

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧
وكذا تقرير الفحص المحدود

MAZARS مصطفى شوقى
محاسبون ومراجعون قانونيون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY
محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

الفهرس

صفحة

١	تقرير مراقب الحسابات
٢	قائمة المركز المالي المجمع
٣	قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٣٠-٨	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وكذا القوائم المجمعة للدخل (الأرباح و الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية 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 المراجعة 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.

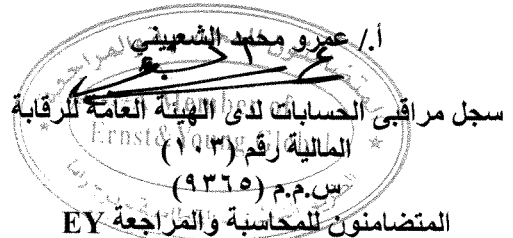
الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى المجمع للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ وعن أدائها المالى المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



مراقب الحسابات

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



تحريراً فى ١٣ أغسطس ٢٠١٧

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى

" شركة مساهمة مصرية "

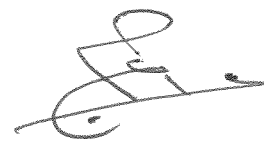
قائمة المركز المالى المجمعة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم	الإصول
			الأصول الغير متداولة
٣٤ ٤٢٩ ٧٢٤	٣٤ ٣٨٥ ٩٥٣	(٤)	أصول ثابتة
٤١ ٦٠٦ ٣٢٧	٤٢ ٠٤٢ ٠١٦	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٢٥٤ ٤٦٨	٢ ٩٥٥ ٢٣٣	(٦)	إستثمارات فى شركات شقيقة
--	--	(٧)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٧٨ ٢٩٠ ٥١٩	٧٩ ٣٨٣ ٢٠٢		مجموع الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
٢٨ ٦١٦ ٢١٨	٢٦ ٧٧٠ ٤٥٦	(٨)	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
١ ١٣٧ ٠٢٥	١ ١٣٧ ٠٢٥	(٩)	وحدات تامة جاهزة للبيع
٦٨٤ ٢٦٨	٦٤٩ ٥٢١	(١٠)	مخزون
٢٧ ٤٩٥ ٣٨٥	١٧ ٩٧٣ ٨٧٨	(١١)	عملاء وأوراق قبض
٣٤ ٣٤٨ ٣٧٥	٣٠ ٦٣٨ ٤٤٢	(٢٩)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
١٦ ٥٨٠ ٣١٤	١٤ ٩٧٤ ١١٧	(١٢)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٣٨٠ ٥١٩	١ ٤١٣ ٦٢٩	(١٣)	أصول ضريبية
١٠ ٦٦٧ ٨٣٥	٣٤ ٣٧٧ ٧٥٥	(١٤)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٢٠ ٩٠٩ ٩٣٩	١٢٧ ٩٣٤ ٨٢٣		مجموع الأصول المتداولة
١٩٩ ٢٠٠ ٤٥٨	٢٠٧ ٣١٨ ٠٢٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٥)	رأس المال المدفوع
١٠ ٠٤٠ ٢١٣	١٠ ٦٨٦ ٤٠٣	(١٦)	احتياطيات
(٦١ ٧٥٥ ٦٣٧)	(٣٧ ١٤٠ ٤٣٧)		خسائر مرحلة
٢٥ ٢٦١ ٣٩٠	٧ ٥٤٠ ٠١٧		صافى ربح الفترة/العام
١٢٣ ٥٤٥ ٩٦٦	١٣١ ٠٨٥ ٩٨٣		حقوق ملكية الشركة القابضة
١٤٦ ٩٥٦	١٤٦ ٤٦١	(١٧)	الحقوق الغير مسيطرة
١٢٣ ٦٩٢ ٩٢٢	١٣١ ٢٣٢ ٤٤٤		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات الغير متداولة
٤١٣ ٢٩٦	٤٣٢ ١٢٠		إلتزامات ضريبية مؤجلة
٤١٣ ٢٩٦	٤٣٢ ١٢٠		إجمالي الإلتزامات الغير متداولة
			الإلتزامات المتداولة
٩ ٥٢٠ ٣٢٠	٧ ٨٥٨ ٤٧٨	(١٨)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
١٦ ٥٧٠ ٨٥١	٢٧ ٠٥٦ ١٨٩	(١٩)	عملاء أرصدة دائنة
٣١ ٣٠٤ ٥٣٦	٢٧ ٤٧٧ ١٩٢	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١ ٤٩٩ ٢٩١	١ ٤٩٩ ٢٩١	(٢١)	أعمال متعاقد عليها
٤ ٥٧٣ ٩٩٩	٣ ١٥١ ٠٠٩	(٢٢)	إلتزامات ضريبية
١١ ٦٢٥ ٢٤٣	٨ ٦١١ ٣٠٢	(٢٣)	مخصصات
٧٥ ٠٩٤ ٢٤٠	٧٥ ٦٥٣ ٤٦١		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٩٩ ٢٠٠ ٤٥٨	٢٠٧ ٣١٨ ٠٢٥		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

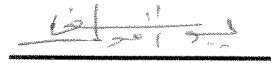
- تقرير الفحص المحدود مرفق.



الأستاذ/ محمد أحمد عباس
رئيس مجلس الإدارة
و العضو المنتدب



محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
نائب الرئيس التنفيذي
للقطاع المالى



محاسب/ يوسف الفولى
المدير المالى

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المجمعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٧ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح
من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	رقم
١ ٨٩٦ ٤٩٧	٦٤ ١٣٨ ٣٧٦	٣ ٠٨٢ ٩٨٤	١٧ ٦٢٤ ٣٥٦	(٢٤)
(٣ ٠٥٨ ٠٧٠)	(٤٧ ٠٧٧ ٧٠٣)	(٢ ٦٠٦ ٧٧٥)	(٦ ٦٩٤ ٥٥٦)	(٢٥)
(٥٦٧ ١٠٢)	(١ ١٣٤ ٢٠٤)	(٥٦٧ ١٠٢)	(١ ١٣٤ ٢٠٤)	
(١ ٧٢٨ ٦٧٥)	١٥ ٩٢٦ ٤٦٩	(٩٠ ٨٩٣)	٩ ٧٩٥ ٥٩٦	
(٥٦٢ ٢٧٥)	(١ ٠٧٥ ٠٧٢)	(٣٠٧ ٤٤٣)	(٩٤٠ ١٤٨)	(٢٦)
(٢ ١٥٨ ٤٤١)	(٤ ٥٧٠ ٢٣٠)	(٢ ٣٦٦ ٣٢٢)	(٥ ٢٢٢ ٦٦٩)	(٢٧)
(١٧ ٥٠٠)	(٥٥ ٠٠٠)	(١١٧ ٥٠٠)	(١٣٧ ٥٠٠)	
(٢٦ ٦٠٩)	(٥٥ ٨٨٦)	(٢٤ ٦٦٧)	(٤٩ ٠٨٥)	(٤)
٢٨٠ ٨٠٩	٥٦١ ٦١٨	٢٨٠ ٨٠٩	٥٦١ ٦١٨	
--	(١٨ ٠٦٥ ٣٥٤)	--	--	
--	١٢ ٤٣٧ ٥٠٠	--	--	
٨٧٥ ٨٤١	١ ٣٧٩ ٤٨٨	٣٤٠ ٠٥٧	٢ ٥١٠ ٢٣٦	(٢٨)
(٢ ٠٥ ٢٥٨)	(٤٢٨ ٧٨٣)	(١٨٤ ٤٧٠)	(٣٦٨ ٩٤٠)	
(٨٦ ٢١١)	(٢٣٦ ٢٤٦)	٨٤١ ١١٢	٧٠٠ ٧٦٥	(٦)
--	١ ٢٠٠	--	١٠٠	(٤)
--	--	--	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٢)
٣٢٣ ٥٤٩	٥٢٢ ٥٢٨	١ ١٣٨ ٢٢١	٢ ٠٠٧ ١٩٣	
(٨٤ ٦٢٩)	١ ٧٦٨ ٤٧٥	(٤٥ ٤٩٩)	(٢٩٨ ٨٢١)	(٣٣)
(٣ ٣٨٩ ٣٩٩)	٨ ١١٠ ٧٠٧	(٥٣٦ ٥٩٥)	٧ ٥٥٨ ٣٤٥	
٩ ٥٢٦	(١٠ ٣٤٠)	١ ٠٣٧	(١٨ ٨٢٣)	
٩ ٥٢٦	(١٠ ٣٤٠)	١ ٠٣٧	(١٨ ٨٢٣)	
(٣ ٣٧٩ ٨٧٣)	٨ ١٠٠ ٣٦٧	(٥٣٥ ٥٥٨)	٧ ٥٣٩ ٥٢٢	
(٣ ٣٧٩ ٣٢٩)	٨ ١٠٠ ٥٤٣	(٥٣٥ ١٥٥)	٧ ٥٤٠ ٠١٧	
(٥٤٤)	(١٧٦)	(٤٠٣)	(٤٩٥)	
(٣ ٣٧٩ ٨٧٣)	٨ ١٠٠ ٣٦٧	(٥٣٥ ٥٥٨)	٧ ٥٣٩ ٥٢٢	

إيرادات النشاط

تكاليف النشاط

مصرفات إيجار تمويلي

مجموع الربح

مصرفات بيعية وتسويقية

مصرفات عمومية وإدارية

مكافآت ومرتببات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة

إهلاك أصول ثابتة

أرباح رأسمالية من بيع أصول مع إعادة التأجير

خسائر إعادة اقتناء استثمارات

أرباح بيع عضويات النادي

إيرادات متنوعة

مصرفات تمويلية

أرباح / خسائر إستثمارات شركات شقيقة

أرباح بيع أصول ثابتة

إضمحلال مدينون وأرصدة مدينة أخرى

فوائد بنكية دائنة

فروق تقييم عملة

صافي ربح الفترة قبل الضرائب

ضريبة الدخل المؤجلة

ضريبة الدخل عن الفترة

صافي ربح الفترة بعد الضرائب

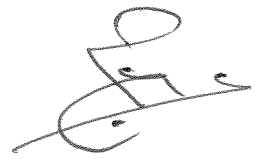
يوزع كالتالى :

نصيب مساهمى الشركة القابضة

نصيب الحقوق الغير مسيطرة

صافي ربح الفترة بعد الضرائب

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.



