



شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي ش.م.م

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

القاهرة في ٨ / ١١ / ٢٠٢١

السادة / بورصة الأوراق المالية - القاهرة
(إدارة الإفصاح)

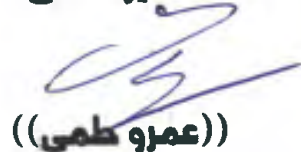
تحية طيبة .. وبعد ::

نتشرف بان نرفق لسيادتكم الاتي :-

- (١) تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- (٢) قائمة المركز المالي في ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- (٣) قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- (٤) قائمة الدخل الشاملة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- (٥) قائمة التدفقات النقدية في ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- (٦) قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- (٧) اهم الايضاحات المتممة للمركز المالي في ٢٠٢١/٩/٣٠ .
- (٨) كشف اهلاك الاصول الثابتة في ٢٠٢١/٩/٣٠

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

المدير المالي


(عمر طمى)

شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي
ش.م.م
مجمع تجاري - ١٠٨٩٠٣

مصطفى شوقي

شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

وتقرير الفحص المحدود عليها

شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المحتويات

الصفحة

٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة
٣	قائمة المركز المالي المستقلة
٤	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
٥	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٦	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٧	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٨ - ٢٣	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المستقلة المرفقة لشركة شارب دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة للأرباح أو الخسائر، الدخل الشامل، التغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

تمت مراجعة القوائم المالية المستقلة عن العام السابق المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ بواسطة مراقب حسابات آخر والذي اصدر تقريره برأى غير متحفظ.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين 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 المستقلة.

أسس إبداء الاستنتاج المتحفظ

في ضوء المعلومات التي حصلنا عليها من الإدارة فقد قامت إدارة الشركة بإثبات إيراد التايم شير علي الأساس النقدي وليس أساس الاستحقاق مما يخالف معايير المحاسبة المصرية

الاستنتاج المتحفظ

وفي ضوء فحصنا المحدود وباستثناء ما جاء في الفقرات السابقة ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقلة للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة 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) الادوات المالية ، بالقوائم المالية المستقلة وذلك حتي 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 .
- لم تقم إدارة الشركة بمدد أمد الشركة حيث انتهت منتها بالسجل التجاري بتاريخ ٢٤ سبتمبر ٢٠٢١ ، وقامت الشركة بعقد جمعية عامة غير عادية بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠١٨ وتم الموافقة علي مدد امد الشركة ولم تعتمد حتي تاريخه.
- بناء علي قرار مجلس ادارة الشركة جاري اغلاق نشاط مطعم باريسيلوس.

القاهرة في : ٨ نوفمبر ٢٠٢١

مراقب الحسابات

دكتور / أحمد شوقي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
م.م.م رقم (٤٢٠٠)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)
Mazars مصطفى شوقي



نبيل اكرم اسطنبولي

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
م.م.م رقم (٥٩٤٧)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧١)
المتحدون للمراجعة والضرائب
UHY-United



شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المستقلة		
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
		الأصول
		أصول غير متداولة
٢٣٢ ٢٨٣	٢٢٥ ٣٨٨	(٣) أصول ثابتة
٦٤١ ٩٦٧	٦٥٣ ٨٥٥	(٤) مشروعات تحت التنفيذ
١٩٩ ٢٢٣	١٩٢ ٥٦٧	(٥) استثمارات في شركات شقيقة
١ ٠٧٣ ٤٧٣	١ ٠٧١ ٨١٠	إجمالي الأصول غير المتداولة
		أصول متداولة
٢٤٢	٦٣	(٦) مخزون
١٥ ٩٢٥	٩ ٩٧٩	(٧) عملاء وأوراق قبض ومدنيون آخرون
٢١ ١٩٢	٢٣ ٧٨٦	(٨) حسابات مدينة أخرى
٦ ٥٧١	٧ ٢٥١	(١١) المستحق من أطراف ذات علاقة
٧٥ ٢٤٠	٧٥ ٢٤٠	(٩) استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤ ٤٠٤	٧ ٢٦٢	(١٠) النقدية وما في حكمها
١٢٣ ٥٧٤	١٢٣ ٥٨١	إجمالي الأصول المتداولة
١ ١٩٧ ٠٤٧	١ ١٩٥ ٣٩١	إجمالي الأصول
		حقوق الملكية والالتزامات
		حقوق الملكية
٥٢٩ ٨٥٥	٥٢٩ ٨٥٥	(١٢) رأس المال المدفوع
١٢٩ ٥٦٨	١٢٩ ٥٦٨	(١٣) احتياطات
(١١٥ ٩٥٨)	(١٥٣ ٠٤٧)	(١٤) (خسائر) مرحلة
(٣٦ ٨٥٦)	(٢٨ ٠٨٧)	(خسائر) الفترة / العام
٥٠٦ ٦٠٩	٤٧٨ ٢٨٩	إجمالي حقوق الملكية
		الالتزامات
		التزامات غير متداولة
٢٠ ٥٣٣	٢١ ١٩٤	(١٥) التزامات ضريبية مؤجلة
٢٢ ٥٤٢	٣٠ ٢٦٥	عملاء تأيم شير - دفعات مقدمة
٥١٠ ٦٥٧	٥٢٤ ٨٨٩	(١٦) قروض طويلة الأجل
٥٥٣ ٧٣٢	٥٧٦ ٣٤٨	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
		التزامات متداولة
٥ ٩٠٩	٩ ٣٢٦	(١٧) مخصصات
٨ ٨٤٧	٦ ٤٦٤	بنوك دائنة
١١ ٢٥٣	١٤ ٥٦٦	(١٨) موردين ومقاولين وأوراق دفع
١٠ ٩٤٠	١٠ ٠١٤	(٢٠) المستحق لأطراف ذات علاقة
٩٩ ٧٥٧	١٠٠ ٣٨٤	(٢١) حسابات دائنة أخرى
١٣٦ ٧٠٦	١٤٠ ٧٥٤	إجمالي الالتزامات المتداولة
٦٩٠ ٤٣٨	٧١٧ ١٠٢	إجمالي الالتزامات
١ ١٩٧ ٠٤٧	١ ١٩٥ ٣٩١	إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الايضاحات المرفقة من الايضاح (١) حتي (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

