

شركة مينا للاستثمار السياحى والعقارات  
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية  
من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
وكذا تقرير الفحص المحدود

MAZARS مصطفى شوقي  
محاسبون ومراجعون قانونيون

EY المتضامنون للمحاسبة والمراجعة  
محاسبون ومراجعون قانونيون

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

**القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية  
من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩**

**الفهرس**

**صفحة**

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي الدوري المجمعة
٣	قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) الدوري المجمعة
٤	قائمة الدخل الشامل الدوري المجمعة
٥	قائمة التغير في حقوق الملكية الدوري المجمعة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدوري المجمعة
٣٣-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدوري المجمعة

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المجمعة لشركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا القوائم المجمعة للدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة والعرض العادل الواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتحصر 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 المجمعة 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 مراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

### الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المراقبة لا تعبر بعالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

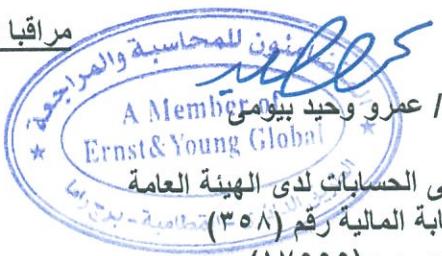
### فقرة توجيهية أنتبهـا

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً تم إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة وفقاً للقوائم المالية المستقلة المدققة بشركات المجموعة تم إدراج نتائج شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات عن قوائم مالية غير مدققة (إيضاح ٦).



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

### مراقباً للحسابات



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

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

**قائمة المركز المالى الدولى المجمعة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
 (المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)**

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠	إيضاح	<u>الأصول</u> <u>الأصول الغير متداولة</u>
٥٣ ٢٥٤ ٢٩١	٥١ ٠٧٠ ١١٧	(٤)	أصول ثابتة
٢٤ ٠٧١ ٩١٧	٢٤ ١٦٧ ٥٤٤	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٥٩٤ ٢٧٢	٥ ١٥٥ ٦٢٢	(٦)	استثمارات فى شركات شقيقة
--	--	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
<b>٧٩ ٩٢٠ ٤٨٠</b>	<b>٨٠ ٣٩٣ ٢٨٣</b>		<b>مجموع الأصول الغير متداولة</b>
<b>٢٥ ٣٨٥ ٤٧٨</b>	<b>٢١ ٥٧٥ ٦٨٧</b>	(٨)	<u>الأصول المتداولة</u>
٦٠٠ ٠٠٠	--	(٩)	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
٦٣٣ ٧٦٢	٦٣٠ ٣٦١	(١٠)	وحدات تامة جاهزة للبيع
١٦ ٣٩٨ ٧٦٣	٣٤ ٠٨٢ ٥٦٥	(١١)	مخزون
١٣ ٧٧٧ ٠٠٦	١٣ ٣٦٧ ٥٢٦	(٢٩)	عملاء وأوراق قرض
٨ ٢١١ ٧٦٠	٩ ٢٠١ ٨٥٧	(١٢)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
١ ٨٧٥ ٥٠١	١ ٨٨٤ ٢٨٠	(١٣)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٣١ ٧٩٤ ٠٠٠	٢٦ ١٩٤ ٥٣٧	(١٤)	أصول ضريبية
٩٨ ٦٧٥ ٨٢٠	١٠٦ ٩٣٦ ٨١٣		نقدية بالخزينة ولدى البنوك
<b>١٧٨ ٥٩٦ ٣٠٠</b>	<b>١٨٧ ٣٣٠ ٠٩٦</b>		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>إجمالي الأصول</b>
<b>١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠</b>	<b>١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠</b>	(١٥)	<u>حقوق الملكية</u>
١٠ ٨٢٩ ٨٣٦	١٠ ٨٢٩ ٨٣٦	(١٦)	<u>رأس المال المدفوع</u>
(٣٥ ٤٢٤ ٨٢٨)	(٤٧ ٩١١ ٤٥٥)		<u>احتياطيات</u>
(١٢ ٤٨٦ ٦٢٧)	١٢ ٥٤١ ٤٤٨		<u>خسائر مرحلة</u>
<b>١١٢ ٩١٨ ٣٨١</b>	<b>١٢٥ ٤٥٩ ٨٢٩</b>		<u>صافي ربح الفترة / (خسارة) العام</u>
١٤٠ ٣٠٠	١٣٨ ٤١٣	(١٧)	<u>حقوق ملكية الشركة القابضة</u>
<b>١١٣ ٠٥٨ ٦٨١</b>	<b>١٢٥ ٥٩٨ ٢٤٢</b>		<u>الحقوق الغير مسيطرة</u>
			<u>إجمالي حقوق الملكية</u>
<b>١ ٧٣٨ ٧٣٣</b>	<b>٢ ٠٦٥ ٥٧٥</b>		<u>الالتزامات ضريبية مؤجلة</u>
<b>١ ٧٣٨ ٧٣٣</b>	<b>٢ ٠٦٥ ٥٧٥</b>		<u>إجمالي الالتزامات الغير متداولة</u>
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
٣ ٦٠٩ ٦٨٦	٣ ٣١٧ ٠٦٠	(١٨)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
٢٧ ٣٣٤ ٥٦٥	٢٦ ٦٣٩ ٦٤٨	(١٩)	عملاء أرصدة دائنة
٢٥ ٤٦٤ ٥٣٦	٢٤ ٦١٢ ٤٠٧	(٢٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣ ٢٧٨ ٦٦٩	--	(٢١)	أعمال متعاقد عليها
٣٤٩ ٤٨٨	١ ٧٧٧ ٣٢٢	(٢٢)	الالتزامات ضريبية
٣ ٧٦١ ٩٤٢	٣ ٣١٩ ٨٤٢	(٢٣)	مخصصات
٦٣ ٧٩٨ ٨٨٦	٥٩ ٦٦٦ ٢٧٩		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
<b>١٧٨ ٥٩٦ ٣٠٠</b>	<b>١٨٧ ٣٣٠ ٠٩٦</b>		<b>إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات</b>

الإيضاحات المرفقة متممة لقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.  
 تقرير الفحص المحدود مرافق.

الأستاذ/ داود سليمان البصيري  
 رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ محمد أحمد عباس  
 عضو مجلس الإدارة المنتدب

الأستاذ/ أحمد رشدي مكرم  
 المدير المالي

**شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارات**  
**"شركة مساهمة مصرية"**  
**قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) الدورية المجمعة**  
**عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩**  
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

الفترة المالية ٢٠١٨/٧/١ من ٢٠١٨/٩/٣٠ حتى	الفترة المالية ٢٠١٨/١/١ من ٢٠١٨/٩/٣٠ حتى	الفترة المالية ٢٠١٩/٧/١ من ٢٠١٩/٩/٣٠ حتى	الفترة المالية ٢٠١٩/١/١ من ٢٠١٩/٩/٣٠ حتى	ايصال ٢٤)	
٣٤٤٥٣٩٥	٦٢٤٣٨٥١	٧٣٧١١١	٣٥٢٠٦٦٩١	(٢٤)	إيرادات النشاط
(٢٢٩١٣٧٥)	(٥٧١٩٣٩٢)	(١٥٧١٠٧٠)	(١١٧١٨٥٦٣)	(٢٥)	تكاليف النشاط
(٥٦٧١٠٢)	(١٧٠١٣٠٦)	--	--		مصروفات إيجار تمويلي
(٩٥٠٣٥٩)	(٢٧٨٥٧٣٧)	(٧٥٥٦٦٩)	(٢٢٧٥٥٧٢)	(٤)	أهلاك أصول ثابتة
(٣٦٣٤٤١)	(٣٩٦٢٥٨٤)	(١٥٨٩٦٢٨)	٢١٢١٢٥٥٦		مجمل الربح (الخسارة)
(١٨٩١٦٥)	(٥٤٩٦٦١)	(١٤٤٤٥٧)	(٩٤٠٥١٤)	(٢٦)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٢٩٥٩٤٣٥)	(١١٠٧٩٤٦١)	(٣٠٩٦٠٦٠)	(٩٧٣٧٨٨٣)	(٢٧)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢٢٣٥٢٦)	(٦٠٢٢٩٥)	(٦٢٦٠٠٠)	(١٨٨٦٠٠٠)		مكافآت ومرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٥٥١٤٢)	(١٦٠٢٩٠)	(٧٧٦٤٩)	(٢٢٩٨٤٨)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
٢٨٠٨٠٩	٨٤٢٤٢٧	--	--		ارباح رأسمالية من بيع أصول مع إعادة التأجير
--	(١٨٣٠٠٠)	--	--		تدعيم مخصصات
٨٤٧٨٧٦	٢١٦٠١٥٤	١٤٣٢٠٠	١١٦٧٥٠٥	(٢٨)	إيرادات متنوعة
(١٨٤٤٧٠)	(٥٥٣٤١٠)	--	--		مصروفات تمويلية
١٨٦٠٦٣	(٣٥٣٤١١٠)	٢٩٢٢٦٩٦	٢٥٦١٣٥٠	(٦)	أرباح (خسائر) استثمارات شركات شقيقة
٤١١٥٤٨	٤١١٥٤٨	--	--	(٢٣)	مخصصات انتفي الغرض منها
(٤١١٥٤٨)	٢٥٧٠٠٠	--	--	(١٢)	رد (اضمحلال) مدینون وأرصدة مدينة أخرى
١٢٩٤٧٨٩	٤٤٧٧٩٧١	٩٢٣٥٨٦	٢٧٥٩٦٤٠		فوائد بنكية دائنة
(٥٧٣٢)	(٤٩٢٧٨٤)	(١٩١٥٧٣)	(٧١٦٣٨٣)		فروق تقييم عملة
(١٣٧١٣٧٤)	(١٠٦٥٥٤٩٥)	(١٧٣٥٨٨٥)	١٤١٩٠٤٢٣		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل ضرائب الدخل
--	--	٧٢٢٣٣٠٦	(١٣٢٤٢٠٠)		ضريبة الدخل المقدرة
(١٥٥٨٦٣)	(٣٧٧٩٣٥)	(٩٣٧٨٣)	(٣٢٦٨٤٢)		الضريبة المؤجلة
(١٥٢٧٢٣٧)	(١١٠٣٣٤٣٠)	(١١٠٦٣٦٢)	١٢٥٣٩٥٦١		صافي ربح (خسارة) الفترة بعد ضرائب الدخل
(١٥٢٧٠٨٤)	(١١٠٣٢٤٤٠)	(١١٠٥٢٢١)	١٢٥٤١٤٤٨		يوزع كالتالي :
(١٥٣)	(٩٩٠)	(١١٤١)	(١٨٨٧)		نصيب مساهمي الشركة القابضة
(١٥٢٧٢٣٧)	(١١٠٣٣٤٣٠)	(١١٠٦٣٦٢)	١٢٥٣٩٥٦١		نصيب الحقوق الغير مسيطرة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

