

شركة مصر للفنادق  
رقم صادر: ٤٦٩ / ٤٣١  
مرفقات: قوائم ماليه  
التاريخ: ١١ / ٥ / ٢٠١٧  
الجهة:

MISR HOTELS Co.  
شركة مصر للفنادق

القاهرة في : ٢٠١٧/٥/١١

السيدة الأستاذة / نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة  
البورصة المصرية

تحية طيبة وبعد ::

إحافا لكتابنا رقم (٢٣١) المؤرخ ٢٠١٧/٤/٢٠ مرفق به ملخص نتائج الاعمال التي لم يصدر  
بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٣/٣١ والمعتمدة بجلسة مجلس  
الادارة رقم (٤) بتاريخ ٢٠١٧/٤/٢٠ .

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم القوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في

٢٠١٧/٣/٣١ .

وبيانها كما يلي :-

- ١- قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٣/٣١ .
  - ٢- قائمة الدخل (ارباح وخسائر) عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١ .
  - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١ .
  - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١ .
  - ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١ .
  - ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالي في ٢٠١٧/٣/٣١ .
  - ٧- صورة من تقرير السادة مراقبي الجهاز المركزي للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية  
في ٢٠١٧/٣/٣١ والوارد للشركة رقم (٢٦) بتاريخ ٢٠١٧/٥/١١ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة

والعضو المنتدب

( عمرو عطية احمد )



قائمة المركز المالي

في ٣١/٣/٢٠١٧

(١)

قائمة المركز المالي

في ٢٠١٧/٣/٣١

القيمة بالجنية

مقارن ٢٠١٦/٦/٣٠	البيان	تليل محاسبي	فرعى التكلفة	مجمع إهلاك	كلى الصافى
	<b>الأصول طويلة الأجله</b>				
	<b>أصول ثابتة</b>	١١			
٣٥٠٢٩٥٨	أراضى	١١١	٣٥٠٢٩٥٨	---	٣٥٠٢٩٥٨
١٢٨٩٦٠٧٥٤	مباني وتشامات ومرافق وطرق	١١٢	٩١٥٩٥٠٩٩٧	٣٨١٧٦٣٧٦	٨٧٧٧٧٤٦٢١
٦٩٥٥٠١٣	آلات ومعدات	١١٣	٢٤٤٥١١٥٨	١٧٩٤٢٨٢٤	٦٥٠٨٣٣٤
---	وسائل نقل وانتقال	١١٤	٩٤٣٤٥١	٩٣١٧٠١	١١٧٥٠
١٣٧٦٦٣٣٠	عدد ودوات	١١٥	٤٠٤٣٤٤٠٦	٣٦٣١٨٣٨	٣٦٧٩٧٥٦٨
٢٧٩٠٩٩٤٤	أثاث وتجهيزات	١١٦	٨٤٠٠٤٧٥٦	٢٨٢٤٣٩٥٩	٥٥٧٦٠٢٩٧
١٨١٠٩٥٠٧٩			١٠٦٩٢٨٧٧٢٦	٨٨٩٣١٦٩٨	٩٨٠٣٥٦٠٢٨
	<b>مشروعات تحت التنفيذ</b>	١٢			
١٠٢٠٣١٨٩٨٦	تكوين استثمارى	١٢١		٢٨٦٢٠٠٥٠٣	
١٢٨٥٠٨٢١	إتفاق استثمارى	١٢٢		٣٤٨٢٩٧٤	
١٠٣٣٦٦٩٨٠٧					٢٨٩٦٨٣٤٧٧
	<b>استثمارات طويلة الأجله</b>	١٣			
	استثمارات عقارية	١٣١			
١٣٥٨٤٨١١	استثمارات فى سهم فى شركات أخرى	١٣٣		١٣٥٨٤٨١١	
٧٤٤٦٧٣	استثمارات فى سندات	١٣٤		٧٤٤٦٧٣	
١٤٣٢٩٤٨٤					١٤٣٢٩٤٨٤
	<b>فروض وأرصدة مدينة طويلة الأجله</b>	١٤			
	فروض لشركات قابضة / تابعة / شقيقة	١٤١			
	فروض لجهات أخرى	١٤٢			
	<b>أصول أخرى</b>	١٥			
١١٠٨٤٩٨٧٨	أصول غير متعمدة	١٥١	٨٩٩٥١٧٧٦		
	نققات مرسمة (بالصافى)	١٥٢			
	نققات مؤجلة (بالصافى)	١٥٣			
١١٠٨٤٩٨٧٨					٨٩٩٥١٧٧٦
١٣٣٩٤٤٢٤٨	مجموع الأصول طويلة الأجله				١٣٧٤٣٢٠٧٦٥



(٢)

تابع - قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٣/٣١

القيمة بالجنية

مقارن ٢٠١٦/٦/٣٠	البيان	دليل محاسبي	فرعى التكلفة	مجمع إهلاك	كلى الصافى
	<u>الأصول المتداولة</u>				
	<u>مخزون</u>	١٦			
٩٨ ١٣٨	مخزون خامات ومواد ووقود وقطع غيار	١٦١		٣٠٤ ٩٥١	
	مخزون إنتاج غير تام	١٦٢			
	مخزون إنتاج تام	١٦٣			
	مخزون لدى الغير	١٦٥			
	إعتمادات مستندية لشراء سلع وخدمات	١٦٦			
٩٨ ١٣٨					٣٠٤ ٩٥١
	<u>عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة</u>	١٧			
١٥ ٠٧٥ ٥٧٨	عملاء (بعد خصم المخصص البالغ قيمته ٠٠ جنيه)	١٧١		٢١ ٠٥٧ ٩٨٧	
---	أوراق قبض	١٧٢		---	
٢ ٦٢٤ ٣٨٣	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة/التابعة/الشقيقة	١٧٣		٥ ٢١٦ ٤٤٥	
١٧ ٣٠٨ ٦٢٩	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات	١٧٤		١٦٩ ٧٤٤ ٠٦٣	
٨٩ ٤٥٨	إيرادات مستحقة التحصيل	١٧٥		٣٨١ ٣٢٣	
٥٨٦ ١٥٦	مصروفات مدفوعة مقدما	١٧٦		١ ١٠٩ ٠٦٤	
٤٣ ٥٩٩ ٤٨٥	حسابات مدينة أخرى-بعد خصم المخصص البالغ ١٧٧٨٠١	١٧٧		٤٥ ٣٨٠ ١٥٧	
١٠ ٩٨٣	حسابات دائنة لدى الشركات (أرصدة مدينة)	٢٨٣		---	
٤٠٠ ٣٠٨	حسابات دائنة للمصالح و الهيئات (أرصدة مدينة)	٢٨٤		٤٢٠ ٧٤٦	
٦٦ ٩٧٤	حسابات دائنة أخرى (أرصدة مدينة)	٢٨٩		٩ ٦١٨	
٢٣٥ ٥٣٩ ٩٥٤					٢٤٣ ٣١٩ ٤٠٣
	<u>إستثمارات وأوراق مالية (بعد خصم المخصص)</u>	١٨			
	<u>نقدية بالبنوك والصندوق</u>	١٩			
٨٠ ٤٢٠ ٤٢٣	ودائع بالبنوك لأجل أو بإخطار سابق	١٩١		١٤٨ ١٥٤ ٥١٧	
٩ ٧٠١ ٨٣٨	حسابات جارية بالبنوك	١٩٣		١٦ ٢٣١ ٤٤٦	
---	نقدية بالصندوق	١٩٤		٨ ٥٥٠	
---	سلف مستديمة	١٩٤٢		٣١ ٢٨٤	
٩٠ ١٢٢ ٢٦١					١٥٩ ٤٢٥ ٧٩٧
٣٢٥ ٧٦٠ ٣٥٣	مجموع الأصول المتداولة ٠٠ بعده //				٤٠٣ ٠٥٠ ١٥١
١ ٦٦٥ ٦٦٥ ٨٨١	إجمالي الأصول (١ + ٢)				١ ٧٧٧ ٣٧٠ ٩١٦