المدير المالي
عمرو أحمد خلفي
رئيس مجلس الإدارة
حمادة محمد كمال الدين أبو العنين
٢٠٢٠
١٠٨٩٠٣

شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ بالألف جنيه مصري	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ بالألف جنيه مصري	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ بالألف جنيه مصري	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ بالألف جنيه مصري	إيضاح رقم	
٨٠٥٠	١٢ ٢٥٨	١٧ ٧٩٩	٢٤ ٤٠٢	(٢٢)	إيرادات النشاط
(٥ ١٨٣)	(١٥ ٠٣١)	(٧ ٤٤٣)	(١٧ ٧٧٢)	(٢٣)	تكاليف النشاط
٢ ٨٦٧	(٢ ٧٧٣)	١٠ ٣٥٦	٦ ٦٣٠		مجمول الربح (الخسارة)
يخصم/ يضاف:-					
(١ ٣٢٧)	(٤ ٨٨٨)	(٣ ٥٤٨)	(٦ ٤٠٢)	(٢٤)	مصروفات إدارية وعمومية
(٣ ٠٠٧)	(٩ ٦٨٠)	(٢ ٧٢٧)	(٨ ١٦٩)	(٣)	إهلاكات أصول ثابتة
(٦٢٣)	(١ ٩٧٢)	(١ ٠٤١)	(٣ ٢٠٦)		رواتب وبدلات ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة
--	--	(١ ٨٢٣)	(٥ ٢١٩)		مصروفات تمويلية
--	--	٤٨	(٢١٢)		(الانخفاض) رد / في قيمة المخزون
--	--	--	(٣ ٢٦٩)		مخصص مطالبات محتملة
--	--	--	(٥ ٣٧٢)		الإنخفاض في قيمة العملاء
(٢ ٣٦٠)	(١٣ ٢٠١)	٢ ٢٤٨	(٦ ٦٥٦)	(٥)	خسائر الإستثمار
١٠ ٣٩٨	٩ ١٥٩	٩٧٥	٩٣٥		أرباح تقييم عملة
١١	٤٣	--	١٠		فوائد دائنة
٥٠٧	٢ ٤٥٠	١ ٨٤٠	٣ ٤٢٩	(٢٦)	إيرادات متنوعة
٦ ٤٦٦	(٢٠ ٨٦٢)	٦ ٣٢٨	(٢٧ ٤٢٦)		صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
--	--	--	--		ضريبة الدخل
٦٥٨	٤٤١	(٢٣٠)	(٦٦١)	(١٥)	الضريبة المؤجلة/(التزم)/ اصل
٧ ١٢٤	(٢٠ ٤٢١)	٦ ٠٩٨	(٢٨ ٠٨٧)		صافي (خسائر) أرباح الفترة بعد الضرائب
٠,١٣	(٠,٣٩)	٠,١١	(٠,٥٣)	(٢٥)	نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح الفترة

- الايضاحات المرفقة من الايضاح (١) حتي (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

عمرو أحمد حلمي
شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي
م. م. م. م.
حمادة كمال الدين أبو العنين

