

للفنادق و القرى السياحية

( شركة مساهمة مصرية )

القوائم المالية الدورية المجمعة

عن فترة الستة أشهر المنتهية

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

وتقرير الفحص المحدود عليها

## المحتويات

### الصفحة

- ١ - تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ . ( ١ )
- ٢ - قائمة المركز المالي الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ . ( ٣-٢ )
- ٣ - قائمة الدخل ( الارباح او الخسائر ) المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ . ( ٤ )
- ٤ - قائمة الدخل الشامل الاخر الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ . ( ٥ )
- ٥ - قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ . ( ٧ - ٦ )
- ٦ - قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ . ( ٨ )
- ٧ - الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ . ( ٦٣ - ٩ )

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / اعضاء مجلس الادارة

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية

"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قُمنَا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية ( شركة مساهمة مصرية ) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وكذا القوائم الدورية المجمعة للأرباح أو الخسائر و الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المتعلقة بما عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، و ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى .  
والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قُمنَا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتنا . 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 جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة التي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها من خلال عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المستقلة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، فإنه لم يتم الي علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المجمعة لشركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ و عن أدائها المالي وتدققاتها النقدية الدورية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة في ١٢ اغسطس ٢٠٢٥

مراقب الحسابات

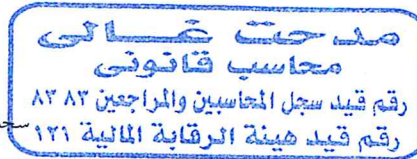
مدحت غالى

مدحت فؤاد غالى

سجل المحاسبين و المراجعين رقم ٨٣٨٣

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٢١

سجل مراقبي حسابات البنك المركزى رقم ٢٥٣



شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة المركز المالي المُجمعه

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	الأصول
		<u>الأصول غير المتداولة</u>
		الأصول الثابتة (بالصافي)
		مشروعات تحت التنفيذ
		أوراق قبض طويلة الأجل
		أصول محتفظ بها بغرض البيع
		أصول غير ملموسة (بالصافي)
		<u>إجمالي الأصول غير المتداولة</u>
		<u>الأصول المتداولة</u>
		مخزون الفنادق
		مخزون إنتاج تام إسكان عقاري
		أعمال تحت التنفيذ
		أوراق قبض قصيرة الأجل
		عملاء و أوراق قبض
		حسابات مدينة لأطراف ذات علاقة
		حسابات مدينة أخرى
		أرصدة مدينة للضرائب
		نقدية بالخرزينة و البنوك
		<u>إجمالي الأصول المتداولة</u>
		<u>إجمالي الأصول</u>
		<u>حقوق الملكية</u>
		رأس المال المدفوع
		احتياطي قانوني
		احتياطي عام
		الزيادة في قيمة رأس المال شركات مسيطر عليها عن القيمة المدفوعة
		أرباح مُرحلة
		أرباح الفترة
		<u>إجمالي حقوق الملكية</u>
		أسهم خزينة
		<u>صافي حقوق الملكية للشركة الأم</u>
		حقوق الأقلية / الحقوق غير المسيطره
		<u>صافي حقوق الملكية</u>
		إلتزامات عملاء مقابل شيكات طويلة الأجل
		إلتزامات ضريبية مؤجلة
		<u>إجمالي الإلتزامات ضريبية مؤجلة</u>
١,٠٠٢,٤٣٥,٣٥٥	١,٠٤٧,٤٦٠,١٠٩	(٤)
٩٩٠,١٥٩,٦٩٨	٩٤٦,٩٦٠,٤٩١	(٥)
٦٨,٩١٠,٠٩٢	٣٢,٧٩٥,٧٢٧	(٦)
٨٥,٨٢٨,٠١٣	٩٤,٢٩٦,٧٦٣	(٧)
٨١,٢٨٦,٩٣٦	٨٠,١٨٣,٥٧٧	(٨)
<u>٢,٢٢٨,٦٢٠,٠٩٤</u>	<u>٢,٢٠١,٦٩٦,٦٦٧</u>	
٩٨,٠٦٠,٣٩٠	٨٥,٧٣٠,٤١٨	(٩)
٧١,٠٢٠,٤٣٠	٧٤,١١٨,٥٢٩	(١٠)
٣١٣,٥٠٦,٨٦٢	٦٢٩,٩٧٠,٣٧١	(١١)
٢٦,١٥٤,٤٨٥	٦٥,٧٤٣,٩٨٤	(١٢)
٣٤٢,٩٩٦,٥٠٢	٦١٥,٧٦٩,١٥٥	(١٣)
٦٣,٨٦٩,٦١١	٥٢,٨٤٩,٧٧٩	(١٤)
٢٩٣,٤٠٦,٩٩٣	٣٠٩,٧٠٧,٧٥٥	(١٥)
٤٠,١٩٢,٢٣٠	١٨,٤٩٢,٣١١	(١٦)
١,٠٧٠,٤٧٦,٩١٠	١,٣٧٨,٨٢٨,٦٩٩	(١٧)
<u>٢,٣١٩,٦٨٤,٤١٤</u>	<u>٣,٢٣١,٢١١,٠٠١</u>	
<u>٤,٥٤٨,٣٠٤,٥٠٧</u>	<u>٥,٤٣٢,٩٠٧,٦٦٨</u>	
٥١٧,٠٠٠,٠٠٠	٥٠٧,٠٠٠,٠٠٠	(١٨)
١١١,٠٣٧,٨٣٢	١٣٩,٦٥٧,٣٧٩	
١٤,٨٨٥,٥٠٣	١٤,٥٩٥,٠٦٦	
١٧٥,١١٨,٠٦١	١٧٥,١١٥,٣٨٨	
٤١٠,٩٥٥,٧٧٥	٨٦٠,٤٣٥,٦٨٠	(١٩)
٥٦٦,٢٧٦,٨٥٣	٤١٦,٢٢٦,٩٨٩	
<u>١,٧٩٥,٢٧٤,٠٢٤</u>	<u>٢,١١٣,٠٣٠,٥٠٣</u>	
<u>(٣٨,٥٠٠,٠٠٠)</u>	<u>(١١٧,٩٢٥,٥٧١)</u>	
<u>١,٧٥٦,٧٧٤,٠٢٤</u>	<u>١,٩٩٥,١٠٤,٩٣٢</u>	
٧٣,٥٩١,٥٧٦	٢٠٣,٠٨٥,٨٦٩	(٢٠)
١,٨٣,٣٦٥,٦٠٠	٢,١٩٨,١٩٠,٨٠١	
٦٨,٩١٠,٠٩٢	٣٢,٧٩٥,٧٢٧	(٢١)
٩٦,٨٦٨,٧٣٨	١٠١,٨٣٩,٠٨٩	
<u>١٦٥,٧٧٨,٨٣٠</u>	<u>١٣٤,٦٣٤,٨١٦</u>	

القوائم المالية الدورية المجمعة والايضاحات المتتممة لها عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١١٧,٦٤٨,١٥٦	١١٧,٦٤٨,١٥٦	(٢٢)
٤٤٣,٢١٤,٩١٥	٣٤٤,٢٢٥,٨٣٦	(٢٣)
٢٦,١٥٤,٤٨٥	٦٥,٧٤٣,٩٨٤	(٢٤)
٣٦,٨٣٤,٠٦٥	٢٠,١٢٢,٠٣٤	(٢٥)
٣٣٨,٩٧٨,٣٦٨	٣٧٦,٣٣٣,٦٨٩	(٢٦)
١,٣٨٢,٦٧٦,٠٣٠	٢,٠٠٥,٦٤٠,٩٢٤	(٢٧)
٢٠٦,١٣٩,٢٤٨	١٧٠,١٢٨,٩٧٣	(٢٨)
٥١٤,٨١٠	٢٣٨,٤٥٥	(٢٩)
٢,٥٥٢,١٦٠,٠٧٧	٢,١٠٠,٠٨٢,٠٥١	
٢,٧١٧,٩٣٨,٩٠٧	٢,٢٣٤,٧١٦,٨٦٧	
٤,٥٤٨,٣٠٤,٥٠٧	٥,٤٣٢,٩٠٧,٦٦٨	

الإلتزامات المتداولة

مُخصّصات  
موردين و أوراق دفع  
إلتزامات عملاء مقابل شيكات قصيرة الأجل  
مستحقات أطراف ذات علاقة  
عملاء دفعات مقدمة  
حسابات دائنة أخرى  
أرصدة دائنة مصلحة الضرائب  
دائنوا توزيعات

إجمالي الإلتزامات المتداولة

إجمالي الإلتزامات

إجمالي حقوق الملكية و الإلتزامات

الايضاحات المرفقة من صفحة ٩ - ٦٣ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معا" تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

محمد عبد الحليم

محمد ميمون خديوي

محمد عبد الرحمن

صلى الله عليه وسلم



تمت تحت إشراف  
محاسب قانوني  
رقيم قيد سجل المحاسبين والمراجعين ٨٣٨٢  
رقم قيد هيئة الرقابة المالية ١٢١

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة الدخل (الأرباح / الخسائر) المُجمعة  
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

بيان		من ١ ابريل ٢٠٢٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	من ١ ابريل ٢٠٢٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	من ١ يناير ٢٠٢٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤
		جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
	إيرادات النشاط	٧١٠,٧٥٤,٠٢٢	١,٣١٢,٨٢٦,١٨٢	٤٥٦,٢٥١,٢١٤	٧٢٢,٦٢٦,٠٢٣
	<b>يخصم</b>				
(٣٠)	تكاليف الإيرادات	(٣١٧,٨٢٧,٥٥٩)	(٦٨٦,٦٨٧,٥٢٦)	(٢٨٤,٧٨٧,٢٣٧)	(٥٠٤,١٥٠,٨٢٢)
(٤)	إهلاك التشغيل	(١١,٤٢٥,٢٣٩)	(٢٣,٥٩١,٩٩٦)	(٩,٦٧٧,٥٨٤)	(١٨,٩١٦,٩٤٠)
(٨)	إستهلاك حق الانتفاع	(٥٥١,٦٧٩)	(١,١٠٣,٣٥٨)	(٥٥١,٦٧٩)	(١,١٠٣,٣٥٨)
	<b>مُجمّل ربح التشغيل</b>	<b>٣٨٠,٩٢٩,٤٥٥</b>	<b>٦٠١,٤٥٢,٢٩٢</b>	<b>١٦١,٢٣٤,٧١٤,٤٦</b>	<b>١٩٨,٤٥٤,٨٩٣,٠٠</b>
	<b>يخصم</b>				
(٢٢)	مصرفوات تسويقية	(٣,٩٣٨,٩٥١)	(٦,٨١٨,٦٠١)	(٢,١٣٦,١٦٥)	(٥,٢٢٧,٨٨١)
(٢٣)	مصرفوات عمومية	(٦,١٢١,٤٢٦)	(١٢,٦٤٤,٩٦٢)	(٩,٨٧٣,٢٧٩)	(١٢,٨٧٢,٥١٢)
	رواتب مقطوعه و بدلات أعضاء مجلس الإدارة	(١,١٨٧,٤٥٢)	(٢,٣٤٣,٧٥٧)	(١,٨٩٠,٥٢١)	(١,٥٧٣,٥٦٢)
	إهلاكات	(٥٨,٤٦٨)	(١١٠,٠٦٦)	(٢٧,٠١١)	(٦٩,٧٤٩)
	<b>الإجمالي</b>	<b>(١١,٣٠٦,٢٩٨)</b>	<b>(٢١,٩١٨,٤٦٦)</b>	<b>(١٢,٨٢٦,١٨٦)</b>	<b>(٢١,٨٤٧,٥٦٤)</b>
	<b>إجمالي الأرباح من التشغيل</b>	<b>٣٦٩,٦٢٢,١٥٧</b>	<b>٥٧٩,٥٣٤,٨٢٧</b>	<b>١٤٧,٣٩٨,٥٢٨</b>	<b>١٧٦,٦٠٧,٣٢٩</b>
	<b>يضاف و يخصم</b>				
	أرباح / خسائر رأسمالية				
	مساهمة التأمين الصحي الشامل	(١,٨٧١,٠٠٠)	(٣,٢٤١,٢٨٤)	(١,٤٣١,٢٠٦)	(١,٤٣١,٢٠٦)
(٢٤)	مصرفوات تمويلية	(٦٢,٧٩٠)	(١٠٣,٥٦٨)	(١,١٢٦,٢٣١)	(١,٧٧٨,٦١٧)
(٣٥)	فوائد دائنة	٥,٠٥٩,٧٣٩	٨,٤٥٤,٥٨٧	(٢١,٢٧٨)	(٦١,٢٢٥)
	أرباح وخسائر استثمارات في أوراق مالية				
	أرباح / خسائر التمانية متوقّعه	(٢٥,٢٧١,٤٢١)	(٢٠,١٨٨,٧٤٧)	(٨,٨٨٥,٣٢٩)	(٨,٦٢١,٢٢٤)
	أرباح بيراميزا للشقق الفندقية	٢٨,٧٨٦,٠٥٥	٢٨,٧٨٦,٠٥٥		
	عائد ارباح من استثمارات في شركات تابعة				
	فروق اعاده تقييم عمله				
	صافي الأرباح قبل الضرائب	٣,٨٨٩,٩٢٨	٤,٥٦١,٩٢٨	٣٢,٤٣٩,٦٣٥	٤,٠٥٤,٧١٣
	ضريبة الدخل	(٢٨٠,١٥٢,٢٦٤)	(٥٩٧,٨٠٢,٧٩٨)	(١٧١,٢٨٥,٦٩٣)	(٢١١,٧٠٦,٦٦٧)
	ضريبة مؤجله	(١٦٠,١٦٠,٥٥٢)	(١٢١,٣٥٥,٦١٠)	(٣٢,٥٢٨,٠٠٢)	(٥٠,٥٢٠,١٩٠)
	ربح الفترة بعد الضرائب	٢٩٠,٩٣٥,٨٤٢	٤٦١,٤٧٧,٨٢٨	١٣٨,٢٨٠,٦٣٣	١٦٩,٨٥٢,٩٨٨
	نصيب الشركة الام	٢٥٢,١٨٦,٨٤٠	٤١٦,٢٢٦,٩٨٩	١١٦,٠٢٤,٤٩٦	١٤٥,٥٢٢,٨٩٦
	نصيب حقوق الاقلية	٣٨,٧٤٩,٠٠٢	٤٥,٢٥٠,٨٤٩	٢٢,٢٥٦,١٣٧	٢٤,٣٣٠,٠٩٢
	صافي الربح بعد الضرائب	٢٩٠,٩٣٥,٨٤٢	٤٦١,٤٧٧,٨٢٨	١٣٨,٢٨٠,٦٣٣	١٦٩,٨٥٢,٩٨٨
(٣٦)	نصيب السهم من الأرباح	١١,٦٧	١٨,٤٠	٧,١٠	٨,٧١

الايضاحات المرفقة من صفحة ٩-٦٣ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معا"  
تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة

محمد صديق



المدير المالي

محمد عبد الرحمن

شركة براهيمزا للفنادق و القرى السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

		البيان		
من ١ يناير ٢٠٢٤	من ١ ابريل ٢٠٢٤	من ١ يناير ٢٠٢٥	من ١ ابريل ٢٠٢٥	
حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	
١٦٩,٨٥٢,٩٨٨	١٣٨,٣٨٠,٦٣٣	٤٦١,٤٧٧,٨٣٨	٢٩٠,٩٣٥,٨٤٢	ارباح / الفترة
				ضرائب الدخل المتعلقة بعناصر الدخل الشامل الاخر
١٦٩,٨٥٢,٩٨٨	١٣٨,٣٨٠,٦٣٣	٤٦١,٤٧٧,٨٣٨	٢٩٠,٩٣٥,٨٤٢	مجموع الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضرائب
١٤٥,٥٢٢,٨٩٦	١١٦,٠٢٤,٤٩٦	٤١٦,٢٢٦,٩٨٩	٢٥٢,١٨٦,٨٤٠	مالكي الشركة الام
٢٤,٣٣٠,٠٩٢	٢٢,٣٥٦,١٣٧	٤٥,٢٥٠,٨٤٩	٣٨,٧٤٩,٠٠٢	حقوق الاقلية / الحقوق غير المسيطرة
١٦٩,٨٥٢,٩٨٨	١٣٨,٣٨٠,٦٣٣	٤٦١,٤٧٧,٨٣٨	٢٩٠,٩٣٥,٨٤٢	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الايضاحات المرفقة من صفحة ٩-٦٣ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معا" تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة

محمد صبر

العضو المنتدب

محمد حجازي

المدير المالي

محمد احمد



## شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

## شركة مساهمة مصرية

## قائمة التغير في التدفقات النقدية المجمعة

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٠ يونيو ٢٠٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٥		بيان
جنية مصري	جنية مصري		
٢١١,٧٠٦,٦٦٧	٥٩٧,٨٠٣,٧٩٨		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي الربح / خسائر خلال الفترة
			<u>تعديلات لتسوية صافي الأرباح و التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١٨,٩٨٦,٦٨٩	٢٣,٧٠٣,٠٧٢	(٤)	اهلاكات
١,١٠٣,٣٥٨	١,١٠٣,٣٥٨	(٨)	إستهلاك حق الانتفاع
(٦,٦٣٨,١١٣)	(٨,٤٥٤,٥٨٧)	(٣٥)	فوائد دائنة
(٤,٠٥٤,٧١٣)	(٤,٥٦١,٩٢٨)		فروق اعادة تقييم عمله
٦١,٦٢٦	١٠٣,٥٦٨	(٣٤)	مصروفات تمويلية
(٣,١٤٨,١٨٢)	(٢٧,٠٦٧)		تسويات على الأرباح المرحلة
(٣,١٢١,٢٨٧)	.		اضمحلال في أوراق مالية
١,٤٣١,٢٠٦	.		أرباح / خسائر راس مالية
(٢,٨٥٩,٥٥٠)	.		أرباح وخسائر استثمارات في أوراق مالية
(٣٣,٤٣٩,٦٣٥)	.	(٠)	عائد ارباح من استثمارات في شركات تابعة
<u>١٨٠,٠٢٨,٠٦٦</u>	<u>٦٠٩,٦٧٠,٢١٤</u>		<u>أرباح التشغيل قبل التغير في راس المال العامل</u>
(٥,٤٧١,٣٠٨)	١٢,٣٢٩,٩٧٢	(٩)	التغير في مخزون الفنادق
(٢,٢١٠,٤٥٠)	(٣,٠٩٨,٠٩٩)	(١٠)	التغير في مخزون انتاج وحدات تامة اسكان عقارى
(١٩,١٢٠,٣١١)	(٣٠,٢٦٠,٥٠٩)	(١١)	التغير في اعمال تحت التنفيذ
(١٤١,٩٤٢,٧٢٩)	(٣١٢,٣٦٢,١٥١)	(١٣-١٢)	التغير في عملاء و اوراق قبض و اوراق قبض طويلة و قصيره الاجل
(١١,٦٠٥,٥٠١)	١١,٠١٩,٨٣٢	(١٤)	التغير في حسابات مدينة لدى اطراف ذات علاقة
(١١٤,٨٧٢,٨٤٤)	٥,٣٩٩,١٥٧	(١٥-١٦)	التغير في ارصدة مدينة اخرى و ارصدة لدى الضرائب
٢٣,٦٧١,٧١٥	٣٦,١١٤,٣٦٥	(٦)	التغير في اوراق قبض طويلة الاجل
(٢٦,٩٣٣,٥٥٢)	.	(٢٢)	التغير في المخصصات
١٠٤,٨٩١,٨٣٠	(٩٨,٩٨٩,٠٧٩)	(٢٣)	التغير في الموردين و اوراق الدفع
٩,٠٣٦,٧٥٩	(١٦,٧١٢,٠٣١)	(٢٥)	التغير في حسابات دائنة لدى اطراف ذات علاقة
٤٥,٠٣٦,٢٩٥	٣٧,٣٥٥,٣٢١	(٢٦)	التغير في عملاء دفعات مقدمة
٣٥٢,٠٩٣,٧٤٠	٤٥٥,٥٩٩,٠١٠	(٢٨-٢٧)	التغير في حسابات الدائنة الاخرى و حسابات دائنة لمصلحة الضرائب
٢٩,٢٨٢,٠٤٩	.	(١٧)	التغير في استثمارات في اوراق مالية متاحة للبيع شركات شقيقة
١٢٩,٥٠٠,٠٠٠	(٢٧٦,٣٥٥)	(٢٩)	التغير في دائنون توزيعات
(١٣,٩٨٢,٩٠٩)	٣,٤٧٥,١٣٥	(٢١-٢٤)	التغير في الالتزامات عملاء مقابل شيكات طويلة و قصيره الاجل
(٦١,٦٢٦)	(١٠٣,٥٦٨)	(٣٤)	مصروفات تمويلية
(١,٤٣١,٢٠٦)	.		أرباح / خسائر راس مالية
<u>٥٣٥,٩٠٨,٠١٨</u>	<u>٧٠٩,١٦١,٢١٤</u>		<u>صافي النقدية من أنشطة التشغيل</u>

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
( ٣٣٦,٥٠٨,٧٢٩ )	( ٣١١,٧٣١,٦١٩ )	(٤-٥)
( ٣,٩٨٧,٩٧٩ )	( ٨,٤٦٨,٧٥٠ )	(٧)
٣٣,٤٣٩,٦٣٥	.	
٢,٨٥٩,٥٥٠	.	
( ٥,٢٧٦,٠٢٥ )	٢٤,٣٠٠,٠٠٠	
( ٣٠٩,٤٧٣,٥٤٨ )	( ٢٩٥,٩٠٠,٣٦٩ )	
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
( ٢٢٠,٢٥٨,٩١٢ )	.	
٤,٠٠٠,٠٠٠	.	
٦,٦٣٨,١١٣	٨,٤٥٤,٥٨٧	
٥٠,١٢٨,٩٨٢	( ١١٧,٩٢٥,٥٧١ )	
( ٢٩٠,٤٠٥ )		
( ١٥٩,٧٨٢,٢٢٢ )	( ١٠٩,٤٧٠,٩٨٤ )	
٦٦,٦٥٢,٢٤٨	٣٠٣,٧٨٩,٨٦١	
٤,٠٥٤,٧١٣	٤,٥٦١,٩٢٨	
٦١١,٢٣٧,٥١٦	١,٠٧٠,٤٧٦,٩١٠	
٦٨١,٩٤٤,٤٧٧	١,٣٧٨,٨٢٨,٦٩٩	

الايضاحات المرفقة من صفحة ٩ - ٦٣ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معا" تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة والايضاحات المتضمنة لها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

---

شركة بوزمير للفنادق والتقى السياحية (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المجمعة والإيضاحات المصنفة لها عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

شركة بوزمير للفنادق والتقى السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الإجمالي	صافي حقوق الأقلية	صافي حقوق الشركة الأم	إسهام الخزينة	أرباح وخسائر العام	الأرباح المرحلة	الزيادة في قيمة رأس المال من ممتلكات مسيطر عليها	الإحتياطي العام	الإحتياطي للتقاضي	رأس المال المدفوع	البيان
١,٨٢,٣٦٥,١٠٠	٧٢,٥٩١,٥٧٦	١,٧٥٦,٧٧٤,٠٢٤	(٣,١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	٥٦٦,٢٧٦,٨٥٣	٤١٠,٩٥٥,٧٧٥	١٧٥,١١٨,٠٦١	١٤,٨٨٤,٥٠٢	١١١,٠٣٧,٨٣٦	٥١٧,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(٣٠٠,٠٠٠)	(١٩,٣٤٠)	(١٩,٣٤٠)	.	(١٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	(١٠,٠٠٠)	.	.	.	إقتال أرباح العام السابق
.	٢٩,٠٤٣٧	(٢٩,٠٤٣٧)	.	.	(٢٩,٠٤٣٧)	.	.	٢٨,٦١٩,٤١٧	.	تسويات على الأرباح المرحلة
(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١١٠,٤٢٥,٥١١)	(١١٠,٤٢٥,٥١١)	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	.	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	.	(٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	.	.	إحتياطي قانوني وإحتياطي العام
.	٥٩,٥٥٠,٣٣٤	(٥٩,٥٥٠,٣٣٤)	.	.	(٥٩,٥٥٠,٣٣٤)	.	.	.	.	إسهام خزينة
٤٦١,٤٧٧,٨٢٨	٤٥,٢٥٠,٨٤٩	٤١٦,٢٢٦,٩٨٩	٣٨,٥٠٠,٠٠٠	٤٦٦,٢٢٦,٩٨٩	(٢٨,٥٠٠,٠٠٠)	.	.	.	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	التغير في حقوق الأقلية
٢,١٨٨,١٩,٨٠٠	٢,٢٠,٨٥,٨٦٩	١,٩٥٠,١٠٤,٩٢٢	(١٠٠,٤٢٥,٥١١)	٤٦٦,٢٢٦,٩٨٩	٨٦,٤٣٥,٦٨٠	١٧٥,١١٥,٢٣٨	١٤,٥٩٥,٠٦٦	١٣٩,٦٥٧,٢٧٩	٥٠٧,٠٠٠,٠٠٠	التغير في سهم الخزينة
										صافي الربح عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
										إجمالي التغير في السهم عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٩ - ٢٣ تعتبر جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب

المدير المالي



شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية  
"شركة مساهمة مصرية"  
الايضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١- نبذة عن الشركة:

تأسست شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية - شركة مساهمة مصرية - في ١٨/٧/١٩٩٤ طبقاً - لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحته التنفيذية وقد تم نشر عقد الشركة ونظامها الأساسي بصحيفة الشركات بالنشرة رقم ٦٣٩ في ١٩٩٤.

المدة المحددة لهذه الشركة هي خمس وسبعون عاماً من تاريخ قيدها بالسجل التجاري وقد تم قيد الشركة بمكتب سجل تجاري الجيزة رقم ٩٩٤٨٠ بتاريخ ٢١/٨/١٩٩٤.

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

يرأس مجلس إدارة الشركة الأستاذ / مجدي محمد عزب.

- السنة المالية

- تبدأ السنة المالية من اول يناير وتنتهي ٣١ ديسمبر من كل عام

- اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية عن فترة الستة أشهر المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٢ اغسطس ٢٠٢٥

حدد النظام الأساسي للشركة غرضها في:-

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

نطاق القوائم المالية المجمعة:

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة وبيانها كالتالي:

أسم الشركة	بلد التأسيس	طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة
بيراميزا للاستثمار السياحي والفندقي	مصر	مباشرة	٩٦,٧-%
بيراميزا للمنتجعات السياحية (سهل حشيش)	مصر	مباشرة	٨١,٧٤-%
بيراميزا للمنتجعات السياحية (الأقصر)	مصر	مباشرة	٦٣,٣٣-%

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 و التي تم إدراجها تحت بند مستقل "حقوق الأقلية" بالمركز المالي المجمع وتم حسابها بما تساوى حصصهم في القيمة الدفترية لصافي أصول الشركات التابعة في تاريخ المركز المالي المجمع.

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.

- 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

#### ٢ أسس اعداد القوائم المالية:

##### ١/٢- استمرارية الشركة

نظرا للظروف التي تمر بها البلاد من اثار انتشار كوفيد ١٩ والاثار الاقتصادية المترتبة عليه فقد تم اعداد القوائم المالية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ وفقا لفرض الاستمرارية. وترى ادارة الشركة عدم امكانية تقدير مدى وشدة العواقب المترتبة على انتشار كوفيد ١٩ بشكل موثوق على نتائج الشركة للفترات المستقبلية فضلا عن تأثير ما سبق على المركز المالي للشركة في ٢٠٢٥/٦/٣٠.

##### ٢/٢ المعايير المحاسبية والقوانين المتبعة

- يتم اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء ما يتصل بها من القوانين واللوائح المحلية السارية ذات العلاقة يتم اتباع السياسات المحاسبية التالية بثبات عند اعداد القوائم المالية المرفقة وخلال الفترة المالية المعروضة وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

##### ٢-٢ الأصول الثابتة

##### أ- الاعتراف

- يتم اثبات الأصول الثابتة بالتكلفة مطروحا منها مجمع الاهلاك (ايضاح رقم ٤) وخسائر الاضمحلال وتشمل تكلفة النفقات المباشرة لاقتناء الاصول. وكما تشمل تكلفة الأصول المنشأة ذاتيا تكلفة المواد والعمالة المباشرة، وای تكاليف أخرى منسوبة الى تشغيل الاصل في الغرض المخصص له، وتكاليف تفكيك وازالة البنود واعادة الموقع الذي كانت به الى ما كان عليه.

وفي حالة ما إذا كان هناك استخدامات أخرى مفيدة لاجزاء من بند من الأصول الثابتة، فيتم ادراجها والمحاسبة عنها كبنود منفصلة في الأصول الثابتة.

##### ب- القياس

- تقيم الاصول الثابتة بالتكلفة، وفقا لسعر الصرف النقدي في تاريخ الاعتراف. إذا تأجلت مدفوعات الي ما بعد شروط الائتمان العادية فان الفارق بين ما يعادل السعر النقدي والاجمالي 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 الي الشركة وامكانية قياس التكلفة بطريقة موضوعية. وتدرج كل التكاليف الأخرى في قائمة الدخل كمصاريف حالة نشأتها

د- الاهلاك

- يبدأ اهلاك الأصل عندما يكون في المكان و الحالة التي يصبح عليها قادرا علي التشغيل بالطريقة التي حددتها الادارة، و يتم حساب الاهلاك باتباع طريقة القسط الثابت (فيما عدا بند آلات الانتاجية) طبقا للعمر الافتراضي لاصل.

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

- يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل.
- يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الانتاجية لها وطرق اهلاكها في نهاية كل سنة مالية.
- يتم الاعتراف بأي ارباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الاصل.
- تم تغير السياسة المحاسبية للشركة بشأن احتساب اهلاك فندق دبي ( بيراميزا للشقق الفندقية ) بتحميله على حساب التشغيل بشركة بيراميزا للشقق الفندقية .

٤-٢ 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 اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، كما لا يتم إجراء اهلاك لها بعد تحويلها للأصول الثابتة.

٥-٢ الامتثمارات

أ) استثمارات في شركات تابعه

- يتم ادراج الاستثمارات في الشركات التي تسيطر عليها الشركة من خلال مساهمتها في الشركات المستثمر فيها و لديها القدرة على التأثير على تلك الاستثمارات من خلال سلطاتها عليها ضمن الاستثمارات في شركات تابعة حيث تثبت تلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقضاء - في تاريخ اصدار امر الشراء و يتم تخفيض تلك الاستثمارات بقيمة الاتفاق الغير مؤقت - ان وجد - تحميلا" على قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) و ذلك لكل استثمار على حده

ب) استثمارات في شركات شقيقة

- يتم ادراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر و لكنها ليست شركة تابعه او ذات مصلحة مشتركة ضمن بند الاستثمارات في شركات شقيقة حيث يتم الاثبات الاولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة في تاريخ الحيازة و يتم القياس اللاحق لتلك الاستثمارات في نهاية كل فترة مالية باتباع اسلوب التكلفة على ان يتم القياس اللاحق لها باتباع اسلوب حقوق

الملكية لدى اعداد القوائم المالية و ذلك بالتغير في قيمة الحقوق الملكية للشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة او فة نتائج الاعمال مع تخفيض لتلك الاستثمار بقيمة التوزيعات المحصلة او المعلنه

- الاستثمار في شركات شقيقة هي استثمار في شركات يكون للشركة نفوذ مؤثر. و لكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك. ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر او غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها. فيما عدا تلك التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل مؤثرا.

#### ج) استثمارات عقارية

- يدرج هذا البند العقارات الكاملة والعقارات تحت الإنشاء او التطوير المحتفظ بها لتحصيل إيجار او بقصد إرتفاع في قيمته او الائنان معاً. العقارات المؤجلة يتم إدراجها كاستثمار عقاري في حالة توافر تعريف الاستثمار العقاري ويتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة متضمنة 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 او تحويلها الى أصول أخرى أو عندما يتم سحب إدراج الفرق بين صافي عائد البيع قيمته الحالية في قائمة الدخل للفترة التي يتم فيها عدم الاعتراف به. لا يتم إهلاك الأراضي.

#### ٦-٢ المخزون

- يتم تقسيم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. ويتم تحديد صافي القيمة البيعية علي أساس سعر البيع المتوقع في ظل الظروف العادية مخصصا من التكاليف التقديرية اللازمة للانمام و أي تكاليف أخرى لاتمام عملية البيع و تحدد التكلفة بالنسبة للمخزون باتباع طريقة المتوسط المتحرك.

- يتم تالاعتراف بالانخفاض في القيمة المخزون الي صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو خسائر كتفويض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها الرد.

#### ٧-٢ مخزون وحدات تامه معدة للبيع

- تتمثل في الوحدات التامة المعدة للبيع في الوحدات التي تقون الشركة بانسائها او العقارات المشتراة او التي يتم انشاؤها لغرض البيع في ظروف العمل العادية وليس للاحتفاظ بها للإيجار او تعظيم المنفعة يتم الاحتفاظ بها كمخزون ويتم تحميل كافة التكاليف المرتبطة بتلك الوحدات من تكاليف اراضى و تكاليف انشائية على بند اعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء من كافة الاعمال لتلك المرحلة حيث يتم تحديد نصيب المتر المربع من اجمالى التكاليف و بالتالى يتم تحديد تكلفة الوحدات حسب المساحة و ادراج نكلفة الوحدات ببند وحدات تامه على ان تدرج تكلفة الوحدة بقائمة الدخل ( ارباح و خسائر مقابل القيمة التعاقدية و ذلك بواقعه التسليم الفعلى لتلك الوحدات و بعد سداد كل ثمن البيع التي تعنى السيطرة للعميل على ان يتم اعادة قياس تلك الوحدات بالتكلفة او صافي القيمة البيعية أيهما اقل .

## ٨-٢ أعمال تحت التنفيذ

### الأعمال تحت التنفيذ

- تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأراضي المخصصة للشركة لمباشرة النشاط المعتاد و التي تم فيها البدء في اجراءات نسويقها كما تشمل الاعمال الانشائية و المرافق المرتبطة باعمال الانشاءات عن الوحدات المتعاقدة على تنفيذها و لم تتحقق فيها محددات الاعتراف بالايرادا في ضوء تطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٨ و ذلك من خلال قياس مدى التقدم في الوفاء بالالتزامات الاداء لادراجها ضمن قائمة الدخل (الارباح و الخسائر)

## ٩ - ٢ العملاء والمدينون الآخرون

- يتم اثبات العملاء والمدينون الآخرون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصا خسائر الاضمحلال.
- يتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والارصدة المدينة الآخري والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة في الفترة التي حدثت فيها

## ١٠- ٢ اوراق القبض

- تتمثل اوراق القبض في قيمة الشيكات المحددة لتاريخ الاستحقاق التي حصلت عليها الشركة كادوات وفاء مقابل القيم التعاقدية للوحدات التعاقد عليها و يتم الاعتراف الاولي لاوراق القبض بالقيمة العادلة للمعاملة وقت ابرام التعاقد مع العميل على ان يتم القياس اللاحق لاوراق القبض التي تعتبر ادوات قابلة للتداول في تاريخ اعداد القوائم المالية باستخدام التكلفة المستهلكة التي يتم تحديدها بخصم التدفقات النقدية المستقبلية لاوراق القبض باتباع سعر الفائدة السوقى للادوات المالية المشابهة استهلاكا على قائمة الدخل ( الارباح و الخسائر)

## ١١-٢ المعاملات مع الاطراف ذوى العلاقة

- تتمثل الاطراف ذوى العلاقة في العلاقات المباشرة اة غير المباشرة التي تنشأ بين المنشأة و شركائها التابعه او الشقية او ذات المصلحة المشتركة و ذلك بالاضافة الى العلاقة التي تنشأ بين الشركة و الاعضاء الاساسين في الادارة العليا بالمنشأة او هؤلاء العاملين بالمنشأة و يكون لهم تاثير قوى على اتخاذ القرارات بشكل مباشر او غير مباشر و تطلق مع الاطراف ذوى العلاقة على جميع العمليات و المعاملات و تبادل الموارد و الخدمات و الالتزامات التي تنشأ بين المنشأة و بين هؤلاء الاطراف و التي يجب ان تتم على ذات الاسس مع الاطراف غير ذوى العلاقة و يتم اعتماد الشروط و السياسات التسعيرية لتلك المعاملات من قبل مجلس الادارة.

