

السيدة الأستاذة / مساعد رئيس البورصة
والمشرف على قطاع الافصاح
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ::

إلحاقا لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٢/١/٢٠ مرفق به ملخص نتائج الاعمال فى ٢٠٢١/١٢/٣١ التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/١٢/٣١ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (١) بتاريخ ٢٠٢٢/١/٢٠ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢١/١٢/٣١ .

وبيانها كما يلى :-

- ١- قائمة المركز المالى فى ٢٠٢١/١٢/٣١ .
- ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفرد طبقا لوظيفتها عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ .
- ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ .
- ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ .
- ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠٢١/١٢/٣١ .
- ٧- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢١/١٢/٣١ والوارد للشركة برقم (١٠٦) بتاريخ ٢٠٢٢/٢/٩ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب

والرئيس التنفيذى

(عمرو عطية احمد)



السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

تحية طيبة وبعد ::

إلحاقا لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٢/١/٢٠ مرفق به ملخص نتائج الاعمال فى ٢٠٢١/١٢/٣١ التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/١٢/٣١ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (١) بتاريخ ٢٠٢٢/١/٢٠ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢١/١٢/٣١ .

وبيانها كما يلى :-

- ١- قائمة المركز المالى فى ٢٠٢١/١٢/٣١ .
 - ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفرد طبقا لوظيفتها عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ .
 - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ .
 - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ .
 - ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ .
 - ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠٢١/١٢/٣١ .
 - ٧- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢١/١٢/٣١ والوارد للشركة برقم (١٠٦) بتاريخ ٢٠٢٢/٢/٩ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب
والرئيس التنفيذى

(عمرو عطية احمد)





قائمة المركز المالي

فى ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠٢١/٦/٣٠	فعلى ٢٠٢١/١٢/٣١	رقم الإيضاح	البيان
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
١ ١٣٠ ٥٩٥ ٨٤٧	١ ١١٥ ٥٩٤ ١٠٤	(٥)	أصول ثابتة (بالصافى)
١٧٩ ٠٨٥ ١٧٠	٢٢٣ ٩٧٤ ٢٢٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١١ ١٢٣ ٤٧٥	٨ ٢٧٧ ١٧٥	(٧)	إستثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٧٤٤ ٦٧٣	٧٤٤ ٦٧٣	(٧)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٧٤ ١٨٣	٣٩٢ ٢٨١	(٨)	أصول غير ملموسة (بالصافى)
١ ٣٢١ ٦٢٣ ٣٤٨	١ ٣٤٨ ٩٨٢ ٤٥٣		مجموع الأصول غير المتداولة
الأصول المتداولة			
٤٧٦ ٥٦٩	٤٩٣ ٤٨٤	(٩)	مخزون
١٨ ٩٥١ ٩٣٤	٥١ ٦٠٧ ٥٦٢	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
١٥٤ ٣٥١ ٠٣٨	١٥٣ ٣٤٨ ٨٠٢	(١١)	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
١٧٩ ٣٦٢	١ ١٠٢ ٥٩٥	(١١)	إيرادات مستحقة التحصيل
١٨٨ ٩٨١	٩٩٩ ٤٠٨	(١١)	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨٥ ١٠٠ ٦٣٦	٩٤ ٧٩٧ ٩١٣	(١١)	حسابات مدينة أخرى
٣١ ٦٢٥ ٩٢١	٢٤ ١٤٨ ٧٠٥	(١١)	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
٢٣٣ ٧٧٠	٢٤٨ ٥٦٢	(١١)	حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة
٤ ٢٩٦ ٨٧٧	٤ ٥٩٠ ٣٥٨	(١١)	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٧٩ ٥٨٤ ٩٩٠	٢٣٩ ٩٧٩ ٦١٥	(١٢)	نقدية وأرصدة لدى البنوك وما فى حكمها
٣٧٤ ٩٩٠ ٠٧٨	٥٧١ ٣١٧ ٠٠٤		مجموع الأصول المتداولة
١ ٦٩٦ ٦١٣ ٤٢٦	١ ٩٢٠ ٢٩٩ ٤٥٧		مجموع الأصول

تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠٢١/٦/٣٠	فعلى ٢٠٢١/١٢/٣١	رقم الإيضاح	البيان
			<u>حقوق الملكية</u>
١٩٨	١٩٨	(٢١)	رأس المال المدفوع
			<u>الإحتياطيات</u>
٧٩ ٥٢٧ ١٥٤	٧٩ ٥٢٧ ١٥٤	(٢١)	إحتياطي قانوني
٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧	٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧	(٢١)	إحتياطي نظامي
١٢٢ ٦٨٩ ٣٨٨	١٢٢ ٦٨٩ ٣٨٨	(٢١)	إحتياطي رأسمالي
٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	(٢١)	إحتياطيات أخرى
(١٨٣ ٥٥٣ ١٨١)	(١٨٣ ٥٥٣ ١٨١)	(٢٢)	أرباح (خسائر) مرحلة
	١٥١ ١٣١ ٦٨٧		أرباح (خسائر) الفترة
٤٨٧ ٩١٧ ٨١٣	٦٣٩ . ٤٩ ٥٠٠		مجموع حقوق الملكية (٣)
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٧٧٧ ٥٩٤ ١٨١	٨٥٨ ٥٥٢ . ٢٨	(٢٣)	قروض طويلة الأجل من البنوك
٩٨ ١٣٧ . ٣٩	٩٨ ٦٢٩ ٤١٧	(٢٤)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨٧٥ ٧٣١ ٢٢٠	٩٥٧ ١٨١ ٤٤٥		مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)



تابع - قائمة المركز المالي في
٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالجنه

مقارن ٢٠٢١/٦/٣٠	فعلى ٢٠٢١/١٢/٣١	رقم الإيضاح	البيانات
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٢١ ٢٨٤ ١٤٢	٢٠ ٨٩٤ ٢٤٥	(١٣)	مخصصات
٣٨٣ ٩٤٣	١٦ ٣١٨	(١٤)	موردون
			أوراق دفع
			حسابات دائنة للشركات القابضة والتابعة
٣ ٧٣٠ ١٦٤	٤ ٣٨١ ٤٧٩	(١٤)	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
			دائنو توزيعات
٨٢ ٧٠٨ ٢٨١	٣٧ ١٨٠ ٩٥٨	(١٦)	مصرفات مستحقة السداد
١٤ ٣٦٧ ٢٠٣	٥ ٩٩٧ ٠٧٧	(١٧)	العملاء (أرصدة دائنة)
٤٩ ٥٠٥ ٢١٠	٤٧ ٥٨٠ ٤٦٧	(١٥)	حسابات دائنة أخرى
١٠ ٨٢٩ ٥٢٠	٧ ٥٠٠ ٨٣٣	(١٨)	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
٥٠ ٢٩١ ٣٧٥	٦٠ ٥٤٥ ٩٨٦	(١٩)	قروض متوسطة الأجل من البنوك
٩٩ ٨٦٤ ٥٥٥	١٣٩ ٩٧١ ١٤٩	(٢٠)	الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل
			ضريبة الدخل المستحقة
٣٣٢ ٩٦٤ ٣٩٣	٣٢٤ ٠٦٨ ٥١٢		مجموع الإلتزامات المتداولة
١ ٦٩٦ ٦١٣ ٤٢٦	١ ٩٢٠ ٢٩٩ ٤٥٧		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

العضو المنتدب

التفويض

(عمر عطية أحمد)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة
حتى ٢٠٢١/١٢/٣١
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)



القيمة بالجنيه

البيان	رقم الإيضاح	فعلى ٢٠٢١/١٢/٣١	مقارن ٢٠٢٠/١٢/٣١
المبيعات/الإيرادات	(٢٥)	٢٤١ ٧٢٤ ٦٣٥	(٧ ٠٤٣ ٢٠٧)
تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد	(٢٦)	٣٢ ٦٣٠ ٢٨٥	٣١ ٢٩٧ ١٢٩
مجموع الربح (الخسارة)		٢٠٩ ٠٩٤ ٣٥٠	(٣٨ ٣٤٠ ٣٣٦)
الدخل من الإستثمار	(٢٧)	٥ ٩١٠ ٨٨٩	٣ ١٧٣ ٠٧٥
مكاسب وخسائر أخرى	(٣٠)	(٣٠٣ ٦٣٦)	(١٨ ٥٠١ ٠٢٤)
إيرادات أخرى	(٣٢)	٢٠ ١٠٠	١٦٠ ٠٧٠
مصروفات بيع وتوزيع		-	-
مصروفات إدارية وعمومية	(٢٨)	١٤ ٩٩٦ ١٤٨	١٣ ٨١٢ ٢٤٨
مخصصات مكونة	(٣١)	٣٣٩ ٠٠٠	-
مخصصات إنتفى الغرض منها		-	٦ ٦٦٦ ٦٦٧
خسائر الإضمحلال فى قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة		-	-
مصروفات أخرى		-	-
مصروفات تمويلية	(٢٩)	٤٨ ٢٥٤ ٨٦٨	٤٥ ٨٦٦ ٢٣٤
إيرادات الإستثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة		-	٥٤ ٣٠٠
الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة		١٥١ ١٣١ ٦٨٧	(١٠٦ ٤٦٥ ٧٣٠)
مصروف ضريبة الدخل		-	-
ربح (خسائر) الفترة من العمليات المستمرة		١٥١ ٤١٥ ٢٢٣	(٨٧ ٧٠١ ٢٨١)
مصروفات ضريبية مؤجلة		-	-
ربح(خسائر) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)		(٢٨٣ ٥٣٦)	(١٨ ٧٦٤ ٤٤٩)
ربح (خسارة) الفترة		١٥١ ١٣١ ٦٨٧	(١٠٦ ٤٦٥ ٧٣٠)
نصيب المسهم فى الأرباح / الخسارة (جنيه / سهم)	(٣٣)	٣,٨٢	(٢,٦٩)

العضو المنتدب

التوقيع

(عمرو عطية أحمد)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

مقارن ٢٠٢٠/١٢/٣١	فعلى ٢٠٢١/١٢/٣١	البيان
(١٠٦ ٤٦٦)	١٥١ ١٣٢	ربح (خسارة) الفترة <u>الدخل الشامل :</u> ▪ 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 فى الشركات الشقيقة ▪ ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
		مجموع الدخل الشامل الأخير عن العام بعد خصم الضريبة
(١٠٦ ٤٦٦)	١٥١ ١٣٢	إجمالى الدخل الشامل عن العام

