

شركة مصر للفنادق  
رقم صادر: ٢٨١ / ١٩١  
مرفقات: الميزانية وميزان الأرباح والخسائر  
التاريخ: ١١ / ١١ / ٢٠١٩  
الجهة:

MISR HOTELS Co.  
شركة مصر للفنادق

القاهرة فى : ٢٠١٩/١١/١٣

السيدة الأستاذة / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة  
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ::

إحافا لكتابنا رقم (٤٦٣) المؤرخ ٢٠١٩/١٠/٢٣ مرفق به ملخص نتائج الاعمال التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/٩/٣٠ والمعتمدة بجنسة مجلس الادارة رقم (١٥) بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٢٣ .  
نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠١٩/٩/٣٠ وبياناتها كما يلى :-

- ١- قائمة المركز المالى فى ٢٠١٩/٩/٣٠ .
  - ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفرد طبقا لوظيفتها عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ .
  - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ .
  - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ .
  - ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ .
  - ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠١٩/٩/٣٠ .
  - ٧- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات عنى نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠١٩/٩/٣٠ والوارد للشركة رقم (٨٨) بتاريخ ٢٠١٩/١١/١٣ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة  
والعضو المنتدب

( عمرو عطية احمد )



م. م. م.

(1)

قائمة المركز المالي

في ٢٠١٩/٩/٣٠

القيمة بالجنه

مقارن ٢٠١٩/٦/٣٠	فعلى ٢٠١٩/٩/٣٠	البيان
		<u>الأصول</u>
		<u>الأصول غير المتداولة</u>
١ ١٧٥ ١٤٢ ٢٧٢	١ ١٧٠ ٣٠٤ ٦٦٦	أصول ثابتة (بالصافى)
٣٤ ٧٠٧ ١٦١	٣٩ ٧٩٤ ٧٧٤	مشروعات تحت التنفيذ
١١ ٢٣٦ ٤٧٥	١١ ٢٣٦ ٤٧٥	إستثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٧٤٤ ٦٧٣	٧٤٤ ٦٧٣	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٨٠ ٧٣٠ ٨٥٥	٦٨ ٢١٣ ٧٥٠	أصول غير ملموسة (بالصافى)
١ ٣٠٢ ٥٦١ ٤٣٦	١ ٢٩٠ ٢٩٤ ٣٣٨	مجموع الأصول غير المتداولة
		<u>الإصول المتداولة</u>
		مخزون
٤٧٠ ٨٦٠	٥١٣ ٢٩٦	عملاء وأوراق قبض ومديون
٤٠ ٣٥٤ ١١٦	٣٤ ٧٩٣ ٦٣٨	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
١٨٤ ٣٤٣ ٢٢٠	١٩٣ ٦١٤ ٥١٥	إيرادات مستحقة التحصيل
٢ ٤٧٩ ١٢٩	٢ ٥٨٦ ٣٢٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٣ ١٩٨ ٤٦٠	٦ ٧٢٤ ١٤٧	حسابات مدينة أخرى
٧١ ١١٨ ٦٥٩	٧٦ ٥٢٧ ٢٢٥	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
٧٣٤ ٦٣٣	-	حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة (أرصدة مدينة)
٤ ٨٢٦ ٤٥٠	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١ ١٧٣ ٨٩٠	١ ١٧٣ ٩٠٦	حسابات دائنة أخرى (أرصدة مدينة)
-	١٣٩ ٢١٤	نقدية وأرصدة لدى البنوك وما فى حكمها
٢٣٣ ٢٣٩ ٧١٠	٢٦٥ ٦٣٠ ١٢٧	مجموع الأصول المتداولة
٥٥١ ٩٣٩ ١٢٧	٥٨٦ ٢٠٢ ٣٩٥	
١ ٨٥٤ ٥٠٠ ٥٦٣	١ ٨٧٦ ٤٩٦ ٧٣٣	مجموع الأصول



(٢)

تابع - قائمة المركز المالي  
فى ٢٠١٩/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠١٩/٦/٣٠	فعلى ٢٠١٩/٩/٣٠	البيانات
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	<u>حقوق الملكية</u>
		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	١٣ ٢٠٨ ٠٢٨	أرباح أو (خسائر) مرحلة
-	٦١ ٦٦٩ ١٨٣	صافى ربح أو (خسارة) الفترة
٦٨١ ٢٠٦ ٠٧٤	٧٣٠ ٠٩٤ ٠٢٩	مجموع حقوق الملكية (٣)
		<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>
٨٢٨ ٠٦٢ ٢٥٢	٨٠٨ ٩٢٦ ٧٣٣	فروض طويلة الأجل من البنوك
٦٥ ٠٧٩ ١٤٢	٦٥ ٠٧٩ ١٤٢	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨٩٣ ١٤١ ٣٩٤	٨٧٤ ٠٠٥ ٨٧٥	مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)



(٣)

تابع - قائمة المركز المالي  
في ٢٠١٩/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠١٩/٦/٣٠	فعلى ٢٠١٩/٩/٣٠	البيانات
		<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٤٠ ١٩١ ١٣٣	٤٠ ١٩١ ١٣٣	مخصصات
٢١ ٧٩٤	١٣ ٢٩٧	موردون وأوراق دفع
١ ٤٨٩ ٣٢٥	٥ ٥٩٢ ٨٩٠	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٧٧ ٢١٥ ٢٩٧	٧٧ ٢١٥ ٢٩٧	دائنو التوزيعات
١٤ ٨٦٣ ٢٦٩	٨٨٧ ٨٥٦	مصرفات مستحقة السداد
٣ ٧٨٢ ١٤٨	٢ ٠٠٥ ٠١٣	العملاء (أرصدة دائنة)
٣٧ ٧٩٨ ٠٥٣	٣٧ ٤١٢ ٨٨٥	حسابات دائنة أخرى
٨٥٥ ٤٥٤	١ ٦٤١ ٨٣٦	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
٦٢ ٨٠٠ ٠٠٠	٦٦ ٣٠٠ ٠٠٠	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل
٤١ ١٣٦ ٦٢٢	٤١ ١٣٦ ٦٢٢	ضريبة الدخل المستحقة
٢٨٠ ١٥٣ ٠٩٥	٢٧٢ ٣٩٦ ٨٢٩	مجموع الإلتزامات المتداولة
١ ٨٥٤ ٥٠٠ ٥٦٣	١ ٨٧٦ ٤٩٦ ٧٣٣	مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالي

محمد الطاوى

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



(٤)

## قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة

حتى شهر سبتمبر ٢٠١٩

(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠١٨/٩/٣٠	فعلى ٢٠١٩/٩/٣٠	البيانات
١١٩.١٢.١٩٩	١.٠٩.٣٥٤.٧٧٤	المبيعات/الإيرادات
(١٥.٦٧٣.٩١٨)	(١٥.٨٤٨.١٨٦)	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد
١.٠٣.٣٣٨.٢٨١	٩٣.٥٠٦.٥٨٨	مجموع الربح
٤.٨٣٢.١٧٦	٧.٢٦٢.٥٦٩	الدخل من الإستثمار
٩٥.١٣٥	٤.٣٤٤.٩٦٠	مكاسب وخسائر أخرى
٥٩.٦٩٥	٥٤.٣٧٥	إيرادات أخرى
-	-	مصروفات بيع وتوزيع
(٨.٨١٤.٨٠٩)	(٨.٦٤٧.٧٠٢)	مصروفات إدارية وعمومية
-	-	مخصصات مكونة
-	-	مخصصات إنفكي الغرض منها
-	-	خسائر الإضمحلال في قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملمومة
-	-	مصروفات أخرى
(٤٤.٥٩٣.٤٧٠)	(٣٧.٥٦٤.٧٢١)	مصروفات تمويلية
-	٢.٧١٣.١١٤	إيرادات الإستثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٥٤.٩١٧.٠٠٨	٦١.٦٦٩.١٨٣	الأرباح قبل الضريبة
-	-	مصروف ضريبة الدخل
٥٤.٧٦٢.١٧٨	٥٧.٢٦٩.٨٤٨	ربح السنة من العمليات المستمرة
-	-	مصروفات ضريبية مؤجلة
١٥٤.٨٣٠	٤.٣٩٩.٣٣٥	ربح (خسائر) السنة من العمليات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)
٥٤.٩١٧.٠٠٨	٦١.٦٦٩.١٨٣	ربح السنة
٤.١٦	٤.٦٧	نسبة السهم في الأرباح (جنيه / سهم)

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالي

في الفاوى

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



(٥)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

مقارن ٢٠١٨/٩/٣٠	فعلى ٢٠١٩/٩/٣٠	البيانات
٥٤٩١٧	٦١٦٦٩	<p>ربح (خسارة) الفترة</p> <p>الدخل الشامل :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية</li> <li>▪ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع</li> <li>▪ تغطية التدفق النقدى</li> <li>▪ الأرباح (الخسائر) الإكتوارية عن نظم المزايا المحددة للمعاشات</li> <li>▪ نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى فى الشركات الشقيقة</li> <li>▪ ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى</li> </ul>
		مجموع الدخل الشامل الأخير عن الفترة بعد خصم الضريبة
٥٤٩١٧	٦١٦٦٩	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب  
(عمرو عطية أحمد سيد)

مستشار (أ)  
القطاع المالى  
(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس  
القطاع المالى  
(محاسب/محمود محمد مصطفى)



(٦)

قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)

عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

سنة المقارنه	كلى	جزئى	البيان
			<u>* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١٠٢ ٣٣٨		١٢١ ٠٠٣	مقبوضات نقدية من العملاء
(١٦ ٣٢٩)		(١٧ ٣٨٠)	مدفوعات نقدية للموردين و الموظفين
٨٦ ٠٠٩		١٠٣ ٦٢٣	نقدية متولدة من التشغيل
(٤٤ ٦٢١)		(٥٠ ٨٦٠)	فوائد مدفوعة
٥ ٠٩٤		٢ ٢٠٦	متحصلات أخرى
(١ ٦٢٥)		(٣ ٦١٤)	مدفوعات أخرى
(٩٦٩)		(١١ ٦٨٦)	ضرائب غير مباشرة مدفوعة
			ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
			ضرائب دخل مدفوعة
٤٣ ٨٨٨	٣٩ ٦٦٩		صافى النقدية من أنشطة التشغيل
			<u>* التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٢٠)		(٣٦)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
(٦٠)		(٤ ٤٧٤)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابت (مشروعات تحت التنفيذ)
		٤ ٠٥٦	متحصلات من بيع استثمارات طويلة الأجل
			متحصلات من بيع استثمارات مالية (متداولة)
			مدفوعات لشراء استثمارات مالية
			متحصلات من بيع أصول ثابتة
٤ ٨٧٣		٧ ٣٥٣	فوائد مقبوضة
		١ ٨٢٩	توزيعات مقبوضة
٤ ٧٩٣	٨ ٧٢٨		صافى النقدية من أنشطة الاستثمار
٤٨ ٦٨١	٤٨ ٣٩٧		بعده // ٠٠



(٧)

تابع - قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)  
عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

سنة المقارنة	كلى	جزئى	البيان
٤٨ ٦٨١	٤٨ ٣٩٧		ما قبله
			* التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			توزيعات مدفوعة
			زيادة رأس المال
(١٩ ٥٢٧)	(١٦ ٠٠٠)		سداد قروض طويلة الأجل
			متحصلات من قروض طويلة الأجل
(١٩ ٥٢٧)	(١٦ ٠٠٠)		صافى النقدية من أنشطة التمويل
٩١	٣٣		متحصلات نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية
(٢١)	(٤٠)		خسائر نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية
٢٩ ٢٢٤	٣٢ ٣٩٠		صافى الزيادة أو النقص فى النقدية و مافى حكمها
١٥٧ ٢٤١	٢٣٣ ٢٤٠		النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
١٨٦ ٤٦٥	٢٦٥ ٦٣٠		النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (١)

القطاع المالى

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)





(٨)

قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٩/٣٠

القيمة بالجنيه

رصيد آخر المدة	النقص	الزيادة	رصيد أول المدة	بيان
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر
---	---	---	---	أقساط ثم يطب سدادها
---	---	---	---	أقساط متأخر سدادها
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المدفوع
				<u>الاحتياطيات</u>
٧٣ ٧٨٥ ٩١٠			٧٣ ٧٨٥ ٩١٠	احتياطي قانوني
٢٢٠ ٥٨٩ ١٠٣			٢٢٠ ٥٨٩ ١٠٣	احتياطي نظامي
١١٧ ٩١٧ ٧٠٠			١١٧ ٩١٧ ٧٠٠	احتياطي رأسمالي
				<u>احتياطيات أخرى</u>
٤ ٤٩٩ ١٩٢			٤ ٤٩٩ ١٩٢	احتياطي يستثمر في سندات حكومية
٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩			٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩	احتياطي تمويل مشروعات
١١ ٧٨٠ ٠٢٤			١١ ٧٨٠ ٠٢٤	احتياطي عام
٤٥٧ ٢١٦ ٨١٨			٤٥٧ ٢١٦ ٨١٨	
١٣ ٢٠٨ ٠٢٨	١٣ ٠٩٣ ٨١١	٣١٢ ٥٨٣	٢٥ ٩٨٩ ٢٥٦	أرباح/ خسائر مرحلة
٦١ ٦٦٩ ١٨٣		٦١ ٦٦٩ ١٨٣	--	صافي ربح الفترة
٧٣٠ ٠٩٤ ٠٢٩	١٣ ٠٩٣ ٨١١	٦١ ٩٨١ ٧٦٦	٦٨١ ٢٠٦ ٠٧٤	إجمالي حقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عسر عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالي

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



## إيضاحات متممة

للقوائم المالية في ٢٠١٩/٩/٣٠

### ١- نبذة عن الشركة :-

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

[www.misrhotels.com.eg](http://www.misrhotels.com.eg)

موقع الشركة على الإنترنت :

غرض الشركة طبقاً للنظام الأساسي :

القيام بكافة الأنشطة السياحية والفندقية بما فى ذلك إنشاء وشراء وبيع الفنادق والمصايف والمشاتي والمنتجعات 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- أسس إعداد 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 وانذى يمثل عملة النشاط الأساسى للشركة .

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة:-

أ- تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥) .  
ب- تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة الصادرة بقرار رئيس الجهاز 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 المالى :-

١- يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بالجنية المصرى وفى حالة وجود معاملات ذى الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية فإنه يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الجنية المصرى على أساس سعر التحويل المعين يوم التعامل ويتم عمل تسوية



بفروق العملة الناتجة عن تغير أسعار الصرف بين تاريخ التعامل وتاريخ السداد وإعمال أثرها على حسابات النتيجة باعتبارها أرباح أو خسائر فروق عملة.

- ٢- تقوم الشركة بإثبات المشروعات تحت التنفيذ من خلال مستخلصات معتمدة ويتم إجراء جرد سنوي في نهاية العام للمشروعات تحت التنفيذ (أعمال وتشوينات) نكل مشروع ونسبة الإتمام والمتبقى موضحاً به تكلفة المشروعات التي تم نموها والمتبقى موضحاً به تكلفة المشروعات التي تم نموها وبدء في تشغيلها كلياً أو جزئياً.
- ٣- يتم قيد الاستثمارات المالية طويلة الأجل بالقوائم المالية على أساس سعر التكلفة ، مع تكوين مخصص هبوط أوراق مالية لمواجهة احتمالات الانخفاض غير المؤقت في قيمتها وقد ظهر ضمن حساب مخصصات بخلاف الإهلاك وتم خصمها من رصيد الاستثمارات في الأسهم والسندات طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) فقرة (٩) من حيث أن تلك الاستثمارات هي أصول مالية محتفظ بها لأغراض المتاجرة وكذا ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) من حيث أنه يتم قياسها بالتكلفة بعد إستبعاد مخصص هبوط أسعار الأوراق المالية بالقوائم المالية وإثباتها كأصول غير متداولة.
- ٤- تطبق الشركة ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٣١) ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) وذلك بشأن إضمحلال الأصول المالية وغير المالية من حيث التأكد من عدم تجاوز القيمة الدفترية للأدوات المالية (الإستثمارات في الأسهم والسندات) والمدرجة ضمن الأصول غير المتداولة للقيمة المتوقع إستردادها عند بيع تلك الأدوات.
- ٥- تتلزم الشركة بما ورد بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) فقرات (١١٨ ، ١٢٢) من حيث الإقصاص عن إجمالي القيمة الدفترية ومجمع الإستهلاك والرصيد المتبقى وذلك وفقاً لما جاء بتحليل الأصول الغير ملموسة بالصفحة رقم (٥).
- ٦- المخزون لدى الشركة هي عبارة عن أصول 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.
- ٧- تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض وأرصدة المدينون والموردين دفعات مقدمة والتأمينات لدى الغير بقيمتها الإسمية مخصصاً منها إيه مخصصات مكونة عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض أرصدة العملاء والمدينون بقيمة الديون المعدومة عند تحديدها .
- ٨- النقدية الظاهرة بالقوائم المالية وما في حكمها تتمثل في نقدية بالصندوق وكذا ودائع تحت الطلب وحسابات جارية بالبنوك وأذون الخزانة قصيرة الأجل.
- ٩- يتم تقييم الأرصدة والودائع في البنوك وفقاً لسعر الصرف المعن في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- ١٠- تثبت القوائد الدائنة بناء على العائد الدائن المستحق عن الودائع لأجال لدى البنوك وطبقاً لكشف حساب البنك في نهاية الفترة وتواريخ بداية وإستحقاق الودائع. وكذا أذون الخزانة قصيرة الأجل بناء على تاريخ بداية وإستحقاق الشهادة أو الأذون وما يخص الفترة من تلك العوائد وكذلك العائد الدائن المضاف لحساباتنا الجارية بالبنوك.
- ١١- وفقاً لما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) فقرة (١٤) يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو تعاقدي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق منافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام .
- ١٢- تثبت أرصدة الموردين وأوراق الدفع والمصروفات المستحقة والتأمينات للغير والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.
- ١٣- تم إثبات أقساط القروض المستحقة السداد خلال السنة التالية ضمن الإلتزامات المتداولة والتي تم خصمها من رصيد القرض طويل الأجل والظاهر ضمن الإلتزامات الغير متداولة.
- ١٤- تطبق الشركة ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) فقرة (١٥ ، ١٧) بأنه يتم الإعراف بالإلتزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة ومنها الإختلاف بين الإهلاك المستخدم في تحديد صافي الربح الضريبي عن الإهلاك المستخدم في تحديد صافي الربح المحاسبي ويكون الفرق المؤقت الناتج عن ذلك هو الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والأساس الضريبي له والذي يتمثل في التكلفة الأضنية منقوصاً منها كل الخصومات المتعلقة بالأصل والمسموح بخصمها ضريبياً عند تحديد الربح الضريبي للفترة الحالية ويتم ذلك عند إقفال السنة المالية.
- ١٥- يتم الإلتزام بمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) بخصوص سنوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة في حساب الأرباح والخسائر المرحلة.



