

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

تحية طيبة وبعد ::

إحاقا لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٢/٤/٢١ مرفق به ملخص نتائج الاعمال فى ٢٠٢٢/٣/٣١ التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٢/٣/٣١ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (٤) بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٢١ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٢/٣/٣١ .

وبيانها كما يلى :-

- ١- قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٢/٣/٣١ .
- ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفرد طبقا لوظيفتها عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ .
- ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ .
- ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ .
- ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠٢٢/٣/٣١ .
- ٧- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٢/٣/٣١ والوارد للشركة برقم (٣١٠) بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٢٥ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب

والرئيس التنفيذى

(عمرو عطية احمد)



س. م. م. م.

السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

تحية طيبة وبعد ::

إلحاقاً لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٢/٤/٢١ مرفق به ملخص نتائج الاعمال فى ٢٠٢٢/٣/٣١ التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٢/٣/٣١ والمعمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (٤) بتاريخ ٢٠٢٢/٤/٢١ .

ننشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٢/٣/٣١ .

وبيانها كما يلى :-

- ١- قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٢/٣/٣١ .
 - ٢- قائمة الدخل (ارياح وخسائر) المنفرد طبقاً لوظيفتها عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ .
 - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ .
 - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ .
 - ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ .
 - ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠٢٢/٣/٣١ .
 - ٧- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٢/٣/٣١ والوارد للشركة برقم (٣١٠) بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٢٥ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب

والرئيس التنفيذي

(عمرو عطية احمد)



س. م. م. م.

(١)

قائمة المركز المالي

فى ٢٠٢٢/٣/٣١

القيمة بالجنه

البيان	رقم الإيضاح	فعلى ٢٠٢٢/٣/٣١	مقارن ٢٠٢١/٦/٣٠
<u>الأصول</u>			
<u>الأصول غير المتداولة</u>			
أصول ثابتة (بالصافى)	(٥)	١ ١٠٧ ٦٦٠ ٥٥٠	١ ١٣٠ ٥٩٥ ٨٤٧
مشروعات تحت التنفيذ	(٦)	٢٤٧ ٠٧٤ ٤٠٢	١٧٩ ٠٨٥ ١٧٠
إستثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة	(٧)	٨ ٢٧٧ ١٧٥	١١ ١٢٣ ٤٧٥
إستثمارات مالية متاحة للبيع	(٧)	٧٤٤ ٦٧٣	٧٤٤ ٦٧٣
أصول غير ملموسة (بالصافى)	(٨)	٣٣٥ ٧٤١	٧٤ ١٨٣
مجموع الأصول غير المتداولة		١ ٣٦٤ ٠٩٢ ٥٤١	١ ٣٢١ ٦٢٣ ٣٤٨
<u>الأصول المتداولة</u>			
مخزون	(٩)	٤٨١ ٧٦١	٤٧٦ ٥٦٩
عملاء وأوراق قبض	(١٠)	٦٩ ٦٠٢ ٩٧٥	١٨ ٩٥١ ٩٣٤
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	(١١)	٢ ٦٣٠ ٣٢٠	١٥٤ ٣٥١ ٠٣٨
إيرادات مستحقة التحصيل		٨٥٨ ٩٧٥	١٧٩ ٣٦٢
مصروفات مدفوعة مقدماً		٦٣٨ ٣٢٣	١٨٨ ٩٨١
حسابات مدينة أخرى		١٠١ ٧٨٧ ٨١٩	٨٥ ١٠٠ ٦٣٦
حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة	(١١)	٢٤ ٩٠٥ ٧٤٨	٣١ ٦٢٥ ٩٢١
حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة		١١٥ ٦٢٩ ٩٩٤	٢٣٣ ٧٧٠
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	(١١)	٤ ٢٩٦ ٨٧٧	٤ ٢٩٦ ٨٧٧
نقدية وأرصدة لدى البنوك وما فى حكمها	(١٢)	٢٨٩ ١٩٧ ٨٤١	٧٩ ٥٨٤ ٩٩٠
مجموع الأصول المتداولة		٦١٠ ٠٣٠ ٦٣٣	٣٧٤ ٩٩٠ ٠٧٨
مجموع الأصول		١ ٩٧٤ ١٢٣ ١٧٤	١ ٦٩٦ ٦١٣ ٤٢٦



(٢)

تابع - قائمة المركز المالي

فى ٢٠٢٢/٣/٣١

القيمة بالجنه

المقارن ٢٠٢١/٦/٣٠	فعلى ٢٠٢٢/٣/٣١	رقم الإيضاح	البيان
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١)	<u>حقوق الملكية</u> رأس المال المدفوع
٧٩ ٥٢٧ ١٥٤	٧٩ ٥٢٧ ١٥٤		<u>الإحتياطيات</u> إحتياطي قانوني
٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧	٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧		إحتياطي نظامي
١٢٢ ٦٨٩ ٣٨٨	١٢٢ ٦٨٩ ٣٨٨		إحتياطي رأسمالي
٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥		إحتياطيات أخرى
(١٨٣ ٥٥٣ ١٨١)	(١٨٣ ٥٥٣ ١٨١)	(٢٢)	أرباح (خسائر) مرحلة
	٢٧٤ ٢٦٠ ٣٨٨		أرباح (خسائر) الفترة
٤٨٧ ٩١٧ ٨١٣	٧٦٢ ١٧٨ ٢٠١		مجموع حقوق الملكية (٣)
٧٧٧ ٥٩٤ ١٨١	٨٤٦ ٨٨٩ ٤٩٤	(٢٣)	<u>الإلتزامات غير المتداولة</u> قروض طويلة الأجل من البنوك
٩٨ ١٣٧ ٠٣٩	٩٨ ٦٢٩ ٤١٧	(٢٤)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨٧٥ ٧٣١ ٢٢٠	٩٤٥ ٥١٨ ٩١١		مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)



(٣)

تابع - قائمة المركز المالي في

٢٠٢٢/٣/٣١

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠٢١/٦/٣٠	فعلى ٢٠٢٢/٣/٣١	رقم الإيضاح	البيان
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٢١ ٢٨٤ ١٤٢	٢٠ ٣١٥ ٣٤٣	(١٣)	مخصصات
٣٨٣ ٩٤٣	١٤ ٤٩٦	(١٤)	موردون
٣ ٧٣٠ ١٦٤	٥ ١٠٢ ٢٤٧	(١٤)	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٨٢ ٧٠٨ ٢٨١	٢٢ ٢٧٣ ٧٨٢	(١٦)	مصرفات مستحقة السداد
١٤ ٣٦٧ ٢٠٣	٨ ٠٠٧ ٦٣١	(١٧)	العملاء (أرصدة دائنة)
٤٩ ٥٠٥ ٢١٠	٥١ ٢٥٨ ٢٣٤	(١٥)	حسابات دائنة أخرى
١٠ ٨٢٩ ٥٢٠	٦ ٤٨٧ ٧٦٤	(١٨)	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
٥٠ ٢٩١ ٣٧٥	٥٤ ١١٩ ٨٤٤	(١٩)	قروض متوسطة الأجل من البنوك
٩٩ ٨٦٤ ٥٥٥	٩٨ ٨٤٦ ٧٢١	(٢٠)	الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل
		(٣٣)	ضريبة الدخل المستحقة
٣٣٢ ٩٦٤ ٣٩٣	٢٦٦ ٤٢٦ ٠٦٢		مجموع الإلتزامات المتداولة
١ ٦٩٦ ٦١٣ ٤٢٦	١ ٩٧٤ ١٢٣ ١٧٤		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

العضو المنتدب

والرئيس التنفيذي

(محمد عطية أحمد)



رئيس

القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

(٤)

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة

حتى ٢٠٢٢/٣/٣١

(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنه

البيان	رقم الإيضاح	فعلى ٢٠٢٢/٣/٣١	مقارن ٢٠٢١/٣/٣١
المبيعات/الإيرادات	(٢٥)	٣٨٩ ٥٩٥ ٨٩٤	١٣ ٦٤٥ ٩٣٤
تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد	(٢٦)	(٤٩ ٢٧٢ ٢٠٢)	(٤٦ ٩٦٤ ٢٤١)
مجموع الربح (الخسارة)		٣٤٠ ٣٢٣ ٦٩٢	(٣٣ ٣١٨ ٣٠٧)
الدخل من الإستثمار	(٢٧)	٩ ٨٦١ ١٤٢	٤ ١٠٧ ٣١٢
مكاسب وخسائر أخرى	(٣٠)	٢٠ ٥٨ ٩٨٦	(٣٩ ٧٥٤ ٨٨٨)
إيرادات أخرى	(٣٢)	٢٠ ١٠٠	٢٣٤ ٠٧١
مصروفات بيع وتوزيع			
مصروفات إدارية وعسومية	(٢٨)	(٢٢ ٢٦٥ ٠٩٥)	(٢٠ ١٨٩ ١٩٢)
مخصصات مكونة	(٣١)	١ ٥٣٩ ٠٠٠	-
مخصصات إنتفى الغرض منها	(٣٠)	-	١٣ ٣٣٣ ٣٣٣
خسائر الإضمحلال فى قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة		-	-
مصروفات أخرى		-	-
مصروفات تمويلية	(٢٩)	(٧٢ ١٩٩ ٤٣٧)	(٦٧ ٦٠٦ ٨٦٣)
إيرادات الإستثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة		-	٥٣ ٨٠٠
الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة		٢٧٤ ٢٦٠ ٣٨٨	(١٤٣ ١٤٠ ٧٣٤)
مصروف ضريبة الدخل	(٣٣)	-	-
ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة		٢٥٤ ١٨١ ٣٠٢	(١٠٣ ٠٧١ ٩٧٨)
مصروفات ضريبية مؤجلة		-	-
ربح(خسائر) الفترة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)		٢٠ ٠٧٩ ٠٨٦	(٤٠ ٠٦٨ ٧٥٦)
ربح (خسارة) الفترة		٢٧٤ ٢٦٠ ٣٨٨	(١٤٣ ١٤٠ ٧٣٤)
نصيب السهم فى الأرباح / الخسارة (جنه / سهم)	(٣٤)	٦٠٩٣	(٣٠٦١)

العضو المنتدب

والرئيس التنفيذي

(عمرو عطية أحمد)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



(٥)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

مقارن ٢٠٢١/٣/٣١	فعلى ٢٠٢٢/٣/٣١	البيان
(١٤٣ ١٤١)	٢٧٤ ٢٦٠	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
(١٤٣ ١٤١)	٢٧٤ ٢٦٠	إجمالي الدخل الشامل عن العام

العضو المنتدب

والرئيس التنفيذي

(عمرو عطية أحمد)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



(٦)

قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

فترة المقارنه	كنى	جزئى	البيان
			* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٤ ٦٧١		٣٥١ ٣٢٤	مقبوضات نقدية من العملاء
(٣٠ ٧٣٠)		(٣٥ ٣٣٢)	مدفوعات نقدية للموردين والموظفين
(٦ ٠٥٩)		٣١٥ ٩٩٢	نقدية متولدة من التشغيل
(١١ ٩٦٥)		(٨ ٤٥٢)	فوائد مدفوعة
٢٧ ٤٢٩		١٤ ١٨٠	متحصلات أخرى (*) (إيضاح رقم ٣٥)
(٤ ٩٦٤)		(٦ ٤٤٦)	مدفوعات أخرى (*) (إيضاح رقم ٣٥)
(٣١ ٣٢٥)		(٣٠ ٣٦٨)	ضرائب غير مباشرة مدفوعة
			ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
(٢٣٤)		(٢١٦)	ضرائب دخل مدفوعة
(٢٧ ١١٨)	٢٨٤ ٦٩٠		صافى النقدية من أنشطة التشغيل
			* التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٣٢)	(١١٤)		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
(٥٨ ١٣٨)	(٦٩ ٢٥٩)		مدفوعات لاقتناء أصول ثابت (مشروعات تحت التنفيذ)
٤٩	٩٢١		متحصلات من بيع أصول ثابتة
			مدفوعات لشراء استثمارات مالية
٦٠٠			متحصلات من بيع استثمارات مالية (مداولة)
٦ ٧٥٣	٩ ١٨٣		فوائد مقبوضة
			توزيعات مقبوضة
(٥٠ ٨٦٨)	(٥٩ ٢٦٩)		صافى النقدية من أنشطة الاستثمار
(٧٧ ٩٨٦)	٢٢٥ ٤٢١		بعده // ٠٠



(٧)

تابع - قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	جزئى	كلى	فترة المقارنة
ما قبله		٢٢٥ ٤٢١	(٧٧ ٩٨٦)
* التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات مدفوعة			(١٦ ٦٠٦)
زيادة رأس المال			
سداد قروض طويلة الأجل	(٧١ ١٠٠)		(١٧ ٥٩٦)
سداد قروض متوسطة الأجل	(٧ ١٢٥)		
متحصلات من قروض طويلة الأجل	٣٥ ٤٠٣		٣٤ ٠٢٤
متحصلات من قروض متوسطة الأجل	١٠ ٢٥٥		
صافى النقدية من أنشطة التمويل		(٣٢ ٥٦٧)	(١٧٨)
متحصلات نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية	١٦ ٨٣٥		١٠٢
خسائر نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية	(٧٦)	١٦ ٧٥٩	(١٤٢)
صافى الزيادة أو النقص فى النقدية و مافى حكمها		٢٠٩ ٦١٣	(٧٨ ٢٠٤)
النقدية وما فى حكمها فى بداية السنة		٧٩ ٥٨٥	١٤٤ ٣٠٤
النقدية وما فى حكمها فى نهاية السنة		٢٨٩ ١٩٨	٦٦ ١٠٠

العضو المنتدب

التنفيذى

(عمرو عطية أحمد)



رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

(٨)

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١

القيمة بالجنيه

بيان	رصيد أول المدة	الزيادة	النقص	رصيد آخر المدة
رأس المال المصدر	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
أقساط لم يظن 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 في 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	-	٢٧٤ ٢٦٠ ٣٨٨		٢٧٤ ٢٦٠ ٣٨٨
إجمالي حقوق الملكية	٤٨٧ ٩١٧ ٨١٣	٢٧٤ ٢٦٠ ٣٨٨		٧٦٢ ١٧٨ ٢٠١

العضو المنتدب

التفويض

(عمرو عطية أحمد)



رئيس

القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)

**الإيضاحات المتممة
للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٣/٣١**

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 - الدقى - الجيزة

تليفون : ٣٧٦١٠٥٨٦ : ٣٧٦١٠٥٨٧ **فاكس :** ٣٧٦١٠٢٤٦

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

غرض الشركة طبقا للنظام الأساسى :

القيام بكافة الأنشطة السياحية والفندقية بما فى ذلك إنشاء وشراء وبيع الفنادق والمصايف والمشاتي والمنتجعات السياحية والحمامات والكازينوهات والمطاعم والمشارب والتعاقد لاستغلال الشواطىء والموانىء البحرية والنيلية وأندية الغوص والألعاب المائية ووسائل التسلية والحدائق وغيرها وتأسيسها 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 فى جمهورية مصر أو فى الخارج.

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



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

٢- أسس إعداد القوائم المالية

أ- تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للسياسات المحاسبية الموضحة أدناه وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية وطبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المنظم لشركات قطاع الأعمال العام والمعدل بالقانون (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠.

ب- تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنيه المصرى والذي يمثل عملة النشاط الأساسى للشركة.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة:-

أ- تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥) وتعديلاتها الصادرة بقرار وزير الاستثمار والتعاون الدولى رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩.

ب- تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠.

ج- تلتزم الشركة (اعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١) بمبدأ مراجعة القوائم المالية بنظام E.R.P طبقاً للكتاب الدورى رقم (٥٢) الصادر من معالى وزير قطاع الأعمال العام المؤرخ ٢٠٢٠/٧/٢٢ وموافقة رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢١.

د- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية.

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

▪ عملة العرض والقياس:

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

▪ التقديرات المحاسبية :

يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الإعتماد على أفضل الإفتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الإقتصادى للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الرئيسى للشركة (إيرادات النشاط الجارى ، القيمة العادلة للأدوات المالية ، الضرائب المؤجلة) ، وبالتالي فإن تلك التقديرات والإفتراضات الموضوعية فى ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف



المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والإلتزامات ذات العلاقة وذلك في حال إختلاف التقديرات الموضوعة 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.

■ 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 ونواتج 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 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 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 إقضاء الأصول:

- تتوقف رسملة المصروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع ، والحالة الذي إقضى من أجلها لكي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة.
- يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الإعتراف بها بشكل منفصل حسب الحالة فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند مزايا اقتصادية مستقبلية للشركة ، ويمكن قياس تكلفة الإقضاء 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 الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقى بعد تعديله.

- بالإضافة إلى إعادة احتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الاضمحلال لصافي قيمة الأصول على العمر الإنتاجي المتبقى 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 نسبة 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 الغير مؤقت - إن وجد - تحميلاً على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده. مع تكوين مخصص هبوط أوراق مالية لمواجهة احتمالات الانخفاض غير المؤقت في قيمتها ويظهر ضمن حساب مخصصات بخلاف الإهلاك ويتم خصمها من رصيد الاستثمارات في الأسهم والسندات وإثباتها كأصول غير متداولة بالقوائم المالية.

■ الأصول الغير ملموسة :

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

■ المدينون والحسابات المدينة الأخرى :

- يتم إثبات المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصصاً 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.



■ الإضمحلال في قيمة الأصول :

(أ) الأصول المالية:

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قيامه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل بينما يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة ، يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال 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 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 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 إلزام قانوني أو تعاقدى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم استخدامها 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 التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي 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 ووفقاً لما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الوارد بقرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩.



- يتم تطبيق قاعدة الإستحقاق عند إثبات الإيرادات والمصروفات ويتم الإعتراف 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 والإلتزامات المالية المستقلة وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك وبعض الحسابات المدينة ، كما تتضمن الإلتزامات المالية الموردين وبعض الدائنون والحسابات الدائنة.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والإلتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية المستقلة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة. وما يتفق مع ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) " الأدوات المالية "

● خطر العملات الأجنبية :

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقيوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات 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 تغل من خطر الائتمان إلى الحد الأدنى.

● خطر السيولة :

- تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ 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 الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ 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 بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم إستلامها 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 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 ٢٠٢٢/٣/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	التكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠٢٢/٣/٣١
أراضي	٣ ٥٠٢ ٩٥٨	—	١٧ ٢٠٠	٣ ٤٨٥ ٧٥٨
مباني وإنشاءات	١ ٠٩٥ ٤١٥ ٤٥٧	٥٩٩ ٧٥١	—	١ ٠٩٦ ٠١٥ ٢٠٨
آلات ومعدات	١ ٠٥٨ ٥٦ ٤٦٩	٢ ٦٩٧ ٨٠٥	١ ٨٦٣ ٣٩١	١ ٠٦ ٦٩٠ ٨٨٣
وسائل نقل وانتقال	١ ١٩٢ ٣٩٠	—	—	١ ١٩٢ ٣٩٠
عدد وأدوات	٥٣ ٩٨٣ ٨١٣	٣٠٢ ٨٨٥	٢٤٢ ٥٠٧	٥٤ ٠٤٤ ١٩١
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	١٤٧ ٥٨٩ ٩٣٩	٣ ٣٦٢ ٠٥٥	١ ٣٦٩ ٠١٩	١٤٩ ٥٨٢ ٩٧٥
الإجمالي	١ ٤٠٧ ٥٤١ ٠٢٦	٦ ٩٦٢ ٤٩٦	٣ ٤٩٢ ١١٧	١ ٤١١ ٠١١ ٤٠٥

- 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 نظراً لما انتهت إليه 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 ٢٠٢٢/٣/٣١

تقمة بالجنه

البيان	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠	إهلاك الفترة	إهلاك الإضافات	إهلاك الاستبعادات	مجمع الإهلاك ٢٠٢١/١٢/٣١
مباني وإنشاءات	١٤٩ ٥٥٣ ٣٧٦	١٧ ٤٧٧ ٩٨٠	٢٢ ٨٩٤	—	١٦٧ ٠٥٤ ٢٤٨
آلات ومعدات	٤١ ٥٦٣ ٥٩٦	٣ ٦٣٥ ٧٤٧	٢٧ ٠٧٥	١ ٧٤٨ ٩٧١	٤٣ ٤٧٧ ٤٤٧
وسائل نقل وانتقال	١ ١٢٤ ٨٢٤	٥٥ ٥١٢	—	—	١ ١٨٠ ٣٣٦
عدد وأدوات	١٦ ٥١٠ ٩٨١	٢ ٠٨٧ ٤٠٢	١١ ٤٢٥	١٨٢ ٥٦٩	١٨ ٤٢٧ ٢٣٩
أثاث ومفروشات/ كمبيوتر	٦٨ ١٩٢ ٤٠٢	٥ ٦٥٢ ٩٠١	٢٤٩ ٢٤٩	٨٨٢ ٩٦٧	٧٣ ٢١١ ٥٨٥
الإجمالي	٢٧٦ ٩٤٥ ١٧٩	١٩ ٢٧٤ ٦٨٨	١٢٤ ٣١٨	٢ ٠٧٧ ٩٨٥	٣٠٣ ٣٥٠ ٨٥٥

٦- المشروعات تحت التنفيذ:

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٢٤٧ ٠٧٤ ٤٠٢ جنيهها وبيانها كما يلي:

رصيد تكوين استثماري على تطوير فندق سفير دهب	٢٣٣ ٩٩٧ ٤٥٠	جنيهاً
رصيد تكوين استثماري على تطوير نظم الشركة E.R.P	١ ٧٩٩ ٧٧٨	جنيهاً
إجمالي رصيد حساب التكوين الاستثماري	٢٣٥ ٧٩٧ ٢٢٨	جنيهاً
رصيد إنفاق استثماري على تطوير فندق سفير دهب	١١ ٢٧٧ ١٧٤	جنيهاً
إجمالي رصيد حساب الإنفاق الاستثماري	١١ ٢٧٧ ١٧٤	جنيهاً
إجمالي رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ	٢٤٧ ٠٧٤ ٤٠٢	جنيهاً

٧- الاستثمارات طويلة الأجل:-

- تبلغ قيمة الاستثمارات طويلة الأجل ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٩ ٠٢١ ٨٤٨ جنيه ، وبيانها كالتالي :

أ- استثمارات في أسهم في شركات أخرى :

- تبلغ قيمة الاستثمارات في أسهم في شركات أخرى مبلغ ٨ ٢٧٧ ١٧٥ جنيهها بعد خصم مخصص هبوط أسعار أوراق مالية بمبلغ ٣ ٢٦١ ٣٣٦ جنيه



(القيمة بالجنيه)

وبيان الاستثمارات في أسهم في شركات أخرى كما يلي:-

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	قيمة الأسهم
شركة مصر أسوان للسياحة	٣.٦٨	١٩٣.٠٠١	١٩٣.٠٠١
شركة رواد الواحات للتنمية السياحية	٣.٩٢	١.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠
شركة أبو ظبي للتنمية السياحية	٢.٧٢	٦٧.٥٠٠	٦٧٥.٠٠٠
شركة مصر سيناء السياحية	١	١٠.٥٨٥	١.٠٥٨.٥٠٠
شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت التصفية)		---	٨٠٠.٠٠١
الإجمالي			١١.٥٣٨.٨١١

- تم استبعاد رصيد الاستثمارات في قيمة الأسهم الخاصة بشركة الاسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحي والبالغ ٣٠٠ ٨٤٦ ٢ 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 في سندات

- تبلغ قيمة الاستثمارات في سندات في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٦٧٣ ٧٤٤ ٦ جنيهًا ويتمثل في سندات حكومية بالبنك المركزي وبنك الاستثمار القومي.

٨- أصول أخرى:-

- تبلغ قيمة الأصول غير الملموسة في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٧٤١ ٣٣٥ ٧ جنيهًا وتتمثل فيما يلي :

البيان	رصيد الأصل	مجمع الإستهلاك	الرصيد بالجنيه
برامج حاسب آلي الشركة	٢٣١ ٤٠٠	٢١٣ ٩٠٠	١٧ ٥٠٠
برامج فندق النيل ريتز كارلتون	٤٢٤ ٣٢٢	١٠٦ ٠٨١	٣١٨ ٢٤١
الإجمالي	٦٥٥ ٧٢٢	٣١٩ ٩٨١	٣٣٥ ٧٤١

ثانياً:- الأصول المتداولة :

٩- المخزون :

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

- يبلغ قيمة المخزون في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٧٦١ ٨١ ٤ جنيهًا وتتمثل فيما يلي :

البيان	القيمة بالجنيه
رصيد مخزن الخامات ومواد وقود وقطع غيار (بعد خصم مخصص مخزون السراميك بمبلغ ٧٣٤٥ جنيه)	٢٠٢ ٥٣٢ جنيهًا
رصيد مخزن إنتاج تام بغرض البيع عن ما يخص شقق توبيع ولحين انتهاء إجراءات البيع	٢٧٩ ٢٢٩ جنيهًا



١٠ - عملاء وأوراق قبض:

- رصيد العملاء المدينة يبلغ ٩٧٥ ٦٠٢ ٦٩ جنيه ويتمثل فيما يلي:

القيمة بالجنيه	البيان
٣٧ ٠٣٣ ١٠٥	نصيب المالك " شركة مصر للفنادق " عن نتائج تشغيل فندق النيل ريتز كارلتون عن شهر مارس ٢٠٢٢
٣٢ ٥٦٩ ٨٧٠	المديونية المقيدة على شركة جيننتج عن مطالبة حصة كازينو الألعاب عن شهر مارس ٢٠٢٢
٦٩ ٦٠٢ ٩٧٥	الإجمالي

- لا توجد أوراق القبض مستحقة التحصيل

١١ - الحسابات المدينة والمدينون:

(القيمة بالجنيه)

المبلغ	بيان
٢ ٦٣٠ ٣٢٠	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٨٥٨ ٩٧٥	إيرادات مستحقة التحصيل
٦٣٨ ٣٢٣	مصر وفات مدفوعة مقدماً
١٠١ ٧٨٧ ٨١٩	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ١٣٣ ٠٦٢ جنيه)
٢٤ ٩٠٥ ٧٤٨	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (شركات الادارة)
٤ ٢٩٦ ٨٧٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات- رصيد مدين
١١٥ ٦٢٩ ٩٩٤	حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (رصيد مدين)
٢٥٠ ٧٤٨ ٠٥٦	الاجمالي

■ وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات مبلغ حوالى نحو ١.٣٨١ مليون جنيه عن باقى الرسوم والمصروفات القضائية عن قضية الضمان الحكومي والجارى متابعة تحصيلها من المحاكم المختصة حيث سبق تحصيل مبلغ حوالى نحو ١٣ مليون جنيه من أصل مبلغ حوالى نحو ١٤.٤ مليون جنيه .

■ ومع ابضاح أن مبلغ ١٥٠ مليون جنيه الممسد لوزارة المالية عن قضية الضمان الحكومي تم تسويته خلال الربع المالى حيث نجحت مساعي الشركة وبالتنسيق مع الشركة القابضة للسياحة والفنادق والمستشار الضريبي للشركة فى التوصل لتسوية ودية وموافقة معالى وزير المالية على إجراء التسوية الودية و إجراء مقاصة مع مستحقات وزارة المالية عن حق الإنتفاع بفندق النيل ريتز لعامى ٢٠٢٠ & ٢٠٢١ والباقي يخصم من ايه مستحقات لوزارة المالية لدى الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركاتها التابعة .

■ تم تحصيل باقى مديونية محافظة جنوب سيناء – تعويض ريزدانس القسط الأخير والبالغ ١٠٠ ٥٩٤ جنيه من خلال المقاصة التى تمت مع المحافظة عن مديونية رسوم اشغالات الشواطىء لفندق سفير دهب ريزورت.

■ إيرادات مستحقة التحصيل تتمثل فى ما يخص شهر مارس ٢٠٢٢ عن الفوائد الدائنة المستحقة عن الودائع لأجل وأذون الخزانة والتى يكون نهاية أجالها فى الشهور التالية.

■ الحسابات المدينة الأخرى تبلغ ١٠١ ٧٨٧ ٨١٩ جنيه وبعد خصم مبلغ ١٣٣ ٠٦٢ جنيه عن مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها عن التكون لمقابلية مديونية الحساب الجارى لشركة مصر سيناء بمبلغ ٧٨ ٥٢٤ جنيه ومديونية شركة الاسماعيلية الجديدة بمبلغ ٥٣٨ ٥٤٠ جنيه والمرفوع بها قضية جنحة شيك بدون رصيد.



وتحليل الرصيد كما يلي :

البيان	القيمة بالجنيه
تأمينات لدى الغير (مستشفيات - مرافق عامة كهرباء وغاز ومياه واتصالات)	٦٥٧ ٩١٧
أرصدة دائنة ناتجة عن التخارج مع شركات الإدارة	٢٢٠ ٠٠٠
مخصص الاحلال والتجديد للفنادق	٩٦ ٦١٠ ٠١١
رأس المال العامل للفنادق	٣ ٦٥٨ ٥٥٥
أرصدة عهد مؤقتة تحت التسمية للعاملين	٧٧٤ ٣٩٨
الإجمالي	١٠١ ٩٢٠ ٨٨١

- وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى الشركات القابضة والتابعة (شركات الادارة) نحو ٢٤,٩٠٦ مليون جنيه عن المعادل نحو ١,٢٥٤ مليون دولار عن المستحق على شركة جينتنج كازينوس عن جدولة 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 (٥) دفعات من جدولة الضريبة الأصلية بمبلغ نحو ١,٢٨٥ مليون دولار في أشهر يناير وأبريل ويوليو وأكتوبر ٢٠٢١ ويناير ٢٠٢٢ 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 بالإضافة المستقطعة من عملاء فندق النيل ريتز كارلتون على الملف والبطاقة الضريبية لشركة مصر للفنادق والجاري ثباتها 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 مفيد على مأمورية الضرائب العقارية – غرب القاهرة كرصيد مدين بعد ابراء 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 ١١٥ ٦٢٩ ٩٩٤ جنيه عن رصيد الحساب الجاري للشركة القابضة للسياحة والفنادق ويتضمن مبلغ ١١٥ ٣٩١ ١٤٧ عن ما يخص تسوية الضمان الحكومي لتحصيلها من الشركة القابضة والشركات التابعة طبقاً لما تضمنتها بيان التسوية الموافق عليها من معالي وزير المالية

١٢- نقدية وأرصدة لدى البنوك وما في حكمها:

- النقدية الظاهرة بالقوائم المالية وما في حكمها تتمثل في استثمارات مالية في أدون الخزنة بأجال قصيرة و النقدية بالصندوق وكذا ودائع لأجال قصيرة وحسابات جارية بالبنوك .
- يتم تقييم الأرصدة والودائع في البنوك بالعملة الأجنبية (دولار) وفقاً لسعر الصرف المعلن من البنك المركزي المصري في تاريخ إعداد القوائم المالية والبالغ ١٨,٢١٨٦ جنيه/ دولار.
- يبلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٢٨٩ ١٩٧ ٨٤١ جنيه ويعتدل فيما يلي:

بيان	المبلغ
أدون خزنة	٣٧ ٠٠٧ ٤٦٤
ودائع بالبنوك لأجال	٢٣٤ ٣٣٠ ٠٩٩
حسابات جارية بالبنوك	١٧ ٧٩٥ ٣٩٤
السلف المستدومة	٦٤ ٨٨٤
الاجمالي	٢٨٩ ١٩٧ ٨٤١



تتضمن الودائع بالبنوك لأجال مبلغ ٩.١٠٩ 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 جينتج طبقاً للعقد المبرم مع شركة جينتج كازينوس.

ثالثاً : الإلتزامات المتداولة :

١٢- المخصصات:

- يبلغ رصيد المخصصات في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٢٠٣١٥ ٣٤٣ جنيه ، ويتمثل فيما يلي :

بيان	المبلغ
مخصص قضايا متنازع عليها	٤ ٩٤٦ ٥٩٩
مخصص الضرائب المتنازع عليها	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
مخصص مستحقات وزارة المالية	٩ ٣٦٤ ٨٣٢
مخصصات أخرى	٤ ٠٠٣ ٩١٢

- مخصص القضايا المتنازع عليها يتمثل في المكون بشأن القضايا المرفوعة من العاملين والمقاولين ولحين صدور أحكام نهائية بشأنها وتم تغطية مبلغ ١.٥٣٩ مليون جنيه في مارس لمقابلة القضايا المرفوعة من الغير ، وبعد الأخذ في الاعتبار المنصرف للسيد / محب جيد بمبلغ حوالي نحو ١.٠١٣ مليون جنيه تنفيذ حكم قضائي.

- مخصص الضرائب المكون عن أي فروق تنتج عن فروق الفحص مع مأموريات الضرائب عن السنوات المتنازع عليها والمحالة للجان الطعن ولدى خبراء وزارة العدل (التجاري- كسب العمل- قيمة مضافة- ضرائب عقارية)

- والمخصصات الأخرى تتضمن مخصص مطالبات محتملة عن أي نزاعات مع الغير أو مستحقات أخرى محتملة بعد إلغاء المكون بمبلغ ٥٣٩ ألف جنيه حتى فبراير ٢٠٢٢ ، وتم استخدام مبلغ نحو ١٧ ٢٠٠ جنيه من الرصيد عن استبعاد أرض ملوئ من الأصول الثابتة نظراً لما انتهت إليه 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 . والمنصرف للهيئة العامة للتنشيط السياحي بمبلغ ٩٦٥ ٧٤١ جنيه عن رسوم الأشغال للشواطيء بمدينة دهب.

١٤- الموردين وأوراق دفع وحسابات دائنة :

- يبلغ رصيد الموردين والحسابات الدائنة في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٢٤٦ ١١٠ ٧١٩ جنيه ، ويتمثل فيما يلي :

بيان	المبلغ
موردون	١٤ ٤٩٦
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٥ ١٠٢ ٢٤٧
حسابات دائنة أخرى - ايضاح رقم (١٥)	٥١ ٢٥٨ ٢٣٤
مصروفات مستحقة السداد- ايضاح رقم (١٦)	٢٢ ٢٧٣ ٧٨٢
الاقساط المستحقة خلال السنة التالية من القرض طويل الأجل ايضاح رقم (٢٠)	٩٨ ٨٤٦ ٧٢١
قرض متوسط الأجل من البنوك - ايضاح رقم (١٩)	٥٤ ١١٩ ٨٤٤
حسابات مدينة لدى الشركات (شركات الادارة)- رصيد دانن-ايضاح رقم (١٨)	٦ ٤٨٧ ٧٦٤
العملاء (أرصدة دائنة) ايضاح رقم (١٧)	٨ ٠٠٧ ٦٣١
الإجمالي	٢٤٦ ١١٠ ٧١٩



١٥ - تحليل حسابات دائنة أخرى :

القيمة بالجنيه	الدين
١١ ٩٧٤ ٩٠٢	وديعة ثابتة ورسم ضمان الحد الأدنى لكازينو الألعاب بفندق النيل
٦١٧ ٩٤٧	أرصدة دائنة ناتجة عن التفارج مع شركات الإدارة
١٦ ٤٢٧ ٤٤٨	تأمينات وضمانات أعمال وختمات المقاولين
١٦ ٤٣٦ ٣٨٨	أرصدة دائنة مختلفة وتعليقات تقديرية محتملة
١٣ ٠١ ٥٤٩	أرصدة دائنة - مستحقات عاملين " الحج - الخدمات - وثائق "
٤ ٥٠٠ ٠٠٠	شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية)
٥١ ٢٥٨ ٢٣٤	الإجمالي

١٦ - يبلغ رصيد المعسوفات المستحقة السداد رصيد دائن بمبلغ ٧٨٢ ٢٧٣ ٢٢ جنيه وتضمن مبلغ ١٤,٩١٤ مليون جنيه عن الفوائد المستحقة عن قرض البنك الأهلي لشهرى فبراير ومارس ٢٠٢٢ وبعد استبعاد مبلغ ٣٤,٧ مليون جنيه عن مستحقات حق الانتفاع لفندق النيل ريتز كارلتون حتى ديسمبر ٢٠٢١ بعد إجراء التسوية لمبلغ ١٥٠ مليون جنيه عن الضمان الحكومي بعد موافقة معالى وزير المالية. وباقي الرصيد يمثل أملاك مستحقة للورثة وللحالين للمعاش ومستحقات أجور للعاملين بالشركة وتمغات نسبية مستحقة.

١٧ - وتحليل حسابات العملاء- أرصدة دائنة والبالغة ٦٣١ ٠٠٧ ٨ جنيه ويتمثل فى خسائر نتائج تشغيل فندق سفير دهب ريزورت من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ والمغلق للتطوير.

١٨ - يبلغ رصيد حسابات مدينة لدى الشركات (شركات الادارة) رصيد دائن بمبلغ ٧٦٤ ٤٨٧ ٦ جنيه ويخص الحساب الجارى لفندق النيل ريتز كارلتون.

١٩ - يبلغ رصيد القرض متوسط الأجل فى ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٨٤٤ ١١٩ ٥٤ جنيه ويتمثل فى المنصرف من التسهيل الإنتمائى الممنوح من البنك الأهلي المصرى والبالغ ٥٧ مليون جنيه متضمن الفوائد البنكية طبقاً لمبادرة البنك المركزى المصرى للصرف على المرتبات والموردين وأعمال الصيانة وتم البدء فى السداد اعتباراً من يناير ٢٠٢٢ وتم سداد القسط الأول فى يناير ٢٠٢٢ بمبلغ حوالى نحو ٧,١٢٥ ملون جنيه ويتبقى عدد سبعة أقساط ربع سنوية تنتهى فى أكتوبر ٢٠٢٣

٢٠ - وتحليل الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل والبالغة ٧٢١ ٨٤٦ ٩٨ جنيه يتمثل فى:

- تتضمن أقساط القرض المصرفى طويل الأجل المستحقة السداد خلال ابريل ويوليو وأكتوبر ٢٠٢٢ ويناير ٢٠٢٣ ، وبيانها كما يلى:

القيمة بالجنيه

الفترة	قيمة القسط المستحق
شريحة الـ ٥٠٠ مليون	٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠
شريحة الـ ١٨٨ مليون	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠
شريحة الـ ١٧٥ مليون (أقفالها بالكامل قبل ٢٠٢٢/٦/٣٠)	٢٣ ٨٤٦ ٧٢١
الإجمالي	٩٨ ٨٤٦ ٧٢١

رابعاً :- الالتزامات الغير متداولة :

٢١ - حقوق الملكية:

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

٢٠ من ١٣



- تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٥ جنيه إلى ٥ جنيهات مع بقاء رأس المال المصدر كما هو ١٩٨ مليون جنيه مؤزعا على عدد (٣٩.٦) مليون سهم بدلاً من (١٣.٢) مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنيهات بعد تعديلها وذلك تنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠ وتم تداول الأسهم طبقاً للقيمة الاسمية (بعد التجزئة) اعتباراً من ٢٠١٩/١٠/٢٤.

- الاحتياطات الظاهرة ضمن حقوق الملكية تم تكوينها طبقاً للقانون وكذا النظام الأساسي للشركة.

- رصيد مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٥٠٠.٢٠١ ١٧٨ ٧٦٢ جنيه ويتمثل فيما يلي :

البيان	رصيد ٢٠٢٢/٣/٣١	أرقام المقارنة ٢٠٢١/٦/٣٠
رأس المال المصدر والمدفوع	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
الإحتياطيات 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
إحتياطيات أخرى	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥
أرباح وخسائر مرحلة	(١٨٣ ٥٥٣ ١٨١)	(١٨٣ ٥٥٣ ١٨١)
أرباح (خسائر) الفترة	٢٧٤ ٢٦٠ ٣٨٨	
الإجمالي	٧٦٢ ١٧٨ ٢٠١	٤٨٧ ٩١٧ ٨١٣

٢٢- الأرباح والخسائر المرحلة :

تم الالتزام بمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) بخصوص تسوية إيرادات ومصفوفات سنوات سابقة في حساب الأرباح والخسائر المرحلة حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ وذلك اعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ حيث يتم تسوية إيرادات ومصفوفات 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 (خسائر) والبالغ ١٨٣ ٥٥٣ ١٨١ جنيه عبارة عن أقفال 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 ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٥١٨ ٩١١ ٩٤٥ جنيه ، ويتمثل فيما يلي:

٢٣- القروض طويلة الأجل :

- بلغ رصيد القروض طويلة الأجل في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٤٩٤ ٨٨٩ ٨٤٦ جنيه ويتمثل في عقد التمويل طويل الأجل الممنوح للشركة من البنك الاهلي المصري - فرع البرج - بخصوص أعمال تطوير فندق النيل ريتز كارتون المملوك للشركة بالإضافة إلى قرض استكمال تطوير فندق سفير دهب خلال فترة السحب والسماح والبالغة عام ونصف من أكتوبر ٢٠٢١ وتنتهي في مارس ٢٠٢٣ وذلك بعد خصم الأقساط مستحقة السداد خلال السنة التالية والبالغة ٨٤٦ ٧٢٠ ٩٨ جنيه والظاهرة ضمن الالتزامات المتداولة.



وبيانها كما يلي :

القيمة بالجنيه

البيان	سعر الفائدة تم زيادة سعر الفائدة ١% في مارس ٢٠٢٢	الرصيد في ٢٠٢٢/٣/٣١	عدد الأقساط حتى نهاية السداد ٢٠٢٨	الأقساط المستحقة السداد خلال السنة التالية	الرصيد الظاهر ضمن الالتزامات الغير متداولة
شريحة الـ ٥٠٠ مليون جنيه	١٠.٤٠%	٦٣٨ ٨٨٤ ٢٨٤	٢٧	٥٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٨٥ ٨٨٤ ٢٨٤
شريحة الـ ١٨٨ مليون جنيه	١٠.٧٥%	٢٤٧ ٠٥٣ ٩٧٤	٢٧	٢٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٢٥ ٠٥٣ ٩٧٤
شريحة الـ ١٧٥ مليون جنيه	١٢.٠%	٢٣ ٨٤٦ ٧٢٠	١	٢٣ ٨٤٦ ٧٢٠	٠
قرض تطوير ذهب	٨.٠٠% (سعر ثابت)	٣٥ ٩٥١ ٢٣٦	خلال فترة السحب والسماح		٣٥ ٩٥١ ٢٣٦
الإجمالي		٩٤٥ ٧٣٦ ٢١٤		٩٨ ٨٤٦ ٧٢٠	٨٤٦ ٨٨٩ ٤٩٤

- وتلوي الشركة إجراءات سدادات معجلة لباقي الشريحة الثالثة وإقفالها بالكامل قبل ٢٠٢٢/٦/٣٠ حيث تم سداد مبلغ حوالى نحو ٥٤.١ مليون جنيه خلال الربع المالى المنتهى فى ٢٠٢٢/٣/٣١.

٢٤- الضريبة المؤجلة:

- تطبق الشركة ما جاء بمعييار المحاسبة المصرى رقم (٢٤) فقرة (١٥ ، ١٧) بأنه يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة ومنها الاختلاف بيند الإهلاك المستخدم فى تحديد صافى الربح الضريبي عن الإهلاك المستخدم فى تحديد صافى الربح المحاسبى ويكون الفرق المؤقت الناتج عن ذلك هو الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والأساس الضريبي له والذي يتمثل فى 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 فى ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٩٨ ٦٢٩ ٤١٧ جنيهها ويمثل قيمة الضريبة المحتسبة من ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠٢١/٢٠٢٠.

خامساً : قائمة الدخل :

٢٥- المبيعات/ الإيرادات:

بلغت إيرادات النشاط الجارى حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٣٨٩ ٥٩٥ ٨٩٤ جنيهها وبيانها كما يلي :

البيان	القيمة بالجنية
فندق النيل ريتز كارتون	٢٣٤ ١٧٨ ٣٢٩
كازينو الألعاب بفندق النيل	١٥٩ ٩٧٢ ٠٤٢
فندق سفير ذهب ريزورت (مغلق للتطوير)	(٤ ٥٥٤ ٤٧٧)
الإجمالي	٣٨٩ ٥٩٥ ٨٩٤

- بلغت إيرادات النشاط خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ نحو ٣٨٩.٦ مليون جنيه مقابل إيرادات بلغت نحو ١٣.٦ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة قدرها نحو ٣٧٦.٠ مليون جنيه ونسبة زيادة ٢٧٦٥% وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس الفترة والبالغ نحو ١٧١.٦ مليون جنيه نجد زيادة قدرها نحو ٢١٨.٠ مليون جنيه ونسبة زيادة ١٢٧% ويرجع ذلك إلى زيادة إيرادات فندق النيل ريتز كارتون بدرجة غير مسبوقه والناتجة عن زيادة نسب الاشغال

الفندقى وعودة الأرقام المحققة لسابق عهدها قبل أزمة كورونا حيث بلغت نسب الاثغال متوسط نحو ٧٤% وتحقيق الفندق إيرادات عالية وبلغت حصة شركة مصر للفنادق عن الفترة نحو ٢٣٤ مليون جنيه ، وكذلك تأثير كازينو الألعاب والذي حقق إيرادات للشركة خلال الفترة بلغت نحو ١٦٠ مليون جنيه .

٢٦- تكلفة المبيعات - تكلفة الحصول على الإيراد:

بلغت تكلفة المبيعات حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٢٠٢ ٢٧٢ ٤٩ جنيهًا وتتمثل فيما يلي :

القيمة بالجنية

المبيان	فعلي حتى مارس ٢٠٢٢	مقارن حتى مارس ٢٠٢١
خدمات مشتراة (أقساط التأمين ورسوم تراخيص)	١ ٣٦٥ ٠٣٩	١ ٢٥٠ ٤٢٥
الإهلاك والإستهلاك	٢٩ ٠٥٠ ٨٤٣	٢٧ ٩١٢ ٦٢٢
إيجارات عقارات (حق الإنتفاع)	١٧ ٩١٩ ٦٥٩	١٧ ٨٠١ ١٩٤
ضرائب ورسوم	٨١٦	٨١٦
ضرائب عقارية	٩٣٥ ٨٤٥	
الإجمالي	٤٩ ٢٧٢ ٢٠٢	٤٦ ٩٦٤ ٢٤١

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

٢٧- تثبت الفوائد الدائنة بناء على العائد الدائن المستحق عن الودائع لأجل لدى البنوك وطبقاً لكشف حساب البنك في نهاية الفترة وتواريخ بداية وإستحقاق الودائع .وكذا اذون 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 ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ١٤٢ ٨٦١ ٩ جنيهًا وتتمثل في عائد أذون الخزانة قصيرة الأجل والودائع لأجل والحسابات الجارية لدى البنوك.

٢٨- بلغت المصروفات الإدارية الأخرى بقائمة الدخل حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٢٢ ٢٦٥ ٠٩٩ جنيهًا ، وبيانها كما يلي :

القيمة بالجنيه

المبيان	فعلي حتى مارس ٢٠٢٢	مقارن حتى مارس ٢٠٢١
خدمات ومواد وقود وقطع غير وتكاليف الصيانة	٥٨٠ ٢١٥	٧٤٠ ٣٣٨
الأجور وما في حكمها	١٥ ٠٨٧ ٣٨٤	١٥ ٥٣٥ ٩٦٣
خدمات مشتراة (إستثمارات- تأمين - متنوعة أخرى)	٤ ٣٥٢ ٦٧٦	٣ ١١٠ ٥٠٣
الإهلاك والإستهلاك لمقار الشركة	٣٠٣ ٠١٧	٣٠٩ ٨٦٤
إيجار عقارات لمقار الشركة	١٥ ٤٧١	١٧ ١٢٢
ضرائب غير مباشرة على النشاط	١ ٩٢٦ ٣٣٢	٤٧٥ ٤٠٢
الإجمالي	٢٢ ٢٦٥ ٠٩٥	٢٠ ١٨٩ ١٩٢



٢٩. بلغت المصروفات التمويلية حتى ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ ٤٣٧ ١٩٩ ٧٢ جنيهاً وتتمثل في القوائد المدينة عن قروض طويلة الأجل من البنك الأهلي المصري والتسهيلات الائتمانية متوسط الأجل.

٣٠. بلغت المكاسب والخسائر الأخرى بالموجب مبلغ ٢٠ ٠٥٨ ٩٨٦ جنيه، وتتمثل فيما يلي:

بيان	فعلي حتى مارس ٢٠٢٢	مقارن حتى مارس ٢٠٢١
أرباح فروق عملة	٢٠ ٤٣٤ ١٩٦	١٥٦ ٨٧٢
خسائر فروق عملة	(٧٧ ٢٥٧)	(٢٧٩ ٩٠٨)
مصروفات سنوات سابقة	(١ ٥٥١ ٥٠٦)	(٤٧ ٣٥٦ ٦٤٤)
خسائر رأسمالية *	(٤٠ ٠٢٥)	
أرباح رأسمالية *	٧٢٤ ٠٣٩	٤٦ ٢٥٥
إيرادات سنوات سابقة	٣٤٦ ٩٧٤	٧ ١٣٠ ٣٤٢
إيجارات دائنة	٥٧ ٦٠٠	١٩ ٢٠٠
إيرادات - تعويضات وغرامات	٢٠٠ ٠٠٠	٥٢٨ ٩٩٥
أعباء - تعويضات وغرامات	(٣٥ ٠٣٥)	
الإجمالي	٢٠ ٠٥٨ ٩٨٦	(٣٩ ٧٥٤ ٨٨٨)

* الخسائر الرأسمالية والبالغة ١٠ ٠٢٥ جنيه والمدرجة ضمن المكاسب والخسائر الأخرى تتمثل في مزاد بيع أصول تابعة لفندق النيل ريتز وانشرية في سبتمبر ٢٠٢١.

* الأرباح الرأسمالية يتضمن مبلغ ٢٢٤ ٠٢٩ جنيه عن مزاد بيع أصول تابعة لفندق سفير دهب في نوفمبر ٢٠٢١ وفبراير ٢٠٢٢.

٣١. المخصصات المكونة خلال الفترة تبلغ ١ ٥٣٩ ٠٠٠ جنيه وتتمثل المكون للقضايا المتنازع عليها مع الغير.

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

٣٣. مصروف ضريبة الدخل : لم يتم احتساب مصروف ضريبة الدخل عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١ نظراً لوجود خسائر ضريبية مرحلة من الإقرار الضريبي لعام ٢٠٢١/٢٠٢٠ تبلغ نحو ٢٨٣ مليون جنيه .

٣٤. نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١ :

بيان	فعلي ٢٠٢٢/٣/٣١	مقارن ٢٠٢١/٣/٣١
صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب	٢٧٤ ٢٦٠ ٣٨٨	(١٤٣ ١٤٠ ٧٣٤)
مقسوماً على :		
عدد الأسهم (بعد تجزئة السهم)	٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠
نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب (جنيه/سهم)	٦.٩٣	(٣.٦١)
القيمة السوقية للسهم المتداولة في تاريخ اعداد المركز العالي ٢٠٢٢/٣/٣١ (جنيه/سهم)	١٧.٨١	١٣.٤٢



٣٥ - التدفقات النقدية :

المتحصلات الأخرى : تتضمن ما تم تحصيله من شركة جينتنج كازينو عن سداد أقساط جدول القيمة المضافة طبقاً لعقد التسوية والبالغ نحو ١٢.١ مليون جنيه ، بالإضافة الى تعويض ريزدانس من محافظة جنوب سيناء والبالغ نحو ٥٩٤ ألف جنيه وتحصيل تأمين محلات فندق سفير دهب.

المدفوعات الأخرى : تتضمن مبالغ مكافأة نهاية الخدمة للمحالفين للمعاش بفندق النيل ريتز كارلتون ، بالإضافة إلى سداد تنفيذ أحكام قضائية ضد الشركة بمبلغ حوالى نحو ١.٧ مليون جنيه

٣٦ - بيانات أخرى :

- يتم إجراء أى توزيع للأرباح إلا فى نهاية السنة المالية فى ٢٠٣٠/٦ من كل عام وبعد موافقة الجمعية العامة للشركة على هذا التوزيع.
- يوجد عدد (٦) شقق بالإسكندرية مخصصة لمصيف العاملين وهى مملوكة من الحصة النقدية للعاملين وغير مدرجة ضمن أصول الشركة.
- لا يوجد أى رهونات على أصول الشركة.

٣٧ الموقف الضريبي للشركة :

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

- ١- الشركة منتظمة فى تقديم الإقرار الضريبي وتم تقديم الإقرارات لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين حتى آخر سنة مالية فى ٢٠٢١/٦/٣٠ وتم سداد الضريبة الواردة بالإقرارات الضريبية بالكامل خلال السنة التالية للسنة المقدم عنها الإقرار الضريبي والمعتد من مراقب الحسابات الجهاز المركزى 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 فى حالة ظهور أى مستحقات لمأمورية كبار الممولين فى 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 فى حالة كسبها ستتحقق وفر ضريبي وهى :
 - أ- السنوات ٨٨/٨٩ حتى ٩٢/٩٣ تم الربط النهائى وفقاً لحكم الاستئناف الصادر لصالح الشركة ولكن قامت وزارة المالية بالطعن على الحكم الصادر فى الاستئناف رقم (١٧٠٤) ، (١٧٥٨) سنة ٢٠١٢ فى القاضى بتعديل وتخفيض صافى أرباح الشركة عن سنوات النزاع وفيد الطعن برقم (٤٣٤) لسنة ٧٤ ق بتاريخ ٢٠٠٤ (تم تحدد جلسة حتى تاريخه) إلا أن هذا الطعن لا يوقف تنفيذ حكم الاستئناف عالياً.
 - ب- السنوات ٩٥/٩٦ - ٩٨/٩٧ صدر قرار لجنة الطعن فى الطعن رقم (٥٤٧) لسنة ٢٠٠٩ وتم رفع دعوى قضائية أمام مجلس الدولة برقم (٨٠٦٤٥) لسنة ٢٠١٧/٨/٢٠٢١ لتقديم المذكرة والمستندات .



➤ ضريبة كسب العمل :

- تم إخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠١٢-٢٠٠٩ بضريبة قدرها ٨ ١٢٢ ٨٦٥ جنيهاً وتم الطعن عليه في ٢٠١٥/٢/٢٢ وتمت إحالة الملف إلى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن بمبلغ ٤ ٠٤٣ ٨٠٢ جنية وإعترضت الشركة بموجب دعوى أمام المحكمة برقم (٢٧٨٧٤) لسنة ٧٤ ق وتم إحالتها لخبراء وزارة العدل وتم المناقشة وتقديم المستندات اللازمة والمتوقع الإنتهاء من الفروق في الفترة القادمة مع المأمورية بمعرفة المستشار الضريبي للشركة.
- تم إخطار الشركة بنموذج (٣٨) ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠١٦-٢٠١٣ بضريبة قدرها ١٣ ٩٠٩ ٥٦٣ جنيهاً وتم الطعن عليه في 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 الهيئتون للفندق هيلتون دهب حتى عام ٢٠١٣ على الملف الضريبي للفندق وتم سداد فروق الفحص للمأمورية. وجارى الإنتهاء من فترة الإدارة الذاتية عن عامي ٢٠١٥ - 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 للإستفادة من مزايا القانون الصادر رقم (١٧٣) لسنة ٢٠٢٠ يخصم 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 ريتز كارلتون عن فترة التطوير فقد تم تقديم مذكرة من المستشار الضريبي للشركة بلجنة الطعن عن ضريبة المبيعات لإثبات أحقية الشركة عنها ورفضت اللجنة الطعن وجارى اتخاذ إجراءات رفع دعوى قضائية لحفظ حقوق الشركة 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 إستعجال 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 في 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 في سداد ضريبة إقرار القيمة المضافة عن الفترة اللاحقة لإعادة إفتتاح الكازينو مرة أخرى في أكتوبر ٢٠٢١ خلال المهلة القانونية وقدرها ثلاثون يوماً.



➤ الضريبة العقارية :

- ما زالت الدعوى القضائية ضد مأمورية الضرائب العقارية متداولة أمام مجلس الدولة للاعتراض على قرارات لجنة الطعن عن القيم التقديرية للمحلات بفندق النيل ريتز كارلتون وتم إحالة 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 ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ والسداد للمأمورية بناء على المطالبة الواردة بذلك.
- لا توجد أية مستحقات على الشركة حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ طبقاً لصورة خطاب مأمورية الضرائب – جيزة أول.

رئيس القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق

٢١٠
٥/٤٥
٢٢

السيد الأستاذ / العضو المنتدب التنفيذي
لشركة مصر للفنادق

تحية طيبة وبعد

أتشرف بأن أرسل لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للمركز
المالي لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢٢/٣/٣١ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة ،،
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

تحريرا في : ٥ / ٤٥ / ٢٠٢٢

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

أشرف عبد الله شعيب

معنا لعمري

(محاسب / أشرف عبد الله شعيب)



الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة مراقبة حسابات المباحة والنفاق

تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للمركز المالي لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢٢/٣/٣١

قمنا بإجراء الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق (ش.م.م) المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٣/٣١ بإجمالي أصول نحو ١٩٧٤ مليون جنيه وقائمتي الدخل و الدخل الشامل عن التسعة أشهر المنتهية في ذات التاريخ بصافي ربح قبل الضرائب نحو ٢٧٤ مليون جنيه ، وكذا قائمتي التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية وقائمة الدخل الشامل في ذات التاريخ و ملخص للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الايضاحات المتممة الأخرى ، وهذه القوائم المالية هي مسئولية إدارة الشركة وتنحصر مسئوليتنا في أبداء استنتاج 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 ، ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

وردت القوائم المالية الدورية محل المراجعة للإدارة بتاريخ ٢٨ / ٤ / ٢٠٢٢ وذلك بعد اعتمادها من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٤) المنعقدة في ٢١ / ٤ / ٢٠٢٢ .

وفي هذا الشأن تبين ما يلي:

• صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ بتاريخ ٢٧ / ٤ / ٢٠٢٢ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية (معيار ١٣ - آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية) معالجة محاسبية خاصة اختيارية للتعامل مع الآثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الأجنبية.

يتعين دراسة ما جاء بالقرار سابق الإشارة إليه فيما يخص إعادة ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية للشركة و بما يعود بالنفع على الشركة.



الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة مراقبة حسابات السياحة والنفاق

• مازالت الشركة لم تنته من إجراءات نقل التبعية للعمل تحت مظلة أحكام قانون شركات المساهمة رقم ١٩٥ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته أعمالا لنقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٢٠٢١/٦/٣٠ بالموافقة علي " تحويل الشركة من العمل تحت مظلة القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ للعمل تحت مظلة القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته أعمالا لأحكام المادة ٣٩ مكرر من القانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ " الا أنه حتي تاريخه لم يتم الانتهاء من نقل التبعية أعمالا للمادة (٨٣ مكرر) و مادة (٧) من الفصل السادس من الأنحة التنفيذية للقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ .

كما تجدر الاشاره الي صدور قرار رئيس الجمهورية رقم (١٢٨) لسنة ٢٠٢٢ باستثناء مدينتي شرم الشيخ ، دهب و قطاع خليج العقبة السياحي من الخضوع لاحكام قانون التنمية المتكاملة بشبه جزيرة سيناء و الصادر بمرسوم بقانون رقم ١٤ لسنة ٢٠١٢ .

يتعين موافاتنا بأسباب التأخر في الانتهاء من إجراءات نقل تبعية الشركة لأحكام قانون شركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ أعمالا لمواد القانون و لاحتة التنفيذية سابق الاشارة اليها و دراسة تأثير القرارات الجمهورية الصادره ذات الصله علي سرعة إنهاء الاجراءات.

• لم تقم الشركة بخصم نسبة ١% من العاملين أعمالا للمادة الاولى للقانون ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ بشأن المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن إنتشار الأوبئة أو حدوث كوارث طبيعية حيث قامت الشركة بأعفاء العاملين بها من خصم النسبة المقرره بناء علي الخطاب الصادر من وزير قطاع الاعمال الي وزير المالية في ٢٠٢٠/٨/٢٥ و ذلك طبقا لما جاء برد الشركة علي تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود في ٢٠٢١/١٢/٣١ .

يتعين الالتزام بتنفيذ أحكام القانون سابق الاشاره اليه مع موافاتنا بما يفيد صدور قرار من مجلس الوزراء بأعفاء العاملين بقطاع السياحة.

• ظهر رصيد ح/ الاصول بالصافي في ٢٠٢٢/٣/٣١ بنحو ١١٠٨ مليون جنية بعد خصم مجمع الاهلاك بنحو ٣٠٣ مليون جنية و قد تبين:-

مازالت الشركة لم تنته من تسجيل عدد (٨) شاليه المشتركه من كلا من محافظة جنوب سيناء و شركة الرواد خلال عامي ١٩٩١ ، ١٩٩٧ والبالغ قيمتها بحسابات الشركة نحو ٤٥١ الف جنية وذلك علي الرغم من صدور قرارات صحة و نفاذ لعدد



الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة مراقبة حسابات السباحة والنفاق

(٤) شاليه المشتراه منذ ١٩٩١ و صدور أحكام برفض صحة و نفاذ عقود الشاليهات المشتراه من شركة الرواد في عام ١٩٩٧ .

يتعين موافقتنا بما انتهت اليه الشركة من إجراءات حتي تاريخه فيما يخص أثبات صحة العقود و التسجيل حفاظا علي حق الشركة في ملكيتها لتلك الشاليهات.

- عدم الإفصاح بالإيضاحات المتممة عن نسبة الاهلاك علي الاصول المشتراه من الإحلال و التجديد فيما يتعلق بفندق النيل ريتز كالتون (أرضيات - مطابخ) و البالغة ٢٠% طبقا لما جاء يرد الشركة علي تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود في ٢٠٢١ / ١٢ / ٣١ السابق الإشارة اليه .

يتعين مراعاة الإفصاح بالإيضاحات المتممة و إعادة النظر في الأعمار الإنتاجية بما يتفق مع طبيعة إستخدامها.

• ظهر رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٢/٣/٣١ بمبلغ نحو ٢٤٧ مليون جنية منها مبلغ نحو ٢٣٤ مليون جنية تكوين استثماري ، مبلغ ١١ مليون جنية أنفاق استثماري تخصص تطوير فندق ذهب و قد تبين لنا:-

- إنتهاء المدة الزمنية الإضافية الممنوحة لتنفيذ أعمال التطوير و التحديث لفندق ذهب والتي تم منحها للمقاول العام ليصبح تاريخ نهو المشروع ٢٠٢٢/١/٢٥ إلا أنه حتي تاريخه لم يتم الانتهاء من أعمال التطوير و إستخراج التراخيص اللازمة للتشغيل و لم يتم الإفتتاح.

يتعين موافقتنا بأسباب التأخير في الافتتاح لما لذلك من أثر علي إيرادات الشركة و ما تحملته حتي تاريخه من خسائر بلغت نحو ٨ مليون جنية.

- خصم مبلغ نحو ٢١١ ألف جنية من مستحقات المقاول العام في ٢٠٢٢/٢/١٣ (مستخلص ١٩) نتيجة تلفيات من المقاول لأعمال شركة الأندلس عن تركيب الكوالين و التي تم تعليلتها بالحسابات الدائنة منها مبلغ ١٤٠ ألف جنية تم تعليله بالخطأ لحساب الشركة المذكورة و الذي يخص مخازن ذهب .

يتعين إجراء التسويات اللازمة و تصحيح الوضع وذلك لما له من أثر علي أرصدة الحسابات.



الجهاز المركزي للحسابات إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق

- تضمن الرصيد مبلغ ٢٢٠٧١ جنيها بالخطأ منصرفا للهيئة المصرية العامة لحماية الشواطئ في ٢٠٢٢/٢/٢١ تكاليف معاينة و دراسة و اللازمة لاستخراج التراخيص اللازمة للشواطئ و صحتها التحميل على ح/ المصروفات.

يتعين إجراء التسويات اللازمة و تصحيح الوضع و حصر الحالات المماثلة.

- عدم تقديم بعض المقاولين ما يفيد سداد التأمينات الاجتماعية المقررة وفقا لاحكام المادة (١٤٤) من القانون ١٤٨ لسنة ٢٠١٩ وكذا عدم تعليية أية مبالغ لتلك القيم خصما من مستحقات المقاولين وبالمخالفة لاحكام القانون سالف الذكر و مثال ذلك (شركة أنتركونسلت -عملية توريد و تركيب التيار الخفيف – شركة المختار للمقاولات العمومية) .

يتعين تعليية تلك المبالغ بالحسابات الدائنة خصما من مستحقات المقاولين لحين تقديم ما يفيد سدادهم لتلك المبالغ مع حصر الحالات المثيلة والالتزام بمواد القانون الصادرة في هذا الشأن .

• ظهر رصيد الإستثمارات في شركات شقيقة في ٢٠٢٢/٣/٣١ بنحو ٨,٢٧٧ مليون جنية بعد خصم مخصص هبوط أسعار مالية و البالغ نحو ٣,٢٦١ مليون جنية ولقد تبين قيام الشركة باستبعاد رصيد الإستثمارات في قيمة الأسهم الخاصة بشركة الإسماعيلية الجديدة للإستثمار السياحي و البالغ نحو ٢,٨٤٦ مليون جنية بعد بيعها في مايو ٢٠١٩ دون الإفصاح بالإيضاح رقم (٧) عن أستمرار قيد و تسجيل الأسهم في الحفظ المركزي بأسم شركة مصر للفنادق.

يتعين أظهار قيمة المساهمة بحساب الإستثمارات المالية تخفيضا من حساب الارباح المرحله لحين تحويل الاسهم باسم المشتري و مراعاة قواعد الإفصاح الواجبة.

• أستمرار ترشيح السيد / أحمد علي أحمد ممثل لشركة مصر للفنادق في عضوية مجلس إدارة شركة الإسماعيلية الجديدة للإستثمار و السياحة منذ ٢٠١٥/١/١ (بموجب الخطاب الصادر في ٢٠٢١/١٢/٢٨) لحين الانتهاء من إجراءات نقل الأسهم بالمخالفة للمادة الثالثة من قرار وزير قطاع الاعمال العام رقم (٢٩) لسنة ٢٠١٦ بشأن ضوابط تمثيل المال العام بالشركات المشتركة التي تساهم فيها الشركات القابضة و التابعة



الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة مراقبة حسابات السباحة والفنادق

الخاضعة لوزارة قطاع الاعمال العام والتي نصت علي " تلتزم الشركة القابضة و التابعة عند ممثلي المال العام بالشركات المشتركة بما يلي: (.....)

٣- تكون مدة عضوية ممثل المال العام بالشركات المشتركة ثلاث سنوات ، ويجوز لأسباب جدية تتعلق بخبرة ممثل المال العام المتميز في نشاط الشركة التي تستلزم استمرار تمثيله بالشركة المشتركة أن تجدد عضويته في مجلس إدارة الشركة لدورة أخرى كحد أقصى" الامر الذي يعني انتهاء المدة القانونية للسيد المذكور منذ ٢٠٢١/١/١ .

يتعين تصحيح الوضع بشأن ممثل الشركة بما يتوافق مع قرار وزير قطاع الأعمال في هذا الشأن سابق الاشاره اليه.

• ظهر رصيد ح/ الاصول غير الملموسة بالصافي في ٢٠٢٢/٣/٣١ بنحو ٣٣٦ ألف جنية بعد خصم مجمع استهلاك بنحو ٣٢٠ ألف جنية وقد تبين عدم الإفصاح بالإيضاحات المتممة عن نسبة الإستهلاك علي الأصول غير ملموسة المشتراه .

يتعين مراعاة الإفصاح بالإيضاحات المتممة.

• ظهر رصيد المخزون في ٢٠٢٢ / ٣/ ٣١ مبلغ نحو ٨٢ ألف جنية منها مبلغ نحو ٢٧٩ ألف جنية قيمة مخزون إنتاج تام بغرض البيع تخص قيمة عدد ٨ شقق مملوكة للشركة بمحافظة جنوب سيناء لحين الانتهاء من إجراءات التسجيل و طرحها للبيع طبقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة في ٢٠١٨/٤/٤ وهو الامر الذي لم يتم حتي تاريخه.

تجدر الاشارة الي أنه وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٥) و المنعقدة في ٢٠٢٠/٤/٣٠ علي تأجير الشقق بنظام الإيجار الجديد بإيجار شهري بقيمة ٨٠٠ جنية للشقة الواحدة وبإجمالي شهري ٦٤٠٠ جنية لثمانية شقق و لمدة خمس سنوات من تاريخ تسليم الشقق المؤجرة في أغسطس ٢٠٢٠، ويتصل بما سبق تعلية الحسابات الدائنة بمبلغ نحو ١٣٠ ألف جنية قيمة مصاريف تقييم شقق نوبيع لترحها للبيع .

يتعين تخفيض ح/ المخزون مقابل أضافتها علي ح/ الأصول الثابتة و مراعاة أثر ذلك علي حساب الأهلاك و كذا الحسابات ذات الصلة لحين الانتهاء من إجراءات التسجيل أخذا في الاعتبار مدة عقد الإيجار.



الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق

• ظهر رصيد ح/العملاء (المدين) في ٢٠٢٢/٣/٣١ مدينا بنحو ٦٩,٦ مليون جنية ،
والرصيد (الدائن) بنحو ٨ مليون جنية وقد تبين:-

- عدم إعداد ملحق لعقد الإدارة مع شركة سفير عن إدارة فندق دهب لعلاج أوجه
القصور بالعقد المبرم في ٢٠١٥/٩/١٥ وذلك وفقا للبند ٤/٢ من العقد المشار اليه
ومنها علي سبيل المثال :-

○ قيمة مصاريف ما قبل الافتتاح و البرنامج الزمني للسداد.

○ تحديد حد الأولويه والذي يمثل حد أدنى للإيراد المتوقع من شركة الإدارة
أسوة بعقود الفنادق الاخرى سواء بالشركة (النيل ريتز كارلتون) أو عقود
الشركات المثيلة.

يتعين دراسة ما جاء بهاليه و اتخاذ مايلزم بما يعود بالنفع علي الشركة.

• ظهر رصيد حساب الأرصدة المدينه لدي المصالح والهيئات في ٢٠٢٢/٣/٣١ بنحو
٢,٦٣٠ مليون جنية تضمن ما يلي :-

- نحو ١,٣٨١ مليون جنية باقي قيمة الرسوم و المصروفات القضائية المستحقة
للشركة طرف وزارة المالية عن قضية الضمان الحكومي من أصل ١٤,٤ مليون
جنية .

يتعين العمل علي سرعة تحصيل مستحقات الشركة طرف الغير حفاظا علي
حقوقها.

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

يتعين موافاتنا بالإجراءات المتخذة نحو تحصيل مستحقاتها في الاحكام
الصادره لصالحها وما انتهت اليه القضايا الأخرى المرفوعة في هذا الشأن
و مازالت محل التداول .



الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة مراقبة حسابات السياحة والنفاق

- نحو ٣٥٦ ألف جنيه رصيد متوقف لضريبة القيمة المضافة لكلا من فندق سفير دهب و فندق النيل ريتز (نحو ٣٤٢ ألف جنيه و ١٤,٥ ألف جنيه علي التوالي).

يتعين موافاتنا بالمستجدات فيما أتخذ من إجراءات حيال مخاطبة مصلحة الضرائب لأجراء مقاصة ما بين المستحق علي الشركة من ضريبة قيمة مضافة و مستحقاتها سالفه الذكر لدي مصلحة الضرائب.

- نحو ٩٩ ألف جنيه تمثل فوائد قانونية مستحقة علي مأمورية غرب - ضريبة عقارية قيمة فوائد قانونية ٤% محتسبة من تاريخ المطالبة القضائية في ٢٠١٠/٣/٢ حتي تاريخ السداد ٢٠٢١/٣/١١ وفقا للكتاب الوارد من مصلحة الضرائب في ٢٠٢١/٣/١٠ منها مبلغ ٥٩٦٨ جنيه تم تعليته بالزيادة .

فضلا عن تضمين حساب الارصدة الدائنة في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ نحو ١١٥ ألف جنيه تخص مأمورية الضرائب العقارية - فندق النيل .

يتعين إجراء التسويات اللازمة فيما يتعلق بالفوائد القانونية المحتسبة بالزيادة مع إجراء المطابقات اللازمة مع مصلحة الضرائب فيما يتعلق بباقي قيمة الفوائد القانونية المستحقة للشركة مع العمل علي الاستفادة منها عند سداد مستحقات مصلحة الضرائب طرف الشركة.

• ظهر رصيد حساب الارصدة المدينة الاخرى في ٢٠٢٢/٣/٣١ بنحو ١٠١,٧٨٨ مليون جنيه بعد خصم نحو ١٣٣ ألف جنيه مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وتضمن الرصيد ما يلي:-

- نحو ٥٤,٥ ألف جنيه تمثل قيمة ضريبة الدمغة النسبية علي 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 علي 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.



الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة مراقبة حسابات السباحة والنادق

○ قامت الشركة بإجراء جرد مفاجئ في ٢٠٢٢/٢/١٣ وقد بلغ رصيد النقدية ٢٧٣٠ جنية حيث تبين لنا ضعف نظم الرقابة الداخلية على الخزينة المتمثلة فيما يلي:-

- أ- عدم ترصيد دفتر الخزينة أول بأول في نهاية كل يوم عمل وذلك بالمخالفة للمادة (٩٦) من اللائحة المالية.
- ب- عدم أدراج تاريخ إيصال التوريد أو الصرف بدفتر عهدة الخزينة.
- ج - عدم إثبات نتيجة الجرد بدفتر عهدة الخزينة بالمخالفة للمادة (٩٧) من ذات اللائحة و هو ما ترتب عليه عدم إثبات نتيجة الجرد في ٢٠٢٢/٢/١٣ بالدفتر المذكور.

يتعين مراعاة ما سبق مع الالتزام بمواد اللائحة المالية الصادرة في هذا الشأن.

- أظهر رصيد ميزان المراجعة رصيد سلفة مستديمة للسيد/ يسري حسين بقيمة ٢٦٤ جنية بالخطأ و صحته رصيد نقدية بالصندوق .

يتعين تصحيح الوضع حتي تظهر الارصدة علي حقيقتها في تاريخ المركز المالي.

- ظهر رصيد ح/ المخصصات في ٢٠٢٢/٣/٣١ نحو ٢٠٠,٣ مليون جنية و قد تبين:-

- تدعيم مخصص مطالبات محتملة بمبلغ ٢٠٠ ألف جنية دون الإفصاح بالإيضاحات المتممة عن الإلتزامات المقابلة لتلك القيمة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) المخصصات و الإلتزامات المحتملة و الاصول المحتملة.

يتعين الإفصاح بالإيضاحات المتممة عن طبيعة تلك الإلتزامات.

- تخفيض حساب مخصص قضايا بنحو ٢٢ ألف جنية بالخطأ تتمثل في فروق سداد تأخير ٤% عن الفترة من ٢٠٢٠/١٢/٢ حتى ٢٠٢١/١٠/٢٠ تنفيذا للحكم رقم ٣٤١ لسنة ٢٠١٧ الصادر لصالح المهندس / السيد محمود سيد عبد العال ضد الشركة (قضايا عاملين) وهو ما حمل الشركة أعباء إضافية نتيجة التأخر في السداد و صحته تحميلا علي حساب المصروفات.

يتعين إجراء التسويات اللازمة لتصحيح الوضع مع موافاتنا بأسباب التأخير في تنفيذ الحكم و خاصة في ظل أن الطعن المقدم من قبل الشركة بتاريخ ٢٠٢٠/٥/٩ لا يوقف تنفيذ الحكم مع حصر الحالات المماثلة و الافادة.



ال جهاز المركزي للمحاسبات إدارة مراقبة حسابات السياح والفنادق

• ظهر رصيد حسابات دائنة لدى الشركة القابضة و التابعة و الشقيقة بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢ / ٣ / ٣١ مدينا بمبلغ نحو ١١٥ مليون جنية تنفيذا للإجراءات التي وافق عليها وزير المالية في ٢٠٢١ / ١٢ / ٢٠ بموجب الكتاب الوارد من قطاع التمويل بوزارة المالية في ٢٠٢٢ / ١ / ١٧ بتسوية مبلغ ١٥٠ مليون جنية (قيمة الضمان الحكومي حق الشركة طرفها) من مستحقات الخزنة العامة وقد تبين لنا تضمين التسوية المشار اليها ما يلي:-

- نحو ٩٤ مليون جنية جزء من حصة الدولة في أرباح الشركة القابضة حتي ٢٠٢٠ / ٢٠١٩.

- نحو ١,٦ مليون جنية باقى حصة الدولة في الارباح و مقابل الاشراف و الادارة لشركة سيدناوي و بيع المصنوعات حتي ١٩٨٤ / ٦ / ٣٠.

- نحو ١٩,٥ مليون جنية قيمة باقى الرسوم المحصلة من الافواج السياحية الخاصة بشركة مصر للسياحة.

يتعين موافاتنا باسباب تخفيض مستحقات الشركة القابضة و التابعة و الشقيقة دون وضع آليات لتسوية و تحصيل تلك المبالغ بين شركة مصر للفنادق و تلك الشركات حفاظا على حقوق الشركة.

• ظهر رصيد حسابات دائنة للمصالح و الهيئات في ٢٠٢٢ / ٣ / ٣١ بنحو ٥,١٠٢ مليون جنية منها نحو ٤,٢٩٧ مليون جنية (رصيد مدين) يمثل قيمة ضريبة الخصم و الاضافة المستقطعة من تحصيل العملاء المدينين لفندق النيل ريتز كارلتون منذ عام ٢٠١٤ و حتي ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ ولم تقم الشركة بموافاتنا بما انتهت اليه مع مصلحة الضرائب لاستغلال تلك القيمة خصما من المستحق عليها كما جاء برد الشركة علي تقاريرنا السابقة.

يتعين موافاتنا بما تم في هذا الشأن مما له من أثر علي حسابات الشركة.

• ظهر رصيد حساب مصروفات مستحقة السداد في ٢٠٢٢ / ٣ / ٣١ نحو ٢٢,٢٧٤ مليون جنية تضمنت ما يلي:-

- نحو ٦,٠٥٣ مليون جنية مقابل حق انتفاع فندق النيل ريتز عن الفترة من ٢٠٢٢ / ١ / ١ حتي ٢٠٢٢ / ٣ / ٣١ طبقا للمطالبة الواردة من وزارة المالية (قطاع



الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة مرائب حسابات المباحث والفنادق

التمويل) بتاريخ ٢٠٢٢/١/٥ لسداد المقابل المحلي و البالغ ١٥٤٥٩٨٠ دولار أمريكي قيمة مقابل حق الانتفاع عن عام ٢٠٢٢ علي أن يسدد في أول يناير وفقا لسعر الصرف المعنن من البنك المركزي في هذا اليوم.

يتعين سرعة سداد مستحقات وزارة المالية حتي لا تتعرض الشركة للتحمل بأي غرامات تأخير في السداد المنصوص عليها في المادة (٢٢٦) من القانون المدني ١٣١ لسنة ١٩٤٨ وتعديلاته .

- مبلغ ٧٧٨٢ جنية تمثل القيمة الإيجارية المستحقة لعدد ٢ شقة بمدينة ملوي منذ عدة سنوات بعد تسوية جزء من المبلغ بقيمة ١٧١٣ جنية في مارس ٢٠٢٢ ووجود دعوي قضائية مقامة نظرا لهدم العقار و صدور حكم بالتعويض لصالح الشركة بمبلغ ٢٠٠ الف جنية مستأنف ومحدد له جلسة في ٢٠٢٢/٦/١٩ .

يتعين متابعة إجراءات التقاضي وموافاتها بما يستجد في هذا الشأن لما له من أثر علي حسابات الشركة.

• ظهر رصيد حسابات دائنة أخرى في ٢٠٢٢/٣/٣١ مبلغ نحو ٥١,٢٥٨ مليون جنية مازالت تتضمن أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات تتمثل فيما يلي:-

- نحو ٥٧ الف جنية قيمة كويونات موردة من شركة مصر المقاصة لتوزيع أرباح ترجع لعام ٢٠٠٥ تقادمت بمرور أكثر من خمس عشر عاما عليها .

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

يتعين سرعة الإنتهاء من بحث و دراسة تلك الارصدة و اتخاذ الإجراءات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه تلك الدراسة بما يعود بالنفع علي الشركة.

- نحو ٤,٦٩٠ مليون جنية قيمة مضافة عن تطوير فندق النيل ريتز منذ ٢٠١٩/٦ .

يتعين سرعة إتخاذ الاجراءات الواجبة وفقا لاحكام مواد القوانين المنظمة لذلك بما يعود بالنفع علي الشركة.



ال جهاز المركزي للمحاسبات إدارة مراقبة حسابات السياح والنفاق

• تضمنت المصروفات مبلغ ١٩٦٨٠ جنيها قيمة إعلانات بكل من جريدة اليوم السابع و جريدة اليوم الاقتصادي تخص فندق النيل ريتز كارلتون و الواجبة التحميل علي الحساب الجاري للفندق إنفاذا لبنود التعاقد مع شركة الادارة (البند رقم XII) حيث تعتبر من المصاريف الادارية الواجبة التحميل علي ح/ التشغيل.

يتعين إجراء التسويات اللازمة و تصحيح الوضع و حصر الحالات المماثلة .

• ما زالت الشركة لم تقم باسترداد ما تم صرفه خلال الفترة من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ بدون وجه حق لرئيس مجلس الادارة و الاعضاء المنتدبين لشركة مصر للفنادق التزاما لما جاء بفتوى 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 وكذا فتوى 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 لممثلي شركة مصر للفنادق في شركة أبو ظبي للاستثمارات 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 إعتبار مكافأة العضوية هي نفسها مكافأة توزيع الارباح 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 .

دأبت الشركة بالرد علي تقاريرنا السابقة بأنه تم الصرف وفقا للمادة الثالثة من قرار وزير قطاع الأعمال رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨ ووفقا للحدود المقررة بتلك المادة " ونود الاشارة الى أن هذا القرار رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨ مخالف لفتوى مجلس الدولة



الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة مراقبة حسابات السباحة والمنازل

وقانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ والمادة رقم ٢٢ من قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وقرار مجلس الوزراء رقم (٦٠٦) لسنة ٢٠٠٨ .

نكرر التوصيه بالإلتزام بأحكام القوانين السابق الإشارة إليها وكذا فتوي مجلس الدولة في هذا الشأن مع وجوب إسترداد ما تم صرفه بدون وجه حق و موافاتنا بما انتهت اليه الاجراءات القانونية المتخذة من قبل الشركة بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٦ في هذا الشأن وذلك طبقا لما جاء برد الشركة علي تقرير مراقب الحسابات علي الفحص المحدود في ٢٠٢١/١٢/٣١ .

الاستنتاج المتحفظ:-

- وفي 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 التسعة المنتهية في ٢٠٢٢/٣/٣١ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريرا في: ٢٠٢٢ / ٥ / ٢٥

مدير عام
نائب مدير الادارة

احمد حامد محمد
(محاسبة / أمل حامد محمد)

مدير عام
نائب مدير الادارة

ماجدة ملك مينا
(محاسبة / ماجدة ملك مينا)

وكيل وزارة
نائب أول مدير الادارة

مها مجيد الخولي
(محاسبة / مها مجيد الخولي)



بیا به نکات مهم تقدم للصرف

البلاغ	البلاغ رقم ١١٢٤ التاريخ	البلاغ
٢٠٠	مؤاد صادره ٢٢٩٩٨٨... ٧٧٩... أغسطس ١٩٠٩	بلك لزهدي البراج
٣٩٣,٣٥	لكر باد — ٢٠١٩	بلك لزهدي البراج
٢.٧٢,٧	شركة ميناء الميناء ٢٢٥٠... فبراير ١٩٠٥	بلك البراج مصري
١٣٣٦,٥٠	وليده قطيع ٢٢٨... فبراير ١٩٠٥	بلك البراج مصري
٥٠٠,٥٥	البجج	

