



السادة / البورصة المصرية - إدارة الإفصاح

تحية طيبة وبعد ،،،،،،،،

نتشرف بأن نرفق لسيادتكم طيه تقرير مراقبي الحسابات وقائمة المركز المالي عن الفترة المنتهية في 2021/6/30 ويشمل الاتي :-

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

وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ،،،،،،،،

نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

م/ أحمد صابر فتح الله

تحریرا فی 2021/8/11

القوائم المالية  
لشركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية  
(شركة مساهمة مصرية)  
(منشأة وفقا لاحكام قانون الاستثمار)  
عن الفترة المالية المنتهية في  
٣٠ يونيو ٢٠٢١



**M OHAMED HASSAN**

محمد حسن وشركاه محاسبون قانونيون  
٢٤ شارع الفريق عبود شاهين العجوزة ت ٢٢٠٢٢٠١٩

**تقرير  
فحص محدود للقوائم المالية الدورية  
عن الفترة المالية المنتهية  
في ٢٠٢١/٦/٣٠**

**الى السادة / أعضاء الجمعية العمومية  
لشركة 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ المتمثلة في قائمة المركز المالي وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن 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 علي القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

**نطاق الفحص المحدود:**

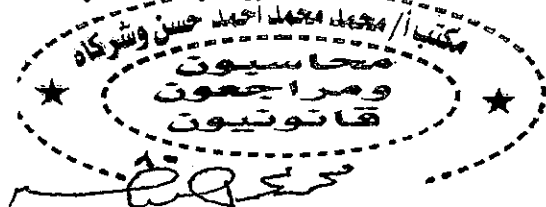
قمنا بفحصنا المحدود طبقا لمعيار المراجعة المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية وتطبيق اجراءات تحليلية وغيرها من اجراءات الفحص المحدود ويقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعته تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول علي تأكيد باننا سنصبح علي دراية بجميع الامور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعته، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعته علي 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ عن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ.

**تحريرا في: ١١ اغسطس ٢٠٢١**

**مراقب الحسابات**



شركة الشمس بيراميدز  
لل فنادق والمنشآت السياحية

ش.م.م

قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

<u>٢٠٢٠/١٢/٣١</u>	<u>إيضاح رقم</u>	<u>التكلفة</u>	<u>مجمع الإهلاك</u>	<u>الصافي</u>
<u>دولار</u>	<u>الأصول</u>	<u>دولار</u>	<u>دولار</u>	<u>دولار</u>
	<u>الأصول غير المتداولة</u>			
	<u>الأصول الثابتة</u>			
٣٩,٣٠٣,٦٢٩	٤-٢ فندق مريديان بيراميدز	٩٠,١٨٦,١٣٧	٥١,٤١٦,٢٨٢	٣٨,٧٦٩,٨٥٥
٧,٢١٥	اثاث وأجهزة مكتبية	٨٧,٢٧٤	٨٠,٩٦٢	٦,٣١٢
١٩,٦٣٧	وسائل نقل وإنتقال	٤٤٩,٨٠٥	٤٣٢,٦٢٣	١٧,١٨٢
٣٩,٣٣٠,٤٨١	صافي الأصول الثابتة	٩٠,٧٢٣,٢١٦	٥١,٩٢٩,٨٦٧	٣٨,٧٩٣,٣٤٩
٨٠١,٦٥٧	٧-٢ مشروعات تحت التنفيذ			١,٠٩٤,٦٦٥
٢١٦,٩٣٤	١١-٢ إستثمارات في أوراق مالية			٢٢٨,٠٧٣
٤٠,٣٤٩,٠٧٢	مجموع الأصول غير المتداولة			٤٠,١١٦,٠٨٧
	<u>الأصول المتداولة</u>			
	<u>مدينون وأرصدة مدينة</u>			
١٦,٩٥٣	١-٣ المدينون	٢٠,٤١٢		
٢,٨٠٢	٢-٣ حسابات مدينة متنوعة	١,٣١٤		
٢٢,٠٠٨	جارى فندق الميريديان - مخصص إحلال وتجديد	٢٢,١٤٣		
٤١,٧٦٣			٤٣,٨٦٩	
	<u>تقديية بالبنوك</u>			
١٧١,١٠٣	بنوك - حسابات جارية	١٦٢,٤١٠		
٤,٧٠٦,١٨٤	بنوك - ودائع لأجل	٢,٧٧٥,٣٢٤		
٤,٨٧٧,٢٨٧			٢,٩٣٧,٧٣٤	
٤,٩١٩,٠٥٠	مجموع الأصول المتداولة			٢,٩٨١,٦٠٣
٤٥,٢٦٨,١٢٢	اجمالى الاصول			٤٣,٠٩٧,٦٩٠

