

شركة الوادى العالمية للاستثمار والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية فى ٣٠-٠٦-٢٠٢٢

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 الوادي العالمية للاستثمار والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

المحتويات

البيان	رقم الصفحة
تقرير الفحص المحدود	*
قائمة المركز المالي	١
قائمة الدخل	٢
قائمة الدخل الشامل	٣
قائمة التغير في 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل و التغير في حقوق الملكية و التدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، و ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة و غيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، و الإدارة هي المسنولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه و العرض العادل و الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية ، و تنحصر 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 و المؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين عن الأمور المالية و المحاسبية ، و تطبيق إجراءات تحليلية ، و غيرها من إجراءات الفحص المحدود . و يقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، و بالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم إكتشافها في عملية مراجعة ، و عليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج

و في ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة و وضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و عن أداؤها المالي و تدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية .

فقرة توجيهية و انتباه

و مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً و كما هو مبين تفصيلاً بالإيضاحات قامت إدارة الشركة بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ (الادوات المالية) بالقوائم المالية الدورية و ذلك حتى موعد اقصاة 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 و تقوم الإدارة الحالية بدراسة الاثر المحاسبي المحتمل على القوائم المالية و اعداد النماذج اللازمة للتطبيق .

القاهرة في ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٢ م

مراقب الحسابات

أ/ عبده مصطفى شهدي

سجل المحاسبين و المراجعين رقم ٨٦٩٧
سجل الجهاز المركزي للمحاسبين رقم ١١٦٨
سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي رقم ٢٩٢
سجل مراقبي الحسابات بالبنك المركزي رقم ٢٩٢
مراقب حسابات شركات مساهمة اعتباراً من ١٤-٠٦-٢٠٠٥
سجل مراقبي حسابات هيئة الرقابة المالية برقم ٣٨٦
مستشار الجمعية المصرية للمالية العامة و الضرائب
مستشار جمعية الضرائب المصرية



Cairo : sheraton buildings-aly adham st. - Oriental weavers
Ismailia : block 7 - zamzam area - Equestrian Club



010 666 38707 - 010 666 38706
+2 064 312 5047 - +2 064 312 5087



ismailia : code 41511.p.o.b 88



<http://www.shohdyfinance.net>



abdo.shohdy@shohdyfinance.net



شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي

المبالغ مدرجة بالجنيه المصري

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١

إيضاح ٣٠ يونيو، ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١		٣٠ يونيو، ٢٠٢٢		
الأصول				
الأصول غير المتداولة				
١٢٠,٩٤٢,٩٢٣	١١٩,٤٢٤,٣١٨	(٣)	الأصول الثابتة بالصافي	
١٩٠,٢١٤,٢٦٦	١٩٠,٢١٤,٢٦٦	(٤)	استثمارات في شركات شقيقة	
٢١,١١٢,٩٩٠	٢١,١١٢,٩٩٠	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ	
٣٤٤,٢١٤	٣٢٣,٥٦٢	(٦)	أصول غير ملموسة بالصافي	
٢١,١٣١,٧٦٣	٢١,١٣١,٧٦٣		إعفاء تمويلية طويلة الأجل	
٣٥٣,٧٤٦,١٥٦	٣٥٢,٢٠٦,٨٩٩		مجموع الأصول غير المتداولة	
الأصول المتداولة				
١٩٤,٨٠٩	١٣٢,٧٣٦	(٧)	المخزون	
٢٤,٠٩٦,٤٩١	٢٣,٩٩٨,٩٢٧	(٨)	عملاء و أوراق قبض	
٢٨٨,١٥٩	٢٨٨,١٥٩	(٩)	مستحق من اطراف ذات علاقة	
٣١,٦٩٧,٦٤٤	٣٠,٩٢٠,٧٤٢		إعفاء تمويلية قصيرة الأجل	
٥,٠٩٠,٧٧٢	٥,٣٣٤,٧١٥	(١٠)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة اخرى	
٤٤٥,١٢٨	٣٨٤,٩٥٣	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك	
٦١,٨١٣,٠٠٣	٦١,٠٦٠,٢٣٢		مجموع الأصول المتداولة	
٤١٥,٥٥٩,١٥٩	٤١٣,٢٦٧,١٣١		اجمالي الأصول	
حقوق الملكية				
١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	رأس المال المدفوع	
١٧,٦٣٣,١٩٣	١٧,٦٣٣,١٩٣	(١٣)	احتياطيات	
٩٦,١٨٤,١٧١	٨٥,٠٧٥,٥٤٥	(١٤)	أرباح مرحلة	
١١,٠٠٨,٦٢٦	٢,٠٧٩,٠٩٥		صافي أرباح / خسائر العام	
٢٨٤,٨٠٨,٧٣٨	٢٨٢,٦٢٩,٦٤٣		مجموع حقوق الملكية	
٢٦,٠٨٧,١٦٠	٢٦,٠٨٧,١٦٠	(١٧)	اوراق دفع تاجير تمويلي طويل الأجل	
٢٦,٠٨٧,١٦٠	٢٦,٠٨٧,١٦٠		مجموع الالتزامات غير المتداولة	
الالتزامات المتداولة				
١٤٠,٢٥٧	١٦٥,٥٥٢	(١٥)	مخصصات	
٦,٤٤٨,٤٢٨	٦,٠٦٠,٤٨١	(١٦)	موردون ومقاولون واوراق دفع	
٥٩,٩٧١,١١٠	٥٩,٤٢١,١١٠	(١٧)	اوراق دفع تاجير تمويلي قصير الأجل	
٣٤,١٠١,٧٤٥	٣٤,٨٦٦,٤٦٤	(١٨)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى	
٤,٠٠١,٧٢١	٤,٠٣٦,٧٢١	(١٩)	المستحق لاطراف ذات علاقة	
١٠٤,٦٦٣,٢٦١	١٠٤,٥٥٠,٣٢٨		مجموع الإلتزامات المتداولة	
١٣٠,٧٥٠,٤٢١	١٣٠,٦٣٧,٤٨٨		مجموع الإلتزامات	
٤١٥,٥٥٩,١٥٩	٤١٣,٢٦٧,١٣١		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات	

