

القاهرة في ٢٠١٨/١١/٦

السيدة الأستاذة / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة
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 و استمرار قيد وشطب الأوراق المالية الصادر من مجلس إدارة البورصة المصرية وتعديلاتهما .

والحافا لكتابتنا رقم (٥١٧) المؤرخ ٢٠١٨/١٠/١١ مرفق به تقرير مجلس الادارة السنوى و ملخص نتائج الاعمال التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/٩/٣٠ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (١١) بتاريخ ٢٠١٨/١٠/١١ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى ٢٠١٨/٩/٣٠

وبيانها كما يلى :-

- ١- قائمة المركز المالى فى ٢٠١٨/٩/٣٠ .
- ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ .
- ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ .
- ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ .
- ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ .
- ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠١٨/٩/٣٠ .
- ٧- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠١٨/٩/٣٠ والوارد للشركة رقم (٦١٩) بتاريخ ٢٠١٨/١١/٦ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس قطاع الاوراق المالية

مسئول علاقات المساهمين

(سعد صابر على الحاج)



قائمة المركز المالي

في ٢٠١٨/٩/٣٠



(١)

قائمة المركز المالي

فى ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالجنية

مقارن ٢٠١٨/٦/٣٠	البيان	دليل محاسبى	فرعى	جزئى	كلى
	<u>الأصول الغير متداولة</u>				
	<u>أصول ثابتة</u>	١١	<u>فرعى التكلفة</u>	<u>مجمع الإهلاك</u>	<u>كلى الصافى</u>
٣ ٥٠٢ ٩٥٨	أراضى	١١١	٣ ٥٠٢ ٩٥٨	--	٣ ٥٠٢ ٩٥٨
١ ٠٠٠ ٤٩٩ ٦٠٢	مبانى وإنشاءات ومرافق وطرق	١١٢	١ ٠٨١ ١٩٩ ٥٧٥	٨٦ ٤٢٠ ٤٣٣	٩٩٤ ٧٧٩ ١٤٢
٧١ ٤٤٥ ٦٤٦	آلات ومعدات	١١٣	٩٩ ٥٢٥ ١٦١	٢٨ ٨٤٢ ١٦٦	٧٠ ٦٨٢ ٩٩٥
٢٩٧ ٥٦٩	وسائل نقل وانتقال	١١٤	١ ٣٣٠ ٦٤٠	١ ٠٥٣ ٠٢٠	٢٧٧ ٦٢٠
٤٢ ٢٩٩ ٩٨٨	عدد وأدوات	١١٥	٥٠ ٨٢١ ٠٤٨	٩ ١٣١ ١٠٢	٤١ ٦٨٩ ٩٤٦
٨٠ ٩٠٣ ٢٠٥	أثاث وتجهيزات	١١٦	١٢٧ ٩٤٠ ٩٤٩	٤٨ ٤٨٩ ٤٨٨	٧٩ ٤٥١ ٤٦١
١ ١٩٨ ٩٤٨ ٩٦٨			١ ٣٦٤ ٣٢٠ ٣٣١	١٧٣ ٩٣٦ ٢٠٩	١ ١٩٠ ٣٨٤ ١٢٢
	<u>مشروعات تحت التنفيذ</u>	١٢			
٩ ٦٨٥ ٣٠١	تكوين استثمارى	١٢١		٩ ٥٠٤ ٧٥٥	
٢ ٧٣٩ ٣٥٤	إنفاق استثمارى	١٢٢		٢ ٧٣٩ ٣٥٣	
١٢ ٤٢٤ ٦٥٥					١٢ ٢٤٤ ١٠٨
	<u>استثمارات طويلة الأجل</u>	١٣			
١١ ٤٨٣ ٨١٢	استثمارات فى اسهم فى شركات أخرى	١٣٣		١١ ٤٨٣ ٨١٢	
٧٤٤ ٦٧٣	استثمارات فى سندات	١٣٤		٧٤٤ ٦٧٣	
١٢ ٢٢٨ ٤٨٥					١٢ ٢٢٨ ٤٨٥
	<u>أصول أخرى</u>	١٥			
١٣٠ ٢٥٠ ٥٥١	أصول غير ملموسة	١٥١		١١٨ ٢٣٩ ٤٢٤	
١٣٠ ٢٥٠ ٥٥١					١١٨ ٢٣٩ ٤٢٤
١ ٣٥٣ ٨٥٢ ٦٥٩	مجموع الأصول الغير متداولة (١) بعده //				١ ٣٣٣ ٠٩٦ ١٣٩



(٢)

تابع - قائمة المركز المالى فى ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالجنية

مقارن ٢٠١٨/٦/٣٠	البيان	دليل محاسبى	فرعى التكلفة	مجمع إهلاك	كلى الصافى
	<u>الأصول المتداولة</u>				
	<u>مخزون</u>	١٦			
٢٩٢ ٧٢٩	مخزن خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٦١		٣٠٠ ٩٥٦	
	مخزون إنتاج تام	١٦٣		٢٧٩ ٢٢٩	
٢٩٢ ٧٢٩					٥٨٠ ١٨٥
	<u>عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة</u>	١٧			
٢٥ ٤٢٨ ٨٤١	عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٠٠ جنيه)	١٧١		٣٥ ٦٦٦ ٢٩٠	
٥٨٧ ٤٤٩	أوراق قبض	١٧٢		٥٢٨ ٦١٩	
--	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة/التابعة/الشقيقة	١٧٣			
١٦٩ ٤١٠ ٦٣٠	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	١٧٤		١٦٨ ٧١٩ ٨٧٩	
٩٣٥ ٠١٨	إيرادات مستحقة التحصيل	١٧٥		٩٥٠ ٦٨٣	
١٢ ٨٩٣ ٤٠٩	مصرفوات مدفوعة مقدما	١٧٦		٦ ٥٦٠ ٠٧٣	
٥٢ ٣٧٢ ٢٧١	حسابات مدينة أخرى بعد خصم المخصص البالغ ٨٢٧٨٠١	١٧٧		٥٦ ٠٩٥ ٥٣٦	
٢ ٤٠٠	حسابات دائنة لدى الشركات (أرصدة مدينة)	٢٨٣			
١ ٢٩٢ ٥١١	حسابات دائنة للمصالح والهيئات (أرصدة مدينة)	٢٨٤		١ ٣٤٦ ٨٥٥	
٣٠ ٣٣١	حسابات دائنة أخرى (أرصدة مدينة)	٢٨٩			
٢٦٢ ٩٥٢ ٨٦٠					٢٦٩ ٨٦٧ ٩٣٥
	<u>نقدية بالبنوك والصندوق</u>	١٩			
١٣٩ ٢٣١ ٣٩٨	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق	١٩١		١٥٩ ٣٠٠ ٨٣٢	
١٨ ٠٠٩ ١٢٦	حسابات جارية بالبنوك	١٩٣		٢٧ ١٠٨ ٣٥٧	
	نقدية بالصندوق	١٩٤		٢ ٨٠٤	
	سلف مستديمة	١٩٤٢		٥٢ ٤٢٩	
١٥٧ ٢٤٠ ٥٢٤					١٨٦ ٤٦٤ ٤٢٢
٤٢٠ ٤٨٦ ١١٣	مجموع الأصول المتداولة (٢) بعده //				٤٥٦ ٩١٢ ٥٤٢
١ ٧٧٤ ٣٣٨ ٧٧٢	إجمالى الأصول (٢ + ١)				١ ٧٩٠ ٠٠٨ ٦٨١



(٣)

