

MISR HOTELS Co.
شركة مصر للفنادق

القاهرة في : ٢٠١٨/٨/٢٩

السيدة الأستاذة / نائب رئيس قطاع الشركات المقيمة البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد . . .

بالإشارة إلى نص المادة (٣٥) من قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٧٠) بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٢١ والمادة (٦٤) من الإجراءات التنفيذية لقواعد قيد واستمرار قيد وشطب الأوراق المالية الصادر من مجلس إدارة البورصة المصرية وتعديلاتهما .

والحاقا لكتابنا رقم (٣٧٨) المؤرخ ٢٠١٨/٨/١ مرفق به تقرير مجلس الادارة السنوى و ملخص نتائج الاعمال التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/٦/٣٠ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (٨) بتاريخ ٢٠١٨/٨/١ .
نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠١٨/٦/٣٠

وبيانها كما يلى :-

- ١ - قائمة المركز المالى فى ٢٠١٨/٦/٣٠ .
 - ٢ - قائمة الدخل (ارباح وخسائر) عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ .
 - ٣ - قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ .
 - ٤ - قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ .
 - ٥ - قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ .
 - ٦ - الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠١٨/٦/٣٠ .
 - ٧ - صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠١٨/٦/٣٠ والوارد للشركة رقم (٤٢٧) بتاريخ ٢٠١٨/٨/٢٩ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة

والعضو المنتدب

(عزرو عطية احمد)



قائمة
المركز المالي
فى ٢٠١٨/٦/٣٠



قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٦/٣٠

القيمة بالجنية

سنة المقارنة ٢٠١٧/٢٠١٦			البيان	دليل محاسبي	فرعى التكلفة	جزئي مجمع الإهلاك	كلى الصافى
التكلفة	مجمع الإهلاك	صافى					
٣٥٠٢٩٥٨	—	٣٥٠٢٩٥٨	الأصول غير المتداولة				
			أصول ثابتة	١١			
١١٧٥٤٣٧٣٤٦	٦٢٦٣٨٢٢٢	١١١٢٧٩٩١٢٤	أراضي	١١١	٣٥٠٢٩٥٨	—	٣٥٠٢٩٥٨
٤٣١٨٤٤٨٠	٢٠١١٩٢٥٧	٢٣٠٦٥٢٢٣	مباني وإنشاءات ومرافق وطرق	١١٢	١٠٨١٤٦٢٩٥٠	٨٠٩٦٣٣٤٨	١٠٠٠٤٩٩٦٠٢
١٣٣٠٦٤٠	١٠٠٦٢١١	٣٢٤٤٢٩	آلات ومعدات	١١٣	٩٩٠٦٧٨٧٨	٢٧٦٢٢٢٣٢	٧١٤٤٥٦٤٦
٥٣٤٣٧١٣٣	٦٣٨٧٣٢٦	٤٧٠٤٩٨٠٧	وسائل نقل وانتقال	١١٤	١٣٣٠٦٤٠	١٠٣٣٠٧١	٢٩٧٥٦٩
١٣٢٣٧٢٢١٧	٤٠٥٤٣٩٦٢	٩١٨٢٨٢٥٥	عدد وأدوات	١١٥	٥٠٧٩٣٧٤٨	٨٤٩٣٧٦٠	٤٢٢٩٩٩٨٨
١٤٠٩٧٦٤٧٧٤	١٣٠٦٩٤٩٧٨	١٢٧٨٥٦٩٧٩٦	أثاث وتجهيزات مكتبية	١١٦	١٢٨٠٠٩٨٥٠	٤٧١٠٦٦٤٥	٨٠٩٠٣٢٠٥
					١٣٦٤١٦٨٠٢٤	١٦٥٢١٩٠٥٦	١١٩٨٩٤٨٩٦٨
			مخروجات تحت التنفيذ	١٢			
		٦٢٢٠٠٢٤٠	تكوين استثمارى	١٢١		٩٦٨٥٣٠١	
		١٥٠٠٥٢٠	إنفاق استثمارى	١٢٢		٢٧٣٩٣٥٤	
		٦٣٧٠٠٧٦٠					١٢٤٧٤٦٥٥
			استثمارات طويلة الأجل	١٣			
		١١٥٥٠١٦٣	استثمارات فى أسهم فى شركات أخرى	١٣٣		١١٤٨٣٨١٢	
		٧٤٤٦٧٣	استثمارات فى سندات	١٣٤		٧٤٤٦٧٣	
		١٢٢٩٤٨٣٦					١٢٢٢٨٤٨٥
			أصول أخرى	١٥			
		٨٢٧٣٩٨٨٤	أصول غير ملموسة	١٥١		١٣٠٢٥٠٥٥١	
		٨٢٧٣٩٨٨٤					١٣٠٢٥٠٥٥١
		١٤٣٧٠٥٢٢٧٦	مجموع الأصول غير المتداولة (١) بعده				١٣٥٣٨٥٢٦٥٩



(٢)

تابع - قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٦/٣٠

مقارن ٢٠١٧/٦/٣٠	البيان	دليل محاسبي	فرعى	جزئى	كلى
	<u>الأصول المتداولة</u>				
٢٩٧.٢٨	مخزون	١٦			
٢٩٧.٢٨	مخزن خامات و مواد ووقود وقطع غيار	١٦١		٢٩٢ ٧٢٩	
					٢٩٢ ٧٢٩
٤ ٢٩١.٠٠٩	عملاء و أوراق قبض و حسابات مدينة	١٧			
	عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٠٠ جنيه)	١٧١		٢٥ ٤٢٨ ٨٤١	
٣٣٥ ٨٦٢	أوراق قبض	١٧٢		٥٨٧ ٤٤٩	
١٦٩ ٧٧١ ٥١٠	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة/التابعة/الشقيقة	١٧٣		---	
٢٩٦ ٣١٠	حسابات مدينة لدى المصالح و الهيئات	١٧٤		١٦٩ ٤١٠ ٦٣٠	
٦٠٢ ٥٨٨	إيرادات مستحقة التحصيل	١٧٥		٩٣٥.٠١٨	
٤٧ ١٨٣.٥٧	مصرفوات مدفوعة مقدما	١٧٦		١٢ ٨٩٣ ٤٠٩	
	حسابات مدينة أخرى - بعد خصم المخصص البالغ ٨٢٧٨٠.١	١٧٧		٥٢ ٣٧٢ ٢٧١	
	موردون (أرصدة مدينة)	٢٨١		---	
٣٩٢ ١٤٠	حسابات دائنة لدى الشركات (أرصدة مدينة)	٢٨٣		٢ ٤٠٠	
٨ ٧٩٥	حسابات دائنة للمصالح والهيئات (أرصدة مدينة)	٢٨٤		١ ٢٩٢ ٥١١	
٢٢٢ ٨٨١ ٢٧١	حسابات دائنة أخرى (أرصدة مدينة)	٢٨٩		٣٠ ٣٣١	
					٢٦٢ ٩٥٢ ٨٦٠
١١٤ ٣٧٤ ٨٩٦	<u>نقدية بالبنوك و الصندوق</u>	١٩			
٢٠ ٢١١ ٣٥٠	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق	١٩١		١٣٩ ٢٣١ ٣٩٨	
---	حسابات جارية بالبنوك	١٩٣		١٨.٠٠٩ ١٢٦	
---	نقدية بالصندوق	١٩٤		---	
١٣٤ ٥٨٦ ٢٤٦	سلف مستديمة	١٩٤٢		---	
٣٥٧ ٧٦٤ ٥٤٥					١٥٧ ٢٤٠ ٥٢٤
١ ٧٩٥.٦٩ ٨٢١	مجموع الأصول المتداولة (٢) ٠٠ بعده //				٤٢٠ ٤٨٦ ١١٣
	مجموع الأصول (٢ + ١)				١ ٧٧٤ ٣٣٨ ٧٧٢



تابع - قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٦/٣٠

القيمة بالجنية

مقارن ٢٠١٧/٦/٣٠	البيان	دليل محاسبي	فرعي التكلفة	مجمع إهلاك	كلى الصافى
	<u>حقوق الملكية</u>				
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المدفوع	٢١			
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر	٢١١		١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	
	<u>الإحتياطيات</u>	٢٢			١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
٤١ ١٦٨ ٢١٧	احتياطي قانونى	٢٢١		٤١ ١٦٨ ٢١٧	
١٥٥ ٣٥٣ ٧١٦	احتياطي نظامى	٢٢٢		١٥٥ ٣٥٣ ٧١٦	
١١٧ ٥١٨ ٦٦٨	احتياطي رأسمالى	٢٢٣		١١٧ ٤٢٥ ٣٣٢	
	احتياطيات أخرى	٢٢٤		٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	
٤ ٤٩٩ ١٩٢	احتياطي يستثمر فى سندات حكومية	٢٢٤١	٤ ٤٩٩ ١٩٢		
٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩	احتياطي تمويل المشروعات الاستثمارية	٢٢٤٢	٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩		
١١ ٧٨٠ ٠٢٤	احتياطي عام	٢٢٤٣	١١ ٧٨٠ ٠٢٤		
٣٥٨ ٩٦٤ ٧٠٦					٣٥٨ ٨٧١ ٣٧٠
١١ ٨١٦ ٧٤٠	أرباح (خسائر) مرحلة	٢٣		(٤٣ ٠٤٦ ٩٩٤)	(٤٣ ٠٤٦ ٩٩٤)
	صافى ربح (خسارة) العام				١٤٩ ٧٨٤ ٢١٢
٥٦٨ ٧٨١ ٤٤٦	مجموع حقوق الملكية (٣)				٦٦٣ ٦٠٨ ٥٨٨
	<u>الالتزامات غير المتداولة</u>	٢٥			
	قروض طويلة الأجل من شركات قابضة/تابعة/شقيقة	٢٥١			
١ ٠٧٢ ٥٩٠ ٥٥٦	قروض طويلة الأجل من البنوك	٢٥٢		٨٩٨ ٣٠١ ٥٥٠	
٣٤ ٨٢٨ ٤٨٥	ضرائب مؤجلة	٢٥٥		٥٧ ٩٤٣ ٠٨١	
١ ١٠٧ ٤١٩ ٠٤١	مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)				٩٥٦ ٢٤٤ ٦٣١



تابع - قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

مقارن ٢٠١٧/٦/٣٠	البيان	دليل محاسبي	فرعي التكلفة	مجمع إهلاك	كل الصافي
	<u>مخصصات</u>	٢٦			
	مخصص هبوط أسعار أوراق مالية	٢٦٥			
	مخصص الضرائب المتنازع عليها	٢٦٧			
	مخصص المطالبات والمنازعات	٢٦٨			
	مخصصات أخرى	٢٦٩			
٢ ٨٧٦ ٥١٦	مخصص القضايا المتنازع عليها	٢٦٩١		٤ ٨٧٦ ٥١٦	
٩ ٣٦٤ ٨٣٢	مخصص مستحقات وزارة المالية	٢٦٩٢		٩ ٣٦٤ ٨٣٢	
	مخصص لإحلال وتجديد فنانق	٢٦٩٣			
١ ٨٨٨ ٥٢٥	مخصصات أخرى	٢٦٩٤		١ ٨١٥ ٣٠١	
١٤ ١٢٩ ٨٧٣					١٦ ٥٦ ٦٤٩
	<u>موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة</u>	٢٨			
٦٦ ٣٢٤	موردون (أرصدة مدينة)	٢٨١		٣٠ ٠٣١	
	حسابات دائنة للشركات القابضة/التابعة/الشقيقة	٢٨٣		--	
١٣ ٠٩٧ ٤٣٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٨٤		٢٢ ٧٧٤ ٩٦٦	
٤١ ٠٣٨ ٧٥١	دفتو التوزيعات	٢٨٥		--	
٦٨٧ ٧٥٤	مصرفات مستحقة السداد	٢٨٦		١٦ ٠٧١ ٥٢٣	
	إيرادات محضنة مقدماً	٢٨٧		--	
	لقساط قروض قصيرة الأجل	٢٨٨		٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
٤٩ ٧٧٠ ٨١١	حسابات دائنة أخرى	٢٨٩		٤٥ ١٤٢ ٧٩١	
٧٨ ٣٨٩	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة (أرصدة دائنة)	١٧٣		٤ ٤٠٩ ٥٩٣	
١٠٤ ٧٣٩ ٤٦١					١٣٨ ٤٢٨ ٩٠٤
١١٨ ٨٦٩ ٣٣٤	مجموع الإلتزامات المتداولة (٥)				١٥٤ ٤٨٥ ٥٥٣
١ ٧٩٥ ٠٦٩ ٨٢١	مجموع حقوق الملكية والإلتزامات (٥+٤+٣)				١ ٧٧٤ ٣٣٨ ٧٧٢

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالي

سفيان الحاي

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة الدخل
عن الفترة
من ٢٠١٧/٧/١
حتى ٢٠١٨/٦/٣٠



قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

مقارن من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	البيان	نليل محاسبى	جزئى	كلى
٢٠١ ٦٨٢ ٦٠٦	إيرادات النشاط			
	خدمات مبيعة	٤١٤	٤٦٢ .٥١ .٢٠	
٢٠١ ٦٨٢ ٦٠٦	إيرادات النشاط الأخرى	٤١٧		٤٦٢ .٥١ .٢٠
٦٥ ٥٣٩ ٣١٧	يخصم منها :			
	تكلفة إيرادات النشاط		٦٤ ٦٢٧ ١٢٨	٦٤ ٦٢٧ ١٢٨
	يضاف إليها :			
١٣٦ ١٤٣ ٢٨٩	مجم الربح أو الخسارة			٣٩٧ ٤٢٣ ٨٩٢
	يضاف إليه :			
٢٦ .٦٤	إيرادات الإستثمارات			
٢٦ .٦٤	إيرادات إستثمارات مالية أخرى	٤٣٣	٢٦ .٦٤	٢٦ .٦٤
	إيرادات وأرباح أخرى			
٣ .٧٥ ٥٤٩	مخصصات إنتفى الغرض منها	٤٤١		
٣ .٧٥ ٥٤٩	تعويضات وغرامات	٤٤٤٣	٤٣ .٠٠٠	٤٣ .٠٠٠
٩٧٨ ٨٢٨	يخصم منه :			
	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وإنتقال أعضاء		٨٥١ ١٥٤	
٢٤ ٣١٨ .٦٢	مجلس الإدارة			
٢٥ ٢٩٦ ٨٩٠	مصروفات إدارية أخرى		٣٠ ٤٢١ ٨٤٣	٣١ ٢٧٢ ٩٩٧
١١٣ ٩٤٨ .١٢	بعده//٠٠٠			٣٦٦ ٢١٩ ٩٥٩



تابع - قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠

مقارن من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	البيان	بئيل محاسبى	جزئى	كلى
١١٣ ٩٤٨ ٠١٢	ما قبله			٣٦٦ ٢١٩ ٩٥٩
	أعياء وخسائر	٣٥		
	مخصصات بخلاف الإهلاك ومخصصات هبوط أسعار	٣٥١	٢ ٧١٦ ٣٥١	
	ديون مخدومة	٣٥٢		
	أعياء وخسائر متنوعة	٣٥٤		
	تعويضات وغرامات	٣٥٤٣		
	تبرعات وإعانات	٣٥٤٤		
١١٣ ٩٤٨ ٠١٢	صافى أرباح أو خسائر النشاط قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة			٢ ٧١٦ ٣٥١
(٩٦ ٥٣١ ٠٩٣)	(-) مصروفات تمويلية		(١٧٣ ٧٥٣ ٥٧٩)	٣٦٣ ٥٠٣ ٦٠٨
٦ ٠٤٤ ٣٠٢	(+) فوائد دائنة		١٣ ٠٠٩ ٦٤٨	
٢٣ ٤٦١ ٢٢١	صافى أرباح النشاط أو الخسارة			٢٠٢ ٧٥٩ ٦٧٧
	يضاف إليها (يخصم منه) :			
٧٩ ٩١٧ ٢١٢	أرباح فروق عملة		١ ٥٧٣	
	خسائر فروق عملة		(١٢٢ ٥٥٨)	
(٦ ٢٣١ ٣٧٦)	أرباح بيع مخلفات		٣٨ ٥٠٠	
٤١٤ ٨٢٨	ضريبة مؤجلة		(٢٣ ١١٤ ٥٩٦)	
(٢ ٥٥٠ ٠٠١)	أرباح رأسمالية		١٠ ٨٦١	
٤ ٦٨٩ ٨٩٤	خسائر رأسمالية		(٢٨ ٣٣٣)	
	إيرادات وأرباح غير عادية		٤٢ ٢٠٠	
	إيرادات أخرى		٢٣٣ ١٣٠	
	ضريبة داخلية		(٧ ٨٥٧ ٥٣٤)	
٧٦ ٢٤٠ ٥٥٧	صافى الربح/أو الخسارة قبل ضرائب الدخل			(٣٠ ٧٩٦ ٧٥٧)
٩٩ ٧٠١ ٧٧٨	ب طرح ضرائب الدخل			١٧١ ٩٦٢ ٩٢٠
(٤ ٦٦٣ ٤٤٥)	صافى الربح / الخسارة			(٢٢ ١٧٨ ٧٠٨)
٩٥ ٠٣٨ ٢٣٣	ربحية السهم الواحد بالجنية			١٤٩ ٧٨٤ ٢١٢
٧,٢				١١,٣

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 الدخل الشامل
فى ٢٠١٨/٦/٣٠



قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

مقارن ٢٠١٧/٢٠١٦	فقط ٢٠١٨/٢٠١٧	البيان
٩٥٠٣٨	١٤٩٧٨٤	ربح (خسارة) الفترة الدخل الشامل : ▪ فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية ▪ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع ▪ تشغيل التدفق النقدي ▪ الأرباح (الخسائر) الإكتوارية عن نظم المزايا المحددة للمعاشات ▪ نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى فى الشركات الشقيقة ▪ ضريبة الدخل المتوقعة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
		مجموع الدخل الشامل الأخير عن الفترة بعد خصم الضريبة
٩٥٠٣٨	١٤٩٧٨٤	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالى

ش. م. م. م.

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة
التدفقات النقدية
عن العام المالى المنتهى
فى ٢٠١٨/٦/٣٠



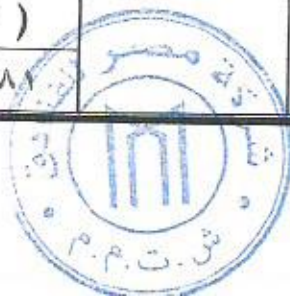
(١)

قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)

عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

سنة المقارنه	كلى	جزئى	البيان
٢٠٨ ٢٩٧		٤٢٢ ٨٧٧	* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢٤ ٤١٨)		(٦٢ ٩٩٨)	مقبوضات نقدية من العملاء
١٨٣ ٨٧٩		٣٥٩ ٨٧٩	مدفوعات نقدية للموردين و الموظفين
١٢ ٥٤٦		(٨٠ ٠٣٠)	نقدية متولدة من التشغيل
(٨٠ ٨٢٢)		١٥ ٤٥٥	فوائد مدفوعة
		(١٢ ٨٣٤)	متحصلات أخرى
		(٤ ٠١٤)	مدفوعات أخرى
		(٧ ٥٥٤)	ضرائب غير مباشرة مدفوعة
		(٥ ٥٦٠)	ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
١١٥ ٦٠٣	٢٦٥ ٣٤٢		ضرائب دخل مدفوعة
			صافى النقدية من أنشطة التشغيل
(٢١)		(٦)	* التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٤ ٨٩٠)		(١٣ ٢٦٩)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
			مدفوعات لاقتناء أصول ثابت (مشروعات تحت التنفيذ)
			متحصلات من بيع استثمارات طويلة الأجل
			متحصلات من بيع استثمارات مالية (متداولة)
٥٢٣		٢٩	مدفوعات لشراء استثمارات مالية
٥ ٦٧٤		١٢ ٦٧٦	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٣		٩	فوائد مقبوضة
(١٨ ٧٠١)	(٥٦١)		توزيعات مقبوضة
٩٦ ٩٠٢	٢٦٤ ٧٨١		صافى النقدية من أنشطة الاستثمار
			بعده // ٠٠