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ 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

هشام طارق احمد

(٢)



شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل عن الفترة المنتهية في ٣٠-٠٦-٢٠٢٢
المبالغ مدرجة بالجنيه المصري

من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	ايضاح
إلى	إلى	إلى	إلى	
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٢,١٧٦,٨٨٥	١,٣٥٠,٩١٥	٥,٦١٥,٢٢٠	٢,٩٥٢,٨٠٤	(٢٠) إيرادات النشاط
٢,٩٧٥,٣٩٦	١,٧٦١,٥٢٥	٥,٠٠٨,٨٠٢	٢,٥٢٩,٩١١	(٢١) <u>يخصم</u> تكلفة الحصول على الإيرادات
٧٩٨,٥١١-	٤١٠,٦١٠-	٦٠٦,٤١٨	٤٢٢,٨٩٣	مجمول ربح النشاط السياحي (الفندقي)
٢,٠٢٢,٢٦٧	١,٠٢٨,٧٣٤	١,٨٦٦,١١٥	٩٣٥,٨٤٤	(٢٢) <u>يخصم</u> مصروفات عمومية
٣,٠٠٠,٠٠٠	٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٧٦,٩٠٢	٣٨٨,٤٥١	مصروفات تمويلية
.	.	٤٥,٧٥٠	٧,٨٦٣	فروق تقييم عمله
١,٠١٢	١,١٦٨	.	.	<u>يضاف اليه</u> فروق تقييم عمله
٣,٣١٩	١,٦٨٥	٣,٢٥٤	١,٦٤٥	فوائد دائنة
١١,٩٤٦,٨٧٦	٥٣٠,٤٤٢	.	.	إيرادات استثمارات
٦,١٣٠,٤٢٩	٣,٩٠٦,٠٤٩-	٢,٠٧٩,٠٩٥-	٩٠٧,٦٢٠-	صافي الربح/ خسائر الفترة
.	.	.	.	(٢٣) ضريبة الدخل
.	.	.	.	(٢٣) ضريبة مؤجله
٦,١٣٠,٤٢٩	٣,٩٠٦,٠٤٩-	٢,٠٧٩,٠٩٥-	٩٠٧,٦٢٠-	صافي الربح/ خسائر الفترة بعد الضريبة
٠.٠٣٠	٠.٠٢٠-	٠.٠١١-	٠.٠٠٥-	(٢٤) نصيب السهم من الارباح / الخسائر

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مهندس / طارق احمد عباس نديم



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 ٣٠-٦-٢٠٢٢

المبالغ مدرجة بالجنيه المصري

من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢١/٤/١	من ٢٠٢٢/١/١	من ٢٠٢٢/٤/١	
إلى	إلى	إلى	إلى	
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٦,١٣٠,٤٢٩	٣,٩٠٦,٠٤٩-	٢,٠٧٩,٠٩٥-	٩٠٧,٦٢٠-	صافي ربح الفترة
				بنود متعلقة بالدخل الشامل الاخر
٦,١٣٠,٤٢٩	٣,٩٠٦,٠٤٩-	٢,٠٧٩,٠٩٥-	٩٠٧,٦٢٠-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم وتقرأ معها

رئيس مجلس الإدارة
مهندس / طارق احمد عباس نديم



عضو مجلس الإدارة

هشام طارق احمد

هشام طارق احمد



شركة الوادى العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٣٠-٠٦-٢٠٢٢م

المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى

الإجمالي	صافي أرباح/خسائر الفترة	أرباح مرحلية	احتياطي عام	احتياطي قانونى	رأس المال
٣٠٧,٢٠١,٤٢٨	٢٦,٠٨٢,٥٦١	٨٢,٧٨٩,٨٠٢	٥,٣٩٤,٨٦٢	١٠,٩٣٤,٢٠٣	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠
.	٢٦,٠٨٢,٥٦١	٢٦,٠٨٢,٥٦١	.	.	.
.	.	١,٣٠٤,١٢٨	.	١,٣٠٤,١٢٨	.
٦,١٣٠,٤٢٩	٦,١٣٠,٤٢٩
٣١٣,٣٣١,٨٥٧	٦,١٣٠,٤٢٩	١٠٧,٥٦٨,٢٣٥	٥,٣٩٤,٨٦٢	١٢,٢٣٨,٣٣١	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠
٢٨٤,٨٠٨,٧٣٨	١١,٠٠٨,٦٢٦	٩٦,١٨٤,١٧١	٥,٣٩٤,٨٦٢	١٢,٢٣٨,٣٣١	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠
.	١١,٠٠٨,٦٢٦	١١,٠٠٨,٦٢٦	.	.	.
١٠٠,٠٠٠	.	١٠٠,٠٠٠	.	.	.
٢,٠٧٩,٠٩٥	٢,٠٧٩,٠٩٥
٢٨٢,٦٢٩,٦٤٣	٢,٠٧٩,٠٩٥	٨٥,٠٧٥,٥٤٥	٥,٣٩٤,٨٦٢	١٢,٢٣٨,٣٣١	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٩) تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم وتقرأ معها