الأستاذ/ داود سليمان البصيري  
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ محمد أحمد عباس  
عضو مجلس الإدارة المنتدب

الأستاذ/ أحمد رشدي مكرم  
المدير المالي

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارات  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	ربح (خسارة) الفترة ببند متعلق بالدخل الشامل الآخر إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(١٥٢٧٢٢٧)	(١١٠٣٣٤٣٠)	(١١٠٦٣٦٢)	١٢٥٣٩٥٦١	
--	--	--	--	
(١٥٢٧٢٢٧)	(١١٠٣٣٤٣٠)	(١١٠٦٣٦٢)	١٢٥٣٩٥٦١	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

١٥ - المعاشر والمساهم

سیاست و اقتصاد

الطبعة الأولى - المطبعة الملكية - قaisse de la Banque royale - مطبعة

عن الفتى في الملة من أبناءها

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

- الإيصالات المرفقة متممة لقوائم المدحمة وتقريراً معها.

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات  
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

<u>٢٠١٨/٩/٣٠</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	<u>ايضاح</u>	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
(١٠٦٥٥٤٩٥)	١٤١٩٠٤٢٣		صافي ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
٢٩٤٦٠٢٧	٢٥٠٥٤٢٠	(٤)	تعديلات لتسويقة صافي الأرباح من أنشطة التشغيل
٥٥٣٤١٠	--		إهلاك أصول ثابتة
(٤٤٧٧٩٧١)	(٢٧٥٩٦٤٠)		مصروفات تمويلية
١٨٣٠٠	--		فوائد بنكية دائنة
(٤١١٥٤٨)	--	(٢٣)	المكون من تدريم مخصصات
٤٩٢٧٨٤	٧١٦٣٨٣		مخصصات انتقى منها الغرض
(٢٥٧٠٠٠)	--	(١٢)	فروق تقييم عمله
٣٥٣٤١١٠	(٢٥٦١٣٥٠)	(٦)	رد إضمحلال مدینون وأرصدة مدينة أخرى
(١٠٤٠٥٦٨٢)	١٢٠٩١٢٣٦		خسائر استشارات شركات شقيقة
١١٧٦٧١٠	٣٨٠٩٧٩١	(٨)	التغير في الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
٢٢٦٦٧٧	٦٠٠٠٠	(٩)	التغير في وحدات تامة جاهزة للبيع
١٠٠١٠٦	٣٤٠١	(١٠)	التغير في المخزون
(٦٠٨٠٧٧)	(١٧٦٨٣٨٠٢)	(١١)	التغير في العملاء وأوراق القرض
١٦٤٠٣٥	٤٠٩٤٨٠	(٢٩)	التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٥٦٨٠٥١١	(٩٩٠٠٩٧)	(١٢)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(٦٧٧٧٣)	(٩٢٢٩)	(١٣)	التغير في الأصول الضريبية
(٢٢٧٦٢٤٤)	(٢٩٢٦٦٦)	(١٨)	التغير في المقاولون والموردون وأوراق الدفع
١٧٠٨٩٥	(٧٩٤٩١٧)	(١٩)	الزيادة في عماله أو رصدة دائنة
--	(٣٢٧٨٦٦٩)		التغير في وحدات متعاقب عليها
(١٥٥٥٥٥٧)	(٨٥٢١٢٩)	(٢٠)	التغير في الدائنون الأرصدة الدائنة الأخرى
(٥٧٨١٦٠٤)	١٠٣٨١٤	(٢٢)	التغير في إلتزامات ضريبية
(١٣١٧٦٠١٤)	(٦٧٨٣٧٤٧)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٥٥٣٤١٠)	--		فوائد مدفوعة
١٢٠٠٠٠	(٤٤٢١٠٠)	(٢٣)	استخدام مخصصات
(١٢٥٢٩٤٢٤)	(٧٢٢٥٨٤٧)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل
٤٤٧٧٩٧١	٢٧٥٩٦٤٠		التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٢٦١٦٩١٢)	(٣٢١٢٤٦)	(٤)	فوائد مقبوضة
(٢١٦٤٠٧٠)	(٩٥٦٢٧)		مدفوعات في شراء أصول ثابتة
(٣٠٣٠١٢)	٢٣٤٢٧٦٧		المدفوع في مشروعات تحت التنفيذ
(١٢٨٢٤٣٦)	(٤٨٨٣٠٨٠)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
(٤٩٢٧٨٤)	(٧١٦٣٨٣)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٧٧٦٠٢٥٥	٣١٧٩٤٠٠٠	(١٤)	فروق تقييم عملة
٣٤٤٣٥٠٣٥	٢٦١٩٤٥٣٧	(١٤)	النقدية وما في حكمها أول الفترة
			النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة لقواعد المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

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

**القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية  
 من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩**

**فهرس الإيضاحات  
 البيان**

<b>الإيضاح</b>	<b>صفحة</b>
١. نشأة وغرض شركات المجموعة	٨
٢. أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة	٩
٣. السياسات المحاسبية المتبعه	١٠
٤. أصول ثابتة	١٧
٥. مشروعات تحت التنفيذ	١٨
٦. استثمارات في شركات شقيقة	١٨
٧. استثمارات 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 بالخزينة ولدى البنوك	٢١
١٥. رأس المال المدفوع	٢١
١٦. احتياطيات	٢٢
١٧. الحقوق غير المسيطرة	٢٢
١٨. مقاولون وموردون وأوراق دفع	٢٢
١٩. عملاء أرصدة دائنة	٢٢
٢٠. دائنون وأرصدة دائنه أخرى	٢٢
٢١. أعمال متعاقد عليها	٢٣
٢٢. التزامات ضريبية	٢٣
٢٣. المخصصات	٢٣
٢٤. إيرادات النشاط	٢٤
٢٥. تكاليف النشاط	٢٤
٢٦. مصروفات بيعية وتسويقية	٢٥
٢٧. مصروفات عمومية وإدارية	٢٥
٢٨. إيرادات متعددة	٢٥
٢٩. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة	٢٦
٣٠. القيمة العادلة للأدوات المالية	٢٧
٣١. إدارة مخاطر	٢٧
٣٢. مراكز العملات الهامة	٢٧
٣٣. خطر السيولة	٢٧
٣٤. الموقف الضريبي	٢٨
٣٥. أحداث هامة	٣٢

## ١. نشأة وغرض شركات المجموعة

### أ. شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارات (الشركة القابضة) :

تأسست شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارات (شركة مساهمة مصرية) في جمهورية مصر العربية في ٣ ديسمبر ١٩٨٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتم تسجيلها بمكتب السجل التجاري استثمار القاهرة رقم (٧٠٠) بتاريخ ١٦ يوليو ١٩٩٦ وتم قيد أسهم الشركة بالبورصة المصرية بتاريخ ١٦ سبتمبر ١٩٩٠ وذلك بغرض شراء العقارات والأراضي وتقسيمها وإمدادها بالمرافق 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.

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

تأسست شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) (شركة ذات مسؤولية محدودة) في جمهورية مصر العربية في ٩ ديسمبر ١٩٩٥ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض القيام بأعمال المقاولات الزراعية واللاندسكيب والتوريدات وأعمال الحفر وتنسيق الحدائق والتوikiات التجارية والتصدير والإستيراد وتجارة البذور والتلوي، أشغال عامة، أعمال محطات قرى مائية وحرارية وزراعة وتشجير شبكات الري وأعمال مباني متكاملة.  
وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣ مايو ٢٠٠٩ تمت الموافقة على تغيير الشكل القانوني للشركة إلى شركة مساهمة مصرية وكذا الموافقة على تقييم الشركة من قبل الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بمبلغ ١١٠٠ جنيه وقد تم التسجيل بالسجل التجاري بتاريخ أول نوفمبر ٢٠١٠.

