

شركة الوادى العالمية للأستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٣  
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 للأستثمار 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	٦ ← ٢١





## تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية

الى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الوادى العالمية للأستثمار والتنمية  
( شركة مساهمة مصرية )

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى المرفقة لشركة الوادى العالمية للأستثمار والتنمية (شركة مساهمة مصرية) فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٣ وكذا قوائم الدخل و الدخل الشامل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية ، وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة التى تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

### الإستنتاج

وكما هو مبين تفصيلاً بالإيضاحات قامت إدارة الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٧ ( الأدوات المالية ) بالقوائم المالية وقامت بتلجيل اظهار التأثير المحاسبى لمعيار المحاسبة المصرى رقم ٤٩ ( عقود التلجير ) بالقوائم المالية الدورية وذلك حتى موعد اقصاه تاريخ اعداد القوائم المالية السنوية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ مع ادراج الاثر المحاسبى المجمع للعام بالكامل بداية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وتقوم الإدارة الحالية بدراسة الأثر المحاسبى المحتمل على القوائم المالية واعداد النماذج اللازمة للتطبيق . وفى ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٣ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية .

القاهرة فى ٢١ ديسمبر ٢٠٢٣

### مراقب الحسابات

أ/ عبده مصطفى شهدي

سجل مراقبى الحسابات بالبنك المركزى رقم ٢٩٢  
مراقب حسابات شركات مساهمة اعتباراً من ١٤-٦-٢٠٠٥  
سجل مراقبى الحسابات بالبنك المركزى رقم ٢٩٢  
مراقب حسابات شركات مساهمة اعتباراً من ١٤-٦-٢٠٠٥  
سجل مراقبى حسابات هيئة الرقابة المالية برقم ٣٨٦  
مستشر الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب  
مستشر جمعية الضرائب المصرية





(١)

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة المركز المالي  
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ جنيه مصري	إيضاح	الأصول
١١٧,٩٠٥,٠٠٥	١١٦,٤٦٦,٧٤١	(٣)	الأصول غير المتداولة
١٩٠,٢١٤,٢٦٦	١٩٠,٢١٤,٢٦٦	(٤)	الأصول الثابتة بالصفى
٢١,١١٢,٩٩٠	٢١,١١٢,٩٩٠	(٥)	استثمارات فى شركات شقيقة
٣٠٢,٩٠٩	٢٨٢,٢٥٦	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٢٩,٥٣٥,١٧٠	٣٢٨,٠٧٦,٢٥٣		اصول غير ملموسة بالصفى
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٠١,٣١٦	٢٧٥,٦٨٨	(٧)	المخزون
٢١,٣٦٦,٤١٨	٢١,٤٩٠,٤٣١	(٨)	عملاء و أوراق قبض
٢٨٨,١٥٩	٢٨٨,١٥٩	(٩)	مستحق من اطراف ذات علاقة
٥١,٢٧٥,٦٠١	٥٠,٤٩٨,٦٩٨		اعباء تمويلية قصيرة الاجل
٣,٧٦١,٢٧٥	٤,٨٣٨,١٠٨	(١٠)	مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى
٤٦٥,٠٣٠	١,٣٨٧,٨٠٣	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٧٧,٣٥٧,٧٩٩	٧٨,٧٧٨,٨٨٧		مجموع الأصول المتداولة
٤٠٦,٨٩٢,٩٦٩	٤٠٦,٨٥٥,١٤٠		اجمالى الأصول
			حقوق الملكية
١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	(١٢)	رأس المال المدفوع
١٧,٦٣٣,١٩٣	١٧,٦٣٣,١٩٣	(١٣)	احتياطيات
٨٠,٤٤٠,١٣٠	٧٨,٤٢٦,٣٨٤	(١٤)	ارباح مرحلة
١,٩١٧,٦٦٤	١,٧١٦,٧٨٨		صافى أرباح / خسائر الفترة
٢٧٨,١٥٥,٦٥٩	٢٧٩,٧٧٦,٣٦٥		مجموع حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
	٢٠١,٨٦٣	(١٥)	الإلتزامات ضريبية مؤجلة
	٢٠١,٨٦٣		مجموع الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٥٠,٨٤٤	١٥٣,٩٧٦	(١٦)	مخصصات
٤,١٢٢,٥٠٥	٣,٨٤٩,٥٩٤	(١٧)	موردون ومقاولون واوراق دفع
٨٥,٥٠٨,٢٧٠	٨٥,٥٠٨,٢٧٠	(١٨)	اوراق دفع تاجير تمويلي قصير الاجل
٣٥,٢٨٣,٩٧٠	٣٥,٧٦٥,٠٥١	(١٩)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٣,٧٧١,٧٢١	١,٦٠٠,٠٢١	(٢٠)	المستحق لاطراف ذات علاقة
١٢٨,٧٣٧,٣١٠	١٢٦,٨٧٦,٩١٢		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٢٨,٧٣٧,٣١٠	١٢٧,٠٧٨,٧٧٥		مجموع الإلتزامات
٤٠٦,٨٩٢,٩٦٩	٤٠٦,٨٥٥,١٤٠		اجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

