

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية  
(شركة مساهمة مصرية)  
تقرير الفحص المحدود والقوائم المالية المستقلة  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

## المحتويات

- ١ تقرير الفحص المحدود.
- ٢ قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ .
- ٣ قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ .
- ٤ قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ .
- ٥ قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ .
- ٦ قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ .
- ٧ الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المنفردة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ .

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / اعضاء مجلس الادارة

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية ( شركة مساهمة مصرية ) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الارباح او الخسائر و الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المتعلقة بما عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، و ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .

والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود الأخرى . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبيدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

فقرة توجيه الانتباه

- نوجه الانتباه الى الايضاح رقم (١٤) و الخاص بأن الشركة اعدمت اسهم الخزينة البالغ قيمتها ٢٤,٤٢٥,٧٢٦ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة الغير العادية في ٢٩/٣/٢٠١٨ و تم الحصول علي موافقات الهيئة العامة للاستثمار و الهيئة العامة للرقابة المالية و جاري الحصول علي الموافقات الامنية و موافقة محافظة جنوب سيناء للتأشير بتخفيض رأس مال الشركة بالسجل التجاري الامر الذي سيترتب عليه تخفيض رأس المال الشركة بمبلغ ١٢,١٧٣,١٨٠ جنيه مصري ، وايضاً تخفيض الارباح المرحلة للشركة بمبلغ ١٢,٢٥٢,٥٤٦ جنيه مصري تمثل قيمة خسارة اعدام اسهم الخزينة حال اتمام اجراءات تخفيض رأس مال الشركة .

القاهرة في ١١/٨/٢٠٢٢

مراقب الحسابات

مدحت غالى  
محاسب قانونى

رقم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٢٨٢  
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي المستقلة

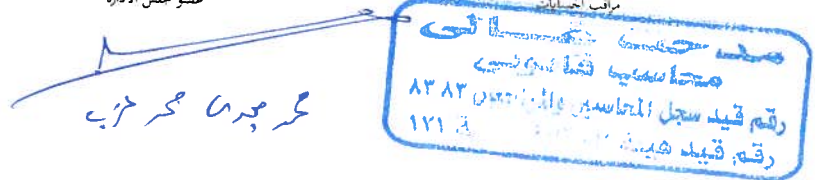
في ٢٠٢٢/٦/٣٠

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	٣٠ يونيو، ٢٠٢٢		البيان
			الأصول
٣٠٩,٣١٧,٩٥٠	٣٢٦,٠٨٥,٦٥٥	(٤)	الأصول غير المنفصلة
٢٩٦,٩٩٣,٥٩٢	٣١٣,٥٦٠,٩٢٩	(٥)	الأصول الثابتة بالصافي
١٧,٨٤٨,٣٠٨	١٥,١٣٦,١٤٩		مشروعات تحت التنفيذ
١١٢,٤٤٨,٩٧٧	١١٢,٤٤٨,٩٧٧	(١-٦)	أوراق قبض طويلة الأجل
٨٧,٩٠٧,٠٨٤	٨٦,٨٠٣,٧٢٦	(٧)	استثمارات في شركات تابعة
٨٢٤,٥١٥,٩١١	٨٥٤,٠٣٥,٤٣٦		أصول غير ملموسة
			إجمالي الأصول غير المنفصلة
			الأصول المنفصلة
٦,٥٣٤,٨٠٩	٩,٦٤٩,٣١٥	(٨)	مخزون الفنادق
١٥,٢٤٠,٩٧٩	١٣,٧٠٤,٨٦٨		مخزون إنتاج تام اسكان عقارى
١٤,٣٢٩,٩٣٣	١٤,٤٥٠,٠٢١	(٩)	أعمال تحت التنفيذ
٦٧,٠٠٧,١٣٩	٤٩,٥٧٣,٤٨٩	(١٠)	عملاء و أوراق قبض
٢٧,٤٤١,٤٨٨	٥٣,٥٢٣,٦٤٩	(١١)	حسابات مدينة لأطراف ذات علاقة
٢٦,٦٤٨,١٨٢	٥٠,٠٥٩,٦٩٦	(١٢)	حسابات مدينة أخرى
٥,٢٢٣,٤٧٩	٤,٩٥٥,٧٠٥	(١٣)	أرصدة مدينة للضرائب
٣٨,٣٨٢,٠٥٠	٣٨,٣٣٤,٧٥٦	(٦)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٧١,٩١١,٣٢٧	٢٣,٨١٨,٠٦٤	(١٤)	نقدية بالخزينة و البنوك
٢٧٢,٦٦٩,٣٨٦	٢٥٨,٠٦٩,٥٦٣		إجمالي الأصول المنفصلة
١,٠٩٧,١٨٥,٢٩٧	١,١١٢,١٠٤,٩٩٩		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٣٢,١٧٣,١٨٠	٤٣٢,١٧٣,١٨٠	(١٥)	رأس المال المدفوع
٤٨,٣٢٠,٠٧٠	٥٠,٤١٨,٨٧٩		احتياطي قانوني
١,٠٠٠,٢,٧٠١	١,٠٠٠,٢,٧٠١		احتياطي عام
٢٠٥,٨٤٠,٦٣٢	٢٢١,٨٥٠,١٦٨		أرباح مرحلة
٤١,٩٧٦,١٤٤	٩,٢٢٥,٢٢٦		أرباح الفترة
٧٢٨,٣١٢,٧٢٧	٧٢٣,٦٧٠,١٥٤		إجمالي حقوق الملكية
(٢٤,٤٢٥,٧٢٦)	(٢٤,٤٢٥,٧٢٥)		إسهم خزينة
٧١٣,٨٨٧,٠٠١,٠٠٠	٦٩٩,٢٤٤,٤٢٩,٠٠٠		الأجانب
٦٤,٦٧٦,٩٢٠	٦٦,٦٢٩,٣٤٦		التزامات ضريبية موجلة
٦٤,٦٧٦,٩٢٠	٦٦,٦٢٩,٣٤٦		إجمالي التزامات ضريبية موجلة
			الالتزامات المنفصلة
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٧,٠٧٦,٠٠٠	(١٦)	مخصصات
٣٩,٢٤٤,٣١٢	٤٧,٥٥٦,٨١٩	(١٧)	موردين و أوراق دفع
٢٨,٧٢٧,٨٢٩	٢٨,٨٢٥,٧٦١	(١٨)	مستحقات أطراف ذات علاقة
٣٨,٧٦٧,٨٢٨	٣٧,٧١١,٠٩٢	(١٩)	عملاء دفعات مقدمه
١١٤,٢٢٨,٣٤٣	١٠٨,٧٦٣,٤٤٢	(٢٠)	حسابات دائنة أخرى
١٧٠,٧٤,٣٤٨	١٥,٩٦٥,٢٧٨	(٢١)	أرصدة دائنة مصلحة الضرائب
٥٧٨,٧١٦	٣٣٢,٨٣٢	(٢٢)	دائنا توريدات
٣١٨,٢٢١,٣٧٦	٣٤٦,٢٣١,٢٢٤		إجمالي الالتزامات المنفصلة
١,٠٩٧,١٨٥,٢٩٧	١,١١٢,١٠٤,٩٩٩		إجمالي حقوق الملكية و الالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس الإدارة

مراقب الحسابات



شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل ( الارباح / الخسائر ) المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢		بيان
٣٦,٥٧٩,٧٨٣	١٢٨,٤٩٦,٧٦٢	(٢٣)	ايرادات النشاط
١٨,٨١٤,١٤٧	٦٧,٩١٣,٨٢٩	(٢٤)	<u>يخصم</u> تكلفة الايرادات
٧,٤٨٣,١٦١	٩,١٢٩,٤٩٥		اهلاك التشغيل
<u>١٠,٢٨٢,٤٧٥,٠٠</u>	<u>٥١,٤٥٣,٤٣٨,٠٠</u>		<u>مجموع ربح التشغيل</u>
			<u>يخصم</u>
٠,٠٠	(٢٧,٠٧٦,٠٠٠)		مخصص التزامات ضريبية
(١,٨٢٣,٠٩٢)	(٣,٠٦٩,٢٨٤)		مصروفات تسويقية
(٢,٩٥٥,٨٠٨)	(٣,٢٠٣,٢٧٩)	(٢٥)	مصروفات عمومية
(٢٨,٠٠٠)	(٧٠٠,٠٠٠)		رواتب مقطوعه و بدلات اعضاء مجلس الادارة
(٧٦,٣٢٢)	(١٠١,٣٢١)		اهلاكات
<u>(٤,٨٨٣,٢٢٢)</u>	<u>(٣٤,١٤٩,٨٨٤)</u>		<u>الاجمالي</u>
<u>(٥,٣٩٩,٢٤٣)</u>	<u>١٧,٣٠٣,٥٥٤</u>		<u>اجمالي الارباح من التشغيل</u>
			<u>يضاف و يخصم</u>
(٥٠,٢٦٣)	(٣٠٠,٨٧٤)		مساهمه التامين الصحى الشامل
(٦,٣٥٦)	(١٨,٠٠٦)	(٢٦)	مصروفات تمويله
٣٦٣,٥٤٠	.		ايرادات اخرى
١٢٢,٦٥٣	١,٢١٣,٢١٧		فوائد دائنة
٤٥٣,٣٣٥	١,٢٩٦,٨٠١	(٢٧)	فروق اعاده تقييم عمله
.	(٦,١٩٥)		اضمحلال فى اوراق مالية
<u>٦,٢٨٢,١٥٢</u>	<u>١٦,٤٨٨,٤٩٧</u>		<u>صافي الارباح قبل الضرائب</u>
٠,٠٠	(٨,٣١٠,٨٤٩)		ضريبة الدخل
(٢,٤٥٦,٨٧١)	(١,٩٥٢,٤٢٢)		ضريبة مؤجله
<u>٣,٨٢٥,٢٨١</u>	<u>٩,٢٢٥,٢٢٦</u>	(٢٢)	<u>ربح الفترة بعد الضرائب</u>
٠,١٨%	٠,٤٤%		<u>نصيب السهم من الارباح</u>

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المنفردة

عن الفتره الماليه المنهيه في ٢٠٢٢/٦/٣٠

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢١</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٢</u>	<u>رقم الايضاح</u>	<u>البيان</u>
٣,٨٢٥,٢٨١	٩,٢٢٥,٢٢٦		ارباح / خسائر الفتره
٥١٤,٨٠٢	٦,١٩٥		فروق تقييم استثمارات بالقيمه العادله
.	.		ضرائب الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخرى
<u>٥١٤,٨٠٢</u>	<u>٦,١٩٥</u>		مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفتره بعد خصم الضرائب
<u>٤,٣٤٠,٠٨٣</u>	<u>٩,٢٣١,٤٢١</u>		اجمالي الدخل الشامل عن الفتره

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل ( الأرباح / الخسائر ) المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/٦/٣٠

٢٠٢١ يونيو ٣٠	٢٠٢٢ يونيو ٣٠	بيان
٣٦,٥٧٩,٧٨٣	١٢٨,٤٩٦,٧٦٢ (٢٣)	ايرادات النشاط
١٨,٨١٤,١٤٧	٦٧,٩١٣,٨٢٩ (٢٤)	يخصم تكلفة الايرادات
٧,٤٨٣,١٦١	٩,١٢٩,٤٩٥	اهلاك التشغيل
١٠,٢٨٢,٤٧٥	٥١,٤٥٣,٤٣٨,٠٠	مجموع ربح التشغيل
٠,٠٠	(٢٧,٠٧٦,٠٠٠)	يخصم
(١,٨٢٣,٠٩٢)	(٣,٠٦٩,٢٨٤)	مخصص التزامات ضريبية
(٢,٩٥٥,٨٠٨)	(٣,٢٠٣,٢٧٩) (٢٥)	مصرفات تسويقية
(٢٨,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠)	مصرفات عمومية
(٧٦,٣٣٢)	(١٠١,٣٢١)	رواتب مقطوعه و بدلات اعضاء مجلس الادارة
(٤,٨٨٣,٢٣٢)	(٣٤,١٤٩,٨٨٤)	اهلاكات
(٥,٣٩٩,٢٤٣)	١٧,٣٠٣,٥٥٤	الاجمالي اجمالي الأرباح من التشغيل
(٥٠,٢٦٣)	(٣٠٠,٨٧٤)	يضاف و يخصم
(٦,٣٥٦)	(١٨,٠٠٦) (٢٦)	مساهمه التامين الصحى الشامل
٣٦٣,٥٤٠	.	مصرفات تمويلية
١٢٢,٦٥٣	١,٢١٣,٢١٧	ايرادات اخرى
٤٥٣,٣٣٥	١,٢٩٦,٨٠١ (٢٧)	فوائد دائنة
.	(٦,١٩٥)	فروق اعاده تقييم عمله
٦,٢٨٢,١٥٢	١٩,٤٨٨,٤٩٧	اضمحلال فى اوراق مالية
٠,٠٠	(٨,٣١٠,٨٤٩)	صافي الأرباح قبل الضرائب
(٢,٤٥٦,٨٧١)	(١,٩٥٢,٤٢٢)	ضريبة الدخل
٣,٨٢٥,٢٨١	٩,٢٢٥,٢٢٦	ضريبة مؤجله
٠,١٨%	٠,٤٤%	ربح الفترة بعد الضرائب
		نصيب السهم من الأرباح



شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية  
قائمة التدفقات النقدية في 2022/06/30

Wednesday, June 30, 2021	Thursday, June 30, 2022	بيان
6,282,152	19,488,497	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
7,559,493	8,127,458	تعديلات لتسوية صافي الأرباح و التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
-122,653	-1,213,217	اهلاكات
-47,389	0	مخصصات
-453,335	-83,584	فوائد دائنة
6,356	18,006	تسويات على الأرباح المرحلة
2,456,871	1,952,422	فروق إعادة تقييم عمله
	8,310,849	مصروغات تمويلية
		الضرائب المؤجلة
		ضرائب الدخل
		اهلاكات
<b>15,681,495</b>	<b>36,600,431</b>	أرباح التشغيل قبل التغيير في رأس المال العامل
-1,409,490	-3,114,506	التغيير في مخزون الفنادق
3,993,860	1,536,111	التغيير في مخزون انتاج وحدات تامة اسكان عقارى
-1,600,062	-120,088	التغيير في اعمال تحت لانتفيذ
-5,858,599	20,195,809	التغير في عملاء و اوراق قبض
-4,902,158	-26,082,161	التغير في حسابات مدينة لدى اطراف ذات علاقة
-15,621,188	-23,196,446	التغير في ارصدة مدينة اخرى و ارصدة لدى الضرائب
981,071	8,312,507	التغير في المورددين و اوراق الدفع
-1,897,970	97,932	التغير في حسابات دائنة لدى اطراف ذات علاقة
	-1,056,736	التغير في استثمارات مالية متاحة للبيع
1,851,311	-5,464,901	التغير في عملاء دفعات مقدمة
4,480,065	-16,873,291	التغير في حسابات الدائنة الأخرى و حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
-6,356	27,076,000	التغير في المخصصات
-2,456,871	-18,006	مصروغات تمويلية
	-1,952,422	الضرائب المؤجلة
	-23,884,841	تسويات على الأرباح المرحلة
	17,042	ضرائب الدخل
<b>-6,764,892</b>	<b>-7,927,567</b>	صافي النقدية من أنشطة التشغيل
0		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-15399113	-41,462,498	مدفوعات لشراء الاصول و مشروعات تحت التمفيذ
479015	0	مقبوضات من استثمارات مالية
274,487	0	مقبوضات من فوائد
-14645611	-41,462,498	صافي التدفقات النقديو من أنشطة الاستثمار
-90719	0	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-90719	0	توزيعات ارباح
-21,501,222	-49,390,065	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
0	1,296,801	صافي التدفقات النقدية خلال العام
54495316	71,911,327	اثر التغير في اسعار الصرف
32,994,094	23,818,063	النقدية و ما في حكمها اول العام
		رصيد النقدية اخر العام

شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

<u>الصافي</u>	<u>اسهم الخزينة</u>	<u>الاجمالي</u>	<u>ارباح وخسائر الفترة</u>	<u>الارباح المرحلة</u>	<u>الاحتياطي العام</u>	<u>الاحتياطي القانوني</u>	<u>رأس المال المدفوع</u>	<u>البيان</u>
٧١٣,٨٨٦,٠٠٢	(٢٤,٤٢٥,٧٢٥)	٧٣٨,٣١٢,٧٢٧	٤١,٩٧٦,١٤٤	٢٠,٥٨٤,٠٦٢٢	١,٠٠,٠٢٧,٠٠١	٤٨,٣٢٠,٠٧٠	٤٣٢,١٧٣,١٨٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١٧,٠٤٢		١٧,٠٤٢	(٤١,٩٧٦,١٤٤)	٤١,٩٧٦,١٤٤				افعال ارباح العام السابق
(٢٣,٨٨٤,٨٤١)		(٢٣,٨٨٤,٨٤١)		١٧,٠٤٢		٢,٠٩٨,٨٠٩		تسويات على الارباح المرحلة
٩,٢٢٥,٢٢٦		٩,٢٢٥,٢٢٦	٩,٢٢٥,٢٢٦	(٢,٠٩٨,٨٠٩)				احتياطي قانوني
				(٢٣,٨٨٤,٨٤١)				توزيعات ارباح
								صافي الربح عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
								اجمالي الدخل الشامل عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٦٩٩,٢٤٤,٤٢٩	(٢٤,٤٢٥,٧٢٥)	٧٢٣,٦١٨,٧٠٤	٩,٢٢٥,٢٢٦	٢٢٦,٨٥٠,١٦٨	١,٠٠,٠٢٧,٠٠١	٥٠,٤١٨,٨٧٩	٤٣٢,١٧٣,١٨٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١- نبذة عن الشركة:

- تأسست شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية - شركة مساهمة مصرية - في ١٨/٧/١٩٩٤ طبقاً - لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وقد تم نشر عقد الشركة ونظامها الأساسي بصحيفة الشركات بالنشرة رقم ٦٣٩ في ١٩٩٤ .  
المدة المحددة لهذه الشركة هي خمس وسبعون عاماً من تاريخ قيدها بالسجل التجاري وقد تم قيد الشركة بمكتب سجل تجاري الجيزة رقم ٩٩٤٨٠ بتاريخ ٢١/٨/١٩٩٤ .

يكون مركز الشركة ومحلها القانوني في مدينة الجيزة وبحق لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروعاً أو مكاتب أو توكيلات في مصر أو في الخارج.

يرأس مجلس إدارة الشركة الاستاذ / مجدي محمد عزب .

- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ في ١١ اغسطس ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقدة في ذلك التاريخ.

## غرض الشركة:

### حدد النظام الأساسي للشركة غرضها في :-

- العمل في مجال التنمية السياحية وتملك وإنشاء وبيع وإيجار وإدارة المنشآت السياحية والفندقية وتزويدها بوسائل التسلية والترفيه وأنشطة الرياضية والعلاجية والخدمات المكملة لها.
- العمل في المجالات المرتبطة بأنشطة السياحة من خدمات النقل السياحي وحجز وتنظيم الرحلات في داخل مصر أو بالخارج , وتنفيذ ما يتصل بها من نقل وإقامة وما يلحق بها من خدمات الوكالة
- تملك وتشغيل وسائل النقل البرية والبحرية والجوية والنهرية لنقل السياح.
- إنشاء وتملك وإدارة كافة الأنشطة الخاصة بالتنمية السياحية والفندقية وما يرتبط بها من أنشطة مكملة أو قريية من نشاطها الرئيسي وكذلك أى صناعات أخرى مكملة.
- تقيم جميع خدمات التوريدات الغذائية.
- الوكالة التجارية والإستيراد في الحدود اللازمة لممارسة الشركة لأنشطتها.
- تقديم الاستشارات الفنية ودراسات الجدوى الاقتصادية وكذلك إعداد وتنفيذ برامج التدريب اللازمة للنشاط السياحي والأنشطة المرتبطة بها.
- شراء الاراضى الزراعية والصحراوية والمستصلحة لأقامة القرى والمشاريع السياحية عليها والتي تنفق واغراض الشركة واللازمه لنشاطها .
- الاستثمار العقارى في المدن والمجتمعات والمدن العمرانية الجديده من شراء الاراضى والبناء عليها وبيع وتمليك الوحدات من شقق وفيلات من اسكان منخفض التكاليف والمتوسط والفاخر سواء الاراضى الفضاء وتشيد المباني عليها لحسابها او بيعها بنظام التمليك .
- وذلك كله على النحو المبين تفصيلا في النظام الأساسي للشركة.

### أسس إعداد القوائم المالية :

#### -استمرارية الشركة-

نظرا للظروف التي تمر بها البلاد من اثار انتشار فيروس كوفيد ١٩ و الاثار الاقتصادية المترتبة عليه فقد تم اعداد القوائم المالية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ وفقا ل فرض الاستمرارية و ترى ادارة الشركة عدم امكانية تقدير مدى و شدة العواقب المترتبة على انتشار كوفيد ١٩ بشكل موثوق على نتائج الشركة للفرات المستقبلية فضلا على تاثير ما سبق على المركز المالى للشركة ٢٠٢٢/٦/٣٠

#### المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

- يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المحلية السارية ذات العلاقة .

## أسس القياس

- أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول والالتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات العملات الأجنبية والاستثمارات المالية المتاحة للبيع والاستثمارات المالية بغرض المتاجرة والتي يتم تقييمها بقيمتها العادلة.

## عملة العرض والتعامل

- العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية للشركة هي الجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة .

## التقديرات والافتراضات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترة المالية وهذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات ويتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل والفترة المستقبلية التي ستأثر بذلك التعديل وتمثل الافتراضات والتقديرات بشكل خاص في تطبيق السياسات المحاسبية ذات التأثير الهام والمبالغ المدرجة بالقوائم المالية والتي تم الإفصاح عنها ضمن الإفصاحات المتممة التالية:

- إيضاح رقم ( ٤ ) الأصول الثابتة.

- إيضاح رقم ( ١٥ ) المخصصات.

## ٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

- يتم إتباع السياسات المحاسبية التالية بثبات عند إعداد القوائم المالية المرفقة وخلال الفترة المالية المعروضة وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

## ١/٣- الأصول الثابتة والإهلاك الاعتراف

- يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مطروحا منها مجمع الإهلاك (إيضاح رقم ٤) وخسائر الاضمحلال وتشمل تكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الأصول. وكما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتيا تكلفة المواد والعمالة المباشرة، وأي تكاليف أخرى منسوبة إلى تشغيل الأصل في الغرض المخصص له وتكاليف تفكيك وإزالة البنود وإعادة الموقع الذي كانت به إلى ما كان عليه.

- وفي حالة ما إذا كان هناك استخدامات أخرى مفيدة لأجزاء من بند من الأصول الثابتة فيتم إدراجها والمحاسبة عنها كبنود منفصلة في الأصول الثابتة.

## القياس

- تقيم الأصول الثابتة بالتكلفة وفقاً لسعر الصرف النقدي في تاريخ الاعتراف . إذا تأجلت مدفوعات إلى ما بعد شروط الائتمان العادية فإن الفارق بين ما يعادل السعر النقدي والإجمالي المدفوع يتم الاعتراف به كفايدة على فترة الائتمان.

## التكاليف اللاحقة

- تعترف الشركة ضمن المبالغ المرحلة لبند الأصول الثابتة بتكلفة الجزء المستبدل من ذلك البند عند نشأة تلك التكلفة إذا كان من المحتمل تدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بالبند إلى الشركة وإمكانية قياس التكلفة بطريقة موضوعية. وتدرج كل التكاليف الأخرى في قائمة الدخل كمصاريف حالة نشأتها.

## الإهلاك

- يتم إهلاك الأصول الثابتة على أساس عمرها الافتراضي وبطريقة القسط السنوي الثابت وذلك لكل أصل كما يلي:

نسبة الإهلاك	الأصل
٢ %	مباني وإنشاءات
٢ %	ديكور وزخارف
١٠ %	الألات والمعدات
١٠ %	أثاث وتجهيزات
١٠ %	أغطية ومفروشات
١٠ %	عدد وأدوات مطبخ
١٠ %	أدوات مائدة وفضيات
١٠ %	الات حاسبة وكمبيوتر
١٠ %	وسائل نقل وانتقال

- بالنسبة للألات والمعدات - أثاث وتجهيزات - أغطية ومفروشات فإنه يتم إهلاكها بطريقة القسط السنوي الثابت .

- يتم حساب إهلاك الإضافات اعتباراً من تاريخ إثباتها بالدفاتر وتشغيلها.  
- سيتم تحميل الإهلاكات الخاصة بالفنادق ضمن إهلاكات التشغيل. بينما تحمل الإهلاكات الخاصة بالمقر الإداري ضمن الإهلاكات الإدارية.

## ٢/٣ - مشروعات تحت التنفيذ

- يتمثل هذا البند في المبالغ التي يتم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام حينئذ يتم تحويلها لبند الأصول الثابتة ويتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة كما لا يتم إجراء إهلاك لها إلا بعد تحويلها للأصول الثابتة .

### ٣/٣ - تحقق الإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تقديم خدمة فندقية عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي يتم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ الميزانية ويمكن تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة .

(١) يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة

(٢) أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالخدمة الفندقية.

(٣) يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام الخدمة الفندقية في تاريخ الميزانية.

- يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في الخدمة الفندقية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها .

### إيرادات وحدات تقسيم الوقت

- يتم اثباتها حال توقيع العقد وتحصيل كامل قيمة التعاقد او على دفعات ويتم اثباتها في تاريخ التحصيل على إيرادات الشركة دون تقسيمها على فترة التعاقد.

- ويتم تحصيل مصاريف مقابل الخدمات المؤداة من قبل الشركة الى المتعاقدين عن فترات الاستغلال الفعلية تحت مسمى مقابل صيانة.

### إيرادات وحدات بنظام حق الانتفاع

- يتم الاعتراف بالإيراد الخاص بنظام حق الانتفاع بمجرد سداد المبلغ بالكامل وتسليم المبنى موضوع العقد للمنتفع بموجب محضر استلام .

### إيراد بيع الوحدات

- الإيراد من بيع الوحدات المبرم لها عقود يتم تسجيلها عند انتقال ملكية كافة المخاطر والمنافع للعميل وعند التسليم الفعلي لتلك الوحدات وسداد كامل القيمة كما يحصل ودائع في مقابل الخدمات المؤداة من قبل الشركة إلى مالكي الوحدات تحت مسمى مقابل خدمات لحين تكوين إتحاد شاغلين .

### توزيعات الأرباح الاستثمارات المالية

- يتم الاعتراف بها حينما يصدر الحق لحاملي الاسهم في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.

- وفي حالة قيام الشركة المستثمر بها بتوزيعات ارباح في صورة اسهم مجانية يتم الاعتراف فقط بزيادة عدد الأسهم دون زيادة القيمة في الشركة المستثمرة.

### ٤/٣ - ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري و تدرج المعاملات الأجنبية في الدفاتر علي أساس أسعار الصرف في تاريخ العملية و يتم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقا لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي . ويتم ترجمه الاصول و الإلتزامات ذات الطبيعة غير النقدية و التي يتم قياسها بالقيمه العادله بالعمله الاجنبية الى الجنيه المصرى باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمه العادله . و يتم تقييم الاصول و الإلتزامات ذات الطبيعة الغير نقدي بالعمله الاجنبية و التي تقاس على اساس التكلفة التاريخية ترجم باستخدام سعر الصرف في تاريخ لمعامله . وتدرج فروق العملة في قائمة الدخل .

### ٥/٣ - قائمة التدفقات النقدية

- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة .
- لغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما يعادلها المبالغ النقدية بالصندوق وفي البنوك والودائع ذات تواريخ استحقاق أصلية تقدر بثلاثة شهور أو أقل مطروحا منها صافي السحب على المكشوف من البنك.

### ٦/٣ - العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى:

- تثبت أرصدة العملاء وأوراق القبض وأرصدة المدين والأرصدة المدينة الأخرى بصافي قيمتها بعد خصم الإنخفاض في قيمة الأرصدة في حالة وجود إضمحلال بما بناء على الدراسة التي تعدها إدارة الشركة في هذا الشأن

### ٧/٣ - المخزون:

- يثبت المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية ( أيهما أقل ) في تاريخ الميزانية ويتم تحديد التكلفة على أساس المتوسط المرجح .

### ٨/٣ - الاستثمارات المالية طويلة الأجل:

- يتم إثبات الاستثمارات المالية طويلة الأجل في الشركات التابعة بتكلفة اقتنائها وتتم المحاسبة عن هذه الاستثمارات بطريقة التكلفة ويتم إثبات الإيرادات من هذه الاستثمارات وفقاً لقرارات مجلس إدارة تلك الشركات وجمعياتها العامة بتوزيع الأرباح.
- يتم إثبات الاستثمارات المالية المتاحة للبيع وفقاً للقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر فيما عدا الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي ليس لها سعر سوق مسجل في البورصة في سوق نشط والتي لا يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها والتي يتم قياسها بالتكلفة.
- يتم إثبات الاستثمارات بغرض المتاجرة وفقاً للقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل .



الأصول المالية:

- يتم الاعتراف باضمحلال الأصل المالي إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين إن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل. أما الأصول المالية التي يتم قياسها بطريقة التكلفة المستهلكة فيتم حساب الاضمحلال المتعلق بما بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخضومة وفقا لسعر الفائدة الفعلية. هذا ويتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة على مستوى كل أصل بصورة مستقلة ويتم اختبار الاضمحلال لمجموعة الأصول المالية التي تشترك في ذات خصائص خطر الائتمان. ويتم احتساب الاضمحلال المتعلق بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية على إن يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال بقائمة الدخل. ويتم عكس خسائر الاضمحلال عند وجود أدلة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بالاضمحلال. أما الخسائر المتراكمة والناجمة عن الأصول المالية المتاحة للبيع والمحمل أثر التغير في قيمتها العادلة ضمن حقوق الملكية يتم تحميلها على قائمة الدخل عند وجود أدلة موضوعية تفيد ذلك الحدث. أي أنه يتم رد قيمة الاضمحلال السابق تسجيله في الفترات السابقة عندما يكون هناك زيادة في القيمة الاستردادية للأصل عن تلك التي تم تحديدها سلفا بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول بعد رد الاضمحلال عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها كما لو لم يكن هناك اضمحلال في قيمتها .

الأصول غير المالية:

- يتم دراسة قيم أصول المجموعة غير المالية في تاريخ الميزانية (فيما عدا المخزون والأصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر عن انخفاض تلك القيم وفي حالة وجود ذلك المؤشر فيتم تقدير القيمة الاستردادية من تلك الأصول هذا ويتم إثبات الاضمحلال في قيمة الأصل عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به عن القيمة الاستردادية و تتمثل الوحدة المولدة للنقد في اصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية تكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول ، ويتم إدراج قيمة ذلك الاضمحلال في قائمة الدخل. وتتمثل القيمة الاستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو العادلة أيهما أكبر و بعد خصم تكاليف البيع ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

- ويتم رد قيمة الاضمحلال السابق الاعتراف به في الفترات السابقة عندما يكون هناك تغير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية للأصل بحيث لا تزيد القيمة الدفترية لهذه الأصول عن صافي قيمتها الدفترية الأصلية بعد إهلاكها أو استهلاكها كما لو لم يكن هناك انخفاض في قيمتها.

١٠/٣ - تكلفة الاقتراض:

- يتم تسجيل تكاليف الاقتراض بقائمة الدخل تحت حساب المصروفات التمويلية في الفترة التي تتحقق فيها واستثناء من ذلك يتم رسملة تكلفة الاقتراض التي تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصل ثابت وتضاف على قيمة هذا الأصل و تحللك على مدى العمر الانتاجي المقدر له.

### ١١/٣ - المخصصات:

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني أو حكومي) من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي .

### ١٢/٣ - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة:

- تثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقا للشروط التي يضعها مجلس الادارة وبنفس أسس التعامل مع الغير .

### ١٣/٣ - النفقات

#### الضريبة على الدخل:

- تتكون ضريبة الدخل من ربح العام من الضريبة الجارية والمؤجلة. يتم الاعتراف بضريبة الدخل بقائمة الدخل فيما عدا المدى الذي ترتبط فيه بينود يتم الاعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية وفي تلك الحالة يتم الاعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية.

- الضريبة الجارية هي الضريبة المستحقة السداد المرتبطة بالربح الضريبي للعام باستخدام معدلات الضريبة المطبقة أو المطبقة أساساً في تاريخ الميزانية وأي تعديل على الضريبة المستحقة فيما يتعلق بالسنوات السابقة.

- تخضع الشركة لأحكام ضرائب الدخل للشركات المساهمة ويتم تطبيق أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بسعر ٢٢,٥٠ % من صافي الربح الضريبي السنوي .

#### الضريبة على المؤجلة:

- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية للشركة ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

### ١٤/٣ - الاحتياطي القانوني:

- وفقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم اقتطاع نسبة ٥% من صافي الأرباح في نهاية السنة المالية لتكوين احتياطي قانوني ويتم وقف هذا الاقتطاع متى بلغ الاحتياطي القانوني نصف رأس المال ويتعين العودة إلى الاقتطاع متى نقص عن ذلك.

### ١٥/٣ - نظام التأمينات الاجتماعية:

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجر والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

### ١٦/٣ - الإيجار:

- إن الأصول المؤجرة كإيجارات تشغيلية تدرج ضمن الأصول الثابتة للشركة في الميزانية العمومية و يتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لها على أساس نفس الأعمار المستخدمة للأصول المشابهة لها والمملوكة للشركة ويتم تسجيل إيرادات الإيجارات ( بعد استئزال أي فترة سماح أو أي خصومات ) على أساس القسط الثابت على مدار عمر عقد الإيجار .

### ١٧/٣ - الاستثمار العقاري

- يدرج بهذا البند العقارات الكاملة و العقارات تحت الإنشاء أو التطوير المحتفظ بها لتحصيل إيجار أو بقصد إرتفاع في قيمته أو الاثنان معاً . العقارات المؤجرة يتم إدراجها كاستثمار عقاري في حالة توافر تعريف الاستثمار العقاري و يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملات وتتضمن تكاليف الإحلال لجزء من الاستثمار العقاري في حالة تحمل تلك التكلفة إذا توافرت شروط الاعتراف ويستثنى من ذلك تكاليف الخدمة اليومية للاستثمار العقاري .

- لا يتم الاعتراف بالاستثمار العقاري عندما يتم بيعها أو تحويلها إلى أصول أخرى أو عند ما يتم سحب الاستثمار العقاري بشكل دائم من الاستخدام ولا يتوقع تدفق منافع اقتصادية من بيعه .  
- يتم إدراج الفرق بين صافي عائد البيع قيمته الحالية في قائمة الدخل للفترة التي يتم فيها عدم الاعتراف به . لا يتم إهلاك الأراضي .

### ١٨/٣ - مخزون العقارات

- العقارات المشتراة او التي يتم انشاؤها لغرض البيع في ظروف العمل العادية وليس للاحتفاظ بها للإيجار او تعظيم المنفعة يتم الاحتفاظ بها كمخزون ويتم قياسه على اساس التكلفة او صافي القيمة المستحقة ايهما اقل . و التكلفة تتضمن:

- المبالغ المسددة للمقاولين للبناء.

- تكاليف الاقتراض و تكاليف التخطيط والتصميم و تكاليف اعداد الموقع و الاتعاب المعنية للخدمات القانونية و الضريبة العقارية و تكاليف البناء والتكاليف الاخرى و العمولة الغير مستردة المدفوعة الى وكلاء البيع والتسويق لبيع الوحدات العقارية يتم الاعتراف بها كمصرف عند سدادها.

- صافي القيمة المحققة هي سعر البيع المتوقع في ظروف العمل العادية طبقاً لاسعار السوق في تاريخ المركز المالي ويتم خصمها عندما يكون الوقت هام ومؤثر مطروح منها تكاليف الانتهاء وتكاليف البيع المتوقعة.

### ١٩/٣ - حصيلة رسم الخدمة نسبة ال ١٢٪ :

- يتم توزيع الحصيلة الكلية لرسم الخدمة المحصلة من النزلاء طبقا لقرار وزير الدولة للقوى العاملة والتدريب وذلك على النحو التالي:

٨٠٪ من الحصيلة الكلية لمقابل الخدمة توزع كالتالي :

يخصم أولا إجمالي أجور العاملين المتصلين اتصالا مباشرا بالنزلاء و يوزع الباقي بين العاملين المتصلين و غير المتصلين.

٢٠٪ من الحصيلة الكلية كمقابل للكسر والفقء والتلف في أدوات التشغيل.

- في نهاية كل سنة مالية يتم جرد مهمات التشغيل الموجودة بأماكن التشغيل واستنزال قيمة المستهلك منها بالتكلفة منها بالتكلفة من رصيد مخصص ال ٢٠٪ لرسم الخدمة باعتبارها غير صالحة للاستخدام .

### ٢٠/٣ - تحديد القيمة العادلة:

- تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بها تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية وغير المالية ويتم الإفصاح بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية والخاصة بالأصول والالتزامات - كلما كان ذلك ممكنا - عن الافتراضات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة في الإيضاحات الخاصة بتلك الأصول والالتزامات .

### ٢١/٣ - اسهم الخزينة :

- تتكون أسهم الخزينة من أسهم الشركة المصدرة والتي تم إعادة شراؤها دون أن يتم إعادة إصدارها أو إلغائها بعد ويتم إثبات أسهم الخزينة بالتكلفة والتي تشمل أية تكلفة مباشرة متعلقة بعملية الشراء وفي حالة البيع بسعر أعلى أو أقل من التكلفة يتم إثبات الربح أو الخسارة على حقوق الملكية وتعرض أسهم الخزينة مخصومة من إجمالي حقوق الملكية ولا يتم توزيع أرباح نقدية على أسهم الخزينة . كما أن إصدار أسهم مجانية يزيد عدد أسهم الخزينة نسبيا ويخفض متوسط التكلفة للسهم الواحد دون أن يؤثر على إجمالي تكلفة السهم .

