

مصطفى شوقي و شركاه

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢
وكذا تقرير الفحص المحدود

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتختصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم نتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً قامت إدارة الشركة خلال الفترة بإجراء بعض التسويات على الخسائر المرحلة بلغت ١٨,٣ مليون جنيه (إيضاح ٢١) .

مراقبي الحسابات
مراجعة شوقي
الهيئة العامة
للرقابة المالية رقم (٥)
س.م.م (٤٢٠٠)
مصطفى شوقي

تحریر آف، ۱۶ اگست ۲۰۱۲

٧٨ شارع عبد السلام - عارف - برج السلام - جليم - صندوق بريد: ٣٦٠ سيدي جابر - الاسكندرية ٢١٤١١ - مصر
تليفون: ٥٨٣ ١٧٦٥ - ٥٨٣ ٥٨٣ (٠٣) فاكس: ٥٨٣ ٦٥٥٩ (٠٣)

E-mail: mshawki@mshawki.com www.mazars.com.eg www.mshawki.com

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

الميزانية المستقلة

فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٣١ ديسمبر ٢٠١١ (معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠١٢	إيضاح	الأصول طويلة الأجل
١ ٤٣٠ ١٦٠	٨٦٦ ٩٨٧	(٣،ج)	أصول ثابتة (بالصافى)
١ ٢٤١ ٠٤٦	١ ٢٦٨ ٨٨٨	(٤،س٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٥ ١٠٨ ٢٦٥	٣٥ ٥٨٢ ٤٦٥	(٥،د٢)	إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة
١٠ ٢٢٠	--	(٦،د٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافى)
٢٧ ٧٨٩ ٦٩١	٣٧ ٧١٨ ٣٤٠		إجمالى الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٨٧ ١٥٦ ٣٧٤	٩٤ ٤٠٩ ٨٤٦	(٧،هـ٢)	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
١٤ ٧١٥ ٣٦٠	١٧ ٥٨٦ ٠٥٣	(٨،و٢)	وحدات تامة جاهزة للبيع
٩٣٢ ٨٣٥	٦٠٤ ٣٥٩	(٩،ز)	مخزون
١١٨ ٠٩٩ ٩٤٦	١٠٧ ١٢٥ ٣٠٩	(٩،ح٢)	عملاء وأوراق قبض
١٢١ ٦٩٨ ٣١٥	١١٦ ٢٤٢ ٤٥٥	(٢٣،ش٢)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٥٢ ٠٨٥ ٧٨٠	٣٦ ٧١٠ ٨٦٠	(١٠،ح٢)	مدينون أرصدة قصيرة الأجل
١ ٣٧٨ ٣٤٦	٣٦٠ ١٤٥	(١١)	أصول ضريبية
٦٠ ٩٦٣ ١٤٠	١٤ ٠٤٥ ٠٦٤	(١٢)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤٥٧ ٠٣٠ ٠٩٦	٣٨٧ ٠٨٤ ٠٩١		إجمالى الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٩ ٢٧٧ ٠٣١	٢٣ ٠٣٧ ٤٤٢	(١٣،ن٢)	تسهيلات إئتمانية
٣٤ ٢٦٧ ٨٤٧	٣٠ ٢٣٦ ٠٦٠	(١٤)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
٨٥ ٩٤٤ ٤٢٩	٨٦ ٤٨٥ ٤٢٧	(١٥)	عملاء أرصدة دائنة
٣ ٥٦٥ ٧٣٨	٣ ٢٩٠ ٧٠٩	(٢٣،ش٢)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
١١٠ ٦٧٥ ٤٤٤	٨٥ ٦٧٤ ٧٣٧	(١٦)	داننون أرصدة قصيرة الأجل
٩٦ ٣١٩	٢١٦ ٤١٦	(١٧)	إلتزامات ضريبية
١ ٦٤٣ ٤٧٤	٧ ٤٤٨ ٤٧٦	(١٨،ط٢)	مخصصات
٢٦٥ ٤٧٠ ٢٨٢	٢٣٦ ٣٨٩ ٢٦٧		إجمالى الالتزامات المتداولة
١٩١ ٥٥٩ ٨١٤	١٥٠ ٦٩٤ ٨٢٤		رأس المال العامل
٢١٩ ٣٤٩ ٥٠٥	١٨٨ ٤١٣ ١٦٤		إجمالى الإستثمار
			حقوق الملكية
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٩)	رأس المال المصدر والمكتتب فيه
٨٦ ٠٤٠ ٢١٣	٨٦ ٠٤٠ ٢١٣	(٢٠،ي٢)	احتياطيات
(٢٢ ٢٠٩ ٤٩٨)	(٤٦ ٩٩٥ ٦٧٢)	(٢١)	خسائر مرحلة
(٢٠ ٤١١ ٩٣٧)	(١١ ٦٢٠ ٣٦٨)		صافى خسارة الفترة / العام
١٩٣ ٤١٨ ٧٧٨	١٧٧ ٤٢٤ ١٧٣		إجمالى حقوق الملكية
			الالتزامات طويلة الأجل
٢٥ ٧٨٩ ٩٦٩	١٠ ٨٧١ ٨٨٧	(٢٢)	أعمال متعاقد عليها (بالصافى)
١٤٠ ٧٥٨	١١٧ ١٠٤	(٢٣)	التزامات ضريبية مؤجلة
٢٥ ٩٣٠ ٧٢٧	١٠ ٩٨٨ ٩٩١		إجمالى الالتزامات طويلة الأجل
٢١٩ ٣٤٩ ٥٠٥	١٨٨ ٤١٣ ١٦٤		إجمالى تمويل رأس المال العامل
			والأصول طويلة الأجل

• الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

• تقرير الفحص المحدود مرفق.

الأستاذ/ عبد الله عادل عباس
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ عيسى نجيب العيسى
نائب رئيس مجلس الإدارة

محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
رئيس القطاع المالى

محاسب/ منصور محمد آدم
مدير إدارة الحسابات

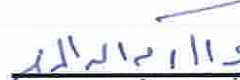
شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة الدخل المستقلة عن الفترة المالية
 من أول يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢
 (المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الفترة المالية من ٢٠١١/٤/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠ (معدلة)	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠ (معدلة)	الفترة المالية من ٢٠١٢/٤/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ (معدلة)	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ (معدلة)	إيضاح	
٢٢ ٦٢٠ ٤٦٦	٣٦ ٣٤٥ ٦٥٨	١٤ ٤٢٠ ٠٣٠	٢٦ ٦٠٩ ٢٦٤	(٢٤،ل)	إيرادات النشاط
(١٧ ١٣٣ ٥٦١)	(٢٦ ٧٥٧ ٦٣٢)	(٩ ٨٢٣ ٧١٧)	(١٩ ٥٢٩ ١٨٢)	(٢٥،م)	تكاليف النشاط
(١ ٨٣٩ ٥٠٨)	(٣ ٦٧٩ ٠١٧)	(١ ٨٣٩ ٥٠٨)	(٣ ٦٧٩ ٠١٧)	(٦،ق)	مصروف الإيجار التمويلي
٣ ٦٤٧ ٣٩٧	٥ ٩٠٩ ٠٠٩	٢ ٧٥٦ ٨٠٥	٣ ٤٠١ ٠٦٥		مجموع الربح
(٢ ٥٤٤ ١٨٠)	(٤ ٩٨٤ ١٧٧)	(٢ ٦٠٨ ٧٧٤)	(٥ ١٣٢ ٨٢٤)	(٢٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢ ٣٥٣ ٦٨٨)	(٤ ٠٧٦ ٦٦٤)	(١ ٤١١ ٩٠٤)	(٢ ٩٠٣ ٠٣٠)	(٢٨)	مصروفات بيعية وتسويقية
(١ ٢٧٧ ٢٧٩)	(٢ ٥٥٨ ٥٥٩)	(٤٢٥ ٠٤٥)	(١ ٦٩٨ ٦٨٢)		مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(١ ٢٠١ ٢٤٧)	(٥ ٥١٧ ٠٥٤)	(٨٧٤ ٩٤٥)	(١ ٨٣٤ ٣٤٢)	(٢٩)	مصروفات تمويلية
(٤٠٨ ٤٦٣)	(٨٥٠ ٩٣٨)	(١٠٠ ٤٤٢)	(٣٦٦ ٨٠٤)	(٣٠)	إهلاك أصول ثابتة
(٤٥٢)	٦ ١٣٦	٢٣٣	١٢ ٣٨٢	(٣١،ج)	أرباح/ خسائر بيع أصول ثابتة
٦ ٤٦٦	٥٦ ٧٣٠	٨٩٩ ٧٢٩	١ ٥٣٨ ٨٩٠	(٣٢)	فوائد بنكية دائنة
(٧٩٨ ٦٩٦)	(١ ٥٩٧ ٣٩٢)	(٧٩٨ ٦٩٦)	(١ ٥٩٧ ٣٩٢)	(٣٣)	خسائر مؤجلة من البيع وإعادة التأجير
--	--	(٦ ٣٩٢ ٤٦٩)	(٦ ٣٩٢ ٤٦٩)	(٣٤،ط)	تدعيم مخصصات
--	--	(١ ٥٧٠ ٠٠٠)	(١ ٥٧٠ ٠٠٠)	(٣٥،د)	مصروف الانخفاض فى قيمة الإستثمارات
--	--	--	٢ ٦٤٣ ٤٥٠	(٣٦،د)	أرباح بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
٤١ ٥٦٧	٨٦ ٣١٨	--	--	(٣٧)	عائد استثمارات فى وثائق الاستثمار
٦٠٦ ٤٠٩	١ ٢١٣ ١٣٦	٧٣٧ ٤٨٢	١ ٦٤٢ ٨٣٥	(٣٨)	إيرادات متنوعة
٢٧٦ ٧٥٧	٤٩١ ٨٩١	٦٠٩ ٩١٥	٦١٢ ٨٩٩	(٣٩)	فروق تقييم عملة
(٤ ٠٠٥ ٤٠٩)	(١١ ٨٢١ ٥٦٤)	(٩ ١٧٨ ١١١)	(١١ ٦٤٤ ٠٢٢)		صافى خسارة الفترة قبل الضرائب
(٢٢١ ٨٠٤)	(٢٢١ ٨٠٤)	١ ٨٨١ ٣٣٥	--	(٤٠)	ضريبة الدخل المقدرة
٥٠ ٤٢٦	١٠٧ ٤٢٥	(٩ ٦٩٢)	٢٣ ٦٥٤	(٤١)	الضريبة المؤجلة المقدرة
(١٧١ ٣٧٨)	(١١٤ ٣٧٩)	١ ٨٧١ ٦٤٣	٢٣ ٦٥٤		ضريبة الدخل المقدرة عن الفترة
(٤ ١٧٦ ٧٨٧)	(١١ ٩٣٥ ٩٤٣)	(٧ ٣٠٦ ٤٦٨)	(١١ ٦٢٠ ٣٦٨)		صافى خسارة الفترة
	(٠,١٦)		(٠,١٥)	(٤٢)	نصيب السهم من الخسارة

• الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها


 الأستاذ/ عبد الله عادل عباس
 رئيس مجلس الإدارة


 الأستاذ/ عيسى نجيب العيسى
 نائب رئيس مجلس الإدارة


 محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
 رئيس القطاع المالى


 محاسب/ منصور محمد آدم
 مدير إدارة الحسابات

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الفترة المالية
 من أول يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢
 (المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٣٠ يونيو ٢٠١١ (معدلة)	٣٠ يونيو ٢٠١٢	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١١ ٨٢١ ٥٦٤)	(١١ ٦٤٤ ٠٢٢)		صافى خسارة الفترة قبل الضرائب
			تسويات :
٨٥٠ ٩٣٨	٣٦٦ ٨٠٤	(٣،ج٢)	إهلاك أصول ثابتة
--	(٢ ٦٤٣ ٤٥٠)	(٢٩،د٢)	أرباح بيع استثمارات مالية
--	١ ٥٧٠ ٠٠٠	(٥،د٢)	الانخفاض فى قيمة الإستثمارات
٥ ٥١٧ ٠٥٤	١ ٨٣٤ ٣٤٢	(٢ن)	مصرفات تمويلية
(١٤٣ ٠٤٨)	(١ ٥٣٨ ٨٩٠)	(٢ت)	فوائد بنكية دائنة
(٦ ١٣٦)	(١٢ ٣٨٢)	(٣،ج٢)	أرباح بيع أصول ثابتة
(٤٩١ ٨٩١)	(٦١٢ ٨٩٩)	(ب٢)	فروق تقييم عملة
--	٦ ٣٩٢ ٤٦٩	(١٨،ط٢)	مخصصات
(٦ ٩٧١ ٢٦٥)	(٤ ٣٧٤ ٢٣٧)	(٢١)	تسويات
(١٣ ٠٦٥ ٩١٢)	(١٠ ٦٦٢ ٢٦٥)		خسارة التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
			التغيرات فى رأس المال العامل
٣٩ ٠٨٠ ٤٨٣	(٧ ٢٥٣ ٤٧٢)	(٧،ه٢)	الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
٢٠٩ ١٩٠	(٢ ٨٧٠ ٦٩٣)	(٨،و٢)	وحدات تامة جاهزة للبيع
٢١٣ ٨٣٢	٣٢٨ ٤٧٦	(ز٢)	المخزون
٣٨ ٥٤٤ ٣٩٧	١٠ ٩٧٤ ٦٣٧	(٩،ح٢)	عملاء وأوراق قبض
٣٤١ ٥٠٣	٥ ٤٥٥ ٨٦٠	(٢٣،ش٢)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
(٢٠ ١٢٤ ٥٠٢)	١٥ ٣٧٤ ٩٢٠	(١٠،ح٢)	المدينين أرصدة قصيرة الأجل
(١٧٠ ٧١٢)	١ ٠١٨ ٢٠١	(١١)	أصول ضريبية
(١١ ٩٢٣ ٠٥٦)	(٤ ٠٣١ ٧٨٧)	(١٤)	مقاولين وموردين وأوراق دفع
(١٣ ١٠٨ ٣٢٠)	٥٤٠ ٩٩٨	(١٥)	عملاء أرصدة دائنة
(١٠ ٥٣٠ ٠٣٣)	(١٤ ٩١٨ ٠٨٢)	(٢٢)	وحدات متعاقد عليها
١ ٩٨٦ ٠٤٣	(٢٧٥ ٠٢٩)	(٢٣،ش٢)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
(١٢ ٠٦٨ ٠٥٠)	(٢٥ ٠٠٠ ٧٠٧)	(١٦)	دائنون أرصدة قصيرة الأجل
٣٢٩ ٧٦٤	١٢٠ ٠٩٧	(١٧)	إلتزامات ضريبية
(٢٨٥ ٣٧٣)	(٣١ ١٩٨ ٨٤٦)		النقدية المتولدة من التشغيل
(١ ٧٧٥ ٥٥٣)	(٥٨٧ ٤٦٧)	(١٨،ط٢)	المستخدم من المخصصات
(٥ ٥١٧ ٠٥٤)	(١ ٨٣٤ ٣٤٢)	(٢ن)	مصرفات تمويلية مدفوعة
(٧ ٥٧٧ ٩٨٠)	(٣٣ ٦٢٠ ٦٥٥)		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٢٦ ٠١٦)	(٢٧ ٨٤٢)	(٤،س٢)	المدفوع فى مشروعات تحت التنفيذ
--	٢ ٦٥٣ ٦٧٠		المحصل من بيع إستثمارات
--	(١٢ ٠٤٤ ٢٠٠)	(٥،د٢)	المدفوع فى شراء إستثمارات
١٤٣ ٠٤٨	١ ٥٣٨ ٨٩٠	(٢ت)	فوائد بنكية دائنة مقبوضة
١٨ ٣٥٩	٢٢٠ ٦٥١	(٣،ج٢)	المحصل من بيع أصول ثابتة
(١٤ ٧٧٦)	(١١ ٩٠٠)	(٣،ج٢)	المدفوع فى شراء أصول ثابتة
١٢٠ ٦١٥	(٧ ٦٧٠ ٧٣١)		صافى التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣ ٨١٤ ٣٩٤	(٦ ٢٣٩ ٥٨٩)	(١٣،ن٢)	متحصلات / مدفوعات تسهيلات ائتمانية
٣ ٨١٤ ٣٩٤	(٦ ٢٣٩ ٥٨٩)		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣ ٦٤٢ ٩٧١)	(٤٧ ٥٣٠ ٩٧٥)		صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها
٤٩١ ٨٩١	٦١٢ ٨٩٩	(ب٢)	فروق تقييم عملة
٥ ٦٠٤ ٩٣٢	٦٠ ٩٦٣ ١٤٠	(١٢)	النقدية وما فى حكمها أول الفترة
٢ ٤٥٣ ٨٥٢	١٤ ٠٤٥ ٠٦٤	(١٢)	النقدية وما فى حكمها آخر الفترة

الأستاذ/ عبد الله عادل عباس
 رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ عيسى نجيب العيسى
 نائب رئيس مجلس الإدارة

محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
 رئيس القطاع المالى

محاسب/ منصور محمد آدم
 مدير إدارة الحسابات

شركة ميناء الاستثمار السياحي والعقارى
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة
 عن الفترة المالية من اول يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢
 (المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الإجمالي	صافى خسارة الفترة	خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالى	احتياطي عام	احتياطي قانونى	رأس المال المصدر	إيضاح
٢٠٧ ٣٥٢ ٢٣٤	(١٤ ٣٩٣ ٠٩٤)	(١٤ ٢٩٤ ٨٨٥)	٣٠٠ ٥٣٢	٥٦ ٨٧٥ ٦٣٦	٢٨ ٨٦٤ ٠٤٥	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد فى أول يناير ٢٠١٢
(١٣ ٩٣٣ ٤٥٦)	(٦ ٠١٨ ٨٤٣)	(٧ ٩١٤ ٦١٣)	--	--	--	--	تسويات (٢١)
١٩٣ ٤١٨ ٧٧٨	(٢٠ ٤١١ ٩٣٧)	(٢٢ ٢٠٩ ٤٩٨)	٣٠٠ ٥٣٢	٥٦ ٨٧٥ ٦٣٦	٢٨ ٨٦٤ ٠٤٥	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد المعدل فى أول يناير ٢٠١٢
--	٢٠ ٤١١ ٩٣٧	(٢٠ ٤١١ ٩٣٧)	--	--	--	--	المحول الى الخسائر المرحلة
(٤ ٣٧٤ ٢٣٧)	--	(٤ ٣٧٤ ٢٣٧)	--	--	--	--	تسويات (٢١)
(١١ ٦٢٠ ٣٦٨)	(١١ ٦٢٠ ٣٦٨)	--	--	--	--	--	صافى خسارة الفترة
١٧٧ ٤٢٤ ١٧٣	(١١ ٦٢٠ ٣٦٨)	(٤٦ ٩٩٥ ٦٧٢)	٣٠٠ ٥٣٢	٥٦ ٨٧٥ ٦٣٦	٢٨ ٨٦٤ ٠٤٥	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٢٢٦ ٣٩١ ٩٨٩	(٢١ ٣٥١ ٦٦٨)	١١ ٧٠٣ ٤٤٤	٣٠٠ ٥٣٢	٥٦ ٨٧٥ ٦٣٦	٢٨ ٨٦٤ ٠٤٥	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد فى أول يناير ٢٠١١
--	٢١ ٣٥١ ٦٦٨	(٢١ ٣٥١ ٦٦٨)	--	--	--	--	المحول الى الخسائر المرحلة
(١١ ٩٣٥ ٩٤٣)	(١١ ٩٣٥ ٩٤٣)	--	--	--	--	--	صافى خسارة الفترة
٢١٤ ٤٥٦ ٠٤٦	(١١ ٩٣٥ ٩٤٣)	٩ ٦٤٨ ٢٢٤	٣٠٠ ٥٣٢	٥٦ ٨٧٥ ٦٣٦	٢٨ ٨٦٤ ٠٤٥	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١١

الأستاذ/ عبد الله عادل عيلس
 رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

الأستاذ/ عيسى نجيب العيسى
 نائب رئيس مجلس الإدارة

محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
 رئيس القطاع المالى

محاسب/ منصور محمد آدم
 مدير إدارة الحسابات

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى)

١. نبذة عن الشركة :

أ. نشأة الشركة :

تأسست شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ٣ ديسمبر ١٩٨٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقد تم قيد الشركة بالسجل التجارى فى ١٦ يوليو ١٩٩٦.

ب. غرض الشركة :

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

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هى تلك السياسات المطبقة فى الفترة السابقة.

أ. أسس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية، حيث يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول والالتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات بالعملات الأجنبية والاستثمارات المالية بغرض المتاجرة والتي يتم تقييمها بقيمتها العادلة. ويتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات المحاسبية التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لتطبيق السياسات المحاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الأقتصادي بشكل صحيح لكافة تعاملات الشركة المختلفة المتعلقة بنشاط الشركة (إيرادات النشاط الجارى، التكلفة التقديرية حتى تمام المشروع، اضمحلال الأصول، المخصصات، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية، الدورة التشغيلية للمنشأة) وهذه الافتراضات والتقديرات المحاسبية قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وكذا على قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات، ويتم دراسة تلك التقديرات بصورة مستمرة وإثبات الآثار المترتبة على تلك التعديلات خلال الفترة التي يتم فيها هذا التعديل.

