

مصطفي شوقي وشركاه

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
وكذا تقرير الفحص المحدود

شركة مينا للاستثمار السياحى والعقارات
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الفهرس

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدوري المجمعة
٣	قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) الدوري المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل الدوري المجمعة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية الدوري المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدوري المجمعة
٣٢-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدوري المجمعة

مصطفي شوقي وشركاه

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

السادة/ أعضاء مجلس إدارة شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري "شركة مساهمة مصرية"

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المجمعة المرافقة لشركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة للدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وللخصأً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحضر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية. وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا نتصبّغ على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرافقة لا تعبر بعالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيهية أنتبه

تم إعداد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تحت أعتماد الجمعية العامة العادية للشركة.

لم تتوافر لدى الإدارة بعد المعلومات التي تمكنا من الإفصاح عن تأثير إنتشار وباء الكورونا (كوفيد ١٩) على قيم الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات المالية القادمة، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت مؤشرات ودلائل موثوقة بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلائل في تحديد مدى وحجم الأحداث على تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالميزانية ايضاح رقم (٣٣).

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً للقوائم المالية المستقلة المدققة بشركات المجموعة وتم ادراج نتائج شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات عن قوائم ماليه عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (ايضاح ٦).

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً تقوم الشركة بدراسة تسويه الارصدة المدينه الخاصة بشركه النيل الازرق للبناء والتسييد (أطراف ذات علاقه) (ايضاح ٣٠).



سجل مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٥)
س.م.م (٤٢٠٠)

مصطفي شوقي MAZARS

تحريراً في ١٣ أغسطس ٢٠٢٠

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارات
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي الدوري المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	<u>إيضاح</u>	<u>الأصول</u>
٥٠ ٢٥٨ ١٤٥	٤٨ ٧٥٠ ٦١٢	(٤)	<u>أصول ثابتة</u>
٢٤ ٢١٥ ٦٥٣	٢٤ ٢١٥ ٦٥٣	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٤ ٩٢٩ ٥١٤	٣ ٥٣٧ ٢٩٠	(٦)	استثمارات في شركات شقيقة
--	--	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٧٩ ٤٠٣ ٣١٢	٧٦ ٥٠٣ ٥٥٥		مجموع الأصول الغير متداولة
٢١ ٥٧٥ ٦٨٧	٢١ ٥٧٥ ٦٨٧	(٨)	<u>الأصول المتداولة</u>
٨٨ ٠٩٦	٨٩ ٥٩٦	(٩)	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
٢٣ ١٥٤ ٣٠٩	٣١ ٠٩٧ ١٧١	(١٠)	مخزون
١٣ ٤٥٤ ٥٣٤	١٣ ٩٤٢ ٨٦٩	(١٧)	عملاء وأوراق قرض
٤ ٧١٦ ١٢٥	٦ ٠٣٣ ٥٧٨	(١١)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
١ ٨٨٩ ٥٨٦	١ ٤٦٨ ٠٣٣	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٠ ٢٦٦ ١٤٨	١١ ٧١٤ ٤٤٤	(١٣)	أصول ضريبية
٩٥ ١٤٤ ٤٨٥	٨٥ ٩٢١ ٣٧٨		نقدية بالخزينة ولدى البنك
١٧٤ ٥٤٧ ٧٩٧	١٦٢ ٤٢٤ ٩٣٣		مجموع الأصول المتداولة
			<u>اجمالي الأصول</u>
			<u>حقوق الملكية والإلتزامات</u>
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	<u>حقوق الملكية</u>
١٠ ٨٢٩ ٨٣٦	١١ ١٨٦ ٣٨٠	(١٥)	رأس المال المنفوع
(٤٧ ٩١١ ٤٥٥)	(٤٤ ٥٤٩ ٢٥٩)		احتياطيات
٣ ٧١٨ ٧٤٠	(١١ ٥٨١ ٩٢٩)		خسائر مرحلة
١١٦ ٦٣٧ ١٢١	١٠٥ ٠٥ ١٩٢		صافي خسارة الفترة / ربح العام
١٣٦ ٤٢٢	١٣٦ ٢٣٤	(١٦)	حقوق ملكية الشركة القابضة
١١٦ ٧٧٢ ٥٤٣	١٠٥ ١٩١ ٤٢٦		الحقوق الغير مسيطرة
٢ ١٥٦ ٧٨٦	٢ ٤١٢ ٨٨٤		اجمالي حقوق الملكية
٢ ١٥٦ ٧٨٦	٢ ٤١٢ ٨٨٤		<u>الإلتزامات الغير متداولة</u>
٣ ٠١٩ ١٣٧	٣ ٣٨٦ ١٧٨	(١٧)	التزامات ضريبية موجلة
٢٦ ٦٠٤ ٤١٤	٢٦ ٦٠٤ ٤١٤	(١٨)	اجمالي الإلتزامات الغير متداولة
٢١ ٩٢٣ ٥٥٧	٢١ ١٦٥ ٥٦٤	(١٩)	<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٧٥٠ ٥١٨	٣٤٤ ٦٢٥	(٢٠)	مقاولون وموارد وأوراق دفع
٣ ٣١٩ ٨٤٢	٣ ٣١٩ ٨٤٢	(٢١)	عملاء أرصدة دائنة
٥٥ ٦١٧ ٤٦٨	٥٤ ٨٢٠ ٦٢٣		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٧٤ ٥٤٧ ٧٩٧	١٦٢ ٤٢٤ ٩٣٣		الالتزامات ضريبية
			مخصصات
			مجموع الإلتزامات المتداولة
			<u>اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</u>

- الإيضاحات المرفقة متممة للوائح المالية الدورية المجمعة وتقريرها.
- تقرير الفحص المحدود مرافق.

محاسب/ أحمد رشدي مكرم
المدير المالي

الأستاذ/ داود سليمان البصيري
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ محمد أحمد عباس
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارات
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) الدورية المجمعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(المبلغ مترجم بالجنيه المصري)

الفترة المالية ٢٠١٩/٤/١ من ٢٠١٩/٦/٣٠ حتى	الفترة المالية ٢٠١٩/١/١ من ٢٠١٩/٦/٣٠ حتى	الفترة المالية ٢٠٢٠/٤/١ من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى	الفترة المالية ٢٠٢٠/١/١ من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى	إضاح	
٣٤٦٨٠٥٨٨	٣٥٤٨٠٦١٢	١٠٥٧٢٠	٦٣٦٨١٤	(٢٢)	إيرادات النشاط
(٨١١٣٦٤)	(١٠١١٠٣٢)	(١٠٠٨٧٧٠)	(١٧٤٥٩٩٦)		نادي مينا جاردن سيتي
(٨٦٦٢١٩٩)	(١٠١٤٧٤٩٣)	(٦٠٥٨١٤)	(١١٩٢١٢١)	(٢٢)	تكاليف النشاط
(٧٦١٣٢٢)	(١٥١٩٩٠٣)	(٦٧٨٩٨٦)	(١٣٧٢٤٩٦)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
٢٤٤٤٥٧٠٢	٢٢٨٠٢١٨٤	(٢١٨٧٨٥٠)	(٣٦٧٣٧٩٩)		مجمل (خسارة) الربح
(٦٦٦٦١٩)	(٧٩٦٠٥٧)	(١٥٩١٨٩)	(٣٤٧٢٨٨)	(٢٤)	مصروفات بيعية وتسويقة
(٣٩٤٢٤٠٢)	(٧٩٠١٨٢٣)	(٣٢٠٤٨٥)	(٦٧١٥٦٨٧)	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧٦١٨٥)	(١٥٢١٩٩)	(٧٧٩٢٣)	(١٠٥٩٤٤)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
٨٤٥٨٨١	١٠٢٤٣٠٥	٨٣١١٥	٢٢٨٨٩٦	(٢٦)	إيرادات متنوعة
(١٨٠٥٦٣)	(٣٦١٣٤٦)	(١٩٦٥٣٠)	(١٣٩٢٢٤)	(٦)	خسائر استثمارات شركات شقيقة
٨٠٠٩٦٥	١٨٣٦٠٥٤	٣١٩٢٢٨	٦٨٦٧١٥		فوائد بنكية دائنة
(٢٦٨٨٦٠)	(٥٤٤٨١٠)	١٦٩٢٥٢	٤٣٣١٢		فرق تقييم علبة
٢٠٩٩٧٩١٩	١٥٩٢٦٣٠٨	(٥٢٥٠٣٧٢)	(١١٣٢٦٠١٩)		صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
(٢٠٤٧٣٢٦)	(٢٠٤٧٣٢٦)	--	--		ضريبة الدخل
(٨٣٣٩٥)	(٢٢٣٠٥٩)	(١٠٤٦٧٢)	(٢٥٦٠٩٨)		ضريبة الدخل المزجدة
(٢١٣٠٧٢١)	(٢٢٨٠٣٨٥)	(١٠٤٦٧٢)	(٢٥٦٠٩٨)		ضريبة الدخل عن الفترة
١٨٨٦٧١٩٨	١٣٦٤٥٩٢٣	(٥٣٥٠٤٤)	(١١٥٨٢١١٧)		صافي (خسارة) ربح الفترة بعد الضرائب
١٨٨٦٥٢٨٥	١٣٦٤٦٦٦٩	(٥٣٤٨٨٩)	(١١٥٨١٩٢٩)		يوزع كالتالي :
١٩١٣	(٧٤٦)	(١٥٥)	(١٨٨)		نصيب مساهمي الشركة القابضة
١٨٨٦٧١٩٨	١٣٦٤٥٩٢٣	(٥٣٥٠٤٤)	(١١٥٨٢١١٧)		نصيب الحقوق الغير مسيطرة
					صافي (خسارة) ربح الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

الأستاذ/ داود سليمان البصيري
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ محمد أحمد عباس
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محاسب/ أحمد رشدي مكرم
المدير المالي

شركة مينا للاستثمار السياحى والعقارات
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
 عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

الفترة المالية ٢٠١٩/٤/١ من ٢٠١٩/٦/٣٠ حتى	الفترة المالية ٢٠١٩/١/١ من ٢٠١٩/٦/٣٠ حتى	الفترة المالية ٢٠٢٠/٤/١ من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى	الفترة المالية ٢٠٢٠/١/١ من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى	صافي ربح / (الخسارة) الفترة بنود متعلقة بالدخل الشامل الآخر اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١٨ ٨٦٧ ١٩٨	١٣ ٦٤٥ ٩٢٣	(٥ ٣٥٥ ٠٤٤)	(١١ ٥٨٢ ١١٧)	
--	--	--	--	
١٨ ٨٦٧ ١٩٨	١٣ ٦٤٥ ٩٢٣	(٥ ٣٥٥ ٠٤٤)	(١١ ٥٨٢ ١١٧)	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقواعد المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

شركة مينا للاستثمار السياحي والمعارى

"شريك مساهمة مصرية"

فالة التغير فى حقوق الملكية الدوائية المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

(البيان مدرج بالجنيه المصري)

