

القاهرة فى : ٢٠٢٣/١/٥

السيد الأستاذ / زكريا عبد الفتاح حمزة  
نائب رئيس قطاع الإفصاح والحوكمة  
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ::

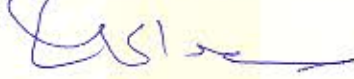
إحافاً لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٢/١١/١٠ مرفق صورة القوائم المالية وتقرير السادة مراقبى الجهاز  
المركزى للمحاسبات عن المركز المالى فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ للشركة.

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم رد الشركة على تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزي للمحاسبات  
عن المركز المالى فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ للشركة .  
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مستشار (أ)

قطاع الاوراق المالية

مدير علاقات المستثمرين



(سعد صابر على الحاج)



القاهرة فى : ٢٠٢٣/١/٥

السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

تحية طيبة وبعد ::

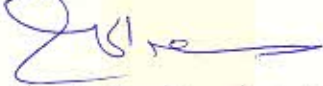
إلحاقاً لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٢/١١/١٠ مرفق صورة القوائم المالية وتقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات عن المركز المالى فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ للشركة.

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم رد الشركة على تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات عن المركز المالى فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ للشركة .  
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مستشار (أ)

قطاع الاوراق المالية

مدير علاقات المستثمرين



(سعد صابر على الحاج)





الرد	الملاحظة
<p>- تقوم الشركة بمتابعة إجراءات نقل التبعية عن كُتب وآخر المستجدات أن يخضع الملف المقدم بخصوص هذا الشأن للإجراءات الداخلية المتبعة في الهيئة العامة للإستثمار ومنها تسليم الملف لوحدة سبناء الكائن مقرها بمبنى الهيئة لمراجعتها وليقوم بدوره بالعرض على الجهاز الوطني لتنمية شبه جزيرة سيناء وتم إستيفاء كافة طلبات الجهاز ومداد الرسوم المقررة عنها للحصول على موافقة الجهاز ليتسنى للهيئة العامة للإستثمار المسير في إتخاذ باقى الإجراءات لإعتماد الملف للنقل ويتم التنسيق في كافة الإجراءات مع المستشار القانوني لمعالى وزير قطاع الأعمال العام.</p> <p>- وبالمتابعة لدى محافظة جنوب سيناء ومدينتى دهب ونويبع تبين أن مدينة دهب تخضع لتطبيق قرار الإستثناء المشار إليه بعاليه وأن مدينة نويبع فيما يخص الثمان وحدات المملوكة للشركة لاتخضع لتطبيق القرار.</p> <p>- بعد ورود خطاب الجهاز الوطني لتنمية شبه جزيرة سيناء والذي يفيد بعدم الموافقة على التحول لوجود أسهم مملوكة لأجانب والأسهم المحملة بحصة عقارية ، وكما أفاد الجهاز بضرورة نقل حق الرقبة لممتلكات الشركة فى سيناء لأى كيان مصرى ١٠٠% وبناءً على هذا الرد ومراجعة القانون المنظم للجهاز (١٤) لسنة ٢٠١٢ تبين أنه يجب الخضوع للجنة تسوية المنازعات الناشئة عن تطبيق أحكام القانون (١٤) لسنة ٢٠١٢ وبناءً عليه تم إعداد المذكرات والمستندات الدالة على ذلك وتم تقديم كافة المستندات للعرض على لجنة تسوية المنازعات والطلب بحمل رقم (٢٧) لسنة ٢٠٢٢ وجارى المتابعة مع الجهاز.</p>	<p>وفي هذا الشأن تبين ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• مازالت الشركة لم تنته من إجراءات نقل التبعية للعمل تحت مظلة أحكام قانون شركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و لاحتته التنفيذية و تعديلاتهما إعمالاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ٢٠٢١/٦/١٥ بالموافقة علي " تحويل الشركة من العمل تحت مظلة القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ للعمل تحت مظلة القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولاحتته التنفيذية وتعديلاتهم إعمالاً لأحكام المادة (٣٩ مكرر) من القانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠. يتعين متابعة وموافقتنا بمستجدات ما انتهت اليه الشركة من إجراءات للتحويل لقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ في ظل عدم خضوع الشركة لقرار رئيس الجمهورية رقم (١٢٨) لسنة ٢٠٢٢ كما جاء بالإيضاحات المتممة للشركة.</li> </ul>
<p>- قامت الشركة بإعفاء السادة العاملين بالشركة من تطبيق المساهمة التكافلية بخصم نسبة ١% من العاملين طبقاً للقانون رقم (١٧٠) لسنة ٢٠٢٠ وذلك طبقاً للخطاب الصادر من معالى وزير قطاع الأعمال العام المؤرخ فى ٢٠٢٠/٨/٢٥ والصادر لمعالى وزير المالية وذلك 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 كلياً أو جزئياً ، وبناءً على ما لحق بالقطاع السياحى والعاملين به من ضرر نتيجة الإعفاء الكلى للفنادق بسبب فيروس كوفيد - ١٩ وما نتج عنه من أثر ملبس على دخول العاملين بالقطاع. وهو ما تم تطبيقه أسوه بالشركة الفايضة للسياحة والفنادق والشركات الشقيقة.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• لم تغم الشركة بموافقتنا حتى تاريخه بما يفيد صدور قرار من مجلس الوزراء بإعفاء الشركة من خصم نسبة ١% من العاملين إعمالاً للمادة الأولى للقانون ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ بشأن المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الأوبئة أو حدوث كوارث طبيعية و ذلك رغم تكرار الإشارة بذلك بتقاريرنا السابقة و اخرها بتاريخ ٢٠٢٢/٦/٣٠ . يتعين إجراء التسويات اللازمة لإظهار قيمة المساهمة التكافلية على الحسابات المختصة لحين موافقتنا بقرار مجلس الوزراء في هذا الشأن إعمالاً لأحكام القانون سابق الإشارة اليه .</li> </ul>



