

السيدة الأستاذة / مساعد رئيس البورصة
والشرف على قطاع الاصحاح
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ::

إلحاقاً لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٢/٧/٣١ مرفق به ملخص نتائج الاعمال في ٢٠٢٢/٦/٣٠ التي لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (٦) بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٣١ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

ويبيانها كما يلى :-

- ١ - قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٢ - قائمة الدخل (ارباح و خسائر) المنفرد طبقاً لوظيفتها عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٣ - قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٤ - حساب توزيع الارباح المقترن عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٥ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٦ - قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٧ - الإيضاحات المتممة للمركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٨ - صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ والوارد للشركة برقم (٤٦٩) بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٤ .

وتفضلاً بقبول فائق الاحترام ، ، ،

العضو المنتدب

والرئيس التنفيذي

(عمرو عطية احمد)



م.ع.ا

السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

تحية طيبة وبعد ::

إحافا لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٢/٧/٣١ مرفق به منخص نتائج الاعمال فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ التي لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ المعتمدة بجنسة مجلس الادارة رقم (٦) بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٣١ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

ويبيانها كما يلى :-

- ١ - قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٢ - قائمة الدخل(ارياح و خسائر) المنفرد طبقاً لوظيفتها عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٣ - قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٤ - حساب توزيع الارياح المقترن عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٥ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٦ - قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٧ - الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- ٨ - صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ والوارد للشركة برقم (٤٦٩) بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٤ .

وتفضلاً بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب

والرئيس التنفيذى

(عمرو عطية احمد)



صادر

قائمة

المركز المالي

في ٢٠٢٢/٦/٣٠



(١)

قائمة المركز المالي

في ٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

البيان	الإيضاح	رقم	فعلنى	مقارن
الأصول				
		(٥)	١١٠٠ ٢٧٧ ٦٧٦	١١٣٠ ٥٩٥ ٨٤٧
		(٦)	٢٥٥ ٣٠٥ ٦٣١	١٧٩ ٠٨٥ ١٧٠
	استثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة	(٧)	٦ ٨٢٨ ٥٦٠	١١ ١٢٣ ٤٧٥
	استثمارات مالية متاحة للبيع	(٧)	٧٤٤ ٦٧٣	٧٤٤ ٦٧٣
	أصول غير ملموسة (بالصافي)	(٨)	٦٩٧ ٧٩٣	٧٤ ١٨٣
مجموع الأصول غير المتداولة				
			١٣٦٣ ٨٥٤ ٣٣٣	١٣٢١ ٦٢٣ ٣٤٨
الأصول المتداولة				
	مخزون	(٩)	٥٥ ٦٥٥	٤٧٦ ٥٦٩
	عملاء وأوراق قبض	(١٠)	٥٧ ٠٢٥ ٥٣٠	١٨ ٩٥١ ٩٣٤
	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	(١١)	٢ ٦٥١ ١٢١	١٥٤ ٣٥١ ٠٣٨
	إيرادات مستحقة التحصيل	(١١)	١ ٠٢٤ ٨٣٥	١٧٩ ٣٦٢
	مصاريف مدفوعة مقدماً	(١١)	١٨٤ ٧٣٦	١٨٨ ٩٨١
	حسابات مدينة أخرى	(١١)	١١٠ ٣٤٥ ٣١٢	٨٥ ١٠٠ ٦٣٦
	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة	(١١)	١٨ ٨٣٨ ٨٠١	٣١ ٦٢٥ ٩٢١
	حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة	(١١)	١١٠ ٥٠٧ ٩٢٠	٢٣٣ ٧٧٠
	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	(١١)	٤ ٢٩٦ ٨٧٧	٤ ٢٩٦ ٨٧٧
	نقدية وأرصدة لدى البنوك وما في حكمها	(١٢)	٣٦١ ٩٨٥ ٠٤٣	٧٩ ٥٨٤ ٩٩٠
مجموع الأصول المتداولة				
			٦٦٦ ٩١٥ ٨٣٠	٣٧٤ ٩٩٠ ٠٧٨
مجموع الأصول				
			٢٠٣٠ ٧٧٠ ١٦٣	١ ٦٩٦ ٦١٣ ٤٢٦



(٢)

تابع - قائمة المركز المالى

في ٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

البيان	رقم الإيضاح	فعلى	مقارن
		٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
<u>حقوق الملكية</u>			
رأس المال المدفوع	(٢٢)	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
احتياطى الاحتكارات		٧٩ ٥٢٧ ١٥٤	٧٩ ٥٢٧ ١٥٤
احتياطى قانونى		٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧	٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧
احتياطى نظامى		١٢٢ ٦٨٩ ٣٨٨	١٢٢ ٦٨٩ ٣٨٨
احتياطيات أخرى		٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥
أرباح (خسائر) مرحلة	(٢٣)	(١٨٣ ٥٥٣ ١٨١)	(١٣٨ ٦٢٩ ٠٧٦)
أرباح (خسائر) العام		٣٥٠ ٦٠٨ ٥٧٠	
مجموع حقوق الملكية (٣)		٨٣٨ ٥٢٦ ٣٨٣	٤٨٧ ٩١٧ ٨١٣
<u>الالتزامات غير المتداولة</u>			
قروض طويلة الأجل من البنوك	(٢٤)	٨٢١ ٧٧٢ ٢٧٩	٧٧٧ ٥٩٤ ١٨١
التزامات ضريبية مؤجلة	(٢٥)	١١٥ ٨٤٦ ٥٤٣	٩٨ ١٣٧ ٠٣٩
مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)		٩٣٧ ٦١٨ ٨٢٤	٨٧٥ ٧٣١ ٢٢٠



(١٣)

تابع - قائمة المركز المالى فى

٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

البيان	رقم الإيصال	فعلى	مقارن
		٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
الالتزامات المتداولة			
مخصصات	(١٣)	١١٥٧٤٩٧١	٢١٢٨٤١٤٢
مودعون	(١٤)	١٤٥٣٨٥	٣٨٣٩٤٣
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	(١٤)	٤٩٠٩٥٢١	٣٧٣٠١٦٤
مصروفات مستحقة السداد	(١٦)	٣٠٤٢٢١٤٥	٨٢٧٠٨٢٨١
العملاء (أرصدة دائنة)	(١٧)	٤٤٨٤٦٥٥	١٤٣٦٧٢٠٣
حسابات دائنة أخرى	(١٥)	٥٢٦٧٤٥٢٢	٤٩٥٠٥٢١٠
حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة	(١٨)	٥٩٦٩٠٠٨	١٠٨٢٩٥٢٠
قروض متوسطة الأجل من البنوك	(١٩)	٤٦٩٢٠٦٢٤	٥٠٢٩١٣٧٥
الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل	(٢٠)	٩٠٠٠٠٠	٩٩٨٦٤٥٥٥
ضريبة الدخل المستحقة	(٢١)	٧٥٢٤١٢٧	
مجموع الالتزامات المتداولة			
مجموع حقوق الملكية والإلتزامات			
٣٣٢٩٦٤٣٩٣		٢٥٤٦٢٤٩٥٨	١٦٩٦٦١٣٤٢٦
٢٠٣٠٧٧٠١٦٣			

العضو المنتدب

التنفيذي

(عمرو بطية احمد)



رئيس

القطاع المالى

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)

**قائمة الدخل
المنفردة طبقاً لوظيفتها
عن الفترة
من ٢٠٢١/٧/١
حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠**



(٨)

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة

حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

(تبسيط المصاريف طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

البيان	رقم الإيضاح	فعلنى	مقارن
		٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠
المبيعات/ الإيرادات	(٢٦)	٥٢٥٨٤٣٣٤٥	٦٣٠٣٩٤٦٣
تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد	(٢٧)	(٦٦٠٣١٣٨٥)	(٦٣٠٣١١٩٦)
مجمل الربح (الخسارة)		٤٥٩٨١١٩٦	٨٢٦٧
الدخل من الاستثمار	(٢٨)	١٣١٣٧٢٨٨	٥٣١١٠٢٣
مكاسب و خسائر أخرى	(٣١)	٢٦٣٥٢٥٦٥	(٦٩١١٩٨٠٦)
إيرادات أخرى	(٣٤)	٢١١٠٠	٢٤٤٢٨٦
مصاريف بيع وتوزيع		-	-
مصاريف إدارية و عمومية	(٢٩)	(٣٠٥٥٤١٤٤)	(٣٢٠٠٨٢٧٨)
مخصصات مكونة	(٣٢)	(٦٥١٦١٠٤)	(٥٣٤٥٥٤٠)
مخصصات إنفاق الغرض منها	(٣٣)	١٢١٣٠٥٧٣	٢٤٠٨٧٣٠٦
خسائر الإضلال في قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة		-	-
مصاريفات أخرى		-	-
مصاريفات تمويلية	(٣٠)	(٩٩٠٣٤٤١٥)	(٩٠٠٢١٧٢٥)
إيرادات الاستثمار في شركات شقيقة و ذات سيطرة مشتركة		-	٥٣٨٠٠
الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة		٣٧٥٣٤٩٨٢٣	(١٦٦٧٩٠٦٦٧)
مصرف ضريبة الدخل	(٣٦)	٧٥٢٤١٢٧	
ربح (خسائر) السنة من العمليات المستمرة		٣٤٨٩٧٥١٥٨	(٩٧٩١٥١٤٧)
مصاريفات ضريبية مؤجلة	(٣٥)	١٧٢١٧١٢٦	(١٦٥٠٥٧٥٩)
ربح (خسائر) السنة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)		٢٦٣٧٤٦٦٥	(٦٨٨٧٥٥٢٠)
ربح (خسارة) المدنة		٣٥٠٦٠٨٥٧٠	(١٨٣٢٩٦٤٢٦)
نسبة السهم في الأرباح / الخسارة (جنية / سهم)	(٣٧)	٨,٨٥	(٤,٦٣)

العضو المنتدب

التدبizi
(عمرو عطية احمد)

رئيس

القطاع المالي
(محاسب/ محمود محمد مصطفى)



(٤)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالألف جنيه

مقارن	فعلي	بيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
(١٨٣ ٢٩٦)	٣٥٠ ٦٠٩	ربح (خسارة) الفترة الدخل الشامل : <ul style="list-style-type: none"> ▪ فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية ▪ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع ▪ تغطية التدفق النقدي ▪ الأرباح (الخسائر) الإكتوارية عن نظم المزايا المحددة للمعاشات ▪ نصيب المنشآة من الدخل الشامل الأخرى في الشركات الشقيقة ▪ ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
		مجموع الدخل الشامل الأخير عن العام بعد خصم الضريبة
(١٨٣ ٢٩٦)	٣٥٠ ٦٠٩	إجمالي الدخل الشامل عن العام

العضو المنتدب

التدابي

(عمرو عطية أحمد)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)



قائمة
توزيع الأرباح
(المقترحة)
عن الفترة المالية المنتهية
في ٢٠٢٢/٦/٣٠



حساب توزيع الأرباح المقترن

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

طبقاً للقانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ والمعدل بالقانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠

القيمة بالجنيه

البيان	فرعي	كلى
صافي الربح بعد الضرائب		٣٥٠ ٦٠٨ ٥٧٠
خسائر مرحلة		(١٣٨ ٦٢٩ ٠٧٦)
الأرباح الرأسمالية		(٧٣٦ ٤٨٩)
الأرباح القابلة للتوزيع		٢١١ ٤٦٣ ٠٠٥
احتياطي قانوني (٥% من صافي الربح)		١٧ ٥٣٠ ٤٢٩
احتياطي نظامي (٥% من صافي الربح)		١٧ ٥٣٠ ٤٢٩
إجمالي الاحتياطيات		(٣٥ ٦٠ ٨٥٨)
الأرباح القابلة للتوزيع بعد تجنب الاحتياطيات		١٧٦ ١٨٢ ١٤٧
نصيب العاملين في الأرباح القابلة للتوزيع (١٢% من الأرباح القابلة للتوزيع)		٤١ ١٤١ ٨٥٧
إجمالي نصيب العاملين		(٤١ ١٤١ ٨٥٧)
المتبقي بعد خصم حصة العاملين في الأرباح القابلة للتوزيع		١٥٥ ٠٤٠ ٢٩٠
تجنب ٥% من رأس المال المدفوع		(٩٩٠٠ ٠٠٠)
المتبقي قبل توزيع مكافأة مجلس الإدارة		١٤٥ ١٤٠ ٢٩٠
مكافأة مجلس الإدارة (٥% من المتبقي)		(٧ ٢٥٧ ٠١٥)
المتبقي طبقاً لقرار الجمعية العامة		١٤٧ ٧٨٣ ٢٧٥

٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠ سهم

٣,٠٠ جنية لكل سهم

١١٨ ٨٠٠ ٠٠٠ جنية

٢٨ ٩٨٣ ٢٧٥ جنية

عدد الأسهم

كوبون التوزيع المقترن للتوزيع

إجمالي توزيعات المساهمين

الأرباح المرحلية

رئيس القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)



العضو المنتدب التنفيذي

(عمرو عطية أحمد)

قائمة

التدفقات النقدية

عن العام المالي المنتهي

في ٢٠٢٢/٦/٣٠



(٨)

تابع - قائمة التدفقات النقدية (طبقاً للطريقة المباشرة)

عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالآلف جنيه

سنة المقارنة	كلى	جزئى	رقم الإيضاح	البيان
(٨٠ ٧٤٠)	٣٢٩ ٣٦١			ما قبله
(١٦ ٦٠٦)				* التدفقات النقدية من أنشطة التمويل توزيعات مدفوعة زيادة رأس المال
(١٧ ٥٩٦) ٥٠ ٢٩١		(١٠٩ ٩٥١) ٤٠ ٥٣٤ (١٤ ٢٥٠) ١٠ ٣٢٩		سداد قروض طويلة الأجل محصلات من قروض متوسطة الأجل سداد قروض متوسطة الأجل محصلات من قروض طويلة الأجل
١٦ ٠٨٩	(٧٣ ٣٣٨)			صافى النقدية من أنشطة التمويل
٢٣٠	٢٦ ٤٥٣			محصلات نتيجة تغير في أسعار فروق عملات أجنبية
(٢٩٨)	(٧٦)			خسائر نتيجة تغير في أسعار فروق عملات أجنبية
(٦٤ ٧١٩) ١٤٤ ٣٠٤	٢٨٢ ٤٠٠ ٧٩ ٥٨٥			صافى الزيادة أو النقص في النقدية و ما في حكمها النقدية وما في حكمها في بداية السنة
٧٩ ٥٨٥	٣٦١ ٩٨٥			النقدية وما في حكمها في نهاية السنة

العضو المنتدب

التنفيذى

عمرو عطية احمد

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)

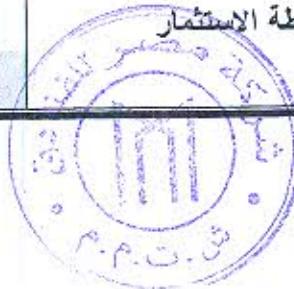


(٢)

قائمة التدفقات النقدية (طبقاً للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

سنة المقارنة	كلى	جزئى	رقم الإيضاح	البيان
٦٤ ٤٣٦		٥٠٩ ٤٧٦		* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٣٤ ٢٦٣)		٤٧ ٩٦١		مقبولات نقدية من العملاء مدفوعات نقدية للموردين والموظفين
٣٠ ١٧٣		٤٦١ ٥١٥		نقدية متولدة من التشغيل
(١١ ٩٦٥)		(٣١ ٧٨٢)		فوائد مدفوعة
٢٥ ٤٨٤		٢٤ ٢٥٩	(٣٨)	متحصلات أخرى
(٥ ٥٦٣)		(١٧ ٩١٦)	(٣٨)	مدفوعات أخرى
(٣٤ ٤٥٠)		(٣٩ ٨٨٨)		ضرائب غير مباشرة مدفوعة
(٢٣٤)		(٢١٦)		ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
٣ ٤٤٥	٣٩٥ ٩٧٢			صافي النقدية من أنشطة التشغيل
(٢٧٨)		(٢ ٢٤٦)		* التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٩٠ ٩٧٣)		(٧٧ ٥٧٩)		مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة مدفوعات لاقتناء أصول ثابت (مشروعات تحت التنفيذ)
١٤٧		٩٢١		متحصلات من بيع استثمارات طويلة الأجل
١ ٢٠٠				متحصلات من بيع أصول ثابتة
٥ ٧١٩		١٢ ٢٩٣		متحصلات من بيع استثمارات مالية (متداولة)
(٢٧٨)				مدفوعات نشراء استثمارات مالية
(٨٤ ١٨٥)	(٦٦ ٦١١)			فوائد مقبوضة
(٨٠ ٧٤٠)	٣٢٩ ٣٦١			توزيعات مقبوضة
				صافي النقدية من أنشطة الاستثمار
				بعدد // ٠٠



