

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير الفحص المحدود
والقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة
عن التسعة أشهر المنتهية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

صفحة	الفهرس
١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة
٣	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الدورية المستقلة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة
٢٢-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة



تقرير الفحص المحدود على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة

الى السادة مجلس إدارة الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

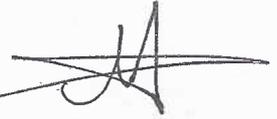
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المختصرة المرفقة للشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المختصرة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين 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 على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة المرفقة ليست معدة في جميع جوانبها الهامة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



محمد احمد فؤاد
عضو الجمعية الأمريكية للمحاسبين القانونيين
سجل المحاسبين والمراجعين ١١٥٩٥
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٢٣٥

القاهرة في ١٤ نوفمبر ٢٠١٩

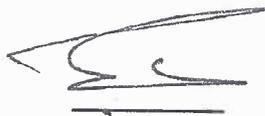
الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة المختصرة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصرى)
٥٥٩,٤٧٥,٩٠٦	٥٢٦,٣٠٤,١٩٣	٤	الأصول غير المتداولة
١١,٩٢٠,٠٦٥	١٥,١٠٥,٢٦٤		الأصول الثابتة
٤٧,٦٢١,١٥٧	٥٥,٤٢٩,٣٧٨		مشروعات تحت التنفيذ
١٣٥,٨٩٦,٤٢٧	١٢٨,٣٤٦,٥١٧		أصول غير ملموسة
٢٠٠,١٢٩,١٠٨	٢٠٠,١٢٩,١٠٨		استثمارات عقارية
٤٥٩,١٤٠,٨٧٨	٣٩٧,٦١٩,٥٤٥	٥	استثمارات في شركات تابعة وشقيقة
٢٧,٣٢٧,١٦٤	١٧,٨٧٩,٨٤٩		أصول مالية متاحة للبيع
١,١٢٩,٧٢٥	-		إيجارات مدفوعة مقدماً وأخرى
١,٤٤٢,٦٤٠,٤٣٠	١,٣٤٠,٨١٣,٨٥٤		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٣٣٣,٣٢١,٩٧٩	٢٥١,٤٧٥,٣٦٨	٦	الأصول المتداولة
١٢٦,٥٨٩,١٧٩	١٠٨,٢١٧,٠٣٦	٧ - ب	المخزون
١٢٨,٥١٣,٠٠٠	١٤٦,٧٢٥,٠٦٤	٨	مستحق من أطراف ذات علاقة
٣٣,٦٧١,٠٧٤	٤٠,٤٩٨,٢٩٠	٩	مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
٦٢٢,٠٩٥,٢٣٢	٥٤٦,٩١٥,٧٥٨		تقديدية وأرصدة لدي البنوك
٢,٠٦٤,٧٣٥,٦٦٢	١,٨٨٧,٧٢٩,٦١٢		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠	حقوق الملكية
٥٩٣,٨٠٧,٤٥٨	٥٣٢,٢٨٦,١٢٥		رأس المال المصدر والمدفوع
١٠٤,٨٩٥,٠٢١	٨٠,١٦٦,٧١٢		احتياطيات
١,٠٩٨,٧٠٢,٤٧٩	١,٠١٢,٤٥٢,٨٣٧		الأرباح المرحلة
١٣,٥٣٨,٤٠٧	٩,٣٨٣,٣٧٧		إجمالي حقوق الملكية
-	٢,٧٠١,١٧٨		الالتزامات غير المتداولة
١٣,٥٣٨,٤٠٧	١٢,٠٨٤,٥٥٥		أوراق دفع طويلة الأجل
٣٤,٣٤٨,٥٧٨	٣٥,٣٢٣,٣٢٨		التزامات ضريبية مؤجلة
٩٥,٥٦٣,٣٢٠	١٥٦,٢٧٠,٩٨٨	١١	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٤٧,٣٣١,١٢٥	١٧١,٢٠٩,١١٣	١٢	مخصصات
٣١٣,٠٢٧,٩٦٩	٣٤٦,٥٦٩,٩٣١	١٣	بنوك سحب علي المكشوف
٣٣١,٧١٢,٧٨٤	١٣٨,٣١٨,٨٦٠	١٤ - ج	موردون وأوراق دفع
٣٠,٥١١,٠٠٠	١٥,٥٠٠,٠٠٠		داننون تجاريون وأرصدة داننة أخرى
٩٥٢,٤٩٤,٧٧٦	٨٦٣,١٩٢,٢٢٠		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢,٠٦٤,٧٣٥,٦٦٢	١,٨٨٧,٧٢٩,٦١٢		التزامات ضرائب الدخل الجارية
			إجمالي الالتزامات المتداولة
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

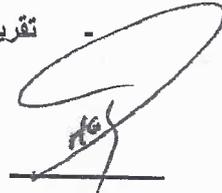
- الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

- تقرير مراقب الحسابات مرفق



الأستاذ / محمد علي حسن
عضو مجلس الإدارة المنتدب





الأستاذ / حسام العزب
مدير عام الشؤون المالية

القاهرة في ٤ نوفمبر ٢٠١٩

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩		
١,٠١٧,٦٠٣,٤١٧	١,٠٨٨,٥١٣,١٦٤	٢,٥٢٦,٢٩٦,٨١١	٢,٨٢٥,٧٩٣,٧٥٠	١٤	الإيرادات
(٨٦٥,١٨٨,١١٤)	(٩٠٣,٠٤٢,٤٧٣)	(٢,٢٣١,١٩٢,٧٣٠)	(٢,٤٣٩,٤٠٤,٧٤٠)	٢٠	تكلفة الحصول على الإيراد
١٥٢,٤١٥,٣٠٣	١٨٥,٤٧٠,٦٩١	٢٩٥,٢٠٤,٠٨١	٣٨٦,٣٨٩,٠١٠		مجمل الربح
(٤١,٥٦٤,٧٧٠)	(٤٢,٥٨٩,٣٢٠)	(١١١,٩٣٥,٠٠٨)	(١١٨,٤٤٦,٨٧٧)	٢٠	مصروفات بيع وتسويق
(٢٠,٣٤٦,١٣٦)	(٢٠,٩٨٣,٦٩٥)	(٦٠,٧٢٠,٩٨١)	(٦٧,٣٧٦,٣٥٨)	٢٠	مصروفات عمومية وإدارية
٣,١١٣,٦٩٣	٦,٤١٠,١٠١	٨,٥٢٢,٤٤٦	٣٢,٣٤٠,٣٧٠	١٥	إيرادات نشاط أخرى
(٦,٨٥٢,٨٩٤)	(٥١,٢٨٢,٤٦٠)	(١٢,٥٥٧,٨٩٣)	(١٨٨,٦٢٨,٤٠١)	١٦	مصروفات نشاط أخرى
٨٦,٧٦٥,١٩٦	٧٧,٠٢٥,٣١٧	١١٨,٥١٢,٦٤٥	٤٤,٢٧٧,٧٤٤		ربح النشاط
(٥١٩,٩٥٥)	١٦٧,٥٠٦	(٦,٦١٥,٤٥٤)	١٣,٠٢١,٣١٦	١٧	إيرادات (تكاليف) تمويلية بالصافي
٤٨٠,١١٤	١,٧٢٩,٠١٢	٤٢,٦٢٥,٠٠٨	٤٥,٥٤٤,٢٠٤	١٨	إيرادات الاستثمارات
٨٦,٧٢٥,٣٥٥	٧٨,٩٢١,٨٣٥	١٥٤,٥٢٢,١٩٩	١٠٢,٨٤٣,٢٦٤		ربح الفترة قبل الضرائب
(٢١,٠٤٨,٠١٢)	(١٥,٦٧٢,٩٠١)	(٢٩,٨٠٨,٤٩٩)	(٢٢,٧٧١,٥٧٣)		ضرائب الدخل
٦٥,٦٧٧,٣٤٣	٦٣,٢٤٨,٩٣٤	١٢٤,٧١٣,٧٠٠	٨٠,٠٧١,٦٩١		صافي ربح الفترة
٠,١٦	٠,١٦	٠,٣١	٠,٢٠	١٩	نصيب السهم الأساسي في الربح

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٢ تمثل جزء مكمم للقوائم المالية



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	
٦٥,٦٧٧,٣٤٣	٦٣,٢٤٨,٩٣٤	١٢٤,٧١٣,٧٠٠	٨٠,٠٧١,٦٩١	صافي ربح الفترة
				بنود قيد يتم إعادة توبييها إلى الأرباح أو الخسائر:
				الاستثمارات المالية المتاحة للبيع - صافي
(٦٣,٧١٨,٥٢٤)	١٤,٦٤٧,٩٣٧	(١٦١,١٢٧,٣٠١)	(٦١,٥٢١,٣٣٣)	التغير في القيمة العادلة
١,٩٥٨,٨١٩	٧٧,٨٩٦,٨٧١	(٣٦,٤١٣,٦٠١)	١٨,٥٥٠,٣٥٨	إجمالي الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية



قائمة التغيرات في حقوق الملكية للدورية المستقلة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

| احتياطي القيمة
العادلة لاستثمارات |
|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| الإجمالي | الأرباح المرحلة | مالية متاحة للبيع | الاحتياطي النظامي | الاحتياطي الرأسمالي | الاحتياطي القانوني | الاحتياطي القانوني | رأس المال المدفوع | رأس المال المدفوع | رأس المال المدفوع |
| ١,١٦٢,٨٨٩,٠٢٧ | ٢٨,٢٤٤,٦٩١ | ٥٦٣,٢٨٤,٩٥٠ | ٩٢,٢٤٦,٦٦٢ | ١٠,٠٠٠ | ٧٩,١٠٢,٧٢٠ | ٧٩,١٠٢,٧٢٠ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١٢٤,٧١٣,٧٠٠ | ١٢٤,٧١٣,٧٠٠ | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (١٦١,١٢٧,٣٠١) | - | (١٦١,١٢٧,٣٠١) | - | - | - | - | - | - | - |
| (٣٦,٤١٣,٦٠١) | ١٢٤,٧١٣,٧٠٠ | (١٦١,١٢٧,٣٠١) | - | - | - | - | - | - | - |
| (٢٥,٤٤٤,٤٤٤) | (٢٥,٤٤٤,٤٤٤) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| - | (١,٣٨٩,٣٢٣) | - | - | - | ١,٣٨٩,٣٢٣ | ١,٣٨٩,٣٢٣ | - | - | - |
| - | (١,٣٨٩,٣٢٣) | - | ١,٣٨٩,٣٢٣ | - | - | - | - | - | - |
| ١,١٠١,٠٣٠,٩٨٢ | ١٢٤,٧٣٥,٣٠١ | ٤٠٢,١٥٧,٦٤٩ | ٩٣,٦٣٥,٩٨٩ | ١٠,٠٠٠ | ٨٠,٤٩٢,٠٤٣ | ٨٠,٤٩٢,٠٤٣ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ١,٠٩٨,٧٠٢,٤٧٩ | ١٠٤,٨٩٥,٠٢١ | ٤٠٨,٠١٦,٨٢٤ | ٩٩,٤٦٢,٢٩٠ | ١٠,٠٠٠ | ٨٦,٣١٨,٣٤٤ | ٨٦,٣١٨,٣٤٤ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |
| ٨٠,٠٧١,٦٩١ | ٨٠,٠٧١,٦٩١ | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (٦١,٥٢١,٣٣٣) | - | (٦١,٥٢١,٣٣٣) | - | - | - | - | - | - | - |
| ١٨,٥٥٠,٣٥٨ | ٨٠,٠٧١,٦٩١ | (٦١,٥٢١,٣٣٣) | - | - | - | - | - | - | - |
| (١٠٤,٨٠٠,٠٠٠) | (١٠٤,٨٠٠,٠٠٠) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| ١,٠١٢,٤٥٢,٨٣٧ | ٨٠,١٦٦,٧١٢ | ٣٤٦,٤٩٥,٤٩١ | ٩٩,٤٦٢,٢٩٠ | ١٠,٠٠٠ | ٨٦,٣١٨,٣٤٤ | ٨٦,٣١٨,٣٤٤ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨

صافي ربح الفترة

بند الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٧

المحول إلى الاحتياطي القانوني

المحول إلى الاحتياطي النظامي

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩

صافي ربح الفترة

بند الدخل الشامل الأخر

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٨

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	إيضاح	(جميع المبالغ بالجنيه المصري)
١٥٤,٥٢٢,١٩٩	١٠٢,٨٤٣,٢٦٤		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح قبل الضرائب
			تعديلات :
١٠٩,٤٨٣,٤١٣	١٠٩,٤٣٢,٦٤٥	٤	إهلاكات الأصول الثابتة
٦,٢٧٠,٦٧٨	٧,٥٤٩,٩١٠		إهلاكات الاستثمار العقاري
٥,١٣٣,٢٤٣	٥,٣١٣,٩٣٣		استهلاكات الأصول الغير ملموسة
(٣٧٩,٧١١)	(٢٤,٨٤٦,٤٥٠)	١٥	أرباح رأسمالية
١٠,٦١٢,٧٥٤	٨,٤٧١,٨٦٩		مخصصات مكونة
	(١٣٥,١٥٩)	١٥	مخصصات انتفى الغرض منها
٦,١٠٩,٠٤٦	٢,٣٨٠,٥٤١		فوائد مدينة
(٤٢,٦٢٥,٠٠٨)	(٤٥,٥٤٤,٢٠٤)	١٨	إيرادات استثمارات
٢٤٩,١٢٦,٦١٤	١٦٥,٤٦٦,٣٤٩		ربح التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			التغير في رأس المال العامل
			المخزون
٩,٤٣٣,٤٦٥	٨٠,٠٦٠,٩١٥		مستحق من أطراف ذات علاقة
(٢٤١,٩٩٣,٥٠١)	١٨,٣٧٢,١٤٣		مديون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى
(٢٨,٣٩٤,٢٩٠)	٢٣,٥٩٣,٦١٤		إيجارات مدفوعة مقدماً وأخرى
(٦٠٧,٠٥١)	٩,٤٤٧,٣١٥		موردون وأوراق دفع
٣٦,٩٣٥,٣١٢	٢٣,٨٧٧,٩٨٨		أوراق دفع طويلة الأجل
(٩,٠١٣,٩٤٦)	(٤,١٥٥,٠٣٠)		دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى
٨٣,٦٤٦,٧٤١	٣٣,٥٤١,٩٦٢		مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٢١,٥٢٠,٥٩٣	(١٩٣,٣٩٣,٩٢٤)		مخصصات مستخدمة
-	(٥,٢٧٨,٤٠٨)		التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٢٠,٦٥٣,٩٣٧	١٥١,٥٣٢,٩٢٤		ضرائب دخل مدفوعة
(٣,٣٩٦,٤٩٩)	(٣٠,٥١١,٠٠٠)		فوائد مدفوعة
(٦,١٠٩,٠٤٦)	(٢,٣٨٠,٥٤١)		النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١١١,١٤٨,٣٩٢	١١٨,٦٤١,٣٨٣		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
			مدفوعات لشراء أصول ثابتة وأصول غير
(١٠٤,٩٢٧,٩٨٦)	(١٠١,٤٦٩,١٢٦)		ملموسة ومشروعات تحت التنفيذ
(١٤,٤٢٤,١٤٤)	-		مدفوعات لشراء استثمارات عقارية
١,٧٥٢,٦٣٣	٣٣,٧٤٧,٢٩١		متحصلات من الأصول الثابتة
			متحصلات من استثمارات في شركات
٤١,٠١٨,٨٩٤	-		تابعة وشقيقة وأوراق مالية متاحة للبيع
(٧٦,٥٨٠,٦٠٣)	(٦٧,٧٢١,٨٣٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
(٦,٦٤١,٠٨٧)	٦٠,٧٠٧,٦٦٨		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢٥,٤٤٤,٤٤٤)	(١٠٤,٨٠٠,٠٠٠)		بنوك سحب علي المكشوف
(٣٢,٠٨٥,٥٣١)	(٤٤,٠٩٢,٣٣٢)		توزيعات أرباح مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢,٤٨٢,٢٥٨	٦,٨٢٧,٢١٦		صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها
١٦,٣٥٤,٦٧٤	٣٣,٦٧١,٠٧٤		النقدية وما في حكمها أول الفترة
١٨,٨٣٦,٩٣٢	٤٠,٤٩٨,٢٩٠	٩	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٢٢ تمثل جزء متمم للقوائم المالية



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١ - مقدمة

نبذة عن الشركة:

أ - الشكل القانوني

- تأسست الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية بتاريخ ٢٤ يوليو ١٩٨٣ وتم توثيقها بمكتب توثيق الجيزة برقم ٨٩٥ لسنة ١٩٨٣ وبالسجل التجاري تحت رقم ٦١٨٦٨ بتاريخ ٦ سبتمبر ١٩٨٣.
- المدة المحددة للشركة خمسة وسبعون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة في السجل التجاري وتنتهي في ٥ سبتمبر ٢٠٥٨.
- تبدأ السنة المالية للشركة في أول يناير وتنتهي في آخر ديسمبر من كل عام.
- يقع المقر الرئيسي للشركة في ٤٧ شارع البطل أحمد عبد العزيز - المهندسين - جمهورية مصر العربية ورئيس مجلس إدارة الشركة هو السيد / هارون سعيد صديقي.
- اعتمد مجلس الإدارة القوائم المالية بتاريخ ٤ نوفمبر ٢٠١٩.

