

مصطفى شوقي

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة
من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
وكذا تقرير الفحص المحدود

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الفهرس

صفحة

١	تقرير الفحص المحدود الدورى
٢	قائمة المركز المالى الدورية المستقل
٣	قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) الدورية المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورى المستقلة
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٢٩-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورى المستقل المرافقة لشركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى "شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسؤوليتنا فى إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصرى 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 مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى 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 فى عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

فى ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى الدورى المستقل للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

- لم تتوافر لدى الإدارة بعد المعلومات التي تمكنها 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 فى الفترات القادمة إذا ما توافرت مؤشرات ودلالات موثوقاً بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات فى تحديد مدى وحجم الأحداث على تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالميزانية إيضاح رقم (٣٢).

- تقوم الشركة بدراسة تسوية الارصدة المدينة الخاصة بالأطراف ذات العلاقة (إيضاح ٢٠).



MAZARS مصطفى شوقى

تحريراً فى ١٤ نوفمبر ٢٠٢١

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالى الدورى المستقل فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول الغير متداوله</u>
			أصول ثابتة
٦٢٣ ٠٧٢	٤٣٣ ٣٧٨	(٤)	إستثمارات فى شركات تابعة
١٣ ٢٥٨ ٨٦٢	١٣ ٢٥٨ ٨٦٢	(٥)	إستثمارات فى شركات شقيقة
١٣ ٢٦٤ ٠٠٧	١٣ ٢٦٤ ٠٠٧	(٦)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
--	--	(٧)	مجموع الأصول الغير متداوله
٢٧ ١٤٥ ٩٤١	٢٦ ٩٥٦ ٢٤٧		<u>الأصول المتداولة</u>
			أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
٢٢ ٨٤٢ ٥٨٣	٢١ ٩٣٧ ٠٢٦	(٨)	عملاء وأوراق قبض
٢٥ ٦٩٣ ٢٤٧	٢٥ ٦٨٩ ٣٩٧	(٩)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
١٣٩ ٧٠٤ ٣٣١	١٣٩ ٧٦٨ ٤٧٣	(٢٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ٣٧٥ ٨٣٧	٢ ٨١٠ ٦٣٦	(١٠)	أصول ضريبية
٦٥٨ ٤٧٩	٦٦٣ ٦٥٢	(١١)	نقدية بالخبزينة ولدى البنوك
٦٩١ ٧١٤	٤ ٦٣١ ٢٧٦	(١٢)	مجموع الأصول المتداولة
١٩١ ٩٦٦ ١٩١	١٩٥ ٥٠٠ ٤٦٠		إجمالى الأصول
٢١٩ ١١٢ ١٣٢	٢٢٢ ٤٥٦ ٧٠٧		<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣)	رأس المال المدفوع
--	٤ ١٤٤ ٦٦٦	(١٣)	المسدد من زيادة رأس المال
١١ ١٨٦ ٣٨٠	١١ ١٨٦ ٣٨٠	(١٤)	احتياطات
٥ ٨٩٢ ٧٤٦	(٣٧١ ٤٧٧)		(خسائر) أرباح مرحلة
١٦٧ ٠٧٩ ١٢٦	١٦٤ ٩٥٩ ٥٦٩		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
			إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢٣ ٦١٠	٦٦ ٣٨٣		مجموع الإلتزامات الغير متداولة
٢٣ ٦١٠	٦٦ ٣٨٣		<u>الالتزامات المتداولة</u>
			مقاولين و موردون و اوراق دفع
١ ٦١٠ ٩٠٨	١ ٤٠٥ ٣٤٢	(١٥)	عملاء أرصدة دائنة
٢٦ ٠٦٩ ٧٢٤	٢٥ ٥٦٤ ٩٣١	(١٦)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٥ ١٠٩ ٣٧٧	١٥ ٩٢٢ ٨٤٤	(١٧)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
٣ ٠٤٦ ٢٩٤	٧ ٤٤٩ ٧٨٦	(٢٠)	إلتزامات ضريبية
٢٠٣ ٨٩١	١ ١١٨ ٦٥٠	(١٨)	مخصصات
٥ ٩٦٩ ٢٠٢	٥ ٩٦٩ ٢٠٢	(١٩)	مجموع الإلتزامات المتداولة
٥٢ ٠٠٩ ٣٩٦	٥٧ ٤٣٠ ٧٥٥		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات
٢١٩ ١١٢ ١٣٢	٢٢٢ ٤٥٦ ٧٠٧		

- تقرير الفحص المحدود مرفق .
- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.



الأستاذ/ محمد مبارك الهاجرى
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ/ محمد أحمد عباس
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



الأستاذ/ أحمد رشدي مكرم
المدير المالى

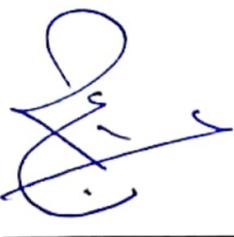
شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

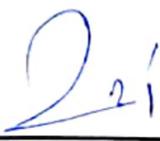
قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح	
٨١٦ ٧١١	١ ٣٦٧ ٩٦٩	٩٢٧ ٠١٨	٣ ٢٢٣ ٩٤١	(٢١)	إيرادات النشاط
(٨٣٩ ٦٩١)	(١ ٩٣٥ ٨٠٢)	(٦٥٨ ٩٥٥)	(٢ ١٧٧ ٦٠٠)	(٢٢)	تكاليف النشاط
(٢٢ ٩٨٠)	(٥٦٧ ٨٣٣)	٢٦٨ ٠٦٣	١ ٠٤٦ ٣٤١		مجمول الربح / (الخسارة)
(٢ ٥١٤ ٥٠٩)	(٧ ٨٥٢ ٢٨٣)	(٢ ٢٣٥ ٦٠١)	(٧ ٢٨٠ ٤٦١)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٣٨ ٧٥١)	(٤٢٧ ٨٩١)	(١٢٠ ٧٠٠)	(٣٥٦ ٦٤٢)	(٢٤)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٧٨ ٧١٢)	(٢٣٤ ٤٣٣)	(٧٠ ٩١٧)	(٢٠٩ ٩٦٩)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
١١٣ ٧٦٧	٣٤٠ ٤٠٧	١١١ ٥٩٦	٢٧٩ ٠٩٣	(٢٥)	إيرادات متنوعة
--	--	--	٣٣٧ ٠٠٠	(٤)	ارباح بيع اصول ثابتة
٢٤٤ ٩٠٧	٩٣١ ٦٢٢	٢٠ ٩٢٩	٥٢ ٥٠٧		فوائد بنكية دائنة
--	--	--	٨٠ ٨٥٠	(٩)	رد إضمحلال عملاء
(٢١٦ ٩١٩)	(١٧٣ ٦٠٧)	٧ ٧٨٥	(١٧٠ ١٦٩)		فرق تقييم عملة
(٢ ٦١٣ ١٩٧)	(٧ ٩٨٤ ٠١٨)	(٢ ٠١٨ ٨٤٥)	(٦ ٢٢١ ٤٥٠)		صافى خسارة الفترة قبل الضرائب
(٣ ٧٧٠)	(١٢ ٣٣٢)	(٢٩ ٥٠٩)	(٤٢ ٧٧٣)	(٢٦)	الضريبة المؤجلة المقدرة
--	--	--	--		ضريبة الدخل المقدرة
(٢ ٦١٦ ٩٦٧)	(٧ ٩٩٦ ٣٥٠)	(٢ ٠٤٨ ٣٥٤)	(٦ ٢٦٤ ٢٢٣)		صافى خسارة الفترة بعد الضرائب
	(٠,١١)		(٠,٠٤)	(٢٧)	نصيب السهم فى الخسائر

• الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.