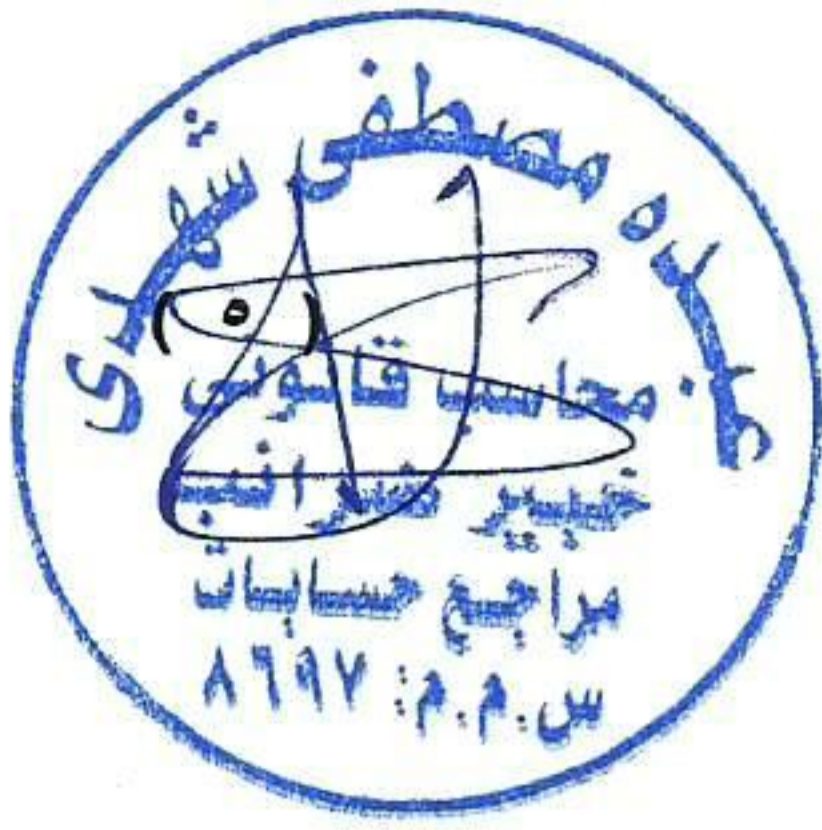
رئيس مجلس الإدارة والمعضو المنتدب

مهندس / طارق احمد عباس نديم



عضو مجلس ادارة

هشام طارق احمد



شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المنتهية في ٣٠-٠٦-٢٠٢٢م
المبالغ مدرجة بالجنيه المصري

من ٢٠٢١/١/١	من ٢٠٢٢/١/١	ايضاح
إلى	إلى	
٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٢/٦/٣٠	
٦,١٣٠,٤٢٩	٢,٠٧٩,٠٩٥-	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
		صافي ربح/ خسائر الفترة قبل الضرائب والبنود غير العادية
		تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,٥٢٧,١٧٧	١,٥١٨,٦٠٥	(٣) اهلاكات واستهلاكات الاصول الثابتة
٢٠,٦٥٢	٢٠,٦٥٢	(٦) استهلاك الاصول غير الملموسة
١,٠١٢-	٤٥,٧٥٠	فروق العملة
٤٣,٥٣٨	٣٤,٠٧٦	المكون من المخصصات
٣,٠٠٠,٠٠٠	٧٧٦,٩٠٢	مصرفات تمويلية
٣,٣١٩-	٣,٢٥٤-	فوائد دائنة
١١,٩٤٦,٨٧٦-	.	ايرادات استثمارات
١,٢٢٩,٤١١-	٣١٣,٦٣٦	(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
		<u>التغييرات في رأس المال العامل</u>
٢٣,٥١٤	٦٢,٠٧٣	(التغير) في المخزون
٨,٣٣٠,٩٨٢-	٩٧,٥٦٤	(التغير) في عملاء و اوراق قبض
٢٢,١٠٠	.	(التغير) في المستحق من اطراف ذات علاقة
٤٩,٣٥٨-	٢٤٣,٩٤٣-	(التغير) في المصروفات المدفوعة مقدما والارصدة المدينة الاخرى
٧٢٢,٦٦٥	٣٨٧,٩٤٧-	(التغير) في الموردين والمقاولين واوراق الدفع
٢,٩٦٠,٤٤٨-	٦٦٤,٧١٩	(التغير) في المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الاخرى
١,٥٨٣,٥٢٣	٣٥,٠٠٠	(التغير) في المستحق لاطراف ذات علاقة
١٠,٢١٨,٣٩٧-	٥٤١,١٠٢	التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة) من أنشطة التشغيل
٣,٣١٩	٣,٢٥٤	فوائد دائنة محصلة
.	٨,٧٨١-	المستخدم من المخصصات
١٠,٢١٥,٠٧٨-	٥٣٥,٥٧٥	صافي النقدية الناتجة (المستخدمة) من أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
١٢,٠٠٠,٠٠٠	.	ايرادات استثمارات بيع وحدات
١٢,٠٠٠,٠٠٠	.	صافي النقدية الناتجة (المستخدمة) من أنشطة الإستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
١,٥٩٠,٠٠٠-	٥٥٠,٠٠٠-	مسدد اقساط تأجير تمويلي
٩١,٦٥٦-	.	المسدد من توزيعات الارباح
١,٦٨١,٦٥٦-	٥٥٠,٠٠٠-	صافي النقدية المتاحة من أنشطة التمويل
١٠٣,٢٦٦	١٤,٤٢٥-	صافي الزيادة أو النقص في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٥٨,٩٢٦	٤٤٥,١٢٨	النقدية وما في حكمها أول العام
١,٠١٢	٤٥,٧٥٠-	فروق العملة
٣٦٣,٢٠٤	٣٨٤,٩٥٣	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٩) 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

