



شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي ش.م.م

SHARM DREAMS Co. for Touristic Investment S.A.E

القاهرة في ١٤ / ١ / ٢٠٢١

**السادة / بورصة الاوراق المالية - القاهرة  
(إدارة الافصاح)**

**تحية طيبة .. وبعد ::**

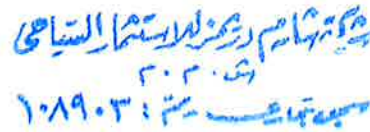
**نتشرف بان نرفق لسيادتكم الاتي :-**

- ١) تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ .
- ٢) قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١ .
- ٣) قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ .
- ٤) قائمة الدخل الشاملة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ .
- ٥) قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢١/٣/٣١ .
- ٦) قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٣/٣١ .
- ٧) اهم الايضاحات المتممه للمركز المالي في ٢٠٢١/٣/٣١ .
- ٨) كشف اهلاك الاصول الثابته في ٢٠٢١/٣/٣١

**مرسل للتكرم بالتنبيه بالاستلام وموافاتنا بما يفيد ذلك...  
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...**

**المدير المالي**

  
(محاسب / عمرو حلمي)

  
شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي  
٢٠٢١  
حسبه تمهيداً لـ ١٠٨٩٠٣١

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية  
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية  
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١  
المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
٣	قائمة المركز المالي الدوري
٤	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية
٥	قائمة الدخل الشامل الدوري
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية
٧	قائمة التدفقات النقدية الدورية
٨ - ٢٤	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المرفقة لشركة شارب دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية للأرباح أو الخسائر، الدخل الشامل، التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

أسس إبداء الاستنتاج المتحفظ

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة، لم تقوم الشركة بتطبيق معيار عقود الإيجار رقم (٤٩) وحيث أنه في ضوء المعيار يتعين إثبات صافي حق انتفاع أصل بمبلغ ٤,٩٢٦,٥١٤ جنيه مصري وزيادة الخسائر المتراكمة بمبلغ ٦٨٥,٢٦٦ جنيه مصري، وإثبات التزامات عقود التاجير التمويلي بمبلغ ٥,٦٧١,٨٢٧ جنيه مصري، وإثبات مصروف بقائمة الأرباح أو الخسائر بمبلغ ٦٠,٠٤٧ جنيه مصري.

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء في الفقره السابقة، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية الدورية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة لفت انتباه

وفقاً للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ والخاصة بإمكانية تأجيل تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية، بالقوائم المالية الدورية وذلك حتى موعد اقضاء تاريخ اعداد القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، قامت الشركة بتأجيل إدراج الأثر المحاسبي للمعيار لحين إعداد النماذج اللازمة لتطبيق وإدراجه بالقوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

القاهرة في: ١٤ يونيو ٢٠٢١

مراقب الحسابات

دكتور/ أحمد شوقي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
مراقب حسابات للضرائب المصرية  
س.م.م رقم (٤٢٠٠)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)  
مصطفى شوقي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل جمعية المحاسبين المصريين  
س.م.م رقم (٥٩٤٧)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧١)  
المتحدون للمراجعة والضرائب

UHY-United

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدوري

في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح	الأصول
٢٣٢,٢٨٣	٢٢٩,٨٣٣	(٣)	أصول غير متداولة
٦٤١,٩٦٧	٦٤٦,٨٥٩	(٤)	أصول ثابتة
١٩٩,٢٢٣	١٩٣,٠١٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٠٧٣,٤٧٣	١,٠٦٩,٧٠٢		إستثمارات في شركات شقيقة
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٢٤٢	٢٦٦	(٦)	أصول متداولة
١٥,٩٢٥	١٥,٤٢٤	(٧)	مخزون
٢٣,٠٢٠	٢٤,١١٦	(٨)	عملاء وأوراق قبض ومديون آخرون
٤,٧٤٣	٤,٦٠٥	(١١)	حسابات مدينة أخرى
٧٥,٢٤٠	٧٥,٢٤٠	(٩)	المستحق من اطراف ذات علاقة
٤,٤٠٤	٤,٠٢٤	(١٠)	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٢٣,٥٧٤	١٢٣,٦٧٥		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,١٩٧,٠٤٧	١,١٩٣,٣٧٧		إجمالي الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٥٢٩,٨٥٥	٥٢٩,٨٥٥	(١٢)	رأس المال المدفوع
١٢٩,٥٦٨	١٢٩,٥٦٨	(١٣)	إحتياطيات
(١١٥,٩٥٨)	(١٥٣,٩٠٤)	(١٤)	(خسائر) متراكمة
(٣٦,٨٥٦)	(١٤,٧٧٨)		(خسائر) الفترة / العام
٥٠٦,٦٠٩	٤٩٠,٧٤١		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات
			التزامات غير متداولة
٢٠,٥٣٣	٢٠,٧٥٦	(١٥)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٢,٥٤٢	٢٣,٧٧٧		عملاء تايم شير - دفعات مقدمة
٥١٠,٦٥٧	٥١٤,٩٢١	(١٦)	قروض طويلة الأجل
٥٥٣,٧٣٢	٥٥٩,٤٥٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			التزامات متداولة
٥,٩٠٩	٥,٩٠٩	(١٧)	مخصصات
٨,٨٤٧	٧,٥٥٣		بنوك دائنة
١١,٢٥٣	١٤,٥١٥	(١٨)	موردين ومقاولين وأوراق دفع
١٠,٩٤٠	١٢,٧١٧	(٢٠)	المستحق لاطراف ذات علاقة
٩٩,٧٥٧	١٠٢,٤٨٨	(٢١)	حسابات دائنة أخرى
١٣٦,٧٠٦	١٤٣,١٨٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦٩٠,٤٣٨	٧٠٢,٦٣٦		إجمالي الالتزامات
١,١٩٧,٠٤٧	١,١٩٣,٣٧٧		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