١٠٨٩٠٣ : ٢٠٢٠
٢٠٢٠

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ بالآلاف جنيه مصري	من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠ بالآلاف جنيه مصري	من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ بالآلاف جنيه مصري	من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ بالآلاف جنيه مصري	
٧١٢٤	(٢٠٤٢١)	٦٠٩٨	(٢٨٠٨٧)	صافى (خسائر) أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الآخر
٧١٢٤	(٢٠٤٢١)	٦٠٩٨	(٢٨٠٨٧)	إجمالى (الخسائر) الشامل عن الفترة

- الايضاحات المرفقة من الايضاح (١) حتى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

٧١٢٤

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي
٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
رئيس مجلس إدارة

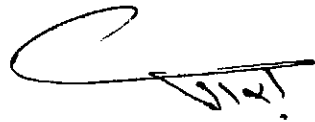
١٠٨٩٠٣

شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الإجمالي	(خسائر) أرباح الفترة	(خسائر المرحلة)	احتياطات	رأس المال المدفوع	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
٥٤٥ ٢٧٨	٦٥ ٤٤٤	(١٧٩ ٥٨٩)	١٢٩ ٥٦٨	٥٢٩ ٨٥٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
--	(٦٥ ٤٤٤)	٦٥ ٤٤٤	--	--	المحول الي (خسائر) متراكمة
(٢٠ ٤٢١)	(٢٠ ٤٢١)	--	--	--	(خسائر) الفترة
٥٢٤ ٨٥٧	(٢٠ ٤٢١)	(١١٤ ١٤٥)	١٢٩ ٥٦٨	٥٢٩ ٨٥٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٥٠٦ ٦٠٩	(٣٦ ٨٥٦)	(١١٥ ٩٥٨)	١٢٩ ٥٦٨	٥٢٩ ٨٥٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
--	٣٦ ٨٥٦	(٣٦ ٨٥٦)	--	--	المحول الي (خسائر) المرحلة
(٢٣٣)	--	(٢٣٣)	--	--	تسويات على (الخسائر) المرحلة
(٢٨ ٠٨٧)	(٢٨ ٠٨٧)	--	--	--	(خسائر) الفترة
٤٧٨ ٢٨٩	(٢٨ ٠٨٧)	(١٥٣ ٠٤٧)	١٢٩ ٥٦٨	٥٢٩ ٨٥٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

- الايضاحات المرفقة من الايضاح (١) حتى (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.



شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي
٢٠٢٠
مهندس عبد الله: ١٠٨٩٠٣



شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية من ١ يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري		
(٢٠ ٨٦٢)	(٢٧ ٤٢٦)	(٣)	صافي (خسائر) قبل الضرائب
٩ ٦٨٠	٨ ١٦٩		إهلاكات أصول ثابتة
١٣ ٢٠١	٦ ٦٥٦		خسائر الاستثمار
(٤٣)	(١٠)		فوائد دائنة
--	٢١٢		الانخفاض في قيمة المخزون
--	٥ ٣٧٢		الانخفاض في قيمة العملاء
(٩ ١٥٩)	--		ارباح / (خسائر) تقييم عملة
	(٢٣٣)		تسويات علي الأرباح المرحلة
(٧ ١٨٣)	(٧ ٢٦٠)		التغير في المخزون
١٥٨	(٣٣)		التغير في عملاء وأوراق قبض و مدينون آخرون
٣ ٨٥٥	٥٧٤		التغير في حسابات مدينة أخرى
٢ ٦٨٣	(٢ ٥٩٤)		التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
--	(٦٨٠)		التغير في موردين ومقولين وأوراق دفع
--	٣ ٣١٣		التغير في المستحق الى اطراف ذات علاقة
١ ٥١٩	(٩٢٦)		التغير في عملاء تأيم شير دفعات مقدمة
٦ ٨٣٥	٧ ٧٢٣		التغير في المخصصات
--	٣ ٤١٧		التغير في حسابات دائنة أخرى
(٥ ٣٤٦)	٦٢٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢ ٥٢١	٤ ١٦١		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١ ٥٩٨)	(١ ٢٧٤)	(٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢ ١٣٥)	(١١ ٨٨٨)	(٤)	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
٤٣	١٠		فوائد دائنة مقبوضة
(٣ ٦٩٠)	(١٣ ١٥٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
--	١٤ ٢٣٢	(٣)	التغير في قروض طويلة الاجل
--	(٢ ٣٨٣)	(٤)	التغير في بنوك دائنة
--	١١ ٨٤٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٣٤)	--		اثر التغير في اسعار الصرف في النقدية وما في حكمها
(١ ٢٠٣)	٢ ٨٥٨		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥ ٧٨١	٤ ٤٠٤	(١٠)	النقدية وما في حكمها في اول الفترة
٤ ٥٧٨	٧ ٢٦٢	(١٠)	النقدية وما في حكمها في آخر الفترة

- الايضاحات المرفقة من الايضاح (١) حتي (٣٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.



شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي
٢٠٢٠
محمد عبد الحميد
١٠٨٩٠٣

١ - نبذة عن الشركة

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

غرض الشركة:

إنشاء و إقامة و ادارة المنشآت الفندقية و القرى السياحية لحساب الشركة او للغير و اقامة و تملك القرى و الفنادق و المنتجعات و المراكز التجارية و المحلية و العالمية ذات المستوى السياحي و اعمال الترويج و التنشيط السياحي بما في ذلك تنظيم سياحة المؤتمرات و اقامة و بيع المشروعات العقارية لحسابها و لحساب الغير و شراء و استئجار و تعمير الاراضي سواء بالبناء او بأي طرق اخرى و التأجير التمويلي وفقاً لأحكام القانون رقم (٩٥) لسنة ١٩٩٥ و إنشاء و تملك و ادارة و تجهيز المطاعم الثابتة و الكفتريات بكافة انواعها و تجهيز الاطعمة و المشروبات و تسويقها كذلك إنشاء و تملك و ادارة و تجهيز المستشفيات العامة و المتخصصة شاملة الوحدات و العيادات الملحقة بها كذلك إنشاء و تملك مراكز الاستشفاء و مراكز السياحة العلاجية بانواعها (شريطة الحصول على تراخيص المزاولة لكل نشاط من الجهات المعنية و يجوز للشركة ان تكون لها مصلحة او تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاوّل اعمالاً شبيهة بأعمالها او التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر او في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في الهياكل السالفة او تشتريها او تلحقها و ذلك لأحكام القانون ولائحته التنفيذية).

مدة الشركة :

المدة المحددة لهذه الشركة هي ٢٥ سنة تبدأ 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 بالجنيه المصري 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 قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت (فيما عدا بند آلات الإنتاجية) طبقا للعمر الافتراضي للأصل.

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 للإستخدام 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 (بإتباع 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 الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والأرصدة المدينة الأخرى والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها.

٨/٢- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو فعلي 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 في تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي.

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

٩/٢- الاحتياطي القانوني

طبقاً 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 وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

١٠/٢- الاقتراض

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

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

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

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

١١/٢- ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضريبة الدخل الجارية

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

ضريبة الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة باتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للإغراض 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 في قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

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.

١٥/٢ - التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات 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 الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل ويتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. 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 مخصصاً 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 شارب 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 ايوائية ٣٩٤ غرفة.

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	أراضي بالآلف جنيه مصري	مباني وإنشاءات بالآلف جنيه مصري	آلات ومعدات بالآلف جنيه مصري	وسائل نقل بالآلف جنيه مصري	أثاث و تجهيزات بالآلف جنيه مصري	عدد و ادوات بالآلف جنيه مصري	الإجمالي بالآلف جنيه مصري
١ يناير ٢٠٢١	٣٠ ٣٣٢	٢١٤ ٩٣٤	٧٨ ٨٨٠	٢ ١٦٣	٧٥ ٨٩٣	٥ ٨٢٧	٤٠٨ ٠٢٩
إضافات الفترة	--	--	٨٢٥	--	٣٠١	١٤٨	١ ٢٧٤
التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ ٣٣٢	٢١٤ ٩٣٤	٧٩ ٧٠٥	٢ ١٦٣	٧٦ ١٩٤	٥ ٩٧٥	٤٠٩ ٣٠٣
مجمع الإهلاك							
١ يناير ٢٠٢١	--	٦٧ ٥١٠	٥٤ ٩٨١	٢ ٠٩٩	٤٧ ٥٩٣	٣ ٥٦٣	١٧٥ ٧٤٦
إهلاك الفترة	--	٣ ٥٦٢	١ ٩٨٠	٣٣	٢ ٤٤٧	١٤٧	٨ ١٦٩
مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	--	٧١ ٠٧٢	٥٦ ٩٦١	٢ ١٣٢	٥٠ ٠٤٠	٣ ٧١٠	١٨٣ ٩١٥
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣٠ ٣٣٢	١٤٣ ٨٦٢	٢٢ ٧٤٤	٣١	٢٦ ١٥٤	٢ ٢٦٥	٢٢٥ ٣٨٨

أصول ثابتة (تابع)

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

٤ - مشروعات تحت التنفيذ

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
٤٨٠ ١٥٠	٤٦٨ ٢٦٢	تكوين سلع*
١٧٣ ٧٠٥	١٧٣ ٧٠٥	خسائر فروق عملة حتى تاريخ تحرير سعر الصرف
٦٥٣ ٨٥٥	٦٤١ ٩٦٧	٣ نوفمبر ٢٠١٦**
		الاجمالي