العضو المنتدب

التفويض

(عمرو عطيه أحمد)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



**قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١**

القيمة بالآلاف جنيه

فترة المقارنه	كلى	جزئى	البيان
			* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٣ ٣٩٣		٢١٩ ٨٣٧	مقبوضات نقدية من العملاء
(١١ ٧٨٠)		(٢٠ ٦٧٩)	مدفوعات نقدية للموردين والموظفين
١ ٦١٣		١٩٩ ١٥٨	نقدية متولدة من التشغيل
(١١ ٩٦٥)			فوائد مدفوعة
١٤ ٥٤٤		٢ ٠٤٤	متحصلات أخرى
(٢ ٢٩٠)		(٩ ٠٣١)	مدفوعات أخرى
(٢٧ ٨٤٩)		(١٩ ٠٧٢)	ضرائب غير مباشرة مدفوعة
			ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
(٢٣٤)		(٢١٦)	ضرائب دخل مدفوعة
(٢٦ ١٨١)	١٧٢ ٨٨٣		صافى النقدية من أنشطة التشغيل
			* التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٠٣)		(١٥)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
(٣٤ ٦٨٥)		(٤٦ ١٥٩)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابت (مشروعات تحت التنفيذ)
٤٩			متحصلات من بيع استثمارات طويلة الأجل
			متحصلات من بيع استثمارات مالية (متداولة)
		٥٩٥	مدفوعات لشراء استثمارات مالية
٥ ٨٧٢		٤ ٩٨٧	متحصلات من بيع أصول ثابتة
			فوائد مقبوضة
			توزيعات مقبوضة
(٢٨ ٨٦٧)	(٤٠ ٥٩٢)		صافى النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥٥ ٠٤٨)	١٣٢ ٢٩١		بعده // ٠٠

**تابع - قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١**

القيمة بالألف جنيه

البيان	جزئى	كلى	فترة المقارنة
ما قبله		١٣٢ ٢٩١	(٥٥ ٠٤٨)
* التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات مدفوعة			(١٦ ٦٠٦)
زيادة رأس المال			(١٧ ٥٩٦)
سداد قروض طويلة الأجل	١٧ ٦٢٤		
متحصلات من قروض طويلة الأجل	١٠ ٢٥٥		
متحصلات من قروض متوسطة الأجل			
صافى النقدية من أنشطة التمويل		٢٧ ٨٧٩	(٣٤ ٢٠٢)
متحصلات نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية		٣٠١	٧٩
خسائر نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية		(٧٦)	(٩٨)
صافى الزيادة أو النقص فى النقدية و مافى حكمها		١٦٠ ٣٩٥	(٨٩ ٢٦٩)
النقدية وما فى حكمها فى بداية السنة		٧٩ ٥٨٥	١٤٤ ٣٠٤
النقدية وما فى حكمها فى نهاية السنة		٢٣٩ ٩٨٠	٥٥ ٠٣٥

العضو المنتدب

التفويض

(عمر عطية أحمد)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة التغير فى حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

بيان	رصيد أول المدة	الزيادة	النقص	رصيد آخر المدة
رأس المال المصدر	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
أقساط لم يطلب سدادها	---	---	---	---
أقساط متأخر سدادها	---	---	---	---
رأس المال المدفوع	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
<u>الاحتياطيات</u>				
احتياطي قانوني	٧٩ ٥٢٧ ١٥٤			٧٩ ٥٢٧ ١٥٤
احتياطي نظامي	٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧			٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧
احتياطي رأسمالي	١٢٢ ٦٨٩ ٣٨٨			١٢٢ ٦٨٩ ٣٨٨
<u>احتياطيات أخرى</u>				
احتياطي يستثمر فى سندات حكومية	٤ ٤٩٩ ١٩٢			٤ ٤٩٩ ١٩٢
احتياطي تمويل مشروعات	٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩			٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩
احتياطي عام	١١ ٧٨٠ ٠٢٤			١١ ٧٨٠ ٠٢٤
	٤٧٣ ٤٧٠ ٩٩٤	-	-	٤٧٣ ٤٧٠ ٩٩٤
أرباح/ خسائر مرحلة	(١٨٣ ٥٥٣ ١٨١)	-	-	(١٨٣ ٥٥٣ ١٨١)
صافي أرباح/ خسائر الفترة	-	١٥١ ١٣١ ٦٨٧	-	١٥١ ١٣١ ٦٨٧
إجمالي حقوق الملكية	٤٨٧ ٩١٧ ٨١٣	١٥١ ١٣١ ٦٨٧	-	٦٣٩ ٠٤٩ ٥٠٠

العضو المنتدب

التفويض

(عمرو عطية أحمد)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)



**الإيضاحات المتممة
للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١**

١- نبذة عن الشركة :-

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

تاريخ التأسيس : ٢٠ يونيو ١٩٥٥ العنوان : ٢٨ ش حسين واصف - الدقي - الجيزة

تليفون : ٣٧٦١٠٥٨٦ - فاكس : ٣٧٦١٠٢٤٦
٣٧٦١٠٥٨٧

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

غرض الشركة طبقاً للنظام الأساسي :

القيام بكافة الأنشطة السياحية والفندقية بما في ذلك إنشاء وشراء وبيع الفنادق والمصايف والمشاتي والمنجعات السياحية والحمامات والكازينوهات والمطاعم والمشارب والتعاقد لاستغلال الشواطئ والموانئ البحرية والنيلية وأندية الغوص والألعاب المائية ووسائل التسلية والحدائق وغيرها وتأثيثها وإعدادها وإدارتها وغيرها سواء بمعرفتها أو بأن تعهد إلى الغير لإدارتها والإشتراك مع الغير والانضمام للشركات والهيئات المماثلة أو الاشتراك فيها ومباشرة الأعمال السياحية والمالية والتجارية والصناعية والعقارية المتعلقة بغرض الشركة سواء في جمهورية مصر أو في الخارج.

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.
- 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).
- ب- تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٦٠٩) لسنة ٢٠١٦.
- 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.

٥- 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 الإقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الرئيسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري ، القيمة العادلة للأدوات المالية ، الضرائب المؤجلة) ، وبالتالي فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم المالية عن الواقع الفعلي في الفترات المالية التالية ، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية المستقلة عن حقيقة المركز المالي للشركة وتدفعاتها النقدية للفترة الجارية.

■ التغير في السياسات المحاسبية :

وتمثل التغير في السياسات المحاسبية في التغير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية المستقلة ، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة ، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية ، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابي على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالي ونتائج أعمال الشركة ، ويتم إثبات آثار تلك التغيرات في السياسات بأثر رجعي وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).



■ عملة التعامل والعرض وإثبات المعاملات بالدفاتر :

- عملة التعامل والعرض :

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

- إثبات المعاملات والأرصدة بالدفاتر :

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

■ النفقات اللاحقة على إقتناء الأصول:-

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

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

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

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

■ مشروعات تحت التنفيذ:-

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

■ إستثمارات فى شركات تابعة:-

- يتم إدراج الإستثمارات فى الشركات التي تمتلك فيها الشركة بنسبة مؤثرة من أسهم رأس مال تلك الشركات والتي تمكنها من تحقيق السيطرة أو السيطرة من خلال التأثير المالى والإدارى أو طبقاً لمعيار



نسبة المساهمة وحق التصويت ضمن الإستثمارات فى شركات تابعة ، حيث تثبت تلك الإستثمارات بالتكلفة - تكلفة الإقتناء - فى تاريخ إصدار أمر الشراء ، ويتم تخفيض تكلفة تلك الإستثمارات بقيمة الإنخفاض الغير مؤقت - إن وجد - تحمىلاً على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حده. مع تكوين مخصص هبوط أوراق مالية لمواجهة احتمالات الانخفاض غير المؤقت فى قيمتها ويظهر ضمن حساب مخصصات بخلاف الإهلاك ويتم خصمها من رصيد الإستثمارات فى الأسهم والسندات وإثباتها كأصول غير متداولة بالقوائم المالية.

■ الأصول الغير ملموسة:-

- تلتزم الشركة بما ورد بمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٣) فقرات (١١٨ ، ١٢٢) من حيث الإفصاح عن إجمالى القيمة الدفترية ومجمع الإستهلاك والرصيد المتبقى.

■ المدينون والحسابات المدينة الأخرى :-

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

■ الإضمحلال فى قيمة الأصول :-

أ) الأصول المالية:-

- يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعى يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة بإستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل بينما يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بإستخدام القيمة العادلة السائدة ، يتم الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.

ب) الأصول غير المالية :-

- يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة من تلك الأصول ، ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإسترادية المتوقعة ، ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإسترادية على قائمة الدخل.

- يتم إدراج خسائر الإنخفاض فى القيمة فى قائمة الدخل الشامل المستقلة ضمن بنود المصروفات التى تتوافق مع وظيفة الأصل المنخفضة قيمته.



■ المخصصات :-

- وفقاً لما جاء بمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٨) فقرة (١٤) يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى أو تعاقدى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام .

■ الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى :-

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

■ تحقق الإيراد :-

- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة ، يتم إثبات الإيراد بقائمة الدخل عند إستلام القوائم المالية شهرياً من شركات الإدارة المديرية للفنادق المملوكة للشركة ولكازينو الألعاب.

- يتم تطبيق قاعدة الإستحقاق عند إثبات الإيرادات والمصروفات ويتم الاعتراف بالإيرادات والمصروفات المتعلقة بذات المعاملة فى نفس التوقيت ويشار عادة إلى هذه العملية على أنها مقابلة الإيرادات بالمصروفات ، وعادة ما يمكن قياس المصروفات بدرجة يعتمد عليها ووفقاً لما جاء بمعيار المحاسبة المصرى رقم (١١) فقرة (١٩).

■ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

- القيمة العادلة للأدوات المالية :

- تمثل الأدوات المالية المستقلة للشركة فى الأصول والالتزامات المالية المستقلة وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك وبعض الحسابات المدينة ، كما تتضمن الإلتزامات المالية الموردين وبعض الدائنون والحسابات الدائنة.

- طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والالتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية المستقلة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة. وما يتفق مع ما جاء بمعيار المحاسبة المصرى رقم (٤٧) " الأدوات المالية "

- خطر العملات الأجنبية :-

- يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغييرات فى سعر الصرف الذى يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.



- خطر الائتمان :-

- يتمثل خطر الائتمان في احتمال عدم قدرة المدينون على سداد إلتزاماتهم في تاريخ الإستحقاق ، وتقوم الشركة بمتابعة مديوناتها لدى المدينون بانتظام بجانب الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة والتي تقلل من خطر الائتمان إلى الحد الأدنى.

- خطر السيولة :-

- تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الإحتفاظ بمستوى كافى من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية ، فإن إدارة الشركة تهدف إلى تنوع مصادر التمويل سواء ذاتى أو من خلال تسهيلات إئتمانية ذات تكاليف منخفضة الإحتفاظ بمرونة فى التمويل من خلال الإحتفاظ بخطط إئتمانية معززة متاحة وتستلزم إدارة خطر السيولة حرص الشركة على إبقاء تعزيز السيولة بما يحقق أقصى ربحية ممكنة وتعزيز Solvency

- إدارة مخاطر رأس المال :-

- هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التى تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة التى تعتبرها الشركة كأهم أولوياتها إرتفاع تكاليف التمويل وأسعار الفوائد.

- قائمة التدفقات النقدية :-

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة المباشرة وتشتمل على أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع قصيرة الأجل وأذون الخزانة قصيرة الأجل والنقدية بالصندوق والسلف المستدime.