تابع - قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

البيان	جزئى	كلى	سنة المقارنة
ما قبله		٢٦٤ ٧٨١	٩٦ ٩٠٢
* التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات مدفوعة	(٣٨ ٧٥٣)		(١٠ ٥٦٢)
مدفوعات زيادة رأس المال			
زيادة رأس المال			
سداد قروض طويلة الأجل	(٢٠٣ ٢٨٢)		(١٢١ ٩٠٧)
منحصلات من قروض طويلة الأجل			
صافى النقدية من أنشطة التمويل		(٢٤٢ ٠٣٥)	(١٣٢ ٤٦٩)
متحصلات نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية		٢	٨١ ١٥٤
خسائر نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية		(٩٣)	(١ ١٥٨)
صافى الزيادة أو النقص فى النقدية و ما فى حكمها		٢٢ ٦٥٥	٤٤ ٤٢٩
النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة		١٣٤ ٥٨٦	٩٠ ١٥٧
النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة		١٥٧ ٢٤١	١٣٤ ٥٨٦

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالى

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة
التغير في حقوق الملكية
عن الفترة المالية المنتهية
فى ٢٠١٨/٦/٣٠



قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠

القيمة بالجنيه

بيان	رصيد أول المدة	الزيادة	النقص	رصيد آخر المدة
رأس المال المصدر	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
أقساط لم يطلب سدادها	---	---	---	---
أقساط متأخر سدادها	---	---	---	---
رأس المال المدفوع	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
<u>الاحتياطيات</u>				
احتياطي قانوني	٤١ ١٦٨ ٢١٧			٤١ ١٦٨ ٢١٧
احتياطي نظامي	١٥٥ ٣٥٣ ٧١٦			١٥٥ ٣٥٣ ٧١٦
احتياطي رأسمالي	١١٧ ٥١٨ ٦٦٨			١١٧ ٤٢٥ ٣٣٢
<u>احتياطيات أخرى</u>				
احتياطي يستثمر في سندات حكومية	٤ ٤٩٩ ١٩٢			٤ ٤٩٩ ١٩٢
احتياطي تمويل مشروعات	٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩			٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩
احتياطي عام	١١ ٧٨٠ ٠٢٤			١١ ٧٨٠ ٠٢٤
	٣٥٨ ٩٦٤ ٧٠٦	---	(٩٣ ٣٣٦)	٣٥٨ ٨٧١ ٣٧٠
أرباح/ خسائر مرحلة	١١ ٨١٦ ٧٤٠	١٥ ٤٩٧ ٦٩٦	(٧٠ ٣٦١ ٤٣٠)	(٤٣ ٠٤٦ ٩٩٤)
أرباح العام	---	١٤٩ ٧٨٤ ٢١٢		١٤٩ ٧٨٤ ٢١٢
إجمالي حقوق الملكية	٥٦٨ ٧٨١ ٤٤٦	١٦٥ ٢٨١ ٩٠٨	(٧٠ ٤٥٤ ٧٦٦)	٦٦٣ ٦٠٨ ٥٨٨

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالي

ش.م.م. الطاوي

(محاسب/أشرف محمد الطاوي)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



إيضاحات متممة
للمركز المالي
في ٢٠١٨/٦/٣٠



إيضاحات متممة

للقوائم المالية في ٢٠١٨/٦/٣٠

١- نبذة عن الشركة :-

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

www.misrhotels.com.eg

موقع الشركة على الإنترنت :

غرض الشركة طبقاً للنظام الأساسي :

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

٢- أسس إعداد القوائم المالية

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

- أ- تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة المصرية المعدلة (٢٠١٥) .
- ب- السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية .
- ج- تم تطبيق السياسات المحاسبية التالية عند إعداد قائمة المركز المالى :-

- ١- يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بالجنية المصرى وفى حالة وجود معاملات ذى الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية فإنه يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الجنية المصرى على أساس سعر التحويل المعطى يوم التعامل ويتم عمل تسوية بفروق العملة الناتجة عن تغير أسعار الصرف بين تاريخ التعامل وتاريخ السداد وإعمال أثرها على حسابات النتيجة باعتبارها أرباح أو خسائر فروق عملة.



- ٢- النقدية الظاهرة بالقوائم المالية تتمثل في نقدية بالصندوق وكذا ودائع تحت الطلب وحسابات جارية بالبنوك
- ٣- يتم تقييم الأرصدة والودائع في البنوك وفقاً لسعر الصرف المعن في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- ٤- يتم قيد الاستثمارات المالية طويلة الأجل بالقوائم المالية على أساس سعر التكلفة ، مع تكوين مخصص هيوط أوراق مالية لمواجهة احتمالات الانخفاض غير الموقت في قيمتها وقد ظهر ضمن حساب مخصصات بخلاف الإهلاك وتم خصمها من رصيد الإستثمارات في الأسهم والسندات طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) .
- ٥- يتم تقييم المخزون بالتكلفة ويتم تسعير المنصرف من المخزون على أساس المتوسط المرجح.
- ٦- تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض وأرصدة المدينون والموردين دفعات مقدمة والتأمينات لدى الغير بقيمتها الاسمية مخصصاً منها أيه مخصصات مكونة عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل . كما يتم تخفيض أرصدة العملاء والمدينون بقيمة الديون المعدومة عند تحديدها .
- ٧- تشمل تكلفة الإقتراض الفوائد والأعباء البنكية لعقد التمويل طويل الأجل الممنوح للشركة من البنك الأهلي المصري - فرع البرج - بخصوص أعمال تطوير فندق النيل ريتز كارليتون المملوك للشركة.
- ٨- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو تعاقدى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام .
- ٩- تثبت أرصدة الموردين وأوراق الدفع والمصروفات المستحقة والتأمينات للغير والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.
- ١٠- تثبت الفوائد الدائنة بناء على العائد الدائن المستحق عن الودائع لأجال لدى البنوك وطبقاً لكشف حساب البنك في نهاية الفترة وتواريخ بداية وإستحقاق الودائع . وكذلك العائد الدائن المضاف لحساباتنا الجارية بالبنوك.
- ١١- تم إثبات أقساط القروض المستحقة السداد خلال السنة التالية ضمن الإلتزامات المتداولة والتي تم خصمها من رصيد القرض طويل الأجل والظاهر ضمن الإلتزامات الغير متداولة.
- ١٢- تم تطبيق السياسات المحاسبية التالية عند إعداد قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)
- تحقق الإيراد : يتم تطبيق قاعدة الإستحقاق عند إثبات الإيرادات والمصروفات ويتم الإعتراف بالإيراد عند تحققه وتقديم الخدمة وفيما يخص السنة المالية وقامت الشركة بقياس ومقابلة المصروفات المرتبطة به.

٤- بيانات تفصيلية لعناصر المركز المالي :-

أولاً :- الأصول طويلة الأجل :

- الأصول الثابتة :-



(٢٤)

بيان بحركة الأصول من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠

القيمة بالجنية

البيان	التكلفة في ٢٠١٧/٧/١	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠١٨/٦/٣٠
أراضي	٣ ٥٠٢ ٩٥٨	-	-	٣ ٥٠٢ ٩٥٨
مبانى وإنشاءات	١ ١٧٥ ٤٣٧ ٣٤٦	٦ ٩١٩ ٠١٩	١٠٠ ٨٩٣ ٤١٥	١ ٠٨١ ٤٦٢ ٩٥٠
آلات ومعدات	٤٣ ١٨٤ ٤٨٠	٥٨ ٤٩٠ ٢٢٤	٢ ٦٠٦ ٨٢٦	٩٩ ٠٦٧ ٨٧٨
وسائل نقل وانتقال	١ ٣٣٠ ٦٤٠	-	-	١ ٣٣٠ ٦٤٠
عدد وأدوات	٥٣ ٤٣٧ ١٣٣	١ ٦١٦ ٨٢٩	٤ ٢٦٠ ٢١٤	٥٠ ٧٩٣ ٧٤٨
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	١٣٢ ٣٧٢ ٢١٧	٦ ٢٥٥ ٢٧٠	١٠ ٦١٧ ٦٣٧	١٢٨ ٠٠٩ ٨٥٠
الإجمالي	١ ٤٠٩ ٢٦٤ ٧٧٤	٧٣ ٢٨١ ٣٤٢	١١٨ ٣٧٨ ٠٩٢	١ ٣٦٤ ١٦٨ ٠٢٤

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

- إهلاك الأصول الخاصة بالإحلال والتجديد بنسبة ٧,٥ %
- إهلاك المباني والإنشاءات والمرافق بنسبة ٢ %
- إهلاك آلات ومعدات ٥ %
- إهلاك وسائل نقل وانتقال بنسبة ٢٠ %
- إهلاك عدد وأدوات ٥ %
- إهلاك أثاث ومفروشات ٥ %
- إهلاك أثاث ومفروشات (كمبيوتر) بنسبة ٥٠ %

بيان بحركة الإهلاك من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠

(القيمة بالجنيه)

