

شركة مرسى علم للتنمية السياحية
"شركة مساهمة مصرية"
القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

الفهرس

رقم الصفحة

	تقرير الفحص المحدود
١	قائمة المركز المالي
٢	قائمة الدخل
٣	قائمة الدخل الشامل
٤	قائمة التغير في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٦-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

الى السادة / أعضاء مجلس ادارة
شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية "شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المرفقة لشركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية "شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الفترة من ١ يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الايضاحات المتممة الاخرى. والادارة هى المسئولة عن اعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا فى ابداء الراى على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص 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 إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهريا فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم اكتشافها فى عملية مراجعة ، وعلية فنحن لا نبدى رآى مراجعة على القوائم المالية .

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، وباستثناء ما جاء فى الفقرة السابقة ، لم ينم الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات

جرجس ابراهيم عبد النور

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل المحاسبين و المراجعين رقم ٨٠٨٨

سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ٢٠٦

القاهرة فى ٢٠٢٠/٨/١٣



+202 2521 6205



Nerco Housings - Degia - Maadi - Cairo



info@thegoodpeopleonline.com

شركة مرسى علم للتنمية السياحية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الفترة المنتهية في		رقم الإيضاح	
٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠		
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
--	--	--	--		إيرادات النشاط
--	--	--	--		إيراد النشاط
					اجمالى إيرادات النشاط
					(يخصم) منه:
					التكاليف
(٥٠٠ ٢٦٩)	(٣٥٦ ٦١٣)	(١٠١٨ ٥٣٤)	(٦٨١ ٤٢٣)	(١١)	تكاليف النشاط
(٥٠٠ ٢٦٩)	(٣٥٦ ٦١٣)	(١٠١٨ ٥٣٤)	(٦٨١ ٤٢٣)		اجمالى تكاليف النشاط
(٥٠٠ ٢٦٩)	(٣٥٦ ٦١٣)	(١٠١٨ ٥٣٤)	(٦٨١ ٤٢٣)		مجمل خسارة النشاط
					(يخصم) منه:
					مصروفات
(٢٦ ٥٤٧)	(٥٦ ٩٦٣)	(١٩٤ ٧٦٠)	(٧٢٤٠٩)	(١٢)	مصروفات عمومية و ادارية
(٢٣١٤)	--	(٥ ٨٩٦)	--		اهلاك الاصول الثابتة
(٢٨ ٨٦١)	(٥٦ ٩٦٣)	(٢٠٠ ٦٥٦)	(٧٢ ٤٠٩)		اجمالى المصروفات
(٥٢٩ ١٣٠)	(٤١٣ ٥٧٦)	(١ ٢١٩ ١٩٠)	(٧٥٣ ٨٣٢)		مجمل خسارة النشاط
					يضاف:
٢٣ ٨٩٢	٢٣ ٤٧٥	٤٧ ٧٨٤	٦٢ ٦٠٠	(١٣)	إيرادات اخرى
(٥٠٥ ٢٣٨)	(٣٩٠ ١٠١)	(١ ١٧١ ٤٠٦)	(٦٩١ ٢٣٢)		صافى خسارة الفترة
(. ٠١٠١)	(. ٠٠٧٨)	(. ٠٢٣)	(. ٠١٤)	(١٤)	نصيب السهم من خسارة الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الادارة

نائب رئيس مجلس الادارة

المدير المالى







شركة مرسى علم للتنمية السياحية
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

عن الثلاثة أشهر المنتهية في		عن الفترة المنتهية في	
٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٥٠٥ ٢٣٨)	(٣٩٠ ١٠١)	(١ ١٧١ ٤٠٦)	(٦٩١ ٢٣٢)
--	--	--	--
(٥٠٥ ٢٣٨)	(٣٩٠ ١٠١)	(١ ١٧١ ٤٠٦)	(٦٩١ ٢٣٢)

صافى أرباح الفترة
بنود الدخل الشامل
الآخر
فروق تقييم
الاستثمارات
إجمالي الدخل الشامل

