

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

تحية طيبة وبعد ::

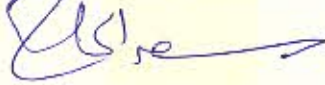
إحافاً لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٣/١/٢٢ مرفق صورة القوائم المالية وتقرير السادة مراقبي الجهاز
المركزي للمحاسبات عن المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ للشركة.

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم رد الشركة على تقرير السادة مراقبي الجهاز المركزي للمحاسبات
عن المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ للشركة .
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مستشار (أ)

قطاع الاوراق المالية

مدير علاقات المستثمرين



(سعد صابر على الحاج)



السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

تحية طيبة وبعد ::

إحافاً لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٣/١/٢٢ مرفق صورة القوائم المالية وتقرير السادة مراقبي الجهاز المركزي للمحاسبات عن المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ للشركة.

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم رد الشركة على تقرير السادة مراقبي الجهاز المركزي للمحاسبات عن المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ للشركة .
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

مستشار (أ)

قطاع الاوراق المالية

مدير علاقات المستثمرين



(سعد صابر على الحاج)



رد الشركة

على تقرير مراقب الحسابات

عن الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق

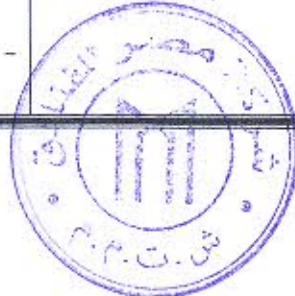
عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

الرد	الملاحظة
<p>- تقوم الشركة بمتابعة إجراءات نقل التبعية عن كئب وأخر المستجدات أن يخضع الملف المقدم بخصوص هذا الشأن للإجراءات الداخلية المتبعة في الهيئة العامة للإستثمار ومنها تسليم الملف لوحدة سبناء الكائن مقرها بمبنى الهيئة لمراجعته وليقوم بدوره بالعرض على الجهاز الوطنى لتنمية شبه جزيرة سيناء وتم إستيفاء كافة طلبات الجهاز وسداد الرسوم المقررة عنها للحصول على موافقة الجهاز ليتسنى للهيئة العامة للإستثمار السير فى إتخاذ باقى الإجراءات لإعتماد الملف للنقل ويتم التنسيق فى كافة الإجراءات مع المستشار القانونى 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 الوطنى 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 يحمل رقم (٢٧) لسنة ٢٠٢٢ وجارى المتابعة مع الجهاز.</p> <p>- وبناءً على الإلتماس المقدم للجهاز الوطنى لتنمية شبه جزيرة سيناء (لجنة تسوية المنازعات) المشار إليه بعاليه فتمت المتابعة مع الجهاز لبحث سبل الحصول على موافقتهم على ملف التحويل المائل.</p> <p>- وبتاريخ ٢٠٢٣/٢/١٣ ويعد كثير من المداولات تم الإجتماع مع السادة مسئولى الجهاز الوطنى لتنمية شبه جزيرة سيناء بمقرهم بوزارة التخطيط بالقاهرة وبحضور السيد الأستاذ/ رئيس قطاع العقود والفتاوى وتم بحث الملف من كافة جوانبه وطرح طرق للحصول على الموافقة وذلك بما يتناسب مع طبيعة الشركة وطبيعة تداول أسهمها ببورصة الأوراق المالية المصرية وكذلك نسبة مساهمة المال الخاص بها ، وبناءً عليه طلب السادة مسئولى الجهاز بمزيد من الوقت لإجراء الدراسة فى ضوء الطلبات المطروحة المقترحة لحل هذا النزاع وبعد الإنتهاء إخطار الشركة بما يتتبع ، والشركة فى إنتظار الرد وجارى المتابعة.</p>	<p>وفى هذا الشأن تبين ما يلى:</p> <ul style="list-style-type: none"> • على الرغم من صدور قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٥ بتحويل الشركة من العمل تحت مظلة القانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولالحته التنفيذية للعمل تحت مظلة القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولالحته التنفيذية وتعديلاتهم إعمالاً لأحكام المادة ٣٩ (مكرر) من القانون ١٨٥ لسنة ٢٠٢٠ إلا أنه حتى تاريخ المركز المالى لم تنته الإجراءات الواجبة فى هذا الشأن. <p>يتعين إستكمال تلك الإجراءات اللازمة مع موافاتنا بالمستجدات فى هذا الشأن.</p>