تابع - قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالجنية

مقارن ٢٠١٨/٦/٣٠	البيان	دليل محاسبي	فرعى التكلفة	مجمع إهلاك	كلى الصافي
	<u>حقوق الملكية</u>				
	رأس المال المدفوع	٢١			
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر	٢١١		١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠					١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
	<u>الإحتياطيات</u>	٢٢			
٥٦ ١٤٦ ٦٣٨	احتياطي قانوني	٢٢١		٥٦ ١٤٦ ٦٣٨	
١٨٥ ٣١٠ ٥٥٨	احتياطي نظامي	٢٢٢		١٨٥ ٣١٠ ٥٥٨	
١١٧ ٤٣٣ ٧٥٠	احتياطي رأسمالي	٢٢٣		١١٧ ٤٣٣ ٧٥٠	
	احتياطيات أخرى	٢٢٤		٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	
٤ ٤٩٩ ١٩٢	احتياطي يستثمر في 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		
	إحتياطي إرتفاع أسعار أصول	٢٢٤٥	--		
٤٠٣ ٨١٥ ٠٥١					٤٠٣ ٨١٥ ٠٥١
١٠ ٨٢٠ ٧١٨	أرباح (خسائر) مرحلة	٢٣		(١ ٢٤٤ ٠٣٦)	
	أرباح (خسائر) الفترة			٥٤ ٩١٧ ٠٠٨	(١ ٢٤٤ ٠٣٦)
٦١٢ ٦٣٥ ٧٦٩	مجموع حقوق الملكية (٣)				٦٥٥ ٤٨٨ ٠٢٣
	<u>الإلتزامات غير المتداولة</u>	٢٥			
٨٩٨ ٣٠١ ٥٥٠	قروض طويلة الأجل من البنوك	٢٥٢		٨٧٨ ٧٧٤ ٠٩٦	
٥٧ ٩٤٣ ٠٨١	ضرائب مؤجلة	٢٥٥		٥٧ ٩٤٣ ٠٨١	
٩٥٦ ٢٤٤ ٦٣١	مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)				٩٣٦ ٧١٧ ١٧٧



(٤)

تابع - قائمة المركز المالى فى ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالجنبة

مقارن ٢٠١٨/٦/٣٠	البيان	دليل محاسبى	فرعى التكلفة	مجمع إهلاك	كلى الصافى
	<u>ما قبله</u>				
	<u>مخصصات</u>	٢٦			
	مخصصات أخرى	٢٦٩			
٤ ٨٧٦ ٥١٦	مخصص القضايا المتنازع عليها	٢٦٩١		٤ ٧٧٨ ٨٩٤	
٩ ٣٦٤ ٨٣٢	مخصص مستحقات وزارة المالية	٢٦٩٢		٩ ٣٦٤ ٨٣٢	
	مخصص إحلال وتجديد فنادق	٢٦٩٣			
١ ٨١٥ ٣٠١	مخصصات أخرى	٢٦٩٤		١ ٨١٥ ٣٠١	
١٦ ٠٥٦ ٦٤٩					١٥ ٩٥٩ ٠٢٧
	<u>موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة</u>	٢٨			
٣٠ ٠٣١	موردون	٢٨١		٤٣٤ ١٦٩	
٢٢ ٧٧٤ ٩٦٦	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٨٤		٢٣ ٠١٨ ٢٠١	
٥٠ ٩٧٢ ٨١٩	دائنو التوزيعات	٢٨٥		٥٠ ٩٤٥ ٤٣٠	
١٦ ٠٧١ ٥٢٣	مصرفات مستحقة السداد	٢٨٦		١٧ ٦٤٣ ٩٣٣	
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	أقساط قروض قصيرة الأجل	٢٨٨		٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
٤٥ ١٤٢ ٧٩١	حسابات دائنة أخرى	٢٨٩		٣٥ ٠٩٦ ٦٢٨	
٤ ٤٠٩ ٥٩٣	حسابات مدينة لدى الشركات التابعة والشقيقة	١٧٣		٢ ٧٧٢ ٨٢٠	
	العملاء (أرصدة دائنة)	١٧١		١ ٩٢٩ ٨٥٧	
	حسابات مدينة أخرى	١٧٧		٣ ٤١٦	
١٨٩ ٤٠١ ٧٢٣					١٨١ ٨٤٤ ٤٥٤
٢٠٥ ٤٥٨ ٣٧٢	مجموع الإلتزامات المتداولة (٥)				١٩٧ ٨٠٣ ٤٨١
١ ٧٧٤ ٣٣٨ ٧٧٢	مجموع حقوق الملكية والإلتزامات (٥+٤+٣)				١ ٧٩٠ ٠٠٨ ٦٨١

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالى

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة الدخل (المنفرد)
عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١
حتى ٢٠١٨/٩/٣٠



(٥)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠
(الربع الأول)

مقارن من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	البيان	دليل محاسبي	جزئى	كلى
١٠٢ ٢٧٤ ٧١٠	إيرادات النشاط خدمات مياحة	٤١٤	١١٩ ٠١٢ ١٩٩	
١٠٢ ٢٧٤ ٧١٠	إيرادات النشاط الأخرى	٤١٧		١١٩ ٠١٢ ١٩٩
١٦ ٦٩٧ ٥٥٨	يخصم منها : تكلفة إيرادات النشاط		١٥ ٦٧٣ ٩١٨	١٥ ٦٧٣ ٩١٨
٨٥ ٥٧٧ ١٥٢	يضاف إليها : مجمّل الربح أو الخسارة			١٠٣ ٣٣٨ ٢٨١
	يضاف إليه : إيرادات الإستثمارات	٤٣٣		
	إيرادات إستثمارات مالية أخرى			
	إيرادات وأرباح أخرى	٤٤١		
	مخصصات إنتفى الغرض منها	٤٤٤٣		
	تعويضات وغرامات			
	يخصم منه : رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة		٢٢١ ٣٣٥	
١٦١ ٨٢٢	مصرفات إدارية أخرى		٨ ٥٩٣ ٤٧٤	
٩ ١٥٧ ٥٨٠				٨ ٨١٤ ٨٠٩
٩ ٣١٩ ٤٠٢				٩٤ ٥٢٣ ٤٧٢
٧٦ ٢٥٧ ٧٥٠	بعده//...			



(٦)

تابع - قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

مقارن من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	البيان	دليل محاسبي	جزئى	كلى
٧٦ ٢٥٧ ٧٥٠	ما قبله			٩٤ ٥٢٣ ٤٧٢
	أعباء وخسائر	٣٥		
	مخصصات بخلاف الإهلاك ومخصصات هبوط أسعار	٣٥١		
	ديون معدومة	٣٥٢		
	أعباء وخسائر متنوعة	٣٥٤		
	تعويضات وغرامات	٣٥٤٣		
	تبرعات وإعانات	٣٥٤٤		
٧٦ ٢٥٧ ٧٥٠	صافى أرباح أو خسائر النشاط قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة			٩٤ ٥٢٣ ٤٧٢
(٤١ ٣٠٣ ٦٠٠)	(-) مصروفات تمويلية		٤٤ ٥٩٣ ٤٧٠	
٢ ٦٥٠ ٥٦٦	(+) فوائد دائنة		٤ ٨٣٢ ١٧٦	
٣٧ ٦٠٤ ٧١٦	صافى أرباح النشاط أو الخسارة			(٣٩ ٧٦١ ٢٩٤)
	يضاف إليها (يخصم منه) :			٥٤ ٧٦٢ ١٧٨
	أرباح فروق عملة		٩١ ٣٧١	
	خسائر فروق عملة		(٢١ ٣١٠)	
	أرباح بيع مخلفات		٢٥ ٠٧٤	
	ضريبة مؤجلة			
	أرباح رأسمالية			
	خسائر رأسمالية			
٢٠ ١٢٢	إيرادات وأرباح غير عادية		٩٥٠	
	إيرادات أخرى		٥٨ ٧٤٥	
	ضريبة داخلية			
٢٠ ١٢٢				١٥٤ ٨٣٠
٣٧ ٦٢٤ ٨٣٨	صافى الربح/أو الخسارة قبل ضرائب الدخل			٥٤ ٩١٧ ٠٠٨
	يطرح ضرائب الدخل			
٣٧ ٦٢٤ ٨٣٨	صافى الربح / الخسارة			٥٤ ٩١٧ ٠٠٨

