

شركة مرسى علم للتنمية السياحية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢
وكذا تقرير مراقب الحسابات عليها

فهرس

رقم الصفحة

| | |
|--------|---|
| ٣ - ١ | تقرير مراقب الحسابات |
| ٤ | قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
| ٥ | قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
| ٦ | قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
| ٧ | قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
| ٨ | قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
| ١٨ - ٩ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |

فهرس المحتويات

| رقم الصفحة | |
|------------|---|
| ٩ | ١- نبذة عن الشركة |
| ٩ - ١٠ | ٢- أسس إعداد القوائم المالية |
| ١٠ - ١٣ | ٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة |
| ١٤ | ٤- الأصول الثابتة |
| ١٥ | ٥- إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ١٥ | ٦- المخزون (بالصافي) |
| ١٥ | ٧- عملاء وأوراق قبض (بالصافي) |
| ١٥ | ٨- مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) |
| ١٦ | ٩- نقدية بالبنوك والصندوق |
| ١٦ | ١٠- رأس المال |
| ١٦ | ١١- المخصصات والاضمحلال في قيمة الأصول |
| ١٦ | ١٢- موردون وأوراق دفع |
| ١٧ | ١٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ١٧ | ١٤- نصيب السهم في الأرباح |
| ١٧ | ١٥- القيمة العادلة للأدوات المالية |
| ١٨ | ١٦- الموقف الضريبي |
| ١٨ | ١٧- أرقام المقارنة |



تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة
شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية
"شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

وتتخصص مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدي تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نري أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.



أساس إبداء رأي متحفظ

- تبين لنا أنه بتاريخ ٧ يوليو ٢٠٢٢ تم إبرام عقد بيع نهائي لقطعة أرض بمساحة ٦٨٣٧,٣٥ متر مربع الكائنة في غزالة - الضبعة - محافظة مطروح على طريق إسكندرية مطروح المملوكة للشركة بمبلغ ٣,٤١٩ مليون جنيه مصري تحقق عنها خسائر رأسمالية بمبلغ ٢,٥٨٢ مليون جنيه مصري وذلك بناء على محضر اجتماع مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٦ يوليو ٢٠٢٢ والذي قرر بإجماع الحضور الموافقة على بيع قطعة الأرض المذكورة بغرض توفير التمويل اللازم للشركة للقيام بدورها المنوط بها وقد ورد بتوثيق محضر مجلس الإدارة في ٢١ أغسطس ٢٠٢٢ من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة باتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة والعرض على الجمعية العامة للشركة مما يستوجب عرض الأمر على الجمعية العامة لإعمال شأنها.
- تبين لنا عدم إعداد دراسة للخسائر الائتمانية المتوقعة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" على الأصول المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ولم تتمكن من القيام بإجراءات بديلة للتحقق من صحة تقييم أرصدة تلك الأدوات المالية في ذلك التاريخ.

الرأي المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد في الفقرات السابقة على القوائم المالية فمن رأينا أن القوائم المالية تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي لشركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً

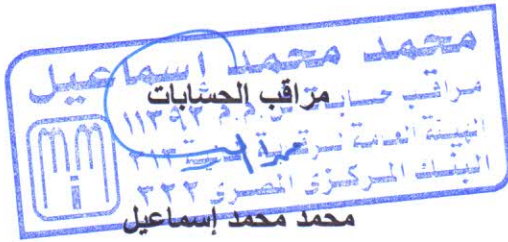
- تبين لنا أن رصيد حساب جاري المساهمين الدائن بمبلغ ٥,٤١٨ مليون جنيه مصري خاص بالمساهم أحمد كمال محمد العليمي (المتوفي في ٢٠ يونيو ٢٠٢١) وما زال يظهر له رصيد بالقوائم المالية ويجب أن يتم توزيع ذلك الرصيد على ورثته طبقاً للإعلام الشرعي.
- يستوجب على الشركة إيجاد مصادر تمويل لإعادة تشغيل القرية وتجديد التراخيص حتى تتمكن من مواولة النشاط الأساسي لها.
- تبين لنا عدم وجود سجل للأصول الثابتة مثبت فيه (الأصول الثابتة - الإضافات - الاستبعادات - الإهلاك)، مما يؤدي إلى صعوبة الرقابة على أصول الشركة والتحقق من وجودها واكتمالها وسلامتها وعدم القدرة على احتساب القيمة الدفترية والإهلاك السنوي للأصول الثابتة بدقة وعدم القدرة على معرفة الأصول المهلكة دفترياً وما زالت تعمل أو يكون لديها حصر بأصولها وقيمة كل أصل على حدي وكذلك المتبقي في عمر كل أصل.



تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية وتحت مسئوليتها.
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ١٣ مارس ٢٠٢٣



شركة مرسى علم للتنمية السياحية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة المركز المالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | إيضاح رقم | الأصول |
|-------------------|-------------------|--------------|--|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | | <u>الأصول غير المتداولة</u> |
| ٣٩ ٧٧٧ ٧٤٢ | ٣٢ ٧٢٣ ٩٧٨ | (٤) | أصول ثابتة (بالصافي) |
| ٤ ١٦٣ ٥٨٧ | ٣ ٤٦٢ ٣٩٥ | (٥) | إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل |
| <u>٤٣ ٩٤١ ٣٢٩</u> | <u>٣٦ ١٨٦ ٣٧٣</u> | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| | | | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٢١٣ ٥٨٠ | ٢١٣ ٥٨٠ | (٦) | المخزون (بالصافي) |
| ٥٥٧ ٤٨٢ | ٥٥٧ ٤٨٢ | (٧) | عملاء وأوراق قبض (بالصافي) |
| ١ ٧٢٥ ١٢٧ | ٢ ١٣١ ٢٠١ | (٨) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي) |
| ٥٤٠ ٨٦٨ | ١ ٣٥١ ٥٤١ | (٩) | نقدية بالبنوك والصندوق |
| <u>٣ ٠٣٧ ٠٥٧</u> | <u>٤ ٢٥٣ ٨٠٤</u> | | مجموع الأصول المتداولة |
| <u>٤٦ ٩٧٨ ٣٨٦</u> | <u>٤٠ ٤٤٠ ١٧٧</u> | | إجمالي الأصول |
| | | | <u>حقوق الملكية</u> |
| ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (١٠) | رأس المال |
| ٤٣٥ ٢٥٨ | ٤٣٥ ٢٥٨ | | إحتياطي قانوني |
| ٧٢٢ ٩٠٩ | ١٧١ ٧١٧ | | إحتياطي التغير في القيمة العادلة |
| (٩ ٥٦٥ ٩٦٣) | (١١ ٤١٣ ١٤٥) | | (خسائر) مرحلة |
| (١ ٨٤٧ ١٨٢) | (٥ ٤٥١ ٣٨٥) | | صافي (خسائر) العام |
| <u>٣٩ ٧٤٥ ٠٢٢</u> | <u>٣٣ ٧٤٢ ٤٤٥</u> | | مجموع حقوق الملكية |
| | | | <u>الإلتزامات غير المتداولة</u> |
| ٥ ٤١٧ ٥٢٦ | ٥ ٤١٧ ٥٢٦ | | جاري مساهمين دائن |
| <u>٥ ٤١٧ ٥٢٦</u> | <u>٥ ٤١٧ ٥٢٦</u> | | مجموع الإلتزامات غير المتداولة |
| | | | <u>الإلتزامات المتداولة</u> |
| ١٠٧ ٠٠٠ | ١٠٧ ٠٠٠ | (١١) | مخصصات ضرائب |
| ٥٠ ٦٠٤ | -- | (١٢) | الموردون وأوراق الدفع |
| ١ ٦٥٨ ٢٣٤ | ١ ١٧٣ ٢٠٦ | (١٣) | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| <u>١ ٨١٥ ٨٣٨</u> | <u>١ ٢٨٠ ٢٠٦</u> | | مجموع الإلتزامات المتداولة |
| <u>٤٦ ٩٧٨ ٣٨٦</u> | <u>٤٠ ٤٤٠ ١٧٧</u> | | إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

رئيس مجلس الإدارة
شركة مرسى علم للتنمية السياحية
ش.م.م
٦ أمبيضان أسوان - المهندسين

المدير المالي

شركة مرسى علم للتنمية السياحية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | إيضاح |
|----------------|----------------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | رقم |
| -- | -- | إيرادات النشاط |
| -- | -- | يخصم: |
| -- | -- | تكاليف المبيعات |
| -- | -- | مجموع أرباح العام |
| (١ ٣١٦ ٥٣٢) | (١ ٩٠٥ ٥٢٤) | مصروفات عمومية وإدارية |
| (١ ٠٧٨ ٤٤٩) | (١ ٠٨٠ ٥٥٨) | الإهلاكات الإدارية |
| (٢٠٩ ٨٠٠) | -- | اضمحلال المخزون |
| -- | (٢ ٥٨١ ٥٠٠) | خسائر رأسمالية |
| | | يضاف: |
| ٧٥٧ ٥٩٩ | ١١٦ ١٩٧ | إيرادات بيع إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| (١ ٨٤٧ ١٨٢) | (٥ ٤٥١ ٣٨٥) | صافي أرباح العام قبل الضرائب |
| -- | -- | يخصم: |
| -- | -- | ضريبة الدخل |
| -- | -- | الضريبة المؤجلة |
| (١ ٨٤٧ ١٨٢) | (٥ ٤٥١ ٣٨٥) | صافي (خسائر) العام |
| (٠,٠٣٧) | (٠,١١) | نصيب السهم من (خسائر) العام (١٤) |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.



المدير المالي

شركة مرسى علم للتنمية السياحية

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

| <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢١</u> | <u>٣١ ديسمبر ٢٠٢٢</u> | |
|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| <u>جنيه مصرى</u> | <u>جنيه مصرى</u> | |
| (١ ٨٤٧ ١٨٢) | (٥ ٤٥١ ٣٨٥) | صافي أرباح العام |
| | | <u>يضاف و (يخصم) :</u> |
| -- | (٥٥١ ١٩٢) | الدخل الشامل الأخر |
| <u>(١ ٨٤٧ ١٨٢)</u> | <u>(٦ ٠٠٢ ٥٧٧)</u> | إجمالي الدخل الشامل |

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.



