

# HAL

Dr/Hisham Labib& Co



[www.hishamlabib.com](http://www.hishamlabib.com)

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
القوائم المالية وتقرير الفحص المحدود  
فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

## تقرير مراقب الحسابات

بشأن الفحص المحدود للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية

إلى السادة / مجلس ادارة شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية (ش.م.م)

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقه لشركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية - شركة مساهمة مصرية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بما عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتتممة الأخرى. والادارة هي المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية. وتنحصر مسئوليتنا في ابداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) للفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة اساسية من اشخاص مسئولين عن الامور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات تحليلية، وغيرها من اجراءات الفحص المحدود ونقل الفحص المحدود جوهريا في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم نيم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن ادائها المالي عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

تحريرا في ٢٦/٥/٢٠٢٢

محاسبون ومراجعون قانونيون

دكتور هشام أحمد لبيب وشركاه TIAG

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١٦٨

سجل بالبنك المركزى رقم ٢٢٥

س ٢٠٢٠ م ٦٥١٣





شركة مرسى علم للتنمية السياحية

( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

من ١ يناير ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢٢	رقم الايضاح	
الى ٣١ مارس ٢٠٢١	الى ٣١ مارس ٢٠٢٢		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
-	-		ايرادات النشاط
-	-		بخصم منه:
-	-	١٢	تكاليف النشاط
-	-		مجمل خسارة النشاط
			بخصم
			مصروفات واعباء ادارية:
( ١١٧ ١٠٠ )	( ٣٣٥ ٦٧٦ )	١٣	مصروفات ادارية و عمومية
( ٤٣٧ ٢٣٤ )	( ٢٧٠ ٢١٧ )	٤	اهلاك الاصول الثابتة
			بضائف:
	٩ ٤٩٧	١٤	ايرادات اخرى
( ٥٥٤ ٣٣٤ )	( ٥٩٦ ٣٩٥ )		صافى ارباح ( خسائر ) الفترة
( ٠,٠١١ )	( ٠,٠١٢ )	١٥	نصيب السهم فى الارباح ( الخسائر )

الايضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .  
تقرير مراقب الحسابات مرفق .

المدير المالى



رئيس مجلس الادارة



شركة مرسى علم للتنمية السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

من ١ يناير ٢٠٢١	من ١ يناير ٢٠٢٢	رقم الايضاح	
الى ٣١ مارس ٢٠٢١	الى ٣١ مارس ٢٠٢٢		
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
( ٥٥٤ ٣٣٤ )	( ٥٩٦ ٣٩٥ )		صافى ارباح (خسائر) الفترة
( ٥٥٤ ٣٣٤ )	( ٥٩٦ ٣٩٥ )		اجمالى الدخل الشامل الآخر
( ٠,٠١١ )	( ٠,٠١٢ )	١٥	نصيب السهم فى ( الخسائر )

الايضاحات المرفقة جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

المدير المالى

رئيس مجلس الادارة



شركة مرسى علم للتنمية الساحلية  
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإجمالي	فروق استثمارات	(خسائر) الفترة	(الخسائر) المرحلة	احتياطي قانوني	رأس المال	
٣١ ٢٤٨ ٨٩٧	٧٢٢ ٩٠٩	(١ ٣٨١ ٥٣١)	(١٨ ٥٢٧ ٧٣٩)	٤٣٥ ٢٥٨	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
-	-	١ ٣٨١ ٥٣١	(١ ٣٨١ ٥٣١)	-	-	المحول الى الخسائر المرحلة (خسائر) الفترة
(٥٥٤ ٣٣٤)	٧٢٢ ٩٠٩	(٥٥٤ ٣٣٤)	(١٩ ٩٠٩ ٢٧٠)	٤٣٥ ٢٥٨	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
٣٩ ٧٤٥ ٠٢٢	٧٢٢ ٩٠٩	(١ ٨٤٧ ١٨٢)	(٩ ٥٦٥ ٩٢٣)	٤٣٥ ٢٥٨	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
-	-	١ ٨٤٧ ١٨٢	(١ ٨٤٧ ١٨٢)	-	-	المحول الى الخسائر المرحلة (خسائر) الفترة
(٥٩٦ ٣٩٥)	٧٢٢ ٩٠٩	(٥٩٦ ٣٩٥)	(١١ ٤١٣ ١٤٥)	٤٣٥ ٢٥٨	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢
٣٩ ١٤٨ ٦٢٧	٧٢٢ ٩٠٩	(٥٩٦ ٣٩٥)	(١١ ٤١٣ ١٤٥)	٤٣٥ ٢٥٨	٥٠.٠٠٠.٠٠٠	