دراس المال	احتياطي فلورن	رأس المال	احتياطي فلورن	تصنيف (نضره)	حقوق ملكية الشركة	الحقوق المفترضة	الإجمالي
الرصيد في أول يناير ٢٠١٩	١٠٥٢٩٣٠٤	٣٠٥٣٦	٣٠٥٣٦	٣٥٤٢٤٨٢٨ (١٢٤٣٧)	١١٢٩١٨٣٨١	١٤٠٣٠٠	١١٣٠٥٨٦٨١
الحوال إلى الخسائر المرحلة	-	-	-	(١٢٤٨٢٦١٧)	١٢٤٤٨٦١٦٢٧	-	-
الدخل الشامل	-	-	-	(١٣٦٤٦٦٦٩)	١٣٦٤٦٦٦٩	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	١٥٠٠٠٠٠	٣٠٠٥٣٢	٣٠٠٥٣٢	(٤٧٩١٤٥٥)	١٣٦٤٦٦٦٩	١٣٦٤٦٦٦٩	١٣٦٧٥٤٠٤
الرصيد في أول يناير ٢٠١٩	١٠٥٢٩٣٠٤	٣٠٥٣٦	٣٠٥٣٦	٣٥٤٢٤٨٢٨ (١٢٤٣٧)	١١٢٩١٨٣٨١	١٤٠٣٠٠	١١٣٠٥٨٦٨١
الحوال إلى الخسائر المرحلة	-	-	-	(١٢٤٨٢٦١٧)	١٢٤٤٨٦١٦٢٧	-	-
الدخل الشامل	-	-	-	(١٣٦٤٦٦٦٩)	١٣٦٤٦٦٦٩	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	١٥٠٠٠٠٠	٣٠٠٥٣٢	٣٠٠٥٣٢	(٤٧٩١٤٥٥)	١٣٦٤٦٦٦٩	١٣٦٤٦٦٦٩	١٣٦٧٥٤٠٤
الرصيد في أول يناير ٢٠١٩	١٠٥٢٩٣٠٤	٣٠٥٣٦	٣٠٥٣٦	٣٥٤٢٤٨٢٨ (١٢٤٣٧)	١١٢٩١٨٣٨١	١٤٠٣٠٠	١١٣٠٥٨٦٨١
الحالات الإيجابية	-	-	-	(١٢٤٨٢٦١٧)	١٢٤٤٨٦١٦٢٧	-	-
الدخل الشامل	-	-	-	(١٣٦٤٦٦٦٩)	١٣٦٤٦٦٦٩	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٢٠٣٠٠٠٠	٣٠٠٥٣٢	٣٠٠٥٣٢	(٤٦٤٤٦٦٦٩)	١٣٦٤٦٦٦٩	١٣٦٤٦٦٦٩	١٣٦٧٥٤٠٤

- الإسحاقات المرتفقة متصلة للقواعد المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	إيضاح	
١٥٩٢٦٣٠٨	(١١٣٢٦٠١٩)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١٦٧٢١٠٢	١٥٢٨٤٤١	(٤)	صافي خسارة الفترة قبل الضرائب
(١٨٣٦٥٥٤)	(٦٨٦٧١٥)		تعديلات لرسومية صافي الأرباح من أنشطة التشغيل
٥٢٤٨١٠	(٤٣٣١٢)		أهلاك أصول ثابتة
٣٦١٣٤٦	١٣٩٢٢٢٤	(٦)	فوائد بنكية دائنة
١٦٦٤٨٥١٢	(٩١٣٥٢٨١)		فروق تقييم عمله
٣٨٨١٦١١	--	(٨)	خسائر استثمارات شركات شقيقة
٦٠٠٠٠٠	--	(٩)	التغير في الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
(٦٨٢٦)	(١٥٠٠)	(٩)	التغير في وحدات تامة جاهزة للبيع
(١٧٤٧٩٢٦٩)	٢٠٥٧١٣٨	(١٠)	التغير في المخزون
٤٥٠١٧٥	(٤٨٨٢٣٥)	(٢٧)	التغير في العمالة وأوراق القبض
(٩٢٤٤١١)	(١٣١٧٤٥١)	(١١)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٤٧٦٨)	٤٢١٥٥٣	(١٢)	التغير في الأصول الضريبية
٢٨٣٠٢٩	٣٦٧٠٤١	(١٧)	التغير في المقاولون والموردون وأوراق الدفع
(٧٥٥٦٩٦)	--	(١٨)	التغير في عماله أو رصدة دائنة
(٣٢٧٨٦٦٩)	--		الزيادة في وحدات متعاقد عليها
(٨٤١٩٤٩)	(٧٥٧٩٩٣)	(١٩)	التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى
(٧٣٥٧٤)	٤٧٠٩٣	(٢٠)	التغير في التزامات ضريبية
(١٤٥١٨٣٥)	(٨٨٠٧٨٣٥)		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
--	(٤٥٢٩٨٦)		ضرائب مدفوعة
(٤٤٢١٠٠)	--		استخدام مخصصات
(١٨٩٣٩٣٥)	(٩٢٦٠٨٢١)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
١٨٣٦٠٥٤	٦٨٦٧١٥		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
(٢٩٢٧٤٥)	(٢٠٩١٠)	(٤)	فوائد مقرضة
(٣٨٣٨١)	--		مدفوعات في شراء أصول ثابتة
١٥٠٤٩٢٨	٦٦٥٨٠٥		المدفوع في مشروعات تحت التنفيذ
(٢٨٩٠٠٧)	(٨٥٩٥٠١٦)		صافي التدفقات النقدية الناجمة من أنشطة الاستثمار
(٥٢٤٨١٠)	٤٣٢١٢		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣١٧٩٤٠٠٠	٢٠٢٦٦١٤٨	(١٣)	فروق تقييم عملة
٣٠٨٨٠١٨٣	١١٧١٤٤٤٤	(١٣)	النقدية وما في حكمها أول الفترة
			النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة متتمة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري
"شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

فهرس الإيضاحات

صفحة

رقم الإيضاح

<u>البيان</u>	<u>الصفحة</u>	<u>رقم الإيضاح</u>
نشأة وغرض شركات المجموعة	٨	١.
أسس إعداد القوائم المالية المجمعة	٩	٢.
السياسات المحاسبية المتبعه	١٠	٣.
أصول ثابتة	١٧	٤.
مشروعات تحت التنفيذ	١٨	٥.
استثمارات في شركات شقيقة	١٨	٦.
استثمارات مالية متاحة للبيع	١٨	٧.
أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة	١٩	٨.
مخزون	٢٠	٩.
عملاء وأوراق قبض	٢٠	١٠.
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٢١	١١.
أصول ضريبية	٢١	١٢.
نقدية بالخزينة ولدى البنوك	٢١	١٣.
رأس المال المدفوع	٢١	١٤.
احتياطيات	٢٢	١٥.
الحقوق غير المسيطرة	٢٢	١٦.
مقاولون وموردون وأوراق دفع	٢٢	١٧.
عملاء أرصدة دائنة	٢٢	١٨.
دائنون وأرصدة دائنه أخرى	٢٢	١٩.
التزامات ضريبية	٢٣	٢٠.
المخصصات	٢٣	٢١.
إيرادات النشاط	٢٣	٢٢.
تكليف النشاط	٢٣	٢٣.
مصاروفات بيعية وتسويقية	٢٤	٢٤.
مصاروفات عمومية وإدارية	٢٤	٢٥.
إيرادات متنوعة	٢٥	٢٦.
المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة	٢٦	٢٧.
القيمة العادلة للأدوات المالية	٢٧	٢٨.
إدارة مخاطر	٢٧	٢٩.
مراكز العملات الهمامة	٢٧	٣٠.
خطر السيولة	٢٧	٣١.
الموقف الضريبي	٢٨	٣٢.
أحداث هامة	٣١	٣٣.

١. نشأة وغرض شركات المجموعة

أ. شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري (الشركة القابضة) :

تأسست شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية) في جمهورية مصر العربية في ٣ ديسمبر ١٩٨٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم تسجيلها بمكتب السجل التجاري استثمار القاهرة رقم (٧٠٠) بتاريخ ١٦ يوليو ١٩٩٦ وتم قيد أسهم الشركة بالبورصة المصرية بتاريخ ١٦ سبتمبر ١٩٩٠ وذلك بغرض شراء العقارات والأراضي وتقسيمها وإمدادها بالمرافق بغرض إقامة المنشآت على اختلاف أنواعها بغرض البيع أو التاجير والقيام بجميع أعمال المقاولات المتكاملة وكذلك تصنيع مستلزمات الإنتاج الازمة لخدمة أغراض الشركة وكذا إدارة وتسويق المشروعات المختلفة.

ب.

شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) (شركة تابعة) :

تأسست شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) (شركة ذات مسئولية محدودة) في جمهورية مصر العربية في ٩ ديسمبر ١٩٩٥ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض القيام بأعمال المقاولات الزراعية واللاندسكيب والتوريدات وأعمال الحفر وتنسيق الحدائق والتوikiات التجارية والتصدير والاستيراد وتجارة البدور والنقاوى، أشغال عامة، أعمال محطات فري مائية وحرارية وزراعة وتشجير شبكات الري وأعمال مبانى متكاملة.
وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣ مايو ٢٠٠٩ تمت الموافقة على تغيير الشكل القانوني للشركة إلى شركة مساهمة مصرية وكذا الموافقة على تقييم الشركة من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بمبلغ ١١٠ جنيه وقد تم التسجيل بالسجل التجارى بتاريخ أول نوفمبر ٢٠١٠.

ج.

شركة مينا سيتي سنتر للمجمعات التجارية والإدارية (شركة تابعة) :

تأسست شركة مينا سيتي سنتر (شركة مساهمة مصرية) في جمهورية مصر العربية في سبتمبر ٢٠٠٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض إنشاء وإدارة المجمعات التجارية الترفيهية والتي تحتوى على محلات تجارية ومطاعم ودور سينما ومسرح وملاهي، وبتاريخ ١٦ مارس ٢٠١١ قامت إدارة الشركة بإخطار مصلحة الضرائب بوقف النشاط جزئياً ابتداء من أول أبريل ٢٠١١.

د.

شركة مينا للمنتجعات السياحية (شركة تابعة) :

تأسست شركة مينا للمنتجعات السياحية (شركة مساهمة مصرية) في جمهورية مصر العربية في ديسمبر ٢٠٠٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض إنشاء وتملك وإدارة الفنادق والقرى السياحية والموتيلاط في جميع أنحاء الجمهورية وما يرتبط بها من أنشطة وخدمات مكملة ومرتبطة فيما عدا النقل الجوى.

هـ.

الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق (شركة تابعة) :

تأسست الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق (شركة مساهمة مصرية) في جمهورية مصر العربية في ديسمبر ٢٠٠٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانتهه التنفيذية بغرض تقديم الخدمات الهندسية العقارية بما فيها إدارة المشروعات وصيانتها والمنتجعات والطرق والميادين والشوارع والحدائق وأعمال الأمن والنظافة بالإضافة إلى التسويق العقاري داخل المناطق العمرانية الجديدة ، وبتاريخ ١٦ مارس ٢٠١١ قامت إدارة الشركة بإخطار مصلحة الضرائب بوقف النشاط جزئياً ابتداء من أول أبريل ٢٠١١.

و.

شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية (شركة تابعة) :

تأسست شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية (شركة مساهمة مصرية) في جمهورية مصر العربية في ١٢ يناير ٢٠٠٩ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض شراء الأراضي وتقسيمها وكذا إدارة المشروعات وإقامة القرى السياحية قامت إدارة الشركة بتقديم طلب بوقف النشاط ابتداء من أول مايو ٢٠١١ من المستشار الضريبي للشركة.

٢. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة
أ. السياسات المحاسبية المطبقة:

١. أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقواعد ذات العلاقة والتي تم تطبيقها على مدار الفترة المالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك، وإعداد القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة.
٢. يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لفرض الاستمرارية، فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التي تم اثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلى :
 - الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر.
 - الاستثمارات المالية المتاحة للبيع.
 - المشتقات المالية.
٣. 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 تقريراً للإدارة المالية التي تم تحديد لها بالقيمة العادلة لها.
٤. 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.
٥. يتطلب إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والأوضاع عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وكذلك قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة، 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.

