً على حقوقها طرف الغير مع موافاتنا بما تم فى هذا الشأن.



- نحو ٢٧٩ ألف جنيه رصيد متوقف منذ عدة سنوات (منذ ٢٠٠٦) يمثل قيمة رسوم ضريبة الدمغة النسبية المستحقة للشركة طرف مصلحة الضرائب على مساهمات الشركة في رؤوس أموال بعض الشركات بعد حصولها على أحكام إستثنائية لصالح الشركة بشأنها.

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

- نحو ٩٠ ألف جنيه مستحقة على مصلحة الضرائب العقارية - مأمورية غرب القاهرة قيمة فوائد قانونية مستحقة للشركة تنفيذاً للأحكام القضائية الصادرة لصالحها ، وقد أفادت الشركة في ردها على تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٣/٣١ بأنه جرى التنسيق مع مصلحة الضرائب العقارية على تسوية الفوائد القانونية خصماً من مستحقات الضرائب العقارية.

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

- ظهر رصيد حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٤/٦/٣٠ مدينا بنحو ١,٥٨٤ مليون جنيه (المعادل لنحو ٣٣ الف دولار) يمثل رصيد الحساب الجاري لكازينو الالعب - جينتنيج - قيمة فوائد جدولة سداد ما يخص شركة جينتنيج ايجيبت من ضريبة القيمة المضافة لكازينو الالعب عن الفترة من نوفمبر ٢٠١٦ حتى مارس ٢٠٢٠ والضريبة الاضافية عن الفترة من نوفمبر ٢٠١٦ حتى اغسطس ٢٠١٨ ، وقد تبين عدم تحصيل تلك الفوائد بالمخالفة لعقد اتفاق التسوية الودية المبرم مع شركة جينتنيج كازينوس بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/١٤ (المادة ٣ - شروط السداد) .

يتعين الالتزام بتطبيق احكام عقد اتفاق التسوية الودية المشار اليه والعمل على سرعة تحصيل تلك المديونية حفاظا على حقوق الشركة طرف الغير .



- ظهر رصيد حساب حسابات مدينة أخرى بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٤/٦/٣٠ بنحو ٣١١,٤٧٤ مليون جنيه (بالصافي) بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ نحو ١٣٣ الف جنيه ، وقد تضمن الرصيد ما يلي :-

• نحو ٧٨,٥٤٢ ألف جنيه تمثل باقى حصة الشركة في أرباح شركة " مصر سيناء للسياحة " عن الأعوام من ١٩٨٩ حتى ١٩٩٥ ، وقد قامت الشركة بالمطالبة بتلك المديونية اكثر من مرة و اخرها بتاريخ ٢٠٢٤/٦/٤ .

يتعين إتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لحفظ حق الشركة طرف الغير فى ظل مطالبات الشركة المتكررة بالمديونية.

• نحو ٥٤,٥٣٨ ألف جنيه تمثل قيمة ضريبة الدمغة النسبية على مساهمة الشركة فى رأسمال شركة الإسماعيلية للإستثمارات السياحية المستحقة للشركة والصادر بشأنها حكم قضائى نهائى منذ عام ٢٠٢٠ .

يتعين متابعة تنفيذ الأحكام القضائية الصادرة لصالح الشركة حفاظاً على حقوقها طرف الغير مع الإفادة بما تم فى هذا الشأن.

• نحو ٦٧ الف جنيه تمثل باقى قيمة التعويض المستحق للشركة البالغ نحو ٢٠٠ الف جنيه تنفيذا للحكم القضائى رقم ٢ لسنة ٢٠١٩ - مساكن موضوعى ملوى - الصادر للصالح الشركة بالتعويض عن هلاك الشقتين المستأجرتين من الشركة بمدينة ملوى نتيجة هدم العقار واعادة بناءه من جديد ، وقد تم تحصيل نحو ١٣٣ الف جنيه من التعويض المشار اليه بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٢٩ .

يتعين العمل على سرعة تنفيذ الحكم القضائى الصادر لصالح الشركة وتحصيل باقى التعويض حفاظا على حقوق الشركة طرف الغير .

• نحو ٢,٦٨٤ مليون جنيه تمثل رصيد حساب مخصص الاحلال و التجديد بفندق سفير دهب وقد تبين عدم إيداع المبالغ المحصلة من احتياطي الإستبدالات والإضافات فى حساب منتج للفوائد بالمخالفة للمادة ٢/٤/٩ من عقد إدارة وتشغيل الفندق المبرم مع شركة " سفير الدولية لإدارة الفنادق والمنتجعات " .



