

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

تحية طيبة وبعد ::

إحافاً لكتابنا المؤرخ ٢٠٢٠/٨/٢٦ مرفق به ملخص نتائج الاعمال التي لم يصدر بشأنها
تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة
رقم (٩) بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٢٦ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠
وبيانها كما يلي :-

- ١- قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
 - ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفرد طبقاً لوظيفتها عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
 - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
 - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
 - ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
 - ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
 - ٧- صورة من تقرير السادة مراقبي الجهاز المركزي للمحاسبة على نتائج الأعمال عن الفترة
المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ والوارد للشركة رقم (٤١٦) بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٩ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة
والعضو المنتدب

(عمرو عطية احمد)



السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

تحية طيبة وبعد ::

إحافا لكتابتنا المؤرخ ٢٠٢٠/٨/٢٦ مرفق به ملخص نتائج الاعمال التي لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (٩) بتاريخ ٢٠٢٠/٨/٢٦ .
نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وبياناتها كما يلي :-

- ١- قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
 - ٢- قائمة الدخل (ارياح وخسائر) المنفرد طبقا لوظيفتها عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
 - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
 - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
 - ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
 - ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .
 - ٧- صورة من تقرير السادة مراقبي الجهاز المركزي للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ والوارد للشركة رقم (٤١٦) بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٩ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية احمد)



ش.م.ت.

قائمة

المركز المالي

فى ٣٠/٦/٢٠٢٠



(١)

قائمة المركز المالي

فى ٢٠٢٠/٦/٣٠

القيمة بالجنه

مقارن ٢٠١٩/٦/٣٠	فعلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	رقم الإيضاح	البيانات
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١ ١٧٥ ١٤٢ ٢٧٢	١ ١٥٩ ٧٢٥ ٠٨٢	(٥)	أصول ثابتة (بالصافى)
٣٤ ٧٠٧ ١٦١	٨٨ ١١٢ ٢٤٤	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١١ ٢٣٦ ٤٧٥	١١ ٢٣٦ ٤٧٥	(٧)	إستثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٧٤٤ ٦٧٣	٧٤٤ ٦٧٣	(٧)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٨٠ ٧٣٠ ٨٥٥	٣١ ٥٦٧ ٦٩٧	(٨)	أصول غير ملموسة (بالصافى)
١ ٣٠٢ ٥٦١ ٤٣٦	١ ٢٩١ ٣٨٦ ١٧١		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٧٠ ٨٦٠	٥١٧ ٦٥٢	(٩)	مخزون
٤٠ ٣٥٤ ١١٦	١٠٦ ٢٠٥	(١٠)	عملاء وأوراق قبض ومديون
١٨٤ ٣٤٣ ٢٢٠	١٦٨ ١٨٨ ٥٧٠	(١١)	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٢ ٤٧٩ ١٢٩	٥٣٢ ٨٩٤		إيرادات مستحقة التحصيل
١٣ ١٩٨ ٤٦٠	١٨٨ ٠٩٢		مصرفات مدفوعة مقدماً
٧١ ١١٨ ٦٥٩	٩٠ ٦٦٤ ٤٣٠		حسابات مدينة أخرى
٧٣٤ ٦٣٣	١٠٢ ٧٢٣ ٩٨٥	(١١)	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
٤ ٨٢٦ ٤٥٠			حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة (أرصدة مدينة)
١ ١٧٣ ٨٩٠	٤ ٢٩٦ ٨٧٧	(١١)	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٢٣٣ ٢٣٩ ٧١٠	١٤٤ ٣٠٤ ٤٤٠	(١٢)	نقدية وأرصدة لدى البنوك وما فى حكمها
٥٥١ ٩٣٩ ١٢٧	٥١١ ٥٢٣ ١٤٥		مجموع الأصول المتداولة
١ ٨٥٤ ٥٠٠ ٥٦٣	١ ٨٠٢ ٩٠٩ ٣١٦		مجموع الأصول



(٢)

تابع - قائمة المركز المالي
فى ٢٠٢٠/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠١٩/٦/٣٠	فقطى ٢٠٢٠/٦/٣٠	رقم الإيضاح	البيانات
			<u>حقوق الملكية</u>
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال المدفوع
			<u>الإحتياطيات</u>
٧٣ ٧٨٥ ٩١٠	٧٣ ٧٨٥ ٩١٠		إحتياطى قانونى
٢٢٠ ٥٨٩ ١٠٣	٢٢٠ ٥٨٩ ١٠٣		إحتياطى نظامى
١١٧ ٩١٧ ٧٠٠	١١٧ ٩١٧ ٧٠٠		إحتياطى رأسمالى
٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥		إحتياطيات أخرى
٢٥ ٩٨٩ ٢٥٦	(١٩ ٢١٤ ٦٠٤)	(١٩)	أرباح أو (خسائر) مرحلة
-	٨٥ ٤٥٠ ١٤٩		صافى ربح أو (خسارة) العام
٦٨١ ٢٠٦ ٠٧٤	٧٢١ ٤٥٢ ٣٦٣		مجموع حقوق الملكية (٣)
			<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٨٢٨ ٠٦٢ ٢٥٢	٨١٢ ١٥٣ ٨١٤	(٢٠)	قروض طويلة الأجل من البنوك
٦٥ ٠٧٩ ١٤٢	٨١ ٦٢٥ ٩٤٢	(٢١)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨٩٣ ١٤١ ٣٩٤	٨٩٣ ٧٧٩ ٧٥٦		مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)



(٣)

تابع - قائمة المركز المالي
في ٢٠٢٠/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠١٩/٦/٣٠	فعلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	رقم الإيضاح	البيان
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٤٠ ١٩١ ١٣٣	٢٠ ١٣٨ ٩٠٩	(١٣)	مخصصات موردين وأوراق دفع
٢١ ٧٩٤	٤٢٦ ٢٩٣	(١٤)	حسابات دائنة للشركات القابضة والتابعة
	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠		حسابات دائنة للمصالح والهيئات
	٣ ٣٠٠		دائنو التوزيعات
١ ٤٨٩ ٣٢٥	١ ٣٩٢ ٢٢٩		مصرفات مستحقة السداد
٧٧ ٢١٥ ٢٩٧			العلاء (أرصدة دائنة)
١٤ ٨٦٣ ٢٦٩	٢ ٠٢١ ٢٥٤	(١٦)	حسابات دائنة أخرى
٣ ٧٨٢ ١٤٨	٢٤ ١٥٠ ٠٥٢	(١٥)	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
٣٧ ٧٩٨ ٠٥٣	٥٥ ٩٩٩ ٠٨٤	(١٧)	الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل
٨٥٥ ٤٥٤	٤ ٤٢٨ ٠٨٨		ضريبة الدخل المستحقة
٦٢ ٨٠٠ ٠٠٠	٦٣ ٦٢٧ ٠٠٠		
٤١ ١٣٦ ٦٢٢	٣ ٤٩٠ ٩٨٨		
٢٨٠ ١٥٣ ٠٩٥	١٨٧ ٦٧٧ ١٩٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
١ ٨٥٤ ٥٠٠ ٥٦٣	١ ٨٠٢ ٩٠٩ ٣١٦		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنكأب

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالي

شريف الطاوى

(مخاسب/شريف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة الدخل

المنفردة طبقاً لوظيفتها

عن الفترة

من ٢٠١٩/٧/١

حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠



(١)

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة

حتى يونيه ٢٠٢٠

(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠١٩/٦/٣٠	فقطى ٢٠٢٠/٦/٣٠	رقم الإيضاح	البيانات
٤٩٦ ٥٣٠ ٠٠٨	٢٧٧ ٦٩٥ ٥١٢	(٢٢)	المبيعات/الإيرادات
٦٣ ٨٨١ ٦٨١	٦٣ ٨٠٤ ١٤٢	(٢٣)	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد
٤٣٢ ٦٤٨ ٣٢٧	٢١٣ ٨٩١ ٣٧٠		مجموع الربح
٢٣ ٤٠٣ ٠٢٩	١٨ ٧٠٦ ٦٧١	(٢٥، ٢٤)	الدخل من الإستثمار
٨٣٥ ٦٠٤	٤ ٩٦٧ ٩٤٨	(٢٨)	مكاسب وخسائر أخرى
٤٠٩ ٩٦٨	١٦٣ ٧٢١	(٢٩)	إيرادات أخرى
-	-		مصروفات بيع وتوزيع
٣١ ٧٥٣ ٤٣٣	٣٥ ٩٠٦ ٥٣٨	(٢٦)	مصروفات إدارية وصومية
٢٤ ٤٩١ ٨٧٠	-		مخصصات مكونة
-	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٣٠)	مخصصات إنتفى الغرض منها
-	-		خسائر الإضمحلال فى قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة
-	-		مصروفات أخرى
١٦٧ ٩٥١ ٦٦٨	١٢٠ ١٧١ ٥٩٢	(٢٧)	مصروفات تمويلية
-	٢ ٥٣٠ ٢٠٩	(٢٤)	إيرادات الإستثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٢٣٣ ٠٩٩ ٩٥٧	١٠٤ ١٨١ ٧٨٩		الأرباح قبل الضريبة
٤١ ١٣٦ ٦٢٢	٢ ١٨٤ ٨٤٠	(٣٢)	مصروف ضريبة الدخل
٢٣١ ٨٥٤ ٣٨٥	٩٩ ٠٥٠ ١٢٠		ربح المنة من العمليات المستمرة
١٥ ٥٧٠ ٦١١	١٦ ٥٤٦ ٨٠٠	(٣١)	مصروفات ضريبية مؤجلة
١ ٢٤٥ ٥٧٢	٥ ١٣١ ٦٦٩		ربح(خسائر) المنة من العمليات غير المستمرة
١٧٦ ٣٩٢ ٧٢٤	٨٥ ٤٥٠ ١٤٩		ربح العام
٤,٤٥	٢,١٦	(٣٣)	نصيب المسهم فى الأرباح (جنيه / سهم)

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالى

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



(٢)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

القيمة بالألف جنيه

مقارن ٢٠١٩/٦/٣٠	فقطى ٢٠٢٠/٦/٣٠	البيان
١٧٦ ٣٩٣	٨٥ ٤٥٠	ربح (خسارة) العام الدخل الشامل : <ul style="list-style-type: none"> ▪ فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية ▪ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع ▪ تغطية التدفق النقدى ▪ الأرباح (الخسائر) الإكتوارية عن نظم المزايا المحددة للمعاشات ▪ نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى فى الشركات الشقيقة ▪ ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
		مجموع الدخل الشامل الأخير عن العام بعد خصم الضريبة
١٧٦ ٣٩٣	٨٥ ٤٥٠	إجمالى الدخل الشامل عن العام

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالى

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة
التدفقات النقدية
عن العام المالي المنتهى
فى ٢٠٢٠/٦/٣٠



(١)

قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)

عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

سنة المقارنه	كلى	جزئى	البيان
			* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٨٩ ٥٧٧		٣٢٦ ٨٨٧	مقبوضات نقدية من العملاء
(١٠٢ ٢٢٤)		(٤٢ ٤٠٣)	مدفوعات نقدية للموردين والموظفين
٣٨٧ ٣٥٣		٢٨٤ ٤٨٤	نقدية متولدة من التشغيل
(١٦٩ ٤٣٨)		(١٠١ ٧٩٠)	فوائد مدفوعة
١٤ ٠٤٤		٤ ٢٧٣	متحصلات أخرى
(٢٩ ٧٦٧)		(٤ ٤٦١)	مدفوعات أخرى
(٣ ٢١٦)		(٧٦ ٨٣١)	ضرائب غير مباشرة مدفوعة
(٨ ٦٨٩)		(٣٦ ٨٢٩)	ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
			ضرائب دخل مدفوعة
١٩٠ ٢٨٧	٦٨ ٨٤٦		صافى النقدية من أنشطة التشغيل
			* التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٧٣)		(١٣٦)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
(٢٨ ١٩٨)		(٦٩ ٣٦٢)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابت (مشروعات تحت التنفيذ)
		٥٨٥	متحصلات من بيع استثمارات طويلة الأجل
		٨ ١١٢	متحصلات من بيع استثمارات مالية (متداولة)
٦٠٥			مدفوعات لشراء استثمارات مالية
٢١ ٨٢٤		٢٣ ١٧١	متحصلات من بيع أصول ثابتة
		١ ٨٢٩	فوائد مقبوضة
			توزيعات مقبوضة
(٥ ٨٤٢)	(٣٥ ٨٠١)		صافى النقدية من أنشطة الاستثمار
١٨٤ ٤٤٥	٣٣ ٠٤٥		بعده // ٠٠



(٢)

تابع - قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

سنة المقارنة	كلى	جزئى	البيان
١٨٤ ٤٤٥	٣٣ ٠٤٥		ما قبله
(٤٨ ٣٨١)		(٧٤ ٥٢٧)	* التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٠ ٠٠٠)		(٤٧ ٦٠٠)	توزيعات مدفوعة
			زيادة رأس المال
			سداد قروض طويلة الأجل
			متحصلات من قروض طويلة الأجل
(١٠٨ ٣٨١)	(١٢٢ ١٢٧)		صافى النقدية من أنشطة التمويل
١٦٥	٢٣٢		متحصلات نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية
(٢٣٠)	(٨٦)		خسائر نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية
٧٥ ٩٩٩	(٨٨ ٩٣٦)		صافى الزيادة أو النقص فى النقدية و مافى حكمها
١٥٧ ٢٤١	٢٣٣ ٢٤٠		النقدية وما فى حكمها فى بداية السنة
٢٣٣ ٢٤٠	١٤٤ ٣٠٤		النقدية وما فى حكمها فى نهاية السنة