- الإقتراض :-

- يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التى تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التى يستحق سدادها خلال العام ضمن الإلتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثنى عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

- تكلفة الإقتراض :-

- يتم تحميل أعباء تكلفة الإقتراض على قائمة الدخل مباشرة ضمن حساب المصروفات التمويلية.



بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :-

أولاً:- الأصول طويلة الأجل :

٥- الأصول الثابتة:-

بيان بحركة الأصول من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	التكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠٢١/١٢/٣١
أراضي	٣٥٠.٢٩٥٨	—	١٧٢٠٠	٣٤٨٥٧٥٨
مباني وإنشاءات	١٠٩٥٤١٥٤٥٧	٢٣٣٤٥٣	—	١٠٩٥٦٤٨٩١٠
آلات ومعدات	١٠٥٨٥٦٤٦٩	١٢٠٧٠٦٣	١٣٦٣٢٨٢	١٠٥٧٠٠٢٥٠
وسائل نقل وانتقال	١١٩٢٣٩٠	—	—	١١٩٢٣٩٠
عدد وأدوات	٥٣٩٨٣٨١٣	٢٦٧٠٨٥	١٠٨١٤٧	٥٤١٤٢٧٥١
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	١٤٧٥٨٩٩٣٩	٢٨٠٠٥٦٤	٧٠٠٢٥٨	١٤٩٦٩٠٢٤٥
الإجمالي	١٤٠٧٥٤١٠٢٦	٤٥٠٨١٦٥	٢١٨٨٨٨٧	١٤٠٩٨٦٠٣٠٤

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

- تم استبعاد مبلغ ١٧ ٢٠٠ من الأصول الثابتة - أراضي عن ما يخص أرض ملوى نظرا لما انتهت اليه الدعاوى القضائية بعدم قبول طعن الشركة على الأحكام الصادرة وهي آخر درجة من درجات التقاضي.

- معدلات الإهلاك التي تتبعها الشركة في إهلاك الأصول كالتالي :-

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



بيان بحركة الإهلاك من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	مجموع الإهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠	إهلاك الفترة	إهلاك الإضافات	إهلاك الاستيعادات	مجموع الإهلاك ٢٠٢١/١٢/٣١
مباني وإنشاءات	١٤٩ ٥٥٣ ٣٧٦	١١ ٦٥١ ٩٨٨	٦ ٤٩٢	—	١٦١ ٢١١ ٨٥٦
آلات ومعدات	٤١ ٥٦٣ ٥٩٦	٢ ٤٢٠ ٣٠٦	٨ ٤٢٣	١ ٢٣٠ ٠٠٨	٤٢ ٦٦٢ ٣١٧
وسائل نقل وانتقال	١ ١٢٤ ٨٢٤	٤٠ ٢٣٨	—	—	١ ١٦٥ ٠٦٢
عدد وأدوات	١٦ ٥١٠ ٩٨١	١ ٣٩١ ٠٨٧	٦ ٠١٩	٤٨ ٢٠٩	١٧ ٨٥٩ ٨٧٨
أثاث ومفروشات/ كمبيوتر	٦٨ ١٩٢ ٤٠٢	٣ ٧٧١ ٠٦٩	١٠٣ ٣٨٤	٦٩٩ ٧٦٨	٧١ ٣٦٧ ٠٨٧
الإجمالي	٢٧٦ ٩٤٥ ١٧٩	١٩ ٢٧٤ ٦٨٨	١٢٤ ٣١٨	٢ ٠٧٧ ٩٨٥	٢٩٤ ٢٦٦ ٢٠٠

٦- المشروعات تحت التنفيذ:-

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢٢٠ ٩٧٤ ٢٢٣ جنيهاً وبيانه كما يلي:

رصيد تكوين استثماري على تطوير فندق سفير دهب	١٩٩ ٧٠٠ ٠٠٤ جنيهاً
رصيد تكوين استثماري على تطوير نظم الشركة E.R.P	١ ٦١٨ ٣٠٠ جنيهاً
إجمالي رصيد حساب التكوين الاستثماري	٢٠٠ ٨٦٨ ٣٠٤ جنيهاً
رصيد إنفاق استثماري على تطوير فندق سفير دهب	٢٣ ٠٦٣ ٠٥٩ جنيهاً
رصيد إنفاق استثماري يخص شركة لوجيك للاستشارات	٤٢ ٨٥٧ جنيهاً
إجمالي رصيد حساب الإنفاق الاستثماري	٢٣ ١٠٥ ٩١٦ جنيهاً
إجمالي رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ	٢٢٠ ٩٧٤ ٢٢٣ جنيهاً

٧- الاستثمارات طويلة الأجل:-

- تبلغ قيمة الاستثمارات طويلة الأجل ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٩ ٠٢١ ٨٤٨ جنية وبيانه كالتالي :-

أ- إستثمارات في أسهم في شركات أخرى :

- تبلغ قيمة الإستثمارات في أسهم في شركات أخرى مبلغ ٨ ٢٧٧ ١٧٥ جنيهاً بعد خصم مخصص هبوط أسعار أوراق مالية بمبلغ ٣ ٢٦١ ٣٣٦ جنية

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	٦ ٧٥٠ ٠٠٠
شركة مصر سيناء السياحية	١	١٠ ٥٨٥	١ ٠٥٨ ٥٠٠
شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت التصفية)	—	—	٨٠٠ ٠٠١
الإجمالي			١١ ٥٣٨ ٨١١



- تم إستبعاد رصيد الاستثمارات فى قيمة الأسهم الخاصة بشركة الاسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحى والبالغ ٢ ٨٤٦ ٣٠٠ جنيه والسابق بيعها وتحصيل القيمة البيعية بالكامل من المشتري.
- وبالنسبة لشركة الشرق الأوسط فقد بلغ مجموع ماتم تحصيله حتى تاريخه تحت حساب التصفية مبلغ ٤,٥٠٠ مليون جنيه مقيد بالحسابات الدائنة بدفاتر الشركة.

ب- استثمار فى سندات

- تبلغ قيمة الاستثمارات فى سندات فى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٦٧٣ ٧٤٤ جنيهاً ويتمثل فى سندات حكومية بالبنك المركزى وبنك الاستثمار القومى.

٨- أصول أخرى:-

- تبلغ قيمة الأصول غير الملموسة فى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢٨١ ٣٩٢ جنيهاً وتتمثل فيما يلى :-

البيان	رصيد الأصل	مجمع الإستهلاك	الرصيد بالجنيه
برامج حاسب آلى الشركة	٢٣١ ٤٠٠	٢١٠ ٤٠٠	٢١ ٠٠٠
برامج فندق النيل ريتز كارلتون	٤٢٤ ٣٢٢	٥٣ ٠٤١	٣٧١ ٢٨١
الإجمالي	٦٥٥ ٧٢٢	٢٦٣ ٤٤١	٣٩٢ ٢٨١

ثانياً:- الأصول المتداولة :-

٩-المخزون:-

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

- يبلغ قيمة المخزون فى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٤٨٤ ٤٩٣ جنيهاً وتتمثل فيما يلى :-

رصيد مخزن الخامات ومواد ووقود وقطع غيار (بعد خصم مخصص مخزون السيراميك بمبلغ ٧ ٣٤٥ جنيه)	٢١٤ ٢٥٥ جنيهاً
رصيد مخزن إنتاج تام بغرض البيع عن ما يخص شقق نوبيج ولحين إنهاء إجراءات البيع	٢٧٩ ٢٢٩ جنيهاً

١٠- عملاء وأوراق قبض:-

- رصيد العملاء المدينة يبلغ ٥٦٢ ٦٠٧ ٥١ جنيه ويتمثل فيما يلى:-

البيان	القيمة بالجنيه
نصيب المالك " شركة مصر للفنادق " عن نتائج تشغيل فندق النيل ريتز كارلتون عن شهر ديسمبر ٢٠٢١	٢٦ ٣٠٩ ٨٥٦
المديونية المقيدة على شركة جينتنج عن مطالبة حصة كازينو الألعاب عن شهر ديسمبر ٢٠٢١	٢٥ ٢٩٧ ٧٠٦
الإجمالي	٥١ ٦٠٧ ٥٦٢

- لا توجد أوراق القبض مستحقة التحصيل



١١- الحسابات المدينة والمدینون:-

(القيمة بالجنيه)

المبلغ	بیــــــــان
١٥٣ ٣٤٨ ٨٠٢	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
١ ١٠٢ ٥٩٥	إيرادات مستحقة التحصيل
٩٩٩ ٤٠٨	مصرفوات مدفوعة مقدماً
٩٤ ٧٩٧ ٩١٣	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ١٣٣ ٠٦٢ جنيه)
٢٤ ١٤٨ ٧٠٥	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (شركات الادارة)
٤ ٥٩٠ ٣٥٨	حسابات دائنة للمصالح والهيئات- رصيد مدين
٢٤٨ ٥٦٢	حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (رصيد مدين)
٢٧٩ ٢٣٦ ٣٤٣	الإجمالي

وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات مبلغ ١٥٠ مليون جنيه المسدد لوزارة المالية عن قضية الضمان الحكومي حيث نجحت الشركة في الحصول على حكم لصالحها في الإستئناف الخاصة بمقابل حق إنتفاع أرض فندق النيل ريتزكارلتون حيث قضت محكمة النقض بجلستها بتاريخ ٢٠١٩/٩/٢٤ بالحكم لصالح الشركة وقامت وزارة المالية بالطعن على الحكم الصادر وتم رفض الطعن بجلسة ٢٠٢١/٣/٢٥ ويتم حالياً إتخاذ كافة الاجراءات ومخاطبة وزارة المالية نحو رد مبلغ الـ ١٥٠ مليون جنيه التي سبق سدادها لها تحت حد / قضية الضمان الحكومي وفي حالة عدم السداد يتم اللجوء نحو إجراء مقاصة مع مستحقات وزارة المالية عن حق الإنتفاع بفندق النيل ريتز لعامي ٢٠٢٠ & ٢٠٢١ وخصم أية مستحقات لوزارة المالية لدى الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركاتها التابعة ، تم التواصل والتنسيق بين المستشار القانوني للشركة مع المستشارين القانونيين لوزارة المالية لإجراء التنسيق اللازم للنظر في الحكم الصادر لصالح شركة مصر للفنادق وكيفية تنفيذه ، وأنه يتم حالياً بالتوازي والتنسيق مع وزارة قطاع الأعمال العام لوضع آلية كيفية تنفيذ الحكم.

