

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

تحية طيبة وبعد ::

بالإشارة إلى والمادة رقم (٣١) بشأن قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة
المصرية الصادرة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٢١ والمادة (٤٥) الصادرة بقرار الهيئة العامة
للمراقبة المالية بتاريخ ٢٠١٦/٢/١٦ وتعديلاتهما وإحفا لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٢/٩/١٥
مرفق به قرارات الجمعية العامة العادية للشركة .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم محضر إجتماع الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة
بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٥ والمعتمد من السيد الاستاذ/العضو المنتدب والرئيس التنفيذي .
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

العضو المنتدب
والرئيس التنفيذي

(عمرو عطية احمد)



محمد العبد

بيان

باحداث جوهريه

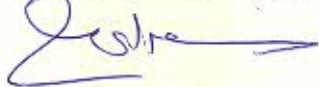
تم تخفيض مكافأة اعضاء مجلس الادارة من مبلغ ٧٢٥٧٠١٥ مليون جنيه (فقط سبعة مليون ومائتان وسبعة وخمسون الف وخمسة عشر جنيها مصريا لاغير) الى مبلغ ٤ مليون جنيه (اربعة مليون جنيها مصريا لاغير) طبقا لقرار الجمعية العامة المنعقدة فى ٢٠٢٢/٩/١٥ وزيادة الارباح المرحلة بهذا الفرق عن نفس العام .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مستشار (أ)

قطاع الاوراق المالية

ومسئول علاقات المستثمرين



(سعد صابر على الحاج على)





محضر

إجتماع الجمعية العامة العادية

لشركة مصر للفنادق

المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٥



محضر

اجتماع الجمعية العامة العادية

شركة مصر للفنادق

المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٥

اجتمعت الجمعية العامة العادية لشركة مصر للفنادق فى تمام الساعة الثانية والنصف من ظهر يوم الخميس الموافق ٢٠٢٢/٩/١٥ الظهر بفندق النيل ريتزكارتون - قاعة اف ليلة وليلة وذلك بناء على الدعوة الموجهة من السيدة الأستاذة / ميرفت حطبة - رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق ورئيس الجمعية العامة للشركة والتي نشرت بالصحف وأرسلت للمساهمين بالبريد المسجل طبقاً لأحكام القانون.

وذلك للنظر فى جدول الأعمال الآتى :-

- ١- تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة وتقرير الحوكمة عن السنة المالية ٢٠٢١/٢٠٢٢.
 - ٢- الاحاطة بتقرير السادة / مراقبى حسابات الشركة وتقرير تقويم الأداء للجهاز المركزى للمحاسبات عن المركز المالى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ وحسابات النتيجة عن السنة المالية ٢٠٢١/٢٠٢٢ ورد الشركة عليهما.
 - ٣- التصديق على قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠.
 - ٤- التصديق على حسابات النتيجة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ وحساب التوزيع عن السنة المالية ٢٠٢١/٢٠٢٢.
 - ٥- إبراء ذمة مجلس الإدارة وإخلائه من المسؤولية عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٢/٦/٣٠.
- وتولى رئاسة الاجتماع السيدة الأستاذة / ميرفت حطبة - رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق ورئيس الجمعية العامة للشركة وقد وجهت الدعوة للسادة الآتى أسمائهم :-

مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق :-

- السيد المهندس/ عادل أمين والى
- السيد الأستاذ / أيمن أحمد فؤاد عبد العزيز
- السيد الأستاذ/ محمد ماجد محمد المنشاوى
- السيد الأستاذ / خالد عباس عرفان سبع
- السيد الأستاذ/ محسن محمد أش الله سليمان
- السيد الأستاذ/ مجدى محفوظ عبد المجيد
- العضو المنتدب التنفيذى
- عضو غير متفرغ
- عضو غير متفرغ
- عضو غير متفرغ
- عضو غير متفرغ (ممثل الأتحاد العام لعمال مصر)
- عضو غير متفرغ (ممثل وزارة المالية)



(٢)

مجلس ادارة شركة مصر للفنادق :-

- | | |
|---|--------------------------------|
| السيد الأستاذ/حسين رضوان محمد | رئيس مجلس الإدارة |
| السيد الأستاذ/عمرو عطيه احمد | العضو المنتدب والرئيس التنفيذي |
| السيدة الأستاذة/ نهال حسن كمال أحمد حستين | عضو غير متفرغ |
| السيد المهندس / هشام زعزوع | عضو غير متفرغ عن المال الخاص |
| السيد الأستاذ / محمد هانى سيف النصر | عضو غير متفرغ |

رئيس اللجنة النقابية للعاملين بشركة مصر للفنادق وعضو الجمعية العمومية :-

- السيد الأستاذ / سامح سعيد على رئيس اللجنة النقابية

أعضاء الجهاز المركزى للمحاسبات (ادارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق):

- | | |
|-------------------------------------|---|
| السيد المحاسب/ أشرف عبد الله شعيب | وكيل الوزارة- القائم بأعمال مدير إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق |
| السيدة المحاسبة/مها مجيد بهي الخولى | وكيل الوزارة - نائب أول مدير إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق |
| السيدة المحاسبة/أمل حامد محمد | مدير عام - نائب مدير إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق |
| السيدة المحاسبة/ماجدة ملك مينا | مدير عام - نائب مدير إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق |

أعضاء الجهاز المركزى للمحاسبات (الإدارة المركزية للخطة وتقييم الأداء) :-

- | | |
|---|---|
| السيدة المحاسبة/حنان كمال الدين زيادة | وكيل الوزارة-رئيس قطاع المشرف على إدارة الفنادق |
| السيدة المحاسبة/منال عبد الفتاح المرشدى | وكيل الوزارة- رئيس قطاع التجارة الخارجية والقطن والسياحة والفنادق |

مركز معلومات القطاع العام :-

- السيد الأستاذ/ إيهاب عبد الغنى السيد مدير عام - مركز معلومات قطاع الأعمال العام



(٣)

وبدا الاجتماع بتعيين السيد/أمين السر والسادة جامعى الأصوات للجمعية العامة العادية للشركة كالتالى :-
أمين سر الجمعية العامة العادية لشركة مصر للفنادق :-

- السيد الأستاذ / محمن سيد غريب
مدير عام - قطاع المكتب الفنى
جامعى الأصوات :-

- السيد الأستاذ / سعد صابر على الحاج
مستشار (أ) والمشرف على قطاع الأوراق المالية
- السيد الأستاذ / حسين على الكريينى
مدير عام الأوراق المالية

لم يحضر الاجتماع كل من :-

• السيد الأستاذ/ محمد ماجد محمد المنشاوى
عضو غير متفرغ الشركة القابضة لسياحة والفنادق
• السيدة المحاسبة/ إلهام حسنى أحمد
وكيل الجهاز (خطة/اقتصاد) الجهاز المركزى للمحاسبات
• السيدة المحاسبة/ سحر رشدى إبراهيم
مدير عام الإدارة العامة للفنادق

ثم أعلنت السيدة الأستاذة / ميرفت حطبة رئيس الجمعية العامة للشركة صحة انعقاد الجمعية العامة العادية حيث أسفرت عملية فرز الأصوات عن ثبوت حضور حملة الأسهم بالأصالة والوكالة لعدد (٢٩٦٥٨٣٨٥) سهماً من عدد الأسهم الكنية ائبالغ قدرها (٣٩٦٠٠٠٠٠٠) ونسبة الحضور ٧٤%.

وقد أفتتحت السيدة الأستاذة / ميرفت حطبة -رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق ورئيس الجمعية العامة للشركة مستهله حديثها (بسم الله الرحمن الرحيم) أرحب بالسادة أعضاء الجمعية العامة العادية للشركة والسادة/ ممثلى الجهاز المركزى للمحاسبات والسادة المساهمين والسادة العاملين بالشركة.

وطلبت السيدة الأستاذة / ميرفت حطبة رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق ورئيس الجمعية العامة للشركة من السيد الأستاذ/ رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب البدء بتلاوة تقرير مجلس إدارة الشركة عن الميزانية العمومية للشركة للعام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٢.

تحدث السيد الأستاذ/ عمرو عطية أحمد رئيس مجلس الإدارة قائلاً : (بسم الله الرحمن الرحيم) أوجه الشكر للشركة القابضة والجهاز المركزى للمحاسبات والسادة العاملين بشركة مصر للفنادق والسادة الحضور وسوف أعرض على حضراتكم الميزانية العمومية عن العام المالى ٢٠٢١/٢٠٢٢.



(٤)

نتشرف بأن نعرض على حضراتكم ملخص القوائم المالية للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ :-

القيمة بالآلاف جنيه

١- قائمة الدخل :

| الفترة | | | | البيان | | |
|------------------------|----------|----------------|----------|-----------------------------|----------|-----------|
| تغير عن المخطط | | تغير عن المعلن | | فترة صحت من العام السابق | المستهدف | الفعلي |
| % | قيمة | % | قيمة | | | |
| العائدات العامة | | | | | | |
| ١٣٣,٧ | ٣.٤ ٨٨٩ | ٦٧١,١ | ٤٦٣ ٧٦١ | ٦٩ ١٠٩ | ٢٢٧ ٩٨١ | ٥٣٢ ٨٧٠ |
| (١٢٧,٢) | (١٦ ٧٥٨) | ١٥,٨ | (٩٥٨) | (٦ - ٦٩) | ٩ ٧٣١ | (٧ - ٢٧) |
| ١٢١,٢ | ٢٨٨ ١٣١ | ٧٣٤,١ | ٤٦٢ ٨٠٣ | ٦٣ ٠٤٠ | ٢٣٧ ٧١٢ | ٥٢٥ ٨٤٣ |
| (٠,٤) | ١١٩ | ٥,٤ | (١ ٣٨٤) | (٢٥ ٦٤٠) | (٢٧ ١٤٣) | (٢٧ - ٢٤) |
| ١٣٦,٩ | ٢٨٨ ٢٥٠ | ١٧٣٣,٧ | ٤٦١ ٤١٩ | ٣٧ ٤٠٠ | ٢١٠ ٥٦٩ | ٤٩٨ ٨١٩ |
| ٢٢١,٨ | ٩٥٦ | ٢٨,٨ | ٣١٠ | ١ ٠٧٧ | ٤٣١ | ١ ٣٨٧ |
| (١,٧) | ١ ٥٠٩ | (٤,٢) | ١ ٣٢٦ | (٣١ ٦٢٧) | (٣١ ٨١٠) | (٣٠ ٣٠١) |
| ١٦٢,٢ | ٢٩٠ ٧١٥ | ٦٧٥٩,٩ | ٤٦٣ ٠٥٥ | ٦ ٨٥٠ | ١٧٩ ١٩٠ | ٤٦٩ ٩٠٥ |
| (١٩,٩) | ٩ ٧٨٠ | ٤,١ | (١ ٥٦٦) | (٣٧ ٧٧٠) | (٤٩ ١١٦) | (٣٩ ٣٣٦) |
| ٢٣١,٠ | ٣٠٠ ٤٥٥ | (١٤٩٢,٥) | ٤٦١ ٤٨٩ | (٣٠ ٩٢٠) | ١٣٠ ٠٧٤ | ٤٣٠ ٥٦٩ |
| ٤,٧ | (٤ ٤٤٤) | ١٠,٠ | (٩ ٠١٣) | (٩٠ - ٢٢) | (٩٤ ٥٩١) | (٩٩ ٠٣٥) |
| ٤٤,٨ | ٤ ٠٦٣ | ١٤٧,٤ | ٧ ٨٢٧ | ٥ ٣١٠ | ٩ ٠٧٤ | ١٣ ١٣٧ |
| ٦٧٣,٦ | ٣٠٠ ١١٤ | (٣٩٨,١) | ٤٦٠ ٣٠٣ | (١١٥ ٦٣٢) | ٤٤ ٥٥٧ | ٣٤٤ ٦٧١ |
| | ٢٦ ٣٧٦ | (٢٠٨٦٨,٥) | ٢٦ ٥٠٣ | (١٢٧) | | ٢٦ ٣٧٦ |
| (٨٠,٥) | ٥ ٤٠٣ | (٩٨,١) | ٦٨ ٤٤٨ | (٦٩ ٧٧٢) | (٦ ٧١٥) | (١ ٣١٢) |
| | | (١٠٠,٠) | (٢٠ ٠٠٠) | ٢٠ ٠٠٠ | | |
| | ١٢ ١٣١ | ١٩٦,٨ | ٨ ٠٤٤ | ٤ ٠٨٧ | | ١٢ ١٣١ |
| ٦٢٤,٠ | (٥ ٦٦٦) | ٢١,٩ | (١ ١٧٠) | (٥ ٣٤٦) | (٩٠٠) | (٦ ٥٦٦) |
| ٩٦٦,٠ | ٣٣٨ ٤٠٨ | (٣٣٥,٠) | ٥٢٢ ١٤٠ | (١٦٦ ٧٩٠) | ٣٦ ٩٤٢ | ٣٧٥ ٣٥٠ |
| ٢٨,٣ | (٣ ٧٩٣) | ٤,٣ | (٧١١) | (١٦ ٥٠٦) | (١٣ ٤٢٤) | (١٧ ٢١٧) |
| | (٧ ٥٢٤) | | (٧ ٥٢٤) | | | (٧ ٥٢٤) |
| ١٣٩,٠٨ | ٣٢٧ ٠٨٢ | (٢٩١,٣) | ٥٢٣ ٩٠٥ | (١٨٣ ٢٩٦) | ٢٣ ٥١٨ | ٣٥٠ ٦٠٩ |



(٥)

يتضح من الجدول السابق الآتى :-

إيرادات النشاط :-

- بلغت إيرادات النشاط خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ نحو ٥٢٥,٨ مليون جنيه مقابل إيرادات بلغت نحو ٦٣,٠ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة قدرها نحو ٤٦٢,٨ مليون جنيه وبنسبة زيادة ٧٣٤,٦% وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس الفترة والبالغ نحو ٢٣٧,٧ مليون جنيه نجد زيادة قدرها نحو ٢٨٨,١ مليون جنيه وبنسبة زيادة ١٢١,٢١% ويرجع ذلك إلى زيادة إيرادات فندق النيل ريتزكارلتون بدرجة غير مسبوقه وناشئة عن زيادة نسب الاشغال الفندقى وعودة الأرقام المحققة لسابق عهدها قبل أزمة كورونا حيث بلغت نسب الاشغال متوسط نحو ٧٣% وتحقيق الفندق إيرادات عالية بلغت حوالى نحو ٥٧٢,٣ مليون جنيه وبلغت حصة شركة مصر للفنادق عن الفترة نحو ٣٢٢,٨ مليون جنيه ، وكذلك تأثير كازينو الألعاب واندى حقق إيرادات نشركة خلال الفترة بلغت نحو ٢١٠,٠ مليون جنيه .
- بلغ صافى أرباح النشاط قبل الاهلاكات ومصروفات التمويل والفوائد الدائنة (EBITDA) خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ أرباح حوالى نحو ٤٧٠,٠ مليون جنيه مقابل أرباح بمبلغ حوالى نحو ٦,٩ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة قدرها حوالى نحو ٤٦٣,١ مليون جنيه وبنسبة زيادة كبيرة جداً ٦٧١١,٦٠% ويرجع ذلك إلى زيادة إيرادات النشاط لفندق النيل ريتز وكازينو الألعاب. وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس الفترة والبالغ أرباح حوالى نحو ١٧٩,٢ مليون جنيه نجد زيادة قدرها حوالى نحو ٢٩٠,٨ مليون جنيه وبنسبة زيادة قدرها ١٦٢,٣%.
- بلغ صافى أرباح النشاط قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة (EBIT) خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ أرباح حوالى نحو ٤٣٠,٦ مليون جنيه مقابل خسائر حوالى نحو (٣١) مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة قدرها حوالى نحو ٣٩٩,٦ مليون جنيه وبنسبة زيادة ١٢٨٩% ويرجع ذلك إلى زيادة إيرادات النشاط لفندق النيل ريتز كارلتون وكازينو الألعاب. وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس الفترة والبالغ أرباح حوالى نحو ١٣٠,٠ مليون جنيه نجد زيادة قدرها حوالى نحو ٣٠٠,٦ مليون جنيه وبنسبة زيادة قدرها ٢٣١%.
- بلغ صافى أرباح (خسائر) النشاط خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ أرباح حوالى نحو ٣٤٤,٧ مليون جنيه مقابل خسائر بمبلغ حوالى نحو (١١٥,٦) مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة قدرها حوالى نحو ٤٦٠,٣ مليون جنيه وبنسبة زيادة ٣٩٨% ويرجع ذلك إلى زيادة إيرادات النشاط لفندق النيل ريتز وكازينو الألعاب. وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس الفترة والبالغ أرباح حوالى نحو ٤٤,٥ مليون جنيه نجد زيادة قدرها حوالى نحو ٣٠٠,٢ مليون جنيه وبنسبة زيادة قدرها ٦٧٥%.



