



MISR HOTELS Co.  
شركة مطهر للفنادق

شركة مطهر للفنادق  
رقم حساب: ٦٥٧ / ٢٧٧  
المرکز الإلكتروني: ٢٠١٧/٩/٣٠  
القانوني: ٢٠١٧/٩/٣٠  
البريد الإلكتروني: ٢٠١٧/٩/٣٠

القاهرة في: ٢٠١٧/١١/٦

السيدة الأستاذة / نائب رئيس قطاع الشركات المعقّدة  
البورصة المصرية

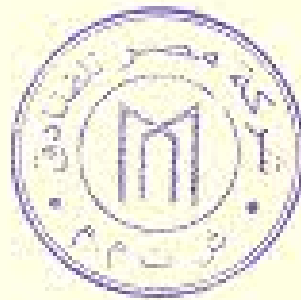
تحية طيبة وبعد ::

إحافاً لكناشاً رقم (٥٩٩) المؤرخ ٢٠١٧/١٠/١٠ مرفق به ملخص نتائج الأعمال التي لم  
يصدر بشأنها تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠ والمعتمدة بجلسة  
مجلس الإدارة رقم (١١) بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٠ .  
نشرف بأن نرفق تسيادتكم الفوائم المالية لنتائج أعمال الشركة عن الفترة المنتهية في  
٢٠١٧/٩/٣٠ .

وبيانها كما يلي :-

- ١- قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٩/٣٠ .
  - ٢- قائمة الدخل (إرباح وخسائر) عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ .
  - ٣- قائمة الدخل الشامل عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ .
  - ٤- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ .
  - ٥- قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ .
  - ٦- الإيضاحات المتممة للمركز المالي في ٢٠١٧/٩/٣٠ .
  - ٧- صورة من تقرير السادة مراقبي الجهاز المركزي للمحاسبات على نتائج الأعمال عن الفترة المنتهية  
في ٢٠١٧/٩/٣٠ والوارد للشركة رقم (٦٤٨) بتاريخ ٢٠١٧/١١/٦ .
- وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب  
( عمرو عطية احمد )



## قائمة المركز المالي

في ٢٠١٧/٩/٣٠



(١)

قائمة المركز المالي

حتى ٢٠١٧/٩/٣٠

القائمة بالجنبة

| مقارن<br>٢٠١٧/٦/٣٠ | البيان                                  | تليل<br>مجانسين | فرعس<br>التخلفة | مجمع<br>إملاء | كس<br>الصافس  |
|--------------------|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|
|                    | <b>الأصول الغير متداولة</b>             |                 |                 |               |               |
|                    | <b>أصول ثابتة</b>                       | ١١              |                 |               |               |
| ٣ ٥٠٢ ٩٥٥          | أرضس                                    | ١١١             | ٣ ٥٠٢ ٩٥٥       | ---           | ٣ ٥٠٢ ٩٥٥     |
| ١ ١١٢ ٧٩٩ ٧٢٤      | مواصق واتشاءات ومراقن وفرق              | ١١٢             | ١ ١١٩ ١٥٢ ٦١٩   | ٦٥ ٢٥٢ ٢٧٥    | ١ ١٠٠ ٥٩٩ ٧٧٤ |
| ٩٧ ٠١٥ ٩١٢         | آلات ومعدات                             | ١١٣             | ١١ ٧١٥ ٩٧٩      | ٢٥ ٠١٤ ٩٠٧    | ٩١ ٧٠٤ ٧٧٢    |
| ٣٢٤ ٤٦٩            | وسقل نقل ونقل                           | ١١٤             | ١ ٣٣٠ ٦١٠       | ١٧٥ ٢٧٧       | ٣٥٥ ٤٠٢       |
| ٤٧ ٠١٩ ٥٠٧         | حد وأدوات                               | ١١٥             | ٥٤ ٣٠٩ ٥٢٥      | ٧ ٢٣٠ ١٥٤     | ٤٧ ٥٧٩ ٠٤١    |
| ٥١ ٥٢٥ ٢٥٥         | آلات وتجهيزات                           | ١١٦             | ١٢٧ ٢٩٦ ٧١٤     | ٢٢ ٣٤٢ ٣١١    | ٥١ ١٤٤ ٣٩٢    |
| ١ ٢٧٥ ٥٦٩ ٧٩٦      |                                         |                 | ١ ١٢٥ ٧٦٦ ٧١٥   | ١٤٤ ٦٤٥ ٤٤٤   | ١ ٣٢١ ٠٣٢ ٦٧١ |
|                    | <b>مضروعات تمت التتفيذ</b>              | ١٢              |                 |               |               |
| ١٩ ٢٠٠ ٢٤٠         | تكوين إستثمارس                          | ١٢١             |                 | ٥ ٥٧٤ ٢٢٥     |               |
| ١ ٥١٠ ٥٢٠          | إتلاق إستثمارس                          | ١٢٢             |                 | ٢ ٥٠٤ ٦٢٥     |               |
| ١٢ ٧٠٠ ٧٦٠         |                                         |                 |                 |               | ١١ ٢٧٥ ٩٤٦    |
|                    | <b>إستثمارات طويلة الأجل</b>            | ١٣              |                 |               |               |
|                    | إستثمارات نظرية                         | ١٣١             |                 |               |               |
| ١٣ ٥٥٤ ٥١٩         | إستثمارات فس أهم فس شركات الأخرس        | ١٣٢             |                 | ١٢ ٥٥٤ ٥١٩    |               |
| ٧٤٩ ٧٧٢            | إستثمارات فس معدات                      | ١٣٣             |                 | ٧٤٩ ٧٧٢       |               |
| ١٤ ٣٠٣ ٤٥٤         |                                         |                 |                 |               | ١٤ ٣٠٣ ٤٥٤    |
|                    | <b>قرروض وأرصدة منبلة طويلة الأجل</b>   | ١٤              |                 |               |               |
|                    | قرروض لشركات قابضة / تابعة / شقيقة      | ١٤١             |                 |               |               |
|                    | قرروض لجهات الأخرس                      | ١٤٢             |                 |               |               |
|                    |                                         |                 |                 |               |               |
|                    | <b>أصول الأخرس</b>                      | ١٥              |                 |               |               |
| ٥٢ ٧٢٩ ٥٥٤         | أصول غير منسومة                         | ١٥١             | ٧٥ ٤٥٥ ١٥٠      |               |               |
|                    | تفقات مرسولة (بالصافس)                  | ١٥٢             |                 |               |               |
|                    | تفقات مؤجلة (بالصافس)                   | ١٥٣             |                 |               |               |
| ٥٢ ٧٢٩ ٥٥٤         |                                         |                 |                 |               | ٧٥ ٤٥٥ ١٥٠    |
| ١ ٤٢٩ ٢٢٩ ٩٢٤      | مجموع الأصول الغير متداولة (١) - بعد // |                 |                 |               | ١ ٤٢٤ ١٥٥ ٤٥١ |



(٢)

تابع - قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٩/٣٠

القيمة بالجنية

| مقارن<br>٢٠١٧/٩/٣٠   | البيان                                           | ذيل<br>محتاسبي | فرع<br>التكلفة | مجمع<br>إهلاك | كلى<br>الصافي        |
|----------------------|--------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------------|
|                      | <b>أصول المتداولة</b>                            |                |                |               |                      |
|                      | <b>مخزون</b>                                     | ١٦٠            |                |               |                      |
| ٢٤٧.٢٢٨              | مخزون خدمات ومواد ووقود وقطع غيار                | ١٦١            |                | ٣١٦.٧١٥       |                      |
|                      | مخزون إنتاج غير تام                              | ١٦٢            |                |               |                      |
|                      | مخزون إنتاج تام                                  | ١٦٣            |                |               |                      |
|                      | مخزون لدى الغير                                  | ١٦٤            |                |               |                      |
|                      | إعدادات مستغنية الشراء سلع وخدمات                | ١٦٥            |                |               |                      |
| <b>٢٩٧.٢٢٨</b>       |                                                  |                |                |               | <b>٣٠٦.٧١٥</b>       |
|                      | <b>إعلاء وأوراق قسط وحسابات مدينة</b>            | ١٧٠            |                |               |                      |
| ٤.٢٩١.٠٠٩            | إعلاء بعد خصم المتخصص البالغ قيمة ٠٠ مائة        | ١٧١            |                | ٣١٤.٠٤٠       |                      |
| ---                  | أوراق قسط                                        | ١٧٢            |                | ---           |                      |
| ٣٣٥.٨١٢              | حسابات مدينة لدى الشركات الخاضعة للإفصاح         | ١٧٣            |                | ٣٥٠.٥١٢       |                      |
| ١٦١.٧٧١.٩١٠          | حسابات مدينة لدى المصانع والشركات                | ١٧٤            |                | ١٦٩.٨٨٤.٨٩١   |                      |
| ١٩٩.٣١٠              | إيرادات منطقة التعمير                            | ١٧٥            |                | ٣٣١.٨٠٦       |                      |
| ٤٤٢.٨٨٨              | مصرفات متوقعة مدينا                              | ١٧٦            |                | ١١٠.٨٣٧       |                      |
| ٤٧.١٨٣.٤٢٧           | حسابات مدينة أخرى بعد خصم المتخصص البالغ ١٧٦٨.٠١ | ١٧٧            |                | ٤٥.٧١٤.٤٨٨    |                      |
| ---                  | حسابات دائنة لدى الشركات (أرصدة مدينة)           | ١٧٨            |                | ---           |                      |
| ٣٩١.١١٠              | حسابات دائنة المصانع والشركات (أرصدة مدينة)      | ١٧٩            |                | ٤٧٧.١٣١       |                      |
| ٨.٧١٥                | حسابات دائنة لغيري (أرصدة مدينة)                 | ١٨٠            |                | ٦١.٤٢٨        |                      |
| <b>٤٤٢.٨٨١.٢٧٩</b>   |                                                  |                |                |               | <b>٤٥١.٤٦٦.٤٩٠</b>   |
|                      | <b>إستثمارات وأوراق مالية (بعد خصم المتخصص)</b>  | ١٨١            |                |               |                      |
|                      | <b>لقفية بالبنوك والصلوبى</b>                    | ١٩٠            |                |               |                      |
| ١١٤.٣٧٤.٨١٦          | ودائع بالبنوك أجنبية أو بالبنوك ساقية            | ١٩١            |                | ١٠٨.٤٦١.٤٦٦   |                      |
| ٢٠.٤١٦.٣٤١           | حسابات جزئية بالبنوك                             | ١٩٢            |                | ١.٢٨٥.٠٠٦     |                      |
|                      | لقفية بالصلوبى                                   | ١٩٣            |                | ---           |                      |
|                      | سلف مستحقة                                       | ١٩٤            |                | ٤.٩٦٩         |                      |
| <b>١٣٤.٨٩١.٢٤٦</b>   |                                                  | <b>١٩٥</b>     |                | <b>٤١.٣٣٠</b> | <b>١٠٩.٩٦٧.٤٦٤</b>   |
| <b>٣٥٧.٧٧٤.٥٢٥</b>   | مجموع الأصول المتداولة (٢) - - بعد //            |                |                |               | <b>٣٦١.٤٩٠.٩٥٤</b>   |
| <b>١.٧٩٧.٦٠٤.٤٦٩</b> | إجمالي الأصول (١ + ٢)                            |                |                |               | <b>١.٧٨٣.٨٨٩.٤٦٤</b> |