ب. ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى، ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر المعلن للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى نهاية كل فترة مالية على أساس الأسعار المعلنة من البنوك التي تتعامل معها الشركة للعملات الأجنبية فى ذلك التاريخ، ويتم إعادة تقييم الأرصدة ذات الطبيعة غير النقدية والتي تم إثبات قيمتها بالتكلفة التاريخية (أو القيمة العادلة) فيتم تقييمها باستخدام أسعار الصرف فى نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبى وقت التعامل (أو وقت تحديد القيمة العادلة) وتدرج فروق تقييم العملة الناتجة من المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم فى تاريخ المركز المالى بقائمة الدخل.

ج. الأصول الثابتة وإهلاكاتها :**١. تكلفة الأصل**

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة مطروحاً منها مجمع الإهلاك وفى حالة وجود مؤشرات على إضمحلال تلك الأصول يتم خصم الخسارة المجمعة من تلك الأصول ويتم إعادة النظر فى الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل فترة مالية وفى حالة تغير التوقعات عن التقديرات السابقة فيتم معالجتها كتغير فى التقديرات المحاسبية.

٢. الإهلاك

يتم إهلاك القيمة التقديرية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات التالية :

الأصل	معدل الإهلاك
مبانى	٢%
تجهيزات مقر الإدارة	٢٥%
وسائل نقل وانتقال	٢٥%
أثاث ومهمات مكتبية	٣٣%
حاسبات آلية	٣٣%

٣. التكاليف اللاحقة على اقتناء الأصل

يتم رسملة التكاليف اللاحقة على اقتناء الأصل إذا كانت تمثل تكلفة إحلال جزئى أو مكون من مكونات الأصل عندما يترتب على إستخدامه تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة أما تكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للأصول الثابتة فيتم الاعتراف بها كمصروف يحمل على الفترة المالية بقائمة الدخل.

د. الإستثمارات :**- إستثمارات فى شركات تابعة :**

يتم إدراج الإستثمارات فى الشركات التى تمتلك فيها الشركة نسبة مؤثرة من أسهم رأس مال تلك الشركات التى تمكنها من تحقيق السيطرة من خلال التأثير المالى والادارى أو طبقاً لمعيار نسبة المساهمة ، وحق التصويت ضمن الإستثمارات فى شركات تابعة، حيث تثبت تلك الإستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتناء - فى تاريخ إصدار أمر الشراء. ويتم تخفيض تكلفة تلك الإستثمارات بقيمة الانخفاض الغير مؤقت - إن وجد - تحميلاً على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم رد ذلك الانخفاض فى القيمة عند وجود أدلة موضوعية تؤيد رد ذلك الانخفاض.

- إستثمارات فى شركات شقيقة :

يتم إدراج الإستثمارات فى الشركات التى تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر ، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات مصلحة مشتركة ضمن بند استثمارات فى شركات شقيقة ، حيث يتم الإثبات الاولى لتلك الإستثمارات بالتكلفة فى تاريخ الحيازة ويتم تخفيض تكلفة تلك الإستثمارات بقيمة الانخفاض الغير مؤقت - إن وجد - تحميلاً على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم رد ذلك الانخفاض فى القيمة عند وجود أدلة موضوعية تؤيد رد ذلك الانخفاض.

- إستثمارات مالية متاحة للبيع :

يتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي لها سعر سوقى مسجل فى البورصة فى سوق نشط بالقيمة العادلة وترحل فروق التقييم مباشرة ضمن حقوق الملكية وفى حالة وجود أدلة موضوعية على إضمحلال قيمة هذه الإستثمارات يتم الإعترااف بالخسائر الناتجة بقائمة الدخل.

يتم تقييم قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي ليس لها سعر سوقى مسجل من البورصة فى سوق نشط والتي لا يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها بالتكلفة وفى حالة حدوث تدهور فى قيمتها فيتم تخفيض قيمتها الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل.

فى حالة حدوث ارتفاع فى قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع خلال الفترة اللاحقة للفترة التى تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور (الأضمحلال) بقوائم الدخل فانه يتم الإعترااف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل فى حدود المبالغ السابق الإعترااف بها كخسائر مع إدراج أى زيادة تنشأ بعد ذلك فى القيمة العادلة لهذه الأصول بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر التدهور (الأضمحلال) المتعلقة بالأسهم المتاحة للبيع و السابق ادراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر الا فى حالة بيع او التخلص من تلك الاستثمارات.

ويتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الإستثمارات وفقاً لطريقة التكلفة وفى حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء وذلك إعتباراً من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصة بتوزيعات الأرباح.

- استثمارات مالية بغرض المتاجرة :

يتم تبويب الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة ضمن الأصول المتداولة ويتم اثباتها بالقيمة العادلة فى نهاية كل فترة، ويدرج الناتج سواء ربح أو خسارة فى قائمة الدخل.

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 أيهما أقل والتي تشمل تكلفة إقتناء الأرض وتكلفة تجهيزها وتنميتها وتطويرها ومدها بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاء التى قد تشيد عليها والتكاليف الأخرى التى تتحملها المنشأة للوصول بها إلى الحالة التى تجعلها صالحة للإستخدام.

ز. المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد تكلفة المواد المنصرفة على المشروعات على أساس المتوسط المرجح.

ح. العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اثبات العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الإسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيلها بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصا خسائر الاضمحلال .

ط. المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حال (قانونى أو حكمى) مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع إقتصادية خارجية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام . هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى.

ي. الإحتياطيات :**- الإحتياطى القانونى**

طبقاً لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسى للشركة يتم إحتجاز ٥% من صافى ربح الشركة لتكوين الإحتياطى القانونى وذلك حتى يصل رصيد ذلك الإحتياطى نصف رأس المال المصدر وفقاً لما تقضى به أحكام المادة ١٩٢ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، ولا يتم إجراء توزيعات من هذا الإحتياطى ويجوز إستخدام الإحتياطى القانونى فى تغطية خسائر الشركة وفى زيادة رأس المال.

- إحتياطى عام

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح من مجلس الإدارة تدعيم هذا الإحتياطى من الأرباح بعد التوزيع ويجوز إستخدام الإحتياطى فيما يعود بالنفع على الشركة أو على المساهمين ولا يجوز التصرف فيه إلا بموافقة الجمعية العامة.

- إحتياطى رأسمالى

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يتم تدعيم هذا الإحتياطى بقيمة الأرباح الرأسمالية قبل التوزيع.

ك. الضرائب :**- ضريبة الدخل**

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن الفترة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة من ضمن حقوق الملكية.

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

- الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبى.

هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد القوائم المالية.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل، ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

ل. إثبات الإيراد :

يتم إثبات الإيراد إلى الحد الذى تحقق منه منافع الاقتصادية أمر محتملاً وكذا قياس الإيرادات بصورة موثوق منها وذلك بالقيمة العادلة للمقابل المستلم كما يلي:

أنه يمكن قياس قيمة الإيراد الدائم.

أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.

أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية فى تاريخ الميزانية.

أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى تم تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة للإتمامها.

- 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، وفيما يتعلق بالوحدات التى تنشئها الشركة لصالح العملاء فيتم إثبات الإيرادات المحققة بإدراج قيمة الأرض المتعاقد علي تشييد وحدات عليها، بالإضافة إلى إيرادات الأعمال الإنشائية لتلك الوحدات طبقاً لنسبة الإتمام وفيما يتعلق بالوحدات التى اتفق العميل على المكونات الإنشائية الأساسية لها فنثبت إيراداتها طبقاً لنسبة الإتمام، وتحدد هذه النسبة على أساس تكلفة الوحدة الفعلية حتى تاريخه، 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.

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن إنشاء وبيع وتسويق الوحدات السكنية طبقاً لنسبة الإتمام وفقاً للعقد المبرم مع جمعية العاملين بشركة سوميد.

- إيرادات بيع وتسويق الوحدات السكنية

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع وتسويق الوحدات السكنية الخاصة بمشروع الياسمين بالسودان نيابة عن الشركة المالكة بنسبة ٦% من القيمة البيعية للوحدات المباعة، وبناءً على تعديل العقد المبرم مع شركة النيل الأزرق - مالكة المشروع - اعتباراً من أول أبريل ٢٠١١ تم تعديل نسبة عمولة البيع للشركة لتصبح ٢٥% بنظام التكلفة المضافة وكذلك نسبة ١٥% بنظام التكلفة المضافة عن أعمال تسويق المشروع نيابة عن الشركة المالكة.

- إيرادات إدارة وتسويق المشروعات

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن إدارة وتسويق مشروع نادى مينا جاردن سيتى بمدينة ٦ أكتوبر وفقاً للعقد المبرم مع شركة مينا للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية).

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن إعداد تصميمات وإدارة وتسويق مشروع سنابل (الإسكان القومى) بمدينة ٦ أكتوبر وفقاً للعقد المبرم مع شركة مينا لإسكان المستقبل (شركة مساهمة مصرية).

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

م. تكاليف المشروعات :**- تكاليف التنمية العقارية**

يتم إثبات التكاليف عن وحدات المشروعات المسلمة وفقاً للتكلفة الفعلية للمشروع (متضمنة تكلفة أرض المشروع) على أساس نسبة التسليم عن تلك الوحدات (القيمة البيعية للوحدات المتعاقد عليها إلى إجمالى القيمة البيعية للوحدات) أما التكلفة الفعلية للوحدات غير المسلمة وكذلك التكاليف المنصرفة على المشروعات التى لم تحسب لها نسبة إتمام بعد فيتم إدراجها ببند أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة ضمن الأصول المتداولة.

- تكاليف إنشاء وبيع وتسويق الوحدات السكنية

يتم إثبات التكاليف الخاصة بإنشاء وبيع وتسويق الوحدات السكنية المسلمة والخاصة بمشروع سوميد.

- تكاليف بيع وتسويق الوحدات السكنية

يتم إثبات التكاليف الخاصة ببيع وتسويق الوحدات السكنية الخاصة بمشروع الياسمين.

- تكاليف إدارة وتسويق المشروعات

يتم إثبات جميع التكاليف الخاصة بإدارة وتسويق المشروعات الخاصة بكل من مشروع نادى مينا جاردن سيتى ومشروع سنابل (الإسكان القومى) بمدينة ٦ أكتوبر ومشروع مينا - ٥ - (فلوريدا).

ن. تكلفة الاقتراض :

تتمثل تكلفة الاقتراض فى قيمة الفوائد التمويلية التى تتحملها الشركة فى سبيل إنشاء أصول أو فى تمويل رأس المال العامل أو تمويل مشروعات طويلة الاجل ويتم إثبات تلك الفوائد بقائمة الدخل فى الفترة التى تكبدت فيها المنشأة التكلفة.

س. مشروعات تحت التنفيذ :

يتم تسجيل التكاليف التى تتحملها الشركة فى إعداد الأصول المختلفة فى بند مشروعات تحت التنفيذ وعند انتهاء إستكمال الأصل ويصبح جاهزاً للاستغلال فى الغرض المنشأ من أجله يتم إضافة تلك التكاليف إلى بند الأصول الثابتة.

