

MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

القاهرة في : ٢٠١٧/٨/١٧

السيدة الأستاذة / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد :

بالاحفاظ لكتابنا رقم (٣٦٥) العدد ٢٠١٧/٧/٢٠ المرفق به ملخص نتائج الاعمال التي لم يصدر
بها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣ والمعتمدة بجنس مجلس
الادارة رقم (٨) بتاريخ ٢٠١٧/٧/٢٠ .

نشرف بأن ترافق نسيادكم القوائم المالية نتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في
٢٠١٦/٦/٣ .

ويأتيها كما يلى :-

- ١ - قائمة المركز المالى في ٢٠١٧/٦/٣٠ .
- ٢ - قائمة الدخل (أرباح وخسائر) عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ .
- ٣ - قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٦/٦/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ .
- ٤ - قائمة التكفلات النقدية عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ .
- ٥ - قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ .
- ٦ - الإيضاحات المتممة للمركز المالى في ٢٠١٧/٦/٣٠ .
- ٧ - صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزي للحسابات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية
في ٢٠١٦/٦/٣٠ والوارد للشركة رقم (٤٥٠) بتاريخ ٢٠١٧/٨/١٧ .

ونفضلوا بقبول فائق الاحترام ، ، ،

رئيس مجلس الادارة
والعضو المنتدب
(عصرو عطية احمد)



قائمة

المركز المالي

في ٣٠/٦/٢٠١٧



(٣١٦)

قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

الكلفة	مجمع الإدارات	صافي	سنة المقارنة ٢٠١٦/٢٠١٥	المبيان	مليون ملايين	فرعي الكلفة	جزء مجمع الإدارات	كلى الصافي
				أصول طبقية الأجل				
				أصول ذاتية	١١			
٢٠٠٩٧٥٨	---	٤٠٠٢٩٨		أراضي	١١١	٢٠٠٩٧٥٨	---	٢٠٠٩٧٥٨
٦٨٣٣٧٥٧	٦٦٣٣٧٥٧	٦٧٦٣٣٧٥٧		مباني وآلات وعجلات ومرافق وطرق	١١٢	٦٨٣٣٧٥٧	٦٧٦٣٣٧٥٧	٦٨٣٣٧٥٧
٩٣٣٣٤٨٦	٩٣٣٣٤٨٦	٩٣٣٣٤٨٦		آلات ومعدات	١١٣	٩٣٣٣٤٨٦	٩٣٣٣٤٨٦	٩٣٣٣٤٨٦
٣٦٧٤٢٩	٣٦٧٤٢٩	---		وسائل نقل وانتقال	١١٤	٣٦٧٤٢٩	٣٦٧٤٢٩	٣٦٧٤٢٩
٣٣٧٣٧٣	٣٣٧٣٧٣	٣٣٧٣٧٣		عدد وثائق	١١٥	٣٣٧٣٧٣	٣٣٧٣٧٣	٣٣٧٣٧٣
٢٢٣٣٧٩٣	٢٢٣٣٧٩٣	٢٢٣٣٧٩٣		أثاث وتجهيزات مكتبية	١١٦	٢٢٣٣٧٩٣	٢٢٣٣٧٩٣	٢٢٣٣٧٩٣
٢٠٩٣٧٦٥	٢٠٩٣٧٦٥	٢٠٩٣٧٦٥		مشروعات تحت التنفيذ	١٢			
				تكوين استثماري	١٢١		٣٦٧٤٢٩	٣٦٧٤٢٩
				إنفاق استثماري	١٢٢		٣٣٧٣٧٣	٣٣٧٣٧٣
		١٠٦٣٣٣٣٦٦٧		استثمارات طبقية الأجل	١٣			٦٣٣٣٣٣٦٦٧
		١٣٥٦٨٦٦		استثمارات في أسهم في شركات أخرى	١٢٣		٣٣٧٣٧٣	٣٣٧٣٧٣
		٧٦٦٧٧		استثمارات في معدات	١٢٤		٣٣٧٣٧٣	٣٣٧٣٧٣
		١٤٣٣٩٤٨٤		أصول أخرى	١٥			١٤٣٣٩٤٨٤
		١١٠٨٦٦٨٦		أصول غير ملموسة	١٥١	٣٦٧٤٢٩		٣٦٧٤٢٩
		١١٠٨٦٦٨٦		مجموع الأصول طبقية الأجل (١) (٢) (٣) (٤)				٣٦٧٤٢٩



(٢)

تابع - قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٦/٣٠

سنة المقارنة	البيان	نطاق محسن	فرع	جزئي	كلي
	الأصول المكتسبة				
٩٨ ١٣٨	مخطوطون	١٦			
٩٨ ١٣٨	مخزن خامات و مواد ووقود وقطع غيار	١٦٦		٢٤٧ ٠٢٨	٢٩٧ ٠٢٨
	العملاء وأرباحه، فضلاً وحسابات مدينة	١٧			
١٥٠٧٥٥٧٨	عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمة ٠٠ جتبه)	١٧١		٤٣٩ ٠٠٩	
٢٦٢٢٣٨٣	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة/ التابعة/ الشقيقة	١٧٢		٢٥٧ ١٧٣	
١٧٣٠٨٦٦٢٩	حسابات مدينة لدى المصانع و التهبيات	١٧٤		١٦٩ ٧٧٦ ٥١٠	
٨٩ ٤٥٨	إيرادات مستقطبة المحسوب	١٧٥		٢٥٦ ٣١٠	
٤٩٥ ٠٥٦	مصاريفات متفرعة مقدماً	١٧٦		٦٠٢ ٥٨٦	
٤٣ ٥٩٩ ٤٨٥	حسابات مدينة أخرى - بعد خصم المخصص البالغ ١٦٧٧٨ ٠٠١	١٧٧		٦٧ ١٨٩ ٠٠٧	
---	مودعون (ارصدة مدينة)	١٨١			
١٠ ٩٨٣	حسابات دائنة لدى الشركات (ارصدة مدينة)	١٨٣			
٤٠٠ ٣٠٨	حسابات دائنة للمصانع و التهبيات (ارصدة مدينة)	١٨٤		٣٩٢ ٣٤٠	
٦٦ ٩٧٤	حسابات دائنة أخرى (ارصدة مدينة)	١٨٩		٦ ٧٩٠	
٤٣٥ ٢٤٨ ٨٦٩					٢٢٢ ٨٠٢ ٨٨٣
	نقدية بالبنوك و الصندوق	١٩			
٨٠ ٤٢٠ ٤٢٢	ودائع بالبنوك لأجل أو ياخذها متأخر	١٩١		١١٦ ٣٧٦ ٨٩٣	
٩٧٣٧ ٣١٩	حسابات جارية بالبنوك	١٩٣		٤٠ ٤١١ ٣٥٠	
---	نقدية بالصندوق	١٩٤			
---	سلف مستحقة	١٩٥			
٩٠ ١٥٧ ٥٣٥					٦٣٤ ٥٨٦ ٣٤٦
٣٦٥٧٠٤ ٥٣٥	مجموع الأصول المكتسبة (٢ + ١) .. بعده //				٣٦٦ ٦٨٦ ١٥٦
٩٦٩٠٦٦٠ ٨٨١	(اجمالى الأصول (٢ + ١))				١٧٩٧ ٠٦٦ ٠٨٠



(٣)

تابع - قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

مقدار ٢٠١٦/٦/٣٠	البيان	نحو محاسن	فرض الملفقة	مجموع إهلاك	كلى الصادر
	<u>حقوق الملكية</u>				
١٩٨ ٠٠ ٠٠	<u>رأس المال المدفوع</u>	٢٦		١٩٨ ٠٠ ٠٠	
١٩٨ ٠٠ ٠٠	<u>رأس المال المصدر</u>	٢٦١			١٩٨ ٠٠ ٠٠
	<u>الاحتياطيات</u>	٢٦			
٣١ ٦٦٤ ٣٨٤	احتياطي قانوني	٢٦١		٣١ ٦٦٤ ٣٨٤	
١٣٦ ٣٤٦ ٠٤٩	احتياطي نظامي	٢٦٢		١٣٦ ٣٤٦ ٠٤٩	
١١٧ ١٠٣ ٨٢٠	احتياطي رأسمالي	٢٦٣		١١٧ ١٠٣ ٨٢٠	
	احتياطيات أخرى	٢٦٤		٤٤ ٩٢٤ ٣٥٥	
٤ ٤٩٩ ١٩٢	احتياطي يستثمر في سندات حكومية	٢٦٤١	٤ ٤٩٩ ١٩٢		
٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩	احتياطي تمويل المشروعات الاستثمارية	٢٦٤٢	٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩		
٦٦ ٧٨٠ ٠٤٤	احتياطي عام	٢٦٤٣	٦٦ ٧٨٠ ٠٤٤		
٣٣٠ ٠٣٨ ١٧٨					٣٣٠ ٠٣٨ ١٧٨
٣٥ ٧٣٩ ٠٥٨	<u>أرباح (خسائر) مرحلة</u>	٢٧		(١٥ ٠٧ ٠٥٩٠)	
٣٥ ٧٣٥ ٠٥٨					(١٥ ٠٧ ٠٥٩٠)
٥٦٣ ٧٧٣ ٤٣٦	<u>صافي ربح (خسائر) العام</u>				٥٦٣ ٧٧٣ ٤٣٦
	<u>مجموع حقوق الملكية (٣)</u>				
	<u>الالتزامات غير المتداولة</u>	٢٥			
٩٤٢ ٧١٦ ٤٠٩	قرض طبقة الأجل من البنوك	٢٥٢		٩٤٢ ٧١٦ ٤٠٩	
٢٥ ٦٧٣ ٢٠٩	ضرائب موجلة	٢٥٣		٢٥ ٦٧٣ ٢٠٩	
٩٣٨ ٣٨٩ ٦١٨	<u>مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)</u>				٩٣٨ ٣٨٩ ٦١٨