البيان	مجمع الإهلاك فى ٢٠١٧/٦/٣٠	إهلاك العام	إهلاك الإضافات	إهلاك الاستبعادات	مجمع الإهلاك فى ٢٠١٨/٦/٣٠
مبانى وإنشاءات	٦٢ ٦٣٨ ٢٢٢	٢١ ٥٦٠ ٤١٤	١١٨ ١٨٦	٣ ٣٥٣ ٤٧٤	٨٠ ٩٦٣ ٣٤٨
آلات ومعدات	٢٠ ١١٩ ٢٥٧	٤ ١٣٨ ٨٠٠	٤ ٠٤٥ ٠٥١	٦٨٠ ٨٧٦	٢٧ ٦٢٢ ٢٣٢
وسائل نقل وانتقال	١ ٠٠٦ ٢١١	٧٩ ٨٠٠		٥٢ ٩٤٠	١ ٠٣٣ ٠٧١
عدد وأدوات	٦ ٣٨٧ ٣٢٦	٢ ٤٨٩ ٢٢٥	٢١٢ ٩٦٤	٥٩٥ ٧٥٥	٨ ٤٩٣ ٧٦٠
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	٤٠ ٥٤٣ ٩٦٢	٩ ٢٨٧ ٢٧٧	٣ ٠٧٤ ٣٨٥	٥ ٧٩٨ ٩٧٩	٤٧ ١٠٦ ٦٤٥
الإجمالي	١٣٠ ٦٩٤ ٩٧٨	٣٧ ٥٥٥ ٥١٦	٣٤٥ ٠٨٦	١٠ ٤٨٢ ٢٢٤	١٦٥ ٢١٩ ٠٥٦



(٤)

- المشروعات تحت التنفيذ :-

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ١٢ ٤٢٤ ٦٥٥ جنيهاً ،
وتتمثل في الآتي:

تكوين استثماري ٩ ٦٨٥ ٣٠١
إنفاق استثماري ٢ ٧٣٩ ٣٥٤

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

- أصول أخرى :-

- تبلغ قيمة الأصول غير الملموسة (بالصادق) في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ١٣٠ ٢٥٠ ٥٥١ جنيهاً وتتمثل فيما يلي .

٢٠١٥	المتبقى من رصيد الأصول الغير ملموسة المرسلة على خمسة سنوات طبقاً لقرار الجمعية العمومية في أكتوبر ٢٠١٥	٥٤ ٧٠٠ ٠٧٨ جنيهاً
٢٠١٦	رصيد الأصول الغير ملموسة عن رسملة فوائد قرض البنك الأهلي المصري من أصل مبلغ ١١٠ ٧٤٢ ألف جنيهاً وبعد تسوية مبلغ ٣٥ ١٩١ ألف جنيهاً عن ما يخص الفترة من بداية افتتاح الكازينو في نوفمبر ٢٠١٦ وحتى نهاية العام المالي في ٢٠١٨/٦/٣٠ وذلك لتلافى الملاحظة الواردة بتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ بشأن رسملة الفوائد المدينة .	٧٥ ٥٥٠ ٤٧٣ جنيهاً
	الإجمالي	١٣٠ ٢٥٠ ٥٥١ جنيهاً

- الاستثمارات طويلة الأجل :-

- تبلغ قيمة الاستثمارات طويلة الأجل في شركات أخرى في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ١١ ٤٨٣ ٨١٢ جنيهاً بعد خصم مخصص

هبوط أسعار أوراق مالية بمبلغ ١٠٠ ٩٩٩ جنيهاً طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) وبيانها كالتالي :-

أ- استثمارات في أسهم في شركات أخرى : (القيمة بالجنية)

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	قيمة الأسهم
شركة الإسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحي	٩,٨	٢٨٤ ٦٣٠	٢ ٨٤٦ ٣٠٠
شركة مصر أسوان للسياحة	٣,٦٨	١٩٣ ٠٠١	١ ٩٣٠ ٠١٠
شركة رواد الواحات للتنمية السياحية	٣,٩٢	١ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة أبو ظبي للتنمية السياحية	٢,٧٢	٦٧ ٥٠٠	٦ ٧٥٠ ٠٠٠
شركة مصر سيناء السياحية	١,٥	١٠ ٥٨٥	١ ٠٥٨ ٥٠٠
شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت التصفية)		---	١
الإجمالي			١٣ ٥٨٤ ٨١١

ب- استثمار في سندات

- تبلغ قيمة الاستثمارات في سندات في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٧٤٤ ٦٧٣ جنيهاً ويتمثل في سندات حكومية

بالبنك المركزي وبنك الاستثمار القومي .

ثانياً :- الأصول المتداولة :

- يبلغ قيمة المخزون في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٢٩٢ ٧٢٩ جنيهاً ويتمثل في رصيد مخزن الخامات ومواد ووقود وقطع غيار.



- عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة : (القيمة بالجنية)

بيان	المبلغ
عملاء	٢٥ ٤٢٨ ٨٤١
أوراق القبض	٥٨٧ ٤٤٩
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	١٦٩ ٤١٠ ٦٣٠
إيرادات مستحقة التحصيل	٩٣٥ ٠١٨
مصرفات مدفوعة مقدماً	١٢ ٨٩٣ ٤٠٩
حسابات مدينة أخرى (بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها)	٥٢ ٣٧٢ ٢٧١
حسابات دائنة لدى الشركات القابضة - رصيد مدين	٢ ٤٠٠
حسابات دائنة للمصالح والهيئات - رصيد مدين	١ ٢٩٢ ٥١١
حسابات دائنة أخرى	٣٠ ٣٣١
الاجمالي	٢٦٢ ٩٥٢ ٨٦٠

- يبلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٢٤٠ ٥٢٤ ١٥٧ جنيه ويتمثل فيما يلي :-

(القيمة بالجنية)

بيان	المبلغ
ودائع بالبنوك لأجل	١٣٩ ٢٣١ ٣٩٨
حسابات جارية بالبنوك	١٨ ٠٠٩ ١٢٦
نقدية بالصندوق	—

ثالثاً :- الالتزامات المتداولة :

(١) المخصصات :

- يبلغ رصيد المخصصات في ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٦٤٩ ٠٥٦ ١٦ جنيه ويتمثل فيما يلي :-

(القيمة بالجنية)

بيان	المبلغ
مخصص قضايا متنازع عليها	٤ ٨٧٦ ٥١٦
مخصص مستحقات وزارة المالية	٩ ٣٦٤ ٨٣٢
مخصصات أخرى	١ ٨١٥ ٣٠١

مخصص القضايا المتنازع عليها يتمثل في المكون بشأن القضايا المرفوعة من العاملين والمقاولين ولحين صدور أحكام نهائية بشأنها.



(٢) الموردین والحسابات الدائنة :

- يبلغ رصيد الموردین والحسابات الدائنة فی ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ١٣٨ ٤٢٨ ٩٠٤ جنيه ويتمثل فیما یلی :-
(القيمة بالجنية)

المبلغ	بیان
٣٠ ٠٣١	موردون
٢٢ ٧٧٤ ٩٦٦	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
٤٥ ١٤٢ ٧٩١	حسابات دائنة اخرى
١٦ ٠٧١ ٥٢٣	مصرفات مستحقة السداد
٤ ٤٠٩ ٥٩٣	حسابات مدينة لدى الشركات- رصيد دائن
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	أقساط قروض مستحقة السداد خلال السنة التالية

رابعاً :- الإلتزامات الغير متداولة :

أ- حقوق الملكية :

- رأس المال المرخص به
- رأس المال المصدر والمدفوع
- عدد الاسهم
- القيمة الاسمية للسهم
- الإحتياطيات الظاهرة ضمن حقوق الملكية تم تكوينها طبقاً للقانون وكذا النظام الأساسی للشركة.
- ويتمثل فیما یلی :-

- يبلغ رصيد مجموع حقوق الملكية فی ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٦٦٣ ٦٠٨ ٥٨٨ جنيه ويتمثل فیما یلی :-

(القيمة بالجنية)

المبلغ	بیان
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
٣٥٨ ٨٧١ ٣٧٠	الإحتياطيات ويتمثل فیما یلی :-
	إحتياطي قانونی ٤١ ١٦٨ ٢١٧ جنيه
	إحتياطي نظامی ١٥٥ ٣٥٣ ٧١٦ جنيه
	إحتياطي رأسمالی ١١٧ ٤٢٥ ٣٣٢ جنيه
	إحتياطیات أخرى ٤٤ ٩٢٤ ١٠٥ جنيه
(٤٣ ٠٤٦ ٩٩٤)	أرباح وخسائر مرحلة
١٤٩ ٧٨٤ ٢١٢	صافي ربح (خسارة) العام



ب- الالتزامات طويلة الأجل:

(١) القروض طويلة الأجل:

- بلغ رصيد القروض طويلة الأجل فى ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٨٩٨ ٣٠١ ٥٥٠ جنيه ويتمثل فى عقد التمويل طويل الأجل الممنوح للشركة من البنك الاهلى المصرى - فرع البرج - بخصوص اعمال تطوير فندق النيل ريتكارلتون المملوك للشركة .
- يتم احتساب العائد المدين للجنة المصرى بواقع ٨٥ نقطة فوق متوسط سعرى الايداع والاقرض لدى البنك المركزى المصرى (الميدكوريدور) للشريحة الأولى ٥٠٠ مليون جنيه ونسبة ٢,٥% فوق الميدكوريدور للشريحة الثانية ١٨٨ مليون جنيه ونسبة ٣% فوق الكوريدور إقراض للشريحة الثالثة ١٧٥ مليون جنيه.
- تم منح الشركة من قبل البنك الاهلى المصرى تخفيض ١% على سعر العائد للشريحتين الثانية والثالثة والإبقاء على علاوة الكوريدور للشريحة الأولى وذلك لمدة عام ابتداء من يناير ٢٠١٨ .
- قام البنك المركزى المصرى بتخفيض معدل الفائدة مرتان بنسبة ١٠% ليبلغ سعر الكوريدر ١٧,٧٥% .
- وافق البنك الاهلى المصرى على منح الشركة تخفيض على التسعير المطبق على شرائح التمويل الإستثمارى اعتباراً من ٢٠١٨/٧/١ بأن يطبق للشريحة الأولى ٥٠٠ مليون جنيه سعر ٠,٦٥% فوق الميدكوريدور ويدون عمولة - وللشريحة الثانية ١٨٨ مليون جنيه سعر ١% فوق الميدكوريدور ويدون عمولة - وللشريحة الثالثة ١٧٥ مليون جنيه سعر ١,٧٥% فوق الكوريدور إقراض ويدون عمولة.
- يبدأ احتساب العائد من تاريخ السحب الاول ويسرى العائد يوم ويوم ويحتسب على اساس أن السنة ٣٦٠ يوماً
- يحتسب العائد ويعطى شهرياً .
- تقوم الشركة بسداد أقساط معجله خاصة بقرض البنك الاهلى المصرى كلما توفرت السيولة اللازمة وذلك لتقليل الفوائد المدينة الخاصة بالقرض
- لا يوجد أى رهونات على أصول الشركة .