## ١٢-٢ أسهم الخزينة

- تتمثل في اسهم الشركة التي يتم اقتنائها طبقا لقرارات مجلس الادارة الصادرة في هذا الشأن و طبقا للاحكام الواردة في تنظيم الاستحواذ على اسهم الشركة و الواردة في القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و تعديلاته و كذلك طبقا لقواعد قيد و شطب الاوراق المالية بالبورصة و تعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية حيث يتم اثبات اسهم الخزينة في القوائم المالية بتكلفة الاستحواذ ( الاقتناء ) و تدرج في القوائم المالية بتكلفة الاقتناء و تعرض مخصومة من حقوق المالكية على ان يتم اثبات التغير في القيمة ( سالبا او ايجابيا) التي تنتج عن التصرف فيها ضمن الحقوق الملكية بالقوائم المالية )

#### ١٣-٢ المخصصات

- يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون علي الشركة التزام حالي قانوني أو فعلي نتيجة لحدث سابق يكون معة من المرجح ان يتطلب ذلك تدفقا صادرا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع امكانية اجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام ، وبت مراجعة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها لظهور أفضل تقدير حالي .
- وعندما يكون تأثير الفترة الزمنية للنقد جوهرنا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام . و في حالة استخدام الخصم تم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرو الزمن كمصروفات تمويلية.

#### ١٤-٢ تحقق الإيراد:

- يتم الاعتراف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تقديم خدمة فندقية عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك الى المدى الذي يتم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ الميزانية ويمكن تنفيذ عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة.
- يمكن قياس قيمة الإيراد بدقة
- أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالخدمة الفندقية.
- يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام الخدمة الفندقية في تاريخ الميزانية.
- يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في الخدمة الفندقية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

#### ١٥-٢ إيرادات وحدات بنظام حق الانتفاع

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

#### ١٦-٢ توزيعات الأرباح الاستثمارات المالية

- يتم الاعتراف بها حينما يصدر الحق لحاملي الاسهم في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات.
- وفي حالة قيام الشركة المستثمر بها بتوزيعات ارباح في صورة اسهم مجانية يتم الاعتراف فقط بزيادة عدد الأسهم دون زيادة القيمة في الشركة المستثمرة.

#### ١٧-٢ إيرادات 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

#### ١٨-٢ إيرادات وحدات تقسيم الوقت:

- يتم اثباتها حال توقيع العقد وتحصيل كامل قيمة التعاقد أو على دفعات ويتم إثباتها 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.

## ١٩-٢ المعاملات بالعملة الأجنبية:

- تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري وتدرج المعاملات الأجنبية في الدفاتر على أساس أسعار الصرف في تاريخ العملية . ويتم تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي و تدرج فروق العملة في قائمة الدخل.
- في حالة وجود فروق بأسعار الصرف نتيجة "انخفاض" حاد في عملة القيد والتي لا يقابلها وسائل عملية لتغطية المخاطر والتي تؤثر على الإلتزامات التي لا يمكن تسويتها والتي تنشأ مباشرة نتيجة اقتناء حديث لأصل بعملة أجنبية تدرج فروق أسعار الصرف ضمن القيمة الدفترية المعدلة عن قيمة التكلفة الاحلالية أو المبلغ الذي يمكن استرداده من بيع أو استخدام الأصل أهمها أقل.

## ٢٠-٢ الاحتياطي القانوني

- طبقاً للنظام الأساس للشركة , يحول ١٠٪ من أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر . و يستخدم الاحتياطي بناء علي قرار من الجمعية العامة و فقا مجلس الإدارة .

## ٢١-٢ الاقتراض

- يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها و يتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة , ما لم يكن لدي الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القرض لمدة تزيد عن عام تاريخ الميزانية , فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .
- و يتم قياس القروض و الاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي علي أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . و تدرج الأرباح و الخسائر الناتجة عن اغتبعاد الإلتزامات بالاضافة الي عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر.
- و يتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الاخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند شراء و الاتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال . و يدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية في قائمة الأرباح والخسائر.
- يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو انشاء أو نتاج الأصل الوهل و الذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل .
- و يتمدمج تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها . تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد و التكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال

## ٢٢-٢ الضريبة على الدخل:

### ضريبة الدخل الحالية

- تتكون ضريبة الدخل على ربح العام من الضريبة الجارية والمؤجلة، يتم الاعتراف بـضريبة الدخل فيما عدا المدى الذي ترتبط فيه بنود يتم الاعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية، وفي تلك الحالة يتم الاعتراف بها مباشرة بحقوق الملكية .
- الضريبة الجارية هي الضريبة مستحقة السداد المرتبطة بالربح الضريبي للعام، باستخدام معدلات الضريبة المطبقة أو المطبقة اساساً في تاريخ الميزانية، و أي تعديل على الضريبة المستحقة فيما يتعلق بالسنوات السابقة .

### ٢٣- ٢ ضريبة الدخل المؤجلة

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

#### ٢٤-٢ - نظام التأمينات الاجتماعية:

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

#### ٢٥-٢ الإيجار:

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

#### ٢٦/٣ - الاستثمار العقاري

- يدرج بهذا البند العقارات الكاملة و العقارات تحت الإنشاء أو التطوير المحتفظ بها لتحصيل إيجار أو بقصد إرتفاع في قيمته أو الأثنان معاً . العقارات المؤجرة يتم إدراجها كاستثمار عقاري في حالة توافر تعريف الاستثمار العقاري و يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة متضمنة تكاليف المعاملات وتتضمن تكاليف الإحلال لجزء من الاستثمار العقاري في حالة تحمل تلك التكلفة إذا توافرت شروط الاعتراف ويستثنى من ذلك تكاليف الخدمة اليومية للاستثمار العقاري .
- لا يتم الاعتراف بالاستثمار العقاري عندما يتم بيعها أو تحويلها إلى أصول أخرى أو عند ما يتم سحب الاستثمار العقاري بشكل دائم من الاستخدام ولا يتوقع تدفق منافع اقتصادية من بيعه .
- يتم إدراج الفرق بين صافي عائد البيع قيمته الحالية في قائمة الدخل للفترة التي يتم فيها عدم الاعتراف به . لا يتم إهلاك الأراضي . تتمثل الاستثمارات العقارية في قيمة العقارات ( أرض ومباني ) مشروع صن ست ويقاس الاستثمار العقاري عند الاعتراف الأولي بالتكلفة التاريخية التي تم الحصول عليها بعد الاعتراف الأولي تقوم الشركة تطبيق نموذج التكلفة كسياسة محاسبية وحيدة تقوم الشركة للاستثمار العقاري التي تستوفي شروط و قواعد التقييم كأصول محتفظ بها لغرض البيع و القيمة العادلة ٢٥٧٤٨٤٠٠٠ جنيه

#### ٢٧/٣ - مخزون العقارات

- العقارات المشتراة او التي يتم انشاؤها لغرض البيع في ظروف العمل العادية وليس للاحتفاظ بها للإيجار او تعظيم المنفعة يتم الاحتفاظ بها كمخزون ويتم قياسه على اساس التكلفة او صافي القيمة المستحقة اهما اقل. و التكلفة تتضمن:
- المبالغ المسددة للمقاولين للبناء.
- تكاليف الاقتراض و تكاليف التخطيط والتصميم و تكاليف اعداد الموقع و الاتعاب المعنية للخدمات القانونية و الضريبة العقارية و تكاليف البناء و التكاليف الأخرى و العمولة الغير مستردة المدفوعة الى وكلاء البيع و التسويق 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 و تكاليف البيع المتوقعة.

#### ٢٨/٣ - الأعمال تحت التنفيذ

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

## ٢ - ٢٩ المصروفات

- يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة تكلفة المبيعات، مصروفات البيع و التوزيع، المصروفات التسويقية، المصروفات العمومية و الادارية و المصروفات الاخرى و ادراجها بقائمة الارباح الخسائر في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات

## ٢ - ٣٠ اضمحلال قيمة الاصول

- اضمحلال قيمة الاصول المالية
- تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك دليل موضوعي علي ان يكون اصل مالي او مجموعة من الاصول المالية قد اضمحل ، ويعتبرلا أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد اضمحل اذا، و اذا فقط كان هناك دليل موضوعي علي اضمحلال القيمة نتج عن حدوث مجموعة من الاصول المالية و التي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.
- اضمحلال قيمة الاصول غير المالية
- تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما اذا كان هناك مؤشر علي ان يكون أصل قد اضمحل .
- وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل او وحدة مولدة للنقد عن القيمة الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل و يتم تخفيضه الي قيمته الاستردادية . و تثبت خسارة اضمحلال بقائمة الارباح أو الخسائر.
- يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل بقائمة الأرباح أو الخسائر.

## ٢ - ٣١ قائمة التدفقات النقدية

- يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة.

## ٢ - ٣٢ النقدية و ما في حكمها

- بغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية، فان النقدية و ما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية
- بالبنوك و الودائع لاجل التي تستحق خلال ستة أشهر مخصصا منها البنوك أرصدة دائنه

## ٢ - ٣٣ نصيب السهم في الارباح

- يتمثل نصيب السهم الاساسي في الارباح بقيمة نصيب كل سهم من الاسهم العادية للشركة في صافي الارباح الناتجة عن الانشطة العادية بعد استبعاد نصيب العاملين و حصة مجلس الادارة ( ان وجدت ) و ذلك على اساس متوسط عدد الاسهم القائمة خلال الفترة المالية مرجحا" بعامل الوقت .

٢ - ٣٤ - أخرى:

أ- حصيلة رسم الخدمة:

- يتم توزيع الحصيلة الكلية لرسم الخدمة المحصلة من النزلاء طبقاً لقرار وزير الدولة للقوى العاملة والتدريب رقم ٢٢ لسنة ١٩٨٤ و ذلك على النحو التالي:
- ١. ٧٥٪ من الحصيلة الكلية لمقابل الخدمة توزع كالآتي:
- يخصم أولاً إجمالي أجور العاملين المتصلين اتصالاً مباشراً بالنزلاء
- يوزع الباقي بين العاملين المتصلين وغير 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 واستنزال قيمة المستهلك منها بالتكلفة من رصيد مخصص ال ٢٠٪ لرسم الخدمة باعتبارها غير صالحة للاستخدام

٢-٣٥- التكلفة تتضمن:

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

٢-٣٦- تحديد القيمة العادلة:

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

٢- إدارة المخاطر المالية:

- قد تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية :

أ- 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 وبنشأ هذا الخطر بصورة أساسية من أرصدة العملاء و أرصدة المدينين ، ويعتبر خطر الائتمان بالشركة محدود نظراً لسياسة الشركة في التعامل مع عملاء جيدة السمعة وأغلبهم عملاء للشركة من سنوات عديدة .

**ب- خطر السيولة:**

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

**ج- خطر السوق:**

• يتمثل خطر السوق في التغيرات في أسعار السوق مثل التغير في أسعار الصرف و معدلات الفائدة وأسعار الأسهم والتي تؤثر على دخل الشركة أو تمتلكة من الأدوات المالية، ويكمن هدف إدارة مخاطر السوق في إدارة وسيطرة على مخاطر السوق ضمن حدود مقبولة، وتحقيق أفضل عائد.

**د- خطر التشغيل:**

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

**٤- إدارة رأس المال:**

• تكمن سياسة مجلس الإدارة 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 و الذي تعرفه الشركة بكونه صافي ارباح التشغيل مقسوماً على اجمالي حقوق الملكية . كما يقوم مجلس إدارة الشركة بالرقابة على

**٥- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية**

- قامت الشركة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ بالالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و المعدل بموجب القرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ و باتباع السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى اعداد اخر قوائم مالية
- ٢- اهم السياسات المحاسبية المطبقة
- ١-٢- اسس اعداد القوائم المالية
- ان اعداد القوائم المالية من مسؤولية ادارة الشركة كما يتم وضع وتنفيذ السياسات المحاسبية و اعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ و المعدل بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ و قد تم تطبيق معايير المحاسبة ذات العلاقة لدى اعداد القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وذلك فيما عدا معايير المحاسبة غير ذات العلاقة

#### أسس القياس

- أعدت هذه القوائم المالية وفقا طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول والالتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات العملات الأجنبية و الاستثمارات المالية المتاحة للبيع و الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة و التي يتم تقييمها بقيمتها العادلة .

#### عملة العرض و التعامل

- العملة المستخدمة في عرض القوائم المالية للشركة هي الجنية المصرى و الذى يمثل عملة التعامل للشركة .

#### ١-٥ التقديرات و الافتراضيات المحاسبية

- يتطلب اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ان يتم الاعتماد على افضل الافتراضيات و التقديرات التى تضعها الادارة و بما تراه مناسباً لوضع و تطبيق سياسات محاسبية تعكس الجوهر و المضمون الاقتصادى للمعاملات التى تتم و المتعلقة بالنشاط الاساسى للشركة ( ايرادات النشاط الجارى , تكلفة اتمام مشروعات تحت التنفيذ , اضمحلال الاصول , الاصول غير الملموسه , الاستثمار العقارى , حق الانتفاع الضرائب المؤجلة , القيمة العادلة للادوات المالية ) و بناء على ذلك فأن تلك التقديرات و الافتراضيات الموضوعه فى ضوء افضل البيانات و المعلومات المتاحة للادارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الايرادات و التكاليف المرتبطة بتلك التقديرات و على قيم الاصول و الالتزامات ذات العلاقة و ذلك فى حال اختلاف التقديرات الموضوعه فى تاريخ اعداد القوائم المالية عن الواقع الفعلى فى الفترات التالية و ذلك دون الاخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقبة المركز المالى للشركة و تدفقاتها النقدية للفترة الجارية

#### ٢-٥ التغير فى السياسات المحاسبية

- طبقاً لقرار وزير الاستثمار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ حيث تتضمن القرار صدور بعض المعايير الجديدة بالاضافة الى تعديلات على بعض المعايير القائمة على ان يبدأ تطبيق تلك المعايير اعتباراً من اول يناير ٢٠٢٠
- و بتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ اصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية قرار بشأن تأجيل تطبيق التعديلات فى معايير المحاسبة المصرية الجديدة على القوائم المالية الدورية و قصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية عام ٢٠٢٠
- و بتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار السيد / رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية التالية الى اول يناير ٢٠٢١
- ا-معايير ٤٧ الادوات المالية
- ب-معايير ٤٨ الايراد من العقود مع العملاء
- ج-معايير ٤٩ عقود التاجير
- على ان يتم تعديل الرصيد الافتتاحى للارباح المرجلة فى اول يناير ٢٠٢١ بالاثار التراكمى المعدل لتطبيق اول مرة و لا يتم تعديل ارقام المقارن بمتطلبات المعايير الجديدة

#### و تتمثل المعايير الجديدة فيما يلى :-

- ا- معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٧ الخاص بالادوات المالية
- يبدأ تطبيق هذ المعيار اعتباراً من اول ٢٠٢١ و يتطلب المعيار وضع مبادئ التقرير المالى عن الاصول و الالتزامات المالىو لعرض معلومات ملاممه و المقيدته لمستخدمى القوائم المالية فى تقديرهم لمبالغ التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة توقيتها و عدم تاكدها و ذلك على النحو التالى .

#### أ. الاعتراف الاولي

- يجب علي المنشأة ان تعترف باصل مالي او التزام مالي في قائمة المركز المالي فقط عند تصبح المنشأة طرفا في الاحكام التعاقدية للاداء المالية.
- يتم قياس الاصل المالي او الالتزام المالي عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة و ذلك بالنسبة للاصول و الالتزامات المالية التي يتم تصنيفها كأصول مالية او التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
- بالنسبة للاصول المالية التي يتم تصنيفها كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل و الاصول المالية بالتكلفة المستهلكة يتم قياسها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة مضافا اليها تكاليف المعاملة .
- بالنسبة للالتزامات المالية التي يتم تصنيفها بالتكلفة المستهلكة يتم قياسها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة مخصوما منها تكاليف المعاملة.