محمد كمال الدين أبو العنين

عمرو أحمد حلمي

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي  
٣٠٣٠  
مجمع تجاري رقم: ١٠٨٩٠٣

- الايضاحات المرفقة من الايضاح (١) حتي (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

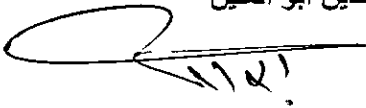
شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية  
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

ايضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
إيرادات النشاط	١,١٦٨ (٢٢)	٥,٤١٦
تكاليف النشاط	(٤,١٥٨) (٢٣)	(٧,١٤٣)
مجمعل (الخسارة)	(٢,٩٩٠)	(١,٧٢٧)
مصروفات إدارية وعمومية	(١,٣٦٢) (٢٤)	(٢,٠٨٠)
إهلاكات أصول ثابتة	(٢,٧٢١) (٣)	(٣,٤٠٦)
رواتب وبدلات ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة	(٦٦٩)	(٧٣٠)
مصروفات تمويلية	(١,٥٧٥)	-
مجموع المصروفات والأعباء الإدارية	(٦,٣٢٧)	(٦,٢١٦)
صافى (خسائر) النشاط	(٩,٣١٧)	(٧,٩٤٣)
نصيب الشركة بالاستثمار بالشركات الشقيقة	(٦,٢١٣) (٥)	(٢,٧٠٧)
ارباح تقييم عملة	٣٠٩	٩,٢٨٥
إيرادات متنوعة	٦٦٦ (٢٦)	٨٥٣
صافى (خسائر) الفترة قبل الضرائب	(١٤,٥٥٥)	(٥١٢)
ضريبة الدخل المؤجلة	(٢٢٣) (١٥)	(٨٨)
صافى (خسائر) الفترة بعد الضرائب	(١٤,٧٧٨)	(٦٠٠)
نصيب المسهم فى (الخسائر) الفترة	(٠,٢٨) (٢٥)	(٠,٠١)

رئيس مجلس الإدارة

حمادة محمد كمال الدين أبو العنين



المدير المالي

عمرو أحمد حلمى



شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي  
٢٠٢٠ م  
مجلس إدارة - رقم: ١٠٨٩٠٣

- الايضاحات المرفقة من الايضاح (١) حتى (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدوري

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
(٦٠٠)	(١٤,٧٧٨)	صافي (خسائر) الفترة
-	-	الدخل الشامل الآخر
(٦٠٠)	(١٤,٧٧٨)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الايضاحات المرفقة من الايضاح (١) حتي (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية  
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي	(خسائر) أرباح الفترة	(خسائر متراكمة)	إحتياطيات	رأس المال المدفوع	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
٥٠٦,٦٠٩	(٣٦,٨٥٦)	(١١٥,٩٥٨)	١٢٩,٥٦٨	٥٢٩,٨٥٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
-	٣٦,٨٥٦	(٣٦,٨٥٦)	-	-	المحول الي (خسائر) متراكمة
(١,٠٩٠)	-	(١,٠٩٠)	-	-	تسويات على (الخسائر) متراكمة
(١٤,٧٧٨)	(١٤,٧٧٨)	-	-	-	(خسائر) الفترة
٤٩٠,٧٤١	(١٤,٧٧٨)	(١٥٣,٩٠٤)	١٢٩,٥٦٨	٥٢٩,٨٥٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
٥٤٥,٢٧٨	٦٥,٤٤٤	(١٧٩,٥٨٩)	١٢٩,٥٦٨	٥٢٩,٨٥٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	(٦٥,٤٤٤)	٦٥,٤٤٤	-	-	المحول الي (خسائر) متراكمة
(٦٠٠)	(٦٠٠)	-	-	-	(خسائر) الفترة
٥٤٤,٦٧٨	(٦٠٠)	(١١٤,١٤٥)	١٢٩,٥٦٨	٥٢٩,٨٥٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

- الايضاحات المرفقة من الايضاح (١) حتي (٣٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.



شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية الدورية

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

التلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بالألف جنيه مصري (٥١٢) ٣,٤٠٦ ٢,٧٠٧ (٩,٢٨٥) - <hr/> (٣,٦٨٤) ٢٥ ٣,١٩٢ (٣٣٧) -(٥,٢٠٦) ١,٣٧٢ ٢,٦٤٠ ٦,٧٣٢ <hr/> ٤,٧٣٤	التلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بالألف جنيه مصري (١٤,٥٥٥) ٢,٧٢١ ٦,٢١٣ (٣٠٩) (١,٠٩٠) <hr/> (٧,٠٢٠) (٢٤) ٥٠١ (١,٠٩٦) ١٣٨ ١,٩٦٨ (٣٦٦) ١,٢٣٥ ٤,٨٧٤ <hr/> ٢١٠	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		(٣)	صافي (خسائر) قبل الضرائب إهلاكات أصول ثابتة نصيب الشركة بالاستثمار بالشركات الشقيقة ارباح تقييم عملة تسويات علي (الخسائر) المتركة
			التغير في المخزون
			التغير في عملاء وأوراق قبض و مدينون آخرون
			التغير في حسابات مدينة أخرى
			التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
			التغير في موردين ومقاولين وأوراق دفع
			التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة
			التغير في عملاء تايم سير دفعات مقدمة
			التغير في حسابات دائنة أخرى
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		(٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		(٤)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
			مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			صافي (النقص) الزيادة في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها
		(١٠)	النقدية وما في حكمها في اول الفترة
		(١٠)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- تتمثل ارباح تقييم العملة البالغة عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣٠٩ الف جنيه في الاتي: -
- ٣١٨ الف جنيه مصري قيمة ارباح تقييم ارصدة القروض في ٣١ مارس ٢٠٢١.
- ٩ الاف جنيه مصري قيمة (خسائر) تقييم ارصدة البنوك الدولارية في ٣١ مارس ٢٠٢١.
- تم تسوية مبلغ البنوك الدائنة على حساب موردين ومقاولين وأوراق دفعاتها عبارة عن شيكات تم تسليمها للموردين ولم تقدم للصرف .

- الايضاحات المرفقة من الايضاح (١) حتي (٣٥) جزء لا ينجزأ من القوائم المالية الدورية.

١ - نبذة عن الشركة

- تأسست شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية" في ١٩٩٦/٩/٢٥ طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

غرض الشركة:

إنشاء وإقامة وإدارة المنشآت الفندقية و القرى السياحية لحساب الشركة أو للغير وإقامة وتملك القرى والفنادق والمنتجعات والمراكز التجارية والمحلية والعالمية ذات المستوى السياحي وأعمال الترويج والتشيط السياحي بما في ذلك تنظيم سياحة المؤتمرات وإقامة وبيع المشروعات العقارية لحسابها ولحساب الغير وشراء واستئجار وتعمير الأراضي سواء بالبناء أو بأي طرق أخرى والتأجير التمويلي وفقاً لأحكام القانون رقم (٩٥) لسنة ١٩٩٥ وإنشاء وتملك وإدارة وتجهيز المطاعم الثابتة والكافتريات بكافة أنواعها وتجهيز الإطعمة والمشروبات وتسويقها كذلك إنشاء وتملك وإدارة وتجهيز المستشفيات العامة والمتخصصة شاملة الوحدات والعيادات الملحقة بها كذلك إنشاء وتملك مراكز الاستشفاء ومراكز السياحة العلاجية بأنواعها ( شريطة الحصول على تراخيص المزاولة لكل نشاط من الجهات المعنية ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها وذلك لأحكام القانون ولائحته التنفيذية).

مدة الشركة :

المدة المحددة لهذه الشركة هي ٢٥ سنة تبدأ من ٢٥ سبتمبر ١٩٩٦ إلى ٢٤ سبتمبر ٢٠٢١.

٢ - أهم السياسات المحاسبية

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية المستقلة وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبة

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

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هي تلك المطبقة في العام السابق.

٣-٢ ترجمة العملات الأجنبية

يتم إعداد وعرض القوائم المالية بالأجنبية المصرية وهي عملة التعامل للشركة.

يتم تسجيل المعاملات بالعملات الأجنبية أولاً باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ المعاملة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية ، ويتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملات الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تحددت فيه القيمة العادلة.

٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت (فيما عدا بند الآلات الإنتاجية) طبقاً للعمر الافتراضي للأصل.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٤-٢ الأصول الثابتة (تابع)

البيان	سنوات
مبانى وإنشاءات	٢%
آلات و معدات	٥%
وسائل نقل و انتقال	٢٠%
عدد و ادوات	٥%
أثاث و تجهيزات	٥%

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 الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

٥-٢ المشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة بعد خصم الإضمحلال.

٦-٢ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي:

- أ - خامات، مواد تعبئة وتغليف، مهمات وقطع غيار، وقود وزيوت، وأدوات كتابية ومطبوعات: بالتكلفة (باتباع طريقة المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- ب - إنتاج تحت التشغيل: بالتكلفة الصناعية طبقاً لآخر مرحلة وصل إليها الإنتاج أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- ج - إنتاج تام: بالتكلفة الصناعية طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

وتشمل التكلفة الصناعية تكلفة الخامات، ومواد التعبئة والتغليف، والأجور والمصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة.

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديرى فى سياق النشاط العادى ناقصاً التكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

يتم الاعتراف بالانخفاض فى قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الأرباح أو الخسائر فى الفترة التى حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض فى المخزون الناتج من الارتفاع فى صافي القيمة البيعية بقائمة الأرباح أو الخسائر كتخفيض من تكلفة المبيعات فى الفترة التى حدث فيها الرد.

٧-٢ العملاء والمدينون الآخرون

يتم إثبات العملاء والمدينون الآخرون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والأرصدة المدينة الأخرى والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى الفترة التى حدث فيها.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٨-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو فعلى نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقا صادرا للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى.

وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهريا فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام. وفي حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن كمصروفات تمويلية.

٩-٢ الاحتياطي القانوني

طبقا للنظام الأساسي للشركة، يحول ٥ ٪ من أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠ ٪ من رأس مال الشركة المصدر. ويستخدم الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقا لاقتراح مجلس الإدارة.

١٠-٢ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئيا بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ فى الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءا من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن المصروفات التمويلية فى قائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل. ويتم دمج تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف فى الفترة التي تحققت فيها. تتمثل تكاليف الاقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

١١-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصري.