- وأما ما يتعلق بها من باقى الرسوم والمصرفوات القضائية والبالغة نحو ١٤,٥٠ مليون جنيه فقد تحصيل نحو ١٣ مليون جنيه ويتبقى مبلغ نحو ١,٥ مليون جنيه جارى متابعة تحصيله من المحاكم المختصة.
- إيرادات مستحقة التحصيل تتمثل في ما يخص شهر ديسمبر من الفوائد الدائنة المستحقة عن الودائع لأجل وأذون الخزانة والتي يكون نهاية آجالها فى الشهور التالية.
- الحسابات المدينة الأخرى تبلغ ٩٤ ٧٩٧ ٩١٣ جنيه وبعد خصم مبلغ ١٣٣ ٠٦٢ جنيه عن مخصص الديون المشكوك في تحصيلها عن المكون لمقابلة مديونية الحساب الجارى لشركة مصر سيناء بمبلغ ٧٨ ٥٢٤ جنيه ومديونية شركة الاسماعيلية الجديدة بمبلغ ٥٤ ٥٣٨ جنيه والمرفوع بها قضية جنحة شيك بدون رصيد وتحليل الرصيد كما يلي :-

القيمة بالجنيه	البيــــــــان
٦٥٧ ٩١٧	تأمينات لدى الغير (مستشفيات- مرافق عامة كهرباء وغاز ومياه واتصالات)
٢٢٠ ٠٠٠	أرصدة دائنة ناتجة عن التخارج مع شركات الإدارة
٨٩ ٦٨٧ ٥٤٣	مخصص الاحلال والتجديد للفنادق
٣ ٦٥٨ ٥٥٥	رأس المال العامل للفنادق
٥٧٣ ٨٩٨	أرصدة عهد مؤقتة تحت التسوية للعاملين
٩٤ ٧٩٧ ٩١٣	الإجمالي



■ وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى الشركات القابضة والتابعة (شركات الادارة) نحو ٢٤,١٤٩ مليون جنيه عن المعادل نحو ١,٥١١ مليون دولار عن المستحق على شركة جينتنج كازينوس عن جدول مستحقات ضريبة القيمة المضافة عن حصة المالك من إيرادات كازينو الألعاب بفندق النيل ريتز كارلتون منذ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى مارس ٢٠٢٠ طبقاً لعقد التسوية الودية المبرم في ٢٠٢٠/١٠/١٤ وقد سبق سداد شيك بقيمة الدفعة المقدمة بمبلغ نحو ٥١٤ ألف دولار وتم تحصيل عدد (٤) دفعات من جدول الضريبة الأصلية بمبلغ نحو ١,٠٢٨ مليون دولار في أشهر يناير وابريل ويوليو وأكتوبر ٢٠٢١ بالإضافة لتحصيل الفوائد المستحقة عن السدادات السابقة طبقاً لعقد التسوية .

■ وتتضمن الحسابات الدائنة لدى المصالح والهيئات مديونية مبلغ نحو ٤,٣ مليون جنيه عن ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من عملاء فندق النيل ريتز كارلتون على الملف والبطاقة الضريبية لشركة مصر للفنادق والجاري إثباتها مع مصلحة الضرائب كرصيد دائن 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 احراء المقاصة بين الأحكام القضائية الصادرة للشركة ضد مأمورية الضرائب العقارية غرب القاهرة بمبلغ نحو ٢٩٧ ألف جنيه وخصمها من أي مستحقات للمأمورية عن الضريبة العقارية لفندق النيل ريتز كارلتون طبقاً لخطابنا المسلم للمأمورية في ديسمبر ٢٠٢١

■ أرصدة الحسابات الدائنة لدى الشركات القابضة والتابعة (رصيد مدين) تبلغ ٢٤٨ ٥٦٢ جنيه عن رصيد الحساب الجاري للشركة القابضة للسياحة والفنادق .

١٢ - نقدية وأرصدة لدى البنوك ومافى حكمها:-

- النقدية الظاهرة بالقوائم المالية وما في حكمها تتمثل في إستثمارات مالية في أذون الخزانة بأجل قصيرة و النقدية بالصندوق وكذا 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 ١٥,٦٦١١ جنيه/دولار.
- يبلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢٣٩ ٩٧٩ ٦١٥ جنيه ويتمثل فيما يلي:

(القيمة بالجنيه)	
بيــــــــــــــــان	المبلغ
أذون خزائنة	٨٤ ٣٦١ ٤٩٥
ودائع بالبنوك لأجل	١٣٧ ٣٠١ ٧٩٨
حسابات جارية بالبنوك	١٨ ٢٣٩ ٧٢٧
السلف المستديمة	٧٦ ٥٩٥
الاجمــــــــــــــــالى	٢٣٩ ٩٧٩ ٦١٥



تتضمن الودائع بالبنوك لأجال مبلغ ٧,٨٣١ مليون جنيه عن عدد ٢ وديعة مربوطة لدى بنكي الأهلي المصري وقناة السويس بواقع ٢٥٠ ألف دولار للوديعة الواحدة وبإجمالي ٥٠٠ ألف دولار عن الوديعة التأمينية المسددة من شركة جينتنج طبقاً للعقد المبرم مع شركة جينتنج كازينوس

ثالثاً :- الإلتزامات المتداولة :

١٣ - المخصصات :-

- يبلغ رصيد المخصصات في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢٤٥ ٨٩٤ ٢٠ جنيه ويتمثل فيما يلي

(القيمة بالجنيه)

بيان	المبلغ
مخصص قضايا متنازع عليها	٤ ٤٤٤ ٥٣٦
مخصص الضرائب المتنازع عليها	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
مخصص مستحقات وزارة المالية	٩ ٣٦٤ ٨٣٢
مخصصات أخرى	٥ ٠٨٤ ٨٧٧

- 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 المتنازع عليها والمحالة للجان الطعن ولدى الخبراء (التجاري - كسب العمل - قيمة مضافة - ضرائب عقارية)

- والمخصصات الأخرى تتضمن مخصص مطالبات محتملة عن أي نزاعات مع الغير أو مستحقات أخرى محتملة بعد زيادتها بمبلغ ٣٣٩ ألف جنيه مكونة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ لمقابلة أي مطالبات محتملة أو نزاعات مع الغير، وتم استخدام مبلغ نحو ٢٠٠ ١٧ جنيه من الرصيد عن استبعاد أرض ملوئ من الأصول الثابتة نظراً لما انتهت اليه الدعاوى القضائية بعدم قبول طعن الشركة على الأحكام الصادرة وهي آخر درجة من درجات التقاضي ، بالإضافة إلى المنصرف لأحد السادة العاملين عن تنفيذ حكم قضائي ضد الشركة بمبلغ ٦٩٧ ٧١١ جنيه .

١٤ - الموردین وأوراق دفع وحسابات دائنة :-

- يبلغ رصيد الموردین والحسابات الدائنة في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢٦٧ ٢٦٤ ٣٠٣ جنيه ويتمثل فيما يلي :
(القيمة بالجنيه)

بيان	المبلغ
موردون	١٦ ٣١٨
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٤ ٣٨١ ٤٧٩
حسابات دائنة أخرى - ايضاح رقم (١٥)	٤٧ ٥٨٠ ٤٦٧
مصرفات مستحقة السداد - ايضاح رقم (١٦)	٣٧ ١٨٠ ٩٥٨
الأقساط المستحقة خلال السنة التالية من القرض طويل الأجل ايضاح رقم (٢٠)	١٣٩ ٩٧١ ١٤٩
قرض متوسط الأجل من البنوك - ايضاح رقم (١٩)	٦٠ ٥٤٥ ٩٨٦
حسابات مدينة لدى الشركات (شركات الادارة) - رصيد دائن - ايضاح رقم (١٨)	٧ ٥٠٠ ٨٣٣
العملاء (أرصدة دائنة) ايضاح رقم (١٧)	٥ ٩٩٧ ٠٧٧
الإجمالي	٣٠٣ ١٧٤ ٢٦٧

ص ١٢ من ٢٠



١٥- وتحليل حسابات دائنة أخرى :-

البيان	القيمة بالجنيه
وديعة ثابتة ورسم ضمان الحد الأدنى لكازينو الألعاب بفندق النيل	١٠ ٢٨٠ ٦٩٨
أرصدة دائنة ناتجة عن التخارج مع شركات الإدارة	٦٤٢ ٣٣٢
تأمينات وضمائم أعمال وختاميات المقاولين	١٤ ٠٨٠ ٢٥٦
أرصدة دائنة مختلفة وتعلبات تقديرية محتملة	١٨ ٠٧٧ ١٨١
شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية)	٤ ٥٠٠ ٠٠٠
الإجمالي	٤٧ ٥٨٠ ٤٦٧

١٦- يبلغ رصيد المصروفات المستحقة السداد رصيد دائن بمبلغ ٩٥٨ ١٨٠ ٣٧ جنيه وتتضمن مبلغ ٣٤,٧ مليون جنيه عن مستحقات حق الانتفاع لفندق النيل ريتز كارلتون حتى ديسمبر ٢٠٢١ ولحين اقفاله بعد سداد مبلغ الـ ١٥٠ مليون جنيه من وزارة المالية عن الضمان الحكومي أو اجراء مقاصة بذلك ، وباقي الرصيد يمثل أمانات مستحقة للورثة وللمحاليين للمعاش ومستحقات أجور للعاملين بالشركة وتمغات نسبية مستحقة.

١٧- وتحليل حسابات العملاء- أرصدة دائنة والبالغة ٥ ٩٩٧ ٠٧٧ جنيه ويتمثل في خسائر نتائج تشغيل فندق سفير دهب ريزورت من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ والمعلق للتطوير.

١٨- يبلغ رصيد حسابات مدينة لدى الشركات (شركات الإدارة) رصيد دائن بمبلغ ٨٣٣ ٥٠٠ ٧ جنيه ويخص الحساب الجارى لفندق النيل ريتز كارلتون.

١٩- يبلغ رصيد القرض متوسط الأجل فى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٩٨٦ ٥٤٥ ٦٠ جنيه ويتمثل فى المنصرف من التسهيل الإئتماني الممنوح من البنك الأهلى المصرى والبالغ ٥٧ مليون جنيه متضمن القوائد البنكية طبقاً لمبادرة البنك المركزى المصرى للصرف على المرتبات والموردين وأعمال الصيانة وعلى أن يبدأ السداد اعتباراً من يناير ٢٠٢٢ وتقسيطها على سنتان على أقساط ربع سنوية.