(٣)

د- تم تطبيق السياسات المحاسبية التالية عند إعداد قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

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

٤- بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :-

أولاً:- الأصول طويلة الأجل :

- الأصول الثابتة :-

بيان بحركة الأصول من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠

القيمة بالجنية

البيان	التكلفة في ٢٠١٩/٦/٣٠	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠١٩/٦/٣٠
أراضي	٣٥٠٢٩٥٨	-	-	٣٥٠٢٩٥٨
مبانى وإنشاءات	١٠٨٥٦٦٦٦٦١	١٨١٨٩٨٢	-	١٠٨٧٤٨٥٦٤٣
آلات ومعدات	١٠١٤٣٤٤٥٦	٢٠٩١٣١١	٣٠٠٠٠	١٠٣٤٩٥٧٦٧
وسائل نقل وانتقال	١٣١٩٤٤٠	١٦٧٥٠	-	١٣٣٦١٩٠
عدد وأدوات	٥٢٠٦٦٢٧٧	١٠٣٠٢٠	١٠٠٠٠	٥٢١٥٩٢٩٧
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	١٣١٢٤٩٨٨٥	١٩٠٧٠٨	٢٠٨٠٠	١٣١٤١٩٧٩١
الإجمالى	١٣٧٥٢٣٩٦٧٧	٤٢٢٠٧٦٩	٦٠٨٠٠	١٣٧٩٣٩٩٦٤٦

-معدلات الإهلاك التى تتبعها الشركة فى إهلاك الأصول كالاتى :-

البيان	مقر الشركة	الفنادق المملوكة للشركة
المبانى 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%



(٤)

## بيان بحركة الإهلاك من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠

(القيمة بالجنيه)

البيان	مجمع الإهلاك في ٢٠١٨/٦/٣٠	إهلاك الفترة	إهلاك الإضافات	إهلاك الاستبعادات	مجمع الإهلاك في ٢٠١٩/٩/٣٠
مباني وإنشاءات	١٠٣.٠٥٩.٦٩٤	٥.٥٦٨.٣٠٦	٧.١٩٤		١٠٨.٦٩٨.١٩٤
آلات ومعدات	٣١.٧٣٥.٨٤٦	١.٢٠٠.٤٣٣	١٥٤.٠٣١		٣٣.٠٩٠.٣١٠
وسائل نقل وانتقال	١.١١٠.٠١٢	١٩.٢٧٣	٥٥٨		١.١٢٩.٨٤٣
عدد وأدوات	١١.٠٦٠.١٠٤	٦٥٩.٣١٤	٦٤٥		١١.٧٢٠.٠٦٣
أثاث ومفروشات/ كمبيوتر	٥٣.١٣١.٧٤٩	١.٣٢٢.٣٠٨	٣.٨٦٥	١.٣٥٢	٥٤.٤٥٦.٥٧٠
الإجمالي	٢٠٠.٠٩٧.٤٠٥	٨.٧٦٩.٦٣٤	٢٢٩.٢٩٣	١.٣٥٢	٢٠٩.٠٩٤.٩٨٠

- المشروعات تحت التنفيذ :-

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٣٩.٧٩٤.٧٧٤ جنيهاً.  
وتتمثل في الآتي:

تكوين استثماري	١٣.٣٦٨.٣٤٧
إنفاق استثماري	٢٦.٤٢٦.٤٢٧

ويمثل المنصرف على أعمال تطوير وتحديث فندق النيل ريتز كارلتون وسفير دهب ريزورت.

- الاستثمارات طويلة الأجل :-

- تبلغ قيمة الاستثمارات طويلة الأجل في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ١١.٩٨١.١٤٨ جنيه وبيانها كالتالي :-

أ- استثمار في أسهم في شركات أخرى :

- تبلغ قيمة الاستثمارات في أسهم في شركات أخرى مبلغ ٤٧٥.٢٣٦.١١١ جنيهاً بعد خصم مخصص هبوط أسعار أوراق مالية بمبلغ ٣.١٤٨.٣٣٦ جنيه طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) فقرة (٩) ، ورقم (٤٠) . وبيانها 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	١,٥	١٠.٥٨٥	١.٠٥٨.٥٠٠
شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت التصفية)		---	٨٠٠.٠٠١
الإجمالي			١٤.٣٨٤.٨١١



(٥)

## ب- استثمار في سندات

- تبلغ قيمة الاستثمارات في سندات في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٦٧٣ ٧٤٤ جنيهاً ويتمثل في سندات حكومية بالبنك المركزي وبنك الاستثمار القومي.

## - أصول أخرى :-

- تبلغ قيمة الأصول غير الملموسة في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٦٨ ٢١٣ ٧٥٠ جنيهاً ويتمثل فيما يلي :-

البيان	رصيد الأصل	مجمع الإستهلاك	الرصيد
اجور العاملين بفندق النيل ريتزكارتون اثناء التطوير والتي تم رسمتها على خمس سنوات طبقاً لقرار الجمعية العمومية في أكتوبر ٢٠١٥.	١٣٨ ٩١٧ ٦١٤	١١٨ ٨١٤ ٣٧١	٢٠ ١٠٣ ٢٤٣
قوائد 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	٦٢ ٨٦٦ ٦٩٩	٤٧ ٨٧٥ ٠٣٨
برامج حاسب آلي لفندق النيل ريتزكارتون والشركة.	٧١٠ ٢١١	٤٧٤ ٧٤٢	٢٣٥ ٤٦٩
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٥٠ ٣٦٩ ٥٦٢</b>	<b>١٨٢ ١٥٥ ٨١٢</b>	<b>٦٨ ٢١٣ ٧٥٠</b>

## ثانياً:- الأصول المتداولة :

- يبلغ قيمة المخزون في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٢٩٦ ٣١٥ جنيهاً ويتمثل فيما يلي :-

رصيد مخزن الخامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢٣٤ ٠٦٧ جنيهاً
رصيد مخزن إنتاج تام بغرض البيع عن ما يخص شقق نوبيع ولحين انتهاء إجراءات البيع	٢٧٩ ٢٢٩ جنيهاً

## (القيمة بالجنية)

## عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة :

المبلغ	بيان
٣٤ ٧٩٣ ٦٣٨	عملاء وأوراق قبض
١٩٣ ٦١٤ ٥١٥	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٢ ٥٨٦ ٣٢٧	إيرادات مستحقة التحصيل
٦ ٧٢٤ ١٤٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٧٦ ٥٢٧ ٢٢٥	حسابات مدينة أخرى (بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها)
١٣٩ ٢١٤	حسابات دائنة أخرى (أرصدة مدينة)
٤ ٥٠٠ ٠٠٠	حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة - رصيد مدين
١ ١٧٣ ٩٠٦	حسابات دائنة للمصالح والهيئات - رصيد مدين
<b>٣٢٠ ٠٥٨ ٩٧٢</b>	<b>الاجمالي</b>



(٦)

- 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 وبالتالي أحقية الشركة في إسترداد ما سبق سداؤه لوزارة المالية ويجارى إستخراج صورة رسمية للحكم لإتخاذ اللازم
  - وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات كذلك مبلغ ٢٥,٥٠ مليون جنيه المسدد لمصلحة الضرائب - مركز كبار الممولين تحت حساب ضريبة القيمة المضافة عن حصة المالك من إيرادات كازينو الألعاب بفندق النيل ريتز كارلتون.
- يبلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ١٢٧ ٦٣٠ ٢٦٥ جنيه ويتمثل فيما يلي :-  
(القيمة بالجنية)

المبلغ	بيان
١٨٣ ٤٣٣ ٨٨٠	ودائع بالبنوك لأجل
٢٨ ٠٤٢ ٣٣٢	حسابات جارية بالبنوك
٩٥ ٤١٨	نقدية بالصندوق
٥٤ ٠٥٨ ٤٩٧	أثون خزانة قصيرة الأجل لمدة ٣ شهور

ثالثاً :- الإلتزامات المتداولة :

(١) المخصصات :

- يبلغ رصيد المخصصات في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ١٣٣ ١٩١ ٤٠ جنيه ويتمثل فيما يلي (القيمة بالجنية)

المبلغ	بيان
٦ ٠١١ ٠٠٠	مخصص قضايا متنازع عليها
٩ ٣٦٤ ٨٣٢	مخصص مستحقات وزارة المالية
٢٤ ٨١٥ ٣٠١	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 القيمة المضافة للكازينو أو أى مطالبات أخرى بمبلغ ٢٣ ٠١٢ ٤٢٧ جنيه.

(٢) الموردین وأوراق دفع وحسابات دائنة :

- يبلغ رصيد الموردین والحسابات الدائنة في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٦٩٦ ٢٠٥ ٢٣٢ جنيه ويتمثل فيما يلي :- (القيمة بالجنية)

المبلغ	بيان
١٣ ٢٩٧	موردون
٥ ٥٩٢ ٨٩٠	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٤١ ١٣٦ ٦٢٢	ضريبة الدخل المستحقة
٣٧ ٤١٢ ٨٨٥	حسابات دائنة أخرى (مرفق رقم ٢)
٧٧ ٢١٥ ٢٩٧	دائنو التوزيعات
٨٨٧ ٨٥٦	مصروفات مستحقة السداد
٦٦ ٣٠٠ ٠٠٠	الأقساط المستحقة خلال السنة التالية من الفرض طويل الأجل
١ ٦٤١ ٨٣٦	حسابات مدينة لدى الشركات - رصيد دائن
٢ ٠٠٥ ٠١٣	لعملاء
٢٣٢ ٢٠٥ ٦٩٦	الإجمالي



(٧)

رابعاً :- الإلتزامات الغير متداولة :

- حقوق الملكية :
- رأس المال المرخص به
- رأس المال المصدر والمدفوع
- عدد الاسهم
- القيمة الاسمية للسهم
- الإحتياطات الظاهرة ضمن حقوق الملكية تم تكوينها طبقاً للقانون وكذا النظام الأساسى للشركة.
- رصيد مجموع حقوق الملكية في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٧٣٠.٠٩٤.٠٢٩ جنيه ويتمثل فيما يلى :-  
(القيمة بالجنية)