(٦)

- حققت الشركة أرباح فروق العلة خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بلغت حوالى نحو ٢٦.٤ مليون جنيه وذلك نتيجة التغيرات فى سعر الصرف للدولار الأمريكى وزيادةته الكبيرة أمام الجنية المصرى ومما يؤكد نجاح إدارة الشركة ومجلس الإدارة حيث تحوطت الإدارة من مخاطر تقلبات سعر الصرف فأتمت بالإحتفاظ المتوازن للدولار الأمريكى الأمر الذى عظم أرباح الشركة وهو ما أكد نجاح رؤية الشركة فى الإحتفاظ بالعملة الأجنبية لمواجهة المخاطر وتقلبات أسعار العملات الأجنبية. وبالأخذ فى الاعتبار الفوائد الدائنة المحققة والبالغة نحو ١٣.١ مليون جنيه تكون المحصلة للعوائد المحققة من إدارة السيولة النقدية بالشركة حوالى نحو ٣٩.٥ مليون جنيه مقابل نحو ٩ مليون جنيه فى المستهدف وبفارق قدره حوالى نحو ٢٩.٥ مليون جنيه ومما يؤكد نجاح رؤية الشركة فى إدارة المخاطر والسيولة بالشركة
- بلغت إيرادات مخصصات إنتفى الغرض منها خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ حوالى نحو ١٢.١ مليون جنيه مقابل إيرادات خلال فترة المقارنة بلغت حوالى ٤.١ مليون جنيه وبزيادة قدرها ٨ مليون جنيه وبنسبة زيادة قدرها ١٩٥% وانسبى ترجع إلى تسوية رد مخصص الضمان الحكومى مع وزارة المالية نتيجة موافقة وزارة المالية على إجراء التسوية الودية خصماً من مستحقات وزارة المالية لدى الشركة القابضة والشركات التابعة بالإضافة إلى مفاضة حق الإلتفاع بملحق الليل ريتزكارلتون.
- تم تكوين مخصصات خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ حوالى نحو ٦.٥ مليون جنيه مقابل مبلغ حوالى نحو ٥.٣ مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق وبزيادة قدرها ١.٢ مليون جنيه وبنسبة زيادة قدرها ٢٢.٦%، وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس الفترة والبالغ حوالى نحو ٠.٩ مليون جنيه نجد زيادة قدرها حوالى نحو ٥.٦ مليون جنيه وبنسبة زيادة قدرها ٦٢٢.٠%.
- بلغ صالى الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ أرباح حوالى نحو ٣٧٥.٣ مليون جنيه مقابل خسائر بمبلغ حوالى نحو (١٦٧.٠) مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة قدرها حوالى نحو ٥٤٢.٣ مليون جنيه وبنسبة زيادة ٣٢٤.٧% وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس الفترة والبالغ أرباح حوالى نحو ٣٧.٠ مليون جنيه نجد زيادة قدرها حوالى نحو ٣٣٨.٣ مليون جنيه وبنسبة زيادة قدرها ٩١٤%.
- بلغت ضريبة الدخل الضريبة المؤجلة المحسوبة عن أرباح عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ ولحين الإعتماد من الجمعية العمومية حوالى نحو ٢٤.٧ مليون جنيه مقابل مبلغ حوالى نحو ١٦.٥ مليون جنيه عن نفس الفترة من انعام السابق بزيادة قدرها حوالى نحو ٨.٢ مليون جنيه نتيجة تحقيق عام المقارنة لخسائر وعدم وجود ضريبة دخل. وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس الفترة والبالغ حوالى نحو ١٣.٤ مليون جنيه نجد زيادة قدرها حوالى نحو ١١.٣ مليون جنيه



(٧)

- بلغت صافى الأرباح (الخسائر) بعد الضرائب خلال الفترة من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ أرباح حوالى نحو ٣٥٠.٦ مليون جنيه مقابل خسائر بمبلغ حوالى نحو (١٨٣.٣) مليون جنيه عن نفس الفترة من العام السابق بزيادة قدرها حوالى نحو ٥٣٣.٩ مليون جنيه وبنسبة زيادة ٢٩١.٣%. وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس الفترة والبالغ أرباح حوالى نحو ٢٣.٥ مليون جنيه نجد زيادة قدرها حوالى نحو ٣٢٧.١ مليون جنيه وبنسبة زيادة قدرها ١٣٩٢%.

القيمة بالآلاف جنيه

١- الميزانية

| التغير عن المقارن | مقارن | موازنة | فعلى | البيان |
|-------------------|----------|-----------|-----------|---------------------------------|
| | | | | |
| % | قيمة | | | |
| | | | | <u>الميزانية</u> |
| ٣,٢ | ٤٢ ٢٣١ | ١ ٣٢١ ٦٢٣ | ١ ٣٠٦ ٦٢٠ | الأصول الغير متداونة |
| ٧٧,٩ | ٢٩١ ٩٢٦ | ٣٧٤ ٩٩٠ | ٣٨٧ ٦١٤ | الأصول المتداونة |
| (٢٣,٥) | (٧٨ ٣٣٩) | ٣٣٢ ٩٦٤ | ٢٧٠ ٣٤٤ | الخصوم المتداولة |
| ٨٨١ | ٣٧٠ ٢٦٥ | ٤٢ ٠٢٦ | ١١٧ ٢٧٠ | رأس المال العامل |
| ٣٠,٢ | ٤١٢ ٤٩٦ | ١ ٣٦٣ ٦٤٩ | ١ ٤٢٣ ٨٩٠ | إجمالى الإستثمار ويمول كما يلى: |
| ٧١,٩ | ٣٥٠ ٦٠٨ | ٤٨٧ ٩١٨ | ٥٦٤ ٧٤٤ | حقوق المكنية |
| ٧,١ | ٦١ ٨٨٨ | ٨٧٥ ٧٣١ | ٨٥٩ ١٤٦ | إلتزامات طويلة الأجل |

ويتضح مما سبق :-

- زيادة رأس المال العامل عن المقارن بمبلغ نحو ٣٧٠ مليون نتيجة زيادة الأرصدة النقدية بالبنوك من ٨٠ مليون جنيه فى المقارن لتصبح نحو ٣٦٢ مليون جنيه ومما يزيد نسبة التداول وقدرة الشركة على تغطية الإلتزامات التشغيلية واثموبلية والدخول فى إستثمارات جديدة.
- زيادة إجمالى الأموال المستثمرة عن المقارن بمبلغ نحو ٤١٢ مليون جنيه.
- زيادة حقوق المكنية عن المقارن بمبلغ نحو ٣٥١ مليون جنيه نتيجة تحقيق أرباح وتغطية الخسائر المرحلة بالكامل.



(٨)

والأمر معروض على الجمعية العامة لشركة مصر للفنادق للنظر فى إعتقاد الآتى :

- ١- تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة عن السنة المالية ٢٠٢٢/٢٠٢١ وتقرير الحوكمة عن نفس الفترة.
 - ٢- الإحاطة بتقرير السادة/مراقبى حسابات الشركة وتقرير تقويم الأداء لتجهيز المركزى للمحاسبات عن المركز المالى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ وحسابات النتيجة عن السنة المالية ٢٠٢٢/٢٠٢١ ورد الشركة عليهما.
 - ٣- التصديق على قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠.
 - ٤- التصديق على حسابات النتيجة عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ وحساب التوزيع عن السنة المالية ٢٠٢٢/٢٠٢١.
 - ٥- إبراء ذمة مجلس الإدارة وإخلائه من المسئولية عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠٢٢/٦/٣٠.
- ويتوجه مجلس إدارة الشركة بخالص الشكر للسيدة المحاسب / ميرفت حطبة رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة لسياحة والفنادق ورئيس الجمعية العامة والسيد المهندس/ عادل والى العضو المنتدب لتنفيذى للشركة القابضة لسياحة والفنادق والسادة أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة وأعضاء الجمعية العامة للمعاونة الصادقة.
- كما نتوجه بالشكر للسيد المحاسب / وكيل الوزارة - القائم بأعمال مدير إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق والسيدة المحاسب/ وكيل وزارة - نائب أول مدير الإدارة والسيدة المحاسب/ مدير عام - نائب مدير الإدارة والسيدة المحاسب / مدير عام - نائب مدير الإدارة والسيدة المحاسب/ وكيل الجهاز - رئيس الإدارة المركزية لمتابعة تنفيذ الخطة وتقويم الأداء بقطاعات الإقتصاد والسيدة المحاسب/ رئيس قطاع التجارة الخارجية والقطن والسياحة والفنادق والسيدة المحاسب/ رئيس قطاع والمشرف على ادارة الفنادق والسيدة المحاسب/ مدير عام الإدارة العامة للفنادق.
- ثم وجهت السيدة الأستاذة/ميرفت حطبة رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة لسياحة والفنادق ورئيس الجمعية العامة للشركة الشكر للسيد الأستاذ/ عمرو عطية أحمد رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب على عرضه الميزانية المعدلة عن العام المالى ٢٠٢٠/٢٠١٩.
- وطلبت السيدة الأستاذة/ميرفت حطبة رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة لسياحة والفنادق ورئيس الجمعية العامة للشركة من السادة/أعضاء الجهاز المركزى للمحاسبات بعرض تقريرى الجهاز المركزى للمحاسبات ،
- تحدثت السيد الأستاذ المحاسب/ أشرف عبد الله شعب - وكيل الوزارة - القائم بأعمال مدير إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق - الجهاز المركزى للمحاسبات: كل عام وأنت بخير وتتشرف بأن نعرض على الجمعية العامة للشركة تقرير مراقب الحسابات عن الميزانية للشركة عن العام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢١ ومع العزم بأن التقرير معروض يعبر مقروء بالكامل وانتعيب وسوف تقوم الأستاذة المحاسب/ أمل حامد محمد - مدير عام - نائب مدير إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق - الجهاز المركزى للمحاسبات بعرض التقرير .



(٩)

ثم تحدثت الأستاذة المحاسب/ منال مجدى مرزوق - مدير عام - نائب مدير إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق - الجهاز المركزى للمحاسبات قائلة : ' بسم الله الرحمن الرحيم ' السادة مساهم شركة مصر للفنادق

راجعنا القوائم المالية لشركة مصر للفنادق (ش . م . ت . م . م) خاضعة لأحكام قانون قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ المعدل بالقانون رقم ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ ولانحته التنفيذية والتمثلية في قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ والبالغ مجموع أصولها نحو ٢٠٣١ مليون جنيه وقائمة الدخل بصافى ربح بعد الضرائب يبلغ نحو ٣٥١ مليون جنيه وكذا قوائم الدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغير فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية إدارة الشركة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية و فى ضوء القوانين المصرية السارية و تتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية فى ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير تخطيط وإداء المراجعة لتتصوّر على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أى أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات لتتصوّر على أنه مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التى تم إختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى إعتبراره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة.

وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية وإتنا نرى أن أنه المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.



(١٠)

المنحوظة :-

أساس ايداء الرأي المتحفظ

- وردت القوائم المالية لنشركة عن العام المالي المنتهى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ فى ٢٠٢٢/٨/٤ وذلك بعد اعتمادها من مجلس ادارة الشركة بجنسته رقم (٦) المنعقدة فى ٢٠٢٢ /٧/٣١ .
- لم نوافق بآرد على تقرير مراقب الحسابات عن نتائج الإشراف على اعمال لجان جرد الشركة فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ و المبلغ برقم (٣٧٧) بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٤ و حتى تاريخه.

رد الشركة :-

- قامت الشركة بالإنهاء من إعداد الرد على تقرير الجرد ونظراً لضيق الوقت تم تأجيل مناقشته حتى يمكن موافقتنا بتقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية الختامية فى المواعيد المعطوبة وجرى إرسال الرد إلى إدارة المراقبة.

المنحوظة :-

- مازالت الشركة لم تنته من إجراءات نقل التبعية للعمل تحت مظلة أحكام قانون شركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية وتعديلاتهما إعمالاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة فى ٢٠٢١/٦/٣٠ بالموافقة على " تحويل الشركة من العمل تحت مظلة القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ للعمل تحت مظلة القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته إعمالاً لأحكام المادة (٣٩) مكرر من القانون (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ إلا أنه حتى تاريخه لم يتم الإنتهاء من نقل التبعية إعمالاً للمادة (٨٣ مكرر) والمادة (٧) من الفصل السادس من اللائحة التنفيذية للقانون (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ .
- تجدد الإشاره إلى أنه تضمنت الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ أن مدينة ذهب تخضع لتطبيق الإستثناء الوارد بقرار رئيس الجمهورية رقم (١٢٨) لسنة ٢٠٢٢ ، على حين أن الشركة تمتلك عدد (٨) وحدات سكنية (بدون الأرض) بمدينة نوبيع ولا تخضع لتطبيق القرار المشار إليه.

- يتعين العمل على سرعة إنهاء إجراءات نقل تبعية الشركة إعمالاً لأحكام قانون شركات المساهمة رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية ومراعاة كافة القوانين والقرارات ذات الصله .

رد الشركة :-

- تقوم الشركة بمتابعة إجراءات نقل التبعية عن كئب وآخر المستجدات أنه تم التنسيق مع وحدة سيناء بالهيئة العامة للإستثمار والتي طلبت الحصول على شهادة رسمية أو إفادة تفيد عدم خضوع الوحدات المملوكة للشركة بمدينة نوبيع لتطبيق قرار رئيس الجمهورية رقم (١٢٨) لسنة ٢٠٢٢ وذلك لإعادة العرض على جهاز تنمية شبه جزيرة سيناء لاستصدار قرار بشأن الحلف المقدم فى ضوء المتغيرات الجديدة خاصة وأن الشركة تمتلك المباني فقط دون الأرض حيث أنها منك للوحدة المحلية بمدينة نوبيع ، وجرى إحضار خطاب بذلك من وحدة سيناء .

التعليق :-

- الملاحظة قائمة لحين إنهاء إجراءات نقل تبعية الشركة للعمل تحت أحكام القانون (١٥٩) لسنة ١٩٨٠ كما سبق للإشارة



(١١)

الملاحظة :-

- تم تقم الشركة بخصم نسبة ١% من العاملين (عمالاً ثمادة الاولى من القانون (١٧٠) لسنة ٢٠٢٠ بشأن المساهمة التكافئية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن إنتشار الأوبئة أو حدوث كوارث طبيعية حيث قامت الشركة بإعفاء العاملين بها من خصم النسبة المقرره بناء على الخطاب الصادر من وزير قطاع الأعمال إلي وزير المالية في ٢٥/٨/٢٠٢٠ وذلك طبقاً لما جاء برد الشركة على تقرير مراقب الحسابات عن المحصن المحدود في ٣١/١٢/٢٠٢١ .
يتعين الإلتزام بتنفيذ أحكام القانون سابق الاشارة إليه مع موافقتنا بما يفيد صدور قرار من مجلس الوزراء بإعفاء العاملين بقطاع السياحة.

رد الشركة :-

- تم إعفاء السادة العاملين بالشركة من تطبيق المساهمة التكافئية بخصم نسبة ١% من العاملين طبقاً للقانون رقم (١٧٠) لسنة ٢٠٢٠ بموجب الخطاب الصادر من معالي وزير قطاع الأعمال العام المؤرخ في ٢٥/٨/٢٠٢٠ والصادر لمعالي وزير المالية بالإستناد إلى ما نصت عليه الفقرة الثانية من المادة الأولى من القانون رقم (١٧٠) لسنة ٢٠٢٠ بأنه يجوز بقرار من رئيس الوزراء بناءً على عرض وزير المالية والوزير المعنى إعفاء العاملين بالقطاعات المتضررة إقتصادياً من تلك المساهمة كئياً أو جزئياً ، وبناء على ما لحق بالقطاع السياحي والعاملين به من ضرر نتيجة الإعفاء الكلى للفنادق بسبب فيروس كوفيد - ١٩ وما نتج عنه من أثر سلبي على دخول العاملين بالقطاع.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين موافقتنا بقرار مجلس الوزراء في هذا الشأن.

الملاحظة :-

- قامت الشركة بإرسال المصادقات على أرصدها المدينة والدائنة في ٣٠/٦/٢٠٢٢ وتم برد الرد على بعض تلك المصادقات ، كما وردت مصادقة الشركة القابضة على رصيد الحسابات المدينة دون ما يخصها بالحسابات الدائنة والبالغ رصيدها نحو ١١١ مليون جنية في ذات التاريخ.

رد الشركة :-

- سيتم موافاة مراقبي الحسابات السياحة والفنادق - الجهاز المركزي للمحاسبات بأى مصادقات ترد إلى الشركة على أرصده الحسابات المدينة والدائنة في حينه ، وفي حالة عدم الرد من أى جهة على المصادقات يعتبر ذلك مصادقة على صحة الرصيد.
- المصادقة الواردة من الشركة القابضة يخص الحساب الجارى وأن الرصيد المشار إليه بالملاحظة تم إفادتنا بأنه مثبت لدى الشركة القابضة كأرصدة دائنة بالشركة القابضة.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين ورود المصادقات المشار إليها وكذا ورود مصادقة عن الحسابات الدائنة للشركة القابضة.



(١٢)

الملاحظة :-

- ظهر رصيد ح/الأصول الثابتة بالتصافى بقائمة المركز المالى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ١١٠٠ مليون جنية بعد خصم مجمع الإهلاك بنحو ٣١٣ مليون جنية وقد تبين بشأنه ما يلى :-
قامت إدارة الشركة بإجراء الجرد السنوى للأصول الثابتة فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بمعرفتها وتحت مسنوبتها وقد أشرفنا اختباريا على جانب منه وفى حدود الإمكانيات المتاحة ووفقا للاصول المرعية.
- بالإطلاع على نتائج أعمال لجنة مطابقة الجرد فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ تبين بشأنها ما يلى :-
١- لم تقم الشركة بتأثير حسابات الأصول الثابتة بالفروق الجردية الواردة بمحضر لجنة المطابقة (فيما يتعلق بملندق النيل رينتز ومقرات الشركة) حتى تظهر أرصدة الحسابات على حقيقتها فى تاريخ اعداد القوائم المالية.
يتعين حصر كافة الفروق الجردية واتخاذ ما يلزم بشأنها .

رد الشركة :-

- تبلغ قيمة الفروق الجردية الواردة بنتيجة المطابقة حوالى نحو ٣٦ ألف جنية فقط وهى ذات أهمية نسبية ضئيلة بالمقارنة بصافى رصيد ح/ الأصول الثابتة فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ والبالغ نحو ١١٠٠ مليون جنية ، وسبب تأثر حسابات الأصول الثابتة بالفروق الجردية بالعام المالى ٢٠٢٢/٢٠٢٣ .

التعليق :-

- الرد جانبه الصواب حيث أن الفروق الجردية البالغة ٣٦ ألف جنية طبقاً لما جاء بآرد غير صحيح حيث لم تقم لجنة المطابقة بإجراء المطابقات اللازمة فيما يتعلق بأصول فندق دهب وانشتراد قبل أعمال التطوير وذلك وفقاً لما جاء برد الشركة فى ٢٠٢٢/٩/٤ على تقرير مراقب الحسابات بالإشراف على أعمال لجان الجرد ، يتعين إجراء المطابقات اللازمة واتخاذ ما يلزم بشأنها والإفادة.

الملاحظة :-

- ٢- لم تقم الشركة بإجراء مطابقة لأرصدة الجرد الفضى لفندق دهب فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
يتعين إجراء المطابقات اللازمة لما نه من أثر على أرصدة حسابات الأصول الثابتة

رد الشركة :-

- بمجرد الإنتهاء من رسمة كافة الأصول وأثباتها على برنامج الأصول الثابتة والباركود سيتم إجراء المطابقات اللازمة وإجراء التسويات الجردية فى حينه إن وجدت.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين الإنتهاء من إجراء المطابقات والتسويات اللازمة وإظهار أثرها على أرصدة حسابات الأصول الثابتة.



(١٣)

الملاحظة :-

- تضمن رصيد حساب الأصول (مبانى) مبلغ نحو ٢٧٩ ألف جنية تخص قيمة عدد (٨) شقق مملوكة للشركة بنوبيع - محافظة جنوب سيناء تم يتم الإنتهاء من إجراءات تسجيلها وذلك على الرغم من صدور قرارات صحة ونفاذ لعدد (٤) شقق المشتراه منذ ١٩٩١ وصدور أحكام برفض صحة ونفاذ عقود الشقق المشتراه من شركة الرواد فى عام ١٩٩٧ مما لم يمكن الشركة من تنفيذ قرار الجمعية العامة الغير عادية المنعقدة فى ٢٠١٨/٤/٤ ببيع تلك الشقق.

يتعين موافقتنا بما إنتهت إليه الشركة من إجراءات حتى تاريخه فيما يخص إثبات صحة العقود والتسجيل حفاظا على حق الشركة فى ملكيتها لتلك الشقق وحتى تتمكن الشركة من تنفيذ قرار الجمعية العامة غير العادية الصادر منذ عام ٢٠١٨ بالبيع والذي لم ينفذ حتى تاريخه.

