

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات  
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية  
من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
وكذا تقرير الفحص المحدود

MAZARS مصطفى شوقي  
محاسبون ومراجعون قانونيون

EY المتضامنون للمحاسبة والمراجعة  
محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة مينا للاستثمار السياحى والعقارات  
"شركة مساهمة مصرية"

الفهرس

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالى الدورى المستقل
٣	قائمة الدخل الدورية (الأرباح و الخسائر) المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٧	الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدورية المستقلة

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المستقل المرفقة لشركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المستقلة 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 مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية. وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المستقل للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

### مراقباً الحسابات



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



سجل مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة  
للرقابة المالية رقم (٦١)  
س.م.م (٩٢٥٩)  
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY

تحريراً في ١٢ نوفمبر ٢٠١٨

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات

"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالى الدورى المستقل فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

(المبالغ درجة بالجنيه المصرى)

٢٠١٧/١٢/٣١

٢٠١٨/٩/٣٠

ايضاح

٨٨٢ ٣٣٤	١ ٤١٥ ٢٤٥	(٤)
١٣ ٢٥٨ ٨٦٢	١٣ ٢٥٨ ٨٦٢	(٥)
١٣ ٢٦٤ ٠٠٧	١٣ ٢٦٤ ٠٠٧	(٦)
--	--	(٧)
<b>٢٧ ٤٠٥ ٢٠٣</b>	<b>٢٧ ٩٣٨ ١١٤</b>	

الأصول  
الأصول الغير متداولة

أصول ثابتة  
إستثمارات فى شركات تابعة  
إستثمارات فى شركات شقيقة  
إستثمارات مالية متاحة للبيع  
مجموع الأصول الغير متداولة

٣٠ ٨٧٧ ٢٥٣	٣١ ١٠٦ ٨٦٢	(٨)
٨٢٦ ٦٧٧	٦٠٠ ٠٠٠	(٩)
٥٣٦ ٤٣٣	٥٢٩ ٦٥٥	
٨ ٨٦٩ ٧٧٣	٨ ٤١٤ ٠٤٧	(١٠)
١٢٥ ٦٦٨ ٠٢٩	١٣٢ ٠٤٣ ٠٦٠	(٢٢)
٣ ٨٦٩ ٠٧٦	٤ ٣٤٧ ٨٤٣	(١١)
١ ٠٤٠ ٢٨٢	١ ٠٩٠ ٩٦٠	(١٢)
٤٦ ٨٣٠ ٧٤١	٣٣ ٧٢٩ ٢٦٦	(١٣)
<b>٢١٨ ٥١٨ ٢٦٤</b>	<b>٢١١ ٨٦١ ٦٩٣</b>	
<b>٢٤٥ ٩٢٣ ٤٦٧</b>	<b>٢٣٩ ٧٩٩ ٨٠٧</b>	

الأصول المتداولة

أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة  
وحدات تامة جاهزة للبيع  
المخزون

عملاء وأوراق قبض  
المستحق من الأطراف ذات العلاقة  
مدينون وأرصدة مدينة أخرى  
أصول ضريبية  
نقدية بالخزينة ولدى البنوك  
مجموع الأصول المتداولة  
اجمالي الأصول

حقوق الملكية والإلتزامات

حقوق الملكية

رأس المال المدفوع  
احتياطيات  
أرباح مرحلة

صافى (خسارة) الفترة / ربح العام  
مجموع حقوق الملكية  
الإلتزامات الغير متداولة  
الالتزامات ضريبية مؤجلة  
مجموع الإلتزامات الغير متداولة

الإلتزامات المتداولة

مطلوبون وموردون وأوراق الدفع  
عملاء أرصدة دائنة  
دائنوں وأرصدة دائنة أخرى  
المستحق للأطراف ذات العلاقة  
أعمال متعاقد عليها  
الالتزامات ضريبية  
مخصصات

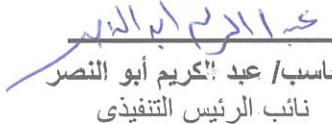
مجموع الإلتزامات المتداولة  
اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات  
• الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.  
• تقرير الفحص المحدود مرفق .

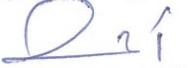
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)
١٠ ٦٨٦ ٤٠٣	١٠ ٨٢٩ ٨٣٦	(١٥)
١٢ ٢٧٧ ٦١٥	١٥ ٠٠٢ ٨٤٨	
٢ ٨٦٨ ٦٦٦	( ٢ ٢٢٦ ٢٧٦)	
<b>١٧٥ ٨٣٢ ٦٨٤</b>	<b>١٧٣ ٦٠٦ ٤٠٨</b>	

٥٣ ٨٨١	٤٤ ٦٤٦	
<b>٥٣ ٨٨١</b>	<b>٤٤ ٦٤٦</b>	

١ ٦٣٦ ٢١٤	١ ٧٦٦ ٩٣٦	(١٦)
٢٦ ٠٤١ ٤٣١	٢٦ ٢٦٤ ٩٣١	(١٧)
٢٤ ٢٣٩ ٢٤٢	٢٤ ٠٥٣ ٠٧١	(١٨)
٣ ١٥٧ ٦٥٠	٣ ١٤٧ ٨٧١	(٢٢)
٣ ٢٧٨ ٦٦٩	٣ ٢٧٨ ٦٦٩	(١٩)
٣ ٠٧٢ ٣٩٤	٢٢٥ ٩٧٣	(٢٠)
٨ ٦١١ ٣٠٢	٧ ٤١١ ٣٠٢	(٢١)
<b>٧٠ ٠٣٦ ٩٠٢</b>	<b>٦٦ ١٤٨ ٧٥٣</b>	
<b>٢٤٥ ٩٢٣ ٤٦٧</b>	<b>٢٣٩ ٧٩٩ ٨٠٧</b>	

  
الأستاذ/ محمد أحمد عباس  
رئيس مجلس الإدارة  
و العضو المنتدب

  
محاسب/ عبد "كريم أبو النصر  
نائب الرئيس التنفيذي  
للقطاع المالى

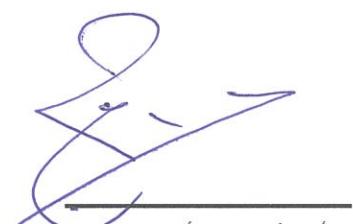
  
محاسب/ أحمد رشدي مكرم  
القائم بأعمال المدير المالي

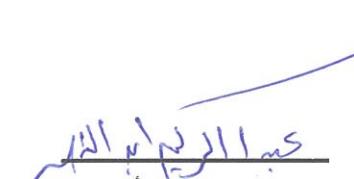
شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارات  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح	
٣٣٩٤٤٠٦	١٦٥٤٥٣٤٥	٧١٦٣٥١	٢٥١٩٥٦٧	(٢٣)	إيرادات النشاط
(١٦٩٣٦٧٥)	(٦١٧٨٣٥٣)	(٧٨٢٠٥٠)	(٢٤٩٣٧٣٧)	(٢٤)	تكاليف النشاط
١٧٠٠٧٣١	١٠٣٦٦٩٩٢	(٦٥٦٩٩)	٢٥٨٣٠		مجمل الربح
(٢١٤٤٧٦٥)	(٦٣٠٨٢٣١)	(٢٣٥٨٨٤٧)	(٩١٢٨٧٥٦)	(٢٥)	مصاريف عمومية وإدارية
(٢٢٦٤٣٥)	(١١٠٩٥١٣)	(١٦٨٦٨٥)	(٤٨٢٣٤١)	(٢٦)	مصاريف بيعية وتسويقة
(١٦٧٥٠٠)	(٣٠٥٠٠٠)	(٢٢٣٥٢٥)	(٦٠٢٢٩٥)		مكافآت ومرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٢٣٧٥٩)	(٧٠٥٠١)	(٥١٦٠٠)	(١٤٧٤٨٨)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
٩٠٢٦٢٧	٢٩٠٠٦٠٨	٧٩٥٥٦٥	٢٠٩٨٩٧٧	(٢٧)	إيرادات مت荡عة
(١٨٤٤٧٠)	(٥٥٣٤١٠)	(١٨٤٤٧٠)	(٥٥٣٤١٠)		مصاريف تمويلية
١٢٩٤٠٠٠	٢٩٤٠٠٠	--	٢٥٧٠٠٠	(١١)	رد (اضمحلال) مدینون وأرصدة مدينة أخرى
١٠٨٣٦٩٩	٣٠٨٩٧٥٠	١٢٩٤٣٣٥	٤٤٧٦٧٥٦		فوائد بنكية دائنة
(٥٩٤٥٦٦)	(٨٩٣٣٨٧)	(٥٧٣٢)	(٤٩٢٧٨٤)		فرق تقدير عملة
١٦٢٩٥٦٢	٧٤١١٣٠٨	(٩٦٨٦٥٨)	(٢٢٣٥٥١)		صافي (خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
١٠٩٤	(١٧٨٣٢)	٤٢٩٢	٩٢٣٥	(٢٨)	الضريبة الموجلة
١٦٣٠٦٥٦	٧٣٩٣٤٧٦	(٩٦٤٣٦٦)	(٢٢٢٦٢٧٦)		صافي (خسارة) ربح الفترة بعد الضرائب
	٠٠٩		(٠٠٠٣)	(٢٩)	نسبة السهم في (الخسائر) الأرباح

• الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

  
الأستاذ/ محمد أحمد عباس  
رئيس مجلس الإدارة  
و العضو المنتدب

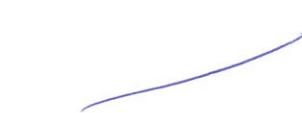
  
محاسب/ عبد الكريم أبو النصر  
نائب الرئيس التنفيذي  
للقطاع المالي

  
محاسب/ أحمد رشدي مكرم  
القائم بأعمال المدير المالي

**شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات**  
**"شركة مساهمة مصرية"**  
**قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة**  
**عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨**  
**(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)**

الفترة المالية من ١/٧/٢٠١٧ حتى ٣٠/٩/٢٠١٧	الفترة المالية من ١/١/٢٠١٧ حتى ٣٠/٩/٢٠١٧	الفترة المالية من ١/٧/٢٠١٨ حتى ٣٠/٩/٢٠١٨	الفترة المالية من ١/١/٢٠١٨ حتى ٣٠/٩/٢٠١٨	صافي (خسارة) ربح الفترة
١٦٣٠٦٥٦	٧٣٩٣٤٧٦	(٩٦٤٣٦٦)	(٢٢٢٦٢٧٦)	بنود متعلقة بالدخل الشامل الآخر
--	--	--	--	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١٦٣٠٦٥٦	٧٣٩٣٤٧٦	(٩٦٤٣٦٦)	(٢٢٢٦٢٧٦)	الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

  
 الأستاذ/ محمد أحمد عباس  
 رئيس مجلس الإدارة  
 و العضو المنتدب

  
 محاسب/ عبد الكريم أبو النصر  
 نائب الرئيس التنفيذي  
 للقطاع المالي

  
 محاسب/ أحمد رشدي مكرم  
 القائم بأعمال المدير المالي

**شركة مينا للاستثمار السياحي والمعارى**

**بيان رقم ٣٠١٨**  
**تعديل قانون الفترة المالية الماليية**  
**تعديل حقوق الملكية الدورية**  
**تعديل قانون المستقلة**

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

الإجمالي	صافي (خسارة) ربح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي رأس المال	احتياطي قانوني	رأس المال
١٧٥٨٣٢٦٨٤	٢٨٦٨٦٦٦	١٢٢٧٧٦١٥	٣٠٠٥٣٢	١٠٣٨٥٨٧١	١٥٠٠٠٠٠٠٠
--	--	--	١٤٣٤٣٣	١٤٣٤٣٣	--
(٢٧٢٥٢٣٣)	(٢٢٢٦٢٧٦)	(٢٧٢٥٢٣٣)	(٢٢٢٦٢٧٦)	(٢٢٢٦٢٧٦)	(٢٢٢٦٢٧٦)
٢٧٢٥٢٣٣	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--
١٧٣٦٠٤٠٨	(٢٢٢٦٢٧٦)	١٥٠٠٣٨٤٨	٣٠٠٥٣٢	١٠٥٢٩٣٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠
١٧٢٩٦٤٠١٨	(٢٨٣٧٦٩٦)	(١٥٤٥٢٣٩١)	٣٠٠٥٣٢	٩٧٣٩٦٨١	١٥٠٠٠٠٠٠
--	--	--	--	٦٤٦١٩٠	٦٤٦١٩٠
(٢٧٧٢٩٩٠٦)	٢٧٧٢٩٩٠٦	--	--	--	--
٧٣٩٣٤٧٦	--	--	--	--	--
٧٣٩٣٤٧٦	١٢٢٧٧٦١٥	١٥٠٣٨٥٨٧١	٣٠٠٥٣٢	١٥٠٠٠٠٠٠	١٨٠٣٥٧٤٩٤
١٨٠٣٥٧٤٩٤	٢٠١٧٧٧٧٧٧	٢٠١٧٧٧٧٧	٢٠١٧٧٧٧	٢٠١٧٧٧٧	٢٠١٧٧٧٧
الرصيد في أول يناير	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧
تدعم الإحتياطي القانوني	--	--	--	--	--
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	--	--	--
الدخل الشامل عن الفترة	--	--	--	--	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر	٤٠١٨	٤٠١٨	٤٠١٨	٤٠١٨	٤٠١٨
المدحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	--	--	--
الدخل الشامل عن الفترة	--	--	--	--	--
الرصيد في أول يناير	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧
تدعم الإحتياطي القانوني	--	--	--	--	--
المحول إلى الأرباح المرحلة	--	--	--	--	--
الدخل الشامل عن الفترة	--	--	--	--	--
الرصيد في ٣٠ سبتمبر	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧

- الإضافات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المسندة وتقرا معها.

الاستاذ / محمد احمد عباس  
رئيس مجلس الادارة  
و العضو المنتدب

**النصر أبو الكريم عبد**  
**التنفيذى رئيس نائب**  
**المالى القطاع**

محاسب / احمد رشدي مكرم  
القائم باعمال المدير المالي

**شركة مينا للإستثمار السياحي والعقاري**  
**"شركة مساهمة مصرية"**  
**قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة**  
**عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨**  
**(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)**

٢٠١٧/٩/٣٠	٢٠١٨/٩/٣٠	إيضاح	
٧٤١١٣٠٨	(٢٢٣٥٥١١)		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافي (خسارة) الربح قبل الضرائب
			<b>تعديلات لتسوية صافي (الخسائر) الأرباح من أنشطة التشغيل</b>
١٠١١١٠٧	١٨٩٤٧٥	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
٥٥٣٤١٠	٥٥٣٤١٠		مصروفات تمويلية
(٣٠٨٩٧٥٠)	(٤٤٧٦٧٥٦)		فوائد بنكية دائنة
٨٩٣٣٨٧	٤٩٢٧٨٤		فرق تقييم عملة
(٢٩٤٠٠٠)	(٢٥٧٠٠٠)	(١١)	رد اضمحلال مدینون وأرصدة مدينة أخرى
٥٥٧٥٤٦٢	(٨٠٤٦٥٩٨)		التغير في الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
٣٤٥٩٣٨٨	(٢٢٩٦٠٩)	(٨)	التغير في وحدات تامة جاهزة للبيع
٣١٠٣٤٨	٢٢٦٦٧٧	(٩)	التغير في المخزون
--	٦٧٧٨		التغير في العملاء وأوراق القبض
١٢٢٩٧٤٣٣	٤٥٥٧٢٦	(١٠)	التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
(٢٦٠٩٨١٦)	(٦٣٧٥٠٣١)	(٢٢)	التغير في مدینون وأرصدة مدينة أخرى
(٢٣٨٦١٣٥)	٢٠٩١٢٣٣	(١١)	التغير في المقاولين والموردين وأوراق الدفع
(٦٥٩٦٢)	(٥٠٦٧٨)	(١٢)	التغير في عمالة أرصدة دائنة
(٦٧٠٠٨٩)	١٣٠٧٢٢	(١٦)	التغير في المستحق للأطراف ذات العلاقة
٩٧٦٤٣٧٨	٢٢٣٥٠٠	(١٧)	التغير في دائنون أرصدة قصيرة الأجل
(٢٣٦٨٧)	(٩٧٧٩)	(٢٢)	التغير في الالتزامات الضريبية
(٣٤٠٢١٤٨)	(١٨٦١٧١)	(١٨)	النقدية المتولدة من التشغيل
(٣٦١٧٥٨)	(٢٨٤٦٤٢١)	(٢٠)	المستخدم من المخصصات
٢١٨٨٧٤١٤	(١٤٦٠٩٦٥١)		فوائد مدفوعة
(٣٠١٣٩٤١)	(١٢٠٠٠٠)	(٢١)	<b>صافي التدفقات من أنشطة التشغيل</b>
(٥٥٣٤١٠)	(٥٥٣٤١٠)		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
١٨٣٢٠٠٦٣	(١٦٣٦٣٠٦١)		تحصيلات من فوائد بنكية دائنة
٣٠٨٩٧٥٠	٤٤٧٦٧٥٦		تحصيلات من بيع استثمارات في شركات تابعة
٢٢٩٤٠٠٠	--		مدفوعات في شراء أصول ثابتة
(٢٢٤٥٤٦)	(٧٢٢٣٨٦)	(٤)	<b>صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
٥١٥٩٢٠٤	٣٧٥٤٣٧٠		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٣٤٧٩٢٦٧	(١٢٦٠٨٦٩١)		فرق تقييم عملة
(٨٩٣٣٨٧)	(٤٩٢٧٨٤)		النقدية وما في حكمها أول الفترة
١٠٣٨٣٨٩٦	٤٦٨٣٠٧٤١	(١٣)	النقدية وما في حكمها آخر الفترة
٣٢٩٦٩٧٧٦	٣٣٧٢٩٢٦٦	(١٣)	