الرد	الملاحظة
	<p>- لم تقم الشركة بخصم نسبة ١% من العاملين أعمالا للمادة الأولى للقانون ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ بشأن المساهمة التكافلية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن إنتشار الأوبئة أو حدوث كوارث طبيعية حيث قامت الشركة بأعفاء العاملين بها من خصم النسبة المقرره بناء علي الخطاب الصادر من وزير قطاع الاعمال الي وزير المالية في ٢٥/٨/٢٠٢٠ وذلك طبقا لما جاء برد الشركة علي تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود في ٣١/١٢/٢٠٢١ .</p> <p>يتعين الالتزام بتنفيذ أحكام القانون سابق الاشارة الية مع موافقتنا بما يفيد صدور قرار من مجلس الوزراء بأعفاء العاملين بقطاع السياحة.</p>
<p>- تسجيل أحكام صحة ونفاذ عقود الشاليهات متوقف على إصدار صور من تراخيص إقامة تلك الشاليهات من مجلس مدينة دهب وجرى إستخراج تلك المستندات.</p> <p>- بعد الانتهاء من كافة الصرفيات لأعمال التطوير الأخرى سيتم اتخاذ اللازم بتحميل كل بند من الأصول الثابتة فيما يخصه من مفردات .</p> <p>- تم إجراء التصويب المحاسبي اللازم في نوفمبر ٢٠٢٢ بالفيد رقم (٢٤٥) عمليات.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ظهر رصيد ح/ الأصول الثابتة بالصافي في ٣٠/٩/٢٠٢٢ بنحو ١١٣٦ مليون جنية بعد خصم مجمع الاهلاك بنحو ٣٢٣ مليون جنية و قد تبين بشأنه ما يلي:-</li> <li>- مازالت الشركة لم تنته من تسجيل عدد (٨) شاليه المشتراه من كلا من محافظة جنوب سيناء و شركة الرواد خلال عامي ١٩٩١ ، ١٩٩٧ ، والبالغ قيمتها بحسابات الشركة نحو ٢٧٩ الف جنية وذلك علي الرغم من صدور قرارات صحة و نفاذ لعدد (٤) شاليه المشتراه منذ ١٩٩١ و صدور أحكام برفض صحة و نفاذ عقود الشاليهات المشتراه من شركة الرواد في عام ١٩٩٧ .</li> <li>يتعين موافقتنا بما انتهت اليه الشركة من إجراءات حتي تاريخه فيما يخص أثبات صحة العقود والتسجيل حفاظاً علي حق الشركة في ملكيتها لتلك الشاليهات.</li> <li>- تضمن ح/ ااث و مفروشات نحو ٧,٢٧٩ مليون جنية تحت مسمى أعمال تطوير أخري تخص فندق سفير دهب تم اضافتها في ٢٠٢٢/٩ بصوره اجمالية دون الافصاح عن مفرداتها للتحقق من كونها ااث و مفروشات من عدمه منها علي سبيل المثال (عدد ٢ غرفة تبريد تخص بند عدد و ادوات).</li> <li>يتعين الحصر و تحميل كل بند بما يخصه لإظهار كل حساب علي حقيقته .</li> <li>- تضمن ح/ عدد و ادوات بالخطأ نحو ٥١٠ ألف جنية قيمة تطوير نظام التشغيل الخاص بكاميرات فندق النيل ريتز تم اضافتها في سبتمبر ٢٠٢٢ وصحته أصول غير ملموسة.</li> <li>يتعين إجراء التصويب اللازم مع مراعاة استهلاكها طبقا لما سبق مع حصر كافة الحالات المماثلة و الافادة.</li> </ul>

الرد	الملاحظة												
<p>- تم إجراء التصويب المحاسبي اللازم في نوفمبر ٢٠٢٢ بالقيد رقم (٢٤٥) عمليات.</p> 	<p>- تضمن رصيد ح/ آلات و معدات بالخطأ نحو ١١٨ ألف جنية قيمة ما أمكن حصره مقابل شراء عدد (١٦) ترابيزة حفلات بسطح زجاجي لفندق النيل ريتز كارلتون و صحتها أثاث و مفروشات. يتصل بذلك احتساب اهلاك لها منذ شهر سبتمبر ٢٠٢٢ بمبلغ ٧٣٤ جنية علي حين تم استلامها بالفندق خلال شهر يوليو ٢٠٢٢. يتعين إجراء التصويب اللازم ومراعاة اثر ذلك علي قائمة الدخل مع حصر الحالات المماثلة حتي تظهر ارصدة الحسابات علي حقيقتها و الافادة.</p>												
<p>- سيتم إعادة النظر في الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة في ظل المنفعة المتوقعة للشركة من هذه الأصول حيث أن تقدير الإدارة للعمر الإنتاجي للأصل هو من الأمور التي تخضع للحكم المهني ويعتمد على خبرة المنشأة في التعامل مع أصول مماثلة.</p>	<p>- اختلاف نسب اهلاك الأصول المشتراه من الانفاق الاستثماري ما بين الأصول المشتراه للشركة و تلك المشتراه للفنادق المملوكة للشركة وهو ما لم نتبين معه اسباب ذلك و مثال ذلك :-</p> <table border="1" data-bbox="886 711 2029 911"> <thead> <tr> <th data-bbox="886 711 1272 760">مقر الشركة</th> <th data-bbox="1272 711 1651 760">الفنادق المملوكة للشركة</th> <th data-bbox="1651 711 2029 760"></th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="886 760 1272 808">١٠%</td> <td data-bbox="1272 760 1651 808">٥%</td> <td data-bbox="1651 760 2029 808">الآلات و معدات</td> </tr> <tr> <td data-bbox="886 808 1272 857">١٠%</td> <td data-bbox="1272 808 1651 857">٥%</td> <td data-bbox="1651 808 2029 857">عدد و ادوات</td> </tr> <tr> <td data-bbox="886 857 1272 911">١٠%</td> <td data-bbox="1272 857 1651 911">٥%</td> <td data-bbox="1651 857 2029 911">اثاث و مفروشات</td> </tr> </tbody> </table> <p>هذا بخلاف حساب الاهلاك علي الأصول المشتراه من الاحلال و التجديد بنسبة ٧,٥% علي الرغم من تضمنها نفس البنود سالفه الذكر و التي سبق الإشارة اليها في تقاريرنا السابقة و أفادت الشركة في ردها بأنه سيتم إعادة النظر في الأعمار الإنتاجية وهو ما لم يتم . يتعين موافاتنا بأسباب ذلك الاختلاف لما لذلك من اثر علي حساب مصروف الاهلاك بقائمة الدخل. يتصل بما سبق تدني نسب الاهلاك بالمقارنة بالأعمار الانتاجية لبعض الأصول . يتعين اعادة النظر في نسب الاهلاك المعمول بها.</p>	مقر الشركة	الفنادق المملوكة للشركة		١٠%	٥%	الآلات و معدات	١٠%	٥%	عدد و ادوات	١٠%	٥%	اثاث و مفروشات
مقر الشركة	الفنادق المملوكة للشركة												
١٠%	٥%	الآلات و معدات											
١٠%	٥%	عدد و ادوات											
١٠%	٥%	اثاث و مفروشات											