ع. الاضمحلال فى قيم الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة بخلاف الوحدات التامة الجاهزة للبيع فى تاريخ القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إضمحلال فى قيمتها الدفترية، وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإستردادية المتوقعة من هذه الأصول . ويتم إثبات قيمة الإضمحلال فى الأصول فى حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، ويتم إدراج خسائر الإضمحلال فى قيمة الأصول بقائمة الدخل . وفى حالة ارتفاع القيمة الإستردادية لقيمة الأصول يتم رد خسائر الإضمحلال فى قيمة الأصول وذلك فقط فى حدود ما تم إدراجه من خسائر الاضمحلال التى يتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والإستهلاك ودون خصم الإضمحلال فى قيمة الأصول.

ف. قائمة التدفقات النقدية :

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتضمن النقدية وما فى حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل والنقود التى تاريخ إستحقاقها لا يزيد عن ثلاثة أشهر.

ص. الأرقام المقارنة :

يتم إعادة تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتمشى مع التغيرات فى عرض القوائم المالية للفترة الحالية إن وجدت.

ق. التأجير التمويلي :**الإستئجار التمويلي**

تتعامل الشركة مع شركات التأجير التمويلي الخاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ والمعيار المحاسبى المصرى رقم (٢٠) الخاص بهذا الشأن بحيث يتم تحميل قائمة الدخل بقيمة الأقساط المستحقة عن الفترة خلال فترة سريان العقد علاوة على تحميلها أيضاً بمصروفات الصيانة والإصلاح التى تنفقها الشركة على المال المؤجر.

البيع مع إعادة التأجير

يتم معالجة الأرباح الناتجة عن إعادة البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى الخاص بالتأجير التمويلي بأن تستهلك على مدة العلاقة الإيجارية بحيث يظهر الجزء الغير مستهلك من الأرباح بالالتزامات بقائمة المركز المالى.

ر. الأدوات المالية :

يتم الاعتراف بالأدوات المالية عندما تصبح الشركة طرف فى عقد أو ارتباط يولد أداة مالية. وتتمثل الأدوات المالية فيما يلى :

- الأصول المالية : أرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك والعملاء وأوراق القبض وبعض الأرصدة المدينة.
- الإلتزامات المالية : أرصدة البنوك الدائنة والموردين وأوراق الدفع وبعض الأرصدة الدائنة.

ش. التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

تتمثل الاطراف ذوى العلاقة فى العلاقات المباشرة أو غير المباشرة والتى تنشأ بين المنشأة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التى تنشأ بين الشركة وبين الاعضاء الاساسيين فى الادارة العليا بالمنشأة، أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوى على إتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر، وتطلق التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التى تنشأ بين المنشأة وهؤلاء الاطراف ويتم إثبات تلك المعاملات وفقاً للشروط التى تضعها إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

ت. إيرادات الفوائد البنكية :

يتم إدراج الفوائد البنكية الناتجة من ودائع لأجل لدى البنوك باستخدام طريقة العائد الفعلى على أساس زمنى، ويتم احتساب هذه الفوائد حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وتدرج بقائمة الدخل.

ث. أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

تقوم الشركة باستخدام رأس المال البالغ ١٥٠ مليون جنية فى تمويل إنشاء مشروعات الشركة السكنية والإدارية حيث تقوم بتحصيل قيمة بيع الوحدات للصرف على تكاليف تلك المشروعات (موزعة على عمر المشروع) كما تقوم الشركة باستخدام التسهيلات البنكية كمساندة لتمويل مشروعاتها المختلفة كما لم تتعاقد الشركة على تعهدات بإصدار أسهم لزيادة رأس مال الشركة حيث لا تتوفر لها النية فى الوقت الحالى.

خ. صندوق تمويل التدريب والتأهيل :

يتم خصم ١% من صافى أرباح الشركة طبقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٥٤٣ لسنة ٢٠٠٣ وطبقاً للمادة رقم (١٣٣) من قانون العمل رقم ١٢ لسنة ٢٠٠٣ لصالح صندوق تمويل التدريب والتأهيل ويتم تحميلها على قائمة الدخل ضمن بند المصروفات الإدارية والعمومية.

٣. أصول ثابتة (بالصافي):

بلغ صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة مبلغ ٩٨٧ ٨٦٦ جنيه، يتمثل فيما يلى :

	أراضى	مباني	مقر الإدارة	وسائل نقل وانتقال	أثاث ومهمات مكتبية	حسابات آلية	إجمالى
التكلفة في أول يناير ٢٠١٢	٤١ ٧٨٦	١٠٨١ ٩٦٩	٨٨٥ ٢٩٥	٥٧٢ ٦٣٣	٤٠٩٨ ٢٥٠	١ ٦٣٤ ٨٨٣	٨ ٣١٤ ٨١٦
الإضافات	--	--	--	--	--	١١ ٩٠٠	١١ ٩٠٠
*إستبعادات	--	--	(٥٩٣ ٨٣٦)	(٧٣ ٤١٣)	(٣ ٧٦٠ ٨٤٦)	(١ ٥٣٣ ٠٢٥)	(٥ ٩٦١ ١٢٠)
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	٤١ ٧٨٦	١٠٨١ ٩٦٩	٢٩١ ٤٥٩	٤٩٩ ٢٢٠	٣٣٧ ٤٠٤	١١٣ ٧٥٨	٢ ٣٦٥ ٥٩٦
٢٠١٢ التكلفة في أول يناير	--	٣٤٠ ٣٩٨	٧٩٢ ٠٨٩	٥٧٢ ٦٢٧	٣ ٦٤٩ ٠١٢	١ ٥٣٠ ٥٣٠	٦ ٨٨٤ ٦٥٦
إهلاك الفترة	--	١٠ ٧٩٠	٤٠ ٦٣٤	--	٢٦٣ ٠٥٣	٥٢ ٣٢٧	٣٦٦ ٨٠٤
إستبعادات	--	--	(٥٨٤ ٧٨٣)	(٧٣ ٤١٣)	(٣ ٥٨٣ ٧٨١)	(١ ٥١٠ ٨٧٤)	(٥ ٧٥٢ ٨٥١)
٢٠١٢ الإهلاك في ٣٠ يونيو	--	٣٥١ ١٨٨	٢٤٧ ٩٤٠	٤٩٩ ٢١٤	٣٢٨ ٢٨٤	٧١ ٩٨٣	١ ٤٩٨ ٦٠٩
الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	٤١ ٧٨٦	٧٣٠ ٧٨١	٤٣ ٥١٩	٦	٩١٢٠	٤١ ٧٧٥	٨٦٦ ٩٨٧
الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤١ ٧٨٦	٧٤١ ٥٧١	٩٣ ٢٠٦	٦	٤٤٩ ٢٣٨	١٠٤ ٣٥٣	١ ٤٣٠ ١٦٠
القيمة الدفترية للأصول المعطلة	--	--	--	--	--	--	--
القيمة الدفترية للأصول المتوقفة	--	--	--	--	--	--	--
القيمة الدفترية للأصول المهلكة	--	--	--	--	--	--	--

مبيعات الأصول الثابتة

٣٠ يونيو ٢٠١٢	
المحصل من بيع الأصول الثابتة	٢٢٠ ٦٥١
القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	٢٠٨ ٢٦٩
أرباح بيع أصول ثابتة	١٢ ٣٨٢

*بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٢ تمت الموافقة على إستبعاد أصول ثابتة مهلكة دفترياً بالكامل (غير صالحة للإستخدام) بتكلفة قدرها ٣٠٩ ٣٥٥ جنيه ومجموع إهلاك قدرة ٩٦٢ ٩٦٢ ٥٢٠ جنيه.

٤. مشروعات تحت التنفيذ :

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ فى التكلفة المنصرفة على المبنى الإدارى للشركة بمشروع مينا جاردن سيتى
والتي تتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
٧٣٤ ٢٧٠	٧٣٤ ٢٧٠	أراضى
٥٣٤ ٦١٨	٥٠٦ ٧٧٦	تكاليف إنشائية
١ ٢٦٨ ٨٨٨	١ ٢٤١ ٠٤٦	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى

٥. إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة :

بلغ رصيد الإستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة مبلغ ٤٦٥ ٥٨٢ ٣٥٠ جنية، يمثل فيما يلى :

شركات تابعة	أسم الشركة	نسبة المساهمة	تكلفة الاقتناء	شراء	مجمع الاضمحلال	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
مينا للتنمية والإستثمارات 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)	--	١ ٥٧٠ ٠٠٠
مينا لإسكان المستقبل		%٩٩,٨٠	٢ ٤٩٥ ٠٠٠	١ ٩٩٦ ٠٠٠	--	٤ ٤٩١ ٠٠٠	٢ ٤٩٥ ٠٠٠
مينا للمنتجات السياحية		%٩٩,٩٨	١ ٠٠٢ ٥٣٧	٨ ٩٩٨ ٢٠٠	--	١٠ ٠٠٠ ٧٣٧	١ ٠٠٢ ٥٣٧
مينا سيتى سنتر للمجمعات التجارية والإدارية		%٩٨	٧٣٥ ٠٠٠	--	--	٧٣٥ ٠٠٠	٧٣٥ ٠٠٠
**المصرية لإدارة المشروعات والتسويق		%٤٥	٢٨ ١٢٥	--	--	٢٨ ١٢٥	٢٨ ١٢٥
			٨ ٣٢٥ ٦٦٢	١٠ ٩٩٤ ٢٠٠	(١ ٥٧٠ ٠٠٠)	١٧ ٧٤٩ ٨٦٢	٨ ٣٢٥ ٦٦٢
شركات شقيقة							
النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة		%٣٦,٦٩	٩ ٨٨٦ ٦٠٣	--	--	٩ ٨٨٦ ٦٠٣	٩ ٨٨٦ ٦٠٣
بنج الحمراء للتنمية السياحية والعقارية		%٥٠	٦ ٨٧٥ ٠٠٠	--	--	٦ ٨٧٥ ٠٠٠	٦ ٨٧٥ ٠٠٠
مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات		%٣٥	٢١ ٠٠٠	١ ٠٥٠ ٠٠٠	--	١ ٠٧١ ٠٠٠	٢١ ٠٠٠
			١٦ ٧٨٢ ٦٠٣	١ ٠٥٠ ٠٠٠	--	١٧ ٨٣٢ ٦٠٣	١٦ ٧٨٢ ٦٠٣
			٢٥ ١٠٨ ٢٦٥	١٢ ٠٤٤ ٢٠٠	(١ ٥٧٠ ٠٠٠)	٣٥ ٥٨٢ ٤٦٥	٢٥ ١٠٨ ٢٦٥

- جميع الإستثمارات غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

** وتم اعتبار الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق كشركة تابعة حيث تمتلك الشركة %٤٥ من أسهمها كحصة مباشرة ونسبة %٢٠ من خلال إحدى شركاتها التابعة (شركة مينا سيتى سنتر للمجمعات التجارية والإدارية).

* بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١٢ تمت الموافقة على إضمحلال كامل تكلفة الإستثمار بشركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاند سكيب) دون غيرها من الشركات المستثمر فيها نظراً لعدم وجود أى مؤشرات.

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣٠ يونيو ٢٠١٢

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى

٦. إستثمارات مالية متاحة للبيع (بالصافى) :-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	مجموع الاضمحلال	بيع	تكلفة الاقتناء	نسبة المساهمة	أسم الشركة
--	--	(٧٦ ٤٦٣)	--	٧٦ ٤٦٣	% ٨	النيل الصناعية المعدنية
--	--	(٦٥٠٩٣)	--	٦٥٠٩٣	% ٠,١	تنمية المناطق الصناعية الحرة شرق بورسعيد
١٠ ٢٢٠	--	--	١١٤ ٩٩٢	١١٤ ٩٩٢	% ١,٣	* مينا بلازا المجمعات الادارية
--	--	(٢ ٦٩٠)	--	٢ ٦٩٠	% ١٠	شركة وزر للتنمية السياحية
١٠ ٢٢٠	--	(١٤٤ ٢٤٦)	١١٤ ٩٩٢	٢٥٩ ٢٣٨		

- جميع الإستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

* تم بيع عدد ١٠٠٠ سهم من الأسهم المتبقية المملوكة للشركة في شركة مينا بلازا للمجمعات الإدارية بناءً على عقد حساب وسيط الممثل اليه بالإيضاح (٣٢).

الإيضاحات المتضمنة للقوائم المالية المستقلة
٣٠ يونيو ٢٠١٢

شركة ميناء للإستثمار السياحي والعقارى

٧. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة :-
بلغ رصيد الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة مبلغ ٨٤٦ ٤٠٩ ٩٤٤ جنيه، يمثل فيما يلى :

٣٠ ديسمبر ٢٠١١						٣٠ يونيو ٢٠١٢					
إجمالي	تكاليف وأخرى	أراضى	إجمالي	تكاليف وأخرى	أراضى	إيضاح					
٤٢ ٢٤٩ ٢٩٣	١٠٠ ٠٠٠	٤٢ ١٤٩ ٢٩٣	٤٢ ٣٤٩ ١١٦	١٩٩ ٨٢٣	٤٢ ١٤٩ ٢٩٣	(٣٢)					
٩٤٥ ٨٦٥	--	٩٤٥ ٨٦٥	٩٤٥ ٨٦٥	--	٩٤٥ ٨٦٥						
١٠ ٢٦١ ٠٢٩	٩ ٥١٧ ١٦٤	٧٤٣ ٨٦٥	٧ ٤٧٣ ٥٩٢	٦ ٧٢٩ ٧٢٧	٧٤٣ ٨٦٥						
٣ ٧٧٩ ٢٥٩	٤٣٠ ٧٠٥	٣ ٣٤٨ ٥٥٤	٥ ٩٨٧ ١٩٩	٢ ٦٣٨ ٦٤٥	٣ ٣٤٨ ٥٥٤						
٢١ ٧٠٠ ١٦٩	٢٠ ٧٩٢ ٠٧٥	٩٠٨ ٠٩٤	٣٢ ١٩٦ ٧٣٦	٣١ ٢٨٨ ٦٤٢	٩٠٨ ٠٩٤						
٣ ٥١١ ١٩٥	١ ٠٠٦ ٤٤٩	٢ ٥٠٤ ٧٤٦	٣ ٨١٢ ٣٤٢	١ ٣٠٧ ٥٩٦	٢ ٥٠٤ ٧٤٦						
٤ ٧٠٩ ٥٦٤	٤ ٧٠٩ ٥٦٤	--	١ ٦٤٤ ٩٩٦	١ ٦٤٤ ٩٩٦							
٨٧ ١٥٦ ٣٧٤	٣٦ ٥٥٥ ٩٥٧	٥٠ ٦٠٠ ٤١٧	٩٤ ٤٠٩ ٨٤٦	٤٣ ٨٠٩ ٤٢٩	٥٠ ٦٠٠ ٤١٧						

سوانى جابر - الضبعة
المنطقة التجارية
المنطقة Z
الميناء الإدارية - دكتور بلال
قرية ميناء - ٣- تركوان
قرية ميناء - ٤- مرحلة ثلاثة
ميناء ريزيدنس سوميد

٨. وحدات تامة جاهزة للبيع :

بلغ رصيد وحدات تامة جاهزة للبيع مبلغ ١٧ ٥٨٦ ٠٥٣ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
٥ ٨٤٢ ١٠٤	٥ ٨٤٢ ١٠٤	مينا جاردن سيتى
٩ ٠٨٨ ٥٠٣	٦ ٢١٧ ٨١٠	كونكورڊ
٢ ٦٥٥ ٤٤٦	٢ ٦٥٥ ٤٤٦	قرية مينا - ٤ - مرحلة ثانية
١٧ ٥٨٦ ٠٥٣	١٤ ٧١٥ ٣٦٠	

٩. عملاء وأوراق قبض :

بلغ رصيد العملاء وأوراق القبض مبلغ ١٠٧ ١٢٥ ٣٠٩ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
٥ ٢٢٣ ٤٩٣	٤ ٥٥٦ ٠٧٦	عملاء وحدات مباحة
٦٥٤ ٠٦٨	١ ١٢٢ ٥٣٥	عملاء تشطيبات وصيانة
٥ ٨٧٧ ٥٦١	٥ ٦٧٨ ٦١١	
١٠١ ٢٤٧ ٧٤٨	١١٢ ٤٢١ ٣٣٥	أوراق قبض
١٠٧ ١٢٥ ٣٠٩	١١٨ ٠٩٩ ٩٤٦	

١٠. مدينون أرصدة قصيرة الأجل :

بلغ رصيد المدينين أرصدة قصيرة الأجل مبلغ ٣٦ ٧١٠ ٨٦٠ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	إيضاح	
٥ ٥٠٨ ٩٠٤	٤ ٣٨٩ ٥٦١		مقاولون وموردون - أرصدة مدينة
--	١١ ٢٥٩ ٤٨٣	(٣٣)	شركة كانكال هولدينج
٢٠ ٢٩٤ ٩١٤	٢٣ ٩٢١ ٢٩٩		إيجار تمويل مدفوع مقدماً
٨ ٧٨٥ ٦٦٦	١٠ ٣٨٣ ٠٤٨	(٢٦)	خسائر مؤجلة من البيع وإعادة تأجير
١٩٥ ٠٨٨	--		شركة كونكورڊ للتنمية العقارية
٩٠ ٠٠٢	٩٠ ٠٠٢		غطاء خطابات ضمان
٩٧٥ ٤٨٠	٢١ ٦٠١		عهد نقدية
٣٩٢ ٥٢١	٤٤١ ٧٥٤		مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٥٩ ٩٢١	١٦٤ ٩٢١		تأمينات لدى الغير
٢٠٨ ٣٦٤	١ ٤١٤ ١١١		مدينون آخرون
٣٦ ٧١٠ ٨٦٠	٥٢ ٠٨٥ ٧٨٠		

١١. أصول ضريبية :

بلغ رصيد الأصول الضريبية مبلغ ١٤٥ ٣٦٠ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
٣٦٠ ١٤٥	٣٤٢ ٢٦٤	ضرائب بنظام الخصم و التحصيل
--	١ ٠٣٦ ٠٨٢	ضرائب أرباح تجارية (فرع السودان)
٣٦٠ ١٤٥	١ ٣٧٨ ٣٤٦	

*بناءً على رأى المستشار الضريبي للشركة ونظراً لتحقيق خسائر ضريبية بالإقرارات الضريبية عن عامى ٢٠١٠، ٢٠١١ فإنة لا جدوى من تكوين أصل ضريبي وفقاً لنص المادة ٥٤ من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

١٢. نقدية بالصندوق ولدى البنوك :

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك ١٤ ٠٤٥ ٠٦٤ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنوك - ودائع لأجل
٥ ٢١٢ ٠١٤	٩٦٣ ١٤٠	بنوك حسابات جارية
٤ ٨٣٣ ٠٥٠	--	*أذون خزانة
١٤ ٠٤٥ ٠٦٤	٦٠ ٩٦٣ ١٤٠	

*تم شراء أذون الخزانة الصادرة من البنك المركزى المصرى بتاريخ ١٧ أبريل ٢٠١٢ لمدة ٩١ يوم بسعر عائد ١٣,٩٠ % بقيمة مستردة ٥ مليون جنيه.

١٣. تسهيلات ائتمانية :

تتمثل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من البنوك المختلفة بضمان أوراق تجارية والتي تتراوح أجل اعمارها اقل من ٣٦ شهر ويبلغ متوسط معدل الفائدة السنوى ١٣,٥ % وبلغ رصيد تلك التسهيلات مبلغ ٤٤٢ ٤٣٧ ٢٣ جنيه يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
١٩ ١٠٤ ٣٨٠	٢٣ ٠٨٠ ١١٨	بنك الإستثمار العربى
٣ ٩٣٣ ٠٦٢	٦ ٠٢٠ ٨٠٥	بنك أبو ظبى الوطنى
--	١٧٦ ١٠٨	بنك سويسيتيه جنرال
٢٣ ٠٣٧ ٤٤٢	٢٩ ٢٧٧ ٠٣١	

١٤. مقاولون وموردون وأوراق دفع :

بلغ رصيد المقاولين والموردين وأوراق الدفع مبلغ ٣٠ ٢٣٦ ٠٦٠ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
٢٥ ٩٤٤ ٧٧٥	٣١ ٢٠٥ ٦١٤	أوراق دفع
٤ ٢٩١ ٢٨٥	٣ ٠٦٢ ٢٣٣	مقاولون وموردون
٣٠ ٢٣٦ ٠٦٠	٣٤ ٢٦٧ ٨٤٧	

١٥. عملاء أرصدة دائنة :

بلغ رصيد العملاء أرصدة دائنة مبلغ ٤٢٧ ٤٨٥ ٨٦ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
٨١ ٦٨٨ ٨٧٤	٨٥ ٨٨٠ ٢٠٥	عملاء وحدات مباحة
٤ ٧٦٠ ٥٥٣	٦١ ٧٥٠	عملاء وحدات مستردة
٣٦ ٠٠٠	٢ ٤٧٤	عملاء صيانة وتشطيبات
٨٦ ٤٨٥ ٤٢٧	٨٥ ٩٤٤ ٤٢٩	

١٦. دائنون أرصدة قصيرة الأجل :