بتاريخ ٢٠١٥/٩/٢٠، والتي تنص على "٠٠٠٠٠" تقوم سفير بإيداع المبالغ المتحصلة من احتياطي الاستبدالات والاضافات في حساب منتج للفوائد " وذلك على الرغم من إفتتاح الفندق وبدء تشغيله إعتباراً من ٢٠٢٢/٩/١ .

يتعين الإلتزام بتطبيق بنود التعاقد المبرم لإدارة وتشغيل فندق "سفير ذهب" بما يعود بالنفع ويحقق صالح الشركة .

- ظهر رصيد حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والشقيقة ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٤ /٦/٣٠ مديناً علي غير طبيعته (شاذاً) بنحو ١٨,٥٥٧ مليون جنيه وقد تضمن حركة الحساب نحو ١٩,٤٦٤ مليون جنيه تمثل المتبقى من قيمة المديونية المستحقة علي الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركاتها التابعة و البالغة نحو ١١٥,٢٦٧ مليون جنيه تنفيذاً للحكم الصادر لصالح الشركة في الإستئناف رقمي ١٧٤٥٦ ، ١٧٣٠٣ لسنة ١٢٤ ق وحصول الشركة القابضة على موافقة السيد وزير المالية بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٠ علي أن تتم التسوية من مستحقات وزارة المالية طرف الشركة القابضة وشركاتها التابعة ، والرصيد المتبقى من تلك المديونية يخص شركة مصر للسياحة ، افادت الشركة القابضة ضمن كتابها للشركة المؤرخ في ٢٠٢٢/٧/١٧ بأنه محل نزاع قضائي بين شركة مصر للسياحة ووزارة المالية وسيتم تأجيل اي سداد بشأنه لحين الحكم في هذا النزاع .

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

- ظهر رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٤/٦/٣٠ مديناً علي غير طبيعته (شاذاً) بنحو ٤,٢٩٧ مليون جنيه يمثل قيمة ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من عملاء فندق النيل ريتز كارلتون منذ عام ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ ، ولم تقم الشركة بموافقاتنا بما إنتهت إليه مع مصلحة الضرائب بشأن إثبات تلك القيمة بالملف الضريبي كأرصدة دائنة للشركة حتى يمكن الإستفادة منها وخصمها من أي مستحقات ضريبية.

يتعين موافاتنا بما إنتهت إليه الشركة مع مصلحة الضرائب في هذا الشأن لما لذلك من أثر علي أرصدة الحسابات الظاهرة ضمن القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٦/٣٠ .



ويتصل بما سبق ظهور رصيد ذات الحساب في ٢٠٢٤/٦/٣٠ دائنا بنحو ١٣,٢٦٨ مليون جنية وقد تضمن :

▪ نحو ١٥٨ الف جنية بالخطأ قيمة الضرائب العقارية الشهرية عن فندقى النيل ريتز وسفير ذهب على الرغم من سدادها خلال العام المالى ٢٠٢٣/٢٠٢٤ .

يتعين اجراء التصويب اللازم وتخفيض الحسابات الدائنة للمصالح والهيئات فى مقابل حساب المصاريف المقدمة وقائمة الدخل .

▪ نحو ٦٣٨ الف جنية- رصيد مدين - قيمة ضريبة القيمة المضافة والخاصة بمستخلصات تطوير فندق سفير ذهب منذ افتتاح الفندق فى ٢٠٢٢/٩ والتي لم يتم خصمها من الرصيد الدائن لمصلحة الضرائب عن القيمة المضافة ضمن الاقرارات حتى تاريخ الفحص (اغسطس ٢٠٢٤) .

يتعين بحث اسباب تأخر الشركة فى الاستفادة بتلك الضرائب وخصمها من الاقرار .

- بلغ رصيد حسابات دائنة أخرى فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ مبلغ نحو ٧٠,٦٣٢ مليون جنية وقد تضمن الرصيد نحو ١٧,٠٨١ مليون جنية قيمة ما امكن حصره من ارصدة متوقفة منذ عدة سنوات بيانها كما يلى :-

• نحو ٥٧ ألف جنية قيمة كوبونات موردة من شركة مصر المقاصة لتوزيع ارباح ترجع لعام ٢٠٠٥ تقادمت بمرور أكثر من خمسة عشرة عاماً.

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

وقد أفادت الشركة بردها على تلك الملاحظة بتقاريرنا السابقة بأنه جاري التنسيق مع شركة مصر المقاصة والشركة القابضة للسياحة والفنادق لإتخاذ القرار المناسب بشأنها.