الأستاذ/ محمد مبارك الهاجرى
رئيس مجلس الإدارة


الأستاذ/ محمد أحمد عباس
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي


الأستاذ/ أحمد رشدي مكرم
المدير المالي

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	
(٢ ٦١٦ ٩٦٧)	(٧ ٩٩٦ ٣٥٠)	(٢ ٠٤٨ ٣٥٤)	(٦ ٢٦٤ ٢٢٣)	صافى خسارة الفترة
--	--	--	--	بنود متعلقه بالدخل الشامل الأخر
(٢ ٦١٦ ٩٦٧)	(٧ ٩٩٦ ٣٥٠)	(٢ ٠٤٨ ٣٥٤)	(٦ ٢٦٤ ٢٢٣)	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الإجمالى	(خسائر)أرباح مرحلة	أحتياطي رأسمالى	احتياطي قانوني	المسدد من تحت زيادة رأس المال	رأس المال	
١٦٧.٠٧٩.١٢٦	٥.٨٩٢.٧٤٦	٣٠٠.٥٣٢	١٠.٨٨٥.٨٤٨	--	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد فى أول يناير ٢٠٢١
٤.١٤٤.٦٦٦	--	--	--	٤.١٤٤.٦٦٦	--	المسدد من تحت زيادة رأس المال
(٦.٢٦٤.٢٢٣)	(٦.٢٦٤.٢٢٣)	--	--	--	--	المحول من الدخل الشامل
١٦٤.٩٥٩.٥٦٩	(٣٧١.٤٧٧)	٣٠٠.٥٣٢	١٠.٨٨٥.٨٤٨	٤.١٤٤.٦٦٦	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
١٨٢.٥٤٦.٦٦٤	٢١.٧١٦.٨٢٨	٣٠٠.٥٣٢	١٠.٥٢٩.٣٠٤	--	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد فى أول يناير ٢٠٢٠
--	(٣٥٦.٥٤٤)	--	٣٥٦.٥٤٤	--	--	تدعيم الاحتياطي القانوني
(٧.٩٩٦.٣٥٠)	(٧.٩٩٦.٣٥٠)	--	--	--	--	المحول من الدخل الشامل
١٧٤.٥٥٠.٣١٤	١٣.٣٦٣.٩٣٤	٣٠٠.٥٣٢	١٠.٨٨٥.٨٤٨	--	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	إيضاح	
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
(٧ ٩٨٤ ٠١٨)	(٦ ٢٢١ ٤٥٠)		صافي الخسارة قبل الضرائب
			<u>تعديلات لتسوية صافي الخسائر من أنشطة التشغيل</u>
٢٧٦ ٥٧٤	٢٢١ ١٩٦	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
(٩٣١ ٦٢٢)	(٥٢ ٥٠٧)		فوائد بنكية دائنه
--	(٣٣٧ ٠٠٠)		ارباح بيع اصول ثابتة
١٧٣ ٦٠٧	١٧٠ ١٦٩		فرق تقييم عملة
--	(٨٠ ٨٥٠)		رد إضمحلال في قيمة المدينون
(٨ ٤٦٥ ٤٥٩)	(٦ ٣٠٠ ٤٤٢)		
٢٨٨ ٨١٢	٩٠٥ ٥٥٧	(٨)	التغير في الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
٦٥٢ ٣١٤	٣ ٨٥٠	(٩)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٤ ٤٥٢ ٤٢٩)	(٥٧ ٢٢٤ ٦٦٦)	(٢٠)	التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
(١ ٠٩١ ٦٥٧)	(٣٥٣ ٩٥٠)	(١٠)	التغير في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٥٢ ٧١٦	(٥ ١٧٣)	(١١)	التغير في أصول ضريبية أخرى
١٥٦ ٥٠٧	(٢٠٥ ٥٦٦)	(٩)	التغير في المقاولين والموردين
٥٠٤ ٧٩٣	(٥٠٤ ٧٩٣)	(١٦)	التغير في عملاء أرصدة دائنة
(٢٤ ٥٥٢)	٦١ ٥٦٤ ٠١٦	(٢٠)	التغير في المستحق للأطراف ذات العلاقة
(٣ ٩٤٤ ٧٣٨)	٨١٣ ٤٦٧	(١٧)	التغير في الدائنون أرصدة قصيرة الأجل
(٤٣٩ ١٠١)	٩١٤ ٧٥٩	(١٨)	التغير في الإلتزامات الضريبية
(١٦ ٣٦٢ ٧٩٤)	(٣٩٢ ٩٤١)		النقدية المتولدة من التشغيل
(١٦ ٣٦٢ ٧٩٤)	(٣٩٢ ٩٤١)		<u>صافي التدفقات المستخدمة في أنشطة التشغيل</u>
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u>
٩٣١ ٦٢٢	٥٢ ٥٠٧		متحصلات من فوائد بنكية دائنه
--	٣٣٧ ٠٠٠	(٤)	متحصلات من بيع اصول ثابتة
--	(٣١ ٥٠١)	(٤)	مدفوعات في شراء أصول ثابتة
٩٣١ ٦٢٢	٣٥٨ ٠٠٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
--	٤ ١٤٤ ٦٦٦	(١٣)	المحصل من زيادة رأس المال
--	٤ ١٤٤ ٦٦٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(١٥ ٤٣١ ١٧٢)	٤ ١٠٩ ٧٣١		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(١٧٣ ٦٠٧)	(١٧٠ ١٦٩)		فروق تقييم عملة
١٩ ٨٢١ ٤٤٥	٦٩١ ٧١٤	(١٢)	النقدية وما في حكمها أول الفترة
٤ ٢١٦ ٦٦٦	٤ ٦٣١ ٢٧٦	(١٢)	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المستقلة
من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

فهرس الايضاحات

<u>صفحة</u>	<u>البيان</u>	<u>رقم الايضاح</u>
٨	نبذة عن الشركة	.١
٩	أسس إعداد القوائم المالية	.٢
٩	السياسات المحاسبية المتبعة	.٣
١٦	أصول ثابتة	.٤
١٧	إستثمارات فى شركات تابعة	.٥
١٧	إستثمارات فى شركات شقيقة	.٦
١٨	إستثمارات مالية متاحة للبيع	.٧
١٩	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة	.٨
٢٠	عملاء وأوراق قبض	.٩
٢٠	مدينون وأرصدة مدينة اخرى	.١٠
٢١	أصول ضريبية	.١١
٢١	نقدية بالخرزينة و لدى البنوك	.١٢
٢١	رأس المال المدفوع	.١٣
٢١	احتياطيات	.١٤
٢٢	مقاولين وموردين وأوراق دفع	.١٥
٢٢	عملاء أرصدة دائنة	.١٦
٢٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	.١٧
٢٢	إلتزامات ضريبية	.١٨
٢٢	المخصصات	.١٩
٢٣	التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة	.٢٠
٢٤	إيرادات النشاط	.٢١
٢٤	تكاليف النشاط	.٢٢
٢٥	مصروفات عمومية وإدارية	.٢٣
٢٥	مصروفات بيعية وتسويقية	.٢٤
٢٥	إيرادات متنوعة	.٢٥
٢٦	تسويات السعر الفعلى لضريبة الدخل	.٢٦
٢٦	نصيب السهم من الخسائر	.٢٧
٢٦	القيمة العادلة للأدوات المالية	.٢٨
٢٧	مراكز العملات الهامة	.٢٩
٢٧	خطر السيولة	.٣٠
٢٧	الموقف الضريبي	.٣١
٢٩	أحداث هامة	.٣٢

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية من يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى)

نبذة عن الشركة

أ. الكيان القانونى والقوانين المنظمة
تأسست شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ٣ ديسمبر ١٩٨٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.

ب. غرض الشركة :

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

ج. مقر الشركة :

- المقر الإدارى : أبراج سراى المعادى - كورنيش المعادى - عمارة ١٣٥ - الدور الأول.
- المقر الرئيسى : مدينة ٦ أكتوبر - الحى المتميز - القرية العلاجية السياحية السابعة - الجيزة.

د. التسجيل بالسجل التجارى

بتاريخ ١٦ يوليو ١٩٩٦ تم التأشير فى السجل التجارى.
عمر الشركة ٢٥ عاماً من تاريخ القيد بالسجل التجارى أى تبدأ من ١٦ يوليو ١٩٩٦ حتى ١٥ يوليو ٢٠٢١.
وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤ يونيو ٢٠٢١ تمت الموافقة على مد عمر الشركة خمسة وعشرون عاماً تنتهى فى ١٥ يوليو ٢٠٤٦.

هـ. البورصة المصرية

وافقت لجنة قيد الأوراق المالية ببورصتى القاهرة والاسكندرية على قيد اسهم الشركة بتاريخ ١٦ سبتمبر ١٩٩٠.

و. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ بناءً على قرار مجلس الادارة بتاريخ فى ١٤ نوفمبر ٢٠٢١.

ز. تشكيل مجلس الإدارة

بناءً على قرار اجتماع مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ إبريل ٢٠٢١ تم إعادة تشكيل مجلس إدارة الشركة ليصبح كالتالى:

رئيس مجلس الإدارة ممثلاً عن مجموعة عارف الإستثمارية	الاستاذ / محمد مبارك الهاجري
نائب رئيس مجلس الإدارة ممثلاً عن شركة لمار القابضة	الاستاذ / جاسم داود العون
عضو مجلس إدارة والرئيس التنفيذي ممثلاً عن مجموعة عارف الإستثمارية	الاستاذ / محمد أحمد عباس
عضو مجلس الإدارة	الاستاذ / سامح أحمد خضير
عضو مجلس إدارة ممثلاً عن شركة لمار القابضة	الاستاذ / عيسى نجيب العيسى

أسس إعداد القوائم المالية

٢. أ- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها على مدار الفترة المالية الا اذا ذكر خلاف ذلك، وإعداد القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة.
- ب- يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لفرض الاستمرارية والتكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التي تم اثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلى :
- الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
 - الاستثمارات المالية المتاحة للبيع.
 - المشتقات المالية.
 - يتم تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المتداولة فى سوق نشط على أساس السعر المعلن لها فى تاريخ المركز المالى وبالنسبة للأصول والالتزامات المالية التى ليس لها سوق نشط يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام احد أساليب التقييم التى تتضمن أسلوب القيمة الحالية واسلوب التدفقات النقدية المخصومة او الرجوع الى القيمة الحالية لإدارة مالية مشابهة تقريبا للإدارة المالية التى تم تحديدها بالقيمة العادلة لها.
 - عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة، ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

السياسات المحاسبية المتبعة

أ. عملة التعامل والعرض

٣. يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعمله البيئة الاقتصادية التى تزاول بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهى الجنيه المصرى، كما يتم إثبات المعاملات التى تتم بالعملة الأجنبية فى الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصرى طبقاً لأسعار الصرف السارية فى تاريخ إثبات تلك المعاملات.