٢٠- وتحليل الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل والبالغة ١٤٩ ٩٧١ ١٣٩ جنيه يتمثل فى:

• تتضمن أقساط القرض المصرفى طويل الأجل المستحقة السداد خلال يناير وابريل ويوليو وأكتوبر (٢٠٢٢) وبيانها كما يلى:

الفترة	القيمة بالقسط المستحق
شريحة الـ ٥٠٠ مليون	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠
شريحة الـ ١٨٨ مليون	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
شريحة الـ ١٧٥ مليون (اقفالها بالكامل قبل ٢٠٢٢/٦/٣٠)	٧٩ ٩٧١ ١٤٩
الإجمالي	١٣٩ ٩٧١ ١٤٩



رابعاً :- الإلتزامات الغير متداولة :

٢١- حقوق الملكية:-

- رأس المال المرخص به
- رأس المال المصدر والمدفوع
- عدد الاسهم
- القيمة الاسمية للسهم
- رأس المال المرخص به ٢٥٠ مليون جنيه
- رأس المال المصدر والمدفوع ١٩٨ مليون جنيه
- عدد الاسهم ٣٩,٦ مليون سهم
- القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه
- 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.
- الإحتياطات الظاهرة ضمن حقوق الملكية تم تكوينها طبقاً للقانون وكذا النظام الأساسي للشركة.
- رصيد مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٦٣٩ ٠٤٩ ٥٠٠ جنيه ويتمثل فيما يلي :-
(القيمة بالجنيه)

بيان	رصيد ٢٠٢١/١٢/٣١	ارقام المقارنة ٢٠٢١/٦/٣٠
رأس المال المصدر والمدفوع	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
الإحتياطات ويتمثل فيما يلي :-		
إحتياطي قانوني	٧٩ ٥٢٧ ١٥٤	٧٩ ٥٢٧ ١٥٤
إحتياطي نظامي	٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧	٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧
إحتياطي رأسمالي	١٢٢ ٦٨٩ ٣٨٨	١٢٢ ٦٨٩ ٣٨٨
إحتياطات أخرى	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥
أرباح وخسائر مرحلة	(١٨٣ ٥٥٣ ١٨١)	(١٨٣ ٥٥٣ ١٨١)
أرباح (خسائر) الفترة	١٥١ ١٣١ ٦٨٧	
الإجمالي	٦٣٩ ٠٤٩ ٥٠٠	٤٨٧ ٩١٧ ٨١٣

٢٢- الأرباح والخسائر المرحلة:-

تم الإلتزام بمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) بخصوص تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة في حساب الأرباح والخسائر المرحلة حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ وذلك اعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ حيث يتم تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة ضمن قائمة الدخل 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 (خسائر) والبالغ ١٨٣ ٥٥٣ ١٨١ جنيه عبارة عن اقفال حساب النتيجة لعام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بالإضافة إلى الأرباح الرأسمالية وتكوين احتياطي رأسمالي يقابلها بعد اعتماد الميزانية من الجمعية العامة للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢١/٩/٣٠.



- الالتزامات طويلة الأجل:-

- يبلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٤٤٥ ١٨١ ٩٥٧ جنيه ويتمثل فيما يلي:-

٢٣- القروض طويلة الأجل:-

- بلغ رصيد القروض طويلة الأجل في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٨٥٨ ٥٥٢ ٠٢٨ جنيه يتمثل في:

مبلغ ٦٠٣ ٩٢٧ ٨٤٠ جنيه عن رصيد القرض طويل الأجل الممنوح للشركة من البنك الاهلى المصرى - فرع البرج - بخصوص أعمال تطوير فندق النيل ريتزكارلتون المملوك للشركة وذلك بعد خصم الأقساط مستحقة السداد خلال السنة التالية والبالغة ١٤٩ ٩٧١ ١٣٩ جنيه والظاهرة ضمن الإلتزامات المتداولة وبياناتها كما يلي :-

القيمة بالجنيه

البيان	سعر الفائدة	الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	عدد الأقساط حتى نهاية السداد ٢٠٢٨	الأقساط المستحقة السداد خلال السنة التالية	الرصيد الظاهر ضمن الإلتزامات الغير متداولة
شريحة الـ ٥٠٠ مليون جنيه	٩,٤٠%	٦٤٨ ٨٧٢ ٢٧٥	٢٨	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠٨ ٨٧٢ ٢٧٥
شريحة الـ ١٨٨ مليون جنيه	٩,٧٥%	٢٥٢ ٠٥٥ ٣٢٨	٢٨	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٣٢ ٠٥٥ ٣٢٨
شريحة الـ ١٧٥ مليون جنيه	١١,٠%	٧٩ ٩٧١ ١٤٩	٢٨	٧٩ ٩٧١ ١٤٩	٠
قرض تطوير ذهب	٨,٠٠%	١٧ ٦٢٤ ٤٢٥	خلال فترة السحب والسماح		١٧ ٦٢٤ ٤٢٥
الإجمالي		٩٩٨ ٥٢٣ ١٧٧		١٣٩ ٩٧١ ١٤٩	٨٥٨ ٥٥٢ ٠٢٨

- وتتوي الشركة بداية من عام 2022 إجراء سداداً معجلاً للشريحة الثالثة وإقفالها بالكامل قبل ٢٠٢٢/٦/٣٠

٢٤- الضريبة المؤجلة:-

- تطبق الشركة ما جاء بمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) فقرة (١٥ ، ١٧) بأنه يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة ومنها الاختلاف بين الإهلاك المستخدم في تحديد صافى الربح الضريبي عن الإهلاك المستخدم في تحديد صافى الربح المحاسبى 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 ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٤١٧ ٦٢٩ ٩٨ جنيهًا ويمثل قيمة الضريبة المحتسبة من ٢٠٠٥/٢٠٠٦ حتى ٢٠٢١/٢٠٢٠.



خامساً :- قائمة الدخل :

٢٥- المبيعات/ الإيرادات :-

بلغت إيرادات النشاط الجارى حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢٤١ ٧٢٤ ٦٣٥ جنيهاً وبياناتها كما يلي :-

البيان	القيمة بالجنية
فندق النيل ريتز كارلتون	١٥٠.٣٢٧٤٥
كازينو الألعاب بفندق النيل	٩٤ ٣١٢ ٦١٩
فندق سفير دهب ريزورت (مغلق للتطوير)	(٢ ٦٢٠ ٧٢٩)
الإجمالي	٢٤١ ٧٢٤ ٦٣٥

- بلغت إيرادات النشاط خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ نحو ٢٤١,٧٢٥ مليون جنيه ويرجع ذلك إلى زيادة إيرادات فندق النيل ريتز كارلتون والنتيجة عن زيادة نسب الإشغال الفندقى والتي وصلت لحدود متوسط ٧٤% وعودة الأرقام المحققة لسابق عهدها قبل أزمة كورونا وتحقيق الفندق إيرادات للشركة بلغت نحو ١٥٠,٠٣٣ مليون جنيه ، وكذلك تأثير كازينو الألعاب والذي حقق إيرادات للشركة خلال الفترة بلغت نحو ٩٤,٣١٣ مليون جنيه .

٢٦- تكلفة المبيعات- تكلفة الحصول على الإيراد:-

بلغت تكلفة المبيعات حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢٨٥ ٦٣٠ ٣٢ جنيهاً وتتمثل فيما يلي :-

القيمة بالجنية

البيان	فعلي حتى ديسمبر ٢٠٢١	مقارن حتى ديسمبر ٢٠٢٠
خدمات مشتراة (أقساط التأمين ورسوم تراخيص)	٨٨٠ ٨٣٦	٨١٤ ٧٥٩
الإهلاك والإستهلاك	١٩ ٢٥٨ ١٣٠	١٨ ٤٢٢ ٩٣٠
إيجارات عقارات (حق الإنتفاع)	١١ ٨٦٦ ٦٠٧	١٢ ٠٥٩ ٤٤٠
ضرائب ورسوم	٨١٦	
ضرائب عقارية	٦٢٣ ٨٩٦	
الإجمالي	٣٢ ٦٣٠ ٢٨٥	٣١ ٢٩٧ ١٢٩

- الضرائب العقارية للمنشآت الفندقية والسياحية خلال فترة المقارنة بدون تكلفة نظراً لاعفاء الضرائب العقارية بقرار دولة رئيس الوزراء بداية من ابريل ٢٠٢٠ وحتى ابريل ٢٠٢١

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

- بلغت إيرادات الفوائد الدائنة حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٨٨٩ ٩١٠ ٥ جنيهاً وتتمثل فى عائد أذون الخزانة قصيرة الأجل والودائع لأجل والحسابات الجارية لدى البنوك.



٢٨- بلغت المصروفات الإدارية الأخرى بقائمة الدخل حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٤٨ ٩٩٦ ١٤ جنيهاً وبيانها كما يلي

القيمة بالجنيه

المبيان	فعلي حتى ديسمبر ٢٠٢١	مقارن حتى ديسمبر ٢٠٢٠
خامات ومواد ووقود وقطع غيار وتكاليف الصيانة	٣٨٨ ٧٠٥	٥٥١ ٣١٩
الأجور وما في حكمها	١٠ ٤٧٩ ٦٤٥	١٠ ٩٥٢ ٧٧٠
خدمات مشتراة (استشارات- تأمين - متنوعة أخرى)	٢ ٨٣١ ٧٤٥	٢ ٠٥٢ ١٠٦
الإهلاك والإستهلاك لمقار الشركة	٢١٨ ٠١٢	٢١١ ٦٨٩
إيجار عقارات لمقار الشركة	١٠ ٤٠٦	١١ ٤١٥
ضرائب غير مباشرة على النشاط	١ ٠٦٧ ٦٣٥	٣٢ ٩٤٩
الإجمالي	١٤ ٩٩٦ ١٤٨	١٣ ٨١٢ ٢٤٨

٢٩- بلغت المصروفات التمويلية حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٨٦٨ ٢٥٤ ٤٨ جنيهاً وتتمثل في الفوائد المدينة عن قروض طويلة الأجل من البنك الأهلي المصري والتسهيل الإئتماني متوسط الأجل.

٣٠- بلغت المكاسب والخسائر الأخرى بالسالب مبلغ ٦٣٦ ٣٠٣ جنيهاً وتتمثل فيما يلي :-

المبيان	فعلي حتى ديسمبر ٢٠٢١	مقارن حتى ديسمبر ٢٠٢٠
أرباح فروق عملة	٣٠٠ ٧٠٢	١٣٤ ٦١٤
خسائر فروق عملة	(٧٦ ١٤٢)	(٢٣٥ ٩٧٤)
مصروفات سنوات سابقة	(١ ٥٣٣ ٨٧٤)	(٢٥ ٩٥٧ ٣٤٥)
خسائر رأسمالية *	(٤٠ ٠٢٥)	
أرباح رأسمالية *	٤٩٦ ٦٤٨	٤٦ ٢٥٥
إيرادات سنوات سابقة	٣٤٥ ٦٩٠	٧ ٠٨٧ ٩٣١
إيجارات دائنة	٣٨ ٤٠٠	
إيرادات - تعويضات وغرامات	٢٠٠ ٠٠٠	٤٢٣ ٤٩٥
أعباء - تعويضات وغرامات	(٣٥ ٠٣٥)	
الإجمالي	(٣٠٣ ٦٣٦)	(١٨ ٥٠١ ٠٢٤)

* الخسائر الرأسمالية والبالغة ٤٠ ٠٢٥ جنيهاً والمدرجة ضمن المكاسب والخسائر الأخرى تتمثل في مزاد بيع أصول ثابتة لفندق النيل ريتز والشركة في سبتمبر ٢٠٢١

* الأرباح الرأسمالية يتضمن مبلغ ٨٢٣ ٤٦٨ جنيهاً عن مزاد بيع أصول ثابتة لفندق سفير دهب في نوفمبر ٢٠٢١

٣١- المخصصات المكونة خلال الفترة تبلغ ٣٣٩ ٠٠٠ جنيهاً وتتمثل المكون لمقابلة أى التزامات أو مطالبات محتملة من الغير.

٣٢- بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ٢٠ ١٠٠ جنيهاً وتتمثل في إيرادات وأرباح غير عادية من بيع كراسات شروط المناقصات.