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

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

### د. شركة مينا للمنتجعات السياحية (شركة تابعة) :

تأسست شركة مينا للمنتجعات السياحية (شركة مساهمة مصرية) في جمهورية مصر العربية في ديسمبر ٢٠٠٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض إنشاء وتملك وإدارة الفنادق والقرى السياحية والموتيلاس في 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) في جمهورية مصر العربية في ديسمبر ٢٠٠٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولاحته التنفيذية بغرض تقديم الخدمات الهندسية العقارية بما فيها إدارة المشروعات وصيانتها والمنتجعات والطرق والميادين والشوارع والحدائق وأعمال الأمن والنظافة بالإضافة إلى التسويق العقاري داخل المناطق العقارية الجديدة ، وبتاريخ ١٦ مارس ٢٠١١ قامت إدارة الشركة بإخطار مصلحة الضرائب بوقف النشاط جزئياً ابتداء من أول أبريل ٢٠١١.

### وـ. شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية (شركة تابعة) :

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

**٢. أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة**  
**أ. السياسات المحاسبية المطبقة :**

١. اعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها على مدار الفترة المالية الا اذا ذكر خلاف ذلك، وإعداد القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة.
٢. يتم اعداد القوائم المالية طبقاً لفرض الاستمرارية، فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التي تم اثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلى :
  - الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر.
  - الاستثمارات المالية المتاحة للبيع.
  - المشتقات المالية.
٣. يتم تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المتداولة في سوق نشط على أساس السعر المعلن لها في تاريخ المركز المالى وبالنسبة للأصول والالتزامات المالية التي ليس لها سوق نشط يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام أحد أساليب التقييم والتي تتضمن اسلوب القيمة الحالية واسلوب التدفقات النقية المخصومة او الرجوع الى القيمة الحالية لإدارة مالية مشابهة تقريراً للإدارة المالية التي تم تحديدها بالقيمة العادلة لها.
٤. عند استخدام اسلوب التدفقات النقية المخصومة كاسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة، ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.
٥. يتطلب إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والأفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية الدورية ، وكذلك قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة، وعلى الرغم من ان تلك التقديرات والافتراضات تعد في ضوء افضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الاحداث والمعاملات الجارية الا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

**ب. أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة :**

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

الشركة	الكيان	القانوني	نسبة السيطرة	٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ سبتمبر ٣٠
شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب)	(ش.م.م.)		%٩٥	%٩٥	%٩٥
شركة مينا سينتر للمجمعات التجارية والإدارية	(ش.م.م.)		%٩٨	%٩٨	%٩٨
شركة مينا للمنتجعات السياحية	(ش.م.م.)		%٩٩,٩٨	%٩٩,٩٨	%٩٩,٩٨
الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق	(ش.م.م.)		%٦٤,٦٠	%٦٤,٦٠	%٦٤,٦٠
شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية	(ش.م.م.)		%٩٩,٨٠	%٩٩,٨٠	%٩٩,٨٠

وقد اعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً للأسس الآتية :

- ٠ تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتحميم البنود المشابهة من الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات باستخدام طريقة الإقتاء وذلك عن إنتقال السيطرة للمجموعة.
- ٠ 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 صافي قيم الأصول المقتناء 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 تمويهه ضمن حقوق الملكية ولا يتم معالجة التسوية اللاحقة لة ضمن حقوق الملكية ، بخلاف ماسبق فإن أى مقابل مادى محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة فى تاريخ إعداد القوائم المالية مع الأعتراف بأى تغيرات فى القيمة العادلة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.
- يتم إثبات الحقوق غير المسيطرة والمتمثلة في حصتهم في صافي أصول الشركات التابعة في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة وإظهارها في بند مستقل بالقوائم المالية المجمعة بعد حقوق الملكية.
- عند زيادة نصيب الحقوق غير المسيطرة في خسائر الشركات التابعة بما يزيد عن حقوق ملكيتهم في تلك الشركات يتم تحصيلها على حقوق الأغلبية.
- عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فانها تستبعد الأصول والإلتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها مع الإعتراف بأى أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.

#### ج. ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة و يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولياً باستخدام سعر صرف يتم تغييره طبقاً لسعر الرسمي اليومي و يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في 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 في تاريخ الاعتراف الأولى و يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تحددت فيه القيمة العادلة أما فروق التحويل الناتجة من البنود غير النقدية كالاستثمارات المتاحة للبيع او في الأدوات المالية فتدرج ضمن بنود الدخل الشامل الآخر.

#### ٣. السياسات المحاسبية المتتبعة

##### أ. عملية التعامل والعرض

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

##### ب. التقديرات المحاسبية

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

#### ج. التغير في السياسات المحاسبية

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

#### د. المعاملات والأرصدة

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

#### هـ. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

السنوات	الأصل	السنوات	الأصل
٣	حسابات آلية	٥٠	مباني وتجهيزات
٤	آلات ومعدات	٤	وسائل نقل وانتقال
٤	عدد وأدوات	٣	أثاث ومهامات مكتبية
٤	برامج	٤	لوحات إعلانية

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

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

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

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

#### التكاليف اللاحقة على اكتاء الأصل

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

#### الأرباح والخسائر من بيع أصول ثابتة

يتم إثبات أرباح او خسائر من بيع الأصل الثابت عندما يتم استبعاد أصل وفقاً لقرار مجلس الإدارة باستبعاد الأصل سواء بالبيع او التحرير ، في حالة البيع يتم تخفيض ثمن البيع بصفى القيمة الدفترية للأصل الثابت وقت الاستبعاد.

#### و. مشروعات تحت التنفيذ :

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

#### ز. الاستثمارات :

##### - استثمارات في شركات شقيقة :

يتم إدراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر ، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات ترتيبات مشتركة ضمن بند استثمارات في شركات شقيقة ، حيث يتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة في تاريخ الحيازة و يتم إعادة قياس تلك الاستثمارات في نهاية كل فتره ماليه باتباع إسلوب التكلفة على أن يتم إعادة القياس باتباع إسلوب حقوق الملكية عند إعداد القوائم المالية المجمعة و ذلك بالتغيير في حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تخفيف الحيازه مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أي توزيعات محصلة أو معونة.

##### - استثمارات مالية متاحة للبيع :

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوءة كقرض و مدینيات 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) المترافقه المسجلة في حقوق الملكية في قائمه الدخل، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترافقه المسجلة في حقوق الملكية في قائمه الدخل.

في حالة عدم 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.

#### ح. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة :

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

#### ط. وحدات تامة جاهزة للبيع :

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

#### ي. المخزون :

يتم قياس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل ويتم الإثبات الأولى للمخزون بالتكلفة وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل و التكاليف الأخرى التي تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة، ويتم تسعير المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك على أن يتم إعادة قياس وتقدير المخزون في نهاية الفترة المالية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل مع تحويل قائمه الأرباح أو الخسائر بالانخفاض فى قيمة المخزون المتقادم والبطيء الحركة لتحقيق مفهوم صافي القيمة البيعية لكافة أنواع المخزون.

#### ك. العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

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

#### لـ 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 للنقد فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها.

#### مـ الاحتياطي القانوني :

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

#### احتياطي عام :

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

#### احتياطي رأسمالي :

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

#### نـ ضريبة الدخل :

#### ضريبة الدخل :

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

#### ضرائب الدخل الجارية :

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

#### ضرائب الدخل المؤجلة :

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

#### إيرادات التنمية العقارية :

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

#### إيرادات المقاولات :

فيما يتعلق بالوحدات التي تشنّها 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 الإلتام عندما يكون من المحتمل أن تتحقق للمنشأة منافع اقتصادية متوقعة وتحدد عندما يمكن تحديد التكاليف المتصلة بالعقد وقياسها بطريقة موثوقة بها ويمكن قياس تلك الإيرادات بطريقة موثوقة فيها.

#### إيرادات إدارة وتسويق المشروعات

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

#### س. 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.

#### ع. الأضمحال في قيمة الأصول :

##### الأصول المالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - في تاريخ المركز المالي لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشرات تدل على حدوث انخفاض في قيمتها وفي حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات لتحديد القيمة الاستردادية المتوقعة.

في حالة انخفاض القيمة الاستردادية للأصل عن قيمته الدفترية يتم إدراج خسائر الانخفاض في قيمة الأصل كمصاروف في قائمة الدخل، 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 المحملاً كمصاروف والذي سبق إدراجه بقائمة الدخل.

#### الأصول غير المالية

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

#### ف. قائمة التدفقات النقدية :

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

#### ص. الأرقام المقارنة :

يتم إعادة تبويب الأرقام المقارنة عن العام المقارن للفترة المالية لتنتمى مع التغيرات في عرض القوائم المالية للفترة الحالية إن وجدت.

#### ق. الاقتراض و تكلفة الاقتراض الاقتراض والتسهيلات الائتمانية

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

### تكلفة الاقتراض

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

#### بعد الرسملة

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

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

تكون الأنشطة الازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له أو بيعه للغير محل تفيذ في الوقت الحالي.