(٢) الضريبة المؤجلة :

- بلغ رصيد الضريبة المؤجلة فى ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٥٧ ٩٤٣ ٠٨١ جنيهًا ويمثل قيمة الضريبة المحتسبة من ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠١٨/٢٠١٧ .

٥- بيانات أخرى :-

- لا يتم إجراء أى توزيع للأرباح إلا فى نهاية السنة المالية فى ٦/٣٠ من كل عام وبعد موافقة الجمعية العامة للشركة على هذا التوزيع .
- تم الالتزام بالمعيار المحاسبى رقم (٥) بخصوص تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة وكذا الخسائر فى حساب الأرباح المرحلة .
- يوجد عدد (٦) شقق بالإسكندرية مخصصة لمصيف العاملين وهى ممولة من الحصة النقدية للعاملين وغير مدرجة ضمن أصول الشركة .



٦ - الموقف الضريبي للشركة :-

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

- (١) الشركة منتظمة في تقديم الإقرار الضريبي وتم تقديم الإقرارات لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين حتى آخر سنة مالية في ٢٠١٧/٦/٣٠ وتم سداد الضريبة الواردة بالإقرارات الضريبية بالكامل خلال السنة التالية للسنة المقدم عنها الإقرار الضريبي والمعتمد من مراقب الحسابات الجهاز المركزي للمحاسبات .
- (٢) تم سداد الضريبة الداخلية المستحقة عن الإقرار الضريبي للشركة عن العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ بعد مراجعته من السادة مراقبي حسابات الشركة لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين في مواعيده المحددة.
- (٣) تم الانتهاء من عقد لجان داخلية ولجان متخصصة ولجان طعن وإنهاء منازعات حتى ٢٠٠٤/٢٠٠٥ وصدرت نماذج ربط ضريبي نماذج (٣ ، ٤) وتم سداد فروق الضريبة المستحقة عن هذه السنوات بالكامل وفقاً للضوابط القانونية ودرجات التقاضي مع المأمورية وذلك لما تم الإتفاق عليه من بنود نزاع إعتمدها تلك اللجان وقد ورد للشركة نموذج (٩أ) حجز حتى سنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٥ برصيد دائن .
- (٤) تم فحص الإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من قبل مأمورية ضرائب المركز الضريبي لكبار الممولين عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦ وحتى عام ٢٠١٢/٢٠١٣ وتم الإخطار بنموذج (١٩) ضرائب وتم الطعن عليه وتم الإنتهاء من عقد لجنة داخلية للسنوات محل النزاع وتم تغذية أرصدة دائنة بفروق الفحص لحين الإنتهاء من التسوية وإستلام نموذج ٣٦ ضرائب . وتمت إحالة بعض البنود إلى لجنة الطعن ، وترى الشركة أنه في حالة ظهور أى مستحقات تزيد عن التغطيات لمأمورية كبار الممولين في المستقبل ومؤيدة بقرارات نهائية سيتم تسويتها من الأرباح المرحلة تطبيقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٥) والمعيار المحاسبي الصادر من الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٦) .
- (٥) جرى فحص السنوات من ٢٠١٣/٢٠١٤ حتى ٢٠١٦/٢٠١٧ مع مأمورية ضرائب مركز كبار الممولين.
- (٦) بالإضافة إلى ما سبق يوجد دعاوى قضائية لن يترتب عليها أية إلتزامات ضريبية جديدة على الشركة وإنما في حالة كسبها ستتحقق وفر ضريبي وهي :-

أ- السنوات ٨٩/٨٨ حتى ٩٣/٩٢ تم الربط النهائي وفقاً لحكم الإستئناف الصادر لصالح الشركة ولكن قامت وزارة المالية بالطعن على الحكم الصادر في الإستئناف رقم (١٧٠٤) ، (١٧٥٨) سنة ٢٠١٠ اق القاضي بتعديل وتخفيض صافي أرباح الشركة عن سنوات النزاع وقيد الطعن برقم (٤٣٤) لسنة ٧٤ ق بتاريخ ٢٠٠٤ (لم 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 (٢) لسنة ٢٠١٢ وتم تحديد جلسة بتاريخ ٢٠١٣/١٠/١٠ ومازالت منظورة أمام خبراء وزارة العدل .

ضريبة كسب العمل :-

- تم إخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب كسب عمل عن عام ٢٠٠٩-٢٠١٢ بضريبة قدرها ٨١٢٢٨٦ جنيهاً وتم الطعن عليه في ٢٠١٥/٢/٢٢ وتمت إحالة الملف إلى لجنة الطعن .



- كما وردت مطالبة تخص فندق ذهب بضريبة قدرها ٤٣١.١٢٦ جنيه بموجب نموذج ٣٨ ضرائب عن فروق ضريبة كسب العمل عن السنوات ٢٠١١-٢٠١٤ وتم الاعتراض عليها وجارى تجهيز المستندات اللازمة لتقديمها.
- ضريبة الدمغة:-
- بناء على إفادة الشركة بأنه قد تم فحص الشركة عن ضريبة الدمغة ويتم سدادها أول بأول .
- ضريبة المبيعات :-
- الشركة خاضعة لضريبة المبيعات ومنتظمة فى سداد الضريبة المستحقة عليها أولاً بأول من واقع الإقرار الشهرى المقدم وتم فحصها حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ وتم التظلم على نموذج (١٥ ض م) وتم رفض التظلم ورفع دعوى قضائية وفقاً لأحكام القانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٥ . وقامت الشركة بسداد مبلغ ٥٠٠ ألف جنيه للمأمورية عن إخطار السداد الوارد من المأمورية ولحين الفصل فى الدعوى القضائية.بالإضافة إلى ورود إخطار غرامة تأخير عن السداد إعترضت الشركة عليها ولقيامها بسداد الفروق الأصلية ولحين الفصل فى الدعوى القضائية.
- ضريبة الخصم والإضافة :-
- تم الإنتهاء من النزاع عن الفترة من ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ والسداد للمأمورية بناء على المطالبة الواردة بذلك.
- الشركة منتظمة فى سداد نماذج الخصم والإضافة للمأمورية كل ربع سنوى .
- لا توجد أية مستحقات على الشركة حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ طبقاً لصورة خطاب مأمورية الضرائب - جيزة أول .



صورة من تقرير
الجهاز المركزي للمحاسبات
عن المركز المالي في
٢٠١٨/٦/٣٠



٤٧ تغیر ۱۰ و ۸/۲۹
۲۲

إدارة مراقبة حسابات

السياحة والفنادق

السيد الأستاذ المحاسب / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
شركة مصر للفنادق

تحية طيبة وبعد ،،،

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية للشركة
عن العام المالي المنتهى في ٢٠١٨/٦/٣٠ .

• **برجاء التنبيه بالدراسة وإتخاذ اللازم والإفادة .**

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ،،

تحریر آفی : ۲۰۱۸/۸/ ۲۹
سارہ

وكميل الوزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة

مہاراجہ
۸/۱۹۹
(محاسب / ضیاء سعید علی)



الجهاز المركزى للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات

السياحة والفنادق

تقرير

مراقب الحسابات على القوائم المالية لشركة مصر للفنادق

عن العام المالى المنتهى فى ٢٠١٨/٦/٣٠

السادة مساهمى شركة مصر للفنادق :

راجعنا القوائم المالية لشركة مصر للفنادق (ش . ت . م . م) خاضعة لأحكام قانون قطاع الأعمال العام رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ والمتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٢٠١٨/٦/٣٠ والبالغ مجموع أصولها نحو ١٧٧٤ مليون جنيه وقائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية فى ذات التاريخ والبالغ صافى ربحها بعد الضرائب نحو ١٥٠ مليون جنيه وكذا قائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية والتغير فى حقوق الملكية عن ذات الفترة المنتهية فى ٢٠١٨/٦/٣٠ .

مسئولية إدارة الشركة عن القوائم المالية :

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فهى المسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ وكما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات :

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات فى القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التى تم إختيارها على الحكم الشخصى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر فى القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب فى اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم



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

وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التى أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التى قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

وقد تبين من المراجعة ما يلى :

أساس إبداء إستنتاج متحفظ :

- تبين عدم التسجيل بدفتر اليومية العامة لقيد الإقفال عن العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٧ وكذا قيود الشهرية والفتح والقفل للعام المالى ٢٠١٧/٢٠١٨ كما لا تمسك الشركة دفتر جرد .

يتعين إستكمال القيود وإمسك دفتر للجرد وفقاً لأحكام قانون ١٧ لسنة ١٩٩٩ مواد ٢١ ، ٢٢ ، ٢٣ .

- لوحظ عدم البت فى عملية تطوير فندق ذهب حتى تاريخ إنتهاء القوائم المالية فى ٢٠١٨/٦/٣٠ والذى تم إغلاقه منذ ٢٠١٧/١٠/١٥ للقيام بأعمال التطوير ولمدة تصل لنحو ٩ أشهر مع تحميل الشركة المالكة بنحو ٣,٨٦٩ مليون جنيه قيمة أجور العمالة والمصروفات الأخرى منذ بداية الإغلاق وحتى تاريخ القوائم المالية .

يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة نحو سرعة البدء فى أعمال التطوير حتى يتسنى لشركة الإدارة القيام ببدء الإفتتاح تجنباً لتحمل الشركة المالكة مزيداً من المصروفات والخسائر .

- بلغ رصيد ح / الأصول الثابتة فى ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ١٦٨,١٦٨ مليون جنيه مكون لها مخصص إهلاك أصول ثابتة بنحو ١٦٥,٢١٩ مليون جنيه وقد تبين بشأنها :-



ب- نحو ٢٤٠ ألف جنيه قيمة أتعاب إستشارية للبنك الأهلى مقابل الحصول على قرض من البنك لتطوير الفندق والذي تم إلغائه والإتجاه الى التمويل الذاتى منذ عام ٢٠١٥ .

يتعين تحميل تلك المبالغ على د / الأرباح والخسائر المرحلة لإنتفاء الغرض منها .

- تضمن د / الأصول الثابتة بالخطأ نحو ٢١٨ ألف جنيه ضمن د / الإحلال والتجديد وصحتها د / الصيانة تتمثل فيما يلى :

- نحو ١٦١ ألف جنيه قيمة أتعاب ومراجعة الأمان الخاصة بمصعد النزلاء .
- نحو ٥٧ ألف جنيه قيمة توريد وتركيب أرضيات PVC لمعالجة العيوب الظاهرة بأرضية النادى الصحى .

يتعين إستبعاد تلك المبالغ من د / الأصول وتحميلها على د / التشغيل بالفندق .

- قامت شركة " بينومىرونى " مقاول عملية توريد الآثاث المتحرك لغرف فندق " النيل ريتز - كارلتون " بإرسال إنذار الى الشركة فى ٢٠١٧/١٠/٧ بمطالبة الشركة بتكلفة تمديد الوقت نتيجة التأخر ٦٨ أسبوعياً فى تنفيذ العملية وأن هذا التأخير يرجع الى الشركة " مصر للفنادق " ولذلك قامت شركة " بينومىرونى " بالمطالبة بنحو ١٢,٩١٢ مليون جنيه بالإضافة الى سداد الباقي من المستخلص الختامى البالغ نحو ٥٧٣ ألف جنيه (قيمة المستخلص ٢١,١١٩ مليون جنيه) ورد خطابى الضمان (الإبتدائى والنهائى) واللذين مازالا ساريين والبالغ قيمتهما نحو ٧١٩ ألف جنيه ، ١,٩ مليون جنيه على التوالى (الخطابين مثبتين بمحضر جرد خطابات الضمان فى ٢٠١٨/٦/٣٠) كما طالبت شركة " بينومىرونى " برد شيك بمبلغ ٨٠٩ دولار أمريكى والذي لم تتضمنه حسابات الشركة أو محاضر الجرد فى ٢٠١٨/٦/٣٠ وأنه فى حالة عدم قيام الشركة بالسداد سوف يتم اللجوء الى التحكيم وفقاً للعقد .

وقد أفادت الإدارة الهندسية فى مذكرتها المعروضة على مجلس الإدارة فى ٢٠١٨/٣/٢٢ بأن أسباب التأخير خارجة عن إرادة المقاول وأن التأخير بسبب أطراف أخرى ولذا رأت إحالة الموضوع الى محامى خارجى مما يؤكد مسئولية الشركة عن أعمال هذه الأطراف الأخرى .

الأمر الذى نرى معه تحقيق أسباب ذلك وتحميل المتسبب بالغرامات التى قد تقع على الشركة والإفادة .



- تضمن حـ / التكوين الإستثمارى رصيد لشركة رامكس للتجهيزات الفندقية مدين بـ ٥,٦٧٧ مليون جنيه فى ٢٠١٨/٦/٣٠ وقد تبين بشأنه ما يلى :

تم إصدار خطاب الإسناد فى ٢٠١٥/٣/٢٩ بقيمة ٩,٧٥٠ مليون جنيه شاملة كافة أنواع الضرائب بمدة توريد ثلاثة أشهر لتوريد أدوات تشغيل المطابخ بفندق النيل وقد تم توقيع عقد بين الطرفين فى ٢٠١٥/٤/٧ تضمن أن يتم السداد كما يلى (البند الرابع) :

٥٠% دفعة مقدمة مقابل خطاب ضمان بنكى غير مشروط وسارى المفعول غير قابل للإلغاء .

٣٠% عند التوريد .

١٠% عند الفحص والإستلام .

١٠% بعد الإستلام الإبتدائى

يلتزم الطرف الثانى بتقديم خطاب ضمان بنكى بعد أسبوع من تاريخ إستلام خطاب الإسناد كحد أقصى بقيمة ١٠% من إجمالى العملية .

هذا ولم يقوم المورد بتقديم خطاب ضمان مقابل الدفعة المقدمة بل قام بتقديم عدد أربع شيكات بنكية إجمالى قيمتهم ٤,٨٧٥ مليون جنيه تاريخ إستحقاقهم ٢٠١٥/١٢/١٢ (سقطت بالتقادم) بدلاً من خطاب الضمان وفقاً للعقد (وقد تضمنتها محاضر جرد الشركة فى ٢٠١٨/٦/٣٠) ، كما قام المورد بسداد الـ ١٠% تأمين نهائى بخطاب ضمان بنحو ٦٧٥ ألف جنيه ينتهى فى ٢٠١٩/٤/١٤ والباقى والبالغ قيمته ٣٠٠ ألف جنيه قام بسدادها نقداً وتضمنتها الحسابات الدائنة الأخرى .

- هذا ولم يقم المورد إلا بتوريد ما قيمته ٦,٣٠٨ مليون جنيه حتى ٢٠١٨/٣/٥ ، ولم يقم بتوريد ما قيمته نحو ٣,٤٤٢ مليون جنيه وفقاً لمذكرة القطاع الهندسى لرئيس مجلس الإدارة .

الأمر الذى يتعين معه تحقيق أسباب عدم إستلام خطاب ضمان إبتدائى من المورد وإستلام شيكات بنكية بدلاً منها وإتخاذ الإجراءات اللازمة ضد المورد بشأن عدم التوريد وتحمله بغرامات التأخير



بلغ رصيد الإستثمارات طويلة الأجل فى ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ١٤,٣٢٩ مليون جنيه مكون لها مخصص بنحو ٢,١٠١ مليون جنيه بصافى إستثمارات نحو ١٢,٢٢٨ مليون جنيه .

- هذا وقد أظهرت قائمة المركز المالى ٢٠١٨/٦/٣٠ الإستثمارات بالصافى مع تعديل أرقام المقارنة للإستثمارات العام المالى السابق فى حين كانت الشركة تظهرها بالإجمالى العام المالى السابق .

هذا ولم تشر الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن تغير أسلوب العرض من عام لآخر .

- تضمنت الإستثمارات نحو ٧٤٥ ألف جنيه سندات حكومية حققت عائد بنحو ٢٦ ألف جنيه ونظراً لعدم قيام وزارة المالية بتوريد المبالغ للشركة تقوم الشركة بإثباتها مديونية بحسابين مختلفين وهما :

حـ / حسابات مدينه لدى المصالح - وزارة المالية مدين بنحو ٦٨ ألف جنيه حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ .

حـ / إيرادات مستحقة التحصيل - وزارة المالية مدين بنحو ٢٣ ألف جنيه عن عام ٢٠١٧/٢٠١٨ .

يتعين دمج الحسابين فى حساب واحد .

- تضمنت الإستثمارات مبلغ ١ جنيه قيمة المساهمة فى شركة الشرق الأوسط للإستثمارات السياحية (تحت التصفية) والبالغ إستثمارات الشركة بها نحو ٨٠٠ ألف جنيه ومكون له مخصص بكامل القيمة كما أنه يوجد أرصدة مدينة بحسابات شركة مصر للفنادق عن شركة الشرق الأوسط بلغت نحو ٦٥٠ ألف جنيه (٥٠٠ ألف جنيه زيادة رأس المال منذ عام ١٩٨٦ والذى لم يتم ، وكذا نحو ١٥٠ ألف جنيه قيمة الدمغة النسبية على رأس المال وفقاً للحكم الصادر فى الدعوى رقم ١٦٢٦ لسنة ٨٧ ، هذا وقد كونت الشركة مخصص بنسبة ١٠٠% هذا العام لهذه الأرصدة المدينه ، هذا وقد بدأت التصفية منذ أكثر من ٣١ عام وحتى تاريخه لم تتم تصفية الشركة .

يتعين العمل على سرعة الإنتهاء من التصفية حتى تحصل الشركة على مستحقاتها .