(٤)

تابع - قائمة المركز العالى فى ٢٠١٧/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

مقدار ٢٠١٦/٦/٣٠	البيان	دليل محاسبي	فرعى النهاية	مجموع إملاك	كلى الرصانى
٤٠٣٦٦٨	<u>مخصصات</u>	٤٩			
	مخصص مروط سطر أوراق مالية	٢٦٥		٤٠٣٦٦٨	
	مخصص شتراب المقاير علىها	٢٦٧			
	مخصص المطالبات والمتطلبات	٢٦٨			
	مخصصات أخرى	٢٦٩		٦٦٦٦٦٦٦	
٢٦٦٦٦٦	مخصص الفدراستات علىها	٢٦٩١	٢٦٦٦٦٦		
٤٤٧٤٠٠٠	مخصص مستحقات وزارة المالية	٢٦٩٢	٤٣٦٦٨٣٢		
٤٠٧٧١٣٢	مخصص (أعمال وتجهيز قائم)	٢٦٩٣			
	مخصصات أخرى	٢٦٩٤	٤٨٨٨٥٢٥		
١٨٨٠٤٤٤					٦٦٦٦٦٦٦
٤٧٣٧	<u>غيردين وأوراق طبع وخصائص دائنة</u>	٧٨			
	غيردين (أرصدة شهرية)	٢٨١		٦٦٣٦	
	حسابات دائنة تذكرات لفترة السابقة (القديمة)	٢٨٢			
	حسابات دائنة تتمستح وتهبات	٢٨٣		٤٣٦٦٦٦	
	رالفور التزيعات	٢٨٤		٤٨٦٦٦٦	
	غير وقت مسلطة الصد	٢٨٥		٦٦٢٦٦٦	
	غيرات محصلة مثنا	٢٨٦			
	حسابات دائنة أخرى	٢٨٧		٤٣٦٦٦٦	
	حسابات دائنة تدو الشركات القبطانية (أرصدة دائنة)	٢٨٨			
	غيرات مسلطة التحصل (أرصدة دائنة)	٢٨٩			
٣١٤٦٦٧٣٧٧					٦٦٦٦٦٦٦
٣٣٣٠٢٨٩٧	<u>مجموع الالتزامات المستحقة (٥)</u>				٦٦٦٦٦٦٦
٣٦٦٦٦٦٦	مجموع حقوق الملكية والإيرادات (٥+٤+٣)				٦٦٦٦٦٦٦

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
(عمرو سليمان أحمد)

مستشار (٤)
والمنسق على القطاع العالى

(محاسب/ عبد الحميد أحمد عبد الحميد)



قائمة الدخل

عن الفترة

من ٢٠١٦/٧/١

حتى ٢٠١٧/٦/٣٠



(٤)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة من ٢٠١٦/٦/٣٠ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠

مقدار من ٢٠١٥/٦/٣٠ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	البيان	نيل محاسب	جزئي	كلي
٩٠٢٣٦٢٦	<u>إيرادات النشاط</u> خدمات مباعة <u>إيرادات النشاط الأخرى</u> <u>مخصص منها :</u> تكلفة إيرادات النشاط	٤٤٤ ٤٤٧ ٤٤٨	٣٠١٦٨٢٦٤٦ ٦٥٥٣٩٣١٧ ٦٥٥٣٩٣١٧	٣٠١٦٨٢٦٤٦
٩٠٢٣٦٢٦	<u>تضاف إليها :</u> منح واعانات مجمل الأرباح أو الخسارة			١٣٦١٤٣٣٨٩
٢٢١٦٣٩٤١	<u>تضاف إليه :</u> <u>إيرادات الاستثمارات</u> إيرادات استثمارات مالية من شركات تابعة/شقيقة إيرادات استثمارات مالية أخرى	٤٣١ ٤٣٢	٤٦٠٦٤	٤٦٠٦٤
(١٣٣٩٠٣١٧)	<u>إيرادات وأرباح أخرى</u> مخصصات اتفقي الغرض منها تبرعات وغرامات إيجارات دائنة	٤٤٩ ٤٤٦٣ ٤٤٦٥	٣٠٧٥٤٤٩	٣٠٧٥٤٤٩
٢٣٠٦٤	<u>مخصص منه :</u> رواتب منظوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة مصاريف إدارة أخرى		٩٧٨٨٢٨	٩٧٨٨٢٨
٢٣٠٦٤	<u>بعدها</u>		١٢٠٨٤٩١٥٥	١٢٠٨٤٩١٥٥
٢٣٠٦٤				١٧٤٦٦٩٣٩



(٢)

تابع - قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة من ٢٠١٦/٦/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠

مطابق من ٢٠١٥/٦/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	بيان	مدين محاسب	جزئي	كلي
(٣٣٤٧٧٣١٤)	ما قبله أنتهاء وخصم مخصصات بخلاف الأدلة ومتخصصة غير محددة ديون معروضة أنتهاء وخصم متزنة نوعيشات ونفقات نواتج راجعت	٣٩ ٣٩١ ٣٩٢ ٣٩٣ ٣٩٤ ٣٩٥		١٧٤١٦٩٩٩
(٣٣٤٧٧٣١٤) ١٩٣٩٣١٣	صافي أرباح أو خسائر التشغيل قبل مصروفات التسويق والتلويذ الدائنة (+) فوائد دائنة		٦٠٢٢٢٠٦	٦٠٢٢٣٠٢
(٣١٥٣٨٠٠١)	صافي أرباح التشغيل أو الخسارة بضائع البالا (بخصم منه):			٢٣٤٦١٢٢١
٩٥٣٥٢٧٨ (٤٠٥٨٠٨٩) ١٧١٨٥٨٦١ --- ٩٢٧٨٧١٦٧ (٣٤١٢٣٢)	أرباح فرق عملة ضريبة مرحلة أرباح رسائلية خسائر رسائلية نواتج وارتفاع غير عادي ضريبة داخلية	٧٩٤٩٧٢١٦ (٣٤٤١٣٧٦) ٤٣٤٨٦٨٩٨ (٢٠٠١٠٠١) ٤٢٨٩٨٩٤		
١١٤٠٠٠٦٦٤ ٨٢٤٦٦٨٨٤	صافي أرباح أو الخسارة قبل ضرائب الدخل بطرح ضرائب الدخل			٧٧٤٤٠٥٥٧
	صافي الربح / الخسارة			٤٤٧٠١٧٧٨
٨٢٤٦٦٨٨٤	ضريبة الدخل بالتجهيز			(٢٦٦٣٢٢)
				٩٣٠٣٨٣٣٣
				٧٠٧٠

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
(عمرو عطية أحمد)



مستشار (١)
والمثني على القطاع المالي

(محاسب) عبد الحميد أحمد عبد الحميد

قائمة الدخل (الشامل)

عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١

حتى ٢٠١٧/٦/٣٠



(٢)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ ٢٠١٧/٦/٣٠ حتى

القيمة بالألاف جنيه

بيان	نهاية	خطى	مقارن
			٢٠١٦/٣٠١٥
		٩٥ ٠٣٨	٨٢ ٤٦٣
		٧٩ ٩١٧	٩ ٥٣٥
ربح (خسارة) الفترة : الدخل الشامل : <ul style="list-style-type: none"> ▪ فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية ▪ الاستثمارات المالية المتاحة للبيع ▪ تحويلية التدفق النقدي ▪ الأرباح (الخسائر) الإكتوارية عن نظم المزايا المحددة للمعاشات ▪ نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى في الشركات الشقيقة ▪ ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى 			
مجموع الدخل الشامل الأخير عن الفترة بعد خصم الضريبة			
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة		٩٥ ٠٣٨	٨٢ ٤٦٣

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
عمرو خطبة احمد



رئيس
القطاع المالي
عبد الحميد عبد الحميد
(محاسب/عبد الحميد أحمد عبد الحميد)

**قائمة
التدفقات النقدية
عن العام المالي المنتهي
في ٢٠١٧/٦/٣٠**



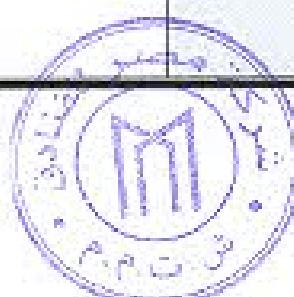
(١)

قائمة التدفقات النقدية (طبقاً للطريقة المباشرة)

عن الفترة المالية من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

سنة المقارنة	كلى	جزئى	بيان
			* <u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
---		٢٠٨٢٩٧	مقبولضات نقدية من العملاء
(٢١٨٤٨)		(٤٤٤١٨)	مدفوعات نقدية للموردين و الموظفين
(٢١٨٤٨)		١٨٣٨٧٩	نقدية متولدة من التشغيل
---			فوائد مدفوعة
١١٧٤٦٧		١٢٥٤٩	متحصلات أخرى
(٦٧٨٤٠)		(٨٠٨٢٢)	مدفوعات أخرى
			ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
			ضرائب دخل مدفوعة
٢٧٧٥٩	١١٥٦٠٣		صافي النقدية من أنشطة التشغيل
			* <u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(١٤٤)		(٤١)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
(١٦٨٧٤٠)		(٢٤٨٩٠)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابت (مشروعات تحت التنفيذ)
			متحصلات من بيع استثمارات طويلة الأجل
			متحصلات من بيع استثمارات مالية (متداولة)
			مدفوعات لشراء استثمارات مالية
٧٥		٥٢٣	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٩٣٠		٤٦٧٤	فوائد مقبولضة
١٣		١٣	توزيعات مقبولضة
(١٦٦٨٦٤)	(١٨٧٠١)		صافي النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٣٩١٠)	٩٦٩٠٢		بعد // .



