

شركة الوادى العالمية للاستثمار والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية فى ٣١-٠٣-٢٠٢٢

وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

مراقب الحسابات

أ/ عبده مصطفى شهدى

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٨٦٩٧

سجل الجهاز المركزى للمحاسبات رقم ١١٦٨

سجل مراقبى الحسابات بالبنك المركزى رقم ٢٩٢

مراقب حسابات شركات مساهمة اعتبارا من ١٤-٠٦-٢٠٠٥

سجل مراقبى حسابات هيئة الرقابة المالية برقم ٣٨٦

مستشار الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب

مستشار جمعية الضرائب المصرية

شركة الوادى العالمية للاستثمار والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير الفحص المحدود	*
قائمة المركز المالى	١
قائمة الدخل	٢
قائمة الدخل الشامل	٣
قائمة التغير فى حقوق الملكية	٤
قائمة التدفقات النقدية	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية للشركة	٢١←٦



تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

**السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة الوادي العالمية للإستثمار و التنمية
(شركة مساهمة مصرية)**

مقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة الوادي العالمية للإستثمار و التنمية (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتحصر مسؤوليتنا 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 حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقبل 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 إكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية .

فقرة توجيهية وانتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاحات قامت إدارة الشركة بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ (الادوات المالية) بالقوائم المالية الدورية وذلك حتى موعد اقضاء تاريخ اعداد القوائم المالية السنوية في ٣١-ديسمبر ٢٠٢٢ مع ادراج الاثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من ١ يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وتقوم الادارة الحالية بدراسة الاثر المحاسبي المحتمل على القوائم المالية واعداد النماذج اللازمة للتطبيق .

القاهرة في ١٣ أغسطس ٢٠٢٢ م

مراقب الحسابات

عبد مصطفي شهودي

سجل المحاسبين والمراجعين رقم ٨٦٩٧
سجل الجهاز المركزي للمحاسبين رقم ١١٦٨
سجل مراقبي حسابات هيئة الرقابة المالية برقم ٣٨٦
مستشار الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب
مستشار جمعية الضرائب المصرية





شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالي
المبالغ مدرجة بالجنيه المصري

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١

٣١ مارس، ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١		٣١ مارس، ٢٠٢٢		إيضاح	الأصول
١٢٠,٩٤٢,٩٢٣	١٢٠,١٨٣,٩٠٢	(٣)			الأصول غير المتداولة
١٩٠,٢١٤,٢٦٦	١٩٠,٢١٤,٢٦٦	(٤)			الأصول الثابتة بالصافي
٢١,١١٢,٩٩٠	٢١,١١٢,٩٩٠	(٥)			استثمارات في شركات شقيقة
٣٤٤,٢١٤	٣٣٣,٨٨٨	(٦)			مشروعات تحت التنفيذ
٢١,١٣١,٧٦٣	٢١,١٣١,٧٦٣				اصول غير ملموسة بالصافي
٣٥٣,٧٤٦,١٥٦	٣٥٢,٩٧٦,٨٠٩				ايعاء تمويلية طويلة الاجل
					مجموع الأصول غير المتداولة
					الأصول المتداولة
١٩٤,٨٠٩	١٨٤,١٩٩	(٧)			المخزون
٢٤,٠٩٦,٤٩١	٢٤,٠٨٢,٣٩٢	(٨)			عملاء و اوراق قبض
٢٨٨,١٥٩	٢٨٨,١٥٩	(٩)			مستحق من اطراف ذات علاقة
٣١,٦٩٧,٦٤٤	٣١,٣٠٩,١٩٣				ايعاء تمويلية قصيرة الاجل
٥,٠٩٠,٧٧٢	٥,٣٠٧,٣٧٧	(١٠)			مصرفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى
٤٤٥,١٢٨	٧١٣,٥٠٣	(١١)			تقديت بالصندوق ولدى البنوك
٦١,٨١٣,٠٠٣	٦١,٨٨٤,٨٢٣				مجموع الأصول المتداولة
٤١٥,٥٥٩,١٥٩	٤١٤,٨٦١,٦٣٢				اجمالي الأصول
					حقوق الملكية
١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)			رأس المال المدفوع
١٧,٦٣٣,١٩٣	١٧,٦٣٣,١٩٣	(١٣)			احتياطات
٩٦,١٨٤,١٧١	٨٥,١٧٥,٥٤٥	(١٤)			ارباح مرحلة
١١,٠٠٨,٦٢٩	١,١٧١,٤٧٥				صافي أرباح / خسائر العام
٢٨٤,٨٠٨,٧٣٨	٢٨٣,٦٣٧,٢٦٣				مجموع حقوق الملكية
					الالتزامات غير المتداولة
٢٦,٠٨٧,١٦٠	٢٦,٠٨٧,١٦٠	(١٧)			اوراق دفع تاجير تمويلي طويل الاجل
٢٦,٠٨٧,١٦٠	٢٦,٠٨٧,١٦٠				مجموع الالتزامات غير المتداولة
					الالتزامات المتداولة
١٤٠,٢٥٧	١٤٥,٩٣٩	(١٥)			مخصصات
٦,٤٤٨,٤٢٨	٦,٢٣٧,١٥٨	(١٦)			موردون ومقاولون واوراق دفع
٥٩,٩٧١,١١٠	٥٩,٩٧١,١١٠	(١٧)			اوراق دفع تاجير تمويلي قصير الاجل
٣٤,١٠١,٧٤٥	٣٤,٨٣١,٢٨١	(١٨)			مصرفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٤,٠٠١,٧٢١	٣,٩٥١,٧٢١	(١٩)			المستحق لاطراف ذات علاقة
١٠٤,٦٦٣,٢٦١	١٠٥,١٣٧,٢٠٩				مجموع الإلتزامات المتداولة
١٣٠,٧٥٠,٤٢١	١٣١,٢٢٤,٣٦٩				مجموع الإلتزامات
٤١٥,٥٥٩,١٥٩	٤١٤,٨٦١,٦٣٢				اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم وتقرأ معها
تقرير الفحص المحدود مرفق

