



**شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي ش.م.م**  
**SHARM DREAMS Co. for Touristic Investment S.A.E**

**القاهرة في ٧ / ٨ / ٢٠١٩**

**السادة/ بورصة الاوراق المالية**  
**إدارة الافصاح**

**\*\*\***

**تحية طيبة .. وبعد ::**

يرجى التكرم بالعلم بأنه سوف يتم عرض القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠ في أول اجتماع مجلس ادارة قادم وذلك لاعتمادها .  
علماً بأنه قد تم اعتماد القوائم المالية من لجنة المراجعة بتاريخ ٢٠١٩/٧/٣٠ .  
**يرجى التكرم بالعلم واتخاذ اللازم ...**  
**وإذ نشكركم على حسن تعاونكم معنا ...**  
**وتفضلوا بقبول وافر الاحترام ...**

**المدير المالي**

**((محاسب / عمرو حلمي))**

**شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي**  
**ش.م.م**  
**سجل تجاري رقم: ١٠٨٩٠٣**



شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي ش.م.م  
SHARM DREAMS Co. for Touristic Investment S.A.E

القاهرة فى ٧ / ٨ / ٢٠١٩

السادة / بورصة الاوراق المالية - القاهرة  
(إدارة الافصاح)


تحية طيبة ..وبعد ::

نتشرف بان نرفق لسيادتكم الاتى :-

- (١) تقرير مراقب الحسابات عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/٦/٣٠.
- (٢) قائمة المركز المالى فى ٢٠١٩/٦/٣٠.
- (٣) قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/٦/٣٠.
- (٤) قائمة الدخل الشاملة عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/٦/٣٠.
- (٥) قائمة التدفقات النقدية فى ٢٠١٩/٦/٣٠.
- (٦) قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية فى ٢٠١٩/٦/٣٠.
- (٧) اهم الايضاحات المتممة للمركز المالى فى ٢٠١٩/٦/٣٠.
- (٨) كشف اهلاك الاصول الثابته فى ٢٠١٩/٦/٣٠.

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

المدير المالى

  
(محاسب/ عمرو طمى)

شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي  
ش.م.م  
سجل تجارى : ١٠٨٩٠٣

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

## المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير الفحص المحدود	١
قائمة المركز المالي	٢
قائمة الدخل	٣
قائمة الدخل الشامل	٤
قائمة التغير في حقوق الملكية	٥
قائمة التدفقات النقدية	٦
الايضاحات المتممة للقوائم المالية	٢٤-٧



# نصر أبو العباس وشركاه

## Morison KSi

محاسبون قانونيون ومستشارون  
Independent member  
تقرير فحص محدود

إلى السادة أعضاء مجلس إدارة

شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي ( شركة مساهمة مصرية )

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المرفق لشركة شارب دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة 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، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء إستنتاج 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 والمؤدى بمعرفة مراقب الحسابات". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات 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 التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

### الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أذائها المالي وتدفقاتها النقدية عن ستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

المحاسب القانوني

نصر أبو العباس أحمد

(س.م.م ٥٥١٨٠٠٠)



القاهرة فى: ٢٠١٩/٨/٧

س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦



Morison KSi  
Independent member

نصر أبو العباس وشركاه -

شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة المركز المالي  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٩/٠٦/٣٠	إيضاح	رقم	الأصول
٢٠١٨/١٢/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري		
				<u>الأصول غير المتداولة</u>
٢٢٨ ٨٥٣	٢٢٥ ١١٤	٣		أصول ثابتة (بالصافي)
٥٩٠ ٥٨٧	٦١٣ ٨٠٤	٤		مشروعات تحت التنفيذ
٢٥٠ ٦٣٧	٢٥٣ ٠٩٦	٥		إستثمارات فى شركات شقيقة
٢٥ ٦١٢	٢٥ ٦١٢	٦		إستثمارات مالية طويلة الاجل
١ ٠٩٥ ٦٨٩	١ ١١٧ ٦٢٦			إجمالي الأصول غير المتداولة
				<u>الأصول المتداولة</u>
٤١٩	٣ ٥٤٨	٧		مخزون
٢٠ ١٨٩	٣٢ ٤٣٧	٨		عملاء ومدينون وأوراق قبض
٢٨ ٣٥٨	٤٥ ٧٦٥	٩		حسابات مدينة أخرى
٢ ٣٢٥	٨ ٢٧٤	١٠		النقدية بالصندوق و لدى البنوك
٥١ ٢٩١	٩٠ ٠٢٤			إجمالي الأصول المتداولة
١ ١٤٦ ٩٨٠	١ ٢٠٧ ٦٥٠			إجمالي الأصول
				<u>حقوق الملكية</u>
٥٢٩ ٨٥٥	٥٢٩ ٨٥٥	١١		رأس المال المصدر والمدفوع
١٢٩ ٥٦٨	١٢٩ ٥٦٨	١٢		الإحتياطيات
( ١٤٩ ٠٩٢ )	( ١٧٥ ٠٠٩ )	١٣		(الخسائر) المرحلة
( ٢٥ ٩١٧ )	٣٠ ٣٥٠			صافي ربح (خسارة) الفترة / العام
٤٨٤ ٤١٤	٥١٤ ٧٦٤			إجمالي حقوق الملكية
				<u>الالتزامات غير المتداولة</u>
١٩ ١٣٣	١٩ ٣١٤	١٤		الالتزامات الضريبية المؤجلة
٢٣ ٩٦٢	٣١ ٤٥٨			عملاء تأيم شير - دفعات مقدمة
٥٣٧ ٩٤١	٥٠٧ ٠٣٣	١٥		قروض طويلة الأجل
٥٨١ ٠٣٦	٥٥٧ ٨٠٥			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
				<u>الالتزامات المتداولة</u>
٠	٥ ٩٣٤	١٦		مخصصات
٠	١٠ ٨٤٧	١٧		بنوك دائنة
١٤ ٠٩٨	٣٢ ٢٠٥	١٨		موردين ومقاولين وأوراق دفع
٢٢ ١٨١	١٥ ٥١٠	١٩		المستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤٥ ٢٥١	٧٠ ٥٨٥	٢٠		حسابات دائنة أخرى
٨١ ٥٣٠	١٣٥ ٠٨١			إجمالي الإلتزامات المتداولة
١ ١٤٦ ٩٨٠	١ ٢٠٧ ٦٥٠			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

تقرير الفحص المحدود مرفق .

