



السادة / البورصة المصرية - إدارة الإفصاح

## تحية طيبة وبعد ،،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقبى الحسابات وقائمة المركز  
المالى عن الفترة المنتهية فى 2022/6/30 ويشمل الاتى :-

- 1- تقرير مراقبى الحسابات عن الفترة المالية من 2022/1/1 حتى 2022/6/30 .
- 2- قائمة المركز المالى فى 2022/6/30 .
- 3- قائمة الدخل عن الفترة من 2021/1/1 حتى 2022/6/30 .
- 4- قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية فى 2022/6/30 .
- 5- قائمة التغير فى حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية فى 2022/6/30 .
- 6- كشف إهلاكات الأصول الثابتة عن الفترة من 2022/1/1 حتى 2022/6/30 .
- 7- كشف تحليل المصروفات العمومية والادارية عن الفترة من 2022/1/1 حتى 2022/6/30 .
- 8- الايضاحات المتممة للقوائم المالية فى 2022/6/30 .

**وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،،،**

نائب رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

م/ أحمد صابر فتح الله



تحریر فی 2022/8/14

**القوائم المالية**  
**لشركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية**  
**(شركة مساهمة مصرية)**  
**(منشأة وفقا لاحكام قانون الاستثمار)**  
**عن الفترة المالية المنتهية في**  
**30 يونيو 2022**

**تقرير فحص محدود للقوائم المالية  
الى السادة أعضاء مجلس إدارة  
شركة الشمس بيراميدز  
للفنادق والمنشآت السياحية ش.م.م**

**المقدمة:**

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية ش.م.م في 30 يونيو 2022 المتمثلة في قائمة المركز المالي وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها على الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها، وتنحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

**نطاق الفحص المحدود:**

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (2410) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية وتطبيق اجراءات تحليلية وغيرها من اجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

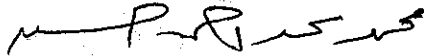
**الاستنتاج:**

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في 30 يونيو 2022 عن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ.

**تحريرا في 14 أغسطس 2022**

**مراقب الحسابات**

**محمد محمد أحمد حسن**



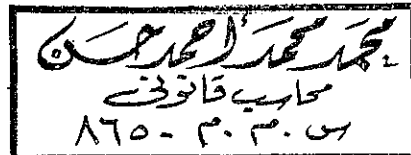
**محاسب قانوني**

**عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية**

**زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب**

**س.م.م. (8650)**

**رقم القيد بالهيئة العامة للرقابة المالية (332)**

  
محاسب قانوني  
س.م.م. ٨٦٥٠ - ٣٠٣٠

شركة الشمس بيراميدز  
لل فنادق والمنشآت السياحية

ش.م.م

قائمة المركز المالي في 30 يونيو 2022

31/12/2021	الأصول	إيضاح رقم	التكلفة	مجمع الإهلاك	الصافي
دولار	الأصول غير المتداولة		دولار	دولار	دولار
	الأصول الثابتة	4.2			
38,235,633	فندق ميريديان بيراميدز		90,186,137	52,464,079	37,722,058
5,409	أثاث وأجهزة مكتبية		87,274	82,542	4,732
14,728	وسائل نقل وانتقال		449,805	436,918	12,887
38,255,770	صافي الأصول الثابتة		90,723,216	52,983,539	37,739,677
1,149,674	مشروعات تحت التنفيذ	7.2			1,363,325
196,771	إستثمارات في أوراق مالية	11.2			126,734
39,602,215	مجموع الأصول غير المتداولة				39,229,736
	الأصول المتداولة				
	مدينون وأرصدة مدينة				
15,488	المدينون	1.3	17,748		
1,502	حسابات مدينة متنوعة	2.3	978		
22,125	جاري فندق الميريديان - إحتياطي إحلل وتجديد		18,564		
39,115				37,290	
	نقدية بالبنوك	4			
349,736	بنوك - حسابات جارية		159,367		
1,208,554	بنوك - ودائع لأجل		499,000		
1,558,290				658,367	
1,597,405	مجموع الأصول المتداولة				695,657
41,199,620	اجمالي الأصول				39,925,393

رابع محمد سعيد

محمد محمد سعيد  
مدير قانوني  
ش.م.م. ١٦٥٠

**تابع: قائمة المركز المالي في 30 يونيو 2022**

**31/12/2021**

دولار

دولار

دولار

دولار

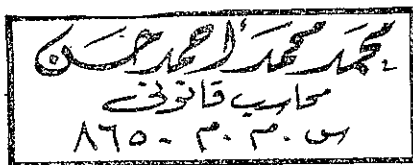
ایضاح

## حقوق المساهمين

49,138,015	رأ س المال المدفوع	11	49,138,015
1,056,576	إحتياطي قانونى	7	1,056,576
(21,989,550)	(خسائر) مرحلة من السنوات السابقة		(26,227,977)
(4,238,427)	صافى (خسائر) الفترة		(965,213)
(26,227,977)	(الخسائر) المرحلة		(27,193,190)
23,966,614	مجموع حقوق المساهمين		23,001,401
	<u>الالتزامات غير المتداولة</u>		
14,920,328	قروض طويلة الاجل	9	15,654,404
14,920,328	مجموع الالتزامات غير المتداولة		15,654,404
	<u>الالتزامات المتداولة</u>		
1,000,000	بنوك دائنة	9	—
15,261	بنوك سحب على المكشوف		4,801
300,000	مقدم نقدى شركة الادارة - قصيرة الاجل		300,000
4,570	مقاولون - مشروعات تحت التنفيذ		3,818
834,597	جاري فندق المريديان	10	794,579
158,250	دائنون متنوعون	5	166,390
2,312,678	مجموع الالتزامات المتداولة		1,269,588
41,199,620	اجمالى حقوق الملكية والالتزامات		39,925,393

مع تقريرنا المرفق ،،

## مراقب الحسابات



نائب رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب  
المهندس / أحمد فتح الله

تحریر افی : 14 اگست 2022

الإيضاحات المرفقة من صفحة 9 إلى صفحة 28 تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة الشمس بيراميدز  
لل فنادق والمنشآت السياحية  
ش.م.م

قائمة الارباح او الخسائر عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2022