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي







شركة مرسى علم للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

	الإجمالي	فروق تقييم الاستثمارات	خسائر الفترة	خسائر مرحلة	إحتياطي قانوني	رأس المال
	٣٣ ٨٢٢ ٧٨٠	--	(٢ ٨٣٥ ٢١٨)	(١٣ ٧٧٧ ٢١٠)	٤٣٥ ٢٥٨	٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
	--	--	٢ ٨٣٥ ٢١٨	(٢ ٨٣٥ ٢١٨)	--	--
	٣٣ ٨٢٢ ٧٨٠	--	--	(١٦ ٦١٢ ٤٧٨)	٤٣٥ ٢٥٨	٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
	(١ ١٧١ ٤٠٦)	--	(١ ١٧١ ٤٠٦)	--	--	--
	٣٢ ٦٥١ ٣٧٤	--	(١ ١٧١ ٤٠٦)	(١٦ ٦١٢ ٤٧٨)	٤٣٥ ٢٥٨	٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
	٣٢ ٦٣٠ ٤٢٨	٧٢٢ ٩٠٩	(١ ٩١٥ ٢٦١)	(١٦ ٦١٢ ٤٧٨)	٤٣٥ ٢٥٨	٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
	--	--	١ ٩١٥ ٢٦١	(١ ٩١٥ ٢٦١)	--	--
	٣٢ ٦٣٠ ٤٢٨	٧٢٢ ٩٠٩	--	(١٨ ٥٢٧ ٧٣٩)	٤٣٥ ٢٥٨	٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
	(٦٩١ ٢٣٢)	--	(٦٩١ ٢٣٢)	--	--	--
	--	--	--	(١٨ ٥٢٧ ٧٣٩)	--	--
	٣١ ٩٣٩ ١٩٧	٧٢٢ ٩٠٩	(٦٩١ ٢٣٢)	(١٨ ٥٢٧ ٧٣٩)	٤٣٥ ٢٥٨	٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

نائب رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي



٢٠٢٠/١١/١٢

شركة مرسى علم للتنمية السياحية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

شركة مرسى علم للتنمية السياحية
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التدفقات النقدية
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
(١ ١٧١ ٤٠٦)	(٦٩١ ٢٣٢)
٥٩٣ ٥٩١	٥٣٩ ٠٠٣
(٥٧٧ ٨١٥)	(١٥٢ ٢٢٩)
٧٠٩٠	٧ ٨١٥
--	--
٥٧١,٥٣٢	١٣٧ ٨٧٩
٨٠٧	(٦ ٥٣٥)
--	--
--	--
--	--
٨٠٧	(٦ ٥٣٥)
٥٥ ٥٢٤	٧ ٥٣٢
٥٦ ٣٣١	٩٩٧
٥٦ ٣٣١	٩٩٨
٥٦ ٣٣١	٩٩٨

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
صافي (خسائر) أرباح الفترة قبل الضرائب
تعديلات تسوية صافي الأرباح
إهلاك الفترة

التغير في مدينين وحسابات مدينة اخرى
التغير في رصيد التزامات ضريبية مستحقة
التغير في ارصدة الدائنون و الارصدة الدائنة الاخرى
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

توزيعات ارباح
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
ثالثاً: التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

ثابتة (مدفوعات) لشراء اصول
التغير في مشروعات تحت التنفيذ
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الإستثمار
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
رصيد النقدية وما في حكمها أول الفترة
النقدية وما في حكمها آخر الفترة
تتمثل النقدية وما في حكمها فيما يلي :
حسابات جارية بالبنوك
النقدية و ما في حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الادارة

نائب رئيس مجلس الادارة

المدير المالى



Signature of the Chairman of the Board of Directors

شركة مرسى علم للتنمية السياحية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

شركة مرسى علم للتنمية السياحية
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١ - نبذة عن الشركة

- تأسست شركة مرسى علم للتنمية السياحية "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لإحكام القوانين السارية في جمهورية مصر العربية وبصفة خاصة في إطار أحكام قانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وقانون راس المال بقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحة التنفيذية .
- ويتمثل نشاط الشركة في إقامة وتشغيل وإدارة قرية سياحية (مستوى ٤ نجوم) على مساحة قدرها ١٤٩٩٦٨,٦٢ م بطاقة استيعابية قدرها (٢٢٨ غرفة و ٤٦ وحدة اسكان سياحي) ويتبع ذلك جميع الأنشطة الكاملة والتمثلة في (مركز غطس - كافيتريا - مطاعم - حمام سباحة - مركز تجاري - سفاري - رحلات - نقل داخلي لخدمة القرية)
- عمر الشركة ٢٥ عام من تاريخ القيد بالسجل التجاري للشركة .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ اغسطس ٢٠٢٠ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق.

٣-٢ ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.
- يتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر صرف ثابت يتم تغييره إذا تغير سعر الصرف جوهرياً.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.



٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٤-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتركمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإجلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالي :

العمر الافتراضى المقدر سنة	اسم الاصل
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

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة)، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم

يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.
ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

٥-٢ العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.
يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات
النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف
برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها.

٦-٢ احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجب ٥٪ من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني
حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر، ويستعمل الاحتياطي بناء
على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

٧-٢ ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ
المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإنترامات على الفروق المؤقتة بين
القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإعراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها
المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية
الإنقاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء
الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

ويتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة، فيما عدا
الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق
الملكية.

٨-٢ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي 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 أو المستحق بالصافي بعد خصم أى
خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم . فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي
يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى، ويدرج إيراد الفوائد بقائمة
الدخل.



٩-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والإدارية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

١٠-٢ 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.

١١-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً 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 للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام. ويتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

١٢-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدره لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

١٣-٢ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض ميدنياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد

شركة مرسى علم للتنمية السياحية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

١٤-٢ تكاليف الاقتراض

يتم رسلة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام في الأغراض المحددة له وألبيعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها. تتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والنكاليات الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

١٥-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

١٦-٢ 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 التسعة أشهر وتخصم البنوك أرصدة دائنة.

١٧-٢ إستثمارات مالية متاحة للبيع

يتم الإثبات المبدئي للإستثمارات المالية المتاحة للبيع بالقيمة العادلة، وفي تاريخ المركز المالي يتم إدراج التغيير في القيمة العادلة سواء كان ربح أو خسارة ضمن بنود الدخل الشامل مباشرة فيما عدا خسائر الإضمحلال في قيمة الإستثمار يتم الإعتراف بها في قائمة الدخل، وفي حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الإعتراف بها مباشرة في حقوق الملكية في قائمة الدخل. ويتم تحديد القيمة العادلة للإستثمارات المالية المتاحة لسعر التداول في البورصة في سوق نشط في تاريخ المركز المالي، أما الإستثمارات التي ليس لها سعر تداول في البورصة في سوق نشط فيتم تقييمها بالرجوع الي أحد أساليب التقييم المقبولة ويتضمن ذلك استخدام معاملات محايدة حديثة أو تحليل التدفقات النقدية المخصومة أو نماذج تسعير الخيارات أو طرق التقييم الأخرى. وإذا لم تتمكن الشركة من تقدير القيمة العادلة فيتم قياس قيمتها بالتكلفة بعد خصم أي اضمحلال في القيمة.



شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية^{شركة مساهمة مصرية} ٢٠٢٠
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣- الأصول الثابتة

الإجمالي	مصر وفات التأسيس	مصر وفات	وسائل نقل	محطات مياه	ألات ومعدات	أجهزة وبرامج كمبيوتر	أجهزة	أثاث و مهمات	مباني وإنشاءات	أراضي
٢٢ ٢٧٣ ٤٧٦	١ ١٣٩ ٧٩٥	٥٧٢.٦٧	٢ ٥٧٠.٨١٥	٢ ٣٩٤ ٤٠٧	١٢٣ ٥٥٤	٣٣٠٣ ٢٦٣	٢ ٣٧١.٠٦٩	٤٢ ٤٣٧ ٩٦١	٧ ٣٢٠.٥٤٥	
٢٠ ٣٤٣ ٦٧٠	١ ١٣٩ ٧٩٥	٥٧٢.٦٦	٩١٩ ٢٦٧	٢ ٣٩٤ ٤٠٦	١٢٣ ٥٥٣	٣٣٠٣ ٢٦٢	١ ٢٥٧.٠١٧	١٠ ٥٩٤ ٣٠٥	--	
٥٣٩.٠٠٣	--	--	٦٥٧٠.٨	--	--	--	٨٨ ٩١٥	٤٢٤ ٣٧٩	--	
٢٠ ٨٨٢ ٦٧٣	١ ١٣٩ ٧٩٥	٥٧٢.٠٦٦	٩٤٤ ٩٧٥	٢ ٣٩٤ ٤٠٦	١٢٣ ٥٥٣	٣٣٠٣ ٢٦٢	١ ٣٤٥ ٩٣٢	١١ ١٨ ٦٨٤	--	
٤١ ٣٩٠.٨٠٣	--	--	١ ١ ٦٢٥ ٨٤٠	١	١	١	١ ٠٢٥ ١٣٧	٣١ ٤١٩ ٢٧٧	٧ ٣٢٠.٥٤٥	