ب. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

تتضمن القوائم المالية المجمعة الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة مينا للإستثمار السياحي والعقاري وكافة الشركات التابعة لها - والتي تسيطر عليها - والممتلكة في الآتي :

الشركة	البيان القانوني	نسبة السيطرة	٢٠٢٠ يونيو ٣٠	٢٠١٩ ديسمبر ٣١
شركة مينا المشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب)	(ش.م.م.)	%٩٥	%٩٥	
شركة مينا سيتي سنتر للمجمعات التجارية و الإدارية	(ش.م.م.)	%٩٨	%٩٨	
شركة مينا للمنتجعات السياحية	(ش.م.م.)	%٩٩,٩٨	%٩٩,٩٨	
الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسيير	(ش.م.م.)	%٦٤,٦٠	%٦٤,٦٠	
شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية	(ش.م.م.)	%٩٩,٨٠	%٩٩,٨٠	

وقد أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً للأسس الآتية :

- تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المشابهة من الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات باستخدام طريقة الإقتساء وذلك عن إنتقال السيطرة للمجموعة.
- إستبعاد كافة المعاملات والأرصدة بين كافة شركات المجموعة وكذا الأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة فيما بينهم.

- كما يتم قياس كل من المقابل المدفوع و صافي قيمة الأصول المقيدة القابلة للتحديد عند عملية الإقتناء بالقيمة العادلة، ويتم إجراء اختبارات الإضمحلال للشهرة الناتجة من عملية الإقتناء بأى أرباح ناتجة من عملية الشراء ويتم الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم قياس المقابل المادي المحتل بالقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء وفي حالة ان الإلتزام بدفع المقابل المحتمل استوفى الشروط المحددة لتعريف اداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم معالجة التسوية اللاحقة لـ ضمن حقوق الملكية ، بخلاف ما يلى فإن أي مقابل مادي محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأى تغيرات في القيمة العادلة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.
- يتم إثبات الحقوق غير المسيطرة والمتمثلة في حصتها في صافي أصول الشركات التابعة في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة وإظهارها في بند مستقل بالقوائم المالية المجمعة بعد حقوق الملكية.
- عند زيادة نصيب الحقوق غير المسيطرة في خسائر الشركات التابعة بما يزيد عن حقوق ملكيتها في تلك الشركات يتم تحويلها على حقوق الأغلبية.
- عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والإلتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها مع الاعتراف بأى أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.

ج. ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة و يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولياً باستخدام سعر صرف يتم تغييره طبقاً للسعر الرسمي اليومي و يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السادس في تاريخ الميزانية كما يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر و يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السادسة في تاريخ الاعتراف الأولى و يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السادسة في التاريخ التي تحدثت فيه القيمة العادلة اما فروق التحويل الناتجة من البنود غير النقدية كالاستثمارات المتاحة للبيع او في الأدوات المالية فتدرج ضمن بنود الدخل الشامل الآخر.

٣. السياسات المحاسبية المتبعية

أ. عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التي تزاول بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهي الجنيه المصري، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصري طبقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ إثبات تلك المعاملات.

ب. التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتصلة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجارى، اضمحلال الأصول، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعة في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والإلتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعة في تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلى في الفترات المالية التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالى للشركة ونفعاتها النقدية للفترة الجارية.

ج. التغير في السياسات المحاسبية

ويتمثل في التغير في المبادئ والأسس والقواعد والمارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابي على مدى تغير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالى ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك التغير في السياسات باثر رجعى وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلحة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

د. المعاملات والأرصدة

يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السائدة في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل.

هـ. الأصول الثابتة وآهلاكتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بكلفتها التاريخية - تكفة الاقتناء - على أن يتم إهلاك الأصل عندما يكون متاخماً للاستخدام أي عندما يصبح الأصل قابلاً التشغيل الفعلى بالطريقة التي حدتها الإداره وطبقاً للعمر الإنتاجي المقدر لكل أصل على حدة بتابع أسلوب القسط الثابت ويتم إدراج الإهلاك الخاص بكل فترة مالية كمصروف بقائمة الدخل وذلك طبقاً للمعدلات الآتية :

السنوات	الأصل	السنوات	الأصل
٣	حسابات آلية	٥٠	مباني وتجهيزات
٤	آلات ومعدات	٤	وسائل نقل وانتقال
٤	عدد وأدوات	٣	أثاث ومهامات مكتبية
٤	برامج	٤	لوحات إعلانية

وتتوقف رسملة المصروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع، والحالة الذي اقتنيى من أجلها لكي يصبح قادرًا على التشغيل بالطريقة التي حدتها الإداره.

يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحاله - فقط عندما يكون من المحتمل أن يتحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة، ويمكن قياس تكفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم تحويل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الأرباح أو الخسائر عن الفترة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.

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

بالإضافة إلى إعادة احتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الأضمحلال لصافي قيمة الأصول على العمر الإنتاجي المتبقى على أن يتم إعادة احتساب قيمة الإهلاك في حالة رد قيمة الأضمحلال مرة أخرى كما لو كان لم يتم احتساب الأضمحلال من قبل.

التكاليف اللاحقة على اقتناء الأصل

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 يتحقق استخدام هذا الأصل منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن للمنشأة قياس تكفة اقتناء الأصل بدرجة عالية من الدقة. إن النفقات 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.

الأرباح والخسائر من بيع أصول ثابتة

يتم إثبات أرباح او خسائر من بيع الأصل الثابت عندما يتم استبعاد أصل وفقاً لقرار مجلس الإداره باستبعاد الأصل سواء بالبيع او التخريد ، في حالة البيع يتم تخفيض ثمن البيع بصفى القيمة الدفترية للأصل الثابت وقت الاستبعاد.

و. مشروعات تحت التنفيذ:

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

ز. الإستثمارات :

- استثمارات في شركات شقيقة :

يتم ادراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر ، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات ترتيبات مشتركة ضمن بند استثمارات في شركات شقيقة ، حيث يتم الإثبات الاولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة في تاريخ الحيازة و يتم إعادة قياس تلك الإستثمارات في نهاية كل فتره ماليه باتباع إسلوب التكاليف على أن يتم إعادة القياس باتباع إسلوب حقوق الملكيه عند إعداد القوائم المالية المجموعه و ذلك بالتغيير في حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازه مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أي توزيعات محصلة أو معلنة.

- استثمارات مالية متاحة للبيع :

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشفقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير مبوبة كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

ويتم الإثبات الاولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة - تكاليف الاستحواذ أو الشراء - على أن يتم إعادة قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو (الخسائر) المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل.

في حالة عدم القدرة على تحديد أو قياس القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة وذلك في ظل عدم توافر معلومات كافية لتحديد القيمة العادلة وتكون التكاليف هي افضل التقديرات لقيمة العادلة في هذه الحالة.

ح. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة :

تشتمل على تكاليف إقتناء أراضي لاستخدامها في مشروعات الشركة مضافة إليها كافة التكاليف المتعلقة بتنمية وتطوير تلك الأرضي وكذلك تكالفة التشيد للوحدات التي لم تصل إلى مرحلة الإتمام.

ط. وحدات تامة جاهزة للبيع :

يتم إثبات قيمة وحدات تامة جاهزة للبيع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية (هو السعر التقديرى للبيع من خلال نشاط الشركة العادي ناقصاً التكاليف التقديرية للإتمام و كذلك أي تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع) أيهما أقل والتي تشمل تكاليف إقتناء الأرض وتكلفة تجهيزها وتنميتها وتطويرها ومدتها بالمرافق وكذلك تكالفة الإنشاء التي قد تشيد عليها والتكاليف الأخرى التي تتحملها المنشآة للوصول بها إلى الحالة التي تجعلها صالحة للاستخدام.

ي. المخزون :

يقيس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل ويتم الإثبات الاولى للمخزون بالتكلفة وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل والتكميل الأخرى التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة، ويتم تسجيل المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك على أن يتم إعادة قياس وتقدير المخزون في نهاية الفترة المالية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل مع تحويل قائمة الأرباح أو الخسائر بالانخفاض في قيمة المخزون المتقدم والبطيء الحركة لتحقيق مفهوم صافي القيمة البيعية لكافة أنواع المخزون.

ك. العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصوصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها في نهاية الفترة عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة العملاء وأوراق القبض والمدينون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض في القيمة.

ل. المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني، حكمي) أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه منافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك التزام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الالتزام، وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً لقيمة الزمنية للنقد فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها.

م. الاحتياطيات : الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يحجب ٥٪ من صافي الربح لتكون احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تحجيم هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٥٪ من رأس المال المصدر، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتطاع.
احتياطي عام

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجوز للجمعية العامة بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة تدعيم هذا الاحتياطي من الأرباح بعد التوزيع ويجوز استخدام الاحتياطي فيما يعود بالنفع على الشركة أو على المساهمين ولا يجوز التصرف فيه إلا بموافقة الجمعية العامة.
احتياطي رأس المال

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تدعيم هذا الاحتياطي بقيمة الأرباح الرأسمالية قبل التوزيع.

ن. ضريبة الدخل : ضريبة الدخل

تضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الأرباح أو الخسائر عن السنة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة من ضمن حقوق الملكية.

ضرائب الدخل الجارية

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والنائمة عن فروق مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي.
هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتزمعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد القوائم المالية.
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

إيرادات التنمية العقارية

يتم إثبات إيرادات التنمية العقارية الخاصة بوحدات المشروعات المباعة من الشركة للعملاء كوحدة كاملة فيتم إثبات الإيراد عند التسليم وذلك عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية الوحدة للمشتري.

إيرادات المقاولات

فيما يتعلق بالوحدات التي تشنها الشركة لصالح العملاء فيتم إثبات الإيرادات طبقاً لنسبة الإئتمان وتحدد هذه النسبة على أساس تكلفة الوحدة الفعلية حتى تاريخه وذلك مقارنة بالتكلفة الإجمالية المقدرة للوحدة (المعدة بمعرفة الإدارة الهندسية بالشركة) عدا مصروفات التسويق والبيع وتكلفة التمويل.

إيرادات إنشاء وتسويق وحدات سكنية

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن إنشاء وتسويق الوحدات السكنية طبقاً لنسبة الإتمام عندما يكون من المحتمل أن تتحقق للمنشأة منافع اقتصادية متوقعة وتحدد عندما يمكن تحديد التكاليف المتصلة بالعقد وقياسها بطريقة موثوقة بها ويمكن قياس تلك الإيرادات بطريقة موثوقة فيها.

إيرادات إدارة وتسويق المشروعات

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن إدارة وتسويق مشروع مينا (٥) وفقاً للعقد المبرم مع مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات.

س. تكاليف المشروعات :

تكاليف التنمية العقارية

يتم إثبات التكاليف عن وحدات المشروعات المسلمة وفقاً للتكلفة الفعلية للمشروع أما التكلفة الفعلية للوحدات غير المسلمة وكذلك التكاليف المنصرفة على المشروعات فيتم إدراجها ببند أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة ضمن الأصول المتداولة.

تكاليف إنشاء وبيع وتسويق وتقديم خدمات

يتم إثبات التكاليف الخاصة بالبيع والتسويق وتقديم الخدمات في تاريخ تقديم الخدمة للعميل.

ج. الأصول في قيمة الأصول :

الأصول المالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - في تاريخ المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة.

في حالة انخفاض القيمة الاستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروف في قائمة الدخل، وذلك بعد خصم أي فائض إعادة تقييم سبق تكوينه لنفس الأصل، وفي حالة ارتفاع القيمة الاستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إضافة قيمة الزيادة إلى حقوق المساهمين ولكن بعد خصم خسائر انخفاض نفس الأصل المحملاً كمصروف والذي سبق إدراجها بقائمة الدخل.

الأصول غير المالية

حيث يتم الاعتراف بمبلغ إلغاء خسائر النقص في قيمة الأصل كإيراد في قائمة الدخل إلا إذا كانت الأصول المتعلقة مسجلة بقيمة معاد تقييمها، ففي هذه الحالة يتم معالجة هذا الإلغاء كزيادة في نتيجة قيمة إعادة التقييم.

ف. قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولا غرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل والتي تاريخ استحقاقها لا يزيد عن ثلاثة أشهر.