القاهرة فى : ٢٠١٩/٨/٤

رئيس مجلس الإدارة  
حمادة محمد كمال الدين أبو العنين

شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي  
٣٠٣٠٣  
مركز تجاري - رقم ١٠٨٩٠٣

المدير المالي  
عمرو احمد حلمي

شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

القيمة بالالف جنيه

من ٢٠١٨/٤/١ الى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٨/١/١ الى ٢٠١٨/٦/٣٠	من ٢٠١٩/٤/١ الى ٢٠١٩/٦/٣٠	من ٢٠١٩/١/١ الى ٢٠١٩/٦/٣٠	ايضاح	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٦٦٠	٧٤٩٠	٤٢٦٣١	٤٦٦٢٢	إيرادات النشاط	٢١
				يخصم :	
٤٨٢١	١٠٦٤٠	٤٣٢٨١	٤٧٩٩١	تكاليف النشاط	٢٢
( ١٦١ )	( ٣١٥٠ )	( ٦٥٠ )	( ١٣٦٩ )	مجمعل (الخسارة)	
				يخصم :	
١١٢٩	٢٥١٨	١٨٧١	٣٣٤٢	مصرفوات إدارية وعمومية	٢٣
٣٠٠١	٦٠٨٦	٣١٩٠	٦٣٦٨	إهلاكات أصول ثابتة	٣
١٤٠٨	٢٧٦٨	١٣٦٠	٢٧٩٠	رواتب وبدلات ومصرفوات أعضاء مجلس الإدارة	
٥٥٣٨	١١٣٧٢	٦٤٢١	١٢٥٠٠	مجموع المصروفات والأعباء الإدارية	
( ٥٦٩٩ )	( ١٤٥٢٢ )	( ٧٠٧١ )	( ١٣٨٦٩ )	صافى (خسائر) النشاط	
				(يخصم) يضاف :	
( ٥٧٠٦ )	( ٦٣٢٥ )	٢٥٥٣	٢٤٥٨	ارباح (خسائر) الاستثمارات	٢٤
( ٧٠٣٩ )	( ٥٤٠٥ )	١٨١٠٥	٣٧٤١٥	ارباح تقييم عملة	*
٧٥٦	١٧٢٧	٤٤٦	٧٠٤	فوائد دائنة	
٦٦٧	١١١٩	٢٣٧٢	٣٨٢٣	إيرادات متنوعة	٢٥
( ١٧٠٢١ )	( ٢٣٤٠٦ )	١٦٤٠٥	٣٠٥٣١	صافى ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب	
				ضريبة الدخل الحالية	
( ١١١ )	( ١٨٥ )	( ١٠٣ )	( ١٨١ )	الضريبة المؤجلة	١٤
( ١٧١٣٢ )	( ٢٣٥٩١ )	١٦٣٠٢	٣٠٣٥٠	صافى ربح (خسارة) الفترة بعد الضرائب	
( ٠.٣٣ )	( ٠.٤٥ )	٠.٣٢	٠.٥٥	نصيب السهم فى صافى ربح (خسارة) الفترة	٢٦

\* تتمثل ارباح تقييم العملة البالغة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٣٧٤١٥ الف جنيه فى الآتى :-

٣٧٤٤١ الف جنيه مصرى قيمة ارباح تقييم ارصدة القروض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ .

٢٦ الاف جنيه مصرى قيمة خسائر تقييم ارصدة البنوك الدولارىة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ .

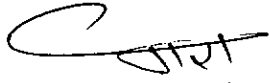
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالى

حمادة محمد كمال الدين أبو العنين

عمرو أحمد حلمى



شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي  
بشك ٣٠٣  
١٠٨٩٠٣ : ٣٠٣



شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشاملة

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

القيمة بالالف جنيه

<u>من ٢٠١٨/٤/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>من ٢٠١٨/١/١ إلى ٢٠١٨/٦/٣٠</u>	<u>من ٢٠١٩/٤/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠</u>	<u>من ٢٠١٩/١/١ إلى ٢٠١٩/٦/٣٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
( ١٧ ١٣٢ )	( ٢٣ ٥٩١ )	١٦٣.١.٧.٢٣٧	٣٠.٣٥٠	صافي ربح (خسارة) الفترة
.	.	.	.	<u>الدخل الشامل الآخر</u>
.	.	.	.	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
( ١٧ ١٣٢ )	( ٢٣ ٥٩١ )	١٦٣.٠٢	٣٠.٣٥٠	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

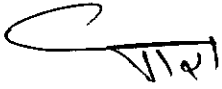
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

حمادة محمد كمال الدين أبو العنين

عمرو أحمد حلمي



شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي  
٣٠.٣.٥٩١  
١٠١٩.٠٣.٣٠



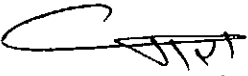
شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق الملكية  
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

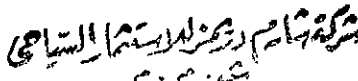
القيمة بالآلاف جنيه

البيان	رأس المال	الإحتياطيات	(الخسائر) المرحلة	صافي (خسارة) ربح العام / الفترة	الاجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٥٢٩ ٨٥٥	١٢٩ ٥٦٨	( ١٤٨ ٨٣٠ )	( ٢٧ ٠٣٨ )	٤٨٣ ٥٥٥
المحول (للخسائر) المرحلة	.	.	( ٢٧ ٠٣٨ )	٢٧ ٠٣٨	.
تسويات على الخسائر المرحلة	.	.	٢٦ ٧٧٦	.	٢٦ ٧٧٦
إجمالي الدخل الشامل عن العام	.	.	.	( ٢٥ ٩١٧ )	( ٢٥ ٩١٧ )
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٥٢٩ ٨٥٥	١٢٩ ٥٦٨	( ١٤٩ ٠٩٢ )	( ٢٥ ٩١٧ )	٤٨٤ ٤١٤
المحول (للخسائر) المرحلة	.	.	( ٢٥ ٩١٧ )	٢٥ ٩١٧	.
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	.	.	.	٣٠ ٣٥٠	٣٠ ٣٥٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٥٢٩ ٨٥٥	١٢٩ ٥٦٨	( ١٧٥ ٠٠٩ )	٣٠ ٣٥٠	٥١٤ ٧٦٤
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٥٢٩ ٨٥٥	١٢٩ ٥٦٨	( ١٧٥ ٨٦٨ )	( ٢٣ ٥٩١ )	٤٥٩ ٩٦٤


تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

  
حمادة محمد كمال الدين أبو الغيث

  
شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي  
٣٠.٣.٢٠١٩  
١٠٨٩٠٤٣

المدير المالي

  
عمرو محمد حلمي

**شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي**

**(شركة مساهمة مصرية)**

**قائمة التدفقات النقدية**

**عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩**

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
( ٢٣ ٤٠٦ )	٣٠ ٥٣١	
٦ ٠٨٦	٦ ٣٦٨ (٣-٢)	
٦ ٣٢٥	( ٢ ٤٥٨ )	
٥ ٤٠٥	( ٣٧ ٤١٥ )	
( ١ ٧٢٧ )	( ٧٠٤ )	
( ٧ ٣١٧ )	( ٣ ٦٧٨ )	
١١٩	( ٣ ١٢٩ )	
٦٧	( ١٢ ٢٤٨ ) (٨-٢)	
( ٢٩٨ )	( ١٧ ٤٠٧ ) (٨-٢)	
٢٣٥	٢٨ ٩٥٤ (١٩-٢)	
( ٢ ٣٤٠ )	( ٦ ٦٧١ ) (٢٠-٢)	
٨ ١٧٢	٢٥ ٣٣٣ (١٩-٢)	
.	٥ ٩٣٤	
( ١ ٣٦٢ )	١٧ ٠٨٨	
( ٩٠٩ )	( ٢ ٦٢٩ ) (٣-٢)	
( ١ ٢٠٣ )	( ٨ ٦٨٤ ) (٥-٢)	
١ ٧٢٧	٧٠٤	
( ٣٨٥ )	( ١٠ ٦٠٩ )	
.	٧ ٤٩٦	
.	( ٨ ٠٠٠ )	
.	( ٥٠٤ )	
( ٥ )	( ٢٦ )	
( ١ ٧٤٧ )	٥ ٩٧٥	
٧ ٥٦١	٢ ٣٢٥	
٥ ٨٠٩	٨ ٢٧٤ (١٣-٢)	

**التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل**

صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب

تعديلات لتسوية صافي الربح (الخسارة) مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

إهلاكات

(ارباح) خسائر استثمارات

\* (ارباح) خسائر فروق العملة

(قوائد) دائنة

(خسارة) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغير في رأس المال العامل

(الزيادة) النقص في المخزون

(الزيادة) النقص في مدينون وعملاء وأوراق قبض

(الزيادة) في حسابات مدينة أخرى

\*\* (الزيادة) في موردين ومقاولين وأوراق دفع

(النقص) في المستحق الى اطراف ذات علاقة

(الزيادة) في حسابات دائنة أخرى

(الزيادة) في المخصصات

صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

**التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار**

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ

قوائد دائنة مقبوضة

صافي النقدية ( المستخدمة في) أنشطة الإستثمار

**التدفقات النقدية من أنشطة التمويل**

مقبوضات من عملاء تأيم شير دفعات مقدمة

مدفوعات في قروض طويلة الاجل

صافي النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية وما في حكمها

صافي الزيادة (النقص) في النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها في بداية الفترة ( إيضاح رقم ١٠ )

النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة ( إيضاح رقم ١٠ )

\* تتمثل ارباح تقييم العملة البالغة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٣٧٤١٥ الف جنيه في الاتي :-

٣٧٤٤١ الف جنيه مصري قيمة ارباح تقييم ارصدة القروض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ .

٢٦ الاف جنيه مصري قيمة خسائر تقييم ارصدة البنوك الدولارية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ .

\*\* بلغت قيمة التغير في البنوك الدائنة من واقع قائمة المركز المالي مبلغ ١٠٨٤٧ الف جنيه مصري بينما التغير من واقع قائمة التدفقات النقدية

بلغ صفر جنيه مصري وذلك لأن التغير عبارة عن شيكات صادرة للموردين وليست مقبوضات من البنك وتم تسويتها ضمن حساب

الموردين وأوراق الدفع في قائمة التدفقات النقدية

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي

حمادة محمد كمال الدين أبو العنين

شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي

٣٠ يونيو ٢٠١٩

عمرو احمد حلمي

١٠٨٩٠٣٠٣

١٠٨٩٠٣٠٣

١٠٨٩٠٣٠٣

شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

## ١ - نبذة عن الشركة :

تأسست شركة شارب دريمز للإستثمار السياحي "ش.م.م" فى ٢٥ / ٩ / ١٩٩٦ طبقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

## غرض الشركة:

إنشاء وإقامة وإدارة المنشآت الفندقية والقرى السياحية لحساب الشركة أو للغير وإقامة وتملك القرى والفنادق والمنجعات والمراكز التجارية والمحلية والعالمية ذات المستوى السياحي وأعمال الترويج والتشيط السياحي بما فى 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 والكافيتريات بكافة أنواعها وتجهيز الاطعمة 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 ان تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاوّل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج كما يجوز لها ان تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها وذلك لأحكام القانون ولانحته التنفيذية).

## مدة الشركة :

المدة المحددة لهذه الشركة هى ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ اكتسابها الشخصية الاعتبارية .

## رأس المال:

ويبلغ رأس المال المرخص به ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ والمصدر ١٩٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه والمدفوع ١٩٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه موزع على عدد ١٩٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه تحت رقم ٧٢٢٧ بتاريخ ٢٠٠٥/٦/٧ وتم زيادة رأس المال المصدر ليصبح ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه والمدفوع ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه تحت رقم ٨٠٧٢ بتاريخ ٢٠٠٦/٦/٧ وتم التأشير بزيادة رأس المال المرخص به ليصبح ٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه ( خمسمائة مليون جنيه ) بدلا من ٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (ثلاثمائة مليون جنيه) والمصدر منه ٢٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه بقيمة اسمية للسهم ١٠ جنيه والمدفوع منه ٢١٥٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه تحت رقم تأشير ١٧٠٦٨ فى ٢٠٠٦/١١/٩ حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ وتم أستكمال رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٢٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه وتم التأشير فى السجل التجارى بتلك الزيادة وذلك تحت رقم ٥٥٠٤ بتاريخ ٢٠٠٧/٣/٢٥.

تم التأشير بزيادة رأس المال المصدر ليصبح ٣٢٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى تحت رقم تأشير ٢٤٠٧٧ بتاريخ ٢٠٠٧/١١/٢٢ و تم التأشير بزيادة رأس المال المرخص به ليصبح ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى تحت رقم تأشير ٢٥٦٥٤ بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٢ ، تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه تحت رقم تأشير ٩١٣١ فى ٢٠٠٨/٥/٤ .  
تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٥٢٩٨٥٤٦٠٠ جنيه تحت رقم تأشير ٢٤١٨٥ فى ٢٠١٥/٨/٣٠ .

## ٢- أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية :  
تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.  
تم اتباع نفس السياسات والاسس المحاسبية للقوائم المالية مقارنة بأحداث قوائم مالية سنوية.