رد الشركة :-

- بخصوص الوحدات السكنية المملوكة للشركة بمدينة نوبيع - محافظة جنوب سيناء- تم الإنتهاء من كافة الإجراءات وإستكمال كافة المستندات المتعلقة بطلبات التسجيل وقدمت لجهاز تنمية شبه جزيرة سيناء من خلال مكتب شهر عطارى نوبيع وفى إنتظار رد الجهاز لإتمام التسجيل.

- بخصوص الوحدات السكنية المشتراه من شركة الرواد تم مخاطبة جهاز تنمية شبه جزيرة سيناء من خلال محافظة جنوب سيناء وذلك لإتمام إجراءات التسجيل والتي قامت المحافظة بدورها بمخاطبة مجلس مدينة دهب (والذى لم يتم بالرد على مكاتبات المحافظة) لإستيفاء طلبات الجهاز حتى ينتهى له الرد على طلبتنا ، وجرى المتابعة للحصول على الرد ومتابعة إجراءات التسجيل.

- كما نشير الى أن صدور قرار رئيس الجمهورية رقم ١٢٨ لسنة ٢٠٢٢ نطلب مزيد من الإجراءات لتتأكد من مدى خضوع ممتلكات الشركة الى ذلك القرار من عدمه.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين الإنتهاء من إجراءات التسجيل وتنفيذ قرار الجمعية العامة الغير عادية والإفادة

الملاحظة :-

- إختلاف نسب إهلاك الأصول المشتراه من الإنفاق الإستثمارى ما بين الأصول المشتراه للشركة وتلك المشتراه للفنادق المملوكة للشركة و هو ما لم نتبين معه أسباب ذلك و مثال ذلك :-

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



(١٤)

هذا بخلاف حساب الإهلاك على الأصول المشتراة من الإحلال والتجديد بنسبة ٧,٥% على الرغم من تضمينها نفس البنود سالفة الذكر والتي سبق الإشارة إليها في تقاريرنا السابقة وأفادت الشركة في ردها بأنه سيتم إعادة النظر في الأعمار الإنتاجية. ويتعين موافقتنا بأسباب ذلك الاختلاف لما نذكر من أثر على حساب مصروف الإهلاك بقائمة الدخل. تتنى نسب الإهلاك بالمقارنة بالأعمار الإنتاجية للأصول. ويتعين إعادة النظر في نسب الإهلاك المعمول بها .

رد الشركة :-

- سيتم إعادة النظر في الاعمار الإنتاجية للأصول الثابتة في ظل المنفعة المتوقعة للشركة من هذه الأصول حيث أن تقدير الإدارة لتعمر الإنتاجي للأصل هو من الأمور التي تخضع للحكم المهني ويعتمد على خبرة المنشأة في التعامل مع أصول مماثلة.

التعليق :-

- الملاحظة قائمة حيث لم تقوم الشركة بالرد على أسباب اختلاف نسب الإهلاك المشار إليها بالملاحظة ، وإفادتنا بما تم بشأن إعادة النظر في الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.

الملاحظة :-

- عدم الإفصاح بالإيضاحات المتممة عن نسبة الإهلاك على الأصول المشتراة من الإحلال و التجديد فيما يتعلق بفندق النيل ريتز كارلتون (أرضيات - مطابخ) و انبالغة ٢٠% طبقا لما جاء برد الشركة على تقارير مراقب الحسابات السابقة. يتعين مراعاة الإفصاح بالإيضاحات المتممة .

رد الشركة :-

- سيتم مراعاة الإفصاح بالإيضاحات المتممة مستقبلاً.

التعليق :-

- الملاحظة قائمة نحين التزام الشركة بما جاء بالرد.

الملاحظة :-

- ظهر رصيد ح/ مشروعات تحت التنفيذ بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٢٥٥ مليون جنية تتمثل في:-
نحو ٢٤٤,٦ مليون جنية رصيد ح/ تكوين استثماري
نحو ١٠,٧ مليون جنية رصيد ح/ الفاق استثماري

وقد تبين بشأنه ما يلي:-

- بتاريخ ٢٠٢٢/٥/١٧ تم إسلام بعض الأعمال المنفذة من قبل شركة بيرفكت تنفيذًا لنهو الملاحظات انظاهرة بمحضر الإستلام الإبتدائي من المقاول العام لفندق سفير دهب (بلوكات ارقام ٦ ، ٧ ، ٨ ، ٩ ، ١٠)
- بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١ تم تحرير أمر التكاليف لشركة بيرفكت.



(١٥)

وهو ما تبين معه تحرير أمر التكتيف للشركة المذكورة بتاريخ لاحق لتاريخ الإسناد و نهو الأعمال بفترة كبيرة تزيد عن شهرين من تاريخ الإستلام .
يتعين موافقتنا بأسباب إسناد أعمال لمقاولين دون تحرير أمر تكتيف مسبق لتحديد الأعمال واجبة التنفيذ وتكلفتها إحصائياً للرقابة وتحديد المسئوليات.

رد الشركة :-

- قامت الشركة بإصدار أمر تكليف لشركة بيرفكت بالبريد الإلكتروني بتاريخ ٢٠٢٢/٣/١٣ طبقاً لبروتوكول طرق التواصل المعتمدة بين كافة أطراف المشروع وذلك لتنفيذ الملاحظات الظاهرة بمحضر الإستلام الإبتدائي من المقاول العام لفندق سفير دهب ويعد إقراره وموافقته على تنفيذ هذه الملاحظات بمعرفة مقاولين متخصصين يتم إختيارهم بمعرفة شركة مصر للفنادق خصماً من مستحقته وذلك إعمالاً للمادة (١٠١) من لائحة مصر للفنادق والتي تنص على ' انه اذا ظهر أى عيوب فى التنفيذ يتم التنبيه على المقاول بتلافيها واذا رفض يتم التنفيذ على حسابه' وذلك نظراً لكونها المقاول الوحيد المباح خارج عبانه المقاول العام والموجود حالياً بمهندسيه وفنييه ومعداته بموقع المشروع.

التعليق :-

- ما ورد برد الشركة يؤكد ملاحظة الجهاز من أنه تم تحرير أمر إسناد كتابى لشركة بيرفكت بتاريخ لاحق لتاريخ نهو بعض الأعمال بفترة كبيرة تجاوز الشهرين وهو ما لم يتم تبريره برد الشركة.
- فضلاً عن أن ما تم عرضه بجلسة مجلس الإدارة المنعقدة فى ٢٠٢٢/٧/٣١ بغرض الحصول على موافقة مجلس الإدارة بتكليف أى من الشركات العاملة بمشروع تطوير فندق دهب لنهو الأعمال سائلة الذكر ودون عرض ما سبق من إجراءات تم تنفيذها.

الملاحظة :-

- شراء بعض الأصناف الخاصة باحتياجات فندق سفير دهب و ذلك بصرف عهد مؤقتة للمسئولين عن عملية الشراء وذلك دون الحصول على عروض أسعار من أكثر من جهة للحصول على أفضل الأسعار بالمخالفة للمادة (٥٣) من لائحة المشتريات والعقود للشركة.
يتعين الالتزام بمواد اللائحة سائلة الذكر للحصول على أفضل الأسعار بما يعود بالنفع على الشركة.



(١٦)

رد الشركة :-

- تم الشراء لبعض الأصناف الخاصة بإحتياجات فندق سفير دهب إستناداً للأسعار المنفذة بنفس الإحتياجات السابقة ومن نفس مصادر الشراء والتي كان يتم بها الحصول على عروض أسعار من أكثر من جهة وفي خلال فترة لا تغطي على أحد وهي تذبذب الأسعار وعدم ثباتها واختلافها على مدار الساعة الواحدة حتى أنه في بعض عمليات الشراء عند تنفيذها وإستلامها إختلف السعر أثناء دفع الثمن وهو ما إستدعى تسرعة التنفيذ والتمسك بسعر الشراء ضرورة توافر السيولة النقدية عند شرائها وتوافر السيولة النقدية وليس الإنتظار أكثر من ساعة في أكثر من ٩٠% من هذه السلع لذلك تم التجوء إلى هذه الطريقة للتنفيذ ووفقاً لنبود لائحة المشتريات والعقود واللائحة المالية وطبقاً لمسئلات الإعتماد بها وهو الأمر الذى أدى لتحمل مسئوليات الشراء فى تلك الأوقات العارضة والغير طبيعية وتسرعة إنجاز الأعمال وإفتتاح الفندق تم تدبير جميع هذه الإحتياجات فى زمن قياسي وبالفضل الأسعار وبالرغم من قلة الإستهلاك وعدم توافر نسلج بالشكل الكافى مع ملاحظة أيضاً أن لجنة وزارة السياحة كانت تعطى مهلة زمنية صغيرة لنهوض جميع هذه المشتريات للحصول على رخصة التشغيل.

التعليق :-

- ما زالت الملاحظة قائمة من ضرورة الألتزام بتطبيق مواد اللائحة المشار إليها فيما يخص عمليات الشراء.

المحوظة :-

- تجزئة الشراء لبعض الأصناف المشتراه والخاصة بتجهيزات فندق دهب على الرغم من شراءها خلال فترات متقاربة وفي ظل أن تحديد الإحتياجات من قبل شركة الادارة تم بصورة أجمالية وهو ما لم نرى معه مبرراً لذلك .
يتعين تجميع عمليات الشراء للحصول على أفضل العروض بأقل الأسعار وكذا توفيراً للتلفقات وانجهد المبذول فى عملية الشراء وبما يعود بالنفع على الشركة.

رد الشركة :-

- تم تجزئه الشراء لبعض الأصناف نظراً لظروف العمل بجميع أنحاء الفندق تسرعة الإفتتاح وعدم توافر الأماكن اللازمة لتسوين هذه المهمات حيث كان يتم الشراء للأماكن التي إنتهى العمل فيها على مراحل ومما قد يعرض الأصناف للتلف حال شرائها وتركها فى العراء دون تخزين نظراً لظروف الطقس مرتفع الحرارة بالإضافة إلى أنه تم زيادة طيب بعض الأصناف المشتراه وفقاً لزيارة لجنة وزارة السياحة والتي كانت تتم بصورة عاجلة حتى يمكن منحنا رخصة التشغيل بنفس المستوى ضمن نجوم وتسرعة إفتتاح الفندق.

التعليق :-

- ما زالت الملاحظة قائمة لحين الإلتزام بتجميع عمليات الشراء لما له من نفع على الشركة.



(١٧)

الملاحظة :-

- خصم مبلغ ٢٢٠ ألف جنية من مستحقات المقاول العام في ٢٠٢٢/٢/١٣ (مستخلص ١٩) مقابل تلقيات من المقاول العام لآعمال شركة الأندلس عن تركيب الكوالين تم تعييتها بالحسابات الدائنة ، منها مبلغ ١٤٠ ألف جنية تم تعييتها بالخطأ لحساب الشركة المذكورة انتي تم صرفها من المخازن الممنوكة للشركة بذهب.
- يتعين إجراء التسويات اللازمة وتصحيح الوضع لما له من اثر على ارصدة الحسابات في تاريخ القوائم المالية.

رد الشركة :-

- سيتم مراعاة ذلك عند المستخلص الختامي للمقاول العام وبشركة الأندلس ومراعاة ما يخص المنصرف من مخازن ذهب.
- التعليق :-
- مازالت الملاحظة قائمة لحين إجراء التسويات اللازمة.

الملاحظة :-

- مازال رصيد الإنفاق الاستثماري في ٢٠٢٢/٦/٣٠ يتضمن نحو ٣٤٢ ألف جنية بما يعادل ٢٠ ألف دولار قيمة جزء من عقد الخدمات الاستشارية الفنية الموقع مع سفير الدولية في ٢٠١٥/٩/٢٠ مقابل خدمات واستشارات ومعونات فنية لمرجعة التصميم المبني والنهائي لتطوير فندق ذهب بإجمالي اتعاب ٢٠٠ ألف دولار والذي يستحق على جدول زمني ينتهي مع الإنتهاء من التجديدات.
- وقد سبق الإشارة بتقاريرنا السابقة وأخرها على القوائم المالية المنتهية في ٢٠٢١/٦/٣٠ وجاء رد الشركة بأنه جارى الإنتهاء من التفاوض مع شركة سفير الدولية وجدولة سداد باقى المبلغ وهو ما لم يتم حتى تاريخه.
- يتعين إجراء قيود الإستحقاق الواجبة بباقي قيمة التعاقد على الحسابات المختصة حتى تظهر الأرصدة على حقيقتها في تاريخ القوائم اتمانية وموافقتنا بما يتم من إجراءات للتفاوض.

رد الشركة :-

- عقد الخدمات الإستشارية والمعونة الفنية مع شركة سفير ملزم ويتم التفاوض مع شركة سفير الدولية لمحاولة تخفيض الأتعاب الإستشارية الواردة بالعقد ٢٠٠ ألف دولار. وقد قامت الشركة بتأجيل سداد قيمة العقد بالكامل بالفعل ولم يتم سداد سوى دفعة بمبلغ ٢٠ ألف دولار بناء على قرار مجلس إدارة الشركة بجلسته بتاريخ ٢٠١٨ / ٢ / ٢٢ وقد سبق للجمعية العامة للشركة بتكليف السيد/ العضو المنتدب التنفيذي في التفاوض مع شركة سفير الدولية على تخفيض الأتعاب الإستشارية ، وجرى الإنتهاء من التفاوض مع شركة سفير الدولية وجدولة سداد باقى المبلغ وسيتم رسمنة القيمة وإستهلاكها على عدة سنوات.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة ويتعين إجراء قيود الإستحقاق بقيمة المبالغ المتعاقد عليها حتى تظهر الأرصدة على حقيقتها.



(١٨)

المحظوظة :-

- ظهر رصيد ح/الإستثمارات فى شركات شقيقة بقائمة المركز المالى فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٦.٨٢٩ مليون جنية بعد خصم مخصص هبوط أسعار ماثبة والبالغ نحو ٤.٧١٠ مليون جنية بعد تدعيمه بمبلغ نحو ١.٤٤٩ مليون جنية ولقد تبين ما يلى:-
- تكفى التعاقد المحققى من بعض إستثمارات الشركة طويلا الأجل فضلا عن عدم تحقق عائد للبعض الآخر وتحقيق خسائر ترجع لعدة أعوام طبقا لما ورد بتقرير مجلس الإدارة هذا و قد صدر قرار من الشركة القابضة للسياحة والفنادق رقم (٢٤) فى ٢٠٢١/٦/٨ بإمكانية شراء اسهم شركة مصر لتسياحة لدى شركة مصر سيناء بعد دراسة جدوى الاستثمار فيها و بيع أسهم شركة مصر أسوان لتسياحة لشركة أيجوث .

يتعين العمل على :-

- ١- إعادة النظر فى مساهمات الشركة ودراسة تنويع إستثماراتها لإستغلال مواردها المتاحة تعظيما لإيراداتها.
- ٢- موافقتنا بما تم فى شأن ما جاء بهالية لتفعيل قرار الشركة القابضة فى ظل ما جاء بتقرير مجلس الإدارة وبما يعود بالنفع على الشركة

رد الشركة :-

- بالنسبة لشركة مصر أسوان وردت إلينا فى نهاية شهر أغسطس الحالى ميزانية شركة مصر أسوان عن عام ٢٠٢١ والتي إنتهت إلى تحقيق صافى ربح عن عام ٢٠٢١ يبلغ نحو ٤٢ مليون جنية وتغطية الخسائر المرحلة من سنوات سابقة بالكامل مع إمكانية إجراء توزيعات على المساهمين ، وبدء الشركة فى اعمال التطوير وإعادة التأهيل لفندق نورتارى أبو سمبل من خلال إمداد حتى الإلتفاح بالفندق لشركة المصرية العامة للسياحة والفنادق (إيجوث) ، وسيتم إحالة موقف إستمرارية الإستثمار فيها للجنة الإستثمار بالشركة لدراسة مدى جدوى الإستثمار والإحتفاظ بالمساهمة فيها.
- أما بالنسبة لإستراتيجية الشركة عن مساهمتها لدى شركة مصر سيناء لتسياحة قامت الشركة بطلب الدراسات الاقتصادية والبيانات المالية التى تؤكد مدى جدوى الإستثمار بإمكانية شراء حصة مصر لتسياحة لدى شركة مصر سيناء لتسياحة وتم التواصل معها وجرى الإنتهاء من الدراسة الاقتصادية لإتخاذ القرار المناسب ، وفى ضوء القرار الصادر من الشركة القابضة لتسياحة والفنادق رقم (٢٤) بتاريخ ٢٠٢١/٦/٨.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين إنتهاء أعمال لجنة الإستثمار من دراسة جدوى الإستثمار والإحتفاظ بمساهمة الشركة لأسهمها بشركة مصر أسوان ، كذا الدراسة الاقتصادية بشأن مساهمات الشركة بمصر سيناء لتسياحة والإفادة.

المحظوظة :-

- قيام الشركة بإستبعاد رصيد الإستثمارات فى قيمة الأسهم الخاصة بشركة الإسماعيلية الجديدة للإستثمار السياحي والبالغ نحو ٢.٨٤٦ مليون جنية بعد بيعها فى مايو ٢٠١٩ كما جاء بالاقصاح رقم (٧) الا انه وحتى تاريخه لم يتم نقل ملكية الاسهم لتسوية المشتريه لها.
- يتعين إظهار قيمة المساهمة بحساب الإستثمارات الماثية تخفيضاً من حساب الأرباح المرحلة لحين نقل ملكية الاسهم بإسم المشتري .



(١٩)

رد الشركة :-

- المساهمة في شركة الاسماعيلية الجديدة تم إستبعادها من الإستثمارات في الشركات المشتركة نظراً لبيع الاسهم وتحصيل كامل القيمة البيعية من المشتري بالمشاركة مع بنك مصر وفقاً لتعهد المبرم وتحصيل القيمة البيعية بالكامل من المشتري وقد أخضرت الشركة بورصة الأوراق المالية بما يفيد بيع الأسهم للمشتري وتحصيل كامل القيمة البيعية ودون أنسى مسئولية عنى الشركة ، وجرى المتابعة مع شركة الاسماعيلية الجديدة للإفادة عن ما تم الانتهاء ائيه من إجراءات بمعرفة المشتري لنقل ملكية الأسهم.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة وتكرر التوصية بإظهار قيمة المساهمة بحساب الإستثمارات المالية وذلك نظراً لكون الأسهم مازالت بأسم مصر للفنادق وتم تحويل الحيازة المادية لها أو السيطرة عليها لصالح الشركة المشترية وبالتبعية عدم إنتقال المخاطر بالمنافع الجوهرية المتعلقة بملكية الأصل وفقاً لما اء بمعيار المحاسبية رقم (٤٨) فقرة (٣٨).