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالى

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة

التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية
في ٢٠٢٠/٦/٣٠



قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

رصيد آخر المدة	النقص	الزيادة	رصيد أول المدة	بيان
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر
---	---	---	---	أقساط لم يطلب سدادها
---	---	---	---	أقساط متأخر سدادها
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المدفوع
٧٣ ٧٨٥ ٩١٠			٧٣ ٧٨٥ ٩١٠	<u>الاحتياطيات</u>
٢٢٠ ٥٨٩ ١٠٣			٢٢٠ ٥٨٩ ١٠٣	احتياطي قانوني
١١٧ ٩١٧ ٧٠٠			١١٧ ٩١٧ ٧٠٠	احتياطي نظامي
				احتياطي رأسمالي
٤ ٤٩٩ ١٩٢			٤ ٤٩٩ ١٩٢	<u>احتياطيات أخرى</u>
٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩			٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩	احتياطي يستثمر في سندات حكومية
١١ ٧٨٠ ٠٢٤			١١ ٧٨٠ ٠٢٤	احتياطي تمويل مشروعات
				احتياطي عام
٤٥٧ ٢١٦ ٨١٨	-	-	٤٥٧ ٢١٦ ٨١٨	
(١٩ ٢١٤ ٦٠٤)	(٥٤ ١٨٥ ٠٤٠)	٨ ٩٨١ ١٨١	٢٥ ٩٨٩ ٢٥٥	أرباح/ خسائر مرحلة
٨٥ ٤٥٠ ١٤٩	-	٨٥ ٤٥٠ ١٤٩	-	صافي ربح العام
٧٢١ ٤٥٢ ٣٦٣	(٥٤ ١٨٥ ٠٤٠)	٩٤ ٤٣١ ٣٣٠	٦٨١ ٢٠٦ ٠٧٣	إجمالي حقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

مستشار (أ)

القطاع المالي

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/عظية أحمد)

(محاسب/أشرف محمد الطلوي)

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



إيضاحات متممة
للمركز المالي
فى ٢٠٢٠/٦/٣٠



(١)

إيضاحات متممة
للقوائم المالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠

١- نبذة عن الشركة :-

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

www.misrhotels.com.eg

موقع الشركة على الإنترنت :

غرض الشركة طبقاً للنظام الأساسى :

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

٢- أهم اعداد القوائم المالية

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

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة:-

أ- تتنزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥) .
ب- تتنزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة الصادرة بقرار رئيس الجهاز المركزى للمحاسبات رقم (٦٠٩) لسنة ٢٠١٦ .
ج- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية .



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

■ عملة العرض والقياس:

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

■ التقديرات المحاسبية :

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

■ التغير في السياسات المحاسبية :

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

■ عملة التعامل والعرض وإثبات المعاملات بالدفاتر :

- عملة التعامل والعرض :

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بالجنيه المصرى ، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصرى طبقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ إثبات تلك المعاملات .

- إثبات المعاملات والأرصدة بالدفاتر :

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



▪ النفقات اللاحقة على إقتناء الأصول:-

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

-يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الإعتراف بها بشكل منفصل حسب الحالة فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع إقتصادية مستقبلية للشركة ، ويمكن قياس تكلفة الإقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن السنة المالية التي تم تحميل تلك المصروفات خلالها.

-يتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الإنتاجي والمتوقع للأصول وإذا اختلف المتبقى من العمر الإنتاجي المتوقع بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقى بعد تعديله.

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

▪ مشروعات تحت التنفيذ:-

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

▪ إستثمارات في شركات تابعة:-

- يتم إدراج الإستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة بنسبة مؤثرة من أسهم رأس مال تلك الشركات والتي تمكنها من تحقيق السيطرة أو السيطرة من خلال التأثير المالي والإداري أو طبقاً لمعيار نسبة المساهمة وحق التصويت ضمن الإستثمارات في شركات تابعة ، حيث تثبت تلك الإستثمارات بالتكلفة - تكلفة الإقتناء - في تاريخ إصدار أمر الشراء ، ويتم تخفيض تكلفة تلك الإستثمارات بقيمة الانخفاض الغير مؤقت - إن وجد - تحميلاً على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده. مع تكوين مخصص هبوط أوراق مالية لمواجهة احتمالات الانخفاض غير المؤقت في قيمتها وقد ظهر ضمن حساب مخصصات بخلاف الإهلاك وتم خصمها من رصيد الإستثمارات في الأسهم والسندات وإثباتها كأصول غير متداولة بالقوائم المالية.



▪ الأصول الغير ملموسة:-

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

المدينون والحسابات المدينة الأخرى :-

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

▪ الإضمحلال فى قيمة الأصول :-

(أ)الأصول المالية:

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

(ب)الأصول غير المالية :-

- يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمتها وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة من تلك الأصول ، ويتم إثبات الأصول بالقيمة الإستردادية المتوقعة ، ويحمل الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الإستردادية على قائمة الدخل.

- يتم إدراج خسائر الإنخفاض فى القيمة فى قائمة الدخل الشامل المستقلة ضمن بنود المصروفات التى تتوافق مع وظيفة الأصل المنخفضة قيمته.



■ المخصصات :-

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

■ الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى :-

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

■ تحقق الإيراد :-

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

- يتم تطبيق قاعدة الإستحقاق عند إثبات الإيرادات والمصروفات ويتم الإعتراف بالإيرادات والمصروفات المتعلقة بذات المعاملة فى نفس التوقيت ويشار عادة إلى هذه العملية على أنها مقابلة الإيرادات بالمصروفات ، وعادة ما يمكن قياس المصروفات بدرجة يعتمد عليها ووفقاً لما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (١١) فقرة (١٩).

■ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

-القيمة العادلة للأدوات المالية :

- تمثل الأدوات المالية المستقلة للشركة فى الأصول والإنترامات المالية المستقلة وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك وبعض الحسابات المدينة ، كما تتضمن الإنترامات المالية للموردين وبعض الدائنون والحسابات الدائنة.

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



- خطر العملات الأجنبية :-

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

- خطر الائتمان :-

- يتمثل خطر الائتمان في احتمال عدم قدرة المدينون على سداد إلتزاماتهم في تاريخ الإستحقاق ، وتقوم الشركة بمتابعة مديوناتها لدى المدينون بانتظام بجانب الترتيبات القانونية والمستندات عند تنفيذ المعاملة والتي تقلل من خطر الائتمان إلى الحد الأدنى.

- خطر السيولة :-

- تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الإحتفاظ بمستوى كافى من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الإئتمانية المتاحة ونظراً لطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية ، فإن إدارة الشركة تهدف الإحتفاظ بمرونة فى التمويل من خلال الإحتفاظ بخطط إئتمانية معززة متاحة وتمتزم إدارة خطر السيولة حرص الشركة على إبقاء قدر كافى من النقدية وتوافر التمويل من خلال أنشطة التشغيل.

- إدارة مخاطر رأس المال :-

- هدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الإستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التى تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

■ قائمة التدفقات النقدية :-

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



(٧)

بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :-

أولاً:- الأصول طويلة الأجل :

٥-الأصول الثابتة:-

بيان بحركة الأصول من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠

القيمة بالجنية

البيان	التكلفة في ٢٠١٩/٦/٣٠	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠٢٠/٦/٣٠
أراضي	٣٥٠٢٩٥٨	-	-	٣٥٠٢٩٥٨
مباني وإنشاءات	١٠٨٥٦٦٦٦٦١	٩٢٥٤٩١٦	١٧٩٢٢٣	١٠٩٤٧٤٢٣٥٤
آلات ومعدات	١٠١٤٣٤٤٥٦	٤٥١١٧٦٦	٢٣٨٨٧٣	١٠٥٧٠٧٣٤٩
وسائل نقل وانتقال	١٣١٩٤٤٠	١٦٧٥٠	-	١٣٣٦١٩٠
عدد وأدوات	٥٢٠٦٦٢٧٧	٨٦٣٩٧٦	٨٨٠٠٠	٥٢٨٤٢٢٥٣
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	١٣١٢٤٩٨٨٥	١٠٢٢٢٠٣٤	١٩٨٤٥٧	١٤١٢٧٣٤٦٢
الإجمالي	١٣٧٥٢٣٩٦٧٧	٢٤٨٦٩٤٤٢	٧٠٤٥٥٣	١٣٩٩٤٠٤٥٦٦

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

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



بيان بحركة الإهلاك من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣١

(القيمة بالجنيه)

البيان	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٦/٣٠	إهلاك الفترة	إهلاك الإضافات	إهلاك الاستبعادات	مجمع الإهلاك ٢٠٢٠/٦/٣٠
مباني وإنشاءات	١٠٣.٠٥٩.٦٩٤	٢٢.٤٩٣.٠٠٩	٨٣٠.٤٤٤	٢٠.١٦٢	١٢٦.٣٦٢.٩٨٥
آلات ومعدات	٣١.٧٣٥.٨٤٦	٤.٥٥٤.٦٢٤	٦٨٧.٣٨٦	٢١٥.٣٠٣	٣٦.٧٦٢.٥٥٣
وسائل نقل وانتقال	١.١١٠.٠١٢	٧٧.٩٣٦	٢.٢٣٣	-	١.١٩٠.١٨١
عدد وأدوات	١١.٠٦٠.١٠٤	٢.٦٣٧.٣٧٥	٣٩.١١٧	١.٩٥٠	١٣.٧٣٤.٦٤٦
أثاث ومفروشات/ كمبيوتر	٥٣.١٣١.٧٤٩	٥.٢٨٦.١٢٧	٣.٦١٢.٤٠٦	٤٠١.١٦٣	٦١.٦٢٩.١١٩
الإجمالي	٢٠٠.٠٩٧.٤٠٥	٣٥.٠٤٩.٠٧١	٥.١٧١.٥٨٦	٦٣٨.٥٧٨	٢٣٩.٦٧٩.٤٨٤

٦- المشروعات تحت التنفيذ:-

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٨٨ ١١٢ ٢٤٤ جنيهاً وبيانه كما يلي:

رصيد تكوين استثماري على تطوير فندق سفير دهب	جنيهاً	٥١ ٤١٥ ٢٨٧
رصيد تكوين استثماري على تطوير نظم الشركة	جنيهاً	٤١٢ ١٣٩
إجمالي رصيد حساب التكوين الاستثماري	جنيهاً	٥١ ٨٢٧ ٤٢٦
رصيد إنفاق استثماري على تطوير فندق سفير دهب	جنيهاً	٣٦ ٢٨٤ ٨١٨
إجمالي رصيد حساب الإنفاق الاستثماري	جنيهاً	٣٦ ٢٨٤ ٨١٨
إجمالي رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ	جنيهاً	٨٨ ١١٢ ٢٤٤

٧- الاستثمارات طويلة الأجل:-

- تبلغ قيمة الاستثمارات طويلة الأجل ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ١١ ٩٨١ ١٤٨ جنيهاً وبياتها كالتالي :-

أ- استثمار في أسهم في شركات أخرى :

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

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



(القيمة بالجنية)

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	قيمة الأسهم
شركة الإسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحي	٩,٨	٢٨٤ ٦٣٠	٢ ٨٤٦ ٣٠٠
شركة مصر أسوان للسياحة	٣,٦٨	١٩٣ ٠٠١	١ ٩٣٠ ٠١٠
شركة رواد الواحات للتنمية السياحية	٣,٩٢	١ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة أبو ظبي للتنمية السياحية	٢,٧٢	٦٧ ٥٠٠	٦ ٧٥٠ ٠٠٠
شركة مصر سيناء السياحية	١	١٠ ٥٨٥	١ ٠٥٨ ٥٠٠
شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت التصفية)	---	---	٨٠٠ ٠٠١
الإجمالي			١٤ ٣٨٤ ٨١١

ب- استثمار في سندات

- تبلغ قيمة الاستثمارات في سندات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٦٧٣ ٧٤٤ جنيهاً ويتمثل في سندات حكومية بالبنك المركزي وبنك الاستثمار القومي.

٨- أصول أخرى:-

- تبلغ قيمة الأصول غير الملموسة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٦٩٧ ٥٦٧ ٣١ جنيهاً ويتمثل فيما يلي :-

البيان	رصيد الأصل	مجمع الإستهلاك	الرصيد
اجور العاملين بفندق النيل ريتزكارلتون اثناء التطوير والتي تم رسمتها على خمس سنوات طبقاً لقرار الجمعية العمومية في أكتوبر ٢٠١٥.	١٣٨ ٩١٧ ٦١٤	١٣٨ ٩١٧ ٦١٤	
فوائد القرض الممنوح من البنك الأهلي المصري قبل افتتاح الكازينو والتي تم رسمتها على خمس سنوات طبقاً لموافقة الجمعية العمومية في سبتمبر ٢٠١٨.	١١٠ ٧٤١ ٧٣٧	٧٩ ٤٧٧ ٩٦٠	٣١ ٢٦٣ ٧٧٧
برامج حاسب ألى تفندق النيل ريتزكارلتون	٥٧٥ ٢١١	٥٢٤ ١٧٣	٥١ ٠٣٨
برامج حاسب ألى سفير ذهب	٢٧٤ ٠٠٠	٧٩ ٩١٨	١٩٤ ٠٨٢
برامج حاسب ألى الشركة	٢٠٣ ٤٠٠	١٤٤ ٦٠٠	٥٨ ٨٠٠
الإجمالي	٢٥٠ ٧١١ ٩٦٢	٢١٩ ١٤٤ ٢٦٥	٣١ ٥٦٧ ٦٩٧

ثانياً:- الأصول المتداولة :

٩- المخزون:-

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



- يبلغ قيمة المخزون في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٥١٧ ٦٥٢ جنيهاً وتتمثل فيما يلي :-

رصيد مخزن الخامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢٣٨ ٤٢٣ جنيهاً
رصيد مخزن إنتاج تام بغرض البيع عن ما يخص شقق نوبيع ولحين انتهاء إجراءات البيع	٢٧٩ ٢٢٩ جنيهاً

١٠- عملاء وأوراق قبض :-

- وتتضمن حساب أوراق القبض والبالغة ١٠٦ ٢٠٥ جم عن عدد ٦ شيكات باسم محمد الصغير عن المعادل ٦٦٠٧,٩٨ دولار عن الفترة من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١.