أرقام المقارنة ٢٠١٨/٩/٣٠	رصيد ٢٠١٩/٩/٣٠	بيان
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
		الإحتياطات ويتمثل فيما يلى :-
٥٦ ١٤٦ ٦٣٨	٧٣ ٧٨٥ ٩١٠	إحتياطي قانوني
١٨٥ ٣١٠ ٥٥٨	٢٢٠ ٥٨٩ ١٠٣	إحتياطي نظامي
١١٧ ٤٣٣ ٧٥٠	١١٧ ٩١٧ ٧٠٠	إحتياطي رأسمالي
٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	إحتياطات أخرى
(١ ٢٤٤ ٠٣٦)	١٣ ٢٠٨ ٠٢٨	أرباح وخسائر مرحلة (مرفق رقم ٣)
٥٤ ٩١٧ ٠٠٨	٦١ ٦٦٩ ١٨٣	أرباح ( خسائر ) الفترة
٦٥٥ ٤٨٨ ٠٢٣	٧٣٠ ٠٩٤ ٠٢٩	الإجمالي

- الالتزامات طويلة الأجل:
- يبلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٨٧٥ ٠٠٥ ٨٧٤ جنيه ويتمثل فيما يلى :-

أ- القروض طويلة الأجل:

- بلغ رصيد القروض طويلة الأجل في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٧٣٣ ٩٢٦ ٨٠٨ جنيه ويتمثل في عقد التمويل طويل الأجل الممنوح للشركة من البنك الاهلى المصرى - فرع البرج - بخصوص اعمال تطوير فندق النيل ريتزكارلتون المملوك للشركة وذلك بعد خصم الأقساط مستحقة السداد خلال السنة التالية وبالبلغه ٦٦ ٣٠٠ ٠٠٠ جنيه.
- تقوم الشركة بسداد أقساط معجله خاصة بقرض البنك الأهلى المصرى كلما توفرت السيولة اللازمة وذلك لتقليل الفوائد المدينة الخاصة بالقرض.
- لا يوجد أى رهونات على أصول الشركة.





(٨)

## ب- الضريبة المؤجلة :

- بلغ رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ١٤٢ ٠٧٩ ٦٥ جنيهاً ويمثل قيمة الضريبة المحتسبة من ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠١٩/٢٠١٨ .

## خامساً :- قائمة الدخل :

١- بلغت إيرادات النشاط الجارى حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ١٠٩ ٣٥٤ ٧٧٤ جنيهاً وبياناتها كما يلى :-

البيان	القيمة بالجنية
فندق النيل ريتزكارتون	٨١ ١٠٠ ٦٠٣
كازينو الألعاب بفندق النيل	٣٠ ١٧٨ ٢٥٤
فندق سفير دهب ريزورت (معلق للتطوير)	(١ ٩٢٤ ٠٨٣)
الإجمالي	١٠٩ ٣٥٤ ٧٧٤

• تم تخفيض حصة الشركة وبالمغلة ٢٥% من الإيرادات الإجمالية لكازينو الألعاب بفندق النيل ريتز كارتون بضرية القيمة المضافة وبغنة ٤,٢% ويمبلغ نحو ٤,٢ مليون جنيه.

٢- بلغت تكلفة إيرادات النشاط حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ١٥ ٨٤٨ ١٨٦ جنيهاً وتتمثل فيما يلى :-

البيان	القيمة بالجنية
خدمات مشتراة (أقساط التأمين)	٤٠٧ ٩٥٢
الإهلاك والإستهلاك	٨ ٨٣٧ ١٠٤
إيجارات عقارات (حق الإنتفاع)	٦ ٥٠٨ ٥٩٦
ضرائب عقارات	٩٤ ٥٣٤
الإجمالي	١٥ ٨٤٨ ١٨٦

٣- بلغت إيرادات الإستثمارات فى شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٢ ٧١٣ ١١٤ جنيهاً وتتمثل فى العائد الناتج من توزيعات أرباح شركة أبو ظبى للتنمية السياحية بموجب إعتداد ميزانية عام ٢٠١٨ .

٤- بلغت إيرادات الفوائد الدائفة حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٧ ٢٦٢ ٥٦٩ جنيهاً وتتمثل فى عائد السندات الحكومية بالإضافة للفوائد الدائفة عن عائد الودائع لأجل وأذون الخزانة قصيرة الأجل والحسابات الجارية لدى البنوك.

٥- بلغت المصروفات الإدارية الأخرى بقائمة الدخل مبلغ ٨ ٦٤٧ ٧٠٢ جنيهاً ومرفق تحليل لها. مرفق رقم (٢)

٦- بلغت المصروفات التمويلية حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ مبلغ ٣٧ ٥٦٤ ٧٢١ جنيهاً وتتمثل فى الفوائد المدينة عن قرض طويل الأجل من البنك الأهلى المصرى.

٧- بلغت المكاسب والخسائر الأخرى مبلغ ٤ ٣٤٤ ٩٦٠ جنيه وتتمثل فيما يلى :-

البيان	القيمة بالجنية
أرباح بيع مخلفات	١٧٧ ٢٢٥
أرباح فروق عنة	١٣٧ ٤٢٤
خسائر فروق عنة	(٥٦ ٩٥٩)
أرباح رأسمالية	٤ ٠٨٧ ٢٧٠
الإجمالي	٤ ٣٤٤ ٩٦٠

٨- بلغت الإيرادات والأرباح الأخرى مبلغ ٥٤ ٣٧٥ جنيه وتتمثل فيما يلى :-

البيان	القيمة بالجنية
إيرادات وأرباح عادية	١٥٠
إيرادات أخرى	٥٤ ٢٢٥



## ٤- بيانات أخرى :-

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

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

الموقف الضريبي للشركة :-

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

- ١- الشركة منتظمة فى تقديم الإقرار الضريبي وتم تقديم الإقرارات لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين حتى آخر سنة مالية فى ٢٠١٩/٦/٣٠ وتم سداد الضريبة الواردة بالإقرارات الضريبية بالكامل خلال السنة التالية للسنة المقدم عنها الإقرار الضريبي والمعتمد من مراقب الحسابات الجهاز المركزى للحسابات .
- ٢- جرى سداد الضريبة الدخلية المستحقة عن الإقرار الضريبي للشركة عن العام المالى ٢٠١٨/٢٠١٩ بعد مراجعته من السادة مراقبي حسابات الشركة لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين فى 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 رصد دالين للشركة وفقاً لنموذج (٢٩) حجز بنحو ٦ مليون جنيه تقريباً وتم الإستفادة من أحكام القانون رقم (١٧٤) لسنة ٢٠١٨
- ٤- وترى الشركة أنه فى حالة ظهور أى مستحقات لمأمورية كبار الممولين فى المستقبل ومؤيدة بقرارات نهائية سيتم تسويتها من الأرباح المرحلة تطبيقاً للمعيار المحاسبى المصرى رقم (٥) والمعيار المحاسبى الصادر من الجهاز المركزى للحسابات رقم (٦).
- ٥- تم فحص الإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة عن السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٦/٢٠١٧ مع المأمورية وإيداع مذكرة فحص حسابات بمعرفة مركز كبار الممولين.
- ٦- بالإضافة إلى ما سبق يوجد دعاوى قضائية لن يترتب عليها أية إلتزامات ضريبية جديدة على الشركة وإنما فى حالة كسبها ستتحقق وفر ضريبي وهى :-

أ- السنوات ٨٨/٨٩ حتى ٩٢/٩٣ تم الربط النهائى وفقاً لحكم الإستئناف الصادر لصالح الشركة ولكن قامت وزارة المالية بالطعن على الحكم الصادر فى الإستئناف رقم (١٧٠٤) ، (١٧٥٨) سنة ٢٠١٢ القاضى بتعديل وتخفيض صافى أرباح الشركة عن سنوات النزاع وفيد الطعن برقم (٤٣٤) لسنة ٧٤ ق بتاريخ ٢٠٠٤ (لم تحدد جنسة حتى تاريخه) إلا أن هذا الطعن لا يوقف تنفيذ حكم الإستئناف عليه.

ب- السنوات ٩٥/٩٦ - ٩٨/٩٧ صدر قرار لجنة الطعن فى الطعن رقم (٥٤٧) لسنة ٢٠٠٩ وتم رفع دعوى قضائية برقم (٨٠٦٤٥) لسنة ٢٤ ق وتم تحدد جنسة.

ضريبة كسب العمل :-

تم إخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠٠٩-٢٠١٢ بضريبة قدرها ٨٦٥ ١٢٢ ٨ جنهياً وتم الطعن عليه فى ٢٠١٥/٢/٢٢ وتمت إحالة الملف إلى لجنة الطعن وتم تجهيز المستندات وجرى تسليمها للمستشار الضريبي للشركة للبدء فى إنهاء الخلاف .

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



كما وردت مطالبية تخص فندق دهب بضريبة قدرها ١٢٦ ٣١٠ ٤ جنيهاً بموجب نموذج ٣٨ ضرائب عن فروق كسب العمل عن السنوات ٢٠١١-٢٠١٤ وتم الاعتراض عليها وتم تجهيز المستندات اللازمة وتسليمها لمصلحة الضرائب بمعرفة المستشار الضريبي للشركة وتم الإنتهاء من الفحص وجرى إحضار نموذج الربط النهائي من المأمورية.

#### ضريبة الدمغة:-

تم إخطار الشركة بنموذج رقم (٢/دمغة) ضرائب الدمغة بالإطلاع على المحررات والمستندات والسجلات للشركة وتم طلب الفحص بداية من ٢٠٠٦/٨/١ وحتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتم الفحص مع المأمورية وتم إصدار الربط الضريبي بموجب نموذج (١٩/ض/دمغة) ونموذج رقم (٣٧) وجرى السداد للمأمورية.

#### القيمة المضافة:-

الشركة 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 وحين الفصل في الدعوى القضائية. بالإضافة إلى ورود إخطار غرامة تأخير عن السداد إعترضت الشركة عليها ولقيامها بسداد الفروق الأصلية وحين 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 وجرى عرض النزاع على لجنة الطعن المختصة وفقاً لأحكام القانون رقم (٦٧) لسنة ٢٠١٦ بشأن رفض المأمورية الإعتراض 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 نهائي عن السنوات ٢٠١٤/٢٠١٥ - ٢٠١٦/٢٠١٥.