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

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مهندس / طارق احمد عباس تديم





عضو مجلس الادارة

هشام طارق احمد





( ٢ )

شركة الوادى العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة الدخل ( الأرباح أو الخسائر )  
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٢</u> <u>جنيه مصرى</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٣</u> <u>جنيه مصرى</u>	ايضاح	
٥,٦١٥,٢٢٠	١٣,١٣٠,٣٠٢	(٢١)	ايرادات النشاط يخصم
٦,٥٢٥,٨٨٦	٩,٧٧٠,٦٥٨	(٢٢)	تكلفة الحصول على الايرادات
<u>٩١٠,٦٦٦-</u>	<u>٣,٣٥٩,٦٤٤</u>		مجمل ربح النشاط السياحي (الفندقى) يخصم
٣٤٩,٠٣١	٥٧٣,١٩٠	(٢٣)	مصروفات عمومية
٧٧٦,٩٠٢	٧٧٦,٩٠٣		مصروفات تمويلية
٤٥,٧٥٠	٩٤,١٥٤		فروق تقييم عمله يضاف اليه
٣,٢٥٤	٣,٢٥٤		فوائد دائنة
<u>٢,٠٧٩,٠٩٥-</u>	<u>١,٩١٨,٦٥١</u>		صافى الربح/ خسائر الفترة
-	-	(٢٤)	ضريبة الدخل
-	٢٠١,٨٦٣-	(٢٤)	ضريبة مؤجله
<u>٢,٠٧٩,٠٩٥-</u>	<u>١,٧١٦,٧٨٨</u>		صافى الربح/خسائر الفترة بعد الضريبة
<u>٠,٠١-</u>	<u>٠,٠٠٩</u>	(٢٥)	نصيب السهم من الارباح /الخسائر

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم و تقرأ معها

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

عضو مجلس الادارة

مهندس / طارق احمد عباس نديم

هشام طارق احمد





(٣)

شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل الدورية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جنيه مصرى

جنيه مصرى

٢,٠٧٩,٠٩٥-

١,٧١٦,٧٨٨

صافى ربح / خسائر الفترة

مجموع بنود الدخل الشامل الاخر عن الفترة بعد خصم الضريبة

٢,٠٧٩,٠٩٥-

١,٧١٦,٧٨٨

إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزء من هذه القوائم وتقرأ معها

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

مهندس / طارق احمد عباس نديم



عضو مجلس الادارة

هشام طارق احمد

هشام طارق



( ٤ )

شركة الودى العالمية للاستثمار والتنمية  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

الإجمالي	صافي أرباح/خسائر الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	
٢٨٤,٨٠٨,٧٣٨	١١,٠٠٨,٦٢٦-	٩٦,١٨٤,١٧١	٥,٣٩٤,٨٦٢	١٢,٢٣٨,٣٣١	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
٠	١١,٠٠٨,٦٢٦-	١١,٠٠٨,٦٢٦-	٠	٠	٠	المحول إلى الأرباح المرحلة
١٠٠,٠٠٠-	٠	١٠٠,٠٠٠-	٠	٠	٠	تسويات على الأرباح المرحلة
٢,٠٧٩,٠٩٥-	٢,٠٧٩,٠٩٥-	٠	٠	٠	٠	اجمالي الدخل الشامل عن العام
٢٨٢,٦٢٩,٦٤٣	٢,٠٧٩,٠٩٥-	٨٥,١٠٥,٥٤٥	٥,٣٩٤,٨٦٢	١٢,٢٣٨,٣٣١	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٢٧٨,١٥٥,٦٥٩	١,٩١٧,٦٦٤-	٨٠,٤٤٠,١٣٠	٥,٣٩٤,٨٦٢	١٢,٢٣٨,٣٣١	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
٠	١,٩١٧,٦٦٤	١,٩١٧,٦٦٤-	٠	٠	٠	المحول إلى الأرباح المرحلة
٩٦,٠٨٢-	٠	٩٦,٠٨٢-	٠	٠	٠	تسويات على الأرباح المرحلة
١,٧١٦,٧٨٨	١,٧١٦,٧٨٨	٠	٠	٠	٠	اجمالي الدخل الشامل عن العام
٢٧٩,٧٧٦,٣٦٥	١,٧١٦,٧٨٨	٧٨,٤٢٦,٣٨٤	٥,٣٩٤,٨٦٢	١٢,٢٣٨,٣٣١	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