الرد	الملاحظة
<p>قامت الشركة بإعفاء السادة العاملين بالشركة من تطبيق المساهمة التكافئية بخصم نسبة ١% من العاملين طبقاً للقانون رقم (١٧٠) لسنة ٢٠٢٠ وذلك طبقاً للخطاب الصادر من معالي وزير قطاع الأعمال العام المؤرخ في ٢٥/٨/٢٠٢٠ والصادر لمعالي 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 السياحي والعاملين به من ضرر نتيجة الإعفاء الكلي للنفادق بسبب فيروس كوفيد - ١٩ وما نتج عنه من أثر سلبي على دخول العاملين بالقطاع. وهو ما تم تطبيقه أسوة بالشركة القابضة للسياحة والفنادق والشركات الشقيقة.</p>	<p>تبين عدم قيام الشركة بتطبيق أحكام القانون ١٧٠ لسنة ٢٠٢٠ بشأن المساهمة التكافئية لمواجهة بعض التداعيات الاقتصادية الناتجة عن انتشار الأوبئة أو حدوث الكوارث الطبيعية بإستقطاع نسبة ١% من صافي دخل العاملين بالشركة (إعمالاً للمادة الأولى من القانون المشار إليه كما لم نواف بما يفيد صدور قرار مجلس الوزراء بإعفاء العاملين بالشركة من تلك المساهمة كلياً أو جزئياً رغم تكرار الإشارة إلى ذلك بتقاريرنا السابقة.</p> <p>يتعين الإنترام بتطبيق أحكام القانون (١٧٠) لسنة ٢٠٢٠ وإجراء التسويات المحاسبية الواجبة لإظهار قيمة المساهمة التكافئية بالحسابات المختصة.</p>
<p>تسجيل أحكام صحة ونفاذ لعقود الشاليهات متوقف على إصدار صور من تراخيص إقامة تلك الشاليهات من مجلس مدينة دهب وجارى إستخراج تلك المستندات.</p> <p>سيتم إعادة النظر فى الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة فى ظل المنفعة المتوقعة للشركة من هذه الأصول حيث أن تقدير الإدارة للعمر الإنتاجى للأصل هو من الأمور التى تخضع للحكم المهني ويعتمد على خبرة المنشأة فى التعامل مع أصول مماثلة.</p> <p>تم اجراء التصويب المحاسبى اللازم فى فبراير ٢٠٢٣ بالفيد رقم (٤٢٩) عمليات.</p>	<p>ظهر رصيد ح/ الأصول الثابتة بالصافى ف ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ١٣٣٥.٤٣٦ مليون جنية بعد خصم مجمع الاهلاك بنحو ٣٣٥ مليون جنية و قد تبين بشأنه ما يلي:-</p> <p>مازالت الشركة لم تنته من تسجيل عدد (٨) شقق المشتراه من كلا من محافظة جنوب سيناء و شركة الرواد خلال عامى ١٩٩١ ، ١٩٩٧ والبالغ قيمتها بحسابات الشركة نحو ٢٧٩ الف جنية.</p> <p>يتعين متابعة الإجراءات التى إتخذتها الشركة فى هذا الشأن مع موافقتنا بما يتم حفاظاً على حق الشركة فى ملكيتها لتلك الشقق.</p> <p>درجت الشركة على حساب معدل إهلاك بواقع ٧,٥% للأصول المشتراه من حساب الإحلال والتجديد رغم إختلاف الأعمار الإنتاجية لكل أصل وقد أفادت الشركة فى ردها على تقاريرنا السابقة بهذا الشأن بأنه سيتم إعادة النظر فى الأعمار الإنتاجية الأمر الذى لم يتم.</p> <p>يتعين إعادة النظر فى معدلات الإهلاك الخاصة بالأصول لها من أثر على نتائج الشركة.</p> <p>تضمن ح/ الأصول (بند عدد وأدوات) لفندق النيل ريتز بعض الأصناف المقيدة بالخطأ منها :</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ نحو ١٦٦ ألف جنية قيمة (١٤) ترابيزة حفلات وصحتها ح/أثاث ومفروشات. ▪ نحو ٣٠٤ ألف جنية قيمة (مجفف هواء خاص بالمغسلة - تانك تجميع روائح البخار بالمغسلة) وصحتها ح/الأثاث ومعدات. ▪ نحو ٩٥ ألف جنية قيمة شاشة رقمية للتحكم وصحتها ح/أثاث ومفروشات - كمبيوتر. <p>يتعين حصر الحالات المماثلة وإجراء التسويات التصويبية الواجبة حتى تظهر أرصدة الحسابات على حقيقتها فى تاريخ المركز المالى.</p>
<p>المبالغ المدرجة بأرصدة مشروعات تحت التنفيذ تخص أعمال لم يتم الانتهاء من المستخلصات الختامية لها مثل الأذغم وشركة انتر كونسلت ويرفكت . ويتم الانتهاء منها تبعاً وستتم الرسملة واحتساب مصروف الاهلاك منذ بداية سبتمبر ٢٠٢٢ أسوة بالأصول السابق رسملتها.</p>	<p>ظهر رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ٣٥,٣ مليون جنية منها (نحو ٢٧,٦ مليون جنية تكوين إستثمارى ، نحو ٧,٧ مليون جنية إنفاق إستثمارى) تخص تطوير فندق دهب وقد تضمن الرصيد مايلي:</p> <p>نحو ٣١,٨ مليون جنية قيمة أعمال تطوير فندق دهب الذى تم إفتتاحه فى أغسطس ٢٠٢٢.</p> <p>يتعين إجراء التسويات اللازمة بإستبعادها من الحساب وقيدتها على حسابات الأصول الثابتة المختصة مع مراعاة أثر ذلك على حساب الإهلاك طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٠) الأصول الثابتة.</p>

الملحوظة	الرد
<ul style="list-style-type: none"> • نحو ٣٤٢ ألف جنية بما يعادل ٢٠ ألف دولار تمثل قيمة جزء من عقد الخدمات الاستشارية الموقع مع شركة سفير الدولية في ٢٠/٩/٢٠١٥ بمبلغ إجمالي ٢٠٠ ألف دولار مقابل خدمات واستشارات ومعونات فنية لمراجعة التصميم المبدئي والنهائي لتطوير فندق دهب والذي يستحق على جدول زمني ينتهي مع الانتهاء من المشروع على الرغم من إفتتاح الفندق في ٢٠٢٢/٨ إلا أن الشركة لم تسدد باقى قيمة التعاقد وقد أشارت الشركة بردها على تقاريرنا السابقة بأنه جارى التفاوض مع شركة سفير وجدولة باقى قيمة التعاقد الأمر الذى لم يتم حتى تاريخه. • مما قد يترتب عليه تطبيق شروط العقد (بند ١٠/ب) الذى يتضمن خضوع الإتفاقية للقوانين واللوائح المنظمة لمثل هذا النشاط بجمهورية مصر العربية. • بالإضافة إلى خسائر فروق العملة التى ستتحملها الشركة نتيجة إرتفاع سعر الدولار مقابل الجنيه المصرى والتى تقدر بنحو ٢,٣٤٠ مليون جنية فى تاريخ المركز المالى. • يتعين إتخاذ اللازم بشأن ما سبق لتحقيق صالح الشركة مع إجراء قيود الإستحقاق اللازمة بباقى قيمة التعاقد على الحسابات المختصة نظراً لإلزامية العقد المبرم. 	<ul style="list-style-type: none"> - تم التواصل مع شركة سفير الدولية من خلال التفاوض بين الطرفين على تخفيض الأتعاب الإستشارية الواردة بالعقد بمبلغ ٢٠ ألف دولار ليصبح إجمالي العقد ١٨٠ ألف دولار بدلاً من ٢٠٠ ألف دولار ، وتم سداد دفعتين حتى تاريخه بمبلغ ٢٥ ألف دولار ليتبقى نحو ١٥٥ ألف دولار سيتم سدادها بالتنسيق مع شركة سفير الدولية تبعاً ، وقد تم تعليه القيمة بالكامل بعد التخفيض ورسملتها كأصول غير ملموسة وإستهلاكها (اعتباراً من تاريخ إفتتاح الفندق فى سبتمبر ٢٠٢٢). - إحتفاظ الشركة بالدولار منذ بداية عام ٢٠٢٢ بغرض تجنب مخاطر تقلبات سعر الصرف كان صائباً وهو ما ظهر بأثر إيجابى على نتائج أعمال الشركة محققاً أرباح فروق عملة بلغت حتى المركز المالى فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ نحو ١١٥ مليون جنيه والتي زادت فى الفترات اللاحقة للمركز المالى وتبلغ حالياً نحو ٢٦٣ مليون جنيه ، كما أن الشركة إستفادت من تأخير السداد حيث تم إستثمارها فى الفوائد الدائنة التى تحصلت عليها طوال فترة التأجيل وهى تفوق فى الأساس أى فروق فى قيمة العملة وهو يمثل المبدأ العام.
<ul style="list-style-type: none"> • ظهر رصيد الاستثمارات فى شركات شقيقة فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ٨,٧٩٨ مليون جنية بعد خصم مخصص هبوط أسعار مالية والبالغ نحو ٢,٧٤٠ مليون جنية وقد تبين بشأنها :- - استمرار الشركة باستبعاد رصيد الاستثمارات فى قيمة الأسهم الخاصة بشركة الإسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحى والبالغ نحو ٢,٨٤٦ مليون جنية بعد بيعها فى مايو ٢٠١٩ دون ما يفيد نقل ملكية الاسهم للشركة المشترية لها رغم تكرار الاشارة لذلك حيث ورد برد الشركة على تقاريرنا السابقة قيامها بالبيع وحصولها على القيمة البيعية وجرى متابعة الإجراءات التى تتم بمعرفة المشترى لنقل ملكية الاسهم. • يتعين إعادة قيد مساهمة الشركة المذكورة ضمن ح/ الإستثمارات المالية لحين تحويل ملكية الأسهم للمشترى وفقاً لمعيار المحاسبة رقم (٤٨) فقرة (٣٨) ، مع إجراء القيود المحاسبية المترتبة على ذلك. - يرتبط بما سبق احتفاظ الشركة بأسهم الاوراق المالية لكل من شركة مصر أسوان وشركة مصر سيناء وشركة الإسماعيلية الجديدة للإستثمار السياحى بالمخالفة للمادة (١٧- فقرة اولى ه) من القانون (٤) لسنة ٢٠١٨ . • يتعين إتخاذ اللازم فى هذا الشأن مع ضرورة الإلتزام بأحكام القانون المشار إليها. 	<ul style="list-style-type: none"> - المساهمة فى شركة الاسماعيلية الجديدة تم إستبعادها من الاستثمارات فى الشركات المشتركة نظراً لبيع الاسهم وتحصيل كامل القيمة البيعية من المشترى بالمشاركة مع بنك مصر وفقاً للعقد المبرم وتحصيل القيمة البيعية بالكامل من المشترى وقد أخطرت الشركة بورصة الأوراق المالية بما يفيد بيع الأسهم للمشترى وتحصيل كامل القيمة البيعية ودون أننى مسئولية على الشركة ، وجرى المتابعة مع شركة الاسماعيلية الجديدة للإفادة عن ما تم الانتهاء اليه من إجراءات بمعرفة المشترى لنقل ملكية الأسهم ، ويتم التنسيق بين قطاعى الأوراق المالية والاستثمار فى هذا الشأن والتواصل مع كلا من شركة مصرللمقاصة وكذلك شركة مصر للاستثمارات المالية . - 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. - أما بالنسبة لشركة مصر سيناء للسياحة فإنه جارى إجراء حفظ للأسهم بمعرفة شركة مصرسيناء للسياحة لدى شركة مصرللمقاصة.



الرد	الملاحظة
<p>- جرى إتخاذ ما يلزم بشأن التصرف فى أرصدة الخمور لفندق سفير دهب ريزورت وفقاً للقوانين والإجراءات المنظمة لذلك.</p> 	<p>• ظهر رصيد حساب المخزون ضمن قائمة المركز المالى فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ٩٧,١٠٩ ألف جنيه (بالصافى) بعد خصم مخصص المخزون البالغ نحو ٣٤٠,٩٦٠ ألف جنيه بعد تدعيمه خلال الفترة المالية بنحو ١٩٥,٣٢٦ ألف جنيه منها (نحو ٦٤,٠٦٠ ألف جنيه تدعيماً لمخصص الخمور بذهب ، ونحو ١٣١,٢٦٦ ألف جنيه لمخصص مخزن الهندسى بذهب) وقد تضمن الرصيد نحو ١٣٨,٢٨٩ ألف جنيه تمثل مخزن راكد منذ عدة سنوات بمخزن المشروبات (خمور) بفندق سفير دهب ريزورت وقد أفادت مكاتبة الفندق المؤرخة ٢٠٢٢/٧/٦ بعدم صلاحية معظم أصناف الخمور للعمل بها مرة أخرى وخطورة تواجد هذه الخمور على هذه الحالة بالفندق.</p> <p>يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة فى هذا الشأن بما يحقق صالح الشركة ويجنبها أية إجراءات عقابية حالة التفتيش على الفندق.</p>
<p>- جرى المتابعة مع وزارة العدل بإثباتها كرسيد دانن للشركة يخصم من أى مستحقات ضريبية وجرى التدقيق بشأن تنفيذ ذلك.</p> <p>- جرى متابعة الإجراءات لتحصيل مستحقات الشركة فى الأحكام الصادرة لصالحها وذلك خصماً من المستحقات الضريبية.</p> <p>- جرى التنسيق والمتابعة مع المستشار الضريبى لإثبات ذلك فى ضوء ما تنتهى إليه أعمال الفحص الضريبى والدعاوى القضائية حتى يمكن إجراء المقاصة.</p>	<p>• ظهر رصيد الحسابات المدينة والمديون بنحو ٢٣٧,٢٢٥ مليون جنيه فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ يتضمن ما يلى:-</p> <p>١- نحو ١,٣٨١ مليون جنيه قيمة الرسوم والمصروفات القضائية المستحقة للشركة عن قضية الضمان الحكومى تنفيذاً للحكم الصادر فى الإستئناف رقمى (١٧٤٥٦) ، (١٧٣٠٣) لسنة ١٢٤ فى لصالح الشركة ضد وزارة المالية ، وبتاريخ ٢٠٢٢/١٢/١١ تقدمت الشركة بطلب للمحكمة المختصة (محكمة إستئناف القاهرة) بتسوية المبلغ لصالح مأمورية الضرائب - مركز كبار الممولين.</p> <p>يتعين متابعة الإجراءات اللازمة لتحصيل مستحقات الشركة حفاظاً على حقوقها طرف الغير مع موافقتنا بما تم فى هذا الشأن</p> <p>٢- نحو ٢٧٩,٠٧٥ ألف جنيه رصيد متوقف منذ عدة سنوات (٢٠٠٦) يمثل قيمة رسم ضريبة الدمغة النسبية المستحقة للشركة طرف مصلحة الضرائب على مساهمات الشركة فى رؤوس أموال بعض الشركات بعد حصولها على أحكام إستئنافية لصالح الشركة بهذه القيمة.</p> <p>يتعين على الشركة إتخاذ اللازم نحو تحصيل مستحقاتها وفقاً للأحكام الصادرة لصالحها.</p> <p>٣- نحو ٣٥٦,٦ ألف جنيه رصيد متوقف لضريبة القيمة المضافة لكل من فندق سفير دهب وفندق النيل ريتز بنحو ٣٤٢ ألف جنيه ، ١٤,٦ ألف جنيه على التوالى.</p> <p>يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة للإستفادة من ذلك الرصيد فى سداد ضريبة القيمة المضافة المستحقة على الشركة لمصلحة الضرائب المصرية.</p>

الرد	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>٤- نحو ٩٠ ألف جنيه مستحقة على مصلحة الضرائب العقارية - مأمورية غرب القاهرة - قيمة فوائد قانونية مستحقة للشركة تنفيذاً للأحكام القضائية الصادرة لصالحها ، وقد أفادت الشركة بردها على تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٢/٩/٣٠ بأنه جرى التنسيق مع مصلحة الضرائب العقارية على تسوية الفوائد القانونية خصماً من مستحقات المصلحة طرف الشركة.</p> <p>يتعين موافقتنا بما تم بشأن الإستفادة من تلك الفوائد القانونية لسداد مستحقات مصلحة الضرائب طرف الشركة.</p>
<p>- جرى المتابعة مع شركة مصر سيناء للسياحة عن الأعوام من ١٩٨٩ حتى ١٩٩٥ .</p> <p>- جرى المتابعة نحو تنفيذ الحكم الصادر لصالح الشركة سنة مع الشغل وكفالة ثلاثة آلاف جنيهاً.</p> <p>- تم تسوية تلك الأرصدة وإقفالها خلال شهرى يناير وفبراير ٢٠٢٣ .</p>	<p>• ظهر رصيد حسابات مدينة أخرى ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ١٤١,٣٤٢ مليون جنيه (بالصافي) بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ نحو ١٣٣,٠٦٢ ألف جنيهه وقد تضمن الرصيد ما يلي :-</p> <p>١- نحو ٧٨,٥٤٢ ألف جنيه تمثل باقى حصة الشركة في أرباح شركة مصر سيناء للسياحة عن الأعوام من ١٩٨٩ حتى ١٩٩٥ .</p> <p>يتعين إتخاذ كافة الإجراءات اللازمة لحفظ حق الشركة طرف الغير في ظل مطالبات الشركة المتكررة بالمديونية.</p> <p>٢- نحو ٥٤,٥٣٨ ألف جنيه تمثل قيمة ضريبة الدمغة النسبية على مساهمة الشركة في رأسمال شركة الإسماعيلية للإستثمارات السياحية المستحقة لشركة مصر للفنادق والصادر بشأنها حكم قضائي نهائي منذ عام ٢٠٢٠ .</p> <p>يتعين متابعة تنفيذ الأحكام القضائية الصادرة لصالح الشركة حفاظاً على حقوقها طرف الغير مع الإفادة بما تم في هذا الشأن.</p> <p>٣- نحو ٣٣,٥٢٥ ألف جنيه قيمة ما أمكن حصره من ضريبة خصم وإضافة تخص كلاً من شركة انتر كونسلت وشركة مارديني تكس بنحو ٣٢,٢٨٨ ألف جنيه ونحو ١,٢٣٧ ألف جنيه على التوالي.</p> <p>يتعين خصم تلك المبالغ من مستحقات الشركتين حفاظاً على حقوق الشركة طرف الغير.</p>



