

القاهرة في : ٢٠١٩/٢/٤

شركة مصر للفنادق
٥٧ / ٢٠١٩
رئيس مجلس الإدارة
٢٠١٩/٢/٤

السيدة الأستاذة / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة

البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ::

إحافا لكتابنا رقم (٣٥) المؤرخ ٢٠١٩/١/١٧ مرفقة به ملخص نتائج الاعمال التي تم إصدار
بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ والمعتمدة بجلسة مجلس
الإدارة رقم (١) بتاريخ ٢٠١٩/١/١٧ .
نتشرف بأن نرفق لسيداتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١
وبيانها كما يلي :-

- ١- قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
 - ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ .
 - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ .
 - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ .
 - ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ .
 - ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١ .
 - ٧- صورة من تقرير السادة مراقبي الجهاز المركزي للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية
في ٢٠١٨/١٢/٣١ والوارد للشركة رقم (٨١) بتاريخ ٢٠١٩/٢/٤ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)



م. م. م.

قائمة المركز المالي

في ٢٠١٨/١٢/٣١



(١)

قائمة المركز المالي

في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنينة

مليون ٢٠١٨/١٢/٣١	البيانات	نوع مستحق	فرعى	جزئى	كسى
	الأصول الغير متداولة				
	أصول ثلثة				
٣٥٠٢٩٥٨	أراضى	١١١	فرعى التكلفة	مجمع الإهلاك	كسى الصالى
١٠٠٠١٩٩٦٠٢	مبانى وإنشاءات ومرافق وطرق	١١٢	٣٥٠٢٩٥٨	--	٣٥٠٢٩٥٨
٧١٤٤٥٦٤٦	ألات ومعدات	١١٣	١٠٨٣٦٢٤٦٧٣	٩١٨٠٨٢٧٣	٩٩١٨١٦٤٠٠
٢٩٧٥٦٩	وسقل نقل وإنتقال	١١٤	١٠٠٣٩٣٨٠٩	٣٠٠٩٤٢٥٠	٧٠٢٩٩٥٥١
٤٢٢٩٩٩٨٨	عدد وأدوات	١١٥	١٣٣٠٦٤٠	١٠٧٢٩٦٧	٢٥٧٦٧٣
٨٠٩٠٣٢٠٥	أثاث وتجهيزات	١١٦	٥١١٤٥١٣٥	٩٧٧٠٨١٢	٤١٣٧٤٣٢٣
١٠١٩٨٩١٨٩٦٥			١٣٠١٢٢٧٧٠	٤٩٩٨٦٠٦٨	٨٠١٣٦٧٠٢
			١٢٧٠١٢٩٩٧٧	١٨٢٧٣٤٣٧٠	١١٨٧٣٨٧٦٠٧
	مشروعات تحت التنفيذ	١٢			
٩٦٨٥٣٠١	تكوين استثمارى	١٢١		٩١٧٧٨٠٨	
٢٧٣٩٣٥٤	إنفاق استثمارى	١٢٢		٢٠٤٧٨٢٠٣	
١٢٤٢٤٦٥٥					٢٩٦٥٦٠١١
	استثمارات طويلة الأجل	١٣			
١١٤٨٣٨١٢	استثمارات فى اسهم فى شركات أخرى (بعد خصم مخصص ميوذ فى أسعار أسمية)	١٣٣		١١٤٨٣٨١٢	
٧٤٤٦٧٣	استثمارات فى سندات	١٣٤		٧٤٤٦٧٣	
١٢٢٣٨٤٨٥					١٢٢٣٨٤٨٥
	أصول أخرى	١٥			
١٣٠٢٥٠٥٥١	أصول غير مضمونة	١٥١		١٠٥٧٧٠٦٣٥	
١٣٠٢٥٠٥٥١					١٠٥٧٧٠٦٣٥
٣٥٢٨٩٢٩٥٩	مجمع الأصول لغير شركة (١) بعده //				١٢٣٤٠٤٢٧٤٨



(٢)

تابع - قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنبة

مقرون ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان	عدد مسابك	فرعي التكلفة	مجموع إجمالي	كلى المسالى
	<u>الأصول المتداولة</u>				
	<u>مخزونات</u>	١٦			
٢٩٢ ٧٢٩	مخزن خامات ومواد ووقود وقطع غير	١٦١		٢٧٢ ٣١٢	
	مخزون انتاج تام	١٦٣		٢٧٩ ٢٣٠	
٢٩٢ ٧٢٩					٥٥١ ٥٤٢
	<u>عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة</u>	١٧			
	عملاء	١٧١		٣١ ٩٩٠ ٣٣٥	
٢٥ ٤٢٨ ٨٤١	أوراق قبض	١٧٢		٤٧٢ ٣٢٠	
٥٨٧ ٤٤٩	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	١٧٤		١٦٨ ٧٩٧ ٥٦٤	
١٦٩ ٤١٠ ٦٣٠	إيرادات مستحقة التحصيل	١٧٥		١ ١٨٧ ٨٨١	
٩٣٥ ٠١٨	مصرفات مدفوعة مقدما	١٧٦		١٥٨ ٧٥٢	
١٢ ٨٩٣ ٤٠٩	حسابات مدينة لغير مصر خصم لمخصص المبالغ ١٧٧٨٠١	١٧٧		٥٦ ٩٥٧ ٨٥٠	
٥٢ ٣٧٢ ٢٧١	إستثمارات وأوراق مالية متداولة - التورن خزينة	١٨١		٥٤ ٨٥٠ ٧٣٤	
٢ ٤٠٠	حسابات دائنة لدى الشركات (أرصدة مدينة)	٢٨٣			
١ ٢٩٢ ٥١١	حسابات دائنة للمصالح والهيئات (أرصدة مدينة)	٢٨٤		١ ٢٥٤ ٦٢٢	
٣٠ ٣٣١	حسابات دائنة أخرى (أرصدة مدينة)	٢٨٩			
٢٦٢ ٩٥٢ ٨٦٠					٣١٦ ٣٧٠ ٠٥٨
	<u>نقدية بالبنوك والصندوق</u>	١٩			
١٣٩ ٢٣١ ٣٩٨	ودائع بالبنوك لأجل أو يخطر سلفى	١٩١		١٠٤ ٠٨٦ ٢٣١	
١٨ ٠٠٩ ١٢٦	حسابات جارية بالبنوك	١٩٣		١٢ ٨٩٧ ٨٢٩	
	نقدية بالصندوق	١٩٤			
	سلف مستحقة	١٩٤٢		٥٤ ١٤٥	
١٥٧ ٢٤٢ ٥٢٤					١١٧ ٠٣٨ ٢٠٥
٤٢٠ ٤٨٦ ٩١٣	مجموع الأصول المتداولة (٢) // ٥٥١				١٢٣ ٧٥٩ ٨٠٥
١ ٧٧١ ٢٢٨ ٧٧٢	اجمالى الأصول (٢ + ١)				١ ٧٦٨ ٨١٢ ٥٤٢



(٣)

تابع - قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنية

مليون ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان	عدد مخمسى	فرعى التكلفة	مجمع إهلاك	على الصافي
	حقوق الملكية				
	رأس المال المدفوع	٢١			
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر	٢١١		١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠					١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
	الإحتياطيات	٢٢			
	إحتياطي قانونى	٢٢١		٥٦ ٩٤٦ ٦٣٨	
٥٦ ٩٤٦ ٦٣٨	إحتياطي نظامى	٢٢٢		١٨٥ ٣١٠ ٥٥٨	
١٨٥ ٣١٠ ٥٥٨	إحتياطي رأسمالى	٢٢٣		١١٧ ٤٣٣ ٧٥٠	
١١٧ ٤٣٣ ٧٥٠	إحتياطيات أخرى	٢٢٤		٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	
٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	إحتياطي مستثمر فى معدات حكومية	٢٢٤١	٤ ٤٩٩ ١٩٢		
٤ ٤٩٩ ١٩٢	إحتياطي تمويل المشروعات الاستثمارية	٢٢٤٢	٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩		
٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩	إحتياطي عام	٢٢٤٣	١١ ٧٨٠ ٠٢٤		
١١ ٧٨٠ ٠٢٤					
٤٠٣ ٨١٥ ٠٥٩					٤٠٣ ٨١٥ ٠٥٩
١٠ ٨٢٠ ٧١٨	أرباح (خسائر) مرحلة	٢٣		٤ ٩٧٦ ٥٣٢	
	أرباح (خسائر) الفترة				٤ ٩٧٦ ٥٣٢
٤ ٩٧٦ ٥٣٢	مجموع حقوق الملكية (٣)			١٢٤ ٠٣١ ٦٦٥	١٢٤ ٠٣١ ٦٦٥
١٢٤ ٠٣١ ٦٦٥	الإلتزامات غير المتداولة	٢٥			٧٣ ٣٢٣ ٢٤٨
	فروض طويلة الأجل من البنوك	٢٥٢		٨٦٦ ٢٧٤ ٨١٤	
٨٦٦ ٢٧٤ ٨١٤	ضرائب مؤجلة	٢٥٥		٤٩ ٥٠٨ ٥٣١	
٤٩ ٥٠٨ ٥٣١	مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)				٩١٥ ٧٨٢ ٢٤٥
٩١٥ ٧٨٢ ٢٤٥					