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

تابع :قائمة المركز المالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

<u>دولار</u>	<u>دولار</u>	<u>دولار</u>	<u>دولار</u>	<u>ايضاح</u>
٢٠٢٠/١٢/٣١				
٤٩,١٣٨,٠١٥	١٠	٤٩,١٣٨,٠١٥		<u>حقوق المساهمين</u>
١,٠٥٦,٥٧٦	٧	١,٠٥٦,٥٧٦		رأس المال المدفوع
(١٧,٦٧٤,٥١٦)		(٢١,٩٩٩,٧٦٦)		إحتياطي قانوني
(٤,٣٢٥,٢٥٠)		(٢,٤٧٠,٩٣١)		خسائر) مرحلة من السنوات السابقة
(٢١,٩٩٩,٧٦٦)		(٢٤,٤٧٠,٦٩٧)		صافي (خسائر) الفترة
٢٨,١٩٤,٨٢٥		٢٥,٧٢٣,٨٩٤		إجمالي (الخسائر) المرحلة
				مجموع حقوق المساهمين
				<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١١,١٧٢,٩٤٩	٩	١٥,١٧٩,٧٩٩		قروض طويلة الاجل
١١,١٧٢,٩٤٩		١٥,١٧٩,٧٩٩		مجموع الالتزامات غير المتداولة
				<u>الالتزامات المتداولة</u>
٤,٥٣٥,٥٩١	٩	١,٠٠٠,٠٠٠		بنوك دائنة
٣٠٠,٠٠٠		٣٠٠,٠٠٠		مقدم نقدى شركة الادارة - قصيرة الاجل
٤,٥٦١		٤,٥٧٩		مقاولون - مشروعات تحت التنفيذ
٨٧٣,٦٩١		٧٠٦,١٩٢		جاري فندق الميريديان
١٨٦,٥٠٥	٥	١٨٣,٢٢٦		دائنون متنوعون
٥,٩٠٠,٣٤٨		٢,١٩٣,٩٩٧		مجموع الالتزامات المتداولة
٤٥,٢٦٨,١٢٢		٤٣,٠٩٧,٦٩٠		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

مع تقريرنا المرفق ،،

مراقب الحسابات

نائب رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب  
المهندس / أحمد فتح الله



تحريرا في : ١١ اغسطس ٢٠٢١

الايضاحات المرفقة من صفحة ٩ الى صفحة ٢٤ تمثل جزءا من القوائم المالية

شركة الشمس بيراميدز

لل فنادق والمنشآت السياحية

ش.م.م

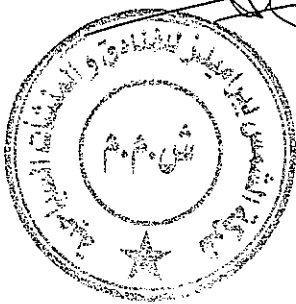
قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	دولار	دولار	دولار
٧٩٠,٩٥٦	٨٠٢ حصة الشركة في ارباح (خسائر) الفندق	(٤٢٢,٠٣٣)	(٤٢٢,٠٣٣)
٧٩٠,٩٥٦			
	<u>يخصم : تكلفة الحصول على الايراد</u>		
	<u>مصروفات متعلقة بالفندق</u>		
(٤٠,٥٩٩)	المساهمة التكافلية	—	
(١,٥٤٤,١٣٨)	٤٠٢ إهلاك مبانى وأصول	(٥٣٣,٧٣٦)	
(١,٥٨٤,٧٣٧)	اجمالى تكلفة الحصول على الايراد		(٥٣٣,٧٣٦)
(٧٩٣,٧٨١)	مجمل الارباح (الخسائر)		(٩٥٥,٧٦٩)
	<u>يضاف : ايرادات اخرى</u>		
٢٤,٣٩٧	ايرادات متنوعة	٣٠٠	
٦٤,٣٤٣	قوائد دائنة	٧٣,٨٧٦	
٦٨,٧٣٠	مخصصات انتفى الغرض منها	—	
—	ارباح رأسمالية	١,٨٧٧	
٣٥,١٣٧	ارباح اعادة تقييم عملات اجنبية	١٠,٣٦٧	
١٩٢,٦٠٧			٨٦,٤٢٠
	<u>يخصم : مصروفات الشركة</u>		
(٦٣٢,٣٠٤)	١٣ مصروفات عمومية وادارية	(١,٥٩٣,٣٨٤)	
—	خسائر اعادة تقييم عملات اجنبية	(٤,٨٤٠)	
(٣٤,٨٢٠)	خسائر اعادة تقييم استثمارات اسهم	—	
(٤,٢٧٦)	٤٠٢ اهلاكات اصول الشركة	(٣,٣٥٨)	
(٦٧١,٤٠٠)			(١,٦٠١,٥٨٢)
(١,٢٧٢,٥٧٤)	صافى ارباح (خسائر) الفترة		(٢,٤٧٠,٩٣١)

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

المدير المالي  
محاسب / نجم مهران

الإدارة العامة للشئون المالية  
محاسب / رباب الحسينى



الإيضاحات المرفقة من صفحة ٩ الى صفحة ٢٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

شركة الشمس بيراميدز  
لل فنادق والمنشآت السياحية

ش.م.م

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

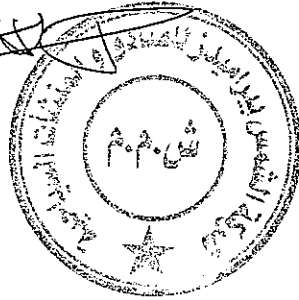
<u>٢٠٢٠/٠٦/٣٠</u>		<u>٢٠٢١/٠٦/٣٠</u>
<u>دولار</u>		<u>دولار</u>
(١,٢٧٢,٥٧٤)	صافي ارباح (خسائر) الفترة	(٢,٤٧٠,٩٣١)
—	يضاف : بنود الدخل الشامل الاخرى	—
<u>(١,٢٧٢,٥٧٤)</u>	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة	<u>(٢,٤٧٠,٩٣١)</u>

