

القاهرة في : ٢٠١٦/١٢/١٩

شركة مصر للفنادق
مرفقات : ٢٠١٦ / ٨٦٥
مضمون رقم
مرفقات : ٢٠١٦ / ١١٤١٩
المرفقات :

السيدة الأستاذة / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ::

إلحاقاً لكتابنا رقم (٧٧٠) المؤرخ ٢٠١٦/١٠/٢٤ مرفق به محضر الجمعية العامة العادية للشركة المعتمد والمنعقد بتاريخ ٢٠١٦/١٠/١٧ وبالإشارة إلى المادة (٣١) الإفصاح عن قرارات ومحاضر الجمعية العامة الصادرة بقرار الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٧٠) بتاريخ ٢٠١٦/١١/٢٧ بشأن قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية والمادة (٤١) من الإجراءات التنفيذية الصادرة من مجلس إدارة البورصة المصرية بتاريخ ٢٠١٦/١١/٢٧ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم محضر إجتماع الجمعية العامة العادية الموثق .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية احمد)



محضر

إجتماع الجمعية العامة العادية

لشركة مصر للفنادق

المنعقدة بتاريخ

٢٠١٦/١٠/١٧



اجتمعت الجمعية العامة العادية لشركة مصر للفنادق في تمام الساعة الثانية والنصف من ظهر يوم الاثنين الموافق ٢٠١٦/١٠/١٧ بقاعة ألف ليلة وليلة بفندق النيل ريتزكارتون بالقاهرة وذلك بناء على الدعوة الموجهة من السيدة الأستاذة/ ميرفت حطبة- رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق ورئيس الجمعية العامة للشركة والتي نشرت بالصحف وأرسلت للمساهمين بالبريد المسجل طبقاً لأحكام القانون .

و ذلك للنظر في جدول الأعمال الآتى :-

- ١- تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة عن السنة المالية ٢٠١٥/٢٠١٦ .
- ٢- تقرير السادة / مراقبي حسابات الشركة وتقرير تقويم الأداء للجهاز المركزي للمحاسبات عن المركز المالي في ٢٠١٦/٦/٣٠ وحسابات النتيجة عن السنة المالية ٢٠١٥/٢٠١٦ ورد الشركة عليهما .
- ٣- التصديق على قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/٦/٣٠ .
- ٤- التصديق على حسابات النتيجة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ وحساب التوزيع عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ .
- ٥- إقرار العلاوة الدورية المستحقة للعاملين في ٢٠١٦/٧/١ .
- ٦- إبراء ذمة مجلس الإدارة وإخلائه من المسؤولية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ .
- ٧- تشكيل مجلس الإدارة .

وتولى رئاسة الاجتماع السيدة الأستاذة / ميرفت حطبة -رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة و الفنادق ورئيس الجمعية العامة لشركة ويحضور السادة الآتى أسمائهم :-



(٢)

مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق :-

- | | |
|--|---------------------------------------|
| عضو مجلس الإدارة المتفرغ للشئون الفنية | • السيد المهندس/ عادل أمين والى |
| عضو مجلس إدارة الشركة القابضة | • السيد المستشار / يحيى السيد نجم |
| عضو مجلس إدارة الشركة القابضة | • السيد الأستاذ / محمد حسين أحمد دعبس |
| عضو مجلس إدارة الشركة القابضة | • السيد الدكتور / محمد أحمد عبد اللاه |
| عضو مجلس إدارة الشركة القابضة | • السيد الأستاذ / محمد وهب الله محمد |
| عضو مجلس إدارة الشركة القابضة | • السيد الأستاذ / مصطفى أحمد النجار |
| عضو مجلس إدارة الشركة القابضة | • السيد الدكتور / رشاد محمد عبدة |
| عضو مجلس إدارة الشركة القابضة | • السيد الأستاذ/ حسين حسن شكرى |
| عضو مجلس إدارة الشركة القابضة | • السيد الأستاذ/إلهامى مصطفى الزيات |

ولم يحضر الاجتماع :-

- | | |
|-------------------------------|---------------------------------------|
| عضو مجلس إدارة الشركة القابضة | • السيدة الأستاذة / منى إبراهيم أبدير |
|-------------------------------|---------------------------------------|

مجلس إدارة شركة مصر للفنادق :-

- | | |
|--|---|
| رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب | - السيد الأستاذ/إيهاب محمد جلال حسين الكردانى |
| العضو المنتدب للشئون المالية والإدارية | - السيد الدكتور/ مصطفى محمد سعد |
| عضو مجلس الإدارة (ممثل المال الخاص) | - السيد المهندس / محب جيد سعيد |
| عضو مجلس الإدارة (ممثل العاملين) | - السيد المهندس / السيد محمود البنا |
| عضو مجلس الإدارة (ممثل العاملين) | - السيد الأستاذ / ياسر محمود سامى عبد المعطى |
| رئيس اللجنة النقابية للعاملين | - السيد الأستاذ / عصام سعيد محمد عبد الحليم |