(٣)

تابع - قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٣/٣١

القيمة بالجنية

مقارن ٢٠١٦/٦/٣٠	البيان	دليل محاسبي	فرعي التكلفة	مجمع الإهلاك	كلى الصافى
	<b>حقوق الملكية</b>				
	<b>رأس المال المدفوع</b>				
١٩٨,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصدر	٢١١		١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	
	أقساط لم يطلب سداده	٢١٢			
	أقساط متأخر سدادها	٢١٣			
١٩٨,٠٠٠,٠٠٠					١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
	<b>الإحتياطيات</b>	٢٢			
٣١,٦٢٨,٨٦٦	احتياطي قانونى	٢٢١		٣١ ٦٦٤ ٣٨٤	
١٣٦,٢٧٥,٠١٤	احتياطي نظامى	٢٢٢		١٣٦ ٣٤٦ ٠٤٩	
١١٧,١٠٣,٨٤٠	احتياطي رأسمالى	٢٢٣		١١٧ ١٠٣ ٨٤٠	
	احتياطيات 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		
١,١٧٨٠,٠٢٤	احتياطي عام	٢٢٤٣	١١ ٧٨٠ ٠٢٤		
٣٢٩,٩٣١,٨٢٥					٣٢٠ ٠٣٨ ٣٧٨
٣٥,٥٠٠,٥٥٢	أرباح (خسائر) مرحلة	٢٣		١١ ١٩٩ ٨٥٢	
٣٥,٥٠٠,٥٥٢					١١ ١٩٩ ٨٥٢
	صافى ربح (خسائر) العام			١٢٦ ٠٠٣ ١١٦	١٢٦ ٠٠٣ ١١٦
	صافى ربح الفترة				
٣٦٥,٤٣٢,٣٧٧	<b>مجموع حقوق الملكية (٣)</b>				٦٦٥ ٢٤١ ٣٤٦
	<b>الالتزامات غير المتداولة</b>	٢٥			
٩٤٢,٧١٦,٤٠٩	قروض طويلة الأجل من البنوك	٢٥٣		٩٤٢ ٣١٧ ٧٢٦	
---	قروض طويلة الأجل من جهات أخرى	٢٥٤		---	
٢٥,٦٠٢,٣٨٠	ضرائب مؤجلة	٢٥٥		٢٥ ٦٧٣ ٢٠٩	
٩٦٨,٣١٨,٧٨٩	<b>مجموع الالتزامات غير المتداولة (٤)</b>				٩٦٧ ٩٩٠ ٩٣٥



(٤)

تابع - قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٣/٣١

القيمة بالجنية

مقارن ٢٠١٦/٦/٣٠	البيان	دليل محاسبي	فرعى التكلفة	مجمع إهلاك	كلى الصافى
٩٦٨ ٣١٨ ٧٨٩	<u>الإلتزامات المتداولة</u>				
	<u>مخصصات</u>	٢٦			
٢٠٣٤٠٦٤٨	مخصص هبوط اسعار أوراق مالية	٢٦٥		٢٠٣٤٠٦٤٨	
	مخصص الضرائب المتنازع عليها	٢٦٧			
	مخصص المطالبات والمنازعات	٢٦٨			
	مخصصات أخرى	٢٦٩	١ ٨٨٨ ٢٥٢	١٨ ٢٠٧ ٥٠٥	
٢,٧١٩,١٧٠	مخصص تقصيا المتنازع عليها	٢٦٩١	٢ ٨٧٦ ٥١٦		
٩,٩٧٤,٠٠٠	مخصص مستحقات وزارة المالية	٢٦٩٢	٩ ٣٦٤ ٨٣٢		
٤,٠٧٧,٦٣٢	مخصص إحلل وتجديد قنابق	٢٦٩٣	٤ ٠٧٧ ٦٣٢		
١٨,٨٠٥,٤٥٠					٢٠ ٢٤٢ ١٥٣
	<u>بنوك دائنة</u>	٢٧			
	سحب على المكشوف	١٧١			
	<u>موردون وأوراق دفع وحسابات دائنة</u>	٢٨			
٥٧,٢٠٢	موردون (أرصدة مدينة)	٢٨١		٤٠ ٧٥٣	
---	حسابات دائنة للشركات القابضة/التابعة/الشقيقة	٢٨٣		---	
٨,٥٨١,٧٢٤	حسابات دائنة للمصالح والهونات	٢٨٤		٨ ٤٧١ ٣٠٨	
١٢,٤٨٧,٧١٦	دائى التوزيعات	٢٨٥		١ ٨٤٤ ٩٥٢	
٣٢,٤٢١,٧٦١	مصرفات مستحقة المداد	٢٨٦		٤٣ ٧٣٩ ٩٤١	
١٨٧,٨٥٩	إيرادات محصلة مقدماً	٢٨٧		---	
٥٥,١٥٠,٧٥٦	حسابات دائنة أخرى	٢٨٩		٦٦ ١٦٩ ١٤٣	
٥,٧٦٠,٩٦٧	حسابات مدينة لدى الشركات القابضة (أرصدة دائنة)	١٧٣		---	
---	العلاء (أرصدة دائنة)	١٧١		٣ ٦٣٠ ٣٨٥	
---	حسابات مدينة أخرى	١٧٧		---	
١١٤,٦٤٧,٩٨٥					١٢٣ ٨٩٦ ٤٨٢
١٢٣,٤٥٣,٤٣٥	مجموع الإلتزامات المتداولة (٥)				١٤٤ ١٣٨ ٦٣٥
١٨٨,٦٠٤,١٩١	مجموع حقوق الملكية والإلتزامات (٥+٤+٣)				١ ٧٧٧ ٣٧٠ ٩١٦

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)



رئيس

القطاع المالى

(محاسب/عبد الحميد أحمد عبد الحميد)

قائمة الدخل (ارباح أو خسائر)

عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١

حتى ٢٠١٧/٣/٣١

(١)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١

مقدر من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١	مقارن من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٦/٣/٣١	البيان	دليل محاسبي	جزئى	كلى
١٣٧ ٢٠٣ ٠٠٠	(٤ ٨٥٩ ٩٧٧)	إيرادات النشاط			
		خدمات مبيعة	٤١٤	١٢٩ ١٦٠ ٧٠٧	
		إيرادات النشاط الأخرى	٤١٧		
١٣٧ ٢٠٣ ٠٠٠	(٤ ٨٥٩ ٩٧٧)	<b>يخصم منها :</b>			١٢٩ ١٦٠ ٧٠٧
٣٩ ٣١٢ ٠٠٠	٩ ٨٨٩ ٤١٦	تكلفة إيرادات النشاط		٣٨ ٦٧١ ٩٥٧	
		<b>يضاف إليها :</b>			٣٨ ٦٧١ ٩٥٧
		منح وإعانات			
٩٧ ٨٩١ ٠٠٠	(١٤ ٧٤٩ ٣٩٣)	مجمل الربح أو الخسارة			٩٠ ٤٨٨ ٧٥٠
		<b>يضاف إليه :</b>			
		إيرادات الإستثمارات			
		إيرادات إستثمارات مالية من شركات	٤٣١		
		تابعة/شقيقة			
		إيرادات إستثمارات مالية أخرى	٤٣٣		
		إيرادات وأرباح أخرى			
	٨٣٤ ٥٦١	مخصصات إنقضى الغرض منها	٤٤١		
		تعويضات وغرامات	٤٤٤٣	٢ ٤٢٧ ٢٣٣	
		إيجارات دائنة	٤٤٤٥		
	٨٣٤ ٥٦١	<b>يخصم منه :</b>			٢ ٤٢٧ ٢٣٣
		مصروفات إدارية			
١ ٠٥٣ ٠٠٠	١ ٠٢٧ ٣٧٦	رواتب مفعوعة وبدلات حضور وانقضاء أعضاء		٧٦٩ ١٠٤	
٦٦ ٧٧١ ٥٧٤	١٤ ١٢٤ ٩٤١	مجلس الإدارة			
٦٧ ٨٢٤ ٥٧٤	١٥ ١٥٢ ٣٢٧	مصروفات إدارية أخرى		٥٢ ٦٢٢ ٦٥٤	
٣٠ ٠٦٦ ٤٢٦	(١٤٩ ١٤٩)	بعده // ٠٠٠			٥٣ ٣٩١ ٧٥٨
					٣٩ ٥٢٤ ٢٢٥