ج. الأرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب الأرقام المقارنة عن العام المقارن الفترة المالية السابقة لتتشابه مع التغيرات في عرض القوائم المالية للفترة الحالية فيما يخص بندى الأصول الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ١٣ مليون جنيه عن العام المقارن.

د. الاقتراض وتكلفة الاقتراض

الاقتراض والتسهيلات الائتمانية

يتم الاعتراف الأولي بالقروض والتسهيلات الائتمانية التي تحصل عليها الشركة بالقيمة العادلة مخصوصاً منها تكلفة المعاملة، ويتم قياس تلك القروض والتسهيلات لاحقاً بالتكلفة المستهلكة على أن يتم الاعتراف بقائمة الأرباح أو الخسائر بالفرق بين المتحصلات النقدية من القروض (مخصوصاً منها تكلفة المعاملة) والقيمة المطلوب سدادها في تاريخ الاستحقاق وذلك على مدار عمر القرض أو التسهيل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

تكلفة الاقتراض

يتم تسجيل تكالفة الاقتراض كمصاروفات تحمل على العام التي تكبدت فيها الشركة هذه التكالفة ويتم رسملة تكاليف الاقتراض المتکدة لتمويل الأصول الثابتة خلال فترة الإنشاء وذلك حتى يصبح الأصل جاهز للاستخدام من الناحية الاقتصادية.

بدء الرسملة

تبدأ رسملة تكالفة الاقتراض كجزء من تكالفة الأصل المؤهل لتحمل تكالفة الاقتراض عندما :

- يتم الإنفاق على الأصل.
- تكبد المنشأ تكالفة اقتراض.

تكون الأنشطة الازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له أو بيعه للغير محل تنفيذ في الوقت الحالي.

تعليق الرسملة

يجب التوقف عن رسملة تكالفة الاقتراض خلال الفترات التي تتعلق فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل.

التوقف عن الرسملة

يجب الانتهاء من عملية رسملة تكالفة الاقتراض عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية الازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكالفة الاقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

عندما يتم الانتهاء من إنشاء أجزاء من الأصل المؤهل لتحمل تكالفة الاقتراض ويكون من الممكن استخدام كل جزء من هذه الأجزاء أثناء استمرار عملية إنشاء باقي الأجزاء الأخرى فإنه يتبع التوقف عن رسملة تكالفة الاقتراض على الأجزاء المنتهية طالما تم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية الازمة لإعداد هذه الأجزاء للاستخدام في الأغراض المحددة أو لبيعها للغير.

ر. التأجير التمويلي :

الاستجرار التمويلي

تتعامل الشركة مع شركات التأجير التمويلي الخاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ والمعيار المحاسبي المصري رقم (٢٠) الخاص بهذا الشأن بحيث يتم تحويل قائمة الأرباح أو الخسائر بقيمة الأقساط المستحقة عن الفترة خلال فترة سريان العقد علاوة على تحويلها أيضاً بمصاروفات الصيانة والإصلاح التي تتفقها الشركة على المال المؤجر.

البيع مع إعادة التأجير

يتم معالجة الأرباح/الخسائر الناتجة عن إعادة البيع طبقاً لمعايير المحاسبة المصري الخاص بالتأجير التمويلي بأن تست Henrik على المدة الإيجارية بحيث يظهر الجزء الغير مستهلك من الأرباح/الخسائر بالإلتزامات والأصول بقائمة المركز المالي.

ش. الأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، والتي تتمثل في الأرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات في الأوراق المالية على اختلاف أنواعها، كما تتمثل الالتزامات المالية في أرصدة البنوك الدائنة (سحب على المكتشوف) والدائون والأرصدة الدائنة الأخرى، ويتم إثبات تلك الأدوات وإعادة قياسها طبقاً لما يلى :

أصول مالية متاحة للبيع

تتمثل الأصول المالية المتاحة للبيع في تلك الاستثمارات التي لم يتم تصنيفها كاستثمارات في أوراق مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، بالإضافة إلى الاستثمارات في الشركات الشقيقة التي لم يعد للشركة نفوذ مؤثر عليها، حيث يتم المحاسبة عن ذلك الاستثمار في هذه الحالة طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٢٦) الخاص بالأدوات المالية -الاعتراف والقياس- وذلك في التاريخ الذي لم يعد فيه للشركة نفوذ مؤثر على الشركة الشقيقة

القياس والقياس اللاحق:

سوق نشط

يتم الإثبات الأولى بالتكلفة - تكلفة الاقتناء في تاريخ إصدار أمر الشراء - والذى يمثل القيمة العادلة لتلك الاستثمارات وقت تنفيذ المعاملة، على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات - عند إعداد التقارير أو في نهاية السنة المالية - بالقيمة السوقية، وذلك من واقع أسعار الإقبال ببورصة الأوراق المالية على اعتبار أنها تمثل القيمة العادلة لها في ذلك التاريخ لكل استثمار على حدة وداخل كل قطاع.

سوق غير نشط

يتم الإثبات الأولى بالتكلفة - تكلفة الاقتناء في تاريخ إصدار أمر الشراء - والذى يمثل القيمة العادلة لتلك الاستثمارات وقت تنفيذ المعاملة، على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات - عند إعداد التقارير أو في نهاية الفترة المالية - بالقيمة العادلة باستخدام أحد أساليب التقييم المعترف عليها والتي يمكن الاعتماد عليها لتحديد القيمة العادلة وذلك لكل استثمار على حدة وداخل كل قطاع.

ت. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشتركة أو فوترة مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسويية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

ث. فوائد دائنة :

الفوائد الدائنة يتم الاعتراف بها على أساس نسبة زمنية آخذًا في الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

خ. أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

تقوم إدارة الشركة بالعمل على تحقيق أهداف وسياسات إدارة رأس مال الشركة والتي تتضمن ما يلي:
- تحقيق الاستغلال الأمثل لموارد الشركة.

- التعامل مع عملاء تتمتع بدرجة عالية من الملاءة المالية منخفضة المخاطر.

- التأكيد من الالتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعة لحماية المستثمر.

- التأكيد من الالتزام بالإجراءات والقواعد التي تصدرها الجهات الحكومية، والتأكد من الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية.

- التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

ذ. الالتزامات والأصول العرضية والأحداث المحتملة :

- لا يتم إدراج الالتزامات المحتملة ضمن البيانات المالية بل يتم الإفصاح عنها ما لم يكن هناك احتمال تحقيق خسائر اقتصادية.

- لا يتم إدراج الأصول المحتملة ضمن البيانات المالية بل يتم الإفصاح عنها عندما لا يكون هناك تأكيد بتحقيق منافع اقتصادية مستقبلية.

ض. معايير المحاسبة المصرية المعدلة :

صدر قرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ بشأن معايير المحاسبة المصرية عددها (٣٩) معيار وكذا إطار إعداد وعرض القوائم المالية لتحول محل المعايير المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦، وتطبق على المنشآت اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦.

وقد صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ ويطبق على المنشآت اعتباراً من تاريخ السريان المنصوص عليه بكل معيار، وقد تم إستبدال وتعديل وإضافة وإلغاء بعض معايير المحاسبة المصرية.

ظ. الدخل الشامل الآخر

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

غ. إجمالي الدخل الشامل

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

**شركة مينا للمستثمار السياحي والمعلقري (شركة مساهمة مصرية)
إضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠**

المبالغ المرجحة بال根基ه المصري

٤. أصول ثابتة

مبلغى	أراضى	تحفظات	آلات ومعدات	آلات وآلات	عدد أدوات	وسائل	آلات مكتبيه	آلات إدارية	حسبات الديمة	برامج	إجمالي
استبدادات	التكلفة في أول يناير ٢٠١٩	٢٠١٩	٢٩٠٥١٧١٧	٩٩٦١٩٩٨	٢٥٩٧٢	٢٩٠٥١٧١٧	٢٤١٢٤٦١٦	٢٢٤٥٦	٣٤٩٣٧٦	٣٤٩٣٧٦	٦٧٧٩١٣٢٩
النكلفة في أول يناير ٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٩٦٧٦٩٧٩	١٠٨٦١	--	--	٣١٠٣٨٦	٢٤٣٥٥٨٩	٩٩٢٦٥١	٢٤٢٠٣٧٣	٦٧٩٩٦٩٧٩
النكلفة في أول يناير ٢٠٢١	٢٠٢١	٢٠٢١	٩٦٩٤١٣	--	--	--	٢٤٣٦١٠٠	٢٤٣٥٥٨٩	٩٩٢٦٥١	٢٤٢٠٣٧٣	٦٧٩٩٨٩٥
النكلفة في أول يناير ٢٠٢٢	٢٠٢٢	٢٠٢٢	٩٦٩٨٩٥	٤١٠٠٣	٤	--	٣٦٩٣٧٦	٣٦٩٣٧٦	٩٩٢٦٥١	٢٤٢٤٥٤٦	٦٧٩٩٨٩٥
النكلفة في أول يناير ٢٠٢٣	٢٠٢٣	٢٠٢٣	٩٦٩٩٠	١٣٩١٩	--	--	٢٤٣٥٥٨٩	٢٤٣٥٥٨٩	٩٩٢٦٥١	٢٤٣٥٥٨٩	٦٧٩٩٨٩٥
النكلفة في أول يناير ٢٠٢٤	٢٠٢٤	٢٠٢٤	٩٦٩١٠	--	--	--	٦٩١٩	٦٩١٩	٦٩١٩	٦٩١٩	٦٧٩٩١٣٢٩
النكلفة في أول يناير ٢٠٢٥	٢٠٢٥	٢٠٢٥	٦٨٧	--	--	--	٣٦٩٣٧٦	٣٦٩٣٧٦	٣٦٩٣٧٦	٣٦٩٣٧٦	٦٨٧
النكلفة في أول يناير ٢٠٢٦	٢٠٢٦	٢٠٢٦	٦٨٨	--	--	--	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٦٨٨
النكلفة في أول يناير ٢٠٢٧	٢٠٢٧	٢٠٢٧	٦٨٩	--	--	--	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٦٨٩
النكلفة في أول يناير ٢٠٢٨	٢٠٢٨	٢٠٢٨	٦٩٠	--	--	--	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٦٩٠
النكلفة في أول يناير ٢٠٢٩	٢٠٢٩	٢٠٢٩	٦٩١	--	--	--	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٦٩١
النكلفة في أول يناير ٢٠٢١٢	٢٠٢١٢	٢٠٢١٢	٦١٢	--	--	--	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٦١٢
النكلفة في أول يناير ٢٠٢١٣	٢٠٢١٣	٢٠٢١٣	٦١٣	--	--	--	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٦١٣
النكلفة في أول يناير ٢٠٢١٤	٢٠٢١٤	٢٠٢١٤	٦١٤	--	--	--	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٦١٤
النكلفة في أول يناير ٢٠٢١٥	٢٠٢١٥	٢٠٢١٥	٦١٥	--	--	--	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٦١٥
النكلفة في أول يناير ٢٠٢١٦	٢٠٢١٦	٢٠٢١٦	٦١٦	--	--	--	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٦١٦
النكلفة في أول يناير ٢٠٢١٧	٢٠٢١٧	٢٠٢١٧	٦١٧	--	--	--	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٦١٧
النكلفة في أول يناير ٢٠٢١٨	٢٠٢١٨	٢٠٢١٨	٦١٨	--	--	--	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٦١٨
النكلفة في أول يناير ٢٠٢١٩	٢٠٢١٩	٢٠٢١٩	٦١٩	--	--	--	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٦١٩
النكلفة في أول يناير ٢٠٢٢٠	٢٠٢٢٠	٢٠٢٢٠	٦٢٠	--	--	--	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٦٢٠
النكلفة في أول يناير ٢٠٢٢١	٢٠٢٢١	٢٠٢٢١	٦٢١	--	--	--	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٦٢١
النكلفة في أول يناير ٢٠٢٢٢	٢٠٢٢٢	٢٠٢٢٢	٦٢٢	--	--	--	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٦٢٢
النكلفة في أول يناير ٢٠٢٢٣	٢٠٢٢٣	٢٠٢٢٣	٦٢٣	--	--	--	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٦٢٣
النكلفة في أول يناير ٢٠٢٢٤	٢٠٢٢٤	٢٠٢٢٤	٦٢٤	--	--	--	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٦٢٤
النكلفة في أول يناير ٢٠٢٢٥	٢٠٢٢٥	٢٠٢٢٥	٦٢٥	--	--	--	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٦٢٥
النكلفة في أول يناير ٢٠٢٢٦	٢٠٢٢٦	٢٠٢٢٦	٦٢٦	--	--	--	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٦٢٦
النكلفة في أول يناير ٢٠٢٢٧	٢٠٢٢٧	٢٠٢٢٧	٦٢٧	--	--	--	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٦٢٧
النكلفة في أول يناير ٢٠٢٢٨	٢٠٢٢٨	٢٠٢٢٨	٦٢٨	--	--	--	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٦٢٨
النكلفة في أول يناير ٢٠٢٢٩	٢٠٢٢٩	٢٠٢٢٩	٦٢٩	--	--	--	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٦٢٩
النكلفة في أول يناير ٢٠٢٣٠	٢٠٢٣٠	٢٠٢٣٠	٦٣٠	--	--	--	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٢٣٤٥٤٦	٦٣٠
إلاك إداري	١٥٩	١٥٩	٥٠٠	١٠٠	٥٤٤	٣٠٠	٣٤٩	٣٤٩	٣٤٩	٣٤٩	٢٠١٩/٦٣٠
إلاك تشغيلي	١٥١	١٥١	٣٧٤	٣٧٤	٦٦٦	٣٠٠	٣٧٤	٣٧٤	٣٧٤	٣٧٤	٢٠١٩/٦٣٠
إلاك الفقرة	١٥٢	١٥٢	٤٤٤	٤٤٤	٦٦٦	٣٠٠	٤٤٤	٤٤٤	٤٤٤	٤٤٤	٢٠١٩/٦٣٠

