

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية وتقرير مراقب الحسابات  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## المحتويات

رقم الصفحة	البيان
١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٢٢-٦	الايضاحات المتممة للقوائم المالية



An independent member of

نصر أبو العباس وشركاه Morison International

محاسبون قانونيون ومستشارون



### تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)  
تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية لشركة شارم دريمز للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية) والتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.  
مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أي تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.  
مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أي أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء الرأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.  
الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقب الحسابات



س.م.م. بالهيئة العامة للرقابة المالية ١٠٦

Morison International - نصر أبو العباس وشركاه

القاهرة في: ٢٩ / ٣ / ٢٠١٦

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	ايضاح	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٤٧ ٣٩٢	٢٤٠ ٧٧٦	٣	الاصول طويلة الاجل
٢٧٤ ٣٥٦	٣٠٩ ٥١٨	٤	اصول ثابتة (بالصافي)
٣٣٩ ٦٧١	٣٣٩ ٨٩٨	٥	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥ ٦١٢	٢٥ ٦١٢	٦	إستثمارات فى شركات شقيقة
٨٨٧ ٠٣١	٩١٥ ٨٠٤		إستثمارات فى شركات بغرض الاحتفاظ
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الاصول المتداولة
٣٠ ١١١	٢٢ ٤٨١	٧	عملاء ومدينون وأوراق قبض
١٨ ٠٩٨	٩ ٩٤٥	٨	حسابات مدينة أخرى
٩٤ ٤٣٣	٥٨ ٦١٠	٩	النقدية بالصندوق و لدى البنوك
١٤٢ ٦٤٢	٩١ ٠٣٦		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٣ ٦٣٣	٥٣٥	١٠	البنوك الدائنة
٨ ٢٢٤	٩ ١٨٩	١١	موردون ومقاولين وأوراق دفع
١ ٩٥٣	١ ٩٥٣	١٢	دائنو توزيعات
٣٨ ٢٥٠	٣٠ ٣٠٩	١٣	المستحق الى اطراف ذات علاقة
١ ٦٠٣	١ ٦٠٣		دائنون مصلحة الضرائب (ضريبة الدخل)
٨ ٨٥٠	٧ ٩٢٢	١٤	حسابات دائنة أخرى
٧٣ ١٧٧	٠	١٥	الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الاجل
١٦٥ ٦٩٠	٥١ ٥١١		مجموع الالتزامات المتداولة
( ٢٣ ٠٤٨ )	٣٩ ٥٢٥		الزيادة (العجز) فى رأس المال العامل
٨٦٣ ٩٨٣	٩٥٥ ٣٢٩		إجمالى / صافى الإستثمار
			يتم تمويله على النحو التالى :
			حقوق المساهمين
٤٥٠ ٠٠٠	٥٢٩ ٨٥٥	١٦	رأس المال المصدر والمدفوع
٩٢ ٧٦٥	٠		مبالغ مدفوعة تحت حساب زيادة رأس المال
١٢٩ ٤٥٩	١٢٩ ٥٦٨	١٧	الإحتياطيات
٦٩ ٤٧٩	٧١ ٥٤٩	١٨	الأرباح المرحلة
٢ ١٧٩	( ٨ ٧١٥ )		صافى (خسارة) / ربح العام
٧٤٣ ٨٨٢	٧٢٢ ٢٥٧		صافى حقوق المساهمين
			الالتزامات طويلة الأجل
١٥ ٩٨٨	١٦ ٧٧٨	١٩	الالتزامات الضريبية المؤجلة
١٠٤ ١١٣	٢١٦ ٢٩٤	٢٠	قروض من البنوك
٨٦٣ ٩٨٣	٩٥٥ ٣٢٩		إجمالى تمويل رأس المال العامل والأصول طويلة الأجل

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها تقرير مراقب الحسابات مرفق .

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي

ش.م.م

القاهرة فى : ٢٧ مارس ٢٠١٦

رئيس مجلس الادارة  
حمادة محمد كمال الدين أبو العينين

سجل تجارى رقم ١٠٨٩٠٣

المدير المالى

عمرو أحمد حلمي

شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١

ايضاح ٢٠١٥/١٢/٣١

جنيه مصري

رقم جنيه مصري

٢٩ ٨٨٢

٢٨ ٠٨٤ ٢١

إيرادات النشاط

يخصم :

٨ ٧٩١

١٠ ٣٩٦ ٢٢

تكاليف النشاط

٢١ ٠٩١

١٧ ٦٨٨

مجمول الربح

يخصم :

٥ ٦٦٨

٥ ٥٥٧ ٢٣

مصروفات إدارية وعمومية

١٠ ٣٤٧

١٠ ٤٦٢ ٣

إهلاكات أصول ثابتة

١ ٨٨٧

٢ ٠٧٠

رواتب وبدلات ومصروفات أعضاء مجلس الإدارة

٥ ٢٢٥

١٤ ٥١٣

\* (خسارة) فروق عملة

٢٣ ١٢٧

٣٢ ٦٠٢

مجمول المصروفات والأعباء الإدارية

(يخصم) يضاف :

٢ ٥٣٢

٢٢٧ ٢٤

إيرادات الاستثمارات

١ ٩٠٤

٥ ٩١٦

فوائد دائنة

٧٥٤

٨٤٦ ٢٥

إيرادات متنوعة

٣ ١٥٤

( ٧ ٩٢٥)

صافي ( الخسارة ) / الربح قبل ضرائب الدخل

ضريبة الدخل الحالية

( ٩٧٥)

( ٧٩٠)

الضريبة المؤجلة

٢ ١٧٩

( ٨ ٧١٥)

صافي (الخسارة) / الربح بعد ضرائب الدخل

٠.٠٤٤

(٠.١٦) ٢٦

نصيب السهم في صافي (خسارة) / ربح العام

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

\* تتمثل خسارة فروق العملة في الآتي :-

١٤٦٨٠ الف جنيه مصري قيمة خسارة تقييم ارصدة القروض الدولارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

١٤١ الف جنيه مصري قيمة ربح تقييم اوراق الدفع الدولارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

٢٦ الف جنيه مصري قيمة ربح تقييم ارصدة البنوك العملات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ .

رئيس مجلس الإدارة

حمادة محمد كمال الدين أبو العينين

شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي

ش.م.م

سجل تجاري رقم ١٠٨٩٠٣

المدير المالي

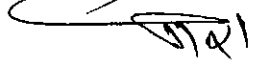
عمرو أحمد حلمي

شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق المساهمين  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

البيان	رأس المال	مبالغ مدفوعة تحت حساب زيادة رأس المال	الإحتياطيات	أرباح مرحلة	صافي ربح / (خسارة) العام	الاجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٤٥٠.٠٠٠	.	١٢٩ ٤٥٩	٧٠ ١٣٥	( ٢٠٢٥)	٦٤٧ ٥٦٩
مقبوضات من المسدد تحت حساب زيادة رأس المال	.	٩٢ ٧٦٥	.	.	.	٩٢ ٧٦٥
المحول للأرباح المرحلة	.	.	.	( ٢٠٢٥)	٢٠٢٥	.
تسويات على الأرباح المرحلة	.	.	.	.	.	.
تسويات على الأرباح المرحلة	.	.	.	١ ٣٦٩	.	١ ٣٦٩
صافي ربح عام ٢٠١٤	.	.	.	.	٢ ١٧٩	٢ ١٧٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤٥٠.٠٠٠	٩٢ ٧٦٥	١٢٩ ٤٥٩	٦٩ ٤٧٩	٢ ١٧٩	٧٤٣ ٨٨٢
المحول للإحتياطي القانوني	.	.	١٠٩	.	( ١٠٩)	.
زيادة رأس المال	٧٩ ٨٥٥	( ٧٩ ٨٥٥)	.	.	.	.
مدفوعات من المسدد من تحت حساب زيادة رأس المال	.	( ١٢ ٩١٠)	.	.	.	( ١٢ ٩١٠)
المحول للأرباح المرحلة	.	.	.	٢٠٧٠	( ٢٠٧٠)	.
صافي (خسارة) العام	.	.	.	.	( ٨٧١٥)	( ٨٧١٥)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥٢٩ ٨٥٥	.	١٢٩ ٥٦٨	٧١ ٥٤٩	( ٨٧١٥)	٧٢٢ ٢٥٧

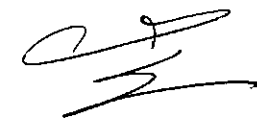
تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (٣٦) متممة للقوائم المالية وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة  
حمادة محمد كمال الدين أبو العنين



شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي  
ش.م.م  
سجل تجاري رقم ١٠٨٩٠٣

المدير المالي  
عمرو أحمد حلمي



شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

القيمة بالالف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣١٥٤	(٧٩٢٥)		
١٠٣٤٧	١٠٤٦٢	(٣-٢)	
(٢٥٣٢)	(٢٢٧)		
٢٨٣٤	١٤٥١٣		
(١٩٠٤)	(٥٩١٦)		
١٣٦٩	.		
١٣٢٦٨	١٠٩٠٧		
٣٤	٧٦٣٠		
(٤١١٨)	٨١٥٣		
١١٩	٢١٢٣		
(٤٥٩٣)	(٧٩٤١)		
(٣١٦٣)	(٩٢٨)		
١٥٤٧	١٩٩٤٤		
(٢٥٥٢)	(٣٨٤٦)	(٣-٢)	
(٧٥٩)	(٣٥١٦٢)	(٥-٢)	
١٩٠٤	٥٩١٦		
(١٤٠٧)	(٣٣٠٩٢)		
٩٢٧٦٥	(١٢٩١٠)		
١٤١١	(٣٣٠٩٨)		
(٢١٥)	٢٤٣٢٤		
(٩٥٤)	(١٠١٧)		
٩٣٠٠٧	(٢٢٧٠١)		
١٩٣	٢٦		
٩٣١٤٧	(٣٥٨٤٩)		
١٠٩٣	٩٤٤٣٣		
٩٤٤٣٣	٥٨٦١٠	(١٢-٢)	

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

\* تم تسوية خسارة فروق العملة الناتجة من إعادة تقييم أرصدة القروض الدولارية والبالغ قيمتها ١٤٦٨٠ ألف جنيه مصري على القروض طويلة الاجل.

