

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

تحية طيبة وبعد ::

إحافا لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٤/٤/٢٤ مرفق به ملخص نتائج الاعمال فى ٢٠٢٤/٣/٣١ التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٤/٣/٣١ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (٨) بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٢٤ .

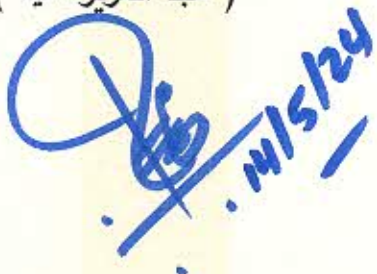
نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٤/٣/٣١ .

وبيانها كما يلى :-

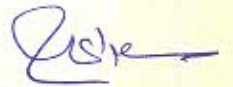
- ١- قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٤/٣/٣١ .
  - ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفردة طبقا لوظيفتها عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ .
  - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ .
  - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ .
  - ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ .
  - ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠٢٤/٣/٣١ .
  - ٧- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٤/٣/٣١ والوارد للشركة برقم (٢٥٩) بتاريخ ٢٠٢٤/٥/١٤ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب التنفيذى

( عبد العزيز عيد )







السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

تحية طيبة وبعد ::

إحافا لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٤/٤/٢٤ مرفق به ملخص نتائج الاعمال فى ٢٠٢٤/٣/٣١ التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٤/٣/٣١ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (٨) بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٢٤ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٤/٣/٣١ .

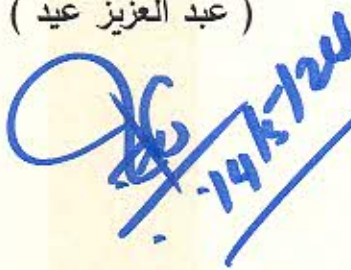
وبيانها كما يلى :-

- ١- قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٤/٣/٣١ .
- ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفردة طبقا لوظيفتها عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ .
- ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ .
- ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ .
- ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠٢٤/٣/٣١ .
- ٧- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٤/٣/٣١ والوارد للشركة برقم (٢٥٩) بتاريخ ٢٠٢٤/٥/١٤ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب التنفيذى

( عبد العزيز عيد )

  
١٩٨٦٢٧





قائمة المركز المالي  
في ٢٠٢٤/٣/٣١

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠٢٣/٦/٣٠	فعلي ٢٠٢٤/٣/٣١	رقم الإيضاح	البيان
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١ ٣٦٤ ٩٢٧ ٦٨٧	١ ٣٥٦ ٦١٥ ٢٩٧	٥	أصول ثابتة (بالصافي)
٤ ٥٦٩ ٥٨٣	٩ ٥٧٢ ٩٨١	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	١ ٨٥٢ ٥٤٠	٨	أصول غير ملموسة (بالصافي)
١ ٣٨٣ ٢١٦ ٨١٦	١ ٣٧٧ ٥٨٣ ٦٦٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٦٢ ٨٩٠	٣٦١ ٣٠٦	٩	مخزون
١٠٣ ٠٨٨ ٨٧٧	١٢٣ ٣٦٥ ١٢٦	١٠	عملاء وأوراق قبض
٢ ٧٠٣ ٨٤٦	٥٧ ٩٩٤ ٩٠٨	١١	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٢ ٩٥٤ ٢٣٧	١ ٧٩٢ ١٧١	١١	إيرادات مستحقة التحصيل
١٩ ٩٣٦ ٤٦٩	٣٧ ٩١٥ ٠٤١	١١	مصرفات مدفوعة مقدماً
١٧٥ ٣٩١ ٦٦٣	٢٨٩ ٠٨١ ٣٢٥	١١	حسابات مدينة أخرى
١١ ١٩٤ ٣٨٠	١ ٥٨٣ ٩١٤	١١	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
٥٩ ٠٠٤ ٤٤٠	١٨ ٧٨٦ ٥٧٥	١١	حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة
٤ ٢٩٦ ٨٧٦	٤ ٢٩٦ ٨٧٧	١١	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١ ٠٥٦ ٥٢٧ ٠٥٢	٩١٠ ٨٣٦ ٩٦٧	١٢	نقدية وأرصدة لدى البنوك وما في حكمها
١ ٤٣٥ ١٦٠ ٧٣٠	١ ٤٤٦ ٠١٤ ٢١٠		مجموع الأصول المتداولة
٢ ٨١٨ ٣٧٧ ٥٤٦	٢ ٨٢٣ ٥٩٧ ٨٧٦		مجموع الأصول



تابع : قائمة المركز المالي  
في ٢٠٢٤/٣/٣١

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠٢٣/٦/٣٠	فعلي ٢٠٢٤/٣/٣١	رقم الإيضاح	البيان
			<b>حقوق الملكية</b>
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١	رأس المال المدفوع
			<b>الإحتياطيات</b>
٢١٩ ٩٨٣ ٧٦١	٢١٩ ٩٨٣ ٧٦١	٢١	إحتياطي قانوني
٤٠٧ ٧٦٢ ٣٤٨	٢٠٩ ٧٦٢ ٣٤٨	٢١	إحتياطي نظامي
١٢٣ ٦٧٨ ١٠٩	١٢٣ ٦٧٨ ١٠٩	٢١	إحتياطي رأسمالي
١٠٨ ٦٥٢ ٣٨٨	١٠٨ ٦٥٢ ٣٨٨	٢٢	أرباح مرحلة حساب النتيجة أرباح الفترة
	١ ١٠٩ ١٩٦ ٨١٣		
١ ٠٥٨ ٠٧٦ ٦٠٦	٢ ١٦٧ ٢٧٣ ٤١٩		<b>مجموع حقوق الملكية (٣)</b>
			<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>
٧١٥ ٤٨٦ ٨٧٨	٧٢ ٦٤٨ ١٣٦	٢٣	قروض طويلة الأجل من البنوك
١٣٢ ٦١٠ ٥٦٦	١٣٢ ٦١٠ ٥٦٦	٢٤	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨٤٨ ٠٩٧ ٤٤٤	٢٠٥ ٢٥٨ ٧٠٢		<b>مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)</b>





قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة  
حتى ٢٠٢٤/٣/٣١  
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠٢٣/٣/٣١	فقطي ٢٠٢٤/٣/٣١	رقم الإيضاح	البيان
٦٨٨ ٧٧٦ ٠٧٢	١ ٠٠٣ ٩٨٥ ٥١٨	٢٥	المبيعات/الإيرادات
(٦٠ ١١١ ٩١٦)	(٨٦ ٢٦٤ ٧٦٣)	٢٦	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد
٦٢٨ ٦٦٤ ١٥٦	٩١٧ ٧٢٠ ٧٥٥		مجمل الربح
٢١ ٠٠٣ ٦٤١	٤٩ ٠٧٢ ٨٠١	٢٧	الدخل من الإستثمار
٢٦١ ٧٥٣ ٦٧٦	٦١٣ ٦٢٢ ٤٦٧	٣٠	مكاسب وخسائر أخرى
١١ ١٥٠	١ ٢٥٠	٣١	إيرادات أخرى
			مصروفات بيع وتوزيع
(٢٢ ٥١٧ ٤٤٧)	(٢٦ ٥٥٥ ٤٢٧)	٢٨	مصروفات إدارية وعمومية
(١٩ ٤٢١ ٠٤٧)	(٥ ٠٣١ ٦٠٢)	٣٢	مخصصات مكونة
٤ ٠٩٧ ٥٩٥	٢٠٢ ٣٤٩	٣٣	مخصصات إنتفى الفرض منها
			خسائر الإضمحلال في قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة
			مصروفات أخرى
(١٠١ ٣٤٦ ٨١٩)	(١١٧ ٤٢٧ ٨٤٨)	٢٩	مصروفات تمويلية
١ ١١١ ٢٢٢	١ ٦٩ ٩١٦	٣٤	إيرادات الإستثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٧٧٣ ٣٥٦ ١٢٧	١ ٤٣١ ٧٧٤ ٦٦٢		الأرباح قبل الضريبة
(١١٤ ٩٠٨ ٨٨٧)	(٣٢٢ ٥٧٧ ٨٤٩)	٣٥	مصروف ضريبة الدخل
٥١٢ ٨٧٢ ٤٦٨	٨١٨ ١٥٠ ٩٤٥		ربح السنة من العمليات المستمرة
			مصروفات ضريبة مؤجلة
٢٦٠ ٤٨٣ ٦٥٩	٦١٣ ٦٢٣ ٧١٧		ربح السنة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)
٦٥٨ ٤٤٧ ٢٤٠	١ ١٠٩ ١٩٦ ٨١٣		ربح الفترة
٨,٣١	١٤,٠١	٣٦	نصيب السهم في الأرباح (جنيه / سهم)

العضو المنتدب

التفذي

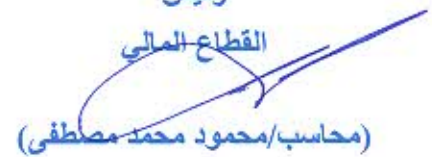
(عبد العزيز عيد)



رئيس

القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)





قائمة الدخل الشامل  
عن الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

مقارن ٢٠٢٣/٣/٣١	فعلي ٢٠٢٤/٣/٣١	البيانات
٦٥٨ ٤٤٧	١ ١٠٩ ١٩٧	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
٦٥٨ ٤٤٧	١ ١٠٩ ١٩٧	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

العضو المنتدب

التنفيذي

(عبد العزيز عيد)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)  
عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

فترة المقارنة	كلي	جزئي	رقم الإيضاح	البيان
				<b>* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٦٤٤ ٠١٩		٨٥٩ ٩٦١	٣٧	مقبوضات نقدية من العملاء
- ٩٨ ٢٨٢		- ٨٤ ٩٦٩	٣٨	مدفوعات نقدية للموردين والموظفين
٥٤٥ ٧٣٧	٧٧٤ ٩٩٢			نقدية متولدة من التشغيل
- ٩٢ ٠٧٧	- ١٤٤ ١٧٣			فوائد مدفوعة
١٤٢ ٥١٩	٤٦٢ ١٧٦			متحصلات أخرى
- ٧٩ ٩٩٧	- ٣٦٠ ٨٦٠			مدفوعات أخرى
- ٣٧ ٢٧٠	- ٥٥ ٥١٢			ضرائب غير مباشرة مدفوعة
				ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
- ٦٤١	- ١٦٤ ٣٥٢			ضرائب دخل مدفوعة
٤٧٨ ٢٧١	٥١٢ ٢٧١			صافي النقدية من أنشطة التشغيل
				<b>* التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
- ٨٢	- ٥٨٨			مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
- ٤٦ ١٧٩	- ١٢ ٤٢٥			مدفوعات لاقتناء أصول ثابت (مشروعات تحت التنفيذ)
٥٠٣				متحصلات من بيع استثمارات طويلة الأجل
	١٦ ٥١٩			متحصلات من بيع أصول ثابتة
				متحصلات من بيع استثمارات مالية (مداولة)
				مدفوعات لشراء استثمارات مالية
١٧ ٨٠٨	٥٠ ٤٠٥			فوائد مقبوضة
١ ١١١	١٧٠		٣٤	توزيعات مقبوضة
- ٢٦ ٨٣٩	٥٤ ٠٨١			صافي النقدية من أنشطة الاستثمار
٤٥١ ٤٣٢	٥٦٦ ٣٥٢			بعده // ٠٠





تابع : قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)  
عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