٢-٢ إثبات المعاملات بالدفاتر :  
تمسك الشركة بحسابات بالجنية المصرى ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة وقت إثبات المعاملة ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى على أساس أسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم فى تاريخ المركز المالى بقائمة الدخل ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة.

## ٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك :

أ- الاعتراف والقياس الأولي :  
يتم إثبات الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك وخسائر الاضمحلال.

تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل . بالنسبة للأصول التى يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التى تستلزمها عملية تجهيز الأصل للحالة التى يتم تشغيله بها فى موقعه وفى الغرض الذى تم اقتناؤه من أجله، وكذلك تكاليف إزالة وإعادة تسوية الموقع الذى توجد به هذه الأصول.  
يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية ببند من بنود الأصول الثابتة والتى تختلف اعمارها الإنتاجية كبند مستقل ضمن تلك الأصول الثابتة.

#### ب - التكاليف اللاحقة على الاقتناء :

يتم الاعتراف بتكلفة إستبدال جزء من أصل ثابت ضمن القيمة الدفترية للأصل إذا كان من المتوقع الحصول على منفعة إقتصادية منه في المستقبل مع إمكانية قياس التكلفة بدقة وإستبعاد تكلفة الجزء المستبدل، ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة وصيانة الأصول الثابتة كمصروف في قائمة الدخل عند تكبدها حيث أن النفقات التي تحدث لإستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الإقتناء كأصول جديدة ويتم إستبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية.

#### ج - الإهلاك :

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة . وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة لتلك الأصول :-

البيان	معدل الإهلاك
مباني	٢%
آلات ومعدات	٥%
وسائل نقل وإنتقال	٢٠%
عدد وأدوات	٥%
أثاث وتجهيزات	٥%

■ يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية السنة المالية.

#### ٤-٢ الإنخفاض في قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريبة المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الداراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة.

هذا ويتم إثبات خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول (في حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن القيمة الإستردادية) بقائمة الدخل وفي حالة إرتفاع القيمة الإستردادية لقيم الأصول يتم رد خسائر الإنخفاض في قيمة الأصول وذلك تحفظ في حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتي يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والإستهلاك ودون خصم الإنخفاض في قيمة الأصول.

٥-٢

#### المشروعات تحت التنفيذ :

تسجل المبالغ التي يتم إنفاقها على إنشاء أو إقتناء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وعندما يصبح الأصل الثابت صالحاً للاستخدام يتم إضافة قيمته إلى بند الأصول الثابتة.

- تحمل المشروعات التي مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الاقتراض وذلك باضافة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء وإنشاء أو انتاج اصل ضمن تكلفة هذا الاصل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

٦-٢

#### الاستثمارات في شركات شقيقة:

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية طبقاً للفقرة رقم (١٠) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) حيث يتم إثبات الاستثمار عند أقتنائه بتكلفة الإقتناء ثم يتم زيادة أو تخفيض رصيد الاستثمار بنصيب الشركة في أرباح أو خسائر الكيان المستثمر فيه والمحقة بعد تاريخ الإقتناء كما يخفض حساب الاستثمارات في شركات شقيقة بنصيب الشركة في الأرباح الموزعة وفي حالة وجود إنخفاض غير مؤقت في قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل لكل استثمار على حدة.

٧-٢

#### الاستثمارات مالية طويلة الأجل :-

يتم إثبات الاستثمارات المالية طويلة الأجل والتي لا يكون للشركة المستثمر فيها نفوذ مؤثر ولا تخضع لسيطرة الشركة وفقاً لطريقة التكلفة حيث يتم إثبات الاستثمار عند أقتنائه بتكلفة الإقتناء ويعترف المستثمر بإيرادات الاستثمار فقط في حدود ما يستلمه المستثمر من توزيعات الأرباح المحقة للشركة المستثمر فيها بعد تاريخ الإقتناء وفي حالة وجود إنخفاض غير مؤقت في قيمتها (اضمحلال) يتم تخفيض القيمة الدفترية بقيمة خسائر الاضمحلال وتحمله على قائمة الدخل لكل استثمار على حدة.

٨-٢

#### العملاء والمدينون :

يتم إثبات العملاء والمدينون التي لاتضمن فوائد بالقيمة الاسمية وتظهر مخصصاً منها الانخفاض في قيمتها ويتم تكوين انخفاض القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة غير قادرة على تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويمثل الانخفاض الفرق بين القيمة الدفترية و صافي القيمة القابلة للاسترداد والمتمثلة في التدفقات النقدية المتوقع حصول الشركة عليها.

٩-٢

#### ضريبة الدخل :

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

وتتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة ويتم إثباتها بقائمة الدخل بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

#### الضريبة المؤجلة :

١٠-٢

يتم الإقرار بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

ويتم الإقرار بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة 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.

#### الإقتراض :

١١-٢

- يتم الإقرار بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التي يستحق سدادها خلال العام ضمن الإلتزامات المتداولة ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثني عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

- تحمل المشروعات التي مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الاقتراض وذلك باضافة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء وانشاء او انتاج اصل ضمن تكلفة هذا الاصل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

#### تحقق الإيراد :

١٢-٢

- يتم الاعتراف بالإيراد من واقع صافي الربح الناتج عن تشغيل الفندق وكذلك من واقع بيع عقود اقتسام الوقت وعقود بيع الاسكان الفندقى بانتقال المخاطر والمنفعة الاقتصادية للعميل وايضا يعترف بإيراد تقديم الخدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك الى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ المركز المالي.

يتحقق الإيراد على النحو التالي :

يتم الإقرار بإيرادات الخدمات عند إتمام تقديم الخدمة للجهة المستفيدة وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه حتى تاريخ المركز المالي ، ويمكن تقدير نتائج عملية معينة بدقة إذا توافرت الشروط التالية مجتمعة :

(أ) يمكن قياس قيمة الإيراد بدرجة يعتمد عليها .

(ب) أنه يكون من المرجح ان تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.

(ج) أنه يمكن قياس مدى ما تم تنفيذه من المعاملة في نهاية الفترة المالية بدرجة يعتمد عليها.

(د) أنه يمكن قياس التكاليف التي ترتبت على المعاملة و اسس التكاليف اللازمة للالتزامها بدرجة يعتمد عليها.

يتم الاعتراف باليراد الفوائد الدائنة بقائمة الدخل على اساس الاستحقاق (حيث يتم الاعتراف بالاييراد الناتج عن استخدام الاخرين لموارد المنشأة ومنها الفوائد الدائنة على اساس نسبة الوقت الذى يتم الاستفادة خلاله بالاصل).