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / طارق احمد عباس تديم



عضو مجلس الإدارة

هشام طارق احمد



شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣١-٠٣-٢٠٢٢

المبالغ مدرجة بالجنيه المصري

٣١ مارس، ٢٠٢١	٣١ مارس، ٢٠٢٢	ايضاح	
٨٢٥,٩٧٠	٢,٦٦٢,٤١٦	(٢٠)	ايرادات النشاط
			<u>يخصم:</u>
١,٢١٣,٨٧١	٢,٤٧٨,٨٩١	(٢١)	تكلفة الحصول على الايرادات
٣٨٧,٩٠١-	١٨٣,٥٢٥		مجمول ربح النشاط السياحي (الفندقي)
			<u>يخصم:</u>
٩٩٣,٥٣٣,٠٠	٩٣٠,٢٧١	(٢٢)	مصرفات عمومية
٠	٣٨٨,٤٥١		مصرفات تمويلية
١٥٦	٣٧,٨٨٧		فروق تقييم عملة
			<u>يضاف اليه</u>
١,٦٣٤	١,٦٠٩		فوائد دائنة
١١,٤١٦,٤٣٤			ايرادات استثمارات
١٠,٠٣٦,٤٧٨	١,١٧١,٤٧٥-		صافي الربح/ خسائر الفترة
-	-	(٢٣)	ضريبة الدخل
-	-	(٢٣)	ضريبة مؤجله
١٠,٠٣٦,٤٧٨	١,١٧١,٤٧٥-		صافي الربح/خسائر الفترة بعد الضريبة
٠,٠٥	٠,٠١-	(٢٤)	نصيب السهم من الارباح /الخسائر

. الايضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم و تقرأ معها

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مهندس / طارق احمد جابر نعيم

عضو مجلس الادارة

هشام طارق احمد



هشام طارق احمد



(٣)

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية عن الفترة المنتهية في ٣١-٣-٢٠٢٢

المبالغ مدرجة بالجنيه المصري

<u>٣١ مارس، ٢٠٢١</u>	<u>٣١ مارس، ٢٠٢٢</u>	
١٠,٠٣٦,٤٧٨	١,١٧١,٤٧٥-	صافي ربح الفترة
		<u>بنود متعلقة بالدخل الشامل الاخر</u>
		فروق ترجمة العمليات الأجنبية
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		تغطية التدفق النقدي
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		لاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		الاستثمارات المالية المتاحة للبيع
		مجموع بنود الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
١٠,٠٣٦,٤٧٨	١,١٧١,٤٧٥-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة

مهندس / طارق احمد عباس نديم



عضو مجلس الإدارة

هشام طارق احمد



شركة الوادى العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير فى حقوق الملكية عن الفترة المنتهية فى ٣١-٠٣-٢٠٢٢ م
المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى

الإجمالي	صافى أرباح/خسائر الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانونى	رأس المال	
٣٠٧,٢٠١,٤٢٨	٢٦,٠٨٢,٥٦١	٨٢,٧٨٩,٨٠٢	٥,٣٩٤,٨٦٢	١٠,٩٣٤,٢٠٣	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد فى ٠١-٠١-٢٠٢١
.	٢٦,٠٨٢,٥٦١-	٢٦,٠٨٢,٥٦١	.	.	.	المحول الى الارباح المرحله
.	.	٥٠١,٨٢٤-	.	٥٠١,٨٢٤	.	المحول من الاحتياطي القانونى
١٠,٠٣٦,٤٧٨	١٠,٠٣٦,٤٧٨	.	.	.	.	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة
٣١٧,٢٣٧,٩٠٦	١٠,٠٣٦,٤٧٨	١٠٨,٣٧٠,٥٣٩	٥,٣٩٤,٨٦٢	١١,٤٣٦,٠٢٧	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد فى ٣١-٠٣-٢٠٢١
٢٨٤,٨٠٨,٧٣٨	١١,٠٠٨,٦٢٦-	٩٦,١٨٤,١٧١	٥,٣٩٤,٨٦٢	١٢,٢٣٨,٣٣١	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٢
.	١١,٠٠٨,٦٢٦	١١,٠٠٨,٦٢٦-	.	.	.	تسويات على الأرباح المرحله
١,١٧١,٤٧٥-	١,١٧١,٤٧٥-	.	.	.	.	اجمالى الدخل الشامل عن الفترة
٢٨٣,٦٣٧,٢٦٣	١,١٧١,٤٧٥-	٨٥,١٧٥,٥٤٥	٥,٣٩٤,٨٦٢	١٢,٢٣٨,٣٣١	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مهندس / طارق احمد عباس نديم



الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم وتقرأ معها .

عضو مجلس ادارة

هشام طارق احمد



شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٣١-٠٣-٢٠٢٢م

المبالغ مدرجة بالجنيه المصري

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
١٠,٠٣٦,٤٧٨	١,١٧١,٤٧٥-	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي ربح/ خسائر الفترة قبل الضرائب والبنود غير العادية
		تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧٦٧,٣٠٣	٧٥٩,٠٢١	(٣) اهلاكات واستهلاكات الأصول الثابتة
١٠,٣٢٦	١٠,٣٢٦	(٦) استهلاك الأصول غير الملموسة
١٥٦-	٣٧,٨٨٧	فروق العملة
١٦,٥٢٠	١٤,٤٦٤	المكون من المخصصات
.	٣٨٨,٤٥١	مصروفات تمويلية
١,٦٣٤-	١,٦٠٩-	فوائد دائنة
١١,٤١٦,٤٣٤-	.	إيرادات استثمارات
٥٨٧,٥٩٧-	٣٧,٠٦٥	(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التغييرات في رأس المال العامل
٢٧,٣٥٦	١٠,٦١٠	(التغير) في المخزون
٨,٣٤٤,٢٣٣-	١٤,٠٩٩	(التغير) في عملاء و اوراق قبض
٢٢,١٠٠	.	(التغير) في المستحق من اطراف ذات علاقة
٦٤,٢٤٦-	٢١٦,٦٠٥-	(التغير) في المصروفات المدفوعة مقدما والارصدة المدينة الاخرى
١٨,٨٩٢-	٢١١,٢٧٠-	(التغير) في المورددين والمقاولين واوراق الدفع
٢,٩٢٩,٧٤٢-	٧٢٩,٥٣٥	(التغير) في المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الاخرى
١,١٦١,١١٤	٥٠,٠٠٠-	(التغير) في المستحق لاطراف ذات علاقة
١٠,٧٣٤,١٤٠-	٣١٣,٤٣٤	التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة) من أنشطة التشغيل
١,٦٣٤	١,٦٠٩	فوائد دائنة محصلة
.	٨,٧٨١-	المستخدم من المخصصات
١٠,٧٣٢,٥٠٦-	٣٠٦,٢٦٢	صافي النقدية الناتجة (المستخدمة) من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
١٢,٠٠٠,٠٠٠	.	إيرادات استثمارات بيع وحدات
١٢,٠٠٠,٠٠٠	.	صافي النقدية الناتجة (المستخدمة) من أنشطة الإستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١,١٦٥,٠٠٠-	.	مسدد أقساط تأجير تمويلي
٥٦,٦٣٢-	.	المسدد من توزيعات الأرباح
١,٢٢١,٦٣٢-	.	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
٤٥,٨٦٢	٣٠٦,٢٦٢	صافي الزيادة أو النقص في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٥٨,٩٢٦	٤٤٥,١٢٨	النقدية وما في حكمها أول العام
١٥٦	٣٧,٨٨٧-	فروق العملة
٣٠٤,٩٤٤	٧١٣,٥٠٣	(١٠) رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها .

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مهندس / طارق احمد عباس تديم



عضو مجلس الادارة

هشام طارق احمد



(٦)

شركة الوادى العالمية للاستثمار والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

١ - نبذه عن الشركة

- التأسيس

- تأسست شركة الوادى للاستثمار السياحى " شركة مساهمة مصرية " طبقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧، بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمناطق الحرة ولائحته التنفيذية بموجب القرار رقم ٦٣٢ لسنة ٢٠٠١ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢. وقد تم قيد الشركة فى السجل التجارى تحت رقم ٣٤٥٠٠ استثمار القاهرة بتاريخ ٣١-٨-١٩٩٨ وتم تعديل اسم الشركة الى الوادى العالمية للاستثمار والتنمية " شركة مساهمة مصرية " بموجب قرار الجمعية الغير عادية المنعقدة بتاريخ ١٠-٤-٢٠١٦ والتي تم توثيقها بتاريخ ١٨-٤-٢٠١٦ وتم النشر بصحيفة الاستثمار رقم ٦٠٠٦ بتاريخ ٣-١٢-٢٠١٧.

- اسم الشركة

الوادى العالمية للاستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية)

- غرض الشركة

- إنشاء فندق و موتيل وشقق فندقية وتشمل صالة جيمنازيوم وساونا وملاعب رياضية صالات بلياردو وحمامات سباحة وصالات بولينج ومطاعم ومحلات تجارية وصالات حفلات وقاعات إجتماعات وإستكمال المنشآت الخاصة بها والتوسع فيها بشرط ألا يقل مستواها عن ثلاث نجوم وألا يزيد إجمالى مساحة الوحدات المبيعة منها على نصف إجمالى المساحة المبنية

- إقامة وإدارة وتشغيل مستشفى متكامل وما تضمنه من أنشطة داخلية علاجية او خدمية وأن يقدم ١٠% بالمجان سنوياً من عدد الأسرة التى يتم شغلها بالنسبة إلى المستشفى ومن الحالات التى يتم تقديم الخدمة الطبية أو العلاجية لها.

- الإستثمار العقارى والتنمية العمرانية من شراء وبيع وتقسيم الأراضى وإقامة المنشآت عليها وإستغلالها بتمليك وتأجير وحداتها ومدتها بالمرافق. على أن يتم أفراد حسابات مستقلة لكل نشاط على حده ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التى تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التى قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

القيد بالبورصة :

الشركة مقيدة بالبورصة المصرية اعتباراً من ٢٠١٢-٠٩-٠٥

- مقر الشركة

القاهرة الزمالك ٢٦ يوليو - ١٤٠

- فروع الشركة

الجيزة ش ستديو مصر المريوطية الهرم فندق جراند بيراميدز ٥٣

- السجل التجارى

سجل تجارى رقم ٣٤٥٠٠ بتاريخ ٣١-٨-١٩٩٨ سجل تجارى

- البطاقة الضريبية

٢٠٥-٠٢٨-٩٦٩



٢- أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

٢ - ١ أسس إعداد القوائم المالية

- يتم إعداد القوائم المالية بالجنه المصري وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، القوانين واللوائح المصرية السارية ومبدأ التكلفة التاريخية وفرض الاستمرارية .

التوافق مع معايير المحاسبة

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ بموجب مجلس الإدارة المنعقد في ١٣-٠٨-٢٠٢٢ في إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية و يتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية بناءً على قرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ لتحل محل معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ و ذلك اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦ و فيما يلي أهم التعديلات المؤثرة على القوائم المالية للشركة :

أثر التغيير

إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة
و الإفصاحات و الإيضاحات المتممة لها بما فيها
أرقام المقارنة لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.

قائمة المركز المالي

عرض رأس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما
تم استبعاد النموذج الإرشادي للقوائم المالية المرفق مع
إصدار ٢٠٠٦ الذي كان يظهر عرض رأس المال العامل.

قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل

التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين أحدهما تعرض
مكونات الربح أو الخسارة (قائمة الدخل) و الثانية تبدأ بالربح أو
الخسارة و تعرض عناصر الدخل الشامل الاخر (قائمة الدخل الشامل)

• إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل)
للفترة و الفترة المقابلة

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية مماثلة لتلك المتبعة في إعداد القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ، باستثناء تطبيق المعايير و التفسيرات الجديدة السارية المفعول في ١ يناير ٢٠٢١ .

٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة بحساباتها بالجنه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأخرى خلال العام على أساس أسعار الصرف الصادرة من الإدارة المصرفية الخاصة بالشركة بناء على الأسعار التي يتم الحصول عليها من البنوك المتعامل معها .



ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى عملة القيد بالجنيه المصري حسب سعر الصرف المعلن في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها الشركة و يتم إثبات فروق العملة الناتجة في قائمة الدخل. ويتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية و التي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة، كذلك يتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية و التي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

٤-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

الأصل	سنوات
مباني وإنشاءات	٥٠
الات ومعدات	١٠
الحاسبات الالية	١٠
الاجهزة الكهربائية	١٠
اثاث وتجهيزات	١٠
الاصول الغير ملموسة	١٦

هذا وقد قامت الشركة بناءً على محضر مجلس الإدارة بتاريخ ٩ / ١٢ / ٢٠٠٦م. بإهلاك الاصول الثابتة الموجودة لديها بنسبة ٥٠% من معدلات الإهلاك الموضحة بعاليه نظراً لعدم استخدام الاصول الثابتة بما يتلائم مع المعدلات المشار إليها سلفاً علاوة على قيام إدارة الفندق باستخدام مخصص الإحلال و التجديد المكون بنسبة ٢% من إجمالي الإيرادات السنوية للفندق في تجديد و إحلال و صيانة الاصول الثابتة للفندق.

٥-٢ الاستثمارات في شركات شقيقة

الاستثمارات في شركات شقيقة هي استثمارات في شركات يكون للشركة المستثمرة نفوذ مؤثر على سياساتها المالية والتشغيلية بغرض الحصول على منافع من أنشطتها. ويفترض وجود نفوذ مؤثر عندما تمتلك الشركة المستثمرة من ٢٠% إلى ٤٩% بشكل مباشر أو غير مباشر من حقوق التصويت في تلك المنشأة فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي يظهر فيها بوضوح أن تلك النسبة لا تمثل نفوذ مؤثر. ويتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بطريقة حقوق الملكية، على أنه في حالة ظهور بعض الدلالات والمؤشرات على إمكانية وجود خسائر اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات في تاريخ القوائم المالية يتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الاستثمارات إلى قيمتها الاستردادية وتدرج خسائر اضمحلال بقائمة الدخل.



٦-٢ الأصول غير الملموسة

الاعتراف والقياس

تثبت بنود الأصول غير الملموسة بقائمة المركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصصاً منها مجمع الاستهلاك وخسائر اضمحلال قيمتها في تاريخ قائمة المركز المالي وتتضمن التكلفة كل المصروفات المباشرة المرتبطة باقتناء الأصل ، و يتم استهلاك الأصول الغير ملموسة بمعدل يتحدد على اساس نسبية من العقد المبرم مع شركة ماس العالمية مع إعتبار عام ٢٠١٤ سنة الاساس.

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة إذا كان من المحتمل الحصول على فائدة اقتصادية منها في المستقبل - تلجأ الشركة إلى حكمها لتقييم درجة الثقة في تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية المرتبطة باستخدام الأصل على اساس الأدلة المتاحة وقت الاعتراف الأولي مع ترجيح الأدلة الخارجية - مع إمكانية قياس التكلفة بدقة .

٧-٢ المخزون

يتم إثبات المخزون من أغذية و مشروبات و مهمات تشغيل و أخرى بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل و يتم تسعير المنصرف للتشغيل من المخزون بالتكلفة على اساس طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً.

٨-٢ حصيلة رسم الخدمة

يتم توزيع حصيلة رسم الخدمة المحصلة من نزلاء الفندق بما لا يخل بأحكام القرار الوزاري رقم ١٢٥ لسنة ٢٠٠٣ عملاً لأحكام المادة الأولى من - : القرار المشار إليه وإعتباراً من ٢٠١٤/١١/٠١ يكون التوزيع على النحو التالي . (متصلين و غير متصلين) يتم توزيع ٨٥ % من الحصيلة الكلية على جميع العاملين بالتساوي - و ١٥ % من الحصيلة الكلية كمقابل للكسر و الفقد و التلف في أدوات التشغيل -

٩-٢ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

تثبت أرصدة العملاء والأرصدة المدينة الأخرى بقيمتها الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ لمقابلة الخسائر المتوقعة نتيجة الديون المشكوك في امكانية تحصيلها (Impairment) .

١٠-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو فعلي نتيجة لحدث سابق يكون معه من المرجح أن يتطلب ذلك تدفقاً صادراً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق 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 .

- يتم تكوين المخصص بما يوازي ١٥ % من إجمالي رسم الخدمة المحقق خلال الفترة المالية.

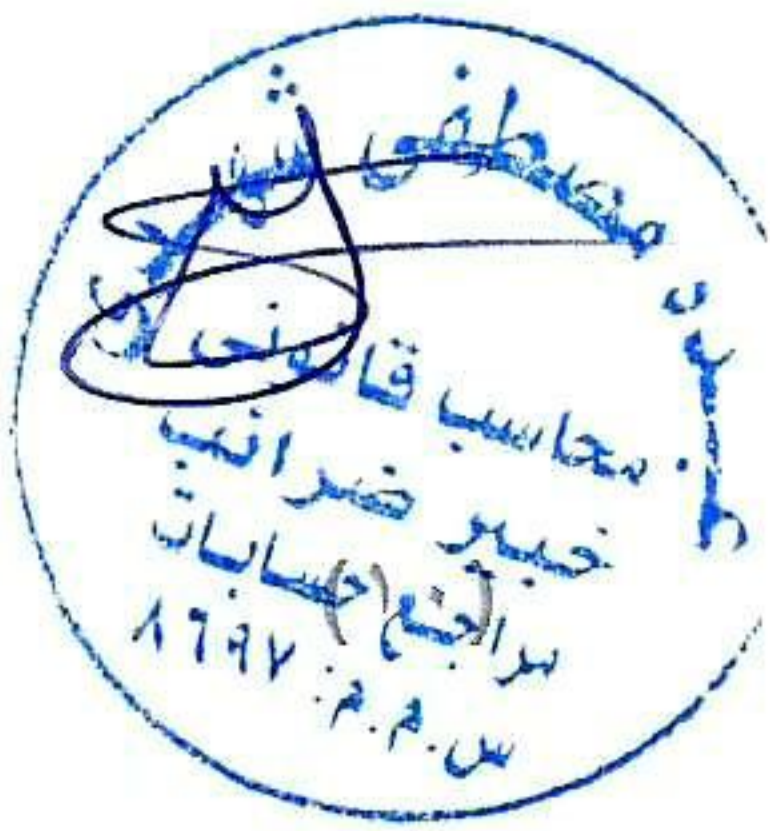
- يتم تحميل كافة المبالغ التي يتم صرفها للتشغيل من مخازن أدوات المهمات التشغيل على حساب المخصص .

١١-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجب ٥ % من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٢٠ % من رأس مال الشركة المصدر و متى نقص الاحتياطي يتعين العودة إلى إقتطاع هذه النسبة مرة أخرى.

٢-١٢ أسهم الخزينة

عند قيام الشركة بإعادة شراء أدوات حقوق الملكية الخاصة بها (أسهم الخزينة) فيتم إثباتها بتكلفة الشراء مضافاً إليها عمولات الشراء و أي تكاليف أخرى مرتبطة بها، و يتم خصم تلك الأدوات من حقوق الملكية بدون الإعراف بأي ربح أو خسارة في قائمة الدخل الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية للشركة.



٢-١٣ نصيب أسهم من الأرباح :

تعرض الشركة للتصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية و يتم حساب التصيب الأساسي للسهم بقيمة الربح و الخسارة المتعلقة بالمساهمين في الأسهم العادية للشركة (بعد إستبعاد نصيب العاملين في الأرباح ومكافأة مجلس الإدارة عن الأرباح) على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

٢-١٤ ضريبة الدخل :

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

٢-١٥ ضريبة الدخل الجارية :

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترة السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترة السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه

٢-١٦ الضريبة المؤجلة :

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولى بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
- (١) ليست تجميع الأعمال.
- و(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

• الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدى الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة وذلك باستخدام أسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية السنة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبية للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والالتزامات.

لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٢-١٧ 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 .

٢-١٨ تحقق الإيراد

أ- إيرادات النشاط : يتم الاعتراف بإيرادات النشاط فور نقل مخاطر الخدمة الي العميل مع إمكانية قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق وإصدار فاتورة للعميل .

ب- إيرادات التشغيل للغير : يتم الاعتراف بإيرادات التشغيل للغير فور تأدية الخدمة وتقدير نتائجها بدقة كافية .

٢-١٩ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .



٢-٢٠ الإيرادات

إثبات إيراد أداء خدمات

يتم الاعتراف بالإيراد الخاص بتنفيذ عملية تتضمن تأدية خدمة عندما يمكن تقدير نتائجها بدقة كافية وذلك إلى المدى الذي تم تنفيذه من المعاملة حتى تاريخ القوائم المالية، ويمكن تقدير نتائج تنفيذ 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.

ت- أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية في تاريخ القوائم المالية.

ث- أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التي تم تكبدها في العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

إثبات إيراد الفوائد

يتم إثبات الإيراد عند استحقاق الفائدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال ، ويُدْرَج إيراد الفوائد بقائمة الدخل.

إثبات إيراد توزيعات الأرباح

يتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح بعد صدور قرار الجمعية العامة للشركات المستثمر فيها.

قياس الإيراد

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المُستلم أو المستحق للشركة في تاريخ المعاملة.

٢-٢١ تكلفة الاقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الاقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل .

٢-٢٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

٢-٢٣ 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.

٢-٢٤ اضمحلال قيمة الأصول

تقوم الشركة بشكل دوري بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل ، وفي حالة وجود أي مؤشر ، يتم مقارنة القيمة الإسترادية للأصل مع قيمته الدفترية وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية ، وتحمل خسارة اضمحلال على قائمة الدخل .
يتم رد خسارة اضمحلال التي سبق الاعتراف بها في حالة وجود تغيير في القيمة الإسترادية للأصل وذلك في حدود ما سبق الاعتراف به من خسارة .

٢-٢٥ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باتباع الطريقة الغير مباشرة .

٢-٢٦ النقدية وما في حكمها

بفرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر .

٢-٢٧ مزايا معاشات التعاقد

تساهم الشركة في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن حساب الأجور والمرتبات بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

٢-٢٨ الارتباطات التعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل

لا يوجد ارتباطات تعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل .

٢-٢٩ الالتزامات العرضية و المسنوليات الاحتمالية

لا توجد التزامات عرضية و مسنوليات احتمالية .



(١٢)

٣- الأصول الثابتة (بالصادي) :

البيان	ارضى	مبانى وانشاءات	الات ومعدات	الاجهزة الكهربائية	اثاث وتجهيزات	حاسب الى	الإجمالي
التكلفة	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى	حنيه مصرى
الرصيد في ٢٠٢٢-٠١-٠١	٤٠,٤٧٠,٤٠٩	٨٢,٠٣٦,٤١٤	١٣,٢٤١,٨٩٨	٥,٥٦٢,٣٥٣	٨,٧٢٧,٩٢١	٤٠٨,٩٠٢	١٥٠,٤٤٧,٨٩٧
إضافات							
الاستبعادات							
التكلفة في ٢٠٢٢-٠٣-٣١	٤٠,٤٧٠,٤٠٩	٨٢,٠٣٦,٤١٤	١٣,٢٤١,٨٩٨	٥,٥٦٢,٣٥٣	٨,٧٢٧,٩٢١	٤٠٨,٩٠٢	١٥٠,٤٤٧,٨٩٧
مجمع الإهلاك	%٠	%٢	%١٠	%١٠	%١٢	%١٠	
في ٢٠٢٢-٠١-٠١	.	١٢,٦٨٧,٧٦٢	٦,١٤٩,٥٤٦	٣,١٥٤,٣٤٢	٧,٢١٨,٨٩٢	٢٩٤,٤٣٢	٢٩,٥٠٤,٩٧٤
إهلاك الفترة	.	٤١٠,١٨٢	١٥١,٣٢٠	٦٨,٦٠٧	١٢٣,٧١٧	٥,١٩٥	٧٥٩,٠٢١
إهلاك الاستبعادات	.	.	.	.	.	.	.
مجمع الإهلاك في ٢٠٢٢-٣-٣١	.	١٣,٠٩٧,٩٤٤	٦,٣٠٠,٨٦٦	٣,٢٢٢,٩٤٩	٧,٣٤٢,٦٠٩	٢٩٩,٦٢٧	٣٠,٢٦٣,٩٩٥
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢٢-٠٣-٣١	٤٠,٤٧٠,٤٠٩	٦٨,٩٣٨,٤٧٠	٦,٩٤١,٠٣٢	٢,٣٣٩,٤٠٤	١,٣٨٥,٣١٢	١٠٩,٢٧٥	١٢٠,١٨٣,٩٠٢
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٢١-١٢-٣١	٤٠,٤٧٠,٤٠٩	٦٩,٣٤٨,٦٥٢	٧,٠٩٢,٣٥٢	٢,٤٠٨,٠١١	١,٥٠٩,٠٢٩	١١٤,٤٧٠	١٢٠,٩٤٢,٩٢٣

لا يوجد رهن على الاصول الثابتة



٤ - إستثمارات في شركات شقيقة

بلغت قيمة الإستثمارات في شركات شقيقة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ١٩٠,٢١٤,٢٦٦ جنيه مصرى مقابل ١٩٠,٢١٤,٢٦٦ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وذلك على التفصيل التالي :

(بالجنية المصرى)

البيان	نسبة المشاركة	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	عائد الإستثمار خلال العام	الإضافات خلال العام	المستفيد خلال العام	٣١ مارس، ٢٠٢٢
شركة سكاى لايت للتنمية السياحية	٤٥.١٠%	١٨٩,٢٠٥,٤٩٦	٠	٠	٠	١٨٩,٢٠٥,٤٩٦
شركة جوندن كوست السخنة للإستثمار	٠.٠٠٠٠١%	٨,٧٧٠	٠	٠	٠	٨,٧٧٠
شركة رويال أير	١٠%	١,٠٠٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٠٠٠,٠٠٠
الإجمالي		١٩٠,٢١٤,٢٦٦	٠	٠	٠	١٩٠,٢١٤,٢٦٦

بالجنية المصرى

مشروعات تحت التنفيذ	٣١ مارس، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
مبنى المستشفى	٢١,١١٢,٩٩٠	٢١,١١٢,٩٩٠
الإجمالي	٢١,١١٢,٩٩٠	٢١,١١٢,٩٩٠

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في أعمال تطوير و تعديلات مبنى A (أحد مباني فندق جراند بيراميدز) لتحويله إلى مستشفى حيث تم تخفيض قيمة الأصول الثابتة الخاصة بالفندق " بند مباني و إنشاءات" بقيمة أعمال التعديلات التي تمت بالمبنى المخصص لإنشاء المستشفى و البالغة حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢١١١٢٩٩٠ جنيه و تحويل القيمة إلى حساب مشروعات تحت التنفيذ وذلك نظراً لأن المبنى في مرحلة تطوير و تجهيز و لم يكتمل بعد .

٦ - الأصول غير الملموسة

يتمثل الرصيد الظاهر في المركز المالى فى المبالغ المدفوعة بالصافى و البالغ قيمتها ٣٣٣٨٨٨ جنيه. و ذلك نظير حق إنتفاع ١٠ غرف بأبراج زمزم بالمملكة العربية السعودية و يتم إهلاكها على عدد سنوات العقد و البالغ ٦ سنة و بيانه كالاتى:-

(بالجنية المصرى)

التكلفة	٣١ مارس، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
الرصيد الافتتاحي	٦٦٠,٨٨٧	٦٦٠,٨٨٧
إضافات	-	-
الرصيد الختامى	٦٦٠,٨٨٧	٦٦٠,٨٨٧
مجمع الاستهلاك		
الرصيد الافتتاحي	٣١٦,٦٧٣	٢٧٥,٣٦٨
استهلاك الفترة	١٠,٣٢٦	٤١,٣٠٥
الرصيد الختامى	٣٢٦,٩٩٩	٣١٦,٦٧٣
صافى القيمة	٣٣٣,٨٨٨	٣٤٤,٢١٤



(بالجنيه المصري)

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١

بالجنيه المصري

٣٧,٠٧٦

١٥٧,٧٣٣

١٩٤,٨٠٩

٣١ مارس، ٢٠٢٢

بالجنيه المصري

٥٧,٨٦٩

١٢٦,٣٣٠

١٨٤,١٩٩

٧- المخزون

مخزون بضائع بقرض البيع

مخزون مهمات التشغيل

الاجمالي

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١

بالجنيه المصري

٦١٥,٥٢٥

٥٨٩,٧٦٢

٦,٦٨٤

٢٢,٨٨٤,٥٢٠

٢٤,٠٩٦,٤٩١

٣١ مارس، ٢٠٢٢

بالجنيه المصري

٦١٥,٥٢٥

٤٧٣,٠٤٢

٦٨,٧٥١

٢,٢٢٦

٢٢,٩٢٢,٨٤٨

٢٤,٠٨٢,٣٩٢

٨ - عملاء وأوراق قبض

عملاء إيجار محلات

عملاء كروت إنتمان

عملاء مدينون

النزلاء

أوراق قبض

الاجمالي

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١

بالجنيه المصري

٢٨٨,١٥٩

٢٨٨,١٥٩

٣١ مارس، ٢٠٢٢

بالجنيه المصري

٢٨٨,١٥٩

٢٨٨,١٥٩

٩ - مستحق من أطراف ذات علاقة

ب - شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي

الاجمالي

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١

بالجنيه المصري

٢,٨١٨,٩٦٧

٩٤٣,٧١٨

٣٧٧,٢٧٩

٣٨٧,٠٧٧

٧٥,٠٧٥

١٢٣,٢٠٠

٣٦٥,٤٥٦

٥,٠٩٠,٧٧٢

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١

بالجنيه المصري

١٩٠,١٤٩

٧٤,٩٤٥

١٨٠,٠٣٤

٤٤٥,١٢٨

٣١ مارس، ٢٠٢٢

بالجنيه المصري

٢,٨٣٧,٣٠٢

١,٠٢٩,٢١٨

٣٧٧,٢٧٩

٣٧٥,٨٢٢

٧٩,٣٥٠

١٢٣,٢٠٠

٤٨٥,٢٠٦

٥,٣٠٧,٣٧٧

٣١ مارس، ٢٠٢٢

بالجنيه المصري

١٤٠,١٩٧

٣٩٣,٢٧٢

١٨٠,٠٣٤

٧١٣,٥٠٣

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

مصروفات مدفوعة مقدماً

دفعات مقدمة - مقاولين و موردين

فندق بيراميدز

فندق شهرزاد

سلف وعهد

تأمينات لدى الغير

أرصدة مدينة أخرى

الاجمالي

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

نقدية بالصندوق

حسابات جارية

ودائع لأجل

الاجمالي

١٢ - رأس المال

- يبلغ رأس مال الشركة المرخص به ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، كما يبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٨٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، موزع على ١٨٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه مصري. وقد تم التأشير بالسجل التجاري بالكامل.



(١٥)

المسألة: مرحلة بالذات المصرية

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١

٣١ مارس، ٢٠٢٢

١٣- الاحتياطات

١٢,٢٣٨,٣٣١

١٢,٢٣٨,٣٣١

احتياطي قانوني

٥,٣٩٤,٨٦٢

٥,٣٩٤,٨٦٢

احتياطي عام

١٧,٦٣٣,١٩٣

١٧,٦٣٣,١٩٣

الإجمالي

و يتمثل الإحتياطي العام في صافي قيمة الإيراد المحقق من بيع أسهم خزينة بعد خصم قيمة الاعباء التي تحملتها الشركة في سبيل تحقيق هذا البيع و ذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٥) وذلك على النحو التالي :

عدد الاسهم	تاريخ البيع	قيمة البيع	الاعباء	صافي عائد البيع
٥٠٠,٠٠٠	١٥ مارس، ٢٠١٦	٧,٧٠٣,٦٦٧	٣,٥٢١,٠٩٥	٤,١٨٢,٥٧٢
١٦٣,٨٧٩	٠٦ أغسطس، ٢٠٢٠	٢,٠٨١,٣١٦	٨٦٩,٠٢٦	١,٢١٢,٢٩٠
٦٦٣,٨٧٩		٩,٧٨٤,٩٨٣	٤,٣٩٠,١٢١	٥,٣٩٤,٨٦٢

٣١ مارس، ٢٠٢٢

١٤- الأرباح المرحلة :

٩٦١٨٤١٧١

الرصيد في ٣١-١٢-٢٠٢١

١١٠٠٨٦٢٦-

صافي خسارة عام ٢٠٢١

٨٥,١٧٥,٥٤٥

الإجمالي



(١٦)

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	٣١ مارس، ٢٠٢٢	١٥ - مخصصات
١٤٠,٢٥٧	١٤٥,٩٣٩	مخصص إحلال و تجديد
١٤٠,٢٥٧	١٤٥,٩٣٩	الاجمالي

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	٣١ مارس، ٢٠٢٢	١٦ - موردون و مقاولون و أوراق الدفع
٢,٨٧٤,٧٤٤	٢,٧٥١,٩٠٦	موردين و مقاولين
٣,٥٧٣,٦٨٤	٣,٤٨٥,٢٥٢	أوراق الدفع
٦,٤٤٨,٤٢٨	٦,٢٣٧,١٥٨	الاجمالي

١٧ - أوراق دفع الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس "

في مارس ٢٠١٩ أصدرت الدكتوراه وزيره الإستثمار و التعاون الدولي القرار رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية لتتواءم مع المعايير الدولية. وقد تم إلغاء المعيار المصري رقم (٢٠) و إستحدث بدلاً منه المعيار رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير التمويلي وذلك تطبيقاً لقانون التأجير التمويلي و التخصيم رقم ١٧٦ لسنة ٢٠١٨ الذي صدر بهدف تطبيق منهجية موحدة على المستأجرين.

