

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

تحية طيبة وبعد ::

إحافا لكتابنا المؤرخ ١١ / ٨ / ٢٠٢١ مرفق به منخص نتائج الاعمال فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ التى تم
يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ وانعمدة بجنسة
مجلس الادارة رقم (٨) بتاريخ ١١ / ٨ / ٢٠٢١ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة طبقا للقرار عن الفترة المنتهية

فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١

وبيانها كما يلى :-

- ١- قائمة المركز المالى فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ .
- ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفرد طبقا لوظيفتها عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ .
- ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ .
- ٥- قائمة لتغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ .
- ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ .
- ٧- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى لتمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية
فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ والوارد للشركة رقم (٤٤١) بتاريخ ٢٥ / ٨ / ٢٠٢١ .

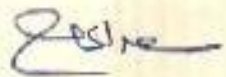
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب

والرئيس التنفيذى

(عمرو عطية احمد)





السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

تحية طيبة وبعد ::

إحافاً لكتابنا المؤرخ ١١ / ٨ / ٢٠٢١ مرفق به ملخص نتائج الاعمال فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ وانعمدة بجنسة مجلس الادارة رقم (٨) بتاريخ ١١ / ٨ / ٢٠٢١ .

نتشرف بأن نرفق لسيداتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة طبقاً للقرار عن الفترة المنتهية فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١

وبيانها كما يلى :-

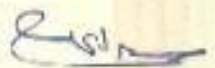
- ١- قائمة المركز المالى فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ .
 - ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفرد طبقاً لوظيفتها عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ .
 - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ .
 - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ .
 - ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ حتى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ .
 - ٦- الإيضاحات المنتمة للمركز المالى فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ .
 - ٧- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات عن نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٣٠ / ٦ / ٢٠٢١ والوارد للشركة رقم (٤٤١) بتاريخ ٢٥ / ٨ / ٢٠٢١ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

العضو المنتدب

والرئيس التنفيذى

(عمرو عطية احمد)





(١)

قائمة المركز المالي
في ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠٢٠/٦/٣٠	فعلي ٢٠٢١/٦/٣٠	رقم الإيضاح	البيــــــــان
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١ ١٥٩ ٧٤٨ ٨٠٥	١ ١٣٠ ٥٩٥ ٨٤٧	(٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
٨٨ ١١٢ ٢٤٤	١٧٩ ٠٨٥ ١٧٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١١ ٢٣٦ ٤٧٥	١١ ١٢٣ ٤٧٥	(٧)	إستثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٧٤٤ ٦٧٣	٧٤٤ ٦٧٣	(٧)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣١ ٥٦٧ ٦٩٧	٧٤ ١٨٣	(٨)	أصول غير منموسة (بالصافي)
١ ٢٩١ ٤٠٩ ٨٩٤	١ ٣٢١ ٦٢٣ ٣٤٨		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥١٧ ٦٥٢	٤٧٦ ٥٦٩	(٩)	مخزون
١٠٦ ٢٠٥	١٨ ٩٥١ ٩٣٤	(١٠)	عسلاء وأوراق قبض
١٦٨ ١٨٨ ٥٧٠	١٥٤ ٣٥١ ٠٣٨	(١١)	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٥٣٢ ٨٩٤	١٧٩ ٣٦٢		إيرادات مستحقة التحصيل
٢١٣ ٥٤٢	١٨٨ ٩٨١		مصرفات مدفوعة مقدماً
٨٩ ٦٠٦ ٥٨٥	٨٥ ١٠٠ ٦٣٦		حسابات مدينة أخرى
١٠١ ٣٧٣ ٢٢٤	٣١ ٦٢٥ ٩٢١	(١١)	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
	٢٣٣ ٧٧٠		حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة (أرصدة مدينة)
٤ ٢٩٦ ٨٧٧	٤ ٢٩٦ ٨٧٧	(١١)	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١٤٤ ٣٠٤ ٤٤٠	٧٩ ٥٨٤ ٩٩٠	(١٢)	نقدية وأرصدة لدى البنوك وما في حكمها
٥٠٩ ١٣٩ ٩٨٩	٣٧٤ ٩٩٠ ٠٧٨		مجموع الأصول المتداولة
١ ٨٠٠ ٥٤٩ ٨٨٣	١ ٦٩٦ ٦١٣ ٤٢٦		مجموع الأصول



(٢)

تابع - قائمة المركز المالي
فى ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠٢٠/٦/٣٠	فعلى ٢٠٢١/٦/٣٠	رقم الإيضاح	البيان
			<u>حقوق الملكية</u>
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال المدفوع
			<u>الإحتياطات</u>
٧٩ ٥٢٧ ١٥٤	٧٩ ٥٢٧ ١٥٤	(١٩)	إحتياطي قانونى
٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧	٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧	(١٩)	إحتياطي نظامى
١٢٢ ٤٢٨ ٦٢٤	١٢٢ ٤٣٢ ٦٣٣	(١٩)	إحتياطي رأسمالى
٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	(١٩)	إحتياطات أخرى
٥ ٦٦٣ ٣٧٠		(٢٠)	أرباح أو (خسائر) مرحة
	(١٨٣ ٢٩٦ ٤٢٦)		صافى ربح أو (خسارة) لعام
٦٧٦ ٨٧٣ ٦٠٠	٤٨٧ ٩١٧ ٨١٣		مجموع حقوق الملكية (٣)
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٨١٢ ١٥٣ ٨١٤	٧٧٧ ٥٩٤ ١٨١	(٢١)	قروض طويلة الأجل من البنوك
٨١ ٦٢٥ ٩٤٢	٩٨ ١٣٧ ٠٣٩	(٢٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨٩٣ ٧٧٩ ٧٥٦	٨٧٥ ٧٣١ ٢٢٠		مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)



(٣)

تابع - قائمة المركز المالي
فى ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالجنه

مقارن ٢٠٢٠/٦/٣٠	فعلى ٢٠٢١/٦/٣٠	رقم الإيضاح	البيان
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٤٠ ١٣٨ ٩٠٩	٢١ ٢٨٤ ١٤٢	(١٣)	مخصصات
٤٢٦ ٢٩٣	٣٨٣ ٩٤٣		موردون
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠			أوراق دفع
٣ ٣٠٠			حسابات دائنة للشركات القابضة والتابعة
٣ ٢٢٦ ٨٨٨	٣ ٧٣٠ ١٦٤		حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١٦ ٤٠٠ ٠٠٠	-		دائنو التوزيعات
٢ ٠٢٠ ٢٤٧	٨٢ ٧٠٨ ٢٨١		مصرفات مستحقة السداد
٢٤ ١٥٠ ٠٥٢	١٤ ٣٦٧ ٢٠٣	(١٦)	انعملاء (ارصدة دائنة)
٦٢ ١٦٧ ٠٠٠	٤٩ ٥٠٥ ٢١٠	(١٥)	حسابات دائنة أخرى
٤ ٤٢٨ ٠٨٨	١٠ ٨٢٩ ٥٢٠		حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
٦٣ ٦٢٧ ٠٠٠	٩٩ ٨٦٤ ٥٥٥	(١٨)	الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل
	٥٠ ٢٩١ ٣٧٥	(١٧)	قروض متوسطة الأجل من البنوك
١ ٣٠٨ ٧٥٠			ضريبة الدخل المستحقة
٢٢٩ ٨٩٦ ٥٢٧	٣٣٢ ٩٦٤ ٣٩٣		مجموع الإلتزامات المتداولة
١ ٨٠٠ ٥٤٩ ٨٨٣	١ ٦٩٦ ٦١٣ ٤٢٦		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

العضو المنتدب

والرئيس التنفيذي

(عمري عطية أحمد)



رئيس

القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

(٤)

قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) المنفردة

حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

مقارن	فعلي	رقم الإيضاح	البيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠		
٢٦٧ ٥٧٧ ٠٦٥	٦٣ ٠٣٩ ٤٦٣	(٢٣)	المبيعات/الإيرادات
(٦٣ ٧٨٠ ٤٢١)	(٦٣ ٠٣١ ١٩٦)	(٢٤)	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد
٢٠٣ ٧٩٦ ٦٤٤	٨ ٢٦٧		مجموع الربح
١٨ ٦٨٠ ٦٠٧	٥ ٣٩٦ ٠٢٣	(٢٥)	الدخل من الإستثمار
٦ ٢٧٤ ٧٧٣	(٦٩ ١١٤ ٨٠٦)	(٣٠ - ٢٩ - ٢٨)	مكاسب وخسائر أخرى
٢٤٩ ٠٧٨	٢٤٤ ٢٨٦	(٣٤)	إيرادات أخرى
-	-		مصروفات بيع وتوزيع
(٣٦ ١١٧ ١١٤)	(٣٢ ٠٠٨ ٢٧٨)	(٢٦)	مصروفات إدارية وعمومية
-	(٥ ٢٤٥ ٥٤٠)	(٣١)	مخصصات مكتونة
-	٢٤ ٠٨٧ ٣٠٦	(٣٢)	مخصصات تتلقى الغرض منها
-	-		خسائر الإضمحلال في قيمة الأصول الثابتة والأصول غير المشمومة
-	-		مصروفات أخرى
(١٢٠ ١٧١ ٥٩٢)	(٩٠ ٠٢٦ ٧٢٥)	(٢٧)	مصروفات تمويلية
٢ ٥٥٦ ٢٧٣	٥٣ ٨٠٠	(٣٣)	إيرادات الإستثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٧٥ ٢٦٨ ٦٦٧	(١٦٦ ٧٩٠ ٦٦٧)		الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة
١ ٣٠٩ ٤٢٧		(٣٦)	مصروف ضريبة الدخل
٦٨ ٧٤٤ ٨١٧	(٩٧ ٤٧٦ ٥٥١)		ربح (خسائر) المدة من العمليات المستمرة
(١٦ ٥٤٦ ٨٠٠)	(١٦ ٥٠٥ ٧٥٩)	(٣٥)	مصروفات ضريبة مؤجلة
٦ ٥٢٣ ٨٥٠	(٦٩ ٣١٤ ١١٦)		ربح(خسائر) لمدة من العمليات غير المستمرة
٥٧ ٤١٢ ٤٤٠	(١٨٣ ٢٩٦ ٤٢٦)		ربح (خسائر) العام
١,٤٥	(٤,٦٣)	(٣٧)	تصيب السهم في الأرباح (الخسائر) (جنيه / سهم)

العضو المنتدب

والرئيس التنفيذي

(عمرو عطية أحمد)



رئيس

القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

(٥)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

مقارن	فقطى	البيان
٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
٥٧ ٤١٢	(١٨٣ ٢٩٦)	ريج (خسارة) العام الدخل الشامل : <ul style="list-style-type: none"> ▪ فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية ▪ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع ▪ تغطية التدفق النقدى ▪ الأرباح (الخسائر) الإكتوارية عن نظم المزايا المحددة للمعاشات ▪ نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى فى الشركات الحقيقية ▪ ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
		مجموع الدخل الشامل الأخير عن العام بعد خصم الضريبة
٥٧ ٤١٢	(١٨٣ ٢٩٦)	إجمالي الدخل الشامل عن العام

العضو المنتدب

والرئيس التنفيذي

(عمرو عطية أحمد)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



(٦)

قائمة التدفقات النقدية (طبقاً للطريقة المباشرة)

عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

سنة المقارنه	كلى	جزئى	البيان
			* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٢٦ ٨٨٧		٦٤ ٤٣٦	مقبوضات نقدية من العملاء
(٤٢ ٤٠٣)		(٣٤ ٢٦٣)	مدفوعات نقدية للموردين والموظفين
٢٨٤ ٤٨٤		٣٠ ١٧٣	نقدية متولدة من التشغيل
(١٠١ ٧٩٠)		(١١ ٩٦٥)	فوائد مدفوعة
٤ ٢٧٣		٢٥ ٤٨٤	متحصلات أخرى
(٤ ٤٦١)		(٥ ٥٦٣)	مدفوعات أخرى
(٧٦ ٨٣١)		(٣٤ ٤٥٠)	ضرائب غير مباشرة مدفوعة
(٣٦ ٨٢٩)			ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
		(٢٣٤)	ضرائب دخل مدفوعة
٦٨ ٨٤٦	٣ ٤٤٥		صافى النقدية من أنشطة التشغيل
			* التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٣٦)		(٢٧٨)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
(٦٩ ٣٦٢)		(٩٠ ٩٧٣)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
٥٨٥			متحصلات من بيع استثمارات طويلة الأجل
		١٤٧	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٨ ١١٢		١ ٢٠٠	متحصلات من بيع استثمارات مالية (مداونة)
			مدفوعات لشراء استثمارات مالية
٢٣ ١٧١		٥ ٧١٩	فوائد مقبوضة
١ ٨٢٩			توزيعات مقبوضة
(٣٥ ٨٠١)	(٨٤ ١٨٥)		صافى النقدية من أنشطة الاستثمار
٣٣ ٠٤٥	(٨٠ ٧٤٠)		بعدد // ٠٠



(٧)

تابع - قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

سنة المقارنة	كلى	جزلى	البيان
٣٣٠٤٥	(٨٠٧٤٠)		ما قبله
			" التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٧٤٥٢٧)		(١٦٦٠٦)	توزيعات مدفوعة
			زيادة رأس المال
(٤٧٦٠٠)		(١٧٥٩٦)	سداد قروض طويلة الأجل
		٥٠٢٩١	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(١٢٢١٢٧)	١٦٠٨٩		صافي النقدية من أنشطة التمويل
٢٣٢	٢٣٠		متحصلات نتيجة تغيير في أسعار فروق عملات أجنبية
(٨٦)	(٢٩٨)		خسائر نتيجة تغيير في أسعار فروق عملات أجنبية
(٨٨٩٣٦)	(٦٤٧١٩)		صافي الزيادة أو النقص في النقدية و ما في حكمها
٢٣٣٢٤٠	١٤٤٣٠٤		النقدية وما في حكمها في بداية السنة
١٤٤٣٠٤	٧٩٥٨٥		النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