مهندس / طارق احمد عباس نديم

هشام طارق احمد  
ص ٣ طارق





( ٥ )

## شركة الوادي العالمية للاستثمار والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٢٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٣

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنيه مصري	جنيه مصري		صافي ربح/ خسائر الفترة قبل الضرائب والبنود غير العادية
٢,٠٧٩,٠٩٥-	١,٩١٨,٦٥١		تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,٥١٨,٦٠٥	١,٤٣٨,٢٦٤	(٣)	اهلاكات الاصول الثابتة
٢٠,٦٥٢	٢٠,٦٥٣	(٦)	استهلاك الاصول غير الملموسة
٤٥,٧٥٠	٩٤,١٥٤		فروق العملة
٣٤,٠٧٦	١٣٤,٦٠٧		المكون من المخصصات
٧٧٦,٩٠٢	٧٧٦,٩٠٣		مصروفات تمويلية
٣,٢٥٤-	٣,٢٥٤-		قوائد دائنة
	٩٦,٠٨٢-		تسويات علي الأرباح المرحلة
٣١٣,٦٣٦	٤,٢٨٣,٨٩٦		أرباح ( خسائر ) التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
			التغييرات في رأس المال العامل
٦٢,٠٧٣	٧٤,٣٧٢-		التغير في المخزون
٩٧,٥٦٤	١٢٤,٠١٣-		التغير في عملاء و اوراق قبض
٢٤٣,٩٤٣-	١,٠٧٦,٨٣٣-		التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والارصدة المدينة الاخرى
٣٨٧,٩٤٧-	٢٧٢,٩١١-		التغير في الموردين والمقاولين واوراق الدفع
٦٦٤,٧١٩	٤٨١,٠٨١		التغير في المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الاخرى
٣٥,٠٠٠	٢,١٧١,٧٠٠-		التغير في المستحق لاطراف ذات علاقة
٥٤١,١٠٢	١,٠٤٥,١٤٨		التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة) في أنشطة التشغيل
٣,٢٥٤	٣,٢٥٤		قوائد دائنة محصلة
٨,٧٨١-	٣١,٤٧٥-		المستخدم من المخصصات
٥٣٥,٥٧٥	١,٠١٦,٩٢٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة) في أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
			مدفوعات لشراء أصول ثابتة
			مقبوضات استثمارات في أسهم
			مدفوعات لشراء إستثمارات في أسهم
			إيرادات استثمارات بيع وحدات
			صافي التدفقات نقدية الناتجة من (المستخدمة) في أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٥٥٠,٠٠٠-			مسدد اقساط تأجير تمويلي
			المسدد من توزيعات الأرباح
٥٥٠,٠٠٠-			صافي النقدية الناتجة من (المستخدمة) في أنشطة التمويل
١٤,٤٢٥-	١,٠١٦,٩٢٧		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٤٥,١٢٨	٤٦٥,٠٣٠		النقدية وما في حكمها أول الفترة
٤٥,٧٥٠-	٩٤,١٥٤-		فروق العملة
٣٨٤,٩٥٣	١,٣٨٧,٨٠٣	(١١)	رصيد النقدية وما في حكمها في نهاية الفترة

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

عضو مجلس الادارة

هشام طارق احمد

هشام طارق

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب  
مهندس / طارق احمد عباس نديم



شركة الوادى العالمية للاستثمار والتنمية

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣١ - نبذة عن الشركة- التأسيس

- تأسست شركة الوادى للاستثمار السياحي " 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 في 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 )

- عرض الشركة

- إنشاء فندق و موتيل وشقق فندقية و تشمل صالة جيمنازيوم و ساونا و ملاعب 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 إجمالي مساحة الوحدات المببعة منها على نصف إجمالي المساحة المبنية

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

- الإستثمار العقارى و التنمية العمرانية من شراء و بيع و تقسيم الأراضى و إقامة المنشآت عليها و إستغلالها بتمليك و تأجير وحداتها و مدها بالمراقق. على أن يتم إفراد حسابات مستقلة لكل نشاط على حده و يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأى وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاول أعمالاً شبيهه بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها فى مصر أو فى الخارج كما يجوز لها أن تندمج فى الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها و ذلك طبقاً لأحكام القانون ولانحته التنفيذية .