(٤)

تابع - قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنية

مقرن ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان	حساب محل	فرعي التكلفة	مجموع إجمالي	كلى المالى
	<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	
١ ٨١٥ ٣٠١	مخصصات أخرى	٢٦٩٤		٧ ٨١٥ ٣٠٢	
١٦ ٠٥٦ ٦٤٩					٢١ ٩٥٩ ٠٢٨
	<u>موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة</u>	٢٨			
٣٠ ٠٣١	موردون	٢٨١		٢٧ ٣٧٩	
٢٢ ٧٧٤ ٩٦٦	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٨٤		١ ١٥٢ ٧٩١	
٥٠ ٩٧٢ ٨١٩	دائنو التوريدات	٢٨٥			
١٦ ٠٧١ ٥٢٣	مصرفات مستحقة السداد	٢٨٦		١ ٢٥١ ٥٣١	
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	تسلف قروض فسوة الأجر	٢٨٨		٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	
٤٥ ١٤٢ ٧٩١	حسابات دائنة أخرى	٢٨٩		٤٣ ٤٦٧ ٦٥٢	
٤ ٤٠٩ ٥٩٣	حسابات مدينة لدى الشركات التابعة والشقيقة	١٧٣		٤ ٣٣٥ ٠٩٦	
	حسابات مدينة أخرى	١٧٧		٢ ٤٧٣	
١٨٩ ٤٠٢ ٧٢٣					٦٠ ٤٣٦ ٩٢٨
١٠٥ ٤٥٨ ٣٥٢	مجموع الإلتزامات المتداولة (٥)				١٢٢ ١٤٥ ٩٥٠
١٧٤ ٣٣٨ ٧٤٢	مجموع حقوق الشركة والإلتزامات (٥-١)				١ ٧٦٨ ٨١٢ ٥١٢

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عسرو عطية أحمد سعد)

مستشار (أ)

والقطاع المالى

أشرف محمد الطاوى

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة الدخل (ارباح وخسائر)

عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١

حتى ٢٠١٨/١٢/٣١



(٥)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

ملاحظات	البيان	دليل محاسبي	جزائري	كلى
من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١				
٢١١ ٤٦٢ ٥٨٢	إيرادات النشاط	٤١٤	٢٥٤ ٧٨٤ ١٨١	
	خدمات مضافة			
	إيرادات النشاط الأخرى	٤١٧		
٢١١ ٤٦٢ ٥٨٢	يخصم منها:			٢٥٤ ٧٨٤ ١٨١
٣٤ ١٦٠ ١٨٨	تكلفة إيرادات النشاط		٣١ ٥٧٠ ٤٩١	
	يضاف إليها:			٣١ ٥٧٠ ٤٩١
١٧٧ ٣٠٢ ٣٩٤	مجمول الربح أو الخسارة			٢٢٣ ٢١٣ ٦٩٠
	يضاف إليه:			
	إيرادات الإستثمارات			
	إيرادات إستثمارات مالية أخرى	٤٣٣		
	إيرادات وأرباح أخرى			
	مخصصات إنقضى القرض منها	٤٤١		
	تعويضات وغرامات	٤٤٤٣		
	يخصم منه:			
٤٤٢ ٢٠٩	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة		٤٥٠ ٧٩٣	
١٦ ١٠٠ ٣٢١	مصروفات إدارية أخرى		١٤ ٧٧٥ ٨٧٩	
١٦ ٥٤٢ ٥٣٠				٤٥ ٢٢٦ ٦٧٢
١٦٠ ٧٥٢ ٨٢٤				٢٧٧ ٩٨٧ ١١٨



(٦)

تابع - قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

مقارن من ٢٠١٧/١٢/٣١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١	التيسير	تدوين مخصص	جزئي	كلى
١٧٠ ٢٥٩ ٨٦٤	<u>ما قبله</u>			٢٠٧ ٩٨٧ - ١١٨
(٥٠٠ ٠٠٠)	أجاء وخسائر	٣٥		
	مخصصات بخلاف الإفلاك ومخصصات هبوط أسعار	٣٥١	(٢ ٠١٢ ٤٧٧)	
	تيون معدومة	٣٥٢		
	أجاء وخسائر متنوعة	٣٥٤		
	تعويضات وغرامات	٣٥٥٣		
	تبرعات وإعانات	٣٥٤٤		
(٥٠٠ ٠٠٠)				(٢ ٠١٢ ٤٧٧)
١٧٠ ٢٥٩ ٨٦٤	صافي أرباح أو خسائر النشاط قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة			٢٠٥ ٩٧٥ ٣٨٧
٧٦ ٩٨٠ ٨٨٩	(-) مصروفات تمويلية		٨٨ ٢٥٥ ٨٤٨	
٥ ٣٢٤ ٩١٤	(-) فوائد دائنة		١٠ ١٠٢ ٣٣٢	
(٧٠ ٦٥٥ ٩١٥)				(٧٨ ٣٥٣ ٥١٦)
٩٩ ٦٠٣ ٩٧٢	صافي أرباح نشاط أو الخسارة			١٢٧ ٦٢١ ٨٧١
	بضائب إليها (بخصم منه) :			
٥١٥	أرباح فروق عملة		١٠٠ ٣٦٠	
(٣٤ ٩٦٢)	خسائر فروق عملة		(١٧ ٣٩٤)	
	أرباح بيع ممتلكات		٢٥ - ٧٤	
	ضريبة موجبة			
١٠ ٨٦١	أرباح رأسمالية		٢٥ ١٥٥	
(٢٨ ٣٣٢)	خسائر رأسمالية			
١٣٢ ١٧٧	تبرعات وأرباح غير عادية		٩ ٣٠٠	
	تبرعات أخرى		٩٨ - ٩٥	
	ضريبة داخلية			
٧٣ ٢٥٤				
١٨٠ ٩٥٨ ٧٧٨	صافي الربح إلى الخسارة قبل ضرائب الدخل			١٢٧ ٦٢١ ٨٧١
	بمطرح ضرائب الدخل			(٣٤ ٩٦٢)
١٨٠ ٩٥٨ ٧٧٨	صافي الربح / الخسارة			١٢٧ ٦٢١ ٨٧١

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالي

(مكاسب / شرف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالي

(مكاسب / محمود محمد مصطفى)



قائمة الدخل (الشامل)
عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١
حتى ٢٠١٨/١٢/٣١



(٧)

قائمة الدخل الشامل
عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

مقارن ٢٠١٧/١٢/٣١	فعل ٢٠١٨/١٢/٣١	البيان
٨٨ ٦٨٣	١٢٤ . ٣١	ربح (خسارة) الفترة الدخل الشامل : <ul style="list-style-type: none"> ▪ فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية ▪ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع ▪ تغطية 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
٨٨ ٦٨٣	١٢٤ . ٣١	مجموع الدخل الشامل الأخير عن الفترة بعد خصم الضريبة إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالي

(محاسب/أشرف محمد تظاوى)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١
حتى ٢٠١٨/١٢/٣١



(٨)

قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)

عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

سنة المقارنة	تشي	جزس	البيان
			* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٦٨ ٠٦٤		٢٣٣ ٤٥٢	مقبوضات نقدية من العملاء
(٢٣ ٧٥٦)		(٣٩ ٣٢٩)	مدفوعات نقدية للموردين و الموظفين
١٤٤ ٣٠٨		١٩٤ ١٢٣	نقدية متولدة من التشغيل
٧ ٨٣٢		(٨٩ ٤٥٣)	فوائد مدفوعة
(٨ ١٥٨)		(٣ ٨٥٧)	متحصلات أخرى
(٩٤٩)		(٢ ٢٠٢)	مدفوعات أخرى
(٢ ٥٦٠)			ضرائب غير مباشرة مدفوعة
(٣ ٠٠٠)		(٨ ٦٨٩)	ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
١٣٧ ٤٧٣	١٠٢ ٦٨٦		ضرائب دخل مدفوعة
			صافي النقدية من أنشطة التشغيل
			* التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦)		(١٦١)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
(٩ ٧٩٠)		(١٨ ٢٤١)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابت (مشروعات تحت التنفيذ)
٤٩			متحصلات من بيع استثمارات طويلة الأجل
			متحصلات من بيع استثمارات مالية (مبادلة)
			مدفوعات لشراء استثمارات مالية
٥ ٠٢٢		٩ ٣٨٨	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٩			فوائد مقبوضة
(٤ ٧١٦)	(٩ ٠١٤)		توزيعات مقبوضة
١٣٧ ٧٥٧	١٣ ٦٧٢		صافي النقدية من أنشطة الاستثمار
			بعده // ٠٠