- الإيضاحات المرفقة متممة لقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

الأستاذ/ محمد أحمد عباس  
رئيس مجلس الإدارة  
و العضو المنتدب

محاسب/ عبد الكريم أبو النصر  
نائب الرئيس التنفيذي  
للقطاع المالي

محاسب/ أحمد رشدي مكرم  
القائم بأعمال المدير المالي

**شركة مينا للاستثمار السياحى والعقارات**  
**" شركة مساهمة مصرية "**

صفحة	فهرس الإيضاحات البيان	رقم الإيضاح
٨	نبذة عن الشركة	١
٨	أسس إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة	٢
٩	السياسات المحاسبية المتبعة	٣
١٦	أصول ثابتة	٤
١٧	استثمارات في شركات تابعة	٥
١٧	استثمارات في شركات شقيقة	٦
١٨	استثمارات مالية متاحة للبيع	٧
١٩	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة	٨
٢٠	وحدات تامة جاهزة للبيع	٩
٢٠	عملاء وأوراق قبض	١٠
٢١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١١
٢١	أصول ضريبية	١٢
٢١	نقدية لدى البنوك	١٣
٢٢	رأس المال المدفوع	١٤
٢٢	احتياطيات	١٥
٢٢	مقاولون وموردون وأوراق دفع	١٦
٢٢	عملاء أرصدة دائنة	١٧
٢٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٨
٢٣	أعمال متعاقد عليها	١٩
٢٣	التزامات ضريبية	٢٠
٢٣	المخصصات	٢١
٢٤	التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة	٢٢
٢٥	إيرادات النشاط	٢٣
٢٥	تكاليف النشاط	٢٤
٢٦	مصروفات عمومية وإدارية	٢٥
٢٦	مصروفات بيعية وتسويقية	٢٦
٢٦	إيرادات متنوعة	٢٧
٢٧	تسويقات السعر الفعلى لضريبة الدخل	٢٨
٢٧	نصيب السهم من (الخسائر) الأرباح	٢٩
٢٧	القيمة العادلة للأدوات المالية	٣٠
٢٨	مراكز العملات الهامة	٣١
٢٨	خطر السيولة	٣٢
٢٨	الموقف الضريبي	٣٣

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة  
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
(المبالغ المدرجة بالجنيه المصري)

نبذة عن الشركة

أ. الكيان القانوني والقوانين المنظمة

تأسست شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ٣ ديسمبر ١٩٨٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.

ب. عرض الشركة :

شراء الأراضى وتقسيمها وإمدادها بالمرافق العامة بعرض إقامة المنشآت على اختلاف أنواعها بغرض البيع أو التأجير والقيام بجميع أعمال المقاولات المتكاملة وكذلك تصنيع مستلزمات الإنتاج الازمة لخدمة أغراض الشركة وكذا إدارة وتسويق المشروعات المختلفة.

ج. مقر الشركة :

- المقر الإدارى : أبراج سرای المعادى - كورنيش المعادى - عمارة ٣٥١ - الدور الأول.
- المقر الرئيسي : مدينة ٦ أكتوبر - الحى المتميز - القرية العلاجية السياحية السابعة - الجيزة.

د. التسجيل بالسجل التجارى

بتاريخ ١٦ يوليو ١٩٩٦ تم التأشير في السجل التجارى.  
عمر الشركة ٢٥ عاماً من تاريخ القيد بالسجل التجارى أي تبدأ من ١٦ يوليو ١٩٩٦ حتى ١٥ يوليو ٢٠٢١.

هـ. البورصة المصرية

وافقت لجنة قيد الأوراق المالية ببورصتي القاهرة والاسكندرية على قيد أسهم الشركة بتاريخ ١٦ سبتمبر ١٩٩٠.

و. اعتماد القوائم المالية

تم إعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ بناء على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٢ نوفمبر ٢٠١٨.

أسس إعداد القوائم المالية

أ- اعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتى تم تطبيقها على مدار الفترة المالى الا اذا ذكر خلاف ذلك، وإعداد القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة.

ب- يتم اعداد 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.
- المشقات المالية.

- يتم تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المتداولة في سوق نشط على أساس السعر المعلن لها في تاريخ المركز المالى وبالنسبة للأصول والإلتزامات المالية التي ليس لها سوق نشط يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام احد اساليب التقييم والتي تتضمن اسلوب القيمة الحالية واسلوب التدفقات النقدية المخصومة او الرجوع الى القيمة الحالية لإدارة مالية مشابه تقريباً للإدارة المالية التي تم تحديدها بالقيمة العادلة لها.

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

٣  
السياسات المحاسبية المتبعه  
أ. عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التي تزاول بها المنشآة 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 فيما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة 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 والالتزامات 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 وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

ج. التغير في السياسات المحاسبية

ويتمثل في التغير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات 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 تعبير 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 التغيير في السياسات بأثر رجعى وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

د. المعاملات والأرصدة

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

هـ. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بخلافاتها التاريخية - تكلفة الاكتناه - على أن يتم إهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للاستخدام أي عندما يصبح الأصل قابلاً للتشغيل الفعلى بالطريقة التي حدتها الإدارة وطبقاً للعمر الإنتاجي المقدر لكل أصل على حدة باتباع أسلوب القسط الثابت ويتم إدراج الإهلاك الخاص بكل فترة مالية كمصروف بقائمة الدخل وذلك طبقاً للمعدلات الآتية :

البيان	السنوات	البيان	السنوات
مبانى	٥٠	حسبات آلية	٣
وسائل نقل وانتقال	٤	لوحات إعلانية	٤
أثاث ومهامات مكتبية	٣	برامج	٤

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

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 تكلفة الاكتناه الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم تحويل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) 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 تكلفة اقتناء الأصل بدرجة عالية من الدقة.

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

#### الأرباح أو الخسائر من بيع أصول ثابتة

يتم إثبات الأرباح أو الخسائر من بيع الأصل الثابت عندما يتم استبعاد أصل وفقاً لقرار مجلس الإدارة بأستبعاد الأصل سواء بالبيع أو التخريد ، في حالة البيع يتم تخفيض ثمن البيع بصافي القيمة الدفترية للأصل الثابت وقت الاستبعاد.

#### و. مشروعات تحت التنفيذ :

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

#### ز. الاستثمارات :

##### - استثمارات في شركات تابعة

يتم إدراج الإستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نسبة مؤثرة من أسهم رأس مال تلك الشركات والتي تمكنا من تحقيق السيطرة من خلال التأثير المالي والإداري أو طبقاً لمعيار نسبة المساهمة ، وحق التصويت ضمن الإستثمارات في شركات تابعة، حيث تثبت تلك الإستثمارات بالتكلفة – تكلفة الاقتناء – في تاريخ إصدار أمر الشراء ويتم تخفيض تكلفة تلك الإستثمارات بقيمة الانخفاض الغير مؤقت – إن وجد - تحميلاً على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

##### - استثمارات في شركات شقيقة :

يتم ادراج الإستثمارات 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 الأولى لتلك الإستثمارات بالتكلفة في تاريخ الحيازة و يتم إعادة قياس تلك الإستثمارات في نهاية كل فترة مالية بإتباع إسلوب التكلفة على أن يتم إعادة القياس بإتباع إسلوب حقوق الملكية عند إعداد القوائم المالية المجمعه 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 منشقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير مبوبة كقرضات ومديونيات أو كاستثمارات محفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

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

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

#### ح. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة:

تشتمل على تكلفة إقتناء أراضى لاستخدامها فى مشروعات الشركة مضافاً إليها كافة التكاليف المتعلقة بتنمية وتطوير تلك الأراضى وكذلك تكلفة التشيد للوحدات التى لم تصل إلى مرحلة الإتمام.

#### ط. وحدات تامة جاهزة للبيع:

يتم إثبات قيمة وحدات تامة جاهزة للبيع بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية (هو السعر التقديرى للبيع من خلال نشاط الشركه العادى ناقصاً التكاليف التقديرية للإتمام و كذلك أي تكاليف اخرى يستلزمها إتمام عملية البيع) أيهما أقل والتى تشمل تكلفة إقتناء الأرض وتكلفة تجهيزها وتنميتها وتطويرها ومدتها بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاء التى قد تشيد عليها وتكاليف الأخرى التى تحملها المنشآء للوصول بها إلى الحالة التى تجعلها صالحة للاستخدام.