- تقرير مراقب الحسابات مرفق

المدير المالي




رئيس مجلس الإدارة

شركة مرسى علم للتنمية الساحلية  
مقر  
٦ اويسسان اسكواذ اهرهاسين

شركة مرسى علم للتنمية السياحية

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	رقم الايضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنيه مصري	جنيه مصري		صافى (خسائر) الفترة
( ٥٥٤ ٣٣٤ )	( ٥٩٦ ٣٩٥ )		تسويات لمطابقة صافى الخسائر لصافى النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٤٣٧ ٢٣٤	٢٧٠ ٢١٧	٤	اهلاك الاصول الثابتة
( ١١٧ ١٠٠ )	( ٣٢٦ ١٧٩ )		(خسائر) التشغيل قبل التغير في رأس المال العامل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
( ١١ ٧٥٨ )	( ٤ ٩٥٦ )		النقص في مدينون وارصدة مدينة اخرى
١٨١ ١٣١	( ٢٠٦ ٩٣٥ )		الزيادة في دائنون وارصدة دائنة اخرى
٥٢ ٢٧٣	( ٥٣٨ ٠٦٩ )		صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
-	(١٩,٧٧٩)	٤	(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة
-	١٥٠ ٠٠٠		المحصل من بيع استثمارات مالية
-	١٣٠ ٢٢١		صافى النقدية من أنشطة الاستثمار
٥٢ ٢٧٣	( ٤٠٧ ٨٤٨ )		صافى التغير في رصيد النقدية خلال الفترة
١٠ ٨٥٢	٥٤٠ ٨٦٧		النقدية و ما في حكمها أول الفترة
٦٣ ١٢٥	١٣٣ ٠١٤	٨	النقدية و ما في حكمها اخر الفترة

الايضاحات المرفقة جزأ لايتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها .

تقرير مراقب الحسابات مرفق .

المدير المالي

رئيس مجلس الإدارة



## شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية

### شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١ - نبذة عن الشركة :

١/١ اسم الشركة وغرضها :

- شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية " شركة مساهمة مصرية" تأسست وفقا لاحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية وقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .
- ويتمثل غرض الشركة فى اقامة وتشغيل قرية سياحية مستوى اربعة نجوم على مساحة قدرها ٦٢,٦٨ ١٤٩٩٦٨ م وبطاقة استيعابية قدرها (٢٢٨ غرفة و ٤٦ وحدة اسكان سياحى) ويتبع ذلك جميع الانشطة المكملة والمتمثلة فى (مركز غطس - كافيتيريات - مطاعم - ٢ حمام سباحة - مركز تجارى - سفارى - رحلات - نقل داخلى لخدمة القرية)
- عمر الشركة ٢٥ من تاريخ القيد بالسجل التجارى للشركة.
- تم اصدار القوائم المالية بتاريخ ٢٦ / ٥ / ٢٠٢٢ وباعتماد مجلس الادارة .

### ٢ - أسس إعداد القوائم المالية

- يتم اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.
- يتم اعداد القوائم المالية وفقا لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.
- يتطلب اعداد القوائم المالية طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ان تقوم الادارة باستخدام الحكم الشخصى وعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الاصول والالتزامات وكذلك الايرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراسات المتعلقة بها على الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة تراها ادارة الشركة معقولة فى ظل الظروف والاحداث الجارية حيث يتم بناءا عليها تحديد القيم الدفترية للاصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

### ٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه تم تطبيقها بثبات خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية.

### ١/٣ - تقييم أرصدة العملات الاجنبية

- يتم امساك حسابات الشركة بالجنه المصرى وتثبت المعاملات بالعملات الاخرى خلال العام على اساس اسعار الصرف السارية فى تاريخ العملة
- فى تاريخ القوائم المالية يتم ترجمة الاصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الاخرى الى الجنه المصرى طبقا لاسعار الصرف السائدة فى ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.
- البنود الغير نقدية والتي يتم قياسها وفقا للتكلفة التاريخية بالعمله الاجنبية لا يتم اعاده تقييمها.