(٩)

تابع - قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)
عن الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

سنة المقارنة	كلى	جزئى	البيان
١٣٢٧٥٧	٩٣٦٧٢		ما قبله
			* التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٨٧٥٣)		(٤٧٠٣٠)	توزيعات مدفوعة
(١٣٠٣٤٢)		(٣٢٠٢٧)	زيادة رأس المال
			سداد قروض طويلة الأجل
(١٦٩٠٩٥)	(٧٩٠٥٧)		متحصلات من قروض طويلة الأجل
			صافى النقدية من أنشطة التمويل
١	٤٥		متحصلات نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية
(٣٧)	(١٢)		خسائر نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية
(٣٦٣٧٤)	١٤٦٤٨		صافى الزيادة أو النقص فى النقدية و ما فى حكمها
١٣٤٥٨٦	١٥٧٢٤١		النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
٩٨٢١٢	١٧١٨٨٩		النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة

رئيس مجلس الإدارة
والتعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالى

فاى الكاوى

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة

التغير في حقوق الملكية

عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١

حتى ٢٠١٨/١٢/٣١



قائمة التغير في حقوق الملكية
عن السنة العالية المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنيه

رصيد آخر المدة	التقص	الزيادة	رصيد أول المدة	بيان
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر
---	---	---	---	أقساط لم يطلب سدادها
---	---	---	---	أقساط متأخر سدادها
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المدفوع
				الإحتياطيات
٥٦ ١٤٦ ٦٣٨			٥٦ ١٤٦ ٦٣٨	إحتياطي قانوني
١٨٥ ٣١٠ ٥٥٨			١٨٥ ٣١٠ ٥٥٨	إحتياطي نظامي
١١٧ ٤٣٣ ٧٥٠			١١٧ ٤٣٣ ٧٥٠	إحتياطي رأسمالي
				إحتياطيات أخرى
٤ ٤٩٩ ١٩٢			٤ ٤٩٩ ١٩٢	إحتياطي يستثمر في سندات حكومية
٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩			٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩	إحتياطي تمويل مشروعات
١١ ٧٨٠ ٠٢٤			١١ ٧٨٠ ٠٢٤	إحتياطي عام
٤٨٣ ٨١٥ ٠٥١	---	---	٤٠٣ ٨٢٥ ٠٥١	
(٢٧٦ ٥٣٧)	(٢٨ ٢٣٧ ٥٨٦)	٢٢ ٢٦٢ ٠١٠	٢٠ ٨٢٠ ٧١٨	أرباح/ خسارة مرحلة
١٢٤ ٠٣١ ٥٦٥		١٢٤ ٠٣١ ٥٦٥		صافي ربح الفترة
٧٢٠ ٨٢٣ ٧١٨	(٢٨ ٢٣٧ ٥٨٦)	٦٤٩ ٣٢٥ ٠٦٥	٦١٢ ٦٢٥ ٧٦٩	إجمالي حقوق الملكية

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عسرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالي

شرف الطاوي

(محاسب/أشرف محمد الطاوي)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



الايضاحات المتممة

للمركز المالي

في ٢٠١٨/١٢/٣١



(١)



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 - النقى - 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 في ذلك إنشاء وشراء وبيع الفنادق والمصايف والمشاتي والمنجعات السياحية والحمامات و الكازينوهات والمطاعم والمشارب والتعاقد لاستغلال الشواطئ والموانئ البحرية والتيلية و أندية الغوص والألعاب المائية ووسائل التسلية والحدائق وغيرها وتأنيثها وإعدادها وإدارتها وغيرها سواء بمعرفتها أو بأن تعهد إلى الغير لإدارتها والاشتراك مع الغير والانضمام للشركات والشهينات المماثلة أو الاشتراك فيها ومباشرة الأعمال السياحية والمصرفية والمالية والتجارية والصناعية والعقارية المتعلقة بغرض الشركة سواء في جمهورية مصر أو في الخارج .

٢- أسس إعداد القوائم المالية

- أ- تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لسياسات المحاسبية الموضحة أدناه وفي ضوء القوانين والنواحي المصرية وطبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المنظم لشركات قطاع الأعمال العام .
- ب- تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنه المصري والذي يمثل عنة النشاط الأساسي للشركة .
- ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة:-

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

- ١- يتم إثبات المعاملات بالدفتر بالجنه المصري وفي حالة وجود معاملات ذي الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية فإنه يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الجنه المصري على أساس سعر التحويل المعن 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 محروق 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 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 أية 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 نعقد التمويل طويل الأجل الممنوح للشركة من البنك الأهلي المصري فرع البرج بخصوص أعمال تطوير فندق النيل ريتز كارلتون الممنوك للشركة.
- ٨- يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو تعاقدي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق 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 الداللة الأخرى بالتكلفة.
- ١٠- تثبت الفوائد الدائنة بناء على العائد الدائن المستحق عن الودائع لأجل 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.
- د- تم تطبيق السياسات المحاسبية التالية عند إعداد قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)
- تحقق الإيراد : يتم تطبيق قاعدة الإستحقاق عند إثبات الإيرادات والمصروفات ويتم الاعتراف بالإيراد عند تحققه وتقديم الخدمة وفيما يخص السنة المالية وقامت الشركة بقياس ومقابلة المصروفات المرتبطة به .



(٣)

٤- بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :-

أولاً:- الأصول طويلة الأجل :

- الأصول الثابتة :-

بيان بحركة الأصول من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

القيمة بالجنية

البيان	التكلفة في ٢٠١٨/٧/١	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠١٨/١٢/٣١
أراضي	٣٥٠٢٩٥٨	-	-	٣٥٠٢٩٥٨
مباني وإنشاءات	١٠٨١٤٦٢٩٥٠	٢٥٣٢٥٠٨	٣٧٠٧٨٥	١٠٨٣٦٢٤٦٧٣
آلات ومعدات	٩٩٠٦٧٨٧٨	١٤٨٦٦٠٩	١٦٠٦٨٦	١٠٠٣٩٣٨٠١
وسائل نقل وانتقال	١٣٣٠٦٤٠	-	-	١٣٣٠٦٤٠
عدد وأدوات	٥٠٧٩٣٧٤٨	٣٥١٣٨٧	-	٥١١٤٥١٣٥
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	١٢٨٠٠٩٨٥٠	٢٣٩٨٧١٤	٢٨٥٧٩٤	١٣٠١٣٢٧٧٠
الإجمالي	١٣٦٤١٦٨٠٢٤	٦٧٦١٢١٨	٨١٧٢٦٥	١٣٧٠١٢٢٩٧٧

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

البيان	مقر الشركة	الفنادق المملوكة للشركة
المباني والإنشاءات	٣,٣ %	٢ %
آلات ومعدات	١٠ %	٥ %
وسائل نقل وانتقال	٢٠ %	٢٠ %
عدد وأدوات	١٠ %	٥ %
أثاث ومفروشات	١٠ %	٥ %
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	٥٠ %	٥٠ %



(٤)

بيان بحركة الإهلاك من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

(القيمة بالجنينة)

البيان	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/٦/٣٠	إهلاك العام	إهلاك الإضافات	إهلاك الاستبعادات	مجموع الإهلاك في ٢٠١٨/١٢/٣١
مباني وإنشآت	٨٠ ٩٦٣ ٣٤٨	١٠ ٩١٥ ٧٣٣	٥٩ ٥٧٥	١٣٠ ٣٨٣	٩١ ٨٠٨ ٢٧٣
ألات ومعدات	٢٧ ٦٢٢ ٢٣٢	٢ ٤٥٣ ٠٠٩	٢٩ ٠٣٩	٧ ٠٣٠	٣٠ ٠٩٤ ٢٥٠
وسائل نقل وانتقال	١ ٠٣٢ ٠٧١	٣٩ ٨٩٦			١ ٠٧٢ ٩٦٧
عدد وأدوات	٨ ٤٩٣ ٧٦٠	١ ٢٧٤ ٠٠٣	٣ ٠٤٩		٩ ٧٧٠ ٨١٢
اثاث ومفروشات/ كمبيوتر	٤٧ ١٠٦ ٦٤٥	٢ ٩٤٤ ٠٩١	٢٤ ٧٠٤	٨٩ ٣٧٢	٤٩ ٩٨٦ ٠٦٨
الإجمالي	١٦٥ ٢١٩ ٠٥٦	١٧ ٦٢٥ ٧٣٢	١١٢ ٣١٧	٢٢٦ ٧٨٥	١٨٢ ٧٣٢ ٣٧٠

- المشروعات تحت التنفيذ :-

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٩ ٦٥٦ ٠١١ جنينها .