٢٠٢٠/١/١

التكلفة في ١/١/٢٠٢٠

الإضافات خلال الفترة

٢٠٢٠/١/١

مجموع الإهلاك في ١/١/٢٠٢٠

٢٠٢٠/١/١

مجموع الإهلاك في ١/١/٢٠٢٠

٢٠٢٠/١/١

الإجمالي	مصر وفات التأسيس	مصر وفات	وسائل نقل	محطات مياه	ألات ومعدات	أجهزة وبرامج كمبيوتر	أجهزة	أثاث و مهمات	مباني وإنشاءات	أراضي
٦٢ ٢٧٣ ٤٧٦	١ ١٣٩ ٧٩٥	٥٧٢.٠٦٧	٢ ٥٧٠.٨١٥	٢ ٣٩٤ ٤٠٧	١٢٣ ٥٥٤	٣٣٠٣ ٢٦٣	٢ ٣٧١.٠٦٩	٤٢ ٤٣٧ ٩٦١	٧ ٣٢٠.٥٤٥	
١٩ ١٧٦ ٨٩٣	١ ١٣٩ ٧٩٥	٥٧٢.٠٦٦	٨٦٧ ٨٥١	٢ ٣٤٧ ٣١٠	١٦٠ ٥٧٩	٣٢٦٤ ٥٦٠	١ ٠٧٩ ١٨٦	٩ ٧٤٥ ٥٤٦	--	
١ ١٦٦ ٧٧٧	--	--	٥١ ٤١٦	٤٧.٩٦	٢ ٩٧٤	٣٨٧٠.٢	١٧٧ ٨٣١	٨٤٨ ٧٥٩	--	
٢٠ ٣٤٣ ٦٧٠	١ ١٣٩ ٧٩٥	٥٧٢.٠٦٦	٩١٩ ٢٦٧	٢ ٣٩٤ ٤٠٦	١٢٣ ٥٥٣	٣٣٠٣ ٢٦٢	١ ٢٥٧.٠١٧	١ ٠٥٩٤ ٣٠٥	--	
٤١ ٩٢٩ ٨٠٥	--	--	١ ١ ٦٥١ ٥٤٨	١	١	١	١ ١١٤.٥٢	٣١ ٨٤٣ ٦٥٦	٧ ٣٢٠.٥٤٥	

٢٠١٩/١/١

التكلفة في ١/١/٢٠١٩

الإضافات خلال الفترة

٢٠١٩/١/١

مجموع الإهلاك في ١/١/٢٠١٩

٢٠١٩/١/١

مجموع الإهلاك في ١/١/٢٠١٩

٢٠١٩/١/١



شركة مرسى علم للتنمية السياحية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤- استثمارات مالية متاحة للبيع

يتمثل رصيد الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ فيما يلي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ١٣٩ ٧٦٥	٥ ١٣٩ ٧٦٥	شركة الاهرام للتعبئة و التغليف
٥ ١٣٩ ٧٦٥	٥ ١٣٩ ٧٦٥	

٥- المخزون

يتمثل رصيد المخزون في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ فيما يلي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠٩ ٨٠٠	٢٠٩ ٨٠٠	مشروبات كحولية
١٥٢ ٠٠٠	١٥٢ ٠٠٠	قطع غيار
٦١ ٥٨٠	٦١ ٥٨٠	مستلزمات صيانة
٤٢٣ ٣٨٠	٤٢٣ ٣٨٠	

٦- مدينون وحسابات مدينة أخرى

يتمثل رصيد مدينون و حسابات مدينة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ فيما يلي :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ١٥٢ ١١٢	٥ ١٥٢ ١١٢	ايرادات مستحقة
١ ٠٨٨ ٥٣٥	١ ٠٨٨ ٥٣٥	اوراق قبض
١ ٥٨٥ ٨٠٠	١ ٥٨٥ ٨٠٠	عملاء
٧٣٠ ١٧٣	٧٣٠ ١٧٣	مدينون ايجارات
٨١٥ ٥٨٤	٨١٠ ٧٦٨	مدينون ملكية جزئية
١ ٦١٥ ٠٠٠	١ ٦١٥ ٠٠٠	مدينون الفيلا
--	--	عهد
١٠٠ ٥٠٠	١٠٠ ٥٠٠	تأمينات لدى الغير
٣٤ ٠٨٤	٣١ ٠٨٤	ارصدة مدينة اخرى
١١ ١٢١ ٧٨٨	١١ ١١٣ ٩٧٣	
(٧ ٢٦٨ ٩٦٥)	(٧ ٢٦٨ ٩٦٥)	
٣ ٨٥٢ ٨٢٣	٣ ٨٤٥ ٠٠٧	يخصم مخصص اضمحلال



شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٧- النقدية وما فى حكمها

يتمثل رصيد النقدية بالصندوق و البنوك فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ فيما يلى :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	البنوك - جنيه مصرى
٧٥٣٢	٩٩٨	
٧٥٣٢	٩٩٨	

٨- رأس المال المصدر و المدفوع

حدد رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (مائتان مليون جنيه مصرى) و حدد رأس مال الشركة المصدر مبلغ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (عشرون مليون جنيه مصرى, موزعا على ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم قيمة كل سهم جنيه مصرى (واحد جنيه مصرى) و قد سدد المؤسسون و المكتتبون نسبة ١٠٠% من رأس المال المصدر و قد تم التأشير بالسجل التجارى للشركة بتاريخ ١٩ ابريل ٢٠١٠.

بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٤ وافقت الجمعية العمومية غير العادية للشركة على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (ثلاثون مليون جنيه مصرى) ليصبح ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ (خمسون مليون جنيه مصرى) مسدد بالكامل و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٢ يونيو ٢٠١٤.

٩- دائنون و ارصدة دائنة اخرى

يتمثل رصيد دائنون و ارصدة دائنة اخرى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ فيما يلى :

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	اطراف ذات علاقة (احمد العلمى)
١٦ ٥٢٢ ٧٦٤	١٦ ٦٢١ ٠٠٠	دائنو شراء اراضى
١ ١١٨ ٢٠٠	١ ١١٨ ٢٠٠	ماتيتو لمعالجة المياه
١١١ ٨١٧	١١١ ٨١٧	هيئة التأمينات الاجتماعية
٢٠٤ ٩٠١	٢٠٥ ٨٤٠	مصروفات مستحقة
٧٧ ٩١٥	٨٦ ٨٩٠	فلاش للأستثمار السياحى
٤٣ ٣٧١	٤٣ ٣٧١	شركة موبينيل
--	٣٤ ٢٠٠	ارصدة دائنة اخرى
٥٣٦ ٩٠٨	٥٣٢ ٤٣٨	
١٨ ٦١٥ ٨٧٦	١٨ ٧٥٣ ٧٥٦	

١٠- المخصصات

يتمثل رصيد مخصصات فى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ فيما يلى :

الرصيد آخر الفترة	المستخدم خلال الفترة	المكون خلال الفترة	رصيد أول الفترة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٧ ٠٠٠	--	--	٢٧ ٠٠٠	مخصص ضرائب كسب عمل
٨٠ ٠٠٠	--	--	٨٠ ٠٠٠	مخصص ضرائب مبيعات
١٠٧ ٠٠٠	--	--	١٠٧ ٠٠٠	

شركة مرسى مرسى علم للتنمية السياحية
ش.م.م
٦ اميدان اسوان - المهندسين

شركة مرسى علم للتنمية السياحية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١١- تكاليف النشاط

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧٤ ٥٥٠	٤٢ ٤٠٠	الوقود و الطاقة و القوى المحركة
٢٥٦ ٢٨٩	١٠٠٠٢٠	الاقسام الاخرى
٥٨٧ ٦٩٥	٥٣٩ ٠٠٣	اهلاكات
<u>١ ٠١٨ ٥٣٤</u>	<u>٦٨١٤٢٣</u>	

١٢- مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٦ ٥٧٢	٤٨ ٢٤٠	اجور و مرتبات
٢ ٦٩٤	٢ ٦٩٤	حصة الشركة فى التأمينات الاجتماعية
١٤٠ ٢٠٩	٢ ١٦٥	رسوم و اشتراكات
--	٧ ٥٠٠	اتعاب مهنية
٢ ٤٢٣	١ ٢١٥	مصروفات بنكية
٧ ٨٠٠	٩ ٩٣٥	تليفون و بريد و نت
١ ٦٦٩	--	كهرباء و مياه و غاز
٣١٠	٦٦٠	نثریات
٨٣	--	نقل و انتقال
٣ ٠٠٠	--	
<u>١٩٤ ٧٦٠</u>	<u>٧٢ ٤٠٩</u>	