- مدة الشركة :

- تحددت مدة الشركة بـ ٢٥ سنة تبدأ من تاريخ قيدها بالسجل التجارى. تم انعقاد جمعية عامة غير عادية بتاريخ ٢٣ / ١١ / ٢٠٢٣ ( اجتماع ثانى ) لتجديد مدة الشركة تبدأ من تاريخ إنتهاء المدة السابقة

- القيد بالبورصة :

الشركة مقيدة بالبورصة المصرية اعتباراً من ٠٥-٠٩-٢٠١٢

- 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 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 ٢٠٢٣ بموجب مجلس الإدارة المنعقد في ٢١ / ١٢ / ٢٠٢٣ إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية و طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين و اللوائح 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 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 سبتمبر ٢٠٢٢ ، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات 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 .



(٨)

ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول و الإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى عملة القيد بالجنه المصري حسب سعر الصرف المعين 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 الاجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة.

## ٢-٤ 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 وانشاءات	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 ١٩ / ١٢ / 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 إجمالي الإيرادات السنوية للفندق في تجديد و إحلال و صيانة الاصول الثابتة للفندق .  
- بخصوص تطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ١٠ " الاصول الثابتة" و المعدل بقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٨٨٣ لسنة ٢٠٢٣ سيتم مراعاة ذلك بالقوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وذلك خلال شهر.

## ٢-٥ 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 الاضمحلال بقائمة الدخل.



٦-٢ الأصول غير الملموسةالاعتراف 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 نسبة 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 أساس 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 أساس 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 إعمالاً لأحكام المادة الاولى من -  
:- القرار المشار إليه وإعتباراً من ٢٠١٤/١١/٠١ يكون التوزيع على النحو التالي  
- يتم توزيع ٨٥ % من الحصيلة الكلية على جميع العاملين بالتساوي (متصلين و غير متصلين) -  
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 مخصوماً 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 مهمات التشغيل على حساب المخصص .

١١-٢ الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب 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.

12-2 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 الاعتراف 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 (وقواتين 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.
- 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 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 الإيراداتإثبات 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.

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 إيرادات الفوائد

يتم إثبات الإيراد عند استحقاق الفائدة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال ، ويدرج 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 مباشرةً 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

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 الإستحقاق.

٢-٢٨ الإرتباطات التعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل

لا يوجد إرتباطات تعاقدية في إقتناء أصول ثابتة في المستقبل .

٢-٢٩ الإلتزامات العرضية و المسنوليات الاحتمالية

لا توجد إلتزامات عرضية و مسنوليات احتمالية .



### ٣- الأصول الثابتة ( بالصادفي ) :

(١٢)

الإجمالي	حاسب الى	اثاث وتجهيزات	الاجهزة الكهربائية	الات ومعدات	مبانى وانشاءات	الارضى	البيان
١٥٠,٤٤٧,٨٩٧	٤٠٨,٩٠٢	٨,٧٢٧,٩٢١	٥,٥٦٢,٣٥٣	١٣,٢٤١,٨٩٨	٨٢,٠٣٦,٤١٤	٤٠,٤٧٠,٤٠٩	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣
							إضافات
							الإستبعادات
١٥٠,٤٤٧,٨٩٧	٤٠٨,٩٠٢	٨,٧٢٧,٩٢١	٥,٥٦٢,٣٥٣	١٣,٢٤١,٨٩٨	٨٢,٠٣٦,٤١٤	٤٠,٤٧٠,٤٠٩	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٣٢,٥٤٢,٨٩٢	٣١٥,٢٧٣	٧,٧١٢,٥٠١	٣,٤٢٨,٨٠٠	٦,٧٥٧,٨٢٨	١٤,٣٢٨,٤٩٠		مجمع الإهلاك
							في ١ يناير ٢٠٢٣
١,٤٣٨,٢٦٤	١٠,٣٨٠	١٦٦,٦٥٥	١٣٧,٢٢٤	٣٠٣,٦٤١	٨٢,٣٦٤		إهلاك الفترة
							إهلاك الاستبعادات
٣٣,٩٨١,١٥٦	٣٢٥,٦٥٣	٧,٨٧٩,١٥٦	٣,٥٦٦,٠٢٤	٧,٠٦١,٤٦٩	١٥,١٤٨,٨٥٤		مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
١١٦,٤٦٦,٧٤١	٨٣,٢٤٩	٨٤٨,٧٦٥	١,٩٩٦,٣٢٩	٦,١٨٠,٤٢٩	٦٦,٨٨٧,٥٦٠	٤٠,٤٧٠,٤٠٩	صادفي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣
							صادفي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر
١١٧,٩٠٥,٠٠٥	٩٣,٦٢٩	١,٠١٥,٤٢٠	٢,١٣٣,٥٥٣	٦,٤٨٤,٠٧٠	٦٧,٧٠٧,٩٢٤	٤٠,٤٧٠,٤٠٩	٢٠٢٢