### تعليق الرسملة

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

### التوقف عن الرسملة

يجب الانتهاء من عملية رسملة تكلفة الاقتراض عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية الازمة 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 يتبع التوقف عن رسملة تكلفة الاقتراض على الأجزاء المنتهية طالما تم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية الازمة لإعداد هذه الأجزاء للاستخدام في الأغراض المحددة أو لبيعها للغير.

### ر. الأدوات المالية:

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

### أصول مالية متاحة للبيع

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

### القياس والقياس اللاحق:

#### سوق نشط

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

#### سوق غير نشط

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

**ش. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :**

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

**ت. فوائد دائنة :**

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

**ث. 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 عماله تتناسب بدرجة عالية من الملاعة المالية منخفضة المخاطر.
- التأكيد من الالتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعة لحماية الاستثمار.
- التأكيد من الالتزام بالإجراءات والقواعد التي تصدرها الجهات الحكومية، والتأكيد من الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية.
- التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

**خ. الالتزامات والأصول العرضية والأحداث المحتملة :**

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

**ذ. معايير المحاسبة المصرية المعدلة :**

صدر قرار وزير الاستثمار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ بشأن معايير المحاسبة المصرية عددها (٣٩) معيار وكذا إطار إعداد وعرض القوائم المالية لتحول محل المعايير المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦، وتطبق على المنشآت اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦.

وقد صدر قرار وزير الاستثمار والتعاون الدولي رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ ويطبق على المنشآت اعتباراً من تاريخ السريان المنصوص عليه بكل معيار، وقد تم استبدال وتعديل وإضافة وإلغاء بعض معايير المحاسبة المصرية.

**ض. الدخل الشامل الآخر**

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

**ظ. إجمالي الدخل الشامل**

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

**شركة مينا للاستثمار السياحي والمعماري (شركة مساهمة مصرية)**  
**إضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩**  
**المبالغ المدرجة بالجنيه المصري**

**٤. أصول ثابتة**

مبنائي	وتحفيزات	آلات ومعدات	عدد وأدوات	وسائل نقل والنقل	معدات مكتبية	لوحات إعلانية	حسابات البنية	إجمالي
التكلفة في أول يناير ٢٠١٨	٢٩٠٥١٧١٧	٥١٣١٧١	٢٤٢٠٧٤٣	٣٢٤٦٥١	٢٢٤٥٤٦	٣٥٩٨٦٥	٢٢٤٦٤٤	٦٤٤٦٦٤٤
إضافات	--	٢٨٠	--	--	١٨٦١٩٣١	١٨٦١٩٣١	٣٩٢٧٧	٣٩٢٧٧
استبعادات	٢٥١٣٠١	(٣٧٠)	(٥٣٧)	--	(٦٩٠)	(٦٩٠)	--	(٦٩٠)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٩٠٥١٧١٧	٩٦٧٦٩	٢٤٢٠٣٧٣	٩٩٢٦٥١	٢٢٤٥٦	٢٢٤٦١٦٧	٢٢٤٦٣٣٠	٦٧٧٩١٣٣٠
التكلفة في أول يناير ٢٠١٩	٣٤٩٣٧٦	٣٩٩١٤٢	٢٢٤٥٤٦	٩٩٢٦٥١	٢٤١٢٦٦١٧	٣٩٩١٤٢	٣٦٩٣٧٦	٦٧٧٩١٣٣٠
إضافات	--	١٠٨٦١	--	--	٣١٠٣٨٥	٣١٠٣٨٥	--	٣٢١٢٤٦
استبعادات	(١٢٠٢٥٠)	--	--	٩٩٢٦٥١	(١٢٠٢٥٠)	(١٢٠٢٥٠)	٢٤٢٠٣٧٣	٦٧٩٩٢٣٢٦
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٩٣٧٦	٤١٠٠٣	٢٢٤٥٤٦	٢٣٤٣١٤٧٥٢	٢٤٢٠٣٧٣	٢٤٢٠٣٧٣	٢٤٢٠٣٧٣	٦٧٩٩٢٣٢٦
مجموع الأهلاك في أول يناير ٢٠١٨	٩٦٧٦٩١٨٨	٩٦٧٦٩١٨٨	--	٩٩٢٦٥١	٣٩٣٧٦	٤١٠٠٣	٣٩٣٧٦	١٠٨٤٤٧١
إهلاك العام	٢٢٣٥٠	٥٨١٣٤	--	٤٠٦٨٨	٣٣٣٧٣	٤٠٦٨٨	٣٣٣٧٣	٣٩٨٣٥٦
إهلاك الأستبعادات	(٢٥٤٥١٨)	--	--	(٦٩٠)	(٣٧٠)	(٦٩٠)	(٦٩٠)	(٣٦١٧٨٨)
مجموع الأهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١٠٣٨٥	٣١٠٣٨٥	٢٤٢٠٣٧٣	٢٤٢٠٣٧٣	٢٤٢٠٣٧٣	٢٤٢٠٣٧٣	٢٤٢٠٣٧٣	٦٧٩٩٢٣٢٦
إهلاك الفترة	٢٣٣٧٦٥	٣١٦٣٥٠٤	--	٣٧١٣٥٣	٢٣٨٣٨٤٠	٢٣٨٣٨٤٠	٢٣٨٣٨٤٠	١٤٥٣٧٠٣٩
مجموع الأهلاك في أول يناير ٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٩	--	١٠٠٨٩٢	٧٨٩٧٩٣٢	٧٨٩٧٩٣٢	٧٨٩٧٩٣٢	١٤٥٣٧٠٣٩
إهلاك الأستبعادات	٢٣٣٧٦٥	٣١٦٣٥٠٤	--	٣٧١٣٥٣	٧٨٩٧٩٣٢	٧٨٩٧٩٣٢	٧٨٩٧٩٣٢	١٤٥٣٧٠٣٩
مجموع إهلاك الأستبعادات	٢٣٣٧٦٥	٣١٦٣٥٠٤	--	٣٧١٣٥٣	٢٣٨٣٨٤٠	٢٣٨٣٨٤٠	٢٣٨٣٨٤٠	١٤٥٣٧٠٣٩
إهلاك الفترة	١١٩٢٨	٤٣٥٧٦١	--	١٢٧٣٣٨	١٥٤٢٩	١٥٤٢٩	١٥٤٢٩	٢٠٠٤٢٠
مجموع إهلاك الأستبعادات	١١٩٢٨	٤٣٥٧٦١	--	١٢٧٣٣٨	١٢٧٣٣٨	١٢٧٣٣٨	١٢٧٣٣٨	٢٠٠٤٢٠
إهلاك الفترة	٤٣٥٧٦١	٣١٦٣٥٠٤	--	٣٧٣٠٣٥٣	١٢٠٢٥٠	١٢٠٢٥٠	١٢٠٢٥٠	١٢٠٢٥٠
مجموع إهلاك الأستبعادات	٤٣٥٧٦١	٣١٦٣٥٠٤	--	٣٧٣٠٣٥٣	٩٥٦٨١٨	٩٥٦٨١٨	٩٥٦٨١٨	١٦٩٢٢٠٩
إهلاك الفترة	٣٠٩٣١٥	٣٠٩٣١٥	--	٣٠٩٣١٥	٣٠٩٣١٥	٣٠٩٣١٥	٣٠٩٣١٥	١٦٩٢٢٠٩
مجموع إهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	--	٣٠٩٣١٥	٣٠٩٣١٥	٣٠٩٣١٥	٣٠٩٣١٥	١٦٩٢٢٠٩
الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٠١٨	٢٠١٨	--	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٥٣٢٠٦٢٩١
الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	--	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٢٠١٨	٥٣٢٠٦٢٩١
<b>إدراك الأصول الثابتة</b>	<b>٤٠١٩٩١٣٠</b>	<b>٤٠١٨٩١٣٠</b>						
إدراك إداري	٣٢٩٨٤٨							
إدراك تشغيلي	٢٢٧٥٧٣							
إدراك العام	٤٥٠٤٢٠							

**إدراك الأصول الثابتة**

إدراك إداري  
إدراك تشغيلي  
إدراك العام

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارات (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

**٥. مشروعات تحت التنفيذ**

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>
٢٤٠٧١٩١٧	١٥٠٠٣١٩١
--	٩١٦٤٣٥٣
<u>٢٤٠٧١٩١٧</u>	<u>٢٤١٦٧٥٤٤</u>

النادي الرياضي  
المبنى الإداري للشركة بمشروع مينا جاردن سيتي

**٦. استثمارات في شركات شقيقة**

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	نسبة المساهمة	اسم الشركة
١٠٦٧٤٨٥	٦٢٥٥٢١	٩٣٧٥٠٠٠٪	نبع الحراء للتنمية السياحية والعقارية
١٥٢٦٧٨٧	٤٥٣٠١٠١	٣٨٨٩٠٠٧٪	مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات
<u>٢٥٩٤٢٧٢</u>	<u>٥١٥٥٦٢٢</u>	<u>١٣٢٦٤٠٠٧</u>	

- جميع الاستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية

تتمثل البيانات المالية المختصرة للشركات الشقيقة كما يلى:

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	نسبة المساهمة	اسم الشركة
٢١٣٤٩٦٩	٤٣٥٨١١٢	٦٤٩٢١٠٦٪	نبع الحراء للتنمية السياحية والعقارية
٤٣٦٢٢٤٩	٣٠٧١٦٥٣٨٧	٢٧٦١٠٤١٥٨٪	مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات
بيانات المالية المختصرة لشركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات تخص القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.			

**٧. استثمارات مالية متاحة للبيع**

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	نسبة المساهمة	اسم الشركة
--	(٩٨٨٦٦٠٣)	٩٨٨٦٦٠٣٪	*شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة
--	(٧٦٤٦٣)	٧٦٤٦٣٪	النيل الصناعية المعدنية
--	(٦٥٠٩٣)	٦٥٠٩٣٪	تنمية المناطق الصناعية الحرة شرق بور سعيد
--	(٢٦٩٠)	٢٦٩٠٪	شركة وزير للتنمية السياحية
<u>--</u>	<u>(١٠٣٠٨٤٩)</u>	<u>١٠٣٠٨٤٩</u>	

\* تم اعتبار الاستثمار في شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة كاستثمارات مالية متاحة للبيع نظراً لعدم تمثيل الشركة في مجلس إدارتها ، وقد قامت إدارة الشركة بإضمحلال مبلغ ١١٧ ٩٦١ ٤ جنيه مصرى من تكلفة الاستثمار الخاص بالشركة للبناء وبناءً على قرار الجمعية العامة تم تحويل رأس مال الشركة من ٤,٨ مليون دولار إلى ١١ مليون جنيه سوداني وبناءً على المذكورة المعتمدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٦ تم اضمحلال المتبقى من رصيد الاستثمار بالكامل .

- جميع الاستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارات (شركة مساهمة مصرية)  
إضاحات القرأن المالية المجمعه عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
المبالغ المدروجة بالجنيه المصري

## ٨- أعمال تحت التنفيذ بالمتلفة

الإجمالي		تكليف وأخرى		أراضي		أراضي وأخرى		أراضي		أراضي وأخرى		القرية العلاجية		المختلفة التجارية		
١٧٩	٧١٥	١٨٦١٠	١٤	١٥١	١٠٥	—	—	٩٤٥	٨٦٥	٣٣٤٨	٥٥٤	٤	٢٤٦٥٠٥	٣٣٤٨	٥٥٤	
٩٤٥	٨٦٥	—	٤	٩٦٥	٩٦٥	٧٥٩٥	٥٥٩	٧	٥٩٥	٠٥٩	٢٦٠	٤٩٥	٨٩٥	٤٩٥	٩١٦٥	٩٦٤
٧٢٣٥	١٣٥	٣٨٨٦٥٨١	٣	٣٤٨	٣٤٨	٣٨٨٦٥٨١	٣	٣٤٨	٣٤٨	٥٥٤	٣٣٤٨	٥٥٤	٢٦٠	٤٩٥	٨٩٥	٤٩٥
٩	١٦٥	٨٩٥٤٦٩	٢	٢٦٠	٢٦٠	٩١٦٥٩٦٤	٩	٢٦٠	٢٦٠	٤٩٥	٣٣٦٤	٥٥٣	٢٥٠٤	٧٤٦	٣٨٦٨	٧٩٩
٣	٨٦٨	١٣٦٤٠٥٣	١	٢٥٠٤	٢٥٠٤	١٣٦٤٠٥٣	٣	٢٥٠٤	٢٥٠٤	٧٤٦	١١٢١٠	٧٦٥	٢١٥٧٥	٦٨٧	٢١٥٧٥	٦٨٧
٢٥	٣٨٥	١١٧٤٧١٣	١	١١٢١٠	١١٢١٠	١١٧٤٧١٣	١	١١٢١٠	١١٢١٠	٧٦٥	١٤٥١٦	٦٢٧	٧٠٥٩	٦٦٠	٧٠٥٩	٦٦٠

\*\* وقعت الشركة عقد مشاركة بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٣ مع شركة الرشيا للتنمية العقارية للاشتراك في مساحة ٣٠٠٠ متر مربع ضمن الأرض التي يمتلكها الممثلة الشركية (مبني ٢) بمثابة شريك مشاركة، وتثبت عدد ٢ مبني على مساحة ٣٠٠٠ متر مربع ضمن الأرض التي يمتلكها الممثلة الشركية (مبني ١)، وذلك في مقابل حصول شركه الرشيا على المبني الثاني المقامة على مساحة ١٨٠٠ متر مربع الذي يمتلك ٦٠٪ من إجمالي المساحة البينية والأرض الخاضعة للبنية والمساحة التي يمتلكها الممثلة الشركية (مبني ٢)، تم بيع الدور الأرضي بمساحة ١٢٥٣ متر للمبني المملوک للشركة بمبلغ ٦٥٢,٥ مليون جنيه وبتاريخ ٢٠١٧ سبتمبر تم إخطار الشركة من قبل جهاز مدينة السادس من أكتوبر - إدارة المشروقات - بإيقاف الأعمال المتعلقة بترخيص إنشاء مبني (تجاري) بناءً على المنطقه (١) والمتضمنه بموجب مينا جاردن سيتي وبتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٧ أكتوبر تم رفع الإيقاف واعادة مزاولة الأعمال وبتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٧ تم إخطار الشركة للمرة الثانية من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر بيقاف الأعمال.

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

**٩. وحدات تامة جاهزة للبيع**

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>
٧٠٠٠٠٠	--
٦٠٠٠٠٠	--

قرية مينا - ٣ - تركواز

**١٠. مخزون**

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>
٥٢٨٧٩٣	٥٢٨٣٢٩
١٠٤٩٦٩	١٠٢٠٢٢
٦٣٣٧٦٢	٦٣٠٣٦١

مواد بناء وصحي وسير اميك وكهرباء  
خامات زراعية ولاندسكيب

**١١. عملاء وأوراق قبض**

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>
٨٦٦١١٨	١٨٦٢٠٤٠٠
٢٤٣٢٥١	٢٤٣٢٥١
٢٢٥٦٦٨٤	١٩٧٢٨٤٦
٢٠٤٦٧٣	٣٦٦٧٣
(١٠٣٦٨٠٧)	(٨٧٥٩٨٥)
٢٥٣٣٩١٩	١٩٩٩٧١٨٥
١٠٨٢٦٤٣٦	١١٩١٥٩٧٢
٣٠٣٨٤٠٨	٢١٦٩٤٠٨
١٣٨٦٤٨٤٤	١٤٠٨٥٣٨٠
١٦٣٩٨٧٦٣	٣٤٠٨٢٥٦٥

عملاء وحدات مباعة  
عملاء صيانة  
عملاء دفعات مقدمة  
عملاء تعليات  
الإنخفاض في العملاء

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

\* يمثل تحليل أعمار أوراق القبض فيما يلى :

أوراق قبض استحقت ولم تحصل	أجل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	أجل من عام أجل من عام	الإجمالي
٨٤٨٢٣١٢	١٤٠٣٢٨٥	٢٠٣٠٣٧٥	٢١٦٩٤٠٨	١٤٠٨٥٣٨٠
٧٠٧٦٨٦٥	٧٣١٩١٩	٣٠١٧٦٥٢	٣٠٣٨٤٠٨	١٣٨٦٤٨٤٤

\* يمثل تحليل أعمار العملاء فيما يلى :

أرصدة استحقت ولم تحصل	أجل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	أجل من عام أجل من عام	الإجمالي
١١٣٣٥٣٤	--	١٨٦٠٠٠٠٠	٢٦٣٦٥١	١٩٩٩٧١٨٥
--	--	--	--	٢٥٣٣٩١٩

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

#### ١٢. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	
٣٩٠ ٢٥٠	٣٩٠ ٢٥٠	أيرادات مستحقة
١٦٠٧ ٩٧٠	١٤٥٥ ٢٨٥	تأمينات لدى الغير
٤٣٥ ٠٨٥	٥٢٤ ٨٧٩	عقود انشائيه تحت التنفيذ
٣٠١٣ ٢١٤	٣٥٥٨ ٢٣٩	مدينون إتحادات ملاك
١٣٣١ ٣٠٥	١٣٣١ ٣٠٥	شركة مينا بلازا
٦٨٩ ٨٥٨	٤٩٤ ٠٦٦	جارى نادى مينا جاردن سيني
٦٣٠ ٠٢٢	٦٠٩ ٨٦٧	مقاولون وموردون – أرصدة مدينة
٢٣ ٢٣٣	٢٥٨ ٧٧٧	عهد نقدية
٢٩٨ ٣٩٨	٥٦٧ ٨٩٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢١٤ ٦٩٦	٤٣٣ ٥٦٢	مدينون آخرون
<u>٨٦٣٤ ٠٣١</u>	<u>٩٦٢٤ ١٢٨</u>	* مجمع إضمحلال الأرصدة المدينة
<u>(٤٢٢ ٢٧١)</u>	<u>(٤٢٢ ٢٧١)</u>	
<u>٨٢١١ ٧٦٠</u>	<u>٩٢٠١ ٨٥٧</u>	

#### ١٣. أصول ضريبية

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	
١٦٨٦ ٣٨٢	١٦٩٥ ٦١١	ضرائب الخصم والتحصيل
١٨٨ ٦٦٩	١٨٨ ٦٦٩	جارى مصلحة الضرائب
<u>١٨٧٥ ٥١</u>	<u>١٨٨٤ ٢٨٠</u>	