*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 رسملة فوائد خلال الفترة بمبلغ ٩,٩٦ 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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	%	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري		
١٩٢ ٥٦٧	١٩٩ ٢٢٣	٤٥ %	شركة شارب دريمز القابضة للسياحة والفنادق
١٩٢ ٥٦٧	١٩٩ ٢٢٣		الاجمالي

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
١٩٩ ٢٢٣	٢١٦ ٤٧٨	رصيد الإستثمار أول الفترة / العام
(٦ ٦٥٦)	(١٧ ٢٥٥)	يخصم منه:
١٩٢ ٥٦٧	١٩٩ ٢٢٣	نصيب الشركة في صافي (خسائر) شركة شارب دريمز
		القابضة للسياحة والفنادق خلال الفترة / العام
		الاجمالي

٦ - المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
٧٥	١٠١	مخزون أغذية ومشروبات - بارسيلوس
٢٠٠	١٤١	مخازن - فندق شارب دريمز
٢٧٥	٢٤٢	
(٢١٢)	--	الانخفاض في قيمة المخزون
٦٣	٢٤٢	الاجمالي

٧ - عملاء وأوراق قبض ومدينون آخرون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بالآلف جنيه مصري	بالآلف جنيه مصري	
١٤ ٢٨٠	١٤ ٢٨٠	عملاء و مدينون
١٠٢٥	٩٦٨	عملاء و نزلاء - فندق شارب دريمز
٤٦	٦٧٧	أوراق قبض
١٥ ٣٥١	١٥ ٩٢٥	
(٥ ٣٧٢)	--	الانخفاض في قيمة العملاء
٩ ٩٧٩	١٥ ٩٢٥	الاجمالي

٨ - حسابات مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بالآلف جنيه مصري	بالآلف جنيه مصري	
١ ٥٢٢	٢٢٨	مصرفات مدفوعة مقدما
٥ ٧٤٢	٤ ٥٠٠	موردين ومقاولين - دفعات مقدمة
٢٠٤٩	١ ٩١٩	مدينون متنوعون
٨٠٢	١٠٤٧	تأمينات لدى الغير
٤٦٣	٤٥٥	خطابات ضمان
٢٢٣	١٠٣	عهد و سلف
١ ٥٦٦	١ ٥٢٠	مدينو ضرائب خصم
٩ ٧٢٩	٩ ٧٢٩	مدينو فندق شارب دريمز
١ ٦٩٠	١ ٦٩١	جاري فندق كورال نوبيع
٢٣ ٧٨٦	٢١ ١٩٢	الاجمالي

٩ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	%	
بالآلف جنيه مصري	بالآلف جنيه مصري		
٤٩ ٨٦٨	٤٩ ٨٦٨	١٧,٣٣%	شركة شارب دريمز للتنمية العقارية
٢٥ ٣٧٢	٢٥ ٣٧٢	٩,٠٥٣%	شركة كونكورد للتنمية السياحية
٧٥ ٢٤٠	٧٥ ٢٤٠		الاجمالي

١٠ - النقدية وما في حكمها

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بالآلف جنيه مصري	بالآلف جنيه مصري	
١٣٠	٦٧	نقدية بالصندوق
٦ ٤٠٢	٩٤٥	ارصدة لدى البنوك
٧٣٠	٣ ٣٩٢	ودائع لأجل
٧ ٢٦٢	٤ ٤٠٤	الاجمالي

١١ - المستحق من اطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
٢٠٦٧	١٨٢٨	رواد مصر للاستثمار السياحي
٣١٠٧	٢٩٣٠	كونكورد للتنمية السياحية
١٤٤٢	١٣٢٦	شارم دريمز للتنمية العقارية
٥٣٠	٤٨٧	شارم دريمز العائمة
١٠٥	--	مصر للاستثمار والتنمية
٧٢٥١	٦٥٧١	الاجمالي

١٢ - رأس المال

يبلغ رأس المال المرخص به مبلغ ١٠٠٠ مليون جنيه مصري، كما يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٥٢٩ ٨٥٥ الف جنيه مصري ، موزعا على ٤٦٠ ٩٨٥ ٥٢ سهم قيمة كل سهم ١٠ جنيه مصري .

١٣ - إحتياطيات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
١٢٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠	إحتياطي عام
٩ ٥٦٨	٩ ٥٦٨	إحتياطي قانوني
١٢٩ ٥٦٨	١٢٩ ٥٦٨	الاجمالي

١٤ - (الخسائر) المرحلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
(١١٥ ٩٥٨)	(١٧٩ ٥٨٩)	رصيد (خسائر) مرحلة من الاعوام السابقة
(٣٦ ٨٥٦)	٦٥ ٤٤٤	بخصم:
(٢٣٣)	(١ ٨١٣)	صافي (خسائر) / ارباح العام السابق
(١٥٣ ٠٤٧)	(١١٥ ٩٥٨)	تسويات على (الخسائر) متراكمة
		صافي (الخسائر) متراكمة

١٥ - الإلتزامات الضريبية المؤجلة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
١١١٠٦	١٥٧٤٧	الاهلاك الضريبي
٨١٦٩	١٢١٠٣	بخصم:
٢٩٣٧	٣٦٤٤	الاهلاك المحاسبي
٦٦١	٨٢٠	الفروق
		الإلتزام الضريبي المكون خلال الفترة
٢٠ ٥٣٣	١٩٧١٣	بضاف:
٢١ ١٩٤	٢٠ ٥٣٣	الرصيد في اول الفترة / العام
		الرصيد في اخر الفترة / العام

١٦ - قروض طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
٢٢٣ ٨٠٠	٢٢٤ ٢٣٠	البنك التجاري الدولي - قرض ١ - دولار
١١٧ ٢٣٥	١١٧ ٤٦٠	البنك التجاري الدولي - قرض ٢ - دولار
١٨٣ ٨٥٤	١٦٨ ٩٦٧	فوائد مستحقة
٥٢٤ ٨٨٩	٥١٠ ٦٥٧	الاجمالي

القرض الممنوح من البنك التجاري الدولي تم استخدامه في الأغراض المحددة لها :

- سداد رصيد القرض الممنوح للشركة من البنك الاهلي المصري منذ عدة سنوات.
- استكمال تمويل مشروع انشاء ٢٤٨ فيلا - امتداد نادي الاجازات المرحلة الثانية - فندق شارب دريمز.

١/١٦ - قروض طويلة الأجل :-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
٥١٠ ٦٥٧	٤٩٩ ٩٣٨	رصيد أول الفترة / العام
١٥ ١٨٢	٢٠ ٥٠٨	يضاف : المصروفات التمويلية
(٩٥٠)	(٩ ٧٨٩)	يخصم : أرباح فروق تقييم عملة
٥٢٤ ٨٨٩	٥١٠ ٦٥٧	الاجمالي

١٧ - مخصصات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
٣ ٢٦٩	--	مخصص قضايا - المركز الرئيسي
١٤٨	--	مخصص تلفيات - فندق شارب
٥ ٩٠٩	٥ ٩٠٩	التزامات أخرى - فندق شارب دريمز
٩ ٣٢٦	٥ ٩٠٩	الاجمالي

١٨ - بنوك دائنة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
٦ ٤٦٤	٨ ٨٤٧	البنك العربي الأفريقي - فندق شارب دريمز*
٦ ٤٦٤	٨ ٨٤٧	الاجمالي

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

١٩ - موردين ومقاولين وأوراق الدفع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
٥ ٤٨٣	٤ ١٠٤	موردين ومقاولين
٩ ٠٨٣	٧ ١٤٩	أوراق دفع
١٤ ٥٦٦	١١ ٢٥٣	الاجمالي

شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١/١٩ - موردين ومقاولين

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري
٣ ١٦٧	١ ٨١٦
٢ ٣١٦	٢ ٢٨٨
٥ ٤٨٣	٤ ١٠٤

موردين ومقاولين - الشركة المالكة
موردين ومقاولين - فندق شارب دريمز
الاجمالي

٢٠ - المستحق الى أطراف ذات علاقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري
١٠ ٠١٤	١٠ ٩٤٠
١٠ ٠١٤	١٠ ٩٤٠

شركة شارب دريمز القابضة للسياحة والفنادق
الاجمالي

٢١ - حسابات دائنة اخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري
٣ ٤٦٤	١٠ ٩٩٨
١٧ ٦٧٢	١٧ ٣٦٢
٨ ٩٠٥	٧ ١٣٦
٦١٧	٤٢٦
١٠ ٦٢٥	٥ ٩٣٢
٣ ٣٠٧	٣ ٣٠٨
٢ ٠٩٨	١ ٥٨٤
١ ٨٩٧	١ ٩٤٩
١ ٠٢٨	٧٧٩
٦٤٩	١ ٩١٠
٣٥ ٢٣٥	٣١ ٩١٥
٦ ٣٤٠	٩ ٤٤٧
٣ ٢٨٩	٣ ٢٨٩
٢ ٨٦٤	٢ ٦٠٨
١٥	١٥
٢٤	٢٤
٤٦	٤٦
٢ ٣٠٩	١ ٠٢٩
١٠٠ ٣٨٤	٩٩ ٧٥٧

عملاء تليم شير - دفعات مقدمة (الجزء المستحق خلال عام ٢٠٢١)
دائنون متنوعون - مركز رئيسي
دائنون متنوعون - تليم شير
دائنون متنوعون - بارسيلوس
دائنون متنوعون - فندق شارب دريمز
ضمان الأعمال وحسابات المقاولون
مصرفات مستحقة
تأمينات للغير
دائنون هيئة التأمينات الإجتماعية
إيرادات مقدمة
شركة جاز العالمية لإدارة الفنادق
مصرفات مستحقة - فندق شارب دريمز
شركة هيلتون العالمية
فندق الفيروز شارب ريزورت
فندق هيلتون الشلالات
فندق هيلتون لونج بيتش
شركة هيلتون للتجارة
فندق القصر القديم
الاجمالي

٢٢ - إيرادات النشاط

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري
(٦٣)	(٨ ٣٣٧)
١٢ ٠٤٨	١٢ ٥٥٥
٩٨٣	٧٢٥
١ ٥٢٩	٢ ٢٠٤
٨ ٥٨٥	٥ ١١١
٢٥٥	--
١ ٠٦٥	--
٢٤ ٤٠٢	١٢ ٢٥٨

(خسائر) فندق شارب دريمز - شركة جاز
إيرادات التليم شير
إيرادات محطة التحلية
إيرادات - أغذية ومشروبات - بارسيلوس
إيرادات فندق شارب دريمز - إدارة ذاتية
إيرادات سكن العاملين
إيرادات الكازينو
الاجمالي

شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٣ - تكاليف النشاط

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
٧٥٩	٤٤١	مصروفات تشغيل
٥ ٣٩٣	٧ ١٨٦	مصروفات تشغيل الفندق - إدارة ذاتية
٢ ٩٧٥	٤ ٨٠٢	مصاريف تشغيل التايم شير
٥١٣	٥١٣	مصاريف تشغيل محطة التحلية
٥ ٣٩١	٤ ٨٣٠	مصاريف تشغيل - أغذية ومشروبات - باريسيلوس
١٥ ٠٣١	١٧ ٧٧٢	الإجمالي

٢٤ - مصروفات عمومية وإدارية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
٩١٣	٨٨٠	استشارات قانونية ومالية
١ ٢٦٨	١ ٥٧٥	أجور ومرتببات وما في حكمها (الإدارة العامة)
٨٤٩	٩٩٩	أجور ومرتببات وما في حكمها (نادي الأجازات)
٣٨٩	٧٥٨	رسوم واشتراكات
٢٠٧	١٣٦	نقل وانتقالات ومصاريف سفر
١٠٢	٢٢١	ضيافة و نظافة وإقامة
١٩٦	١٧٢	تليفون وأنارة ومياه وغاز وبريد ومنت
٥١	١٢٩	مصروفات وعمولات بنكية
٧٨	٧	تأمين
٣٠٦	٥٠	تبرعات وهدايا
١٦٣	١١٧	م متنوعة
٢٣	٣٥	م صيانة
٦٠	١٢٤	أتعاب مراجعة حسابات
٣٥	١١	أدوات كتابية و مطبوعات
٥١	٧	مصاريف سيارة
٤٤	١٩	دعاية وإعلان
١٣	٣٦	امن وحراسة
١٠٢	٦٧	علاج
٣٨	٧٣	مستلزمات حاسب الى
--	٩١١	غرامات وتعويضات
٤ ٨٨٨	٦ ٣٢٧	الإجمالي

٢٥ - نصيب السهم في (الخسائر) الفترة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
(٢٠ ٤٢١)	(٣٦ ٦٥١)	صافي (خسائر) الفترة
٥٢ ٩٨٥	٥٢ ٩٨٥	المتوسط المرجح لعدد الاسهم (بالآلاف)
(٠,٣٩)	(٠,٦٩)	نصيب السهم من (الخسائر) بالآلاف

٢٦ - إيرادات متنوعة

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
بالآلاف جنيه مصري	بالآلاف جنيه مصري	
٢ ٣٦٧	٢ ٤٣٤	إيجارات
٨٣	٩٩٥	أخرى
٢ ٤٥٠	٣ ٤٢٩	الإجمالي

٢٧ - الإلتزامات العرضية

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

٢٨ - الادوات المالية وإدارة المخاطر

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

وطبقاً لأسس تقييم الأصول 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 .

(ب) خططر سعر العائد (الفائدة):

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاق الأصول والالتزامات المالية مع اسعار الفوائد المرتبطة بها .

أو يتمثل هذا الخطر فى تعبير اسعار الفائدة التى قد يكون لها تأثير على نتائج العمليات ويعتبر هذا الخطر محدوداً حيث تقوم الشركة باستخدام اى اموال متاحة لديها لتخفيض خطر تغطية الفائدة .