الايضاحات المرفقة من صفحة ٩ الى صفحة ٢٤ 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 الحسيني



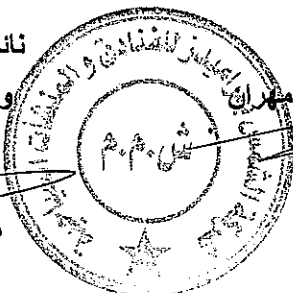
شركة الشمس بيراميدز

لل فنادق والمنشآت السياحية ش.م.م

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠٢١/٠٦/٣٠	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
دولار	دولار		
(١,٢٧٢,٥٧٤)	(٢,٤٧٠,٩٣١)		صافي ارباح (خسائر) الفترة
			يتم تسويته : -
١,٥٤٤,١٣٨	٥٣٣,٧٣٦	٤-٢	إهلاكات أصول الفندق
٤,٢٧٦	٣,٣٥٨	٤-٢	إهلاكات أصول الشركة
—	١,٩١٥		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٢٧٥,٨٤٠	(١,٩٣١,٩٢٢)		ارباح (خسائر) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			<u>التغير في رأس المال العامل</u>
(٥,٦٤٩)	(٣,٤٥٩)	١-٣	المدينون
٤٦٨	١,٤٨٨	٢-٣	حسابات مدينة المتنوعة
(٣٧,٩٣٦)	(١٣٥)		جاري الفندق - احتياطي إحلال وتجديد
١,٤٣٠,٢٢٢	(١٦٧,٤٩٩)		جاري الفندق الميريديان
١,٤٢٩,٦٩٨	(٣,٥٣٥,٥٩١)	٩	بنوك دائنة وبنوك سحب على المكشوف
(١,١٢٠)	(٣,٢٧٩)	٥	دائنون متنوعون
(٦٨,٧٥٥)	—	٦	مخصص قضايا الشركة
(٩٦,٠٩٢)	١٨		مقاولون مشروعات تحت التنفيذ
٢,٩٢٦,٦٧٦	(٥,٦٤٠,٣٧٩)		إجمالي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار :-</u>
(٢٩٨,٥٠٠)	(٢٩٣,٠٠٨)	٧-٢	مشروعات تحت التنفيذ
(٣٣,٣٩٢)	—	٤-٢	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
—	(١,٨٧٧)		أرباح بيع أصول ثابتة
٣٤,٢٤٥	(١١,١٣٩)	١١-٢	إستثمارات أوراق مالية
(٢٩٧,٦٤٧)	(٣٠٦,٠٢٤)		إجمالي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
(١,٥٨٢,١٦٧)	٤,٠٠٦,٨٥٠	٩	قروض طويلة الأجل
(١,٥٨٢,١٦٧)	٤,٠٠٦,٨٥٠		إجمالي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١,٠٤٦,٨٦٢	(١,٩٣٩,٥٥٣)		الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها
٢,٨٦٠,٦٨٠	٤,٨٧٧,٢٨٧		النقدية وما في حكمها في أول يناير
٣,٩٠٧,٥٤٢	٢,٩٣٧,٧٣٤		النقدية وما في حكمها في ٣٠ يونيو

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



المدير المالي

محاسب / نجم مهران

الإدارة العامة للشئون المالية

محاسب / رباب الحسيني



شركة الشمس بيراميدز

للفنادق والمنشآت السياحية ش.م.م.

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإجمالي	الأرباح (الخسائر) المرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال	البيان
دولار	دولار	دولار	دولار	
٣٠,٣٨٢,٠٦٠	(١٧,٦٧٤,٥١٦)	١,٠٥٦,٥٧٦	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(١,٢٧٢,٥٧٤)	(١,٢٧٢,٥٧٤)	-	-	صافي (خسائر) الفترة
٢٩,١٠٩,٤٨٦	(١٨,٩٤٧,٠٩٠)	١,٠٥٦,٥٧٦	٤٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٢,١٣٨,٠١٥			٢,١٣٨,٠١٥	الزيادة في رأس المال المدفوع
٣,٥٢٦٧٦-	(٣,٠٥٢,٦٧٦)			خسائر الفترة من ١ / ٧ / ٢٠ وحتى ٣١ / ١٢ / ٢٠
٢٨,١٩٤,٨٢٥	(٢١,٩٩٩,٧٦٦)	١,٠٥٦,٥٧٦	٤٩,١٣٨,٠١٥	الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٠
(٢,٤٧٠,٩٣١)	(٢,٤٧٠,٩٣١)	-	-	صافي (خسائر) الفترة حتى ٣٠ يونيو ٢١
٢٥,٧٢٣,٨٩٤	(٢٤,٤٧٠,٦٩٧)	١,٠٥٦,٥٧٦	٤٩,١٣٨,٠١٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٩ الى صفحة ٢٤ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

**شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١**

**١ - النشاط**

تأسست شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية ( شركة مساهمة مصرية ) بموجب قرار وزير الاقتصاد والدولة للتعاون الاقتصادي رقم ١٦٧ بتاريخ ١٩٧٦/٧/٤ وفقا لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ بإصدار نظام استثمار المال العربى والأجنبى والمناطق الحرة والمعدل بالقانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمعدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ .

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 ٩ أغسطس ٢٠٢١ .

**٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة**

**٢ - ١ أسس اعداد القوائم المالية**

يتم اعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الإستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية .

**التوافق مع معايير المحاسبة**

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

**٢ - ٢ التغييرات فى السياسات المحاسبية**

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

**٢ - ٣ ترجمة القوائم المالية**

- يتم عرض القوائم المالية للشركة بالدولار والذى يمثل عملة القياس للشركة.
- يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأخرى إلى عملة القياس بإستخدام 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 بإستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الإعراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة بإستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة .
- بلغ متوسط سعر صرف الدولار فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ - ١٥,٦٧ جنيه لكل دولار

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢ - ٤ 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 ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وذلك وفقاً للنسب الآتية :-

-	أراضي	—
-	المباني	٥ %
-	أثاث ومفروشات	٢٥ %
-	أجهزة كهربائية ومعدات	٢٥ %
-	وسائل نقل وانتقال	٢٥ %
-	أجهزة نظام حريق وارسال واستقبال	٢٥ %

أما بخصوص الأصول الثابتة الخاصة بالملحق الجديد للفندق الذي تم إضافته في عام ٢٠١٠ و عام ٢٠١٨ فإن الشركة استخدمت نسب إهلاك جديدة وهي كالآتي :-

-	مباني	٢ %
-	أثاث ومعدات وأصول أخرى	١٠ %

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

للفنادق والمنشآت السياحية

٤-٢ - كشف إهلاكات الأصول الثابتة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

بيــــــــان	أصول فندق الميريديان بيرميدز	اثاث وأجهزة مكتب الشركة	وسائل نقل وانتقال الشركة	الإجمالي
التكلفة في اول يناير ٢٠٢١	٩٠,١٩٦,٥٧٦ دولار	٨٧,٢٧٤ دولار	٤٤٩,٨٠٥ دولار	٩٠,٧٣٣,٦٥٥ دولار
إجمالي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٩٠,١٨٦,١٣٧ (١٠,٤٣٩)	٨٧,٢٧٤	٤٤٩,٨٠٥	٩٠,٧٣٣,٢١٦ (١٠,٤٣٩)
مجمع الإهلاك في اول يناير ٢٠٢١	٥٠,٨٩٢,٩٤٧	٨٠,٥٥٩	٤٣٠,١٦٨	٥١,٤٠٣,١٧٤
مجمع اهلاك الاستيعادات	(١٠,٤٠٠)	٩٠٣	٢,٤٥٥	(١٠,٤٠٠) ٥٣٧,٠٩٣
إهلاك الفترة	٥٣٣,٧٣٥	٩٠٣	٢,٤٥٥	٥٣٧,٠٩٣
مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٥١,٤١٦,٢٨٢	٨٠,٩٦٢	٤٣٢,٦٢٣	٥١,٩٢٩,٨٦٧
صافي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٨,٧٦٩,٨٥٥	٦,٣١٢	١٧,١٨٢	٣٨,٧٩٣,٣٤٩

مقارنة يكشف الإهلاك كما في ميزانية ٢٠٢٠/٦/٣٠

بيــــــــان	أصول فندق الميريديان بيرميدز	اثاث وأجهزة مكتب الشركة	وسائل نقل وانتقال الشركة	الإجمالي
التكلفة في اول يناير ٢٠٢٠	٩٠,١٦٥,٥٦٤ دولار	٨٣,٢٧٢ دولار	٤٤٩,٨٠٥ دولار	٩٠,٦٩٨,٦٤١ دولار
إجمالي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٠	٩٠,١٦٦,٥٧٦ (٣١,١٢)	٨٥,٦٥٢	٤٤٩,٨٠٥	٩٠,٧٣٢,٠٣٣ (٣٣,٣٩٢)
مجمع الإهلاك في اول يناير ٢٠٢٠	٤٨,٣٧٦,٦٠٠	٧٧,٦٤٨	٤٢٣,٦٢٣	٤٨,٨٧٧,٨٧١
إهلاك الفترة	١,٥٤٤,١٣٨	١,٠٠٣	٣,٢٧٣	١,٥٤٨,٤١٤
مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٠	٤٩,٩٢٠,٧٣٨	٧٨,٦٥١	٤٢٦,٨٩٦	٥٠,٤٢٦,٢٨٥
صافي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٠	٤٠,٢٧٥,٨٣٨	٧,٠٠١	٢٢,٩٠٩	٤٠,٣٠٥,٧٤٨

**شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١**

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 الإعراف 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 الإعراف بخسارة إضمحلال للأصل فى السنوات السابقة . ويتم إثبات ذلك الرد فى قائمة الدخل .

## **٢ - ٥ المخصصات**

يتم الإعراف 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 الإلتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الإلتزام 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 الإلتزام . وفى حالة إستخدام الخصم ، يتم الإعراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

## **٢ - ٦ 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 سداده لمصلحة الضرائب .

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

**ضرائب الدخل المؤجلة**

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية ( الأساس الضريبى ) 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 الضريبى للشركة**

**١- ضرائب الدخل**

- جارى فحص ضريبة الارباح التجارية والصناعية للشركة عن اعوام ٢٠١٠ ، ٢٠١١ ، ٢٠١٢ .
- ولم يرد للشركة اخطار بورودها فى عينة الفحص للسنوات ٢٠١٣ حتى ٢٠١٨ حتى تاريخه.

**٢- ضرائب كسب العمل**

- تم الفحص الضريبى والتسوية للشركة حتى عام ٢٠١٧ ولا توجد اى مستحقات ضريبية واجبة الاداء .
- جارى فحص السنوات ٢٠١٨ حتى ٢٠١٩ ولا توجد تسوية نهائية حتى تاريخه.

**٣- ضريبة القيمة المضافة**

- لاتخضع الشركة لضريبة القيمة المضافة

**٤- ضريبة الدمغة**

- تم فحص الضريبى للشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٧ وتم السداد ولا توجد اى مستحقات ضريبة عن تلك الفترة.

## شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### ٢ - ٧ مشروعات تحت التنفيذ :

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ فى المبالغ التى تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام فى التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال وبلغت قيمتها فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١,٠٩٤,٦٦٥ دولار.

### ٢ - ٨ الإيرادات

<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>
<u>دولار</u>	<u>دولار</u>
٥٦٩,٣٠٥	حصة الشركة فى أرباح (خسائر) الفندق (٥٧٢,٠٨٤)
٧١,٦٥١	إيرادات- مخصص الاحلال والتجديد ٥١
١٥٠,٠٠٠	إيرادات - المقدم النقدي ١٥٠,٠٠٠
<u>٧٩٠,٩٥٦</u>	<u>الاجمالي (٤٢٢,٠٣٣)</u>

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوافر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الإقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو خصم ضرائب مبيعات أو خصم رسوم .

### - حصة الشركة فى أرباح (خسائر) الفندق

وحيث أن فندق الميريديان بيراميدز الذى تملكه الشركة يعتبر المصدر الرئيسى للإيراد بالنسبة للشركة فإن الشركة تقوم بالاعتراف 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 فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بلغ نصيب الشركة المالكة فيها مبلغ (٥٧٢,٠٨٤) 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 فى ١٩ / ١١ / ٢٠١٣ ومدة هذا العقد هى ٢٠ عام تبدأ من تاريخ توقيع العقد .

### - إيرادات احتياطي الأحلال والتجديد

طبقاً لعقد التشغيل مع شركة إدارة الفندق يتم تكوين احتياطي بنسبة ٢ % من اجمالى إيرادات التشغيل بالفندق لمواجهة أعمال التجديدات وشراء الأصول الثابتة بالفندق

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

وتم فتح حساب بنكي لذلك الاحتياطي ويتم الأيداع في البنك شهريا يكون المكون نسبة ٢ % من ايرادات التشغيل بالفندق والمستخدم هو شراء الأصول واعمال التجديد بالفندق رصيد المخصص تم ادراجه ضمن الأصول المتداولة بالشركة والمكون يتم في قائمة الأرباح او الخسائر بالشركة.

- وقد بلغ احتياطي الاحلال والتجديد المكون خلال الفترة مبلغ ٥١ دولار عبارة عن فوائد على حساب احتياطي الاحلال والتجديد وتم ادراجه بقائمة الدخل حيث يعتبر جزء من الايرادات مجنبه ومحددة لمواجهة الاحلال والتجديد بالفندق.
- ورصيد المخصص يبلغ ٢٢,١٤٣ دولار مدرج من ضمن الاصول المتداولة في قائمة المركز المالي.

ح/ احتياطي الاحلال والتجديد

<u>٢٠٢١/٦/٣٠</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>
<u>دولار</u>	<u>دولار</u>
٢٢١٤٣	٣٩١٢٣٨
الاحتياطي	
٥١	١٨٢٤
الفائدة	

ايرادات - المقدم النقدي

قامت شركة ستاروود العالمية لادارة الفندق بدفع مقدم نقدي لشركة الشمس بيراميدز بمبلغ ٣٠٠٠,٠٠٠ دولار كمقدم نقدي لعقد ادارة فندق المريديان بيراميدز (كالتزام طويل الاجل)، على ان يتم السداد على ١٠ سنوات من تاريخ توقيع عقد الادارة بقيمة ٣٠٠,٠٠٠ دولار سنويا تسدد شهريا بمبلغ ٢٥,٠٠٠ دولار.

ايراد الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد عند إستحقاق الفائدة بإستخدام طريقة العائد الفعلي المستحق. وقد بلغ رصيد الفوائد المستحقة والمحصلة خلال العام مبلغ ٧٣,٨٧٦ دولار.

٢ - ٩ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١**

**٢ - ١٠ التقديرات المحاسبية**

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

**٢ - ١١ إضمحلال قيمة الأصول**

**إضمحلال 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 إضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الإقرار الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

**إضمحلال 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 الإستردادية ، فيعتبر أن هناك إضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسائر الإضمحلال بقائمة الدخل .

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

**٢-١٢ - 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 ٢٥ و ٢٦ حيث تقوم الشركة بتبويب الإستثمارات المالية بغرض الاحتفاظ وليس بغرض المتاجرة وفي حالة وجود

**شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١**

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

بيان	العدد	قيمة التكلفة بالجنيه المصرى	المعادل بالدولار	القيمة السوقية بالجنيه المصرى	المعادل بالدولار	نسبة مساهمة
جنوب الوادى للأسمنت	٢,٠١٩,١٥٢	٤٢,٨٨١,٤٤٢	٢,٧٣٦,٥٣١	٣,٥٧٣,٨٩٩	٢٢٨,٠٧٣	١,٠٧ %

## ٢-١٣ الاستثمار في الادوات المالية:

### -التبويب

- عند الاثبات الأولى تقاس الاصول المالية بالقيمة العادلة ويتم تصنيفها بالتكلفة المستهلكة، أو بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- الاصول المالية بالتكلفة المستهلكة
  - يتم قياس الاصول 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.
  - الاصول 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 ادوات 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 اساس كل استثمار على حدة.
  - الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
  - إن جميع الاصول 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.