المحوظة :-

- احتفاظ الشركة بأسهم أوراق مالية تمثل إستثماراتها في كلا من شركة مصر أسوان لتسيحة وشركة مصر سيناء وشركة الاسماعيلية الجديدة للإستثمار السياحي بالمخالفة للمادة (١٧- فقرة أولى) من القانون (٤) لسنة ٢٠١٨ بتعديل بعض أحكام قانون شركات المساهمة و شركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة وشركات الشخص الواحد الصادر بالقانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١ والذي نص في فقرة (هـ) "على المؤسسين أو من يتوب عنهم إخطار الهيئة ب " شهادة من إحدى شركات الإيداع و القيد المركزي المرخص لها بذلك لتفيد إيداع الأوراق المالية لشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم لدى شركة الإيداع والقيد المركزي" وكذا مخالفة المادة (الثامنة) من ذات القانون التي نصت على " تلزم شركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم القائمة في تاريخ العمل بهذا القانون بتوثيق أوضاعها وفقاً لحكم التبند (هـ) من الفقرة الأولى من المادة (١٧) المستبدلة بهذا القانون، خلال مدة لا تتجاوز سنة من تاريخ العمل به".

يتعين الإلتزام بأحكام مواد القانون سابق الإشارة إليه.

رد الشركة :-

- أسهم الأوراق المالية الممنوكة للشركة عن مساهمتها لدى الشركات المشتركة تمثل أسهم غير متداونة بالبورصة وعلماً بأن شركة مصر أسوان تم إيداع الأسهم لكافة المساهمين في نظام الإيداع والقيد المركزي بمعرفتها ، وأما شركة مصر سيناء جرى العمل على إيداع الأسهم في نظام الإيداع والقيد المركزي بمعرفتها وتم ورود شهادة من قبل الشركة بقيمة المساهمة وعدد الأسهم ، وأما شركة الاسماعيلية الجديدة فإن شركة مصر للفنادق قامت بتقديم كافة اتمناذج المطلوبة واعتمادها لنقل الملكية وأن عدم الإنتهاء من إجراءات نقل الملكية تخص المشتري وحده دون أنسى مسئولية عنى شركة مصر للفنادق.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة حيث لم يرد برد الشركة أسباب احتفاظها بأسهم الأوراق المالية لشركة مصر أسوان رغم إيداع الأسهم لكافة المساهمين بنظام الإيداع والقيد المركزي ، وفيما يتعلق بأسهم شركة الاسماعيلية الجديدة مراعاة متابعة مستجدات نقل ملكية الأسهم.



(٢٠)

المحوظة :-

- ظهر رصيد ح/ المخزون بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٥٦ ألف جنيه بعد خصم مخصص بنحو ١٤٦ ألف جنيه، منها نحو ٧ آلاف جنيه مخزون السيراميك و نحو ١٣٨ ألف جنيه مخزون الخمور بفندق دهب.
- لم يتمكن من التحقق من صحة الرصيد لعدم اجراء جرد تلك الاصناف في ٢٠٢٢/٦/٣٠ (طبقا للمحاضر التي تم موافقتنا بها).

رد الشركة :-

- أرصدة مخزن الخمور والسيراميك المتواجدة لدى فندق دهب تمثل أمثلة لدى إدارة الفندق وتحت مسئوليته والتي سيتم جردها مرة أخرى عند الإنتهاء من إعداد ميزانية التصفية لاتخاذ ما ينزم بشأنها وقبل بدء إثبات الأرصدة الإفتتاحية للفندق في بداية التشغيل بعد الافتتاح.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين جرد تلك الأصناف وموافقتنا بميزانية التصفية والإفادة.

المحوظة :-

- عدم إخلاء المخزن من المشروبات الكحولية لما تمثله من خطوره سواء بحالتها أو محاولة إستخدامها مما يعرض الفندق وإدارته لمشاكل مع الجهات الحكومية والرقابية وذلك طبقا لتكاثبات الواردة من إدارة تشغيل الفندق بتاريخ ٢٠٢٢/٧/٦ بناء على التقرير الفني المعد من مدير الاغذية والمشروبات.
- يتعين إعادة جرد الأصناف سالفة الذكر للتحقق من الأرصدة الظاهرة بحسابات الشركة مع دراسة ما جاء بمكاتبات شركة الإدارة بشأن خطوره فواجد المشروبات الكحوليه واتخاذ ما ينزم من إجراءات في هذا الشأن بما يعود بالنفع على الشركة و الإفراد.

رد الشركة :-

- جارى العمل فعلاً في هذا الموضوع حالياً وسيتم فحص وجرد جميع الأصناف الموجودة ومدى خطورة تواجد المشروبات الكحولية وسيتم إتخاذ القرار اللازم في هذا الشأن بما يعود بالنفع على الشركة وطبقاً للإجراءات المنظمة لذلك وبالتنسيق مع الجهات الرقابية المعنية بهذا الموضوع.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين جرد تلك الأصناف سسالفه الذكر واتخاذ ما ينزم بشأنها.

المحوظة :-

- ظهر رصيد ح/ العملاء بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مدينا بنحو ٧ = مليون جنيه ودائنا بنحو ٤.٥ مليون جنيه تبين بشأنه ما يلي:-
- تم تحميل ح/جارى شركة سفير فندق دهب ببعض المبالغ بالخطأ بلغ ما اسكن حصره منها نحو ٩.٦ ألف جنيه (٤.٥) ألف جنيه تأمين سيارة هوندا سيفيك، ٥.١ ألف جنيه وثائق تأمين شخص دهب) وصحتها التحميل على ح/الحصروفات بقائمة الدخل.
- يتعين إجراء التسويات اللازمة وحصر الحالات المماثلة حتى تظهر الأرصدة على حقيقتها في تاريخ القوائم المالية.



(٢١)

رد الشركة :-

- تم تحميل صافي نتائج التشغيل للفندق (خسائر) بقائمة الدخل وبعد افتتاح الفندق في منتصف أغسطس الجارى سيتم إثبات الإنفاق على تلك البنود كأعباء ملكية لدى شركة مصر للفنادق.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة حيث أنها واجبة التحميل على حساب المصروفات الإدارية الخاصة بالشركة.

الملاحظة :-

- عدم إعداد ملحق تكمينى لعقد الإدارة مع شركة سفير عن إدارة فندق دهب وفقا للبند ٢/٤ فيما يتعلق بقيمة مصاريف ما قبل الإفتتاح والبرنامج الزمنى لإستهلاكها.
يتعين إعداد ملحق للعقد لتغطية البنود سابق الإشارة إليها .

رد الشركة :-

- تم مخاطبة مراقب حسابات الفندق والذي أفاد بأنه يمكن الإتفاق بين الطرفين على إستهلاك تلك المبالغ من ٣ - ٥ سنوات مع رد ما يقابلها من تمويل إلى الشركة المائكة على نفس المدة ويمكن الإتفاق على ذلك مع شركة الإدارة فى ملحق تكمينى لعقد الإدارة. ومع الإحاطة بأن عقد إدارة فندق سفير دهب تم توقيعه منذ عام ٢٠١٥ ونيس لإدارة الحائية سخل فى بنود العقد وبناء على النتائج الفعلية مع الفندق بعد الإفتتاح سيتم التشاور مع إدارة الفندق فى هذا الشأن وبما يحقق المحافظة على حقوق الشركة وإدراج ذلك فى ملحق تكمينى للعقد. وفى حالة عدم الإتفاق على ذلك سيتم إستهلاكها لدى شركة مصر للفنادق على عدة سنوات.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة إلى أن يتم إعداد الملحق التكمينى للعقد سابق الإشارة إليه.

الملاحظة :-

- تم خصم مبلغ نحو ٢.٢ مليون جنية من إيرادات نتائج تشغيل فندق النيل ريتز عن شهر مايو ٢٠٢٢ لتغطية المتبقى مما تم صرفه من الحساب البنكى للإحلال والتجديد والبالغ إجمالية نحو ١٨.٤ مليون جنية خلال العام المالى ٢٠٢٠ بناءا على مكاتبات العضو المنقذ التنفيذى للشركة المائكة لتسيير عمليات تشغيل الفندق لتغطية الرواتب والتفقات ومصروفات التشغيل خلال جائحة كورونا ، مع رد تلك المبالغ إلى بنك الإحلال والتجديد على أقساط كان اخرها ٢٠٢٢/٦/١٢ هذا وقد تم الصرف بالمخالفة لعقد إدارة وتشغيل فندق النيل ريتز بند رقم (٧) فقرة (٥/٢) فيما يتعلق بالغرض المنشأ من أجهه الحساب المذكور ، فضلا عن عدم العرض على مجلس الإدارة فى حينه لأخذ الموافقات اللازمة وكذا دون الإفصاح بتقرير مجلس الإدارة للقوائم المالية فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ عن ماتم من إجراءات سابق الإشارة إليها .

يتعين مراعاة الإفصاح عن ما تم الإشارة إليه بعاليه مع الإلتزام بالعرض على مجلس الإدارة مسبقا مراعاة لتسلمات الإعتمادات الماليه المقررة بنواتج الشركة.



(٢٢)

رد الشركة :-

- نظراً لتعرض الفندق إلى الخسارة نتيجة جائحة كورونا والتي أدت إلى عدم قدرة الفندق على سداد المرتبات ومستحقات الموردين والالتزامات المالية الأخرى، ونظراً لانخفاض أرصدة السيولة لدى شركة مصر للفنادق لأدنى مستوياتها خلال فترة كورونا والتي وصلت إلى نحو ٥٥ مليون جنيه في نهاية ديسمبر ٢٠٢٠ وهو مستوى يقل بكثير عن الاحتياطي الآمن للسيولة لمواجهة ظروف التشغيل والمقدر بنحو ٩٠ مليون جنيه.
- وحيث أن عقد الإدارة ينص على أن المالك يقوم بإداء التمويل اللازم لتلك الالتزامات المالية، فقد تم الاتفاق ما بين إدارة الفندق والشركة المالكة (شركة مصر للفنادق) على تمويل مستلزمات التشغيل من بنك الاحلال والتجديد والذي تعتبر أرصده مملوكة لشركة مصر للفنادق وعلى أساس استئانة المبالغ المطلوبة للتشغيل والوفاء بالالتزامات المالية وبموافقة شركة مصر للفنادق وذلك في الفترة من إبريل ٢٠٢٠ وحتى أكتوبر ٢٠٢٠ والتي بلغت حوالي نحو ١٨.٤ مليون جنيهاً مصرياً ، وقد تم استرجاع المبالغ المستئانة خصماً من عائدات الشركة المالكة تبعاً كاملة قبل نهاية العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ ومما يدل نجاح من قبل الشركة المالكة وإدارة الفندق على إدارة السيولة والربحية وقت الأزمات.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة ويتعين الإلتزام بقواعد الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والعرض على مجلس الإدارة مسبقاً لأخذ الموافقات اللازمة مراعاة لسلطات الاعتماد وفقاً للقواعد المقررة بلوائح الشركة.

الملاحظة :-

- تضمن ح/ مدينون وأرصدة مدينة أخرى بميزانية فندق النيل ريتز في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ١٠ مليون جنيه ضرائب خصم من المنبع من سنوات سابقة لم يتم إقفالها في حساب الشركة المالكة والتي لم يظهر أثرها بحسابات الشركة المالكة ، أو الإفصاح عنها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠.
- يتعين موافقتنا بأسباب تعية تلك الأرصدة بميزانية الفندق والإجراءات المتخذة حيالها من قبل الشركة.

رد الشركة :-

- مبلغ ضرائب الخصم من المنبع الظاهر في ميزانية فندق النيل ريتزكارلتون بلحو ١٠ مليون جنيه من سنوات سابقة جاري مراجعته مع المستشار الضريبي للفندق لتحديد ما يخص البطاقة الضريبية لشركة مصر للفنادق وما يخص البطاقة الضريبية لفندق النيل ريتز وبموجب ذلك سيتم التحرك أسوة بالسابق خصمه من الفندق بالحساب الجاري ولحين الإنتهاء من الفحص لضريبة الأرباح للأشخاص الاعتبارية للفندق عن تلك السنوات وعندئذ سيتم تسويتها مع فندق النيل ريتزكارلتون وإقفالها بحسابات الشركة حتى يمكن خصمها من المستحقات الضريبية لضريبة دخل الأشخاص الاعتبارية للشركة.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة إلى أن يتم الإنتهاء من الفحص الضريبي للفندق واتخاذ الشركة ما يلزم من إجراءات مع مصلحة الضرائب والإفادة.



(٢٣)

الملاحظة :-

- ظهر رصيد حساب الأرصدة المدينة لدى المصالح والهيئات بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٢,٦٥١ مليون جنية تبين تضمينه ما يلى :-
- نحو ٢٧٩ ألف جنية رصيد متوقف منذ عدة سنوات (٢٠٠٦) يمثل قيمة رسم ضريبة الدمغة النسبية المستحق للشركة طرف مصلحة الضرائب على مساهمات الشركة في رؤوس أموال بعض الشركات بعد حصولها على أحكام إسئلتافية لصالح الشركة بهذه القيمة .
- يتعين متابعة وموافاتنا بالإجراءات المتخذة نحو تحصيل مستحقاتها فى الأحكام الصادرة لصالحها وما إنتهت إليه القضايا الأخرى المرفوعة فى هذا الشأن ومازالت محل التداول .

رد الشركة :-

- جارى متابعة الإجراءات لتحصيل مستحقات الشركة فى الأحكام الصادرة لصالحها.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين الإنهاء من إجراءات التحصيل.

الملاحظة :-

- نحو ١,٣٨١ مليون جنية باقى قيمة الرسوم والمصروفات القضائية المستحقة للشركة طرف وزارة المالية عن قضية الضمان الحكومى من أصل ١٤,٤ مليون جنية صدر بشأنها موافقة من وزارة العدل بعدم الممانعة من صرفها .
- يتعين العمل على سرعة تحصيل مستحقات الشركة طرف الغير حفاظا على حقوقها.

رد الشركة :-

- تم الحصول على خطاب من وزارة العدل يفيد بأنه لا مانع من صرف المبلغ وجرى التنسيق مع مصلحة الضرائب بعدم وجود أى ضرائب مستحقة حتى يمكن إستكمال إجراءات إسترداد المبلغ من وزارة العدل أو إثباتها كرصيد دائن للشركة يخصم من أى مستحقات ضريبية .

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين تحصيل الشركة لمستحقاتها.

الملاحظة :-

- نحو ٣٥٦ ألف جنية رصيد متوقف يخص ضريبة القيمة المضافة عن أعمال بكلا من فندق سفير دهب وفندق النيل ريتز (نحو ٢٤٢ ألف جنية و ١٤,٥ ألف جنية على التوالي) صدر بشأنها أحكام قضائية لصالح الشركة.
- يتعين موافاتنا بالمستجدات فيما إتخذ من إجراءات حيال مخاطبة مصلحة الضرائب لإجراء مقاصة ما بين المستحق على الشركة من ضريبة قيمة مضافة ومستحقاتها سائفة الذكر لدى مصلحة الضرائب.



(٢٤)

رد الشركة :-

- جرى التنسيق والمتابعة مع المستشار الضريبي لإثبات ذلك في ضوء ما تنتهي إليه أعمال الفحص الضريبي والدعاوى القضائية حتى يمكن إجراء المقاصة.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين إجراء المقاصة الواجة مع مصلحة الضرائب.

المحوظة :-

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

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

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

رد الشركة :-

- جرى التنسيق مع مصلحة الضرائب العقارية على تسوية الفوائد القانونية خصماً من مستحقات الضرائب العقارية . ومع الأخذ في الاعتبار قرب إصدار حكم القضاء في الدعوى المرفوعة من اتزركة بشأن انطعن المقدم عن المحلات المتواجدة بالفندق وذلك طبقاً لتقرير خبراء وزارة العدل والتي إنتهى إلى أحقية الشركة في بعض القيم الإيجابية المحسوب على أساسها الضريبة العقارية للمحلات .

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين الإنتهاء من التنسيق مع مصلحة الضرائب العقارية وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك والإقادة.

المحوظة :-

يتصل بما سبق

- صدور حكم نهائي لصالح الشركة في ٢٠٢١/٢ بإسترداد نحو ٤٣٢ ألف جنيه قيمة مصاريف قضائية تم تخصيصها من الشركة مرة ثانية دون وجه حق تخص قضية الضرائب العقارية .

يتعين إتخاذ كافة الإجراءات الواجبة لسرعة تحصيل مستحقات اتزركة طرف الغير مع مراعاة آثارها على الحسابات المختصة والإقادة.



(٢٥)

رد الشركة :-

- جرى المتابعة نحو التحصيل للمصاريف القضائية أو عمل مقاصة مع مصلحة الضرائب العقارية لدى الشركة.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين الإنهاء من تحصيل مستحقات الشركة.

الملاحظة :-

- نحو ٥٥٠٠ جنية قيمة الزيادة في المنصرف لشركة انكارت الشمسى (أعمال اللوحات وأثاثالوحدات) عن ما تم خصمه من حساب المقاول العام والبالغ ١٥٠ ألف جنية (قيمة التفتيات باللوحات والنايلوحدات) بموجب المستخلص رقم (١٩) .
يتعين إجراء التسويات اللازمة بتحميل المقاول بقيمة الفرق والافادة.

رد الشركة :-

- سيتم مراعاة خصم أى ملاحظات على المقاول العام عند تسوية ورداد المستخلص الختامي.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين إجراء التسويات اللازمة.

الملاحظة :-

• ظهررصيد ح/ الارصدة المدينة الاخرى بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ١١٠.٣٤٥ مليون جنية بعد خصم نحو ١٣٣ ألف جنية مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وتضمن الرصيد ما يلى:-
- نحو ٧٩ ألف جنية رصيد يخص بالى حصة الشركة في ارباح شركة مصر سيناء لتسباحة عن الاعوام من ١٩٨٩ حتى ١٩٩٥.
يتعين متابعة (إجراء)ت تحصيل تلك المبالغ حيث كان آخر مطالية بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٨ حفاظا على حق الشركة قبل الغير.

رد الشركة :-

- تم التواصل مع شركة مصر سيناء لتحصيل تلك المبالغ وتم إرسال مخاطبة جديدة في أغسطس ٢٠٢٢ بشأن ذلك وجرى متابعة تحصيلها.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين تحصيل مستحقات الشركة قبل الغير.

الملاحظة :-

- نحو ٥٤,٥ ألف جنيه تمثل قيمة الشيك المرتد عن قيمة ضريبة الدمغة النسبية على مساهمة الشركة في رأس مال شركة الإسماعيلية للإستثمارات السياحية والمستحق لشركة مصر للفنادق وفقا لاحكام قضائية نهائية.
يتعين متابعة الإجراءات القضائية اللازمة حفاظا على حق الشركة طرف الغيرو الإفادة.



(٢٦)

رد الشركة :-

- جرى المتابعة نحو تنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة سنة مع الشغل وكفالة ثلاثة آلاف جنيهاً.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين تحصيل مستحقات الشركة وتلقى الأحكام الصادرة في شأنها والإفادة بالمستجدات.

الملاحظة :-

- نحو ٨ ألف جنية رصيد متوقف يمثل قيمة تأمين نقل مخلفات ناتجة عن تطوير فندق النيل رينتر ما قبل عام ٢٠١٣ .
يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة لسرعة تحصيل المبلغ في ظل إنتهاء أعمال تطوير الفندق و الإفتتاح منذ ٢٠١٥ .