عقود التعديل لعقد التأجير التمويلي

بتاريخ ١٦/٣/٢٠٢١ قامت شركة الوادي العالمية للإستثمار و التنمية (ش.م.م) بتوقيع عقد تعديل لعقد تأجير تمويلي مع الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس " تعديلاً للعقود السابقة بمبلغ ٨٧٧٨٣٢٧٠ جنيه مصري و يتم سداد ذلك المبلغ الوارد في عقد التعديل وفق حافظة تسليم شيكات معتمدة من الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس " وبلغت أرصدة أوراق دفع تأجير تمويلي في ٣١ مارس ٢٠٢٢ طويل الأجل مبلغ ٢٦٠٨٧١٦٠ جنيه وقصير الأجل ٥٩٩٧١١١٠ جنيه موضح كالنالي:

اوراق دفع تأجير تمويلي طويل الاجل

٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢٢-٠٣-٣١	السنوات
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦,٠٨٧,١٦٠	٢٦,٠٨٧,١٦٠	٢٠٢٣
٢٦,٠٨٧,١٦٠	٢٦,٠٨٧,١٦٠	الإجمالي

اوراق دفع تأجير تمويلي قصيرة الاجل

٢٠٢١-١٢-٣١	٢٠٢٢-٠٣-٣١	السنوات
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩,٩٧١,١١٠	٥٩,٩٧١,١١٠	٢٠٢٢
٥٩,٩٧١,١١٠	٥٩,٩٧١,١١٠	الإجمالي



(١٧)

وبلغت أرصدة أعباء تمويلية فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ طویل الأجل مبلغ ٢١١٣١٧٦٣ جنيه و قصير الأجل ٣١٣٠٩١٩٣ جنيه
موضح كالنالى:

اعباء تمويلية طويلة الاجل

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	٣١ مارس، ٢٠٢٢	عام ٢٠٢٣
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢١,١٣١,٧٦٣	٢١,١٣١,٧٦٣	
<u>٢١,١٣١,٧٦٣</u>	<u>٢١,١٣١,٧٦٣</u>	

اعباء تمويلية قصيرة الاجل

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	٣١ مارس، ٢٠٢٢	عام ٢٠٢٢
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣١,٦٩٧,٦٤٤	٣١,٣٠٩,١٩٣	
<u>٣١,٦٩٧,٦٤٤</u>	<u>٣١,٣٠٩,١٩٣</u>	

١٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	٣١ مارس، ٢٠٢٢	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢١,٦٤٧,٨٣٦	٢١,٦٤٧,٨٣٦	دائنو توزيعات
٥٠١,٣٤٩	٤٨١,٩٩٨	تامينات للغير
٢,٢٣٠,١٦١	٢,٦٧٥,٥٠٦	مصروفات مستحقة
٧٩١,٢٩٦	٧٦٦,٩٥٩	هيئة التامينات
٤,٥٠٩,٩٣٣	٤,٨٣٢,٢٤٨	مصلحة الضرائب
٤,٤٢١,١٧٠	٤,٤٢٦,٧٣٤	ارصدة دائنة اخرى
<u>٣٤,١٠١,٧٤٥</u>	<u>٣٤,٨٣١,٢٨١</u>	الاجمالي

١٩ - المستحق لأطراف ذات علاقة

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	٣١ مارس، ٢٠٢٢	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤,٠٠١,٧٢١	٣,٩٥١,٧٢١	شركة سكاى لايت للتنمية السياحية
<u>٤,٠٠١,٧٢١</u>	<u>٣,٩٥١,٧٢١</u>	الاجمالي



(١٨)

٣١ مارس، ٢٠٢١	٣١ مارس، ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥٠.٤٩٦	١٩٣٧٨٥٤
٣٠.٤٦٠.٥	٦٥٧.٧٦
٣٢٣.٠٦	٣٢.٤٣
٣٨٥٦٣	٣٥٤٤٣
٨٢٥,٩٧٠	٢,٦٦٢,٤١٦

٣١ مارس، ٢٠٢١	٣١ مارس، ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٧١٣٢٥	٤٠.٥٤٦
١٩٧٣٠.٢	٥٧٧٦٤٢
٢٦٩.١٥	٣٢٥٧٦٧
١٩٢٨٤	٢٢٦٩٩
٢٣٦.٣	٨١٩٥.٠
٧٦٦٨٢	٢.٩٠١٩
٣٢٣٨٧٢	٤٨٣١٧٣
٥٧٤١	١٩.٠٨٩
١٥٠.٤٧	٣٠.٣٨٤٨
١٢.٠٠٠	٥٥١٥٨
١,٢١٣,٨٧١	٢,٤٧٨,٨٩١

٣١ مارس، ٢٠٢١	٣١ مارس، ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
١٤١٦٢٦	١٣٤٣٥٦
١٣٧٦	١٤٤٩
٦٣.٠٠	٨٨٥
٤١٧	١٩٧
١٦٥.٠٠	١٦٥.٠٠
٢١٩٨	١٩.٠٤
٢.٠٧	٢٧٥
٢٨٧٩	١٧٨
٢٤٦٥	٣٣٦٥
٣٩٢٦	١٣٥.٠
١٦٩٥.٠	٤٦٥
٢١.٦.٠	-
٧٦٧٣.٣	٧٥٩.٢١
١.٠٣٢٦	١.٠٣٢٦
٩٩٣,٥٣٣	٩٣٠,٢٧١

مرفق (٢٠) تحليلي إيرادات النشاط الفندقى :-

إيرادات الغرف
إيرادات الاغذية و المشروبات
إيرادات إيجارات المحلات
إيرادات أخرى
اجمالي الإيرادات من المبيعات

مرفق (٢١) تحليلي تكلفة الحصول على الايراد :-

الغرف
الاغذية و المشروبات
مصروفات عمومية و إدارية
تسويق و دعابة و إعلان
مصروفات الامن
الصيانة و الإصلاح
كهرباء و مياه و غاز
التشجير و الزراعة
مصروفات تشغيل
أخرى

الاجمالي

مرفق (٢٢) تحليلي مصروفات ادارية و عمومية :-

المرتبات و ما فى حكمها
أدوات كتابية و مطبوعات و م. تصوير
إنتقالات
كهرباء و مياه و تليفون و إنترنت
أتعاب مراجعة حسابات
م. بنكية و عمولات
ضيافة و بوفيه
هدايا و إكراميات
تبرعات و إعانات و معاشات
رسوم و اشتراكات
أخرى
إعلانات
اهلاك اصول ثابتة
استهلاك الاصول الغير ملموسة

الاجمالي



٢٢ - ضرائب الدخل

عن الفترة المنتهية في

٣١ مارس، ٢٠٢١	٣١ مارس، ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضرائب الدخل الجارية*
-	-	ضرائب الدخل المؤجلة**
-	-	
-	-	

:وتختلف الضرائب على أرباح الشركة عن القيمة التي ستنتج عن تطبيق معدلات الضرائب السارية كالتالي*