#### ي. المخزون:

يقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافى القيمة الاستردادية أيهما أقل ويتم الإثبات الأولى للمخزون بالتكلفة وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل وتكاليف الأخرى التى تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة، ويتم تسعير المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك على أن يتم إعادة قياس وتقدير المخزون في نهاية الفترة المالية بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل مع تحويل قائمة الدخل بالانخفاض فى قيمة المخزون المتقادم والبطيء الحركة لتحقيق مفهوم صافى 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 السنة 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 الالتزام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الالتزام، وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقدود 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 يجب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٥% من رأس المال المصدر، ومتى نقص الاحتياطي تعين العودة إلى الاقتراض.

#### احتياطي عام

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح 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 رأسمالي

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

ن. ضريبة الدخل :  
ضريبة الدخل

تتضمن 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 والتى 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 والناشئة عن فروق مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي.  
هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ اعداد القوائم المالية.  
ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الارتفاع 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 تنشئها الشركة لصالح العملاء فيتم إثبات الإيرادات طبقاً لنسبة الإئتمام 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 الإئتمام عندما يكون من المحتمل أن تحقق 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 للتکاليف الفعلية للمشروع أما التکاليف الفعلية للوحدات غير المسلمة وكذلك التکاليف المنصرفة على المشروعات فيتم إدراجها ببند أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة ضمن الأصول المتداولة.

تكاليف إنشاء وبيع وتسويق وتقديم خدمات

يتم إثبات التكاليف الخاصة بالبيع و التسويق و تقديم الخدمات في تاريخ تقديم الخدمة للعميل.

ع. الأصول في قيم الأصول:  
الأصول المالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - في تاريخ الميزانية 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(الأرباح أو الخسائر)، 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 المحمول كمصروف والذي سبق إدراجه بقائمة الدخل(الأرباح أو الخسائر).

الأصول غير المالية

حيث يتم الاعتراف بمبلغ إلغاء خسائر النقص في قيمة الأصل كإيراد في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) 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، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل والتي تاريخ استحقاقها لا يزيد عن ثلاثة أشهر.

ص. الأرقام المقارنة:

يتم إعادة تبويب الأرقام المقارنة عن السنة السابقة لتتمشى مع التغيرات في عرض القوائم المالية للفترة الحالية .

ق. الاقتراض وتكلفة الاقتراض  
الاقتراض والتسهيلات الائتمانية

يتم الاعتراف الأولى 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 الدخل 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 تكلفة الاقتراض كمصاروفات تحمل على الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة ويتم رسملة تكاليف الاقتراض المتکدة لتمويل الأصول الثابتة خلال فترة الإنشاء وذلك حتى يصبح الأصل جاهز للاستخدام من الناحية الاقتصادية.

بدء الرسملة

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

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

تكون الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام في أغراض المحددة له أو بيعها لغير محل تنفيذ في الوقت الحالي.

تعليق الرسملة

يجب التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض خلال الفترات التي تتعرض فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل.

التوقف عن الرسملة

يجب الانتهاء من عملية رسملة تكلفة الاقتراض عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام في أغراض المحددة له أو لبيعه لغيره.

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

ر. التأجير التمويلي:  
الاستئجار التمويلي

تعامل الشركة مع شركات التأجير التمويلي الخاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ والمعايير المحاسبى المصرى رقم (٢٠) الخاص بهذا الشأن بحيث يتم تحويل قائمة الأرباح أو الخسائر بقيمة الأقساط المستحقة عن السنة خلال فترة سريان العقد علاوة على تحويلها أيضاً بمصروفات الصيانة والإصلاح التى تتفقها الشركة على المال المؤجر.

البيع مع إعادة التأجير

يتم معالجة الأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة البيع طبقاً لمعايير المحاسبة المصرى الخاص بالتأجير التمويلي بأن تستهلك على المدة الإيجارية بحيث يظهر الجزء الغير مستهلك من الأرباح أو الخسائر بالإلتزامات والأصول بقائمة المركز المالى.

ش. الأدوات المالية:

تمثل الأدوات المالية فى الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، والتى تمثل فى الأرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات فى الأوراق المالية على اختلاف أنواعها، كما تمثل الالتزامات المالية فى أرصدة البنوك الدائنة (سحب على المكشوف) والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى، ويتم إثبات تلك الأدوات وإعادة قياسها طبقاً لما يلى :

أصول مالية متاحة للبيع

تمثل الأصول المالية المتاحة للبيع فى تلك الاستثمارات التى لم يتم تصنيفها كاستثمارات فى أوراق مالية مقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو كاستثمارات محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، بالإضافة إلى الاستثمارات فى الشركات الشقيقة التى لم يعد للشركة نفوذ مؤثر عليها، حيث يتم المحاسبة عن ذلك الاستثمار فى هذه الحالة طبقاً للمعايير المحاسبى المصرى رقم (٢٦) الخاص بالأدوات المالية - الاعتراف والقياس - وذلك فى التاريخ الذى لم يعد فيه للشركة نفوذ مؤثر على الشركة الشقيقة.

القياس والقياس اللاحق:

سوق نشط

يتم الإثبات الأولى بالتكلفة - تكلفة الاقتداء فى 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 فى نهاية كل فترة مالية - بالقيمة السوقية، وذلك من واقع أسعار الإقبال ببورصة الأوراق المالية على اعتبار أنها تمثل القيمة العادلة لها فى ذلك التاريخ لكل استثمار على حدة وداخل كل قطاع.

سوق غير نشط

يتم الإثبات الأولى بالتكلفة - تكلفة الاقتداء فى 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 فى نهاية كل فترة مالية - بالقيمة العادلة باستخدام أحد أساليب التقييم المتعارف عليها والتى يمكن الاعتماد عليها لتحديد القيمة العادلة وذلك لكل استثمار على حدة وداخل كل قطاع.

ت. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

تمثل الأطراف ذات العلاقة فى كل من المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو الخاضعة لسيطرة مشركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسويية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة وبنفس أساس 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 الاستثمار.
- التأكيد من الالتزام بالإجراءات والقواعد التي تصدرها الجهات الحكومية، والتأكد من الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية.
- التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

#### ذ. الإلتزامات والأصول العرضية والأحداث المحتملة :

- لا يتم إدراج الإلتزامات المحتملة ضمن البيانات المالية بل يتم الإفصاح عنها ما لم يكن هناك إحتمال 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. الدخل الشامل الآخر

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

#### غ. إجمالي الدخل الشامل

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

أصول ثابتة

شركة مينا للاستثمار السياحي والمعارى (شركة مساهمة مصرية)  
إضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

#### استثمارات فى شركات تابعة

الشركة	نسبة المساهمة	تكلفة الاقتناء	مجموع الأصول	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
مينا للتغذية والاستثمارات السياحية	% ٩٩,٨٠	٤٤٩٥٠٠٠	٤٤٩٥٠٠٠	٤٤٩٥٠٠٠	٤٤٩٥٠٠٠
* مينا للاستثمار عات الزراعة (مينا لأند سكيب)	% ٩٥	-	-	(٥٧٠٠٠)	-
مينا للمجتمعات السياحية	% ٩٩,٩٨	١٠٠٠٧٣٧	١٠٠٠٧٣٧	١٠٠٠٧٣٧	١٠٠٠٧٣٧
مينا سيتي ستار للمجمعات التجارية والإدارية	% ٩٨	٧٣٥٠٠٠	٧٣٥٠٠٠	٧٣٥٠٠٠	٧٣٥٠٠٠
الصحراء لإدارة المشروعات والتسيير	% ٩٤	٢٨١٢٥	٢٨١٢٥	٢٨١٢٥	٢٨١٢٥
		(١٥٧٠٠٠)	(١٣٢٥٨٨٦٢)	(١٣٢٥٨٨٦٢)	(١٣٢٥٨٨٦٢)

- جميع الاستثمارات غير مقيدة في بورصة الأوراق المالية.
- يتم اعتبار الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسيير كشركة تابعة حيث تمتلك الشركة ٤٤% من أسهمها كحصة مباشرة ونسبة ٥٦% كحصة غير مباشرة من خلال احدى شركات التأمين التابعة (شركة مينا سيتي ستار للمجمعات التجارية والإدارية).
- \* بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١٢ تمت الموافقة على إضافة كامل تكلفة الاستثمار بشركته مينا للمشروعات الزراعية (مينا لأند سكيب).

#### استثمارات فى شركات شقيقة

نسبة المساهمة	تكلفة الاقتداء	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
٩٣٧٥٠٠٠	٩٣٧٥٠٠٠	٩٣٧٥٠٠٠	٩٣٧٥٠٠٠	٩٣٧٥٠٠٠
٣٨٨٩٠٠٧	٣٨٨٩٠٠٧	٣٨٨٩٠٠٧	٣٨٨٩٠٠٧	٣٨٨٩٠٠٧
١٣٢٦٤٠٠٧	١٣٢٦٤٠٠٧	١٣٢٦٤٠٠٧	١٣٢٦٤٠٠٧	١٣٢٦٤٠٠٧

بنج الحمراء للتنمية السياحية والعقارات  
مجموعة فلوريدا للتنمية والاشتاءات

شركة مينا للاستثمار السياحي والمغارى (شركة مساهمة مصرية) ٢٠١٨ سبتمبر ٣٠ الفتره المالية المنتهية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

إضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الشركة المساهمة مصرى

المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

#### استثمارات مالية متاحة للبيع

اسم الشركة	نسبة المساهمة	تكلفة الاكتتاب	مجموع الأصدح	٢٠١٨/٩/٣٠	٢٠١٧/١٢/٣١
* شركة التيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة	٩٧٪٠٣٣	٦٠٣	٦٠٣	--	--
الليل الصناعية المعدنية	٨%	٧٦	٧٦	--	--
تنمية المناطق الصناعية الحرة شرق بورسعيدي	٦٥٪٠١	٩٣	٩٣	--	--
شركة وزير للتنمية السياحية	٦٩٪٠١٠	٦٩٠	٦٩٠	--	--
		١٠٣٠٨٤٩	١٠٣٠٨٤٩		

\* جمجم الاستثمارات غير مقيدة في بورصة الأوراق المالية.  
\* تم اعتبار الاستثمار فى التيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة كاستثمارات مالية متاحة للبيع نظرًا لعدم تمثيل الشركة في مجلس إدارة شركه التيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة.

وقد قامت إدارة الشركة بإصدح مبلغ ١١٧ مليون جنيه مصرى من تكاليف الإستثمار الخاص بشركة التيل الأزرق للبناء والتشييد المحدود بناءً على قرار الجمعية العامة تم تحويل رأس مال الشركة من ١٨ مليون دولار إلى ١١ مليون جنيه سودانى وبناءً على المذكرة المعتمدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٦ تم اضمحلال المتبقي من رصيد الاستثمار بالكامل.

أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة

٨.

٢٠١٨/٩/٣٠	
تكليف وأخرى	إجمالي
أراضي	٨٣١٦٧٧٩
٨٣٣٥٣٨٩	٨٣٣٥٣٨٩
٩٤٥٨٦٥	٩٤٥٨٦٥
٧٢٣٥١٣٤	٧٢٣٥١٣٤
٣٨٨٦٥٨٠	٣٨٨٦٥٨٠
٣٣٦٨٥٥٦	٣٣٦٨٥٥٦
٧٢٣٥١٣٥	٧٢٣٥١٣٥
٣٨٨٦٥٨١	٣٨٨٦٥٨١
١٠٢٣١٥٧١	١٠٢٣١٥٧١
١٠٢٩٢٦٦	١٠٢٩٢٦٦
٣٨٦٨٧٩٩	٣٨٦٨٧٩٩
١٣٦٤٥٥٣	١٣٦٤٥٥٣
١٥٥٠٨١٤	١٥٥٠٨١٤
١٥٣٧٦٤٣٩	١٥٣٧٦٤٣٩
٣١١٠٨٨٦٤	٣١١٠٨٨٦٤
١٥٧٣٠٤٢٣	١٥٧٣٠٤٢٣
١٥٣٧٦٤٣٩	١٥٣٧٦٤٣٩

\* القرية العلاجية  
\* المنطقة التجاريه  
\*\* مبني بلازا  
قرية مينا ٣- ترکواز  
قرية مينا ٤- مرحلة ثلاثة

\* بناءً على العقد الإبتدائي المبرم بين الشركة وشركة مينا للمنتجعات السياحية (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ أول يناير ٢٠١٣ تم شراء قطعة أرض بمساحة ١٦ ألف متر مربع والمخصصة لإقامة قرية علاجية والكافيتيريا (والتي قد ألت ملكيتها عن طريق الشركه مينا للاستثمار السياحي والعقاري) مقابل تحمل الشركه مينا للاستثمار السياحي والبالغ ١١ مليون جنيه يمثل رصيد الفرض فى أول يناير ٢٠١٣ على تحمل الشركه قيمة أى مصر وفوات تكفله وتصروفات إلاده التأجير التمويلي ويتم سداد قيمة الأرض والمصروفات الأخرى على أقساط شهريه لمدة خمس سنوات قيمة القسط ٥٤٥٠ جنبه بجمالي ٥٠٤٧٤٦ وبنهاية كل اقساط يتحمل الشركه أى رسوم أو ضرائب عقارية.

- ويتأرجح ٢٥ مارس ٢٠١٥ تم قطعه من الأرض و ما عليها من مبانى بمساحة ٨٠٨٨ متر مربع للسيد / عزت عبد الغفار بموجب عقد بيع معلم على شرط ببلغ ١١٠١٥٠ جنبه تم الإتفاق على ملحق العقد بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٥ تم الإتفاق على بناءً على ملخص العقد يتأرجح ٧ جنبه وذلك أن تتحمل الشركه أى رسوم أو ضرائب عقارية.

- ويتأرجح ٢٥ مارس ٢٠١٥ تم بيع قطعه من الأرض و ما عليها من مبانى بمساحة ٨٠٨٨ متر مربع للسيد / عزت عبد الغفار بموجب عقد بيع معلم على شرط ببلغ ١١٠١٥٠ جنبه تم الإتفاق على ملخص العقد يتأرجح ٧ جنبه وذلك أن تتحمل الشركه أى رسوم أو ضرائب عقارية.

- ويتأرجح ٢٠١٧ ٢ قامت الشركة بالحصول على تراخيص البناء وعليه قامت الشركة باند لجيبيت بسداد باقي المبلغ المستحق .

\*\* وقعت الشركة عقد مشاركه بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٣ مع شركة ازتشا للتنمية العقارية للاشتاء وتبديد عدد ٤ مبني على مساحة ٣ ألوف متر مربع ضمن الأرض المملوكة للشركة (مينا بلازا) في مقابل حصول شركة الرشيا على المبني الثاني المقام على مساحة ١١,٨ ألف متر مربع الذي يمثل ٦٠٪ من إجمالي المساحة الثانية والأرض الخاصة بالمشروع بالإضافة إلى حصة المدين بالمقدار المقاييس على المبني السادس ، ويتأرجح ١٨١٧ تم بيع الدور الأرضي للشركة للمبني السادس بمبنى (تجاري - ٥٠ مليون جنيه) ويتأرجح ٢٦ سبتمبر ٢٠١٧ تم إخطار الشركة من قبل جهاز مدينة السادس من أكتوبر - إدارة المشروعات - باتفاق الأعمل المتعلقة بتغير خصص إنشاء مبني (تجاري - ٥٠ مليون جنيه) وإيقاف الأعمال إليها قام إداره الشركة بإتخاذ الإجراءات اللازمة لرفع عقب إيجارها وبنهاية ٥ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على إداري) على المنطقه (١) والمنطقة (٢) وبنتائج مينا جاردن سينيتي وبناءً عليه قام إداره الشركة بإتخاذ الإجراءات اللازمة لرفع عقب إيجارها وبنهاية ٥ ديسمبر ٢٠١٧ تم إخطار الشركة للمرة الثانية من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر بوقف الأعمال مراسلة جهاز مدينة ٦ أكتوبر تم رفع الإيقاف واعادة مزاولة الأعمال ويتأرجح ١٧ ديسمبر ٢٠١٧ تم إخطار الشركة للمرة الثانية من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر بوقف الأعمال.