30/6/2021

دولار	إيضاح الإيرادات	دولار	دولار
(422,033)	8-2 حصة الشركة في أرباح (خسائر) الفندق	(303,806)	(303,806)
(422,033)			
	<u>يخصم : تكلفة الحصول على الإيراد</u>		
	<u>مصروفات متعلقة بالفندق</u>		
(533,736)	4-2 إهلاك مباني وأصول	(513,574)	
(533,736)	اجمالي تكلفة الحصول على الإيراد		(513,574)
(955,769)	مجمّل (الخسائر)		(817,380)
	<u>يضاف : إيرادات أخرى</u>		
300	إيرادات متنوعة	—	
73,876	فوائد دائنة	7,115	
1,877	أرباح رأسمالية	—	
10,367	أرباح إعادة تقييم عملات أجنبية	499,157	
86,420			506,272
	<u>يخصم : مصروفات الشركة</u>		
(1,593,384)	12 المصروفات العمومية والإدارية	(613,305)	
(4,840)	خسائر إعادة تقييم عملات أجنبية	—	
—	خسائر إعادة تقييم استثمارات أسهم	(38,282)	
(3,358)	4-2 اهلاكات أصول الشركة	(2,518)	
(1,601,582)			(654,105)
(2,470,931)	صافي (خسائر) الفترة		(965,213)
(0.0502)	نصيب السهم من الخسائر		(0.01964)

نائب رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب للشركة  
المهندس / أحمد فتح الله

المدير المالي  
محاسب / نجم مهران

الإدارة العامة للشئون المالية  
محاسب / رباب الحسيني



*[Signature]*

الإيضاحات المرفقة من صفحة 9 الى صفحة 28 تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة الشمس بيراميدز

لل فنادق والمنشآت السياحية

ش.م.م

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2022

30/6/2021

دولار

(2,470,931)

صافى (خسائر) الفترة

يضاف : بنود الدخل الشامل الاخرى

(2,470,931)

اجمالى الدخل الشامل عن الفترة

30/6/2022

دولار

(965,213)

(965,213)

الايضاحات المرفقة من صفحة 9 الى صفحة 28 تمثل جزء متمم للقوائم المالية

نائب رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب للشركة

مهندس / أحمد فتح الله

المدير المالي

محاسب / نجم مهران

الإدارة العامة للشئون المالية

محاسب / رباب الحسينى



شركة الشمس بيراميدز  
لل فنادق والمنشآت السياحية ش . م . م

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2022

<u>30/6/2021</u>	<u>30/6/2022</u>	إيضاح	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
دولار	دولار		
(2,470,931)	(965,213)		صافى (خسائر) الفترة
			يتم تسويته :-
533,736	513,575	42	إهلاكات أصول الفندق
3,358	2,518	42	إهلاكات أصول الشركة
1,915	—		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
<u>(1,931,922)</u>	<u>(449,120)</u>		(خسائر) التشغيل قبل التغير فى رأس المال العامل
			<u>التغير فى رأس المال العامل</u>
(3,459)	(2,260)	1-3	المدينون
1,488	524	2-3	حسابات مدينة المتنوعة
(135)	3,561		جارى الفندق - احتياطي إحلال وتجديد
(167,499)	(40,018)		جارى الفندق الميرديان
(3,535,591)	(1,010,460)	9	بنوك دائنة وبنوك سحب على المكشوف
(3,279)	8,140	5	داننون متنوعون
18	(752)		مقاولون مشروعات تحت التنفيذ
<u>(5,640,379)</u>	<u>(1,490,385)</u>		إجمالى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار :-</u>
(293,008)	(213,651)	7-2	مشروعات تحت التنفيذ
(1,877)	—		أرباح بيع أصول ثابتة
(11,139)	70,037	11-2	إستثمارات أوراق مالية
<u>(306,024)</u>	<u>(143,614)</u>		إجمالى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
4,006,850	734,076	9	قروض طويلة الأجل
<u>4,006,850</u>	<u>734,076</u>		إجمالى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
<u>(1,939,553)</u>	<u>(899,923)</u>		(النقص) فى النقدية وما فى حكمها
<u>4,877,287</u>	<u>1,558,290</u>		النقدية وما فى حكمها فى أول يناير
<u>2,937,734</u>	<u>658,367</u>		النقدية وما فى حكمها فى 30 يونيو

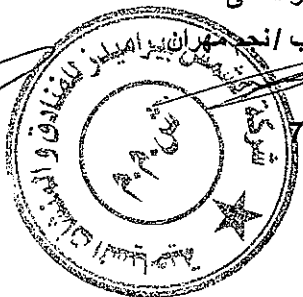
نائب رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب للشركة  
المهندس / أحمد فتح الله

المدير المالي

محاسب / نجم مهران بيراميدز

الإدارة العامة للشئون المالية

محاسب / رباب الحسيني



*(Signature)*





**شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**الايضاحات المتممة للقوائم المالية فى 30 يونيو 2022**

**1 - النشاط**

تأسست شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية ( شركة مساهمة مصرية ) بموجب قرار وزير الاقتصاد والدولة للتعاون الاقتصادى رقم 167 بتاريخ 1976/7/4 وفقا لأحكام القانون رقم 43 لسنة 1974 بإصدار نظام استثمار المال العربى والأجنبى والمناطق الحرة والمعدل بالقانون رقم 230 لسنة 1989 والمعدل بالقانون رقم 8 لسنة 1997 .

لممارسة نشاط إنشاء الفنادق والموتيلات والمنشآت السياحية فى الحدود التى توافق عليها الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة ويتركز نشاط الشركة الحالى فى تملك فندق مريديان بيراميدز بمنطقة الهرم بالجيزة .

- تم اعتماد القوائم المالية من مجلس الإدارة فى 14 اغسطس 2022 .

**2 - أهم السياسات المحاسبية المطبقة**

**2 - 1 أسس اعداد القوائم المالية**

يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الإستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .

التوافق مع معايير المحاسبة

يتم اعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

**2 - 2 التغييرات فى السياسات المحاسبية**

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام متفقة مع تلك السياسات التى طبقت فى العام الماضى .

**2 - 3 ترجمة القوائم المالية**

- يتم عرض القوائم المالية للشركة بالدولار والذى يمثل عملة القياس للشركة.

- يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأخرى إلى عملة القياس باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ المعاملات وتدرج فروق العملة الناتجة من تسوية هذه المعاملات بقائمة الدخل طبقاً لمتطلبات معايير المحاسبة المصرية .

- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الإعراف الأولى .

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة .

- بلغ متوسط سعر صرف الدولار فى 30 يونيو 2022 - 18.80 جنيه لكل دولار.

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2022

**2 - 4 الأصول الثابتة**

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك وخسائر الإضمحلال المتراكمة ، وتتضمن هذه التكلفة تكلفة إحلال جزء من الأصول الثابتة عند إنفاقها إذا تحققت شروط الإعتراف بها ، وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية يتم الإعتراف بتكلفتها في القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال إذا تحققت شروط الإعتراف بها. ويتم الإعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند إنفاقها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي حالته التي يصبح عليها قادراً على التشغيل في الغرض التي حددته الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك طبقاً لنسبة الإهلاك الواردة بقانون الضرائب رقم 91 لسنة 2005 وذلك وفقاً للنسب الآتية :-

أراضي	—
المباني	5 %
أثاث ومفروشات	25 %
أجهزة كهربائية ومعدات	25 %
وسائل نقل وانتقال	25 %
أجهزة نظام حريق وارسال واستقبال	25 %

أما بخصوص الأصول الثابتة الخاصة بالملحق الجديد للفندق الذي تم إضافته في عام 2010 وعام 2018 فإن الشركة استخدمت نسب إهلاك جديدة وهي كالآتي :-

مباني	2 %
أثاث ومعدات وأصول أخرى	10 %

يتم إستبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع أى منافع إقتصادية مستقبلية من إستخدامها أو بيعها ، ويتم الإعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند إستبعاد الأصل في قائمة الدخل عند إستبعاد الأصل .

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول ، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية .

شركة الشمس بيراميدز  
للغادق والمنشآت السياحية

2-4 - كشف إهلاكات الأصول الثابتة عن الفترة المالية المنتهية في 30 يونيو 2022

بيان	أصول فندق الميريديان بيراميدز	اثاث وأجهزة مكتب الشركة	وسائل نقل وانتقال الشركة	الإجمالي
التكلفة في اول يناير 2022	90,186,137	87,274	449,805	90,723,216
إضافات خلال الفترة	—	—	—	—
إستبعادات خلال الفترة	—	—	—	—
إجمالي التكلفة في 30 يونيو 2022	90,186,137	87,274	449,805	90,723,216
مجمع الإهلاك في اول يناير 2022	51,950,504	81,865	435,077	52,467,446
مجمع اهلاك الاستبعادات	—	—	—	—
إهلاك الفترة	513,575	677	1,841	516,093
مجمع الإهلاك في 30 يونيو 2022	52,464,079	82,542	436,918	52,983,539
صافي التكلفة في 30 يونيو 2022	37,722,058	4,732	12,887	37,739,677

بيان	أصول فندق الميريديان بيراميدز	اثاث وأجهزة مكتب الشركة	وسائل نقل وانتقال الشركة	الإجمالي
التكلفة في اول يناير 2021	90,196,576	87,274	449,805	90,733,655
إضافات خلال الفترة	—	—	—	—
إستبعادات خلال الفترة	(10,439)	—	—	(10,439)
إجمالي التكلفة في 30 يونيو 2021	90,186,137	87,274	449,805	90,723,216
مجمع الإهلاك في اول يناير 2021	50,892,947	80,059	430,168	51,403,174
مجمع اهلاك الاستبعادات	(10,400)	—	—	(10,400)
إهلاك الفترة	533,735	903	2,455	537,093
مجمع الإهلاك في 30 يونيو 2021	51,416,282	80,962	432,623	51,929,867
صافي التكلفة في 30 يونيو 2021	38,769,855	6,312	17,182	38,793,349

مقارنة بكشف الإهلاك كما في ميزانية 2021/6/30

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل ، وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية فيعتبر أن هناك إضمحلال للأصل ويتم تخفيضه إلى القيمة الإستردادية وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل .

- ويوجد رهن عقارى من الدرجة الأولى على أصول الشركة لصالح احدى البنوك التجارية ضمانا للقرض الممنوح للشركة .

- الأصول الثابتة تستخدم كاملة في ادارة عملية التشغيل ولا يوجد اى اصول معطلة او مخردة

- ويتم رد خسارة الإضمحلال التى سبق الاعتراف بها فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة إضمحلال ، ويكون الرد محدوداً بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل قيمته الإستردادية ، أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها بالصافى بعد الإهلاك مالم يتم الاعتراف بخسارة إضمحلال للأصل فى السنوات السابقة . ويتم إثبات ذلك الرد فى قائمة الدخل .

## 2 - 5 المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث ماضى ، يكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانية وتحديثها لإظهار أفضل تقدير حالى ، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام . وفى حالة إستخدام الخصم ، يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

## 2 - 6 ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى .

### ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سدادته لمصلحة الضرائب .

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية فى 30 يونيو 2022

**ضرائب الدخل المؤجلة**

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية ( الأساس الضريبي ) وقيمتها المدرجة بالميزانية ( الأساس المحاسبى ) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف فى قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التى تنتج من معاملة أو حدث فى نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

**الموقف الضريبي للشركة**

**1- ضرائب الدخل**

- جارى فحص ضريبة الارباح التجارية والصناعية للشركة عن اعوام 2010 حتى 2018 ولا توجد اى مستحقات ضريبية حتى تاريخه .

**2- ضرائب كسب العمل**

- تم الفحص الضريبي والتسوية للشركة حتى عام 2017 ولا توجد اى مستحقات ضريبية واجبة الاداء .

- جاري فحص السنوات 2018 حتى 2019 ولا توجد تسوية نهائية حتى تاريخه.

**3- ضريبة القيمة المضافة**

- لاتخضع الشركة لضريبة القيمة المضافة

**4- ضريبة الدمغة**

- تم فحص الضريبي للشركة من بداية النشاط حتى عام 2017 وتم السداد ولا توجد اى مستحقات ضريبة عن تلك الفترة.

**شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2022**

**2 - 7 مشروعات تحت التنفيذ :**

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال وبلغت قيمتها في 30 يونيو 2022 مبلغ 1,333,342 دولار.

**2 - 8 الإيرادات**

<u>2021/6/30</u>	<u>2022/6/30</u>
دولار	دولار
(572,084)	(453,894)
51	88
<u>150,000</u>	<u>150,000</u>
<u>(422,033)</u>	<u>(303,806)</u>
	حصة الشركة في (خسائر) الفندق
	ايرادات - مخصص الاحلال والتجديد
	ايرادات - المقدم النقدي
	الاجمالي

يعترف بالإيراد بصورة تعكس انتقال السلع أو أداء الخدمات المتعهد بها الي العملاء بمبلغ يمثل المقابل الذي تتوقع المنشأة ان يكون لها حقا فيه وفي مقابل تلك السلع أو الخدمات مع الأخذ في الاعتبار شروط العقد وجميع الحقائق والظروف ذات الصلة من تحديد العقد واطرافه وحقوق كل طرف فيما يتعلق بالسلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها وتحديد شروط سداد مقابل السلع أو الخدمات المؤداة خلال مدة العقد علي أن تقوم المنشأة بتحصيل المقابل الذي سيكون لها حقا فيه مقابل السلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها الي العميل مع تحديد المخاطر المرتبطة بالعقد والفترات الزمنية المرتبطة به.

**- حصة الشركة في أرباح (خسائر) الفندق**

وحيث أن فندق الميريديان بيراميدز الذي تمتلكه الشركة يعتبر المصدر الرئيسي للإيراد بالنسبة للشركة فإن الشركة تقوم بالإعتراف وقياس الإيراد طبقاً للقيمة العادلة للمقابل المستحق للشركة ، وطبقاً للعقد الموقع بين الشركة وشركة الإدارة الميريديان ويتم إثبات الإيراد بقائمة الدخل عند إستلام القوائم المالية للفندق شهرياً وقد حقق الفندق خسائر في 30 يونيو 2022 بلغ نصيب الشركة المالكة فيها مبلغ (453,894) دولار.

حيث قامت شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية بالتوقيع على عقد لإدارة الفندق (فندق الميريديان) مع شركة ستاروود العالمية لإدارة الفنادق والمنتجعات السياحية وذلك في 19 / 11 / 2013 ومدة هذا العقد هي 20 عام تبدأ من تاريخ توقيع العقد .

**- إيرادات احتياطي الأحلال والتجديد**

طبقاً لعقد التشغيل مع شركة إدارة الفندق يتم تكوين احتياطي بنسبة 2 % من اجمالي إيرادات التشغيل بالفندق لمواجهة أعمال التجديدات وشراء الأصول الثابتة بالفندق

**شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2022**

وتم فتح حساب بنكي لذلك الاحتياطي ويتم الأيداع في البنك شهريا يكون المكون نسبة 2 % من إيرادات التشغيل بالفندق والمستخدم هو شراء الأصول وأعمال التجديد بالفندق رصيد الاحتياطي تم إدراجه ضمن الأصول المتداولة بالشركة والفائدة يتم إدراجها في قائمة الأرباح أو الخسائر بالشركة.

- وقد بلغ احتياطي الاحلال والتجديد المكون خلال الفترة مبلغ 88 دولار عبارة عن فوائد على حساب احتياطي الاحلال والتجديد وتم إدراجه بقائمة الدخل حيث يعتبر جزء من الإيرادات مجنبة ومحددة لمواجهة الاحلال والتجديد بالفندق.

- ورصيد الاحتياطي يبلغ 18,564 دولار مدرج من ضمن الأصول المتداولة في قائمة المركز المالي.

**ح/ احتياطي الاحلال والتجديد**

<u>2022/6/30</u>	<u>2021/6/30</u>
<u>دولار</u>	<u>دولار</u>
18,564	22,143
الاحتياطي	
88	51
الفائدة	

**إيرادات - المقدم النقدي**

قامت شركة ستاروود العالمية لإدارة الفندق بدفع مقدم نقدي لشركة الشمس بيراميدز بمبلغ 3,000,000 دولار كمقدم نقدي لعقد إدارة فندق المريديان بيراميدز (كالتزام طويل الاجل)، على ان يتم السداد على 10 سنوات من تاريخ توقيع عقد الإدارة بقيمة 300,000 دولار سنويا تسدد شهريا بمبلغ 25,000 دولار.

**إيراد الفوائد**

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند إستحقاق الفائدة بإستخدام طريقة العائد الفعلي المستحق. وقد بلغ رصيد الفوائد المستحقة والمحصلة خلال الفترة مبلغ 7115 دولار.

**2 - 9 المصروفات**

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.



**شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2022**

**2 - 10 التقديرات المحاسبية**

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإفتراسات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

**2 - 11 إضمحلل قيمة الأصول**

**إضمحلل قيمة الأصول الثابتة**

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، إذا فقط كان هناك دليل ومؤشر موضوعي على إضمحلل القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الإعراف الأولى بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

**إضمحلل قيمة الأصول الغير مالية**

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك إضمحلل للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية . وتثبت خسائر الإضمحلل بقائمة الدخل .

يتم رد الخسائر الناجمة عن إضمحلل القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن إضمحلل القيمة وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ( نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن إضمحلل القيمة ) القيمة الإسترادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها مالم يتم الإعراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلل القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن إضمحلل قيمة الأصل بقائمة الدخل .

**2-12 بيان الإستثمارات في الأسهم :**

أما بخصوص السياسة المتبعة في القياس المبدئي والتقييم اللاحق للإستثمارات في الأسهم فإن الشركة تمتلك إستثمارات في أوراق مالية وأسهم بغرض الإستثمار طويل الأجل وإنها تقوم بمعالجة الإستثمارات المالية بالتكلفة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية رقم 25 و 26 حيث تقوم الشركة بتبويب الإستثمارات المالية بغرض الإحتفاظ وليس بغرض المتاجرة وفي حالة وجود

**شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2022**

مؤشرات إضمحلال لقيمة تلك الإستثمارات فإن الشركة تقوم بإعداد الدراسات اللازمة لتحديد قيمة الإضمحلال في الأصل .