١١- الحسابات المدينة والمديون :-

(القيمة بالجنية)

المبلغ	بيان
١٦٨ ١٨٨ ٥٧٠	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٥٣٢ ٨٩٤	إيرادات مستحقة التحصيل
١٨٨ ٠٩٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩٠ ٦٦٤ ٤٣٠	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها)
١٠٢ ٧٢٣ ٩٨٥	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والتابعة والشقيقة
٤ ٢٩٦ ٨٧٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات - رصيد مدين
٣٦٦ ٥٩٤ ٨٤٨	الاجمالي

- وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات مبلغ ١٥٠ مليون جنيه المسدد لوزارة المالية عن قضية الضمان الحكومي وقد حكمت محكمة الاستئناف لصالح الشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٩/٢٤ بأحقية الشركة في استرداد ما سبق سداده لوزارة المالية. وتم تقديم طلب لوزارة المالية مرفق به صورة رسمية من الحكم الصادر وكذلك ما يتعلق بها من الرسوم والمصروفات القضائية والبالغة ١٤,٥٠٢ مليون جنيه. وتقدمت وزارة المالية بطلب طعن على الحكم الصادر برقم ٢٢٩٦٦ لسنة ٨٩ ق وإشتمل الطعن على شق مستعجل وتم تحديد جلسة لنظر الشق المستعجل ٢٠٢٠/٤/٩ وفي هذه الجلسة تم التأجيل إدارياً لجلسة ٢٠٢٠/٦/٢٥ ثم ٢٠٢٠/١٠/٨.
- وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى الشركات القابضة والتابعة نحو ١٠٢,٧٢٤ مليون جنيه عن المقيد على كازينو الألعاب عن ضريبة القيمة المضافة عن حصة المالك من إيرادات كازينو الألعاب بفندق النيل ريتز كارلتون منذ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى مارس ٢٠٢٠ وجارى التسوية الودية مع شركة جيننتج لإنهاء الخلاف.



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

١٢- نقدية وأرصدة لدى البنوك وما في حكمها:-

- النقدية الظاهرة بالقوائم المالية وما في حكمها تتمثل في نقدية بالصندوق وكذا ودائع تحت الطلب وحسابات جارية بالبنوك وأذون الخزنة قصيرة الأجل.
- يتم تقييم الأرصدة والودائع في البنوك وفقاً لسعر الصرف المعلن في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- يبلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٤٤٠ ٣٠٤ ١٤٤ جنيه ويتمثل فيما يلي:

(القيمة بالجنية)

المبلغ	بيان
٢٤ ٥٦١ ٢٧٤	أذون خزنة قصيرة الأجل لمدة ٣ شهور
١٠ ٠١٠ ٧٩٠	ودائع بالبنوك لأجل
١٠٩ ٧٣٢ ٣٧٦	حسابات جارية بالبنوك

ثالثاً :- الإلتزامات المتداولة :

١٣- المخصصات:-

- يبلغ رصيد المخصصات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٢٠ ١٣٨ ٩٠٩ جنيه ويتمثل فيما يلي (القيمة بالجنية)

المبلغ	بيان
٦ ٠١١ ٠٠٠	مخصص قضايا متنازع عليها
٩ ٣٦٤ ٨٣٢	مخصص مستحقات وزارة المالية
٤ ٧٦٣ ٠٧٧	مخصصات أخرى

- مخصص القضايا المتنازع عليها يتمثل في المكون بشأن القضايا المرفوعة من العاملين والمقاولين ولحين صدور أحكام نهائية بشأنها والمخصصات الأخرى تتضمن مخصص مطالبات محتمله عن أي نزاعات مع الغير أو مستحقات أخرى .

١٤- الموردين وأوراق دفع وحسابات دائنة:-

- يبلغ رصيد الموردين والحسابات الدائنة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٢٨٧ ٥٣٨ ١٦٧ جنيه ويتمثل فيما يلي :-



(القيمة بالجنية)

المبلغ	بيان
٤٢٦ ٢٩٣	موردون
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	أوراق دفع
٣ ٣٠٠	حسابات دائنة للشركات القابضة والتابعة
١١ ٣٩٢ ٢٢٩	حسابات دائنه للمصالح والهيئات
٥٥ ٩٩٩ ٠٨٤	حسابات دائنة أخرى
٢ ٠٢١ ٢٥٤	مصروفات مستحقة السداد
٦٣ ٦٢٧ ٠٠٠	الأقساط المستحقة خلال السنة التالية من القرض طويل الأجل
٤ ٤٢٨ ٠٨٨	حسابات مدينة لدى الشركات - رصيد دائن
٢٤ ١٥٠ ٠٥٢	العملاء
٣ ٤٩٠ ٩٨٨	ضريبة الدخل المستحقة
١٦٧ ٥٣٨ ٢٨٨	الإجمالي

- أوراق الدفع والبالغه ١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه تمثل الشيكات المسئمة لمصلحة الضرائب تستحق خلال الفترة من يوليو ٢٠٢٠ وحتى سبتمبر ٢٠٢٠ عن باقى قيمة التعويض والضريبة الإضافية عن فترة التهرب الضريبي للقيمة المضافة عن كازينو الألعاب.

١٥- وتحليل حسابات دائنة أخرى :-

البيان	القيمة بالجنيه
وديعة ثابتة وضمن الحد الأدنى لكازينو الألعاب بفندق النيل	٩ ٠١٦ ٥٩٤
أرصدة دائنة ناتجة عن التخارج مع شركات الإدارة	٨٨٢ ٥٣٥
ضمانات أعمال وختاميات المقاولين	٧ ٠٧٢ ٠٣٠
أرصدة دائنة مختلفة وتعلبات تقديرية محتمله	٣٥ ٧٢٧ ٩٢٥
شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية)	٣ ٣٠٠ ٠٠٠
الإجمالي	٥٥ ٩٩٩ ٠٨٤

١٦- وتحليل حسابات العملاء - أرصدة دائنة والبالغه ٢٤ ١٥٠ ٠٥٢ جنيه كما يلى :-

البيان	القيمة بالجنيه
صافى نصيب المالك شركة مصر للفنادق عن نتائج تشغيل فندق النيل رينز كارلتون (خسارة) عن الفترة من ٢٠٢٠/٣/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠ ٧٦٣ ١٠٦
خسائر نتائج تشغيل فندق سفير دهب ريزورت عن الفترة من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ (معلق للتطوير)	٣ ٣٨٦ ٩٤٦
الإجمالي	٢٤ ١٥٠ ٠٥٢



١٧- وتحليل الجزء المستحق خلال السنة التالية من القروض طويلة الأجل والبالغة ٦٣ ٦٢٧ ٠٠٠ جنيه

يتمثل في:-

- أقساط مستحقة السداد عن القرض المصرفي طويل الأجل بمبلغ ٥٨ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه طبقاً للعقود الموقعة مع البنك عن عدد ٣ أقساط متساوية ربع سنوية تبدأ من ٢٠٢٠/١٠/٣١ وتنتهي في ٢٠٢١/٤/٣٠ بواقع ١٩ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه للقسط الواحد
- أقساط مستحقة السداد عن العوائد المدينة المرسمة والغير مسددة بمبلغ ٥ ١٢٧ ٠٠٠ جنيه طبقاً لمبادرة البنك المركزي المصري بتأجيل سداد الفوائد وتقسيمها بالتوازي مع تاريخ سداد أقساط القرض طويل الأجل عن عدد ٣ أقساط متساوية ربع سنوية تبدأ من ٢٠٢٠/١٠/٣١ وتنتهي في ٢٠٢١/٤/٣٠ بواقع ١ ٧٠٩ ٠٠٠ جنيه للقسط الواحد.

رابعاً :- الإلتزامات الغير متداولة :

١٨- حقوق الملكية:-

- رأس المال المرخص به ٢٥٠ مليون جنيه
- رأس المال المصدر والمدفوع ١٩٨ مليون جنيه
- عدد الاسهم ٣٩,٦ مليون سهم
- القيمة الاسمية للسهم ٥ جنيه
- تم تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ١٥ جنيه إلى ٥ جنيهات مع بقاء رأس المال المصدر كما هو ١٩٨ مليون جنيه موزعاً على عدد (٣٩,٦) مليون سهم بدلاً من (١٣,٢) مليون سهم بقيمة اسمية قدرها ٥ جنيهات (بعد تعديلها وذلك تنفيذاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٩/٣٠ وتم تداول الأسهم طبقاً للقيمة الاسمية (بعد التجزئة) اعتباراً من ٢٠١٩/١٠/٢٤).
- الإحتياطات الظاهرة ضمن حقوق الملكية تم تكوينها طبقاً للقانون وكذا النظام الأساسي للشركة.
- رصيد مجموع حقوق الملكية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٢٠٢٠ ٣٦٣ ٤٥٢ ٧٢١ جنيه ويتمثل فيما يلي :-

(القيمة بالجنية)

أرقام المقارنة ٢٠١٩/٦/٣٠	رصيد ٢٠٢٠/٦/٣٠	بيان
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
		الإحتياطات ويتمثل فيما يلي :-
٧٣ ٧٨٥ ٩١٠	٧٣ ٧٨٥ ٩١٠	إحتياطي قانوني
٢٢٠ ٥٨٩ ١٠٣	٢٢٠ ٥٨٩ ١٠٣	إحتياطي نظامي
١١٧ ٩١٧ ٧٠٠	١١٧ ٩١٧ ٧٠٠	إحتياطي رأسمالي
٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	إحتياطات أخرى
٢٥ ٩٨٩ ٢٥٦	(١٩ ٢١٤ ٦٠٤)	أرباح وخسائر مرحلة (مرفق رقم ٣)
	٨٥ ٤٥٠ ١٤٩	أرباح (خسائر) العام
٦٨١ ٢٠٦ ٠٧٤	٧٢١ ٤٥٢ ٣٦٣	الإجمالي



١٩- الأرباح والخسائر المرحلة:-

- يتم الإلتزام بمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) بخصوص تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة في حساب الأرباح والخسائر المرحلة.

وتبلغ الأرباح والخسائر المرحلة (بالسالب) في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٦٠٤ ٢١٤ ١٩ جنيه وبياتها كما يلي :-

القيمة بالجنية

البيان	مدين	دائن
رصيد أول ائمة		٢٥ ٩٨٩ ٢٥٥
تسويات مصروفات سنوات سابقة		
تسويات مصروفات سنوات سابقة عن الإهلاكات	٣ ٨٥٩ ٥٤٣	
تسويات مصروفات تخص سنوات سابقة خلال الفترة	٩٤٥ ٠٤١	
تسويات تخص سنوات سابقة	٢١٩ ٤٩٨	
تسويات تخص الأصول الغير ملموسة - أجور العاملين بفندق النيل ريتز	٢٧ ٠١٢ ٦١٠	
تسويات تخص الأصول الغير ملموسة- فوائد القرض لفندق النيل ريتز المرسملة	٢٢ ١٤٨ ٣٤٨	
إجمالي التسويات المدينة خلال الفترة	٥٤ ١٨٥ ٠٤٠	
تسويات إيرادات سنوات سابقة		٨ ٥٧٥ ٧٩٤
تسويات إيرادات سنوات سابقة طبقاً لملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات		١٢٠ ٤٩٨
تسويات إيرادات تخص سنوات سابقة خلال الفترة		٢٨٤ ٨٨٩
إجمالي التسويات الدائنة خلال الفترة		٨ ٩٨١ ١٨١
الرصيد في ٢٠٢٠/٦/٣٠ (مدين)		١٩ ٢١٤ ٦٠٤
المجاميع	٥٤ ١٨٥ ٠٤٠	٥٤ ١٨٥ ٠٤٠

- الانتزيمات طويلة الأجل:-

- يبلغ رصيد الانتزيمات طويلة الأجل في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٧٥٦ ٧٧٩ ٨٩٣ جنيه ويتمثل فيما يلي:-

٢٠- القروض طويلة الأجل:-

- بلغ رصيد القروض طويلة الأجل في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٨١٢ ١٥٣ ٨١٤ جنيه ويتمثل فيما يلي :-

- مبلغ ٤٢٢ ٢٩٠ ٢٧٠ جنيه ويتمثل في عقد التمويل طويل الأجل الممنوح للشركة من البنك الاهلي المصري - فرع البرج - بخصوص أعمال تطوير فندق النيل ريتزكارلتون المملوك للشركة وذلك بعد خصم الأقساط مستحقة السداد خلال السنة التالية والبالغة ٥٨ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه والظاهرة ضمن الإلتزامات المتداولة.
- مبلغ ٤٢٢ ٦٩٦ ٢٦٦ جنيه ويتمثل في العوائد المدينة عن الفترة من مارس ٢٠٢٠ وحتى يونيه ٢٠٢٠ والغير مسددة طبقاً لمبادرة البنك المركزي المصري ولحين رسمتها وتقسيتها عن فترة السماح لمدة ٦ شهور طبقاً لمبادرة البنك المركزي عن الفترة من مارس ٢٠٢٠ وحتى نهاية أغسطس ٢٠٢٠ وذلك بعد خصم الأقساط مستحقة السداد خلال السنة التالية والبالغة ١٢٧ ٠٠٠ جنيه والظاهرة ضمن الإلتزامات المتداولة.



٢١- الضريبة المؤجلة:-

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

- يبلغ رصيد الضريبة المؤجلة فى ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٩٤٢ ٦٢٥ ٨١ جنيهاً ويمثل قيمة الضريبة المحتسبة من ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠٢٠/٢٠١٩ .