٣٣- نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ :-

بيان	فعلي ٢٠٢١/١٢/٣١	مقارن ٢٠٢٠/١٢/٣١
صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب	١٥١ ١٣١ ٦٨٧	(١٠٦ ٤٦٥ ٧٣٠)
مقسوماً على :-		
عدد الأسهم (بعد تجزئة السهم)	٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠
نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب (جنيه/سهم)	٣,٨٢	(٢,٦٩)
القيمة السوقية للسهم المتداولة في تاريخ اعداد المركز المالي ٢٠٢١/١٢/٣١ (جنيه/سهم) اقفال يوم ٢٠٢٢/١/١٣	١٩,١٨	١٤,٢٤

٣٤- 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 لمصيف العاملين وهي ممولة من الحصة النقدية للعاملين وغير مدرجة ضمن أصول الشركة.
- لا يوجد أى رهونات على أصول الشركة.

٣٥- 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 آخر سنة مالية في ٢٠٢١/٦/٣٠ وتم سداد الضريبة الواردة بالإقرارات الضريبية بالكامل خلال السنة التالية للسنة المقدم عنها الإقرار الضريبي والمعتمد من مراقب الحسابات الجهاز المركزي للمحاسبات.
- 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 أى فروق دائنة مستحقة للمأمورية مع إحالة بعض بنود الخلاف للجان الطعن مع مركز كبار الممولين وسيتم سداد الفروق إن وجدت للمأمورية.
- ٣- وترى الشركة أنه في حالة ظهور أى مستحقات لمأمورية كبار الممولين في المستقبل ومؤيدة بقرارات نهائية سيتم تسويتها من مصروفات سنوات سابقة.
- ٤- بالإضافة إلى ما سبق يوجد دعاوى قضائية لن يترتب عليها أية التزامات ضريبية جديدة على الشركة وإنما في حالة كسبها ستتحقق وفر ضريبي وهي :-
- أ- السنوات ٨٩/٨٨ حتى ٩٣/٩٢ تم الربط النهائي وفقاً لحكم الاستئناف الصادر لصالح الشركة ولكن قامت وزارة المالية بالطعن على الحكم الصادر في الاستئناف رقم (١٧٠٤) ، (١٧٥٨) سنة ١٢٠٠ ق القاضي



بتعديل وتخفيض صافى أرباح الشركة عن سنوات النزاع وقيد الطعن برقم (٤٣٤) لسنة ٧٤ ق بتاريخ ٢٠٠٤ (لم تحدد جلسة حتى تاريخه) إلا أن هذا الطعن لا يوقف تنفيذ حكم الاستئناف عليه.

ب- السنوات ٩٦/٩٥ - ٩٨/٩٧ صدر قرار لجنة الطعن فى الطعن رقم (٥٤٧) لسنة ٢٠٠٩ وتم رفع دعوى قضائية أمام مجلس الدولة برقم (٨٠٦٤٥) لسنة ٦٤ ق وموجلة لجلسة ٢٠٢١/٨/١٧ لتقديم المذكرة والمستندات

ضريبة كسب العمل :-

- تم إخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠٠٩-٢٠١٢ بضريبة قدرها ٨١٢٢ ٨٦٥ جنيهاً وتم الطعن عليه فى ٢٠١٥/٢/٢٢ وتمت إحالة الملف إلى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن بمبلغ ٨٠٢ ٠٤٣ جنية وإعترضت الشركة بموجب دعوى أمام المحكمة برقم (٢٧٨٧٤) لسنة ٧٤ ق وجارى الإنتهاء من الفروق مع المأمورية بمعرفة المستشار الضريبي للشركة.
- تم إخطار الشركة بنموذج (٣٨) ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠١٣-٢٠١٦ بضريبة قدرها ١٣ ٩٠٩ ٥٦٣ جنيهاً وتم الطعن عليه فى ٢٠١٩/٥/٢٩ وتم تجهيز المستندات اللازمة وتسليمها للمستشار الضريبي للشركة وجارى إنهاء الخلاف مع المأمورية.
- تم الإنتهاء من الفحص والربط عن فترة إدارة شركة الهيلتون لفندق هيلتون دهب حتى عام ٢٠١٣ على الملف الضريبي للفندق وتم سداد فروق الفحص للمأمورية. وجارى الإنتهاء من فترة الإدارة الذاتية عن عامي ٢٠١٤-٢٠١٥ على الملف الضريبي للشركة وإحضار نموذج الربط النهائي من المأمورية.

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.

القيمة المضافة :-

- قامت الشركة بسداد فروق الفحص والضريبة الإضافية بنسبة ١٠% المستحقة عن ضريبة المبيعات عن السنوات حتى ٢٠١٦/٦ وذلك للاستفادة من مزايا القانون الصادر رقم (١٧٣) لسنة ٢٠٢٠ بخصم ٩٠% من الضريبة الإضافية بشأن التجاوز عن الضريبة الإضافية في حالة سداد كامل الضريبة الأصلية.
- بالنسبة للقيمة المستحقة للشركة عن ضريبة المبيعات على مشتروات 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 وفى انتظار قرار اللجنة بذلك .
- تم تقديم طلب للمصلحة بغرض إستكمال فحص ضريبة القيمة المضافة للشركة عن السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتقديم كافة المستندات والتحليلات اللازمة للفحص. وتم إستكمال الفحص مرة أخرى عن السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ وتم موافقتنا بنموذج للفحص من المأمورية للسنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠.
- تم إنهاء الخلاف عن ضريبة القيمة المضافة عن حصة الشركة لدى كازينو الألعاب مع مشغل الكازينو (شركة إنتر كازينو مانجمنت (إيجيبت)). وتم توقيع إتفاقية التسوية الودية وذلك طبقاً لقرار الجمعية العمومية الغير عادية فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ وتم سداد كافة المبالغ المتبقية والمستحقة لمصلحة الضرائب عن ضريبة القيمة المضافة على حصة شركة مصر للفنادق والبالغة ٢٥% من الإيرادات الإجمالية لكازينو الألعاب حتى غلق الكازينو ، والإنتظام شهرياً فى سداد ضريبة إقرار القيمة المضافة عن الفترة اللاحقة لإعادة إفتتاح الكازينو مرة أخرى فى أكتوبر ٢٠٢١ خلال المهلة القانونية وقدرها ثلاثون يوماً.



الضريبة العقارية :

- وردت مطالبة من الضريبة العقارية تخص فندق النيل ريتزكارتون تتضمن ربط لعدد (٧) محلات متواجدة داخل الفندق بإجمالي مبلغ نحو ٥١٣ ألف جنيه سنوياً ، وقد سبق وأن إعتضت الشركة على المطالبة لدى المأمورية وأحيلت للجنة الطعن والتي أيدت المأمورية في ربطها بموجب نموذج رقم (٥) لحفظ الطعن وتم تسليمنا قرار لجنة الطعن بتاريخ ٢٦/١١/٢٠٢٠ ، وبناء على ذلك قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد المأمورية أمام مجلس الدولة للإعتراض على قرارات لجنة الطعن وتم احالة الخلاف لخبراء وزارة العدل والشركة حضرت مع خبراء وزارة العدل وتم تقديم كافة الدفوع والمستندات التي تبين أحقية الشركة في طعنها وفي إنتظار صدور تقرير خبراء وزارة العدل ، والشركة تقوم بسداد دفعات تحت الحساب لإثبات حسن النوايا ولحين انتهاء الخلاف بشأن الربط الضريبي قضائياً.

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.

نيس القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)





السيد الأستاذ / العضو المنتدب والرئيس التنفيذي

تَحِيَّة طَيِّبَةٌ وَ بَعْدُ ،،

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢١/١٢/٣١ .

برجاء التكرم بالإحاطة و الدراسة و التنبيه باتخاذ اللازم ،،

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ،،

تحريراً في ٩ / ٢ / ٢٠٢٢

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

ending 4/1/90

(محاسب / أشرف عبد الله شعيب)



تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية

لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢١/١٢/٣١

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق (ش . م . م) المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/١٢/٣١ بإجمالي أصول نحو ١٩٢٠ مليون جنيه وكذا قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ بصافي ربح قبل الضرائب نحو ١٥١ مليون جنيه ، و قانمتى التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية وقائمة الدخل الشامل في ذات التاريخ و ملخص للسياسات المحاسبية الهامة و الايضاحات المتممة الأخرى ، و إدارة الشركة هي المسئولة عن القوائم المالية الدورية ، وتنحصر مسئوليتنا في أبداء استنتاج عن تلك القوائم المالية الدورية وفي ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

- قمنا بالفحص وفقاً لمعيار المراجعة المصرى الخاص 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 ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

وفي هذا الشأن تبين ما يلي:

أساس أبداء استنتاج متحفظ

• وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٢٠٢١/٦/١٥ علي تحويل الشركة من العمل تحت مظلة القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ و لائحته التنفيذية للعمل تحت مظلة القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية وتعديلاتهم أعمالاً لأحكام المادة (٣٩ مكرر) من القانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ ، الا أنه حتي تاريخه لم يتم الانتهاء من إجراءات تحويل الشركة و وفقاً لما سبق بالمخالفة للمادة (٨٣ مكرر) و مادة (٧) من الفصل السادس من اللائحة التنفيذية للقانون سابق الاشاره اليه .



يتعين موافقتنا بأسباب التأخر في الانتهاء من إجراءات تحويل الشركة للعمل تحت مظلة قانون شركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية و ما يترتب عليه من إجراء تعديلات علي السجل التجاري واللوائح المنظمة للشركة.

• لم تقم الشركة بتحديث بيانات السياسات المحاسبية المطبقة وفقا لآخر الاصدارات
حيث :-

١- تضمنت الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ التزام الشركة عند أعداد القوائم المالية المجمعة و الدورية بما يلي:-

(أ) معايير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥) علي الرغم من صدور تعديلات لاحقة عليها في ٢٠١٩ بموجب قرار رقم (٦٩) لوزير الاستثمار والتعاون الدولي .
(ب) قرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٦٠٩) لسنة ٢٠١٦ بالخطأ و صحته رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠١٩ .

٢- تلتزم الشركة اعتبارا من ٢٠٢٠/٧/١ بمبدأ مراجعة القوائم المالية بنظام E.R.P الا أنه حتي تاريخه لم يتم البدء بتفعيل المنظومة سالفه الذكر.

يتعين مراعاة ما جاء بهاليه .

• لم تقم الشركة بخصم نسبة ١% من صافي دخل العاملين أعمالا للقانون ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ بشأن المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الأوبئة أو حدوث كوارث طبيعية .

يتعين الالتزام بتنفيذ أحكام القانون سابق الاشارة الية و الافادة.

• بلغ رصيد حساب الاصول الثابتة بالصافي في ٢٠٢١/١٢/٣١ بنحو ١١١٦ مليون جنية بعد خصم مجمع الاهلاك بنحو ٢٩٤ مليون جنية ولقد تبين :-

- اختلاف نسب أهلاك الاصول المشتراه من الانفاق الاستثماري ما بين الاصول المشتراه للشركة و تلك المشتراه للفنادق المملوكة للشركة وهو ما لم نتبين معه أسباب ذلك ومثال ذلك :-



الفنادق المملوكة للشركة	مقر الشركة	
٥%	١٠%	الات و معدات
٥%	١٠%	عدد و أدوات
٥%	١٠%	أثاث و مفروشات

هذا بخلاف حساب الاهلاك علي الاصول المشتراه من الاحلال و التجديد بنسبة ٧,٥ % علي الرغم من تضمنها نفس البنود سالفة الذكر.

يتعين موافاتنا بأسباب ذلك الاختلاف لما لذلك من أثر علي حساب مصروف الاهلاك بقائمة الدخل.

- تدني نسب الاهلاك بالمقارنة بالاعمار الانتاجية للاصول .

يتعين إعادة النظر في نسب الاهلاك المعمول بها.

- بلغ رصيد ح/ مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢١/١٢/٣١ بمبلغ نحو ٢٢٤ مليون جنية وقد تضمن الرصيد مبلغ نحو ٢٢٢,٧٦ مليون جنية قيمة المنصرف للمقاول العام عن أعمال تطوير فندق دهب وقد تبين لنا:-

- انتهاء المدة الزمنية الإضافية الممنوحة لتنفيذ أعمال التطوير و التحديث للمقاول العام في ٢٠٢١/١٢/٢٤ وقد تم العرض علي مجلس الادارة بتاريخ ٢٠٢٢/١/٢٠ بطلب المقاول العام الوارد للشركة بتاريخ ٢٠٢١/١١/٢٢ لمدة التنفيذ ليصبح تاريخ نهو المشروع ٢٠٢٢/١/٢٥ وهو ما لم نتبين معه أسباب التأخر في العرض علي مجلس الادارة لمدة نحو ٣٠ يوم.

- انتهاء تاريخ صلاحية وثيقة التأمين والتي أصدرها المقاول العام عن الاعمال موضوع عقد التطوير بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٦ و قيام الشركة بأصدار وثيقة تأمين عن الفترة من ٢٠٢١/١٢/١ حتي ٢٠٢١/١٢/٣١ برقم ٥٩٧٧ بقيمة تأمينية بلغت ١٢٠ مليون جنية برسوم بلغت ١٢٧٣٥ جنية تم تحميلها بالخطأ علي مصروفات الشركة و الواجب تحميلها علي حساب المقاول لحين انتهاء الاستلام الابتدائي للأعمال أنفاذا للبند التاسع من العقد المبرم بين الطرفين.

يتعين تحميل المقاول بقيمة الرسوم و المطالبة بأجراء التأمين اللازم لحين الاستلام الابتدائي وفقا لنصوص العقد المبرم.



- بلغ رصيد الدفعة المقدمة للمقاول العام في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ نحو ٢٢٣,٩٧٤ مليون جنية إلا أنه تبين أنتهاء صلاحية تاريخ وثيقة الضمان الصادرة من المقاول العام (المخابرات العامة) بمبلغ نحو ١٣ مليون جنية في ٢٠٢١/١٢/١٣ و عدم التجديد حتى تاريخه.

يتعين المطالبة بتجديد الوثيقة وفقا لرصيد الدفعة المقدمة حفاظا علي حقوق الشركة.

- تضمن رصيد الانفاق الاستثماري مبلغ ٤٢٨٥٧ جنية تخص شركة لوجيك لاستشارات الحوكمة بالخطأ و صحته التعليق بالحسابات المدينة لحين سداد كافة الاقساط.

يتعين اجراء التسويات اللازمة وتصويب الوضع مع حصر الحالات المماثلة.

• بلغ رصيد حساب الاستثمارات طويلة الاجل في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ نحو ٩,٠٢٢ مليون جنية بعد خصم مخصص هبوط أسعار أوراق مالية بمبلغ نحو ٣,٢٦١ مليون جنية وقد تبين بشأنها ما يلي:-

- تضمن الايضاح رقم (٧) قيام الشركة باستبعاد رصيد الاستثمارات في قيمة الأسهم الخاصة بشركة الاسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحي و البالغ نحو ٢,٨٤٦ مليون جنية السابق بيعها دون الافصاح عن أن الأسهم مازالت مسجلة في الحفظ المركزي بأسم شركة مصر الفنادق وذلك بالمخالفة لقواعد الافصاح بمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية فقرات (١١٥ / ١١٦).

تجدر الاشارة الي قيام الشركة بتفويض السيد/ أحمد علي أحمد لحضور الجمعية العامة العادية و غير العادية لشركة الاسماعيلية الجديدة و المنعقدة في ٢٠٢١/١٢/١٤ حيث تم اعتماد تشكيل مجلس الادارة وتجديد مدته ويمثلها السيد المذكور في عضوية المجلس.

يتعين اظهار قيمة المساهمة بحساب الاستثمارات المالية و مراعاة أثر ذلك علي الحسابات ذات الصلة لحين الانتهاء من نقل الملكية.



- تضمنت الإستثمارات مساهمة الشركة في شركتي مصر أسوان ومصر سيناء بمبلغ نحو ١,٩٣٠ مليون جنية و ١,٠٥٨ مليون جنية علي التوالي والتي لم تحصل الشركة منهم علي أي عوائد منهم لتحقيقهم خسائر متلاحقة. وجاء رد الشركة علي ملاحظتنا السابقة بصدر قرار من مجلس إدارة الشركة القابضة رقم (٢٤) بتاريخ ٢٠٢١/٦/٨ بدراسة شركة أيجوث لإمكانية شراء حصة مصر الفنادق في شركة مصر أسوان للسياحة وكذا قيام شركة مصر الفنادق بدراسة إمكانية شراء حصة مصر للسياحة لدي شركة مصر سيناء في ضوء رؤية شركة مصر سيناء لمشروعاتها المستقبلية في ظل زيادة راس مالها بمعرفة هيئة المجتمعات العمرانية لتنمية مدينة سانت كاترين كمقصد سياحي عالمي.

يتعين موافاتنا بما انتهت اليه الشركة في ضوء القرار الصادر من الشركة القابضة المشار اليه بعلية.

• تضمنت قائمة المركز المالي مبلغ ٧٤٤٦٧٣ جنيها تحت مسمى رصيد استثمارات مالية متاحة للبيع و هي تمثل قيمة استثمارات في سندات حكومية وفقا لما جاء بالايضاحات المتممة أيضا رقم (٧) وغير مخطط لبيعها خلال الفترة المستقبلية القريبة.

يتعين إجراء التصويب الازم بقائمة المركز المالي حتي تظهر علي حقيقتها.

• بلغ رصيد حسابات مدينة لدي المصالح و الهيئات في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ١٥٣,٣٤٨ مليون جنية تضمن ما يلي :-

- نحو ١٥٠ مليون جنية المسددة لوزارة المالية عن قضية الضمان الحكومي ونحو ١,٣٨١ مليون جنية رسوم و مصروفات قضائية (بعد حصول الشركة علي نحو ١٣,١٢١ مليون جنية من المصاريف القضائية والبالغة نحو ١٤,٥٠٢ مليون جنية) وذلك تنفيذا لاحكام الاستئناف الصادره لصالح الشركة و المؤيدة بحكم محكمة النقض الصادر في ٢٠١٩/٩/٢٤ ورفض الطعن المقدم من وزارة المالية بجلسة ٢٠٢١/٣/٢٥ .

وبناء علي ملاحظة الجهاز المتكرره لتحصيل تلك المديونية قامت الشركة بتوجيه إنذار كتابي لوزارة المالية بتاريخ ٢٠٢١/٨/٣٠ كما أوصت الجمعية العامة المنعقدة في ٢٠٢١/٩/٣٠ بالعمل علي التفاوض مع وزارة المالية لاسترداد



المبلغ المستحق أو إجراء مقاصة يخصم منها مستحقات وزارة المالية متمثلة في مستحقات ضريبية.

يتعين موافقتنا بما تم في هذا الشأن في ظل الخطابات المتبادلة ما بين وزير قطاع الاعمال و بين وزير المالية لوضع الية تنفيذ الحكم كما جاء برد الشركة علي تقريرنا السابق.

- نحو ٣٥٦ الف جنية رصيد متوقف لضريبة القيمة المضافة لكلا من فندق سفير دهب و فندق النيل ريتز (نحو ٣٤١ الف جنية و ١٤٥ الف جنية علي التوالي).

يتعين العمل علي مخاطبة مصلحة الضرائب لإجراء مقاصة ما بين المستحق علي الشركة من ضريبة قيمة مضافة و مستحقاتها سالفه الذكر لدي المصلحة.

- نحو ٥١٥ ألف جنية قيمة فروق ضريبية (كبار الممولين) ترجع لعام ٢٠٠٥/٢٠٠٦ ومرفوع عنها قضية مازالت متداولة .

يتعين موافقتنا بما أنتهت اليه الاحكام القضائية حتي تاريخه.

- نحو ٢٧٩ الف جنية رصيد متوقف منذ عدة سنوات يرجع بعضها الي عام (٢٠٠٦) يمثل قيمة رسم 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 موافقتنا بالاجراءات المتخذة نحو تحصيل مستحقاتها في ضوء الاحكام الصادره لصالحها وما انتهت اليه القضايا الاخرى المرفوعة في هذا الشأن و مازالت متداولة .

• بلغ رصيد حساب إيرادات مستحقة في ٢٠٢١/١٢/٣١ بنحو ١,١٠٣ مليون جنية وقد تضمن ما يلي:-

تم احتساب الفوائد المستحقة عن ودائع بنك بلوم المبرمة خلال شهر ديسمبر ٢٠٢١ علي أساس ٣٦٠ يوم و بأجمالي مبلغ ٢٥٦٨٣٣ جنيها وصحتها ٢٥٣٦٠٤ جنيها علي أساس ٣٦٥ يوم و بفرق قدره ٣٢٢٩ جنيها.

يتعين حصر الحالات المماثلة و إجراء التسويات اللازمة حتي تظهر الارصدة علي حقيقتها في تاريخ المركز المالي.



- بلغ رصيد حساب الارصدة المدينة الاخرى في ٢٠٢١/١٢/٣١ بنحو ٩٤,٧٩٨ مليون جنية بعد خصم مخصص ديون مشكوك في تحصيلها والبالغ نحو ١٣٣ الف جنية و تضمن ما يلي:-

- نحو ٥٤٥٣٧ جنية تمثل قيمة ضريبة الدمغة النسبية على مساهمة الشركة في رأس مال شركة الإسماعيلية للاستثمارات السياحية والمستحق لشركة مصر للفنادق طبقاً لحكم المحكمة الدستورية إعتباراً من عام ١٩٩٦م. وقد ورد شيك مقبول الدفع رقم (١١٧٠٧٦٩٤١) بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١ على البنك التجاري الدولي) لشركة مصر للفنادق بالقيمة ولم تتمكن من تحصيله لعدم وجود رصيد بالبنك وقامت الشركة بتحرير محضر رقم ٢٩٦٣١ لسنة ٢٠٢٠ (جنحة شيك بدون رصيد) وصدر الحكم لصالح الشركة في ٢٠٢٠/١٠/١٢.

يتعين متابعة الاجراءات القضائية اللازمة حفاظا علي حق الشركة طرف الغير و الافادة بالمستجدات.

- نحو ٢٢٠ الف جنية قيمة اربعة مصاعد تخص فندق النيل مباحة لشركة شندلر بالاضافة لقطع الغيار الخاصة بهم منذ عام ٢٠١٤ ، و يتصل بذلك وجود رصيد بالحسابات الدائنة الاخرى تخص شركة شندلر بنحو ١٧٥,٥ الف جنية تمثل القيمة الاجارية للمخزن عن الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١٤/٤/١ لتشيون المصاعد حتي تركيبها بفندق النيل ريتز المفنتح في أكتوبر ٢٠١٥ و علي الرغم من انقضاء أكثر من خمس سنوات والمطالبة في تقريرنا السابقة بسرعة تسوية تلك المبالغ وقد دأبت الشركة بالرد علي تقريرنا بأنه " جاري إصدار المستخلص الختامي لشركة شندلر و سيتم مراعاة توقيع غرامات التأخير حالة أقرارها عند إصدار المستخلص" الامر الذي لم يتم حتي تاريخه.

يتعين تحديد اسباب عدم ورود المستخلص الختامي لشركة شندلر حتي تاريخه علي الرغم من الانتهاء من أعمال تطوير فندق نيل ريتز و أفتتاحه منذ عام ٢٠١٥ وورود كافة المستخلصات الختامية للشركات الاخرى المساهمة في أعمال التطوير مع عدم تطبيق غرامات التأخير علي شركة شندلر لعدم التزامها بشروط أمر الاسناد للأعمال التكميلية و الذي تم تنفيذه من خلال شركة أخرى و الافادة.



- بلغ رصيد حساب النقدية و أرصدة لدي البنوك وما في حكمها في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٢٤٠ مليون جنية تبين بشأنها ما يلي:-
- تضمنت حسابات البنوك (بنك الأهلي البرج - بنك بلوم مصر) نحو ٦٦٠٩ جنيها قيمة ما أمكن حصره من شيكات تحت التحصيل ترجع تواريخ بعضها ما قبل ٢٠٢٠/٩ .
- يتعين التعلية بالحسابات الدائنة و أجراء ما يلزم من تسويات وفقا لقانون التجارة رقم ١٧ لسنة ١٩٩٩ وتعديلاته في هذا الشأن وحصر الحالات المماثلة.
- ظهر رصيد حساب بنك عودة (عمله محلية) بمبلغ ٦٤٠٢ جنيها والذي تم تحميله بمصاريف و عمولات بنكية بلغت نحو ٦٤٠ جنية خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتي ٢٠٢١/١٢/٣١ منها مصاريف تخطي الحد الادني للحساب والتي بلغت في ٢٠٢١/١٢/٣٠ مبلغ ١٠٠ جنية.
- يتعين اتخاذ ما يلزم من أجراءات لتجنب تحمل مصاريف الحد الأدنى حفاظا علي أموال الشركة.
- تبين نسبة العوائد عن الودائع المبرمة خلال نفس الفترة لعدة بنوك ومثال ذلك كما يلي:-

البنك	المبلغ	معدل الفائدة	عدد الايام	تاريخ الوديعة
قناة السويس	٥,٢٩٣,٨٠٦	٨,٣٠%	٣١	٢٠٢١/١٢/٢٦ - ٢٠٢٢/١/٢٦
بلوم	٢,٠٤١,٤١٩	٨,٢٥%	٣١	٢٠٢١/١٢/٢١ - ٢٠٢٢/١/١١
عودة	١,٠٣٤,٧٨٦	٥,٧٥%	٣١	٢٠٢١/١٢/٣٠ - ٢٠٢٢/١/٣٠

يتعين إعادة النظر في سياسة إدارة النقدية المتوفرة بالشركة بما يحقق أفضل العوائد الممكنة .



- عدم إجراء جرد دوري و مفاجئ علي خزينة الشركة بالمخالفة للمادة رقم (٩٧) من الباب السابع من اللائحة المالية للشركة كذا عدم إجراء جرد مفاجئ علي السلف المستديمة بالمخالفة للمادة (١٠٧) من ذات اللائحة.

يتعين الالتزام بمواد اللائحة المالية الصادرة في هذا الشأن.

• بلغ رصيد حساب مصروفات مستحقة السداد (رصيد دائن) في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ نحو ٣٧,١٨١ مليون جنية تبين بشأنها ما يلي:-

- نحو ٣٤,٧ مليون جنية قيمة حق الانتفاع لفندق النيل ريتز و المستحق لوزارة المالية منه نحو ٥,٩٣٣ مليون جنية يخص فترة المركز المالي الحالي وحتى تاريخه لم تنتهي الشركة من الاتفاق علي الية تنفيذ حكم الضمان الحكومي الصادر لصالح الشركة و المعروض بشأنه خصم المديونية المستحقة علي الشركة عن حق الانتفاع من مستحقات الضمان الحكومي لدي وزارة المالية.

يتعين سرعة الحصول علي موافقة وزارة المالية علي تلك التسوية حتي لا تخضع الشركة لاي غرامات منصوص عليها بأحكام قانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ (الضريبة العقارية) فيما يخص التأخر في السداد.

- نحو ٩,٤٩٥ الف جنية تمثل القيمة الإيجارية المستحقة لعدد (٢) شقة بمدينة ملوي منذ عدة سنوات مقام بشأنها دعوي قضائية للتمكن من الشفق.

يتعين موافاتنا بما يستجد في هذا الشأن وما تنتهي اليه الاحكام القضائية.

• تم تدعيم حساب مخصصات أخرى بمبلغ ٣٣٩ الف جنية تحت مسمي مخصص مطالبات محتملة لمقابلة أي مطالبات محتملة أو نزاعات مع الغير وفقا لما ورد بالايضاحات المتممة أيضا (١٣) المخالفة لمعايير المحاسبة المصرية معيار (٢٨) المخصصات و الالتزامات المحتملة و الاصول المحتملة فقرة (٢٧).

يتعين الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية الصادرة في هذا الشأن.



• بلغ رصيد حسابات دائنة أخرى في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ نحو ٧,٥٨٠ مليون جنية وتضمن ما يلي:-

- نحو ٥٧ ألف جنية يمثل قيمة كوبونات الموردة من شركة مصر المقاصة لتوزيع أرباح ترجع لعام ٢٠٠٥ تقادمت بمرور أكثر من خمس عشر عاما عليها.

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

يتعين بحث و دراسة تلك الارصدة و اتخاذ الاجراءات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه تلك الدراسة.

- نحو ٤,٦٩٠ مليون جنية ضريبة قيمة مضافة (ضريبة علي مدخلات الإنتاج) عن تطوير فندق النيل ريتز منذ ٢٠١٩/٦ و المطروحة بمذكرة علي لجنة الطعن بمصلحة الضرائب طبقا لما ورد بالموقف الضريبي الايضاح (٣٥).

يتعين موافاتنا بأخر المستجدات في هذا الشأن.

• ما زالت الشركة لم تقم باسترداد ما تم صرفه خلال الفترة من ٢٠٠٩/٤/١ حتي ٢٠٠٩/١٢/٣١ بدون وجه حق لرئيس مجلس الادارة و الاعضاء المنتدبين لشركة مصر للفنادق التزاما لما جاء بفتوي مجلس الدولة (قسمي الفتوي و التشريع) الصادرة في ٢٠١٩/٥/١٩.

فضلا عن عدم قيام الشركة باسترداد مبلغ نحو ٣٥٩ ألف جنية قيمة مكافأة تمثيل عدد (٣) أعضاء لها بمجلس إدارة شركة أبو ظبي للاستثمارات السياحية عن توزيع الأرباح في ٢٠١٨/١٢/٣١ والمنصرفة لهم بالمخالفة للقانون رقم (٨٥) لسنة ١٩٨٣ بشأن مكافأة ممثلي الحكومة و الأشخاص الاعتبارية العامة و البنوك و شركات الإستثمار و غيرها من الشركات و الهيئات و قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٦٠٦) لسنة ٢٠٠٨ المادة الثالثة و كذا فتوي مجلس الدولة (قسمي الفتوي و التشريع) المشار اليها و التي أفادت " بعدم جواز صرف مكافأة ممثلي شركة مصر للفنادق بمجلس إدارة شركة أبو ظبي للاستثمارات السياحية فيما يجاوز مكافأة العضوية و بدلات حضور الجلسات المقررة في الشركات التي تباشر فيها مهمة



التمثيل، و قد إنتهت إلي وجوب إسترداد ما تم صرفه بدون وجه حق لممثلة شركة مصر للفنادق في شركة أبو ظبي للإستثمارات السياحية".

وكذا بالمخالفة للمادة رقم (٢٢) من قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والتي أوضحت أن مكافأة العضوية لمجلس الإدارة هي مكافأة شهرية أما مكافأة توزيع الأرباح هي مكافأة سنوية، ولا يجوز اعتبار مكافأة العضوية هي نفسها مكافأة توزيع الأرباح السنوية، ومازالت شركة مصر للفنادق لم تسترد المكافأة المنصرفة بدون وجه حق سواء المنصرف في ٢٠٢٠/١٢/٢١ والبالغة نحو ٦٣ الف جنية لممثل الشركة عن توزيعات أرباح العام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ وما سبق صرفه خلال الفترة من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١.

وقد دأبت الشركة في ردها علي تقاريرنا السابقة بأنه تم الصرف وفقا للمادة الثالثة من قرار وزير قطاع الأعمال رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨ ووفقا للحدود المقررة بتلك المادة " .

ونود الإشارة الى أن هذا القرار رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨ مخالفا لفتوى مجلس الدولة وقانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ والمادة رقم ٢٢ من قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وقرار مجلس الوزراء رقم (٦٠٦) لسنة ٢٠٠٨ " .

نكرر التوصية بضرورة الإلتزام بأحكام القوانين السابق الإشارة إليها وكذا فتوي مجلس الدولة في هذا الشأن مع وجوب إسترداد ما تم صرفه بدون وجه حق مع موافاتنا بما إنتهت اليه الاجراءات القانونية المتخذة من قبل الشركة بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٦ في هذا الشأن.

- عدم تأثر قائمة الدخل في ٢٠٢١/١٢/٣١ بالضرائب المستحقة في تاريخ أعداد القوائم المالية الدورية بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية (فقرة ٣٠ ج) فضلا عن عدم الافصاح بالايضاحات المتممة عن أسباب عدم احتساب الضريبة.

يتعين الإلتزام بما ورد بمعايير المحاسبة المصرية.



- تضمنت قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٢ مليون جنية متحصلات أخرى و نحو ٩ مليون جنية مدفوعات أخرى ودون الإفصاح عن طبيعة تلك المبالغ.

يتعين مراعاة كفاية الإفصاحات بالإيضاحات المتممة.

استنتاج متحفظ

في ضوء فحصنا المحدود ، وباستثناء 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 وتدفقاتها النقدية عن الأشهر الستة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريرا في:- ٢٠٢٢/٢/٩

مدير عام
نائب مدير الإدارة

أ. م. حامد محمد
(محاسبة / أمل حامد محمد)

مدير عام
نائب مدير الإدارة

ع. م. / أمل حامد محمد
(محاسبة / ماجدة ملك مينا)

وكيل وزارة
نائب أول مدير الإدارة
م. م. م. م.
(محاسبة / مها مجيد بهي الخولي)