أعضاء و مراقبي حسابات إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق (الجهاز المركزى للمحاسبات):

- | | |
|--|---|
| وكيل أول الوزارة مدير إدارة حسابات السياحة والفنادق | - السيدة المحاسبة / ناهد عبد الحميد أحمد |
| وكيل الوزارة نائب أول مدير إدارة حسابات السياحة والفنادق | - السيد المحاسبة/ منال جندى جرجس |
| وكيل الوزارة نائب أول مدير إدارة حسابات السياحة والفنادق | - السيد المحاسب / خالد إبراهيم عطية |
| المدير العام نائب مدير إدارة حسابات السياحة والفنادق | - السيدة المحاسبة / منال عبد الفتاح المرشدى |

(٣)

أعضاء الإدارة المركزية للخطة وتقويم الأداء (الجهاز المركزي للمحاسبات) :-

- السيد المحاسبة / حنان كمال الدين زيادة وكيل الوزارة-رئيس قطاع التجارة الخارجية والفطن والسياحة والفنادق
- السيدة المحاسبة/ منال محمد جلال عبده مدير عام الإدارة العامة للفنادق

مركز معلومات القطاع العام :-

- السيدة الأستاذة / عزة فؤاد يوسف رئيس الإدارة المركزية - مركز معلومات قطاع الأعمال العام

وبدا الاجتماع بتعيين السيد / أمين السر والسادة فارزى الأصوات لجمعية العامة للشركة كالتالي :-

أمين سر الجمعية العامة لشركة مصر للفنادق :-

- السيد الأستاذ / عصام عبد الحليم رمضان رئيس قطاع المكتب الفني

فارزى الأصوات :-

- السيد الأستاذ / سعد صابر على الحاج رئيس قطاع الأوراق المالية
- السيدة الأستاذة/رانيا عزمى محمود أخصائى أوراق المالية

ثم أعلنت السيدة الأستاذة / ميرفت حطبة رئيس الجمعية العامة للشركة صحة انعقاد الجمعية العامة العادية حيث أسفرت عملية فرز الأصوات عن ثبوت حضور حملة الأسهم بالأصالة والوكالة لعدد (٨٥٢٥٧٩٦) سهما من عدد الأسهم الكلية البالغ قدرها (١٣٢٠٠٠٠٠) ونسبة الحضور ٦٤,٦ % .

وقد أفتتحت السيدة الأستاذة/ميرفت حطبة -رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة لسياحة والفنادق ورئيس الجمعية العامة للشركة مستهله حديثها (بسم الله الرحمن الرحيم) أرحب بالسادة أعضاء الجمعية العامة للشركة والسادة المساهمين والسادة/ ممثلى الجهاز المركزى للمحاسبات والسادة أعضاء الجمعية العامة والسادة العاملين بالشركة .

وطلبت السيدة الأستاذة / ميرفت حطبة رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة لسياحة والفنادق ورئيس الجمعية العامة من السيد الأستاذ/ رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب البدء بتلاوة تقرير مجلس الإدارة عن القوائم المالية والحسابات الختامية للشركة للعام المالى ٢٠١٥/٢٠١٦ .

(٤)

تحدث السيد الأستاذ / إيهاب الكرداتي رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب : أعرض على سيادتكم ملخص أعمال الشركة للعام المالي ٢٠١٥/٢٠١٦ :

بلغ صافى الأرباح عن العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥ مبلغ ٨٢,٤٦٣ مليون جنيه مقابل خسارة عن عام ٢٠١٥/٢٠١٤ قدرها ٣٢,١٦٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ١١٤,٦٢٣ مليون جنيه ونسبة زيادة تبلغ ٣٥٦.٤% وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس العام والبالغ ربح قدره ٦١,٣٢٥ مليون جنيهاً نجد أن هناك زيادة تبلغ ٢١,١٣٨ مليون جنيهاً بنسبة زيادة ٣٤.٥% .

بلغ إجمالي الإيرادات عن عام ٢٠١٦/٢٠١٥ مبلغ ١٣٤,٤٠٣ مليون جنيه وبالمقارنة بالمحقق الفعلي عن عام ٢٠١٥/٢٠١٤ والبالغ قيمة سالبه قدرها ١,٣٢١ مليون جنيه نجد زيادة قدرها ١٣٥,٧٢٤ مليون جنيه ونسبة زيادة تبلغ ١٠٢٧٣.١% وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس العام والبالغ ١٩٢,٩٠٢ مليون جنيهاً نجد انخفاض بمبلغ ٥٨,٤٩٩ مليون جنيهاً ونسبة إنخفاض تبلغ ٣٠.٣% إيضاحها كالآتي :-

بلغ إجمالي إيرادات النشاط مبلغ ٩,٠٢٤ مليون جنيه عن عام ٢٠١٦/٢٠١٥ وبالمقارنة بالمحقق الفعلي عن عام ٢٠١٥/٢٠١٤ والبالغ قيمة سالبه قدرها ٣,٢٣٦ مليون جنيه نجد زيادة قدرها ١٢,٢٦ مليون جنيه ونسبة زيادة ٣٧٨.٨% وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس العام والبالغ ٩٦,٧٥٤ مليون جنيهاً نجد إنخفاض قدره ٨٧,٧٣٠ مليون جنيهاً ونسبة إنخفاض قدره ٩٠.٧% .

