

القاهرة في: ٢٠٢٠/٢/٤

السيدة الأستاذة / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة  
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ::

إحافا لكتابنا رقم (٣٤) المؤرخ ٢٠٢٠/١/٢١ مرفق به ملخص نتائج الاعمال التي لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ والمعتمدة بجلسة مجلس الإدارة رقم (١) بتاريخ ٢٠٢٠/١/٢١ .  
نتشرف بان نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ وبياناتها كما يلي :-

- ١- قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/١٢/٣١ .
  - ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) المنفرد طبقا لوظيفتها عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ .
  - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ .
  - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ .
  - ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ .
  - ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالي في ٢٠١٩/١٢/٣١ .
  - ٧- صورة من تقرير السادة مراقبي الجهاز المركزي للمحاسبات عن نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ والوارد للشركة رقم ( ٧٠ ) بتاريخ ٢٠٢٠/٢/٤ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

( عمرو عطية احمد )



Handwritten signature or initials.

قائمة المركز المالي

في ٣١/١٢/٢٠١٩





(١)

قائمة المركز المالي

في ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠١٩/٦/٣٠	فقطي ٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	البيانات
			<u>الأصول</u>
			<u>الأصول غير المتداولة</u>
١ ١٧٥ ١٤٢ ٢٧٢	١ ١٧٥ ٦٦٠ ١٢٦	(٥)	أصول ثابتة (بالصافي)
٣٤ ٧٠٧ ١٦١	٣٦ ٦١٧ ٤٥٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١١ ٢٣٦ ٤٧٥	١١ ٢٣٦ ٤٧٥	(٧)	إستثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
٧٤٤ ٦٧٣	٧٤٤ ٦٧٣	(٧)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٨٠ ٧٣٠ ٨٥٥	٥٥ ٦٧٧ ٨٩٤	(٨)	أصول غير منموسة (بالصافي)
١ ٣٠٢ ٥٦١ ٤٣٦	١ ٢٧٩ ٩٣٦ ٦٢٦		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤٧٠ ٨٦٠	٥٣٢ ٧٩٦	(٩)	مخزون
٤٠ ٣٥٤ ١١٦	٣٠ ٩٢٣ ٣٧٦	(١٠)	علاء وأوراق قبض ومديون
١٨٤ ٣٤٣ ٢٢٠	١٦٨ ١٢٠ ٤٨٤	(١١)	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٢ ٤٧٩ ١٢٩	٩٥٢ ٢٠٧		إيرادات مستحقة التحصيل
١٣ ١٩٨ ٤٦٠	١٥٢ ٧٥٧		مصرفات مدفوعة مقدماً
٧١ ١١٨ ٦٥٩	٨٤ ٦١٥ ٦٢٣		حسابات مدينة أخرى
٧٣٤ ٦٣٣	١٠٠ ١٠٤ ٢٩٧	(١١)	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
٤ ٨٢٦ ٤٥٠			حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة (أرصدة مدينة)
١ ١٧٣ ٨٩٠	٤ ٣٠٩ ٥٩٧	(١١)	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
-			حسابات دائنة أخرى (أرصدة مدينة)
٢٣٢ ٢٣٩ ٧١٠	١٦٧ ٩٧٥ ٩٤٢	(١٢)	نقدية وأرصدة لدى البنوك وما في حكمها
٥٥١ ٩٣٩ ١٢٧	٥٥٧ ٦٨٧ ٠٧٩		مجموع الأصول المتداولة
١ ٨٥٤ ٥٠٠ ٥٦٣	١ ٨٣٧ ٦٢٣ ٧٠٥		مجموع الأصول



شركة مصر للسياحة والفنادق

(٢)

تابع - قائمة المركز المالي  
في ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠١٩/٦/٣٠	فعلى ٢٠١٩/١٢/٣١	أيضاح رقم	البيانات
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	<u>حقوق الملكية</u> رأس المال المدفوع
٧٣ ٧٨٥ ٩١٠	٧٣ ٧٨٥ ٩١٠		<u>الإحتياطيات</u> إحتياطي قانوني
٢٢٠ ٥٨٩ ١٠٣	٢٢٠ ٥٨٩ ١٠٣		إحتياطي نظامي
١١٧ ٩١٧ ٧٠٠	١١٧ ٩١٧ ٧٠٠		إحتياطي رأسمالي
٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥		إحتياطيات أخرى
٢٥ ٩٨٩ ٢٥٦	٤ ٥١٤ ٠٩٥	(١٦)	أرباح أو (خسائر) مرحلة
-	١١٧ ٠٥٩ ٩٧٠		صافي ربح أو (خسارة) الفترة
٦٨١ ٢٠٦ ٠٧٤	٧٧٦ ٧٩٠ ٨٨٣		مجموع حقوق الملكية (٣)
٨٢٨ ٠٦٢ ٢٥٢	٧٨٩ ١٩٥ ٣٨٣	(١٧)	<u>الإلتزامات غير المتداولة</u> قروض طويلة الأجل من البنوك
٦٥ ٠٧٩ ١٤٢	٦٥ ٠٧٩ ١٤٢	(١٨)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٨٩٣ ١٤١ ٣٩٤	٨٥٤ ٢٧٤ ٥٢٥		مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)

شريف الطوى



(٣)

تابع - قائمة المركز المالي  
فى ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠١٩/٦/٣٠	فعلى ٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح رقم	البيان
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٤٠ ١٩١ ١٣٣	٤١ ٩٦٩ ٩٥٧	(١٣)	مخصصات
٢١ ٧٩٤	٤٠ ٨٨١		موردون
	٢٧ ٠٠٠ ٠٠٠		وأوراق دفع
١ ٤٨٩ ٣٢٥	٢ ٧٥٩ ٨٥٧		حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٧٧ ٢١٥ ٢٩٧			دائنو التوزيعات
١٤ ٨٦٣ ٢٦٩	٧٧٢ ٢٢١		مصروفات مستحقة السداد
٣ ٧٨٢ ١٤٨	٣ ٨٣٩ ٢٨٩		العملاء (أرصدة دائنة)
٣٧ ٧٩٨ ٠٥٣	٥٦ ٠٣٦ ٧٧٧	(١٤)	حسابات دائنة أخرى
٨٥٥ ٤٥٤	٣ ٩٣٨ ١٠٥		حسابات مدينة لدى الشركات القابضة والشقيقة
	٢٠١ ٢١٠		حسابات مدينة أخرى
٦٢ ٨٠٠ ٠٠٠	٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٧)	الجزء المستحق خلال سنة من القروض طويلة الأجل
٤١ ١٣٦ ٦٢٢			ضريبة الدخل المستحقة
٢٨٠ ١٥٣ ٠٩٥	٢٠٦ ٥٥٨ ٢٩٧		مجموع الإلتزامات المتداولة
١ ٨٥٤ ٥٠٠ ٥٦٣	١ ٨٣٧ ٦٢٣ ٧٠٥		مجموع حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

مستشار (أ)

القطاع المالي

رئيس

القطاع المالي

(عمرو عطية أحمد)

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

(محاسب/محمود محمد مصطفى)





قائمة الدخل (ارباح وخسائر)

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١

حتى ٢٠١٩/١٢/٣١



(٤)

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المنفردة  
حتى ٢٠١٩/١٢/٣١  
(تبويب المصروفات طبقاً لوظيفتها)

القيمة بالجنيه

مقارن	فقطى	إيضاح	البيان
حتى ديسمبر ٢٠١٨	حتى ديسمبر ٢٠١٩	رقم	
٢٥٤ ٧٨٤ ١٨١	٢١٥ ٥٢٠ ٤٠٥	(١٩)	المبيعات/الإيرادات
٣١ ٥٧٠ ٤٩١	٣٢ ٣٨٩ ٠١٣	(٢٠)	تكلفة المبيعات/تكلفة الحصول على الإيراد
٢٢٢ ٢١٣ ٦٩٠	١٨٣ ١٣١ ٢٩٢		مجموع الربح
١٠ ١٠٢ ٣٣٢	١١ ٧٢٨ ٢٩٤	(٢٢)	الدخل من الإستثمار
٩٣ ١٩٥	٥ ٨١٢ ٣١٠	(٢٥)	مكاسب وخسائر أخرى
١٠٧ ٣٩٥	١٠٩ ٧٠٠	(٢٦)	إيرادات أخرى
			مصروفات بيع وتوزيع
١٥ ٢٢٦ ٦٧٢	١٧ ٦٦٧ ٥٨٤	(٢٣)	مصروفات إدارية وعمومية
٦ ٠١٢ ٤٢٧			مخصصات مكونة
			مخصصات إنقضى الغرض منها
			خسائر الإضمحلال في قيمة الأصول الثابتة والأصول غير الملمومة
			مصروفات أخرى
٨٨ ٢٤٥ ٨٤٨	٦٨ ٥٨٤ ٣٥١	(٢٤)	مصروفات تمويلية
	٢ ٥٣٠ ٢٠٩	(٢١)	إيرادات الإستثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة
١٢٤ ٠٣١ ٦٦٥	١١٧ ٠٥٩ ٩٧٠		الأرباح قبل الضريبة
			مصروف ضريبة الدخل
١٢٣ ٨٣١ ٠٧٥	١١١ ١٣٧ ٩٦٠		ربح الفترة من العتبات المستمرة
			مصروفات ضريبة مؤجلة
٢٠٠ ٥٩٠	٥ ٩٢٢ ٠١٠		ربح(خسائر) الفترة من العتبات غير المستمرة (بعد خصم ضريبة الدخل)
١٢٤ ٠٣١ ٦٦٥	١١٧ ٠٥٩ ٩٧٠		ربح الفترة
٣,١٣	٢,٩٦	(٢٧)	نسبة السهم في الأرباح (جنيه / سهم)

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

مستشار (أ)