### ٢٢/٣ - الأدوات المالية و إدارة المخاطر المالية المتعلقة بها :

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك الدائنة وبعض الدائنين والحسابات الدائنة الأخرى والقروض طويلة الأجل و طبقا لأسس التقييم المستخدمة في تقييم أصول والالتزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي.

### ١/٢٢/٣ - خطر الائتمان:

- يتمثل خطر الائتمان في الخطر الناتج عن احتمال تعرض الشركة للخسارة المالية نتيجة عدم تمكن عميل أو طرف مقابل بأداة مالية من الوفاء بالتزاماته التعاقدية وينشأ هذا الخطر بصورة أساسية من أرصدة العملاء وأرصدة المدينين ويعتبر خطر الائتمان بالشركة محدود نظرا لسياسة الشركة في التعامل مع عملاء جيدة السمعة وأغلبهم عملاء للشركة من سنوات عديدة .

### ٢/٢٢/٣ - خطر السيولة:

- يتمثل خطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها وتمكن سياسة الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الإمكان حيازتها بشكل دائم لقدر كافي من السيولة للوفاء بالتزامات عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية وبدون تكبد خسائر غير مقبولة أو المخاطرة بالإساءة لسمعة الشركة.

### ٣/٢٢/٣ - خطر السوق:

- يتمثل خطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف ومعدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو تمتلكه من الأدوات المالية ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة وسيطرة علي مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة وتحقيق أفضل عائد و تتعرض الشركة لمخاطر العملات الخاصة بإيرادات النشاط والقروض والتي يتم بها التعامل بعملة بخلاف عملة التعامل بالشركة وبشكل أساسى الدولار الأمريكي وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات المالية والمقيمة بالعملات الأجنبية فإن صافي قيمة تعرضها لتلك المخاطر يظل عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالسعر السائد في وقت معين وذلك عند الضرورة لمواجهة أي خلل قصير الأجل.

### ٤/٢٢/٣ - خطر التشغيل:

- خطر التشغيل هي المخاطر الخسائر المباشرة وغير المباشرة والناجمة من العديد من الأسباب المتعلقة بعمليات التشغيل والعمالة ومن عوامل خارجية فيما عدا مخاطر الائتمان والسوق والسيولة مثل المخاطر الناشئة من قانونية ونظامية والمعايير المتعارف عليه لأداء الشركات فمخاطر التشغيل تنشأ من كافة عمليات تشغيل الشركة وغرض الشركة هو إدارة خطر التشغيل بطريقة متوازنة لتجنب الخسائر المالية والضرر بسمعة الشركة بتكلفة مناسبة وتجنب إجراءات رقابية تحد من المبادرة والإبداع.

### ٢٣/٣ - إدارة رأس المال:

- تكمن سياسة مجلس الادارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومأنحي الائتمان والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال والذي تعرفه الشركة بكونه صافي أرباح التشغيل مقسوما على اجمالي حقوق الملكية. كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين.

### ٢٤/٣ - الأعمال تحت التنفيذ

- يتم إثبات مشروعات الإسكان الاستثماري ومنخفض التكاليف التي تشيدها الشركة ضمن نشاط الاستثمار العقاري بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتشمل التكلفة علي تكلفة اقتناء الأراضي المستخدمة في هذه المشروعات مضافا إليها تكلفة تجهيزها وتطويرها وتنميتها ومدتها بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاءات والتكاليف الأخرى التي تتحملها المنشأة للوصول بالوحدات السكنية للمشروع إلى الحالة التي يمكن بيعها عليها وعند ذلك يتم تبويبها بالقوائم المالية ضمن بند كمخزون وحدات سكنية تامة .

٤ - مجمع الاصول الثابتة

بيان	بيراميزا القاهرة	بيراميزا شرم الشيخ	بيراميزا الجلاء	المقر الادارى	وسائل النقل	الاجمالى
تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢	١٢٤,٤٢٣,٨٢١	٤١٧,٨٥٣,١٢١	٤٤,٨٧٦,٥١٣	٥,٣١٨,٦٣٥	١,١٣٨,٩٩٠	٥٩٣,٦١١,٠٨٠
اضافات الفترة	٨,٧٢٩,٧٨٦	٦,٥٦٠,٨٨١	.	٩,٦٠٤,٤٩٤	.	٢٤,٨٩٥,١٦١
تكلفة الاصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١٣٣,١٥٣,٦٠٧	٤٢٤,٤١٤,٠٠٢	٤٤,٨٧٦,٥١٣	١٤,٩٢٣,١٢٩	١,١٣٨,٩٩٠	٦١٨,٥٠٦,٢٤١
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢	٦٨,٣٩٤,٨٤٢	٢٠٢,٤١٦,٥٣٠	١٠,٢٨٣,١٤٢	٢,٨١٥,٥٥٣	٣٨٣,٠٦١	٢٨٤,٢٩٣,١٢٨
اهلاك الفترة	٢,٦١٠,٦٢٣	٤,٩٨٠,٣٥٧	٤٣٥,١٥٧	٤٤,٣٧١	٥٦,٩٥٠	٨,١٢٧,٤٥٨
مجمع اهلاك الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٧١,٠٠٥,٤٦٥	٢٠٧,٣٩٦,٨٨٧	١٠,٧١٨,٢٩٩	٢,٨٥٩,٩٢٤	٤٤٠,٠١١	٢٩٢,٤٢٠,٥٨٦
صافي الاصول ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٦٢,١٤٨,١٤٢	٢١٧,٠١٧,١١٥	٣٤,١٥٨,٢١٤	١٢,٠٦٣,٢٠٥	٦٩٨,٩٧٩	٣٢٦,٠٨٥,٦٥٥

- تتضمن تكلفة فندق بيراميزا شرم الشيخ مبلغ ٦,٨٤٦,٠٨٨ جنيها مصريا يمثل تكلفة الاراضي المقام عليها الفندق و تم تسجيلها باسم الشركة .

- تم رفع الرهن التجاري في ٢٠١٤/٦/١٨ وقد تم التأشير في السجل التجاري للشركة.

فندق بيراميزا الجلاء

- تم شراء فندق بيراميزا الجلاء من شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي بناء علي قرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٠ بالقيمة الدفترية والذي تم اعتماده من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨ إبريل ٢٠١٠ .

**الإصول الثابتة بالصافي (فندق بيراميزا القاهرة)**

الإجمالي	مصاعد	الألات ومعدات	اثاث و تجهيزات	مبان و انشاءات	بيان
١٢٤,٤٢٣,٨٢١	١,٢٤٩,٩١٣	٢,٠٢٢,٠٤٨٦	٣,٥٨٩,٩٤٠	٦٦,٩٤٢,٤٨٢	كثافة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢
٨,٧٢٩,٧٨٦			٨,٧٢٩,٧٨٦		اصناف الفترة
١٣٢,١٥٣,٦٠٧	١,٢٤٩,٩١٣	٢,٠٢٢,٠٤٨٦	٤٤,٦٢٩,٧٢٦	٦٦,٩٤٢,٤٨٢	كثافة الاصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٦٨,٣٩٤,٨٤٢	١,١٢٦,٧٣٥	١,٩٠٢,٢٨٥٦	٢٢,٥٨٥,١٠٣	٢٤,٦٦٠,١٤٨	مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
٢,٦١٠,٦٢٣	٦٢,٤٩٦	٨٢,٦٩٥	١,٧٩٤,٩٩٧	٦٦٩٤٣٥	اهلاك الفترة
٧١٠,٠٥٤,٦٥	١,١٨٩,٢٣١	١,٩٠١,٦٥٥١	٢,٥٢٨,١٠٠	٢,٥٢٢,٩,٥٨٣	مجموع اهلاك الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٦٢١,٤٨٠,١٤٢	٦٠,٦٨٢	١,٢٢٢,٩٣٥	١,٩٢٤,٩,٦٦٦	٤١,٦١٣,٨٩٩	صافي الاصول ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

**الإصول الثابتة بالصافي (فندق بيراميزا شرم الشيخ)**

الإجمالي	ديكورات و زخارف	وسائل نقل	ادوات مائدة و فضيات	اغطية و مقروشات	عدد و ادوات مطبخ	الالات و معدات	اثاث و تجهيزات	مبان و انشاءات	اراضي	بيان
٤١٧,٨٥٣,١٢١	١,٦١٠,٧٨٢	٥٨٢,٣٦٣	٩١٠,١٣١	٤,٦٨٨,٠٨١	١,٠٧٢,٥٠١٨	٣١,٥٨٨,٦٥٩	٣٤,٢٥٥,٦٥	٣٢٦,٦٤,٦٤٣٤	٦,٨٤٦,٠٨٨	كثافة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢
٦,٥٦٠,٨٨١								٦,٥٦٠,٨٨١		اصناف الفترة
٤٢٤,٤١٤,٠٠٢	١,٦١٠,٧٨٢	٥٨٢,٣٦٣	٩١٠,١٣١	٤,٦٨٨,٠٨١	١,٠٧٢,٥٠١٨	٣١,٥٨٨,٦٥٩	٣٤,٢٥٥,٦٥	٣٢٦,٦٤,٦٤٣٥	٦,٨٤٦,٠٨٨	كثافة الاصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٢٠٢,٤١٦,٥٣٠	٧٥١,٩٦٤	٥٨٢,٣٦٣	٩١٠,١٣١	٤,٦٨٨,٠٨١	١,٠٧٢,٥٠١٩	٢,٥١٦,٦٤٩	٣٢,٤٧٦,٠١١	١٢٧,١١٣,١١٢		مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
٤,٩٨٠,٣٥٧	١,٦١٠,٨					١,٥٧٩,٤٢٣	١١٨,٣٥٢	٢,٥٢٦,٤٦٤		اهلاك الفترة
٢٠٢,٤٢٦,٨٨٧	٧٦٨,٠٧٢	٥٨٢,٣٦٣	٩١٠,١٣١	٤,٦٨٨,٠٨١	١,٠٧٢,٥٠١٩	٢٦,٧٤٨,٧٨٢	٣٢,٥٤٤,٦٦٣	١٣,٠٢٧,٥٧٧		مجموع اهلاك الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٢١٧,٠١٧,١١٥	٨٤٢,٧١٠					٤,٨٣٩,٨٧٧	١,٦٦٠,٧٠٢	٢٠,٢٨٢,٧٢٨	٦,٨٤٦,٠٨٨	صافي الاصول ٣٠ يونيو ٢٠٢٢





شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية "ش.م.م"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الاصول الثابتة بالصافي (السيارات)

بيان	السيارة مرسيدس	السيارة توسان	السيارة BMW	السيارة BMW	الاجمالي
تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢١		٢٧٣,٩٩٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٦٥,٠٠٠	١,١٣٨,٩٩٠
اضافات الفترة					
تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٢٧٣,٩٩٠	٤٠٠,٠٠٠	٤٦٥,٠٠٠	١,١٣٨,٩٩٠
مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢		١٦٤,٣٩٤	٢١٨,٦٦٧		٣٨٣,٠٦١
اهلاك الفترة		١٣,٧٠٠	٢٠,٠٠٠	٢٣,٢٥٠	٥٦,٩٥٠
مجموع اهلاك الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		١٧٨,٠٩٤	٢٣٨,٦٦٧	٢٣,٢٥٠	٤٤٠,٠١١
صافي الاصول ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		٩٥,٨٩٦	١٦١,٣٣٣	٤٤١,٧٥٠	٦٩٨,٩٧٩

الاصول الثابتة بالصافي (المقر الاداري)

بيان	اراضي	مبانى و انشاءات	اثاث و تجهيزات	الالات حاسبة و كمبيوتر	الاجمالي
تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢١	١٠٦٩١٦٠	٢٦٠٤١٩١	١٢٩٨٩٨٠	٣٤٦٣٠٤	٥,٣١٨,٦٣٥
اضافات الفترة	٩٥٠٠٠٠		١٠٤٤٩٤		٩,٦٠٤,٤٩٤
تكلفة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١٠,٥٦٩,١٦٠	٢,٦٠٤,١٩١	١,٤٠٣,٤٧٤	٣٤٦,٣٠٤	١٤,٩٢٣,١٢٩
مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢		١٣٧٩٨٦٤	١٢٨١٧١٧	١٥٣٩٧٢	٢,٨١٥,٥٥٣
اهلاك الفترة		٢٦٠٤٢	٣١٥٩	١٥١٧٠	٤٤,٣٧١
مجموع اهلاك الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٢		١,٤٠٥,٩٠٦	١,٢٨٤,٨٧٦	١٦٩,١٤٢	٢,٨٥٩,٩٢٤
صافي الاصول ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١٠,٥٦٩,١٦٠	١,١٩٨,٢٨٥	١١٨,٥٩٨	١٧٧,١٦٢	١٢,٠٦٣,٢٠٥

### ٥- مشروعات تحت التنفيذ:

- وبياناتها كالتالي:

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
فندق بيراميزا شرم الشيخ		
رصيد اول الفترة	١,٨٤١,٧١٩	١,٨٤١,٧١٩
يضاف اليه	.	.
اضافات خلال الفترة	.	.
رصيد اخر الفترة	١,٨٤١,٧١٩	١,٨٤١,٧١٩
مشروع بيراميزا دبي		
رصيد اول الفترة	٢٥٠,٨٠٦,٥٦٣	٢٠٨,٢٠٧,٩٠٥
يضاف اليه	١٥,٧٩٧,٣٣٧	٤٢,٥٩٨,٦٥٨
اضافات خلال الفترة	٢٦٦,٦٠٣,٩٠٠	٢٥٠,٨٠٦,٥٦٣
رصيد اخر الفترة	٤٤,٣٤٥,٣١٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠
قرية بيراميزا سهل حشيش (مشروع كلود ٩)		
رصيد اول الفترة	٧٧٠,٠٠٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠
يضاف اليه	٤٥,١١٥,٣١٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠
اضافات (تسويات) خلال الفترة	.	.
رصيد اخر الفترة	.	.
فندق بيراميزا القاهرة		
رصيد اول الفترة	.	.
يضاف اليه	.	.
اضافات (تسويات) خلال الفترة	.	.
رصيد اخر الفترة	٣١٣,٥٦٠,٩٢٩	٢٩٦,٩٩٣,٥٩٢
الاجمالي		

- تم التعاقد مع محافظة جنوب سيناء على شراء مساحة ارض قدرها ٥٢,٥٠٠ متر مربع بقيمة أجمالية ١,١٥٥,٠٠٠ جنيه مصري في ١٩٩٧/٥/٣١ تم سدادها بالكامل وقد تم الانتهاء من أعمال التصميم للفندق وجاري استخراج التراخيص ولم يتم البدء في تنفيذ هذا المشروع.
- تم التعاقد وشراء ارض بمساحة قدرها ٢,٨٠٠ متر مربع في دبي بقيمة أجمالية ٨,٨١٩ مليون درهم إمارتي تم سدادها بالكامل وذلك بغرض إقامة فندق سياحي تم التعاقد مع مكتب استشاري للأشراف على التنفيذ والتعاقد مع المقاول القائم بالتنفيذ وقد تم الانتهاء من الهيكل الخرساني بالكامل للأدوار العشرة وتم البدء في مرحلة التشطيبات.
- تم التعاقد مع الشركة المصرية للمنتجات السياحية على شراء قطعة أرض ( ٥ أ ) الكائنة في سهل حشيش بمساحة قدرها ٩٦,٨٠٠ متر مربع بقيمة إجمالية ٧,٧٤٤,٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل ٤٤,٠٦٣,٣٦٠ جنيه مصري بسعر تقييم للدولار ٥,٦٩ جنيه مصري و تم سداد ٤,٧١٦,٦٢٠ دولار أمريكي والباقي مبلغ ٣,٠٢٧,٣٨٠ دولار بسعر تقييم ٨,٨٣ جنيه مصري للدولار تم سدادها حسب الإتفاق المؤرخ في ٢٠١٧/٤/٢١ ولا يوجد أي إلتزامات مالية علي الأرض.

٦-١ الاستثمارات :

- وبياتها كالاتي:

بيان	عدد الاسهم	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية	القيمة الاسمية للاسهم المستثمر	النسبة المسددة من الاستثمار	اجمالى تكلفه الاستثمار
<b>استثمارات فى شركات تابعه</b>						
بيراميزا للمنتجعات السياحية الاقصر	١٩,٠٠٠	٦٣,٣٣%	١,٠٠٠,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠	٢٦,٦٧%	٥,٠٦٦,٦٧٠
بيراميزا للاستثمار السياحي و الفنادقى	٩٦٧,٣٧٥	٩٦,٧٣%	٢٠,٠٠٠	١٩,٣٤٧,٥٠٠	٧٥,٠٠%	١٤,٥١٠,٦٢٥
بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش	٢,٠٦٩,٩٩٨	٩٢,٠٠%	١٠٠,٠٠٠	٢٠٦,٩٩٩,٨٠٠	٤٤,٨٧%	٩٢,٨٧١,٦٨٢
<b>الرصيد فى يونيو ٢٠٢٢</b>				<b>٢٤٥,٣٤٧,٣٠٠</b>		<b>١١٢,٤٤٨,٩٧٧</b>
<b>استثمارات فى اوراق مالية متاحة للبيع</b>						
ايريس للفنادق و المنشآت السياحية	٤٢١,٤١٦	١٧,١٠%	١٠٠,٠٠٠	٤٢,١٤١,٦٠٠	٩٠,٨٤%	٣٨,٢٨٢,٠٥٠
المصرية للمنتجعات السياحية	٣٦,٧٥٥	٠,٦٢%	١,٤٣	٥٢,٧٠٦	١٠٠,٠٠%	٥٢,٧٠٦
<b>الاجمالى</b>				<b>٢٨٧,٥٤١,٦٠٦</b>		<b>١٥٠,٧٨٣,٧٣٣</b>

تم عمل التصميمات لموقع مشروع الفندق السياحي بمدينة الأقصر وتم استخراج تراخيص البناء تمهيدا للتنفيذ ، علما بأن الشركة لم تبدأ نشاطها حتى الآن .

- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي في جلسة ٢٠٠٩/١٢/٣١ بوضع الشركة تحت التصفية اعتبارا من ٢٠١٠/١/١ وعلي أن تتم وتنتهي أعمال التصفية خلال ثلاثة سنوات من تاريخ التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/١/٢٤ ، وقد قررت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٣/٣/٢٠ تجديد ومد فترة التصفية ثلاث سنوات أخرى من تاريخ التأشير في السجل التجاري كما تم تجديد ومد فترة التصفية ثلاث سنوات أخرى من تاريخ التأشير في السجل التجاري بناء على قرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠١٧/٣/٨ ويرجع أسباب التأخر عن أعمال التصفية إلي عدم فحص الشركة ضريبيا بكافة أنواعها .
- تم تخفيض رأس المال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٢٦,٤٢٨ سهم بقيمة إجمالية ١٢,٦٤٢,٨٠٠ جنيها وهي تمثل قيمة أسهم خزينة والتي سبق شرائها من مساهمي الشركة طبقا لاجتماع الجمعية العمومية الغير عادية التي سبق انعقادها في يوم الأحد الموافق ٢٠١١/٩/١٨ بمقر الشركة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٢/١/١ .
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش - جلسة ٢٠١٢/٦/٢٧ بزيادة رأس المال المصدر من ١٠٠ مليون جنيه مصري إلي ١٥٠ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها عدد ٥٠٠ ألف سهم بقيمة ٥٠ مليون جنيه مصري خصما من الأرباح للمرحلة في ٢٠١٢/٣/٣١ بتوزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل ٢ سهم من رأس المال البالغ ١٠٠ مليون جنيه مصري و بناء على قرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/٧/٢٨ والتي وافقت على تغيير السياسة المحاسبية الخاصة بالاسهم المجانية التي يتم توزيعها خصما من الأرباح المحققة ، فقد تم ادراج الاسهم المجانية من ضمن الاستثمارات بشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بالعدد دون قيمة لعدد ٤٦٦,٦٦٦ سهما
- قررت الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية التي سبق انعقادها يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٣/٣/٢٠ بفندق بيراميزا القاهرة إصدار زيادة أسهم رأس المال المصدر لعدد ٢١٤٩٣٢د سهم أسمى عادى نقدي يقيمه اسميه ١٠٠ جنيه وبقيمة إجمالية للإصدار قدرها ٢١,٤٩٣,٢٠٠ جنية مصري موله من نصيب المساهمين في توزيعات الأرباح المرحلة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ بتوزيع أسهم مجانية بواقع ٠,١٠٠٠٠٠٠٠٩٣ سهم مجاني لكل سهم أصلى من رأس المال المصدر والمدفوع وذلك طبقا للشهادة الصادرة عن الجهة الإدارية وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٣/٥/٧ . وبناء على قرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٢٠١٣/٧/٢٨ وقد تم تغيير السياسة المحاسبية الخاصة بالاسهم المجانية التي يتم توزيعها خصما من الأرباح المحققة ، وبناء عليه فقد تم ادراج الأسهم المجانية من ضمن الاستثمارات بشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بعدد أسهم الزيادة دون قيمة .

- تم تخفيض رأس المال لشركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٠,٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية مليون جنيه وهي تمثل قيمة أسهم خزينة والتي سبق شرائها من مساهمي الشركة طبقا لاجتماع الجمعية العمومية الغير عادية التي سبق انعقادها في يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٥/٣/١١ بمقر الشركة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٥/٦/٢ .
- تم تخفيض رأس مال شركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٠٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية مليون جنيه وهي تمثل أسهم خزينة طبقا لاجتماع الجمعية العامة الغير عادية بجلسة ٢٠١٥/٨/٢٧ وتم التأشير بالسجل التجاري
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش بجلسة ٢٠١٥/٣/١٩ بزيادة رأس المال المصدر من ١٥٠ مليون جنيه الي ٢٢٥ مليون جنيه بزيادة قدرها ٧٥ مليون جنيه تسدد من أرباح المساهمين اسهم مجانية بواقع ٠,٥٠ سهم لكل سهم أصلي من راس المال المصدر ، وقد تم إدراج الأسهم المجانية بعدد ٦٨٩,٩٩٩ سهم بدون قيمة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٥/٨/٢٤ .
- قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش بجلسة ٢٠١٩/٣/٧ بزيادة رأس المال المصدر من ٢٢٥ مليون جنيه الي ٢٧٠ مليون جنيه بزيادة قدرها ٤٥ مليون جنيه تسدد من أرباح المساهمين اسهم مجانية بواقع ٠,٢٠ سهم لكل سهم أصلي من راس المال المصدر ، وقد تم إدراج الأسهم المجانية بعدد ٤١٣,٩٩٩ سهم بدون قيمة وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٩/٧/٩ .
- تم تخفيض رأس المال لشركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ٨٠,٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية ٨ مليون جنيه وهي تمثل قيمة أسهم خزينة والتي سبق شرائها من مساهمي الشركة طبقا لاجتماع الجمعية العامة الغير عادية في يوم الأحد الموافق ٢٠١٨/٩/٢٥ وتم التأشير في السجل التجاري في ٢٠١٩/٦/١٩

٧- أصول غير ملموسة ( حق انتفاع )

<u>حق انتفاع</u>	<u>بيان</u>
١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٢
١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	تكلفة الاصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٥٩,٩٤٢,٩١٦	مجم الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٢
١١٠,٣٣٥٨	اهلاك الفترة
٦١,٠٤٦,٢٧٤	مجم اهلاك الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٨٦,٨٠٣,٧٢٦	صافي الاصول ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

- للشركة حق الإنتفاع لفندق بيراميزا القاهرة لمدة ٦٧ عاما ( سبعة وستون عاما ) يبدأ من تاريخ تحرير العقد بين الشركة وشركة مصر للاستثمار العقاري والسياحي يبدأ من ١٩٩٤/٧/١٣ وينتهي في ٢٠٦١/٥/١٤ .
- يتم استهلاك كل من حق الانتفاع بفندق بيراميزا القاهرة علي أساس مدة التعاقد البالغة ٦٧ عاما .

### ٨- مخزون الفنادق

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
المخازن العمومية و مهمات التشغيل	٣,٠٤٩,٢٢١	٢,٦١٧,١٠٢
مخازن الاغذية و المشروبات	٥,٤٦١,٦٢٣	٣,٦١١,١٦٥
مخازن قطع الغيار	١,١٣٨,٤٧١	٣٠٦,٥٤٢
رصيد اخر الفترة	٩,٦٤٩,٣١٥	٦,٥٣٤,٨٠٩

### ٩- اعمال تحت التنفيذ

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
اراضى مشروع الاسكان الاستثمارى	١,٤٥٦,٨٧٥	١,٤٥٦,٨٧٥
مصروفات مشروع الاستثمارى	١٢,٩٩٣,١٤٦	١٢,٨٧٣,٠٥٨
رصيد اخر الفترة	١٤,٤٥٠,٠٢١	١٤,٣٢٩,٩٣٣

- تم التعاقد مع وزارة الاسكان بتاريخ ١/١٠/٢٠٠٧ لشراء ٥٠ فدان بمدينة ٦ أكتوبر  
يخصص منها ٥٠% لإقامة عدد ١٦٢٠ وحدة منخفضة التكاليف بمساحة ٦٣ متر مربع ويخصص ال ٥٠% الباقية  
من الأرض لبناء وحدات استثمارية وقد تم استخراج تراخيص لعدد ٢٤ عمارة كمرحلة أولى ( بواقع ٣٦ وحدة لكل  
عمارة ) على مساحة ١٢,٥ فدان والمشروع تحت مسمى تاون فيو وأيضا وتم الانتهاء من الاعمال لعدد ٢٠ عمارة  
بعدد ٧٢٠ وحدة سكنية منخفض التكلفة بتكلفة ٧٨,٧١٣,١٧٥ جنيه مصري متضمنة قيمة الارض لعدد ٢٠  
عمارة بمبلغ ٣,٠٦٢,٥٠٠ جنيه مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام ، تم الانتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٧٢  
وحدة سكنية منخفضة التكاليف بتكلفة ٨,٤٠٥,٠٢٥ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ٣٠٦,٢٥٠ جنيه مصري  
وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام تم الانتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكاليف بتكلفة  
٩,٤٨٩,٧٣٤ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ٣٠٦,٢٥٠ جنيه مصري وتم تحويلها الى مخزون اسكان تام.



- وايضا تم إستلام ١٢,٥ فدان تمثل الربع الثاني من إجمالي الأرض لإقامة وحدات استثمارية والمشروع تحت مسمى بالم فيو وتم اعتماد المخطط العام من وزارة الاسكان وتم استخراج التراخيص لعدد ١٢ عمارة بواقع ٢٤ وحدة لكل عمارة .
- على ١٢,٥ فدان (مرحلة أولى ) وتم الانتهاء من عدد ٩ عمائر بعدد ٢١٦ وحدة سكنية بتكلفة ٦٢,٩٦٣,٩١٠ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ١٣,١١١,٨٧٥ جنيه مصري وتم تحويلها الى المخزون انتاج تام اسكان حر وتم الإنتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٤٨ وحدة سكنية بتكلفة ١٦,٨٦٨,٩١٣ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ٢,٩١٣,٧٥٠ جنيه مصري وتم تحويلها الى المخزون انتاج تام اسكان حر .

#### ١٠- عملاء و اوراق قبض

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
عملاء و نزلاء	٣٨,٥٣٨,٠٧٨	٥٠,٦٢١,١٠٤
اوراق قبض	١١,٥٣٥,٤١١	١٠,٧٨٤,٨٦٣
مخصص عملاء	(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
دفعات مقدمة عملاء		٦,١٥١,١٧٢
رصيد اخر الفترة	٤٩,٥٧٣,٤٨٩	٦٧,٠٥٧,١٣٩

#### ١١- حسابات مدينة لاطراف ذات علاقة

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
شركة ايزيس للفنادق والمنشات السياحية	٣,٣٤٩,٢٨١	٢٦٠,٣٦٥
فندق جزيرة ايزيس	٣,٣٩٢	٣,٣٦٢
شركة و فندق بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش	٥٠,١٧٠,٩٧٦	٢٧,١٧٥,٩٧٦
فندق ايزيس الاقصر	.	١,٧٨٥
رصيد اخر الفترة	٥٣,٥٢٣,٦٤٩	٢٧,٤٤١,٤٨٨

١٢- حسابات مدينة اخرى:

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
موردون دفعات مقدمة	٣٢,٥٣٨,٥٨٧	٧,٤٣٩,٤٧٥
ايرادات مستحقة	٩١١,٤٤٠	٢,٤٢٢,١٥٨
مصروفات مقدمه	٣٢٨,٨٧٣	٩,٥٠٠
تامينات لدى الغير	٣٦٦,٠٠٤	٣٦٥,٣٣٣
مقاولون	٥,٩٥١,٤٥٩	٥,٨١٩,٤٥٩
عهد	٣٠,٠٠٠	٣,٩٤٩,١٢٦
اخرى	٩,٩٣٣,٣٣٣	٦,٦٤٣,١٣١
رصيد اخر الفترة	٥٠,٠٥٩,٦٩٦	٢٦,٦٤٨,١٨٢

١٣- حسابات مدينة لمصلحة الضرائب

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ضرائب مخصومة المنبع	٥٧٠,٨٧٢	٨٣٨,٦٤٥
مصلحة القيمة المضافة	٤,٠٢٥	٤,٠٢٥
مصلحة الضرائب كبار الممولين	٤,٣٥٤,٨٠٦	٤,٣٥٤,٨٠٧
ضرائب الدمغه	٢٦,٠٠٢	٢٦,٠٠٢
رصيد اخر الفترة	٤,٩٥٥,٧٠٥	٥,٢٢٣,٤٧٩

١٤ - حسابات نقدية بالصندوق البنوك :

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
نقدية بالصندوق	٨,٧٨٣,٩٥٨	٥,٤٩٠,٠٥٨
بنوك حسابات جارية - عمله محليه	٦,٧٨٤,٣٢٨	٨,٢٢٤,٠١٢
بنوك حسابات جارية - عمله اجنبية	٨,٢٤٩,٧٧٨	١٢,٩٢٩,٣٥٤
ودائع - مصرى	.	١٥,٠٠٠,٠٠٠
ودائع - عمله اجنبية	.	٣,٢٦٧,٩٠٣
رصيد اخر الفترة	٢٣,٨١٨,٠٦٤	٧١,٩١١,٣٢٧

### ١٥- رأس المال المدفوع :

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري وحدد رأس المال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بمبلغ اربعمائة اثنين وثلاثون مليون ومائة ثلاثة وسبعون الف ومائة وثمانون جنية مصري موزع على واحد وعشرون مليون ستمائة وثمانية الف وستمائة تسعة وخمسون سهم قيمة كل سهم عشرون جنية مصري. و طبقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية في ٢٩/٣/٢٠١٨ بتخفيض راس مال الشركة بمبلغ ١٢,١٧٣,١٨٠ جنية مصري قيمة اسهم خزينة وتم الحصول على موافقة الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٤/٧/٢٠١٨ وموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٧/٨/٢٠١٨ وجارى الحصول على الموافقات الاخرى الامنية و موافقة محافظة جنوب سيناء للتأشير بتخفيض رأس مال الشركة بالسجل التجاري الأمر الذي سترتب عليه تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١٢,١٧٣,١٨٠ جنية مصري وأيضاً تخفيض الأرباح المرحلة للشركة بمبلغ ١٢,٢٥٢,٥٤٦ جنية مصري تمثل قيمة خسارة إعدام أسهم الخزينة حال إتمام إجراءات تخفيض رأس مال الشركة. وفيما يلي الهيكل الحالي لرأس مال الشركة :-

اسم المساهم	القيمة الاسمية	عدد الاسهم	نسبة المساهمه %
مجدى محمد محمود عزب	٦١ ٤٣٦ ٦٤٠	٣ ٠٧١ ٨٣٢	%١٤,٢١
شركة ام زد للاستثمارات	٤٤ ٤٩٣ ٥٤٠	٢ ٢٢٤ ٦٧٧	%١٠,٢٩
شركة مصر للاستثمار العقارى والسياحى	٤٣ ٩٦٢ ٣٤٠	٢ ١٩٨ ١١٧	%١٠,١٧
امل محمد محمود عزب	٣٠ ١٨٥ ١٢٠	١ ٥٠٩ ٢٥٦	%٦,٩٨
محمد رشدى محمود حسنى	٤٣ ١٤٠ ٠٠٠	٢ ١٥٧ ٠٠٠	%٩,٩٨
هيام محمد محمود عزب	١٧ ٥٢٦ ٤٢٠	٨٧٦ ٣٢١	%٤,٠٥
محمود محمود محمد عزب	١٨ ٩٣٠ ٩٤٠	٩٤٦ ٥٤٧	%٤,٣٨
اسلام ناجى محمد محمود	٢٠ ٣٩٠ ٠٢٠	١ ٠١٩ ٥٠١	%٤,٧١
مساهمون اخرون	١٣٩ ٩٣٤ ٩٨٠	٦ ٩٩٦ ٧٤٩	%٣٢,٣٧
اسهم خزينه	١٢ ١٧٣ ١٨٠	٦٠٨ ٦٥٩	%٢,٨٢
الاجمالى	٤٣٢ ١٧٣ ١٨٠	٢١ ٦٠٨ ٦٥٩	%١٠٠

١٦- المخصصات		بيان
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٧,٠٧٦,٠٠٠	مخصص مطالبات
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٧,٠٧٦,٠٠٠	رصيد اخر الفترة

- تم تكوين مخصص مطالبات لمقابلة فحص ضرائب الدخل وكسب العمل والقيمة المضافة والدمغة وأي التزامات أخرى و ذلك بناء على الموقف الضريبي في تاريخ إعداد القوائم المالية وراى المستشار الضريبي للشركة .

١٧- موردين و اوراق دفع :		بيان
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١٨,٥٧٤,٣٨٤	٢٧,٥٨٩,٥٨٦	الموردين
٢٠,٦٦٩,٩٢٨	١٩,٩٦٧,٢٣٣	اوراق دفع
٣٩,٢٤٤,٣١٢	٤٧,٥٥٦,٨١٩	رصيد اخر الفترة

١٨- حسابات دائنة لاطراف ذات علاقه		بيان
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٢٦,١٢٥,٧٠٨	٢٦,١٠٧,٧٥٦	بيراميزا للاستثمار السياحي و الفندقى
١٦,٤٩٣	٢٣,٢٨٦	فندق ايزيس الاقصر
٢,٥٦٦,١٢٨	٢,٥٣٩,٦١٩	بيراميزا للمنتجات السياحية الاقصر
١٩,٥٠٠	١٥٥,١٠٠	بيراميزا سهل حشيش
٢٨,٧٢٧,٨٢٩	٢٨,٨٢٥,٧٦١	رصيد اخر الفترة

١٩- حسابات عملاء دفعات مقدمة

بيان	فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
عملاء حجز وحدات	٣٧,٧١١,٠٩٢	٣٨,٧٦٧,٨٢٨
رصيد اخر الفترة	٣٧,٧١١,٠٩٢	٣٨,٧٦٧,٨٢٨

- تتمثل في مبالغ مدفوعة تحت حساب شراء وحدات بمشروعى بالم فيو وتاون وفيو وفندق بيراميزا شرم الشيخ ويتم اقفال هذه الدفعات عند استكمال سداد المشتري لباقي القيمة واستلام الوحدة و ترحيل الإيراد الى قائمة الدخل .

٢٠- حسابات دائنة اخرى

بيان	فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
عملاء سياحة دفعات مقدمة	١٦,٩٢٣,٨٩١	١٧,٩٩١,٠٦٧
مصرفات مستحقة	١٢,٦٩١,٨٨٣	١١,٩٣٦,٣٠٧
تامينات عملاء شركات سياحة	١٥,٧٤٢,٦٣٦	٢٢,٨٨٣,٠٥٦
دائنون متنوعون	٣٢,٨٨٦,٢٣١	٣٢,٩٠٤,٢٢٨
مقاولون	٨٨٢,٧١٢	٨٨٢,٧١٢
ارصدة دائنة اخرى	٢٩,٣٦٩,٥١٦	٢٧,٢٦٣,٠٩٤
دائنوا صيانة - بالم فيو	٢٣٧,٥٧٣	١٨٨,٣٣٢
ارصدة ودائع صينات تاون	.	١٤٥,٥٤٧
دائنوا غاز - تاون فيو	٥,٠٠٠	١٠,٠٠٠
دائنوا غاز - بالم فيو	٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠
رصيد اخر الفترة	١٠٨,٧٦٣,٤٤٢	١١٤,٢٢٨,٣٤٣

## ٢١- حسابات دائنة لمصلحة الضرائب

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
ضرائب خصم	٣٦١,٧٤٨	٣٢٨,٧٧١
ضرائب كسب عمل	٨٥٤,٨٠٠	٨٦٥,١٨٩
ضرائب الدمغة	١١,٤٤٨	٦,٢٧٤
ضريبة القيمة المضافة	٢,٦٥٤,٣٥٠	٤,٢٢٨,٩٧٣
ضريبة عقارية	٣,١٤٩,٠١٥	٣,٠٥٣,٢٣٣
ضريبة الدخل الفترة	٦٢٣,٠٦٨	٨,٥٩١,٩٠٨
ضريبة الدخل عن الفترة	٨,٣١٠,٨٤٩	.
رصيد اخر الفترة	١٥,٩٦٥,٢٧٨	١٧,٠٧٤,٣٤٨

## ٢٢- حسابات دائنوا توزيعات

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
حصه العاملين عن عام ٢٠١٦	١٠٠,٢٨٧	١٠٠,٢٨٧
عاملين	١٦,١٩٠	٣٩٨,٤٢٩
مساهمين	.	.
اعضاء مجلس الادارة	٢١٦,٣٥٥	٨٠,٠٠٠
رصيد اخر الفترة	٣٣٢,٨٣٢	٥٧٨,٧١٦

-بناء على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠١٦/٢/٢٨ تقرر توزيع حصه المساهمين على ارباح عام ٢٠١٤ نقداً بمبلغ ٦٤,٨٢٥,٩٧٧ جنيهاً" مصرى بواقع ٣ جنية مصرى للسهم و التصديق على مجلس الاداره باعادة توزيع ارباح العاملين الذين تركوا الخدمة و التي سقطت بالتقادم و البالغة ٢,٨٠٧,٧٤٩ جنيهاً" مصرى حتى ٢٠١٨/٩/٣٠

- بناء على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة فى ٢٠١٦/٢/٢٨ تقرر التصديق على قرار مجلس الاداره بالغاء زيادة راس المال الى ٤٩٦,٩٩٩,١٦٠ جنيها" مصرى بزيادة قدرها ٦٤,٨٢٥,٩٨٠ جنيه مصرى تسدد من حصة المساهمين بواقع ٠,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم مجانى لكل سهم اصلى .
- بناء على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة فى ٢٠١٧/٣/٣٠ تقرر توزيع ارباح عن العام المالى فى ٢٠١٦/١٢/٣١ كالتالى ( حصة المساهمين ٢١,٦٠٨,٦٥٩ جنيه مصرى ، حصة العاملين ٢,١٦٠,٨٦٦ جنيه مصرى ، حصة مجلس الاداره ٦٥٠,٤٤٥ جنيه مصرى )
- بناء على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة فى ٢٠٢٠/٣/٣٠ تقرر توزيع ارباح عن العام المالى المنتهى فى ٢٠١٩/١٢/٣١ كالتالى ( حصة المساهمين ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى ، حصة العاملين ٤,٢٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى ، حصة مجلس الاداره ٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى )
- بناء على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة فى ٢٠٢١/٣/٣٠ تقرر تحجيل الارباح المحققة عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢٠/١٢/٣١ و ذلك بعد خصم ٥% احتياطى قانونى .
- بناء على الجمعية العامة العادية المنعقدة فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ تقرر توزيع ارباح عن العام المالى المنتهى فى ٢٠٢١ ديسمبر بنسبة ٥% من راس المال بعد خصم ٥% احتياطى قانونى

#### حسابات التسويات على الارباح المرحله :

بيان	فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
مصرفات سنوات سابقة ضرائب كسب عمل	.	٤٧,٤١٣
تسويات توزيعات ارباح	(٢٣,٩٠١,٨٨٢)	٨٥٤,٢٦٥
مصرفات سنوات سابقة - تسويقيه	١٧,٠٤٢	.
مجنب لاحتياطى قانونى	(٢,٠٩٨,٨٠٩)	.
رصيد اخر الفترة	(٢٥,٩٨٣,٦٤٩)	٩٠١,٦٧٨



٢٣- حسابات إيرادات النشاط

بيان	فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
فندق بيراميزا شرم الشيخ	٤٦,٩٨١,٦٥٠	.
فندق بيراميزا القاهرة	٢٤,٠٣٠,٠٦٩	٢,٠٦٣,٠٢٣
فندق بيراميزا الجلاء	٤٩,٣٣٧,٩٤٦	١٨,٠٤٢,٠٥١
إيرادات أخرى	١,٨١٠,٠٠١	١,٧١٧,٣٥٠
القيمة البيعية للوحدات	٦,٣٣٧,٠٩٦	١٤,٧٥٧,٣٥٩
رصيد اخر الفترة	١٢٨,٤٩٦,٧٦٢	٣٦,٥٧٩,٧٨٣

تم شراء فندق بيراميزا الجلاء من شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي بناء على قرار مجلس الادارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٠ بالقيمة الدفترية والذي تم اعتماده من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨/٤/٢٠١٠.

تقوم شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحيه بأدارة كلا من فندق ايزيس الاقصر بالاقصر وفندق جزيرة ايزيس اسوان بأسوان المملوكان لشركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية بموجب عقد فى ٣٠/٦/٢٠٠٥ وفيما يلي ملخص لأهم بنود العقد :-

مدة العقد ٥ سنوات ( خمس سنوات ) تبدأ من ١/٧/٢٠٠٥ وتنتهى فى ٣٠/٦/٢٠١٠ على أن يجدد تلقائيا لمدة مماثلة ما لم يتم إخطار احد الطرفين بعدم الرغبة فى التجديد قبل نهاية مدة التجديد بثلاث شهور على الأقل.

تلتزم شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بعمل الترتيبات المناسبة الدعاية والإعلان المحلى والدولي لفنادق شركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية.

تحددت أتعاب شركة الإدارة كالتالى:

- لا تستحق شركة الإدارة أي أتعاب عن العشرة ملايين جنيه الأولى من صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق (إجمالي الإيرادات مطروحا منه جميع المصاريف الخاصة بالفندق).
- فى حالة زيادة صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق ( إجمالي الإيرادات مطروحا منه جميع المصاريف الخاصة بالفندق ) عن عشرة ملايين جنيه تستحق شركة الإدارة ٩٪ من هذه الزيادة عن العشرة ملايين جنيه الأولى من صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق.

- في حالة زيادة صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق ( إجمالي الإيرادات مطروحاً منه جميع المصاريف الخاصة بالفندق) عن عشرين مليون جنيه تستحق شركة الإدارة ٩ % من الزيادة عن العشرة ملايين جنيه الأولى من صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق بالإضافة إلى ١١ % من الزيادة عن العشرين مليون جنيه مصري.

قامت الشركة بتجديد عقد إدارة الفنادق لشركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية لمدة ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ٢٠١٠/٧/١ وتنتهي في ٢٠١٥/٦/٣٠ بنفس بنود العقد الأساسي .

قامت الشركة بتجديد عقد إدارة الفنادق لشركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية مرة أخرى لمدة ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ٢٠١٥/٧/١ وتنتهي في ٢٠٢٠/٦/٣٠ بنفس بنود العقد الأساسي .

قامت الشركة بتجديد عقد إدارة الفنادق لشركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية مرة أخرى لمدة ٥ سنوات (خمس سنوات) تبدأ من ٢٠٢٠/٧/١ وتنتهي في ٢٠٢٥/٦/٣٠ بنفس بنود العقد الأساسي .

#### ٢٤- حسابات تكلفة النشاط

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
فندق بيراميزا شرم الشيخ	٤٤,١٩٢,٦١١	٢,٥٣٢,١٥٥
فندق بيراميزا القاهرة	١٤,١٣٣,٨١٦	٥,٩٩٥,٨٤٤
فندق بيراميزا الجلاء	٨,٠٥١,٣٠٢	٦,٢٩٢,٢٨٨
تكلفة الوحدات	١,٥٣٦,١٠٠	٣,٩٩٣,٨٦٠
رصيد اخر الفترة	٦٧,٩١٣,٨٢٩	١٨,٨١٤,١٤٧

٢٥- حسابات المصاريف العمومية

بيان	فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
راوتب و ما فى حكمها	٧٣٩,٨١٦	١,٠٧٥,٧٢٧
حصة الشركة فى التأمينات	١٤٤,٧٥٦	٨٧,٠٣٦
م علاج	٢٠,٩٧٨	٢٩,٣٩٠
رسوم حكومية	٢٥٣,٢٥٣	٢٤٥,٩٧٢
اتعاب محاماه	٧١,٠٥٣	٥١,١٨٨
ادوات كتابية	١١٧,٥٨٦	١٣,٤٩٠
انتقالات	٧٧,٢٨٢	٦٢,٤٥١
م ضيافة و استقبال	٦,٧١٤	٤,٨٥٢
بريد	٣٢,٨١٨	٧٠٦
م سفر	١٦٠,٤٦٨	٣٧,٣٢٦
م صيانة واصلاحات	٥٩,٣٨١	١٨,٩١٠
اكراميات	١,٢٣٥,٣٦١	.
اعلانات	١٦,٥٣٠	٣١,٢٠٠
اتعاب مراقب حسابات	٥١,٠٠٠	٥١,٠٠٠
استشارات	.	١٣,٠٠٠
مكافآت	٩٩,٨٢٤	.
صيانة سيارات	١٨,٢٩٣	١٨,٥٥٤
متنوعه	٣٠,١٥٠	١٧,٩٥١
مصروفات قضائية	٦٨,٠١٦	١,١٩٧,٠٥٥
الاجمالى	٣,٢٠٣,٢٧٩	٢,٩٥٥,٨٠٨

٢٧- حسابات المصاريف البنكية

بيان	فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
م بنكية وفوائد تمويلية	١٨,٠٠٦	٦,٣٥٦
رصيد اخر الفترة	١٨,٠٠٦	٦,٣٥٦

٢٨ - فروق إعادة تقييم عمله

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
فروق التغير في اسعار الصرف	١,٢٩٦,٨٠١	٤٥٣,٣٣٥
رصيد اخر الفترة	١,٢٩٦,٨٠١	٤٥٣,٣٣٥

الأطراف ذات العلاقة :-

- تتمثل الأطراف ذات العلاقة في مساهمي الشركة , مجلس الإدارة , المديرين التنفيذيين و أو الشركات التي يملكون فيه أسهم بشكل مباشر أو غير مباشر تعطي لهم تأثير مؤثر أو سيطرة علي الشركة . قامت الشركة بالعديد من المعاملات مع الأطراف المعنية وتمت هذه المعاملات وفقا للشروط التي حددها مجلس إدارة الشركة . فيما يلي ملخص لأبرز المعاملات التي تمت والأرصدة الناتجة خلال العام كما يلي :

بيان	طبيعة التعامل	الحركة خلال العام	الرصيد في ٢٠٢٢/٦/٣٠
شركة ايزيس للفنادق و المنشآت السياحية	شركة شقيقة	٣٠٨٨٩١٦	٣٣٤٩٢٨١
شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي	شركة تابعة	١٧٩٥٢	٢٦١٠٧٧٥٦-
شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية (سهل حشيش)	شركة تابعة	٢٢٩٩٥٠٠٠	٥٠١٧٠٩٧٦
شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية (الأقصر)	شركة تابعة	٢٦٥٠٩	٢٥٣٩٦١٩-

- ولشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية حق الانتفاع بفندق بيراميزا القاهرة ٦٧ عاما يبدأ من ١/٧/١٩٩٤ ويقوم فندق بيراميزا القاهرة بسداد حق الانتفاع سنوي ثابت بمبلغ ٢٤٢,٩١٠ جنيها سنويا وحق انتفاع متغير في الخمس سنوات الأولى بواقع ٣٪ يزيد إلى ٤٪ من اجمالي إيرادات فندق بيراميزا القاهرة حتى نهاية التعاقد وتقوم الشركة أيضا بعمل صيانة دورية للفندق .

- شركة مصر للاستثمار العقاري و السياحي هي شركة مستثمرة في شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بنسبة ١٠,١٧٢ % من رأس المال المصدر .

٢٩- الارتباطات التعاقدية:

- بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ جنيها مصريا والتي تتمثل في كل من:

القيمة بالجانب المصري

	٤٢,٣١٥,٠٠٠	قيمة الأرض المخصصة للإسكان بمدينة ٦ أكتوبر (٥٠ فدان)
	(٢١,١٥٧,٥٠٠)	قيمة الأرض المستلمة (٢٥ فدان)
٢١,١٥٧,٥٠٠		
٩,١٩٣,٢٧٧		عقد استكمال أعمال وتنفيذ المرحلة الثانية من أعمال التشطيبات والأعمال الكهروميكانيكا للفندق دبي (٢٨ مليون درهم إماراتي)
١٣,٩٣٣,٣٣٠		الجزء الغير مسدد من حصة الشركة في رأس مال شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر)
٤٤,٢٨٤,١٠٧		الإجمالي

٣٠-الموقف الضريبي :

١/٣٠- ضريبة الدخل :

- تتمتع الشركة بإعفاءات المنشآت السياحية وفقا لرقم ( ١ ) من القانون لسنة ١٩٧٣ .
- الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ اعتبارا من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥ .
- تم الفحص من بداية النشاط عام ١٩٩٥ حتى عام ١٩٩٨ وتم سداد الضريبة المستحقة والأمر معروض في المحكمة للاعتراض علي قرار لجنة الطعن.
- تم ربط فحص تقديري علي الشركة عام ١٩٩٩ ، ٢٠٠٠ ، ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ وتم رفع دعوي قضائية وجاري العرض علي لجان فض المنازعات الضريبية .
- جاري فحص السنوات من ٢٠٠٥ الي ٢٠١٥ .
- السنوات من ٢٠٠١ الي ٢٠٠٤ داخل لجان الطعن وصدر قرار اعادة الفحص الملف للمأمورية و تم الانتهاء و السداد .
- بلغت قيمة ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٨,٣١٠,٨٤٩ جنية مصرى.

٢/٣٠- ضريبة كسب العمل :

- تقوم الشركة بحصم الضرائب المستحقة من العاملين وتم فحص الشركة ضريبيا عن السنة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠١ وتم سداد الضريبة المستحقة وتم فحص فندق بيراميزا القاهرة حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الضريبة المستحقة وتم فحص الشركة المالكة ( لمركز الرئيسي ) حتى عام ٢٠٠٧ وتم سداد الضريبة المستحقة.