بلغ رصيد الدائنين أرصدة قصيرة الأجل مبلغ ٧٣٧ ٦٧٤ ٨٥ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	إيضاح	
--	٣ ٧١٦ ٣٧٥		شركة كونكورد للتنمية العقارية
٨ ٨٤١ ٦١٢	٢٩ ٤٨٢ ٨٧١		ودائع صيانة ملاك وحدات المشروعات
٥٨ ٧٦٨ ٠٠٠	٥٨ ٧٦٨ ٠٠٠	(٣٢)	شركة رؤية للمشروعات السياحية
٦٦ ٠٥٠	--		تأمينات إجتماعية
٥ ٦٧١ ٨٧٦	٦ ٩٥٨ ٤٧٠		تأمينات للغير
٥ ٢٢٥ ٤٤١	٥ ٢٢٥ ٤٤١		جمعية شل
١ ٠٢١ ٣٢٢	١ ٧٨٣ ٨٠٤		مصرفات مستحقة
٥ ٠٥١ ١٧٤	١ ٢٥٠ ٣٩٥		اتحاد ملاك مينا ٤
١ ٠٢٩ ٢٦٢	٣ ٤٩٠ ٠٨٨		دائنون آخرون
٨٥ ٦٧٤ ٧٣٧	١١٠ ٦٧٥ ٤٤٤		

١٧. التزامات ضريبية :

بلغ رصيد الإلتزامات الضريبية مبلغ ٤١٦ ٢١٦ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
١٠٤ ٢٦٢	٧٧ ٧٢٩	ضرائب خصم وتحصيل
١١٢ ١٥٤	١٨ ٥٩٠	ضرائب كسب عمل
٢١٦ ٤١٦	٩٦ ٣١٩	

١٨. المخصصات :

بلغ رصيد المخصصات مبلغ ٤٧٦ ٤٤٨ ٧ جنيه فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢، يتمثل فيما يلى :

الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢	إستخدام	تدعيم	الرصيد فى أول يناير ٢٠١٢	
١٠ ٥٠٧	١٦ ٦٢٢	--	٢٧ ١٢٩	* <u>مخصص أعمال منفذة</u>
١٠ ٥٠٧	١٦ ٦٢٢	--	٢٧ ١٢٩	مشروع كونكورد
١ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	١ ٠٠٠ ٠٠٠	** <u>مخصص التزامات محتملة</u>
٦ ٤٣٧ ٩٦٩	٥٧٠ ٨٤٥	٦ ٣٩٢ ٤٦٩	٦ ١٦ ٣٤٥	*** <u>ضرائب</u>
٧ ٤٣٧ ٩٦٩	٥٧٠ ٨٤٥	٦ ٣٩٢ ٤٦٩	١ ٦ ١٦ ٣٤٥	مخصص تعويضات ومطالبات
٧ ٤٤٨ ٤٧٦	٥٨٧ ٤٦٧	٦ ٣٩٢ ٤٦٩	١ ٦ ٤٣ ٤٧٤	

* يتمثل مخصص الأعمال المنفذة فى قيمة المبالغ المتوقعة لأى تدفقات خارجة وذلك فى غضون خمس سنوات والخاصة بالوحدات التى تم تسليمها للعملاء.

** تم إنشاء مخصص الضرائب لمقابلة المطالبات الضريبية والتى تخص ضرائب شركات الاموال عن السنوات ٢٠٠٣/٢٠٠٤.

*** تم إنشاء مخصص تعويضات عن أعمال تشطيبات الوحدات المسلمة للعملاء وقد تم رفع دعاوى قضائية نظرا لعدم سداد المبالغ المستحقة عن تلك الأعمال. وبناء على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١٢ تمت الموافقة على إنشاء مخصص لمقابلة الإلتزامات المترتبة على بعض أعمال الدعاية والإعلان مبلغ ٥٠٠ ألف جنيه وإنشاء مخصص مكافآت لترك العاملين الخدمة ونقل العاملين لشركات تابعة وقد بلغ المخصص مبلغ ٥,٩ مليون جنيه.

١٩. رأس المال المصدر والمكتتب فيه :

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ١,٥ مليار جنيه وبلغ رأس مال الشركة المصدر مبلغ ١٥٠ مليون جنيه موزع على ٧٥ مليون سهم قيمة كل سهم ٢ جنيه.

٢٠. احتياطات :

بلغ رصيد الاحتياطات مبلغ ٢١٣ ٨٦ ٠٤٠ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠ يونيو ٢٠١٢	
٢٨ ٨٦٤ ٠٤٥	٢٨ ٨٦٤ ٠٤٥	احتياطى قانونى
٣٠٠ ٥٣٢	٣٠٠ ٥٣٢	احتياطى رأسمالى
٥٦ ٨٧٥ ٦٣٦	٥٦ ٨٧٥ ٦٣٦	احتياطى عام
٨٦ ٠٤٠ ٢١٣	٨٦ ٠٤٠ ٢١٣	

٢١. تسويات سنوات سابقة :

- تم إدراج مبلغ ٣ ٢٨٤ ٧٨٥ جنية ومبلغ ٦١ ٤١٦ جنية بالخسائر المرحلة يتمثل فى قيمة التكاليف المنصرفة هذا العام على مشروعى مينا جاردن سيتى ومينا ٤ مرحلة ثانية والذي تم إقفاله منذ سنوات.
- تم إدراج و مبلغ ١ ٠٢٨ ٠٣٥ جنية يتمثل فى قيمة الضرائب المسددة عن ارباح الشركة بفرع السودان.
- تم إدراج مبلغ ٨ ٣١٥ ٣٧٦ جنية يتمثل فى رد الإيرادات الخاصة ببيع وحدات تامة تم إثباتها فى الاعوام السابقة بالبيع وليس بالتسليم وكذلك مبلغ ٤ ٩٥١ ٣٦٨ جنية يتمثل فى التكاليف المتعلقة بها.
- تم إدراج مبلغ ١٨ ٤٦٧ ٤٣١ جنية يتمثل فى معالجة البيع مع إعادة التأجير والخاص بالمبنى الإدارى للشركة بالقرية الذكية حيث لم يتم إثبات خسارة البيع والإستهلاك على مدة العقد وكذلك القيمة الإيجارية من تاريخ توقيع العقد فى ٥ أبريل ٢٠١٠.
- تم إدراج مبلغ ١٣ ٨٧٦ ٨٥٤ جنية يتمثل فى اثبات قيمة إيرادات وحدات سكنية خاصة بمشروع منطقة Z تم تسليمها عام ٢٠١١ وكذلك مبلغ ٥ ٩٧٨ ٨٧٢ جنية يتمثل فى التكاليف المتعلقة بها.

٢٢. أعمال متعاقد عليها (بالصافى) :

بلغت قيمة الأعمال المتعاقد عليها (بالصافى) مبلغ ١٠ ٨٧١ ٨٨٧ جنية، يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	قيمة الوحدات المتعاقد عليها
١٦٢ ٩٩٦ ٨١٩	١٥٨ ٤١٥ ٠٤٦	مينا ريزيدنس
		يخصم
١٥٢ ١٢٤ ٩٣٢	١٣٢ ٦٢٥ ٠٧٧	الأعمال المنفذة المتعاقد عليها
١٠ ٨٧١ ٨٨٧	٢٥ ٧٨٩ ٩٦٩	مينا ريزيدنس

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣٠ يونيو ٢٠١٢

شركة ميناء الإستثمار السياحي والمقاري

٢٣. التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :
تتمثل التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في معاملات مع الشركات التي يمتلكون فيها حصص تعطيلهم نفوذ جوهري أو سيطرة عليها، وفيما يلي بيان بقيمة حجم وطبيعة التعاملات التي تمت مع تلك الأطراف خلال الفترة وكذلك الأرصدة المتعلقة بها والدرجة ضمن الأصول والإلتزامات بالقوائم المالية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢:

المستحق من الأطراف ذات العلاقة	نوع العلاقة	طبيعة التعامل	مدين	دائن	مدين	دائن	مدين	دائن	حجم التعاملات خلال الفترة	٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١
أ- عملاء وأوراق قبض شركة ميناء للمتجعات السياحية شركة لاملر القابضة شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات	شركة تابعة	مبيعات	--	--	٦١ ٥٨٠ ٦٨٠	--	--	--	--	--	--
	شركة قابضة	أعمال تسويقية	١٧ ٣٢٤	--	٦ ٠٣٢ ٧٤٥	--	--	--	--	--	--
	شركة شقيقة	أعمال تسويقية واستثمارات فنية	٢٩١ ٥٨٩	١ ٠٨٦ ٧٢٤	١٧٣ ٧٤٨	--	--	--	--	--	--
					٦٧ ٧٥٨ ١٧٣	--	--	--	--	--	--
ب- مدينون أرصدة قصيرة الأجل شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة شركة نبع الحمرا للتنمية السياحية والمقارية شركة ميناء للمتجعات السياحية شركة ميناء بلارا للمجمعات الإدارية شركة ميناء لاسكان المستقل شركة لاملر القابضة شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات	شركة شقيقة	استثمارات فنية	١ ٥٣٨ ٤٥٣	٣١١ ٥١٤	٤ ٤٩٦ ٥٢٠	--	--	--	--	--	--
	شركة شقيقة	تحت حساب زبيلة رأس المال	٣٠٠ ٠٠٠	--	١ ١٠٠ ٠٠٠	--	--	--	--	--	--
	شركة تابعة	سداد مصاريف بالتبعية عن الشركة	١٢ ٣٥٢ ٢٥٢	١٨ ٠٣٠ ٢٠٠	٧٨ ١٧٦ ١٠٠	--	--	--	--	--	--
	شركة مشوقة	مساهمات ومشاركات في إقتناء أراضي	--	--	١ ٣٣١ ٣٠٥	--	--	--	--	--	--
ج- موردين ومقاولون وأوراق دفع شركة ميناء للشروعات الزراعية شركة ميناء للتنمية والاستثمارات السياحية الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق شركة ميناء سيناء سنتر للمجمعات التجارية والإدارية	شركة تابعة	سداد مصاريف بالتبعية عن الشركة	٢ ٠٤٥ ٥٧٣	٢ ٥٤٣ ٠٠٠	٧ ٢٩٩ ١٨٠	--	--	--	--	--	--
	شركة قابضة	استثمارات فنية	٢٠ ٣٨٧	--	٣ ١٤٤ ٣٨٣	--	--	--	--	--	--
	شركة شقيقة	سداد مصاريف بالتبعية عن الشركة	--	١ ٠٥٠ ٠٠٠	٢ ٩٣٦ ٧٩٤	--	--	--	--	--	--
					٤٨ ٤٨٤ ٢٨٢	--	--	--	--	--	--
إجمالي المستحق من الأطراف ذات العلاقة			١١٦ ٢٤٢ ٤٥٥		١٢١ ٦٩٨ ٣١٥						
<u>المستحق للأطراف ذات العلاقة</u>											
د- دائنون أرصدة قصيرة الأجل شركة ميناء للشروعات الزراعية شركة ميناء للتنمية والاستثمارات السياحية الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق شركة ميناء سيناء سنتر للمجمعات التجارية والإدارية	شركة تابعة	أصول اللاند سكيب	٣٤٠ ٧٥٣	١٤٥ ٣٣٦	١٠٥ ٤١٥	--	--	--	--	--	--
	شركة تابعة				١٠٥ ٤١٥	--	--	--	--	--	--
	شركة تابعة	سداد مصاريف بالتبعية عن الشركة	٧٨ ٥٠٠	٦ ٧٦٨	٩٩ ٤١٣	--	--	--	--	--	--
	شركة تابعة	سداد مصاريف بالتبعية عن الشركة	٢ ٩٤٠	--	٢ ٣٧٣ ٦٤٨	--	--	--	--	--	--
هـ- موردين ومقاولون وأوراق دفع شركة ميناء للتنمية والاستثمارات السياحية الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق شركة ميناء سيناء سنتر للمجمعات التجارية والإدارية	شركة تابعة	سداد مصاريف بالتبعية عن الشركة	٢ ٠٠٠	--	٤٠٩ ٢٥٩	--	--	--	--	--	--
	شركة تابعة	سداد مصاريف بالتبعية عن الشركة	٢ ٩٤٠	--	٥١٣ ٨٠٤	--	--	--	--	--	--
	شركة تابعة	سداد مصاريف بالتبعية عن الشركة	٢ ٩٤٠	--	٣ ٣٩٦ ١٢٤	--	--	--	--	--	--
	شركة تابعة	سداد مصاريف بالتبعية عن الشركة	٢ ٩٤٠	--	٣ ٣٩٦ ١٢٤	--	--	--	--	--	--
إجمالي المستحق للأطراف ذات العلاقة			١٠٥ ٤١٥		٣ ٣٩٦ ١٢٤						

٢٤. إيرادات النشاط :

تتمثل إيرادات النشاط عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ فيما يلي :

الفترة المالية من ٢٠١١/٤/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/٤/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	
--	--	٦ ١٨٢ ٥٠٠	٦ ١٨٢ ٥٠٠	<u>أ. إيرادات التنمية العقارية</u>
١ ٤٠٠ ٠٠٠	١ ٤٠٠ ٠٠٠	--	--	منطقة Z
٥ ٢٣١ ٥٥٩	٦ ٠٩٣ ٠٣٨	--	--	مينا جاردن سيتي - وحدات تامة
		--	--	مينا ٤ - مرحلة ثانية - وحدات تامة
١١ ٥٦٠ ٩٣٩	٢٠ ٥٢١ ٩٤٤	٧ ٧٧٤ ٠٩٢	١٩ ٤٩٩ ٨٥٥	<u>ب. إيرادات إنشاء وتسويق وحدات سكنية</u>
٢ ٧٥٢ ٥٠٥	٢ ٧٥٢ ٥٠٥	--	--	مينا ريزيدنس - سوميد
		--	--	كونكورد - وحدات تامة
٤٢٠ ٨١٤	٦٤١ ٨٠٩	٥١ ١٧٠	١٠٥ ٣٥٩	<u>ج. إيراد بيع وتسويق وحدات سكنية</u>
				الياسمين
١٥٠ ٠٠٠	١ ١٧٥ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠	<u>د. إيرادات إدارة وتسويق المشروعات</u>
٨١٠ ٠١٩	١ ٠١١ ٤٣٩	١٠٩ ٠٢٣	٢٢٤ ٠٠٩	نادي مينا جاردن سيتي
٢٩٤ ٦٣٠	٢ ٧٤٩ ٩٢٣	١٥٣ ٢٤٥	٢٩٧ ٥٤١	سنابل (الإسكان القومي)
٢٢ ٦٢٠ ٤٦٦	٣٦ ٣٤٥ ٦٥٨	١٤ ٤٢٠ ٠٣٠	٢٦ ٦٠٩ ٢٦٤	فلوريدا

٢٥. تكاليف النشاط :

تتمثل تكاليف النشاط عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ فيما يلي :

الفترة المالية من ٢٠١١/٤/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/٤/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	
--	--	٢ ٩٨٩ ٤٣٨	٢ ٩٨٩ ٤٣٨	<u>أ. تكاليف التنمية العقارية</u>
١ ٣٣٦ ٠٠٠	١ ٣٣٦ ٠٠٠	--	--	منطقة Z
٢ ٩٥١ ٠٢٢	٣ ٤٥١ ٧١٠	--	--	مينا جاردن سيتي - وحدات تامة
		--	--	مينا ٤ - مرحلة ثانية - وحدات تامة
٨ ٣٦٧ ٠٧١	١٤ ٧٨٧ ٩٠١	٦ ٠٩٧ ٨٧٠	١٥ ٠٩٦ ٢٧٢	<u>ب. تكاليف إنشاء وتسويق وحدات سكنية</u>
١ ٤٥١ ٤٤٣	١ ٤٥١ ٤٤٣	--	--	مينا ريزيدنس - سوميد
		--	--	كونكورد - وحدات تامة
٣٧ ٠٢٦	٢٠٣ ٧١٣	--	٣٧ ٧٨٥	<u>ج. تكاليف بيع وتسويق وحدات سكنية</u>
				الياسمين
١٦٦ ٢٢٩	٣٢٩ ٩٢٧	١٤٢ ١٩٨	٢٦٩ ٤٤٣	<u>د. تكاليف إدارة وتسويق المشروعات</u>
٤١٧ ٢٩١	٧٤١ ٠٨٨	٢٦٢ ٠٨١	٥٢٦ ٧٧٥	نادي مينا جاردن سيتي
١ ٥٥٢ ٣٨٣	١ ٧٥٨ ٩٥٠	٣٣٢ ١٣٠	٦٠٩ ٤٦٩	سنابل (الإسكان القومي)
٨٥٥ ٠٩٦	٢ ٦٩٦ ٩٠٠	--	--	فلوريدا
١٧ ١٣٣ ٥٦١	٢٦ ٧٥٧ ٦٣٢	٩ ٨٢٣ ٧١٧	١٩ ٥٢٩ ١٨٢	هـ. أخرى

تتمثل تكاليف المشروعات من تكاليف انشائية وما يخصها من أجور وما فى حكمها عن الفترة المالية من اول يناير ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ، فيما يلى :

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١١/٤/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	من ٢٠١٢/٤/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	
١٥ ٨١١ ٢٦٩	٢٤ ٥١٩ ٠٧٢	٩ ١٤٤ ٩٧٣	١٨ ٠٤٥ ٦٥١	تكاليف انشائية وأخرى
١ ٣٢٢ ٢٩٢	٢ ٢٣٨ ٥٦٠	٦٧٨ ٧٤٤	١ ٤٨٣ ٥٣١	أجور وما فى حكمها
١٧ ١٣٣ ٥٦١	٢٦ ٧٥٧ ٦٣٢	٩ ٨٢٣ ٧١٧	١٩ ٥٢٩ ١٨٢	

٢٦. مصروف الإيجار تمويلي:

قامت الشركة بتوقيع عقد بيع مع شركة أنكوليس للتأجير التمويلي للمبنى الإدارى الذى تقوم الشركة بإنشائه والوارد ضمن أعمال تحت التنفيذ مقابل مبلغ ٢٥ مليون جنية مصرى (تم سداد مبلغ ٢٥ مليون جنية مصرى) وقد نتج عن البيع خسائر رأسمالية قدرها ١٦ مليون جنية مصرى وقد تم إثبات مبلغ ٧,٢ مليون جنية مصرى بقائمة الدخل والباقى البالغ ٨,٨ مليون جنية تم إثباته بقائمة المركز المالى ببند خسائر مؤجلة من البيع وإعادة التأجير.

قامت الشركة بتاريخ ٥ أبريل ٢٠١٠ بإبرام عقد تأجير تمويلي مع شركة أنكوليس للتأجير التمويلي وذلك لإعادة إستئجار المبنى الإدارى التى قامت ببيعها بقيمة إستئجارية ٤٥ مليون جنية مصرى تم سداد مبلغ ١٠,٤ مليون جنية كدفعة مقدمة والباقى تسدد على ٦٠ قسط شهري، يبدأ القسط الأول بتاريخ ٥ أبريل ٢٠١٠ بقيمة القسط ٨٦٠ ٥٨٤ جنية مصرى على ان يكون القسط الأول بمبلغ ٩٧٠ ٣٨٧ جنية مصرى. ويعطى هذا العقد الحق للشركة فى تملك الأصل المستأجر فى نهاية الفترة المحددة للإيجار فى مقابل قيمة واحد جنية مصرى بعد سداد كامل القيمة الإيجارية، وقد أصدرت الشركة للمؤجر شيكات مؤجلة الدفع.

فيما يلى بيان بعقد الإستئجار التمويلي :

البيان	تاريخ بدء العقد	تاريخ إنتهاء العقد	صافى القيمة الإجمالية للعقد	طريقة السداد القيمة الإجمالية للعقد دفعة شهرية	القسط الشهري	القيمة الإيجارية عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢	القيمة الإيجارية المتبقية قصيرة الأجل	القيمة الإيجارية المتبقية طويلة الأجل
عقد تأجير تمويلي	٢٠١٠/٤/٥	٢٠١٥/٣/٥	٤٥ ٢٦٠ ٤١٩	٦٠	٥٨٤ ٨٦٠	٣ ٦٧٩ ٠١٧	٧ ٣٥٨ ٠٢٨	١١ ٩٤٢ ٣٥٢

٢٧. مصروفات عمومية وإدارية :

تتمثل المصروفات العمومية والإدارية عن الفترة المالية من اول يناير ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ فيما يلى:

البيان	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/٤/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/٤/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠
أجور وما فى حكمها	١ ٩٩٣ ٨٣٥	١ ٠٣٤ ٢٩٢	٢ ٦١١ ٤٧٣	١ ١٨٤ ٣٥٨
مصروفات إيجار	٨٥ ٠٨٤	٢٨ ٣٦٢	٢٨٣ ٦١٢	١٢١ ٥٤٨
مصروفات سفر وانتقال	٨١ ٣٨٧	٣٨ ٢١٥	٦٩ ٧١٣	٤٣ ٤٠٦
مصروفات ضيافة واستقبال	٣٩ ٥٠٩	٢٨ ٥٨٢	٤٨ ٣٣٤	١٦ ٣٧٥
مصروفات صيانة وفوائد اتحاد	٨٢١ ٠٤٠	٣٣٤ ٧١١	٧٦١ ١٤٤	٦٢٤ ٢٢٨
مصروفات اتصالات	٦٠ ٨٣٤	٢٥ ٤١٨	٦٩ ٤٦٥	٣٤ ٨١٦
مصروفات أخرى	٢ ٠٥١ ١٣٥	١ ١١٩ ١٩٤	١ ١٤٠ ٤٣٦	٥١٩ ٤٤٩
	<u>٥ ١٣٢ ٨٢٤</u>	<u>٢ ٦٠٨ ٧٧٤</u>	<u>٤ ٩٨٤ ١٧٧</u>	<u>٢ ٥٤٤ ١٨٠</u>