ضريبة الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضريبة الدخل الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة بالمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضريبة الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها الدفترية بالميزانية (الأساس المحاسبي) باستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف فى قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث فى نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٢-٢ الاعتراف بالإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم بعد خصم أى خصم تجارى، خصم كمية وضرائب أو رسوم.

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

- بيع البضائع

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشتري ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع وإصدار فاتورة في حالة المبيعات المحلية وعند خروج البضاعة من المصنع في حالة مبيعات التصدير.

- إيرادات الفوائد

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد على أساس نسبة زمنية أخذاً في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بالإيراد عند نشأة حق الشركة في تحصيل هذه التوزيعات.

١٣-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة تكلفة المبيعات، مصروفات البيع والتوزيع، المصروفات التسويقية، المصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى وإدراجها بقائمة الأرباح أو الخسائر في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

١٤-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في الشركات الشقيقة، المساهمين، المديرين، الإدارة العليا للشركة والشركات المسيطر عليها، الخاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية لتلك المعاملات من قبل مجلس الإدارة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

١٥-٢ التقديرات المحاسبية

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

١٦-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل ويتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة الأصل بقائمة الأرباح أو الخسائر.

١٧-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة غير المباشرة.

١٨-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال تسعة أشهر مخصوماً منها البنوك أرصدة دائنة.

١٩-٢ نبذة عن عقد الإدارة لفندق منتجع شرم دريمز

تقوم شركة فنادق ومنتجعات جاز "ش.م.م" بإدارة فندق منتجع شرم دريمز بموجب عقد الإدارة مع شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي "ش.م.م" (المالك) المؤرخ في ٢٠١٩/١٠/١٠ على أن تبدأ مدة التشغيل الفعلي طبقاً لهذا العقد في تاريخ الافتتاح وينتهي في ٢٠٢٩/١٠/٣١ (مدة العقد عشر سنوات مالية) وقد بدأ التشغيل الفعلي للمنتجع بتاريخ ٢٠١٩/١١/١ بطاقة إيوانية ٣٩٤ غرفة.

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	أراضي بالألف جنيه مصري	مباني وإنشاءات بالألف جنيه مصري	آلات ومعدات بالألف جنيه مصري	وسائل نقل بالألف جنيه مصري	اثاث و تجهيزات بالألف جنيه مصري	عدد و ادوات بالألف جنيه مصري	الإجمالي بالألف جنيه مصري
١ يناير ٢٠٢١	٣٠,٣٣٢	٢١٤,٩٣٤	٧٨,٨٨٠	٢,١٦٣	٧٥,٨٩٣	٥,٨٢٧	٤٠٨,٠٢٩
إضافات الفترة	-	-	١٢٧	-	١٤٤	-	٢٧١
٣١ مارس ٢٠٢١	٣٠,٣٣٢	٢١٤,٩٣٤	٧٩,٠٠٧	٢,١٦٣	٧٦,٠٣٧	٥,٨٢٧	٤٠٨,٣٠٠
مجمع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-
١ يناير ٢٠٢١	-	(٦٧,٥١٠)	(٥٤,٩٨١)	(٢,٠٩٩)	(٤٧,٥٩٣)	(٣,٥٦٣)	(١٧٥,٧٤٦)
إهلاك الفترة	-	(١,٠٦٦)	(٥٩٢)	(١١)	(١,٠٠٤)	(٤٨)	(٢,٧٢١)
٣١ مارس ٢٠٢١	-	(٦٨,٥٧٦)	(٥٥,٥٧٣)	(٢,١١٠)	(٤٨,٥٩٧)	(٣,٦١١)	(١٧٨,٤٦٧)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠٢١	٣٠,٣٣٢	١٤٦,٣٥٨	٢٣,٤٣٤	٥٣	٢٧,٤٤٠	٢,٢١٦	٢٢٩,٨٣٣

- \* لا توجد اية أصول مهلكة دفتريا ولا زالت تستخدم.
- \* لا توجد اية أصول متوقفة عن الاستخدام.
- \* لا توجد اية أصول معطلة مؤقتاً.

شركة شام دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١

٣ - أصول ثابتة (تابع)

التكلفة	أراضي بالألف جنيه مصري	مباني وإنشاءات بالألف جنيه مصري	آلات ومعدات بالألف جنيه مصري	وسائل نقل بالألف جنيه مصري	اثاث و تجهيزات بالألف جنيه مصري	عدد و ادوات بالألف جنيه مصري	الإجمالي بالألف جنيه مصري
١ يناير ٢٠٢٠	٣٠,٣٣٢	٢١٤,٩٣٢	٧٧,٥٣٢	٢,٤٧٠	٧٣,٨١٩	٥,٠٨٢	٤٠٤,١٦٧
إضافات	-	٢	١,٣٤٨	-	٢,٠٧٤	٧٤٥	٤,١٦٩
استبعادات	-	-	-	(٣٠٧)	-	-	(٣٠٧)
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠,٣٣٢	٢١٤,٩٣٤	٧٨,٨٨٠	٢,١٦٣	٧٥,٨٩٣	٥,٨٢٧	٤٠٨,٠٢٩
مجمع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-
١ يناير ٢٠٢٠	-	(٦٢,٦٧٢)	(٥١,٥٨٣)	(٢,٣٦٢)	(٤٣,٩٨٢)	(٣,٣٥١)	(١٦٣,٩٥٠)
إهلاك العام	-	(٤,٨٣٨)	(٣,٣٩٨)	(٤٤)	(٣,٦١١)	(٢١٢)	(١٢,١٠٣)
إهلاك الاستبعادات	-	-	-	٣٠٧	-	-	٣٠٧
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	(٦٧,٥١٠)	(٥٤,٩٨١)	(٢,٠٩٩)	(٤٧,٥٩٣)	(٣,٥٦٣)	(١٧٥,٧٤٦)
صافي القيمة الدفترية في	٣٠,٣٣٢	١٤٧,٤٢٤	٢٣,٨٩٩	٦٤	٢٨,٣٠٠	٢,٢٦٤	٢٣٢,٢٨٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠							



شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	تكوين سلعي
٤٦٨,٢٦٢	٤٧٣,١٥٤	خسائر فروق عملة حتى تاريخ تحرير سعر الصرف ٣-١١-٢٠١٦
١٧٣,٧٠٥	١٧٣,٧٠٥	الإجمالي
٦٤١,٩٦٧	٦٤٦,٨٥٩	

- تحمل المشروعات التي مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الاقتراض وذلك باضافة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء او انشاء او انتاج اصل ضمن تكلفة هذا الاصل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤) وقد تم رسمة فوائد خلال الفترة بمبلغ ٣.٠٠٧ مليون جنيه مصري .

- خسائر فروق تقييم العملة الناتج عن تطبيق الخيار الأول من ملحق (أ) معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل "أثر التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" والخاص بالأصول الممولة بالتزامات قائمة بالعملة الأجنبية

٥ - استثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	%	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري		شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق
١٩٩,٢٢٣	١٩٣,٠١٠	٤٥%	الإجمالي
١٩٩,٢٢٣	١٩٣,٠١٠		

١-٥ الاستثمار في شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق بنسبة ٤٥% :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	رصيد الإستثمار أول الفترة
٢١٦,٤٧٨	١٩٩,٢٢٣	يخصم منه:
(١٧,٢٥٥)	(٦,٢١٣)	نصيب الشركة في صافي (خسائر) شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق خلال الفترة / العام
١٩٩,٢٢٣	١٩٣,٠١٠	الإجمالي

٦ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	مخزون أغذية ومشروبات - بارسيلوس
١٠١	١٢٥	مخازن - فندق شارم دريمز
١٤١	١٤١	الإجمالي
٢٤٢	٢٦٦	

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١

٧ - عملاء وأوراق قبض ومدبتون آخرون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
بألف جنيه مصري	بألف جنيه مصري	
١٤,٢٨٠	١٤,٢٨٠	عملاء و مدبتون
٩٦٨	٤٦٦	عملاء و نزلاء - فندق شارم دريمز
٦٧٧	٦٧٨	أوراق قبض
<u>١٥,٩٢٥</u>	<u>١٥,٤٢٤</u>	الاجمالي

٨ - حسابات مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
بألف جنيه مصري	بألف جنيه مصري	
٩,٩٥٧	١٠,٢٦٩	مصروفات مدفوعة مقدما
٤,٥٠٠	٥,٠٣٦	موردين و مقاولين - دفعات مقدمة
١,٩١٩	١,٩٥٠	مدبتون متنوعون
١,٠٤٧	١,٠٥٢	تأمينات لدى الغير
٤٥٥	٤٦٣	خطابات ضمان
١٠٣	١٥٢	عهد و سلف
١,٥٢٠	١,٦٧٦	مدبتو ضرائب خصم
١,٨٢٨	١,٨٢٧	رود مصر للاستثمار السياحي
١,٦٩١	١,٦٩١	جاري فندق كورال نوبع
<u>٢٣,٠٢٠</u>	<u>٢٤,١١٦</u>	الاجمالي

٩ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	%	
بألف جنيه مصري	بألف جنيه مصري		
٤٩,٨٦٨	٤٩,٨٦٨	١٧,٣٣%	شركة شارم دريمز للتنمية العقارية
٢٥,٣٧٢	٢٥,٣٧٢	٩,٠٥٣%	شركة كونكورد للتنمية السياحية
<u>٧٥,٢٤٠</u>	<u>٧٥,٢٤٠</u>		الاجمالي

١٠ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
بألف جنيه مصري	بألف جنيه مصري	
٦٧	٢٤	نقدية بالصندوق
٤,٣٣٧	٤,٠٠٠	ارصدة لدى البنوك
<u>٤,٤٠٤</u>	<u>٤,٠٢٤</u>	الاجمالي

١١ - المستحق من اطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
بألف جنيه مصري	بألف جنيه مصري	
٢,٩٣٠	٢,٧٤١	كونكورد للتنمية السياحية
١,٣٢٦	١,٣٧٧	شارم دريمز للتنمية العقارية
٤٨٧	٤٨٧	شارم دريمز العائمة
<u>٤,٧٤٣</u>	<u>٤,٦٠٥</u>	الاجمالي

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١

١٢- رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ١,٠٠٠ مليون جنيه مصري، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٥٢٩,٨٥٥ الف جنيه مصري، موزعا على ٥٢٩٨٥٤٦٠ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري،

١٣ - إحتياطيات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
١٢٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	إحتياطي عام
٩,٥٦٨	٩,٥٦٨	إحتياطي قانوني
<u>١٢٩,٥٦٨</u>	<u>١٢٩,٥٦٨</u>	الإجمالي