١٣- ايرادات اخرى

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٧ ٧٨٤	٦٢ ٦٠٠	ايراد محطة التقوية
<u>٤٧ ٧٨٤</u>	<u>٦٢ ٦٠٠</u>	

١٤- نصيب السهم فى الخسارة

٢٠١٩/٠٦/٣٠	٢٠٢٠/٠٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(١ ١٧١ ٤٠٦)	(٦٩١ ٢٣٢)	صافى خسائر الفترة
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الاسهم المرجحة
<u>(٠ ٠٢٣)</u>	<u>(٠ ٠١٤)</u>	

شركة مرسى علم للتنمية السياحية "شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٥- الاطراف ذات علاقة:

شركة بست البحر الاحمر لأدارة الفنادق

تم التعاقد مع شركة بست البحر الاحمر لأدارة الفنادق بعقد ادارة قرية سياحية بتاريخ ٢٠/٠٦/٢٠١٩.

أ احمد كمال العليمى

بلغ الرصيد الدائن للسيد الاستاذ / احمد كمال العليمى ١٦ ٦٢١ ٠٠٠ جنيه.

١٦- الموقف الضريبي:

تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.
الشركة كانت معفاة من الخضوع للضريبة على الدخل لمدة ١٠ سنوات اعتبارا من ١/١/٢٠٠٦ وحتى
٢٠١٥/١٢/٣١.

ضرائب المبيعات:

تم فحص ضرائب المبيعات للشركة حتى ٢٠٠٦/١٢/٣١ وقامت الشركة بالطعن على نتيجة الفحص (نموذج
١٥) بموجب الدعوة رقم ٣١٢٨٣ لسنة ٦٨ قضائية امام مجلس الدولة.

ضرائب كسب العمل:

تم فحص الشركة حتى ٢٠٠٦ و تم تسوية كافة الفروق الناتجة.

ضريبة الدمغة:

تم فحص الشركة حتى ٢٠٠٦ و قد طلبت الشركة إعادة الفحص لهذه الفترة و جارة تحديد ميعاد ابدء إعادة
الفحص.

ضريبة الخصم و الإضافة:

تم فحص الشركة حتى الفترة الرابعة من عام ٢٠٠٩ و تم تسوية كافة الفروق الضريبية و الشركة منتظمة في
تقديم نموذج (٤١) في المواعيد القانونية.

١٧- الادوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الادوات المالية للشركة فى الأصول والالتزمات المالية وتتضمن الأصول المالية ارصدة العملاء المدينة
واوراق القبض، ارصدة مدينة اخرى، والنقدية بالصندوق ولدى البنوك، كما تتضمن الالتزامات المالية
الارصدة الدائنة الاخرى و ارصدة عملاء الدائنة

الأصول المالية

يتم اثبات الأصول المالية بالقيمة الحالية مخصوما منها اى مبالغ غير مؤكدة التحصيل



الالتزامات المالية

يتم اثبات الالتزامات المالية بالقيمة الفعلية، ويتضمن الايضاح رقم (٢) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن اسس اثبات وقياس اهم الادوات المالية او ما يرتبط بها من كيفية معالجة ايرادات وتكاليف النشاط.

خطر سعر العائد

تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاق الاصول والالتزامات المالية مع اسعار الفوائد المرتبطة بها.

خطر تقلبات العملات الاجنبية

يتمثل خطر العملات الاجنبية في التغير في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبية .

القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم اصول والالتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) فإن القيمة العادلة لأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلاف جوهريا عن قيمتها الدفترية في تاريخ المركز المالي العادلة وتمثل تقديرا معقولا لقيمتها.

١٨- مخاطر الائتمان

تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان على ارصدة العملاء المدينة وتقوم الشركة بالحصول على ضمانات من العملاء لتغطية ارصدة المدينون .

١٩- مخاطر السيولة

تتطلب الادارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية واطاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة ونظرا للطبيعة الديناميكية للأنشطة الاساسية فإن ادارة الشركة تهدف الى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بنقدية وما في حكمها متاحة للاستخدام.

٢٠- المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة الأنشطة التي تزاو لها الى مخاطر مالية متنوعة بما في ذلك مخاطر السوق (يتضمن مخاطر اسعار صرف العملات الاجنبية).

٢١- خطر السوق (خطر العملات الاجنبية)

يتمثل خطر العملات الاجنبية في التغيرات في اسعار العملات الاجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الاجنبية وكذلك تقييم الاصول والالتزامات بالعملات الاجنبية.



نائب رئيس مجلس الإدارة

المدير المالي