القطاع المالي

رئيس

القطاع المالي

(محمود عطية أحمد)

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة الدخل (الشامل)  
عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١  
حتى ٢٠١٩/١٢/٣١





(٥)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

مقارن ٢٠١٨/١٢/٣١	فعلى ٢٠١٩/١٢/٣١	البيان
١٢٤.٠٣٢	١١٧.٠٦٠	<p>ربح (خسارة) الفترة</p> <p><u>الدخل الشامل :</u></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 النقدي</li> <li>▪ الأرباح (الخسائر) الإكتوارية عن نظم المزايا المحددة للمعاشات</li> <li>▪ نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى في الشركات الشقيقة</li> <li>▪ ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى</li> </ul>
		مجموع الدخل الشامل الأخير عن الفترة بعد خصم الضريبة
١٢٤.٠٣٢	١١٧.٠٦٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة

وإنضم المنتدب

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالي

سيف الطاوى

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١

حتى ٢٠١٩/١٢/٣١





(٦)

قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)

عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

سنة المقارنه	كلى	جزلى	البيان
			<b>* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٢٣٣ ٤٥٢		٢٢٦ ٧٩٥	مقبوضات نقدية من العملاء
(٣٩ ٣٢٩)		(٢٣ ٣٤٣)	مدفوعات نقدية للموردين والموظفين
١٩٤ ١٢٣		٢٠٣ ٤٥٢	نقدية متولدة من التشغيل
(٨٩ ٤٥٣)		(٨٢ ٥٦٣)	فوائد مدفوعة
١٢ ٧٦٤		٢ ٥٢١	متحصلات أخرى
(٣ ٨٥٧)		(٦ ٥٠٢)	مدفوعات أخرى
(٢ ٢٠٢)		(٤١ ٩٦١)	ضرائب غير مباشرة مدفوعة
—			ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
(٨ ٦٨٩)		(٣٦ ٨٢٩)	ضرائب دخل مدفوعة
١٠٢ ٦٨٦	٣٨ ١١٨		صافى النقدية من أنشطة التشغيل
			<b>* التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(١٦١)		(٥٢)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
(١٨ ٢٤١)		(١٧ ٢٣٧)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
		٥٠٧٠	متحصلات من بيع استثمارات طويلة الأجل
			متحصلات من بيع استثمارات مالية (متداولة)
		١٦	مدفوعات لشراء استثمارات مالية
٩ ٣٨٨		١٣ ٤٥٣	متحصلات من بيع أصول ثابتة
		١ ٨٢٩	فوائد مقبوضة
			توزيعات مقبوضة
(٩٠١٤)	٣٠٧٩		صافى النقدية من أنشطة الاستثمار
٩٣ ٦٧٢	٤١ ١٩٧		بعده // ٠٠



شركة مصر للضيافة

(٧)

تابع - قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)  
عن الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

سنة المقارنة	كلى	جزلى	البيان
٩٣ ٦٧٢	٤١ ١٩٧		ما قبله
			* التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٤٧ .٣٠)	(٧٤ ٥٢٧)		توزيعات مدفوعة
			زيادة رأس المال
(٣٢ .٢٧)	(٣١ ٩٩٩)		سداد قروض طويلة الأجل
			متحصلات من قروض طويلة الأجل
(٧٩ .٥٧)	(١٠٦ ٥٢٦)		صافى النقدية من أنشطة التمويل
٤٥	١٠٥		متحصلات نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية
(١٢)	(٤٠)		خسائر نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية
١٤ ٦٤٨	(٦٥ ٢٦٤)		صافى الزيادة أو النقص فى النقدية و ما فى حكمها
١٥٧ ٢٤١	٢٣٣ ٢٤٠		النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
١٧١ ٨٨٩	١٦٧ ٩٧٦		النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالى

محمد الطاوى

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)





قائمة

التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩



(٨)

**قائمة التغير في حقوق الملكية**  
**عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١**

القيمة بالجنيه

رصيد آخر المدة	النقص	الزيادة	رصيد أول المدة	بيان
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر
---	---	---	---	أقساط تم يطلب سدادها
---	---	---	---	أقساط متأخر سدادها
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المدفوع
				<u>الإحتياطيات</u>
٧٣ ٧٨٥ ٩١٠			٧٣ ٧٨٥ ٩١٠	إحتياطي قانوني
٢٢٠ ٥٨٩ ١٠٣			٢٢٠ ٥٨٩ ١٠٣	إحتياطي تقامى
١١٧ ٩١٧ ٧٠٠			١١٧ ٩١٧ ٧٠٠	إحتياطي رأسمالى
				<u>إحتياطيات أخرى</u>
٤ ٤٩٩ ١٩٢			٤ ٤٩٩ ١٩٢	إحتياطي يستثمر فى سندات حكومية
٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩			٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩	إحتياطي تمويل مشروعات
١١ ٧٨٠ ٠٢٤			١١ ٧٨٠ ٠٢٤	إحتياطي عام
٤٥٧ ٢١٦ ٨١٨	-	-	٤٥٧ ٢١٦ ٨١٨	
٤ ٥١٤ ٠٩٥	٢٩ ٧٠٢ ٠٩٩	٨ ٢٢٦ ٩٣٨	٢٥ ٩٨٩ ٢٥٦	أرباح/ خسائر مرحلة
١١٧ ٠٥٩ ٩٧٠	-	١١٧ ٠٥٩ ٩٧٠	-	صافى ربح الفترة
٧٧٦ ٧٩٠ ٨٨٣	٢٩ ٧٠٢ ٠٩٩	١٢٥ ٢٨٦ ٩٠٨	٦٨١ ٢٠٦ ٠٧٤	إجمالى حقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالى

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)





الايضاحات المتممة

للمركز المالي

في ٢٠١٩/١٢/٣١



إيضاحات متممة

للقوائم المالية في ٢٠١٩/١٢/٣١

١- تبذة عن الشركة :-

اسم الشركة : شركة مصر للفنادق شركة مساهمة مصرية وهي إحدى الشركات التابعة لشركة 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.misrhoteles.com.eg](http://www.misrhoteles.com.eg)

موقع الشركة على الإنترنت :

غرض الشركة طبقاً للنظام الأساسي :

القيام بكافة الأنشطة السياحية والفندقية بما فى ذلك إنشاء وشراء وبيع الفنادق والمصالح والمعدات والمنتجات السياحية والحماسات و الكازينوهات والمطاعم والمشارب والتعاقد لاستغلال الشواطىء والموانىء البحرية والنيلية و أندية القوص والأنعب المائية ووسائل التسلية والحدائق وغيرها وتأثيلها وإعدادها وإدارتها وغيرها سواء بمعرفتها أو بأن تعهد إلى الغير لإدارتها والاشتراك مع الغير والاتضمام لتشركات والهيئات العمالئة أو الاشتراك فيها ومباشرة الأعمال السياحية والمصرفية والمالية والتجارية والصناعية والعمارية المتعلقة بفرض الشركة سواء فى جمهورية مصر أو فى الخارج .

٢- أسس إعداد القوائم المالية

١- 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 بالجانب المصرى والذى يمثل عملة النشاط الأساسى للشركة .

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

أ- تتبزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥) .

ب- تتبزم 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 المصري والتي تمثل عملة القياس المستخدمة بشركة.

▪ 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 تتعكس جوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمنطقية بالنشاط الرئيسي للشركة ( إيرادات النشاط الجاري ، القيمة العادلة لأصول 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 إختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم المالية عن الواقع الفعلي في الفترات المالية التالية ؛ وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية المستقلة عن حقيقة المركز المالي للشركة وتدقيقاتها المالية للفترة الجارية.

▪ التخير في السياسات المحاسبية :

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

▪ عملة التعامل والعرض وإثبات المعاملات بالتدقات :

- عملة التعامل والعرض :

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بالجنية المصري ، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى جنيه مصري طبقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ إثبات تلك المعاملات .

- إثبات المعاملات والأرصدة بالتدقات :

يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة التقديرية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لأسعار تصرف السائدة في نطاق السوق الحرة للت نقد الأجنبي في ذلك التاريخ على أن يتم إدراج نتائج إعادة القياس بقائمة المخز.



### ▪ النفقات اللاحقة على اقتناء الأصول:-

-تتوقف رسمنة امصرفوات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع . والحالة اذو يقتري من أجلها لكي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة.

-يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل حسب الحالة فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية 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 المتبقي من العمر الإنتاجي والموقع للأصول وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المتوقع بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله.

-بالإضافة إلى إعادة احتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الإضمحلال لاصفي قيمة الأصول على العمر الإنتاجي المتبقي 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 الإستثمارات بقيمة الإخفاض الغير مؤقت - إن وجد - تحميلاً على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده. مع تكوين مخصص هبوط أوراق مالية لمواجهة احتمالات الإخفاض غير المؤقت في قيمتها وقد ظهر ضمن حساب مخصصات بخلاف الإهلاك وتم خصمها من رصيد الإستثمارات في الأسهم والسندات وأشيائها كأصول غير متداولة بالقوائم المالية.





### • الأصول غير منسوبة :-

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

### المدينون والحسابات المدينة الأخرى :-

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

### • الإضمحلال في قيمة الأصول :-

#### أ) الأصول المادية:

سيتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كان هناك نيل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل ، ويتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر نقادة القرض للأصل بينما يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة انسائدة ، يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.

#### ب) الأصول غير المادية :-

سيتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ إعداد القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي 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 في القيمة في قائمة الدخل الشامل المستقلة ضمن بنود المصروفات التي تتوافق مع وظيفة الأصل المتخفضة قيمته.





▪ المخصصات :-

- وفقاً لما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) فقرة (١٤) يتم إثبات المخصصات عند وجود إتراد قاتنوس أو تعاقدي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الحاضر ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإتراد ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام .

▪ الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى :-

- يتم إثبات الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الأسمية كما يتم الإعراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم إستلامها.

▪ تحقق الإيراد :-

- تقاس قيمة الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المتسليم أو المستحق للشركة ، يتم إثبات الإيراد بقائمة الدخل عند إستلام القوائم المالية شهرياً من شركات الإدارة المديرة للشركات المملوكة للشركة وتكازينو الألعاب.
- يتم تطبيق قاعدة الإستحقاق عند إثبات الإيرادات والمصروفات ويتم الإعراف 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).

▪ الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

- القيمة العادلة للأدوات المالية :

- تمثل الأدوات المالية المستقلة للشركة في الأصول والإلتزامات المالية المستقلة وتتضمن الأصول المالية أرصدة نقدية بالبنوك وبعض الحسابات المدينة ، كما تتضمن الإلتزامات المالية للموردين وبعض الدائنون والحسابات الدائنة.
- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والإلتزامات لشركة والواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية المستقلة لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ إعداد القوائم المالية المستقلة.

- خطر العملات الأجنبية :-

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



- خطر الائتمان :-

- يتمثل خطر الائتمان في احتمال عدم قدرة المدينون على سداد التزاماتهم في تاريخ الإستحقاق . ونفوذ 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 الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة ونظراً لتطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية ، فإن إدارة الشركة تهدف الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطوط ائتمانية معززة متاحة وتستتزم إدارة خطر السيولة حرص الشركة على إبقاء قدر كافي 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 التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال يفرض تخفيض تكلفة رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

- قائمة التدفقات النقدية :-

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة المباشرة وتشتمل على أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع قصيرة الأجل وأذون الخزانة قصيرة الأجل والنقدية بالصندوق والملف المستديمة.





بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :-

أولاً:- الأصول طويلة الأجل :

٥- الأصول الثابتة:-

بيان بحركة الأصول من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

تقينة بالجنبة

البيان	التكلفة في ٢٠١٩/٦/٣٠	الإضافات خلال العام	الاستعدادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠١٩/١٢/٣١
أراضي	٣٥٠٢٩٥٨	-	-	٣٥٠٢٩٥٨
مباني وإنشاءات	١٠٨٥٦٦٦٦٦١	٧٤٩٩٨٣٠	-	١٠٩٣١٦٦٤٩١
آلات ومعدات	١٠١٤٣٤٤٥٦	٤٣١٦٨٦٣	٣٠٠٠٠	١٠٥٧٢١٣١٩
وسائل نقل وانتقال	١٣١٩٤٤٠	١٦٧٥٠	-	١٣٣٦١٩٠
عدد وأدوات	٥٢٠٦٦٢٧٧	٨٥٩٩٧٦	١٠٠٠٠	٥٢٩٠٦٢٥٣
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	١٣١٢٤٩٨٨٥	٩٩٤٣٧١١	٢٠٨٠٠	١٤١١٧٢٧٩٦
الإجمالي	١٣٧٥٢٣٩٦٧٧	٢٢٠٦٢٧١٣٠	٦٠٨٠٠	١٣٩٧٨١٦٠٠٧

- 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%





(٨)

بيان بحركة الإهلاك من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١

تجيبه

البيان	مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/٦/٣٠	إهلاك الفترة	إهلاك الإضافات	إهلاك الاستيعادات	مجموع الإهلاك في ٢٠١٩/١٢/٣١
مباني وإنشاءات	١٠٣٠٥٩٦٩٤	١١٦٠٨٧٦٧	١٣١٢٨٢		١١٤٧٩٩٧٤٣
آلات ومعدات	٣١٧٣٥٨٤٦	٢٣٤٦٥٩٩	٥١٥٤٨٦	٦٤٣١	٣٤٥٩١٥٠٠
وسائل نقل وانتقال	١١١٠٠١٢	٣٨٥٤٨	١٣٩٥		١١٤٩٩٥٥
عدد وأتوات	١١٠٦٠١٠٤	١٣١٨٦٣١	١٤٦٩٨		١٢٣٩٣٤٣٣
اثاث ومفروشات/ كمبيوتر	٥٣١٣١٧٤٩	٢٥٩٧٧٤٨	٣٤٨٣١٠٥	١٣٥٢	٥٩٢١١٢٥٠
الإجمالي	٢٠١٠٩٧٤٠٥	١٧٩١٠٢٩٣	٤١٤٥٩٦٦	٧٧٨٣	٢٢٢١٤٥٨٨١

٦- المشاريع تحت التنفيذ:-

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٣٦٦١٧٤٥٨ جنيهاً وباتجاه كما يلي:-

رصيد تكوين استثماري على تطوير فندق سفير دهب	جنيهاً	٩٤٢٩١١٤
رصيد تكوين استثماري على تطوير نظم الشركة	جنيهاً	٢٣٦٠٦٠
إجمالي رصيد حساب التكوين الاستثماري	جنيهاً	٩٦٦٥١٧٤
رصيد إتفاق استثماري على تطوير فندق سفير دهب	جنيهاً	٢٦٩٠٨٦٦٤
رصيد إتفاق استثماري على تطوير نظم الشركة	جنيهاً	٤٣٦٢٠
إجمالي رصيد حساب الإتفاق الاستثماري	جنيهاً	٢٦٩٥٢٢٨٤
إجمالي رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ	جنيهاً	٣٦٦١٧٤٥٨

٧- الاستثمارات طويلة الأجل:-

تبلغ قيمة الاستثمارات طويلة الأجل في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ١١٩٨١١٤٨ جنيهاً وباتجاه كالتالي:-

أ- استثمارات في أسهم في شركات أخرى:

تبلغ قيمة الاستثمارات في أسهم في شركات أخرى مبلغ ١١٢٣٦٤٧٥ جنيهاً بعد خصم مخصص هبوط

أسعار أوراق ماثية بمبلغ ٣١٤٨٣٣٦ جنيهاً وباتجاه كما يلي:-



## قيمة أسهم

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	١ ٩٣٠ ٠٠٠
شركة رواد الواحات للتنمية السياحية	٣,٩٢	١ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة أبو ظبي للتنمية السياحية	٢,٧٢	٦٧ ٤٠٠	٦ ٧٥٠ ٠٠٠
شركة مصر سيناء السياحية	١,٥	١٠ ٥٨٥	١ ٠٥٨ ٥٠٠
شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت تصفية)		---	٥٠٠ ٠٠١
الإجمالي			١٤ ٣٨٤ ٨١١

## ب- استثمار في سندات

- تبلغ قيمة الاستثمارات في سندات في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٦٧٣ ٦٤٤ جنيهاً وتمثل في سندات حكومية بالبنك المركزي وبنك الاستثمار القومي.

## ٨- أصول أخرى:-

- تبلغ قيمة الأصول غير المنموسة في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٦٧٧ ٨٩٤ جنيهاً وتمثل فيما يلي :-

البيان	رصيد الأصل	مجمع الإستهلاك	الرصيد
أجور العاملين ببنك النيل ريتكاركتون أثناء التطوير والتي تم رسمتها على خمس سنوات طبقاً لقرار الجمعية العمومية في أكتوبر ٢٠١٥.	١٣٨ ٩١٧ ٦١٤	١٢٥ ٧٣٣ ٧٣٨	١٣ ١٨٣ ٨٧٦
فوائد القرض الممنوح من البنك الأهلي المصري قبل افتتاح الكارتينو والتي تم رسمتها على خمس سنوات طبقاً لموافقة الجمعية العمومية في سبتمبر ٢٠١٨.	١١٠ ٧٤١ ٧٣٧	٦٨ ٤٠٣ ٧٨٦	٤٢ ٣٣٧ ٩٥١
برامج حاسب آلي لبنك النيل ريتكاركتون والشركة.	٧١٠ ٢١١	٥٥٤ ١٤٤	١٥٦ ٠٦٧
الإجمالي	٣٥٠ ٣٦٩ ٥٦٢	١٩٤ ٦٩١ ٦٦٨	٥٥ ٦٧٧ ٨٩٤

## ثانياً:- الأصول المتداولة :

## ٩- المخزون:-

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

- يبلغ قيمة المخزون في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٥٣٢ ٧٤٠ جنيهاً وتمثل فيما يلي :-





رصيد مخزن الخامات ومواد ووقود وقطع غيار	جنيهاً ٢٥٣ ٥٦٧
رصيد مخزن إنتاج تام بغرض البيع عن ما بغض شقق للبيع ونحن اتجاه جرامت السج	جنيهاً ٢٧٩ ٢٢٩

## ١٠- عملاء وأوراق قبض:-

- وتتضمن حسابات العملاء وأوراق القبض والبالغة ٣٠ ٩٢٣ ٣٧٦ حد مباشر:

(القيمة بالجنبة)

المبلغ	بيان
٢٣ ٧٢٣ ٥٥٤	ودائع عملاء فندق النيل ريتز كارتون (حصة المالك عن شهر ديسمبر ٢٠١٩)
٦ ٩٤٨ ٤٥٨	عملاء كازينو الألعاب - جريننج (حصة المالك عن شهر ديسمبر)
٢١١ ٣٦٤	أوراق القبض - عدد ١٢ شيك محدد الصغير *١١٠١,٣٣\$

## ١١- الحسابات المدينة والمدنونة:-

(القيمة بالجنبة)

المبلغ	بيان
١٦٨ ١٢٠ ٤٨٤	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٩٥٢ ٢٠٧	إيرادات مستحقة التحصيل
١٥٢ ٧٥٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٨٤ ٦١٥ ٦٢٣	حسابات مدينة أخرى (بمخصص مخصص الديون المشكوك في تحصيلها)
١٠٠ ١٠٤ ٢٩٧	حسابات دائنة لدى الشركات القابضة والتابعة - رصيد مدين
٤ ٣٠٩ ٥٩٧	حسابات دائنة للمصالح والهيئات - رصيد مدين
٢٥٨ ٢٥٤ ٩٦٥	الاجمالي

- وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى المصالح والهيئات مبلغ ١٥٠ مليون جنيه المسدد لوزارة المالية عن قضية الضمان الحكومي وقد حكمت محكمة الإستمناف لصالح الشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٩/٩/٢٤ وبالتالي أحقية الشركة في إمتداد ما سبق سداده لوزارة المالية وتم تقديم طلب لوزارة المالية مرفق به صورة رسمية من الحكم الصادر وجرى بحث الطلب. وكذلك ما يتعلق بها من الرسوم والمصروفات القضائية والبالغة ١٤,٥٠٢ مليون جنيه.
- وتتضمن أرصدة الحسابات المدينة لدى الشركات القابضة والتابعة نحو ٩٩,٢ مليون جنيه عن المقيد على كازينو الألعاب عن ضريبة القيمة المضافة عن حصة المالك من إيرادات كازينو الألعاب بفندق النيل ريتز كازينتون منذ نوفمبر ٢٠١٦ وحتى ديسمبر ٢٠١٩. وبذلك نحين اتجاه الخلاف مع كازينو وأعمال تتكبد (قضاءً أو رضاءً).





وتتضمن الحسابات الدائنة لدى المصالح والهيئات مديونية تبلغ نحو ٤.٣ مليون جنيه عن ضريبة الخصم وإضافة المستفعدة من عملاء فندق النيل رينتر كارنتون على المنف وبطاقة انضيمية لشركة مصرتلخاملي والجارو تيتها مع مصنحة الضرائب كرسيد دائن لشركة حتى يمكن الإستفادة منها وخصمها من أي مستحقات ضريبية لمركز كيار الممولين.

#### ١٤- نقدية وأرصدة لدى البنوك وما في حكمها:-

- النقدية انظاهرة بالقوائم المالية وما في حكمها تتمش في نقدية بالصندوق وكذا ودائع تحت الطلب وحسابات جارية بالبنوك وأذون الخزانة 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 ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ١٦٧ ٩٧٥ ٩٤٢ جنيه ويمثل فيما يلي:

(القيمة بالحنة)

المبلغ	بيان
٩٨ ٥٨٠ ٢٦٧	ودائع ودائع بالبنوك لأجل
٩ ٢٨١ ٠٩٢	حسابات جارية بالبنوك
١٠٦ ٠٨٠	نقدية بالصندوق
٦٠ ٠٠٨ ٥٠٣	أذون خزانة قصيرة الأجل لمدة ٣ شهور

#### ثالثاً :- الإلتزامات المتداوئة :

#### ١٣- المخصصات:-

- يبلغ رصيد المخصصات في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٤١ ٩٦٩ ٩٥٧ جنيه ويمثل فيما يلي (القيمة بالحنة)

المبلغ	بيان
٦ ٠١١ ٠٠٠	مخصص قضايا متنازع عليها
٩ ٣٦٤ ٨٣٢	مخصص مستحقات وديانة الملية
٢٦ ٥٩٤ ١٢٥	مخصصات أخرى

- مخصص القضايا المتنازع عليها يتمثل في المكون بشأن القضايا المرابحة من العامين والممولين ولحين صدور أحكام نهائية بشأنها والمخصصات الأخرى تتضمن مخصص مطالبات محتملة عن القيمة المضادة للكارينو أو أي مطالبات أخرى بمبلغ ٢٤ ٧٧٨ ٨٢٥ جنيه.

#### -الموردين وأوراق دفع وحسابات دائنة:-

- يبلغ رصيد الموردين والحسابات الدائنة في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ١٦٥ ٥٨٨ ٣٤٠ جنيه ويمثل فيما يلي :-



القيمة بتخميناً

المبلغ	بيان
٥٠ ٨٨١	موردون
٢٧ ٠٠٠ ٠٠٠	أوراق نطع
٢ ٧٥٩ ٨٥٧	صداقات دائنة لمصنوع والهيئات
٥٦ ٠٣٦ ٧٧٧	حسابات دائنة أخرى
٧٧٢ ٢٢١	مصرفات مستحقة السداد
٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الأقساط المستحقة خلال السنة التالية من القرض طويل الأجل
٣ ٩٣٨ ١٠٥	حسابات مدينة لدى الشركات - رصيد دائن
٢٠١ ٢١٠	حسابات مدينة أخرى - رصيد متدين
٣ ٨٣٩ ٢٨٩	المصلا
١٦١ ٥٨٨ ٣٤٠	الإجمالي

١٤- وتحليل حسابات دائنة أخرى :-

البيان	القيمة بالألف جنيه
وديعة ثابتة وضمن الحد الأدنى لكازينو الألعاب بفندق النيل	٨ ٩٣٤ ٧٥٩
أرصدة دائنة ناتجة عن التخارج مع شركات الإدارة	١ ٢٣١ ٠٨٢
ضمانات أعمال وخاميات المقاولين	٤ ٣٤٢ ٥٣٠
أرصدة دائنة مختلفة وتعلقات تقديرية محتملة	٣٨ ٢٢٨ ٤٠٦
شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية)	٣ ٣٠٠ ٠٠٠
الإجمالي	٥٦ ٠٣٦ ٧٧٧

رابعاً :- الإنترصاصات الغير متداواسة :

١٥- حقوق الملكية :-

٢٥٠ مليون جنيه

١٩٨ مليون جنيه

٣٩,٦ مليون سهم

٥ جنيه

- رأس المال المرخص به

- رأس المال المصدر والمدفوع

عدد الأسهم

القيمة الاسمية للسهم

- 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) إعتباراً من ٢٠١٩/١٠/٢٥.

- الإحتياطات الظاهرة ضمن حقوق الملكية تم تكوينها طبقاً لتقانون وكذا النظام الأساسي لشركة

- رصيد مجسوع حقوق الملكية في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٧٧٦ ٧٩٠ ٨٨٣ جنيه ويمثل فيما يلي :-





قيمة تجنية

أرقام المقارنة	رصيد	بيان
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصغر والمدفوع
		الإحتياطيات وتمثل فيما يلي :-
٥٦ ١٤٦ ٦٣٨	٧٣ ٧٨٥ ٩١٠	إحتياطي قانوني
١٨٥ ٣١٠ ٥٥٨	٢٢٠ ٥٨٩ ١٠٣	إحتياطي تقاضي
١١٧ ٤٣٣ ٧٥٠	١١٧ ٩١٧ ٧٠٠	إحتياطي رأسمالي
٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	إحتياطيات أخرى
(١ ٢٤٤ ٠٣٦)	٤ ٥١٤ ٠٩٥	أرباح وخسائر مرحلة (مرتلل رقم ٣)
٥٤ ٩١٧ ٠٠٨	١١٧ ٠٥٩ ٩٧٠	أرباح ( خسائر ) الفترة
٦٥٥ ٥٨٨ ٠٢٣	٧٧٦ ٧٩٠ ٨٨٣	الإجمالي

## ١٦- الأرباح والخسائر المرحنة :-

يتم الإلتزام بمعايير المعنوية المصرية رقم (٥) بخصوص شوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة من حساب الأرباح والخسائر المرحنة وتبلغ الأرباح والخسائر المرحنة في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٤ ٥١٤ ٠٩٥ جنيهه وبياناتها كما يلي :-

قيمة تجنية

دائن	مدين	البيان
٢٥ ٩٨٩ ٢٥٥		رصيد أول العدة
		تسويات مصروفات سنوات سابقة
	٣ ٨١٣ ٧٣٠	تسويات مصروفات سنوات سابقة عن الإهلاكات
	٩٤٥ ٠٤١	تسويات مصروفات تخص سنوات سابقة خلال الفترة
	٣٠ ٤٢٠	تسويات تخص سنوات سابقة
	١٣ ٨٣٨ ٧٣٤	تسويات تخص الأصول الغير ملموسة - أجور العاملين بفندق النيل ريتز
	١١ ٠٧٤ ١٧٤	تسويات تخص الأصول الغير ملموسة - فوائد القرض لفندق النيل ريتز المرسلة
	٢٩ ٧٠٢ ٠٩٩	إجمالي التسويات المدبنة خلال الفترة
٧ ٨٢٣ ٥٩٦		تسويات إيرادات سنوات سابقة
١٢٠ ٥٩٩		تسويات إيرادات سنوات سابقة طبقاً لملاحظات الجهاز المركزي للمحاسبات
٢٨٢ ٨٤٣		تسويات إيرادات تخص سنوات سابقة خلال الفترة
٨ ٢٢٦ ٩٣٨		إجمالي التسويات الدائنة خلال الفترة
	٤ ٥١٤ ٠٩٥	الرصيد في ٢٠١٩/١٢/٣١ (دائن)
٣٤ ٢١٦ ١٩٣	٣٤ ٢١٦ ١٩٣	المجموع





الالتزامات طويلة الأجل:-

- يبلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٥٢٥ ٢٧٤ ٨٥٤ جنيه ويضم فيما يلي:-

١٧- القروض طويلة الأجل:-

- بلغ رصيد القروض طويلة الأجل في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٣٨٣ ٣٨٥ ٧٨٩ جنيه ويمثل في عقد التمويل طويل الأجل الممنوح لشركة من البنك الأهلي المصري - فرع البرج - بخصوص أعمال تطوير فندق النيل ريتزكارتون المملوك لشركة وذلك بعد خصم الأقساط مستحقة السداد خلال السنة التالية والبالغ ٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه والظاهرة ضمن الالتزامات المتداولة والتي تم خصمها من رصيد القرض طويل الأجل والظاهر ضمن الالتزامات الغير متداولة.

- تقوم الشركة بسداد أقساط معجته خاصة بقرض بنك الأهلي المصري كلما توفرت السيولة اللازمة وذلك لتقليل الفوائد المدبنة الخاصة بالقرض.