تم تقديم طلب للمصلحة بغرض إستكمال فحص ضريبة القيمة المضافة للشركة عن السنوات من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتقديم كافة المستندات والتحليلات اللازمة للفحص.

قامت مصلحة الضرائب - القيمة المضافة بتوجيه تهمة التهرب الضريبي عن إيرادات كازينو الألعاب بفندق النيل ريتزكارتون وتم إحالتها للنيابة العامة وقامت الشركة بإستكمال سداد كامل الضريبة الأصلية عن فترة التهرب من ٢٠١٦/١١/١ حتى ٢٠١٨/٨/٣١ خلال شهر أكتوبر ٢٠١٩ والواردة بتقرير لجنة الفحص بمبلغ ٤١,٧ مليون جنيه بالإضافة لتسليم شيكات تم جدولتها عن التعويض والضريبة الإضافية بمبلغ ٣٢,٣ مليون جنيه ليصبح إجمالي المسدد للمصلحة نحو ٧٤ مليون جنيه وذلك تجنباً للعقوبات الجنائية الواردة بالقانون عن التهرب الضريبي وحين إتخاذ الإجراءات اللازمة مع شركة الإدارة جيننتج كازينو بشأن ذلك ، وقد قامت الشركة بتاريخ ٢٠١٩/٨/٢١ بإرسال كتاب للإدارة المركزية للبحوث الضريبية نطلب تحديد الملتزم بسداد ضريبة القيمة المضافة وتحديد مسئولية طرفي العقد فيما بين شركة مصر للفنادق وشركة إنتر كازينو مانجمنت وذلك بأسوة برأى الإدارة المركزية في الحالة المماثلة في الموضوع المائل والنسب تخص فندق هيلتون رمسيس وشركة إنتر كازينو مانجمنت وذلك بأن عبء سداد الضريبة على القيمة المضافة يقع على المشغل للكازينو (شركة إنتر كازينو مانجمنت (إيجيبت) باعتبارها المستفيد من الخدمة (شركة إنتر كازينو مانجمنت (إيجيبت) ويتعين عليها سداد الضريبة لصاحب حق الإستغلال فندق هيلتون رمسيس حتى يتمكن من توريدها للمصلحة وينطبق نفس التفسير للعقد المبرم بين شركة مصر للفنادق وشركة جيننتج كازينو ليمتد.

#### 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.



مرفق رقم (١)

تحليل ح/حسابات دائنة أخرى

البيان	القيمة بالآلف جنيه
وديعة ثابتة وضمان الحد الأدنى لكازينو الألعاب بفندق النيل	٨ ٧٤٧ ٤٦٠
أرصدة دائنة ناتجة عن التخارج مع شركات الإدارة	١ ٣٠٢ ٨٦٣
ضمانات أعمال وختاميات المقاولين	٨ ٠٧٨ ٤٧٩
أرصدة دائنة مختلفة وتعليقات تقديرية محتمله	١٥ ٩٨٤ ٠٨٣
شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية)	٣ ٣٠٠ ٠٠٠
الإجمالي	٣٧ ٤١٢ ٨٨٥

مرفق رقم (٢)

طبيعة وتحليل مبلغ مصروفات إدارية أخرى بقائمة الدخل

البيان	القيمة بالآلف جنيه
خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٨٨ ٩٧٦
الأجور وما فى حكمها	٦ ٠٤٢ ٥٢٧
خدمات مشتراة (صيانة - تأمين - متنوعة أخرى)	١ ٤٦٧ ٧٧٣
الإهلاك والإستهلاك لمقار الشركة	٧٥ ٦٦٣
إيجار عقارات لمقار الشركة	٥ ٧٠٧
تبرعات وإعانات	٢٠٠ ٠٠٠
ضرائب غير مباشرة على النشاط	٦٦٧ ٠٥٦
الإجمالي	٨ ٦٤٧ ٧٠٢



## تحليل حساب الأرباح والخسائر المرحلة (د/٢٣)

البيان	مدین	دائن
رصيد أول المدة		٢٥ ٩٨٩ ٢٥٥
تسويات مصروفات سنوات سابقة		
تسويات مصروفات سنوات سابقة طبقاً لملاحظات الجهاز المركزى للمحاسبات عن الإهلاكات	٣٧ ٦٧٥	
تسويات مصروفات تخص سنوات سابقة خلال الفترة	٤٧٢ ٠٥٦	
تسويات تخص سنوات سابقة	١٢٧ ٦٢٦	
تسويات تخص الأصول الغير ملموسة - أجور العاملين بفندق النيل ريتز	٥ ٥٣٧ ٠٨٧	
تسويات تخص الأصول الغير ملموسة- فوائد القرض لفندق النيل ريتز المرسمة	٦ ٩١٩ ٣٦٧	
إجمالى التسويات المدينة خلال الفترة	١٣ ٠٩٣ ٨١١	
تسويات إيرادات سنوات سابقة		
تسويات إيرادات سنوات سابقة طبقاً لملاحظات الجهاز المركزى للمحاسبات		٥٣ ٢٥٥
تسويات إيرادات تخص سنوات سابقة خلال الفترة		٢٥٩ ٣٢٩
إجمالى التسويات الدائنة خلال الفترة		٣١٢ ٥٨٤
الرصيد فى ٢٠١٩/٩/٣٠ (دائن)	١٣ ٢٠٨ ٠٢٨	
المجاميع	٢٦ ٣٠١ ٨٣٩	٢٦ ٣٠١ ٨٣٩



٨٠١  
٣٢ + ١١ / ١٢  
٢٢

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات  
السياحة والفنادق

السيد الأستاذ / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
شركة مصر للفنادق

تحية طيبة وبعد ،،،

أتشرف بأن أرسل لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود  
للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق في ٢٠١٩/٩/٣٠ .

برجاء التفضل بالتنيبه واتخاذ اللازم .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريراً في : ٢٠١٩ / ١١ / ١٣  
ساره

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

محمد راجح

( محاسب / مجدى أرنتت كامل )



الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات

السياحة والفنادق

تقرير

مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية

لشركة مصر للفنادق في ٢٠١٩/٩/٣٠

- قمنا بإجراء الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق ( ش . م . م ) المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/٩/٣٠ بإجمالي أصول نحو ١٨٧٦ مليون جنيه وقائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠ بصافي ربح قبل الضرائب نحو ٦٢ مليون جنيه وكذا قائمة التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية وقائمة الدخل الشامل في ذات التاريخ ، وهذه القوائم المالية هي مسنولية إدارة الشركة وتتنحصر مسنوليتنا في إصدار تقرير عن هذه القوائم في ضوء فحصنا المحدود .

- تم الفحص وفقاً لمعيار المراجعة المصري والخاص بالفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

وفي هذا الشأن تبين ما يلي :

أساس إبداء إستنتاج متحفظ :-

\* بلغ رصيد حساب الأصول الثابتة ( آلات ومعدات ) في ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ٧٠,٤٠٥ مليون جنيه بالصافي ، وقد تم تحميل الحساب بالخطأ بمبلغ نحو ٥٦٧١٢٠ جنيه تمثل قيمة تكاليف الصيانة السنوية لوحدات الشلر ووحدات التبريد أعلى الميزانين بفندق النيل ريتزكارلتون وصحتها مصاريف صيانة بحساب التشغيل بالفندق .

بتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم مع مراعاة أثر ذلك على حساب الإهلاك .



- تم تخفيض حساب الأصول الثابتة في ٢٠١٩/٩/٣٠ بالخطأ بمبلغ نحو ١٠ آلاف جنيه تمثل قيمة ثمن بيع عدد ( ١ ) ماكينة قهوة للنزول في غرفة رقم ٣٣١ وصحتها مبلغ نحو ٢٤٠٠,٦٩ جنيه القيمة الاسمية لذات الأصل بفارق قدره نحو ٧٥٩٩,٣١ جنيه .

يتعين إجراء التسوية المحاسبية اللازمة مع مراعاة أثر ذلك على حساب الإهلاك ( المصروف والمخصص ) وحساب الأرباح الرأسمالية حتى تظهر أرصدة الحسابات على حقيقتها .

\* بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ٢٩,٧٩٥ مليون جنيه تتمثل في ( ١٣,٣٦٨ مليون جنيه تكوين استثماري ، ٢٦,٤٢٦ مليون جنيه إنفاق استثماري ) .

وقد تبين بشأنه ما يلي :

- تم تحميل حساب التكوين الاستثماري في ٢٠١٩/٩/٣٠ بمبلغ نحو ٢,٦٦٧ مليون جنيه تمثل قيمة الأعمال المنفذة بمستخلص رقم ( ١ ) الخاص بالمقاول العام لتطوير فندق دهب ودون تحميل قيمة ضريبة القيمة المضافة والبالغة نحو ١٤٠ ألف جنيه والتي لم يتم إثباتها بدفاتر الشركة .

يتعين إجراء التصويب اللازم بتحميل القيمة المضافة على حساب التكوين وتأثير الحسابات الدائنة لدى المصالح والهيئات بها .

- بلغت مصروفات فندق دهب والمعلق للتطوير ( خسائر ) نحو ١٣,٦٤٦ مليون جنيه وذلك منذ تاريخ غلق الفندق للتطوير في ٢٠١٧/١٠/١٥ وحتى ٢٠١٩/٩/٣٠ يخص منها فترة المركز المالي نحو ١,٩٢٤ مليون جنيه ( عبارة عن أجور عمال ومصروفات أخرى ) .

