

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية  
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير الفحص المحدود  
والقوائم المالية المجمعة

في  
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

## المحتويات

- ١- تقرير الفحص المحدود.
- ٢- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- ٣- قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- ٤- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- ٥- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- ٦- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- ٧- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية

" شركة مساهمة مصرية "

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المالية المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج علي القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

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

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجموع للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية

### فقرة توجيه إنتباه

- نوجه الانتباه إلى الإيضاح رقم (١٤) والخاص بأن الشركة أعدمت أسهم الخزينة البالغ قيمتها ٢٤،٤٢٥،٧٢٦ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٩/٣/٢٠١٨ وتم الحصول علي موافقات الهيئة العامة للإستثمار والهيئة العامة للرقابة المالية وجاري الحصول علي الموافقات الأمنية وموافقة محافظة جنوب سيناء للتأشير بتخفيض رأس مال الشركة بالسجل التجاري الأمر الذي سيقرب عليه تخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١٢،١٧٣،١٨٠ جنيه مصري ، وأيضاً تخفيض الأرباح المرحلة للشركة بمبلغ ١٢،٢٥٢،٥٤٦ جنيه مصري تمثل قيمة خسارة إعدام أسهم الخزينة حال إتمام إجراءات تخفيض رأس مال الشركة.

### **مراقب الحسابات**

*خالد عبد العزيز حجازي*

استاذ دكتور / خالد عبد العزيز حجازي

زميل جمعية المحاسبين و المراجعين المصرية رقم ٢٠٧

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٠٩٤٥

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

منشأ مهنية مستقلة - عضو Crowe العالمية

الجيزة في ١١/١١/٢٠٢٠

د. خالد عبد العزيز حجازي  
س. م. م. ١٠٩٤٥  
سجل مراقبي حسابات الهيئة  
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	رقم الايضاح	بيان
			<b>الأصول</b>
			<b>الأصول غير المتداولة</b>
٦٠٥.٠٧٤.١٩٢	٥٠٨.٣٥٦.٧٨٩	٤	الأصول الثابتة " بالصافي "
-	٨٥.٤١٣.٥٧٥	٥	استثمار عقارى
٣٢٧.٥٤٦.٢٠٩	٣٥٢.٥٣٤.٤٨٥	٦	مشروعات تحت التنفيذ
٣١.٧٨٧.٦٤٩	٣٨.٧٧٢.٨٦١		أوراق قبض طويلة الأجل
٩٦٤.٤٠٨.٠٥٠	٩٨٥.٠٧٧.٧١٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			<b>الأصول المتداولة :</b>
٨.١٠٧.٦٣٧	٥.٣٥٧.٥٩٤	٧	مخزون الفنادق
١٦٢.٨٢٠.٤٢٤	١٥٦.٣٨٩.٣٣١		مخزون انتاج تام اسكان عقارى
١١٣.١٥٨.٦٥٤	١٣٩.٥٠١.٣٢٦	٨	أعمال تحت التنفيذ
١٠٠.٨٣٦.٦٨٦	٢٨.٨٨٧.٩١٨	٩	عملاء وأوراق قبض ( بالصافي )
٤٤.٩٥٦.٧٧٤	١٠.٨٥٧.٧٢٣	١٠	مستحق من اطراف ذات علاقة
٣٧.٤١٨.٥٦٢	٤١.٦٥٥.٢٦٠	١١	حسابات مدينة أخرى
١٢.٢٣٣.٥٨٣	١٢.٥٠٥.٦٣٨	١٢	أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب
٤١.٦١٨.٤٨٧	٤٠.٥٦٩.٤١٤	١٣	إستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
٩٦.٩٥٢.١٤٧	٥٥.٩٤٤.٩٥٩	١٤	تقديرة بالخزينة والبنوك
٦١٨.١٠٢.٩٥٤	٤٩١.٦٦٩.١٦٣		مجموع الأصول المتداولة
١.٥٨٢.٥١١.٠٠٤	١.٤٧٦.٧٤٦.٨٧٣		إجمالي الأصول
			<b>حقوق الملكية والإلتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية لملاك الشركة الام :</b>
٤٣٢.١٧٣.١٨٠	٤٣٢.١٧٣.١٨٠	١٥	رأس المال المدفوع
٧٨.١٦٦.٣٧١	٨٠.١١٤.٢٩٦		احتياطي قانوني
١٤.٨٩٣.١٩٣	١٤.٨٩٣.١٩٣		احتياطي عام
١.٠٠٦.٦٩٧	-		فروق تقييم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع
١٥٧.٠٦٦.٤٠٠	١٥٧.٠٦٦.٤٠٠		الزيادة في قيمة رأس المال شركات مسيطر عليها عن قيمة المدفوعة في الاستثمار
٢٢٥.١٦١.٩٠١	٢١٥.٩٧١.٩٩٠		الأرباح المرحلة
٣٧.٦٠٤.٤٤١	٦.٧٤٩.٦٢٣		أرباح ( خسائر ) الفترة / العام
٩٤٦.٠٧٢.١٨٣	٩٠٦.٩٦٨.٦٨٢		مجموع حقوق الملكية للشركة الام
(٢٤.٤٢٥.٧٢٦)	(٢٤.٤٢٥.٧٢٦)		اسهم الخزينة
٩٢١.٦٤٦.٤٥٧	٨٨٢.٥٤٢.٩٥٦		صافي حقوق الملكية للشركة الام
٣٠.٣٨٠.٥٢٥	٣٠.٥٠٧.٣٩٦	١٦	حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة
٩٥٢.٠٢٦.٩٨٢	٩١٣.٠٥٠.٣٥٢		صافي حقوق الملكية
			<b>اللتزامات غير متداولة :</b>
٦٥.٤١٣.٩٤٤	٦٩.٠٢١.٥٦٢		الالتزامات الضريبية المؤجلة
٦٥.٤١٣.٩٤٤	٦٩.٠٢١.٥٦٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			<b>الالتزامات المتداولة</b>
٨٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠.٠٠٠	١٧	مخصصات
٨٠.٠٩٨.٦٢٢	٦٧.٧٥٤.٤٨١	١٨	موردون وأوراق دفع
١٥٣.٣٥٠.٨٨٨	١٦٥.٦٠٠.٢٨٠	١٩	عملاء دفعات مقدمة
٢١٥.٢٣٨.٧٠٦	١٧١.٥٦١.٥٨٣	٢٠	حسابات دائنة أخرى
٣٥.٤١٦.١٢٠	٨.١٥٥.٥٣٥	٢١	أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب
٩٦٥.٧٤٢	١.٦٠٣.٠٨٠	٢٢	دائنو توزيعات
٥٦٥.٠٧٠.٠٧٨	٤٩٤.٦٧٤.٩٥٩		مجموع الالتزامات المتداولة
١.٥٨٢.٥١١.٠٠٤	١.٤٧٦.٧٤٦.٨٧٣		مجموع حقوق الملكية والالتزامات

الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها  
تقرير مراقب الحسابات مرفق .

مراقب الحسابات

عضو مجلس الادارة

مراقب الحسابات

د. خالد عبد العزيز حجازى  
س. م. م. ١٠٩٤٥  
سجل مراقبي حسابات الهيئة  
العامه للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

البيان	رقم البيان	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠
إيرادات النشاط	٢٤	٥٨.١١٧.٥٥٨	٢٤٥.٣٤٣.٠٨٤	١٣.٠١٣.٠٧٣	١١٢.٥٤٩.٧٩٦
<b>يخصم :-</b>					
تكلفة الإيرادات	٢٥	٥٤.٦٢٩.٣٥٨	١٣١.٥١١.٣٧٨	٨.٨٤٤.٥٦٤	٥٤.٧٩١.١٤٠
إهلاك التشغيل		١٣.٨٨٣.١٦٨	١٦.٢٣٧.٤٧٩	٣.٠٦٢.١٧٢	٤.٧٨٦.٧٦٣
<b>يجمع الربح / (الخسائر)</b>		(١٠.٣٩٤.٩٦٨)	٩٧.٥٩٤.٢٢٧	١.١٠٦.٣٣٧	٥٢.٩٧١.٨٩٣
<b>يخصم :-</b>					
مصروفات تسويقية		(٢.٧٧٩.١٦٥)	(٤.٣٣٢.٢٣٩)	(٤٦٧.٥٤٥)	(١.٤٩٧.٤٣١)
المصروفات الإدارية والعمومية	٢٦	(٣.٨٠٤.٨٩٧)	(٤.٥٣٤.٥٠٣)	(١.٣٠٨.١٤٣)	(١.٣٨٤.٧٨٤)
رواتب مقطوعة وبدلات أعضاء مجلس الإدارة		(٤١٢.٠٠٠)	(٩٦٦.٠٠٠)	(١٤.٠٠٠)	(٣٢٢.٠٠٠)
إهلاكات		(١١١.٤٦٦)	(١١١.١١٣)	(٣٧.٢٢٩)	(٣٥.٤٦١)
<b>الإجمالي</b>		(٧.١٠٧.٥٢٨)	(٩.٩٤٣.٨٥٥)	(١.٨٢٦.٩١٧)	(٣.٢٣٩.٦٧٦)
<b>الأرباح الناتجة من التشغيل</b>		(١٧.٥٠٢.٤٩٦)	٨٧.٦٥٠.٣٧٢	(٧٢٠.٥٨٠)	٤٩.٧٣٢.٢١٧
<b>يضاف (يخصم) :-</b>					
أرباح رأسمالية		١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠	-
أرباح ( خسائر ) بيع استثمارات في أوراق مالية		(٣٥.٠٠٥)	٧٣١.١٤٣	-	٦٧١.٧١٣
الاضمحلال في قيمة أوراق مالية متاحة للبيع		(٥١٨.٩٨٠)	-	٥٧.٩٩٠	-
مساهمة التأمين الصحي الشامل		(١٣٩.٣٤٣)	(٦٠٧.٧٣٢)	(٣٠.٥٩٥)	(٢٧٩.٤٩٨)
أرباح بيع وحدات	٢٧	٢٩.٣٢٤.٦٧١	١١.٣٨٦.٣٦٢	١٩.٢٨٧.١٦١	٤.٦٩٤.٩٢٧
مصروفات تمويلية	٢٨	(٢.٩٥٤.١١٦)	(٢.٨٥٩.٠٠٦)	(١.٠٣٧.٦٩٣)	(١.٠٩٩.٥٢٦)
فوائد دائنة		١.٩٥٢.٠٧٣	١.٨٤٣.٥٤٩	١١٦.٤٣٣	٦٧٣.٥١١
إيرادات أخرى		١.٢٦٠.٧١٣	١٥٤.٤١٠	٨١٤.٤٢٧	٤١.٢٢٩
فروق إعادة تقييم عملة	٢٩	(١.١١٨.١٣٣)	(١٤.٢٨٨.٩٤٤)	(٦٠٢.٨٤٠)	(٣.١٧٧.٤٥٧)
<b>صافي ربح الفترة قبل الضريبة</b>		١٠.٢٧٩.٣٨٤	٨٤.٠٢٠.١٥٤	١٧.٨٩٤.٣٠٣	٥١.٢٥٧.١١٦
ضريبة الدخل		-	(١٧.٥١٣.٤٨٣)	-	(٩.٢٣٢.٤٨٧)
ضريبة مؤجلة		(٣.٦٠٧.٦١٦)	(٤.٥٨٠.٤٥١)	(٢٥٣.٨٣٤)	(١.٤٥٢.٦٥٣)
<b>صافي ربح الفترة بعد الضريبة</b>		٦.٦٧١.٧٦٨	٦١.٩٢٦.٢٢٠	١٧.٦٤٠.٤٦٩	٤٠.٥٧١.٩٧٦
الربح الخاص بكل من:					
مالكي الشركة الأم		٦.٧٤٩.٦٢٣	٦١.٢١٤.٨٩٨	١٦.٥٦١.٦١٧	٣٩.٥٢٩.٤٩٤
حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطرة		(٧٧.٨٥٥)	٧١١.٣٢٢	١.٠٧٨.٨٥٢	١.٠٤٢.٤٨٢
<b>صافي ربح الفترة بعد الضريبة</b>		٦.٦٧١.٧٦٨	٦١.٩٢٦.٢٢٠	١٧.٦٤٠.٤٦٩	٤٠.٥٧١.٩٧٦
نصيب السهم الأساسي في الربح ( جنيه / سهم )	٣٧	٠.٣٢	٢.٩١	٠.٧٩	١.٨٨

د. خالد عبد العزيز حجازي  
س. م. م. ١٠٩٤٥  
سجل مراقبي حسابات الهيئة  
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل الشامل المجمعة  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

القيمة بالجنيه المصرى

البيان	رقم الايضاح	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	٢٠١٩/٠٩/٣٠
ربح الفترة		٦٠,٦٧١,٧٦٨	٦١,٩٢٦,٢٢٠
الدخل الشامل الآخر		(١,٠٠٦,٦٩٧)	(١,٤٧٩,٥٢٦)
فروق تقييم استثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع		-	-
ضريبة الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الأخرى		(١,٠٠٦,٦٩٧)	(١,٤٧٩,٥٢٦)
مجموع الدخل الشامل الآخر عن السنة بعد خصم الضريبة		٥,٦٦٥,٠٧١	٦٣,٤٠٥,٧٤٦
إجمالي الدخل الشامل عن العام		٥,٧٤٢,٩٢٦	٦٢,٦٩٤,٤٢٤
إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :		(٧٧,٨٥٥)	٧١١,٣٢٢
مالكي الشركة الأم		٥,٦٦٥,٠٧١	٦٣,٤٠٥,٧٤٦
حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة			

د. خالد عبد العزيز حجازى  
س. م. م. ١٠٩٤٥  
سجل مراقبي حسابات الهيئة  
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التدفقات النقدية المجمعة  
عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

البيان	ايضاح رقم	٢٠٢٠/٠٩/٣٠	القيمة بالجنيه المصرى ٢٠١٩/٠٩/٣٠
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:</b>			
- صافي ربح ( الخسارة ) الفترة قبل الضريبة		١٠.٢٧٩.٣٨٥	٨٤.٠٢٠.١٥٤
- تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل:			
- إهلاكات	٤	١٣.٩٩٤.٦٣٤	١٦.٣٤٨.٥٩٢
- الانضمامات في قيمة الاوراق المالية المتاحة للبيع		٥١٨.٩٨٠	-
- فوائد دائنة		(١.٨٦٥.٩٥٢)	(١.٨٤٣.٥٤٩)
- تسويات على الارباح المرحلة	٢٣	٢.٣٥٨.٢٩٨	٢١٤.٨٣١
- فروق إعادة تقييم عملة	٢٩	١.١١٨.١٣٣	١٤.٢٨٨.٩٤٤
- ارباح راسمالية		(١٠.٠٠٠)	(١٠.٠٠٠)
- مصروفات تمويلية	٢٨	٢.٩٥٤.١١٦	٢.٨٥٩.٠٠٦
- الضرائب المؤجلة		٣.٦٠٧.٦١٨	٤.٥٨٠.٤٥١
- ضريبة الدخل		-	١٧.٥١٣.٤٨٣
<b>أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل</b>		٣٢.٩٥٥.٢١٧	١٣٧.٩٧١.٩١٢
- التغير في مخزون الفنادق و الاعمال تحت التنفيذ	٧-٨	(٢٣.٥٩٢.٦٢٩)	(١٥.١٧٢.١١١)
- التغير في مخزون تام اسكان عقاري		٦.٤٣١.٠٩٣	٥.٠٦٧.٨٠٥
- التغير في العملاء وأوراق القبض	٩	٦٤.٩٦٣.٥٥٦	(٥٩.٥٣١.٥٩٢)
- التغير في مستحق من اطراف ذات العلاقة	١٠	٥٠.٧٠٩.٦٤٢	(٥٨٢.٣٦٤)
- التغير في الحسابات المدينة الأخرى والضرائب المدينة	١١-١٢	(٤.٥٨٦.٥٧٩)	(٧١.٢٤٧.٦٧٠)
- التغير في الموردين وأوراق الدفع	١٨	(١٢.٣٤٤.١٤١)	٢٠.٥٨٠.٥٦٣
- التغير في الحسابات الدائنة لشركات شقيقة وللاطراف ذات العلاقة		(١٦.٦١٠.٥٩٢)	٣.٩٣٠.٢٣٠
- التغير في عملاء دفعات مقدمة	١٩	١١.٦٢٩.٩٠٧	٣٨.٣٧٤.١٦٨
- التغير في الحسابات الدائنة الأخرى والضرائب الدائنة	٢١-٢٠	(٧٠.٩٣٧.٧٠٧)	(١٦.٣٧٦.٦٢٦)
- الضرائب المؤجلة		(٣.٦٠٧.٦١٨)	(٤.٥٨٠.٤٥١)
- مصروفات تمويلية	٢٨	(٢.٩٥٤.١١٦)	(٢.٨٥٩.٠٠٦)
<b>صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>		٣٢.٠٥٦.٠٣٣	٣٥.٥٧٤.٨٥٨
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>			
- مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ	٤-٦	(٢٧.٠٥٩.٥٩٧)	(٦٠.٧٨٣.٥٤٣)
- مقبوضات من بيع اصول		١٠.٠٠٠	١٠.٠٠٠
- مقبوضات / مدفوعات من استثمارات متاحة للبيع		(٤٧٦.٦٠٤)	٤٦١.١٠٧
- مقبوضات من فوائد		١.٩٤٣.٧٧٣	١.٨٤٣.٥٤٨
<b>صافي التدفقات النقدية ( المستخدمة في ) أنشطة الاستثمار</b>		(٢٥.٥٨٢.٤٢٨)	(٥٨.٤٦٨.٨٨٨)
<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>			
- توزيعات ارباح		(٤٦.٣٦٢.٦٦٢)	(١.٦٧٩.٠٠١)
- صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		(٤٦.٣٦٢.٦٦٢)	(١.٦٧٩.٠٠١)
- صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال العام		(٣٩.٨٨٩.٠٥٧)	(٢٤.٥٧٣.٠٣٠)
- النقدية وما في حكمها في بداية العام		٩٦.٩٥٢.١٤٧	١٦١.٠٠٤.٧٣٤
- أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية		(١.١١٨.١٣٣)	(١٤.٢٨٨.٩٤٤)
- رصيد النقدية وما في حكمها في مائة العام		٥٥.٩٤٤.٩٥٩	١٢٢.١٤٢.٧٦٠

د. خالد عبد العزيز حجازى  
١٠٩٤٥ م.م  
سجل مراقبي حسابات الهيئة  
العامة للرقابة المالية رقم ٧٢





شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية  
" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١- نبذة عن الشركة:

- تأسست شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية - شركة مساهمة مصرية - في ١٨/٧/١٩٩٤ طبقاً لأحكام القانون 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 ومحله القانوني في مدينة الجيزة ويحق لمجلس الإدارة أن ينشئ لها فروعاً أو مكاتب أو توكيلات في مصر أو في الخارج .
- للشركة حق الانتفاع لفندق بيراميزا القاهرة لمدة ٦٧ عاماً ( سبعة وستون عاماً ) يبدأ من تاريخ تحرير العقد بين الشركة وشركة مصر للاستثمار العقاري والسياحي يبدأ من ١٣/٧/١٩٩٤ وينتهي في ١٤/٥/٢٠٦١ .

يرأس مجلس إدارة الشركة الأستاذ/ مجدي محمد عزب .

- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في ١١ نوفمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

النشاط:

- حدد النظام الأساسي للشركة غرضها في:
  - أ- العمل في مجال التنمية السياحية وتملك وإنشاء وبيع وإيجار وإدارة المنشآت السياحية والفندقية وتزويدها بوسائل التسلية والترفيه وأنشطة الرياضية والعلاجية والخدمات المكملية لها.
  - ب- العمل في المجالات المرتبطة بأنشطة السياحة من خدمات النقل السياحي وحجز وتنظيم الرحلات في داخل مصر أو بالخارج ، وتنفيذ ما يتصل بما من نقل وإقامة وما يلحق بما من خدمات الوكالة
  - ج- تملك وتشغيل وسائل النقل البرية والبحرية والجوية والنهرية لنقل السياح.
  - د- إنشاء وتملك وإدارة كافة الأنشطة الخاصة بالتنمية السياحية والفندقية وما يرتبط بها من أنشطة مكملية أو قريبة من نشاطها الرئيسي وكذلك أي صناعات أخرى مكملية.
  - هـ- تقييم جميع خدمات التوريدات الغذائية.
  - و- الوكالة التجارية والاستيراد في الحدود اللازمة لممارسة الشركة لأنشطتها.
  - ز- تقديم الاستشارات الفنية ودراسات الجدوى الاقتصادية وكذلك إعداد وتنفيذ برامج التدريب اللازمة للنشاط السياحي والأنشطة المرتبطة بها.
  - ح- وذلك كله على النحو المبين تفصيلاً في النظام الأساسي للشركة .

## ٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

### ١/٢- استمرارية الشركة

نظرا للظروف التي تمر بها البلاد من اثار انتشار كوفيد ١٩ و الاثار الاقتصادية المترتبة عليه فقد تم إعداد القوائم المالية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ وفقاً لفرض الاستمرارية . وترى ادارة الشركة عدم امكانية تقدير مدى وشدة العواقب المترتبة على انتشار كوفيد ١٩ بشكل موثوق على نتائج الشركة للفرات المستقبلية فضلا عن تاثير ما سبق على المركز المالى للشركة في ٢٠٢٠/٩/٣٠ .

### ٢/٢- المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ويتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة التي تتبع سياسات محاسبية مختلفة عن تلك المتبعة بالشركة القابضة إن وجدت كلما كان ذلك ضروريا وممكنا وذلك بغرض توحيد السياسات المحاسبية.

### أسس القياس

- أعدت هذه القوائم المالية وفقا 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 التعامل وعملة العرض

- تم عرض القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة القابضة والشركات التابعة.

### ٣/٢- التقديرات والافتراضات المحاسبية

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

- المشروعات تحت التنفيذ إيضاح رقم ( ٥ )
- الضريبة المؤجلة إيضاح رقم ( ٣٧ )
- الأدوات المالية إيضاح رقم ( ٣٥ )

**نطاق القوائم المالية المجمعة:**  
**١/٣/٢ - تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة وبيانها كالتالي:**

نسبة المساهمة	طبيعة المساهمة	بلد التأسيس	أسم الشركة
٩٦,٧٣%	مباشرة	مصر	بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
٩١,٩٩%	مباشرة	مصر	بيراميزا للمنتجات السياحية (سهل حشيش)
٦٣,٣٣%	مباشرة	مصر	بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر)

**٢/٣/٢ - أسس التجميع:**

- يتم تجميع قوائم الشركة الأم والشركة التابعة والتي تتعدى نسبة مساهمة الشركة الأم ٥٠% من رأس مال الشركة التابعة ويتم تجميع البنود المتشابهة من الأصول والخصوم والمصروفات والإيرادات مع استبعاد قيمة استثمار الشركة الأم في الشركات التابعة ونصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في الشركات التابعة وأيضا استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة بين الشركة الأم والشركات التابعة وكذا استبعاد الخسائر الغير محققة بنفس الطريقة الخاصة بالأرباح الغير المحققة ولكن في الحدود التي لا يوجد بها مؤشر لخسائر الاضمحلال في القيمة.
- تتمثل حقوق الأقلية في صافي حقوق الملكية في نتائج أعمال الشركات التي تسيطر عليها الشركة الأم والتي تم إدراجها تحت بند مستقل "حقوق الأقلية" بالمركز المالي المجموع وتم حسابها بما تساوى حصتهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ المركز المالي المجموع.

**الشركات التابعة:**

- الشركات التابعة هي شركات تحت سيطرة الشركة القابضة وذلك عندما يكون للشركة القابضة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وذلك للحصول على منافع من أنشطتها وعند تقييم مدى وجود سيطرة فإنه يؤخذ في الاعتبار حقوق التصويت الحالية والمحتملة في تاريخ إعداد القوائم المالية.
- ويتم إدراج القوائم المالية للشركات التابعة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ فقد الشركة الأم السيطرة على الشركة التابعة.
- لا يتم تجميع شركة تابعة في القوائم المالية المجمعة عندما تفقد الشركة القابضة سيطرتها في التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة المستثمر فيها بهدف الاستفادة من أنشطتها.

### الشركات الشقيقة:

- الشركات الشقيقة هي تلك الشركات التي يكون للشركة الأم نفوذ مؤثرة على السياسات المالية والتشغيلية لتلك الشركات وليس لها سيطرة ويستدل على وجود نفوذ مؤثرة عندما تكون ملكية الشركة القابضة نسبة ٢٠%-٥٠% من حقوق التصويت في تلك الشركات.

### ٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة والمتبعة في التجميع :-

- 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

#### أ- 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.

#### ب- القياس

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

#### ج- 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.

- 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

- يتم الإهلاك كل من حق الانتفاع بفندق بيراميزا القاهرة علي أساس مدة التعاقد البالغة ٦٧ عاما.
- بالنسبة للألات والمعدات ، أثاث في التجهيزات ، أغطية والمفروشات فإنه يتم إهلاكها بطريقة القسط السنوي الثابت .
- يتم حساب إهلاك الإضافات اعتبارا 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 إلي المدى الذي يتم تنفيذه من المعاملة حتي 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.
- ٤) يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في الخدمة الفندقية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها

### 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 .

### إيرادات وحدات تقسيم الوقت

- يتم إثباتاً حال توقيع العقد وتحصيل كامل قيمة التعاقد او على دفعات ويتم إثباتاً 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 .

### توزيعات الأرباح

- 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 - المعاملات بالعملة الأجنبية

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري وتدرج المعاملات الأجنبية في الدفاتر على أساس أسعار الصرف في تاريخ العملية . ويتم تقييم أرصدة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي . ويتم ترجمه الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية و التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعمله الاجنبية الى الجنية المصرى باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ تحديد القيمة العادلة . الأصول والالتزامات ذات الطبيعة الغير نقدي بالعمله الاجنبية و التي تقاس على اساس التكلفة التاريخية تترجم 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 تشمل النقدية وما في حكمها النقدية في الصندوق ولدي البنوك وأرصدة بنوك السحب على المكشوف التي لا تعتبر ضمن ترتيبات الاقتراض .

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

- تثبتت أرصدة العملاء وأوراق القبض وأرصدة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى بصافي قيمتها بعد خصم الانخفاض في قيمة الأرصدة في حالة وجود اضمحلال بما بناء علي 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 علي أساس المتوسط المرجح .

### ٨/٣ - الأعمال تحت التنفيذ

- يتم إثبات مشروعات الإسكان الاستثماري ومنخفض التكاليف التي تشييدها 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 ومدها بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاءات والتكاليف الأخرى التي تتحملها المنشأة للوصول بالوحدات السكنية للمشروع إلي الحالة التي يمكن بيعها عليها وعند ذلك يتم تبويبها بالميزانية ضمن بند كمخزون وحدات سكنية تامة .

### ٩/٣ - الاستثمارات

- يتم إثبات الاستثمارات المالية طويلة الأجل في الشركات التابعة بتكلفة اقتنائها ، وتتم المحاسبة عن هذه الاستثمارات بطريقة التكلفة ، ويتم إثبات الإيرادات من هذه الاستثمارات وفقا 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 الأرباح والخسائر .

### ١٠/٣ - الإضمحلال في قيمة الأصول :-

#### 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 الإضمحلال المتعلق بما بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة وفقاً لسعر الفائدة الفعلية. هذا ويتم اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة علي مستوي 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 أن 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 علي قائمة الدخل عند وجود أدلة موضوعية تقيد ذلك الحدث
- 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 للتدقيق المتعلقة به عن القيمة الاستردادية، وتتمثل الوحدة المولدة للتدقيق في أصغر 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 للتدقيق في قيمته الاستخدامية أو العادلة أيهما أكبر وبعد خصم تكاليف البيع ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة للوصول إلى القيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للقود 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.

#### ١١/٣ - تكلفة الاقتراض

- يتم تسجيل تكاليف الاقتراض بقائمة الدخل تحت حساب المصروفات التحويلية 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 وتلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر له.

#### ١٢/٣ - المخصصات:

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو مستدل عليه 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.

### ١٣/٣ - 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 .

### ١٤/٣ - الالتزامات الضريبية

- تقوم الشركة بإثبات الضرائب التي تقوم بخصمها من المتعاملين معها أو التي تقوم باضافتها عليهم وفقا لقوانين الضرائب وتقوم بسدادها في مواعيدها القانونية لمصلحة الضرائب المختصة ، وتظهر الأرصدة المستحقة للضرائب التي لم يحل ميعاد سدادها ضمن التزامات الشركة.
- تخضع الشركة لأحكام ضرائب الدخل للشركات المساهمة ، ويتم تطبيق أحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ بسعر ٢٢,٥ % على من صافي الربح الضريبي السنوى .
- تقوم الشركة بإثبات الضريبة على أرباح الشركة وفقا لقوانين الضرائب وتقوم بسدادها في حالة وجودها وفقا لإقرارها الضريبي السنوي الذي يتم تقديمه في موعده القانوني سنويا.

### ١٥/٣ - الضرائب المؤجلة

- الضريبة المؤجلة تنشر عن وجود بعض الفروق المؤقتة بسبب اختلاف الفترة الزمنية التي يتم فيها الاعتراف بقيمة الأصول والالتزامات بين كلا من الأسس الضريبية المطبقة وبين الاسس المحاسبية التي يتم إعداد القوائم المالية طبقا لها وتحدد قيمة الضريبة المؤجلة طبقا للطريقة المستخدمة والتي يتم على أسسها تسوية القيمة الحالية للأصول والالتزامات ، ويأخذ في الاعتبار الضريبة المؤجلة كأصل للشركة عند وجود احتمال قوى لاستخدام هذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستحقة على الشركة عن السنوات المستقبلية ويتم تخفيض قيمة الضريبة المؤجلة المدرجة كأصل لدى الشركة بقيمة الجزء الذي لا يحقق منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

### ١٦/٣ - الاحتياطي القانوني

- وفقا 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 من ذلك.

### ١٧/٣ - نظام التأمينات الاجتماعية:

- تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقا لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق.

### ١٨/٣ - الأدوات المالية

- إن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية التالية تقارب قيمتها العادلة : النقدية ، العملاء ، المدينون ، الدائنون ، الأرصدة المدينة والدائنة الأخرى ، الحسابات المدينة والدائنة للأطراف ذات علاقة ، القروض قصيرة الأجل ، القروض طويلة الأجل والتي يكون سعر الفائدة متغيرا .

### ١٩/٣ - الإيجار

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

### ٢٠/٣ - أخرى

#### ( أ ) حصيلة رسم الخدمة

- يتم توزيع الحصيلة الكلية لرسم الخدمة المحصلة من النزلاء طبقا لقرار وزير الدولة للقوى العاملة والتدريب رقم ٢٢ لسنة ١٩٨٤ وذلك على النحو التالي:  
١- ٧٥ % من الحصيلة الكلية لمقابل الخدمة توزع كآلاتي :  
يخصم أولا إجمالي أجور العاملين المتصلين اتصالا مباشرا بالنزلاء  
يوزع الباقي بين العاملين المتصلين و غير المتصلين.  
٢- ٥ % من الحصيلة الكلية يتم توزيعها كحوافز على المستحقين من جميع فئات العاملين بالفندق  
٣- ٢٠ % من الحصيلة الكلية كمقابل للكسر والفقد والتلف في أدوات التشغيل.

#### ( ب ) مقابل الكسر والفقد والتلف في أدوات التشغيل

- ١- يتم تكوين المخصص بما يوازي ٢٠ % من إجمالي حصيلة رسم الخدمة خلال السنة المالية.  
في نهاية كل سنة مالية يتم جرد مهمات التشغيل الموجودة بأماكن التشغيل واستئزال قيمة المستهلك منها بالتكلفة منها بالتكلفة من رصيد مخصص الـ ٢٠ % لرسم الخدمة باعتبارها غير صالحة للاستخدام .

### ٢١/٣ - تحديد القيمة العادلة

- تتطلب العديد من السياسات المحاسبية التي تتبعها الشركة وكذلك متطلبات الإفصاح المتعلقة بما 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 .

### ٢٢/٣ - إعادة شراء سهم رأس المال:

- عند قيام الشركة بشراء أسهمها فإن القيمة المدفوعة في الشراء ، تشمل اية تكلفة مباشرة متعلقة بعملية الشراء وتخصم من حقوق المساهمين وتقيّد كأهم خزانة وتعرض خصومة من إجمالي حقوق الملكية.

### ٢٣/٣ - إدارة المخاطر المالية:

- قد تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية:

#### ١/٢٣/٣ - 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 .

#### ٢/٢٣/٣ - خطر السيولة:

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

#### ٣/٢٣/٣ - 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 ، وتعرض الشركة لمخاطر العملات الخاصة بإيرادات النشاط والقروض والتي يتم بها التعامل بعملة بخلاف عملة التعامل بالشركة ، وبشكل أساسي 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.

### ٤/٢٣/٣ - 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 متوازية لتجنب الخسائر المالية والضرر بسمعة الشركة بتكلفة مناسبة وتجنب إجراءات رقابية تحد من المبادرة والإبداع.

### ٢٤/٣ - إدارة رأس المال

- تكمن سياسة مجلس الادارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر ومانحي 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.

### ٢٥/٣ - الاستثمار العقاري

- يدرج هذا البند العقارات الكاملة والعقارات 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 ويتم 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 .

### ٢٦/٣ - مخزون العقارات

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

- تكاليف الاقتراض، تكاليف التخطيط والتصميم، تكاليف اعداد الموقع، الاتعاب المعنية للخدمات القانونية، الضريبة العقارية، تكاليف البناء والتكاليف الاخرى، العمولة الغير مستردة المدفوعة الى وكلاء البيع والتسويق لبيع الوحدات العقارية يتم الاعتراف بها كمصروف عند سدادها.
- صافي القيمة المحققة هي سعر البيع المتوقع في ظروف العمل العادية طبقا لاسعار السوق في تاريخ المركز المالي ويتم خصمها عندما يكون الوقت هام ومؤثر مطروح منها تكاليف الانتهاء وتكاليف البيع المتوقعة.

#### ٤- الأصول الثابتة بالصافي: وبيانها كالاتي:

##### القيمة بالجنيه المصري

المبيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١/١	إضافات الفترة	الاستبعادات خلال الفترة	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/٩/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١	إهلاك الفترة	مجموع اهلاك الاستبعادات	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٩/٣٠	صفر قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	صفر قيمة الأصول في ٢٠٢٠/٩/٣٠
براميزا للسوق و القرى السياحية	٧١٩,٦٦١,٦٦٦	١,٧٠٥,٢٢٥	(٩٥٠,٠٠٠)	٧٢٠,٤١٦,٨٩١	٣١٥,٣٩٤,٦٦٨	١٠,٩٨٣,٧٠٠	(٩٥٠,٠٠٠)	٣٢٥,٤٢٨,٣٦٤	٤٠٤,٢٦٦,٩٩٨	٣٩٤,٩٨٨,٥٢٣
براميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش	١٧٩,٠٣٨,٨١٨	٣٦٦,٩٦	-	١٧٩,٤٠٤,٩١٤	٦٣,٠٢٥,٧١٣	٣,٠١٠,٩٣٥	-	٦٦,٠٣٦,٦٤٨	٢٠٠,٨٠٧,١٩٤	١١٣,٣٦٨,٢٦٦
الإجمالي	٨٩٨,٧٠٠,٤٨٤	٢,٠٧٢,١٩١	(٩٥٠,٠٠٠)	٨٩٩,٨٢١,٨٠٥	٣٧٨,٤٢٠,٣٨١	١٣,٩٩٤,٦٣٥	(٩٥٠,٠٠٠)	٣٩١,٤٦٥,٠١٢	٦٠٥,٠٧٤,١٩٢	٥٠٨,٣٥٦,٧٨٩

#### ١/٤ - الأصول الثابتة (براميزا للفنادق والقرى السياحية):

##### القيمة بالجنيه المصري

المبيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١/١	إضافات الفترة	الاستبعادات خلال الفترة	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/٩/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١	إهلاك الفترة	مجموع اهلاك الاستبعادات	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٩/٣٠	صفر قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١	صفر قيمة الأصول في ٢٠٢٠/٩/٣٠
براميزا القاهرة	٢٦٤,٤٣١,٧٦٥	١,٦٧٥,٣٩٠	-	٢٦٦,١٠٧,١٥٥	١١٤,٦٤٢,٤٦٠	٥,٠٢١,٥٣٤	-	١١٩,٦٦٣,٩٩٤	١٤٩,٧٨٩,٣٠٥	١٤٦,٤٤٣,١٦٠
براميزا شرم الشيخ	٤٠٣,٥١١,٨٢٤	-	-	٤٠٣,٥١١,٨٢٤	١٨٨,٣٨٥,٣٣٩	٥,١٨٧,٠١٠	-	١٩٣,٥٧٢,٣٤٨	٢١٥,١٢٦,٤٨٥	٢٠٩,٩٣٩,٤٧٦
فندق براميزا الجلاء	٤٤,٨٧٦,٥١٤	-	-	٤٤,٨٧٦,٥١٤	٨,٥١٩,٣٨٤	٦٦٣,٦٩٠	-	٩,١٨٣,٠٧٠	٣٦,٣٥٧,١٣١	٣٥,٦٩٣,٤٤٣
المقر الإداري	٥,٢١٧,٥٧٣	٢٩,٨٣٥	-	٥,٢٤٧,٤٠٨	٢,٦٤٩,٢٢٢	٦٠,٩١٧	-	٢,٧١٠,١٤٠	٢,٥٦٨,٣٥٠	٢,٥٣٧,٢٦٨
وسائل نقل وانتقال	١,٦٢٣,٩٩٠	-	(٩٥٠,٠٠٠)	٦٧٣,٩٩٠	١,١٩٨,٢٦٣	٥٠,٥٤٩	(٩٥٠,٠٠٠)	٢٩٨,٨١٢	٤٢٥,٧٢٧	٣٧٥,١٧٨
الإجمالي	٧١٩,٦٦١,٦٦٦	١,٧٠٥,٢٢٥	(٩٥٠,٠٠٠)	٧٢٠,٤١٦,٨٩١	٣١٥,٣٩٤,٦٦٨	١٠,٩٨٣,٧٠٠	(٩٥٠,٠٠٠)	٣٢٥,٤٢٨,٣٦٤	٤٠٤,٢٦٦,٩٩٨	٣٩٤,٩٨٨,٥٢٣

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

#### ١/٤- الرهن علي الأصول

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

#### ٢/٤- 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 .

### كشف تفصيلي للأصول الثابتة ( لفندق بيراميزا القاهرة )

- وبيانها كآلاتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١/١	إضافات الفترة	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/٩/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٩/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/٩/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١
حق الانتفاع	١٤٧.٨٥٠.٠٠٠	-	١٤٧.٨٥٠.٠٠٠	٥٥.٥٢٩.٤٨٣	١.٦٥٥.٠٣٧	٥٧.١٨٤.٥٢١	٩٢.٣٢٠.٥١٧	٩٢.٣٢٠.٥١٧
مباني وإنشاءات	٦٦.٩٤٣.٤٨٢	-	٦٦.٩٤٣.٤٨٢	٢١.٩٨٢.٤٠٩	١.٠٠٤.١٥٢	٢٢.٩٨٦.٥٦٠	٤٤.٩٦١.٠٧٤	٤٤.٩٦١.٠٧٤
أثاث وتجهيزات	٢٨.٧٣٢.٤٠٨	١.٠٠٠.٨٦٧	٢٩.٧٣٣.٢٧٥	١٧.٥١٥.١٥٢	٢.١٩٣.٦٤٧	١٩.٧٠٨.٧٩٩	١٠.٠٢٤.٤٧٥	١١.٢١٧.٢٥٥
ألات ومعدات	٢٠.٩٠٥.٨٧٥	٦٧٤.٥٢٣	٢١.٥٨٠.٣٩٨	١٩.٦١٥.٤١٦	١٦٨.٦٩٧	١٩.٧٨٤.١١٤	١.٧٩٦.٢٨٤	١.٢٩٠.٤٥٩
الإجمالي	٢٦٤.٤٣١.٧٦٥	١.٦٧٥.٣٩	٢٦٦.١٠٧.١٥٥	١١٤.٦٤٢.٤٦٠	٥٠.٢١.٥٣٤	١١٩.٦٦٣.٩٩٤	١٤٦.٤٤٣.١٦٠	١٤٩.٧٨٩.٣٠٥

### كشف تفصيلي للأصول الثابتة ( لفندق بيراميزا شرم الشيخ )

- وبيانها كآلاتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١/١	إضافات الفترة	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/٩/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٩/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/٩/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١
أراضي	٦.٨٤٦.٠٨٨	-	٦.٨٤٦.٠٨٨	-	-	-	٦.٨٤٦.٠٨٨	٦.٨٤٦.٠٨٨
مباني وإنشاءات	٣١٦.٦٨٧.٧٣٤	-	٣١٦.٦٨٧.٧٣٤	١١٤.٢٤٦.٤٣٠	٤.٧٥٠.٣١٦	١١٨.٩٩٦.٧٤٦	٢٠٢.٤٤١.٣٠٤	٢٠٢.٤٤١.٣٠٤
ديكور	١.٦١٠.٧٨٢	-	١.٦١٠.٧٨٢	٦٨٧.٥٣٣	٢٤.١٦٢	٧١١.٦٩٤	٨٩٩.٠٨٨	٩٢٣.٢٤٩
وزخارف	٢٧.٢٠٦.٠٦٢	-	٢٧.٢٠٦.٠٦٢	٢٤.٥٤٢.٦٨١	٢٣٥.٠٠٤	٢٤.٧٧٧.٦٨٥	٢.٤٢٨.٣٧٧	٢.٦٦٣.٣٨١
الآت ومعدات	٣٤.٢٥٥.٠٦٥	-	٣٤.٢٥٥.٠٦٥	٣٢.٠٠٢.٦٠٢	١٧٧.٥٢٨	٣٢.١٨٠.١٣٠	٢.٠٧٤.٩٣٥	٢.٢٥٢.٤٦٣
أثاث وتجهيزات	١٠.٧٢٥.٥١٨	-	١٠.٧٢٥.٥١٨	١٠.٧٢٥.٥١٨	-	١٠.٧٢٥.٥١٨	-	-
عدد وأدوات	٤.٦٨٨.٠٨١	-	٤.٦٨٨.٠٨١	٤.٦٨٨.٠٨١	-	٤.٦٨٨.٠٨١	-	-
مطبخ	٩١٠.١٣١	-	٩١٠.١٣١	٩١٠.١٣١	-	٩١٠.١٣١	-	-
أغطية	٥٨٢.٣٦٣	-	٥٨٢.٣٦٣	٥٨٢.٣٦٣	-	٥٨٢.٣٦٣	-	-
مفروشات	-	-	-	-	-	-	-	-
أدوات مائدة	-	-	-	-	-	-	-	-
وفضيات	-	-	-	-	-	-	-	-
وسائل نقل	-	-	-	-	-	-	-	-
وانتقال	-	-	-	-	-	-	-	-
الإجمالي	٤٠٣.٥١١.٨٢٤	-	٤٠٣.٥١١.٨٢٤	١٨٨.٣٨٥.٣٣٩	٥.١٨٧.٠١٠	١٩٣.٥٧٢.٣٤٨	٢٠٩.٩٣٩.٤٧٦	٢١٥.١٢٦.٤٨٥

\*\*تتضمن تكلفة فندق بيراميزا شرم الشيخ مبلغ ٦,٨٤٦,٠٨٨ جنيها مصريا يمثل تكلفة الأراضي المقام عليها الفندق تم تسجيلها باسم الشركة .

### كشف تفصيلي للأصول الثابتة ( لفندق بيراميزا الجلاء ) - وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١/١	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٩/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/٩/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١
أراضي	١١,١٠٧,٧٦٥	-	-	-	١١,١٠٧,٧٦٥	١١,١٠٧,٧٦٥
مباني وإنشاءات	٢٩,٣٨٨,٦٥٦	٥,٨٦٦,٢٢٧	٤٤٠,٨٣٠	٦,٣٠٧,٠٥٧	٢٣,٠٨١,٥٩٩	٢٣,٥٢٢,٤٢٩
ديكور وزخارف	٨٢١,٠٧٨	١٦٤,٢١٦	١٢,٣١٦	١٧٦,٥٣٢	٦٤٤,٥٤٧	٦٥٦,٨٦٣
شبكات إطفاء حريق	١٧٩,٢٣٥	١٧٩,٢٣٥	-	١٧٩,٢٣٥	-	-
أثاث وتجهيزات ومساعد	٢,٩٦١,٢٣٨	١,٩٥٨,٢٢٩	١٩٧,٠٧٧	٢,١٥٥,٣٠٥	٨٠٥,٩٣٢	١,٠٠٣,٠٠٧
عدد وأدوات	١٦٨,٥١١	١٠٧,١٨٩	١١,٩٧٣	١١٩,١٦٢	٤٩,٣٤٩	٦١,٣٢١
أغطية ومفروشات	١٦١,٩٣٥	١٦١,٩٣٦	-	١٦١,٩٣٦	-	-
أدوات مائدة وفضيات	٦٨,١٧٤	٦٨,١٧٤	-	٦٨,١٧٤	-	-
الات حاسبه وكمبيوتر	١٩,٩٢٢	١٤,١٧٥	١,٤٩٤	١٥,٦٧٠	٤,٢٥٢	٥,٧٤٧
الإجمالي	٤٤,٨٧٦,٥١٤	٨,٥١٩,٣٨٤	٦٦٣,٦٩٠	٩,١٨٣,٠٧٠	٣٥,٦٩٣,٤٤٣	٣٦,٣٥٧,١٣١

فندق بيراميزا الجلاء : تم شراء فندق بيراميزا الجلاء من شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي بناء على قرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٠ بالقيمة الدفترية والتي تم اعتمادها من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٠ .

### كشف تفصيلي للأصول الثابتة ( المقر الإداري ) - وبياناتها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١/١	إضافات الفترة	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/٩/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٩/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/٩/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١
أراضي	١,٠٦٩,١٦٠	-	١,٠٦٩,١٦٠	-	-	-	١,٠٦٩,١٦٠	١,٠٦٩,١٦٠
مباني وإنشاءات	٢,٦٠٤,١٩١	-	٢,٦٠٤,١٩١	١,٢٧٥,٧٢٦	٣٩,٠٦٣	١,٣١٤,٧٨٩	١,٢٨٩,٤٠٢	١,٣٢٨,٤٦٥
أثاث وتجهيزات	١,٢٧٨,٢٠٣	١,١٨٦	١,٢٧٩,٣٨٩	١,٢٧٨,٢٠٣	٨٢	١,٢٧٨,٢٨٥	١,١٠٤	-
الات حاسبه واجهزة كمبيوتر	٢٦٦,٠١٩	٢٨,٦٤٩	٢٩٤,٦٦٨	٩٥,٢٩٣	٢١,٧٧٣	١١٧,٠٦٦	١٧٧,٦٠٢	١٧٠,٧٢٦
الإجمالي	٥,٢١٧,٥٧٣	٢٩,٨٣٥	٥,٢٤٧,٧٠٨	٢,٦٤٩,٢٢٢	٦٠,٩١٧	٢,٧١٠,١٤٠	٢,٥٣٧,٥٦٨	٢,٥٦٨,٣٥٠



**٢/٤ - الأصول الثابتة بالصافي (شركة بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش):**  
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١/١	إضافات خلال الفترة	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/٩/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٩/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/٩/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١
أراضي	١٥٠٠٢٥٠١٢	-	١٥٠٠٢٥٠١٢	-	-	-	١٥٠٠٢٥٠١٢	١٥٠٠٢٥٠١٢
مباني	١٢٢٠١٦٣٠٦٦	٣٦٦٠٠٩٦	١٢٢٠٥٢٩٠١٦٢	٢٩٠٨٧٠٠٨٦٠	١٠٨٣٢٠١٠٠	٣١٠٧٠٢٠٩٦٠	٩٠٠٨٢٦٠٢٠٣	٩٢٠٢٩٢٠٢٠٧
إنشاءات	٣٥٠٩٥١٠٢٧	-	٣٥٠٩٥١٠٢٧	٢٩٠٩٧٦٠٤٧٢	٧٣٦٠٣٥٦	٣٠٠٧١٢٠٨٢٨	٥٠٢٣٨٠١٩٨	٥٠٩٧٤٠٥٥٥
أثاث	٢٠٣٧٥٠٢٦٥	-	٢٠٣٧٥٠٢٦٥	٣٩٠٥٨٨	١٧٨٠١٤٥	٢١٧٠٧٣٣	٢٠١٥٧٠٥٣٢	٢٠٣٣٥٠٦٧٧
وتجهيزات وسائل نقل	٣٠٥٢٤٠٤٤٧	-	٣٠٥٢٤٠٤٤٧	٣٠١٣٨٠٧٩٤	٢٦٤٠٣٣٤	٣٠٤٠٣٠١٢٧	١٢١٠٣٢٠	٨٥٠١٧٩٠٧٤٣
صن ست	١٧٩٠٠٣٨٠٨١٨	٣٦٦٠٠٩٦	١٧٩٠٤٠٤٠٩١٤	٦٣٠٠٢٥٠٧١٣	٣٠١٠٠٩٣٥	٦٦٠٠٣٦٠٦٤٨	١١٣٠٣٦٨٠٢٦٦	٢٠٠٠٨٠٧٠١٩٤
الإجمالي								

- أراضي سهل حشيش مشتراة من الشركة المصرية للمنتجات السياحية بعقود ابتدائية وسيتم تسجيل هذه العقود حين الانتهاء من إنشاء المشروع السياحي وذلك حسب شروط هيئة التنمية السياحية.

**كشف تفصيلي للأصول الثابتة (صن ست)**  
- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

البيان	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/١/١	تكلفة الأصول في ٢٠٢٠/٩/٣٠	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/١/١	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في ٢٠٢٠/٩/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠٢٠/٩/٣٠	صافي قيمة الأصول في ٢٠١٩/١٢/٣١
أثاث وتجهيزات	٣٠٥٢٤٠٤٤٧	٣٠٥٢٤٠٤٤٧	٣٠١٣٨٠٧٩٤	٢٦٤٠٣٣٤	٣٠٤٠٣٠١٢٧	١٢١٠٣٢٠	٣٨٥٠٥٦٤
الإجمالي	٣٠٥٢٤٠٤٤٧	٣٠٥٢٤٠٤٤٧	٣٠١٣٨٠٧٩٤	٢٦٤٠٣٣٤	٣٠٤٠٣٠١٢٧	١٢١٠٣٢٠	٣٨٥٠٥٦٤

## ٥- الاستثمار العقاري\*:

- وبيانها كالاتي:

النيسان	تكلفة الأصول في	الاستيعادات خلال الفترة	تكلفة الأصول في	مجمع الإهلاك في	مجمع اهلاك الاستيعادات	مجمع الإهلاك في	صافي قيمة الأصول في	صافي قيمة الأصول في
٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/١/١	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠
أراضي	١٢,٤٨٤,٦٨٥	(٤٨,٤١١)	١٢,٤٣٦,٢٧٤	١٤,٢١٠,٣٧١	(٣٥٩,٣٣٥)	١٣,٨٥١,٠٣٦	١٢,٤٣٦,٢٧٤	١٢,٤٨٤,٦٨٥
مباني وانشاءات	٨٥,٩٢٨,٤٥٩	(٢,١٥٦,٠٠٨)	٨٣,٧٧٢,٤٥١	١٠,٧٨٢,٢٨٦	(٣٢٣,٤٦٩)	١٠,٤٥٨,٨١٧	٦٩,٩٢١,٤١٥	٧٠,٢٨٥,٩٤٧
اثاث و تجهيزات	١٣,٩٣٢,٦٨٥	(٤١٧,٩٨١)	١٣,٥١٤,٧٠٤	١٠,٧٨٢,٢٨٦	(٣٢٣,٤٦٩)	١٠,٤٥٨,٨١٧	٣,٠٥٥,٨٨٧	٢,٠٢٣,٤٥٧
الإجمالي	١١٢,٣٤٥,٨٢٩	(٢,٦٢٢,٤٠٠)	١٠٩,٧٢٣,٤٢٩	٢٤,٩٩٢,٦٥٨	(٦٨٢,٨٠٤)	٢٤,٣٠٩,٨٥٤	٨٥,٤١٣,٥٧٥	٨٤,٧٩٤,٠٨٩

\* بناء على قرار الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ٢٠١٩/٣/٧ تم تعديل الغرض من مشروع صن سيت من إقامة وتشغيل مشروع صن سيت على مستوى خمس نجوم على مساحه قدرها ٥٩٣٠٠ م بطاقة ايوائية ٣٠٠ غرفة بالإضافة الى الخدمات المكملة من ملاعب و مطاعم وقاعات حفلات و حمامات سباحة و نادى صحى و بازارات الى اقامة وتشغيل مشروع صن سيت على مستوى خمس نجوم على مساحه قدرها ٥٩٣٠٠ م بطاقة ايوائية ٣٠٠ غرفة استثمار عقارى من بيع وحدات و التاجير لحسابها او بيعها بنظام التملك بالإضافة الى الخدمات المكملة .

## ٦- مشروعات تحت التنفيذ:

- وبيانها كالاتي:

بيان	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
بيراميزا للفنادق والقرى السياحية	٢٥٥,٨٧٤,١٩٥	٢٣٨,٤٢٦,٠٩٠
بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش	٩٠,٥٨٥,٠١٢	٨٣,٠٤٤,٨٤١
بيراميزا للمنتجعات السياحية - الاقصر	٦,٠٧٥,٢٧٨	٦,٠٧٥,٢٧٨
الإجمالي	٣٥٢,٥٣٤,٤٨٥	٣٢٧,٥٤٦,٢٠٩

القيمة بالجنيه المصري

## ١/٦ - مشروعات تحت التنفيذ بيراميزا للفنادق والقرى السياحية :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
١,٨٤١,٧١٨	١,٨٤١,٧١٨	<u>فندق بيراميزا شرم الشيخ (١)</u>
-	-	رصيد أول الفترة
-	-	يضاف :
١,٨٤١,٧١٨	١,٨٤١,٧١٨	الإضافات خلال الفترة
-	-	رصيد آخر الفترة
-	-	<u>فندق بيراميزا شرم الشيخ (٢)</u>
-	-	رصيد أول الفترة
-	٦,٨٨٠,١٩٦	يضاف :
-	٦,٨٨٠,١٩٦	الإضافات خلال الفترة
-	٦,٨٨٠,١٩٦	رصيد آخر الفترة
١١٢,٦٢٦,٦٤٦	١٩٢,٢٣٩,٠٦١	<u>مشروع بيراميزا دبي</u>
-	-	رصيد أول الفترة
٧٩,٦١٢,٤١٥	١٠,٥٦٧,٩٠٩	يضاف :
١٩٢,٢٣٩,٠٦١	٢٠٢,٨٠٦,٩٧٠	الإضافات خلال الفترة
-	-	رصيد آخر الفترة
٤٤,٣٤٥,٣١٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠	<u>قرية بيراميزا بسهل حشيش</u>
-	-	رصيد أول الفترة
-	-	يضاف / (يخصم) :
٤٤,٣٤٥,٣١٠	٤٤,٣٤٥,٣١٠	الإضافات / (تسويات) خلال الفترة
-	-	رصيد آخر الفترة
٢٣٨,٤٢٦,٠٨٩	٢٥٥,٨٧٤,١٩٥	الإجمالي

- تم التعاقد مع محافظة جنوب سيناء على شراء مساحة ارض قدرها ٥٢,٥٠٠ متر مربع بقيمة أجمالية ١,١٥٥,٠٠٠ جنيها 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 بما يعادل ٤,٧١٦,٦٢٠ جنيه مصري بسعر تقييم للدولار ٥,٦٩ جنيه مصري وتم سداد ٤,٧١٦,٦٢٠ دولار والباقي مبلغ ٣,٠٢٧,٣٨٠ دولار بسعر تقييم ٨,٨٣ جنيه مصري للدولار تم سدادها حسب الاتفاق المؤرخ في ٢٠١٦/٤/٢١ ولا يوجد أي التزامات مالية علي الأرض.