فترة المقارنة	كلي	جزئي	رقم الإيضاح	البيان
٤٥١ ٤٣٢	٥٦٦ ٣٥٢			ما قبله
				* التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
- ١٤٣ ٩٤٥	- ٤٥٦ ٢٦٨			توزيعات مدفوعة
				زيادة رأس المال
- ٦٠ ٠٠٠	- ٧٧١ ٦٠٥			سداد قروض طويلة الأجل
٤٨ ١١٧				متحصلات من قروض متوسطة الأجل
- ٢٢ ٨٥٥	- ١٦ ٠١٩			سداد قروض متوسطة الأجل
				متحصلات من قروض طويلة الأجل
- ١٧٨ ٦٨٣	- ١ ٢٤٣ ٨٩٢			صافي النقدية من أنشطة التمويل
٢٦٩ ٦٩١	٥٣٢ ١٣٢			متحصلات نتيجة تغيير في أسعار فروق عملات أجنبية
	- ٢٨٢			خسائر نتيجة تغيير في أسعار فروق عملات أجنبية
٥٤٢ ٤٤٠	- ١٤٥ ٦٩٠			صافي الزيادة أو النقص في النقدية و ما في حكمها
٣٦١ ٩٨٥	١ ٠٥٦ ٥٢٧			النقدية و ما في حكمها في بداية السنة
٩٠٤ ٤٢٥	٩١٠ ٨٣٧			النقدية و ما في حكمها في نهاية السنة

العضو المنتدب

التنفيذي

(عبدالعزیز عید)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٣/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

بيان	(*) رصيد أول المدة	الزيادة	النقص	رصيد آخر المدة
رأس المال المصدر والمدفوع	١٩٨ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠		٣٩٦ ٠٠٠
أقساط لم يطلب سدادها				
أقساط متأخر سدادها				
رأس المال المصدر والمدفوع	١٩٨ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠		٣٩٦ ٠٠٠
<u>الاحتياطيات</u>				
احتياطي قانوني	٢١٩ ٩٨٤			٢١٩ ٩٨٤
احتياطي نظامي	٤٠٧ ٧٦٢		١٩٨ ٠٠٠	٢٠٩ ٧٦٢
احتياطي رأسمالي	١٢٣ ٦٧٨			١٢٣ ٦٧٨
مجموع الاحتياطيات	٧٥١ ٤٢٤		١٩٨ ٠٠٠	٥٥٣ ٤٢٤
أرباح ( خسائر ) مرحلية	١٠٨ ٦٥٢			١٠٨ ٦٥٢
صافي أرباح العام	١ ١٠٩ ١٩٧	١ ١٠٩ ١٩٧		١ ١٠٩ ١٩٧
اجمالي حقوق الملكية	١ ٠٥٨ ٠٧٦	١ ٣٠٧ ١٩٧	١٩٨ ٠٠٠	٢ ١٦٧ ٢٧٣

العضو المنتدب  
التفويض  
( عبدالعزيز عيد )

رئيس  
القطاع المالي  
( محاسب/ محمود محمد مصطفي )



الإيضاحات المتممة  
للقوائم المالية في ٢٠٢٤/٣/٣١

١- نبذة عن الشركة :

- اسم الشركة : شركة مصر للفنادق شركة مساهمة مصرية وقد صدر قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٥ بالعمل تحت مظلة القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ وجرى الانتهاء من إتمام الإجراءات
- المدة المحددة للشركة : بدأت بتاريخ ١٩٥٥/٥/١١ لمدة خمسون سنة. و جددت بتاريخ ٢٠٠٥ /٥/١٠ لمدة خمسون سنة ثانية تنتهي في ٢٠٥٥/٥/٩ وتجدد.
- تليفون : ٣٧٦١٠٥٨٦  
٣٧٦١٠٥٨٧
- فاكس : ٣٧٦١٠٢٤٦
- موقع الشركة على الإنترنت : [www.misrhotels.com.eg](http://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 و الكازينوهات والمطاعم والمشارب والتعاقد لاستغلال الشواطى والموانى 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 بفرض الشركة سواء في جمهورية مصر العربية أو في الخارج.

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



- فقد قامت الشركة باتخاذ كافة 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 سيناء الكائن مقرها بمبنى الهيئة لمراجعتها وليقوم بدوره بالعرض على الجهاز الوطني لتنمية شبه جزيرة سيناء وتم استيفاء كافة طلبات الجهاز وسداد الرسوم المقررة عنها للحصول على موافقة الجهاز ليتسنى للهيئة العامة للاستثمار السير في اتخاذ باقي الإجراءات لاعتماد الملف للنقل ويتم التنسيق في كافة الإجراءات مع المستشار القانوني لمعالى وزير قطاع الأعمال العام.
- بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٧ ورد 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 التحول لوجود أسهم مملوكة لأجانب والأسهم المحملة بحصة عقارية ، وكما أفاد الجهاز بضرورة نقل حق الرقبة لممتلكات الشركة في سيناء لأى 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 وبناء عليه تم إعداد المذكرات والمستندات الدالة على ذلك وتم تقديم كافة المستندات للعرض على لجنة تسوية المنازعات والطلب يحمل رقم (٢٧) لسنة ٢٠٢٢ وجارى المتابعة مع الجهاز.
- وبناء على الالتماس المقدم للجهاز الوطني لتنمية شبه جزيرة سيناء ( لجنة تسوية المنازعات ) المشار إليه بعاليه فتمت المتابعة مع الجهاز لبحث سبل الحصول على موافقتهم على ملف التحويل المائل.

- بتاريخ 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 ، وبناء عليه طلب السادة مسنولي الجهاز بمزيد من الوقت لإجراء الدراسة في ضوء الطلبات المطروحة المقترحة لحل هذا النزاع وبعد الانتهاء إخطار الشركة بما يتتبع ، والشركة في انتظار الرد وجارى المتابعة.
- تم التنسيق فيما بين الشركة والجهاز الوطني لتنمية شبه جزيرة سيناء بالإشارة إلى إمكانية التنازل عن الوحدات المملوكة للشركة بمدينة نوبيع وعددها ثماني وحدات لأي كيان مصري ١٠٠٪ ، وبالتالي تكون أملاك الشركة بمدينة نوبيع فقط ومن ثم تخضع للاستثناء الوارد بالقرار رقم (١٢٨) لسنة ٢٠٢٢ .
- تم عرض موضوع التنازل (حق انتفاع) عن الثماني وحدات المملوكة للشركة بمدينة نوبيع إلى الشركة القابضة للسياحة والفنادق على الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٨/٢٧ والتي وافقت على استكمال إجراءات التنازل وفقاً للقرار رقم (٦٣٣) لسنة ٢٠٢٠ الصادر من دولة رئيس مجلس الوزراء وجاري استكمال 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- تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥) وتعديلاتها الصادرة بقرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ .
  - ب- تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠ .
  - ج- تلتزم الشركة اعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ بمبدأ مراجعة القوائم المالية بنظام E.R.P طبقاً للكتاب الدوري رقم (٥٢) الصادر من معالي وزير قطاع الأعمال العام المؤرخ ٢٠٢٠/٧/٢٢ وموافقة رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢١ .
  - د- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

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

### ■ عملة العرض والقياس:

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

### ■ التقديرات المحاسبية :

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

### ■ 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 اقتنى من أجلها لكي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة.

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

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

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

#### مشروعات تحت التنفيذ:

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

#### استثمارات في شركات تابعة:

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

### ■ الأصول الغير ملموسة :

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

### ■ المدينون والحسابات المدينة الأخرى :

- يتم إثبات المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية 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 المقدره من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره 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 الأسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

#### ■ تحقق الإيراد :

■ تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ، يتم إثبات الإيراد بقائمة الدخل عند استلام القوائم المالية شهرياً من شركات الإدارة المديرية للفنادق المملوكة للشركة ولكازينو الألعاب وفقاً 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 الدائنون 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 لعد اعتماد لجنة المعايير الرئيسية المشكلة بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية (معيار ١٣- آثار التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية ) بما يتيح المرونة للشركات في معالجة آثار التحركات غير الاعتيادية في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري وفقاً لأفضل الممارسات الدولية.
- والشركة لم تجرى معالجة محاسبية لها نظراً لعدم وجود التزامات قائمة بالعملة الأجنبية في تاريخ تحريك سعر الصرف مرتبطة بأصول ثابتة واستثمارات عقارية وأصول غير ملموسة على الشركة نشأت عن القرار الاقتصادي الاستثنائي المتعلق بتحريك سعر الصرف.

#### - خطر الائتمان:

- يتمثل خطر الائتمان في احتمال عدم قدرة المدينون على سداد التزاماتهم في تاريخ الاستحقاق ، وتقوم الشركة بمتابعة مديوناتها لدى المدينون بانتظام بجانب الترتيبات القانونية 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 إثني 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 ٣١/٣/٢٠٢٤ من مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٤/٤/٢٠٢٤.

#### - 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 ٢٠٢٤/٣/٣١**

القيمة بالجنيه

البيان	التكلفة في ٢٠٢٣/٦/٣٠	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠٢٤/٣/٣١
أراضي	٣ ٤٨٥ ٧٥٨	—	—	٣ ٤٨٥ ٧٥٨
مباني وإنشاءات	١ ٣٤٩ ٨٧٧ ٢٨٤	٩ ٣٤٠ ٥٧٥	٢٧٩ ٢٢٩	١ ٣٥٨ ٩٣٨ ٦٣٠
آلات ومعدات	١٣٦ ٠٣٨ ٢٨٦	١٣ ٣٢٢ ٤٥٠	٢١٧ ٧٧٤	١ ٤٩ ١٤٢ ٩٦٢
وسائل نقل وانتقال	١ ٧٧٩ ٥١١	٢٣ ٩٤٠	٣٨٥ ١٨٩	١ ٤١٨ ٢٦٢
عدد وأدوات	٦٦ ٢٣٧ ٢٠١	٦ ١١٨ ٠٧١	٨٩ ٧٧٨	٧٢ ٢٦٥ ٤٩٤
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	١٦٥ ١٢٠ ٥٨٤	١٢ ٨٦٧ ٧٧٦	٥٨٨ ٣٠٠	١٧٧ ٤٠٠ ٠٦٠
<b>الإجمالي</b>	<b>١ ٧٢٢ ٥٣٨ ٦٢٤</b>	<b>٤١ ٦٧٢ ٨١٢</b>	<b>١ ٥٦٠ ٢٧٠</b>	<b>١ ٧٦٢ ٦٥١ ١٦٦</b>

- 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 جنيه للماكينة الواحدة حتى يمكن المتابعة والتدقيق عليها.
- تم استبعاد مبلغ ٢٧٩ ٢٢٩ جنيه 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 كالاتي :

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

بيان بحركة الإهلاك من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٣/٦/٣٠	إهلاك الفترة	إهلاك الإضافات	إهلاك الاستبعادات	مجمع الإهلاك ٢٠٢٤/٣/٣١
مباني وإنشاءات	٢٠٠ ٨٤٦ ٦٦٣	٢١ ٤٨٦ ٧٤٧	٢٨٦ ٣٥٠	—	٢٢٢ ٦١٩ ٧٦٠
آلات ومعدات	٥٠ ٦٣٦ ٥٠٨	٧ ٦٠٠ ١٨٢	٥٢٧ ٨٦٣	٢١٧ ٧٧٣	٥٨ ٥٤٦ ٧٨٠
وسائل نقل وانتقال	١ ٢٨٢ ٤٥٤	٥٦ ٦٦٤	—	٣٨٥ ١٨٩	٩٥٣ ٩٢٩
عدد وأدوات	٢٢ ٢٠٣ ٠٩٠	٦ ٠٥٣ ٨٢٠	٣٤٦ ٣٤٠	٤٨ ٤٣٦	٢٨ ٥٥٤ ٨١٤
أثاث ومفروشات/ كمبيوتر	٨٢ ٦٤٢ ٢٢٣	١١ ٩٧٧ ٤٥٦	١ ٠٥٠ ٢٥٩	٣٠٩ ٣٥١	٩٥ ٣٦٠ ٥٨٧
<b>الإجمالي</b>	<b>٣٥٧ ٦١٠ ٩٣٨</b>	<b>٤٧ ١٧٤ ٨٧٠</b>	<b>٢ ٢١٠ ٨١٢</b>	<b>٩٦٠ ٧٤٩</b>	<b>٤٠٦ ٣٥٨٧٠</b>



## ٦- المشروعات تحت التنفيذ:

رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٤/٣/٣١ يبلغ ٩ ٥٧٢ ٩٨١ جنيهاً وبيانه كما يلي:

رصيد تكوين استثماري على تطوير فندق سفير دهب " المجموعة الاستشارية أيواتك "	جنيهاً	١٤٣ ٥١٧
رصيد تكوين استثماري على تطوير نظم الشركة E.R.P	جنيهاً	٧ ٥٦٠ ٩٣١
رصيد تكوين استثماري على تطوير تجديد فندق النيل رينزكارلتون	جنيهاً	١ ٨٦٨ ٥٣٣
إجمالي رصيد حساب التكوين الاستثماري	جنيهاً	٩ ٥٧٢ ٩٨١
إجمالي رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ	جنيهاً	٩ ٥٧٢ ٩٨١

## ٧- الاستثمارات طويلة الأجل:-

١- 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 الغردقة (بالغردقة) بداية النشاط ١٩٩٥/٢/١١ (شركة أكور)
- ✓ فندق موفنبيك شرم الشيخ (بشرم الشيخ) بداية النشاط ٢٠١٢/٤/٨ (شركة موفنبيك)
- ✓ مساهمة شركة أبو ظبي في شركة مصر العربية للفنادق (شركة مساهمة مصرية) ٩٩,٢٨% من رأسمالها البالغ ١١٠ مليون جنيه مصري

رأس المال المرخص به والمصدر :	٢٤٨ مليون جنيه
القيمة الاسمية للسهم :	١٠٠ جنيه
عدد اسهم مصر للفنادق :	٦٧ ٥٠٠ سهم
قيمة مساهمة مصر للفنادق :	٦٧٥٠.٠٠٠
نسبة مساهمة مصر للفنادق :	٢,٧٢٢%

## (٢) شركة رواد الواحات للتنمية السياحية

### تعريف الشركة :

شركة مساهمة مصرية وفقا لأحكام قانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ٨٩ وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١١٧٣٠٥ في ١٩٩٧/١/٢٣ .	الكيان القانوني :
اقامة المجتمعات السياحية بمناطق الجذب السياحي ومثلها وتوفير البنية الأساسية اللازمة لها بغرض إقامة مشروعات سياحية واقامة الفنادق والقرى السياحية وتوفير كافة الخدمات السياحية وادارتها بمعرفة الشركة أو بواسطة غيرها	غرض الشركة :
٣٥ مليون جنيه	رأس المال المرخص به :
٢٥,٥٠٠ مليون جنيه	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠٠٠ جنيه	القيمة الاسمية للسهم :
١٠٠٠ سهم	حصة مصر للفنادق :
٣,٩٢ %	نسبة مساهمة مصر للفنادق :

### - مشروعات الشركة :

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

## (٣) شركة مصر أسوان للسياحة

### تعريف الشركة :

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.	الكيان القانوني :
اقامة شركة استثمار لمباشرة كافة انواع الاستثمار والانشطة المتعلقة بالفنادق والسياحة بمنطقة بحيرة السد العالي بأسوان	غرض الشركة :
١٠٠ مليون جنيه	رأس المال المرخص :
٥٢٤٠٠٠٠٠٠ جنيه	رأس المال المصدر و المدفوع :
١٠ جنيه	القيمة الاسمية للسهم :
١٩٣٠٠١٠ جنيه	حصة مصر للفنادق
١٩٣٠٠١ سهم	عدد أسهم مصر للفنادق
٣,٦٨ %	نسبة مساهمة مصر للفنادق
الأسهم غير متداولة بالبورصة	الموقف من البورصة

### مشروعات الشركة :

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

#### ٤) شركة مصر سيناء للسياحة

##### - تعريف الشركة :

شركة مساهمة مصرية منشأة طبقاً للقانون رقم (٤٣) لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم (٢٢) لسنة ٧٧ والقانون رقم (٢٣٠) لسنة ١٩٨٩ ثم احكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وبموجب القرار الوزاري رقم ٩٩ لسنة ١٩٨٢ المرخص بتأسيس الشركة.	الكيان القانوني :
توظيف الأموال في كافة الأنشطة السياحية والفندقية بمنطقتي سيناء والبحر الاحمر وغير ذلك من الأعمال المرتبطة بها والمكملة لأنشطة السياحة والفنادق بهاتين المنطقتين.	غرض الشركة :
١٠٠ مليون جنيه	رأس المال المرخص:
١٠٠ مليون جنيه	رأس المال المصدر والمدفوع:
١٠٠ جنيه	القيمة الاسمية للسهم :
١٠٥٨٥ سهم	حصة مصر للفنادق
١٠٥٨٥٠٠ جنيه	قيمة مساهمة مصر للفنادق
١,٠٦%	نسبة مساهمة شركة مصر للفنادق

##### - 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 ( ايجار من محافظة جنوب سيناء ) بطاقة ٢٠ غرفة ، ١٠٧ شاليه



- قيمة الاستثمارات طويلة الأجل ٢٠٢٤/٣/٣١ تبلغ ٩ ٥٤٢ ٨٤٨ جنيه ، وبيانها كالتالي :

**أ- استثمارات في أسهم في شركات أخرى :**

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

وبيان الاستثمارات في أسهم في شركات أخرى كما يلي:

(القيمة بالجنيه)

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	قيمة الأسهم
شركة مصر أسوان للسياحة	٣,٦٨	١٩٣.٠٠١	١ ٩٣٠.٠١٠
شركة رواد الواحات للتنمية السياحية	٣,٩٢	١.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠
شركة أبو ظبي للتنمية السياحية	٢,٧٢	٦٧.٥٠٠	٦٧٥٠.٠٠٠
شركة مصر سيناء السياحية	١	١٠.٥٨٥	١.٠٥٨.٥٠٠
شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت التصفية)		---	٨٠٠.٠٠١
<b>الإجمالي</b>			<b>١١ ٥٣٨ ٥١١</b>

▪ بالنسبة للمساهمة في شركة الاسماعيلية الجديدة فقد تم استبعادها من الاستثمارات في الشركات المشتركة نظراً لبيع الأسهم وتحصيل كامل القيمة البيعية من المشتري بالمشاركة مع بنك مصر وفقاً للعقد المبرم وتحصيل القيمة البيعية بالكامل من المشتري وقد أخطرت الشركة بورصة الأوراق المالية بما يفيد بيع الأسهم للمشتري وتحصيل كامل القيمة البيعية ودون أدنى مسؤولية على الشركة ، وجاري المتابعة مع شركة الاسماعيلية الجديدة للإفادة عن ما تم الانتهاء إليه من إجراءات بمعرفة المشتري لنقل ملكية الأسهم.

▪ وبالنسبة لشركة الشرق الأوسط فقد بلغ مجموع ما تم تحصيله حتى تاريخه تحت حساب التصفية مبلغ ٤,٥٠٠ مليون جنيه مقيد بالحسابات الدائنة بدفاتر الشركة.

**ب- استثمار مالية غير متاحة للبيع**

▪ قيمة الاستثمارات المالية غير متاحة للبيع في ٢٠٢٤/٣/٣١ تبلغ ٧٤٤ ٦٧٣ جنيهاً ويتمثل في سندات حكومية بالبنك المركزي وبنك الاستثمار القومي.





## ٨- أصول أخرى :

• تبلغ قيمة الأصول غير الملموسة في ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ ١ ٨٥٢ ٥٤٠ جنيهاً وتتمثل فيما يلي :

الرصيد بالجنيه	مجمع الاستهلاك	رصيد الأصل	البيان
١٣٥ ٦٤٦	١ ٢٤٢ ٩١٧	١ ٣٧٨ ٥٦٣	برامج فندق النيل ريتزكارلتون
٤٩٥ ٧٤٦	١ ٠٥٩ ٤٢٥	١ ٥٥٥ ١٧١	برامج فندق سفير دهب
١ ٢٢١ ١٤٨	٤ ٦٤٠ ٣٥٨	٥ ٨٦١ ٥٠٦	استشارات فنية - سفير دهب
١ ٨٥٢ ٥٤٠	٦ ٩٤٢ ٦٩٨	٨ ٥٤١ ٣٥٨	الإجمالي

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

## ثانياً:- الأصول المتداولة :

### ٩- المخزون :

• المخزون لدى الشركة هي عبارة عن أصول في شكل مهمات وقطع غيار ومستلزمات مكتبية يتم استخدامها في تقديم الخدمات التشغيلية بالشركة حيث أنه مخزون دوري ولا يوجد به رواكد وتستخدم طريقة المتوسط المرجح في تحميل تكلفة المخزون ويقاس المخزون وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) بالتكلفة أو القيمة الاستردادية أيهما أقل.

• قيمة المخزون في ٢٠٢٤/٣/٣١ يبلغ ٣٦١ ٣٠٦ جنيهاً وتتمثل فيما يلي:

البيان	٢٠٢٢/١٢/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
رصيد مخزن الخامات ومواد ووقود وقطع غيار	٤١٣ ٤٠٠ جنيهاً	٢٢٠ ٦٨٨ جنيهاً
رصيد مخزون إنتاج تام بغرض البيع " شقق نوبيع "		٢٧٩ ٢٢٩ جنيهاً
الإجمالي	٤١٣ ٤٠٠ جنيهاً	٤٩٩ ٩١٧ جنيهاً
مخصص المخزون وعبارة عن (مخصص مخزون السيراميك بمبلغ ٧ ٣٤٥ جنيه + مخصص المخزون الهندسي بميزانية التصفية لفندق دهب) وبعد تسوية مخصص الخمر والبالغ نحو ٢٠٢ ٣٤٩ جنيه لإنتفاء الغرض	( ٣٤٠ ٩٦١ ) جنيه	(١٣٨ ٦١١) جنيه
الصافي	٧٢ ٤٣٩ جنيه	٣٦١ ٣٠٦ جنيه

## ١٠- عملاء وأوراق قبض:

لا توجد أوراق القبض مستحقة التحصيل و رصيد العملاء المدينة يبلغ ١٢٦ ٣٦٥ ١٢٣ جنيه ، ويتمثل فيما يلي:

البيان	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
نصيب المالك " شركة مصر للفنادق " عن نتائج تشغيل فندق النيل ريتزكارلتون عن شهر مارس ٢٠٢٤	٦٠ ٩٣٩ ٧١٧	٨١ ١٠١ ٤٦٠
المديونية المقيدة على شركة جيننتج عن مطالبة حصة كازينو الألعاب عن شهر مارس ٢٠٢٤	٢٦ ٤٧٨ ٥٧٨	٤٠ ٠٥٧ ٥٩٠
صافي نصيب المالك " شركة مصر للفنادق " عن نتائج تشغيل فندق سفير دهب عن الفترة من سبتمبر ٢٠٢٢ وحتى مارس ٢٠٢٤ وبعد خصم السابق سداده	٤ ١٢٥ ٥٨٥	٢ ٢٠٦ ٠٧٦
<b>الإجمالي</b>	<b>٩١ ٥٤٣ ٨٨٠</b>	<b>١٢٣ ٣٦٥ ١٢٦</b>

## ١١- الحسابات المدينة والمدينون:

(القيمة بالجنيه)

بيان	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٢ ٦٣٢ ٣٥١	٥٧ ٩٩٤ ٩٠٨
إيرادات مستحقة التحصيل	٨٣ ٦١٤ ١٨٣	١ ٧٩٢ ١٧١
مصرفات مدفوعة مقدماً	٢٩ ٥٦٦ ٥٤٧	٣٧ ٩١٥ ٠٤١
حسابات مدينة أخرى (بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ١٣٣ ٠٦٢ جنيه)	١٥٩ ٢٦٩ ٨٢٤	٢٨٩ ٠٨١ ٣٢٥
حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (شركات الادارة)	١٥ ٧٢٥ ٤١٥	١ ٥٨٣ ٩١٤
حسابات دائنة للمصالح والهيئات- رصيد مدين	٤ ٢٩٦ ٨٧٧	٤ ٢٩٦ ٨٧٧
حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (رصيد مدين)	٦٤ ٨٧٥ ٢٦٦	١٨ ٧٨٦ ٥٧٥
<b>الإجمالي</b>	<b>٣٥٩ ٩٨٠ ٤٦٣</b>	<b>٤١١ ٤٥٠ ٨١١</b>

■ وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات مبلغ نحو ١,٣٨١ مليون جنيه عن باقي الرسوم والمصرفات القضائية عن قضية الضمان الحكومي والجاري متابعة إثباتها كرصيد دائن لدى مصلحة الضرائب تخصم من أي مستحقات ضريبية على الشركة وقد سبق تحصيل مبلغ حوالى نحو ١٣ مليون جنيه من أصل مبلغ حوالى نحو ١٤,٤ مليون جنيه .