الأستاذ/ محمد أحمد عباس
رئيس مجلس الإدارة
و العضو المنتدب


محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
نائب الرئيس التنفيذي
للقطاع المالى


محاسب/ يوسف الفولى
المدير المالى

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٧ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	
(٣ ٣٧٩ ٨٧٣)	٨ ١٠٠ ٣٦٧	(٥٣٥ ٥٥٨)	٧ ٥٣٩ ٥٢٢	صافى ربح الفترة
--	--	--	--	بنود متعلقه بالدخل الشامل الآخر
(٣ ٣٧٩ ٨٧٣)	٨ ١٠٠ ٣٦٧	(٥٣٥ ٥٥٨)	٧ ٥٣٩ ٥٢٢	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

الأستاذ/ محمد أحمد عباس
رئيس مجلس الإدارة
و العضو المنتدب

محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
نائب الرئيس التنفيذى
للقطاع المالى

محاسب/ يوسف الفولى
المدير المالى

شركة ميناء للاستثمار السياحي والعقارى
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٧ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الإجمالي	الحقوق الغير مسيطرة	حقوق ملكية الشركة القابضة	صافي ربح الفترة	خسائر مرحلة احتياطي	احتياطي رأسمالى	احتياطي عام	احتياطي قانونى	رأس المال	
١٢٣ ٦٩٢ ٩٢٢	١٤٦ ٩٥٦	١٢٣ ٥٤٥ ٩٦٦	٢٥ ٢٦١ ٣٩٠	(١١ ٧٥٥ ٦٣٧)	٢٠٠ ٥٢٢	--	٩ ٧٣٩ ٦٨١	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد فى أول يناير ٢٠١٧
--	--	--	(٢٤ ٦١٥ ٢٠٠)	٢٤ ٦١٥ ٢٠٠	--	--	--	--	المحول الى الخسائر المرحلة احتياطيات
--	--	--	(٦٤٦ ١٩٠)	--	--	--	٦٤٦ ١٩٠	--	الدخل الشامل
٧ ٥٣٩ ٥٢٢	(٤٩٥)	٧ ٥٤٠ ٠١٧	٧ ٥٤٠ ٠١٧	--	--	--	--	--	الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧
١٣١ ٢٢٢ ٤٤٤	١٤٦ ٤٦١	١٣١ ٠٨٥ ٩٨٣	٧ ٥٤٠ ٠١٧	(٣٧ ١٤٠ ٤٣٧)	٢٠٠ ٥٢٢	--	١٠ ٣٨٥ ٨٧١	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٩٩ ٩٧٢ ٣٤٥	٥٠ ٢١٠ ١٥	٩٤ ٩٥١ ٣٣٠	٢٧ ٣٠٥ ٧٣٣	(٩٢ ٣٩٤ ٦١٦)	٢٠٠ ٥٢٢	--	٩ ٧٣٩ ٦٨١	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد المعدل فى أول يناير ٢٠١٦
--	--	--	(٢٧ ٣٠٥ ٧٣٣)	٢٧ ٣٠٥ ٧٣٣	--	--	--	--	المحول الى الخسائر المرحلة
(١ ٥٣٩ ٧٣٤)	(٤ ٨٧٢ ٩٨٠)	٣ ٣٣٣ ٢٤٦	--	٣ ٣٣٣ ٢٤٦	--	--	--	--	اعادة اقتناء استثمارت مالية
٨ ١٠٠ ٣٦٧	(١٧٦)	٨ ١٠٠ ٥٤٣	٨ ١٠٠ ٥٤٣	--	--	--	--	--	الدخل الشامل
١٠٦ ٥٣٢ ٩٧٨	١٤٧ ٨٥٩	١٠٦ ٣٨٥ ١١٩	٨ ١٠٠ ٥٤٣	(٦١ ٧٥٥ ٦٣٧)	٢٠٠ ٥٢٢	--	٩ ٧٣٩ ٦٨١	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الإيضاحات المرفقة متممة للتوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.


الأستاذ/ محمد أحمد عباس
رئيس مجلس الإدارة
و العضو المنتدب


محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
نائب الرئيس التنفيذي
للقطاع المالى


محاسب/ يوسف الفولى
المدير المالى

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٧ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

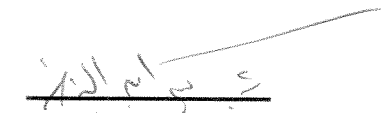
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠	إيضاح رقم	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨١١٠٧٠٧	٧٥٥٨٣٤٥		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
٤٨٥٧٣٦	١٠٤٧٦٠١	(٤)	تعديلات لتسوية صافي الأرباح من أنشطة التشغيل
(١٢٠٠)	(١٠٠)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
٤٢٨٧٨٣	٣٦٨٩٤٠		أرباح من بيع أصول ثابتة
(٥٢٢٥٢٨)	(٢٠٧١٩٣)		مصفوفات تمويلية
(١٧٦٨٤٧٥)	٢٩٨٨٢١	(٣٣)	فوائد بنكية دائنة
--	١٠٠٠٠٠٠	(١٢)	فروق تقييم عمله
٢٣٦٢٤٦	(٧٠٠٧٦٥)	(٦)	إضمحلال مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٥٣٩٧٣٤)	--		خسائر استثمارات شركات شقيقة
٥٤٢٩٥٣٥	٧٥٦٥٦٤٩		إعادة إقتناء إستثمارات مالية
٤٣٥٤٦٨٨٢	١٨٤٥٧٦٢	(٨)	التغير فى الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
(٥٣٧٠٢٥)	--	(٩)	التغير فى وحدات تامة جاهزة للبيع
(٢١٦٦٥٨)	٣٤٧٤٧	(١٠)	التغير فى المخزون
١٢١٨٧٨١١	٩٥٢١٥٠٧	(١١)	التغير فى العملاء وأوراق القبض
١٠٤٧٢٧٩	٣٧٠٩٩٣٣	(٢٩)	التغير فى المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٧١٦٤٦٣٧	(٣٩٣٨٠١)	(١٢)	التغير فى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٤٧٨٦٠)	(٣٣١١٠)	(١٣)	التغير فى الأصول الضريبية
(٣١٣٦٥١٠)	(١٦٦١٨٤٢)	(١٨)	التغير فى المقاولون والموردون وأوراق الدفع
(١٠١٣٣٩)	١٠٤٨٥٣٣٨	(١٩)	التغير فى عملاء أرصدة دائنة
(١٦٤٨٣)	--	(٢١)	التغير فى الاعمال المتعاقد عليها (بالصافي)
(٦٨٢٢١٢٠٨)	(٣٨٢٧٣٤٤)	(٢٠)	التغير فى الدائون الأرصدة الدائنة الأخرى
١٦١٥٨	(٨٩٣٨٨١)	(٢٢)	التغير فى التزامات ضريبية
(٢٨٨٤٧٨١)	٢٦٣٥٢٩٥٨		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٤٢٨٧٨٣)	(٣٦٨٩٤٠)		فوائد مدفوعة
(٩٥٨٠١)	(٥٢٩١٠٩)		ضرائب مدفوعة
(٦٩٩٩٨٣)	(٣٠١٣٩٤١)	(٢٣)	المستخدم من مخصصات
(٤١٠٩٣٤٨)	٢٢٤٤٠٩٦٨		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٢٢٥٢٨	٢٠٠٧١٩٣		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
--	١٠٠٠٠٠٠		فوائد مقبوضة
١٢٠٠	١٠٠	(٤)	متحصلات من بيع استثمارات
(٥١٣٢٩)	(١٠٠٣٨٣١)	(٤)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٥٩٣٩٨٧٥)	(٤٣٥٦٨٩)	(٥)	مدفوعات فى شراء أصول ثابتة
(٥٤٦٧٤٧٦)	١٥٦٧٧٧٣		مدفوعات فى مشروعات تحت التنفيذ
(١١٤٨٠٧٦)	--		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١١٤٨٠٧٦)	--		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٠٧٢٤٩٠٠)	٢٤٠٠٨٧٤١		المسدد من التسهيلات البنكية
١٧٦٨٤٧٥	(٢٩٨٨٢١)	(٣٣)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٥٣٨٠٤٥٣	١٠٦٦٧٨٣٥	(١٤)	صافي التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
١٦٤٢٤٠٢٨	٣٤٣٧٧٧٥٥	(١٤)	فروق تقييم عمله
			النقدية وما فى حكمها أول الفترة
			النقدية وما فى حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.