١٤ - (خسائر) متراكمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
(١٧٩,٥٨٩)	(١١٥,٩٥٨)	رصيد (خسائر) مرحلة من الاعوام السابقة
٦٥,٤٤٤	(٣٦,٨٥٦)	يخصم:
(١,٨١٣)	(١٠٩٠)	صافي (خسائر) ارباح العام السابق
<u>(١١٥,٩٥٨)</u>	<u>(١٥٣,٩٠٤)</u>	تسويات على (الخسائر) متراكمة
		صافي (الخسائر) متراكمة

١٥ - الإلتزامات الضريبية المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
١٥,٧٤٧	٣,٧١٢	الإهلاك الضريبي
١٢,١٠٣	٢,٧٢١	يخصم:
٣,٦٤٤	٩٩١	الإهلاك المحاسبي
<u>٨٢٠</u>	<u>٢٢٣</u>	الفروق
١٩,٧١٣	٢٠,٥٣٣	الإلتزام الضريبي المكون خلال الفترة
<u>٢٠,٥٣٣</u>	<u>٢٠,٧٥٦</u>	يضاف:
		الرصيد في اول العام
		الرصيد في اخر الفترة / العام

١٦ - قروض طويلة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
٢٢٤,٢٣٠	٢٢٤,٠٨٧	البنك التجاري الدولي - قرض ١ - دولار
١١٧,٤٦٠	١١٧,٣٨٥	البنك التجاري الدولي - قرض ٢ - دولار
١٦٨,٩٦٧	١٧٣,٤٤٩	فوائد مستحقة
<u>٥١٠,٦٥٧</u>	<u>٥١٤,٩٢١</u>	الإجمالي

- القرض الممنوح من البنك التجاري الدولي تم استخدامه في الاغراض المحددة لها :  
 سداد رصيد القرض الممنوح للشركة من البنك الاهلي المصري منذ عدة سنوات  
 استكمال تمويل مشروع انشاء ٢٤٨ فيلا - امتداد نادى الاجازات المرحلة الثانية - فندق شارم دريمز

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١

١٧ - مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ببالألف جنيه مصري	ببالألف جنيه مصري	مكافأة نهاية الخدمة - فندق شارم دريمز
٥,٩٠٩	٥,٩٠٩	
٥,٩٠٩	٥,٩٠٩	الاجمالي

١٨ - بنوك دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ببالألف جنيه مصري	ببالألف جنيه مصري	البنك العربي الأفريقي - فندق شارم دريمز
٨,٨٤٧	٧,٥٥٣	
٨,٨٤٧	٧,٥٥٣	الاجمالي

- يتمثل رصيد البنك الدائن في شيكات حررت للموردين ولم تقدم للصرف من البنك حتى تاريخ اعداد المركز المالي .

١٩ - موردين ومقاولين وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ببالألف جنيه مصري	ببالألف جنيه مصري	موردين ومقاولين
٤,١٠٤	٥,٧٧٦	أوراق دفع
٧,١٤٩	٨,٧٣٩	الاجمالي
١١,٢٥٣	١٤,٥١٥	

٢٠ - المستحق الى أطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
ببالألف جنيه مصري	ببالألف جنيه مصري	شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق
١٠,٩٤٠	١٠,٥٧٤	رواد مصر لفنادق البحر الاحمر
-	١,٩٥٠	بونكس مصر
-	١٩٣	الاجمالي
١٠,٩٤٠	١٢,٧١٧	

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١

٢١ - حسابات دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	عملاء تايم شير - دفعات مقدمة ( الجزء المستحق خلال عام ( ٢٠٢١ )
١٠,٩٩٨	٩,٧٨٥	دائنون متنوعون - مركز رئيسي
١٧,٣٦٢	١٥,٦٢٢	دائنون متنوعون - تايم شير
٧,١٣٦	٧,٥٦٠	دائنون متنوعون - باريسيلوس
٤٢٦	٤٩١	دائنون متنوعون - فندق شارم دريمز
٥,٩٣٢	٥,٦٧٥	ضمان الأعمال وحسابات المقاولون
٣,٣٠٨	٣,٣٠٨	مصروفات مستحقة
١,٥٨٤	٢,٣٤٠	تأمينات للغير
١,٩٤٩	١,٨٩٧	دائنون هيئة التأمينات الإجتماعية
٧٧٩	٩٣٧	إيرادات مقدمة
١,٩١٠	١,٣٩٦	شركة جاز العالمية لإدارة الفنادق
٣١,٩١٥	٣٦,٤٤٠	مصروفات مستحقة - فندق شارم دريمز
٩,٤٤٧	٩,١٧٢	شركة هيلتون العالمية
٣,٢٨٩	٣,٢٨٩	فندق الفيروز شارم ريزورت
٢,٦٠٨	٢,٩٢٨	فندق هيلتون الشلالات
١٥	١٥	فندق هيلتون لونج بيتش
٢٤	٢٤	شركة هيلتون للتجارة
٤٦	٤٦	فندق القصر القديم
١,٠٢٩	١,٥٦٣	الاجمالي
٩٩,٧٥٧	١٠٢,٤٨٨	

٢٢ - إيرادات النشاط

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	(خسائر) فندق شارم دريمز - شركة جاز
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	إيرادات التايم شير
(٢,٥٩٣)	(٣,٨٤٤)	إيرادات محطة التحلية
٣,٢٧٨	٣,١٦٢	إيرادات - أغذية ومشروبات - باريسيلوس
٢٨٩	٣٠٠	إيرادات فندق شارم دريمز - ادارة ذاتية
١,٢٤٠	٦٤٧	الاجمالي
٣,٢٠٢	٩٠٣	
٥,٤١٦	١,١٦٨	