٢/٦ - مشروعات تحت التنفيذ - بيراميزا للمنتجات سهل حشيش:  
- وبيائها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٨٠,٤١٢,٠٨٦	٨٣,٠٤٤,٨٤١	مشروع قطعة الأرض رقم ١٨
٢,٦٣٢,٧٥٥	٢,٢٧٠,٩٠٢	إضافات الفترة / العام
٨٣,٠٤٤,٨٤١	٨٥,٣١٥,٧٤٣	الإجمالي
		فندق سهل حشيش
		رصيد اول المدة
	٥,٢٦٩,٢٦٩	يضاف :
		الاضافات خلال الفترة
-	٥,٢٦٩,٢٦٩	رصيد اخر المدة
٨٣,٠٤٤,٨٤١	٩٠,٥٨٥,٠١٢	الاجمالى

- قامت الشركة بالبدء في إقامة مشروع سياحي علي القطعة ١٨ بمساحة ١٧,٩٦٦,٥٠ متر مربع بمركز سهل حشيش الغردقة وبدون قيمة وقد حصلت الشركة على هذه المساحة بناءً على الاتفاق المؤرخ في ٣ مارس ٢٠١٠ وقد بلغ المنصرف حتي ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٨٣,٦٤٢,٨٥٧ جنيه مصري.

**٣/٦ - مشروعات تحت التنفيذ بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر):**  
- وبيائها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	بيان
٥,٧٩٣,٩٨٨	٥,٧٩٣,٩٨٨	أراضي
١٢٨,٥٩٣	١٢٨,٥٩٣	تراخيص مباني
٧٥,٠٠٠	٧٥,٠٠٠	رسوم هندسية
٢٩,١٧٧	٢٩,١٧٧	مصرفات قضائية
٤٨,٥٢٠	٤٨,٥٢٠	رسوم حكومية
٦,٠٧٥,٢٧٨	٦,٠٧٥,٢٧٨	الإجمالي

**٧ - مخزون الفنادق :**  
- وبيائها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	البيان
٣,١٢٠,٠٦٩	٢,٣٦٢,٦٤٩	المخازن العمومية ومهمات التشغيل
٤,٣٥٩,٧١٨	١,٦٨٦,٢٠٠	مخزن الأغذية والمشروبات
٦٢٧,٨٥٠	١,٣٠٨,٧٤٥	مخزن قطع الغيار
٨,١٠٧,٦٣٧	٥,٣٥٧,٥٩٤	الإجمالي

**٨ - أعمال تحت التنفيذ:**  
- وبيائها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	بيان
١١,٣٠١,٥٨٣	١٢,٢٠٤,٥٤٩	بيراميزا للفنادق والقرى السياحية
١٠١,٨٥٧,٠٧١	١٢٧,٢٩٦,٧٧٧	بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش
١١٣,١٥٨,٦٥٤	١٣٩,٥٠١,٣٢٦	الإجمالي

### ١/٨ - الاعمال تحت التنفيذ بيراميزا للفنادق والقرى السياحية:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	البيان
١,٤٥٦,٨٧٥	١,٤٥٦,٨٧٥	أراضي مشروع الإسكان الإستثماري بطريق الواحات البحرية بمدينة ٦ أكتوبر
٩,٨٤٤,٧٠٨	١٠,٧٤٧,٦٧٤	مصروفات مشروع الإسكان الحر
١١,٣٠١,٥٨٣	١٢,٢٠٤,٥٤٩	الإجمالي

- تم التعاقد مع وزارة الاسكان بتاريخ ٢٠٠٧/١٠/١ لشراء ٥٠ فدان بمدينة ٦ أكتوبر يخصص منها ٥٠ % لإقامة عدد ١٦٢٠ وحدة منخفضة التكاليف بمساحة ٦٣ متر مربع ويخصص الـ 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 الأرض 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 والمشروع مقام 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 .

### ٢/٨ - الاعمال تحت التنفيذ ( بيراميزا للمنتجعات السياحية ):

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	بيان
١٠١,٨٥٧,٠٧١	١٢٧,٢٩٦,٧٧٧	مشروع باي فيو
١٠١,٨٥٧,٠٧١	١٢٧,٢٩٦,٧٧٧	الإجمالي

#### ٩- عملاء وأوراق قبض (بالصافي) :

- وبيائها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	بيان
٨٧.٠٨٨.٣٩٥	٧.٩٣٨.٤٣٠	عملاء ونزلاء
١٣.٧٤٨.٢٩١	٢٠.٩٤٩.٤٨٨	وأوراق قبض
١٠٠.٨٣٦.٦٨٦	٢٨.٨٨٧.٩١٨	الإجمالي

#### ١٠- مستحق من أطراف ذات علاقة:

- وبيائها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	بيان
٤٤.٩١٩.٣٩٧	١٠.٨٢٦.٣٨٩	شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية
-	٢١.٤٨٥	فندق جزيرة ايزيس
٣٧.٣٧٧	٩.٨٤٩	فنادق إيزيس - جاري (جزيرة اسوان)
٤٤.٩٥٦.٧٧٤	١٠.٨٥٧.٧٢٣	الإجمالي

#### ١١- حسابات مدينة أخرى :

- وبيائها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	بيان
٩.٧٤٤.٧١٩	١١.٥٤١.٩٧٠	موردين دفعات مقدمة
٩.٨٥٢.٣٨٢	١٣.١٦٨.٣١٣	مقاولون - دفعات مقدمة
١.٨٣٩.٦٠٤	١.٨٤٥.٦٠٨	إيرادات مستحقة
-	٢٢٢.٦٦٢	مصرفات مقدمة
٥٤١.٢٢٠	٥٣٥.١٢٦	تأمينات لدي الغير
٦٦١.٦٦٣	٦٦١.٦٦٣	سلف مساهمين
٨.٦٦٢	-	هيئة التأمينات الاجتماعية
١.٤٠١.١٤٧	٦٦٥.٦٠٦	عهد وسلف
١٣.٣٦٩.١٦٤	١٣.٠١٤.٣١٢	أخري
٣٧.٤١٨.٥٦٢	٤١.٦٥٥.٢٦٠	الإجمالي

## ١٢- أرصدة مدينة لدي مصلحة الضرائب:

- وبيائها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
١,٦٨٤,٥٨٤	١,٩٦٥,١٣٧	ضرائب مخصومة من المنبع
١,٤١٢,٠٥٥	١,٤٠٨,٠٣٠	مصلحة الضرائب علي المبيعات / القيمة المضافة
٤,٧٤٤,١٣٦	٤,٧٤٤,١٣٦	مصلحة الضرائب الإستثمار جنوب الوادي
٤,٣٥٤,٨٠٦	٤,٣٥٥,٥٣٢	مصلحة الضرائب كبار الممولين
٣٨,٠٠٢	٣٢,٨٠٢	ضرائب الدمغة
١٢,٢٣٣,٥٨٣	١٢,٥٠٥,٦٣٧	الإجمالي

## ١٣- الاستثمارات في أوراق مالية متاحة للبيع:

- وبيائها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		عدد الأسهم	نسبة المساهمة	القيمة الاسمية للسهم	القيمة الاسمية للأسهم المستثمر فيها	النسبة المسددة من الاستثمار	إجمالي تكلفة / القيمة العادلة للاستثمار	قيمة صافي الاستثمار في	قيمة صافي الاستثمار في
								٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠
٣٨,٢٨٢,٠٥٠	٣٨,٢٨٢,٠٥٠	٤٢١,٤١٦	١٨,٦١	١٠٠	٤٢,١٤١,٦٠٠	١٠٠	٣٨,٢٨٢,٠٥٠	٣٨,٢٨٢,٠٥٠	٣٨,٢٨٢,٠٥٠
٣,٣٣٦,٤٣٧	٢,٢٨٧,٣٦٤	١,٦١٠,٨٢٠	٠,١٥	١	١,٦١٠,٨٢٠	١٠٠	٢,٢٨٧,٣٦٤	٢,٢٨٧,٣٦٤	٢,٢٨٧,٣٦٤
٤١,٦١٨,٤٨٧	٤٠,٥٦٩,٤١٤				٤٣,٧٥٢,٤٢٠		٤٠,٥٦٩,٤١٤		٤٠,٥٦٩,٤١٤

- تم تخفيض رأس المال شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٢٦,٤٢٨ سهم بقيمة إجمالية ١٢,٦٤٢,٨٠٠ جنيهها 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 العادية لمساهمي شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية التي سبق انعقادها يوم الأربعاء الموافق ٢٠١٣/٣/٢٠ بفندق بيراميزا القاهرة إصدار زيادة أسهم رأس المال المصدر لعدد ٢١٤٩٣٢٥ سهم أسعى عادى نقدي يقيمه اسميه ١٠٠ جنيهه 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 ٠,١٠٠٠٠٠٠٩٣ 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 علي قرار الجمعية العامة العادية للشركة المنعقدة في ٢٠١٣/٧/٢٨ وقد تم تغيير السياسة المحاسبية الخاصة بالأسهم المجانية التي يتم توزيعها خصما من



الأرباح المحققة، وبناء عليه فقد تم إدراج الأسهم المجانية من ضمن الاستثمارات بشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بعدد أسهم الزيادة دون قيمة .

- تم تخفيض رأس المال شركة 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 إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية بعدد ١٠,٠٠٠ سهم بقيمة إجمالية مليون جنيه وهي تمثل أسهم خزينة طبقا لاجتماع الجمعية العامة الغير عادية بجلسة ٢٠١٥/٨/٢٧ وتم التأشير بالسجل التجاري

- تم تخفيض رأس المال شركة 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 .

#### ١٤-نقدية بالصندوق ولدى البنوك:

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٨١٠,٩٧٨	١٦٤,٥٥٩	نقدية بالصندوق - عملة محلية
١,٣٧٤,٠٧٣	٥,٥٦٠,١٢٨	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٤٢,٥٩٣,٠٨٦	٦,٤٠٥,٢٧٥	بنوك حسابات جارية - عملة اجنبية
٤٨,٠٥٠,٥٤٥	٤٣,٧٥١,٠٦٣	ودائع - عملة أجنبية
٤,١٢٣,٤٦٥	٦٣,٩٣٤	شيكات تحت التحصيل
٩٦,٩٥٢,١٤٧	٥٥,٩٤٤,٩٥٩	الإجمالي

#### ١٥-رأس المال المدفوع :

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري وحدد ورأس المال الشركة المصدر والمكتتب فيه مبلغ أربعمئة اثنين وثلاثون مليون ومائة ثلاثة وسبعون ألف ومائة وثمانون جنية مصري وبلغ رأس المال المدفوع مبلغ أربعمئة اثنين وثلاثون مليون ومائة ثلاثة وسبعون ألف ومائة وثمانون جنية مصري موزع على واحد وعشرون مليون ستمائة وثمانية ألف وستمائة تسعة وخمسون سهم قيمة كل سهم عشرون جنيه مصري .

\* طبقا لقرار الجمعية العامة الغير عادية في ٢٠١٨/٣/٢٩ بتخفيض رأس مال الشركة بمبلغ ١٢،١٧٣،١٨٠ جنيه مصري قيمة اسهم خزينة وتم الحصول على موافقة الهيئة العامة للاستثمار بتاريخ ٢٠١٨/٧/٢٤ وموافقة الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٠١٨/٨/٧ وجارى الحصول على الموافقات الاخرى الامنية و موافقة محافظة جنوب سيناء للتأشير بتخفيض رأس مال الشركة بالسجل التجاري .

## ١٦- حقوق الأقلية :

- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	بيان
٦٥٢,٥٠٠	٦٥٢,٥٠٠	حقوق الأقلية في رأس مال بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
٢١,٦٠٠,٣٠٠	٢١,٦٠٠,٣٠٠	حقوق الأقلية في رأس مال بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش
٢,٩٣٣,٣٣٠	٢,٩٣٣,٣٣٠	حقوق الأقلية في رأس مال بيراميزا للمنتجعات السياحية - الأقصر
(٤٣,٠٢٣)	(٤٣,٢٣٧)	حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
٢٣٩,٣٣٨	٢٣٧,١٢٠	حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة بيراميزا للمنتجعات السياحية - الأقصر
٢,٢٧٦,٢٦٨	٢,٣٦٤,١٣٢	حقوق الأقلية في الأرباح المرحلة بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش
٢٦٨,٠٩٣	٢٦٨,٠٩٣	حقوق الأقلية في الاحتياطيات بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
٢,٥٧٣,٠١٣	٢,٥٧٣,٠١٣	حقوق الأقلية في الاحتياطيات بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش
(٢,٢١٩)	(١,٨٤٧)	حقوق الأقلية في ربح / (خسارة) العام بيراميزا للمنتجعات السياحية - الأقصر
(٢١٤)	(١٦٤)	حقوق الأقلية في ربح / (خسارة) العام بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي
(١١٦,٨٦٣)	(٧٥,٨٤٣)	حقوق الأقلية في ربح / (خسارة) العام بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش
٣٠,٣٨٠,٥٢٥	٣٠,٥٠٧,٣٩٦	الإجمالي

## ١٧- المخصصات:

- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	بيان
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	مخصص مطالبات*
٨٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	الإجمالي

\* تم تكوين مخصص مطالبات لمقابلة فحص ضرائب الدخل وكسب العمل والمبيعات والدمغة وأي التزامات أخرى وذلك بناء على الموقف الضريبي في تاريخ إعداد القوائم المالية وراى المستشار الضريبي للشركة.

#### ١٨-موردون وأوراق دفع :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٦١,٦٢٥,٣٥٦	٥٢,٠١٣,٨٢٧	الموردون
١٨,٤٧٣,٢٦٦	١٥,٧٤٠,٦٥٤	أوراق الدفع
٨٠,٠٩٨,٦٢٢	٦٧,٧٥٤,٤٨١	الإجمالي

#### ١٩- عملاء دفعات مقدمة :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٥٧,١٣٠,٧٨٤	٥٨,٣٧٠,١٠٤	عملاء دفعات حجز وحدات *
٩٦,٢٢٠,١٠٤	١٠٧,٢٣٠,١٧٦	عملاء دفعات مقدمة **
١٥٣,٣٥٠,٨٨٨	١٦٥,٦٠٠,٢٨٠	الإجمالي

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

\*\* تتمثل في مبالغ مدفوعة تحت حساب شراء وحدات ويتم اقبال هذه الدفعات عند سداد المشتري لكامل القيمة واستلام الوحدة و ترحيل الإيراد الى قائمة الدخل .

## ٢٠- حسابات دائنة أخرى :

- وبيانها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٩/٣٠	بيان
٨,١٩٧,٦٣٧	١٢,٣٩١,١٩٥	مقاولون
٧٥,١٣٤,٨٤١	٢٤,٢٩٤,٥٥٤	عملاء
٢٠,٢٤١,٠٦٩	١٨,٦٤٣,٩٩٨	مصرفات مستحقة
٢٠,١٧٨,٦٤٦	٢٣,٢٧٥,٥١٩	تأمينات عملاء ( شركة سياحية )
٥٧,٦٢٤,١٠٣	٥٩,٠٧٠,١٧٩	دائنون متنوعون
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	إيرادات مدفوعة مقدما
٢٣,٥٢٤,٥٣٢	٢٤,٠٠٠,٩٩٩	أرصدة دائنة أخرى
١,٨٨٦,٥٩٢	٦٩٧,٧٧٦	مبالغ تحت التسوية
٦,٩١٩,٦٣٢	٨,٥٦١,٤٤٣	ودائع صيانة - صن سبت ، براديس
٤٩٦,٦٨٠	٢٢٩,٧٠٢	* دائنو صيانة الإسكان العقاري - تاون فيو
١١٠,٠٢٠	١٥٥,٦٨٥	* دائنو صيانة الإسكان العقاري - بالم فيو
٢٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	دائنو غاز - تاون فيو
٧٢,٠٠٠	٧٢,٠٠٠	دائنو غاز - بالم فيو
٧٨٧,٩٥٤	١٠٣,٥٣٣	مساهمة التأمين الصحي الشامل
٢١٥,٢٣٨,٧٠٦	١٧١,٥٦١,٥٨٣	الإجمالي

\*يتمثل بند دائنو صيانة الإسكان العقاري في المستحق لدي للشركة لاتحاد شاغلي مشروع تاون فيو وبالم فيو حيث تم خصم عائد ودائع الاسكان العقاري من ما تم صرفه علي صيانة الإسكان العقاري ليظهر الرصيد دائن بمبلغ ٢٢٩,٧٠٢ جنيه مصري و ١٥٥,٦٨٥ جنيه مصري على التوالى وذلك لحين تكوين إتحاد شاغلين.

## ٢١- أرصدة دائنة لمصلحة الضرائب :

- وبیانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	بيان
٦٤٦,١٦٢	٣٧٩,٩٥٢		ضرائب خصم
١,٤٠٢,٠٣٠	١,٠٢٦,٨٠٨		ضرائب كسب العمل
٣,٧٩٢	٤,٧٨١		ضريبة الدمغة
٥,٤٩٥,٣٨٣	١,٤١٠,٤٢٠		ضريبة المبيعات / القيمة المضافة
١٦,١٦٠	-		ضريبة رسم التنمية
٤,٨٨٢,٦١٤	٥,٣٣٢,٨٤٧		ضرائب عقارية
-	٧٢٧		ضريبة الدخل المستحقة عن عام ٢٠١٥
٢٢,٩٦٩,٩٧٩	-		ضريبة الدخل المستحقة عن العام
٣٥,٤١٦,١٢٠	٨,١٥٥,٥٣٥		الإجمالي

## ٢٢- دائنو التوزيعات :

- بلغ رصيد هذا البند في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,٦٠٣,٠٨٠ جنيه مصري مقابل ٩٦٥,٧٤٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ويتمثل في الأرباح التي تقرر توزيعها بناء على قرار الجمعية العمومية العادية للشركة المنعقدة في ٢٠١٦/٢/٢٨ ، ٢٠١٧/٣/٣٠ ، ٢٠١٩/٣/٢٨ ، ٢٠١٩/٣/٧ ، ٢٠٢٠/٣/٣٠ .

## ٢٣- التسويات على الأرباح :

- وبیانها كالآتي:

القيمة بالجنيه المصري	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١	بيان
٢١,٨٧٥	-		رد إيرادات سنوات سابقة تعاقد تأييم شير
١٠٧,٦١٩	-		مصروفات سنوات سابقة - تأمينات
(٣٢٧,٧٠٠)	-		تسويات سنوات سابقة - إيرادات
١٦٨,٤٩٨	(١٧٥,٧٨٥)		مصروفات سنوات سابقة - ضرائب كسب عمل
٤,٨٧٥	-		مصروفات سنوات سابقة - رسم تطوير
-	(٢٥,٠٠٠)		مصروفات سنوات سابقة - خدمات بورصة
-	٢,٣٥٤,٣٥٧		مصروفات سنوات سابقة - اهلاكات
(٢٤,٨٣٣)	٢,١٥٣,٥٧٢		الإجمالي

## ٢٤- إجمالي إيرادات النشاط :

- وبیانها كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	بيان
٥٩,٠٣٨,٦٤٠	١٢,٣٨٢,٠٧٧	فندق بيراميزا شرم الشيخ
٥٦,١٣٢,٢٨٠	٨,١٨٣,٩٨٢	فندق بيراميزا القاهرة
٦٢,٦٦٧,٤١٨	٢٠,٨٤٧,٢٥٦	فندق بيراميزا الجلاء
٦٥,٢٥٤,٧٤٦	١٤,٣٢٣,٤٩٣	فندق بيراميزا سهل حشيش
٢,٢٥٠,٠٠٠	٢,٣٨٠,٧٥٠	إيرادات أخرى - إيجارات
٢٤٥,٣٤٣,٠٨٤	٥٨,١١٧,٥٥٨	الإجمالي

- تم شراء فندق بيراميزا الجلاء من شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي بناء على قرار مجلس الإدارة بجلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٠ بالقيمة الدفترية والذي تم اعتماده من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨/٤/٢٠١٠.
- تقوم شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بإدارة كلا من فندق ايزيس الاقصر بالاقصر وفندق جزيرة ايزيس اسوان بأسوان المملوكان لشركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية بموجب عقد في ٣٠/٦/٢٠٠٥ وفيما يلي ملخص لأهم بنود العقد:-
- مدة العقد ٥ سنوات ( خمس سنوات ) تبدأ من ٢٠٠٥/٧/١ وتنتهي في ٢٠١٠/٦/٣٠ علي أن يجدد تلقائيا لمدة مماثلة ما لم يتم إخطار احد الطرفين بعدم الرغبة في التجديد قبل نهاية مدة التجديد بثلاث شهور على الأقل.

- تلتزم شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بعمل الترتيبات المناسبة الدعاية والإعلان المحلي والدولي لفنادق شركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية.
  - تحددت أتعاب شركة الإدارة كالتالي:
- ١) 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).
- ٢) في 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.

٣) في حالة زيادة صافي الإيراد السنوي الذي يحققه الفندق ( إجمالي الإيرادات مطروحا 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 .

## ٢٥- تكلفة الإيرادات :

- وبيانا كالتالي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٤٩,٩٥٥,٤٧٣	١٣,٩٣٠,٩٥٢	فندق بيراميزا شرم الشيخ
٢١,٨٩٢,٩٤٦	٨,٢٢٨,١٦٣	فندق بيراميزا القاهرة
١٥,٩٣١,٧٨٦	١١,٠١٢,٨١٤	فندق بيراميزا الجلاء
٤٣,٧٣١,١٧٣	٢١,٤٥٧,٤٢٩	فندق بيراميزا سهل حشيش
١٣١,٥١١,٣٧٨	٥٤,٦٢٩,٣٥٨	الإجمالي

## ٢٦- مصروفات الإدارية والعمومية :

- وبيانا كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري		بيان
٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٩/٣٠	
٢,٠٨١,٥٤٠	١,٤٨٢,١٦٥	رواتب وما في حكمها وبدلات
٧٢,٦١٣	١١١,٩٨٩	حصة الشركة في التأمينات
١٤٣,٢٥٣	٢٧,٢٨٤	مصروفات علاج
٤٤٨,٦٢٣	٤٠٠,٥٩٧	رسوم حكومية
١١٣,٤٠٠	١٠٢,٤٤٥	أتعاب محاماه
١٢٧,٧٤٦	١٥,٠١٨	أدوات كتابية ومطبوعات
٤٧,٢٤٠	٧٩,٤٦٩	إنقالات
١٠,٨٨٤	١٦,٥٢٧	مصاريف ضيافة واستقبال
١,١٦٢	٧,٢١٠	برق وبريد وهاتف
١٣٥,٦٦٢	٢٩,٣٢٣	مصروفات سفر
٧٧,٢٥٠	١٩٩,٩٢٧	مصروفات صيانة وإصلاحات
٣٤,٤٠٠	٣١,٢٠٠	إعلانات
١١١,٨٢٦	١١١,٨٢٥	أتعاب مراقب الحسابات
٢٠٦,٨٧٠	٢٦,٨٦٩	مصاريف قضائية
٦٩,٩٥٨	٢٠,٠٠٠	اتعاب استشاري
-	٦٦,٢٠٠	صيانة سيارات
-	٥٨٦,٥٧٢	تسوق على النت
٣١٢,٩٠٩	٤٦٤,٩٧٥	عمولات بيع وحدات
-	-	تشطيبات بأن فيو
٥٣٩,١٦٧	٢٥,٣٠٢	متنوعة
٤,٥٣٤,٥٠٣	٣,٨٠٤,٨٩٧	الإجمالي



## ٢٧- أرباح بيع وحدات سكنية

- وبيائها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
القيمة البيعية للوحدات	٣٧,٦٩٥,٣٨٢	١٦,٤٥٤,١٦٦
يخصم:		
صافي تكلفة الوحدات المباعة	(٨,٣٧٠,٧١١)	(٥,٠٦٧,٨٠٤)
الإجمالي	٢٩,٣٢٤,٦٧١	١١,٣٨٦,٣٦٢

## ٢٨- المصروفات التمويلية:

- وبيائها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
بيراميزا للفنادق والقرى السياحية	٥٠,٣٧٠	٥٠,٨٦
بيراميزا للمنتجات السياحية (سهل حشيش)	٢,٩٠٣,٧٤٦	٢,٨٥٣,٩٢٠
الإجمالي	٢,٩٥٤,١١٦	٢,٨٥٩,٠٠٦

## ٢٩- فروق اعادة تقييم عملة:

- وبيائها كالاتي:

القيمة بالجنيه المصري

بيان	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/٩/٣٠
فروق التغير في أسعار الصرف	(١,١١٨,١٣٣)	(١٤,٢٨٨,٩٤٤)
الاجمالي	(١,١١٨,١٣٣)	(١٤,٢٨٨,٩٤٤)

## ٣٠- 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 الفترة من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ كما يلي :

القيمة بالجنيه المصري

بيان	طبيعة التعامل	٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠١٩/١٢/٣١
شركة إيزيس للفنادق والمنشآت السياحية	شركة شقيقة	١٠,٨٢٦,٣٨٩	٤٤,٩١٩,٣٩٧

شركة مصر للاستثمار العقاري والسياحي هي شركة مستثمرة في شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بنسبة ١٧٢,١٠% من رأس المال المصدر .  
ولشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية حق الانتفاع بفندق بيراميزا القاهرة ٦٧ عاما يبدأ من ١٩٩٤/٧/١ 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 .

### ٣١-الارتباطات التعاقدية:

- بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٦,٣٢٨,٥٦٠ جنيها مصريا والتي تتمثل في كل من:

القيمة بالجنيه المصري

٢١,١٥٧,٥٠٠	٤٢,٣١٥,٠٠٠ (٢١,١٥٧,٥٠٠)	قيمة الأرض المخصصة للإسكان بمدينة ٦ أكتوبر (٥٠ فدان) قيمة الأرض المستلمة (٢٥ فدان) عقد استكمال أعمال وتنفيذ المرحلة الثانية من أعمال التشطيبات والأعمال الكهروميكانيكالفندق دبي (٢٨ مليون درهم إماراتي) قيمة المقتد حتي ٢٠٢٠/٣/٣١ (٢٢,٢٩٤ مليون درهم إماراتي) الجزء الغير مسدد من حصة الشركة في رأس مال شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر) الإجمالي
	١٣٤,١٤٨,٠٠٠ (١٠٢,٩١٠,٢٧٠)	
٣١,٢٣٧,٧٣٠		
١٣,٩٣٣,٣٣٠		
٦٦,٣٢٨,٥٦٠		

### ٣٢-الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة ما:

- 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.

### ١/٣٢- القيمة العادلة للأدوات المالية :

- طبقا لأسس التقييم المستخدمة في تقييم أصول والتزامات الشركة فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي.

### ٢/٣٢- خطر الائتمان :

- يتمثل خطر الائتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ولتحجيم هذا الخطر تتعامل الشركة مع عملاء من ذوى المراكز المالية الممتازة كما تقوم بإعداد دراسة لموقف العملاء من خلال تكوين المخصصات اللازمة لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها .

### ٣/٣٢ - خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية :

- قد تتعرض الشركة لخطر التغيرات في أسعار الصرف والتي تؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذا تقييم الأصول والالتزامات بالمعاملات الأجنبية ولتحجيم هذا الخطر تقوم الشركة بإحداث توازن بين المدخلات والمخرجات من الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

### ٤/٣٢ - خطر سعر الفائدة :

- تعتمد الشركة في تمويل جزء من رأس المال العامل وبعض الأصول طويلة الأجل على التسهيلات الائتمانية والقروض البنكية ، ويمكن هذا الخطر في التغيرات في أسعار الفائدة بما قد يؤثر على نتائج الأعمال ، وللمحد من تأثير هذا الخطر تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفائدة المرتبطة بها .

### ٥/٣٢ - إدارة رأس المال :

- تهدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ هيكل رأسمالي فعال بهدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستفادة الأمثل من حقوق الملكية.
- أهداف وسياسات الشركة لم يطرأ عليها تغير منذ عام ٢٠١٢ .
- يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية للمساهمين والتي تضم رأس المال المصدر والاحتياطي والأرباح المرحلة وصافي أرباح الفترة وقد بلغت حقوق الملكية في ٢٠٢٠/٩/٣٠ مبلغ ٩١٣,٠٥٠,٣٥٢ جنيه مصري مقابل مبلغ ٩٥٢,٠٢٦,٩٨٢ جنيه مصري في ٢٠١٩/١٢/٣١ .

### ٣٣- الموقف الضريبي:

#### ١/٣٣- 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.
- بلغت قيمة ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩٧٩،٩٦٩،٢٢ جنية مصرى وفقا للاقرار الضريبي للشركة وتم السداد .

#### ٢/٣٣- ضريبة كسب العمل :

- تقوم الشركة بخخص 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 ٢٠٠٤ وتم سداد الضريبة المستحقة.

#### ٣/٣٣- ضريبة المبيعات (القيمة المضافة):

- تقوم الشركة بتقديم إقراراها 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.

#### ٤/٣٣- ضريبة الدمغة :

- تم فحص السنوات عن السنة من بدء النشاط حتى عام ٢٠١٧ وتم سداد المبالغ المستحقة للمأمورية طبقا للجنة الداخلية واصبح للشركة رصيد دائن لدى مأمورية ضرائب الدقى مبلغ ٣٨،٠٠٢ جنيها.

### الموقف الضريبي بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش:

- الشركة معفاة من ضريبة الأموال اعتباراً من ٢٢/٤/٢٠٠٧ ولمدة عشر سنوات حتى ٣١/٣/٢٠١٧ لفندق بيراميزا سهل حشيش.
- تم فحص ضريبة الأجور والمرتبات من بدء النشاط حتى ٢٠١١ وتم سداد الضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١١. وجارى فحص السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠١٨.
- تم فحص ضريبة الدمغة من بدء النشاط حتى عام ٢٠١١ وتم سداد الضريبة المستحقة المستحقة حتى عام ٢٠١١.
- تم فحص ضريبة الدخل من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩ وتم السداد للمبالغ المستحقة حتى ٢٠٠٩ وجاري فحص ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٧.
- تم فحص ضريبة المبيعات من بداية النشاط حتى ٣١/١٢/٢٠١٥.

### الموقف الضريبي شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي تحت التصفية:

- الشركة معفاة من الضرائب علي أرباح شركات الأموال لمدة ٥ سنوات من تاريخ بدء النشاط في ٢٣/٧/٢٠٠٤ وفقاً لقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم (٨) سنة ١٩٩٧.
- تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٣١/١٢/٢٠٠٩ وسداد فروق الفحص.

### ٣٤- الضرائب المؤجلة:

تتمثل في اصل/التزام ضريبي مؤجل ناتج عن فرق الضريبة الناتجة عن حساب الإهلاك الضريبي بالمقارنة بالإهلاك المحاسبي. وبلغت الضريبة المؤجلة في ٣٠ يونية ٢٠٢٠ مبلغ (٦١٦،٦٠٧،٣) جنيه مصري مقابل (٤٥١،٤٥٨،٤) جنيه مصري عن نفس الفترة من العام السابق.

### ٣٥- الموقف القضائي:

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

### ٣٦- النشاط في أعمال التصفية:

كما قررت الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي في جلسته ٣١/١٢/٢٠٠٩ بوضع الشركة تحت التصفية اعتباراً من ١/١/٢٠١٠ وعلى أن تتم وتنتهي أعمال التصفية خلال ثلاثة سنوات من تاريخ التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٤/١/٢٠١٠ وقد قررت الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٠/٣/٢٠١٣ 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 ٥/٥/٢٠١٨ ويرجع أسباب التأخر عن أعمال التصفية إلي عدم فحص الشركة ضريبياً بكافة أنواعها.

### ٣٧- نصيب السهم من الأرباح ( جنيه / سهم ):

#### الأساسي

- حيث أنه لا يوجد حساب توزيع مقترح ، فقد تم تحديد صافي الربح الخاص بالمساهمين على أساس صافي ربح الفترة بدون خصم حصة العاملين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة في توزيعات الأرباح.
- يحتسب نصيب السهم الأساسي في الربح ( الخسارة ) بقسمة صافي ربح ( خسارة ) الفترة على المتوسط المرجح للأسهم العادية المصدرة خلال الفترة.

القيمة بالجنيه المصري

٢٠١٩/٩/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	البيان
٦١,٢١٤,٨٩٨	٦,٧٤٩,٦٢٣	صافي الربح ( الخسارة ) بعد الضريبة (حصة مالكي الشركة الأم)
٢١,٠٠٠,٠٠٠	٢١,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح للأسهم المصدرة
٢,٩١	,٣٢	نصيب السهم الأساسي في الربح ( الخسارة ) ( جنيه / سهم )

### ٣٧- الأحداث الهامة

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 وضعفًا كبيرًا. 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 للفترات المستقبلية.

وفي ظل الظروف الحالية الناجمة عن جائحة COVID ١٩ ، قررت اللجنة العليا لمعايير المحاسبة المصرية المشكلة بموجب مرسوم رئيس الوزراء رقم ٩٠٩ لسنة ٢٠١١ في ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تنفيذ القرار الوزاري رقم ٦٩ لعام ٢٠١٩ بشأن تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والمعدلة حتى نهاية عام ٢٠٢٠ ، وإدراج الأثر التراكمي الكلي للمعايير المذكورة في نهاية عام ٢٠٢٠.

أعلنت هيئة الرقابة المالية عن تأجيل تطبيق ثلاثة معايير محاسبه مصرية - مستحدثة - للعام المالي المقرر ان يبدأ في الاول من يناير ٢٠٢١ ، وذلك بمقتضى قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٩٧١ - الصادر مؤخرًا - بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية ارقام (٤٧)، (٤٨)، (٤٩) على القوائم المالية و التي كان من المقرر صدورها خلال عام ٢٠٢٠ و اعاقت تطبيقها الاثار التي صاحبت جائحة كورونا المستجد .