ويرجع ذلك لإنخفاض نصيب الشركة من فندقى النيل ريتزكارتون وسفير دهب ريزورت نتيجة الظروف الراهنة وإنحسار النشاط السياحي والحالة الأمنية التي تمر بها البلاد وعلى الأخص منطقة جنوب سيناء .

بلغ إجمالي إيرادات استثمارات وفوائد عن عام ٢٠١٦/٢٠١٥ مبلغ ١,٩٦٥ مليون جنيه وبالمقارنة بالمحقق الفعلي عن عام ٢٠١٥/٢٠١٤ والبالغ ١,٤٩٢ مليون جنيه نجد زيادة تبلغ ٤٧٣ ألف جنيه ونسبة زيادة ٣١.٧% وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس العام والبالغ ٢٦ ألف جنيهاً نجد زيادة قدرها ١,٩٣٩ مليون جنيهاً ونسبة زيادة ٧٤٥٩.١% .

بلغ إجمالي إيرادات وأرباح أخرى عن عام ٢٠١٦/٢٠١٥ مبلغ ١٢٣,٤١٤ جنيه وبالمقارنة بالمحقق الفعلي عن عام ٢٠١٥/٢٠١٤ والبالغ ٤٢٣ ألف جنيه نجد زيادة قدرها ١٢٢,٩٩١ مليون جنيه ونسبة زيادة ٢٩.٣٧.٥% ، وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس العام والبالغ ٩٦,١٢٢ مليون جنيه نجد زيادة قدرها ٢٧,٢٩٢ مليون جنيه ونسبة زيادة تبلغ ٢٨.٤% .

بلغ إجمالي التكاليف والمصروفات عن عام ٢٠١٦/٢٠١٥ مبلغ ٥١,٩٤٠ مليون جنيه وبالمقارنة بالمحقق الفعلي عن عام ٢٠١٥/٢٠١٤ والبالغ ٣٠,٨٣٩ مليون جنيه نجد زيادة قدرها ٢١,١٠١ مليون جنيه بنسبة زيادة ٦٨.٤% وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس العام والبالغ ١٣١,٥٧٧ مليون جنيهاً نجد إنخفاض قدره ٧٩,٦٣٧ مليون جنيهاً ونسبة إنخفاض ٦٠.٥% إيضاحها كالآتي:-

بلغ إجمالي الخامات و المواد و الوقود وقطع الغيار عن عام ٢٠١٦/٢٠١٥ مبلغ ٣٦١ ألف جنيه وبالمقارنة بالمحقق الفعلي عن عام ٢٠١٥/٢٠١٤ والبالغ ٣٣٧ ألف جنيه نجد زيادة قدرها ٢٤ ألف جنيه ونسبة زيادة ٧.١% وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس العام والبالغ ٣٥٢ ألف جنيهاً نجد زيادة قدرها ٩ آلاف جنيهاً ونسبة زيادة تبلغ ٢.٦% لزيادة فى أسعار الخامات والوقود .

(٥)

بلغ إجمالي الأجر عن عام ٢٠١٦/٢٠١٥ مبلغ ١٥,٨٧٠ مليون جنيه وبالمقارنة بالمحقق الفعلي عن عام ٢٠١٥/٢٠١٤ والبالغ ١٤,٤٦٤ مليون جنيه نجد زيادة قدرها ١,٤٠٦ مليون جنيه ونسبة زيادة ٩,٧% ويرجع ذلك لزيادة الدورية السنوية في الأجر وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس العام والبالغ ١٧,١٣٧ مليون جنيهًا نجد انخفاض قدره ١,٢٦٧ مليون جنيهًا ونسبة انخفاض تبلغ ٧,٤% .

بلغ إجمالي المصروفات عن عام ٢٠١٦/٢٠١٥ مبلغ ٢٧,٦٦٦ مليون جنيه وبالمقارنة بالمحقق الفعلي عن عام ٢٠١٥/٢٠١٤ والبالغ ١٥,٠٤٥ مليون جنيه نجد زيادة قدرها ١٢,٦٢١ مليون جنيه ونسبة زيادة ٨٣,٩% وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس العام والبالغ ٩٥,٨٥٣ مليون جنيهًا نجد انخفاض قدره ٦٨,١٨٧ مليون جنيهًا ونسبة انخفاض تبلغ ٧١,١% ويرجع ذلك لإفتتاح الفندق وإحتساب أعباء الملكية (الإهلاك والتأمين) .