بيان	العدد	قيمة التكلفة بالجنيه المصري	المعادل بالدولار	القيمة السوقية بالجنيه المصري	المعادل بالدولار	نسبة مساهمة
جنوب الوادي للأسمنت	2,019,152	42,881,442	2,280,928	2,382,600	126,734	1.07 %

### **13-2 الاستثمار في الأدوات المالية:**

#### **-التبويب**

- عند الاثبات الأولى تقاس الأصول المالية بالقيمة العادلة ويتم تصنيفها بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة
- يتم قياس الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا تصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج الأعمال الذي يهدف الى الاحتفاظ بالأصول لتحقيق تدفقات نقدية تعاقدية.
- تنشأ الشروط التعاقدية للأصول المالية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والعمولة على أصل المبلغ القائم.
- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
- يتم قياس الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إذا استوفت كلا الشرطين أدناه ولا تصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
- يتم الاحتفاظ بالأصول ضمن نموذج الأعمال الذي يتحقق الهدف منه عن طريق تحقيق تدفقات نقدية تعاقدية وبيع أصول مالية.
- تنشأ فترات التعاقدية في تواريخ محددة للتدفقات النقدية التي تمثل فقط مدفوعات لأصل المبلغ والعمولة على أصل المبلغ القائم.
- عند الاثبات الأولى للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي لا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة، يحق للشركة أن تختار بشكل نهائي عرض التغيرات اللاحقة في القيمة العادلة ضمن الدخل الشامل الآخر ويتم هذا الخيار على أساس كل استثمار على حدة.
- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
- إن جميع الأصول المالية غير المصنفة على انها مقاسة بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر , يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

## **14-2 تقييم نموذج الاعمال**

تجرى الشركة تقييماً للهدف من نموذج الاعمال الذي من خلاله يتم الاحتفاظ بالاصول على مستوى الاستثمارات لأن ذلك يعكس بشكل أفضل طريقة إدارة الاعمال والمعلومات المقدمة للإدارة، تشتمل المعلومات التي يتم أخذها في الاعتبار على:

- السياسات والاهداف المحددة للاستثمارات وتشغيل هذه السياسات علمياً
- تقييم كيفية أداء الاستثمارات ورفع تقرير بذلك للجنة المراجعة.
- المخاطر التي تؤثر على اداء نموذج الاعمال (والاصول المالية المحتفظ بها ضمن نموذج الاعمال) وكيفية إدارة هذه المخاطر
- معدل تكرار وحجم وتوقيت المبيعات في الفترات السابقة، والاسباب لتلك المبيعات وتوقعاتها بشأن نشاط المبيعات المستقبلية
- وبالرغم من ذلك، فإن المعلومات بشأن نشاط المبيعات لا يمكن أخذها في الحسبان بمفردها، ولكنها كجزء من التقييم الكلى لكيفية قيام الشركة بتحقيق الاهداف المحددة لإدارة الاصول المالية وكيفية تحقق التدفقات النقدية.

يستند تقييم نموذج الاعمال الى مدى معقولية التصورات دون الاخذ بالاعتبار تصورات " أسوأ حالة" أو " حالة الضغط "، إذا تحققت التدفقات النقدية بعد الاثبات الاولى بطريقة تختلف عن التوقعات الاصلية للشركة، لا تقوم الشركة بتغيير تصنيف الاصول المالية المتبقية المحتفظ بها في نموذج الاعمال ولكنه يدرج هذه المعلومات عند تقييم الموجودات المالية المستقبلية الناشئة حديثاً أو التي تم شراءها حديثاً.

ان الاصول الاستثمارية التي يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة والتي يتم تقييم أداؤها على اساس القيمة العادلة , يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة لأنها لا يتم الاحتفاظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية و لا يتم الاحتفاظ بها لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية ولبيع اصول مالية.

## **15-2 الاصول والالتزامات المالية**

### **تصنيف الاصول المالية**

تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية فقط مدفوعات لأصل المبلغ والعمولة لغرض هذا التقييم، يعرف "المبلغ الأصلي" على انه القيمة العادلة للأصول المالية عند الاثبات الأولى. تعرف الفائدة أو "العمولة" على انها مبلغ مقابل القيمة الزمنية للنقود ومقابل المخاطر الائتمانية

**شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2022**

المرتبطة بالمبلغ الأصلي القائم خلال فترة زمنية معينة ومقابل مخاطر الاقراض الاساسية الاخرى والتكاليف (مثل: مخاطر السيولة والتكاليف الادارية) بالإضافة الى هامش الربح. عند تقييم ما اذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والعمولة , تأخذ الشركة بالاعتبار ما يلي:

- الاحداث المحتملة التي قد تؤدي الى تغير مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية.
- خصائص الرافعة المالية.
- شروط الدفع المسبق والتمديد
- الشروط التي تحد من مطالبة الشركة بالتدفقات النقدية من اصول محددة (على سبيل المثال: ترتيبات الاصول دون حق الرجوع)
- الخصائص التي تعدل اعتبارات القيمة الزمنية للنقود على سبيل المثال: إعادة الضبط الدوري لأسعار الفائدة/ العمولة.

**أ- إعادة التصنيف**

- لا يتم إعادة تصنيف الاصول المالية بعد إثباتها الأولى، إلا في الفترة التي تقوم فيها الشركة بتغيير نموذج أعمالها لإدارة الاصول المالية.

**ب- تصنيف الالتزامات المالية**

- تقوم الشركة بتصنيف التزاماتها المالية بالتكلفة المستهلكة ما لم تصنف على انها التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة.

**ج- الاثبات والقياس الأولى**

- يتم الاثبات الأولى للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح او الخسارة في تاريخ التداول، وهو التاريخ الذي تصبح فيه الشركة طرفاً في الاحكام التعاقدية للإدارة. يتم اثبات الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى في التاريخ الذي نشأت فيه. يتم القياس الأولى للأصل المالي أو الالتزام المالي بالقيمة العادلة زائداً تكاليف المعاملة العائدة مباشرة الى اقتناؤه أو إصداره، بالنسبة للبند غير المصنف بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

**د- القياس اللاحق**

- بعد الاعتراف الأولى وعند اعداد القوائم المالية يتم قياس الأصل المالي أما بالقيمة العادلة أو بالتكلفة المستهلكة وفقاً للقياس الأولى ويتم اثبات فروق التقييم ضمن قائمة الدخل (الارباح أو الخسائر)، اما الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر فيتم اثبات فروق التقييم ضمن حقوق الملكية وضمن ايضاً الدخل الشامل الاخر الذي يخص الفترة المالية الخاصة بالتقييم.