٣/٣٠- ضريبة المبيعات (القيمة المضافة):

- تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الشهرية بانتظام وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية وتم فحص الشركة عن السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٩ وتم سداد الضريبة المستحقة وجاري فحص ضريبة المبيعات عن سنوات ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الربط وسداد الفروق وجارى فحص سنوات ٢٠١٣/٢٠١٥ ولم يتم الربط حتى تاريخه.

٤/٣٠- ضريبة الدمغة :

- تم فحص السنوات عن السنة من بدء النشاط حتى عام ٢٠١٧ وتم سداد المبالغ المستحقة للمأمورية طبقا للجنة الداخلية واصبح للشركة رصيداً دائن لدى مأمورية ضرائب الدقى مبلغ ٢٦,٠٠٢ جنيها.

٥/٣ - الضرائب المؤجلة:

- تقوم الشركة باحساب الضريبة المؤجلة طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ التي تنشأ من الفروق المؤقتة عند احتساب البنود التي نص عليها المعيار فقرة ١٧, ١٨ وتمثل في وجود اصل/التزام ضريبي مؤجل ناتج عن فرق الضريبة الناتجة عن حساب الاهلاك الضريبي بالمقارنة بالاهلاك المحاسبي. وبلغت الضريبة المؤجلة عن العام الحالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٨٤٢٨٥٩,٠٠ جنيها مصري

٣١ - الموقف القضائي:

- الدعاوي القضائية جزء منها مرفوعة من قبل الشركة ضد الغير وما زالت متداولة بالمحاكم وادارة الخبراء بوزارة العدل والجزء الأخر مرفوعة ضد الشركة وما زالت متداولة بالمحاكم.

٣٢ - إدارة رأس المال :

- تهدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بمبكل رأسمالي فعال بهدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستفادة الأمثل من حقوق الملكية.

- أهداف وسياسات الشركة المرتبطة بإدارة رأس المال لم يطرأ عليها تغير منذ عام ٢٠١٢.

- يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية للمساهمين والتي تضم رأس المال المصدر والاحتياطيات والأرباح المرحلة وصافي أرباح العام وقد بلغت حقوق الملكية في ٢٠٢٢/٦/٣٠ مبلغ ٦٩٩,٢٤٤,٤٢٩ جنية مصري مقارنة بمبلغ ٧١٣,٨٨٧,٠٠١ جنية مصري في ٢٠٢١/١٢/٣١.

٣٣ - نصيب السهم من الأرباح:

- حيث انه لا يوجد حساب توزيع مقترح فقد تم تحديد صافي الربح الخاص بالمساهمين على اساس صافي ربح العام بدون خصم حصة العاملين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة في توزيعات الأرباح و يحتسب نصيب السهم الأساسي في الخسارة / الربح بقسمة صافي ربح العام على المتوسط المرجح للأسهم العادية المصدرة خلال العام.

٢٠٢١ يونيو ٣٠	٢٠٢٢ يونيو ٣٠	البيان
٣,٨٢٥,٢٨١	٩,٢٢٥,٢٢٦	صافي الربح بعد الضريبة
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح للأسهم المصدرة
%٠,١٨	%٠,٤٤	نصيب السهم الأساسي في الربح

### ٣٤- الاحداث الهامه -

- أثر انتشار COVID-١٩ بشدة منذ منتصف مارس ٢٠٢٠ على العديد من الاقتصادات المحلية في جميع أنحاء العالم. في كثير من البلدان ، تضطر الشركات إلى وقف العمليات أو الحد منها لفترات طويلة أو غير محددة. وقد تسببت الإجراءات المتخذة لاحتواء انتشار الفيروس بما في ذلك حظر السفر والحجر الصحي والتباعد الاجتماعي وإغلاق الخدمات غير الضرورية في حدوث اضطرابات كبيرة للأعمال التجارية في جميع أنحاء العالم مما أدى إلى تباطؤ اقتصادي.
- كما شهدت أسواق الأسهم العالمية تقلبات كبيرة وضعفا كبيرا. واستجابت الحكومات والبنوك المركزية بتدخلات نقدية ومالية لتحقيق الاستقرار في الأوضاع الاقتصادية ولا تزال مدة وتأثير جائحة COVID-١٩ ، بالإضافة إلى فعالية استجابات الحكومة والبنك المركزي غير واضحة في الوقت الحالي. لذلك لا يمكن تقدير مدة وشدة هذه العواقب بشكل موثوق فضلاً عن تأثيرها على المركز المالي ونتائج الشركة للفترة المستقبلية.
- بانه بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٢١ تم الموافقة على تكوين اتحاد شغالين لمشروع تاون فيو من قبل هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة ( جهاز تنمية مدينة حدائق أكتوبر ) و بناء عليه تم تحويل مبلغ ودیعة الصيانة الخاصة بالمشروع بمبلغ ١٢,٢٠٠,٠٠٠ جنية بتاريخ ٣١ أكتوبر من البنك الاهلى الكويتى .
- تم الانتهاء من فحص ضرائب الدخل عن السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ و تم سداد مبلغ ٨,٨٩٥,٤٩٢ جنية بتاريخ ١٣ أكتوبر ٢٠٢١ .

### ٣٥- التغييرات فى السياسات المحاسبية المصرية

تم اصدار معايير المحاسبه المصريه المعدلة خلال عام ٢٠١٩ على أن تحل محل المعايير السابقة و تتضمن بعض معايير المحاسبه الجديدة و تعديلات على بعض المعايير السابقه. على أن يتم العمل بها للفترات المالية التى تبدأ فى أو بعد أول يناير ٢٠٢٠ ، وفقاً لبيان الهيئة العامة للرقابة المالية المؤرخ فى ١٢ أبريل ٢٠٢٠ فقد وافقت اللجنة العليا "لمراجعة معايير المحاسبه المصريه و الفحص المحدود و مهام التأكد الأخرى " على تأجيل تطبيق معايير المحاسبه المصريه الجديدة و التعديلات المصاحبه لها على القوائم المالية الدورية التى ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ على أن يتم تطبيق هذه المعايير و هذه التعديلات على القوائم المالية السنوية فى نهاية ٢٠٢٠ و ادراج الأثر المجمع للعام بالكامل بنهاية ٢٠٢٠ و قد صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (١٨٧١) لسنة ٢٠٢٠ فى ١٧ سبتمبر و ما لحقه من مراسلات مؤيدة من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية فقد تم تأجيل اثر كلا من معيار (٤٧) الأدوات المالية و معيار (٤٨) الايراد من العقود مع العملاء و معيار (٤٩) عقود التأجير و ذلك للعام المالى الذى يبدأ من أول يناير ٢٠٢١ .



تاريخ التطبيق	التأثير المحتمل على القوائم المالية	ملخص لأهم التعديلات	المعايير الجديدة أو المعدلة
يسرى المعيار رقم (٤٧) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، و يسمح بالتطبيق المبكر، بشرط تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (١) و (٢٥) و (٤٠) المعدلين ٢٠١٩ معا في نفس التاريخ	تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	<p>١- يحل معيار المحاسبة الجديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية" محل الموضوعات المقابلة في معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف و القياس" و بالتالي تم تعديل و اعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) بعد سحب الفترات الخاصة بالموضوعات التي تناولها معيار (٤٧) الجديد وتحديد نطاق معيار (٢٦) المعدل للتعامل فقط مع حالات محدودة من محاسبة التغطية وفقا لأختبار المنشأة .</p> <p>٢- طبقا لمتطلبات المعيار يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها - لاحقاً- أما بالتكلفة المستهلكة ، أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، وذلك طبقا لنموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول المالية و خصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي</p> <p>٣- تم استبدال نموذج الخسائر المحققة في قياس الاضمحلال للأصول المالية بنماذج الخسائر الائتمانية المتوقعة و الذى يتطلب قياس الاضمحلال لكل الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة و الأدوات المالية التى يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر منذ لحظة الاعتراف الأولى لذلك بغض النظر عن وجود مؤشر لحدث الخسارة</p> <p>٤- بناء على متطلبات هذا المعيار تم تعديل كل من المعايير التالية :</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (١) "عرض القوائم المالية" المعدل ٢٠١٩</p>	معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٧) "الأدوات المالية"

<p>تسرى هذه التعديلات من تاريخ تطبيق معيار (٤٧)</p>		<p>- معيار المحاسبة المصري (٤) "قائمة التدفقات النقدية"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) "الأدوات المالية: العرض"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٢٦) "الأدوات المالية: الاعتراف و القياس"</p> <p>- معيار المحاسبة المصري رقم (٤٠) "الأدوات المالية: الإفصاحات"</p>	
<p>يسرى المعيار رقم (٤٨) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠، و يسمح بالتطبيق المبكر</p>	<p>تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الاثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>١- يحل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٨) "الايراد من العقود مع العملاء" محل المعايير التالية و يلغيها: أ- معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الانشاء" المعدل ٢٠١٥ ب- معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الايراد" المعدل ٢٠١٥</p> <p>٢- تم استخدام نموذج السيطرة للاعتراف بالايراد بدلا من نموذج المنافع و المخاطر .</p> <p>٣- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت المنشأة تتوقع استرداد تلك التكاليف و كذا الاعتراف بتكاليف الوفاء بعقد كأصل عند توافر شروط محددة .</p> <p>٤- يتطلب المعيار أن يتوافر للعقد مضمون تجاري لكي يتم الاعتراف بالايراد .</p> <p>٥- التوسع في متطلبات الإفصاح و العرض</p>	<p>معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٨) "الايراد من العقود مع العملاء"</p>

<p>يسرى المعيار رقم (٤٩) على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٠ و يسمح بالتطبيق المبكر اذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) " الايراد من العقود مع العملاء " ٢٠١٩ في نفس التوقيت .</p> <p>بالاستثناء من تاريخ السريان أعلاه ، يسرى المعيار رقم (٤٩) ٢٠١٩ على عقود التأجير التي كانت تخضع لقانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ - و تعديلاته و كان يتم معالجتها وفقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٠) "القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي "</p> <p>و كذلك عقود التأجير التمويلي التي تنشأ في ظل و تخضع لقانون لتنظيم نشاطى التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ ، و ذلك من بداية فترة التقرير السنوى التي تم في الغاء قانون ٩٥ لسنة ٩٥ و صدور قانون ١٧٦ لسنة ٢٠١٨</p>	<p>تقوم الإدارة في الوقت الحالى بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.</p>	<p>١- محل معيار المحاسبة المصري الجديد رقم (٤٩) "عقود الايجار" محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) القواعد و المعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي ٢٠١٥ و يلغيه.</p> <p>٢- يقدم المعيار نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمؤجر و المستأجر حيث يقوم المستأجر بالأعتراف بحق الانتفاع للاصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالتزام و الذى يمثل القيمة المالية لدفعات الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة مع الأخذ في الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو انه عقد تأجير تمويلي</p> <p>٣- بالنسبة للمؤجر يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود ايجارته أما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي</p> <p>٤- بالنسبة للايجار التمويلي فيجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالى و عرضها على انها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الأستثمار في عقد التأجير .</p> <p>بالنسبة للايجار التشغيلي يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل اما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر .</p>	<p>معيار محاسبة مصري جديد (٤٩) "عقود التأجير"</p>
---	--	--	---

يتم تطبيق هذا التعديل على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩ .	تقوم الادارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية عند تطبيق التعديل بالمعيار.	يتطلب من المنشأة تقديم الإفصاحات التي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيرات في الالتزامات التي تنشأ من الأنشطة التمويلية ، بما في ذلك كلا من التغيرات الناشئة من تدفقات نقدية أو تغيرات غير نقدية .	معيار المحاسبة المصري المعدل رقم (٤) " قائمة التدفقات المالية "
--	---	--	---

#### المعيار رقم (٤٩)

- لم يتم إعادة تقييم العقود التي لم يتم تحديدها كعقود تأجير بموجب معيار المحاسبة المصري ٢٠ ، و بالتالي تم تطبيق تعريف عقد التأجير بموجب معيار المحاسبة المصري فقط علي العقود المبرمة أو التي تم تغييرها في ١ يناير ٢٠٢١ أو بعد ذلك التاريخ ، كما اعتمدت الشركة الحوافز العملية التالية عند تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ( ٤٩ ) علي عقود التأجير المصنفة سابقا علي انها عقود ايجار تشغيلية بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ( ٢٠ ) .

#### الارقام المقارنة :

- تم إعادة تبويب بند القيمة البيعية للوحدات بالاجمالي ضمن بند ايرادات النشاط .
- وكذلك تكلفة بيع الوحدات ضمن بند تكلفة النشاط .
- تم إعادة تبويب حق الانتفاع خلال العام ومقارنة بالعام السابق
- وذلك بالعام الماضي ٢٠٢١ و المركز المالي في ٢٠٢٢/٦/٣٠ .