

القاهرة فى : ٢٠١٨/٥/٨

السادة / الهيئة العامة للرقابة المالية

تحية طيبة وبعد ::

إحافا لكتابنا رقم (١٩٨) المؤرخ ٢٠١٨/٤/١٢ مرفق به ملخص نتائج الاعمال التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/٣/٣١ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (٥) بتاريخ ٢٠١٨/٤/١٢ .  
نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى

٢٠١٨/٣/٣١

وبيانها كما يلى :-

- ١- قائمة المركز المالى فى ٢٠١٨/٣/٣١
  - ٢- قائمة الدخل (المنفرد) عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١
  - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١
  - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١
  - ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١
  - ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠١٨/٣/٣١
  - ٧- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠١٨/٣/٣١ والوارد للشركة رقم (٢٢٠) بتاريخ ٢٠١٨/٥/٨
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة

والعضو المنتدب

( عمرو عطية احمد )



القاهرة فى : ٢٠١٨/٥/٨

السيدة الاستاذة / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة  
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ::

إلحاقا لكتابنا رقم (١٩٧) المؤرخ ٢٠١٨/٤/١٢ مرفق به ملخص نتائج الاعمال التى لم يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٨/٣/٣١ والمعتمدة بجلسة مجلس الادارة رقم (٥) بتاريخ ٢٠١٨/٤/١٢ .  
نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية فى

٢٠١٨/٣/٣١

وبيانها كما يلى :-

- ١- قائمة المركز المالى فى ٢٠١٨/٣/٣١
  - ٢- قائمة الدخل (المنفرد) عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١
  - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١
  - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١
  - ٥- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١
  - ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠١٨/٣/٣١
  - ٧- صورة من تقرير السادة مراقبى الجهاز المركزى للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية فى ٢٠١٨/٣/٣١ والوارد للشركة رقم (٢٢٠) بتاريخ ٢٠١٨/٥/٨
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة

والعضو المنتدب

( عمرو عطية احمد )



## قائمة المركز المالى

فى ٢٠١٨/٣/٣١

(١)

قائمة المركز المالي

في ٢٠١٨/٣/٣١

القيمة بالجنية

مقارن ٢٠١٧/٦/٣٠	البيان	لتل محاسبى	فرعى	جزلى	كلى
	<b>الأصول الغير متداولة</b>				
	<b>أصول ثابتة</b>	١١	فرعى التكلفة	مجمع الإهلاك	كلى الصافى
٣٥٠٢٩٥٨	أراضى	١١١	٣٥٠٢٩٥٨	---	٣٥٠٢٩٥٨
١١١٢٧٩٩١٢٤	مبانى وإنشاءات ومرافق وطرق	١١٢	١١٧٥٤٤٤٨١٥	٨٠١٩٠٨٣١	١٠٩٥٢٥٢٩٨٤
٢٣٠٦٥٢٢٣	آلات ومعدات	١١٣	١٠٠٥٧٥٣٣٦	٢٦٧٩٤٧٣٩	٧٣٧٨٠٥٩٧
٣٢٤٤٢٩	وسائل نقل وإنقال	١١٤	١٣٣٠٦٤٠	١٠١٣١٢١	٣١٧٥١٩
٤٧٠٤٩٨٠٧	عدد وأدوات	١١٥	٥٥٠٤٣٢٩٦	٨٣٧٩٧٤٩	٤٦٦٦٣٥٤٧
٩١٨٢٨٢٥٥	أثاث وتجهيزات	١١٦	١٣٧٩٠٠٨٨٦	٤٨٢٣٦٩٤٦	٨٩٦٦٣٩٤٠
١٢٧٨٥٦٩٧٩٦			١٤٧٣٧٩٧٩٣١	١٦٤٦١٥٣٨٦	١٣٠٩١٨٢٥٤٥
	<b>مشروعات تحت التنفيذ</b>	١٢			
٦٢٢٠٠٢٤٠	تكوين استثمارى	١٢١		١٠١٧٩٠٨٩	
١٥٠٠٥٢٠	إنفاق استثمارى	١٢٢		٢٤٩٧١٢٩	
٦٣٧٠٠٧٦٠					١٢٦٧٦٢١٨
	<b>استثمارات طويلة الأجل</b>	١٣			
١١٥٥٠١٦٣	استثمارات فى اسهم فى شركات أخرى	١٣٣		١١٥٥٠١٦٣	
٧٤٤٦٧٣	استثمارات فى سندات	١٣٤		٧٤٤٦٧٣	
١٢٢٩٤٨٣٦					١٢٢٩٤٨٣٦
	<b>أصول أخرى</b>	١٥			
٨٢٧٣٩٨٨٤	أصول غير منموسة	١٥١	٦١٦١٩٤٤٥		
٨٢٧٣٩٨٨٤					٦١٦١٩٤٤٥
١٤٢٧٣٠٥٢٧٦	مجموع الأصول الغير متداولة (١) بحده //				١٣٩٥٧٧٣٠٤٤



(٢)

تابع - قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٣/٣١

القيمة بالجنية

مقارن ٢٠١٧/٦/٣٠	البيان	دليل محاسبي	فرعي التكلفة	مجمع إهلاك	كلى الصافى
	<u>الأصول المتداولة</u>				
	<u>مخزون</u>	١٦			
٢٩٧ ٠٢٨	مخزن خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٦١		٢٩٧ ٢٧٩	
٢٩٧ ٠٢٨					٢٩٧ ٢٧٩
	<u>عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة</u>	١٧			
٤ ٢٩١ ٠٠٩	عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٠٠ جنيه)	١٧١		٥٤ ٠٠٠ ٥٢٣	
---	<u>أوراق قبض</u>	١٧٢		٦٢٣ ٩٤٧	
٣٣٥ ٨٦٢	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة/التابعة/الشفقة	١٧٣		١ ٧٨٢ ٠٩٢	
١٦٩ ٧٧١ ٥١٠	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	١٧٤		١٦٩ ٠٥٥ ٠٤٦	
٢٩٦ ٣١٠	إيرادات مستحقة التحصيل	١٧٥		٦٤٨ ٧٠٩	
٦٠٢ ٥٨٨	مصروفات مدفوعة مقدما	١٧٦		٦ ٤٩٣ ٣٦٧	
٤٧ ١٨٣ ٠٥٧	حسابات مدينة أخرى بعد خصم المخصص البالغ ١٧٧٨٠١	١٧٧		٥٠ ١٠٧ ٢٢٤	
---	حسابات دائنة لدى الشركات (أرصدة مدينة)	٢٨٣		٢ ٤٠٠	
٣٩٢ ١٤٠	حسابات دائنة للمصالح و الهيئات (أرصدة مدينة)	٢٨٤		١ ٣٧٨ ٥٢١	
٨ ٧٩٥	حسابات دائنة أخرى (أرصدة مدينة)	٢٨٩		٢٩ ٧٦٠	
٢٢٢ ٨٨١ ٢٧١					٢٨٤ ١٢١ ٥٨٩
	<u>استثمارات وأوراق مالية (بعد خصم المخصص)</u>	١٨			
	<u>نقدية بالبنوك والصندوق</u>	١٩			
١١٤ ٣٧٤ ٨٩٦	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق	١٩١		١٠٠ ٥٣٤ ٦٩٠	
٢٠ ٢١١ ٣٥٠	حسابات جارية بالبنوك	١٩٣		٣٠ ٠٨٠ ٦١٦	
	سلف مستديمة	١٩٤٢		٤٩ ٤٤٦	
١٣٤ ٥٨٦ ٢٤٦					١٣٠ ٦٦٤ ٧٥٢
٣٥٧ ٧٦٤ ٥٤٥	مجموع الأصول المتداولة (٢) بعده //				٤١٥ ٠٨٣ ٢٢٠
١ ٧٩٥ ٠٦٩ ٨٢١	إجمالي الأصول (١ + ٢)				١ ٨١٠ ٨٥٦ ٦٦٤