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٣ - تكاليف النشاط

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
١١٢	١٤	مصروفات تشغيل
٣,١٣٨	١,٠٩٨	مصروفات تشغيل الفندق - ادارة ذاتية
١,٢١٤	١,١٧٠	مصاريف تشغيل التايم شير
١٧١	١٧١	مصاريف تشغيل محطة التحلية
٢,٥٠٨	١,٧٠٥	مصاريف تشغيل - أغذية ومشروبات - بارسيلوس
٧,١٤٣	٤,١٥٨	الإجمالي

٢٤ - مصروفات عمومية وادارية

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
٦٩٤	١٤٠	استشارات قانونية ومالية
٥٣٨	٣٧٧	أجور ومرتببات وما في حكمها (الأدارة العامة )
٢٦٩	٣٢٤	أجور ومرتببات وما في حكمها ( نادي الأجازات )
١٦٥	١٥٩	رسوم واشتراكات
٦٥	٤٠	نقل وانتقالات ومصاريف سفر
٣١	٣٥	ضيافة و نظافة و إقامة
٧٠	٧٣	تليفون وأنارة ومياه وغاز و بريد و نت
٣٨	٢٥	مصروفات وعمولات بنكية
٢٧	٦	تأمين
٢٧	٥٠	تبرعات وهدايا
٣٣	٥١	م متنوعة
٨	٢٦	م صيانة
٢٠	٢٥	أنعاب مراجعة حسابات
١٤	١٧	أدوات كتابية و مطبوعات
١٥	-	مصاريف سيارة
٤٤	-	دعاية وإعلان
-	٩	امن وحراسة
٢١	-	علاج
١	٥	مستلزمات حاسب الى
٢,٠٨٠	١,٣٦٢	الإجمالي

شركة شامز دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣١ مارس ٢٠٢١

٢٥ - نصيب السهم في (الخسائر) الفترة

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	صافي (خسائر) الفترة
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (بالالف)
بالألف جنيه مصري	بالألف جنيه مصري	نصيب السهم من (الخسائر) بالالف
(٦٠٠)	(١٤,٧٧٨)	
٥٢٩٨٥	٥٢٩٨٥	
(٠,٠١)	(٠,٢٨)	

٢٦ - إيرادات متنوعة

الثلاثة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	إيجارات
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	أخرى
بالألف جنيه مصري	بالألف جنيه مصري	الاجمالي
٨٤٧	٦٥٠	
٦	١٦	
٨٥٣	٦٦٦	

٢٧ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

بلغت اجمالي قيمة المعاملات مع الاطراف ذات علاقة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٢٩ الف جنيه بالسعر المحايد وكانت على النحو التالي :

بيان	العلاقة	القيمة بالألف جنية	طبيعة التعامل
شركة مصر للتأمين	مساهم بالشركة	٤٢٩	تأمين على الفندق والكليو بارك

٢٨ - الالتزامات العرضية

يوجد طرف البنك التجارى الدولى توكيلات بالرهن التجارى على الفندق ومشروع امتداد فيلات التايم شير المرحلة الثانية.

٢٩ - الادوات المالية وإدارة المخاطر

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعلاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الاخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الاخرى والتسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل .

وطبقاً لأسس تقييم الاصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الادوات المالية تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الادوات والاجراءات التى تتبعها إدارة الشركة لخفض أثر تلك المخاطر .

(أ) خطر الائتمان

تمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ولا يوجد هذا الخطر بالنسبة للشركة حيث انها لا تتعامل بالبيع بالتقسيط .

٢٩ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر (تابع)

(ب) خطر سعر العائد (الفائدة):

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها .  
او يتمثل هذا الخطر في تغيير أسعار الفائدة التي قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدودا حيث تقوم الشركة باستخدام اى اموال متاحة لديها لتخفيض خطر تغطية الفائدة .

(ج) خطر تقييم العملة :

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغييرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية فقد تم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية الموضحة أعلاه على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي .

(د) القيمة العادلة للأدوات المالية :

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف أختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي

(هـ) إدارة رأس المال :

تكمن سياسة مجلس الإدارة في الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلي للأعمال يقوم مجلس ادارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال و الذي تعرفه الشركة بكونه صافي أرباح التشغيل مقسوما على اجمالي حقوق الملكية .

كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين .  
لايوجد اية تغييرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال العام.

(و) مخاطر السيولة و التدفقات النقدية :

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالالتزامات المالية عند استحقاقها و تكمن سياسته الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الامكان حيازتها بشكل دائم لقدر الكافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية و الاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة او مخاطر بالاساءه لسمعة الشركة.

(ل) مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة :

هي مخاطر التغييرات في التدفقات النقدية المستقبلية للإدارة المالية بسبب التغيير في أسعار الفائدة في السوق .

٣٠ - الموقف الضريبي

أولا: الضريبة على ارباح الاشخاص الاعتبارية :-

تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح الأشخاص الاعتبارية لمأمورية الضرائب المختصة سنويا وفي المواعيد المقررة قانونا كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات - إن وجدت - وفي كل الاحوال وفي ضوء النظام الضريبي المطبق في مصر فإن الإلتزام النهائي المستحق لمصلحة الضرائب لن يتم تحديده بدقة إلا بعد الفحص الضريبي بمعرفة مصلحة الضرائب والوصول إلى الربط النهائي إما عن طريق اللجان الداخلية أو لجان الطعن أو القضاء.

آخر إقرار تم تقديمه عام ٢٠١٨



٣٠ - الموقف الضريبي (تابع)

موقف الفحص

الشركة حصلت على اعاء ضريبي لها لمدة عشر سنوات تبدأ من ٥/٩/٢٠٠٠ حتى ٣٠/١١/٢٠٠٩ .  
الشركة تلتزم بتقديم الاقرارات الضريبية فى مواعيدها القانونية وتم سداد الضريبة من واقع الاقرارات .  
السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤ تم الانتهاء منها وسداد المستحق طبقا لقانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨ .  
السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ تم احوالها الى اللجنة الداخلية لاستصدار قرار بإعادة الفحص.  
السنوات ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠ إعادة فحص.  
السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠٢٠ لم تفحص بعد.

ثانيا: ضريبة كسب العمل :-

تم فحص الشركة منذ بدء النشاط حتى ٢٠٠٢ تم الفحص والسداد.  
السنوات ٢٠٠٣ و ٢٠٠٤ تم الفحص وتم الاعتراض ومحالة الى لجنة داخلية .  
السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ جارى اعمال الفحص.  
السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠ لم تفحص بعد.

ثالثا: ضرائب الدمغة :-

من بداية النشاط حتى ٢٠٠٢ تم الفحص والسداد.  
٢٠٠٣/٢٠٠٤ محالة إلى اللجنة الداخلية.  
السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ تم الفحص وسداد الضريبة.  
السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠٢٠ جارى اعمال الفحص.

رابعا: نظام الخصم تحت حساب الضريبة :-

الشركة منتظمة فى توريد ما تم خصمه ويتم السداد فى المواعيد القانونية.

خامسا: الضريبة على القيمة المضافة :-

تم تسجيل الشركة فى ضريبة القيمة المضافة إعتباراً من أول أكتوبر ٢٠١٦ ويتم تقديم الأقرار الشهرى وسداد الضريبة من واقعه

٣١ - القيد ببورصة الاوراق المالية:

الشركة مقيدة ببورصتى الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٣٢ - موقف الشركة من الحفظ المركزى :

أسهم الشركة مقيدة لدى شركة مصر المقاصة.

٣٣ - الارتباطات الرأسمالية لشراء أصول ثابتة فى المستقبل:

لا توجد ارتباطات رأسمالية لشراء أصول ثابتة فى المستقبل.

٣٤ - أرقام المقارنة :

لا توجد اى تعديلات فى ارقام المقارنة تستوجب الإفصاح عنها .

٣٥ - أحداث هامة

- أصدرت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبه المصريه الصادره بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبه الجديده وتعديلات علي بعض المعايير القائمه والتي تم نشرها بالجريده الرسميه بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩
- قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبه المصريه الجديده والتعديلات المصاحبه لها الصادره بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم الماليه الدوريه (الربع سنويه) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه العديلات علي القوائم الماليه السنويه لهذه الشركات في نهاية السنه الماليه المنتهيه في ٣١ سبتمبر ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع بالكامل بنهايه العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدوريه خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقه وأثارها المحاسبية إن وجدت.
- بتاريخ ٢٠ سبتمبر ٢٠٢٠ قرر رئيس مجلس الوزراء بتعديل المادة الأولى من القرار ٦٩ لسنة ٢٠١٩ باستبدال عبارة ١ يناير ٢٠٢١ بدلا من ١ يناير ٢٠٢٠ اينما وردت بمعايير المحاسبه المصريه ارقام ٤٧،٤٨،٤٩ ليصبح بداية تطبيق المعايير سالفه الذكر بداية من عام ٢٠٢١.
- قامت الشركة خلال الفترة بتطبيق معيار المحاسبه المصري رقم (٤٨) الايراد، ومعيار المحاسبه المصري رقم (٤٩) الايجار، وقامت الشركة بتأجيل تطبيق معيار (٤٧) الادوات الماليه لنهايه العام وفقا للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة الماليه بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وتقوم إدارة الشركة حاليا بإعداد النماذج اللازمه لتطبيق معيار المحاسبه المصري رقم (٤٧) الادوات الماليه
- مع إنتشار (فيروس كورونا) علي مستوي العالم وإعلان منظمة الصحة العالمية أنه (وباء عالمي) وأثر ذلك علي التباطؤ الاقتصادي العالمي المتوقع لذا ترى الشركة أنه ضمن الأثار السلبية المحتملة انه قد يحدث إنخفاض في قيمة بعض الإستثمارات وكذلك العوائد الخاصه بتلك الإستثمارات.
- وبناء علي ماسبق قامت إدارة الشركة بإتخاذ التدابير والإجراءات الإستباقية الإحترازية خلال الربع الأول من عام ٢٠٢٠ يتماشى مع الظروف الراهنة التي تمر بها الأسواق العالمية بالاضافة الي اتخاذ الشركة لاجراءات التعقيم والتطهير المستمرة والتباعد المطلوب بما يساهم في الحفاظ علي العاملين بالشركة واستمرار العمل ومع صعوبة تحديد الأثار الكلية في الوقت الحالي وإرتباط ذلك بالفترة الزمنية المتوقعه لإنتهاء الأحداث الراهنة فإن الشركة ستراقب عن كثب مجمل الأثار الناتجة خلال الفترات الماليه القادمة.