قائمة
التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية

في ٢٠٢٢/٦/٣٠



قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالآلف جنيه

بيان	(*) رصيد أول المدة	الزيادة	النقص	رصيد آخر المدة
رأس المال المصدر	١٩٨ ٠٠٠	---		١٩٨ ٠٠٠
أقساط لم يطلب سدادها				
أقساط متأخر سدادها				
رأس المال المدفوع				١٩٨ ٠٠٠
<u>الاحتياطيات</u>				
احتياطي قانوني	٧٩ ٥٢٧			٧٩ ٥٢٧
احتياطي نظامي	٢٢٦ ٣٣٠			٢٢٦ ٣٣٠
احتياطي رأسمالي	١٢٢ ٦٨٩			١٢٢ ٦٨٩
<u>احتياطيات أخرى</u>				
احتياطي يستثمر في سندات حكومية	٤ ٤٩٩			٤ ٤٩٩
احتياطي تمويل مشروعات	٢٨ ٦٤٥			٢٨ ٦٤٥
احتياطي عام	١١ ٧٨٠			١١ ٧٨٠
	٤٢٨ ٥٤٦	(٤٤ ٩٢٤)		٤٧٣ ٤٧٠
أرباح / خسائر (مرحلة)	(١٣٨ ٦٢٩)		٤٤ ٩٢٤	(١٨٣ ٥٥٣)
أرباح/خسائر (العام)	٣٥٠ ٦٠٩		٣٥٠ ٦٠٩	
إجمالي حقوق الملكية	٨٣٨ ٥٢٦	(٤٤ ٩٢٤)	٣٩٥ ٥٣٣	٤٨٧ ٩١٧

(*) رصيد أول المدة هي أرصدة المركز المالي في ٢٠٢١/٦/٣٠ بعد اعتماد الجمعية العامة

العضو المنتدب

الذى

(عمرو احمد)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)



إيضاحات متممة

للمركز المالي

في ٢٠٢٢/٦/٣٠



الإيضاحات المتممة

للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

- 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 بالتحول لأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١

تاريخ التأسيس : ٢٠ يونيو ١٩٥٥
العنوان : ٢٨ ش. حسين واصف - الدقى - الجيزة
تلفون : ٣٧٦١٠٥٨٦ - فاكس: ٣٧٦١٠٥٨٧

www.misrhotels.com.eg

موقع الشركة على الانترنت :

غرض الشركة طبقاً للنظام الأساسي :

القيام بكافة الأنشطة السياحية والفنادقية بما في ذلك إنشاء وشراء وبيع الفنادق والمصايف والمشاتى والمنتجعات السياحية والحمامات والكافيتيريات والمطاعم والمقاهي والمسارب والتعاقد لاستغلال الشواطئ والموانئ البحرية والتنزيلية وأندية الغوص والألعاب المائية ووسائل النقل والحدائق وغيرها وتأثيثها وإعدادها وإدارتها وغيرها سواء بمعرفتها أو بأن تعهد إلى الغير لإدارتها والاشتراك مع الغير والانضمام للشركات والهيئات المماثلة أو الاشتراك فيها و مباشرة الأعمال السياحية والمالية والتجارية والصناعية والعقارات المتعلقة بغير الشركة سواء في جمهورية مصر أو في 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 ولاتها التنفيذية للعمل تحت مظلة القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولاتها التنفيذية وتعديلاتهم (عملاً لأحكام المادة (٣٩) مكرر) من القانون (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠.

فقد قامت الشركة باتخاذ كافة الإجراءات الالزمة مع الهيئة العامة للإستثمار وبالتنسيق مع المستشار القانوني لمعالي وزير قطاع الأعمال العام وسداد الرسوم المقررة لإتمام إجراءات النقل ومنذ ذلك التاريخ يخضع الملف المقدم بخصوص هذا الشأن للإجراءات الداخلية المتبعه في الهيئة العامة للإستثمار ومنها تسليم الملف لوحدة سيناء الكائن مقرها بمبنى الهيئة لمراجعته وينقوم بدوره بالعرض على الجهاز الوطنى للتنمية شبه جزيرة سيناء وتم إستيفاء كافة طلبات الجهاز وسداد الرسوم المقررة عنها للحصول على موافقة الجهاز ليتسنى للهيئة العامة للإستثمار اتسير في إتخاذ باقى الإجراءات لاعتماد الملف للنقل ويتم التنسيق في كافة الإجراءات مع المستشار القانوني لمعالي وزير قطاع الأعمال العام.



- بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٧ ورد رد السيد الأمين / ياسر أحمد عباس رئيس قطاع خدمات الاستثمار الهيئة العامة للاستثمار ما نصه " أنه بعرض الطلب على الجهاز الوطني لتنمية شبه جزيرة سيناء فقد أفاد بأن الشركة تمتلك أراضي وعقارات يشبه جزيرة سيناء وأسهمها محمله بحصة عقارية ويلزم قيام الشركة باتخاذ اللازم حال التصرف في حق الرقية المملوكة لها للشركة القابضة للسياحة والفنادق ".
- وي بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٢٥ صدر قرار السيد / رئيس الجمهورية رقم (١٢٨) لسنة ٢٠٢٢ باستثناء مدينة شرم الشيخ وذهب قطاع خليج العقبة السياحي من الخضوع لأحكام قانون التنمية المتكاملة في شبه جزيرة سيناء.
- وبالمتابعة لدى محافظة جنوب سيناء ومدينة دهب ونوبيع يتبين أن مدينة دهب تخضع لتطبيق قرار الاستثناء المشار إليه بعاليه وأن مدينة نوبيع فيما يخص الثمان وحدات المملوكة للشركة لاتخضع لتطبيق القرار.
- فمن ثم تم إعادة التنسيق فيما بين الشركة ووحدة سيناء بالهيئة العامة للاستثمار لإعادة العرض على الجهاز الوطني لتنمية شبه جزيرة سيناء لعرض الوضع الماثل لمعرفة الإجراءات المطلوبة لإنتهاء الحصول على الموافقات الالزمة في هذا الشأن خاصة وأن الشركة لا تملك أراضي بمدينة نوبيع وإنما تمتلك مباني فقط ولها حق الانتفاع بها طوال مدة بقاء المبني على الأرض.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

- أ- تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لسياسات المحاسبة الموضحة أدناه وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية وطبقاً لlaw رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المنظم لشركات قطاع الأعمال العام والمعدل بالقانون (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ .
 - ب- تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنيه المصري وإنذى يمثل عملة النشاط الأساسي للشركة.
- ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة:-
- أ- تتلزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعه والدولية بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥) وتعديلاتها الصادرة بقرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ .
 - ب- تتلزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعه والدولية بمعايير المحاسبة الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٧٣٢) لسنة ٢٠٢٠ .
 - ج- تتلزم الشركة اعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ بمبدأ مراجعة القوائم المالية بنظام E.R.P طبقاً لكتاب الدورى رقم (٥٢) الصادر من معالي وزير قطاع الأعمال العام المؤرخ ٢٠٢٠/٧/٢٢ وموافقة رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢١ .
 - د- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.
- تم تطبيق السياسات المحاسبية التالية عند إعداد قائمة المركز المالي :-

▪ عنصر العرض والقياس:

تم 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 الإفتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة فيما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الرئيسي للشركة (إيرادات النشاط الجارى ، القيمة العادلة للأدوات المالية ، الضرائب الموجلة) ، وبالتالي فإن تلك التقديرات والإفتراضات الموضوعة في ضوء أفضل البيانات والمعنومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والإلتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف 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 المالى للشركة وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

▪ التغير في السياسات المحاسبية :

- وتمثل التغير في السياسات المحاسبية في التغير في المبادئ والأمسns والقواعد والمارسات 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 المالى ونتائج أعمال الشركة ، ويتم إثبات آثار تلك التغيرات في السياسات بأثر رجعى وإثبات تلك الآثار بالأرياح المرحطة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت) .

▪ عملية التعامل والعرض وإثبات المعاملات بالدفاتر :

- عملية التعامل والعرض :

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

- إثبات المعاملات والأرصدة بالدفاتر :

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

▪ النفقات اللاحقة على اقتناص الأصول :

- تتوقف رسملة المصاروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع ، وال حالة الذي اقتني من أجلها لكي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حدتها 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 منافع اقتصادية مستقبلية للشركة ، ويمكن قياس تكلفة الإقتناص الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم تحويل مصاروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي تم تحويل تلك المصاروفات 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 إدراكتها على العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله.
- بالإضافة إلى إعادة احتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الإضمحلال لصافي قيمة الأصول على عمر 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 تتحمّلها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء إستكمال الأصل ويصبح جاهزاً للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله عندئذ يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

استثمارات في شركات تابعة:

- يتم إدراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة بنسبة مؤثرة من أسهم رأس مال تلك الشركات والتي تتمكنها من تحقيق السيطرة أو السيطرة من خلال التأثير المالي والإداري أو طبقاً لمعايير نسبة المساهمة وحق التصويت ضمن الاستثمارات في شركات تابعة ، حيث تثبت تلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتراض - في تاريخ إصدار أمر الشراء ، ويتم تخفيض تكلفة تلك الاستثمارات بقيمة الانخفاض الغير مؤقت - إن وجد - تحميلاً على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار 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:

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

المدينون والحسابات المدينة الأخرى:

- يتم إثبات المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الأساسية مخصوصاً منها بـ مبالغ من المتوقع عدم تحصينها والتي يتم تقديرها في نهاية السنة عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبالغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة المدينون بقيمة الديون الردينة عند تحديدها ، هذا ويتم إثبات الحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة نافقاً خسائر الانخفاض في القيمة.



(٥)

• الإضمحلال في قيمة الأصول :

أ) الأصول المالية:

- يتم اعتبار الأصل المالي مضمولاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر نه تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل بينما يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة ، يتم الإعتراف 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 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 المصاروفات التي تتوافق مع وظيفة الأصل المنخفضة قيمته.

• المخصصات :

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

• الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى :

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

• تحقق الإيراد :

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

- يتم تطبيق قاعدة الاستحقاق عند إثبات الإيرادات والمصاروفات ويتم الإعتراف بالإيرادات والمصاروفات المتعلقة بهذه المعاملة في نفس التوقيت ويشار عادة إلى هذه العملية على أنها مقابلة الإيرادات بالمصاروفات ، وعادة ما يمكن قياس المصاروفات 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 المتبع في تقييم أصول وإلتزامات الشركة وواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية المستقلة لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة. وما يتفق مع ما جاء بمعايير المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" .

• مخاطر تقلبات العملة:

- يمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقيوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية.
- تم مراعاة الاحتياط بما جاء بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢ /٤/٢٧ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية (معيار ١٣ - آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية) معالجة محاسبية خاصة اختيارية لتعامل مع الآثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الأجنبية.

• خطر الإنتمان :

- يمثل خطر الإنتمان في احتمال عدم قدرة المدينون على سداد إلتزاماتهم في تاريخ الاستحقاق ، وتقوم الشركة بمتابعة مدینوناتها لدى المدينون بانتظام بجانب الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة والتي تقلل من خطر الإنتمان إلى الحد الأدنى.
- الشركة تقوم بإدارة القروض بما يقلل من مخاطر الإنتمان من حيث سداد القروض ذات سعر الفائدة الأخرى والحصول التشجيعية ذات سعر الفائدة المميز

• خطر السيولة :

- تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الإحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإناحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الإنتمانية المتاحة ونظرًا للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية ، فإن إدارة الشركة تهدف إلى توسيع مصادر التمويل سواء ذاتي أو من خلال تسهيلات إنتمانية ذات تكاليف منخفضة الإحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الإحتفاظ بخطوط إنتمانية معززة متاحة وستلزم 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 للملاكين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل رأس المال بفرض 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 والتودائع قصيرة الأجل وأذون الخزانة قصيرة الأجل والنقدية بالصندوق والسلف المستديمة.



• الإقرارات :

- يتم الاعتراف بالاقرارات مبدئياً بالقيم التي تم إستلامها ويتم تبوييب المبالغ التي يستحق سدادها خلال العام ضمن الانزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن اثنى عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القرض ضمن الانزامات طويلة الأجل.

• تكلفة الإقرارات :

- يتم تحويل أعباء تكلفة الإقرارات 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 ٢٠٢٢/٦/٣٠القيمة بالجنيه

صافي الأصل في ٢٠٢٢/٦/٣٠	الاستبعادات خلال العام	الإضافات خلال العام	التكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠	البيان
٣ ٤٨٥ ٧٥٨	١٧ ٢٠٠	-	٣ ٥٠٢ ٩٥٨	أراضي
١ ٩٧ ١٥٦ ٢٨٧	-	١ ٧٤٠ ٨٣٠	١ ٩٥ ٤١٥ ٤٥٧	مبانى وإشاعات
١٠٦ ٧٦٤ ١٦٦	١ ٨٦٣ ٣٩١	٢ ٧٧١ ٠٨٨	١٠٥ ٨٥٦ ٤٦٩	آلات ومعدات
١ ١٩٢ ٣٩٠	-	-	١ ١٩٢ ٣٩٠	وسائل نقل وانتقال
٥٤ ٠٤٤ ٥٢١	٢٤٢ ٥٠٧	٣٠٣ ٢١٥	٥٣ ٩٨٣ ٨١٣	عدد وأدوات
١٥١ ١٢٤ ٣٠٩	١ ٤٨١ ١١٦	٥ ٠١٥ ٤٨٦	١٤٧ ٥٨٩ ٩٣٩	اثاث ومفروشات / كمبيوتر
١ ٤١٣ ٧٦٧ ٤٣١	٣ ٦٠٤ ٢١٤	٩ ٨٣٠ ٦١٩	١ ٤٠٧ ٥٤١ ٠٢٦	الإجمالي

- تم مراعاة تطبيق ما جاء بمعايير المحاسبة المصري رقم (٤٩) عن عقود التأجير التمويلي حيث تم اثبات ماكينات التصوير بفقدان التسلق ريتز لعدد (٩) ماكينات تصوير و التي انتهت عقودها التمويلية كأصول ثابتة بالدفاتر بقيمة رمزية واحد جنية للكماينة الواحدة حتى يمكن المتابعة والتدقيق عليها.

- تم استبعاد مبلغ ١٧ ٢٠٠ جنيه 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.

- تم إعادة إثبات مبلغ ٢٧٩ ٢٢٩ جنيه كأصول ثابتة - مبانى عن ما يخص قيمة عدد ٨ شقق مملوكة للشركة بمحافظة جنوب سيناء شقق توبيع والسايق إثباتها كمخزون أنتاج تام بفرض البيع لحين الانتهاء من إجراءات التسجيل و طرحها للبيع طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة في ٢٠١٨/٤/٤



(٨)

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

البيان	مقر الشركة	النفاذ الم المملوكة للشركة
المباني والإنشاءات	% ٣,٣	% ٢
آلات ومعدات	% ١٠	% ٥
وسائل نقل وإنقال	% ٢٠	% ٢٠
عدد وأدوات	% ١٠	% ٥
أثاث ومفروشات	% ١٠	% ٥
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	% ٥	% ٥
الأصول المشترأة من الإهلاك والتجديد	-	% ٧٠

بيان بحركة الإهلاك من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

البيان	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠	إهلاك الاستبعادات	إهلاك الإضافات	إهلاك الفترة	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢/٦/٣٠
مباني وإنشاءات	١٤٩ ٥٥٣ ٣٧٦	—	٤٠ ٩٠٨	٢٣ ٥٦٥ ٨٤٠	١٧٣ ١٦٠ ١٢٤
آلات ومعدات	٤١ ٥٦٣ ٥٩٦	١ ٧٤٨ ٩٧١	٦٥ ٧٣٦	٤ ٩٠٨ ٧٢٩	٤٤ ٧٨٩ ٠٩٠
وسائل نقل وإنقال	١ ١٢٤ ٨٢٤	—	—	٥٦ ٣٥٦	١ ١٨١ ١٨٠
عدد وأدوات	١٦ ٥١٠ ٩٨١	١٥٣ ٣٣٠	١٥ ٣٨٢	٢ ٧٧٨ ٩١٤	١٩ ١٥١ ٩٤٧
أثاث ومفروشات/كمبيوتر	٦٨ ١٩٢ ٤٠٢	٨٨٤ ٣٧٧	١ ٤٣٥ ٤٢٢	٦ ٤٦٣ ٩٦٧	٧٥ ٢٠٧ ٤١٤
الإجمالي	٤٧٦ ٩٤٥ ١٧٩	٢ ٧٨٦ ٦٧٨	١ ٥٥٧ ٤٤٨	٣٧ ٧٧٣ ٨٠٦	٣١٣ ٤٨٩ ٧٥٥

٦- المشروعات تحت التنفيذ:

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٢٥٥ ٣٠٥ ٦٣١ جنية وبيانه كما يلى:

٢٤٢ ٧٧٢ ٧٦٩ جنية	رصيد تكوين استثماري على تطوير فندق سفير دهب
١ ٨٢٠ ٠٤٢ جنية	رصيد تكوين استثماري على تطوير نظم الشركة E.R.P
٢٤٤ ٥٩٢ ٨١١ جنية	(إجمالي) رصيد حساب التكوين الاستثماري
١٠ ٧١٢ ٨٢٠ جنية	رصيد إنفاق استثماري على تطوير فندق سفير دهب
١٠ ٧١٢ ٨٢٠ جنية	(إجمالي) رصيد حساب الإنفاق الاستثماري
٢٥٥ ٣٠٥ ٦٣١ جنية	(إجمالي) رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ



(٩)

- الاستثمارات طويلة الأجل:-

- تبلغ قيمة الاستثمارات طويلة الأجل ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٥٧٣ ٢٢٣ جنيه ، وبيانها كالتالي :

أ- استثمارات في أسهم في شركات أخرى:

- تبلغ قيمة الاستثمارات في أسهم في شركات أخرى مبلغ ٥٦٠ ٨٢٨ جنيه بعد خصم مخصص هبوط أسعار أوراق مالية بمبلغ ٤٤٨ ٦١٤ جنيه عن ما يخص مساهمة الشركة في خسائر الشركات المشتركة .