١٨- الضريبة المؤجلة:-

- تطبق الشركة ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) فقرة (١٥ ، ١٧) بأنه يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة ومنها الاختلاف 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 وينتج ذلك عند إقفال السنة المالية.

- بلغ رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ١٤٢ ١٧٩ ٦٥٠ جنيهاً ويمثل قيمة الضريبة المحتسبة من ٢٠٠٥/٢٠٠٦ حتى ٢٠١٨/٢٠١٩ .

خامساً :- قائمة الدخل :١٩- المبيعات/ الإيرادات:-

بلغت إيرادات النشاط التجاري حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٤٠٥ ٥٢٠ ٣١٥ جنيهاً وبياناتها كما يلي :-

البيان	القيمة بالجنية
فندق النيل ريتزكارتون	١٦٤ ٧٢٦ ٩٣٤
كازينو الألعاب بفندق النيل	٥٤ ٣٦٦ ٠٠٧
فندق سفير دهب ريزورت (معلق للتطوير)	( ٣ ٦١٢ ٥٣٦ )
الإجمالي	٢١٥ ٥٢٠ ٤٠٥

• تم تخفيض حصة الشركة والبالغة ٢٥% من الإيرادات الإجمالية لكازينو الألعاب بفندق النيل ريتزكارتون بضرية القيمة المضافة وبغلة ١٤% ويمبلغ نحو ٧.٦ مليون جنيه.



## ٢٠- تكلفة ترميمات - تكلفة الحصول على الأيراد:-

بلغت تكلفة إيرادات نشاط حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٣٠١٩٠١٢ جنيه وتتضمن ما يلي:-

النوع	القيمة بالجنية
خدمات مشتركة (الضمان التأمين)	٨٤٦٠٩٦
الإهلاك والإستهلاك	١٨٣٤١١٥٦
إيجارات عقارات (حق الإلتحاق)	١٣٠١٧١٩٢
ضرائب عقارات	١٨٩٠٦٨
الإجمالي	٣٢٣٨٩٠١٢

- ٢١- بلغت إيرادات الإستثمارات في شركات شقيقة وذات سيطرة مشتركة حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٥٣٠٢٠٩ جنيهاً وتتمثل في العائد الناتج من توزيعات أرباح شركة أبو ظبي للتنمية السياحية بموجب إعتماد ميزانية عام ٢٠١٨.
- ٢٢- تثبت الفوائد الدائنة بناء على العائد الدائن المستحق عن الودائع لأجل لدى البنوك وطبقاً لكشف حساب البنك في نهاية الفترة وتواريخ بداية وإستحقاق الودائع وهذا اذون الخزينة 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 ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ١١٧٢٨٢٩٤ جنيهاً وتتمثل في عائد السندات الحكومية بالإضافة لفوائد الدائنة عن عائد الودائع لأجل وأذون الخزينة قصيرة الأجل والحسابات الجارية لدى البنوك.
- ٢٣- بلغت المصروفات الإدارية الأخرى بقيمة الدخل مبلغ ١٢٦٦٧٠٨٤ جنيهاً وبياناتها كما يلي :-

النوع	القيمة بالجنية
خدمات ومواد و وقود وقطع غيار	٢٩٢٦٢٨
الأجور وما في حكمها	١٢٤٥٣٢٦٩
خدمات مشتركة (ضمان - تأمين - متنوعة أخرى)	٣٢٤٣٥٢٢
الإهلاك والإستهلاك لمقار الشركة	١٥٣٨١٥
إيجار عقارات لمقار الشركة	١١٤١٥
تبرعات وإعانات	٣٣٣٣٣٣
ضرائب غير مباشرة على النشاط	١١٧٩٥٩١
الإجمالي	١٧٦٦٧٠٨٤

- ٢٤- بلغت المصروفات التمويلية حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ ٦٨٥٨٤٣٥١ جنيهاً وتتمثل في الفوائد المدينة عن قرض طويل الأجل من البنك الأهلي المصري.

٢٥- بلغت المكاسب والخسائر الأخرى مبلغ ٥٨١٢٣١٠ جنيه وتتمثل فيما يلي :-

النوع	القيمة بالجنية
أرباح بيع مكائفات	١٧٧٢٢٥
أرباح ترويج عملة	٣٨٢٠٦٠
خسائر ترويج عملة	(٥٦١٥٨)
أرباح رأسمالية	٥٣٠٨٤٨٣
الإجمالي	٥٨١٢٣١٠





٢٦- بلغت الإيرادات الأخرى مبلغ ١٠٩ ٧٠٠ جنيه وتتمثل فيما يلي :-

البيسان	القيمة بالجنية
إيرادات وأرباح غير عادية	١٥٥٠
إيرادات أخرى	١٠٨ ١٥٠

٢٧- نصيب المسهم في صافي أرباح الفترة :-

بيان	فعلي	مقارن
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
مقسوماً على :-		
عدد الأسهم (بعد تجزئة السهم)	٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠	٣٩ ٦٠٠ ٠٠٠
نصيب المسهم في صافي أرباح الفترة قبل الضرائب (جنيه/سهم)	٢,٩٦	٢,١٣

٢٨- بيانات أخرى :-

- وتم إجراء أو توزيع للأرباح إلا في نهاية السنة المالية في ١/٣٠ من كل عام وبعد موافقة الجمعية العامة للشركة على هذا التوزيع.
- يوجد عدد (٦) شقق بالإسكندرية مخصصة لمصيف العاملين وهي مملوكة من انحصار الكفيلة للعاملين وغير مدرجة ضمن أصول الشركة.
- لا يوجد أي رهونات على أصول الشركة.

٢٩- الموقف الضريبي للشركة :-

- الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته والموقف الضريبي للشركة كما يلي:
- ١- الشركة منظملة في تقديم الإقرار الضريبي وتم تقديم الإقرارات لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين حتى آخر سنة مالية في ٢٠١٩/١/٣٠ وتم سداد الضريبة الواجبة بالإقرارات الضريبية بالكامل خلال السنة التالية للسنة المقدم عنها الإقرار الضريبي وانتمت من مراقبة الحسابات الجهاز المركزي للحسابات .
  - ٢- تم سداد الضريبة الداخلية المستحقة عن الإقرار الضريبي للشركة عن العلم المالي ٢٠١٩/٢٠١٨ بعد مراجعته من المادة مراقبي حسابات الشركة لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين في مواعيدته 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 ٢٠٠٦/٢٠٠٥ وحتى عام ٢٠١٣/٢٠١٢ وتم الإخطار بنموذج (١٩) ضرائب وتم الطعن على نموذج (١٩) ضرائب والإلتهاء من عقد اللجان الداخلية المتخصصة وصدرت قرارات لجان الطعن وترتب على ذلك رصيد دائن لشركة 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 أي مستحقات لمأمورية كبار الممولين في المستقبل ومؤيدة بقرارات نهائية سيتم تسويتها من الأرباح المرصدة تطبيقاً بتميز المحاسبي المصري رقم (٥) والتميز المحاسبي الصادر عن الجهاز المركزي لحسابات رقم (٦).
  - ٥- تم فحص الإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة عن سنوات من ٢٠١٤/٢٠١٣ حتى عام ٢٠١٧/٢٠١٦ مع تأمينية وجاري للإلتهاء من الفحص والربط مع مركز كبار الممولين.





٦- بالإضافة إلى ما سبق يوجد دعوى قضائية لن يترتب عليها أية التزامات ضريبية جديدة على شركة ونا فر حنا كمسبها مستحق 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) لسنة ٢٠٠٠ في القاضى بتعديل وتخفيض صافى ارباح الشركة عن سنوات النزاع وقيد الطعن برقم (٤٣٤) لسنة ٧٤ ق بتاريخ ٢٠٠٤ (تم تحدد جلسة حتى تاريخه) إلا أن هذا الطعن لا يوقف تنفيذ حكم الإستئناف عليه.

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 العمارة:-

• تم إخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠٠٩-٢٠١٢ بضرية قدرها ٨٦٥ ١٢٢ ٨ جنياً وتم الطعن عليه في ٢٠١٥/٢/٢٢ وتمت إحالة الملف إلى لجنة الطعن وتم تجهيز المستندات وتسليمها للمستشار الضريبي لشركة تبيد في إنهاء الخلاف .

• تم إخطار الشركة بنموذج (٣٨) ضرائب كسب عمل عن السنوات ٢٠١٣ - ٢٠١٦ بضرية قدرها ٥٦٣ ٤٠٩ ١٣ جنياً وتم الطعن عليه في ٢٠١٩/٥/٢٩ وجرى تجهيز المستندات وتسليمها للمستشار الضريبي للشركة ليبدء في إنهاء الخلاف.

• تم الإنتهاء من الفحص والربط عن فترة إدارة شركة الوبلتون تقتل هيلتون ذهب حتى عام ٢٠١٣ على الملف الضريبي للتقدي وتم سداد فروق الفحص للمأمورية . وجرى الإنتهاء من فترة الإدارة الذاتية عن على 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 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 إعرضت الشركة عليها وتقيامها بسداد الفروق الأصنية 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 الإقرار بالقرارات الضريبية المعدلة والمخصوم منها الضريبة المدددة على تطوير فندق النيل بمعرفة المستشار الضريبي.

• تم تقديم طلب تسوية أي فروق تخص الضريبة الإضافية خصماً من الرصيد الدائن للشركة حين صدور حكم قضائي نهائي عن السنوات ٢٠١٤/٢٠١٥ - ٢٠١٦/٢٠١٥.