العضو المنتدب

والرئيس التنفيذي

(عمرو عطية أحمد)



رئيس

القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

(٨)

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٣٠/٦/٢٠٢١

القيمة بالجنيه

رصيد آخر المدة	النقص	الزيادة	رصيد أول المدة	بيان
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر
---	---	---	---	أقساط لم يطلب سدادها
---	---	---	---	أقساط متأخر سدادها
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المدفوع
				<u>الاحتياطيات</u>
٧٩ ٥٢٧ ١٥٤			٧٩ ٥٢٧ ١٥٤	احتياطي قانوني
٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧			٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧	احتياطي نظامي
١٢٢ ٤٣٢ ٦٣٣		٤ ٠٠٠	١٢٢ ٤٣٨ ٦٣٤	احتياطي رأسمالي
				<u>احتياطيات أخرى</u>
٤ ٤٩٩ ١٩٢			٤ ٤٩٩ ١٩٢	احتياطي مستثمر في سندات حكومية
٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩			٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩	احتياطي تمويل مشروعات
١١ ٧٨٠ ٠٣٤			١١ ٧٨٠ ٠٣٤	احتياطي عام
٤٧٣ ٢١٤ ٢٣٩	-	-	٤٧٣ ٢١٠ ٢٣٠	
---	(٥ ٦٦٣ ٢٧٠)		٥ ٦٦٣ ٢٧٠	أرباح/ خسائر مرحلة
(١٨٣ ٢٩٦ ٤٣٦)	(١٨٣ ٢٩٦ ٤٣٦)			صافي ربح العام
٤٨٧ ٩١٧ ٨١٣	(١٨٨ ٩٥٩ ٧٩٦)	٤ ٠٠٠	٦٧١ ٨٧٣ ٦٠٠	إجمالي حقوق الملكية

العضو المنتدب
والرئيس التنفيذي

(عمرو عطية أحمد)



رئيس

انقطاع اماني

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)

الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠

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 بالعمل تحت مظلة القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١

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

تليفون : ٣٧٦١٠٥٨٦ - فاكس : ٣٧٦١٠٢٤٦

٣٧٦١٠٥٨٧

www.misrhoteles.com.eg

موقع الشركة على الإنترنت :

غرض الشركة طبقاً للنظام الأساسي :

القيام بكافة الأنشطة السياحية والفندقية بما فى ذلك إنشاء وشراء وبيع الفنادق والمصايف والمشتات والمنتجعات السياحية والحمامات والكازينوهات والمطاعم والمشارب والتعاقد لاستغلال الشواطئ والموانئ البحرية والنيلية وأندية الغوص والآلعاب المائية ووسائل التسيئة والحدايق وغيرها وتأثيثها وإعدادها وإدارتها وغيرها سواء بمعرفتها أو بأن تعهد إلى الغير لإدارتها والاشتراك مع الغير والاتضمام للشركات والهيئات المعائلة أو الاشتراك فيها ومباشرة الأعمال السياحية والمصرفية والمالية والتجارية والصناعية والعقارية المتعلقة بغرض الشركة سواء فى جمهورية مصر أو فى الخارج.

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 .

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة:-

أ- تتزيم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥)

ب- تتزيم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة الصادرة بقرار رئيس الجهاز

المركزى للمحاسبات رقم (٦٠٩) لسنة ٢٠١٦.



(٢)

ج- تلتزم الشركة (عباراً 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 وموافقاً رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢١

د- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية .
هـ- 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 تنعكس الجوهر والمضمون الإقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الرئيسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري ، القيمة العادلة للأصول 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 وتعكسها النقدية لفترة 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 المصري ، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصري طبقاً لأسعار انصرف السارية في تاريخ إثبات تلك المعاملات .



(٣)

- إثبات المعاملات والأرصدة بالدفاتر :

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

■ النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول:-

- تتوقف رسملة المصروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع ، والحالة الذي إقتنى من أجلها لكي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة.
- يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الإعراف بها بشكل متصل حسب الحالة فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ، ويمكن قياس تكلفة الإقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة : هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي تم تحميل تلك المصروفات خلالها.
- يتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الإنتاجي والمتوقع للأصول وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المتوقع بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديته.
- بالإضافة إلى إعادة احتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الإضمحلال لصافي قيمة الأصول عن العمر الإنتاجي المتبقي 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 إنتهاء إستكمال الأصل ويصبح جاهزاً للإستخدام في الغرض المنشأ من أجله عندئذ يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

■ إستثمارات في شركات تابعة:-

- يتم إدراج الإستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة بنسبة مؤثرة من أسهم رأس مال تلك الشركات والتي يمكنها من تحقيق السيطرة أو السيطرة من خلال التأثير المالي والإداري أو طبقاً لمعيار نسبة المساهمة وحق التصويت ضمن الإستثمارات في شركات تابعة ، حيث تثبت تلك الإستثمارات بالتكلفة - تكلفة الإقتناء - في تاريخ إصدار أمر الشراء ، ويتم تخفيض تكلفة تلك الإستثمارات بقيمة الإنخفاض الغير مؤقت - إن وجد - تعميلاً 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 الإستثمارات في الأسهم والسندات وإثباتها كأصول غير متداولة بالقوائم المالية.



(٤)

* الأصول الغير منموسة :-

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

- المدينون والحسابات المدينة الأخرى :-

- يتم إثبات المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية 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 الإنخفاض 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 المتوقعة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل بينما يتم قياس خسائر الإضمحلال المتوقعة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة المسادة ، يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتوقعة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.

ب) الأصول غير المالية :-

- يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول الممنوكة للشركة بخلاف الأصول الضريبية المعوجة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة من تلك الأصول ، ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة ، ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية على قائمة الدخل.

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



(٥)

■ المخصصات :-

- وفقاً لما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) فقرة (١٤) يتم إثبات المخصصات عند وجود الالتزام قانوني أو تعاقدي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام .

■ الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى :-

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

■ تحقق الإيراد :-

- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للشركة . يتم إثبات الإيراد بقيمة الدخل عند إستلام القوائم المالية شهرياً من شركات الإدارة المديرية للفنادق المملوكة للشركة وكازينو الألعاب .
- يتم تطبيق قاعدة الإستحقاق عند إثبات الإيرادات والمصروفات ويتم الاعتراف بالإيرادات والمصروفات المتوقعة بذات المعاملة في نفس التوقيت ويشار عادة إلى هذه العملية على أنها مقابضة الإيرادات بالمصروفات ، وعادة ما يمكن قياس المصروفات بدرجة يعتمد عليها ووفقاً لما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (١١) فقرة (١٩).

■ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

-القيمة العادلة للأدوات المالية :

- تمثل الأدوات المالية المستقلة لشركة في الأصول والالتزامات المالية المستقلة وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك وبعض الحسابات المدينة ، كما تتضمن الالتزامات المالية الموردين وبعض الدائنون والحسابات الدائنة.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول وإلتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتسمة للقوائم المالية المستقلة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية المستقلة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة. وما يفلق مع ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية



(٦)

- خطر العملات الأجنبية :-

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي 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 الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة ونظراً للطبيعة الديناميكية لأنشطة الأساسية ، فإن إدارة الشركة تهدف إلى تنوع مصادر التمويل سواء ذاتي أو من خلال تسهيلات إئتمانية ذات تكاليف منخفضة الاحتفاظ بعرونة 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 التي 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 التي 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 المستخدمة.



(٧)

بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :-

أولاً:- الأصول طويلة الأجل :

٥-الأصول الثابتة:-

بيان بحركة الأصول من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

البيان	التكلفة في ٢٠٢٠/٦/٣٠	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠٢١/٦/٣٠
أراضي	٣٥٠٢٩٥٨	-	-	٣٥٠٢٩٥٨
مباني وإنشاءات	١٠٩٤٧٤٢٣٥٤	٩٢٠٨٢٧	٢٤٧٧٢٤	١٠٩٥٤١٥٤٥٧
آلات ومعدات	١٠٥٧٠٧٣٤٩	١٤٩١٢٠	-	١٠٥٨٥٦٤٦٩
وسائل نقل وانتقال	١٣٣٦١٩٠	٢٠٠٠	١٤٥٨٠٠	١١٩٢٣٩٠
عدد وأدوات	٥٢٨٤٢٢٥٣	١١٤١٥٦٠	-	٥٣٩٨٣٨١٣
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	١٤٩٢٧٣٤٦٢	٦٣٧٩٣٨١	٦٢٩٠٤	١٤٧٥٨٩٩٣٩
الإجمالي	١٣٩٩٤٠٤٥٦٦	٨٥٩٢٨٨٨	٤٥٦٤٢٨	١٤٠٧٥٤١٠٢٦

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

- 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%



(٨)

بيان بحركة الإهلاك من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠

القيمة بالجنه

البيان	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٦/٣٠	إهلاك الفترة	إهلاك الإضافات	إهلاك الاستبعادات	مجموع الإهلاك ٢٠٢١/٦/٣٠
مباني وإنشاءات	١٢٦ ٣١٩ ٥٢٠	٢٣ ١١٩ ٧١٥	١١٤ ١٤١	—	١٤٩ ٥٥٣ ٣٧٦
آلات ومعدات	٣٦ ٧٧٠ ٤٢٨	٤ ٧٨٣ ٤٠٢	٩ ٧٦٦	—	٤١ ٥٦٣ ٥٩٦
وسائل نقل وانتقال	١ ١٩٠ ١٨١	٨٠ ٤٤٣	—	١٤٥ ٨٠٠	١ ١٢٤ ٨٢٤
عدد وأدوات	١٣ ٧٤٢ ١٠٤	٢ ٦٩٠ ٨٩٣	٧٧ ٩٨٤	—	١٦ ٥١٠ ٩٨١
أثاث ومفروشات/ كمبيوتر	٦١ ٦٣٣ ٥٢٨	٥ ٥٨٩ ٨٢٤	١ ٠٣١ ٦٧٨	٦٢ ٦٢٨	٦٨ ١٩٢ ٤٠٢
الإجمالي	٢٣٩ ٦٥٥ ٧٦١	٣٦ ٢٦٤ ٢٧٧	١ ٢٣٣ ٥٦٩	٢٠٨ ٤٢٨	٢٧٦ ٩٤٥ ١٧٩

٦- المشروعات تحت التنفيذ:-

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ١٧٠ ٠٨٥ ١٧٩ جنهًا وبيانه كما يلي:

رصيد تكوين استثماري على تطوير فندق سفير دهب	جنيهاً	١٥٠ ٠٣٣ ١٣٤
رصيد تكوين استثماري على تطوير نظم الشركة E.R.P	جنيهاً	١ ٥٤٢ ٢٣٤
إجمالي رصيد حساب التكوين الاستثماري	جنيهاً	١٥١ ٥٧٥ ٣٦٨
رصيد إتفاق استثماري على تطوير فندق سفير دهب	جنيهاً	٢٧ ٤٩٥ ٨٠٢
رصيد إتفاق استثماري على منظومة الفاتورة الالكترونية لشركة	جنيهاً	١٤ ٠٠٠
إجمالي رصيد حساب الإتفاق الاستثماري	جنيهاً	٢٧ ٥٠٩ ٨٠٢
إجمالي رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ	جنيهاً	١٧٩ ٠٨٥ ١٧٠

٧- الاستثمارات طويلة الأجل:-

- تبلغ قيمة الاستثمارات طويلة الأجل ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ١١ ٨٦٨ ١٤٨ جنهًا وبيانه كالتالي :-

أ- استثمارات في أسهم في شركات أخرى:

- تبلغ قيمة الاستثمارات في أسهم في شركات أخرى مبلغ ١١ ١٢٣ ٤٧٥ جنهًا بعد خصم مخصص هبوط أسعار أوراق مالية بمبلغ ٣ ٢٦١ ٣٣٦ جنهًا والمتضمن تكوين مخصص خلال العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ بمبلغ ١١٣ ألف جنهًا لمقابلة نسبة المساهمة في خسائر شركتي مصرأسوان ومصرسواناء للسباحة عن عام ٢٠٢٠ والمعتمد ميزانياتهم بالجمعيات العمومية.



(٩)

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

اسم الشركة	نسبة الامتلاك %	عدد الأسهم	قيمة الأسهم
شركة الإسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحي	٩,٨	٢٨٤ ٦٣٠	٢ ٨٤٦ ٣٠٠
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	٦٧ ٥١١	٦ ٧٥١ ٠٠٠
شركة مصر سيدهم السياحية	١	١٠ ٥٨٥	١ ٠٥٨ ٥٠٠
شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت تصفية)	---	---	٨٠٠ ٠٠١
الإجمالي			٢٤ ٣٨٤ ٨١١

ويتضمن رصيد الاستثمارات في أسهم لدى الشركات التابعة والشقيقة قيمة الأسهم الخاصة بشركة الإسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحي والبالغ ٢ ٨٤٦ ٣٠٠ جنيه والمباقي معها وتحصيل القيمة اتبعية بالكامل من المشتري حيث لم يتم سداد العشرة حتى تاريخه بإنهاء إجراءات نقل تبعية الأسهم للمشتري لدى سوق الأوراق المالية وقد أخطرت الشركة بورصة الأوراق المالية بما يفيد بيع الأسهم للمشتري وتحصيل كامل القيمة البيعية ودون أدنى مسؤولية على الشركة .
ويأتى نسبة لشركة الشرق الأوسط فقد بلغ مجموع ماتم تحصيله حتى تاريخه تحت حساب التصفية مبلغ ١.٥٠٠ مليون جنيه مقيد بالحسابات الدائنة بدفاتر الشركة.