### ٢/٣ - الأصول الثابتة

- يتم اثبات الاصول الثابتة بتكلفتها التاريخية مخصوما منها مجمع الاهلاك والخسائر الناتجة عن اضمحلال القيمة ان وجدت.



شركة مرسى علم للتنمية السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

**- وتتضمن التكلفة:-**

- أ - سعر الشراء شاملا رسوم الاستيراد وضرائب الشراء غير المستردة بعد استئزال أى خصم تجارى أو تخفيض فى القيمة للوصول الى سعر شرائه .
- ب- أى تكلفة مباشرة أخرى تستلزمها عملية تجهيز الأصل الى الحالة التى يتم تشغيله بها فى موقعها وفى الغرض الذى اقتنى من أجله كما حددته الإدارة.
- ج- التكلفة المقررة لفك وإزالة الأصل وإعادة تسوية الموقع الذى يوجد به الأصل الى الحالة التى كان عليها.
- الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد بند من بنود الأصول الثابتة يتم تحديدها على أساس الفرق بين صافى عائد الإستبعاد أن وجد والقيمة الدفترية للبند.

**١/٢/٣ - اهلاك الأصول الثابتة**

- يتم إهلاكها بإستخدام طريقة القسط الثابت وذلك كما يلى:-

العمر المقدر (سنة)	البيان
٥٠	مبانى وانشاءات
٦,٦٦	الات ومعدات
١٠	اجهزة كهربائية
١٠	وسائل نقل
٥	حمام سباحة
٥	اجهزة حاسب الى
١٣,٣٣	اثاث ومهمات
٥	الات وماكينات
٥	اجهزة اتصال وتكييف
٥٠	محطات مياة

**٣/٣ - الإضمحلال فى قيمة الاصول**

**أ- الإضمحلال فى قيمة الاصول غير المالية**

- تقوم الشركة فى تاريخ كل مركز مالي بمراجعة صافى القيمة الدفترية للأصول غير المالية وذلك لتحديد أية مؤشرات على احتمال حدوث إضمحلال فى قيمة تلك الأصول. وفى حالة ظهور هذه المؤشرات تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية للأصل وذلك لتحديد مبلغ الخسارة الناتجة عن الإضمحلال فى قيمة هذا الأصل إن وجدت.
- ويتم تحديد القيمة الاستردادية عن طريق تقدير صافى القيمة البيعية أو القيمة الإستخدامية أيهما أكثر. ويتم تحديد القيمة الاستخدامية بإتباع طريقة الخصم لمبالغ التدفقات النقدية المتوقع تدفقها لاستخدام هذا الأصل أو الوحدة المولدة للنقد وذلك للوصول إلى القيمة الحالية لهذه التدفقات. وذلك باستخدام معدلات الخصم قبل الضرائب التى تعكس تقديرات السوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المحددة المتعلقة بهذا الأصل حيث أن تقديرات التدفقات المالية المستقبلية لم يتم تعديلها. إذا تم تحديد أن القيمة الإستردادية لأصل من الأصول (أو الوحدة المولدة للنقد ) تقل عن صافى القيمة الدفترية لتلك الأصول، يتم تخفيض صافى القيمة الدفترية لهذا الأصل) أو الوحدة المولدة للنقد) إلى القيمة الاستردادية ويتم إثبات الخسائر الناتجة على النقص فى قيمة تلك الأصول فوراً كمصرف بالأرباح والخسائر إلا إذا كانت قيمة تلك الأصول مسجلة على أساس إعادة تقييم تلك الأصول، وفى هذه الحالة يتم إدراج مبلغ الخسارة الناتجة عن النقص فى قيمة تلك الأصول كنقص فى نتيجة إعادة التقييم.