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

**٢-١٤ تقييم نموذج الاعمال**

تجرى الشركة تقييماً للهدف من نموذج الاعمال الذي من خلاله يتم الاحتفاظ بالأصول 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 أداء 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 أداءها 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.

**٢-١٥ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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 اقتناء 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 الاولى 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 ايضا الدخل الشامل الاخر الذي يخص الفترة المالية الخاصة بالتقييم.

## شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية

شركة مساهمة مصرية

الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

### ١٦-٢ 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.

### ١٧-٢ 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.

### ١٨-٢ الأطراف ذات العلاقة

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

### ٣ - المدينون والأرصدة المدينة

٣ - ١ المدينون :-

٢٠٢٠/١٢/٣١	البيان	٢٠٢١/٦/٣٠
دولار		دولار
٢,٥٤٣	سلفة تحت حساب إنهاء إجراءات التراخيص	٢,٥٥٣
٦٢٧	ضرائب خصم وإضافة	٦٢٩
٦,٧٢٧	جاري مصلحة الضرائب خصم من المنبع - الضريبة	٦,٧٥٣
	المستقطعة من توزيع كوبون جنوب الوادي	
٧,٠٥٦	عهد عاملين	١٠,٤٧٩
١٦,٩٥٣	الإجمالي	٢٠,٤١٤

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤ - النقدية

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

النقدية بالبنوك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

دولار	دولار	جـم	بيـان	جـم	دولار	دولار
			جـارى			
		٢٠,٠٠٠,٠٠٠	بنوك - ودائع جم	١,٢٧٦,٣٢٤		
	١,٤٩٩,٠٠٠		بنوك - ودائع دولار	١,٤٩٩,٠٠٠		
		١,٦٤٨,٦٨٢	بنوك - حسابات جارية جنية مصرى	١٠٥,٢١٣		
	٥٢,٥٥٦		بنوك - حسابات جارية دولار	٥٢,٥٥٦		
٣,٩١٢			بنوك - حسابات جارية يورو	٤,٦٤١		
						٢,٩٣٧,٧٣٤
٣,٩١٢	١,٥٥١,٥٥٦	٢١,٦٤٨,٦٨٢				
	١,٣٨١,٥٣٧	١٥,٦٧	النقدية بالبنوك فى			
٠,٨٤٢٨	٤,٦٤١		٣١ يونيه ٢٠٢١			
	٢,٩٣٧,٧٣٤					٢,٩٣٧,٧٣٤

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢.٣ حسابات مدينة متنوعة :-

٢٠٢١/٦/٣٠	البيان	٢٠٢٠/١٢/٣١
دولار		دولار
٦٦٧	تأمينات لدى الغير (تأمين هيئة الكهرباء - تأمين هيئة ٦٦٤	
	الإتصالات)	
٦٤٧	مدفوعات مقدمة ( أقساط تأمين )	٢,١٣٨
١,٣١٤	الإجمالي	٢,٨٠٢

٥- دائنون متنوعون :-

٢٠٢١/٦/٣٠		٢٠٢٠/١٢/٣١
دولار		
٤٧٩	تأمينات مقاولات - أبناء سعد حنا	٤٧٧
٥,٦٩٨	بنك الإستثمار العربى	٥,٦٧٦
١٠,٢٣٨	مصرفات مستحقة	١٤,١٣٤
١٥٥,٤٢٩	مصلحة الضرائب - الخصم من المنبع	١٥٤,٨٣٦
١١,٣٨٢	الهيئة العامة للتأمين الصحي- المساهمة التكافلية	١١,٣٨٢
١٨٣,٢٢٦	الإجمالي	١٨٦,٥٠٥

٦ - مخصص قضايا الشركة:

بالنسبة لمخصص قضايا الشركة لا توجد قضايا مرفوعة من أو على الشركة في خلال هذه الفترة من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ تستوجب إنشاء مخصص.

٧ - السياسة المحاسبية فى تكوين وتدعيم الإحتياطيات

تقوم الشركة بتكوين وتدعيم الإحتياطيات فى ظل أحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية والنظام الأساسى للشركة كما يلى :-  
 يجنب ٥% من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطى قانونى حتى يصل رصيده إلى ٥٠% من رأس المال المصدر عند ذلك يتم التوقف على تعليية هذا الإحتياطى ويستعمل الإحتياطى بناء على قرار من الجمعية العامة للشركة .  
 يمكن تكوين إحتياطيات أخرى وفقا لما يتم النص عليه بقرارات الجمعية العامة للشركة مع مراعاة قواعد ونسب توزيع الأرباح للمساهمين والعاملين وأعضاء مجلس الإدارة .