بلغ إجمالي الأعباء والخسائر عن عام ٢٠١٦/٢٠١٥ مبلغ ٨,٠٤٣ مليون جنيه وبالمقارنة بالمحقق الفعلي عن عام ٢٠١٥/٢٠١٤ والبالغ ٩٩٣ ألف جنيه نجد زيادة قدرها ٧,٠٥٠ مليون جنيه ونسبة زيادة ٧١٠% ويرجع ذلك لزيادة الضريبة المؤجلة بمبلغ ٣,٢٣٤ مليون جنيه وضريبة نخلية على الأرباح الرأسمالية عن تعويض أرض الأقصر بمبلغ ٣,٤١٢ مليون جنيه وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس العام والبالغ ١٨,٢٣٥ مليون جنيهًا نجد انخفاض قدره ١٠,١٩٢ مليون جنيهًا ونسبة انخفاض تبلغ ٥٥,٩% .

بلغ صافي الأرباح عن العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥ مبلغ ٨٢,٤٦٣ مليون جنيه مقابل خسارة عن عام ٢٠١٥/٢٠١٤ قدرها ٣٢,١٦٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ١١٤,٦٢٣ مليون جنيه ونسبة زيادة تبلغ ٣٥٦,٤% وبالمقارنة بالمعتمد بالموازنة عن نفس العام والبالغ ربح قدره ٦١,٣٢٥ مليون جنيهًا نجد أن هناك زيادة تبلغ ٢١,١٣٨ مليون جنيهًا بنسبة زيادة ٣٤,٥% .

والأمر معروض على الجمعية العامة لشركة مصر للفنادق للنظر في اعتماد الآتي :

- ١- تقرير مجلس الإدارة عن نشاط الشركة عن السنة المالية ٢٠١٦/٢٠١٥ .
 - ٢- تقرير السادة/مراقبي حسابات الشركة وتقرير تقويم الأداء للجهاز المركزي للمحاسبات عن المركز المالي في ٢٠١٦/٦/٣٠ وحسابات النتيجة عن السنة المالية ٢٠١٦/٢٠١٥ ورد الشركة عليهما .
 - ٣- التصديق على قائمة المركز المالي (المعدلة) في ٢٠١٦/٦/٣٠ .
 - ٤- التصديق على حسابات النتيجة (المعدلة) عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ وحساب التوزيع (المقترح) عن السنة المالية ٢٠١٦/٢٠١٥ .
 - ٥- إقرار العلاوة الدورية المستحقة للعاملين في ٢٠١٦/٧/١ .
 - ٦- إبراء ذمة مجلس الإدارة وإخلائه من المسؤولية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ .
- ويتوجه مجلس إدارة الشركة بخالص الشكر للسيدة المحاسبية / ميرفت حطبة رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق ورئيس الجمعية العامة والسادة أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة وأعضاء الجمعية العامة للمعاونة الصادقة .

(٦)

كما نتوجه بالشكر للسيدة المحاسبة/ وكيل أول الوزارة - مدير إدارة حسابات السياحة والفنادق وكذا السادة/ وكلاء الوزارة - نواب أول مدير الإدارة والسادة / مديرو العموم نواب مدير الإدارة والسادة المراجعين والسيدة المحاسبة/ وكيل الجهاز (خطة/اقتصاد) والسيدة المحاسبة/ رئيس قطاع التجارة الخارجية واقطن والسياحة والسيدة المحاسبة/مدير عام الإدارة العامة للسياحة والفنادق والسيدة المحاسبة/ رئيس شعبة السياحة والفنادق .

والأمر معروض على الجمعية العامة لشركة مصر للفنادق لتتقرر في الموضوعات الواردة بجدول الأعمال ٠٠ والله ولي التوفيق ٠٠

تحدثت السيدة الأستاذة / ميرفت حطبة رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق ورئيس الجمعية العامة لشركة مصر للفنادق قائله:نترك الكلمة للجهاز المركزي للمحاسبات فليتفضل .

تحدثت السيدة المحاسبة /ناهد عبد الحميد أحمد وكيل أول الوزارة - مدير إدارة مراقبة حسابات السياحة والفنادق - الجهاز المركزي للمحاسبات: بسم الله الرحمن الرحيم السيدة الأستاذة / رئيس الجمعية السادة مجلس إدارة الشركة السادة أعضاء الجمعية السادة المساهمين كل عام وأنتم بخير هناك بعض الملاحظات سيقراها السيد المحاسب / خالد إبراهيم عطية - وكيل الوزارة نائب أول مدير إدارة حسابات السياحة والفنادق - الجهاز المركزي للمحاسبات والتقرير معروض أمام حضراتكم ويعتبر مقروء بالكامل .

تفضل السيد المحاسب / خالد إبراهيم عطية - وكيل الوزارة نائب أول مدير إدارة حسابات السياحة والفنادق - الجهاز المركزي للمحاسبات بقراءة تقرير مراقب الحسابات على القوائم المالية المعدلة لشركة مصر للفنادق عن العام المالي المنتهي في ٢٠١٦/٦/٣٠

السادة مساهمي شركة مصر للفنادق :-

راجعنا القوائم المالية المعدلة لشركة مصر للفنادق (ش.م.م) خاضعة لأحكام قانون قطاع الأعمال رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١ ولانحثة التنفيذية والمتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/٦/٣٠ والبالغ إجمالي الإستثمار بها نحو ١,٥٤٤ مليار جنيه وقائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ذات التاريخ والبالغ صافي الربح بها نحو ٨٢,٤٦٣ مليون جنيه وكذا قائمتي التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن ذات الفترة المنتهية في ٢٠١٦/٦/٣٠ .