هشام طارق احمد



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 ولانحته 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 ٤٦٠٠٦ 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 و حمامات سباحة و صالات بولينج و مطاعم و محلات تجارية وصالات حفلات و قاعات إجتماعات و إستكمال المنشآت الخاصة بها و التوسع فيها بشرط ألا يقل مستواها عن ثلاث نجوم وألا يزيد إجمالى مساحة الوحدات المباعة منها على نصف إجمالى المساحة المبنية

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

- الإستثمار العقارى و التنمية العمرانية من شراء و بيع و تقسيم الأراضى و إقامة المنشآت عليها وإستغلالها بتمليك و تأجير وحداتها و مدها بالمرافق. على أن يتم أفراد حسابات مستقلة لكل نشاط على حده و يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها 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 تحققها بها و ذلك طبقاً لأحكام القانون ولانحته التنفيذية .

القيد بالبورصة :

الشركة مقيدة بالبورصة المصرية اعتباراً من ٠٥-٠٩-٢٠١٢

- مقر الشركة

القاهرة الزمالك ٢٦ يوليو - ١٤٠

- فروع الشركة

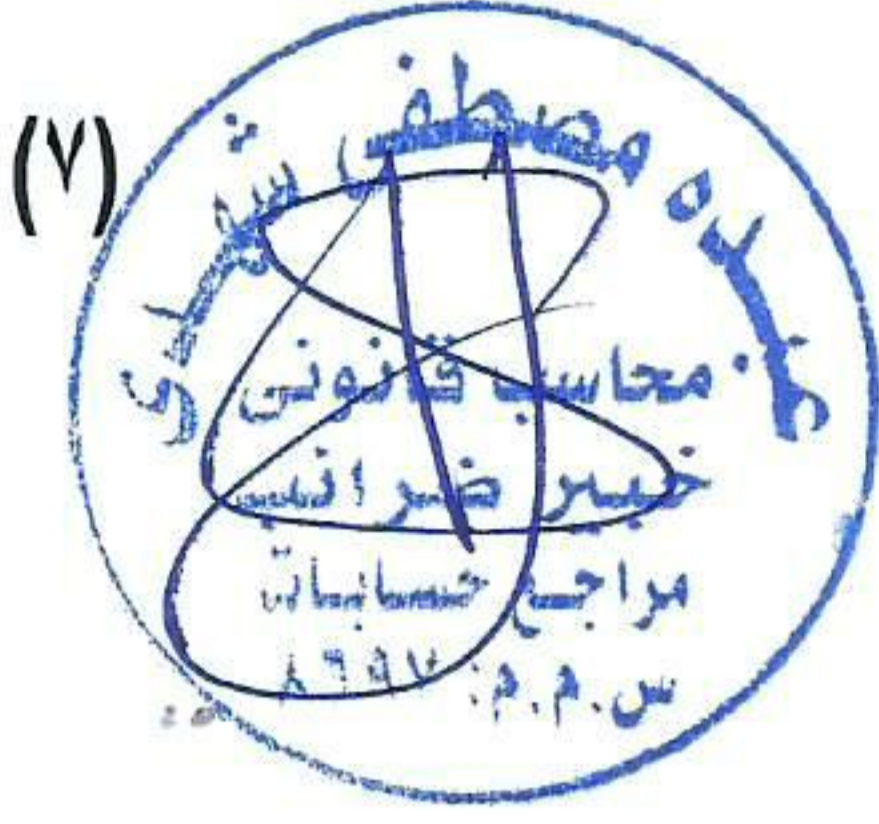
الجيزة ش ستديو مصر المربوطية الهرم فندق جراند بيراميدز ٥٣

- 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 بالجنيه 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بموجب مجلس الإدارة المنعقد في ٢٩ - ٠٩ - ٢٠٢٢ 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 وذلك 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 الإفصاحات 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 الأخرى (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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ، باستثناء تطبيق المعايير و التفسيرات الجديدة السارية المفعول في ١ يناير ٢٠٢١ .

٢-٣ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة بحساباتها بالجنيه 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 بالعملة الاجنبية فى تاريخ قائمة المركز المالى الى عملة الفيد بالجنيه المصرى حسب سعر الصرف المعن فى ذلك التاريخ من البنوك التى تتعامل معها الشركة و يتم إثبات فروق العملة الناتجة فى قائمة الدخل. ويتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية و التى سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف فى تاريخ المعاملة ، كذلك يتم تقييم البنود ذات الطبيعة غير النقدية و التى سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية باستخدام أسعار الصرف التى 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 الافتراضى للأصل على النحو التالى:

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

هذا وقد قامت الشركة ببناءً على محضر مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ / ٩ / ٢٠٠٦ م. 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 إجمالى الإيرادات السنوية للفندق فى تجديد و إحلال و صيانة الاصول الثابتة للفندق .

٥-٢ الاستثمارات فى شركات شقيقة

الاستثمارات فى شركات شقيقة هي استثمارات فى 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 فى تلك المنشأة فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التى يظهر فيها بوضوح أن تلك النسبة لا تمثل نفوذ مؤثر. ويتم المحاسبة عن الاستثمارات فى شركات شقيقة بطريقة حقوق الملكية ، على أنه فى حالة ظهور بعض الدلالات والمؤشرات على إمكانية وجود خسائر اضمحلال فى قيمة تلك الاستثمارات فى تاريخ القوائم المالية يتم تخفيض القيمة الدفترية لتلك الاستثمارات إلى قيمتها الاستردادية وتدرج خسائر الاضمحلال بقائمة الدخل.