الأستاذ/ محمد أحمد عباس
رئيس مجلس الإدارة
و العضو المنتدب



محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
نائب الرئيس التنفيذي
للقطاع المالى



محاسب/ يوسف الفولى
المدير المالى

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

رقم الايضاح	فهرس الإيضاحات البيان	صفحة
١.	نشأة وغرض شركات المجموعة	٨
٢.	أسس إعداد القوائم المالية	٩
٣.	السياسات المحاسبية المتبعة	١٠
٤.	أصول ثابتة	١٧
٥.	مشروعات تحت التنفيذ	١٨
٦.	إستثمارات فى شركات شقيقة	١٨
٧.	إستثمارات مالية متاحة للبيع	١٨
٨.	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة	١٩
٩.	وحدات تامة جاهزة للبيع	٢٠
١٠.	مخزون	٢٠
١١.	عملاء وأوراق قبض	٢٠
١٢.	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٢١
١٣.	أصول ضريبية	٢١
١٤.	نقدية بالصندوق ولدى البنوك	٢١
١٥.	رأس المال المدفوع	٢٢
١٦.	احتياطات	٢٢
١٧.	الحقوق غير المسيطرة	٢٢
١٨.	مقاولون وموردون وأوراق دفع	٢٢
١٩.	عملاء أرصدة دائنة	٢٢
٢٠.	دائنون وأرصدة دائنه أخرى	٢٣
٢١.	أعمال متعاقد عليها (بالصافي)	٢٣
٢٢.	إلتزامات ضريبية	٢٣
٢٣.	المخصصات	٢٤
٢٤.	إيرادات النشاط	٢٤
٢٥.	تكاليف النشاط	٢٤
٢٦.	مصروفات بيعية وتسويقية	٢٥
٢٧.	مصروفات عمومية وإدارية	٢٥
٢٨.	إيرادات متنوعة	٢٥
٢٩.	المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة	٢٦
٣٠.	المعاملات غير النقدية	٢٧
٣١.	القيمة العادلة للأدوات المالية	٢٧
٣٢.	إدارة مخاطر	٢٧
٣٣.	مراكز العملات الهامة	٢٧
٣٤.	خطر السيولة	٢٧
٣٥.	الإلتزامات العرضية	٢٨
٣٦.	الموقف الضريبي	٢٨

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

١. نشأة وغرض شركات المجموعة

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

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

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

تأسست شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) (شركة ذات مسئولية محدودة) فى جمهورية مصر العربية فى ٩ ديسمبر ١٩٩٥ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض القيام بأعمال المقاولات الزراعية والاندسكيب والتوريدات وأعمال الحفر وتنسيق الحدائق والتوكيلات التجارية والتصدير والإستيراد وتجارة البذور والتقوى، أشغال عامة، أعمال محطات قرى مائية وحرارية وزراعة وتشجير شبكات الري وأعمال مبانى متكاملة. وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣ مايو ٢٠٠٩ تمت الموافقة على تغيير الشكل القانونى للشركة إلى شركة مساهمة مصرية وكذا الموافقة على تقييم الشركة من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بمبلغ ١١٠.٠٠٠ جنيه وقد تم التسجيل بالسجل التجارى بتاريخ أول نوفمبر ٢٠١٠.

ج. شركة مينا سيتى سنتر للمجمعات التجارية والإدارية (شركة تابعة) :

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

د. شركة مينا للمنتجات السياحية (شركة تابعة) :

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

هـ. الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق (شركة تابعة) :

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

و. شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحي (شركة تابعة) :

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

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

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

١. أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها على مدار العام المالى الا اذا ذكر خلاف ذلك، وإعداد القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة.
٢. يتم اعداد القوائم المالية طبقاً لفرض الاستمرارية، فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التى 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 فى سوق نشط على أساس السعر المعلن لها فى تاريخ المركز المالى وبالنسبة للأصول والالتزامات المالية التى ليس لها سوق نشط يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام احد أساليب التقييم والتي تتضمن اسلوب القيمة الحالية واسلوب التدفقات النقدية المخصومة او الرجوع الى القيمة الحالية لإدارة مالية مشابهة تقريباً لإدارة المالية التى تم تحديدها بالقيمة العادلة لها.
 - عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة، ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.
٣. يتطلب إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والافصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية الدورية ، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام، وعلى الرغم من ان تلك التقديرات والافتراضات تعد فى ضوء افضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الاحداث والمعاملات الجارية الا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

ب. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

تتضمن القوائم المالية المجمعة الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى وكافة الشركات التابعة لها - والتي تسيطر عليها - والمتمثلة فى الآتى :

نسبة السيطرة	نسبة السيطرة	الكيان	الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	القانونى	
٩٥%	٩٥%	(ش.م.م.)	شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب)
٩٨%	٩٨%	(ش.م.م.)	شركة مينا سيتى سنتر للمجمعات التجارية و الادارية
٦٦,٦٥%	٩٩,٩٨%	(ش.م.م.)	شركة مينا للمنتجات السياحية
٦٤,٦٠%	٦٤,٦٠%	(ش.م.م.)	الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق
٩٩,٨٠%	٩٩,٨٠%	(ش.م.م.)	شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية

وقد أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً للأسس الآتية :

- تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات باستخدام طريقة الإقتناء وذلك عن إنتقال السيطرة للمجموعة.
- إستبعاد كافة المعاملات والأرصدة بين كافة شركات المجموعة وكذا الأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة فيما بينهم.
- كما يتم قياس كل من المقابل المدفوع و صافى قيم الأصول المكتتاة القابلة للتحديد عند عملية الإقتناء بالقيمة العادلة، ويتم إجراء اختبارات الإضمحلال للشهرة الناتجة من عملية الإقتناء بأى أرباح ناتجة من عملية الشراء ويتم الاعتراف بها فى قائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم قياس المقابل المادى المحتمل بالقيمة العادلة فى تاريخ الإقتناء وفى حالة ان الإلتزام بدفع المقابل المحتمل استوفى الشروط المحددة لتعريف اداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق

- الملكية ولا يتم معالجة التسوية اللاحقة لـ ضمن حقوق الملكية ، بخلاف ماسبق فإن أى مقابل ماضى محتمل آخر يتم إعادة قياسية بالقيمة العادلة فى تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأى تغيرات فى القيمة العادلة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.
- يتم إثبات الحقوق غير المسيطرة والمتمثلة فى حصتهم فى صافى أصول الشركات التابعة فى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة وإظهارها فى بند مستقل بالقوائم المالية المجمعة بعد حقوق الملكية.
- عند زيادة نصيب الحقوق غير المسيطرة فى خسائر الشركات التابعة بما يزيد عن حقوق ملكيتهم فى تلك الشركات يتم تحميلها على حقوق الأغلبية.
- عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها مع الاعتراف بأى أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.

ج. ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة و يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر صرف يتم تغييره طبقاً للسعر الرسمي اليومي و يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية كما يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر و يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى و يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة اما فروق التحويل الناتجة من البنود غير النقدية كالأستثمارات المتاحة للبيع او فى الأدوات المالية فتدرج ضمن بنود الدخل الشامل الآخر.

٣. السياسات المحاسبية المتبعة

أ. عملة التعامل والعرض

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

ب. التقديرات المحاسبية

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

ج. التغيير فى السياسات المحاسبية

ويتمثل فى التغيير فى المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التى تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحويل من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفى إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعى للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابى على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالى ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك التغيير فى السياسات بأثر رجعى وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

د. المعاملات والأرصدة

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

هـ. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

الأصل	السنوات	الأصل	السنوات
مبانى و تجهيزات	٥٠	حاسبات آلية	٣
وسائل نقل وانتقال	٤	آلات ومعدات	٤
أثاث ومهمات مكتبية	٣	عدد وأدوات	٤
لوحات إعلانية	٤		

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

يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة، ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل عن العام المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.

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

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

التكاليف اللاحقة على اقتناء الأصل

قد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول الثابتة إلى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسى وعلى ذلك إذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف بالأصل ومن المحتمل أن يحقق استخدام هذا الأصل منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن للمنشأة قياس تكلفة اقتناء الأصل بدرجة عالية من الدقة. إن النفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية.

الأرباح والخسائر من بيع أصول ثابتة

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

و. الإستثمارات :

- إستثمارات فى شركات شقيقة :

يتم إدراج الإستثمارات فى الشركات التى تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر ، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات ترتيبات مشتركة ضمن بند استثمارات فى شركات شقيقة ، حيث يتم الإثبات الاولى لتلك الإستثمارات بالتكلفة فى تاريخ الحيازة و يتم إعادة قياس تلك الإستثمارات فى نهاية كل فترة مالية بإتباع أسلوب التكلفة على أن يتم إعادة القياس بإتباع أسلوب حقوق الملكية عند إعداد القوائم المالية المجمعة وذلك بالتغير فى حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أي توزيعات محصلة أو مغلنة.

ج. استثمارات مالية متاحة للبيع :

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

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) المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل.

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

ز. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة :

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

ح. وحدات تامة جاهزة للبيع :

يتم إثبات قيمة وحدات تامة جاهزة للبيع بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية (هو السعر التقديرى للبيع من خلال نشاط الشركة العادي ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام و كذلك أى تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع) 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.

ط. المخزون :

يقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل ويتم الإثبات الأولى للمخزون بالتكلفة وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل والتكاليف الأخرى التى تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنه، ويتم تسعير المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك على أن يتم إعادة قياس وتقييم المخزون فى نهاية الفترة المالية بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل مع تحميل قائمة الدخل بالانخفاض فى قيمة المخزون المتقادم والبطيء الحركة لتحقيق مفهوم صافى القيمة البيعية لكافة أنواع المخزون.

ي. العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصصاً 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 فى القيمة.

ك. المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني، حكمي) أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه منافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الالتزام، وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود 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.

ل. الإحتياطات :

الإحتياطي القانوني

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

إحتياطي عام

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

إحتياطي رأسمالي

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

م. ضريبة الدخل :

ضريبة الدخل

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

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

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

إيرادات التنمية العقارية

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

إيرادات المقاولات

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

إيرادات إنشاء وتسويق وحدات سكنية

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن إنشاء وتسويق الوحدات السكنية طبقاً لنسبة الإتمام عندما يكون من المحتمل أن تحقق للمنشأة منافع اقتصادية متوقعة وتحدد عندما يمكن تحديد التكاليف المتصلة بالعقد وقياسها بطريقة موثوق بها ويمكن قياس تلك الإيرادات بطريقة موثوق فيها.
يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن إنشاء وبيع وتسويق الوحدات السكنية طبقاً لنسبة الإتمام وفقاً للعقد المبرم مع جمعية العاملين بشركة سوميد.

إيرادات إدارة وتسويق المشروعات

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

ن. تكاليف المشروعات :

تكاليف التنمية العقارية

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

تكاليف إنشاء وبيع وتسويق وتقديم خدمات

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

س. مشروعات تحت التنفيذ :

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

ع. الاضمحلال فى قيم الأصول :

الأصول المالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - في تاريخ الميزانية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة.
في حالة انخفاض القيمة الاستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصروف في قائمة الدخل، وذلك بعد خصم أي فائض إعادة تقييم سبق تكوينه لنفس الأصل، وفي حالة ارتفاع القيمة الاستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إضافة قيمة الزيادة إلى حقوق المساهمين ولكن بعد خصم خسائر انخفاض نفس الأصل المحمل كمصروف والذي سبق إدراجه بقائمة الدخل.