- بلغ رصيد المخزون في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٢٩٣ ألف جنيه وقد تضمن المخزون ما يلي :
- مخزون بنحو ٢١٤ ألف جنيه مخزون مشروبات خمور فندق دهب
والذى رفضت شركة سفير إستخدامه .
- وكذا مخزون بنحو ١٢ ألف جنيه قيمة سيراميك بفندق دهب والذى أفاد الفنيين
بعدم صلاحيته .
- يتعين دراسة الإستخدام الأمثل للمخزون مع تكوين المخصص المناسب له .
- قامت الشركة بإرسال المصادقات لبعض الأرصدة المدينة والدائنة بتاريخ ٢٠١٨/٨/١٥
بمعرفتها ولم تتلقى أى ردود عليها فى تاريخ المراجعة أغسطس ٢٠١٨ .
- تضمنت حـ / حسابات مدينه لدى الشركات فى ٢٠١٨/٦/٣٠ حـ / شاذ
باسم ريتزكارلتون دائن بنحو ٧٨٤ ألف جنيه (عبارة عن ضرائب خصم وإضافه
عن إفتتاح الفندق حتى ديسمبر ٢٠١٦) يقابلها رصيد مدين (شاذ) ضمن حسابات
دائنة للمصالح بنفس المبلغ ٧٨٤ ألف جنيه .
- الأمر الذى يتعين معه موافقتنا بمبررات عمل قيد نظامى ودراسة تلك القيود
وإجراء التسوية اللازمة .
- تضمن حـ / حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات مبلغ بنحو ١٥٠ مليون جنيه مسددة
لوزارة المالية ، ١٤,٥٠٢ مليون جنيه مصاريف قضائية مسددة لوزارة العدل .
- وذلك تنفيذاً لحكم الإستئناف الصادر ضد الشركة فى ٢٠٠٩/٤/٢٨ بسداد
نحو ٢٦٤ مليون جنيه لوزارة المالية والذى تم نقضه بالنقض رقم
(١٠٨١ فى ٢٠١٤/٥/١٣) بإحالته الى محكمة الإستئناف القاهرة والتي قررت ندب لجنة
ثلاثية من خبراء وزارة العدل لبيان المبلغ المستحق وحدد لها عدد من الجلسات والذى تم
تأجيلها الى ٢٠١٨/٨/٢٨ لحين ورود تقرير الخبير هذا وقد كونت الشركة مخصص بنحو
٩,٣٦٥ مليون جنيه لمقابله تلك القضايا وأرسلت الشركة عدة خطابات لوزارة المالية آخرها
فى ٢٠١٨/٢/١٤ لطلب إسترداد مبلغ ١٥٠ مليون جنيه ، كما لم تحدد الشركة موقف
١٤,٥٠٢ مليون جنيه المصاريف القضائية بشأن إستردادها .
- يتعين العمل على سرعة إسترداد تلك المبالغ وموافقتنا بأخر موقف للقضايا .



ظهر رصيد حـ / أصول غير ملموسة فى ٢٠١٨/٦/٣٠ بنحو ١٣٠,٢٥١ مليون جنيه
وقد تبين بشأنها :

- نحو ٥٤,٧ مليون جنيه باقى قيمة رصيد أجور العاملين لفندق النيل خلال فترة تطويره
والتي تم إضافتها على الحساب على أن تستهلك على خمس سنوات بناء على قرار الجمعية
العامة للشركة فى أكتوبر ٢٠١٥ وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٣)
الأصول غير الملموسة فقرات من (٨ الى ١٧) حيث أنها لا تمثل أصول غير ملموسة .

- نحو ٧٥,٥٥ مليون جنيه باقى قيمة فوائد القرض الممنوح لأعمال تطوير الفندق والذى
تم إفتتاحه فى أكتوبر ٢٠١٥ عن الفترة من نوفمبر ٢٠١٥ حتى أكتوبر ٢٠١٦
(والبالغة نحو ١١٠,٧٤٢ مليون جنيه بعد تحميل حـ / خسائر مرحلة
بنحو ٣٥,١٩٢ مليون جنيه خلال العام المالى الحالى) والسابق إضافتها على حـ / الأصول
العام المالى السابق بالخطأ ، إلا أن الشركة قامت بإستبعادهم من الأصول خلال العام وتحميلها
على حـ / أصول غير ملموسة لتستهلكها على خمس سنوات وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة
المصرى رقم (٢٣) الأصول غير الملموسة .

يتعين الإلتزام بما تقضى به معايير المحاسبة المصرية فى هذا الشأن وإجراء التسويات
اللازمة بتحميل قيمة الحساب على حـ / الخسائر المرحلة هذا العام .

بلغ رصيد حـ / ودائع لأجل فى ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ١٣٩,٢٣١ مليون جنيه
وقد تبين بشأنها :

- لم نواف بشهادة بنكية من البنك الأهلى المصرى برصيد الودائع بالجنية المصرى
فى ٢٠١٨/٦/٣٠ بل تم موافاتنا بصور من مركز الودائع المرسله من البنك بإجمالى
نحو ٥٨,٠٨٢ مليون جنيه فى حين بلغ الرصيد الدفترى نحو ٣٤,٥٤٦ مليون جنيه بفارق
عن مركز الودائع بنحو ٢٣,٥٣٦ مليون جنيه .

يتعين موافاتنا بشهادة من البنك تؤيد الرصيد ودراسة هذا الاختلاف وموافاتنا بأسبابه .



- بلغ رصيد المخصص فى ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ١٦,٠٥٧ مليون جنيه مقابل نحو ١٤,١٣٠ مليون جنيه العام المالى السابق وقد تضمن الحساب مخصص قضايا متنازع عليها بنحو ٤,٨٧٧ مليون جنيه بعد تدعيمه خلال العام بنحو ٢ مليون جنيه دون وجود ما يفيد المخصصات المكونة لكل قضية على حدة للوقوف عليه وكذا الأحكام الصادرة لصالح الشركة ولم تنفذ والأحكام على الشركة ولم تنفذ .

- هذا وقد تم إرسال إنذار للشركة من شركة بينوميرونى يطالب الشركة بنحو ١٢ مليون جنيه وتم تحويل الموضوع للمحامى الخارجى .

- كما توجد دعوى من شركة العروبة تطالب الشركة بتعويض نحو ٢ مليون جنيه الأمر الذى نرى معه تدعيم مخصص القضايا .

مخصص الضرائب (من خلال الموقف الضريبي) :

الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- تم إخطار الشركة بنموذج ١٩ ضرائب عن السنوات من ٢٠٠٥ / ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٢/٢٠١٣ بإجمالى ضرائب نحو ١٠٤ مليون جنيه (بخلاف مقابل التأخير الذى يستحق عن كل سنة من تاريخ السداد) فى حين بلغت الضرائب المسددة من واقع إقرارات الشركة نحو ٦٣ مليون جنيه بفارق قدره ٤١ مليون جنيه وقد تم الطعن على نموذج ٨٩ وتم الإنتهاء من عقد اللجان الداخلية للسنوات محل النزاع وقامت الشركة بتحميل مصروفات العام بنحو ٧,٨٥٨ مليون جنيه وإستلام نموذج ٣٦ ضرائب .

وقد أفادت الشركة بأنه تم تحويل باقى المبلغ الى لجان الطعن ولم نواف بالمبالغ والسنوات محل النزاع وما يؤيد ذلك من مذكرات مقدمه للمصلحة .

ضريبة كسب العمل :

- تم إخطار الشركة بنموذج ٣٨ ضرائب كسب عمل من عام ٢٠٠٩ الى ٢٠١٢ بضريبة قدرها ٨,١٢٣ مليون جنيه وتم الطعن عليها فى ٢٠١٥/٢/٢٢ وتم إحالتها الى لجان الطعن .



وبناء على ما سبق نرى تدعيم مخصص الضرائب .

- تضمنت مصروفات الشركة نحو ٢٥ ألف جنيه بالخطأ قيمة م . نقل وانتقالات وإتصالات (قيمة إشتراك النت لعدد خمس خطوط لمدة عام) ابتداء من ٢٠١٨/٧/١ صحتها مصروفات مدفوعة مقدماً .

يتعين إجراء التسويات اللازمة .

- لم تتضمن مصروفات الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٦/٣٠ نحو ٧٢ ألف جنيه قيمة إشتراك التأمينات الإجتماعية عن شهر يونيو ٢٠١٨ .

يتعين تحميل مصروفات الشركة بهذا المبلغ .

- تضمنت مصروفات العام نحو ٧,٨٥٨ مليون جنيه قيمة فروق الضريبة الداخلية الناتجة عن اللجان الداخلية لمصلحة الضرائب عن السنوات من ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣/٢٠١٢ وصحتها ح / خسائر مرحلة .

يتعين إجراء التسويات اللازمة .

- بالرغم من تحصيل فوائد الوديعة الخاصة بـ لادبروك و مانجمنت (شركتى إدارة الكازينو السابقتين) عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ والبالغة نحو ٢٩٢ ألف جنيه ، ١٠٥ ألف جنيه على التوالي إلا أن الرصيد الدائن لهما بحساب الأرصدة الدائنة الأخرى لم يتم تسويته .

يتعين الدراسة وإتخاذ اللازم فى ضوء الدراسة .

- تضمن حـ / الإيرادات (إيرادات الكازينو) نحو ١٩٥ ألف جنيه أرباح فروق عمله عبارة عن الفرق بين السعر المثبت فى شهر الإستحقاق وسعر الشهر التالى عند التحويل للجنيه المصرى ولم يتضمنها حـ / فروق الأسعار .

يتعين إجراء التصويب اللازم .

إستنتاج متحفظ :

وفيما عدا تأثير ما جاء بهاليه فى الفقرات السابقة فمن رأينا أن القوائم المالية حينئذ فقط تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٢٠١٨/٦/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مع عدم إعتبار الآتى تحفظاً :

- مازال سجل الأصول الثابتة الذى تعده الشركة بواسطة الحاسب الآلى غير مستكمل ولم يتم إستيفاء بياناته (منذ عدة سنوات) .

الأمر الذى ترتب عليه عدم إجراء المطابقات الكاملة لأصول الفندقين (النيل ، دهب) .

يتعين سرعة الإنتهاء من السجلات وعمل المطابقات اللازمة للأصول لما لها من أثر مالى على رصيد الأصول وإحكاماً للرقابة الداخلية .

- مازالت حسابات الأصول الثابتة تتضمن ما يلى :

أ- نحو ١٧ ألف جنيه تمثل قيمة جزء من أرض الشركة بمدينة ملوى ومتنازع عليها لإستردادها منذ عام ١٩٧٩ وحتى تاريخه مازالت بالقضاء .

ب- نحو ٥١ ألف جنيه لعدد ثمانية شاليهات أربعة منهم مشتراه منذ عام ١٩٩١ لم يتم تسجيلهم بالرغم من صدور قرارات صحة ونفاذ لهم والأربع شاليهات الأخرى مشتراه من شركة الرواد منذ عام ١٩٩٧ صدر ضدهم أحكام برفض صحة ونفاذ عقد البيع .

يتعين موافاتنا بآخر موقف لتلك الدعاوى وموقف الثمانية شاليهات من التسجيل .