٧- الإحتياطى القانونى:-

٢٠٢١/٦/٣٠	
دولار	
١,٠٥٦,٥٧٤,٢٩	٥% من الارباح القابلة للتوزيع

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

**٨ - 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 السلبى لهذه المخاطر على الأداء المالى للشركة .

**إدارة المخاطر المالية**

تتعامل الشركة ضمن نشاطها العادى فى أصول مالية مثل النقدية والمدينون . وتتعامل أيضا فى إلتزامات مالية مثل مستحقات الدائنون وعليه تتعرض الشركة للمخاطر التالية : -

**خطر أسعار العملات**

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

**خطر الائتمان**

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

**خطر السيولة**

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

**٩ - قروض طويلة الأجل**

٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
دولار	
٩,٦٢٣,٣٦٧	٦,٨٥٧,٧٧٦
قرض أحد البنوك التجارية	
٤,٨٠٦,٤٣٢	٣,٦٨٥,١٧٣
قرض شركة جازل	
٧٥٠,٠٠٠	٩٠٠,٠٠٠
مقدم نقدى - شركة الإدارة	
١٥,١٧٩,٧٩٩	١١,١٧٢,٩٤٩
إجمالى الإلتزامات طويلة الأجل	

- قامت الشركة بالتعاقد والإتفاق مع أحد البنوك على منحها تسهيلات إئتمانية تصل إلى ٢٦,٣٨٠,٠٠٠ دولار وذلك لتمويل عمليات التجديدات والإنشاءات الجديدة بفندق ميريديان



**شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية**  
**شركة مساهمة مصرية**  
**الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١**

الهرم والذي تمتلكه الشركة وذلك مقابل رهن تجارى وعقارى من الدرجة الأولى على أصول الشركة وقد بلغ رصيد القرض المستحق على الشركة حتى تاريخ الميزانية مبلغ وقدره ١,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي إلزامات مالية قصيرة الاجل و ٩,٦٢٣,٣٦٧ دولار أمريكي إلزامات مالية طويلة الأجل . وذلك بعد سداد مبلغ ١٥,٧٥٦,٦٣٣ دولار من قيمة القرض - وبناء على رغبة الشركة تم اعادة هيكلة القرض واتفق الطرفان على سداد الجزء المتبقى من القرض والذي يبلغ ١١,١٢٣,٣٦٧ على ثمانية أقساط. وتم سداد قسطين من القرض حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دولار والمتبقى من قيمة القرض مبلغ ١٠,٦٢٣,٣٦٧ دولار. - وقد قامت شركة جازل (احد مساهمى الشركة) بدفع قرض نقدي حسن بمبلغ ٤,٨٠٦,٤٣٢ دولار ولم تحدد طريقة السداد بعد .

- قامت شركة ستاروود العالمية لإدارة الفنادق بدفع مقدم نقدي لشركة الشمس بيراميدز من تاريخ توقيع عقد ادارة الفندق بمبلغ ٣,٠٠٠,٠٠٠ دولار كمقدم نقدي لعقد إدارة فندق الميرديان بيراميدز على أن يتم السداد من الأرباح المحققة لدى الفندق خلال ١٠ سنوات من تفعيل العقد، وقد تم سداد مبلغ \$١,٩٥٠,٠٠٠ من قيمة المقدم النقدي حتى ٢٠٢١/٦/٣٠ والباقي وقدره \$١,٠٥٠,٠٠٠ تم اثباته ( \$٧٥٠,٠٠٠ قرض طويل الاجل و \$٣٠٠,٠٠٠ قرض قصير الاجل)

**١٠- جاري فندق ميرديان بيراميدز حتى ٢٠٢١/٦/٣٠**

<u>البـيـان</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>دولار امريكى</u>
رأس مال التشغيل	٢٩,٨٥٨,٦٥٠	١,٩٠٥,٤٦٦
رصيد (خسائر) مرحله فندق ميرديان بيراميدز حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	(٤٠,٩٢٤,٦٨٦)	(٢,٦١١,٦٥٨)
رصيد جاري فندق ميرديان بيراميدز حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	(١١,٠٦٦,٠٣٦)	(٧٠٦,١٩٢)

**١٠-١- خسائر فندق ميرديان بيراميدز حتى ٢٠٢١/٦/٣٠:**

<u>البـيـان</u>	<u>دولار امريكى</u>
خسائر حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١	(٢,٠٣٨,٨٨١)
خسائر الفترة من يناير الي يونيو ٢٠٢١	(٥٧٢,٦٥٣)
خسائر حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	(٢,٦١١,٥٣٤)
(+) المنصرف من الفندق من النقدية من يناير الي يونيو ٢٠٢١	(١٢٤)
الاجمالي	(٢,٦١١,٦٥٨)