الأصول غير المالية

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

ف. قائمة التدفقات النقدية :

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

ص. الأرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب الأرقام المقارنة عن السنة السابقة لتنتمشى مع التغيرات فى عرض القوائم المالية للفترة الحالية .

ق. الاقتراض و تكلفة الاقتراض

الاقتراض والتسهيلات الائتمانية

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

تكلفة الاقتراض

يتم تسجيل تكلفة الاقتراض كمصروفات تحمل على العام التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة ويتم رسملة تكاليف الاقتراض المتكبدة لتمويل الأصول الثابتة خلال فترة الإنشاء وذلك حتى يصبح الأصل جاهز للاستخدام من الناحية الاقتصادية.

بدء الرسملة

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

- يتم الإنفاق على الأصل.
 - تكبد المنشأ تكلفة اقتراض.
- تكون الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له أو بيعه للغير محل تنفيذ في الوقت الحالي.

تعليق الرسملة

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

التوقف عن الرسملة

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

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

ر. التأجير التمويلي :

الإستجار 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 الأرباح أو الخسائر بقيمة الأقساط المستحقة عن السنة خلال فترة سريان العقد علاوة على تحميلها أيضاً بمصروفات الصيانة والإصلاح التى تنفقها الشركة على المال المؤجر.

البيع مع إعادة التأجير

يتم معالجة الأرباح/الخسائر الناتجة عن إعادة البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى الخاص بالتأجير التمويلي بأن تستهلك على المدة الإيجارية بحيث يظهر الجزء الغير مستهلك من الأرباح/الخسائر بالإنترامات و الأصول بقائمة المركز المالى.

ش. الأدوات المالية :

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

أصول مالية متاحة للبيع

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

القياس والقياس اللاحق:

سوق نشط

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

سوق غير نشط

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

ت. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

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

ث. فوائد دائنة :

الفوائد الدائنة يتم الاعتراف بها على أساس نسبة زمنية آخذاً فى الاعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل.

خ. أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

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

- تحقيق الاستغلال الأمثل لموارد الشركة.
- التعامل مع عملاء تتمتع بدرجة عالية من الملاءة المالية منخفضة المخاطر.
- التأكد من الالتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعة لحماية الاستثمار.
- التأكد من الالتزام بالإجراءات والقواعد التي تصدرها الجهات الحكومية، والتأكد من الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية.
- التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

ذ. الالتزامات والأصول العرضية والأحداث المحتملة :

- لا يتم إدراج الالتزامات المحتملة ضمن البيانات المالية بل يتم الإفصاح عنها ما لم يكن هناك احتمال تحقيق خسائر اقتصادية.
- لا يتم إدراج الأصول المحتملة ضمن البيانات المالية بل يتم الإفصاح عنها عندما لا يكون هناك تأكيد بتحقيق منافع اقتصادية مستقبلية.

ض. الدخل الشامل الآخر

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

غ. إجمالي الدخل الشامل

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

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٤. أصول ثابتة

	أرضى	وتجهيزات	آلات ومعدات	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	اثاث ومهمات مكتبية	لوحات إعلانية	حسابات آنية	إجمالي
التكلفة في أول يناير ٢٠١٦	١٦ ١٢٨ ٥٤٦	١٦ ٣٥٩ ٢٤٦	٤٦٦ ٠٩٨	٣٨ ٥٨٨	٣١١ ٦٥١	٣ ٥١٤ ١٤٦	--	٢٥٠ ٥٣٣	٢٧ ٠٦٨ ٨٠٨
إضافات	--	١ ٥٣٢ ٤٦٠	٢٦ ٥٧٣	٩٧٩	--	٢ ٧٤٥ ٦٩٨	--	١٣ ١١٤	٤ ٣١٨ ٨٢٤
إستبعادات	--	--	--	--	--	(٦١ ٩٨٥)	--	--	(٦١ ٩٨٥)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٦ ١٢٨ ٥٤٦	١٧ ٨٩١ ٧٠٦	٤٩٢ ٦٧١	٣٩ ٥٦٧	٣١١ ٦٥١	٦ ١٩٧ ٨٥٩	--	٢٦٣ ٦٤٧	٤١ ٣٢٥ ٦٤٧
التكلفة في أول يناير ٢٠١٧	١٦ ١٢٨ ٥٤٦	١٧ ٨٩١ ٧٠٦	٤٩٢ ٦٧١	٣٩ ٥٦٧	٣١١ ٦٥١	٦ ١٩٧ ٨٥٩	--	٢٦٣ ٦٤٧	٤١ ٣٢٥ ٦٤٧
إضافات	--	--	٩ ٢٨٧	--	--	٧٦٩ ٩٩٧	٢٢٤ ٥٤٦	--	١ ٠٠٣ ٨٣٠
إستبعادات	--	--	--	--	--	(٣٢٠)	--	--	(٣٢٠)
التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	١٦ ١٢٨ ٥٤٦	١٧ ٨٩١ ٧٠٦	٥٠١ ٩٥٨	٣٩ ٥٦٧	٣١١ ٦٥١	٦ ٩٦٧ ٥٣٦	٢٢٤ ٥٤٦	٢١٣ ٦٤٧	٤٣ ٣٢٩ ١٥٧
مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٦	--	١ ٦٤٣ ٦٧٨	٤١٢ ٩٢٣	٣٧ ٠٣٣	١٢٣ ٥٩٣	٢ ٧٠٠ ٣٠٠	--	٢٣٢ ٠٨٨	٥ ١٤٩ ٥١٥
إهلاك العام	--	٣٥٧ ٨٥٦	٢٥ ٥٤٠	٦٥٨	٧٨ ١٢٦	١ ٣٣٢ ٠٥٥	--	١٤ ١٠٨	١ ٨٠٨ ٣٤٣
إهلاك الإستبعادات	--	--	--	--	--	(٦١ ٩٨٥)	--	--	(٦١ ٩٨٥)
مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	--	٢ ٠٠١ ٤٨٤	٤٣٨ ٤٦٣	٣٧ ٦٩١	٢٠١ ٧١٩	٣ ٩٧٠ ٣٧٠	--	٢٤٦ ١٩٦	٦ ٨٩٥ ٩٢٣
مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٧	--	٢ ٠٠١ ٤٨٤	٤٣٨ ٤٦٣	٣٧ ٦٩١	٢٠١ ٧١٩	٣ ٩٧٠ ٣٧٠	--	٢٤٦ ١٩٦	٦ ٨٩٥ ٩٢٣
إهلاك الفترة	--	١٧٨ ٨٨٦	١٢ ٨٧٠	٣٦٨	٣٨ ٦٣٦	٧٩٥ ٨٧١	١٦ ٤٥٦	٤ ٥١٤	١ ٠٤٧ ٦٠١
إهلاك الإستبعادات	--	--	--	--	--	(٣٢٠)	--	--	(٣٢٠)
مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	--	٢ ١٨٠ ٣٧٠	٤٥١ ٣٣٣	٣٨ ٠٥٩	٢٤٠ ٣٥٥	٤ ٧٦٥ ٩٢١	١٦ ٤٥٦	٢٥٠ ٧١٠	٧ ٩٤٣ ٢٠٤
الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	١٦ ١٢٨ ٥٤٦	١٥ ٧١١ ٣٣٦	٥٠ ٦٢٥	١ ٥٠٨	٧١ ٢٩٦	٢ ٢٠١ ٦١٥	٢٠٨ ٠٩٠	١٢ ٩٣٧	٣٤ ٣٨٥ ٩٥٣
الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٦ ١٢٨ ٥٤٦	١٥ ٨٩٠ ٢٢٢	٥٤ ٢٠٨	١ ٨٧٦	١٠٩ ٩٣٢	٢ ٢٢٧ ٤٨٩	--	١٧ ٤٥١	٣٤ ٤٢٩ ٧٢٤

إهلاك الأصول الثابتة

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠
٥٥ ٨٨٦	٤٩ ٠٨٥
٤٢٩ ٨٥٠	٩٩٨ ٥١٦
٤٨٥ ٧٣٦	١ ٠٤٧ ٦٠١

إهلاك إداري
إهلاك تشغيلي
إهلاك العام

أرباح بيع أصول ثابتة

٢٠١٦/٦/٣٠	٢٠١٧/٦/٣٠
٦١ ٩٨٥	٣٢٠
(٦١ ٩٨٥)	(٣٢٠)
--	--
١ ٢٠٠	١٠٠
١ ٢٠٠	١٠٠

تكلفة الأصول المستبعدة
مجموع إهلاك الأصول المستبعدة
المحصل من بيع أصول ثابتة
أرباح بيع أصول ثابتة

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٥. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
٤١ ٦٠٦ ٣٢٧	٤٢ ٠٤٢ ٠١٦	النادى الرياضى
٤١ ٦٠٦ ٣٢٧	٤٢ ٠٤٢ ٠١٦	

٦. إستثمارات فى شركات شقيقة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	نسبة المساهمة	تكلفة الاقتناء	نصيب الشركة من الأرباح (الخسائر)	أسم الشركة
٢ ٢٥٤ ٤٦٨	٢ ٠٠٥ ٧٤٢	٥٠%	٩ ٣٧٥ ٠٠٠	(٢٤٨ ٧٢٦)	نعب الحمراء للتنمية السياحية والعقارية
--	--	٧,٣٣%	٩ ٨٨٦ ٦٠٣	--	النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة
--	٩٤٩ ٤٩١	٣٥%	٣ ٨٨٩ ٠٠٧	٩٤٩ ٤٩١	مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات
٢ ٢٥٤ ٤٦٨	٢ ٩٥٥ ٢٣٣			٧٠٠ ٧٦٥	

- جميع الإستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية

تتمثل البيانات المالية المختصرة للشركات الشقيقة كما يلى:

٢٠١٦/١٢/٣١			٢٠١٧/٦/٣٠			أسم الشركة
إجمالي حقوق الملكية	إجمالي الإلتزامات	إجمالي الأصول	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي الإلتزامات	إجمالي الأصول	
٤ ٥٠٨ ٩٣٦	٤ ٧٢٤ ٥٥٥	٩ ٢٣٣ ٤٩١	٤ ٠١١ ٤٨٣	٤ ٦٢٦ ٧٢٣	٨ ٦٣٨ ٢٠٦	نبح الحمراء للتنمية السياحية والعقارية النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات
١٠ ٠٢٦ ٩٨٤	٢٣٥ ٧٠٧ ٠٣٢	٢٤٥ ٧٣٤ ٠١٦	٢٤ ٥٠٦ ٧٤١	٢٠٠ ٦٧٧ ٤٦٨	٢٢٥ ١٨٤ ٢٠٩	
(١١ ٣٦٥ ٨١٩)	٢٩٤ ٣٣٤ ١٢٨	٢٨٢ ٩٦٨ ٣٠٩	٢ ٧١٢ ٨٣٠	٣١٥ ٥٧٢ ٥٥٠	٣١٨ ٢٨٥ ٣٨٠	

* بناءً على قرار الجمعية العامة لشركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة تمت الموافقة على زيادة رأس المال ولم تقم شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري بالإكتتاب فى تلك الزيادة فانخفضت حصتها من ٣٦,٦٩ % الى ٧,٣٣ % ويتم إعتبار الإستثمار فى شركات شقيقة نظراً لوجود نفوذ مؤثر من خلال وجود عضو مجلس إدارة ممثل للشركة.