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٩. وحدات تامة جاهزة للبيع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠
٨٢٦ ٦٧٧	٦٠٠ ٠٠٠
٨٢٦ ٦٧٧	٦٠٠ ٠٠٠

قرية مينا - ٣ - تركواز

١٠. عملاء وأوراق قبض

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	<u>عملاء</u>
٨٦٦ ١١٨	٨٦٦ ١١٨	عملاء وحدات مباعة
٢٤٣ ٢٥١	٢٤٣ ٢٥١	عملاء صيانة
(١٦٠ ٨٢٢)	( ١٦٠ ٨٢٢)	مجمع اضمحلال - عملاء وحدات مباعة
٩٤٨ ٥٤٧	٩٤٨ ٥٤٧	

٦٦٤١ ٨٧٨	٧٢٠٥ ٣٤٨	<u>* أوراق قبض</u>
١٢٧٩ ٣٤٨	٢٦٠ ١٥٢	أوراق قبض (أقل من ١٢ شهر)
٧٩٢١ ٢٢٦	٧٤٦٥ ٥٠٠	أوراق قبض (أكثر من ١٢ شهر)
٨٨٦٩ ٧٧٣	٨٤١٤ ٠٤٧	

\* 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	٢٠١٨-٩-٣٠
٧٤٦٥٥٠٠	٢٦٠ ١٥٢	١٢٧٣ ٧٨٠	٨٦ ٢٣٣	٥٨٤٥ ٣٣٥	٢٠١٨-٩-٣٠
٧٩٢١ ٢٢٦	١٢٧٩ ٣٤٨	٣٩٣ ٥٧٩	٣٥٦ ٣٢٩	٥٨٩١ ٩٧٠	٢٠١٧-١٢-٣١

\* يتمثل تحليل أعمار العملاء فيما يلى :

الإجمالي	أكثر من عام	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	أرصدة استحققت ولم تحصل	٢٠١٨-٩-٣٠
٩٤٨ ٥٤٧	٩٤٨ ٥٤٧	--	--	--	٢٠١٨-٩-٣٠
٩٤٨ ٥٤٧	٩٤٨ ٥٤٧	--	--	--	٢٠١٧-١٢-٣١

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٤٠٠٣٠٠	--	*شركة عمار للبناء
٢٠٥٣٥٥٥	٢٦٩٧٥٩٠	مدينون إتحادات ملاك - تركواز
٦٠١٣٥٥	٥٨٣٩٥٥	مقاولون وموردون - أرصدة مدينة
--	٦٢٦٦٩٧	عهد نقدية
١٨١٠٣١	٣٥٦٥٥٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
١١٩٤١٦	١١٩٤١٦	فوائد مستحقة
٢٥٦٧٨٠	٣٠٨٠٦٢	تأمينات لدى الغير
٧٩٢٦٠	٧٧٨٤٤	مدينون آخرون
٧٢٩١٦٤٧	٤٧٧٠١١٤	
(٣٤٢٢٥٧١)	(٤٢٢٢٧١)	**مجمع إضمحلال الأرصدة المدينة
٣٨٦٩٠٧٦	٤٣٤٧٨٤٣	

\* بتاريخ ١١ يوليو ٢٠١٨ تم استكمال تحصيل باقي المديونية المستحقة على شركة عمار وبناءً عليه تم رد الإضمحلال الخاص بالمديونية بقائمة الدخل.

\*\* بناءً على إعتماد رئيس مجلس الإدارة تم تكوين مجمع إضمحلال لبعض الأرصدة المدينة المتوقفه بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٥.

١٢. أصول ضريبية

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
١٠١٨٦١٣	١٠٦٩٢٩١	ضرائب الخصم والتحصيل
٢١٦٦٩	٢١٦٦٩	ضرائب القيمة المضافة
١٠٤٠٢٨٢	١٠٩٠٩٦٠	

١٣. نقدية بالخزينة ولدى البنوك

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
--	٧٢٥٧٥	نقدية بالخزينة
٣٥٨٥٧٣٤	٣٥٨٨٢٥١	بنوك ودائع لأجل
٤٣٢٤٥٠٠٧	٣٠٠٦٨٤٤٠	بنوك حسابات جارية
٤٦٨٣٠٧٤١	٣٣٧٢٩٢٦٦	

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

#### ٤. 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 ٤٧٦٧٥١ سهم بنسبة ٦١٪٩٧٪. و فيما يلى هيكل ملكية الشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ :

نسبة الملكية	عدد الأسهم	المساهم
٪١٧,٥٣	١٣١٤٤٧٦٦	شركة لمار القابضة
٪٩,٠٧	٦٨٠٣٨٠٨	مجموعة عارف الاستثمارية
٪٩,٠٧	٦٨٠٣٨٠٨	شركة أثمان الاستثمارية
٪٧,٤٧	٥٦٠٤٤٤٦	شركة الزمردة الاستثمارية
٪٧,٤٣	٥٥٧٩١٢٣	شركة الكويت والشرق الأوسط للاستثمار المالي
٪٤٩,٤٣	٣٧٠٦٤٠٤٩	مساهمون آخرون
<b>٪١٠٠</b>	<b>٧٥٠٠٠٠٠</b>	

#### ٥. احتياطيات

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
١٠٣٨٥٨٧١	١٠٥٢٩٣٠٤	احتياطي قانوني
٣٠٠٥٣٢	٣٠٠٥٣٢	احتياطي رأسمالي
<b>١٠٦٨٦٤٠٣</b>	<b>١٠٨٢٩٨٣٦</b>	

#### ٦. مقاولون وموردون وأوراق دفع

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
--	١٤٠٠٨٩	أوراق دفع
٦٤٣٣٤١	٦٤٢٧١٧	مقاولون
٩٩٢٨٧٣	٩٨٤١٣٠	موردون
<b>١٦٣٦٢١٤</b>	<b>١٧٦٦٩٣٦</b>	

#### ٧. عملاء أو رصيدة دائنة

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
٢٥٦٧٥٥٦٠	٢٥٩٠٥٥٦٠	عملاء وحدات مباعة
٣٦٥٨٧١	٣٥٩٣٧١	عملاء وحدات مستردة
<b>٢٦٠٤١٤٣١</b>	<b>٢٦٢٦٤٩٣١</b>	

#### ٨. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٨/٩/٣٠	
١٠٤١٦٥٢١	١٠٩٣٦٩٧١	ودائع صيانة ملاك وحدات المشروعات
٥١٣٤٣٧٦	٥١٣٤٣٧٦	شركة كونكورد للتنمية العقارية
٧١٠٠٢٤	٧٠٩٢٢٢	تأمينات للغير
٥٢٢٥٤٤١	٥٢٢٥٤٤١	*جمعية شل
١١٥٣٣٢١	١٩٦٩٧	مصروفات مستحقة
٩٧٧٨٦٧	١١٩٢٨٦٧	دادات كهرباء / مياه
١١٥٣٩٢	٣٤٣٥٠٠	**تكليف مقدرة
٥٠٦٣٠٠	٤٩٠٩٩٧	دائنون آخرون
<b>٢٤٢٣٩٢٤٢</b>	<b>٢٤٠٥٣٠٧١</b>	

\*يتمثل 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 العقاري وبلغ ٢ مليون جنيه يتمثل في قيمة أرض مشروع مينا (٤) مرحلة ثلاثة.  
\*\* تتمثل التكاليف المقدرة في قيمة الأعمال المتبقية لمشروع مينا-٣- تركواز لصالح الوحدات التي يتم إنشائها وتجهيزها لحين تسليم المشروع لإتحاد المالك.

#### ١٩. أعمال متعاقد عليها

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	<u>قيمة الوحدات المتعاقد عليها</u>
١٦٤ ٧٥٧ ٢٣٥	١٦٤ ٧٥٧ ٢٣٥	مينا ريزيدنس
(١٦١ ٤٧٨ ٥٦٦)	(١٦١ ٤٧٨ ٥٦٦)	<u>يخصم</u> <u>الأعمال المنفذة المتعاقد عليها</u>
<u>٣ ٢٧٨ ٦٦٩</u>	<u>٣ ٢٧٨ ٦٦٩</u>	مينا ريزيدنس

#### ٢٠. التزامات ضريبية

<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	
٢٩٥٢ ٦٤٥	٩٦ ٨٧٥	*ضرائب كسب عمل
١٤ ٦٥١	٢٨ ٨٠٩	ضرائب خصم منبع
١٠٥ ٠٩٨	١٠٠ ٢٨٩	ضرائب القيمة المضافة
<u>٣٠٧٢ ٣٩٤</u>	<u>٢٢٥ ٩٧٣</u>	

\* بتاريخ ١٠ يوليو ٢٠١٨ تم سداد مبلغ ٤١٣ ٣٦٧١ جنية لمصلحة الضرائب والمتمثل في المستحق علي الشركة عن ضريبة كسب العمل الخاصة بالسنوات من عام ٢٠٠٩ وحتى ٢٠١٥.

#### ٢١. المخصصات

<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	<u>استخدام</u>	<u>٢٠١٧/١٢/٣١</u>	
٤٤٢ ١٠٠	--	٤٤٢ ١٠٠	*مخصص إعادة هيكلة
٦٩٦٩ ٢٠٢	١٢٠٠ ٠٠٠	٨١٦٩ ٢٠٢	**مخصص تعويضات وطالبات
٧٤١١ ٣٠٢	١٢٠٠ ٠٠٠	٨٦١١ ٣٠٢	

\*بناءً على مذكرة إعتماد رئيس مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ و ٧ أغسطس ٢٠١٢ تمت الموافقة على إعتماد مخصص صرفمكافآت نهاية الخدمة لبعض العاملين وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ٤ يونيو ٢٠١٥ تمت الموافقة على تدعيم المخصص.