- تم تقديم طلب للمصلحة بغرض إستكمال فحص ضريبة القيمة المضافة لشركة 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
  - قامت مصلحة الضرائب - القيمة المضافة بتوجيه تهمة التهرب الضريبي عن إيرادات كازينو الألعاب بقتق التويل ريفتكارلتون وتم إحالتها لتتباية العامة وقامت الشركة بإستكمال سداد كامل الضريبة الأصوية 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 لتعقوبات الجناية الواردة بالقانون عن التهرب الضريبي ونحوين إنفاذ الإجراءات اللازمة مع شركة الإدارة جيننتج كازينو. بشأن ذلك : وقد قامت الشركة بتاريخ ٢٠١٩/٨/٢١ بإرسال كتاب للإدارة المركزية للبحوث الضريبية لطلب تحديد الملتزم بسداد ضريبة القيمة المضافة وتعدد ممنوية طرفي العقد فيما بين شركة مصر للفنادق وشركة جيننتج كازينو وذلك أسوة برأي الإدارة المركزية في الحالة المعاملة في الموضوع المائل والتي تخص فندق هيلتون رمسيس وشركة إنتر كازينو ماتجمنت وذلك بأن عبء سداد الضريبة على القيمة المضافة يقع على الممثل للكازينو (شركة إنتر كازينو ماتجمنت (إيجيبتي) باعتبارها المستفيد من الخدمة (شركة إنتر كازينو ماتجمنت (إيجيبتي) ويتعين عليها سداد الضريبة لصاحب حق الإستغلال لفندق هيلتون رمسيس حتى يتسكن من توريدها للمصلحة وينطبق نفس التفسير للعقد المبرم بين شركة مصر للفنادق وشركة جيننتج كازينو ليمتد.
  - الشركة في طريقها للحصول على تلك التمهالغ (قضائاً أو رضائاً) خلال الفترة القادمة حيث قام مجلس الإدارة باتخاذ قرار برفع تحكيم على شركة جيننتج والشركة إتخذت كافة الإجراءات اللازمة لإجراء التحكيم ويتبقى حالياً الإنتظار حيث ربما تصدر اتصهيات الجديدة على القانون طبقاً لرواية بعض الجهات السيادية.
- ضريبة الخصم والاضافة :-
- تم الإنتهاء من النزاع عن الفترة من ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ والسداد للامورية بناء على المطالبة الواردة بذلك.
  - لا توجد أية مستحقات على الشركة حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ طبقاً لصورة خطاب مأمورية الضرائب - جيزة أون.

رئيس

المقطاع المالي

(محاسب/ محمود محمد مصطفى)





صورة من تقرير  
الجهاز المركزي للمحاسبات  
عن المركز المالي في  
٢٠١٩/١٢/٣١





الجهاز المركزي للمحاسبات مراقبة حسابات السياحة والفنادق صادر		
رقم	التاريخ	المرفقات
٧٠	٢٠٢٠/١٢/١٢	١٢ ورقة

الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات

السياحة و الفنادق

السيد الأستاذ / رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

" شركة مصر للفنادق "

تحية طيبة و بعد ،،،

نتشرف بأن نرسل لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم

المالية لشركة مصر للفنادق في ٢٠١٩/١٢/٣١ .

يرجاء التفضل بالتنبيه و إتخاذ اللازم ،،

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ،،،

تحريراً في ٢٠٢٠ / ٢ / ٤

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

( محاسب / مجدي أرنتست كامل )



الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات

السياحة والفنادق

تقرير

مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية

لشركة مصر للفنادق في ٢٠١٩/١٢/٣١

قمنا بإجراء الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق ( ش.ت.م.م ) المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٩/١٢/٣١ بإجمالي أصول نحو ١٨٣٨ مليون جنية و قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ بصافي ربح قبل الضرائب نحو ١١٧ مليون جنية و كذا قائمتي التدفقات النقدية و التغير في حقوق الملكية و قائمة الدخل الشامل في ذات التاريخ ، و هذه القوائم المالية هي مسئولية إدارة الشركة و ننحصر مسئوليتنا في إصدار تقرير عن هذه القوائم في ضوء فحصنا المحدود .

تم الفحص وفقاً لمعيار المراجعة المصري و الخاص بالفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) و يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين بالشركة عن الأمور المالية و المحاسبية و تطبيق إجراءات تحليلية و غيرها من إجراءات الفحص المحدود و يقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية و بالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية المراجعة و عليه فنحن لا تبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية .

وفي هذا الشأن تبين ما يلي :-

أساس إبداء رأي متحفظ :-

- تم تحميل حساب الاصول ( اثاث و مفروشات هيلتون ذهب - كسبيوتر ) في ٢٠١٩/١٢/٣١ بالخطأ بمبلغ نحو ٣٩,٥ الف جنية تمثل قيمة عملية تحديث نظم الحماية ضد الفيروسات بفندق سفير ذهب ريزورت ضمن





اعمال تحديث نظم المعلومات بالفندق و المسندة لشركة ليدرز للكمبيوتر و الالكترونيات و صحتها علي حساب  
الاصول الغير ملموسة .

بتعين اجراء التصويب المحاسبي اللازم مع مراعاة اثر ذلك علي مخصص الاهلاك (اثاث  
و مفروشات هيلتون ذهب - كمبيوتر ) و كذا حساب الإستهلاك .

- تم تحميل حساب الأصول (مباني و انشاءات فندق النيل - احلال و تجديد ) في ٢٠١٩/١٢/٣١ بالخطا بمبلغ  
١١٦,٤٧١ ألف جنية تمثل باقي قيمة الأتاعب الإستشارية الخاصة بأثاث اللوبي لونج بفندق النيل رينز كارلتون  
خلال شهر ديسمبر ٢٠١٩ و صحتها علي حساب الأصول ( اثاث و مفروشات - إحلال و تجديد ) .

بتعين اجراء التصويب المحاسبي اللازم مع مراعاة أثر ذلك علي حساب الإهلاك .

- بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٩/١٢/٣١ نحو ٣٦,٦١٧ مليون جنية تتمثل في  
( ٩,٦٦٥ مليون جنية تكوين استثماري ، ٢٦,٩٥٢ مليون جنية إنفاق استثماري )

وقد تبين بشأنه ما يلي :-

- تضمن حساب التكوين الاستثماري في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ نحو ٩٤,١٣١ ألف جنية و يسأل المبلغ جزءه من  
قيمة عملية تحديث غرفة الحاسب الألي المركزي بفندق سفير ذهب ريزورت ضمن أعمال تطوير نظم المعلومات  
بالفندق و المسند لشركة انتر اكت طبقاً لأمر الإسناد بتاريخ ٢٠١٧/٥/٢٥ بقيمة إجمالية ١٢١,٩٣١ ألف جنية  
غير شاملة ضريبة القيمة المضافة ورغم أن سحضر الإستلام الإبتدائي كان بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢٨ إلا أنه تم تعليقه  
نحو ٢٢,٨ ألف جنية فقط بالخطأ من إجمالي القيمة علي حساب الأصول ( اثاث و مفروشات هيلتون ذهب -  
كمبيوتر ) و صحتة حساب الأصول ( آلات و معدات ) .



بتعين الآتي :-

١ - تحميل مبلغ ٩٤,١٣١ ألف جنية بحساب التكوين الإستثماري لحساب الأصول ( آلات و معدات - ذهب) مع مراعاة أثر ذلك على حساب الإهلاك .

٢ - إجراء التصويب المحاسبي بتحميل مبلغ ٢٧,٨ ألف جنية على حساب الأصول ( آلات و معدات- ذهب ) مع مراعاة أثر ذلك على حساب الإهلاك و مخصص الإهلاك ( أثاث و مفروشات هيلتون ذهب - كمبيوتر ) حتى تظهر أرصدة الحسابات على حقيقتها في ٢٠١٩/١٢/٣١ .

- بلغت مصروفات فندق ذهب والمعلق للتطوير (خسائر) نحو ١٥,٣٣٧ مليون جنية منذ تاريخ خلق الفندق للتطوير في ٢٠١٧/١٠/١٥ و حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ يخص عنها فترة المركز المالي نحو ١,٦٩١ مليون جنية (عبارة عن أجور عمال ومصروفات أخرى).

حيث سارلت أعمال تطوير فندق مغير ذهب و المتعاقد على تنفيذها بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٤ مع المقاول العام (جهاز المخبرات العامة) قائمة ، حيث بلغت نسبة التنفيذ الفعلية نحو ٥٥ % من إجمالي أعمال التطوير و المخطط لها نحو ٧٠ % حتى ٢٠٢٠/١/١٥ و هي تمثل نسبة أقل من المستهدف تحقيقه بالنسبة لمدة المشروع الأصلية و مدة التنفيذ الإضافية للبنود المستجدة و ذلك وفقاً للجدول الزمني المعدل و الذي حدد إنتهاء أعمال التطوير في ٢٥ يونيو ٢٠٢٠ .

و قد ترتب على التأخير في تنفيذ الأعمال طبقاً للجدول الزمني المنفق عليه عدم تمكن ممثل شركة الإدارة من تسويق الغرف الفندقية و الأجنحة بمعرض السياحة الأوربي لهذا الموسم نظراً لتأخر المقاول عن تسليم غرفة عينة نهائية للتصوير الفوتوغرافي للتسويق .

الأمر الذي يتعين معه إتخاذ الإجراءات اللازمة تجاه ما سبق لإمكان إفتتاح الفندق في الموعد المحدد بالجدول الزمني المعدل علماً بأن التأخير في الإفتتاح يكبد الشركة المزيد من الخسائر .