(٩)



٢-٦ الأصول غير الملموسة

الاعتراف والقياس

تثبت بنود الأصول غير الملموسة بقائمة المركز المالي بتكلفتها التاريخية مخصوماً 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 اعتبار 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 أساس الأدلة المتاحة وقت الاعتراف الأولي مع ترجيح الأدلة الخارجية - مع إمكانية قياس التكلفة بدقة .

٢-٧ 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 أساس طريقة الوارد أولاً يصرف أولاً.

٢-٨ حصيلة رسم الخدمة

يتم توزيع حصيلة رسم الخدمة المحصلة من نزلاء الفندق بما لا يخل بأحكام القرار الوزاري رقم ١٢٥ لسنة ٢٠٠٣ عمالاً 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 -

٢-٩ العملاء والأرصدة المدينة الأخرى

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

٢-١٠ 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 مهمات التشغيل على حساب المخصص .

٢-١١ 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 أى تكاليف أخرى مرتبطة بها، و يتم خصم تلك الأدوات من حقوق الملكية بدون الإعتراف بأى ربح أو خسارة في قائمة الدخل الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء أدوات حقوق الملكية للشركة.



١٣-٢ نصيب السهم من الأرباح :

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية و يتم حساب النصيب 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.

١٤-٢ 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.

١٥-٢ ضريبة الدخل الجارية :

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات 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

١٦-٢ 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 الأولي بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
- (١) ليست تجميع الأعمال.
- (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 توقبت 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 الضريبة للإجراءات التي تتبعها الشركة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

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

١٧-٢ الاقتراض :

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

١٨-٢ 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 .

١٩-٢ 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 إيرادات 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.

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

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

إثبات إيرادات الفوائد

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

إثبات إيرادات توزيعات الأرباح

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

قياس الإيراد

يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم 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، وهذا 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

بغرض 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 والمسئوليات الاحتمالية

لا توجد التزامات عرضية ومسئوليات احتمالية.

(١٣)



٤ - إستثمارات فى شركات شقيقة

بلغت قيمة الإستثمارات فى شركات شقيقة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ١٩٠,٢١٤,٢٦٦ جنيه مصرى مقابل ١٩٠,٢١٤,٢٦٦ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وذلك على التفصيل التالى :

(بالجنية المصرى)

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢	المستبعد خلال العام	الإضافات خلال العام	عائد الاستثمار خلال العام	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	نسبة المشاركة	البيان
١٨٩,٢٠٥,٤٩٦	.	.	.	١٨٩,٢٠٥,٤٩٦	% ٤٥.١٠	شركة سكاى لايت للتنمية السياحية
٨,٧٧٠	.	.	.	٨,٧٧٠	% ٠.٠٠٠٠١	شركة جولدن كوست السفينة للإستثمار
١,٠٠٠,٠٠٠	.	.	.	١,٠٠٠,٠٠٠	% ١٠	شركة رويال أير
١٩٠,٢١٤,٢٦٦	.	.	.	١٩٠,٢١٤,٢٦٦		الإجمالى

بالجنية المصرى

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	مشروعات تحت التنفيذ
٢١,١١٢,٩٩٠	٢١,١١٢,٩٩٠	مبنى المستشفى
٢١,١١٢,٩٩٠	٢١,١١٢,٩٩٠	الإجمالى

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ فى 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 التى تمت بالمبنى المخصص لإنشاء المستشفى و البالغة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ مبلغ ٢١١١٢٩٩٠ جنيه و تحويل القيمة إلى حساب مشروعات تحت التنفيذ وذلك نظراً لأن المبنى فى مرحلة تطوير و تجهيز و لم يكتمل بعد .

٦ - الاصول غير الملموسة

يتمثل الرصيد الظاهر فى المركز المالى فى المبالغ المدفوعة بالصافى و البالغ قيمتها ٣٢٣٥٦٢ جنيه. و ذلك نظير حق إنتفاع ١٠ غرف بأبراج زمزم بالمملكة العربية السعودية و يتم إهلاكها على عدد سنوات العقد و البالغ ١٦ سنة و بيانه كالاتى:-

(بالجنية المصرى)

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	التكلفة
٦٦٠,٨٨٧	٦٦٠,٨٨٧	الرصيد الافتتاحي
-	-	إضافات
٦٦٠,٨٨٧	٦٦٠,٨٨٧	الرصيد الختامى
		مجمع الاستهلاك
٣١٦,٦٧٣	٢٧٥,٣٦٨	الرصيد الافتتاحي
٢٠,٦٥٢	٤١,٣٠٥	استهلاك الفترة
٣٣٧,٣٢٥	٣١٦,٦٧٣	الرصيد الختامى
٣٢٣,٥٦٢	٣٤٤,٢١٤	صافى القيمة



٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
جنيه مصري
٣٧,٠٧٦
١٥٧,٧٣٣
١٩٤,٨٠٩

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
جنيه مصري
٦١٥,٥٢٥
٥٨٩,٧٦٢
٦,٦٨٤
٢٢,٨٨٤,٥٢٠
٢٤,٠٩٦,٤٩١

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
جنيه مصري
٢٨٨,١٥٩
٢٨٨,١٥٩

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
جنيه مصري
٢,٨١٨,٩٦٧
٩٤٣,٧١٨
٣٧٧,٢٧٩
٣٨٧,٠٧٧
٧٥,٠٧٥
١٢٣,٢٠٠
٣٦٥,٤٥٦
٥,٠٩٠,٧٧٢

٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
جنيه مصري
١٩٠,١٤٩
٧٤,٩٤٥
١٨٠,٠٣٤
٤٤٥,١٢٨

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢
جنيه مصري
٢٦,٣٣٠
١٠٦,٤٠٦
١٣٢,٧٣٦

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢
جنيه مصري
٦١٥,٥٢٥
٣٩٠,٥٥١
٩٣,١٠١
٢٢,٨٩٩,٧٥٠
٢٣,٩٩٨,٩٢٧

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢
جنيه مصري
٢٨٨,١٥٩
٢٨٨,١٥٩

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢
جنيه مصري
٢,٨٩١,٢٤٢
٨٧٤,٢١٨
٣٧٧,٢٨٠
٣٧٥,٦١٤
٧٥,٥٠٠
١٢٣,٢٠٠
٦١٧,٦٦١
٥,٣٣٤,٧١٥

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢
جنيه مصري
١٥٤,٩١٢
٥٠,٠٠٧
١٨٠,٠٣٤
٣٨٤,٩٥٣

٧- المخزون

مخزون بضائع بغرض البيع
مخزون مهمات التشغيل

الاجمالي

٨ - عملاء وأوراق قبض

عملاء إيجار محلات
عملاء كروت إنتمان
عملاء مدينون
النزلاء
أوراق قبض

الاجمالي

٩ - مستحق من أطراف ذات علاقة

ب - شركة جولدن كوست السخنة للاستثمار السياحي

الاجمالي

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

الإجمالي

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 ١٨٢٠٠٠٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه مصري . وقد تم التأشير بالسجل التجاري بالكامل.



٣١ ديسمبر، ٢٠٢١

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢

جنيه مصري

جنيه مصري

١٣- الاحتياطات

	<u>٣١ ديسمبر، ٢٠٢١</u>	<u>٣٠ يونيو، ٢٠٢٢</u>	
احتياطي قانوني	١٢,٢٣٨,٣٣١	١٢,٢٣٨,٣٣١	
احتياطي عام	٥,٣٩٤,٨٦٢	٥,٣٩٤,٨٦٢	
الاجمالي	<u>١٧,٦٣٣,١٩٣</u>	<u>١٧,٦٣٣,١٩٣</u>	

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:

<u>عدد الاسهم</u>	<u>تاريخ البيع</u>	<u>قيمة البيع</u>	<u>الاعباء</u>	<u>صافي عائد البيع</u>
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
<u>٦٦٣,٨٧٩</u>		<u>٩,٧٨٤,٩٨٣</u>	<u>٤,٣٩٠,١٢١</u>	<u>٥,٣٩٤,٨٦٢</u>

١٤- الارباح المرحلة:

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢

جنيه مصري

	<u>٣٠ يونيو، ٢٠٢٢</u>	
الرصيد في ٣١-١٢-٢٠٢١	٩٦١٨٤١٧١	
صافي خسارة عام ٢٠٢١	١١٠٠٨٦٢٦-	
ضريبه عقاريه عن السنوات السابقة	١٠٠٠٠٠-	
الإجمالي	<u>٨٥,٠٧٥,٥٤٥</u>	

تم خصم مبلغ ١٠٠٠٠٠٠ جنيه مصري من الارباح المرحله و يتمثل في ضريبه عقاريه عن السنوات سابقة (طبقاً للمعيار رقم ٥)



٣٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦٥,٥٥٢	١٤٠,٢٥٧
١٦٥,٥٥٢	١٤٠,٢٥٧

١٥ - مخصصات

مخصص إحلال و تجديد
الاجمالي

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٧٠٤,٦٣٩	٢,٨٧٤,٧٤٤
٣,٣٥٥,٨٤٢	٣,٥٧٣,٦٨٤
٦,٠٦٠,٤٨١	٦,٤٤٨,٤٢٨

١٦ - موردون و مقاولون و أوراق الدفع

موردين و مقاولين
أوراق الدفع
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 حافطة تسليم شبكات معتمدة من الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس " وبلغت أرصدة أوراق دفع تأجير تمويلي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ طويل الأجل مبلغ ٢٦٠٨٧١٦٠ جنيه وقصير الأجل ٥٩٤٢١١١٠ جنيه موضح كالتالي:

اوراق دفع تأجير تمويلي طويل الاجل

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	السنوات
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦,٠٨٧,١٦٠	٢٦,٠٨٧,١٦٠	٢٠٢٣
٢٦,٠٨٧,١٦٠	٢٦,٠٨٧,١٦٠	الاجمالي

اوراق دفع تأجير تمويلي قصيرة الاجل الاجل

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١	السنوات
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩,٤٢١,١١٠	٥٩,٩٧١,١١٠	٢٠٢٢
٥٩,٤٢١,١١٠	٥٩,٩٧١,١١٠	الاجمالي



وبلغت أرصدة أعباء تمويلية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ طویل الأجل مبلغ ٢١١٣١٧٦٣ جنيه وقصير الأجل ٣٠٩٢٠٧٤٢ جنيه موضح بالتالي:

اعباء تمويلية طويلة الاجل

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٢١,١٣١,٧٦٣	٢١,١٣١,٧٦٣
<u>٢١,١٣١,٧٦٣</u>	<u>٢١,١٣١,٧٦٣</u>

عام ٢٠٢٣

اعباء تمويلية قصيرة الاجل

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٣٠,٩٢٠,٧٤٢	٣١,٦٩٧,٦٤٤
<u>٣٠,٩٢٠,٧٤٢</u>	<u>٣١,٦٩٧,٦٤٤</u>