#### التصنيف و القياس للاصول المالية و الالتزامات المالية

- يحتوي معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" علي ثلاث فئات أساسية للأصول المالية علي أساس القياس الاصح لها كالآتي :
- أصول مالية مقاسة بالتكلفة المستهلكة.
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر .
- أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- و يعتمد تصنيف الأصول المالية بشكل عام بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" علي نموذج الأعمال الذي بموجبه يتم ادارة الأصل المالي و كذلك خصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأصل المالي.
- يتم تصنيف الأصول المالية علي أنها مصنفة بالتكلفة المستهلكة، أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
- ويتم تصنيف الأصول المالية طبقا لنموذج الأعمال الذي تدار به تلك الأصول المالية و تدفقاتها النقدية التعاقدية
- يتم قياس الأصل المالي بالتكلفة المستهلكة اذا استوفي الشرطين التاليين و لم يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يهدف الي الاحتفاظ بالاصول لتحصيل تدفقات نقدية تعاقدية .
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات اصل و فائدة علي المبلغ الأصلي مستحق السداد.
- يتم قياس أدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال بنود الدخل الشامل الاخر الأرباح و الخسائر :
- يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج عمل يكون هدفه قد تحقق من خلال تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الأصول الماليه
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصول المالية تدفقات نقدية في تواريخ محددة والتي تكون فقط مدفوعات اصل و فائدة علي المبلغ الأصلي مستحق السداد.
- يجب علي المنشأة أن تبوب جميع الالتزامات المالية علي أنها يتم قياسها -لاحقا بالتكلفة المستهلكة , باستثناء ما يلي :
- الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر . يجب أن يتم قياس مثل هذه الالتزامات ,لاحقا بالقيمة العادلة.
- الالتزامات المالية التي تنشأ عندما لا يتأهل تحويل أصل مالي للاستبعاد من الدفاتر أو عندما ينطبق منهج التدخل المستمر . بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية علي قياس مثل تلك الالتزامات المالية.
- عقود الضمان المالي بعد الاعتراف الاولي , يجب علي مصدر مثل ذلك العقد بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية أن يقيسه لاحقا بأي المبلغين التاليين اكبر:

- أ. مبلغ خسارة الذي يتم تحديده وفقا لمعايير المحاسبة المصرية.
- ب. أو المبلغ الذي تم الاعتراف به بشكل اقلي مطروحا منه حينما يكون مناسباً , المبلغ المجمع للدخل الذي يتم الاعتراف به وفقا لمبادي معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨).
- ٢- الارتباطات بتقديم قرض بمعدل فائدة أقل من سعر السوق. يجب علي مصدر مثل ذلك الارتباط بما يتوافق مع معايير المحاسبة المصرية أن يقيسه لاحقا باي المبلغين أكبر:
- أ. مبلغ خسارة الاضمحلال الذي يتم تحديده وفقا لمعايير المحاسبة المصرية.
- ب. أو المبلغ الذي تم الاعتراف به بشكل أولي مطروحا منه , حينما يكون مناسباً , المبلغ المجمع للدخل الذي يتم الاعتراف به وفقا لمبادي معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨).
- المقابل المحتمل الذي تم الاعتراف به من قبل المنشأة المستحوذة ضمن تجميع أعمال ينطبق عليه معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩). يجب ان يتم القياس الاحق لمثل هذا المقابل المحتمل بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالتغيرات ضمن الارباح أو الخسائر .
- يمكن للمنشأة , عند الاعتراف الاولي ان تخصص بشكل لارجعه فيه التراما علي ان يتم قياسه بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر عندما يكون ذلك مسموحا بموجب معايير المحاسبة المصرية أو عندما ينتج عن القيام بذلك معلومات أكثر ملاءمة اما بسبب أنه :
- أيزنل أو يقلص -يقلص -بشكل جوهري -عدم الثبات في القياس أو الاعتراف (يشار اليه -أحيانا -علي انه "عدم اتساق محاسبي") و الذي كان سينشأ خلاف ذلك عن قياس الأصول أو الالتزامات أو الاعتراف بالمكاسب و الخسائر منها علي أسس مختلفة.
- ب. كان هناك مجموعة من الالتزامات المالية أو من الأصول المالية و الالتزامات المالية يتم ادارتها و تقييم ادائها علي اساس القيمة العادلة وفقا لاستراتيجية موثقة لادارة المخاطر أو للاستثمار , ويتم داخليا تقديم معلومات بشأن المجموعة علي اساس الي اعضاء الادارة العليا للمنشأة (كما هو في معيار المحاسبة المصري رقم (١٥)) " الاصحاح عن الاطراف ذوي العلاقة" وعلي سبيل المثال مجلس ادارة المنشأة و الرئيس التنفيذي .
- تصنيف الأصول المالية و الالتزامات المالية للشركة طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ الادوات المالية
- التصنيف وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم "٤٧" بنود القوائم المالية

#### التكلفه المستهلكة

#### عملاء

- التكلفة المستهلكة مصروفات مدفوعة مقدما و أرصدة مدينة أخرى
- التكلفة المستهلكة مستحق من اطراف ذات علاقة
- التكلفة المستهلكة النقدية بالصندوق و لدي البنوك
- التكلفة المستهلكة موردين و مقاولين و اوراق دفع
- التكلفة المستهلكة مصروفات مستحقة و ارصدة دائنة أخرى
- التكلفة المستهلكة مستحق الي اطراف ذات علاقة

- الاصول المالية و الالتزامات المالية -اعادة التصنيف . يتم اعادة تصنيف الادوات المالية فقط عندما يتغير نموذج الاعمال الخاص بادارة المحفظة ككل .

#### ب. انخفاض قيمة الاصول المالية

- يتم تطبيق نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" علي الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة و أصول العقود و استثمار الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر ولكن ليس علي استثمار حقوق الملكية.
- تقوم الشركة بتقويم كافة المعلومات المتاحة , بما في ذلك القائمة علي أساس مستقبلي , بشأن خسائر الائتمان المتوقعة المرتبطة بالاصول المدرجة بالتكلفة المستهلكة.

- يعتمد نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" على ما اذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان. و لتقويم ما اذا كانت هناك زيادة جوهرية في مخاطر الائتمان، فيتم مقارنة مخاطر الاخفاق في السداد كما في تاريخ اعداد القوائم المالية المستقبلية مع مخاطر الاخفاق في السداد كما في تاريخ الاثبات الاولي بناء على كافة المعلومات المتاحة، و المعلومات المستقبلية المعقولة الداعمة.
- بالنسبة للذمم المدينة التجارية و مبالغ مستحقة من طرف ذو علاقة و النقدية وما في حكمها فقط تقوم الشركة بادراج خسائر الائتمان المتوقعة بناء على المنهجية المبسطة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).
- ان المنهجية المبسطة لاثبات الخسائر المتوقعة لا تتطلب من الشركة تتبع التغيرات في مخاطر الائتمان و بدلا من ذلك، تقوم الشركة باثبات مخصص خسارة بناء على خسائر الائتمان المتنوعة الدائمة بتاريخ اعداد كل قوائم مالية مستقلة.
- قد يتضمن دليل الانخفاض في القيمة مؤشرات تدل على ان المدين او مجموعة من المدينين يواجهون صعوبات مالية هامة، او اخفاق او تاخير في سداد الأرباح او المبالغ الاصيل، او احتمالية الافلاس او اعادة هيكلة مالية أخرى، و حيث تشير البيانات القابلة للملاحظة الي وجود نقص قابل للقياس في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة، مثل التغيرات في المتأخرات او الظروف الاقتصادية التي تربط بالاخفاق في السداد.
- تتم مراجعة الذمم المدينة التجارية بشكل نوعي على أساس كل حالة على حدة لتحديد ما اذا كانت هناك حاجة الي شطبها.
- تقوم الشركة بقياس خسائر الائتمان المتوقعة من خلال الاخذ بعين الاعتبار مخاطر الاخفاق في السداد خلال فترة العقد وتتضمن معلومات مستقبلية في قياسها.
- وقد بلغ رصيد الخسائر الائتمانية المتوقعة (مخصص الديون المشكوك في تحصيلها) في تاريخ المركز المالي للاصول المالية وفقا لمعيار المحاسبة رقم ٤٧ الأدوات المالية كالاتي:
- مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم "٤٧" بنود القوائم المالية ايضاح (١٣-١٥)
- (٤١,٠٦٣,٣٢٠) بمبلغ جنية مصري

#### العملاء

- استبعاد أصل مالي أو التزام مالي من الدفتر
- يجب على المنشأة أن تستبعد أصل مالي من الدفاتر عندما فقط تنقضي الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الاصل المالي، أو تقوم المنشأة بتحويل الأصل المالي.
- يجب على المنشأة أن تستبعد الألتزام المالي من الدفتر (أو جزء من التزام مالي) من قائمة المركز المالي عندما فقط يتم تسويته -أي عندما يتم سداد الألتزام المحدد في العقد أو الغاؤه أو انقضاؤه.
- يقضى المعيار ان يتم تبويب الاصول المالية على اساس قياسها لاحقا" اما بالتكلفة المستهلكة او بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر او بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
- يتم تبويب الالتزامات المالية على اساس قياسها لاحقا" بالتكلفة المستهلكة باستثناء الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر و الالتزامات المالية الي تنشأ عندما لايتاهل تحويل اصل مالي للاستبعاد من الاصول
- يجب على الشركة ان تثبت مخصص خسارة مقابل الخسائر الائتمانية المتوقعه من الاصل المالي الذي يتم قياسه ( طبقا" لهذا المعيار او من اى مبالغ ايجار مستحقة التحصيل طبقا" لمعيار المحاسبة رقم ٤٩ الخاص بعقود الايجار او اصل العقد مع عميل طبقا" لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ الخاص بالايرادات العقود مع العملاء او من ارتباطات القروض و عقود الضمان المالي
- فاذا زادت المخاطر الائتمانية المتوقعة في تاريخ التقرير في شكل جوهرى لاداة مالية بعد الاعتراف الاولي فانه يجب على الشركة ان تقيس خسارة الأضمحلل لتلك الاداة المالية بمبلغ يساوى للخسائر الائتمانية المتوقعه لمدة ١٢ شهر
- وعند زيادة المخاطر الائتمانية على اداه مالية بشكل جوهرى بعد الاعارف الاولى حيث يجب على الشركة عند القيام بالتقييم ان تستخدم التغير في مخاطر سداد الواقعه على مدى عمر الاداه المالية بدلا" من الخسائر الائتمانية المتوقعه حيث يتم مقارنة مخاطر الاخفاق في السداد الواقعه على الادارة المالية في تاريخ التقرير و مقارنتها بنفس المخاطر في تاريخ الاعتراف الاولى و التي تعد مؤشرا" على زيادات جوهرية في المخاطر الائتمانية
- كما يتناول معايير المحاسبة عن ادوات النغطية حيث يتم تطبيق المتطلبات بشكل مستقبلى

### اثر التطبيق

- تم ادراج الاثر المحاسبي لتطبيق المعيار عن ٦ أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ و بيان اثر ذلك على قائمة الدخل و المركز المالي و الافصاح عنها بالايضاحات ارقام ١٥-١٣
- ب- معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ الخاص بالاييراد من العقود مع العملاء
- يبدأ تطبيق المعيار اعتباراً من اول يناير ٢٠٢١ و يجوز تطبيق المبكر حيث حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم ٨ و الخاص بعقود الانشاء و كذا معيار المحاسبة المصري رقم ١١ و يتطلب المعيار للاعتراف بالاييراد تحقق ٥ خطوات لاستيفاء الاجراءات شروط الاعتراف باليراد وذلك على النحو التالي :-
- ١-تحديد اطراف العقد
- ٢-تحديد التزامات الاداء ( حقوق كل طرف )
- ٣-تحديد سعر المعاملة ( مئابل الخدمات او السلع التي سيتم تحويلها
- ٤-تخصيص سعر المعاملة ( توزيع سعر المعاملة على الزامات الاداء في حالة ان العقد اكنو من التزام الاداء )
- ٥-يتم الاعتراف بايراد العقد عندما او كلما تقدمت الشركة في الوفاء التزامات الاداء
- كما يحدد هذا المعيار كيفية المحاسبة عن تكاليف المباشرة التي يتم تكبدها و المتعلقة بالعقد مع العميل و ايضا اي تكاليف اضافية للحصول على العقد على انه غي حالة استخدام المنشأة التقدير المحاسبي فان هذا المعيار يلزم المنشأة باخذ كافة الحقائق و الظروف المرتبطة عند تطبيق كل خطوة من اجاءات استفتاء الشروط الاعتراف بالاييراد
- يلزم المعيار المنشآت ان تمارس تقديرا محاسبيا ,اخذة في الاعتبار كافة الحقائق و الظروف ذات العلاقة عند تطبيق كل خطوة من النموذج علي العقود المبرمة مع عملائها . كما يحدد المعيار طريقة المحاسبة عن التكاليف الاضافية للحصول علي عقد و التكاليف التي تتعلق مباشرة بالوفاء بالعقد,قامت الشركة بتطبيق السياسة المحاسبية الجديدة الموضحة أدناه و علي طريقة اثبات ايرادات الشركة و التي تتمثل في :
- ايرادات تقديم الخدمات
- ايرادات الاستثمارات
- ايرادات تمويلية
- يتم الاعتراف بالاييرادات من العقود المبرمة مع العملاء عندما يتم تحويل السيطرة علي السلع أو الخدمات الي العميل بمبلغ يعكس المقابل الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل تلك السلع أو الخدمات لا يتم الاعتراف بايراد في حالة وجود شكوك بشأن استرداد المقابل المستحق.
- ايرادات تقديم الخدمات
- يتم اثبات ايرادات النشاط عند تقديم الخدمة للعميل و اصدار الفاتورة وفقا لشروط التعاقد ايرادات.
- ايرادات الاستثمارات
- يتم اثبات ايراد ارباح الاسهم عند وجود حق لاستلامها .
- ايرادات تمويلية
- يتم اثبات ايرادات الفوائد علي اساس الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعال. هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للاداة المالية (أو فترة زمنية أقل اذا كان ذلك مناسباً) لتساوي تماما القيمة الدفترية لاصل مالي أو التزام مالي .
- اثر التطبيق
- لا يوجد اثر من تطبيق المعيار الجديد على الأرباح المرجلة في اول يناير ٢٠٢١ حيث ان سياسة اثبات الايراد مع العملاء المعمدة من ادارة الشركة و التي تتبعها الشركة متوافقه مع ما جاء من المعيار

ج- معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ الخاص بعقود التاجير

يبدأ تطبيق المعيار اعتباراً من اول يناير ٢٠٢١ و يجوز التطبيق المبكر حيث ان حل معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ و الخاص بعقود التاجير محل معيار المحاسبة المصري رقم ٢٠ و الخاص بالقواعد و المعيار المحاسبية المتعلقة بعمليات التاجير التمويلي و ذلك على النحو التالي

اذا كانت الشركة مستاجرة

يتم الاعتراف بحق الانتفاع بالاصل المؤجر ضمن الاصول بالتكلفة في بداية العقد مقابل اثبات التزامات عقد التاجير بالقيمة الحالية لدفعات الايجار الغير مسددة في ذلك التاريخ ضنت التزامات الشركة على ان يتم استهلاك الاصل ( حق الانتفاع ) من تاريخ بداية العقد حتى نهاية العمر الانتاجي محل العقد طبقاً لمتطلبات الاهلاك الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم ١٠ كم يتم احتساب اى خسائر اضمحلال في قيمة الاصل ( حق الانتفاع ) ان وجدت

يوجد اعفاءات اختيارية من تطبيق المعيار لعقود التاجير قصيرة الاجل و عقود التاجير ذات القيمة المختلفة

اذا كانت الشركة مؤجرة

يجب على المؤجر ان يصنف عقد التاجير ( غفد يحول الحق في استخدام الاصل محل العقد لفترة من الزمن مثالي مبالغ مستحقة التخصيل ) طبقات لجوخر المعاملة و ليس على شكل العقد حيث تصنف العقود طبقاً لما يلي :-

ايجار تمويلي

حيث يتم الاعتراف بالاصول المجتفضة بها اذا كان العقد يحول بصورة جوهرية كافة المخاطر و المنافع العائدة للملكية الاصل فيعتبر في هذه الحالة عقد ايجار تمويلي و عرضها على انها مبالغ مستحقة التخصيل بمبلغ يساوي لصافي الاستثمارات ( اجمالي المبالغ مسنحة التخصيل محل العقد ) و التي تمثل دفعات الايجار ) في عقد لاتاجير ( صافي الاستثمار في عقود التاجير ) كما يتم توزيع ايرادات التمويل على مدى مدة عقد التاجير على اساس منتظم و منطقي يعكس مصدر عائد دوري ثابت لصافي السئمر المؤجر في عقد التاجير

ايجار تشغيلي

اذا كان العقد لا يحول بصورة جوهرية كافي المخاطر و المنافع العائدة الى نلكية الاصل فيعتبر في هذه الحالة فيعتبر عقد ايجار تشغيلي حيث يتم الاعتراف بعقود التاجير التشغيلية على انها دخل اما بطريقة القسط الثابت او اي اساس منتظم اخر

اثر التطبيق

- لا يوجد اثر من تطبيق المعيار الجديد على الارباح المرجلة في اول يناير ٢٠٢١ حيث ان الشركة ليس لديها اصول مستاجرة او اصول مؤجرة

٤-٢ اثباتات المعاملات بالدفاتر

عملة التعامل و العرض

- يتم اثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التي تزاوول بها المنشأة انشأتها الرئيسية و هو الجنية المصرى كما يتم اثبات المعاملات التي تتم بالعملة الاجنبية عند الاعتراف الاوولى بها على اساس ترجمه قيمة العملة الاجنبية باستخدام سعر الصرف السائد بين عمله التعامل و العملة الاجنبية في تاريخ اثبات تلك المعاملات

تابع ايضاحات متممه للقوائم المالية عن الفترة الماليه المنتهيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

إصدارات جديده وتعديلات علي معايير المحاسبه المصريه

بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٨٨٣) لعام ٢٠٢٣ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبه وفيما يلي ملخص لأهم التعديلات :

المعايير الجديده او التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير المحتمل علي القوائم الماليه	تاريخ التطبيق
معيار المحاسبه المصري رقم (١٠) المعدل ٢٠٢٣ " الأصول الثابته وإهلاكاتها" ومعيار المحاسبه المصري رقم (٢٣) المعدل ٢٠٢٣ " الأصول غير الملموسه "	١- تم إعادة إصدار هذه المعايير في ٢٠٢٣ حيث تم السماح بإستخدام نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابته والأصول غير الملموسه . -وقد ترتب علي ذلك تعديل الفقرات المرتبطه باستخدام خيار نموذج إعادة التقييم ببعض معايير المحاسبه المصريه الساريه وفيما يلي بيان تلك المعايير : *معيار المحاسبه المصري رقم (٥) السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء *معيار المحاسبه المصري رقم (٢٤) ضرائب الدخل *معيار المحاسبه المصري رقم (٣٠) القوائم الماليه الدوريه . *معيار المحاسبه المصري رقم (٣١) إضمحلل قيمة الأصول . *معيار المحاسبه المصري رقم (٤٩) عقود التأجير .	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة إمكانية تغيير السياسه المحاسبية المتبعه وإستخدام خيار نموذج إعادة التقييم الوارد بتلك المعايير وتقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه في حالة إستخدام ذلك الخيار .	تطبيق التعديلات الخاصه بإضافة خيار إستخدام نموذج إعادة التقييم علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ بأثر رجعي مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج إعادة التقييم بشكل أولي بإضافته الي حساب فائض إعادة التقييم بجانب حقوق الملكيه في بداية الفترة الماليه التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مره .
معيار المحاسبه المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠٢٣ الإستثمار العقاري	١-تم إعادة إصدار هذا المعيار في ٢٠٢٣ حيث تم السماح بإستخدام نموذج القيمة العادله عند القياس اللاحق للإستثمارات العقاريه ٢-وقد ترتب علي ذلك تعديل لبعض الفقرات المرتبطه باستخدام خيار نموذج القيمة العادله ببعض المعايير المحاسبية المصريه الساريه وفيما يلي	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بدراسة إمكانية تغيير السياسه المحاسبية المتبعه وإستخدام خيار نموذج القيمة العادله الوارد بالمعيار وتقييم الأثر المحتمل علي القوائم الماليه في حالة استخدام ذلك الخيار .	تطبق التعديلات الخاصه بإضافة خيار استخدام نموذج القيمة العادله علي الفترات الماليه التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣ وذلك بأثر رجعي مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج القيمة العادله بشكل أولي بإضافته الي رصيد الأرباح أو الخسائر المرمله في

<p>بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة .</p>		<p>بيان تلك المعايير :</p> <p>* معيار المحاسبة المصري رقم (١) عرض القوائم المالية</p> <p>* معيار المحاسبة المصري رقم (٥) السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء .</p> <p>* معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) أثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية</p> <p>* معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) ضرائب الدخل</p> <p>* معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) القوائم المالية الدورية</p> <p>* معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) إضمحلال قيمة الأصول</p> <p>* معيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة</p> <p>* معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير .</p>	
---	--	---	--

شركة يوزاميرا للفنادق والقرى السياحية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة والايضاحات المصنفة لها عن فترة السعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(٤) الاصول الثابتة بالصافي:  
وبيانها كما يلي:

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
	الإجمالي	جنية مصري	جنية مصري
تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٥	١,٠٣٢,٢٥٦,١٦٦	٤١٧,٦٣٦,٧٦٢	٤١٧,٦٣٦,٧٦٢
اضافات العام	١,٨٤٣,١٣٢	٦٦,٨٨٤,٦٩٤	٦٦,٨٨٤,٦٩٤
تكلفة الاصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١,٠٣٤,٠٩٩,٢٩٨	٤٨٤,٥٢١,٤٥٦	٤٨٤,٥٢١,٤٥٦
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥	٣٥٥,٧١٦,٤٣٥	٩١,٧٤١,١٣٨	٩١,٧٤١,١٣٨
اهلاك العام	١٣,٨٦٢,٣٥٠	٩,٨٤٠,٧٢١	٩,٨٤٠,٧٢١
مجمع اهلاك الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٦٩,٥٧٨,٧٨٥	١٠١,٥٨١,٨٥٩	١٠١,٥٨١,٨٥٩
صافي القيمة الدفترية ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٦٦٤,٥٢٠,٥١٣	٣٨٢,٩٣٩,٥٩٧	٣٨٢,٩٣٩,٥٩٧

تتضمن تكلفة فندق يوزاميرا شرم الشيخ مبلغ ٦,٨٤٦,٠٨٨ جنها مصرها يمثل تكلفة الاراضي المقام عليها الفندق و تم تسجيلها باسم الشركة.