ب- الإضمحلال في قيمة الأصول المالية

- تقوم الشركة في تاريخ كل مركز مالي بتحديد ما إذا كانت هناك مؤشرات على احتمال حدوث إضمحلال في قيمة كافة أصولها المالية فيما عدا تلك التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- تتعرض قيمة الأصول المالية للإضمحلال عندما يتوافر دليل موضوعي على أن التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأستثمار قد تأثرت بسبب حدث أو أكثر نشأ في تاريخ لاحق للإعتراف الأولي بهذا الأصل المالي.
- بالنسبة لبعض الأصول المالية مثل العملاء والأصول الأخرى التي لا يتم تقييمها للإضمحلال بشكل فردي يتم تقييمها في الفترات اللاحقة على أساس إمكانية إستردادها يتم تقدير خسارة الإضمحلال في قيمة أصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بمعدل الفائدة الفعلي لهذا الأصل المالي ويتم تخفيض القيمة الدفترية لكافة الأصول المالية مباشرة بخسائر الإضمحلال.
- فإذا كان قد سبق الإعتراف بخسائر إضمحلال في قيمة الأصول المالية بخلاف أدوات حقوق الملكية المصنفة كإستثمارات مالية متاحة للبيع، ثم انخفضت قيمة تلك الخسائر خلال فترة لاحقة وأمكن ربط هذا الإنخفاض بطريقة موضوعية بحدث وقع بعد تاريخ الاعتراف بها عندئذ يتم رد خسائر الإضمحلال بالأرباح والخسائر إلى الحد الذي لا يترتب عليه زيادة القيمة الدفترية للأستثمار في تاريخ الرد عن التكلفة المستهلكة التي كان يمكن أن تصل إليها قيمة الإستثمار لو لم تكن خسائر الإضمحلال قد سبق الاعتراف بها. أما بالنسبة لأدوات حقوق الملكية المصنفة كإستثمارات مالية متاحة للبيع والتي سبق الإعتراف بخسائر الإضمحلال في قيمتها من خلال الأرباح والخسائر فلا يتم رد الإنخفاض اللاحق في قيمتها بقائمة الدخل وإنما يتم الإعتراف بأى زيادة لاحقة في القيمة العادلة لتلك الإستثمارات مباشرة بحقوق الملكية.

٤/٣ - أصول غير ملموسة

يعترف بالأصل غير الملموس إذا كان من المحتمل أن تتدفق إلى المنشأة منافع إقتصادية مستقبلية يمكن أن تنسب إلى الأصل وكان من الممكن قياس تكلفة الأصل بصورة موثوق بها.

٥/٣ - مشروعات تحت التنفيذ

يتم اثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن التكلفة كافة النفقات اللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي اقتنى من أجله ويتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي أقتنيت من أجله.

٦/٣ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم اثبات العملاء بقيمة الفاتورة الصادرة ناقصا قيمة المبالغ المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء بقيمة الديون المشكوك في تحصيلها، وهذا ويتم اثبات الحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصا الخسائر المتوقعة عن عدم استرداد تلك الارصدة المدينة.

٧/٣- النقدية ما في حكمها

لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع وكذا أرصدة بنوك سحب على المكشوف والتي يتك سدادها عند الطلب والتي تعد جزءا مكملا لنظام ادارة الاموال بالشركة كما يمكن اعتبار الاستثمار بانه في حكم النقدية عندما يكون تاريخ استحقاق الاستثمار في حدود ثلاثة أشهر أو أقل وذلك من تاريخ الإقضاء .

٨/٣- الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى

يتم اثبات ارصدة الموردون والدائنون والارصدة الدائنة الاخرى بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات ( المستحقات ) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها .

٩/٣- الفصل بين الاصول والالتزامات القصيرة وطويلة الاجل

يتم ادراج الاصول والالتزامات التي يستحق تحصيلها خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الاصول والالتزامات المتداولة أما الأصول التي يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تاريخ القوائم المالية فيتم ادراجها ضمن الاصول والالتزامات طويلة الاجل .

١٠/٣- المخصصات

يتم اثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم او مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام واذا كان الاثر جوهريا فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام اذا كان ملائماً .

١١/٣- الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا بلغ الاحتياطي قدرأ يوازي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ومتي نقص الاحتياطي يتعين العودة إلى الاقتطاع .

ويجوز للجمعية العامة استخدام الاحتياطي لمواجهة الأغراض التي توافق عليها الجمعية العامة طبقاً لاقتراح مجلس الإدارة .

١٢/٣- العملاء

يتم إثبات العملاء بالمبلغ الأصلي للفواتير ناقصاً المجمع المكون لمواجهة انخفاض قيمة تلك المدينين . ويتم تكوين مجمع انخفاض قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويمثل مجمع انخفاض القيمة في الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد وتتمثل في التدفقات النقدية المتوقعة . ويتم خصم التدفقات النقدية باستخدام سعر الفائدة السوقي للمدينين المماثلين إذا كان ذلك مؤثراً .

١٣/٣- إستثمارات مالية متاحة للبيع :

عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالارباح أوالخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ، وفي حالة تعذر قياس القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع بطريقة يعتمد عليها ، يتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

## شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية

### شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

#### ١٤/٣ - ضرائب الدخل

- يتم حساب ضريبة الدخل وفقا لقانون الضرائب المصري.
- تتضمن ضريبة الدخل على أرباح أو خسائر العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببند حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية
- هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ الميزانية بالإضافة الى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.
- يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقا للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناء على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد القوائم المالية.
- ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للشركة عندما يكون هناك طمأنينة بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل . ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية .

#### ١٥/٣ - الاعتراف بالإيراد

- يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به . ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم او المستحق بالصفى بعد خصم اى خصم تجارى او خصم كمية او ضرائب قيمة مضافة او رسوم.

#### إيرادات الفوائد

- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويخرج إيراد الفوائد بقائمة الدخل ضمن الفوائد الدائنة

#### ١٦/٣ - المصروفات

يتم اثبات المصروفات طبقا لاساس الاستحقاق.

#### ١٧/٣ - نصيب السهم فى الأرباح

تعرض الشركة النصيب الاساسى للسهم وذلك من خلال قسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الشركة بعد خصم حصة العاملين ومجلس الادارة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم القائمة خلال العام.

#### ١٨/٣ - قائمة التدفقات النقدية

يتم اعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة غير المباشرة.

شركة مرسى موسى، علم للتنمية السياحية  
شركة مساهمة مصرية  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

(٤) الأصول الثابتة

الإجمالي	وسائل نقل	محطات مياه	الات ومعدات	اجهزة وبرامج كمبيوتر	اجهزة	اثاث ومهمات	مبانى وانشاءات	ارضى	التكلفة
٢١ ١٣٨.٠٧١	٥٧٢.٠٦٧	٢ ٥٧٠.٨١٥	٢ ٣٩٤٤٠.٧	١٦٧.٩٤٤	٣ ٣٠٣.٢٦٣	٢ ٣٧١.٠٦٩	٤٢ ٤٣٧.٩٦١	٧ ٣٢٠.٥٤٥	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
١٩ ٧٧٩	-	-	-	-	١٩ ٧٧٩	-	-	-	الإضافات خلال الفترة

٢١ ١٥٧.٨٥٠	٥٧٢.٠٦٧	٢ ٥٧٠.٨١٥	٢ ٣٩٤٤٠.٧	١٦٧.٩٤٤	٣ ٣٢٣.٠٤٢	٢ ٣٧١.٠٦٩	٤٢ ٤٣٧.٩٦١	٧ ٣٢٠.٥٤٥	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٢
------------	---------	-----------	-----------	---------	-----------	-----------	------------	-----------	-------------------------

مجمع الاملاك

٢١ ٣٦٠.٣٢٥	٥٧٢.٠٦٦	١.٠٢٢.٠٩٩	٢ ٣٩٤٤٠.٦	١٦٣.٩٩٢	٣ ٣٠٣.٢٦٢	١ ٦١٢.٦٧٨	١٢ ٢٩١.٨٢٢	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
------------	---------	-----------	-----------	---------	-----------	-----------	------------	---	------------------------

٢٧٠.٢١٧	-	١٢.٨٥٤	-	٢٢٠	٤٩٤	٤٤.٤٥٩	٢١٢.١٩٠	-	املاك الفترة
---------	---	--------	---	-----	-----	--------	---------	---	--------------

مجمع الاملاك في ٣١ مارس

٢١ ٦٣٠.٥٤٢	٥٧٢.٠٦٦	١.٠٣٤.٩٥٣	٢ ٣٩٤٤٠.٦	١٦٤.٢١٢	٣ ٣٠٣.٧٥٦	١ ٦٥٧.١٣٧	١٢ ٥٠٤.٠١٢	-	٢٠٢٢
------------	---------	-----------	-----------	---------	-----------	-----------	------------	---	------

٢٩ ٥٢٧.٣٠٨	١	١ ٥٣٥.٨٦٢	١	٣ ٧٢٣	١٩ ٢٨٦	٧١٣.٩٣٢	٢٩ ٩٢٣.٩٤٩	٧ ٣٢٠.٥٤٥	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
------------	---	-----------	---	-------	--------	---------	------------	-----------	--------------------------