المدير المالي

شركة مرسى مصرى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

| الإجمالي | صافي (خسائر) العام | مرحلة (خسائر) مصرى | إحتياطي التغير في القيمة العادل | إحتياطي قانونى | رأس المال |
|-------------|--------------------|--------------------|---------------------------------|----------------|-----------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى |
| ٣١ ٢٤٨ ٨٩٨ | (١ ٣٨١ ٥٣١) | (١٨ ٥٢٧ ٧٣٨) | ٧٢٢ ٩٠٩ | ٤٣٥ ٢٥٨ | ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ |
| (١ ٨٤٧ ١٨٢) | (١ ٨٤٧ ١٨٢) | -- | -- | -- | -- |
| -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| ٢٩ ٤٠١ ٧١٦ | (٣ ٢٢٨ ٧١٣) | (١٨ ٥٢٧ ٧٣٨) | ٧٢٢ ٩٠٩ | ٤٣٥ ٢٥٨ | ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ |
| -- | ١ ٣٨١ ٥٣١ | (١ ٣٨١ ٥٣١) | -- | -- | -- |
| ١٠ ٣٤٣ ٣٠٦ | -- | ١٠ ٣٤٣ ٣٠٦ | -- | -- | -- |
| ٣٩ ٧٤٥٠٠٢٢ | (١ ٨٤٧ ١٨٢) | (٩ ٥٦٥ ٩٦٣) | ٧٢٢ ٩٠٩ | ٤٣٥ ٢٥٨ | ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ |
| ٣٩ ٧٤٥٠٠٢٢ | (١ ٨٤٧ ١٨٢) | (٩ ٥٦٥ ٩٦٣) | ٧٢٢ ٩٠٩ | ٤٣٥ ٢٥٨ | ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ |
| (٥ ٤٥١ ٣٨٥) | (٥ ٤٥١ ٣٨٥) | -- | -- | -- | -- |
| -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| ٣٤ ٢٩٣ ٦٣٧ | (٧ ٢٩٨ ٥٦٧) | (٩ ٥٦٥ ٩٦٣) | ٧٢٢ ٩٠٩ | ٤٣٥ ٢٥٨ | ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ |
| (٥٥١ ١٩٢) | -- | -- | (٥٥١ ١٩٢) | -- | -- |
| -- | ١ ٨٤٧ ١٨٢ | (١ ٨٤٧ ١٨٢) | -- | -- | -- |
| ٣٣ ٧٤٢ ٤٤٥ | (٥ ٤٥١ ٣٨٥) | (١١ ٤١٣ ١٤٥) | ١٧١ ٧١٧ | ٤٣٥ ٢٥٨ | ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ |



المدير المالي

- تقرير مراقب الحسابات مرفق.

٢٠٢١

الرصيد في أول يناير ٢٠٢١
صافي أرباح العام
إجمالي الدخل الشامل الأخر عن العام بعد خصم الضريبة

٢٠٢٢

الرصيد في أول يناير ٢٠٢٢
صافي أرباح العام
إجمالي الدخل الشامل الأخر عن العام بعد خصم الضريبة

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

إجمالي الدخل الشامل عن العام
التغيير في حقوق الملكية
إحتياطي التغير في القيمة العادل
المحول إلى (الخسائر) المرحلة
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

شركة مرسى علم للتنمية السياحية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | إيضاح رقم |
|--|----------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| (١ ٨٤٧ ١٨٢) | (٥ ٤٥١ ٣٨٥) | |
| التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل | | |
| صافي أرباح العام قبل الضرائب | | |
| تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل | | |
| ١ ٠٧٨ ٤٤٩ | ١ ٠٨٠ ٥٥٨ | إهلاك الأصول الثابتة |
| ٢٠٩ ٨٠٠ | -- | اضمحلال المخزون |
| -- | ٢ ٥٨١ ٥٠٠ | خسائر رأسمالية |
| (٥٥٨ ٩٣٣) | (١ ٧٨٩ ٣٢٧) | |
| ١ ٥٦١ ١٩٨ | (٤٠٦ ٠٧٤) | التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| | (٥٠ ٦٠٤) | التغير في الموردون وأوراق الدفع |
| (١١ ٧٧٨ ٤٧٦) | (٤٨٥ ٠٣٢) | التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى |
| (١٠ ٧٧٦ ٢١١) | (٢ ٧٣١ ٠٣٧) | |
| -- | -- | ضرائب الدخل المسددة |
| (١٠ ٧٧٦ ٢١١) | (٢ ٧٣١ ٠٣٧) | صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار | | |
| (٤ ٣٩٠) | (٢٦ ٧٩٠) | (مدفوعات) لإقتناء الأصول الثابتة |
| -- | ٣ ٤١٨ ٥٠٠ | مقبوضات من بيع أصول |
| ٩٧٦ ١٧٨ | ١٥٠ ٠٠٠ | التغير في إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٩٧١ ٧٨٨ | ٣ ٥٤١ ٧١٠ | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الإستثمار |
| التدفقات النقدية من أنشطة التمويل | | |
| ١٠ ٣٤٣ ٣٠٦ | -- | تسويات علي (الخسائر) المرحلة |
| ١٠ ٣٤٣ ٣٠٦ | -- | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل |
| ٥٣٨ ٨٨٣ | ٨١٠ ٦٧٣ | التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام |
| ١ ٩٨٥ | ٥٤٠ ٨٦٨ | النقدية وما في حكمها في بداية العام |
| ٥٤٠ ٨٦٨ | ١ ٣٥١ ٥٤١ | النقدية وما في حكمها في نهاية العام |

- الإيضاحات المرفقة تعتبر جزءاً لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق.