(٧)

مسئولية إدارة الشركة عن القوائم المالية :-

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أى تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، وكما تتضمن هذه المسؤولية 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 إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم لإجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية فى المنشأة .

وتشمل عملية المراجعة أيضاً 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 أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

وفيما يلى تقرير مراقب الحسابات ورد الشركة والتعقيب عليه .

ملاحظة (١) :-

- لا يوجد بالشركة دفتر الجرد فى حين نص قانون التجارة رقم (١٧) لسنة ١٩٩٩ المادة (٢١) بإسكاف دفتر الجرد .
يتعين الإلتزام بأحكام القانون .

الرد على الملاحظة الأولى :-

- بالنسبة لدفتر الجرد فهو يخضع للقانون رقم (١٧) لسنة ١٩٩٩ بإصدار قانون التجارة وطبقاً للمادة (١) تسرى أحكام هذا القانون على الأعمال التجارية وعلى كل شخص طبيعى أو اعتبارى تثبت له صفة التاجر ، ومن المعلوم أن الشركة إحدى شركات قطاع الأعمال العام وفيما يختص بالدفاتر فإن الشركة خاضعة لأحكام النظام المحاسبى الموحد وتعديلاته والذى حدد السجلات المستخدمة كإطار عام ويعتبر سجل اليومية العامة والأستاذ العام من السجلات المنزومة ويستخدم من السجلات الأخرى ما تستوجب الحاجة إليه ، وهى الدفاتر الممسوكة بجميع شركات قطاع الأعمال العام والأجهزة والهيئات الاقتصادية الحكومية .

(٨)

التعليق :-

- مازالت الإدارة عند رأيها بشأن الإلتزام بأحكام القانون .

ملاحظة (٢) :-

حساب الأصول الثابتة :-

- بلغ رصيد الأصول الثابتة في ٢٠١٦/٦/٣٠ نحو ٢٤٧.٧٨ مليون جنيه في حين بلغ مخصص إهلاك الأصول الثابتة نحو ٦٦.١٦٤ مليون جنيه وقد تبين بشأنها ما يلي :-
- تم جرد الأصول الثابتة في تاريخ القوائم المالية بمعرفة الشركة وتحت مسؤوليتها وقد أشرفنا على جانب منه في حدود الإمكانيات المتاحة وقد تم إعداد تقرير عن ذلك وإبلاغه للشركة برقم (٥٧٠) بتاريخ ٢٠١٦/٧/٢٨ .
- ويتصل بما تقدم عدم إستكمال وإستيفاء بيانات سجل الأصول الثابتة المستخرجة من الحاسب الآلي حيث لم يتم إثبات بيانات الأصول الثابتة الخاصة بفندق النيل ريتزكارتون وكذلك لا تتضمن البيانات التحليلية للأصول الثابتة لفندق دهب سفير من حيث الرقم الكودي لكل صنف من الأصول وتاريخ الشراء وإهلاك العام ونسبة الإهلاك المجمع .
- الأمر الذي يصعب معه إجراء المطابقة .
- يتعين إستكمال السجل وإجراء المطابقات الصحيحة مع سجل الأصول بعد إستكماله للتأكد من موجودات الشركة وللحفاظ عليها .

الرد على الملاحظة الثانية :-

- تقوم الشركة حالياً بالإشتراك مع المتخصصين في نظم المعلومات والحاسب الآلي في شركة مصر للسياحة بتحديث نظم المعلومات والحسابات وتحديث برامج الحاسب الآلي الخاصة بالأصول الثابتة بإستخدام نظام الباركود لضمان دقة البيانات الخاصة بالأصول المسجلة وبما يتضمن إعداد سجل متكامل لكافة الأصول والموجودات .

ملاحظة (٣) :-

- ما زالت الدعاوى القضائية متداونة بشأن إسترداد الشركة لقيمة جزء من الأرض المملوكة لها بمدينة ملوي بمحافظة المنيا منذ عام ١٩٧٩ والتي تقدر مساحتها بنحو ٥٥ ، ١١ ط ، ١١ ف ، والبالغ قيمتها الدفترية نحو ١٧ ألف جنيه ومحددة النظر أمام المحكمة في ٢٥/١٠/٢٠١٦ لورود تقرير الخبراء .
- يتعين موافقتنا بما تم في هذه الدعاوى أولاً بأول .