وبناءً على المذكرة المعتمدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٦ تم اضمحلال المتبقى من رصيد الاستثمار بالكامل.

- البيانات المالية المختصرة لشركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة و شركة مجموعة فلوريدا للتنمية و الإنشاءات تخص الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧.

٧. إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	مجمع الاضمحلال	نسبة المساهمة	تكلفة الاقتناء	أسم الشركة
--	--	(٧٦ ٤٦٣)	٨ %	٧٦ ٤٦٣	النيل الصناعية المعدنية
--	--	(٦٥ ٠٩٣)	٠,١ %	٦٥ ٠٩٣	تنمية المناطق الصناعية الحرة شرق بورسعيد
--	--	(٢ ٦٩٠)	١٠ %	٢ ٦٩٠	شركة وزر للتنمية السياحية
--	--	(١٤٤ ٢٤٦)			

- جميع الاستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

شركة ميناء للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٨. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة

	٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/٣/٣٠	
	إجمالي	تكاليف وأخرى	إجمالي	تكاليف وأخرى
* القرية العلاجية المنطقة التجارية المباني الإدارية - ميناء بلازا قرية ميناء - ٣ - تركواز قرية ميناء - ٤ - مرحلة ثلاثة	٧ ١٩٦ ٩٦٣	٢٧٣ ٥٩١	٤ ١٥٢ ٦٠٥	١ ٥٠٠
	٩٤٥ ٨٦٥	--	٩٤٥ ٨٦٥	--
	٧ ٢٧٥ ٨٠٦	٣ ٩٢٧ ٢٥٢	٧ ١٩٦ ٩١٨	٣ ٨٤٨ ٣٦٤
	٩ ٣٢٨ ٧٨٥	٩.٠٦٤ ٣٦٥	١٠.٦٠٦ ٢٦٩	١٠.٣٤٣ ١٣٨
	٣ ٨٦٨ ٧٩٩	١ ٣٦٤.٠٥٣	٣ ٨٦٨ ٧٩٩	١ ٣٦٤.٠٥٣
	٢٨ ٦١٦ ٢١٨	١٤ ٦٢٩ ٢٦١	٢٦ ٧٧٠.٤٥٦	١٥ ٥٥٧.٠٥٥
				١١ ٢١٣ ٤٠١

* بناءً على العقد الابتدائي المبرم بين الشركة وشركة ميناء للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ أول يناير ٢٠١٣ تم شراء قطعة أرض بمساحة ١٦ ألف متر مربع والمخصصة لإقامة قرية علاجية وعلاجية والكائنة داخل متجع ميناء جاردين سيتي (والتي قد ألت ملكيتها عن طريق الشراء من شركة ميناء للإستثمار السياحي والعقارى) مقابل تحمل شركة ميناء للإستثمار السياحي والعقارى رصيد القرض القائم على شركة ميناء للمنتجات السياحية والبالغ ١١ مليون جنيه يمثل رصيد القرض فى أول يناير ٢٠١٣ على أن تتحمل الشركة قيمة أى مصروفات أخرى ومصروفات إعادة التاجير التمويلي ويتم سداد قيمة الأرض والمصروفات الأخرى على أقساط شهرية لمدة خمس سنوات قيمة القسط ٥٢٤ ٢٥٠ جنيه بإجمالي تكلفة ٤٤٠ ١٥٠٣١ جنيه وكذا أن تتحمل الشركة أى رسوم أو ضرائب عقارية.

- وبتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥ تم بيع قطعه من الأرض و ما عليها من مباني بمساحة ٨٠٨٨ متر مربع للسيد / عزت عبد الغفار بموجب عقد بيع معلق على شرط بمبلغ ٢٣,١ مليون جنيه وتم التنازل رضائياً عن العقد بتاريخ أول أبريل ٢٠١٥ لشركة باند إيجيبت وبناءً على ملحق للعقد بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٥ تم الإتفاق على بيع الأرض دون المباني بمبلغ ١٢,١ مليون جنيه، وبتاريخ ٢ يناير ٢٠١٧ قامت الشركة بالحصول علي تراخيص البناء وعالية قامت شركة باند إيجيبت بسداد باقي المبلغ المستحق .

** وقعت الشركة عقد مشاركة بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٣ مع شركة انرشيا للتنمية العقارية لإنشاء وتشييد عدد ٢ مبنى على مساحة ٣ آلاف متر مربع ضمن الأرض المملوكة للشركة (ميناء بلازا) في مقابل حصول شركة انرشيا على المبنى الثاني المقام على مساحة ١,٨ ألف متر مربع الذي يمثل ٦٠% من اجمالي المساحة البنائية والأرض الخاصة بالمشروع بالإضافة الى حصة ٦٠% من البندوم المقام عليه المشروع و ٤٠% من باقى المساحة للشركة ، وبتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٧ تم بيع النور الأرضي بمساحة ١٢٥٣ متر للمبنى المملوك للشركة بمبلغ ٢٢,٥ مليون جنيه.

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٩. وحدات تامة جاهزة للبيع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
١ ١٣٧ ٠٢٥	١ ١٣٧ ٠٢٥
١ ١٣٧ ٠٢٥	١ ١٣٧ ٠٢٥

قرية مينا - ٣- تركواز

١٠. مخزون

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
٥٣٢ ٣٤٥	٥٣٢ ٣٤٥
١٥١ ٩٢٣	١١٧ ١٧٦
٦٨٤ ٢٦٨	٦٤٩ ٥٢١

مواد بناء وصحى وسيراميك وكهرباء
خامات زراعية ولاندسكيب ونباتات

١١. عملاء وأوراق قبض

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
٨ ٩٩٨ ١١٧	٨٦٦ ١١٨
٣١٥ ٧٣١	٣١٥ ٧٣١
٢ ٥٠٢ ١٩٢	١ ٩٧٨ ٩٩٢
٦٦ ٦٧٣	٦٦ ٦٧٣
١١ ٨٨٢ ٧١٣	٣ ٢٢٧ ٥١٤
١٢ ٣٢٣ ٥٧٨	٨ ٠٨٦ ٤٨٣
٣ ٨٥٠ ٠٧٤	٧ ٢٢٠ ٨٦١
١٦ ١٧٣ ٦٥٢	١٥ ٣٠٧ ٣٤٤
٢٨ ٠٥٦ ٣٦٥	١٨ ٥٣٤ ٨٥٨
(٥٦٠ ٩٨٠)	(٥٦٠ ٩٨٠)
٢٧ ٤٩٥ ٣٨٥	١٧ ٩٧٣ ٨٧٨

عملاء وحدات مبيعة
عملاء تشطيبات وصيانة
عملاء دفعات مقدمة
عملاء تعليقات

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

الإنخفاض فى العملاء وأوراق القبض

* يتمثل تحليل أعمار أوراق القبض فيما يلى :

الإجمالي	أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها جنيه مصري	أرصدة حل تاريخ استحقاقها				٢٠١٧-٦
		بين أقل من ٣٠ يوم جنيه مصري	بين ٣٠ و ٦٠ يوم جنيه مصري	بين ٦٠ و ٩٠ يوم جنيه مصري	أكثر من ٩٠ يوم جنيه مصري	
١٥ ٣٠٧ ٣٤٤	٧ ٢٢٠ ٨٦١	١٠١ ١١٢	٧٣ ١٥٤	٤٤ ١٦٠	٧ ٨٦٨ ٠٥٧	٢٠١٧-٦
١٦ ١٧٣ ٦٥٢	٧ ٤٧٨ ٦٦٣	٧٣٧ ٢٧٢	٥٠ ٦١٤	٧٢ ٧١٢	٧ ٨٣٤ ٣٩١	٢٠١٦

* يتمثل تحليل أعمار العملاء فيما يلى :

الإجمالي	أرصدة لم يحل تاريخ استحقاقها جنيه مصري	أرصدة حل تاريخ استحقاقها				٢٠١٧-٦
		بين أقل من ٣٠ يوم جنيه مصري	بين ٣٠ و ٦٠ يوم جنيه مصري	بين ٦٠ و ٩٠ يوم جنيه مصري	أكثر من ٩٠ يوم جنيه مصري	
٣ ٢٢٧ ٥١٤	٣ ٢٢٧ ٥١٤	--	--	--	--	٢٠١٧-٦
١١ ٨٨٢ ٧١٣	١٠ ١٠١ ٤٨١	--	--	--	١ ٧٨١ ٢٣٢	٢٠١٦

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠.	
١ ١٠٩ ٢٣٤	١ ٣٣٠ ٥٥٠	تأمينات لدى الغير
--	٦٧٥ ٧٩٥	عقود انشائية تحت التنفيذ
٢ ٧٣٠ ٣١٥	٣ ٠٨٣ ٦١٥	مدينون إتحادات ملاك
٥ ٢٩٤ ٣٠٠	٥ ٢٩٤ ٣٠٠	* شركة عمار للبناء
١٧٨ ٥٥٠	٢٢٣ ٤٩٧	شركة أي تي مانارا
٥ ٠٢٧ ٩٩٤	٤ ٠٩٧ ٣٩٤	جاري نادي مينا جاردن سيتي
٥ ٧٢٦	٥ ٧٢٦	غطاء خطابات ضمان
٥ ٧٦٢ ٠٥٢	٤ ٢٥٨ ٩٠٨	شركة تمويل - أقساط تأجير تمويلي
٥٢٩ ٨٠٣	٦١٢ ٢٢٧	مقاولون وموردون - أرصدة مدينة
٤٨ ١٢٦	٥١٠ ٢٣٢	عهد نقدية
١٦٥ ٦٩٣	٣٥٥ ٥٨٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥٤٤ ٥٥٦	٣٤٢ ٣٢٥	مدينون آخرون
٢١ ٣٩٦ ٣٤٩	٢٠ ٧٩٠ ١٥٢	
(٤ ٨١٦ ٠٣٥)	(٥ ٨١٦ ٠٣٥)	** الانخفاض فى قيمة المدينون
١٦ ٥٨٠ ٣١٤	١٤ ٩٧٤ ١١٧	

* يتمثل الرصيد المستحق على شركة عمار للبناء (منشأه فرديه) بقيمة الجزء الغير مسدد من الشيكات المسلمه للمستشار القانوني للشركة وذلك لإتخاذ الإجراءات القانونية ضدها و الخاصه بباقي المستحق للشركة عن بيع عدد ٩٩٨٠٠ سهم من الأسهم المملوكة للشركة في شركة مينا لإسكان المستقبل وفقاً لعقد الإتفاق الإبتدائي المحرر بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٣ و بناءاً على المذكرة المعتمدة من قبل القائم بأعمال الرئيس التنفيذي للشركة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٥ تمت الموافقة على إضمحلال كامل الرصيد وذلك لعدم وجود مؤشرات جيدة من قبل العميل بالسداد مع الإستمرار فى الدعاوى القضائية المرفوعة من جانب الشركة وبتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٧ تم توقيع عقد تسويه مع شركة عمار والتي قامت بموجبه بسداد مبلغ مليون جنيه خصماً من رصيد المدينون و تم الاتفاق على سداد باقي الرصيد المستحق بشيكات مؤجلة الدفع تستحق حتى ٢٠ سبتمبر ٢٠١٧، وبناءاً على شرط الإخلال وفقاً لعقد التسوية قامت الشركة بإدراج مبلغ مليون جنيه كإيرادات أخلال التعاقد بين الطرفين، وببناءاً على شرط الإخلال وفقاً لعقد التسوية قامت الشركة بإدراج مبلغ مليون جنيه كإيرادات أخلال التعاقد بيند الإيرادات المتنوعة (إيضاح رقم ٢٨).

** بناءاً على اعتماد رئيس مجلس الإدارة تم تكوين مجمع إضمحلال لبعض الأرصدة المدينة المتوقفه بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٥، وبناءاً على التقرير المقدم من الشئون القانونية تمت الموافقة على تدعيم مجمع الإضمحلال بمبلغ مليون جنيه والخاص بشرط الإخلال.

١٣. أصول ضريبية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠.	
١ ٥٠٣ ٩٣٤	١ ٥٣٧ ٠٤٤	ضرائب الخصم والتحصيل
١٨٨ ٦٦٩	١٨٨ ٦٦٩	جاري مصلحة الضرائب
١ ٦٩٢ ٦٠٣	١ ٧٢٥ ٧١٣	
(٣١٢ ٠٨٤)	(٣١٢ ٠٨٤)	الانخفاض في الأصول الضريبية
١ ٣٨٠ ٥١٩	١ ٤١٣ ٦٢٩	

١٤. نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠.	
١٠ ٥٩٨ ٦١٨	٣٤ ١٨٧ ١١٨	بنوك حسابات جارية
٣٠ ٤١٧	٣٢ ٤٧٠	بنوك ودائع لاجل
٣٨ ٨٠٠	١٥٨ ١٦٧	نقدية بالصندوق
١٠ ٦٦٧ ٨٣٥	٣٤ ٣٧٧ ٧٥٥	

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

١٥. رأس المال المدفوع

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 و قد بلغت أسهم التداول الحر في تاريخ المركز المالي ٦١ ٤٧٦ ٧٥١ سهم بنسبة ٨١,٩٧ % ، و فيما يلى هيكل ملكية الشركة :

نسبة الملكية	عدد الأسهم	المساهم
١٧,٥٣ %	١٣ ١٤٤ ٧٦٦	شركة لمار القابضة
٩,٠٧ %	٦ ٨٠٣ ٨٠٨	مجموعة عارف الاستثمارية
٩,٠٧ %	٦ ٨٠٣ ٨٠٨	شركة أثمان الاستثمارية
٧,٤٧ %	٥ ٦٠٤ ٤٤٦	شركة الزمردة الاستثمارية
٧,٤٣ %	٥ ٥٧٩ ١٢٣	شركة الكويت والشرق الأوسط للاستثمار المالى
٤٩,٤٣ %	٣٧ ٠٦٤ ٠٤٩	مساهمون آخرون
١٠٠ %	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	

١٦. احتياطات

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
٩ ٧٣٩ ٦٨١	١٠ ٣٨٥ ٨٧١
٣٠٠ ٥٣٢	٣٠٠ ٥٣٢
١٠ ٠٤٠ ٢١٣	١٠ ٦٨٦ ٤٠٣

احتياطي قانونى
احتياطي رأسمالى

١٧. الحقوق غير المسيطرة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
١٢٧ ٧٦٢	١٢٧ ٦٠٣
--	--
١١ ٥٨٥	١١ ٤٢٤
٣ ٢١٩	٣ ٠٦١
٤ ٣٩٠	٤ ٣٧٣
١٤٦ ٩٥٦	١٤٦ ٤٦١

المصرية لإدارة المشروعات والتسويق
مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب)
مينا سيتى سنتر للمجمعات التجارية والإدارية
مينا للمنتجات السياحية
مينا للتنمية والاستثمارات السياحية

١٨. مقاولون وموردون وأوراق دفع

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
٦ ٠٧٧ ٩١٩	٤ ٦٤٣ ٠٧٨
٣ ٤٤٢ ٤٠١	٣ ٢١٥ ٤٠٠
٩ ٥٢٠ ٣٢٠	٧ ٨٥٨ ٤٧٨

أوراق دفع
مقاولون وموردون

١٩. عملاء أرصدة دائنة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠
١٥ ٣٨٨ ٧١٣	٢٥ ٥٩٣ ٥٦٥
٤٤٨ ٦٠٦	٩٠٢ ٨٣٧
٧٣٣ ٥٣٢	٥٥٩ ٧٨٧
١٦ ٥٧٠ ٨٥١	٢٧ ٠٥٦ ١٨٩

عملاء وحدات مباعة
عملاء دفعات مقدمة وحجز
عملاء وحدات مستردة

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٢٠. دائنون وأرصدة دائنه أخرى

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
١٠ ٣٢٧ ٨١١	١٠ ٣٧٨ ٩٢٢	ودائع صيانة ملاك وحدات المشروعات
٥ ١٣٨ ٧٣١	٥ ١٣٨ ٧٣١	شركة كونكورد
٢ ٧٤١ ٠٥١	٢ ٢١٤ ٩٣٩	تأمينات للغير
٩٥٠ ٣٦٧	٩٤٢ ٣٦٧	عدادات كهرباء /مياه
٥ ٢٢٥ ٤٤١	٥ ٢٢٥ ٤٤١	* جمعية شل
٥٤٠ ٧٨٩	٤٤٢ ٤٦٤	** تكاليف مقدرة
٢ ١٠٦ ٠٧٠	١ ٥٤٤ ٤٥٢	مكاسب مؤجلة من البيع و اعادة التاجير
٢ ٨٧٥ ٩٥٩	٣٠٧ ٩٣٩	مصرفوفات مستحقة
١ ٣٩٨ ٣١٧	١ ٢٨١ ٩٣٧	دائنون آخرون
٣١ ٣٠٤ ٥٣٦	٢٧ ٤٧٧ ١٩٢	

*يتمثل رصيد جمعية شل فى مبلغ ٣,٢ مليون جنيه والخاص برسوم تسجيل ملكية الوحدات الخاصة بعملاء الشركة عن مشروع مينا (٤) مرحلة أولى لدى الشهر العقارى ومبلغ ٢ مليون جنيه يتمثل فى قيمة أرض مشروع مينا (٤) مرحلة ثالثة.
**تتمثل التكاليف المقدرة فى قيمة الأعمال المتبقية لمشروع مينا-٣- تركواز عن المشروع لصالح الوحدات التى يتم إنشائها وتجهيزها ومعدة لحين تسليم المشروع لإتحاد الملاك.

٢١. أعمال متعاقد عليها

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
١٦٤ ٧٥٧ ٢٣٥	١٦٤ ٧٥٧ ٢٣٥	قيمة أعمال المتعاقد عليها
		مينا ريزيدنس
		<u>بخصم</u>
(١٦٣ ٢٥٧ ٩٤٤)	(١٦٣ ٢٥٧ ٩٤٤)	الأعمال المنفذة المتعاقد عليها
١ ٤٩٩ ٢٩١	١ ٤٩٩ ٢٩١	مينا ريزيدنس

٢٢. التزامات ضريبية

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	
٣ ٨٧٠ ٧٩٥	٢ ٩٩٧ ٧٨٨	ضرائب كسب عمل
١٥١ ٢٥٧	٥٨ ٩٧٠	ضرائب القيمة المضافة
٢٢ ٨٣٨	١٠ ١٥٥	ضرائب خصم منبع
--	٨٤ ٠٩٦	مصلحة الضرائب
٥٢٩ ١٠٩	--	ضريبة الدخل
٤ ٥٧٣ ٩٩٩	٣ ١٥١ ٠٠٩	

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٢٣. المخصصات

الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	إستخدام	الرصيد فى أول يناير ٢٠١٧	
٤٤٢ ١٠٠	(٤٦٦ ٤٤٦)	٩٠٨ ٥٤٦	* مخصص إعادة هيكله
٨ ١٦٩ ٢٠٢	(٢ ٥٤٧ ٤٩٥)	١٠ ٧١٦ ٦٩٧	** مخصص تعويضات ومطالبات
٨ ٦١١ ٣٠٢	(٣ ٠١٣ ٩٤١)	١١ ٦٢٥ ٢٤٣	

* بناءً على مذكرة اعتماد رئيس مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ و ٧ أغسطس ٢٠١٢ تمت الموافقة على اعتماد مخصص صرف مكافآت نهاية الخدمة لبعض العاملين وبناءً على قرار مجلس الإدارة فى ٤ يونيو ٢٠١٥ تمت الموافقة على تدعيم المخصص.