رئيس مجلس الإدارة

مستشار (أ)

رئيس

والعضو المنتدب

القطاع المالي

القطاع المالي

(عمرو عطية أحمد)

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة الدخل (الشامل)
عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١
حتى ٢٠١٨/٩/٣٠



(٧)

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

مقارن ٢٠١٧/٩/٣٠	فعلى ٢٠١٨/٩/٣٠	البيان
٣٧ ٦٢٥	٥٤ ٩١٧	ربح (خسارة) الفترة <u>الدخل الشامل :</u> ▪ فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية ▪ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع ▪ تغطية التدفق النقدى ▪ الأرباح (الخسائر) الإكتوارية عن نظم المزايا المحددة للمعاشات ▪ نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى فى الشركات الشقيقة ▪ ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى
		مجموع الدخل الشامل الأخير عن الفترة بعد خصم الضريبة
٣٧ ٦٢٥	٥٤ ٩١٧	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
(عمرو عطية أحمد)

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

رئيس
القطاع المالى
(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١
حتى ٢٠١٨/٩/٣٠



(٨)

قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالآلاف جنيه

سنة المقارنه	كلى	جزئى	البيان
			* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧٢ ٢٨٦		١٠٢ ٣٣٨	مقبوضات نقدية من العملاء
(٧ ٦٣٢)		(١٦ ٣٢٩)	مدفوعات نقدية للموردين و الموظفين
٦٤ ٦٥٤		٨٦ ٠٠٩	نقدية متولدة من التشغيل
		(٤٤ ٦٢١)	فوائد مدفوعة
٧ ٢١٧		٥ ٠٩٤	متحصلات أخرى
(٧ ٥٨٠)		(١ ٦٢٥)	مدفوعات أخرى
		(٩٦٩)	ضرائب غير مباشرة مدفوعة
			ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
			ضرائب دخل مدفوعة
٦٤ ٢٩١	٤٣ ٨٨٨		صافى النقدية من أنشطة التشغيل
			* التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣)		(٢٠)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
(٨ ٨٣٢)		(٦٠)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابت (مشروعات تحت التنفيذ)
٢٠			متحصلات من بيع استثمارات طويلة الأجل
			متحصلات من بيع استثمارات مالية (متداولة)
			مدفوعات لشراء استثمارات مالية
			متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢ ٣٦٧		٤ ٨٧٣	فوائد مقبوضة
٩			توزيعات مقبوضة
(٦ ٤٣٩)	٤ ٧٩٣		صافى النقدية من أنشطة الاستثمار
٥٧ ٨٥٢	٤٨ ٦٨١		بعده // ٠٠





قائمة

التغير فى حقوق الملكية

عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١

حتى ٢٠١٨/٩/٣٠



قائمة التغير فى حقوق الملكية
عن السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/٩/٣٠

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	٥٦ ١٤٦ ٦٣٨			٥٦ ١٤٦ ٦٣٨
احتياطي نظامي	١٨٥ ٣١٠ ٥٥٨			١٨٥ ٣١٠ ٥٥٨
احتياطي رأسمالي	١١٧ ٤٣٣ ٧٥٠			١١٧ ٤٣٣ ٧٥٠
<u>احتياطيات أخرى</u>				
احتياطي يستثمر فى 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
	٤٠٣ ٨١٥ ٠٥١	---	---	٤٠٣ ٨١٥ ٠٥١
أرباح/ خسائر مرحلة	١٠ ٨٢٠ ٧١٨	١ ٠٨١ ٤٦٩	(١٣ ١٤٦ ٢٢٣)	(١ ٢٤٤ ٠٣٦)
صافي ربح الفترة	---	٥٤ ٩١٧ ٠٠٨	---	٥٤ ٩١٧ ٠٠٨
إجمالي حقوق الملكية	٦١٢ ٦٣٥ ٧٦٩	٥٥ ٩٩٨ ٤٧٧	(١٣ ١٤٦ ٢٢٣)	٦٥٥ ٤٨٨ ٠٢٣

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالي

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



الايضاحات المتممة

للمركز المالي

في ٢٠١٨/٩/٣٠



إيضاحات متممة

للقوائم المالية في ٢٠١٨/٩/٣٠

١- نبذة عن الشركة :-

١-

اسم الشركة : شركة مصر للفنادق شركة مساهمة مصرية وهى 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 طبقا للنظام الأساسى :

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 بالجنية 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 المعطن 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 المعلن في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٤- 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 بالالتزامات المتداولة وتم خصمها من رصيد الاستثمارات في الأسهم والسندات طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) .

٥- يتم قياس المخزون على أساس التكلفة وتستخدم طريقة المتوسط المرجح في تحميل تكلفة المخزون وذلك وفقاً لما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٢) .

٦- تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض وأرصدة المدينون والموردين دفعات مقدمة والتأمينات لدى الغير بقيمتها الإسمية مخصصاً منها أية مخصصات مكونة عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض أرصدة العملاء والمدينون بقيمة الديون المدومة عند تحديدها .

٧- تشمل تكلفة الإقراض الفوائد والأعباء البنكية لعقد التمويل طويل الأجل الممنوح للشركة من البنك الأهلي المصري فرع البرج بـ خصوص أعمال تطوير فندق النيل ريتز كارليتون المملوك للشركة.

٨- يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام 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- تتم إثبات أقساط القروض المستحقة السداد خلال السنة التالية ضمن الإلتزامات المتداولة والتي تم خصمها من رصيد القرض طويل الأجل والظاهر ضمن الإلتزامات الغير متداولة.

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

تحقق الإيراد : يتم تطبيق قاعدة الإستحقاق عند إثبات الإيرادات والمصروفات ويتم الإعتراف بالإيراد عند

تحقيقه وتقديم الخدمة وفيما يخص السنة المالية وذلك وفقاً لما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (١١) . ويتم الإعتراف بالمصروفات في قائمة الدخل على أساس أن هناك إرتباط مباشر بين التكاليف المتكبدة واكتساب بنود محددة من الدخل وهو ما يعنى بقياس ومقابلة التكاليف بالإيرادات ووفقاً لما جاء بإطار إعداد وعرض القوائم المالية.



(٣)

٤- بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :-

أولاً :- الأصول طويلة الأجل :

- الأصول الثابتة :-

بيان بحركة الأصول من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

القيمة بالجنية

البيان	التكلفة في ٢٠١٨/٧/١	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠١٨/٩/٣٠
أراضي	٣٥٠٢٩٥٨	-	-	٣٥٠٢٩٥٨
مباني وإنشاءات	١٠٨١٤٦٢٩٥٠	١٠٧٤١٠	٣٧٠٧٨٥	١٠٨١١٩٩٥٧٥
آلات ومعدات	٩٩٠٦٧٨٧٨	٦١٧٩٦٩	١٦٠٦٨٦	٩٩٥٢٥١٦١
وسائل نقل وانتقال	١٣٣٠٦٤٠	-	-	١٣٣٠٦٤٠
عدد وأدوات	٥٠٧٩٣٧٤٨	٢٧٣٠٠	-	٥٠٨٢١٠٤٨
أثاث ومفروشات / حاسب آلي	١٢٨٠٠٩٨٥٠	٢١١١٩٢	٢٨٠٠٩٣	١٢٧٩٤٠٩٤٩
الإجمالي	١٣٦٤١٦٨٠٢٤	٩٦٣٨٧١	٨١١٥٦٤	١٣٦٤٣٢٠٣٣١

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

البيان	معدل 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 / حاسب آلي	٥٠ %	٥٠ %
الإحلال والتجديد للفنادق - فيما عدا الحاسب الآلي	---	٧.٥٠ %
الإحلال والتجديد للفنادق - الحاسب الآلي	---	٧.٥٠ %



(٤)

بيان بحركة الإهلاك من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

(القيمة بالجنيه)