الرد على الملاحظة الثالثة :-

- تم الإستعلام من جدول محكمة النقض على الطعن رقم (١٤٦١٢) لسنة ٧٨ ق والطعن رقم (١٥٩٩١) لسنة ٨٠ ق وتبين أنه لم يتم تحديد جلسة لنظر الطعن بالنقض .
- أما بشأن الإستئناف رقم (٤٢٩٠) لسنة ١٢٧ ق في القاهرة والمحدد نظرة أمام المحكمة جلسة ٢٥/١٠/٢٠١٦ لورود تقرير الخبراء .
- وجرى متابعة تلك القضايا .

(٩)

ملاحظة (٤) :-

- لم يتم الإنتهاء من تسجيل عدد (٨) شاليهات بمدينة ذهب والبالغ قيمتهم نحو ٤٥١ ألف جنيه بعد تعديلها طبقاً لما هو وارد بعقود البيع وقد تبين بشأنها ما يلي :
- بالرغم من صدور أحكام صحة ونفاذ منذ عامين لم يتم تسجيل عدد (٤) شاليهات المشتراه منذ عام ١٩٩١ من الوحدة المحلية لمدينة ذهب حتى تاريخه نظراً لوقف تنفيذ الأحكام المؤقت وفقاً لقرارات سيادية كما أفادت الشركة بردها على تقريرنا في العام السابق .

الرد على الملاحظة الرابعة :-

- تم إستصدار أحكام نهائية بصحة ونفاذ عدد أربعة شاليهات وجارى تسجيل تلك الأحكام حيث أن تسجيل الأحكام موقوف مؤقتاً حالياً بقرارات سيادية وجارى متابعة الموقف مع الشهر العقارى بجنوب سيناء .

ملاحظة (٥) :-

- بخصوص عدد (٤) شاليهات الأخرى المشتراه من شركة الرواد بموجب عقود ابتدائية منذ عام ١٩٩٧ فقد أقامت الشركة دعاوى صحة ونفاذ لعقود البيع وقد صدر حكم بالرفض للدعوى رقم (١٥ ، ١٧) لسنة ٢٠١٦ بتاريخ ٢٠١٦/٤/٢٦ وبعدم القبول للدعوى رقم (١٦ ، ١٨) لسنة ٢٠١٦ بتاريخ ٢٠١٦/٤/٢٣ وقامت الشركة بالطعن على تلك الأحكام ومحدد نظره بتاريخ ٢٠١٦/١٠/١٥ .
- يتعين متابعة تسجيل الشاليهات التى صدر أحكام لصالحها وموافاتها بأخر موقف بالقضاء بالنسبة لباقي الشاليهات .

الرد على الملاحظة الخامسة :-

- عدد (٤) شاليهات الأخرى المشتراه من شركة رواد مصر للإستثمار السياحى تم إقامة أربع دعاوى وتم تسجيل تلك العرائض الأربعة وصدر حكم فى دعويين بالرفض والدعويين الأخرين بعدم القبول وقد تم الطعن على هذه الأحكام من قبل الشركة ومحدد نظرهم جميعاً جلسة ٢٠١٦/١٠/١٥ أمام محكمة إستئناف جنوب سيناء .

ملاحظة (٦) :-

- تبين وجود عدد (٨) شقق بمدينة نويبع غير مستقنة بلغت قيمتهم نحو ٢٤٩ ألف جنيه صدر لهم أحكام صحة ونفاذ لم تسجل لإيقاف التسجيل مؤقتاً بقرارات سيادية وفقاً لما ورد برد الشركة على تقريرنا فى العام السابق .
- يتعين متابعة وإجراء التسجيل فور إنتهاء الوقف .

الرد على الملاحظة السادسة :-

- عدد (٨) شقة بمدينة نويبع تم إستصدار أحكام بصحة ونفاذ جميع الشقق وجارى تسجيل تلك الأحكام حيث أن تسجيل الأحكام موقوف مؤقتاً حالياً بقرارات سيادية وجارى متابعة الموقف مع الشهر العقارى بجنوب سيناء .

(١٠)

ملاحظة (٧) :-

حساب مشروعات تحت التنفيذ :-

- بلغ رصيد ح/مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٦/٦/٣٠ نحو ١.٠٣٣ مليار جنيه (نحو ١.٠٠٢ مليار جنيه تكوين استثماري ، نحو ١٢.٨٥٠ مليون جنيه اتفاق استثماري) وقد تبين بشأنه مايلي :-
- لم تقم الشركة بحساب قيمة الأصول الخاصة بالفندق والنيل واستبعادها من ح/مشروعات تحت التنفيذ وإدراجها بحسابات الأصول الأمر الذي أدى إلى عدم حساب إهلاك لهذه الأصول وإدراجها ضمن مصروفات الشركة بامخاتفة لمعايير المحاسبة المصرية معيار الصول الثابتة وإهلاكاتها معيار رقم (١٠) ، بند رقم (٧) الاعتراف بالأصول الثابتة .
- وتجدر الإشارة أن الموازنة التقديرية للشركة عن العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٥ أظهرت أصول الفندق ضمن أصول الشركة وليس ح/مشروعات تحت التنفيذ وتبين حساب إهلاك العام التقديري لها بنحو ٣٧ مليون جنيه وقد تبين أنه تم إثبات ما قيمته ١١ مليون جنيه فقط بقوائم العام الحالي في ٢٠١٦/٦/٣٠ .
- يتعين حصر الأصول الثابتة الخاصة بالفندق وإستبعادها من ح/مشروعات تحت التنفيذ وإثباتها ضمن ح/الأصول الثابتة وحساب الإهلاك لها لما لها من أثار على أرباح الشركة والقوائم المالية المعدة في ٢٠١٦/٦/٣٠ .

الرد على الملاحظة السابعة :-

- تم توقيع العقود مع الشركات المنفذة في إطار عقود الفيدك وإجراءات عمل المستخلصات الختامية تتمثل في الخطوات التالية :
- يتم تقديم المستخلص الختامي وبفاتر الحصر إلى مدير المشروع والإستشاريين ويتم التأكد من نهو جميع الأعمال وعمل الملاحظات وإصدار شهادة إنهاء الأعمال (Taking over certification) وتوقيعها من مدير المشروع والإستشاريين ومراجعتها من القطاع الهندسي بالشركة .
- يتم بناءً على هذه الشهادة عمل الاستقطاعات اللازمة أو التغطيات وتوقيع غرامات التأخير إن وجدت .
- بناءً على ما سبق فإنه لايمكن عمل المستخلص الختامي وشهادات إنهاء الأعمال إلا في ضوء تسوية كامله لمقاولي جميع المراحل حفاظاً على حقوق شركة مصر للفنادق .
- تم الإنتهاء من مراجعة ختامي شركة أوراسكوم وإثبات بنوده بالدفاتر وجارى حالياً مراجعة المستخلص الختامي لشركة ACC بمعرفة الإستشاريون ويبلغ حوالى ٦ أكلاسيرات ومن المتوقع أن يتم الإنتهاء منه خلال شهرين وهى المستخلصات الرئيسية للمشروع ، كما تم الإنتهاء من عمل ختاميات لحوالى ٦٠% من أعمال الأثاثات والتجهيزات والاكسسوارات وتوريدات التشغيل ، وجارى الإنتهاء من المستخلصات الختامية لجميع العمليات المتبقية خلال العام المالي الحالي .
- وسيتم حصر الأصول الثابتة الخاصة بالفندق وإستبعادها من ح/مشروعات تحت التنفيذ وإثباتها ضمن الأصول الثابتة وحساب الإهلاك بعد الإنتهاء من المستخلصات الختامية للشركات المنفذة خلال العام المالي الحالي .

التعليق :

- مازالت الإدارة عند رأيها بشأن حصر الأصول الثابتة الخاصة بالفندق وإستيعادها من حساب مشروعات تحت التنفيذ وإثباتها ضمن حساب الأصول الثابتة وحساب الإهلاك لها لما له من آثار على أرباح الشركة والقوائم المالية المعدة في ٢٠١٦/٦/٣٠ .

ملاحظة (٨) :-

حسابات الأصول أخرى :-

- ظهر ح/ أصول أخرى (أصول غير ملموسة) في ٢٠١٦/٦/٣٠ بنحو ١١٠,٨٥٠ مليون جنيه والتي تتمثل في مصروفات أجور العمالة لفندق النيل خلال فترة التطوير وبعض المصروفات الأخرى منها نحو ٩٢٧ ألف جنيه تخص العام المالي الحالي ٢٠١٦/٢٠١٥ وبالمخالفة للنظام المحاسبي الموحد وتعديلاته الصادر بقرار رئيس الجهاز رقم (٢٠٤) لسنة ٢٠٠١ (حيث أن تلك المصروفات لا تعد من تكلفة الأصول غير الملموسة) ، وأيضاً بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) الأصول غير الملموسة تعريف الأصل غير الملموس فقرات (٨ إلى ١٧) والإعتراف بالأصل غير الملموس فقرات (٢١ ، ٢٢ ، ٢٣) .

يتعين الإلتزام بالنظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن مع إجراء اتسويات في ضوء ذلك ومراعاة ما يخص العام والأعوام السابقة وذلك لما له أثر على القوائم المالية في ظل قيام الشركة بإعداد حساب التوزيع .

الرد على الملاحظة الثامنة :-

- تم تسوية ما يخص العام من تلك المصروفات على حساب الأرباح والخسائر المرحلة طبقاً للمعايير المحاسبية وفي ضوء قرار الجمعية العامة في هذا الشأن بخصوص إستهلاك هذه المصروفات على ٥ سنوات وسيتم تسوية باقي القيمة على حساب الأرباح والخسائر المرحلة طبقاً للمعالجة المشار إليها .

التعليق :-

- مازالت الإدارة عند رأيها بشأن ضرورة الإلتزام بما يقضى به النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن مع إجراء اتسويات في ضوء ذلك .

ملاحظة (٩) :-

- تضمن ح/ مشروعات تحت التنفيذ (ح/فوائد ومصروفات القرض) في ٢٠١٦/٦/٣٠ نحو ١٦٢,٦٠٧ مليون جنيه قيمة الفوائد التي تم حسابها على القرض وكذا الدمغة النسبية والممنوح من البنك الأهلي لتطوير فندق النيل والذي تم تسليمه لشركة الإدارة في ٢٠١٥/٧/٣٠ وقد بلغ ما تم تحميله خلال العام بالخطأ نحو ٢٩,٤٨٢ مليون جنيه بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤) والخاص بتكلفة الإقتراض بنود (٢٢ ، ٢٣ ، ٢٤ ، ٢٥) والذي ينص على التوقف عن رسمنة الفوائد والتي يجب تحميلها على مصروفات الشركة ولما لها من آثار على تخفيض أرباح العام . ويتصل بذلك عدم إثبات وتحميل مصروفات الشركة بنحو ٤٢٨ ألف جنيه قيمة الدمغة النسبية عن الفترة من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ .

الأمر الذي يتعين معه تحميل مصروفات العام بقيمة فوائد القرض وإثبات الدمغة النسبية وأثار ذلك على أرباح العام .

(١٢)

الرد على الملاحظة التاسعة :-

- على الرغم من عدم الإنتهاء من كافة الأنشطة الجوهرية اللازمة لتشغيل الفندق إلا أنه تم إفتتاحه في شهر أكتوبر ٢٠١٥ وتشغيله جزئياً لحين إستيفاء الإشتراطات الضرورية الأمنية في ضوء الأحداث الجارية ، فقد تم رسمنة الفوائد على حد/مشروعات تحت التنفيذ حتى أكتوبر ٢٠١٥ ، وتم التوقف عن رسمنة الفوائد بعد هذا التاريخ وهذا يتفق تماماً مع المعيار المحاسبي رقم (١٤) (البند من ١٠ حتى ٢٥) .

التعليق :-

- مازالت الإدارة عند رأيها بشأن تحميل مصروفات العام بقيمة فوائد القرض والدمغة النسبية وفقاً لما تقضى به معايير المحاسبة المصرية بهذا الشأن .

ملاحظة (١٠) :-

- على الرغم من الإنتهاء من المراحل الأولى لتطوير فندق النيل ومراجعة وتسيوية بعض المستخلصات الختامية لها إلا أنه تبين وجود نحو ٩١,٥٣٧ مليون جنيه يقابلها تأمينات أعمال بنحو ٤٥ مليون جنيه بالأرصدة الدائنة بيتها كالتالى :

٩,٣٣٧ مليون جنيه	المقاولون العرب - أعمال الهدم والإزالة
٩٥١ ألف جنيه	المقاولون العرب - فصل الشبكات
٦,٣٠٩ مليون جنيه	المقاولون العرب - عملية الهدم والتكسير الأعمال الإتشائية والإزالة
٧٤,٩٤٠ مليون جنيه	أوراسكوم - المقاولون العرب

- يتعين إثباتها بحساب الأصول بالقوائم المالية المعدلة في ٢٠١٦/٦/٣٠ .

الرد على الملاحظة العاشرة :-

- جارى الإنتهاء من أعمال الإستلام الإبتدائي والمستخلصات الختامية لعمليات المقاولون العرب (هدم وإزالة وفصل شبكات وتكسير) وتم التنبيه على القطاع الهندسى والإستشاريين المختصين ومدير المشروع لمراجعتها وموافاتها بها .
- تم الإنتهاء من المستخلص الختامي لشركة أوراسكوم - المقاولون العرب خلال العام المالى الحالى وتم إثبات بنوده بالدفاتر .

التعليق :-

- مازالت الإدارة عند رأيها من ضرورة إثبات المستخلصات الختامية التى تم الإنتهاء منها فى العام المالى المنتهى فى ٢٠١٦/٦/٣٠ وتيسم فى العام المالى الجديد ٢٠١٦/٢٠١٧ كما ورد برد الشركة .

ملاحظة (١١) :-

الإستثمارات طويلة الأجل :

- بلغ رصيد الإستثمارات طويلة الأجل فى ٢٠١٦/٦/٣٠ نحو ١٤,٣٢٩ مليون جنيه وقد تبين بشأنها ما يلى :-
- تضمنت الإستثمارات نحو واحد جنيه قيمة الإستثمارات لشركة الشرق الأوسط (تحت التصفية) فى ٢٠١٦/٦/٣٠ والذي تم إتخاذ قرار تصفيتها منذ عام ١٩٨٦ وحتى تاريخه لم يتم الإنتهاء من التصفية وبالرغم من عقد إجتماع فى ٢٠١٤/٨/٢٧ برئاسة السيدة الأستاذة/رئيس مجلس إدارة الشركة القابضة للسياحة والفنادق والسادة مراقبي حسابات شركة الشرق الأوسط وممثلى شركة إيجوث ومصر للفنادق لدراسة الإنتهاء من التصفية والذي إنتهى إلى إلزام المصطفى بإعداد مركز مالى نهائى لأعمال التصفية .