أرباح بيع أصول ثابتة

محفظة الأصول المستباعدة
مجموع إلاك الأصول المستباعدة
المساوى
المحصل من بيع أصول ثابتة
أرباح بيع أصول ثابتة

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٥. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
١٥٠٠٣١٩١	١٥٠٠٣١٩١
٩٢١٢٤٦٢	٩٢١٢٤٦٢
٢٤٢١٥٦٥٣	٢٤٢١٥٦٥٣

النادى الرياضى
المبنى الإدارى للشركة بمشروع مينا جاردن سيتى

٦. استثمارات في شركات شقيقة					
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	نسبة المساهمة	اسم الشركة		
٣٩٩٤١٣	١٧١٦٦	٣٩٩٤١٣	٥٠%	نبع الحراء للتنمية السياحية والعقارات	
٤٥٣٠١٠١	٣٥٢٠١٢٤	٤٥٣٠١٠١	٪٢٥	مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات	
٤٩٢٩٥١٤	٣٥٣٧٢٩٠	٤٩٢٩٥١٤			

- جميع الاستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية
تتمثل البيانات المالية المختصرة للشركات الشقيقة كما يلي:

اسم الشركة					
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	نسبة المساهمة	اسم الشركة		
٧٩٨٨٢٥	٥٣٤٨٨١٣	٦١٤٧٦٣٨	٣٤٣١	نبع الحراء للتنمية السياحية والعقارات	
١٢٩٤٣١٤٥	٢٨٩٠٤٧٣٠٣	٢٧٦١٠٤١٥٨	٦١٥١١٠٣	٦١٨٥٤٤٤	
			٢٤٢٢٤٣٩٤٦	٢٥٢٣٠١٤٤٢	

* تم صدور قرار بالتحفظ على شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات والتي تساهم الشركة فيها بنسبة ٣٥% من أسهم رأس المال وتم الإحاطة بإسناد إداره وتسير الاعمال الى شركه النصر للإسكان و التعمير كممثلاً للدولة وتؤكد الشركة على تقتها في الاداره الحاليه لحماية الاستثمار و حقوق المساهمين و العملاء و تنفيذ كافة الالتزامات في ظل القوانين المنظمه لذلك و عليه قامت الشركة بإثبات خسائر عن الفترة بقيمه ٩٧٧ ٩٠٩ ١ جنية بناءاً على القوائم المالية عن الفترة الماليه المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ .

٧. استثمارات مالية متاحة للبيع

اسم الشركة					
٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	مجمع الأضمحلال	تكلفة الأقتناء	نسبة المساهمة	اسم الشركة
--	--	(٩٨٨٦٦٠٣)	٩٨٨٦٦٠٣	٪٧٧,٣٣	شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة
--	--	(٧٦٤٦٣)	٧٦٤٦٣	٪٨	النيل الصناعية المعدنية
--	--	(٦٥٠٩٣)	٦٥٠٩٣	٪٠,١	تنمية المناطق الصناعية الحرة شرق بور سعيد
--	--	(٢٦٩٠)	٢٦٩٠	٪١٠	شركة وزير للتنمية السياحية
--	--	(١٠٠٣٠٨٤٩)	١٠٠٣٠٨٤٩		

* تم اعتبار الاستثمار في شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة كاستثمارات مالية متاحة للبيع نظراً لعدم تمثيل الشركة في مجلس إدارتها ، وقد قامت إدارة الشركة بإضمحلال مبلغ ١١٧ ٤٩٦١ جنية مصرى من تكلفة الإستثمار الخاص بالشركة للبناء وبناءً على قرار الجمعية العامة تم تحويل رأس مال الشركة من ٤,٨ مليون دولار إلى ١١ مليون جنيه سودانى وبناءً على المذكرة المعتمدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٦ تم اضمحلال المتبقى من رصيد الاستثمار بالكامل .

- جميع الاستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

شركة مينا للاستثمار السياحي والمعارى (شركة مساهمة مصرية)
إضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
المبلغ المدرج بالجنيه المصري

٨. أعمال تحدث التنفيذ بالاتفاقية

٤٠٠٢٠١٦٧٣٠		٢٠١٩/١٢/٣١	
أراضي	إجمالي	تكليف وأخرى	إجمالي
إجمالي		تكليف وأخرى	
٩٤٥٨٦٥	٩٤٥٨٦٥	٤٤٦٥٠٥	٤٤٦٥٠٥
٣٣٤٨٥٥٤	٣٣٤٨٥٥٤	٢٦٧٥٠٠	٢٦٧٥٠٠
٨٩٥٤٦٩	٨٩٥٤٦٩	٩٠٥٤٦٩	٩٠٥٤٦٩
٣٨٦٨٧٩٩	٣٨٦٨٧٩٩	٣٦٤٠٥٣	٣٦٤٠٥٣
٢١٥٧٥٦٨٧	٢١٥٧٥٦٨٧	١٤٥١٦٠٢٧	١٤٥١٦٠٢٧
٧٠٥٩٦٦٠	٧٠٥٩٦٦٠	٧٠٥٩٦٦٠	٧٠٥٩٦٦٠
٢١٥٧٥٦٨٧	٢١٥٧٥٦٨٧	١٤٥١٦٠٢٧	١٤٥١٦٠٢٧
٣٨٦٨٧٩٩	٣٨٦٨٧٩٩	٣٦٤٠٥٣	٣٦٤٠٥٣
١٣٦٤٠٥٣	١٣٦٤٠٥٣	٢٥٠٤٧٤٦	٢٥٠٤٧٤٦
٩١٦٥٩٧٤	٩١٦٥٩٧٤	٨٩٥٤٦٩	٨٩٥٤٦٩
٩١٧٥٩٧٤	٩١٧٥٩٧٤	٣٦٠٤٩٥	٣٦٠٤٩٥
٨٩٥٤٦٩	٨٩٥٤٦٩	٢٦٠٤٩٥	٢٦٠٤٩٥
٣٣٤٨٥٥٤	٣٣٤٨٥٥٤	٤٤٦٥٠٥	٤٤٦٥٠٥
٧٠٩٥٠٥٩	٧٠٩٥٠٥٩	٢٦٧٥٠٠	٢٦٧٥٠٠
٧٥٩٥٠٥٩	٧٥٩٥٠٥٩	٤٤٦٥٠٥	٤٤٦٥٠٥
٩١٦٥٩٧٤	٩١٦٥٩٧٤	٣٣٤٨٥٥٤	٣٣٤٨٥٥٤
٨٩٥٤٦٩	٨٩٥٤٦٩	٢٦٠٤٩٥	٢٦٠٤٩٥
٣٨٦٨٧٩٩	٣٨٦٨٧٩٩	٣٦٤٠٥٣	٣٦٤٠٥٣
٢١٥٧٥٦٨٧	٢١٥٧٥٦٨٧	١٤٥١٦٠٢٧	١٤٥١٦٠٢٧

* وقعت الشركة عقد مشاركة بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٣ مع شركة الرشيا للتنمية العقارية لانتشاء وتشديد عدد ٢ مبني على مساحة ٣ ألف متر مربع ضمن الأرض المملوكة للشركة (مينا بلازا) في مقابل حصول شركة الرشيا على المبني الثاني المقام على مساحة ١,٨ ألف متر مربع الذي يمثل ٦٠٪ من إجمالي المساحة الذانوية والأرض الخالصة بالمشروع بالإضافة إلى حصة ٣٠٪ من المشروع على الشركة ، وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠١٣ تم بيع الدور ٢٠١٧ من باقي المساحة للمملوك للشركة بمبلغ إجمالي الأرضي بمساحة ١٢٥٣ متر المبني السادس من أكتوبر - إدارية المنشآت من قبل جهاز مدينة السادس من أكتوبر (تجاري - إداري) على المنطقة (١) والمتضمنة بموجب مينا جاردن سيني إدارية الاجراءات اللازمة لرفع يقاف الأعمال المشار إليها ويتأتي تاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على مراسلة جهاز مدينة ٦ أكتوبر تم رفع الإيقاف وإعادة مزاولة الأعمال ويتأتي تاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٧ تم اخطار الشركة للمرة الثالثة من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر بوقف الأعمال.

** بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٥ تم الاتفاق على بيع قطعة أرض دون مبانى لمساحة ٨٠٠٠٠ متر مربع من أرض القرية العلاجية البالغة حوالي ١٦ ألف متر مربع بقيمة ١٢,١ مليون جنيه مصرى وتم سداد كامل الثمن بعد استخراج التراخيص و بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠١٩ تم بيع وتسليم قطعة أرض بمساحة ٨٠,٨٢ متر مربع (باقي القرية العلاجية) بمبلغ مائة مليون جنيه تم سداد ٤٠٪ من القيمه ويتم استكمال باقى المبلغ عند إصدار التراخيص خلال عام عن ما هو متاح حالياً، وسيصبح ممتلك للشركة طرف العميل مبلغ إضافى ٣١ مليون جنيه تستحق عند إصدار التراخيص.