المدير المالي

(Handwritten signature)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

(١) نبذة عن الشركة

١/١ الكيان القانوني والقوانين المنظمة

- تأسست شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار الصادر بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وقانون سوق رأس المال الصادر بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتهما التنفيذية بناء على عقد التأسيس المؤرخ في ٧ يولية ٢٠٠٣ وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ١٧٥٢ لسنة ٢٠٠٣.

١/٢ غرض الشركة

- إقامة وتشغيل وإدارة قرية سياحية مستوي ٤ نجوم على مساحة قدرها ١٥٠ ألف متر مربع تقريباً بطاقة قدرها ٢٢٨ غرفة فندقية ، ٤٦ وحدة إسكان سياحي تتكون الوحدة من عدد ١ غرفة ويتبع ذلك جميع الأنشطة المكملة والمتمثلة في مركز غطس ، كافيتريات ، مطاعم ، ٢ حمام سياحة ، مركز تجاري ، سفاري ورحلات نقل داخلي لخدمة القرية على ألا يزيد إجمالي مساحة الوحدات المباعة عن ٥٠٪ من إجمالي مساحة الوحدات المستخدمة.

١/٣ مقر الشركة

- المقر الإداري : ١٦ ميدان أسوان - المهندسين - الجيزة.
- مقر النشاط : قرية بدوية السياحية - مركز شوني السياحي - مرسى علم - البحر الأحمر.

١/٤ التسجيل بالسجل التجاري

- بتاريخ ٨ يوليو ٢٠٠٣ تم التأشير في السجل التجاري برقم إيداع ١٢٢٧ ورقم قيد ١٥٤٧٦ ، عمر الشركة ٢٥ عاماً تبدأ من ٨ يوليو ٢٠٠٣ حتى ٨ يوليو ٢٠٢٨.

١/٥ السنة المالية

- تبدأ السنة المالية من ١ يناير حتى ٣١ ديسمبر من كل عام.

١/٦ اعتماد القوائم المالية

- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ من قبل مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٣ مارس ٢٠٢٣.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

٢/١- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها على مدار العام المالي إلا إذا ذكر خلاف ذلك، وإعداد القوائم المالية مسؤولة إدارة الشركة.

٢/٢- يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لفرض الاستمرارية ، فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التي تم إثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلي:

- الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع.
- المشتقات المالية.

يتم تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المتداولة في سوق نشط على أساس السعر المعلن لها في تاريخ المركز المالي وبالنسبة للأصول والالتزامات المالية التي ليس لها سوق نشط يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام أحد أساليب التقييم والتي تتضمن أسلوب القيمة الحالية وأسلوب التدفقات النقدية المخصومة أو الرجوع إلى القيمة الحالية لإدارة مالية مشابهة تقريباً للإدارة المالية التي تم تحديدها بالقيمة العادلة لها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة، ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٢/٣- يتطلب إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات واقتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الدورية ، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام، وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والافتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

(٣) أهم السياسات المحاسبية المتبعة

(أ) إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك الشركة دفاترها بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية خلال العام طبقاً لأسعار صرف مثبتة خلال العام علي أن تقوم الشركة بتقييم أرصدة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ الميزانية إلي الجنيه المصري طبقاً لأسعار الصرف المعلنة في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ ، هذا ويتم تحميل كافة فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم علي قائمة الدخل.

(ب) الأصول الثابتة

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية - تكلفة الإقتناء - على أن يتم إهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للاستخدام أي عندما يصبح الأصل قابلاً للتشغيل الفعلي بالطريقة التي حددتها الإدارة وطبقاً للعمر الإنتاجي المقدر لكل أصل على حدة بإتباع أسلوب القسط الثابت ما عدا آلات ومعدات المطحن يتم إهلاكها باستخدام طريقة الوحدات المنتجة وذلك بالمعدلات الآتية:

معدل الإهلاك

٢٪

٧,٥٪

١٠٪

٢٠٪

١٥٪

٢٪

١٠٪

مباني وإنشاءات

أثاث ومهمات

أجهزة كهربائية

أجهزة وبرامج كمبيوتر

آلات ومعدات

محطات تحلية المياه

وسائل نقل وانتقال

ويتم إدراج الإهلاك الخاص بكل فترة مالية كمصروف بقائمة الدخل. تتوقف رسمة المصروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع، والحالة الذي اقتنى من أجلها لكي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة. يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع إقتصادية مستقبلية للشركة، ويمكن قياس تكلفة الإقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن العام المالي الذي تم تحمل تلك المصروفات خلاله.

يتم بصفة دورية مراجعة المتبقي من العمر الإنتاجي والمتوقع للأصول وإذا اختلف المتبقي من العمر الإنتاجي المتوقع بشكل جوهري عن التقدير الأساسي فإن صافي القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقي بعد تعديله.

بالإضافة إلى إعادة إحتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الإضمحلال لصافي قيمة الأصول علي العمر الإنتاجي المتبقي على أن يتم إعادة إحتساب قيمة الإهلاك في حالة رد قيمة الإضمحلال مرة أخرى كما لو كان لم يتم إحتساب الإضمحلال من قبل.

التدفقات اللاحقة على اقتناء الأصول

قد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي وعلى ذلك إذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف بالأصل ومن المحتمل أن يحقق استخدام هذا الأصل منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن للمنشأة قياس تكلفة اقتناء الأصل بدرجة عالية من الدقة.

إن التدفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية.