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2022

**16-2 اضمحلال قيم الأصول (Impairment)**

- يتم مراجعة القيم الدفترية للأصول المالية المثبتة بالتكلفة أو التكلفة المستهلكة عند إعداد القوائم المالية الدورية لتحديد مدى وجود مؤشرات على اضمحلال قيم تلك الأصول. وفي حالة وجود دليل على مثل هذا الاضمحلال فيتم إثبات الخسارة فوراً وتحميلها على قائمة الدخل ويتم تحديد مقدار تلك الخسارة بالفرق بين التكلفة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة على أساس سعر الفائدة الفعلي.

- إذا ما ثبت خلال الفترات المالية التالية أن خسائر الاضمحلال المتعلقة بالأصول المالية والتي تم الاعتراف بها قد انخفضت وأنه يمكن ربط هذا الانخفاض بموضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال فإنه يتم رد خسائر الاضمحلال التي سبق الاعتراف بها أو جزء منها بقائمة الدخل.

**17-2 الاستبعاد من الدفاتر**

- يتم استبعاد الأصول المالية عند انتهاء الحقوق التعاقدية التي يحق بموجبها الحصول على التدفقات النقدية من الأصول المالية، ويتم استخدام طريقة متوسط التكلفة لتحديد الأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول المالية.

- يتم استبعاد الالتزامات المالية عند سداد أو انتهاء أو الإعفاء من الالتزام المحدد في العقد المنشئ له.

**18-2 الأطراف ذات العلاقة**

تتعامل الشركة مع الأطراف ذات العلاقة على نفس الأسس التي تتعامل بها الشركة مع الغير.

**3 - المدينون والأرصدة المدينة**

**3 - 1 المدينون :-**

<u>2021/12/31</u>	<u>البيان</u>	<u>2022/6/30</u>
<u>دولار</u>		<u>دولار</u>
2,548	سلفة تحت حساب إنهاء إجراءات التراخيص	2,128
628	ضرائب خصم وإضافة	524
6,740	جاري مصلحة الضرائب خصم من المنبع - الضريبة	5,628
	المستقطعة من توزيع كوبون جنوب الوادي	
5,573	عهد عاملين	9,468
<u>15,489</u>	<u>الإجمالي</u>	<u>17,748</u>

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2022

4 - النقدية

يتضمن بند النقدية على رصيد النقدية ومافى حكمها من أرصدة الحسابات الجارية والودائع لدى البنوك

النقدية بالبنوك في 30 يونيو 2022

<u>دولار</u>	<u>دولار</u>	<u>جـ م</u>	<u>بيـ ان</u>	<u>دولار</u>	<u>دولار</u>
			<u>جـ اري</u>		
	499,000		بنوك - ودايع دولار	499,000	
		1,127,900	بنوك - حسابات جارية جنية مصرى	59,995	
	95,409		بنوك - حسابات جارية دولار	95,409	
3,782			بنوك - حسابات جارية يورو	3,963	
					<u>658,367</u>
<u>3,782</u>	<u>594,409</u>	<u>1,127,900</u>			
	59,995	18.80	النقدية بالبنوك فى		
0.09544	<u>3,963</u>		<b>30 يونيو 2022</b>		
	<u>658,367</u>				<u>658,367</u>

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2022

**3- 2 حسابات مدينة متنوعة :-**

<u>2021/12/31</u>	<u>البيان</u>	<u>2022/6/30</u>
<u>دولار</u>		<u>دولار</u>
652	تأمينات لدى الغير (تأمين هيئة الكهرباء - تأمين هيئة الاتصالات)	544
850	مدفوعات مقدمة ( أقساط تأمين )	434
<u>1,502</u>	الإجمالي	<u>978</u>

**5- دائنون متنوعون :-**

<u>2021/12/31</u>		<u>2022/6/30</u>
<u>دولار</u>		<u>دولار</u>
478	تأمينات مقاولات - أبناء سعد حنا	399
-	دفعات مقدمة - لشراء خردة	12,380
5,688	بنك الإستثمار العربي	4,749
150,477	مصرفوفات مستحقة	64,838
-	مصلحة الضرائب - الضريبة العقارية	82,551
134	مصلحة الضرائب - ضريبة المراتب و الأجور (فرق ض. كسب عمل عن 2021)	-
1,473	الهيئة العامة للتأمين الصحي- المساهمة التكافلية	1,473
<u>158,250</u>	الإجمالي	<u>166,390</u>

**5- 1- مصرفوفات مستحقة :-**

<u>2021/12/31</u>		<u>2022/6/30</u>
<u>دولار</u>		<u>دولار</u>
10,218	مستحق لشركة راتوماج	8,534
2,452	مستحق لمراقب الحسابات	-
-	مرتببات مستحقة	56,304
26	رسوم حيازة و مخاطر شركة مصر للمقاصة	-
137,070	متاخرات ض. عقارية 20, 21	-
211	صندوق تكريم الشهداء	-
501	شركة رواس ليموزين	-
<u>150,477</u>	الإجمالي	<u>64,836</u>

**6 - مخصص قضايا الشركة:**

بالنسبة لمخصص قضايا الشركة لا توجد قضايا مرفوعة من أو على الشركة في خلال هذه الفترة من 2022/1/1 حتى 2022/6/30 تستوجب إنشاء مخصص.

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2022

**7 - السياسة المحاسبية في تكوين وتدعيم الإحتياطات**

تقوم الشركة بتكوين وتدعيم الإحتياطات في ظل أحكام القانون 159 لسنة 1981 ولائحة التنفيذية والنظام الأساسي للشركة كما يلي :-  
يجنب 5% من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يصل رصيده إلى 50% من رأس المال المصدر عند ذلك يتم التوقف على تغطية هذا الإحتياطي ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة للشركة .  
يمكن تكوين إحتياطات أخرى وفقا لما يتم النص عليه بقرارات الجمعية العامة للشركة مع مراعاة قواعد ونسب توزيع الأرباح للمساهمين والعاملين وأعضاء مجلس الإدارة .

