

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

تحية طيبة وبعد ::

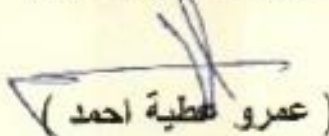
إحافا لكتابنا المؤرخ ٢ / ٥ / ٢٠٢١ مرفق به منخص نتائج الاعمال في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ التي لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ واثمعمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (٥) بتاريخ ٢ / ٥ / ٢٠٢١ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة طبقا للقرار عن الفترة المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١

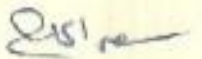
وبيانها كما يلي :-

- ١- قائمة المركز المالي في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ .
 - ٢- قائمة الدخل (ارياح وخسائر) المنفرد طبقا نوظيفتها عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ حتى ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ .
 - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ حتى ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ .
 - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ حتى ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ .
 - ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من ١ / ٧ / ٢٠٢٠ حتى ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ .
 - ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالي في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ .
 - ٧- صورة من تقرير السادة مراقبي الجهاز المركزي للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية في ٣١ / ٣ / ٢٠٢١ والوارد للشركة رقم (٢٢٩) بتاريخ ١٠ / ٥ / ٢٠٢١ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب التنفيذي


(عمرو عطية احمد)





السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

تحية طيبة وبعد ::

إحافا لكتابنا المؤرخ ٢ / ٢٠٢١/٥ مرفق به منخص نتائج الاعمال في ٣١/٣/٢٠٢١ التي لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢١ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (٥) بتاريخ ٢/٥/٢٠٢١ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة طبقا للقرار عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢١

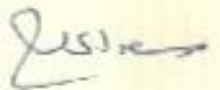
وبيانها كما يلي :-

- ١- قائمة المركز المالي في ٣١/٣/٢٠٢١ .
 - ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفرد طبقا لتوظيفتها عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٠ حتى ٣١/٣/٢٠٢١ .
 - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٠ حتى ٣١/٣/٢٠٢١ .
 - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٠ حتى ٣١/٣/٢٠٢١ .
 - ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٠ حتى ٣١/٣/٢٠٢١ .
 - ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالي في ٣١/٣/٢٠٢١ .
 - ٧- صورة من تقرير السادة مراقبي الجهاز المركزي للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية في ٣١/٣/٢٠٢١ وإنوارد للشركة رقم (٢٢٩) بتاريخ ١٠/٥/٢٠٢١ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب التنفيذي

(عمرو عطية احمد)





(١)

قائمة المركز العالى
فى ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالجنه

مقارن ٢٠٢٠/٦/٣٠	فعنى ٢٠٢١/٣/٣١	رقم الإيضاح	البيانات
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١ ١٥٩ ٧٤٨ ٨٠٥	١ ١٣٩ ٣٢٨ ٢٣١	(٥)	أصول ثابتة (بالصافى)
٨٨ ١١٢ ٢٤٤	١٥٥ ٦٢٢ ٦٠٧	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١١ ٢٣٦ ٤٧٥	١١ ٢٣٦ ٤٧٥	(٧)	إستثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٧٤٤ ٦٧٣	٧٤٤ ٦٧٣	(٧)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣١ ٥٦٧ ٦٩٧	١٤ ٧٦٩ ٤٩٩	(٨)	أصول غير ملموسة (بالصافى)
١ ٢٩١ ٤٠٩ ٨٩٤	١ ٣٢١ ٧٠١ ٤٨٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٥١٧ ٦٥٢	٤٩١ ٣٧٨	(٩)	مخزون
١٠٦ ٢٠٥	٩ ١٨٩ ٣١٠	(١٠)	علاء وأوراق قبض
١٦٨ ١٨٨ ٥٧٠	١٥٤ ٣٢٥ ٦٣٥	(١١)	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٥٣٢ ٨٩٤	٢٠٨ ٠٩٥		إيرادات مستحقة التحصيل
٢١٣ ٥٤٢	٢٨٩ ٦٢٨		مصرفات مدفوعة مقدماً
٨٩ ٦٠٦ ٥٨٥	٩٩ ٧٤٤ ٣٣٦		حسابات مدينة أخرى
١٠١ ٣٧٣ ٢٢٤	٣٨ ٩٩٨ ٤٤٠	(١١)	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة الموردين
			حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة
٤ ٢٩٦ ٨٧٧	٤ ٣٤١ ٩٨٥	(١١)	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١٤٤ ٣٠٤ ٤٤٠	٦٦ ١٠٠ ٣٦٥	(١٢)	نقدية وأرصدة لدى البنوك وما فى حكمها
٥٠٩ ١٣٩ ٩٨٩	٢٧٣ ٦٨٩ ١٧٢		مجموع الأصول المتداولة
١ ٨٠٠ ٥٤٩ ٨٨٣	١ ٦٩٥ ٣٩٠ ٦٥٧		مجموع الأصول



(٢)

تابع - قائمة المركز المالي

في ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠٢٠/٦/٣٠	فعلى ٢٠٢١/٣/٣١	رقم الإيضاح	البيان
			<u>حقوق الملكية</u>
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المدفوع
			<u>الإحتياطات</u>
٧٩ ٥٢٧ ١٥٤	٧٩ ٥٢٧ ١٥٤		إحتياطي قانوني
٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧	٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧		إحتياطي نظامي
١٢٢ ٤٢٨ ٦٢٤	١٢٢ ٤٢٨ ٦٢٤		إحتياطي رأسمالي
٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥		إحتياطات أخرى
٥ ٦٦٣ ٣٧٠		(٢٠)	أرباح (خسائر) مرحلة
	(١٤٣ ١٤٠ ٧٣٤)		أرباح (خسائر) الفترة
٦٧٦ ٨٧٣ ٦٠٠	٥٢٨ ٠٦٩ ٤٩٦		مجموع حقوق الملكية (٣)
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٨١٢ ١٥٣ ٨١٤	٧٥١ ٤١٨ ٧٣٠	(٢١)	قروض طويلة الأجل من البنوك
٨١ ٦٢٥ ٩٤٢	٨١ ٦٣١ ٢٨٠	(٢٢)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨٩٣ ٧٧٩ ٧٥٦	٨٣٣ ٠٥٠ ٠١٠		مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)



(٣)

تابع - قائمة المركز المالى فى

٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠٢٠/٦/٣٠	فغى ٢٠٢١/٣/٣١	رقم الإيضاح	البيان
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٤٠ ١٣٨ ٩٠٩	٢٠ ١٣٨ ٩٠٩	(١٣)	مخصصات
٤٢٦ ٢٩٣	٥ ٩٦٢	(١٤)	موردون
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠			أوراق دفع
٣ ٣٠٠			حسابات دائنة للشركات القابضة والتابعة
٣ ٢٢٦ ٨٨٨	٢ ٤٠٩ ٥١٥	(١٤)	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١٦ ٤٠٠ ٠٠٠			داننو توزيعات
٢ ٠٢٠ ٢٤٧	٥٤ ٤٢٨ ٤٠٢	(١٤)	مصروفات مستحقة السداد
٢٤ ١٥٠ ٠٥٢	٣٧ ٢٨١ ٢٣٠	(١٦)	العملاء (أرصدة دائنة)
٦٢ ١٦٧ ٠٠٠	٥١ ٤٩٩ ٤٠٥	(١٥)	حسابات دائنة أخرى
٤ ٤٢٨ ٠٨٨	٨ ٤٤٣ ٩٩٣	(١٤)	حسابات مدينه لدى الشركات القابضة والشقيقة
٦٣ ٦٢٧ ٠٠٠	١٢٦ ٠٤٠ ٠٠٦	(١٨)	الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل
	٣٤ ٠٢٣ ٧٢٩	(١٧)	قروض متوسطة الأجل من البنوك
١ ٣٠٨ ٧٥٠			ضريبة الدخل المستحقة
٢٢٩ ٨٩٦ ٥٢٧	٣٣٤ ٢٧١ ١٥١		مجموع الإلتزامات المتداولة
١ ٨٠٠ ٥٤٩ ٨٨٣	١ ٦٩٥ ٣٩٠ ٦٥٧		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

العضو المنتدب

التوقيع

(عروا عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالى

(محاسب/أشرف محمد انطاوى)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



(٤)

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة

حتى ٢٠٢١/٣/٣١

(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنه

مقارن ٢٠٢٠/٣/٣١	فقطى ٢٠٢١/٣/٣١	رقم الإيضاح	البيان
٢٨٨ ١٠٦ ٧٢٠	١٣ ٦٤٥ ٩٣٤	(٢٣)	المبيعات/الإيرادات
٤٨ ١٠٢ ٤٨٨	٤٦ ٩٦٤ ٦٤١	(٢٤)	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد
٢٤٠ ٣٠٤ ٧٣٢	(٣٣ ٣١٨ ٣٠٧)		معدل الربح (الخسارة)
١٥ ٣٨٦ ٥٤٠	٤ ١٠٧ ٣١٢	(٢٥)	الدخ من الإستثمار
٦ ٣٥٥ ٩٧١	(٣٩ ٧٥٤ ٨٨٨)	(٢٨)	مكاسب وخسائر أخرى
١٤٥ ١٤٣	٢٣٤ ٠٧١	(٣٢)	إيرادات أخرى
-	-		مصروفات بيع وشراء
٢٤ ٧٣٦ ٣٨٤	٢٠ ١٨٩ ١٩٢	(٢٦)	مصروفات إدارية وعمومية
-	-		مخصصات مكونة
-	١٣ ٣٣٣ ٣٣٣	(٣٠)	مخصصات إنتلى الغرض منها
-	-		خسائر الإضمحلال فى قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة
-	-		مصروفات أخرى
٩٧ ٠١٢ ٦٩١	٦٧ ٦٠٦ ٨٦٣	(٢٧)	مصروفات تمويلية
٢ ٥٣٠ ٢٠٩	٥٣ ٨٠٠	(٣١)	إيرادات الإستثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
١٤٢ ٩٧٣ ٠٢٠	(١٤٣ ١٤٠ ٧٣٤)		الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة
-	-		مصروف ضريبة الدخل
١٣٦ ٤٧١ ٩٠٧	(١٠٣ ٠٧١ ٩٧٨)		ربح (خسارة) الفترة من العمليات المستمرة
-	-		مصروفات ضريبة مزججة
٦ ٥٠١ ١١٤	(٤٠ ٠٦٨ ٧٥٦)		ربح(خسائر) الفترة من العمليات غير المستمرة
١٤٢ ٩٧٣ ٠٢٠	(١٤٣ ١٤٠ ٧٣٤)		ربح (خسارة) الفترة
٣,٦١	(٣,٦١)	(٣٣)	تصيب السهم فى الأرباح / الخسارة (جنه / سهم)

العضو المنتدب

مستشار (أ)

رئيس

التفويض لـ

القطاع المالى

القطاع المالى

(عسرى عطية أحمد)

م.ع. الطاوى
م.ع. الطاوى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



(٥)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

مقارن ٢٠٢٠/٣/٣١	فعلى ٢٠٢١/٣/٣١	البيان
١٤٢ ٩٧٣	(١٤٣ ١٤١)	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 المنشأة من الدخل الشامل الأخرى فى الشركات الشقيقة ▪ ضريبة الدخل المتوقعة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
		مجموع الدخل الشامل الأخير عن العام بعد خصم الضريبة
١٤٢ ٩٧٣	(١٤٣ ١٤١)	(جمالى الدخل الشامل عن العام