- مازال رصيد الإنفاق الإستثماري في ٢٠١٩/١٢/٣١ يتضمن نحو ٣٤٢ ألف جنيه بما يعادل ٢٠ ألف دولار لشركة سفير إنترناشونال قيمة جزء من العقد الموقع بينهما في ٢٠١٥/٩/٢٠ مقابل تقديم شركة سفير لخدمات و إستشارات و معونات فنية لمراجعة التصميم المبني و النهائي لتطوير فندق دهب ريزورت بتعاب بلغت نحو ٢٠٠ ألف دولار أمريكي خالصة الضرائب و قد رأي أحد أعضاء مجلس الإدارة بالشركة إعادة التفاوض مرة أخرى بخصوص مبلغ ٢٠٠ ألف دولار، كما أبدته رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة في إجتماع الجمعية العامة العادية لشركة مصر للفنادق بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠ و حتي تاريخه لم يتم موافقتنا بما اتخذته الشركة من إجراءات في هذا الشأن رغم سابق توصياتنا بذلك بتقاريرنا السابقة .

يتعين سرعة إتخاذ الإجراءات لإعادة التفاوض مع شركة سفير و موافقتنا بما تم في هذا الشأن .

- مازال مكتب الإستشاري إيهاف و المسئول عن إدارة عملية توريد الأثاث المتحرك بفندق النيل ريتز كارلتون لم يقدم لشركة مصر للفنادق نتيجة الدراسة بمدي أحقية المقاول ( شركة بينوماروني ) لأي حقوق من عدمه وفقاً للإتفاق المبرم بتاريخ ٢٠١٩/١/٢٢ بين شركة مصر للفنادق و شركة بينوماروني و مكتب الإستشاري إيهاف و الذي ترتب عليه بسداد الشركة لكافة مستحقات المقاول في فبراير ٢٠١٩ ( ٥٧٣ ألف جنيه قيمة المستخلص الخامس و ٢,٦١٩ مليون جنيه رد لخطابي الضمان الإبتدائي و النهائي ) و كذا إعفاه من غرامات التأخير ، و ذلك علي ألا يحق له اللجوء للتحكيم و علي أن يتم دراسة المطالبة المقدمة منه كتعويض بمعرفة المكتب الإستشاري .

الأمر الذي يتعين معه سرعة موافقتنا بما تم إتخاذه في هذا الشأن خاصة في ظل صرف كافة

مستحقات المقاول و إعفاهه من غرامات التأخير و كذا مرور عام علي الإتفاق المبرم حفاظاً

علي أموال الشركة .



- ظهر رصيد حساب أصول غير ملموسة في ٢٠١٩/١٢/٣١ بمبلغ نحو ٥٥,٦٧٨ مليون جنية ، و قد تبين  
بشأنها ما يلي :-

- ثم يتضمن حساب الأصول الغير ملموسة في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ نحو ٢٧٤ ألف جنية تمثل قيمة عملية تجديد تراخيص استخدام برنامج سوفت وير ( VM Ware ) بفندق ذهب ريزورت و المسند لشركة UC Solution طبقاً لأمر الإسناد الصادر بتاريخ ٢٠٩/١٠/١٤ حيث تم الإنتهاء و التوريد و الإستلام الإبتدائي طبقاً للمواصفات الفنية المطلوبة بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢٦ و مازال المبلغ بحساب التكوين الاستثماري .

يتعين اجراء التصويب المحاسبي اللازم و مع مراعاة أثر ذلك علي حساب الإهلاك .

- تضمن الحساب ما يلي :-

- مبلغ نحو ١٣,١٨٤ مليون جنية باقى قيمة رصيد اجور العاملين فننق النيل ريتز كارتون خلال فترة التطوير و التي يتم استهلاكها علي خمس سنوات وفقاً لقرار الجمعية العامة للشركة في أكتوبر ٢٠١٥ و بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية - معيار رقم ( ٢٣ ) الأصول غير الملموسة فقرات من ٨ إلى ١٧ حيث كونها لا تمثل طبيعة الأصول غير ملموسة .

- مبلغ نحو ٤٢,٣٣٨ مليون جنية المتبقي من فوائد القرض الممنوح لأعمال التطوير ( عن الفترة من نوفمبر ٢٠١٥ حتى أكتوبر ٢٠١٦ ) و الذي تم إفتتاحه في أكتوبر ٢٠١٥ و التي يتم استهلاكها علي خمس سنوات وفقاً لقرار الجمعية العامة للشركة في سبتمبر ٢٠١٨ و بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية رقم ( ٢٣ ) الأصول غير الملموسة و معيار رقم ( ١٤ ) الإقتراض فقرة ( ٢٤ ) اتوقف عن الرسلة .

يتعين الإلتزام بأحكام المعايير المحاسبية و تحميل المبالغ السابقة علي حساب أرباح و خسائر  
مرحلة .





- ظهر رصيد المخزون في ٢٠١٩/١٢/٣١ بنحو ٥٣٢ ألف جنيه وقد تضمن الرصيد ما يلي :-

- مبلغ نحو ٢٧٩ ألف جنيه قيمة مخزون بغرض البيع ما يخص شقق نوبيع ولحين إنهاء إجراءات

التسجيل وطرحها للبيع وهو الذي لم يتم حتى تاريخ الفحص رغم سابق رد الشركة علي تقريرنا

السابقة بأنها يصدد إنهاء إجراءات التسجيل .

- مبلغ نحو ١٣٩ ألف جنيه باقي رصيد مشروبات (خمور) فندق سفير دهب .

يتعين سرعة اتخاذ الإجراءات اللازمة لتسجيل وطرح شقق نوبيع للبيع و الإستفادة منها

و دراسة الإستفادة من رصيد مخزون المشروبات و الإفادة .

- تم تحميل حساب مخصص مطالبات محتملة في ٢٠١٩/١٢/٣١ بالخطأ بمبلغ نحو ١٧٧٨٨٢٤ جنية بالخطأ

و يمثل ذلك المبلغ قيمة ضريبة القيمة المضافة المخصومة من إيرادات الشركة في كازينو الألعاب بفندق النيل

رينز كارلتون عن شهر يوليو ٢٠١٩ دون أن يقابلها تحميل علي حساب المصروفات ( اعباء و خسائر)

وصحتها علي حسابات دائنة اخري ( كازينو الالعاب ) لحين إنهاء النزاع مع شركة إدارة الكازينو .

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم حتي تظهر أرصدة الحسابات علي حقيقتها في تاريخ

المركز المالي .

- مازالت الأرصدة المدينة الأخرى تتضمن في ٢٠١٩/١٢/٣١ ما يلي :-

- مبلغ نحو ٥٤٥٣٧ جنيه تمثل قيمة ضريبة الدفعة النسبية على مساهمة الشركة في رأس مال شركة

الإسماعيلية للإستثمارات السياحية والمستحق لشركة مصر للفنادق طبقاً لحكم المحكمة الدستورية إعتباراً

من عام ١٩٩٦م ، و رغم سابق الإشارة إليها بتقاريرنا السابقة و رد الشركة بأنها قامت بمخاطبة شركة

الإسماعيلية بتاريخ ٢٠١٩/١١/١٩ .



يتعين سرعة تحصيل المديونية خاصة مع قيام شركة مصر للفنادق ببيع أسهمها في استثماراتها

بشركة الإسماعيلية .

- مبلغ نحو ٩٣ ألف جنيه قيمة تأمينات مختلفة تخص فندق النيل (هيلتون سابقاً) منذ عام ٢٠٠٨ ولم يتم استردادها رغم إنتهاء الغرض منها كما لا يوجد ما يزيد عنها من مستندات لدى الشركة .

يتعين سرعة تحصيل تلك المبالغ و إجراء التسويات اللازمة في ضوء البحث والدراسة .

- مبلغ نحو ٧٩ ألف جنيه مديونية بإسم شركة مصر سيناء متوقفة منذ عام ١٩٩٥ لم يتم تحصيلها على الرغم من سابق رد الشركة على تقريرنا 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 موافاتنا بما اتخذته الشركة من إجراءات لتحصيل المديونية حفاظاً على حقوق الشركة .

- مبلغ نحو 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 الذي يتعين معه دراسة وتسوية تلك المديونية مع مراعاة توقيع غرامات التأخير على

شركة شندلر لعدم إلزامها بشروط أمر الإستناد للأعمال التكميلية و الذي تم تنفيذه من خلال

شركة أخرى .

- مازال انزاع بين شركة مصر للفنادق و شركة جينتج و التي تدير كازينو الألعاب بفندق النيل رينز كارلتون و المملوك لشركة مصر للفنادق بشأن تحديد المنتزم بسداد ضريبة القيمة المضافة ، حيث سبق و أن وجهت مصلحة الضرائب تهمة التهرب الضريبي لشركة مصر للفنادق عن إيرادات كازينو الألعاب بالفندق و تم





إحالتها للنيابة العامة ، و قامت الشركة بإستكمال سداد الضريبة الأصلية عن فترة التهرب من ٢٠١٦/١١/١ حتى ٢٠١٨/٨/٣١ وذلك وفقاً لتقرير لجنة الفحص في أكتوبر ٢٠١٩ و التي حددت القيمة بنحو ٤١,٧ مليون جنية ، بالإضافة لتسليم شيكات تم جدولتها عن قيمة التعويض و الضريبة الإضافية بمبلغ ٣٢,٣ مليون جنية ، هذا بخلاف الفترة اللاحقة للتهرب الضريبي من شهر ٢٠١٨/٩ و حتى ٢٠١٩/٧ و البالغة نحو ١٩ مليون جنية ، و كذا قيمة الضريبة المستحقة شهرياً عن إيرادات الكازينو ، ليصبح إجمالي قيمة ضريبة القيمة المضافة و التي تحملتها شركة مصر للفنادق حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ نحو ٩٩ مليون جنية تم سداد منهم ما قيمته نحو ٨٤ مليون جنية ، و رغم إتخاذ قرار بمحضر مجلس إدارة الشركة رقم ( ١٥ ) في ٢٠١٩/١٠/٢٣ باللجوء للتحكيم ضد شركة جيننتج و تفعيل البند العاشر من العقد المبرم معها بتاريخ ٨ ديسمبر ٢٠٠٩ لتشغيل و إدارة كازينو الألعاب بفندق النيل بوقوع عبء ضريبة القيمة المضافة على مشغل الكازينو ( شركة جيننتج ) .