وبيان الاستثمارات في أممهم في شركات أخرى كما يلى:-

(القيمة بالجنيه)

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	قيمة الأسهم
شركة مصر أسوان للسياحة	٣.٦٨	١٩٣ ٠٠١	١٩٣ ٠١٠
شركة رواد الواحات للتنمية السياحية	٣.٩٢	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة أبو ظبي للتنمية السياحية	٢.٧٢	٦٧ ٥٠٠	٦٧٥ ٠٠٠
شركة مصر سيناء السياحية	١	١٠ ٥٨٥	١٠ ٥٨٥ ٠٠
شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت التصفية)		—	٨٠٠ ٠٠١
الإجمالي			١١ ٥٣٨ ٥١٦

- بالنسبة لمساهمة في شركة الاسماعيلية الجديدة فقد تم إستبعادها من الاستثمارات في الشركات المشتركة نظراً لبيع الأسهم وتحصيل كامل القيمة البيعية من المشترى بالمشاركة مع بنك مصر وفقاً للعقد المبرم وتحصيل القيمة البيعية بالكامل من المشترى وقد أحضرت الشركة بورصة الأوراق المالية بما يفيد بيع الأسهم للمشتري وتحصيل كامل القيمة البيعية دون أننى مسؤولة على الشركة ، وجارى المتابعة مع شركة الاسماعيلية الجديدة للإفادة عن ما تم الانتهاء اليه من إجراءات بمعرفة المشترى لنقل ملكية الأسهم.

- وبالنسبة لشركة الشرق الأوسط فقد بلغ مجموع مات تحصل عليه حتى تاريخه تحت حساب التصفية مبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مقيد بالحسابات الدالة بفاتر الشركة.

ب-استثمار مالية غير متاحة للبيع

- تبلغ قيمة الاستثمارات العالة غير متاحة للبيع في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٦٧٣ ٧٤٤ جنيه ويتمثل فى سندات حكومية بالبنك المركزى وبينك الاستثمار القومى.

ـ-أصول أخرى:-

- تبلغ قيمة الأصول غير الملموسة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٦٩٧ ٧٩٣ جنيه وتنتمى فيما يلى :

البيان	رصيد الأصل	مجموع الاستهلاك	الرصيد بالجنيه
برامج حاسب آلى الشركة	١٥٦ ٤٠٠	٦٤٢ ٤٠٠	١٤ ٠٠١
برامج فندق النيل ريتز كارلتون	١ ٢٣٩ ١٣٠	٥٥٥ ٣٣٧	٦٨٣ ٧٩٣
برامج فندق سفير ذهب رزورت	٢٧٤ ٠٠٠	٢٧٤ ٠٠٠	ـ
الإجمالي	١ ٦٦٩ ٥٣٠	٩٧١ ٧٣٧	٦٩٧ ٧٩٣

- ومعدل استهلاك الأصول الغير ملموسة الذى تطبقه الشركة بنسبة ٥٥% سنوياً .



(١٠)

ثانياً:- الأصول المتداولة:**- المخزون:**

- المخزون لدى الشركة هي عبارة عن اصول في شكل مهملات وقطع غيار يتم استخدامها في تقديم الخدمات وتستخدم طريقة المتوسط المرجح في تحويل تكلفة المخزون من حيث أنه مخزون دوري ولا يوجد به رواكذ ويقاس المخزون في السنة المالية بالتكلفة.

- يبلغ قيمة المخزون في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٦٥٥ جنية وتمثل فيما يلى :

القيمة بالجنيه	بيان
٢٠١ ٢٨٩	رصيد مخزن الخامات ومواد ووفود وقطع غيار ٢٠١ ٢٨٩ جنية
(١٤٥ ٦٣٤) جنية	مخصص المخزون وعبارة عن (مخصص مخزون اسيراميك بمبلغ ٧ ٣٤٥ جنية ومخصص الخمور بقدر دهب بمبلغ ١٣٨ ٢٨٩ جنية)
٥٥ ٦٥٥ جنية	الصافي

١٠- عملاء وأوراق قرض:

- رصيد العملاء المدينة يبلغ ٥٣٠ ٥٢٥ ٥٧ جنية ويتمثل فيما يلى:

القيمة بالجنيه	بيان
٣٢ ٤٩٦ ٣٧٦	نصيب المالك شركة مصر للفنادق عن نتائج تشغيل فندق النيل ريتز كارلتون عن شهر يونيو ٢٠٢٢
٢٤ ٥٢٩ ١٥٤	المديونية المقيدة على شركة جيتنش عن مطالبة حصة كازينو الألعاب عن شهر يونيو ٢٠٢٢
٥٧ ٥٢٥ ٥٣٠	الإجمالي

- لا توجد أوراق القرض مستحقة التحصيل

١١- الحسابات المدينة والمديونون:

(القيمة بالجنيه)

بيان	المبلغ
حسابات مدينة لدى المصايخ والهيئات	٢٦٥١ ١٢١
إيرادات مستحقة التحصيل	١٠٢٤ ٨٣٥
مصاريف مدفوعة مقدماً	١٨٤ ٧٣٦
حسابات مدينة أخرى (بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٦٦ ١٣٣ جنية)	١١٠ ٣٤٥ ٣١٢
حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (شركات الادارة)	١٨ ٨٣٨ ٨٠١
حسابات دائنة للمصالح والهيئات - رصيد مدين	٤ ٢٩٦ ٨٧٧
حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (رصيد مدين)	١١٠ ٥٠٧ ٩٢٠
الإجمالي	٢٤٧ ٨٤٩ ٦٠٢



(١١)

• وتنصمن أرصدة الحسابات المدينة لدى اتصال والهبات مبلغ حوالي نحو ١٠٣٨١ مليون جنيه عن باقي الرسوم والمصروفات القضائية عن قضية الضمان الحكومي والجاري متابعة تحصيلها من المحاكم المختصة حيث سبق تحصيل مبلغ حوالي نحو ١٣ مليون جنيه من أصل مبلغ حوالي نحو ٤٤٤ مليون جنيه.

• ومع ابضاح أن مبلغ ١٥٠ مليون جنيه المسدد لوزارة المالية عن قضية الضمان الحكومي تم تسويته خلال العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢١ حيث نجحت مساعي الشركة وبالتنسيق مع الشركة القابضة للسياحة والفنادق والمستشار الضريبي للشركة فى التوصل نتسوية ودية وموافقة مالى وزير المالية على إجراء التسوية التودية واجراء مقاصة مع مستحقات وزارة المالية عن حق الإنفاق بقدر النيل ريتز لعامى ٢٠٢١ & ٢٠٢٠ والباقي وقدره ١١٥,٢٢٦ مليون جنيه يخص من أى مستحقات لوزارة المالية لدى الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركاتها التابعة كما يلى :-

مبلغ ٩٤,٤٤١ مليون جنيه يخص الشركة القابضة تم سداد مبلغ ٧ مليون جنيه من الشركة القابضة للسياحة والفنادق خلال شهرى يونيو ويوليو ٢٠٢٢ وتم الافادة بأنه يتم جدولة العبلغ المستحق للشركة هذا علاوة على خصم حصة الشركة القابضة فى توزيعات عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بعد اعتماد الجمعية من مستحقات الشركة .

مبلغ ١٥٦١ مليون جنيه يخص شركة صيدناوى وبيع المصنوعات وتم المصادقة على صحة الرصيد بمعرفة الشركة القابضة وجارى تحصيل المبلغ.

مبلغ ١٩,٤٤٤ مليون جنيه يخص شركة مصر للسياحة فقد تم الافادة من الشركة القابضة بأنه محل القضاء بين شركة مصر للسياحة ووزارة المالية ويتم تأجيل أي سداد بشأنه لحين الحكم فى هذا النزاع.

• تم تحصيل باقى مدبوغة محافظة جنوب سيناء - تعويض ريزدانس القسط الأخير والبالغ ١٠٠ ٥٩٤ جنيه من خلال المقاصة التى تمت مع المحافظة عن مدبوغة رسوم اشتغالات الشواطئ لفندق سفير دهب ريزورت.

• ابرادات ممتلكة التحصيل تتمثل فى ما يخص القرفة المنتهية فى يونيو ٢٠٢٢ عن الفوائد الدائنة المستحقة عن الودائع لأجل بالجنيه المصرى والدولار الأمريكى والتى يكون نهاية آجالها فى الشهرى التالى.

• الحسابات المدينة الأخرى تبلغ ٣١٢ ٣٤٥ ١١٠ مليون جنيه وبعد خصم مبلغ ٦٦٣ ١٣٣ مليون جنيه عن مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها عن المكون لمقابلة مدبوغة الحساب الجارى لشركة مصر سيناء بمبلغ ٧٨ ٥٢٤ مليون جنيه ومدبوغة شركة الاسماعيلية الجديدة بمبلغ ٥٤ ٥٣٨ جنيه والمرفوع بها قضية جنحة شيك بدون رصيد.

وتحليل الرصيد كما يلى :

البيان	القيمة بالجنيه
تأمينات لدى الغير (ممثليات - مراقب عمامة كهرباء وغاز ومياه واتصالات)	٩٥٧ ٩١٧
مخصص الاحلال والتجديد للفنادق	١٠٤ ٢٤٥ ٥٠٠
رأسم المال العامل للفنادق	٣ ٦٥٨ ٥٥٥
الحساب الجارى للشركات المشتركة ومكون به مخصص ديون مشكوك فى تحصيلها	١٣٣ ٠٦٢
أرصدة مدينة تخص المقاولين لحين الختاميات	٣٩ ٠٢٥
ملف مؤقتة للعاملين	٤٤٩ ٦١٣
أرصدة عهد مؤقتة تحت التسوية للعاملين - الحج - مصروفات دراسية	١ ٢٩٤ ٧٠٢
الإجمالي	١١٠ ٤٧٨ ٣٧٤
يخص : مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها (الحساب الجارى للشركات المشتركة - شركة مصر سيناء والتى تم طلب سدادها مرات عديدة وجارى المتابعة - شركة الاسماعيلية والمرفوع بها قضية جنحة شيك بدون رصيد والجارى تنفيذها	(١٣٣ ٠٦٢)
الإجمالي	١١٠ ٣٤٥ ٣١٢



* وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى الشركات القابضة والتابعة (شركات الادارة) نحو ١٨,٨٣٩ مليون جنيه وتمثل في مبلغ ١٨,٦٩٠ مليون جنيه عن المعادل نحو ٤٩٧ ألف دولار عن المستحق على شركة جينتاج كازينوس عن جدولة مستحقات الضريبة الاضافية عن ضريبة القيمة المضافة عن حصة المالك من ايرادات كازينو الالعاب بفندق النيل ريتز كارلتون منذ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى مارس ٢٠٢٠ طبقاً لعقد التسوية الودية المبرم في ٢٠٢٠/١٠/١٤ وقد سبق سداد شيك بقيمة الدفعية المقدمة بمبلغ نحو ٥١٤ ألف دولار وتم تحصيل عدد (٦) دفعات عن كامل جدولة الضريبة الأصلية بمبلغ نحو ١,٥٤٢ مليون دولار في أشهر يناير وابريل ويوليو وأكتوبر ٢٠٢١ و٢٠٢٢ بالإضافة لتحصيل الفوائد المستحقة عن السدادات السابقة طبقاً لعقد التسوية . والباقي مبلغ حوالي نحو ١٤٩ ألف جنيه والمعادل لحوالي نحو ٨ ألف دولار عن الفوائد المستحقة عن الرصيد المتبقى حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

* وتتضمن الحسابات الدائنة لدى المصالح والهيئات مدبوبة مبلغ نحو ٤,٢ مليون جنيه عن ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من عملاء فندق النيل ريتز كارلتون على الملف وبطاقات 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 وخصمتها من أي مستحقات ضريبية لمركز كبار الممولين . بالإضافة إلى مبلغ نحو ١٩٧ ألف جنيه رصيد مدين مقيد على مأمورية الضرائب العقارية - غرب القاهرة كرصيد مدين بعد احراز المقادمة بين الأحكام القضائية الصادرة للشركة ضد مأمورية الضرائب العقارية غرب القاهرة بمبلغ نحو ٢٩٧ ألف جنيه وخصمتها من أي مستحقات للمأمورية عن الضريبة العقارية لفندق النيل ريتز كارلتون طبقاً لخطابنا المسمى للمأمورية في ديسمبر ٢٠٢١ .

* أرصدة الحسابات الدائنة لدى الشركات القابضة والتابعة (رصيد مدين) تبلغ ١١٠ ٥٠٧ ٩٢٠ جنيه عن رصيد الحساب الجاري للشركة القابضة للتساحة والنفاذ وتحصيلها من الشركات التابعة طبقاً لما تضمنتها بيان التسوية الموافق عليها من معايير وزير المالية بعد تحصيل مبلغ ٥,٠ مليون جنيه خلال شهر يونيو ٢٠٢٢ وتم تحصيل مبلغ ٢٠٠ مليون جنيه أخرى خلال شهر يونيو ٢٠٢٢ .

١٢- نقدية وأرصدة لدى البنوك وما في حكمها:

- النقدية الظاهرة بالقوائم المالية وما في حكمها تتمثل في ودائع لآجال قصيرة وحسابات جارية بالبنوك .
- يتم تقييم الأرصدة والودائع في البنوك بالعملات الأجنبية (دولار) وفقاً لسعر الصرف المعلن من البنك المركزي المصري في تاريخ (عدد القوائم المالية) والبالغ ١٨,٧٤٦٤ وحدة ويتمثل فيما يلى:
- يبلغ رصيد النقدية بالبنوك والمستدوق وما في حكمها في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٣٦١ ٩٨٥ ٠٤٣ جنيه ويتضمن فيما يلى: (نقيمة بالجنيه)

بيان	المبلغ
ودائع بالبنوك لآجال	٣٤٧ ١٨٢ ٩٢٢
حسابات جارية بالبنوك	١٤٨٠٢ ١٢٠
الإجمالي	٣٦١ ٩٨٥ ٠٤٣

- تتضمن الودائع بالبنوك لآجال مبلغ حوالي نحو ٩,٣٧٣ مليون جنيه عن عدد ٢ وديعة مريوطة لدى بنك الأهلي المصري وقناة السويس بواقع ٢٥٠ ألف دولار للوديعة الواحدة وباجمالي ٥٠٠ ألف دولار عن الوديعة التأمينية المسددة من شركة جينتاج طبقاً للعقد المبرم مع شركة جينتاج كازينوس .



(١٣)

ثالثاً : الالتزامات المتداولة :**١٣- المخصصات:**

- يبلغ رصيد المخصصات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ١١٥٧٤٩٧١ جنيه ، ويتمثل فيما يلى :

(القيمة بالجنيه)

البيان	الرصيد ٢٠٢١/٦/٣٠	الاضافات (المكون من مخصصات المحول من مخصصات أخرى) +	المستخدم الفطى	المرتند والمتحول لمخصصات أخرى	الرصيد ٢٠٢٢/٦/٣٠
مخصص قضايا متذارع عليها	٥١٥٦٢٢٣	٢٣٢٩٢٠٠	١٧٤٨٦٣٣	٢٥٢٤٩٠٥	٣٢١١٨٩٥
مخصص الضرائب المتذارع عليها	٢٠٠٠٠٠	٤٦٠٠٠٠٠			٦٦٠٠٠٠٠
مخصصات أخرى	١٧٦٣٠٧٦	—	—	—	١٧٦٣٠٧٦
مخصص مطالبات محتملة	٣٠٠٠٠٠	—	٧٥٩١٦٤	٢٢٤٠٨٣٦	—
مخصص مستحقات وزارة المالية	٩٣٦٤٨٣٢	—	—	٩٣٦٤٨٣٢	—
الإجمالي	٢١٢٨١١٤١	٦٩٢٩٢٠٠	٢٥٠٧٧٩٧	٩٤١٣٠٥٧٣	١١٥٧٤٩٧١

- مخصص القضايا المتذارع عليها يتمثل في المكون بشأن القضايا المرفوعة من العاملين والمقاولين وتحرين صدور أحكام نهاية بشرائهما .
- مخصص الضرائب المكون عن أي فروق تنتج عن فروق الشخص مع مأموريات الضرائب عن السنوات المتذارع عليها والمحالة للجان الطعن ولدى خبراء وزارة العدل (التجارى - كسب العمل - قيمة مضافة - ضرائب عقارية) .
- والمخصصات الأخرى تتضمن رصيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة ومرتبات العاملين بقدر دهب لحين الصرف عند نهاية الخدمة لهم .