لا يوجد رهن على الاصول الثابتة



بلغت قيمة الإستثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ مبلغ ١٩٠,٢١٤,٢٦٦ جنيه مصرى مقابل ١٩٠,٢١٤,٢٦٦ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ و ذلك على التفصيل التالى :

## القيمة بالجنيه المصرى

البيان	نسبة المشاركة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	عائد الاستثمار خلال العام	الإضافات خلال العام	المستبعد خلال العام	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
شركة سكاى لايت للتنمية السياحية	٠,٤٥	١٨٩,٢٠٥,٤٩٦	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١٨٩,٢٠٥,٤٩٦
شركة جولدن كوست السفينة للإستثمار	٠,٠٠	٨,٧٧٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٨,٧٧٠
شركة رويال أير	٠,١٠	١,٠٠٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
<b>الإجمالي</b>		<b>١٩٠,٢١٤,٢٦٦</b>	<b>٠,٠٠٠</b>	<b>٠,٠٠٠</b>	<b>٠,٠٠٠</b>	<b>١٩٠,٢١٤,٢٦٦</b>

مشروعات تحت التنفيذ	جنية المصرى	جنية المصرى
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
مبنى المستشفى	٢١,١١٢,٩٩٠	٢١,١١٢,٩٩٠
<b>الاجمالي</b>	<b>٢١,١١٢,٩٩٠</b>	<b>٢١,١١٢,٩٩٠</b>

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 ٣١ / ٣ / ٢٠٢٣ 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- الأصول غير الملموسة

يتمثل الرصيد الظاهر فى المركز المالى فى المبالغ المدفوعة بالصادق و البالغ قيمتها ٢٩٢٥٨٣ 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:-

التكلفة	جنية المصرى	جنية المصرى
	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
الرصيد الافتتاحي	٦٦٠,٨٨٧	٦٦٠,٨٨٧
إضافات	-	-
الرصيد الختامى	٦٦٠,٨٨٧	٦٦٠,٨٨٧
<b>مجمع الاستهلاك</b>		
الرصيد الافتتاحي	٣٥٧,٩٧٨	٣١٦,٦٧٣
استهلاك الفترة	٢٠,٦٥٣	٤١,٣٠٥
الرصيد الختامى	٣٧٨,٦٣١	٣٥٧,٩٧٨
صافى القيمة	<b>٢٨٢,٢٥٦</b>	<b>٣٠٢,٩٠٩</b>



(١٤)