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

تم شراء فندق يوزاميرا الجلاء من شركة يوزاميرا للاستثمار السياحي والفندقي بناء على قرار مجلس الإدارة بطسسته المنعقدة بتاريخ ١٧ مارس ٢٠١٠ بالقيمة الدفترية والتي تم اعتماده من الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠١٠

شركة تيراميرا للفنادق والقرى السياحية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية الجمعة والأرباححات المصممة لها عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الإجمالي جنية مصري	تيراميرا دنيا جنية مصري	وسائل النقل جنية مصري	المقر الإداري جنية مصري	تيراميز الجلال جنية مصري	تيراميز شرم الشيخ جنية مصري	تيراميز القاهرة جنية مصري	وتيراميزها كما يلي:
١,٣٢٤,٢٥٦,١٦٦	٣٦١,١٥٦,٤٥٧	٤٤٠,٠٠٠	٢٢,١٩٨,٦٢٣	٤٤,٨٧٦,٤٥٩	٤٤٩,٢٣٤,٨٠٢	١٥٤,٣٩٠,٨٢٤	٢٠٢٥ في ١ يناير ٢٠٢٥
١,٨٤٣,١٣٢	١,٦٠٥,٢٢٦	.	٢٣٧,٩٠٦	.	.	.	تكاليف الأصل في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥
١,٣٤٠,٩٩,٢٩٧	٣٦٢,٧٢٠,٦٨٣	٤٤٠,٠٠٠	٢٢,٤٣٦,٥٢٩	٤٤,٨٧٦,٤٥٩	٤٤٩,٢٣٤,٨٠٢	١٥٤,٣٩٠,٨٢٤	اضاقت الفترة
٣٥٥,٧٦٦,٤٣٤	١٧,٩٩٠,١٣٥	١٢١,٠٠٠	٣,٢٠٤,٢٥٥	١٢,٤٥٤,٥٤٧	٢٣٦,٣٢٢,٧٧١	٨٥,٦١٣,٧٢٦	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥
١٣,٨١٢,٣٥١	٦,٢٤٨,٣١٦	٢٢٠,٠٠٠	١١١,٠٧٦	٣٣٠,٠٣٠	٤,٣٧٢,٠٠٠	٢,٧٧٨,٩٢٩	اهلاك الفترة
٣٦٩,٥٧٨,٧٨٥	٢٤,٢٣٨,٤٥١	١٤٣,٠٠٠	٣,٣١٥,٣٣١	١٢,٧٨٤,٥٧٧	٢٤٠,٧٠٤,٧٧١	٨٨,٣٩٢,٦٥٦	مجمع اهلاك الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٦٦٤,٥٢٠,٥١٢	٣٣٨,٤٨٢,٢٣٣	٢٩٧,٠٠٠	١٩,١٢١,١٩٨	٣٢,٠٩١,٨٨٢	٢٠٨,٥٢٠,٠٣١	٦٥,٩٩٨,١٦٩	صافي القيمة التفرية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٦٧٦,٣٩,٧٣٠	٣٤٣,١٦٥,٢٢٢	٣١٩,٠٠٠	١٨,٩٩٤,٣٦٨	٣٢,٤٢١,٩١٢	٢١٢,٩٠٦,٠٣٠	٦٨,٧٧٧,٠٩٨	صافي القيمة التفرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

شركة نيراميزا للفنادق والقرى السياحية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة والإيضاحات المصنفة لها عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الإصول الناتجة بالصافي (فندق نيراميزا القاهرة)

بيان	مباني وإنشاءات جنية مصرية	أثاث وتجهيزات جنية مصرية	الالات ومعدات جنية مصرية	مصاعد جنية مصرية	الإجمالي جنية مصرية	تكاليف الاصل في ١ يناير ٢٠٢٥ اضافات الفترة
	٦٦,٩٤٢,٩٧١	٦٥,١٢٢,٢١٤	٢١,٠٧٥,٧٢٦	١,٢٤٩,٩١٣	١٥٤,٣٩٠,٨٢٤	٢٠٢٥
	٦٦,٩٤٢,٩٧١	٦٥,١٢٢,٢١٤	٢١,٠٧٥,٧٢٦	١,٢٤٩,٩١٣	١٥٤,٣٩٠,٨٢٤	٢٠٢٥
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥	٢٨,٥٩٧,٣٥٨	٣٥,٥٥٥,٧٥٧	٢٠,٢٦٠,٦٩٩	١,٢٤٩,٩١٣	٨٥,٦١٣,٧٢٦	٢٠٢٥
اهلاك الفترة	٥٩٠,١٠٠	١,٩٦٢,١٨٨	٢٢٦,٧٣١	.	٢,٧٧٨,٩٢٩	٢٠٢٥
مجمع اهلاك الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٩,١٨٧,٣٦٨	٣٧,٤٦٧,٩٤٥	٢٠,٤٨٧,٤٣٠	١,٢٤٩,٩١٣	٨٨,٣٩٢,٦٥٦	٢٠٢٥
صافي الاصول ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٧,٧٥٥,٦٠٣	٢٧,٦٥٤,٢٦٩	٥٨٨,٢٩٦	.	٦٥,٩٩٨,١٦٩	٢٠٢٥
صافي الاصول الناتجة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٨,٣٤٥,٦١٣	٢٩,٦١٦,٤٥٧	٨١٥,٠٢٧	.	٦٨,٧٧٧,٠٩٨	٢٠٢٤

شركة بيزنيس للفنادق والقرى السياحية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة والابصاحات المتصلة لها عن فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الإصول الثابتة بالصافي (فندق بيزنيس شرم الشيخ)

الإجمالي حنية مصرية	ديكورات و تخاريف حنية مصرية	وسائل نقل حنية مصرية	أدوات مائدة و فضيات حنية مصرية	إغطية و مفروشات حنية مصرية	عدد وأثاث مطبخ حنية مصرية	الإلات و معدات حنية مصرية	إثاث و تجهيزات حنية مصرية	مبانٍ و أبنية حنية مصرية	أراضي حنية مصرية	بيانات
٤٤٩,٢٢٤,٨٠٢	١,٦١٠,٧٨٢	٢,٤٢٣,٥٩٠	٩١٠,١٣١	٤,٦٨٨,٠٨١	١٠,٧٢٥,٥١٨	٣٥,١٧٨,٥٥٢	٥٤,٥١٥,٩٦٢	٣٣٢,٣٣٦,٠٩٨	٦,٨٤٦,٠٨٨	تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠٢٥
٢٣٦,٣٣٣,٧٧١	٨٤٨,٦١١	٧٦٦,٥٤٠	٩١٠,١٣١	٤,٦٨٨,٠٨١	١٠,٧٢٥,٥١٨	٣٥,١٧٨,٥٥٢	٥٤,٥١٥,٩٦٢	٣٣٢,٣٣٦,٠٩٨	٦,٨٤٦,٠٨٨	إضافات الفترة
٤٠,٣٧٦,٠٠٠	١٦,١٠٨	٩٢,٠٦١	.	.	.	٣٦,٣٠٨,٢١٩	٣٨,٩١٣,١٩٥	١٤٧,١٤٢,٤٧٥	.	تكلفة الأصل في ٢٠ يونيو ٢٠٢٥
٢٤٠,٧٠٤,٧٧١	٨٦٤,٧١٩	٨٨٨,٦٠٢	٩١٠,١٣١	٤,٦٨٨,٠٨١	١٠,٧٢٥,٥١٨	٣٦,٣٠٨,٢١٩	٣٩,٤٥٤,٥٩٢	١٥٠,٥٨٣,٨٣٦	.	مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥
٢٠٨,٥٢٠,٠٣١	٧٤٦,٦٣	١,٥٣٤,٩٨٨	.	.	.	٢,٥٨٩,٢٦٠	١٥,٠٦١,٣٧٠	١٨١,٧٥٢,٢٦٣	٦,٨٤٦,٠٨٨	إهلاك الفترة
										مجموع إهلاك الفترة ٣١ مارس ٢٠٢٥
										صافي الأصول ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

شركة بيواميز للفنادق والقرى السياحية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة والأيضاحات المتعلقة لها عن فترة السعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الإصول الثابتة بالصافي ( نقد بيواميز الجلاء )

بيانات	أرض مصر	مباني و المنشآت	الثابت تجهيزات	اللات حثية و تجهيزات	عدد و أدوات مطبخ	أغطية و مطابخ	شبكة أنظمة حرق	أدوات مطبخ و تجهيزات	مطابخ غرف	تجهيزات	إصالة ليكوير	مصانع جنية مصري	الإجمالي جنية مصري
تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠٢٥	١١,١٠٧,٧٦٥	٢٩,٣٨٨,٦٥٦	١,٩٤٧,٤٥٦	١٩,٩٢٢	١٥٩,٦٢٣	١٦١,٩٣٥	١٧٩,٢٣٦	٦٨,١٧٤	٨,٨٧٧	٤٥٥,١٠٥	٨٢١,٠٢٥	٥٥٨,٦٧٥	٤٤,٨٧٦,٤٥٩
تكلفة الأصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١١,١٠٧,٧٦٥	٢٩,٣٨٨,٦٥٦	١,٩٤٧,٤٥٦	١٩,٩٢٢	١٥٩,٦٢٣	١٦١,٩٣٥	١٧٩,٢٣٦	٦٨,١٧٤	٨,٨٧٧	٤٥٥,١٠٥	٨٢١,٠٢٥	٥٥٨,٦٧٥	٤٤,٨٧٦,٤٥٩
مجموع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥	-	٨,٨١٢,٢١٦	١,٩٤٧,٤٥٥	١٩,٩٢٢	١٥٩,٦٢٣	١٦١,٩٣٥	١٧٩,٢٣٦	٦٨,١٧٤	٨,٨٧٧	٤٥٥,١٠٥	٢٤٦,٣٦٥	٣٩٥,٦٧٥	١٢,٤٥٤,٥٤٧
إهلاك الفترة	-	٢٩٣,٨٨٧	-	-	-	-	-	-	-	-	٨,٢١١	٢٧,٩٣٤	٣٣٠,٠٣٠
مجموع إهلاك الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	-	٩,١٠٦,١٠٣	١,٩٤٧,٤٥٥	١٩,٩٢٢	١٥٩,٦٢٣	١٦١,٩٣٥	١٧٩,٢٣٦	٦٨,١٧٤	٨,٨٧٧	٤٥٥,١٠٥	٢٥٤,٥٧٦	٤٢٣,٦٠٣	١٢,٧٨٤,٥٧٧
صافي الإصول ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١١,١٠٧,٧٦٥	٢٠,٥٧٦,٥٥٣	١	-	١	-	-	-	-	-	٥٦٦,٤٤٩	١٣٥,٠٧٢	٣٢,٠٩١,٨٨٢

شركة بيزنيس للفنادق والقرى السياحية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة والأيضاحات المتصلة لها عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الإصول الثابتة بالصافي (المقر الإداري)

بيان

الأرض  
حنية مصري

مباني وإنشاءات  
حنية مصري

أثاث وتجهيزات  
حنية مصري

الإلات حاسوبية وكمبيوتر  
حنية مصري

الإجمالي  
حنية مصري

تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠٢٥  
إضافات الفترة  
تكلفة الأصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥  
مجموع الأهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥  
اهلاك الفترة  
مجموع اهلاك الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٥  
صافي الأصول ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

١٠,٥٦٩,١٦٠

٨,٦٧٩,٤٦٩

١,٨٤٣,٣٨٢

١,١٠٦,٦١٢

٢٢,١٩٨,٦٢٣

١٠,٥٦٩,١٦٠

٨,٦٧٩,٤٦٩

٢,٠٤٢,٧٨٨

١,١٤٥,١١٢

٢٢,٤٣٦,٥٢٩

.

١,٥٣٦,١١٦

١,٣١٨,١٨٢

٣٤٩,٩٥٧

٣,٢٠٤,٢٥٥

.

٢٦,٠٤٢

٣١,٣٥٧

٥٢,٦٧٧

١١١,٠٧٦

.

١,٥٦٢,١٥٨

١,٣٤٩,٥٣٩

٤٠٣,٦٣٥

٣,٣١٥,٣٣١

١٠,٥٦٩,١٦٠

٧,١١٧,٣١١

٦٩٣,٢٤٩

٧٤١,٤٧٨

١٩,١٢١,١٩٨

شركة يواميزا للفنادق والقرى السياحية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة والأيضاحات المتممة لها عن فترة السعة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الإصول الثابتة بالصافي (السيارات)

<u>الإجمالي</u>	<u>السيارة لوجان</u>	<u>بيان</u>
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>	
٤٤٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	تكلفة الأصل في ١ يناير ٢٠٢٥
٤٤٠,٠٠٠	٤٤٠,٠٠٠	تكلفة الأصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
١٢١,٠٠٠	١٢١,٠٠٠	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥
٢٢,٠٠٠	٢٢,٠٠٠	اهلاك الفترة
١٤٣,٠٠٠	١٤٣,٠٠٠	مجمع اهلاك الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٢٩٧,٠٠٠	٢٩٧,٠٠٠	صافي الأصول ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

شركة يبرامزا للفنادق والقرى السياحية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة والأيضاحات المتصلة لها عن فترة السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

الإجمالي جنية مصري	الإلت ومعدات جنية مصري	أثاث وتجهيزات جنية مصري	مباني وانشاءات جنية مصري	أراضى جنية مصري	تكاليف الاصل فى ١ يناير ٢٠٢٥
٢٢,١٩٨,٦٢٣	١,١٠٦,٦١٢	١,٨٤٣,٣٨٢	٨,٦٧٩,٤٦٩	١,٥٦٩,١٦٠	٢٠٢٥
٢٣٧,٩٠٦	٣٨,٥٠٠	١٩٩,٤٠٦	٨,٦٧٩,٤٦٩	١,٥٦٩,١٦٠	اضافات الفترة
٢٢,٤٣٦,٥٢٩	١,١٤٥,١١٢	٢,٠٤٢,٧٨٨	٨,٦٧٩,٤٦٩	١,٥٦٩,١٦٠	تكاليف الاصل فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٣,٢٠٤,٢٥٥	٣٤٩,٩٥٧	١,٣١٨,١٨٢	١,٥٣٦,١١٦	٠	مجمع الاهلاك فى ١ يناير ٢٠٢٥
١١١,٠٧٦	٥٣,٦٧٧	٣١,٣٥٧	٢٦,٠٤٢	٠	اهلاك الفترة
٣,٣١٥,٣٣١	٤٠٣,٦٣٥	١,٣٤٩,٥٣٩	١,٥٦٢,١٥٨	٠	مجمع اهلاك الفترة ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
١٩,١٢١,١٩٨	٧٤١,٤٧٨	٦٩٣,٢٤٩	٧,١١٧,٣١١	١,٥٦٩,١٦٠	صافى الاصول ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
١٨,٩٩٤,٣٦٨	٧٥٦,٦٥٥	٥٢٥,٢٠٠	٧,١٤٣,٣٥٣	١,٥٦٩,١٦٠	صافى الاصول الثابتة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

تم الانتهاء من المشروع بتمويل ذاتي من الشركة و تم استخراج تراخيص التشغيل وذلك للتشغيل التجريبي وللتشغيل تم انشاء في دبي شركة يبرامزا للشقق الفندقية شركة ذات مسؤولية محدودة - الشخص الواحد مملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة يبرامزا للفنادق والقرى السياحية وللقيام باعمال المراجعة الحسابية تم اسنادها الى مكتب ام اس ايه لتدقيق الحسابات وهو احد المكاتب المصرح لها مزاوله مراجعه الحسابات في دبي - اضافة الى اسناد اعمال المراجعة الضريبية لمكتب برايم فيجين للاستشارات الضريبية وهو ايضا احد المكاتب المصرح لها في دبي لاعمال الضرائب و تم اصدار مركز مالي للشركة بتقرير مراقب حسابات الشركة للقوائم المالية لفترة التشغيل حتى ٣١ مارس ٢٠٢٥

شركة بيراميز للفنادق والقرى السياحية (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية الخمسة والأبضاحات المتصلة لها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

**الإصول الثابتة "**  
**براميز للمنتجات السياحية سهل حشيش "**  
وبينها كما يلي:

الإجمالي جنية مصري	سيارات ووسائل نقل جنية مصري	اثاث وتجهيزات جنية مصري	مباني و انشاءات جنية مصري	اراضى جنية مصري	البيان
٤١٧,٦٣٦,٧٦٢	٣,١٢٥,٢٦٥	١٥٣,٣٥٥,٠١٤	٢٤٦,١٣١,٤٧٠	١٥,٠٢٥,٠١٢	الرصيد في ايناير ٢٠٢٥
٦٦,٨٨٤,٦٩٣	.	٥٠,٣٧٥,٩٨٨	١٦,٥٠٨,٧٠٥	.	الإضافات خلال الفترة
٤٨٤,٥٢١,٤٥٥	٣,١٢٥,٢٦٥	٢٠٣,٧٣١,٠٠٣	٢٦٢,٦٤٠,١٧٥	١٥,٠٢٥,٠١٢	تكلفة الاصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٩١,٧٤١,١٣٨	١,٣٢٥,٠٢٩	٤٦,٤١٥,٩٤٧	٤٤,٠٠٠,١٦٢	.	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥
٩,٨٤٠,٧٢٠	١٥٦,٢٦٣	٧,١٤٥,٤٤٥	٢,٥٢٩,٠١٢	.	اهلاك الفترة
١٠١,٥٨١,٨٥٨	١,٤٨١,٢٩٢	٥٣,٥٦١,٣٩٢	٤٦,٥٣٩,١٧٤	.	مجمع الاهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٣٨٢,٩٣٩,٥٩٧	١,٦٤٣,٩٧٣	١٥٠,١٦٩,٦١٠	٢١٦,١٠١,٠٠١	١٥,٠٢٥,٠١٢	صافى قيمة الاصل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
٣٢٥,٨٩٥,٦٢٤	١,٨٠٠,٢٣٧	١٠٦,٩٣٩,٠٦٧	٢٠٢,١٣١,٣٠٨	١٥,٠٢٥,٠١٢	صافى قيمة الاصل في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

أراضي سهل حشيش مُستزاه من الشركة المصرية للمنتجات السياحية يعقود ابتدائية وسيتم تسجيل العقود حين الإنهاء من إنشاء المشروع السياحي وذلك حسب شروط هيئة التنمية السياحية.  
بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية للشركة في ٢٠٢٤/١٧/٥ تم إضافة للاصول فندق فلو المقام على القطعة ١١٨ بأجمالى عدد غرف ٢٣٢ غرفة بأجمالى قيمة ١٣٣,٤٨٧,٧٥٥ جنية من مشروعات تحت التنفيذ.

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة والايضاحات المتعممة لها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

		(٥) مشروعات تحت التنفيذ وبيانها كما يلي:
	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	بيان
	<u>جنية مصري</u>	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
	<u>جنية مصري</u>	
٧٠١,٩١٩,٦٤٩	٦٠٠,٧٨٩,٨٩٢	بيراميزا للفنادق و القرى السياحية
٢٨٨,٢٤٠,٠٤٩	٣٤٦,١٧٠,٥٩٩	بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش
<u>٩٩٠,١٥٩,٦٩٨</u>	<u>٩٤٦,٩٦٠,٤٩١</u>	الإجمالي

مشروعات تحت التنفيذ  
بيراميزا للفنادق و القرى السياحية  
وبيانها كما يلي :

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	بيان
جنية مصرية	جنية مصرية	
١,٨٤١,٧١٩	١,٨٤١,٧١٩	<b>فندق بيراميزا شرم الشيخ</b>
		رصيد اول الفترة
		اضافات خلال الفترة
١,٨٤١,٧١٩	١,٨٤١,٧١٩	رصيد اخر الفترة
		<b>قرية بيراميزا سهل حشيش (مشروع كلود ٩)</b>
١٣١,٠٦٢,٥١٥	٥٦٨,٩٥٦,٤٤٧	رصيد اول الفترة
٤٣٧,٨٩٣,٩٣٢	١٨٥,٠٧٣,٢٤٣	اضافات خلال الفترة
	(٢٨٦,٢٠٣,٠٠٠)	استبعاد
٥٦٨,٩٥٦,٤٤٧	٤٦٧,٨٢٦,٦٩٠	الاجمالي
١,٠٤٧,٦١٩	١,٠٤٧,٦١٩	<b>مشروعات تحت التنفيذ فندق بيراميزا ايليت</b>
٥٧٠,٠٠٤,٠٦٦	٤٦٨,٨٧٤,٣٠٩	رصيد اخر الفترة
		<b>فندق بيراميزا سفنكس</b>
١٣٠,٠٧٣,٨٦٤	١٣٠,٠٧٣,٨٦٤	رصيد اول المدة
١٣٠,٠٧٣,٨٦٤	١٣٠,٠٧٣,٨٦٤	رصيد اخر الفترة
٧٠١,٩١٩,٦٤٩	٦٠٠,٧٨٩,٨٩٢	الاجمالي

\* تم التعاقد خلال عام ٢٠٠٥ مع محافظة جنوب سيناء على قطعة ارض تمثل مرحلة ثانية لفندق شرم الشيخ و في عام ٢٠٢٤ تم الاتفاق مع المحافظة على استكمال إجراءات التراخيص اللازمة .

\*\* تم التعاقد مع الشركة المصرية للمنتجات السياحية على شراء قطعة أرض (١٥) الكائنة في سهل حشيش بمساحة قدرها ٩٦,٨٠٠ متر مربع بقيمة إجمالية ٧,٧٤٤,٠٠٠ دولار أمريكي بما يعادل ٤٤,٠٦٣,٣٦٠ جنيه مصري بسعر تقييم للدولار ٥,٦٩ جنيه مصري و تم سداد ٤,٧١٦,٦٢٠ دولار أمريكي والباقي مبلغ ٣,٠٢٧,٣٨٠ دولار بسعر تقييم ٨,٨٣ جنيه مصري للدولار تم سدادها حسب الإتفاق المؤرخ في ٢٠١٧/٤/٢١ ولا يوجد أي التزامات مالية على الأرض وتم البدء في إنشاء مدينة ألعاب مائية على الأرض كجزء من الإنشاءات .

طبقا لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٢٥/٣/٢٧ تمت الموافقة على عقد معاوضة حق انتفاع بمساحة ١٥٠٠٠ متر مربع جزء من قطعة أرض "أ٥" بمنتهج سهل حشيش لشركة بيراميزا للمنتجات السياحية سهل حشيش (شركة تابعة بنسبة ملكية ٨١,٧٤٪ وهو كما يلي:

- مدة العقد ٢٥ عام .
- تتحمل شركة بيراميزا للمنتجات السياحية تكلفة إنشاء مدينة الألعاب المائية بإجمالي مبلغ ٢٨٦,٢٠٣,٠٠٠ جم حتى ٢٠٢٥/٢/١ .
- يتمتع نزلاء فنادق شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية في منطقة سهل حشيش باستخدام مدينة الألعاب المائية.
- مقابل حق انتفاع ٥ % من صافي إيرادات فنادق شركة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية في سهل حشيش طوال فترة حق الانتفاع تسدد سنوياً لشركة بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش.

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة والايضاحات المضممة لها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

\*\*\* تم الاتفاق بين الطرفين على تحويل قيمة الأعمال والمعدات المشتراة من جانب شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية (طرف أول) إلى شركة بيراميزا للمنتجات السياحية - سهل حشيش (طرف ثاني) وفاء للمديونيات الخاصة بالطرف الأول لصالح الطرف الثاني والتي تبلغ ٢٨٦.٢٠٣.٠٠٠ جنيه (مائتان ستة وثمانون مليون مائتان وثلاثة آلاف جنيه مصري لا غير).

#### مشروعات تحت التنفيذ

#### بيراميزا للمنتجات السياحية سهل حشيش

#### وبيانها كما يلي :

مشروع قطعة الارض رقم ١٨ أ

#### البيان

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنية مصري	جنية مصري	
١١٨,٦٩٢,٤٣٣	.	رصيد اول المدة مشروع قطعة الارض رقم ١٨ أ
١٤,٧٩٤,٨٢٢	.	اضافات خلال العام مشروع قطعة الارض رقم ١٨ أ
(١٣٣,٤٨٧,٢٥٥)	.	استبدادات قطعة ارض ١٨ أباردايس
٢٢٣,٣١٥,٤٦٣	٢٨٨,٢٤٠,٠٤٩	اضافات مشروع ذا بي سباى
٦٤,٩٢٤,٥٨٦	٥٧,٩٣٠,٥٥٠	اضافات من مخزون وحدات تامة
<u>٢٨٨,٢٤٠,٠٤٩</u>	<u>٣٤٦,١٧٠,٥٩٩</u>	الإجمالي

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية في ٢٠٢٤/١٢/٥ قامت الشركة بتعديل مشروع بارديس جاردن من مشروعات تحت التنفيذ ومخزون عقارى الى تعديل التالى : إقامة مشروع سياحي على القطعة ١٨ باسم فندق ذا في سبا بطاقة ايوائية ١٥٠ غرفة , وتم إضافة الى المشروعات مبلغ ٦٤,٩٢٤,٥٨٦ من مخزون الوحدات التامة و اضافتها للفترة للمشروع وتم إضافة مبالغ خلال الفترة بمبلغ ٢٦٢,٤٧٤,٨٢٤ جنية

#### أوراق قبض طويلة الأجل

(٦)

#### وبيانها كما يلي :

#### بيان

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنية مصري	جنية مصري	
١١١,٨٥٣,٦٦٥	٥٥,٧٦٧,٠٨٣	اجمالي اوراق القبض طويلة الاجل
(٤٢,٩٤٣,٥٧٣)	(٢٢,٩٧١,٣٥٦)	يخصم منه خصم القيمة الحالية
<u>٦٨,٩١٠,٠٩٢</u>	<u>٣٢,٧٩٥,٧٢٧</u>	رصيد اوراق القبض طويلة الاجل

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية الجمعة والأيضاحات المتصلة لها عن فترة السمة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(٧) - أصول محتفظ بها بغرض البيع ( مشروع صن ست ) الاستثمار العقاري  
وبينها كما يلي :

البيان	الإجمالي جنية مصري	اثاث وتجهيزات جنية مصري	مبانى وانشاءات جنية مصري	اراضى جنية مصري
الرصيد فى ايناير ٢٠٢٥	٨٥,٨٢٨,٠١٣	٣,٦٢٢,٣١٤	٦٩,٨٢٠,٤٩٣	١٢,٣٨٥,٢٠٦
الإضافات خلال الفترة	٨,٤٦٨,٧٥٠		٨,٤٦٨,٧٥٠	
تكلفة الاصول الثابتة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٩٤,٢٩٦,٧٦٣	٣,٦٢٢,٣١٤	٧٨,٢٨٩,٢٤٣	١٢,٣٨٥,٢٠٦
صافى قيمة الاصل فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٨٥,٨٢٨,٠١٣	٣,٦٢٢,٣١٤	٦٩,٨٢٠,٤٩٣	١٢,٣٨٥,٢٠٦

بيان		
٣١ ديسمبر، ٢٠٢٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنية مصري	جنية مصري	
١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	تكلفة الاصل في ١ يناير ٢٠٢٥
		اضافات الفترة
١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	١٤٧,٨٥٠,٠٠٠	تكلفة الاصل في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٦٤,٣٥٦,٣٤٨	٦٦,٥٦٣,٠٦٥	مجمع الاستهلاك في ١ يناير ٢٠٢٥
٢,٢٠٦,٧١٦	١,١٠٣,٣٥٨	استهلاك الفترة
٦٦,٥٦٣,٠٦٤	٦٧,٦٦٦,٤٢٣	مجمع الاستهلاك الفترة ٣١ مارس ٢٠٢٥
٨١,٢٨٦,٩٣٦	٨٠,١٨٣,٥٧٧	صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

- 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 .
- يتم استهلاك ككل من حق الانتفاع بفندق بيراميزا القاهرة على أساس مسدة التعاقب البالغه ٦٧ عاماً.
- عقد حق انتفاع فندق بيراميزا القاهرة لمدة ٦٧ عاماً تبدأ في ١٣/٧/١٩٩٤ وتنتهي في ١٤/٥/٢٠٦١ ويتم استهلاك كامل قيمة حق الانتفاع على عمر عقد حق الانتفاع و البالغ ٦٧ عاماً.
- مقابل حق الانتفاع وفقاً للمادة رقم (٦) من العقد ١٥٣,١٥ مليون جنيهاً غير مسدد منها مقابل مبلغ تسديد بشكل دوري (جزء ثابت و جزء متغير) مقابل مبلغ ٥,٣ مليون جنيهاً بالتالي حق الانتفاع المسدد ١٤٧,٨٥ مليون جنيهاً
- إذا تكلفة حق الانتفاع المسدد بمبلغ ١٤٧,٨٥ مليون جنيهاً ويتم استهلاكها على عمر حق الانتفاع و البالغ ٦٧ عاماً بقيمة سنويه تقدر ٢,٢٠٦ مليون جنيه بخلاف مبلغ ثابت يُختمَل على قائمة الدخل مباشرة بقيمة ٢٤٢٩١,٠٠٠ ج.م. وقيمة متغيره بواقع ٤ % من إجمالي الإيرادات

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة والايضاحات المضممة لها عن فترة السعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

		(٩)
		<u>مخزون الفنادق</u>
		<u>وبيانها كما يلي :</u>
	بيان	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u>	<u>في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥</u>	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٢٤,٤٧٦,٠٥٩	٢١,٧٦٩,٩٢٧	المخازن العمومية و مهمات التشغيل
٤٦,٣٤٢,٠٠٦	٣٦,٤٨٠,٠٤٩	مخازن الاغذية و المشروبات
١٧,٢٤٢,٣٢٥	٢٧,٤٨٠,٤٤٢	مخزون قطع الغيار ( الهندسية )
<u>٩٨,٠٦٠,٣٩٠</u>	<u>٨٥,٧٣٠,٤١٨</u>	<b>الإجمالي</b>

		(١٠)
		<u>مخزون إنتاج تام إسكان عقاري</u>
		<u>وبيانها كما يلي :</u>
	البيان	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u>	<u>في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥</u>	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٢,٤٥٧,٧٦٠	٩٢١,٦٦٠	تكلفة مشروع الاسكان الاستثماري
٦٨,٥٦٢,٦٧٠	٧٣,١٩٦,٨٦٩	مخزون وحدات تامة
<u>٧١,٠٢٠,٤٣٠</u>	<u>٧٤,١١٨,٥٢٩</u>	<b>الإجمالي</b>

		(١١)
		<u>اعمال تحت التنفيذ</u>
		<u>وبيانها كما يلي :</u>
	بيان	
<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u>	<u>في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥</u>	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
١,٤٥٦,٨٧٥	١,٤٥٦,٨٧٥	اراضى مشروع الاسكان الاستثماري
٢٢,١٩٩,٩٠٧	٢٢,٨٨٣,٤٠٧	مصروفات مشروع الاستثماري
٢٧٥,٥٧٢,٧٩٣	٥٩١,٣٥٢,٨٠٢	اعمال تحت التنفيذ سهل حشيش
١٤,٢٧٧,٢٨٦	١٤,٢٧٧,٢٨٧	اعمال تحت التنفيذ انشاء عمارتين بالم فيو
<u>٣١٣,٥٠٦,٨٦٢</u>	<u>٦٢٩,٩٧٠,٣٧١</u>	<b>الإجمالي</b>

القوائم المالية الدورية المجمعة والايضاحات الممتمة لها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

تم التعاقد مع وزارة الاسكان بتاريخ ١٠/١٠/٢٠٠٧ لشراء ٥٠ فدان بمدينة ٦ أكتوبر يُخصص منها ٥٠% لإقامة عدد ١٦٢٠ وحدة منخفضة التكاليف بمساحة ٦٣ متر مربع ويُخصص 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 مُسمى تاون فيو وأيضاً تم الانتهاء من الأعمال لعدد ٢٠ عمارة بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكلفة بتكلفة ٧٨,٧١٣,١٧٥ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض لعدد ٢٠ عمارة بمبلغ ٣,٠٦٢,٥٠٠ جنيه مصري وتم تحويلها إلى مخزون اسكان تام. تم الانتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكاليف بتكلفة ٨,٤٠٥,٠٢٥ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ٣,٠٦,٢٥٠ جنيه مصري وتم تحويلها إلى مخزون اسكان تام تم الانتهاء من عدد ٢ عمارة بعدد ٧٢ وحدة سكنية منخفضة التكاليف بتكلفة ٩,٤٨٩,٧٣٤ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ٣,٠٦,٢٥٠ جنيه مصري وتم تحويلها إلى مخزون اسكان تام. وأيضاً تم إستلام ١٢,٥ فدان تمثل الربع الثاني من إجمالي الأرض لإقامة وحدات استثمارية والمشروع تحت مُسمى بالم فيو وتم اعتماد المخطط العام من وزارة الاسكان وتم استخراج التراخيص لعدد ١٢ عمارة بواقع ٢٤ وحدة لكل عمارة. على ١٢,٥ فدان (مرحلة أولى) وتم الانتهاء من عدد ٩ عمائر بعدد ٢١٦ وحدة سكنية بتكلفة ٦٢,٩٦٣,٩١٠ جنيه مصري متضمنة قيمة الأرض ١٣,١١١,٨٧٥ جنيه مصري وتم تحويلها إلى مخزون إنتاج 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 إلى المخزون إنتاج تام اسكان حر . البند يمثل عدد ٢٤ وحدة في مشروع بالم فيو جاري الإنتهاء من أعمال التشطيبات النهائية . - تم شراء أرض من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة جهاز حدائق أكتوبر لإنشاء عمارتين بمشروع بالم فيو بمساحة ٢٢٣٢,٤٢ م بتاريخ ٢٣/٥/٢٠٢٤ بثمن الأرض ٩,٩٤٥,٤٣١,١٠ جنيه مصري وحق انتفاع الأرض

و المتبقى عدد ٢٤ وحدة جاري الإنتهاء منها وتشمل ١,٤٥٦,٨٧٥,٠٠٠ منها تمثل قيمة الأرض ويضاف إليها قيمة الانشاءات و التشطيبات و التي بلغت خلال الفترة مبلغ ٢٢,٨٨٣,٤٠٧ جم و تم الاتفاق مع جهاز مدينة حدائق ٦ أكتوبر على انشاء عمارتين ضمن مشروع بالم فيو و بلغت اجمالي المنصرف خلال افترة مبلغ ١٤,٢٧٧,٢٨٧,٠٠ جم.

## (١٢) أوراق قبض قصيرة الأجل وبيانها كما يلي :

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنية مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنية مصري
اجمالي اوراق القبض قصيرة الاجل	٧٠,٨٦١,٨٩١	٣٢,١٤٠,٥٣٨
يخصم منه		
خصم القيمة الحالية	(٥,١١٧,٩٠٧)	(٥,٩٨٦,٠٥٣)
<b>الإجمالي</b>	<b>٦٥,٧٤٣,٩٨٤</b>	<b>٢٦,١٥٤,٤٨٥</b>

القوائم المالية الدورية المجمعة والايضاحات المحتممة لها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(١٣) عملاء واوراق قبض  
وبيانها كما يلي:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٥</u>	<u>بيان</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٣٤٤,٥٠٢,٦٩٦	٦٥٦,٣٦٥,١٢٠	عملاء ونزلاء
١٩,٨٦٨,٣٧٨	٩٦٧,٣٥٥	اوراق قبض
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	مخصص عملاء
(٢٠,٨٧٤,٥٧٣)	(٤١,٠٦٣,٣٢٠)	خسائر التثمانية متوقعة
<u>٣٤٢,٩٩٦,٥٠٢</u>	<u>٦١٥,٧٦٩,١٥٥</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٤) حسابات مدينة لاطراف ذات علاقه  
وبيانها كما يلي:

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٥</u>	<u>بيان</u>
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٦١,٧٠٣,٩٩٤	٥١,٠٣٤,٠٠٠	شركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية
٣,٣٩٣	٣,٣٩٣	فندق جزيرة ايزيس
١,٨١٢,٣٨٥	١,٨١٢,٣٨٦	ايزيس الاقصر
٣٤٩,٨٣٩	.	بيراميزا للشقق الفندقية - دبي
<u>٦٣,٨٦٩,٦١١</u>	<u>٥٢,٨٤٩,٧٧٩</u>	<u>الإجمالي</u>

## (١٥) حسابات مدينة اخرى

وبيانها كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	بيان
جنية مصري	جنية مصري	
٨٩,٥٩٩,١٠٤	٧٤,٩٩٩,٤٣٨	موردون دفعات مقدمة
٤,٦٩١,٣٢٠	٩,٠٤٥,٥٦٨	ايرادات مستحقة
٢٤٨,٨٨٧	٣٤٤,٩٥٥	مصرفات مقدمه
٥٣٥,١٠١	٥٣٨,١٠٠	تامينات لدى الغير
١٣٣,٤٣٧,٩٦٩	١١٣,٨٦٣,٧٦٨	مقاولون
٩٧٢,٨٩٩	٦١٧,٣١١	عهد
٦٣,٢٦٠,٠٥١	١٠٩,٦٣٦,٩٥٢	اخرى
٦٦١,٦٦٣	٦٦١,٦٦٣	سلف للمساهمين
<u>٢٩٣,٤٠٦,٩٩٤</u>	<u>٣٠٩,٧٠٧,٧٥٥</u>	الإجمالي

## (١٦) حسابات مدينة لمصلحة الضرائب

وبيانها كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	بيان
جنية مصري	جنية مصري	
١٣,٤٧٤,٥٨٢	٥,٤١٠,٦٩١	ضرائب مخصومة المنبع
٢٠,٩٣١,٥٠٥	٧,٢٩٥,٤٧٧	مصلحة القيمة المضافة
٤,٣٥٤,٨٠٦	٤,٣٥٤,٨٠٦	مصلحة الضرائب كبار الممولين
١,٤٣١,٣٣٧	١,٤٣١,٣٣٧	مصلحة الضرائب - جنوب الوادي
<u>٤٠,١٩٢,٢٣٠</u>	<u>١٨,٤٩٢,٣١١</u>	الإجمالي

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة والايضاحات المتضمنة لها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(١٧) حسابات نقدية بالصندوق - البنوك  
وبيانها كما يلي :

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤</u>	<u>في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥</u>	<u>بيان</u>
<u>جنية مصرية</u>	<u>جنية مصرية</u>	
٢٣,٠١٤,٣٦٠	١٥,٨٨٩,٠٠١	نقدية بالصندوق
١٤٣,١٦١,٦٢٣	١٨,٢١١,٢٨٨	بنوك حسابات جارية - عمله محليه
٧٠١,٢١٨,١٢٦	١,٠٤٧,٤٤٢,٨١٠	بنوك حسابات جارية - عمله اجنبية
٢٠٣,٠٨٢,٨٠٠	٢٩٧,٢٨٥,٦٠٠	ودائع
<u>١,٠٧٠,٤٧٦,٩١٠</u>	<u>١,٣٧٨,٨٢٨,٦٩٩</u>	<u>الإجمالي</u>

(١٨) - راص المال

وبيانها كما يلي :

بيان	عدد الاسهم جنية مصري	نسبة المساهمة	الاجمالي جنية مصري
مجدى محمد محمود عزب	٣,٧٠٨,٨٩٠	١٥,١٤%	٧٤,١٧٧,٨٠٠
شركة مصر للاستثمار العقاري و السياحي	٢,٨٥٧,٥٥٢	١١,٦٦%	٥٧,١٥١,٠٠٤
شركة ام زد للاستثمارات	٢,٤٨٦,٢٩٢	١٠,١٥%	٤٩,٧٢٥,٨٦٠
امل محمد محمود عزب	١,٣٧٦,٠١٢	٥,٦٢%	٢٧,٥٢٠,٢٤٠
هيام محمد محمود عزب	٩١٥,٥٨٠	٣,٧٤%	١٨,٣١١,٦٠٠
محمود محمود عزب	٨٣٤,٩٩٤	٣,٤١%	١٦,٦٩٩,٨٨٠
محمد رشدى محمود حسنى	٢,٨٠٤,١٠٠	١١,٤٥%	٥٦,٠٨٢,٠٠٠
اسلام ناجى محمد عزب	١,٤١٨,٩٣٧	٥,٧٩%	٢٨,٣٧٨,٧٤٠
سيف الله ناجى محمد عزب	١,٣٠٣,٥٧١	٥,٣٢%	٢٦,٠٧١,٤٢٠
محمد مجدى محمد عزب	٥١٧,٣٣٨	٢,١١%	١٠,٣٤٦,٧٦٠
عمر مجدى محمد عزب	٧٣٠,٢٤٤	٢,٩٨%	١٤,٦٠٤,٨٨٠
خالد مجدى محمد عزب	٥٣٤,١٤٩	٢,١٨%	١٠,٦٨٢,٩٨٠
دينا عمرو ابراهيم الدسوقي	٣٩٥,٧٤٦	١,٦٢%	٧,٩١٤,٩٢٠
احمد حازم عبد الستار	٤١١,٩٠٦	١,٦٨%	٨,٢٣٨,١٢٠
ياسمين عمرو ابراهيم	٢٩,٩٨٩	٠,١٢%	٥٩٩,٧٨٠
حبيبه ناجى محمد عزب	٦٠١,٦٧٢	٢,٤٦%	١٢,٠٣٣,٤٤٠
غزة عبد الجليل بدوى	٣٧٤,٥٣٥	١,٥٣%	٧,٤٩٠,٧٠٠
اسهم خزينة	٨٥٠,٠٠٠		١٧,٠٠٠,٠٠٠
مساهمون آخرون	٣,١٩٨,٤٩٢	١٣,٠٦%	٦٣,٩٦٩,٨٤٠
الاجمالي	٢٥,٣٥٠,٠٠٠		٥٠٧,٠٠٠,٠٠٠

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ مليار جنيه مصري وحدد رأس المال الشركة المصدر والمكتتب فيه والمدفوع بمبلغ اربعمائة وعشرون مليون جنيه مصري موزع على واحد وعشرون مليون سهم قيمة كل سهم عشرون جنيه مصري وتم تخفيض راص المال من .
- يتكون راص مال الشركة من عدد اسهم ٢١٦.٨٦٥٩ سهم بقيمة اسمية للسهم ٢٠ جنية .
- تم تخفيض راص المال بموجب قرار الجمعية العمومية الغير عادية المنعقدة في ٣٠ مارس ٢٠١٨ بعدد اسهم ٦٠.٨٦٥٩ سهم (اسهم خزينة) ليصبح راص مال الشركة ٢١ مليون سهم بقيمة اسمية ٢٠ جنية للسهم
- تم تخفيض راص المال بعدد اسهم خزينة مليون سهم بقيمة اسمية للسهم ٢٠ جنية طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٢٤ و المصدق عليها في ٢٠٢٤/٤/٤ و التاشير في السجل التجارى في ٢٠٢٤/٤/٢٤ ليتم تخفيض راص المال المصدر والمدفوع من ٤٢٠ مليون جنيه الى ٤٠٠ مليون جنيه .
- تم انعقاد الجمعية العامة غير العادية لزيادة راص المال بمبلغ ١١٧ مليون جنيه بنسبة ٣٠% تحويلًا من الارباح المرحلة و ارباح العام وذلك في في ٢٠٢٤/٦/٣٠ وتم التصديق عليها في ٢٠٢٤/٩/٣٠
- بموجب الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠٢٤/١٢/٣١ بتخفيض راص المال بقيمة ٥٠٠ الف سهم وتم التصديق عليها بتاريخ ٢٠٢٥/٥/٢٨
- بموجب اجتماع مجلس الإدارة في ٢٠٢٥/٤/١٠ تم شراء عدد ٤٠٠,٠٠٠ سهم خزينة بقيمة اسمية ١١٠ جنيهاً للسهم
- بموجب اجتماع مجلس الإدارة في ٢٠٢٥/٥/٢٦ تم شراء عدد ٤٥٠,٠٠٠ سهم خزينة بقيمة اسمية ١١٠ جنيهاً للسهم

		(١٩) أرباح مُرحلة وبيانها كما يلي :
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	البيان
جنية مصري	جنية مصري	
٢٧٠,٠٦٤,٨١٩	٤١٠,٩٥٥,٧٧٥	رصيد اول المدة
		<b>يضاف / يخصم</b>
٣٢٧,٧٧٦,٥٣٨	٥٦٦,٢٧٦,٨٥٣	ارباح / خسائر العام
(٣٠,١٢٨,٩٨٢)	(٣٨,٥٠٠,٠٠٠)	التغير في اسهم الخزينة
(٢٢,٥٤٣,٨٦٩)	(٣٧,٣٤٣,٨٠٠)	احتياطي قانوني
٢,٦٦٩,٤١١	(٢٧,٠٦٧)	تسويات على الأرباح
(٣,٥١,٠٤٠)	.	حقوق الاقلية
(١٣٣,٤٣١,١٠٢)	.	توزيعات ارباح
<b>٤١٠,٩٥٥,٧٧٥</b>	<b>٩١١,٣٦١,٧٦١</b>	الرصيد

		(٢٠) حقوق الاقلية
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	بيان
جنية مصري	جنية مصري	
٣,١٤٨,٨١٤	٣,١٤٧,٧٠٤	حقوق الاقلية في راس مال بيراميلا للمنتجات السياحية - الاقصر
٨٧٤,٥٩٨	٨٧٤,٤٥٠	حقوق الاقلية في راس مال بيراميلا للاستثمار السياحي و الفندق
٦٩,٥٦٨,١٦٥	١١٤,٨٢٠,٢٧٢	حقوق الاقلية في راس مال بيراميلا للمنتجات السياحية - سهل حشيش
<b>٧٣,٥٩١,٥٧٦</b>	<b>١١٨,٨٤٢,٤٢٦</b>	الإجمالي

(٢١) التزامات عملاء مقابل شيكات طويلة الأجل  
وبيانها كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	بيان
جنية مصري	جنية مصري	
١١١,٨٥٣,٦٦٥	٥٥,٧٦٧,٠٨٢	اجمالي اوراق القبض طويلة الاجل
(٤٢,٩٤٣,٥٧٣)	(٢٢,٩٧١,٣٥٦)	يخصم منه خصم القيمة الحالية
<u>٦٨,٩١٠,٠٩٢</u>	<u>٣٢,٧٩٥,٧٢٧</u>	الإجمالي

(٢٢) المخصصات  
وبيانها كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	بيان
جنية مصري	جنية مصري	
١١٧,٦٤٨,١٥٦	١١٧,٦٤٨,١٥٦	مخصص مطالبات
<u>١١٧,٦٤٨,١٥٦</u>	<u>١١٧,٦٤٨,١٥٦</u>	الإجمالي

مخصص مطالبات لمقابلة فحص ضرائب الدخل وكسب العمل والقيمة المضافة والدمغة وكذلك اى التزامات أخرى وذلك بناء على الموقف الضريبي في تاريخ إعداد القوائم المالية وراى المستشار الضريبي.

(٢٣) موردين واوراق دفع  
وبيانها كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	بيان
جنية مصري	جنية مصري	
٣٦٩,٧٦٥,٣٤٢	٢٩٦,٢٦٣,٧٦٨	الموردين
٧٣,٤٤٩,٥٧٢	٤٧,٩٦٢,٠٦٨	اوراق دفع
<u>٤٤٣,٢١٤,٩١٥</u>	<u>٣٤٤,٢٢٥,٨٣٦</u>	الإجمالي

(٢٤) الالتزامات عملاء مقابل شيكات قصيرة الأجل  
وبيانها كما يلي :

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	جنية مصري	جنية مصري
اجمالي اوراق القبض قصيرة الاجل	٧٠,٨٦١,٨٩١	٣٢,١٤٠,٥٣٨
<u>يخصم منه</u>		
خصم القيمة الحالية	(٥,١١٧,٩٠٧)	(٥,٩٨٦,٠٥٣)
<b>الإجمالي</b>	<b>٦٥,٧٤٣,٩٨٤</b>	<b>٢٦,١٥٤,٤٨٥</b>

(٢٥) حسابات دائنة لاطراف ذات علاقه  
وبيانها كما يلي :

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	جنية مصري	جنية مصري
فندق ايزيس الاقصر	١,١٠٨,٢٨٦	٣٤,٠٦٥
شركة ايزيس	١٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٦,٨٠٠,٠٠٠
جزيرة ايزيس	١٣,٧٤٨	.
<b>الإجمالي</b>	<b>٢٠,١٢٢,٠٣٤</b>	<b>٣٦,٨٣٤,٠٦٥</b>

(٢٦) حسابات عملاء دفعات مقدمة  
وبيانها كما يلي :

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	جنية مصري	جنية مصري
عملاء حجز وحدات	١٤,٤٩٥,٩٦٧	٣٩٨,٦٣٢
عملاء دفعات مقدمه	٣٦١,٨٣٧,٧٢٢	٣٣٨,٥٧٩,٧٣٦
<b>الإجمالي</b>	<b>٣٧٦,٣٣٣,٦٨٩</b>	<b>٣٣٨,٩٧٨,٣٦٨</b>

		(٢٧)	
		حسابات دائنة اخرى	
		وبيانها كما يلي :	
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الايضاح	بيان
جنية مصري	جنية مصري		
٣٩,٩٩٨,٠٩٣	٢٧,٨٧٦,٦٣٩		مقاولون
٩٨,٣٩٤,٤٦٣	٢٨٣,٠٤٢,٠٨٢		عملاء
١٨,٤٠٤,٧٣٤	٢٢,٢٥٢,٩٦٢		مصروفات مستحقة
٩٨٥,٠٤٧,٩٥٥	١,٣٧٩,١٩١,٦١٣		تامينات عملاء وشركات سياحة
١٤٥,٤٥٤,٥٢٣	١٨٥,٤٢٩,٦٦٧	( ١- ٢٧ )	دائنون متنوعون
٤٢,٧٦٤,٢٢٧	٥١,٢٥٣,٠٨٢	( ٢- ٢٧ )	ارصدة دائنة اخرى
١٧,٦٤٤	١٠,٩٩٢		مبالغ تحت التسوية
٥١,٢٧١,٩٩٧	٥٦,٠٥٢,٦٨٧		ودائع صيانات
١,٢٩٣,٣٩٥	٥٠٢,٢٠٠		دائنوا صيانة - بالم فيو
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠		دائنوا غاز - تاون فيو
٢٤,٠٠٠	٢٤,٠٠٠		دائنوا غاز - بالم فيو
<u>١,٣٨٢,٦٧٦,٠٣٠</u>	<u>٢,٠٠٥,٦٤٠,٩٢٤</u>		الاجمالي

- بند تامينات عملاء شركات سياحة هي ارصدة دائنة مسدده من شركات السياحة كتأمين للتعامل مع الشركة و السياسة المحاسبية لمعالجة البند تقيد المبالغ المسدده من شركات السياحة كتأمين ضمن بند تامينات عملاء شركات سياحة وعند تقديم الخدمة يتم الاعتراف بقيمة الخدمة كإيرادات وتخفيض قيمة تامينات العملاء في حالة التعثر في السداد يتم التخفيض بقيمة المستحق على شركات السياحة

( ٢٧ - ١ ) دائنون متنوعون

وبيانها كما يلي :

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنية مصري	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنية مصري
صندوق جزاءات	.	٩٦,٤٠٦
هيئة التامينات الاجتماعية	٣,٦٨٨,٧٤٩	٣,٠٨٤,٢٦٢
صندوق الطوارئ	٨٧,١٥٢	٩٣,٠٨٤
وديعة صيانة	٢٣,١٥٧,٠٠٠	٢٠,٧٨٤,٠٠٠
تأمينات للغير	٥١,٤٢٨,٨٧٢	٤٥,٥٣٩,٠٥٣
اخرى (خصوصات موردين)	٣٧,٥٩٣,٠٥٣	١٩,٩٨٦,٨٣٣
حصيلة ٧٥٪	٥٧٥,٨٧٦	١,٧٤٦,٤٩١
اخرى دبي	.	٦,٨٦٥,٠٨٦
حصيلة الخدمة ٢٠٪	٢٢,٥٠٦,٢٧٢	١٨,٩١٣,٤٢٦
مرتببات امانات	٨٦,٦١٩	٨٦,٦١٩
جزاءات	١٤٩,٥٢٤	١٣٦,٣٤١
(رسوم محليه)	٢,٩٨٤,٨٥٣	٢,٩٤٤,٨٥٣
حسابات تحت التسوية	٢٤,١٧٠,٦٢٧	١٥,١٤٣,٤٨٢
ارصدة دائنة أخرى	١٩,٠٠١,٠٧٠	١٠,٠٣٤,٥٨٨
	<u>١٨٥,٤٢٩,٦٦٧</u>	<u>١٤٥,٤٥٤,٥٢٤</u>