(ج) مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات كافة التكاليف التي تتحملها الشركة في إنشاء الأصول الثابتة في بناء مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء استكمال الأصل يصبح جاهزاً للاستخدام في الغرض المنشأ من أجله يتم تحويل التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

(د) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

تتمثل الأصول المحتفظ بها لغرض البيع في الأصول التي من المتوقع أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من صفقة بيع وليس من الاستمرار في استخدامها على أن يكون احتمال بيع الأصل عالياً وذلك من خلال خطة لبيع وتسويق الأصل ويتم قياس الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية لتلك الأصول وتحميل قائمة الدخل بالخسائر الناجمة عن اضمحلال قيمة تلك الأصول - إن وجدت.

(هـ) الاضمحلال في قيمة الأصول**(١/هـ) الأصول المالية**

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل، ويتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. بينما يتم قياس خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة الساندة.

يتم إجراء اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة. وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء اختبار الاضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل.

بالنسبة للأصول باستثناء الشهرة، يتم إجراء تقييم بتاريخ التقارير المالية لتحديد فيما إذا كان هناك دليلاً بأن خسائر الانخفاض في القيمة المثبتة سابقاً ربما لم تعد موجودة أو انخفضت. إذا وجدت تلك المؤشرات تقوم الشركة بتقييم مبلغ الأصل الممكن تحصيله أو الوحدة المولدة للنقد. يتم رد خسائر الانخفاض في القيمة المدرجة سابقاً فقط إذا كان هناك تغير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل القابلة للاسترداد منذ إدراج خسائر الانخفاض في القيمة الأخيرة.

يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة مديونية يتم الاعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الاعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق المساهمين.

(٢/٥) الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل. تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر.

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ الميزانية. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال.

تعتمد الشركة في احتساب الإنخفاض في القيمة على موازنة مفصلة وحساب التنبؤات، والتي يتم إعدادها بشكل منفصل لكل وحدة توليد نقد تابعة للشركة حيث يتم تخصيص الأصل الفردي تغطي الموازنة التنبؤات عادة فترة من سنة إلى خمس سنوات، يتم احتساب معدل النمو طويل الأجل ويتم تطبيقه على التدفقات النقدية المستقبلية للمشروع بعد العام الخامس.

يتم إدراج خسائر الإنخفاض في القيمة في قائمة الدخل الشامل المستقلة ضمن بنود المصروفات التي تتوافق مع وظيفة الأصل المنخفضة قيمته.

(و) المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم اتباع سياسة الوارد أولاً يصرف أولاً.

(ز) النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق والودائع تحت الطلب.

(ح) المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو حكمي قائم مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق خارج للموارد المتضمنة للمنافع الاقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام، ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي.

(ط) تحقق الإيراد والتكلفة

إيراد المبيعات

يتم الاعتراف بالإيراد عند تحقق واقعة البيع وذلك من خلال استلام العميل للبضاعة (تحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلعة للعميل) وإصدار فاتورة البيع.

التكلفة

يتم إثبات التكلفة عند حدوث واقعة البيع مباشرة.

(ي) الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

يتم إثبات الدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الاسمية كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

(ك) الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥٪ من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع.

(ل) قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة وتشتمل النقدية وما في حكمها على أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل قصيرة الأجل.

الارتباطات التعاقدية في اقتناء أصول ثابتة في المستقبل

لا توجد ارتباطات تعاقدية في اقتناء أصول ثابتة في المستقبل.

الالتزامات العرضية والمسئوليات الاحتمالية

لا توجد التزامات عرضية ومسئوليات احتمالية.

القيمة الدفترية للأصول المعطلة

لا توجد أصول معطلة لدى الشركة.

المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضاً الشركات المسيطرة أو المسيطر عليها أو الخاضعة 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 وبنفس أسس التعامل مع الغير.

(م) مزايا العاملين

نظام التأمينات والمعاشات

يوجد لدى الشركة نوع واحد من نظم المعاشات وهو نظام الاشتراكات المحددة وفيه تقوم الشركة بسداد اشتراكها إلى نظم الهيئة العامة للتأمينات الإجتماعية على أساس إلزامي، ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بمجرد سدادها لالتزاماتها، ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

حصة العاملين في الأرباح

طبقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تخصيص نسبة من صافي أرباح العام لتوزيعها على موظفي وعمال الشركة طبقاً للقواعد التي يقترحها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة.

(ن) الدخل الشامل الآخر

يشمل بنود الدخل والمصروف (بما في ذلك تسويات إعادة التقييم والتي لا يعترف بها في الأرباح أو الخسائر " قائمة الدخل " طبقاً لما تطلبه أو تسمح به معايير المحاسبة المصرية الأخرى.

(س) إجمالي الدخل الشامل

هو التغير في حقوق الملكية خلال العام والنتائج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغيرات الناتجة عن المعاملات مع الملاك بصفتهم هذه، ويشمل إجمالي الدخل الشامل كافة بنود كلا من "الأرباح أو الخسائر" و" الدخل الشامل الآخر".