وتتصل في الآتي:

تكوين استثماري ٩ ١٧٧ ٨٠٨

إنفاق استثماري ٧٠ ٤٧٨ ٢٠٣

وتمش المنصرف على أعمال تطوير وتحديث فندق التيل رينتر كارلتون وسفير دهب ريزورت.

- الاستثمارات طويلة الأجل :-

- تبلغ قيمة الاستثمارات طويلة الأجل في شركات أخرى في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٢ ٢٢٨ ٤٨٥ جنينها بعد خصم مخصص

هبوط أسعار أوراق مالية بمبلغ ٢ ٩٠٠ ٩٩٩ جنينها طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) ومع الأخذ في الإعتبار أنه

لغس رصيد إقفال العام المالي المنتهي في ٢٠١٨/٦/٣٠ والذي تم به تطبيق نفس المعيار

وبيانها كالتالي :-

(القيمة بالجنينة)

١- استثمارات في أسهم في شركات أخرى :

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	قيمة الأسهم
شركة الإسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحي	١,٨	٢٨٤ ٦٣٠	٢ ٨٤٦ ٣٠٠
شركة مصر لسون سياحة	٣,٦٨	١٩٣ ٠٠١	١ ٩٣٠ ٠١٠
شركة رواد الواحات للتنمية السياحية	٣,٩٢	١ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة أبو قبيس للتنمية السياحية	٢,٧٢	٦٧ ٥٠٠	٦ ٧٥٠ ٠٠٠
شركة مصر سيناء السياحية	١,٥	١٠ ٥٨٥	١ ٠٥٨ ٥٠٠
شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت التصفية)		---	٨٠٠ ٠٠١
الإجمالي			١٢ ٢٢٨ ٤٨٥



(٥)

ب- استثمار في سندات

- تبلغ قيمة الاستثمارات في سندات في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٦٧٣ ٦٤٤ جنيهاً ويتمثل في سندات حكومية
بالبانك المركزي وبنك الاستثمار القومي .
- أصول أخرى :-

- تبلغ قيمة الأصول غير الملموسة في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٦٣٥ ٧٧٠ ١٠٥ جنيهاً وتتمثل فيما يلي :-

المتبقى من رصيد الأصول الغير ملموسة المرصنة على خمسة سنوات طبقاً لقرار الجمعية العمومية في أكتوبر ٢٠١٥	٤٠ ٨٦١ ٣٤٤ جنيهاً
المتبقى من رصيد الأصول الغير ملموسة عن رسملة فوائد فرض البنك الأهلي المصري من أصل مبلغ ١١٠ ٧٤٢ ألف جنيهاً و بعد تسوية مبلغ ٤٦ ٢٦٥ ألف جنيهاً عن ما يخص الفترة من بداية إفتتاح الكازينو في نوفمبر ٢٠١٦ وطبقاً لقرار الجمعية العمومية في ٢٠١٨/٩/٣٠	٦٤ ٤٧٦ ٢٩٩ جنيهاً
رصيد برامج مايكروسوفت و حاسب آلى لتفندق النيل ريتز كارلتون والشركة	٤٣٢ ٩٩٢ جنيهاً

ثانياً:- الأصول المتداولة :

- يبلغ قيمة المخزون في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٥٤٢ ٥٥١ جنيهاً وتتمثل فيما يلي :-

رصيد مخزن الخامات ومواد ووقود وقطع غيار	٢٧٢ ٣١٢ جنيهاً
رصيد مخزن إنتاج تام بغرض البيع عن ما يخص شقق نوبيع ولحون إنتهاء إجراءات البيع	٢٧٩ ٢٣٠ جنيهاً

- عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة :

(القيمة بالجنية)

المبلغ	بيانات
٣٢ ٤٦٢ ٦٥٥	عملاء وأوراق قبض
١٦٨ ٧٩٧ ٥٦٤	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
١ ٦٨٧ ٨٨١	إيرادات مستحقة التحصيل
١٥٨ ٧٥٢	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٦ ٩٥٧ ٨٥٠	حسابات مدينة أخرى (بمخصص مخصص الديون المشكوك في تحصيلها)
١ ٢٥٤ ٦٢٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات- رصيد مدين
٢٦١ ٣١٩ ٣٢٤	الإجمالي



(٦)

- يبلغ رصيد النقدية بالبنوك والصندوق وما في حكمها في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٧١ ٨٨٨ ٩٣٩ جنيه ويمثل فيما يلي :-
(القيمة بالجنية)

المبلغ	بيان
١٠٤ ٠٨٦ ٢٢١	ودائع بالبنوك لأجل
١٢ ٨٩٧ ٨٣٩	حسابات جارية بالبنوك
٥٤ ١٤٥	نقدية بالصندوق
٥٤ ٨٥٠ ٧٣٤	أثر خزائن قصيرة الأجل لمدة ٣ شهور

ثالثاً :- الإلتزامات المتداولة :

(١) المخصصات :

- يبلغ رصيد المخصصات في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢١ ٩٥٩ ٠٢٨ جنيه ويمثل فيما يلي :-

(القيمة بالجنية)

المبلغ	بيان
٤ ٧٧٨ ٨٩٤	مخصص قضايا متنازع عليها
٩ ٣٦٤ ٨٣٢	مخصص مستحقات وزارة المالية
٧ ٨١٥ ٣٠٢	مخصصات أخرى

مخصص للقضايا المتنازع عليها يمثل في المكون بشأن القضايا المرفوعة من العاملين والمطاولين ونحن صدور أحكام نهائية بشأنها.

(٢) الموردین وأوراق دفع وحسابات دائنة :

- يبلغ رصيد الموردین والحسابات الدائنة في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ١٠٠ ٢٣٦ ٩٢٢ جنيه ويمثل فيما يلي :-

(القيمة بالجنية)

المبلغ	بيان
٢٧ ٣٧٩	موردون
١ ١٥٢ ٧٩١	حسابات دائنة كمصالح والهيئات
٤٣ ٤٦٧ ٦٥٢	حسابات دائنة أخرى
١ ٢٥١ ٥٣١	مصرفات مستحقة المداد
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	أقساط قروض قصيرة الأجل
٤ ٣٣٥ ٠٩٦	حسابات مدينة لدى الشركات - رصيد دائن
٢ ٤٧٣	حسابات مدينة أخرى - رصيد دائن



(٧)

رابعاً :- الالتزامات الغير متداولة :

- 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 الأساسي للشركة.
- رصيد مجموع حقوق الملكية في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٢٤٨ ٨٢٣ ٧٣٠ جنيه ويتمثل فيما يلي :-
(القيمة بالجنية)

المبلغ	بيان
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٠٣ ٨١٥ ٠٥١	الإحتياطيات ويتمثل فيما يلي :-
	إحتياطي قانوني ٤٦ ١٤٦ ١٣٨ جنيه
	إحتياطي نظامي ١٨٥ ٣١٠ ٥٥٨ جنيه
	إحتياطي رأسمالي ١١٧ ٤٣٣ ٧٥٠ جنيه
	إحتياطيات أخرى ٤٤ ٩٢٤ ١٠٥ جنيه
٤ ٩٧٦ ٥٣٢	أرباح وخسائر مرحلة
١٢٤ ٠٣١ ٦٦٥	أرباح (خسائر) الفترة

- الالتزامات طويلة الأجل :

- يبلغ رصيد الالتزامات طويلة الأجل في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٣٤٥ ٧٨٣ ٩١٥ جنيه ويتمثل فيما يلي :-

أ- القروض طويلة الأجل :

- بلغ رصيد القروض طويلة الأجل في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٨١٤ ٢٧٤ ٨٦٦ جنيه ويتمثل في عقد التمويل طويل الأجل الممنوح للشركة من البنك الأهلي المصري - فرع الهرج - بخصوص اعمال تطوير فندق النيل ريتزكارتون المملوك للشركة .
- يتم احتساب العائد المدين للجنة المصرية بواقع ٨٥ نقطة فوق متوسط سعرى الابداع والافراض لدى البنك المركزى المصرى (الميليكوريدور) .
- يبدأ احتساب العائد من تاريخ السحب الاول ويسرى العائد يوم بيوم ويحتسب على اساس أن السنة ٣٦٠ يوماً
- يحتسب العائد ويغى شهرياً .
- تقوم الشركة بسداد أقساط معجله خاصة بقرض البنك الأهلى المصرى كلما توفرت السيولة اللازمة وذلك لتقليل القوائد المدينة الخاصة بالقرض
- لا يوجد أى رهونات على أصول الشركة .



ب- الضريبة الموجلة :

بلغ رصيد الضريبة الموجلة في ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ ٤٩ ٥٠٨ ٥٣١ جنيهاً ويمثل قيمة الضريبة المحتمبة من ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠١٨/٢٠١٧ .