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١١- رأس المال

تم الاكتتاب في زيادة رأس المال المصدر للشركة من ٤٧,٠٠٠,٠٠٠ دولارا الى ٥٢,٠٠٠,٠٠٠ دولارا بزيادة قدرها ٥ مليون دولارا بقيمة ١ دولار للسهم وذلك خلال الفترة من ٢٠٢٠/١/١٥ حتى ٢٠٢٠/٢/١٣. وتم الموافقة من الهيئة العامة للرقابة المالية على الاكتفاء بما تم الاكتتاب به في المرحلة الأولى بعدد ٢,١٣٨,٠١٥ سهم بقيمة ١ دولار للسهم بنسبة ٤٢,٧٦% من قيمة الاسهم المكتتب فيها. وبلغ رأس المال الشركة مبلغ وقدره ٤٩,١٣٨,٠١٥ دولار موزعة على ٤٩,١٣٨,٠١٥ سهم بقيمة اسمية 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			
٢٠,٩٠٩,٢٨٠	٢٠,٩٠٩,٢٨٠	٤٢,٥٥٢	شركة جازل ليمتد أنك
١٧,٠٤٢,٩٨٨	١٧,٠٤٢,٩٨٨	٣٤,٦٨٤	شركة صن رايز للاستثمار السياحة
٣,٠٤٢,٤٢٠	٣,٠٤٢,٤٢٠	٦,١٩٢	شركة مصر للتأمين
٢,٠١٢,٦٢٠	٢,٠١٢,٦٢٠	٤,٠٩٦	شركة مصر لتأمينات الحياة
٢,٥٨٩,٥٨٨	٢,٥٨٩,٥٨٨	٥,٢٧٠	شركة الجوهرة للتصدير والتجارة العامة
٢,٥٨٩,٥٨٨	٢,٥٨٩,٥٨٨	٥,٢٧٠	شركة تريجر باي للاستثمار السياحي
٨٠٥,٠٠٠	٨٠٥,٠٠٠	١,٦٣٨	شركة التجارة والصيانة المحدودة (باروم)
١١٢,٠٠٠	١١٢,٠٠٠	٠,٢٢٨	بنك الاستثمار العربي
١٢,٧٨٤	١٢,٧٨٤	٠,٠٢٦	بيت الخبرة للتأجير التمويلي
٢١,٧٤٧	٢١,٧٤٧	٠,٠٤٤	افراد عدد ٣١٠ مساهمات مختلفة
٤٩,١٣٨,٠١٥	٤٩,١٣٨,٠١٥	١٠٠	الإجمالي

١٢- الخسائر المرحلة

٢٠٢١/٦/٣٠

خسائر مرحلة من عام ٢٠١٩	( ١٧,٦٧٤,٥١٦ )
يخصم : اجمالي الدخل الشامل عن عام ٢٠٢٠	( ٤,٣٢٥,٢٥٠ )
الخسائر المرحلة في اول يناير ٢٠٢١	( ٢١,٩٩٩,٧٦٦ )

شركة الشمس بيراميدز  
لل فنادق والمنشآت السياحية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١  
١٣ - كشف تحليل المصروفات العمومية والإدارية

بيان

دولار

مرتبات مكافآت وحوافز رئيس المجلس والعاملين بالشركة	٢٠٠,٧٦٧
بدلات العاملين بالشركة	٥,٤٣٨
بدل إنتقال وحضور أعضاء مجلس الإدارة	٤,٧٨٢
مكافأة شهرية لأعضاء لجنة المراجعة	٢,٢٩٥
حصة الشركة فى التأمينات الإجتماعية	٥,٦٦٦
مكافأة نهاية الخدمة	١,١٠٩,٨١٢
مصاريف سيارات	٥,٦٦٨
مصاريف تأمين سيارات	١,٤٩٩
مصاريف بريد ورسوم ودمغة	١,٩٦٧
مصاريف علاج	٥٧١
مصاريف ضيافة	٢٨٧
تليفونات	١٧٨
إنتقالات	١,١٤٨
أدوات كتابية ومطبوعات وتصوير	٦٣١
إصلاح وصيانة	٤٨
تبرعات	١,٧٨٣
مصاريف قضائية	٦٦٨
رسوم نشر القوائم المالية وضريبة الدمغة	٩٩٤
مصاريف وعمولة بنك	١,٤٦٤
إستشارات قضائية	١٦,١٣٠
إستشارات ضريبية	٤,٢٠٨
إستشارات مالية	١,٥٩٥
رسوم القيد والنشر فى البورصة المصرية	٣٠,٢٠٠
قوائد مدينة	١٩٢,٧٧٠
رسوم الموقع الالكترونى للشركة	٧٢٦
رسوم العضوية فى شركة مصر المقاصة	٤٩٧
رسوم الهيئة العامة للرقابة المالية	١,٥٩٢
الإجمالي	١,٥٩٣,٣٨٤

شركة الشمس بيراميدز للفنادق والمنشآت السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٤ - قائمة التدفقات النقدية

تقوم الشركة بإعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة .

١٥ - نصيب السهم في ارباح العام

عدد الأسهم ٤٩,١٣٨,٠١٥

$$\text{نصيب السهم في الخسائر} = \frac{(٢,٤٧٠,٩٣١)}{٤٩,١٣٨,٠١٥} = ٠,٠٥٠٢٨ \text{ للسهم}$$

١٦ - تاريخ الاعتماد والاصدار للقوائم المالية:

- تاريخ اصدار القوائم المالية في ٢٠٢١/٨/٥

- تاريخ اعتماد القوائم المالية من مجلس الادارة ٢٠٢١/٨/١١

١٧ - الأحداث الجارية:

تعرضت جمهورية مصر العربية والعالم خلال العام المالي ٢٠٢٠ لجائحة كورونا مما أثر تأثيراً ملموساً على القطاع السياحي بوجه عام وبالتالي على الفندق الذي تمتلكه الشركة، حيث تم غلق الفندق ابتداءً من شهر ٢٠٢٠/٤ ومازال مغلق حتى تاريخ القوائم المالية حيث أن هذا التوقف في الايراد 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 للأنتهاء منها ، و تحاول الشركة جاهدة لأيجاد بدائل لتشغيل الفندق .

نائب رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب  
المهندس/ أحمد فتح الله

المدير المالي  
محاسب / نجم مهران

الإدارة العامة للشئون المالية  
محاسب / رباب الحسيني