(٢)

تابع - قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١

مقدر ٢٠١٦/٧/١ من حتى ٢٠١٧/٣/٣١	مقارن من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٦/٣/٣١	البيان	دليل محاسبي	جزئي	كلى
٣٠.٠٦٦.٤٢٦	(٢٩.٠٦٧.١٤٩)	<u>ما قبله</u>			٣٩.٥٢٤.٢٢٥
		أجاء وخسائر	٣٥		
		مخصصات بخلاف الإهلاك ومخصصات هبوط أسعار	٣٥١		
		ديون معومة	٣٥٢		
		أجاء وخسائر متنوعة	٣٥٤		
		تعويضات وغرامات	٣٥٤٣		
		تبرعات وإعانات	٣٥٤٤		
٣٠.٠٦٦.٤٢٦	(٢٩.٠٦٧.١٤٩)	صافى أرباح أو خسائر النشاط قبل مصروفات التمويل والفوائد الدائنة			٣٩.٥٢٤.٢٢٥
		(-) مصروفات تمويلية			
---	١٣٤٣.٩١٦	(+) فوائد دائنة		٤.٤٣٥.٧٧٦	٤.٤٣٥.٧٧٦
٣٠.٠٦٦.٤٢٦	(٢٧.٧٢٣.٢٣٣)	صافى أرباح النشاط أو الخسارة			٤٣.٩٦٠.٠٠١
		<u>يضاف إليها (يخصم منها) :</u>			
---	٩.٦٣٩.٠٧٥	أرباح فروق عملة		٧٩.٥٩٣.٠٧١	
---	---	خسائر فروق عملة			
---	---	أرباح بيع مخلفات			
---	---	ضريبة مؤجلة			
---	١٧.١٨٥.٨٦١	أرباح رأسمالية		٤١٤.٨٢٨	
---	---	خسائر رأسمالية		(٢٥٥.٠٠١)	
٢.٥٢٠.٠٠٠	٩٤.٦٣٩.٨٨٩	إيرادات وأرباح غير عادية		٤.٥٨٥.٢١٧	
---	(٣.٤١٢.٣٣٣)	ضريبة داخلية			
٢.٥٢٠.٠٠٠	١١٨.٠٥٢.٤٩٢				٨٢.٤٣.١١٥
٣٢.٥٨٦.٤٢٦	٩.٣٢٩.٢٥٩	صافى الربح/أو الخسارة قبل ضرائب الدخل			١٢٦.٠٠٣.١١٦
		يطرح ضرائب الدخل			
٣٢.٥٨٦.٤٢٦	٩.٣٢٩.٢٥٩	صافى الربح / الخسارة			١٢٦.٠٠٣.١١٦

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)



رئيس

القطاع المالى

(محاسب/عبد الحميد أحمد عبد الحميد)

قائمة الدخل (الشامل)  
عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١  
حتى ٢٠١٧/٣/٣١

### قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١

القيمة بالآلاف جنيه

مقارن ٢٠١٦/٢٠١٥	فعلى ٢٠١٧/٢٠١٦	البيان
٩٠ ٣٢٩	١٢٦ ٠٠٣	ربح (خسارة) الفترة الدخل الشامل :
٩ ٦٣٩	٧٩ ٥٩٣	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ فروق العملة الناتجة عن ترجمة العمليات الأجنبية</li> <li>▪ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع</li> <li>▪ تغطية التدفق النقدى</li> <li>▪ الأرباح (الخسائر) الإكتوارية عن نظم المزايا المحددة للمعاشات</li> <li>▪ نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى فى الشركات الشقيقة</li> <li>▪ ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى</li> </ul>
		مجموع الدخل الشامل الأخير عن الفترة بعد خصم الضريبة
٩٠ ٣٢٩	١٢٦ ٠٠٣	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)



رئيس

القطاع المالى

(محاسب/ عبد الحميد أحمد عبد الحميد)

## قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١

حتى ٢٠١٧/٣/٣١

قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)

عن الفترة المالية من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١

القيمة بالألف جنيه

مقارن من ٢٠١٥/٧/١ إلى ٢٠١٦/٣/٣١	كلى	جزئى	البيان
			<b>* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
		١١٧ ٤٢٣	مقبوضات نقدية من العملاء
(١٦ ٣٥٠)		(١٧ ٧١٤)	مدفوعات نقدية للموردين و الموظفين
(١٦ ٣٥٠)		٩٩ ٧٠٩	نقدية متولدة من التشغيل
			فوائد مدفوعة
١١٦ ٦٠٣		١١ ٢٣٦	متحصلات أخرى
(١٨ ٣٢٠)		(٥٦ ٦٢١)	مدفوعات أخرى
			ضرائب غير مباشرة مدفوعة
			ضرائب دخل مدفوعة
			ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة
٨١ ٩٣٣	٥٤ ٣٢٤		صافى النقدية من أنشطة التشغيل
			<b>■ التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(١٣٩)		(٢١)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة
(٤ ١٣٩)		(١٣ ٨٤١)	مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ)
٧٥		٥٢٦	متحصلات من بيع أصول ثابتة
			مدفوعات لشراء استثمارات مالية
١ ٣٩٧		٤ ١٤٤	متحصلات من بيع استثمارات مالية متداولة
١٢		١٣	فوائد مقبوضة
			توزيعات مقبوضة
(٢ ٧٩٤)	(٩ ١٧٩)		صافى النقدية من أنشطة الاستثمار
٧٩ ١٣٩	٤٥ ١٤٥		بعده // ٠٠



(٢)

تابع - قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)

عن الفترة المالية من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١

القيمة بالألف جنيه

مقارن	كلى	جزئى	البيان
من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٦/٣/٣١	٤٥ ١٤٥		ما قبله
٧٩ ١٣٩			* <u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(٢)		(١٠ ٥٦٢)	توزيعات مدفوعة
		(٤٤ ٩٠٧)	زيادة رأس المال
			سداد قروض طويلة الأجل
			متحصلات من قروض طويلة الأجل
			صافى النقدية من أنشطة التمويل
(٢)	(٥٥ ٤٦٩)		خسائر نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية
(٤٦٧)	(١ ١٥٨)		متحصلات نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية
١٠ ١٠٢	٨٠ ٧٥١		صافى الزيادة أو النقص فى النقدية وما فى حكمها
٨٨ ٧٧٢	٦٩ ٢٦٩		النقدية وما فى حكمها فى بداية الفترة
١٣ ٩٩٦	٩٠ ١٥٧		النقدية وما فى حكمها فى نهاية الفترة
١٠٢ ٧٦٨	١٥٩ ٤٢٦		

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)



رئيس

القطاع المالى

(محاسب/عبد الحميد أحمد عبد الحميد)

## قائمة

التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المنتهية

في ٢٠١٧/٣/٣١

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١

القيمة بالجنيه

بيان	رصيد أول المدة	الزيادة	النقص	رصيد آخر المدة
رأس ائمال المصدر	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
أقساط لم يطئب سدادها	---	---	---	---
أقساط متأخر سدادها	---	---	---	---
رأس ائمال المدفوع	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠	---	---	١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠
<b>الاحتياطات</b>				
احتياطي قانوني	٢٤ ٧٥٠ ٠٠٠	٦ ٩١٤ ٣٨٤		٣١ ٦٦٤ ٣٨٤
احتياطي نظامي	١٢٢ ٥١٧ ٢٨١	١٣ ٨٢٨ ٧٦٨		١٣٦ ٣٤٦ ٠٤٩
احتياطي رأسمالي	١٠٣ ٧٨٤ ٧٩٨	١٣ ٣١٩ ٠٤٢		١١٧ ١٠٣ ٨٤٠
مخصصات لها طبيعة الاحتياطات				
<b>احتياطات أخرى</b>				
احتياطي يستثمر 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
	٢٩٥ ٩٧٦ ١٨٤	٣٤ ٠٦٢ ١٩٤	---	٣٣٠ ٠٣٨ ٣٧٨
أرباح/ خسائر مرحلة	(٤٤٨ ٨٩٨)	٣٦ ٣٨١ ٩٠٣	٢٤ ٧٣٣ ١٥٣	١١ ١٩٩ ٨٥٢
أرباح العام	٨٢ ٤٦٢ ٨٨٣	---	٨٢ ٤٦٢ ٨٨٣	---
أرباح الفترة	---	١٢٦ ٠٠٣ ١١٦	---	١٢٦ ٠٠٣ ١١٦
إجمالي حقوق الملكية	٥٧٥ ٩٩٠ ١٦٩	١٩٦ ٤٤٧ ٢١٣	١٠٧ ١٩٦ ٠٣٦	٦٦٥ ٢٤١ ٣٤٦

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)



رئيس

القطاع المالي

(محاسب/ عبد الحميد أحمد عبد الحميد)



الايضاحات المتممة

للمركز المالي

في ٢٠١٧/٣/٣١

(١)

## إيضاحات متممة

### للقوائم المالية في ٢٠١٧/٣/٣١

#### ١- نبذة عن الشركة :-

اسم الشركة : شركة مصر للفنادق شركة مساهمة مصرية وهي إحدى الشركات التابعة للشركة القابضة للسياحة والفنادق والسينما وخاضعة لأحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١  
تاريخ التأسيس : ٢٠ يونيو ١٩٥٥ العنوان : ٢٨ ش حسين واصف - الدقى - الجيزة  
تليفون : ٣٧٦١٠٥٨٦ - فاكس : ٣٧٦١٠٢٤٦  
٣٧٦١٠٥٨٧

[www.misrhotels.com.eg](http://www.misrhotels.com.eg)

موقع الشركة على الإنترنت :

#### غرض الشركة طبقاً للنظام الأساسي :

القيام بكافة الأنشطة السياحية والفندقية بما فى ذلك إنشاء وشراء وبيع الفنادق والمصايف والمشاتي والمنتجعات السياحية والحمامات و الكازينوهات والمطاعم والمشارب والتعاقد لاستغلال الشواطى والموانى البحرية والنيلية و أندية الغوص والألعاب المائية ووسائل التسلية والحدائق وغيرها وتأثيثها وإعدادها وإدارتها وغيرها سواء بمعرفتها أو بأن تعهد إلى الغير لإدارتها والاشتراك مع الغير والانضمام للشركات والهيئات المماثلة أو الاشتراك فيها ومباشرة الأعمال السياحية والمصرفية والمالية والتجارية والصناعية والعقارية المتعلقة بغرض الشركة سواء فى جمهورية مصر أو فى الخارج .

#### ٢- السياسات المحاسبية:-

- ١- النقدية الظاهرة بالقوائم المالية تتمثل فى نقدية بالصندوق وكذا ودائع تحت الطلب وحسابات جارية بالبنوك
- ٢- 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 المعنن 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
- ٣- يتم تقييم الأرصدة والودائع فى البنوك وفقاً لسعر الصرف المعنن فى تاريخ إعداد القوائم المالية .
- ٤- الودائع لأجل لدى البنوك تتمثل فى ودائع شهرية او ربع سنوية طرف البنوك التعامل معها .
- ٥- يتم تطبيق قاعدة الاستحقاق عند إثبات الإيرادات والمصروفات .



(٢)

- تسعير وتقييم المخزون:-

• يتم تسعير المنصرف من المخزون على اساس المتوسط المرجح .

٣-بيانات تفصيلية لعناصر القوائم المالية :-

ب- الاصول طويل الأجل :-

- الاصول الثابتة:

بيان بحركة الأصول من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١

( القيمة بالجنيه )

البيان	التكلفة في ٢٠١٦/٧/١	الإضافات خلال العام	الاستبعادات خلال العام	صافي الأصل في ٢٠١٧/٣/٣١
أراضي	٣ ٥٠٢ ٩٥٨	---	---	٣ ٥٠٢ ٩٥٨
مبانى وإنشاءات	١٥٣ ٣٢٧ ٢٣٢	٧٦٢ ٦٢٨ ٧٦٥	٥ ٠٠٠	٩١٥ ٩٥٠ ٩٩٧
آلات ومعدات	٢٦ ٦٩٤ ٨٧٤	٦١٩ ١٤١	٢ ٨٦٢ ٨٥٧	٢٤ ٤٥١ ١٥٨
وسائل نقل وانتقال	١ ٤٧٤ ٤٤٧	١١ ٧٥٠	٥٤٢ ٧٤٦	٩٤٣ ٤٥١
عدد وأدوات	١٦ ٥٧٠ ٢٢٨	٢٥ ٤١٥ ٥٦٨	١ ٥٥١ ٣٩٠	٤٠ ٤٣٤ ٤٠٦
أثاث ومفروشات / كمبيوتر	٤٦ ٢٠٦ ٧٩٦	٣٨ ٠١٢ ٨٠٤	٢١٤ ٨٤٤	٨٤ ٠٠٤ ٧٥٦
الإجمالي	٢٤٧ ٧٧٦ ٥٣٥	٨٢٦ ٦٨٨ ٠٢٨	٥ ١٧٦ ٨٣٦	١ ٠٦٩ ٢٨٧ ٧٢٦

-معدلات الإهلاك التى تتبعها الشركة فى إهلاك الأصول كالتالى :-

- إهلاك الأصول الخاصة بالإحلال والتجديد بنسبة ٧,٥%
- إهلاك المبانى والإنشاءات والمرافق بنسبة ٢%
- إهلاك آلات ومعدات بنسبة من ٥% إلى ١٠%
- إهلاك وسائل نقل وانتقال بنسبة ٢٠%
- إهلاك عدد وأدوات بنسبة من ٥% إلى ١٠%
- إهلاك أثاث ومفروشات بنسبة من ٥% إلى ١٠%
- إهلاك أثاث ومفروشات (كمبيوتر) بنسبة ٥٠%



(٣)

بيان بحركة الإهلاك من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١

( القيمة بالجنيه )

البيان	مجمع الإهلاك ٢٠١٦/٧/١	إهلاك العام	إهلاك الإضافات	إهلاك الاستبعادات	مجمع الإهلاك في ٢٠١٧/٣/٣١
مباني وإنشاءات	٢٤ ٣٦٦ ٤٧٨	١٣ ٨١٤ ٤٤٤	---	٤ ٥٤٦	٣٨ ١٧٦ ٣٧٦
آلات ومعدات	١٩ ٧٣٩ ٧٨٢	٦٠٣ ٤٧٤	---	٢ ٤٠٠ ٤٣٢	١٧ ٩٤٢ ٨٢٤
وسائل نقل وانتقال	١ ٤٧٤ ٤٤٧	---	---	٥٤٢ ٧٤٦	٩٣١ ٧٠١
عدد وأدوات	٢ ٥٤١ ٨٩٠	١ ١٠٣ ٢٦١	---	٨ ٣١٣	٣ ٦٣٦ ٨٣٨
أثاث ومفروشات/ كمبيوتر	١٨ ٠٤١ ٧٥١	١٠ ٣٧٦ ٦٠٢	---	١٧٤ ٣٩٤	٢٨ ٢٤٣ ٩٥٩
الإجمالي	٦٦ ١٦٤ ٣٤٨	٢٥ ٨٩٧ ٧٨١	---	٣ ١٣٠ ٤٣١	٨٨ ٩٣١ ٦٩٨

- المشروعات تحت التنفيذ :-

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٧/٣/٣١ مبلغ ٢٨٩ ٦٨٣ ٤٧٧ جنيها ،  
وتتمثل في الآتي:

تكوين استثماري ٢٨٦ ٢٠٠ ٥٠٣

اتفاق استثماري ٣ ٤٨٢ ٩٧٤

ويمثل المنصرف على اعمال تطوير وتحديث فندق النيل ريتز كارلتون .