(٣)

تابع - قائمة التدفقات النقدية (طبقاً للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠

القيمة بالألف جنيه

اليبيان	جزئي	كلى	سنة المقارنة
ما قبله	(١٠٥٦٢)	٩٦٩٠٤	(١٣٩١٠٥)
* التدفقات النقدية من أنشطة التمويل	(١٤١٩٠٧)		(١٢)
توزيعات مدفوعة			٢٠٥٧٤٧
مدفوعات زيادة رأس المال			٢٠٥٧٣٥
زيادة رأس المال			١٠١٠٦
سداد قروض طويلة الأجل			(٥٧٥)
متحصلات من قروض طويلة الأجل			٧٦١٦١
صافي النقدية من أنشطة التمويل			١٣٩٩٦
متحصلات نتيجة تغير في أسعار فروق عملات أجنبية			٩٠١٥٧
خسائر نتيجة تغير في أسعار فروق عملات أجنبية			
صافي الزيادة أو النقص في النقدية و ما في حكمها			
النقدية وما في حكمها في بداية الفترة			
النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة			

رئيس مجلس الإدارة

مستشار (أ)

والمشرف على القطاع المالي

(محاسب/ عبد الحميد أحمد عبد الحميد)

والعضو المنتدب

(عمرو غطية أحمد)



قائمة

التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية

في ٢٠١٧/٦/٣٠



(١)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

بيان	رصيد أول المدة	الزيادة	التقصص	رصيد آخر المدة
رأس المال المصدر	١٩٨ ٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠ ٠٠٠
القياط لم يطلب سدادها	---	---	---	---
القياط متأخر سدادها	---	---	---	---
رأس المال المدفوع	١٩٨ ٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠ ٠٠٠
الاحتياطيات				
احتياطي قانوني	٣١ ٦٦٤ ٣٨٤	---	---	٣١ ٦٦٤ ٣٨٤
احتياطي تضامن	١٣٦ ٣٤٦ ٤٩	---	---	١٣٦ ٣٤٦ ٤٩
احتياطي رأسمالى	١١٧ ١٠٣ ٨٤٠	---	---	١١٧ ١٠٣ ٨٤٠
احتياطيات أخرى				
احتياطي يستثمر في سندات حكومية	٤ ٤٩٩ ١٩٢	---	---	٤ ٤٩٩ ١٩٢
احتياطى تمويل مشروعات	٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩	---	---	٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩
احتياطي عام	١١ ٧٨٠ ٠٢٤	---	---	١١ ٧٨٠ ٠٢٤
أرباح/ خسائر مرحلة	٣٣٠ ٠٣٨ ٣٧٨	---	---	٣٣٠ ٠٣٨ ٣٧٨
أرباح العام	(٢٥ ٠٧٠ ٥٩٥)	(٥ ٨٠٥ ٦٥٣)	---	٣٥ ٧٣٥ ٥٥٨
إجمالي حقوق الملكية	٩٥ ٠٣٨ ٣٣٣	٩٥ ٠٣٨ ٣٣٣	---	٩٥ ٠٣٨ ٣٣٣
إجمالي حقوق الملكية	٦٠٨ ٠٠٦ ١١٩	٤٤ ٤٣٤ ٦٨٠	٤٤ ٤٣٤ ٦٨٠	٥٦٣ ٧٧٣ ٤٣٦

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

والمشرف على القطاع المالي

(محاسب/ عبد الحميد أحمد عبد الحميد)





ايضاحات متممة

للمركز المالي

في ٢٠١٧/٦/٣٠



(١)

إيضاحات متممة

للقوائم المالية في ٢٠١٧/٦/٣٠

١- نبذة عن الشركة :-

اسم الشركة : شركة مصر للفنادق شركة مساهمة مصرية وهي احدى الشركات التابعة للشركة القابضة للسياحة والفنادق والعينما وخاصة لاحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١
تاريخ التأسيس : ٢٠ يونيو ١٩٥٥ **العنوان :** ٢٨ ش حسين واصف - النفي - الجيزة
فاكس : ٣٧٦١٠٤٦ **تلفون :** ٣٧٦١٠٥٨٦ **تلفون :** ٣٧٦١٠٥٨٧

www.misrhotels.com.eg

موقع الشركة على الانترنت :

عرض الشركة طبقاً للنظام الأساسي :

القيام بكافة الأنشطة السياحية والفنية بما في ذلك إنشاء وشراء وبيع الفنادق والمصايف والمشاتي والمنتجعات السياحية والحمامات والجازينوهات والمعاهد والمعاهد والمسارب والشواطئ والموانئ البحرية والتنمية وأندية الفروس والألعاب المائية ووسائل النقل والحدائق وغيرها وتأثيثها وإعدادها وإدارتها وغيرها سواء بمعرفتها أو بأن تعهد إلى الغير إدارتها والاشتراك مع الغير والانضمام للشركات والهيئات المماثلة أو الاشتراك فيها ومبادرات الأعمال السياحية والمصرفية والمالية والتجارية والصناعية والقارية المتعلقة بعرض الشركة سواء في جمهورية مصر أو في الخارج .

٢- السياسات المحاسبية:-

١- تتقدم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والتقرير بمعايير المحاسبة المصرية المعتمدة

(٢٠١٥)

بـ سعى تطبيق السياسات المحاسبية التالية عند إعداد قائمة المركز المالي

١) النقدية الظاهرة بالقوائم المالية تتطلب في نقدية بالصندوق وكذا ودائع تحت الطلب وحسابات جارية بالبنوك

٢) يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بالجنيه المصري وفي حالة وجود معاملات ذي الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية فإنه يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الجنيه المصري على أساس سعر التحويل المعلن يوم التعامل ويتم عمل تسوية بفارق العملة الناتجة عن تغير أسعار الصرف بين تاريخ التعامل وتاريخ المداد وأعمال أثرها على حسابات النتيجة باعتبارها أرباح أو خسائر فرق عنده.



(٤)

) تشمل تكلفة الاكتراض الفوائد والأعباء البنكية لعقد التمويل طول الأجل الممتد للشريعة من البنك الأهلي المصري - فرع البرج - بخصوص أعمال تطوير فندق النيل ريتز كارلتون المملوك للشركة.
جـ - تم تطبيق المعايير المحاسبية التالية عند إعداد قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)

يتم تطبيق قاعدة الاستحقاق عند إثبات الإيرادات والمصروفات ويتم الاعتراف بالإيراد عند تحقيقه وتقدير الخدمة وفيما يخص السنة المالية وقامت الشركة بقياس ومقابلة المصروفات المرتبطة به.

٣-أسس القياس المستخدمة:-

أ) يتم تعريف المنصرف من المخزون على أساس المتوسط المرجع.

ب) يتم تقييم الأرصدة والودائع في البنك وفقاً لسعر التصرف المعن في تاريخ إعداد القوائم المالية.

جـ) 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 .



٤-بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :-

أولاً:- الأصول طويلة الأجل :

- الأصول الثابتة :-

بيان بحركة الأصول من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

البيان	التكلفة في ٢٠١٦/٧/١	الإضافة خلال العام	الاستبعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠١٧/٦/٣٠
أراضي	٣٥٠٢٩٥٨	-	-	٣٥٠٢٩٥٨
مباني وإنشاءات	١٥٣٣٩٧٢٣٦	١٠٢٢٦١٥١١٥	٥٠٠٠	١١٧٥٤٣٧٣٤٦
آلات ومعدات	٢٦٦٩٤٨٧٥	١٩٣٥٢٤٦٣	٢٨٦٢٨٥٧	٤٣١٨٤٤٨١
وسائل نقل وانتقال	١٦٤٧٤٤٧	٣٩٨٩٣٩	٥٤٢٧٤٦	١٣٣٠٩٦٠
عدد ولادوات	١٦٥٧٠٢٢٨	٣٦٨٧٩٦١٩	١٢٧١٤	٥٣٤٣٧٦٣٣
آلات ومفروشات / كمبيوتر	٤٦٢٠٦٧٩٦	٨٦٣٧٩٨٦٣	٢٦٤٤٤٣	١٣٢٣٧٢٩٦
الإجمالي	٢٤٧٧٧٦٥٣٥	١١٦٥١٢٥٩٩٩	٣٦٣٧٧٦٠	١٤٠٩٢٦٤٧٧٤

(٤)

معدلات الإهلاك التي تتبناها الشركة في إهلاك الأصول كالتالي :-

- إهلاك الأصول الخاصة بالإحلال والتجديف بنسبة %٧,٥
- إهلاك المباني والإنشاءات والمرافق بنسبة %٢
- إهلاك آلات ومعدات بنسبة %٠
- إهلاك وسائل نقل وإنفاق بنسبة %٦٠
- إهلاك عدد وأنواع بنسبة %٥
- إهلاك أثاث ومغروشات بنسبة %٥
- إهلاك أثاث ومغروشات (كمبيوتر) بنسبة %٥

بيان بحركة الإهلاك من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

البيان	مجموع الإهلاك ٢٠١٦/٧/١	(إهلاك العام)	إهلاك الأصلات	إهلاك الاستبعادات	مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/٦/٣٠
مبانٍ وإنشاءات	٢٤٣٦٤٧٨	٢٣٢٧٧٣٢	٣٥١٣١٠١٢	-	٦٢٦٣٨٢٢٢
آلات ومعدات	١٩٧٣٩٧٨٢	١١٦٠٧٩٠	١٦٢٣٦٦٨	٢٤٠٤٩٨٢	٢٠١١٩٢٥٨
وسائل نقل وإنفاق	١٤٤٧٤١٤	٧٤٥٩٠	-	٥٦٢٧٤٦	١٠٠٦٢١٦
عدد وأنواع	٢٠٦١٨٩٠	١٦٥٩٦٩٩	٤١٦٤٣٧٦	٨٦٣٥	٦٣٨٧٣٢٥
أثاث ومجروشات/كمبيوتر	١٨٤١٧٥١	٩٠٠٢٤٢٦	١٣١٧٢١٧٦	١٧٢٣٩١	٤٠٥٤٣٩٦
الإجمالي	٦٦١٣٦٣٤٨	١٥٣٩١٥٧	٥٢١٣٦٢٢٧	٣٦١٣٠٧٥١	١٣٠٦٩٤٩٧٨

- المشروعات تحت التنفيذ :-

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٧/٦/٣٠ مبلغ ٢٠٠٧٦٠٧٦٠ جنية وتمثل في الآتي:

٦٦٢٠٠٢٤٠ تكون استثمارى

١٠٠٠٠٢٠ اتفاق استثمارى

ويمثل المنصرف على أعمال تطوير وتحديث فندق الشيل ريتز كارلتون .