خامساً :- قائمة الدخل :٢٢- المبيعات/ الإيرادات:-

بلغت إيرادات النشاط الجارى حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٥١٢ ٦٩٥ ٢٧٧ جنيهاً وبياتها كما يلى :-

البيان	القيمة بالجنية
فندق النيل ريتزكارلتون	٢٠٢ ٠١١ ٢٣٥
كازينو الألعاب بفندق النيل	٨٢ ٣٨٧ ٨٠٣
فندق سفير دهب ريزورت (معلق للتطوير)	(٦ ٧٠٣ ٥٢٦)
الإجمالى	٢٧٧ ٦٩٥ ٥١٢

• الفترة من مارس ٢٠٢٠ وحتى يونيه ٢٠٢٠ ونتيجة للظروف الاستثنائية التي تمر بها البلاد والعالم من تفشى وباء كوفيد-١٩ والتي لها التأثير الشديد على النشاط السياحي فقد بلغت نتائج تلك الفترة لفندق النيل ريتز كارلتون صافى خسائر بلغت ٢٠,٧٦٣ مليون جنيهاً. بالإضافة إلى غلق كازينو الألعاب منذ ٢٠٢٠/٣/٢٣ .

٢٣- تكلفة المبيعات-تكلفة الحصول على الإيراد:-

بلغت تكلفة إيرادات النشاط حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ١٤٢ ٨٠٤ ٦٣ جنيهاً وتتمثل فيما يلى :-

البيان	القيمة بالجنية
خدمات مشتراة (أقساط التأمين)	١ ٦٥٧ ٠٠٠
الإهلاك والإستهلاك	٣٦ ٥٢٧ ٦١٦
إيجارات عقارات (حق الإنتفاع)	٢٤ ٨٨٥ ٠٨٢
ضرائب عقارات	٧٣٤ ٤٤٤
الإجمالى	٦٣ ٨٠٤ ١٤٢



٢٤- بلغت إيرادات الإستثمارات حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ٢ ٥٥٦ ٢٧٣ جنيهاً وتتمثل في :-

- مبلغ ٢ ٥٣٠ ٢٠٩ جنيهاً عن إيرادات إستثمار في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة وتتمثل في العائد الناتج من توزيعات أرباح شركة أبو ظبي للتنمية السياحية بموجب إعتقاد ميزانية عام ٢٠١٨
- مبلغ ٢٦ ٠٦٤ جنيهاً عن عائد السندات الحكومية .

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

- بلغت إيرادات الفوائد الدائنة حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ١٨ ٦٨٠ ٦٠٧ جنيهاً وتتمثل في عائد الودائع لأجل وأذون الخزانة قصيرة الأجل والحسابات الجارية لدى البنوك .

٢٦- بلغت المصروفات الإدارية الأخرى بقائمة الدخل مبلغ ٣٥ ٩٠٦ ٥٣٨ جنيهاً وبياناتها كما يلي :-

البيان	القيمة بالجنية
خامات ومواد و وقود وقطع غير	٥٧٦ ٧٠١
الأجور وما في حكمها	٢٣ ٤٥٠ ٨٨١
خدمات مشتراة (صيانة - تأمين -متنوعة أخرى)	٨ ٠١٤ ٦٦٥
الإهلاك والإستهلاك لمقار الشركة	٣٢٥ ٨٥٢
إيجار عقارات لمقار الشركة	٢٢ ٨٢٩
ضرائب عقارية	٤٠ ٠٠٠
تبرعات وإعانات	٣٣٣ ٣٣٣
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٣ ١٤٢ ٢٧٧
الإجمالي	٣٥ ٩٠٦ ٥٣٨

٢٧- بلغت المصروفات التمويلية حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ ١٢٠ ١٧١ ٥٩٢ جنيهاً وتتمثل في الفوائد المدينة عن قرض طويل الأجل من البنك الأهلي المصري .

٢٨- بلغت المكاسب والخسائر الأخرى مبلغ ٤ ٩٦٧ ٩٤٧ جنيهاً وتتمثل فيما يلي :-

البيان	القيمة بالجنية
أرباح بيع مخلفات	١٧٧ ٢٢٥
أرباح فروق عملة	٦١٧ ٩٥١
خسائر فروق عملة	(٣٤٠ ٠٧٨)
أرباح رأسمالية(صافي بعد الضريبة)	٤ ٥١٢ ٨٤٩
الإجمالي	٤ ٩٦٧ ٩٤٧

٢٩- بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ١٦٣ ٧٢١ جنيهاً وتتمثل فيما يلي :-

البيان	القيمة بالجنية
إيرادات وأرباح غير عادية	٣ ٨٠٠
إيرادات أخرى	١٥٩ ٩٢١



٣٠- بلغت المخصصات التي إنتفى الغرض منها مبلغ ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه عن رد المبالغ السابق تكوينها في ٢٠١٩/٦/٣٠ عن القيمة المضافة لكازينو الألعاب وذلك لإنتفاء الغرض منها بموجب التسوية الودية المزمع تنفيذها مع شركة جينتيج وإنهاء النزاع القائم.

٣١- الضريبة المؤجلة المحتسبة عن إقرار العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ تبلغ ١٦ ٥٤٦ ٨٠٠ جنيه وتمثل الفرق بين الإهلاك المستخدم في تحديد صافي الربح الضريبي عن الإهلاك المستخدم في تحديد صافي الربح المحاسبي ويكون الفرق المؤقت الناتج عن ذلك هو الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والأساس الضريبي له والذي يتمثل في التكلفة الأصلية منقوصاً منها كل الخصومات المتعلقة بالأصل والمسموح بخصمها ضريبياً عند تحديد الربح الضريبي للفترة الحالية ويتم ذلك عند إقفال السنة المالية.

٣٢- ضريبة الدخل المحتسبة عن إقرار العام المالي ٢٠٢٠/٢٠١٩ تبلغ ٢ ١٨٤ ٨٤٠ جنيه لحين العرض على الجمعية العمومية لإعتماد الميزانية.

٢٣- نصيب السهم في صافي أرباح العام :-

بيان	فعلى ٢٠٢٠/٦/٣٠	مقارن ٢٠١٩/٦/٣٠
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب	٨٥ ٤٥٠ ١٤٩	١٧٦ ٣٩٢ ٧٢٤
مقسوماً على :-		
عدد الأسهم (بعد تجزئة السهم)	٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠
نصيب السهم في صافي أرباح الفترة قبل الضرائب (جنيه/مهم)	٢,١٦	٤,٤٥

٣٤- بيانات أخرى :-

- يتم إجراء اي توزيع للأرباح إلا في نهاية السنة المالية في ٦/٣٠ من كل عام ويعد موافقة الجمعية العامة للشركة على هذا التوزيع.
- يوجد عدد (٦) شقق بالإسكندرية مخصصة لمصيف العاملين وهي ممولة من الحصة النقدية للعاملين وغير مدرجة ضمن أصول الشركة.
- لا يوجد أي رهونات على أصول الشركة.

٣٥- الموقف الضريبي للشركة :-

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

- ١- الشركة منتظمة في تقديم الإقرار الضريبي وتم تقديم الإقرارات لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين حتى آخر سنة مالية في ٢٠١٩/٦/٣٠ وتم سداد الضريبة الواردة بالإقرارات الضريبية بالكامل خلال السنة التالية للسنة المقدم عنها الإقرار الضريبي والمعتمد من مراقب الحسابات الجهاز المركزي للحسابات .
- ٢- تم سداد الضريبة الدخلية المستحقة عن الإقرار الضريبي للشركة عن العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ بعد مراجعته من السادة مراقبي حسابات الشركة لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين في مواعيد المحددة.



٣- تم فحص الإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من قبل مأمورية ضرائب المركز الضريبي لكبار الممولين عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦ وحتى عام ٢٠١٢/٢٠١٣ وتم الإخطار بنموذج (١٩) ضرائب وتم الطعن على نموذج (١٩) ضرائب والإنتهاء من عقد اللجان الداخلية المتخصصة وصدرت قرارات لجان الطعن وترتب على ذلك رصيد دائن للشركة وفقاً لنموذج (٢٩) حجز بنحو ٦ مليون جنيه تقريباً وتم الإستفادة من أحكام القانون رقم (١٧٤) لسنة ٢٠١٨.

٤- وترى الشركة أنه في حالة ظهور أى مستحقات لمأمورية كبار الممولين في المستقبل ومؤيدة بقرارات نهائية سيتم تسويتها من الأرباح المرحلة تطبيقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٥) والمعيار المحاسبي الصادر من الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٦).

٥- تم فحص الإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة عن السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٦/٢٠١٧ مع المأمورية وتم الإنتهاء من الفحص مع المأمورية وتم التحويل للجنة داخلية وتم الإنتهاء من أعمالها وجرى إصدار نموذج الربط الضريبي والسداد للمأمورية بعد مراعاة خصم الرصيد الدائن بنموذج (٢٩) حجز مع إحالة بعض بنود الخلاف للجان الطعن مع مركز كبار الممولين.

٦- بالإضافة إلى ما سبق يوجد دعاوى قضائية لن يترتب عليها أية إلتزامات ضريبية جديدة على الشركة وإنما في حالة كسبها ستتحقق وفر ضريبي وهي :-

أ- السنوات ٨٩/٨٨ حتى ٩٣/٩٢ تم الربط النهائي وفقاً لحكم الإستئناف الصادر لصالح الشركة ولكن قامت وزارة المالية بالطعن على الحكم الصادر في الإستئناف رقم (١٧٠٤) ، (١٧٥٨) سنة ١٢٠٠ في القاضى بتعديل وتخفيض صافى أرباح الشركة عن سنوات النزاع وقيد الطعن برقم (٤٣٤) لسنة ٧٤ ق بتاريخ ٢٠٠٤ (لم تحدد جنسة حتى تاريخه) إلا أن هذا الطعن لا يوقف تنفيذ حكم الإستئناف عالياً.

ب- السنوات ٩٦/٩٥ - ٩٨/٩٧ صدر قرار لجنة الطعن في الطعن رقم (٥٤٧) لسنة ٢٠٠٩ وتم رفع دعوى قضائية برقم (٨٠٦٤٥) لسنة ٦٤ ق ولم تحدد جلسة.

ضريبة كسب العمل:-

• تم إخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠٠٩-٢٠١٢ بضريبة قدرها ٨ ١٢٢ ٨٦٥ جنيهاً وتم الطعن عليه في ٢٠١٥/٢/٢٢ وتمت إحالة الملف إلى لجنة الطعن وصدر قرار لجنة الطعن بمبلغ ٤ ٠٤٣ ٨٠٢ جنيه وإعترضت الشركة بموجب دعوى أمام المحكمة برقم (٢٧٨٧٤) لسنة ٧٤ ق وجرى الإنتهاء من الفروق مع المأمورية بمعرفة المستشار الضريبي للشركة .

• تم إخطار الشركة بنموذج (٣٨) ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠١٣-٢٠١٦ بضريبة قدرها ١٣ ٩٠٩ ٥٦٣ جنيهاً وتم الطعن عليه في ٢٠١٩/٥/٢٩ وتم تجهيز المستندات اللازمة وتسليمها للمستشار الضريبي للشركة وجرى إنهاء الخلاف مع المأمورية.

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

ضريبة الدمغة:-

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



القيمة المضافة:-

- الشركة كانت خاضعة لضريبة المبيعات ومنظمة في سداد الضريبة المستحقة عليها أولاً بأول من واقع الإقرار الشهري المقدم وتم فحصها حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ وتم التظلم على نموذج (١٥ ض م) وتم رفض التظلم ورفع دعوى قضائية وفقاً لأحكام القانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٥ . وقامت الشركة بسداد مبلغ ٥٠٠ ألف جنيه للمأمورية عن إخطار السداد الوارد من المأمورية ولحين الفصل في الدعوى القضائية. بالإضافة إلى ورود إخطار غرامة تأخير عن السداد إعرضت الشركة عليها ولقيامها بسداد الفروق الأصلية ولحين الفصل في الدعوى القضائية.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ بمعرفة مركز كبار الممولين - القيمة المضافة وتم إعداد تقرير الفحص وتم الطعن على بعض البنود وجارى عرض النزاع على لجنة الطعن المختصة وفقاً لأحكام القانون رقم (٦٧) لسنة ٢٠١٦ بشأن رفض المأمورية الاعتراف بالإقرارات الضريبية المعدلة والمخصوم منها الضريبة المسددة على تطوير فندق النيل بمعرفة المستشار الضريبي.
- تم تقديم طلب لتسوية أى فروق تخص الضريبة الإضافية خصماً من الرصيد الدائن للشركة لحين صدور حكم قضائي نهائى عن السنوات ٢٠١٤/٢٠١٥ - ٢٠١٥/٢٠١٦.
- تم تقديم طلب للمصنحة بغرض استكمال فحص ضريبة القيمة المضافة للشركة عن السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتقديم كافة المستندات والتحليلات اللازمة للفحص. وتم إستكمال الفحص مرة أخرى عن السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠
- جرى إنهاء الخلاف عن ضريبة القيمة المضافة عن حصة الشركة لدى كازينو الألعاب مع مشغل الكازينو (شركة إنتر كازينو ماتجمنت (إيجيبت)). وذلك من خلال التسوية الودية المزمع توقيعها . وجدولة السدادات التي قامت بها شركة مصر للفنادق لمصلحة الضرائب نيابة عن شركة جيننتج بالإضافة للفوائد المستحقة من تاريخ السداد وذلك حتى تاريخ غلق الكازينو في مارس ٢٠٢٠ . مع إلزام شركة جيننتج مستقبلاً بعد فتح الكازينو مرة أخرى وإستيفاء إستراطيات وزارة السياحة للإجراءات الإحترازية لمنع نفشى وباء كوفيد-١٩ بتوريد ضريبة القيمة المضافة عن حصة شركة مصر للفنادق بناء على فاتورة تصدر من الشركة بذلك ليتم السداد لمصلحة الضرائب.
- ضريبة الخصم والإضافة :-
- تم الإنتهاء من النزاع عن الفترة من ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ والسداد للمأمورية بناء على المطالبة الواردة بذلك.
- لا توجد أية مستحقات على الشركة حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ طبقاً لصورة خطاب مأمورية الضرائب - جيزة أول.