(٣)

تابع - قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٩/٣٠

القائمة بالتجنية

| مقارن<br>٢٠١٧/٩/٣٠ | البيان                                    | تليل<br>محاسبين | فرعي<br>التكلفة | مجمع<br>إهلاك | كشفي<br>الضافى |
|--------------------|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|----------------|
|                    | <u>حقوق الملكية</u>                       |                 |                 |               |                |
|                    | رأس المال المدفوع                         | ٢١              |                 |               |                |
| ١٩٨.٠٠٠.٠٠٠        | رأس المال المصرى                          | ٢١١             |                 | ١٩٨.٠٠٠.٠٠٠   |                |
|                    | أقساط لم يقرب سدادها                      | ٢١٢             |                 |               |                |
|                    | أقساط متأخر سدادها                        | ٢١٣             |                 |               |                |
| ١٩٨.٠٠٠.٠٠٠        |                                           |                 |                 |               | ١٩٨.٠٠٠.٠٠٠    |
|                    | <u>الإحتياطات</u>                         | ٢٢              |                 |               |                |
| ٤١.١٦٨.٢١٧         | إحتياطي قانونى                            | ٢٢١             |                 | ٤١.١٦٨.٢١٧    |                |
| ١٥٥.٣٥٣.٧١٦        | إحتياطي نقاشى                             | ٢٢٢             |                 | ١٥٥.٣٥٣.٧١٦   |                |
| ١١٧.٥١٨.٦٦٨        | إحتياطي رأسمالى                           | ٢٢٣             |                 | ١١٧.٥١٨.٦٦٨   |                |
|                    | إحتياطات أخرى                             | ٢٢٤             |                 | ٤٤.٩٢٤.١٠٥    |                |
| ٤.٤٩٩.١٩٢          | إحتياطي مستثمر فى سندات حكومية            | ٢٢٤٦            | ٤.٤٩٩.١٩٢       |               |                |
| ٢٨.٦٤٤.٨٨٩         | إحتياطي تمويل المشروعات الاستثمارية       | ٢٢٤٧            | ٢٨.٦٤٤.٨٨٩      |               |                |
| ١١.٧٨٠.٠٢٤         | إحتياطي عام                               | ٢٢٤٣            | ١١.٧٨٠.٠٢٤      |               |                |
| ٣٥٨.٩٦٤.٧٠٦        |                                           |                 |                 |               | ٣٥٨.٩٦٤.٧٠٦    |
| ١١.٨١٦.٧٤٠         | أرباح (خسائر) مريحة                       | ٢٣              |                 | ٧.٨١٢.١٥١     |                |
| ١١.٨١٦.٧٤٠         |                                           |                 |                 |               | ٧.٨١٢.١٥١      |
| ٢.٧٥٢.١٩٣          | صافى ربح الفترة                           |                 |                 | ٣٧.٦٤٤.٨٣٨    | ٣٧.٦٤٤.٨٣٨     |
| ٥٦٨.٧٨١.٤٤٦        | <u>مجموع حقوق الملكية (٣)</u>             |                 |                 |               | ٦٠٢.٤٠١.٦٩٥    |
|                    | <u>الإلتزامات غير المتداولة</u>           | ٢٤              |                 |               |                |
| ١.٠٧٦.٤٩٠.٤٤٦      | فروض طويلة الأجل من البنوك                | ٢٥٣             |                 | ٩٩٢.٢٧٤.٥٥٦   |                |
|                    | فروض طويلة الأجل من جهات أخرى             | ٢٥٤             |                 |               |                |
| ٣٤.٨٢٨.٤٨٥         | ضرائب مؤجلة                               | ٢٥٥             |                 | ٣٤.٨٢٨.٤٨٥    |                |
| ١.١١١.٣١٩.٠٤١      | <u>مجموع الإلتزامات غير المتداولة (٤)</u> |                 |                 |               | ١.٠٢٨.١٠٣.٠٤١  |



(٤)

تابع - قائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٩/٣٠

القيمة بالحدية

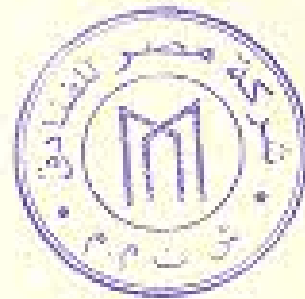
| موازن<br>٢٠١٧/٦/٣٠ | البيان                                       | دليل<br>محاسبي | فرعي<br>التكلفة | مجمع<br>إهلاك | كلى<br>الصالى |
|--------------------|----------------------------------------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|
|                    | <u>مخصصات</u>                                | ٢٦             |                 |               |               |
| ٢.٣٩.٦٤٨           | مخصص هبوط اسعار أوراق مالية                  | ٢٦٤            |                 | ٢.٣٩.٦٤٨      |               |
|                    | مخصص الضرائب المتأخر عليها                   | ٢٦٧            |                 |               |               |
|                    | مخصص المخالفات والغرامات                     | ٢٦٨            |                 |               |               |
|                    | مخصصات أخرى                                  | ٢٦٩            |                 | ١٤.١٢٩.٨٧٢    |               |
| ٢.٨٧٦.٥١٦          | مخصص الخصم المتأخر عليها                     | ٢٦١١           | ٢.٨٧٦.٥١٦       |               |               |
| ٩.٢١٤.٨٢٩          | مخصص مستطقات وزارة المالية                   | ٢٦١٢           | ٩.٢١٤.٨٢٩       |               |               |
| ---                | مخصص اهلاك وتجديد أثاث                       | ٢٦١٣           |                 |               |               |
| ١.٨٨٨.٥٢٥          | مخصصات أخرى                                  | ٢٦١٤           | ١.٨٨٨.٥٢٥       |               |               |
| ١٦.٦٦٤.٥٢١         |                                              |                |                 |               | ١٦.٦٦٤.٥٢١    |
|                    | <u>بنوك دائنة</u>                            | ٥٧             |                 |               |               |
|                    | مخبر على المشوف                              | ١٧١            |                 |               |               |
|                    | <u>بورسون (أوراق دفع وحسابات دائنة</u>       | ٢٨             |                 |               |               |
| ٦١.٢١٤             | بورسون (أرصدة مدينة)                         | ٢٨١            |                 | ٥.٢٥٢         |               |
| ---                | حسابات دائنة شركات التأمين التابعة للشركة    | ٢٨٢            |                 | ---           |               |
| ١٣.٤١٧.١٢٢         | حسابات دائنة المصالح والهيئات                | ٢٨٤            |                 | ١٣.٤١٧.١٢٢    |               |
| ١٤.٤٣٨.٧٤٩         | دائن الكورنات                                | ٢٨٥            |                 | ٢٧.٥٦٦.١٤٠    |               |
| ٦٤٧.٧٤٩            | مضروقات مستحقة المداد                        | ٢٨٦            |                 | ٥١.٩٢٢.٢٦٤    |               |
| ---                | إيرادات مستحقة مقدماً                        | ٢٨٧            |                 | ---           |               |
| ١٩.٢٧١.٥١٩         | حسابات دائنة أخرى                            | ٢٨٨            |                 | ٤١.٥٧٠.٦٩٧    |               |
| ٧٨.٢٨٩             | حسابات مدينة لدى شركات التأمين (أرصدة دائنة) | ٢٨٩            |                 | ١٩.٠١٨        |               |
| ---                | تصايد (أرصدة دائنة)                          | ٢٩١            |                 | ١.١٠٢.٢٤٨     |               |
| ---                | حسابات مدينة أخرى                            | ٢٩٧            |                 | ٦٤.٥٥٢        |               |
| ١٠٤.٧٢٩.٤٦٩        |                                              |                |                 |               | ١٢٧.٥٢٠.٢٠٢   |
| ١٢.٠٩٠.٢٨٢         | مجموع الإلتزامات المتداولة (*)               |                |                 |               | ١٣٩.٦١٠.٤٨٤   |
| ١.٧٨٧.١٠٤.٤٦٩      | مجموع حقوق الملكية والإلتزامات (٥+٤+٣)       |                |                 |               | ١.٧٨٢.٨٨٩.٩٦٠ |

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب  
(عمرو عطية أحمد)



رئيس  
القطاع المالي  
(محمود محمود مصطفى)