البيان	مجمع الإهلاك فى ٢٠١٨/٦/٣٠	إهلاك العام	إهلاك الإضافات	إهلاك الاستبعادات	مجمع الإهلاك فى ٢٠١٨/٩/٣٠
مباني وإنشاءات	٨٠ ٩٦٣ ٣٤٨	٥ ٤٥٧ ٨٦٦		٧٨١	٨٦ ٤٢٠ ٤٣٣
آلات ومعدات	٢٧ ٦٢٢ ٢٣٢	١ ٢٢٦ ٥٠٤	٤٦٠	٧ ٠٣٠	٢٨ ٨٤٢ ١٦٦
وسائل نقل وانتقال	١ ٠٣٣ ٠٧١	١٩ ٩٤٩			١ ٠٥٣ ٠٢٠
عدد وأدوات	٨ ٤٩٣ ٧٦٠	٦٣٧ ٠٠١	٣٤١		٩ ١٣١ ١٠٢
أثاث ومفروشات/ كمبيوتر	٤٧ ١٠٦ ٦٤٥	١ ٤٦٧ ٢٢٢	٤ ٩٩٣	٨٩ ٣٧٢	٤٨ ٤٨٩ ٤٨٨
الإجمالي	١٦٥ ٢١٩ ٠٥٦	٨ ٨٠٨ ٥٤٢	٥ ٧٩٤	٩٧ ١٨٣	١٧٣ ٩٣٦ ٢٠٩

- المشروعات تحت التنفيذ :-

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ فى ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ١٠٩ ٢٤٤ ١٢٢ جنيهاً ،
وتتمثل فى الآتى:

تكوين استثمارى ٩ ٥٠٤ ٧٥٥
إنفاق استثمارى ٢ ٧٣٩ ٣٥٤

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

- الاستثمارات طويلة الأجل :-

- تبلغ قيمة الاستثمارات طويلة الأجل فى شركات أخرى فى ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ١١ ٤٨٣ ٨١٢ جنيهاً بعد خصم
مخصص هبوط أسعار أوراق مالية بمبلغ ٢ ١٠٠ ٩٩٩ جنيهاً طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٨) ومع
الأخذ فى الاعتبار أنه نفس رصيد إقفال العام المالى المنتهى فى ٢٠١٨/٦/٣٠ والذى تم به تطبيق نفس المعيار

وبيانها كالتالى :-

(القيمة بالجنية)

أ- استثمارات فى أسهم فى شركات أخرى :

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	قيمة الأسهم
شركة الإسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحى	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 ظبى 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 فى سندات

- تبلغ قيمة الاستثمارات فى سندات فى ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٦٧٣ ٧٤٤ جنيهاً ويتمثل فى سندات حكومية بالبنك المركزى وبنك الاستثمار القومى .

- أصول أخرى :-

- تبلغ قيمة الأصول غير الملوثة فى ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٤٢٤ ٢٣٩ ١١٨ جنيهاً ويتمثل فيما يلى :-

المتبقى من رصيد الأصول الغير ملموسة المرسمة على خمسة سنوات طبقاً لقرار الجمعية العمومية فى أكتوبر ٢٠١٥	٧١١ ٧٨٠ ٤٧ جنيهاً
المتبقى من رصيد الأصول الغير ملموسة عن رسملة فوائد قرض البنك الأهلى المصرى من أصل مبلغ ٧٤٢ ١١٠ ألف جنيهاً و بعد تسوية مبلغ ٧٢٨ ٤٠ ألف جنيهاً عن ما يخص الفترة من بداية إفتتاح الكازينو فى نوفمبر ٢٠١٦ وطبقاً لقرار الجمعية العمومية فى ٢٠١٨/٩/٣٠	٣٨٦ ٠١٣ ٧٠ جنيهاً
رصيد برامج مايكروسوفت و حاسب آلى لفندق النيل ريتز كارلتون والشركة	٣٢٧ ٤٤٥ جنيهاً

ثانياً :- الأصول المتداولة :

- يبلغ قيمة المخزون فى ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ١٨٥ ٥٨٠ جنيهاً ويتمثل فيما يلى :-

رصيد مخزن الخامات ومواد وفود وقطع غيار - مخزون حركة جارية يتم إستعاضته بصورة دورية ولا يوجد به رواكد.	٣٧٨ ٨٧ جنيهاً
رصيد مخزون المشروبات (الخمر) لفندق دهب ريزورت	٥٧٧ ٢١٣ جنيهاً
رصيد مخزن إنتاج تام بغرض البيع عن ما يخص شقق نوبيع ولحين إنهاء إجراءات البيع	٢٣٠ ٢٧٩ جنيهاً

- عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة :

(القيمة بالجنبة)

بيان	المبلغ
عملاء	٢٩٠ ٦٦٦ ٣٥
حسابات مدينة لدى الشركات	٦١٩ ٥٢٨
حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	٨٧٩ ٧١٩ ١٦٨
إيرادات مستحقة التحصيل	٦٨٣ ٩٥٠
مصرفات مدفوعة مقدماً	٠٧٣ ٥٦٠ ٦
حسابات مدينة أخرى	٥٣٦ ٩٥ ٥٦
حسابات دائنة للمصالح والهيئات - رصيد مدين	٨٥٥ ٣٤٦ ١
الاجمالى	٩٣٥ ٨٦٧ ٢٦٩



(٦)

- يبلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٤٢٢ ٤٦٤ ١٨٦ جنيه ويتمثل فيما يلي :-
(القيمة بالجنية)

بيان	المبلغ
ودائع بالبنوك لأجل	١٥٩ ٣٠٠ ٨٣٢
حسابات جارية بالبنوك	٢٧ ١٠٨ ٣٥٧
نقدية بالصندوق	٥٥ ٢٣٣

ثالثاً :- الإلتزامات المتداولة :

(١) المخصصات :

- يبلغ رصيد المخصصات في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ١٥ ٩٥٩ ٠٢٦ جنيه ويتمثل فيما يلي :-
(القيمة بالجنية)

بيان	المبلغ
مخصص قضايا متنازع عليها	٤ ٧٧٨ ٨٩٣
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 وأوراق دفع وحسابات دائنة :

- يبلغ رصيد الموردين والحسابات الدائنة في ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٤٥٥ ٨٤٤ ١٨١ جنيه ويتمثل فيما يلي :-
(القيمة بالجنية)

بيان	المبلغ
موردون	٤٣٤ ١٦٩
حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٨٣٩ ٤٩٤
ضريبة الدخل المستحقة	٢٢ ١٧٨ ٧٠٨
دائنو التوزيعات	٥٠ ٩٤٥ ٤٣٠
حسابات دائنة أخرى	٣٥ ٠٩٦ ٦٢٨
مصرفوات مستحقة السداد	١٧ ٦٤٣ ٩٣٣
أقساط قروض قصيرة الأجل	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
حسابات مدينة لدى الشركات - رصيد دائن	٢ ٧٧٢ ٨٢٠
العملاء - أرصدة دائنة	١ ٩٢٩ ٨٥٧
حسابات مدينة أخرى - رصيد دائن	٣ ٤١٦



(٧)

رابعاً :- الإلتزامات الغير متداولة :

- حقوق الملكية :
- رأس المال المرخص به ٢٥٠ مليون جنيه
- رأس المال المصدر والمدفوع ١٩٨ مليون جنيه
- عدد الاسهم ١٣.٢ مليون سهم
- القيمة الاسمية للسهم ١٥ جنيه
- الإحتياطيات الظاهرة ضمن حقوق الملكية تم تكوينها طبقاً للقانون وكذا النظام الأساسى للشركة.
- رصيد مجموع حقوق الملكية فى ٢٠١٨/٦/٣٠ مبلغ ٢٣٠.٢٣ ٤٨٨ ٦٥٥ جنيه ويتمثل فيما يلى :-
(القيمة بالجنية)