\* تم تسوية الفارق بين أرصدة الموردين وأوراق الدفع من واقع قائمة المركز المالي زيادة بمبلغ ٩٦٥ ألف جنيه مصري، بينما الفارق من واقع قائمة التدفقات زيادة بمبلغ ٢١٢٣ ألف جنيه مصري ويتمثل هذا الفارق في مدفوعات تأجير تمويلي بمبلغ ١٠١٧ ألف جنيه مصري، وقيمة مبلغ ١٤١ ألف جنيه ربح تقييم أوراق دفع دولارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

المدير المالي عمرو احمد حلمي  
رئيس مجلس الإدارة حمادة محمد كمال الدين أبو العنين  
شركة شارب دريمز للاستثمار السياحي  
ش.م.م  
سجل تجاري رقم ١٠٨٩٠٣  
١٠٨٩٠٣

**شركة شارم دريمز للاستثمار السياحي**

**شركة مساهمه مصريه**

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**

**في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥**

**١ - نبذة عن الشركة :**

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

**غرض الشركة :**

بغرض إنشاء وإقامة وإدارة المنشآت الفندقية والقرى السياحية لحساب الشركة أو الغير 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 وإستتجار وتعمير الأراضي سواء بالبناء أو بأى طريقة أخرى والتأجير التمويلي وفقاً لأحكام القانون رقم (٩٥) لسنة ١٩٩٥ تم قيد الشركة تحت رقم ١٨٢٧ بتاريخ ١٩٩٦/٩/٢٥ .

**مدة الشركة :**

المدة المحددة لهذه الشركة هي 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 ٩٠٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ١٠ جنيه تحت رقم ٢٢٣٧ 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 في ٢٠٠٦/١١/٩ حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ وتم أستكمال رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٢٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه وتم التأشير في السجل التجارى بتلك الزيادة وذلك تحت رقم ٥٥٠٤ بتاريخ ٢٠٠٧/٣/٢٥ .

تم التأشير بزيادة رأس المال المصدر ليصبح ٣٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى تحت رقم تأشير ٢٤٠٧٧ بتاريخ ٢٠٠٧/١١/٢٢ وتم التأشير بزيادة رأس المال المرخص به ليصبح ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى تحت رقم تأشير ٢٥٦٥٤ بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٢ ، تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٤٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ جنيه تحت رقم تأشير ٩١٣١ في ٢٠٠٨/٥/٤ .

، تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٥٢٩٨٥٤٦٠٠ جنيه تحت رقم تأشير ٢٤١٨٥ في ٢٠١٥/٨/٣٠ .

٢- أهم السياسات المحاسبية :

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي 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 المصري 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 في تاريخ الميزانية على أساس أسعار

الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل ويتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في 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 التي يتم إنشائها داخليا تتضمن تكلفة الأصل تكلفة الخامات والعمالة المباشرة والتكاليف المباشرة الأخرى التي تستلزمها عملية تجهيز الأصل للحالة التي يتم تشغيله بها في موقعه وفي الغرض الذي تم اقتناؤه من أجله، وكذلك تكاليف إزالة وإعادة تسوية الموقع الذي توجد به هذه الأصول .

يتم المحاسبة عن المكونات الرئيسية ببند من بنود الأصول الثابتة والتي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة 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 المقدر 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 اهلاكها في نهاية السنة المالية.

### ٤-٢ الإنخفاض في قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف المخزون والأصول والضريرية المؤجلة في تاريخ المركز المالي لتحديد إذا كان هناك أي 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 الأستردادية) بقائمة الدخل وفي حالة إرتفاع القيمة الأستردادية 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 للأستخدام يتم إضافة قيمته إلى بند الأصول الثابتة .

- تحمل المشروعات التي مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الإقتراض ويتم استخدام المعالجة البديلة المسموح بها والتي تقضى بإضافة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء وإنشاء أو إنتاج اصل ضمن تكلفة هذا الاصل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤) .

## ٦-٢ الأستثمارات في شركات شقيقة:

يتم إثبات الأستثمارات في الشركات الشقيقة وفقا لطريقة حقوق الملكية طبقا للفقرة رقم (١١) من المعيار المحاسبية 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 الأستثمارات 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 إستثمار على حدة .

## ٧ - ٢ الأستثمارات في شركات بغرض الإحتفاظ :-

يتم إثبات الأستثمارات في الشركات المستثمر فيها بغرض الإحتفاظ والتي لا يكون للشركة في الشركة المستثمر فيها نفوذ مؤثر ولا تخضع لسيطرة الشركة وفقا 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 إستثمار على حدة .