إلا أنه حتى تاريخه لم يتم موافقتنا بما تم إتخاذه من إجراءات للتحكيم و لازالت شركة مصر للفنادق تتحمل عبء الضريبة شهرياً .

الأمر الذي يتعين معه سرعة إتخاذ الإجراءات التي تكفل الحفاظ على حقوق الشركة و موافقتنا

بما تم إتخاذه في هذا الشأن .

- ظهر رصيد حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات في ٢٠١٩/١٢/٣١ ميلغ نحو ١٦٨ مليون جنية و قد تبين ما يلي :-

- تضمن الحساب نحو ١٥٠ مليون جنية مسددة لوزارة المالية و نحو ١٤,٥٠٢ مليون جنية مصاريف قضائية وذلك تنفيذاً لحكم الإستئناف الصادر ضد الشركة في ٢٠٠٩/٤/٢٨ بسداد نحو ٢٦٤ مليون جنية لوزارة المالية مقابل حرق إنتفاع عن أرض فندق النيل ريتزكارلتون عن الفترة ما قبل عام



١٩٩٩ هذا وقد كونت الشركة مخصص بنحو ٩,٣٦٥ مليون جنيه لمقابلة تلك القضايا، وقد جاء الحكم النهائي بتاريخ ٢٠١٩/٩/٢٤ لصالح الشركة بعدم احقية وزارة المالية في هذا المبلغ ( ٢٦٤ مليون جنيه ). إلا أن وزارة المالية قامت بالطعن علي الحكم عن طريق النقض بتاريخ ٢٠١٩/١١/٢١ و تم وقف تنفيذ الحكم المطعون فيه مؤقتاً لحين الفصل في موضوع الطعن .

الأمر الذي يتعين معه إتخاذ الإجراءات اللازمة لمتابعة الطعن و موافاتها بما تم في هذا الشأن .

- تضمنت الحسابات الدائنة للمصالح و الهيئات ( أرصدة مدينة ) في ٢٠١٩/١٢/٣١ بنحو ٤,٣ مليون جنيه قيمة ضريبة الخصم و الإضافة المستقطعة من تحصيل العملاء بفندق النيل ريتز كارلتون منذ عام ٢٠١٤ و لم تتم الإستفادة من تلك الضريبة المخصومة علي الفندق في الضريبة المستحقة علي الشركة بالإقرار الضريبي حتي تاريخه.

يتعين سرعة إتخاذ الإجراءات التي تكفل إستفادة الشركة من تلك الضريبة و إجراء التعميمات اللازمة و الإفادة .

- مازالت الحسابات المدينة لدي المصالح و الهيئات تتضمن نحو ٢٩٦,٧٩٠ ألف جنيه قيمة مديونية مأمورية إيرادات غرب القاهرة - ضريبة عقارية و التي صدر بشأنها أحكام قضائية نهائية بالزام محافظ القاهرة و رئيس مصلحة الضرائب العقارية بصفتيهما ببرد المبالغ المسددة بدون وجه حق عن الأعوام من ٢٠٠٦ حتي ٢٠٠٨ بنحو ٢٩٦,٧٩٠ ألف جنيه و القوائد القانونية بنسبة ٤ % من تاريخ المطالبة القضائية في ٢٠٠٨/٩/٢٥ ، ٢٠١٠/٣/٢ علي التوالي وحتى عام السداد و الذي قدرته الشركة بنحو ٦٣,٠٩٥ ألف جنيه .

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





- ظهر رصيد مخصص الإهلاك أصول ثابتة لفندق النيل ريتز كارلتون (آلات و معدات) إحلال وتجديد في ٢٠١٩/١٢/٣١ بنحو ٦٧٧,٤٢٦ ألف جنيه بالخطأ و صحته مبلغ نحو ٦٥٦,١٥٧ ألف جنيه بفارق قدره نحو ٢١,٢٦٩ ألف جنيه ، حيث تم استبعاد مبلغ ٥٦٧ ألف جنيه قيمة مصاريف صيانة كانت محملة بالخطأ علي حساب الأصول دون إستبعاد قيمة الإهلاك الخاص به .

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم .

- تبين عدم سداد شركة الإسماعيلية الجديدة للإستثمارات للسياحية حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ لنحو ٣,٤٠٢ مليون جنيه تمثل قيمة نصيب شركة مصر للفنادق من بيع إستثماراتها بشركة الإسماعيلية وفقاً للعقد المبرم في ٢٠١٩/٥/٢٩ و ذلك عن آخر ٣ شيكات إستحقاق شهري نوفمبر و ديسمبر ٢٠١٩ .

يتعين متابعة تحصيل الشيكات المستحقة و كذا غرامت التأخير عن السداد وفقاً للعقد المبرم .

- تضمن حساب مصروفات مستحقة السداد في ٢٠١٩/١٢/٣١ مبلغ نحو ٢٣,٢٥٣ ألف جنيه منها مبلغ نحو ١٤,٨٢٨ ألف جنيه تمثل القيمة الإيجارية للدور السابع بمقر الشركة بالفوالة عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١ لم يتم سدادها حتى تاريخ المركز المالي ، و مبلغ ٨,٤٢٥ ألف جنيه تمثل القيمة الإيجارية لعقد (٢) شقة بمدينة ملوي بالمنيا منذ عام ٢٠١٠ يتم عمل إستحقاق لها دون السداد .

يتعين موافاتنا بمبررات ذلك .

- تم تحميل حساب المصروفات في ٢٠١٩/١٢/٣١ بنحو ١٠ آلاف جنيه ( بند مكافآت غير العاملين ) و تمثل قيمة أتعاب المستشار القانوني لإنهاء النزاع الخاص بشركة رامكس وفقاً للعقد المبرم مع المستشار القانوني في ٢٠١٨/٣/٢٩ ، و يتصل بما سبق قيام الشركة بإتخاذ قرار بمجلس الإدارة رقم ( ١٤ ) بتاريخ ٢٠١٩/١٠/٧ بناء على منكرة المستشار القانوني بعدم جنوبي و صعوبة اللجوء للقضاء لإنعدام شروط رفع دعوي و ذلك



رغم سابق إتخاذه قرار برفع دعوي قضائية علي شركة رامكس للمطالبة بسداد مبالغ الأعمال التي لم يتم  
المقاول بتوريدها وذلك بمحضر مجلس الإدارة رقم ( ١٠ ) في ٢٠١٨/٩/٣ .

الأمر الذي نري معه تحديد مبررات صرف أنتعاب المستشار القانوني رغم عدم رفع دعوي قضائية  
و رغم تضارب رأيه بمحضري مجلس الإدارة السابق الإشارة إليهما .

- تم تحميل حساب المصروفات في ٢٠١٩/١٢/٣١ بنحو ٢٢ الف جنية قيمة مكافأة العضوية الشهرية لعدد ( ٣ )  
اعضاء مجلس إدارة الشركة المنتخبين بواقع ١٢١٠ جنية شهرياً لكلاً منهم و ذلك بالمخالفة للمادة رقم ( ٢٢ )  
من قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ و التي حددت ما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة المنتخبون ببذل حضور جلسات و  
المكافأة السنوية لتوزيعات الأرباح و بما لا يجاوز الأجر الأساسي السنوي .

يتعين الألتزام بأحكام القانون مع رد المبالغ المنصرفة بدون وجه حق .

- تم تحميل إستخدامات الشركة في ٢٠١٩/٩/١٨ بنحو ٣٥٩ ألف جنية قيمة مكافأة تمثيل عدد ( ٣ ) أعضاء  
لها بمجلس إدارة شركة أبو ظبي للإستثمارات السياحية عن توزيع الأرباح في ٢٠١٨/١٢/٣١ و ذلك بالمخالفة  
لل قانون رقم ( ٨٥ ) لسنة ١٩٨٣ بشأن مكافآت 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 فتوي مجلس الدولة ( قسمي الفتوي و التشريع ) بتاريخ ٢٠١٩/٥/١٩ و التي أفادت :-

" بعدم جواز صرف مكافأة ممثلي شركة مسر 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 لممثلي شركة مصر للفنادق في شركة أبو ظبي للإستثمارات  
السياحية ، علماً بأن المادة رقم ( ٢٢ ) من قانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ قد أوضحت أن مكافأة العضوية لمجلس





الإدارة هي مكافأة شهرية أما مكافأة توزيع الأرباح هي مكافأة سنوية ، و هو ما تتبعه شركة مصر للفنادق بالنسبة لمجلس إدارتها ولا يجوز إعتبار مكافأة العضوية هي نفسها مكافأة توزيع الأرباح السنوية ، و مازالت شركة مصر للفنادق لم تسترد الأموال المنصرفة بدون وجه حق من ممثليها بشركة أبو ظبي حتي ٢٠١٩/١٢/٣١ .

يتعين إسترداد المبالغ المنصرفة بدون وجه حق لممثلي الشركة عن توزيعات أرباح شركة أبو ظبي للإستثمارات السياحية و ضرورة الإلتزام بأحكام القوانين المسابرة الإشارة إليها و كذا فتوي مجلس الدولة في هذا الشأن .

#### إستنتاج متحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود و بإستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم يتم (إني علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية لشركة مصر للفنادق لا تعبر بعدالة و وضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي في ٢٠١٩/١٢/٣١ و عن أدائها المالي و تدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ .

تحريراً في ٤ / ٢ / ٢٠٢٠

مدير عام

نائب مدير الإدارة

صالح جبريل  
( محاسبة / منال مجدي مرزوق محمود )

وكيل الوزارة

نائب أول وكيل الوزارة

محمد أنيس محمد

( محاسب / محمد أنيس محمد )