(ج) خطر تقييم العملة :

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

(د) القيمة العادلة للأدوات المالية :

طبقاً لأسس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف أختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية فى تاريخ المركز المالي

(هـ) إدارة رأس المال :

تكن سياسة مجلس الإدارة فى الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بثقة المستثمر والسوق وكذلك دعم التطوير المستقبلى للأعمال يقوم مجلس ادارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال و الذى تعرفه الشركة بكونه صافى أرباح التشغيل مقسوماً على اجمالي حقوق الملكية .

كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عائد الأسهم الذى يحصل عليه المساهمين .

لايوجد اية تغيرات فى 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 سياسه 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 :

هى مخاطر التغيرات فى التدفقات النقدية المستقبلية للإدارة المالية بسبب التغير فى أسعار الفائدة فى السوق .

٢٩ - الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على ارباح الاشخاص الاعتبارية :-

تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة أرباح الأشخاص الاعتبارية لمأمورية الضرائب المختصة سنوياً وفي المواعيد المقررة قانوناً كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات - إن وجدت - وفي كل الأحوال 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

موقف الفحص

- الشركة حصلت على اعفاء ضريبي لها لمدة عشر سنوات تبدأ من ٥ سبتمبر ٢٠٠٠ حتى ٣٠ نوفمبر ٢٠٠٩.
- الشركة تلتزم بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها القانونية وتم سداد الضريبة من واقع الإقرارات .
- السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤ تم الانتهاء منها وسداد المستحق طبقاً لقانون ١٧٤ لسنة ٢٠١٨.
- السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ تم إحالتها الى اللجنة الداخلية لاستصدار قرار بإعادة الفحص.
- السنوات ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠ إعادة فحص.
- السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠٢٠ لم تفحص بعد.

ثانياً: 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.

ثالثاً: 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.

رابعاً: نظام الخصم تحت حساب الضريبة :-

- الشركة منتظمة في توريد ما تم خصمه ويتم السداد في المواعيد القانونية.

خامساً: الضريبة على القيمة المضافة :-

- تم تسجيل الشركة في ضريبة القيمة المضافة اعتباراً من أول أكتوبر ٢٠١٦ ويتم تقديم الأقرار الشهري وسداد الضريبة من واقعة.

٣٠ - القيد ببورصة الاوراق المالية:

- الشركة مقيدة ببورصتي الاوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٣١ - موقف الشركة من الحفظ المركزي

- أسهم الشركة مقيدة لدى شركة مصر المقاصة.

٣٢ - الارتباطات الرأسمالية لشراء أصول ثابتة في المستقبل:

- لا توجد ارتباطات رأسمالية لشراء أصول ثابتة في المستقبل.

٣٣ - أرقام المقارنة :

- لا توجد اى تعديلات في ارقام المقارنة تستوجب الإفصاح عنها .

٣٤ - أحداث هامة

- أصدرت وزيرة الاستثمار والتعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبية المصرية الصادرة بقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والتي تتضمن بعض معايير المحاسبية الجديده وتعديلات علي بعض المعايير القائمة والتي تم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٢٥ ابريل ٢٠١٩
- قررت الهيئة العامة للرقابة المالية في بيانها الصادر بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠٢٠ تأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتعديلات المصاحبة لها الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ علي القوائم المالية الدورية (الربع سنوية) التي ستصدر خلال عام ٢٠٢٠ علي أن تقوم الشركات بتطبيق هذه المعايير وهذه التعديلات علي القوائم المالية السنوية لهذه الشركات في نهاية السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وإدراج الأثر المجمع بالكامل بنهاية العام، مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في قوائمها الدورية خلال عام ٢٠٢٠ عن هذه الحقيقة واثارها 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 المحاسبة المصرية ارقام ٤٧، ٤٨، ٤٩ ليصبح بداية تطبيق المعايير سالفه الذكر بداية من عام ٢٠٢١.
- قامت الشركة خلال الفترة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الايراد فيما عدا الايرادات الخاصة بالتايم شير ولم تقم الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الايجار، وقامت الشركة بتأجيل تطبيق معيار (٤٧) الادوات المالية لنهاية العام وفقا للتعميم الصادر من الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٩ مايو ٢٠٢١ وتقوم إدارة الشركة حاليا بإعداد النماذج اللازمة لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الادوات المالية
- مع إنتشار (فيروس كورونا) علي مستوي العالم وإعلان منظمة الصحة العالمية أنه (وباء عالمي) وأثر ذلك علي التباطؤ الاقتصادي العالمي المتوقع لذا تري الشركة أنه ضمن الأثار السلبية المحتملة انه قد يحدث إنخفاض في قيمة بعض الإستثمارات وكذلك العوائد الخاصة 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 بالإضافة 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 المتوقعة لإنتهاء الأحداث الراهنة فإن الشركة ستراقب عن كثب مجمل الأثار الناتجة خلال الفترات المالية القادمة.