■ ومع ايضاح أن مبلغ ١٥٠ مليون جنيه المسدد لوزارة المالية عن قضية الضمان الحكومي تم تسويته خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ حيث نجحت مساعي الشركة وبالتنسيق مع الشركة القابضة للسياحة والفنادق والمستشار الضريبي للشركة في التوصل لتسوية ودية وموافقة معالي وزير المالية على إجراء التسوية الودية و إجراء مقاصة مع مستحقات وزارة المالية عن حق الانتفاع بفندق النيل ريتزكارلتون لعامي ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ والباقي وقدره ١١٥,٢٦٧ مليون جنيه يخصم من أية مستحقات لوزارة المالية لدى الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركاتها التابعة .



وبالتالي يكون الرصيد المتبقي عن الضمان الحكومي في ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ نحو 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 أي سداد بشأنه لحين الحكم في هذا النزاع. وذلك بموجب الحركات الآتية:

رصيد الضمان الحكومي بعد استنزال مديونية مقابل حق الانتفاع	١١٥ ٢٦٦ ٧٨٧
<u>يضاف اليه</u>	
رصيد فائدة السندات الحكومية حتى عام ٢٠٢٢/٢٠٢١	١٤٤ ٩٧٦
<u>الإجمالي</u>	١١٥ ٤١١ ٧٦٣
<u>يخصم منه</u>	
المسدد بموجب تحويلات بنكية من الشركة القابضة من يونيو ٢٠٢٢ وحتى ديسمبر ٢٠٢٣	( ٩٥ ٥٤٩ ٧٤٠ )
أقفال رصيد الحساب الجاري حتى تاريخه	( ٣٩٧ ٦٩٠ )
رصيد الضمان الحكومي	١٩ ٤٦٤ ٣٣٣
<u>يخصم منه</u>	
اثبات مستحقات جارية تخص الشركة القابضة ( مشروع التحويل الرقمي- بدلات منصرفه للجمعيات)	( ٦٧٧ ٧٥٨ )
رصيد جارى الشركة القابضة في ٢٠٢٤/٣/٣١	١٨ ٧٨٦ ٥٧٥

- إيرادات مستحقة التحصيل تتمثل في ما يخص الفترة المنتهية في مارس ٢٠٢٤ عن الفوائد الدائنة المستحقة عن الودائع لأجل بالجنيه المصري والدولار الأمريكي والتي يكون نهاية آجالها في الشهور التالية.
- الحسابات المدينة الأخرى تبلغ ٣٢٥ ٠٨١ ٢٦٨ جنيه وبعد خصم مبلغ ١٣٣ ٠٦٢ جنيه عن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عن المكون لمقابلة مديونية الحساب الجاري لشركة مصر سيناء بمبلغ ٧٨ ٥٢٤ جنيه ومديونية شركة الاسماعيلية الجديدة بمبلغ ٥٤ ٥٣٨ جنيه والمرفوع بها قضية جنحة شبك 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	٢٧٨ ٣٤٦ ٨٨٧
رأس المال العامل ومصرفات ما قبل الافتتاح للفنادق وأرصدة التصفية لذهب	٨ ٦٧٥ ٨٣٨
الحساب الجاري للشركات المشتركة ومكون به مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٣٣ ٠٦٢
عهدة مؤقتة للعاملين	٦٢ ٢٢٢
أرصدة عهد مؤقتة تحت التسوية للعاملين " الحج-سيارة ٠٠ "	١ ٣٣٨ ٤٦١
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٨٩ ٢١٤ ٣٨٧</b>
<b>يخصم: مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ( الحساب الجاري للشركات المشتركة "</b> شركة مصر سيناء والتي تم طلب سدادها مرات عديدة وجاري المتابعة- شركة الاسماعيلية والمرفوع بها قضية جنحة شيك بدون رصيد والجاري تنفيذها	<b>(١٣٣ ٠٦٢)</b>
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٨٩ ٠٨١ ٣٢٥</b>

- وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى الشركات القابضة والتابعة ( شركات الادارة) نحو ١,٠٣٥ مليون جنيه عن المستحق على شركة جيننتج كازينوس عن فوائد جدولة القيمة المضافة والمعلاة حتى سبتمبر ٢٠٢٣ بعد الانتهاء من سداد جدولة مستحقات الضريبة الاضافية عن ضريبة القيمة المضافة عن حصة المالك من ايرادات كازينو الألعاب بفندق النيل ريتزكارلتون منذ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى مارس ٢٠٢٠ طبقاً لعقد التسوية الودية المبرم في ٢٠٢٠/١٠/١٤ .



- وتتضمن الحسابات الدائنة لدى المصالح والهيئات مديونية مبلغ نحو ٤,٣ مليون جنيه عن ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من عملاء فندق النيل ريتزكارلتون على الملف والبطاقة الضريبية لشركة مصر للفنادق والجاري ثباتها مع مصلحة الضرائب كرصيد دانن للشركة بعد الانتهاء من الفحص الضريبي التجاري للفندق بناء على طلب مصلحة الضرائب بذلك وحتى يمكن الاستفادة منها وخصمها من أي مستحقات ضريبية لمركز كبار الممولين بالإضافة إلى مبلغ نحو ١٩٧ ألف جنيه رصيد مدين مقيد على مأمورية الضرائب العقارية – غرب القاهرة كرصيد مدين بعد اجراء المقاصة بين الأحكام القضائية الصادرة للشركة ضد مأمورية الضرائب العقارية غرب القاهرة بمبلغ نحو ٢٩٧ ألف جنيه وخصمها من أي مستحقات للمأمورية عن الضريبة العقارية لفندق النيل ريتزكارلتون طبقاً لخطابنا المسلم للمأمورية في ديسمبر ٢٠٢١ ، ويتم حالياً التنسيق مع مصلحة الضرائب العقارية لخصمها من باقي مستحقات المصلحة عن الضريبة العقارية لفندق النيل ريتزكارلتون عن عام ٢٠٢٤ .

## ١٢ - نقدية وأرصدة لدى البنوك وما في حكمها:

- النقدية الظاهرة بالقوائم المالية وما في حكمها تتمثل في ودائع لأجل قصيرة وحسابات جارية بالبنوك.
- يتم تقييم الأرصدة والودائع في البنوك بالعملات الأجنبية (دولار) وفقاً لسعر الصرف المعلن من البنك المركزي المصري في تاريخ إعداد القوائم المالية والبالغ ٧,١٦ جنيه/ دولار.
- رصيد النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها في ٢٠٢٤/٣/٣١ يبلغ ٩٦٧ ٩٦٦ ٨٣٦ ٩١٠ جنيه ، ويتمثل فيما يلي:

(القيمة بالجنيه)

البيان	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
ودائع بالبنوك لأجل	٨٨٨ ٤٦٦ ١٤٦	٧٤١ ٤١٦ ٠٦١
حسابات جارية بالبنوك	١٥ ٧٩٨ ٠٨٠	١٦٩ ٣١٦ ١٩١
النقدية بالصندوق والسلف المستدومة	١٦٠ ٨٢٠	١٠٤ ٧١٥
الإجمالي	٩٠٤ ٤٢٥ ٠٤٦	٩١٠ ٨٣٦ ٩٦٧

- تتضمن الودائع بالبنوك لأجل مبلغ نحو ٢٤,٨٤٤ مليون جنيه عن عدد ٢ وديعة مربوطة لدى بنكي الأهلي المصري وقناة السويس وبإجمالي نحو ٥٢٦,٨ ألف دولار عن الوديعة التأمينية المسددة من شركة جيننتج طبقاً للعقد المبرم مع شركة جيننتج كازينوس.

ثالثاً : الالتزامات المتداولة :

١٣- المخصصات:

▪ رصيد المخصصات في ٢٠٢٤/٣/٣١ يبلغ ٢٨ ١٥٢ ٧٠٨ جنيه ، ويتمثل فيما يلي :

(القيمة بالجنيه)

الرصيد ٢٠٢٤/٣/٣١	المرتد والمحول لمخصصات أخرى	المستخدم الفعلي	الاضافات المكون من مخصصات أخرى	الرصيد ٢٠٢٣/٦/٣٠	البيان
١ ٧٦٧ ٢٠٤	—	—	٣١ ٦٠٢	١ ٧٣٥ ٦٠٢	مخصص قضايا متنازع عليها
٢٤ ٢٠٠ ٤٢٢	—	٤ ٧٣٤ ١٢٤	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣ ٩٣٤ ٥٤٦	مخصص الضرائب المتنازع عليها
٢ ١٨٥ ٠٨٢	—	—	—	٢ ١٨٥ ٠٨٢	مخصصات أخرى مكافأة نهاية الخدمة ومرتببات ذهب
٢٨ ١٥٢ ٧٠٨	—	٤ ٧٣٤ ١٢٤	٥ ٠٣١ ٦٠٢	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 لضرائب ( التجاري- كسب العمل- قيمة مضافة- ضرائب عقارية).

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

- الموردين وأوراق دفع وحسابات دائنة :

▪ رصيد الموردين والحسابات الدائنة في ٢٠٢٤/٣/٣١ يبلغ ٤٢٢ ٩١٣ ٠٤٧ جنيه ، ويتمثل فيما يلي :

(القيمة بالجنيه)

البيان	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
الموردين		٣٩ ٨٨٨
حسابات دائنة للمصالح والهيئات- ايضاح رقم (١٤)	٤ ٢٤٣ ٣٦٥	٥ ٦١٥ ٥٩٠
حسابات دائنة أخرى - ايضاح رقم (١٥)	١٦٦ ٢٥٢ ٠٢٤	٧١ ٢٩٥ ٠٣٧
مصروفات مستحقة السداد- ايضاح رقم (١٦)	٢٣ ٨٢٢ ٢٧٣	١ ٩٢٩ ٥٥٩
الأقساط المستحقة خلال السنة التالية من القرض طويل الأجل ايضاح رقم (١٩)	١٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤ ٢٧٠ ٥٩٢
قرض متوسط الأجل من البنوك - ايضاح رقم (١٨)	٢٤ ٤٦٥ ٤٧٩	
حسابات مدينة لدى الشركات ( شركات الادارة)- رصيد دائن-ايضاح رقم (١٧)	٨ ٢٢٩ ٨١٨	٧ ٢٠٢ ٤٩١
حسابات مدينة أخرى (رصيد دائن)	٣ ٣٤٦	
ضريبة الدخل المحسوبة تقديري	١١٤ ٩٠٨ ٨٨٧	٣٢٢ ٥٥٩ ٨٩٠
الإجمالي	٣٥١ ٠١٦ ٣٠٥	٤٢٢ ٩١٣ ٠٤٧

١٤- رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات في ٢٠٢٤/٣/٣١ يبلغ ٥٩٠ ٦١٥ ٥٠٠ جنيه وتتمثل في مستحقات ضريبية (قيمة مضافة - كسب عمل- خصم وإضافة ومهن حرة - تأمينات اجتماعية) جرى سدادها في مواعيدها القانونية خلال شهر إبريل ٢٠٢٤ .