ب - نشاط الشركة

نشاط الشركة هو إقامة وإنشاء واستغلال وإدارة الفنادق والقرى السياحية والمطاعم والمنشآت والمشروعات السياحية في مجالاتها المختلفة ومزاولة كافة العمليات المتعلقة بها سواء في جمهورية مصر العربية أو الخارج، والحصول على حق امتياز سلاسل الفنادق والمطاعم العالمية سواء لاستغلالها بنفسها أو منحها للغير.

تتضمن أغراض الشركة الاستثمار العقاري في جميع مجالاته بما في ذلك إنشاء المولات التجارية والفنادق الثابتة والقرى السياحية والمطاعم.

٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية والتي تم تطبيقها بثبات على جميع الفترات المالية المعروضة الا اذا ذكر خلاف ذلك.

أ - أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية" ووفقاً للقوانين واللوائح السارية ووفقاً لذلك فقد تم إعداد القوائم المالية كصورة مختصرة مقارنة بالقوائم المالية المستقلة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

إن تلك القوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة عند إعداد القوائم المالية السنوية الكاملة ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المستقلة للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

وتعد الشركة أيضاً القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتم تجميع الشركات التابعة تجميعاً كلياً في القوائم المالية المجمعة، ويمكن الحصول على القوائم المالية المجمعة من إدارة الشركة.



٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية ولكن لم يتم تفعيلها

في ٢٨ مارس ٢٠١٩، أصدرت وزيرة الاستثمار قرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية، والتي تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير القائمة. هذا وتم نشر هذه التعديلات في معايير المحاسبة في الجريدة الرسمية بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩. وتتلخص أهم التعديلات في اصدار ثلاث معايير جديدة والتي يتم العمل بها للفتترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، وهي:

١ - معيار المحاسبة رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

يتم العمل بهذا المعيار للفتترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين معاً في نفس التوقيت.

يتضمن المعيار فئات تصنيف وطريقة قياس جديدة للأصول المالية تعكس نموذج الأعمال كى يتم إدارة الأصول من خلاله وخصائص تدفقاته النقدية.

يستبدل معيار المحاسبة المصرى (٤٧) نموذج "الخسارة المتكبدة" فى معيار المحاسبة المصرى (٢٦) بنموذج "الخسارة المستقبلية المتوقعة".

٢ - معيار المحاسبة رقم (٤٨) "الايراد مع العقود مع العملاء"

يتم العمل بهذا المعيار للفتترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و(٢٥) و(٢٦) و(٤٠) المعدلين معاً في نفس التوقيت.

يضع هذا المعيار اطار مفاهيم شامل بتحديد مبلغ وتوقيت الاعتراف بالايراد ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصرى رقم (١١) "الايراد" ومعيار المحاسبة المصرى رقم (٨) "عقود الانشاءات".

٣ - معيار المحاسبة رقم (٤٩) "عقود التأجير"

يتم العمل بهذا المعيار للفتترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠، ويسمح بالتطبيق المبكر، اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرية رقم (٤٨) "الايراد من العقود مع العملاء" فى نفس التوقيت.

معيار المحاسبة المصرى (٤٩) يقدم للمستأجرين نموذج وحيد للمحاسبة عن عقود الايجار. يقوم المستأجر بالاعتراف بالأصل المتعلق بحق الاستخدام الذى يمثل حقه فى استخدام الأصل ذو الصلة بالإضافة إلى التزام الايجار الذى يمثل التزامه بسداد دفعات الايجار. توجد اعفاءات اختيارية لعقود الايجار قصيرة الأجل وعقود الايجار للأصول ذات القيمة المنخفضة.

يحل معيار المحاسبة المصرى رقم (٤٩) محل معيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) "القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى".

إن هذا المعيار يسر مفعوله للفتترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر للمنشآت التي تطبق معيار المحاسبة المصرى (٤٨) "الايراد من العقود مع العملاء".



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر تعرض الشركة لصعوبات في الوفاء بالتزاماتها المالية نتيجة لنقص التمويل. إن تعرض الشركة لمخاطر السيولة ينتج في الأساس من عدم المقابلة بين استحقاقات الأصول والالتزامات المالية.

تقوم الإدارة بعمل توقعات للتدفقات النقدية المستقبلية بشكل دوري، ويتم مناقشتها باجتماع اللجنة التنفيذية للشركة واتخاذ الإجراءات اللازمة للتفاوض مع الموردين ومتابعة تحصيل العملاء وإدارة أرصدة المخزون بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات الشركة. وتقوم إدارة الشركة أيضاً بمراقبة احتياجات التشغيل من السيولة من خلال التأكد من كفاية أرصدة النقدية ومافي حكمها لتلبية تلك الاحتياجات، والاحتفاظ بغطاء نقدي كافي لمواجهة التدفقات الخارجة المطلوبة لتسوية التزامات الديون والاقتراض لكي تتمكن من الحفاظ علي التزامها بالشروط والضمانات والتعهدات المالية في كل الأوقات.

تقوم الشركة بالحد من مخاطر السيولة من خلال ضمان توفر التسهيلات البنكية الكافية والحفاظ علي الاحتياطات الكافية ومن خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والفعلية ومطابقة محفظة الاستحقاقات للأصول المالية والالتزامات المالية. يتم سداد الأرصدة المستحقة للموردين عادة خلال ٩٠ يوماً من تاريخ الشراء.

يلخص الجدول أدناه استحقاقات الالتزامات المالية غير المخصومة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، استناداً إلي تواريخ المدفوعات التعاقدية وأسعار الفائدة الحالية في السوق:

أقل من سنة أشهر	من ستة أشهر حتى سنة	من سنة حتى سنتين	أكثر من سنتين	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١٦٤,١٩٢,٧٩٥	٧,٠١٦,٣١٨	-	-	-	موردين تجاريون وأوراق دفع
-	-	٩,٣٨٣,٣٧٧	-	-	أوراق دفع طويلة الأجل
٣٠٨,١٣٧,٥٩٩	-	-	-	-	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى *
١٥٦,٢٧٠,٩٨٨	-	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
١٣٨,٣١٨,٨٦٠	-	-	-	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٧٦٦,٩٢٠,٢٤٢	٧,٠١٦,٣١٨	٩,٣٨٣,٣٧٧	-	-	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٤١,٦٣٥,٨٨٤	٥,٦٩٥,٢٤١	-	-	-	موردين تجاريون وأوراق دفع
-	-	٦,٤٥٥,٢٢٦	٧,٠٨٣,١٨١	-	أوراق دفع طويلة الأجل
٢٨٠,٧٣٨,٨٦٨	-	-	-	-	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى *
٩٥,٥٦٣,٣٢٠	-	-	-	-	بنوك سحب على المكشوف
٣٣١,٧١٢,٧٨٤	-	-	-	-	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٨٤٩,٦٥٠,٨٥٦	٥,٦٩٥,٢٤١	٦,٤٥٥,٢٢٦	٧,٠٨٣,١٨١	-	الإجمالي

* دائنون وأرصدة دائنة أخرى لا تشمل الأرصدة المقدمة من العملاء والإيرادات الغير محققة.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣ - التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية
يتم تقييم التقديرات والأحكام الشخصية بصفة مستمرة وذلك بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف :

(١) التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة
تقوم الشركة بعمل تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. وقد لا تتساوى نتائج تلك التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلي أهم التقديرات والافتراضات والتي تتسم بمخاطر جوهرية قد يترتب عليها تسويات هامة على القيمة النقدية للأصول والالتزامات خلال العام المالي التالي.
وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة:

الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة

تقوم إدارة الشركة بإهلاك أصولها الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية المقدرة وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر. ويعتمد تقدير العمر الإنتاجي على التقدير والحكم الشخصي المبني على خبرة المنشأة مع أصول ثابتة مماثلة أخذين في الاعتبار الاستخدام المتوقع للأصل وعدد الورديات التي تستخدم فيها هذه الآلات والتقدم الفني. ويعاد النظر في طرق الإهلاك المطبقة على هذه الأصول وذلك عند وجود تغير جوهرى فى أسلوب الحصول على المنافع الاقتصادية من تلك الأصول.