(٣)

تابع - قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٣/٣١

القيمة بالجنبة

مقارن ٢٠١٧/٦/٣٠	البيان	ذليل محاسبي	فرعى التكلفة	مجمع (هلاك)	كلى الصافى
	<b>حقوق الملكية</b>				
	رأس المال المدفوع	٢١			
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر	٢١١		١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	
١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠					١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
	<b>الإحتياطات</b>	٢٢			
٤١ ١٦٨ ٢١٧	احتياطي قانونى	٢٢١		٤١ ١٦٨ ٢١٧	
١٥٥ ٣٥٣ ٧١٦	احتياطي نظامى	٢٢٢		١٥٥ ٣٥٣ ٧١٦	
١١٧ ٥١٨ ٦٦٨	احتياطي رأسمالى	٢٢٣		١١٧ ٤٢٥ ٣٣٢	
	احتياطات أخرى	٢٢٤		٤٤ ٩٢٤ ١٠٥	
٤ ٤٩٩ ١٩٢	احتياطي يستثمر فى سندات حكومية	٢٢٤١	٤ ٤٩٩ ١٩٢		
٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩	احتياطي تمويل المشروعات الاستثمارية	٢٢٤٢	٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩		
١١ ٧٨٠ ٠٢٤	احتياطي عام	٢٢٤٣	١١ ٧٨٠ ٠٢٤		
٣٥٨ ٩٦٤ ٧٠٦					٣٥٨ ٨٧١ ٣٧٠
١١ ٨١٦ ٧٤٠	أرباح (خسائر) مرحلة	٢٣		(٦ ٦٧٣ ٣٠٥)	
١١ ٨١٦ ٧٤٠					(٦ ٦٧٣ ٣٠٥)
	صافى ربح الفترة			١٦١ ٧٣٧ ٦٢٥	١٦١ ٧٣٧ ٦٢٥
٥٦٨ ٧٨١ ٤٤٦	مجموع حقوق الملكية (٣)				٧١١ ٩٣٥ ٦٩٠
	<b>الإلتزامات غير المتداولة</b>	٢٥			
١ ٠٧٢ ٥٩٠ ٥٥٦	قروض طويلة الأجل من البنوك	٢٥٣		٩٢٤ ٧٢٢ ٥٧٢	
٣٤ ٨٢٨ ٤٨٥	ضرائب مؤجلة	٢٥٥		٣٤ ٨٢٨ ٤٨٥	
١ ١٠٧ ٤١٩ ٠٤١	مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)				٩٥٩ ٥٥١ ٠٥٧



(٤)

تابع - قائمة المركز المالي في ٢٠١٨/٣/٣١

القيمة بالجنية

مقارن ٢٠١٧/٦/٣٠	البيان	دليل محاسبي	فرعي التكلفة	مجمع إهلاك	كلى الصافى
١١٠٧٤١٩٠٤١	<b>ما قبله</b>				
	<b>مخصصات</b>	٢٦			
	مخصصات أخرى	٢٦٩		١٨٦٩٣٢٦١	
٢٨٧٦٥١٦	مخصص القضايا المتنازع عليها	٢٦٩١	٢٨٧٦٥١٦		
٩٣٦٤٨٣٢	مخصص مستحقات وزارة المالية	٢٦٩٢	٩٣٦٤٨٣٢		
---	مخصص إحلال وتجديد فنادق	٢٦٩٣			
١٨٨٨٥٢٥	مخصصات أخرى	٢٦٩٤	٦٤٥١٩١٣		
١٤١٢٩٨٧٣					١٨٦٩٣٢٦١
	<b>موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة</b>	٢٨			
٦٦٣٢٤	موردون (أرصدة مدينة)	٢٨١		٢٩٦٣٣٩	
١٣٠٩٧٤٣٢	حسابات دائنة للمصالح والهيئات	٢٨٤		٨٤١٦١٣٩	
٤١٠٣٨٧٥١	دائنو التوزيعات	٢٨٥		---	
٦٨٧٧٥٤	مصرفات مستحقة المداد	٢٨٦		١٧٦٩٥١٣٨	
---	أصاط فروض مستحقة السداد خلال السنة التالية	٢٨٨		٥٠٠٠٠٠٠٠	
٤٩٧٧٠٨١١	حسابات دائنة أخرى	٢٨٩		٣٨٠٧٧٣٣٩	
٧٨٣٨٩	حسابات مدينة لدى شركات القابضة (أرصدة دائنة)	١٧٣		٨٠٨٧١٥	
---	العلاء (أرصدة دائنة)	١٧١		٥٣٧٥٩٢٠	
---	حسابات مدينة أخرى	١٧٧		٧٠٨٢	
١٠٤٧٣٩٤٦١					١٢٠٦٧٦٦٥٦
١١٨٨٦٩٣٣٤	<b>مجموع الإلتزامات المتداولة (٥)</b>				١٣٩٣٦٩٩١٧
١٧٩٥٠٦٩٨٢١	<b>مجموع حقوق الملكية والإلتزامات (٥+٤+٣)</b>				١٨١٠٨٥٦٦٦٤

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عظيمة أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالى

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



قائمة الدخل (المنفرد)  
عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١  
حتى ٢٠١٨/٣/٣١



(١)

قائمة الدخل (المنفردة)

عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١

القيمة بالجنية

مقارن من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١	البيان	دليل محاسبي	جزئي	كلى
	إيرادات النشاط			
	خدمات مياحة	٤١٤		
١٢٩ ١٦٠ ٧٠٧	إيرادات النشاط الأخرى	٤١٧	٣٥٩ ٤٢٩ ٥٠٩	
١٢٩ ١٦٠ ٧٠٧	يخصم منها :			٣٥٩ ٤٢٩ ٥٠٩
٣٨ ٦٧١ ٩٥٧	تكلفة إيرادات النشاط		٥١ ١٨٤ ٣٩٤	
	يضاف إليها :			٥١ ١٨٤ ٣٩٤
	منح وإعانات			
٩٠ ٤٨٨ ٧٥٠	مجموع الترخيص أو الضمانة			٣٠٨ ٢٤٥ ١١٥
	يضاف إليه :			
	إيرادات الإستثمارات			
	إيرادات إستثمارات مالية من شركات تابعة/شقيقة	٤٣١		
	إيرادات إستثمارات مالية أخرى	٤٣٣		
	إيرادات وأرباح أخرى			
٢ ٤٢٧ ٢٣٣	تعويضات وغرامات	٤٤٤٣	٤٣ ٠٠٠	
	إيجارات دائنة	٤٤٤٥		
	إيرادات متنوعة	٤٤٤٦		
٢ ٤٢٧ ٢٣٣	يخصم منه :			٤٣ ٠٠٠
	مصرفات إدارية			
٧٦٩ ١٠٤	رواتب مقطوعة وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة		٦٣٨ ٠٨٧	
٥٢ ٦٢٢ ٦٥٤	مصرفات إدارية أخرى		٢١ ٨٢١ ١١٤	
٥٣ ٣٩١ ٧٥٨				٢٢ ٤٥٩ ٢٠١
٣٩ ٥٢٤ ٢٢٥	بعده // ٠٠٠			٢٨٥ ٨٢٨ ٩١٤



(٢)

تابع - قائمة الدخل (المنفردة)

عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١

القيمة بالجنية

مقارن من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١	البيان	دليل محاسبي	جزئي	كلى
٣٩ ٥٢٤ ٢٢٥	ما قبله			٢٨٥ ٨٢٨ ٩١٤
	أعباء وخسائر	٣٥		
	مخصصات بخلاف الإهلاك ومخصصات هبوط أسعار	٣٥١	(٤ ٠٠٠ ٠٠٠)	
	ديون معدومة	٣٥٢		
	أعباء وخسائر متنوعة	٣٥٤		
	تعويضات وغرامات	٣٥٤٣		
	تبرعات وإعانات	٣٥٤٤		(٤ ٠٠٠ ٠٠٠)
٣٩ ٥٢٤ ٢٢٥	صافى أرباح أو خسائر النشاط قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة			٢٨١ ٨٢٨ ٩١٤
	(-) مصروفات تمويلية		١٢٨ ٤٤٩ ٩٢٧	
٤ ٤٣٥ ٧٧٦	(+) فوائد دائنة		٨ ٢١٩ ٨١٣	(١٢٠ ٢٣٠ ١١٤)
٤٣ ٩٦٠ ٠٠١	صافى أرباح النشاط أو الخسارة			١٦١ ٥٩٨ ٨٠٠
	بضائف إليها (بخضم منه) :			
٧٩ ٥٩٣ ٠٧١	أرباح فروق عملة		٥١٥	
	خسائر فروق عملة		(٣٦ ٦٥٦)	
	أرباح بيع مخلفات			
	ضريبة مؤجلة			
٤١٤ ٨٢٨	أرباح رأسمالية		١٠ ٨٦١	
(٢ ٥٥٠ ٠٠١)	خسائر رأسمالية		(٢٨ ٣٣٢)	
٤ ٥٨٥ ٢١٧	إيرادات وأرباح غير عادية		١٧ ٧٠٠	
	إيرادات أخرى		١٧٤ ٧٣٧	
	ضريبة داخلية			
٨٢ ٤٣ ١١٥				١٣٨ ٨٢٥
١٢٦ ٠٠٣ ١١٦	صافى الربح قبل ضرائب الدخل			١٦١ ٧٣٧ ٦٢٥
	يطرح ضرائب الدخل			
١٢٦ ٠٠٣ ١١٦	صافى الربح / الخسارة			١٦١ ٧٣٧ ٦٢٥

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالى

(محاسب/أشرف محمد الطاوى)

رئيس

القطاع المالى

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



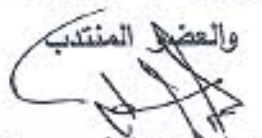
قائمة الدخل (الشامل)  
عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١  
حتى ٢٠١٨/٣/٣١

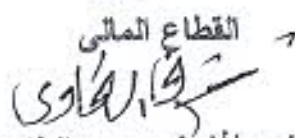
### قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

مقارن	فقطى	البيانات
٢٠١٧/٢٠١٦	٢٠١٨/٢٠١٧	
١٢٦.٠٠٣	١٦١.٧٣٨	ربح (خسارة) الفترة <b>الدخل الشامل :</b>
---	---	▪ فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات 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
١٢٦.٠٠٣	١٦١.٧٣٨	إجمالي 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 ٢٠١٧/٧/١  
حتى ٢٠١٨/٣/٣١

قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)

عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

مقارن من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١	كلى	جزائى	النيسان
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١١٧ ٤٢٣		٣٠١ ٢٢١	مقبوضات نقدية من العملاء
(١٧ ٧١٤)		(٤٦ ٤١٣)	مدفوعات نقدية للموردين و الموظفين
٩٩ ٧٠٩		٢٥٤ ٨٠٨	نقدية متولدة من التشغيل
		(٣٣ ٠٠٨)	فوائد مدفوعة
١١ ٢٣٦		١١ ٥٧٥	متحصلات أخرى
(٥٦ ٦٢١)		(٩ ٢٥٨)	مدفوعات أخرى
		(٢ ٤٩٠)	ضرائب غير مباشرة مدفوعة
		(٣ ٠٠٠)	ضرائب دخل مدفوعة
		(٢ ٥٦٠)	ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
٥٤ ٣٢٤	٢١٦ ٠٦٧		صافى النقدية من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٢١)		(٦)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
(١٣ ٨٤١)		(١٢ ٦٥٠)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
٥٢٦		٤٩	متحصلات من بيع أصول ثابتة
			مدفوعات لشراء استثمارات مالية
			متحصلات من بيع استثمارات مالية متداولة
٤ ١٤٤		٨ ١٨٢	فوائد مقبوضة
١٣		٩	توزيعات مقبوضة
(٩ ١٧٩)	(٤ ٤١٦)		صافى النقدية من أنشطة الاستثمار
٤٥ ١٤٥	٢١١ ٦٥١		



(٢)

**تابع - قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)**

**عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١**

القيمة بالآلاف جنيه

مقارن من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١	كلى	جزئى	البيسان
٤٥ ١٤٥	٢١١ ٦٥١		ما قبله
			* التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٠ ٥٦٢)		(٣٨ ٧٥٣)	توزيعات مدفوعة
			زيادة رأس المال
(٤٤ ٩٠٧)		(١٧٦ ٧٨٢)	سداد قروض طويلة الأجل
			متحصلات من قروض طويلة الأجل
١٥٥ ٤٩٦	(٢١٥ ٥٣٥)		صافى النقدية من أنشطة التمويل
(١ ١٥٨)	(٣٨)		خسائر نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية
٨٠ ٧٥١	١		متحصلات نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية
٦٩ ٢٦٩	(٣ ٩٢١)		صافى الزيادة أو النقص فى النقدية و ما فى حكمها
٩٠ ١٥٧	١٣٤ ٥٨٦		النقدية و ما فى حكمها فى بداية الفترة
١٥٩ ٤٢٦	١٣٠ ٦٦٥		النقدية و ما فى حكمها فى نهاية 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