**١٥- تحليل حسابات دائنة أخرى :**

البيان	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
وديعة ثابتة ورسم ضمان الحد الأدنى لكازينو الألعاب بفندق النيل	٢٠ ٨٥٨ ٧٣٢	٣٣ ٢٤٦ ٥٦٧
أرصدة دائنة ناتجة عن التخارج مع شركات الإدارة	٥٥٠ ٧٣١	٤٨١ ٣٢٠
تأمينات للغير وضمانات أعمال وخدمات المقاولين	٢٠ ٦٤٧ ٧٠٢	٨ ٤٦٤ ٢٦٣
أرصدة دائنة مختلفة وتعلبات تقديرية محتملة *	٤٠ ٠٠٧ ٥٠٢	٢٤ ٢٨١ ٦٨١
أرصده دائنة - مستحقات عاملين " الحج- الخدمات وثائق "	٣٧٣ ١٣٥	٣٢١ ٢٠٨
أرصدة تحت التسوية - تعويض أرض الأقصر	٧٩ ٣١٤ ٢٢٢	
شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية)	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٤ ٥٠٠ ٠٠٠
الإجمالي	١٦٦ ٢٥٢ ٠٢٤	٧١ ٢٩٥ ٠٣٩

**وتحليل الأرصدة الدائنة المختلفة والتعلبات التقديرية المحتملة كما يلي :**

البيان	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
كوبونات وتمغات نسبية متقدمة	١ ٨٦٨ ٠٩٧	١ ٨٦٨ ٠٩٧
تعلية أرصدة دائنة تخص الضرائب (ضريبة عقارية - الضريبة على المدخلات قيمة مضافة)	١٠ ٦٥١ ٨٧٣	١٩ ٢٩٥ ٤٣١
تقديري مطالبات محتملة (نهاية الخدمة- أخرى)	٢٧ ٤٨٧ ٥٣٢	٣ ١١٨ ١٥٣
الإجمالي	٤٠ ٠٠٧ ٥٠٢	٢٤ ٢٨١ ٦٨١

١٦- رصيد المصروفات المستحقة السداد دائن بمبلغ ١ ٩٢٩ ٥٥٩ جنيه يتمثل معظمها في فوائد القرض المستحقة عن شهرى فبراير ومارس ٢٠٢٤ والتي سيتم سدادها في نهاية إبريل ٢٠٢٤ ، 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 ٧ ٢٠٢ ٤٩١ جنيه ويتضمن مبلغ ٣,٩١٨ مليون جنيه يخص الحساب الجاري لفندق النيل رينزكارلتون عن ضرائب الخصم والاضافة الجاري الانتهاء منها بمعرفة المستشار الضريبي للفندق وإفقالها عند اثباتها كرصيد مستحق للشركة لدى مصلحة الضرائب على البطاقة الضريبية للشركة ، ومبلغ ٣,٢٨٥ مليون جنيه يخص الحساب الجاري لفندق سفير ذهب والمثبت بموجب ميزانية التصفية لفندق ذهب 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 ٨٠١٠٧٨٧ جنيه .
- ١٩- الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل يتمثل في قرض فندق سفير دهب فقط والبالغ ١٤٢٧٠٥٩٢ جنيه وبعد اجراء سدادات معجلة باقفال قرض فندق النيل ريتز كارلتون بالكامل في مارس ٢٠٢٤ ، وبيانها كما يلي:

القيمة بالجنيه

البيان	٢٠٢٣/٣/٣١	٢٠٢٤/٣/٣١
قرض تطوير الريتزكارلتون	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠	---
قرض تطوير دهب		١٤٢٧٠.٥٩٢
<b>الإجمالي</b>	<b>١٢٠.٠٠٠.٠٠٠</b>	<b>١٤٢٧٠.٥٩٢</b>

- ٢٠- يبلغ رصيد ضريبة الدخل في ٢٠٢٤/٣/٣١ نحو ٣٢٢,٥٦٠ مليون جنيه عن الإقرار الضريبي المحسوب تقديري عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٣/٣١ .

**رابعاً :- الالتزامات الغير متداولة :**

**٢١- حقوق الملكية:**

- تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٥ جنيه إلى ٥ جنيهات مع بقاء رأس المال المصدر كما هو ١٩٨ مليون جنيه موزعاً على عدد (٣٩,٦) مليون سهم بدلاً من (١٣,٢) مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنيهات بعد تعديلها وذلك تنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠ وتم تداول الأسهم طبقاً للقيمة الاسمية (بعد التجزئة) اعتباراً من ٢٠١٩/١٠/٢٤ .
- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية لشركة مصر للفنادق المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٥ والنشر بالوقائع الرسمية بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٢٧ فقد تم زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٤٠٠ مليون جنيه بدلاً من ٢٥٠ مليون جنيه وزيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٩٨ مليون جنيه من خلال منح سهم مجاني لكل سهم ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بعد الزيادة ٣٩٦ مليون جنيه خصماً من الاحتياطات ولتصبح عدد الأسهم المصدرة ٧٩,٢ مليون سهم. كما يلي :-

رأس المال المرخص به بعد الزيادة	٤٠٠ مليون جنيه
رأس المال المصدر والمدفوع	٣٩٦ مليون جنيه
عدد الاسهم	٧٩,٢ مليون سهم

- الاحتياطات الظاهرة ضمن حقوق الملكية تم تكوينها طبقاً للقانون وكذا النظام الأساسي للشركة وبعد مراعاة الاضافات بموجب حساب التوزيع المعتمد بقرار الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٢ وكذلك قرار الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٥ بزيادة رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ١٩٨ مليون جنيه من خلال منح سهم مجاني لكل سهم خصماً من الاحتياطي النظامي.



▪ رصيد مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢٤/٣/٣١ يبلغ ٤١٩ ٢٧٣ ٢١٦٧ جنيه ويتمثل فيما يلي :

(القيمة بالجنيه)

أرقام المقارنة ٢٠٢٢/١٢/٣١	رصيد ٢٠٢٤/٣/٣١	البيان
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٩٦ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
		الاحتياطات وتتمثل فيما يلي :
٢١٩ ٩٨٣ ٧٦١	٢١٩ ٩٨٣ ٧٦١	احتياطي قانوني
٢٠٩ ٧٦٢ ٣٤٨	٢٠٩ ٧٦٢ ٣٤٨	احتياطي نظامي
١٢٣ ٦٧٨ ١٠٩	١٢٣ ٦٧٨ ١٠٩	احتياطي رأسمالي
١٠٨ ٦٥٢ ٣٨٨	١٠٨ ٦٥٢ ٣٨٨	أرباح وخسائر مرحلة
	١ ١٠٩ ١٩٦ ٨١٣	أرباح ( خسائر ) الفترة بعد الضرائب
١ ٠٥٨ ٠٧٦ ٦٠٦	٢ ١٦٧ ٢٧٣ ٤١٩	الإجمالي

## 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 ١٠٨ ٦٥٢ ٣٨٨ جنيه عبارة عن الرصيد المتبقي بعد اقفال حساب النتيجة لعام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ واعتماد حساب توزيع الأرباح من الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٢ .

## الالتزامات طويلة الأجل :

▪ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢٤/٣/٣١ يبلغ ٢٠٥ ٢٥٨ ٧٠٢ 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 بضمان عوائد الفندق لعدد ٤ شرائح تمويلية وبياناتها : ( 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٪ وبضمان عوائد الفندق ويبلغ الرصيد في ٢٠٢٤/٣/٣١ نحو ٧٢,٦ مليون جنيه وذلك بعد خصم الأقساط مستحقة السداد خلال السنة التالية والبالغة نحو ١٤,٣ مليون جنيه والظاهرة ضمن الالتزامات المتداولة.

#### وبيانها كما يلي :

القيمة بالجنيه

البيان	سعر الفائدة	الرصيد في ٢٠٢٤/٣/٣١	عدد الأقساط حتى نهاية السداد	الأقساط المستحقة السداد خلال السنة التالية	الرصيد الظاهر ضمن الالتزامات الغير متداولة
قرض تطوير دهب	١١,٠٠٪	٨٦ ٩١٨ ٧٢٨	٢٦	١٤ ٢٧٠ ٥٩٢	٧٢ ٦٤٨ ١٣٦
الإجمالي		٨٦ ٩١٨ ٧٢٨		١٤ ٢٧٠ ٥٩٢	٧٢ ٦٤٨ ١٣٦

#### 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 ببند 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 ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ ٥٦٦ ١١٠ ٦١٠ ١٣٢ جنيهاً ويمثل قيمة الضريبة المحتسبة من ٢٠٠٦/٢/٠٥ حتى ٢٠٢٣/٢/٢٢.

#### خامساً : قائمة الدخل :

#### ٢٥- المبيعات/ الإيرادات:

بلغت إيرادات النشاط الجاري حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ ١ ٠٠٣ ٩٨٥ ٥١٨ جنيهاً وبياناتها كما يلي :

القيمة بالجنيه

البيان	فقطي حتى ٢٠٢٤/٣/٣١	مقارن حتى ٢٠٢٣/٣/٣١
فندق النيل ريتز كارلتون	٦٥٩ ٤٥٠ ٠٩٨	٤٧٩ ٦٥١ ١١٤
كازينو الألعاب بفندق النيل	٣٢٥ ٩١٨ ٩٤٩	٢٠٣ ٧٩٩ ٠٤٩
فندق سفير دهب ريزورت	١٨ ٦١٦ ٤٧١	٥ ٣٢٥ ٩٠٩
الإجمالي	١ ٠٠٣ ٩٨٥ ٥١٨	٦٨٨ ٧٧٦ ٠٧٢

بلغت إيرادات النشاط خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ نحو ١٠٠٤ مليون جنيه مقابل إيرادات بلغت نحو ٦٨٨,٨ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة قدرها نحو ٣١٥,٢٠ مليون جنيه وبنسبة زيادة ٤٥,٧% ، وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس الفترة والبالغ نحو ٨١٧,٣ مليون جنيه نجد زيادة قدرها نحو ١٨٦,٧ مليون جنيه وبنسبة زيادة ٢٢,٨% حيث بلغت نسب الاشغال متوسط نحو ٧٥٪ وتحقيق الفندق إيرادات عالية بلغت نحو ٨٩٥,٦ مليون جنيه وبلغت حصة شركة "مصر للفنادق" عن الفترة نحو ٦٥٩,٤ مليون جنيه ، وكذلك تأثير كازينو الألعاب والذي حقق إيرادات للشركة خلال الفترة بلغت نحو ٣٢٦ مليون جنيه ، بالإضافة إلى فندق سفير دهب والذي حقق صافي عوائد للمالك بلغت نحو ١٨,٦ مليون جنيه والذي يقل عن المستهدف بمبلغ نحو ٦,٤ مليون جنيه نتيجة الظروف القاهرة بمنطقة دهب.

#### ٢٦- تكلفة المبيعات - تكلفة الحصول على الإيراد:

تكلفة المبيعات حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ بلغت ٧٦٢ ٢٦٤ ٨٦ جنيهاً وتتمثل فيما يلي :

القيمة بالجنيه

مقارن حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	فعلي حتى ٢٠٢٤/٣/٣١	البيان
٨٨٥ ٨٤٥	٩٠٦٥١٢	خدمات مشتراة (أقساط التأمين ورسوم تراخيص)
٣٦ ٠٧١ ٧٨٢	٥٢ ٠١٥ ٧٠٤	الإهلاك و الاستهلاك
٢١ ٨٤٤ ٣٦٤	٣١ ٩٢٤ ٠٩٨	إيجارات عقارات (حق الانتفاع)
١ ٣٠٩ ٩٢٥	١ ٤١٨ ٤٤٩	ضرائب عقارية
٦٠ ١١١ ٩١٦	٨٦ ٢٦٤ ٧٦٣	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 أدون الخزائنة قصيرة الأجل بناء على تاريخ بداية واستحقاق الشهادة أو الأدون وما يخص الفترة من تلك العوائد وكذلك العائد الدائن المضاف لحساباتنا الجارية بالبنوك.

٢٨- المصروفات الإدارية الأخرى بقائمة الدخل حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ بلغت ٢٦ ٥٥٥ ٤٢٧ جنيهاً ، وبيانها كما يلي :

القيمة بالجنيه

مقارن حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	فعلي حتى ٢٠٢٤/٣/٣١	البيان
٦٥١ ٤٦٥	٨٩٥ ٧٢٤	خامات ومواد و وقود وقطع غيار وتكاليف الصيانة
١٤ ٨٠٠ ٩٠٢	١٦ ٤٤٧ ٨٥٧	الأجور وما في حكمها
٥ ٠٩٣ ٠٣٠	٧ ٢٧٣ ٣٦٠	خدمات مشتراة (استشارات- تأمين - متنوعة أخرى)
٢٨٩ ٧١٧	٣١٥ ٧٣٢	الإهلاك والاستهلاك لمقار الشركة
٢١٠ ٨٥٠	٢٤٢ ٨٠٢	إيجار عقارات لمقار الشركة
١ ٤٧١ ٤٨٣	١ ٣٧٩ ٩٥٢	ضرائب غير مباشرة على النشاط
٢٢ ٥١٧ ٤٤٧	٢٦ ٥٥٥ ٤٢٧	الإجمالي

٢٩- المصروفات التمويلية حتى ٢٠٢٤ /٣/٣١ بلغت مبلغ ٨٤٨ ٢٧ ٤١٧ جنيهاً وتتمثل في الفوائد المدينة عن قروض طويلة الأجل من البنك الأهلي المصري والتسهيل الائتماني متوسط الأجل.