المبلغ	البيان
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٠٣ ٨١٥ ٠٥١	الإحتياطيات وتتمثل فيما يلى :-
	إحتياطى قانونى ٦٣٨ ١٤٦ ٥٦ جنيه
	إحتياطى نظامى ٥٥٨ ٣١٠ ١٨٥ جنيه
	إحتياطى رأسمالى ٧٥٠ ٤٣٣ ١١٧ جنيه
	إحتياطيات أخرى ١٠٥ ٩٢٤ ٤٤ جنيه
(١ ٢٤٤ ٠٣٦)	أرباح وخسائر مرحلة
٥٤ ٩١٧ ٠٠٨	أرباح (خسائر) الفترة

- الإلتزامات طويلة الأجل:

- يبلغ رصيد الإلتزامات طويلة الأجل فى ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ١٧٧ ١٧٧ ٩٣٦ جنيه ويتمثل فيما يلى :-

أ- القروض طويلة الأجل:

- بلغ رصيد القروض طويلة الأجل فى ٢٠١٨/٩/٣٠ مبلغ ٩٦ ٧٧٤ ٨٧٨ جنيه ويتمثل فى عقد التمويل طويل الأجل الممنوح للشركة من البنك الاهلى المصرى - فرع الهرج - بخصوص اعمال تطوير فندق النيل ريتز كارتون المملوك للشركة .
- يتم احتساب العائد المدين للجنية 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 اقراض للشريحة الثالثة ١٧٥ مليون جنيه.



- تم منح الشركة من قبل البنك الأهلي المصري تخفيض ١% على سعر العائد للشريحتين الثانية والثالثة والإبقاء على علاوة الكوريدور للشريحة الأولى وذلك لمدة عام ابتداء من يناير ٢٠١٨
- قام البنك المركزي المصري بتخفيض معدل الفائدة مرتان بنسبة ١% ليبلغ سعر الكوريدور ١٧.٧٥%
- وافق البنك الأهلي المصري على منح الشركة تخفيض على التسعير المطبق على شرائح التمويل الإستثمارى إعتباراً من ٢٠١٨/٧/١ بأن يطبق للشريحة الأولى ٥٠٠ مليون جنيه سعر ٠.٦٥% فوق الميكوريدور وبدون عمولة - وللشريحة الثانية ١٨٨ مليون جنيه سعر ١% فوق الميكوريدور وبدون عمولة - وللشريحة الثالثة ١٧٥ مليون جنيه سعر ١.٧٥% فوق الكوريدور إقراض وبدون عمولة.
- يبدأ احتساب العائد من تاريخ السحب الاول ويسرى العائد يوم بيوم ويحتسب على اساس أن السنه ٣٦٠ يوماً يحتسب العائد ويعطى شهرياً .
- تقوم الشركة بسداد أقساط معجله خاصة بقرض البنك الأهلي المصري كلما توفرت السيولة اللازمة وذلك لتقليل الفوائد المدينة الخاصة بالقرض
- لا يوجد أى رهونات على أصول الشركة .
- ب- الضريبة المؤجلة :
- بلغ رصيد الضريبة المؤجلة فى ٢٠١٨/٤/٣٠ مبلغ ٢٠١٨ ٩٤٣ ٠٨١ ٥٧ جنيهاً ويمثل قيمة الضريبة المحتسبة من ٢٠٠٦/٢/٠٥ حتى ٢٠١٨/٢/٠١ وجارى الإنتهاء من إعداد الإقرار الضريبي للعام المالى المنتهى فى ٢٠١٨/٦/٣٠ بمعرفة المستشار الضريبي.
- خامساً : تحليل المصروفات الإدارية والعمومية بقائمة الدخل المنفردة :-

(القيمة بالجنية)

المبلغ	البيان
٢٢٧ ٥١٠	خامات ومواد ووقود وقطع غيار
٧ ٥٩٧ ٤٣٩	الأجور
٧٩٥ ٦٣٤	خدمات مشتراة
٦٥ ١٣٠	الإهلاك والإستهلاك
٣ ٢٣٦	إيجارات عقارات
٥ ٨٤٨	ضرائب عقارية
١٢٠ ٠١٢	ضرائب غير مباشرة على النشاط
٨ ٨١٤ ٨٠٩	الإجمالي



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 يلى:

(١) الشركة منتظمة فى تقديم الإقرار الضريبي وتم تقديم الإقرارات لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين حتى آخر سنة مالية فى ٢٠١٧/٦/٣٠ وتم سداد الضريبة الواردة بالإقرارات الضريبية بالكامل خلال السنة التالية للسنة المقدم عنها الإقرار الضريبي والمعتمد من مراقب الحسابات الجهاز المركزى للمحاسبات .

(٢) تم سداد الضريبة الدخلية المستحقة عن الإقرار الضريبي للشركة عن العام المالى ٢٠١٦/٢٠١٧ بعد مراجعته من السادة مراقبي حسابات الشركة لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين فى مواعيده المحددة.

(٣) جرى الإنتهاء من إعداد الإقرار الضريبي للشركة للعام المالى ٢٠١٧/٢٠١٨ بعد إعتقاد الجمعية العمومية لميزانية الشركة بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣٠ بمعرفة المستشار الضريبي للشركة ثم مراجعته من مراقب الحسابات الجهاز المركزى للمحاسبات تمهيداً لتسليمه لمركز كبار الممولين فى مواعيده القانونية.

(٤) تم الإنتهاء 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 التقاضى مع المأمورية وذلك لما تم الإتفاق عليه من بنود نزاع إعتمدتها تلك اللجان وقد ورد للشركة نموذج (١٩) حجز حتى سنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٥ برصيد دائن .

(٥) 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 لجان داخلية للسنوات محل النزاع وتم تغية أرصدة دائنة بفروق الفحص لحين الإنتهاء من التسوية وإستلام نموذج ٣٦ ضرائب . وتمت إحالة بعض البنود إلى لجنة الطعن وجرى إتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها. وجرى إستلام نموذج ٩ حجز يفيد موقف الشركة عن تلك السنوات بعد اللجان السابقة، وترى الشركة أنه فى حالة ظهور أى مستحقات تزيد عن التغطيات لمأمورية كبار الممولين فى المستقبل ومؤيدة بقرارات نهائية سيتم تسويتها من الأرباح المرحلة تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٥) والمعيار المحاسبى الصادر من الجهاز المركزى للمحاسبات رقم (٦).



صورة من تقرير
الجهاز المركزى للمحاسبات
عن المركز المالى فى
٢٠١٨/٩/٣٠



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق

٦١٩
تقرير الإدارة
٢٠١٨/١١/٦
مصر

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

تحية طيبة وبعد ،،،

أتشرف بأن أرسل لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم
المالية لشركة مصر للفنادق عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/٩/٣٠ .
برجاء التكرم بالدراسة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريراً في : ٢٠١٨/١١/٦

مي

صالح الكر وكيل الوزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة
صالح الكر
(محاسب / ضياء سعيد على)



الجهاز المركزى للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات

السياحة والفنادق

تقرير

مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية

لشركة مصر للفنادق فى ٢٠١٨/٩/٣٠

- قمنا بإجراء الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق (ش . م . م) المتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٢٠١٨/٩/٣٠ بإجمالى أصول نحو ١٧٩٠ مليون جنيه وقائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ بصافى ربح قبل الضرائب ٥٥ مليون جنيه وكذا قائمتى التدفقات النقدية والتغير فى حقوق الملكية وقائمة الدخل الشامل فى ذات التاريخ .

وهذه القوائم المالية هى مسئولية إدارة الشركة وتنحصر مسئوليتنا فى إصدار تقرير عن هذه القوائم فى ضوء فحصنا المحدود .

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

وفى هذا الشأن تبين ما يلى :

- بلغ رصيد حساب الأصول الثابتة فى ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ١١٩٠.٣٨٤ مليون جنيه بعد إستبعاد مخصص الإهلاك البالغ نحو ١٧٣.٩٣٦ مليون جنيه وقد تبين بشأنه :



١
٤ - مازال سجل الاصول الثابتة الذى تعده الشركة بواسطة الحاسب الآلى غير مكتمل ولم يتم إستيفاء بياناته (منذ سنوات) الامر الذى ترتب عليه عدم إجراء المطابقة الكاملة لأصول الفندقين (النيل ودهب) .