** يتمثل رصيد مخصص التعويضات والمطالبات لمجابهة القضايا المرفوعة على الشركة من الجهات المختلفة وقضايا تسجيل أرض مشروع مينا جاردن سيتى وذلك وفقاً للبيان المعد فى هذا الشأن من قبل الإدارة القانونية بالشركة

٢٤. إيرادات النشاط

الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	المشروع
--	٥٨ ٧٦٨ ٠٠٠	--	--	أ. إيرادات التنمية العقارية
--	--	--	١٢ ١٣٢ ٠٠٠	أرض سوانى جابر - الضبعة
--	٥١٥ ٧٥٠	٢١٧ ١٤٨	٢١٧ ١٤٨	أرض القرية العلاجية - إيضاح (٨)
--	--	--	--	تركواز
--	١٥ ٢٣٣	--	--	ب. إيرادات إنشاء وتسويق وحدات سكنية
--	--	--	--	**مينا ريزيدنس - سوميد
١٨٧ ٦٦٤	٩١٣ ١٢١	٤٩٨ ٦٦٩	٧٥٦ ٢٧٧	ج. إيرادات إدارة وتسويق المشروعات
--	٨٤٥ ٣٩١	٣٥٣ ١٥٨	٨٠١ ٧٩١	نادى مينا جاردن سيتى
٢ ١٥٤ ٨٣٩	٣ ٨٥٢ ٦٤٨	٢ ٠١٤ ٠٠٩	٣ ٧١٧ ١٤٠	مينا -٥- فلوريدا
(٤٤٦ ٠٠٦)	(٧٧١ ٧٦٧)	--	--	د. مقاولات تشغيل للغير
١ ٨٩٦ ٤٩٧	٦٤ ١٣٨ ٣٧٦	٣ ٠٨٢ ٩٨٤	١٧ ٦٢٤ ٣٥٦	مردودات مبيعات

٢٥. تكاليف النشاط

الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	المشروع
--	٤٢ ٤١٤ ١١٦	--	--	أ. تكاليف التنمية العقارية
--	--	--	٣ ٠٤٥ ٨٥٩	أرض سوانى جابر - الضبعة
٦٨٥ ٤٧٧	٢٩٩ ٠٦٦	١٢٨ ٨٣٥	١٢٨ ٨٣٥	أرض القرية العلاجية
--	٦ ٠٠٠	--	--	تركواز
--	--	--	--	ب. تكاليف إنشاء وتسويق وحدات سكنية
--	--	--	--	مينا ريزيدنس - سوميد
١٥٠ ٦٣٣	٣٠٥ ٧٥٧	٦٢٢ ٠٤٣	١ ٢٣٤ ٦٢٧	ج. تكاليف إدارة وتسويق المشروعات
٨٦ ٤٧٠	٨٦ ٤٧٠	٤٠ ٩١٩	٧٥ ٣٥٧	مينا -٥- فلوريدا
٢ ٢٢٩ ٩٠٧	٤ ٠٧٣ ٤٦٩	١ ٢٧١ ٠٩٠	١ ٢٢٧ ٨١٨	نادى مينا جاردن سيتى
٢١٥ ٩٣١	٤٢٩ ٨٥٠	٥٤٣ ٨٨٨	٩٨٢ ٠٦٠	د. مقاولات تشغيل للغير
(٣١٠ ٣٤٨)	(٥٣٧ ٠٢٥)	--	--	هـ. أخرى
٣ ٠٥٨ ٠٧٠	٤٧ ٠٧٧ ٧٠٣	٢ ٦٠٦ ٧٧٥	٦ ٦٩٤ ٥٥٦	مردودات مبيعات

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

تتمثل تكاليف المشروعات من تكاليف انشائية وما يخصها من أجور وما فى حكمها عن الفترة المالية من اول يناير ٢٠١٧ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧، فيما يلى :

الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
٢ ٨٧٦ ٣٩٢	٤٦ ٧٦٣ ٢٣١	٢ ١٠٩ ٤٦٥	٥ ٧٤١ ٠٧٠
١٨١ ٦٧٨	٣١٤ ٤٧٢	٤٩٧ ٣١٠	٩٥٣ ٤٨٦
٣ ٠٥٨ ٠٧٠	٤٧ ٠٧٧ ٧٠٣	٢ ٦٠٦ ٧٧٥	٦ ٦٩٤ ٥٥٦

البيان

تكاليف انشائية وأخرى

أجور وما فى حكمها

٢٦. مصروفات بيعية وتسويقية

الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
--	--	--	٤٥١ ٠٨٠
٣١٧ ٨٣٣	٦٥٨ ٧٠١	١٠٤ ٩٩٠	١٨٤ ٣٨٥
٤١٢	٥٢ ٩٩٩	١٢٣ ٤٦٣	١٢٤ ٢٥٤
--	--	١٣ ٩٩٥	١٦ ٤٥٦
٢٤٤ ٠٣٠	٣٦٣ ٣٧٢	٦٤ ٩٩٥	١٦٣ ٩٧٣
٥٦٢ ٢٧٥	١ ٠٧٥ ٠٧٢	٣٠٧ ٤٤٣	٩٤٠ ١٤٨

عمولات بيع المبنى الادارى- مينا بلازا

أجور وما فى حكمها

اعلانات طرق وجرائد

اهلاك تشغيلى

أخرى

٢٧. مصروفات عمومية وإدارية

الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
١ ١٥٣ ٦٧٦	٢ ٤٦٠ ٢١٠	١ ٦٠٩ ٠٣٣	٣ ٠٥٤ ٣٥٧
١٦٥ ١٨٣	٣٤٢ ٧٨٥	٢٠٦ ٨٥٨	٤٠٧ ٧٨٠
٩ ٧٥٠	٣٥٢ ٦٠٦	٨ ٧٩٢	٤٢٩ ١٢٨
١٠ ٨١٨	٢١ ٩٨٩	٢٢ ٤٩٧	٤٧ ٨٥٨
٢٢ ٥٠٠	٦٧ ٥٠٠	--	--
٢٣ ٥٠٧	٦٩ ٦٣٤	٣٣ ٥٤٢	٧٣ ٩٥٨
٥٣ ٥٠٧	٩٣ ٥٩٧	٣٧ ٨٠٧	٩٥ ٧٥٦
٢٧ ٦٦٩	٤٤ ٠٨١	٢٤ ٠٤٦	٥٨ ٢٥٦
١١ ٢٥٢	٢١ ٦٧٣	١٥ ٦٥٦	٣٣ ٠٣٣
٦٨٠ ٥٧٩	١ ٠٩٦ ١٥٥	٤٠٨ ٠٩١	١ ٠٢٢ ٥٤٣
٢ ١٥٨ ٤٤١	٤ ٥٧٠ ٢٣٠	٢ ٣٦٦ ٣٢٢	٥ ٢٢٢ ٦٦٩

أجور و مكافآت و حوافز

إيجار

رسوم و اشتراكات

مصروفات سيارات

فوائد اتحاد ملاك

سفر وانتقال

ضيافة واستقبال

صيانة

إتصالات

مصروفات أخرى

٢٨. إيرادات متنوعة

الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/٤/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/٦/٣٠
٥٣٠ ٠٠٠	٨٥٥ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	٨٠٣ ٧١٠
٦٧ ٤٢١	١٠٨ ٨٥٤	٢٥ ١٤٤	٢٨ ١٤٤
--	--	--	١ ٠٠٠ ٠٠٠
--	--	٢٤ ٣٢٠	١٢٥ ٦٤٥
٢٧٨ ٤٢٠	٤١٥ ٦٣٤	٩٠ ٥٩٣	٥٥٢ ٧٣٧
٨٧٥ ٨٤١	١ ٣٧٩ ٤٨٨	٣٤٠ ٠٥٧	٢ ٥١٠ ٢٣٦

إيرادات التنازل عن الوحدات

إيجارات مباني

إيرادات أخلال تعاقدات (١٢) إيضاح

إيرادات عدادات

إيرادات متنوعة أخرى

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٢٩. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة
تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة فى معاملات مع الشركات التى يمتلكون فيها حصص تطعيم نفوذ جوهرى أو سيطرة عليها وتتخصص هذه المعاملات فى عمليات مقاولات واستشارات فنية، وفيما يلى بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التى تمت مع تلك الأطراف خلال الفترة وكذلك الأرصدة المتعلقة بها والمدرجة ضمن الأصول والإلتزامات فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ كما يلى :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٦/٣٠	<u>حجم التعاملات خلال الفترة</u>		<u>نوع العلاقة</u>		<u>المستحق من الأطراف ذات العلاقة</u>
<u>مدين</u>	<u>مدين</u>	<u>دائن</u>	<u>مدين</u>	<u>طبيعة التعامل</u>		<u>أ. عملاء</u>
١٦ ٣٩٠.٤٩٢	١٥ ٣٦٠.٨٨٥	١٠ ٢٩ ٦٠٧	--	أعمال تسويقية	مساهم	شركة لمار القابضة
٣ ١٣٨.٠٨٤	٥٧٥ ٦٤٢	٣ ٩٩٧ ٨٠٧	١ ٤٣٥ ٣٦٥	أعمال بيع وإداره	شركة شقيقة	شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والانشاءات
١٩ ٥٢٨ ٥٧٦	١٥ ٩٣٦ ٥٢٧					
١١ ٣٣٨ ٤٩٤	١١ ٢٢٠. ٦١٠	١٣٦ ٧٣٥	١٨ ٨٥١	شراء أراضي	شركة شقيقة	ب. <u>مدينون أرصدة قصيرة الأجل</u>
٢ ١٥٠.٠٠٠	٢ ١٥٠.٠٠٠	--	--	تحت حساب زيادة رأس المال	شركة شقيقة	شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد
١ ٣٣١ ٣٠٥	١ ٣٣١ ٣٠٥	--	--	مشاركات فى إقتناء أراضى	شركة مشتركة	شركة نبع الحمر للتنمية السياحية
١٤ ٨١٩ ٧٩٩	١٤ ٧٠١ ٩١٥					شركة مينا بلازا للمجمعات الإدارية
٣٤ ٣٤٨ ٣٧٥	٣٠ ٦٣٨ ٤٤٢					

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٣٠. المعاملات غير النقدية

تم إلغاء المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية برد المكون من إضمحلال الأرصده المدينه بمبلغ مليون جنيه مصري مقابل بند المدينون والأرصده المدينه.