## ٨-٢ العملاء والمدينون :

يتم اثبات العملاء والمدينون التي لاتضمن فوائد بالقيمة الاسمية وتظهر مخصصوما منها الانخفاض في قيمتها ويتم تكوين انخفاض القيمة عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة غير قادرة على تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقا للشروط الاصلية 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 ببندود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية .

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

## ١-٢ الضريبة المؤجلة :

يتم الاعتراف 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 الميزانية .

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبة المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنقاع بهذا الأصل ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبة المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

## ١١-٢ الإقراض :

- يتم الاعتراف بالإقراض 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 الإقراض ويتم استخدام المعالجة البديلة المسموح بها والتي تقضى باضافة تكلفة الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء وانشاء او انتاج اصل ضمن تكلفة هذا الاصل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٤) .

## ١٢-٢ تحقق الإيراد :

- 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 الميزانية .

يتحقق الإيراد على النحو التالي :

يتم الاعتراف 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 بدقة .
- (ب) أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.
- (ج) أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ المركز المالي.
- (د) أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد الدائنة بقائمة الدخل على اساس الاستحقاق (حيث يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن استخدام الآخرين لموارد المنشأة ومنها الفوائد الدائنة على اساس نسبة الوقت الذي يتم الاستفادة خلاله بالأصل) .

## ١٣-٢ قائمة التدفقات النقدية :-

يتم إدراج قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما في 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 المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر يؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة لهذا الأصل .

يتم حساب خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلي.

يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل وبالنسبة للأصول المالية الأخرى يتم إجراء الاختبار على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان .

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 والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية بقائمة الدخل .

### ب- الأصول غير المالية

يتم مراجعة القيم الدفترية لأصول الشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ الميزانية لتحديد إذا ما كان هناك أي مؤشر على إضمحلال تلك الأصول . في حالة وجود أي 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 :

### الإحتياطى القانونى :

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجنب ٥% من صافى الربح لتكوين إحتياطى قانونى ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطى ٥٠% من رأس المال المصدر ومتى نقص الإحتياطى تعين العودة إلى الإقتطاع ويستعمل الإحتياطى 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 التى مازالت تحت التنفيذ بما يخصها من تكلفة الإقتراض ويتم استخدام المعالجة البديلة المسموح بها والتى تقضى باضافة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء وانشاء او انتاج اصل ضمن تكلفة هذا الاصل طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٤) .

## ١٧-٢ التقديرات المحاسبية :-

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

## ١٨-٢ المصروفات :

يتم الاعتراف بجميع مصروفات النشاط بما فى ذلك المصروفات الإدارية والعمومية مع تحميلها على قائمة الدخل فى الفترة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف .

## ١٩-٢ الدائنون والمستحقات :

يثبت الدائنون بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالإلتزامات (المستحقات) بالقيمة التى سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التى تم استلامها .

## ٢٠-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

تمت المعاملات بين الشركة وبين الاطراف ذات العلاقة بنفس الشروط الخاصة بالمعاملات بين الشركة وبين الغير (بالسعر المحايد) .

## ٢١-٢ المخصصات :-

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلترام 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 الألتزام 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 التمويلى :

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

## ٢٣-٢ النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح :

يتم إحتساب النصيب الأساسى للسهم العادى فى الأرباح بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى رأس مال الشركة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال الفترة .

٣- الأصول الثابتة:-

٥٠ سنة	- المباني
٢٠ سنة	- الآلات و المعدات
٥ سنوات	- وسائل نقل و انتقال
٢٠ سنة	- عدد و ادوات
٢٠ سنة	- أثاث و تجهيزات

القيمة بالالف جنيه

أراضي	مباني	الآت و معدات	وسائل نقل و انتقال	أثاث و تجهيزات	عدد و ادوات	الاجمالي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠.١٣٢	١٩٢.٨٨٥	٦٧.٢١٤	١٩٨٠	٥٧.٨٤٥	٤.٤٦٥	٣٥٤.٥٢١	التكلفة في ١ يناير ٢٠١٥
٢٠٠	٣٥٨	٥٦٩	.	٢٥١٨	٢٠١	٣.٨٤٦	الإضافات
٣٠.٣٣٢	١٩٣.٢٤٣	٦٧.٧٨٣	١٩٨٠	٦٠.٣٦٣	٤.٦٦٦	٣٥٨.٣٦٧	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
.	٤١.٩١٠	٣٣.٨٧٦	١.٩١٠	٢٧.٢٤٢	٢.١٩١	١٠٧.١٢٩	مجموع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٥
.	٣.٨٦٢	٣.٣٧٢	٦٩	٢.٩١٧	٢٤١	١٠.٤٦٢	اهلاك العام
.	٤٥.٧٧٢	٣٧.٢٤٩	١.٩٧٩	٣٠.١٥٩	٢.٤٣٢	١١٧.٥٩١	مجموع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٣٠.٣٣٢	١٤٧.٤٧١	٣٠.٥٣٤	١	٣٠.٢٠٤	٢.٢٣٤	٢٤٠.٧٧٦	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٣٠.١٣٢	١٥٠.٩٧٥	٣٣.٣٣٨	٧٠	٣٠.٦٠٣	٢.٢٧٤	٢٤٧.٣٩٢	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

\* لا توجد اية أصول متوقفة عن الاستخدام.