رد الشركة :-

- تم إرسال خطاب للمصادقة على الرصيد المدين ضمن إرسالية تخطبات الصادرة لتغير في ٢٠٢٢/٦/٣٠ للمصادقة عليه وتم يتم موافقتنا بالرد حتى تاريخه وسيتم المتابعة وإتخاذ ما يلزم .

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين تحصيل وتسوية المبلغ وفقاً لما سبق ذكره.

الملاحظة :-

- نحو ٦٠ ألف جنية قيمة ما أمكن حصره من العهد المنصرفه لبعض السادة العاملين بالشركة و تم يتم إستردادها من الذين لم يفوزوا بقرعة الحج وفقاً لما جاء بالضوابط و القواعد المنظمة للحج السياحي لموسم ١٤٤٣ هـ/ ٢٠٢٢ م الصادره عن وزارة السياحة و الآثار بند ثالثا و الذي نص على:- الإجراءات و الشروط الخاصة بالتنفيذ فقرة (٥) والتي نصت على :- " يكون سداد قيم مبالغ جدية الحجز المشار اليها وفقاً لآلية، على أن يتم رد المبالغ لمن لم يحالفهم الفوز في القرعة في موعد أقصاه شهر من تاريخ إعلان النتيجة (وهو ٢٥ مايو ٢٠٢٢ كما جاء بالبند الثاني من ذات المنشور) .
يتعين إسترداد المبالغ سابق الإشارة إليها من المادة العاملين مع إجراء التسويات اللازمة و الإفادة.

رد الشركة :-

- إجراءات إسترداد مبالغ العهد التي سبق صرفها لبعض السادة العاملين تتم من خلال العاملين الذين لم يفوزوا بقرعة الحج بأنفسهم حيث يقوموا بإستلام تلك المبالغ من البنوك بعد إنهاء الإجراءات من الجهات القائمة بالحج وعلى أن يتم توريدها لخزينة الشركة لإقفال العهد وبالفعل تم توريد مبلغ ٢٠ ألف جنية خلال شهر أغسطس الجاري ومتبقى مبلغ ٤٠ ألف جنية تم التتيبه نحو سرعة متابعة إجراءات إسترداده وتوريده لخزينة الشركة.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين إسترداد العهد وإجراء التسويات اللازمة.



(٢٧)

المُحَوِّظَةُ :-

- نحو ٣٣,٥ ألف جنيه قيمة ما أمكن حصره من ضريبة خصم و إضافة تخص كلا من شركة انتركونسمت وشركة مارديني تكس عن أعمال تطوير فندق سفير دهب.
- يتعين مراعاة تسوية تلك المبالغ مع المستخلصات الختامية للمفاوضين سابق الإشارة إليهم.

رد الشركة :-

- سيتم خصم تلك المبالغ من المستخلصات الختامية للمفاوضين.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين تسوية تلك المبالغ.

المُحَوِّظَةُ :-

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

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

- يتعين التأمين على أصحاب العهد بقيمة تتناسب مع العهد المنصرفة حفاظا على حقوق الشركة حال تعرضها لآية أخطار وإحكاما للرقابة.

رد الشركة :-

- العهدة النقدية المؤقته التي تم صرفها هي عهد عارضة وكانت بصفة إستثنائية وللحاجة العاجلة لشراء مستلزمات واحتياجات فندق دهب لتلافي ملاحظات وزارة السياحة وسرعة إفتتاح الفندق وسيتم مراعاة ذلك مستقبلاً.

التعليق :-

- يتعين الإلتزام بالتأمين على أصحاب العهد بما يتناسب مع المبالغ المنصرفة وفقاً لما تقضى به النواحي المنظمة إحصاماً للرقابة.

المُحَوِّظَةُ :-

يتصل بما سبق

- تم صرف عهده نقدية بمبلغ ١٧٠ ألف جنيه بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٢١ بإعتماد السيد العضو المنتدب للتنفيذ وبقيمة تفوق بسطات الاعتماد والمحدده بمبلغ ١٥٠ ألف جنيه بالمادة (١٤٨) من اللائحة المالية بالشركة.
- يتعين الإلتزام بسطات الاعتماد الواردة باللائحة المالية للشركة.



(٢٨)

رد الشركة :-

- تم الصرف نظراً للظروف الطارئة والعاجلة والتي يحتاجها إنهاء الأعمال بالفندق لإستيفاء متطلبات وزارة السياحة ومراجعة إفتتاح الفندق.

التعليق :-

- ما زالت الملاحظة قائمة ومراعاة الإلتزام بمسئلات الإعتماد طبقاً لما تقرره اللائحة المالية بالشركة.

المُحَوَّلَة :-

• بلغ رصيد ح/ مخصص قضايا متنازع عليها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية (إيضاح ١٣) في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٣.٢ مليون جنية وقد تبين يشائه ما يلي:-

- تم تخفيض مخصص القضايا المكون عن قضايا السيد/ السيد محمود عبد العال بنحو ٢٢٨ ألف جتية مقابل تعليلتها ح/ الإيرادات لأفقال رصيد المخصص الخاص بالمذكور ، على الرغم من وجود قضية ما زالت متداولة ومنظورة بالفضاء و محدد لها جلسة بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٥ و مرجحة الخسارة وفقاً لبيان القطاع القانوني في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ، حيث يبلغ المبلغ المتنازع عليه بنحو ١٨٣ ألف جنية بخلاف اللوائد القانونية.

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

رد الشركة :-

- بالنسبة للملاحظة الخاصة بمخصص القضايا الخاصة بالسيد/ السيد محمود عبد العال فهي ما زالت منظورة أمام المحكمة الابتدائية ولم يرد تقرير الخبير حتى الآن وفي حالة صدور حكم ضد الشركة من المحكمة الابتدائية يكون غير واجب النفاذ إلا بعد حصول إستئناف من جانب الشركة في هذا الحكم وهو ما يتطلب فترة طويلة تمتد لأكثر من عام وبالتالي فلا توجد حاجة لتكوين مخصص بالعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١.

التعليق :-

- ما زالت الملاحظة قائمة حيث أن البيان الوارد من إدارة الشؤون القانونية أفاد أن القضية غير مرجحة الكسب عمل وهو ما يعنى وجود إلتزام قانوني على الشركة يتطلب تكوين المخصص اللازم.

المُحَوَّلَة :-

- وجود بعض القضايا المرفوعة من العاملين السابقين بالشركة والمرجحة الخسارة في الشق الخاص بمكافأة نهاية الخدمة وفقاً لبيان القطاع القانوني في ٢٠٢٢/٦/٣٠ و الغيرمكون مخصصات عنها.

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

رد الشركة :-

- بالنسبة لملاحظة الخاصة بالدعاوي المرفوعة من العاملين بالفندق الريتكارنتون فإن ما سيتم الإلتزام به من جانب الشركة هو مكافأة نهاية الخدمة فقط والتي يتم صرفها طبقاً للإتفاقية الجماعية وقرارات مجلس الإدارة وموافقة نقابة العاملين بالفندق عليها وهي أرصدة تم تعهتها بالحسابات الدائنة بالشركة.



(٢٩)

المحظوة :-

- بلغ رصيد مخصص ضرائب متنازع عليها بالايضاحات المتممة للقوائم المالية (إيضاح ١٤) في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بنحو ٦,٦ مليون جنية و قد تبين بشأنه ما يلي :-
- اظهر الموقف الضريبي لشركة وجود مطالبات مالية عن ضريبة كسب العمل باخطار بنموذج ٣٨ ضرائب كسب عمل بلغت نحو ١٧,٩ مليون جنية منها نحو ٤ مليون جنية بعد الطعن عليها عن السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠٢١ وكذا نحو ١٣,٩ مليون جنية عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ .
- يتعين اعادة النظر في المخصصات المكونة وبما يتناسب مع حجم الالتزامات الضريبية.

رد الشركة :-

- ضريبة كسب العمل الواردة بنموذج ٣٨ ضرائب عن السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠٢١ تمثل مطالبات تقديرية تم الطعن عليها وتمت إحالة الملف إلى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن بمبلغ نحو ٤ مليون جنية وإعترضت الشركة بموجب دعوى أمام المحكمة برقم (٢٧٨٧٤) لسنة ٧٤ ق وجرى الإلتهاء من الفروق مع المأمورية بمعرفة المستشار الضريبي لشركة .
- أما ضريبة كسب العمل الوارد بنموذج ٣٨ ضرائب عن السنوات من ٢٠١٣-٢٠١٦ والواردة بمبلغ نحو ١٣,٩ مليون جنية فتم الطعن عليها وتم الفحص الضريبي مع المأمورية خلال شهرى يونيو وأغسطس الحالى وتم إستفراج مطالبه بالفروق الفحص والبالغة نحو ٣٢٢ ألف جنية بالإضافة إلى نسبة ٣٥% من مقابل التأخير وبمبلغ حوالى نحو ١٣٢ ألف جنية ليصبح الإجمالي المستحق للمأمورية نحو ٤٥٤ ألف جنية تم سدادهم للمأمورية بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٩ لإستفادة من القانون الصادر رقم (١٥٣) لسنة ٢٠٢٢ بشأن الإعفاء من ٦٥% من مقابل التأخير حال سداد كامل الضريبة الأستية.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة نحين إنهاء الإجراءات بمعرفة المستشار الضريبي.

المحظوة :-

- ظهر رصيد حسابات دائنة لدى الشركة القابضة والتابعة والشقيقة بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مدينا على خلاف طبيعته بمبلغ نحو ١١١ مليون جنية تنفيذا للإجراءات التي وافق عليها وزير المالية في ٢٠٢١/١٢/٢٠ بموجب الكتاب الوارد من قطاع التمويل بوزارة المالية في ٢٠٢٢/١/١٧ بتسوية مبلغ ١٥٠ مليون جنية (قيمة الضمان الحكومي حق الشركة طرفها) من مستحقات الخزنة العامة وقد تبين لنا تضمين التسوية المشار اليها ما يلي:-
- نحو ٣٤,٧ مليون جنية قيمة باقى حق انتفاع فندق رينز كارتون حتى عام ٢٠٢١ (شركة مصر للفنادق)
- نحو ٩٤ مليون جنية جزء من حصة الدولة في أرياح الشركة القابضة حتى ٢٠١٩ / ٢٠٢٠
- نحو ١,٦ مليون جنية باقى حصة الدولة في الأرياح و مقابل الإشراف والإدارة لشركة سيدناوي وبيع المصنوعات حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ ١٩٨٤
- نحو ١٩,٥ مليون جنية قيمة باقى الرسوم المحصلة من الأفواج السياحية الخاصة بشركة مصر للسياحة



(٣٠)

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

- ١- مبلغ نحو ١٩,٥ مليون جنية الخاص بشركة مصر لسياحة محل نزاع قضائي بين شركة مصر للسياحة ووزارة المالية وسيتم تأجيل أي سداد بشأنه لحين الحكم في هذا النزاع. ويتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة لضمان سرعة تسوية و تحصيل هذا المبلغ دون تأجيل أي سداد لحين صدور الحكم في النزاع القضائي المشار اليه (حيث أن شركة مصر للفنادق ليست طرف فيه).
- ٢- مبلغ نحو ٩٤ مليون جنية يخص الشركة القابضة سيتم جدولة المبلغ للشركة هذا علاوة علي خصم حصة الشركة القابضة في توزيعات ٢٠٢٢/٢٠٢١ من مستحقات مصر الفنادق (تم سداد ٧ مليون جنية خلال شهري ٢٠٢٢/٦ و ٢٠٢٢/٧).
- ٣- مبلغ نحو ١,٦ مليون جنية خاص بشركة بيع سينواوي وتم المصادقة بمعرفة الشركة القابضة. يتعين الإفصاح عن اعداد جدول زمني معتمد وفقا للجدونه المشار اليها لتحصيل و تسوية كافة المبالغ المستحقة علي الشركة القابضة وشركاتها التابعة حتي لا تتعطل أموال الشركة و ضياع فرص استثمارها.

رد الشركة :-

- ورد إلى الشركة بتاريخ ٢٠٢٢/٧/١٧ كتاب من الشركة القابضة لسياحة والفنادق يتضمن المصادقة على الرصيد المتبقى من التسوية وتفاصيل ذلك الرصيد ، وأنه سيتم جدولة المبلغ للشركة ، هذا علاوة على خصم حصة الشركة القابضة في توزيعات عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ من مستحقات شركة مصر للفنادق حيث تم سداد مبلغ ٤ مليون جنية من الشركة القابضة خلال شهري يوليو وأغسطس الجاري.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة حيث أن كتاب الشركة القابضة المشار إليه بالرد لم يتضمن تحديد جدول زمني لسداد المديونية المستحقة على الشركة القابضة وكذا افة المبالغ دون تأجيل أو إنتظار صدور أحكام في نزاعات قضائية شركة مصر للفنادق ليست طرفاً فيها.
- أخذاً في الإعتبار أن ثكنى نسبة ماتم سداده (طبقاً لرد الشركة) يبلغ نحو ٤% من إجمالي المستحق طبقاً لما تم الإتفاق عليه.

المحوظة :-

- ظهر رصيد حسابات دائنة للمصالح و الهيئات وبالقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بنحو ٤,٢٩٧ مليون جنية (رصيد مدين) يمثل قيمة ضريبة الخصم و الإضافة المستقطعة من تحصيل العملاء المدينين للفندق التيل ريتز كارلتون منذ عام ٢٠١٤ و حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وتم تفتة الشركة من تسويتها لدي مصلحة الضرائب كرصيد دائن للشركة حتى تاريخه للإستفادة منها خصما من المستحق عليها لدي مصلحة الضرائب ثم يتم الإنتهاء من الفحص الضريبي للفندق.

يتعين تسوية تلك الأرصدة في ضوء ما يسفر عنه الفحص الضريبي للفندق مما له من آثار على حسابات الشركة والأفراد.



(٣١)

رد الشركة :-

- يتم المتابعة مع فندق النيل ريزورتون نحو سرعة الإنتهاء من تلك المبالغ وإثباتها على الملف والبطاقة الضريبية للشركة بمعرفة المستشار الضريبي والذي يرتبط بضرورة الإنتهاء من الفحص لضريبة أرباح الأشخاص الإعتبارية للفندق عن تلك السنوات قبل إثباتها كأرصدة لشركة مصر للفنادق.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة نحين الإنتهاء من الفحص الضريبي وإجراء التسويات اللازمة في هذا الشأن.

الملاحظة :-

• ظهر رصيد ه/مصرفات مستحقة السداد بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ نحو ٣٠,٤٢٢ مليون جنية تضمنت ما يلي:
- نحو ١٢,١٠٦ مليون جنية قيمة المتبقي من مقابل حق إنتفاع فندق النيل ريزورتون الفترة من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٦/٣٠ طبقا للمطالبة الواردة من وزارة المالية (قطاع التمويل) بتاريخ ٢٠٢٢/١/٥ لسداد المقابل المحض والبالغ نحو ٢٤ مليون جنية المعادل لنحو ١,٥٤٦ مليون دولار قيمة مقابل حق الانتفاع عن عام ٢٠٢٢ على أن يسدد في أول يناير وفقا لسعر الصرف المعلن من البنك المركزي في هذا اليوم.
بتعين سرعة سداد مستحقات وزارة المالية حتى لا تتعرض الشركة لتتحمل باى غرامات تأخير في السداد المنصوص عليها في المادة (٢٢٦) من القانون المدني ١٣١ لسنة ١٩٤٨ وتعديلاته .

رد الشركة :-

- يتم التمتيق المستمر والمتابعة الدورية مع وزارة المالية (قطاع التمويل) لسداد مقابل حق الإنتفاع على دفعات حيث تم سداد مبلغ نحو ٣,٠ مليون جنية خلال شهرى يوليه وأغسطس الجارى.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة نحين الإنتهاء من سداد مستحقات وزارة المالية.

الملاحظة :-

- مبلغ ٩٤٩٥ جنية تمثل القيمة الإيجابية المستحقة لعدد ٢ شقة بمدينة ملوي منذ عدة سنوات ووجود دعوى قضائية مقامة نظرا لهدم العقار وصدور حكم بالتعويض لصالح الشركة بمبلغ ٢٠٠ ألف جنية والاسئلاف عليه في ٢٠٢٢/٩/٢٨ لزيادة قيمة التعويض.

بتعين متابعة إجراءات التفاوض وموافقاتنا بما يستجد في هذا الشأن لما له من آثار على حسابات الشركة.

رد الشركة :-

- قامت الشركة بعمل إنذار عرض لدى المحضرين لصالح مالك العقار القاطن به الشقتين المستأجرتين للشركة وهي مودعه لدى المحكمة نحين الفصل في الدعوى المرفعة من الشركة ضد المؤجر وهي مازالت منظورة أمام محكمة الإستئناف وصدر حكم بإحالتها لمكتب الخبراء ولم يصدر بها حكم نهائي حتى الآن.



(٣٢)

الملاحظة :-

- ظهر رصيد حسابات دائنة أخرى بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ نحو ٥٢,٦٧٥ مليون جنيه مازالت تتضمن أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات تتمثل فيما يلي:-
- نحو ٤,٥ مليون جنيه تمثل مبالغ تحت حساب أعمال تصفية شركة الشرق الأوسط يرجع بعضها لعام ٢٠١٦ .
يتعين مخاطبة السادة مصفى الشركة لتوقف على أخر مستجدات موقف التصفية فى ظل طول مدة الاعمال التي إستمرت لأكثر من ٣٥ عام حتى تتمكن الشركة من الإستفادة بالمبالغ المستحقة لها.

رد الشركة :-

- جرى العمل بالتنسيق مع شركة إيجوث والمصلى وكافة الأطراف المعنية لإنهاء التصفية بأسرع وقت ممكن حيث مرت عملية التصفية بعثرات كثيرة سواء من قبل محافظة الإسماعيلية أو عدد القضايا المرفوعة على الشركة وتم مخاطبة الشركة لمعرفة موعد انعقاد الجمعية العامة للشركة.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة نحين الإنتهاء من (إجراءات التنسيق مع كافة الأطراف حتى تسفيد الشركة من هذه المبالغ وفقاً لما جاء برد الشركة.

الملاحظة :-

- نحو ٥٧ ألف جنيه قيمة كويونات الموردة من شركة مصر للمقاصة لتوزيع أرباح ترجع لعام ٢٠٠٥ تقادمت بمرور أكثر من خمس عشر عاما عليها ، والتي سبق إشاره الشركة بردها انه جاري دراستها بالتنسيق مع شركة مصر للمقاصة و المستشار الضريبي للشركة .
- نحو ١,٨ مليون جنيه يخص رسم الدمغة النسبية لصالح المساهمين والمعصلة من وزارة المالية منذ عام ٢٠٠٢ والتي ترجع لعام ١٩٨٠ ، و أفادت الشركة أنه جاري بحث و دراسة تلك الأرصدة بالتنسيق مع المستشار الضريبي و القانوني للشركة .
يتعين متابعة ماأنت اليه دراسة تلك الارصدة و الإجراءات المتخذة في ضوء ذلك بما يعود بالنفع على الشركة.

رد الشركة :-

- جرى إعداد مذكرة تفصيلية بالتنسيق مع كلا من المستشار القانوني والضريبي للشركة والعرض على مجلس إدارة الشركة للموافقة على تسوية تلك الأرصدة نظراً لتقدمها وإقبالها كأرباح مرحلة.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة نحين إتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة فى ضوء ما جاء بالرد.

الملاحظة :-

- نحو ٤,٦٩٠ مليون جنيه قيمة مضافة عن تطوير فندق النيل ريتز منذ ٢٠١٩/٦ .
يتعين سرعة إتخاذ الإجراءات الواجبة وفقاً لأحكام مواد القوانين المنظمة لذلك بما يعود بالنفع على الشركة.



(٣٣)

رد الشركة :-

- جرى المتابعة نحو إتخاذ الإجراءات الواجبة في ضوء ما يسفر عنه إنهاء سنوات الفحص حتى عام ٢٠١٧ عن طريق اللجان الداخلية مع مأمورية ضرائب دخل الأشخاص الإعتبارية وفي ضوء موقف الدعوى المرفوعة من الشركة بشأن القيمة المضافة حتى ٢٠١٧/٦ والمتضمنة أصول تطوير فندق النيل ريتزكارتون والمتوقع إحالتها لخبراء وزارة العدل.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين الإنتهاء من الفحص الضريبي وإتخاذ ما يلزم من إجراءات.

الملاحظة :-

- نحو ١٢٢ ألف جنية تمثل غرامات وتأمين ابتدائي شركة العروبة عن عملية عزل حمام السباحة للفندق النيل ريتز منذ ٢٠١٥ والمقام بشأنها دعوى قضائية أخرى إستئناف الحكم الصادر لمصلحة الشركة في ٢٠١٩/٦/٢٥. يتعين متابعة تلك القضايا لما له من أثر على الحسابات المالية للشركة والإفادة.

رد الشركة :-

- الدعوى صدر بها حكم ابتدائي لصالح الشركة وتم إستئناف هذا الحكم من قبل شركة العروبة والإستئناف متداول أمام المحكمة ومحدد لنظره جلسة ٢٠٢٢/٩/٥ للإطلاع على تقرير الخبير.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين صدور الأحكام القضائية وظهور أثرها على أرصدة الحسابات.

الملاحظة :-

- نحو ٦٣٠ ألف جنية قيمة مستحقات شركة شندلر منذ ٢٠١٤ بعد ورود المستخلص الختامي في إبريل ٢٠٢٢ و الإنتهاء من البنود الخلافية من قيمة قطع غيار وإبجازات وكذا تحميلها بغرامات تأخير (كما جاء برد الشركة عن تقريرنا عن المركز المالي المنتهي في ٢٠٢٢/٣/٣١) وإجراء التسويات على الحسابات بالأرصدة المدينة. يتعين إجراء التسويات اللازمة على الحسابات سابق الإتيار إليها في ضوء ما تم الإتفاق عليه بالمستخلص الختامي و الإفادة.

رد الشركة :-

- تم الإنتهاء من تسوية المستخلص الختامي لشركة شندلر وإقفال كافة الحسابات المتعلقة وجرى سداد مستحقات الشركة.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين إنترام الشركة بما جاء بالرد.

الملاحظة :-

- تضمن رصيد حساب أرصدة دائنه أخرى مبالغ غرامات تأخير على بعض مقاولي مشروع تطوير فندق سفير دهب بلغت نحو ٥٨٦ ألف جنية على الرغم من إنتهاء الأعمال وصرف المستخلص الختامي لهم.



(٣٤)

يتعين بحث ودراسة تلك الأرصدة وإتخاذ ما يلزم بشأنها مع إجراء التسويات اللازمة حتى تظهر أرصدة الحسابات على حقيقتها في تاريخ القوائم المالية.

رد الشركة :-

- سيتم التنسيق بين القطاعات المختصة لدراسة ما يلزم بشأن تلك الأرصدة.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين الإنتهاء من التنسيق بين القطاعات وإتخاذ ما يلزم بشأن تلك الأرصدة.

الملاحظة :-

- تضمنت المصروفات بقائمة الدخل في ٢٠٢٢/٦/٣٠ ما يلي:-

- ح/ مصروفات (دعاية و إعلان) مبلغ ١٩٦٨٠ جنيها قيمة إعلانات بكل من جريدة اليوم السابع وجريدة اليوم الإقتصادي تخص فندق النيل ريتز كارلتون و الواجبة التحميل على الحساب الجاري للفندق (لغادًا لبنود التعاقد مع شركة الإدارة) البند رقم XII) حيث تعتبر من المصاريف الإدارية الواجبة التحميل على ح/ المشغل.
يتعين إجراء التسويات اللازمة و تصحيح الوضع مع حصر كافة الحالات المماثلة و الإفادة.

رد الشركة :-

- ما تقوم الشركة بالإلتحاق عليه من إعلانات تخص الفنادق التابعة لها بغرض زيادة الترويج للأنشطة وزيادة المبيعات ومما يعود على الشركة المالكة بالنفع بذلك وخصوصاً أن شركة الإدارة لا تحصل على أى عوائد من صافي الربح المحقق بعد خصم المصروفات نتيجة عدم تحقيق عائد الأوتوية وأن ما تحصل عليه شركة الإدارة يتمثل في الأتعاب الأساسية فقط المحسوبة على إجمالي الإيرادات.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة حيث أن عقد شركة الإدارة يتضمن بند المصاريف الإدارية (دعاية وإعلان) والذي بلغ ما تم صرفه عليها خلال انعام المالي المنتهى في ٢٠٢١/١٢/٣١ نحو ٣.٩ مليون جنيه وفقاً لميزانية الفندق كما نص العقد على احتساب نسبة ثابتة تقدر بـ ١% من إجمالي الإيرادات لخدمة مجموعة التسويق وهو ما لا ترى معه مبرراً لتحمل الشركة لتلك المصروفات.

الملاحظة :-

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

يتعين تشكيل لجنة لجرد الخزينة المشار إليها إعمالاً لتعليمات المنشور الدوري الصادر من إدارة مراقبه حسابات السياحة والفنادق في هذا الشأن و الإلتداد.

رد الشركة :-

- سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً عند إجراء الجرد السنوي.



(٣٥)

التعليق :-

- ما زالت الملاحظة قائمة لحين تشكيل لجنة لجرد الخزينة المشار إليها والإفادة.

المحظوظة :-

- ما زالت الشركة لم تقم بإسترداد ما تم صرفه خلال الفترة من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ بدون وجه حق لرئيس مجلس الإدارة و الأعضاء المنتدبين لشركة مصر للفنادق إلزاما لما جاء بفتوى مجلس الدولة (قسمى الفتوى التشريعية) الصادرة في ٢٠١٩/٥/١٩ .
- فضلا عن عدم قيام الشركة بإسترداد مبلغ نحو ٣٥٩ ألف جنيه قيمة مكافأة تمثيل عدد (٣) أعضاء لها بمجلس إدارة شركة أبو ظبي للإستثمارات السياحية عن توزيع الأرباح في ٢٠١٨/١٢/٣١ والمنصرفة لهم بالمخالفة للقانون رقم (٨٥) لسنة ١٩٨٣ بشأن مكافأة ممثلي الحكومة والأشخاص الاعتبارية العامة و البنوك و شركات الإستثمار و غيرها من الشركات و الهيئات وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٦٠٦) لسنة ٢٠٠٨ المادة الثالثة و كذا فتوى مجلس الدولة (قسمى الفتوى و التشريعية) المشار إليها و التي أفادت بعدم جواز صرف مكافأة ممثلي شركة مصر للفنادق بمجلس إدارة شركة أبو ظبي للإستثمارات السياحية فيما يجاوز مكافأة العضوية بدلات حضور الجلسات المقررة في الشركات التي تباشر فيها مهمة التمثيل ، و قد إنتهت إلى وجوب إسترداد ما تم صرفه بدون وجه حق لممثلي شركة مصر للفنادق في شركة أبو ظبي للإستثمارات السياحية، وكذا بالمخالفة تمادة رقم (٢٢) من قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والتي أوضحت أن مكافأة العضوية لمجلس الإدارة هي مكافأة شهرية أما مكافأة توزيع الأرباح هي مكافأة سنوية، ولا يجوز إعتبار مكافأة العضوية هي نفسها مكافأة توزيع الأرباح السنوية، وما زالت شركة مصر للفنادق تم تسرد المكافأة المنصرفة بدون وجه حق سواء المنصرف في ٢٠٢٠/١٢/٢١ والبالغة نحو ٦٣ ألفا جنيه لتمثل الشركة عن توزيعات أرباح العام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ وما سبق صرفه خلال الفترة من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١.

- دأبت الشركة بالرد عنى تقاريرنا السابقة بأنه تم الصرف وفقا للمادة الثالثة من قرار وزير قطاع الأعمال رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨ ووفقا للحدود المقررة بتلك المادة ونود الإشارة الى أن هذا القرار رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨ مخالفا لفتوى مجلس الدولة وقانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ والمادة رقم ٢٢ من قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وقرار مجلس الوزراء رقم (٦٠٦) لسنة ٢٠٠٨ .

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

رد الشركة :-

- ما قامت الشركة برفع ادعوى القضائية أمام المحاكم المختصة بالإسترداد وذلك طبقاً لما جاء بالفاتوى والقانون وجرى المتابعة مع القضاء .

- بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٢ تقدم وكيل أحد أعضاء مجلس الإدارة السابقين بالشركة والمستأنف بالإستئناف رقم (١٠٣٢) لسنة ٢٠٢٢ مننى مستأنف الجيزة على الحكم الصادر ضده بالدعوى رقم (٨٥٠) لسنة ٢٠٢١ مننى جزى العجوزة والمحدد لنظره جلسة ٢٠٢٢/٩/٢٠ يطلب وفيد رغبته فى تسوية مبلغ المكافأة محل الحكم المشار إليه بعاليه ودياً عنى عدد عشرة ألساط ويستتبع ذلك عدم مباشرة الطعن بالإستئناف ودون إستكمال أية إجراءات قانونية أخرى .. وبتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٣ قام السيد الأستاذ/ العضو المنتدب التنفيذي لشركة بإعتماد رأى القطاع القانونى بالموافقة على التسوية والتفريط.



(٣٦)

- أما بخصوص مكافأة تمثيل معشى الشركة لدى مجلس إدارة شركة ايو ظبي للاستثمارات السياحية والمنصرفه عن أرباح عامى ٢٠١٨ ، ٢٠١٩ فإن الشركة تتزعم بتطبيق قرار وزير قطاع الأعمال العام رقم (١١٤) لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقرار رقم (١) لسنة ٢٠٢٠ بشأن ضوابط صرف مكافآت ممثلى شركات قطاع الأعمال العام فى عضوية مجلس إدارات الشركات المشتركة.
- وقد قامت الشركة بالمصرف بعد مراجعة تطبيق القواعد المنظمة مع الشركة القليضة للسياحة والفنادق والشركات الشقيقة ذات نفس المعاملة.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين الإلتزام بأحكام القوانين المشار إليها وكذا فعوى مجلس الدولة وإسترداد ما تم صرفه بدون وجه حق.

الملاحظة :-

- عدم مراعاة الدقة عند إعداد بعض بيانات الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ (الإيضاح ٤٠) الموقف الضريبي للشركة و ذلك لما يلى:-
- بالنسبة لضرائب الدخل خلال سنوات ٨٩/٨٨ حتى ٩٣/٩٢ تم الربط وفقا لحكم الاستئناف الصادر لصالح الشركة و قامت وزارة المالية بالطعن عليه برقم (٤٣٤) لسنة ٧٤ بتاريخ ٢٠٠٤ و الذى تم الإثارة بالإيضاح انه (لم يحدد له جلسة حتى تاريخه) على حين تم نفض الحكم و أحيل لدائرة تجارية جاري الاستعلام عنها (طبقا لما أفاد به القطاع انقائونى للشركة).
- بالنسبة لضرائب الدخل للسنوات ٩٦/٩٥ - ٩٨/٩٧ صدر قرار لجنة الطعن فى الطعن رقم (٥٤٧) لسنة ٢٠٠٩ وتم رفع دعوى قضائية أمام مجلس الدولة برقم (٨٠٦٤٥) لسنة ٦٤ قى واتذى تم الإثارة بالإيضاح أن الجلسة مؤجلة إلى ٢٠٢١/٨/١٧ لتنظيم المذكرة والمستندات وصحتها أنه تم التأجيل الى ٢٠٢٢/١٢/٤ كما جاء ببيان القضايا المقدم لنا من الشركة.
- يتعين مراعاة الدقة عند إعداد الإيضاحات المتممة للقوائم الماليه فى تاريخ إعدادها.

رد الشركة :-

- سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً بالإيضاحات المتممة.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين إلتزام الشركة بما جاء بردها.

الملاحظة :-

- لم تتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم الماليه فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ للشركة الإفصاح عن ما جاء بتقرير مراقب الحسابات لفندق سفير ذهب على القوائم المالية فى ٢٠٢١/١٢/٣١ بالإيضاح رقم (١٩) - الموقف انقائونى عن وجود قضية مرفوعة من إدارة الفندق ضد طارق حسن محمد بخصوص فصله من العمل و ذلك للمخالفات التي ارتكبها أثناء عمله كمدير لفندق و القضية تداولت بالجلسات وقضى فيها بعدم قبول الدعوى لرفعها من غير ذي صفة و تم تأييد الحكم استئنافيا و تم عمل نفاذ .
- يتعين الإفصاح بالإيضاحات المتممة عن ما جاء بعالية مما قد يترتب عليه آثار ماليه نتيجة القضايا المتداولة ، والإفاده بمستجدات القضايا المرفوعة ودراسة احتمالات المساره او الحسب وإتخاذ ما يلزم فى ضوء ذلك .



(٣٧)

رد الشركة :-

- محكمة الإستئناف أول درجة قضت بأن القضية رفعت من غير ذي صفة لانها لم تطلع على السجل التجارى المرفق بالقضية والذى يخص الشركة المالكة للفندق - شركة مصر للفنادق ونم تقديم مستندات السجل مرة أخرى والدفع بما يفيد ملكية شركة مصر للفنادق للفندق وأنها بالفعل ذات صفة قى رفع الدعوى وتم عمل نقض للحكم الصادر من محكمة أول درجة وهى الآن منظورة أمام النقض للبت النهائى فيها ويتم متابعة القضية حالياً طرف محامى الفندق مكتب المستشار سمير جاويد ، وقام الفندق بتكوين مخصص لمرتب المذكور شهريا ولحين بنوعه سن الستين وقد بلغت قيمة المخصص لهذه القضية فى ميزانية الفندق فى ٣١ ديسمبر لسنة ٢٠٢١ مبلغ وقدره نحو ٤٢٢ ألف جنيه.

التعليق :-

- الملاحظة قائمة مع مراعاة الإفصاح بالإيضاحات المتممة ودراسة احتمالات الخسارة والكسب والإفادة..

الملاحظة :-

- تم تجنيب كلا من حساب الإحتياطي القانوني والإحتياطي النظامي (بمقترح توزيع الأرباح) فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بالخطأ خصما من الأرباح القابلة للتوزيع بدلا من صافي الربح وذلك بالمخالفة لنمواد ارقام (٣٢) من القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ، (٣٥ ، ٣٦) من لائحته التنفيذية والذين نصوا على تجنيب الإحتياطيات من الأرباح الصافية ، الامر الذى يؤثر على سلامه حساب التوزيع المقترح فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

يتعين إعادة تصوير حساب توزيع الارباح المقترح فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ بما يتوافق مع أحكام القانون سالف الذكر و لائحته التنفيذية و تعديلاتهما.

رد الشركة :-

- سيتم إعادة تصور لمقترح حساب التوزيع فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ والعرض على الجمعية العامة.

التعليق :-

- مازالت الملاحظة قائمة لحين موافقتنا بمقترح حساب التوزيع فى ٢٠٢٢/٦/٣٠ .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :-

- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام انشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقه مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة اتمعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقه مع ما هو وارد بدفاتر الشركة و ذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك انبيانات بالدفاتر .



(٣٨)

ثم طلبت السيدة الأستاذة / ميرفت حطبة رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق ورئيس الجمعية العامة للشركة من السيدة المحاسبة /وكيل الوزارة - رئيس قطاع التجارة الخارجية والقطن والسياسة الإدارية العامة للسياحة والفنادق- الجهاز المركزي للمحاسبة عرض تقرير الإدارة بشأن الميزانية المعروضة .

فحدثت السيدة المحاسبة / حنان كمال زيادة وكيل الوزارة - رئيس قطاع المشرف على إدارة الفنادق- الجهاز المركزي للمحاسبة يعرض ملخص لأهم الملاحظات على المركز المالي للعام المالي ٢٠٢١/٢٠٢٠ سوف تقوم السيدة المحاسبة / منال عبد الفتاح المرشدى براهيم - وكيل الوزارة- رئيس قطاع التجارة الخارجية والقطن والسياسة والفنادق بتلاوتها.

ثم تحدثت الأستاذة المحاسبة/ منال عبد الفتاح المرشدى براهيم - وكيل الوزارة- رئيس قطاع التجارة الخارجية والقطن والسياسة والفنادق قائلة : " بسم الله الرحمن الرحيم "

الملاحظة :

أولاً : مدى تحقيق الأهداف الرئيسية للموازنة التقديرية عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ :

- إستهدفت الشركة تحقيق إيرادات عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ٢٣٧.٧١٢ مليون جنيه وقد بلغت إيرادات النشاط الفعلية نحو ٥٢٥.٨٤٣ مليون جنيه بزيادة بلغت ٢٨٨.١٣١ مليون جنيه بنسبة ١٢١.٢% على المستهدف.

رد الشركة :-

- ويرجع ذلك إلى زيادة إيرادات فندق النيل ريتزكارتون بدرجة غير مسبوقه والناجئة عن زيادة نسب الاثغال الفندقى وعودة الأرقام المحققة لسابق عهدها قبل أزمة كورونا حيث بلغت نسب الاثغال متوسط نحو ٧٣% وتحقيق الفندق إيرادات عالية بلغت حوالى نحو ٥٧٢.٣ مليون جنيه وبلغت حصة شركة مصر للفنادق عن الفترة نحو ٢٢٢.٨ مليون جنيه ، وكذلك تأثير كازينو الألعاب والذي حقق إيرادات للشركة خلال الفترة بلغت نحو ٢١٠.٠ مليون جنيه.

الملاحظة :

- قدرت الشركة تكلفة الحصول على الإيراد عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ٧٣.٨٧٣ مليون جنيه فى حين بلغت التكلفة الفعلية نحو ٦٦.٠٣١ مليون جنيه بانخفاض بلغ ٧.٨٤٢ مليون جنيه بنسبة ١٠.٦% على المقدر.

رد الشركة :-

- يرجع الإنخفاض فى التكلفة الفعلية للحصول على الإيراد عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ عن المستهدف إلى إستهداف إنتهاء الأعمال من فندق سفير دهب ورسعة الأصول وإحتساب إهلاك بينما الفعلى لم يتم الإنتهاء منها حتى نهاية العام المالى .

الملاحظة :

- استهدفت الشركة مجمل ربح عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ بنحو ١٦٣.٨٣٩ مليون جنيه وقد حققت الشركة مجمل ربح فعلى بلغ نحو ٤٥٩.٨١٢ مليون جنيه بزيادة بلغت نحو ٢٩٥.٩٧٣ مليون جنيه بنسبة ١٨٠.٦% على المستهدف.

رد الشركة :-

- نتيجة زيادة إيرادات النشاط وعودة نسب الاثغال لطبيعتها.



(٣٩)

الملاحظة :

- استهدفت الشركة تحقيق ربح السنة عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ نحو ٢٣,٥١٨ مليون جنيه في حين بلغ ربح السنة ٣٥٠,٦٠٩ مليون جنيه بزيادة بلغت نحو ٣٢٧,٠٩١ مليون جنيه بنسبة تعادل ١٤ مثل تقريباً عن المستهدف.
رد الشركة :-

- نتيجة زيادة إيرادات النشاط وعودة الأرقام المحققة لسابق عهد ما قبل أزمة كورونا وزيادة نسب الاشغال الفندقى وزيادة إيرادات كازينو الألعاب وزيادة الفوائد الدائنة وأرباح فروع العنة .

الملاحظة :

ثانياً : نتائج الأعمال :-

- حققت الشركة ربح السنة بلغ نحو ٣٥٠,٦٠٩ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل خسارة السنة بلغت نحو ١٨٣,٢٩٦ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ ، ويرجع ذلك إلى تأثره بعدة عوامل سلباً وإيجاباً ، وذلك على النحو التالي :-
١- نتائج اقتصاديات النشاط :-

١/١ مجمل الربح :-

- حققت الشركة مجمل ربح بلغ نحو ٤٥٩,٨١٢ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٨,٢٦٧ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بزيادة بلغت نحو ٤٥١,٥٤٥ مليون جنيهاً بنسبة تعادل ٥٥ مثل تقريباً ويرجع ذلك لما يلى :-
- حققت الشركة إيرادات نحو ٥٢٥,٨٤٣ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٦٣,٠٣٩ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بزيادة بلغت ٤٦٢,٨٠٤ مليون جنيه بنسبة ٧٣٤,٢% وتمثل في حصة الشركة من أرباح فندق التيل ريتزكارتون وفيما يلى تحليل لنتائج أعمال الأنشطة الرئيسية بالفندق :-

فندق التيل ريتزكارتون :-

- بلغ صافى نصيب الشركة بعد خصم أعباء الملكية نحو ٤٦٨,٣٣٢ مليون جنيه صافى ربح عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ حيث بلغت قيمة العائد(القيمة الإيجابية) للفندق نحو ٥٣٢,٨٦٨ مليون جنيه (٣٢٢,٧٨٨ مليون جنيه عائد القيمة الإيجابية للفندق ، ٢١٠,٠٨٠ مليون جنيه إيرادات كازينو الألعاب) . وقد بلغت قيمة أعباء الملكية نحو ٦٤,٥٣٦ مليون جنيه.
- بلغ إجمالي الإيرادات المحققة لإجمالي أنشطة الفندق نحو ٥٧٢,٢٩١ مليون جنيه فى حين بلغ إجمالي التكاليف والمصروفات نحو ١٤٢,٩٠٦ مليون جنيه مما أدى إلى تحقيق صافى ربح لإجمالي الأنشطة بنحو ٤٢٩,٣٨٥ مليون جنيه.

رد الشركة :-

- يرجع ذلك إلى زيادة نسب الاشغال الفندقى والتي وصلت لمتوسط نحو ٧٣% بالإضافة إلى زيادة إيرادات قاعات الحفلات والمطاعم.



(٤٠)

وفيما يلي تحليل صافى الربح على مستوى الأنشطة :-

- زيادة ربحية نشاط الغرف إلى نحو ٢٩١,٩٢٨ مليون جنيه مقابل ٥٦,٢٤٧ مليون جنيه بنحو ٢٣٥,٦٨١ مليون جنيه بنسبة ٤١٩% وذلك نتيجة لزيادة نسبة الإشغال بالفندق إلى ٧٣% مقابل ٢٨%.
- زيادة ربحية نشاط الأغذية والمشروبات إلى نحو ١١٣,٦٢٦ مليون جنيه مقابل ٢٥,٨٢٠ مليون جنيه بنحو ٨٧,٨٠٦ مليون جنيه بنسبة ٣٤٠.١% .
- زيادة ربحية الأنشطة الأخرى إلى نحو ٢٣,٨٣١ مليون جنيه مقابل ٢,٩٥٨ مليون جنيه بنحو ٢٠,٨٧٣ مليون جنيه بنسبة ٧٠٥.٦%.

رد الشركة :-

- ملاحظة إيجابية نتيجة زيادة نسب الاشغال الفندقى وزيادة إيرادات قاعات الحفلات والمطاعم.

الملاحظة :

فندق مقبر دهب ريزورت :-

- بلغ صافى لصيب الشركة نحو ٨,٥٢٠ مليون جنيه تمثل صافى خسارة عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ حيث بلغت حصة الشركة فى الفندق نحو ٧,٠٢٥ مليون جنيه قيمة سالبة ، كما بلغت قيمة أعباء الملكية نحو ١,٤٩٥ مليون جنيه.
- يرجع ذلك إلى إغلاق الفندق لإجراء أعمال التطوير والتي تم الإنتهاء منها وإفتتاح الفندق لاستقبال النزلاء فى ٢٠٢٢/٨/١٥.

الملاحظة :

- زيادة تكلفة الحصول على الإيراد بالشركة عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ إلى ٦٦,٠٣١ مليون جنيهاً مقابل ٦٣,٠١٣ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٣ مليون جنيه بنسبة ٤,٨% حيث لوحظ :-
- زيادة قيمة الإهلاك والإستهلاك إلى نحو ٣٩,٠٠٧ مليون جنيه مقابل ٣٧,٣٩١ مليون جنيه بنحو ١,٦١٦ مليون جنيه بنسبة ٤.٣% ، تمثل ٥٩.١% مقابل ٥٩.٣% من تكلفة الحصول على الإيراد.

رد الشركة :-

- يرجع ذلك إلى احتساب الإهلاك على الأصول المشتراة من الإحلال والتجديد خلال العام.

الملاحظة :

- زيادة قيمة خدمات مشتراة إلى نحو ١,٨٠٣ مليون جنيه مقابل ١,٦٧٧ مليون جنيه بنحو ١٢٦ ألف جنيه بنسبة ٧.٥%.

رد الشركة :-

- يرجع ذلك إلى مصروف وثائق التأمين الصادرة لفندق دهب أثناء أعمال التطوير.



(٤١)

الملاحظة :

* زيادة قيمة إيجار العقارات (أراضى ومباني) إلى ٢٣,٩٧٣ مليون جنيه مقابل ٢٣,٧٣٤ مليون جنيه بنحو ٢٣٩ ألف جنيه بنسبة ١% تمثل ٣٦,٣% مقابل ٣٧,٧% من تكلفة الحصول على الإيراد.

رد الشركة :-

- يرجع ذلك نتيجة الزيادة السنوية في القيمة الإيجارية السنوية عن حق الإنتفاع لفندق النيل ريتز.

الملاحظة :

٢/١: العوامل الأخرى التي أثرت على نتائج الأعمال :-

- زيادة الدخل من الإستثمار إلى ١٣,١٣٧ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ٥,٣١١ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٧,٨٢٦ مليون جنيه بنسبة ١٤٧,٤%.

رد الشركة :-

- يرجع ذلك إلى زيادة التكاليف التشغيلية نتيجة زيادة إيرادات فندق النيل ريتز كارلتون وكازينو الألعاب وزيادة سعر العائد من البنوك المتعامل معها.

الملاحظة :

- انخفاض إيرادات أخرى إلى ٢١ ألف جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٢٤٤ ألف جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٢٢٣ ألف جنيه بنسبة ٩١,٤%.

رد الشركة :-

- تمثل إيرادات عارضة غير مستمرة.

الملاحظة :

- زيادة مصروفات تمويلية إلى ٩٩,٠٣٤ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٩٠,٠٢٢ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٩,٠١٢ مليون جنيه بنسبة ١٠%.

رد الشركة :-

- يرجع ذلك إلى زيادة سعر الفائدة المدبنة من البنك المركزي بنسبة ٣% خلال العام وبما أثر على زيادة المصروفات التمويلية.

الملاحظة :

- انخفاض مصروفات إدارية وعمومية إلى ٣٠,٥٥١ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٣٢,٠٠٨ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ١,٤٥٤ ألف جنيه بنسبة ٤,٥%.

رد الشركة :-

- يرجع ذلك إلى قرارات ترشيد الإنفاق لكافة بنود المصروفات وطبقاً لقرارات الشركة الغالبية تسياسة والفنادق من حيث تخفيض الأجر - التوقف عن تقديم كافة المزايا العينية - تخفيض تكاليف العلاج - تخفيض تكاليف الصيانة والطاقة وكافة المستلزمات



(٤٢)

الملاحظة :

- زيادة المصروفات الضريبية المؤجلة إلى ١٧,٣١٧ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مقابل ١٦,٥٠٦ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٧١١ ألف جنيه بنسبة ٤,٣%.

رد الشركة :-

- يرجع نك إلى زيادة رسملة أصول فندق النيل ريزكارتون عن الأصول المشتراة من الإحلال والتجديد وإنهاء الإهلاك المحسوب لبعض الأصول.

الملاحظة :

٢- قيمة المضافة :

- حققت الشركة قيمة مضافة إجمالية بلغت ٥١٤,٣٢٣ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٥٠,٢١٤ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بزيادة بلغت ٤٦٤,١٠٩ مليون جنيه بنسبة ٩٢٤,٣%.

- حققت الشركة قيمة مضافة صافية بلغت ٤٧٤,٩٨٧ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ١٢,٤٤٤ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بزيادة بلغت ٤٦٢,٥٤٣ مليون جنيه بنسبة تعادل ٣٧ مثل تقريباً.

رد الشركة :-

- نتيجة زيادة إيرادات النشاط بمبلغ ٤٦٣ مليون جنيه.

الملاحظة :

- زيادة إجمالي الأجر إلى ٢٠,٤٤٠ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ مقابل ٢٠,٤١٩ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠ بنحو ٢١ ألف جنيه بنسبة ٠,١%، وصاحب ذلك زيادة المتوسط المستوى لأجر العامل إلى نحو ٢٣٤,٩ ألف جنيه مقابل ٢٣٤,٧ ألف جنيه بنحو مائتي جنيه بنسبة ٠,١%.

رد الشركة :-

- وبالرغم من الزيادة السنوية الطبيعية في الأجر نجد زيادة طفيفة في إجمالي الأجر نتيجة تأثير قرارات الشركة التقاوضة لسياحة والفنادق بترشيد الإنفاق إلى تخفيض الأجر - التوقف عن تقديم كافة المزايا العينية - تخفيض تكاليف العلاج.

الملاحظة :

ثالثاً : هيكل التمويل :-

- زيادة إجمالي الأصول إلى ٢٠٣٠,٧٧٠ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ١٦٩٦,٦١٣ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٣٣٤,١٥٧ مليون جنيه بنسبة ١٩,٧%، وقد تم تمويل إجمالي الأصول من مجموع حقوق الملكية بنسبة ٤١,٣%، ومن إجمالي الإلتزامات بنسبة ٥٨,٧% مقابل ٢٨,٨% ٧١,٢% في تاريخي المقارنة.



(٤٣)

رد الشركة :-

- نتيجة زيادة أرصدة التقفية بالبنوك إلى نحو ٣٦٢ مليون جنيه مقابل نحو ٨٠ مليون جنيه بالإضافة إلى زيادة رصيد حسابات العملاء فندق النيل ريزت و الكازينو إلى نحو ٥٧ مليون جنيه تم تحصيلها في شهر يوليو ٢٠٢٢ مقابل نحو ١٨ مليون جنيه ، وزيادة تمويل إجمالي الأصول من إجمالي حقوق الملكية ترجع إلى زيادة صافي ربح عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ ليبلغ نحو ٣٥١ مليون جنيه مقابل خسائر بلغت نحو ١٨٣ مليون جنيه عام ٢٠٢١/٢٠٢٠.

الملاحظة :

- زيادة مجموع حقوق المتكفية إلى ٨٣٨,٥٢٦ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ٤٨٧,٩١٧ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٣٥٠,٦٠٩ مليون جنيه بنسبة ٧١,٩% وقد تبين ما يلي :-
❖ ثبات رأس مال الشركة عند ١٩٨ مليون جنيه في تاريخي المقارنة.
❖ انخفاض الإحتياطيات إلى ٤٢٨,٥٤٦ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ٤٧٣,٤٧٠ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٤٤,٩٢٤ مليون جنيه بنسبة ٩,٥%.
❖ انخفاض الخسائر المرحلة إلى ١٣٨,٦٢٩ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ١٨٣,٥٥٣ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٤٤,٩٢٤ مليون جنيه بنسبة ٢٤,٥%.
❖ تحقيق ربح للعام بلغت نحو ٣٥٠,٦٠٩ مليون جنيه.

رد الشركة :-

- نتيجة إقفال الإحتياطيات الأخرى لتدعيم الهيكل المالي للشركة بقرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠٢٢/٦/١٩ .
- نتيجة تحقيق إيرادات النشاط بلغت نحو ٤٦٣ مليون جنيه.

الملاحظة :

- زيادة الإلتزامات غير المتداولة إلى ٩٣٧,٦١٩ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ٨٧٥,٧٣١ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٦١,٨٨٨ مليون جنيه بنسبة ٧,١% ويرجع ذلك إلى زيادة القروض طويلة الأجل من البنوك إلى ٨٢١,٧٧٢ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ٧٧٧,٥٩٤ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٤٤,١٧٨ مليون جنيه بنسبة ٥,٧% وزيادة إلتزامات ضريبية مؤجلة إلى ١١٥,٨٤٧ مليون جنيه مقابل ٩٨,١٣٧ مليون جنيه بزيادة ١٧,٧١٠ مليون جنيه بنسبة ١٨%.

رد الشركة :-

- يرجع زيادة القروض طويلة الأجل إلى تأجيل سداد أقساط القروض الربع سنوية والفوائد المستحقة والمساعدات المعجلة حتى شهر يناير ٢٠٢٢ ، أما الإلتزامات الضريبية المؤجلة ترجع زيادتها إلى إثبات ضريبة مؤجلة عن الإقرار الضريبي للشركة لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١.

الملاحظة :

- انخفاض الإلتزامات المتداولة إلى ٢٥٤,٦٢٥ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ٣٣٢,٩٦٤ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٧٨,٣٣٩ مليون جنيه بنسبة ٢٣,٥%.



(٤٤)

رد الشركة :-

- يرجع ذلك إلى الإنتظام في سداد الفوائد المدينة والأقساط الربع سنوية إعتباراً من يناير ٢٠٢٢ والسدادات المعجزة لشريحة القروض ذات سعر الفائدة الأعلى بالإضافة إلى تسوية مخصصات إنتفى الغرض منها تخص وزارة المالية عن تسوية الضمان الحكومي.

الملاحظة :

- انخفاض الديون المستحقة على الشركة حيث بلغت ١١٩٢,٢٤٤ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ١٢٠٨,٦٩٥ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ١٦,٤٥١ مليون جنيه بنسبة ١,٤ % . هذا وقد انخفضت نسبتها إلى مجموع حقوق الملكية إلى ١٤٢,٢ % مقابل ٢٤٧,٧ % في تاريخي المقارنة.

رد الشركة :-

- ملاحظة إيجابية وترجع إلى الإنتظام في سداد الفوائد المدينة والأقساط الربع سنوية والسدادات المعجزة للقروض إعتباراً من شهر يناير ٢٠٢٢ وتسوية مقاصة حق الإنقاذ مع وزارة المالية حتى نهاية عام ٢٠٢١ وبمبلغ حوالي نحو ٣٥ مليون جنيه.

الملاحظة :

- زيادة رصيد العملاء وأوراق القبض إلى ٥٧,٠٢٦ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ١٨,٩٥٢ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٣٨,٠٧٤ مليون جنيه بنسبة ٢٠٠,٩ %.

رد الشركة :-

- زيادة رصيد العملاء وأوراق القبض ترجع إلى زيادة حصة المالك من عوائد تشغيل فندق النيل ريتيكارتون وكازينو الألعاب.

الملاحظة :

- زيادة رأس المال العامل إلى ١٦,٢٩١ مليون جنيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ٤٦,٠٢٦ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ بنحو ٣٧٠,٢٦٥ مليون جنيه بنسبة ٨٨١ % وذلك لزيادة الأصول المتداولة بنحو ٦٩١,٩٢٦ مليون جنيه بنسبة ٧٧,٨ % (زيادة رصيد حسابات العملاء وأوراق القبض بنحو ٣٨,٠٧٣ مليون جنيه بنسبة ٢٠٠,٩ % ، وزيادة النقدية والأرصدة لدى البنوك بنحو ٢٨٢,٤٠٠ مليون جنيه بنسبة ٣٥٤,٨ % وانخفاض الإلتزامات المتداولة بنحو ٧٨,٣٣٩ مليون جنيه بنسبة ٢٣,٥ % ، نتيجة انخفاض المصروفات مستحقة السداد بنسبة ٦٣,٢ % مما أدى إلى زيادة معدل التداول إلى ٢,٦ مرة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مقابل ١,١ مرة في ٢٠٢١/٦/٣٠.

رد الشركة :-

- زيادة رصيد العملاء وأوراق القبض ترجع إلى زيادة حصة المالك من عوائد تشغيل فندق النيل ريتيكارتون وكازينو الألعاب.
- بالنسبة لزيادة رصيد النقدية والأرصدة بالبنوك يرجع ذلك لزيادة حصة المالك من عوائد التشغيل فندق النيل ريتيكارتون وكازينو الألعاب.
- بالنسبة لانخفاض الإلتزامات المتداولة ترجع إلى تسوية مخصصات إنتفى الغرض منها تخص وزارة المالية عن تسوية الضمان الحكومي وانخفاض المصروفات المستحقة السداد والتي ترجع إلى الإنتظام في سداد الفوائد المدينة بالإضافة إلى تسوية مقاصة حق الإنقاذ مع وزارة المالية حتى نهاية عام ٢٠٢١ وبمبلغ حوالي نحو ٣٥ مليون جنيه بالإضافة إلى السدادات المعجزة بشريحة القروض ذات سعر الفائدة الأعلى ، وزيادة معدل التداول إلى ٢,٦ مرة يعتبر معدل مثالي يوضح فترة الشركة على تغطية كافة إلتزاماتها التمويلية والتشغيلية والفترة على المخول في إستثمارات جديدة.