عن الفترة المنتهية في

٣١ مارس، ٢٠٢٢	
جنيه مصري	صافي (الخسائر) الربح قبل الضرائب
١,١٧١,٤٧٥-	سعر الضريبة المطبق
٢٢,٥%	الضريبة المحسوبة
-	مصروفات غير قابلة للخصم
٧٦٩,٣٤٧	إيرادات غير خاضعة للضريبة
٣٠٦٤١٩٨١,٠٠٠-	ضرائب الدخل
-	السعر الفعلي للضريبة
%٠	

يوجد أصول ضريبية مؤجلة غير معترف بها ناتجة عن الخسائر الضريبية المرحلة طبقاً لأحكام قانون الضرائب ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تطبيقاً للفقرة رقم (٣٧) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤)

٢٤ - نصيب السهم من صافي الربح

بلغ نصيب السهم من صافي الربح عن السنة المنتهية في ٣١-٠٣-٢٠٢٢ م بلغ -٠,٠١ مصري كالتالي :-

٣١ مارس، ٢٠٢١	٣١ مارس، ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح / خسارة
١٠,٠٣٦,٤٧٨	١,١٧١,٤٧٥-	يخصم:
٩٥٣,٣٧٩	-	أرباح العاملين
-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٩,٠٨٣,٠٩٩	١,١٧١,٤٧٥-	صافي الربح بعد الخصم
١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٠٥	٠,٠١-	نصيب السهم من صافي الربح / خسارة



٢٥ - الموقف الضريبي

١-٢٥ ضريبة شركات الأموال

* الشركة معفاة من الضرائب على أرباح شركات الاموال لمدة ١٠ سنوات إعتباراً من السنة المالية التالية لتاريخ بدء النشاط وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م. وقد تم تحديد بدء نشاط الشركة من قبل الهيئة العامة للإستثمار و المناطق الحرة إعتباراً من ٥/٥/٢٠٠٦م. وفقاً لنص المادة ٣٤ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م. وطبقاً لأحكام المواد ١٦، ٦٠ من قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧م. فإن الشركة تتمتع بفترة إعفاء ضريبي لمدة ١٠ سنوات من السنة المالية التالية لتاريخ بدء نشاط الشركة أى معفاة من ١/١/٢٠٠٧ وحتى ٣١/١٢/٢٠١٦م. و تم إثبات الإعفاء الضريبي على البطاقة الضريبية و الشركة خاضعة لضريبة الدمغة على المصروفات فى جميع تعاملاتها مع الجهات الحكومية .

* تم فحص الشركة ضريبياً عن السنوات من ١٩٩٩ و حتى عام ٢٠٠٤م و لم يتم إخطار الشركة باى مطالبات نهائية بنتيجة الفحص حتى تاريخه.

* الشركة لم تقدم موقف ضريبي رسمى من مصلحة الضرائب بفيد ما تم فى الملف الضريبي الخاص بالشركة حتى تاريخه .

٢-٢٥ ضريبة المبيعات

* تم فحص الشركة عن السنوات من عام ٢٠٠٦ و حتى عام ٢٠٠٨ و تم إخطار الشركة بنموذج (٥ اض - ع - م) بتاريخ ٢٨/٦/٢٠٠٩م، بفروق الفحص و تم التظلم على النموذج بتاريخ ١٩/٧/٢٠٠٩، ١/١/٢٠٠٩. و تم رفض التظلم بموجب قرار لجنة التظلم فى المنازعات بجلستها المنعقدة فى ١٤/٧/٢٠١٠ و تم سداد فروق الفحص بموجب شيكات تم تسليمها لمأمورية ضرائب مبيعات الهرم بتاريخ ٢٣/٦/٢٠١١.

* تم فحص الشركة عن عام ٢٠٠٩ فى شهر ١٠/٢٠١١ و حتى تاريخه لم يصلنا نموذج (٥ اض - ع - م) عن أياه فروق فحص.

* الشركة لم تقدم موقف ضريبي رسمى من مصلحة الضرائب (القيمة المضافة) بفيد ما تم فى الملف الضريبي الخاص بالشركة حتى تاريخه .

٣-٢٥ ضريبة الدمغة

* تم فحص الدمغة للشركة من تاريخ تاسيس الشركة ٢٩-٠٨-١٩٩٨ حتى ٣١-١٢-٢٠٠٣. و تم سداد قيمة الضريبة المستحقة عن هذه الفترة لمأمورية ضرائب الإستثمار وفقاً لإقرار لجنة داخلية و (٢٧) بموجب قسيمة رقم ٧٠٤٦٧ بتاريخ ١٤/٨/٢٠٠٧.

* الشركة لم تقدم موقف ضريبي رسمى من مصلحة الضرائب بفيد ما تم فى الملف الضريبي الخاص بالشركة حتى تاريخه .

٤-٢٥ ضريبة كسب العمل

* الشركة لم تقوم بتقديم إقرارات كسب العمل حتى تاريخه و تقوم بتحميل ضريبة كسب العمل المستحقة على الإلتزامات بقائمة المركز المالى .

* الشركة لم تقدم موقف ضريبي رسمى من مصلحة الضرائب بفيد ما تم فى الملف الضريبي الخاص بالشركة حتى تاريخه .



٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ - تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، الصلاء ، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مبنية أخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة التسهيلات الائتمانية ، الموردين ، المستحق إلى أطراف ذات علاقة ، الفرض طويل الأجل ، الإلتزامات الأخرى طويلة الأجل وأرصدة دائنة أخرى .
ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

ب - خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرصدة بها ، و يتمثل خطر سعر الفائدة في التغير في أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال.

ج - القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والالتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف إختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

د - خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في المخاطر التي تتعرض لها الشركة من صعوبات في جمع الاموال اللازمة للوفاء بالإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية مما ينتج عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة و بقيمة تقترب من قيمتها العادلة ، ولحد من هذه المخاطر و نظراً لطبيعة نشاط الشركة فإن الإدارة تهدف إلى الاحتفاظ بالمرونة في التمويل من خلال التدفقات النقدية من نشاط الشركة ، الاحتفاظ بحدود للتسهيلات الائتمانية المتاحة .

هـ - مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونيات الشركة و التي تتمثل في القروض التسهيلات الائتمانية ، و لحد من هذه المخاطر فإن الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة للتسهيلات الائتمانية و القروض ، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر الفوائد.

٢٧ - أحداث هامة

تعرضت معظم دول العالم بما فيها جمهورية مصر العربية لإنتشار فيروس كورونا مما كان له تأثير ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة ، وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول و الإلتزامات و القيمة الإستراتيجية لها و كذا نتائج الأعمال خلال الفترة القادمة ، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول و الإلتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع و الفترة الزمنية التي ينتظر عندها إنتهاء هذه الأحداث و ما يترتب عليها من آثار.

٢٨ - أرقام المقارنة

- استبعاد التعاملات غير النقدية من قائمة التدفقات النقدية بالنسبة إلى توزيعات الأرباح والمصروفات التمويلية .