(٢) الأحكام الشخصية الهامة فى تطبيق السياسات المحاسبية
بصفة عامة فإن تطبيق السياسات المحاسبية للشركة لا تتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصى (بخلاف المتعلق بالتقديرات والفروض المحاسبية المشار إليها فى إيضاح ٣-١) الذى من الممكن أن يكون له تأثير جوهرى على القيم المعترف بها فى القوائم المالية المستقلة.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للورقة المستقلة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

الأصول الثابتة

الإجمالي	أثاث وأجهزة تكيف	حواسب وآلات حاسبة	وسائل نقل	معدات وأجهزة تبريد	محطات تبريد	سيارات وتجهيزات	مباني والشعاعات	أراضي
٩٧٧,٣٣٢,١٠٣	١٥٤,٧٥٧,٤٩٢	٨٣,٠٥٣,٨٨٢	١٧,٩١٥,٧١٥	٢١٨,٣٥٨,٩٨١	٢٣,٧١١,٢١١	٢٩٩,١٩٦,٩٧٤	١٢١,٠٨٢,٢٣٧	١٨,٧٠٥,٥٢١
(٤١,١٧٩٧,٠٧٥)	(٢٧,٤٧٧,٧٩٩)	(٣٥,٧١٤,٣٦١)	(١٠,٢١٥,٩٥٩)	(٩٨,٩٧٠,٣٠٣)	(١١,٥١٥,٣٧٢)	(١٣٦,٨٩٣,٣٢٨)	(٤٩,٦٠٥,٤٦٨)	-
٥٢١,٥٣٥,٠٢٨	٨٧,٢٨٥,٦٩٣	٤٧,٣٣٩,٥١٦	٧,٣٣٩,٧٥٦	١١٩,٣٨٨,٦٧٨	٥٢,١٩٥,٨٨٩	١٢٢,٨٠٣,٦٤٦	٧١,٤٧٦,٧٦٩	١٨,٧٠٥,٥٢١
٥٢١,٥٣٥,٠٢٨	٨٧,٢٨٥,٦٩٣	٤٧,٣٣٩,٥١٦	٧,٣٣٩,٧٥٦	١١٩,٣٨٨,٦٧٨	٥٢,١٩٥,٨٨٩	١٢٢,٨٠٣,٦٤٦	٧١,٤٧٦,٧٦٩	١٨,٧٠٥,٥٢١
١٣٢,٤٩٥,٠١٥	٢٣,٩٦٧,٩٥٥	١١,٠٣٣,٩٨٨	٢,٣٨٨,٣٣٣	٤١,٩٣٣,٧١١	-	٥١,٨٢٩,٩٠٠	١٣,٣٤٧,١٢٨	-
١٤,٤١٩,٠١٤	-	-	-	-	-	-	١٣,٣٤٥,٥٧٨	-
(٢,٧٨١,٩٢٣)	-	-	-	-	-	-	١,٠٧٢,٤٣٦	-
(١٤٤,٨٨٥,٤٦٨)	(٢٠,٨٠٦,٦٣٦)	(١٥,٦١٠,١٣٥)	(٤,١١٧,٤٩٥)	(٣٧,٦١٠,٥٥٢)	(٢,٩٦٦,٦٩٦)	(٥٧,٨٨٧,٥١٦)	(٢,٧٨١,٩٢٣)	-
(٢٣,٤٩٣,٨٣٥)	(١٣,٧٧٨,٩٤٠)	(٥٢٧,٧٣٩)	(٢٧٥,٦١٩)	(٤,٣٥٥,٨٤١)	-	(٤,٥١٥,٦٤٦)	(١,٢٨٦,٦٦٦)	-
١٧,١٨٨,٠٧٥	١٠,٣٧٦,٧٧١	٤,٠٣٧٥٩	١٢٠,٣٠٠	٢,٩٩١,٤٣٦	-	٣,٢٥٤,٠٧٩	-	-
(١٠٩,٤٦٧,٢٧١)	(٧,٥٨٧,٦١٣)	(١٣,٢٩٥,١٢٨)	(٤,١٧٢,١٨٧)	(٢٤,١٦٤,٤٦٢)	-	(٥٥,٦٩٥,٠٨١)	(٤,٥٥٣,٢٠٥)	-
١٠٩,٤٦٧,٢٧١	٧,٥٨٧,٦١٣	١٣,٢٩٥,١٢٨	٤,١٧٢,١٨٧	٢٤,١٦٤,٤٦٢	-	٥٥,٦٩٥,٠٨١	٤,٥٥٣,٢٠٥	-
٥٥٩,٤٧٥,٩٠٦	٨٧,٤٤٤,٣٢٣	٤٢,٥٩٩,٣٨٩	٥,٤٩٠,٩٥٥	١٢٢,٧٤٧,٤٣٢	٤٩,٢٢٩,١٩٧	١٥٥,٤٨٤,٣٨٧	٧٧,١٠١,١٨٦	١٩,٧٧٨,٩٩٧
٩٩١,٧٨٥,٠٢١	١٥٧,٣٥٩,٢٩٤	٨٠,٢٢٥,٠٠٣	١٥,٩٠٠,١٩٢	٢٣١,٧٧٢,٣٨٩	٦٣,٧١١,٢٦١	٢٩١,٣٦٦,١٤٧	١٣١,٢٢١,٧٢٨	١٩,٧٧٨,٩٩٧
(٤٣١,٨٠٩,١١٥)	(٧٠,٣١٤,٩٣١)	(٣٧,٦١٥,١١٤)	(١٠,٤٠٩,٢٣٧)	(١٠,٩٠,٢٤,٩٥٧)	(١٤,٤٨٢,٠٦٤)	(١٣٥,٨٣١,٧٦٠)	(٥٤,١٢٠,٥٥٢)	-
٥٥٩,٤٧٥,٩٠٦	٨٧,٠٤٤,٣٦٢	٤٢,٥٩٩,٣٨٩	٥,٤٩٠,٩٥٥	١٢٢,٧٤٧,٤٣٢	٤٩,٢٢٩,١٩٧	١٥٥,٤٨٤,٣٨٧	٧٧,١٠١,١٨٦	١٩,٧٧٨,٩٩٧
٥٥٩,٤٧٥,٩٠٦	٨٧,٠٤٤,٣٦٢	٤٢,٥٩٩,٣٨٩	٥,٤٩٠,٩٥٥	١٢٢,٧٤٧,٤٣٢	٤٩,٢٢٩,١٩٧	١٥٥,٤٨٤,٣٨٧	٧٧,١٠١,١٨٦	١٩,٧٧٨,٩٩٧
٨٥,١٦١,٧٧٣	١٨,٩٥٣,٣١٣	١١,٥٢٧,٨٧١	١,٥١٦,٣١٧	١٩,٢٠٤,٨٣٩	-	٣٣,٤٠١,٤٠٣	٥٥٧,٩٥٠	-
(١٠٩,٤٣٢,٦٤٥)	(١٦,١٩٨,٦١١)	(١١,٣٢٧,٣٨٨)	(٢,٥٠٣,٦٩٢)	(٢٧,٦٩٩,٦٥٩)	(٢,٣٨٩,١٧٢)	(٤٢,١٩٨,٨٠٢)	(٥,٥٠٥,٣٢٠)	-
(٢٢,٤١٧,٣٣٩)	(٣,٤٧١,٩٣٨)	(٤٤٥,٨٨٦)	(١,٥٩٩,٤٥٠)	(١,٧٣٧,٦٧٣)	-	(٢,٥١٠,٥٢٢)	(١٢,٥٥٧,٣٧٠)	-
١٣,٥١١,٤٩٨	٢,٩٤٤,٥٠١	٣٧٨,٠٢٢	١,٢٩٢,٣٣٤	١,٣٧١,٧٨٨	-	٢,٢٣٤,٩٢١	٥,٢٨٥,٣٧٧	-
(٧٦,٧٤١,٣٢٤)	(١,٣٧٣,٤٥٨)	(٨,٠٠١,٠١٧)	(٥,٩٧٦,٨١٩)	(٢٣,٧٣٢,١٤٩)	-	(٣٠,٧٢٣,٣١٦)	(١,٩٣٤,٥٦٥)	-
٧٦,٧٤١,٣٢٤	١,٣٧٣,٤٥٨	٨,٠٠١,٠١٧	٥,٩٧٦,٨١٩	٢٣,٧٣٢,١٤٩	-	٣٠,٧٢٣,٣١٦	١,٩٣٤,٥٦٥	-
٥٢١,٣٠٤,١٩٣	٨٩,٢٧٦,٥٦٢	٤٢,٠٨٧,٠٠٨	٤,١٩٦,١٢٤	١١٣,٨٨٧,١٢٧	٤٦,٨٤٠,٠٤٥	١٤٥,٣٦١,٣٨٧	٦٤,٨٨١,٩٣٣	١٩,٧٧٨,٩٩٧
٩٧٧,٢٩٣,١٣١	١٢٦,٤٢٧,٢٩١	٨٢,٢٦٥,٩٧١	٩,٨٤٠,٢٤٠	٢٣٥,٥٠٧,٨٠٦	٦٣,٧١١,٢٦١	٢٩١,٤٣٣,٧١٢	١١٧,٢٨٧,٨٥٣	١٩,٧٧٨,٩٩٧
(٤٥٠,٩٨٨,٩٣٨)	(٧٧,١٩٠,٧٢٤)	(٤١,١٨٣,٩٦٣)	(٥,٦٤٤,٠٧٦)	(١١١,٦٢,٦٧٩)	(١٦,٨٧١,٢٣٦)	(١٤٦,٠٧٢,٣٢٥)	(٥٢,٤٠٥,٩٣٠)	-
٥٢١,٣٠٤,١٩٣	٨٩,٢٧٦,٥٦٢	٤٢,٠٨٧,٠٠٨	٤,١٩٦,١٢٤	١١٣,٨٨٧,١٢٧	٤٦,٨٤٠,٠٢٥	١٤٥,٣٦١,٣٨٧	٦٤,٨٨١,٩٣٣	١٩,٧٧٨,٩٩٧

١ يناير ٢٠١٨
مجموع الإهلاك
صافي القيمة الدفترية
العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
محل من استثمارات عقارية- تكلفة
محل من استثمارات عقارية- مجمع اهلاك
مصرف الإهلاك
الإضافات
مجموع اهلاك الاستحقاقات
تكلفة الأصول المساهمة دفترياً
مجموع القيمة الدفترية في نهاية العام
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١ يناير ٢٠١٩
مجموع القيمة الدفترية اول العام
صافي القيمة الدفترية
الإضافات
مصرف الإهلاك
الاستحقاقات
مجموع اهلاك الاستحقاقات
تكلفة الأصول المساهمة دفترياً
مجموع القيمة الدفترية في نهاية العام
صافي القيمة الدفترية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
الكافئ
مجموع الإهلاك
صافي القيمة الدفترية



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٤ - الأصول الثابتة (تابع)

تم توزيع مصروف إهلاك الأصول الثابتة في قائمة الأرباح أو الخسائر كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١٣٦,٦٧٨,٨٣٧	١٠٣,٦٩٩,٣٥٤	١٠١,٩٤٧,٢١٥	تكلفة المبيعات
٨,٢٠٦,٦٣١	٥,٧٨٤,٠٥٩	٧,٤٨٥,٤٣٠	مصروفات إدارية وعمومية
١٤٤,٨٨٥,٤٦٨	١٠٩,٤٨٣,٤١٣	١٠٩,٤٣٢,٦٤٥	الإجمالي



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٥ - أصول مالية متاحة للبيع

صافي قيمة الاستثمار	صافي قيمة الاستثمار	التغير في القيمة العادلة	صافي قيمة الاستثمار	نسبة المساهمة	شركات مقيدة بالبورصة
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	في ١ يناير ٢٠١٩		القاهرة للوجان
٤٤٤,٥٦٤,٨٧٠	٣٨٣,٠٤٣,٥٣٧	(٦١,٥٢١,٣٣٣)	٤٤٤,٥٦٤,٨٧٠	%١٥,٢٩	شركات غير مقيدة بالبورصة
٤٤٤,٥٦٤,٨٧٠	٣٨٣,٠٤٣,٥٣٧	(٦١,٥٢١,٣٣٣)	٤٤٤,٥٦٤,٨٧٠		مجموعة أمريكانا للأغذية والمشروعات السياحية
٢,٤٧٥,٠٠٠	٢,٤٧٥,٠٠٠	-	٢,٤٧٥,٠٠٠	%٠,٢٧٥	أمريكانا للتسويق والتوزيع
٣٩٣,٤٨٣	٣٩٣,٤٨٣	-	٣٩٣,٤٨٣	%٦,٥٨٣	الشركة العالمية للتعبئة الزراعية - فارم فريش
٥,٤٧٨,٨٤٥	٥,٤٧٨,٨٤٥	-	٥,٤٧٨,٨٤٥	%١,٧٩٧	المصرية للمطبات - أمريكانا
٢,٧٠٠	٢,٧٠٠	-	٢,٧٠٠	%٠,٠٠٢	العالمية للإنتاج والتصنيع الزراعي
٤٦٦,٠٠٠	٤٦٦,٠٠٠	-	٤٦٦,٠٠٠	%٠,٥٢٧	شركة سينويريتا للصناعات الغذائية
٤,٥٩٩,٩٨٠	٤,٥٩٩,٩٨٠	-	٤,٥٩٩,٩٨٠	%١,٠٠٢	أمريكانا لاستصلاح واستزراع الأراضي
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠٠,٠٠٠	%٥	خدمات حراسة المنشآت
٦٦٠,٠٠٠	٦٦٠,٠٠٠	-	٦٦٠,٠٠٠	%٢٢	
١٤,٥٧٦,٠٠٨	١٤,٥٧٦,٠٠٨	-	١٤,٥٧٦,٠٠٨		
٤٥٩,١٤٠,٨٧٨	٣٩٧,٦١٩,٥٤٥	(٦١,٥٢١,٣٣٣)	٤٥٩,١٤٠,٨٧٨		إجمالي الاستثمارات في أوراق مالية للبيع



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٦ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٢٦٢,٢٠٨,٠٤٧	١٩٦,٤١٢,٥٨٤	مواد غذائية
٣٧,٥٠٦,٧٠٣	٢٧,٩٥٦,٠٣٩	أدوات تشغيل
١٩,٦٠٣,١٩٩	٢١,١٤٦,٦٢٣	مواد لف وحزم
٩,٣٩٤,٣٧٠	٩,٨٩٦,٣٥٦	أخرى
٤,١٢١,٤٧٣	٤,٠٦٠,٨٠٨	قطع غير
١,٨١٧,٤٩٢	١,٥٥٥,٣٥٦	مواد دعاية
٦,٨٩٠,٩١١	٤٥٣,٥١٤	بضاعة بالطريق
٣٤١,٥٤٢,١٩٥	٢٦١,٤٨١,٢٨٠	الإجمالي
(٨,٢٢٠,٢١٦)	(١٠,٠٠٥,٩١٢)	الانخفاض في قيمة المخزون
٣٣٣,٣٢١,٩٧٩	٢٥١,٤٧٥,٣٦٨	الصافي

حركة الانخفاض في قيمة المخزون:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
-	٨,٢٢٠,٢١٦	رصيد أول الفترة / العام
٨,٢٢٠,٢١٦	٢,٤٩٣,٩٠٤	إضافات خلال الفترة / العام
-	(٧٠٨,٢٠٨)	المستخدم خلال الفترة / العام
٨,٢٢٠,٢١٦	١٠,٠٠٥,٩١٢	

٧ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

دخلت الشركة في العديد من المعاملات مع شركات وأطراف تقع تحت تعريف الأطراف ذات العلاقة. تتمثل الأطراف ذات العلاقة في أعضاء مجلس إدارة الشركة والمنشآت المتعلقة بهم والشركات تحت الملكية المشتركة و/ أو الإدارة المشتركة والرقابية، وشركائهم وموظفي الإدارة العليا. إن المساهم الرئيسي هي شركة مجموعة أمريكانا للأغذية والمشروعات السياحية "شركة مساهمة مصرية" بنسبة ٩٠,٣٢% وهي شركة تابعة للشركة الكويتية للأغذية والتي تمتلك من خلال شركاتها التابعة نسبة ٥١,٩٧% من رأس مال الشركة. تقرر الإدارة شروط وأحكام المعاملات والخدمات المقدمة من / إلى الأطراف ذات العلاقة وأية مصروفات أخرى. وفيما يلي بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة وكذلك الأرصدة المستحقة في تاريخ القوائم المالية:



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧ - معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

وفيما يلي بيان طبيعة وقيم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال العام وكذلك الأرصدة المستحقة تاريخ إعداد القوائم المالية:

(أ) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

حجم التعامل		طبيعة التعامل	طبيعة العلاقة	الشركة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩			
٢٢٥,٢٥٨,٧٦٢	٢٤٤,٩٩٩,٨٥٨	مشتريات	تحت سيطرة مشتركة	شركة القاهرة للدواجن
٥٧,٣٣٤,٣٠٣	٦٣,٤٩٠,٩٧٦	مشتريات	تحت سيطرة مشتركة	الشركة العالمية للتنمية الزراعية - فارم فريتس
١,٧١٤,٦٦٩	١,٩١٩,٧٩٥	مصروفات حراسة	تحت سيطرة مشتركة	شركة خدمات حراسة المنشآت
٢,٣٧٨,٣٢٢	٥,٥٧٣,٣١١	مشتريات	تحت سيطرة مشتركة	الشركة المصرية للمعلبات - امريكانا
٣٦,٨٨٨	-	مشتريات	شركة شقيقة	الشركة المصرية لصناعة النشا والجلوكوز
١,٠٩٣,٠٢٨	-	مشتريات	تحت سيطرة مشتركة	شركة جرين لاند *
٢٠٢,٥١٥,٨٧٩	١٨٥,٢٤٠,٦٦٥	نقل وتوريدات وتخزين ايداعات نقدية بالحساب البنكي للشركة، وتحويلات بنكية	شركة تابعة	الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية
٢٠٩,١٣٩,١٤١	١٢,٤٥٠,٢٨٣	مشتريات	تحت سيطرة مشتركة	الشركة العالمية للإنتاج والتصنيع الزراعي
٢,٠٩٥,١٩٩	١,٦١١,١١٤	مشتريات	تحت سيطرة مشتركة	الشركة العالمية للإنتاج والتصنيع الزراعي

* في يناير ٢٠١٩، تم بيع شركة جرين لاند من قبل شركة مجموعة امريكانا للأغذية والمشروعات السياحية لصالح شركة لاكتاليس الغذائية ولم تعد الشركة تحت سيطرة مشتركة في تاريخ المركز المالي.

(ب) مستحق من أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١١٥,٩٣٧,٧٤٣	٩٧,٩٨٤,٧٢٧	الشركة المصرية العالمية للصناعات الغذائية
٣,٥٣٦,٨٨٧	٣,٦٤٠,٣٨٧	الشركة المغربية للمشاريع السياحية
٢,٣٥٣,٣١٧	٢,٣٥٥,٣٨٢	الشركة المصرية للمطاعم
٣,٠٦٠,٩٦٨	١,٦٢١,٧١٢	شركة مجموعة امريكانا للأغذية والمشروعات السياحية
٤٠٣,٠٨٠	١,١٨٦,٦٧٢	الشركة المطاعم الأهلية (فرع السعودية)
١,٠٨٠,٩٩٩	١,٠٨٦,٧٤٤	الكويتية للأغذية (فرع مصر)
١٧٣,٣٥٦	١٩٩,٠٠١	الشركة الكويتية للأغذية (فرع الأردن)
٢٣,١٥١	١٠٣,٢١٧	الشركة الكويتية للأغذية (فرع لبنان)
١٦,٧٢٩	٣٩,١٩٤	شركة المشاريع السياحية-كارفرى
٢,٩٤٩	-	الشركة العالمية للمطاعم السياحية (فرع عمان)
١٢٦,٥٨٩,١٧٩	١٠٨,٢١٧,٠٣٦	الإجمالي



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧ - معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

(ج) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٨٣,٧٢٤,٣٦٧	٢٣٩,٦٠٧,٧٢٥	الشركة الكويتية للأغذية (المركز الرئيسي)
٣٤,٥٣١,٥٤٣	٣٨,٢٨٢,٥٩١	شركة القاهرة للدواجن
١٥,٩٨٥,٢٢٨	١٢,٧٣٨,١٢٧	الشركة العالمية للتنمية الزراعية - فارم فريتس
١,٢٨٨,٦٧٨	٢,٧٠٥,١٥١	الشركة الكويتية للأغذية (فرع الامارات)
١,١١٠,٠١٣	٥٩٠,٠١٢	الشركة المصرية للمعلبات - أمريكانا
٧٩١,٠٣١	٣٦,٨١١,١٦٨	الشركة الكويتية للأغذية (المطاعم)
٤٦٢,٩٩٥	٤٩٠,٨٣٩	شركة البحرين والكويت (فرع البحرين)
٢٥٢,٩٨١	١٩٧,٥٣٩	شركة خدمات حراسة المنشآت
١٦١,١٧٢	٢٢١,١١٩	الشركة العالمية للإنتاج والتصنيع الزراعي
١٠,٨٥٢	-	الشركة العالمية للمطاعم السياحية (فرع عمان)
-	٦٨,٥١٣	شركة جرين لاند
١٣٨,٣١٨,٨٦٠	٣٣١,٧١٢,٧٨٤	الإجمالي

٨ - مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٥٢,٢٧٧,٠٩٢	٤٤,٧٢٦,٦٠٧	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٠,٣٢٠,٣٦٢	٣٦,٠٧٩,٩٨١	تأمينات لدى الغير
١٥,٧٢٩,٤٩٤	١٦,٩٥٠,٨٠٢	أرصدة مدينة أخرى
١٤,٧٤٨,٢٦١	٥,٥٥٦,٣٩٧	موردين دفعات مقدمة
١١,٠١٤,٥٧٥	١٣,٣٨٥,٩٦١	عملاء تجاريون
١٠,٥٢٧,٠٣٦	١٠,٥٥٢,٢٠٠	أوراق قبض
٢,٣٤٤,٠٦١	١,٧٦٢,٧٤٥	إيرادات مستحقة
١,٧٣٧,٨٨٥	١,١٧٤,١٥٣	ضريبة القيمة المضافة وضرائب أخرى
١٤٨,٦٩٨,٧٦٦	١٣٠,١٨٨,٨٤٦	الإجمالي
(١,٩٧٣,٧٠٢)	(١,٦٧٥,٨٤٦)	يخصم: اضمحلال قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
١٤٦,٧٢٥,٠٦٤	١٢٨,٥١٣,٠٠٠	

حركة الانخفاض في قيمة مدينون:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١,٦٧٥,٨٤٦	٤١٤,٨١٤	رصيد أول الفترة / العام
٤٣٣,٠١٥	١,٣٠٥,٨٤٧	إضافات خلال الفترة / العام
(١٣٥,١٥٩)	-	انتفى الغرض منه
-	(٤٤,٨١٥)	المستخدم خلال الفترة / العام
١,٩٧٣,٧٠٢	١,٦٧٥,٨٤٦	



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٩ - نقدية وارصدة لدي البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٣,١٢٥,٦٢٩	٣٠,٢١٦,١٠٨	بنوك ودائع لأجل
١٣,٥٧٨,٦٨٩	٦,٦٧٠,٧٥٤	نقدية بالطريق
١٦,١٧٢,٨٢٧	٣,١٧١,٩٨٩	حسابات جارية لدي البنوك
٧٩٣,٩٢٩	٤٣٩,٤٣٩	نقدية بالصندوق
٣٣,٦٧١,٠٧٤	٤٠,٤٩٨,٢٩٠	النقدية وارصدة بالبنوك

١٠ - احتياطات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٤٠٨,٠١٦,٨٢٤	٣٤٦,٤٩٥,٤٩١	احتياطي القيمة العادلة لاستثمارات مالية متاحة للبيع
٩٩,٤٦٢,٢٩٠	٩٩,٤٦٢,٢٩٠	الاحتياطي النظامي
٨٦,٣١٨,٣٤٤	٨٦,٣١٨,٣٤٤	الاحتياطي القانوني
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	الاحتياطي الرأسمالي
٥٩٣,٨٠٧,٤٥٨	٥٣٢,٢٨٦,١٢٥	

١١ - بنوك سحب علي المكشوف

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٩٥,٥٦٣,٣٢٠	١٥٦,٢٧٠,٩٨٨	تسهيلات بنكية

تم الحصول على بنوك سحب على المكشوف وذلك باصدار وثائق تامين وسند لأمر بقيمة ٢٦٢ مليون جنيه مصرى وقد بلغت متوسط أسعار الفائدة على السحب على المكشوف ما بين ٠,٥٠% الى ١,٤% فوق سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزى المصرى .

١٢ - موردين وأوراق دفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
١٣٢,٦٠١,٢٤٢	١٤٥,٨٤٠,٢٨٢	موردون ومقاولون
١٤,٧٢٩,٨٨٣	٢٥,٣٦٨,٨٣١	أوراق دفع - قصيرة الأجل
١٤٧,٣٣١,١٢٥	١٧١,٢٠٩,١١٣	الإجمالي



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٣ - دانون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١١٢,٧٥٦,٣١٧	١١٠,٧٢٧,٠٣١	مصرفات مستحقة
١٢٥,٣٤٩,٠١١	٧٢,٦٧٠,٦٨٣	مصلحة الضرائب
٤٣,٧٦٧,٩٧٣	٧٢,٨٤٢,١٦٨	أرصدة دائنة أخرى
٣٨,٤٣٢,٣٣٢	٣٢,٢٨٤,١١٣	إيرادات غير محققة
١٠,٧٠٤,٤١١	٩,٨٠٨,٥٥٨	تأمينات من الغير
٦,٠٥٦,٣٦٣	٦,٤٧٠,٠٥٨	أجور مستحقة
٩,٥٠٣,٥٢٤	٨,٢١٩,٣٧٠	رسم الخدمة ١٢%
-	٥,٩٨٨	مقدمات من عملاء
٣٤٦,٥٦٩,٩٣١	٣١٣,٠٢٧,٩٦٩	الإجمالي

١٤ - الإيرادات

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
٢,٧٩٥,١٨٩,٥٨٧	٢,٥٠٢,٢٧٠,٩١٠	١,٠٧٦,٧٩١,٧٨٠	١,٠٠٩,٦١٠,٤٥٣
٣٠,٦٠٤,١٦٣	٢٤,١٢٥,٩٠١	١١,٧٢١,٣٨٤	٧,٩٩٢,٩٦٤
٢,٨٢٥,٧٩٣,٧٥٠	٢,٥٢٦,٣٩٦,٨١١	١,٠٨٨,٥١٣,١٦٤	١,٠١٧,٦٠٣,٤١٧

١٥ - إيرادات نشاط أخرى

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
٢٤,٨٤٦,٤٥٠	٣٧٩,٧١١	٣,١٨١,٧٩٦	٣٥,٥٧٧
٧,٣٥٨,٧٦١	٨,١٤٢,٧٢٥	٣,٢٢٨,٣٠٥	٣,٠٧٨,١١٦
١٣٥,١٥٩	-	-	-
٣٢,٣٤٠,٣٧٠	٨,٥٢٢,٤٤٦	٦,٤١٠,١٠١	٣,١١٣,٦٩٣



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٦ - مصروفات نشاط أخرى

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
٢,٩٢٦,٩١٩	٥,٠١٠,٢٠٣	٥٢,١٨٧	٢,١٩٨,٠٦٢	قيمة الانخفاض في المخزون والمدينون
١٧٨,٧١٠,٨٠٢	١,٣٦١,٠٨٢	٤٦,٥٩٧,٩٧٠	٢٠,٦٠٠	مكافأة نهاية الخدمة *
٥,٥٤٤,٩٥٠	٥,٦٠٢,٥٥١	٣,١٨٦,٥٧٣	٤,٥٤٣,٩٥١	مصروفات مخصصات أخرى
١,٤٤٥,٧٣٠	٥٨٤,٠٥٧	١,٤٤٥,٧٣٠	٩٠,٢٨١	الانخفاض في قيمة الأصول الثابتة والأصول الغير ملموسة
١٨٨,٦٢٨,٤٠١	١٢,٥٥٧,٨٩٣	٥١,٢٨٢,٤٦٠	٦,٨٥٢,٨٩٤	

* تتمثل مكافأة نهاية الخدمة في الاستغناء عن جزء من العمالة شملت موظفي امن ومهندسين وفنيين للصيانة بالإضافة الى شاغلين لوظائف ادارية. وتأتى الخطة في اطار اعادة تنظيم الهيكل الادارى للمجموعة وفقا للاحتياجات الفعلية وبما يتلائم مع الظروف والمستجدات المتغيرة.

١٧ - إيرادات (تكاليف) تمويلية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
(٢,٣٨٠,٥٤١)	(٦,١٠٩,٠٤٦)	١,٥٣٣,٩٩٦	(٤٠٨,٥٩١)	فوائد ومصروفات تمويلية
(٤٦٨,٦١٣)	(٣٢٥,٩١١)	(٢٠١,٦٢٠)	(٩٢,١٢٤)	مصروفات بنكية
١٥,٨٧٠,٤٧٠	(١٨٠,٤٩٧)	(١,١٦٤,٨٧٠)	(١٩,٢٤٠)	فروق ترجمة عملات اجنبية
١٣,٠٢١,٣١٦	(٦,٦١٥,٤٥٤)	١٦٧,٥٠٦	(٥١٩,٩٥٥)	

١٨ - إيرادات الاستثمارات

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨	
٢٣,٢٦٩,٢٠٤	٢٤,٨٠٥,٠٠٨	١,٧٢٩,٠١٢	٤٨٠,١١٤	توزيعات أرباح من أوراق مالية متاحة للبيع
٢٢,٢٧٥,٠٠٠	١٧,٨٢٠,٠٠٠	-	-	توزيعات أرباح من شركات تابعة
٤٥,٥٤٤,٢٠٤	٤٢,٦٢٥,٠٠٨	١,٧٢٩,٠١٢	٤٨٠,١١٤	



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٩ - نصيب السهم الأساسي في الأرباح

يحتسب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي الأرباح الخاصة بالمساهمين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية المصدرة.

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
٨٠,٠٧١,٦٩١	١٢٤,٧١٣,٧٠٠	٦٣,٢٤٨,٩٣٤	٦٥,٦٧٧,٣٤٣
٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠٠
٠,٢٠	٠,٣١	٠,١٦	٠,١٦

ربح الفترة
متوسط عدد الأسهم
نصيب السهم في الأرباح
(جنيه مصري / للسهم)

يحتسب نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح بتعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية بالأثار الناتجة عن كل الأسهم العادية المحتملة المسببة لهذا الانخفاض (الخافضة) ولا يوجد لدى الشركة أسهم خافضة محتملة في كل من ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ و ٣٠ يونيو ٢٠١٨ لذا فإن النصيب المخفض للسهم في الأرباح يعادل النصيب الأساسي للسهم في الأرباح.

٢٠ - المصروفات حسب طبيعتها

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
٢,٤٣٩,٤٠٤,٧٤٠	٢,٢٣١,١٩٢,٧٣٠	٩٠٣,٠٤٢,٤٧٣	٨٦٥,١٨٨,١١٤
١١٨,٤٤٦,٨٧٧	١١١,٩٣٥,٠٠٨	٤٢,٥٨٩,٣٢٠	٤١,٥٦٤,٧٧٠
٦٧,٣٧٦,٣٥٨	٦٠,٧٢٠,٩٨١	٢٠,٩٨٣,٦٩٥	٢٠,٣٤٦,١٣٦
٢,٦٢٥,٢٢٧,٩٧٥	٢,٤٠٣,٨٤٨,٧١٩	٩٦٦,٦١٥,٤٨٨	٩٢٧,٠٩٩,٠٢٠

تكلفة الحصول على الأيراد
مصروفات بيع وتسويق
مصروفات إدارية وعمومية

وفيما يلي تحليل المصروفات حسب طبيعتها:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	٢٠١٨
١,٠٩٩,٠٦٢,١٦٥	٩٩٥,٢٧٠,٠٢٩	٤١٢,٠٦٩,٧٠١	٤٠٢,٠٠٣,٨١٨
٤٩٦,٠٦٠,٥٣٤	٤٨٧,١٤٩,٣٨٩	١٦٧,٨٩١,٨٠٣	١٧٠,٣٦٧,٩٩٨
١٨٦,٠٩٠,١٠٩	١٥٢,٩٦٠,١٥٨	٧٠,٦٤١,٢٨١	٦٠,٠٦٢,٠١١
١٦٧,٢٨٧,٢٧١	١٥٢,٧٦٦,٩٤٤	٦٣,٠٨٥,٠٥٩	٥٦,٤١٠,٤٨٠
١٢٩,٤١١,٤٨٦	١١٧,٥٥٠,١٥٧	٥٦,٨٢٠,١٣٥	٤٨,٦١٨,٧٣٣
١٢٩,٢٨٦,٨٨٦	١١٣,٠٥٧,٥٢٨	٤٩,٦٧٧,٨٥٩	٤٥,٥٧٢,٣٠٤
١٢٢,٢٩٦,٤٨٧	١٢٠,٨٨٧,٣٣٤	٤١,١٩٣,٩٣٧	٤٠,٧٣٣,٧٢٢
١١١,٣٦١,٦٦٤	١٠٣,٤١٠,٥٧٣	٤٠,٣٩٩,٧١٥	٣٨,٨١٤,٦٩٤
٨٦,٦٣٥,٣٧٧	٨٣,٧٧٦,٧٩٣	٣٠,٨٨٧,٩٢٨	٣٢,٥٢٥,٣٨٢
٤١,٢٤٩,٤١٦	٣١,٣٤٥,٠٧٨	١٤,٩١٩,٩١٢	١٤,٢٧٣,٥٨٥
٢٥,٣٨١,٤٣٠	٢٦,٤٩٥,٥٠١	٨,٨٩٥,٦٧٣	١٠,٥٧٥,٧٩٤
١٥,٤٧٦,٨٤١	٨,٠١١,٤٦٦	٣,٧٩٥,٤٦٥	٣,١٩٣,٠٥١
١٢,٢٦٩,٧٠١	٧,٠٣٤,٢٣٨	٥,٤٦٩,٣٤٦	٢,٤٥٨,٦٢٩
١,٤٧٠,٣٨٠	٥٥٤,٢٨٠	٢٤٤,٢٩٢	٢٤٢,٢٨٠
١,٣٦٥,٦٩٠	٧٩٥,٠٠٦	٥٢٣,٣٨٢	٣٠٨,٤٥٨
٥٢٢,٥٣٨	٢,٧٨٤,٢٤٥	-	٩٢٨,٠٨١
٢,٦٢٥,٢٢٧,٩٧٥	٢,٤٠٣,٨٤٨,٧١٩	٩٦٦,٦١٥,٤٨٨	٩٢٧,٠٩٩,٠٢٠

مواد غذائية
تكلفة العمالة
ايجارات محلات
مصروفات متنوعة
المرافق والتليفونات
عمولات
اهلاك أصول ثابتة واستثمار عقارى واستهلاكات
دعاية وأخرى
لف وحزم
مصروفات صيانة
مصروفات تشغيل
مصروفات أدوات تشغيل
تأمين وترخيص
اتعاب قضائية ومهنية
مصروفات سفر
رواتب وبدلات أعضاء مجلس إدارة



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢١ - الالتزامات المحتملة

يوجد على الشركة التزامات محتملة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ تجاه البنوك و ضمانات أخرى بالإضافة الى أمور أخرى تنتج عن النشاط الاعتيادي للشركة بقيمة ١٢,٧٩٨,١٠٥ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٨ : ١٠,٥١٠,٩٨٠ جنيه مصري).

٢٢ - الأدوات المالية حسب الفئة

الأصول المالية		الأصول كما هو بقائمة المركز المالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٤٥٩,١٤٠,٨٧٨	٣٩٧,٦١٩,٥٤٥	أصول مالية متاحة للبيع
١٢٦,٥٨٩,١٧٩	١٠٨,٢١٧,٠٣٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
٧٨,٢٢٩,٩٩٦	٧٩,٦٦٩,٧١١	مدينون تجاريون وأرصدة مدينة أخرى *
٣٣,٦٧١,٠٧٤	٤٠,٤٩٨,٢٩٠	النقدية وأرصدة بالبنوك

الالتزامات المالية		الالتزامات كما هو بقائمة المركز المالي
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
٢٨٠,٧٣٧,٨٦٨	٣٠٨,١٣٧,٥٩٩	دائنون تجاريون وأرصدة دائنة أخرى **
١٤٧,٣٣١,١٢٥	١٧١,٢٠٩,١١٣	موردون وأوراق دفع
٩٥,٥٦٣,٣٢٠	١٥٦,٢٧٠,٩٨٨	بنوك سحب علي المكشوف
٣٣١,٧١٢,٧٨٤	١٣٨,٣١٨,٨٦٠	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١٣,٥٣٨,٤٠٧	٩,٣٨٣,٣٧٧	أوراق دفع طويلة الأجل

* مدينون تجاريون وارصدة مدينة أخرى لا تشمل المصروفات المدفوعة مقدماً والموردين المقدمة.

** دائنون تجاريون وارصدة دائنة أخرى لا تشمل الأرصدة المقدمة من العملاء والايرادات الغير محققة.



الشركة المصرية للمشروعات السياحية العالمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الورقية المستقلة المختصرة - عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالجنيه المصري إلا إذا نكر خلاف ذلك)

٢٣ - القطاعات التشغيلية

تقوم الإدارة بتقييم أداء القطاعات التشغيلية بناءً على التقارير المقدمة إلى المسؤولين عن صناعة القرار التشغيلي (الرئيس المسئول عن صناعة القرار التشغيلي بالشركة) في ضوء التوزيع الجغرافي للقطاعات وتخصيص الموارد للقطاعات. إن السياسات المحاسبية للقطاعات التشغيلية هي نفس السياسات الموضوعية في ملخص السياسات المحاسبية وتستخدم الإدارة القوائم التشغيلية في ضوء صفات الإيرادات ومحمل ربح القطاع وإجمالي تكلفة الأصول غير ملموسة والاستثمار العقاري) وكذلك مجمع الإهلاك والاستهلاك الخاص بهم ويستبعد من هذا القياس، العمليات غير المستمرة وتأثير النفقات غير المتكررة للقطاع. ولا يتم توزيع التزامات القطاع وإيرادات أو مصروفات القوائم حيث أن تلك الأنشطة يتم إدارتها من قبل المركز الرئيسي للشركة الذي يراقب النفقات التقنية واحتياجات السيولة كما يلي:

نتائج العمليات	القاهرة		الاسكندرية		المحافظات		إجمالي	
	٢٠١٩ سبتمبر ٣٠	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	٢٠١٩ سبتمبر ٣٠	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	٢٠١٩ سبتمبر ٣٠	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠	٢٠١٩ سبتمبر ٣٠	٢٠١٨ سبتمبر ٣٠
صافي الإيرادات	١,٩٥٢,٨٦٣,٨٤٩	١,٧٥٧,٨٠٦,٤٢٩	٤٢٤,١٨١,٤٥٣	٣٧٠,٧٦٠,٤٥٧	٤٤٨,٧٤٨,٤٤٨	٣٩٧,٨٢٩,٩٢٥	٢,٨٢٥,٧٩٣,٧٥٠	٢,٥٢٦,٣٩٦,٨١١
(بخصم)								
تكاليف مباشرة	(٩١٢,١٨٤,٧٩٤)	(٨٣٥,٨١٥,١٥٦)	(١٨٩,٠٣٧,٩٩٠)	(١٦٨,٨٥٣,٧٧٢)	(٢١٤,٠٥٩,٥٠١)	(١٨٧,٤٣٥,٩٢١)	(١,١٩٢,١٠٤,٣٥٠)	(١,٢١٥,٧٨٢,٢٨٥)
مصروفات التشغيل	(٦٨٦,٩٢٨,٨٠٥)	(٦٣٩,٥٧٥,٨٦٦)	(١٤٢,٠٤٤,٤٦٠)	(١٤٢,٠٨٨,٨٨٩)	(١٥٩,٢٩٨,١٢٣)	(١٤٢,٣٦٦,٠٧٦)	(١,٠٠٩,٣١١,٣٩٨)	(٩٢٤,٠٣٠,٨٣١)
إهلاكات التشغيل بالمطاعم والاستثمار العقاري	(٧٧,١٥٠,٥٢٠)	(٨٠,١١٧,٥٩٥)	(١٥,٠٤٠,٩٦١)	(١٤,٢٩٩,٤٤٠)	(٢٢,١٢٠,٤٤١)	(٢٠,٦٣٦,٢٤٠)	(١١٤,٨١١,٠٥٧)	(١١٥,١٠٢,٢٧٥)
نتيجة القطاع "بجمل الربح"	٧٧٦,٥٥٩,٧٣٠	٢٠٢,٢٤٧,٨١٢	٥٧,٠٥٨,٩٠٧	٤٥,٥١٨,٨٥٩	٥٢,٧٧٠,٣٧٣	٤٧,٣٩١,٦٨٧	٣٨٦,٣٨٩,٠١٠	٢٩٥,١٥٨,٣٥٥
نتائج العمليات								
تكلفة الأصول الثابتة والأصول غير الملموسة								
والاستثمار العقاري	٩٥٧,٠٤٧,١٧٦	٩٧٠,٢٢٩,٣٨٥	١١٦,٤١٩,٦٦٥	١٠٩,٧٦٤,٤١٧	١٦٢,٣١١,٦٢٤	١٢٣,٤٠٤,٩٥٣	١,٢٢٥,٧٧٧,٩٦٥	١,٢٤٣,٣٤٨,٧٥٥
(بخصم)								
مجمعات الإهلاك	(٣٩٦,٦٥٩,٦٦٣)	(٣٧٢,٦٨,٦٥٧)	(٥٢,٣٧٣,٢٠٨)	(٥٤,٨٩٤,٠٩١)	(٧٦,٦٦٥,٠٠٦)	(٧٢,٣٩٢,٥١٧)	(٥٢٥,٦٩٧,٨٧٧)	(٥٠٠,٢٥٥,٦٦٥)
صافي القيمة	٥٢٠,٣٨٧,٥١٣	٥٩٨,١٦٠,٧٧٨	١٤٠,٠٤٥,٩٥٧	٥٤,٨٢٠,٣٢٦	٨٥,٢٤٦,٦١٨	٩٠,٠١٢,٤٣٦	٧١٠,٠٨٠,٠٨٨	٧٤٢,٩٩٣,٤٩٠