- تضمن الإنفاق الإستثمارى مبالغ متوقعة منذ عدة سنوات لعمليات خاصة بفندق النيل والذى تم إفتتاحه فى أكتوبر ٢٠١٥ بيائها كما يلى :

نحو ٢٣٥ ألف جنيه شركة المقاولون العرب عن الأعمال غير الإنشائية منذ ٢٠١٠ .

نحو ٩٤٤ ألف جنيه شركة باسكو عملية توريد مطابخ ومغاسل فندق النيل منذ ٢٠١٣ .

نحو ١٠٨ ألف جنيه شركة تيسين جروب كروت ممغنطة مصاعد فندق النيل منذ ٢٠١٥ ويقابل هذه المبالغ خطابات ضمان .

يتعين بحث تلك المبالغ وإجراء التسويات اللازمة .

- تضمن حساب الإنفاق الإستثمارى رصيد لشركة سفير إنترناشونال مندين بنحو ٣٤٢ ألف جنيه تعادل نحو ١٢٠ ألف دولار فى ٢٠١٨/٦/٣٠ وذلك لما يلى :



قامت الشركة بالتعاقد مع شركة سفير الدولية لإدارة الفنادق والمنتجعات فى ٢٠١٥/٩/٢٠ على تقديم شركة سفير خدمات وإستشارات ومعونات فنية لمراجعة التصميم المبدئى والنهائى لتطوير فندق دهب ريزورتس وذلك بأتعاب نحو ٢٠٠ ألف دولار خالصة الضرائب تسدد كما يلى :

٥٠% من قيمة الأتعاب عند التوقيع على العقد ، ٢٠% من الأتعاب عند مراجعة التصميم المبدئى ، ٢٠% من قيمة الأتعاب عند مراجعة التصميم النهائى ، ١٠% بعد الإنتهاء من التجديدات ، حيث أنه تم تعديل التصميمات أكثر من مرة ومازال الفندق مغلق وتحت التطوير ، هذا وقد إعترض احد أعضاء مجلس الإدارة على { سداد نحو ٢٠ ألف دولار من تحت حساب العقد للشركة (جلسة رقم ٣ فى ٢٠١٨ بتاريخ ٢٠١٨/٢/٢٢) البند السادس على سداد هذا المبلغ ، حيث أن هذا العقد لم يتم تفعيله ولم يدخل حيز التنفيذ حيث لم يتم صرف الدفعة المقدمة ٥٠% (١٠٠ ألف دولار عند توقيع العقد) كما أن المجلس لم يفوض رئيس المجلس السابق فى التوقيع على هذا العقد بسبب أن الخطاب الذى كان موجه لمجلس الإدارة بجلسته ١٥ فى ٢٠١٧/٩/٧ بأن الخدمات الإستشارية (المعونة الفنية) ٢٠٠ ألف دولار قابل للتفاوض وهو الأمر الذى لم يتم وقام رئيس المجلس فى حينه بالتوقيع على العقد ويرى عضو المجلس إعادة التفاوض مرة أخرى { .

يتعين موافقتنا بما تم بخصوص التفاوض مع شركة سفير والإفادة .

- تضمن الحساب / بعض الأرصدة صدر لها أحكام قضائية لصالح الشركة ولم تحصل بعد وبياتها :

حـ / مأمورية إيرادات غرب القاهرة - ضريبة عقارية - مدين بنحو ٢٩٧ ألف جنيه صدر بها أحكام نهائية بتاريخ ٢٠١٣/٥/٢٨ ، ٢٠١٤/٢/١٨ فى الإستئناف رقم ١٤١١٦ لسنة ١٢٦ ق ، الإستئناف رقم ٤٧٠٢ لسنة ١٢٨ ق بإلزام كلاً من محافظ القاهرة ، رئيس مصلحة الضرائب العقارية برد المبالغ المسددة بدون وجه حق عن الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨ بنحو ٢٩٧ ألف جنيه والفائدة القانونية ٤% من تاريخ المطالبة فى ٢٠٠٨/٩/٢٥ ، ٢٠١٠/٣/٢ هذا ولم تقوم الشركة بتقدير الفوائد القانونية لهذه الأحكام للمطالبة بها .



يتعين سرعة تحصيل مبلغ الأحكام مع احتساب الفوائد للمطالبة بها .

حـ / مأمورية ضرائب كبار الممولين - مدين بنحو ٢٧٩ ألف جنيه قيمة الفوائد القانونية الصادر بشأنها أحكام قضائية تم تحصيلها فى ٢٨/١٠/٢٠١٥ ولم يتم تحصيل فوائدها ولذا قامت الشركة بمخاطبة مركز كبار الممولين فى ١٦/١١/٢٠١٦ لإضافة الفوائد بحساب الشركة لدى المصلحة وفقاً للحكم مع خصمها من وعاء ضريبة المبيعات المستحقة عن الفترة من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٤ .

يتعين سرعة تحصيل مبلغ الفوائد تنفيذاً للحكم .

- تضمن حـ / حسابات مدينة أخرى فى ٣٠/٦/٢٠١٨ تأمينات مختلفة تخص فندق النيل (هيلتون سابقاً) منذ عام ٢٠٠٨ بلغت إجماليتها نحو ١,٣١٦ مليون جنيه لم يتم إستردادها لإنتهاء الغرض منها كما لا يوجد ما يؤيدها لدى الشركة .

يتعين سرعة تحصيل تلك المبالغ ودراستها وإتخاذ اللازم فى ضوء الدراسة .

كما تضمن الحساب مبالغ منصرفه لبعض العاملين من العام المالى السابق كعهدة بلغت نحو ٢٣,٢ ألف جنيه تخص العام المالى ٢٠١٧ / ٢٠١٨ لم يتم تسويتها لعدم تقديم العاملين المستندات المطلوبة لتسويتها كما لم تقم الشركة بخصمها عليهم لعدم تقديم المستندات .

يتعين تقديم المستندات ودراسة المبالغ وإتخاذ اللازم فى ضوء المستندات .

- كما تضمن الحساب مديونية بإسم شركة شندلر " مصاعد فندق النيل " بنحو ١,١٥٩ مليون جنيه وبياناتها :

- 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 (أغسطس ٢٠١٨) .

- ٩٣٩ ألف جنيه قيمة المستخلص رقم (٢) من اعمال شركة ACC أدرج بالخطأ بالحساب وصحته مشروعات تحت التنفيذ والذى تم تحميله على شركة شندلر طبقاً لقرار مجلس إدارة الشركة رقم (٤) بتاريخ ٢٠١٥/٣/٢ وحتى تاريخه (أغسطس ٢٠١٨) لم يتم الإنتهاء من اعمال مصعد البضائع (المستخلص) ولم يتم توقيع أى غرامات على المقاول بالرغم من إفتتاح الفندق فى أكتوبر ٢٠١٥



الأمر الذى يتعين معه سرعة الإنتهاء من تركيب المصعد وتحصيل المديونية وإظهار المستخلص بحساب مشروعات تحت التنفيذ ومراعاة احتساب غرامات التأخير .
كما تضمن الحساب مديونية بإسم شركة مصر سيناء للسياحة بنحو ٧٩ ألف جنيه متوقفة منذ عام ١٩٩٥ .

يتعين سرعة تحصيل المديونية وإتخاذ الإجراءات اللازمة للحفاظ على حقوق الشركة .
- تضمن رصيد / حسابات دائنة أخرى فى ٢٠١٨/٦/٣٠ أرصدة دائنة متوقفة تخص كلاً من فندق النيل ، فندق دهب (الإدارة القديمة) بلغت إجماليتها نحو ٥٥٣ ألف جنيه ، ٩٣٠ ألف جنيه على الترتيب .
يتعين دراستهم وإتخاذ اللازم فى ضوء الدراسة .

حساب التوزيع المقترح :

قامت الشركة بإعداد قائمة توزيع الأرباح المقترحة ولم تراعى ما يلى :
- إدراج مبلغ ٨٤١٧ جنيه قيمة الأرباح الرأسمالية بعد خصم الضرائب ضمن الإحتياطيات الرأسمالى وفقاً لأحكام المادة ٤٢ من اللائحة التنفيذية لقانون ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ .
- إدراجت الشركة ٥٠,٥ % حصة اللجنة الرياضية بالمخالفة لأحكام قانون رقم ٧١ لسنة ٢٠١٧ الخاص بأحكام قانون الرياضة المادة ٥١ .
يتعين إستبعاد حصة النشاط الرياضى من قائمة التوزيع المقترح وإدراج مبلغ الإحتياطى الرأسمالى .

قائمة التدفقات النقدية :

- لم يتم إحتساب متحصلات نقدية من عملاء وفقاً لمعيار المحاسبى المصرى رقم (٤) الخاص بقائمة التدفقات النقدية حيث تم إحتسابه بنحو ٤٢٢,٨٧٧ مليون جنيه فى حين صحته ٤٢٢,١٣٤ مليون جنيه .
كذلك تم إحتساب التوزيعات المدفوعة بنحو ٣٨,٧٥٣ مليون جنيه فى حين صحته ٣٧,٧٣٩ مليون جنيه .

يتعين إجراء التصويب مع مراعاة آثار ذلك على رصيد النقدية بقائمة التدفقات ومطابقته مع رصيد النقدية الظاهر بقائمة المركز المالى .



تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى :

- تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيما عدا إكمال القيد بدفتر اليومية العامة وعدم إمساك دفتر الجرد وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

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

تحريراً في : ٢٠١٨ / ٨ / ٢٩

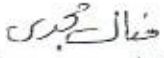
ساره

مراقب الحسابات


(محاسب / أحمد محمد حمدي عبد الرحمن)

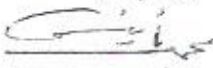
مدير عام

نائب مدير الإدارة


(محاسبة / منال مجدي مرزوق)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة


(محاسب / محمد أنيس محمد)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة


(محاسب / خالد إبراهيم علي عطية)

وكيل الوزارة

القائم بأعمال مدير الإدارة


(محاسب / هيام هيام)