قائمة الدخل (المنفرد)  
عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١  
حتى ٢٠١٧/٩/٣٠







(١)

**قائمة الدخل (المتفرقة)**

**عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠**

**القيمة بالتحية**

| مقارن<br>من ٢٠١٦/٧/١<br>حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ | البيان                                             | ذليل<br>محاسبي | جزلى        | كلى         |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|-------------|-------------|
| ١٢ ١٢٨ ٥٧٢                            | إيرادات النشاط<br>خدمات مياحة                      | ٤١٤            | ١٠٢ ٢٧٤ ٧١٠ |             |
|                                       | إيرادات النشاط الأخرى                              | ٤١٧            |             |             |
| ١٢ ١٢٨ ٥٧٢                            | يخصم منها:                                         |                |             | ١٠٢ ٢٧٤ ٧١٠ |
| ٧ ٢٢٠ ٢٢٢                             | تكلفة إيرادات النشاط                               |                | ١٦ ٦٩٧ ٥٥٨  |             |
|                                       | بضائف إليها:                                       |                |             | ١٦ ٦٩٧ ٥٥٨  |
|                                       | منح وإعانات                                        |                |             |             |
| ٤ ٩٠٨ ٢٥٠                             | معدل الربح أو الخسارة                              |                |             | ٨٥ ٥٧٧ ١٥٢  |
|                                       | بضائف إليه:                                        |                |             |             |
|                                       | إيرادات الإستثمارات                                |                |             |             |
|                                       | إيرادات إستثمارات مالية من شركات تابعة لبطيخة      | ٤٣١            |             |             |
|                                       | إيرادات إستثمارات مالية أخرى                       | ٤٣٢            |             |             |
|                                       | إيرادات وأرباح أخرى                                |                |             |             |
| ١٥٩ ٠٥٤                               | توريدات وخرافات                                    | ٤٤٢٢           |             |             |
|                                       | إيرادات دائنة                                      | ٤٤١٥           |             |             |
|                                       | إيرادات متنوعة                                     | ٤٤١٦           |             |             |
| ١٥٩ ٠٥٤                               | يخصم منه:                                          |                |             |             |
|                                       | مصرفيات إدارية                                     |                |             |             |
| ٩٣٠ ٣٠٦                               | رواتب مدفوعة ودوات حضور وتكاليف أعضاء مجلس الإدارة |                | ١٦٦ ٨٢٢     |             |
| ٥ ٦٢٦ ٧٩٤                             | مصرفيات إدارية أخرى                                |                | ٩ ١٥٧ ٥٨٠   |             |
| ٥ ٨٥٢ ١٠٠                             |                                                    |                |             | ٩ ٣١٩ ٤٠٢   |
| (٧٩٢ ٧٩٦)                             | بعد ٠٠٠/٠٠٠                                        |                |             | ٧٦ ٢٥٧ ٧٥٠  |



(٢)

تابع - قائمة الدخل (المنفردة)

عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠

القيمة بالجنية

| مقارن<br>من ٢٠١٦/٧/١<br>حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ | البيان                                                          | لبن<br>محاسبي | جزئي         | كلى          |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| (٧٩٢ ٧٩٦)                             | ما قبله                                                         |               |              | ٧٦ ٢٥٧ ٧٥٠   |
|                                       | أجور وخسائر                                                     | ٣٥            |              |              |
|                                       | منحصرات بخلاف الإهلاك ومنحصرات هبوط أسعار                       | ٣٥١           |              |              |
|                                       | أيون معلومة                                                     | ٣٥٤           |              |              |
|                                       | أجواء وخسائر متنوعة                                             | ٣٥٤           |              |              |
|                                       | تعويضات وغرامات                                                 | ٣٥٤٣          |              |              |
|                                       | فوائد وأرباح                                                    | ٣٥٤٤          |              |              |
| (٧٩٢ ٧٩٦)                             | صافي أرباح أو خسائر التكلفة قبل مصروفات التمويل والقوائم الشاذة |               |              | ٧٦ ٢٥٧ ٧٥٠   |
|                                       | (-) مصروفات تمويلية                                             |               | (١١ ٣٤٣ ٦٠٠) |              |
| ٤٤٦ ٥٧٩                               | (+) فوائد دائنة                                                 |               | ٢ ٦٥٠ ٥٦٦    | (٣٨ ٦٥٣ ٠٢٤) |
| (٣٤٦ ٢١٧)                             | صافي أرباح التشغيل أو الخسارة                                   |               |              | ٣٧ ٦٠٤ ٧٢٦   |
|                                       | بضائع البها (بخصم مشتريات)                                      |               |              |              |
|                                       | أرباح فروق عملة                                                 |               |              |              |
| (٢٢ ٩٤٤)                              | خسائر فروق عملة                                                 |               |              |              |
|                                       | أرباح بيع مستلزمات                                              |               |              |              |
|                                       | ضريبة موزونة                                                    |               |              |              |
| ٥ ٠٠٠                                 | أرباح رأسمالية                                                  |               |              |              |
| (٦ ٤٨٠ ٤٤٠)                           | خسائر رأسمالية                                                  |               |              |              |
| ١٠٢ ٧١٣                               | إيرادات وأرباح غير عادية                                        |               | ٢٠ ١٢٢       |              |
|                                       | ضريبة دائنة                                                     |               |              |              |
| (٢ ٣٩٥ ٩٧٦)                           |                                                                 |               |              | ٢٠ ١٢٢       |
| (٢ ٧٤٢ ٢٦٣)                           | صافي الربح قبل ضرائب الدخل                                      |               |              | ٣٧ ٦٢٤ ٨٤٨   |
|                                       | بموجب ضرائب الدخل                                               |               |              |              |
| (٢ ٧٤٢ ٢٦٣)                           | صافي الربح / الخسارة                                            |               |              | ٣٧ ٦٢٤ ٨٤٨   |

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

(عمرو عطية أحمد)



رئيس

قطاع المالي

(محمود/محمود محمد مصطفى)

قائمة الدخل (الشامل)  
عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١  
حتى ٢٠١٧/٩/٣٠



### قائمة الدخل الشامل

عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠

القيمة بالألف جنيه

| مقارن     | فعلی      | البيان                                                         |
|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------|
| ٢٠١٦/٩/٣٠ | ٢٠١٧/٩/٣٠ |                                                                |
| (٢ ٧٤٢)   | ٣٧ ٦٢٥    | ربح (خسارة) الفترة<br>الدخل الشامل:                            |
| ---       | ---       | ▪ فروق العملة الناتجة عن ترجمة العملات الأجنبية                |
| ---       | ---       | ▪ الإستثمارات المالية المتاحة للبيع                            |
| ---       | ---       | ▪ تغطية التدفق النقدي                                          |
| ---       | ---       | ▪ الأرباح (الخسائر) الإكتوارية عن نظم المزايا المحددة للمعاشات |
| ---       | ---       | ▪ نصيب المنشأة من الدخل الشامل الأخرى في الشركات الشقيقة       |
| ---       | ---       | ▪ ضريبة الدخل المتعلقة بفاصل الدخل الشامل الأخرى               |
| ---       | ---       | مجموع الدخل الشامل الأخير عن الفترة بعد خصم الضريبة            |
| (٢ ٧٤٢)   | ٣٧ ٦٢٥    | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة                                  |

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب  
  
 (عزت عطا أحمد)



رئيس

القطاع المالي

(محاسب) محمود محمد مصطفى

## قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١

حتى ٢٠١٧/٩/٣٠



قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)

عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ (الربع الأول)

القيمة بالآلاف جنيه

| مقارن<br>من ٢٠١٦/٧/١<br>إلى ٢٠١٦/٩/٣٠ | كلى     | جزئى    | البيان                                           |
|---------------------------------------|---------|---------|--------------------------------------------------|
|                                       |         |         | <b>* التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>       |
| ١٧ ٣٦٦                                |         | ٧٢ ٢٨٦  | مقبوضات نقدية من العملاء                         |
| (٥٠٢٦)                                |         | (٧ ٦٣٢) | مدفوعات نقدية للموردين و الموظفين                |
| ١٢ ٣٤٠                                |         | ٦٤ ٦٥٤  | نقدية متولدة من التشغيل                          |
|                                       |         |         | قوائد مدفوعة                                     |
| ١ ٥٣١                                 |         | ٧ ٢١٧   | متحصلات أخرى                                     |
| ٣ ٧٩٩                                 |         | (٧ ٥٨٠) | مدفوعات أخرى                                     |
|                                       |         |         | ضرائب غير مباشرة مدفوعة                          |
|                                       |         |         | ضرائب دخل مدفوعة                                 |
|                                       |         |         | ضرائب دخل مدفوعة عن سنوات سابقة                  |
| ١٠٠٧٢                                 | ٦٤ ٢٩١  |         | صافى النقدية من أنشطة التشغيل                    |
|                                       |         |         | <b>* التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>     |
| (٣)                                   |         | (٣)     | مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة                       |
| (١٢٣)                                 |         | (٨ ٨٣٢) | مدفوعات لاقتناء أصول ثابتة (مشروعات تحت التنفيذ) |
| ٦٣                                    |         | ٢٠      | متحصلات من بيع أصول ثابتة                        |
|                                       |         |         | مدفوعات لشراء استثمارات مالية                    |
|                                       |         |         | متحصلات من بيع استثمارات مالية متداولة           |
| ٥٠٢                                   |         | ٢ ٣٦٧   | قوائد مقبوضة                                     |
| ١٣                                    |         | ٩       | كوزيغات مقبوضة                                   |
| ٤٥٢                                   | (٦ ٤٣٩) |         | صافى النقدية من أنشطة الإستثمار                  |
| ١٠ ٥٢٤                                | ٥٧ ٨٥٢  |         |                                                  |



(٢)

**تابع - قائمة التدفقات النقدية (طبقا للطريقة المباشرة)  
 عن الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ (الربع الأول)**

القائمة بالإنف جنيه

| مقارن<br>من ٢٠١٦/٧/١<br>حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ | كلى             | جزئى    | البيان                                                                                                                     |
|---------------------------------------|-----------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ١٠٠٥٢٤                                | ٥٧٨٥٢           |         | <b>ما قبله</b>                                                                                                             |
|                                       |                 | (٣١١٩)  | <b>* التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>                                                                                 |
|                                       |                 | (٧٩٣١٦) | توزيعات مدفوعة<br>زيادة رأس المال<br>سداد قروض طويلة الأجل<br>منحصلات من قروض طويلة الأجل<br>صافى النقدية من أنشطة التمويل |
| (٥٣)<br>٣٠                            | (٨٢٣٣٥)<br>(٣٦) | (٣٦)    | خسائر نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية<br>منحصلات نتيجة تغيير فى أسعار فروق عملات أجنبية                             |
| ١٠٠٥٠١                                | (٢٤٦١٩)         |         | صافى الزيادة أو النقص فى النقدية و ما فى حكمها                                                                             |
| ٩٠١٥٧                                 | ١٢٤٥٨٦          |         | النقدية و ما فى حكمها فى بداية الفترة                                                                                      |
| ١٠٠٦٥٨                                | ١٠٩٩٦٧          |         | النقدية و ما فى حكمها فى نهاية الفترة                                                                                      |

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب  
  
(عمرو عطية أحمد)



رئيس  
القطاع المالى  
  
(محاسب/محمود محمد مصطفى)

## قائمة

التغير فى حقوق الملكية

عن الفترة من ٢٠١٧/٧/١

حتى ٢٠١٧/٩/٣٠





## قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٧/٩/٣٠

القيمة بالتجنيه

| رصيد<br>آخر المدة | النقص     | الزيادة    | رصيد<br>أول المدة | بيان                           |
|-------------------|-----------|------------|-------------------|--------------------------------|
| ١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠       | ---       | ---        | ١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠       | رأس المال المصر                |
| ---               | ---       | ---        | ---               | أقساط لم يطلب سدادها           |
| ---               | ---       | ---        | ---               | أقساط متأخر سدادها             |
| ١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠       | ---       | ---        | ١٩٨ ٠٠٠ ٠٠٠       | رأس المال المطوع               |
|                   |           |            |                   | <u>الإحتياطيات</u>             |
| ٤٦ ١٦٨ ٢١٧        |           |            | ٤٦ ١٦٨ ٢١٧        | إحتياطي قانوني                 |
| ١٥٥ ٣٥٢ ٧١٦       |           |            | ١٥٥ ٣٥٢ ٧١٦       | إحتياطي تقاسمي                 |
| ١١٧ ٥١٨ ٦٦٨       |           |            | ١١٧ ٥١٨ ٦٦٨       | إحتياطي رأسمالي                |
|                   |           |            |                   | <u>إحتياطيات أخرى</u>          |
| ٤ ٤٩٩ ١٩٢         |           | ---        | ٤ ٤٩٩ ١٩٢         | إحتياطي مستثمر في سندات حكومية |
| ٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩        |           | ---        | ٢٨ ٦٤٤ ٨٨٩        | إحتياطي تمويل مشروعات          |
| ١١ ٧٨٠ ٠٢٤        |           | ---        | ١١ ٧٨٠ ٠٢٤        | إحتياطي علم                    |
| ٣٥٨ ٩٦٤ ٧٠٦       | ---       | ---        | ٣٥٨ ٩٦٤ ٧٠٦       |                                |
| ٧ ٨١٢ ١٥١         | ٤ ٠٠٤ ٥٨٩ | ---        | ١١ ٨١٦ ٧٥٠        | أرباح / خسائر مرحلة            |
| ٣٧ ٦٦٤ ٨٣٨        | ---       | ٣٧ ٦٦٤ ٨٣٨ | ---               | أرباح العلم                    |
| ---               | ---       | ---        | ---               | خسارة الفترة                   |
| ٦٠٢ ٤٠١ ٦٩٥       | ٤ ٠٠٤ ٥٨٩ | ٣٧ ٦٦٤ ٨٣٨ | ٦٦٨ ٧٨١ ٤٤٦       | إجمالي حقوق الملكية            |

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب  
(عمرو عطية أحمد)



رئيس  
القضاة المالي  
(محاسب/محمود محمد مصطفى)

الإيضاحات المتممة

للمركز المالي

في ٣٠/٩/٢٠١٧



## إيضاحات متممة

للقوائم المالية في ٢٠١٧/٩/٣٠

١- نبذة عن الشركة :-

اسم الشركة : شركة مصر للفنادق شركة مساهمة مصرية وهي إحدى الشركات التابعة للشركة  
 لقابضة للسياحة والفنادق والسينما وخاضعة لأحكام القانون رقم (٢٠٣) لسنة ١٩٩١  
 تاريخ التأسيس : ٢٠ يونيو ١٩٥٥ العنوان : ٢٨ ش حسين واصف - الدقي - 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 في ذلك إنشاء وشراء وبيع الفنادق والمصافى والمطابخ  
 والمنتجعات السياحية والحمامات و الكازينوهات والمطاعم والمشرب والتعاقد لاستغلال الشواطئ والموانئ البحرية  
 والنيلية و أندية الغوص والأنعام المائية ووسائل التسلية والحدائق وغيرها وتلكيها وإعدادها وإدارتها ولغيرها سواء  
 بمفردها أو بأن تعهد إلى الغير لإدارتها والاشتراك مع الغير والاتضمام للشركات والهيئات العملاقة أو الاشتراك  
 فيها ومباشرة الأعمال السياحية والمصرفية والمالية والتجارية والصناعية والتجارية المتعلقة بغرض الشركة سواء  
 في جمهورية مصر أو في الخارج .

٢- أسس إعداد القوائم المالية

- أ- تم إعداد القوائم المالية المرفقة وفقاً لتسياسات المحاسبية الموضحة أثناء ولدى ضوء القوانين واللوائح المصرية  
 وطبقاً للقانون رقم ٢٠٣ لسنة ١٩٩١ المنظم لشركات قطاع الأعمال العام .
- ب- تم عرض القوائم المالية المرفقة بالجليه المصري والذي يمثل عملة النشاط الأساسي للشركة .
- ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة:-
  - أ- تلتزم الشركة عند إعداد القوائم المالية المجمعة والتورية بتطبيق المعايير المحاسبية المصرية المعدلة (٢٠١٥) .
  - ب- السياسات المحاسبية الموضحة أثناء تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية .
  - ج- تم تطبيق التسايسات المحاسبية التالية عند إعداد قائمة المركز المالي :-
    - ١- يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بالجنية المصري وفي حالة وجود معاملات ذي الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية فإنه يتم  
 تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الجلية المصري على أساس سعر التحويل المعطن يوم التعامل ويتم عمل تسوية  
 بفروق العملة الناتجة عن تغير أسعار الصرف بين تاريخ التعامل وتاريخ إعداد وإعلان أثرها على حسابات النتيجة  
 باعتبارها أرباح أو خسائر فروق عملة.



(٢)

- ١- النقدية الظاهرة بالقوائم المالية تتمثل في نقدية بالعملة ورقية وكذا ودائع تحت الطلب وحسابات جارية بالبنوك .
- ٢- يتم تقييم الأرصدة والودائع في البنوك وفقاً لسعر الصرف المعلن في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- ٣- يتم قيد الاستثمارات المالية طويلة الأجل بالقوائم المالية على أساس سعر التكلفة . مع تكوين مخصص خيوط أوراق مالية لمواجهة احتمالات الانخفاض غير الموقت في قيمتها وقد ظهر ضمن حساب مخصصات بخلاف الإفلاك .
- ٤- يتم تقييم المغزول بالتكلفة ويتم تسعير المتصرف من المغزول على أساس المتوسط المرجح.
- ٥- تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض وأرصدة المدينون والموردين وطعام مقدمة والتأمينات لدى الغير بقيمتها الاسمية مخصصاً منها أية مخصصات مكونة عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل . كما يتم تخفيض أرصدة العملاء والمدينون بقيمة الديون المعطومة عند تحديدها .
- ٦- تشمل تكلفة الإقتراض الفوائد والأعباء البنكية لعقد التمويل طويل الأجل الممنوح للشركة من البنك الأهلي المصري - فرع البرج - بخصوص أعمال تطوير فندق النيل ريتز كارليون المملوك للشركة.
- ٧- يتم إثبات المخصصات عند وجود إنقزام ذاتي أو كالتالي قائم أو مسكن عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتربح عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لتسداد ذلك الإنقزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإنقزام .
- ٨- تثبت أرصدة الموردن وأوراق الدفع والمصروفات المستحقة والتأمينات للغير والأرصدة الدائنة الأخرى بالتكلفة.
- ٩- تم تطبيق المساحات المحاسبية التالية عند إعداد قائمة الدخل (الإرباح والخسائر)

تحقق الإيراد : يتم تطبيق قاعدة الاستحقاق عند إثبات الإيرادات والمصروفات ويتم الإعتبار بالإيراد عند تحفظه وتقديم الخدمة ولهما يخص السنة المالية. وكانت 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 ٢٠١٧/٩/٣٠

القيمة بالجنينة

| البيان                  | التكلفة في ٢٠١٧/٧/١ | الإضافات خلال العام | الإستحداثات خلال العام | صافي الأصل في ٢٠١٧/٩/٣٠ |
|-------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|
| أرضي                    | ٣ ٥٠٢ ٩٥٨           | -                   | -                      | ٣ ٥٠٢ ٩٥٨               |
| مباني وتشطيبات          | ١ ١٧٥ ٤٣٧ ٣٤٦       | ١٩٤ ٨٥٠             | ٦ ٤١٧ ٥٤٧              | ١ ١٦٩ ١٨٢ ٦٤٩           |
| آلات ومعدات             | ٤٣ ١٨٤ ٤٨١          | ٥٦ ٧٨٨ ٤٣٨          | ٢٠٣ ٩٤٠                | ٩٩ ٧٦٨ ٩٧٩              |
| وسائل نقل والنقل        | ١ ٤٣٠ ٦٤٠           | -                   | -                      | ١ ٤٣٠ ٦٤٠               |
| عدد وادوات              | ٥٢ ٤٣٧ ١٣٣          | ١ ٣٥٨ ٢٤٤           | ٤٨٦ ١٣٤                | ٥٤ ٢٠٩ ٤١٥              |
| أثاث ومفروشات / كمبيوتر | ١٣٢ ٣٧٤ ٢١٧         | ٦ ٠٦٣ ٧٧٩           | ٧٩٩ ٣٣٤                | ١٣٧ ٦٣٦ ٦٦٤             |
| الإجمالي                | ١ ٤٠٩ ٢٦٤ ٧٧٥       | ٦٤ ٤٠٣ ٢٩١          | ٧ ٩٣٦ ٩٥١              | ١ ٤٦٥ ٧٣١ ١١٥           |



(٣)

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

|      |                                               |
|------|-----------------------------------------------|
| 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 ٢٠١٧/٩/٣٠

( القيمة بالجنيه )

| البيان                  | مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/٩/٣٠ | إهلاك العام | إهلاك الإضافات | إهلاك الاستهلاكات | مجموع الإهلاك في ٢٠١٧/٩/٣٠ |
|-------------------------|----------------------------|-------------|----------------|-------------------|----------------------------|
| مباني وإنشاءات          | ٦٢ ٦٣٨ ٢٢٢                 | ٥ ٦٦٦ ٠٨٧   | ١ ٨٣٥          | ٢٢ ٦٦٩            | ٦٨ ٢٨٢ ٤٧٥                 |
| آلات ومعدات             | ٢٠ ١١٩ ٢٥٨                 | ٢٢١ ١٠٨     | ٤ ٧٢٣ ٨٤١      | -                 | ٢٥ ٠٦٤ ٢٠٧                 |
| وسائل نقل وانتقال       | ١ ٠٠٦ ٢١١                  | ٢١ ٩٦٦      |                | ٥٢ ٩٤٠            | ٩٧٥ ٢٢٧                    |
| عدد وأدوات              | ٦ ٣٨٧ ٣٢٥                  | ٦٧٣ ٠٦٨     | ٩٩٥٣           | ٣٧ ١٦٢            | ٧ ٠٣٢ ١٨٤                  |
| أثاث ومفروشات / كمبيوتر | ٤٠ ٥٤٣ ٩٦٢                 | ٢ ٦٩٩ ٢٤٤   | ٣٨٢ ٥٩٥        | ٢٧٦ ٤٦٠           | ٤٣ ٣٤٢ ٣٤١                 |
| الإجمالي                | ١٣٠ ٦٩٤ ٩٧٨                | ٩ ٢٧٤ ٤٧٣   | ٥ ١١٨ ٢٢٤      | ٢٨٩ ٢٣١           | ١٤٤ ٦٩٨ ٤٤٤                |

- المشروعات تحت التنفيذ :-

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ في ٢٠١٧/٩/٣٠ مبلغ ١١ ٣٧٨ ٩٥٦ جنيهاً .  
ويتمثل في الآتي:

|                |           |
|----------------|-----------|
| تكوين استثماري | ٨ ٨٧٤ ٣٢٨ |
| إتفاق استثماري | ٢ ٥٠٤ ٦٢٨ |

• ويمثل المنصرف على أعمال تطوير وتحديث فندق النول ريتز كارلتون .

- الاستثمارات طويلة الأجل :-

- تبلغ قيمة الاستثمارات طويلة الأجل في شركات أخرى في ٢٠١٧/٩/٣٠ مبلغ ١٤ ٣٢٩ ٤٨٤ جنيه وبياناتها كالتالي :-



(٤)

أ- استثمارات في أسهم في شركات أخرى:

(القيمة بالجنية)

| اسم الشركة                                     | نسبة المساهمة % | عدد الأسهم | قيمة الأسهم |
|------------------------------------------------|-----------------|------------|-------------|
| شركة الإنشاعونية الجديدة للاستثمار السياحي     | ٩,٨             | ٢٨٤ ٦٣٠    | ٢ ٨٤٦ ٣٠٠   |
| شركة مصر أسوان للسياحة                         | ٣,٦٨            | ١٩٣ ٠٠٦    | ١ ٩٣٠ ٠٦٠   |
| شركة رواد الواحات للتنمية السياحية             | ٣,٩٢            | ٩ ٠٠٠      | ١ ٠٠٠ ٠٠٠   |
| شركة أبو ظبي للتنمية السياحية                  | ٢,٧٢            | ٩٧ ٥٠٠     | ١ ٧٥٠ ٠٠٠   |
| شركة مصر سيناء السياحية                        | ١,٥             | ١٠ ٥٨٥     | ١ ٠٥٨ ٥٠٠   |
| شركة الشرق الأوسط للتنمية السياحية (تحت تصفية) |                 | ---        | ١           |
| الإجمالي                                       |                 |            | ١٣ ٥٨٤ ٨١١  |

ب- استثمار في سندات

- تبلغ قيمة الاستثمارات في سندات في ٢٠١٧/٩/٣٠ مبلغ ٧٤٤ ٦٧٣ جنيهاً ويمثل في سندات حكومية بالبنك المركزي وبنك الاستثمار القومي .

- أصول أخرى :-

- تبلغ قيمة الأصول غير الملموسة في ٢٠١٧/٩/٣٠ مبلغ ١٨٠ ٤٥٨ ٧٥ جنيهاً ويتم استهلاكها على خمسة أعوام طبقاً لقرار الجمعية العمومية للشركة .

ثانياً:- الأصول المتداولة :

- يبلغ قيمة المخزون في ٢٠١٧/٩/٣٠ مبلغ ٣٠٦ ٧١٥ جنيهاً ويمثل في رصيد مخزون الخامات ومواد ووقود وقطع غيار.

(القيمة بالجنية)

- عملاء وأوراق قبض وحسابات مدينة :

| بيان                              | المبلغ      |
|-----------------------------------|-------------|
|                                   | ٣٩ ٤٠٥ ٤٥٠  |
| حسابات مدينة لدى الشركات          | ٣٥٠ ٥١٢     |
| حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات | ١٦٩ ٥٥٤ ٥٥٩ |
| إيرادات مستحقة التحصيل            | ٧٣١ ٨٠٦     |
| مسرورات مدفوعة مقدماً             | ١٤٠ ٨٣٧     |
| حسابات مدينة أخرى                 | ٤٥ ٧٤٤ ٤٥٨  |

- يبلغ رصيد التقديرات بالبنوك والصناديق في ٢٠١٧/٩/٣٠ مبلغ ١٠٩ ٩٦٧ ٤٦٤ جلياً ويمثل فيما يلي :-

| بيان                 | المبلغ      |
|----------------------|-------------|
| بالبنوك لأجل         | ١٠٨ ٦٦٤ ١٦٦ |
| حسابات جارية بالبنوك | ١ ٢٥٥ ٠٠٦   |
| تقديرات بالصناديق    | ٤٨ ٢٩٢      |



(٥)

ثالثاً :- الإلتزامات المتداولة :

(١) المخصصات :

(القيمة بالجنينة)

| المبلغ    | بيان                        |
|-----------|-----------------------------|
| ٢ ٠٣٤ ٦٤٨ | مخصص هبوط اسعار أوراق مائية |
| ٢ ٨٧٦ ٥١٦ | مخصص قضايا متنازع عليها     |
| ٩ ٣٦٤ ٨٣٢ | مخصص مستحقات وزارة المالية  |
| ١ ٨٨٨ ٥٢٥ | مخصصات أخرى                 |

(٢) الحسابات الدائنة :

(القيمة بالجنينة)

| المبلغ     | بيان                          |
|------------|-------------------------------|
| ٤٠ ٧٥٣     | موردون                        |
| ١٣ ٦١٦ ٣٠٠ | حسابات دائنة للمصالح والتهنات |
| ٣٧ ٨٦٦ ١٤٠ | دائنة التوزيعات               |
| ٤١ ٨٧٠ ٦٩٧ | حسابات دائنة اخرى             |
| ٤١ ٩٣٣ ٣٦٤ | مصرفات مستحقة السداد          |

رابعاً :- الإلتزامات الغير متداولة :

- حقوق الملكية :

- 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

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

- الإلتزامات طويلة الأجل:

- القروض طويلة الأجل:

- بلغ رصيد القروض طويلة الأجل قى ٢٠١٧/٩/٣٠ مبلغ ٩٩٣ ٢٧٤ ٥٥٦ جنيه ويمثل قى عقد التمويل

طويل الأجل الممتوح لشركة من البنك الاهلى المصرى - فرع البرج - بخصوص اعمال تطوير فندق النيل

ريزكارنتون الممنوك للشركة .



(٦)

- يتم احتساب العائد المتعين لتجنية المصري بواقع ٨٥ نقطة فوق متوسط سعرى الإيداع والأفراض لدى البنك المركزي المصري (المينكوريندور).
  - يبدأ احتساب العائد من تاريخ السحب الأول ويسرى العائد يوم بيوم ويحتسب على أساس أن سنته ٣٦٠ يوماً
  - يحتسب العائد ويعطى شهرياً ويسدد كل ٣ شهور من بدء السحب أو الاستخدام .
  - تقوم الشركة بسداد أرباح معجلة خاصة بفرض البنك الأعلى المصري كلما توافرت السيولة اللازمة وذلك لتقليل الفوائد المتحقة الخاصة بالفرض
  - لا يوجد أي رهونات على أصول الشركة .
- الضريبة المؤجلة :

بلغ رصيد الضريبة المؤجلة في ٢٠١٧/٩/٣٠ مبلغ ٤٨٥ ٨٢٨ ٣٤ جنيهاً ويمثل قيمة الضريبة المحسوبة من ٢٠٠٦/٢٠٠٥ حتى ٢٠١٧/٢٠١٦ .

٤- بيانات أخرى :-

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

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

- (١) الشركة 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 الثانية للسنة المقدم عنها الإقرار الضريبي والمعتمد من مراقب الحسابات الجهاز المركزي للمحاسبات .
- (٢) تم سداد الضريبة لتغطية المستحقة عن الإقرار الضريبي للشركة عن العام المالي ٢٠١٦/٢٠١٧ بعد مراجعته من السادة مراقبي حسابات الشركة لمأمورية ضرائب مركز كبار الممولين في مواعيد المحددة.
- (٣) تم الانتهاء من عقد لجان داخلية ولجان متخصصة ولجان طعن وإنهاء منازعات حتى ٢٠٠٥/٢٠٠٤ وصدرت نماذج ربط ضريبي نماذج (٣ ، ٤) وتم سداد فروق الضريبة المستحقة عن هذه السنوات بالكامل وفقاً للضوابط القانونية ودرجات التقاضي مع المأمورية وذلك لما تم الإتفاق عليه من بنود نزاع إضمتها تلك اللجان وقد ورد للشركة نموذج (١٩) حجز حتى سنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٤ برصيد دنانير .





## (٧)

(١) تم فحص الإقرارات الضريبية المنتظمة من الشركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ من قبل مأمورية الضرائب المركز الضريبي تكبير 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 وجرى التفاوض مع مأمورية الضرائب وفقاً لقاتون التصالح ، وقرى الشركة أنه في حالة ظهور أي مستحقات لمأمورية كبار الممولين في المستقبل ومزودة بقرارات نهائية سيتم تسويتها من الأرباح المرحلة تطبيقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٥) والمعيار المحاسبي الصادر من الجهاز المركزي للمحاسبات رقم (٦) وجرى فحص هذه السنوات وفقاً للكتاب النوري رقم (١٨) لسنة ٢٠١٤ .

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

أ- السنوات ٨٩/٨٨ حتى ٩٣/٩٢ تم الربط النهائي وفقاً لحكم الإستئناف الصادر لصالح الشركة ولكن قامت وزارة المالية بطعن على الحكم الصادر في الإستئناف رقم (١٧٠٤) ، (١٧٥٨) سنة ٢٠٠٤ قى القاضي بتعديل وتخفيض صافي أرباح الشركة عن سنوات النزاع وقد الطعن برقم (٤٣١) لسنة ٧٤ قى بتاريخ ٢٠٠٤ (لم تحدد جلسة حتى تاريخه) إلا أن هذا الطعن لا يوقف تنفيذ حكم الإستئناف عليه .

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

### ضريبة كسب العمل:-

- تم الإنتهاء من السنوات من ١٩٩٣-٢٠٠٨ وتم سداد فروق الفحص مع الضم بأن الشركة منتظمة في خصم وكوريد الضريبة الشهرية عن السنوات ٢٠٠٩-٢٠١٥ ويبرج ذلك ضمن الإقرار الضريبي ويتم سداد الفروق في نهاية كل ستة مائة وفقاً للتسوية المعدة بعرفة 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 ٢٠١٤/٦/٣٠ وتم التظلم على نموذج (١٥ ض م) وتم رفض التظلم ورفع دعوى قضائية وفقاً لأحكام القاتون رقم (٩) لسنة ٢٠٠٥ ، وقامت الشركة بسداد مبلغ ٥٠٠ ألف جنيه للمأمورية عن إخطار السداد الوارد من المأمورية وإحين الفصل في الدعوى القضائية.

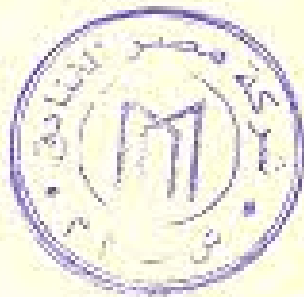
### ضريبة الخصم والإضافة :-

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

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



صورة من تقرير  
الجهاز المركزي للمحاسبات  
عن المركز المالي في  
٢٠١٧/٩/٣٠





الجهاز المركزي للمحاسبات  
إدارة مراقبة حسابات  
السياحة والفنادق

السيد الأستاذ المحاسب / رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب  
شركة مصر للفنادق

تحية طيبة وبعد ،،،

أتشرف بأن أرفق لسيداتكم طيبة تقرير مراقب الحسابات عن القحص  
المحدود للتوائم المالية الدورية لشركة مصر للفنادق في ٢٠١٧/٩/٣٠ .  
برجاء التكرم بالإحاطة والتتبع واتخاذ اللازم .

وتفضلوا سيادتكم بقبول فائق الاحترام ،،،

تحريراً في ٦ / ١١ / ٢٠١٧

وكيل أول الوزارة  
مدير الإدارة

ع / مهناة علي  
( محاسبة / قاطنة محمد عبد الواحد )



الجهاز المركزي للمحاسبات

إدارة مراقبة حسابات

السياحة والفنادق

### تقرير

مراقب الحسابات عن الفحص المحدود

لقوائم المالية الدورية لشركة مصر للفنادق في ٢٠١٧/٩/٣٠

فمننا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي لشركة مصر للفنادق في ٢٠١٧/٩/٣٠ بإجمالي أصول نحو ١٧٨٣,٨٩٠ مليون جنيه وكذا قائمة التغير في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية وقائمة الدخل الشامل المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، ومنحصراً لتسياسة المحاسبية الهامة والإيضاحات المضمنة الأخرى وإدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ونحن مصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :-

فمننا بفحصنا المحدود طبقاً لتعمير المصوى لمهام الفحص المحدود رقم (٢١١٠) ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود وبقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على تriage بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة وتليه ونحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .



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

- بلغ رصيد حساب الأصول الثابتة في ٢٠١٧/٩/٣٠ نحو ١٤٦٥,٧٣١ مليون جنيه  
ومكون لها مخصص إهلاك نحو ١٤٤,٦٩٨ مليون جنيه.

وفد تبين بشأنها ما يلي :-

- عدم استكمال واستيفاء بيانات سجل الأصول الثابتة المستخرجة من الحاسب الألي  
حيث لم يتم إثبات بيانات الأصول الثابتة الخاصة بفندق النيل - ريتز كارلتون فضلاً  
عن عدم تضمينها للبيانات التحليلية للأصول الثابتة لفندق دهب سفير .

يتعين سرعة استكمال واستيفاء بيانات سجل إهلاكاً ترقابية على أصول الشركة .

- ما زالت ملاحظتنا قائمة بشأن تضمين حساب الأصول الثابتة بالخطأ  
نحو ١١٠,٧٤٢ مليون جنيه قيمة القوائد المستحقة عن الفترة من نوفمبر سنة ٢٠١٥  
حتى أكتوبر سنة ٢٠١٦ عن الفرض الممنوح لأعمال تطوير فندق النيل ريتز كارلتون  
رغماً من إفتتاح الفندق رسمياً لكافة أجزاءه في ٢٠١٥/١٠/١٢ فيما عدا كازينو الفندق  
الذي تم إفتتاحه في نوفمبر سنة ٢٠١٦ وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري  
رقم (١٤) الخاص بتكلفة الافتراض بند ٢٤ .

يتعين إجراء التصويب المحاسبي لتلزم نحو إستبعاد القيمة من الحساب  
مقابل التحصيل على حساب الخسائر المرحلة وذلك وفقاً لما تقتضيه معايير  
المحاسبة المصرية في هذا الشأن .

- تضمن حساب الأصول الثابتة مباني وإنشاءات "فندق النيل" بالخطأ نحو ٨٨ ألف جنيه  
قيمة أدوات صحية ( عدد ٤٠٠ مقبض شطاف وعدد ٤٠٠ محبس شطاف للغرف )  
وصحتها حساب عدد وأنوات .

ويتصل بما سبق تضمين حساب الأصول الثابتة - أثاث ومعدات مكاتب  
بالخطأ مبلغ ٣٣٤٠ جنيه قيمة طابعة ليزر وصحتها حساب أثاث ومعدات  
مكاتب - كمبيوتر .

يتعين إجراء التصويب المحاسبي لتلزم مع مراعاة أثر ذلك على حساب الإهلاك



- تضمن حساب الإنفاق الإستثماري في ٢٠١٧/٩/٣٠ بالخطأ مبلغ ٥٠ ألف جنيه  
تمثل في جزء من قيمة أتعاب قانونية تخص مكتب الخلفائي للاستشارات القانونية  
المكلف من قبل الشركة لدراسة الخلاف القائم بين الشركة والشركة العربية للإنشاءات  
بشأن الاستقطاعات الموقعة عليها بالمتخصص الختامي .

بتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم نحو تحميل القيمة على حساب المصروفات  
مقابل الاستبعاد من الحساب .

- ظهر رصيد حساب أصول أخرى " أصول غير ملموسة " في ٢٠١٧/٩/٣٠ نحو  
٢٥.٤٥٨ مليون جنيه والتي تمثل في باقي رصيد أجور العاملين لفندق النيل  
خلال فترة التطوير وبعض المصروفات الأخرى بالمخالفة للنظام المحاسبي الموحد  
وتعديلاته وبالمخالفة لعميار المحاسبة المصري رقم (٢٣) الأصول غير الملموسة  
ونظوم الشركة بإستهلاك هذا المبلغ على خمس سنوات بناء على قرار الجمعية العامة  
للشركة في أكتوبر سنة ٢٠١٥ .

بتعين الإنزام بالنظام المحاسبي الموحد ومعايير المحاسبة المصرية  
في هذا الشأن وإجراء التسويات اللازمة بتحميل القيمة على حساب الأرباح  
أو الخسائر المرحلة .

- ما زال حساب المخزون في ٢٠١٧/٩/٣٠ يتضمن نحو ١٢ ألف جنيه قيمة سيراميك  
تخص فندق دهب ترجع لسنوات سابقة وقد تبين عدم صلاحيته لأعمال التطوير  
المزمع قيامها بالفندق وذلك وفقاً لما أشير بمحاضر الجرد في ٢٠١٧/٩/٣٠  
ورغم أن سابق رد الشركة على تقاريرنا السابقة بهذا الشأن بأنه سيتم دراسة  
مدى الاستفادة من مخزون السيراميك بمعرفة الفنيين المختصين واتخاذ الإجراءات  
اللازمة بهذا الشأن .

بتعين موافقتنا بما تم في هذا الشأن واتخاذ ما يلزم من إجراءات في ضوء ذلك .

- تضمن رصيد حساب العملاء - فندق التيزن ريتز - في ٢٠١٧/٩/٣٠ بالخطأ  
مبلغ ٨٤٢٢ جنيهاً يمثل في قيمة مصروفات قام الفندق بخصمها مباشرة  
من قيمة ما تم توريده من إيرادات تخص شهر أغسطس سنة ٢٠١٧ .

بتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم نحو تحميل القيمة على حساب  
المصروفات مقابل تخطيط حساب العملاء بها .



- تضمنت الحسابات المدينة لدى الشركات في ٢٠١٧/٩/٣٠ رصيد يخص فترة الإدارة الذاتية لقنديل دهب بنحو ٣٢٩.٦٩٢ ألف جنيه نتيجة الخطأ في إثبات قيمة متحصلات وارده من الفندق عن تلك الفترة بنحو ٣٣٥.٠٥٢ ألف جنيه كان يتعين تسويتها مع الرصيد المعطى بالحساب في حين تم تسويتها بحساب جاري سفير دهب .

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم .

- عدم تطابق رصيد الحساب الجاري لفندق سفير دهب الظاهر بدفاتر الشركة مع رصيد الحساب الجاري بدفاتر الفندق في ٢٠١٧/٩/٣٠ حيث بلغ الرصيد بدفاتر الشركة دالتا بنحو ١٩٠.١١٨ ألف جنيه في حين أظهرته دفاتر الفندق بنحو ٨.٥١٩ مليون جنيه .

- كما تبين أيضاً عدم تطابق رصيد الحساب الجاري لفندق النيل ريتز بدفاتر الشركة مع رصيد الحساب الجاري بدفاتر الفندق في ٢٠١٧/٩/٣٠ حيث بلغ الرصيد بدفاتر الشركة مدينا بنحو ٢٠.٨٢٠ ألف جنيه في حين أظهرته دفاتر الفندق دالتا بنحو ٦٨٤ جنيه .

يتعين بحث أسباب تلك الفروق وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك .

- تضمن رصيد حساب/ حسابات مدينة لدى المصالح والهيئات في ٢٠١٧/٩/٣٠ بالخطأ نحو ٤٩٩.٥١٣ ألف جنيه قيمة المسدد لمصلحة الضرائب عن الضريبة الأصلية ( فروق ضريبة المبيعات) وضريبة إضافية عن السنوات من ٢٠٠٩/٦ حتى ٢٠١٤/٦ طبقاً لمطابقة السداد الواردة من المصلحة بهذا الشأن .

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم نحو تحميل القيمة على حساب المصروفات .

- تبين وجود اختلاف بين رصيد حساب الإحلال والتجديد لفندق النيل ريتز في ٢٠١٧/٩/٣٠ ضمن حساب الأرصدة المدينة الأخرى والبالغ نحو ١٩.٩٠٩ مليون جنيه والرصيد الظاهر بدفاتر الفندق والبالغ نحو ١٨.٩١١ مليون جنيه بفارق قدره نحو ٩٩٨ ألف جنيه يتمثل في :-



أ- نحو ١.٠١٤ مليون جنية قيمة المشتريات من حساب الإحلال والتجديد خلال شهري أغسطس ، سبتمبر ٢٠١٧ تم يتم تسويتها بالإضافة لحساب الأصول .

يتعين إجراء التسويات المحاسبية اللازمة بهذا الشأن .

ب- نحو ١٦ ألف جنية يمثل قيمة التعويض الذي حصل عليه الفندق من أهد التزلام نتيجة كسره شائبة ٤٧ بوصة (L) وقام الفندق بالخطأ بإضافتها لحساب الإحلال والتجديد بدلاً من توريدها للشركة (تبلغ تكلفة الشائبة مبلغ ٥٧٠٠ جنيهاً ومجموع إهلاكها ٥٦١ جنيهاً) .

يتعين إجراء التصويات المحاسبية اللازمة نحو استبعاد قيمة الأصل المذكور من حساب الأصول وما يترتب على ذلك من تسويات بحساب الأرباح الرأسمالية مع قيام الفندق بتوريد القيمة للشركة .

- ظهر رصيد حساب رأس مال تشغيل فندق سفير ذهب ضمن الحسابات المدينة الأخرى في ٢٠١٧/٩/٣٠ بنحو ٦٥٧.٩٨٧ ألف جنية في حين ظهر بدفاتر الفندق بنحو ٥٢٦.٥١٢ ألف جنية بطارق قدره نحو ١٣١.٤٢٥ ألف جنية .

يتعين بحث أسباب تلك القروبي وإجراء التسويات المحاسبية اللازمة في ضوء ذلك .

- ظهر رصيد حساب / الحسابات المدينة الأخرى دائناً بنحو ٦٦ ألف جنية بالخطأ يمثل رصيد شاملاً للعهد النقدية نتيجة التداخل في إثبات قيود التسوية لأصحاب العهد المختلفة بالحاسب الآلي الأمر الذي أظهر الرصيد دائناً على غير حقيقته .

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم .

- تبين وجود فروق بين رصيد كل من حساب البنك الأهلي رقم (٧٧٣٦٢٤٣٢١٦٥٠٠٣٠٠) وحساب / بنك عمادة رقم (١٦٢٢٠٤٦٣٠٠٢٠٠٥٢٩) دولار) الظاهر في ٢٠١٧/٩/٣٠ بنحو ٧ جنية بما يعادل ٠,٣٣ دولار و ٧٣٣٤٨ جنية بما يعادل ١٩٥,١٢ دولار على التوالي ورصيد كشف حساب البنك في ذات التاريخ بنحو ٧٥١٩,٤٤ دولار، ٧٤٠٢,٣٧ دولار نتيجة عدم قيد بعض الإيداعات بدفاتر الشركة خلال الفترة والتي أظهرتها كشوف حساب البنك .

يتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم .





- ظهر رصيد حساب قروض طويلة الأجل في ٢٠١٧/٩/٣٠ بنحو ٩٩٣.٢٧٥ مليون جنيه وذلك بعد سداد نحو ٧٩.٣١٦ مليون جنيه قيمة أقساط معجلة .

ويتصل بذلك قيام الشركة بتحميل حساب المصروفات بقيمة فوائد القرض عن الفترة من يوليو حتى سبتمبر ٢٠١٧ تخبيرياً بنحو ٤١.٢٩٠ مليون جنيه مقابل تعجيلها لحساب مصروفات مستحقة السداد وذلك دون أن كرد للشركة كشوف حساب البنك عن حسابات القرض وعوائده في ٢٠١٧/٩/٣٠ رغماً من طلب الشركة بكتابها المؤرخ في ٢٠١٧/١٠/٣ .

( علماً بأنه قد ورد للشركة خطاب من البنك عن طريق البريد الإلكتروني يفيد بتأجيل سداد المبالغ المستحقة حتى ٢٠١٧/١٢/٣١ (عوائد وعمولات وأقساط) مع تعجيلها على أصل المديونية في ٢٠١٧/١٢ .

يتعين سرعة متابعة البنك للحصول على كشوف حساب القرض للتحقق من صحة أرصدة حسابات القرض والفوائد المحتسبة .

- مازال رصيد حساب الموردين في ٢٠١٧/٩/٣٠ يتضمن نحو ٤١ ألف جنيه تمثل في قيمة استهلاك كهرباء ومياه خاصة بالمحرف القديم للشركة بطلعت حرب مستحقة لصالح شركة مصر للتأمين ترجع لعدة سنوات سابقة دون تسويته رغماً من سابق رد الشركة على تقاريرنا بأنه سيتم معرفة مستجدات الموقف واتخاذ اللازم في ضوء ذلك .

يتعين مواءمتنا بما تم في هذا الشأن وإجراء التسويات اللازمة في ضوء ذلك .

- ظهر رصيد حسابات دائنة لدى المصالح والهيئات في ٢٠١٧/٩/٣٠ نحو ١٣.٩٤٦ مليون جنيه وقد تبين تضمينه لما يلي:-

\* نحو ٤.١٨٧ مليون جنيه مبالغ متوقفة منذ سنوات تخص مصلحة الضرائب قيمة ضريبة قيم منقولة ورسم إشراف ومبالغ تحت التسوية لأرض مجاويش .

يتعين بحث ودراسة تلك المبالغ مع مصلحة الضرائب واتخاذ ما يلزم بشأنها.



\* نحو ٧٤٥ ألف 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 ٢٠١٧/٩/٣٠ علماً بأنه تم افتتاح الفندق في ٢٠١٥/١٠/١٢ رغماً من سابق رد الشركة على تقاريرنا بهذا الشأن أنه سيتم اتخاذ الإجراءات اللازمة مع المصلحة .

بتعين سرعة اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو إخطار مأمورية الضرائب العقارية بالإنهاء من أعمال التطوير منذ ٢٠١٥/١٠ لتحديد الضريبة المستحقة وفقاً لأحكام القانون رقم (١٩٦) لسنة ٢٠٠٨ والمعدل بالقانون رقم (١١٧) لسنة ٢٠١٤ تجنباً لتعرض الشركة لأي غرامات .

- ظهر رصيد حساب موازنة تقلبات أسعار فروع عملة في ٢٠١٧/٩/٣٠ مديناً بنحو ٣٥,٩٦١ ألف جنيه تمثل خسائر فروع عملة خلال الفترة دون أن يتم إقفاله في حساب خسائر فروع عملة بقائمة الدخل بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الثورية - فقرة (٤٠) تطبيق أسس الاعتراف والقياس .

بتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم وفقاً لما تقتضيه معايير المحاسبة المصرية بهذا الشأن .

- ظهر رصيد حساب دائر التوزيعات في ٢٠١٧/٩/٣٠ نحو ٣٧,٨٦٦ مليون جنيه منها نحو ١,٦٧٩ مليون جنيه تمثل في قيمة المتبقي من مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بعد صرف ما تقرر لهم طبقاً لقرارات الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٩/١٤ .

بتعين إضافة القيمة المتبقية لحساب الأرباح المرحلة .

- تم تحميل حساب المصروفات بنحو ٦٦,١٧٧ ألف جنيه تمثل قيمة مصروفات وشايق تأمين ومصروفات صيانة واشتراقات وإيجارات تخص فترات مالية لاحقة لفترة المركز المالي من يوليو حتى سبتمبر ٢٠١٧ وصحتها حساب مصروفات مدفوعة مقدماً .

بتعين إجراء التصويب المحاسبي اللازم .



- عدم تحميل حساب الإهلاك بقيمة إهلاك بعض الأصول المضطحة لحساب الأصول الثابتة خلال الفترة من يولييه حتى سبتمبر ٢٠١٧ والبالغ قيمتها نحو ٣٤٠ ألف جنيه .  
( مرفق رقم ١ )

ويتصل بما سبق تحميل حساب مصروفات الإهلاك حتى ٢٠١٧/٩/٣٠ بالخطأ بالزيادة بنحو ١٥.١٣٦ ألف جنيه .  
( مرفق رقم ٢ )

بتعين إجراء التصويبات المحاسبية اللازمة .

- تضمن حساب إيرادات وأرباح غير عادية فسي ٢٠١٧/٩/٣٠ بالخطأ مبلغ ١٩٧٢٢ جنيهاً (منها ٢٤٢٢ جنيه قيمة الضريبة المضافة ) يتمثل في قيمة بيع أصول ثابتة بالتلوط تخص فندق سفير دهب والعيادة بالمزاد بجلسة ٢٠١٧/٧/٣١ وذلك دون استبعاد قيمة ما يخصها ضمن حساب الأصول الثابتة .

بتعين إجراء التصويبات المحاسبية اللازمة نحو إضافة القيمة (دون الضريبة) لحساب الأرباح الرأسمالية مع مراعاة لتأثير ذلك على كل من حسابي الأصول ومخصص الإهلاك .

- تبين وجود بعض الأخطاء بكل من قائمة الدخل وكذا بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٧/٩/٣٠ نذكرها فيما يلي :-

#### ١- قائمة الدخل :-

- تضمن حساب مصروفات إدارية أخرى بالخطأ مبلغ ٦٨٨٧ جنيهاً وصحتها حساب رواتب وبدلات حضور وانتقال أعضاء مجلس الإدارة .

- تضمن حساب مصروفات تمويلية بالخطأ مبلغ ١٣٦٠٠ جنيهاً تمثل قيمة بدل لجنة الإشراف على كازينو النيل وصحتها حساب مصروفات إدارية .

- تضمن تكلفة إيرادات التشفاه بالخطأ نحو ١٤.٨٤٨ ألف جنيه قيمة إهلاك استراحة توبيج، وبدل حضور لجنة الإشراف على كازينو النيل وصحتها حسابي الإهلاك ، ومصروفات إدارية .



٢- الإيضاحات المتممة :-

- وجود خطأ في بيان حركة الأصول الثابتة حيث تم عمل مقاصة بين الإضافات والاستيعادات لبعض تلك البنود (آلات ومعدات - عده وأدوات - أثاث ومفروشات) هذا بخلاف إظهار قيمة إجمالي قيمة الاستثمارات طويلة الأجل بنحو ٨٩,٧٨٨ مليون جنيه بالخطأ نتيجة لتضمينها قيمة الأصول غير الملموسة بنحو ٧٥,٤٥٨ مليون جنيه .

بتعين إجراء التصويبات اللازمة بهذا الشأن .

- ظهرت أرقام المقارنة بقائمة المركز المالي في ٢٠١٧/٩/٣٠ بالخطأ طبقاً لأرصدة الفترة المذبذبة من العام المالي السابق بالمطابقة لمعيار المحاسبة المصري رقم ( ٣٠ ) القوائم المالية الدورية فقرة (٢٠) وصحتها أرصدة نهاية السنة المالية السابقة مباشرة .

بتعين إجراء التصويب اللازم طبقاً لما نغضى به معايير المحاسبة المصرية .

- وفي ضوء فحصنا المحدود وبإستثناء ما جاء بالفقرات السابقة لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مصر للخدمات في ٢٠١٧/٩/٣٠ وعن أدائها وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

تحريراً في ٦ / ١١ / ٢٠١٧

سعيد

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



(محاسبة / انتقام عبد ربه)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



(محاسبة/ محمد إبراهيم عطية)

وكيل الوزارة

نائب أول مدير الإدارة



(محاسبة/ صفاء محمد سيد)



مرفق رقم (١)

بيان بالمدفوعات التي كتبت على مدار ٢٠١٥ م من الشائبة خلال الفترة من ١٧/١٢/٢٠١٤ إلى ٣١/١٢/٢٠١٤ ولم يتم احساب بصري اهلاك الخ :-

| الذبيات                               | المبلغ     | ملاحظات                                                   |
|---------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------|
| أولاً - حسن الشركاء :-                |            |                                                           |
| أشياء ومعدات مكتب الإدارة             | ٢٥.٨٢٠,٥   | المصرف منه مخزون المبرمات خلال شهر يوليو<br>و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ |
| ثانياً - خردك مصر :-                  |            |                                                           |
| أشياء ومعدات مكتب مدير                | ٨٢.٦٥٠,٦٤  | المصرف منه مخزون المبرمات خلال شهر<br>اكتوبر ٢٠١٤         |
| ثالثاً - خردك النيل والسيز            |            |                                                           |
| أشياء ومعدات مكتب كتيبة (٢٠١٤ و ٢٠١٥) | ٢٧٧٩٩,-    |                                                           |
| معدات و اشياء (٢٠١٤ و ٢٠١٥)           | ٨٨.٠٠٠,-   | مخرجات خردك (٢٠١٤ و ٢٠١٥)                                 |
| معدات و اشياء (٢٠١٤ و ٢٠١٥)           | ٦.٨١٧,٥    | بالقسط خلال شهر يونيو ٢٠١٤                                |
| أشياء ومعدات مكتب (٢٠١٤ و ٢٠١٥)       | ٤٢٩٩٩,٩٤   |                                                           |
|                                       | ٢٢٠.٧٤٠,٥٢ |                                                           |



مرفق رقم (١٥)

بيان تفصيلي لأرصدة الحسابات الخيرية المحسنة التي تم فتحها في الفترة من ١٩٧٧م حتى ١٩٨٠م

| المبدأ                   | المحسنة الخيرية | المحسنة الخيرية | المرتبة                               |
|--------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------------------|
| أولاً - حسابات التبرعات  |                 |                 |                                       |
|                          |                 |                 | ذات تبرعات من مكاتب الإدارة           |
| ١٤٥٦٩,٨٨                 | ٥٨٦٢,٩٤         | ١٦١٢٤,٠٠        | أكثر من ١٠٠٠ ريال من مكاتب الإدارة    |
| (١٤١٩٦,٥٠)               | ١٨٧٦٢,٥٠        | ٥٥٦٨,٠٠         | من ١٠٠ إلى ١٠٠٠ ريال من مكاتب الإدارة |
| ٢٨٤,٥٠                   | ١٤٧,٥٠          | ٥١,٠٠           | من ١٠ إلى ١٠٠ ريال من مكاتب الإدارة   |
| ٢١٦,٠٠                   | ٥٦,٠٠           | ٨٧٦,٠٠          | أقل من ١٠ ريال من مكاتب الإدارة       |
| ثانياً - حسابات التبرعات |                 |                 |                                       |
|                          |                 |                 | حسابات تبرعات التبرعات                |
| ١٤٥,٠٠                   | ١٩٤٦,٠٠         | ٤.٥٨٠,٠٠        | حسابات تبرعات التبرعات                |
| ٩,٠٠                     | -               | ٩,٠٠            | حسابات تبرعات التبرعات                |
| ١٨,٠٠                    | -               | ٢٥,٠٠           | حسابات تبرعات التبرعات                |
| ثالثاً - حسابات التبرعات |                 |                 |                                       |
|                          |                 |                 | حسابات تبرعات التبرعات                |
| ٤٩٦٥,٤٧                  | ١٨٠٥,٧٧         | ٦٧٧١,٠٠         | حسابات تبرعات التبرعات                |
| ٤٥١٩,٤٧                  | ١٤١٥٤,٥٢        | ١٤٧,٢,٠٠        | حسابات تبرعات التبرعات                |
| ٢٥٤٦,٥٤                  | ٢٦٢٧٧,٢٦        | ١١٧٢٨,٠٠        | حسابات تبرعات التبرعات                |
| ٢٥١٢٦,٤٦                 | ١.٤٤٨٨,٦٤       | ١٤٧٢٤,٠٠        | حسابات تبرعات التبرعات                |