الرد	الملاحظة
<p>- المبالغ المدرجة بأرصدة مشروعات تحت التنفيذ تخص أعمال لم يتم الانتهاء من المستخلصات الختامية لها مثل المقاول العام وشركة انتر كونسلت. وبمجرد الانتهاء منها سيتم الرسملة واحتساب مصروف الاهلاك منذ بداية سبتمبر ٢٠٢٢ أسوة بالأصول السابق رسملتها.</p>	<p>• ظهر رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بمبلغ نحو ٢١٦ مليون جنيه منها مبلغ نحو ٢٠٦ مليون جنيه تكوين استثماري ، مبلغ ١٠ مليون جنيه اتفاق استثماري تخص تطوير فندق دهب و قد تبين لنا:- - تضمن الرصيد مبلغ نحو ٢١٤ مليون جنيه قيمة ما امكن حصره من أعمال تطوير فندق دهب و الذي تم افتتاحه في ٢٠٢٢/٨ . يتعين إجراء التسويات اللازمة باستبعادها من الحساب و قيدها على حسابات الاصول الثابتة المختصة ومراعاة اثر ذلك على حساب الاهلاك طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الاصول الثابتة.</p>
<p>- 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 وجرى الإنتهاء من التفاوض مع شركة سفير الدولية وجدولة سداد باقى المبلغ ، ورسملة القيمة وإستهلاكها على عدة سنوات.</p>	<p>- بلغ رصيد الاتفاق الاستثماري في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ١٠ مليون جنيه مازال الرصيد يتضمن نحو ٣٤٢ ألف جنيه بما يعادل ٢٠ ألف دولار قيمة جزء من عقد الخدمات الاستشارية الموقع مع سفير الدولية في ٢٠١٥/٩/٢٠ مقابل خدمات واستشارات ومعونات فنية لمراجعة التصميم المبدئي و النهائي لتطوير فندق دهب بإجمالي اتعاب ٢٠٠ الف دولار والذي يستحق على جدول زمني ينتهي مع الانتهاء من التجديدات (تم افتتاح الفندق في ٢٠٢٢/٨) . وقد سبق الإشارة لذلك بتقاريرنا السابقة و اخرها على القوائم المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ و جاء رد الشركة بأنه جاري الانتهاء من التفاوض مع شركة سفير الدولية وجدولة سداد باقى القيمة و سيتم رسملة القيمة وإستهلاكها على عدة سنوات. يتعين إجراء قيود الاستحقاق اللازمة بباقي قيمة التعاقد على الحسابات المختصة نظرا لإلزامية العقد المبرم حتى تظهر الارصدة على حقيقتها في تاريخ القوائم المالية الدورية و موافقتنا بما تم من إجراءات التفاوض.</p>
<p>- المساهمة في شركة الاسماعيلية الجديدة تم استبعادها من الاستثمارات في الشركات المشتركة نظراً لبيع الاسهم وتحصيل كامل القيمة البيعية من المشتري بالمشاركة مع بنك مصر وفقاً للعقد المبرم وتحصيل القيمة البيعية بالكامل من المشتري وقد أخطرت الشركة بورصة الأوراق المالية بما يفيد بيع الأسهم للمشتري وتحصيل كامل القيمة البيعية ودون أدنى مسئولية على الشركة ، وجرى المتابعة مع شركة الاسماعيلية الجديدة للإفادة عن ما تم الانتهاء اليه من إجراءات بمعرفة المشتري لنقل ملكية الأسهم.</p>	<p>١- ظهر رصيد الاستثمارات في شركات شقيقة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بنحو ٦,٨٢٩ مليون جنيه بعد خصم مخصص هبوط أسعار مالية و البالغ نحو ٤,٧١٠ مليون جنيه ولقد تبين :- ٢- استمرار الشركة باستبعاد رصيد الاستثمارات في قيمة الأسهم الخاصة بشركة الإسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحي والبالغ نحو ٢,٨٤٦ مليون جنيه بعد بيعها في مايو ٢٠١٩ دون ما يفيد نقل ملكية الاسهم للشركة المشتريه لها رغم تكرار الاشارة بذلك بتقاريرنا و التي دأبت الشركة في ردها بقيامها بالبيع وحصولها على القيمة البيعية و جاري متابعة الإجراءات التي تتم بمعرفة المشتري لنقل ملكية الاسهم. - يتصل بما سبق احتفاظ الشركة بأسهم الاوراق المالية بالمخالفة للمادة (١٧- فقرة اولى هـ) من القانون (٤) لسنة ٢٠١٨ . تكرر التوصية بإظهار قيمة المساهمة بحساب الاستثمارات المالية تخفيضاً من حساب الارباح المرحلة لحين تحويل الاسهم باسم المشتري وفقاً لما جاء بمعيار المحاسبة رقم ٤٨ فقرة (٣٨).</p>



المررد	الملاحظة
<p>- يتم التنسيق بين قطاعي الأوراق المالية والاستثمار في هذا الشأن والتواصل مع كلا من شركة مصر للمقاصة وكذلك شركة مصر للاستثمارات المالية .</p> <p>- بالنسبة لشركة مصر أسوان فقد تم التواصل مع كلا من شركة مصر للمقاصة وكذلك شركة مصر للاستثمارات المالية للحصول على بيان بأرصدة الأسهم المودعة بغرض إجراء محضر التسليم والتسلم لهذه الأسهم.</p> <p>- أما بالنسبة لشركة مصر سيناء للسياحة فإنه جرى إجراء حفظ للأسهم بمعرفة شركة مصر سيناء للسياحة لدى شركة مصر للمقاصة.</p>	<p>٣- مازالت الشركة لم توافينا بأسباب احتفاظها بأسهم الأوراق المالية لكل من شركة مصر أسوان رغم إيداع الشركة المساهم بها الاسهم لكافة المساهمين بنظام الايداع و القيد المركزي وكذا أسهم شركة مصر سيناء الجاري العمل علي ايداع الاسهم كما جاء برد الشركة علي تقريرنا في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .</p> <p>بتعين موافاتنا بأسباب احتفاظ الشركة بالأسهم سابق الإشارة اليها .</p>
<p>- أرصدة مخزن الخمر والسيراميك المتواجدة لدى فندق دهب تمثل أمانة لدى إدارة الفندق وتحت مسنوليته وجرى إتخاذ ما يلزم بشأنها وفقاً للقوانين والإجراءات المنظمة لذلك.</p>	<p>• ظهر رصيد المخزون بالصافي في ٢٠٢٢ /٩/٣٠ مبلغ نحو ١٣١ ألف جنية بعد خصم مخصص بنحو ١٤٦ ألف جنية منه مبلغ نحو ١٣٨ ألف جنية تخص مخزن الخمر بفندق سفير دهب و لم يتم موافاتنا بما تم بشأن هذا المخزون في ظل مطالبة شركة الادارة بأخلانها ورد الشركة علي تقريرنا في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بانه جاري العمل علي فحص وجرّد جميع الاصناف و اتخاذ القرار اللازم بما يعود بالنفع علي الشركة .</p> <p>بتعين موافاتنا بما تم في هذا الشأن.</p>
<p>- تم اقبال رصيد العملاء الدائن عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٨/٣١ ضمن ميزانية التصفية لفندق سفير دهب قبل الإفتتاح . وأما رصيد العملاء - فندق سفير دهب المدين عن شهر سبتمبر ٢٠٢٢ والبالغ نحو ٢٤٥ ألف جنيه فتم إجراء تسوية بإظهاره بحساب مستقل في نوفمبر ٢٠٢٢ .</p>	<p>• ظهر رصيد حد/العملاء في ٢٠٢٢/٩/٣٠ رصيد مدين بنحو ٥٣ مليون جنية ورصيد دائن نحو ٦ مليون جنية وقد تبين بشأنه ما يلي:-</p> <p>- ظهر رصيد العملاء دائن في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٦ مليون جنية يمثل مقاصة بين رصيد الدائن (خسائر) عن فترة الادارة الذاتية حتي ٢٠٢٢/٨/٣١ و البالغ نحو ٦٠٢٤٨ مليون جنية و الرصيد المدين و البالغ نحو ٢٤٥ ألف جنية يمثل الازداد المحقق من نتائج تشغيل شركة سفير خلال الفترة من ٢٠٢٢/٩/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية.</p> <p>بتعين اجراء التسويات اللازمة حتي تظهر الارصدة ونتائج التشغيل علي حقيقتها في تاريخ اعداد القوائم المالية الدورية.</p>