العضو المنتدب

التفليذى

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالى

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



(٦)

قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)

عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

فترة المقارنة	كلى	جزئى	البيان
			* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٢٤ ٥٥١		٢٤ ٦٧١	مقبوضات نقدية من العملاء
(٣٩ ٠٨٢)		(٣٠ ٧٣٠)	مدفوعات نقدية للموردين والموظفين
٢٨٥ ٤٦٩		(٦ ٠٥٩)	نقدية متولدة من التشغيل
(١٠٢ ٠٦٥)		(١١ ٩٦٥)	فوائد مدفوعة
٣ ٥٨٤		٢٧ ٤٢٩	متحصلات أخرى
(١٠ ٨٨٠)		(٤ ٩٦٤)	مدفوعات أخرى
(٥٦ ٠٤٥)		(٣١ ٣٢٥)	ضرائب غير مباشرة مدفوعة
		(٢٣٤)	ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
(٣٦ ٨٢٩)			ضرائب دخل مدفوعة
٨٣ ٢٣٤	(٢٧ ١١٨)		صافى النقدية من أنشطة التشغيل
			* التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٠١)		(١٣٢)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
(٤٦ ٧٧٦)		(٥٨ ١٣٨)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
٥٨٥		٤٩	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٨ ١١٢		٦٠٠	مدفوعات لشراء استثمارات مالية
١٧ ٢٤٦		٦ ٧٥٣	متحصلات من بيع استثمارات مالية (مداونة)
١ ٨٢٩			فوائد مقبوضة
(١٩ ١٠٥)	(٥٠ ٨٦٨)		توزيعات مقبوضة
٦٤ ١٢٩	(٧٧ ٩٨٦)		صافى النقدية من أنشطة الاستثمار
			بعدد // ٠٠



(٧)

تابع - قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

فترة المقارنة	كلى	جزئى	البيان
٦٤ ١٢٩	(٧٧ ٩٨٦)		ما قبله
			* التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٧٤ ٥٢٧)		(١٦ ٦٠٦)	توزيعات مدفوعة
			زيادة رأس المال
(٤٧ ٤٩٩)		(١٧ ٥٩٦)	سداد قروض طويلة الأجل
		٣٤ ٠٢٤	متحصلات من قروض طويلة الأجل
(١٢٢ ٠٢٦)	(١٧٨)		صافى النقدية من أنشطة التمويل
١٩٨	١٠٢		متحصلات نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية
(٨٥)	(١٤٢)		خسائر نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية
(٥٧ ٨٠٠)	(٧٨ ٢٠٤)		صافى الزيادة أو النقص فى النقدية و ما فى حكمها
٢٣٣ ٢٤٠	١٤٤ ٣٠٤		النقدية وما فى حكمها فى بداية السنة
١٧٥ ٤٤٠	٦٦ ١٠٠		النقدية وما فى حكمها فى نهاية السنة

العضو المنتدب

التفلىنى

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالى

محمد شرف

(محاسب/أشرف محمد انطاوى)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



(٨)

قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالجنيه

رصيد آخر المدة	التقص	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
٢٢٦ ٢٣٠ ٣٤٧			٢٢٦ ٢٣٠ ٣٤٧	احتياطي نظامي
١٢٢ ٤٢٨ ٦٢٤			١٢٢ ٤٢٨ ٦٢٤	احتياطي رأسمالي
				<u>احتياطيات أخرى</u>
٤ ٤٩٩ ١٩٢			٤ ٤٩٩ ١٩٢	احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩			٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩	احتياطي تمويل مشروعات
١١ ٧٨٠ ٠٢٤			١١ ٧٨٠ ٠٢٤	احتياطي عام
٤٧٣ ٢١٠ ٢٣٠			٤٧٣ ٢١٠ ٢٣٠	
-	(٥ ٦٦٣ ٣٧٠)		٥ ٦٦٣ ٣٧٠	أرباح/ خسائر مرحة
(١٤٣ ١٤٠ ٧٣٤)	(١٤٣ ١٤٠ ٧٣٤)		-	صافي أرباح/ خسائر الفترة
٥٢٨ ٠٦٩ ٤٩٦	(١٤٨ ٨٠٤ ١٠٤)		٦٧٦ ٨٧٣ ٦٠٠	إجمالي حقوق الملكية

عضو المنكب

التنفيذى

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالى

ش.ب. الشاوى

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



(١)

إيضاحات متممة
للقوائم المالية في ٢٠٢١/٣/٣١

١- نبذة عن الشركة :-

اسم الشركة : شركة مصر للفنادق شركة مساهمة مصرية وهي إحدى الشركات التابعة لشركة القابضة للسياحة والفنادق وخاضعة لأحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١
تاريخ التأسيس : ٢٠ يونيو ١٩٥٥ العنوان : ٢٨ ش حسين واصف - النقى - الجيزة
تليفون : ٣٧٦١٠٥٨٦ - فاكس : ٣٧٦١٠٢٤٦
٣٧٦١٠٥٨٧

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

غرض الشركة طبقاً للنظام الأساسي :

القيام بكافة الأنشطة السياحية والفندقية بما في ذلك إنشاء وشراء وبيع الفنادق والمصايف والمشاتي والمنتجات السياحية والحمامات وبتكاليفها والمطاعم والمشارب والتعاقد لاستغلال الشواطئ والموانئ البحرية والتيلية وأندية الفوس والأنعاب المائية ووسائل التسيب والحدائق وغيرها وتأليفها وإعدادها وإدارتها وغيرها سواء بمعرفتها أو بأن تعهد إلى الغير لإدارتها والاشتراك مع الغير والانضمام للشركات والهيئات المماثلة أو الاشتراك فيها ومباشرة الأعمال السياحية والمصرفية والمالية والتجارية والصناعية والعمارة المتعلقة بغرض الشركة سواء في جمهورية مصر أو في الخارج.

٢- أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً للسياسات المحاسبية الموضحة أدناه وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية طبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المنظم لشركات قطاع الأعمال العام .
- تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجانب المصري والذي يمثل عملة النشاط الأساسي للشركة .

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة:-

- تتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بعمليير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥) .
- تتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٦٠٩) لسنة ٢٠١٦ .
- تتزم الشركة إعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ بمبدأ مراجعة القوائم المالية بنظام E.R.P طبقاً للكتاب المؤدى رقم (٥٢) الصادر من معالى وزير قطاع الأعمال العام المؤرخ ٢٠٢٠/٧/٢٢ وموافقة رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢١ .
- 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 :

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

▪ التغير في السياسات المحاسبية :

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

- إثبات المعاملات والأرصدة بالدفاتر :

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



▪ النفقات اللاحقة على إقْتناء الأصول:-

- تتوقف رسمة 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 الاعتراف بها بشكل منفصل حسب الحالة فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع إقتصادية مستقبلية للشركة ، ويمكن قياس تكلفة الإقْتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي تم تحميل تلك المصروفات خلالها.
- يتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الإنتاجي والمتوقع للأصول وإذا اختلف المتبقى من العمر الإنتاجي المتوقع بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقى بعد تعديله.
- بالإضافة إلى إعادة احتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الإضمحلال لـصافي قيمة الأصول على العمر الإنتاجي المتبقى على أن يتم إعادة احتساب قيمة الإهلاك في حالة رد قيمة الإضمحلال مرة أخرى كما لو كان لم يتم احتساب الإضمحلال من قبل.

▪ مشروعات تحت التنفيذ:-

- يتم إثبات كافة التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ وعند 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 تمكنها من تحقيق السيطرة أو السيطرة من خلال التأثير المالي والإداري أو ضيقاً لمعيار نسبة المساهمة وحق التصويت ضمن الإستثمارات في شركات تابعة ، حيث تثبت تلك الإستثمارات بالتكلفة - تكلفة الإقْتناء - في تاريخ إصدار أمر الشراء ، ويتم تخفيض تكلفة تلك الإستثمارات بقيمة الانخفاض الغير مؤقت - إن وجد - تحميلاً على قائمة الدخل وذلك لكل إستثمار على حده. مع تكوين مخصص هيوط أوراق مالية لمواجهة احتمالات الانخفاض غير المؤقت في قيمتها وقد ظهر ضمن حساب مخصصات بخلاف الإهلاك وتم خصمها من رصيد الإستثمارات في الأسهم والسندات وإثباتها كأصول غير متداولة بالقوائم المالية.



▪ الأصول الغير ملموسة:-

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

المدينون والحسابات المدينة الأخرى:-

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

▪ الإضمحلل في قيمة الأصول :-

(أ)الأصول المالية:

- يتم إعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك شئيل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام 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 الإعراف 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 الممنوكة للشركة بخلاف الأصول الضريبية التوزجة 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 لتشامل المستقلة ضمن بنود المصروفات التي تتوافق مع وظيفة الأصل المنخفضة قيمته.



▪ المخصصات :-

- وفقاً لما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) فقرة (١٤) يتم إثبات المخصصات عند وجود إنترزام 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 نسياد ذلك الإنترزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإنترزام .

▪ الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى :-

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

▪ تحقق الإيراد :-

- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة لمقابل المستم أو المستحق للشركة ، يتم إثبات الإيراد بقائمة الدخل عند إستلام القوائم المالية شهرياً من شركات الإدارة المديرة للنفادق الممنوكة للشركة وكازينو الألعاب.

- يتم تطبيق قاعدة الإستحقاق عند إثبات الإيرادات والمصروفات ويتم الاعتراف بالإيرادات والمصروفات المتعلقة بذات المعاملة في نفس التوقيت ويشار عادة إلى هذه العملية على أنها مقابنة 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 للشركة في الأصول والالتزامات المالية المستقلة وتتضمن الأصول المالية أرصدة نقدية بالبنوك وبعض الحسابات المدينة ، كما تتضمن الالتزامات المالية الموردين وبعض الدائنون والحسابات اندائنة.

- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية المستقلة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.



-خطر العملات الأجنبية :-

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات 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 الإحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الإئتمانية المتاحة ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية ، فإن إدارة الشركة تهدف الإحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الإحتفاظ بخطوط إئتمانية معززة متاحة وتستلزم إدارة خطر السيولة حرص الشركة على إبقاء قدر كافي من النقدية وتوافر التمويل من خلال أنشطة التشغيل.

-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 بفرض تخفيض تكلفة رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

■ قائمة التدفقات النقدية :-

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



(٧)

بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :-

أولاً:- الأصول طويلة الأجل :

٥-الأصول الثابتة:-

بيان بحركة الأصول من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالجنية

البيان	التكلفة في ٢٠٢٠/٦/٣٠	الإضافات خلال العام	الاستيعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠٢١/٣/٣١
أراضي	٣٥٠٢٩٥٨	-	-	٣٥٠٢٩٥٨
مباني وإنشاءات	١٠٩٤٧٤٢٣٥٤	٩٢٠٨٢٧	٢٤٧٧٢٤	١٠٩٥٤١٥٤٥٧
آلات ومعدات	١٠٥٧٠٧٣٤٩	١٤٩١٢٠	-	١٠٥٨٥٦٤٦٩
وسائل نقل وانتقال	١٣٣٦١٩٠	-	-	١٣٣٦١٩٠
عدد وأدوات	٥٢٨٤٢٢٥٣	١١٤١٥٥٩	-	٥٣٩٨٣٨١٢
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	١٤١٢٧٣٤٦٢	٥٦٠٩٠٥٧	٦٢٩٠٤	١٤٦٨١٩٦١٥
الإجمالي	١٣٩٩٤٠٤٠٥٦٦	٧٨٢٠٥٦٣	٣١٠٦٢٨	١٤٠٦٩١٤٥٠١

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

البيان	مقر الشركة	القنادق المعلوكة 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 ٢٠٢١/٣/٣١

القيمة بالجنبة

البيان	مجمع الإهلاك في ٢٠٢٠/٦/٣٠	إهلاك الفترة	إهلاك الإضافات	إهلاك الاستبعادات	مجمع الإهلاك ٢٠٢١/٣/٣١
مباني وإنشاءات	١٢٦ ٣١٩ ٥٢٠	١٧ ٣٧٦ ٠٨٦	٧٥ ٥٨٠	٤٨ ٤٠٠	١٤٣ ٧٢٢ ٧٨٦
آلات ومعدات	٣٦ ٧٧٠ ٤٢٨	٣ ٥٨٥ ٩٥٩	٦٠ ٣٨	—	٤٠ ٣٦٢ ٤٢٥
وسائل نقل وانتقال	١ ١٩٠ ١٨١	٦٠ ٣٣٢	—	—	١ ٢٥٠ ٥١٣
عدد وأدوات	١٣ ٧٤٢ ١٠٤	٢٠ ١٩ ٦٣١	٥٦ ٥٧٥	—	١٥ ٨١٨ ٣١٠
أثاث ومفروشات/ كمبيوتر	٦١ ٦٣٣ ٥٢٨	٤ ٣١٦ ٠٣٩	٥٤٥ ٢٩٧	٦٢ ٦٢٨	٦٦ ٤٣٢ ٢٣٦
الإجمالي	٢٣٩ ٦٥٥ ٧٦١	٢٧ ٣٥٨ ٠٤٧	٦٨٣ ٤٩٠	١١١ ٠٢٨	٢٦٧ ٥٨٦ ٢٧٠

٦- المشروعات تحت التنفيذ:-

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٥٥ ٦٢٢ ٦٠٧ جنبة وبيانه كما يلي:

رصيد تكوين استثماري على تطوير فندق سفير ذهب	جنبة	١٢١ ٣٦٨ ٨٦٢
رصيد تكوين استثماري على تطوير نظم الشركة E.R.P	جنبة	١ ٥٦٥ ٢٢٠
إجمالي رصيد حساب التكوين الاستثماري	جنبة	١٢٢ ٩٣٤ ٠٨٢
رصيد إنفاق استثماري على تطوير فندق سفير ذهب	جنبة	٣٢ ٦٨٨ ٥٢٥
إجمالي رصيد حساب الإنفاق الاستثماري	جنبة	٣٢ ٦٨٨ ٥٢٥
إجمالي رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ	جنبة	١٥٥ ٦٢٢ ٦٠٧

٧- الاستثمارات طويلة الأجل:-

- تبلغ قيمة الاستثمارات طويلة الأجل ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١١ ٩٨١ ١٤٨ جنبة وبياتها كالتالي :-

أ- استثمار في أسهم في شركات أخرى:

- تبلغ قيمة الاستثمارات في أسهم في شركات أخرى مبلغ ١١ ٢٣٦ ٤٧٥ جنبة بعد خصم مخصص

هبوط أسعار أوراق مالية بمبلغ ٣ ١٤٨ ٣٣٦ جنبة وبياتها كما يلي:-



(القيمة بالجنية)

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	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	٦٧ ٥٠٠	٦ ٧٥٠ ٠٠٠
شركة مصر ميناء السياحة	١	١٠ ٥٨٥	١٠ ٥٨ ٥٠٠
شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت التصفية)		---	٨٠٠ ٠٠١
الإجمالي			١٤ ٣٨٤ ٨٦١

ب- استثمار في سندات

- تبلغ قيمة الاستثمارات في سندات في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٧٤٤ ٦٧٣ جنيهاً ويتمثل في سندات حكومية بالبنك المركزي وبنك الاستثمار القومي.

٨- أصول أخرى:-

- تبلغ قيمة الأصول غير الملموسة في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٤ ٧٦٩ ٤٩٩ جنيهاً ويتمثل فيما يلي :-

البرسان	رصيد الأصل	مجمع الإستهلاك	الرصيد
قوائد القرض الممنوح من البنك الأهلي المصري قبل إفتتاح الكازينو والتي تم رسمتها على خمس سنوات طبقاً لموافقة الجمعية العمومية في سبتمبر ٢٠١٨.	١١٠ ٧٤١ ٧٣٧	٩٦ ٠٨٩ ٢٢٠	١٤ ٦٥٢ ٥١٧
برامج حاسب آلي لفندق النيل ريتزكارتون	٥٧٥ ٢١١	٥٧٥ ٢١١	-
برامج حاسب آلي سفير ذهب	٢٧٤ ٠٠٠	١٨٢ ٦٦٨	٩١ ٣٣٢
برامج حاسب آلي الشركة	٢٠٣ ٤١٠	١٧٧ ٥٥٠	٢٥ ٨٦٠
الإجمالي	١١١ ٧٩٤ ٣٤٨	٩٧ ٠٢٤ ٦٤٩	١٤ ٧٦٩ ٤٩٩

ثانياً:- الأصول المتداولة :-

٩- المخزون:-

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



- يبلغ قيمة المخزون في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٤٩١ ٣٧٨ جنيهاً وتتمثل فيما يلي :-

رصيد مخزن الخامات ومواد ووقود وقطع غيار (بعد خصم مخصص المخزون)	٢١٢ ١٤٩ جنيهاً
رصيد مخزن إنتاج نام بفرض البيع عن ما يخص شقق نوبيج ولحين انتهاء إجراءات البيع	٢٧٩ ٢٢٩ جنيهاً

١٠- عملاء وأوراق قبض :-

- رصيد العملاء المدينة يبلغ ١ ١٨٩ ٣١٠ جنيه ويتمثل في المديونية المفيدة على شركة جينتنج عن مطالبة حصة كازينو الألعاب عن شهر مارس ٢٠٢١.

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

(القيمة بالتحية)

١١- الحسابات المدينة والمديون :-

المبلغ	بيان
١٥١ ٣٢٥ ٦٣٥	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٢٠٨ ٠٩٥	إيرادات مستحقة التحصيل
٢٨٩ ٦٢٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٩٩ ٧٤٤ ٣٣٦	حسابات مدينة أخرى (بعضهم مخصص الميون المشكوك في تحصيلها)
٣٨ ٩٩٨ ٤٤٠	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (شركات الإدارة)
٤ ٣٤١ ٩٨٥	حسابات دائنة للمصالح والهيئات - رصيد مدين
٢٩٧ ٩٠٨ ١١٩	الإجمالي

وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات مبلغ ١٥٠ مليون جنيه المسددة لوزارة المالية عن قضية الضمان الحكومي حيث نجحت الشركة في الحصول على حكم لصالحها في الاستئناف الخاصة بمقابل حق إنتفاع أرض فندق النيل ريتزكارتون حيث قضت محكمة النقض بجنسها بتاريخ ٢٤/٩/٢٠١٩ بالحكم لصالح الشركة وقامت وزارة المالية بالطعن على الحكم الصادر وتم رفض الطعن بجلسة ٢٥/٣/٢٠٢١ ويتم حالياً إتخاذ كافة الاجراءات ومخاطبة وزارة المالية نحو رد مبلغ الـ ١٥٠ مليون جنيه التي سبق سدادها لها تحت حد / قضية الضمان الحكومي وفي حالة عدم المداد يتم التجوء نحو إجراء مقاصة مع مستحقات وزارة المالية عن حق الإنتفاع بفندق النيل ريتز. لعاسي ٢٠٢٠ & ٢٠٢١ وخصم أیه مستحقات لوزارة المالية لدى الشركة القابضة لسياحة والفنادق وشركاتها التابعة. وأما ما يتعلق بها من باقى الرسوم والمصرفات القضائية وبالغفة 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 الإدارة) نحو ٣٥.٧٢٦ مليون جنيه عن المعادل نحو ٢.٢٨٢ مليون دولار عن المستحق على شركة جينتنج كازينوس عن جدولة مستحقات ضريبة القيمة المضافة عن حصة المالك من إيرادات كازينو الألعاب بفندق انيل ريتز كازينوس منذ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى مارس ٢٠٢٠. طبقاً لعقد التسوية الودية المبرم في ١٤/١٠/٢٠٢٠ وقد سبق سداد شيك بقيمة الدفعة المقدمة بمبلغ نحو ٥١٤ ألف دولار وتم تحصيل الدفعة الأوتى من جدولة الضريبة الأصلية بمبلغ نحو ٢٥٧ ألف دولار في يناير ٢٠٢١ بالإضافة لتحصيل الفوائد المستحقة عن السدادات السابقة طبقاً لعقد التسوية .



- وتتضمن الحسابات الدائنة لدى المصالح والهيئات مديونية تبلغ نحو ٤.٣ مليون جنيه عن ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من عملاء فندق النيل ريتز كارتون على الملف والبطاقة الضريبية لشركة مصر للفنادق والجاري إثباتها مع مصلحة الضرائب كرسيد داتن للشركة حتى يمكن الاستفادة منها وخصمها من أي مستحقات ضريبية لمركز كبار الممولين.

١٢- نقدية وأرصدة لدى البنوك وما في حكمها:-

- النقدية الظاهرة بالقوائم المالية وما في حكمها تتمثل في نقدية بالصندوق وكذا ودائع تحت الطلب وحسابات جارية بالبنوك .
- يتم تقييم الأرصدة والودائع في البنوك وفقاً لسعر الصرف المعمول في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- يبلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٦٦ ١٠٠ ٣٦٥ جنيه ويتمثل فيما يلي:

(القيمة بالجنية)

المبلغ	بيان
٤٩ ٤١٨ ٠٦٧	ودائع بالبنوك لأجل
١٦ ٦٠٥ ٦٧٦	حسابات جارية بالبنوك
٧٦ ٦٢٢	سلف مستدمة

ثالثاً :- الإلتزامات المتداولة :

١٣-المخصصات:-

- يبلغ رصيد المخصصات في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٢٠ ١٣٨ ٩٠٩ جنيه ويتمثل فيما يلي (القيمة بالجنية)

المبلغ	بيان
٦ ٠١١ ٠٠٠	مخصص قضايا متنازع 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 ولحين صدور أحكام نهائية بشأنها والمخصصات الأخرى تتضمن مخصص مطالبات محتملة عن أو نزاعات مع الغير أو مستحقات أخرى وبعد خصم مبلغ ٢٠ مليون جنيه عن رد المخصص السابق تكويته عن ضريبة القيمة المضافة مع شركة جينتلج لإلتقاء الغرض بموجب عقد التسوية الودية لإنهاء النزاع المبرم في ٢٠٢٠/١٠/١٤

١٤-الموردين وأوراق دفع وحسابات دائنة:-

- يبلغ رصيد الموردين والحسابات الدائنة في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٣١٤ ١٣٢ ٢٤٢ جنيه ويتمثل فيما يلي :



(القيمة بالجنية)

المبلغ	بيان
٥ ٩٦٢	موردون
٢ ٤٠٩ ٥١٥	حسابات دائنة لمصالح والهيئات
٥١ ٤٩٩ ٤٠٥	حسابات دائنة أخرى
٥٤ ٤٢٨ ٤٠٢	مصرفات مستحقة السداد
١٢٦ ٠٤٠ ٠٠٦	الأقساط المستحقة خلال السنة التالية من القرض طويل الأجل
٣٤ ٠٢٣ ٧٢٩	قرض متوسط الأجل
٨ ٤٤٣ ٩٩٣	حسابات مدينة لدى الشركات (شركات الإدارة) - رصيد دائن
٣٧ ٢٨١ ٢٣٠	العقلاء (أرصدة دائنة)
٣١٤ ١٣٢ ٧٤٢	الإجمالي

١٥- وتحليل حسابات دائنة أخرى :-

البيان	القيمة بالجنيه
ودعة ثابتة وضمان الحد الأدنى لكازينو الألعاب بقلق النيل	١٢ ٦١٧ ٧٦٣
أرصدة دائنة ناتجة عن التفارج مع شركات الإدارة	٨٥٩ ٧٦٦
ضمانات أعمال وخدمات المقاولين	٧ ٠٥٦ ٠٧٥
أرصدة دائنة مختلفة وتعليقات تقديرية محتملة	٢٠ ٣٩٩ ١٣٥
شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية)	٣ ٩٠٠ ٠٠٠
رصيد رد مخصصات التخلي القرض منها (تتسوية على إيرادات سنوات سابقة خلال الفترة المتبقية من العام المالي ٢٠٢٠/٢٠٢١)	٦ ٦٦٦ ٦٦٦
الإجمالي	٥١ ٤٩٩ ٤٠٥

- تم تحصيل شيك بمبلغ ٦٠٠ ألف جنيه من شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية) خلال مارس ٢٠٢١ ويتوقع تحصيل شيك آخر خلال الفترة القادمة بمبلغ ٦٠٠ ألف جنيه.

١٦- وتحليل حسابات العقلاء- أرصدة دائنة والبالغه ٣٧ ٢٨١ ٢٣٠ جنيه كما يلي :-

البيان	القيمة بالجنيه
صافي نصيب المالك شركة مصر لتفادي عن لتدريج تشغيل فندق النيل ريتز كارلتون (لمسار) عن الفترة من ٢٠٢٠/٦/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ (بعد خصم أرباح شهري نوفمبر ونovمبر وديسمبر) وما بين والبالغه ١١ ٩٣٠ ٦٦٧ جنيه	٢٨ ٩٨٩ ٠٢٣
لمسار لتدريج تشغيل فندق سفير دهب ريزورت عن الفترة من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢١/٣/٣١ (معلق للتطوير)	٨ ٢٩٢ ٢٠٧
الإجمالي	٣٧ ٢٨١ ٢٣٠

١٧- يبلغ رصيد القرض متوسط الأجل في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٣٤ ٠٢٣ ٧٣٠ جنيه ويتمثل في المتصرف من التسهيل الإئتماني الممنوح من البنك الأهلي المصري والبالغ ٥٧ مليون جنيه طبقاً لمبادرة البنك المركزي المصري لتصرف على المريتبات والموردين وأعمال الصيانة وقد تم تمديدها من قبل البنك المركزي المصري وبناء على طلب الشركة لتنتهي في ٢٠٢١/١٢/٣١ والسداد إختياراً من يناير ٢٠٢٢ وتقسيمها على سنتين.



- ١٨- تحليل الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل والبالغ ١٢٦.٤٠.٠٠٦ جنيه يتمثل في:-
- (تتضمن أقساط القرض المصرفي طويل الأجل المرحلة من يناير وأبريل ٢٠٢١ والعودة المدينة المرسنة طبقاً لمبادرة البنك المركزي عن مارس وحتى سبتمبر ٢٠٢٠ والقوائد المدينة المرحلة من نوفمبر وحتى يتم تعديلها بانتظام شهرياً على قائمة الدخل) وبياناتها كما يلي:-

الفترة	قيمة القسط المستحق
٢٠٢١/٧/١	٥٦ ٧٥٠ ٧٦٦
٢٠٢١/٧/٣١	٢١ ٥٩٦ ٤١٣
٢٠٢١/١٠/٣١	٢١ ٥٩٦ ٤١٣
٢٠٢٢/١/٣١	٢٦ ٠٩٦ ٤١٤
الإجمالي	١٢٦ -٤٠ -٠٠٦

رابعاً :- الإلتزامات الغير متداولة :

١٩- حقوق الملكية:-

- رأس المال المرخص به
- رأس المال المصدر والمدفوع
- عدد الأسهم
- القيمة الاسمية للسهم
- رأس المال المرخص به ٢٥٠ مليون جنيه
- رأس المال المصدر والمدفوع ١٩٨ مليون جنيه
- عدد الأسهم ٣٩.٦ مليون سهم
- القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه
- 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 بجستها المتعددة بتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠ وتم تداول الأسهم طبقاً لتقيمة الاسمية (بعد التجزئة) اعتباراً من ٢٠١٩/١٠/٢٤.
- الإحتياطيات الظاهرة ضمن حقوق الملكية تم تكوينها طبقاً للقانون وكذا النظام الأساسي للشركة.
- رصيد مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٥٢٨.٠٦٩ ٤٩٦ جنيه ويتمثل فيما يلي :- (القيمة بالجنية)

بيان	رصيد ٢٠٢١/٣/٣١	أرقام المقارنة ٢٠٢٠/٦/٣٠
رأس المال المصدر والمدفوع	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
الإحتياطيات وتمثل فيما يلي :-		
إحتياطي قانوني	٧٩ ٥٢٧ ١٥٤	٧٩ ٥٢٧ ١٥٤
إحتياطي تقاسي	٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧	٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧
إحتياطي رأسمالي	١٢٢ ٢٢٨ ٦٢٤	١٢٢ ٢٢٨ ٦٢٤
إحتياطيات أخرى	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥
أرباح وخسائر مرهنة	٥ ٦٦٣ ٣٧٠	
أرباح (خسائر) الفترة	(١٤٣ ١٤٠ ٧٣٤)	
الإجمالي	٥٢٨ ٠٦٩ ٤٩٦	٢٧٦ ٨٧٣ ٦٠٠



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 لتكتاب الدوري رقم (٥٢) الصادر من معالي وزير قطاع الأعمال العام المؤرخ ٢٠٢٠/٧/٢٢ 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 ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٨٢٣ ٠٥٠ ٠١٠ جنيه ويمثل فيما يلي:-

٢١- القروض طويلة الأجل:-

- بلغ رصيد القروض طويلة الأجل في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٧٥١ ٤١٨ ٧٣٠ جنيه ويمثل في عقد التمويل طويل الأجل الممنوح لشركة من البنك الأهلي المصري - فرع اليرج - بخصوص أعمال تطوير فندق النيل ريتزكارتون الممنوك لشركة وذلك بعد خصم الأقساط مستحقة السداد خلال السنة التالية والبالغة ١٢٦ ٠٤٠ ٠٠٦ جنيه والظاهرة ضمن الإلتزامات المتداولة.

٢٢- الضريبة المؤجلة:-

- تطبق الشركة ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) فقرة (١٥ ، ١٧) بأنه يتم الإعتراف بالإلتزام انضريبي المؤجل 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 والأمان الضريبي له والذي يمثل في التكلفة الأصلية منقوصاً منها كل الخصومات المتعلقة بالأصل والمسموح بخصمها ضريبياً عند تحديد الربح الضريبي للفترة الحالية ويتم ذلك عند إقفال السنة المالية.

- يبلغ رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٢٨٠ ٦٣١ ٨١ جنيهاً ويمثل قيمة الضريبة المحسبة من ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

خامساً :- قائمة الدخل :**٢٣- المبيعات/ الإيرادات:-**

بلغت إيرادات النشاط الجاري حتى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ١٣ ٦٤٥ ٩٣٤ جنيهاً وبياناتها كما يلي :-

البيان	القيمة بالجنية
فندق النيل ريتزكارتون	(٤ ٢٥٧ ٧٨٦)
كازينو الألعاب بفندق النيل	٢٢ ٣٨٠ ٢٨٩
فندق سفير دهب ريزورت (مفق للتطوير)	(٤ ٤٧٦ ٥٦٩)
الإجمالي	١٣ ٦٤٥ ٩٣٤

• نتيجة للظروف الاستثنائية التي تمر بها البلاد والعالم من تفشي وباء كوفيد-١٩ والتي لها التأثير الشديد على النشاط السياحي فقد بلغت نتائج تلك الفترة لفندق النيل ريتز كارتون صافي خسائر بلغت نحو ٤,٢٥٨ مليون جنيه. ومع الإحاطة بوجود أرباح خلال الفترة من أكتوبر ٢٠٢٠ حتى مارس ٢٠٢١ بلغت نحو ١١,٤٢٨ مليون جنيه ، بالإضافة إلى حصة المالك من كازينو الألعاب بعد الافتتاح مرة أخرى في أكتوبر ٢٠٢٠ والتي بلغت نحو ٢٢,٣٨٠ مليون جنيه.



٢٤- تكلفة المبيعات - تكلفة الحصول على الإيراد :-

بلغت تكلفة المبيعات حتى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٤٦ ٩٦٤ ٢٤١ جنبها وتتمثل فيما يلي :-

البيان	القيمة بالجنية
خدمات مشتراة (القساط التأمين ورسوم تراخيص)	١ ٢٥٠ ٤٢٥
الإهلاك والإستهلاك	٢٧ ٩١٢ ٦٢٢
إيجارات عقارات (حق الإقتفاع)	١٧ ٨٠١ ١٩٤
ضرائب عقارية	٨١٦
الإجمالي	٤٦ ٩٦٤ ٢٤١

٢٥- تثلت الفوائد الدائنة بناء على العائد الدائن المستحق عن الودائع لأجل لدى البنوك وطبقاً لتكليف حساب البنك في نهاية الفترة وتواريخ بداية وإستحقاق الودائع. وكذا الأوان الخزائنة قصيرة الأجل بناء على تاريخ بداية وإستحقاق الشهادة أو الأذون وما يخص الفترة من تلك العوائد وكذلك العائد الدائن المضاف لحساباتنا الجارية بالبنوك.

- بلغت إيرادات الفوائد الدائنة حتى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٤ ١٠٧ ٣١٢ جنبها وتتمثل في عائد الودائع لأجل والحسابات الجارية لدى البنوك.

٢٦- بلغت المصروفات الإدارية الأخرى بقائمة الدخل حتى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٢٠ ١٨٩ ١٩٢ جنبها ويبيانها كما يلي :-

البيان	القيمة بالجنية
خامات ومواد ووقود وقطع غيار وتكاليف الصيانة	٧٤٠ ٣٣٨
الأجور وما في حكمها	١٥ ٥٣٥ ٩١٣
خدمات مشتراة (إستشارات- تأمين- متنوعة أخرى)	٢ ١١٠ ٥٠٣
الإهلاك والإستهلاك لمقتار الشركة	٣٠٩ ٨٦٤
إيجار عقارات لمقتار الشركة	١٧ ١٢٢
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٤٧٥ ٤٠٦
الإجمالي	٢٠ ١٨٩ ١٩٢

٢٧- بلغت المصروفات التمويلية حتى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٦٧ ٦٠٦ ٨٦٣ جنبها وتتمثل في الفوائد المدينة عن قرض طويل الأجل من البنك الأهلي المصري والتمويل الإئتماني متوسط الأجل.