- الاستثمارات طويلة الأجل :-

- تبلغ قيمة الاستثمارات طويلة الأجل في شركات أخرى في ٢٠١٧/٦/٣٠ مبلغ ٤٨٤٤٨٤ جنية وبيانها كالتالى :-



(5)

(القمة بالختبة)

١٠- استثمارات في أسهم هي شركات أخرى

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	قيمة الأسهم
شركة الإسماعيلية الجديدة لاستثمار السياحة	٩,٨	٢٨٤٦٣٠	٢٨٤٦٣٠
شركة مصر لسوان تطوير	٤,٦٨	١٩٣٠٩	١٩٣٠٩
شركة رود لواحتات للتنمية السياحية	٣,٩٤	٩٠٠٠	٩٠٠٠
شركة أبو طين للتنمية السياحية	٢,٧٢	٦٧٥٠٠	٦٧٥٠٠
شركة مصر سيناء السياحية	١,٥	٩٠٥٨٥٠	٩٠٥٨٥٠
شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت التصفية)	—	—	٩
الإجمالي		١٣٥٨٤٨٦٦	١٣٥٨٤٨٦٦

پا - استھانی فن سندات

- تبلغ قيمة الاستثمارات في سندات في ٢٠١٧/٦/٣٠ مبلغ ٦٧٣ ٧٤٤ جنيهًا ويتمثل في سندات حكومية ببنك الترکزى وبنك الاستثمار القومى .
 - تبلغ قيمة الأصول غير المنوسة في ٢٠١٧/٦/٣٠ مبلغ ٨٨٤ ٧٣٩ ٨٢ جنيهًا ويتم استهلاكها على خصمة أعداد طبقاً لقرار الجمعية العمومية للشركة .

- ثانياً:- الأصول المتداولة :

- يبلغ قيمة المخزون في ٢٠١٧/٦/٣٠ مبلغ ٢٨٠٩٧ جنيهاً ويتمثل في رصيد مخزن الخامات ومواد ورقود وقطع غيار.

عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة :

القيمة بالجنيه

بيان	المبلغ
	٢٩٦ ,٠٠٩
حسابات مدفوعة لدى الشركات	٤٥٧ ,٤٧٣
حسابات مدفوعة لدى المصالح والهيئات	١٦٩ ,٧٧٦ ,٥١٠
أموال مستعنة التحصيل	٤٤٦ ,٣١٠
مصرفوفات منفرجة مقسمة	٦٠٢ ,٥٨٤
حسابات مدفوعة أخرى	٤٧ ,١٨٣ ,٠٥٧

- يبلغ رصيد التقدمة بالبنك والمستدوى في ٢٠١٧/٦/٣ مبلغ ٢٤٦٥٨٦ جنية ويعتمل فيما يلى :

المبلغ	بيان
١١٤٧٦٤٨٩٩	ودائع بالبنوك لأجل
٢٠٢٢٦٣٥٠	حسابات جارية بالبنوك



(٥)

ثالثاً : الالتزامات المتداولة :

(١) المخصصات :

(القيمة بالجنيه)

المبلغ	بيان
٢٠٣٤٦٤٨	مخصص هبوط أسعار أوراق مالية
٢٨٧٦٥١٦	مخصص قضايا متلازمة عليها
٩٣٦٤٨٣٢	مخصص مستحقات وزارة المالية
١٨٨٨٥٢٥	مخصصات أخرى

(٢) الحسابات الدائنة :

(القيمة بالجنيه)

المبلغ	بيان
٦٦٣٢٤	دوردون
١٣٠٩٧٤٣٢	حسابات دائنـه للمصالح والهيئات
١٨١٤٠٨٦	دائنـو التوزيعات
٦٩٧٧٠٨١١	حسابات دائنـه اخـرى
٦٨٧٧٥٤	مصرفـات مستحـقة المـدـاد

رابعاً : الالتزامات الغير متداولة :

- حقوق الملكية :

- رأس المال المرخص به

رأس المال المصدر والمدفوع

عدد الأسهم

القيمة الاسمية للسهم

٢٥٠ مليون جنيه

١٩٨ مليون جنيه

١٣,٢ مليون سهم

١٥ جنيه

الاحتياطيات الظاهرة ضمن حقوق الملكية تم تكوينها طبقاً للقانون وكذا النظام الأساسي للشركة.

- الالتزامات طويلة الأجل :

- القروض طويلة الأجل :

- يبلغ رصيد القروض طويلة الأجل في ٢٠١٧/٦/٣٠ مبلغ ٢٠١٧٦٣٠٠٧٢٥٩٠٠٥٦ جنية ويتمثل في عقد التمويل طويل الأجل المنوـج للشركة من البنك الأهلي المصري - فرع التبرـج - بخصوص اعمال تطوير فندق النيل ريتـزكارنـتون المملوـك للشركة .



(٤)

- يتم احتساب العائد المتبقي للجنيه المصري بواقع ٨٥ نقطه فوق متوسط سعر الایداع والاقراض لدى البنك المركزي المصري (الميدكوريدور) .
 - يبدأ احتساب العائد من تاريخ السحب الاول ويصرى العائد يوم بيوم ويحتسب على اساس أن السنة ٣٦٠ يوماً .
 - يحتسب العائد ويعلن شهرياً ويستند كل ٢ شهور من بدء السحب او الاستخدام .
 - تقوم الشركة بسداد أقساط مجلة خاصة بفرض البنك الأهلي المصري كلما توفرت السيولة اللازمة وذلك لتمويل الوسائل العينية الخاصة بالقرض
 - لا يوجد اي رهونات على اصول الشركة .
- الضريبة المؤجلة :

بلغ رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠١٧/٦/٣٠ مبلغ ٣٤٨٢٨٤٨٥ جنيهًا ويمثل قيمة الضريبة المحتسبة من ٢٠٠٦/٤٠٠٥ حتى ٢٠١٦/٢٠١٦ .

بيانات أخرى :

- لا يتم اجراء اي توزيع للأرباح الا في نهاية السنة المالية في ٢٠١٧/٦/٣٠ من كل عام وبعد موافقة الجمعية العامة للشركة على هذا التوزيع .
- تم الالتزام بالمعايير المحاسبي رقم (٥) بخصوص تسوية ايرادات ومصروفات سنوات سابقة ومتناقضات في حساب الأرباح المرحلنة .
- يوجد عدد (٦) شقق بالاستثنائية مخصصة لمصيف العاملين وهي مكونة من الحصة التقديمة للعاملين وغير مدرجة ضمن اصول الشركة .
- الموقف الضريبي للشركة :

الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب رقم (٩) لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته والموقف الضريبي للشركة كما يلى:

(١) الشركة منتظره في تقديم الإقرار الضريبي وتم تقديم الإقرارات لاماورية ضرائب مركز كبار الممولين حتى آخر سنة مالية في ٢٠١٦/٦/٣٠ وتم سداد الضريبة التواردة بالإقرارات الضريبية بالكامل خلال السنة الثالثة للسنة المقدم عنها الإقرار الضريبي والمعتمد من مراقب الحسابات الجهاز المركزي للمحاسبات .

(٢) تم الانتهاء من عقد لجان داخلية ولجان متخصصة ولجان طعن وإنهاء منازعات حتى ٤/٢٠٠٥ وصدرت نتائج ربط ضريبي نهائج (٣ ، ٤) وتم سداد فروق الضريبة المستحقة عن هذه السنوات بالكامل وفقاً للضوابط القانونية ودرجات التقاضي مع الاماورية وذلك لما تم الاتفاق عليه من بنود نزاع (اعتمدتها تلك اللجان وقد ورد للشركة نموذج (٩) حجز حتى سنوات ٤/٢٠٠٥ برصيد دائم .



(الا)

(٣) تم فحص الإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة وفقاً لأحكام القانون رقم ١٦ لسنة ٢٠٠٥ من قبل مأمورية ضرائب المركز الضريبي لمبار السولين عن السنوات ٢٠١٣/٢٠١٢ ،٢٠١٠/٢٠١١ ،٢٠١١/٢٠١٠ وتم الإخطار بثعوذج (١٩) ضرائب وتم الطعن عليه ولم يتم الإنفاق بالجان المختصة وتمت الإحالاة إلى لجنة الطعن . وترى الشركة أنه في حالة ظهور أي مستحقات مأمورية لمبار السولين في المستقبل ومؤدية بغيرات تهانية سيتم تسويتها من الأرباح المرحلية تحقيقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٥) والمعيار المحاسبي الصادر من الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٦) .