ب. التقديرات المحاسبية

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

ج. التغيير فى السياسات المحاسبية

ويتمثل فى التغيير فى المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التى تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفى إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعى للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابى 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 فى السياسات بأثر رجعى وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

د. المعاملات والأرصدة

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

هـ. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية - تكلفة الاقتناء - على أن يتم إهلاك الأصل عندما يكون متاحًا للاستخدام أي عندما يصبح الأصل قابلاً للتشغيل الفعلى بالطريقة التي حددتها الإدارة وطبقاً للعمر الإنتاجى المقدر لكل أصل على حدة بإتباع أسلوب القسط الثابت ويتم إدراج الإهلاك الخاص بكل فترة مالية كمصروف بقائمة الدخل وذلك طبقاً للمعدلات الآتية :

السنوات	البيان	السنوات	البيان
٣	حاسبات ألية	٥٠	مبانى
٤	لوحات إعلانية	٤	وسائل نقل وانتقال
٤	برامج	٣	أثاث ومهمات مكتبية

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

يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة، ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عن الفترة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.
يتم بصفة دورية مراجعة المتبقى من العمر الإنتاجى والمتوقع للأصول وإذا اختلف المتبقى من العمر الإنتاجى المتوقع بشكل جوهري عن التقدير الأساسى فإن صافى القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجى المتبقى بعد تعديله.

بالإضافة إلى إعادة احتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الاضمحلال لصادفي قيمة الأصول على العمر الإنتاجى المتبقى على أن يتم إعادة احتساب قيمة الإهلاك في حالة رد قيمة الاضمحلال مرة أخرى كما لو كان لم يتم احتساب الاضمحلال 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 الإنتاجى يختلف عن العمر الإنتاجى المقدر للأصل الأساسى وعلى ذلك إذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف بالأصل ومن المحتمل أن يحقق استخدام هذا الأصل منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن للمنشأة قياس تكلفة اقتناء الأصل بدرجة عالية من الدقة.
إن 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 أو الخسائر من بيع أصول ثابتة

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

و. مشروعات تحت التنفيذ :

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

ز. الاستثمارات :

- استثمارات فى شركات تابعة

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

ج. إستثمارات فى شركات شقيقة :

يتم ادراج الإستثمارات فى الشركات التى تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر ، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات ترتيبات مشتركة ضمن بند استثمارات فى شركات شقيقة ، حيث يتم الإثبات الأولى لتلك الإستثمارات بالتكلفة فى تاريخ الحيازة و يتم إعادة قياس تلك الإستثمارات فى نهاية كل فترة ماليه باتباع أسلوب حقوق الملكية عند إعداد القوائم الماليه المجمعه و ذلك بالتغير فى حقوق ملكية الشركة الشقيقه بعد تاريخ الحيازه مع تخفيض ذلك الإستثمار بقيمة أي توزيعات محصلة أو معلنة.

د. إستثمارات مالية متاحة للبيع :

الإستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الإقتناء، وغير مبنية كقروض ومديونيات أو كإستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كإستثمارات 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) المتراكمة المسجلة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفى هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل(الأرباح والخسائر).

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

هـ. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة :

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

و. وحدات تامة جاهزة للبيع :

يتم إثبات قيمة وحدات تامة جاهزة للبيع بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية (هو السعر التقديرى للبيع من خلال نشاط الشركة العادى ناقصا تكلفه التقديرية للإتمام و كذلك أي تكاليف اخرى يستلزمها إتمام عملية البيع) أيهما أقل والذى تشمل تكلفة إقتناء الأرض وتكلفة تجهيزها وتنميتها وتطويرها ومدتها بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاء التى قد تشيد عليها والتكاليف الأخرى التى تتحملها المنشأة للوصول بها إلى الحالة التى تجعلها صالحة للإستخدام.

ز. 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 والتكاليف الأخرى التى تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنه، ويتم تسعير المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك على أن يتم إعادة قياس وتقييم المخزون فى نهاية الفترة المالية بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل مع تحميل قائمة الدخل بالانخفاض فى قيمة المخزون المتقادم والبطيء الحركة لتحقيق مفهوم صافى القيمة البيعية لكافة أنواع المخزون.

ح. العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى :

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

ط. المخصصات :

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

م. الاحتياطات :

الاحتياطات القانوني

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

احتياطي عام

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح من مجلس الإدارة تدعيم هذا الإحتياطي من الأرباح بعد التوزيع ويجوز استخدام الإحتياطي 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 الإحتياطي بقيمة الأرباح الرأسمالية قبل التوزيع.

ن. الضرائب :

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 ببند 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 والناشئة عن فروق مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق 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 الانتفاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

س. الإيرادات

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 تنسئها الشركة لصالح العملاء فيتم إثبات الإيرادات طبقاً لنسبة الإتمام 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 تحقق للمنشأة منافع اقتصادية متوقعة وتحدد عندما يمكن تحديد التكاليف المتصلة بالعقد وقياسها بطريقة موثوق بها ويمكن قياس تلك الإيرادات بطريقة موثوق فيها.

إيرادات إدارة وتسويق المشروعات

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

ع. 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.

ف. الاضمحلال 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 المحمل 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.

ص. 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 إستحقاقها لا يزيد عن ثلاثة أشهر.

ق. الأرقام المقارنة :

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

ر. الاقتراض و تكلفة الاقتراض

الاقتراض والتسهيلات الائتمانية

يتم الاعتراف الأولي بالقروض والتسهيلات الائتمانية الي تحصل عليها الشركة بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة، ويتم قياس تلك القروض والتسهيلات لاحقاً بالتكلفة المستهلكة على أن يتم الاعتراف بقائمة الدخل بالفرق بين المتحصلات النقدية من القروض (مخصوماً 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 كمصروفات تحمل على الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة ويتم رسملة تكاليف الاقتراض المتكبدة 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 الأغراض المحددة له أو بيعه للغير محل تنفيذ في الوقت الحالى.

تعليق الرسملة

يجب التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض خلال الفترات التي تتعطل 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 الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير.
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 باقى الأجزاء الأخرى فإنه يتعين التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض على الأجزاء المنتهية طالما تم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد هذه الأجزاء للاستخدام في الأغراض المحددة أو لبيعها للغير.

ش. الأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية فى الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، والتي تتمثل فى الأرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك والمديون والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات فى الأوراق المالية على اختلاف أنواعها، كما تتمثل 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

تتمثل الأصول المالية المتاحة للبيع فى تلك الاستثمارات التي لم يتم تصنيفها كاستثمارات فى أوراق مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، بالإضافة إلى الاستثمارات فى الشركات الشقيقة التي لم يعد للشركة نفوذ مؤثر عليها، حيث يتم المحاسبة عن ذلك الاستثمار فى هذه الحالة طبقاً للمعيار 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 الاقتناء 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 الإقفال 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 الاقتناء 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 والتي يمكن الاعتماد عليها لتحديد القيمة العادلة وذلك لكل استثمار على حدة وداخل كل قطاع.

ت. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

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

ث. فوائد دائنة :

الفوائد الدائنة يتم الاعتراف بها على أساس نسبة زمنية أخذاً فى 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.
- التأكد من الالتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعة لحماية الاستثمار.
- التأكد 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 الإلتزامات 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. الدخل الشامل الأخر
يشمل بنود الدخل والمصروف (بما في ذلك تسويات إعادة التبيوب والتي لا يعترف بها في الأرباح أو الخسائر " قائمة الدخل " طبقا لما تطلبه أو تسمح به معايير المحاسبة المصرية الأخرى.
- ظ. إجمالي الدخل الشامل
هو التغير في حقوق الملكية خلال الفترة والنتائج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغيرات الناتجة عن المعاملات مع الملاك بصفتهم هذه، ويشمل إجمالي الدخل الشامل كافة بنود كلا من "الأرباح أو الخسائر" و " الدخل الشامل الأخر".
- غ. معايير المحاسبة المصرية المعدلة :
- 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 إعداد أول قوائم مالية في عام ٢٠٢١ أو تاريخ السريان المنصوص عليه بكل معيار، المصرية وقد قامت الشركة بدراسة تأثير تلك المعايير ولم تجد أي فروق أو تسويات لازمة على القوائم المالية.
- وقد تم إستبدال وتعديل وإضافة وإلغاء بعض معايير المحاسبة المصرية كالتالى:
المعايير المستبدلة
- (١) عرض القوائم المالية، (٤) قائمة التدفقات النقدية، (٢٥) الأدوات المالية – العرض، (٢٦) الأدوات المالية – الإعتراف والقياس، (٣٤) الإستثمار العقارى، (٣٨) مزايى 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 المحتفظ بها 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.