يتعين سرعة الإنتهاء من السجلات لإجراء المطابقات لما لها من آثار على صحة
رصيد الأصول .

- تضمن رصيد حـ / الآلات والمعدات (فندق النيل) فى ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٣٧ ألف جنيه قيمة عدد ٢ باور سبلاى للمصعد قطع غيار مصعدى L5 ، L6 بالخطأ صحتها مصاريف صيانة تحل على حـ / تشغيل الفندق .
يتعين إجراء التصويب اللازم .

- مازال فندق دهب مغلق للتطوير منذ ٢٠١٧/١٠/١٥ وفقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته رقم (١٠) فى ٢٠١٧/٩/١٣ وقد بلغت مصروفات الإغلاق نحو ٥,٧٩٧ مليون جنيه حتى ٢٠١٨/٩/٣٠ منها نحو ١,٩٢٨ مليون جنيه تخص فترة المركز المبالى (عبارة عن أجور عمال ومصروفات أخرى) ، هذا وقد وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته رقم (١٢) فى ٢٠١٨/١٠/١٨ على اعتماد المقاول العام (جهاز المخابرات العامة) لتطوير وتحديث الفندق ، وقد بلغت القيمة التقديرية لجملة الأعمال نحو ١٢٠ مليون جنيه قابلة للزيادة أو النقص وحتى تاريخه لم يتم توقيع العقد .
يتعين موافاتنا بما تم بشأن العقد وتاريخ بدء التنفيذ .

يتصل بما سبق قيام شركة مصر للفنادق بإعداد حسابات تشغيل مع شركة سفير (شركة الإدارة) ويقوم باعتمادها مراقب حسابات خارجى على الرغم من أن عقد إدارة الفندق يبدأ من تاريخ إفتتاح الفندق (سفير دهب) .

٠ الامر الذى يتعين معه إظهار حسابات فندق دهب ضمن حسابات الشركة مصر للفنادق وعدم إعداد قوائم تشغيل للفندق وإعتمادها من مراقب حسابات خارجى .

- بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ فى ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ١٢,٢٤٤ مليون جنيه ٤ تتمثل فى (٩,٥٠٥ مليون جنيه تكوين استثمارى ، ٢,٧٣٩ مليون جنيه إنفاق استثمارى) وقد تبين بشأنها ما يلى :



- تضمن حـ / التكوين الإستثمارى نحو ٣٥ ألف جنيه قيمة المستخلص الختامى لعملية توريد وتركيب مروحة سحب دخان بفندق النيل هذا ولم يتضمن المستخلص ضريبة القيمة المضافة البالغة نحو ١٥ ألف جنيه (حيث أن التعاقد شامل كافة أنواع الضرائب بما فيها ضريبة القيمة المضافة) .

ويتصل بما سبق أنه تم تحميل نحو ٢٤٨ ألف جنيه من قيمة هذه العملية على حساب الأصول بعد إستبعادها من حساب التكوين العام المالى السابق المنتهى فى ٢٠١٨/٦/٣٠ .

يتعين إجراء التصويب المحاسبى بإثباتها بحسابات الأصول مع حساب ضريبة القيمة المضافة ومراعاة آثار ذلك على الإهلاك .

- تضمن حساب التكوين الإستثمارى نحو ٥٠١ ألف جنيه متوقف منذ عام ٢٠١٥ عن مستخلص أعمال رقم (٢) غير المعدات الخاص بالبحيرات والذى تم إلغاؤه فى التصميم الجديد (منفذ العملية " شركة العروبة ") والتى قامت برفع دعوى ضد الشركة لسداد كافة المستحقات والتعويضات والتى قدرتها بنحو ٢ مليون جنيه ومازالت متداولة بالقضاء .

يتعين إستبعاد المبلغ المشار إليه من حساب التكوين لإنتهاء الغرض منه فى التصميم الجديد وتحميله على حـ / الخسائر المرحلة مع موافقاتها بآخر موقف للدعوى القضائية .

- مازال موضوع شركة بيروميرونى مقاول عام لعملية توريد الآثاث المتحرك لفندق النيل ريتزكارلتون بخصوص إرسال إنذار الى الشركة فى ٢٠١٧/١٠/٧ للمطالبة بتكثف تمديد الوقت نتيجة تأخير ٦٨ أسبوع بنحو ١٢,٩١٢ مليون جنيه بالإضافة الى سداد الباقي من المستخلص الختامى البالغ نحو ٥٧٣ ألف جنيه ورد خطابى الضمان الإبتدائى والنهائى (البالغ قيمتهما نحو ٧١٩ ألف جنيه ، ١,٩ مليون جنيه على التوالى) ومازالا ساريين ، حيث 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 ، على عكس ما سبق بخصوص مستخلص المقاولين العرب عن الأعمال غير الإنشائية منذ عام ٢٠١٠ والبالغ رصيدها فى ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٢٣٥ ألف جنيه .



تاريخ خطاب الإسناد في ٢٠١٠/٨/٥ .

تاريخ النهو المقرر في ٢٠١١/٢/١٦ .

تاريخ النهو الفعلي في ٢٠١٤/٧/١ .

- مدة العملية ستة أشهر (فترة مد العملية ثلاث سنوات ونصف ، إعتداد العملية بعد أربع سنوات) ، ولقد وافق مجلس الإدارة بالجلسة رقم ١٠ في ٢٠١٨/٩/٣ بالإجماع باستثناء أحد الأعضاء على " حق المقاول في الحصول على فترة تمديد لمدة إتمام الاعمال الى ٢٠١٤/٧/١ " طبقاً لشهادة الإستلام الإبتدائي المعتمد من مدير المشروع والمكتب الإستشاري وقد افاد السيد عضو مجلس الإدارة الذي إمتنع عن الموافقة بأنه ليس من المنطقي وليس من الطبيعي أن عملية مدتها ستة أشهر فقط يتم مدّها ثلاث سنوات ونصف ولست مقتنع بأسباب أخذ قرار المد بعد أربع سنوات من إنهاء العملية كما أن أسباب التأخير المعروضة غير مقنعة لأنه يوجد برنامج زمني ينظم وينسق جميع أعمال المقاولين بالمشروع .

الأمر الذي يتعين معه موافاتنا بأسباب التناقض بين الحالتين السابقتين وكذا موافاتنا بالإستندات التي تؤيد موافقة الشركة على المد بالنسبة للمقاولين العرب والذي يعترض عليها أحد أعضاء مجلس الإدارة ، وتحقيق أسباب رفع دعوى من شركة بيروميروني ضد الشركة وتحميل المتسبب بالغرامات التي قد تقع على شركة مصر للفنادق .

- مازال حساب الإنفاق الإستثماري يتضمن مبالغ متوقفة منذ عدة سنوات لعمليات خاصة بفندق النيل والذي تم إفتتاحه في أكتوبر ٢٠١٥ عبارة عن :

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

نحو ٩٤٤ ألف جنيه عملية توريد مطابخ ومغاسل فندق النيل منذ عام ٢٠١٣ ولقد قدمت شركة باسكو (مقاول العملية) المستخلص الختامي للإستشاري ولم يتم مراجعته وإعتماده .

نحو ١٠٨ ألف جنيه عملية كروت ممغنطة مصاعد فندق النيل منذ عام ٢٠١٥ هذا ولم يقدم المقاول (شركة تيسين جروب) المستخلص الختامي وفقاً لرد الشركة على تقريرنا السابق .

يتعين بحث ودراسة تلك الأرصدة المتوقفة وإتخاذ ما يلزم .