(٤٥)

المحظوة :

- بلغ العائد على كل من إجمالي الأصول وحقوق الملكية نحو ١٧,٣% و ٤١,٨% على التوالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بدون مقابل في ٢٠٢١/٦/٣٠ وذلك لتحقيق الشركة خسارة بنحو ١٨٣,٢٩٦ مليون جنيه.

رد الشركة :-

- نتيجة تحقيق صافي الربح وبلغ نحو ٣٥١ مليون جنيه وما يعنى تحقيق عائد كبير على إجمالي الأصول وحقوق الملكية مقابل خسارة في العام المقارن.

المحظوة :

- أظهرت قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ عن تدفق نقدي موجب بلغ نحو ٢٨٢,٤٠٠ مليون جنيه وذلك نتيجة لتحقيق صافي تدفق نقدي موجب لنشاط التشغيل بلغ نحو ٣٩٥,٩٧٢ مليون جنيه. تدفق نقدي سالب لكل من نشاط التمويل بلغ نحو ٦٦,٦١١ مليون جنيه، ونشاط الاستثمار بنحو ٧٣,٧٢٨ مليون جنيه و ٢٦,٤٥٣ ألف جنيه قيمة محصلة موجبه ، ٧٦ ألف جنيه محصلة سالبة نتيجة تغير في أسعار فروي عملة أجنبية مما أدى إلى زيادة رصيد النقدية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ إلى ٣٦١,٩٨٥ مليون جنيه مقابل ٧٩,٥٨٥ مليون جنيه في ٢٠٢١/٦/٣٠ وقد زالت نسبة السيولة السريعة إلى ١,٤ مرة مقابل ٠,٢٤ مرة في تاريخي المقارنة.

ومما سبق تلاحظ زيادة نسبة التداول والسيولة السريعة عن المعدل المعيارى وعلى الشركة إستغلال النقدية وما فى حكمها الإستغلال الأمثل لتكر ربح على الشركة ولاتضيع عليها فرص أفضل للإستثمار.

رد الشركة :-

- ملاحظة تقريرية والتي ترجع إلى زيادة مقبوضات العملاء ومدفوعات سدادات أقساط القروض والتعهدات المعجلة والمنصرف من التسهيل الإئتماني متوسط وطول الأجل وزيادة مدفوعات مشروعات تحت التنفيذ الناتجة عن تطوير فندق سفير دهب وزيادة محصلة أسعار فروق العملة نتيجة قرار تحرير أسعار الصرف في مارس ٢٠٢٢ واحتفاظ الشركة المتوازن للدولار الأمريكي ، وترجع زيادة نسبة السيولة السريعة إلى زيادة النقدية لدى البنوك وما فى حكمها ، والشركة تدرس حالياً مجموعة من الملفات من خلال لجنة الإستثمار للبدء فى الدخول فى إستثمارات جديدة وبعد دراسة مدى الجدوى لها وما يحقق الإستغلال الأمثل للنقدية المتاحة لديها.

المحظوة :

إبعا: النشاط الإستثمارى:

١. متابعة الإستثمارات المالية فى الشركات المشتركة :

- مساهمة الشركة فى خمس شركات مشتركة بلغت إستثماراتها المالية ١١١,٥٣٩ مليون جنيه عام ٢٠٢٢/٢٠٢١.
- لم تحقق الشركة أية عوائد عن إستثماراتها خلال عامي المقارنة كما يلى :-
- حققت الشركات أبو ظبي للتنمية السياحية أرباح من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٠ بلغت ١٣٣,٨٥٠ مليون جنيه ، ورواد الواحات للتنمية السياحية من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢١ بلغت ١,١٣٧ مليون جنيه ، وكذا شركة مصر سيناء لسياحة عن عام ٢٠٢١ بلغت ٥,٧٠٧ مليون جنيه ولم تقم أى من الشركات بتوزيع الأرباح .



(٤٦)

- أسفرت نتائج الأعمال لشركتى مصر أسوان للسياحة عن خسائر بلغت ٨٠,٠٣٤ مليون جنيه من عام ٢٠١٧ حتى عام ٢٠٢٠.
- جرى تصفية شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية منذ عام ١٩٨٦.
- تم إستبعاد مساهمة شركة الإسماعيلية الجديدة من إستثمارات الشركة المشتركة نظراً لبيع أسهمها وتحصيل كامل القيمة البيعية من المشتري بالمشاركة مع بنك مصر وقد تم إخطار البورصة بما يفيد بيع السهم للمشتري وتحصيل كامل التقييم البيعية دون أى مسئولية على الشركة وجرى المتابعة مع شركة الإسماعيلية الجديدة للإفادة عن ما تم الإنتهاء إليه من إجراءات بمعرفة المشتري لنقل ملكية الأسهم.

رد الشركة :-

- وبالنسبة للشركات المشتركة فإن الشركة تستهدف في استراتيجيتها تنفيذ القرار الصادر من الشركة القابضة لسياحة والقائى رقم (٢١) بتاريخ ٢٠٢١/٦/٨ بإمكانية شراء أسهم شركة مصر للسياحة لدى شركة مصرميناء لسياحة بعد دراسة مدى جدوى الإستثمار فيها ، ومع بيع أسهم شركة مصر أسوان للسياحة لشركة إيجوت بقيمة الذئرية ، وأما شركة رواد التوابع للتنمية السياحية فإن مساهمة الشركة فيها ضئيلة وتعتبر حقوق أقلية وما يضاف من طلب شراؤها من المساهمين وعظماً بأن الشركة سبق أن تخلصت من أسهم شركة الإسماعيلية الجديدة والتي كانت مماهاتها بها تصل إلى ٩,٨% وحظت لشركة أرباح من البيع تجاوزت الـ ٥ مليون جنيه.
- العمل عن كثب على متابعة إنهاء التصفية لشركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية والتي كانت متوقفة لأكثر من ٣٥ سنة حيث نجحت الشركة فى الحصول على مبلغ نحو ٤,٥ مليون جنيه من التصفية.
- تهدف الشركة إلى تعظيم إستثماراتها فى شركة ابو ظهى للتنمية السياحية والبالغة ٦,٧٢% من رأس مئها حيث أنها هى الشركة الوحيدة التى تدر توزيعات وتحقق أرباح للشركة تتجاوز سنوياً نحو ١,٨ مليون جنيه فى الظروف الطبيعية.
- بالنسبة للمعاملة فى شركة الإسماعيلية الجديدة فقد تم إستبعادها من الإستثمارات فى الشركات المشتركة نظراً لبيع الأسهم وتحصيل كامل القيمة البيعية من المشتري بالمشاركة مع بنك مصر وفقاً لتعهد المبرم وتحصيل القيمة البيعية بالكامل من المشتري وقد أخطرت الشركة بورصة الأوراق المالية بما يفيد بيع الأسهم للمشتري وتحصيل كامل القيمة البيعية ودون أى مسئولية على الشركة ، وجرى المتابعة مع شركة الإسماعيلية الجديدة للإفادة عن ما تم الإنتهاء إليه من إجراءات بمعرفة المشتري لنقل ملكية الأسهم.

الملاحظة :

٢- متابعة المشروعات الإستثمارية :

- تضمنت الموازنة الإستثمارية لشركة عام ٢٠٢٢/٢٠٢١ اعتماد مبلغ ٧٠,١٤٢ مليون جنيه للمشروعات الإستثمارية (سداد لخاسيات المقانونين عن أعمال تطوير وإحلال وتجديد فندق النيل ريتزكارتون ، التكلفة الإستثمارية لتطوير وإحلال وتجديد فندق سفير دهب ريزورت بخلاف مصروفات ما قبل الإفتتاح وشراء أصول لى الشركة (أجهزة حاسب - برامج)) ، ويكون تمويل ذاتياً ، وقد بلغ المنصرف الفعلى نحو ٨٥,٤٥٤ مليون جنيه بزيادة قيمتها ١٥,٣١٢ مليون جنيه بنسبة ٢١,٨% عن المخطط. وقد تم التمويل للمنصرف الفعلى بمبلغ نحو ٤٤,٣٧٢ مليون جنيه (تمويل ذاتى) ونحو مبلغ ٤١,٠٨٢ مليون جنيه قروض خارجية وقد لوحظ ما يلى:-
- بلغ المخطط لتطوير فندق سفير دهب نحو ٤٥,٩٨٦ مليون جنيه فى حين بلغ المنصرف الفعلى نحو ٧٥,٩٤٢ مليون جنيه بزيادة قيمتها ٢٩,٩٥٦ مليون جنيه بنسبة ٦٥,١% من المخطط متضمناً نحو مبلغ ٥٤٠ الف جنيه بدون صرف ، وقد تم تمويل نحو مبلغ ٣٤,٨٦٠ مليون جنيه تمويل ذاتى ، ٤١,٠٨٢ مليون جنيه قروض خارجية.
- بلغ المخطط لإحلال وتجديد وإستكمال أعمال لتطوير فندق النيل ريتزكارتون نحو ٢٢ مليون جنيه فى حين بلغ المنصرف الفعلى نحو ٩,٢٣٤ مليون جنيه بانخفاض قيمته نحو ١٢,٧٦٦ مليون جنيه بنسبة ٥٨% من المخطط وقد تم تمويله ذاتياً.
- تم يتم اعتماد أى مبالغ لمشروع التحول الرقمى.



(٤٧)

رد الشركة :-

- تعطف الشركة على الإنتهاء من أعمال التطوير وتوجيه كافة السبل لسرعة الإنتهاء منها سواء من مواردها الذاتية أو من خلال الإستفادة من مبادرات البنك المركزي المصري لدعم قطاع السياحة حيث تم الحصول على تمويل إجمالي طويل الأجل بموحد تشجيعية من خلال سعر قفلة منخفض ٨% وتقسيمه على عشر سنوات .
- الحفاظ المنصرف التقني من الإحلال والتجديد للطقس النمل رينز كارلتون عن المتعد بخطة الإحلال والتجديد يرجع إلى ظروف التشغيل والظروف الدولية من الحرب الروسية الأوكرانية والتي لها تأثير على حركة الإستيراد
- تم اعتماد مبلغ نحو ٢٠١٥٦ مليون جنيه بالموافقة الإستثمارية لعام ٢٠٢٢/٢٠٢١ لمشروع التحول الرقمي صرف منه نحو ٢٧٨ ألف جنيه خلال العام بناء على ما ورد من مطالبات من الشركة القابضة للسياحة والفنادق وسيتم المداك خلال عام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ طبقاً للختاسيات الواردة من تنفيذ الأعمال ، وقد تم الإنتهاء من كافة مراحل التصميم والتدريب على استخدام البرنامج وجرى البدء في التشغيل الفعلي لمشروع التحول الرقمي بالشركة خلال شهر سبتمبر القادم.

المحوظة :

خامساً: إجراءات الحفاظ على البيئة والمسئولية الإجتماعية والحماية المدنية:

١-المسئولية الإجتماعية :

- أهم ما تقدمه الشركة من برامج للمسئولية الإجتماعية وفقاً لتأكي :-
- ١/٩ مراعاة الحفاظ على البيئة :-
- ضمان تطبيق أعلى المعايير البيئية في أعمال تطوير وتحديث فنادقها.
- ٢/٩ ضمان سلامة بيئة العمل :
- تطبيق معايير الصحة والسلامة المهنية في أماكن العمل بمواقع المشروعات والتوعية ببرامج ترشيد إستهلاك الطاقة والمياه وتطبيق معايير الأمانة Life Safety بمشروعاتها.
- ٣/٩ تحسين ظروف العمل :-
- توفير الرعاية الصحية للعاملين سواء عن طريق طبيب مقرب بالشركة أو تكثيف الرعاية الصحية لهم عن طريق المستشفيات الخارجية.
- توفير فرص الحصول على دورات تدريبية لتنمية مهارات العاملين بالشركة.
- توفير المستلزمات التعظيمية لإستكمال فرص التطعيم من كتب وأقراص مدسجة.
- تقديم أنواع الدعم من مكافآت تشجيعية لإجتياز الدورات التدريبية أو الإعانات المالية في حالات (زواج أحد الأبناء أو الموساة الإجتماعية في حالة وفاة أحد الأبناء.
- إتاحة فرص الترفر لجميع العاملين في إطار النوانح والنظم المعمول بها في لشركة.

٢- إجراءات الحماية المدنية :

- تم تجديد مدة الترخيص ولتشغيل الممنوحة للشركة لمدة عام والخاصة بالحماية من إخطار الحريق وبراغى التجديد في الميعاد.
- قامت الشركة بإعداد خطة ضاير للإشرف على أعمال الوقاية ومكافحة الحريق تتمثل في :-
- تم تدريب عدد (١٠) من العاملين على إستعمال أجهزة الإنشاء وكيفية إخلاء النور الذي تشكته الشركة.
- فريق إرشاد للعاملين عند حدوث وإخلاء الدور الككن الشركة.
- فريق لمكافحة الأولوية مزود بأنوات وأجهزة إنقاء.
- فريق للإنتقا من العاملين تم تدريبهم على أعمال الإنفلا بمعرفة المختص بمصنعة الدفاع المدني والحريق.
- فريق للإسعافات الأولية بإدارة طبية لمواجهة الطواير.



(٤٨)

رد الشركة :-

- ملاحظات إيجابية

سادساً : التوصيات :

١. العمل على الإستمرار في تعظيم الإيرادات لتجنب تحقيق خسائر التشغيل والتخلص من الخسائر المرحلة.
٢. دراسة موقف المساهمات في الشركات المشتركة التي لا تدر عائد . ودراسة جدوى المنقول في إستثمارات جديدة.
٣. العمل على سرعة الإنهاء من عسيتات التطوير والتحديث للفندق الشركة للحفاظ على تصنيف مستوى جودة الفنادق.
٤. العمل على اعتماد مبالغ لمشروع التحول الرقسي.

رد الشركة :-

- نتيجة إيرادات التشغيل المحققة وتعظيم كافة بنود الإيرادات خلال العام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ تم التغلص من الخسائر المرحلة بالكامل.
 - توجد إستراتيجية للشركة بشأن مساهماتها في الشركات المشتركة سبق إيضاحها أعلاه.
 - تم تطوير فندق النيل ريتزكارتون بالشامل والذي يحقق حالياً من أكبر أفضلية للحجز بالفاخرة وبما يعكس على نسب الإشغال بالفندق والتي وصلت في المتوسط نسبة ٧٣% خلال العام . وتم إفتتاح فندق مطير دهب ريزورت واستقبال التزلاء إعتباراً من ٢٠٢٢/٨/١٥ فضلاً عن عسيتات التحديث المستمرة لفندق النيل ريتزكارتون المستمر لتحسين إتساعات النشاط.
 - جرى الإنهاء من تنفيذ مشروع التحول الرقسي والتشغيل الفعلي خلال شهر سبتمبر القادم ووفقاً للموازنة الإستثمارية المعتمدة لعام ٢٠٢٣/٢٠٢٢ .
- تمثلت السيدة الأستاذة / ميرفت حطية رئيس مجلس إدارة الشركة الفايضة للسياحة والفنادق ورئيس الجمعية العامة لشركة مصر للفنادق قرارات الجمعية العامة العادية كما يلي :

– الميزانية العمومية للشركة للعام المالي ٢٠٢٢/٢٠٢١ :

القرار : الموافقة على الآتي:-

- التصديق على تقرير مجلس الإدارة السنوي عن نشاط الشركة وتقرير الحوكمة عن السنة المالية ٢٠٢٢/٢٠٢١.
- الإحاطة بتقرير السادة / مرابي حسابات الشركة وتقرير تفويم الأداء للجهال المركزي للمحاسبات عن المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وحسابات النتيجة عن السنة المالية ٢٠٢٢/٢٠٢١ ورد الشركة عليهما.
- تصديق على قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- التصديق على حسابات النتيجة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وحساب التوزيع عن السنة المالية ٢٠٢٢/٢٠٢١ .
- إبراء ذمة مجلس الإدارة وإخلائه من المسئولية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .
- توزيع كوبون نقدي بواقع ٣ جنيه للسهم تحميلاً على حساب التوزيع .
- منح السادة العاملين مكافأة بنسبة ١٢% من الأرباح القابلة للتوزيع بعد خصم الإحتياطات وتصرف نقداً وفقاً للمادة (٣٣) من قانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ وذلك نظراً لنحسن نتائج أعمال الشركة .
- الموافقة على منح مكافأة لمجلس إدارة الشركة وفقاً لحساب التوزيع المعتمد في الجمعية ويتم توزيعها بواقع :
- ١.٥ نقطة الرئيس غير التنفيذي
- ٣ نقطة العضو المنتدب التنفيذي
- ١ نقطة عضو مجلس الإدارة غير المنفرغ



(٤٩)

حساب توزيع الأرباح

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

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

المعتمد من الجمعية العامة العادية لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢٢/٩/١٥

القيمة بالحدية

| البيان | فرعى | كلى |
|---|------------|---------------|
| صافى الربح بعد الضرائب | | ٣٥٠.٦٠٨.٥٧٠ |
| خسائر مرحلة | | (١٣٨.٦٢٩.٠٧٦) |
| الأرباح الرأسمالية | | (٧٣٦.٤٨٩) |
| الأرباح القابلة للتوزيع | | ٢١١.٢٤٣.٠٠٥ |
| احتياطي قانونى (٥% من صافى الربح) | ١٧.٥٣٠.٤٢٩ | |
| احتياطي نظامى (٥% من صافى الربح) | ١٧.٥٣٠.٤٢٩ | |
| إجمالى الإحتياطيات | | (٣٥.٠٦٠.٨٥٨) |
| الأرباح القابلة للتوزيع بعد تجنب الإحتياطيات | | ١٧٦.١٨٢.١٤٧ |
| نصيب العاملين فى الأرباح القابلة للتوزيع (١٢% من الأرباح القابلة للتوزيع) | ٢١.١٤١.٨٥٧ | |
| إجمالى نصيب العاملين | | (٢١.١٤١.٨٥٧) |
| المتبقى بعد خصم حصة العاملين فى الأرباح القابلة للتوزيع | | ١٥٥.٠٤٠.٢٩٠ |
| تجنب ٥% من رأس المال المدفوع | | (٩.٩٠٠.٠٠٠) |
| المتبقى قبل توزيع مكافأة مجلس الإدارة | | ١٤٥.١٤٠.٢٩٠ |
| مكافأة مجلس الإدارة | | (٤.٠٠٠.٠٠٠) |
| توزيعات المساهمين (قيمة الكوبون ٣ جنيه لتسهم × ٣٩.٦٠٠.٠٠٠ سهم) | | (١١٨.٨٠٠.٠٠٠) |
| المتبقى أرباح مرحلة | | ٣٢.٣٤٠.٠٩٠ |



محضر إجتماع الجمعية العامة العادية
المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٥

(٥٠)

وانتهى الاجتماع على ذلك ،،،

فارزى الأصوات :-

- السيد الأستاذ / سعد صابر عنى الحاج 
- السيد الأستاذ / حسين على الكرينى 
- أمين سر الجمعية العامة للشركة
- السيد الأستاذ / محسن سيد غريب 

العضو المنتدب

يعتمد

النفذى

(عمرو عطية أحمد)