٤- بيانات أخرى :-

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

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

- (١) الشركة من منظمة في تقديم الإقرار الضريبي وتم تقديم الإقرارات لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين حتى آخر سنة مالية في ٢٠١٨/٦/٣٠ 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 الدخنية المستحقة عن الإقرار الضريبي للشركة عن العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٧ بعد مراجعته من السادة مراقبي حسابات الشركة لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين في مواعيد المحددة.
- (٣) تم الانتهاء من عقد لجان داخلية ولجان متخصصة ولجان طعن وإنهاء منازعات حتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ 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 إعتدتها تلك اللجان وقد ورد للشركة نموذج (١٩) حجز حتى سنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٤ 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 ٢٠٠٦/٢٠٠٥ وحتى عام ٢٠١٢/٢٠١٣ وتم الإخطار بنموذج (١٩) ضرائب وتم الطعن عليه ولم يتم الإتفاق باللجان المتخصصة وتمت إحالة بعض البنود إلى لجنة الطعن بوقايب الإنتهاء منها وإحضار نموذج ٩ - أ حجز يفيد موقف الشركة عن تلك السنوات بعد اللجان المسابقة ، وترى الشركة أنه في حالة ظهور أى مستحقات 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) بالإضافة إلى ما سبق يوجد دعاوى قضائية ن ترتب عليها أية التزامات 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 نصالح لشركة وتكن قامت وزارة المالية بالطعن على الحكم الصادر في الإستئناف رقم (١٧٠٤) ، (١٧٥٨) سنة ٢٠٠١ 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 السنوات ٢٠٠٩-٢٠١٢ بضرريبة قدرها ٨٦٥ ١٢٢ ٨ جنياً وتم الطعن عليه في ٢٠١٥/٢/٢٢ وتمت إحالة المنف إلى لجنة الطعن وتم تجهيز المستندات وجارى تسليمها للمستشار الضريبي للشركة لتبدء في إنهاء الخلاف .

كما وردت مطالبات تخص فندق ذهب بضرريبة قدرها ١٢٦ ٣١٠ ٤ جنياً بموجب نموذج ٣٨ ضرائب عن فروق كسب العمل عن السنوات ٢٠١١-٢٠١٤ وتم اعتراض عليها وجارى تجهيز المستندات اللازمة وتسليمها للمستشار الضريبي للشركة لتبدء في إنهاء الخلاف .

ضريبة الدمغة:-

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

القيمة المضافة:-

الشركة خاضعة لضريبة المبيعات ومنتظمة في سداد الضريبة المستحقة عليها أولاً بأول من واقع الإقرار الشهري المقدم وتم فحصها حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ وتم التظلم على نموذج (١٥ ض م) وتم رفض التظلم ورفع دعوى قضائية وفقاً لأحكام القانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٥ . وقامت الشركة بسداد مبلغ ٥٠٠ ألف جنيه للمأمورية عن إخطار السداد الوارد من المأمورية ولحين الفصل في الدعوى القضائية. بالإضافة إلى ورود إخطار غرامة تأخير عن السداد إعرضت الشركة عليها ولقيامها بسداد الفروق الأصلية ولحين الفصل في الدعوى القضائية.

جارى فحص السنوات من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ بمعرفة مركز كبار الممولين - القيمة المضافة وتم تقديم مستندات الفحص للمأمورية.

ضريبة الخصم والإضافة:-

تم الإنتهاء من النزاع عن الفترة من ٢٠٠٧/٧/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ والسداد للمأمورية بناء على المطالبة الواردة بذلك .

لا توجد أية مستحقات على الشركة حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ طبقاً لصورة خطاب مأمورية الضرائب - جيزة أول .



صورة من تقرير
الجهاز المركزي للمحاسبات
عن المركز المالي في
٢٠١٨/١٢/٣١



الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق

السيد الأستاذ / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
شركة مصر للفنادق

تحية طيبة وبعد ...

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود

للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق في ٢٠١٨/١٢/٣١ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم ...

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ...

تحريراً في ٢٠١٩ / ١ / ٤

نهي ..

وكيل الوزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة
صبا سعيد علي
(محاسب / ضياء سعيد علي)



الجهاز المركزى للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات

السياحة والفنادق

تقرير

مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية

شركة مصر للفنادق فى ٢٠١٨/١٢/٣١

- قمنا بإجراء الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق (ش.م.م) المتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٢٠١٨/١٢/٣١ بإجمالى أصول نحو ١٧٦٩ مليون جنيه وقائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ بصافى ربح قبل الضرائب نحو ١٢٤ مليون جنيه وكذا قائمتى التدفقات النقدية والتغير فى حقوق الملكية وقائمة الدخل الشامل فى ذات التاريخ .

وهذه القوائم المالية هى مسنولية إدارة الشركة وتتحصر مسنوليتنا 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 استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين بالشركة عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ونقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي 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 ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ١١٨٧,٣٨٨ مليون جنيه بعد إستبعاد مخصص الإهلاك البالغ نحو ١٨٢,٧٣٢ مليون جنيه وقد تبين بشأنه ما يلى :



- مازال سجل الاصول الثابتة الذى تعده الشركة بواسطة الحاسب الالى غير مكتمل ولم يتم استيفاء بياناته (منذ سنوات) الأمر الذى ترتب عليه عدم إجراء المطابقة الكاملة لأصول الفندقين (النيل ريتزكارنتون ، دهب) .

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

- بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ فى ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٢٩,٦٥٦ مليون جنيه تتمثل فى (٩,١٧٨ مليون جنيه تكوين استثمارى ، ٢٠,٤٧٨ مليون جنيه إنفاق استثمارى) وقد تبين بشأنها ما يلى :

- بلغت مصروفات إغلاق فندق دهب نحو ٧,٨٠١ مليون جنيه حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ منها نحو ٢,٠٠٤ مليون جنيه تخص فترة المركز المالى (عبارة عن أجور عمال ومصروفات أخرى) والذى تم غلقه للتطوير منذ ٢٠١٧/١٠/١٥ ، وقد تم إبرام تعاقد بتاريخ ٢٠١٨/١١/١٤ مع المقاول العام (جهاز المخابرات العامة) لتطوير وتحديث الفندق وقد بلغت القيمة التقديرية لجملة الاعمال نحو ١٢٠ مليون جنيه قابلة للزيادة أو النقص وتم سداد الدفعة المقدمة والبالغة نحو ١٨ مليون جنيه وتمثل ١٥% من إجمالى قيمة التعاقد مقابل خطاب صادر من (جهاز المخابرات العامة) يضمن قيمة الدفعة المقدمة ويعتبر سارى المفعول ونافذ حتى نهاية ٢٠٢٠/٢/٢٩ .

يتعين موافاتنا بموقف التنفيذ حتى تاريخه .

- تضمن حساب التكوين الإستثمارى نحو ٥,٦٧٧ مليون جنيه فى ٢٠١٨/١٢/٣١ عن عملية التجهيزات الفندقية (ادوات مطابخ) مقاوله شركة رامكس وقد تم اصدار خطاب الإسناد فى ٢٠١٥/٣/٢٩ بقيمة ٩,٧٥ مليون جنيه شاملة كافة أنواع الضرابب بمدة توريد ثلاثة أشهر لتوريد ادوات 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 وذلك وفقاً لمذكرة القطاع الهندسى لرئيس مجلس الإدارة .



حيث قرر مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة برقم (١٠) لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ٢٠١٨/٩/٣ إقتضاء كافة ما يكون لشركة رامكس لتجهيزات الفنادق من مستحقات طرف شركة (مصر للفنادق) والتأمين النهائى وتميل خطاب الضمان كما قرر مجلس الإدارة رفع دعوى قضائية ضد شركة رامكس بسداد فروق القيمة وحتى تاريخه لم يتم الإنتهاء من تحديد هذه الفروق وبالتالي لم يتم رفع الدعوى ولم يشر قرار مجلس الإدارة بتحميل المورد بأية غرامات تأخير .

يتعين سرعة إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة تنفيذاً لقرار مجلس الإدارة مع تحميل الشركة بقيمة غرامات التأخير حفاظاً على حقوق الشركة طرف الغير .

- مازال رصيد الأتفاق الإستثمارى فى ٢٠١٨/١٢/٣١ يتضمن نحو ٣٤٢ ألف جنيه بما يعادل ٢٠ ألف دولار لشركة سفير أنترناشيونال قيمة جزء من العقد الموقع بينها وبين شركة مصر للفنادق فى ٢٠١٥/٩/٢٠ مقابل تقديم شركة سفير لخدمات وإستشارات ومعونات فنيه لمراجعة التصميم المبدئى والنهائى لتطوير فندق دهب ريزورت بالتعاب نحو ٢٠٠ ألف دولار خالصة الضرائب ، وفى جلسة مجلس الإدارة رقم (٣) لعام ٢٠١٨ بتاريخ ٢٠١٨/٢/٢٢ رأى احد أعضاء مجلس الإدارة إعادة التفاوض مرة أخرى بخصوص مبلغ ٢٠٠ ألف دولار .