عام ٢٠٢٢

١٨ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٢١,٦٤٧,٨٣٦	٢١,٦٤٧,٨٣٦
٨٥٣,٣٣٨	٥٠١,٣٤٩
٢,٦٦١,٣٢٨	٢,٢٣٠,١٦١
٧١٧,٨١٢	٧٩١,٢٩٦
٤,٩٦٧,٨٠٣	٤,٥٠٩,٩٣٣
٤,٠١٨,٣٤٧	٤,٤٢١,١٧٠
<u>٣٤,٨٦٦,٤٦٤</u>	<u>٣٤,١٠١,٧٤٥</u>

دائنو توزيعات
تامينات للغير
مصروفات مستحقة
هيئة التامينات
مصلحة الضرائب
ارصدة دائنة اخرى

الاجمالى

١٩ - المستحق لأطراف ذات علاقة

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر، ٢٠٢١
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٤,٠٣٦,٧٢١	٤,٠٠١,٧٢١
<u>٤,٠٣٦,٧٢١</u>	<u>٤,٠٠١,٧٢١</u>

شركة سكاى لايت للتنمية السياحية

الاجمالى



مرفق (٢٠) تحليلي إيرادات النشاط الفندقى :-

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣٠ يونيو، ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤,١٨٨,٢٢٤	١,٠٧٩,٧٠٨	إيرادات الغرف
١,٣٢٢,٦٩٧	٧٩٢,٨٢٤	إيرادات الاغذية و المشروبات
٥٩,٠٨٦	٢٥٣,٢٠٩	إيرادات إيجارات المحلات
٤٥,٢١٣	٥١,١٤٤	إيرادات أخرى
٥,٦١٥,٢٢٠	٢,١٧٦,٨٨٥	اجمالى الايرادات من المبيعات

مرفق (٢١) تحليلي تكلفة الحصول على الايرادات:-

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣٠ يونيو، ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨٠٠,٨٤٦	٥٦٠,٤٤٤	الغرف
١,١٤٩,٨١٥	٥٨٧,٥١٦	الاغذية و المشروبات
٦٦٣,٠١١	٦٤٤,٤٣٨	مصرفات عمومية و إدارية
٤٤,٧٦٤	٣٩,٥٥٧	تسويق و دعاية و إعلان
١٧٤,٧٨٧	٨٣,٢٨٧	مصرفات الامن
٥١٤,٨٩٠	٢١٨,٦١٣	الصيانة و الإصلاح
٧٧٥,٤٠٧	٧٥٩,٥٣٠	كهرباء و مياه و غاز
٣٧,٧٧٦	١٦,١٤٥	التشجير و الزراعة
٧٣٢,٤٠٧	٢٩,٥٢٦	مصرفات تشغيل
١١٥,٠٩٩	٣٦,٣٤٠	أخرى
٥,٠٠٨,٨٠٢	٢,٩٧٥,٣٩٦	الاجمالى

مرفق (٢٢) تحليلي مصرفات ادارية و عمومية:-

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢	٣٠ يونيو، ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٦٨,٢٠٧	٢٦٢,٩٥١	المرتبات و ما فى حكمها
٣,٢٨٧	٣,٠٥٤	أدوات كتابية و مطبوعات و م. تصوير
١,٦٣٥	١١,٩٦٥	إنتقالات
١٩٧	٤١٧	كهرباء و مياه و تليفون و إنترنت
٣٨,٥٠٠	٤٣,٠٠٠	أتعاب مراجعة حسابات
٤,٢٢٣	٤,٣٠١	م. بنكية و عمولات
٣٩٧	٩٨٠	ضيافة و بوفيه
٤٨٨	٢٧,٠٠٩	هدايا و إكراميات
٦,٧٢٩	٤,٩٢٩	تبرعات و إعانات و معاشات
.	٤٦٠	م. كمبيوتر و احبار
٢,٧٠٠	١٧,٣٨٢	رسوم و اشتراكات
٤٩٥	٧٠,٩٣٠	أخرى
-	٢٧,٠٦٠	إعلانات
١,٥٣٩,٢٥٧	١,٥٤٧,٨٢٩	اهلاكات
١,٨٦٦,١١٥	٢,٠٢٢,٢٦٧	الاجمالى



عن الفترة المنتهية في

٢٣ - ضرائب الدخل

٣٠ يونيو، ٢٠٢١	٣٠ يونيو، ٢٠٢٢	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
-	-	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

٣٠ يونيو، ٢٠٢٢

جنيه مصرى

٢,٠٧٩,٠٩٥-

٢٢,٥%

١,٥٣٩,٢٥٧

٣١٨٦٥٣٨٠,٠٠٠-

==
%

صافى (الخسائر) الربح قبل الضرائب

سعر الضريبة المطبق

الضريبة المحسوبة

مصروفات غير قابلة للخصم

إيرادات غير خاضعة للضريبة

ضرائب الدخل

السعر الفعلى للضريبة

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 المصرى رقم (٢٤)

٢٤ - نصيب السهم من صافى الربح

بلغ نصيب السهم من صافى الربح عن السنة المنتهية في ٢٠٢٢-٠٦-٣٠ م بلغ -٠.٠١ مصرى كالتالى :-