المررد	الملاحظة
<p>- تم إعداد ميزانية التصفية بمعرفة مراقب الحسابات وجرى اعتمادها وإجراء التسويات المحاسبية اللازمة في ضوء ذلك.</p>	<p>- لم يتم إعداد ميزانية التصفية لفترة الإدارة الذاتية للفندق والتي تنتهي ببدء التشغيل من قبل إدارة سفير والذي يتم خلال شهر ٢٠٢٢/٨ . يتعين سرعة الانتهاء من ميزانية التصفية مع فصل حسابات فترة الإدارة الذاتية عن فترة إدارة فندق سفير كلا فيما يخصه حتى تظهر الارصدة و نتائج التشغيل على حقيقتها في تاريخ إعداد القوائم المالية الدورية.</p>
<p>- بمجرد الانتهاء من الصرف لبنود مصروفات ما قبل الافتتاح والاتفاق عليها بين الطرفين وبالتنسيق مع مراقب الحسابات سيتم الإتفاق على ذلك مع شركة الإدارة في ملحق تكملي لعقد الإدارة. ومع الإحاطة بأن عقد إدارة فندق سفير ذهب تم توقيعه منذ عام ٢٠١٥ وليس للإدارة الحالية دخل في بنود العقد. - وجرى التشاور مع إدارة الفندق في هذا الشأن وبما يحقق المحافظة على حقوق الشركة وإدراج ذلك في ملحق تكملي للعقد. وفي حالة عدم الإتفاق على إسترداد مصروفات ما قبل الافتتاح سيتم إستهلاكها لدى شركة مصر للفنادق على عدة سنوات.</p>	<p>- بلغ ما أمكن حصره من المنصرف على مصاريف ما قبل الافتتاح في ٢٠٢٢/٩/٣٠ ٨١٩ ألف جنية وقد تبين بشأنه ما يلي:- - عدم إعداد ملحق لعقد الإدارة مع شركة سفير وفقا للبند (٤/٢) والذي نص على إعداد ملحق تكملي للبنود التي لم يتم تداولها بالعقد ومنها على سبيل المثال مصاريف ما قبل الافتتاح والبرنامج الزمني لاستهلاكها والتي تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة بقرار رقم ١٧ لسنة ٢٠٢٢ بجلسته (٤) المنعقدة في ٢٠٢٢/٤/٢١ باعتماد مبلغ ٣ مليون جنية . فضلا عن عدم تفعيل بند ١٢ من العقد الخاص برأس المال العامل. يتعين إعداد ملحق للعقد لتغطية البند سابق الإشارة اليه و اي بنود اخري لم يتم تداولها بالعقد و اتخاذ ما يلزم من اجراءات بتفعيل بنود التعاقد حفاظا على حقوق الشركة.</p>
<p>- يتم إجراء الفصل لحسابات شركة الإدارة - فندق سفير ذهب الجديدة (العملاء والحساب الجاري ورأس المال العامل ومخصص الاحلال التجديد) عن الأرصدة الظاهرة بميزانية التصفية في ٢٠٢٢/٨/٣١.</p>	<p>- عدم فصل حسابات فترة الإدارة الذاتية عن حسابات إدارة شركة سفير و من مظاهر ذلك :- ١- ظهر رصيد حساب مخصص الاحلال والتجديد لفندق سفير ذهب في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بنحو ٣٧٢ ألف جنية ( يخص فترة الإدارة الذاتية ) وقد تضمن مبلغ نحو ٥٤ ألف جنية تخص شهر سبتمبر ٢٠٢٢ (فترة إدارة سفير) ، فضلا عن عدم انشاء حساب بنكي للحساب المذكور و بالمخالفة للبند (٩/٤/٢) من عقد الإدارة مع شركة سفير. فضلا عن عدم فصل حسابات العملاء كما سبق الإشارة وكذا عدم افراد حساب مستقل لمصاريف ما قبل الافتتاح. يتعين إجراء التسويات اللازمة لفصل فترة الإدارة الذاتية وفقا لما سبق حتى تظهر الارصدة على حقيقتها في تاريخ إعداد القوائم المالية الدورية مع الالتزام ببنود التعاقد فيما جاء بهالية.</p>





الرد	المحوظة
<p>- تم الحصول على موافقة شركة الادارة والتسوية عليها بدفاتر فندق سفير دهب ريزورت بعد نهاية المركز المالي المعد في ٢٠٢٢/٩/٣٠.</p>	<p>٢- تحميل الحساب الجاري لفندق سفير دهب نحو ١٤٦ ألف جنية قيمة ملابس تخفيضاً من ح/ مشروعات تحت التنفيذ (تكلفة تطوير) ودون اخذ الموافقات اللازمة من شركة الادارة بتحمل القيمة. يتعين اخذ الموافقات اللازمة و الافادة.</p>
<p>- تم الحصول على خطاب من وزارة العدل يفيد بأنه لا مانع من صرف المبلغ ولصعوبة الحصول على خطاب من مصلحة الضرائب بعدم وجود أى ضرائب مستحقة ، لذا جرى مخاطبة وزارة العدل بإثباتها كرصيد دائن للشركة يخصم من أى مستحقات ضريبية .</p> <p>- جرى متابعة الإجراءات لتحصيل مستحقات الشركة فى الأحكام الصادرة لصالحها.</p> <p>- جرى التنسيق والمتابعة مع المستشار الضريبي لإثبات ذلك فى ضوء ما تنتهى إليه أعمال الفحص الضريبي والدعاوى القضائية حتى يمكن إجراء المقاصة.</p>	<p>• ظهر رصيد حساب الأرصدة المدينة لدى المصالح والهيئات فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ بنحو ٢,٦٣٢ مليون جنية مازالت تتضمن ما يلي :-</p> <p>- نحو ١,٣٨١ مليون جنية باقى قيمة الرسوم والمصروفات القضائية المستحقة للشركة طرف وزارة المالية عن قضية الضمان الحكومي من أصل ١٤,٤ مليون جنية . يتعين العمل على سرعة تحصيل مستحقات الشركة طرف الغير حفاظا على حقوقها.</p> <p>- نحو ٢٧٩ ألف جنية رصيد متوقف منذ عدة سنوات (٢٠٠٦) يمثل قيمة رسم ضريبة الدمغة النسبية المستحق للشركة طرف مصلحة الضرائب على مساهمات الشركة فى رؤوس أموال بعض الشركات بعد حصولها على أحكام استئنافية لصالح الشركة بهذه القيمة . يتعين موافاتنا بالإجراءات المتخذة نحو تحصيل مستحقاتها فى الاحكام الصادرة لصالحها وما انتهت اليه القضايا الأخرى المرفوعة فى هذا الشأن ومازالت محل التداول .</p> <p>- نحو ٣٥٦ ألف جنية رصيد متوقف لضريبة القيمة المضافة لكلا من فندق سفير دهب و فندق النيل ريتز (نحو ٣٤٢ ألف جنية و ١٤,٥ ألف جنية على التوالي).</p> <p>فضلا عن تضمين حساب الارصدة الدائنة مبلغ نحو ٤,٦٩٠ مليون جنية قيمة مضافة عن أعمال تطوير فندق النيل ريتز .</p> <p>يتعين موافاتنا بالمستجدات فيما اتخذ من إجراءات حيال مخاطبة مصلحة الضرائب لا جراء مقاصة ما بين المستحق على الشركة من ضريبة قيمة مضافة ومستحقاتها سالفة الذكر لدى مصلحة الضرائب.</p>



الورد	الملاحظة
<p>- جرى التنسيق مع مصلحة الضرائب العقارية على تسوية الفوائد القانونية خصماً من مستحقات الضرائب العقارية . وبعد الأخذ في الإعتبار صدور حكم القضاء في الدعوى المرفوعة من الشركة بشأن الطعن المقدم عن المحلات المتواجدة بالفندق وجرى متابعة الحصول على صورة من الحكم والتي إنتهى إلى أحقية الشركة في بعض القيم الإيجابية المحسوب على أساسها الضريبة العقارية للمحلات.</p>	<p>- نحو ٩٠ ألف جنية 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 للكتاب الوارد من مصلحة الضرائب في ٢٠٢١/٣/١٠ .</p> <p>فضلاً عن تضمين حساب الارصدة الدائنة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ نحو ٢١٠ ألف جنية تخص ضرائب عقارية للفنادق المملوكة للشركة - ضرائب عقارية مأمورية غرب القاهرة.</p> <p>بتعين إجراء المطابقات اللازمة مع مصلحة الضرائب فيما يتعلق بقيمة الفوائد القانونية المستحقة للشركة مع العمل على الاستفادة منها عند سداد مستحقات مصلحة الضرائب طرف الشركة.</p>
<p>- جرى المتابعة مع شركة مصر سيناء لتحويل تلك المبالغ .</p>	<p>• ظهر رصيد حساب الارصدة المدينة الأخرى في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بنحو ١٢٢,٤٤٥ مليون جنية بعد خصم نحو ١٣٣ ألف جنية مخصص ديون مشكوك في تحصيلها وتضمن الرصيد ما يلي:-</p> <p>١- نحو ٧٩ ألف جنية رصيد يخص باقي حصة الشركة في أرباح شركة مصر سيناء للسياحة عن الاعوام من ١٩٨٩ حتى ١٩٩٥ .</p> <p>بتعين اتخاذ كافة الاجراءات اللازمة لحفظ حق الشركة طرف الغير في ظل مطالبات الشركة المتكررة واخرها في اغسطس ٢٠٢٢ .</p>
<p>- جرى المتابعة نحو تنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة سنة مع الشغل وكفالة ثلاثة آلاف جنيهاً.</p>	<p>٢- نحو ٥٤,٥ ألف جنية تمثل قيمة ضريبة الدمغة النسبية على مساهمة الشركة في رأس مال شركة الإسماعيلية للاستثمارات السياحية والمستحق لشركة مصر للفنادق وفقاً للأحكام القضائية النهائية منذ ٢٠٢٠ .</p> <p>بتعين متابعة تنفيذ الاحكام القضائية الصادرة لمصلحة الشركة حفاظاً على حقها طرف الغير و الافادة.</p>
<p>- سيتم خصم تلك المبالغ من المستخلصات الختامية وعند صرف التأمين المحتجز للمقاولين.</p>	<p>٣- نحو ٣٣,٥ ألف جنية قيمة ما أمكن حصره من ضريبة خصم و إضافة تخص كلا من انتراكونسيلت (نحو ٣٢,٣ ألف جنية) و شركة مارديني تكس ( نحو ١,٢ ألف جنية ) عن أعمال تطوير فندق سفير دهب . وجاء رد الشركة على تقريرنا في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بأنه سيتم خصم تلك المبالغ من المستخلص الختامي للمقاولين و هو الامر الذي لم يتم مع شركة مارديني تكس التي تم رفعها على حسابات الاصول .</p> <p>بتعين اتخاذ اللازم في هذا الشأن و الافادة.</p>





المررد	الملاحظة
<p>- العهد النقدية المؤقتة التي تم صرفها لمسئول الأمن والتي تضمنت ايصالات سداد لصندوق الخدمات لإدارة العامة للحماية المدنية وشهادات الاستشاري بالجيزة تم صرفها في توقيعات متقاربة بغرض إنهاء تراخيص الشركة ومما تطلب صرف العهدة الثانية حتى يمكن استكمال الصرف لنفس الغرض وتسوية العهدين مع بعضهما ، وسيتم مراعاة إجراء التأمين مستقبلاً.</p>	<p>٤- تضمن رصيد حسابات مدينة أخرى - عهد مؤقتة - في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ ٧١ ألف جنية عهد علي السيد مسئول الامن ( ٣٠ ألف جنية في ٢٠٢٢/٨/٢٤ و ٤١ ألف جنية في ٢٠٢٢/٩/١٩ ) حيث تبين عدم التأمين علي السيد المذكور وكذا حصوله علي عهدتين في ذات الوقت بالمخالفة لقواعد نظم الرقابة الداخلية . تجدد الإشارة الي عدم النص صراحة باللائحة المالية للشركة علي حظر حصول الموظف علي أكثر من عهدة في ذات الوقت بالمخالفة لقواعد الرقابة الداخلية . يتعين مراعاة التأمين علي ارباب العهد بالشركة واعادة النظر في بنود اللائحة المالية بما يتوافق مع قواعد الرقابة الداخلية .</p>
<p>- سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً تجنباً للمصاريف البنكية .</p>	<p>- ظهر رصيد ح/ بنك عودة (دولار) بمبلغ نحو ١٠٠٧ جنية (المعادل لمبلغ ٥١,٥٩ دولار ) تتضمن مصاريف عمولات بنكية بنحو ٢٠٤ جنية خلال الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ و حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ منها ٤٦ جنية مصاريف تخطي الحد الأدنى للحساب . يتعين اتخاذ ما يلزم من اجراءات لتجنب تحمل مصاريف الحد الأدنى حفاظا علي اموال الشركة .</p>
<p>- سبق التأكيد بالجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٢٠٢٢/٩/١٥ نحو تحصيل المبالغ المستحقة على الشركة القابضة وشركاتها التابعة بمعرفة الشركة القابضة للسياحة والفنادق ، ويتم المتابعة على ذلك حيث تم تحصيل مبلغ ٢٩ مليون جنية خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٢ ومبلغ ٤ مليون جنية خلال شهرى نوفمبر و ديسمبر ٢٠٢٢ ليصبح المتبقى نحو ٧٢ مليون جنية .</p>	<p>• ظهر رصيد حسابات دانة لدي الشركة القابضة والتابعة والشقيقة بقائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مدينا علي خلاف طبيعته بمبلغ نحو ١٠٥ مليون جنية تتمثل في باقي المستحق بموجب تسوية الضمان الحكومي (بعد سداد ٦ مليون جنية خلال الفترة ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ من مستحقات الشركة القابضة) تنفيذاً للإجراءات التي وافق عليها وزير المالية في ٢٠٢١/١٢/٢٠ بموجب الكتاب الوارد من قطاع التمويل بوزارة المالية في ٢٠٢٢/١/١٧ بتسوية قيمة الضمان الحكومي حق الشركة طرفها منها مبلغ نحو ١٩,٥ مليون جنية يخص شركة مصر للسياحة محل نزاع قضائي (شركة مصر الفنادق ليست طرف فيه) . هذا لم تقم الشركة بوضع آليات تسوية وتحصيل تلك المبالغ حتي تاريخه، رغم ما جاء بردها علي تقرير مراقب الحسابات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ بأنه سيتم جدولة هذا المبلغ . تكرر التوصية بوضع جدول زمني معتمد للجدولة المشار اليها و تحصيل كافة المبالغ المستحقة علي الشركة القابضة و شركاتها التابعة حتي لا تمثل أموال عاطلة للشركة و ضياع فرص استثمارها .</p>



المرور	الملاحظة
<p>- يتم المتابعة مع فندق النيل ريتزكارلتون والتأكد عليهم 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.</p>	<p>• ظهر رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بنحو ٤,٢٩٧ مليون جنية (رصيد مدين) على خلاف طبيعته يمثل قيمة ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من تحصيل العملاء المدينين لفندق النيل ريتز كارلتون منذ عام ٢٠١٤ و حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ ولم تَقَم الشركة بموافقاتنا بما انتهت اليه مع مصلحة الضرائب بشأن اثبات تلك القيم على الملف الضريبي للشركة طبقا لما جاء برد الشركة على تقاريرنا السابقة. يتعين موافقاتنا بما انتهت اليه الشركة مع مصلحة الضرائب في هذا الشأن مما له من أثر على حسابات الشركة.</p>
<p>- يتم التنسيق المستمر والمتابعة الدورية مع وزارة المالية (قطاع التمويل) لسداد مقابل حق الانتفاع على دفعات حيث تم سداد مبلغ نحو ٤.٠ مليون جنية خلال شهر نوفمبر ليتبقى مبلغ نحو ٨.٢ مليون جنية عن مقابل حق الانتفاع لعام ٢٠٢٢ وجارى الإنتهاء من السداد.</p>	<p>• ظهر رصيد حساب مصروفات مستحقة السداد في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٢٨,٨١١ مليون جنية تضمنت ما يلي:- ١- نحو ١٠,١٥٩ مليون جنية المتبقي من مقابل حق انتفاع فندق النيل ريتز عن العام المالي ٢٠٢٢ طبقا للمطالبة الواردة من وزارة المالية (قطاع التمويل) بتاريخ ٢٠٢٢/١/٥ لسداد المقابل المحلي و البالغ ١٥٤٥٩٨٠ دولار أمريكي قيمة مقابل حق الانتفاع عن عام ٢٠٢٢ على أن يسدد في أول يناير وفقا لسعر الصرف المعطن من البنك المركزي في هذا اليوم. يتعين سرعة سداد مستحقات وزارة المالية حتي لا تتعرض الشركة للتحمل بأي غرامات تأخير في السداد المنصوص عليها في المادة (٢٢٦) من القانون المدني ١٣١ لسنة ١٩٤٨ وتعديلاته .</p>
<p>- ورد تقرير الخبير في الاستئناف المقام من الشركة وتم حجز الدعوى للحكم لتاريخ ٢٠٢٢/١٢/١٨.</p>	<p>٢- نحو ٩,٥ ألف جنية تمثل القيمة الإيجارية 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 والاستئناف عليه في ٢٠٢٢/٧/١٨ لزيادة قيمة التعويض و تم إحالتها لمكتب الخبير و تم التأجيل بجلسة ٢٠٢٢/٩/١٨ لجلسة ٢٠٢٢/١١/٢٠ لحين ورود تقرير مكتب الخبير . يتعين متابعة إجراءات التقاضي وموافقاتنا بما يستجد في هذا الشأن لما له من أثر على حسابات الشركة.</p>
<p>- جارى التنسيق مع شركة مصر للمقاصة والشركة القابضة للسياحة والفنادق لإتخاذ القرار المناسب بشأن التصرف في تسوية تلك الأرصدة .</p>	<p>• ظهر رصيد حسابات دائنة أخرى في ٢٠٢٢/٩/٣٠ مبلغ نحو ٥٠,٦٦٥ مليون جنية مازالت تتضمن أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات تتمثل فيما يلي:- ١- نحو ٥٧ ألف جنية قيمة كويونات موردة من شركة مصر المقاصة لتوزيع أرباح ترجع لعام ٢٠٠٥ تقادمت بمرور أكثر من خمسة عشرة عاما عليها . ٢- نحو ١,٨ مليون جنية يخص رسم الدمغة النسبية لصالح المساهمين والمحصلة من وزارة المالية منذ عام ٢٠٠٢ والتي ترجع لعام ١٩٨٠ . يتعين موافقاتنا بما تم في شأن تسوية تلك المبالغ بما يعود بالنفع على الشركة كما جاء برد الشركة على تقريرنا على القوائم المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠.</p>