## ١٣-٢ قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

## ١٤-٢ الاضمحلال :

### أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يودى إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل.

يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخسومة بسعر الفائدة الفعلى.

يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الإنتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال عند حدوثها بقائمة الدخل.

يتم رد خسائر الاضمحلال إذا ما أمكن ربط الرد بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والاصول المالية التى تعتبر اداة مديونية بقائمة الدخل.

### ب- الأصول غير المالية

يتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ الميزانية لتحديد إذا ما كان هناك أى مؤشر على إضمحلال تلك الأصول . فى حالة وجود أى مؤشر على الاضمحلال يتم تقدير القيمة الاستردادية للأصل.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية لأصل أو الوحدة المولدة للنقد المتعلقة به تزيد عن قيمته الاستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل.

يتم رد خسائر أثر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الاستردادية ويتم الرد في حدود القيمة الدفترية للأصل والتي يتم تحديدها بعد خصم عبئ الإهلاك أو الاستهلاك الذي كان يتعين خصمه إذا لم يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال وبحيث لا تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية.

#### ١٥-٢ الإحتياطات :

##### الإحتياطي القانوني :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطي بقرار من الجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة.

##### الإحتياطات الأخرى :

يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تكوين إحتياطات أخرى.

#### ١٦-٢ تكلفة الإقتراض :-

- يتم تحميل أعباء تكلفة الإقتراض على قائمة الدخل مباشرة ضمن حساب المصروفات التمويلية.

- تحمل المشروعات التي مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الاقتراض وذلك باضافة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء وانشاء او انتاج اصل ضمن تكلفة هذا الاصل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤).

#### ١٧-٢ التقديرات المحاسبية :-

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وإقتراحات تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات والسنوات المالية هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

#### ١٨-٢ المصروفات :

يتم الإعتراف بجميع مصروفات النشاط بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

#### ١٩-٢ الدائنون والمستحقات :

يثبت الدائنون بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيمة التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

## ٢٠-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة و كبار المساهمين و المديرين التنفيذيين و الإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرته مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، و يتم إعتداد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة، و تتم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة بشروط معادلة لتلك السائدة في المعاملات الحرة.

## ٢١-٢ المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال (قانونى أو حكمى) مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يتطلب تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام وإذا كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بإستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير فى الإعتبار هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالى لها.

## ٢٢-٢ التأجير التمويلي :

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقود التأجير التمويلي كمصروف فى قائمة الدخل خلال كل فترة كما يدرج ما تتكبده الشركة من مصاريف صيانة وإصلاح الأموال المؤجرة

## ٢٣-٢ النصيب الاساسى للسهم فى الارباح :

يتم إحتساب النصيب الاساسى للسهم العادى فى الارباح مع مراعاة متطلبات الفقرة (١٢-أ) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) بعد استقطاع نصيب العاملين و مكافآت أعضاء مجلس الإدارة..

### ٣- الاصول الثابتة:-

المباني	٥٠ سنة
الالات و المعدات	٢٠ سنة
وسائل نقل و أنتقال	٥ سنوات
اثاث و تجهيزات	٢٠ سنة
عدد و أدوات	٢٠ سنة

### القيمة بالالف جنيه

أراضي	مباني	الات و معدات	وسائل نقل و أنتقال	اثاث و تجهيزات	عدد و أدوات	الاجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠ ٣٣٢	١٩٥ ٢٦١	٧٣ ٤٩٠	٢ ٤٧٠	٧٣ ١٩٩	٥ ٠٥٧	٣٧٩ ٨٠٩
الاضافات	١ ٥١٣	٧٥٩		٣٣٢	٢٥	٢ ٦٢٩
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٩						
٣٠ ٣٣٢	١٩٦ ٧٧٤	٧٤ ٢٤٩	٢ ٤٧٠	٧٣ ٥٣١	٥ ٠٨٢	٣٨٢ ٤٣٨
مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٩	٥٧ ٨٤٣	٤٧ ٧٣٩	٢ ١٢٧	٤٠ ١٢٥	٣ ١٢٢	١٥٠ ٩٥٦
اهلاك الفترة	٢ ٢٩٥	١ ٨٩٥	١٤٠	١ ٩٢٣	١١٥	٦ ٣٦٨
مجمع الاهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٦٠ ١٣٨	٤٩ ٦٣٤	٢ ٢٦٧	٤٢ ٠٤٨	٣ ٢٣٧	١٥٧ ٣٢٤
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ ٣٣٢	١٣٦ ٦٣٦	٢٠٣	٣١ ٤٨٣	١ ٨٤٥	٢٢٥ ١١٤
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ ٣٣٢	١٣٧ ٤١٨	٣٤٣	٣٣ ٠٧٤	١ ٩٣٥	٢٢٨ ٨٥٣

\* لا توجد اية أصول مهلكة دفترية ولا زالت تستخدم.

\* لا توجد اية أصول متوقفة عن الاستخدام.

\* لا توجد اية أصول معطلة مؤقتاً.

٤- مشروعات تحت التنفيذ :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤١٦ ٨٨٢	٤٤٠ ٠٩٩
١٧٣ ٧٠٥	١٧٣ ٧٠٥
٥٩٠ ٥٨٧	٦١٣ ٨٠٤

\* تكوين سلمي

\*\* خسائر فروق عملة حتى تاريخ تحرير سعر الصرف ٢٠١٦-١١-٣

الإجمالي

\* تحمل المشروعات التي مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الاقتراض وذلك باضافة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو انتاج أصل ضمن تكلفة هذا الأصل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤) وقد تم رسملة فوائد خلال الفترة بمبلغ ١٤.٥ 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 بإلتزامات قائمة بالعملة الأجنبية

٥- استثمارات في شركات شقيقة :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٢٠٠ ٧٦٩	٢٠٣ ٢٢٧	١/٥
٤٩ ٨٦٨	٤٩ ٨٦٩	
٢٥٠ ٦٣٧	٢٥٣ ٠٩٦	

الاستثمار في شركة شارب دريمز القابضة للسياحة والفنادق بنسبة ٤٥%

الاستثمار في شركة شارب دريمز للتنمية العقارية بنسبة ١٧.٣٣%

الإجمالي

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

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٩ ٨٧٦	٢٠٠ ٧٦٩
( ٩ ١٠٧ )	٢ ٤٥٨
٢٠٠ ٧٦٩	٢٠٣ ٢٢٧

رصيد الاستثمار أول العام

يضاف ( يخصم ) :

نصيب الشركة في صافي ربح (خسارة) شركة شارب دريمز القابضة للسياحة والفنادق خلال الفترة / العام

الإجمالي

٦- استثمارات مالية طويلة الاجل :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٥ ٣٧٢	٢٥ ٣٧٢
١٦٠	١٦٠
٨٠	٨٠
٢٥ ٦١٢	٢٥ ٦١٢

الاستثمار في شركة كونكورد للتنمية السياحية بنسبة ٩.٥٣%

الاستثمار في شركة شارب للخدمات البيئية بنسبة ٠.٥%

الاستثمار في شركة مرسى علم للبنية الأساسية "شونى" بنسبة ١١.٤٠%

الإجمالي

٧- المخزون :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤١٩	٣٤٥
٠	٣ ٢٠٣
٤١٩	٣ ٥٤٨

مخزون أغذية ومشروبات - باريسيلوس

مخازن - فندق شارب دريمز

الإجمالي

٨- عملاء و مدينون وأوراق قبض:

القيمة بالالف جنيه

رقم	إيضاح	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١٨	١٩ ٧٤٢	٢٠ ٠٨٧	
	٩ ٩٥٧	٠	
	٢ ٧٣٨	١٠٢	
	٣٢ ٤٣٧	٢٠ ١٨٩	

عملاء و مدينون

عملاء و نزلاء - فندق شام دريمز

أوراق قبض

الإجمالي

١١٨ عملاء و مدينون:

القيمة بالالف جنيه

رقم	إيضاح	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	١٥ ٥٥٦	١٥ ٥٥٦	
	٤ ١٨٦	٤ ٥٣١	
	١٩ ٧٤٢	٢٠ ٠٨٧	

عملاء فيلات

\* عملاء تليم شير

الإجمالي

\* عملاء التليم شير تمثل قيمة الارصدة القائمة للعملاء بقيمة إجمالية ٥٩٥٨ الف جنيه وتم خصم قيمة الانخفاض في قيمة العملاء بمبلغ ١٤٢٧ الف جنيه.

٩- حسابات مدينة أخرى :

القيمة بالالف جنيه

رقم	إيضاح	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١١٩	١٩ ٢٩٧	٩ ٣٥٦	
	١٣ ٣٨٢	١٠ ٦٦٢	
	١ ٨٤٥	٥ ٧٨٨	
	١ ٦٦٧	١ ٣٦٠	
	٤٠٥	٤٠٥	
	١٢٠	٢٣٤	
	١ ٦٨٠	٥٥٣	
	١ ٥٦٩	٠	
	٤ ٦٦٥	٠	
	١ ١٣٥	٠	
	٤٥ ٧٦٥	٢٨ ٣٥٨	

مصرفات مدفوعة مقدما

موردين ومقاولين - دفعات مقدمة

مدينون متنوعون

تأمينات لدى الغير

خطابات ضمان

عهد و سلف

مدينو ضرائب خصم

ايراد مستحق

كليو بارك - فندق شام دريمز

هولتون نوبيع - فندق شام دريمز

الإجمالي

١١٩ مصرفات مدفوعة مقدما:

القيمة بالالف جنيه

رقم	إيضاح	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	٩ ٨٢٠	٩ ٠٣٤	
	٨ ٩١٧	٠	
	٥٦٠	٣٢٢	
	١٩ ٢٩٧	٩ ٣٥٦	

إيجارات (مطعم بارسيلوس )

مصرفات مدفوعة مقدما - فندق شام دريمز

أخرى

الإجمالي

١٠- النقدية بالصندوق و لدى البنوك :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري	
	٢١٣	٨١	
١١١٠	٨٠٦١	٢٢٤٤	
	٨٢٧٤	٢٣٢٥	

نقدية بالصندوق  
الارصدة لدى البنوك  
الاجمالي

١١٠ الارصدة لدى البنوك :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٦٥	١٢١٨		
١٩٣٨	٩٧٤		
٢٨٥	٥١		
١	١		
١٩٩٧	٠		
٢٥٧٥	٠		
٦٠٠	٠		
٨٠٦١	٢٢٤٤		

ودائع - جم  
بنوك - حسابات جارية جنيه مصري  
بنوك - حسابات جارية دولار  
بنوك - حسابات جارية استرليني  
بنوك - حسابات جارية جنيه مصري - فندق شارم دريمز  
بنوك - حسابات جارية دولار - فندق شارم دريمز  
بنوك - حسابات جارية يورو - فندق شارم دريمز  
الاجمالي

١١- رأس المال :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠		
٥٢٩٨٥٥	٥٢٩٨٥٥		
٥٢٩٨٥٥	٥٢٩٨٥٥		

رأس المال المرخص به  
رأس المال المصر (٥٢٩٨٥٤٦٠) سهم بواقع ١٠ جم للسهم  
رأس المال المدفوع

١٢- الاحتياطات :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠		
٩٥٦٨	٩٥٦٨		
١٢٩٥٦٨	١٢٩٥٦٨		

إحتياطي عام  
إحتياطي قانوني  
الاجمالي

١٣- (الخسائر) المرحلة :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٤٩٠٩٢)	(١٤٨٨٣٠)		
(٢٥٩١٧)	(٢٧٠٣٨)		
٠	٢٦٧٧٦		
(١٧٥٠٠٩)	(١٤٩٠٩٢)		

رصيد مرحل من الاعوام السابقة  
(بخصم) :  
صافي (خسارة) العام السابق  
تسويات على (الخسائر) المرحلة  
صافي (الخسائر) المرحلة

## ١/١٣ تسويات على (الخمسائر) المرحلة :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٣٠.٠٠٠	٠
( ٣ ٢٢٤ )	٠
٢٩ ٧٧٦	٠

رد مبلغ من حساب دائن توزيعات بناء على قرار الجمعية العامة.  
مداد ضرائب و مقابل تأخير عن سنوات سابقة  
الاجمالي

## ١٤- الالتزامات الضريبية المؤجلة :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
١٥ ٤٤٥	٧ ١٧٤
١٢ ١١٤	٦ ٣٦٨
٣ ٣٣١	٨٠٦
٧٤٩	١٨١
١٨ ٣٨٤	١٩ ١٣٢
١٩ ١٣٣	١٩ ٣١٤

الإهلاك الضريبي  
يخصم :  
الإهلاك المحاسبي  
الفروق  
الالتزام الضريبي المكون خلال الفترة / العام  
يضاف :  
الرصيد في بداية الفترة / العام  
الرصيد في نهاية الفترة / العام

## ١٥- قروض طويلة الاجل :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠	إيضاح
جنية مصري	جنية مصري	رقم
٢٥٦ ٢٨٥	٢٣٨ ٢٥٣	
١٤٢ ٨١٠	١٢٤ ٨٠٦	
١٣٨ ٨٤٦	١٤٣ ٩٧٤	
٥٣٧ ٩٤١	٥٠٧ ٠٣٣	١/١٥

\* البنك التجاري الدولي - قرض ١ - دولار  
\*\* البنك التجاري الدولي - قرض ٢ - دولار  
فوائد مستحقة  
الاجمالي

\* جميع القروض والتسهيلات الممنوحة تم استخدامها في تمويل المشروعات السابق ذكرها.

\*\* قرض متوسط الاجل لتمويل مشروع انشاء ٢٤٨ فيلا امتداد نادى الاجازات بهيكتون شرم المرحلة الثانية وذلك بضمن رهن تجارى على اصول فندق هيلتون شارب دريمز.

- لم يتم موافقتنا بشهادة من البنك التجاري الدولي بأرصدة القروض في تاريخ ٢٠١٩/٦/٣٠ .

## ١/١٥ قروض طويلة الاجل :

٢٠١٩/٠٦/٣٠
جنية مصري
٥٣٧ ٩٤١
١٤ ٥٠٧
٣٧ ٤١٥
٨ ٠٠٠
٥٠٧ ٠٣٣

رصيد اول العام  
يضاف :  
مصرفات تمويلية  
يخصم :  
ارباح فروق عملة  
الممدد خلال الفترة  
الرصيد في ٢٠١٩/٦/٣٠

## ١٦- مخصصات :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٠	٥ ٩٣٤
٠	٥ ٩٣٤

مكافاة نهاية الخدمة - فندق شارب دريمز  
الاجمالي

## ١٧- بنوك دائنة :

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٠٦/٣٠
جنية مصري	جنية مصري
٠	١٠ ٨٤٧
٠	١٠ ٨٤٧

\* البنك العربي الأفريقي - فندق شارب دريمز  
الاجمالي

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

١٨- موردين ومقاولين وأوراق الدفع :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٩/٠٦/٣٠	إيضاح	٢٠١٨/١٢/٣١
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١/١٨	١٦ ٩٥٢	٩٧٨	
٢/١٨	١٥ ٢٥٣	١٣ ١٢٠	
	٣٢ ٢٠٥	١٤٠٩٨	

موردين ومقاولين  
أوراق دفع  
الاجمالي

١/١٨ موردين ومقاولين :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٣٥١	٩٧٨	
١٥ ٦٠١	.	
١٦ ٩٥٢	٩٧٨	

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

٢/١٨ أوراق الدفع :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠ ٤٥٧	٨ ٤٧٥	
٣ ٦٩٠	٣ ٦٩٠	
٩٥٥	٩٥٥	
١٥١	.	
١٥ ٢٥٣	١٣ ١٢٠	

اسم الجهة الصادرة لها أوراق الدفع  
شركة ماجد الفطيم العقارية (الفرع الجديد لنشاط الأغنية و المشروعات)  
شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق  
شركة شارم دريمز للتنمية العقارية  
مصر للتأمين  
الاجمالي

١٩- المستحق الي أطراف ذات علاقة :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧ ١٩٤	١٦ ٨٢٤	
٨ ٣١٦	٥ ٣٥٧	
١٥ ٥١٠	٢٢ ١٨١	

شركة شارم دريمز للتنمية العقارية  
شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق  
الاجمالي

٢٠- حسابات دائنة أخرى :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٩٣٠	٩ ٢٧١	
٢٢ ٤٩٩	١٧ ٤١٢	
٣ ٧٦٦	.	
٤ ٢٧١	٤٠٧١	
١١ ٦٨١	٥٥٤	
.	٧٧٣	
٣ ٤٣٤	٤٦٢	
١ ١١٢	١ ٨٦٧	
٦٠٥	١١٨	
١١ ٤٧٥	١٠ ٢٧٣	
٥ ٣١٨	٤٥٠	
١٥	.	
٤٠٩	.	
٢٤	.	
٤٦	.	
٧٠ ٥٨٥	٤٥ ٢٥١	

عملاء تليم شير - دفعات مقدمة ( الجزء المستحق خلال عام ٢٠١٩ )  
دائنون متنوعون  
دائنون متنوعون - فندق شارم دريمز  
ضمان الأعمال وحسابات المقاولون  
مصرفات مستحقة  
مصر للاستثمار والتنمية  
تأمينات للغير  
إيرادات مقدمة  
هيئة التأمينات  
فندق شارم دريمز  
شركة رواد مصر للاستثمار السياحي  
فندق هيلتون الشلالات  
فندق هيلتون الفيروز  
فندق هيلتون لونج بيتش  
شركة هيلتون للتجارة  
الاجمالي

## ٢١- إيرادات النشاط :

## القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦١٥	٠
٠	٣٨٦٤٢
٠	١٠٩٣
١٢٦٧	٣٣٤١
٧١٩	٧٦٧
٢٥٣١	٢٣٢٣
٢٩٧	٤٥٦
١٠٦١	٠
٧٤٩٠	٤٦٦٢٢

علاء فندق شارم دريمز والكليو بارك

\* إيرادات فندق شارم دريمز

إيرادات الكليو بارك

إيرادات التايم شير

إيرادات محطة التحلية

إيرادات مطعم بارميلوس

إيجار الكازينو

إيرادات مدينة الألعاب المائية

الإجمالي

\* قامت إدارة الشركة في عام ٢٠١٨ بعرض نتيجة نشاط فندق شارم دريمز من خلال عرض صالتي ربح فندق شارم دريمز فقط والبالغ ١٦١٥ ألف جنيه .

بينما في القوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ تم عرض إجمالي الإيرادات لفندق شارم دريمز والبالغة ٣٧٢٢٢ ألف جنيه .