٣٠- المكاسب والخسائر الأخرى بالموجب بلغت مبلغ ٤٦٧ ٦٢٢ ٦١٣ جنية .

القيمة بالجنيه

مقارن حتى ٢٠٢٣/٣/٣١	فعلي حتى ٢٠٢٤/٣/٣١	البيانات
٢٧٣ ٨٩٢ ٨٨١	٥٣٢ ٥١٨ ٥٧٠	أرباح فروق عملة
	( ٢٨١ ٦٠٧ )	خسائر فروق عملة
٧ ٦٥٥ ١٣٢	٢٣٥ ٨٣١	إيرادات سنوات سابقة
(٢١ ٣١٨ ٣٣٠)	(٨٥٨ ٩١٠)	مصروفات سنوات سابقة
(٦٧ ٠٠٦)	(١٩ ٣٠٢)	خسائر رأسمالية
٢٥٢ ٢٣٢	٨١ ٥٦٤ ٠١١	أرباح رأسمالية
٥٧ ٦٠٠	٥٧ ٩٢٠	إيجارات دانة
١ ٢٨١ ١٦٧	٤٠٥ ٩٥٤	إيرادات ( مصروفات ) - تعويضات وغرامات
٢٦١ ٧٥٣ ٦٧٦	٦١٣ ٦٢٢ ٤٦٧	الإجمالي

• الأرباح الرأسمالية والبالغة ٠١١ ٥٦٤ ٨١ جنية والمدرجة ضمن المكاسب والخسائر الأخرى تتمثل في مبلغ نحو ٨٠,٣٦٢ مليون جنية 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 والريتر كارلتون كارلتون.

• بلغت أرباح فروق العملة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ نحو ٥٣٢,٥١٨ مليون جنية.

• بلغت خسائر فروق العملة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ نحو ٢٨٢ ألف جنية.

• بلغت إيرادات سنوات سابقة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ نحو ٢٣٦ ألف جنية .

• بلغت مصروفات سنوات سابقة خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ نحو ٨٥٩ ألف جنية نتيجة تسوية رسوم إشغالات الشاطئ لفندق سفير دهب من بداية عام ٢٠٢٣ حتى ٢٠٢٣/٦/٣٠ بالإضافة الى مصروف الالهالك للأصول المرسمة لفندق سفير دهب من بداية افتتاح الفندق في ٢٠٢٢/٩/١ .

• بلغت إيرادات التعويضات والغرامات خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ نحو ٤٠٦ ألف جنية وتتمثل في نحو مبلغ ٦٠ ألف جنية تسوية افعال المبلغ الذي تم إصدارته عن مزاد بيع بفندق الريتر كارلتون ، ومبلغ نحو ١٢٥ ألف جنية عن تسوية غرامات تأخير على الموردين لتطوير فندق سفير دهب ، ومبلغ نحو ١٣٣ ألف جنية عن المحصل عن تنفيذ حكم قضائي يخص شقق ملوى ، بالإضافة الى نحو مبلغ ٨٩ ألف جنية عن ما يخص الفترة من تغطية فوائد جدولة القيمة المضافة لكازينو الألعاب .

٣١- بلغت إيرادات أخرى خلال الفترة من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ نحو ١٢٥٠ جنيه وتتمثل في بيع كراسات الشروط للمزادات.

٣٢- تم مراعاة احتساب مصروف ضريبة الدخل في القوائم المالية عن ما يخص العام المالي المنتهى في ٢٠٢٤/٣/٣١ طبقاً وذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم الدورية (فقرة ٣٠ ج).

القيمة بالجنيه

بيان	فعلي ٢٠٢٤/٣/٣١
صافي الربح المحاسبي قبل الضرائب	١ ٤٣١ ٧٧٤ ٦٦٢
يضاف (يخصم) من صافي الربح المحاسبي	١ ٩٠٤ ٦٦٧
صافي الوعاء الخاضع للضريبة	١ ٤٣٣ ٦٧٩ ٣٢٩
قيمة ضريبة الدخل المحسوبة تقديري عن الفترة	٣٢٢ ٥٧٧ ٨٤٩

٣٣- نصيب السهم في صافي أرباح الفترة المنتهية في ٢٠٢٤/٣/٣١ :

القيمة بالجنيه

بيان	فعلي ٢٠٢٤/٣/٣١	مقارن ٢٠٢٣/٣/٣١
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب	١ ٤٣١ ٧٧٤ ٦٦٢	٧٧٣ ٣٥٦ ١٢٧
مقسوماً على :		
عدد الأسهم (بعد تجزئة السهم)	٧٩ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٩ ٢٠٠ ٠٠٠
نصيب السهم في صافي أرباح الفترة قبل الضرائب (جنيه/سهم)	١٨,٠٨	٩,٧٦
القيمة السوقية للسهم المتداولة في تاريخ اعداد المركز المالي (جنيه/سهم)	١١٧,٠٦	٢٦,١٦
قيمة ضريبة الدخل المحسوبة تقديري عن الفترة	٣٢٢ ٥٧٧ ٨٤٩	١١٤ ٩٠٨ ٨٨٧
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب	١ ١٠٩ ١٩٦ ٨١٣	٦٥٨ ٤٤٧ ٢٤٠
نصيب السهم في صافي أرباح الفترة بعد الضرائب (جنيه/سهم)	١٤,٠١	٨,٣١

التدفقات النقدية :

٣٤- المتحصلات الأخرى :

تتضمن ما تم تحصيله من شركة جيننج 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 و مبلغ نحو ١٥ مكليون جنيه من محافظة الأقصر عن قسط جدولة تعويض أرض الأقصر .

٣٥- 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 .

### ٣٦- بيانات أخرى :

- يتم إجراء أي توزيع للأرباح إلا في نهاية السنة المالية في ٦/٣٠ من كل عام وبعد موافقة الجمعية العامة للشركة على هذا التوزيع.
- يوجد عدد (٦) شقق بالإسكندرية مخصصة لمصيف العاملين وهي ممولة من الحصة النقدية للعاملين وغير مدرجة ضمن أصول الشركة.
- لا يوجد أي رهونات على أصول الشركة.
- بالنسبة للقضية المرفوعة ضد محافظة الأقصر عن تعويض أرض شيكاغو الأقصر حيث صدر حكم الاستئناف رقم ١١٨ ، ١٣١ لسنة ٤٠ ق والخاص بالتعويض عن نزع ملكية الأرض المملوكة للشركة بمحافظة الأقصر للمنفعة العامة ، وقد قضى الحكم بتعديل مبلغ التعويض ليصبح ٨٠٠٠ جنيه (فقط ثمانية آلاف جنيه) عن المتر الواحد كتعويض نهائي جابر للضرر عن كامل مساحة الأرض البالغة ٢٤,٠٦٠ ١٥ متر مربع علي أن يخصم منه مقدار المبلغ الذي تم صرفه وهو ٢٨٠٠ جنيه (فقط ألفان وثمانمائة 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 ١٠/٣٠ / ٢٠٢٤ وموافقة مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٠٢٣/١٠/٣٠ وتم تحصيل القسط الأول والبالغ نحو ٢٥ مليون جنيه وجارى تحصيل القسط الثاني .
- توجد قضية تخص أحد العاملين السابقين بفندق دهب متداولة أمام محكمة الاستئناف أول درجة والتي سبق أن قضت بأن القضية رفعت من غير ذي صفة لأنها لم تطلع على السجل التجاري المرفق بالقضية والذي يخص الشركة المالكة للفندق - شركة مصر للفنادق وتم تقديم مستندات السجل مرة أخرى والدفع بما يفيد ملكية شركة مصر للفنادق للفندق وأنها بالفعل ذات صفة في رفع الدعوى وتم عمل نقض للحكم الصادر من محكمة أول درجة وهي 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.

### ٣٧- 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 كإقرار نهائي بعد مراجعته من المستشار الضريبي للشركة ومراقب الحسابات وإرساله للمأمورية ، وبالنسبة للإقرار الضريبي للعام المالي المنتهي في ٢٠٢٣/٦/٣٠ فإنه جاري الانتهاء منه بمعرفة المستشار الضريبي واعتماده من مراقب الحسابات تمهيداً لإرساله للمأمورية إلكترونياً.
- ٢- تم فحص الإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من قبل مأمورية ضرائب المركز الضريبي لكبار الممولين عن السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٦/٢٠١٧ مع المأمورية وتم الإنتهاء من الفحص مع المأمورية وتم الإنتهاء من اللجنة الداخلية بدون أي فروق دائنة مستحقة للمأمورية مع إحالة بعض بنود الخلاف للجان الطعن مع مركز كبار الممولين وسيتم سداد الفروق إن وجدت للمأمورية .
- ٣- جاري التنسيق مع المستشار الضريبي وتم تجهيز المستندات اللازمة للبدء في الفحص الضريبي للسنوات من 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 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 ٢٠١٢ق القاضي بتعديل وتخفيض صافي أرباح الشركة عن سنوات النزاع وقيد الطعن برقم (٤٣٤) لسنة ٧٤ ق بتاريخ ٢٠٠٤ وتم نقض الحكم وأحيل لدائرة تجارية ولم يحدد جلسة حتى تاريخه.
  - ب- السنوات ٩٥/٩٦ – ٩٧/٩٨ صدر قرار لجنة الطعن في الطعن رقم (٥٤٧) لسنة ٢٠٠٩ ورقم (١٨٣) لسنة ٢٠١٠ وتم رفع دعوتين قضائيتين أمام مجلس الدولة برقمى (٨٠٦٤٥) لسنة ٦٤ق ورقم (٨١١٦٦) لسنة ٦٤ ق و تم التأجيل و تم طلب ضم الدعوتين و المتابعة للنظر في ذلك بجلسة ٢٦/٥/٢٠٢٤ .

## ➤ ضريبة كسب العمل :

- تم إخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠٠٩-٢٠١٢ بضريبة قدرها ٨٦٥ ١٢٢ ٨ جنيهاً وتم الطعن عليه في ٢٠١٥/٢/٢٢ وتمت إحالة الملف إلى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن بمبلغ ٤٠٤٣٨٠٢ جنية وإعترضت الشركة بموجب دعوى أمام المحكمة برقم (٢٧٨٧٤) لسنة ٧٤ق 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 وقد قامت الشركة بسداد الضريبة الأصلية والبالغة ٥٦٨ ١٧٧ ٢ جنيهاً وذلك لإبداء حسن النوايا ولحين صدور أي حوافز ضريبية بالاعفاء أو تخفيض الضريبة الإضافية .
- تم الانتهاء من ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠١٣-٢٠١٦ بعد سداد فروق الفحص والبالغة نحو ٥٣٣ ألف جنية بالإضافة إلى نسبة ٣٥٪ من مقابل التأخير وبمبلغ حوالى نحو ٢٣٠ ألف جنية ليصبح الإجمالي المستحق للمأمورية نحو ٧٦٣ ألف جنية 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 جنية .
- 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 جنية بالإضافة إلى نسبة ٣٥٪ من مقابل التأخير وبمبلغ حوالى نحو ١٣٢ ألف جنية ليصبح الإجمالي المستحق للمأمورية نحو ٤٥٤ ألف جنية فقط وتم السداد للمأمورية عن فروق الفحص في أغسطس ٢٠٢٢ للاستفادة من القانون الصادر رقم (١٥٣) لسنة ٢٠٢٢ بشأن الإعفاء من ٦٥٪ من مقابل التأخير حال سداد كامل الضريبة الأصلية ، بالإضافة إلى سداد مقابل التأخير .
- تم الانتهاء من الفحص للسنوات من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٠ بمعرفة المستشار الضريبي للشركة وتم سداد الفروق الضريبية.
- تم الانتهاء من الفحص والربط عن فترة إدارة شركة الهيلتون لفندق هيلتون دهب حتى عام ٢٠١٣ على الملف الضريبي للفندق وتم سداد فروق الفحص للمأمورية. وتم الانتهاء من فترة الإدارة الذاتية عن عامي ٢٠١٤-٢٠١٥ على الملف الضريبي للشركة وإحضار نموذج الربط النهائي من المأمورية وسداد الفروق للمأمورية خلال شهر يونيه ٢٠٢٢ والبالغة حوالى نحو ٢٢ ألف جنية 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.
- تم الإنتهاء من فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتم إصدار الربط الضريبي بموجب نموذج (١٩/ض/دمغة) ونموذج رقم (٣٧) وتم السداد للمأمورية.