\*\*يتمثل رصيد مخصص التعويضات والمطالبات في مطالبات من بعض الأطراف الخارجية وتم سداد مبلغ ١,٢ مليون جنية خلال الفترة يتمثل في غرامة تأخير ضرائب كسب العمل عن الفترة ٢٠١٥ - ٢٠٠٩ وتقوم الادارة بمراجعة تلك المخصصات كل فترة مالية وتعديل المبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات.

شركة مينا للاستثمار السياحي والمغارى (شركة مساهمة مصرية)  
إيجادات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
المبلغ المدرج بالجنيه المصرى

## ٢٢ . التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

نوع العلاقة	البيانات	حجم التعاملات خلال الفترة	
		دائن	مدين
شركة ذات المعاقة			
- صلاحيه			
شركة مينا للمتحاجلات السياحية			
شركة فوريدا للتنمية والإشادات			
شركة البيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة			
بيـ مدينون لرصدة قصيرة الأجل			
شركة نينجا للتنمية السياحية والعقارية			
مساهمات ومشاركة فى إقامة تحت حساب زيادة رأس المال			
أراضى			
مسطرة			
مشتركة			
شركة مينا بلازا للمجمعات الإدارية			
شركة نينجا للتنمية السياحية والعقارية			
مساهمات ومشاركة فى إقامة تحت حساب زيادة رأس المال			
أعمال الالاد سكيب			
شركة تابعة			
شركة مينا للضرائب الزراعية			
المستحق للطرف ذات الصيرفة الأجل			
- لاتفاق ارصدة قصيرة الأجل			
سداد مصاريف بالبنية عن الشركة			
سداد مصاريف بالبنية عن الشركة			
شركة تابعة			
شركة لإدارة المشروعات والتسيويق			
الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسيويق			
سداد مصاريف بالبنية عن الشركة			
شركة تابعة			
شركة مينا ستيت للمجمعات التجارية			
٤٨٩٠٪ ملكية مباشرة			
١٣٢٠٤٣٠٦٠			
١٣٢١٤٧٨٧١			
٣١٤٧٨٧١			
٣١٥٧٦٥٠			
٣١٥٧٦٥٠			
٣١٣٣١٣٠٥			
٣٤٤٨١٣٠٥			
١٣٣١٣٠٥			
١١٥٠٠٠٠			
١١٣٣١٣٠٥			
١١٣٣١٣٠٥			
١١١٣٣٠٣			
١٤٧٧١٦			
١٢٤٨١٤٤٨١٢			
١٢٤٣٧٩٥٧			
١١٠٠٠٥٤٤			
١١٣٦١٢٩٩			
٢٣٩٩٥٥٢			
٢٠٠٠٠٠٠			
٧٨١٢٥٧			
٧٢١٠٥١١			
٧٦٤٥٥٥٦			
١١٢٤٤٥٥٥٦			
١٠٥٨١٦٣٠٢			
--			
دائن			
مدين			
٢٠١٨/٩/٣٠			
٢٠١٧/١٢/٣١			

- لا يوجد مخصصات مكتوبة للأرصدة المتالمة.

### ٢٣. إيرادات النشاط

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠
--	--	--	--

#### أ. إيرادات التنمية العقارية

ارض القرية العلاجية	--	١٢١٣٢٠٠٠	--
تركواز	١٠٠٤٥٧٦	١٢٢١٧٢٤	--
مينا - ٥ - فلوريدا	٢٣٨٩٨٣٠	٣١٩١٦٢١	٢٠٥٩٥٦٧
	٣٣٩٤٤٠٦	١٦٥٤٥٣٤٥	٧١٦٣٥١
			٧١٦٣٥١
			٢٥١٩٥٦٧

#### ب. إيرادات إدارة وتسويق المشروعات

مينا - ٥ - فلوريدا	٢٣٨٩٨٣٠	٣١٩١٦٢١	٢٠٥٩٥٦٧
	٣٣٩٤٤٠٦	١٦٥٤٥٣٤٥	٧١٦٣٥١

### ٤. تكاليف النشاط

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠
--	--	--	--

#### أ. تكاليف التنمية العقارية

ارض القرية العلاجية	--	٣٠٤٥٨٥٩	--
تركواز	٥٧٣٩٤٢	٧٠٢٧٧٧	--
مينا - ٥ - فلوريدا	١٠٧٨٨١٣	٢٣١٣٤٤٠	٢١١٢٧٩٥
نادي مينا جاردن سيتي	٤٠٩٢٠	١١٦٢٧٧	٤٧٧٣٧
	١٦٩٣٦٧٥	٦١٧٨٣٥٣	٧٨٢٠٥٠
			٢٤٩٣٧٣٧

#### ب. تكاليف إدارة وتسويق المشروعات

مينا - ٥ - فلوريدا	١٠٧٨٨١٣	٢٣١٣٤٤٠	٢١١٢٧٩٥
نادي مينا جاردن سيتي	٤٠٩٢٠	١١٦٢٧٧	٤٧٧٣٧
	١٦٩٣٦٧٥	٦١٧٨٣٥٣	٧٨٢٠٥٠
			٢٤٩٣٧٣٧

تتمثل تكاليف المشروعات من تكاليف إنشائية وما يخصها من أجور وما في حكمها عن الفترة المالية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، فيما يلى :

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠
٨١٤٨٢٢	٤٣٤٦٠١٣	٢٥٥٣٤٦	٩٣١٥٠٨
٨٧٨٨٥٣	١٨٣٢٣٤٠	٥٢٦٧٠٤	١٥٦٢٢٢٩
١٦٩٣٦٧٥	٦١٧٨٣٥٣	٧٨٢٠٥٠	٢٤٩٣٧٣٧

#### البيان

تكاليف إنشائية وآخرى  
أجور وما في حكمها

## ٢٥. مصروفات عمومية وإدارية

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
١١٨٣٢٠٢	٣٤٢٩١٦٣	١٢٢٤٣٦٨	٣٦١٧٦٩٢	أجور و مكافآت و حواجز
٣٦٧٤٨	٤٦٥٨٧٦	٢٢٧٥٥	٥٨٩٧٨٣	رسوم و اشتراكات
١٩٦٣٣٣	٥٨٣٢٣١	٢١٧٤٢٣	٦٥٨٥٧٢	مصروفات إيجار
١٦٤١٦٠	٦١١٤٨٥	١٥٨٠٩١	١٦٤٩٩٤١	مصاريف استشارات وأتعاب مهنية
٥٢٠٨٥	٩٠٤٣٦	٤٣٥٣٥	١٧٣٧١٨	مصروفات سفر و انتقال
٣٢٧٢٣	١٢٦٢٤٤	٤٦٩٤٣	١٦٣٢٨٩	مصروفات ضيافة واستقبال
١٧٧٠٤	٦٩٨٠٠	٢٢٦٤٤	١٢٦٥٠٣	مصروفات صيانة
٣٩٥٥٤	٨٧٤١٢	٦٣٥١١	٢٠٥٤٦٠	مصروفات سيارات
١٣٧٩١٤	١٣٧٩١٤	١٣٩٧٩٨	٤١٨٩٢٨	فوائد اتحاد ملاك مينا ريزيدنس
١٠٣٥٧	٣٩٥١١	١١٤٤٣	٣٨٤٩٠	اتصالات
--	--	--	٧٦٨١١١	غرامات تأخير كسب عمل
٢٧٣٩٨٥	٦٦٧١٥٩	٢٠٤٠٣٦	٧١٨٢٦٩	مصروفات أخرى
<b>٢١٤٤٧٦٥</b>	<b>٦٣٠٨٢٣١</b>	<b>٢٣٥٨٨٤٧</b>	<b>٩١٢٨٧٥٦</b>	

## ٢٦. مصروفات بيعية وتسويقية

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
--	٤٥١٠٨٠	--	--	عمولة بيع المبني الإداري - مينا بلازا
١٣٣٧٧١	٣١٨١٥٦	١١٩٢١١	٣٢٢٣٥١	أجور وما في حكمها
--	٥٧١٨٤	--	--	إعلانات طرق وجرائد
١٤١٥٠	٣٠٦٠٦	١٤١٤٨	٤١٩٨٧	أهلاك تشغيلي
٨٨٥١٤	٢٥٢٤٨٧	٣٥٣٢٦	١١٨٠٠٣	آخر
<b>٢٣٦٤٣٥</b>	<b>١١٠٩٥١٣</b>	<b>١٦٨٦٨٥</b>	<b>٤٨٢٣٤١</b>	

## ٢٧. إيرادات متنوعة

الفترة المالية من ٢٠١٧/٧/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	
--	١٠٠٠٠٠	--	--	إيرادات أخالل تعاقبات
٧٥٠٠٠	١٥٥٣٧١٠	٧٦٠٠٠	١٨٠٧٠٠٠	إيرادات التنازل عن الوحدات
٧٦٨٧٤	١١٧٣٥٦	٣٠٠٠	١١٠٣٢٦	إيرادات متنوعة أخرى
--	--	٥٠٠	٢٦١٤٠	إيرادات فوائد تأخير
٧٣٨٦٣	١٠٢٠٠٧	٣٠٠	١١١٣٠٨	إيرادات إيجارات مبانٍ
١٨٩٠	١٢٧٥٣٥	٢٠٦٥	٤٤٢٠٣	إيرادات عدادات
<b>٩٠٢٦٢٧</b>	<b>٢٩٠٠٦٠٨</b>	<b>٧٩٥٥٦٥</b>	<b>٢٠٩٨٩٧٧</b>	

## ٢٨. تسويات السعر الفعلى لضريبة الدخل

<u>٢٠١٧/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>
٧٤١١٣٠٨	(٢٢٣٥٥١٢)
١٠٥٥٠٠٠	٨٥٠٠٠
١٩٨٦	١٧٩٩٠
(٤٣٠٢٩٤١)	(٢٥٧٠٠٠)
(٣٢٥٠٩٥٥)	(٢٤٦٧٠١٠)
٤١٦٠٣٥٣	(٤٢٠٢٥٢٢)
(١٠٧١٩٣٢٩)	(٢٠٥٧٢١٨)
(٦٥٥٨٩٧٦)	(٦٢٥٩٧٤٠)
--	--
(١٧٨٣٢)	٩٢٣٥
<u>(١٧٨٣٢)</u>	<u>٩٢٣٥</u>

الخسارة) الربح المحاسبى قبل الضريبة  
تسويات ضريبية :

مصاروفات وأعباء غير قابلة للخصم  
فرق معالجة الإهلاك الضريبي عن الإهلاك المحاسبى  
مصاروفات وأعباء واجبة الخصم  
إجمالي ما (يخصم) / يضاف إلى الربح المحاسبى  
صافي (الخسارة) الربح الضريبي  
صافي خسائر مرحله من واقع الإقرار الضريبي  
الوعاء الضريبي  
ضريبة الدخل المستحقة  
الضريبة المؤجلة  
إجمالي ضريبة الدخل عن الفترة

## ٢٩. نصيب السهم من (الخسائر) الأرباح

<u>٢٠١٧/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>
٧٣٩٣٤٧٦	(٢٢٢٦٢٧٦)
٧٠٢٣٨٠	(٢١١٤٩٦)
--	--
٦٦٩١٠٩٦	(٢٠١٤٧٨٠)
٧٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠
<u>٠٠٩</u>	<u>(٠٠٣)</u>

الفترة صافي (خسارة) ربح  
يخصم:  
نصيب العاملين في (الخسائر) الأرباح  
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة  
النصيب الأساسي للأسهم في (الخسائر) الأرباح  
عدد الأسهم  
نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح

## ٣٠. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية حيث تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصناديق و لدى البنوك والعملاء وأوراق القبض وبعض المدينون والأرصدة المدينة قصيرة الأجل و المستحق من الأطراف ذات العلاقة ، كما تتضمن الإلتزامات المالية ارصدة التسهيلات الإنتمانية والمقاولون والموردون وأوراق الدفع و بعض الدائتون والأرصدة الدائنة قصيرة الأجل و المستحق للأطراف ذات العلاقة ، و تمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولاً لقيمتها العادلة و التي تعبر عن صافي القيمة الدفترية للأدوات المالية تمثل تقديرًا مناسباً لقيمتها العادلة (القيمة السوقية) في تاريخ إعداد القوائم المالية.

### ادارة المخاطر

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

### خطر الإئتمان

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

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨  
البالغ المدرجة بالجنيه المصري

### ٣١. مراكز العملات الهمزة

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

٢٠١٧/٩/٣٠

٢٠١٨/٩/٣٠

العملة	التغير في سعر الصرف قبل الضريبة	الاثر على الارباح قبل الضريبة	العملة	التغير في سعر الصرف قبل الضريبة	الاثر على الارباح قبل الضريبة
دولار أمريكي	+ ١٠٪	٧٧٥ ٨٧٦	دولار أمريكي	+ ١٠٪	٢٦٥ ٠٤٨
	- ١٠٪	(٧٧٥ ٨٧٦)		- ١٠٪	(٢٦٥ ٠٤٨)
جنيه سوداني	+ ١٠٪	٣٨ ٦٥١	جنيه سوداني	+ ١٠٪	٩٥ ٢٣٣
	- ١٠٪	(٣٨ ٦٥١)		- ١٠٪	(٩٥ ٢٣٣)

### ٣٢. خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في المخاطر التي تتعرض لها الشركة من صعوبات في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالإلتزامات المتعلقة بالأدوات المالية مما ينبع عن عدم القدرة على بيع الأصل المالي بسرعة وبقيمة تقترب من قيمتها العادلة وللحد من هذه المخاطر ونظراً لطبيعة الأنشطة الرئيسية للشركة فإن الإداره تهدف إلى الإحتفاظ بالمرونة في التمويل من خلال التدفقات النقدية من انشطة الشركة والإحتفاظ بحدود للتسهيلات الإنتمانية المتاحة ويلخص الجدول أدناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية استناداً إلى الدفعات التعاقدية كما يلي:

البنود	٢٠١٨/٩/٣٠					٢٠١٧/١٢/٣١				
	أقل من ٣ أشهر	من ٣ شهور	من ١ إلى ١٢ شهور	من ١ إلى ٥ سنوات	الاجمالي	أقل من ٣ أشهر	من ٣ شهور	من ١ إلى ١٢ شهور	من ١ إلى ٥ سنوات	الاجمالي
تأمين الغير	--	٧١٠ ٠٢٤	٧١٠ ٠٢٤	--	٧١٠ ٠٢٤	--	٧٠٩ ٢٢٢	--	٧٠٩ ٢٢٢	--
أوراق الدفع	--	--	--	--	--	--	--	--	--	١٤٠ ٠٩٠
متطلبات و موردين	--	٦٤٣ ٣٤١	٦٤٣ ٣٤١	--	٦٤٣ ٣٤١	--	١ ٦٢٦ ٤٨٧	١ ٦٢٦ ٤٨٧	--	--
مصرفوفات مستحقة	--	١ ١٥٣ ٣٢٠	٣٧ ٤٩٧	١ ١١٥ ٨٢٣	١ ١١٥ ٨٢٣	--	١٩ ٦٩٧	--	١٩ ٦٩٧	--
أرصدة دائنة أخرى	٣٢٦ ١٧٣	٨ ٧٣٨ ٢٠٥	١٦ ٣٩٤ ٣٩٣	١٩٠ ٢٧١	٢٢ ٥٩٠ ٣٧٢	١٠ ٩٣٦ ٩٧١	١١ ٣٢٧ ٢٢٨	١١ ٣٢٧ ٢٢٨	٤٦٦ ٢٦٣	أرصدة دائنة أخرى
أجمالي الالتزامات المالية	٤٦٦ ٢٦٣	٨ ٧٣٨ ٢٠٥	١٧ ٧٨٥ ٢٥٥	١٣٠ ٦٠٩٤	٢٥ ٠٨٥ ٨٦٨	١٠ ٩٣٦ ٩٧١	١٣ ٦٨٢ ٦٣٤	١٣ ٦٨٢ ٦٣٤	٤٦٦ ٢٦٣	أجمالي الالتزامات المالية

### ٣٣. الموقف الضريبي :

#### أ. ضريبة شركات الأموال

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 ١٩٠١٨ ضرائب وتم الإعتراض على ما جاء به وتم إحالة الخلاف إلى لجنة الطعن حيث تم التقدم بطلب تصالح للمأمورية المختصة وتم الإنفاق مع اللجنة الداخلية على إنهاء الخلاف وسداد الفروق الضريبية المستحقة.

السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٤ :

تم فحص حسابات الشركة عن تلك السنوات تقديرياً من قبل مصلحة الضرائب وأخطرت الشركة بنماذج ١٩٠١٨ وتم الاعتراض عليهم وتم تقديم طلب تصالح بالمأمورية و إصدار قرار بإعادة الفحص الفعلي وتم إنهاء الفحص لتلك السنوات في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ و سداد المستحقات.

**ب. ضريبة أرباح الأشخاص الاعتبارية:**

عام ٢٠٠٥

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

السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٣

تم فحص الشركة تقديرياً وجارى إصدار قرار بإعادة الفحص.

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧

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

**ج. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها :**

تم فحص حسابات الشركة عن السنة من بداية نشاط الشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٨ وتمت التسوية مع مصلحة الضرائب عن تلك السنوات وسداد الفروق الضريبية المستحقة، ولم يتم فحص السنوات من ٢٠٠٩ وحتى الآن.

**د. ضريبة الدعم:**

تم فحص حسابات الشركة عن السنة من ٢٠٠٤ حتى 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 الشركه بأى إخطارات للفحص من قبل المأموريه 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 بـلغاء التسجيل ضريبة المبيعات.

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