مازالت أعمال تطوير فندق سفير دهب والمتعاقد على تنفيذها بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٤ مع المقاول العام ( جهاز المخابرات العامة ) قائمة باجمالي تكلفة تقديرية بلغت حتى تاريخ انتهاء أعمال التطوير في ٢٥ يونيو ٢٠٢٠ نحو ١٥٦,٤٩٦ مليون جنيه وذلك وفقاً للجدول الزمني المعدل ، حيث بلغت نسبة التنفيذ الفعلي نحو ١٣% من إجمالي أعمال التطوير والمخطط لها نحو ١٥% في ٢٠١٩/١٠/٣٠ .

علماً بأن المدة المتبقية لإتمام أعمال تطوير وتحديث الفندق ٨ شهور وفقاً لآخر جدول زمني والتقارير الوارد من مدير المشروع .





يتعين متابعة سرعة الإنتهاء من أعمال تطوير وتحديث الفندق لإمكانية إفتتاح الفندق فى الموعد المحدد بالجدول الزمنى المعدل علماً بأن التأخير فى الإفتتاح يكبد الشركة المزيد من الخسائر .

- مازال حساب التكوين الإستثمارى يتضمن نحو ٥,٦٧٧ مليون جنيه فى ٢٠١٩/٩/٣٠ عن عملية التجهيزات الفندقية ( أدوات مطابخ ) مقاوله شركة رامكس ، نظراً لعدم إنتزام المورد بتوريد كافة أعمال التوريدات فقد سبق وقرر مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم ( ١٠ ) المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣ ، إقتضاء كافة ما يكون لشركة رامكس من مستحقات طرف شركة مصر للفنادق والتأمين النهائى وتسجيل خطاب الضمان ، كما قرر مجلس الإدارة رفع دعوى قضائية ضد شركة رامكس بسداد فروق القيمة ، ثم جاء قرار مجلس إدارة شركة مصر للفنادق بجلسته رقم ١٥ بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٢٣ بالموافقة على عدم جدوى وصعوبة اللجوء الى القضاء لإتعدام شروط رفع الدعوى وهى وجود سعر عن طريق إعادة الطرح من الشركات المماثلة وعن نفس الأصناف المتعاقد عليها وقد أعترض المهندس / محب جيد سعيد عضو مجلس الإدارة ممثل رأس المال الخاص على ذلك القرار .

يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة فى ضوء البحث والدراسة .

- مازال حساب الإنفاق الإستثمارى يتضمن مبلغ نحو ١٠,٨ ألف جنيه متوقف منذ سنوات عن عملية كروت ممغنطة مساعد فندق النيل رينزكارلتون منذ عام ٢٠١٥ ، هذا ولم يقدم المقاول ( شركة تيسين جروب ) المستخلص الختامى وفقاً لرد الشركة على تقاريرنا السابقة .

يتعين بحث ودراسة الرصيد المتوقف وإتخاذ ما يلزم بشأنه .

- مازال رصيد الإنفاق الإستثمارى فى ٢٠١٩/٦/٣٠ يتضمن نحو ٣٤٢ ألف جنيه بما يعادل ٢٠ ألف دولار لشركة سفير إنترناشونال قيمة جزء من العقد الموقع بينهما فى ٢٠١٥/٩/٢٠ مقابل تقديم شركة سفير لخدمات وإستشارات ومعونات فنية لمراجعة التصميم المبدئى والنهائى لتطوير فندق دهب ريزورت بتعاب بلغت نحو ٢٠٠ ألف دولار أمريكى خالصة الضرائب وقد رأى أحد أعضاء مجلس الإدارة



بالشركة إعادة التفاوض مرة أخرى بخصوص مبلغ ٢٠٠ ألف دولار ، الأمر الذى أيدته رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة فى إجتماع الجمعية العامة العادية لشركة مصر للفنادق بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠ وحتى تاريخه لم يتم موافقتنا بما إتخذته الشركة من إجراءات فى هذا الشأن رغم سابق توصياتنا بذلك بتقاريرنا السابقة .

بتعين سرعة إعادة التفاوض مع شركة سفير وموافقتنا بما تم فى هذا الشأن .

- تضمن الإتفاق المبرم بتاريخ ٢٠١٩/١/٢٢ بين الشركة وشركة بينومارونى ومكتب إستشارى المشروع ( إيهاف ) أن تأخر المقاول عن عملية توريد الأثاث المتحرك بفندق النيل ريتزكارلتون كان للقوة القاهرة وعليه قامت الشركة بسداد قيمة المستخلص الختامى للمقاول فى فبراير ٢٠١٩ بمبلغ ٥٧٣ ألف جنيه وكذا رد خطايب الضمان الإبتدائى والنهائى البالغ قيمتهما نحو ٢,٦١٩ مليون جنيه ( نحو ٧١٩ ألف جنيه ، نحو ١,٩ مليون جنيه ) وكذا إعفاؤه من غرامات التأخير وذلك على ألا يحق له اللجوء للتحكيم فى أى طلب يخص هذه العملية وعلى أن يتم دراسة المطالبة المقدمة منه كتعويض ودراسة تكلفة الإمتداد الزمنى المقدم منه بمعرفة المكتب الإستشارى إيهاف ، وحتى تاريخه ورغم صرف كافة مستحقات المقاول لم يتم البت فى المطالبة المقدمة من المقاول فى صرف تعويض عن تكلفة الإمتداد الزمنى لتنفيذ الأعمال .

الامر الذى يتعين معه موافقتنا بما تم إتخاذه فى هذا الشأن خاصة فى ظل كافة مستحقات المقاول وإعفاؤه من غرامات التأخير حفاظاً على أموال الشركة .

- ظهر رصيد حساب أصول غير ملموسة فى ٢٠١٩/٩/٣٠ بمبلغ ٦٨,٢١٤ مليون جنيه منها نحو :

٢٠,١٠٣ مليون جنيه باقى قيمة رصيد أجور العاملين فى فندق النيل ريتزكارلتون خلال فترة التطوير والتي يتم إستهلاكها على خمس سنوات وفقاً لقرار الجمعية العامة للشركة فى أكتوبر ٢٠١٥ وبالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية - معيار رقم ( ٢٣ ) أصول غير ملموسة فقرات من ٨ الى ١٧ حيث كونها لا تمثل طبيعة الأصول غير الملموسة .



٤٧,٨٧٥ مليون جنيه

المتبقى من فوائد القرض الممنوح لأعمال التطوير ( عن الفترة من نوفمبر ٢٠١٥ حتى أكتوبر ٢٠١٦ ) والذي تم إفتتاحه فى أكتوبر ٢٠١٥ والتي يتم إستهلاكها على خمس سنوات وفقاً لقرار الجمعية العامة للشركة فى سبتمبر ٢٠١٨ وبالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية رقم ( ٢٣ ) الأصول غير الملموسة ومعيار رقم ( ١٤ ) الافتراض فقرة ( ٢٤ ) التوقف عن الرسنة .

يتعين الإلتزام بأحكام المعايير المحاسبية وتحميل المبالغ السابقة على حساب أرباح وخسائر مرحلة .

- ظهر رصيد المخزون فى ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ٥١٣ ألف جنيه وقد تضمن الرصيد ما يلى :

مبلغ نحو ٢٧٩ ألف جنيه قيمة مخزون إنتاج تام بغرض البيع ما يخص شقق نوبيج ولحين إنهاء إجراءات التسجيل وطرحها للبيع وهو الذى ما زال لم يتم حتى تاريخ الفحص رغم سابق رد الشركة على تقاريرنا السابقة بأنها بصدد إنهاء إجراءات التسجيل .

مبلغ نحو ١٣٩ ألف جنيه باقى رصيد مشروبات ( خمور ) فندق دهب غير مستغل .

يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة للإستفادة من مخزن المشروبات وسرعة موافقتنا بما تم من إجراءات تسجيل وطرح شقق نوبيج للبيع والإستفادة منها .

\* ظهر رصيد حساب حسابات مدينة اخرى فى ٢٠١٩/٩/٣٠ نحو ٧٦,٥٣ مليون جنيه بعد إستبعاد المخصص البالغ ١٧٨ ألف جنيه وقد تبين بشأته ما يلى :

- ظهر رصيد مخصص الإحلال والتجديد لفندق النيل ريتزكارلتون فى ٢٠١٩/٩/٣٠ بدفاتر الشركة بالخطأ بمبلغ ٧١,٠٧٠ مليون جنيه وصحته مبلغ نحو ٧٠,٩٦٦ مليون جنيه طبقاً لدفاتر الفندق بفارق قدره نحو ١٠٤ ألف جنيه نتيجة الخطأ فى تسوية حركة مشتريات شهر سبتمبر ٢٠١٩ ، حيث تم إثبات تغيير أحبال المصاعد لعدد ٣ مصاعد فقط وصحتهم عدد ٤ مصاعد .

يتعين إجراء التسوية اللازمة بتحميل ذلك المبلغ لحساب الأصول آلات ومعدات - فندق النيل مع مراعاة أثر ذلك على حساب الإهلاك .



- مازالت الأرصدة المدينة الأخرى تتضمن في ٢٠١٩/٩/٣٠ ما يلي :-

مبلغ نحو ٤٤٧٣٩ جنيه  
تمثل مديونية على شركة سفاجا للسياحة قيمة إقامة العاملين  
التابعين للشركة بفندق شرم الشيخ ريزدنس وذلك عن الفترة  
من ١٩٨٩/١/١٩ حتى ١٩٨٩/٦/١٨ ، حيث امتنعت الشركة  
عن السداد وتم رفع قضية بشأنها وصدر الحكم في ٢٠١٩/٤/٥  
بعدم قبول الطعن المقدم من شركة مصر للفنادق  
( حكم نهائي بخسارة القضية ) .

الأمر الذي يتعين معه إجراء التسوية اللازمة وتأثير المخصص المكون بالمبلغ .

مبلغ نحو ٥٤٥٣٧ جنيه  
قيمة 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 .