**7- الإحتياطي القانوني :-**

2022/6/30

دولار

**1,056,574.29**      5% من الأرباح القابلة للتوزيع

**8 - الأدوات المالية :**

أنشطة الشركة تتعرض للعديد من المخاطر المالية ، ومن أهمها خطر أسعار العملات المالية ، خطر الائتمان وخطر السيولة وبصفة عامة تركيز إدارة الشركة من خلال إدارة المخاطر المالية على تقليل التأثير السلبي لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة .

**إدارة المخاطر المالية**

تتعامل الشركة ضمن نشاطها العادي في أصول مالية مثل النقدية والمدينون . وتتعامل أيضا في إلتزامات مالية مثل مستحقات الدائنين وعليه تتعرض الشركة للمخاطر التالية :-

**خطر أسعار العملات**

خطر أسعار العملات يتمثل في التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية والتي تؤثر على قيم المدفوعات والمقبوضات وكذا قيم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية .

**خطر الائتمان**

يتمثل خطر الائتمان في إحتمال عدم قدرة المدينون على سداد إلتزاماتهم في تاريخ الإستحقاق وتقوم الشركة بمتابعة مديونياتها لدى المدينون بانتظام .



شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2022

خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم مقدرة الشركة على تسهيل أصولها المالية بقيم تقارب قيمتها العادلة لتغطية التزامات الشركة المالية ، وتستلزم إدارة خطر السيولة حرص الشركة على إبقاء قدر كافى من النقدية وتوافر التمويل من خلال أنشطة التشغيل .

9 - قروض طويلة الأجل

2021/12/31

2022/6/30

	دولار
9,123,367	قرض أحد البنوك التجارية 10,123,367
5,196,961	قرض شركة جازل 5,081,037
600,000	مقدم نقدى - شركة الإدارة 450,000
<u>14,920,328</u>	<u>إجمالي الالتزامات طويلة الأجل 15,654,404</u>

- قامت الشركة بالتعاقد والإتفاق مع أحد البنوك على منحها تسهيلات إئتمانية تصل إلى 26,380,000 دولار وذلك لتمويل عمليات التجديدات والإنشاءات الجديدة بفندق ميريديان الهرم والذي تمتلكه الشركة وذلك مقابل رهن تجارى وعقارى من الدرجة الأولى على أصول الشركة وقد بلغ رصيد القرض المستحق على الشركة حتى تاريخ المركز المالي مبلغ وقدره لا شيء إلتزامات مالية قصيرة الاجل و 10,123,367 دولار أمريكى إلتزامات مالية طويلة الأجل . وذلك بعد سداد مبلغ 16,256,633 دولار من قيمة القرض.

- وبناء على رغبة الشركة تم اعادة هيكلة القرض واتفق الطرفان على تأجيل الجزء المتبقى من القرض والذي كان يبلغ 10,123,367 لمدة عامين بداية من 2022/4/1 نظراً للإنشاءات العامة التي تقوم بها الدولة التي ادت لتعطيل العمل بفندق الميريديان بيراميدز، و بذلك يكون المتبقى من قيمة القرض مبلغ 10,123,367 دولار.

- وقد قامت شركة جازل (احد مساهمى الشركة) بدفع قرض نقدى حسن بمبلغ 5,081,037 دولار ولم تحدد طريقة السداد بعد .

- قامت شركة ستاروود العالمية لإدارة الفنادق بدفع مقدم نقدى لشركة الشمس بيراميدز من تاريخ توقيع عقد ادارة الفندق بمبلغ 3,000,000 دولار كمقدم نقدى لعقد إدارة فندق الميريديان بيراميدز على أن يتم السداد من الأرباح المحققة لدى الفندق خلال 10 سنوات من تفعيل العقد، وقد تم سداد مبلغ \$2,250,000 من قيمة المقدم النقدي حتي 2022/6/30 والباقي وقدره \$750,000 تم اثباته ( \$450,000 قرض طويل الاجل و \$300,000 قرض قصير الاجل).

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2022

**10- جارى فندق ميريديان بيراميدز حتى 2022/6/30**

<u>البيراميدز</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>دولار امريكى</u>
رأس مال التشغيل	45,915,950	2,442,337
قيمة ضريبة الخصم و الإضافة المحولة من حساب فندق الميريديان بيراميدز إلى حساب شركة الشمس بيراميدز التي تم تحويلها من قبل مصلحة الضرائب عن سنوات 2008 و 2009.	(2,435,566)	(129,551)
رصيد (خسائر) مرحله فندق ميريديان بيراميدز حتى 2022/6/30	(58,418,463)	(3,107,365)
رصيد جاري فندق ميريديان بيراميدز حتى 2022/6/30	(14,938,079)	(794,578)

**10- 1- خسائر فندق ميريديان بيراميدز حتى 2022/6/30:**

<u>البيراميدز</u>	<u>دولار امريكى</u>
خسائر حتى 2021/12/31	(2,661,306)
خسائر الفترة من يناير الي يونيو 2022	(445,752)
خسائر حتى 2022/6/30	(3,107,058)
(+) المنصرف من الفندق من النقدية من يناير الي يونيو 2022	(307)
الاجمالي	(3,107,365)

**11- رأس المال**

تم الاكتتاب في زيادة رأس المال المصدر للشركة من 47,000,000 دولارا الى 52,000,000 دولارا بزيادة قدرها 5 مليون دولارا بقيمة 1 دولار للسهم وذلك خلال الفترة من 2020/1/15 حتى 2020/2/13. وتم الموافقة من الهيئة العامة للرقابة المالية على الاكتفاء بما تم الاكتتاب به في المرحلة الأولى بعدد 2,138,015 سهم بقيمة 1 دولار للسهم بنسبة 42.76% من قيمة الاسهم المكتتب فيها.