#### ١٤. نقدية بالخزينة ولدى البنوك

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>	
٣٥٨٨ ٢٥١	٣٥٩٠ ٩٦٢	بنوك ودائع لاجل
٢٨ ٠٨٨ ٣٠٤	٢٢ ٣٩٦ ٩٦٥	بنوك حسابات جارية
١١٧ ٤٤٥	٢٠٦ ٦٦٠	نقدية بالخزينة
<u>٣١ ٧٩٤ ٠٠٠</u>	<u>٢٦ ١٩٤ ٥٣٧</u>	

#### ١٥. رأس المال المدفوع

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ١,٥ مليار جنيه ويبلغ رأس مال الشركة المصدر مبلغ ١٥٠ مليون جنيه موزع على ٧٥ مليون سهم قيمة كل سهم ٢ جنيه وقد بلغت أسهم التداول الحر في تاريخ المركز المالي ٦٧٥ ٥٣٧٨١ سهم بنسبة ٧١,٧١٪ ، و فيما يلى هيكل ملكية الشركة :

نسبة الملكية	عدد الأسهم	المساهم
٪١٧,٥٣	١٣ ١٤٤ ٧٦٦	شركة لمار القابضة
٪١٠,٥٨	٧ ٩٣٧ ٦٣٩	شركة تارجت إنفستمنت لتكون وإدارة محافظ الأوراق المالية
٪٩,٠٧	٦ ٨٠٣ ٨٠٨	مجموعة عارف الاستثمارية
٪٩,٠٧	٦ ٨٠٣ ٨٠٨	شركة أشمان الاستثمارية
٪٧,٤٧	٥ ٦٠٤ ٤٤٦	شركة الزمردة الاستثمارية
٪٧,٤٣	٥ ٥٧٩ ١٢٣	شركة الكويت والشرق الأوسط للاستثمار المالي
٪٣٨,٨٤	٢٩ ١٢٦ ٤١٠	مساهمون آخرون
<u>٪١٠٠</u>	<u>٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

#### ١٦. احتياطيات

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>
١٠٥٢٩٣٤	١٠٥٢٩٣٤
٣٠٠٥٣٢	٣٠٠٥٣٢
<u>١٠٨٢٩٨٣٦</u>	<u>١٠٨٢٩٨٣٦</u>

احتياطي قانوني  
احتياطي رأسمالي

#### ١٧. الحقوق غير المسطرة

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>
١٢٤٣٧٧	١٢٣١٦٦
١١٠٨٦	١٠٩٢٨
٥٠٢	--
٤٣٣٥	٤٣١٩
<u>١٤٠٣٠٠</u>	<u>١٣٨٤١٣</u>

المصرية لإدارة المشروعات والتسويق  
مينا سينتر للمجمعات التجارية والإدارية  
مينا للمنتجعات السياحية  
مينا للتنمية والإستثمارات السياحية

#### ١٨. مقاولون وموردون وأوراق دفع

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>
١٣٠٦٠	٢٩٣٦٥٥
٣٥٩٦٦٢٦	٣٠٢٣٤٥٥
<u>٣٦٩٦٨٦</u>	<u>٣٣١٧٠٦٠</u>

أوراق دفع  
مقاولون وموردون

#### ١٩. عملاء أرصدة دائنة

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>
٢٥٩٠٥٦٠	٢٥٢٠٥٥٦٠
١٠٦٩٦٣٤	١٠٧٤٧١٧
٣٥٩٣٧١	٣٥٩٣٧١
<u>٢٧٣٣٤٥٦٥</u>	<u>٢٦٦٣٩٦٤٨</u>

#### ٢٠. دائنون وأرصدة دائنه أخرى

<u>٢٠١٨/١٢/٣١</u>	<u>٢٠١٩/٩/٣٠</u>
١٠٩٣٦٩٧١	١٠٩٣٦٩٧١
٥١٣٤٣٧٦	٥١٣٤٣٧٦
٨٤٠٤٧٧	٨٥٢٩٢٩
١١٩٢٨٦٧	٢٥٦٠٠
٥٢٢٥٤٤١	٥٢٢٥٤٤١
٤٩٢٢٢١	٥٧٠٩٦٥
٤٣٢٥١٥	١٠٠٠٨٩
١٢٠٩٦٦٨	١٤٨٠٦٣٦
<u>٢٥٤٦٤٥٣٦</u>	<u>٢٤٦١٢٤٠٧</u>

ودائع صيانة ملاك وحدات المشروعات  
شركة كونكورد  
تأمينات للغير  
عدادات كهرباء /مياه  
جمعية شل \*
\*\* تكاليف مقدرة  
مصروفات مستحقة  
دائنوں آخرون

**شركة مينا للإستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)**  
**إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩**  
**المبالغ المدرجة بالجنيه المصري**

\* يتمثل رصيد جمعية شل في مبلغ ٣٠٢ مليون جنيه والخاص برسوم تسجيل ملكية الوحدات الخاصة بعملاء الشركة عن مشروع مينا (٤) مرحلة أولى لدى الشهر العقاري وبمبلغ ٢ مليون جنيه يتمثل في قيمة أرض مشروع مينا (٤) مرحلة ثلاثة.

\*\* تتمثل التكاليف المقدرة في قيمة الأعمال المتبقية لمشروع مينا-٣- تركواز عن المشروع لصالح الوحدات التي يتم إنشائها وتجهيزها ومعدة لحين تسليم المشروع لإتحاد المالك.

#### ٢١. أعمال متعاقد عليها

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠
١٦٤٧٥٧٢٣٥	١٦٤٧٥٧٢٣٥
(١٦١٤٧٨٥٦٦)	(١٦٤٧٥٧٢٣٥)
٣٢٧٨٦٦٩	--

#### قيمة أعمال متعاقد عليها

مينا ريزيدنس

#### بخصمه

#### الأعمال المنفذة المتعاقد عليها

مينا ريزيدنس

#### ٢٢. التزامات ضريبية

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠
--	٨٢٥٥
١٣٢٤٤	١٢٢٤٨
١٧٨٠٢٣	١٧٣٧٤٢
١٣٢٠٢٥	١٩٩٧٤٢
٢٦١٩٦	٥٩٣١٥
--	١٣٢٤٠٢٠
٣٤٩٤٨٨	١٧٧٧٣٢٢

#### ٢٣. المخصصات

٢٠١٨/١٢/٣١	٢٠١٩/٩/٣٠
٤٤٢١٠٠	--
٣٣١٩٨٤٢	٣٣١٩٨٤٢
٣٧٦١٩٤٢	٣٣١٩٨٤٢

\* مخصص إعادة هيكله

\*\* مخصص تعويضات وطالبات

\* بناءً على مذكرة اعتماد رئيس مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ و ٧ أغسطس ٢٠١٢ تمت الموافقة على اعتماد مخصص صرفمكافآت نهاية الخدمة لبعض العاملين وبناء على قرار مجلس الإدارة في ٤ يونيو ٢٠١٥ تمت الموافقة على تدعيم المخصص وتم خلال الفترة استخدام المتبقي من المخصص.

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

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٤. إيرادات النشاط

الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/٢١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	المشروع
--	--	--	٣١ ٠٠٠ ٠٠	<u>أ. إيرادات التنمية العقارية</u>
--	٤٦٠ ٠٠٠	--	٧٠٠ ٠٠٠	أرض القرية العلاجية
--	--	--	٣ ٢٧٨ ٦٦٩	تركمواز
١٠٥١ ١٢٩	٤٨٢ ٤٨٧	٤٧٥ ١٠٠	(٥٣٥ ٩٣٢)	مينا ريزيدنس
٧١٦ ٣٥١	٢٠٥٩ ٥٦٧	--	--	<u>نادي مينا جاردن سيتي</u>
١٦٧٧ ٩١٥	٣٢٤١ ٧٩٧	٢٦٢ ٠١١	٧٦٣ ٩٥٤	مينا -٥- فلوريدا
٣٤٤٥ ٣٩٥	٦٢٤٣ ٨٥١	٧٣٧ ١١١	٣٥ ٢٠٦ ٦٩١	<u>ج. مقاولات تشغيل لغير</u>

٥. تكاليف النشاط

الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	المشروع
--	--	--	٤ ١٧٤ ٨٦٥	<u>أ. تكاليف التنمية العقارية</u>
--	٢٢٦ ٦٧٧	--	٦٠٠ ٠٠٠	أرض القرية العلاجية
--	--	--	٣ ٢٤٦ ٥٧٥	تركمواز
٧٣٤ ٣١٣	٢١١٢ ٧٩٥	٦١٥ ٢٨٤	١٨٠٤ ٦٥٦	مينا ريزيدنس
٤٧٧٣٧	١٥٤ ٢٦٥	٤٦ ٩٧٦	١٣٢ ١٣٦	<u>ب. تكاليف إدارة وتسويق المشروعات</u>
١٥٠٩ ٣٢٥	٣٢٢٥ ٦٥٥	٩٠٨ ٨١٠	١٧٦٠ ٣٣١	نادي مينا جاردن سيتي
٢٢٩١ ٣٧٥	٥٧١٩ ٣٩٢	١٥٧١ ٠٧٠	١١٧١٨ ٥٦٣	<u>ج. مقاولات تشغيل لغير</u>

تتمثل تكاليف المشروعات من تكاليف انشائية وما يخصها من أجور وما في حكمها عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، فيما يلى :

الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	البيان
٢٥٦١ ٤٨٦	٤ ١٥٧ ١٦٣	١ ٢٦٢ ٢٦٥	٩ ٨٤٧ ٥٢٩	تكاليف انشائية و أخرى
(٢٧٠ ١١١)	١٥٦٢ ٢٢٩	٣٠٨ ٨٠٥	١ ٨٧١ ٠٣٤	أجور وما في حكمها
٢٢٩١ ٣٧٥	٥٧١٩ ٣٩٢	١٥٧١ ٠٧٠	١١٧١٨ ٥٦٣	

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

#### ٢٦. مصروفات بيعية وتسويقية

الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠
--	--	--	٤٦٥ ٠٠
١١٩ ٢١١	٣٢٢ ٣٥١	٧٢ ١٣٤	٢٦٨ ٨٤٣
٣٤ ٦٢٨	١٠٩ ٣٠٧	٤٠ ٢٣٦	١٢٢ ٠٠٩
٣٥ ٣٢٦	١١٨ ٠٠٣	٣٢ ٠٨٧	٨٤ ٦٦٢
<b>١٨٩ ١٦٥</b>	<b>٥٤٩ ٦٦١</b>	<b>١٤٤ ٤٥٧</b>	<b>٩٤٠ ٥١٤</b>

عمولة بيع المبني الادارى- مينا بلازا  
أجور وما فى حكمها  
اعلانات طرق وجرائد  
 أخرى

#### ٢٧. مصروفات عمومية وإدارية

الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠
١٦٦٥ ٦٧٩	٥٠٤١ ٨٢٨	١٤٥١ ٣٢٥	٥٢١٢ ٨٧٩
٢٢٣ ١٧٣	٧٠٥ ٨٢٢	٢٤٦ ١٦٥	٧٤١ ٣٨١
٢٢٧ ٠٥٥	٥٨٩ ٧٨٣	١٤٢ ٦٥١	٥٣٧ ٢٧١
٦٣ ٥١١	٢٠٥ ٤٦٠	٦٣ ٣٣١	١٦٨ ٩٢١
١٣٩ ٧٩٨	٤١٨ ٩٢٨	١٣٩ ٧٩٧	٣٢٦ ١٩٥
٦٢ ٣٩٠	٢٤٠ ٢٩١	٣١ ٥٣٧	١٠٠ ٢٠٠
٥٠ ٢١٤	١٧٤ ٨٥٨	١٠٧ ٩٣٧	٢٧٢ ٦٥٨
٢٦ ٣٠١	١٤١ ٨٩٢	٢٧٨ ٨٥٥	٣٢٣ ٩٠٢
١٦٦ ٦٨٤	١٦٨٣ ٠٧٢	١٦٠ ٣٤١	٦٢٩ ١٥٦
--	٧٦٨ ١١١	--	--
١٢ ٤٠٣	٤٤ ٢٤٨	١٢ ١٢٥	٤١ ٧٥٠
--	--	١١ ٥٣٤	١١٧ ٣٢٢
<b>٣١٢ ٢٢٧</b>	<b>١٠٦٥ ١٦٨</b>	<b>٤٥٠ ٤٦٢</b>	<b>١٢٦٦ ٢٤٨</b>
<b>٢٩٥٩ ٤٣٥</b>	<b>١١٠٧٩ ٤٦١</b>	<b>٣٠٩٦ ٠٦٠</b>	<b>٩٧٣٧ ٨٨٣</b>

أجور و مكافات و حوافز  
إيجار  
رسوم و اشتراكات  
مصروفات سيارات  
فوائد اتحاد ملاك  
سفر و انتقال  
ضيافة واستقبال  
صيانة  
اتعاب مهنية و خدمات استشارية  
غرامات تأخير كسب عمل  
اتصالات  
المساهمة التكافلية - التأمين الصحي الشامل  
مصروفات أخرى

#### ٢٨. إيرادات متنوعة

الفترة المالية من ٢٠١٨/٧/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/٧/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٩/٣٠
٧٦٠ ٠٠٠	١٨٠٧ ٠٠٠	--	--
٣٠٠	١١١ ٣٠٨	٦٣ ٠٠٠	١٢٢ ٥٩٠
٥٠٠	٢٦ ١٤٠	--	--
٨٢ ٣١١	١٧١ ٥٠٣	٤٢ ٥٧٢	١٩٢ ٩٥٦
٢٠٦٥	٤٤ ٢٠٣	٣٧ ٦٢٨	٨٥١ ٩٥٩
<b>٨٤٧ ٨٧٦</b>	<b>٢١٦٠ ١٥٤</b>	<b>١٤٣ ٢٠٠</b>	<b>١١٦٧ ٥٠٥</b>

إيرادات التنازل عن الوحدات  
إيجارات مبانى  
إيرادات أخالل تعاقبات  
إيرادات متنوعة أخرى  
إيرادات عدادات

شركة مينا للاستثمار السياحي والمعارى (شركة مساهمة مصرية)  
إيجاد الموارد المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٩ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩  
**المبالغ المدرجة بالجنيه المصري**

#### ٢٩. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في معاملات مع الشركات التي يمتلكون فيها حصص تعطيلهم نفاذ جوهرى أو سيطرة عليها وتخلص هذه المعاملات فى عمليات مقاولات وابشارة فنية، وفيما يلى بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التي تقت ب تلك الأطراف خلال الفترة وكذلك الأرصدة المتعلقة بها والمدرجة ضمن الأصول والإلتامات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ كما يلى :

حجم التعاملات خلال الفترة		٢٠١٩/٩/٣٠		٢٠١٨/١٢/٣١	
المدين	دائن	المدين	دائن	المدين	دائن
<b>طبيعة التعامل</b>					
المستحق من الأطراف ذات العلاقة	أصل بيع وإداره	شركة مجموعه فلوريدا للتنمية والإنشاءات	شركة شقيقة	أصل بيع وإداره	---
أصل	---	---	---	---	---
ب. مديونى لأرصدة قصيرة الأجل	شراء أراضي	شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد	طرف ذات علاقه	شراء أراضي	---
شركة نبي الحمراء للتنمية السياحية	تحت حساب زيادة رأس المال	شركة شقيقة	أراضى	شركة شقيقة	---
٢٧٠ ٠٠	١٢٤٦٠ ٧٠٠	٢٤٣٠ ٠٠	١٠٣١٠ ٧٠٠	٩٦٣١ ٢٢٠	١٣١٦ ٣٠٦
١٣٣٦٧٥٢٦	١٣٣٦٧٧٧ ٠٦	١٢٠٥١ ٢٢٠	١٥٠ ٠٠	١٢٤٦٠ ٧٠٠	١٣١٦ ٣٠٦

- لا يوجد مخصصات مكونة للأرصدة القائمة.

### ٣. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والإلتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية حيث تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالخزينة ولدى البنك والعملاء وأوراق القرض وبعض المدينون والأرصدة المدينة قصيرة الأجل و المستحق من الأطراف ذات العلاقة ، كما تتضمن الإلتزامات المالية أرصدة التسهيلات الإنتمانية المقاولون والموردون وأوراق الدفع وبعض الدانئون والأرصدة الدائنة قصيرة الأجل، وتتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرًا معقولًا لقيمتها العادلة والتي تعبّر عن صافي القيمة الدفترية للأدوات المالية تمثل تقديرًا مناسباً لقيمتها العادلة (القيمة السوقية) في تاريخ إعداد القوائم المالية.

### ٤١. إدارة مخاطر

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

#### خطر الإنتمان:

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

### ٤٢. مراكز العملات الهامة

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

٢٠١٨/١٢/٣١		٢٠١٩/٩/٣٠	
العملة	التغير في سعر الصرف	الاثر على الارباح قبل الضريبة	الاثر على الارباح قبل الضريبة
دولار أمريكي	١٠٪ +	٧٥٢٢٣	٧٦٣٩٧٤
(جنيه سوداني)	١٠٪ -	(٧٥٢٢٣)	(٧٦٣٩٧٤)
	١٠٪ +	١٨٦٣٠	١٨٦٣٠
	١٠٪ -	(١٨٦٣٠)	(١٨٦٣٠)

### ٤٣. خطر السيولة

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

٢٠١٨/١٢/٣١						٢٠١٩/٩/٣٠					
النحو	تأمين للغير	أوراق الدين	متأخرات و موردين	مصرفات مستحقة	أرصدة دائنة أخرى	النحو	تأمين للغير	أوراق الدين	متأخرات و موردين	مصرفات مستحقة	أجمالي الألتزامات المالية
الاجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٦ إلى ١٢ شهراً	أقل من ٢ أشهر	الاجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٦ إلى ١٢ شهراً	أقل من ٢ أشهر	الاجمالي	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٦ إلى ١٢ شهراً	أقل من ٢ أشهر
٨٢٠٤٧٧	--	٨٤٠٤٧٧	--	٨٥٢٩٢٩	--	٨٥٢٩٢٩	--	٢٩٣٦٥٥	--	٢٩٣٦٥٥	٢٩٣٦٥٥
١٣٠٦٠	--	--	١٣٠٦٠	٢٩٣٦٥٥	--	--	--	٢٧٢٣٠٢٢	٢٧٢٣٠٢٢	٣٠٣٧٣	٣٠٣٧٣
٣٥٥٩٦٦٦	٤٩٨٩٥٨	٢٢٧٤٦٦٨	٨٢٣١٠٠	٣٠٢٣٤٤٠	--	--	--	١٢٩٣٠٨	١٢٩٣٠٨	٢٥٧٨١	٢٥٧٨١
٥٤٧٠٧	--	٣٣٩٧٧٣	٢٠٧٢٩٤	١٥٠١٨٩	--	--	--	١٣٣٤٧١	١٣٣٤٧١	١٤٤١٦٥	١٤٤١٦٥
٢٤٧٦٥٩٥٢	١٢٠٩٢٠٧	١٢١٧٩٩٩	٤٩٥٧٥٥	١٤٨٠٦٣٦	--	--	--	٥٠٤١٧٤٠	٥٠٤١٧٤٠	٧٦٣٩٧٤	٧٦٣٩٧٤
٢٩٧٦٣١٨٢	١٢٥٨٩١٦٥	١٥٦٣٤٩٨	١٥٣٩١٠٩	٥٨٠٥٧١٤	--	--	--	--	--	--	--