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)



صورة من تقرير
الجهاز المركزي للمحاسبات
عن المركز المالي في
٢٠٢٠/٦/٣٠



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات السياح والفنادق

الجهاز المركزي للمحاسبات
مراقبة حسابات السياح والفنادق
مصر

رقم	تاريخ	ملاحظات
٤١٦	٢٠٢٠/٩/٩	١٩٠٠٠

السيد الأستاذ / رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
شركة مصر للفنادق

تحية طيبة وبعد

نشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن مراجعة القوائم المالية عن
العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ .

برجاء التكرم بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم
وتفضلوا سيادتكم بقبول وافر الاحترام ...

تحريراً في : ٢٠٢٠ / ٩ / ٩
نصي

وكيل أول الوزارة
مدير الإدارة
منال جندى
(محاسبة / منال جندى جرجس)



تقرير مراقب الحسابات
على القوائم المالية لشركة مصر للفنادق
عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/٦/٣٠

السادة / مساهمي شركة مصر للفنادق

راجعنا القوائم المالية لشركة مصر للفنادق (ش.م.م) خاضعة لأحكام قانون قطاع الأعمال العام رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ والبالغ مجموع أصولها نحو ١٨٠٣ مليون جنيه وقائمة الدخل والدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ بصافي ربحها بعد الضرائب نحو ٨٥,٤٥٠ مليون جنيه وكذا قائمة التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية إدارة الشركة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة، فإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض تلك القوائم عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتضمن مسؤولية إدارة الشركة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ. كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإيضاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يوضح المراقب في إعتبراره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقياس المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.



وأنا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة ونعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

قمنا بالإشراف على أعمال لجان جرد الخزينة بالمركز الرئيسي - بونات البنزين - أسهم الشركات المشتركة - خطابات الضمان، وقد تم تأجيل جرد أصول وممتلكات الشركة (فندق النيل ريتز كارلتون - سيارات الشركة - شقق مصيف العاملين - مقر الشركة) لأجل غير مسمى لحين تحسن أحوال البلاد من حيث إنحسار جائحة فيروس كوفيد-19 وذلك وفقاً لقرار رئيس مجلس إدارة الشركة رقم 16 لسنة 2020.

أساس إبداء رأي متحفظ:

- ظهر رصيد حساب أصول غير ملموسة في 2020/6/30 يبلغ نحو 31,068 مليون جنية منها نحو 31,264 مليون جنية المنبقي من فوائد القرض الممنوح لأعمال التطوير عن الفترة من نوفمبر 2010 حتى أكتوبر 2016 والذي تم افتتاحه في أكتوبر 2010 والتي يتم استهلاكها على خمس سنوات وفقاً لقرار الجمعية العامة للشركة في سبتمبر 2018 وبالمخالفة لمعايير الحاسبة المصرية رقم (23) الأصول غير الملموسة ومعياري رقم (14) الإقتراض لفترة (24) التوقف عن الرسالة.

يتعين الإنزمام بأحكام المعايير الحاسبة وتحميل المبالغ السابقة على حساب أرباح وخسائر مرحلة.

- ظهر رصيد مخصص الإهلاك أصول ثابتة لفندق النيل ريتز كارلتون (مباني وإنشاءات- آلات ومعدات- أثاث ومفروشات- وكامبيوتر- أحلال وتجديد في 2020/6/30 بنحو 6,044 مليون جنية بالخطأ وصحته مبلغ نحو 6,020 مليون جنية بفارق قدره نحو 24 ألف جنية نتيجة الخطأ في تسوية الإهلاك السنوي لتلك الحسابات. مرفق رقم (1) يوضح ذلك يتعين إجراء التسوية الحاسبة اللازمة.

- تم تأثير القوائم المالية لشركة مصر للفنادق في 2020/6/30 بما ورد بالتسوية الودية المزمع توقيعها بين الشركة وشركة جيننتج كازينوس ليمتد بشأن ضريبة القيمة المضافة على عوائد الكازينو مما ترتب عليه زيادة الإيرادات بنحو 30,118 مليون جنية ناتجة عن نحو 20 مليون جنية رد المخصص المكون لهذا النزاع للإيرادات. ونحو 10,118 مليون جنية القيمة المضافة المخصومة من حصة إيرادات الشركة في كازينو الألعاب عن الفترة من يوليو 2019 وحتى مارس 2020، حيث تبين بشأنها ما يلي:

لم يتم توقيع هذا الإنفاق بشكل رسمي بين الشركتين أو إستلام شركة مصر للفنادق أي مبالغ نقدية رغم لضمين الإنفاق سداد شركة جيننتج دفعة بنسبة 25% من إجمالي قيمة ضريبة القيمة المضافة الأصلية وتمثل تلك النسبة مبلغ نحو 1,028 مليون دولار



بالإضافة الى الفوائد المحسوبة بمعدل فائدة البنك الفيدرالي الأمريكي لكل فترة على حدة منذ بداية السداد لصلحة الضرائب بموجب شيك يتم تسليمه لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢٠/٨/٣٠ ويعلق صرفة لحين الحصول على موافقة مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق على إتفاقية التسوية الودية والمرض على الجمعية العامة الغير عادية للشركة وهو ما لم يتم حتى تاريخه.

٢) تستكمل شركة جينتنج سداد ال ٧٥٪ المتبقية من إجمالي ضريبة القيمة المضافة الأصلية عن فترة التهرب الضريبي وتمثل النسبة نحو ٣,١١٢ مليون دولار بالإضافة للفوائد تسدد للشركة على ٦ أقساط ربح سنوية ابتداءً من نوفمبر ٢٠٢٠، أما باقي المبالغ والغاصب بالقرارات والتعويضات سوف تقوم شركة جينتنج بجدولة سدادها لشركة مصر للفنادق على ٦ أقساط ربح سنوية متساوية بعد ثلاثة أشهر من تاريخ تحويل الدفعة الأخيرة من قيمة الضريبة الأصلية والفوائد للشركة.

وذلك مقابل تخفيض حصة شركة مصر للفنادق والبالغة ٢٥٪ من إجمالي إيرادات الألعاب وفقا للعقد المبرم مع شركة جينتنج في ٨ ديسمبر ٢٠٠٩ لتصبح نسبة ٢٠٪ فقط وذلك حتى نهاية مدة الاتفاق، فضلا عن تخفيض الحد الأدنى من الضمان بنسبة ٥٠٪ من قيمته الحالية والبالغة ٢,٦٧٥ مليون دولار أمريكي ويتم تشبيته حتى نهاية مدة إتفاقية الإمتياز والذي كان يزيد بنسبة ٧٪ سنويا وفقا للعقد.

على أن تسدد شركة جينتنج ٢٥٠ ألف دولار أمريكي الى شركة مصر للفنادق عن القيمة المتبقية من قيمة الضمان (الحد الأدنى) بموجب شيك يتم تسليمه في نهاية اغسطس ٢٠٢٠ وهو ما لم يتم حتى تاريخه، وإعفاء جينتنج من شرط الحد الأدنى من الضمان حتى ديسمبر ٢٠٢٠ نظرا للظروف الاستثنائية العالمية من انتشار فيروس كوفيد-١٩ وتأثيره على النشاط السياحي، فضلا عن مدد مدة إتفاقية الإمتياز والتي سوف تنتهي في نوفمبر ٢٠٢٦ لمدة عامين إضافيين.

وقد أجمعت شركة مصر للفنادق إجراءات التحكيم لمدة شهر ينتهي في ٢٠٢٠/٩/١٣ والتي لم بدأنها وسددت عنها نحو ٣٠٨ ألف جنية قيمة الدفعة الأولى من ألعاب التحكيم لكلا من (شركة رزقانة وشركاه للمحاماة والاستشارات القانونية) ومكتب عبد اللطيف بيبرس الحامي بالنقض والدستورية العليا.

الأمر الذي يتعين معه إلغاء أي تأثير لهذا الإتفاق على القوائم المالية للشركة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وتخفيض الإيرادات بمبلغ بنحو ٢٠ مليون جنية لحين توقيع التسوية الودية بين طرفي النزاع وإتمادها من مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق والجمعية العامة الغير عادية للشركة في ظل تغير بعض بنود التعاهد مما له الأثر على تخفيض حصة شركة مصر للفنادق من إجمالي إيرادات كازينو الألعاب للسنوات القادمة.



- تم تحميل حساب المصروفات (صيانة) في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بمبلغ نحو ٥٠,٩٠ ألف جنيه بالخطأ وصحته مبلغ نحو ٢٥,٤٥ ألف جنيه وتمثل قيمة مصروفات الصيانة السنوية لمقر الشركة والتي تخص العام المالي العالي المنتهى في ٢٠٢٠/٦/٣٠.

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم وتحميل مصروفات العام المالي بما يخصه فقط وتحميل الباقي لحساب مصروفات مدفوعة مقدما حتى تظهر أرصدة الحسابات على حقيقتها بالقوائم المالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ والإفادة.

- لم يتم تحميل حساب المصروفات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ نحو ٣٠٧,٨٤٤ ألف جنيه قيمة الدفعة الأولى من أنصاف التحكيم والمسددة في أبريل ٢٠٢٠ لكل من مكتب رقانة للمحاماة والاستشارات القانونية مكتب عبداللطيف بويرس المهامي بالنقض والدستورية العليا، والخاصة بضريبة القيمة المضافة المزمع رفعها ضد شركة جينتنج لكازينو الألعاب بفندق النيل ريتز كارلتون لطالبتها بقيمة ما سدده شركة مصر للفنادق عنها لصحة الضرائب وكذا التزامهم بما يستجد من ضرائب حيث تم تحميلها بالخطأ على حساب الأرصدة المدينة.

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم حتى تظهر أرصدة الحسابات على حقيقتها بالقوائم المالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ والإفادة.

- تضمن رصيد حساب العملاء (فندق النيل ريتز كارلتون) في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ٢٤,٦٣٩ ألف جنيه قيمة نصيب شركة مصر للفنادق في حصة أرباح الفندق من شهر مارس ٢٠٢٠ بعد خصم مخصص الاحلال والتجديد الخاص بالفترة ولم تقم الشركة بتحصيله من الفندق حتى تاريخ الفحص في أغسطس ٢٠٢٠ وذلك بالمخالفة للمادة (١٧-٤/١) من عقد إدارة الفندق والتي نصت على "في غضون ١٠ أيام بعد إنتهاء كل فترة محاسبية يقوم المشغل بتقديم ملخص الأرباح والخسائر الى المالك عن الفترة المحاسبية السابقة".

يتعين سرعة تحصيل المبلغ حفاظا على حقوق الشركة والإفادة.

- ظهر رصيد حساب أوراق القبض في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بمبلغ نحو ١٠٦,٢٠٥ ألف جنيه وصحته مبلغ نحو ١٥٩,٣٠٨ ألف جنيه وبفارق قدرة ٥٣,١٠٣ ألف جنيه قيمة عدد (٣) شيكات مرتدة تمثل القيمة الإيجارية لعل محمد الصغير بفندق النيل ريتز كارلتون من أشهر إبريل ومايو ويونية ٢٠٢٠ والتي لم يتم تحصيلها حتى تاريخ المركز المالي وحملت بالخطأ على الحسابات المدينة الأخرى بدفاتر الشركة.

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم لإظهار الحسابات على حقيقتها.

- ما زالت الشركة لم تقم باسترداد مبلغ نحو ٣٥٩ ألف جنيه 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 و البنوك و شركات الإستثمار و غيرها من الشركات و الهيئات و قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٦٠٦) لسنة ٢٠٠٨ المادة الثالثة و كذا فتوى مجلس الدولة (قسمي الفتوى و التشريع) بتاريخ ٢٠١٩/٥/١٩ و التي أفادت " بعدم جواز صرف مكافأة ممثلي شركة مصر للفنادق بمجلس إدارة شركة أبو ظبي للإستثمارات السياحية فيما يجاوز مكافأة العضوية و بدلات حضور الجلسات المقررة في الشركات التي تباشر فيها مهمة التمثيل ، و قد إنتهت إلي وجوب إسترداد ما تم صرفه بدون وجه حق لمثلي شركة مصر للفنادق في شركة أبو ظبي للإستثمارات السياحية".

وكذا بالمخالفة للمادة رقم (٢٢) من قانون ٢٠٢ 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 لم تسترد المكافأة المنصرفة بدون وجه حق سواء المنصرف في ٢٠١٩/٩/١٨ وما سبق صرفه خلال الفترة من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١.

وقد جاء رد الشركة بتفاريرونا السابقة بأنه تم الصرف وفقا للمادة الثالثة من قرار وزير قطاع الأعمال رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨ ووفقا للحدود المقررة بتلك المادة و نود الإشارة الى أن هذا القرار رقم ١١٤ لسنة ٢٠١٨ مخالفا لفتوى مجلس الدولة وقانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ و المادة رقم ٢٢ من قانون ٢٠٢ لسنة ١٩٩١ وقرار مجلس الوزراء رقم (٦٠٦) لسنة ٢٠٠٨ .

يتعين الإلتزام بأحكام القوانين السابق الإشارة إليها وكذا فتوى مجلس الدولة في هذا الشأن ووجوب إسترداد ما تم صرفه بدون وجه حق.

تضمنت قائمة الدخل مبلغ نحو ٤,٥١٢ مليون جنية قيمة أرباح رأسمالية بالخطأ وصحته مبلغ نحو ٥,٨١٩ مليون جنية حيث تم إدراج القيمة بالصافي بعد خصم ضريبة الأرباح الرأسمالية.

يتعين إجراء التصويب اللازم والإفادة.

تضمنت قائمة التوزيع المقترح في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ٨,٥٤٥ مليون جنية بنسبة ١٠٪ من صافي الربح بعد الضرائب بالمخالفة للمادة رقم (٤٧) من النظام الأساسي للشركة والتي نصت على "يجب مجلس الإدارة من صافي الأرباح ١٠٪ احتياطي قانونيا... و احتياطي نظامي بنسبة ٢٠٪"

يتعين إجراء التصويب اللازم والإلتزام بأحكام النظام الأساسي للشركة في هذا الشأن.



- تضمنت قائمة التوزيع المقترح في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نسبة (٠.٥ ٪) بما يعادل نحو ٤٢٧ ألف جنيه
حصصة اللجنة الرياضية و ذلك بالمخالفة لأحكام قانون رقم ٧١ لسنة ٢٠١٧ الخاص بأحكام
قانون الرياضة المادة رقم (٥١) ، وكذا بالمخالفة لفتوى مجلس الدولة بتاريخ يونيو ٢٠١٨ و
التي إنتهت إلى عدم قانونية خصم نسبة (٠.٥ ٪) من صافي أرباح الشركة لحساب اللجنة
الرياضية ، و كذا رأي الإدارة المركزية للمسنون القانونية بالجهاز المركزي للمحاسبات
بكتابها رقم ١١٦ بتاريخ ٢٠١٩/١/٢٢ .

يتعين إستبعاد حصصة النشاط الرياضي من قائمة التوزيع المقترح .

رأي متحفظ :

وفيما عدا تأخير ما ورد بالفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا
أن القوائم المالية تعبر بعدمالة ووضوح في جميع جوانبها العامة عن
المركز المالي للشركة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن
السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية
وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

نشرة توجيه الإنتباه :

مع عدم إعتبار ما يلي تحفظاً إضافياً نلفت الإنتباه الي ما يلي :

- بلغت إيرادات النشاط لشركة مصر للفنادق في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ نحو ٢٧٧,٧٠
مليون جنيهه وبنخفاض عن العام المالي السابق المنتهى في ٢٠١٩/٦/٣٠ بنحو
٢١٨,٨٢ مليون جنيهه وبنسبة قدرها ٤٤ ٪ ، منها مبلغ نحو ٢٠٢,١١ مليون
جنيهه حصصة الشركة في إيرادات فندق النيل ريتز كارلتون بما يعادل نحو ١٢,٥٦٩
مليون دولار فقط ودون تحقيق حد الأولوية والمبالغ نحو ٢٩ مليون دولار وفقاً للعقد
المبرم مع شركة إدارة الفندق ، وقد تراجعت إيرادات الفندق نظراً للظروف
الاستثنائية التي يمر بها العالم من تفشي جائحة كوفيد-١٩ والذي كان له بالغ
الأثر على النشاط السياحي والفندقي وتوقف حركة الطيران الدولي لتراجع
نسب إشغال فندق النيل ريتز كارلتون لتصبح ١ ٪ منذ بداية الأزمة وحتى يونيو
٢٠٢٠ بالإضافة لخلق كازينو الاتهاب بالفندق (اعتباراً من ٢٠٢٠/٢/٢٢ وحتى تاريخه ،
حيث بلغت خسائر تشغيل الفندق مبلغ نحو ٢٠,٧٨٦ مليون جنيهه عن الثلاثة
أشهر (إبريل ومايو ويونيو ٢٠٢٠) ، كما استمرت الخسائر للعام المالي الجديد
لتبلغ نحو ١٢,٤٢٧ مليون جنيهه عن شهري يوليو وأغسطس ٢٠٢٠ فقط .

- لم تستكمل الشركة سجل الأصول الثابتة حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ ، كما لم نواف بالشهادات
السلبية الخاصة بمقر الشركة .



بتعيين سرعة الإنتهاء من إستكمال السجلات لإمكانية إجراء المطابقة عند إجراء جرد أصول وممتلكات الشركة والتي تم تأجيله لحين انقضاء جاتحة كوفيد-19 وكذا الإنتهاء من أعمال تطوير فندق سفير ذهب إحصاءاً للرقابة وموافاتنا بالشهادة السلبية المشار إليها.

- مازالت حسابات الأصول الخابئة ينضمون ما يلي :-

١) نحو ١٧ ألف جنيه تمثل قيمة جزء من أرض الشركة بمدينة ملوي متنازع عليها لاستردادها منذ عام ١٩٧٩ وحتى تاريخه مازال الأمر بالقضاء.

٢) نحو ٤٥١ ألف جنيه لعدد ثمانين شاليهات (بمدينة ذهب) أربعة منهم مشتراه منذ عام ١٩٩١ لم يتم تسجيلهم بالرغم من صدور قرارات صحة ونفاذ لهم والأرباح شاليهات الأخرى مشتراه من شركة الرواد منذ عام ١٩٩٧ صدر ضدهم أحكام برفض صحة ونفاذ عقد البيع.

بتعيين موافاتنا بأخر موقف لتلك الدعاوي وموقف الثمانية شاليهات من التسجيل.

- ظهر رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ نحو ٨٨.١١٢ مليون جنيه تتمثل في (٥١.٨٢٧ مليون جنيه تكوين استثماري ٣٦.٢٨٥ مليون جنيه إنفاق استثماري)، وقد تبين بشأنه ما يلي :-

١) بلغت مصروفات فندق ذهب والمغلق للتطوير (خسائر) نحو ١٨.٤٢٦ مليون جنيه وذلك منذ تاريخ غلق الفندق للتطوير في ٢٠١٧/١٠/١٥ وحتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ منها مبلغ نحو ٦.٧٠٤ مليون جنيه يخص العام المالي الحالي (عبارة عن أجور عمال ومصروفات أخرى).

٢) التأخر في استكمال أعمال تطوير فندق سفير ذهب والمتعاقد على تنفيذها مع المقاول العام بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٤ حيث بلغت نسبة التنفيذ الفعلية للمشروع من واقع المنفذ والمشور بالموقع كأعمال نحو ٧٠٪ فقط من إجمالي الأعمال حتى تاريخ ٢٠٢٠/٦/٢٥ تتمثل في : (٢٤٪ أعمال منقذة فعلياً ومدروجة بالمستخلصات :٣٦٪ تشوينات ، وهي نسبة أقل من المستهدف تحقيقه بالنسبة لمدة المشروع الأصلية : ومدد التنفيذ الإضافية للأعمال المستجدة (الأوامر التعديلية الأولى والثانية) حيث تم تحديث الجدول الزمني أكثر من مرة ليكون أهدر موعد للإنتهاء من تنفيذ أعمال التطوير في ٢٠٢١/١/٣١ ، علماً بأن قرار الجمعية العامة للشركة في ٢٠٢٠/٤/٣٠ بتأجيل افتتاح الفندق لأوائل عام ٢٠٢١ وليس الإنتهاء من أعمال التطوير .

٣) بلغت التكلفة الإستثمارية للمشروع حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ نحو ٢٢٨.٠٦٩ مليون جنيه والتي كان مقدر لها بالموازنة الإستثمارية للشركة لعام ٢٠٢١/٢٠٢٠ مبلغ نحو ٢١٠



مليون جنية منها مبلغ نحو ١٩٨.٥٦٩ مليون جنية تخص الأعمال الإنشائية للمقاول العام (سدد منهم ما قيمته نحو ٧٢ مليون جنية قيمة المستخلصات المقدمة من المقاول العام حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠) وبتريادة قدرها نحو ٧١ مليون جنية عن القيمة التعاقدية وبنسبة تجاوزت بلغت نحو ٥٧٪، مما أدى الى زيادة التكلفة لأسعار بعض البنود والتي تجاوزت نسبة ال ٢٥٪ حيث بلغت تلك الزيادة مبلغ نحو ١٢.١١٨ مليون جنية. كما ترتب على مد مدة تنفيذ أعمال التطوير تصميل شركة مصر للفنادق بأتعاب إضافية للمكتب الاستشاري ومدير المشروع (محرم باخوم) حيث تضمن العقد المبرم معه: أنه في حالة امتداد مدة التنفيذ عن ١٨ شهر يتم تصميل المنسب في التأخير بقيمة الأتعاب الشهرية للمكتب الاستشاري والبالغة نحو ١٢٥ ألف جنية عن أعمال التنسيق والإشراف على التنفيذ وإدارة المشروع هذا بخلاف خمسة آلاف جنية للزيارة الواحدة للمهندسين عن أعمال الاشراف الدوري لمكاتب ورؤساء الأقسام. وقد وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ٧ بتاريخ ٢٠٢٠/٧/٢١ فيما عدا أحد أعضاء المجلس على مد فترة خدمات الإستشارات الهندسية والإشراف على تنفيذ الأعمال وإدارة المشروع لمكتب (محرم باخوم) على أن تتحمل شركة مصر للفنادق الأتعاب.

يتعين تحديد الجهة المنسببة في التأخير ومبررات ذلك لإمكانية تحميلها بغرامات التأخير، والعمل على سرعة استكمال أعمال التطوير وإفتتاح الفندق حيث أن التأخير يكبد الشركة المزيد من الخسائر والأعباء الإضافية.

ما زال رصيد الإنفاق الإستثماري في ٢٠٢٠/٦/٣٠ ينضمن نحو ٣٤٢ ألف جنية بما يعادل ٢٠ ألف دولار لشركة سفير إنترناشونال قيمة جزء من العقد الموقع بينهما في ٢٠١٥/٩/٢٠ مقابل تقديم شركة سفير لخدمات و استشارات ومعونات فنية لمراجعة التصميم المبدئي والنهائي لتطوير فندق دهب ريسورت بأتعاب بلغت نحو ٢٠٠ ألف دولار أمريكي خالصة الضرائب وقد رأى أحد أعضاء مجلس الإدارة بالشركة إعادة التفاوض مرة أخرى بخصوص مبلغ ٢٠٠ ألف دولار. الأمر الذي أيدته رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة في اجتماع الجمعية العامة العادية لشركة مصر للفنادق بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠ و حتى تاريخه لم يتم موافقاتنا بما إتخذته الشركة من إجراءات في هذا الشأن رغم سابق توصياتنا بذلك بتقاريرنا السابقة ورد الشركة بأنه جارى التفاوض.

يتعين سرعة إتخاذ الإجراءات لإستكمال التفاوض مع شركة سفير خاصة أن شركة سفير هي شركة إدارة وتشغيل فندق دهب وموافقاتنا بما تم في هذا الشأن.

ما زال مكتب الاستشاري إيهاف و المسنول عن إدارة عملية توريد الأثاث المتحرك بفندق النيل ريتز كارلتون لم يقدم لشركة مصر للفنادق نتيجة الدراسة بمدي أحقية المقاول (شركة بينو ماروني) لأي حقوق من عدمه وفقاً للاتفاق المبرم



بتاريخ ٢٠١٩/١/٢٢ بين شركة مصر للفنادق و شركة بينو ماروني و مكتب
الاستشاري إيهاف و الذي ترتب عليه سداد الشركة لكافة مستحقات المقاول في
فبراير ٢٠١٩ (نحو ٥٧٢ ألف جنية قيمة المستخلص الختامي ونحو ٢,٦١٩ مليون
جنية رد لخطابي الضمان الإبتدائي و النهائي) وكذا إعفائه من غرامات التأخير .
وذلك علي ألا يثق له اللجوء للتحكيم و علي أن يتم دراسة المطالبة المقدمة منه
كنعويض بمعرفة الاستشاري .

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

بلغ رصيد حساب الإستثمارات طويلة الأجل في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ١١,٩٨١ مليون
جنيه بالصافي بعد خصم قيمة مخصص هبوط أسعار أوراق مالية المكون لها
والبالغ نحو ٢,١٤٨ مليون جنيه، وقد تبين بشأنها ما يلي:

١) تدنى العائد المحقق من بعض إستثمارات الشركة طويلة الأجل فضلا عن إنعدام تحقيق
عائد للبعض الآخر حيث تبين تحقيق إيرادات إستثمار بنحو ٢٦ ألف جنية فقط عن
إستثمارات الشركة في سندات حكومية بقيمة نحو ٧٤٥ ألف جنية، كما تضمنت
الإستثمارات مساهمة الشركة في شركة مصر أسوان للسياحة و البالغة نحو ١,٩٣٠
مليون جنية والتي لم تحصل الشركة على أي عائد منها نظرا لتحقيقها خسائر لعدة
سنوات متلاحقة بلغت نحو ٢١,٩٦١ مليون جنية كخسائر مرحلة ونحو ١,٤٥٨ مليون
جنية خسائرها عن العام المالي المنتهى في ٢٠١٩/١٢/٣١ .

فضلا عن مساهمة الشركة في شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية)
وهتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ لم يتم الإنتهاء من أعمال التصفية رغم أن قرار تصفية
الشركة يرجع لعام ١٩٨٦ .

ويتصل بما سبق تعليقه مبلغ نحو ٣,٣٠٠ مليون جنيه بالحسابات الدائنة بدفاتر
الشركة ويمثلا لمبلغ جزء من مستحقات شركة مصر للفنادق تحت حساب أعمال
التصفية حيث تم إستلام الشيك في نوفمبر ٢٠١٨ ولا يمكن الإستفادة منه كإيرادات
لشركة مصر للفنادق إلا بعد الإنتهاء من أعمال التصفية النهائية .

٢) مازال حساب الإستثمارات يتضمن قيمة مساهمة الشركة في شركة الإسماعيلية
الجديدة للإستثمار السياحي و البالغة نحو ٢,٨٤٦ مليون جنية لصين نقل ملكية
الأسهم للمشترى حيث تم بيع الأسهم و تحصيل كامل القيمة البيعية .

بتعين بحث ودراسة محافظة الإستثمارات و الاواق المالية بالشركة واتخاذ
الإجراءات التي تكفل تعظيم العائد منها، والعمل على سرعة إنهاء
إجراءات تصفية شركة الشرق الأوسط والتي إستدت لـ ٢٤ عام

لإمكانية الاستفادة من عائد التصفية والمساهمة في إستثمارات أخرى
مختلفة حفاظا على أموال الشركة.

- بلغ رصيد المخزون في ٢٠٢٠/٦/٣٠ نحو ٥١٨ ألف جنيه وقد تضمن الرصيد ما يلي :

١) نحو ٢٧٩ ألف جنيه قيمة مخزون إنتاج تام بغرض البيع وتمثل قيمة عدد ٨ شقق مملوكة للشركة بمدينة نويبع بمحافظة جنوب سيناء ولصين الإنتهاء من إجراءات التسجيل وطرحها للبيع طبقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية للشركة في ٢٠١٨/٤/٤ وهو الذي لم يتم حتى تاريخ الفحص . رغم سابق رد الشركة علي تقاريرنا السابقة بأنها بصدد إنهاء إجراءات التسجيل، وقد إنضم مجلس إدارة الشركة قرار بجلسته رقم (٥) والمنعقدة في ٢٠٢٠/٤/٣٠ بالموافقة على تأجير الشقق بنظام الإيجار الجديد حيث تم الإعلان عن ذلك بالجرائد الرسمية بتاريخ ٢٠٢٠/٧/١١ . وقد تم طرح وترسية إيجار الشقق بإيجار شهري بقيمة ٨٠٠ جنيه للشقة الواحدة وبإجمالي شهري ٦٤٠٠ جنيه للشمانية شقق ولمدة خمس سنوات من تاريخ تسليم الشقق للمؤجر في أغسطس ٢٠٢٠ .

٢) نحو ١٣٩ ألف جنيه باقي رصيد مشروبات (خمور) فندق دهب غير مستغل.

٣) نحو ١٢ ألف جنيه قيمة سيراميك مشون بمخزن بفندق دهب غير مستغل ومكون له مخصص.

يتمين إتخاذ الإجراءات اللازمة للإستفادة من الأصناف الراكدة وسرعة موافقتنا بما تم من إجراءات تسجيل شقق نويبع حتى تتمكن الشركة من طرحها للبيع.

- بلغ رصيد حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنحو ١٦٨.١١٨ مليون جنيه وقد تضمن الرصيد مبلغ نحو ١٥٠ مليون جنيه مسددة لوزارة المالية ونحو ١٤.٥٠٢ مليون جنيه مصاريف قضائية وذلك تنفيذاً لحكم الاستئناف الصادر ضد الشركة في ٢٠٠٩/٤/٢٨ بسداد نحو ٢٦٤ مليون جنيه لوزارة المالية مقابل حق إنتفاع من أرض فندق النيل ريتز كارتون عن الفترة ما قبل عام ١٩٩٩ هذا وقد كونت الشركة مخصص بنحو ٩.٢٦٥ مليون جنيه لمقابلة تلك القضايا، وقد جاء الحكم النهائي بتاريخ ٢٠١٩/٩/٢٤ لصالح الشركة بعدم أحقية وزارة المالية في هذا المبلغ (٢٦٤ مليون جنيه)

إلا أن وزارة المالية قامت بالطعن على الحكم من طريق النقض بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢١ وتم وقف تنفيذ الحكم المطعون فيه مؤقتاً لصين الفصل في موضوع الطعن، وقد حددت جلسة ٢٠٢٠/٦/٢٥ للنظر في طلب وقف التنفيذ ثم حددت جلسة أخرى في ٢٠٢٠/١٠/٨.



الأمر الذي يتعين معه إتخاذ الإجراءات اللازمة لتابعة الطعن
وموافاتها بما تم في هذا الشأن حفاظاً على حقوق الشركة.

ظهر رصيد حسابات مدينة أخرى في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بمبلغ نحو ٩٠.٦٦٤ مليون
جنيه بعد خصم المخصص البالغ نحو ١٣٣ ألف جنيه، وقد تبين بشأنه عدم قيام
الشركة بإرسال المصادقات عن الأرصدة المدينة والدائنة في تاريخ إعداد القوائم
المالية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ وحتى تاريخ الفحص، ولم تردنا أي ردود على تلك المصادقات
بالمخالفة لتعليمات الجهاز المركزي للحسابات بشأن إعداد القوائم المالية (بند ٤
فقرة أ) والصادرة من الإدارة برقم ١٠٨ في ٢٠٢٠/٢/١٩ والتي تنص على:

" تقوم الإدارة المالية بإعداد المصادقات عن الأرصدة المدينة والدائنة في ٢٠٢٠/٦/٣٠
وفي موعد أقصاه ١٥ يوليو ٢٠٢٠ وتخطر الشركة مراقب الحسابات كتابة بمجرد الانتهاء من
إعدادها لمراجعتها ولتصدرت إشرافه بعد المراجعة بالبريد في وقت مبكر لتزد الردود
مصدقاً عليها في موعد يسمح بمراجعتها مع القوائم المالية للشركة "

يتعين الالتزام بتعليمات إعداد القوائم المالية في هذا الشأن.

تضمنت الأرصدة المدينة مبلغ نحو ٢٢٠ ألف جنية قيمة عهد تم صرفها لبعض
العاملين للتقديم أداء فريضة الحج لعام ١٤٣٩ هـ / ٢٠١٩ والذي تم إلغاؤه من الملكة
العربية السعودية نظراً لإنتشار جائحة كوفيد-١٩ والذي كان مخصص له مبلغ نحو ١.٧٨٢
مليون جنية لعدد (١٦) فرد من العاملين وذويهم:

عدد (٤) عاملين تكريم تتحمل الشركة كامل التكلفة بقيمة ٥٤٠ ألف جنية

عدد (٧) عاملين تتحمل الشركة بنسبة ٨٥٪ من التكلفة بقيمة ٨٠٣.٢٥٠ ألف جنية

عدد (٥) مرافق تتحمل الشركة بنسبة ٦٥٪ من التكلفة بقيمة ٤٣٨.٧٥٠ ألف جنية

على ان يتم خصم ما تتحمله الشركة من التكلفة من حصة العاملين من الأرباح
التي أقرتها الجمعية العامة العادية في ٢٠١٩/٦/٣٠ بنسبة ١٨٪ من نسبة ١٠٪
المجنبة من التوزيعات الغير نقدية للعاملين والباغة نحو ١.٠٥٤ مليون جنية).

وقد اتخذ مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ٨ والمنعقدة في ٢٠٢٠/٧/٢١ قرار بتعديل
المادة رقم (٦) من لائحة الخدمات الإجتماعية والثقافية والرياضية من القواعد التنظيمية
للائحة نظام العاملين بتحميل تكاليف أداء فريضة الحج للعاملين وذويهم على مصروفات
الشركة وليس خصما من حصة العاملين في توزيعات الأرباح الغير نقدية وبالمخالفة لقرار
الجمعية العامة العادية للشركة في ٢٠١٩/٦/٣٠ ، وكذا مع قرب صدور تعديلات قانون رقم
٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولوائح نظام العاملين بشركات قطاع الأعمال ، وفي ظل تأخر إيرادات فندق
النيل ريتز كارلتون بالسلب وإغلاق كازينو الألعاب به منذ مارس ٢٠٢٠ نتيجة نفسي
جائحة كوفيد ١٩، فضلا عن التزامات الشركة لاستكمال تطوير فندق دهب وكذا سداد



أنساط الغرض والبالغ رصيده في ٢٠ يونيو ٢٠٢٠ نحو ٨٠٠ مليون جنية وفوائده بخلاف حصول الشركة على قرض جديد بنحو ٥٩.٢٨٠ مليون جنية في إطار مبادرة البنك المركزي المصري لدعم قطاع السياحة لتمويل جانب من الرواتب والأجور .

الأمر الذي يتعين معه العمل على إلغاء تعديل المادة رقم (٦) من لائحة نظام العاملين والإلتزام بقرارات الجمعية العامة العادية للشركة السابق الإشارة إليها لما له من أثر مالي على الشركة مع سرعة نسوية العهد المنصرفة للعاملين لانتهاج الغرض منها وانتهاج العام المالي والإفادة.

تضمن رصيد حساب أرصدة مدينة أخرى مبلغ ٢٠٠٠ جنية عمدة السيد/ رضا آدم بغرض إنهاء إجراءات تسجيل شقق نوبيج تم صرفها له في فبراير ٢٠١٩ ولم يتم تسويتها حتى تاريخه بالمخالفة للمادة رقم (١٢٤) من اللائحة المالية للشركة التي نصت على وجوب نسوية جميع العهد المستديمة والمؤقتة في موعد أقصاه ٢٠ يونيو من كل عام.

يتعين الإلتزام بتطبيق مواد اللائحة المالية للشركة وقواعد الرقابة في هذا الشأن.

لم تقم الشركة بالتأمين على أرباب العهد سائقي السيارات المملوكة للشركة والبالغة إحدى عشر سيارة والبالغ صافي قيمتها الدفترية مبلغ نحو ١.٢٣٦ مليون جنية وبالمخالفة للمادة رقم (٤٣) من اللائحة المالية للشركة.

يتعين الإلتزام بتطبيق اللائحة المالية للشركة في هذا الشأن والتأمين على سائقي السيارات إحصاءاً للرقابة وحفاظاً على ممتلكات الشركة.

ما زال رصيد حساب أرصدة مدينة أخرى يتضمن الآتي:

(١) نحو ٧٩ ألف جنية قيمة مديونية مستحقة على شركة مصر سيناء، متوقفة منذ عام ١٩٩٥ لم يتم تحصيلها على الرغم من سابق رد الشركة على تقاريرنا السابقة بأنه قد ورد خطاب من شركة مصر سيناء بتاريخ ٢٠١٨/٦/١٣ بالمصادقة على صحة المديونية وأنه سوف يتم موافاة الشركة بالمبلغ وهو الأمر الذي لم يتم حتى تاريخه.

يتعين سرعة تحصيل المديونية واتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة للحفاظ على مستحقات الشركة قبل الغير.

(٢) نحو ٥٤٥٣٧ جنية تمثل قيسة ضريبة الدمغة النسبية على مساهمة الشركة في رأس مال شركة الإسماعيلية للإستثمارات السياحية والمستحق لشركة مصر للفنادق طبقاً لحكم المحكمة الدستورية إعتباراً من عام ١٩٩٦ م. وقد ورد شيك مقبول الدفع رقم (١١٧٠٧٦٩٤١) بتاريخ ٢٠٢٠/٤/١ على البنك التجاري الدولي) لشركة مصر



للفنادق بالقيمة ولم تتمكن من تحصيله لعدم وجود رصيد بالبنك وقامت الشركة بتحرير محضر برقم ٢٩٦٣١ في ٢٠٢٠/٨/٩ بقسم اول مدينة نصر تمهيدا لرفع دعوى قضائية ضد شركة الإسماعيلية.

يتعين متابعة الضامه اجراءات رفع الدعوى القضائية ضد شركة الإسماعيلية خاصة مع قيام شركة مصر للفنادق ببيع أسهمها في استثماراتها بها.

٢. نحو ١٠ آلاف جنية قيمة تأمينات لدى الغير رغم انتفاء الغرض منها نقص (مستشفى مصر للطيران / مستشفى الامل / مستشفى الجلاء العسكري) لعدم التعامل مع تلك الجهات لمدة قاربت الثلاثة أعوام. وبما يتعين العمل على سرعة استرداد تلك المبالغ حفاظا على حقوق الشركة والإفادة.

كما تضمن حساب تأمينات لدى الغير نحو ٧٥٨,٢ ألف جنية تخص هي غرب القاهرة قيمة تأمين نقل المخلفات الناتجة عن أعمال تطوير فندق النيل ريتزكارتون ويقابلها مبلغ نحو ٧٥٠ ألف جنية بالأرصدة الدائنة الأخر يخص شركة حيث تم خصم تلك القيمة من مستحقاتها مقابل نقل المخلفات الناتجة من تطوير الفندق على الرغم من الإنتهاء من أعمال التطوير وافتتاحه في أكتوبر ٢٠١٥ وورود المستخلص الضامى لها وحصولها على كافة مستحقاتها خلال العام المالى المنتهى في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بما فيها قيمة التأمين النهائي للأعمال.

يتعين موافقتنا بمبررات إستمرار تحميل حسابات الشركة بالمبالغ السابق الإشارة إليها.

- ما زال رصيد الحسابات المدينة أخرى يتضمن مبلغ نحو ٢٢٠ ألف جني في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مديونية على شركة سندلر تمثل قيمة عدد (٤) مساعد تخص فندق النيل تم بيعهم لشركة سندلر بالإضافة لقطع الغيار الخاصة بها منذ عام ٢٠١٤. ويتصل بذلك وجود رصيد بالحسابات الدائنة الأخرى بدفاتر الشركة تخص شركة سندلر بمبلغ نحو ١٧٥,٥ ألف جنية تمثل قيمة إيجار مغازن عن الفترة من ٢٠١١/١/١ وحتى ٢٠١٣/٤/١ وعلى الرغم من إفتتاح الفندق في أكتوبر ٢٠١٥ إلا أنه لم يرد المستخلص النهائي من شركة سندلر حتى تاريخه.

الأمر الذي يتعين معه دراسة وتسوية تلك المبالغ مع مراعاة توقيع فرامات التأخير على شركة سندلر لعدم إلتزامها بشروط أمر الاسناد للأعمال التكميلية والذي تم تنفيذه من خلال شركة أخرى.

- ظهر رصيد حساب مصلحة الضرائب على المبيعات - القيمة المضافة في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بمبلغ نحو ٥٦٠,٦٩٩ ألف جنية منها مبلغ نحو ٢٠ ألف جنية قيمة الضريبة المستقطعة من أنساب المهندسون الاستشاريون (مصرم بأقوم) من



شهرى يناير وفبراير ٢٠٢٠ ولم يتم نوريدها للمصلحة حتى تاريخ الشوائم المالية. بالخاصة لقانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ الخاص بالقيمة المضافة المادة رقم (٣١) والتي أقرمت المسجل أداء حصيلة الضريبة دوريا للمصلحة وفق إقراره الشهري في الموعد المنصوص عليه في المادة رقم (١٤) من هذا القانون والتي نصت على:

" على كل مسجل أن يقدم إقرارا شهريا عن الضريبة وضريبة الجدول المستحقة أو إهداها بحسب الأحوال وذلك على النموذج المعد لهذا الغرض خلال الشهرين التاليين لإنتهاء الفترة الضريبية على أن يقدم إقرار شهر إبريل وتؤدي الضريبة وضريبة الجدول عنة في موعد غايته اليوم الخامس عشر من شهر يونيو".

يتعين الإلتزام بتطبيق أحكام مواد القانون المشار إليه حتى لا تتعرض الشركة لأي من العقوبات المنصوص عليها في المادة (٦٦) من ذات القانون.

ظهر رصيد حساب الارصدة الدائنة الأخرى في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بمبلغ نحو ٥٥,٩٩٩ مليون جنية وقد تضمن الرصيد الآتي:

١) مبلغ ١٤٥ ألف جنية خاص بشركة المقاولين العرب من أعمال تطوير النيل رينز لعملية الهدم والتكسير وإزالة العناصر الغير إنشائية منذ عام ٢٠١١ وعلى الرغم من افتتاح الفندق في أكتوبر ٢٠١٥ ورود المستخلص الختامي وإنهاء كافة مستحقات الشركة في العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ إلا أن حساب الارصدة الدائنة عزال يتضمن تلك القيمة.

يتعين موافاننا بأسباب عدم إجراء التسويات اللازمة على الرغم من حصول المقاول على كافة مستحقاته بموجب المستخلص الختامي.

٢) نحو ٥٧ ألف جنية يمثل قيمة الكيوبونات الموردة من شركة مصر للمقاصة لتوزيع أرباح ترجع لعام ٢٠٠٥ تقادمت بمرور خمسة عشر عاما.

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

٣) نحو ١.٨ مليون جنية يخص رسم الدمغة النسبية لصالح المساهمين والحصله من وزارة المالية منذ عام ٢٠٠٢ والتي ترجع لعام ١٩٨٠.

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



- لم يتضمن حساب الإيرادات الأخرى (غرامات) في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ نحو ٨٥.٢٥٨ ألف جنية تمثل قيمة غرامات التأخير المحصلة في فبراير ٢٠٢٠ من شركة الإسماعيلية للاستثمارات السياحية عن تأخرها في سداد قيمة عدد ٢ شيكات من قيمة صفقة بيع أسهم شركة مصر للفنادق في استثماراتها بها وتبعت بالخطأ على حساب الأرصدة الدائنة الأخرى.

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم لإظهار الحسابات على حقيقتها.

- ظهر حساب مصروفات إدارية وعمومية - مزايا عينية بلد خدمات ثقافية واجتماعية في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنحو ٢,٠٨٢ مليون جنية ويتجاوز عن المعتمد بنحو ٥٥٢ ألف جنية، حيث تبين إدراج مبلغ نحو ٥٨٧ ألف جنية بالخطأ بقيمة مكافأة نهاية الخدمة - معاش مبكر لأحد العاملين، وصحته حساب الاجور النقدية

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم والإفادة.

- تضمن حساب مصروفات مستحقة السداد في ٢٠٢٠/٦/٣٠ مبلغ نحو ٢٦.٩ ألف جنية قيمة إيجارات مستحقة ومعلقة على الحساب منذ سنوات ولم يتم سدادها منها نحو:

١) مبلغ ١٧٢٩٩.٥٩ جنية تمثل القيمة الإيجارية لمقر الشركة بالقوالة عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠.

٢) مبلغ ٨٦٢٨.٥٢ جنية تمثل القيمة الإيجارية لعدد (٢) شقة بمدينة ملوى منذ عام ٢٠١١ مقام بشأنها دعوى قضائية للتمكين من الشق.

٣) مبلغ ١٠٧.٢٦ جنية تمثل القيمة الإيجارية الخاصة بالشقتين ٤/٣٤ و ٥/١٦ و بطلعت حرب عن شهر يونيو ٢٠١٩

يتعين موافاتنا بصبررات عدم السداد وما انتهت اليه الدعوى القضائية بشأن شقتين مدينة ملوى .

- ظهرت الحسابات الدائنة للمصالح والهيئات (أرصدة مدينة) في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنحو ٤.٢٩٧ مليون جنية تمثل قيمة ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من تحصيل العملاء المدينين لفندق النيل ريتز كارلتون منذ عام ٢٠١٤ وحتى ٢٠١٦/١٢/٣١ حيث لم تتم الاستفادة من تلك الضريبة المخصومة على الفندق في الضريبة المستحقة على الشركة بالإقرار الضريبي حتى تاريخ الخصم.

ويتصل بما سبق وجود مبلغ ٧٨٤ ألف جنية بالحسابات المدينة (دائن) لدى الشركات التابعة والشقيقة معلي باسم فندق النيل ريتز كارلتون عن ضريبة الخصم والإضافة.

يتعين سرعة إنقاذ الإجراءات التي تكفل إستفادة الشركة من تلك الضريبة وإجراء التسويات اللازمة والإفادة.



ما زالت الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات تتضمن نحو ٢٩٦,٧٩٠ ألف جنيه قيمة مديونية مأمورية إيرادات غرب القاهرة - ضريبة عقارية و التي صدر بشأنها أحكام قضائية نهائية في الاستئناف رقمي ١٤/١٦ لسنة ١٢٦ ق ، ٤٧٠٢ لسنة ١٢٨ ق بتاريخ ٢٠١٣/٥/٢٨ ، ٢٠١٤/٢/١٨ علي التوالي بإلزام محافظ القاهرة ورئيس مصلحة الضرائب العقارية بصفتيهما برد المبالغ المستددة بدون وجه حق عن الأعوام من ٢٠٠٦ حتي ٢٠٠٨ بنحو ٢٩٦,٧٩٠ ألف جنيه و الفوائد القانونية بنسبة ٤ ٪ من تاريخ المطالبة القضائية في ٢٠٠٨/٩/٢٥ ، ٢٠١٠/٢/٢ علي التوالي وحتى عام السداد و الذي قدرته الشركة بنحو ٦٣,٠٩٥ ألف جنيه.

بتعيين سرعة إنفاذ الإجراءات اللازمة للمطالبة بتحصيل مبالغ الأحكام القضائية الصادرة لصالح الشركة في هذا الشأن .

بفحص الموظف الضريبي للشركة تبين ورود نموذج (١٩) ضرائب صادر من مأمورية ضرائب كبار الممولين برقم ١٤٩٤ في ٢٠١٩/٩/٣٠ (ضريبة أرباح الأشخاص الاختيارية عن فحص سنوات من ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى ٢٠١٦/٢٠١٧، حيث أوصي المستشار الضريبي للشركة مكتب أودي كونسلت بضرورة سرعة سداد مبلغ نحو ١٠ مليون جنية حتى يتسنى التوقيع علي محضر اللجنة الداخلية بمصلحة الضرائب وتسوية النزاع هذا بخلاف مقابل التأخير وفقا لأحكام المادة (١١) من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

هذا وقد قامت الشركة بعرض توصية المستشار الضريبي سابق الإشارة اليه ومشروع اللجنة الداخلية لمصلحة الضرائب علي أحد المكاتب الضريبية الأخرى AUC للاستشارات الضريبية لمعرفة رايه ولقد أفاد سيادته بان الضريبة المستحقة عن ذات الفترة وفقا لمشروع اللجنة يبلغ نحو ١٢,٥ مليون جنية بخلاف غرامات التأخير وأوصي سيادته بسداد هذه الضريبة حتي تتجنب الشركة التعميل بالمزيد من غرامات التأخير مع إمكانية سداد دفعة أولي تمت الحساب بمبلغ ٥ مليون جنية والاتفاق مع المصلحة علي سداد باقي المبلغ علي دفعات خلال العام. ولقد قامت الشركة بسداد ٣ مليون جنية فقط حتي تاريخ أعداد القوائم المالية ٢٠٢٠/٦/٣٠.

بتعيين موافاتنا بما تم في هذا الشأن من حيث التفاقية الشركة مع مصلحة الضرائب علي جدولة باقي القيمة المستحقة عليهم حتى لا تتعرض الشركة لتحميل المزيد من الغرامات المنصوص عليها وفقا لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

تم إخطار الشركة بنموذج (٣٨) ضرائب كسب عمل عن السنوات من ٢٠٠٩ إلى ٢٠١٢ بضريبة قدرها ٨,١٢٢ مليون جنيه وتم الطعن عليها في ٢٠١٥/٢/٢٢ وتم إحالتها إلى لجان الطعن .



كما تم إخطار الشركة بضرائب كسب عمل عن السنوات من ٢٠١٢ إلى ٢٠١٦ بضريبة قدرها نحو ١٣,٩١٠ مليون جنيه وتم الطعن عليها في ٢٩/٥/٢٠١٩.

كما وردت مطالبة تخص فندق ذهب بضريبة قدرها ٤,٣١٠ مليون جنيه بموجب نموذج (٣٨) ضرائب عن فروق كسب عمل عن السنوات من ٢٠١١ إلى ٢٠١٤ وتم الاعتراض عليه.

الأمر الذي نرى معه تدعيم مخصص الضرائب.

قامت الشركة بالاعتراض على نموذج (١٦ ض.ق.م) و السوارد للشركة بأخطار صادر من مصلحة الضرائب بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٨ برفض طلب الشركة في التجاوز عن سداد الضريبة الإضافية (غرامة تأخير عن سداد ضريبة القيمة المضافة الأصلية) و البالغة نحو ٤٣٦٨٢٤ جنيه عن الفترة من ٢٠٠٩/٦ حتى ٢٠١٤/٦ و المطالبة فيها بسرعة السداد حتي لا يتم اتخاذ الإجراءات القانونية للتخصيل و قد قامت الشركة بتقديم طلب لتسوية أي فروق تخص الضريبة الإضافية لكسبها من الرصيد الدائن للشركة لهين صدور حكم قضائي نهائي في الدعوي القضائية المقامة من الشركة في هذا الشأن

بتعيين متابعه الإجراءات القضائية و موافقتها بالموقف النهائي في هذا الشأن.

لم تقوم الشركة بتحميل حساباتها في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بمبلغ نحو ٥١٢ الف جنيه قيمة مطالبة مصلحة الضرائب العقارية و الواردة في ٢٠٢٠/٢/٤ فيما يخص الربط الضريبي علي عدد ٧ محلات الكائنة بفندق النيل ريتز كارلتون عن الفترة من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠٢٠/٧/٣١ بينما اكتفت الشركة بتحميل حساباتها بمبلغ ٧٣٤٤٤٤ جنيه قيمة الربط الضريبي الخاص بالفندق عن عام ٢٠٢٠ و النواصل مع مصلحة الضرائب العقارية علي جدولته السداد ليكون علي ٤ دفعات شهرية تنتهي في يونيو ٢٠٢٠ و لم تلتزم الشركة سوي بسداد اول دفعة فقط في مارس ٢٠٢٠ و البالغة ٢٨٤٤٤٤ جنيه.

بتعيين الالتزام بتحميل حسابات الشركة بما يخصها من التزامات ضريبية حتى تظهر ارصدة الحسابات علي حقيقتها في تاريخ اعداد القوائم المالية مع سداد مستحقات مصلحة الضرائب في المواعيد القانونية لإيقاف غرامات التأخير التي قد تتحملها الشركة من تاريخ استحقاق الربط ولعدم اتخاذ إجراءات الحجر القانوني ضد الشركة وفقا لأحكام القانون ١١٧ لسنة ٢٠١٤ الخاص بالضريبة العقارية.



ظهر رصيد حساب المخصصات في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنحو ٢٠.١٢٨ مليون جنية مقابل نحو ٤٠.١٩١ مليون جنية في العام المالي السابق المنتهى في ٢٠١٩/٦/٣٠ وقد تبين بشأنه الآتي:

١) قيام الشركة ببرد مبلغ نحو ٢٠ مليون جنية لحساب الإيرادات من قيمة المخصص المكون العام السابق لمواجهة النزاع القائم بين الشركة وشركة جينتنيج لكازينو الالعاب بفندق النيل ريتز كارلتون بخصوص ضريبة القيمة المضافة، وذلك وفقا للتسوية الودية المزمع الإتفاق عليها بين الشركتين وحتى تاريخه لم يتم توقيع هذا الاتفاق بشكل رسمي أو إقراره من قبل مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق والجمعية العامة الغير عادية للشركة.

الأمر الذي يستوجب إعادة تكوين المخصص لحين الإنتهاء من إستكمال إجراءات الاتفاق الودي بشكل رسمي.

٢) عدم تكون مخصص يخص النزاع القائم بين الشركة وشركة العروبة المقام بشأنها دعوي تصويص على الشركة قدرة ٢ مليون جنية والصادر بشأنه حكم أول درجة لصالح الشركة والمستأنف من قبل شركة العروبة برقم ٢٤٤ لسنة ١٣٦ في ٢٠٢٠/١٠/٢ ومازالت القضية متداولة بالمحاكم.

ينصين إجراء التصويص الحاسبي اللازم لتدعيم المخصص بالمبالغ السابقة لحين الإنتهاء من النزاع.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى:

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.



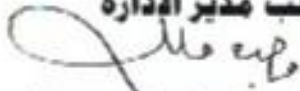
الجهاز المركزي للمحاسبات إدارة مراقبة حسابات السياح والتأجير

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١
ولانته التنفيذية متفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل
تلك البيانات بالدفاتر.

تصديقاً في ٠٩/٠٩/٢٠٢٠

مدير عام

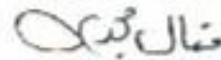
نائب مدير الإدارة



(محاسبة / ماجدة ملك مينا)

مدير عام

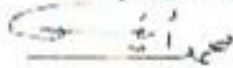
نائب مدير الإدارة



(محاسبة / منال مجدي مرزوق محمود)

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة



(محاسب / محمد أنيس محمد)