السرد	الملحوظة
<p>- 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 اصول تطوير فندق النيل ريتزكارلتون والمتوقع إحالتها لخبراء وزارة العدل.</p>	<p>٣- نحو ٤,٦٩٠ مليون جنية قيمة مضافة عن تطوير فندق النيل ريتز منذ ٢٠١٩/٦ بتعين سرعة اتخاذ الاجراءات الواجبة وفقا لأحكام مواد القوانين المنظمة لذلك بما يعود بالنفع على الشركة.</p>
<p>- الدعوى متاولدة أمام محكمة إستئناف على القاهرة ومؤجلة لإعلان بقية الورثة بتصحيح شكل الدعوى لوفاء المستأنف عن شركة العروبة ( السيد/ محمود صلاح الدين محمود أبو شادي ) ومؤجلة لجلسة ٢٠٢٣/٢/٤ ، وأما بشأن قيمة التأمين فيتم إتخاذ ما يلزم بموجب صدور الحكم النهائي في الدعوى .</p>	<p>٤- نحو ١٢٢ ألف جنية تمثل غرامات و تأمين ابتدائي من شركة العروبة عن عملية عزل حمام السباحة لفندق النيل ريتز منذ ٢٠١٥ المقام بشأنها دعوي قضائية أخرها استئناف الحكم الصادر لمصلحة الشركة في ٢٠١٩/٦/٢٥ . بتعين متابعة تلك القضايا لما له من اثر على الحسابات المالية للشركة و الافادة.</p>
<p>- جرى العمل بالتنسيق مع شركة إيجوث والمصطفى 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 إنعقاد الجمعية العامة للشركة.</p>	<p>٥- نحو ٤,٥ مليون جنية جزء من مستحقات الشركة لدي شركة الشرق الاوسط (تحت التصفية) لحين الانتهاء من أعمال التصفية النهائية . بتعين مخاطبة السادة مصفى الشركة للعمل على الانتهاء من اعمال التصفية التي استمرت لأكثر من ٣٦ عاما لإمكانية الاستفادة من عائد التصفية.</p>
<p>- سيتم مراعاة ذلك عند المستخلص الختامي للمقاوول العام وتسوية الرصيد الدائن والمخصوم من حسابات شركة الأندلس فيما يخص المنصرف من مخازن ذهب.</p>	<p>٦- نحو ٢٢١ ألف جنية مبالغ مازالت معلاه لشركة الاندلس خصما من مستحقات المقاوول العام في ٢٠٢٢/٢/١٣ (مستخلص ١٩) نتيجة تلفيات من المقاوول لأعمال شركة الاندلس عن تركيب الكوالين منها مبلغ ١٤٠ ألف جنية تم تعليقه بالخطأ لحساب الشركة المذكورة و الذي يخص مخازن ذهب ، فضلا عن تسوية حسابات شركة الاندلس بحساب مشروعات تحت التنفيذ ورفعها على حسابات الاصول في ٢٠٢٢/٩/٣٠ . بتعين إجراء التسويات اللازمة في ضوء ما جاء بعالية و الافادة.</p>
<p>- سيتم التسوية على تلك الأرصدة بموجب شهادة المقاوولين بسداد الدمغة الهندسية</p>	<p>٧- نحو ١٩٦ ألف جنية ما امكن حصره من المبالغ المعلاة على بعض المقاولين في ٢٠٢٢/٩/٣٠ تخص الدمغة الهندسية وفقا لأحكام القانون ٦٦ لسنة ١٩٧٤ و تعديلاته. بتعين حصر كافة الحالات المماثلة وسدادها وفقا لأحكام القانون سابق الإشارة اليه.</p>
<p>- تم مراعاة تأثير قائمة الدخل بالضرائب المستحقة وذلك خلال شهر أكتوبر ٢٠٢٢ وسيتم دراجها بالقوائم المالية الربع سنوية للفترة المالية التالية.</p>	<p>• عدم تأثير قائمة الدخل في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بالضرائب المستحقة في تاريخ أعداد المركز المالي بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم الدورية (فقره ٣٠ ج). بتعين الالتزام بما ورد بمعايير المحاسبة المصرية.</p>



المرور	المحوظة
<p>- قامت الشركة بالصرف طبقاً للقانون رقم (١٨٥) لسنة ٢٠٢٠ ولنص المادة رقم (٢٥) بأن أعضاء الجمعية العمومية يتضمن عضو تختاره اللجنة النقابية للشركة وطبقاً لقانون النقابات العمالية رقم (٢١٣) لسنة ٢٠١٧ المادة رقم (٣) (( يمثل اللجنة النقابية قانوناً رئيس مجلس إدارتها ، وأن المبالغ المنصرفة لسيادته كعضو الجمعية العمومية للشركة وحسب الدعوة الموجهة لسيادته من رئيس الجمعية العمومية وليس كعضو مجلس إدارة الشركة ، وأن ما تم تطبيقه أسوة بالمتبع بكافة الشركات الشقيقة والتابعة والتابعة للشركة القابضة للسباحة والفنادق.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>تضمنت المصروفات عمومية وإدارية بقائمة الدخل في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٢٤ ألف جنية بدل حضور جمعيات للسادة اعضاء مجلس الادارة ولقد تبين صرف بدل حضور للسيد ممثل العاملين السابق بمجلس الادارة بدون وجه حق لعدم وجود صفة قانونية له بمجلس الادارة منذ صدور قرار الجمعية العامة في ٢٠٢١/٦/٣٠ بتشكيل مجلس الادارة و بما يتوافق مع تعديلات القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ بالقانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ و لانحتهما التنفيذية. يتعين حصر كافة ما سبق صرفه دون وجه حق للسيد المذكور واسترداده مع اجراء التسويات اللازمة والافادة.</li> </ul>
<p>- ماكينات اكسبريسو بفندق النيل رينز كارلتون المفقودة تمثل نسبة ١% فقط من إجمالي الطاقة المتاحة بالفندق (٣٣١) غرفة وهي نسبة مسموح بها ، وسيتم التنسيق مع إدارة الفندق نحو الشراء مقابل تلك الفروق خصماً من حصيلة الفقد والكسر لدى الفندق.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>تضمنت خسائر رأسمالية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ نحو ٢١ ألف جنية فروق جردية ناتجة عن مطابقة الأصول الثابتة للشركة في ٢٠٢٢/٦/٣٠ تخص فقد عدد ٤ ماكينات اكسبريسو بفندق النيل رينز والتي تعد مسنولية ادارة الفندق عن موجودات الفندق. يتعين تحميل شركة الادارة بالقيمة خصماً من الحساب الجاري واجراء التسويات اللازمة والافادة.</li> </ul>
<p>- تم اجراء التسويات المحاسبية اللازمة في نوفمبر ٢٠٢٢ بالقيد رقم (٢٢٠) عمليات.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>تضمن ح/ ايرادات سنوات سابقة في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بالخطأ مبلغ ٨٤ ألف جنية قيمة ما تم الاتفاق عليه بتاريخ ٢٠٢٢/٩/١٥ مع السيد رئيس مجلس الادارة الاسبق مقابل تسوية ما صرف له دون وجه حق منذ عام ٢٠١٥ ، والذي سيتم سداده علي عشرة أقساط شهرية متساوية بواقع ٨٤٠٠ جنية شهريا بدءاً من ٢٠٢٢/١٠/١ حتى ٢٠٢٣/٧/١. يتعين اجراء التسويات اللازمة بتعليق إجمالي المبلغ محل الاتفاق بالحسابات الدائنة و تخفيضها بما يتم تحصيله مقابل التعليق لحساب الإيرادات.</li> </ul>