يتعين سرعة تحصيل المديونية خاصة مع قيام شركة مصر للفنادق ببيع أسهمها في إستثماراتها  
بشركة الإسماعيلية .

مبلغ نحو ١١١ ألف جنيه  
قيمة تأمينات مختلفة تخص فندق النيل ( هيلتون سابقاً )  
منذ عام ٢٠٠٨ ولم يتم إستردادها رغم إنتهاء الغرض منها  
كما لا يوجد ما يؤيدها من مستندات لدى الشركة .

يتعين سرعة تحصيل المبلغ وإجراء التسويات اللازمة في ضوء البحث والدراسة .

مبلغ ٧٩ ألف جنيه  
مديونية باسم شركة مصر سينا متوقفة منذ عام ١٩٩٥ ولم يتم  
تحصيلها رغم سابق رد الشركة على تقاريرنا بأنه قد ورد خطاب من  
شركة مصر سينا بتاريخ ٢٠١٨/٦/١٣ بالمصادقة على صحة  
المديونية وأنه سوف يتم موافاة الشركة بالمبلغ وهو الأمر الذي لم  
يحدث حتى تاريخه .

يتعين موافاتنا بما أتخذته الشركة من إجراءات لتحصيل المبلغ للحفاظ على حقوق الشركة .



مبلغ ٢٢٠ ألف جنيه قيمة بيع عدد أربع مصاعد تخص فندق النيل لشركة شندلر بالإضافة لقطع الغيار الخاصة بها منذ عام ٢٠١٤ ولم يتم تحصيل المديونية حتى تاريخه .

الأمر الذى يتعين معه دراسة وتسوية تلك المديونية مع مراعاة توقيع غرامات تأخير على شركة شندلر لعدم التزامها بشروط أمر الإسناد للأعمال التكميلية والذى تم تنفيذه من خلال شركة أخرى .

- مازال النزاع قائم بين شركة مصر للفنادق وشركة جينتنج والتي تدير كازينو الألعاب بفندق النيل ريتزكارلتون والمملوك لشركة مصر للفنادق بشأن تحديد الملتزم بسداد ضريبة القيمة المضافة ، حيث قد كانت مصلحة الضرائب وجهة تهمة التهرب الضريبي لشركة مصر للفنادق عن إيرادات كازينو الألعاب بالفندق وتم إحالتها للنيابة العامة ، وقامت الشركة باستكمال سداد كامل الضريبة الأصلية عن فترة التهرب من ٢٠١٦/١١/١ حتى ٢٠١٨/٨/٣١ وذلك وفقاً لتقرير لجنة الفحص فى أكتوبر ٢٠١٩ والتي حددت القيمة بنحو ١,٧ مليون جنيه بالإضافة لتسليم شيكات تم جدولتها عن قيمة التعويض والضريبة الإضافية بمبلغ ٣٢,٣ مليون جنيه ليصبح إجمالى المسدد للمصلحة نحو ٧٤ مليون جنيه ، وقد تضمن البند العاشر من العقد المبرم مع شركة جينتنج بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٩ لتشغيل وإدارة كازينو الألعاب بفندق النيل على ان عبء ضريبة القيمة المضافة يقع على مشغل الكازينو ( شركة جينتنج ) باعتبارها المستفيدة من الخدمة والتي رفضت السداد باعتبار أن هذا النزاع قائم بين شركة مصر للفنادق ووزارة المالية .

وقد قامت شركة مصر للفنادق باتخاذ قرار اللجوء للتحكيم ضد شركة جينتنج وذلك بمحضر مجلس الإدارة رقم ١٥ فى ٢٣/١٠/٢٠١٩ علماً بإستمرار الشركة بسداد الضريبة حيث تم تخفيض إيراداتها من نصيبها من إيرادات الكازينو بمبلغ ٤,٢ مليون جنيه ونسبة ٤,٢% عن الربع المنتهى فى ٣٠/٩/٢٠١٩ .

الأمر الذى يتعين معه موافقتنا بما تم فى هذا الشأن وسرعة إتخاذ الإجراءات التى تكفل الحفاظ على حقوق الشركة وتنفيذ بنود التعاقد .

- ظهر رصيد حساب حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات فى ٣٠/٩/٢٠١٩ نحو ١٩٣,٦١٥ مليون جنيه .



- تضمن الحساب نحو ١٥٠ مليون جنيه مسددة لوزارة المالية ونحو ١٤,٥٠٢ مليون جنيه مصاريف قضائية وذلك تنفيذاً لحكم الاستئناف الصادر ضد الشركة فى ٢٨/٤/٢٠٠٩ بسداد نحو ٢٦٤ مليون جنيه لوزارة المالية مقابل حق إنتفاع عن أرض فندق النيل ريتزكارلتون عن الفترة ما قبل عام ١٩٩٩ حيث تم نقض الحكم برقم ( ١٠٨١ فى ١٣/٥/٢٠١٤ ) وإحالتة الى محكمة إستئناف القاهرة والتي قررت نذب لجنة ثلاثية من خبراء وزارة العدل لبيان المبلغ المستحق وتم التأجيل الى ٢٨/٨/٢٠١٨ لحين ورود تقرير الخبير ، هذا وقد كونت الشركة مخصص بنحو ٩,٣٦٥ مليون جنيه لمقابلة تلك القضايا .

وقد جاء الحكم النهائى بتاريخ ٢٤/٩/٢٠١٩ لصالح شركة مصر للفنادق بعدم أحقية وزارة المالية فى هذا المبلغ ( ٢٦٤ مليون جنيه ) .

الأمر الذى يتعين معه إتخاذ الإجراءات اللازمة فى ضوء الحكم الصادر .

- مازال حساب ( حسابات داننة لدى الشركات القابضة ) أرصدة مدينة يتضمن نحو ٤,٥٠٠ مليون جنيه فى ٣٠/٩/٢٠١٩ قيمة مديونية مستحقة على الشركة القابضة بعد تخارج شركة مصر للفنادق بتاريخ ٢/٤/٢٠١٩ من المساهمة فى شركة هوتاك للتنمية السياحية والعقارية وهو يمثل نسبة ١٠% من راس مال الشركة المبدنى والخاص بمساهمة شركة مصر للفنادق .

الأمر الذى يتعين معه سرعة مطالبة الشركة القابضة بالمبلغ المسدد لها والذى يمثل مديونية عليها .

- مازالت الحسابات الداننة للمصالح والهيئات ( أرصدة مدينة ) تتضمن نحو ١,١٧٤ مليون جنيه فى ٣٠/٩/٢٠١٩ قيمة ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من تحصيل العملاء المدينين لفندق النيل ريتزكارلتون منذ عام ٢٠١٤ وحتى ٣١/١٢/٢٠١٦ حيث لم تتم الإستفادة من تلك الضريبة المخصوصة على الفندق فى الضريبة المستحقة على الشركة بالإقرار الضريبى حتى تاريخ الفحص .

ويتصل بما سبق وجود مبلغ ٧٨٤ ألف جنيه بالحسابات المدينة ( دانن ) لدى الشركات التابعة والشقيقة على باسم فندق النيل ريتزكارلتون عن ضريبة الخصم والإضافة .

يتعين سرعة إتخاذ الإجراءات التى تكفل إستفادة الشركة من تلك الضريبة وإجراء التسويات اللازمة والإفادة .



- مازالت الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات تتضمن نحو ٢٩٦,٧٩ ألف جنيه قيمة مديونية مأمورية إيرادات غرب القاهرة - ضريبة عقارية والتي صدر بشأنها أحكام قضائية نهائية فى الإستئناف رقمى ١٤/١٦ لسنة ١٢٦ق ، ٤٧٠٢ لسنة ١٢٨ق بتاريخ ٢٨/٥/٢٠١٣ ، ٢٠١٤/٢/١٨ على التوالى بإلزام محافظ القاهرة ورئيس مصلحة الضرائب العقارية بصفتيهما برد المبالغ المسددة بدون وجه حق عن الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨ بنحو ٢٩٦,٧٩٠ ألف جنيه والفوائد القانونية بنسبة ٤% من تاريخ المطالبة القضائية فى ٢٥/٩/٢٠٠٨ ، ٢٠١٠/٣/٢ على التوالى وحتى عام السداد والذى قدرته الشركة بنحو ٦٣,٠٩٥ ألف جنيه .

يتعين سرعة إتخاذ الإجراءات اللازمة للمطالبة بتحصيل مبالغ الأحكام القضائية الصادرة لصالح الشركة فى هذا الشأن .

\* لم يتم تخفيض حساب مصروفات مدفوعة مقدماً فى ٣٠/٩/٢٠١٩ بمبلغ نحو ٢٨٨٧,١٦ جنيه تمثل قيمة وثائق تأمين وإشتراكات صحتها حساب المصروفات حيث أنها تخص المركز المالى المنتهى فى ٣٠/٩/٢٠١٩ .

يتعين إجراء التسوية التصويبية اللازمة .

\* تم تحميل حساب المصروفات ( مكافأة لغير العاملين ) بالخطأ فى ٣٠/٩/٢٠١٩ بمبلغ ٢٨٥١٥,٦١ جنيه تمثل قيمة الأتعاب المنصرفة لمكتب الإستشارات الهندسية أيكو عن أعمال الإشراف على مقاوله شركة المقاولين العرب ( عملية هدم وإزالة العناصر غير الإنشائية بفندق النيل ريتزكارلتون ( ٢% من إجمالى التعاقد ) وصحتها حساب الأصول ( مبانى وإنشاءات ) .

يتعين إجراء التصويب المحاسبى اللازم مع مراعاة أثر ذلك على حساب الإهلاك .

\* تم تحميل حساب المصروفات ( نقل وإنتقالات وإتصالات ) فى ٣٠/٩/٢٠١٩ بالخطأ بمبلغ ٥١٩٠ جنيه تمثل قيمة الإشتراك السنوى للنت الخاص بالشركة لمدة عام من ١/٧/٢٠١٩ حتى ٣٠/٦/٢٠٢٠ وصحتها ١٢٩٧,٥ بفارق قدره ٣٨٩٢,٥ جنيه وصحته على حساب مصروفات مدفوعة مقدماً حيث لا تخص فترة المركز المالى .