يتعين موافقتنا بما تم بخصوص التفاوض مع شركة سفير .

- مازالت المفاوضات مستمرة مع شركة بيرومارونى مقابل عام عملية توريد الأثاث المتحرك لفندق النيل ريتزكارلتون بخصوص إرسالها إنذار لشركة مصر للفنادق فى ٢٠١٧/١٠/٧ للمطالبة بتكلفة تمديد الوقت نتيجة تأخر 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 نجوى ، ١.٩ مليون جنيه) على التوالى ومازالا ساريين) .



حيث أفادت الإدارة الهندسية في مذكرتها المعروضة على مجلس الإدارة في ٢٠١٨/٣/٢٢ بان سبب التأخير خارج عن إرادة المقاول وأن التأخير بسبب أطراف أخرى ، كما قرر مجلس الإدارة في ذات التاريخ تكليف مكتب الإستشارات القانونية محمد بيبيرس في دراسة وإبداء الرأي القانوني في مطالبة شركة بيروماروني والذي أفاد بأنه لا مانع من اعتماد رأي مكتب إيهاف (الإستشاري المعماري للمشروع) والذي أفاد بمذكرته بتاريخ ٢٠١٩/١/٢٢ وبموافقة شركة بيروماروني على ما جاء بالمذكرة من حيث :

* أن التأخير في إنهاء الأعمال عن الموعد التعاقدى المحدد والمتفق عليه جاء نتيجة القوة القاهرة (الظروف السياسية التي مرت بها البلاد خلال فترة التنفيذ والتي أدت الى تأخر جميع المقاولين الموجودين بالموقع) .

* الموافقة على أن يتم مد مدة تنفيذ المشروع ليكون تاريخ محضر الإستلام الإبتدائي للعملية ٢٠١٥/٤/٢٢ وعدم تطبيق غرامة تأخير على المقاول وذلك نظراً للقوة القاهرة التي مرت بها البلاد وعلى أن يتم صرف المستخلص الختامي للعملية والإفراج عن خطاب الضمان بعد الإستلام النهائي للأعمال .

* وافقت شركة بيروماروني على أنه لا يحق لها التقدم بأى مطالبات حالية أو مستقبلية عن تلك العملية أو اللجوء للتحكيم في أى طلب يخص هذه العملية على أن تتم دراسة المطالبة المقدمة من شركة بيروماروني (التعويض) وكذا دراسة تكلفة الإمتداد الزمني المقدمة منه بمعرفة المكتب الإستشاري إيهاف .

يتعين موافقتنا بالدراسة للمطالبة المقدمة منه للتعويض وذلك رغم إقراره بالقوة القاهرة في التأخر لتنفيذ الأعمال وإعفاؤه من غرامة التأخير وكذا الموافقة على صرف مستحقاته من المستخلص الختامي وكذا خطابات الضمان .

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

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



نحو ١٠٨ ألف جنيه عملية كروت ممقنطة مصاعد فندق النيل منذ عام ٢٠١٥ هذا ولم يقدم المقاول (شركة تيسن جروب) المستخلص الختامي وفقاً لرد الشركة على تقاريرنا السابقة .

• يتعين بحث ودراسة الأرصدة المتوقفة وإتخاذ ما يلزم بشأنها .

- بلغ رصيد حساب إستثمارات طويلة الأجل (إستثمارات فى أسهم شركات أخرى بنحو ١١.٤٨٤ مليون جنيه فى ٢٠١٨/١٢/٣١ وقد تبين بشأنه ما يلى :

* عدم تحقيق أى إيرادات عن تلك الإستثمارات منذ عدة سنوات .

* تضمن محضر مجلس إدارة شركة مصر للفنادق رقم (١) لسنة ٢٠١٩ الموافقة على تأسيس شركة مشتركة للإستثمار السياحى والفندقى بمدينة مرسى علم مع الشركة القابضة للسياحة والفنادق وشركة (إيجوث) وذلك بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة القابضة رقم (١٤) فى ٢٠١٨/١٢/٦ والذي حدد نسب المشاركة كالتالى :-

١٠ %	الشركة القابضة للسياحة والفنادق
٤٥ %	الشركة المصرية العامة للسياحة والفنادق (إيجوث)
٤٥ %	شركة مصر للفنادق

حيث بلغت التكلفة الإستثمارية للمشروع نحو ١٠ مليون دولار بنحو ٣٦٩,٣٦٧ مليون جنيه مصرى بلغ نصيب مساهمة شركة مصر للفنادق منها ١٠٢,٨٢٥ مليون جنيه .

وحيث إنتهت لجنة الإستثمار المركزية بالشركة القابضة الى الموافقة على شراء أحد المشروعات السياحية القائمة بالفعل بمدينة مرسى علم والمطروحة للبيع (مشروع كارنيليا بيتش ريزورتس) بمبلغ ١٠ مليون دولار .

يتعين موافاتنا بدراسة جدوى من أحد المكاتب المتخصصة والمعتمدة لتلك المشروع المزمع تنفيذه مع تحديد معدل العائد لتلك الإستثمار وفى ظل تحديد مصادر التمويل المقترحة ، مع دراسة جيدة لمحفظة الإستثمارات بالشركة والتي لم تحقق أى عوائد منذ سنوات وإتخاذ ما يلزم بشأنها حفاظاً على أموال الشركة .



- بلغت نسبة مساهمة شركة مصر للفنادق في رأس مال شركة الإسماعيلية الجديدة ٩,٨% بقيمة إجمالية للأسهم نحو ٢,٨٤٦ مليون جنيه ونظراً للخسائر المتلاحقة للشركة إتجهت شركة مصر للفنادق مع باقى مساهمين المال العام لبيع أسهمهم من خلال اللجوء لشركة (ثرى سيز سابقاً) مكتسب إنتلجت أو للتقييم وذلك لتقييم سعر السهم (تحملت شركة مصر للفنادق ٩ الاف جنيه) للتقييم حيث تضمنت المذكرة المعروضة على مجلس إدارة شركة مصر للفنادق بجلسته رقم (١٤) بتاريخ ٢٠١٨/١٢/٣١ رأى عضو اللجنة المشكلة بالقرار رقم ٧٦ لسنة ٢٠١٨ بشأن التحقق من صحة تقييم مساهمات المال العام ، حيث إنتهت اللجنة بالإجماع على التفاوض مع مقدم العرض لشراء حصص مساهمات المال العام في رأس مال الشركة على قيمة السهم بمبلغ ٢٩,٥ جنيه على الأقل الحد الأدنى لتنفيذ عملية البيع عن مبلغ ٢٨ جنيه للسهم .

وبتاريخ ٢٠١٩/١/٢ تم الإتفاق مع شركة الجنوب للمنشآت السياحية مقدمة العرض على سعر ٢٨,٥ جنيه للسهم على أن يتم تقديم العرض باسم شركة فنادق البحر الأحمر القابضة للاستثمارات السياحية بدلاً من شركة الجنوب (أحد مساهمي الشركة المذكورة) كما أكد خطاب البنك الأهلي بتاريخ ٢٠١٩/١/١٥ على ذلك على أن يتم السداد بواقع ٢٥% دفعة مقدمة والباقي على ٦ شيكات بنكية شهرية متساوية ، علماً بأن نسبة مساهمة المال العام مجتمعة في شركة الإسماعيلية بلغت نحو ٥٦% من رأس المال .

الأمر الذى نرى معه سرعة إتخاذ الإجراءات التى تكفل الحفاظ على حقوق الشركة والمال العام .

- بلغ رصيد حد / أصول غير ملموسة نحو ١٠٥,٧٧١ مليون جنيه فى ٢٠١٨/١٢/٣١ حيث تضمن الرصيد :-

نحو ٤٠,٨٦١ مليون جنيه باقى قيمة رصيد أجور العاملين بفندق النيل خلال فترة إغلاقه للتطوير والتى يتم استهلاكها على خمس سنوات وفقاً لقرار الجمعية العامة للشركة فى أكتوبر ٢٠١٥ بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية - معيار رقم (٢٣) الأصول غير الملموسة فقرات من ٨ الى ١٧ حيث كونها لا تمثل أصول غير ملموسة



نحو ٦٤,٤٧٦ مليون جنيه باقى قيمة فوائد القرض الممنوح لأعمال تطوير الفندق (عن الفترة من نوفمبر ٢٠١٥ حتى أكتوبر ٢٠١٦) والذي تم إفتتاحه فى أكتوبر ٢٠١٥ والتي يتم إستهلاكها على خمس سنوات وفقاً لقرار الجمعية العامة للشركة فى سبتمبر ٢٠١٨ وذلك بالمخالفة لمعايير المحاسبة رقم (٢٣) أصول غير ممنوسة وكذا معيار رقم (١٤) معايير الإقتراض فقرة (٢٤) (التوقف عن الرسملة) .

