

## الساده / البورصة المصرية إدارة الإفصاح

### تحية طيبة وبعد

بالإشارة إلى الميل الوارد من سيادتكم بتاريخ ٢٠٢٦/٨/١٩ بشأن الرد على أساس إبداء الإستنتاج المتحفظ لمراقب الحسابات الوارد بتقريره والمرفق بالقوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٦/٦/٣٠ بتاريخ ٢٠٢٦/٨/١٨ نتشرف بالرد على هذه النقاط على النحو التالي :

### الملحوظة

● لم تتم المحاسبة عن الإستثمارات المالية في الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية باستخدام القوائم المالية للشركات الشقيقة الأمر الذي من شأنه قد يؤثر على كلا من رصيد هذه الإستثمارات والعوائد المثبتة بقائمة الدخل.

### الرد

■ تقوم الشركة بتطبيق طريقة حقوق الملكية بشأن المحاسبة عن الإستثمارات المالية في الشركات الشقيقة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٨) ونحيطكم علماً بأنه جاري الإنتهاء من إعداد القوائم المالية لشركة سكاى لايت للتنمية السياحية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ ومن ثم اعتمادها من مجلس الإدارة والجمعية العامة العادية حتى يتسنى بعد ذلك تعديل رصيد الإستثمارات بقائمة المركز المالي والعوائد المثبتة بقائمة الدخل لشركة الوادي العالمية.

### الملحوظة

● تم عرض وحدات مؤجرة بأبراج زمزم بمكة المكرمة كأصول غير ملموسة في القوائم المالية بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير.

### الرد

■ نحيطكم علماً بأن الوحدات المؤجرة بأبراج زمزم بمكة المكرمة تم تبويبها كأصول غير ملموسة من قبل إصدار معيار (٤٩) عقود التأجير في يناير ٢٠١٩ وبعد إصدار هذا المعيار رأت الشركة أن تستمر في تبويبها كأصول غير ملموسة نظراً لصغر قيمة الأصل المشار إليه وذلك طبقاً للفقرة (ب) من البند رقم (٥) معيار (٤٩) عقود التأجير "الإعفاءات من المعيار".

### الملحوظة

● لم توافقنا الشركة بشهادة سلبية لكافة عقارات الشركة حتى ٣١ مارس ٢٠٢٦ الأمر الذي لم يمكننا من التحقق من ملكية الشركة لتلك العقارات.

### الرد

■ جاري إستخراج الشهادة السلبية من الشهر العقاري.

### الملحوظة

● لم يتم إستخدام القيمة العادلة في قياس بند " الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأمر الذي من شأنه قد يؤثر على كلاً من رصيد هذه الإستثمارات ورصيد الإحتياطيات المرتبطة به بقائمة المركز المالي

### الرد

■ نحيطكم علماً بأن الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل المشار إليها هي أسهم مشتراه للشركة في شركة جولدن كوست السخنة للإستثمار السياحي (ش.م.م) وكان يتم تقييمها من خلال سعر تداول السهم على شاشة البورصة المصرية في تاريخ إعداد المراكز المالية لشركة الوادي وفي تاريخ ٢٠٢٥/١٠/٢٢ قررت لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة المصرية الموافقة على الشطب النهائي الإجباري لقيد أسهم شركة جولدن كوست من جداول البورصة المصرية الأمر الذي أدى إلى إثبات هذه الأسهم بسعر التكلفة ، علاوة على ضيق الوقت وإرتفاع تكلفة التقييم وسيتم قياس هذه الإستثمارات بالقيمة العادلة لاحقاً إن شاء الله.

### الملحوظة

- لم تقم الشركة بإعداد دراسة بالخسائر الإئتمانية المتوقعة لكافة الأدوات المالية بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية.

### الرد

- سوف تقوم الشركة بإعداد دراسة بالخسائر الإئتمانية المتوقعة (ECL) لكافة الأدوات المالية طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) – الأدوات المالية عند إعداد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦م.

### الملحوظة

- لم توافنا الشركة بمصادقات بعض أرصدة بنوك التعامل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ الأمر الذي لم يمكننا من التحقق من تلك الأرصدة.

### الرد

- نحيطكم علماً بأن الشركة لم تستطع الحصول على مصادقات بعض بنوك التعامل بسبب إعادة تشكيل مجلس إدارة الشركة وتعديل الاختصاصات المنوطة بهم ثم اعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ ومن ثم اعتمادها من الجهة المختصة و تم تقديمها لبنوك التعامل بعد تعديل الاختصاصات لإنهاء الإجراءات الإدارية داخل البنوك و بالتالى إمكانية الحصول على المصادقات المشار إليها أعلاه وتقديمها لمكتب المراجعة.

### الملحوظة

- لم توافنا الشركة الموقف الضريبي والتأمينات مدعم بدراسة مخصصات الأمر الى يمكننا من التحقق من الالتزامات المحتملة في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

### الرد

- نحيطكم علماً بأنه جارى تحديث الموقف الضريبي لكافة الأوعية الضريبية وكذا الموقف التأميني حتى يتسنى للمستشار الضريبي للشركة تقديم موقف مدعم بدراسة مخصصات.

### الملحوظة

- لم توافنا الشركة بمصادقات بعض أرصدة ومعاملات الأطراف ذات العلاقة في ٣١ مارس ٢٠٢٦ الأمر الذى لم يمكننا من التحقق من تلك الأرصدة.

### الرد

- لم تستطع الشركة الحصول على مصادقات "الأطراف ذات العلاقة" والتي تتمثل في شركة جولدن كوست السفينة للإستثمار السياحى (ش.م.م). وذلك بسبب المخالفات التي حدثت بشركة جولدن كوست والتي أدت إلى شطب الشركة من جداول البورصة شطب إجبارى بناء على قرار لجنة القيد بالبورصة المصرية بتاريخ ٢٠٢٥/١٠/٢٢م وصعوبة التواصل مع مجلس إدارة الشركة.

### الملحوظة

- لم توافنا الشركة ببعض المستندات الخاصة بالدائنون والحسابات الدائنة الأخرى والموردين ومقاولين وأوراق الدفع ومصروف المرتبات الأمر الذى لم يمكننا من التحقق من تلك القيم.

### الرد

- لم تستطع الشركة موافاه مكتب المراجعة ببعض المستندات الخاصة ببعض الحسابات نتيجة قيام الشركة بإستكمال عمل التشطيبات وتجهيزات بمقر الشركة الأمر الذى أدى إلى صعوبة تواجدها المستندات المشار إليها أعلاه.

ونشكركم على حسن تعاونكم معنا...

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

رئيس مجلس الإدارة

د/ سامح السيد إسماعيل  
سامح السيد إسماعيل



التاريخ ٢٠٢٦/٨/٢٢م