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2022

وبلغ رأس المال الشركة مبلغ وقدره 49,138,015 دولار موزعة على 49,138,015 سهم بقيمة أسمية للسهم واحد دولار أمريكي وتبلغ حصص المساهمين بعد زيادة رأس المال :  
حصص المساهمين في رأس المال

رأس المال المصدر والمدفوع	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	
دولار			
20,909,280	20,909,280	42.552	شركة جازل ليمتد أنك
11,111,082	11,111,082	22.61	شركة جلاسيرز أسيت هولدينجز ليمتد
3,042,420	3,042,420	6.192	شركة مصر للتأمين
2,012,620	2,012,620	4.096	شركة مصر لتأمينات الحياة
11,111,082	11,111,082	22.61	روتس ورلد وايد ليمتد
805,000	805,000	1.638	شركة التجارة والصيانة المحدودة (باروم)
112,000	112,000	0.228	بنك الاستثمار العربي
12,784	12,784	0.026	بيت الخبرة للتأجير التمويلي
21,747	21,747	0.044	أفراد عدد 310 مساهمات مختلفة
49,138,015	49,138,015	100	الإجمالي

12- الخسائر المرحلة

2022/6/30

(21,989,550) خسائر مرحلة في أول يناير 2021  
(4,238,427) يخصم : اجمالي الدخل الشامل عن عام 2021  
(26,227,977) الخسائر المرحلة في أول يناير 2022

شركة الشمس بيراميدز  
لل فنادق والمنشآت السياحية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2022  
13 - كشف تحليل المصروفات العمومية والإدارية

<u>بيان</u>	<u>دولار</u>
مرتبات مكافآت وحوافز رئيس المجلس والعاملين بالشركة	188,533
بدلات العاملين بالشركة	5,264
بدل إنتقال وحضور أعضاء مجلس الإدارة	3,053
مكافأة شهرية لأعضاء لجنة المراجعة	1,466
حصة الشركة في التأمينات الإجتماعية	5,225
مكافئة نهاية الخدمة	110,084
مصاريف سيارات	13,575
مصاريف تأمين سيارات	1,034
مصاريف بريد ورسوم ودمغة	2,580
مصاريف علاج	120
مصاريف ضيافة	221
تليفونات	210
إنتقالات	1,033
أدوات كتابية ومطبوعات وتصوير	325
تبرعات	4,160
مصاريف قضائية	312
اتعاب مكتب لاعداد التقييم	178
رسوم نشر القوائم المالية وضريبة الدمغة	813
مصاريف وعمولة بنك	1,414
إستشارات قضائية	33,892
إستشارات ضريبية	3,565
رسوم القيد والنشر في البورصة المصرية	26,552
فوائد مدينة	206,200
رسوم الموقع الالكتروني للشركة	1,624
رسوم العضوية في شركة مصر المقاصة	501
رسوم الهيئة العامة للرقابة المالية	1,371
<b>الإجمالي</b>	<b>613,305</b>

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في 30 يونيو 2022

**14 - قائمة التدفقات النقدية**

تقوم الشركة بإعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة .

**15 - نصيب السهم في ارباح العام**

عدد الأسهم 49,138,015

نصيب السهم في الخسائر =  $\frac{(965,213)}{49,138,015} = 0.01964$  للسهم.

**16- تاريخ الاعتماد والاصدار للقوائم المالية:**

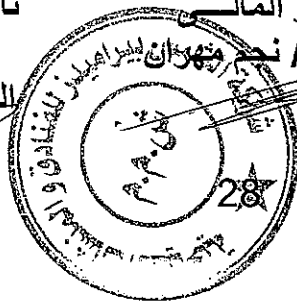
- تاريخ اصدار القوائم المالية في 2022/8/11

- تاريخ اعتماد القوائم المالية من مجلس الادارة 2022/8/14

**17- الأحداث الجارية:**

تعرضت جمهورية مصر العربية والعالم خلال العام المالي 2020 لجائحة كورونا مما أثر تأثيراً ملموساً على القطاع السياحي بوجه عام وبالتالي على الفندق الذي تمتلكه الشركة، حيث تم غلق الفندق ابتداءً من شهر 2020/4 وما زال مغلق حتى تاريخ القوائم المالية حيث أن هذا التوقف في الإيراد لا يقابله انخفاض مماثل في المصروفات على اعتبار أن هناك أعباء ثابتة يتحملها الفندق بغض النظر عن تشغيل الفندق من عدمه. لذا من المحتمل أن يكون لتلك الجائحة المشار إليها تأثيراً جوهرياً على عناصر الأصول والإلتزامات والقيمة الاستردادية وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات الحالية والقادمة، وقدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية خلال المدي القصير والمتوسط ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والإلتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة حيث يعتمد حجم تأثير الجائحة المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الجائحة وما يترتب عليها من آثار. هذا بجانب قيام هيئة مترو الانفاق بالبدا في أعمال إنشاء خط مترو الهرم و الذي يقع أمام واجهة الفندق و الشركة مباشرة مما يعوق معه إمكانية تشغيل الفندق في الوقت الراهن و حتى الانتهاء من تلك الاعمال و التي لم تحدد فترة محددة لانتهاء منها , و تحاول الشركة جاهدة لأيجاد بدائل لتشغيل الفندق .

نائب رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب  
المهندس/ أحمد فتح الله



المدير المالي

محاسب / نجم منهر

الإدارة العامة للشئون المالية

محاسب / رباب الحسيني



**MOHAMED HASSAN**

محمد حسن وشركاه - محاسبون قانونيون  
24 شارع الفريق عبود شاهين العجوزة ت/ 33022069

**تقرير فحص محدود للقوائم المالية**  
**الى السادة أعضاء مجلس إدارة**  
**شركة الشمس بيراميدز**  
**للفنادق والمنشآت السياحية ش.م.م**

**المقدمة:**

قمنا بأعمال الفحص المحدود للقوائم المالية المرفقة لشركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية ش.م.م في 30 يونيو 2022 المتمثلة في قائمة المركز المالي وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها على الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها، وتنعصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

**نطاق الفحص المحدود:**

قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (2410) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية وتطبيق اجراءات تحليلية وغيرها من اجراءات الفحص المحدود ونقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعته تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا سنصبح على دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

**الاستنتاج:**

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد ان القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في 30 يونيو 2022 عن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة اشهر المنتهية في ذلك التاريخ.

مراقب الحسابات

محمد محمد أحمد حسن

تحريرا في 14 أغسطس 2022