يتعين الإسراع فى إتخاذ الإجراءات الواجبة لتسوية تلك المبالغ بما يعود بالنفع على الشركة.



• نحو ٤,٦٩٠ مليون جنيه ضريبة القيمة المضافة عن تطوير فندق النيل ريتز منذ يونيو ٢٠١٩.

ويتصل بما سبق وجود رصيد بحساب الأرصدة المدينة بنحو ٣٥٦,٦ ألف جنيه (رصيد متوقف منذ سنوات) ضريبة قيمة مضافة لكل من فندق سفير دهب ، وفندق النيل ريتز بنحو ٣٤٢ ألف جنيه، ١٤,٦ ألف جنيه على التوالي .

يتعين اتخاذ اللازم لسداد الضرائب المستحقة على فندق النيل ريتز تنفيذًا للقانون ، مع الاستفادة من الرصيد المستحق للشركة طرف مصلحة الضرائب .

• 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 انه صدر بشأنها حكم استئناف لصالح شركة العروبة بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٨ بمبلغ ٧٩ الف جنيه بالاضافة الى الفوائد القانونية وجرى تنفيذ الحكم .

يتعين موافاتنا باخر مستجدات تنفيذ الحكم الصادر لما له من اثر علي ارصدة الحسابات بالقوائم المالية في ٢٠٢٤/٦/٣٠ .

• نحو ٤,٥ مليون جنيه جزء من مستحقات الشركة لدي شركة الشرق الاوسط (تحت التصفية) لحين الانتهاء من أعمال التصفية النهائية وقد ورد برد الشركة انه جرى التنسيق مع شركة ايجوث و المصفي وكافة الاطراف المعنية لانهاء اعمال التصفية وهو الامر الذي لم يتم حتى تاريخه وتجدر الاشارة ان تم اتخاذ قرار تصفية شركة الشرق الاوسط منذ اكثر من ثلاثون عاما .

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



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

يتعين بحث ودراسة تلك الارصدة و موافاتنا بأسباب توقفها .

• نحو ١٦٠ الف جنيه ضرائب عقارية وقد ورد برد الشركة ان هذه الضرائب معلاه لمقر الشركة عن عام ٢٠٢٠/٢٠١٩ حتى ٢٠٢٣/٢٠٢٢ لحين ورود مطالبة الربط الضريبي من المأمورية .

يتعين بحث اسباب توقف هذا الرصيد مع مصلحة الضرائب العقارية و اجراء التسويات فى ضوء البحث .

- بلغت جملة إيرادات النشاط ضمن الدخل عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ نحو ١٤٣٨ مليون جنيه وقد تضمنت نحو ٣٢,٩٣٣ مليون جنيه تمثل إيرادات النشاط بفندق سفير دهب ، وقد تبين استبعاد نحو ٣١٦ الف جنيه من الايرادات والتي تمثل قيمة مصروفات التدريب والتأهيل المستقطعة من صافى ربح التشغيل بالفندق عن الفترة من يناير ٢٠٢٣ حتى ديسمبر ٢٠٢٣ اعمالا لاحكام قانون العمل رقم ١٢ لسنة ٢٠٠٣ (المادة ١٣٣) منها نحو ١٤٥ الف جنيه تم استبعادها بالخطأ تخص العام السابق (يناير ٢٠٢٣ حتى يونيو ٢٠٢٣) .

يتعين اجراء التصويب اللازم .

ويتصل بما سبق عدم استبعاد نحو ٥٢ الف جنيه من صافى ربح تشغيل الفندق عن يونيو ٢٠٢٤ قيمة مصروفات التدريب و التأهيل عن شهر يونيو ٢٠٢٤ .

يتعين اجراء التسويات اللازمة لما له من اثر على نتائج اعمال الشركة فى ٢٠٢٤/٦/٣٠ .



رأى متحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة علي القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢٤/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ و ذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة علي وجوب إثباته فيها و قد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقه مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

تحريراً في: ٢٠٢٤ / ٨ / ٢١

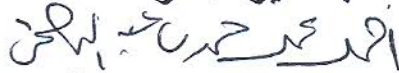
مراقب الحسابات



(محاسبة/ دعاء سيد عبد الباقي)

مدير عام

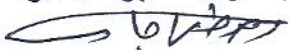
نائب مدير الادارة



(محاسب/ احمد محمد حمدي عبد الرحمن)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الادارة



(محاسب/مصطفى محمود جاد)