الرد	الملاحظة
<p>- بالنسبة لمصروفات ما قبل الإفتتاح لفندق سفير دهب فقد تم مناقشتها والتوصل إلى قيمة المصروفات النهائية والتوافق عليها بين الطرفين وأليه تسويتها وعلى أن يتم إقفالها بالكامل قبل نهاية عام ٢٠٢٣ وورد خطاب بذلك وسيتم موافاتكم به.</p> <p>- بالنسبة لميزانية التصفية لفترة الإدارة الذاتية للفندق المنتهية في ٢٠٢٢/٨/٣١ فقد تم الإنتهاء منها بمعرفة مراقب حسابات الفندق وإجراءات كافة التسويات المحاسبية اللازمة والمطابقة عليها مع الفندق وسيتم موافاتكم به.</p>	<p>٤- نحو ١,٠٨١ مليون جنيه قيمة مصروفات ما قبل الإفتتاح لفندق سفير دهب حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقد تبين أنه لم يتم إبراد إتفاق ملزم بين الشركة وشركة إدارة الفندق (سفير الدولية لإدارة الفنادق والمنتجات) لتحديد الطرف الذى يتحمل بتلك المصروفات وطريقة تسويتها.</p> <p>ويرتبط بما سبق عدم الإنتهاء من إعداد ميزانية التصفية لفترة الإدارة الذاتية للفندق المنتهية في ٢٠٢٢/٨/٣١.</p> <p>يتعين العمل على إبرام إتفاق ملزم مع شركة إدارة الفندق بشأن مصروفات ما قبل الإفتتاح بما يعود بالنفع ويحقق صالح الشركة ، مع سرعة الإنتهاء من إعداد ميزانية التصفية لفترة الإدارة الذاتية للفندق لما لذلك من أثر على أرصدة الحسابات في ٢٠٢٢/١٢/٣١.</p>
<p>- تم التسوية بالفيد رقم (٣٦٠) في يناير ٢٠٢٣ عمليات.</p>	<p>٥- نحو ١٢٧,٩٦٤ مليون جنيه تمثل رصيد حسابات مخصص الإحلال والتجديد بفندق النيل رينز كارلتون في حين ظهر ذلك الرصيد بدفاتر الفندق بنحو ١٢٧,٨٦٤ مليون جنيه (مصادقة على صحة أرصدة الحسابات بين الشركة والفندق في ٢٠٢٢/١٢/٣١ المؤرخة ٢٠٢٣/١/٢٩) بفارق بالزيادة بمبلغ ١٠٠ ألف جنيه.</p> <p>يتعين بحث أسباب الفرق وإجراء التسويات التصويبية الواجبة في ضوء النتائج إظهاراً لأرصدة الحسابات على حقيقتها في تاريخ المركز المالى ولما لذلك من أثر على نتائج الأعمال.</p>
<p>- تم التسوية بالفيد رقم (٤٨٠) في مارس ٢٠٢٣ عمليات طبقاً لملاحظة الجهاز المركزى للمحاسبات.</p>	<p>• ظهر رصيد حساب المخصصات ضمن قائمة المركز المالى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ٢٨,٠٥١ مليون جنيهه وقد تبين تدعيم مخصص الضرائب المتنازع عليها خلال الفترة المالية المنتهية فى ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ١٨,٠٩٨ مليون جنيه منها نحو ١٤ مليون جنيه تحميلاً على مصروفات الشركة والباقي البالغ نحو ٤,٠٩٨ مليون جنيه بالإستبعاد من مخصص هبوط أسعار أوراق مائية ، مخصص القضايا المتنازع عليها ، ومخصص مطالبات محتملة بنحو ١,٩٧٠ مليون جنيه ، ١,٣٠٩ مليون جنيه ، ٨١٩ ألف جنيه على الترتيب بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية - معيار رقم ٢٨ - المعدل ٢٠١٥ - المخصصات والإلتزامات المحتملة والأصول المحتملة فقرة رقم ٥٩.</p> <p>- يتعين الإلتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية المشار إليها وإجراء التسويات المحاسبية الواجبة فى هذا الشأن لإظهار أرصدة الحسابات على حقيقتها فى تاريخ المركز المالى.</p>



المحظوظة	المررد
<ul style="list-style-type: none"> • ظهر رصيد حسابات دائنة للشركات القابضة والشقيقة ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مديناً على غير طبيعته (شاذاً) بنحو ٦٩ مليون جنيه تمثل قيمة المديونية المستحقة على الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركاتها التابعة تنفيذاً للحكم الصادر لصالح الشركة في الإستئناف رقمي (١٧٤٥٦) ، (١٧٣٠٣) لسنة ٢٤ ق وموافقة السيد/ وزير المالية بتاريخ ٢٠٢١/١٢/٢٠ على أن تتم التسوية من مستحقات وزارة المالية طرف الشركة القابضة وشركاتها التابعة ، وقد قامت الشركة القابضة بسداد نحو ٤٥,٨٣٧ مليون جنيه حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ وقد تضمنت مكاتبة الشركة القابضة الواردة للشركة في ٢٠٢٢/٧/١٧ وجود نحو ١٩,٤٦٤ مليون جنيه ضمن المديونية يخص شركة مصر للسياحة محل نزاع قضائي بين شركة مصر للسياحة ووزارة المالية وسيتم تأجيل أي سداد بشأنه لحين الحكم في هذا النزاع ، وأنه سيتم جدولة المديونية للشركة ، الأمر الذي لم يتم حتى تاريخ الفحص في فبراير ٢٠٢٣ ويرتبط بما سبق عدم إجراء مطابقة على رصيد الحساب في ٢٠٢٢/١٢/٣١ . • يتعين العمل على وضع جدول زمني معتمد لتحصيل كافة المبالغ المستحقة على الشركة القابضة والشركات التابعة حتى لا تمثل أموال عاطلة وضياح فرص استثمارها مع إجراء المطابقة اللازمة على رصيد الحساب في ٢٠٢٢/١٢/٣١ . 	<ul style="list-style-type: none"> - المبلغ المسدد عن الضمان الحكومي تم خلال عام ٢٠١٩ وطوال السنوات التالية كان متداولاً بالفضاء صدور حكم الإستئناف لصالح الشركة بتاريخ ٢٠١٩/٩/٢٤ ثم تم الطعن عليه من قبل وزارة المالية وتم تأييد الحكم لصالح الشركة من محكمة النقض بتاريخ ٢٠٢١/٣/٢٥ وحتى يمكن التنفيذ كان يستلزم ذلك صيغة تنفيذية والتي تستغرق فترات زمنية جديدة. - وبالتالي فقد تم التنسيق بين الشركة القابضة للسياحة والفنادق والمستشار القانوني للشركة وذلك بالتواصل مع المستشارين القانونيين لوزارة المالية للوصول إلى تسوية ودية لإسترداد قيمة الضمان الحكومي وهو ما نجحت فيه الشركة القابضة بالحصول على تأشير معالي وزير المالية على إجراء التسوية الودية وخصم قيمة حق الإنتفاع لمدة عام ونصف وتبلغ نحو ٣٥ مليون جنيه وباقى الـ ١٥٠ مليون جنيه يتم تسويته من مستحقات الشركة القابضة وشركاتها التابعة. - وبالفعل تم تحصيل مبالغ وصلت لنحو ٤٦ مليون جنيه حتى إقفال المركز المالي والتي زادت في الفترة التالية لإقفال المركز المالي حتى تاريخه لتصل لنحو ٥٢ مليون جنيه ويتوقع أن يتم تحصيل المبالغ المتبقية خلال الفترة القادمة بالتنسيق مع الشركة القابضة وطبقاً لما سبق التأكيد عليه بالجمعية العامة للشركة المنعقدة في ٢٠٢٢/٩/١٥ . - وأما مطابقة الشركة القابضة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ فقد رويت للشركة بعد تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات وتم إجراء التسويات المحاسبية اللازمة كما ورد بكشف حساب الشركة القابضة.
<ul style="list-style-type: none"> • ظهر رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات ضمن قائمة المركز المالي في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ٤,٢٩٧ مليون جنيه مديناً (شاذاً) يمثل قيمة ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من عملاء فندق النيل ريتز كارلتون منذ عام ٢٠١٤ وحتى ٢٠٢٢/١٢/٣١ ولم تقم الشركة بموافقاتنا بما إنتهت إليه مع مصلحة الضرائب بشأن إثبات تلك القيم بالملف الضريبي كأرصدة دائنة للشركة حتى يمكن الإستفادة منها وخصمها من أي مستحقات ضريبية. • يتعين موافاتنا بما إنتهت إليه الشركة مع مصلحة الضرائب في هذا الشأن لما لذلك من أثر على أرصدة الحسابات الظاهرة ضمن القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ . 	<ul style="list-style-type: none"> - يتم المتابعة مع فندق النيل ريتزكارلتون 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 .
<ul style="list-style-type: none"> • ظهر رصيد حساب مصروفات مستحقة السداد في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ٢٧,١٦٠ مليون جنيه تضمنت ما يلي:- ١- نحو ٥,٢١٢ مليون جنيه المتبقى من مقابل حق إنتفاع فندق النيل ريتز عن العام المالي ٢٠٢٢ طبقاً للمطالبة الواردة من وزارة المالية (قطاع التمويل) بتاريخ ٢٠٢٢/١/٥ لسداد المقابل المحل لمبلغ ١٥٤٥٩٨٠ دولار أمريكي قيمة مقابل حق الإنتفاع عن عام ٢٠٢٢ على أن يسدد في أول يناير وفقاً لسعر الصرف المعلن من البنك المركز في هذا اليوم. • يتعين سرعة سداد مستحقات وزارة المالية تجنباً لتحمل الشركة لأي غرامات تأخير في السداد. 	<ul style="list-style-type: none"> - يتم التنسيق المستمر والمتابعة الدورية مع وزارة المالية (قطاع التمويل) حيث تم سداد باقي مقابل حق الإنتفاع عن عام ٢٠٢٢ الوارد بالملاحظة ، وكذلك تم سداد مقابل حق الإنتفاع عن عام ٢٠٢٣ بالكامل قبل نهاية شهر مارس ٢٠٢٣ .



الرد	الملاحظة
<p>- تم تأييد الحكم الابتدائي بالتعويض لصالح الشركة بمبلغ ٢٠٠ ألف جنيه وتم الحصول على الصيغة التنفيذية وتم الإعلان بالمحضرين وجرى تنفيذ الإعلان حتى يتسنى تنفيذ الحكم.</p>	<p>• نحو ٩٤٩٥ جنيه تمثل القيمة الإجمالية المستحقة عن عدد (٢) شقة بمدينة منى منذ عدة سنوات مقام بشأنها دعاوى قضائية نظراً لهدم العقار وصدور حكم بالتعويض لصالح الشركة بمبلغ ٢٠٠ ألف جنيه والإستئناف عليه لزيادة قيمة التعويض وأفادت الشركة بردها على تقريرنا السابق بأنه تم حجز الدعوى للحكم بتاريخ ٢٠٢٢/١٢/١٨ ولم يتم موافاتنا بالصيغة التنفيذية للحكم. يتعين موافاتنا بالمستجدات لما لذك من أثر على حسابات الشركة.</p>
<p>- جرى إتخاذ القرار المناسب بشأن التصرف في تسوية تلك الأرصدة وقبل نهاية العام المالي في ٢٠٢٣/٦/٣٠.</p> <p>- جرى المتابعة نحو إتخاذ الإجراءات الواجبة في ضوء ما يسفر عنه إنهاء سنوات الفحص حتى عام ٢٠١٧ عن طريق النجان الداخلية مع مأمورية ضرائب دخل الأشخاص الاعتبارية وفي ضوء موقف الدعوى المرفوعة من الشركة بشأن القيمة المضافة حتى ٢٠١٧/٦ والمتضمنة أصول تطوير فندق النيل رينكارتون والمتوقع إحالتها لخبراء وزارة العدل وكذلك لجنة فض المنازعات المشكلة من المأمورية والتي تقدمت الشركة بطلب إنهاء النزاع فيها تسريعاً الإجرائي.</p> <p>- الدعوى متداولة أمام محكمة إستئناف عالي للقاهرة وموجلة لإعلان بقية الورثة بتصحيح شكل الدعوى لوفاء المستأنف عن شركة العروبة (السيد/ محمود صلاح الدين محمود أبو شادي) والتي قضت بجلسة ٢٠٢٣/٣/٨ بوقف جزئي لمدة شهر لعدم تنفيذ إعلان بقية الورثة ، وأما بشأن قيمة التأمين فيتم إتخاذ ما يلزم بموجب صدور الحكم النهائي في الدعوى .</p> <p>- جرى العمل بالتنسيق مع شركة إيجوث والمصفي 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.</p>	<p>• ظهر رصيد حسابات داننة أخرى في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ نحو ٥٩,٥ مليون جنية مازالت متضمنة أرصدة متوقفة منذ عدة سنوات تتمثل فيما يلي:-</p> <p>١- نحو ٥٧ ألف جنية قيمة كويونات موردة من شركة مصر المقاصة لتوزيع أرباح ترجع لعام ٢٠٠٥ تقادمت بمرور أكثر من خمسة عشرة عاماً.</p> <p>٢- نحو ١,٨ مليون جنية يخص رسم الدمغة النسبية لصالح المساهمين والمحصلة من وزارة المالية منذ عام ٢٠٠٢ والتي ترجع لعام ١٩٨٠.</p> <p>وقد أفادت الشركة بردها على تلك الملاحظة بتقاريرنا السابقة بأنه جرى التنسيق مع شركة مصر للمقاصة والشركة القابضة للسياحة والفنادق لإتخاذ القرار المناسب بشأنها. يتعين الإسراع في إتخاذ تلك الإجراءات لتسوية تلك المبالغ بما يعود بالنفع على الشركة.</p> <p>٣- نحو ٤,٦٩٠ مليون جنية قيمة مضافة عن تطوير فندق النيل ريتز منذ يونيو ٢٠١٩. نوصى بسرعة إتخاذ الإجراءات الواجبة وفقاً لأحكام مواد القوانين المنظمة لذلك بما يعود بالنفع على الشركة.</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 دعوى قضائية أخرها إستئناف الحكم الصادر لمصلحة الشركة في ٢٠١٩/٦/٢٥ وتم تأجيل النظر في دعوى الإستئناف لتاريخ ٢٠٢٣/٣/٨. يتعين ضرورة متابعة تلك القضايا لما له من أثر على الحسابات المالية للشركة والإفادة.</p> <p>٥- نحو ٤,٥ مليون جنية جزء من مستحقات الشركة لدى شركة الشرق الاوسط (تحت التصفية) لحين الانتهاء من أعمال التصفية النهائية. يتعين إتخاذ اللازم للإسراع في أعمال التصفية والحصول على باقي مستحقات الشركة.</p>



(٩)

المرور	الملحوظة
<p>- تم اجراء التسوية المحاسبية اللازمة في فبراير ٢٠٢٣ بالتقيد رقم (١٢٠٣) بنك.</p>	<p>• ظهر رصيد حساب/ القوائد الدائنة في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ٩,٢٦٠ مليون جنيه وقد تبين بشأنها ما يلي :- بلغ رصيد حساب/ القوائد الدائنة لبنك الاستثمار العربي (الحساب جارى محلى) في ٢٠٢٢/١٢/٣١ في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بنحو ٧٢٩,٢٤٢ ألف جنيه بدفتر الشركة في حين بلغ نحو ٧١٨,٨٧٢ ألف جنيه بكشف حساب البنك يقارن ببلغ نحو ١٠,٣٧٠ ألف جنيه يتعين بحث الفرق واجراء التسويات التصويبية اللازمة في ضوء النتائج لإظهار الأرصدة على حقيقتها في تاريخ المركز المالي.</p>

رئيس

القطاع المالي



(محاسب / محمود محمد مصطفى)

