

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

تحية طيبة وبعد ::

إحافا لكتابنا المؤرخ ٢٠ / ٢٠٢١/١٠ مرفق به ملخص نتائج الاعمال فى ٢٠٢١/٩/٣٠ التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/٩/٣٠ والمعتمدة بجنسة مجلس الادارة رقم (١٠) بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٢٠ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة طبقا للقرار عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢١/٩/٣٠

وبيانها كما يلى :-

- ١- قائمة المركز المالى فى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
 - ٢- قائمة الدخل (ارياح وخسائر) المنفرد طبقا لوظيفتها عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .
 - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
 - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
 - ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
 - ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
 - ٧- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢١/٩/٣٠ والوارد للشركة رقم (٦٨) بتاريخ ٢٠٢١/١١/٩ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب

والرئيس التنفيذى

(عمرو عطية احمد)





السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

تحية طيبة وبعد ::

إحافا لكتابنا المؤرخ ٢٠ / ٢٠٢١/١٠ مرفق به ملخص نتائج الاعمال فى ٢٠٢١/٩/٣٠ التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢١/٩/٣٠ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (١٠) بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٢٠ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة طبقا للقرار عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢١/٩/٣٠

وبيانها كما يلى :-

- ١- قائمة المركز المالى فى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
 - ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفرد طبقا لوظيفتها عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ .
 - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
 - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
 - ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
 - ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠٢١/٩/٣٠ .
 - ٧- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠٢١/٩/٣٠ والوارد للشركة رقم (٦٨) بتاريخ ٢٠٢١/١١/٩ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب

والرئيس التنفيذى

(عمرو عطية احمد)

عضو مجلس



س.ع.ع.

قائمة المركز المالي

فى ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠٢١/٦/٣٠	فعلى ٢٠٢١/٩/٣٠	رقم الإيضاح	البيان
			الأصول
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١ ١٣٠ ٥٩٥ ٨٤٧	١ ١٢٢ ٧٤٠ ٣١٠	(٥)	أصول ثابتة (بالصافى)
١٧٩ ٠٨٥ ١٧٠	١٨٤ ١٠٨ ٤٦٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١١ ١٢٣ ٤٧٥	٨ ٢٧٧ ١٧٥	(٧)	إستثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٧٤٤ ٦٧٣	٧٤٤ ٦٧٣	(٧)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٧٤ ١٨٣	٣٣ ٠٥٠	(٨)	أصول غير ملموسة (بالصافى)
١ ٣٢١ ٦٢٣ ٣٤٨	١ ٣١٥ ٩٠٣ ٦٧٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٧٦ ٥٦٩	٥٠٣ ٦٨٥	(٩)	مخزون
١٨ ٩٥١ ٩٣٤	٣٥ ١٦٥ ٢٥٥	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
١٥٤ ٣٥١ ٠٣٨	١٥٣ ٦٤٢ ٥٨٦	(١١)	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
١٧٩ ٣٦٢	٣٧٣ ٤٩٢	(١١)	إيرادات مستحقة التحصيل
١٨٨ ٩٨١	١٧٤ ١٤٨	(١١)	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨٥ ١٠٠ ٦٣٦	٨٨ ٤٩٥ ٦٣٨	(١١)	حسابات مدينة أخرى
٣١ ٦٢٥ ٩٢١	٢٧ ٦٨٧ ٠٠٥	(١١)	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
٢٣٣ ٧٧٠	٣٣١ ٣٣٩	(١١)	حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة (أرصدة مدينة)
٤ ٢٩٦ ٨٧٧	٤ ٢٩٦ ٨٧٧	(١١)	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٧٩ ٥٨٤ ٩٩٠	١٥٣ ٧٦٩ ١٠٧	(١٢)	نقدية وأرصدة لدى البنوك وما فى حكمها
٣٧٤ ٩٩٠ ٠٧٨	٤٦٤ ٤٣٩ ١٣٢		مجموع الأصول المتداولة
١ ٦٩٦ ٦١٣ ٤٢٦	١ ٧٨٠ ٣٤٢ ٨٠٨		مجموع الأصول



تابع - قائمة المركز المالي

في ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠٢١/٦/٣٠	فعلي ٢٠٢١/٩/٣٠	رقم الإيضاح	البيانات
			<u>حقوق الملكية</u>
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١)	رأس المال المدفوع
			<u>الإحتياطيات</u>
٧٩ ٥٢٧ ١٥٤	٧٩ ٥٢٧ ١٥٤	(٢١)	إحتياطي قانوني
٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧	٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧	(٢١)	إحتياطي نظامي
١٢٢ ٦٨٩ ٣٨٨	١٢٢ ٦٨٩ ٣٨٨	(٢١)	إحتياطي رأسمالي
٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	(٢١)	إحتياطيات أخرى
(١٨٣ ٥٥٣ ١٨١)	(١٨٣ ٥٥٣ ١٨١)	(٢٢)	أرباح أو (خسائر) مرحلة
	٦٦ ٠٠٠ ٠٣١		أرباح أو (خسائر) الفترة
٤٨٧ ٩١٧ ٨١٣	٥٥٣ ٩١٧ ٨٤٤	١	مجموع حقوق الملكية (٣)
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٧٧٧ ٥٩٤ ١٨١	٩٠٦ ٩٠٣ ٣٢٤	(٢٣)	قروض طويلة الأجل من البنوك
٩٨ ١٣٧ ٠٣٩	٩٨ ١٣٧ ٠٣٩	(٢٤)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨٧٥ ٧٣١ ٢٢٠	١ ٠٠٥ ٠٤٠ ٣٦٣		مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)



تابع - قائمة المركز المالي في

٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠٢١/٦/٣٠	فعلى ٢٠٢١/٩/٣٠	رقم الإيضاح	البيان
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٢١ ٢٨٤ ١٤٢	٢١ ٤٠٥ ٩٤٢	(١٣)	مخصصات
٣٨٣ ٩٤٣	٢٧ ٦٠٤	(١٤)	موردون
٣ ٧٣٠ ١٦٤	٢ ٩٥٢ ٦٤٦	(١٤)	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٨٢ ٧٠٨ ٢٨١	٣١ ٦٤٩ ٧٥٢	(١٦)	مصرفات مستحقة السداد
١٤ ٣٦٧ ٢٠٣	٤ ٤٤٦ ٣٩٢	(١٧)	العملاء (أرصدة دائنة)
٤٩ ٥٠٥ ٢١٠	٤٣ ١١٠ ١٥٩	(١٥)	حسابات دائنة أخرى
١٠ ٨٢٩ ٥٢٠	١١ ٤٦٧ ٣٧٣	(١٨)	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
٩٩ ٨٦٤ ٥٥٥	٥١ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢٠)	الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل
٥٠ ٢٩١ ٣٧٥	٥٥ ٣٢٤ ٧٣٣	(١٩)	قروض متوسطة الأجل من البنوك
٣٣٢ ٩٦٤ ٣٩٣	٢٢١ ٣٨٤ ٦٠١		مجموع الإلتزامات المتداولة
١ ٦٩٦ ٦١٣ ٤٢٦	١ ٧٨٠ ٣٤٢ ٨٠٨		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

العضو المنكذب التنفيذي

(عمرو عطية أحمد)

رئيس القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة

حتى سبتمبر ٢٠٢١

(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنه

مقارن ٢٠٢٠/٩/٣٠	فعلى ٢٠٢١/٩/٣٠	رقم الإيضاح	البيان
(١٧ ٦٠٧ ٩٠٠)	١١٢ ١٨٠ ١١٧	(٢٥)	المبيعات/الإيرادات
١٥ ٥٢٢ ٦٣٩	١٦ ٢٥٨ ١٩٩	(٢٦)	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد
(٣٣ ١٣٠ ٥٣٩)	٩٥ ٩٢١ ٩١٨		مجموع الربح/الخسارة
١ ٩٢٥ ٢٦٥	٢ ٢١٤ ٠٨٥	(٢٧)	الدخل من الإستثمار
(٥ ٥٥٨ ٤٥٦)	(٤٩٤ ٩٤٣)	(٣٠)	مكاسب وخسائر أخرى
٧٠ ٧١٤	١ ٥٠٠	(٣٢)	إيرادات أخرى
-	-		مصروفات بيع وتوزيع
٨ ٢٠٨ ٩٤١	٧ ٤٧٩ ٩٧٩	(٢٨)	مصروفات إدارية وعمومية
-	١٣٩ ٠٠٠	(٣١)	مخصصات مكونة
-	-		مخصصات إنتفى الغرض منها
-	-		خسائر الإضمحلال فى قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة
-	-		مصروفات أخرى
٢٢ ٩٤٨ ٦٨٦	٢٤ ٠٢٣ ٥٥٠	(٢٩)	مصروفات تمويلية
			إيرادات الإستثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
(٦٧ ٨٥٠ ٦٤٣)	٦٦ ٠٠٠ ٠٣١		الأرباح (الخسائر) قبل الضريبة
			مصروف ضريبة الدخل
(٦٢ ٣٦٢ ٩٠١)	٦٦ ٤٩٣ ٤٧٤		ربح (خسائر) السنة من العمليات المستمرة
			مصروفات ضريبية مؤجلة
(٥ ٤٨٧ ٧٤٢)	(٤٩٣ ٤٤٣)		ربح(خسائر) السنة من العمليات غير المستمرة
(٦٧ ٨٥٠ ٦٤٣)	٦٦ ٠٠٠ ٠٣١		ربح (خسائر) الفترة
(١,٧١)	١,٦٧	(٣٣)	نصيب السهم فى الأرباح (الخسارة) (جنه / سهم)

العضو المنكذب التنفيذى

(عمرو عطية أحمد)



رئيس القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

مقارن ٢٠٢٠/٩/٣٠	فقطى ٢٠٢١/٩/٣٠	البيان
(٦٧ ٨٥١)	٦٦ ٠٠٠	ربح (خسارة) الفترة الدخل الشامل : <ul style="list-style-type: none"> ▪ فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية ▪ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع ▪ تغطية التدفق النقدى ▪ الأرباح (الخسائر) الإكتوارية عن نظم المزايا المحددة للمعاشات ▪ نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى فى الشركات الشقيقة ▪ ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
		مجموع الدخل الشامل الأخير عن العام بعد خصم الضريبة
(٦٧ ٨٥١)	٦٦ ٠٠٠	إجمالى الدخل الشامل عن العام

العضو المنوب التنفيذى

(عمرو عطية أحمد)

رئيس القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



**قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠**

القيمة بالآلاف جنيه

فترة المقارنه	كلى	جزئى	البيان
			* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		٩٤ ٠٠٠	مقبوضات نقدية من العملاء
(١٠ ٣٦٨)		(٩ ٨٨٧)	مدفوعات نقدية للموردين والموظفين
(١٠ ٣٦٨)		٨٤ ١١٣	نقدية متولدة من التشغيل
٥ ٢٨٢		٨٨١	فوائد مدفوعة
(١ ٢٩٦)		(١ ٩١٩)	متحصلات أخرى
(١٣ ٨٧٤)		(٩ ٨٧٩)	مدفوعات أخرى
			ضرائب غير مباشرة مدفوعة
			ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
			ضرائب دخل مدفوعة
(٢٠ ٢٥٦)	٧٣ ١٩٦		صافى النقدية من أنشطة التشغيل
			* التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٧)		(١٥)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
(٨ ٠١٨)		(٦ ٢٩٣)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابت (مشروعات تحت التنفيذ)
			متحصلات من بيع استثمارات طويلة الأجل
			متحصلات من بيع استثمارات مالية (متداولة)
			مدفوعات لشراء استثمارات مالية
		٢٠	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٤ ٢٩٨		٢٠٢٠	فوائد مقبوضة
			توزيعات مقبوضة
(٣ ٧٢٧)	(٤ ٢٦٨)		صافى النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٣ ٩٨٣)	٦٨ ٩٢٨		بعده // ٠٠



تابع - قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

فترة المقارنة	كلى	جزئى	البيان
(٢٣ ٩٨٣)	٦٨ ٩٢٨		ما قبله
			* <u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
			توزيعات مدفوعة
			زيادة رأس المال
			سداد قروض طويلة الأجل
			متحصلات من قروض طويلة الأجل
		٥٠٣٤	متحصلات من قروض متوسطة الأجل
	٥٠٣٤		صافى النقدية من أنشطة التمويل
—	٢٢٢		متحصلات نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية
٧٩			خسائر نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية
(٩٨)			صافى الزيادة أو النقص فى النقدية و مافى حكمها
(٢٤ ٠٠٢)	٧٤ ١٨٤		النقدية وما فى حكمها فى بداية السنة
١٤٤ ٣٠٤	٧٩ ٥٨٥		النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة
١٢٠ ٣٠٢	١٥٣ ٧٦٩		

العضو المنكب التنفيذى

(عمرو عطية أحمد)



رئيس القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالجنه

بيان	رصيد أول المدة	الزيادة	النقص	رصيد آخر المدة
رأس المال المصدر	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
أقساط لم يطلب سدادها	---	---	---	---
أقساط متأخر سدادها	---	---	---	---
رأس المال المدفوع	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
<u>الاحتياطيات</u>				
احتياطي قانوني	٧٩ ٥٢٧ ١٥٤			٧٩ ٥٢٧ ١٥٤
احتياطي نظامي	٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧			٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧
احتياطي رأسمالي	١٢٢ ٦٨٩ ٣٨٨			١٢٢ ٦٨٩ ٣٨٨
<u>احتياطيات أخرى</u>				
احتياطي يستثمر في سندات حكومية	٤ ٤٩٩ ١٩٢			٤ ٤٩٩ ١٩٢
احتياطي تمويل مشروعات	٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩			٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩
احتياطي عام	١١ ٧٨٠ ٠٢٤			١١ ٧٨٠ ٠٢٤
	٤٧٣ ٤٧٠ ٩٩٤	-	-	٤٧٣ ٤٧٠ ٩٩٤
أرباح/ خسائر مرحلة	(١٨٣ ٥٥٣ ١٨١)	-	-	(١٨٣ ٥٥٣ ١٨١)
صافي أرباح/ خسائر الفترة	-	٦٦ ٠٠٠ ٠٣١	-	٦٦ ٠٠٠ ٠٣١
إجمالي حقوق الملكية	٤٨٧ ٩١٧ ٨١٣	٦٦ ٠٠٠ ٠٣١	-	٥٥٣ ٩١٧ ٨٤٤

العضو المنتدب

التفيزي

(عمرو عطية أحمد)



رئيس

القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)

**الإيضاحات المتممة
للقوائم المالية في ٢٠٢١/٩/٣٠**

١- نبذة عن الشركة :-

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

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

تليفون : ٣٧٦١٠٥٨٦ - فاكس : ٣٧٦١٠٢٤٦
٣٧٦١٠٥٨٧

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

غرض الشركة طبقاً للنظام الأساسي :

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية

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



٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة:-

- أ- تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥).
- ب- تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٦٠٩) لسنة ٢٠١٦.
- ج- تلتزم الشركة اعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ بمبدأ مراجعة القوائم المالية بنظام E.R.P طبقاً للكتاب الدوري رقم (٥٢) الصادر من معالي وزير قطاع الأعمال العام المؤرخ ٢٠٢٠/٧/٢٢ وموافقة رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢١.
- د- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية.

٥- تم تطبيق السياسات المحاسبية التالية عند إعداد قائمة المركز المالي :-

■ عملة العرض والقياس:

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

■ التقديرات المحاسبية :

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

■ التغير في السياسات المحاسبية :

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



■ عملة التعامل والعرض وإثبات المعاملات بالدفاتر :

- عملة التعامل والعرض :

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بالجنية المصرى ، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم 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 إقْتناء الأصول:-

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

- يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الإعراف بها بشكل 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 الأساسى فإن صافى القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقى بعد تعديله.

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

■ مشروعات تحت التنفيذ:-

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

■ إستثمارات فى شركات تابعة:-

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



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

■ الأصول الغير ملموسة:-

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

■ المدينون والحسابات المدينة الأخرى :-

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

■ الإضمحلال فى قيمة الأصول :-

(أ) الأصول المالية:

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

(ب) الأصول غير المالية :-

- يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة 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 فى القيمة فى قائمة الدخل الشامل المستقلة ضمن بنود المصروفات التى تتوافق مع وظيفة الأصل المنخفضة قيمته.



■ المخصصات :-

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

■ الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى :-

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

■ تحقق الإيراد :-

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

- يتم تطبيق قاعدة الإستحقاق عند إثبات الإيرادات والمصروفات ويتم الإعتراف بالإيرادات والمصروفات المتعلقة بذات المعاملة في نفس التوقيت ويشار عادة إلى هذه العملية على أنها مقابلة الإيرادات بالمصروفات ، وعادة ما يمكن قياس المصروفات بدرجة يعتمد عليها 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 والإلتزامات المالية المستقلة وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك وبعض الحسابات المدينة ، كما تتضمن الإلتزامات المالية الموردين وبعض الدائنون والحسابات الدائنة.

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

- خطر العملات الأجنبية :-

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المقبوضات والمدفوعات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية.



- خطر الإئتمان :-

- يتمثل خطر الإئتمان 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 الإئتمان 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 إلى تنوع مصادر التمويل سواء ذاتي أو من خلال تسهيلات إئتمانية ذات تكاليف منخفضة الإحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الإحتفاظ بخطوط إئتمانية معززة متاحة وتستلزم إدارة خطر السيولة حرص الشركة على إبقاء تعزيز السيولة بما يحقق أقصى ربحية ممكنة وتعزيز Solvency

- إدارة مخاطر رأس المال :-

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

- قائمة التدفقات النقدية :-

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإستخدام الطريقة المباشرة وتشتمل على أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع قصيرة الأجل وأنون الخزانة قصيرة الأجل والنقدية بالصندوق والسلف المستديمة.

- الإقتراض :-

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

- تكلفة الإقتراض :-

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



بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :-

أولاً:- الأصول طويلة الأجل :

٥-الأصول الثابتة:-

بيان بحركة الأصول من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

البيان	التكلفة في ٢٠٢١/٦/٣٠	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠٢١/٩/٣٠
أراضي	٣٥٠٢٩٥٨	—	١٧٢٠٠	٣٤٨٥٧٥٨
مباني وإنشاءات	١٠٩٥٤١٥٤٥٧	١٢٤٧٩٠	—	١٠٩٥٥٤٠٢٤٧
آلات ومعدات	١٠٥٨٥٦٤٦٩	٩٢٣١٧٧	—	١٠٦٧٧٩٦٤٦
وسائل نقل وانتقال	١١٩٢٣٩٠	—	—	١١٩٢٣٩٠
عدد وأدوات	٥٣٩٨٣٨١٣	٨٢٧٢٣	—	٥٤٠٦٦٥٣٦
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	١٤٧٥٨٩٩٣٩	١٤٤٠٢٣٤	٧٧٠٨٢٥	١٤٨٢٥٩٣٤٨
الإجمالي	١٤٠٧٥٤١٠٢٦	٢٥٧٠٩٢٤	٧٨٨٠٢٥	١٤٠٩٣٢٣٩٢٥

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

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

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

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



بيان بحركة الإهلاك من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

البيان	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٦/٣٠	إهلاك الفترة	إهلاك الإضافات	إهلاك الاستبعادات	مجمع الإهلاك في ٢٠٢١/٩/٣٠
مباني وإنشاءات	١٤٩ ٥٥٣ ٣٧٦	٥ ٨٢٩ ٣٥٨	٢ ٣٤٠	—	١٥٥ ٣٨٥ ٠٧٤
آلات ومعدات	٤١ ٥٦٣ ٥٩٦	١ ٢٠٤ ٨٦٤	١ ٩٥٠	—	٤٢ ٧٧٠ ٤١٠
وسائل نقل وانتقال	١ ١٢٤ ٨٢٤	٢٠ ١٢٣	—	—	١ ١٤٤ ٩٤٧
عدد وأدوات	١٦ ٥١٠ ٩٨١	٦٩٤ ٨٣٨	١ ٥٢٤	—	١٧ ٢٠٧ ٣٤٣
أثاث ومفروشات/ كمبيوتر	٦٨ ١٩٢ ٤٠٢	١ ٨٨٧ ٣١٤	٢٨ ٥٥٥	٣٢ ٤٣٠	٧٠ ٠٧٥ ٨٤١
الإجمالي	٢٧٦ ٩٤٥ ١٧٩	٩ ٦٣٦ ٤٩٧	٣٤ ٣٦٩	٣٢ ٤٣٠	٢٨٦ ٥٨٣ ٦١٥

٦- المشروعات تحت التنفيذ:-

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٩ ٠٢١ ٨٤٨ جنيهاً وبيانه كما يلي:

رصيد تكوين استثماري على تطوير فندق سفير دهب	١٤٩ ٠٩٥ ٤٧٢ جنيهاً
رصيد تكوين استثماري على تطوير نظم الشركة E.R.P	١ ٦٠٩ ٧٢٩ جنيهاً
إجمالي رصيد حساب التكوين الاستثماري	١٥٠ ٧٠٥ ٢٠١ جنيهاً
رصيد إنفاق استثماري على تطوير فندق سفير دهب	٣٣ ٤٠٣ ٢٦٧ جنيهاً
إجمالي رصيد حساب الإنفاق الاستثماري	٣٣ ٤٠٣ ٢٦٧ جنيهاً
إجمالي رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ	١٨٤ ١٠٨ ٤٦٨ جنيهاً

٧- الاستثمارات طويلة الأجل:-

- تبلغ قيمة الاستثمارات طويلة الأجل ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٩ ٠٢١ ٨٤٨ جنيهاً وبيانه كالتالي :-

أ- استثمارات في أسهم في شركات أخرى :

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

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

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	قيمة الأسهم
شركة مصر أسوان للسياحة	٣,٦٨	١٩٣ ٠٠١	١ ٩٣٠ ٠١٠
شركة رواد الواحات للتنمية السياحية	٣,٩٢	١ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة أبو ظبي للتنمية السياحية	٢,٧٢	٦٧ ٥٠٠	٦ ٧٥٠ ٠٠٠
شركة مصر سيناء السياحية	١	١٠ ٥٨٥	١ ٠٥٨ ٥٠٠
شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت التصفية)	—	—	٨٠٠ ٠٠١
الإجمالي			١١ ٥٣٨ ٨١١



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

ب- استثمار فى سندات

- تبلغ قيمة الاستثمارات فى سندات فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٧٤٤ ٦٧٣ جنيهاً ويتمثل فى سندات حكومية بالبنك المركزى وبنك الاستثمار القومى.

٨- أصول أخرى:-

- تبلغ قيمة الأصول غير الملموسة فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٣٣ ٠٥٠ جنيهاً وتتمثل فيما يلى :-

الرصيد بالجنيه	مجمع الإستهلاك	رصيد الأصل	البيان
٣٣ ٠٥٠	١٩٨ ٣٥٠	٢٣١ ٤٠٠	برامج حاسب آلى الشركة
٣٣ ٠٥٠	١٩٨ ٣٥٠	٢٣١ ٤٠٠	الإجمالى

ثانياً:- الأصول المتداولة :-

٩-المخزون:-

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

- يبلغ قيمة المخزون فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٥٠٣ ٦٨٥ جنيهاً وتتمثل فيما يلى :-

رصيد مخزن الخامات ومواد ووقود وقطع غيار (بعد خصم مخصص مخزون السيراميك بمبلغ ٨٠٧٨ جنيهه)	٢٢٤ ٤٥٦ جنيهاً
رصيد مخزن إنتاج تام بغرض البيع عن ما يخص شقق نوبيع ولحين إنهاء إجراءات البيع	٢٧٩ ٢٢٩ جنيهاً

١٠- عملاء وأوراق قبض:-

- رصيد العملاء المدينة يبلغ ٣٥ ١٦٥ ٢٥٥ جنيهه ويتمثل فيما يلى:-

البيان	القيمة بالجنيه
نصيب المالك " شركة مصر للفنادق " عن نتائج تشغيل فندق النيل ريتز كارلتون عن شهر سبتمبر ٢٠٢١	٢٠ ٢١٨ ٨٦٠
المديونية المقيدة على شركة جينتج عن مطالبة حصة كازينو الألعاب عن شهر سبتمبر ٢٠٢١	١٤ ٩٤٦ ٣٩٥
الإجمالى	٣٥ ١٦٥ ٢٥٥

- لاتوجد أوراق القبض مستحقة التحصيل



١١- الحسابات المدينة والمديون:-

(القيمة بالجنيه)

المبلغ	بيان
١٥٣ ٦٤٢ ٥٨٦	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٣٧٣ ٤٩٢	إيرادات مستحقة التحصيل
١٧٤ ١٤٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٨٨ ٤٩٥ ٦٣٨	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ١٣٣ ٠٦٢ جنيه)
٢٧ ٦٨٧ ٠٠٥	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (شركات الادارة)
٤ ٢٩٦ ٨٧٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات- رصيد مدين
٣٣١ ٣٣٩	حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة (رصيد مدين)
٢٧٥ ٠٠١ ٠٨٥	الإجمالي

- وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات مبلغ ١٥٠ مليون جنيه المسدد لوزارة المالية عن قضية الضمان الحكومي حيث نجحت الشركة في الحصول على حكم لصالحها في الإستئناف الخاصة بمقابل حق إنتفاع أرض فندق النيل ريتزكارلتون حيث قضت محكمة النقض بجلستها بتاريخ ٢٠١٩/٩/٢٤ بالحكم لصالح الشركة وقامت وزارة المالية بالطعن على الحكم الصادر وتم رفض الطعن بجلسة ٢٠٢١/٣/٢٥ ويتم حالياً إتخاذ كافة الاجراءات ومخاطبة وزارة المالية نحو رد مبلغ الـ ١٥٠ مليون جنيه التى سبق سدادها لها تحت حد / قضية الضمان الحكومي وفى حالة عدم السداد يتم اللجوء نحو إجراء مقاصة مع مستحقات وزارة المالية عن حق الإنتفاع بفندق النيل ريتز لعامى ٢٠٢٠ & ٢٠٢١ وخصم أیه مستحقات لوزارة المالية لدى الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركاتها التابعة وأما ما يتعلق بها من باقى الرسوم والمصرفات القضائية والبالغة نحو ١٤,٥٠ مليون جنيه فقد تحصيل نحو ١٣ مليون جنيه ويتبقى مبلغ نحو ١,٥ مليون جنيه جارى متابعة تحصيله من المحاكم المختصة.
- إيرادات مستحقة التحصيل نتمثل فى ما يخص شهر سبتمبر من الفوائد الدائنة المستحقة عن الودائع لأجل وأذون الخزانة والتى يكون نهاية آجالها فى الشهور التالية.
- الحسابات المدينة الأخرى تبلغ ٨٨ ٤٩٥ ٦٣٨ جنيه وبعد خصم مبلغ ١٣٣ ٠٦٢ جنيه عن مخصص الديون المشكوك فى تحصيلها عن المكون لمقابلة مديونية الحساب الجارى لشركة مصر سيناء بمبلغ ٧٨ ٥٢٤ جنيه ومديونية شركة الاسماعيلية الجديدة بمبلغ ٥٤ ٥٣٨ جنيه والمرفوع بها قضية جنحة شيك بدون رصيد وتحليل الرصيد كما يلى :-

البيان	القيمة بالجنيه
تأمينات لدى الغير (مستشفيات- مرافق عامة كهرباء وغاز ومياه واتصالات)	٦٥٧ ٩١٧
أرصدة دائنة ناتجة عن التخارج مع شركات الإدارة	٢٢٠ ٠٠٠
مخصص الاحلال والتجديد للفنادق	٨٣ ٨١٠ ٦٩٠
رأس المال العامل للفنادق	٣ ٦٥٨ ٥٥٥
أرصدة عهد مؤقتة تحت التسوية للعاملين	١٤٨ ٤٧٦
الإجمالي	٨٨ ٤٩٥ ٦٣٨



- وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى الشركات القابضة والتابعة (شركات الإدارة) نحو ٢٧,٦٨٧ مليون جنيه عن المعادل نحو ١,٧٦٨ مليون دولار عن المستحق على شركة جيننتج كازينوس عن جدولة مستحقات ضريبة القيمة المضافة عن حصة المالك من إيرادات كازينو الألعاب بفندق النيل ريتز كارلتون منذ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى مارس ٢٠٢٠ طبقاً لعقد التسوية الودية المبرم في ١٤/١٠/٢٠٢٠ وقد سبق سداد شيك بقيمة الدفعة المقدمة بمبلغ نحو ٥١٤ ألف دولار وتم تحصيل عدد (٣) دفعات من جدولة الضريبة الأصلية بمبلغ نحو ٧٧١ ألف دولار في أشهر يناير وابريل ويوليو 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 كارلتون على الملف والبطاقة الضريبية لشركة مصر للفنادق والجاري إثباتها مع مصلحة الضرائب كرصيد دائن للشركة بعد الانتهاء من الفحص الضريبي التجاري للفندق بناء على طلب مصلحة الضرائب بذلك وحتى يمكن الاستفادة منها وخصمها من أي مستحقات ضريبية لمركز كبار الممولين.
- أرصدة الحسابات الدائنة لدى الشركات القابضة والتابعة (رصيد مدين) تبلغ ٣٣٩ ٣٣١ جنيه عن رصيد الحساب الجارى للشركة القابضة للسياحة والفنادق وتخص سدادات شركات E.R.P والتي سيتم تسويتها مع الشركة القابضة.

١٢ - نقدية وأرصدة لدى البنوك ومافي حكمها:-

- النقدية الظاهرة بالقوائم المالية وما في حكمها تتمثل في إستثمارات مالية في أذون الخزانة بأجال قصيرة و النقدية بالصندوق وكذا ودائع لأجال قصيرة وحسابات جارية بالبنوك .
- يتم تقييم الأرصدة والودائع في البنوك بالعملات الأجنبية (دولار) وفقاً لسعر الصرف المعلن من البنك المركزي المصري في تاريخ إعداد القوائم المالية والبالغ ١٥,٦٦ جنيه/دولار.
- يبلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٠٧ ٧٦٩ ١٥٣ جنيه ويتمثل فيما يلي:

(القيمة بالجنيه)

المبلغ	بيــــــــــــــــان
٢٥ ٩٣٧ ٧٤٧	أذون خزانة
٩٤ ٢٣٤ ٨٩٥	ودائع بالبنوك لأجال
٣٣ ٥٢٢ ٧٩٥	حسابات جارية بالبنوك
٧٣ ٦٧٠	المسلف المستديمة
١٥٣ ٧٦٩ ١٠٧	الاجمــــــــــــــــالى

تتضمن الودائع بالبنوك لأجال مبلغ ٧,٨٣٠ مليون جنيه عن عدد ٢ وديعة مربوطة لدى بنكي الأهلي المصري وقناة السويس بواقع ٢٥٠ ألف دولار للوديعة الواحدة وبإجمالى ٥٠٠ ألف دولار عن الوديعة التأمينية المسددة من شركة جيننتج طبقاً للعقد المبرم مع شركة جيننتج كازينوس



ثالثاً :- الإلتزامات المتداولة :

١٣-المخصصات:-

- يبلغ رصيد المخصصات في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢١ ٤٠٥ ٩٤٢ جنية ويتمثل فيما يلي
(القيمة بالجنية)

المبلغ	بيان
٥ ١٥٦ ٢٣٣	مخصص قضايا متنازع عليها
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	مخصص الضرائب المتنازع عليها
٩ ٣٦٤ ٨٣٢	مخصص مستحقات وزارة المالية
٤ ٨٨٤ ٨٧٧	مخصصات أخرى

- مخصص القضايا المتنازع عليها يتمثل في المكون بشأن القضايا المرفوعة من العاملين والمقاولين ولحين صدور أحكام نهائية بشأنها

- مخصص الضرائب المكون عن أى فروق تنتج عن فروق الفحص مع مأموريات الضرائب عن السنوات المتنازع عليها والمحالة للجان الطعن ولدى الخبراء (التجارى- كسب العمل- قيمة مضافة- ضرائب عقارية)

- والمخصصات الأخرى تتضمن مخصص مطالبات محتمله عن أى نزاعات مع الغير أو مستحقات أخرى محتملة بعد زيادتها بمبلغ ١٣٩ ألف جنية مكونة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ لمقابلة أى مطالبات محتملة أو نزاعات مع الغير، وتم استخدام مبلغ نحو ١٧ ٢٠٠ جنية من الرصيد عن استبعاد أرض ملوى من الأصول الثابتة نظرا لما انتهت اليه الدعاوى القضائية بعدم قبول طعن الشركة على الأحكام الصادرة وهى آخر درجة من درجات التقاضى.

١٤-الموردين وأوراق دفع وحسابات دائنة:-

- يبلغ رصيد الموردين والحسابات الدائنة في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٩٩ ٩٧٨ ٦٥٩ جنية ويتمثل فيما يلي :
(القيمة بالجنية)

المبلغ	بيان
٢٧ ٦٠٤	موردون
٢ ٩٥٢ ٦٤٦	حسابات دائنه للمصالح والهيئات
٤٣ ١١٠ ١٥٩	حسابات دائنة أخرى - ايضاح رقم (١٥)
٣١ ٦٤٩ ٧٥٢	مصروفات مستحقة السداد- ايضاح رقم (١٦)
٥١ ٠٠٠ ٠٠٠	الأقساط المستحقة خلال السنة التالية من القرض طويل الأجل ايضاح رقم (٢٠)
٥٥ ٣٢٤ ٧٣٣	قرض متوسط الأجل من البنوك - ايضاح رقم (١٩)
١١ ٤٦٧ ٣٧٣	حسابات مدينة لدى الشركات (شركات الادارة)- رصيد دائن-ايضاح رقم (١٨)
٤ ٤٤٦ ٣٩٢	العملاء (أرصدة دائنة) ايضاح رقم (١٧)
١٩٩ ٩٧٨ ٦٥٩	الإجمالي



١٥- وتحليل حسابات دائنة أخرى :-

البيان	القيمة بالجنيه
وديعة ثابتة ورسم ضمان الحد الأدنى لكازينو الألعاب بفندق النيل	١٠ ٢٦٦ ٥٨٢
أرصدة دائنة ناتجة عن التخارج مع شركات الإدارة	٦٤٢ ٣٣٢
تأمينات وضمائم أعمال وختاميات المقاولين	٩ ٦١٣ ٤٤٣
أرصدة دائنة مختلفة وتعلبات تقديرية محتمله	١٨ ٠٨٧ ٨٠٢
شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية)	٤ ٥٠٠ ٠٠٠
الإجمالي	٤٣ ١١٠ ١٥٩

- ١٦- يبلغ رصيد المصروفات المستحقة السداد رصيد دائن بمبلغ ٧٥٢ ٦٤٩ ٣١ جنيه وتتضمن مبلغ ٢٨,٨ مليون جنيه عن مستحقات حق الانتفاع لفندق النيل ريتز كارلتون حتى سبتمبر ٢٠٢١ ولحين اقفاله بعد سداد مبلغ الـ ١٥٠ مليون جنيه من وزارة المالية عن الضمان الحكومي أو اجراء مقاصة بذلك ، وباقى الرصيد يمثل أمانات مستحقة للورثة وللحالين للمعاش ومستحقات أجور للعاملين بالشركة .
- ١٧- وتحليل حسابات العملاء- أرصدة دائنة والبالغة ٣٩٢ ٤٤٦ ٤٤٦ جنيه ويتمثل في خسائر نتائج تشغيل فندق سفير دهب ريزورت من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ والمغلق للتطوير.
- ١٨- يبلغ رصيد حسابات مدينة لدى الشركات (شركات الإدارة) رصيد دائن بمبلغ ٣٧٣ ٤٦٧ ١١ جنيه وتحليله كما يلي :-

البيان	القيمة بالجنيه
رصيد الحساب الجارى لفندق النيل ريتز كارلتون	١٠ ٤٨٦ ٨٣١
رصيد الحساب الجارى لفندق سفير دهب ريزورت	٩٨٠ ٥٤٢
الإجمالي	١١ ٤٦٧ ٣٧٣

- ١٩- يبلغ رصيد القرض متوسط الأجل في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٧٣٣ ٣٢٤ ٥٥ جنيه ويتمثل في المنصرف من التسهيل الائتماني الممنوح من البنك الأهلي المصري والبالغ ٥٧ مليون جنيه طبقاً لمبادرة البنك المركزي المصري للصراف على المرتبات والموردين وأعمال الصيانة وعلى أن يبدأ السداد اعتباراً من يناير ٢٠٢٢ وتقسيمها على سنتان.

- ٢٠- وتحليل الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل والبالغة ٥١ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه يتمثل في:

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

الفترة	القيمة بالجنيه
٢٠٢٢/١/٣١	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٠٢٢/٤/٣٠	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠
٢٠٢٢/٧/٣١	١٧ ٠٠٠ ٠٠٠
الإجمالي	٥١ ٠٠٠ ٠٠٠



رابعاً :- الإلتزامات الغير متداولة :

٢١- حقوق الملكية :-

- | | |
|----------------|-----------------------------|
| ٢٥٠ مليون جنيه | - رأس المال المرخص به |
| ١٩٨ مليون جنيه | - رأس المال المصدر والمدفوع |
| ٣٩,٦ مليون سهم | عدد الاسهم |
| ٥ جنيه | القيمة الاسمية للسهم |
- تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٥ جنيه إلى ٥ جنيهات مع بقاء رأس المال المصدر كما هو ١٩٨ مليون جنيه موزعاً على عدد (٣٩,٦) مليون سهم بدلاً من (١٣,٢) مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنيهات بعد تعديلها وذلك تنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠ وتم تداول الأسهم طبقاً للقيمة الاسمية (بعد التجزئة) اعتباراً من ٢٤/١٠/٢٠١٩.
- الإحتياطات الظاهرة ضمن حقوق الملكية تم تكوينها طبقاً للقانون وكذا النظام الأساسي للشركة.
- رصيد مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٨٤٤ ٩١٧ ٥٥٣ جنيه ويتمثل فيما يلي :-

(القيمة بالجنيه)

بيــــــــان	رصيد ٢٠٢١/٩/٣٠	أرقام المقارنة ٢٠٢١/٦/٣٠
رأس المال المصدر والمدفوع	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
الإحتياطات وتمثل فيما يلي :-		
إحتياطي قانوني	٧٩ ٥٢٧ ١٥٤	٧٩ ٥٢٧ ١٥٤
إحتياطي نظامي	٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧	٢٢٦ ٣٣٠ ٣٤٧
إحتياطي رأسمالي	١٢٢ ٦٨٩ ٣٨٨	١٢٢ ٦٨٩ ٣٨٨
إحتياطات أخرى	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥
أرباح وخسائر مرحلة	(١٨٣ ٥٥٣ ١٨١)	(١٨٣ ٥٥٣ ١٨١)
أرباح (خسائر) الفترة	٦٦ ٠٠٠ ٠٣١	
الإجمالي	٥٥٣ ٩١٧ ٨٤٤	٤٨٧ ٩١٧ ٨١٣

٢٢- الأرباح والخسائر المرحلة :-

تم الإلتزام بمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) بخصوص تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة في حساب الأرباح والخسائر المرحلة حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ وذلك اعتباراً من ٢٠٢٠/٧/١ حيث يتم تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة ضمن قائمة الدخل تنفيذاً طبقاً لكتاب معالي وزير قطاع الأعمال العام رقم ١٠٩٩ المؤرخ ٢٠٢٠/٦/١٧ وموافقة رئيس الجهاز المركزي للمحاسبات بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢١ بتطبيق مبدأ مراجعة القوائم المالية بنظام E.R.P.

الرصيد الظاهر بالحساب (خسائر) والبالغ ١٨٣ ٥٥٣ ١٨١ جنيه عبارة عن اقفال حساب النتيجة لعام ٢٠٢٠/٢٠٢١ بالإضافة إلى الأرباح الرأسمالية وتكوين احتياطي رأسمالي يقابلها بعد اعتماد الميزانية من الجمعية العامة للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ بتاريخ ٢٠٢١/٩/٣٠.



- الالتزامات طويلة الأجل:-

- يبلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٠٠٥٠٤٠٣٦٣ جنية ويتمثل فيما يلي:-

٢٣- القروض طويلة الأجل:-

- بلغ رصيد القروض طويلة الأجل في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٩٠٦٩٠٣٣٢٤ جنية ويتمثل في عقد التمويل طويل الأجل الممنوح للشركة من البنك الاهلي المصري - فرع البرج - بخصوص أعمال تطوير فندق النيل ريتزكارلتون المملوك للشركة وذلك بعد خصم الأقساط مستحقة السداد خلال السنة التالية والبالغة ٥١٠٠٠٠٠٠ جنية والظاهرة ضمن الالتزامات المتداولة وبيانها كما يلي:-

البيان	سعر الفائدة	الرصيد في ٢٠٢١/٩/٣٠	الأقساط المستحقة السداد خلال السنة التالية	الرصيد الظاهر ضمن الالتزامات الغير متداولة
شريحة الـ ٥٠٠ مليون جنية	٩,٤٠%	٦٣٣٩٩١٩٢٩	٣٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٣٩٩١٩٢٩
شريحة الـ ١٨٨ مليون جنية	٩,٧٥%	٢٤٦٠٦٩٩١٩	١٥٠٠٠٠٠٠	٢٣١٠٦٩٩١٩
شريحة الـ ١٧٥ مليون جنية	١١,٠%	٧٧٨٤١٤٧٦	٦٠٠٠٠٠٠٠	٧١٨٤١٤٧٦
الإجمالي		٩٥٧٩٠٣٣٢٤	٥١٠٠٠٠٠٠	٩٠٦٩٠٣٣٢٤

- وتتوي الشركة بداية من عام ٢٠٢٢ إجراء سداداً معجلاً للشريحة الثالثة وإقفالها بالكامل

٢٤- الضريبة المؤجلة:-

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

- يبلغ رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٩٨١٣٧٠٣٩ جنية ويمثل قيمة الضريبة المحتسبة من ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠٢١/٢٠٢٠.

خامساً :- قائمة الدخل :

٢٥- المبيعات/ الإيرادات:-

بلغت إيرادات النشاط الجارى حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١١٧١٨٠١١٢ جنيهاً وبيانها كما يلي :-

البيان	القيمة بالجنية
فندق النيل ريتزكارلتون	٦٥٧٢٨٩١٦
كازينو الألعاب بفندق النيل	٤٧٧٦٩٦٣٨
فندق سفير دهب ريزورت (مغلق للتطوير)	(١٣١٨٤٣٧)
الإجمالي	١١٢١٨٠١١٧



- بلغت إيرادات النشاط خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ نحو ١١٢,١٨٠ مليون جنيه ويرجع ذلك إلى زيادة إيرادات فندق النيل ريتز كارلتون والناجمة عن زيادة نسب الإشغال الفندقى والتي وصلت لحدود متوسط ٧٤% وعودة الأرقام المحققة لسابق عهدها قبل أزمة كورونا وتحقيق الفندق إيرادات تجاوزت نحو ١٢٠,٨ مليون جنيه وبلغت حصة شركة مصر للفنادق عن الفترة نحو ٦٥,٧ مليون جنيه، وقد بلغت الإيرادات الناتجة من الحفلات والمؤتمرات والتي بلغت نحو ٢١,٠ مليون جنيه، وكذلك تأثير كازينو الألعاب والذي حقق إيرادات للشركة خلال الفترة بلغت نحو ٤٧,٨ مليون جنيه.

٢٦- تكلفة المبيعات- تكلفة الحصول على الإيراد:-

بلغت تكلفة المبيعات حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ١٦ ٢٥٨ ١٩٩ جنيهاً وتتمثل فيما يلى :-

مقارن حتى سبتمبر ٢٠٢٠	فعلي حتى سبتمبر ٢٠٢١	البيــــــــــــــــان
٣٩٩ ١٧٥	٤٢٧ ٤١٧	خدمات مشتراة (أقساط التأمين ورسوم تراخيص)
٩ ١٨٩ ٥١٩	٩ ٥٨٤ ٧١٥	الإهلاك والإستهلاك
٥ ٩٣٣ ٩٤٥	٥ ٩٣٣ ٣٠٣	إيجارات عقارات (حق الإنتفاع)
	٨١٦	ضرائب ورسوم
	٣١١ ٩٤٨	ضرائب عقارية
١٥ ٥٢٢ ٦٣٩	١٦ ٢٥٨ ١٩٩	الإجمالي

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

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

- بلغت إيرادات الفوائد الدائنة حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٠,٨٥ ٢١٤ جنيهاً وتتمثل فى عائد أذون الخزانة قصيرة الأجل والودائع لأجل والحسابات الجارية لدى البنوك.

٢٨- بلغت المصروفات الإدارية الأخرى بقائمة الدخل حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٧ ٤٧٩ ٩٧٩ جنيهاً وبيانها كما يلى

القيمة بالجنيه

مقارن حتى سبتمبر ٢٠٢٠	فعلي حتى سبتمبر ٢٠٢١	البيــــــــــــــــان
٢٨١ ٣٥٧	٢٠٥ ٠٠٠	خامات ومواد ووقود وقطع غيار وتكاليف الصيانة
٦ ٩٠٦ ٨٦٧	٥ ٧٢٣ ١٠١	الأجور وما فى حكمها
٦٠٩ ٠٢٤	٩٤٨ ٥١٤	خدمات مشتراة (إستشارات- تأمين - متنوعة أخرى)
٩٨ ٤٤٩	٩٨ ٢٠٠	الإهلاك والإستهلاك لمقار الشركة
٥ ٧٠٧	٥ ٧٠٧	إيجار عقارات لمقار الشركة
٣٠٧ ٥٣٧	٤٩٩ ٤٥٧	ضرائب غير مباشرة على النشاط
٨ ٢٠٨ ٩٤١	٧ ٤٧٩ ٩٧٩	الإجمالي



٢٩- بلغت المصروفات التمويلية حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٢٤ ٠٢٣ ٥٥٠ جنيهاً وتتمثل في الفوائد المدينة عن قرض طويل الأجل من البنك الأهلي المصري والتسهيل الإئتماني متوسط الأجل.

٣٠- بلغت المكاسب والخسائر الأخرى بالسالب مبلغ ٤٩٤ ٩٤٣ جنية وتتمثل فيما يلي :-

مقارن حتى سبتمبر ٢٠٢٠	فعلي حتى سبتمبر ٢٠٢١	البيان
٧٨ ٦٩٥	٢٢١ ٦٨٨	أرباح فروق عملة
(٩٧ ٧٥٧)		خسائر فروق عملة
(٥ ٥٣٩ ٣٩٤)	(١ ٠٤١ ٤٩٦)	مصروفات سنوات سابقة
	(٤٠ ٠٢٥)	خسائر رأسمالية *
	٣٤٥ ٦٩٠	إيرادات سنوات سابقة
	١٩ ٢٠٠	إيجارات دائنة
(٥ ٥٥٨ ٤٥٦)	(٤٩٤ ٩٤٣)	الإجمالي

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

٣١- المخصصات المكونة خلال الفترة تبلغ ١٣٩ ٠٠٠ جنية وتتمثل المكون لمقابلة أى التزامات أو مطالبات محتملة من الغير.

٣٢- بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ١ ٥٠٠ جنية وتتمثل في إيرادات وأرباح غير عادية من بيع كراسات شروط المناقصات.

٣٣- نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ :-

مقارن ٢٠٢٠/٩/٣٠	فعلي ٢٠٢١/٩/٣٠	بيان
(٦٧ ٨٥٠ ٦٤٣)	٦٦ ٠٠٠ ٠٣١	صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب مقسوماً على :-
٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم (بعد تجزئة السهم)
(١,٧١)	١,٦٧	نصيب السهم في صافي أرباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب (جنيه/سهم)
١٤,٢٤	٢٤,٣٩	القيمة السوقية للسهم المتداولة في تاريخ اعداد المركز المالي ٢٠٢١/٩/٣٠ (جنيه/سهم) اقفال يوم ٢٠٢١/١٠/١١

٢٨- بيانات أخرى :-

- يتم إجراء أى توزيع للأرباح إلا في نهاية السنة المالية في ٦/٣٠ من كل عام وبعد موافقة الجمعية العامة للشركة على هذا التوزيع.

- يوجد عدد (٦) شقق بالإسكندرية مخصصة لمصيف العاملين وهي ممولة من الحصة النقدية للعاملين وغير مدرجة ضمن أصول الشركة.

- لا يوجد أى رهونات على أصول الشركة.



٢٩- الموقف الضريبي للشركة :-

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

- ١- الشركة منتظمة في تقديم الإقرار الضريبي وتم تقديم الإقرارات لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين حتى آخر سنة مالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتم سداد الضريبة الواردة بالإقرارات الضريبية بالكامل خلال السنة التالية للسنة المقدم عنها الإقرار الضريبي والمعتمد من مراقب الحسابات الجهاز المركزي للمحاسبات.
- ٢- جرى اعداد الاقرار الضريبي للشركة عن عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ في مواعيده المحددة وقبل نهاية شهر اكتوبر ٢٠٢١ بمعرفة المستشار الضريبي للشركة بعد اعتماد الجمعية العمومية للميزانية في ٢٠٢١/٩/٣٠ ومراجعتة واعتمادة من السادة مراقبي حسابات الشركة وتسجيله على الموقع الالكتروني للمأمورية .
- ٣- تم فحص الإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من قبل مأمورية ضرائب المركز الضريبي لكبار الممولين عن السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٦/٢٠١٧ مع المأمورية وتم الإنتهاء من الفحص مع المأمورية وتم الإنتهاء من اللجنة الداخلية بدون أى فروق دائنة مستحقة للمأمورية مع إحالة بعض بنود الخلاف للجان الطعن مع مركز كبار الممولين وسيتم سداد الفروق إن وجدت للمأمورية.
- ٤- وترى الشركة أنه في حالة ظهور أى مستحقات لمأمورية كبار الممولين في المستقبل ومؤيدة بقرارات نهائية سيتم تسويتها من مصروفات سنوات سابقة.
- ٥- بالإضافة إلى ما سبق يوجد دعاوى قضائية لن يترتب عليها أية التزامات ضريبية جديدة على الشركة وإنما في حالة كسبها ستتحقق وفر ضريبي وهي :-
- أ- السنوات ٨٩/٨٨ حتى ٩٣/٩٢ تم الربط النهائي وفقاً لحكم الإستئناف الصادر لصالح الشركة ولكن قامت وزارة المالية بالطعن على الحكم الصادر في الإستئناف رقم (١٧٠٤) ، (١٧٥٨) سنة ١٢٠ القاضي بتعديل وتخفيض صافي أرباح الشركة عن سنوات النزاع وقيد الطعن برقم (٤٣٤) لسنة ٧٤ ق بتاريخ ٢٠٠٤ (لم تحدد جلسة حتى تاريخه) إلا أن هذا الطعن لا يوقف تنفيذ حكم الإستئناف عاليه.
- ب- 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 ٦٤ ق ومؤجلة لجلسة ٢٠٢١/٨/١٧ لتقديم المذكرة والمستندات

ضريبة كسب العمل :-

- تم إخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠٠٩-٢٠١٢ بضرريبة قدرها ٨ ١٢٢ ٨٦٥ جنيهاً وتم الطعن عليه في ٢٠١٥/٢/٢٢ وتمت إحالة الملف إلى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن بمبلغ ٨٠٢ ٠٤٣ ٤ جنية وإعترضت الشركة بموجب دعوى أمام المحكمة برقم (٢٧٨٧٤) لسنة ٧٤ ق وجرى الإنتهاء من الفروق مع المأمورية بمعرفة المستشار الضريبي للشركة.
- تم إخطار الشركة بنموذج (٣٨) ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠١٣-٢٠١٦ بضرريبة قدرها ١٣ ٩٠٩ ٥٦٣ جنيهاً وتم الطعن عليه في ٢٠١٩/٥/٢٩ وتم تجهيز المستندات اللازمة وتسليمها للمستشار الضريبي للشركة وجرى إنهاء الخلاف مع المأمورية.



- تم الإنتهاء من الفحص والربط عن فترة إدارة شركة الهيلتون لفندق هيلتون دهب حتى عام ٢٠١٣ على الملف الضريبي للفندق وتم سداد فروق الفحص للمأمورية. وجرى الإنتهاء من فترة الإدارة الذاتية عن عامي ٢٠١٤-٢٠١٥ على الملف الضريبي للشركة وإحضار نموذج الربط النهائي من المأمورية.

ضريبة الدمغة :-

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

القيمة المضافة :-

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

الضريبة العقارية :

- وردت مطالبة من الضريبة العقارية تخص فندق النيل ريتز كارتون تتضمن ربط لعدد (٧) محلات متواجدة داخل الفندق بإجمالي مبلغ نحو ٥١٣ ألف جنيه سنوياً ، وقد سبق وأن إعترضت 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 ٢٠٢٠/١١/٢٦ ، وبناء على ذلك قامت الشركة برفع دعوى قضائية ضد المأمورية أمام مجلس الدولة للإعتراض على قرارات لجنة الطعن وتم إحالة الخلاف لخبراء وزارة العدل ، والشركة تقوم بسداد دفعات تحت الحساب لإثبات حسن النوايا ولحين إنهاء الخلاف بشأن الربط الضريبي قضائياً.

ضريبة الخصم والاضافة :-

- تم الإنتهاء من النزاع عن الفترة من ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ والسداد للمأمورية بناء على المطالبة الواردة بذلك.
- لا توجد أية مستحقات على الشركة حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ طبقاً لصورة خطاب مأمورية الضرائب - جيزة أول.

رئيس القطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق



السيد الأستاذ / العضو المنتدب التنفيذي

شركة مصر للفنادق

تحية طيبة وبعد ..

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن الفحص
المحدود للقوائم المالية في ٢٠٢١/٩/٣٠ لشركة مصر للفنادق .
برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم.

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ...

تحريرا في ٢٠٢١/ ١١ / ٦

وكيل الوزارة
قائم بأعمال مدير الإدارة

مع ما لسيادتكم

استر شعيب

(محاسب / أشرف عبد الله شعيب)



تقرير

مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية
لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢١/٩/٣٠

قمنا بإجراء الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق (ش.ب.م.م) المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٩/٣٠ بإجمالي أصول نحو ١٧٨٠ مليون جنية و قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتي ٢٠٢١/٩/٣٠ بصافي ربح قبل الضرائب نحو ٦٦ مليون جنية و كذا قائمتي التدفقات النقدية و التغيير في حقوق الملكية و قائمة الدخل الشامل في ذات التاريخ ، وهذه القوائم المالية هي مسئولية إدارة الشركة و تنحصر مسئوليتنا في إصدار تقرير عن هذه القوائم في ضوء فحصنا المحدود .

تم الفحص وفقاً لمعيار المراجعة المصري الخاص بالفحص المحدود رقم (٢٤١٠) و يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين بالشركة عن الأمور المالية و المحاسبية و تطبيق إجراءات تحليلية و غيرها من إجراءات الفحص المحدود و يقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية و بالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية المراجعة و عليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية .

وفي هذا الشأن تبين ما يلي :-

أساس استنتاج متحفظ :-

- تم تخفيض حساب الاصول الثابته (أثاث ومفروشات- فندق النيل) في ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ نحو ٩٠ ألف جنية بالخطأ تمثل قيمة الاصناف المباعة بالمزاد المنعقد بتاريخ ٢٠٢١/٩/٢٧ للاصناف (عدد ٤٤ مجفف - عدد ٩١ مكواه عدد ٥٢ ميزان عدد ٤٤ كاتل) وصحتها ان يتم تخفيضها من حساب عدد وادوات - بفندق النيل ريتزكارتون .

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم مع مراعاة أثر ذلك على حساب الاهلاك حتى تظهر أرصدة الحسابات على حقيقتها في تاريخ المركز المالي .

- بلغ رصيد حساب الاصول غير الملموسة بالصافي في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ ٣٣,٠٥٠ الف جنية وصحته مبلغ ٣٥,٣٨٢ الف جنية بفارق قدره ٢,٣٣٣ الف جنية قيمة استهلاك شهري يوليو و أغسطس ٢٠٢١ والذي تم إستنزاهم من رصيد الاصل (مشروع تشغيل الفاتورة الالكترونية



الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة مراقبة حسابات السياحة والتأليف

الخاصة بمصلحة الضرائب) والبالغ نحو ٢٨ ألف جنية بالخطأ حيث تم إضافة الاصل فى شهر سبتمبر ٢٠٢١ .

يتعين اجراء التسوية المحاسبية اللازمة حتى تظهر أرصدة الحسابات على حقيقتها فى تاريخ المركز المالى والإفادة.

- بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ نحو ١٨٤,١٠٨ مليون جنية تتمثل فى (٧٠٥, ١٥٠ مليون جنية تكوين استثمارى ٣٣,٤٠٣ مليون جنية انفاق استثمارى) وقد تبين بشأنه مايلى :

١- ظهر رصيد حساب التكوين الاستثمارى (شركة انتركونسلت نيلكوم) المسنولة عن عملية التيار الخفيف بفندق سفير ذهب ريزورت فى ٢٠٢١/٩/٣٠ بالخطأ بمبلغ نحو ٣,٧٩٦ مليون جنية وصحته مبلغ نحو ٢,٩٧٩ مليون جنية تمثل قيمة الاعمال المنفذة لشركة انتركونسلت حتى مستخلص رقم (٤) بفارق قدرة نحو ٨١٧ ألف جنية وصحتها ان يتم تحميلها على حساب الانفاق الاستثمارى (تشوينات شركة انتركونسلت) .

يتعين اجراء القيد المحاسبى اللازم حتى تظهر أرصدة الحسابات على حقيقتها فى تاريخ المركز المالى .

٢- بلغت مصروفات فندق سفير ذهب والمعلق للتطوير (خسائر) ٢٤,٨٦٤ مليون جنية منذ تاريخ غلق الفندق للتطوير فى ٢٠١٧/١٠/١٥ وحتى ٢٠٢١/٩/٣٠ منها مبلغ نحو ١,٣١٨ مليون جنية تخص المركز المالى الحالى (عبارة عن اجور عمال ومصروفات اخرى) .

بلغت التكلفة الإستثمارية للمشروع حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ نحو ٢٧٥,٢٤٨ مليون جنية والتي كان مقدر لها بالموازنة الإستثمارية للشركة لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مبلغ نحو ٢٤٣ مليون جنية مليون جنية متضمنة التكلفة الانشائية والتي تخص المقاول العام والبالغة نحو ٢١٢,٤١٨ مليون جنية (سدد منهم ما قيمته نحو ١٤٨ مليون جنية قيمة المستخلصات المقدمة من المقاول العام حتى ٢٠٢١/٩/٣٠) ، ووفقا للجدول الزمنى النهائى المقدم من إستشارى المشروع والذى تم تعديله أكثر من مرة فقد تم الاتفاق على ان تكون مدة نهاية تنفيذ أعمال تطوير المشروع فى ٢٠٢١/١٢/٢٤ ، وترتب على مد مدة تنفيذ أعمال التطوير تحميل شركة مصر للفنادق بأتعاب إضافية للمكتب الإستشارى ومدير المشروع (محرم باخوم) بلغت نحو ٣,٥٨٧ مليون جنية حتى سبتمبر ٢٠٢١ ،



بلغت نسبة التنفيذ الفعلية للمشروع من واقع المنفذ والمشون بالموقع كأعمال نحو ٨٣,٤% فقط من إجمالي الأعمال حتى تاريخ ٢٠/٩/٢٠٢١ .

الامر الذي يستلزم ضرورة العمل على سرعة الانتهاء من أعمال التطوير للمشروع والتي إمتدت وقاربت على ٣ سنوات لانجازها قبل نهاية العام الحالي في ديسمبر ٢٠٢١ وفقا لآخر جدول زمني معتمد حيث أن التأخير يكبد الشركة المزيد من الخسائر والاعباء الإضافية.

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

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

- تضمن رصيد الإنفاق الإستثماري في ٢٠٢١/٩/٣٠ يتضمن نحو ٣٤٢ ألف جنية بما يعادل ٢٠ ألف دولار لشركة سفير إنترناشونال قيمة جزء من العقد الموقع بينهما في ٢٠١٥/٩/٢٠ مقابل تقديم شركة سفير لخدمات و استشارات ومعونات فنية لمراجعة التصميم المبدئي 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 حتي تاريخه لم يتم موافاتنا بما إتخذته الشركة من إجراءات في هذا الشأن رغم سابق توصياتنا بذلك بتقاريرنا السابقة ورد الشركة بأنه جاري التفاوض.

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



الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة مرافق حسابات السياحة والفنادق

- بلغ رصيد حساب الإستثمارات طويلة الأجل في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ نحو ٩,٠٢٢ مليون جنيه بالخطأ وصحته مبلغ نحو ١١,٨٦٨ مليون جنيه بالصافي بعد خصم قيمة مخصص هبوط أسعار أوراق مالية المكون لها والبالغ نحو ٣,٢٦١ مليون جنيه، وقد تبين بشأنها ما يلي:

قامت الشركة بإستبعاد رصيد استثماراتها في قيمة اسهم شركة الاسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحي والبالغ نحو ٢,٨٤٦ مليون جنيه من الدفاتر رغم عدم الانتهاء من إجراءات نقل ملكية الاسهم للمشتري (شركة فنادق البحر الاحمر القابضة للاستثمارات السياحية) ، حيث تم تحصيل القيمة البيعية بالكامل من المشتري، الامر الذي يتعين معه رد قيمة الاسهم لحساب الاستثمارات لحين اتمام عملية نقل ملكية الاسهم وإظهار قيمة إستثمارات الشركة على حقيقتها في ٢٠٢١/٩/٣٠ .

كما تضمنت الإستثمارات مساهمة الشركة في شركتى مصر أسوان للسياحة ومصر سيناء للسياحة والبالغتان نحو ١,٩٣٠ مليون جنيه و ١,٠٥٨ مليون جنيه على التوالي حيث لم تحصل الشركة على اى عائد منهما نظرا لتحقيقهما خسائر مرحلة بلغت (نحو ٢٤,٦٣٣ مليون جنيه لشركة مصر أسوان ونحو ٤٠,٥٦٤ مليون جنيه لشركة مصر سيناء هذا بخلاف خسائر العام المنتهى في ٢٠٢٠/١٢/٣١ والبالغة نحو ٢,٤٠٨ مليون جنيه لشركة مصر أسوان للسياحة ونحو ٢,٣٧٤ مليون جنيه لشركة مصر سيناء .

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

يتعين بحث ودراسة محفظة الإستثمارات والأوراق المالية بالشركة وإتخاذ الإجراءات التي تكفل تعظيم العائد منها، والعمل على سرعة إنهاء إجراءات تصفية شركة الشرق الأوسط والتي إمتدت لـ ٣٥ عام لإمكانية الاستفادة من عائد التصفية والمساهمة في إستثمارات أخرى مختلفة حفاظا على أموال وحقوق الشركة ، مع ضرورة الدراسة الواجبة بشأن ما ورد برد الشركة على تقريرنا السابق بشأن التخارج من مساهماتها بشركتى مصر سيناء ومصر أسوان بالقيمة الاسمية حفاظا على حقوق الشركة ، خاصة في ظل إتخاذ شركة مصر سيناء قرار بالجمعية العامة الغير عادية والمنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٨/٣٠ بزيادة رأس مال الشركة ليبلغ نحو ٢٠٠ مليون جنيه حيث قامت هيئة المجتمعات العمرانية بتحمل زيادة رأس المال بنحو ١٠٠ مليون جنيه مع البدء في تنمية مدينة سانت كاترين كمقصد سياحي عالمي وفقا لتوجيهات رئيس الجمهورية في هذا الشأن الصادرة في ٢٠٢٠/٧/١٣ .



الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة مرافق حسابات السياح والفنادق

- ظهر رصيد حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ نحو ١٥٣,٦٤٢ مليون جنية و قد تبين ما يلي :-

١- تضمن الحساب نحو ١٥٠ مليون جنية مسددة لوزارة المالية ونحو ١,٣٨١ مليون جنية مصاريف قضائية (بعد حصول الشركة على ما قيمة 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 الإستئناف الصادر ضد الشركة في ٢٠٠٩/٤/٢٨ بسداد نحو ٢٦٤ مليون جنية لوزارة المالية مقابل حرق إنتفاع عن أرض فندق النيل ريتزكارلتون 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 علي الحكم عن طريق النقض بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢١ و تم 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 ، وبناء علي ملاحظة الجهاز المتكرره لتحصيل تلك المديونية قامت الشركة بتوجيه إنذار كتابي لوزارة المالية بتاريخ ٢٠٢١/٨/٣٠ كما أوصت الجمعية العامة المنعقدة في ٢٠٢١/٩/٣٠ بالعمل علي التفاوض مع وزارة المالية لاسترداد المبلغ أو إجراء مقاصة مع مستحقات وزارة المالية طرف شركة مصر للفنادق .

الامر الذي يتعين معه سرعة إتخاذ الاجراءات التي تكفل تحصيل المبلغ أو إجراء المقاصة مع وزارة المالية و موافاتنا بما تم في هذا الشأن حفاظا على حقوق الشركة .

٢- نحو ٢٩٧ الف جنية قيمة مديونية على مصلحة الضرائب (إيرادات غرب القاهرة – ضريبة عقارية) والصادر بشأنها أحكام قضائية نهائية لصالح الشركة.

الامر الذي يتعين معه سرعة تحصيل المديونية حفاظا على مستحقات الشركة .

٣- نحو ٢٧٩ الف جنية رصيد متوقف منذ عدة سنوات يمثل قيمة ضريبة الدمغة النسبية علي مساهمة الشركة في رأس مال شركات مساهمة أخرى مقام بشأنها دعاوي قضائية .

الامر الذي يتعين موافاتنا بما تم الانتهاء اليه في شأن الدعاوي المرفوعة سابق الاشاره اليها.



- ظهر رصيد حسابات مدينة أخري بالصادفي في ٢٠٢١/٩/٣٠ بنحو ٨٨,٤٩٦ مليون جنية بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والبالغ نحو ١٣٣ الف جنية ولقد تبين أن الرصيد مازال يتضمن:-

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

يتعين اتخاذ كافة الاجراءات القانونية اللازمة حفاظاً علي حق الشركة قبل الغير و الافادة.

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

يتعين متابعة الاجراءات القضائية الواجبة في هذا الشأن حفاظ علي حق الشركة طرف الغير و الافادة.

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

يتعين العمل علي دراسة و تسوية تلك المبالغ مع مراعاة توقيع غرامات التأخير علي شركة شندلر لعدم إنترامها بشروط أمر الاسناد للأعمال التكميلية و الذي تم تنفيذه من خلال شركة أخري و الافادة.



- بلغت إيرادات النشاط الجارى فى ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ نحو ١١٢,١٨٠ مليون جنيه وقد تضمن الرصيد مبلغ نحو ٧٢ ألف جنيه بواقع ٢٤ ألف جنيه شهريا تستقطع من مستخلصات المقاول العام عن تطوير فندق سفير دهب تحت مسمى إيجار الشاليهات المملوكة للشركة بفندق سفير دهب والتي يسكن بها العاملين طرف المقاول العام خلال تنفيذ المشروع مقابل تجديدها ، وذلك رغم ورود خطاب من المقاول العام بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٩ يطالب فيه بعدم خصم أو تعليه تلك المبالغ من المستخلصات ورد لها وفقا لما تم الاتفاق عليه بمحضر الاجتماع التنسيقى رقم (٣) بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٤، وحتى تاريخه لم يتم البت أو الرد على ذلك الخطاب وأستمرت الشركة فى إستقطاع تلك المبالغ وتحميلها لحساب الإيرادات والتي قد بلغت العام المالى السابق ما قيمته نحو ٥٥٢ ألف جنيه ، ورغم سابق رد الشركة على تقريرنا السابق بأنه جارى إتخاذ اللازم لتسوية تلك المبالغ الا انه حتى تاريخه لم يتم إتخاذ أى اجراء بشأنها.

يتعين سرعة دراسة ما سبق وإجراء التسويات المحاسبية اللازمه وفقا لما تسفر عنه الدراسة لإظهار أرصدة الحسابات على حقيقتها فى تاريخ إعداد المركز المالى .

- ظهرت الحسابات الدائنة لدى المصالح والهيئات (أرصدة مدينة) فى ٢٠٢١/٩/٣٠ بنحو ٤,٢٩٧ مليون جنيه تمثل قيمة ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من تحصيل العملاء المدنيين لفندق النيل ريتز كارلتون منذ عام ٢٠١٤ وحتى ٢٠١٦/١٢/٣١ على الملف والبطاقة الضريبية لشركة مصر للفنادق حيث لم تتم الإستفادة من تلك الضريبة المخصصة على الفندق فى الضريبة المستحقة على الشركة بالإقرار الضريبي حتى تاريخ الفحص ، ويتصل بما سبق وجود مبلغ ٧٨٤ ألف جنيه بالحسابات المدينة (دائن) لدى الشركات التابعة والشقيقة معلى بإسم فندق النيل ريتز كارلتون عن ضريبة الخصم والإضافة، رغم سابق رد الشركة على تقاريرنا السابقه بأنه جارى إثباتها مع مصلحة الضرائب للاستفادة منها .

يتعين سرعة إتخاذ الإجراءات التي تكفل إستفادة الشركة من تلك الضريبة وإجراء التسويات اللازمه والإفادة.

- بلغ رصيد المصروفات المستحقة السداد رصيد دائن فى ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٣١,٦٥٠ مليون جنيه منها نحو ٢٨,٧٩٩ مليون جنيه يمثل قيمة حق الانتفاع لفندق النيل ريتز كارلتون والمستحق لوزارة المالية منه نحو ٥,٩٣٣ مليون جنيه يخص فترة المركز المالى ولم تقم الشركة بسداد إجمالى الرصيد حتى تاريخ الفحص املاً منها فى تسوية مع مبلغ ١٥٠ مليون جنيه المسددة لوزارة المالية عن الضمان الحكومى حيث أن الشركة بصدد رفع دعوى قضائية ضد وزارة المالية



الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة مراقبة حسابات السياحة والتأليف

لاسترداد المبلغ بعد حصول الشركة على حكم نهائي بتاريخ ٢٠٢٠/٣/٢٥ بعدم أحقية وزارة المالية في مبلغ الضمان الحكومي .

الامر الذي يتعين معه ضرورة سرعة سداد مديونية الشركة عن حق الانتفاع لوزارة المالية تجنباً لتوقيع غرامات تأخير عن عدم السداد أو أي إجراء قانوني قد تتخذه وزارة المالية ضد الشركة .

- بلغ رصيد حسابات دائنة أخرى في ٢٠٢١/٩/٣٠ نحو ٤٣,١١٠ مليون جنية وقد تبين بشأنها مايلي:

١- مبلغ نحو ٥٧ ألف جنية يمثل قيمة كوبونات موردة من شركة مصر للمقاصة لتوزيع أرباح ترجع لعام ٢٠٠٥ تقادمت بمرور خمسة عشر عاماً .

يتعين دراسة تلك المبالغ وإتخاذ الاجراءات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه الدراسة .

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

يتعين بحث ودراسة تلك الارصدة في ظل قانون الدمغة وإتخاذ الإجراءات اللازمة في ضوء ما تسفر عنه الدراسة .

٣- مبلغ نحو ٢٦,٨٢٠ ألف جنية بالخطأ تمثل قيمة غرامات التأخير على شركة كازارين للمنسوجات عن عملية توريد النياضات والمفروشات لفندق سفير دهب وصحتها تحميلها على حساب الإيرادات (غرامات تأخير) .

يتعين إجراء القيد المحاسبي اللازم .

- تضمن رصيد الحسابات الدائنة الأخرى في ٢٠٢١/٩/٣٠ مبلغ نحو ٤,٦٩٠ مليون جنية قيمة مضافة عن تطوير فندق الريتز كارلتون منذ ٢٠١٩/٦ .

يتعين سرعة اتخاذ الاجراءات الواجبة وفعال احكام مواد القوانين المنظمة لذلك بما يعود بالنفع على الشركة.

- ظهر رصيد مخصص اهلاك الاصول الثابتة لبعض أصول الشركة (أثاث ومعدات - مكاتب الادارة - كمبيوتر ومباني وانشاءات احلال وتجديد فندق النيل كمبيوتر -احلال وتجديد فندق النيل)، في ٢٠٢١/٩/٣٠ بمبلغ نحو ٤,٢٥٢ مليون جنية بالخطأ وصحته مبلغ نحو ٤,٢٤٧ مليون جنية بفارق قدرة نحو ٥ ألف جنية وصحتها ان يتم خصمها من حساب مصروفات الشركة (اهلاك).

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم .



- ما زالت الشركة لم تلتزم بتطبيق فتوى مجلس الدولة (قسمى الفتوى والتشريع) الصادرة بتاريخ ٢٠١٩/٥/١٩ بوجوب إسترداد ما تم صرفه بدون وجه حق لرئيس مجلس الادارة والأعضاء المنتدبين لشركة مصر للفنادق وكذا ممثل الشركة في شركة (أبو ظبي للاستثمارات السياحية) خلال الفترة من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ ، فضلا عن عدم قيام الشركة بإسترداد مبلغ نحو ٣٥٩ ألف جنية قيمة مكافأة تمثيل 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 ابو ظبي عن الفترة من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٣/٣١ بالمخالفة للقانون رقم (٨٥) لسنة ١٩٨٣ بشأن مكافأة ممثلي الحكومة و الأشخاص الاعتبارية العامة و البنوك و شركات الإستثمار و غيرها من الشركات و الهيئات و قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٦٠٦) لسنة ٢٠٠٨ المادة الثالثة و كذا فتوى مجلس الدولة السابق الاشارة اليها و التي أفادت " بعدم جواز صرف مكافأة ممثلي شركة مصر للفنادق بمجلس إدارة شركة أبو ظبي للإستثمارات السياحية فيمايجاوز مكافأة العضوية و بدلات حضور الجلسات المقررة في الشركات التي تباشر فيها مهمة التمثيل.

وكذا بالمخالفة للمادة رقم (٢٢) من قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وتعديلاته بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ والتي أوضحت أن مكافأة العضوية لمجلس الإدارة هي مكافأة شهرية أما مكافأة توزيع الأرباح هي مكافأة سنوية، ولا يجوز إعتبار مكافأة العضوية هي نفسها مكافأة توزيع الارباح السنوية ،

كما ان مكافأة مجلس الادارة عن ارباح شركة ابوظبى هي جزء ناتج من استثمارات شركة مصر للفنادق بها ومالم يكن ليتحقق الا بتلك المساهمة وأن ممثلي شركة مصر للفنادق بمجلس ادارة شركة ابو ظبى هو من واجبات وظيفتهم المكلفين بها لمتابعة استثمارات الشركة بالشركات المشتركة ويتقاضون عن تلك التمثيل بدل حضور للجلسات ومكافأة عضوية .

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



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق

يتعين سرعة إسترداد المبالغ المنصرفة بدون وجه حق مع ضرورة مراعاة المواعيد القانونية ومحاسبة المسؤول حال سقوط حق الشركة في إتخاذ الاجراءات القضائية اللازمة لتحقيق ذلك .

إستنتاج متحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود و بإستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية لشركة مصر للفنادق لا تعبر بعدالة و وضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي في ٢٠٢١/٩/٣٠ و عن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ .

تحريراً في ٢٠٢١/١١/٩

مدير عام

نائب مدير الإدارة

ماجده ملا
(محاسبة / ماجده ملك مينا)

مدير عام

نائب مدير الإدارة

ضال مجدي
(محاسبة / منال مجدي مرزوق محمود)

وكيل وزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

أشرف عبد الله شعيب

(محاسب / أشرف عبد الله شعيب)