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة والايضاحات المتضمنة لها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

(٢٧-٢) إرصدة دائنة اخرى

وبيانها كما يلي:

في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	بيان
جنية مصري	جنية مصري	
٤٥٠,٠٧٤	٤٢٢,٦٢٣	ايرادات مدفوعه مقدما
١٥,٢٩٢,٥٠٣	٢٠,٧٦٨,٢٥٤	مخصص كسر ٢٠٪
.	٨٦,٤٠٦	جزاءات
٨,٦٦٥,٣٠٦	٨,٦٦٥,٣٠٦	مطالبات
٦٣,٨٦٣	٦٤,٠٧٩	امانات اجور
١١,٢٠٨,٣٨٨	١١,٦٤١,٣٠٠	حسابات دائنة اخرى
٣,٣١٤,٤٤٢	٥,٣٢٥,٠٧٣	حصيلة ٥٪
٣,٧٦٩,٦٥١	٤,٢٨٠,٠٤١	بلدية
<u>٤٢,٧٦٤,٢٢٧</u>	<u>٥١,٢٥٣,٠٨٢</u>	



بناءً على قرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠٢١/٣/٣٠ تقرر ترحيل الأرباح المحققة عن العام المالي المنتهي في ٢٠٢٠/١٢/٣١ و ذلك بعد خصم ٥٪ احتياطي قانوني .  
بناءً على الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٣٠ مارس ٢٠٢٣ تقرر توزيع أرباح عن العام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بتوزيع واحد جنياً لكل سهم بإجمالي عدد أسهم ٢٠,٤٠٠,٠٠٠ سهم .  
بناءً على الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٣١ مارس ٢٠٢٤ تقرر توزيع اسهم مجانية ٣ اسهم لكل ١٠ أسهم بإجمالي قيمة ١١٧ مليون جنية لعدد ٥,٨٥٠,٠٠٠ سهم

(٣٠) حسابات ايرادات النشاط  
وبيانها كما يلي :

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنية مصري	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ جنية مصري
فندق بيراميزا شرم الشيخ	٤٠٣,٤٩٣,٩١٧	١٤٤,٢٣٢,٣٠٠
فندق بيراميزا القاهرة	٦٣,٨٩٢,٢٢٤	٥١,١٧٠,٢٥٧
فندق بيراميزا الجلاء	١٣٨,٠٤٨,٧٨٧	١٢٩,٣٤٩,٢٠٩
ايرادات فندق بيراميزا سهل حشيش	٥٨١,٢٩٩,١١٣	٣٨٦,٦٩٥,٢٤٠
القيمة البيعية للوحدات	١٦,٣٢٢,٠٣٣	١١,١٧٩,٠١٧
إيرادات فلو	١٠٩,٧٨٠,١٠٩	.
رصيد اخر الفترة	١,٣١٢,٨٣٦,١٨٣	٧٢٢,٦٢٦,٠٢٣

(٣١) حسابات تكلفة النشاط  
وبيانها كما يلي :

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنية مصري	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ جنية مصري
تكلفة فندق بيراميزا شرم الشيخ	٢٥٦,٩٧٦,٣٥٥	١٨٣,٢٩٣,١٨٦
تكلفة فندق بيراميزا القاهرة	٤٣,٦٨٢,١٨٧	٤٨,٨٢٠,٢٥٩
تكلفة فندق بيراميزا الجلاء	٣١,٩٦٩,٨٩٥	٦٩,٣٥٩,٠٠٥
تكلفة فندق بيراميزا سهل حشيش	٢٧٦,٥٤٠,٨٨٧	٢٠٠,٨٣٥,٠٦٢
تكلفة البيعية للوحدات	١,٥٣٦,١٠٠	١,٨٤٣,٣٢٠
تكلفة فلو	٧٥,٩٨٢,١١٢	.
رصيد اخر الفترة	٦٨٦,٦٨٧,٥٣٦	٥٠٤,١٥٠,٨٣٢

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 بأدارة كلا من فندق ايزيس الاقصر بالاقصر وفندق جزيرة ايزيس اسوان بأسوان المملوكان لشركة ايزيس للفنادق والمنشآت السياحية بموجب عقد في ٢٠٠٥/٦/٣٠ 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.

#### تجددت أتعاب شركة الإدارة كالتالي:

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

(٣٢)

## مصر وفات تسويقية

وبيانها كما يلي :

بيان

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	
جنية مصري	جنية مصري	
١,٢٣٥,١٢٣	١,١١١,٢٣٦,١٧	رواتب وما في حكمها
٢٠٩,٣٨١	١٩٠,٧٤٣,٧٥	حصة الشركة في التامينات
٢٥,٨٦٠	٣٠,٠٠٠,٠٠	م.مليس
٣٩٩,٩١٣	٥١٧,٢٥٩,٥٠	م.انتقال
.	١٣٨,٢٦٦,٦٦	م.سيارة
١١١,٣٣٥	٣٢٦,٧٧٢,٦٧	م.وجبة
٤٣٤	٢١,٩٤٤,٥٠	ادوات كتابية
٦٧,٦٩٢	٦٧,٨٢٠,٠٠	بريد وبرق وهاتف
.	٠,٠٠	اشترك
٧٥٢,١٧٥	٨٦٩,٠٧١,٠٠	م.سفر
٦,٧٥٥	١٩,٦٧١,٥٠	صيانة
١,٥٢٠,٣٢٩	١,٩٢٩,٩١٥,٧٢	تسوق نت
٩,٥١٢	٠,٠٠	مكافآت
٢٣١,٧٦٨	١٢٦,٦٠١,٥٧	مصرفات سياره
٤٦,١٨٣	٦٦,٠١٧,٦٠	مصرفات مطبوعات
٢٠٤,٠٢٩	٤٠١,٨٨٠,٢٠	عمولات بيع
٤٤,٤٥٩	٢,٢٨٠,٠٠	فيزا
.	٤٩,١٦٠,٠٠	تصوير عقارات
١٧,٥٠٠	٠,٠٠	ايجار سكن واخرى
٣٤٥,٢٠٥	٨٠١,٧٨٢,٠٠	اشترك معارض
<b>٥,٣٢٧,٨٨١</b>	<b>٦,٨١٨,٦٨١</b>	<b>الإجمالي</b>

(٣٣) حسابات المصاريف العمومية  
وبيانها كما يلي :

بيان	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنية مصري	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤ جنية مصري
راوتب و ما في حكمها	٧,٢٦١,٣٥٨,٤٣	٣,٢٤٥,٩٧٦
حصة الشركة في التامينات	٥٤٨,٣١٩,٧٠	٣٢٤,٧٢١
م علاج	١٣٨,٦٥١,٠٠	٥٨,٩٧٣
رسوم حكومية	٥٢٨,٨٦٩,٥٧	٣,٩٤١,٤٣٨
اتعاب حماما	٢٠٤,١٠٥,٣٩	٤٤,٢١١
ادوات كتابية	٥٣,٧٠٢,٤٠	٩٩,٩٥٠
انتقالات	٣٣٧,٣١٨,٠٠	٩٧,٥٣٦
م ضيافة و استقبال	٥,٢٠٢,٠٠	.
بريد	١٠٠,٧٦٣,٤٣	٦٢,١٠٣
م سفر	٦٤٢,٥٠٤,٠٠	١,٠٥٥,٨٢٥
م صيانة واصلاحات	٩١,٧٨٧,٠٠	٣٢,٨١٤
اكراميات	١,١٨٢,٩٨٤,٧٤	٢,٧٦٧,٩٥٢
اعلانات	٤٥,٦٠٠,٠٠	٣٩,٩٠٠
اتعاب مراقب حسابات	١٨٠,٠٠٠,٠٠	٢٠٠,٠٠٠
مكافآت	٢٢٧,٤٩٨,٧٠	٢١٥,١٠٢
صيانه سيارات	٦٣,٨١٣,٠٠	٥٤,٠٣٩
متنوعه	٢٠١,٦٧٦,٩٥	٥٦٣,٣٦٠
مصروفات قضائية	٨١٨,٢٣٦,٠٠	١٦٨,٥٨٤
اتعاب استشار ضريبي	٠,٠٠	١٥٠,٠٠٠
مصروفات عمومية و ادارية الاقصر	٣,٠٢٦,٠٠	٢,٤٧٦
مصروفات عمومية و ادارية التصفية	٤,٥٤٦,٠٠	١,٥١٣
العمومية اتعاب فحص	٥,٠٠٠,٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠
الاجمالى	١٢,٦٤٤,٩٦٢	١٤,٨٧٦,٤٧٢

		(٣٤) مصروفات تمويلية وبيانها كما يلي:	
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	بيان	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>		
٢٩,٢٥٩	١٨,٣٨٩	م بنكية بيراميزا للفنادق فوائد بنكية سهل حشيش	
٣٢,٣٦٧	٨٥,١٧٩		
<u>٦١,٦٢٦</u>	<u>١٠٣,٥٦٨</u>	الإجمالي	

		(٣٥) فوائد دائنة وبيانها كما يلي:	
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	بيان	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>		
١,٥٨٥,٣٥٥	٢,٩٣٧,٩٠٢	فوائد دائنة بيراميزا للفنادق و القرى السياحية فوائد دائنة سهل حشيش	
٥,٠٥٢,٧٥٨	٥,٥١٦,٦٨٥		
<u>٦,٦٣٨,١١٣</u>	<u>٨,٤٥٤,٥٨٧</u>	الإجمالي	

		(٣٦) نصيب السهم من الأرباح وبيانها كما يلي:	
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	بيان	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>		
١٦٩,٨٥٢,٩٨٨	٤٦١,٤٧٧,٨٣٨	ربح الفترة بعد الضرائب المتوسط المرجح	
١٩,٥٠٠,٠٠٠	٢٥,٠٧٦,٩٤٤		
<u>١٨,٧١</u>	<u>١٨,٤٠</u>	نصيب السهم من الأرباح	

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة والابصاحات المتتممة لها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٧ - الأطراف ذات العلاقة :-

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

بيان	طبيعة التعامل	الرصيد في ٢٠٢٥/٦/٣٠	الرصيد في ٢٠٢٤/١٢/٣١
شركة ايزنس للفنادق والمنشآت السياحية شركة بيراميزا دبي للشقق الفندقية	حسابات جارية- مدينة حسابات جارية مدينة	٥١,٠٣٤,٠٠٠ .	٦١,٧٠٣,٩٩٤ ٣٤٩,٨٣٩

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 . شركة مصر للاستثمار العقاري و السياحي هي شركة مستثمرة في شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية بنسبة ١١,٢٧ % من رأس المال المصدر .

٣٨ - الارتباطات التعاقدية:

بلغت قيمة الارتباطات التعاقدية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ١٣,٩٣٣,٣٣٠,٠٠٠ جنية مصريا والتي تتمثل في كل من:

القيمة بالجانب المصري

١٣,٩٣٣,٣٣٠	الجزء الغير مسدد من حصة الشركة في رأس مال شركة بيراميزا للمنتجات السياحية (الأقصر)
١٣,٩٣٣,٣٣٠	الإجمالي

شركة بيراميزا للفنادق والقرى السياحية (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة والإيضاحات المتضمنة لها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

٣٩- الموقف الضريبي:

الموقف الضريبي بيراميزا للفنادق و القرى السياحية

١/٣٩- ضريبة الدخل:

- تتمتع الشركة بإعفاءات المنشآت السياحية وفقاً لرقم (١) من القانون لسنة ١٩٧٣.
- الشركة خاضعة لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ اعتباراً من السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٥.
- تم الفحص من بداية النشاط عام ١٩٩٥ حتى عام ٢٠٢٠ وتم سداد الضريبة المستحقة.
- تم ربط فحص تقديري على الشركة عام ١٩٩٩، ٢٠٠٠، ٢٠٠٦، ٢٠٠٧، وتم رفع دعوى قضائية وتم إعادة الفحص وتم صدور قرار لجنة إنهاء المنازعات و سداد الضريبة لتلك السنوات
- السنوات من ٢٠٠١ إلى ٢٠٠٤ داخل لجان الطعن وصدر قرار إعادة الفحص الملف للمأمورية وتم الانتهاء و السداد .
- سنوات ٢٠٠٥-٢٠٠٨/٢٠١٣ تم الفحص وتم إعادة الفحص و الربط الضريبي لتلك السنوات
- سنوات ٢٠١٤/٢٠٢٠ وتم الانتهاء من فحصها، وجاري ربط الضريبة .
- بلغت قيمة ضريبة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ (١٣١,٣٥٥,٦١٠) جنيه مصري.
- تم سداد الضريبة الدخل عن عام ٢٠٢٤ خلال شهر ابريل ٢٠٢٥

سعر الضريبة الفعال

وبيانها كما يلي :

<u>في ٣٠ يونيو ٢٠٢٤</u>	<u>في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥</u>	
<u>جنية مصري</u>	<u>جنية مصري</u>	
٢١١,٧٠٦,٦٦٧	٥٩٧,٨٠٣,٧٩٨	صافي الارباح
٤٠,٥٢٠,١٩٠	١٣١,٣٥٥,٦١٠	ضريبة الدخل
<u>١٩,١٤%</u>	<u>٢١,٩٧%</u>	نسبة سعر الضريبة الفعال

٢/٣٩- ضريبة كسب العمل:

- تقوم الشركة بخصم الضرائب المستحقة من العاملين وتوريدها لمصلحة الضرائب في المواعيد القانونية ومنتظمة في تقديم الاقرارات الشهرية نموذج (٢) مرتبات ونماذج السداد و الإقرارات الربع سنوية نموذج (٤) مرتبات و التسويات السنوية نموذج (٦) مرتبات في المواعيد المحددة قانوناً
- الشركة المالكة ( المركز الرئيسي ) تم الفحص حتى عام ٢٠١٨ وتم سداد الضريبة المستحقة .
- شرم الشيخ تم الفحص حتى عام ٢٠١٨ و تم سداد الضريبة المستحقة .
- القاهرة و الجلاء تم الفحص حتى ٢٠١٩ وتم سداد الضريبة

٣/٣٩- ضريبة المبيعات (القيمة المضافة):

- تقوم الشركة بتقديم إقراراتها الشهرية بانتظام وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية وتم فحص الشركة عن السنوات من بدء النشاط حتى عام ٢٠١٥ وتم الربط سداد الفروق وتم فحص سنوات ٢٠١٦/٢٠٢٠ من قبل المركز الضريبي لكبار الممولين .

٤/٣٩- ضريبة الدمغة:

تم فحص السنوات عن السنة من بدء النشاط حتى عام ٢٠٢٢ وتم سداد المبالغ المستحقة.

٥/٣٩- الضرائب المؤجلة:

- تقوم الشركة باحتساب الضريبة المؤجلة طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٤ التي تنشأ من الفروق المؤقتة عند احتساب البنود التي نص عليها المعيار فقرة ١٨،١٧ وتتمثل في وجود أصل/التزام ضريبي مؤجل ناتج عن فرق الضريبة الناتجة عن حساب الإهلاك الضريبي بالمقارنة بالإهلاك المحاسبي. وبلغت الضريبة المؤجلة العام المالي المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ مبلغ ٤,٩٧٠,٣٥٠ جنهماً مصريةاً.
- الموقف الضريبي شركة بيراميزا للمنتجعات السياحية - سهل حشيش
- الشركة معفاة من ضريبة الأموال اعتباراً من ٢٠٠٧/٤/٢٢ ولدة عشر سنوات حتى ٢٠١٧/٣/٣١ لفندق بيراميزا سهل حشيش
- تم فحص ضريبة الأجرور والمرتببات من بدء النشاط حتى ٢٠١١ وتم سداد الضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١١ وتم فحص السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠٢٢ وتم سداد الضريبة.
- تم فحص ضريبة الدمغة من بدء النشاط حتى عام ٢٠١١ وتم سداد الضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١١ وتم فحص السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠٢٢ وتم سداد الضريبة
- تم فحص ضريبة الدخل من بداية النشاط حتى ٢٠٠٩ وتم السداد للمبالغ المستحقة حتى ٢٠٠٩ وتم الفحص حتى عام ٢٠١٩
- تم فحص ضريبة المبيعات من بداية النشاط حتى ٢٠٢٣/٣/٣١

٤٠- الموقف القضائي:

- الدعاوي القضائية جزء منها مرفوعة من قبل الشركة ضد الغير وما زالت متداولة بالمحاكم وإدارة الخبراء وبوزارة العدل والجزء الآخر مرفوعة ضد الشركة وما زالت متداولة بالمحاكم وتقوم الشركة بتكوين المخصصات اللازمة.

٤١- إدارة رأس المال:

- تهدف إدارة الشركة من خلال إدارة رأس المال إلى ضمان استمرارها كمنشأة عاملة والاحتفاظ بهيكل رأسمالي فعال بهدف تطوير الأعمال وتعظيم العائد للمساهمين من خلال الاستفادة الأمثل من حقوق الملكية.
- أهداف وسياسات الشركة المرتبطة بإدارة رأس المال لم يطرأ عليها تغير منذ عام ٢٠١٢.
- يتكون هيكل رأس مال الشركة من حقوق الملكية للمساهمين والتي تضم رأس المال المصدر والاحتياطيات والأرباح المرحلة وصافي أرباح العام وقد بلغت حقوق الملكية في ٢٠٢٥/٦/٣٠ مبلغ ٢,١٧٢,٩٧٣,٩٤٦ جنهماً مصري مقارنة بمبلغ ١,٧٩٥,٢٧٤,٠٢٤ جنيه مصري في ٢٠٢٤/١٢/٣١.

٤٢- الأرقام المقارنة

- تم عرض بند دائنون متنوعون ضمن حسابات دائنة أخرى إيضاح رقم ٢٧ في إيضاح مستقل رقم ٢٧-١ وكذلك بند ارصدة دائنة أخرى في إيضاح رقم ٢٧-٢ وتم عرض السنة المقارنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ لنفس البنود .
- تم إعادة تبويب عائد ارباح من استثمارات في شركات تابعة للعام السابق ٢٠٢٤ بالسنة المقارنة
- تم استبعاد بالأرقام المقارنة بقائمة التدفقات النقدية خلال فترة في ٢٠٢٤/٦/٣٠ وهي الخسائر الائتمانية المتوقعة و ضرائب الدخل والضريبة المؤجلة وإعادة تبويب التسويات على الأرباح المرحلة