- مازال رصيد الإنفاق الإستثمارى فى ٢٠١٨/٩/٣٠ يتضمن نحو ٣٤٢ ألف جنيه بما يعادل ٢٠ ألف دولار لشركة " سفير إنترناشيونال " قيمة جزء من العقد الموقع بينها وبين شركة " مصر للفنادق " فى ٢٠١٥/٩/٢٠ مقابل تقديم شركة سفير لخدمات وإستشارات ومعونات فنية لمراجعة التصميم المبدئى والنهائى لتطوير فندق دهب ريزورت وذلك بأتعاب نحو ٢٠٠ ألف دولار خالصة الضرائب .

- وفى جلسته مجلس الإدارة رقم ٣ لعام ٢٠١٨ بتاريخ ٢٠١٨/٢/٢٢ رأى أحد أعضاء مجلس الإدارة إعادة التفاوض مرة أخرى بخصوص مبلغ ٢٠٠ ألف دولار .

يتعين موافقتنا بما تم بخصوص التفاوض مع شركة سفير والإفادة .

- تضمن ح - التكوين الإستثمارى نحو ٥,٦٧٧ مليون جنيه فى ٢٠١٨/٩/٣٠ عن عملية التجهيزات الفندقية (أدوات مطابخ) مقاوله شركة رامكس وقد تبين بشأنها أنه تم إصدار خطاب الإسناد فى ٢٠١٥/٣/٢٩ بقيمة ٩,٧٥ مليون جنيه شاملة كافة أنواع الضرائب بمدة توريد ثلاثة أشهر لتوريد أدوات مطابخ لفندق النيل وتم توقيع العقد فى ٢٠١٥/٤/٧ ، وقد تبين عدم التزام المورد بتوريد كافة أعمال التوريدات حيث تم توريد ما قيمته ٦,٣٠٨ مليون جنيه حتى ٢٠١٨/٣/٥ ولم يتم توريد ما قيمته نحو ٣,٤٤٢ مليون جنيه وفقاً لمذكرة القطاع الهندسى لرئيس مجلس الإدارة .

وقد تم عرض الموضوع على مجلس الإدارة مرة أخرى بالجلسة رقم (١٠) لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣ والذى تقرر فيه اقتضاء كافة ما يكون لشركة رامكس لتجهيزات الفنادق من مستحقات طرف شركة " مصر للفنادق " والتأمين النهائى وتسجيل خطاب الضمان كما قرر المجلس رفع دعوى قضائية ضد شركة " رامكس " بسداد فروق القيمة ، إلا أنه حتى تاريخه لم يتم تحديد هذه الفروق وبالتالي لم يتم رفع الدعوى ولم يشر قرار المجلس الى تحميل المورد بأية غرامات تأخير .

يتعين سرعة اتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة تنفيذاً لقرار مجلس الإدارة مع تحميل الشركة بقيمة غرامة التأخير حفاظاً على حقوق الشركة طرف الغير



- بلغ رصيد حـ / أصول غير ملموسة نحو ١١٨,٢٣٩ مليون جنيه
في ٢٠١٨/٩/٣٠ عبارة عن :

- نحو ٤٧,٧٨١ مليون جنيه باقى قيمة رصيد أجور العاملين بفندق النيل خلال
فترة إغلاقه للتطوير والتى يتم إستهلاكها على خمس سنوات وفقاً لقرار
الجمعية العامة للشركة فى أكتوبر ٢٠١٥ وذلك بالمخالفة لمعايير المحاسبة
المصرية - معيار رقم ٣ - الأصول غير الملموسة فقرات من ٨ الى ١٧ حيث أنها
لا تمثل أصول غير ملموسة .

- نحو ٧٠,٠١٣ مليون جنيه باقى قيمة فوائد القرض الممنوح لآعمال تطوير الفندق
(عن الفترة من نوفمبر ٢٠١٥ حتى أكتوبر ٢٠١٦) والذى تم إفتتاحه فى أكتوبر ٢٠١٥
والذى يتم إستهلاكها على خمس سنوات وفقاً لقرار الجمعية العامة للشركة فى سبتمبر ٢٠١٨
وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة السابق الإشارة إليه ولنفس الأسباب .

يتعين الإلتزام بأحكام المعايير المحاسبية وتحميل المبلغ على حـ / أرباح وخسائر
مرحلة .

- بلغ رصيد حـ / المخزون فى ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٥٨٠ ألف جنيه منها :

- نحو ٢١٤ ألف جنيه مشروبات (خمور) فندق دهب المغلق للتطوير والذى رفضت
شركة سفير استخدامه ، وقد أفادت الشركة بردها على تقرير مراقب الحسابات
فى ٢٠١٨/٦/٣٠ بأنه جارى تحويله من خلال اللجان الجمركية الى فندق النيل
ولم يتم النقل حتى تاريخ كتابة التقرير (أكتوبر ٢٠١٨) .

- نحو ١٢ ألف جنيه قيمة سيراميك بفندق دهب والذى أفاد الفنيين بعدم صلاحيته
وأفادت الشركة بردها على تقرير مراقب الحسابات فى ٢٠١٨/٦/٣٠ بأنها سوف تقوم
بتكوين مخصص له بالكامل وتحويله لمخزن المخلفات وهو الأمر الذى لم يتم .

يتعين على الشركة موافاتنا بمبررات عدم نقل مخزون الخمور مع تكوين
المخصص اللازم .

- بلغ رصيد حـ / حسابات مدينة أخرى نحو ٥٦,٠٩٦ مليون جنيه بعد إستبعاد
المخصص البالغ نحو ٨٢٨ ألف جنيه وقد تضمن الحساب :



- نحو ٣٩١ ألف جنيه عهد مؤقتة منصرفه لبعض العاملين بالشركة لم يتم تسويتها بالمخالفة لأحكام المادة ١١٠ من اللائحة المالية للشركة والتي تنص على :

١ " تصرف السلفة المؤقتة لأحد العاملين بالشركة ويتم تسويتها بعد إنتهاء الغرض منها
٢ بعد أقصى شهر من تاريخ الصرف "

يتعين سرعة التسوية مع الإلتزام بأحكام اللائحة المالية .

- عهدة مؤقتة باسم أحد العاملين ولنفس الغرض وتم فتح حسابين فرعيين له بالخطأ
بيانهما (٣٠ ألف جنيه ، ١٢٠ ألف جنيه) على التوالي .

١ يتعين فتح حساب واحد إذا كان الغرض من السلفة لم يتغير إحكاماً للرقابة الداخلية

- نحو ٤٥,٦٤٧ مليون جنيه الإحلال والتجديد لفندق " النيل ريتز كارلتون " في ٢٠١٨/٩/٣٠ في حين ظهر بحسابات الفندق بنحو ٤٥,٣٦٥ مليون جنيه بفارق قدره نحو ٢٨٢ ألف جنيه ويرجع الفرق كما أظهرته المطابقة الى ما يلي :

* ١٦٠,٦٨٥ جنيه قيمة أتعاب مراجعة الأمان الخاصة بمصعد النزلاء قامت الشركة بإثباته بالتكرار بالتسويتين رقمي ٥٨ ، ٦٣ في أغسطس ٢٠١٨ .

* ١٢١٣١٥ جنيه قيمة توريد وتركيب أرضيات PVC لغرف النادي الصحي لم يقيم الفندق بتحميلها على حسابات التشغيل .

الأمر الذي يتعين معه إستبعاد ما تم إثباته بالتكرار مع تحميل قيمة توريد وتركيب أرضيات PVC لغرف النادي الصحي على حسابات التشغيل للفندق .

٢ - تم إستبعاد مبلغ ١٠٧,٤١٠ ألف جنيه (عبارة عن قيمة إستبدال الأرضيات امام مصاعد الخدمة) مقابل إظهاره بحسابات الأصول (مباني وإنشاءات) بالخطأ وحيث كونه مصروفات صيانه يجب تحميلها على د / التشغيل بالفندق .

الأمر الذي يتعين معه إجراء التسوية اللازمة وإضافته على د / الإحلال والتجديد وتحميله على د / التشغيل بالفندق .