يتعين إجراء التصويب المحاسبى اللازم .



\* تم تحميل حساب المصروفات ( صيانة ) فى ٢٠١٩/٩/٣٠ بالخطأ بمبلغ ٢١٦٦,٤ جنيه تمثل قيمة الصيانة الدورية لماكينات التصوير الخاصة بمكتب رئيس مجلس الإدارة والقطاع القانونى والإدارى عن الفترة من ٢٠١٩/٥/١ وحتى ٢٠١٩/٦/٣٠ وماكينة القطاع المالى عن الفترة من ٢٠١٩/٦/١ وحتى ٢٠١٩/٦/٣٠ ، وصحتها أن يتم خصمها من حساب الموردين حيث سبق وتم تغطيتها خلال العام المالى السابق .

يتعين إجراء التصويب المحاسبى اللازم .

\* ظهر رصيد مخصص الإهلاك أصول ثابتة لفندق النيل ( مبانى وإنشاءات - آلات ومعدات - أثاث ومفروشات كمبيوتر ) إحلال وتجديد ومخصص إهلاك أصول الشركة ( أثاث ومعدات مكاتب الإدارة - أثاث ومعدات مكاتب الإدارة - كمبيوتر ) فى ٢٠١٩/٩/٣٠ بنحو ٤,٥٢٩ مليون جنيه وصحته مبلغ نحو ٤,٤٩٨ مليون جنيه بفارق قدره نحو ٣١ ألف جنيه نتيجة الخطأ فى تسوية الإهلاك لتلك الحسابات حتى تاريخ المركز المالى . ( مرفق رقم ١ يوضح ذلك )

يتعين إجراء التسوية المحاسبية اللازمة .

\* ظهر رصيد حساب فوائد دائنة فى ٢٠١٩/٩/٣٠ بنحو ٧,٢٦٣ مليون جنيه بالخطأ حيث لم يتضمن الرصيد مبلغ نحو ١٢٩٥٠ جنيه قيمة الفوائد الدائنة عن الحساب الجارى ببنك بلوم مصر - عملة محلية عن شهر سبتمبر ٢٠١٩ .

يتعين إجراء التصويب المحاسبى اللازم حتى يظهر رصيد البنك الدفترى مطابق لكشف الحساب الوارد من البنك .

\* لم يتم تحميل حساب الأرباح الرأسمالية فى ٢٠١٩/٩/٣٠ بمبلغ نحو ١٣,٦٢٥ ألف جنيه منها نحو ٨,٠٤٦ ألف جنيه تمثل الربح الناتج عن بيع عدد ( ١ ) ماكينة قهوة للنزول فى غرفة رقم ٣٣١ بفندق النيل ريتز ، ومبلغ نحو ٥,٥٧٩ ألف جنيه تمثل الربح الناتج من التعويض الوارد من شركة مصر للتأمين عن عدد ( ١ ) مولد بخار بغرفة العناية بالأظافر بفندق النيل ريتز .

يتعين إجراء التصويب المحاسبى اللازم حتى تظهر أرصدة الحسابات على حقيقتها فى تاريخ المركز المالى .





\* ظهر رصيد حساب إيرادات الإستثمارات فى ٢٠١٩/٩/٣٠ بنحو ٢٧١٣١١٤ جنيه  
حيث تبين :-

- تضمن الرصيد مبلغ نحو ١٨٢٩٠٥٢ جنيه بالخطأ وصحته نحو ١٦١٤٧١٨ جنيه وبفارق قدره  
نحو ٢١٤٣٣٤ جنيه نتيجة الخطأ فى احتساب نصيب شركة مصر للفنادق من توزيعات الأرباح  
بشركة أبو ظبى للإستثمارات السياحية والمساهمة فيها بنسبة ٢,٧٢% وذلك عن العام المالى  
المنتهى فى ٢٠١٨/١٢/٣١ .

- ويتصل بما سبق تحميل إستخدامات شركة مصر للفنادق بنحو ٣٥٩ ألف جنيه  
فى ٢٠١٩/٩/١٨ قيمة مكافأة تمثيل عدد ( ٣ ) أعضاء لها بمجلس إدارة شركة  
أبو ظبى للإستثمارات السياحية عن توزيعات الأرباح فى ٢٠١٨/١٢/٣١ ( مرفق بيان ٢ )

وذلك بالمخالفة للقانون رقم ٨٥ لسنة ١٩٨٣ بشأن مكافآت مرتبات ممثلى الحكومة  
والأشخاص الإعتبارية العامة والبنوك و شركات الإستثمار وغيرها من الشركات  
والهيئات وقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٦٠٦ لسنة ٢٠٠٨ المادة الثالثة  
وكذا فتوى مجلس الدولة ( قسم الفتوى والتشريع ) بتاريخ ٢٠١٩/٥/١٩  
والتي أفادت :

عدم جواز صرف مكافأة ممثل شركة مصر للفنادق بمجلس إدارة شركة أبو ظبى  
للإستثمارات السياحية فيما يجاوز مكافأة العضوية وبدلات حضور الجلسات المقررة فى الشركة  
التي تباشر فيها مهمة التمثيل وقد أنتهت الى وجوب إسترداد ما تم صرفه بدون وجه حق  
لممثلة شركة مصر للفنادق فى شركة أبو ظبى للإستثمارات السياحية عن العام المالى المنتهى  
فى ٢٠١٨/١٢/٣١ .

يتعين إجراء التصويب المحاسبى اللازم لإظهار حساب إيرادات الإستثمار على حقيقته  
وسرعة إسترداد المبالغ المنصرفة بدون وجه حق لممثلة الشركة عن توزيعات أرباح  
شركة أبو ظبى عن العام المالى المنتهى فى ٢٠١٨/١٢/٣١ .



- ظهر رصيد حساب دانتو توزيعات ( مكافأة توزيعات أرباح أعضاء مجلس الإدارة لشركة مصر للفنادق ) فى ٢٠١٩/٩/٣٠ بنحو ٣ مليون جنيه بالخطأ ، حيث بلغ المنصرف الفعلى كتوزيعات نقدية لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة نحو ١,٦٠٠ مليون جنيه فقط وذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية فى ٢٠١٩/٩/٣٠ ، فضلاً عن تجنب التوزيع الغير نقدى ( جمعية الإسكان ) لرئيس مجلس الإدارة .

يتعين إجراء التصويب المحاسبى اللازم وتعلية باقى المبلغ لحساب الأرباح المرحلة لإظهار الحسابات على حقيقتها فى تاريخ المركز المالى .

#### استنتاج متحفظ :

وفى ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم ينم إى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية لشركة مصر للفنادق لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى فى ٢٠١٩/٩/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذات التاريخ .

تحريراً فى : ٢٠١٩ / ١١ / ٣

ساره

مدير عام

نائب مدير الإدارة

خالد محمد

( محاسبة / منال مجدى مرزوق محمود )

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محمد أنيس

( محاسب / محمد أنيس محمد )



مرفق رقم ١

بيان برصيد مخصص الإهلاك لبعض حسابات أصول الشركة و فندق النيل ريتز في ٢٠١٩/٩/٣٠ الواجب و المثبت بالدفاتر :-

المبلغ	رصيد المخصص المثبت بالدفاتر	رصيد المخصص الواجب	الخصومات
5,339.83-	232,127.21	237,467.04	مباني و انشاءات م.م.ات فندق النيل
7,490.00-	990,289.64	997,779.64	الات و معدات جم.ات فندق النيل
26,680.10	1,817,266.77	1,790,586.67	اثاث و مفروشات م.م.ات فندق النيل كمبيوتر
17,937.14	557,434.38	539,497.24	اثاث و معدات مكاتب الإدارة كمبيوتر
1,135.65-	931,793.84	932,929.49	اثاث و معدات مكاتب الإدارة
30,651.76	4,528,911.84	4,498,260.08	الاجمالي



( مرفع رقم ٢ )

بيان  
حساب قيمة المستحق لممثلي الشركة  
في شركة أبو ظبي السياحية

القيمة بالجنيه

المبلغ الوارد للشركة من شركة أبو ظبي	تصرف ٥٠ ألف جنيه طبقاً لقرار الوزير رقم (١١٤) بنسبة ١٠٠%	الباقى بعد الخصم	بصرف المتبقى بعد الخصم بنسبة ٥٠% طبقاً لقرار الوزير رقم (١١٤)	يضاف الـ ٥٠ ألف المنصرفة بنسبة ١٠٠% طبقاً لقرار الوزير رقم (١١٤)	الصافى المنصرف للسادة ممثلي الشركة كل بحسب مدته
٨٨٤.٦٢	٥٠.٠٠٠	٨٣٤.٦٢	٤١٧.٣١	٥٠.٠٠٠	٤٦٧.٣١

الاسم	المبلغ طبقاً لقرار السيد الوزير	نسبة التمثيل	المبلغ	البدلات	المبلغ	٢٢,٥% ضرائب بعد خصم البدلات	صافى المستحق	
ياسر سامي	٤٦٧.٣١	١٢/٣	١١٦.٧٥٧	١.٠٠٠	١١٥.٧٥٧	٢٦.٤٥	٨٩.٧١٢	
عصام جندى		١٢/٤,٣٧	١٧٠.٠٧٧	٢.٠٠٠	١٦٨.٠٧٧	٣٧.٨١٧	١٣٠.٢٦٠	
ماجد كمال الدين		١٢/٤,٦٣	١٨٠.١٩٦	١.٠٠٠	١٧٩.١٩٦	٤٠.٣١٩	١٣٨.٨٧٧	
الإجمالي							١٠٤.١٨١	٣٥٨.٨٤٩