يتعين الإلتزام بأحكام المعايير المحاسبية وتحصيل المبلغ على حساب أرباح وخسائر مرحلة .

- بلغ رصيد حـ / المخزون فى ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ٥٥٢ ألف جنيه ، حيث مازال باقى رصيد مشروبات (الخمور) فندق دهب والذي رفضت شركة سفير إستخدامه والبالغ نحو ١٣٨٧١٣ جنيه غير مستقل .

يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة للإستفادة من المخزون السابق الذكر خاصة وقد سبق تحويل كميات منه لفندق النيل ريتزكارلتون لإستخدامه .

- بلغ رصيد حساب حسابات مدينة أخرى نحو ٥٦,٩٥٨ مليون جنيه بعد إستبعاد المخصص البالغ نحو ١٧٨ ألف جنيه وقد تبين بشأنه ما يلى :

* تضمن الحساب نحو ٤٧,٨٤٥ ألف جنيه ما أمكن حصره قيمة عهد مؤقتة منصرفه لبعض العاملين بالشركة لم يتم تسويتها فى ٢٠١٨/١٢/٣١ وبالمخالفة لأحكام المادة (١١٠) من اللائحة المالية للشركة .

يتعين الإلتزام بأحكام اللائحة المالية فى هذا الشأن مع سرعة التسوية .

* مخالفة الشركة للمادة رقم (١٠٨) ، (١١٠) من اللائحة المالية للشركة ، حيث تبين صرف سلفة مؤقتة للخزينة بمبلغ ١٠٠ ألف جنيه عهدة السيد / يسرى حسين أمين الخزنة وبما يتنافى مع شروط صرف السلف المؤقتة ، فضلاً عن إستعاضة السلفة بصفة مستمرة خلال العام المالى دون وصول المبالغ المنصرفة منها لنسبة ٧٥% من إجمالى قيمة السلفة وذلك بالمخالفة للمادة رقم (١٠٣) من اللائحة المالية .

يتعين تحويل سلفة الخزينة لسلفة مستديمة والإلتزام باللوائح المالية فى هذا الشأن .



* عدم الدقة فى صرف بعض العهد المؤقتة حيث تبين إصدار شيك بمبلغ ٥٠٠٠ جنيه بتاريخ ٢٠١٨/٩/٢٤ عهدة مؤقتة باسم / أسامة محمود لعمل صيانة سيارة ثم تم إلغاء الشيك بتاريخ ٢٠١٨/١١/٣٠ وذلك لإصلاح السيارة من عهدة شنون المقر ، فضلاً عن صرف أكثر من سلفة لنفس الشخص .

يتعين مراعاة الدقة فى صرف العهد المؤقتة والمستديمة والالتزام بالنوائح المالية للشركة فى هذا الشأن .

* ضعف نظم الرقابة على الدورة المستديمة للمشتريات حيث تبين عدم إرفاق صورة طلب الشراء بمستند إنشاء السلفة أو تسويتها ودون التحقق من الجهة الطالبة حيث تبين شراء أكثر من بطارية ٧٠ أمبير جافة كلورايد دون تحديد رقم السيارة الطالبة لها ومدى الإحتياج ، فضلاً عن عدم تضمين محضر الفحص والإضافة لكافة المشتريات لمدى صلاحيتها ومدى تطابق كل صنف مع العينات المعتمدة .

يتعين إتخاذ الإجراءات التى تكفل إحكام الرقابة على مشتريات الشركة حفاظاً على أموال الشركة .

- تضمن حساب الأرصدة المدينة نحو ١٩٦٨٠ جنيه مديونية على شركة الصغير للتجميل (محمد الصغير) بما يعادل ١١٠١.٣٣ دولار أمريكى وتمثل قيمة إيجار المحل بفندق النيل ريتزكارلتون عن شهر أكتوبر ٢٠١٨ ، حيث تم رفض الشيك المقدم من المؤجر لتصرف من البنك العربى أكثر من مرة (شيك رقم ٧٢٥٥٦٥٨ فى ٢٠/١٠/٢٠١٨) .

يتعين سرعة تحصيل قيمة الشيك حفاظاً على أموال الشركة .

- ظهر رصيد الإحلال والتجديد لفندق النيل ريتزكارلتون فى ٢٠١٨/١٢/٣١ بنحو ٥٠.٥٧٤ مليون جنيه ظهر بحسابات الفندق بنحو ٥٠.٤١٦ مليون جنيه بفارق قدره نحو ١٥٨ ألف جنيه ويرجع الفرق كما أظهرته المطابقة الى ما يلى :

٣٦١٥٠ جنيه قيمة عدد ٥ كراسى هيدروليك تم إثباتهم بالتكرار فى نوفمبر ٢٠١٨ .



قيمة ما سبق صرفه على توريد وتركيب أرضيات PVC ١٢١٣١٥,٤٦ جنيه
لغرف النادي الصحي ، كما تضمن الرصيد فى
٢٠١٨/١٢/٣١ مبالغ أخرى لاستبدال أرضيات فى شهر
أكتوبر ٢٠١٨ بلغت نحو (٥٤٠ ألف جنيه تغير أرضيات
المطبخ ، ١١٠ ألف جنيه إستبدال أرضيات أمام المصاعد) .

الأمر الذى يتعين معه إستبعاد ما تم إثباته بالنكرار وموافقتنا بشهادة من الإدارة الهندسية
تفيد طبيعة مشتريات تغيير الأرضيات ومعدل تغييرها مع حصر كافة المبالغ المنصرفة على
تغيير الأرضيات وتحميلها على الحساب المختص .

- تبين ورود إخطار للشركة بتاريخ ٢٠١٨/١٠/٨ صادر من مصلحة الضرائب
برفض طلب الشركة فى التجاوز عن سداد الضريبة الإضافية (غرامة تأخير عن سداد
ضريبة القيمة المضافة الأصلية) والبالغة نحو ٤٣٦٨٧٤,٤١ جنيه عن الفترة من ٢٠٠٩/٦
وحتى ٢٠١٤/٦ والمطالبة بسرعة السداد حتى لا يتم إتخاذ الإجراءات القانونية للتحصيل .

وقد قامت الشركة بالطعن والإعتراض على (نموذج ١٦ - ض . ق . م) إخطار مطالبة
السداد بقيمة الضريبة الإضافية بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١١ .

بتعين موافقتنا بما أنتهت إليه الطعون فى هذا الشأن وعمل التسويات المحاسبية اللازمة .

- ظهر رصيد حساب حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات ضمن قائمة المركز المالى
فى ٢٠١٨/١٢/٣١ مديناً بنحو ١٦٨,٧٩٨ 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 والقوائد القانونية بنسبة ٤%
من تاريخ المطالبة القضائية فى ٢٠٠٨/٩/٢٥ ، ٢٠١٠/٣/٢ على التوالى
وحتى عام السداد والذى قدرته الشركة بنحو ٦٣,٠٩٥ ألف جنيه .

بتعين حصر الحالات المشابهة وسرعة تحصيل مبالغ الأحكام القضائية الصادرة
لصالح للشركة وإتخاذ الإجراءات اللازمة للمطالبة بها .



- بلغ رصيد حسابات دائنة للمصالح والهيئات (أرصدة مدينة) فى ٢٠١٨/١٢/٣١ نحو ١.٢٥٤ مليون جنيه وقد تضمن الرصيد نحو ١,١٧٣ مليون جنيه قيمة ضريبة الخصم والإضافة المستقطعة من تحصيل العملاء المدينين للفندق منذ عام ٢٠١٤ وحتى ٢٠١٦/١٢/٣١ حيث لم تتم الاستفادة من تلك الضريبة المخصومة على الفندق فى الضريبة المستحقة على الشركة حتى تاريخ الفحص .

يتعين سرعة اتخاذ الإجراءات التى تكفل الاستفادة من تلك الضريبة وإجراء التسويات اللازمة .

- تم تحميل بعض المبالغ على قائمة الدخل خلال فترة المركز المالى فى ٢٠١٨/١٢/٣١ تخص فترات سابقة بلغ ما امكن حصره منها نحو ٤١٦٨٥١ جنيه وتتمثل فى مكافآت لغير العاملين قيمة ٥٠% من مكافأة نهاية الخدمة لبعض العاملين بفندق (النيسل ريتزكارلتون) حيث أنهم بلغو السن القانونى للتقاعد خلال العام المالى (٢٠١٧ / ٢٠١٨) ، (مرفق بيان ٢)

يتعين حصر الحالات المماثلة وإستبعادها من حساب المصروفات وإظهارها بحساب أرباح وخسائر مرحلة .