القيمة بالجنيه المصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
<u>جنيه المصري</u>	<u>جنيه المصري</u>
٥٠,٠٠٣	١١٤,٢٩٢
١٥١,٣١٣	١٦١,٣٩٦
<u>٢٠١,٣١٦</u>	<u>٢٧٥,٦٨٨</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
<u>جنيه المصري</u>	<u>جنيه المصري</u>
٦١٥,٥٢٥	٦١٥,٥٢٥
٦٣٣,٩١٩	٤٦٥,٣١٨
١٩,٢٤٧	٢٢٤,٤٥٤
٣٣,٢١٤	٤٧,١٥٣
<u>٢٢,٤٧٠,٠٠٠</u>	<u>٢٢,٥٤٣,٤٦٨</u>
<u>٢٣,٧٧١,٩٠٥</u>	<u>٢٣,٨٩٥,٩١٨</u>
<u>٢,٤٠٥,٤٨٧</u>	<u>٢,٤٠٥,٤٨٧-</u>
<u>٢١,٣٦٦,٤١٨</u>	<u>٢١,٤٩٠,٤٣١</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
<u>جنيه المصري</u>	<u>جنيه المصري</u>
٢٨٨,١٥٩	٢٨٨,١٥٩
<u>٢٨٨,١٥٩</u>	<u>٢٨٨,١٥٩</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
<u>جنيه المصري</u>	<u>جنيه المصري</u>
٢,٨٠٢,١٢٩	٣,٨٥٩,١٣٦
٨٦٩,٧١٨	٩٤٥,٠٥٣
٣٧٧,٢٧٩	٣٧٧,٢٧٩
٣٧٢,٤٠١	٣٦٧,٨٤٩
١١١,٩١٠	٧٨,٠٥٠
١٢٣,٢٠٠	١٣٣,٢٠٠
٣٥٧,٦٦١	٣٣٠,٥٦٤
<u>٥,٠١٤,٢٩٨</u>	<u>٦,٠٩١,١٣١</u>
<u>١,٢٥٣,٠٢٣</u>	<u>١,٢٥٣,٠٢٣-</u>
<u>٣,٧٦١,٢٧٥</u>	<u>٤,٨٣٨,١٠٨</u>
٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣
<u>جنيه المصري</u>	<u>جنيه المصري</u>
٢٠٣,٥٠٤	٣٥٩,٣٥٥
٨١,٤٩٢	٨٤٨,٤١٤
١٨٠,٠٣٤	١٨٠,٠٣٤
<u>٤٦٥,٠٣٠</u>	<u>١,٣٨٧,٨٠٣</u>

## 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  
الاجماليمخصص خسائر إنتمانية متوقعة  
الصافي

## ٩- مستحق من أطراف ذات علاقة

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

مخصص خسائر إنتمانية متوقعة

الصافي

## 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 ١٨٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه مصري . و قد تم التأشير بالسجل التجاري بالكامل.



(١٥)

جنيه المصري

٣٠ يونيو ٢٠٢٣      ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

١٣ - الاحتياطات

١٢,٢٣٨,٣٣١	١٢,٢٣٨,٣٣١	احتياطي قانوني
٥,٣٩٤,٨٦٢	٥,٣٩٤,٨٦٢	احتياطي عام
<u>١٧,٦٣٣,١٩٣</u>	<u>١٧,٦٣٣,١٩٣</u>	الاجمالي

و يتمثل الإحتياطي العام فى صافى قيمة الإيراد المحقق من بيع أسهم خزينة بعد خصم قيمة الاعباء التى تحملتها الشركة فى سبيل تحقيق هذا البيع و ذلك تطبيقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٢٥) وذلك على النحو التالى :

<u>عدد الاسهم</u>	<u>تاريخ البيع</u>	<u>قيمة البيع</u>	<u>الاعباء</u>	<u>صافى 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 ٢٠٢٣

٨٠٤٤٠١٣٠

١٩١٧٦٦٤-

٩٦٠٨٢-

٧٨,٤٢٦,٣٨٤

الرصيد فى ٢٠٢٢-١٢-٣١

صافى خسارة عام ٢٠٢٢

ضريبه عقاريه عن السنوات السابقه

الإجمالى

تم خصم مبلغ ٩٦٠٨٢ جنيه مصري من الارباح المرحله و يتمثل فى ضريبه " منافع " عقاريه عن السنوات سابقه (طبقاً للمعيار المحاسبى رقم ٥)



(١٦)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٥ - التزامات ضريبية مؤجلة
٠	٠	رصيد أول المدة
٠	٢٠١,٨٦٣	الضريبة المؤجلة
٠	٢٠١,٨٦٣	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٦ - مخصصات
٥٠,٨٤٤	١٥٣,٩٧٦	مخصص إحلال و تجديد
٥٠,٨٤٤	١٥٣,٩٧٦	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	١٧ - موردون و مقاولون و أوراق الدفع
٢,٣٨٤,٦١٦	٢,٣٤٧,٥٤٤	موردين و مقاولين
١,٧٣٧,٨٨٩	١,٥٠٢,٠٥٠	أوراق الدفع
٤,١٢٢,٥٠٥	٣,٨٤٩,٥٩٤	الإجمالي

#### ١٨ - 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 جنية مصري و يتم سداد ذلك المبلغ الوارد في عقد التعديل وفق حافطة تسليم شيكات معتمدة من الشركة الدولية للتأجير التمويلي " إنكوليس " وبلغت أرصدة أوراق دفع تأجير تمويلي في ٣١ مارس ٢٠٢٣ قصيره الأجل ٨٥٥٠٨٢٧٠ جنية موضح كالتالي:

#### اوراق دفع تأجير تمويلي قصيرة الاجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	السنوات
٨٥,٥٠٨,٢٧٠	٨٥,٥٠٨,٢٧٠	٢٠٢٣
٨٥,٥٠٨,٢٧٠	٨٥,٥٠٨,٢٧٠	الإجمالي



(١٧)

وبلغت أرصدة أعباء تمويلية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٣ كلها قصير الأجل ٦٩٨ ٤٩٨ ٥٠ جنيه موضح كالتالى:

اعباء تمويلية قصيرة الاجل

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢</u>	<u>٣٠ يونيه ٢٠٢٣</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٥١,٢٧٥,٦٠١	٥٠,٤٩٨,٦٩٨	عام ٢٠٢٣
<u>٥١,٢٧٥,٦٠١</u>	<u>٥٠,٤٩٨,٦٩٨</u>	

١٩ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢</u>	<u>٣٠ يونيه ٢٠٢٣</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢١,٦٤٧,٨٣٦	٢١,٦٤٧,٨٣٦	دائنو توزيعات
٦١٣,٥٣٣	٣١٣,١٠٥	تامينات للغير
٢,٣٠٧,٨١٠	٣,٧٥٣,٧٦٧	مصروفات مستحقة
٦٢٠,٤٦٥	١,٠٩٧,٦٣٩	هيئة التامينات
٧,١٩٧,٢٦٥	٦,١٦٥,٠٧٤	مصلحة الضرائب
٢,٨٩٧,٠٦١	٢,٧٨٧,٦٣٠	ارصدة دائنة اخرى
<u>٣٥,٢٨٣,٩٧٠</u>	<u>٣٥,٧٦٥,٠٥١</u>	الاجمالى

٢٠ - المستحق لأطراف ذات علاقة

<u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢</u>	<u>٣٠ يونيه ٢٠٢٣</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٣,٧٧١,٧٢١	١,٦٠٠,٠٢١	شركة سكاى لايت للتنمية السياحية
<u>٣,٧٧١,٧٢١</u>	<u>١,٦٠٠,٠٢١</u>	الاجمالى



مرفق (٢١) تحليلي إيرادات النشاط الفندقى :-٣٠ يونيو ٢٠٢٢جنيه مصرى

٤,١٨٨,٢٢٤  
١,٣٢٢,٦٩٧  
٥٩,٠٨٦  
٤٥,٢١٣

٥,٦١٥,٢٢٠٣٠ يونيو ٢٠٢٣جنيه مصرى

١٠,١٢٦,٨٧٢  
٢,٧٩٧,٠٠٠  
١٥٤,٠٧٧  
٥٢,٣٥٣

١٣,١٣٠,٣٠٢٣٠ يونيو ٢٠٢٢جنيه مصرى

٨٠٠,٨٤٦  
١,١٤٩,٨١٥  
٦٦٣,٠١١  
٤٤,٧٦٤  
١٧٤,٧٨٧  
٥١٤,٨٩٠  
٧٧٥,٤٠٧  
٣٧,٧٧٦  
٧٣٢,٤٠٧  
١١٥,٠٩٩  
١,٥١٧,٠٨٤

٦,٥٢٥,٨٨٦٣٠ يونيو ٢٠٢٣جنيه مصرى

١,٦٠٢,٣٥٦  
١,٩٢٩,٣٥٣  
١,٣٩٥,٠٣٩  
٧٠,٨٥١  
٢٥١,٦٤١  
٧٥٩,٩٤٠  
١,٥٨٦,٣٢١  
٥٠,٧٩١  
٤١٧,١٢٠  
٢٧٠,٠٦٤  
١,٤٣٧,١٨٢

٩,٧٧٠,٦٥٨٣٠ يونيو ٢٠٢٢جنيه مصرى

٢٦٨,٢٠٧  
٣,٢٨٧  
١,٦٣٥  
١٩٧  
٠  
٣٨,٥٠٠  
٤,٢٢٣  
٣٩٧  
٤٨٨  
٦,٧٢٩  
٠  
٢,٧٠٠  
٤٩٥  
٢٢,١٧٣

٣٤٩,٠٣١٣٠ يونيو ٢٠٢٣جنيه مصرى

٢٥٨,٨٢٥  
١,٣٤٥  
١,٤٧٥  
١,٧٤٢  
٦٠,٠٠٠  
٤٤,٠٠٠  
٩,٥٦٥  
٤٨٩  
٢٤٢  
٦,٧٢٩  
٩٩,٠٠٠  
١,٦٦٣  
٦٦,٣٨٠  
٢١,٧٣٥