التغير في حقوق الملكية

عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١

حتى ٢٠١٨/٣/٣١



قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١

القيمة بالجنيه

بيان	رصيد أول المدة	الزيادة	الانقص	رصيد آخر المدة
رأس المال المصدر	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
أقساط لم يطلب سدادها	---	---	---	---
أقساط متأخر سدادها	---	---	---	---
رأس المال المدفوع	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
<u>الاحتياطيات</u>				
احتياطي قانوني	٤١ ١٦٨ ٢١٧	---	---	٤١ ١٦٨ ٢١٧
احتياطي نظامي	١٥٥ ٣٥٣ ٧١٦	---	---	١٥٥ ٣٥٣ ٧١٦
احتياطي رأسمالي	١١٧ ٥١٨ ٦٦٨	٩٣ ٣٣٦	---	١١٧ ٤٢٥ ٣٣٢
<u>احتياطيات أخرى</u>				
احتياطي مستمر في سندات حكومية	٤ ٤٩٩ ١٩٢	---	---	٤ ٤٩٩ ١٩٢
احتياطي تمويل مشروعات	٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩	---	---	٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩
احتياطي عام	١١ ٧٨٠ ٠٢٤	---	---	١١ ٧٨٠ ٠٢٤
	٣٥٨ ٩٦٤ ٧٠٦	٩٣ ٣٣٦	---	٣٥٨ ٨٧١ ٣٧٠
أرباح / خسائر مرحلة	١١ ٨١٦ ٧٤٠	٩ ٢١٣ ٤٢٦	٢٧ ٧٠٣ ٤٧١	(٦ ٦٧٣ ٣٠٥)
أرباح العام	---	١٦١ ٧٣٧ ٦٢٥	---	١٦١ ٧٣٧ ٦٢٥
إجمالي حقوق الملكية	٥٦٨ ٧٨١ ٤٤٦	١٧٠ ٩٥١ ٠٥١	٢٧ ٧٩٦ ٨٠٧	٧١١ ٩٣٥ ٦٤٠

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عماد عطية أحمد)

مستشار (أ)

القطاع المالي

(محاسب/أشرف محمد الطاهر)

رئيس

القطاع المالي

(محاسب/محمود محمد مصطفى)



الايضاحات المتممة

للمركز المالي

في ٢٠١٨/٣/٣١

(١)

## إيضاحات متممة

للقوائم المالية في ٢٠١٨/٣/٣١

١- نبذة عن الشركة :-

اسم الشركة : شركة مصر للفنادق شركة مساهمة مصرية وهي إحدى الشركات التابعة للشركة  
انقباضة 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

موقع الشركة على الإنترنت : [www.misrhotels.com.eg](http://www.misrhotels.com.eg)

### غرض الشركة طبقا للنظام الأساسي :

القيام بكافة الأنشطة السياحية والفندقية بما فى ذلك إنشاء وشراء وبيع الفنادق والمصايف والمشاتي  
والمنتجعات السياحية والحمامات و الكازينوهات والمطاعم والمشارب واتعاقد لاستغلال الشواطئ والموانئ البحرية  
والنيلية و اندية الغوص والألعاب المائية ووسائل التسيية واندائق وغيرها وتأثيثها وإعدادها وإدارتها وغيرها سواء  
بمعرفة 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 لسياسات المحاسبية الموضحة أدناه وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية  
وطبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المنظم لشركات قطاع الأعمال العام .

ب- تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجنيه المصرى والذى يمثل عملة النشاط الأساسى للشركة .

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة:-

أ- تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والدورية بمعايير المحاسبة المصرية المعدنة (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 المعين 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 )

- ٢- النقدية الظاهرة بالقوائم المالية تتمثل في نقدية بالتصديق وكذا ودائع تحت الطلب وحسابات جارية بالبنوك .
- ٣- يتم تقييم الأرصدة والودائع في البنوك وفقاً لسعر الصرف المعتمد 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 رصيد الاستثمارات 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 الإسمية 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 لعقد التمويل طويل الأجل الممنوح للشركة من البنك الأهلي المصري- فرع البرج- بخصوص أعمال تطوير فندق النيل ريتز كارليتون المملوك للشركة.
- ٨- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو تعاقدي قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية 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 واستحقاق الودائع. وكذلك العائد الدائن المضاف لحساباتنا الجارية بالبنوك .
- ١١- تم إثبات أقساط القرض 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 الإعتراف بالإيراد عند تحققه وتقديم الخدمة وفيما يخص السنة المالية. وقامت الشركة بقياس ومقابلة المصروفات المرتبطة به.

٤- بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :-

أولاً:- الأصول طويلة الأجل :

- الأصول الثابتة :-

بيان بحركة الأصول من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١

القيمة بالجنيه

البيان	التكلفة في ٢٠١٧/٧/١	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠١٨/٣/٣١
أراضي	٣٥٠٢٩٥٨	-	-	٣٥٠٢٩٥٨
مباني وإنشاءات	١١٧٥٤٣٧٣٤٦	٦٤٥٥٠١٦	٦٤٤٧٥٤٧	١١٧٥٤٤٤٨١٥
آلات ومعدات	٤٣١٨٤٤٨١	٥٨٠٤٥٦٦٠	٦٥٤٨٠٥	١٠٠٥٧٥٣٣٦
وسائل نقل والتكاليف	١٣٣٠٦٤٠	-	-	١٣٣٠٦٤٠
عدد وأدوات	٥٣٤٣٧١٣٣	٢١١٤٦٩٨	٥٠٨٥٣٥	٥٥٠٤٣٢٩٦
ثاث ومفروشات / كمبيوتر	١٣٢٣٧٢٢١٧	٦٨٦٢١٠١	١٣٣٣٤٣٢	١٣٧٩٠٠٨٨٦
الإجمالي	١٤٠٩٢٦٤٧٧٥	٧٣٤٧٧٤٧٥	٨٩٤٤٣١٩	١٤٧٣٧٩٧٩٧١



(٣)

معدلات الإهلاك التي تتبعها الشركة في إهلاك الأصول كالاتى :-

٧.٥%	- إهلاك الأصول الخاصة بالإحلال والتجديد بنسبة
٢%	- إهلاك المباني والإنشاءات والمرافق بنسبة
٥%	- إهلاك آلات ومعدات
٢٠%	- إهلاك وسائل نقل وانتقال بنسبة
٥%	- إهلاك عدد وأدوات
٥%	- إهلاك أثاث ومفروشات
٥٠%	- إهلاك أثاث ومفروشات (كمبيوتر) بنسبة

بيان بحركة الإهلاك من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١

(القيمة بالجنيه)

البيان	مجموع الإهلاك فى ٢٠١٧/٦/٣٠	إهلاك العام	إهلاك الإضافات	إهلاك الاستيعادات	مجموع الإهلاك فى ٢٠١٨/٣/٣١
مباني وإنشاءات	٦٢ ٦٣٨ ٢٢٢	١٧ ٣٨٦ ٤٤٨	١٨٨ ٨٣٠	٢٢ ٦٦٩	٨٠ ١٩٠ ٨٣١
آلات ومعدات	٢٠ ١١٩ ٢٥٨	٢ ٣٣٥ ٤٩٢	٤ ٧٦٢ ٤٤٣	٤٢٢٤٥٤	٢٦ ٧٩٤ ٧٣٩
وسائل نقل وانتقال	١ ٠٠٦ ٢١١	٥٩ ٨٥٠		٥٢ ٩٤٠	١ ٠١٣ ١٢١
عدد وأدوات	٦ ٣٨٧ ٣٢٥	٢ ٠٢٣ ٥٣٥	٢٥ ٥٧٩	٥٦ ٦٩٠	٨ ٣٧٩ ٧٤٩
أثاث ومفروشات/ كمبيوتر	٤٠ ٥٤٣ ٩٦٢	٨ ٠١٢ ٠١٧	٤٧٣ ١١٩	٧٩٢ ١٥٢	٤٨ ٢٣٦ ٩٤٦
الإجمالى	١٣٠ ٦٩٤ ٩٧٨	٢٩ ٨١٧ ٣٤٢	٥ ٤٤٩ ٩٧١	١ ٣٤٦ ٩٠٥	١٦٤ ٦١٥ ٣٨٦

- المشروعات تحت التنفيذ :-

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ فى ٢٠١٨/٣/٣١ مبلغ ١٢ ٦٧٦ ٢١٨ جنيهاً .  
وتتمثل فى الآتى:

تكوين استثمارى	١٠ ١٧٩ ٠٨٩
إنفاق استثمارى	٢ ٤٩٧ ١٢٩

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 ٢٠١٨/٣/٣١ مبلغ ١٢ ٢٩٤ ٨٣٦ جنيه بعنصر مخصص هبوط أسعار أوراق مالية بمبلغ ٦٤٨ ٠٣٤ جنيه طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٨)



(٤)

وبيانها كالتالى :-

١- استثمارات فى أسهم فى شركات أخرى :

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	قيمة الأسهم (القيمة بالجنية)
شركة الإنمائية المحدودة للاستثمار السياحى	٩.٨	٢٨٤ ٦٣٠	٢ ٨٤٦ ٣٠٠
شركة مصر أموال للسياحة	٣.٦٨	١٩٣ ٠٠١	١ ٩٣٠ ٠١٠
شركة رواد الواحات للتنمية السياحية	٣.٩٢	١ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
شركة أبو ظبى للتنمية امداحية	٢.٧٢	٦٧ ٥٠٠	٦ ٧٥٠ ٠٠٠
شركة مصر ميناء السياحية	١.٥	١٠ ٥٨٥	١ ٠٥٨ ٥٠٠
شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت التصرف)		---	١
الإجمالي			١٣ ٥٨٤٨١١

ب- استثمار فى سندات

- تبلغ قيمة الاستثمارات فى سندات فى ٢٠١٨/٣/٣١ مبلغ ٧٤٤ ٦٧٣ جنيهاً ويتمثل فى سندات حكومية بالبنك المركزى وبنك الاستثمار القومى .

- أصول أخرى :-

- تبلغ قيمة الأصول غير المنووسة فى ٢٠١٨/٣/٣١ مبلغ ٤٤٥ ٦١٩ ٦١٩ جنيهاً ويتم إستهلاكها على خمسة أعوام طبقاً لقرار الجمعية العمومية للشركة فى اكتوبر ٢٠١٥

ثانياً:- الأصول المتداولة :

- يبلغ قيمة المخزون فى ٢٠١٨/٣/٣١ مبلغ ٢٧٩ ٢٩٧ جنيهاً ويتمثل فى رصيد مخزن الخامات ومواد ووقود وقطع غيار.

- عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة :

المبلغ	بيانات
٥٤ ٠٠٠ ٥٢٣	عملاء
٦٢٣ ٩٤٧	أوراق قبض
١ ٧٨٢ ٠٩٢	حسابات مدينة لدى الشركات
١٦٩ ٠٥٥ ٠٤٦	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٦٤٨ ٧٠٩	إيزادات مستحقة التحصيل
٦ ١٩٣ ٣٦٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٠ ١٠٧ ٢٢٤	حسابات مدينة أخرى
٢ ٤٠٠	حسابات دائنة لدى الشركات - رصيد معين
١ ٣٧٨ ٥٢١	حسابات دائنة للمصالح والهيئات - رصيد معين
٢٩ ٧٦٠	حسابات دائنة أخرى
٢٨٤ ١٢٩ ٥٨٩	الإجمالي





(٦)

رابعاً :- الإلتزامات الغير متداولة :

حقوق الملكية :

٢٥٠ مليون جنيه	رأس المال المرخص به
١٩٨ مليون جنيه	رأس المال المصدر والمدفوع
١٣.٢ مليون سهم	عدد الاسهم
١٥ جنيه	القيمة الاسمية للسهم

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

- الإلتزامات طويلة الأجل:

- القروض طويلة الأجل:

- بلغ رصيد القروض طويلة الأجل في ٢٠١٨/٣/٣١ مبلغ ٥٧٢ ٧٢٢ ٩٢٤ جنيه ويتمثل في عقد التمويل طويل الأجل الممنوح للشركة من البنك الاهلى المصرى - فرع البرج - بخصوص اعمال تطوير فندق النيل رينتكارتون المملوك للشركة .

- يتم احتساب العائد المدين للجنة المصرية بواقع ٨٥ نقطة فوق متوسط سعرى الايداع والاقرض لدى البنك المركزى المصرى (الميدكوريدور) للشريحة الأولى ٥٠٠ مليون جنيه ونسبة ٢.٥% فوق الميدكوريدور للشريحة الثانية ١٨٨ مليون جنيه ونسبة ٣% فوق الكوريدور إقراض للشريحة الثالثة ١٧٥ مليون جنيه - تم منح الشركة من قبل البنك الاهلى المصرى تخفيض ١% على سعر العائد للشريحتين الثانية والثالثة والابقاء على علاوة الكوريدور للشريحة الأولى وذلك لمدة عام ابتداء من يناير ٢٠١٨

- تم تخفيض سعر الفائدة المدين بنسبة ١% من قبل البنك المركزى المصرى في ٢٠١٨/٢/١٨

- يبدأ احتساب العائد من تاريخ المسحب الاول ويسرى العائد يوم بيوم ويحتسب على اساس أن السنة ٣٦٠ يوماً - يحتسب العائد ويعطى شهرياً .

- تقوم الشركة بسداد أقساط ربع سنوية ابتداء من يناير ٢٠١٨ طبقاً لمنح عقد التمويل المبرم مع البنك تبلغ في السنة الأولى ١٢.٥ مليون جنيه كل ثلاثة أشهر و بالإضافة الى القيام بسدادات معجله خاصة بقرض البنك الاهلى المصرى كلما توفرت السيولة اللازمة وذلك لتقليل الفوائد المدينة الخاصة بالقرض - لا يوجد أى رهونات على أصول الشركة .

- الضريبة المؤجلة :

بلغ رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠١٨/٣/٣١ مبلغ ٤٨٥ ٨٢٨ ٣٤ جنيهاً ويمثل قيمة الضريبة المحتسبة من

٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠١٧/٢٠١٦ .





## ٤- بيانات أخرى :-

- لا يتم إجراء أى توزيع للأرباح إلا فى نهاية السنة المالية فى ٣٠/٦ من كل عام ويعد موافقة الجمعية العامة للشركة على هذا التوزيع .
- تم الالتزام بالمعيار المحاسبى رقم (٥) بخصوص تسوية إيرادات ومصروفات سنوات سابقة وكذا الخصائر فى حساب الأرباح المرحلة .
- يوجد عدد (٦) شقق بالإسكندرية مخصصة لمصرف العاملين وهى 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 منتظمة فى تقديم الإقرار الضريبي وتم تقديم الإقرارات نامورية ضرائب مركز كبار الممولين حتى آخر سنة مالية فى ٣٠/٦/٢٠١٧ 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 نامورية ضرائب مركز كبار الممولين فى مواعيد المحددة.
- (٣) تم الانتهاء من عقد لجان داخلية ولجان متخصصة ولجان طعن وإنهاء منازعات حتى ٢٠٠٤/٢٠٠٥ وصدرت نماذج ربط ضريبي نماذج (٣ ، ٤) وتم سداد فروق الضريبة المستحقة عن هذه السنوات بالكامل وفقاً للضوابط القانونية ودرجات التقاضى مع نامورية وذلك لما تم الإتفاق عليه من بنود نزاع إعتمدها تلك اللجان وقد ورد للشركة نموذج (١٩) حجز حتى سنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٥ برصيد دائن
- (٤) تم فحص الإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من قبل نامورية ضرائب المركز الضريبي لكبار الممولين عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦ وحتى عام ٢٠١٢/٢٠١٣ وتم الإخطار بنموذج (١٩) ضرائب وتم الطعن عليه ولم يتم الإتفاق باللجان المتخصصة وتمت الإحالة إلى لجنة الطعن ، وجارى التفاوض مع نامورية الضرائب وفقاً لقانون التصالح ، وتروى الشركة أنه فى حالة ظهور أى مستحقات نامورية كبار الممولين فى المستقبل ومؤيدة بقرارات نهائية سيتم تسويتها من الأرباح المرحلة تطبيقاً للمعيار المحاسبى المصرى رقم (٥) والمعيار المحاسبى الصادر من الجهاز المركزى للمحاسبات رقم (٦) . وجارى فحص هذه السدوات وفقاً للكتاب الدورى رقم (١٨) لسنة ٢٠١٤ .



صورة من تقرير  
الجهاز المركزى للمحاسبات  
عن المركز المالى فى  
٢٠١٨/٣/٣١

٢٢١  
مصر  
٢٠١٨/٥/٨  
مصر

الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقب حسابات السياحة والفنادق

السيد الأستاذ / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
شركة مصر للفنادق

تحية طيبة وبعد ،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود  
للقوائم المالية الدورية لشركة مصر للفنادق في ٢٠١٨/٣/٣١ .

برجاء التكرم بالتنبيه بالدراسة وإتخاذ اللازم ،،،

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،،

تحريراً في : ٢٠١٨/٥/٨

مي

وكيل الوزارة  
القائم بأعمال مدير الإدارة  
صفاة محمد عبده  
محاسبة / صفاة محمد محمد عبده



تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود  
للقوائم المالية الدورية لشركة مصر للفنادق

في ٢٠١٨/٣/٣١

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي لشركة مصر للفنادق في ٢٠١٨/٣/٣١ بإجمالي أصول نحو ١٨١٠,٨٥٧ مليون جنيه وكذا قائمتي التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية وقائمة الدخل الشامل بصافي ربح ١٦١,٧٣٨ مليون جنيه عن التسعة أشهر المنتهية في ٢٠١٨/٣/٣١ ، وملخصاً للسياسة المحاسبية الهامة والإيضاحات المتممة الأخرى .

وإدارة الشركة هي المسنولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه ، والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :-

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد بأننا سنصبح علي دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة علي هذه القوائم المالية .



في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من إدارة الشركة فقد تبين الآتي :-

- تم غلق فندق دهب ريزورت في ٢٠١٧/١٠/١٥ وفقاً لقرار مجلس الإدارة بجلسته رقم (١٠) في ٢٠١٧/٩/١٣ البند ٧ وذلك لمدة عام لأعمال التطوير
- بلغ رصيد حساب الأصول الثابتة في ٢٠١٨/٣/٣١ نحو ١٤٧٣,٧٩٨ مليون جنيه ومكون لها مخصص إهلاك بنحو ١٦٤,٦١٥ مليون جنيه وقد تبين بشأنها :-

- عدم استكمال وإستيفاء بيانات سجل الأصول الثابتة المستخرجة من الحاسب الآلي حيث أن برنامج الباركود بالنسبة لفندق النيل الذي تم إفتتاحه في ٢٠١٥/١٠/١٢ لم يتم الإنتهاء من إستكمال تسعير الغرف ومعدات المطابخ ووحدات Out let وكذلك لم يتم إستكمال سجلات فندق دهب المغلق .

يتعين تحديد فترة زمنية لهذه المجموعة للإنتهاء من اعمالها وإستكمال واستيفاء بيانات سجل الأصول وذلك إحصائياً للرقابة الداخلية وإمكانية مطابقة الجرد السنوي للشركة في ٢٠١٨/٦/٣٠ والذي بدأت لجانه منذ شهر إبريل ٢٠١٨ .

- مازالت ملاحظتنا قائمة بشأن تضمين حساب الأصول الثابتة بالخطأ نحو ١١٠,٧٤٢ مليون جنيه قيمة الفوائد المستحقة عن الفترة من نوفمبر ٢٠١٥ حتى أكتوبر ٢٠١٦ عن القرض الممنوح لأعمال تطوير فندق النيل ريتز كارتون رجماً من إفتتاح فندق النيل رسمياً في ٢٠١٥/١٠/١٢ بإستثناء كازينو الفندق الذي تم إفتتاحه في نوفمبر ٢٠١٦ وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤) الخاص بتكلفة الإقتراض بند (٢٤) .

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم نحو إستبعاد القيمة من حسابات الأصول الثابتة مقابل إضافتها علي حساب الخسائر المرحلة وذلك وفقاً لما تقضي به معايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن .



- تم تحميل حسابات الأصول الثابتة خلال فترة تطوير الفندق وحتى تاريخ المركز المالي ٢٠١٨/٣/٣١ بمبالغ تمثل ضريبة مبيعات بلغ ما يمكن حصره منها نحو ١٣,١٣٥ مليون جنيه والتي تم سدادها وفقاً لأحكام قانون رقم ١١ لسنة ١٩٩١ الخاص بضريبة المبيعات والذي حل محله القانون رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ الخاص بضريبة القيمة المضافة .

الأمر الذي يتعين معه حصر الحالات المماثلة ودراستها في ضوء قوانين الضرائب وإتخاذ اللازم في ضوء الدراسة وكذلك إجراء التسويات المحاسبية بناء على تلك الدراسة .

- يتصل بما تقدم تضمن حـ/عدد وأدوات – فندق ذهب ريزورت - في ٢٠١٨/٣/٣١ مبلغ ٧٤٢٤٠ جنيه قيمة توريد وتركيب كارت السنترال بالفندق منها مبلغ ٨١٢٠ جنيه ضريبة القيمة المضافة مكررة مرتين بحـ/العدد والأدوات (حـ/السنترال) .

يتعين دراستها في ضوء أحكام قانون ضريبة القيمة المضافة رقم ٦٧ لسنة ٢٠١٦ وإتخاذ اللازم في ضوء تلك الدراسة مع إجراء اللازم بخصوص المبلغ المضاف مرتين .

- بلغ رصيد حـ/التكوين الإستثماري في ٢٠١٨/٣/٣١ نحو ١٠,١٧٩ مليون جنيه وقد تبين بشأنه :-

- نحو ٥,٦٧٧ مليون جنيه قيمة توريد أدوات مطبخ شركة رامكس والذي لم يتم إستلامها بعد ولم يتم عمل مستخلص ختامي لها كما يوجد توريدات لم تتم بنحو ٣ مليون جنيه الأمر الذي يتعين معه موافاتنا بمبررات عدم توريد باقي القيمة وكذلك عدم عمل مستخلص بما تم توريده .



- نحو ٣٤٢ ألف جنيه قيمة ضريبة القيمة المضافة علي فواتير مشتريات أصول لفندق دهب ريزورت من الفندق من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٨/٣/٣١ .  
يتعين دراستها في ظل أحكام قانون ضريبة القيمة المضافة وقانون ضريبة الدخل وإتخاذ اللازم في ضوء الدراسة وإجراء التسويات المحاسبية في ضوء نتائج الدراسة .

- نحو ٧٢٥٠٠ جنيه قيمة زيارات المجموعة الإستشارية شاكر لفندق النيل لإستكمال ملاحظات المقاولين بالرغم من إثبات قيمة المشروعات بحساب الأصول الثابتة وافتتاح الفندق .  
يتعين إستبعادها من حـ/ التكوين الإستثماري وتحميلها علي حـ/ المصروفات .

- كما تضمن حـ/ الإنفاق الإستثماري في ٢٠١٨/٣/٣١ نحو ٢٥ ألف جنيه قيمة جزء من قيمة أتعاب إستشارات قانونية تخص مكتب الشلقامي للإستشارات القانونية المكلف بدراسة الخلاف بين الشركة والشركة العربية للإنشاءات بالرغم من رد الشركة علي المركز المالي السابق بأنه سوف يتم إجراء التصويب في مارس ٢٠١٨ وهو الأمر الذي لم يتم .  
يتعين تحميل المبلغ علي مصروفات الشركة .

- مازال حـ/ أصول أخري غير ملموسة يتضمن نحو ٦١,٦١٩ مليون جنيه في ٢٠١٨/٣/٣١ والتي تتمثل في باقي قيمة أجور العاملين بفندق النيل خلال فترة غلقه للتطوير وبعض المصروفات الأخرى وذلك بالمخالفة لأحكام النظام المحاسبي الموحد وتعديلاته وكذا بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) الأصول غير الملموسة حيث تقوم الشركة بإستهلاكها علي خمس سنوات بناء علي قرار الجمعية العامة العادية للشركة في أكتوبر ٢٠١٥ .

يتعين الإلتزام بأحكام النظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية في هذا الشأن وتحميل الرصيد علي حـ/ خسائر مرحلة



- بلغ رصيد المخزون في ٢٠١٨/٣/٣١ نحو ٢٩٧ ألف جنيه منها نحو ٢٢٦ ألف جنيه مخزون فندق ذهب (عبارة عن ٢١٤ ألف جنيه مخزون خمور ، ١٢ ألف جنيه مخزون سيراميك متوقف ) رغم سابق الإشارة إلي رصيد مخزون السيراميك المتوقف بتقاريرنا السابقة ورد الشركة بأنه جاري إتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن الإستفادة منه وهو الأمر الذي لم يتم .  
يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة للإستفادة من هذا المخزون في ظل غلق الفندق .

- بلغ رصيد ح/ مصروفات مدفوعة مقدماً في ٢٠١٨/٣/٣١ نحو ٦,٤٩٣ مليون جنيه وقد تضمن الرصيد نحو ٢٠٣ ألف جنيه قيمة رسوم القيد ونشر القوائم المالية بالبورصة المصرية عن الفترة من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١ [حيث تقوم الشركة بسداد ٤٠٦ ألف جنيه في يناير من كل عام] ولم يتضمن الرصيد نحو ١٠١,٥ ألف جنيه قيمة الفترة من ٢٠١٨/٤/١ حتى ٢٠١٨/٦/٣٠ وتضمنهم مصروفات الشركة بالخطأ .  
يتعين إجراء التصويب اللازم باستبعاد المبلغ من مصروفات الشركة وتحميله علي ح/ مصروفات مدفوعة مقدماً .

- تبين وجود فروق قدرها نحو ١٣٩ ألف جنيه بين رصيد جاري فندق الريتز كارلتون بدفاتر الشركة والظاهر بالأرصدة المدينة شاذ (دائن) بنحو ٨٠٩ ألف جنيه في حين ظهر بدفاتر الفندق مدين بنحو ٩٤٨ ألف جنيه والفارق عبارة عن مطالبة شركة مياة الشرب للفندق في ٢٠١٨/٣/١١ والذي قام الفندق بسدادها .

يتعين دراسة الفرق وإتخاذ اللازم في ضوء الدراسة .

- تضمن ح/ أرصدة مدينة أخرى حساب مراقبة الإحلال والتجديد فندق سفير ذهب ريزورت مدين بنحو ٢٤٥ ألف جنيه لم نواف بالشهادات البنكية المؤيدة للرصيد في ظل غلق الفندق .





- كما تضمن الحساب / رأس مال التشغيل شركة سفير ريزورت والبالغ نحو ٥٢٧ ألف جنيه ولم يتم مطابقته أو محضر لجرد رأس مال التشغيل في ظل غلق الفندق .

يتعين مطابقة الحسابات مع شركة الإدارة مع موافاتنا بصورة من الحساب البنكي لحساب مراقبة الإحلال والتجديد .

- تضمن ح/ حسابات مدينة أخري في ٢٠١٨/٣/٣١ مبلغ خمسة آلاف جنيه عهدة مؤقته منصرفه لأحد العاملين في ٢٠١٧/١٢/٢٦ لتجديد رخصة مقر الشركة بالجيزة ولم يتم تسويتها في حين تنص اللانحة المالية للشركة البند رقم (١٠) بأن تسوي العهد المؤقته بحد أقصى شهر من تاريخ الصرف .  
يتعين الإلتزام باللانحة وتسوية العهدة .