٤) الأصول الثابتة

| | الإجمالي | وسائل نقل والتقال | محطات توليد المياه | ألات ومعدات | أجهزة وبرامج كمبيوتر | أجهزة كهربائية | أثاث ومعدات | مباني وإنشاءات | أراضي | |
|-------------|------------|----------------------|-----------------------|-------------|----------------------------|-------------------|-------------|----------------|---------------------------|---|
| ٢٠٢١ | ٢١ ١٣٣ ٦٨١ | ٥٧٢ .٦٧ | ٢ ٥٧٠ .٨١٥ | ٢ ٣٩٤ ٤٠٧ | ١ ٦٣ ٥٥٤ | ٣ ٣٠٣ ٢٦٣ | ٢ ٣٧١ .٦٩ | ٤٢ ٤٣٧ ٩٦١ | ٧ ٣٢٠ .٥٤٥ | التكلفة في أول يناير ٢٠٢١ |
| ٤٣٩٠ | -- | -- | -- | -- | ٤٣٩٠ | -- | -- | -- | -- | الإضافات خلال العام |
| ٢١ ١٣٨ .٧٧١ | ٥٧٢ .٦٧ | ٢ ٥٧٠ .٨١٥ | ٢ ٣٩٤ ٤٠٧ | ١ ٦٧ ٩٤٤ | ٣ ٣٠٣ ٢٦٣ | ٢ ٣٧١ .٦٩ | ٤٢ ٤٣٧ ٩٦١ | ٧ ٣٢٠ .٥٤٥ | التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | |
| ٢٠ ٢٨١ ٨٨٠ | ٥٧٢ .٦٦ | ٩٧٠ .٦٨٣ | ٢ ٣٩٤ ٤٠٦ | ١ ٦٣ ٥٥٣ | ٣ ٣٠٣ ٢٦٢ | ١ ٤٣٤ ٨٤٧ | ١١ ٤٤٣ .٦٣ | -- | -- | مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢١ |
| ١ .٧٨ ٤٤٩ | -- | ٥١ ٤١٦ | -- | ٤٣٩ | -- | ١ ٧٧ ٨٣٥ | ٨٤٨ ٧٥٩ | -- | -- | إهلاك العام |
| ٢١ ٣٦٠ .٣٢٩ | ٥٧٢ .٦٦ | ١ ٠٢٢ .٩٩٩ | ٢ ٣٩٤ ٤٠٦ | ١ ٦٣ ٩٩٢ | ٣ ٣٠٣ ٢٦٢ | ١ ٢١٢ ٦٨٢ | ١٢ ٢٩١ ٨٢٢ | -- | -- | مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
| ٣٩ ٧٧٧ ٧٤٢ | ١ | ١ ٥٤٨ ٧١٦ | ١ | ٣ ٩٥٢ | ١ | ٧٥٨ ٣٨٧ | ٣٠ ١٤٦ ١٣٩ | ٧ ٣٢٠ .٥٤٥ | ٧ ٣٢٠ .٥٤٥ | صافي تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
| ٢١ ١٣٨ .٧٧١ | ٥٧٢ .٦٧ | ٢ ٥٧٠ .٨١٥ | ٢ ٣٩٤ ٤٠٧ | ١ ٦٧ ٩٤٤ | ٣ ٣٠٣ ٢٦٣ | ٢ ٣٧١ .٦٩ | ٤٢ ٤٣٧ ٩٦١ | ٧ ٣٢٠ .٥٤٥ | ٧ ٣٢٠ .٥٤٥ | التكلفة في أول يناير ٢٠٢٢ |
| (٢٠٠٠٠٠٠٠) | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | الإستيعادات خلال العام |
| ٥٥ ١٦٤ ٨٦١ | ٥٧٢ .٦٧ | ٢ ٥٧٠ .٨١٥ | ٢ ٣٩٤ ٤٠٧ | ١ ٦٧ ٩٤٤ | ٣ ٣٢٣ .٤٢ | ٢ ٣٧٨ .٨٠ | ٤٢ ٤٣٧ ٩٦١ | ١ ٣٢٠ .٥٤٥ | ١ ٣٢٠ .٥٤٥ | التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
| ٢١ ٣٦٠ .٣٢٥ | ٥٧٢ .٦٦ | ١ ٠٢٢ .٩٩٩ | ٢ ٣٩٤ ٤٠٦ | ١ ٦٣ ٩٩٢ | ٣ ٣٠٣ ٢٦٢ | ١ ٦١٢ ٦٧٨ | ١٢ ٢٩١ ٨٢٢ | -- | -- | مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢٢ |
| ١ .٨٠ ٥٥٨ | -- | ٥١ ٤١٦ | -- | ٤٣٩ | ١ ٩٧٨ | ١ ٧٧ ٩٦٦ | ٨٤٨ ٧٥٩ | -- | -- | إهلاك العام |
| ٢٢ ٤٤٠ .٨٨٣ | ٥٧٢ .٦٦ | ١ ٠٧٣ ٥١٥ | ٢ ٣٩٤ ٤٠٦ | ١ ٦٤ ٤٣١ | ٣ ٣٠٥ ٢٤٠ | ١ ٧٩٠ .٦٤٤ | ١٣ ١٤٠ .٥٨١ | -- | -- | مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
| ٣٢ ٧٢٣ ٩٧٨ | ١ | ١ ٤٩٧ ٣٠٠ | ١ | ٣ ٥١٣ | ١٧ ٨٠٢ | ٥٨٧ ٤٣٦ | ٢٩ ٢٩٧ ٣٨٠ | ١ ٣٢٠ .٥٤٥ | ١ ٣٢٠ .٥٤٥ | صافي تكلفة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
| ٢ ٤٣٣ ٢٩٠ | ٥٧٢ .٦٦ | -- | -- | ١ ٦٣ ٥٥٤ | ٣ ٣٠٣ ٢٦٣ | -- | -- | -- | -- | الأصول المهلكة تقريبا في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |

(٥) إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | |
|------------------|------------------|-------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | شركة الأهرام للطباعة والتغليف |
| ٤ ١٦٣ ٥٨٧ | ٣ ٤٦٢ ٣٩٥ | |
| ٤ ١٦٣ ٥٨٧ | ٣ ٤٦٢ ٣٩٥ | |

(٦) المخزون (بالصافي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | إيضاح رقم | |
|------------------|------------------|-----------|---|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | | مشروبات كحولية |
| ٢٠٩ ٨٠٠ | ٢٠٩ ٨٠٠ | | مخزون قطع غيار |
| ١٥٢ ٠٠٠ | ١٥٢ ٠٠٠ | | مستلزمات صيانة |
| ٦١ ٥٨٠ | ٦١ ٥٨٠ | | |
| ٤٢٣ ٣٨٠ | ٤٢٣ ٣٨٠ | | |
| (٢٠٩ ٨٠٠) | (٢٠٩ ٨٠٠) | (١١) | يخصم: الإنخفاض في قيمة المخزون الصافي |
| ٢١٣ ٥٨٠ | ٢١٣ ٥٨٠ | | |

(٧) عملاء وأوراق قبض (بالصافي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | إيضاح رقم | |
|------------------|------------------|-----------|--|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | | عملاء |
| ١ ٥٨٥ ٨٠٠ | ١ ٥٨٥ ٨٠٠ | | أوراق القبض |
| ١ ٠٨٨ ٥٣٥ | ١ ٠٨٨ ٥٣٥ | | |
| ٢ ٦٧٤ ٣٣٥ | ٢ ٦٧٤ ٣٣٥ | | |
| (٢ ١١٦ ٨٥٣) | (٢ ١١٦ ٨٥٣) | (١١) | يخصم: الإنخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض الصافي |
| ٥٥٧ ٤٨٢ | ٥٥٧ ٤٨٢ | | |

(٨) مدينون وأرصدة مدينة أخرى (بالصافي)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | إيضاح رقم | |
|------------------|------------------|-----------|--|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | | إيرادات مستحقة |
| ٥ ١٥٢ ١١٢ | ٥ ١٥٢ ١١٢ | | مدينو الملكية الجزئية |
| ٨١٠ ٧٦٩ | ٨١٠ ٧٦٩ | | مدينون إيجارات |
| ٧٣٠ ١٧٣ | ٧٣٠ ١٧٣ | | مصلحة الضرائب |
| ٣ ١٦٨ | ١٤٠ ٥١٨ | | تأمينات لدي الغير |
| ١٣٧ ٥٠٠ | -- | | عهد وسلف عاملين |
| ١٢ ٢٧٦ | -- | | أرصدة مدينة أخرى |
| ٣١ ٢٤١ | ٤٤٩ ٧٤١ | | |
| ٦ ٨٧٧ ٢٣٩ | ٧ ٢٨٣ ٣١٣ | | |
| (٥ ١٥٢ ١١٢) | (٥ ١٥٢ ١١٢) | (١١) | يخصم: الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى الصافي |
| ١ ٧٢٥ ١٢٧ | ٢ ١٣١ ٢٠١ | | |

(٩) نقدية بالبنوك والصندوق

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | |
|------------------|------------------|----------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | البنك التجاري الدولي |
| ٩٠.٨٦٨ | ١٣٥١٥٤١ | ودائع |
| ٤٥٠.٠٠٠ | -- | |
| <u>٥٤٠.٨٦٨</u> | <u>١٣٥١٥٤١</u> | |

(١٠) رأس المال

- حدد رأسمال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري.
- حدد رأسمال الشركة المصدر بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري موزع علي ٥٠ مليون سهم (أسهم نقدية) القيمة الاسمية للسهم ١ جنيه مصري وبيان رأس المال كما يلي:-

| نسبة المساهمة | رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل | عدد الاسهم | الاسم |
|---------------|-----------------------------------|------------|---|
| ٪١٤,٣١ | ٧ ١٥٥ ٨٢٥ | ٧ ١٥٥ ٨٢٥ | شاهيناز محمد سالم مصطفى |
| ٪١٤,٣٢ | ٧ ١٦١ ٠٠٣ | ٧ ١٦١ ٠٠٣ | شادن أحمد كمال محمد العليمي |
| ٪٢٦,٢٤ | ١٣ ١٢٢ ٠٠٥ | ١٣ ١٢٢ ٠٠٥ | عمر أحمد كمال محمد العليمي |
| ٪٨,٤٢ | ٤ ٢٠٧ ٧٦٧ | ٤ ٢٠٧ ٧٦٧ | السيدة نبيلة السيد صبري عبد الرحيم أحمد |
| ٪٤,٧٥ | ٢ ٣٧٢ ٨٧٥ | ٢ ٣٧٢ ٨٧٥ | شركة ذهب للسياحة |
| ٪٢,٧٢ | ١ ٣٥٩ ٣٥٣ | ١ ٣٥٩ ٣٥٣ | باسم فتحي حسن إبراهيم |
| ٪٢,٢٤ | ١ ١١٩ ٤٧٩ | ١ ١١٩ ٤٧٩ | مدحت أحمد السيد أحمد يوسف |
| ٪٢٧,٠٠ | ١٣ ٥٠١ ٦٩٣ | ١٣ ٥٠١ ٦٩٣ | مكثتبون آخرون |
| ٪١٠٠ | ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ | ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ | |

(١١) المخصصات والاضمحلال في قيمة الأصول

| إيضاح رقم | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | المستخدم خلال العام | المكون خلال العام | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ | |
|-----------|--------------------------|---------------------|-------------------|------------------------|---|
| | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| (٩) | ٢٠٩٨٠٠ | -- | -- | ٢٠٩٨٠٠ | الإنخفاض في قيمة المخزون |
| (٩) | ٢ ١١٦ ٨٥٣ | -- | -- | ٢ ١١٦ ٨٥٣ | الإنخفاض في قيمة العملاء وأوراق القبض |
| (١٠) | ٥ ١٥٢ ١١٢ | -- | -- | ٥ ١٥٢ ١١٢ | الإنخفاض في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| | ١٠٧٠٠٠ | -- | -- | ١٠٧٠٠٠ | مخصص ضرائب (ضمن الإلتزامات المتداولة) |
| | <u>٧ ٥٨٥ ٧٦٥</u> | <u>--</u> | <u>--</u> | <u>٧ ٥٨٥ ٧٦٥</u> | |

(١٢) موردون وأوراق دفع

الموردون وأوراق الدفع

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | |
|------------------|------------------|--------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | موردون |
| ٥٠.٦٠٤ | -- | |
| <u>٥٠.٦٠٤</u> | <u>--</u> | |

(١٣) دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | |
|------------------|------------------|----------------------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٨٧ ٩٠٠ | -- | مصروفات مستحقة |
| ١ ١١٨ ٢٠٠ | ٨٧٩ ٨٠٠ | دائنو شراء أراضي |
| ٤٥٢ ١٣٤ | ٢٩٣ ٤٠٦ | دائنون متنوعون وأرصدة دائنة أخرى |
| <u>١ ٦٥٨ ٢٣٤</u> | <u>١ ١٧٣ ٢٠٦</u> | |

(١٤) نصيب السهم في (الخسائر)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | |
|------------------|------------------|---|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| (١ ٨٤٧ ١٨٢) | (٥ ٤٥١ ٣٨٥) | صافي (خسائر) العام |
| ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | يقسم: |
| (٠,٠٤) | (٠,١١) | المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال العام |
| | | نصيب السهم من (الخسائر) للعام (جنيه مصري / سهم) |

(١٥) القيمة العادلة للأدوات المالية

- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والخزينة والعملاء وأوراق القبض وبعض الحسابات المدينة، كما تتضمن الالتزامات المالية بعض الحسابات الدائنة والحسابات الجارية الدائنة.

(١٥/١) القيمة العادلة

- طبقاً لأسس تقييم الأصول والالتزامات المالية الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

(١٥/٢) خطر العملات الأجنبية

- يتمثل خطر العملات في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية، وهذا الخطر تأثيره منعدم حيث أن كل تعاملات الشركة بالجنيه المصري.

(١٥/٣) خطر سعر الفائدة

- يتمثل خطر سعر الفائدة في اعتماد تمويل رأس المال العامل على البنوك (أرصدة دائنة) كأحد مصادر التمويل ويتمثل خطر الفائدة في تغييرات أسعار الفائدة، وهذا الخطر تأثيره منعدم حيث أن الشركة لا تعتمد على تمويل البنوك وإنما على التمويل الذاتي من خلال نشاط الشركة.

(١٥/٤) خطر السيولة

- يتمثل خطر السيولة في عدم مقدرة الشركة على سداد الالتزامات المتداولة ونظراً لزيادة الأصول المتداولة للشركة عن الالتزامات فإن خطر السيولة يعد منخفضاً.

(١٥/٥) خطر الائتمان

- يتمثل خطر الائتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد مديونياتهم ويعتبر هذا الخطر إلى حد ما كبير نظراً لأن معظم المديونيات تتمثل في مندوبين حركة السداد بالنسبة لهم ضعيفة حيث أنها تمثل سداد مسحوبات خلال العام وجزء بسيط من مديونيات سابقة.

(١٦) الموقف الضريبي

(١٦/١) ضرائب الدخل

- تخضع الشركة لأحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- تم منح الشركة فترة إعفاء بداية من ١ يناير ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- يتم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وسداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الإقرارات.

(١٦/٢) ضريبة كسب العمل

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٠ ولا يوجد فروق عن تلك الفترة التي تم فحصها.

(١٦/٣) ضريبة القيمة المضافة

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٦ وقامت الشركة بالطعن رقم ٤٢٥٠٦ لسنة ٧٣ قضائية وقد حصلت الشركة على حكم محكمة القضاء الإداري بتعديل فروق الضريبة.
- جاري فحص السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠ من قبل المأمورية.

(١٦/٤) ضريبة الخصم والإضافة

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٩ ولا يوجد أي فروق عن الفترة السابق فحصها ولم يتم فحص باقي السنوات حتى تاريخه.

(١٦/٥) ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٦ وطلبت الشركة إعادة الفحص وجاري تحديد موعد إعادة الفحص ولم يتم فحص باقي السنوات حتى تاريخه.

(١٧) أرقام المقارنة

- يتم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للقوائم المالية بما يتماشى مع تبويب العام الحالي كلما احتاج الأمر لذلك ويتم الإفصاح عن تلك التبويات عند إجرائها.