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٩. مخزون

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
٨٨٠٩٦	١٢٥٣٨٧
--	(٣٥٧٩١)
<u>٨٨٠٩٦</u>	<u>٨٩٥٩٦</u>

خامات زراعية ولاندسكيب
مخصص رواك

١٠. عملاء وأوراق قبض

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
١٨٦٢٠٤٠٠	١٨٦٢٠٤٠٠
٢٤٣٢٥١	--
٢٠٠٧٦٨١	١٩٧٢٥٢٢
٣٦٦٧٣	٣٦٦٧٣
(١٢٧٦٧٣٩)	(١٠٣٣٤٨٨)
١٩٦٣١٢٦	١٩٥٩٦١٠٧
١١٥٨٤١٨١	١٠٢٩٨٩١٥
١٩٣٨٨٦٢	١٢٠٢١٤٩
١٣٥٢٣٠٤٣	١١٥٠١٠٦٤
٣٣١٥٤٣٠٩	٣١٠٩٧١٧١

أوراق قبض (أقل من ١٢ شهر)
أوراق قبض (أكثر من ١٢ شهر)

* يتمثل تحليل أعمار أوراق القبض فيما يلى :

الإجمالي	أكثر من عام	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	أوراق قبض استحققت ولم تحصل	
١١٥٠١٠٦٤	١٢٤٨١٣٤	١٦٧٦٥٩٤	٧٣١٧٥٦	٧٨٤٤٥٨٠	٢٠٢٠-٦-٣١
١٣٥٢٣٠٤٣	١٩٣٨٨٦٢	٢٢٥٩٣٥٩	٩٤٠٨٢٣	٨٣٨٣٩٩٩	٢٠١٩-١٢-٣١

* يتمثل تحليل أعمار العملاء فيما يلى :

الإجمالي	أكثر من عام	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	أرصدة استحققت ولم تحصل	
١٨٦٢٠٤٠٠	--	١٨٦٠٠٠٠	--	٢٠٤٠٠	٢٠٢٠-٦-٣٠
١٨٦٢٠٤٠٠	--	١٨٦٠٠٠٠	--	٢٠٤٠٠	٢٠١٩-١٢-٣١

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	
٣٩٠ ٢٥٠	٣٩٠ ٢٥٠	أيرادات مستحقة
١٤٦٠ ٩٨٠	١٤٦٣ ٨٣٠	تأمينات لدى الغير
٥٥٧ ٦٨٠	٥٦٨ ٦٢٤	عقود إنشائية تحت التنفيذ
١٣٣١ ٣٥٠	١٣٣١ ٣٥٠	شركة مينا بلازا
١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	مصلحة الضرائب العقارية
٦١٢ ٨٨١	٦٠٩ ٨٨١	مقاولون وموردون - أرصدة مدينة
٩٢ ٥٤٥	٣٧٥ ٨٥٣	عهد نقدية
٣١٠ ٧٩٩	٥٣٧ ٤٠٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٢١ ٩٥٦	١٠٢٨ ٦٩٨	مدينون آخرون
٥ ١٣٨ ٣٩٦	٦ ٤٥٥ ٨٤٩	
(٤٢٢ ٢٧١)	(٤٢٢ ٢٧١)	* مجمع إضمحلال الأرصدة المدينة
<u>٤٧١٦ ١٢٥</u>	<u>٦ ٠٣٣ ٥٧٨</u>	

* بناءً على اعتماد رئيس مجلس الإدارة تم تكوين مجمع إضمحلال لبعض الأرصدة المدينة المتوقفة بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٥.

١٢. أصول ضريبية

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	
١٧٠٠ ٩١٧	١٢٥٠ ٠٧٠	ضرائب الخصم والتحصيل
١٦٧ ٠٠٠	١٩٦ ٢٩٤	جارى مصلحة الضرائب
٢١ ٦٦٩	٢١ ٦٦٩	ضرائب القيمة المضافة
<u>١٨٨٩ ٥٨٦</u>	<u>١ ٤٦٨ ٠٣٣</u>	

١٣. نقدية بالخزينة ولدى البنوك

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>	
١٦ ٦٧٥ ١٨٦	٨ ٠٥٩ ٠٠٥	بنوك حسابات جارية
٣ ٥٩٠ ٩٦٢	٣ ٥٩٣ ٧٥٨	بنوك ودائع لاجل
--	٦١ ٦٨١	نقدية بالخزينة
<u>٢٠ ٢٦٦ ١٤٨</u>	<u>١١ ٧١٤ ٤٤٤</u>	

١٤. رأس المال المدفوع

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ١,٥ مليار جنيه وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٥٠ مليون جنيه موزع على ٧٥ مليون سهم قيمة كل سهم ٢ جنيه وقد بلغت أسهم التداول الحر في تاريخ المركز المالي ٦٧٦ ٧٧٦ ٥٤ سهم بنسبة ٩٣,٧٢٪ ، و فيما يلى هيكل ملكية الشركة :

نسبة الملكية	عدد الأسهم	المساهم
٪١٧,٥٣	١٣ ١٤٤ ٧٦٦	شركة لمار القابضة
٪٩,٠٧	٦ ٨٠٣ ٨٠٨	مجموعة عارف الاستثمارية
٪٩,٠٧	٦ ٨٠٣ ٨٠٨	شركة أثمان الاستثمارية
٪٧,٤٧	٥ ٦٠٤ ٤٤٦	شركة الزمردة الاستثمارية
٪٧,٤٤	٥ ٥٧٩ ١٢٣	شركة الكويت والشرق الأوسط للاستثمار المالي
٪٥٥,٣٩	٤ ٤٠٥ ٤٦٠	هاني محمد سعيد محمود مصطفى
٪٤٤,٠٣	٣٣ ٠١٨ ٥٨٩	مساهمون آخرون
<u>٪١٠٠</u>	<u>٧٥ ٠٠ ٠٠</u>	

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

١٥. احتياطيات

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>
١٠٥٢٩٣٠٤	١٠٨٨٥٨٤٨
٣٠٠٥٣٢	٣٠٠٥٣٢
<u>١٠٨٢٩٨٣٦</u>	<u>١١١٨٦٣٨٠</u>

احتياطي قانوني
احتياطي رأسمالى

١٦. الحقوق غير المسيطرة

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>
١٢١٣٢٢	١٢١٢٠٧
١٠٧٩٩	١٠٧٣٣
٤٣٠١	٤٢٩٤
<u>١٣٦٤٢٢</u>	<u>١٣٦٢٣٤</u>

المصرية لإدارة المشروعات والتسويق
مينا سيني ستر للمجمعات التجارية والإدارية
مينا للتنمية والإستثمارات السياحية

١٧. مقاولون وموردون وأوراق دفع

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>
٤٢٧٩٨	--
٢٩٧٦٣٣٩	٣٣٨٦١٧٨
<u>٣٠١٩١٣٧</u>	<u>٣٣٨٦١٧٨</u>

أوراق دفع
مقاولون وموردون

١٨. عملاء أرصدة دائنة

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>
٢٥٢٠٥٦٠	٢٥٢٠٥٦٠
١٠٣٩٤٨٣	١٠٣٩٤٨٣
٣٥٩٣٧١	٣٥٩٣٧١
<u>٢٦٦٠٤٤١٤</u>	<u>٢٦٦٠٤٤١٤</u>

١٩. دائنون وأرصدة دائنه أخرى

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u>
٦٧٧٦٧٩٦	٦٧٧٦٧٩٦
٥١٢٦٤٤٢	٥١٢٦٤٤٢
٨٣٨٨٢٩	٨٣٨٨٢٩
٢٥٦٠٠٠	٢٤٠٠٠
٥٢٢٥٤٤١	٥٢٢٥٤٤١
٤٩٨٠٧٩	٢٠٨٨٩٢
٢٥٢٥٤	٩٠٥٣
٩٢٣٠٥١	٧٠٥٥٥٩
٢٢٦٢٥٥٥	٢٠٤٣٤٤٢
<u>٢١٩٢٣٥٥٧</u>	<u>٢١١٦٥٥٦٤</u>

ودائع صيانة ملاك وحدات المشروعات

شركة كونكورد

تأمينات لغير

عدادات كهرباء /مياه

* جمعية شل

مشروعات مستحقة

المساهمة التكافلية - التأمين الصحي الشامل

جارى نادى مينا جاردن سيني

دائنون آخرون

* يمثل رصيد جمعية شل في مبلغ ٣,٢ مليون جنيه والخاص برسوم تسجيل ملكية الوحدات الخاصة بعملاء الشركة عن مشروع مينا (٤) مرحلة أولى لدى الشهر العقارى ويبلغ ٢ مليون جنيه يتمثل فى قيمة أرض مشروع مينا (٤) مرحلة ثلاثة

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٠. التزامات ضريبية

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
٢١٧٢٨٩	٢٤٩٦٧٦	ضرائب كسب عمل
٨٢٥٥	--	ضرائب دمغة
٢٧٩٥٥	١٨٤٨٠	ضرائب القيمة المضافة
٤٤٠٣٣	٧٦٤٦٩	ضرائب خصم منبع
٤٥٢٩٨٦	--	ضريبة الدخل عن العام
٧٥٠٥١٨	٣٤٤٦٢٥	

٢١. المخصصات

٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠	
٣٣١٩٨٤٢	٣٣١٩٨٤٢	** مخصص تعويضات وطالبات
٣٣١٩٨٤٢	٣٣١٩٨٤٢	

* يمثل رصيد مخصص التعويضات والمطالبات في مطالبات من بعض الأطراف الخارجية وتقوم الادارة بمراجعة تلك المخصصات كل فترة مالية وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات.

٢٢. ايرادات النشاط

الفترة المالية من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠
--	٧٠٠٠٠٠	--	--
٣١٠٠٠٠٠	٣١٠٠٠٠٠	--	--
٣٢٧٨٦٦٩	٣٢٧٨٦٦٩	--	--
--	--	٨٧٧٧١٩	٥٥١٢٥٨
٤٠١٩١٩	٥٠١٩٤٣	١٨٠٠١	٨٥٥٥٦
٣٤٦٨٠٥٨٨	٣٥٤٨٠٦١٢	١٠٥٧٢٠	٦٣٦٨١٤

أ. ايرادات التنمية العقارية

تركمان
ارض السياحة العلاجية

مينا ريزيدنس

ب. ايرادات ادارة وتسويق المشروعات

مينا - ٥ - فلوريدا

ج. مقاولات تشغيل للغير

٢٣. تكاليف النشاط

الفترة المالية من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠
--	٦٠٠٠٠	--	--
٤١٧٤٨٦٥	٤١٧٤٨٦٥	--	--
٣٢٤٦٥٧٥	٣٢٤٦٥٧٥	--	--
٥٩٥٤٨٦	١١٨٩٣٧٢	٥١٧٧٩٤	٩٩٩٢٠٤
٤٧٧٧٧	٨٥١٦٠	٤٨٥٤٣	٩٦٩٠٧
٥٩٧٤٩٦	٨٥١٥٢١	٣٩٤٧٧	٩٦٠١٠
٨٦٦٢١٩٩	١٠١٤٧٤٩٣	٦٠٥٨١٤	١١٩٢١٢١

أ. تكاليف التنمية العقارية

تركمان
ارض السياحة العلاجية

مينا ريزيدنس

ب. تكاليف ادارة وتسويق المشروعات

مينا - ٥ - فلوريدا

نادي مينا جاردن سيتي

ج. مقاولات تشغيل للغير

**شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى**

تتمثل تكاليف المشروعات من تكاليف إنشائية وما يخصها من أجور وما في حكمها عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، فيما يلى:

الفترة المالية ٢٠١٩/٤/١ من ٢٠١٩/٦/٣٠ حتى	الفترة المالية ٢٠١٩/١/١ من ٢٠١٩/٦/٣٠ حتى	الفترة المالية ٢٠٢٠/٤/١ من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى	الفترة المالية ٢٠٢٠/١/١ من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى	البيان
٨٦٦٢١٩٩	٨٥٨٥٢٦٤	١٨٩٥٧٣	٣٧٠٨٥٥	تكاليف إنشائية وأخرى
--	١٥٦٢٢٢٩	٤١٦٢٤١	٨٢١٢٦٦	أجور وما في حكمها
٨٦٦٢١٩٩	١٠١٤٧٤٩٣	٦٠٥٨١٤	١١٩٢١٢١	

٢٤. مصروفات بيعية وتسويقية

الفترة المالية ٢٠١٩/٤/١ من ٢٠١٩/٦/٣٠ حتى	الفترة المالية ٢٠١٩/١/١ من ٢٠١٩/٦/٣٠ حتى	الفترة المالية ٢٠٢٠/٤/١ من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى	الفترة المالية ٢٠٢٠/١/١ من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى	أجور وما في حكمها
٩٦٣٤٦	١٩٦٧٠٩	٧١٢٩٩	١٥٥٧٥٣	عمولة بيع القرية العلاجية
٤٦٥٠٠	٤٦٥٠٠	--	--	إعلانات طرق وجراند
٢٨٤٣٦	٥٢٥٧٥	٤٣٠٦٩	٨٦١٣٩	آخر
٣٦٨٣٧	٨١٧٧٣	٤٤٨٢١	١٠٥٣٩٦	
٦٢٦٦١٩	٧٩٦٠٥٧	١٥٩١٨٩	٣٤٧٢٨٨	

٢٥. مصروفات عمومية وإدارية

الفترة المالية ٢٠١٩/٤/١ من ٢٠١٩/٦/٣٠ حتى	الفترة المالية ٢٠١٩/١/١ من ٢٠١٩/٦/٣٠ حتى	الفترة المالية ٢٠٢٠/٤/١ من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى	الفترة المالية ٢٠٢٠/١/١ من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى	أجور و مكافآت و حواجز
٢١٠٠٧٠١	٣٧٦١٥٥٤	١٥٧٦٢٨٤	٣١٤٣٦٤٥	مكافآت و مرتبات و بدلات أعضاء مجلس
٦٣٤٠٠	١٢٦٠٠٠	٦٢٠٠٠	١٢٢٠٠٠	مصاريفات اتعاب مهنية و خدمات استشارية
٢٩٥٥٠	٤٦٨٨١٥	١٦٨٨٢٤	٣١٣٤٧٢	إيجار
٢٥٨٠١٥	٤٩٥٢١٦	٢٤٠١٦٣	٤٥٨٩٠٩	رسوم و اشتراكات
٢٦٧٠٩	٣٩٤٦٢٠	٥٠٩٢٥	٤٢٢٦٢٠	مصاريفات مباريات
٤٧٣٤٦	١٠٥٠٩٠	٤٦٢١٣	٩٢٠٣٣	فوائد اتحاد ملاك
٤٦٥٩٩	١٨٦٣٩٨	١٣٩٧٩٧	١٨٦٣٩٥	سفر و انتقال
٣٩٣٦٢	٦٨٦٦٣	٢٣١٦٠	٥٠٨٦٥	ضيافة واستقبال
٨١٥٣٢	١٦٤٧٢١	١٢٤٩٦	٥٠٠٩٣	صيانة
١١٨٦٤	٤٥٠٤٧	١٢٤٣٧	٤٢٨٦٢	اتصالات
١٨١٣٠	٢٩٦٢٥	١٧٢١٧	٢٩٧٧١	المساهمة التكافلية - التأمين الصحي الشامل
١٠٠٧٥٥	١٠٥٧٨٨	١٣٧٤	٣٩٨٤	مصاريفات أخرى
٢٨١٨٣٩	٨١٥٧٨٦	٢٩١٥٩٥	٧٠١٠٣٨	
٣٩٤٢٤٠٢	٧٩٠١٨٢٣	٣٢٠٠٤٨٥	٦٧١٥٦٨٧	

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)
 ايساحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٦. ايرادات متنوعة

الفترة المالية من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠
--	--	--	--
٥٦٥٩٠	٥٩٥٩٠	٦٣٠٠٠	٦٦٠٠٠
--	--	--	--
٧٧٨١٨٧	٨١٤٣٣١	١١٥	٣٠٣٥٧
١١١٠٤	١٥٠٣٨٤	٢٠٠٠٠	١٣٢٥٣٩
٨٤٥٨٨١	١٠٢٤٣٠٥	٨٣١١٥	٢٢٨٨٩٦

شركة مينا للإسثئنر السياسي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)

٢٠٢٠ يونيو ٣٠ و حتى ٢٠٢٠

المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في معاملات مع الشركات التي يمتلكون فيها حصص تعطيلهم نفوذ جوهري أو سينطه عليها وتختص هذه المعاملات في عمليات مقاولات وإستشارات فنية، وفيما يلي بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التي تمت من تلك الأطراف خلال الفترة وكذلك الأرصدة المتعددة بها والمدرجة ضمن الأصول والإلتامات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ كمالي:

نوع العلاقة	طبيعة التعامل	المسنود من الأطراف ذات العلاقة	أصل
دائن	مدelin	حجم التعاملات خلال الفترة	٢٠٢٠/٦/٣٠
دائن	مدelin	٢٠١٩/٦/٣١	٢٠٢٠/٦/٣٠
مدelin	مدelin		

١٣١٦٣٠٦	١٣١٦٣٠٦	١٣١٦٣٠٦	١٣١٦٣٠٦
١٣١٦٣٠٦	١٣١٦٣٠٦	١٣١٦٣٠٦	١٣١٦٣٠٦

١٣٩٤٢٨٦٩	١٣٩٤٢٨٦٩	١٣٩٤٢٨٦٩	١٣٩٤٢٨٦٩
١٣٩٤٢٨٦٩	١٣٩٤٢٨٦٩	١٣٩٤٢٨٦٩	١٣٩٤٢٨٦٩

- لا يوجد مخصصات مكتوبة للأرصدة القائمة.
- * يتضمن الرصيد المدين الخاص بشركة التأمين للبناء والتشييد على المبالغ المدفوعة من تحت حساب شراء أراضي في دولة السودان ونظرًا للأوضاع السياسية الحالية يدوله السودان تقوم الشركه بدراسة الخبراء المتاحه لتسويه تلك الأرصدة.

٢٨. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية حيث تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالخزينة ولدى البنوك والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والأرصدة المدينة قصيرة الأجل والمستحق من الأطراف ذات العلاقة ، كما تتضمن الإلتزامات المالية ارصدة التسهيلات الإنتمانية المقاييس والموردون وأوراق الدفع وبعض الدائنين والأرصدة الدائنة قصيرة الأجل، وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولًا لقيمتها العادلة والتي تعبير عن صافي القيمة الدفترية للأدوات المالية تمثل تقديرًا مناسبًا لقيمتها العادلة (القيمة السوقية) في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٢٩. إدارة مخاطر

تعرض الشركة نتيجة نشاطها لمخاطر مالية متعددة وتتضمن هذه المخاطرات مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة وخطر الإنتمان وخطر العملات الأجنبية وخطر السيولة كما تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة منها على الأداء المالي للشركة.

خطر الإنتمان :

يتمثل خطر الإنتمان في عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الإنتمان على سداد المستحق عليهم، وللحد من خطر الإنتمان تقوم الشركة بتوزيع الإنتمان الممنوح على عدد كبير من العملاء ويتحقق للشركة وفقاً لشروط التعاقد مع عمالها استعادة الوحدات المباعة لهم في حالة توقفهم عن السداد مقابل إعادة المسدد منهم، كما تحصل الشركة على ضمانات مناسبة لخفض خطر الإنتمان للحد الأدنى.

٣٠. مراكز العملات الهامة

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة والتي تؤثر على المدفوعات والمقبولات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية كما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠٢٠/٦/٣٠

العملة	التغير في سعر الصرف	قبل الضريبة	الاثر على الارباح قبل الضريبة
دولار أمريكي	١٠٪ +	٦٩٩ ٥٨٨	٦٩٥ ٢٥٤
جنيه سوداني	١٠٪ -	(٦٩٩ ٥٨٨)	(٦٩٥ ٢٥٤)
		١٥ ٩٩١	١٩ ٣٠٠
		(١٥ ٩٩١)	(١٩ ٣٠٠)

٣١. خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في المخاطر التي تتعرض لها الشركة من صعوبات في توفير الأموال اللازمة لوفاء بالالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية مما يتوج عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمتها العادلة وللحد من هذه المخاطر ونظرًا لطبيعة الأنشطة الرئيسية للشركة فإن الإدارة تهدف إلى الاحتفاظ بالمرونة في التمويل من خلال التدفقات النقدية من أنشطة الشركة والإحتفاظ بحدود للتسهيلات الإنتمانية المتاحة ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الإنتمامات المالية استناداً إلى الدفعات التعاقدية كما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠٢٠/٦/٣٠

البنوك	الاحتياط من ٣ شهور	الاحتياط من ١٢ شهور	الاحتياط من ٢٤ شهور	الاحتياط من ٣٦ شهور	الاحتياط من ٤٨ شهور	الاحتياط من ٦٠ شهور	الاحتياط من ٧٢ شهور	الاحتياط من ٩٦ شهور	الاحتياط من ١٢٠ شهور	الاحتياط من ١٤٤ شهور	الاحتياط من ١٧٦ شهور	الاحتياط من ٢٠٨ شهور	الاحتياط من ٢٤٠ شهور	الاحتياط من ٢٧٢ شهور	الاحتياط من ٣٠٤ شهور	الاحتياط من ٣٣٦ شهور	الاحتياط من ٣٦٨ شهور	الاحتياط من ٣٩٠ شهور
تأمين للغير	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
أوراق الدفع	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
مغارفين و موردين	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
مسروقات	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
مستقرة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
أرصدة دائنة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
آخر	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
الاحتياطي الإنتمامات المالية	٧٩٠ ٥٨١	١٧ ٣١٦ ٨٠٣	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٤ ٨٧٥ ٢٩٠	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٠ ٤٤١ ٣٩١	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٣ ٤٣٧ ١٠٢	٢٣ ٣٨٣	١٣ ٤٣٧ ١٠٢	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	١٣ ٤٣٧ ١٠٢	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٠ ٤٤١ ٣٩١	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٤ ٨٧٥ ٢٩٠	٦ ٧٦٧ ٩٠٦
الإجمالي	٧٩٠ ٥٨١	١٧ ٣١٦ ٨٠٣	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٨٢٤ ٤٧٧	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٤ ٨٧٥ ٢٩٠	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٣ ٤٣٧ ١٠٢	٢٣ ٣٨٣	١٣ ٤٣٧ ١٠٢	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	١٣ ٤٣٧ ١٠٢	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٠ ٤٤١ ٣٩١	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٤ ٨٧٥ ٢٩٠	٦ ٧٦٧ ٩٠٦
الإجمالي	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	١٧ ٣١٦ ٨٠٣	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٨٢٤ ٤٧٧	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٤ ٨٧٥ ٢٩٠	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٣ ٤٣٧ ١٠٢	٢٣ ٣٨٣	١٣ ٤٣٧ ١٠٢	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	١٣ ٤٣٧ ١٠٢	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٠ ٤٤١ ٣٩١	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٤ ٨٧٥ ٢٩٠	٦ ٧٦٧ ٩٠٦
الإجمالي	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	١٧ ٣١٦ ٨٠٣	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٨٢٤ ٤٧٧	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٤ ٨٧٥ ٢٩٠	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٣ ٤٣٧ ١٠٢	٢٣ ٣٨٣	١٣ ٤٣٧ ١٠٢	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	١٣ ٤٣٧ ١٠٢	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٠ ٤٤١ ٣٩١	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٤ ٨٧٥ ٢٩٠	٦ ٧٦٧ ٩٠٦
الإجمالي	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	١٧ ٣١٦ ٨٠٣	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٨٢٤ ٤٧٧	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٤ ٨٧٥ ٢٩٠	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٣ ٤٣٧ ١٠٢	٢٣ ٣٨٣	١٣ ٤٣٧ ١٠٢	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	١٣ ٤٣٧ ١٠٢	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٠ ٤٤١ ٣٩١	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٤ ٨٧٥ ٢٩٠	٦ ٧٦٧ ٩٠٦
الإجمالي	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	١٧ ٣١٦ ٨٠٣	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٨٢٤ ٤٧٧	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٤ ٨٧٥ ٢٩٠	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٣ ٤٣٧ ١٠٢	٢٣ ٣٨٣	١٣ ٤٣٧ ١٠٢	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	١٣ ٤٣٧ ١٠٢	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٠ ٤٤١ ٣٩١	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٤ ٨٧٥ ٢٩٠	٦ ٧٦٧ ٩٠٦
الإجمالي	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	١٧ ٣١٦ ٨٠٣	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٨٢٤ ٤٧٧	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٤ ٨٧٥ ٢٩٠	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٣ ٤٣٧ ١٠٢	٢٣ ٣٨٣	١٣ ٤٣٧ ١٠٢	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	١٣ ٤٣٧ ١٠٢	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٠ ٤٤١ ٣٩١	٦ ٧٦٧ ٩٠٦	٢٤ ٨٧٥ ٢٩٠	٦ ٧٦٧ ٩٠٦

٣٢. الموقف الضريبي :

أولاً - شركة مينا للإستثمار السياحي والعقاري :

أ. ضريبة شركات الاموال

السنوات من بداية نشاط الشركة حتى عام ١٩٩٨ :

تم فحص حسابات الشركة عن السنة من بداية نشاط الشركة في يونيو ١٩٨٧ حتى عام ١٩٩٨ وتمت التسوية مع مصلحة الضرائب عن تلك السنوات.

السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٢ :

تم فحص حسابات الشركة عن السنوات ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٢ وأخطرت الشركة بنماذج ١٩،١٨ ضرائب وتم الإعتراض على ما جاء به وتم إحالة الخلاف إلى لجنة الطعن حيث تم التقديم بطلب تصالح للمأمورية المختصة وتم الإتفاق مع اللجنة الداخلية على إنهاء الخلاف وسداد الفروق الضريبية المستحقة.

السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٤ :

تم فحص حسابات الشركة عن تلك السنوات تقديريةً من قبل مصلحة الضرائب وأخطرت الشركة بنماذج ١٩،١٨ وتم الإعتراض عليهم وتم تقديم طلب تصالح بالمأمورية و إستصدار قرار بإعادة الفحص الفعلي وتم إنهاء الفحص لتلك السنوات في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ و سداد المستحقات.

ب. ضريبة أرباح الأشخاص الاعتبارية:

٢٠٠٥

لم ترد الشركة ضمن العينة وقامت الشركة بتقديم الإقرار وفقاً للمواعيد القانونية للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨ :

تم فحص الشركة تقديريةً وجارى إستصدار قرار بإعادة الفحص من قبل اللجان الداخلية ثم أحيل الملف إلى لجان الطعن الضريبي وتم إستصدار نموذج (٩) حجز برصيد لمصلحة الشركة.

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢ :

تم فحص الشركة تقديريةً وجارى إستصدار قرار بإعادة الفحص

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤ :

تم فحص الشركة تقديريةً وجارى إستصدار قرار بإعادة الفحص.

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩ :

الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات في المواعيد القانونية وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

ج. الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

٢٠١٥

تم فحص حسابات الشركة عن السنة من بداية نشاط الشركة حتى نهاية عام ٢٠١٥ وتمت التسوية مع مصلحة الضرائب عن تلك السنوات وسداد الفروق الضريبية المستحقة .

السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨ :

لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٦ وحتى الآن والشركة ملتزمة بسداد الضريبة المستحقة شهرياً.

٤. ضريبة الدفعه :

تم فحص حسابات الشركة عن السنة من ٢٠٠٤ وحتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتسوية وسداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة وتم إنتهاء فحص السنة من أول أغسطس ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١١ وسداد المستحقات.

لم يتم إخطار الشركة بأي إخطارات للفحص من قبل المأمورية عن الفترة من ٢٠١٢ وحتى تاريخه.

٥. ضريبة المبيعات والضريبة المضافة :

تم فحص حسابات الشركة من عام ٢٠٠١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وتم السداد وإصدار شهادة بلغاء التسجيل ضريبة المبيعات.

تم التسجيل ضمن قانون الضريبة على القيمة المضافة بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠١٦ والشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية.

ثانياً - شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) :

تأسست الشركة في ٩ ديسمبر ١٩٩٥ وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بمدينة ٦ أكتوبر وفيما يلى الموقف الضريبي المعد بمعرفة إدارة الشركة :

أولاً - الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط حتى ١٩٩٨

تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن تلك السنوات وتم أحالة الملف إلى لجان الطعن حيث صدر القرار في غير صالح الشركة وتم إحالة الملف إلى محكمة استئناف الإسكندرية وتم تعديل الربط واستصدار نموذج ٩ أجاز بالفروق المستحقة على الشركة.

السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠

تم فحص الشركة عن هذه السنوات وأخطرت الشركة بنموذج (١٨، ١٩) وتم الطعن بالميعاد وتم إحالة الملف إلى لجان فض المنازعات

السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٥

تم تقديم الإقرارات الضريبية في الميعاد القانوني طبقاً لقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ، ولم تدرج الشركة بعينة الفحص عن هذه السنوات.

السنوات ٢٠١٠/٢٠٠٩

تم الفحص التقديري لهذه السنوات ، وتم إصدار قرار بإعادة الفحص الدفترى لهذه السنوات ، ولم تقم الشركة بانهاء الفحص الفعلى مع المأمورية المختصة.

السنوات ٢٠١٩/٢٠١١

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد المحددة قانوناً طبقاً لقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

ثانياً - الضريبة على المرتبات وما في حكمها

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣

تم فحص الشركة عن هذه السنوات

عام ٢٠٠٤

تم الفحص التقديري لعام ٢٠٠٤ ، وتم إصدار قرار بإعادة الفحص الدفترى لهذا العام ، ولم تتخذ الشركة اجراءات الفحص الفعلى مع المأمورية المختصة

السنوات ٢٠١٣/٢٠٠٥

تم الفحص التقديري لهذه السنوات من قبل المأمورية ، ولم تقدم الشركة باتخاذ الاجراءات لاعادة الفحص الفعلى مع المأمورية المختصة.

السنوات ٢٠١٩/٢٠١٤

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة المستحقة على العاملين وتوريدها للمصلحة فى المواعيد المحددة قانونا طبقا لقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

ثالثاً: ضريبة الدمة

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٦/٧/٣١

تم فحص الشركة عن هذه السنوات وتم الرابط والسداد

الفترة من ٢٠١٩/١٢/٣١ حتى ٢٠٠٦/٨/١

لم يتم فحص الشركة عن هذه السنوات

ثالثاً - شركة مينا سيتي سنتر:

أ - الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٨

الشركة متزمرة بإعداد وتقديم الإقرار الضريبي لشركات الأشخاص الاعتبارية وفقا لأحكام القانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ واللائحة التنفيذية وتقديمه الى مصلحة الضرائب وفقاً للموايد المقررة بالقانون.
لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط وحتى تاريخه.

ب - الضريبة على المرتبات وما في حكمها

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ج - ضريبة الدمة

الشركة خاضعة لضريبة الدمة طبقاً للقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ والمعدل بالقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

د - ضرائب المبيعات

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

رابعاً - الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسيير :

الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

الشركة تتمتع باعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

ب. الضريبة على المرتبات وما في حكمها

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ج. ضرائب الدمة

الشركة خاضعة لضريبة الدمة طبقاً للقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ والمعدل بالقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ ، لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

د. ضرائب المبيعات / القيمة المضافة

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

تم إخطار مصلحة الضرائب بوقف النشاط جزئياً من أول ابريل ٢٠١١.

خامساً - شركة مينا للمنتجعات السياحية :

أ. الضريبة على الأشخاص الإعتبارية

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٩

- لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط عن تلك السنوات

ب. الضريبة على المرتبات وما في حكمها

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٧

- لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط عن تلك السنوات

ج. ضريبة الدفع

السنوات من بداية النشاط وحتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦

- تم فحص حسابات الشركة حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم سداد وتسوية كافة المطالبات

- لم يتم فحص الشركة من أول أغسطس ٢٠٠٦

د. ضريبة القيمة المضافة

تم تسجيل الشركة ضمن قانون ضريبة القيمة المضافة في ٧ سبتمبر ٢٠١٦ والشركة منتظمة في توريد الإقرارات الشهرية طبقاً لذلك القانون منذ صدوره

هـ ضريبة الخصم من المنبع

الشركة ملتزمة بخصم وتوريد الضريبة في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام المادة (٥٩) من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

سادساً - شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية :

لم يتم فحص حسابات الشركة وقد تم إخطار مصلحة الضرائب بوقف النشاط جزئياً ابتداء من أول إبريل ٢٠١١
وقد قامت أيضاً بتسليم البطاقة الضريبية.

٣٣- أحداث هامة

- قانون نظام التأمين الصحي الشامل

صدر قانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ بشأن نظام التأمين الصحي الشامل على أن يعمل به من اليوم التالي لانقضاء ستة أشهر من تاريخ نشره وبناءً على المادة (٤٠) من القانون المشار إليه يتم تحصيل مساهمة تكافلية بواقع اثنين ونصف في الألف من جملة الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية وللشركات أيا كانت طبيعتها أو النظام القانوني الخاضعة له ولا يعد من التكاليف واجبة الخصم في تطبيق أحكام قانون الضريبة على الدخل .

- فيروس كورونا (كورونا كوفيد ١٩)

- حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) وتفشيـه في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال. تعتقد الشركة أن هذا الحدث من الأحداث التي تشهد تطورات مستمرة ومتـسارـة وبـالتـالي لا تـعتبرـ الإـدارـةـ أنهـ منـ المـمـكـنـ تحـديـدـ تقـديرـ كـمـيـ أوـ حـسـابـيـ للأـثـرـ المحـتمـلـ لهاـذاـ التـفـشـيـ علىـ الـبـيـانـاتـ الـمـالـيـةـ الـمـسـتـبـلـيـةـ لـلـشـرـكـةـ فـيـ هـذـهـ المـرـحلـةـ وـيـجـبـ مـراـجـعـةـ وـتـقـيـيمـ المـخـاطـرـ المحـتمـلـةـ بشـكـلـ مـسـتـمرـ خـلـالـ الـفـتـرـةـ ،ـ وـفـيـ حـالـ حدـوثـ أيـ تـغـيـرـاتـ جـوـهـرـيـةـ فـيـ الـظـرـوفـ الـحـالـيـةـ ؛ـ سـيـتـمـ تـقـدـيمـ إـفـصـاحـاتـ إـضافـيـةـ أوـ إـقـرـارـ التـعـديـلاتـ فـيـ الـقوـاـمـ الـمـالـيـ لـلـفـتـرـاتـ الـلاحـقةـ .ـ

- معايير المحاسبة المصرية المعدلة :

صدر قرار وزير الإستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ بشأن معايير المحاسبة المصرية عددها (٣٩) معيار وكذا إطار إعداد وعرض القوائم المالية لتحمل محل المعايير المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦، وتطبق على المنشآت اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦.
وقد صدر قرار وزير الإستثمار والتعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ ويطبق على المنشآت اعتباراً من تاريخ السريان المنصوص عليه بكل معيار.
وقد تم استبدال وتعديل وإضافة وإلغاء بعض معايير المحاسبة المصرية كالتالي:

- المعايير المستبدلة

(١) عرض القوائم المالية، (٤) قائمة التدفقات النقدية، (٢٥) الأدوات المالية - العرض، (٢٦) الأدوات المالية - الإعتراف والقياس، (٣٤) الإستثمار العقاري، (٣٨) مزايا العاملين، (٤٠) الأدوات المالية - الإفصاحات، (٤٢) القوائم المالية المجمعة.

- المعايير المعدلة

(١٥) الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة، (١٧) القوائم المالية المستقلة، (١٨) الإستثمارات فى شركات شقيقة، (٢٢) نصيب السهم فى الأرباح، (٢٤) ضرائب الدخل، (٢٩) تجميع الأعمال، (٣٠) القوائم المالية الدورية، (٣١) إضمحلال قيمة الأصول، (٣٢) الأصول غير المتداولة المحافظ عليها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة، (٤٤) الإفصاح عن الحصص فى المنشآت الأخرى.

- المعايير المضافة

(٤٧) الأدوات المالية، (٤٨) الإيراد عن العقود مع العملاء، (٤٩) عقود التأجير، رقم (١) ترتيبات إمتيازات الخدمات العامة.

- المعايير الملغاة

(٨) عقود الإنشاء، (١١) الإيراد، (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي.