

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

**القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
وكذا تقرير مراقب الحسابات**

MAZARS
مصطفى شوقي
محاسبون ومراجعون قانونيون

EY
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الفهرس

صفحة

١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي المستقل
٣	قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٣٠-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقبى الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة مينا للاستثمار السياحى والعقارات
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة مينا للاستثمار السياحى والعقارات "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة فى المركز المالى المستقل فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئوليّة الإدارّة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولة إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئوليّة الإدارّة تصميم وتنفيذ والحفاظ على الرقابة الداخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئوليّة اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئوليّة مراقب الحسابات

تحصر مسؤوليتنا فى إبداء الرأى على هذه القوائم المالية المستقلة فى ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية. وتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل الواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغض النظر إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارّة وكذلك سلامّة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعبر أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدلة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المستقل للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

فقرة توجيهية انتبه

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً تقوم الشركة بدراسه تسويه الارصدة المدينه الخاصة بشركه النيل الازرق للبناء والتشييد (أطراف ذات علاقة) (ايضاح ٢٢).

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية للشركة تم تحصيلها من مجلس الإداره المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحة التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بفاتورة الشركة وذلك في الدوادع التي ثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقب الحسابات



سجل مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٥)
س.م.م (٤٢٠)
مصطفى شوقي MAZARS



سجل مراقبى الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٣٥٨)
س.م.م (١٧٥٥٥)
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارات
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي المستقل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ (المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح	الأصول
١٣٢٣٥٢٦	٩٨٩١١٣	(٤)	أصول الغير متداولة
١٣٢٥٨٨٦٢	١٣٢٥٨٨٦٢	(٥)	أصول ثابتة
١٣٢٦٤٠٠٧	١٣٢٦٤٠٠٧	(٦)	إستثمارات فى شركات تابعة
--	--	(٧)	إستثمارات فى شركات شقيقة
٢٧٨٤٦٣٩٥	٢٧٥١١٩٨٢		إستثمارات مالية متاحة للبيع
			مجموع الأصول الغير متداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٣١١٠٦٨٦٢	٢٣١٣١٣٩٧	(٨)	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
٦٠٠٠٠٠	--	(٩)	وحدات تامة جاهزة للبيع
٥٢٨٧٩٣	--		المخزون
٨٣٣١٣٦٩	٢٥٤٨٠٦٨٩	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
١٣١٤٧١٤٧٦	١٣٦٥٨٧٧٨٣	(٢٢)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٥٦٥٨٥٦٤	٢٥٥٤٤٠٨	(١١)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١٠٩٣٨٨٨	١٠٩٧٨٤٨	(١٢)	أصول ضريبية
٣١١٣٩٧٢٢	١٩٨٢١٤٤٥	(١٣)	نقدية بالخزينة ولدى البنوك
٢٠٩٩٣٠٦٧٤	٢٠٨٦٧٣٥٧٠		مجموع الأصول المتداولة
٢٣٧٧٧٧٠٦٩	٢٣٦١٨٥٥٥٢		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية والإلتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	(١٤)	رأس المال المدفوع
١٠٨٢٩٨٣٦	١٠٨٢٩٨٣٦	(١٥)	احتياطيات
١٥٠٠٢٨٤٨	١٤٥٨٥٩٥٤		أرباح مرحلة
(٤١٦٨٩٤)	٧١٣٠٨٧٤		صافي ربح (خسارة) العام
١٧٥٤١٥٧٩٠	١٨٢٥٤٦٦٦٤		مجموع حقوق الملكية
			<u>الإلتزامات الغير متداولة</u>
٧٩٣٦٥	٦٥٤٧٤		الالتزامات ضريبية مؤجلة
٧٩٣٦٥	٦٥٤٧٤		مجموع الإلتزامات الغير متداولة
			<u>الإلتزامات المتداولة</u>
١٦٥٥١٦٨	١٩٢٩٢١٩	(١٦)	مقاييس وموارد
٢٦٢٦٤٩٣١	٢٥٥٦٤٩٣١	(١٧)	عملاء أرصدة دائنة
٢٤٤٠٥٦٦٠	١٩٤٤٦٦٥٢	(١٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣١٣٩٩٩٨	٣٠٨١١٥٧	(٢٢)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
٣٢٧٨٦٦٩	--	(١٩)	أعمال متعاقب عليها
١٢٦١٨٦	٥٨٢٢٥٣	(٢٠)	الالتزامات ضريبية
٣٤١١٣٠٢	٢٩٦٩٢٠٢	(٢١)	مخصصات
٦٢٢٨١٩١٤	٥٣٥٧٣٤١٤		مجموع الالتزامات المتداولة
٢٣٧٧٧٧٠٦٩	٢٣٦١٨٥٥٥٢		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق .

الأستاذ/ داود سليمان البصيري
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ محمد أحمد عباس
عضو مجلس الإدارة المنتدب

الأستاذ/ أحمد رشدي مكرم
المدير المالي

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات
"شركة مساهمة مصرية"

**قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)**

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح	
٣٠٠٤٤١٨	٣٤٩٧٨٦٦٩	(٢٣)	إيرادات النشاط
(٣١٩٨٥١٩)	(١٢١٨٧١١٤)	(٢٤)	تكاليف النشاط
(١٩٤١٠١)	٢٢٧٩١٥٥٥		مجمل الربح (الخسارة)
(١١٦٨٠٦٤٢)	(١٣١٥٦٢٥٠)	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٦١٦٩٧٣)	(١٠٤٥٤٢٥)	(٢٦)	مصروفات بيعية وتسويقة
(٦٧٦٣٩٠)	--		مصروفات تمويلية
(٨٤٥٨١٩)	(٢٧٠٦٦٧)		مكافآت ومرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٢٢٥٠٥٧)	(٣٠٦٧٧٧)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
٢٣٤٥٣٧٩	١٧٢٣٦٣٤	(٢٧)	إيرادات متعددة
--	(١٩٤٧٥٠٢)	(٢٨)	نفقات مشروعات تم الانتهاء منها
--	٣٩٩٩٩	(٤)	أرباح بيع أصول ثابتة
٢٥٧٠٠٠	--	(١١)	رد (اضمحلال) مدینون وأرصدة مدينة أخرى
٥٦٦١٤٠٤	٣٣٩٩٥٢٧		فوائد بنكية دائنة
--	(٢٤٣٢٥١)		خسائر إضمحلال عمالة
(٧٢٩٢١١)	(٨٢١٥٤٥)		فرق تقييم عملة
٤٠٠٠٠٠	--	(٢١)	مخصصات إنفاق الغرض منها
--	(١٥٧٣٢٩)		خسائر تخريد مخزون
(٣٩١٤١٠)	٧٥٦٩٩٦٩		صافي ربح (خسارة) العام قبل الضرائب
(٢٥٤٨٤)	١٣٨٩١	(٢٩)	الضريبة المؤجلة
--	(٤٥٢٩٨٦)		ضريبة الدخل
(٤١٦٨٩٤)	٧١٣٠٨٧٤		صافي ربح (خسارة) العام بعد الضرائب
(٠٠١)	٠٠٩	(٣٠)	نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

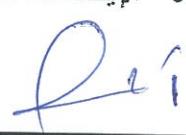
• الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.



الأستاذ/ داود سليمان البصيري
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ/ محمد أحمد عباس
عضو مجلس الإدارة المنتدب



الأستاذ/ أحمد رشدي مكرم
المدير المالي

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	
(٤١٦٨٩٤)	٧١٣٠٨٧٤	صافى ربح (خسارة) العام
--	--	بنود متعلقة بالدخل الشامل الآخر
(٤١٦٨٩٤)	٧١٣٠٨٧٤	إجمالي الدخل الشامل عن العام

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

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

**قائمة التغير في حقوق الملكية المسئولة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(المبلغ مدربجة بالجنيه المصري)**

تصفي ربح (خسائر) لعام	أرباح مرحلة	رأس المال
احتياطي رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي رأس المال
١٧٥٤١٥٧٩٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٣٢
--	--	٣٠٠٥٣٢
٦٨٩٤١٦٨٩٤	(٤٤٦٨٩٤)	١٠٥٢٩٣٠٤
--	--	٨٤٨
٧٤٨٧٤	٧٤١٣٠٨٧٤	١٠٥٢٩٣٠٤
--	--	٣٠٠٥٣٢
٦٦٤٦٣٠٨٧٤	٦٦٣٠٨٧٤	١٠٥٢٩٣٠٤
--	--	١٥٠٠٠٠٠٠
٢٨٦٨٦٦٦	٢٨٦٨٦٦٦	١٢٢٧٦١٥
--	--	٣٠٠٥٣٢
٣٣٣٤٣٣١٤٣	(٣٣٣٤٣٣)	١٠٣٨٥٨٧١
--	--	١٥٠٠٠٠٠٠
٢٣٣٢٣٣٢٣٥٢	(٢٣٣٢٣٣)	١٤٣٤٣٣
--	--	--
٨٩٤١٦٨٩٤	(٨٩٤١٦)	٧٧٣٥٢٣٣
--	--	--
٣٠٥٣٢	٣٠٥٣٢	٣٠٥٣٢
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
٦٧٩٠١٥١٥٧٥	(٦٧٩٠١٥١٥٧٥)	٢٠١٨٠٢٠١٩

- الإيداعات المرفقة متممة للقوائم المالية المسئولة وتقديرها

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	إيضاح
(٣٩١٤١٠)	٧٥٦٩٩٦٩	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
٢٨١١٩٤	٣٦٢٩١٤	صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب
٦٧٦٣٩	--	<u>تعديلات لتسوية صافي (الخسائر) الأرباح من أنشطة التشغيل</u>
--	(٣٩٩٩٩)	إلاك أصول ثابتة
(٥٦٦١٤٠٤)	(٣٣٩٩٥٢٧)	مصروفات تمويلية
٧٢٩٢١١	٨٢١٥٤٠	أرباح بيع أصول ثابتة
(٤٠٠٠٠٠)	--	فوائد بنكية دائنة
(٢٥٧٠٠٠)	--	فرق تقييم عملة
--	٢٤٣٢٥١	مخصصات إنتقى الفرض منها
(١٠٩٣٦٠١٩)	٥٥٥٨١٥٣	رد اضمحلال مدینون وأرصدة مدينة أخرى
(٢٢٩٦٠٩)	٧٩٧٥٤٦٥	حساب إضمحلال العملاء
٢٢٦٦٧٧	٦٠٠٠٠	
٧٦٤٠	٥٢٨٧٩٣	
٥٣٨٤٠٤	(١٧٣٩٢٥٧١)	التغير في الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
(٧١٣٤٧٥٢)	(٥١١٦٣٠٧)	التغير في وحدات تامة جاهزة للبيع
٢١١١٨١٧	٣١٠٤١٥٥	التغير في المخزون
(٥٣٦٠٦)	(٣٩٦٠)	التغير في العملاء وأوراق القبض
١٨٩٥٤	٢٧٤٠٥١	التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٢٢٣٥٠٠	(٧٠٠٠٠٠)	التغير في مدينة أخرى
--	(٣٢٧٨٦٦٩)	التغير في المقاولين وال媿دين
(١٧٦٥٢)	(٥٨٨٤١)	التغير في عمالاء أرصدة دائنة
١٦٦٤١٨	(٤٩٥٩٠٠٨)	التغير في أعمال متعاقد عليها
(٢٩٤٦٢٠٨)	٣٠٨٢	التغير في المستحق للأطراف ذات العلاقة
(١٨٠٢٤٤٣٦)	(١٣٤٦٥٦٥٧)	التغير في دائنون أرصدة دائنة أخرى
(١٢٠٠٠٠)	(٤٤٢١٠٠)	الضريبية للتغير في الإنترات
(٦٧٦٣٩٠)	--	النقدية المتولدة من التشغيل
(١٩٩٠٠٨٢٦)	(١٣٩٠٧٧٥٧)	المستخدم من المخصصات
--	٤٠٠٠	فوائد مدفوعة
٥٦٦١٤٠٤	٣٣٩٩٥٢٧	<u>صافي التدفقات من أنشطة التشغيل</u>
(٧٢٢٣٨٦)	(٢٨٥٠٢)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
٤٩٣٩٠١٨	٣٤١١٠٢٥	المتحصل من بيع أصول
(١٤٩٦١٨٠٨)	(١٠٤٩٦٧٣٢)	متحصلات من فوائد بنكية دائنة
(٧٢٩٢١١)	(٨٢١٥٤٥)	مدفوعات في شراء أصول ثابتة
٤٦٨٣٠٧٤١	٣١١٣٩٧٢٢	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٣١١٣٩٧٢٢	١٩٨٢١٤٤٥	صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
		فرق تقييم عملة
		النقدية وما في حكمها أول العام
		النقدية وما في حكمها آخر العام

- الإيضاحات المرفقة متتممة لقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة مينا للاستثمار السياحى والعقارات
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

فهرس الإيضاحات

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(المبالغ المدرجة بالجنيه المصري)

نبذة عن الشركة

أ. الكيان القانوني والقوانين المنظمة

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

ب. غرض الشركة:

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

ج. مقر الشركة:

- المقر الإداري : أبراج سراري المعادى - كورنيش المعادى - عمارة ١٣٥ - الدور الأول.
- المقر الرئيسي : مدينة ٦ أكتوبر - الحى المتميز - القرية العلاجية السياحية السابعة - الجيزه.

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠٢٠ إبريل ٨.

ز. تشكيل مجلس الإدارة

بناءً على قرار اجتماع مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨ تم إعادة تشكيل مجلس إدارة الشركة ليصبح كالتالي:

الاستاذ / داود سليمان داود البصيري

الاستاذ / محمد مبارك الهاجري

الاستاذ / محمد أحمد عباس

الاستاذ / سامح أحمد خضير

الاستاذ / جاسم داود العون

رئيس مجلس الإدارة ممثلاً عن شركة لمار القابضة
نائب رئيس مجلس الإدارة ممثلاً عن مجموعة عارف الاستثمارية
عضو مجلس إدارة والعضو المنتدب ممثلاً عن مجموعة عارف الاستثمارية
عضو مجلس الإدارة
عضو مجلس إدارة ممثلاً عن شركة لمار القابضة

أسس إعداد القوائم المالية

- أ- اعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها على مدار الفترة المالي الا اذا ذكر خلاف ذلك، وإعداد القوائم المالية مسؤولية 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.
 - المشتقات المالية.
 - يتم تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المتداولة في سوق نشط على أساس السعر المعلن لها في تاريخ المركز المالي وبالنسبة للأصول والالتزامات المالية التي ليس لها سوق نشط يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام أحد أساليب التقييم والتي تتضمن اسلوب القيمة الحالية واسلوب التدفقات النقدية المخصومة او الرجوع الى القيمة الحالية لإدارة مالية مشابهة 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 للإدارة، ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

السياسات المحاسبية المتبعية

أ. عمليات التعامل والعرض

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

ب. التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري، 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 الفعلي في الفترات المالية التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

ج. التغير في السياسات المحاسبية

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

د. المعاملات والأرصدة

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

هـ. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكاليفها التاريخية - تكلفة الاقتناء - على أن يتم إهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للاستخدام أي عندما يصبح الأصل قابلاً للتشغيل الفعلي بالطريقة التي حددتها الإدارية وطبقاً للعمر الإنتاجي المقدر لكل أصل على حدة بابداع أسلوب القسط الثابت ويتم إدراج الإهلاك الخاص بكل فترة مالية كمصاروف بقائمة الدخل وذلك طبقاً للمعدلات الآتية :

<u>السنوات</u>	<u>البيان</u>	<u>السنوات</u>	<u>البيان</u>
٣	حسابات آلية	٥٠	مباني
٤	لوحات إعلانية	٤	وسائل نقل وانتقال
٤	برامج	٣	أثاث ومهام مكتبية

وتتوقف رسملة المصاروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع، والحالة الذي اقتني من أجلها لكي يصبح قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارية.

يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يتحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة، ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم تحويل مصاروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل (الارباح والخسائر) عن الفترة المالية التي تم تحمل تلك المصاروفات 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 ثابتة 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 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 ، في حالة البيع يتم تخفيض ثمن البيع بصافي القيمة الدفترية للأصل الثابت وقت الاستبعاد.

و. مشروعات تحت التنفيذ :

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

ز. الاستثمارات :

- استثمارات في شركات تابعة

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

- إستثمارات في شركات شقيقة :

يتم ادراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر ، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات ترتيبات مشتركة ضمن بند استثمارات في شركات شقيقة ، حيث يتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة في تاريخ الحيازة و يتم إعادة قياس تلك الاستثمارات في نهاية كل فترة مالية 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 معونة.

- إستثمارات مالية متاحة للبيع :

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كثروض ومديونيات أو كاستثمارات محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاستحواذ أو الشراء - على أن يتم إعادة قياس الاستثمارات 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) المترادمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترادمة 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 الاستثمارات بالتكلفة وذلك في ظل عدم توافر معلومات كافية لتحديد القيمة العادلة وتكون التكلفة هي أفضل التقديرات للفترة العادلة في هذه الحالة.

ح. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة :

تشتمل على تكلفة إقتناء أراضي لاستخدامها في مشروعات الشركة مضافاً إليها كافة التكاليف المتعلقة بتنمية وتطوير تلك الأرضى وكذلك تكلفة التشيد للوحدات التي لم تصل إلى مرحلة الإتمام.

ط. وحدات تامة جاهزة للبيع :

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

ي. المخزون :

يقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل ويتم الإثبات الأولى للمخزون بالتكلفة وتنص على تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل وتكاليف الأخرى التي 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 صافي القيمة البيعية أيهما أقل مع تحويل قائمة الدخل بالانخفاض فى قيمة المخزون المتقدم والبطيء الحركة لتحقيق مفهوم صافي القيمة البيعية لكافة أنواع المخزون.

ث. 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 يتربّط عليه منافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك التزام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الالتزام، وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقد فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها.

م. الاحتياطيات : الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة 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 عالم

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

احتياطي رأس المال

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

ن. 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 ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة من ضمن حقوق الملكية.

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة 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 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 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 تنتسبها الشركة لصالح العملاء فيتم إثبات الإيرادات طبقاً لنسبة الائتمام وتحدد هذه النسبة على أساس تكالفة 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 الائتمام عندما يكون من المحتمل أن تتحقق للمنشأة منافع اقتصادية متوقعة وتحدد عندما يمكن تحديد التكاليف المتصلة بالعقد وقياسها بطريقة موثوقة بها ويمكن قياس تلك الإيرادات بطريقة موثوقة فيها.

إيرادات إدارة وتسويق المشروعات

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

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 بين 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. الأضمحلال 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 كمصاروف 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 كمصاروف والذي سبق إدراجها بقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر).

الأصول غير المالية

حيث يتم الاعتراف بمبلغ إلغاء خسائر النقص في قيمة الأصل كغيره 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 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 تارikh إستحقاقها لا يزيد عن ثلاثة أشهر.

ق. الأرقام المقارنة :

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

ر. 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 المتصلات 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.

بعد 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 الحالي.

تعليق الرسملة

يجب التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض خلال الفترات التي تتوقف 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 بيعه 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 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 الأغراض المحددة أو بيعها للغير.

ش. الأدوات المالية :

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

أصول مالية متاحة للبيع

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

القياس والقياس اللاحق:

سوق نشط

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

سوق غير نشط

يتم الإثبات الأولى بالتكلفة - تكلفة الاقتناء في تاريخ إصدار أمر الشراء - والذى يمثل القيمة العادلة لتلك الاستثمارات وقت تنفيذ المعاملة، على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات - عند إعداد التقارير أو في نهاية 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 ذات العلاقة :

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

ث. فوائد دائنة :

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

خ. أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

تقوم إدارة الشركة بالعمل على تحقيق أهداف وسياسات إدارة رأس مال الشركة والتي تتضمن ما يلي:

- تحقيق الاستغلال الأمثل لموارد الشركة.

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

- التأكيد من الالتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعة لحماية الاستثمار.

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

- التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

ذ. الالتزامات والأصول العرضية والأحداث المحتملة :

- لا يتم إدراج الالتزامات المحتملة ضمن البيانات المالية بل يتم الإفصاح عنها ما لم يكن هناك 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. معايير المحاسبة المصرية المعدلة :

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

ظ. الدخل الشامل الآخر

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

العنوان المدرج في الجنيه المصري

مکتبہ اقبال

يتمثل أخلاك الأصول الثابتة فيما يلي :-

تتمثل استبعادات الأصول الثابتة فيما يلى :-

ପାତ୍ରଙ୍କ ପାତ୍ରଙ୍କ ପାତ୍ରଙ୍କ

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)
إضاحات القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
المبلغ المدرج بالجنيه المصري

استثمارات في شركات تابعة

نسبة المساهمة	تكلفة الأقتداء	مجموع الأض محل	نسبة المساهمة	تكلفة الأقتداء	مجموع الأض محل
٤٤٩٥,٠٠%	٤٤٩٥,٠٠	٤٤٩٥,٨٠	٥٧٠,٠٠%	٥٧٠,٠٠	٥٧٠,٩٥
—	—	—	١٠٠٠,٧٣٧	١٠٠٠,٧٣٧	١٠٠٠,٧٣٧
١٠٠٠,٧٣٧	١٠٠٠,٧٣٧	١٠٠٠,٧٣٧	٧٣٥,٠٠%	٧٣٥,٠٠	٧٣٥,٩٨
٧٣٥,٠٠%	٧٣٥,٠٠	٧٣٥,٩٨	٢٨١٢٥	٢٨١٢٥	٢٨١٢٥
٢٨١٢٥	٢٨١٢٥	٢٨١٢٥	(١٥٧,٠٠)	(١٥٧,٠٠)	(١٥٧,٠٠)
١٣٢٥٨٦٢	١٣٢٥٨٦٢	١٣٢٥٨٦٢	١٣٢٥٨٦٢	١٣٢٥٨٦٢	١٣٢٥٨٦٢

أسم الشركة

* مينا للتنمية والاستثمارات السياحية	٢٤٩٥,٠٠
* مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاند سكيب)	١٥٧,٠٠
مينا للمجموعات السياحية	١٠٠٠,٧٣٧
مينا ستيت للمجموعات التجارية والإدارية	٧٣٥,٠٠
المصرية لإدارة المشروعات والتسويق	٢٨١٢٥
٢٨١٢٥	%٤٤٥

- جميع الاستثمارات غير مقيدة في بورصة الأوراق المالية.

- يتم اعتبار الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق كشركة تابعة حيث تمتلك الشركة ٤٤% من أسهمها كمصدرة ونسبة ٢٠% كمحصنة غير مماثلة غير مماثلة حيث تمتلك الشركة ٥٤% من أسهمها كمحصنة غير مماثلة حيث تمتلك الشركة ٥٤% من أسهمها كمحصنة غير مماثلة.

(شركة مينا ستيت للمجموعات التجارية والإدارية).
* بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١٦ تمت الموافقة على إضافة كامل تكافلة الاستثمار بشركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاند سكيب).

استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	تكلفة الاقتداء	نسبة المساهمة	تكلفة الاقتداء	نسبة المساهمة	تكلفة الاقتداء
٩٣٧٥,٠٠%	٩٣٧٥,٠٠	٩٣٧٥,٠٠%	٩٣٧٥,٠٠	٩٣٧٥,٠٠%	٩٣٧٥,٠٠
٣٨٨٩,٠٠%	٣٨٨٩,٠٠	٣٨٨٩,٠٠%	٣٨٨٩,٠٠	٣٨٨٩,٠٠%	٣٨٨٩,٠٠
١٣٢٦٤,٠٠%	١٣٢٦٤,٠٠	١٣٢٦٤,٠٠%	١٣٢٦٤,٠٠	١٣٢٦٤,٠٠	١٣٢٦٤,٠٠

١٧
* نبع الحصص للتنمية السياحية والعقارية
* مجموع قطاع التنمية والإشادات

** تم صدور قرار بالاتفاق على شركة مجموعه فلوريدا للتعمير والاشادات والتي تساهم الشركه فيها بنسبيه ٣٥% من اسهم راس المال وتم الاطلاع على اداره وتسير الاعمال الى شركه الاصدار و التعمير كممثل للدوله و توكل الشركة على تفعليها في الاداره الحاليه للاستثمار و حقوق المساهمين و العملاء و تنفيذ كافة الالتزامات في ظل القوانين المنظمه لذلك.

٢٠١٩ ديسمبر ٣١ في الممتلكات المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
المبلغ المدرج بالجنيه المصري

٧. استثمارات مالية متاحة للبيع

اسم الشركة	نسبة المساهمة	تكلفة الاقتناء	مجموع الأضمحل	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١
* شركة التيل الأزرق لبناء والتشييد المحدود	٩٦٥,٣٣%	٦٠٣	٦٠٣	--	--
التيel الصناعية المعدنية	٨%	٦٨٦	٦٨٦	(٩٨٦)	(٦٠٣)
تنمية المناطق الصناعية الحرية شرق بور سعيد	٦٥,٩٣%	٦٩٣	٦٩٣	(٦٥٠٩٣)	(٧٦٤٦٣)
شركة وازر للتكنولوجيا السباخية	٦١٠%	٦٩٠	٦٩٠	(٦٩٠)	(٢٦٩٠)
		١٠٣٠٨٤٩	١٠٣٠٨٤٩		

- جميع الإستثمارات غير مقيدة في بورصة الأوراق المالية.

* تم اعتبار الإستثمار في شركة التيل الأزرق لبناء والتشييد المحدود كإستثمار ذات مالية متاحة للبيع نظر الدعم تمثيل الشركة في مجلس إدارة شركة التيل الأزرق لبناء والتشييد المحدود.

وقد قللت إدارة الشركة بإضمحلال مبلغ ١١٧٦١٤ جنيه مصرى من تكفلة الإستثمار الخاص بشركة التيل الأزرق لبناء والتشييد المحدود بناءً على قرار الجمعية العامة تم تحويل رأس مال الشركة من ٨,٤ مليون دولار إلى ١١ مليون جنيه سودانى وبناءً على المذكرة المعتمدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٩ تم اضمحلال المتبقى من رصيد الإستثمار بالكامل .

أعمال تحت التنفيذ بالاتفاق

٢٠١٩/١٢/٣١ ٢٠١٨/١٣/٣١

الإجمالي	أراضي	تكليف وأخرى	أراضي	تكليف وأخرى	أراضي	تكليف وأخرى	أراضي	تكليف وأخرى	أراضي	تكليف وأخرى
٨٣٣٥٣٨٩	٨٣١٦٧٧٩	١٨٦١٠	—	—	—	٩٤٥٨٦٥	٩٤٥٨٦٥	٩٤٥٨٦٥	٩٤٥٨٦٥	* القرية العلاجية
٩٤٥٨٦٥	٩٤٥٨٦٥	—	—	—	—	٣٣٤٨٥٥٤	٣٣٤٨٥٥٤	٣٣٤٨٥٥٤	٣٣٤٨٥٥٤	المدنية التجارية
٧٢٣٥١٣٥	٣٨٨٦٥٨١	٣	٤٤٦٥٠٥٠	٤٤٦٥٠٥٠	٤	٧٥٩٥٠٥٩	٧٥٩٥٠٥٩	٧٥٩٥٠٥٩	٧٥٩٥٠٥٩	** مينا بلازا
١٠٧٢١٦٧٤	١٠٤٦١١٧٩	١	٢٦٠٤٩٥	٢٦٠٤٩٥	١	١٠٧٣١٦٧٤	١٠٧٣١٦٧٤	١٠٧٣١٦٧٤	١٠٧٣١٦٧٤	قرية مينا -٣- ترکواز
٣٨٦٨٧٩٩	٣٨٦٨٧٩٩	١	٣٦٤٠٥٣	٣٦٤٠٥٣	١	١٣٦٤٠٥٣	١٣٦٤٠٥٣	١٣٦٤٠٥٣	١٣٦٤٠٥٣	قرية مينا -٤- مرحلة ثلاثة
٣١١٠٦٨٦٢	٣١١٠٦٨٦٢	١	١٥٣٧٦٤٣٩	١٥٣٧٦٤٣٩	١	١٥٧٣٠٤١٣	١٥٧٣٠٤١٣	١٥٧٣٠٤١٣	١٥٧٣٠٤١٣	

* بتاريخ ٧ يناير ٢٠١٥ تم الاتفاق على بيع قطعة أرض دون ملابي المساحة ٨٠٠٠٠ متر مربع ضمن القرية العلاجية للبالغة حوالي ١٦ ألف متر مربع بقيمة ١١٢ مليون جنية مصرى وتم سداد كامل الثمن بعد إستخراج التراخيص و بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠١٩ تم بيع وتسليم قطعة أرض بمساحة ٨٠٨٢ متر مربع (باقى القرية العلاجية بمتوسط مينا جاردن سيني البالغ مساحتها حوالي ١٦ ألف متر مربع) بدون المبانى بقيمة إجمالية ٣١ مليون جنية تم سداد ٣٠٪ من القبة ويتم إستكمال باقى المبلغ عند إصدار تراخيص البناء وتم الإتفاق فى حالة زيادة النسبة البنائية خلال عام عن موعد تفاصي ٣١ مليون جنية تستحق عند إصدار التراخيص.

** وقعت الشركة عقد مشاركة بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٣ مع شركة إنرجي للتكنولوجيا لانتشام وتشييد عدد ٢ مبني على مساحة ٣ ألف متر مربع ضمن الأرض الملاوكة للشركة (مينا بلازا) في مقابل حصول شركة إنرجي على المبني المقاصدة بالإضافة إلى حصة ٦٪ من المدين المقاصدة والارض الخاصة بالمشروع بالإضافة إلى حصة ٦٪ من البروم المقاصدة للشركة، وبتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٧ تم بيع الدور الأرضي للمبني المقاصدة بـ٦٢٥ مليون جنية وبتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١٧ تم إخطار الشركة من قبل جهاز مدينة السادس من أكتوبر - إدارة المشروعات من إدارى (تجاري - إدارى) على المنطقة (١) والمتضمنة بمتوسط مينا جاردن سيني وبناءً عليه قامت إدارة الشركة بإتخاذ الإجراءات اللازمة لرفع الأدلة على مرسامة جهاز مدينة ٦٢٥٠١٧ وذلك في تاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على مرسامة جهاز مدينة ٦٢٥٠١٧ تم إخطار الشركة الثالثية من قبل جهاز مدينة ٦٢٥٠١٧ تم رفع الإيقاف وإعادة مزاولة الأعمال و بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠١٧ تم إخطار الشركة الثالثية من قبل جهاز مدينة ٦٢٥٠١٧ تم رفع الإيقاف للأعمال.

٩. وحدات تامة جاهزة للبيع

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
٦٠٠ ...	--
٦٠٠ ...	--

قرية مينا -٣- تركواز

١٠. عملاء وأوراق قبض

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
٨٦٦ ١١٨	١٨ ٦٢٠ ٤٠٠
٢٤٣ ٢٥١	٢٤٣ ٢٥١
(١٦٠ ٨٢٢)	(٢٤٣ ٢٥١)
٩٤٨ ٥٤٧	١٨ ٦٢٠ ٤٠٠

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
٧ ١٨٩ ٣٣٦	٦ ٨٦٠ ٢٨٩
١٩٣ ٤٨٦	--
٧ ٣٨٢ ٨٢٢	٦ ٨٦٠ ٢٨٩
٨ ٣٣١ ٣٦٩	٢٥ ٤٨٠ ٦٨٩

* أوراق قبض

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

* يمثل تحليلاً لأعمار أوراق القبض فيما يلى :

الإجمالي	أكثر من عام	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	أوراق قبض استحق ولم تحصل	٢٠١٩/١٢/٣١
٦ ٨٦٠ ٢٨٩	--	١٢٦ ٨٢٠	٢٤٩ ٧٧٧	٦ ٤٨٣ ٦٩٢	
٧ ٣٨٢ ٨٢٢	١٩٣ ٤٨٦	١ ٢٣٩ ٥٤٦	١٠٠ ٩٠٠	٥ ٨٤٨ ٨٩٠	٢٠١٨/١٢/٣١

* يمثل تحليلاً لأعمار العملاء فيما يلى :

الإجمالي	أكثر من عام	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	أرصدة استحق ولم تحصل	٢٠١٩/١٢/٣١
١٨ ٦٢٠ ٤٠٠	--	١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	--	٢٠ ٤٠٠	
٩٤٨ ٥٤٧	٩٤٨ ٥٤٧	--	--	--	٢٠١٨/١٢/٣١

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارات (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٣٠١٣٢١٤	--	مدينون إتحادات ملاك (ايضاح ٢٨)
٦١٤٥٩٥	٥٨٦٩٥٥	مقاولون وموردون - أرصدة مدينة
١٣٣١٣٥٠	١٣٣١٣٥٠	شركة مينا بلازا للمجمعات الإدارية
٣٩٠٢٥٠	٣٩٠٢٥٠	أيرادات مستحقة
٢٥٢٨٨٧	٢٥٧٣٧٦	مصروفات مدفوعة مقدماً
١١٩٤١٦	١١٩٤١٦	فوائد مستحقة
٣٠٨٠٦٢	٢٥٧٠٦٢	تأمينات لدى الغير
٥١١٠٦	٣٤٣١٥	مدينون آخرون
٦٠٨٠٨٣٥	٢٩٧٦٦٧٩	
(٤٢٢٢٧١)	(٤٢٢٢٧١)	* مجمع إضمحلال الأرصدة المدينة
٥٦٥٨٥٦٤	٢٥٥٤٤٠٨	

* بناءً على إعتماد رئيس مجلس الإدارة تم تكوين مجمع إضمحلال بعض الأرصدة المدينة المتوفّه بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٥.

١٢. أصول ضريبية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٠٧٢٢١٩	١٠٧٦١٧٩	ضرائب الخصم والتحصيل
٢١٦٦٩	٢١٦٦٩	ضرائب القيمة المضافة
١٠٩٣٨٨٨	١٠٩٧٨٤٨	

١٣. نقديّة بالخزينة ولدى البنوك

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٢٧٤٥١٤٧١	١٦٢٣٠٤٨٣	بنوك حسابات جارية
٣٥٨٨٢٥١	٣٥٩٠٩٦٢	بنوك ودائع لأجل
١٠٠٠٠	--	نقدية بالخزينة
٣١١٣٩٧٢٢	١٩٨٢١٤٤٥	

١٤. رأس المال المدفوع

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ١,٥ مليار جنيه وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٥٠ مليون جنيه موزع على ٧٥ مليون سهم كل سهم ٢ جنيه وقد بلغت أسهم التداول الحر في تاريخ المركز المالي ٦٧٦٧٨١ سهم بنسبة ٧٢,٩١ % ، و فيما يلى هيكل ملكية الشركة :

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
٪٥,٤٠	٤٠٥٠٣٦٩	هاني محمد سعيد محمود مصطفى
٪٤٤,٠١	٣٣٠١٣٦٨٠	مساهمون آخرون
٪١٠٠	٧٥٠٠٠٠	

١٥. احتياطيات

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	
١٠٥٢٩٣٠٤	١٠٥٢٩٣٠٤	احتياطي قانونى
٣٠٠٥٣٢	٣٠٠٥٣٢	احتياطي رأسمالى
<u>١٠٨٢٩٨٣٦</u>	<u>١٠٨٢٩٨٣٦</u>	

١٦. مقاولون وموردون

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	
٦٤٢٧١٧	٦٣٩٦٩٧	مقاولون
١٠١٢٤٥١	١٢٨٩٥٢٢	موردون
<u>١٦٥٠١٦٨</u>	<u>١٩٢٩٢١٩</u>	

١٧. عملاء أرصدة دائنة

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	
٢٥٩٠٥٥٦٠	٢٥٢٠٥٥٦٠	عملاء وحدات مباعة
٣٥٩٣٧١	٣٥٩٣٧١	عملاء وحدات مستردة
<u>٢٦٢٦٤٩٣١</u>	<u>٢٥٥٦٤٩٣١</u>	

١٨. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	
١٠٩٣٦٩٧١	٦٧٧٧٩٠٦	ودائع صيانة ملاك وحدات المشروعات (إيضاح ٢٥)
٥١٣٤٣٧٦	٥١٢٦٤٤٢	شركة كونكورد للتنمية العقارية
٦٨٨٥٩٨	٦٨٨٥٩٨	تأمينات للغير *
٥٢٢٥٤٤١	٥٢٢٥٤٤١	جمعية شل
١٨٢٧١٦	٢٩٩٥٦٣	مصروفات مستحقة
١١٩٢٨٦٧	٢٥٦٠٠	عدادات كهرباء / مياه
٣٤٣٥٠٠	--	تكليف مقدرة
٧٠١١٩١	١٠٨٢٧٠٢	دائنون آخرون
<u>٢٤٤٠٥٦٦٠</u>	<u>١٩٤٤٦٦٥٢</u>	

*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 ومبيلغ ٢ مليون جنيه يمثل في قيمة أرض مشروع مينا (٤) مرحلة ثلاثة.

١٩. أعمال متعاقد عليها

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>قيمة الوحدات المتعاقد عليها</u>
١٦٤٧٥٧٢٣٥	١٦٤٧٥٧٢٣٥	مينا ريزيدنس
<u>(١٦١٤٧٨٥٦٦)</u>	<u>١٦٤٧٥٧٢٣٥</u>	يخصم
<u>٣٢٧٨٦٦٩</u>	--	الأعمال المنفذة المتعاقد عليها

مينا ريزيدنس

يخصم

الأعمال المنفذة المتعاقد عليها

مينا ريزيدنس

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارات (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٠. التزامات ضريبية

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	
٨٦٧٤٦	١٠٦٦٤٩	ضرائب كسب عمل
--	٤٥٢٩٨٦	ضريبة الدخل
٢٦١٩٦	٢٢٦١٨	ضرائب خصم منبع
١٣٢٤٤	--	ضرائب القيمة المضافة
<u>١٢٦١٨٦</u>	<u>٥٨٢٢٥٣</u>	

٢١. المخصصات

<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>	<u>المستخدم</u>	<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>
--	٤٤٢١٠٠	٤٤٢١٠٠
٢٩٦٩٢٠٢	--	٢٩٦٩٢٠٢
<u>٢٩٦٩٢٠٢</u>	<u>٤٤٢١٠٠</u>	<u>٣٤١١٣٠٢</u>

*بناءً على مذكرة إعتماد رئيس مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ و ٧ أغسطس ٢٠١٢ تمت الموافقة على إعتماد مخصص صرف مكافآت نهاية الخدمة لبعض العاملين وبناءً على قرار مجلس الإدارة في ٤ يونيو ٢٠١٥ تمت الموافقة على تدريم المخصص وتم خلال العام استخدام المتبقى من المخصص.

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

بيان المدرج بالجنيه المصري

٢٣: التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

- لا يوجد مخصصات مكررة للأرصدة القائمة.
- * يتضمن الرصيد المدين الخاص بشركه الناشئ عن تقويم الشركه بدراسة الخيارات المتاحة لتسوية

يقوم الشركه بدور اسسه الخيرات المشاهده لتسوييه تلك الارصاد .

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٣. إيرادات النشاط

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>
٤٦٠ ٠٠٠	٧٠٠ ٠٠٠
--	٣١ ٠٠٠ ٠٠٠
--	٣ ٢٧٨ ٦٦٩
٢ ١٥٤ ١٦٨	--
٣٩٠ ٢٥٠	--
<u>٣ ٠٠٤ ٤١٨</u>	<u>٣٤ ٩٧٨ ٦٦٩</u>

أ. إيرادات التنمية العقارية

تركواز

أرض القرية العلاجية - إيضاح (٨)

ب. إيرادات إنشاء وتسويق وحدات سكنية

*مينا ريزيدنس - سوميد

ج. إيرادات إدارة وتسويق المشروعات

مينا ٥- فلوريدا

نادي مينا جاردن سيتي

٤٤. تكاليف النشاط

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>
٢٢٦ ٦٧٧	٦٠٠ ٠٠٠
--	٨ ٣٤٠ ٥٣٩
--	٣ ٢٤٦ ٥٧٥
٢ ٧٧٦ ٤٧٤	--
١٩٥ ٣٦٨	--
<u>٣ ١٩٨ ٥١٩</u>	<u>١٢ ١٨٧ ١١٤</u>

أ. تكاليف التنمية العقارية

تركواز

أرض القرية العلاجية - إيضاح (٨)

ب. تكاليف إنشاء وتسويق وحدات سكنية

**مينا ريزيدنس - سوميد

ج. تكاليف إدارة وتسويق المشروعات

مينا ٥- فلوريدا

نادي مينا جاردن سيتي

تتمثل تكاليف المشروعات من تكاليف انشائية وما يخصها من أجور وما في حكمها عن الفترة المالية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، فيما يلى :

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/١٢/٣١</u>
١ ٣٨٠ ٨٩١	١٢ ١٨٧ ١١٤
١ ٨١٧ ٦٢٨	--
<u>٣ ١٩٨ ٥١٩</u>	<u>١٢ ١٨٧ ١١٤</u>

البيان

تكاليف انشائية وأخرى

أجور وما في حكمها

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٤٥. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٤٨٣٩٦٤٠	٦٠٢١٩٦١	* أجور و مكافآت و حواجز
--	٥٣٨٤٣٨	مكافأة نهاية الخدمة
٧٣٦٢٧٥	٦١٤١٣٢	رسوم و اشتراكات
٨٨٠٩٩٥	٩١٠٧٤٤	مصروفات إيجار
١٨٩٣١٠٢	١٢٤٨٧٤١	مصاريف استشارات و أتعاب مهنية
٢٣٨٥٠٨	٥٤٢٢١	مصروفات سفر و انتقال
٢٢٧٨٨٤	٣٣٨٣٤٤	مصروفات ضيافة واستقبال
١٦٤٠٩٠	٣٣٨٤٥٥	مصروفات صيانة
--	٨٤١٧٤٢	مصروفات فلوريدا
٢٦٥٣٤١	٢٣٦٥٨٩	مصروفات سيارات
٥٥٨٧٢٧	٥٥٩١٩١	فوائد اتحاد ملاك مينا ريزيدنس
٦١٠٨٦	٥٠٩٠٣	اتصالات
٢٠٨٢٩	١٠٠٣٥٥	المساهمة التكافلية - التأمين الصحي الشامل
٧٦٨١١١	--	غرامات تأخير كسب عمل
١٠٢٦٠٥٤	١٣٠٢٤٣٤	مصروفات أخرى
١١٦٨٠٦٤٢	١٣١٥٦٢٥٠	

* تتضمن الإجور والحوافز مبلغ ٦,١ مليون جنيه الخاصة بمشروع فلوريدا

٤٦. مصروفات بيعية وتسويقية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
--	٤٦٥٠٠٠	عمولة بيع ارض القرية العلاجية
٤١٦٧٨٢	٣٦٢٨٩٤	أجور وما في حكمها
--	٢٩٦١١	إعلانات طرق وجرائد
٥٦١٣٧	٥٦١٣٧	أهلak لوحات معدنية
١٤٤٠٥٤	١٣١٧٨٣	أخرى
٦١٦٩٧٣	١٠٤٥٤٢٥	

٤٧. إيرادات متعددة

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
١٩٠٧٠٠٠	--	إيرادات التنازل عن الوحدات
٢٠٢٣٢٦	٣٤٣٤٣٥	إيرادات متعددة أخرى
٣٠٣٥٠	٣٢٣٤١٠	إيرادات فوائد تأخير
١١٤٣٠٨	١٢٥٥٩٠	إيرادات إيجارات
٩١٣٩٥	٩٣١١٩٩	إيرادات عدادات
٢٣٤٥٣٧٩	١٧٢٣٦٣٤	

٤٨. نفقات مشروعات تم الانتهاء منها

تتمثل مصروفات تسليم ختامي تركواز في قيمة العوائد المحسوبة رضائياً بين الشركة وإتحاد الشاغلين قرية تركواز مقابل تسليم وحدات تركواز الإتحاد المالك مع تخفيض المديونية المستحقة على الإتحاد بمبلغ ٣,٥ مليون جنيه (ايضاح ١١) وكذا وداع الصيانة المستحقة لمالك الوحدات بمبلغ ٢,٤ مليون جنيه (ايضاح ١٨)

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)
إicasahat القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٩. تسويات المسرع الفعلى لضريبة الدخل