٢٨. مصروفات بيعية وتسويقية :

تتمثل المصروفات البيعية والتسويقية عن الفترة المالية من اول يناير ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ فيما يلى :

المشروع	الفترة المالية من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٢/٤/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١١/٤/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠
أجور وما فى حكمها	١ ٨٢٢ ١٨٧	٨٦٠ ٥٩٢	٢ ٤٠٤ ٧٠٩	١ ٣٩١ ٤٦٩
اعلانات طرق وجرائد	٣٠٥ ٦٧٥	٢٦٠ ١١٤	٢٦٤ ٦٣٧	١٧٦ ٧٥٨
أخرى	٧٧٥ ١٦٨	٢٩١ ١٩٨	١ ٤٠٧ ٣١٨	٧٨٥ ٤٦١
	<u>٢ ٩٠٣ ٠٣٠</u>	<u>١ ٤١١ ٩٠٤</u>	<u>٤ ٠٧٦ ٦٦٤</u>	<u>٢ ٣٥٣ ٦٨٨</u>

٢٩. أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع

تتمثل أرباح بيع إستثمارات مالية متاحة للبيع فى أرباح بيع ١٠٠٠ سهم من الأسهم المملوكة لدى شركة مينا بلازا للمجمعات الإدارية كالتالى:

٣٠ يونيو ٢٠١٢	إجمالى بيع ١٠٠٠ سهم
٢ ٦٦٦ ٦٧٠	مصروفات وعمولة بيع
(١٣ ٠٠٠)	القيمة الدفترية للإستثمارات المباعة
(١٠ ٢٢٠)	صافى ربح بيع الاسهم
<u>٢ ٦٤٣ ٤٥٠</u>	

٣٠. إيرادات متنوعة :

تتمثل الإيرادات المتنوعة عن الفترة المالية من اول يناير ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ فيما يلى:

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	إيرادات التنازل عن الوحدات
١ ٠٨٥ ٥٩٦	٥٠١ ٧٦٠	إيجارات مباني
٦٩ ٧٥٠	٧٦ ٥٠٠	إيرادات متنوعة أخرى
٤٨٧ ٤٨٩	٦٣٤ ٨٧٦	
<u>١ ٦٤٢ ٨٣٥</u>	<u>١ ٢١٣ ١٣٦</u>	

٣١. نصيب السهم من الخسارة :

تم تحديد نصيب السهم من الخسارة عن الفترة المالية من اول يناير ٢٠١٢ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ كما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١	
(١١ ٦٢٠ ٣٦٨)	(١١ ٩٣٥ ٩٤٣)	صافى خسارة الفترة
--	--	يخصم:
--	--	نصيب العاملين فى الأرباح
--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(١١ ٦٢٠ ٣٦٨)	(١١ ٩٣٥ ٩٤٣)	النصيب الأساسى للأسهم فى الخسائر
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
(٠,١٥)	(٠,١٦)	نصيب السهم من الخسائر (النصيب الأساسى للأسهم/ عدد الأسهم)

٣٢. الارتباطات التعاقدية المستقبلية :

- قامت الشركة الدولية للتأجير التمويلي بالتعاقد مع الشركة على تشييد مبنى إدارى بالقرية الذكية بتكلفة مبدئية تبلغ ٣٠ مليون جنيه على أن تقوم الشركة باستئجاره (تأجيرا تمويليا) من الشركة الدولية للتأجير التمويلي بعد الانتهاء من تشييده بقيمة ايجارية تبلغ ٤٥ مليون جنيه لمدة خمس سنوات وفى نهاية عقد التأجير التمويلي يحق للشركة شراء المبنى المستأجر حيث يتم إثباته بالقيمة المذكورة بالعقد.

وبناءً على ذلك سوف يتم إدراج القيمة الايجارية المستحقة عن عقد التأجير التمويلي وكذلك ما يتحملها من مصاريف صيانة وإصلاح للأصل المستأجر بقائمة الدخل خلال كل فترة مالية.

- قامت إدارة الشركة بشراء قطعة أرض بمساحة قدرها ٢٩ فدان و ٤ قراريط بما يعادل ٢م١٢٢٥٣٠.٩٣ المصرف العربى الدولى بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠٠٨ بترسية المزارد العلنى المعلن عن طريق البنك بناحية سوانى جابر - الضبعة - محافظة مطروح بمبلغ ٨٠٠ ٨٠٢ ٤٠ جنيه مصرى بالإضافة الى مبلغ ٤٩٣ ٣٤٦ ١ جنيه يمثل العمولة والخبرة والتأمين بنسبة ٣,٣% من إجمالى ثمن الأرض لتصبح إجمالى التكلفة ٢٩٣ ١٤٩ ٤٢ جنيه مصرى وقد قامت الشركة بسداد كامل الثمن بناءً على المخالصة المؤرخة فى ٢٢ أغسطس ٢٠١١ وبناءً على قرار مجلس إدارة الشركة تقرر عدم جدوى تنفيذ ذلك المشروع حيث تقرر عرضها للبيع.

قامت الشركة ببيع تلك الأرض لشركة رؤية للمشروعات السياحية (شركة مساهمة مصرية) من واقع عقد بيع ابتدائى على أن تحتفظ شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى لحيازة الأرض لحين قيام المشتري بسداد كامل ثمن الأرض البالغ ٥٨ ٧٦٨ ٠٠٠ جنيه مصرى.

٣٣. عقد حساب وسيط :

بناءً على التعاقد المبرم بين الشركة وشركة كانكال هولدينج و البنك التجارى الدولى (مصر) (وسيط التعاقد) بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١١ وذلك بالتعاقد على شراء الاسهم المملوكة لشركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى المتمثلة فى نسبة ١٥% من اسهم شركة مينا بلازا للمجمعات الإدارية ش.م.م. والبالغة ٢٥٠ ١١ سهم (على ان تؤجل بيع ١٠٠٠ سهم تتمثل فى اسهم ضمان العضوية فى مجلس ادارة الشركة لحين نقل ملكيتها طبقاً للتعاقد) بإجمالى ثمن الاستحواذ على الاسهم المبيعة بثمن ١٠٨ ٦٨٢ ٥٠٠ جنيه تتمثل فى مبلغ ٣٠ مليون جنيه قيمة بيع عدد ٢٥٠ ١١ سهم ومبلغ ٧٨ ٦٨٢ ٥٠٠ جنيه من المبلغ المستحق للشركة لدى شركة مينا بلازا للمجمعات الادارية (تتمثل فى قيمة المسدد من نصيب الشركة فى تكلفة ارض مينا جاردينز) تسدد على دفعات الدفعة الاولى البالغة ٢٩٤ ٣٩٥ ٧٥ جنيه تسدد فور الانتهاء من نقل ملكية الجزء الاول من الاسهم المملوكة للشركة (٢٥٠ ١٠ سهم)، ٢,٥ مليون جنيه فور نقل ملكية الجزء الثانى من الاسهم المملوكة للشركة (١٠٠٠ سهم) الدفعة المؤجلة والاخيرة البالغة ٢٠٦ ٧٨٧ ٣٠ جنيه تستحق عن تقديم تنازلات من مالكي الوحدات والتي قامت الشركة بالتعاقد معهم من تعاقد سابق بين الشركة وشركة مينا بلازا والتي تفيد استلامهم لمستحقاتهم والتي تم سداد قيمة تلك الوحدات مسبقاً للشركة. تم الإنتهاء من بيع باقى الأسهم المؤجلة البالغة ١٠٠٠ سهم.

٣٤. الأدوات المالية وقيمتها العادلة :
أ. الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية حيث تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك والعملاء وبعض المدينون والأرصدة المدينة الأخرى وأوراق القبض، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة البنوك الدائنة والقروض والموردون وبعض الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى، وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

ب. القيمة العادلة للأدوات المالية

صافى القيمة الدفترية للأدوات المالية تمثل تقديراً مناسباً لقيمتها العادلة (القيمة السوقية) فى تاريخ إعداد القوائم المالية.

٣٥. إدارة المخاطر المالية :

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.

أ. خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد فى تغير أسعار الفائدة على مديونيات الشركة والتي تتمثل فى أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية التى بلغ رصيدها فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٢٣ مليون جنيه إيضاح (٢، ١٣) - (٢٩، ٣) مليون جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية مبلغ ١،٨ مليون جنيه خلال الفترة (٥، ٥) مليون جنيه خلال نفس الفترة المماثلة من العام السابق)، وللد من هذه المخاطر فإن الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة فى السوق المصرفى بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة بنوك حسابات دائنة وأرصدة القروض، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفى بصورة دورية الأمر الذى يحد من خطر الفوائد.

ب. خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم، وللد من خطر الائتمان تقوم الشركة بتوزيع الائتمان الممنوح على عدد كبير من العملاء ويحق 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 للد الأدنى.

ج. خطر أسعار العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٧٨٨ ١٥١ جنيه.

د. خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى المخاطر التى تتعرض لها الشركة من صعوبات فى جمع الأموال اللازمة للوفاء بالإرتباطات المتعلقة بالأدوات المالية مما ينتج عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى بسرعة وبقيمة تقترب من قيمتها العادلة وللد من هذه المخاطر ونظراً لطبيعة الأنشطة الرئيسية للشركة فإن الإدارة تهدف إلى الإحتفاظ بالمرونة فى التمويل من خلال التدفقات النقدية من أنشطة الشركة والإحتفاظ بحدود للتسهيلات الائتمانية المتاحة.

٣٦. الالتزامات العرضية :

بلغت قيمة الالتزامات العرضية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والتي تتمثل في خطابات الضمان التي أصدرتها الشركة لصالح شركة مينا للمشروعات الزراعية "مينا لاند سكيب" بمبلغ ٩٠ ألف جنيه مغطاة بالكامل .

٣٧. أحداث مؤثرة :

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٣٨. الموقف الضريبي :**أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية****السنوات من بداية نشاط الشركة حتى عام ١٩٩٨ :**

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

السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٢ :

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

السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٤ :

تم فحص حسابات الشركة عن تلك السنوات تقديرياً من قبل مصلحة الضرائب وأخطرت الشركة بنماذج ١٩،١٨ وتم الاعتراض عليهما وجارى إصدار قرار بإعادة الفحص.

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ :

تم تقديم الاقرارات الضريبية وسداد الضريبة من واقع تلك الاقرارات فى المواعيد القانونية وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ب. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها :

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

ج. ضريبة الدمغة :

تم فحص حسابات الشركة عن الفترة من ٢٠٠٤ حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتسوية وسداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة ولم يتم فحص الفترة من أغسطس ٢٠٠٦ وحتى الآن.