٢٨- بلغت المكاسب والخسائر الأخرى بالسالب مبلغ ٣٩ ٧٥٤ ٨٨٨ جنبه وتتمثل فيما يلي :-

البيان	القيمة بالجنية
أرباح لسروق عملة	١٥٦ ٨٧٢
خسائر لسروق عملة	(٢٧٩ ٩٠٨)
مصروفات سنوات سابقة (بند ٢٩)	(٤٧ ٣٥٦ ٦٤٤)
إيرادات سنوات سابقة	٧ ١٣٠ ٢٤٢
أرباح رسمائية	٤٦ ٢٥٥
تعويضات وغرامات	٥٢٨ ٩٩٥
إيجارات مكسبة	١٩ ٦٠٠
الإجمالي	(٣٩ ٧٥٤ ٨٨٨)



٢٩- مصروفات سنوات سابقة المدرجة تمثل في غالبيتها ما يخص الأربع الأول والثاني والثالث من إستهلاك فوائد القرض المرسنة خصماً من الأصول الغير منموسة بمبلغ نحو ١٦,٦١١ مليون جنيه وكان يتم تسويتها سابقاً على حساب أرباح وخسائر مرحلة ، بالإضافة إلى مبلغ نحو ٢٩,٦٩٥ مليون جنيه عن ما يخص الفترة من تسوية القيمة المضافة نتيجة التسوية الودية مع شركة جينتج كازينوس المبرمة في ٢٠٢٠/١٠/١٤ ويشقى مبلغ نحو ١٤,٨٥٠ مليون جنيه ليتم تسويتها خلال الفترة المتبقية من العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠.

٣٠- بلغت مخصصات إتقنى العرض منها مبلغ ٣٣٣ ٣٣٣ ١٣ جنيه وتمثل في ما تم تسويته من رد المخصص السابق تكويته عن ضريبة القيمة المضافة مع شركة جينتج لإلتفاء القرض بموجب عقد التسوية الودية لإنهاء النزاع المبرم في ٢٠٢٠/١٠/١٤ من أصل مبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ مليون جنيه ويشقى مبلغ ٦ ٦٦٦ ٦٦٧ جنيه والخصت بأرصدة دائنة أخرى ليتم تسويتها خلال الفترة المتبقية من العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠.

٣١- بلغت إيرادات الإستثمارات في شركات مشتركة مبلغ ٣٠٠ : ٥٠ جنيه ويشمل في المتبقى من الشيك الوارد من شركة أبوظبي للإستثمارات السياحية عن ما يخص مكافأة ممثل الشركة في مجتمن الادارة عن عام ٢٠١٩ بعد تطويق قواعد انصرف المقررة طبقاً لقرار وزير قطاع الأعمال العام رقم (١١٤) لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقرار رقم (١) لسنة ٢٠٢٠

٣٢- بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ٢٣٤ ٠٧١ جنيه وتمثل فيما يلي :-

البيسان	القيمة بالجنية
إيرادات وأرباح غير عادية	٧٧ ٨٠٠
إيرادات أخرى	١٥٦ ٢٧١

٣٣- نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة :-

بيان	فحصى	مقارن
	٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٠/٣/٣١
صافي أرباح (خسائر) الفترة الدفترى قبل الضرائب	(١٤٣ ١٤٠ ٧٣٤)	(١٤٢ ٩٧٣ ٠٢٠)
مقسوماً على :		
عدد الأسهم (بعد تجزئة السهم)	٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠
نصيب السهم في صافي أرباح الفترة قبل الضرائب (جنيه/سهم)	(٣,٦١)	٣,٦١
وبالأخذ في الإعتبار نتيجة باقى تسوية القيمة المضافة والتي سيتم تقسيط إثباتها خلال الفترة المتبقية من العام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ كما يلي :-		
مصروفات سنوات سابقة	(١٤ ٨٥٠ ٠٠٠)	
إيرادات سنوات سابقة	٦ ٦٦٦ ٦٦٧	
صافي أرباح (خسائر) الفترة المعدل (بعد مراعاة تأثير تسوية باقى القيمة المضافة)	(١٥١ ٣٢٤ ٠٦٧)	
نصيب السهم في صافي أرباح(خسارة) الفترة بعد مراعاة الأثار الموضحة(جنيه/سهم)	(٣,٨٢)	٣,٦١
القيمة السوقية للسهم المتداولة في تاريخ المركز المالي ٢٠٢١/٣/٣١	١٣,٤٢	١٧,٤٥
(جنيه/سهم)		



٣٤-بيانات أخرى :-

- يتم إجراء اى توزيع للأرباح إلا فى نهاية السنة المالية فى ٣٠/٦/ من كل عام وبعد موافقة الجمعية العامة للشركة على هذا التوزيع.
- يوجد عدد (٦) شقق بالإسكندرية مخصصة لتصيف العاملين وهى مملوكة من الحصة النقدية للعاملين وغير مدرجة ضمن أصول الشركة.
- لا يوجد اى رهونات على أصول الشركة.

٣٥-الموقف الضريبي للشركة :-

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

- ١- الشركة منتظمة فى تقديم الإقرار الضريبي وتم تقديم الإفراجات لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين حتى آخر سنة مالية فى ٣٠/٦/٢٠٢٠ وتم سداد الضريبة الواردة بالإفراجات الضريبية بالكامل خلال السنة التالية لتسنة المقدم عليها الإقرار الضريبي والمعتمد من مراقب الحسابات الجهاز المركزى للمحاسبات .
- ٢- تم سداد الضريبة الداخلية المستحقة عن الإقرار الضريبي للشركة عن العام المالى ٢٠١٩/٢٠٢٠ بعد مراجعته من السادة مراقبي حسابات الشركة لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين فى مواعيد المحددة.
- ٣- تم فحص الإفراجات الضريبية المقدمة من الشركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من قبل مأمورية ضرائب المركز الضريبي لكبار الممولين عن السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٦/٢٠١٧ مع التامورية وتم الإنتهاء من الفحص مع التامورية وتم الإنتهاء من التجنة الداخلية بدون أى فروق دائنة مستحقة للمأمورية مع إحالة بعض بنود الخلاف لتجان الطعن مع مركز كبار الممولين وسبتم سداد الفروق إن وجدت للمأمورية للإستفادة من قانون رقم (١٧٣) لسنة ٢٠٢٠ عن التجاوز عن الضريبة الإضافية حال سداد الضريبة الأصلية.
- ٤- وترى الشركة أنه فى حالة ظهور أى مستحقات لمأمورية كبار الممولين فى المستقبل ومؤيدة بقرارات نهائية سيتم تسويتها من خسائر سنوات سابقة تطبيقاً للمعيار المحاسبى المصرى رقم (٥) والمعيار المحاسبى الصادر من الجهاز المركزى للمحاسبات رقم (٦).
- ٥- بالإضافة إلى ما سبق يوجد دعاوى قضائية لن يترتب عليها أية إلتزامات ضريبية جديدة على الشركة وإنما فى حالة كسبها ستتحقق وفر ضريبي وهى :-

- أ- السنوات ٨٨/٨٩ حتى ٩٢/٩٣ تم الربط النهائى وفقاً لحكم الإستئناف الصادر لصالح الشركة ولكن قامت وزارة المالية بالطعن على الحكم الصادر فى الإستئناف رقم (١٧٠٤) ، (١٧٥٨) سنة ٢٠٠٤ فى القاضى بتعديل وتخليص صافى أرباح الشركة عن سنوات النزاع وتفيد الطعن برقم (٤٣٤) لسنة ٧٤ فى بتاريخ ٢٠٠٤ (لم تحدد جلسة حتى تاريخه) إلا أن هذا الطعن لا يوقف تنفيذ حكم الإستئناف عليه.
- ب- السنوات ٩٥/٩٦ - ٩٨/٩٧ صدر قرار لجنة الطعن فى الطعن رقم (٥١٧) لسنة ٢٠٠٩ وتم رفع دعوى قضائية برقم (٨٠٦٤٥) لسنة ٦٤ وتم تحدد جلسة.

ضريبة كسب العمل :-

- تم إخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠٠٩-٢٠١٢ بضريبة قدرها ٨٦٥ ١٢٢ ٨ جنباً وتم الطعن عليه فى ٢٢/٢/٢٠١٥ وتمت إحالة الملف إلى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن بمبلغ ٨٠٢ ٠٤٣ ٤ جنبه وإعترضت الشركة بموجب دعوى أمام المحكمة برقم (٢٧٨٧٤) لسنة ٧٤ وإحيلت للخبراء وجرى التمسق مع المستشار الضريبي لتقديم المستندات اللازمة وإنهاء الفروق.



- تم إخطار الشركة بنموذج (٣٨) ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠١٦-٢٠١٣ بضريبة قدرها ١٣ ٩٠٩ ٥٦٣ جنيهاً وتم الطعن عليه في ٢٩/٥/٢٠١٩ وتم تجهيز المستندات اللازمة وتسليمها للمستشار الضريبي للشركة وجارى إنهاء الخلاف مع المأمورية.
- تم الإنتهاء من الفحص والربط عن فترة إدارة شركة الهيبتون نفندق هيلتون ذهب حتى عام ٢٠١٣ على المنف الضريبي نفندق وتم سداد فروق الفحص للمأمورية. وجارى الإنتهاء من فترة الإدارة الذاتية عن عامي ٢٠١٤-٢٠١٥ على المنف الضريبي للشركة وإحضار نموذج الربط النهائي من المأمورية.

ضريبة الدمغة:-

- تم الإنتهاء من فحص ضريبة الدمغة حتى ٣٠/٦/٢٠١٨ وتم إصدار الربط الضريبي بموجب نموذج (١٩/ض/دمغة) ونموذج رقم (٣٧) وتم السداد للمأمورية.

القيمة المضافة:-

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

الضريبة العقارية :

- وردت مطالبة من الضريبة العقارية تخص فندق النيل ريتزكارتون تتضمن ربط نعدد (٧) محلات متواجدة داخل الفندق بإجمالي مبلغ نحو ٥١٣ ألف جنيهاً سنوياً ، وقد سبق وأن عترضت الشركة على المطالبة لدى المأمورية وأحيلت للجنة الطعن والتي أيدت المأمورية في ربطها بموجب نموذج رقم (٥) لحفظ الطعن وتم تسليمنا قرار لجنة الطعن بتاريخ ٢٦/١١/٢٠٢٠ ، وبناء على ذلك قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد المأمورية أمام مجلس الدولة للإعتراض على قرارات لجنة الطعن ، ومع الأخذ في الإعتبار مراعاة قرار السيد / رئيس مجلس الوزراء الخاص بإعفاء المنشآت الفندقية والسياحية من الضريبة على العميات نعدة تبدأ من ١/٤/٢٠٢٠ وحتى ٣٠/٤/٢٠٢١ وتم تحديد جلسة ٢٤/٤/٢٠٢١ لصدور الحكم.



ضريبة الخصم والإضافة :-

- تم الإنتهاء من النزاع عن الفترة من ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ والسداد تـمـامـوريـة 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 مراقبات السياحة والنفاق

السيد الأستاذ / العضو المنتدب التنفيذي

شركة مصر للفنادق

تحية طيبة وبعد ..

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن الخصص
الحدود للقوائم المالية في ٢١ / ٣ / ٢٠٢١ لشركة مصر للفنادق .
برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ...

تحريرا في ٢٠٢١/٥/١٢

وكيل اول الوزارة

مدير الإدارة

منال جندى

(محاسبة / منال جندى جرجس)

ع. ك. ك.



تقرير

مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية

لشركة مصر للتدقيق في ٣١/٣/٢٠٢١

قمنا بإجراء الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مصر للتدقيق (ش.م.م) المتمثلة في قاعة المركز المالي في ٣١/٣/٢٠٢١ بإجمالي أصول نحو ١٦٩٥ مليون جنية وقائمة الدخل عن الفترة من ١/٧/٢٠٢٠ حتى ٣١/٣/٢٠٢١ بصافي خسارة قبل الضرائب نحو (١٤٣) مليون جنية وكذا قائمة التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية وقائمة الدخل الشامل في ذات التاريخ، وهذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة ونحن مسؤوليتنا في إصدار تقرير عن هذه القوائم في ضوء فحصنا المحدود.

تم الفحص وفقاً لمعيار المراجعة المصري الخاص بالفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية التدويرية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين بشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحيلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقف الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

وفي هذا الشأن نبين ما يلي :-

أساس استنتاج متحفظ :-

- بلغ صافي الخسائر قبل الضرائب في ٣١/٣/٢٠٢١ نحو (١٤٣،١٤١) مليون جنية بالخطأ وصحته مبلغ نحو (١٥١،٤٢٢) مليون جنية بفارق قدرة مبلغ نحو (٨،٢٨٢) مليون جنية نتيجة عدم قيام الشركة بتأثير القوائم المالية في ٣١/٣/٢٠٢١ يكامل قيمة التسوية الودية مع شركة جينفنج و المعتسدة بتاريخ ١٤/١٠/٢٠٢٠ والتي تضمنت تحمل شركة مصر للتدقيق ضريبة القيمة المضافة مدافسة عن حصتها في إيرادات كازينو الألعاب والتعويضات والغرامات وغوائد التأخير من شهر ١١/٦/٢٠١٦ حتى شهر ٣/٢٠٢٠ مع استمرار نفس المعاملة لإحتمال ضريبة القيمة المضافة حتى نهاية العقد، حيث قامت الشركة بجزئة المصروفات على ٩ أشهر حتى نهاية العام المالي في ٣٠/٦/٢٠٢١ (الخصائر) والبالغة نحو ٤٤،٥٤٥ مليون جنية، حيث قامت الشركة المركزي المالي في ٣١/٣/٢٠٢١ منها بنحو ٢٩،٦٦٥ مليون جنية فقط، وكذلك الإيرادات والبالغة نحو ٢٠ مليون جنية (قيمة المخصص المكون لهذا الغرض) والتي ردت منه للإيرادات نحو ١٣،٣٢٢ مليون جنية فقط مما أدى الى ظهور نتائج الاعمال (خسائر) بأقل من القيمة الحقيقية.

الامر الذي يتعين معة إجراء التصويب المحاسبي اللازم لتحصيل قائمة الدخل بإجمالي قيمة التسوية الودية لاطهار أرصدة الحسابات و نتائج الاعمال على حقيقتها في تاريخ إعداد المركز المالي في ٣١/٣/٢٠٢١.



الجهاز المركزي للمحاسبات الإدارة العامة - حسابات البياض للمؤلفين

- بلغ رصيد حساب الأصول الثابتة في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ نحو ١١٣٩ مليون جنية بعد خصم مخصص الأهلاك والتابع نحو ٢٦٧,٦ مليون جنية وقد تبين بشأنه ما يلي :

تم تحميل حساب الأصول (أثاث ومفروشات كمبيوتر - احلال وتجديد فندق النيل) بمبلغ نحو ٢٦٣,١ ألف جنية بالخطأ ويمثل المبلغ قيمة شاشة عرض سينمائية بفندق النيل ريتز كارلتون مشتراء من حساب الاحلال والتجديد بالفندق وصحة أن يتم تحميلها على حساب (أثاث ومفروشات - احلال وتجديد فندق النيل) نظرا لاختلاف معدلات الأهلاك التي تتبعها الشركة وتمثل (الكمبيوتر نسبة ٥٠% - والأثاث والمفروشات احلال وتجديد نسبة ٧,٥%)

بتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم مع مراعاة اثر ذلك على حساب الأهلاك حتى تظهر أرصدة الحسابات على حقيقتها في تاريخ المركز المالي .

- بلغ رصيد حساب اصول غير ملموسة في ٢٠٢١/٣/٣١ بمبلغ نحو ١٤,٧٦٩ مليون جنية منها نحو ١٤,٦٥٢ مليون جنية المتبقي من فوائد القرض الممنوح لاصول التطوير للفندق النيل ريتز كارلتون عن الفترة من نوفمبر ٢٠١٥ حتى أكتوبر ٢٠١٦ والتي تم افتتاحها في أكتوبر ٢٠١٥ والتي يتم استهلاكها على خمس سنوات وفقا لقرار الجمعية العامة للشركة في سبتمبر ٢٠١٨ وبالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية رقم (٢٣) الخاص بالاصول غير الملموسة و معيار رقم (١٤) الخاص بالاقراض فقرة (٢٤) منه الخاصة بالتوقف عن الرسطة.

بتعين الالتزام بأحكام المعايير المحاسبية و تحميل كافة المبالغ السابقة على حساب ارباح وخسائر مرحلة

- بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ نحو ١٥٥,٦٢٣ مليون جنية تتمثل في (١٢٢,٩٣٤ مليون جنية تكوين استثماري، ٣٢,٦٨٨ مليون جنية انفاق استثماري) وقد تبين بشأنه مايلي :

بلغت مصروفات فندق ذهب والمعلق للتطوير (خسائر) نحو ٢١,٨٢١ مليون جنية منذ تاريخ خلق الفندق للتطوير في ٢٠١٧/١٠/١٥ وحتى ٢٠٢١/٣/٣١ يخص منها فترة المركز المالي نحو ١,٣٢٦ مليون جنية (عبارة عن اجور عمل ومصروفات اخرى) وقد تبين بشأنه مايلي :

- عدم الالتزام بالجدول الزمنية المعدلة لانتهاج من أعمال تطوير فندق سفير ذهب والمتعهد على تنفيذها مع المقاول العام بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٤ ، حيث كان آخر موعد للإنتهاء من تنفيذ أعمال التطوير في ٢٠٢١/١/٣١ ، الا أنه قد بلغت نسبة التنفيذ الفعلية للمشروع من واقع المنفذ والمشمون بالموقع كأعمال نحو ٧٢% فقط من إجمالي الأعمال حتى تاريخ ٢٠٢١/٣/٢٥ في حين أن النسبة المخطط تنفيذها في ذات التاريخ وفقا للجدول الزمني نحو ٩٨,٧% وذلك قبل إضافة الامر التغيري الثالث وهي نسبة أقل من المستهدف تحقيقه بالنسبة لمدة المشروع الأصلية ، ومدد التنفيذ الإضافية للأعمال المستجدة (الأوامر التغيرية الاولى والثانية) ، فضلا عن الاعمال المستجدة الأخرى والتي تقدم بها استشاري المشروع بتاريخ ٢٠٢١/٢/٢٢ والتي تتطلب من المقاول العام مدة زمنية لتنفيذ



الجهاز المركزي للمحاسبة إدارة مراقبة حسابات السياحة والتأجير

هذه الاصل قدرها خمسة أشهر إضافية تنتهي في ٢٠٢١/٧/٣١ وفقاً للجدول الزمني الجديد المقدم منة ، الأمر الذي نرى معه التأخر في الانتهاء من أعمال التطوير والذي كلف شركة مصر للفنادق المزيد من الأعباء الإضافية والتي تمثلت في أتعاب إستشاري المشروع (محرم ساخوم) والبالغه نحو ٢,٢٥٨ مليون جنية حتى ٢٠٢١/٣/٣١ فقط والتي تحملها الشركة بعد انتهاء مدة التعاقد معه عن أصل التنسيق والإشراف على التنفيذ وإدارة المشروع ومدتها ١٨ شهر بداية من نوفمبر ٢٠١٨ نظراً لمدد الجدول الزمني لانتهاء من تنفيذ أعمال التطوير ، بالإضافة لخسائر الإغلاق والتكاليف الأخرى .
وقد بلغ المنصرف للمقاول العام حتى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ نحو ١١٦,١٤٢ مليون جنية .

- تم اسناد عملية توريد البياضات و المفروشات لفندق سفير دهب شركة كازارين للمصنوجات بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٢ على أن تكون مدة تنفيذ العمليه شهرين تبدأ من تاريخ اسلام خطاب الاسناد وحتى تاريخ المركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١ لم يتم الانتهاء من التوريد وعمل محضر الاسلام الابتدائي ، الأمر الذي يتعين معه مراعاة توقيع غرامة تأخير على المورد يواقع ٤% من إجمالي قيمة العمليه و البالغه ١,٣٤٠ مليون جنية وفقاً لنيت السابع من العقد .

فضلا عن قيام الشركة بإبرام تعاقده بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٦ مع شركة تكنولوجيا البنية المتكاملة (إيتوم) لتجديد وتطوير محطة معالجة الصرف الصحي لفندق سفير دهب بمبلغ نحو ٢,٠٥٨ مليون جنية وذلك للأعمال الأساسية أما بالنسبة للبنود الاحتياطية في حالة طلبها فيستكون بمبلغ نحو ٥٠٢ ألف جنيه ، على أن تكون مدة تنفيذ الأعمال ٣ شهور من تاريخ أمر الاسناد في ٢٠٢٠/١١/٢ وحتى تاريخه لم يتم الانتهاء من كافة الأعمال والاسلام الابتدائي .

الأمر الذي يتعين معه تحديد مبررات عدم الالتزام بالجدول الزمني المعدلة لانتهاء من أعمال تطوير فندق سفير دهب في المواعيد السابق تحديدها والتي كان آخرها في ٢٠٢١/١/٣١ ، و اتخاذ الإجراءات القانونية من توقيع غرامات تأخير على المسبب في ذلك وتحصيله بأتعاب إستشاري المشروع الإضافية وحتى الانتهاء من الأعمال ، والالتزام بتطبيق بنود التعاقدات مع شركات التوريدات السابق الإشارة إليها والعمل على سرعة الانتهاء من أعمال التطوير وأعمال التوريدات لتحدد من الخسائر التي تتحملها الشركة من اجور ومصروفاتوتكاليف أخرى مختلفة.

- تضمن رصيد الإتفاق الإستثماري في ٢٠٢١/٣/٣١ يتضمن نحو ٣٤٢ ألف جنيه بما يعادل ٢٠ ألف دولار لشركة سفير إنترناشونال كزومة جزء من العقد المبرم بينهما في ٢٠١٥/٩/٢٠ مقابل تقديم شركة سفير لخدمات و استشارات ومعونات فنية لمراجعة التصميم المبني و النهائي لتطوير فندق دهب ريزورت بأتعاب 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 أيدته رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة في اجتماع الجمعية العامة العادية لشركة مصر للفنادق بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠ و حتى تاريخه لم يتم موافقتنا بما إتخذه الشركة من إجراءات في هذا الشأن رغم سابق توصياتنا بذلك بتقاريرنا السابقة ورد الشركة بأنه جرى التفاوض.

يتعين سرعة إتخاذ الإجراءات لإستكمال التفاوض مع شركة سفير في ضوء أنها شركة إدارة وتشغيل فندق دهب و موافقتنا بما تم في هذا الشأن.



أجهزة المركزي المحاسبات إدارة مراقبة حسابات الباحثين والفنانين

- مازال مكتب الإستشاري يهدف و المسئول عن ادارة عملية توريد الأثاث المتحرك بفتنق النيل ريتز كارلتون لم يقدم لشركة مصر للفنادق نتيجة الدراسة بمدي أحقية المقاول (شركة بينوماروني) لأي حقوق من عدمه وفقاً للإتفاق المبرم بتاريخ ٢٢/١/٢٠١٩ بين شركة مصر للفنادق و شركة بينوماروني و مكتب الإستشاري إيهاف و الذي تروىب عليه سداد الشركة لكافة مستحقات المقاول في فبراير ٢٠١٩ (٥٧٣ ألف جنية قيمة المستخلص القياسي و ٢.٦١٩ مليون جنية رد لخطابي الضمان الإبتدائي و النهائي) وكذا إعفاءه من غرامات التأخير ، و ذلك علي ألا يحق له اللجوء للتحكيم و علي أن يتم دراسة المطالبة المقدمة منه كتعويض بمعرفة الإستشاري ، و رغم سابق رد الشركة علي تقاريرنا بأنه جاري مخاطبة مكتب الاستشاري للرد وإرسال نتيجة الدراسة إلا انه لم تتخذ الشركة أي اجراء حيال ذلك حتى تزيجه .

يتعين سرعة موافقتنا برد الإستشاري بما يفيد عدم رجوع المقاول على الشركة للمطالبة بأي تعويضات في ظل صرف كافة مستحقاته وإعفائه من غرامات التأخير .

- بلغ رصيد حساب الإستثمارات طويلة الأجل في ٣١/٣/٢٠٢١ مبلغ نحو ١١,٩٨١ مليون جنية بالصافي بعد خصم قيمة محصن ديوط أسعار أوراق مائية المكون لها والبالغ نحو ٣,١٤٨ مليون جنية، وقد تبين بشأنها ما يلي:

(١) لم يتم موافقتنا بنتائج أعمال الشركات المساهمة بها شركة مصر للفنادق عن السدة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٠ حيث تضمنت الأستثمارات مساهمة الشركة في شركة مصر أسوان للسياحة والبالغة نحو ١,٩٣٠ مليون جنية والتي لم تحصل الشركة على أي عائد منها نظراً لتحققها خسائر لعدة سنوات متلاحقة بلغت نحو ٢١,٩٦١ مليون جنية كخسائر مرحلة ونحو ١,٤٥٨ مليون جنية خسائرها عن العام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠١٩ .
فضلا عن مساهمة الشركة في شركة الشرق الاوسط (تحت التصفية) وحتى تاريخ الفحص لم يتم الإنهاء من أعمال التصفية رغم أن قرار تصفية الشركة يرجع لعام ١٩٨٦، ويتصل بما سبق تعليقه مبلغ نحو ٣,٩٠٠ مليون جنية بالحسابات اندانة بنقاتر الشركة ويمثل المبلغ جزء من مستحقات شركة مصر للفنادق تحت حساب اعمال التصفية وقد تم إستلام انشيكات (في نوفمبر ٢٠١٨ ومارس ٢٠٢١) والبالغة نحو ٣,٢٠٠ مليون جنية و ٦٠٠ ألف جنية على التوالي وحيث لا يمكن تضمين المبالغ بحساب إيرادات شركة مصر للفنادق إلا بعد الإنهاء من اعمال التصفية النهائية.

(٢) مازال حساب الإستثمارات يتضمن قيمة مساهمة الشركة في شركة الإسماعيلية الجديدة للإستثمار السياحي والبالغة نحو ٣,٨٤٦ مليون جنية مقابل تعليقه المبلغ بالحسابات الدائنة لحين نقل ملكية الأسهم للمشترى رغم بيع الأسهم لشركة فنادق البحر الاحمر القابضة للإستثمارات السياحية وتحصيل كامل القيمة البيعية البالغة نحو ٨,١١٢ مليون جنية ووفقا لكتاب الشركة الموجه لنبورصة المصرية بتاريخ ٢٦/١/٢٠٢١ بما يفيد ذلك .

يتعين بحث ودراسة محفظة الإستثمارات والاوراق المالية بالشركة واتخاذ الإجراءات التي تكفل تعظيم العائد منها، والعمل على سرعة إنتهاء إجراءات تصفية شركة الشرق الأوسط والتي امتدت لـ ٣٥ عم لإمكانية الاستفادة من عائد التصفية والمساهمة في إستثمارات أخرى مختلفة حفاظا على أموال وحقوق الشركة .



الجهاز المركزي للمحاسبة إدارة مراقبة حسابات المباحين والذائق

- ظهر رصيد حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ نحو ١٥٤,٣٢٦ مليون جنية وقد تبين ما يلي :-

تضمن الحساب نحو ١٥٠ مليون جنية مستدة لوزارة المالية ونحو ١,٣٨١ مليون جنية مصاريف قضائية (بعد حصول الشركة على ما قيمته نحو ٤,٣٧٤ مليون جنية بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٢٦ ونحو ٨,٧٤٧ مليون جنية بتاريخ ٢٠٢١/٣/١ من المصاريف القضائية والبالغه نحو ١٤,٥٠٢ مليون جنية) وذلك تنفيذاً لحكم الإستمات الصادر ضد الشركة في ٢٠٠٩/٤/٢٨ بسداد نحو ٢٦٤ مليون جنية لوزارة المالية مقابل حرق إنتفاع عن أرض فندق النيل رينكراتون عن الفترة ما قبل عام ١٩٩٩ هذا وقد تم تكوين مخصص بنحو ٩,٣٦٥ مليون جنية لمقابلة تلك القضايا، وقد جاء الحكم النهائي بتاريخ ٢٠١٩/٩/٢٤ لصالح الشركة بعدم أحقية وزارة المالية في هذا المبلغ (٢٦٤ مليون جنية) إلا أن وزارة المالية قامت بالطعن على الحكم عن طريق النقض بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢١ وتم وقف تنفيذ الحكم المطعون فيه مؤقتاً لحين الفصل في موضوع الطعن ،وقد حددت جلسة ٢٠٢٠/٦/٢٥ للنظر في طلب وقف التنفيذ وقد صدر حكم بتاريخ ٢٠٢٠/١٠/٢٢ برفض طلب وقف التنفيذ لصالح الشركة وقامت وزارة المالية بالطعن على الحكم الصادر وتم رفض الطعن في جلسة ٢٠٢١/٣/٢٥ .

الأمر الذي يتعين معه اتخاذ إجراءات التقاضي اللازمة لاسترداد مبلغ الـ ١٥٠ مليون جنية و موافقتنا بما تم في هذا الشأن حفاظاً على حقوق الشركة

- تضمنت الأرصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ نحو ١٠ الاف جنية قيمة عهدة مؤفله منصرفه للسيد / ناجح عبد الستار بتاريخ ٢٠٢١/٢/٢٤ لإحضار عينات إضاءة وكشافات الليدات لأهدة الاضاءة بفندق سفير دهب والتي لم يتم تسويتها حتى تاريخ المركز المالي بالمخالفة للمادة رقم (١١٠) من اللائحة المالية للشركة والتي تنص على :

" تسوى السلفة المؤقتة بعد انتهاء الغرض منها بحد أقصى شهر من تاريخ الصرف"

فضلا عن عدم توريد مبلغ نحو ٣٠١٨,٥ جنية لخرينة الشركة حتى تاريخ الفحص وبمثل باقى العهدة المؤقتة المنصرفه للسيد/ محمود سامي بمبلغ خمسة آلاف جنية في ديسمبر ٢٠٢٠ والتي تم تسويتها بمبلغ نحو ١٩٨١,٥ جنية في فبراير ٢٠٢١ .

يتعين تحديد مبررات وأسبق والالتزام باللائحة المالية للشركة مع سرعة تحصيل باقى قيمة العهدة السابق الإشارة اليها .

- بلغت إيرادات النشاط الجارى في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ نحو ١٣,٦٤٦ مليون جنية وقد تضمن الرصيد مبلغ نحو ١٩٢ ألف جنية بواقع ٢٤ ألف جنية 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 مقابل تجديدها ، وذلك رغم ورود خطاب من المقاول العام بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٩ يطلب فيه بعدم خصم أو تعليه تلك المبالغ من المستخلصات وردها له وفقا لما تم الاتفاق عليه بحضور الاجتماع التنسيقى رقم (٣) بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٤ ، وحتى تاريخه لم يتم البت أو الرد على ذلك الخطاب واستمرت الشركة في إستقطاع تلك المبالغ ونحوها لحساب الايرادات والتي قد بلغت العام المالى السابق سابقته نحو ٢٨٨ ألف جنية ، ورغم سابق رد الشركة على تقريرنا السابق بأنه جارى إتخاذ اللازم لتسوية تلك المبالغ الا انه حتى تاريخه لم يتم اتخاذ أى اجراء بشأنها .



الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة رقابة الحسابات والباحث والمراقب

يتعين سرعة دراسة ما سبق وإجراء التسويات المحاسبية اللازمة وفقاً لما تسفر عنه الدراسة لإظهار أرصدة الحسابات على حقيقتها في تاريخ إعداد المركز المالي .

- لم يتضمن حساب الإيرادات (تعويضات وغرامات) في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ نحو ١٠٥,٥ ألف جنيه قيمة التأمين الوارد من شركة مصر للتأمين كتعويض عن الشاشة الثالثة بفندق النيل ريفرز كارلتون نتيجة العاصفة الرملية .
يتعين إجراء التسوية المحاسبية اللازمة .
- لم يتضمن حساب المصروفات في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ نحو ١٩ ألف جنيه قيمة بعض المصروفات والرسوم والتي تخص فترة المركز المالي الحالي والتي لم يتم تخفيضها من حساب مصروفات مدفوعة مقدماً .
ويتصل بما سبق تخفيض حساب مصروفات مدفوعة مقدماً بمبلغ ٢٨٩,٦ ألف جنيه بالخطأ وصحته مبلغ ٣١٨,٦ ألف جنيه بفرق قدره ٢٩ ألف جنيه .
- يتعين إجراء القيد المحاسبي اللازم حتى تظهر أرصدة الحسابات على حقيقتها في تاريخ المركز المالي .

- تم تحميل حساب المصروفات في ٢٠٢١/٣/٣١ بمساقبته نحو ٦١,١٣٨ ألف جنيه قيمة المنصرف لرئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة مصر للفنادق عن حضور جلسات مجلس الإدارة عن أشهر يناير وفبراير ومارس ٢٠٢١ وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة للقبضه بجلسته رقم (١٤) بتاريخ ٢٠٢٠/١٢/٨ بزيادة بدل حضور جلسات مجلس الإدارة للشركات التابعة لتصبح ٣٥٠٠ جنيه لكل عضو عن الجلسة الواحدة بالإضافة إلى ٥٠٠ جنيه بدل انتقال لرئيس المجلس الغير متفرغ والأعضاء غير المتفرغين أو توفير وسيلة انتقال ، على الرغم من أن قرار الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠٢٠/١١/١ بلن يكون بدل حضور جلسات مجلس الإدارة كالعام السابق والبالغ نحو ١٤٦٤ جنيه (وفقاً للقانون رقم ٢٠٢ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ والذي أقر بأن تحدد الجمعية العامة للشركة سنوياً ما يتقاضاه كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة من بدلات الحضور والانتقال للجلسات والمكافآت السنوية)

كما لم تلتزم الشركة بقرار رئيس مجلس الوزراء بشأن ضوابط ترشيح الإنفاق العام بالدولة خلال السنة الأولى من السنة المالية ٢٠٢٠/٢٠٢١ والتي حددت نسب الترشيح للجهات الأكثر نشاطها بالكورونا بنحو ٥٠% والجهات الغير متأثر نشاطها بالكورونا بنحو ٢٠% ولحين صدور قرار آخر عن سيادة بشأن ذلك ، كما نص قرار ترشيح الإنفاق السابق الإشارة إليه " على خفض قيمة بدل حضور الجلسة أو الاجتماع الواحد بنسبة ٥٠% وحظر زيادة عدد الجلسات عما تم في السنة المالية ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

يتعين الالتزام بقرار الجمعية العامة العادية للشركة في صرف بدلات مجلس الإدارة ،مع ضرورة الالتزام بقرارات ترشيح الإنفاق بالدولة .

- ظهرت الحسابات الدائنة لدى المصالح والهيئات (أرصدة مدينة) في ٢٠٢١/٣/٣١ بنحو ٤,٣٤٢ مليون جنيه تمثل قيمة ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من تحصيل العملاء المدنيين لفندق النيل ريفرز كارلتون منذ عام ٢٠١٤ وحتى ٢٠١٦/١٢/٣١ على الملف والبطاقة الضريبية لشركة مصر للفنادق



الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة مراقبة حسابات المباحث والذائق

حيث لم تتم الاستفادة من تلك الضريبة المخصومة على الفئق في الضريبة المستحقة على الشركة بالإقرار الضريبي حتى تاريخ القحص ، ويتصل بما سبق وجود مبلغ ٧٨٤ ألف جنيه بالحسابات المذبنة (دائن) لدى الشركات التابعة والشقيقة معلى باسم فئق النيل ريتز كارلتون عن ضريبة الخصم والإضافة، وهم سابق رد الشركة على تقاريرنا السابقة بأنه جارى إثباتها مع مصلحة الضرائب للاستفادة منها .

ويتصل بما سبق ظهور مبلغ نحو ٤٤ ألف جنيه بالارصدة اذائنة (مدين شاذ) نتهينة القومية للتأمينات والمعاشات .

يتعين سرعة إتخاذ الإجراءات التى تكفل إستفادة الشركة من تلك الضريبة وإجراء التسويات اللازمة والإفادة.

- ظهور رصيد حسابات الموردين والحسابات الدائفة في ٢٠٢١/٣/٣١ بمبلغ نحو ٣١٤,١٣٢ مليون جنيه تبين بشأنها ما يلي:-

• حسابات دائفة للمصالح و الهيزات بمبلغ نحو ٢,٤١٠ مليون جنيه تضمن رصيد مرحل بمبلغ ٨٢٢٧٦ جنيه لصالح مأمورية الضرائب العقارية لفئق النيل ريتز. ولم يتضمن الرصيد مبلغ نحو ٥١٣ ألف جنيه قيمة الضريبة العقارية علي ٧ محلات متواجدة داخل الفئق وفقا للمطالبة الضريبة الواردة في ٢٠٢٠/٢/٤ والمؤيدة من قبل لجنة الطعن بموجب نموذج رقم (٥) في ٢٠٢٠/١١/٢٦

يتعين تحميل الحسابات المختصة بما يخصها لإظهار الارصدة على حقيقتها في تاريخ اعداد المركز المالى مع الالتزام بأحكام القانون ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ وتعديلاته في شأن سداد الضريبة حتى لا تتحمل الشركة باي غرامات تأخير المنصوص عليها بذات القانون.

• بلغت حسابات دائفة أخرى ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ نحو ٥١,٤٩٩ مليون جنيه تبين بشأنها مايلي:-

- مبلغ نحو ٥٧ ألف جنيه قيمة الكربونات الموردة من شركة مصر المقاصة لتوزيع أرباح ترجع لعام ٢٠٠٥ تقادمت بمرور أكثر من خمسة عشر عاما.

- مبلغ نحو ١,٨ مليون جنيه يخص رسم النسخة النسبية لصالح المساهمين و المحصلة من وزارة المالية منذ عام ٢٠٠٢ والتي ترجع لعام ١٩٨٠



الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة مراجعة الحسابات والموازنات

- مازال الرصيد يتضمن مبلغ نحو ١,٤٠٢ مليون جنية تامينات (يرجع بعضها لعام ٢٠١٠ وذلك بعد تسوية مبلغ ٧١ الف جنية في مارس ٢٠٢١

يتعين بحث ودراسة باقي المبالغ والعمل على تسويتها في ضوء ما تفسر عنه تلك الدراسة و
الاقادة.

• تتضمن رصيد الحسابات الدائنة الاخرى في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ نحو ٥٥٤ الف جنية قيمة
غرامة تأخير لشركة تيسن كروب متوقفة منذ ٢٠١٩/١١

يتعين موافقتنا باسباب عدم اجراء تسوية المبلغ في ضوء مداد كافة مستحقات الشركة منذ
٢٠١٩/١٢

• تضمن رصيد الحسابات الدائنة الاخرى في ٢٠٢١/٣/٣١ مبلغ ٤,٦٩٠ مليون جنية قيمة
مضافة عن أعمال تطوير اصول فندق انريل ريفرز متوقفة منذ ٢٠١٩/٦

يتعين سرعة اتخاذ الاجراءات الواجبة وفقا لاحكام مواد القوانين المنظمة لذلك بما
يعود بالنفع على الشركة.

- ظهر رصيد مخصص اهلاك الاصول الثابتة لبعض اصول الشركة (عدد وادوات وأثاث وملبوسات
كمبيوتر -إحلال وتجديد فندق النيل ، أثاث ومعدات مكاتب الادارة وكمبيوتر) في ٢٠٢١/٣/٣١ بمبلغ
نحو ٤,٢٩٥ مليون جنية بالخطأ وصحته مبلغ نحو ٤,٢٧٩ مليون جنية بفارق قدره نحو ١٦ ألف جنية
نتيجة الخطأ في تسوية الاهلاك الخاص بتلك الاصول .

مرفق رقم (١) يوضح ذلك

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم

- ما زالت الشركة لم تلتزم بتطبيق فتوى مجلس الدولة (قسمي الفتوى والتشريع) الصادرة بتاريخ
١٩ / ٥ / ٢٠١٩ بوجوب إسترداد ما تم صرفه بدون وجه حق لرئيس مجلس الادارة والأعضاء
المنشدين لشركة مصر للسياحة 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 عدد (٣) أعضاء لها بمجلس إدارة شركة أبو ظبي للإستثمارات
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 ٢٠١٩/١٢/٣١ لممثل الشركة بشركة أبو ظبي
عن الفترة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ بالمخالفة للقانون رقم (٨٥) لسنة ١٩٨٣ بشأن
مكافأة ممثلي الحكومة والأشخاص الاعتبارية العامة والشوك وشركات الإستثمار وغيرها من
الشركات والهيئات وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٦٠٦) لسنة ٢٠٠٨ المادة الثالثة وكذا
فتوى مجلس الدولة السابق الاشارة اليها والتي أقرت " بعدم جواز صرف مكافأة ممثلي شركة
مصر للسياحة بمجلس إدارة شركة أبو ظبي للإستثمارات السياحية فيما يجاوز مكافأة العضوية و
بدلات حضور الجلسات المقررة في الشركات التي تباشر فيها مهمة التمثيل.



الجهاز المركزي للمحاسبة إدارة مراقبة حسابات السياحة بالداخل

الأرباح هي مكافأة سنوية، ولا يجوز إعتبار مكافأة العضوية هي نفسها مكافأة توزيع الأرباح السنوية .

كما ان مكافأة مجلس الإدارة عن ارباح شركة ابوظبي هي جزء ناتج من استثمارات شركة مصر للفنادق بها ومالم يكن ليحقق الا بتلك المساهمة وان ممثلي شركة مصر للفنادق بمجلس ادارة شركة ابوظبي هو سن واجبات وظيفتهم المكلفين بها لمتابعة استثمارات الشركة بالشركات المشتركة ويتقاضون عن تلك التمثيل بدل حضور للجلسات ومكافأة عضوية .
وقد جاء ببرد الشركة بتاريخ ٢٠٢١/٣/١٥ على تقريرنا ان الشركة قلصت بإعداد بيانات تفصيلية بالمبالغ المنصرفة للسادة لرونهم مجلس الإدارة والاعضاء المنتسبين والواجب استردادها والتي صرفت لهم وتم تحميلها على استخدامات الشركة، طبقا للفقوى الواردة من مجلس الدولة عن الفترة من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ وتم توجيه كتاب بتاريخ ٢٠٢١/٣/٩ للسيدة الاستاذة / رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق بطلب المبالغ وفي انتظار رد سيادتها لإتخاذ الإجراءات لرفع دعاوى قضائية بالاسترداد أما بخصوص مكافأة تمثيل ممثلي الشركة لدى مجلس إدارة شركة ابوظبي للاستثمارات السياحية والمنصرفة عن ارباح عامي ٢٠١٨ و ٢٠١٩ فبته تم الصرف وفقا للسادة الثلاثة من قرار وزير قطاع الأعمال رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨ ووفقا للحدود المقررة بطلب المادة .

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

إستنتاج متحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وإستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية لشركة مصر للفنادق لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لى ٢٠٢١/٣/٣١ و عن أدائها المالي وشفافاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذات التاريخ .

تحريرا في ٢٠٢١/٥/

مدير عام	مدير عام	مدير عام
نائب مدير الإدارة	نائب مدير الإدارة	نائب مدير الإدارة
أول محمد الجندى	ماجده حلك ميلا	منال مجدي
(محاسبة / أول محمد الجندى)	(محاسبة / ماجده حلك ميلا)	(محاسبة / منال مجدي مزروق)

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

شريف سمير

(محاسب / شريف عبد الله شعيب)



عدد ١٥٥ رقم ١١

بيان المبالغ المدفوعة من الجوازات والرسوم الجمركية والخصومات والخصم

لعدد ١٥٥ رقم ١١

الوقت	الخصم الاصل والخصم	الخصومات	السياسة
(١٢-١١,٥٤)	١ ١٤١ . ٩١ , ٩٢	١ ١٢٩ ٦٢ , ٧١	عدد ١٥٥ رقم ١١ - احوال وكذا برصفتها لعدد ١٥٥ رقم ١١
(٥٥٥.١,٥٦)	٢ ٥٤٨ ٥٧٤,٩٤	١٥٥٥ ٧٧٦,٦٨	والتالي وخصوماتها لعدد ١٥٥ رقم ١١ وكذا برصفتها لعدد ١٥٥ رقم ١١
٨.٩٦,٤٥	٦.٥ ١٦٤,٩٧	٦١٢ ٥١١,٢٤	والتالي وخصوماتها لعدد ١٥٥ رقم ١١ وكذا برصفتها لعدد ١٥٥ رقم ١١
١٥.٨٦٦,٢٢	٤ ٥٩٤ ٥٢٤,٨٤	٢ ٥٧٨ ٦٦٨,٥١	الاجمالي