- ضعف نظم الرقابة الداخلية بالشركة حيث تبين :

* مخالفة اللائحة المالية للشركة (المادة ٢٥ - التحصيل النقدى) والتى تتضمن أنه يجب أن يقوم أمين الخزينة بوضع المبالغ المحصلة فى حساب البنك فى اليوم التالى للتحصيل ، حيث تبين إيداع أموال الشركة بالبنوك بمعرفة إحدى عاملات النظافة التابعة لشركة " المروة سيرفيس " التى تقدم أعمال النظافة للشركة وقد بلغ ما امكن حصره من تلك المبالغ نحو ١٤٠,٩٩٠ ألف جنيه .
(مرفق بيان ٣)

يتعين إحكام الرقابة على أموال الشركة والإلتزام بتطبيق أحكام اللائحة المالية حفاظاً على أموال الشركة .



وفى ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء بالتقرير لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية لشركة " مصر للفسادق " لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي في ٢٠١٨/١٢/٣١ وعن أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ .

تحريراً في ٢٠١٩ / ٢ / ٤
ساره

مدير عام

نائب مدير الإدارة

فُطال مجدى

(محاسبة / منال مجدى محمود)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة

محمد أنيس

(محاسب / محمد أنيس محمد)



مرفعه (1)

بسمه تعالیٰ فیروز آباد لیاقت علیہ
 بحساب ۱۹۵۰ آئی بی کے بالموجود ہے

رقم پانچ - سنہ	الغرض من السلفه	اسم صاحب العہدہ	المبلغ
$\frac{14}{0.18/17/50}$	الصرف علی البرید العامہ	سید صاحب سعید علی	5000/-
$\frac{11}{0.18/17/50}$	ادارہ شہ قوالہ پلصر والیارات	سید احمد زکی سراج	5000/-
$\frac{10}{0.18/17/50}$	الصرف علی احتیاجات لیکرہ	سید صلاح علی عامر	5000/-
$\frac{12}{0.18/17/50}$	الصرف علی شہ قوالہ پلصر والیارات	سید محمد محمود علی	5000/-
$\frac{15}{0.18/17/50}$	الصرف علی طاقۃ العمل بالقطاع القائمتی	سیدہ اسرارہ نازم بکری	5000/-



مرفوع رقم (٤)

بماير توضع المطالب التي لا تخضع لفترة بلدا
المالي وتبين تحصيلها كمناسبات مرحلة

المبلغ	البيانات	رقم السيرة	تاريخ بلوغ السيرة لقانوني الله
11.277.90	السيد / محمد محمد محمد	$\frac{460}{c.18/10}$	c.18/3/55
77792.07	السيد / عبد الفتاح محمد غرام	$\frac{460}{c.18/10}$	c.18/5/55
78072.87	السيد / عادل عبد الرحيم محمد	$\frac{467}{c.18/11}$	c.18/9/11
72049.18	السيد / جمال يوسف اسماعيل	$\frac{464}{c.18/10}$	c.18/3/55
72847.12	السيد / محمد حامد طنطاوي	$\frac{467}{c.18/10}$	c.18/1/58
34129.00	السيد / أحمد عبد المتعال محمد	$\frac{462}{c.18/10}$	c.18/7/9



مخالفة لائحة الجمارك في إيراد الـ قسمة بالبيرة

رقم قيد	رقم الحركة وكاربع قسمة الأيداع	اسم الشان	البلغ
٢ /١٨	FJB 12742.79217 ٥.١٨ / ١. / ٤	الأكاديمية للدراس والبحوث	٤٤.٤٩٧,٠
١١ /١٨	FJB 12918029271 ٥.١٨ / ١. / ١٨	" " "	٢٥.٤٤٥,٤
١٣ /١٥	FJB 12971710012 ٥.١٨ / ١. / ٤٤	" " "	٤٤.٤٨٢,٧
٢٥ /٢١	FJB 12327.12002 ٥.١٨ / ١. / ٣-	" " "	١٢.١٤,٧
٢٩ /١٤	FJB 127212739A ٥.١٨ / ١. / ١١	" " "	٩٦٤٢,
٤٧ /١١	FJB 1272777A.V ٥.١٨ / ١. / ٩	" " "	٧٧٧٧,٥
٧٤ /١٤	FJB 129710927A07 ٥.١٨ / ١. / ٢٣	" " "	٤.٤٥,
٥٥ /١٤	FJB 1277272597V ٥.١٨ / ١. / ٣	" " "	٤٤٧,٥



قوائم مالية

:- قوائم مالية :-

Complete

	اختر		٢٠١٨	السنة
	اختر		٢٠١٨ / ٧ / ١ - ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	الفترة
٢	[]		١٢٤٠٢١٦٦٥	صافي الربح (الخسارة)
	[]		٨٨٦٨٢١٧٨	صافي الربح (الخسارة) المعقول
	[]	١		قبل الضرائب (حال عدم وجود صافي الربح بعد الضرائب في قائمة الدخل)
	اختر		٢٠١٧	سنة المقارنة
	اختر		٢٠١٧ / ١٢ / ٣١ - ٢٠١٧ / ٧ / ١	فترة المقارنة
	اختر			النوع
	اختر			نوع تقرير المراجعة

	جنية مصري		١٧٨٨٨٨٨٨٨٨	عملية اصدار القوائم
			٢٥٤٧٨٤١٨١	صافي المبيعات (يتم استيفائها عن القوائم المالية السنوية فقط)
			٢١١٤٦٢٥٨٢	صافي المبيعات لفترة المقارنة (يتم استيفائها عن القوائم المالية السنوية فقط)
			١٩٨٠٠٠٠٠٠	رأس المال (يتم استيفائها عن القوائم المالية السنوية فقط)
			١٩٨٠٠٠٠٠٠	رأس المال لفترة المقارنة (يتم استيفائها عن القوائم المالية السنوية فقط)
			١٢٤٠٢١٦٦٥	الربح قبل الضرائب (يتم استيفائها عن القوائم المالية السنوية فقط)
			٨٨٦٨٢١٧٨	الربح قبل الضرائب لفترة المقارنة (يتم استيفائها عن القوائم المالية السنوية فقط)
			٧٢٠٢٢٢٤٨	حقوق المساهمين (يتم استيفائها عن القوائم المالية السنوية فقط)
			٦١٢٦٢٥٧٦٩	حقوق المساهمين لفترة المقارنة (يتم استيفائها عن القوائم المالية السنوية فقط)

١. "قبل الضرائب" يقصد بقبول الضرائب ان البيان المذكور في خانة (١) هو الربح أو الخسارة قبل احتساب الضريبة وذلك في حال عدم ذكر صافي الربح أو الخسارة بعد احتساب الضريبة في قائمة الدخل الواردة بالقوائم المراد الإعلان عنها

نظام الإفصاح

مصر للمسادق

1 / 1

مصر



الإفصاحات التي تم تسجيلها على النظام

٤٤٠٣٣٠١٩
٣٠٠٦٠١٤٨
تاريخ الطاعة

حالة الإفصاح

تاريخ آخر تحديث

الإفصاح

نم الاستعلام	نم الاستعلام	نم الاستعلام	نم الاستعلام	نم الاستعلام	نم الاستعلام	نم الاستعلام	نم الاستعلام	نم الاستعلام	نم الاستعلام
نم الاستعلام بطاوع الإفصاح للمراجعة والإعلان على الإفصاحات	٠٣:٠٧:٤٠	٤٤٠٣٣٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩
نم الاستعلام بطاوع الإفصاح للمراجعة والإعلان على الإفصاحات	٠٩:٠٦:٤٤	٣١٠١٣٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩
نم الاستعلام بطاوع الإفصاح للمراجعة والإعلان على الإفصاحات	٠٣:٤٤:٠١	١٧٧٠١٣٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩
نم الاستعلام بطاوع الإفصاح للمراجعة والإعلان على الإفصاحات	٠٣:٣٤:١٥	٩٧٠١٣٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩
نم الاستعلام بطاوع الإفصاح للمراجعة والإعلان على الإفصاحات	٠٣:٣١:٥١	٠٢٠١٣٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩
نم الاستعلام بطاوع الإفصاح للمراجعة والإعلان على الإفصاحات	٠٣:٣٧:٠٣	٣١٧٣٣٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
نم الاستعلام بطاوع الإفصاح للمراجعة والإعلان على الإفصاحات	٠٩:٠٠:٣٦	٣٧١١٣٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
نم الاستعلام بطاوع الإفصاح للمراجعة والإعلان على الإفصاحات	٠٨:٥٥:٥٣	١٢١١٣٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
نم الاستعلام بطاوع الإفصاح للمراجعة والإعلان على الإفصاحات	٠٣:٥٢:٣٣	٠٨١١٣٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
نم الاستعلام بطاوع الإفصاح للمراجعة والإعلان على الإفصاحات	٠٣:٣٧:١٦	٠٧١١٣٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
نم الاستعلام بطاوع الإفصاح للمراجعة والإعلان على الإفصاحات	٠٣:٣٢:٤٧	٣٢١٠٣٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨
نم الاستعلام بطاوع الإفصاح للمراجعة والإعلان على الإفصاحات	٠٣:٠٨:٠١	١٨١٠٣٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