ب- استثمار في سندات

- تبلغ قيمة الاستثمارات في سندات في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٧٤٤ ٦٧٣ جنيهاً ويمثل في سندات حكومية بالبنك المركزي وبنك الاستثمار القومي.

٨- أصول أخرى:-

- تبلغ قيمة الأصول غير الملموسة في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٧٤ ١٨٣ جنيهاً وتمثل فيما يلي :-

البيان	رصيد الأصل	مجموع الإستهلاك	الرصيد
فوائد قرض الممنوح من البنك الأهلي المصري قبل افتتاح الكازينو والتي لم رسدتها حتى خمس سنوات طبقاً لموافقة الجمعية العمومية في سبتمبر ٢٠١٨ .	١١٠ ٧٤١ ٧٣٧	١١٠ ٧٤١ ٧٣٧	—
برامج حاسب آلي لفندق النيل رينزفانلون	٥٧٥ ٢١١	٥٧٥ ٢١١	—
برامج حاسب آلي سفير دهب	٢٧٤ ٠٠٠	٢١٦ ٩١٧	٥٧ ٠٨٣
برامج حاسب آلي لشركة	٢٠٣ ٤٠٠	١٨٦ ٣٠٠	١٧ ١٠٠
الإجمالي	١١١ ٧٤٤ ٣٤٨	١١١ ٧٢٠ ١٦٥	٧٤ ١٨٣

وقد تم تسوية الرصيد المتبقى خلال العام عن فوائد القرض المرسملة كأصول غير ملموسة بمبلغ نحو ٣١,٢٦٤ مليون جنيه طبقاً لموافقة الجمعية العمومية في سبتمبر ٢٠١٨ من أصل مبلغ نحو ١١٠,٧٤١ مليون جنيه وإثباتها كمصروفات سنوات سابقة ضمن قائمة الدخل المنفردة.



(١٠)

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 تحصيل تكلفة المخزون من حيث أنه مخزون دورى ولا يوجد به رواكذ ويقاس المخزون في السنة المالية بالتكلفة.

- يبلغ قيمة المخزون في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ١٧٦ ٥٦٩ جنيهاً وتمثل فيما يلى :-

رصيد مخزن الخامات ومواد ووقود وقطع غيار (بعد خصم مخصص مخزون السبراميك بمبلغ ٨٠٧٨ جنيهه)	١٩٧ ٣٤٠ جنيهاً
رصيد مخزن إنتاج تام بغرض البيع عن ما يخص شقق تويبع ولحين إنهاء إجراءات البيع	٢٧٩ ٢٢٩ جنيهاً

١٠- عملاء وأوراق قبض:-

- رصيد العملاء المدينة يبلغ ١٨ ٩٥١ ٩٣٤ جنيهه ويتمثل في المديونية المفيدة على شركة جيننتج عن مطابقة حصة كازينو الألعاب عن شهر يونيه ٢٠٢١

- لا يوجد رصيد عن أوراق القبض حيث تم تحصيل كافة مديونية أوراق القبض الخاصة بالمسيد / محمد الصغير

(القيمة بالجنيه)

١١- الحسابات المدينة والمدينون:-

المبلغ	بيان
١٥٤ ٣٥١ ٠٣٨	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
١٧٩ ٣٦٢	إيرادات مستحقة التحصيل
١٨٨ ٩٨١	مضروقات مدفوعة مقدماً
٨٥ ١٠٠ ٩٣٦	حسابات مدينة أخرى (بخصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ)
٣١ ٩٢٥ ٩٢١	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (شركات الامرة)
٤ ٢٩٦ ٨٧٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات - رصيد مدين
٢٣٣ ٧٧٠	حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة(رصيد مدين)
٢٧٥ ٩٧٦ ٥٨٥	الاجمالي

وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات مبلغ ١٥٠ مليون جنيهه المسدد لوزارة المالية عن قضية الضمان الحكومي حيث نجحت الشركة في الحصول على حكم نصلحها في الإستئناف الخاصة بمقابل حق إنتفاع أرض فندق النيل ريتزكارتون حيث قضت محكمة النقض بجنستها بتاريخ ٢٠١٩/٩/٢٤ بالحكم نصلح الشركة وقامت وزارة المالية بالنظر على الحكم الصادر وتم رفض الطعن بجلسة ٢٠٢١/٣/٢٥ ويتم حالياً إتخاذ كافة الاجراءات ومخاطبة وزارة المالية نحو رد مبلغ الـ ١٥٠ مليون جنيهه التى سبق سدادها لها تحت حد / قضية الضمان الحكومي وفى حالة عدم السداد يتم اللجوء نحو إجراء مقاصة مع مستحقات وزارة المالية عن حق الإنتفاع بفندق النيل ريتز لعامى ٢٠٢٠ & ٢٠٢١ وخصم أليه مستحقات لوزارة المالية لدى



(١١)

الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركاتها التابعة وأما ما يتعلق بها من باقى الرسوم والمصروفات انقضائية والبالغة نحو ١٤,٥٠ مليون جنيه فقد تحصيل نحو ١٣ مليون جنيه ويبقى مبلغ نحو ١,٥ مليون جنيه جارى متابعة تحصيله من المحاكم المختصة.

وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى الشركات القابضة والتابعة (شركات الادارة) نحو ٣١.٦٢٦ مليون جنيه عن المعادل نحو ٢.٠٢٥ مليون دولار عن المستحق على شركة جينتج كلزيتوس عن جدولة مستحقات ضريبية القيمة المضافة عن حصة المالك من ايرادات كازينو الألعاب بفندق النيل ريتز كارتيون منذ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى مارس ٢٠٢٠ طبقاً لعقد التسوية التودية المبرم فى ٢٠٢٠/١٠/١٤ وقد سبق سداد شيك بقيمة الدفعة المقدمة بمبلغ نحو ٥١٤ ألف دولار وتم تحصيل الدفعتين الأولى والثانية من جدولة الضريبة الأصلية بمبلغ نحو ٥١٤ ألف دولار فى شهرى يناير وابريل ٢٠٢١ بالإضافة لتحصيل الفوائد المستحقة عن التسدادات السابقة طبقاً لعقد التسوية .

وتتضمن الحسابات الدانئة لدى المصالح والهيئات مديونية تبلغ نحو ٤,٣ مليون جنيه عن ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من عملاء فندق النيل ريتز كارلتون على انكف والبطاقة الضريبية لشركة مصر للفنادق والجارى إثباتها مع مصلحة الضرائب كرسيد دائن للشركة بعد الانتهاء من الفحص الضريبي التجارى للفندق بناء على طلب مصلحة الضرائب بذلك وحتى يمكن الاستفادة منها وخصمها من أى مستحقات ضريبية لمركز كبار الممولين.

١٢- نقدية وأرصدة لدى البنوك وما فى حكمها :-

- النقدية الظاهرة بالقوائم المالية وما فى حكمها تتمثل فى نقدية بالصندوق وكذا ودائع تحت انطب وحسابات جارية بالبنوك .

- يتم تقييم الأرصدة والودائع فى البنوك وفقاً لسعر الصرف المعطن فى تاريخ إعداد القوائم المالية.

- يبلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق وما فى حكمها فى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٩٩٠ ٥٨٤ ٧٩ جنيه ويتمثل فيما يلى:

(القيمة بالجنيه)

بيانات	المبلغ
ودائع بالبنوك لأجال	٥٧ ٣٥١ ٥٤٧
حسابات جارية بالبنوك	٢٢ ٢٣٣ ٤٤٣
السلف المستحقة	—



(١٢)

ثالثاً :- الإلتزامات المتداولة :

١٣- المخصصات :-

- يبلغ رصيد المخصصات في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ١٤٢ ٢٨٤ ٢١ جنيه ويتمثل فيما يلي (القيمة بالجنيه)

المبلغ	بيان
٥ ١٥٦ ٢٣٣	مخصص قضايا متنازع عليها
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص الضرائب المتنازع عليها
٩ ٣٦٤ ٨٣٢	مخصص مستحقات وزارة المالية
٤ ٧٦٣ ٠٧٧	مخصصات أخرى

- مخصص القضايا المتنازع عليها يتمثل في المكون بشأن القضايا المرفوعة من العاملين والمقاولين ونحن صدور أحكام نهائية بشأنها
- مخصص الضرائب المكون عن أي فروق تنتج عن فروق الفحص مع مأموريات الضرائب عن السنوات المتنازع عنها والمحالة للجان الطعن وبندى الخبراء (التجاري - كسب العمل - قيمة مضافة - ضرائب عقارية)
- والمخصصات الأخرى تتضمن مخصص مطالبات محتملة عن أي نزاعات مع الغير أو مستحقات أخرى محتملة وبعد الانتهاء من الخلاف مع شركة جيننتج لإنتفاء الغرض بموجب عقد التسوية الودية لإنهاء النزاع المبرم في ٢٠٢٠/١٠/١٤

١٤- الموردین وأوراق دفع وحسابات دائنة :-

- يبلغ رصيد الموردین والحسابات الدائنة في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٢٥١ ٦٨٠ ٣١١ جنيه ويتمثل فيما يلي (القيمة بالجنيه)

المبلغ	بيان
٣٨٣ ٩٤٣	موردون
٣٧٣٠ ١٦٤	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٤٩ ٥٠٥ ٢١٠	حسابات دائنة أخرى - إيضاح رقم (١٥)
٨٢ ٧٠٨ ٢٨١	مصرفات مستحقة السداد
٩٩ ٨٦٤ ٥٥٥	الأقساط المستحقة خلال السنة التالية من الغرض طويل الأجل إيضاح رقم (١٨)
٥٠ ٢٩١ ٣٧٥	قرض متوسط الأجل من البنوك - إيضاح رقم (١٧)
١٠ ٨٢٩ ٥٢٠	حسابات مدينة لدى الشركات (شركات الإدارة) - رصيد دائن
١٤ ٣٦٧ ٢٠٣	العسلاء (أرصدة دائنة) إيضاح رقم (١٦)
٣١١ ٦٨٠ ٢٥١	الإجمالي



(١٣)

١٥- وتحليل حسابات دائنة أخرى :-

البيان	القيمة بالجنيه
وديعة ثابتة ورسم ضمان الحد الأدنى تكاليفو الألعاب بفندق النيل	١٠ ٢٠٠ ٣٣٥
أرصدة دائنة ناتجة عن استخراج مع شركات الإدارة	٦٧٣ ٩٤٤
تأمينات و ضمانات أعمال وخدمات المقاولين	١٢ ٦٢٥ ٨٤٣
أرصدة دائنة مختلفة وتعليقات تقديرية محتملة	١٨ ٦٤٩ ١١٣
شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية)	٤ ٥٠٠ ٠٠٠
شركة الاسماعيليه الجديدة (تحين انتهاء اجراءات نقل الملكية بمعرفة المشري)	٢ ٨٥٥ ٩٧٥
الإجمالي	٤٩ ٥٠٥ ٢١٠

١٦- وتحليل حسابات العملاء- أرصدة دائنة والبالغة ٢٠٣ ٣٦٧ ١٤ جنيه كما يلي :-

البيان	القيمة بالجنيه
صافي نصيب المالك شركة مصر للفنادق عن نتائج تشغيل فندق النيل ريتز كارلتون (خسارة) حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	١١ ٣١٥ ٨٤١
خسائر نتائج تشغيل فندق سفير دهب ريزورت حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	٣ ٠٥١ ٣٦٢
الإجمالي	١٤ ٣٦٧ ٢٠٣

١٧- يبلغ رصيد القرض متوسط الأجل في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٢٠٣ ٣٧٥ ٢٩١ جنيه ويتمثل في المنصرف من التسهيل الإئتماني الممنوح من البنك الأهلي المصري والبالغ ٥٧ مليون جنيه طبقاً لمبادرة البنك المركزي المصري لتصرف على الترتيبات والموردين وأعمال الصيانة وعلى أن يبدأ السداد إعتباراً من يناير ٢٠٢٢ وتقسيمها على سنين.

١٨- وتحليل الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل والبالغة ٥٥٥ ٨٦٤ ٩٩ جنيه يتمثل في:

• تتضمن أقساط القرض المصرفي طويل الأجل المستحقة السداد خلال يناير ٢٠٢٢ وابريل ٢٠٢٢ وبياناتها كما يلي:-

القيمة بالجنيه

الفترة	قيمة القسط المستحق
٢٠٢٢/١/١	٥٠ ٥٨٣ ٨١٤
٢٠٢٢/٤/٣٠	٤٩ ٢٨٠ ٧٤١
الإجمالي	٩٩ ٨٦٤ ٥٥٥



(١٤)

رابعاً :- الإلتزامات الغير متداوئة :

١٩- حقوق الملكية :-

٢٥٠ مليون جنيه	- رأس المال المرخص به
١٩٨ مليون جنيه	- رأس المال المصدر والمنفوع
٣٩.٦ مليون سهم	عدد الاسهم
٥ جنيه	القيمة الاسمية للسهم

- تم تجزئة القيمة الاسمية لتسهم 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 لتقييمه 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 ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٤٨٧ ٩١٧ ٩٧٥ جنيه ويتمثل فيما ينى :-

(القيمة بالجنيه)

أرقام المقارنة ٢٠٢٠/٦/٣٠	رصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	بيان
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمنفوع
		الإحتياطات ويتمثل فيما ينى :-
٧٩ ٥٢٧ ١٥٤	٧٩ ٥٢٧ ١٥٤	إحتياطي قانوني
٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧	٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧	إحتياطي نظامي
١٢٢ ٤٢٨ ٦٢٤	١٢٢ ٤٣٢ ٦٣٣	إحتياطي رأسمالي
٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	إحتياطات أخرى
٥ ٦٢٣ ٣٧٠		أرباح وخسائر مرحلة
	(١٨٣ ٢٩٦ ٤٢٦)	أرباح (خسائر) العاد
٦٧٦ ٨٧٣ ٦٠٠	٤٨٧ ٩١٧ ٨١٣	الإجمالي

يتضمن حساب الإحتياطي الرأسمالي مبلغ ٤ ٠٠٩ جنيه عن ما تم اضافته لحساب الإحتياطي عن الأصول الثابتة المهداة من الغير لعدد ٢ سيارة والتي كانت مثبتة كأرصدة دائنة أخرى بقيمة رمزية ٤ ٠٠١ جنيه ضمن وسائل نقل الشركة ، بالإضافة إلى ماكينات التصوير لعدد ٩ ماكينات والتي تم رسملتها من الأيجار التمويلي وتم اثباتها بقيمة رمزية واحد جنيه لكل ماكينة



(١٥)

٢٠- الأرباح والخصائر المرحلة:-

تم الإلتزام بمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) بخصوص تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة في حساب الأرباح والخصائر المرحلة حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وإعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ يتم تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة ضمن قائمة الدخل تنفيذاً طبقاً لكتاب معالي وزير قطاع الأعمال العام رقم ١٠٩٩ المؤرخ ٢٠٢٠/٦/١٧ وموافقة رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢١ بتطبيق مبدأ مراجعة القوائم المالية بنظام E.R.P

- الإلتزامات طويلة الأجل:-

- يبلغ رصيد الإلتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٢٢٠ ٧٣١ ٨٧٥ جنيه ويتمثل فيما يلي:-

٢١- القروض طويلة الأجل:-

- بلغ رصيد القروض طويلة الأجل في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ١٨١ ٥٩٤ ٧٧٧ جنيه ويتمثل في عقد التمويل طويل الأجل الممنوح للشركة من البنك الاهلي المصري - فرع البرج - بخصوص أعمال تطوير فندق النيل ريتزكارتون الممنوك للشركة وذلك بعد خصم الأقساط مستحقة المداد خلال السنة التالية والبالغة ٥٥٥ ٨٦٤ ٩٩ جنيه والظاهرة ضمن الإلتزامات المتداولة.

٢٢- الضريبة المؤجلة:-

- تطبق الشركة ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) فقرة (١٥ ، ١٧) بأنه يتم الإعتراف بالإلتزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة ومنها الاختلاف بين الإهلاك المستخدم في تحديد صافي اربح الضريبي عن الإهلاك المستخدم في تحديد صافي اربح المحاسبي ويكون الفرق المؤقت الناتج عن ذلك هو الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والأساس الضريبي له والذي يتمثل في التكلفة الأصلية منقوصاً منها كل الخصومات المتوقعة بالأصل والمسموح بخصمها ضريبياً عند تحديد اربح الضريبي لفترة الحالية ويتم ذلك عند إقفال السنة المالية.

- يبلغ رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٣٩ ١٣٧ ٩٨ جنيهاً ويمثل قيمة ائتمانية من ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠٢١/٢٠٢٠.

خامساً :- قائمة الدخل :

٢٣- المبيعات/ الإيرادات:-

بلغت إيرادات النشاط التجاري حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٤٦٣ ٤٦٣ ٦٣ جنيهاً وبياناتها كما يلي :-

البيان	القيمة بالجنية
فندق النيل ريتزكارتون	١٤ ٤٦٣ ٥٩٩
كازينو الألعاب بفندق النيل	٥٤ ٦٤٥ ١٧٧
فندق سفير دهب ريزورت (مغلق لتتطوير)	(٦ ٠٦٩ ٣١٣)
الإجمالي	٦٣ ٠٣٩ ٤٦٣



(١٦)

• نتيجة الظروف الاستثنائية التي مرت بها البلاد والعالم منذ مارس ٢٠٢٠ من تفشى وباء كوفيد-١٩ والتي لها التأثير الشديد على انتشاط السياحي وإيرادات الفنادق بصفة خاصة فقد بلغت نتائج العام للفندق التول ريتز كارلتون صافى ربح بلغت نحو ١٤.٤٦٣ مليون جنيه. ومع الاحاطة بتحسن النتائج بدرجة كبيرة خلال الربع الأخير من العام المالى عن الفترة من إبريل ٢٠٢١ وحتى يونيو ٢٠٢١ بلغت نحو ١٨.٧٢١ مليون جنيه ، بالإضافة إلى حصة أمالك من كازينو الألعاب بعد الافتتاح مرة أخرى فى أكتوبر ٢٠٢٠ والتي بلغت نحو ٥٤,٦٤٥ مليون جنيه.

٢٤- تكلفة المبيعات- تكلفة الحصول على الإيراد:-

بلغت تكلفة المبيعات حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ١٩٦ ٠٣١ ٦٣ جنيهاً وتتمثل فيما يلى :-

البيان	القيمة بالجنية
خدمات مشتراة (أقساط تأمين ورسوم تراخيص)	١ ٦٧٧ ٢٣٠
الإهلاك والإستهلاك	٣٧ ٣٩١ ٤١٠
إيجارات عقارات (حق الإكتفاح)	٢٣ ٧٣٤ ٤٩٨
ضرائب ورسوم	١٩ ٢٧٧
ضرائب عقارية	٢٠٨ ٧٨١
الإجمالى	٦٣ ٠٣١ ١٩٦

٢٥- ثبتت الفوائد الدائنة بناء على اعائد الدائن المستحق عن الودائع لآجال لدى البنوك وطبقاً لكشف حساب البنك فى نهاية الفترة وتواريخ بداية وإستحقاق الودائع. وكذا انواع الخزانة قصيرة الأجل بناء على تاريخ بداية وإستحقاق الشهادة أو الأتون وما يخص الفترة من تلك العوائد وكذلك اعائد الدائن المضاف لحساباتنا الجارية بالبنوك.

- بلغت إيرادات الفوائد الدائنة حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٢٣ ٣١١ ٠٢٣ جنيهاً وتتمثل فى عائد الودائع لآجل والحسابات الجارية لدى البنوك والسندات الحكومية.

٢٦- بلغت المصروفات الإدارية الأخرى بقائمة ادخل حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٢٧٨ ٠٠٨ ٣٢ جنيهاً وبياناتها كما يلى :-

البيان	القيمة بالجنية
خامات ومواد و وقود وقطع غيار وتكاليف الصيانة	١ ٠١٠ ٣٤٨
الأجور وما فى حكمها	٢٠ ٤١٨ ٥٧٩
خدمات مشتراة (إستشارات- تأمين -متنوعة أخرى)	٨ ٣٧٦ ٥٨٨
الإهلاك والإستهلاك لمقار الشركة	٣٧٨ ٥٨٧
إيجار عقارات لمقار الشركة	٢٢ ٨٢٨
ضرائب غير مباشرة على النشاط	١ ٧٦١ ٣٥٠
ضرائب عقارية	٤٠ ٠٠٠
الإجمالى	٣٢ ٠٠٨ ٢٧٨



(١٧)

٢٧- بلغت مصروفات التمويل حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٧٢٥ ٠٢١ ٩٠ جنيهاً وتتمثل في الفوائد المدينة عن قرض طويل الأجل من البنك الأهلي المصري والتسهيل الائتماني متوسط الأجل.

٢٨- بلغت المكاسب والخسائر الأخرى بالمقابل مبلغ ٦٩ ١١٩ ٨٠٤ جنيه وتتمثل فيما يلي :-

البيان	القيمة بالجنية
أرباح فروق عملة	٢٢٩ ٥٤٨
خسائر فروق عملة	(٣٥٧ ٦٤٠)
مصروفات سنوات سابقة (بند ٢٩)	(٧٦ ٩٠٢ ٦٢٦)
إيرادات سنوات سابقة	٧ ١٣٠ ٥٣١
أرباح رأسمالية (بند ٣٠)	٢٥٦ ٧٥٥
أرباح بيع مخلفات	٤٦ ٦٣٠
إيجارات دائنة	٣٨ ٤٠٠
تعويضات وغرامات	٤٣٨ ٥٩٦
الإجمالي	(٦٩ ١١٩ ٨٠٤)

٢٩- مصروفات سنوات سابقة المدرجة تمثل في غالبيتها باقى الرصيد المدين المتوقف عن استهلاك فوائد القرض المرسنة خصماً من الأصول الغير منموسة بمبلغ نحو ٣١,٢٦٤ مليون جنيه وكان يتم تسويتها سابقاً على حساب أرباح وخسائر مرحنة ، بالإضافة إلى مبلغ نحو ٤٤,٥٤٥ مليون جنيه عن تسوية القيمة المضافة نتيجة التسوية التودية مع شركة جينتج كازينوس المبرمة في ٢٠٢٠/١٠/١٤ ، بالإضافة إلى تسوية مصروفات أخرى بمبلغ نحو ١,٠٩٤ مليون جنيه تخص اهلاكات أصول ثابتة.

٣٠- الأرباح الرأسمالية والبالغة ٢٥٦ ٧٥٥ جنيه والمدرجة ضمن المكاسب والخسائر الأخرى تتمثل فيما يلي :-

البيان	القيمة بالجنية
التعويض المنصرف من شركة التأمين عن الشائسة المكسورة بفندق النيل ريتز والتي سبق أن أبرم لها عقد إيجار تمويلي تم الانتهاء منه	١٠٥ ٥٠٠
مزايا بيع أصول ثابتة في أكتوبر ٢٠٢٠	٤٦ ٢٥٥
مزايا بيع أصول ثابتة في أبريل ٢٠٢١	١٠٥ ٠٠٠
الإجمالي	٢٥٦٧٥٥



٣١-المخصصات المكونة لتعام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ تبلغ ٥٤٠ ٣٤٥ ٥ جنيه وتمثل فيما يلى:-

البيان	القيمة بالجنية
المكون بشأن القضايا المرفوعة من العاملين والمقاولين ولحين صدور أحكام نهائية بشأنها متضمن الفوائد المستحقة	٣ ٢٣٢ ٥٤٠
المكون بشأن الضرائب عن أى فروق تنتج عن فروق الفحص مع مأموريات الضرائب عن السنوات المتأخر عليها والمحاولة لتجان الطعن ولدى الخبراء (التجارى - كسب العمل - قيمة مضافة - ضرائب عقارية)	٢ ٠٠٠ ٠٠٠
المكون لمقابلة خسائر شركتى مصرسيما ومصرأسوان للسياحة عن الميزانيات المعتمدة لهم عن عام ٢٠٢٠	١١٣ ٠٠٠
الإجمالى	٥ ٣٤٥ ٥٤٠

٣٢- بلغت مخصصات إنتقى الغرض منها مبلغ ٣٠٦ ٠٨٧ ٢٤ جنيه وتتضمن مبلغ ٢٠٠٠ مليون جنيه عن

ردالمخصص السابق تكوينه عن ضريبة القيمة المضافة مع شركة جينتنج لإنتفاء الغرض بموجب عقد التسوية الودية لإنهاء النزاع المبرم فى ١٤/١٠/٢٠٢٠ ، بالإضافة إلى رد مخصصات قانونية إنتفى اغرض منها بموجب الأحكام القضائية الصادرة.

٣٣- بلغت إيرادات الإستثمارات فى شركات مشتركة مبلغ ٨٠٠ ٥٣ جنيه ويمثل فى المتبقى من الشيك الوارد من شركة

أبوظبى للإستثمارات السياحية عن ما يخص مكافأة ممثل الشركة فى مجلس الإدارة عن عام ٢٠١٩ بعد تطبيق قواعد الصرف المقررة طبقاً لقرار وزير قطاع الأعمال العام رقم (١١٤) لسنة ٢٠١٨ والتعديل بالقرار رقم (١) لسنة ٢٠٢٠.

٣٤- بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ٢٨٦ ٢٤٤ جنيه وتمثل فيما يلى :-

البيان	القيمة بالجنية
إيرادات وأرباح غير عادية	٨٨ ٠١٥
إيرادات أخرى	١٥٦ ٢٢١

٣٥- الضريبة المؤجلة المحتسبة عن إقرار العام المالى ٢٠٢٠/٢٠٢١ تبلغ ٧٥٩ ٥٠٥ ١٦ جنيه وتمثل الفرق بين

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.



(١٩)

٣٦- لا توجد ضريبة دخل محتسبة عن العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ نظراً لتحقيق خسائر ضريبية ترجل للإستفادة منها في الأعوام المالية التالية. وتم الأخذ في الإعتبار إحتساب المساهمة التكاليفية - التأمين الصحي عن إيرادات الشركة لعام ٢٠٢١/٢٠٢٠

٣٧- نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) العام :-

مقارن ٢٠٢٠/٦/٣٠	فعلي ٢٠٢١/٦/٣٠	بيان
٥٧ ٤١٢ ٤٤٠	(١٨٣ ٢٩٦ ٤٢٦)	صافي أرباح (خسائر) العام بعد الضرائب
		مقسوماً على :-
٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم (بعد تجزئة السهم)
١,٤٥	(٤,٦٣)	نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) العام بعد الضرائب (جنيه/سهم)
١١,٥١	١٨,٨٢	القيمة السوقية للسهم المتداولة في تاريخ اعداد الميزانية ٢٠٢١/٦/٣٠ (جنيه/سهم) اقل من يوم ٢٠٢١/٨/٤

٣٨- بيانات أخرى :-

- يتم إجراء اي توزيع للأرباح الا 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 الحصص النقدية للعاملين وغير مدرجة ضمن أصول الشركة.
- لا يوجد أي رهونات على أصول الشركة.

٣٩- الموقف الضريبي للشركة :-

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

- ١- الشركة منتظمة في تقديم الإقرار الضريبي وتم تقديم الإقرارات لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين حتى آخر سنة مالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتم سداد الضريبة الواردة بالإقرارات الضريبية بالكامل خلال السنة التالية للسنة المقدم عنها الإقرار الضريبي والمعتمد من مراقب الحسابات الجهاز المركزي للمحاسبات.
- ٢- تم سداد انضريبة الدخل المستحقة عن الإقرار الضريبي للشركة عن العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ بعد مراجعته من السادة مراقبي حسابات الشركة لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين في سواعيده المحددة.
- ٣- 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 ٢٠١٤/٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٧/٢٠١٦ مع المأمورية وتم الإنتهاء من الفحص مع المأمورية وتم الإنتهاء من اللجنة الداخلية بدون أي فروق دائنة مستحقة للمأمورية مع إحالة بعض بنود الخلاف لتجان اطلعن مع مركز كبار الممولين وسيتم سداد الفروق إن وجدت للمأمورية.



(٢٠)

- ٤- وترى الشركة أنه في حالة ظهور أى مستحقات لمأمورية كبار التمويل في المستقبل ومويدة بقرارات نهائية سيتم تسويتها من مصروفات سنوات سابقة.
- ٥- بالإضافة إلى ما سبق يوجد دعاوى قضائية تُن بترتب عليها أية إلتزامات ضريبية جديدة على الشركة وإنما في حالة كسبها ستتحقق وفر ضريبي وهي :-
- أ- السنوات ٨٩/٨٨ حتى ٩٣/٩٢ تم الربط النهائي وفقاً لحكم الإستئناف الصادر لصالح الشركة ولكن قامت وزارة المالية بالطعن على الحكم انصاري في الإستئناف رقم (١٧٠٤) ، (١٧٥٨) لسنة ٢٠١٢ في القاضى بتعديل وتخفيض صافي أرباح الشركة عن سنوات النزاع وقيد الطعن برقم (٤٣٤) لسنة ٧٤ ق بتاريخ ٢٠٠٤ (لم تحدد جلسة حتى تاريخه) (لا أن هذا الطعن لا يوقف تنفيذ حكم الإستئناف عليه.
- ب- السنوات ٩٦/٩٥ - ٩٨/٩٧ صدر قرار لجنة الطعن في انطعن 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 ٨ ١٢٢ ٨٦٥ جنيهاً وتم الطعن عليه في ٢٠١٥/٢/٢٢ وتمت إحالة الملف إلى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن بمبلغ ٨٠٢ ٠٤٣ ٨٠٢ جنيه 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 انطعن عليه في ٢٠١٩/٥/٢٩ وتم تجهيز المستندات اللازمة وتسليمها للمستشار الضريبي للشركة وجارى إنتهاء الخلاف مع المأمورية.
- تم الإنتهاء من الفحص والربط عن فترة إدارة شركة الهيتون 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 للإستفادة من مزايا القانون الصادر رقم (١٧٣) لسنة ٢٠٢٠ بخصم ٩٠% من الضريبة الإضافية بشأن تجاوز عن الضريبة الإضافية في حالة سداد كامل الضريبة الأصلية.



(٢١)

٢٠- الأرباح والخسائر المرحلة:-

تم الإلتزام بمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) بخصوص تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة في حساب الأرباح والخسائر المرحلة حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ وإعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ يتم تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة ضمن قائمة الدخل تنفيذاً طبقاً لكتاب معالي وزير قطاع الأعمال العام رقم ١٠٩٩ المؤرخ ٢٠٢٠/٦/١٧ وموافقة رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢١ بتطبيق مبدأ مراجعة الفوائم

المالية بنظام E.R.P

- الإلتزامات طويلة الأجل:-

- يبلغ رصيد الإلتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٢٢٠ ٧٣١ ٨٧٥ جنيه ويتمثل فيما يلي:-

٢١- القروض طويلة الأجل:-

- بلغ رصيد القروض طويلة الأجل في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ١٨١ ٥٩٤ ٧٧٧ جنيه ويتمثل في عقد التمويل طويل الأجل الممنوح للشركة من البنك الأهلي المصري - فرع البرج - بخصوص أعمال تطوير فندق النيل رينتركتون المملوك لشركة وذلك بعد خصم الأقساط مستحقة السداد خلال السنة التالية والبالغة ٥٥٥ ٨٦٤ جنيه والظاهرة ضمن الإلتزامات المتداولة.

٢٢- الضريبة المؤجلة:-

- تطبق الشركة ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) فقرة (١٥ ، ١٧) بأنه يتم الإعتراف بالإلتزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة ومنها الإختلاف بين الإهلاك المستخدم في تحديد صافي الربح الضريبي عن الإهلاك المستخدم في تحديد صافي الربح المحاسبي ويكون الفرق المؤقت الناتج عن ذلك هو الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والأساس الضريبي له والذي يتمثل في التكلفة الأصلية منقوصاً منها كل الخصومات المتوقعة بالأصل والمسموح بخصمها ضريبياً عند تحديد الربح الضريبي للفترة الحالية ويتم ذلك عند إقفال السنة المالية.

- يبلغ رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٠٣٩ ١٣٧ ٩٨ جنيهاً ويمثل قيمة الضريبة المحتسبة من ٢٠٠٥/٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠٢١/٦/٢٠٢٠.

خامساً :- قائمة الدخل :

٢٣- المبيعات/ الإيرادات:-

بلغت إيرادات النشاط التجاري حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ ٦٣ ٠٣٩ ٦٣ جنيهاً وبياناتها كما يلي :-

البيان	القيمة بالجنية
فندق النيل رينتركتون	١٤ ٤٦٣ ٥٩٩
كازينو الألعاب بفندق النيل	٥٤ ٦٤٥ ١٧٧
فندق سفير دهب ريزورت (معلق للتطوير)	(٦ ٠٦٩ ٣١٣)
الإجمالي	٦٣ ٠٣٩ ٦٣



(٢٢)

- تم تقديم طلب تمصلحة بغرض إستكمال فحص ضريبة القيمة المضافة للشركة عن السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتقديم كافة المستندات والتحاليل اللازمة للفحص. وتم إستكمال الفحص مرة أخرى عن السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠
- تم إنهاء الخلاف عن ضريبة القيمة المضافة عن حصة الشركة لدى كازينو الألعاب مع مشغل الكازينو (شركة إنتر كازينو مانتجمنت (إيجيبت)). وتم توقيع إتفاقية التسوية الودية وذلك طبقاً لقرار الجمعية العمومية الغير عادية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ وتم سداد كافة المبالغ المسبقة والمستحقة لمصلحة الضرائب عن ضريبة القيمة المضافة على حصة شركة مصر للضيافة والبالغ ٢٥% من الإيرادات الإجمالية لكازينو الألعاب حتى غلق الكازينو ، والإلتزام 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 :

- وردت مطالبة من الضريبة العقارية تخص فندق النيل رينز كازينو تتضمن ربط نعد (٧) محلات متواجدة داخل الفندق بإجمالي مبلغ نحو ٥١٣ ألف جنيه سنوياً ، وقد سبق وأن إعتضت الشركة على المطالبة لدى المأمورية وأحيلت لتجنة الطعن والتي أبدت المأمورية في ربطها بموجب نموذج رقم (٥) لحفظ الطعن وتم تسليمنا قرار لجنة الطعن بتاريخ ٢٠٢٠/١١/٢٦ ، وبناء على ذلك قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد المأمورية أمام مجلس الدولة للإعتراض على قرارات لجنة الطعن وتم إحالة الخلاف لخبراء وزارة العدل ، ومع الأخذ في الإعتبار مراعاة قرار السيد / رئيس مجلس الوزراء الخاص بإعفاء المنشآت الفندقية والسياحية من الضريبة على المباني لمدة تبدأ من ٢٠٢٠/٤/١ وحتى ٢٠٢١/٤/٣٠ والشركة تقوم بسداد دفعات تحت الحساب إثبات حسن النوايا ولحين انتهاء الخلاف بشأن الربط الضريبي قضائياً.

ضريبة الخصم والإضافة :-

- تم الإنتهاء من النزاع عن الفترة من ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ والممدد 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 الباحة والفنادق

السيد الأستاذ / العضو المنتدب التنفيذي

شركة مصر للفنادق

تحية طيبة وبعد ..

نشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة
القوائم المالية للعام المالي المنتهى في ٢٠٢١/٦/٣٠ لشركة مصر للفنادق .
برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ...

تحريرا في ٢٠٢١/٨/٥

وكيل الوزارة

قائم بأعمال مدير الإدارة

هشام شعيب

(محاسب / أشرف عبد الله شعيب)



تقرير مراقب الحسابات علي القوائم المالية

لشركة مصر للنفط عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢١/٦/٣٠

السادة مساهمي شركة مصر للنفط :-

راجعنا القوائم المالية لشركة مصر للنفط (ش . م . م) خاضعة لأحكام قانون قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ وتعديلاته بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ و المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠ والبالغ مجموع أصولها نحو ١٦٩٧ مليون جنيه و قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ذات التاريخ و البالغ صافي الخسارة بعد الضرائب نحو (١٨٣) مليون جنيه و كذا قوائم الدخل الشامل و التدفقات النقدية و التسغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ و ملخصاً للسياسات المحاسبية و غيرها من الإيضاحات.

مسئولية إدارة الشركة عن القوائم المالية :-

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد و عرض القوائم المالية عرضاً عادلاً و واضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية و تتضمن مسئولية الإدارة تصميم و تنفيذ و الحفاظ علي رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض القوائم المالية عرضاً عادلاً و واضحاً خالية من أي تحريفات هامة و مؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ و كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة و تطبيقها و عمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات :-

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

و تتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول علي أدلة مراجعة بشأن القيم و الإفصاحات في القوائم المالية و تعتمد الإجراءات التي تم إختيارها علي الحكم الشخصي للمراقب و يشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام و المؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ و لدي تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية و العرض العادل و الواضح لها و ذلك لتصميم إجراءات مناسبة للظروف و لكن ليس بغرض إبداء رأي علي كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة.



وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية و التقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة و كذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية و إننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية و مناسبة و تعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

أساس إبداء رأي متحفظ :-

- قمنا بالإشراف على أعمال لجان الجرد السنوي في ٢٠٢١/٦/٣٠ وفقاً لقرار العضو المنتدب التنفيذي لشركة مصر للفنادق رقم (٩) بتاريخ ٢٠٢١/٤/٦ ، بمقر الشركة بالقاهرة وكذا فندق سفير دهب بمحافظة جنوب سيناء والمملوك للشركة.

- ظهر رصيد حساب الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٦/٣٠ بمبلغ نحو ١١٣٠,٥٩٥ مليون جنية بالصافي بعد خصم مجمع الاهلاك والبالغ نحو ٢٧٦,٩٤٥ مليون جنية وقد تبين بشأنه ما يلي :

١- تم تحميل حساب الأصول الثابتة (سيارات) بمبلغ أربعة آلاف جنية بالخطأ كقيمة تقديرية عن عدد٢ سيارة مهداه للشركة ، (سيارة تويوتا كرولا سونين ٢٠١٩ ، سيارة نيسان قشقاي مونيل ٢٠١٢) ، وصحة إثباتها بتكلفة الاصل الثابت وفقاً لمعيار رقم (١٠ او ١٢) - معالجة الأصول الثابتة المهداه ، حيث أن السيارة الاولى مهداه لشركة مصر للفنادق بتاريخ ٢٦ ٢٠١٩/٨/ من العقاول العام المسنول عن تطوير فندق سفير دهب وفقاً للبند رقم (١٤) من كراسة العطاء والملاحق بال عقد ، وكذا السيارة الثانية والمهداه للشركة عام ٢٠١٧ من شركة الانشاءات العربية (العقاول العام) والذي كان مسنول عن تطوير فندق النيل ريتز كارلتون حينذاك .

بتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم وفقاً لمعيار المراجعة السابق الاشارة اليها في هذا الشأن.

٢- تم تحميل حساب الأصول الثابتة (أثاث ومفروشات - إحلل وتجديد) فندق النيل ريتز كارلتون في ٢٠٢١/٦/٣٠ بمبلغ ٧٦٧٢١٦,٨ جنية بالخطأ تمثل قيمة عدد (٩) ثلاثة للتبريد والنجميد بالفندق وصحتها أن يتم تحميلها على حساب (آلات ومعدات - إحلل وتجديد) .

بتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم حتى تظهر أرصدة الحسابات على حقيقتها مع مراعاة أثر ذلك على حساب الاهلاك .

٣- تم تخفيض حساب الأصول الثابتة (أثاث ومعدات مكاتب الادارة) في ٢٠٢١/٦/٣٠ بالخطأ بمبلغ نحو ٥٧,١٤٨ ألف جنية تمثل قيمة المهمات المتباعدة بالمزاد العلني بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٢٢ ، وصحتها تخفيض مبلغ نحو ٢٣,٢٧٢ ألف جنية مئة ، و مبلغ نحو ٣٣,٨٧٦ ألف جنية من (حساب أثاث ومعدات مكاتب الادارة - كمبيوتر) ، حيث أنها تخص قيمة المهمات المتباعدة بذات المزاد و الخاصة بالكمبيوتر .



يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم .

- تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ - التكوين الاستثماري في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ نحو ١٢,٣٥٥ مليون جنية بالخطأ وصحة مبلغ نحو ١١,٥٠٧ مليون جنية وتمثل قيمة الاعمال المنفذة والتسويات الخاصة بعملية التيار الخفيف والمنفذة من شركة إنتركونسولت تليكوم ، وبفارق قدرة نحو ٨٤٨ ألف جنية تم تحميله بالخطأ على الحسابات الدائنة ضمن تسوية مستخلص رقم (٤) .

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم و تخفيض حساب التكوين الاستثماري بفارق المبلغ لإظهار رصيد الاعمال المنفذة على حقيقتها طبقاً لآخر مستخلص للعميلة .

- تم تحميل حساب المصروفات (رسوم تراخيص ومصالح حكومية) في ٢٠٢١/٦/٣٠ بمبلغ ١٠٠,٨٨٢ ألف جنية بالخطأ حيث أنها تمثل قيمة المنصرف لمجلس مدينة دهب لإنهاء إجراءات التصالح عن مخالفات البناء لفندق سفير دهب ريزورت وصحتها أن يتم تحميلها على حساب المشروعات - تكوين استثماري (فندق دهب) لحين الإنتهاء من تطوير الفندق .

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم .

- تم تحميل حساب المصروفات (صيانة واشتراكات) في ٢٠٢١/٦/٣٠ بمبلغ نحو ٢٨ ألف جنية بالخطأ وصحتها تحمل على حساب مصروفات مدفوعة مقدما حيث أنها مصروفات لا تخص العام المالي المنتهى في ٢٠٢١/٦/٣٠ . (مرفق رقم ١)

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم حتى تظهر أرصدة الحسابات علي حقيقتها بالقوائم المالية في ٢٠٢١/٦/٣٠ .

- ظهر رصيد حسابات دائنة لدى المصالح والهيئات الحكومية (مأمورية الضرائب العقارية - فندق النيل) في ٢٠٢١/٦/٣٠ بمبلغ نحو ٢٩١ ألف جنية بالخطأ وصحة مبلغ نحو ٧٧٦ ألف جنية بفارق قدرة نحو ٤٨٥ ألف جنية ، حيث لم يتم الشركة بتحميل المبلغ بحساباتها - (مصروفات مستحقة السداد) ، ويمثل المبلغ الباقي من قيمة الضريبة العقارية على المحلات المتواجدة داخل فندق النيل ريتزكارتون والوارد ضمن مطالبة مصلحة الضريبة العقارية والخاصة بالفترة من ٢٠١٧/١/١ وحتى ٢٠٢٠/١٢/٣١ ، ورغم قيام الشركة بسداد مصلحة الضرائب العقارية في العام المالي الجديد بتاريخ ٢٠٢١ /٨/٥ .

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم حتى تظهر أرصدة الحسابات على حقيقتها في تاريخ القوائم المالية .

- ما زالت الشركة لم تلتزم بتطبيق فتوى مجلس الدولة (فسمى الفتوى والتشريع) الصادرة بتاريخ ٢٠١٩/٥/١٩ بوجوب إسرداد ما تم صرفه بدون وجه حق لرئيس مجلس الإدارة والأعضاء المنتخبين لشركة



مصر للفنادق وكذا ممثل الشركة في شركة (أبو ظبي للاستثمارات السياحية) خلال الفترة من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ ، فضلا عن عدم قيام الشركة بإسترداد مبلغ نحو ٣٥٩ ألف جنية قيمة مكافأة تمثيل عند (٣) أعضاء لها بمجلس إدارة شركة أبو ظبي للاستثمارات السياحية عن توزيع الأرباح في ٢٠١٨/١٢/٣١ . بل قامت الشركة بصرف مبلغ نحو ٦٣ ألف جنية في ٢٠٢٠/١٢/٢١ عن توزيع الأرباح في ٣١ /١٢/٢٠١٩ لتمثل الشركة بشركة أبو ظبي عن الفترة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ 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 فتوى مجلس الدولة السابق الإشارة إليها 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 .

وكذا بالمخالفة للمادة رقم (٢٢) من قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته بالقانون رقم ٨٥ لسنة ٢٠٢٠ 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 الأرباح السنوية .

كما أن مكافأة مجلس الإدارة عن ارباح شركة ابو ظبي هي جزء ناتج من استثمارات شركة مصر للفنادق بها وعالم يكن ليحقق الا بتلك المساهمة وأن ممثلي شركة مصر للفنادق بمجلس إدارة شركة ابو ظبي هو من واجبات وظيفتهم المكلفين بها لمتابعة استثمارات الشركة بالشركات المشتركة ويقاضون عن تلك التمثيل بذل حضور للجلسات ومكافأة عضوية .

وقد جاء برد الشركة بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٥ على تقريرنا أن الشركة قامت بإعداد بيانات تفصيلية بالمبالغ المنصرفة للسادة لرئيس مجلس الإدارة والاعضاء المنتدبين والواجب إستردادها والتي صرفت لهم وتم تحميلها على إستخدامات الشركة، طبقا للفتوى الواردة من مجلس الدولة عن الفترة من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ وتم توجيه كتاب بتاريخ ٢٠٢١/٣/٩ للسيدة الاسفانة / رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق بتلك المبالغ وفي إنتظار رد سيادتها لإتخاذ الإجراءات لرفع دعوى قضائية بالإسترداد أما بخصوص مكافأة تمثيل ممثلي الشركة لدى مجلس إدارة شركة أبو ظبي للاستثمارات السياحية والمنصرفة عن أرباح عامي ٢٠١٨ و ٢٠١٩ فإنه تم الصرف وفقا للمادة الثالثة من قرار وزير قطاع الأعمال رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨ ووفقا للحدود المقررة بتلك المادة .

بتعين سرعة إتخاذ إجراءات إسترداد ما تم صرفه بدون وجه حق و ضرورة الإلتزام بتطبيق ما ورد بفتوى مجلس الدولة وأحكام القوانين السابق الإشارة إليها حفاظا على أموال الشركة .



رأى متحفظ :-

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠٢١/٦/٣٠ و عن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ و ذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين و اللوائح المصرية ذات العلاقة .

فقرة توجيه الإنتباه :-

مع عدم اعتبار ما يلي تحفظاً إضافياً نلفت الإنتباه الي ما يلي :-

- بلغت إيرادات النشاط لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ نحو ٦٣٠٠٣٩ مليون جنية و بانخفاض عن العام المالي السابق المنتهى في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بمبلغ نحو ٢٠٤٠٥٢٧ مليون جنية و بنسبة قدرها ٧٦% منها مبلغ نحو ١٤٠٤٦٤ مليون جنية حصة الشركة في إيرادات فندق النيل ريتز كارتون بما يعادل نحو ٩٢٦ ألف دولار ، و قد تراجعت إيرادات الفندق نظراً للظروف الاستثنائية التي يمر بها العالم من نفسى جائحة كوفيد-١٩ و الذي كان له بالغ الأثر على النشاط السياحي و الفندقى ، بالإضافة لعلق كازينو الالعب بالفندق إعتباراً من ٢٠٢٠/٣/٢٣ و الذي تم إعادة إفتتاحه في أكتوبر ٢٠٢٠ بعد توقيع التسوية الودية مع شركة جينتج لإدارة الكازينو ووفقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ ، و الذي حقق إيرادات خلال العام المالي المنتهى في ٢٠٢١/٦/٣٠ بلغت نحو ٥٤ مليون جنية .

- لم تستكمل الشركة سجل الأصول الثابتة حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ ، كما لم نواف بالشهادات السلبية الخاصة بفندق النيل ريتز كارتون و عدد ٢ شقة بالإسكندرية .

يتعين سرعة الإنتهاء من إستكمال السجلات لإمكانية إجراء المطابقة عند إجراء جرد أصول و ممتلكات الشركة إحصائياً و رقابية و موافقتاً بالشهادات السلبية السابق الإشارة إليها .

- سالت حسابات الأصول الثابتة تتضمن ما يلي :-

١- مبلغ نحو ١٧ ألف جنية تمثل قيمة جزء من (أرض إختون) و المملوكة للشركة بمدينة ملوي مرفوع بشأنها دعوى قضائية لإسردادها ، حيث تم رفض طعون الشركة على الاحكام الصادرة و الخاصة بالدعوى أرقام (١٥٩٩١/٢٠٠٠ ق و ١٤٦١٢/٢٧٨ ق و ١٥١٩/٢١٩٩ ق) ، و هو آخر درجة من درجات التقاضى ، الامر الذي يتعين معه إجراء التسوية المحاسبية اللازمة لإظهار حساب الأصول الثابتة (أراضي) على حقيقة في ٢٠٢١/٦/٣٠ .



٢- مبلغ نحو ٤٥١ ألف جنيه لعدد ثمانية شاليهات (بمديونة ذهب) أربعة منهم مشتراه منذ عام ١٩٩١ لم يتم تسجيلهم بالرغم من صدور قرارات صحة و نفاذ لهم ورسم رد الشركة على تقاريرنا السابقة بأنه جارى إنهاء إجراءات التسجيل إلا أنه حتى تاريخه لم يتم ذلك ، و الأربع شاليهات الأخرى مشتراه من شركة الزواد منذ عام ١٩٩٧ اصدر ضدهم أحكام برفض صحة و نفاذ عقد البيع .

بتعين موافقتنا بما تم من إجراءات لانتهاء تسجيل الشاليهات الصادر بشأنهم قرار صحة ونفاذ وما سوف تتخذه الشركة بشأن الأربع شاليهات والصادر بشأنهم حكم ابتدائي واستئناف برفض الصحة والنفاذ .

- ظهر رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ نحو ١٧٩,٠٨٥ مليون جنيه تتمثل في (١٥١,٥٧٥ مليون جنيه تكوين استثماري ، ٢٧,٥١٠ مليون جنيه إنفاق استثماري).

وقد تبين بشأنه مايلي :-

بلغت مصروفات فندق سفير دهب والمعلق للتطوير (خسائر) ٢٣,٥٤٦ مليون جنيه منذ تاريخ غلق الفندق لتتطوير في ٢٠١٧/١٠/١٥ وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠ منها مبلغ نحو ٦,٠٦٩ مليون جنيه تخص العام المالي الحالي (عبارة عن اجور عمال ومصروفات اخرى) .

بلغت التكلفة الاستثمارية للمشروع حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ نحو ٢٥٧,٧٠٩ مليون جنيه والتي كان مقدر لها بالموازنة الاستثمارية للشركة لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مبلغ نحو ٢٤٣ مليون جنيه منها مبلغ نحو ٢١٢,٤١٨ مليون جنيه تخص الأعمال الإنشائية للمقاول العام (سدد منهم ماقيمته نحو ١٣٤ مليون جنيه قيمة المستخلصات المقدمة من المقاول العام حتى ٢٠٢١/٦/٣٠) وبزيادة قدرها نحو ٩٣ مليون جنيه عن القيمة التعاقدية وبنسبة تجاوزت بلغت نحو ٧٧% ، مما أدى الى زيادة التكلفة لأسعر بعض البنود والتي تجاوزت نسبة ال ٢٥% حيث بلغت تلك الزيادة مبلغ نحو ١٢,١١٨ مليون جنيه ، فضلا عن باقي الأعمال والتي مازالت الشركة تتعاقد على تنفيذها حتى تاريخه وبأسعار السوق الحالية لاستكمال أعمال التطوير ومنها على سبيل المثال (عملية طلبات التغذية والمسندة لشركة بيتوس بمبلغ ١,٣٥٠ مليون جنيه ، أعمال مكافحة الحريق والمسندة لشركة سيباي بمبلغ ٢,٤٠٠ مليون جنيه) ، كما ترقب على مد مدة تنفيذ أعمال التطوير تحصيل شركة مصر للفنادق بأتعاب إضافية للمكتب الاستثماري ومدير المشروع (محرم باخوم) بلغت نحو ٢,٨٠٨ مليون جنيه حتى يوليو ٢٠٢١ .

بلغت نسبة التنفيذ الفعلية للمشروع من واقع المنفذ والمشون بالموقع كأعمال نحو ٧٤,٨% فقط من إجمالي الأعمال حتى تاريخ ٢٠٢١/٧/٢٥ وهي نسبة أقل من المستهدف والبالغة نسبة ١٠٠% في ذات التاريخ لمدة المشروع الأصلية ، ومدد التنفيذ الإضافية للأعمال المستجدة (الأوامر التغييرية الأولى والثانية والثالثة) حيث تبين عدم الالتزام بالجدول الزمنية والمعدلة لأكثر من مرة لاستكمال أعمال تطوير فندق سفير دهب والتعاقد على تنفيذها مع المقاول العام بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٤ ، حيث كان أخر موعد لانتهاء من تنفيذ أعمال التطوير في ٢٠٢١/٧/٣١ ، وقد تبين إيقاف أعمال التطوير بالمشروع بناء على قرار الأيقاف



الصادر من رئيس مدينة ذهب بالوحدة المحلية لمدينة ذهب - محافظة جنوب سيناء بتاريخ ٢٠٢١/٤/٤
لحين البت في طلب التصالح المقدم من شركة مصر للفنادق (الشركة المالكة) لاستصدار التصاريح اللازمة
وحتى تاريخه لم يتم الحصول على التصاريح رغم إفادة إستشاري المشروع للشركة المالكة أنه تم إسئناف
الأعمال بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢٢ ، الأمر الذي لم تثبت مع موعد الانتهاء من أعمال التطوير بالفندق حيث
مزال المفاوضات قائم بين الشركة والمقاول العام لتحديد موعد للانتهاء من أعمال التطوير للمشروع .

يتعين تحديد الجهة المسببة في التأخير ومبررات ذلك لإمكانية تحميلها بغرامات التأخير والعمل على
سرعة استكمال أعمال التطوير والتي قاربت على ٣ سنوات وموافقتنا بالجدول الزمني النهائي وفقا لما
تسفر عنه المفاوضات ، حيث أن التأخير يكبد الشركة المزيد من الخسائر والاعباء الإضافية.

- قام مكتب الإستشاري إيهاف و المسئول عن إدارة عملية توريد الأثاث المتحرك بفندق النيل ريتز كارلتون
بتاريخ ٢٠٢١/٥/٩ بتقديم نتيجة الدراسة بمدي أحقية المقاول (شركة بنوماروني) لأي حقوق من عنده
وفقاً للإتفاق المبرم بتاريخ ٢٠١٩/١/٢٢ بين شركة مصر للفنادق و شركة بنوماروني و مكتب الإستشاري
إيهاف و الذي ترتب عليه سداد الشركة تكافة مستحقات المقاول في فبراير ٢٠١٩ (٥٧٣ ألف جنيه قيمة
المستخلص الختامي و ٢,٦١٩ مليون جنيه رد لخطابي الضمان الإبتدائي و النهائي) و كذا إعفائه من
غرامات التأخير ، و ذلك على ألا يحق له اللجوء للتحكيم و علي أن يتم دراسة المطالبة المقدمة منه
كتعويض بمعرفة الإستشاري ، حيث أفاد مكتب الإستشاري برفضه طلب المقاول بالتعويض عن التكاليف
المباشرة والغير مباشرة وتكاليف إستخدام مخازن الشركة ، كما أفاد بأنه يجوز لشركة مصر للفنادق وبعد
موافقتها أن يتم تعويض المقاول عن تكاليف تعديد خطابات الضمان عن المدة الزمنية التي تم منحها كتعديد
لمدة تنفيذ العملية فقط .

يتعين إتخاذ اللازم في ضوء الدراسة وموافقتنا بما سوف تتخذه شركة مصر للفنادق بشأن تعويض المقاول
من عدمة .

- مازال رصيد الإنفاق الإستشاري في ٢٠٢١/٦/٣٠ يتضمن نحو ٣٤٢ ألف جنيه بما يعادل ٢٠ ألف دولار
لشركة سفير إنترناشونال قيمة جزء من العقد الموقع بينهما في ٢٠١٥/٩/٢٠ مقابل تقديم شركة سفير
لخدمات و إستشارات و معونات فنية لمراجعة التصميم المبدئي و النهائي لتطوير فندق ذهب ريزورت
بأتماب بلغت نحو ٢٠٠ ألف دولار أمريكي خالصة الضرائب و قد رأي أحد أعضاء مجلس الإدارة بالشركة
إعادة التفاوض مرة أخرى بخصوص مبلغ ٢٠٠ ألف دولار، الأمر الذي أيده رئيس مجلس إدارة الشركة
القابضة للسياحة في إجتماع الجمعية العامة العادية لشركة مصر للفنادق بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠ و حتى
تاريخه لم يتم موافقتنا بما إتخذته الشركة من إجراءات في هذا الشأن رغم سابق توصياتنا بذلك بتقريرنا
السابقة ورد الشركة بأنه جاري التفاوض.



يتعين سرعة إتخاذ الإجراءات لإستكمال التفاوض مع شركة سفير خاصة أن شركة سفير هي شركة إدارة وتشغيل فندق ذهب ومع قرب الانتهاء من أعمال التطوير وإفتتاح الفندق وموافقنا بما تم في هذا الشأن.

- ظهر رصيد حساب الإستثمارات طويلة الأجل في ٢٠٢١/٦/٣٠ بمبلغ نحو ١١,٨٦٨ مليون جنيه بالصافي بعد خصم قيمة مخصص هبوط أسعار أوراق مالية المكون لها والبالغ نحو ٣,٢٦٦ مليون جنيه .

وقد تبين بشأنها مايلي :-

- تدنى العائد المحقق من بعض إستثمارات الشركة طويلة الأجل فضلا عن إنعدام تحقيق عائد للبعض الأخر حيث تبين مايلي :

تحقيق إيرادات إستثمار بنحو ٢٥ ألف جنيه فقط عن إستثمارات الشركة في سندات حكومية بقيمة نحو ٧٤٥ ألف جنيه ، كما تضمنت الأستثمارات مساهمة الشركة في شركتي مصر أسوان للسياحة ومصر سيناء للسياحة والبالغتان بنحو ١,٩٣٠ مليون جنيه و ١,٠٥٨ مليون جنيه على التوالي حيث لم تحصل الشركة على أى عائد منهما نظرا لتحقيقهما خسران مرحلة بلغت (نحو ٢٤,٦٣٣ مليون جنيه لشركة مصر أسوان ونحو ٤٠,٥٦٤ مليون جنيه لشركة مصر سيناء هذا بخلاف خسائر العام المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ والبالغة نحو ٢,٤٠٨ مليون جنيه لشركة مصر أسوان للسياحة ونحو ٢,٣٧٤ مليون جنيه لشركة مصر سيناء .

،، فضلا عن مساهمة الشركة في شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية) وحتى ٢٠٢١/٦/٣٠ لم يتم الإنتهاء من أعمال التصفية رغم أن قرار تصفية الشركة يرجع لعام ١٩٨٦ ، ويتصل بما سبق تعليه مبلغ نحو ٤,٥٠٠ مليون جنيه بالحسابات الدائنة بدفتر شركة مصر لتفاح كجزء من مستحقاتها لدى شركة الشرق الأوسط ولحين الانتهاء من أعمال التصفية النهائية لإدراجها بحساب الإيرادات .

،، مازال حساب الإستثمارات يتضمن قيمة مساهمة الشركة في شركة الإسماعيلية الجديدة للإستثمار السياحي والبالغة نحو ٢,٨٤٦ مليون جنيه مقابل تعليه المبلغ بالحسابات الدائنة لحين نقل ملكية الأسهم للمشتري والذي لم يتم حتى تاريخه رغم بيع الأسهم لشركة فنانيق البحر الأحمر القابضة للإستثمارات السياحية وتحصيل كامل القيمة البيعية البالغة نحو ٨,١١٢ مليون جنيه ووفقا لكتاب الشركة الموجه للبورصة المصرية بتاريخ ٢٠٢١/١/٢٦ بما يفيد ذلك .

يتعين بحث ودراسة محفظة الإستثمارات والأوراق المالية بالشركة وإتخاذ الإجراءات التي تكفل تعظيم العائد منها والعمل على سرعة إنهاء إجراءات تصفية شركة الشرق الأوسط والتي إستتت لـ ٣٥ عام لإمكانية الاستفادة من عائد تصفية والمساهمة في إستثمارات أخرى مختلفة حفاظا على أموال وحقوق الشركة



- ظهر رصيد المخزون في ٣٠ / ٧ / ٢٠٢١ بمبلغ نحو ٤٧٧ ألف جنيه وقد تضمن الرصيد ما يلي :-

نحو ٢٧٩ ألف جنيه قيمة مخزون إنتاج نام بغرض البيع وتمثل قيمة عدد ٨ شقق مملوكة للشركة بمدينة نويبع بمحافظة جنوب سيناء. ولحين الانتهاء من إجراءات التسجيل وطرحها للبيع طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة في ٢٠١٨/٤/٤ وهو الذي لم يتم حتى تاريخ الفحص ، رغم سابق رد الشركة على تقاريرنا السابقة بأنها بصدد إنهاء إجراءات التسجيل ، وقد اتخذ مجلس إدارة الشركة قرار بجلسته رقم (٥) والمنعقدة في ٢٠٢٠/٤/٣٠ بالموافقة على تلجير الشقق بنظام الإيجار الجديد بإيجار شهري بقيمة ٨٠٠ جنية للشقة الواحدة وبإجمالي شهري ٦٤٠٠ جنية للثمانية شقق ولمدة خمس سنوات من تاريخ تسليم الشقق لتؤجر في أغسطس ٢٠٢٠ ، و يتصل بما سبق تلبية الحسابات الدائنة بمبلغ نحو ١٣٠ ألف جنية قيمة مصاريف تقييم شقق نويبع لطرحها للبيع .

يتعين سرعة موافقتنا بما تم من إجراءات تسجيل شقق نويبع حتى تتمكن الشركة من طرحها للبيع إصلاً لقرار الجمعية العامة .

قامت الشركة بأرسال مصادقات لأرصدة الحسابات المدينة والدائنة ولم يرد ردود لبعض منها حتى تاريخ الفحص .

- ظهر رصيد حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات في ٣٠ / ٧ / ٢٠٢١ بمبلغ نحو ١٥٤,٣٥١ مليون جنية و قد تبين ما يلي :-

١- تضمن الحساب نحو ١٥٠ مليون جنية مسددة لوزارة المالية ونحو ١,٣٨١ مليون جنية مصاريف قضائية (بعد حصول الشركة على ما قيمته نحو ٤,٣٧٤ مليون جنية بتاريخ ٢٦ / ١٠ / ٢٠٢٠ ونحو ٨,٧٤٧ مليون جنية بتاريخ ١ / ٣ / ٢٠٢١ من المصاريف القضائية وبالغته نحو ١٤,٥٠٢ مليون جنية) وذلك تنفيذاً لحكم الاستئناف الصادر ضد الشركة في ٢٨ / ٤ / ٢٠٠٩ بسداد نحو ٢٦٤ مليون جنية لوزارة المالية مقابل حق إنتفاع عن أرض فندق النيل ريتز كارتون عن الفترة ما قبل عام ١٩٩٩ هذا وقد تم تكوير مخصص بنحو ٩,٣٦٥ مليون جنية لمقابلة تلك القضايا، وقد جاء الحكم النهائي بتاريخ ٢٤ / ٩ / ٢٠١٩ لصالح الشركة بعدم أحقية وزارة المالية في هذا المبلغ (٢٦٤ مليون جنية)، إلا أن وزارة المالية قامت بالطعن على الحكم الصادر وتم رفض الطعن في جلسة ٢٥ / ٣ / ٢٠٢١ .

الأمر الذي يتعين معه اتخاذ إجراءات التقاضي اللازمة لاسترداد مبلغ ١٥٠ مليون جنية حال عدم موافقة وزارة المالية على إجراء مقاصة بالمبلغ مع مستحقاتها عن حق إنتفاع فندق النيل ريتز كارتون لعامى ٢٠٢٠، ٢٠٢١ و موافقتنا بما تم في هذا الشأن حفظاً على حقوق الشركة.

٢- نحو ٢٧٩ ألف جنية رصيد متوقف منذ عدة سنوات يمثل قيمة ضريبة الدمغة النسبية على مساهمة الشركة في رأس مال كلا من شركة مصر للنقل والخدمات السياحية/ شركة ليموزين للسياحة/ شركة ذهب للسياحة و شركة الاسماعيلية لاستثمارات السياحة.

يتعين اتخاذ كافة الاجراءات اللازمة لتحويل مستحقات الشركة طرف الغير و الاستفادة.



٣- نحو ٥١٥ ألف جنيه تمثل فروق ضرائب سامورية ضرائب كبار الممولين- عن عام ٢٠٠٦/٢٠٠٥ لم يتم خصمها من مصلحة الضرائب بموجب نموذج (٩) ضرائب حتى تاريخه.
بتعين سرعة تسوية تلك المبالغ مع مصلحة الضرائب و الإفادة.

٤- نحو ٢٩٦,٧٩٠ ألف جنيه قيمة مديونية سامورية إيرادات غرب القاهرة - ضريبة عقارية و السني صدر بشأنها أحكام قضائية نهائية في الاستئناف رقمي ١٤/١٦ لسنة ١٢٦ ق ، ٤٧٠٢ لسنة ١٢٨ ق بتاريخ ٢٠١٣/٥/٢٨ ، ٢٠١٤/٣/١٨ علي التوالي بإلزام محافظ القاهرة و رئيس مصلحة الضرائب العقارية بصفتيهما برد المبالغ المسددة بدون وجه حق عن الأعوام من ٢٠٠٦ حتي ٢٠٠٨ بنحو ٢٩٦,٧٩٠ ألف جنيه و الفوائد القانونية بنسبة ٤ % من تاريخ المطالبة القضائية في ٢٠٠٨/٩/٢٥ ، ٢٠١٠/٣/٢ علي التوالي وحتى علم السداد و الذي قدرته الشركة بنحو ٦٣,٠٩٥ ألف جنيه.

بتعين سرعة اتخاذ الإجراءات اللازمة للمطالبة بتحصيل مبالغ الأحكام القضائية الصادرة لصالح الشركة في هذا الشأن .

- ظهر رصيد حسابات مدينة أخرى بالصافي في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٨٥,١٠٠ مليون جنيه بعد خصم مخصص الدين المشكوك في تحصيلها و البالغ نحو ١٣٣ ألف جنيه ولقد تبين أن الرصيد مازال يتضمن:-

١- نحو ٧٩ ألف جنيه قيمة مديونية مستحقة علي شركة مصر سيناء متوقفة منذ عام ١٩٩٥ لم يتم تحصيلها حتي تاريخه وبناء علي تقاريرنا السابقة قامت الشركة بالحصول علي مصادقة شركة مصر سيناء علي الرصيد في ٢٠١٨/٦/١٣ . هذا ولم نفى شركة مصر سيناء بسداد المديونية حتي تاريخه كما جاء بردها الوارد علي مطالبات الشركة في ٢٠٢٠/٦/١٥ .

بتعين اتخاذ كافة الاجراءات القانونية اللازمة لحفاظ علي حق الشركة قبل الغير و الإفادة.

٢- نحو ٥٤٥٣٧ ألف جنيه تمثل قيمة ضريبة الدمغة اتسبية علي مساهمة الشركة في رأس مال شركة الاسماعيلية للاستثمارات السياحية و المستحق لشركة مصر الفنادق طبقا لحكم المحكمة الدستورية إعتبارا من عام ١٩٩٦ و قد ورد شيك مقبول النفع رقم (١١٧٠٧٦٩٤١) بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١ علي البنك التجاري الدولي) لم تتمكن الشركة من تحصيله لعدم وجود رصيد وقامت الشركة بتحرير محضر رقم ٢٩٦٣١ في ٢٠٢٠/٨/٩ بقسم أول مدينة نصر تمهيدا لرفع دعوي قضائية ضد شركة الاسماعيلية للاستثمارات السياحية

بتعين متابعة الاجراءات القضائية الواجبة في هذا الشأن لحفاظ علي حق الشركة طرف الغير و الإفادة.



٣- نحو ٢٢٠ ألف جنيه تخصص شركة شندلر تمثل قيمة عند ٤ مصاعد بفندق النيل ريتز تم بيعهم لشركة شندلر بالإضافة لقطع الغيار الخاصة بها منذ عام ٢٠١٤، يتصل بذلك وجود رصيد بالحسابات الدائنة الأخرى بدفاتر الشركة تخص شركة شندلر بمبلغ نحو ١٧٥,٥ ألف جنيه تمثل قيمة إيجارية لمخازن عن الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١٣/٤/١ لم يتم تسويتها من المستخلص النهائي حتى تاريخه على الرغم من افتتاح الفندق في أكتوبر ٢٠١٥ .

يتعين العمل على دراسة و تسوية تلك المبالغ مع مراعاة توقيع غرامات التأخير على شركة شندلر لعدم إنترامها بشروط أمر الاسناد للأصل التكميلية و الذي تم تنفيذه من خلال شركة أخرى و الإفائة .

- ظهرت الحسابات الدائنة لمصالح و الهيئات (أرصدة مدينة) في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٤,٢٩٧ مليون جنيه قيمة ضريبة الخصم و الإضافة المستقطعة من تحصيل العملاء المدينين لفندق النيل ريتز كارلتون منذ عام ٢٠١٤ و حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ حيث لم تتم الاستفادة من تلك الضريبة المخصصة على الفندق في الضريبة المستحقة على الشركة بالإقرار الضريبي حتى تاريخ الفحص . رغم سابق رد الشركة على تقاريرنا السابقة بأنه جرى إثباتها مع مصلحة الضرائب للاستفادة منها .

ويتصل بما سبق وجود مبلغ ٧٨٤ ألف جنيه بالحسابات المدينة (دائن) لدى الشركات التابعة و الشقيقة معني باسم فندق النيل ريتز كارلتون عن ضريبة الخصم و الإضافة فضلا عن ظهور مبلغ نحو ٤٤ ألف جنيه بالارصدة الدائنة (مدين شاذ) للهيئة القومية للتأمينات والمعاشات .

يتعين سرعة إتخاذ الإجراءات التي تكفل إستفادة الشركة من تلك الضريبة و إجراء التسويات اللازمة و الإفائة و رغم سابق رد الشركة بأنه جارى عمل ذلك و حتى تاريخه لم يتم ذلك .

- ظهر رصيد حساب حسابات دائنة أخرى بمبلغ نحو ٤٩,٥٠٥ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ وقد تضمن الرصيد ما يلي :

مبلغ نحو ٥٧ ألف جنيه يمثل قيمة كوبونات و الموردة من شركة مصر للمقاصة لتوزيع أرباح ترجع لعام ٢٠٠٥ تقامت بمرور خمسة عشر عاما .

يتعين دراسة تلك المبالغ و إتخاذ الاجراءات اللازمة في ضوء ما تفر عنه الدراسة .

مبلغ نحو ١,٨ مليون جنيه يخص رسم الدمغة النسبية لصالح المساهمين و المحصلة من وزارة المالية منذ عام ٢٠٠٢ و التي ترجع لعام ١٩٨٠ .

يتعين بحث و دراسة تلك الارصدة في ظل قانون الدمغة و إتخاذ الإجراءات اللازمة في ضوء ما تفر عنه الدراسة .



- بلغت إيرادات النشاط الجاري في ٢٠٢١/٦/٣٠ مبلغ نحو ٦٣٠,٠٣٩ مليون جنيه وقد تضمن الرصيد مبلغ نحو ٢٦٤ ألف جنيه بواقع ٢٤ ألف جنيه شهريا تستقطع من مستخلصات المقاول العام عن تطوير فندق سفير دهب تحت مسمى إيجار الشاليهات المملوكة للشركة بفندق سفير دهب والتي يسكن بها العاملين طرف المقاول العام خلال تنفيذ المشروع عقابل تجديدها ، وذلك رغم ورود خطاب من المقاول العام بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٩ يطالب فيه بعدم خصم أو تغطية تلك المبالغ من المستخلصات وردها له وفقاً لما تم الاتفاق عليه بمحضر الاجتماع التنسيقى رقم (٣) بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٤ ، وحتى تاريخه لم يتم البت أو الرد على ذلك الخطاب واستمرت الشركة فى إستقطاع تلك المبالغ وتحصيلها لحساب الإيرادات والتي قد بلغت العام المالى السابق مائتته نحو ٢٨٨ ألف جنيه ، ورغم سابق رد الشركة على تقريرنا السابق بأنه جرى إتخاذ اللازم لتسوية تلك المبالغ الا انه لم يتم إتخاذ أى اجراء بشأنها حتى تاريخه .

يتعين سرعة البحث والدراسة وإجراء التسويات المحاسبية اللازمه وفقاً لما تمفر عنه الدراسة لإظهار أرصدة الحسابات على حقيقتها فى تاريخ إعداد المركز المالى وفى ظل قرب الانتهاء من أعمال تطوير الفندق .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :-

- تمسك شركة حسابات مالية منظمه تتضمن كل ما نص القانون و نظام الشركة على وجوب إثباته فيها و قد وجدت الفوائم المالية منقفة مع ما هو وارد بنلك الحسابات و قد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرجعية .

- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لائحته التنفيذية منقفة مع ما هو وارد بنفاثر الشركة و ذلك فى الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

تحريراً فى ٢٠٢١ / ٨ / ٥

مدير عام

مدير عام

نائب مدير الإدارة
م. م. م.
(محاسبة / ماجدة ملك مينا)

نائب مدير الإدارة
م. م. م.
(محاسبة / منال مجدى مرزوق محمود)

وكيل الوزارة

قائم بأعمال مدير الإدارة
م. م. م.
(محاسب / أشرف عبد الله شعيب)



مرفق رقم (11)

بسم الله الرحمن الرحيم، هذا التقرير يوضح نتائج البحث العلمي الذي أجريته في مجال...

الدراسات التي أجريتها في مجال (البيانات) هي:

البيانات	البيانات	البيانات	البيانات	البيانات
1-50	1-50	1-50	1-50	1-50
2-50	2-50	2-50	2-50	2-50
3-50	3-50	3-50	3-50	3-50
4-50	4-50	4-50	4-50	4-50
5-50	5-50	5-50	5-50	5-50
6-50	6-50	6-50	6-50	6-50
7-50	7-50	7-50	7-50	7-50
8-50	8-50	8-50	8-50	8-50
9-50	9-50	9-50	9-50	9-50
10-50	10-50	10-50	10-50	10-50



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

تحية طيبة وبعد ،،،

بالإشارة إلى كتابنا بتاريخ ٢٠٢١/٨/١١ وتمريرنا به تقرير الحوكمة والمعتمد من مجلس
الإدارة رقم ٨ بتاريخ ٢٠٢١/٨/١١
نشرف بأن نرفق لميادنتكم تقرير تأكد مستقل عن تقرير الحوكمة والمرسل من الجهاز المركزي
للمحاسبات ادارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق برقم (٤٤٠) بتاريخ ٢٠٢١/٨/٢٥ .

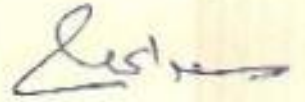
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب

والرئيس التنفيذي

(عمرو عطية احمد)







الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة مراقبة حسابات البعثات والمفاتيح

السيد الأستاذ / العضو المنتدب التنفيذي
لشركة مصر للفنادق

تحية طيبة وبعد ..

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن الحوكمة
للعام المالي المنتهى في ٢٠٢١/٦/٣٠ لشركة مصر للفنادق .
برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ...

تحريرا في ٢٠٢١/٨

وكيل الوزارة
قائم بأعمال مدير الإدارة

أشرف عبد الله شعيب

(محاسب / أشرف عبد الله شعيب)



تقرير تأكد مستقل
عن مدى الإلتزام بقواعد حوكمة الشركات

إلى السادة / شركة مصر للفنادق
إلى السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

قمنا باختبار تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة المعد بواسطة إدارة شركة مصر
للفنادق عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠.

مسئولية الإدارة :

إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة وفقاً
للتعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات
الصادر من مركز المديرين المصري والفوائين والقرارات ذات العلاقة كما هو موضح في
الفقرة رقم (٤) من تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة . كما أن مسؤولية الإدارة تمتد
إلى تحديد نقاط عدم الإلتزام ومبرراتها.

مسؤولية مراقب الحسابات:

تتخصص مسؤوليتنا في اختبار المعلومات الواردة في تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة وإبداء
إستنتاج في ضوء الإختبارات التي تم أداءها وقد قمنا باختبار تقرير مدى الإلتزام بقواعد
الحوكمة طبقاً للمعيار المصري لهام التأكد رقم (٣٠٠٠) " مهام التأكد بخلاف مراجعة أو فحص
معلومات مالية تاريخية " ويتطلب هذا المعيار الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني بما فيها
متطلبات الإستقلالية، وتخطيط وأداء عملية التأكد للحصول على تأكيد بأن تقرير مدى الإلتزام
بقواعد الحوكمة خالي من أية تعريفات هامة ومؤثرة.

ونحن نعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإستنتاجها ، وقد
أعد هذا التقرير لتقديمه إلى الهيئة العامة للرقابة المالية بناءً على خطاب إدارة الشركة،
وليس لأي غرض آخر وبالتالي فهو لا يصلح للإستخدام إلا للغرض الذي أعد من أجله.



أساس إبداء إستفحاح متحفظ

لم يتضمن تقرير الشركة عن الحوكمة الأحكام والمخالفات والغرامات المفروضة على الشركة والتي تبين أنها أحكام نهائية واجبة التنفيذ وبيانها كالتالي :

١- الزام شركة مصر للفنادق بسداد مبلغ ٦٦٨٥-١٨ جنية لشركة الصرف الصحي بشمال الجيزة بالقضية رقم ١٠٨٩ لسنة ٢٠١٢ ، كرسوم ضخ وإنتفاع وتوصيل على الشبكة العمومية لفندق النيل ريتز كارلتون .

٢- الزام شركة مصر للفنادق بسداد مبلغ نحو ٦٠٢ ألف جنية بالإضافة الى ٤ فوائد قانونية فى القضية رقم ٩٣٠٠ لسنة ٩٠ ق : للمهندسين / السيد محمود سيد من العاملين بالشركة عن شروق مكافآت أعضاء مجلس الإدارة .

٣- حكم ضد الشركة بعدم قبول الطعن بالنقض برقم (٢١٥١٩) لسنة ٨٩ ق بتاريخ ٢٠٢٠/٨/١٨ وهو آخر درجة من درجات التقاضى ضد وزارة الري برفض دعوى تعويض بمبلغ مليون جنية عما لحق الشركة من أضرار بسبب أكل النهر عن مساحة فدان بأرض الشركة بملوى ، كما تم رفض دعوى الشركة أرقام (١٥٩٩١ ٨٠ ق و ١٤٦١٢ ٧٨ ق) باسترداد أرض مملوكة للشركة بمدينة ملوى بالمنيا (أرض إخصاتون) مساحة فدان من السيد / حسن راشد ومساحة قيراطين من وزارة الداخلية .

٤- تحملت شركة مصر للفنادق مبلغ نحو ١٧,٨٥٠ مليون جنية قيمة ٥٠٪ من غرامات وتعويضات التحريب الضريبي عن ضريبة القيمة المضافة عن كازينو الالعاب بفندق النيل ريتز كارلتون وذلك طبقا لقرار الجمعية العمومية الغير عادية فى ٢٠٢٠/٩/٣٠ ووفقا للنسوية الودية المبرمة بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/١٤ مع شركة جينتنج لإدارة وتشغيل الكازينو .



إستنتاج متحفظ :

وقبما عدا عدم تأثير إستكمال الفقرات الموضحة أعلاه، فإن تقرير مدى الإلتزام بقواعد الحوكمة المشار إليه أعلاه يعبر بعدالة ووضوح - في جميع جوانبه الهامة - عن مدى إلتزام الشركة بقواعد الحوكمة خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ إستناداً إلى التعليمات الصادرة عن الهيئة العامة للرقابة المالية والدليل المصري لحوكمة الشركات الصادر من مركز المديرين المصري والقوانين والقرارات ذات العلاقة.

تصديقاً في ٨ / ٢٠٢١

مدير عام
نائب مدير الإدارة
ماجده ملك
(محاسبة / ماجدة ملك ميسا)

مدير عام
نائب مدير الإدارة
منال مجدي
(محاسبة / منال مجدي مرزوق محمود)

وكيل وزارة
نائب أول مدير الإدارة
أشرف عبد الله شعيب
(محاسب / أشرف عبد الله شعيب)