٣٠ يونيو، ٢٠٢١	٣٠ يونيو، ٢٠٢٢	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٦,١٣٠,٤٢٩	٢,٠٧٩,٠٩٥-	صافى الربح / خسارة
٥٨٢,٣٩١	.	<u>يخصم :-</u>
.	.	أرباح العاملين
.	.	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
<u>٥,٥٤٨,٠٣٨</u>	<u>٢,٠٧٩,٠٩٥-</u>	صافى الربح بعد الخصم
<u>١٨٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>١٨٢,٠٠٠,٠٠٠</u>	عدد الأسهم
<u>٠.٠٣</u>	<u>٠.٠١١-</u>	نصيب السهم من صافى 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 ١٥/٥/٢٠٠٦م. 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 أي معفاة من ١/١/٢٠٠٧ وحتى ٣١/١٢/٢٠١٦م. و تم إثبات الإعفاء الضريبي على البطاقة الضريبية و الشركة خاضعة لضريبة الدمغة على المصروفات في جميع تعاملاتها مع الجهات الحكومية .
* تم فحص الشركة ضريبياً عن السنوات من ١٩٩٩ و حتى عام ٢٠٠٤م و لم يتم إخطار الشركة بأي مطالبات نهائية بنتيجة الفحص حتى تاريخه. * الشركة لم تقدم موقف ضريبي رسمي من مصلحة الضرائب بفيد ما تم في 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-ض-ع-م) بتاريخ ٦/٢٨/٢٠٠٩م، بفروق الفحص و تم التظلم على النموذج بتاريخ ١٩/٧/٢٠٠٩، ١/١١/٢٠٠٩. و تم رفض التظلم بموجب قرار لجنة التظلم في المنازعات بجلستها المنعقدة في 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 في شهر ١٠/٢٠١١ و حتى تاريخه لم يصلنا نموذج (٥-ض-ع-م) عن أية فروق فحص.
* الشركة لم تقدم موقف ضريبي رسمي من مصلحة الضرائب (القيمة المضافة) بفيد ما تم في الملف الضريبي الخاص بالشركة حتى تاريخه .

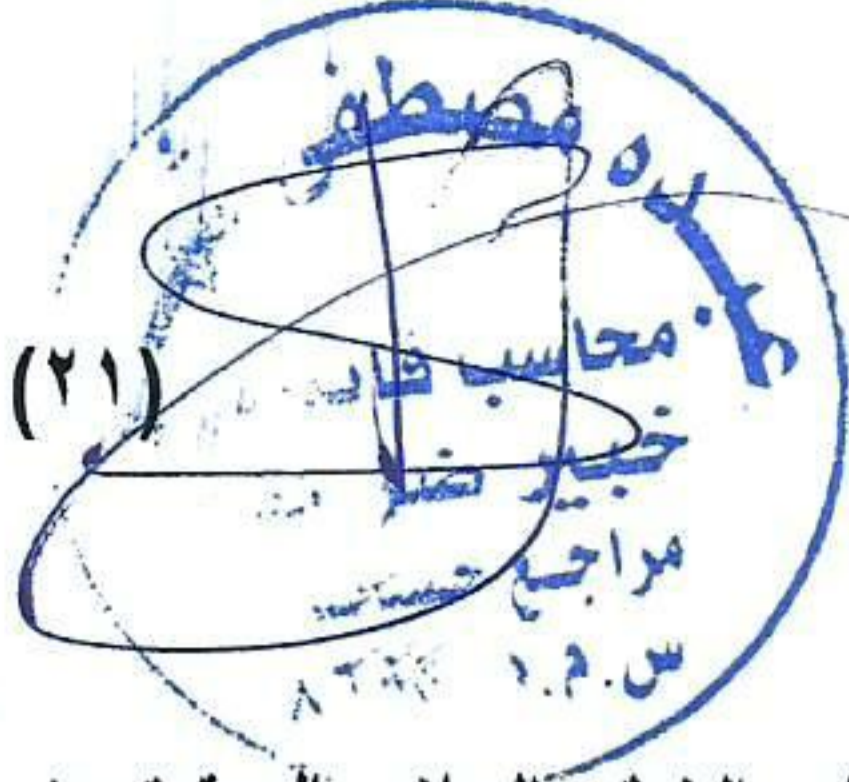
٣-٢٥ ضريبة الدمغة

* 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 ٠٧٦٧٤٧٠ بتاريخ ١٤/٨/٢٠٠٧.
* الشركة لم تقدم موقف ضريبي رسمي من مصلحة الضرائب بفيد ما تم في الملف الضريبي الخاص بالشركة حتى تاريخه .

٤-٢٥ ضريبة كسب العمل

* الشركة لم تقوم بتقديم اقرارات كسب العمل حتى تاريخه وتقوم بتحميل ضريبة كسب العمل المستحقة على الالتزامات بقائمة المركز المالي .

الشركة لم تقدم موقف ضريبي رسمي من مصلحة الضرائب بفيد ما تم في 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 ، العملاء ، المستحق من أطراف ذات علاقة وأرصدة مدينة أخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة التسهيلات الائتمانية ، الموردين ، المستحق إلى أطراف ذات علاقة ، القرض 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 والإلتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة 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 و الإلتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة للأصول والإلتزامات 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 بالإرتباطات المتعلقة بالأدوات المالية مما ينتج عن عدم القدرة على بيع الاصل المالي بسرعة و بقيمة تقترب من قيمتها العادلة ، ولحد من هذه المخاطر و نظراً لطبيعة نشاط الشركة فإن الإدارة تهدف إلى الإحتفاظ بالمرونة في التمويل من خلال التدفقات النقدية من نشاط الشركة، الإحتفاظ 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 الإقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى إنخفاض ملموس في الأنشطة الإقتصادية خلال الفترات القادمة ، وبالتالي فإنه من المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول و الإلتزامات و القيمة الإستردادية 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

- إستبعاد التعاملات غير النقدية من قائمة التدفقات النقدية بالنسبة إلى توزيعات الأرباح و المصروفات التمويلية .