وجاري فحص هذه السنوات وفقاً للكتاب الدوري رقم (١٨) لسنة ٢٠١٤ .

(٤) بالإضافة إلى ما سبق يوجد دعوى قضائية لن يترتب عليها أي إلتزامات ضريبية جديدة على الشركة وإنما في حالة كسبها مستحق وفر ضريبي وهي :-

- السنوات ٨٩/٨٨ حتى ٩٣/٩٢ تم ارتكاب الباقي وفقاً لحكم الاستئناف الصادر لصالح الشركة ولكن قامت وزارة المالية بالطعن على الحكم الصادر في الاستئناف رقم (١٧٠٠) لسنة ١٧٥٨(١) من القاضي بتعديل وتخصيص صافي أرباح الشركة عن سنوات التزاع وقد الطعن برقم (٤٣٤) لسنة ٧٤ في بتاريخ ٢٠٠٤ (لم تحدد جلسة حتى تاريخه) إلا أن هذا الطعن لا يوقف تنفيذ حكم الاستئناف عليه .

ب- السنوات ٩٦/٩٥ - ٩٩/٩٧ صدر قرار نجدة الطعن في الطعن رقم (٥٤٧) لسنة ٢٠٠٩ وتم رفع دعوى قضائية برقم (٢) لسنة ٢٠١٢ وتم تحديد جلسة بتاريخ ٢٠١٣/١٠/١٠ وحالياً منظورة أمام خبراء وزارة العدل .

ضريبة كسب العمل :-

- تم الإنتهاء من السنوات من ١٩٩٣-٢٠٠٨ وتم سداد فروق الفحص مع العلم بأن الشركة منتظمة في خصم وتوسيع الضريبة الشهرية عن السنوات ٢٠١٥-٢٠٠٩ ويخرج ذلك ضمن الإقرار الضريبي ويتم سداد الفروق في نهاية كل سنة مالية وفقاً للرسومية المعدة بمعرفة الشركة وتحت مستوىيتها .

ضريبة الدخل :-

- بناء على إفادة الشركة بأنه قد تم فحص الشركة عن ضريبة الدخلة ويتم سدادها أول بأول .

ضريبة المبيعات :-

- الشركة خاضعة لضريبة المبيعات ومنتظمة في سداد الضريبة المستحقة عنها أول بأول من واقع الإقرار الشهري المقدم ويتم فحصها حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ وتم القطام على ثعوذج (١٥ ضم) ويتم رفض النظم ورفع دعوى قضائية وفقاً لأحكام القانون رقم (٤) لسنة ٢٠٠٥ وحالياً التزاع متداول أمام لجان التوفيق وأقسام اللجان المختصة .

ضريبة الخصم والاضافة :-

- تم الإنتهاء من أعمال الفحص عن الفترة من ٢٠٠٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ وتم تسليم الشركة كافة المستندات التي تثبت إنهاء التزاع بتاريخ ٢٠١٧/٧/٢



صورة من تقرير
الجهاز المركزي للمحاسبات
عن المركز المالي في
٢٠١٧/٦/٣٠



الجهاز центральный для аудита
администрации и контроля счетов
туризма и гостиниц



السيد الأستاذ / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
شركة مصر للفنادق

تحية طيبة وبعد ،،،

أتشرف بإن أرفق طيه تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية
لشركة مصر للفنادق عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٧/٦/٣٠ .

يرجاء التفضل بالإهاطة والتثبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

ونتفضلوا سعادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريراً في : ٢٠١٧/٨/١٧
سارة

وكيل الوزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة

ناصر محمد

(محاسبة / قاضمة محمد عبد الواحد)



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات
السياحة والفنادق

تقرير:

مراقب الحسابات على القوائم المالية لشركة مصر للفنادق

عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٧/٦/٣٠

المادة معاشر شركة مصر للفنادق :

راجعاً القوائم المالية لشركة مصر للفنادق (ش. ت. م. م) خاضعة
لأحكام قانون قطاع الأعمال رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ ولائحته التنفيذية
والمعتمدة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٦/٣٠ وقائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ذات
التاريخ والتالى صافى الربح بها نحو ٣٨٥٠٠٠ مليون جنيه ومكذا قائمة الدخل الشامل وقائمة
التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن ذات الفترة المنتهية في ٢٠١٧/٦/٣٠ :

مسئوليية إدارة الشركة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسئوليية إدارة الشركة في إدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم
المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القواعد المصرية
التسارع وتتضمن مسئوليية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد
وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خاتمة من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة
عن الغش أو الخطأ وكما تتضمن هذه المسئوليية اختيار العيادات المحاسبية العلامة
وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية العلامة المظروف .

مسئوليية مراقب الحسابات :

وتتضمن أصل المراجعة إداء إجراءات الحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم
والافتراضات في القوائم المالية وتحتفظ الإجراءات التي تم اختيارها
على الحكم الشخصي للمرأقب وي Shen ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام
والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم
هذه المخاطر يضع المرأة في اختياره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام العنشة
بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم



إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة .

وتشتمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإداره وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

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

وقد تبين من المراجعة ما يلى :

- بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٢٠١٧/٦/٣٠ نحو ٤٠٩,٢٦٥ مليون جنيه في حين بلغ مخصص أهلاك الأصول الثابتة نحو ١٣٠,٦٩٥ مليون جنيه .

وقد تبين بشأنها ما يلى :

- تم جرد الأصول الثابتة بمعرفة الشركة وتحت مسؤوليتها وقد أشرفنا على جانب منه في حدود الإمكانيات المتاحة .

- عدم استكمال واستيفاء بيانات سجل الأصول الثابتة المستخرجة من الحاسب الآلي حيث لم يتم إثبات بيانات الأصول الثابتة الخاصة بفندق التيل ريتزكارلتون فضلاً عن عدم تضمينها للبيانات التحليلية للأصول الثابتة لفندق دهب سفير من حيث الترجم الكودي لكل صنف من الأصول وتاريخ الشراء وإهلاك العام وفيما الإهلاك المجمع الأمر الذي يصعب معه إجراء المطابقات اللازمة .

يعتبر سرعة استكمال واستيفاء بيانات السجل إحكاماً للرقابة على أصول الشركة خاصة في ظل سابق الإشارة إلى ذلك بتغيرها السابق عن العام ٢٠١٦ ورد الشركة بأنها تقوم بتحديث نظم المعلومات والحسابات مع متخصصين وهو الأمر الذي لم يتم حتى تاريخه .

ويتصل بما سبققيام الشركة بعمل مطابقة لبعض الأصول أظهرت عجز وزراوة لجزء منها دون تكريم لها بمحضر المطابقة ولم تقم الشركة بإجراء أي تسويات محاسبية لها .
(مرفق رقم ١ بيان بذلك)



كما أظهرت محاضر جرد أصول فندق دهب ريزورت في ٢٠١٧/٦/٣٠ بعض الأصناف
البلاك والبلف دون موافقنا بما نم إنخاذ بشرائها . (مرفق رقم ٤ بيان بذلك)

الأمر الذي يتبع معه إتخاذ الإجراءات والتسويات المحاسبية الازمة
في هذا الشأن والإفادة .

- مازال الحساب يتضمن نحو ١٧ ألف جنيه تمثل قيمة جزء من الأرض
المملوكة للشركة بمدينة ملوى بمحافظة العريش تقدر مساحتها
بنحو ٩٦،١١٦،٥٥٠ متر مربع عليها منذ عام ١٩٧٩ ومقام بشرائها دعوى قضائية مازالت
متأولة بشأن إمتلاكها من جهة جهات (وزارة الداخلية - وزارة الرى - أحد الأشخاص)
حيث لم يتم تحديد جلسات لدعويتين بالقضى بالطعن رقم ١٤٦٦٢
لسنة ٧٨ في عام ٢٠٠٨ ، والطعن رقم ١٥٩٩٩ لسنة ٨٠ في عام ٢٠١٠ أما
بخصوص الاستئناف رقم (٤٢٩٠) لسنة ١٢٦ في عام ٢٠٠٩ مازال متداول
ومحدد نظره أمام المحكمة في جلسة ٢٠١٧/٩/٢٨ لورود تقرير الخبراء .

يتبع موافقنا بأخر المستجدات في هذا الشأن .

- مازال حساب الأصول الثابتة يتضمن نحو ٥١ ألف جنيه قيمة عدد (٨) شاليهات
بمدينة دهب لم يتم تسجيلهم حتى تاريخه وقد ثبتناها ما يلى :

* بالرغم من صدور أحكام صحة ونفذ العدد ٤ شاليهات مستأجرة منذ عام ١٩٩١
من الوحدة المحلية لمدينة دهب إلا أنه توقيف تنفيذ تلك الأحكام وفقاً لقرارات ميادنة
(طبقاً لما أفادت الشركة ببردها على تقاريرنا السابقة) .

* بخصوص عدد (٤) شاليهات الأخرى المستأجرة من شركة الرواد بموجب
عقود إيجابية منذ عام ١٩٩٧ فقد أقامت الشركة دعوى صحة ونفذ تعقوه البيع
وقد صدر حكم بالرفض للدعوى رقم (١٥ ، ١٧ ، ١٨ ، ١٩) لسنة ٢٠١٦ بتاريخ ٢٠١٦/٤/٢٦ وبعدم
القبول للدعوى رقم (١٦ ، ١٧ ، ١٨ ، ١٩) لسنة ٢٠١٦ بتاريخ ٢٠١٦/٤/٢٣ وقد قامت
الشركة بالطعن على تلك الأحكام وصدر حكم برفض الطعن بجلسة ٢٠١٦/١٢/١٠ .

يتبع متابعة تسجيل الشاليهات الذي صدر أحكام لصالحها وموافقتنا بالموافق النهائي
لباقي الشاليهات وإتخاذ كافة الإجراءات الازمة حفاظاً على حقوق الشركة .



- مازان حساب الأصول الثابتة يتضمن نحو ٤٤٩ ألف جنيه قيمة عدد ٨ شقق بمدينة نوبيع غير مستغلة صدر لهم أحكام صحة ونفال لم تسجل لإيقاف التسجيل مؤقتا بقرارات سيادية وفقا لما ورد ببرد الشركة على تقاريرنا السابقة .

يتعين متابعة وإجراء التسجيل فور إنتهاء التوقف مع العمل على استغلال تلك الوحدات بما يعود بالنفع على الشركة .

- تضمن حساب الأصول الثابتة بالزيادة نحو ١١٠,٧٤٢ مليون جنيه قيمة الغوائد المستحقة عن الفترة من نوفمبر ٢٠١٥ حتى أكتوبر ٢٠١٦ (بموجب تسوية رقم ٥٩٢ في ٢٠١٧/٦/٣) عن الفرض المعنو لاعمال تطوير فندق النيل ريتز ريخا من افتتاح الفندق رسميًا الكافية أجزاءه في ٢٠١٥/١٠/١٢ بخلاف بالفت نحو ١١٨٥ مليون جنيه في ٢٠١٧/٦/٣ ، فيما عدا كازينو الفندق الذي تم افتتاحه في نوفمبر ٢٠١٦ والبالغ تكلفته في ذات التاريخ نحو ١١,٢٠٦ مليون جنيه (والظاهر ضمن ح / التكاليف الاستثماري) .

بذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤) والخاص بـ تكاليف الإقراض بند - ٢٤ . ولذى ينص على " عدم انتقام المنشأة من الائتمان من إنشاء أجزاء من الأصل الموزهـل ورـكون من المعـن استـخدام كل جـزء من هذه الأجزاء إنشـاء استـعـار عـلـية إـنشـاء باقـي الأـجزـاء الآخـرـو يـتعـين التـوقـف عن رسـمـلة تـكـالـيف الإـقـراض عـلـى الأـجزـاء المـتـهـيـة طـالـما تـم الـإـنـشـاء من كـلـ الـأـشـطـةـ الجـوهـرـيـةـ الـلـازـمـةـ لإـعـدـادـ هـذـهـ الأـجزـاءـ لـإـسـتـخـامـ فـيـ الـأـخـرـاضـ المـحدـدةـ أوـ نـسـعـهاـ " .

يتعين اجراء التصويب المحاسبي اللازم ياب تبعك القيمة من الحساب مقابل التحميل على حساب الخسائر المرحالة وحساب المصاروفات كلما يخصه وقتاً لما تفضلي به معايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن .



- تضمن حساب الأصول الثابتة (آلات ومعدات) في ٢٠١٧/٦/٣٠ بالخطأ مبلغ ٩٩٠٩٠ جنيهًا تمثل قيمة المنصرف من مخصص الإهلاك والتجديد للنيل ريتزكارلتون تخص مصاريف توريد ودهان سوراميك للمعدات (٣ شيلر) ومصروفات فك وإعادة تركيب خرف التبريد والتجدد .

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم نحو تخفيض حساب الأصول الثابتة بالقيمة مقابل تحويلها على حساب تشغيل الفندق تطبقاً لما ورد بالمادة رقم (٥) بند (٤) من عقد تشغيل الفندق مع مراعاة أثر ذلك على حساب الإهلاك .

- ظهر رصيد حساب مصروفات تحت التنفيذ في ٢٠١٧/٦/٣٠ نحو ٦٣,٧٠٠ مليون جنيه (منها نحو ٦٢,٢٠٠ مليون جنيه تكوين استثماري و نحو ١,٥٠٠ مليون جنيه اتفاق استثماري) .

وقد ثبت ما يلى :

* ما زال حساب التكوين الاستثماري يتضمن نحو ٤,٢٤٢ مليون جنيه تمثل قيمة بعض الأعمال والتوريدات الخاصة بتطوير فندق النيل ريتزكارلتون (شركة باسمكو للمطابخ والمغاسل ، شركة الشرق الأوسط) رغمما من افتتاح الفندق في ٢٠١٥/١٢ والكافر في توقيع ٢٠١٦ بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية معيار رقم (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكتها .

يتعين إضافة قيمة تلك الأعمال لحساب الأصول الثابتة وفقاً لما نقضى به معايير المحاسبة المصرية بهذه الشان مع مراعاة أثر ذلك على حساب الإهلاك .

* ما زال رصيد حساب التكوين الاستثماري في ٢٠١٧/٦/٣٠ يتضمن نحو ٥٠١ ألف جنيه بمثيل رصيد متوقف منذ عام ٢٠١٥ باسم شركة العروبة وهي تمثل قيمة الأعمال المنفذة حتى المستخلص رقم (٢) عن عملية أعمال عبر المعدات بفندق دهب ريزورت بقيمة تعاقدية نحو ٩٦٢ ألف جنيه ، على أساس أن شركة العروبة قد قالت برفع دعوى قضائية باليزيد الشرطة بسداد كافة مستحقاتها وكافة التعويضات الازمة لتوقف العمل والمقدرة بنحو ٤ مليون جنيه (من واقع بيان القضايا المقدم من الشركة) .



يتعين موافقتنا بالموافق النهائي ل تلك الأعمال في ظل الدعوى المقامة .

* تم تخفيض حساب الإتفاق الاستثماري بنحو ٩٥ ألف جنيه (تمثل نحو ٢٣٥ ألف جنيه قيمة المتبقى من ٥٦١٥ دفعه مقدمة لشركة المقاولون العرب ، ونحو ٧١٩ ألف جنيه قيمة المتبقى من ٩٦٣٠ دفعه مقدمة لشركة بيتروميرونى) مقابل الإضافة لحساب الأصول الثابتة بالرغم من احتفاظ تلك الشركات بذلك القيمة لعدم تقديمها المستخلصات الختامية .

يعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم نحو رد تلك القيمة على حساب الإتفاق الاستثماري مقابل تخفيض حساب الأصول حتى تغير الحسابات عن أرصدتها الحقيقية .

- بلغت الإستثمارات طويلة الأجل في ٢٠١٧/٦/٣٠ نحو ١٤,٤٢٩ مليون جنيه (منها نحو ٥٤٥ ألف جنيه استثمارات في منشآت حكومية حققت عائد نحو ٢٦ ألف جنيه بمعدل ٣٠٪) وقد تبين بشأنها ما يلى :

* تضمنت الإستثمارات نحو ٥,٨٣٤ مليون جنيه لعدد ثلاث شركات تمثل نسبة نحو ٣٪ من إجمالي الإستثمارات في أسهم شركات أخرى مازالت تحقق خسائر منذ سنوات .

يعين دراسة جدوى الإستثمار في تلك الإستثمارات .

- ظهر رصيد حساب أصول أخرى "أصول غير ملموسة" في ٢٠١٧/٦/٣٠ نحو ٨٢,٧٤ مليون جنيه والتي تمثل في باقي رصيد أجور العاملين لفندق الشبل خلال فترة التطوير وبعض المصروفات الأخرى وانسماق إضافتها للحساب على أن تمنهاك على خمس سنوات بناء على قرار الجمعية العامة للشركة في أكتوبر ٢٠١٥ وذلك بالمخالفة لكل من النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) الأصول غير الملموسة فقرات (٨ إلى ١٧) حيث أنها لا تمثل أصول غير ملموسة .

يعين الالتزام بما تقتضى به معايير المحاسبة المصرية والنظام المحاسبي الموحد في هذا الشأن وإجراء التصويبات الازمة بتحميم القيمة على حساب الخسائر المر heterogeneous مقابل الاستبعاد من الحساب .



- مازال حساب المخزون في ٢٠١٧/٦/٣٠ يتضمن نحو ١٢ ألف جنيه قيمة سيراميك تخص فندق دهب ترجع لسنوات سابقة وقد تبين عدم صلاحيته لأعمال التطوير المزمع قيامها بالفندق وذلك وفقاً لما أثير بمحاضر الجرد في ٢٠١٧/٦/٣٠ .

يتبعن دراسة هذا المخزون وإتخاذ الإجراءات الاقتصادية نحوه .

- قامت الشركة بإرسال المصادرات لبعض الأرصدة المدينة والدائنة بتاريخ ٢٠١٧/٦/٤ تحت إشرافنا ولم نتلقى أي ردود عليها حتى تاريخ المراجعة أغسطس ٢٠١٧ .

- ظهر رصيد حساب / حسابات مدينة لدى الشركات في ٢٠١٧/٦/٣٠ بمبلغ ٤٥٧٤٧٣ جنيهًا نتيجة لإجراء مقاصة بين الرصيد المدين ~~٢٣٥٨٦١~~ البالغ ٣٣٥٨٦١ جنيهًا والرصيد الدائن البالغ ٧٨٣٨٩ جنيهًا للحساب المذكور بالمخالفة لنظام المحاسبين الموحد .

يتبعن إجراء التصويب اللازم نحو إظهار الأرصدة على حقيقتها بالقوائم المالية .

- تضمنت الحسابات المدينة لدى الشركات في ٢٠١٧/٦/٣٠ رصيد يخص الإدارة الذائية للفندق نحو ٣٣٥ ألف جنيه .