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الوردية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٤. أصول ثابتة

	لوحات إعلانية	برامج	حسابات آليه	اثاث ومهمات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	مباني	أراضى
إجمالي	٢٢٤ ٥٤٦	٣٤٩ ٣٧٦	٢٥١ ٨٧٠	٢٨٨ ٩٥١	٩٩٢ ٦٥٠	٣٨٦ ٩٦٩	٤١ ٧٨٦
٢٥٣٦ ١٤٨	٢٢٤ ٥٤٦	٣٤٩ ٣٧٦	٢٥١ ٨٧٠	٢٨٨ ٩٥١	٩٩٢ ٦٥٠	٣٨٦ ٩٦٩	٤١ ٧٨٦
٢٥٣٦ ١٤٨	٢٢٤ ٥٤٦	٣٤٩ ٣٧٦	٢٥١ ٨٧٠	٢٨٨ ٩٥١	٩٩٢ ٦٥٠	٣٨٦ ٩٦٩	٤١ ٧٨٦
٢١٥٠١	--	--	١١٠٠١	٢٠٥٠٠	--	--	--
(١٤٧ ٩١٩)	--	--	--	--	(١٤٧ ٩١٩)	--	--
٢٤١٩ ٧٣٠	٢٢٤ ٥٤٦	٣٤٩ ٣٧٦	٢٦٢ ٨٧١	٣٠٩ ٤٥١	٨٤٤ ٧٣١	٣٨٦ ٩٦٩	٤١ ٧٨٦
١٥٤٧٠٣٧	١٥٧٠٢٨	١٧١٥٤٥	٢١٤ ٩٧١	٢٦٣ ٧٦٨	٥٤١ ٦٠٢	١٩٨ ١٢٣	--
٣٦٦٠٣٩	٥٦ ٢٩٠	٨٧٥٨٤	٣٤ ١٥٩	٩٥٢٨	١٧٠ ٧١٨	٧٧٦٠	--
١٩١٣٠٧٦	٢١٣ ٣١٨	٢٥٩ ١٢٩	٢٤٩ ١٣٠	٢٧٣ ٢٩٦	٧١٢ ٣٢٠	٢٠٥ ٨٨٣	--
١٩١٣٠٧٦	٢١٣ ٣١٩	٢٥٩ ١٢٩	٢٤٩ ١٣٠	٢٧٣ ٢٩٦	٧١٢ ٣١٩	٢٠٥ ٨٨٣	--
٢٢١ ١٩٥	١١ ٢٢٧	٦٥ ٣٢٨	٣ ٧٣٣	٧ ٧٧٩	١٢٧ ٣٣٩	٥ ٧٨٩	--
(١٤٧ ٩١٩)	--	--	--	--	(١٤٧ ٩١٩)	--	--
١ ٩٨٦ ٣٥٢	٢٢٤ ٥٤٦	٣٢٤ ٤٥٧	٢٥٢ ٨٦٣	٢٨١ ٠٧٥	٦٩١ ٧٣٩	٢١١ ٦٧٢	--
٤٣٣ ٣٧٨	--	٢٤ ٩١٩	١٠٠٠٨	٢٨ ٣٧٦	١٥٢ ٩٩٢	١٧٥ ٢٩٧	٤١ ٧٨٦
٦٢٣ ٠٧٢	١١ ٢٢٧	٩٠ ٢٤٧	٢ ٧٤٠	١٥ ٦٥٥	٢٨٠ ٣٣١	١٨١ ٠٨٦	٤١ ٧٨٦

أرباح بيع أصول ثابتة :-

٢٠٢١/٩/٣٠	صافى القيمة الدفترية
--	بخصم: المحصل من بيع الأصول
٣٢٧ ٠٠٠	المستقطبة
٣٢٧ ٠٠٠	أرباح رأسمالية من بيع الأصول

يتمثل اهلاك الأصول الثابتة فيما يلى :-

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠
٢٣٤ ٤٣٣	٢٠٩ ٩٦٩
٤٢ ١٤١	١١ ٢٢٧
٢٧٦ ٥٧٤	٢٢١ ١٩٦

مجمع الإهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
الصافى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
الصافى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

مجمع الإهلاك فى أول يناير ٢٠٢٠
التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
مجمع الإهلاك فى أول يناير ٢٠٢١

مجمع الإهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
مجمع الإهلاك فى أول يناير ٢٠٢١
إهلاك الإستعدادات

إهلاك إدارى
إهلاك لوحات إعلانية
الإجمالي

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٥. استثمارات في شركات تابعة

اسم الشركة	نسبة المساهمة	تكلفة الاقتناء	مجموع الاضمحلال	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
مينا للتنمية والاستثمارات السياحية	٪٩٩,٨٠	٢ ٤٩٥ ٠٠٠	--	٢ ٤٩٥ ٠٠٠	٢ ٤٩٥ ٠٠٠
* مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاند سكيب)	٪٩٥	١ ٥٧٠ ٠٠٠	(١ ٥٧٠ ٠٠٠)	--	--
مينا للمنتجات السياحية	٪٩٩,٩٨	١٠ ٠٠٠ ٧٣٧	--	١٠ ٠٠٠ ٧٣٧	١٠ ٠٠٠ ٧٣٧
مينا سبتي ستنر للمجمعات التجارية والإدارية	٪٩٨	٧٣٥ ٠٠٠	--	٧٣٥ ٠٠٠	٧٣٥ ٠٠٠
المصرية لإدارة المشروعات والتسويق	٪٤٥	٢٨ ١٢٥	--	٢٨ ١٢٥	٢٨ ١٢٥
			(١ ٥٧٠ ٠٠٠)	١٣ ٢٥٨ ٨٦٢	١٣ ٢٥٨ ٨٦٢

- جميع الاستثمارات غير متيدة في بورصة الأوراق المالية.

- يتم اعتبار الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق كشركة تابعة حيث تمتلك الشركة ٪٤٥ من أسهمها كحصة مباشرة ونسبة ٪٢٠ كحصة غير مباشرة من خلال إحدى شركاتها التابعة (شركة مينا سبتي ستنر للمجمعات التجارية والإدارية).

* بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١٢ تمت الموافقة على إصمحلال كامل تكلفة الإستثمار بشركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب).

٦. استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	تكلفة الاقتناء	٢٠٢١/٩/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
٪٥٠	٩ ٣٧٥ ٠٠٠	٩ ٣٧٥ ٠٠٠	٩ ٣٧٥ ٠٠٠
٪٣٥	٣ ٨٨٩ ٠٠٧	٣ ٨٨٩ ٠٠٧	٣ ٨٨٩ ٠٠٧
		١٣ ٢٦٤ ٠٠٧	١٣ ٢٦٤ ٠٠٧

بيع العمراء للتنمية السياحية والعقارية

* مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات

** تم صدور قرار بالتحفظ على شركة مجموعة فلوريدا للتنمية و الإنشاءات و التي تساهم الشركة فيها بنسبه ٣٥ % من اسمج راس المال و تم الإحاطة بإسناد إداره و تسير الاعمال الى شركة النصر للإسكان و التعمير كممثل للنوره و توكيد الشركة على ثقيا في الاداره الحاليه لحصايه الإستثمار و حقوق المساهمين و العملاء و تنفيذ كفه الاثرامات في ظل القوانين المنظمه لذلك.

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٧. إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	مجموع الاضمحلال	تكلفة الإقتناء	نسبة المساهمة	اسم الشركة
--	--	(٩ ٨٨٦ ٦٠٣)	٩ ٨٨٦ ٦٠٣	%٧,٣٣	شركة النيل الأزرق للتشييد المحدودة
--	--	(٧٦ ٤٦٣)	٧٦ ٤٦٣	% ٨	النيل الصناعية المعدنية
--	--	(٦٥٠٩٣)	٦٥٠٩٣	%٠,١	تنمية المناطق الصناعية الحرة شرق بورسعيد
--	--	(٢ ٦٩٠)	٢ ٦٩٠	%١٠	شركة وزير للتنمية السياحية
--	--	(١٠٠٣٠٨٤٩)	١٠٠٣٠٨٤٩		

- جميع الإستثمارات غير مقيمة في بورصة الأوراق المالية.
* تم اعتبار الإستثمار في شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة كإستثمارات مالية متاحة للبيع نظراً لعدم تمويل الشركة في مجلس إدارة شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة. وقد قامت إدارة الشركة بإضمحلال مبلغ ١١٧ ٩٦١ ٤ جنيه مصري من تكلفة الإستثمار الخاص بشركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدود بناءً على قرار الجمعية العامة تم تعويل رأس مال الشركة من ٤٠٨ مليون دولار إلى ١١٧ مليون جنيه سودانى وبناءاً على المذكرة المعتمدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٦ تم اضمحلال المتبقى من رصيد الإستثمار بالكامل .

شركة ميناء للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٨. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٩/٣٠	
إجمالي	تكاليف وأخرى	إجمالي	أراضي
٩٤٥ ٨٦٥	--	٩٤٥ ٨٦٥	٩٤٥ ٨٦٥
٧ ٥٩٥ ٠٥٩	٤ ٢٤٦ ٥٠٥	٧ ٥٩٥ ٠٥٩	٣ ٣٤٨ ٥٥٤
١٠ ٤٣٢ ٨٦٠	١٠ ١٧٥ ٢٥٤	٩ ٥٢٧ ٣٠٣	٢٤٨ ٥٥١
٣ ٨٦٨ ٧٩٩	١ ٣٦٤ ٠٥٣	٣ ٨٦٨ ٧٩٩	٢ ٥٠٤ ٧٤٦
٢٢ ٨٤٢ ٥٨٣	١٥ ٧٨٥ ٨١٢	٢١ ٩٣٧ ٠٣٦	٧ ٠٤٧ ٧١٦

* وقعت الشركة عقد مشاركة بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٣ مع شركة انرشيا للتنمية العقارية لإنشاء وتشبيد عدد ٢ مبنى على مساحة ٣ آلاف متر مربع ضمن الارض المملوكة للشركة (ميناء بلازا) في مقابل حصول شركة انرشيا على المبنى الثانى المقام على مساحة ١,٨ الف متر مربع التى يمثل ٦٠٪ من اجمالى المساحة البنائية والارض الخاصة بالمشروع بالإضافة الى حصة ٦٠٪ من البروم المقام عليه المشروع و ٤٠٪ من باقى المساحة للشركة، ويتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٧ تم بيع الدور الأرضى بمساحة ١٢٥٣ متر للمبنى المملوك للشركة بمبلغ ٢٢,٥ مليون جنيه ويتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١٧ تم إخطار الشركة من قبل جهاز مدينة الساندس من أكتوبر - إدارة المشروعات - بإيقاف الأعمال المتعلقة بتخصيص إنشاء مبنى (تجارى) - إدارى) على المنطقة (أ) والمتضمنة بمنتجع ميناء جاردن سيتى وبناء عليه قامت إدارة الشركة بإتخاذ الإجراءات اللازمة لرفع إيقاف الأعمال المشار إليها ويتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على مرسلة جهاز مدينة ٦ أكتوبر تم رفع الإيقاف وإعادة مزاولة الأعمال ويتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٧ تم إخطار الشركة للمرة الثانية من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر بإيقاف الأعمال.

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٩. عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
		<u>عملاء</u>
١٨ ٦٢٥ ٩٠٠	١٨ ٦٢٥ ٩٠٠	عملاء وحدات مياحة
٢٤٣ ٢٥١	١٦٢ ٤٠١	عملاء صيانة
(٢٤٣ ٢٥١)	(١٦٢ ٤٠١)	مجمع اضمحلال العملاء
١٨ ٦٢٥ ٩٠٠	١٨ ٦٢٥ ٩٠٠	
		<u>* أوراق قبض</u>
٦ ٨٤٩ ٨٧٢	٧ ٠٦٣ ٤٩٧	أوراق قبض (أقل من ١٢ شهر)
٢١٧ ٤٧٥	--	أوراق قبض (أكثر من ١٢ شهر)
٧ ٠٦٧ ٣٤٧	٧ ٠٦٣ ٤٩٧	
٢٥ ٦٩٣ ٢٤٧	٢٥ ٦٨٩ ٣٩٧	

* يتمثل تحليل أعمار أوراق القبض فيما يلى :

الإجمالي	أكثر من عام	من ٣ الي ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	أوراق قبض استحققت ولم تحصل	
٧ ٠٦٣ ٤٩٧	١١٧ ٢٥٠	٣٥١ ٧٢٥	١١٧ ٣٥٠	٦ ٤٧٧ ١٧٢	٢٠٢١/٩/٣٠
٧ ٠٦٧ ٣٤٧	٢١٧ ٤٧٥	٢١٧ ٨٠٠	١٥٤ ٩٠٠	٦ ٤٧٧ ١٧٢	٢٠٢٠/١٢/٣١

* يتمثل تحليل أعمار العملاء فيما يلى :

الإجمالي	أكثر من عام	من ٣ الي ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	أرصدة استحققت ولم تحصل	
١٨ ٦٢٥ ٩٠٠	--	١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	٥ ٥٠٠	٢٠ ٤٠٠	٢٠٢١/٩/٣٠
١٨ ٦٢٥ ٩٠٠	--	١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	٥ ٥٠٠	٢٠ ٤٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١

١٠. مدينون وأرصدة مدينة اخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٣٣٠ ٠٠٠	٣٣٠ ٠٠٠	مقاولون وموردون - أرصدة مدينة
١ ٣٣١ ٣٠٥	١ ٣٣١ ٣٠٥	شركة مينا بلازا للمجمعات الإدارية
٣٩٠ ٢٥٠	٣٩٠ ٢٥٠	ايرادات مستحقة
--	٨٥ ٣٧٨	عهد شخصية
٢٣٦ ٩٤٤	٢٤٩ ٠٦١	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢٥٤ ٦٦٢	٢٥٤ ٦٦٢	تأمينات لدى الغير
٣٢ ٦٧٦	٣٦٩ ٩٨١	مدينون آخرون
٢ ٥٧٥ ٨٣٧	٣ ٠١٠ ٦٣٧	
(٢٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٠ ٠٠٠)	* مجمع اضمحلال الأرصدة المدينة
٢ ٣٧٥ ٨٣٧	٢ ٨١٠ ٦٣٧	

* بناءً على إعتقاد رئيس مجلس الإدارة تم تكوين مجمع اضمحلال لبعض الأرصدة المدينة المتوقعه بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٥

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

١١. أصول ضريبية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٦٣٦ ٨١٠	٦٤١ ٩٨٣	ضرائب الخصم والتخصيل
٢١ ٦٦٩	٢١ ٦٦٩	ضرائب القيمة المضافة
٦٥٨ ٤٧٩	٦٦٣ ٦٥٢	

١٢. نقدية بالخزينة و لدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٦٥١ ٢٢٠	٤٤٣ ٦٢٧	بنوك حسابات جارية
--	٤ ١٤٤ ٦٦٦	بنك قطر الوطنى (إكتتاب زيادة رأس المال)
٤٠ ٤٩٤	٤٢ ٩٨٣	بنوك ودائع لأجل
٦٩١ ٧١٤	٤ ٦٣١ ٢٧٦	

١٣. 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 ١٥٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١ جنيه و قد بلغت أسهم التداول الحر في تاريخ المركز المالى ٥٤ ٦٧٩ ٩٠١ سهم بنسبة ٧٢,٩١% ، و فيما يلى هيكل ملكية الشركة :

نسبة الملكية	عدد الأسهم	المساهم
٪١٧,٥٣	٢٦ ٢٨٩ ٥٣٢	شركة لمار القابضة
٪٩,٠٧	١٣ ٦٠٧ ٦١٦	مجموعة عارف الاستثمارية
٪٩,٠٧	١٣ ٦٠٧ ٦١٦	شركة موارد المتحدة القابضة
٪٧,٤٧	١١ ٢٠٨ ٨٩٢	شركة شرق للاستثمار
٪٧,٤٤	١١ ١٥٨ ٢٤٦	شركة الكويت والشرق الأوسط للاستثمار المالى
٪٥,٦٦	٨ ٤٩٨ ٠٠٠	المتوكل على الله جمعة محمد ابراهيم
٪٤٣,٧٦	٦٥ ٦٣٠ ٠٩٨	مساهمون آخرون
٪١٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٠ تمت الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ٢ جنية لتصبح ١ جنية لكل سهم وبناءً عليه يصبح عدد الأسهم ١٥٠ مليون سهم بدلاً من ٧٥ مليون سهم.

- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٠ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه ليصبح ٣٠٠ مليون جنيه بقيمة اسمية قدرها جنيه مصري للسهم الواحد بالإضافة إلى مصروفات إصدار بواقع ٢ قرش للسهم الواحد وجرى إنهاء إجراءات الإكتتاب العام وقامت الشركة بفتح حساب في بنك قطر الوطنى للأكتتاب وقد بلغ رصيد الحساب في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤ ١٤٤ ٦٦٦ جنية (إيضاح ١٢) يتم الأفراج عنه عند اكتمال إجراءات الإكتتاب.

وبناءً على الإفادة الواردة من بنك قطر الوطنى الأهلى (الإدارة المركزية وأمناء الحفظ) بأنه تم الإكتتاب في عدد ٩١ ٩٢١ ٦٣٥ سهم نقداً بنسبة تغطية قدرها ٦١,٢٨% خلال فترتى الإكتتاب المعلنة بإجمالى قيمة اسمية قدرها ٩١ ٩٢١ ٦٣٥ جنيه مصري بالإضافة إلى مبلغ ٤٣٣ ٨٣٨ ١ جنيه مصري بواقع ٢ قرش للسهم كمصروفات إصدار ليصبح إجمالى المبلغ المودع ٩٣ ٧٦٠ ٠٦٨ جنيه .

١٤. احتياطات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١٠ ٨٨٥ ٨٤٨	١٠ ٨٨٥ ٨٤٨	احتياطات قانونى
٣٠٠ ٥٣٢	٣٠٠ ٥٣٢	احتياطات رأسمالى
١١ ١٨٦ ٣٨٠	١١ ١٨٦ ٣٨٠	

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

١٥. مقاولين وموردين وأوراق دفع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
١ ٦١٠ ٩٠٨	١ ٣٩١ ٨٣٢	مقاولين و موردين
--	١٣ ٥١٠	اوراق دفع
١ ٦١٠ ٩٠٨	١ ٤٠٥ ٣٤٢	

١٦. عملاء أرصدة دائنة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٢٥ ٧١٠ ٣٥٣	٢٥ ٢٠٥ ٥٦٠	* عملاء وحدات مبيعة
٣٥٩ ٣٧١	٣٥٩ ٣٧١	عملاء وحدات مستردة
٢٦ ٠٦٩ ٧٢٤	٢٥ ٥٦٤ ٩٣١	

* يتضمن رصيد عملاء وحدات مبيعة مبلغ ٢٥ مليون جنيه يتمثل فى قيمة المستحق على الشركة مقابل بيع مباني مينا بلازا (إيضاح ٨).

١٧. داننون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٣ ٢٤٨ ٨٤٢	٣ ٢٢٠ ١٤٢	ودائع صيانة ملاك وحدات المشروعات
٥ ١٢٦ ٤٤٢	٥ ١٢٦ ٤٤٢	شركة كونكورد للتنمية العقارية
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	تأمينات للغير
٥ ٢٢٥ ٤٤١	٥ ٢٢٥ ٤٤١	* جمعية شل
٢٤٦ ٣٦٤	٧٥١ ١٨٤	مصرفوات مستحقة
٢٥٨ ٧٥٧	٢٥٨ ٧٥٧	إتحاد ملاك تركواز
٢٣٢ ٠٠٠	٢٣٢ ٠٠٠	عدادات كهرباء / مياه
٧٦١ ٥٣١	١ ٠٩٨ ٨٧٨	داننون آخرون
١٥ ١٠٩ ٣٧٧	١٥ ٩٢٢ ٨٤٤	

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

١٨. التزامات ضريبية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٩٧ ٩٦٢	٨٧٥ ٣٥٧	ضرائب كسب عمل
٢٨ ٧١٢	١٩ ٦٢٤	ضرائب خصم منبع
٧٧ ٢١٧	٢٢٣ ٦٦٩	ضرائب القيمة المضافة
٢٠٣ ٨٩١	١ ١١٨ ٦٥٠	

١٩. المخصصات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٩/٣٠	
٥ ٩٦٩ ٢٠٢	٥ ٩٦٩ ٢٠٢	* مخصص تعويضات ومطالبات
٥ ٩٦٩ ٢٠٢	٥ ٩٦٩ ٢٠٢	

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

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنينة المصري

٢٠. التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

التاريخ	٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٩/٣٠		حجم التعاملات خلال الفترة		الضمانات	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
	دين	مدين	دين	مدين	دين	مدين				
										١- <u>صلاء</u>
										شركة مينا للتحفيزات السياحية
										شركة مجموعة فوريدا للتسويق
										الإنتاجات
										شركة النيل الأزرق للبناء
										والتشييد المحدودة
										ب- <u>مطبقون أرصدة قصيرة الأجل</u>
										شركة نبع الصرا للتسويق
										السياحية والمعارفية
										ج- <u>مقاولين</u>
										شركة مينا للمشروعات الزراعية
										مجمع استصلاح
										المستحق للأطراف ذات العلاقة
										د- <u>دائنون أرصدة قصيرة الأجل</u>
										شركة لمر التايخية
										شركة مينا للتنمية والاستثمارات
										السياحية
										الشركة المعمورة لإدارة
										المشروعات التسويق
										شركة مينا ستيو للمجمعات
										التجارية

٢٠٢٠/١٢/٣١ ٢٠٢١/٩/٣٠

٤٤٢٠.١٥٦ ٤٤٢٠.١٥٦

٧٠.٢٩٩ ٧٠.٢٩٩

٢٥٢٥ ٢٥٢٥

٧٠.٧٠ ٧٠.٧٠

٤٠٥.٧٩٣ ٤٠٥.٧٩٣

٧.٤٤٩.٧٨٦ ٧.٤٤٩.٧٨٦

١٣٩.٧٦٨.٤٧٣ ١٣٩.٧٠٤.٣٣١

٢٠.٨٦٠ ٢٨٤.٩٩٥

٢٠٨٣.٠٤٢ ٣٤٦.٩٩٢

٢١٠.٠٠٠ ٣٥٣.٠٠٠

٢٠.٨٦٠ ٢٨٤.٩٩٥

٢٤٠.٠٠٠ ٩٠.٢٢٢

١٨٣.٠٤٢ ٣٤٦.٩٩٢

٣٣٢٠.٠٠٠ ٣٥٣.٠٠٠

٧٤٩٣.٨٥٩ (٢.٦١٠.٠٠٠)

٧٤٩٣.٨٥٩ (٢.٦١٠.٠٠٠)

٤.٨٩٣.٨٥٩ ٤.٨٩٣.٨٥٩

١٢٠.٩١٥.٨٤٢ ١٢٠.٥٠٣.٩٧٧

١.٥٧٣.٢١١ ١.٤٦١.٣٤٦

١.٧٤٧.٤٤٩ ١.٥٩٧.٦٧١

٩.٣٩١.٣١٦ ٩.٢٤٢.٩٦٦

١٣١.٧٥٤.٦٠٧ ١٣١.٣٤٤.٦١٤

٤٤٢٠.١٥٦ ٤٤٢٠.١٥٦

٧٠.٢٩٩ ٧٠.٢٩٩

٢٥٢٥ ٢٥٢٥

٧٠.٧٠ ٧٠.٧٠

٤٠٥.٧٩٣ ٤٠٥.٧٩٣

٧.٤٤٩.٧٨٦ ٧.٤٤٩.٧٨٦

١٣٩.٧٦٨.٤٧٣ ١٣٩.٧٠٤.٣٣١

٢٠.٨٦٠ ٢٨٤.٩٩٥

٢٠٨٣.٠٤٢ ٣٤٦.٩٩٢

٢١٠.٠٠٠ ٣٥٣.٠٠٠

٢٠.٨٦٠ ٢٨٤.٩٩٥

٢٤٠.٠٠٠ ٩٠.٢٢٢

١٨٣.٠٤٢ ٣٤٦.٩٩٢

٣٣٢٠.٠٠٠ ٣٥٣.٠٠٠

٧٤٩٣.٨٥٩ (٢.٦١٠.٠٠٠)

٧٤٩٣.٨٥٩ (٢.٦١٠.٠٠٠)

٤.٨٩٣.٨٥٩ ٤.٨٩٣.٨٥٩

١٢٠.٩١٥.٨٤٢ ١٢٠.٥٠٣.٩٧٧

١.٥٧٣.٢١١ ١.٤٦١.٣٤٦

١.٧٤٧.٤٤٩ ١.٥٩٧.٦٧١

٩.٣٩١.٣١٦ ٩.٢٤٢.٩٦٦

١٣١.٧٥٤.٦٠٧ ١٣١.٣٤٤.٦١٤

٤٤٢٠.١٥٦ ٤٤٢٠.١٥٦

٧٠.٢٩٩ ٧٠.٢٩٩

٢٥٢٥ ٢٥٢٥

٧٠.٧٠ ٧٠.٧٠

٤٠٥.٧٩٣ ٤٠٥.٧٩٣

٧.٤٤٩.٧٨٦ ٧.٤٤٩.٧٨٦

١٣٩.٧٦٨.٤٧٣ ١٣٩.٧٠٤.٣٣١

٢٠.٨٦٠ ٢٨٤.٩٩٥

٢٠٨٣.٠٤٢ ٣٤٦.٩٩٢

٢١٠.٠٠٠ ٣٥٣.٠٠٠

٢٠.٨٦٠ ٢٨٤.٩٩٥

٢٤٠.٠٠٠ ٩٠.٢٢٢

١٨٣.٠٤٢ ٣٤٦.٩٩٢

٣٣٢٠.٠٠٠ ٣٥٣.٠٠٠

٧٤٩٣.٨٥٩ (٢.٦١٠.٠٠٠)