الملاحظات	المراد
<ul style="list-style-type: none"> <li>تخفيض ح/ الفوائد الدائنة لبنك الاستثمار العربي (الحساب الجاري محلي) بقيمة العمولات البنكية للحساب بمبلغ ١٧٣٢٢ جنية عن الفترة من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ ودون تأثير على ح/ العمولات البنكية (مقاصة بين حسابي الإيرادات والمصروفات) و بالمخالفة للمعيار المحاسبي المصري رقم (١) كما سبق الإشارة.</li> <li>بتعين تصحيح الوضع و اجراء التسويات اللازمة حتي تظهر الارصدة علي حقيقتها.</li> </ul>	<p>- تم اجراء التسويات المحاسبية اللازمة في نوفمبر ٢٠٢٢ بالقيود رقم (٧٠٦) بنك.</p>
<ul style="list-style-type: none"> <li>ما زالت الشركة لم تقم باسترداد ما تم صرفه خلال الفترة من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ بدون وجه حق للأعضاء المنتدبين لشركة مصر للفنادق التزاما لما جاء بقنوي مجلس الدولة (قسمي القنوي و التشريع ) الصادرة في ٢٠١٩/٥/١٩.</li> <li>فضلا عن عدم قيام الشركة باسترداد مبلغ نحو ٣٥٩ ألف جنية قيمة مكافأة تمثيل عدد ( ٣ ) أعضاء لها بمجلس إدارة شركة أبو ظبي للاستثمارات السياحية عن توزيع الأرباح في ٢٠١٨/١٢/٣١ والمنصرفة لهم بالمخالفة للقانون رقم ( ٨٥ ) لسنة ١٩٨٣ بشأن مكافأة ممثلي الحكومة و الأشخاص الاعتبارية العامة والبنوك و شركات الاستثمار وغيرها من الشركات و الهيئات و قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ( ٦٠٦ ) لسنة ٢٠٠٨ المادة الثالثة و كذا قنوي مجلس الدولة (قسمي القنوي و التشريع) المشار اليها والتي أفادت " بعدم جواز صرف مكافأة ممثلي شركة مصر للفنادق بمجلس إدارة شركة أبو ظبي للاستثمارات السياحية فيما يجاوز مكافأة العضوية و بدلات حضور الجلسات المقررة في الشركات التي تباشر فيها مهمة التمثيل ، و قد انتهت إلي وجوب استرداد ما تم صرفه بدون وجه حق لممثلي شركة مصر للفنادق في شركة أبو ظبي للاستثمارات السياحية" ، وكذا بالمخالفة للمادة رقم (٢٢) من قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والتي أوضحت أن مكافأة العضوية لمجلس الإدارة هي مكافأة شهرية أما مكافأة توزيع الأرباح هي مكافأة سنوية، ولا يجوز اعتبار مكافأة العضوية هي نفسها مكافأة توزيع الأرباح السنوية، ومازالت شركة مصر للفنادق لم تسترد المكافأة المنصرفة بدون وجه حق سواء المنصرف في ٢٠٢٠/١٢/٢١ والبالغة نحو ٦٣ الف جنية لممثل الشركة عن توزيعات أرباح العام المالي المنتهي في ٢٠١٩/١٢/٣١ وما سبق صرفه خلال الفترة من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١.</li> <li>وقد دأبت الشركة بالرد علي تقاريرنا السابقة بأنه تم الصرف وفقا للمادة الثالثة من قرار وزير قطاع الأعمال رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨ ووفقا للحدود المقررة بتلك المادة " ونود الإشارة الي أن هذا القرار رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨ مخالف لقنوي مجلس الدولة وقانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ و المادة رقم ٢٢ من قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وقرار مجلس الوزراء رقم (٦٠٦) لسنة ٢٠٠٨ ."</li> <li>تكرر التوصية بالالتزام بأحكام القوانين السابق الإشارة إليها وكذا قنوي مجلس الدولة في هذا الشأن مع وجوب استرداد ما تم صرفه بدون وجه حق و موافقتنا بما انتهت اليه الاجراءات القانونية المتخذة من قبل الشركة في هذا الشأن وذلك طبقا لما جاء برد الشركة علي تقرير مراقب الحسابات في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .</li> </ul>	<p>- قامت الشركة برفع الدعوى القضائية امام المحاكم المختصة بالإسترداد وذلك طبقا لما جاء بالقنوي والقانون وجرى المتابعة مع القضاء .</p> <p>- بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢٢ تقدم وكيل أحد أعضاء مجلس الادارة السابقين بالشركة والمستأنف بالإستئناف رقم (١٠٢٢) لسنة ٢٠٢٢ مدنى مستأنف الجيزة على الحكم الصادر ضده بالدعوى رقم (٨٥٠) لسنة ٢٠٢١ مدنى جزى العجوزة بطلب بفيدي رغبته في تسوية مبلغ المكافأة محل الحكم المشار اليه بهاليه ودبا على عدد عشرة أقساط وتم توقيع عقد اتفاق ودى بين الطرفين بذلك وتم تحصيل القسطين الأول والثاني ويستتبع ذلك عدم مباشرة الطعن بالإستئناف ودون استكمال أية إجراءات قانونية أخرى .</p> <p>- لما بخصوص مكافأة تمثيل ممثلي الشركة لدى مجلس إدارة شركة أبو ظبي للإستثمارات السياحية والمنصرفة عن أرباح عامي ٢٠١٨ ، ٢٠١٩ فإن الشركة تلتزم بتطبيق قرار وزير قطاع الأعمال العام رقم (١١٤) لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقرار رقم (١) لسنة ٢٠٢٠ بشأن ضوابط صرف مكافآت ممثلي شركات قطاع الأعمال العام في عضوية مجلس إدارات الشركات المشتركة</p> <p>- وقد قامت الشركة بالصرف بعد مراجعة تطبيق القواعد المنظمة مع الشركة القابضة للسياحة والفنادق والشركات الشقيقة ذات نفس المعاملة.</p>

رئيس

القطاع المالي

(محاسب / محمود محمد مصطفى)