٢٩ ٧٧٧.٧٤٧	١	١ ٥٤٨.٧١٦	١	٣ ٩٥٢	١	٧٥٨.٣٩١	٣٠.١٤٦.١٣٩	٧ ٣٢٠.٥٤٥	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
------------	---	-----------	---	-------	---	---------	------------	-----------	--------------------------

شركة مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٥- استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤١٦٣ ٥٨٧	٤٠١٣ ٥٨٧
٤١٦٣ ٥٨٧	٤٠١٣ ٥٨٧

شركة الاهرام للتعبئة والتغليف

٦- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٠٩ ٨٠٠	٢٠٩ ٨٠٠
١٥٢ ٠٠٠	١٥٢ ٠٠٠
٦١ ٥٨٠	٦١ ٥٨٠
-	(٢٠٩ ٨٠٠)
٤٢٣ ٣٨٠	٢١٣ ٥٨٠

مشروبات كحولية  
قطع غيار  
مستلزمات صيانة  
يخصم مخصص اضمحلال

٧- مدينون وارصدة مدينة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥١٥٢ ١١٢	٥١٥٢ ١١٢
١٠٨٨ ٥٣٥	١٠٨٨ ٥٣٥
١٥٨٥ ٨٠٠	١٥٨٥ ٨٠٠
٧٣٠ ١٧٣	٧٣٠ ١٧٣
٨١٠ ٧٦٩	٨١٠ ٧٦٩
١٢ ٢٧٧	١٦ ١٨٦
١٣٧ ٥٠٠	١٣٧ ٥٠٠
٣ ١٦٩	٤ ٢١٨
٣١ ٢٤١	٣١ ٢٣٩
٩ ٥٥١ ٥٧٦	٩ ٥٥٦ ٥٣٢
(٧ ٢٦٨ ٩٦٥)	(٧ ٢٦٨ ٩٦٥)
٢ ٢٨٢ ٦١١	٢ ٢٨٧ ٥٦٧

ايرادات مستحقة  
اوراق قبض  
عملاء  
مدينو ايجارات  
مدينو ملكية جزئية  
عهد و سلف  
تامينات لدى الغير  
ضريبة الخصم والتحصيل  
ارصدة مدينة اخرى

يخصم مخصص اضمحلال

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٨- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٠.٨٦٧	١٣٣.٠١٤	البنوك - جنيه مصري
٤٥٠.٠٠٠	-	البنوك - ودائع
<u>٥٤٠.٨٦٧</u>	<u>١٣٣.٠١٤</u>	

٩- راس المال المصدر والمدفوع

حدد راس مال الشركة المرخص به مبلغ ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (مئتان مليون جنيه مصري) وحدد راس مال الشركة المصدر ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (عشرون مليون جنيه مصري موزعة علي ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل سهم جنيه مصري) وقد سدد المؤسسون والمكتتبون نسبة ١٠٠% من راس المال المصدر وقد تم التأشير بالسجل التجاري للشركة بتاريخ ١٩ ابريل ٢٠١٠.

بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٤ وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة علي زيادة راس المال المصدر بمبلغ ٣٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثون مليون جنيه مصري) ليصبح ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ (خمسون مليون جنيه مصري) مسدد بالكامل وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٤.

١٠- دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٤١٧٥٢٦	٥٣٧١٤٢٣	اطراف ذات علاقة - احمد العلمى
١١١٨٢٠٠	١١١٨٢٠٠	دائنو شراء اراضى
٧٢٣٣	-	ماتيتو لمعالجة المياه
٤٣٣٧١	-	فلاش للاستثمار السياحى
٤١١٣٩٣	٤١١٣٩٣	ارصدة دائنة اخرى
٤٠٧٤١	١٨٤١٣	مصروفات مستحقة
<u>٧١٢٦٣٦٤</u>	<u>٦٩١٩٤٢٩</u>	

١١- مخصص التزامات محتملة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٧.٠٠٠	٢٧.٠٠٠	مخصص ضرائب كسب العمل
٨٠.٠٠٠	٨٠.٠٠٠	مخصص ضريبة القيمة المضافة
<u>١٠٧.٠٠٠</u>	<u>١٠٧.٠٠٠</u>	

شركة مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٢- تكاليف النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	-	الوقود والطاقة والقوى المحركة
-	-	الاقسام الأخرى
-	-	الإهلاكات
-	-	