٧٤٩٣.٨٥٩ (٢.٦١٠.٠٠٠)

٤.٨٩٣.٨٥٩ ٤.٨٩٣.٨٥٩

١٢٠.٩١٥.٨٤٢ ١٢٠.٥٠٣.٩٧٧

١.٥٧٣.٢١١ ١.٤٦١.٣٤٦

١.٧٤٧.٤٤٩ ١.٥٩٧.٦٧١

٩.٣٩١.٣١٦ ٩.٢٤٢.٩٦٦

١٣١.٧٥٤.٦٠٧ ١٣١.٣٤٤.٦١٤

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
الأرباح المدرجة بالجنيه المصرى

٢١. إيرادات النشاط

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
٤٨٧ ٧٦٤	٤٨٧ ٧٦٤	٣٧٠ ٠٠٠	١ ٦٨٣ ٧٩٣
٣٢٨ ٩٤٧	٨٨٠ ٢٠٥	٥٥٧ ٠١٨	١ ٥٤٠ ١٤٨
٨١٦ ٧١١	١ ٣٦٧ ٩٦٩	٩٢٧ ٠١٨	٣ ٢٢٣ ٩٤١

إيرادات التنمية العقارية (تركواز)
إيرادات ادارة وحدات وتسويق المشروعات
تسويق وحدات مشروعات

٢٢. تكاليف النشاط

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
٢٨٨ ٨١٢	٢٨٨ ٨١٢	٢٥١ ٩٧٩	٩٠٥ ٥٥٨
٥٠٢ ٦٠٥	١ ٥٠١ ٨٠٨	٤٠٦ ٩٧٦	١ ٢٧٢ ٠٤٢
٤٨ ٢٧٤	١٤٥ ١٨٢	--	--
٨٣٩ ٦٩١	١ ٩٣٥ ٨٠٢	٦٥٨ ٩٥٥	٢ ١٧٧ ٦٠٠

تكاليف التنمية العقارية (تركواز)
تكاليف ادارة وحدات وتسويق المشروعات
مينا -٥- فلوريدا
نادي مينا جاردن سيتي

تتمثل تكاليف المشروعات من تكاليف انشائية وما يخصها من أجور وما فى حكمها عن الفترة المالية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، فيما يلى:

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠
٤٥٥ ٣٠٩	٧٣٠ ١٥٤	٣١٤ ٢٤٤	١ ٠٩١ ٤٣٨
٣٨٤ ٣٨٢	١ ٢٠٥ ٦٤٨	٣٤٤ ٧١١	١ ٠٨٦ ١٦٢
٨٣٩ ٦٩١	١ ٩٣٥ ٨٠٢	٦٥٨ ٩٥٥	٢ ١٧٧ ٦٠٠

البيان
تكاليف انشائية وأخرى
أجور وما فى حكمها

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
البلغ المدرجة بالجنيه المصرى

٢٣. مصروفات عمومية وإدارية

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	
٩٦٠ ٤٣٢	٣ ٠١١ ٩١٩	٩٢٩ ٦٤١	٢ ٩٠٨ ٢٧٠	أجور و مكافآت و حوافز
٦٣٠ ٠٠٠	١ ٨٥٠ ٠٠٠	٦١٥ ٠٠٠	١ ٨٤٠ ٠٠٠	ومرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة مكافآت
٨٠ ٢٢٥	٥٠٢ ٨٤٥	٣٩ ٥٢٨	٤١٦ ٩١٥	رسوم و اشتراكات
٢٢٠ ٣٣٢	٦٤٧ ٧٤١	٢٤٢ ٣٦٢	٧١٤ ٠١٠	مصروفات إيجار
٩٩ ٣٣٢	٣٩٥ ٦١٧	١١٠ ٣٥٣	٤٣٣ ٨٤٩	مصاريف استشارات وأتعاب مهنية
٥ ٥٠٨	١٥ ٦٥٥	٣ ٢١٥	١١ ٦٩٠	مصروفات سفر وانتقال
١٣ ٦١٩	٦١ ٠١٠	٤ ١٠٤	٢١ ٢٥٩	مصروفات ضيافة واستقبال
٤٦ ٧٧٦	٨٥ ٥٩٨	١٧ ٦٠٢	٥٠ ٣١٦	مصروفات صيانة
٤٧ ٠٤٥	١٣٩ ٠٧٨	٦٨ ٧١٦	١٦٧ ٥٦٨	مصروفات سيارات
١٣٩ ٧٩٧	٣٢٦ ١٩٢	--	--	فوائد اتحاد ملاك مينا ريزيدنس
٦ ٤٦٢	٢٦ ٤٧٩	٨ ٦٣٥	٢٧ ٨٨١	اتصالات
٢ ٨٣٠	٦ ٦٠٠	٢ ٦٤٨	٩ ٩٣٣	المساهمة التكافلية - التأمين الصحي الشامل (إيضاح ٣٢)
٢٦٢ ١٥١	٧٨٣ ٥٤٩	١٩٣ ٧٩٧	٦٧٨ ٧٧٠	مصروفات أخرى
٢ ٥١٤ ٥٠٩	٧ ٨٥٢ ٢٨٣	٢ ٢٣٥ ٦٠١	٧ ٢٨٠ ٤٦١	

٢٤. مصروفات بيعية وتسويقية

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	
٦٨ ٣٤٥	٢٢٤ ٠٩٨	٧٢ ٠٩٥	٢١٠ ٥٩٤	أجور وما فى حكمها
١٤ ١٥٠	٤٢ ١٤١	--	١١ ٢٢٧	أهلاك لوحات معدنية
٥٦ ٢٥٦	١٦١ ٦٥٢	٤٨ ٦٠٥	١٣٤ ٨٢١	أخرى
١٣٨ ٧٥١	٤٢٧ ٨٩١	١٢٠ ٧٠٠	٣٥٦ ٦٤٢	

٢٥. إيرادات متنوعة

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٧/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠	
٢٠ ٠٠٠	١٥٠ ٢٨٣	٢٨ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	إيرادات متنوعة أخرى
٦٩ ٠٠٠	١٣٥ ٠٠٠	٧٥ ٦٠٠	١٤٧ ٦٠٠	إيرادات إيجارات
٢٤ ٧٦٧	٥٥ ١٢٤	٧ ٩٩٦	٣١ ٤٩٣	إيرادات عدادات
١١٣ ٧٦٧	٣٤٠ ٤٠٧	١١١ ٥٩٦	٢٧٩ ٠٩٣	

٢٦. تسويات السعر الفعلى لضريبة الدخل

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
٧ ٩٨٤ ٠١٨	(٦ ٢٢١ ٤٥٠)	الخسارة المحاسبية قبل الضريبة
		تسويات ضريبية:
٢٢٣ ٦٠٧	٢٢٠ ١٠٢	مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم
٩٦ ٥٩٢	١٦٧ ١٨٢	فرق معالجة الإهلاك الضريبي عن الإهلاك المحاسبى
--	(٨٠ ٨٥٠)	مصروفات وأعباء واجبة الخصم
٣٢٠ ١٩٩	٣٠٦ ٤٣٤	إجمالى ما (يخصم) / يضاف الى الربح المحاسبى
(٧ ٦٦٣ ٨١٩)	(٥ ٩١٥ ٠١٦)	صافى الربح الضريبي
--	(٩ ٦٨١ ١٠١)	صافى خسائر مرحله من واقع الإقرار الضريبي
(٧ ٦٦٣ ٨١٩)	(١٥ ٥٩٦ ١١٧)	الوعاء الضريبي
--	--	ضريبة الدخل المستحقة
١٢ ٣٣٢	٤٢ ٧٧٣	الضريبة المؤجلة
١٢ ٣٣٢	٤٢ ٧٧٣	إجمالى ضريبة الدخل

٢٧. نصيب السهم من الخسائر

٢٠٢٠/٩/٣٠	٢٠٢١/٩/٣٠	
(٧ ٩٩٦ ٣٥٠)	(٦ ٢٦٤ ٢٢٣)	صافى خسارة الفترة
--	--	يخصم:
--	--	نصيب العاملين فى الأرباح
--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٧ ٩٩٦ ٣٥٠)	(٦ ٢٦٤ ٢٢٣)	النصيب الأساسى للأسهم فى الخسائر
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
(٠,١١)	(٠,٠٤)	نصيب السهم فى الخسائر

٢٨. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية حيث تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك والعملاء واوراق القبض وبعض المديون والأرصدة المدينة قصيرة الأجل و المستحق من الأطراف ذات العلاقة ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة التسهيلات الائتمانية والمقاولون والموردون وأوراق الدفع و بعض الدائنون والأرصدة الدائنة قصيرة الأجل و المستحق للأطراف ذات العلاقة ، وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة و التي تعبر عن صافى القيمة الدفترية للأدوات المالية تمثل تقديراً مناسباً لقيمتها العادلة (القيمة السوقية) فى تاريخ إعداد القوائم المالية.