٣١. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والإلتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية حيث تتضمن الأصول المالية أرصدة نقدية بالصندوق و لدى البنوك والعملاء واوراق القبض وبعض المدينون والأرصدة المدينه قصيرة الاجل و المستحق من الأطراف ذات العلاقة ، كما تتضمن الإلتزامات المالية أرصدة التسهيلات الإئتمانية المقاولون والموردون و أوراق الدفع و بعض الدائنون والأرصدة الدائنة قصيرة الأجل، وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة و التي تعبر عن صافى القيمة الدفترية للأدوات المالية تمثل تقديراً مناسباً لقيمتها العادلة (القيمة السوقية) فى تاريخ إعداد القوائم المالية.

٣٢. إدارة مخاطر

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

خطر الائتمان :

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

٣٣. مراكز العملات الهامة

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

٢٠١٦/٦/٣٠		٢٠١٧/٦/٣٠		العملة
الاثـر على الأرباح قبل الضريبة	التغير فى سعر الصرف	الاثـر على الأرباح قبل الضريبة	التغير فى سعر الصرف	
١ ٢١٧ ٤٧٠	١٠٪ +	١ ٢٦٦ ٩٧٠	١٠٪ +	دولار أمريكي
(١ ٢١٧ ٤٧٠)	١٠٪ -	(١ ٢٦٦ ٩٧٠)	١٠٪ -	جنيه سودانى
--	--	٥٠ ٤٤١	١٠٪ +	
--	--	(٥٠ ٤٤١)	١٠٪ -	

٣٤. خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى المخاطر التى تتعرض لها الشركة من صعوبات فى توفير الأموال اللازمة للوفاء بالإرتباطات المتعلقة بالأدوات المالية مما ينتج عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى بسرعة وبقيمة تقترب من قيمتها العادلة وللمحد 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 الإئتمانية المتاحة و يلخص الجدول ادناه تواريخ استحقاق الإلتزامات المالية استناداً إلى الدفعات التعاقدية كما يلي:

٢٠١٦/٦/٣٠				٢٠١٧/٦/٣٠				البند
الاجمالى	من ١ الى ٥ سنوات	من ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	الاجمالى	من ١ الى ٥ سنوات	من ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	
٢٥٨ ٣٧٨	--	--	٢٥٨ ٣٧٨	--	--	--	--	القروض
٢ ٥٣٠ ٤٥١	٨٠٤ ٧١٨	١ ٧٢٥ ٧٣٣	--	٢ ٢١٤ ٩٣٩	١٩٩ ٦١٤	٢ ٠١٥ ٣٢٥	--	تأمين للغير
٧ ٥٧٠ ٣٧٠	٤ ٢٥٨ ٩٠٨	٢ ٦٥٢ ٢٣٩	٦٥٨ ٨٢٣	٤ ٦٤٣ ٠٧٨	١ ٢٥٢ ٦٢٠	٢ ٦١٦ ٩٠١	٧٧٣ ٥٥٧	اوراق الدفع
٢ ٩٨٤ ٩٤٩	--	٢ ٢٨٦ ٥٦٠	٦٩٨ ٣٨٩	٣ ٢١٥ ٤٠٢	--	٢ ٨٢٩ ٥١٨	٣٨٥ ٨٨٤	مقاولين و موردين
٥٤٥ ٥٧٥	--	٤٠٧ ٨١٣	١٣٧ ٧٦٢	٣٠٧ ٩٣٩	--	٣٧ ٤٩٨	٢٧٠ ٤٤١	مصروفات مستحقة
٢ ٠٢١ ٥٩١	--	٣١ ٩٢٥ ٨٨٨	٩٥ ٧٠٣	٢٠ ٧٠٧ ٧٧٢	--	٢٠ ٠٥٨ ٢٩٣	٦٤٩ ٤٧٩	أرصدة دائنة أخرى
٥ ٩١١ ٣١٤	٥ ٠٦٣ ٦٢٦	٣٨ ٩٩٨ ٦٣٣	١ ٨٤٩ ٠٥٥	٣١ ٠٨٩ ١٣٠	١ ٤٥٢ ٢٣٤	٢٧ ٥٥٧ ٥٣٥	٢ ٠٧٩ ٣٦١	جمالى الإلتزامات المالية

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٣٥. الالتزامات العرضية

بلغت قيمة الالتزامات العرضية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ والتي تتمثل في قيمة خطابات ضمان أصدرتها المجموعة لصالح الغير بمبلغ ٥,٧ آلاف جنيه مغطاة بالكامل.

٣٦. الموقف الضريبي

أولاً - شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى :

أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية نشاط الشركة حتى عام ١٩٩٨ :

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

السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٢ :

تم فحص حسابات الشركة عن السنوات ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٢ وأخطرت الشركة بنماذج ١٩٠١٨ ضرائب وتم الاعتراض 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 ١٩٠١٨ وتم الاعتراض عليهما وتم تقديم طلب تصالح بالمأمورية و إستصدار قرار بإعادة الفحص الفعلي وتم إنهاء الفحص لتلك السنوات في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ وقامت الشركة بسداد الضريبة المستحقة.

عام ٢٠٠٥ :

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

السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٣ :

تم فحص الشركة تقديرياً وجاري استصدار قرار بأعادة الفحص .

السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ :

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

ج. ضريبة الدمغة :

تم فحص حسابات الشركة عن السنة من ٢٠٠٤ حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتسوية وسداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة وتم إنهاء فحص السنة من أول أغسطس ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١١ وتم السداد.
السنوات من ٢٠١٢ حتى الآن لم يتم إخطار الشركة بأي إخطارات للفحص من قبل المأمورية.

د. ضريبة المبيعات :

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

ثانياً - شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) :

تأسست الشركة في ٩ ديسمبر ١٩٩٥ وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بمدينة ٦ أكتوبر وفقاً للقانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة وعليه تتمتع الشركة بالإعفاء المنصوص عليه بالقانون المذكور وفيما يلى الموقف الضريبي المعد بمعرفة إدارة الشركة :

أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط وحتى ١٩٩٨

تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن تلك السنوات وتم صدور قرار لجنة طعن عن تلك الفترة وتم إحالة الملف إلى محكمة إستئناف الإسكندرية وتم تعديل الربط وجارى سداد وإستخراج نموذج (١٩) حجز.

عام ١٩٩٩

تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن عام ١٩٩٩ وتم صدور قرار لجنة طعن عن تلك الفترة بسداد مبلغ ٦٠ ألف جنية وقامت الشركة بالموافقة على قرار اللجنة.

السنوات ٢٠٠٠/٢٠٠٤

تم إعادة فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن السنوات وأخطرت الشركة بنموذج (١٨) وتم الطعن على ما جاء به وجارى إنهاء الخلاف بلجان فض المنازعات.

السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٨

تم تقديم الإقرارات الضريبية في الميعاد القانوني وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ، ولم تدرج الشركة بعينة الفحص عن هذه السنوات.

السنوات ٢٠٠٩/٢٠١٠

تم الفحص التقديرى لهذه السنوات ، وتم إستصدار قرار بإعادة الفحص الدفترى لهذه السنوات ، وجارى إنهاء الفحص من قبل المأمورية.

السنوات ٢٠١١/٢٠١٦

تم تقديم الإقرارات الضريبية فى الميعاد القانوني وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

ب. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- تم فحص وتسوية الضرائب المستحقة حتى عام ٢٠٠٣ وتم سدادها.
- جارى فحص السنوات من ٢٠٠٤ وحتى ٢٠١٣ وتم الفحص التقديرى لهذه السنوات من قبل المأمورية ، وجارى تجهيز المستندات اللازمة لإستصدار قرار بإعادة الفحص.
- السنوات ٢٠١٤/٢٠١٥ قامت الشركة بإستقطاع الضريبة المستحقة على العاملين.

ج. ضريبة الدمغة

تم فحص وتسوية الضرائب المستحقة عن السنوات من بداية النشاط وحتى يوليو ٢٠٠٦ .
لم يتم فحص حسابات الشركة عن الفترة من اغسطس ٢٠٠٦ وحتى الآن.

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

ثالثاً - شركة مينا سيتى سنتر:

أ - الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٦

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

ب - الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ج- ضريبة الدمغة

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

د - ضرائب المبيعات

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

رابعاً - الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق :

أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

الشركة تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات تنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

ب. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ج. ضرائب الدمغة

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

د. ضرائب المبيعات

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

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

خامساً - شركة مينا للمنتجات السياحية :

أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط فى ٩ ديسمبر ٢٠٠٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الشركة ملتزمة بإعداد وتقديم الإقرار الضريبي لشركات الأشخاص الاعتبارية وفقاً لأحكام القانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ واللائحة التنفيذية لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ب. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ج. ضرائب الدمغة

تم فحص الشركة حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم سداد كافة المطالبات.

د. ضرائب المبيعات

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

سادساً - شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية :

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