### ➤ القيمة المضافة :

- قامت الشركة بسداد فروق الفحص والضريبة الإضافية بنسبة ١٠٪ المستحقة عن ضريبة المبيعات عن السنوات حتى ٢٠١٦/٦ وذلك للإستفادة من مزايا القانون الصادر رقم (١٧٣) لسنة ٢٠٢٠ بخصم ٩٠٪ من الضريبة الإضافية بشأن التجاوز عن الضريبة الإضافية في حالة سداد كامل الضريبة الأصلية.
- بالنسبة للقيمة المستحقة للشركة عن ضريبة المبيعات على مشتريات الأصول لفندق النيل ريتزكارلتون 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 وجارى المتابعة مع القضاء ، وقد تم تقديم طلب للمأمورية بشأن رغبة الشركة فى إنهاء النزاع مع المأمورية أمام لجنة فض المنازعات .
- جارى الانتهاء من فحص ضريبة القيمة المضافة للشركة عن السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ مع المأمورية وتم تقديم كافة المستندات والتحليلات اللازمة للفحص بمعرفة المستشار الضريبي للشركة وتمت المناقشة مع المأمورية على مدار الفترة السابقة.

### ➤ الضريبة العقارية :

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



صدر حكم بجلسة ٢٣/٦/٢٠٢٢ لصالح الشركة يقضي بتخفيض تقديرات لجنة الحصر في الطعن ٦٧٢٣ لسنة ٢٠١٧ اعتباراً من ١/٧/٢٠١٧ وحتى ٣١/١٢/٢٠٢٠ بتعديل القيمة الإيجارية للمحل المقام بشأنه الطعن بجعل القيمة الإيجارية فقط ١.٠٨٠.٠٠٠ جنيهاً (مليون وثمانون ألف جنيهاً فقط) بدلاً من ٤٦٤ ٢٦٢ ٣ جنيهاً (ثلاثة مليون ومائتان أثنان وستون ألف وأربعمائة وأربعة وستون جنيهاً فقط) والضريبة السنوية ٤٤٠ ٤٤٠ ٧٣ جنيهاً (ثلاثة وسبعون ألف وأربعمائة وأربعون جنيهاً فقط) بدلاً من ٨٤٧ ٢٢١ جنيهاً (مائتان واحد وعشرون ألف وثمانمائة وسبعة وأربعون جنيهاً فقط) وبفارق ضريبي مستحق للشركة عن الربط قدره ٤٠٧ ٤٨٨ جنيهاً سنوياً ، وتم الطعن من مأمورية الضرائب على ذلك الحكم بالطعن رقم ٨٠٣٩٨ لسنة ٦٨ ق و بجلسة ١٦/١٠/٢٠٢٢ صدر حكم برفض الطعن.

#### ➤ ضريبة الخصم والاضافة :

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

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 الفحص المحدود للقوائم  
المالية الدورية لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢٤/٣/٣١ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم ...  
وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ...

تحريراً في: ٢٠٢٤ / ٥ / ١٧  
نهى

وكيل أول وزارة  
مدير الإدارة

سريه عبد الرحيم أحمد  
( محاسبة / يسرية عبد الرحيم أحمد )

ع. م. م. م. م. م.



تقرير مراقب الحسابات  
عن الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية  
لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢٤/٣/٣١

قمنا بإجراء الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق ( ش . ت . م . م ) المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٤/٣/٣١ وقائمة الدخل عن التسعة أشهر المنتهية في ذات التاريخ بصافي ربح بعد الضرائب نحو ١١٠٩,١٩٧ مليون جنيه ، وكذا قوائم التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية والدخل الشامل في ذات التاريخ و ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى و الإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية وتنحصر مسئوليتنا 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 مسئولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

وردت القوائم المالية الدورية محل المراجعة لإدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٣٠ وذلك بعد اعتمادها من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ( ٨ ) المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٤/٤/٢٤ .

وفي هذا الشأن تبين ما يلي:

١. تبين عدم التزام الشركة بتطبيق قرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٨٠٧ لسنة ٢٠٢٢ بشأن تعديل الدليل المحاسبي و شرحه والقوائم المالية بالنظام المحاسبي الموحد عند إعداد القوائم المالية الدورية للشركة عن الفترة المالية من ٢٠٢٣/٧/١ حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ .

يتعين الالتزام بتطبيق قرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات المشار إليه .



٢: مازالت الشركة لم تنته من إجراءات نقل التبعية للعمل تحت مظلة قانون شركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية وتعديلاتها وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٢٠٢١/٦/٣٠ بالموافقة علي تحويل الشركة من العمل تحت مظلة القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المعدل بالقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ للعمل تحت مظلة القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته إعمالاً لأحكام المادة (٣٩) مكرر من القانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ وإستكمالاً للإجراءات قامت الشركة بعقد جمعية عامة غير عادية بتاريخ ٢٠٢٣/٨/٢٧ لبيع عدد ٨ شقق المملوكة لها بمدينة نويبع - محافظة جنوب سيناء 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 مايو ٢٠٢٤ لم يتم الانتهاء من الاجراءات اللازمة لنقل ملكية الوحدات المشار اليها للشركة القابضة

• نوصى بإستكمال الإجراءات اللازمة لسرعة نقل تبعية الشركة تنفيذاً لأحكام قانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ المشار إليه وكذا قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة ، مع مراعاة كافة القوانين والقرارات ذات الصلة مع موافاتنا بما تم في هذا الشأن.

ظهر رصيد ح/ الأصول الثابتة بالصافي في ٢٠٢٤/٣/٣١ بنحو ١٣٥٧ مليون جنيه بعد خصم مجمع الإهلاك بنحو ٤٠٦ مليون جنيه و قد تضمن ما يلي:

- نحو ٥٥٩ الف جنيه - حساب مباني وانشاءات فندق النيل - بالخطأ قيمة تغيير ارضيات صالة الجيم تم صرفها من الاحلال و التجديد في فبراير ٢٠٢٤ وصحته حساب تجديدات مباني (تغيير ارضيات) ونحو ٦٦ الف جنيه بحساب - عدد وادوات فندق النيل - بالخطأ قيمة عدد ٦ غلايات مشتراه من الاحلال و التجديد بذات التاريخ وصحته حساب الالات و معدات .

ويرتبط بما سبق عدم انشاء حساب مستقل ضمن حسابات الاصول واهلاكاتها خاصة بتجديدات المباني (تغيير ارضيات) بدليل الحسابات ببرنامج الحاسب الالى ودمجه مع حساب مباني وانشاءات على الرغم من اختلاف نسب الاهلاك المطبقة لكل من الحسابين كما ورد بالايضاحات المتممة للشركة .

يتعين اجراء التصويب اللازم لما له من اثر على حساب الاهلاك وانشاء حساب مستقل لتجديدات المباني بحسابات الاصول و الاهلاك .



- نحو ٢٢ الف جنيه - حساب الات ومعدات فندق سفير ذهب - بالخطأ قيمة لف و اصلاح عدد ٣ ظلميات غطس بالفندق تم صرفها من الاحلال والتجديد في مارس ٢٠٢٤ وصحته حساب التشغيل بالفندق .

يتعين اجراء التصويب اللازم .

- نحو ١٥١ الف جنيه قيمة ما امكن حصره من ضريبة القيمة المضافة على فواتير تطوير فندق ذهب الخاصة بمعدات المطابخ و الحلواني والتي تم اضافتها بالكامل على حسابات الاصول دون مراعاة خصم تلك الضرائب كضرائب على المدخلات و الاستفادة منه وفقا لما تقتضيه المواد (٢٢، ٣٠) من قانون ضريبة القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦، وقد ورد برد الشركة عل تقريرنا المبلغ للشركة في ٢٠٢٤/٢/١٣ انه جارى حصر فواتير فندق سفير ذهب خلال الربع الاول وعرضها على المستشار الضريبي لمعرفة احقية الشركة في الاستفادة من تلك الضرائب .

يتعين حصر الحالات المماثلة حتى الربع الثالث المنتهى في ٢٠٢٤/٣/٣١ وبحث كيفية الاستفادة من تلك الضرائب المخصومة كضريبة على المدخلات وفقا لاحكام المواد المشار اليها و اجراء التسويات اللازمة في ضوء الدراسة لماله من اثر على ارصدة الاصول و اهلاكتها .

• ظهر رصيد الاستثمارات في شركات شقيقة في ٢٠٢٤/٣/٣١ بنحو ٨,٧٩٨ مليون جنيه بعد خصم مخصص هبوط أسعار مالية و البالغ نحو ٢,٧٤٠ مليون جنيه وقد تبين بشأنه:-

- احتفاظ الشركة بأسهم الأوراق المالية لكل من شركة مصر أسوان وشركة مصر سيناء وشركة الإسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحي بالمخالفة للمادة (١٧) - فقرة أولى هـ) من القانون (٤) لسنة ٢٠١٨ .  
- ويرتبط بما سبق أنه لم يتم نقل ملكية أسهم شركة الإسماعيلية الجديدة حتى تاريخه على الرغم من بيعها وحصولها على القيمة البيعية .

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

• ظهر رصيد حساب المخزون ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٤ /٣/٣١ بنحو ٣٦١ ألف جنيه ( بالصافي) بعد خصم مخصص المخزون البالغ نحو ١٣٩ ألف جنيه وقد تضمن المخزون رواكد بنحو ١٣١ الف جنيه بمخزن الهندسى و



نحو ٨ الاف جنيه بمخزن السيراميك بفندق سفير ذهب (مكون بهما مخصص بالكامل) .

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

• ظهر رصيد حسابات مدينة لدى المصالح و الهيئات فى ٢٠٢٤/٣/٣١ بنحو ٥٧,٩٩٥ مليون جنيه وقد تضمن الرصيد مايلي:-

١- نحو ٥٥,٣٦٣ مليون جنيه قيمة المتبقى من مديونية محافظة الأقصر البالغ اجماليها نحو ٨٠,٣٦٣ مليون جنيه تنفيذا للحكم الصادر لصالح الشركة فى الاستئنافين رقمى ١١٨ ، ١٣١ لسنة ٤٠ ق بالتعويض عن الارض المملوكة للشركة بمحافظة الأقصر والمنزوع ملكيتها للمنفعة العامة ، حيث قضى الحكم بتعديل مبلغ التعويض ليصبح ٨٠٠٠ جنيه عن المتر لمساحة ١٠٥٦٠,٢٤ م (على أن يخصم المبلغ السابق صرفه وهو ٢٨٠٠ جنيه عن المتر) ، بالإضافة إلى ٥٠٠٠ جنيه عن كل شهر تعويض عن عدم إستغلال الأرض منذ ٢٠١٠/١/١ ، بالإضافة إلى الفوائد القانونية بواقع ٤% من تاريخ صدور الحكم نهائياً فى ٢٠٢٣/٣/٨ حتى تمام السداد علماً بقيام محافظة الأقصر بتقديم طعن بالنقض برقم ١٣٩٩٥ لسنة ٩٣ ق، وقد تم الاتفاق مع محافظة الأقصر بموجب محضر اتفاق مؤرخ فى ٢٠٢٣/١٠/٢٤ على جدولة مبلغ التعويض المحكوم به لصالح الشركة على اربع اقساط تبادمن ٢٠٢٤/١/٣٠ وتنتهى فى ٢٠٢٤/١٠/٣٠ متضمنه نحو ١,٨٢٧ مليون جنيه فوائد قانونية بواقع ٤% سنويا من تاريخ الحكم وحتى تاريخ الاتفاق وليس بتمام السداد كما ورد بالحكم .

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 مع موافاتنا بما تم بشأن دعوى النقض المقامة من محافظة الأقصر .

٢- نحو ١,٣٨١ مليون جنيه المتبقى من قيمة الرسوم والمصروفات القضائية المستحقة للشركة عن قضية الضمان الحكومي تنفيذاً للحكم الصادر فى الاستئنافين رقمى ١٧٤٥٦ ، ١٧٣٠٣ لسنة ١٢٤ ق لصالح الشركة ضد وزارة المالية. وتاريخ ٢٠٢٢/١٢/١١ تقدمت الشركة بطلب للمحكمة المختصة



(محكمة استئناف القاهرة) بتسوية المبلغ لصالح مأمورية الضرائب - مركز كبار الممولين وهو ما لم يتم حتى تاريخه.

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

يتعين إتخاذ الاجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة وفقاً للأحكام الصادرة لصالحها حفاظاً على حقوقها طرف الغير مع موافاتنا بما تم في هذا الشأن .

٤- نحو ٩٠ ألف جنيه مستحقة علي مصلحة الضرائب العقارية-مأمورية غرب القاهرة-قيمة فوائد قانونية مستحقة للشركة تنفيذاً للأحكام القضائية الصادرة لصالحها ، وقد أفادت الشركة بردها علي تقرير مراقب الحسابات عن فحص القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بأنه جاري التنسيق مع مصلحة الضرائب العقارية علي تسوية الفوائد القانونية خصماً من مستحقات المصلحة طرف الشركة .  
يتعين موافاتنا بما تم بشأن التسوية المشار إليها .

• ظهر رصيد ايرادات مستحقة التحصيل في ٢٠٢٤/٣/٣١ بنحو ١,٧٩٢ مليون جنيه وقد تضمن الرصيد نحو ٢٢١ الف جنيه (المعادل لمبلغ ٤٦٩٢ دولار) قيمة فوائد مستحقة تم احتسابها بالخطأ لودائع دولارية تم فكها بينك قناة السويس .  
يتعين اجراء التصويب اللازم لما له من اثر على قائمتي المركز المالي والدخل في ٢٠٢٤/٣/٣١ .

• ظهر رصيد حسابات مدينة أخرى ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٤/٣/٣١ بنحو ٢٨٩,٠٨١ 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 علي حقوقها طرف الغير مع الافادة بما تم في هذا الشأن.

٣- نحو ٢١٥٠٠ جنيه قيمة عهدة على احد العاملين بالشركة منصرفه منذ مايو ٢٠٢٢ قيمة ما تم تحويله لمركز الجاما نايف (مصارييف علاج للمذكور) .

يتعين بحث اسباب توقف وعدم تسوية تلك العهدة مع اجراء التسوية المحاسبية الواجبة في ضوء النتائج .

٤- نحو ١,٥٨١ مليون جنيه تمثل رصيد حساب مخصص الاحلال و التجديد بفندق سفير ذهب (منه نحو ٨٦٥,٨٨٣ الف جنيه رصيد ٢٠٢٣/٦/٣٠) وقد تبين عدم ايداع المبالغ المحصلة من احتياطي الاستبدالات والإضافات في حساب منتج للفوائد بالمخالفة للمادة ٢/٤/٩ من عقد إدارة وتشغيل الفندق المبرم مع شركة " سفير الدولية لإدارة الفنادق والمنتجات " بتاريخ ٢٠١٥/٩/٢٠، والتي تنص على "٠٠٠٠" تقوم سفير بايداع المبالغ المتحصلة من احتياطي الاستبدالات والاضافات في حساب منتج للفوائد " وذلك على الرغم من افتتاح 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 ولما له من اثر على نتائج الاعمال.

• بلغ رصيد النقدية بالبنوك و الصندوق في ٢٠٢٤/٣/٣١ نحو ٩١٠,٨٣٧ مليون جنيه و قد تبين بشأنه ما يلي :

- نحو ٤٦ الف جنيه قيمة الدمغة النسبية المستحقة على قرض البنك الاهلي المصري حتى ٢٠٢٤/٣/٣١ والتي ظهرت مدينة بكشف حساب خدمة الدين بالبنك في ٢٠٢٤/٣/٣١ في حين ان الرصيد الدفترى لحساب خدمة الدين بذات التاريخ صفر حيث قامت الشركة بتحميلها على قائمة الدخل في ٢٠٢٤/٣/٣١ مقابل الفوائد المستحقة و يرتبط بذلك تحمل الشركة لغرامات تأخير على اصل وعوائد القرض عن الربع الثالث والبالغة نحو ١٠ الاف جنيه طبقاً لما ورد بكشف حساب البنك .



يتعين اجراء التسويات اللازمة مع موافاتنا بمبررات تحمل الشركة لغرامات على اصل و عوائد القرض على الرغم من انتظام الشركة فى سداد الاقساط والفوائد لقرض ذهب وسداد قرض الريتز بالكامل .

- نحو ٤٨ الف جنيه قيمة فوائد عن الربع الثالث بينك سايب بالجنيه المصرى و لم يتم اثباتها حتى مارس ٢٠٢٤ والتي ظهرت بكشف حساب البنك فى ٢٠٢٤/٣/٣١ ولم تظهر بدفاتر الشركة ويرتبط بذلك مبلغ ٣٧٠ جنيه مصاريف بنكية فى مارس ٢٠٢٤ ولم يتم تسويتها بدفاتر الشركة بذات الربع .

يتعين اجراء التسويات اللازمة حتى تظهر نتائج اعمال الشركة على حقيقتها فى ٢٠٢٤/٣/٣١ .

• ظهر رصيد حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة ضمن قائمة المركز المالي فى ٢٠٢٤ /٣/٣١ مديناً على غير طبيعته (شاذاً) بنحو ١٨,٧٨٦ مليون جنيه وقد تضمن الحساب نحو ١٩,٤٦٤ مليون جنيه تمثل المتبقى من قيمة المديونية المستحقة على الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركاتها التابعة و البالغة نحو ١١٥,٢٦٧ مليون جنيه تنفيذاً للحكم الصادر لصالح الشركة فى الإستئناف رقمى ١٧٤٥٦ ، ١٧٣٠٣ لسنة ١٢٤ ق وموافقة السيد / وزير المالية بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٠ على أن تتم التسوية من مستحقات وزارة المالية طرف الشركة القابضة وشركاتها التابعة ، والرصيد المتبقى من تلك المديونية يخص شركة مصر للسياحة وقد افادت الشركة القابضة ضمن كتابها للشركة المؤرخ فى ٢٠٢٢/٧/١٧ بأنه محل نزاع قضائى بين شركة مصر للسياحة ووزارة المالية وسيتم تأجيل اى سداد بشأنه لحين الحكم فى هذا النزاع .

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

• ظهر رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات ضمن قائمة المركز المالي فى ٢٠٢٤/٣/٣١ مديناً على غير طبيعته (شاذاً) بنحو ٤,٢٩٧ مليون جنيه يمثل قيمة ضريبة الخصم والاضافة المستقطعة من عملاء فندق النيل ريتز كارلتون منذ عام ٢٠١٤ و حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ ولم تقم الشركة بموافاتنا بما انتهت إليه مع مصلحة الضرائب بشأن إثبات تلك القيمة بالملف الضريبي كأرصدة دائنة للشركة حتى يمكن الاستفادة منها وخصمها من أي مستحقات ضريبية.



يتعين موافاتنا بما انتهت إليه الشركة مع مصلحة الضرائب في هذا الشأن لما لذلك من أثر على أرصدة الحسابات الظاهرة ضمن القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/٣/٣١.

• بلغ رصيد حساب مصروفات مستحقة السداد في ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ نحو ١,٩٣٠ مليون جنيه و قد تضمن الرصيد مبلغ ٤٦٥٤٠ جنيه بالخطأ قيمة ايجار شهرين لمقر الجهاز المركزي للمحاسبات بالفوالة والتي تم سدادها مقدما ، يتعين اجراء التصويب اللازم بتخفيض الايجار من المصروفات المستحقة مقابل المصروفات المدفوعة مقدما .

• بلغ رصيد حسابات دائنة أخرى في ٢٠٢٤/٣/٣١ مبلغ نحو ٧١,٢٩٥ مليون جنيه وقد تضمن الرصيد نحو ١٧,٠٨١ مليون جنيه قيمة ما امكن حصره من ارصدة متوقفة منذ عدة سنوات بيانها كما يلي :-

١- نحو ٥٧ ألف جنيه قيمة كوبونات موردة من شركة مصر المقاصة لتوزيع 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 على تلك الملاحظة بتقاريرنا السابقة بأنه جاري التنسيق مع شركة مصر المقاصة والشركة القابضة للسياحة والفنادق لإتخاذ القرار المناسب بشأنها.

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

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

ويتصل بما سبق وجود رصيد بحساب الأرصدة المدينة بنحو ٣٥٦,٦ ألف جنيه (رصيد متوقف منذ سنوات) ضريبة قيمة مضافة لكل من فندق سفير ذهب ، 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 .

٤- نحو ١٢٢ ألف جنيه تمثل غرامات و تأمين ابتدائي من شركة العروبة عن عملية عزل حمام السباحة لفندق النيل ريتز منذ عام ٢٠١٥ المقام بشأنها دعوي قضائية وقد ورد برد الشركة 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 الحسابات المالية للشركة.

٥- 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 .

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

يتعين بحث ودراسة تلك الارصدة و موافاتنا بأسباب توقفها .

٧- نحو ١٦٠ الف جنيه ضرائب عقارية للفنادق المملوكة للشركة على الرغم من سداد الضرائب العقارية على الفنادق المملوكة للشركة في المواعيد المقررة .

يتعين بحث توقف هذا الرصيد و اجراء التسويات في ضوء البحث .

• تضمنت قائمة الدخل في ٢٠٢٤/٣/٣١ - حساب ضرائب الدخل - مبلغ نحو ١٨ الف جنيه بالخطأ قيمة المتبقى من ضرائب الدخل المستحقة عن عام ٢٠٢٢/٢٠٢٣ والتي تم سدادها مع اخر قسط في مارس ٢٠٢٤ وصحته مصروفات سنوات سابقة .

يتعين اجراء التصويب اللازم .



- تضمنت قائمة الدخل في ٢٠٢٤/٣/٣١ نحو ١٣٣ ألف جنيه - حساب مكاسب و خسائر اخرى - بالخطأ قيمة ما تم تحصيله من التعويض المستحق للشركة البالغ نحو ٢٠٠ ألف جنيه تنفيذًا للحكم القضائي رقم ٢ لسنة ٢٠١٩ - مساكن موضوعي ملوى الصادر لصالح الشركة بالتعويض عن هلاك الشقتين المؤجرتين من الشركة بمدينة ملوى نتيجة هدم العقار واعادة بناءه من جديد وصحته إيرادات سنوات سابقة .

يتعين اجراء التصويب اللازم .

#### الإستنتاج المتحفظ:-

- وفي ضوء فحصنا المحدود ، وبإستثناء ما جاء في التقرير ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة وتدفعاتها النقدية عن الأشهر التسعة المنتهية في ٢٠٢٤/٣/٣١ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريرا في: ٢٠٢٤ / ٥ / ١٢

مراقب الحسابات

( محاسبة/ دعاء سيد عبد الباقي )

مدير عام

نائب مدير الإدارة

الأستاذ محمد حمدي عبد الرحمن

( محاسب/ احمد محمد حمدي عبد الرحمن )

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

سيرية الرحيم

عـ ( محاسبة سيرية عبد الرحيم أحمد )

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

جيهان ادريس

( محاسبة / جيهان ادريس حسين )