٥٧٣,١٩٠

إيرادات الغرف  
إيرادات الاغذية و المشروبات  
إيرادات إيجارات المحلات  
إيرادات أخرى  
اجمالى الايرادات

مرفق (٢٢) تحليلي تكلفة الحصول على الايراد:-

الغرف  
الاجذية و المشروبات  
مصروفات عمومية و إدارية  
تسويق و دعاية و إعلان  
مصروفات الامن  
الصيانة و الإصلاح  
كهرباء و مياه و غاز  
التشجير و الزراعة  
مصروفات تشغيل  
أخرى  
إهلاكات

الاجمالىمرفق (٢٣) 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  
إيجار  
أتعاب مراجعة حسابات  
م. بنكية و عمولات  
ضيافة و بوفيه  
هدايا و إكراميات  
تبرعات و إعانات و معاشات  
إستشارات مالية  
رسوم و اشتراكات  
أخرى  
إهلاكات

الاجمالى



## ٢٤ - ضرائب الدخل

## الضريبة المؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	-	ضرائب الدخل الجارية*
-	٢٠١٨٦٣,٠٠	ضرائب الدخل المؤجلة**
-	٢٠١٨٦٣,٠٠	

\* وتختلف الضرائب على أرباح الشركة عن القيمة التي ستننتج عن تطبيق معدلات الضرائب السارية كالتالي

## عن الفترة المنتهية في

٣٠ يونيو ٢٠٢٣

جنيه مصرى

١,٩١٨,٦٥١

%٢٢,٥٠

٤٣١,٦٩٦

١,٤٥٨,٩١٧

٣٥,٣٤٨,٦٧٦-

--

%٠

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)

## ٢٥ - نصيب السهم من صافى الربح / الخسارة

بلغ نصيب السهم من صافى الربح / الخسارة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م مبلغ ٠,٠٠٩ مصرى كالتالى :-

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣٠ يونيو ٢٠٢٣	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢,٠٧٩,٠٩٥-	١,٧١٦,٧٨٨	صافى الربح / خسارة
١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	١٨٢,٠٠٠,٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٠١١-	٠,٠٠٩	نصيب السهم من صافى الربح / خسارة



طبقاً لشهادة المستشار الضريبي للشركة الذي يوضح فيه الموقف الضريبي وذلك كمايلي :-

### ٢٦-١ 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 أى معفاة من ١/١/٢٠٠٧ و حتى 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

### ٢٦-٢ ضريبة المبيعات

\* تم فحص الشركة عن السنوات من عام ٢٠٠٦ و حتى عام ٢٠٠٨ و تم إخطار الشركة بنموذج (15 ض - ع - م) بتاريخ ٢٨ / ٦ / ٢٠٠٩، بفروق الفحص و تم التظلم على النموذج بتاريخ ١٩/٧/٢٠٠٩، ١/١١/٢٠٠٩. 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 (15ض-ع-م) عن أية فروق فحص.

### ٢٦-٣ 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.

### ٢٦-٤ ضريبة الأجور والمرتببات

\* تلتزم الشركة بخصم الضريبة المستحقة على المرتببات فى ضوء أحكام قانون الضرائب على الدخل وتقديم الإقرارات فى مواعيدها

\* لم يتم فحص الشركة حتى الآن



٢٧ - 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 دانة أخرى . قامت الشركة بإحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة تطبيقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ على القوائم المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ وتبين أن لا يوجد أثر جوهري عليها في ذلك التاريخ . 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 إستحقاقات الأصول والالتزامات 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 و الإلتزامات 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 ، وللمحد 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 للمحد 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 .

٢٨ - أهداف وسياسات و أساليب إدارة رأس المال

- تتمثل إدارة رأس المال في مقدرة الشركة في الحفاظ على معدلات مالية قوية لدعم أنشطة الشركة و تنمية حقوق المساهمين و لذلك فإن سياسة مجلس إدارة الشركة تقوم على قاعدة رأسمالية قوية للمحافظة على ثقة العملاء و الدائنين و السوق و دعم النمو في النشاط.

٢٩ - 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.

٣٠ - أرقام المقارنة

- إستبعاد التعاملات غير النقدية من قائمة التدفقات النقدية بالنسبة إلى توزيعات الأرباح و المصروفات التمويلية .  
- تم إعادة تبويب ارقام المقارنة للعام السابق بما يتناسب مع ارقام المقارنة للفترة الحالية .