- بلغ رصيد ح/ مراقبة الإحلال والتجديد (الظاهر ضمن ح/ حسابات مدينة أخري في ٢٠١٨/٣/٣١ نحو ٣١,٥٦١ مليون جنيه وذلك بعد إستبعاد المبالغ التالية :-

١٦١ ألف جنيه أتعاب مراجعة الأمان الخاص بمساعد النزلاء .  
١٢١ ألف جنيه قيمة توريد وتركيب أرضيات PVC لمعالجة العيوب الظاهرة بأرضية النادي الصحي .  
٥٧ ألف جنيه قيمة تجديد أرضية ريتزبار .  
وتحميلها على أصول الشركة بالخطأ حيث كونها مصاريف صيانة للفندق .

الأمر الذي يتعين معه إستبعادها من ح/ الأصول وإضافتها لحساب مراقبة الإحلال والتجديد وتحميل المبلغ ٣٣٩ ألف جنيه على حسابات تشغيل الفندق .  
- تبين وجود عدد ٢٩ وديعة واردة من البنك الأهلي المصري في ٢٠١٨/٣/٣١ بإجمالي نحو ٢٤,١١٢ مليون جنيه ضمن ودائع الشركة ولم يتم إدراجها ضمن حسابات الشركة وقد أفادت الشركة في تقريرنا على المركز المالي السابق في ٢٠١٧/١٢/٣١ بأنه تم التوصل مع البنك بشأن فصل مركز الودائع



- الخاص بالشركة عن مركز الودائع الخاص بحسابات تشغيل فندق النيل  
ريتزكارلتون والخاص بحسابات الإحلال والتجديد وهو الأمر الذي لم يتم .
- يتعين موافقتنا بشهادات من البنك تؤيد ردودها مع ضرورة الفصل بين  
الودائع لما له من آثار علي حسابات الشركة وانتظامها .
- أظهر ح/ العهدة مدين رصيد شاذ (دانن) بنحو ٢٧٠٤ جنيه لأحد العاملين .  
يتعين موافقتنا بمبررات ذلك .
- ظهر رصيد ح/ قروض طويلة الأجل في ٢٠١٨/٣/٣١ بنحو ٩٢٤,٧٢٣ مليون جنيه ولم نواف بشهادة من البنك تؤيد الرصيد في  
٢٠١٨/٣/٣١ .  
يتعين موافقتنا بالشهادة البنكية للتأكد من صحة الرصيد .
- بلغ رصيد ح/ إحلال وتجديد فندق النيل [ح/ أرصدة دائنة أخري] في  
٢٠١٨/٣/٣١ نحو ٤٩٤ ألف جنيه قيمة ما تم تسويته من حسابات الفندق  
عن ضريبة القيمة المضافة علي فواتير الأصول المشتراه من الإحلال والتجديد  
خلال فترة المركز المالي المنتهي في ٢٠١٨/٣/٣١ .  
يتعين تسويتها مع ح/ الأصول الثابتة الخاصة بها والمتضمنه ضريبة  
القيمة المضافة .
- لم يتضمن ح/ خسائر مرحلة نحو ٣٨ ألف جنيه قيمة الإهلاك الخاص  
بمستخلص الختامي لمجموعة الشرق الأوسط (آلات ومعدات الكازينو) عن  
الفترة من ٢٠١٦/١١/٢٨ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ كما لم تتضمن مصروفات  
الشركة نحو ٤٨ ألف جنيه قيمة إهلاك نفس المستخلص عن فترة المركز  
المالي المنتهي في ٢٠١٨/٣/٣١ .  
يتعين إجراء التسويات اللازمة .
- قام مجلس الإدارة بالموافقة علي صرف مبلغ مكافأة (لغير العاملين) للعاملين  
بالفندق بلغت نحو ٣٦٥ ألف جنيه وتحميلها علي مصروفات الشركة خلال



فترة المركز المالي بمبرر زيادة أرباح الفندق عام ٢٠١٧ عن عام ٢٠١٦ في حين أن شركة الإدارة لم تحقق حد الأولوية للأرباح ولم تصرف أي حافز وكان يجب تحميله علي ح/ تشغيل الفندق وليس علي مصروفات الشركة  
يتعين إجراء التسوية اللازمة .

- يتصل بما سبق تحمل مصروفات الشركة نحو ١٤ ألف جنيه قيمة إعلانات مطعم فيفو الإيطالي بالفندق وكان يجب تحميله علي مصروفات تشغيل الفندق وليس مصروفات الشركة .  
يتعين إجراء التسويات اللازمة .

- بلغت قيمة وثيقة التأمين علي فندق النيل ريتزكارلتون خلال العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ نحو ١,٥٥ مليون جنيه وبذلك يكون مبلغ التأمين المستحق عن فترة المركز المالي نحو ١,١٦٢ مليون جنيه في حين قامت الشركة بتحميل ١,٠٣٣ مليون جنيه علي مصروفات الشركة بنقص قدرة ١٢٩ ألف جنيه .  
يتعين تحميل مصروفات الفترة بالفرق .

- لم يتم تحميل مصروفات الفترة بنحو ٢٣ ألف جنيه قيمة الضريبة العقارية عن الفترة الخاصة بالربع الأول من العام المالي ٢٠١٧/٢٠١٨ .  
يتعين تحميل المبلغ علي مصروفات الشركة .

- تم صرف مكافأة تشجيعية لبعض العاملين الذين تركوا الخدمة بالشركة حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ خلال فترة المركز المالي المنتهي في ٢٠١٨/٣/٣١ بلغت نحو ٢٣ ألف جنيه قيمة شهرين مكافأة الإنتهاء من إعداد الموازنة التقديرية المالية للشركة عن العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٩ .

يتعين دراسة قانونية الصرف وفقاً للقوانين المنظمة مع رد المبالغ في حالة عدم قانونية الصرف .



- لم نواف بأخر موقف لعدد (٢) شقة بملوي مستأجره ولم يتم سداد إيجارها من ٢٠١٠/٣/١ ويتم تحميل مصروفات الشركة بالقيمة الإيجارية مقابل إظهارها ضمن الأرصدة الدائنة مصروفات مستحقة بنحو ٦٩٢٥,٨ جنيه حتى ٢٠١٨/٣/٣١ .

• يتعين موافاتنا بأخر موقف للشقتين .

- لم تتضمن إيرادات الشركة نحو ١٦١ ألف جنيه (فوائد بنكية) وتم إثباتها بنحو ٨,٢١٩ مليون جنيه في حين صحته ٨,٣٨١ مليون جنيه بسبب عدم تجميع الرصيد بطريقة صحيحة (بنك قناة السويس) .  
• يتعين إجراء التصويب اللازم .

- وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم ينم إلي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مصر للفنادق في ٢٠١٨/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً في: ٧/٥/٢٠١٨

مي

مراقب الحسابات

أحمد محمد حمدي عبدالرحمن

محاسب / أحمد محمد حمدي عبدالرحمن



وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

محمد أنيس

محاسب / محمد أنيس محمد عبدالمعطي

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

خالد إبراهيم علي عطية

محاسب / خالد إبراهيم علي عطية