- الاستثمارات طويلة الأجل :-

- 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 .
- تبلغ قيمة الاستثمارات طويلة الأجل في شركات أخرى في ٢٠١٥/٦/٣٠ مبلغ ١٣٥٨٤٨١١ جنيه وبياناتها كالتالي :-  
(القيمة بالجنية)

اسم الشركة	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	قيمة الأسهم
شركة الإسماعيلية الجديدة للاستثمار السياحي	٩.٨	٢٨٤٦٣٠	٢٨٤٦٣٠٠
شركة مصر أسوان للسياحة	٣.٦٨	١٩٣٠٠١	١٩٣٠٠١٠
شركة رواد الواحات للتنمية السياحية	٣.٩٢	١٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
شركة أبو ظبي للتنمية السياحية	٢.٧٢	٦٧٥٠٠	٦٧٥٠٠٠٠
شركة مصر سيناء السياحية	١.٥	١٠٥٨٥	١٠٥٨٥٠٠
شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت التصفية)			١
الإجمالي			١٣٥٨٤٨١١



(٤)

- تبلغ قيمة الاستثمارات في سندات في ٢٠١٧/٣/٣١ مبلغ ٦٧٣ ٧٤٤ جنيهاً ويتمثل في سندات حكومية  
بالبانك المركزي وبنك الاستثمار القومي .

- الحسابات المدينة: (القيمة بالجنية)

المبلغ	بيان
٢١ ٠٥٧ ٩٨٧	عملاء
٥ ٢١٦ ٤٤٥	حسابات مدينة لدى الشركات
١٦٩ ٧٤٤ ٠٦٣	حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات
٣٨١ ٣٢٣	إيرادات مستحقة التحصيل
١ ١٠٩ ٠٦٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٥ ٣٨٠ ١٥٧	حسابات مدينة أخرى

- الإلتزامات المتداولة

(١) المخصصات: (القيمة بالجنية)

المبلغ	بيان
١٧٧ ٨٠١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٢ ٠٣٤ ٦٤٨	مخصص هبوط اسعار أوراق مالية
٢ ٨٧٦ ٥١٦	مخصص قضايا متنازع عليها
٩ ٣٦٤ ٨٣٢	مخصص مستحقات وزارة المالية
٤ ٠٧٧ ٦٣٢	مخصص إحلل وتجديد فنادق
١ ٨٨٨ ٢٥٢	مخصصات أخرى

(٢) الحسابات الدائنة: (القيمة بالجنية)

المبلغ	بيان
٤٠ ٧٥٣	موردون
---	حسابات دائنة للشركة القابضة/التابعة
٨ ٤٧١ ٣٠٨	حسابات دائنة للمصالح والهيئات
١ ٨٤٤ ٩٥٢	دائنو التوزيعات
---	إيرادات محصلة مقدماً
٦٦ ١٦٩ ١٤٣	حسابات دائنة أخرى
٧٣٩ ٩٤١	مصرفات مستحقة السداد



(٥)

**(٣) حقوق الملكية والإلتزامات :**

**رأس المال :-**

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

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

**الالتزامات طويلة الأجل:**

**- القروض طويلة الأجل:**

- بلغ رصيد القروض طويلة الأجل في ٢٠١٧/٣/٣١ مبلغ ٢٦٦ ٧٢٦ ٣١٧ ٩٤٢ جنيه ويتمثل في عقد التمويل طويل الأجل الممنوح للشركة من البنك الاهلى المصرى - فرع البرج - بخصوص اعمال تطوير فندق النيل ريتز كارلتون المملوك للشركة .
- يتم احتساب العائد المدين للجنية المصرى بواقع ٨٥ نقطة فوق متوسط سعرى الايداع والاقراض لدى البنك المركزى المصرى (المينكوريدور) .
- يبدأ احتساب العائد من تاريخ السحب الاول ويسرى العائد يوم بيوم ويحتسب على اساس ان اسنه ٣٦٠ يوماً .
- يحتسب العائد ويعطى شهريا ويسدد كل ٣ شهور من بدء السحب او الاستخدام .
- تم الإتفاق مع البنك الأهلى المصرى على تأجيل سداد أقساط القرض والفوائد حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ .
- لا يوجد أى رهونات على اصول الشركة .

**- الضريبة المؤجلة :**

بلغ رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠١٧/٣/٣١ مبلغ ٢٠٩ ٦٧٣ ٢٥٠ جنيهاً ويمثل قيمة الضريبة المحتسبة من ٢٠٠٥/٢/٢٠٠٦ حتى ٢٠١٥/٢/٢٠١٦ .

**٤- بيانات أخرى :-**

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



## - الموقف الضريبي للشركة :-

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

(١) الشركة منتظمة في تقديم الإقرار الضريبي وتم تقديم الإقرارات لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين حتى آخر سنة مالية في ٢٠١٦/٦/٣٠ وتم سداد الضريبة الواردة بالإقرارات الضريبية بالكامل خلال السنة التالية للسنة المقدم عنها الإقرار الضريبي والمعتمد من مراقب الحسابات الجهاز المركزي للحسابات .

(٢) تم الانتهاء من عقد لجان داخلية ولجان متخصصة ولجان طعن وإنهاء منازعات حتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ وصدرت نماذج ربط ضريبي نماذج (٣ ، ٤) وتم سداد فروق الضريبة المستحقة عن هذه السنوات بالكامل وفقاً للضوابط القانونية ودرجات التقاضي مع المأمورية وذلك لما تم الاتفاق عليه من بنود نزاع إعتدتها تلك اللجان وقد ورد للشركة نموذج (١٩) حجز حتى سنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٤ برصيد دائن .

(٣) تم فحص الإقرارات الضريبية المقدمة من الشركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من قبل مأمورية ضرائب المركز الضريبي لكبار الممولين عن السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٥ وحتى عام ٢٠١٣/٢٠١٢ وتم الإخطار بنموذج (١٩) ضرائب وتم الطعن عليه ولم يتم الإتفاق باللجان المتخصصة وتمت الإحالة إلى لجنة الطعن ، وترى الشركة أنه في حالة ظهور أى مستحقات لمأمورية كبار الممولين في المستقبل ومؤيدة بقرارات نهائية سيتم تسويتها من الأرباح المرحلة تطبيقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٥) والمعيار المحاسبي الصادر من الجهاز المركزي للحسابات رقم (٦) .

وجارى فحص هذه السنوات وفقاً للكتاب الدورى رقم (١٨) لسنة ٢٠١٤ .

(٤) بالإضافة إلى ما سبق يوجد دعاوى قضائية لن يترتب عليها أية إلتزامات ضريبية جديدة على الشركة وإنما في حالة كسبها ستتحقق وفر ضريبي وهي :-

أ- السنوات ٨٩/٨٨ حتى ٩٣/٩٢ تم الربط النهائى وفقاً لحكم الإستئناف الصادر لصالح الشركة ولكن قامت وزارة المالية بالطعن على الحكم الصادر فى الإستئناف رقم (١٧٠٤) ، (١٧٥٨) سنة ٢٠١٢ قى القاضى بتعديل وتخفيض صافى أرباح الشركة عن سنوات النزاع وقيد الطعن برقم (٤٣٤) لسنة ٢٠١٤ قى بتاريخ ٢٠٠٤ (لم تحدد جلسة حتى تاريخه) إلا أن هذا الطعن لا يوقف تنفيذ حكم الإستئناف عاتيه .

ب- السنوات ٩٦/٩٥ - ٩٨/٩٧ صدر قرار لجنة الطعن فى الطعن رقم (٥٤٧) لسنة ٢٠٠٩ وتم رفع دعوى قضائية برقم (٢) لسنة ٢٠١٢ وتم تحديد جلسة بتاريخ ٢٠١٣/١٠/١٠ ومازالت منظورة أمام خبراء وزارة العنل .



ضريبة كسب العمل:-

- تم الإنتهاء من السنوات من ١٩٩٣-٢٠٠٨ وتم سداد فروق الفحص مع العلم بأن الشركة منتظمة في خصم وتوريد الضريبة الشهرية عن السنوات ٢٠٠٩-٢٠١٥ ويدرج ذلك ضمن الإقرار الضريبي ويتم سداد الفروق في نهاية كل سنة مالية وفقاً للتسوية المعدة بمعرفة الشركة وتحت مسئوليتها .

ضريبة الدمغة:-

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

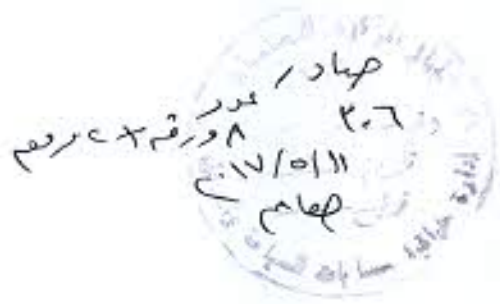
ضريبة المبيعات :-

- الشركة خاضعة لضريبة المبيعات ومنتظمة في سداد الضريبة المستحقة عليها أولاً بأول من واقع الإقرار الشهري المقدم وتم فحصها حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ وتم التظلم على نموذج (١٥ ض م) وتم رفض التظلم ورفع دعوى قضائية كما تم فحص ٢٠١٢/٢٠١٤ وتم التظلم . ومازال النزاع متداول أمام لجان التوفيق أمام اللجان المختصة وفقاً لأحكام القانون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٥ .





صورة من تقرير  
الجهاز المركزي للمحاسبات  
عن المركز المالي في  
٢٠١٧/٣/٣١



الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات  
السياحة والفنادق

السيد الأستاذ / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
شركة مصر للفنادق

تحية طيبة وبعد ،،،

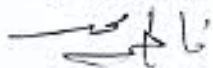
أتشرف بأن أرفق طيه تقرير مراقب الحسابات عن الفحص المحدود  
للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق في ٢٠١٧/٣/٣١ .

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم والإفادة .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الإحترام ،،،

تحريراً في : ٢٠١٧/٥/ ١٩  
سارة

وكيل الوزارة  
القائم بأعمال مدير الإدارة

  
(محاسبة / فاطمة محمد عبد الواحد)



الجهاز المركزى للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات

السياحة والفنادق

تقرير

مراقب الحسابات عن الفحص المحدود للقوائم المالية

لشركة مصر للفنادق فى ٢٠١٧/٣/٣١

- قمنا بإجراء الفحص المحدود للقوائم المالية لشركة مصر للفنادق ( ش . م . م ) المتمثلة فى قائمة المركز المالى فى ٢٠١٧/٣/٣١ بإجمالى أصول نحو ١٧٧٧,٣٧١ مليون جنيه وقائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١ بصافى ربح نحو ١٢٦ مليون جنيه وكذا قائمتى التدفقات النقدية والتغير فى حقوق الملكية وقائمة الدخل الشامل فى ذات التاريخ ، وهذه القوائم المالية هى مسئولية إدارة الشركة .

وتنحصر مسئوليتنا فى إصدار تقرير عن هذه القوائم فى ضوء فحصنا المحدود .

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

وفى هذا الشأن تبين ما يلى :

- بلغ رصيد حساب الأصول الثابتة فى ٢٠١٧/٣/٣١ نحو ١٠٦٩ مليون جنيه ومكون لها مخصص إهلاك بنحو ٨٩ مليون جنيه هذا ولم يتم إستيفاء وإستكمال بيانات سجل الأصول الثابتة المستخرجة من الحاسب الألى .



ويتصل بذلك قيام الشركة بإضافة ما قيمته نحو ٨٢٥ مليون جنيهه ضمن حساب الأصول الثابتة تمثل قيمة الأصول الخاصة بأعمال تطوير فندق النيل ريتزكارلتون دون أن يتم حساب الإهلاك الخاص بتلك الأصول عن الفترة منذ افتتاح الفندق في ٢٠١٥/١٠/١٢ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ .

يتعين حساب الإهلاك الواجب وإجراء التسويات اللازمة لماله من آثار على حساب الأرباح أو الخسائر المرحلة مع سرعة إستكمال وإستيفاء بيانات سجل الأصول الثابتة .

- لم تتضمن حسابات الأصول قيمة السيارة نيسان قشقاى موديل ٢٠١٢ والمهداه من شركة الإنشاءات العربية وقد بلغت القيمة التقديرية ( من واقع عقد التسجيل ) ٢٠٠٠ جنيه .

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم نحو إضافة السيارة لحسابات الأصول وفقاً لما تقضى به معايير المحاسبة المصرية بهذا الشأن .

- تضمن حساب الأصول الثابتة نحو ١٩٩ الف جنيه قيمة المنصرف من مخصص الإحلال والتجديد لكل من مصاريف تركيب وعزل بلاط سورناجا بثلاجة الجزيرة ودهان للأرضيات الخشب بمطعم الفيفو وفك وتركيب معدات بار الفيفو لعمل عازل وذلك بالمخالفة للمادة رقم ( ٥ ) بند ٢ من عقد تشغيل فندق النيل والتي تنص على " يغطي مخصص الإحلال والتجديد تكاليف أعمال الإستبدال والتجديد على الأصول الكائنة بالفندق وإضافة أية أثاثات أو تجهيزات أو معدات خاصة بالفندق " .

يتعين إجراء التصويب اللازم نحو تخفيض حساب الأصول بالقيمة مقابل تحميلها على حساب تشغيل الفندق مع مراعاة أثر ذلك على حساب الإهلاك .

- بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٧/٣/٣١ نحو ٢٨٩,٦٨٣ مليون جنيه ( منها نحو ٢٨٦,٢٠٠ مليون جنيه تكوين إستثمارى ، ونحو ٣,٤٨٣ مليون جنيه إنفاق إستثمارى ) وقد تبين بشأنها ما يلي :



\* مازال حساب التكوين الإستثمارى يتضمن نحو ٩٠٥,٦٧٠ ألف جنيه تخص بعض الأعمال الخاصة بتطوير كل من فندق النيل ريتزكارلتون وفندق دهب رغماً من الإنتهاء من المستخلصات الختامية لها وإستخدامها .

والبيان التالى يوضح ذلك :

اسم الشركة	المبلغ بالجنيه	بيان
اليزا انفستمنت	٨٤٤٧٢٤	محضر نهو الأعمال ٢٠١٦/١١/١٤ ختامى ١٠٣٢ . ٢٠١٧/٣/١٩
شينو كايرو	٣٩٣٧٥	محضر الإستلام الإبتدائى ٢٠١٤/١١/١٠ ختامى ٧٦٠ . ٢٠١٤/١٢/١١
الحياة - دهب	٢١٥٧١	محضر نهو الأعمال ٢٠١٦/٧/٢١ مستخلص ختامى ١٥٦ . ٢٠١٦/٨/١٦

يتعين إضافة قيمة تلك الأصول على حساب الأصول الثابتة وفقاً لما تقضى به معايير المحاسبة المصرية ( معيار رقم ١٠ ) الخاص بالأصول الثابتة وإهلاكاتها مع مراعاة أثر ذلك على حساب الإهلاك .

- مازال حساب التكوين الإستثمارى يتضمن نحو ١١٠,٦٩٥ مليون جنيه تمثل قيمة بعض الأعمال والتوريدات الخاصة بتطوير فندق النيل ريتزكارلتون لم يتم عمل المستخلصات الختامية لها حتى ٢٠١٧/٣/٣١ وإدراجها بحساب الأصول الثابتة رغماً من إفتتاح الفندق فى ٢٠١٥/١٠/١٢ بالمخالفة لمعايير المحاسبة المصرية معيار رقم ( ١٠ ) الأصول الثابتة وإهلاكاتها .

يتعين سرعة الإنتهاء من عمل المستخلصات الختامية وإدراج قيمة تلك الأعمال بحساب الأصول وفقاً لما تقضى به معايير المحاسبة المصرية بهذا الشأن .

مرفق رقم ( ١١ ) يوضح ذلك

- مازال حساب التكوين الإستثمارى يتضمن نحو ١٦٣ مليون جنيه قيمة فوائد ومصرفات القرض التى تم حسابها من قبل البنك الأهلى لتطوير فندق النيل لم يتم تسويتها بالإضافة لحسابات الأصول .

يتعين إجراء التصويب اللازم بإستبعاد القيمة من الحساب مقابل  
الإضافة لحسابات الأصول .

- تضمن رصيد حساب التكوين الإستثمارى نحو ٥٠١ الف جنيه يمثل رصيد متوقف منذ عام ٢٠١٥ بإسم شركة العروبة وهى تمثل قيمة الاعمال المنفذة حتى المستخلص رقم ( ٢ ) عن عملية أعمال عنبر المعدات بفندق ذهب ريزورت بقيمة تعاقدية نحو ٩٦٣ الف جنيه فضلاً عن اعمال إضافية تخص علاج ممرات حمام السباحة وقد بلغ المنصرف على الأعمال الأصلية نحو ٤٨ الف جنيه فقط ونحو ٤٥٣ الف جنيه للأعمال الإضافية .

وقد توقفت الشركة عن العمل منذ مارس ٢٠١٥ لعدم وجود رؤية واضحة نحو إستكمال أعمال الإصلاح الموكلة لها فى ظل ما انتهى إليه التقرير الفنى لإستشارى الأعمال الإنشائية للفندق من وجود اقتراحين بهدم وإعادة عمل سقف جديد للعنبر أو أعمال إصلاح للسقف وأن الأفضل الهدم والإزالة من الناحية الإقتصادية والتحمل ، فضلاً على أن وجود البحيرات بوضعها الحالى ينطوى على سلبيات عديدة الأمر الذى يتطلب إعادة النظر فى الإستفادة من المساحات التى تشغلها البحيرات من المساحة الكلية . هذا وقد قامت شركة العروبة برفع دعوى قضائية بتاريخ ٢٠١٦/١١/١٥ بإلزام شركة مصر للفنادق بسداد كافة مستحققاتها حتى المستخلص رقم ( ٤ ) وكافة التعويضات اللازمة لتوقف العمل .

وفى ضوء ما سبق يتعين موافاتنا بالموقف النهائى لرؤية الشركة لتلك الأعمال مع موافاتنا بالموقف القانونى للشركة عن هذه الدعوى



- بلغت الإستثمارات طويلة الأجل فى ٢٠١٧/٣/٣١ نحو ١٤,٣٢٩ مليون جنيه  
قيمة إستثمارات الشركة فى عدد ( ٦ ) شركات ولم تحقق أى عائد حتى تاريخه  
منها شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية ( تحت التصفية ) ، بالإضافة  
الى نحو ٧٤٥ الف جنيه قيمة الإستثمارات فى سندات حكومية بنك الإستثمار القومى .

يتعين دراسة مدى جدوى تلك الإستثمارات والإفادة .

- بلغ رصيد حساب أصول أخرى ( أصول غير ملموسة ) فى ٢٠١٧/٣/٣١  
نحو ٨٩,٩٥٢ مليون جنيه والتي تتمثل فى باقى رصيد أجور العاملين  
لفندق النيل خلال فترة التطوير وبعض المصروفات الأخرى وبالمخالفة  
للنظام المحاسبى الموحد وتعديلاته وبالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى  
رقم ( ٢٣ ) الأصول غير الملموسة وتقوم الشركة بإستهلاك هذا المبلغ  
على خمس سنوات بناء على قرار الجمعية العامة للشركة فى أكتوبر ٢٠١٥ .

يتعين الإلتزام بالنظام المحاسبى الموحد ومعايير المحاسبة المصرية  
فى هذا الشأن وإجراء التسويات اللازمة بتحميل القيمة على حساب الأرباح  
أو الخسائر المرحلة .

- بلغ رصيد المخزون فى ٢٠١٧/٣/٣١ نحو ٣٠٥ ألف جنيه  
وقد تبين بشأنه ما يلى :

\* مازال حساب المخزون يتضمن نحو ١٢ ألف جنيه قيمة سيراميك يخص فندق دهب  
يرجع لسنوات سابقة وقد تبين عدم صلاحيته لأعمال التطوير المزمع قيامها بالفندق  
وفقاً لما أشير بمحضر جرد ٢٠١٦/٦/٣٠ .

الأمر الذى يتعين معه دراسة هذا المخزون وإتخاذ الإجراءات الإقتصادية نحوه .

- ظهر رصيد حساب جارى شركة سفير فندق دهب فى ٢٠١٧/٣/٣١ مديناً  
بنحو ٤,٧٨٩ مليون جنيه فى حين أظهرته دفاتر الفندق دائناً بنحو ٨,٣٣٢ مليون جنيه  
بفارق قدره نحو ٣,٥٤٣ مليون جنيه وهذا ولم يتم عمل مطابقة مع الفندق على الرصيد  
فى ٢٠١٧/٣/٣١ .

يتعين إجراء المطابقة اللازمة مع بحث ودراسة تلتص بالفروق وإجراء التسويات

اللازمة فى ضوء ذلك .



- تضمنت الحسابات المدينة لدى الشركات في ٢٠١٧/٣/٣١ رصيد يخص فترة الإدارة الذاتية للفندق بنحو ٤٢٠ ألف جنيه .

يتعين بحث ودراسة الرصيد وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك .

- تبين وجود إختلاف بين رصيد مخصص الإحلال والتجديد لفندق النيل ريتز في ٢٠١٧/٣/٣١ والظاهر ضمن حساب الأرصدة المدينة الأخرى بدفاتر الشركة والبالغ نحو ١١,٤٤٩ مليون جنيه والرصيد الظاهر بدفاتر الفندق البالغ نحو ١١,٣٧٧ مليون جنيه بفارق قدره نحو ٧٢ ألف جنيه تمثل قيمة المشتريات من مخصص الإحلال والتجديد خلال شهر فبراير ٢٠١٧ لم يتم تسويتها بالإضافة لحساب الأصول .

يتعين إجراء التسويات اللازمة بهذا الشأن .

- تم تحميل حساب الأرباح أو الخسائر المرحلة بنحو ١,٧٤٨ مليون جنيه تتمثل في قيمة مصروفات تخص العام الحالي .

أ- نحو ٩٢٤١٠ جنيه قيمة إعلانات منشورة بالجراند تخص دعوة إنعقاد الجمعية العامة للشركة في ٢٠١٦/١٠/١٧ .

ب- نحو ١,٦٥٦ مليون جنيه قيمة المنصرف للعاملين بالشركة ( ١٢ شهر تميز ) تحمىلاً على إستخدامات الشركة وفقاً لقرار الجمعية العامة للشركة في ٢٠١٦/١٠/١٧ .

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم نحو تحميل القيمة على مصروفات العام .

- مازال حساب الأرصدة الدائنة لدى المصالح والهيئات يتضمن نحو ٧٠٠٣٧٢ جنيه قيمة ما تم تقديره وتعليته للحساب وذلك تحت حساب الضريبة العقارية المستحقة عن فندق النيل عن الفترة من ٢٠١٠/٧/١ ( تاريخ إغلاق الفندق للتطوير ) حتى ٢٠١٧/٣/٣١ علماً بأنه تم إفتتاح الفندق بتاريخ ٢٠١٥/١٠/١٢ .

يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة نحو أخطار مأمورية الضرائب العقارية لتحديد الضريبة المستحقة وفقاً لأحكام القانون رقم ( ٧٩٦ ) لسنة ٢٠٠٨ والمعدل بالقانون رقم ١١٧ لسنة ٢٠١٤ تجنباً لتعرض الشركة لأية غرامات .





- مازال حساب مصروفات مستحقة السداد يتضمن نحو ٦٠٦٩ جنيهاً في ٢٠١٧/٣/٣١ قيمة إيجارات مستحقة لعدد ( ٢ ) شقة بملوى عن الفترة من ٢٠١٠/٣/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١ رغم سابق رد الشركة على تقاريرنا السابقة بأنه تم بيع الأرض المملوكة للشركة بمدينة ملوى وأن الشركة ليس لها أى نشاط سياحي هناك وليست بحاجة لهاتين الشقتين إلا أنه مازالت الشركة تقوم بتعليق القيمة الإيجارية حتى ٢٠١٧/٣/٣١ دون سدادها .

يتعين موافاتنا بأسباب ذلك وما أتخذ من إجراءات فى هذا الشأن وإجراء التسويات المحاسبية اللازمة فى ضوء ذلك .

- بلغت خسائر فندق سفير دهب ريزورت عن الفترة من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١ نحو ٣,٥٤٩ مليون جنية حيث تراوحت نسب الأشغال خلال الفترة ما بين ٧,٤٨% حتى ٣٣,٣% .

يتعين إتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تحقيق نتائج أفضل تعظيماً لإيرادات الشركة .

- عدم تحميل حساب المصروفات بنحو ١٦١٧٢ جنيهاً تمثل قيمة مصروفات وثنائى تأمين ومصروفات صيانة وإشتراكات تخص الفترة من يناير حتى مارس ٢٠١٧ والمعلقة ضمن حساب مصروفات مدفوعة مقدماً .

ويتصل بما سبق تحميل حساب المصروفات بنحو ٣٤٥٠٠ جنية تمثل مصروفات لاحقة لفترة المركز المالى ( من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٣/٣١ ) تتمثل فى مصروفات وثنائى تأمين وصيانة وإشتراكات .

يتعين إجراء التصويب المحاسبى اللازم نحو تحميل الفترة بما يخصها من مصروفات .

- تم تحميل حساب المصروفات بمبلغ ٣٦,٨٣٢ مليون جنية قيمة فوائد محتسبة عن قرض البنك الأهلى الممنوح للشركة تخص الفترة من يناير حتى مارس ٢٠١٧ بالرغم من تأجيل سداد المبالغ المستحقة على الشركة حتى ٢٠١٧/٦/٣٠ وفقاً لملاحق عقد التمويل من البنك الأهلى والمورخ فى ٢٠١٦/٨/١١ .

يتعين إجراء التصويب المحاسبى اللازم نحو تخفيض حساب المصروفات بالقيمة .



- لم يتم تحميل حساب الإهلاك بقيمة إهلاك الأصول المضافة خلال الفترة من يناير حتى مارس ٢٠١٧ والبالغ قيمتها نحو ١٧,٨٨٩ مليون جنيه .

• يتعين حساب الإهلاك الواجب لتلك الأصول .

- تبين وجود أخطاء عند حساب إهلاك بعض الأصول الثابتة بالزيادة لبعضها بنحو ١٦٠,٨٦٤ ألف جنيه وبانقاص للبعض الآخر بمبلغ ١٥٠٠ جنيه .  
مرفق رقم ( ٢ ) يوضح ذلك

• يتعين إجراء التصويبات المحاسبية اللازمة .

وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما جاء بالتقرير لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية لشركة مصر للفنادق لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٧/٣/٣١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذات التاريخ .

تحريراً في: ٢٠١٧/٥/٢١  
ساره

مدير عام  
نائب مدير الإدارة

أ. أسماء عبد ربه محمد  
( محاسبة / أسماء عبد ربه محمد )

وكيل الوزارة  
نائب أول مدير الإدارة

محمد صفاء محمد عبده  
( محاسبة / صفاء محمد عبده )

وكيل الوزارة  
نائب أول مدير الإدارة

أ. خالد إبراهيم عطية  
( محاسب / خالد إبراهيم عطية )



موفقاً رقم ( ١ )

بما أنه بناءً على أسماء الشركات المسجلة لدى وزارة أعمال الكويت فقد تم فحص سجل الحسابات الخاصة بها في كل سنة تاريخ المركز المالي

المبلغ	إسم الشركة
٩٥ ١٢٨٠ , ٥	شركة المقاولون العرب - مصر الشركات
٩٥١ ٩٨٩ , ٦٢	شركة موبيك - توريدات ثانى الماكينات
٥ ٦٥٥ , -	شركة سيندر - مهايذ الخدمة
٦ ٢٠٩ ١٠٢ , ٢٥	شركة المقاولون العرب - مخيمات العمور والمعاملات
٦٩٧٧٤ , ٥	شركة موبيك - كاسيتريا العاملين
٥ ٨٢٠٧٦٦٨ , -	شركة كاسكو - المقاولون
١٦ ٧٩٤٠٨١٩ , ٧٨	شركة بيبو ميرينا - ثانى الدافع
٥ ٩٤٥٩٧١ , ٥٩	شركة السلاجون السرقينيون
٩٧ ٩٥٤٩٢٢ , ١٢	شركة كاسكو - اعمال باح
١١ ٤٠٦١٤٧ , ٨٧	شركة مجموعة السوق القوسى
١٠ ٢٥١٢٥٧ , -	شركة تسيى كروب - مهايذ الترخيز
٧٧٩٤٤٠ , ٦٩	شركة كروب كس - الدونات القوسى
٢١١٢٥٠٢ , ٧٥	شركة بيبو ميرينا - المرائب
٦٢١٧٦٤ , ٠٤	شركة Acc اعمال اكاديمية
٤ ٩٥١٤٧٤ , ٠٩	شركة اوكس - التجهيزات الهندسية

١١٠ ٦٩٥ ٤٤٥ , ٤٥

١٥٠٠٠٠٠



بيان حسابات الحساب التأميني حسب زيادة على الفترة من ١٧/١١/٢٠١٦ إلى ١٢/١٢/٢٠١٦ :-

اسم الحساب	صحة الحساب	المبلغ التأميني	الفرق	م/الفرق	صحة الحساب
حساب التأميني	٦٦٤١٤٦٩٩,٥	٦٠٩٢٤١٢٧,٥	٥٤٩٨٥٥٢,٠	٥/صحة	٤١٩٧٨,٢٨
حساب التأميني	١٦٩١٢٨٦,٠	١٦٩١٢٨٦,٠	٠,٠	٥/صحة	٦٢٤٢٢,٢٢
حساب التأميني	٢٨٦,٦٥,١	٢٨٥,٦٥,١	١,٠	٥/صحة	٢٧,٥
حساب التأميني	٩٦٦,٧٨٢,٦٤	٩٢٦,٧٨٢,٦٤	٤٠,٠	٥/صحة	١١٢٥٠,٠
حساب التأميني	٢١٩٤,٩٠,٩١	٢١٧٩,٥٩,٨١	١٥,٣١,١٠	٥/صحة	٥٦٢٦,٦٦
حساب التأميني	٢٩٩٨,٩٤	٢٩٩٨,٩٤	٠,٠	٥/صحة	(١٢٩٩,٢٨)
حساب التأميني	٧٧,٧٧,٢٠	٧٧,٥٢٨,٦٥	٢٤٨,٥٥	٥/صحة	٢٨٥٢٨,٦٥
حساب التأميني	٤٥٩٢٦٥,٠	٤٥٩٢٦٥,٠	٠,٠	٥/صحة	٤٥٩٢٦٥,٠



مجموع الحسابات التأمينية يبلغ ١٦.٨٦٤,٢٤٢,٢٤٠ ولتسوية الحسابات

١٧/١١/٢٠١٦