\* لا توجد اية أصول معطلة مؤقتا.

٤- مشروعات تحت التنفيذ:

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧١ ٧٢٤	٣٠٦ ٨٩٣	٢٧١ ٧٢٤	تكوين سلعي
٢ ٦٣٢	٢ ٦٢٥	٢ ٦٣٢	دفعات مقدمة
٢٧٤ ٣٥٦	٣٠٩ ٥١٨	٢٧٤ ٣٥٦	الاجمالي

٥- استثمارات في شركات شقيقة :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٤ ٧٤٨	٢٩٤ ٤٣٠	٢٩٤ ٧٤٨	الاستثمار في شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق بنسبة ٤٥%
٤٤ ٨٢١	٤٥ ٣٦٦	٤٤ ٨٢١	الاستثمار في شركة شارم دريمز للتنمية العقارية بنسبة ١٧,٣٣%
١٠٢	١٠٢	١٠٢	الاستثمار في شركة G.V.C بنسبة ٥٠%
٣٣٩ ٦٧١	٣٣٩ ٨٩٨	٣٣٩ ٦٧١	الاجمالي

٦- استثمارات في شركات بغرض الاحتفاظ :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠	٨٠	٨٠	الاستثمار في شركة مرسى علم للبنية الأساسية "ثونى" بنسبة ١١,٤٠%
٢٥ ٣٧٢	٢٥ ٣٧٢	٢٥ ٣٧٢	الاستثمار في شركة كونكورد للتنمية السياحية بنسبة ٩,٠٥٣%
١٦٠	١٦٠	١٦٠	الاستثمار في شركة شارم للخدمات البيئية بنسبة ٠,٥%
٢٥ ٦١٢	٢٥ ٦١٢	٢٥ ٦١٢	الاجمالي

٧- عملاء و مدينون وأوراق قبض:

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٣٠ ٠١٤	٢٢ ٤٧٠	٣٠ ٠١٤	١١٧	عملاء و مدينون
٩٧	١١	٩٧		اوراق قبض
٣٠ ١١١	٢٢ ٤٨١	٣٠ ١١١		الاجمالي

١٧- عملاء و مدينون:

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨ ٤٨٨	١٨ ٤٨٩	١٨ ٤٨٨	عملاء فيلات
٦ ٧٧١	١ ٧٢٩	٦ ٧٧١	* عملاء تايم ثبير
٤ ٧٥٥	٢ ٢٥٢	٤ ٧٥٥	شركة الادارة (هيلتون العالمية)
٣٠ ٠١٤	٢٢ ٤٧٠	٣٠ ٠١٤	الاجمالي

\* عملاء التايم ثبير تمثل قيمة الارصدة القائمة للعملاء بقيمة اجماليه ٣١٥٦ الف جنيه وتم خصم الانخفاض في قيمة العملاء بمبلغ ١٤٢٧ الف جنيه .

٨- حسابات مدينة أخرى :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	٥٥٠٩	١٣٧٥٣
	١٠٦١	٢٤٧٦
	٩٦٣	١٢٦٦
	١٦٥	٣١٢
	١٥٨	١٣٩
	١١٠	٨٠
	٧٢	٧٢
	١٩٠٧	٠
	٩٩٤٥	١٨٠٩٨

موردين ومقاولين - دفعات مقدمة  
مصروفات مدفوعة مقدما  
مدينون متنوعون  
عهد و سلف  
تأمينات لدى الغير  
مدينو ضرائب خصم  
خطابات ضمان  
شركة كونكورد للتنمية السياحية  
الاجمالي

٩- النقدية بالصندوق و لدى البنوك :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	ايضاح
جنيه مصري	١٢	٤	رقم
	٥٨٥٩٨	٩٤٤٢٩	١١٩
	٥٨٦١٠	٩٤٤٣٣	

نقدية بالصندوق  
الأرصدة لدى البنوك  
الاجمالي

١١٩- الارصدة لدى البنوك :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	٥٧١٠٩	٦٨
	١٣٣٣	٩٣٦٩٨
	١٥٣	٦٦١
	٢	١
	١	١
	٥٨٥٩٨	٩٤٤٢٩

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

١٠- البنوك الدائنة :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	٥٣٥	٤٦٧
	٠	٣٣١٦٦
	٥٣٥	٣٣٦٣٣

بنك المؤسسة المصرفية  
البنك التجارى الدولى  
الاجمالي

١١- موردون ومقاولين وأوراق دفع:

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١	إيضاح	٢٠١٤/١٢/٣١
رقم	جنيه مصري		جنيه مصري
	١٢٣٢		١٥١١
١/١١	٧٩٥٧		٦٧١٣
	٩١٨٩		٨٢٢٤

موردون ومقاولين  
أوراق دفع  
الاجمالي

١/١١ أوراق الدفع :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٦٩٠	٣٦٩٠	٣٦٩٠
٩٨٤	٩٨٤	٣٧٦
٩٥٥	٩٥٥	٩٥٥
٧٨٩	٧٨٩	١٦٩٢
١٥٣٩	١٥٣٩	.
٧٩٥٧	٧٩٥٧	٦٧١٣

اسم الجهة الصادرة لها أوراق الدفع  
شركة شارم دريمز القابضة للسياحة والفنادق  
اخرى  
شركة شارم دريمز للتنمية العقارية  
شركة كوريليس للتأجير التمويلي  
شركة مرتفعات القطامية (الفرع الجديد للنشاط العقاري و التايم شير )  
الاجمالي

١٢- دافئو توزيعات:

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٥٣	١٩٥٣	١٩٥٣
١٩٥٣	١٩٥٣	١٩٥٣

دائنو توزيعات أعضاء مجلس الإدارة  
الاجمالي

١٣- المستحق الى اطراف ذات علاقة :

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٩١٠	١٩٩١٠	١٩١٦٩
١٠٣٩٩	١٠٣٩٩	١٨٩٩٠
.	.	٩١
٣٠٣٠٩	٣٠٣٠٩	٣٨٢٥٠

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

١٤- حسابات دائنة اخرى:

القيمة بالآلاف جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٤٤١	٣٤٤١	٢٥٩٥
٢١٦٣	٢١٦٣	٢٠٤٩
٨٣٨	٨٣٨	٩٥١
٧٦٩	٧٦٩	٣٩٢
٤٩١	٤٩١	٤٠٤
١٨٠	١٨٠	١٨٠
٢٤	٢٤	٢٦
١٦	١٦	١٥
.	.	٢٢٣٨
٧٩٢٢	٧٩٢٢	٨٨٥٠

دائنون متنوعون  
ضمان الأعمال وحسابات المقاولون  
مصر للإستثمار والتنمية  
شركة رواد مصر للإستثمار السياحي  
مصروفات مستحقة  
تأمينات للغير  
هيئة التأمينات  
إيرادات مقدمة  
دائنون مقابل مصروفات اصدار اسهم زيادة راس المال  
الاجمالي

١٥- الجزء المستحق خلال عام من القروض طويلة الاجل :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصرى	.	٣٤ ٦٧٧
جنيه مصرى	.	٢٨ ٥٠٠
جنيه مصرى	.	١٠ ٠٠٠
جنيه مصرى	.	٧٣ ١٧٧

\* البنك التجارى الدولى - قرض ١ - دولار  
\* البنك التجارى الدولى - قرض ٢ - دولار  
\* البنك التجارى الدولى - قرض ٢ - جم  
الاجمالي

١٦- راس المال :

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصرى	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠
جنيه مصرى	٥٢٩ ٨٥٥	٤٥٠ ٠٠٠
جنيه مصرى	٥٢٩ ٨٥٥	٤٥٠ ٠٠٠

راس المال المرخص به  
راس المال المصدر (٥٢٩٨٥٤٦٠ سهم بواقع ١٠ جم للسهم)  
راس المال المدفوع

١٧- الإحتياطيات:

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصرى	١٢٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠
جنيه مصرى	٩ ٥٦٨	٩ ٤٥٩
جنيه مصرى	١٢٩ ٥٦٨	١٢٩ ٤٥٩

إحتياطى عام  
إحتياطى قانونى  
الاجمالي

١٨- الأرباح المرحلة:

القيمة بالالف جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصرى	٦٩ ٤٧٩	٧٠ ١٣٥
جنيه مصرى	٢ ١٧٩	( ٢ ٠٢٥ )
جنيه مصرى	( ١ ٠٩ )	.
جنيه مصرى	.	١ ٣٦٩
جنيه مصرى	٧١ ٥٤٩	٦٩ ٤٧٩

رصيد مرحل من الاعوام السابقة  
(يخصم) يضاف :  
صافى ربح / (خسارة) العام السابق  
المحول للأحتياطيات  
إيرادات سنوات سابقة  
صافى الأرباح المرحلة

١٩- الالتزامات الضريبية المؤجلة :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٤ ٢٤٧	١٣ ٩٧٥
١٠ ٣٤٧	١٠ ٤٦٢
٣ ٩٠٠	٣ ٥١٣
٩٧٥	٧٩٠
١٥ ٠١٣	١٥ ٩٨٨
١٥ ٩٨٨	١٦ ٧٧٨

الإهلاك الضريبي

يخصم :

الإهلاك المحاسبي

الفروق

الالتزام الضريبي المكون خلال العام

يضاف :

الرصيد في بداية العام

رصيد في نهاية العام

٢٠- قروض طويلة الاجل:

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦٧ ٦١٣	١١١ ٣٠٤
٢٨ ٥٠٠	٦٢ ٠٢٢
٨ ٠٠٠	١٨ ٠٠٠
.	٢٤ ٩٦٨
١٠٤ ١١٣	٢١٦ ٢٩٤

\* البنك التجارى الدولى - قرض ١ - دولار

\*\* البنك التجارى الدولى - قرض ٢ - دولار

\*\*\* البنك التجارى الدولى - قرض ٢ - جم

فوائد مستحقة

الاجمالي

\* قرض متوسط الاجل لتمويل مشروع انشاء ٢٤٨ فيلا امتداد نادى الاجازات بهيلتون شرم المرحلة الثانية وذلك بضمان رهن عقارى وتجارى على اصول فندق هيلتون شام دريمز.