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
٣٩١٤١٠	٧٥٦٩٩٦٩	
١٦٢٨٣٠	٢٤١٦٢٣١	الربح (الخسارة) المحاسبى قبل الضريبة
٩٨٨٧٦	١٠١٧٤٠	تسويات ضريبية :
(٦٥٧٠٠٠)	(٦٠٢٩٢٢)	مصرفات وأعباء غير قابلة للخصم
(٦٣٠٨٢٩٤)	١٩١٥٠٤٩	فرق معالجة الإهلاك المحاسبى عن الإهلاك المحاسبى
(٦٦٩٩٧٠٤)	٩٤٨٥٠١٨	مصرفات وأعباء واجبة الخصم
(٢٠٥٧٢١٨)	(٧٤٧١٧٤٥)	إجمالي ما (يخص) / يضاف إلى الربح المحاسبى
(٨٧٥٦٩٢٢)	٢٠١٣٢٧٣	صافى الربح الضريبى
--	(٤٥٢٩٨٦)	صافى خسائر مرحله من واقع الإقرار الضريبى
(٢٥٤٨٤)	١٣٨٩١	الوعاء الضريبى
(٢٥٤٨٤)	٤٣٩٠٩٥	ضريبة الدخل المستحقة
		الضريبة المؤجلة
		إجمالي ضريبة الدخل عن العام

٣٠. نصيب السهم من الأرباح / (الخسائر)

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	
(٤١٦٨٩٤)	٧١٢٠٨٧٤	
--	٦٧٧٤٣٣	صافى ربح (خسارة) العام
--	--	يخصمه :
(٤١٦٨٩٤)	٦٤٥٣٤٤١	نصيب العاملين فى الأرباح
٧٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٠٠١١)	٠٠٩	النصيب الأساسى للأسهم فى الأرباح (الخسائر)
		عدد الأسهم
		نصيب السهم فى الأرباح (الخسائر)

٣١. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

ادارة المخاطر

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

خطر الإنتمان

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

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٣٢. 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:

البيان	البيان	البيان	البيان
٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١	٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/١٢/٣١
التأثير على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	التأثير على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف
العملة		العملة	

دولار أمريكي	٦٩٥٢٥٤	٦٧٦٣٠٩	١٠٪ +
	(٦٩٥٢٥٤)	(٦٧٦٣٠٩)	١٠٪ -
جنيه سوداني	١٩٣٠٠	١٥٤٩٢	١٠٪ +
	(١٩٣٠٠)	(١٥٤٩٢)	١٠٪ -

٣٣. خطر السيولة

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

البنود	٢٠١٨/١٢/٣١					٢٠١٩/١٢/٣١				
	الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٦ إلى ١٢ شهور	أقل من ٢ أشهر	الإجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٦ إلى ١٢ شهور	أقل من ٢ شهر		
تأمين للغير	٦٨٨٥٩٨	--	٦٨٨٥٩٨	--	٦٨٨٥٩٨	--	٦٨٨٥٩٨	--	٦٨٨٥٩٨	٦٨٨٥٩٨
متأولين و موردين	١٦٥٥١٦٨	--	١٥٨٣١٦٨	٧٢٠٠	١٩٢٩٢١٩	١٨٩٥٨٦٩	٢٣٣٥٠			
مصرفات مستحقة	١٨٢٧١٦	--	١٩٦٩٧	١٦٣٠١٩	٢٩٩٥٦٣	١٩٦٩٧	٢٧٩٨٦٦			
أرصدة دائنة أخرى	٢٢٦٩١٣٥٥	١٠٩٣٦٩٧١	١١٤٢٥١٠١	٣٢٩٢٨٣	١٨٥٢٢١٠٨	٦٧٦٧٩٠٦	١١٦٠١٧٠٦	١٥٢٤٩٦		
أجمالي الالتزامات المالية	٢٥٢١٧٨٤٧	١٠٩٣٦٩٧١	١٣٧١٦٥٩٤	٥٦٤٣٠٢	٢١٤٣٩٤٨٨	٦٧٦٧٩٠٦	١٤٢٠٥٨٧٠	٤٦٥٧١٢		

٣٤. 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 ١٩،١٨ ضرائب وتم الاعتراض على ما جاء به وتم إحالة الخلاف إلى لجنة الطعن حيث تم التقدم بطلب تصالح للمأمورية المختصة وتم الاتفاق 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 ١٩،١٨ وتم الاعتراض عليهما وتم تقديم طلب تصالح بالمأمورية و إصدار قرار بإعادة الفحص الفعلي وتم إنهاء الفحص لتلك السنوات في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ وسداد المستحقات.

ب. ضريبة أرباح الأشخاص الاعتبارية:
٢٠٠٥ عام

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

السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨

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

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢

تم فحص الشركة تقديرياً وجاري إصدار قرار بإعادة الفحص

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤

تم فحص الشركة تقديرياً وجاري إصدار قرار بإعادة الفحص.

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨

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

ج. الضريبة على المرتبات وما في حكمها:
٢٠١٥ من بداية النشاط حتى

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

السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨

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

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 حتى ٢٠١١ وسداد المستحقات.
لم يتم إخطار الشركه بأى إخطارات للفحص من قبل المأموريه عن الفترة من ٢٠١٢ وحتى تاريخه.

هـ. ضريبة المبيعات والضريبة المضافة:

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

٣٥. أحداث هامة

- قانون نظام التأمين الصحي الشامل

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

كما يلتزم أصحاب الأعمال بأداء مساهمة تكافلية بواقع (٢٥٠٠٠) اثنين ونصف في الألف من جملة الإيرادات السنوية للمنشأة الفردية وللشركات أيًّا 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 وفقًا للتقرير المالي للمنشأة المقدم لمصلحة الضرائب.

- حدث انتشار فيروس كرونا المستجد (كوفيد ١٩) وتفشيـه 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 ومتسرعة 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 وتقيم المخاطر المحتملة ابتداء من الرابع الأول لعام ٢٠٢٠ ، وفي حال حدوث أي تغيرات جوهرية في الظروف الحالية ؛ سيتم تقديم إفصاحات إضافية أو إقرار التعديلات في القوائم المالية لفترات اللاحقة خلال العام المالي القادم .

معايير المحاسبة المصرية المعدلة :

صدر قرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ بشأن معايير المحاسبة المصرية عددها (٣٩) معيار وكذا إطار إعداد وعرض القوائم المالية لتحليل محل المعايير المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠١ ، وتنطبق على المنشآت اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦ . وقد صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ ويُطبّق على المنشآت اعتباراً من تاريخ السريان المنصوص عليه بكل معيار.

وقد تم استبدال وتعديل وإضافة وإلغاء بعض معايير المحاسبة المصرية كالتالي:

المعايير المستبدلة

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

المعايير المعدلة

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