٤-الموردين وأوراق دفع وحسابات دائنة :

- يبلغ رصيد الموردين والحسابات الدائنة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٢٤٣٠٤٩٩٨٧ جنيه ، ويتمثل فيما يلى : (القيمة بالجنيه)

بيان	المبلغ
موردون	١٤٥٣٨٥
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٤٩٩٥٢١
حسابات دائنة أخرى - ايضاح رقم (١٥)	٥٢٦٧٤٥٢٢
مصاريفات مستحقة الساد - ايضاح رقم (١٦)	٣٠٤٢٢١٤٥
الإقطاع المستحقة خلال السنة التالية من القرض طويل الأجل ايضاح رقم (٢٠)	٩٠٠٠٠٠
قرض متوسط الأجل من البنوك - ايضاح رقم (١٩)	٤٦٩٢٠٦٢٤
حسابات مدينة لدى الشركات (شركات الإدارة) - رصيد دائم - ايضاح رقم (١٨)	٥٩٦٩٠٠٨
العملاء (أرصدة دائنة) ايضاح رقم (١٧)	٤٤٨٤٦٥٥
ضريبة الدخل المستحقة	٧٥٢٤١٢٧
الإجمالي	٢٤٣٠٤٩٩٨٧

- يبلغ رصيد الموردين في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ١٤٥٣٨٥ جنيه وتمثل في تعليقات مصاريفات تخص العام المالي المنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ والجارى صرفها خلال العام القادم .



(١٤)

- يبلغ رصيد حسابات دانة للمصالح والهيئات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٥٢١ ٥٠٩ جنية وتمثل في مستحقات ضريبية قيمة مضافة - كسب عمل - خصم وإضافة ومهن حرة - ثامينات (اجتماعية) جاري سدادها في مواعيدها القانونية خلال شهر يونيو ٢٠٢٢ بالإضافة إلى المساهمة التكافلية بواقع ٢٠٥ في الآلف المحسوبة عن عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ ولحين اعتماد الميزانية

١٥- تحليل حسابات دانة أخرى :

البيان	القيمة بالجنيه
وديعة ثابتة ورسم ضمان الحد الأدنى لكايزينو الألعاب بفندق النيل	١٢٣٥٤ ٥٠٨
أرصدة دانة ناتجة عن التخارج مع شركات الإدارة	٥٩٠ ٦٦٦
ثامينات وضمادات أعمال وختاميات المقاولين	١٥٤١٦ ٢٣٩
أرصدة دانة مختلفة وتعويضات تقديرية محتملة	١٨٤٥٩ ٦١٤
أرصدة دانة - مستحقات عاملين "الحج - الخدمات -وثائق"	١٣٥٣ ٤٩٥
شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية)	٤٥٠٠ ٠٠٠
الإجمالي	٥٢٦٧٤ ٥٢٢

١٦- يبلغ رصيد المصاريف المستحقة المسداد رصيد دان في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٤٢٢ ٤٤٥ جنية وتنص من مبلغ ١٧٧٦٨ مليون جنيه عن الفوائد المستحقة عن قرض البنك الأهلي لشهري مايو ويוני ٢٠٢٢ بالإضافة إلى مستحقات حق الانتفاع لفندق النيل ريتز كارلتون من يناير حتى يونيو ٢٠٢٢ وبالغة ١٢,١٠٦ مليون جنيه. وبما أن الرصيد يمثل أموال مستحقة للورثة وللمحالين للمعاش ومستحقات أجور العاملين بالشركة ومتغيرات نسبية مستحقة.

١٧- وتحليل حسابات العملاء - أرصدة دانة وبالغة ٦٥٥ ٤٨٤ جنية وتمثل في خسائر نتائج تشغيل فندق سفير دهب ريزورت من ١/١/٢٠٢٢ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ والمتعلق للتطوير والتي سيتم إغلاقها عند افتتاح الفندق وإعداد ميزانية التصفية عن الفترة السابقة لميعاد الافتتاح.

١٨- يبلغ رصيد حسابات مدينة لدى الشركات (شركات الإدارة) رصيد دان بمبلغ ٩٦٩ ٥٠٨ جنية ويخص الحساب الجاري لفندق النيل ريتز كارلتون بمبلغ حوالي نحو ٣,٩٠٨ مليون جنيه والخاص بضرائب الخصم بالإضافة إلى الاتهاء منها بمعرفة المستشار الضريبي للفندق وإغلاقها عند انتهاءها كرصيد مستحق للشركة لدى مصلحة الضرائب على البطاقة الضريبية للشركة ، ومبلغ ٢٠٦٣ مليون جنيه يخص الحساب الجاري لفندق سفير دهب والذي سيتم إغلاقها عند افتتاح الفندق وإعداد ميزانية التصفية عن الفترة السابقة لميعاد الافتتاح.

١٩- يبلغ رصيد القرض متوسط الأجل في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٦٢٤ ٤٦٩٢٠ جنية ويتمثل في المنصرف من التسهيل الإنمائي الممنوح من البنك الأهلي المصري وبالغ ٥٧ مليون جنيه متضمن الفوائد البنكية طبقاً لمبادرة البنك المركزي المصري للصرف على المرتبات والموردين وأعمال الصيانة وتم البدء في المسداد اعتباراً من يناير ٢٠٢٢ وتم سداد القسطين الأول والثاني في يناير ٢٠٢٢ وإبريل ٢٠٢٢ بمبلغ حوالي ٧,١٢٥ مليون جنيه للقسم الواحد ويتبقي عدد ستة أقساط ربع سنوية تنتهي في أكتوبر ٢٠٢٣

٢٠- وتحليل الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل وبالغة ٤٠٠٠٠ جنية يمثل في:

* تتضمن أقساط القرض المصرفي طوبل الأجل المستحقة المسداد خلال يونيو وأكتوبر ٢٠٢٢ ويناير وإبريل ٢٠٢٣



(١٥)

بيانها كما يلى :

القيمة بالجنيه

قيمة القسط المستحق	الفترة
٦٦ ٠٠٠ ٠٠٠	شريحة الـ ٥٠٠ مليون
٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	شريحة الـ ١٨٨ مليون
٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الإجمالي

-٢١- يبلغ رصيد ضريبة الدخل في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٥٢٤ ١٢٧ جنيه ويتمثل في ضريبة الدخل المحسوبة عن الأقرار الضريبي لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ وتحين اعتماد الجمعية لميزانية الشركة والسداد في المواجه القانونية .

رابعاً : - الإلتزامات الغير متداولة :

-٢٢- حقوق الملكية:

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

- تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٥ جنيه إلى ٥ جنيهات مع بقاء رأس المال المصدر كما هو ١٩٨ مليون جنيه موزعاً على عدد (٣٩,٦) مليون سهم بدلاً من (١٣٠,٢) مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنيهات بعد تعديتها وذلك تنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بجنساتها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠ وتم تداول الأسهم طبقاً للقيمة الاسمية (بعد التجزئة) اعتباراً من ٢٠١٩/١٠/٢٤ .

- الاحتياطيات الظاهرة ضمن حقوق الملكية تم تكوينها طبقاً للقانون وكذا النظام الأساس للشركة .

- رصيد مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٨٣٨ ٥٢٦ ٣٨٣ جنيه ويتمثل فيما يلى :

أرقام المقارنة	رصيد	البيان
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
		الاحتياطيات وتمثل فيما يلى :
٧٩ ٥٢٧ ١٥٤	٧٩ ٥٢٧ ١٥٤	احتياطي قانوني
٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧	٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧	احتياطي نظامي
١٢٢ ٦٨٩ ٣٨٨	١٢٢ ٦٨٩ ٣٨٨	احتياطي رأسمالي
٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	-	احتياطيات أخرى
(١٨٣ ٥٥٣ ١٨١)	(١٣٨ ٦٤٩ ٠٧٦)	أرباح وخسائر مرحلة
	٣٥٠ ٦٠٨ ٥٧٠	أرباح (خسائر) العام
٤٨٧ ٩١٧ ٨١٣	٨٣٨ ٥٢٦ ٣٨٣	الإجمالي



٢٢ - الأرباح والخسائر المرحلية :

- تم الالتزام بمعايير المحاسبة المصري رقم (٥) بخصوص تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة في حساب الأرباح والخسائر المرحلة حتى ٣١/٣٢٠٢٢ وذلك اعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ حيث يتم تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة ضمن قائمة الدخل تنفيذاً طبقاً لكتاب معاش 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) وبالبالغ ٦٢٩ ٦٢٩ ١٣٨ جنيه عبارة عن إغفال حساب النتائج لعام ٢٠٢٠/٢٠٢١ بالاضافة إلى الأرباح الرأسمالية وتكوين احتياطي رأسمالي يقابلها بعد اعتماد الميزانية من الجمعية العامة للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢١/٩/٣٠ وبعد تسوية مبلغ ٩٤٤ ٩٤٤ ١٠٥ جنيه عن استخدام الاحتياطيات الأخرى في تحضير جزء من الخسائر المرحلية وذلك تدعيماً للهيكل التمويلي للشركة طبقاً لقرار الجمعية العامة العادي المنعقد بتاريخ ٢٠٢٢/٦/١٩

٢٣ - الالتزامات طويلة الأجل :

- يبلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٦١٨ ٨٢٢ ٩٣٧ جنيه ، ويتمثل فيما يلى:

٢٤ - القروض طويلة الأجل :

- يبلغ رصيد القروض طويلة الأجل في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٨٢١ ٧٧٢ ٢٧٩ جنيه ويتمثل في عقد التمويل طويل الأجل المنتهى لشركة من البنك الأهلي المصري - فرع البرج - بخصوص أعمال تطوير فندق النيل ريتزكارلتون المملوك للشركة بالإضافة إلى فرض استكمال تطوير فندق سفير ذهب خلال فترة السحب والسماح وباللغة عام ونصف من أكتوبر ٢٠٢١ وتنتهي في مارس ٢٠٢٣ وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة للسداد خلال السنة التالية وباللغة ٩٠ جنيه والظاهرة ضمن الالتزامات المتداولة.

ويبيانها كما يلى :

البيان	سعر الفائدة	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠	عدد الأقساط حتى نهاية ٢٠٢٨	السداد خلال السنة التالية	القيمة بالجنيه
شريحة الـ ٥٠٠ مليون جنيه	%١٢,٤٠	٦٢٨ ٧٠٢ ٨٩٢	٢٦	٦٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٦٢ ٧٠٢ ٨٩٢
شريحة الـ ١٨٨ مليون جنيه	%١٢,٧٥	٢٤١ ٩٨٧ ٠٨١	٢٦	٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٢١٧ ٩٨٧ ٠٨١
قرض تطوير ذهب	%٨,٠٠ (سعر ثابت)	٤١ ٠٨٢ ٣٠٦		خلال فترة السحب والسماح	٤١ ٠٨٢ ٣٠٦
الإجمالي		٩١١ ٧٧٢ ٢٧٩		٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٢١ ٧٧٢ ٢٧٩

٢٥ - الضريبة الموجلة :

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

- يبلغ رصيد الضريبة الموجلة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ١١٥ ٨٤٦ ٥٤٣ جنيه ويمثل قيمة الضريبة المحاسبة من ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠٢٢/٢٠٢١.



(١٧)

خامساً : قائمة الدخل
٢٦ - المبيعات/ الإيرادات:

بلغت إيرادات النشاط الجارى حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٥٢٥٨٤٣٣٤٥ جنيهًا وبيانها كما يلى :

البيان	القيمة بالجنيه
فندق النيل ريتزكارلتون	٣٢٢٧٨٨٠١٢
كازينو الألعاب بفندق النيل	٢١٠٠٨٠١٣٣
فندق سفير دهب ريزورت (مغلق للتطوير)	(٧٠٢٤٨٠٠)
الإجمالي	٥٢٥٨٤٣٣٤٥

- بلغت إيرادات النشاط خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٥٢٥,٨ مليون جنيه مقابل إيرادات بلغت نحو ٦٣,٠ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة قدرها نحو ٤٦٢,٨ مليون جنيه وبنسبة زيادة ٦٧٣٤,١ % وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس الفترة والبالغ نحو ٢٣٧,٧ مليون جنيه تجد زيادة قدرها نحو ٢٨٨,١ مليون جنيه وبنسبة زيادة ١٢١,٢ % ويرجع ذلك إلى زيادة إيرادات فندق النيل ريتزكارلتون بدرجة غير مسبوقة وبالتالي عن زيادة نسب الائتمان الفندقي وعودة الأرقام المحققة نسبياً عهدها قبل أزمة كورونا حيث بلغت نسبة الائتمان متوسط نحو ٦٧٣ % وتحقيق الفنادق إيرادات عالية بلغت حوالي نحو ٥٧٢,٣ مليون جنيه وبلغت حصة شركة مصر للنفاذ عن العام نحو ٣٢٢,٨ مليون جنيه ، وكذلك تأثير كازينو الألعاب والذي حقق إيرادات للشركة خلال الفترة بلغت نحو ٢١٠ مليون جنيه .

٢٧ - تكلفة المبيعات - تكلفة الحصول على الإيراد:

بلغت تكلفة المبيعات حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٣٨٥٣٨٥٠٣١٦٦٠٣١٣٨٥ جنيهًا وتمثل فيما يلى :

البيان	القيمة بالجنيه
فطلي ٢٠٢٢/٢٠٢١	٢٠٢١/٢٠٢٠ مقارن
خدمات مشترأة (أقساط التأمين ورسوم تراخيص)	١٦٧٧٢٣٠
الإهلاك والإستهلاك	٣٧٣٩١٤١٠
إيجارات عقارات (حق الانتفاع)	٢٣٧٣٤٤٩٨
ضرائب ورسوم	١٩٢٧٧
ضرائب عقارية	٢٠٨٧٨١
الإجمالي	٦٣٠٣١١٩٦
	٦٦٠٣١٣٨٥

- الضرائب العقارية للمنشآت الفندقية والمساكنية خلال فترة المقارنة بدون تكلفة حتى ابريل ٢٠٢١ نظراً لاعفاء الضرائب العقارية بقرار دولية رئيس الوزراء بداية من ابريل ٢٠٢٠ وحتى ابريل ٢٠٢١.

- ثبت الفوائد الدائنة بناء على العائد الدائن المستحق عن الودائع لأجل لدى البنوك وطبقاً لكشف حساب البنك في نهاية الفترة وتاريخ بدأه واستحقاق الودائع . وكذلك أدون الخزانة قصيرة الأجل بناء على تاريخ بدأه واستحقاق الشهادة أو الأذون وما يخص الفترة من تلك التمويلات وكذلك العائد الدائن المضاف لحساباتنا الجارية بابنته.

بلغت إيرادات الفوائد الدائنة حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٢٨٨١٣٧١٣٢١٣ جنية وتمثل في عائد أدون الخزانة قصيرة الأجل وعائد السندات والودائع لأجل والحسابات الجارية لدى البنوك .



- بلغت المصاريف الإدارية الأخرى بقائمة الدخل حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٦٤٤ ٥٥٤ ٣٠ جنيهاً، وبيانها كما يلى : القيمة بالجنيه

بيان	فطى	مقارن
	٢٠٢٢/٢٠٢١	٢٠٢١/٢٠٢٠
خدمات ومواد ووقود وقطع غيار وتكليف الصيانة	٨٢٨ ٣٣٣	١٠١٠ ٣٤٨
الأجر وما في حكمها	٢٠ ٤٣٩	٢٠ ٤٢٨ ٥٧٨
خدمات مشترأة (استشارات- تأمين - متعددة أخرى)	٦ ٠٤٦ ٥٢٢	٨ ٣٧٦ ٥٨٧
الإهلاك والإستهلاك لمعار الشركة	٣٢٨ ٩٥٧	٣٧٨ ٥٨٧
إيجار عقارات لمعار الشركة	٢٩ ٠٢٣	٢٢ ٨٢٨
ضرائب عقارية	٤٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٢٨٤١ ٥٣٧	١٧٦١ ٣٥٠
الإجمالي	٣٠ ٥٥٤ ١٤٤	٣٢٠٨ ٢٧٨

- بلغت المصاريف التمويلية حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٤١٥ ٤٣٤ ٩٩ جنيهاً وتمثل في القواد المدينة عن قروض طويلة الأجل من البنك الأهلي المصري والتسهيل الإنمائي متوسط الأجل.

- بلغت المكاسب والخسائر الأخرى بالموجب مبلغ ٣٥٣ ٥٦٥ ٢٦ جنيه، وتمثل فيما يلى :

بيان	فطى	مقارن
	٢٠٢٢/٢٠٢١	٢٠٢١/٢٠٢٠
أرباح فروق عملة	٢٦ ٤٥٢ ٩٧٦	٢٢٩ ٥٤٨
خسائر فروق عملة	(٧٧ ٢٥٧)	(٣٥٧ ٦٤٠)
مصاريف سنوات سابقة	(١ ٦٧٠ ٨٩٣)	(٧٦ ٩٠٢ ٦٢٦)
خسائر رأسمالية *	(٤٠ ٠٢٥)	
أرباح رأسمالية *	٧٣٦ ٤٨٩	٢٥٦ ٧٥٥
أرباح بيع مخلفات	١٦ ٠٠٠	٤٦ ٦٣٠
إيرادات سنوات سابقة	٣٥٧ ٩٥٧	٧ ١٣٠ ٥٣١
إيجارات دالة	٧٦ ٨٠٠	٣٨ ٤٠٠
إيرادات - تعويضات وغرامات	٥٣٦ ٥٥٣	٤٣٨ ٥٩٦
أعباء - تعويضات وغرامات	(٣٥ ٠٣٥)	
الإجمالي	٢٦ ٣٥٣ ٥٦٥	(٣٩ ٣١٩ ٨٠٤)

- الخسائر الرأسمالية والباقية ٤٠ ٠٢٥ جنيه والمدرجة ضمن المكاسب والخسائر الأخرى تتضمن في مزاد بيع أصول ثابتة لفندق التل الكبير والشركة في سبتمبر ٢٠٢١.

- الأرباح الرأسمالية يتضمن مبلغ ١٨٩ ٧٣٦ جنيه وتتضمن مزاد بيع أصول ثابتة لفندق سفير ذهب في نوفمبر ٢٠٢١ وفبراير ٢٠٢٢.
بلغت أرباح فروق العملة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ ٢٠٢٢/٦/٣٠ حتى ٢٠٢١/٧/١ مبلغ ٢٦.٤ مليون جنيه وذلك نتيجة التغيرات في سعر الصرف للدولار الأمريكي وزيادة الكبيرة أمام الجنية المصري وبما يؤكد نجاح إدارة الشركة ومجلس الإدارة حيث تحوطت الإدارة من مخاطر تقلبات سعر الصرف قامت بالإحتفاظ المتوازن للدولار الأمريكي الأمر الذي عظم أرباح الشركة وهو ما أكد نجاح رؤوية الشركة في الإحتفاظ بالعملة الأجنبية لمواجهة المخاطر وتقلبات أسعار العملات الأجنبية.



- تم مراعاة الاحتياط بما جاء بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٦٨ لسنة ٢٠٢٢/٤/٢٧ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية (معيار ١٣ - آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية) معالجة محاسبية خاصة اختيارية لتعامل مع الآثار المترتبة على تحريك أسعار صرف العملات الأجنبية، والشركة لم تجرى معالجة محاسبية لها نظراً لعدم وجود التزامات قائمة بالعملة الأجنبية في تاريخ تحريك سعر الصرف مربطة بأصول ثابتة واستثمارات عقارية وأصول غير منموسة على الشركة نشأت عن الفوارق الاقتصادية الاستثنائي المتعلقة بتحريك سعر الصرف في نهاية يوم ٢٠٢٢/٣/٢٢
- ٣٢- المخصصات المكونة خلال الفترة تبلغ ١٠٤٦٥١٦ جنيه وتنتمي المكون للقضايا المتباين عليها مع الغير والضرائب والانخفاض في مساهمات الشركات المشتركة والمخزون .
- ٣٣- بلغت مخصصات انتفاض الغرض منها مبلغ ٥٧٣١٣٠١٢ جنيه وتتضمن مبلغ نحو ٩٤ مليون جنيه عن مخصص الضمان الحكومي لانتفاء الغرض بالموافقة على تسوية الضمان الحكومي مع وزارة المالية ورد مبلغ ١٥٠ مليون جنيه بعد موافقة مالي وزیر المالية ، بالإضافة تبلغ حوالي ٢٧ مليون جنيه عن مخصصات قضايا انتفاض الغرض منها تخصص القضايا مع الغير .
- ٣٤- بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ١٠٠٢١٠٠٠ جنيه وتنتمي في إيرادات وأرباح غير عادية من بيع كراسات شروط المنافسات.
- ٣٥- مصروف الضريبة الموجلة بلغت ١٢٦٢١٧١٧٠٠٠ جنيه المحسوبة عن الأقرار الضريبي المحسوب لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١
- ٣٦- مصروف ضريبة الدخل بلغت ١٢٧٥٢٤٧٠٠٠ جنيه عن احتساب مصروف ضريبة الدخل عن الأقرار الضريبي المحسوب لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ وبعد مراعاة خصم الخسائر الضريبية المرحلحة من الأقرار الضريبي لعام ٢٠٢١/٢٠٢٠ وبالنسبة نحو ٢٨٣ مليون جنيه
- ٣٧- تنصيب المهم في صافي أرباح (خسائر) العام المنتهى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ :

بيان			
صافي أرباح (خسائر) العام بعد الضرائب			مقدماً على :
عدد الأسهم (بعد تجزئة السهم)			تصنيف السهم في صافي أرباح (خسائر) العام بعد الضرائب (جنيه/سهم)
٣٩٦٠٠٠٠٠	٣٩٦٠٠٠٠٠		القيمة السوقية للسهم المتداولة في تاريخ اعداد التقرير العائلي ٢٠٢٢/٧/٢٥ (جنيه/سهم)
(٤,٦٣)	٨,٨٥		
١٥,٢٥	١٨,٧٦		

٣٨- التدفقات النقدية :

المتحصلات الأخرى : تتضمن ما تم تحصيله من شركة جينتيج كازينو عن سداد اقساط جدوله القبمة المضافة طبقاً لعد التسوية والتيبلغ نحو ١٦,٨ مليون جنيه ، بالإضافة الى تحصيل مبلغ ٥٠٠ مليون جنيه من الشركة القابضة خصماً من مديونية الحساب الجارى عن تسوية الضمان الحكومي بالإضافة الى تعويض ريزدانس من محافظة جنوب سيناء وبالنسبة نحو ٩٤ ألف جنيه وتحصيل تأمين محلات فندق سفير دهب .

المدفوعات الأخرى : تتضمن سداد مرتبات ومصروفات فندق سفير دهب المتعلق للتطوير ومكافأة نهاية الخدمة للمحالين للمعاش بفندق التل الكبير كارلتون ، بالإضافة الى سداد تنفيذ أحكام قضائية ضد الشركة بمبلغ حوالي ١,٧ مليون جنيه

٣٩- بيانات أخرى :

- يتم إجراء اي توزيع للأرباح إلا في نهاية السنة المالية في ٦/٣٠ من كل عام وبعد موافقة الجمعية العامة للشركة على هذا التوزيع.
- يوجد عدد (٦) شقق بالإسكندرية مخصصة لمكتب العاملين وهي مملوقة من الحصة النقدية للعاملين وغير مدرجة ضمن أصول الشركة.
- لا يوجد أي رهونات على أصول الشركة.



٤- الموقف الضريبي للشركة :

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

- ١- الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية وتم تقديم الإقرارات لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين حتى آخر سنة مالية في ٢٠٢١/٦/٣٠ وتم سداد الضريبة الواردة بالإقرارات الضريبية بالكامل خلال السنة التالية للسنة المقدم عنها الإقرار الضريبي والمعتمد من مراقب الحسابات الجهاز المركزي للتحاسبات.
- ٢- تم فحص الإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من قبل مأمورية ضرائب المركز الضريبي لكتاب الممولين عن السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٦/٢٠١٧ مع المأمورية وتم الانتهاء من الفحص مع المأمورية وتم الانتهاء من التجة الداخلية بدون أي فروق دائنة مستحقة للمأمورية مع إ حالة بعض بنود الخلاف للجان الطعن مع مركز كبار الممولين وسيتم سداد الفروق إن وجدت للمأمورية.
- ٣- وترى الشركة أنه في حالة ظهور أي مستحقات لمأمورية كتاب الممولين في المستقبل ومؤيدة بقرارات نهائية سيتم تسويتها من مصروفات سنوات سابقة.
- ٤- بالإضافة إلى ما سبق يوجد دعوى قضائية لن يترتب عليها أية إلتزامات ضريبية جديدة على الشركة وإنما في حالة كسبها ستتحقق وفر ضريبي وهي :

- ١- السنوات ٨٩/٨٨ حتى ٩٣/٩٢ تم الربط النهائي وفقاً لحكم الاستئناف الصادر لصالح الشركة ولكن قامت وزارة المالية بالطعن على الحكم الصادر في الاستئناف رقم (١٧٠٤)، (١٧٥٨) سنة ١٢٠١٢٠ القاضي بتعديل وتخفيض صافي أرباح الشركة عن سنوات النزاع وقيد الطعن برقم (٤٣٤) لسنة ٧٤٤ ق ب بتاريخ ٢٠٠٤ (لم تحدد جنسة حتى تاريخه) إلا أن هذا الطعن لا يوقف تنفيذ حكم الاستئناف عاليه.
- ٢- السنوات ٩٦/٩٥ - ٩٨/٩٧ صدر قرار لجنة الطعن في الطعن رقم (٥٤٧) لسنة ٢٠٠٩ وتم رفع دعوى قضائية أمام مجلس الدولة برقم (٨٠٦٤٥) لسنة ٦٤٤ ق ومؤجلة لجلسة ٢٠٢١/٨/١٧ لتقديم المذكرة والمستندات .

» ضريبة كسب العمل :

- تم إخطار الشركة بمذوج ٣٨ ضرائب كسب عمل عن السنوات ٤٢٠١٢-٢٠٠٩ بضريبة قدرها ٨٦٥ ١٢٢ ٨ جنية وتم الطعن عليه في ٢٠١٥/٢/٢٢ وثبت إ حالة الملف إلى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن بمعنى ٤٠٤٣ ٨٠٢ جنية واعتبرت الشركة بموجب دعوى أمام المحكمة برقم (٢٧٨٧٤) لسنة ٧٤٤ ق وتم إحالتها لخبراء وزارة العدل وتم المناقشة وتقديم المستندات اللازمة وتم البدء في الفحص الضريبي مع المأمورية بمعرفة المستشار الضريبي للشركة والمتوقع الانتهاء منها خلال الفترة القادمة.
- تم إخطار الشركة بمذوج (٣٨) ضرائب كسب عمل عن السنوات ١٣٩٠٩ ٥٦٢ بضريبة قدرها ٢٠١٦-٢٠١٣ جنية وتم الطعن عليه في ٢٠١٩/٥/٢٩ وتم البدء في الفحص الضريبي مع المأمورية بمعرفة المستشار الضريبي للشركة والمتوقع الانتهاء منها خلال الفترة القادمة.
- تم الانتهاء من الفحص واتریط عن فترة إدارة شركة الهيلتون لفندق هيلتون ذهب حتى عام ٢٠١٣ على الملف الضريبي للفندق وتم سداد فروق الفحص للمأمورية. وتم الانتهاء من فترة الإدارة الذاتية عن عامي ٢٠١٤-٢٠١٥ على الملف الضريبي للشركة وإحضار نموذج الربط النهائي من المأمورية وسداد الفروق للمأمورية خلال شهر يونيو ٢٠٢٢ وباللغة حوالي نحو ٤٢ ألف جنيه فقط للمأمورية.



ضريبة المدفوعة :

- تم الانتهاء من فحص ضريبة الدفع حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتم اصدار تيرط الضريبي بموجب نموذج (١٩/ض/بصفة) ونموذج رقم (٣٧) وتم السداد للمامورية.

القيمة المضافة :

- قامت الشركة بسداد فروق الفحص والضريبة الإضافية بنسبة ١٠٪ المستحقة عن ضريبة المبيعات عن السنوات حتى ٢٠١٦/٦ وذلك للاستفادة من مزايا القانون الصادر رقم (١٧٣) لسنة ٢٠٢٠ بخصم ٩٪ من الضريبة الإضافية بشأن التجاوز عن الضريبة الإضافية في حالة سداد كامل الضريبة الأصلية.

- بالنسبة لقيمة المستحقة للشركة عن ضريبة المبيعات على مشتريات الأصول لفندق النيل ريتز كارلتون عن فترة التطوير فقد تم تقديم مذكرة من المستشار الضريبي للشركة بتجنّه الطعن عن ضريبة المبيعات لإثبات أحقيّة الشركة عنها ورفضت اللجنة الطعن وتم اتخاذ إجراءات رفع دعوى قضائية رقم ٤٤٥٦ لحفظ حقوق الشركة بذلك.

- تم تقديم طلب للصلحة بفرض استئصال فحص ضريبة القيمة المضافة للشركة عن السنوات من ١/٢٠١٦ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتقديم كافة المستندات والتحليلات اللازمة للفحص. وتم بسعيان الفحص مرة أخرى عن السنوات من ١/٢٠١٦ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ وتم موافقتنا بنموذج للفحص من المأمورية للمشروع من ١/٢٠١٦ حتى ٣٠/٦/٢٠٢١.

الضريبة العقارية :

- تم صدور تقرير خبراء وزارة العدل بشأن الدعوى القضائية ضد مأمورية الضرائب العقارية والمنكولة أمام مجلس الدولة للاعتراض على قرارات لجنة الطعن عن القيم التقديرية للعقارات بفندق النيل ريتز كارلتون والذي انتهى إلى أحقيّة الشركة في طعنها على بعض التقديرات المحسوبة من المأمورية وفي انتصار صدور الحكم القضائي لإنهاء الخلاف الضريبي مع المأمورية.

ضريبة الخصم والإضافة :

- تم الانتهاء من التزاع عن الفترة من ١/٦/٢٠١٤ حتى ١/٦/٢٠٠٧ عن الضريبة على المطالبة الخاردة بذلك.
- لا توجد أيه مستحقات على الشركة حتى ٣١/٦/٢٠١٦ طبقاً لصيغة خطاب مأمورية الضرائب - جبنة أول.

رئيس

القطاع المالي

(محاسب / محمود محمد مصطفى)



تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات

/ /

الجهاز المركزي للمحاسبات
بالمراقبة حماية المباحثة والدائن



السيد الأستاذ / الحضو المنتدب التنفيذي
شركة مصر للفنادق

تحية طيبة وبعد ...

أشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية لشركة مصر للفنادق عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

ونفضلوا سعادتكم بقبول فائق الاحترام ...

تقريراً في : ٢٠٢٢ / ٨ / ٢٢
نهى

وكيل الوزارة
القائم بأعمال مدير الإداره
محاسب (أشرف عبد الله شحيب)



تقرير مراقب الحسابات
عن مراجعة القوائم المالية
لشركة مصر للفنادق للعام المالي المنتهي
في ٢٠٢٢/٦/٣٠

السادة مساهمي شركة مصر للفنادق

راجعنا القوائم المالية لشركة مصر للفنادق (ش . ت . م . م) خاضعة لأحكام قانون قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ المعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ و لاحته التنفيذية و العتمدة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ والبالغ مجموع أصولها نحو ٢٠٣١ مليون جنيه و قائمة الدخل بصفى ربع بعد الضرائب يبلغ نحو ٣٥١ مليون جنيه و كذا قوائم الدخل الشامل و التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية و غيرها من الإيضاحات.

مسؤولية إدارة الشركة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن إعداد و عرض القوائم المالية عرضاً عادلاً و واضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية و تتضمن مسؤولية الإدارة تصميم و تنفيذ و الحفاظ على 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 كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة و تطبيقها و عمل التقديرات المحاسبية الملائمة لظروف.

مسؤولية مراقب الحسابات

تحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها و قد تعت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية و تتطلب هذه المعايير تحطيط و أداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة و مؤثرة.



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

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 الرأي المتحقق

- وردت القوائم المالية للشركة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ في ٤/٢٠٢٢/٨ وذلك بعد اعتمادها من مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (٦) المنعقدة في ٢٠٢٢/٧/٣١ و حتى تاريخه.

- لم نواف بالرد على تقرير مراقب الحسابات عن نتائج الإشراف على أعمال نجان جرد الشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ و المبلغ برقم ٣٧٧ بتاريخ ٤/٢٠٢٢/٧ .

• مازالت الشركة لم تنته من إجراءات نقل التبعية للعمل تحت مظلة أحكام قانون شركات المساعدة رقم ١٩٩٥ السنة ١٩٨١ ولاحته التنفيذية و تعديلاتها إعمالاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٣٠/٦/٢٠٢١ بالموافقة على " تحويل الشركة من العمل تحت مظلة القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ للعمل تحت مظلة القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته إعمالاً لأحكام المادة (٣٩) مكرر من القانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ " إلا أنه حتى تاريخه لم يتم الإنتهاء من نقل التبعية إعمالاً للمادة (٨٣ مكرر) و المادة (٧) من الفصل السادس من اللائحة التنفيذية للقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ .



تجدر الإشارة إلى أنه تضمنت الإيضاحات المتممة للفوائد المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ أن مدينة دهب تخضع لتطبيق الاستثناء الوارد بقرار رئيس الجمهورية رقم (١٢٨) لسنة ٢٠٢٢ ، على حين أن الشركة تمتلك عدد ٨ وحدات سكنية (بدون الأرض) بمدينة نوبيع ولا تخضع لتطبيق القرار المشار إليه.

يتعين العمل على سرعة إنهاء إجراءات نقل تبعية الشركة إعمالاً لأحكام قانون شركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لاحقته التنفيذية و مراعاة كافة القوانين و القرارات ذات الصلة .

• لم تقم الشركة بخصم نسبة ١% من العاملين (إعمالاً للمادة الأولى من القانون ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ بشأن المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الأوبئة أو حدوث كوارث طبيعية حيث قامت الشركة بإعفاء العاملين بها من خصم النسبة المقررة بناء على الخطاب الصادر من وزير قطاع الأعمال إلى وزير المالية في ٢٠٢٠/٨/٢٥ و ذلك طبقاً لما جاء برد الشركة على تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود في ٢٠٢١/١٢/٣١ .

يتعين الالتزام بتنفيذ أحكام القانون سابق الإشارة إليه مع موافقتنا بما يفيد صدور قرار من مجلس الوزراء بإعفاء العاملين بقطاع السياحة.

• قامت الشركة بارسال المصادقات على أرصادتها المدينة و الدانة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ولم يرد الرد على بعض تلك المصادقات ، كما وردت مصادقة الشركة القابضة على رصيد الحسابات المدينة دون ما يخصها بالحسابات الدانة والبالغ رصيدها نحو ١١١ مليون جنية في ذات التاريخ.



• ظهر رصيد ح/ الأصول الثابتة بالصافي بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ١١٠٠ مليون جنية بعد خصم مجمع الإهلاك بنحو ٣١٣ مليون جنية وقد تبين بشأنه ما يلى:-

- قامت إدارة الشركة بإجراء الجرد السنوي للأصول الثابتة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بمعرفتها وتحت مسؤوليتها وقد أشرفنا اختباريا على جانب منه وفي حدود الإمكانيات المتاحة ووفقا للأصول المرعية.

• بالإطلاع على نتائج أعمال لجنة مطابقة الجرد في ٢٠٢٢/٦/٣٠ تبين بشأنها ما يلى:-

١- لم تقم الشركة بتثثير حسابات الأصول الثابتة بالفرق الفردية الواردة بمحضر لجنة المطابقة (فيما يتعلق بفندق النيل ريتز و مقرات الشركة) حتى تظهر أرصدة الحسابات على حقيقتها في تاريخ اعداد القوائم المالية.

يتعين حصر كافة الفروق الفردية و اتخاذ ما يلزم بشأنها .

٢- لم تقم الشركة بإجراء مطابقة لأرصدة الجرد الفعلي لفندق دهب في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

مرفق رقم (١) يوضح ذلك

يتعين إجراء المطابقات الالزامية لـما له من اثر على أرصدة حسابات الأصول الثابتة.

- تضمن رصيد حساب الأصول (مباني) مبلغ نحو ٢٧٩ ألف جنية تخص قيمة عدد ٨ شقق مملوكة للشركة بنوبيع - محافظة جنوب سيناء لم يتم الإنتهاء من إجراءات تسجيلاها وذلك على الرغم من صدور قرارات صحة و نفاد نعم (٤) شقق المشتراء منذ ١٩٩١ و صدور أحكام برفض صحة و نفاد عقود



الشقة المشتراء من شركة الرواد في عام ١٩٩٧ مما لم يمكن الشركة من تنفيذ قرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة في ٤/٤/٢٠١٨ ببيع تلك الشقة.

يعتبر موافاتنا بما انتهت اليها الشركة من اجراءات حتى تاريخه فيما يخص إثبات صحة العقود و التسجيل حفاظا على حق الشركة في ملكيتها لتلك الشقة وهي تتمكن الشركة من تنفيذ قرار الجمعية العامة غير العادية الصادر منذ عام ٢٠١٨ بالبيع و الذي لم ينفذ حتى تاريخه.

- اختلاف نسب اهلاك الأصول المشتراء من الإنفاق الاستثماري ما بين الأصول المشتراء للشركة و تلك المشتراء للفنادق المملوكة للشركة و هو ما نتبين معه أسباب ذلك و مثال ذلك :-

الفنادق المملوكة للشركة	مقر الشركة	
%٥	%١٠	الآلات و معدات
%٥	%١٠	عدد و ادوات
%٥	%١٠	اثاث و مفروشات

هذا بخلاف حساب الاهلاك على الأصول المشتراء من الإحلال و التجديد بنسبة ٧,٥٪ على الرغم من تضمنها نفس البنود سالفة الذكر و التي سبق الإشاره إليها في تقاريرنا السابقة و أفادت الشركة في ردتها بأنه سيتم إعادة النظر في الأعمار الانتاجية.

يعتبر موافاتنا باسباب ذلك الاختلاف لما لذلك من اثر على حساب مصروف الاهلاك بقائمة الدخل.

- تدني نسب الاهلاك بالمقارنة بالأعمار الانتاجية للأصول.

يعتبر إعادة النظر في نسب الاهلاك المعامل بها .



- عدم الإفصاح بالإيضاحات المعممة عن نسبة الإهلاك على الأصول المشتراء من الإحلال و التجديد فيما يتعلق بفندق النيل ريتز كارلتون(أرضيات - مطابخ) و البالغة ٢٠٪ طبقاً لما جاء برد الشركة على تقارير مراقب الحسابات السابقة.

يتعين مراعاة الإفصاح بالإيضاحات المعممة .

• ظهر رصيد ح/ مشروعات تحت التنفيذ بقائمة المركز المالي في ٣٠/٦/٢٠٢٢ بنحو ٥٥٥ مليون جنية تتمثل في:-

نحو ٤٤٦ مليون جنية رصيد ح/ تكوين استثماري
نحو ١٠٧ مليون جنية رصيد ح/ اتفاق استثماري

وقد تبين بشأنه ما يلى:-

- بتاريخ ١٧/٥/٢٠٢٢ تم إسلام بعض الأعمال المنفذة من قبل شركة بيرفك تنفيذاً لنها الملاحظات الظاهرة بمحضر الإسلام الإبداني من المقاول العام لفندق سفير دهب (بلوكتات أرقام ٦، ٧، ٨، ٩، ١٠) بتاريخ ١/٨/٢٠٢٢ تم تحرير أمر التكليف لشركة بيرفك وهو ما تبين معه تحرير أمر التكليف للشركة المذكورة بتاريخ لاحق بتاريخ الإسناد و فهو الأعمال بفترة كبيرة تزيد عن شهرين من تاريخ الإسلام .

يتعين موافقتنا بأسباب إسناد أعمال لمقاولين دون تحرير أمر تكليف مسبق لتحديد الأعمال واجبة التنفيذ و تكافتها إحكاماً للرقابة و تحديداً للمسئوليات.

- شراء بعض الأصناف الخاصة باحتياجات فندق سفير دهب و ذلك بصرف عهد مؤقته للمسئولين عن عملية الشراء وذلك دون الحصول على



عروض أسعار من أكثر من جهة للحصول على أفضل الأسعار بالمخالفة للنحو (٥٣) من لائحة المشتريات والعقود للشركة.

مرفق رقم (٢) يوضح أمثلة ذلك

يتعين الالتزام بمواد اللائحة سالفـة الذكر للحصول على أفضل الأسعار بما يعود بالنفع على الشركة.

- تجزئة الشراء لبعض الأصناف المشتراء والخاصة بتجهيزات فندق ذهب على الرغم من شراءها خلال فترات متقاربة و في ظل ان تحديد الاحتياجات من قبل شركة الادارة تم بصورة أجمالية وهو ما لم نرـي معه مبرراً لذلك .

مرفق رقم (٣) يوضح أمثلة ذلك

يتعين تجميع عمليات الشراء للحصول على أفضل العروض بأقل الأسعار وكذا توفيراً للنفقات و الجهد المبذول في عملية الشراء و بما يعود بالنفع على الشركة.

- خصم مبلغ ٢٠ ألف جنية من مستحقات المقاول العام في ٢٠٢٢/٢/١٣ (مسـتـخلـص ١٩) مقابل تلفيات من المقاول العام لاعمال شركة الاندلـس عن تركيب الكوالين تم تعلـيـتها بالحسابات الدائنة ، منها مبلغ ١٤٠ ألف جنية تم تعلـيـتها بالخطأ لحساب الشركة المذكورة التي تم صرفها من المخازن المملوكة للشركة بذهب.

يتعين إجراء التسويات الـازمة و تـصـحـيـحـ الـوضـعـ لـماـلـهـ منـ اـثـرـ عـلـيـ اـرـصـدـهـ الحـسـابـاتـ فيـ تـارـيـخـ القـوـانـمـ المـالـيـةـ.

مازال رصيد الإنفاق الاستشاري في ٢٠٢٢/٦/٣٠ يتضمن نحو ٣٤٢ ألف جنية بما يعادل ٢٠ ألف دولار قيمة جزء من عقد الخدمات الاستشارية



الفنيه الموقع مع سفير الدولة في ٢٠١٥/٩/٢٠ مقابل خدمات و استشارات و معونات فنية لمراجعة التصميم المبدئي و النهائي لتطوير فندق ذهب بياجمالي اتعاب ٢٠٠ ألف دولار والذي يستحق على جدول زمني ينتهي مع الانتهاء من التجديدات.

وقد سبق الاشارة بتقاريرنا السابقة و آخرها على القوانين المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ و جاء رد الشركة بأنه جاري الانتهاء من التفاوض مع شركة سفير الدولة و جدوله سداد باقي المبلغ وهو ما لم يتم حتى تاريخه.

يعين إجراء قيود الاستحقاق الواجبة باقي قيمة التعاقد على الحسابات المختصة حتى تظهر الأرصدة على حقيقتها في تاريخ القوانين المالية و موافاتنا بما يتم من إجراءات التفاوض.

٠ ظهر رصيد ح/ الإستثمارات في شركات شقيقة بقائمة المركز العالى في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٦,٨٢٩ مليون جنية بعد خصم مخصص هبوط أسعار مالية و البالغ نحو ٧١٠,٤ مليون جنية بعد تدعيمه بمبلغ نحو ١,٤٤٩ مليون جنية ولقد تبين ما يلى :-

- تدني العائد المحقق من بعض إستثمارات الشركة طويلاً الأجل فضلا عن عدم تحقق عائد للبعض الآخر و تحقيق خسائر ترجع لعدة أعوام طبقا لما ورد بتقرير مجلس الإدارة هذا و قد صدر قرار من الشركة القابضة للسياحة و الفنادق رقم (٢٤) في ٢٠٢١/٦/٨ بإمكانية شراء أسهم شركة مصر للسياحة لدى شركة مصر سيناء بعد دراسة جدوى الاستثمار فيها و بيع أسهم شركة مصر أسوان للسياحة لشركة أيجوث .

يعين العمل على :-

- ١- إعادة النظر في مساهمات الشركة و دراسة تنوع إستثماراتها لاستغلال مواردها المتاحة تعظيما لايراداتها.
- ٢- موافاتنا بما تم في شأن ما جاء بعالية لتفعيل قرار الشركة القابضة في ظل ما جاء بتقرير مجلس الإدارة و بما يعود بالنفع على الشركة .



- قيام الشركة باستبعاد رصيد الإستثمارات في قيمة الأسهم الخاصة بشركة الإسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحي و البالغ نحو ٢,٨٤٦ مليون جنية بعد بيعها في مايو ٢٠١٩ كما جاء بالافتتاح رقم (٧) الا انه و حتى تاريخه لم يتم نقل ملكية الاسهم للشركة المشترية لها.

ينتعن إظهار قيمة المساهمة بحسب الإستثمارات المالية تخفيضا من حساب الأرباح المرحّله لحين نقل ملكية الاسهم باسم المشتري .

- احتفاظ الشركة بأسهم أوراق مالية تمثل إستثماراتها في كلا من شركة مصر أسوان للسياحة و شركة مصر سيناء و شركة الإسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحي بالمخالفة للمادة (١٧- فقرة أولى) من القانون (٤) لسنة ٢٠١٨ بتعديل بعض أحكام قانون شركات المساهمة و شركات التوصية بـالأسهم و الشركات ذات المسئولية المحدودة و شركات الشخص الواحد الصادر بالقانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ و الذي نص في فقرة (ه) "على المؤسسين أو من ينوب عنهم إخطار الهيئة بـ"شهادة من احدى شركات الإيداع و القيد المركزي المرخص لها بذلك تفيد إيداع الأوراق المالية لشركات المساهمة و شركات التوصية بـالأسهم لدى شركة الإيداع و القيد المركزي" و كذا مخالفة المادة (الثانية) من ذات القانون التي نصت على "تلزم شركات المساهمة و شركات التوصية بـالأسهم القائمة في تاريخ العمل بهذا القانون بتوفيق أوضاعها وفقا لحكم البند (ه) من الفقرة الأولى من المادة (١٧) المستبدلة بهذا القانون، خلال مدة لا تتجاوز سنة من تاريخ العمل به".

ينتعن الالتزام بأحكام مواد القانون سابق الإشارة إليه.

• ظهر رصيد ح/ المخزون بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٥٦ ألف جنية بعد خصم مخصص بنحو ١٤٦ ألف جنية، منها نحو ٧ ألف جنية مخزون السيaramيك و نحو ١٣٨ ألف جنية مخزون الخمور بفندق دهب.

- لم نتمكن من التتحقق من صحة الرصيد لعدم اجراء جرد لـ تلك الاصناف في ٢٠٢٢/٦/٣٠ (طبقا للمحاضر التي تم موافقنا بها).



- عدم إخلاء المخزن من المشروبات الكحولية لما تمثله من خطورة سواء بحالتها أو محاولة استخدامها ، مما يعرض الفندق و إدارته لمشاكل مع الجهات الحكومية و الرقابية و ذلك طبقاً لمكاتب الواردة من إدارة تشغيل الفندق بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٦ بناء على التقرير الفني المعد من مدير الأغذية و المشروبات.

يتعين إعادة جرد الأصناف سالفه الذكر للتحقق من الأرصدة الظاهرة بحسابات الشركة مع دراسة ما جاء بمكاتب شركة الإدارة بشأن خطورة تواجد المشروبات الكحولية وإتخاذ ما يلزم من إجراءات في هذا الشأن بما يعود بالنفع على الشركة و الإفادة.

• ظهر رصيد ح/ العماء بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مدينا بنحو ٥٧ مليون جنية و داننا بنحو ٥,٤ مليون جنية تبين بشأنه ما يلي:-

- تم تحويل ح/ جاري شركة سفير فندق ذهب ببعض المبالغ بالخطأ بلغ ما امكن حصره منها نحو ٩,٦ ألف جنية (٤,٥ ألف جنية تأمين سيارة هوندا سيفيك، ٥,١ ألف جنية وثائق تأمين تخص ذهب) و صحتها التحويل على ح/المصروفات بقائمة الدخل.

يتعين إجراء التسويات اللازمة و حصر الحالات العمالية حتى تظهر الأرصدة على حقيقتها في تاريخ القوائم المالية.

- عدم إعداد ملحق تكميلي لعقد الإدارة مع شركة سفير عن إدارة فندق ذهب وفقاً للبند ٤/٤ فيما يتعلق بقيمة مصاريف ما قبل الإفتتاح و البرنامج الزمني لاستهلاكها.

يتعين إعداد ملحق للعقد لتفصيل البنود سابق الإشارة إليها .

- تم خصم مبلغ نحو ٢,٢ مليون جنية من إيرادات نتائج تشغيل فندق النيل ريتز عن شهر مايو ٢٠٢٢ لتفصيل المتبقي مما تم صرفه من الحساب البنكي للإحلال و التجديد و البالغ إجمالية نحو ١٨,٤ مليون جنية خلال العام المالي ٢٠٢٠ بناءً على مكاتب العضو المنتدب التنفيذي للشركة



المالكة لتسير عمليات تشغيل الفندق لتغطية الرواتب و النفقات و مصروفات التشغيل خلال جائحة كورونا ، مع رد تلك المبالغ إلى بنك الإحلال و التجديد على أقساط كان اخرها ٢٠٢٢/٦/١٢ هذا و قد تم الصرف بالمخالفة لعقد إدارة و تشغيل فندق النيل ريتز بند رقم (٧) فقرة (٥/٢) فيما يتعلق بالغرض المنشأ من أجله الحساب المذكور ، فضلاً عن عدم العرض على مجلس الإدارة في حينه لأخذ الموافقات اللازمة و كذا دون الإفصاح بتقرير مجلس الإدارة للفوائض المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ عن ماتم من إجراءات سابق الاشارة إليها .

يتعين مراعاة الإفصاح عن ما تم الإشارة إليه بعاليه مع الالتزام بالعرض على مجلس الإدارة مسبقاً مراعاة لسلطات الإعتمادات المالية المقررة بلوائح الشركة .

- تضمن ح/ مدینون و أرصدة مدينة أخرى بميزانية فندق النيل ريتز في ٢٠٢١/٦/٣١ مبلغ ١٠ مليون جنية ضرائب خصم من المنبع من سنوات سابقة لم يتم إيقالها في حساب الشركة المالكة والتي لم يظهر أثرها بحسابات الشركة المالكة ، او الإفصاح عنها بالإيضاحات المتممة للفوائض المالية في ٢٠٢٢/٦/٣ .

يتعين موافقتنا بأسباب تعلية تلك الأرصدة بميزانية الفندق و الإجراءات المتخذة حيالها من قبل الشركة .

• ظهر رصيد حساب الأرصدة المدينه لدى المصالح والهيئات بقائمه العرکز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٤,٦٥١ مليون جنية تبين تضمينه ما يلى :-

- نحو ٤٧٩ ألف جنية رصيد متوقف منذ عدة سنوات (٢٠٠٦) يمثل قيمة رسم ضريبة الدفع النسبة المستحقة للشركة طرف مصلحة الضرائب على مساهمات الشركة في رؤوس أموال بعض الشركات بعد حصولها على أحكام (استثنائية) لصالح الشركة بهذه القيمة .



يتعين متابعة موافقتنا بالإجراءات المتخذة نحو تحصيل مستحقاتها في الأحكام الصادرة لصالحها وما انتهت إليه القضايا الأخرى المرفوعة في هذا الشأن و ما زالت محل التداول .

- نحو ١,٣٨١ مليون جنية باقي قيمة الرسوم والمصاريف القضائية المستحقة للشركة طرف وزارة العالية عن قضية الضمان الحكومي من أصل ٤,٤ مليون جنية صدر بشأنها موافقة من وزارة العدل بعدم الممانعة من صرفها .

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

- نحو ٣٥٦ ألف جنية رصيد متوقف يخص ضريبة القيمة المضافة عن أعمال بكل من فندق سفير ذهب و فندق النيل ريتز (نحو ٣٤٢ ألف جنية و ١٤,٥ ألف جنية على التوالي) صدر بشأنها أحكام قضائية لصالح الشركة.

يتعين موافقتنا بالمستجدات فيما إتخذ من إجراءات حيال مخاطبة مصلحة الضرائب لإجراء مقاصة ما بين المسحاق على الشركة من ضريبة قيمة مضافة و مستحقاتها سالفه الذكر لدى مصلحة الضرائب.

- نحو ٩٠ ألف جنية تمثل فوائد قانونية مستحقة على مأمورية غرب - ضريبة عقارية قيمة فوائد قانونية ٤% محاسبة من تاريخ المطالبة القضائية في ٢٠١٠/٣/٢ حتى تاريخ السداد ٢٠٢١/٣/١١ وفقاً لكتاب الوارد من مصلحة الضرائب في ٢٠٢١/٣/١٠ .

فضلاً عن تضمين حساب الأرصدة الدائنة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ نحو ١١٥ ألف جنية تخص مأمورية الضرائب العقارية - فندق النيل .

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



يتصل بما سبق

صدر حكم نهائي لصالح الشركة في ٢٠٢١/٢ باسترداد نحو ٤٣٦ ألف جنية قيمة مصاريف قضائية تم تحصيلها من الشركة مره ثانية دون وجه حق تخص قضية الضرائب العقارية .

يعين إتخاذ كافة الإجراءات الواجبة لسرعة تحصيل مستحقات الشركة طرف الغير مع مراعاة اثارها على الحسابات المختصة والإفادة.

- نحو ٥٥٠ جنية قيمة الزيادة في المنصرف لشركة انكارت الشيمي (أعمال اللوحات والتباوهات) عن ما تم خصمها من حساب المقاول العام و البالغ ١٥٠ ألف جنية (قيمة التلفيات باللوحات والتباوهات) بموجب المستخلص رقم (١٩) .

يعين إجراء التسويات اللازمة بتحميل المقاول بقيمة الفرق و الإفادة.

* ظهر رصيد ح/ الارصدة المدينة الأخرى بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ١١٠,٣٤٥ مليون جنية بعد خصم نحو ١٣٣ ألف جنية مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وتضمن الرصيد ما يلي:-

- نحو ٧٩ ألف جنية رصيد يخص باقى حصة الشركة في أرباح شركة مصر سيناء للسياحة عن الأعوام من ١٩٨٩ حتى ١٩٩٥ .

يعين متابعة إجراءات تحصيل تلك المبالغ حيث كان آخر مطالبة بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٨ حفاظا على حق الشركة قبل الغير.

- نحو ٥,٤٥ ألف جنيه تمثل قيمة الشيك المرتدى عن قيمة ضريبة الدعمية النسبية على مساهمة الشركة في رأس مال شركة الإسماعيلية للاستثمارات السياحية والمستحق لشركة مصر للفنادق وفقا لاحكام قضائية نهائية.



يتعين متابعة الإجراءات القضائية الازمة حفاظا على حق الشركة طرف الغير و الإفاده.

- نحو ٨ ألف جنية رصيد متوقف يمثل قيمة تأمين نقل مخلفات ناتجة عن تطوير فندق النيل ريتز ما قبل عام ٢٠١٣ .

يتعين إتخاذ الإجراءات الازمة لسرعة تحصيل المبلغ في ظل إنتهاء أعمال تطوير الفندق و الإفتتاح منذ ٢٠١٥ .

- نحو ٦٠ ألف جنية قيمة ما أمكن حصره من العهد المنصرفه لبعض السادة العاملين بالشركة و لم يتم إستردادها من الذين لم يفزوا بقرعة الحج وفقا لما جاء بالضوابط و القواعد المنظمة للحج السياحي لموسم ١٤٤٣ هـ ٢٠٢٢ م الصادره عن وزارة السياحة و الآثار بند ثالثا و الذي نص على:- الإجراءات و الشروط الخاصة بالتنفيذ فقرة (٥) و التي نصت على :- " يكون سداد قيم مبالغ جديدة الحجز المشار اليها وفقا تلالية، على أن يتم رد المبالغ لمن لم يحالفهم الفوز في القرعة في موعد أقصاه شهر من تاريخ إعلان النتيجة (وهو ٢٥ مايو ٢٠٢٢ كما جاء بالبند الثاني من ذات المنشور) ."

يتعين إسترداد المبالغ سابق الاشارة إليها من السادة العاملين مع اجراء التسويات الازمة و الإفاده.

- نحو ٣٣,٥ ألف جنية قيمة ما أمكن حصره من ضريبة خصم و إضافة تخص كلاء من شركة انتركونسلت و شركة ماردينسي تكس عن أعمال تطوير فندق سفير دهب.

يتعين مراعاة تسوية تلك المبالغ مع المستخلصات الختامية للمقاولين سابق الإشارة إليهم.

- تم صرف عهد نقدية مؤقتة لشراء مستلزمات احتياجات فندق دهب بمبالغ تفوق قيمة التأمين المؤمن به على بعض ذوي العهد فضلا عن عدم التأمين على البعض الآخر ذكر منها على سبيل المثال:-



بيان	قيمة العهدة	مبلغ التأمين	رقم التسوية
صراف الخزينة	١٤٠٩٨٦ جنية	١٠٠ ألف جنية	٥٣٨ في ٢٠٢٢/٦/١٥
رئيس القطاع التجاري	١٧٠ ألف جنية	غير مؤمن عليه	٥٧١ في ٢٠٢٢/٦/٢٨

يتعين التأمين على أصحاب العهد بقيم تتناسب مع العهد المنصرف حفاظا على حقوق الشركة حال تعرضها لأية أخطار و إحكاما للرقابة.

يتصل بما سبق

تم صرف عهده نقدية بمبلغ ١٧٠ ألف جنية بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢١ باعتماد السيد العضو المنتدب التنفيذي و بقيمة تفوق سلطات الاعتماد و المحددة بمبلغ ١٥٠ ألف جنية بالمادة (١٤٨) من اللائحة المالية بالشركة.

يتعين الالتزام بسلطات الاعتماد الواردة باللائحة المالية للشركة.

• بلغ رصيد ح/ مخصص قضايا متنازع عليها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية (إيضاح ١٣) في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٣,٢ مليون جنية وقد تبين بشأنه ما يلي:-

- تم تخفيض مخصص القضايا المكون عن قضايا السيد/السيد محمود عبد العال بنحو ٢٢٨ ألف جنيه مقابل تعليتها ح/ الإيرادات لاقفال رصيد المخصص الخاص بالذكر ، على الرغم من وجود قضية مازالت متناولة و منظورة بالقضاء و محدد لها جلسة بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٥ و مرحلة الخسارة وفقا لبيان القطاع القانوني في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ، حيث يبلغ المبلغ المتنازع عليه بنحو ١٨٣ ألف جنية بخلاف القوانين القانونية.

يتعين إلغاء القيد المحاسبي و إجراء التسويات الالزمة مما له كثیر على ح/ الإيرادات الظاهرة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .



- وجود بعض الفضايا المرفوعة من العاملين السابقين بالشركة و المرجحة الخسارة في الشق الخاص بعكافأة نهاية الخدمة وفقاً لبيان القطاع القانوني في ٢٠٢٢/٦/٣٠ و الغير مكون مخصصات عنها.

يتعين دراسة تدعيم المخصصات اللازمة و بما يتناسب مع الالتزام القانوني المقابل لها.

• بلغ رصيد مخصص ضرائب متنازع عليها بالإضاحات المتعمدة للقوانين المالية (إيضاح ١٤) في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٦,٦ مليون جنية و قد تبين بشأنه ما يلي :-

اظهر الموقف الضريبي للشركة وجود مطالبات مالية عن ضريبة كسب العمل باخطار بنموذج ٣٨ ضرائب كسب عمل بلغت نحو ١٧,٩ مليون جنية منها نحو ٤ مليون جنية بعد الطعن عليها عن السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠٢١ و كذا نحو ١٣,٩ مليون جنية عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦.

يتعين إعادة النظر في المخصصات المكونة وبما يتناسب مع حجم الالتزامات الضريبية.

• ظهر رصيد حسابات دائنة لدى الشركة القابضة و التابعة و الشقيقة بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مدينا على خلاف طبيعته بمبلغ نحو ١١١ مليون جنية تنفيذاً للإجراءات التي وافق عليها وزير المالية في ٢٠٢١/١٢ بمحض الكتاب الوارد من قطاع التمويل بوزارة المالية في ٢٠٢٢/١/١٧ بتسوية مبلغ ١٥٠ مليون جنية (قيمة الضمان الحكومي حق الشركة طرفها) من مستحقات الخزانة العامة وقد تبين لنا تضمين التسوية المشار إليها ما يلي:-

- نحو ٣٤,٧ مليون جنية قيمة باقي حق انتفاع فندق ريتز كارلتون حتى عام ٢٠٢١ (شركة مصر للفنادق)
- نحو ٩٤ مليون جنية جزء من حصة الدولة في أرباح الشركة القابضة حتى ٢٠١٩



- نحو ١٦ مليون جنية باقي حصة الدولة في الأرباح و مقابل الإشراف والإدارة لشركة صيدناوي و بيع المصنوعات حتى ١٩٨٤/٦/٣٠ قيمة باقي الرسوم المحصلة من الأفواج السياحية الخاصة بشركة مصر للسياحة
- نحو ١٩,٥ مليون جنية

هذا وقد تضمن الإيضاح رقم (١١) ما يلي:-

١- مبلغ نحو ١٩,٥ مليون جنية الخاص بشركة مصر للسياحة محل نزاع قضائي بين شركة مصر للسياحة ووزارة المالية وسيتم تأجيل أي سداد بشانه لحين الحكم في هذا النزاع.

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة لضمان سرعة تسوية وتحصيل هذا المبلغ دون تأجيل أي سداد لحين صدور الحكم في النزاع القضائي المشار إليه (حيث أن شركة مصر للفنادق ليست طرف فيه).

٢- مبلغ نحو ٩٤ مليون جنيه يخص الشركة القابضة سيتم جدوله المبلغ للشركة هذا علاوة على خصم حصة الشركة القابضة في توزيعات ٢٠٢٢/٢٠٢١ من مستحقات مصر للفنادق (تم سداد ٧ مليون جنيه خلال شهري ٢٠٢٢/٦ و ٢٠٢٢/٧).

٣- مبلغ نحو ١٦ مليون جنية خاص بشركة بيع صيدناوي وتم المصادقة بمعرفة الشركة القابضة.

يتعين الإفصاح عن أعداد جدول زمني معتمد وفقاً للجدوله المشار إليها لتحصيل وتسوية كافة المبالغ المستحقة على الشركة القابضة وشركاتها التابعة حتى لا تتعرض أموال الشركة وضياع فرص استثمارها.

٤- ظهر رصيد حسابات دانة للصالح و الهبات بقائمة المركز العالمي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٢٩٧,٤ مليون جنيه (رصيد مدین) يمثل قيمة ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من تحصيل العملاء المدينين لفندق النيل ريتز



كارلتون منذ عام ٢٠١٤ و حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ ولم تنته الشركة من تسويتها لدى مصلحة الضرائب كرصيد دائن للشركة حتى تاريخه للاستفادة منها خصماً من المستحق عليها لدى مصلحة الضرائب ، لم يتم الإنتهاء من الفحص الضريبي للفندق.

يتعين تسوية تلك الأرصدة في ضوء ما يسفر عنه الفحص الضريبي للفندق معاله من أثار على حسابات الشركة والافادة.

• ظهر رصيد ح/ مصروفات مستحقة السداد بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٤٤٠ مليون جنية تتضمن ما يلى:-

- نحو ١٠٦ مليون جنية قيمة المتبقى من مقابل حق الانتفاع فندق التيل ريتز عن الفترة من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ طبقاً للمطالبة الواردة من وزارة المالية (قطاع التمويل) بتاريخ ٢٠٢٢/١/٥ لسداد المقابل المحلي و البالغ نحو ٤٤ مليون جنية المعادل لنحو ١,٥٤٦ مليون دولار قيمة مقابل حق الانتفاع عن عام ٢٠٢٢ على أن يسدد في أول يناير وفقاً لسعر الصرف المععلن من البنك المركزي في هذا اليوم.

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

- مبلغ ٩٤٩٥ جنيه تمثل القيمة الإيجارية المستحقة لعدد ٢ شقة بمدينة ملوى منذ عدة سنوات ووجود دعوى قضائية مقامة نظراً لهدم العقار وصدور حكم بالتعويض لصالح الشركة بمبلغ ٢٠٠ ألف جنيه والاستئاف عليه في ٢٠٢٢/٩/٢٨ لزيادة قيمة التعويض.

يتعين متابعة إجراءات التقاضي وموافقتنا بما يستجد في هذا الشأن لمهامه من أثار على حسابات الشركة.

• ظهر رصيد حسابات دائنة أخرى بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ نحو ٥٥٢,٦٧٥ مليون جنيه مازالت تتضمن أرصدة متوقفة حذفه سنوات تتتمثل فيما يلى:-



- نحو ٥٤ مليون جنية تتمثل مبالغ تحت حساب أعمال تصفيية شركة الشرق الأوسط يرجع بعضها لعام ٢٠١٦.

يتعين مخاطبة المسادة مصفي الشركة للوقوف على آخر مستجدات موقف التصفية في ظل طول مدة الاعمال التي استمرت لأكثر من ٣٥ عام حتى تتمكن الشركة من الاستفادة بالمبالغ المستحقة لها.

- نحو ٥٧ ألف جنية قيمة كوبونات الموردة من شركة مصر للمقاصة لتوزيع أرباح ترجع لعام ٢٠٠٥ تقادمت بمرور أكثر من خمس عشر عاماً عليها ، و التي سبق إشاره الشركة بردتها انه جاري دراستها بالتنسيق مع شركة مصر للمقاصة و المستشار الضريبي للشركة .

- نحو ١,٨ مليون جنية يخص رسم الدعفة النسبية لصالح المساهمين و المحصلة من وزارة المالية منذ عام ٢٠٠٢ والتي ترجع لعام ١٩٨٠ و أفادت الشركة أنه جاري بحث و دراسة تلك الأرصدة بالتنسيق مع المستشار الضريبي و القانوني للشركة .

يتعين متابعة ما ألت اليه دراسة تلك الأرصدة و الإجراءات المتتخذة في ضوء ذلك بما يعود بالنفع على الشركة.

- نحو ٦٩٠٤ مليون جنية قيمة مضافة عن تطوير فندق النيل ريتز منذ ٢٠١٩/٦.

يتعين سرعة اتخاذ الإجراءات الواجبة وفقاً لأحكام مواد القوانين المنظمة لذلك بما يعود بالنفع على الشركة.

- نحو ١٢٢ ألف جنية تمثل غرامات و تأمين إيداعي شركة العروبة عن عملية عزل حمام السباحة لفندق النيل ريتز منذ ٢٠١٥ و المقام بشأنها دعاوى قضائية أخرى استناف الحكم الصادر لمصلحة الشركة في ٢٠١٩/٦/٢٥.



يتعين متابعة تلك القضايا لما له من اثر على الحسابات المالية للشركة و الإفادة.

- نحو ٦٣٠ ألف جنية قيمة مستحقات شركة شندرلر منذ ٢٠١٤ بعد ورود المستخلص الختامي في ابريل ٢٠٢٢ و الإنتهاء من البنود الخلافية من قيمة قطع غيار و إيجارات وكذا تحميلها بغرامات تأخير (كما جاء برد الشركة على تقريرنا عن المركز المالي المنتهي في ٢٠٢٢/٣/٣١) واجراء التسويات على الحسابات بالارصدة المدينة.

يتعين اجراء التسويات اللازمة على الحسابات سابق الإشاره اليها في ضوء ما تم الاتفاق عليه بالمستخلص الختامي و الإفادة.

- تضمن رصيد حساب أرصدة دانهه اخري مبالغ غرامات تأخير على بعض مقاولى مشروع تطوير فندق سفير ذهب بلغت نحو ٥٨٦ ألف جنية على الرغم من إنتهاء الأعمال و صرف المستخلص الختامي لهم .

مرفق رقم (٤) يوضح امثلة ذلك

يتعين بحث و دراسة تلك الأرصدة و إتخاذ ما يلزم بشأنها مع اجراء التسويات اللازمة حتى تظهر أرصدة الحسابات على حقيقتها في تاريخ القوائم المالية.

• تضمنت المصاروفات بقائمة الدخل في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ما يلى:-

- ح/ مصاروفات (دعائية و إعلان) مبلغ ١٩٦٨٠ جنية قيمة إعلانات بكل من جريدة اليوم السابع و جريدة اليوم الاقتصادي تخص فندق النيل ريتز كارلتون و الواجبة التحميل على الحساب الجاري للفندق إنفاذًا لبنود التعاقد مع شركة الإداره (البند رقم XII) حيث تعتبر من المصارييف الإدارية الواجبة التحميل على ح/ المشغل.

يتعين اجراء التسويات اللازمة و تصحيح الوضع مع حصر كافة الحالات المماثلة و الإفادة.



- ح/ مصروفات عمومية مبلغ ٢٠٠٠ جنية قيمة الإيجار السنوي لخزينة في بنك مصر و لم يتم جردها في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

ينعى تشكيل لجنة لجرد الخزينة المشار إليها اعملاً لتعليمات المنشور الدوري الصادر من إدارة مراقبة حسابات السياحة و الفنادق في هذا الشأن و الأفادة.

• ما زالت الشركة لم تقم باسترداد ما تم صرفه خلال الفترة من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ بدون وجه حق لرئيس مجلس الإدارة و الأعضاء المنتدبين لشركة مصر للفنادق التزاماً لما جاء بفتوى مجلس الدولة (قسمى الفتوى و التشريع) الصادرة في ٢٠١٩/٥/١٩ .

فضلاً عن عدم قيام الشركة باسترداد مبلغ نحو ٣٥٩ ألف جنيه قيمة مكافأة تمثيل عدد (٣) أعضاء لها بمجلس إدارة شركة أبو ظبي للاستثمار 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 الاستثمار و غيرها من الشركات الوهبات و قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٦٠٦) لسنة ٢٠٠٨ المادة الثالثة و كذا فتوى مجلس الدولة (قسمى الفتوى و التشريع) المشار إليها و التي أفادت " بعدم جواز صرف مكافأة ممثلي شركة مصر للفنادق بمجلس إدارة شركة أبو ظبي للاستثمارات السياحية فيما يجاوز مكافأة العضوية بدلات حضور الجلسات المقررة في الشركات التي تباشر فيها مهمة التمثيل ، و قد انتهت إلى وجوب إسترداد ما تم صرفه بدون وجه حق لممثلي شركة مصر للفنادق في شركة أبو ظبي للاستثمارات السياحية "، وكذلك بالمخالفة للمادة رقم (٢٢) من قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والتي أوضحت أن مكافأة العضوية لمجلس الإدارة هي مكافأة شهرية أما مكافأة توزيع الأرباح هي مكافأة سنوية، ولا يجوز اعتبار مكافأة العضوية هي نفسها مكافأة توزيع الأرباح السنوية، وما زالت شركة مصر للفنادق لم تسترد المكافأة المنصرفة بدون وجه حق سواء المنصرف في ٢٠٢٠/١٢/٢١ وانبالمدة نحو ٦٣ ألف جنيه لممثل الشركة عن توزيعات أرباح العام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ ٢٠١٩/١٢/٣١ وما سبق صرفه خلال الفترة من ١/٤/٢٠٠٩ حتى ٢٠٢٢/٣١ .



دأبت الشركة بالرد على تقاريرنا السابقة بأنه تم الصرف وفقاً للمادة الثالثة من قرار وزير قطاع الأعمال رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨ ووفقاً للحدود المقررة بذلك المادة " ونود الإشارة إلى أن هذا القرار رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨ مخالف لفتوى مجلس الدولة وقانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ والمادة رقم ٤٢ من قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وقرار مجلس الوزراء رقم (٦٠٦) لسنة ٢٠٠٨."

نكرر التوصية بالالتزام بأحكام القوانين السابق الإشارة إليها وكذا فتوى مجلس الدولة في هذا الشأن مع وجوب إسقاط ما تم صرفه بدون وجه حق وموافقتنا بما انتهت إليه الإجراءات القانونية المتتخذة من قبل الشركة بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٦ في هذا الشأن وذلك طبقاً لما جاء برد الشركة على تقرير مراقب الحسابات على الفحص المحدود في ٢٠٢١/١٢/٣١.

- عدم مراعاه الدقة عند إعداد بعض بيانات الإيضاحات المتممة للفوائد المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ (الإيضاح ٤٠) الموقف الضريبي للشركة و ذلك لما يلى:-

- بالنسبة لضرائب الدخل خلال سنوات ٨٩/٨٨ حتى ٩٣/٩٢ تم الربط وفقاً لحكم الاستئناف الصادر لصالح الشركة و قامت وزارة المالية بالطعن عليه برقم (٤٣٤) لسنة ٩٧٤ ق بـ تاريخ ٢٠٠٤ و الذي تم الإشارة بالإيضاح إنه (لم يحدد له جلسة حتى تاريخه) علي حين تم نقض الحكم وأحال لدائرة تجارية جاري الاستعلام عنها (طبقاً لما أفاد به القطاع القانوني للشركة).

- بالنسبة لضرائب الدخل للسنوات ٩٦/٩٥ - ٩٨/٩٧ صدر قرار لجنة الطعن في الطعن رقم (٥٤٧) لسنة ٢٠٠٩ وتم رفع دعوي قضائية أمام مجلس الدولة برقم (٨٠٦٤٥) لسنة ٩٦٤ ق والذي تم الإشارة بالإيضاح أن الجلسة مؤجلة إلى ٢٠٢١/٨/١٧ لتقديم المذكرة و المستندات وصحتها أنه تم التأجيل إلى ٢٠٢٢/١٢/٤ كما جاء ببيان القضايا المقدمة لنا من الشركة.



يتعين مراعاة الدقة عند إعداد الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في تاريخ إعدادها.

- لم تتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ للشركة الإفصاح عن ما جاء بتقرير مراقب الحسابات لفندق سفير ذهب على القوائم المالية في ٢٠٢١/١٢/٣١ بالإيضاح رقم (١٩) - الموقف القانوني عن وجود قضية مرفوعة من إدارة الفندق ضد طارق حسن محمد بخصوص فصله من العمل و ذلك للمخالفات التي ارتكبها أثناء عمله كمدير للفندق و القضية تداولت بالجلسات و قضي فيها بعدم قبول الداعي لرفعها من غير ذي صفة و تم تأييد الحكم استئنافيا و تم عمل نقض ..

يتعين الإفصاح بالإيضاحات المتممة عن ما جاء بعالية مما قد يترتب عليه أثار مالية نتيجة القضايا المتناولة ، و الإفاده بمستجدات القضايا المرفوعة و دراسه احتمالات الخساره او الكسب و اتخاذ ما يلزم في ضوء ذلك .

• تم تجنب كلا من حساب الاحتياطي القانوني و الاحتياطي النظامي (بمقترن توزيع الأرباح) في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بالخطأ خصما من الأرباح القابلة للتوزيع بدلا من صافي الربح و ذلك بالمخالفه للمواد ارقام (٣٢) من القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ، (٣٥،٣٦) من لائحته التنفيذية و الذين نصوا على تجنب الاحتياطيات من الأرباح الصافية ، الامر الذي يؤثر على سلامه حساب التوزيع المقترن في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

يتعين إعادة تصوير حساب توزيع الأرباح المقترن في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بما يتوافق مع أحكام القانون سالف الذكر و لائحته التنفيذية و تعديلاتهما.



رأى متحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز العالمي للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وعن أدانها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القواعد واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لاحتئه التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة و ذلك في الحدود التي ثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

٢٠٢٢ / ٨/٤ تحريراً في:

مدير عام
نائب مدير الادارة

أمل حامد محمد

(محاسبة/ أمل حامد محمد)

مدير عام
نائب مدير الادارة

ماجدة ملك مينا

(محاسبة/ ماجدة ملك مينا)

وكيل وزارة
نائب أول مدير ادارة

مهما مجید بهي الخولي

(محاسبة مها مجید بهي الخولي)



خامساً: مطابقة فحص المأكولات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ فقد اسفرت اعمال اللجنة عن الآتي:-
قامت اللجنة بفحص بعض اثاث ومعدات فندق انيل ريتز كارلتون . حيث وجد المسجل مطبقاً
للجرد .

سادساً: التأكيد على جرد فندق سفير ذهب ريزورت في ٢٠٢٤/٦/٣٠ فقد اسفرت اعمال اللجنة عن الآتي:-
قامت اللجنة بالتأكد من جزء فندق سفير ذهب ريزورت في تاريخ الجرد كالتالي:-
كشف التأكيد على جرد فندق سفير ذهب ريزورت في ٢٠٢٤/٦/٣٠

كشف بالتأكد من جرد فندق سفير ذهب ريزورت في ٢٠٢٤/٦/٣٠
وتجمعه بعض الاختلاف الخاصة بالغرف

١٦٨	ميفي بار
١٧٠	خزينة
١٦٠	حامل قوط يد
١٧٤	حامل بمشاكير
١٩٢	علبة مناديل استانلس
١٥٩	حامل قوط خلف الباب
٤٦٢	شمامعة استانلس
١٧٠	مراية حمام مستديرة كبيرة
٤٤	منشر حبل خليل استانلس
٧٠٦	اباجورات الشكل مختلفة
٤٩٦	تابلوهات مقاسات مختلفة
٤٨	كونسلول
٤٧٠	سلة ميدلات
٢٩٥	شيرلونج شنطى
٧٣	ترابيزه شاطيء
١٠	ترابيزه حمام سباحة
٤١	تللاجة توفرست ١٤ قدم توبيخها
٨٥	كشف اضاءة شوارع
٤٨	تلفزيون بوينيون ايفر ٣٢ بوصة
٧	تروولى خدمة غرف
١٤١	كرسى مطعم رئيسى
١٢	كرمى بار حمام السباحة
٤٠	هاموكى
١	سيارة جونف كار ٦ مقاعد
١١٤	شمسية



ماع و مسم (١)

مرفقه إلى (بيان صحفى / استشار) المشرف على قطاع الاستثمار ورئيس اللجنة العامة للجريدة والمطبقة للتنمية بالاشارة والتنبيه باتخاذ اللازم نحو ما جاء من توصيات اللجنة .

اللجنة

رئيس اللجنة

سعد مسابير على الحاج

سامح سعيد على

محمود محمد عيسوى

محمد مبروك محمد عمر

يسرى حسين سليم

اسلام احمد عياد

احمد سيد محمد

محمد ماجد



مرفق رقم (٤)
يوضح شراء بعض الأصناف
دون الحصول على عروض أسعار

النحوية	الشركة الموردة	القيمة بالجنيه	تاريخ الشراء	العدد	الصنف
٤٧٣ ٢٠٢٢/٥	سوق مصر الجديدة الدولي	٢١٤٥٠	٢٠٢٢/٥/٥	٣	شاشة L.G سمارت ٤٣ بوصة
٥٧٢ ٢٠٢٢/٦/٢٨	سوق مصر الجديدة الدولي	١٣٨٧٧	٢٠٢٢/٦/٨	٢	شاشة L.G سمارت
٤٧٢ ٢٠٢٢/٥	محمد عبدالسلام فرج سراج	١٤٩٠٠	٢٠٢٢/٥/٨	٦	مفرد مياه فريش
٥٧٢ ٢٠٢٢/٦/٢٨	محمد عبدالسلام فرج سراج	١٢٣٤٠	٢٠٢٢/٦/٥	٥	مفرد مياه فريش
٥٧٢ ٢٠٢٢/٦/٢٨	مؤسسة شهيد الهندسة	١٢٠٠٠	٢٠٢٢/٥/١٠	١	ميزان طبلة
٥٠٧ ٢٠٢٢/٥/٣١	مركز جنوب سيناء للتبريد والتكييف	٩٠٤٠	٢٠٢٢/٥/٢٧	١	جهاز تكييف تورنيدو
٥٠٩ ٢٠٢٢/٥/٣١	شركة اكوا صرفين انترناشونال	٢٩٣٦٨	٢٠٢٢/٥/١١	١٣	جهاز ٧ لتنقية المياه



مرفق رقم (٣)
يوضح تجزئة الشراء لبعض الأصناف الخاصة
بتجهيزات فندق سفير دهب

رقم التسوية	الشركة الموردة	تاريخ الفاتورة	المبلغ بالجنيه	الصنف	رقم أمر التوريد وتاريخه
٤٩٩ ٢٠٢٢/٥/١٧	スマرت للتوريدات العوممية	٢٠٢٢/٢/١٥	٣٧٦٦٠	عدد ٦ كالون فندقي	٦٥٧٠ ٢٠٢٢/٢/١٣
٤٧١ ٢٠٢٢/٥	إيجيبتو سوفت	٢٠٢٢/٢/٦	٦٢٧٠٠	عدد ١٠ كالون فندقي	٦٥٦٩ ٢٠٢٢/٢/١٣
٥٠٧ ٢٠٢٢/٥/٣١	شركة طيبة للتوريدات	٢٠٢٢/٥/٢٦	٣٥٩٤٥	عدد ١٣ ستائر هوائية	—
٥٠٧ ٢٠٢٢/٥/٣١	شركة طيبة للتوريدات	٢٠٢٢/٥/٢٧	٥٥٣٠	عدد ٢ ستائر هوائية	—
٥٠٩ ٢٠٢٢/٥/٣١	شركة طيبة للتوريدات	٢٠٢٢/٥/١٩	١١٤٨٦	عدد ٣ ستائر هوائية	—
٥٠٨ ٢٠٢٢/٥/٣١	شركة طيبة للتوريدات	٢٠٢٢/٥/١٧	٨٥٥٠	عدد ٣ ستائر هوائية	—
٥٠٨ ٢٠٢٢/٥/٣١	شركة طيبة للتوريدات	٢٠٢٢/٥/١٧	٦١٥٦	عدد ٣ ستائر هوائية ١ م	—
٥٠٨ ٢٠٢٢/٥/٣١	شركة طيبة للتوريدات	٢٠٢٢/٦/٩	٣١٦٨٠	عدد ٤ ستائر هوائية	—



تابع مرفق رقم (٣)
يوضح تجزئة الشراء لبعض الأصناف الخاصة
بتجهيزات فندق سفير دهب

رقم التسوية	الشركة الموردة	تاريخ الفاتورة	المبلغ بالجنيه	الصنف	رقم أمر التوريد ونارخه
٤٨٨ ٢٠٢٢/٥/٢٥	شركة فكرة للتوريدات	٢٠٢٢/٥/١٤	٤٧٧٣٠	عدد ٣٠ حامل شنطة استانلس	٦٥٩٣ ٢٠٢٢/٥/١١
٤٨٧ ٢٠٢٢/٥/٢٥	شركة فكرة للتوريدات	٢٠٢٢/٤/٣٠	٤٧٤٦٠	عدد ٦٠ حامل شنطة استانلس	٦٥٩١ ٢٠٢٢/٤/٢٧
٤٧٢ ٢٠٢٢/٥	محمد عبدالسلام فرج سراج	٢٠٢٢/٥/٨	١٤٩٠٠	عدد ٦ مبرد مياه فريشن ٣ حنفيه	—
٥٧٢ ٢٠٢٢/٦/٢٨	محمد عبدالسلام فرج سراج	٢٠٢٢/٦/٥	١٢٣٤٠	عدد ٥ مبرد مياه فريشن	—
٤٧٣ ٢٠٢٢/٥	سوق مصر الجديدة الدولي	٢٠٢٢/٥/٥	٢١٤٥٠	٣ عدد L.G شاشة سمارت بوصة	—
٥٧٢ ٢٠٢٢/٦/٢٨	سوق مصر الجديدة الدولي	٢٠٢٢/٦/٨	١٣٨٧٧	٢ عدد L.G شاشة سمارت	—



مرفق رقم (٤)
غرامات تأخير على مقاولي فندق سفير ذهب
تم نهوض الاعمال وصرف المستخلص الختامي لهم

اسم المقاول	مبلغ الغرامات المعللة بالرصده الدائنه (بالجنيه)
شركة نيسن كروب	٥٥٤٤٠٠
كازارين للمفروشات	٢٦٨٢٠,٥٢
الفا انترنشونال	٢٩٩٢,٤٨
رايت هوم	٢١٩٦,٩٥
الاجمالي	٥٨٦٤٠٩,٩٥