- يتصل بما سبق وجود حساب دانن (شاذ) عهدة باسم أحد الموظفين تم إثباتها
باسم موظف آخر بنحو ١١٤٤,٢٥ جنيه لشراء حبرة للطابعة من شركة
" ميدل إيست - تريدينج " .

يتعين إجراء التسويات اللازمة لإظهار الحسابات على حقيقتها إكاماً
للرقابة الداخلية .

- قامت الشركة بشراء أذن خزنة بنحو ٥,٩٦٧ مليون جنيه وإثباتها بالخطأ بحساب ودائع
بالبنوك بإخطار بنحو ٥,٩٨٥ مليون جنيه بفارق نحو ١٨ ألف جنيه .

الأمر الذى يتعين معه إجراء التسويات المحاسبية باستبعادها من حـ / ودائع بالبنوك
وإثباتها بحساب إستثمارات وأوراق مالية متداولة بالمبالغ الصحيحة .

- ظهر رصيد حساب حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات ضمن قائمة المركز المالى
فى ٢٠١٨/٩/٣٠ مديناً بنحو ١٦٨,٧٢٠ مليون جنيه وقد تضمن الرصيد
نحو ٢٩٦,٧٩٠ ألف جنيه قيمة مديونية مأمورية إيرادات غرب القاهرة - ضريبة عقارية
والتي صدر بشأنها أحكام قضائية نهائية فى الإستئناف رقمى ١٤١١٦ لسنة ١٢٦ ق ،
٤٧٠٢ لسنة ١٢٨ ق بتاريخ ٢٠١٣/٥/٢٨ ، ٢٠١٤/٢/١٨ على التوالى بإلزام محافظ
القاهرة ورئيس مصلحة الضرائب العقارية بصفتيهما برد المبالغ المسددة بدون وجه حق عن
الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨ بنحو ٢٩٦,٧٩٠ ألف جنيه والفوائد القانونية بنسبة ٤%
من تاريخ المطالبة القضائية فى ٢٠٠٨/٩/٢٥ ، ٢٠١٠/٣/٢ على التوالى
وحتى تمام السداد ، وقد تبين عدم قيام الشركة بتقدير وإثبات قيمة تلك الفوائد
القانونية ضمن حساباتها فى ٢٠١٨/٩/٣٠ كما لم يتم المطالبة بها رغم سابق
رد الشركة على تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية فى ٢٠١٨/٦/٣٠
بأنه سيتم حساب الفوائد القانونية لتلك الأحكام وإتخاذ الإجراءات اللازمة للمطالبة بها
وهو الأمر الذى لم يتم .

يتعين حصر الحالات المشابهة وسرعة تحصيل مبالغ الأحكام القضائية الصادرة
لصالح الشركة مع تقدير قيمة الفوائد القانونية وإثباتها بحسابات الشركة وإتخاذ الإجراءات
اللازمة للمطالبة بها .



- بلغ رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات (أرصدة مدينة) فى ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ١,٣٤٧ مليون جنيه وقد تضمن الرصيد نحو ١,١٧٣ مليون جنيه قيمة ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من تحصيل العملاء المدنيين للفندق منذ عام ٢٠١٤ وحتى ٢٠١٦/١٢/٣١ وحتى تاريخ فحص المركز المالى للشركة فى ٢٠١٨/٩/٣٠ لم تتم الاستفادة من تلك الضريبة المخصومة على الفندق فى الضريبة المستحقة على الشركة .

يتعين موافقتنا بأسباب تأخر الاستفادة من تلك الضريبة وإجراء التسويات اللازمة .

- بلغ رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات (أرصدة دائنة) فى ٢٠١٨/٩/٣٠ نحو ٢٣,٠١٨ مليون جنيه ولم يتضمن الرصيد عدة مبالغ مثال ذلك :

- نحو ٢٥٠٠ جنيه قيمة ضريبة المهن الحرة من مستحقات مكتب شاطر إستشارى الأعمال الإلكتروميكانيكية نظير إعداد المستندات الفنية الخاصة بالملاحظات خلال فترة ضمان الأعمال لفندق النيل بالمخالفة للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ المادة رقم (٧٠) .
يتعين الإلتزام بتطبيق أحكام القانون وإجراء التسويات اللازمة .

- نحو ٢,٥٥٧ مليون جنيهه قيمة مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بد / التوزيع فى حين قررت الجمعية العامة فى ٢٠١٨/٩/٣٠ صرف نحو ٤٥٠ ألف جنيه فقط لأعضاء مجلس الإدارة بفارق قدره ٢,١٠٧ مليون جنيه .

يتعين رد الفرق الى د / أرباح مرحلة وإجراء التسويات اللازمة .

- تم تحميل بعض المبالغ على قائمة الدخل خلال فترة المركز المالى تخص فترات سابقة بلغ ما أمكن حصره منها نحو ٨٣ ألف جنيه .

يتعين إستبعادها من مصروفات العام وتحميلها على د / خسائر مرحلة .



- تبين وجود تعدد للمزايا العينية التى تصرف للعاملين فى الحالات الإستثنائية
مثال ذلك :

أ- المادة (١٣) من القواعد والنظم التنفيذية للائحة العاملين بالشركة
والتي تتضمن صرف ١٢ شهر من الأجر الأساسى للعامل المتوفى ، وقد
بلغ إجمالى ما تم تحميله على مصروفات الشركة نحو ٣٢ ألف جنيه (ولم يتم
صرف الشيك حتى تاريخه) .

ب- المادة (١٣٤) من لائحة الشركة المعتمدة من السيد / وزير قطاع الأعمال العام
والسيد / وزير الدولة للتنمية الإدارية منذ عام ١٩٩٥ (صرف قيمة منحة الوفاة
ومصاريف الجنازة) بواقع ٦ شهور من الأجر الأساسى والتي بلغت نحو ١٦ ألف جنيه
تم تحميلها وصرفها لورثة المتوفى .

فإن الغرض من صرف هذه المبالغ مقابلة مصروفات فعلية وليس تعدد
المزايا لغرض واحد .

الأمر الذى يتعين معه إعادة دراسة القواعد والنظم التنفيذية للائحة العاملين بالشركة
ومراعاة عدم تعارضها مع لوائح الشركة المعتمدة مع تخفيض إستخدامات الشركة
بقيمة الـ ١٢ شهر من الأجر الأساسى التى تم تحميل إستخدامات
الشركة بها .

- تستخدم شركة مصر للفنادق سيارتين ملك شركة موبتاج ليموزين وذلك وفقاً للعقد
الموقع بين شركة ريتزكارلتون (مدير فندق النيل) وبين شركة موبتاج ليموزين
والتي تقضى المادة ٢ الفقرة ٣ منه عن منح سيارتين للشركة مصر للفنادق
(حق الإستخدام فقط) للسيد رئيس مجلس الإدارة ونائب رئيس مجلس الإدارة وحيث
أن الشركة ليس بها نائب رئيس مجلس الإدارة .

يتعين موافقتنا بمستخدم السيارة الثانية ومدى قانونية إستخدامها .



وفى ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما جاء بالتقرير لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية لشركة " مصر للفنادق " لا تعبر بعادلة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى فى ٢٠١٨/٩/٣٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذات التاريخ .

تحريراً فى : ٢٠١٨ / ١١ / ٦

ساره

مراقب الحسابات



(محاسب / أحمد محمد حمدى عبد الرحمن)

مراقب الحسابات



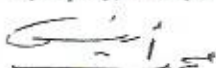
(محاسبة / دعاء سيد عبد الباقي)

مدير عام
نائب مدير الإدارة



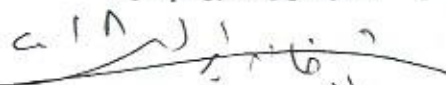
(محاسبة / منال مجدى مرزوق محمود)

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة



(محاسب / محمد أنيس محمد)

وكيل الوزارة
نائب أول مدير الإدارة



(محاسب / خالد إبراهيم على عطية)