يتبعن بحث ودراسة الرصيد وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ما يسفر عنه البحث والدراسة خاصة في ظل إنتهاء فترة الإدارة الذائية وإسنادها لشركة إدارة مند (٢٠١٥ / ٩) .

- ظهر رصيد حساب جاري شركة سفير فندق دهب في ٢٠١٧/٦/٣٠ دانا بمبلغ ٧٨٣٨٩ جنيهًا في حين أظهرته دفاتر الفندق دانة بمبلغ ٨٢٩٤٧٦٠ جنيهًا وفقاً للمصادقة الواردة من الفندق على الحساب نتيجة عدم ثبات بعض المبالغ بذاته كل الطرفين والتي أظهرتها المصايف .

يتبعن إجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك لما لذلك من أثر على القوائم المالية .



٢٠١٧/٦/٣٠ . ظهر رصيد الحسابات المدفوعة لدى المصالح والهيئات في نحو ١٦٩,٧٧٢ مليون جنيه وقد تبين تضمنه لما يلى :

* نحو ١٦٤,٥٠٢ مليون جنيه منها ١٥٠ مليون جنيه قيمة المسدود لوزارة المالية ونحو ١٤,٥٠٢ مليون جنيه قيمة مصروفات قضائية تنفيذاً لحكم استئناف الصادر ضد الشركة في ٢٠٠٩/٤/٢٨ بمقدار نحو ٢٦٤ مليون جنيه لوزارة المالية قيمة نصف أرباح فندق النيل فيما زاد عن ٦% من رأس المال المدفوع وفقاً للقانون ١٨ لسنة ١٩٦٤ والذي تم نقضه بالنقض رقم ١٠٨١١ في ٢٠١٤/٥/١٣ ثم الإخلال إلى محكمة استئناف القاهرة والتي قررت ندب لجنة ثلاثية من خبراء وزارة العدل بالقاهرة لبيان المبالغ المستحقة وحددها جلسة ٢٠١٧/١٠/٢٤ لوزرها تقرير الخبراء .

يتبع من متابعة الدعوى وموافقتنا بالآخر المستجدات في هذا الشأن .

* يتصل بما سبق تضمن رصيد الحساب :

نحو ٢٩٧ ألف جنيه باسم محافظة القاهرة تمثل قيمة ضريبة عقارية عن فندق النيل بالرغم من صدور أحكام قضائية ببالزام المحافظة برد تلك المبالغ بجلسة ٢٠١٣/٥/٢٨ ، ٢٠١٤/٢/١٨ ، ٢٠١٣/٥/٢٨ .

نحو ٢٧٩ ألف جنيه باسم مأمورية ضرائب مركز كبار المسؤولين تمثل قيمة رسم دمغة نسيب صادر بثأتها أحكام قضائية برد تلك المبالغ في عامي ٢٠٠٥ ، ٢٠٠٤ .

نحو ٥١٥ ألف جنيه قيمة فروق الضريبة الدخلية عن عام ٢٠٠٦ / ٢٠٠٥ مستحقة للشركة .

يتبع إتخاذ الإجراءات اللازمة لسرعة تحصيل تلك المبالغ حفاظاً على حقوق الشركة طرف الغير .



- ظهر رصيد حساب حسابات مدينة أخرى في ٢٠١٧/٦/٣٠ نحو ٤٧,١٨٣ مليون جنيه بعد خصم المخصص البالغ نحو ١٧٨ ألف جنيه وقد تبين بعثتها ما يلى :

نحو ٢,٥٩٩ مليون جنيه يتمثل في قيمة الزيادة في رصيد حساب مصروفات ما قبل افتتاح فندق النيل ريتز حيث ظهر الرصيد بدفاتر الشركة بـ٢٥,٥١٢ مليون جنيه مقابل نحو ٢٦,٩١٣ مليون جنيه بدفاتر الفندق بالفرق المشار إليه نتيجة عدم تسوية قيمة الأصول التي تم شراؤها بـ٢٠,٨٧٩ مليون جنيه بالإستبعاد من الحساب بالإضافة لحساب الأصول ، وبلغ ٢٨٠ ألف جنيه نتيجة عدم تسوية كل من التلميذات الاجتماعية التي تخص العاملين بالفندق عن شهر يونيو ٢٠١٥ بالإضافة لها للحساب بـ٣٦٢ ألف جنيه وعمولات بنكية وفروق عملة وقيمة الخصم التسجيلي الخاص بالفندق بـ٨٢ ألف جنيه بإستبعادها من الحساب .

يتبع اجراء التسویات العدائية الازمة .

٦٥٠ ألف جنيه باسم شركة الشرق الأوسط يمثل في مبلغ ٥٠٠ ألف جنيه قيمة مساهمة الشركة في زيادة رأس مال شركة الشرق الأوسط (تحت التصفية) في عام ١٩٨٦ أو الظاهر ضمن حساب الاستثمارات بمبلغ واحد جنيه والذى لم يتم إثباته ضمن رأس مال الشركة المذكورة بسبب عدم توثيق محضر زيادة رأس المال بالهيئة العامة للاستثمار ولعدم نشره بالسجل التجارى والواقع المصرية ، مبلغ ١٥٠ ألف جنيه قيمة الدفعة النسبية على رأس المال وفقاً للحكم الصادر في الدعوى رقم ١٦٣٦ لسنة ٨٧ جنوب القاهرة لصالح الشركة والمثبتة بدقائق شركة الشرق الأوسط لم يتم تحصيلهم نظراً لعدم انتهاء أعمال التصفية والتي زادت مدتها عن ٣٠ عام .

ينجذب العمل على سرعة الإنتهاء من أعمال التحصيف لحصول الشركة على مستحقاتها.

* مبلغ ١٩٩ ألف جنيه يمثل في قيمة الفرق بالزيادة بين رصيد مخصص الاحلال والتجميد لفندق النيل الظاهر في ٢٠١٧/٦/٣٠ بـ ١٤,٢٦٦ مليون جنيه في حين ظهر بميزانية الفندق بـ ١٤,٠٢٧ مليون جنيه بفارق ١٩٩ ألف جنيه تحمل قيمة مصاريفات صيانة لا تخصم من مخصص الاحلال، التجميد طبقاً للعادة رقم (٥) بند (٢) من عقد تشغيل



فندق النيل رويتز كلما برر فرض إدارة الفندق برد تلك القيمة على حساب مخصص الإحتال
والتجديد طبقاً لما ورد بمصايف الفندق على رصيد الحساب في ٢٠١٧/٦/٣٠

يتعين موافتنا بما سبق اتخاذه في هذا الشأن وبما لا يخالف
النحو المبرم مع الفندق .

* نحو ٥٩٤٨ جنيه تمثل في قيمة مصاريف دراسية خاصة ببعض العاملين
بالشركة دون تسويتها .

يتعين سرعة الحصول على المستندات المزبدة من العاملين
واجرام التسوية في ضوء تلك المستندات .

- ظهر رصيد حساب قروض طويلة الأجل في ٢٠١٧/٦/٣٠ نحو ١٠٧٣ مليون جنيه
دون فصل الجزء المستحق منها خلال سنة ياعتبرها قروض فضيرة الأجل
وفقاً لما تقضى به معايير المحاسبة المصرية معمار رقم (١) عرض
القواعد المالية بهذا الشأن .

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم .

- عدم كتابة مخصص قضايا متذاع عليها البالغ نحو ٤,٩ مليون جنيه
في ٢٠١٧/٦/٣٠ وبما لا يتناسب مع قيمة المطالبات والتعويضات الخاصة
بتفضايا المرفوعة على الشركة والواردة ببيان القضية المقدم لنا من القضاء
الفاتوى بالشركة دون توضيح لاحتمالات المكتب والخمارة الجانب منها
ذكر منها ما يلى :

* مطالبة مكتبة جنوب القاهرة بتاريخ ٢٠١٢/٩/١١ بسداد أمر تقدير رسوم
عن الحكم (١٩١٠) لسنة ٢٠١٠ ضرائب كلية جنوب القاهرة بإجمالي
نحو ١١,٣ مليون جنيه .

* مطالبة شركة التصرف الصحي للقاهرة الكبرى بتعديل الدعوى
رقم (١٠٨٩) لسنة ٢٠١١ بسداد نحو ٤,٣ مليون جنيه عن قيمة رسوم الشبكة
لفندق النيل بالإضافة إلى الغوائد القانونية للمبلغ ٥% من تاريخ الاستحقاق
حتى تاريخ السداد ، هذا وقد تبين قيام الشركة بسداد مبلغ ١,٥ مليون جنيه لشركة التصرف
الصحي بتاريخ ٢٠١٤/٦/١٩ .



* دعوى شركة العربية رقم (١٤٢٢) لسنة ٢٠١٦ بسداد نحو ٤ ملايين جنيه عن مستحقاتها طرف الشركة ،

- عدم تكويين مخصص لمقابلة الضرائب المتنازع عليها وفي هذا الشأن نبين :

* بالنسبة للضريبة على أرباح شركات الأموال :

- تم إخطار الشركة بنموذج (١٩) ضرائب عن السنوات ٢٠٠٦ / ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٢/٢٠١٢ ياجمالي ضريبة نحو ١٠٤,١١٣ مليون جنيه (بخلاف مقابل التأمين المستحق والذي يحسب من تاريخ الاستحقاق حتى تاريخ السداد) في حين بلغت الضريبة من واقع إقرارات الشركة عن ذات الفترة نحو ٦٣,٤٠٧ مليون جنيه بفارق قدره نحو ٤٠,٧٠٦ مليون جنيه وقد تم الطعن على نموذج (١٩) ضرائب ولم يتم الاتفاق باللجان الداخلية المتخصصة وتمت الإحالاة الى لجنة الطعن .

* بالنسبة للضريبة كسب العمل :

- تم إخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب كسب عمل بتاريخ ٢٠١٥/٢/١ عن عام ٢٠١٢ - ٢٠٠٩ بضريبة قدرها نحو ٨,١٢٣ مليون جنيه وتم الطعن عليه في ٢٠١٤/٢/٢٢ وتم الإحالاة الى لجنة إنهاء المنازعات الضريبية .

يتبعن تدعيم مخصوص القضايا وتكونين مخصص للضرائب المتنازع عليها في ضوء ما سبق الإشارة اليه .

- نضم رصيد حساب العوردين في ٢٠١٧/١٣ نحو ١٠,١٧١,٣٠ ألف جنيه تمثل في قيمة استهلاك كهرباء ومياه خاصة بالمقر القديم للشركة بطلعت حرب مستحقة لصالح شركة مصر للتأمين ترجع لعدة سنوات سابقة .

يتبعن بحث ودراسة الرصيد والعمل على تسويته .



- ظهر رصيد حسابات دائنة لدى المصالح والهيئات في ٢٠١٧/٦/٣٠ نحو ١٣٠٩٧ مليون جنيه وقد تبين تفاصيله لما يلى :

* نحو ١٩٧,٤ مليون جنيه مبالغ متوقفة منذ سنوات تخص مصلحة الضرائب وكبار المسؤولين قيمة ضريبة قيم منقوله ورسم إشراف ومبالغ تحت التسوية لأرض مجاويسن .

يتعين بحث ودراسة تلك المبالغ مع مصلحة الضرائب وإتخاذ ما يلزم بشأنها .

* نحو ٧٤٣ ألف جنيه قيمة ما تم تقاديره وتعليله للحساب وذلك تحت حساب الضريبة العقارية المستحقة عن فندق النيل عن الفترة من ٢٠١٠/٧/١ (تاريخ اغلاق الفندق للتطوير) حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ .

يتعين اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو اخطار مأمورية الضرائب العقارية بالانتهاء من أعمال التطوير منذ ٢٠١٥/١٠ لتحديد الضريبة المستحقة وفقاً لاحكام القانون رقم (١٩٩) لسنة ٢٠٠٨ والعدل بالقانون رقم (١١٧) لسنة ٢٠١٤ تجنبًا لعرض الشركة لأية غرامات .

- ظهر رصيد حساب دائنو التوزيعات في ٢٠١٧/٦/٣٠ نحو ١,٨١٤ مليون جنيه منها نحو ١,٤٦٨ مليون جنيه تتمثل في قيمة المتبقى من مكافأة اعضاء مجلس الإدارة بعد صرف ما تقرر لهم طبقاً لقرارات الجمعية العامة عند اعتمادها للقواعد المالية في ٢٠١٦/٦/٣٠ .

يتعين إضافتها لحساب حقوق الملكية .

- مازال حساب مصرفيات مستحقة السيد يتضمن نحو ٦٢٨٣ جنيهًا في ٢٠١٧/٦/٣٠ قيمة إيجارات مستحقة لعدد (٢) شقة يملوئ عن الفترة من ٢٠١٠/٣/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ ورغم سمايق رد الشركة على تقاريرنا السابقة بأنها ليست بحاجة لهاتين الشققين .

يتعين موافقتنا بما تم اتخاذه من قبل الشركة في ضوء كل من ردها السابق بالإشارة إليه بعاليه مع استمرارها في تحليه قيمة الإيجار المستحق دون سداده .



- ظهر رصيد حساب حسابات دائنة أخرى في ٢٠١٧/٦/٣٠ نحو ٩,٧٧١ مليون جنيه وقد تبين تضمنه لما يلى :

* مبلغ نحو ١,٨١١ مليون جنيه يمثل في قيمة رسم دعوة تسيبي مورد من شركة المقاصة لصالح العناهرين بعضها يرجع لعام ١٩٨٠ لم يتم صرفها المستحقيها .

بعض مواقفنا بما يتم إتخاذها من قبل الشركة بشأن تلك المبالغ والإفادة .

* نحو ١٤٧٢٥ جنيهًا تتمثل في قيمة مبالغ تم استقطاعها من مستحقات بعض الشركات المسند إليها بعض الأعمال الخاصة بتطوير فندق النيل نظير عدم تهو ببعض الملاحظات على تلك الأعمال ولم تقم الشركة بتسوية تلك المبالغ بالإضافة من الحساب مقابل التعليمة لحساب الإيرادات بعد عمل المستخلص الختامي لتلك الشركات في حينه .

يتعين إجراء التصويب المحاسبي الملازم .

- بلغت إيرادات النشاط المختلفة خلال العام المالي العائلي في ٢٠١٧/٦/٣٠ نحو ٢٠,٦٨٣ مليون جنيه بنقص قدره نحو ٤,٤٨٨ مليون جنيه المعادن نحو ٢٥٠ ألف دولار تمثل قيمة الفرق بين ما تم تعليمه للحساب بقيمة مبلغ ٤١٨٥٣١٢ دولار إيراد عن الكازينو حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ وما كان يتبعه تعليمه بـ نحو ٤٤٣٥٣١٢ دولار (وفقاً لما ورد بالخطاب الوارد للشركة من إدارة الكازينو) بفرق قدره ٤٥٠ ألف دولار المشار إليها بعده .

يتعين إجراء التسوية اللازمة لما لذلك من اثر على صافي الأرباح .

- بلغ إجمالي المصروفات عن العام العائلي ٢٠١٧ / ٢٠١٦ مبلغ نحو ١٦٩,٧١٥ مليون جنيه وقد تبين بشأنه ما يلى :

* تحويل الحساب بالزيادة بـ نحو ٦٣٠ ألف جنيه نتيجة الخطأ في حساب قيمة الإهلاك (مرفق رقم ٢ بيان يوضح ذلك) البعض الأصول .



* وينتقل بما سبق عدم تحويل حساب الاملاك نحو ١٨٦ ألف جنيه نتيجة الخطأ في توزيع قيمة القوائم المرسمة على بنود الأصول المختلفة البالغة نحو ١٦٢,٦٠٧ مليون جنيه حيث تم توزيعها على أرصدة الأصول في مايو ٢٠١٧ (بموجب التعمية رقم ٤٢٦ ، في ٢٠١٧/٥/٣١) بدلًا من الرصيد في ٢٠١٧/٦/٣٠ الأمر الذي ترتب عليه ذلك الفروق ، وينتقل بما سبق عدم تحويل حساب الخسائر المرحطة ببلغ نحو ١٢٤ ألف جنيه لذات السبب . (مرفق رقم ٤ يوضح ذلك)

يتعين اجراء التصويب المحاسبي اللازم .

* تحويل الحساب بالزيادة نحو ١٩ ألف جنيه تمثل قيمة مصروفات تخص فترات لاحقة لتاريخ المركز المالي في ٢٠١٧/٦/٣٠ .

* عدم تحويل الحساب بنحو ٢٥,٧ ألف جنيه نتيجة عدم تسوية قيمة مصروفات وثائق التأمين وصيانته وإشتراكات تخص الفترة من أبريل حتى يونيو ٢٠١٧ .

يتعين اجراء التصويبات المحاسبية الازمة .

- قامت الشركة باعداد حساب توزيع مفترض للعرض على الجمعية العامة للشركة دون ان تقوم بخصم الخسائر المرحطة والظاهره بقائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٦/٣٠ بنحو ١٥,٠٧٠ مليون جنيه من صافي ارباح العام بالمخالفة للنفادة رقم (٣٨) من اللائحة التنفيذية للفتاوى رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ وكذلك النظام المحاسبي الموحد وبما اثر على قيمة التوزيعات المsumوحه به .

يتعين موافقتنا بحساب توزيع الأرباح المفترض بعد اجراء التعديل المشار إليه .

- لوحظ وجود خطأ في تصوير قائمة الدخل (الأرباح او الخسائر) بما لا يتلقى مع معايير المحاسبة المصرية حيث تم اعتبار الضريبة الداخلية ضمن المصروفات وليس خصماً من صافي الربح طبقاً لما يلتزم به معيار المحاسبة المصري رقم (١) - عرض القوائم المالية .

- لوحظ وجود أخطاء في تصوير قائمة الدخل الشامل حيث :

* ظهر صافي ربح الفترة بمبلغ ١٠٥,٩٣٣ مليون جنيه في حين صحيحة مبلغ ٩٥,٠٣٨ مليون جنيه .



* تم إضافة فروق العملة بمبلغ ٧٩,٩١٧ مليون جنيه دون تأثيرها على القائمة .

يتغير إجراء التصويب اللازم في القوائم .

وفيما عدا تأثير ما ورد من ملاحظات على القوائم المالية وإذا ما أخذت في الحسبان فمن رأينا أن القوائم المالية حينئذ فقط تعبر بعدها ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٧/٦/٣٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القواعد واللوائح المصرية ذات العلاقة .

تغير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل مانص القانون ونظم الشركة على وجوب إثباتها فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جزء المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرجحة .

- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعتمد وفقاً للمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولاته التفصيلى متفقة مع ما هو وارد بـ دفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

تحرير في : ٢٠١٧ / ٨ / ٢٧
سارة

مدير عام

نائب مدير الإدارة

أ. سعاد الدين محمد
(محاسبة / اسماعيل عبد ربه محمد)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

هاجر ابراهيم عاصم

(محاسب / خالد ابراهيم على عطية)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

صيام عصام

(محاسبة / صيام محمد عبد)

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة

ناصر محمد

(محاسبة / فاطمة محمد عبد الواحد)