إدارة المخاطر

تتعرض الشركة نتيجة نشاطها لمخاطر مالية متنوعة وتتضمن هذه المخاطر مخاطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة وخطر الائتمان وخطر العملات الأجنبية وخطر السيولة كما تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة منها المخاطر على الأداء المالى للشركة.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم، وللمحد من خطر الائتمان تقوم الشركة بتوزيع الائتمان الممنوح على عدد كبير من العملاء و يحق للشركة وفقاً لشروط التعاقد مع عملائها استعادة الوحدات المباعة لهم فى حالة توقفهم عن السداد مقابل إعادة المسدد منهم، كما تحصل الشركة على ضمانات مناسبة لخفض خطر الائتمان للمحد الأدنى.

٢٩. مراكز العملات الهامة

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:

العملة	التغير في سعر الصرف	الالتزامات على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة
دولار	+ ١٠٪	٦٨٠ ٩٥٠	+ ١٠٪	٦٨١ ٨١٧
أمريكي	- ١٠٪	(٦٨٠ ٩٥٠)	- ١٠٪	(٦٨١ ٨١٧)
جنيه سودانى	+ ١٠٪	٤٠٧٨	+ ١٠٪	١٧ ٤٢١
	- ١٠٪	(٤٠٧٨)	- ١٠٪	(١٧ ٤٢١)

٣٠. خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في المخاطر التي تتعرض لها الشركة من صعوبات في توفير الأموال اللازمة للوفاء بالارتباطات المتعلقة بالأدوات المالية مما ينتج عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى بسرعة وبقيمة تقترب من قيمتها العادلة وللحد من هذه المخاطر ونظراً لطبيعة الأنشطة الرئيسية للشركة فإن الإدارة تهدف إلى الاحتفاظ بالمرونة في التمويل من خلال التدفقات النقدية من أنشطة الشركة والاحتفاظ بحدود للتسهيلات الإئتمانية المتاحة وبلخص الجدول ادناه توارىح استحقاق الالتزامات المالية استناداً إلى الدفعات التعاقدية كما يلي:

التبويب	٢٠٢١/٩/٣٠			٢٠٢٠/١٢/٣١		
	أقل من ٣ أشهر	من ٣ أشهر إلى ١٢ شهر	من ١٢ شهر إلى ٥ سنوات	الاجمالي	الاجمالي	الاجمالي
مقاولين و موردين	١٧ ٣٤٧	١ ٣٧٤ ٤٨٥	١٥ ٩١٨	١ ٣٩١ ٨٣٢	--	١ ٦١٠ ٩٠٨
مصرفات مستحقة	٧٥١ ١٨٤	--	٢٢٦ ٦٦٧	٧٥١ ١٨٤	--	٢٤٦ ٣٦٤
أرصدة دائنة أخرى	١ ١١٨ ٤٤٩	١١ ٣٨٥ ٣٥١	٢٠٣ ٨٩١	١٥ ٧٢٤ ٤٤٢	٣ ٢٢٠ ١٤٢	١٤ ٦٨١ ٦٩٧
اجمالي الالتزامات المالية	١ ٨٨٧ ٩٨٠	١٢ ٧٥٩ ٨٣٦	٤٤٦ ٤٧٦	١٧ ٨٦٧ ١٥٨	٣ ٢٢٠ ١٤٢	١٦ ٥٣٨ ٩٦٩

٣١. الموقف الضريبي:

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 ٢٠٠٤ :

تم فحص حسابات الشركة عن السنوات ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ وتم الربط والسداد.

أ. ضريبة أرباح الاشخاص الاعتبارية:

عام ٢٠٠٥

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

السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨

تم فحص الشركة تقديرياً من قبل مصلحة الضرائب وأخطرت الشركة بنماذج (١٩) وتم الاعتراض عليها وتم أستصدار قرار بأعادة الفحص الفعلي من قبل اللجان الداخلية ولم يتم تقديم المستندات للفحص وبالتالي قامت اللجنة بأحالة الملف إلى لجان الطعن الضريبي والتي قامت بإصدار قرارها بأعتماد نسب صافي ربح أقل من الأقرارات الضريبية المقدمة من الشركة عن تلك السنوات وتم رفع دعوي من قبل مصلحة الضرائب وجاري انهاء الخلاف بالمحكمة المختصة.

السنوات ٢٠٠٩ و ٢٠١٠

تم فحص الشركة تقديرياً وتم الطعن وأحالة الخلاف الى اللجان الداخلية ثم لجان الطعن التي أصدرت قرارها بأعتماد نسب من التكاليف والمصروفات.
- تم رفع دعوي أمام المحكمة المختصة ولم يتم تحديد جلسات حتى الآن.
- تم تقديم طلب إنهاء منازعات وجاري حل الخلافات باللجان إنهاء المنازعات.

السنوات ٢٠١١ و ٢٠١٢

تم فحص الشركة تقديرياً وتم الطعن والخلاف معروض امام اللجان الداخلية للبت فيه.

السنوات ٢٠١٣ و ٢٠١٤

تم فحص الشركة تقديرياً وتم الطعن وجاري استصدار قرار بإعادة الفحص المستندي.

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٠

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

ب. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها :

السنوات من بداية النشاط حتى 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 ٢٠١٩

لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٦ وحتى الآن والشركة ملتزمة بتوريد ضريبة كسب العمل بانتظام عن تلك السنوات.

ج. ضريبة الدمغة :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١١

تم فحص حسابات الشركة عن السنة من بداية النشاط وحتى ٢٠١١ وتم الربط وسداد الضريبة المستحقة عن تلك السنوات .

السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠٢٠

لم يتم إخطار الشركة بأي إخطارات للفحص من قبل المأموريه .

د. ضريبة المبيعات والضريبة المضافة :

تم فحص حسابات الشركة من عام ٢٠٠١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وتم السداد وإستصدار شهادة بإلغاء التسجيل ضريبة المبيعات. تم التسجيل ضمن قانون الضريبة على القيمة المضافة بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠١٦ والشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية.

٣٢. أحداث هامة

- قانون نظام التأمين الصحى الشامل

بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ صدر القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون نظام التأمين الصحى الشامل ويعمل به من اليوم التالى لانقضاء ستة أشهر من تاريخ نشره بالجريدة الرسمية وقد اُضيف هذا القانون أعباء مالية على أصحاب الأعمال حيث تضمن أن من بين مصادر تمويل الهيئة العامة للتأمين الصحى الشامل إلترام أصحاب الأعمال بأداء حصتهم عن اشتراكات العاملين لديهم بواقع ٤ % شهرياً من أجر الاشتراك للعامل المؤمن عليه جنيته وبما لا يقل عن ٥٠ جنيه شهرياً، ويلتزم أصحاب الأعمال بسداد الاشتراكات المستحقة عليهم شهرياً للهيئة القومية للتأمين الإجتماعي.

كما يلتزم أصحاب الأعمال بأداء مساهمة تكافلية بواقع (٠,٠٠٢٥) اثنين ونصف في الألف من جملة الإيرادات السنوية للمنشأة الفردية وللشركات أياً كانت طبيعتها أو النظام القانوني الخاضعة له، ولا تعد هذه المساهمة من التكاليف واجبة الخصم في تطبيق أحكام قانون الضريبة على الدخل، وتتولى وزارة المالية تحصيل هذه المساهمة التكافلية وفقاً للتقرير المالي للمنشأة المقدم لمصلحة الضرائب.

- فيروس كورونا (كوفيد ١٩)

حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال. تعتقد الشركة أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الواقعة بعد فترة صدور القوائم المالية التي لا تتطلب تعديلات في هذه المرحلة المبكرة من الحدث الذي يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة وبالتالي لا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمي أو حسابي للأثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للشركة في هذه المرحلة و يجب مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة بشكل مستمر ، وفي حال حدوث أي تغييرات جوهرية في الظروف الحالية ؛ سيتم تقديم إفساحات إضافية أو إقرار التعديلات في القوائم المالية للفترات اللاحقة خلال العام المالي القادم .

- دراسة قيم الأصول

بناءً على الدراسة المعدة بمعرفة الشركة لتحديد القيمة الإسترادية للأصول والتي نتج عنها عدم وجود مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمة تلك الأصول.