## ٢٢- تكاليف النشاط :

## القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٧٧	٣٦٩
٠	٣٥٥٧٥
٠	٢٠٤٦
٢٦٦٩	٣٨٩٩
٢٥٧٩	٠
٣٤٢	٣٤٢
٤٥٧٣	٥٧٦٠
١٠٦٤٠	٤٧٩٩١

مصروفات تشغيل

م تشغيل الفندق

م تشغيل الكليو بارك

مصاريف تشغيل التايم شير

مصروفات تشغيل مدينة الألعاب المائية

مصاريف تشغيل محطة التحلية

مصاريف تشغيل مطعم بارميلوس

الإجمالي

## ٢٣- مصروفات إدارية وعمومية :

## القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٨/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٢٨	٦٢١
٥٣٨	٧٢٢
١٣٢	٤٧٥
٤٧٩	٣٢٩
٢٦٤	٤٣٦
٧١	٦٣
١٣٦	١٤١
٤٠	١٢٥
٧٤	٥٤
٥٠	٥٠
٨١	٨
٣١	٥٣
٤٠	٤٠
٢٨	٣٠
٧١	٦٥
١٥	٦١
١	١
١٠	١٨
١١	٨
٧	٧
١١	٣٥
٢٥١٨	٣٣٤٢

استشارات قانونية ومالية ومهنية

أجور ومرتببات وما في حكمها (الإدارة العامة)

أجور ومرتببات وما في حكمها ( نادي الأجازات )

رسوم واشتراكات

نقل وانتقالات ومصاريف سفر

ضريبة ونظافة وإقامة

تليفون وإنارة ومياه وغاز وبريد

مصروفات وعمولات بنكية

تأمين

تبرعات

م متنوعة

م صيانة

أتعاب مراجعة حسابات

أدوات كتابية و مطبوعات

مصاريف سيارة

دعاية وإعلان

امن وحراسة

إيجارات

لكراميات وهدايا

علاج

مستلزمات كمبيوتر وإنترنت

الإجمالي

## ٢٤- (خسائر) استثمارات :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٤٥٨	( ٦ ٣٢٥ )	
٢ ٤٥٨	( ٦ ٣٢٥ )	

نصيب الشركة في ربح (خسارة) الاستثمار في شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق  
الإجمالي

## ٢٥- إيرادات متنوعة :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ٤٩٥	٥٠٩	
٣٢٨	٦١٠	
٣ ٨٢٣	١ ١١٩	

إيجارات

أخرى

الإجمالي

## ٢٦- نصيب المسهم في صافي ربح (خسارة) الفترة :

القيمة بالجنيه المصري	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠١٨/٠٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٠ ٣٤٩ ٧٠٢	(٢٣ ٥٩١ ٠٠٠)	
(٣ ٠٣٤ ٩٧٠)	٠	
٠	٠	
٢٧ ٣١٤ ٧٣٢	(٢٣ ٥٩١ ٠٠٠)	
٥٢ ٩٨٥ ٤٦٠	٥٢ ٩٨٥ ٤٦٠	
٠.٥٢	(٠.٤٥)	

صافي ربح (خسارة) الفترة

يخصم :

نصيب العاملين

حصة مجلس الإدارة

الصافي القابل للتوزيع

عدد الأسهم

نصيب المسهم في صافي ربح (خسارة) الفترة

صافي ربح الفترة محسوب بعد احتساب نصيب العاملين واعضاء مجلس الإدارة تنفيذاً لما جاء بمتطلبات الفترة (١٢/١) من معيار المحاسبة المصري رقم ٢٢

## ٢٧- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة:

بلغت اجمالي قيمة المعاملات مع الاطراف ذات علاقة خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩/٦/٣٠ مبلغ ٣٩٦ الف جنيه بالسعر المحايذ وكنت على النحو التالي :

بيان	العلاقة	القيمة بالآلاف جنيه	طبيعة التعامل
شركة مصر للتأمين	مماهم بالشركة ٣٩٦	تأمين على الفندق والكلو بارك	

## ٢٨- الالتزامات العرضية :

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

## ٢٩- الادوات المالية وإدارة المخاطر :

تتمثل الادوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الاخرى والموردون وبعض الدائنين 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:- يمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ولا يوجد هذا الخطر

بالنسبة للشركة حيث انها لا تتعامل بالبيع بالتقسيط .

(ب) خطر سعر العائد (الفائدة) :

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

او يتمثل هذا الخطر في تغيير اسعار الفائدة التى 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 :- يمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات 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 :- طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة

العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً 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 إدارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال والذي تعرفه الشركة بكونه صافي أرباح التشغيل

مقسوماً على إجمالي حقوق الملكية . كما يقوم مجلس إدارة الشركة كذلك بالرقابة على مستوى عقد الأسهم الذي يحصل عليه المساهمين .

لا يوجد أية تغيرات في منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال العام.

#### (و) مخاطر السيولة والتدفقات النقدية :

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالالتزامات المالية عند استحقاقها وتكمن سياستها الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل

يضمن بقدر الامكان حيازتها بشكل دائم لقدر الكافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية والاستثنائية بدون

تكبد خسائر غير مقبولة او مخاطر بالاسماء لسمعة الشركة.

#### (ل) مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة :

هي مخاطر التغيرات في التدفقات النقدية المستقبلية للإدارة المالية بسبب التغير في أسعار الفائدة في السوق .

### ٣٠- الموقف الضريبي :

#### أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص 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 الالتزام 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 ٢٠١٧

#### موقف الفحص

الشركة حصلت على إعفاء ضريبي لها لمدة عشر سنوات تبدأ من ٢٠٠٠/٩/٥ حتى ٢٠٠٩/١١/٣٠

الشركة تلتزم بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وتم سداد الضريبة من واقع الإقرارات .

السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤ مرفوع بشأنها قضية.

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ تم إحالتها إلى اللجنة الداخلية لاستصدار قرار بإعادة الفحص.

السنوات ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠ إعادة فحص.

السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٨ 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 إلى لجنة فض المنازعات لاعادة الفحص.

السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٦ جرى أعمال الفحص.

السنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٨ لم تفحص بعد.

#### ثالثاً: ضرائب الدمغة :-

من بداية النشاط حتى ٢٠٠٢ تم الفحص والسداد.

٢٠٠٣/٤ حتى ٢٠٠٤ محالة إلى اللجنة الداخلية.

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٧ تم الفحص وسداد الضريبة.

السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٨ جرى أعمال 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 إعتباراً من أول أكتوبر ٢٠١٦ ويتم تقديم الأقرار الشهري وسداد الضريبة من واقعه

٣١- الأحداث الجارية:

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام، من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى إنخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات المقبلة، لذا من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث، وما يترتب عليها من آثار.

٣٢- موقف القضايا :

طبقاً للشهادة الصادرة من السيد المستشار القانوني للشركة بأن القضايا المرفوعة من وعلى الشركة لا يترتب عليها أية التزامات مالية.

٣٣- القيد ببورصة الأوراق المالية:

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٣٤- موقف الشركة من الحفظ المركزي :

أسهم الشركة مقيدة لدى شركة مصر المقاصة.

٣٥- الارتباطات الرأسمالية لشراء أصول ثابتة في المستقبل:

لا توجد ارتباطات رأسمالية لشراء أصول ثابتة في المستقبل.

٣٦- أرقام المقارنة :

لا توجد أي تعديلات في أرقام المقارنة تستوجب الإفصاح عنها