١٣- مصروفات عمومية

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
	٨٠٠٠	وقود وطاقة
	١٧٩٤٩٢	اجور
٥٦٠٠٠	١٤٠٩	رسوم واشتراكات
٤٠٢٠٠	٤٧٢٠١	مصاريق قضائية
	٢٧٨٩٣	مصروفات سيارات
	١٧٣٠	ادوات كتابية و مطبوعات
	٦٢٧٤	تليفون وبريد
	٥٣٦١	نظافة مقر الشركة
٢٠٠٠٠	١٩١٥	كهرباء
	٨٩٨٤	بوفيه
	١٨٢٤٠	دعاية و اعلان
٩٠٠	١٢١٩٠	نقل و انتقالات
	٩٥٥١	مصروفات الصيانة المتنوعة
	٢٤٦٧	مستلزمات كمبيوتر
	١٨٦٥	مصروفات بريد
	٢٤٠٠	تبرعات و اعانات
	٧٠٥	مصروفات متنوعة
١١٧١٠٠	٣٣٥٦٧٦	

١٤- إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	-	ايراد محطة التقوية
-	٩٤٩٧	ارباح بيع أوراق مالية
-	٩٤٩٧	



شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٥- نصيب السهم في الخسارة

<u>٣١ مارس ٢٠٢١</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢٢</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
(٥٥٤ ٣٣٤)	(٥٩٦ ٣٩٥)	صافى (خسائر) الفترة
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الاسهم المرجحة
<u>(٠,٠١١)</u>	<u>(٠,٠١٢)</u>	

١٦- الموقف الضريبي

تخضع الشركة لاحكام قانون الضرائب علي الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تعديلاته و الشركة كانت معفاة من الخضوع للضريبة علي الدخل لمدة ١٠ سنوات اعتبارا من ١ - ١ - ٢٠٠٦ حتي ٣١ - ١٢ - ٢٠١٥ .

ضرائب القيمة المضافة

تم فحص ضرائب المبيعات للشركة حتي ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦ و قامت الشركة بالطعن علي نتيجة الفحص ( نموذج ١٥ بموجب الطعن رقم ٤٢٥٠٦ لسنة ٧٣ قضائية امام مجلس الدولة وقد حصلت الشركة على حكم محكمة القضاء الادارى بتعديل فروق الضريبة.

جارى فحص الشركة عن السنوات من ٢٠١٧ الى ٢٠٢٠ من قبل المأمورية .

ضرائب كسب العمل

تم فحص الشركة حتي عام ٢٠١٠ و تم تسوية كافة الفروق الناتجة و لم يتم فحص باقي السنوات حتي تاريخه .

ضريبة الدمغة

تم فحص الشركة حتي ٢٠٠٦ و قض طلبت الشركة اعادة الفحص لهذه الفترة و جاري تحديد ميعاد ابداء اعادة الفحص ولم يتم فحص باقي السنوات حتي تاريخه.

ضريبة الخصم و الاضافة

تم فحص الشركة حتي الفترة الرابعة من عام ٢٠٠٩ و تم تسوية كافة الفروق الضريبية و الشركة منتظمة في تقديم نموذج (٤١) في المواعيد القانونية و لم يتم فحص باقي السنوات حتي تاريخه.

١٧- 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 ومديونآخرون، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة القروض، الموردون ودائنون آخرون.

ب - خطر تقلبات العملات الأجنبية:

- يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية.

ج - القيمة العادلة للأدوات المالية:

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

## شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية

### شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

#### د - مخاطر السيولة:

- إن غرض الشركة هو الحفاظ على التوازن بين استمرارية التمويل والمرونة خلال استخدام القروض من البنوك وتضع الشركة حد للإقراض ومراقبة استحقاق قروض الشركة.

#### هـ - إدارة رأس المال:

- الغرض الرئيسي من إدارة رأس مال الشركة هو التأكد من وجود معدلات رأس مال جيدة لدعم النشاط وتعظيم منافع حاملي الأسهم. تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس مالها في ضوء التغيرات في شروط النشاط . لا توجد تغيرات حدثت في اهداف وسياسات الشركة خلال العام.

#### ١٨- أرقام المقارنة:

- يعاد تبويب أرقام المقارنة كلما كان ذلك ضروريا لتتوافق مع التغيرات في عرض القوائم المالية للسنة الحالية.