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

\*\*\* تمثل القروض طويلة الاجل: رصيد قرض المرحلة الاولى ممنوح من البنك التجارى الدولى وذلك بضمان رهن عقارى وتجارى على اصول فندق هيلتون شام دريمز.

٢١- إيرادات النشاط :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٠ ٨٤٠	١٩ ٠٣٥
٥ ٢٣٦	٤ ٠١٥
٢ ٤٧٣	٣ ٦٢٦
١ ٣٣٣	١ ٤٠٨
٢٩ ٨٨٢	٢٨ ٠٨٤

إيرادات الفندق

إيرادات مدينة الألعاب المائية

إيرادات التايم شير

إيرادات محطة التحلية

الاجمالي

٢٢- تكاليف النشاط:

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦ ٠٤٢	٦ ٣٤٢
١ ٦٨٦	٢ ٨٧٣
٧٨٨	٨٢٠
٢٧٥	٣٦١
٨ ٧٩١	١٠ ٣٩٦

تكاليف مدينة الألعاب المائية

تكاليف التايم شير

تكاليف محطة التحلية

مصروفات تشغيل

الاجمالي

٢٣- مصروفات إدارية وعمومية :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٦٠١	١٦٣٤
٥٦٤	٧٦٩
١٠٤٦	٦٧٢
٤٩٩	٤٢٤
٤٣٢	٣٤٣
١٨٨	٣٣٤
١٥٠	٢٦٣
١٨٤	١٧٣
١٣٣	١٦٠
١١٦	١٥٦
١٢١	١٣٠
٩٧	٩٥
٢٥٧	٨٠
٤٧	٧٩
٨٥	٧٥
٥١	٧٢
٣٨	٥٣
٢٠	٢٣
٣٩	٢٢
٥٦٦٨	٥٥٥٧

إيجار تمويل
استشارات قانونية ومالية وقضائية
رسوم واشتركاكات
أجور ومرتببات وما فى حكمها (نادي الأجازات)
أجور ومرتببات وما فى حكمها (الإدارة العامة)
نقل وانتقالات ومصاريف سفر
ضيافة ونظافة واقامة
تليفون وأنارة ومياة وغازوبريد
م متنوعة
مصروفات و عمولات بنكية
تأمين
مستلزمات كمبيوتر
تبرعات
دعاية واعلان
اتعاب مراجعة حسابات
مصاريف سيارة
م صيانة
علاج
إيجارات
الاجمالي

٢٤- إيرادات استثمارات:

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٥٠٧	( ٣١٨ )
٢٥	٥٤٥
٢٥٣٢	٢٢٧

نصيب الشركة فى (خسارة) / ربح عائد الاستثمار فى شركة شارم دريمز القابضة للسباحة والفنادق
نصيب الشركة فى عائد الاستثمار فى شركة شارم دريمز للتنمية العقارية
صافى إيرادات الاستثمارات

٢٥- إيرادات متنوعة :

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٤٨	٨٤٦
٦	٠
٧٥٤	٨٤٦

إيجارات
أخرى
الاجمالي

٢٦- نصيب السهم فى صافى ( خسارة ) / ربح العام:

القيمة بالآلاف جنيه

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢١٧٩	( ٨٧١٥ )
٢٠٧	٠
٠	٠
١٩٧٢	( ٨٧١٥ )
٤٥٠٠٠	٥٢٩٨٥
٠,٠٤٤	( ٠,١٦ )

صافى (خسارة) / ربح العام
بخصم :
نصيب العاملين فى الأرباح
حصة مجلس الإدارة
الصافى القابل للتوزيع
عدد الاسهم (العدد بالآلاف)
* نصيب السهم من صافى (خسارة) / ربح العام

\* صافى ربح الفترة المقارنة محسوب بعد خصم نصيب العاملين واعضاء مجلس الإدارة تنفيذًا لما جاء بمقتضى الفقرة (١/١٢)

من المعيار المحاسبى رقم ٢٢ .

٢٧- المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة:

بلغت اجمالى قيمة المعاملات مع الاطراف ذات علاقة خلال السنة المالية المنتهية فى ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ ٤١١ الف جنيه بالسعر المحايد وكانت على النحو التالى :

بيان	العلاقة	القيمة	طبيعة التعامل
شركة مصر للتأمين	مساهم بالشركة	٤١١	تأمين على الفندق والكليو بارك

٢٨- الالتزامات العرضية :

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

٢٩- الادوات المالية وادارة المخاطر :

تمثل الادوات المالية فى ارصدة النقدية بالبنوك والصندوق والعملاء وبعض المدينون والحسابات المدينة الاخرى والموردون وبعض الدائنون والحسابات الدائنة الاخرى والتسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل .

وطبقا لأمس 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 :- يتمثل 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- خطر سعر العائد (الفائدة) :

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

او يتمثل هذا الخطر فى تعبير 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 :- يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغييرات فى سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية فقد تم

تقييم ارصدة الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبية الموضحة اعلاه على اساس اسعار الصرف السائدة فى تاريخ المركز المالى .

(د) القيمة العادلة للادوات المالية :- طبقا لأمس التقييم المتبعة فى تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح رقم (٢) فإن القيمة

العادلة للادوات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية فى تاريخ الميزانية

(هـ) إدارة رأس المال :- تكمن سياسة مجلس الإدارة فى الحفاظ على قاعدة رأسمالية قوية بحيث يتم الاحتفاظ بنقطة المستثمر والسوق وكذلك

دعم التطوير المستقبلى للأعمال .يقوم مجلس ادارة الشركة بالرقابة على عائد رأس المال و الذى تعرفه الشركة بكونه صافى أرباح التشغيل

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

لايوجد اية تغييرات فى منهج الشركة تجاه إدارة رأس المال خلال الفترة .

### (و) مخاطر السيولة والتدفقات النقدية :

تتمثل مخاطر السيولة في عدم تمكن الشركة من الوفاء بالالتزامات المالية عند استحقاقها و تكمن سيولته الشركة في إدارة السيولة المالية بشكل يضمن بقدر الامكان حيازتها بشكل دائم تقدر الكافي من السيولة للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها وذلك تحت الظروف العادية و الاستثنائية بدون تكبد خسائر غير مقبولة او مخاطر بالاساءة 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 ارباح الأشخاص الاعتبارية :-

##### ١- الضرائب على دخل الأشخاص الاعتبارية

تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي عن ضريبة ارباح الأشخاص الاعتبارية لمأمورية الضرائب المختصة سنويا وفي المواعيد المقررة قانونا كما تقوم بسداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات - أن وجدت . وفي كل الأحوال وفي ضوء النظام الضريبي المطبق في مصر فإن الالتزام 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

##### موقف الفحص

الشركة حصلت على اعفاء 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 . إقرار ١٩٩٨ لاثني لكونه فترة إعداد ، عام ١٩٩٩ محاسبية تقديرية وتم الاعتراض ومحالة الى لجنة فض المنازعات السنوات من ٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٤ مرفوع بشأنها قضية . السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ تم إحالتها الى اللجنة الداخلية لاستصدار قرار بإعادة الفحص . السنوات ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٠ جاري اعمال الفحص . السنوات ٢٠١١ حتى ٢٠١٥ 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 فض المنازعات لاعادة الفحص . السنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ جاري اعمال الفحص .

##### 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 ٢٠١٥ جاري اعمال الفحص .

##### رابعاً: نظام الخصم والتحويل تحت حساب الضريبة :-

تم الفحص حتى ٢٠١١/١٢/٣١ . الشركة منتظمة في توريد ماتم خصمه ويتم السداد في المواعيد القانونية .

##### خامساً: ضرائب المبيعات :-

نشاط الشركة غير خاضع لضرائب المبيعات .

### ٣١- الأحداث الجارية:

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيرا ملموسا على القطاعات الاقتصادية بوجه عام ، من المحتمل بدرجة كبيرة ان يودى الى انخفاض ملموس فى الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات المقبلة ، لذا من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة ، وينعذر فى 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 التى ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث ، وما يترتب عليها من آثار .

### ٣٢- موقف القضايا :

طبقا للشهادة الصادرة من السيد المستشار القانونى للشركة بان القضايا المرفوعة من وعلى الشركة لا يترتب عليها أية التزامات مالية.

### ٣٣- الفيد ببورصة الأوراق المالية:

الشركة مقيدة ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

### ٣٤- موقف الشركة من الحفظ المركزى :

أسهم الشركة مقيدة لدى شركة مصر المقاصة.

### ٣٥- الارتباطات الرأسمالية لشراء أصول ثابتة فى المستقبل:

لا توجد ارتباطات رأسمالية لشراء أصول ثابتة فى المستقبل.

### ٣٦- الأجار تمويلي :

قامت الشركة بابرار عقد تاجير تمويلي مع شركة كوربليس للتاجير التمويلي بتاريخ ٢٠٠٩/٨/١٣ يتمثل فى إيجار الدورين السابع والثامن من عمارة المنيل المقر الإدارى للشركة مع الإشارة الى ان القيمة الحالية لاجمالي قيمة التعاقد عند نشأة العقد تمثل ٩٠% من قيمة المال المورح حيث بلغت القيمة الاجمالية للتعاقد ١٣٩٠٨٤٨ دولار أمريكى وتم الاتفاق على سدادها على النحو الآتى :

٤٤٤٠٠٠ دولار أمريكى دفعة مقبمة والباقي قدره ٩٤٦٨٤٨ دولار أمريكى على عدد ٨٤ دفعة شهرية قيمة الدفعة ١١٢٧٢ دولار أمريكى ..