٤. ٣. الموقف الضريبي :

أولاً - شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري :

١. السنوات من بداية نشاط الشركة حتى عام ١٩٩٨ :

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

السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٢ :

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

السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٤ :

تم فحص حسابات الشركة عن تلك السنوات تقديريةً من قبل مصلحة الضرائب وأخطرت الشركة بنماذج ١٩،١٨ وتم الإعتراض عليهم وتم تقديم طلب تصالح بالمأمورية وإصدار قرار بإعادة الفحص الفعلي وتم إنهاء الفحص لتلك السنوات في ٣٠ نوفمبر ٢٠١٦ وسداد المستحقات.

ب. ضريبة أرباح الأشخاص الاعتبارية:

عام ٢٠٠٥

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

السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨ :

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

السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢ :

تم فحص الشركة تقديريةً وجاري إصدار قرار بإعادة الفحص

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤ :

تم فحص الشركة تقديريةً وجاري إصدار قرار بإعادة الفحص

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٨ :

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

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

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

السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٨

لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٦ حتى الآن والشركة متزنة بسداد الضريبة المستحقة شهرياً.

د. ضريبة الدعمبة :

تم فحص حسابات الشركة عن السنة من ٢٠٠٤ حتى ٢٠٠٦ وتسوية وسداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة وتم إنتهاء فحص السنة من أول أغسطس ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١١ وسداد المستحقات.

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

ضريبة المبيعات والضريبة المضافة :

تم فحص حسابات الشركة من عام ٢٠٠١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وتم السداد وإصدار شهادة بإلغاء التسجيل ضريبة المبيعات.

تم التسجيل ضمن قانون الضريبة على القيمة المضافة بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠١٦ والشركة متزنة بتقديم الإقرارات 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 وفيما يلى الموقف الضريبي المعد بمعرفة إدارة الشركة :

أولاً - الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط وحتى ١٩٩٨

تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن تلك السنوات وتم أحالة الملف الى لجان الطعن حيث صدر القرار في غير صالح الشركة وتم احاله الملف الى محكمة استئناف الاسكندرية وتم تعديل الرابط واستصدار نموذج ٩ أ حجز بالفروق المستحقة على الشركة.

٢٠٠٤/٢٠٠٠

تم فحص الشركة عن هذه السنوات واخطرت الشركة بنموذج (١٨،١٩) وتم الطعن بالميعاد وتم احاله الملف للجان فض المنازعات.

٢٠٠٨/٢٠٠٥

تم تقديم الإقرارات الضريبية في الميعاد القانوني طبقاً لقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ، ولم تدرج الشركة بعينه الفحص عن هذه السنوات.

٢٠١٠/٢٠٠٩

تم الفحص التقديرى لهذه السنوات ، وتم إصدار قرار بإعادة الفحص الدفترى لهذه السنوات ، ولم تقم الشركة بانهاء الفحص الفعلى مع المأمورية المختصة.

السنوات ٢٠١٨/٢٠١٩

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد المحددة قانوناً طبقاً لقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

**ثانياً - الضريبة على المرتبات وما في حكمها**

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣

تم فحص الشركة عن هذه السنوات

عام ٢٠٠٤

تم الفحص التقديرى لعام ٢٠٠٤، وتم استصدار قرار باعادة الفحص الدفترى لهذا العام، ولم تتخذ الشركة اجراءات الفحص الفعلى مع المأمورية المختصة

السنوات ٢٠١٣/٢٠٠٥

تم الفحص التقديرى لهذه السنوات من قبل المأمورية ، ولم تقدم الشركة باتخاذ الاجراءات لاعادة الفحص الفعلى مع المأمورية المختصة.

السنوات ٢٠١٨/٢٠١٤

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة المستحقة على العاملين وتوريداتها للمصلحة في المواعيد المحددة قانوناً طبقاً لقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

**ثالثاً: ضريبة الدعم**

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٦/٧/٣١

تم فحص الشركة عن هذه السنوات وتم الربط والسداد

الفترة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١

لم يتم فحص الشركة عن هذه السنوات

**ثالثاً - شركة مينا سيتي سنتر:**

**أ - الضريبة على الأشخاص الاعتبارية**

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٨

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

**ب - الضريبة على المرتبات وما في حكمها**

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

**ج - ضريبة الدعم**

الشركة خاضعة لضريبة الدعم 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 :**

**الضريبة على الأشخاص الاعتبارية**

الشركة تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

**ب. الضريبة على المرتبات وما في حكمها**

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

**ضرائب الدمة**

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

**ضرائب المبيعات / القيمة المضافة**

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

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

**خامساً - شركة مينا للمنتجعات السياحية :**

**أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية**

**السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٨**

- لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط عن تلك السنوات

**ب. الضريبة على المرتبات وما في حكمها**

**السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٨**

- لم يتم فحص الشركة من بداية النشاط عن تلك السنوات

**ج. ضريبة الدمة**

**السنوات من بداية النشاط وحتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦**

- تم فحص حسابات الشركة حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم سداد وتسوية كافة المطالبات

- لم يتم فحص الشركة من أول أغسطس ٢٠٠٦

**د. ضريبة القيمة المضافة**

تم تسجيل الشركة ضمن قانون ضريبة القيمة المضافة في ٧ سبتمبر ٢٠١٦ والشركة منتظمة في توريد الإقرارات الشهرية طبقاً لذلك القانون منذ صدوره ولم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

**هـ ضريبة الخصم من المنبع**

الشركة ملتزمة بخصم وتوريد الضريبة في المواعيد القانونية طبقاً لأحكام المادة (٥٩) من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥

**سادساً - شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية :**

لم يتم فحص حسابات الشركة وقد تم إخطار مصلحة الضرائب بوقف النشاط جزئياً إبتداء من أول إبريل ٢٠١١

وقد قامت أيضاً بتسليم البطاقة الضريبية.

### ٣٥- أحداث هامة

#### - قانون نظام التأمين الصحي الشامل

بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ صدر القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل وي العمل به من اليوم التالي لانقضاء سنة أشهر من تاريخ نشره بالجريدة الرسمية وقد أضاف هذا القانون أعباء مالية على أصحاب الأعمال حيث تضمن أن من بين مصادر تمويل الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل التزام أصحاب الأعمال بأداء حصتهم عن اشتراكات العاملين لديهم بواقع ٤% شهرياً من أجر الاشتراك للعامل المؤمن عليه جنيهه وبما لا يقل عن ٥ جنية شهرياً، ويلزم أصحاب الأعمال بسداد الاشتراكات المستحقة عليهم شهرياً للهيئة القومية للتأمين الاجتماعي.

كما يتلزم أصحاب الأعمال بأداء مساهمة تكافلية بواقع (٢٥٠,٠٠٠) جنيه ونصف في الألف من جملة الإيرادات السنوية للمنشأة الفردية وللشركات أي كانت طبيعتها أو النظام القانوني الخاضعة له، ولا تعد هذه المساهمة من التكاليف واجبة الخصم في تطبيق أحكام قانون الضريبة على الدخل، وتتولى وزارة المالية تحصيل هذه المساهمة التكافلية وفقاً للتقرير المالي للمنشأة المقدم لمصلحة الضرائب.

#### إعادة تشكيل مجلس الإدارة

بناءً على قرار اجتماع مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠١٨ تم إعادة تشكيل مجلس إدارة الشركة وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٩. ليصبح كالتالي:  
الاستاذ / داود سليمان داود البصيري رئيس مجلس الإدارة ممثلاً عن شركة لمار القابضة  
الاستاذ / محمد مبارك الهاجري نائب رئيس مجلس الإدارة ممثلاً عن مجموعة عارف الاستثمارية  
الاستاذ / محمد أحمد عباس عضو مجلس إدارة والعضو المنتدب ممثلاً عن مجموعة عارف الاستثمارية  
الاستاذ / سامح أحمد خضر عضو مجلس الإدارة  
الاستاذ / جاسم داود العون عضو مجلس إدارة ممثلاً عن شركة لمار القابضة

#### معايير المحاسبة المصرية المعدلة :

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

#### - المعايير المستبدلة

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

- المعايير المعدلة

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

- المعايير المضافة

- (٤٧) الأدوات المالية، (٤٨) الإيراد عن العقود مع العملاء، (٤٩) عقود التأجير، رقم (١) ترتيبات إمتيازات الخدمات العامة.

- المعايير الملغاة

- (٨) عقود الإنشاء، (١١) الإيراد، (٢٠) القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي.