

مصطفى شوقى

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
وكذا تقرير الفحص المحدود

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

الفهرس

صفحة

| | |
|---|---|
| ١ | تقرير فحص المحدود |
| ٢ | قائمة المركز المالي المجمعة |
| ٣ | قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المجمعة |
| ٤ | قائمة الدخل الشامل المجمعة |
| ٥ | قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية المجمعة |
| ٧ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة |

تقرير مراقب الحسابات

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المجمع المرفقة لشركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وكذا القوائم المجمع للدخل (الأرباح و الخسائر) 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 المجمع والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

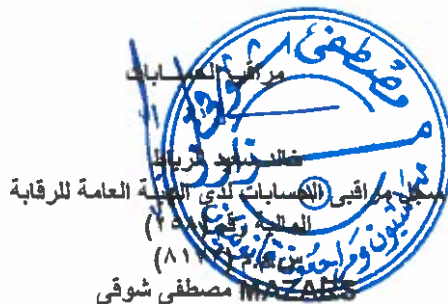
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمع عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى الدوري المستقل للشركة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

تقوم الشركة بدراسة تسوية الأرصدة المدينة لأطراف ذات علاقة وكذا دراسة المخاطر الائتمانية (إيضاح ٢٧)، تم إعداد القوائم المالية المجمع دون الأخذ فى الإعتبار القوائم المالية لشركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات شركة شقيقة لعدم إعتقادها فى تاريخ الإعداد.



تحريراً فى ١٠ نوفمبر ٢٠٢٢

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالى الدورى المجمعة

فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ | إيضاح | الإصول |
|--------------|--------------|-------|---------------------------------|
| ٦٩ ١٢١ ٨٣٩ | ٦٨ ٠٢٧ ٩٣٣ | (٤) | <u>الأصول الغير متداوله</u> |
| -- | -- | (٥) | أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ |
| ٤ ١٣٢ ٩٣٢ | ٤ ١٣٢ ٩٣٢ | (٦) | إستثمارات مالية متاحة للبيع |
| ١ ١١٩ ٣٥٤ | ٢٨٢ ١٣٩ | (٧) | إستثمارات فى شركات شقيقة |
| ٧٤ ٣٧٤ ١٢٥ | ٧٢ ٤٤٣ ٠٠٤ | | أصول حق استخدام |
| | | | مجموع الأصول الغير متداوله |
| | | | <u>الأصول المتداوله</u> |
| ٤٥ ٥٠٤ ٥٥٥ | ٤٥ ٠٥٧ ٨٨٧ | (٨) | أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة |
| ٨٠ ٠٢٧ | -- | (٩) | مخزون |
| ٢٨ ٢٢٥ ٤٩٥ | ٢٨ ٣١٠ ٨١٦ | (١٠) | عملاء وأوراق قبض |
| ١٣ ٢٥٣ ٨٨٥ | ١٥ ٩٦٠ ٧٦٠ | (٢٧) | المستحق من الأطراف ذات العلاقة |
| ٢ ٢٠٠ ١٦٧ | ٣ ٦٤٧ ٧٤٣ | (١١) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ١ ٤٨٢ ٨٨١ | ١ ٤٨٩ ٩٦٦ | (١٢) | أصول ضريبية |
| ٩١ ٠٧٥ ٣٥٧ | ٥٠ ٦٠٦ ٠٣٢ | (١٣) | نقدية بالخبزينة ولدى البنوك |
| ١٨١ ٨٢٢ ٣٦٧ | ١٤٥ ٠٧٣ ٢٠٤ | | مجموع الأصول المتداوله |
| ٢٥٦ ١٩٦ ٤٩٢ | ٢١٧ ٥١٦ ٢٠٨ | | إجمالى الأصول |
| | | | <u>حقوق الملكية والإلتزامات</u> |
| | | | <u>حقوق الملكية</u> |
| ٢٤١ ٩٢١ ٦٣٥ | ٢٤١ ٩٢١ ٦٣٥ | (١٤) | رأس المال المدفوع |
| ١٢ ١٧٢ ٣٥٨ | ١٢ ١٧٢ ٣٥٨ | (١٥) | احتياطيات |
| (٨٧ ٧٨٩ ٥٩٠) | (٩٥ ٤٨٢ ٦٠٢) | | خسائر مرحلة |
| ١٦٦ ٣٠٤ ٤٠٣ | ١٥٨ ٦١١ ٣٩١ | | حقوق ملكية الشركة القابضة |
| ١٣١ ٩٧٤ | ١٣١ ٧٥٢ | (١٦) | الحقوق الغير مسيطرة |
| ١٦٦ ٤٣٦ ٣٧٧ | ١٥٨ ٧٤٣ ١٤٣ | | إجمالى حقوق الملكية |
| | | | <u>الإلتزامات الغير متداوله</u> |
| ٢ ٦١٣ ٦٣٩ | ٢ ٦٧٣ ٣٩٥ | | الإلتزامات ضريبية مؤجلة |
| ٢ ٦١٣ ٦٣٩ | ٢ ٦٧٣ ٣٩٥ | | إجمالى الإلتزامات الغير متداوله |
| | | | <u>الإلتزامات المتداوله</u> |
| ٢ ٩٧٨ ٧٨٦ | ٣ ٠٥٩ ٤٩٣ | (١٧) | مقاولون وموردون أوراق دفع |
| ٢٦ ٢٩٧ ٤٠٨ | ٢٦ ٢٧٦ ٠٨٣ | (١٨) | عملاء أرصدة دائنة |
| ٤٣ ٣٩٤ ٠٠٢ | ١٧ ٢١٦ ٥٨٩ | (١٩) | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ١ ٠٥١ ٧١٢ | ٢٠٩ ٧٠٧ | (٧) | إلتزامات مقابل حق الاستخدام |
| ٤ ٣٩٧ ١٥٦ | ٤٦٥ ٠٠٠ | (٢٧) | مستحق لأطراف ذات علاقة |
| ١ ٣٧٥ ٢١٠ | ٢ ١٣٦ ٥٩٤ | (٢٠) | إلتزامات ضريبية |
| ٧ ٦٥٢ ٢٠٢ | ٦ ٧٣٦ ٢٠٤ | (٢١) | مخصصات |
| ٨٧ ١٤٦ ٤٧٦ | ٥٦ ٠٩٩ ٦٧٠ | | مجموع الإلتزامات المتداوله |
| ٢٥٦ ١٩٦ ٤٩٢ | ٢١٧ ٥١٦ ٢٠٨ | | إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها
- تقرير النقص المحدود مرفق.

الأستاذ/ محمد مبارك الهاجرى
رئيس مجلس الإدارة


الأستاذ/ محمد أحمد عباس
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي


محاسب/ أحمد رشدي مكرم
المدير المالي

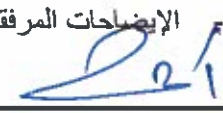
شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المجمعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

| الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ | إيضاح | |
|--|--|--|--|-------|--|
| ٩٢٧ ٠١٨ | ٣٣٠٦ ٤٤١ | ١ ٥٣٦ ٢٨٠ | ٢ ٠٧١ ٣٦٨ | (٢٢) | إيرادات النشاط |
| ١٨٥ ٥٤١ | ٨٣٩ ٩٥٢ | (٥٣٣ ٢٣٠) | (١ ٤٠٧ ٤٩١) | | نادى مينا جاردن سيتى |
| (٦٥٨ ٩٥٥) | (٢ ٢٠٤ ٧٧٤) | (٨٤٤ ١٧٣) | (١ ٥٨١ ٦٦٥) | (٢٣) | تكاليف النشاط |
| (٦٥٥ ٢٧٢) | (١ ٩٧٣ ٠١٣) | (٦٥٥ ٨٤٧) | (١ ٩٦٨ ٦٢٦) | (٤) | إهلاك أصول ثابتة |
| (٢٠١ ٦٦٨) | (٣١ ٣٩٤) | (٤٩٦ ٩٧٠) | (٢ ٨٨٦ ٤١٤) | | مجم الربح (الخسارة) |
| (١٦٢ ٢٣١) | (٤٧٣ ٢٤٦) | (١٥٣ ٣٨٤) | (٤٧٣ ١٨٤) | (٢٤) | مصروفات بيعية وتسويقية |
| (٢ ٦٨٤ ٢٧١) | (٨ ٩٦٦ ٠٠١) | (٢ ٥٨٧ ٨٦٤) | (٨ ٧٦٩ ٠٤٥) | (٢٥) | مصروفات عمومية وإدارية |
| (٧٠ ٩١٧) | (٢٠٩ ٩٦٨) | (٣٢ ٣٨٩) | (١٣٤ ٤١٥) | (٤) | إهلاك أصول ثابتة |
| -- | -- | (٢٨٢ ١٣٨) | (٨٣٧ ٢١٦) | (٧) | استهلاك حق استخدام |
| ١١٠ ٥٢٢ | ٢٧٩ ٠٩٣ | ٢٣ ٧٧٢ | ٥٢٢ ٦٤٧ | (٢٦) | إيرادات متنوعة |
| -- | ٣٣٧ ٠٠٠ | -- | -- | (٤) | أرباح بيع أصول ثابتة |
| -- | ٨٠ ٨٥٠ | (٦٧ ٩٥٧) | (٦٨ ٩٥٢) | (١١) | إضمحلال أوراق قبض |
| ٢٣ ٠٧٩ | ٥٤ ٦٥٦ | ١ ١٤٩ ٧٨٢ | ٣ ٦١٠ ٨٣٥ | | فوائد بنكية دائنة |
| ٧ ٧٨٥ | (١٧٠ ١٦٩) | ٢٦٦ ٩٥٨ | ١ ٤٠٢ ٢٦٧ | | فروق تقييم عملة |
| (٢ ٩٧٧ ٧٠١) | (٩ ٠٩٩ ١٧٩) | (٢ ١٨٠ ١٩٠) | (٧ ٦٣٣ ٤٧٧) | | صافي خسارة الفترة قبل الضرائب |
| (٨٣ ٢٤٩) | (١٩٠ ٤٠٩) | (١٦ ٠١٤) | (٥٩ ٧٥٦) | | ضريبة الدخل المؤجلة |
| (٣٠٦٠ ٩٥٠) | (٩ ٢٨٩ ٥٨٨) | (٢ ١٩٦ ٢٠٤) | (٧ ٦٩٣ ٢٣٣) | | صافي خسارة الفترة بعد الضرائب |
| (٣٠٦٠ ٩١٨) | (٩ ٢٨٩ ٣٦٧) | (٢ ١٩٦ ١٧٠) | (٧ ٦٩٣ ٠١١) | | يوزع كالتالى: |
| (٣٢) | (٢٢١) | (٣٤) | (٢٢٢) | | نصيب مساهمى الشركة القابضة |
| (٣٠٦٠ ٩٥٠) | (٩ ٢٨٩ ٥٨٨) | (٢ ١٩٦ ٢٠٤) | (٧ ٦٩٣ ٢٣٣) | | نصيب الحقوق غير المسيطرة |
| | | | | | صافي خسارة الفترة |
| | (٠٠٦) | | (٠٠٣) | (٢٨) | النصيب الأساسى / المخفض للسهم في صافي خسارة الفترة (جنية / سهم) |

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.


الأستاذ/ محمد مبارك الهاجرى
رئيس مجلس الإدارة


الأستاذ/ محمد أحمد عباس
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي


محاسب/ أحمد رشدي مكرم
المدير المالي

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

| الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ | |
|--|--|--|--|---------------------------------|
| (٣.٦٠.٩٥٠) | (٩.٢٨٩.٥٨٨) | (٢.١٩٦.٢٠٤) | (٧.٦٩٣.٢٣٣) | صافي خسارة الفترة |
| -- | -- | -- | -- | بنود متعلقه بالدخل الشامل الأخر |
| (٣.٦٠.٩٥٠) | (٩.٢٨٩.٥٨٨) | (٢.١٩٦.٢٠٤) | (٧.٦٩٣.٢٣٣) | إجمالى الدخل الشامل عن الفترة |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
 عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

| | المسدد من تحت زيادة رأس المال | رأس المال | احتياطي عام | احتياطي قانونى | احتياطي رأسمالى | خسائر مرحلة | حقوق ملكية الشركة القابضة | الحقوق الغير مسيطره | الإجمالى |
|---------------------------------|-------------------------------------|-------------|----------------|-------------------|--------------------|--------------|------------------------------|------------------------|-------------|
| | ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ | ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ | -- | ١٠.٨٨٥.٨٤٨ | ٣٠٠.٥٣٢ | (٦٧.٩٠٥.٨٩٢) | ٩٣.٢٨٠.٤٨٨ | ١٣٤.١٤٥ | ٩٣.٤١٤.٦٣٣ |
| الرصيد فى ٢٠٢١/١/١ | ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ | ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ | -- | ١٠.٨٨٥.٨٤٨ | ٣٠٠.٥٣٢ | -- | ٩٣.٢٨٠.٤٨٨ | ١٣٤.١٤٥ | ٩٣.٤١٤.٦٣٣ |
| المسدد من تحت حساب رأس المال | -- | -- | ٤.١٤٤.٦٦٦ | -- | -- | -- | ٤.١٤٤.٦٦٦ | -- | ٤.١٤٤.٦٦٦ |
| المحول من الدخل الشامل | -- | -- | -- | -- | -- | (٩.٢٨٩.٣٦٧) | (٩.٢٨٩.٣٦٧) | (٢٢١) | (٩.٢٨٩.٥٨٨) |
| الرصيد فى ٢٠٢١/٩/٣٠ | ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ | ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ | ٤.١٤٤.٦٦٦ | ١٠.٨٨٥.٨٤٨ | ٣٠٠.٥٣٢ | (٧٧.١٩٥.٢٥٩) | ٨٨.١٣٥.٧٨٧ | ١٣٣.٩٢٤ | ٨٨.٢٦٩.٧١١ |
| الرصيد فى ٢٠٢٢/١/١ | ٢٤١.٩٢١.٦٣٥ | ٢٤١.٩٢١.٦٣٥ | -- | ٩٨٥.٩٧٨ | ٣٠٠.٥٣٢ | (٨٧.٧٨٩.٥٩١) | ١٦٦.٣٠٤.٤٠٢ | ١٣١.٩٧٤ | ١٦٦.٤٣٦.٣٧٦ |
| المسدد من تحت حساب رأس المال | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| المحول من الدخل الشامل | -- | -- | -- | -- | -- | (٧.٦٩٣.٠١١) | (٧.٦٩٣.٠١١) | (٢٢٢) | (٧.٦٩٣.٢٣٣) |
| الرصيد فى ٢٠٢٢/٩/٣٠ | ٢٤١.٩٢١.٦٣٥ | ٢٤١.٩٢١.٦٣٥ | -- | ٩٨٥.٩٧٨ | ٣٠٠.٥٣٢ | (٩٥.٤٨٢.٦٠٢) | ١٥٨.٦١١.٣٩١ | ١٣١.٧٥٢ | ١٥٨.٧٤٣.١٤٣ |

- الإيضاحات المرفقة مكملة للقرانم المالية المجمعة وتقرأ معها

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

| ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ | إيضاح | |
|-------------|--------------|-------|---|
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| | | | صافي خسارة الفترة قبل الضرائب |
| (٩ ٠٩٩ ١٧٩) | (٧ ٦٣٣ ٤٧٧) | | تعديلات لتسوية صافي الخسارة من أنشطة التشغيل |
| -- | ٨٣٧ ٢١٦ | (٧) | استهلاك حق استخدام |
| ٢ ١٨٢ ٩٨١ | ٢ ١٠٣ ٠٤١ | (٤) | إهلاك أصول ثابتة |
| (٣٣٧ ٠٠٠) | -- | (٤) | أرباح بيع أصول ثابتة |
| -- | ١٣٩ ٥٢٠ | | مصرفات تمويلية |
| -- | ٦٨ ٩٥٢ | (١٢) | إضمحلال أوراق قبض |
| (٥٤ ٦٥٦) | (٣ ٦١٠ ٨٣٥) | | فوائد بنكية دائنة |
| ١٧٠ ١٦٩ | (١ ٤٠٢ ٢٦٧) | | فروق تقييم عملة |
| (٧ ١٣٧ ٦٨٥) | (٩ ٤٩٧ ٨٥٠) | | |
| ٩٠٥ ٥٥٧ | ٤٤٦ ٦٦٨ | (٨) | التغير فى الأعمال تحت التنفيذ |
| -- | ٨٠ ٠٢٧ | (٩) | التغير فى المخزون |
| ٢٦٢ ٥٨٠ | (١٥٤ ٢٧٣) | (١٠) | التغير فى العملاء وأوراق القبض |
| ٨٨ ١٢٨ | (٢ ٧٠٦ ٨٧٥) | (٢٧) | التغير فى المستحق من الأطراف ذات العلاقة |
| (٣٦٦ ٣٢٠) | (١ ٤٤٧ ٥٧٦) | (١١) | التغير فى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى |
| (٧ ٦٤٨) | (٧ ٠٨٥) | (١٢) | التغير فى الأصول الضريبية |
| (٢٦٧ ٢٢٦) | ٨٠ ٧٠٧ | (١٧) | التغير فى المقاولون والموردون وأوراق الدفع |
| (٥٣٠ ٥٨٥) | (٢١ ٣٢٥) | (١٨) | التغير فى عملاء أرصدة دائنة |
| ١ ٠٩٧ ٨٩٤ | (٢٦ ١٧٧ ٤١٣) | (١٩) | التغير فى الدائون الأرصدة الدائنة الأخرى |
| ٤ ٤٢٠ ١٥٦ | (٣ ٩٣٢ ١٥٦) | (٢٧) | التغير فى المستحق للأطراف ذات العلاقة |
| ١ ٩٣٣ ٣٤٣ | ٧٦١ ٣٨٤ | (٢٠) | التغير فى إلتزامات ضريبية |
| ٣٩٨ ١٩٣ | (٤٢ ٥٧٥ ٧٦٧) | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| -- | (١٣٩ ٥٢٠) | | فوائد مدفوعة |
| (٢٢٨ ٦٠٠) | (٩١٥ ٩٩٨) | (٢١) | إستخدام مخصصات |
| ١٦٩ ٥٩٣ | (٤٣ ٦٣١ ٢٨٥) | | صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار |
| | (٨٤٢ ٠٠٥) | | المدفوع فى التزيمات مقابل حق استخدام |
| ٥٤ ٦٥٦ | ٣ ٦١٠ ٨٣٥ | | فوائد مقبوضة |
| ٣٣٧ ٠٠٠ | ١٨ ٨٩٢ | (٤) | متحصلات من بيع أصول ثابتة |
| (٣٤٣ ٢١٠) | -- | (٤) | مدفوعات فى شراء أصول ثابتة |
| -- | (١ ٠٢٨ ٠٢٩) | | المدفوع فى مشروعات تحت التنفيذ |
| ٤٨ ٤٤٧ | ١ ٧٥٩ ٦٩٣ | | صافي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| ٤ ١٤٤ ٦٦٦ | -- | (١٤) | المسدد من تحت حساب زيادة رأس المال |
| ٤ ١٤٤ ٦٦٦ | -- | | صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| ٤ ٣٦٢ ٧٠٦ | (٤١ ٨٧١ ٥٩٢) | | صافي التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة |
| (١٧٠ ١٦٩) | ١ ٤٠٢ ٢٦٧ | | فروق تقييم عملة |
| ١ ٤٨٩ ٠٣١ | ٩١ ٧٥ ٣٥٧ | (١٣) | النقدية وما فى حكمها أول الفترة |
| ٥ ٦٨١ ٥٦٨ | ٥٠ ٦٠٦ ٠٣٢ | (١٣) | النقدية وما فى حكمها آخر الفترة |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
فهرس الإيضاحات

| <u>صفحة</u> | <u>البيان</u> | <u>رقم الايضاح</u> |
|-------------|-----------------------------------|--------------------|
| ٨ | نشأة وغرض شركات المجموعة | .١ |
| ٨ | أسس إعداد القوائم المالية المجمعة | .٢ |
| ١٠ | السياسات المحاسبية المتبعة | .٣ |
| ١٨ | أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ | .٤ |
| ١٩ | إستثمارات مالية متاحة للبيع | .٥ |
| ١٩ | إستثمارات فى شركات شقيقة | .٦ |
| ٢٠ | أصول حق إستخدام | .٧ |
| ٢١ | أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة | .٨ |
| ٢٢ | مخزون | .٩ |
| ٢٢ | عملاء وأوراق قبض | .١٠ |
| ٢٢ | مدينون وأرصدة مدينة أخرى | .١١ |
| ٢٣ | أصول ضريبية | .١٢ |
| ٢٣ | نقدية بالخزينة ولدى البنوك | .١٣ |
| ٢٣ | رأس المال المدفوع | .١٤ |
| ٢٣ | احتياطيات | .١٥ |
| ٢٤ | الحقوق غير المسيطرة | .١٦ |
| ٢٤ | مقاولون وموردون | .١٧ |
| ٢٤ | عملاء أرصدة دائنة | .١٨ |
| ٢٤ | دائنون وأرصدة دائنة أخرى | .١٩ |
| ٢٤ | إلتزامات ضريبية | .٢٠ |
| ٢٥ | المخصصات | .٢١ |
| ٢٥ | إيرادات النشاط | .٢٢ |
| ٢٥ | تكاليف النشاط | .٢٣ |
| ٢٦ | مصروفات بيعية وتسويقية | .٢٤ |
| ٢٦ | مصروفات عمومية وإدارية | .٢٥ |
| ٢٦ | إيرادات متنوعة | .٢٦ |
| ٢٧ | المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة | .٢٧ |
| ٢٨ | نصيب السهم فى الخسائر | .٢٨ |
| ٢٨ | القيمة العادلة للأدوات المالية | .٢٩ |
| ٢٨ | إدارة مخاطر | .٣٠ |
| ٢٨ | خطر الإنتمان | .٣١ |
| ٢٨ | مراكز العملات الهامة | .٣٢ |
| ٢٩ | خطر السيولة | .٣٣ |
| ٢٩ | الموقف الضريبي | .٣٤ |
| ٣٤ | أحداث هامة | .٣٥ |

١. نشأة وغرض شركات المجموعة

أ. شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (الشركة القابضة)

تأسست شركة مينا للإستثمار 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 المصرى 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 واللاندسكيب والتوريدات وأعمال الحفر وتنسيق الحدائق والتوكيلات التجارية والتصدير والإستيراد وتجارة البذور والتقاوى، 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 للإستثمار والمناطق الحرة بمبلغ ١١٠.٠٠٠ جنيه وقد تم التسجيل بالسجل التجارى بتاريخ أول نوفمبر ٢٠١٠، وبناءً على قرار الجمعية الغير عادية بتاريخ ١٨ أغسطس ٢٠٢٢ تم الموافقة على تصفية الشركة.

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 والتي 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 ولانحته التنفيذية بغرض تقديم الخدمات الهندسية العقارية بما فيها إدارة المشروعات وصيانتها والمنتجعات 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 السياحي (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.

٢. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أ. السياسات المحاسبية المطبقة

١. أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها على مدار السنة المالية الا اذا ذكر خلاف ذلك، وإعداد القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة.

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٢. يتم اعداد القوائم المالية طبقاً لفرض الاستمرارية والتكلفة التاريخية، 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 تقريبا 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 وافتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والافصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة، 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 السياحي والعقارى وكافة الشركات التابعة لها - والتي تسيطر عليها - والمتمثلة فى الآتى:

| نسبة السيطرة | نسبة السيطرة | الكيان | الشركة |
|----------------|----------------|----------|---|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | القانونى | |
| ٪٩٥ | ٪٩٥ | (ش.م.م.) | شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) |
| ٪٩٨ | ٪٩٨ | (ش.م.م.) | شركة مينا سيتى سنتر للمجمعات التجارية والادارية |
| ٪٩٩,٩٨ | ٪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 للتتمية 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 المقنتاة 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 لة ضمن حقوق الملكية ، بخلاف ماسبق فإن أى مقابل مادى محتمل أخر يتم إعادة قياسه 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 وبندو الدخل الشامل الآخر الخاصة بها مع الاعتراف بأى أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.

٣. السياسات المحاسبية المتبعة

أ. عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التى تزاول 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 وتدققاتها النقدية للفترة الجارية.

ج. التغيير فى السياسات المحاسبية

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

د. المعاملات والأرصدة

يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية 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 الإقتناء - على أن يتم إهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للاستخدام أى عندما يصبح الأصل قابلاً للتشغيل الفعلى بالطريقة التى حددتها الإدارة وطبقاً للعمر الإنتاجى المقدر لكل أصل على حدة بإتباع أسلوب القسط الثابت ويتم إدراج الإهلاك الخاص بكل فترة مالية كمصروف بقائمة الدخل وذلك طبقاً للمعدلات الآتية:

| السنوات | الأصل | السنوات | الأصل |
|---------|-------------|---------|--------------------|
| ٣ | حاسبات آلية | ٥٠ | مبانى وتجهيزات |
| ٤ | آلات ومعدات | ٤ | وسائل نقل وانتقال |
| ٤ | عدد وأدوات | ٣ | أثاث ومهمات مكتبية |
| ٤ | برامج | ٤ | لوحات إعلانية |

وتتوقف رسملة المصروفات على القيمة الدفترية للأصل عندما يصل الأصل إلى الموقع، والحالة الذى اقتنى من أجلها لى 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 الأرباح أو الخسائر عن السنة 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 لصادف 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.

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.

الأرباح والخسائر من بيع أصول ثابتة

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

و. الاستثمارات

- استثمارات في شركات شقيقة

يتم ادراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات ترتيبات مشتركة ضمن بند استثمارات في شركات شقيقة، حيث يتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة في تاريخ الحيازة و يتم إعادة قياس تلك الاستثمارات في نهاية كل فترة ماليه بإتباع أسلوب التكلفة على أن يتم إعادة القياس بإتباع أسلوب حقوق الملكيه عند إعداد القوائم الماليه المجمعه و ذلك بالتغير في حقوق ملكية الشركه الشقيقه بعد تاريخ الحيازه مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أي توزيعات محصلة أو معلنة.

- استثمارات مالية متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير مبيوة 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 المتحة للبيع بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة وذلك في ظل عدم توافر معلومات كافية لتحديد القيمة العادلة وتكون التكلفة هي افضل 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 بتنمية 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 العادى ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام و كذلك أى تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع) أيهما أقل والتي 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.

ط. المخزون

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

ي. العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمديون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها فى نهاية السنة عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة العملاء وأوراق القبض والمديون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض فى القيمة. يتم إثبات مخصص خسارة وفقاً للخسائر الإئتمانية المتوقعة ووفقاً للسياسة المعتمدة من عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذى بتاريخ ١٢ يناير ٢٠٢٢ نتيجة تطبيق نموذج الخسائر الإئتمانية المتوقعة على الإنخفاض فى العملاء وأوراق القبض والأرصدة المدينة الأخرى والأطراف ذات العلاقة.

ك. المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني، حكمي) أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عليه منافع اقتصادية مستقبلية يتم 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 فى الاعتبار، هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها.

ل. الإحتياطات

الإحتياطى القانونى

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجنب ٥٪ من صافى الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيد هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر، ومتى نقص الإحتياطي تعين العودة إلى الإقتطاع.

إحتياطي عام

طبقاً للنظام الأساسى 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 رأسمالى

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

م. ضريبة الدخل :

ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح السنة كل من ضريبة السنة 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 صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد القوائم المالية بالاضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة 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 لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد القوائم المالية.

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

ن. الإيرادات من التعاقد مع العملاء

يتم تحديد الإيراد بناءً على العقود من العملاء، وتحديد عقد التزامات الأداء، تحديد سعر العقد، تقدير سعر العقد وفقاً لمستوى أداء الالتزامات المنصوص عليها بموجبه، الإقرار بالإيراد لتحقيق التزامات الأداء.

وهناك شرط جديد حيث أن الإيراد هو متغير ينص على أنه من الممكن ألا يعترف بالإيراد إلى الحد الذى من المرجح عدم حدوث أى مردودات للمبيعات.

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.

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 والتسويق وتقديم الخدمات فى تاريخ تقديم الخدمة للعميل.

ع. الإضمحلال فى قيم الأصول

الأصول المالية

الاعتراف والقياس

يتم تبويب وقياس الأصول المالية بالشركة إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر اعتماداً على كلا من نموذج الأعمال الخاص بالشركة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدى التعاقدى للأصل المالى .

لا يوجد لدى الشركة أصول مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل أو الأرباح والخسائر حيث أنه وفقاً لخصائص الأصول المالية بالشركة فإنه يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة.

يتم قياس الأصل المالى بالتكلفة المستهلكة عندما يكون الإحتفاظ بالأصل المالى ضمن نموذج أعمال هدفه هو الإحتفاظ بالأصول المالية لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية فقط وينشأ عن هذا التعاقد دفعات نقدية محددة المدة وتشمل دفعات من المبلغ الأسمى والفائدة عليه.

يتم عند الإعتراض الأسمى قياس الأصل المالى بقيمته العادلة زائداً أو مطروحاً منه التكاليف التى يمكن استردادها بشكل مباشر إلى إقتناء الأصل المالى ، وفيما يخص المدينين التجاريين (العملاء واوراق القبض) فإنه يتم قياس المبالغ المستحقة على المدينين التجاريين بسعر المعاملة وفقاً لمعيار رقم (٤٨) إذا لم تتطوئ المبالغ المستحقة على مكون تمويل هام .

الإضمحلال فى الأصول المالية

يتم إثبات مخصص خسارة مقابل الخسائر الإئتمانية المتوقعة من الأصل المالى ، حيث يتم قياس خسارة الإضمحلال للأصل المالى بمبلغ مساو للخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدى العمر إذا كانت المخاطر الإئتمانية لذلك الأصل قد زادت بشكل جوهري منذ الإعتراض الأسمى. كما أنه يتم قياس خسائر الإضمحلال بمبلغ مساو للخسائر الإئتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر إذا لم تكن المخاطر الإئتمانية قد زادت بشكل جوهري.

يتم استخدام طريقة المدخل المبسط للمبالغ المستحقة التحصيل من المدينين التجاريين ، حيث أنه دائماً ما يتم قياس الخسارة بمبلغ مساو للخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدى العمر الخاص بتلك البنود .

وفقاً للسياسة المعتمدة من المدير التنفيذي بتاريخ ١٢ يناير ٢٠٢٢ تمت الموافقة على إعتراض الأرصدة فى قيمة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأطراف ذات العلاقة وفقاً لنسب الإضمحلال على أن ترتبط النسبة بالمدة الإئتمانية الممنوحة والمتفق عليها و ما يزيد عن هذه المدة يتم إحتساب إضمحلال لها .

الأصول غير المالية

الإضمحلال فى قيمة الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.

يتم الإعتراض بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الإعتراض بخسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ الميزانية. وفى حالة وجود مؤشرات لأنخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك فى حدود التى لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التى كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الإعتراض بخسارة الإضمحلال.

تعتمد الشركة فى إحتساب الإنخفاض فى القيمة على موازنة مفصلة وإحتسابات التنبؤات، والتى يتم إعدادها بشكل منفصل لكل وحدة توليد نقد تابعة للشركة حيث يتم تخصيص الأصل الفردى تغطى الموازنة التنبؤات عادة فترة من سنة إلى خمس سنوات، يتم إحتساب معدل نمو طويل الأجل ويتم تطبيقه على التدفقات النقدية المستقبلية للمشروع بعد العام الخامس.

يتم إدراج خسائر الإنخفاض فى القيمة فى قائمة الدخل الشامل المستقلة ضمن بنود المصروفات التى تتوافق مع وظيفة الأصل المنخفضة قيمته.

ف. قائمة التدفقات النقدية

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

ص. الأرقام المقارنة

تم إعادة تويبب الأرقام المقارنة عن العام المقارن السنة المالية السابقة لتتمشى مع التغيرات فى عرض القوائم المالية للفترة الحالية فيما يخص بندى الأصول الثابته ومشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ١٣ مليون جنيه عن العام المقارن.

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 الأرباح أو الخسائر 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 رسمة تكاليف الاقتراض المتكبدة لتمويل الأصول الثابته خلال فترة الإنشاء وذلك حتى يصبح الأصل جاهز للاستخدام من الناحية الاقتصادية.

بدء الرسمة

تبدأ رسمة 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 بيعة للغير محل تنفيذ في الوقت الحالى.

تعليق الرسمة

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

التوقف عن الرسمة

يجب الانتهاء من عملية رسمة 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 رسمة تكلفة الاقتراض على الأجزاء المنتهية طالما تم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد هذه الأجزاء للاستخدام في الأغراض المحددة أو لبيعه للغير.

و. عقود التأجير

معيار المصري رقم (٤٩) سوف ينتج عنه أن جميع الإيجارات سوف يتم الإعتراف بها فى قوائم المركز المالى للمستأجرين كما أن التمييز بين الإيجارات التشغيلية والإيجارات المالية سوف يتم إلغائه. وسوف يتم الإعتراف بالأصل (حق إستخدام العنصر المستأجر) والإلتزام المالى لدفع الإيجار تحت ظل المعيار الجديد. ويستثنى فقط الإيجارات قصيرة الأجل وذات القيمة المنخفضة.

في تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس أصل " حق الإستخدام " بالتكلفة والتي تتكون من مبلغ القياس الأولي للإلتزام عقد التأجير ، ودفعات عقد التأجير التي تمت في أو قبل تاريخ بداية العقد ناقصاً حوافز الإيجار المستلمة، وأي تكاليف مباشرة أولية متكبدة .

يتم في تاريخ بداية عقد التأجير قياس إلتزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ، يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة. وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة يتم إستخدام سعر الفائدة على الإقتراض الإضافي.

بعد تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس أصل "حق الإستخدام" بتطبيق نموذج التكلفة حيث يتم قياس أصل " حق الإستخدام" بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع إستهلاك وأي مجمع خسائر إضمحلال في القيمة ومعدلة بأي إعادة قياس إلتزام عقد التأجير عن طريق زيادة المبلغ الدفترى ليعكس الفائدة على إلتزام عقد التأجير وتخفيض المبلغ

الدفترى ليعكس دفعات الإيجار وإعادة قياس المبلغ الدفترى ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد التأجير ليعكس في جوهره دفعات الإيجار الثابتة المعدلة .
يتم تطبيق متطلبات الإهلاك الواردة في معيار المحاسبة المصري "الأصول الثابتة وإهلاكاتها" في إستهلاك أصل "حق الإستخدام"
في حالة ما إذا كان عقد التأجير يحول ملكية الأصل محل العقد في نهاية مدة عقد التأجير أو إذا كانت تكلفة الأصل "حق الإستخدام" تعكس أن المستأجر سيمارس خيار الشراء ، فيجب استهلاك أصل " حق الإستخدام " من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل محل العقد . وفيما عدا ذلك يجب استهلاك الأصل " حق الإستخدام " من تاريخ بداية عقد التأجير إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل "حق الإستخدام" أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب .
يتم تطبيق معيار المحاسبة المصري الخاص ب " إضمحلال قيمة الأصول " لتحديد ما إذا كان أصل " حق الإستخدام " قد اضمحلت قيمته ، وللمحاسبة عن أي خسائر إضمحلال .

ج. 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 التي لم يتم تصنيفها كاستثمارات فى أوراق مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، بالإضافة إلى الاستثمارات فى الشركات الشقيقة التي لم يعد للشركة نفوذ مؤثر عليها، حيث يتم المحاسبة عن ذلك الإستثمار 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 الإقتناء فى تاريخ إصدار أمر الشراء - والذى يمثل القيمة العادلة لتلك الاستثمارات وقت تنفيذ المعاملة، على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات - عند إعداد التقارير أو فى نهاية 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 الإقتناء فى تاريخ إصدار أمر الشراء - والذى يمثل القيمة العادلة لتلك الاستثمارات وقت تنفيذ المعاملة، على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات - عند إعداد التقارير أو فى نهاية 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.

ش. 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.

ت. فوائد دائنة :

الفوائد الدائنة يتم الاعتراف بها على أساس نسبة زمنية أخذاً فى 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 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.

خ. الإلتزامات والأصول العرضية والأحداث المحتملة :

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

ذ. الدخل الشامل الآخر

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

ض. إجمالي الدخل الشامل

هو التغير في حقوق الملكية خلال السنة والنتاج 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 للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٤. أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ

| إجمالي | مشروعات تحت التنفيذ | برامج | حسابات آية | لوحات إعلانية | أثاث ومهمات مكتبية | وسائل نقل وانتقال | عدد وادوات | آلات ومعدات | مباني وتجهيزات | أرضى | التكاليف في أول يناير |
|----------|---------------------|--------|------------|---------------|--------------------|-------------------|------------|-------------|----------------|---------|---------------------------------|
| ٩٢٢٥٤٨١٥ | ٢٤٢١٥٦٥٤ | ٢٤٩٢٧٦ | ٤٠٩٤١١ | ٢٢٤٥٤٦ | ٢٤٢٥٧٤٢٠ | ٩٩٢٦٥١ | ٢٤٢٠٠٢ | ٢١٤٨٥٠ | ٢٩٠٥١٧١٧ | ٩٩٦٩١٨٨ | التكاليف في أول يناير ٢٠٢١ |
| ٢٥٤٥٤٤ | -- | -- | ١١٠٠١ | -- | ٣٣٦٩٨١ | -- | ١٥٥٧ | -- | -- | -- | إضافات |
| (١٤٧٩١٩) | -- | -- | -- | -- | -- | (١٤٧٩١٩) | -- | -- | -- | -- | إستثمارات |
| ٩٢٤٦١٤٤١ | ٢٤٢١٥٦٥٤ | ٢٤٩٢٧٦ | ٤٢٠٤١٣ | ٢٢٤٥٤٦ | ٢٤٦٩٤٤٠٦ | ٨٤٤٧٣١ | ٢٤٢١٥١٠ | ٢١٤٨٥٠ | ٢٩٠٥١٧١٧ | ٩٩٦٩١٨٨ | التكاليف في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
| ٩٢٤٦١٤٤١ | ٢٤٢١٥٦٥٤ | ٢٤٩٢٧٦ | ٤٢٠٤١٣ | ٢٢٤٥٤٦ | ٢٤٦٩٤٤٠٦ | ٨٤٤٧٣١ | ٢٤٢١٥١٠ | ٢١٤٨٥٠ | ٢٩٠٥١٧١٧ | ٩٩٦٩١٨٨ | التكاليف في أول يناير ٢٠٢٢ |
| ١٠٢٨٠٢٩ | ٨٨٨٢٠٧ | -- | ٢٨٥٠٠ | -- | ٨٥٧٢١ | -- | ٢٥٥٩٦ | -- | -- | -- | إضافات |
| (٥٢٨٠٢١) | -- | -- | (٨٧٣٤٩) | -- | (١١٥٦٧٥) | -- | (٦٠١٤٧) | (٢٦٤٨٥٠) | -- | -- | إستثمارات |
| ٩٢٩٦١٤٤٩ | ٢٥١٠٣٨٦١ | ٢٤٩٢٧٦ | ٢١٠٥٦٤ | ٢٢٤٥٤٦ | ٢٤٦٦٤٤٥٧ | ٨٤٤٧٣١ | ٢٢٩٢٠٠٩ | -- | ٢٩٠٥١٧١٧ | ٩٩٦٩١٨٨ | التكاليف في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |
| ٢٠٥١٣٧٧٠ | -- | ٢٥٩١٢٩ | ٢٨١٢٨٢ | ٢١٣٢١٩ | ١٢٠٠٤٨٢٧ | ٧١٢٢١٩ | ٢٤٥١٥٣ | ٢٥٧٠٩٧ | ٤٢٣٥٦٤٤ | -- | مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢١ |
| (١٤٧٩١٩) | -- | ٨٧١٢٠ | ١٦٧٨٦ | ١١٢٢٧ | ٢٠٤٣٢٠٨ | ١٧٠٢٥٢ | ١١٠٠٨ | ٢٠١٥ | ٥٨١٠٣٥ | -- | مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢٢ |
| ٢٣٢٢٩٦٠٢ | -- | ٢٤٦٢٤٩ | ٤٠٣٠٦٨ | ٢٢٤٥٤٦ | ١٤٠٤٨١٣٥ | ٧٢٤٦٥٢ | ٢٤١٦١٦١ | ٢٦٠١١٢ | ٤٩٠٦٦٧٩ | -- | مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |
| ٢٣٢٢٩٦٠٤ | -- | ٢٤٦٢٤٩ | ٤٠٣٠٧٠ | ٢٢٤٥٤٦ | ١٤٠٤٨١٣٥ | ٧٢٤٦٥٢ | ٢٤١٦١٦١ | ٢٦٠١١٢ | ٤٩٠٦٦٧٩ | -- | مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢٢ |
| ٢١٠٣٠٤١ | -- | ٢١٢٤ | ١١٠٤٩ | -- | ١٥٣٤٧٩٦ | ١١٠٠٧٩ | ٨٠٥٩ | ١٧٦ | ٤٣٥٧٥٨ | -- | إهلاك اللترة |
| (٥٠٩١٢٩) | -- | -- | (٨٧٣٤٩) | -- | (١٠١٥٨٠) | -- | (٥٩٩١٢) | (٢٦٠٢٨٨) | -- | -- | إهلاك الإستثمارات |
| ٢٤٩٢٣٥١٦ | -- | ٢٤٩٢٧٢ | ٢٢٦٧٧٠ | ٢٢٤٥٤٦ | ١٥٤٨١٣٥١ | ٨٤٤٧٣١ | ٢٢٦٤٢٠٨ | -- | ٥٢٤٢٤٣٧ | -- | مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |
| ٦٨٠٢٧٩٢٣ | ٢٥١٠٣٨٦١ | ٢ | ٢٤٧٩٤ | -- | ٩١٨٣١٠٦ | -- | ٢٧٧٠١ | -- | ٢٣٧٠٩٢٨٠ | ٩٩٦٩١٨٨ | الصافي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |
| ٦٩١٢١٨٢٩ | ٢٤٢١٥٦٥٤ | ٢١٢٧ | ١٧٢٤٢ | -- | ١٠٦٤٦٢٧٤ | ١١٠٠٧٩ | ١٠٢٩٩ | -- | ٢٤١٤٥٠٢٨ | ٩٩٦٩١٨٨ | الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |

إهلاك الأصول الثابتة

| ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ |
|-----------|-----------|
| ٢٠٩٩٦٨ | ١٢٤٤١٥ |
| ١٩٧٢٠١٣ | ١٩٦٨٦٢٦ |
| ٢١٨٢٩٨١ | ٢١٠٣٠٤١ |

إهلاك إدارى
إهلاك تشغيلى
إهلاك اللترة

أرباح بيع أصول ثابتة

| ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ |
|-----------|-----------|
| ١٤٧٩١٩ | ٥٢٨٠٢١ |
| (١٤٧٩١٩) | (٥٠٩١٢٨) |
| -- | ١٨٨٩٣ |
| ٣٣٧٠٠٠ | -- |
| ٣٣٧٠٠٠ | -- |

تكلفة الأصول المستعمدة
مجموع إهلاك الأصول المستعمدة
الصافي
المحصل من بيع أصول ثابتة
أرباح بيع أصول ثابتة

مبنياً على موافقة رئيس مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢٢ تم شراء الأصول الثابتة وكذا المخزون من شركة مينا للمشروعات الزراعية (سهم ٩٥%) خصم من مستحقاتها دون تحقيق ربح أو خسارة

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٥. إستثمارات مالية متاحة للبيع

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ | مجمع الاضمحلال | تكلفة الاقتناء | نسبة المساهمة | اسم الشركة |
|------------|-----------|----------------|----------------|---------------|---|
| -- | -- | (٩ ٨٨٦ ٦٠٣) | ٩ ٨٨٦ ٦٠٣ | ٧,٣٣% | شركة النيل الأزرق للبناء والتشيد المحدودة |
| -- | -- | (٧٦ ٤٦٣) | ٧٦ ٤٦٣ | ٨% | النيل الصناعية المعدنية |
| -- | -- | (٦٥ ٠٩٣) | ٦٥ ٠٩٣ | ٠,١% | مينة المناطق الصناعية الحرة شرق بورسعيد |
| -- | -- | (٢ ٦٩٠) | ٢ ٦٩٠ | ١٠% | شركة وزر للتنمية السياحية |
| -- | -- | (١٠ ٠٣٠ ٨٤٩) | ١٠ ٠٣٠ ٨٤٩ | | |

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

- جميع الإستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

٦. إستثمارات فى شركات شقيقة

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ | نصيب الشركة من الخسائر | تكلفة الاقتناء | نسبة المساهمة | اسم الشركة |
|------------|-----------|------------------------|----------------|---------------|--|
| -- | -- | -- | ٩ ٣٧٥ ٠٠٠ | ٥٠% | نبح الحمراء للتنمية السياحية والعقارية |
| ٤ ١٣٢ ٩٣٢ | ٤ ١٣٢ ٩٣٢ | -- | ٣ ٨٨٩ ٠٠٧ | ٣٥% | *مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات |
| ٤ ١٣٢ ٩٣٢ | ٤ ١٣٢ ٩٣٢ | -- | ١٣ ٢٦٤ ٠٠٧ | | |

- جميع الإستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية
تتمثل البيانات المالية المختصرة للشركات الشقيقة كما يلي:

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | | | ٢٠٢٢/٩/٣٠ | | | اسم الشركة |
|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|-------------------|---------------|--|
| إجمالي حقوق الملكية | إجمالي الإلتزامات | إجمالي الأصول | إجمالي حقوق الملكية | إجمالي الإلتزامات | إجمالي الأصول | |
| (٢ ١٤٧ ٤٩٩) | ٨ ٣٩٣ ١٣٨ | ٦ ٢٤٥ ٦٣٩ | (٣ ٥٨٥ ٢٤٠) | ٩ ٩٢٠ ٧٩٠ | ٦ ٣٣٥ ٥٥٠ | نبح الحمراء للتنمية السياحية والعقارية |
| ١١ ٨٠٨ ٣٧٨ | ٢١٦ ٣٦٤ ١٦٢ | ٢٢٨ ١٧٢ ٥٤٠ | ١١ ٨٠٨ ٣٧٨ | ٢١٦ ٣٦٤ ١٦٢ | ٢٢٨ ١٧٢ ٥٤٠ | *مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات |

* تم صدور قرار بالتحفظ على شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات والتي تساهم الشركة فيها بنسبه ٣٥ % من أسهم رأس المال و تم الإحاطة بإسناد إداره و تسير الاعمال الى شركة النصر للإسكان و التعمير كتمثل للدوله وتؤكد الشركة على ثقها فى الاداره الحاليه لحمايه الإستثمار و حقوق المساهمين و العملاء و تنفيذ كافة الإلتزامات فى ظل القوانين المنظمه لذلك.

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٧. أصول حق إستخدام

تتمثل أصول حق الاستخدام بالصافي في القيمة الإيجارية للمباني الإدارية للشركة مقابل التزامات حق الاستخدام وقد بلغ صافى أصول حق الاستخدام في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ كما يلي :

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ | |
|------------|-----------|-------------------------|
| ٢ ٢٣٨ ٧٠٧ | ٢ ٢٣٨ ٧٠٧ | التكلفة |
| -- | ١ ١١٩ ٣٥٢ | مجمع إستهلاك أول الفترة |
| ١ ١١٩ ٣٥٣ | ٨٣٧ ٢١٦ | إستهلاك الفترة |
| ١ ١١٩ ٣٥٣ | ١ ٩٥٦ ٥٦٨ | مجمع الإستهلاك |
| ١ ١١٩ ٣٥٤ | ٢٨٢ ١٣٩ | الصافي |

- وقد بلغت إلتزامات مقابل حق الاستخدام في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٢٠٩ ٧٠٧ جنية مصري.

شركة ميناء الاستثمار السياحي والمقاري (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٨. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | | ٢٠٢٢/٩/٣٠ | |
|------------|--------------|------------|--------------|
| إجمالي | تكاليف وأخرى | إجمالي | تكاليف وأخرى |
| ٩٤٥ ٨٦٥ | -- | ٩٤٥ ٨٦٥ | -- |
| ٣٢ ٧١٨ ٢٩٨ | ٢٩ ٣٦٩ ٧٤٤ | ٣٢ ٧١٨ ٢٩٨ | ٢٩ ٣٦٩ ٧٤٤ |
| ٧ ٩٧١ ٥٩٣ | ٧ ٧٢٣ ٠٤٢ | ٧ ٥٢٤ ٩٢٥ | ٧ ٢٨٠ ٨٤١ |
| ٣ ٨٦٨ ٧٩٩ | ١ ٣٦٤ ٠٥٣ | ٣ ٨٦٨ ٧٩٩ | ١ ٣٦٤ ٠٥٣ |
| ٤٥ ٥٠٤ ٥٥٥ | ٢٨ ٤٥٦ ٨٣٩ | ٤٥ ٥٠٧ ٨٨٧ | ٢٨ ٠١٤ ٦٣٨ |
| | | | ٧ ٠٤٧ ٧١٦ |
| | | | ٣ ٣٤٨ ٥٥٤ |
| | | | ٢٤٤ ٠٨٤ |
| | | | ٢ ٥٠٤ ٧٤٦ |
| | | | ٧ ٠٤٣ ٢٤٩ |

المنطقة التجارية
مباني ميناء بلازا
قرية ميناء ٣ - ٢ - تركواز
قرية ميناء ٤ - مرحلة ثلاثة

* وقعت الشركة عقد مشاركة بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٣ مع شركة انرشيا للتنمية العقارية لإنشاء وتشيد عدد ٢ مبنى على مساحة ٣ آلاف متر مربع ضمن الارض المملوكة للشركة (ميناء بلازا) في مقابل حصول شركة انرشيا على المبنى الثاني المقام على مساحة ١,٨ ألف متر مربع الذي يمثل ٦٠٪ من إجمالي المساحة البنائية والارض الخاصة بالمشروع بالإضافة الى حصة ٦٠٪ من البروم المقام عليه المشروع و ٤٠٪ من باقى المساحة للشركة ، ويتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٧ تم بيع الدور الارضى بمساحة ١٢٥٣ متر للمبنى المملوك للشركة بمبلغ ٢٢,٥ مليون جنيه ويتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١٧ تم إخطار الشركة من قبل جهاز مدينة الشركة - إدارة المشروعات - بإيقاف الأعمال المشمل إليها ويتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على مراسلة جهاز مدينة والمنضمة بمنتجع ميناء جاردين سيقى وبناءً عليه قامت إدارة الشركة للزمه لرفع إيقاف الأعمال المشمل إليها ويتاريخ ٦ أكتوبر بإيقاف الأعمال. ٦ أكتوبر تم رفع الإيقاف وإعادة مزاولة الأعمال ويتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٧ تم إخطار الشركة للمرة الثانية من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر بإيقاف الأعمال. ٦ أكتوبر تم قرار هيئة التحكم الصادر بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٢١ تم فسخ التعاقد المشمل إليه على أن تقوم شركة ميناء بسداد مبلغ وقدره ٢٥ ١٢٣ ٢٣٩ جنيه مصري (اينصاح ١٩) مقابل ما تم من الأعمال وإنشاءات وخلافه على قطعة ارض المشروع بالإضافة الي فائدة قانونية ٥٪ سنويا على المبلغ المقضي به اعتبارا من تاريخ الحكم وحتى تاريخ السداد ، وبناء عليه تعود قطعة ارض المشروع بما عليها من أعمال وإنشاءات الي شركة ميناء للاستثمار السياحي والمقاري .

شركة ميناء للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٩. مخزون

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ |
|------------|-----------|
| ٨٠.٠٢٧ | -- |
| ٨٠.٠٢٧ | -- |

خامات زراعية ولاندسكيب

١٠. عملاء وأوراق قبض

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ |
|-------------|-------------|
| ١٨ ٦٢٠ ٤٠٠ | ١٨ ٦٢٠ ٤٠٠ |
| ٢ ١٦٦ ١٤٨ | ٢ ١٦٦ ١٤٨ |
| ٣٦ ٦٧٣ | ٣٦ ٦٧٣ |
| (١ ٣٥٣ ٣٩١) | (١ ٣٥٣ ٣٩١) |
| ١٩ ٤٦٩ ٨٣٠ | ١٩ ٤٦٩ ٨٣٠ |
| ١١ ٠٧١ ١٥٢ | ١١ ٠٧٣ ٨٣٩ |
| ٣٨٦ ٧٣٧ | ٥٣٨ ٣٢٣ |
| (٢ ٧٠٢ ٢٢٤) | (٢ ٧٧١ ١٧٦) |
| ٨ ٧٥٥ ٦٦٥ | ٨ ٨٤٠ ٩٨٦ |
| ٢٨ ٢٢٥ ٤٩٥ | ٢٨ ٣١٠ ٨١٦ |

العملاء

عملاء وحدات مبيعة

عملاء دفعات مقدمة

عملاء تعليقات

الإنخفاض فى العملاء

إجمالي العملاء

أوراق القبض

أوراق قبض (أقل من ١٢ شهر)

أوراق قبض (أكثر من ١٢ شهر)

الإنخفاض فى أوراق قبض

إجمالي العملاء وأوراق القبض

* يتمثل تحليل أعمار أوراق القبض فيما يلى:

| الإجمالي | أكثر من عام | من ٣ الي ١٢ شهر | أقل من ٣ أشهر | أوراق قبض استحققت ولم تحصل | |
|------------|-------------|-----------------|---------------|----------------------------|------------|
| ١١ ٦١٢ ١٦٢ | ٧٣٩ ٢٧٩ | ٩٨٣ ٥٩٠ | ٥٥١ ٣٧٦ | ٩ ٣٣٧ ٩١٧ | ٢٠٢٢-٩-٣٠ |
| ١١ ٤٥٧ ٨٨٩ | ٤٥٩ ٢٣٧ | ١ ١١١ ٢٤١ | ٧٥٤ ٧٥٦ | ٩ ١٣٢ ٦٥٥ | ٢٠٢١-١٢-٣١ |

* يتمثل تحليل أعمار العملاء فيما يلى:

| الإجمالي | أكثر من عام | من ٣ الي ١٢ شهر | أقل من ٣ أشهر | أرصدة استحققت ولم تحصل | |
|------------|-------------|-----------------|---------------|------------------------|------------|
| ١٨ ٦٢٠ ٤٠٠ | ١٨ ٦٠٠ ٠٠٠ | -- | -- | ٢٠ ٤٠٠ | ٢٠٢٢-٩-٣٠ |
| ١٨ ٦٢٠ ٤٠٠ | ١٨ ٦٠٠ ٠٠٠ | -- | -- | ٢٠ ٤٠٠ | ٢٠٢١-١٢-٣١ |

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ |
|-------------|-------------|
| ٣٩٠ ٢٥٠ | ٣٩٠ ٢٥٠ |
| ١ ٤٦٦ ٧٣٠ | ١ ٤٨٢ ٧٣٠ |
| ١ ٣٣١ ٣٠٥ | ١ ٣٣١ ٣٠٥ |
| ٤١٢ ٧١٧ | ١ ٤٨٤ ١٢٠ |
| ٣٥ ٢٨٤ | ٢١٥ ٨٦١ |
| ١٧٣ ٧٩٦ | ٣٧٨ ٦٣٩ |
| ٥١ ٣٩٠ | ٢٦ ١٤٣ |
| ٣ ٨٦١ ٤٧٢ | ٥ ٣٠٩ ٠٤٨ |
| (١ ٦٦١ ٣٠٥) | (١ ٦٦١ ٣٠٥) |
| ٢ ٢٠٠ ١٦٧ | ٣ ٦٤٧ ٧٤٣ |

ايرادات مستحقة

تأمينات لدى الغير

شركة ميناء بلازا

مقاولون وموردون - أرصدة مدينة

عهد نقدية

مصرفات مدفوعة مقدماً

مدينون آخرون

* مجمع إضمحلال الارصدة المدينة

* بناءً على إعتقاد رئيس مجلس الإدارة تم تكوين مجمع إضمحلال لبعض الأرصدة المدينة المتوقعه .

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

١٢. أصول ضريبية

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ | |
|------------|-----------|----------------------|
| ١ ٢٩٤ ٢١٢ | ١ ٢٩٩ ٢٧٤ | ضرائب الخصم والتخصيل |
| ١٦٧ ٠٠٠ | ١٦٩ ٠٢٣ | جارى مصلحة الضرائب |
| ٢١ ٦٦٩ | ٢١ ٦٦٩ | ضرائب القيمة المضافة |
| ١ ٤٨٢ ٨٨١ | ١ ٤٨٩ ٩٦٦ | |

١٣. نقدية بالخبزينة ولدى البنوك

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ | |
|------------|------------|-------------------|
| ٩١ ٠٣٢ ٣١٤ | ٥٠ ٤٠٠ ٧١٢ | بنوك حسابات جارية |
| ٤٢ ٩٨٣ | ٤٥ ٥٦٢ | بنوك ودائع لاجل |
| ٦٠ | ١٥٩ ٧٥٨ | نقدية بالخبزينة |
| ٩١ ٠٧٥ ٣٥٧ | ٥٠ ٦٠٦ ٠٣٢ | |

١٤. رأس المال المدفوع

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ١,٥ مليار جنيه وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢٤١ مليون جنيه موزع على ٦٣٥ ٩٢١ ٢٤١ سهم قيمة كل سهم ١ جنيه وقد بلغت أسهم التداول الحر في تاريخ المركز المالي ٣٠٧ ٧٠٣ ١٨٩ سهم بنسبة ٧٨,٢٥%، وفيما يلى هيكل ملكية الشركة:

| نسبة الملكية | عدد الأسهم | المساهم |
|--------------|-------------|------------------------------------|
| ١٦,٤٩% | ٣٩ ٨٩٧ ١٤٨ | شركة لمار القابضة |
| ٨,٦٠% | ٢٠ ٨٢٧ ٥٧٨ | المتوكل علي الله جمعة محمد ابراهيم |
| ٥,٦٢% | ١٣ ٦٠٧ ٦١٦ | مجموعة عارف الاستثمارية |
| ٦٩,٢٩% | ١٦٧ ٥٨٩ ٢٩٣ | مساهمون آخرون |
| ١٠٠% | ٢٤١ ٩٢١ ٦٣٥ | الإجمالي |

- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٠ تمت الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ٢ جنيه لتصبح ١ جنيه لكل سهم وبناءً على ذلك يصبح عدد الأسهم ١٥٠ مليون سهم بدلاً من ٧٥ مليون سهم. كما تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ١٥٠ مليون سهم الي ٣٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١ جنيه عن طريق دعوة المساهمين القدامى في الزيادة كمرحلة أولى وكذا الاكتتاب في مرحلة ثانية في أسهم الزيادة التي لم يتم تغطيتها في المرحلة الاولى.
- وبناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢١ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٩١ ٩٢١ ٦٣٥ جنيه مصرى ليصبح ٢٤١ ٩٢١ ٦٣٥ جنيه مصرى موزعاً على ٢٤١ ٩٢١ ٦٣٥ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصرى لكل سهم، وقد تم سداد تلك الزيادة بالكامل بناءً على شهادة بنك قطر الوطني الأهلي بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٢١ بخلاف مبلغ ٤٣٢,٧ ٨٣٨ ١ جنيه بواقع ٢ قرش كمصروفات الأصدار والمرخص له بتلقي الأكتتاب، وتم الموافقة بتلك الزيادة من قبل كلاً من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٢١ وكذا الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢١ وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري بتاريخ اول ديسمبر ٢٠٢١

١٥. احتياطات

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ | |
|------------|------------|-------------------|
| ٩٨٥ ٩٧٨ | ٩٨٥ ٩٧٨ | احتياطاتى عام |
| ١٠ ٨٨٥ ٨٤٨ | ١٠ ٨٨٥ ٨٤٨ | احتياطاتى قانونى |
| ٣٠٠ ٥٣٢ | ٣٠٠ ٥٣٢ | احتياطاتى راسمالي |
| ١٢ ١٧٢ ٣٥٨ | ١٢ ١٧٢ ٣٥٨ | |

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

١٦. الحقوق غير المسيطرة

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ |
|------------|-----------|
| ١١٧ ٥١٣ | ١١٧ ٣٩٨ |
| ١٠ ٢١٦ | ١٠ ١١٩ |
| ٤ ٢٤٥ | ٤ ٢٣٥ |
| ١٣١ ٩٧٤ | ١٣١ ٧٥٢ |

المصرية لإدارة المشروعات والتسويق
مينا سيتى سنتر للمجمعات التجارية والإدارية
مينا للتنمية والإستثمارات السياحية

١٧. مقاولون وموردون وأوراق الدفع

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ |
|------------|-----------|
| -- | ٩٢ ٩٧٩ |
| ٢ ٩٧٨ ٧٨٦ | ٢ ٩٦٦ ٥١٤ |
| ٢ ٩٧٨ ٧٨٦ | ٣ ٠٥٩ ٤٩٣ |

أوراق دفع
مقاولون وموردون

١٨. عملاء أرصدة دائنة

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ |
|------------|------------|
| ٢٥ ٢٠٥ ٥٦٠ | ٢٥ ٢٠٥ ٥٦٠ |
| ١ ٠٩١ ٨٤٨ | ١ ٠٧٠ ٥٢٣ |
| ٢٦ ٢٩٧ ٤٠٨ | ٢٦ ٢٧٦ ٠٨٣ |

* عملاء وحدات مباحة
عملاء دفعات مقدمة وحجز

* يتضمن رصيد عملاء وحدات مباحة مبلغ ٢٥ مليون جنيه يتمثل فى قيمة المستحق على الشركة مقابل بيع مباني مينا بلازا.

١٩. دائنون وأرصدة دائنه أخرى

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ |
|------------|------------|
| ٣ ٢٢٠ ١٤٢ | ٣ ٢٢٠ ١٤٢ |
| ٥ ١٢٦ ٤٤٢ | ٥ ١٢٦ ٤٤٢ |
| ٢٥ ١٢٣ ٢٣٩ | -- |
| ٩٧ ٥٨٤ | ٩٧ ٥٨٤ |
| ٢٣٢ ٠٠٠ | ٥٦ ٠٠٠ |
| ٥ ٢٢٥ ٤٤١ | ٥ ٢٢٥ ٤٤١ |
| ١ ٢٠٦ ٨٤٣ | ٧٨٤ ٣٣٨ |
| ٣٢ ٩٩٣ | ٢٣ ٩٥٢ |
| ١ ١٥٠ ٥٣٢ | ٩٢٢ ٢٨٢ |
| ١ ٩٧٨ ٧٨٦ | ١ ٧٦٠ ٤٠٨ |
| ٤٣ ٣٩٤ ٠٠٢ | ١٧ ٢١٦ ٥٨٩ |

ودائع صيانة ملاك وحدات المشروعات
شركة كونكورد
شركة انرشيا
تأمينات للغير
عدادات كهرباء / مياه
* جمعية شل
مصروفات مستحقة
المساهمة التكافلية - التأمين الصحي الشامل
جاري نادي مينا جاردن سيتى
دائنون آخرون

* 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.

٢٠. التزامات ضريبية

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ |
|------------|-----------|
| ٢٨٢ ٤٩٥ | ٥٥١ ٨٥٥ |
| ١ ٠٤٥ ٨٤٦ | ١ ٤٣٥ ٩١٢ |
| -- | ٤٧ ٢٧٩ |
| ٤٦ ٨٦٩ | ١٠١ ٥٤٨ |
| ١ ٣٧٥ ٢١٠ | ٢ ١٣٦ ٥٩٤ |

ضرائب كسب عمل
مصلحة الضرائب
ضرائب القيمة المضافة
ضرائب خصم منبع

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٢١. المخصصات

| ٢٠٢٢/٩/٣٠ | المستخدم | ٢٠٢٢/١/١ | |
|-----------|----------|-----------|-------------------------|
| ٦٧٣٦ ٢٠٤ | ٩١٥ ٩٩٨ | ٧ ٦٥٢ ٢٠٢ | * مخصص تعويضات ومطالبات |
| ٦٧٣٦ ٢٠٤ | ٩١٥ ٩٩٨ | ٧ ٦٥٢ ٢٠٢ | |

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

٢٢. إيرادات النشاط

| الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ | |
|--|--|--|--|--|
| ٣٧٠ ٠٠٠ | ١ ٦٨٣ ٧٩٣ | ٨٠٣ ٨٢٤ | ٨٠٣ ٨٢٤ | أ. إيرادات التنمية العقارية تركواز |
| ٥٥٧ ٠١٨ | ١ ٥٤٠ ١٤٨ | ٧٣٢ ٤٥٦ | ١ ٢٦٧ ٥٤٤ | ب. إيرادات إدارة وتسويق المشروعات تسويق وحدات مشروعات |
| -- | ٨٢ ٥٠٠ | -- | -- | ج. مقاولات تشغيل للغير |
| ٩٢٧ ٠١٨ | ٣ ٣٠٦ ٤٤١ | ١ ٥٣٦ ٢٨٠ | ٢ ٠٧١ ٣٦٨ | |

٢٣. تكاليف النشاط

| الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ | |
|--|--|--|--|--|
| ٢٥١ ٩٧٩ | ٩٠٥ ٥٥٨ | ٤٤٦ ٦٦٨ | ٤٤٦ ٦٦٨ | أ. تكاليف التنمية العقارية تركواز |
| ٤٠٦ ٩٧٦ | ١ ٢٧٢ ٠٤٢ | ٣٩٧ ٥٠٥ | ١ ١١٧ ١٢٠ | ب. تكاليف إدارة وتسويق المشروعات مينا - ٥ - فلوريدا |
| -- | ٢٧ ١٧٤ | -- | ١٧ ٨٧٧ | ج. مقاولات تشغيل للغير |
| ٦٥٨ ٩٥٥ | ٢ ٢٠٤ ٧٧٤ | ٨٤٤ ١٧٣ | ١ ٥٨١ ٦٦٥ | |

تتمثل تكاليف المشروعات من تكاليف انشائية وما يخصها من أجور وما فى حكمها عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ فيما يلى:

| الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ | البيان |
|--|--|--|--|----------------------|
| ٢٢١ ٩٣٢ | ٩٩٩ ١٢٦ | ٥١٤ ٤٠٢ | ٥٨٦ ٩٤٥ | تكاليف انشائية وأخرى |
| ٤٣٧ ٠٢٣ | ١ ٢٠٥ ٦٤٨ | ٣٢٩ ٧٧١ | ٩٩٤ ٧٢٠ | أجور وما فى حكمها |
| ٦٥٨ ٩٥٥ | ٢ ٢٠٤ ٧٧٤ | ٨٤٤ ١٧٣ | ١ ٥٨١ ٦٦٥ | |

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٢٤. مصروفات بيعية وتسويقية

| الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ | |
|--|--|--|--|--------------------|
| ٧٢ ٠٩٥ | ٢١٠ ٥٩٤ | ٧٣ ٧٩٤ | ٢٠٥ ٩٠٠ | أجور وما فى حكمها |
| (٨٦ ٣٠٠) | -- | -- | -- | اعلانات طرق وجراند |
| ١٧٦ ٤٣٦ | ٢٦٢ ٦٥٢ | ٧٩ ٥٩٠ | ٢٦٧ ٢٨٤ | أخرى |
| ١٦٢ ٢٣١ | ٤٧٣ ٢٤٦ | ١٥٣ ٣٨٤ | ٤٧٣ ١٨٤ | |

٢٥. مصروفات عمومية وإدارية

| الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ | |
|--|--|--|--|---|
| ١ ١٣٨ ٣٥٥ | ٤ ١٠٦ ٩٨٧ | ١ ١٧٣ ٤٢٥ | ٣ ٨٥٧ ٥٤٨ | أجور و مكافآت و حوافز |
| ٦١٥ ٠٠٠ | ١ ٨٤٠ ٠٠٠ | ٦٢٦ ٠٠٠ | ١ ٨٩٤ ٠٠٠ | مكافآت ومرتببات وبدلات أعضاء مجلس |
| ١١٨ ٩٤٦ | ٤٥٩ ٦٣٠ | ٢١٦ ٩٨٤ | ٧٨٧ ٥١٢ | مصروفات اتعاب مهنية وخدمات استشارية |
| ٢٤٢ ٣٦٢ | ٧٤٥ ٥١٠ | -- | ٢١ ٠٠٠ | إيجار |
| ٣٩ ٥٢٨ | ٤١٦ ٩١٥ | ٢٧ ٩٧٧ | ٤٢٠ ٨٨١ | رسوم واشتركاكات |
| ٦٨ ٧١٦ | ١٦٧ ٥٦٨ | ١١٢ ٣٧٨ | ٢٣٨ ٩٩٠ | مصروفات سيارات |
| ٢٠ ٨٨١ | ٦٩ ٩٧٧ | ٢٣ ٥٥٨ | ١١٩ ٥٣٧ | سفر وانتقال |
| ٤ ١٠٤ | ٢٣ ١٩٥ | ١٢ ٠٢٦ | ٤٢ ١٣١ | ضيافة واستقبال |
| ١٧ ٦٠٢ | ٥٣ ١٦٩ | ١٥ ٨٠٥ | ٩٤ ٥٣٣ | صيانة |
| ٨ ٦٣٥ | ٢٩ ٩٩٦ | ٧ ٢٣٥ | ٢٣ ٧٢٤ | إتصالات |
| ١١ ١٩٢ | ٣٣ ٥٩٠ | ١٤ ٨٤٣ | ٣٩ ١٠٥ | المساهمة التكافلية - التأمين الصحى الشامل |
| ٣٩٨ ٩٥٠ | ١ ٠١٩ ٤٦٤ | ٣٥٧ ٦٣٣ | ١ ٢٣٠ ٠٨٤ | مصروفات أخرى |
| ٢ ٦٨٤ ٢٧١ | ٨ ٩٦٦ ٠٠١ | ٢ ٥٨٧ ٨٦٤ | ٨ ٧٦٩ ٠٤٥ | |

٢٦. إيرادات متنوعة

| الفترة المالية من ٢٠٢١/٧/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢٢/٧/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/٩/٣٠ | |
|--|--|--|--|---------------------|
| ٧٥ ٦٠٠ | ١٤٧ ٦٠٠ | ٣ ٠٠٠ | ١٦١ ٤٦٠ | ايرادات إيجارات |
| (٤١ ٥٨١) | ٣١ ٤٩٣ | ٩ ٥٨٥ | ١٨٠ ٠٠٠ | ايرادات عدادات |
| ٧٦ ٥٠٣ | ١٠٠ ٠٠٠ | ١١ ١٨٧ | ١٨١ ١٨٧ | ايرادات متنوعة أخرى |
| ١١٠ ٥٢٢ | ٢٧٩ ٠٩٣ | ٢٣ ٧٧٢ | ٥٢٢ ٦٤٧ | |

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
المبالغ المدرجة باللجنة المصرية

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة
تشتمل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة في معاملات مع الشركات التى يمتلكون فيها حصص تعطيتهم نفوذ جوهري أو سيطرة عليها وتتلخص هذه المعاملات في عمليات مقاولات وإستشارات فنية، وفيما يلى بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التى تمت مع تلك الأطراف خلال السنة وكذلك الأرصدة المتبقية بينها والمدرجة ضمن الأصول والإلتزامات فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ كما يلى :

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ | حجم المعاملات خلال الفترة | طبيعة التعامل | الضمانات | نوع العلاقة | المستحق من الأطراف ذات العلاقة |
|--------------|-------------|---------------------------|---------------|------------------|--------------------------|-----------------------------------|
| مدين | مدين | دائن | مدين | دائن | مدين | مدين |
| ١ ٥٩٧ ٦٧١ | ١ ٥٩٧ ٦٧١ | -- | -- | -- | -- | ١ ٥٩٧ ٦٧١ |
| ١ ٥٩٧ ٦٧١ | ١ ٥٩٧ ٦٧١ | -- | -- | -- | -- | ١ ٥٩٧ ٦٧١ |
| ٩ ٢٥١ ٤٨٩ | ١٠ ٦٨٦ ٣٦٤ | ١ ١٢٢ ٤٥٨ | ٢ ٥٥٧ ٣٣٣ | اراضى | شراء اراضى | شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد |
| ٣ ٦٧٣ ٠٠٠ | ٤ ٩٤٥ ٠٠٠ | -- | -- | -- | -- | ٣ ٦٧٣ ٠٠٠ |
| ١٢ ٩٢٤ ٤٨٩ | ١٥ ٦٣١ ٣٦٤ | -- | ١ ٢٧٢ ٠٠٠ | ٥٠٪ ملكية مباشرة | تحت حساب زيادة رأس المال | شركة نبع الحمرا للتنمية السياحية |
| (١ ٢٦٨ ٢٧٥) | (١ ٢٦٨ ٢٧٥) | -- | -- | -- | -- | ١٣ ٢٥٢ ٨٨٥ |
| ١٣ ٢٥٢ ٨٨٥ | ١٥ ٩٦٠ ٧٦٠ | -- | -- | -- | -- | ٢٠ ٢١١/١٢/٣١ |
| ٢٠ ٢١١/١٢/٣١ | ٢٠ ٢٢٢/٩/٣٠ | دائن | دائن | دائن | دائن | ٢٠ ٢٢٢/٩/٣٠ |
| ٤ ٣٩٧ ١٥٦ | -- | ٨ ١٨٨ | ٤ ٤٠٥ ٣٤٤ | -- | حساب جارى | ٤ ٣٩٧ ١٥٦ |
| ٤ ٣٩٧ ١٥٦ | ٤٦٥ ٠٠٠ | ٤٦٥ ٠٠٠ | -- | -- | حساب جارى | ٤ ٣٩٧ ١٥٦ |
| | ٤٦٥ ٠٠٠ | | | | مساهم | ٤٦٥ ٠٠٠ |
| | | | | | مساهم | |

لا يوجد مخصصات مكنونة للأرصدة القائمة.
* يتضمن الرصيد المدين الخاص بشركة النيل الأزرق للبناء والتشييد على المبالغ المفوَّعة من تحت حساب شراء اراضى فى دولة السودان ونظرا الارضاع السياسية الحالية يدوله السودان تقوم الشركة بدراسة الخيارات المتاحة لتسوية تلك الأرصدة .

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٢٨. نصيب السهم الأساسى / المخفض من الخسائر:

| ٢٠٢١/٩/٣٠ | ٢٠٢٢/٩/٣٠ | |
|-------------|-------------|--|
| (٩ ٢٨٩ ٣٦٧) | (٧ ٦٩٣ ٠١١) | صافي خسارة الفترة |
| -- | -- | بخصم: |
| -- | -- | نصيب العاملين فى الأرباح |
| -- | -- | مكافأة أعضاء مجلس الإدارة |
| (٩ ٢٨٩ ٣٦٧) | (٧ ٦٩٣ ٠١١) | النصيب الأساسى للأسهم فى الخسائر |
| ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ | ٢٤١ ٩٢١ ٦٣٥ | متوسط عدد الأسهم |
| (٠.٠٦) | (٠.٠٣) | نصيب السهم الأساسى / المخفض (جنية / سهم) |
| | | من صافي خسارة الفترة |

٢٩. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية حيث تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالخرينة و لدى البنوك والعملاء واوراق القبض وبعض المدينون والأرصدة المدينة قصيرة الأجل 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.

٣٠. إدارة مخاطر

تعرض 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.

٣١. 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 وحق 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.

٣٢. مراكز العملات الهامة

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

| ٢٠٢١/١٢/٣١ | | ٢٠٢٢/٩/٣٠ | | |
|-------------------------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|--------------|
| الاثر على الارباح قبل الضريبة | التغير فى سعر الصرف | الاثر على الارباح قبل الضريبة | التغير فى سعر الصرف | العملة |
| ٦٨٠ ٩٥٠ | ١٠٪ + | ٨١٤ ٤٥٣ | ١٠٪ + | دولار أمريكي |
| (٦٨٠ ٩٥٠) | ١٠٪ - | (٨١٤ ٤٥٣) | ١٠٪ - | |
| ٤ ٠٧٨ | ١٠٪ + | ٥ ٦١٥ | ١٠٪ + | جنيه سودانى |
| (٤ ٠٧٨) | ١٠٪ - | (٥ ٦١٥) | ١٠٪ - | |

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٣٣. 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 وللد من هذه المخاطر ونظراً لطبيعة الأنشطة الرئيسية للشركة فإن الإدارة تهدف إلى الإحتفاظ بالمرونة فى التمويل من خلال التدفقات النقدية من أنشطة الشركة والإحتفاظ بحدود للتسهيلات الإئتمانية المتاحة ويُلخص الجدول ادناه تواريخ استحقاق الإلتزامات المالية استناداً إلى الدفعات التعاقدية كما يلي:

| التبويب | ٢٠٢٢/٩/٣٠ | | | ٢٠٢١/١٢/٣١ | | |
|---------------------------|---------------|-----------------------|------------------------|---------------|-----------------------|------------------------|
| | أقل من ٣ اشهر | من ٣ اشهر إلى ١٢ اشهر | من ١٢ اشهر إلى ٥ سنوات | أقل من ٣ اشهر | من ٣ اشهر إلى ١٢ اشهر | من ١٢ اشهر إلى ٥ سنوات |
| تأمين للغير | - | ٩٧ ٥٨٤ | - | - | ٨٧ ٥٨٤ | - |
| أوراق الدفع | ٩٢ ٩٧٩ | - | - | - | - | - |
| مقاولين وموردين | ٤٥٥ ١٧٣ | ٢ ٥١١ ٣٤١ | ٢ ٩٦٦ ٥١٤ | ٩٢٨ ٩٣٣ | ٢ ٠٤٩ ٨٥٢ | ٢ ٩٧٨ ٧٨٥ |
| مصرفوات مستحقة | ٥٨ ٤٧٨ | ٧٢٥ ٨٦٠ | ٧٨٤ ٣٣٨ | ٣٢١ ٢٤٧ | ٨٨٥ ٥٩٦ | ١ ٢٠٦ ٨٤٣ |
| أرصدة دائنة أخرى | ١٠ ٧٦٠ ٥٦٢ | ٩٦٣ ٤٩٦ | ١٦ ٩٤٩ ٤٩٩ | ٣٤ ٧٨٠ ٨٨٨ | ١ ٣١٢ ٢٨٠ | ٤١ ٣١٨ ٦٠٩ |
| إجمالي الإلتزامات المالية | ١١ ٣٦٧ ١٩٢ | ٤ ٢٩٨ ٢٨١ | ٥ ٢٢٥ ٤٤١ | ٢٠ ٨٩٠ ٩١٤ | ٤ ٣٣٥ ٣١٢ | ٤٥ ٥٩١ ٨٢١ |

٣٤. الموقف الضريبي

أولاً - شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى

ضريبة شركات الاموال

السنوات من بداية نشاط الشركة حتى عام ١٩٩٨

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

السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤

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

أ. ضريبة أرباح الاشخاص الإعتبارية

عام ٢٠٠٥

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

السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨

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

السنوات ٢٠٠٩ و ٢٠١٠

تم سداد المبالغ المستحقة وفقاً لقرار لجنة انهاء المنازعات الضريبية حتى تتمكن الشركة من الاستفادة بقانون التجاوز رقم ١٥٣ لسنة ٢٠٢٢، ونحن بصدد استصدار نموذج (٤) توصية بالاتفاق بإنهاء منازعة من مكتب السيد / وزير المالية .

السنوات ٢٠١١ و ٢٠١٢

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

السنوات ٢٠١٣ و ٢٠١٤

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

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٦

تم فحص حسابات الشركة تقديريا وتم الطعن على نموذج (١٩)

* السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢١

الشركة منتظمة في تقديم الاقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات في المواعيد القانونية وفقاً للقانون ٢٠٠٥ وتعديلاته ولم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه

ب. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٥

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

السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩

تم فحص الشركة تقديريا وتم الطعن وعمل لجنة داخلية وجارى استصدار قرار بإعادة الفحص الفعلي .

* السنوات ٢٠٢٠ وحتى ٢٠٢١

لم يتم إخطار الشركة باى نماذج للفحص من قبل المأمورية

ج. ضريبة الدمغة :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١١

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

السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠٢٠

لم يتم إخطار الشركة باى إخطارات للفحص من قبل المأمورية .

د. ضريبة المبيعات والضريبة المضافة :

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

تم التسجيل ضمن قانون الضريبة على القيمة المضافة بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠١٦ والشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية.

ثانياً - شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لانديسكيب) :

تأسست الشركة فى 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 إحالة الملف الى لجان الطعن حيث صدر القرار فى غير صالح الشركة وتم إحالة الملف الى محكمة استئناف الاسكندرية وتم تعديل الربط واستصدار نموذج ٩ أ حـجـز بالفروق المستحقة على الشركة.

السنوات ٢٠٠٠/٢٠٠٤

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

السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٥

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

السنوات ٢٠١٠/٢٠٠٩

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

السنوات ٢٠٢١/٢٠١١

تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المحددة قانوناً طبقاً لقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته وبناءً على قرار الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١٨ تمت الموافقة على قرار تصفية الشركة.

ثانياً: الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٣

تم فحص الشركة عن هذه السنوات

عام ٢٠٠٤

تم الفحص التقديرى لعام ٢٠٠٤، وتم استصدار قرار بإعادة 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 تتقدم الشركة باتخاذ الاجراءات لاعادة الفحص الفعلى مع المأمورية المختصة.

السنوات ٢٠٢١/٢٠١٤

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

ثالثاً: ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٦/٧/٣١

تم فحص الشركة عن هذه السنوات وتم الربط والسداد

السنة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

لم يتم فحص الشركة عن هذه السنوات

ثالثاً - شركة مينا سيتى سنتر:

أ - الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

الفترة من بداية النشاط فى ٢٠٠٤/٨/١٨ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

الشركة ملتزمة بإعداد وتقديم الإقرارات الضريبية لشركات الأشخاص الاعتبارية وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ واللائحة التنفيذية وتقديمه إلى مصلحة الضرائب وفقاً للمواعيد المقررة بالقانون. لم يتم فحص الشركة من بداية حتى تاريخه.

ب - الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

لم يتم اخطار الشركة بأى نماذج فحص عن تلك الفترة.

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.

هـ - ضريبة الخصم من المنبع

الشركة ملتزمة بخصم وتوريد الضريبة في المواعيد القانونية طبقاً لاحكام المادة (٥١) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

رابعاً - الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق

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

أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

- الشركة تتمتع باعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات ابتداء من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١.
- الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات في المواعيد القانونية وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.
- لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج فحص حتى تاريخه.

ب. الضريبة على المرتبات ومافى 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 / القيمة المضافة

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

هـ. ضريبة الخصم من المنبع

الشركة ملتزمة بخصم وتوريد الضريبة في المواعيد القانونية طبقاً لاحكام المادة (٥١) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

خامساً - شركة مينا للمنتجات السياحية:

و. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٩

- لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج عن تلك السنة.

السنوات ٢٠١٠

- تم إخطار الشركة بنموذج ٣٦ سداد بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢١ وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني المحدد.

- تم إخطار الشركة بنموذج ٩ حجز بتاريخ ٤ يوليو ٢٠٢١ وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني المحدد.

السنوات من ٢٠١١ وحتى عام ٢٠١٤

- لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج عن تلك الفترة.

السنوات من ٢٠١٥ وحتى عام ٢٠١٦

- تم إخطار الشركة بنماذج (١٩) ضرائب تقديريا عن تلك السنوات وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني وجاري إستصدار قرار بإعادة الفحص ، فور أنتهاء الشركة من تجهيز كافة متطلبات الفحص.

السنوات من ٢٠١٧ وحتى عام ٢٠٢١

- لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج عن تلك السنوات.

هـ. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- الشركة منتظمة فى أسقطاع الضريبة من العاملين وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

السنوات من ٢٠٠٥ - ٢٠١٠

- تم الربط لعدم الطعن بموجب اخطار الشركة بنموذج ٤٢ سداد ، وتم الاعتراض عليه فى الموعد القانوني، وجاري استصدار قرار بإعادة الفحص ، فور إنتهاء الشركة من تجهيز كافة متطلبات الفحص.

السنوات ٢٠١١ - ٢٠١٨

- تم اخطار الشركة بنموذج ٣٨ مرتبات - تقديرياً عن تلك السنوات بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢١، وتم الطعن عليه فى الموعد القانوني، وجاري استصدار إعادة الفحص فور إنتهاء الشركة من تجهيز كافة متطلبات الفحص.

السنوات ٢٠١٩ - ٢٠٢١

- لم يتم اخطار الشركة بأي نماذج فحص عن تلك الفترة

و. ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط وحتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦

- الشركة خاضعة لضريبة الدمغة طبقاً للقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ والمعدل بالقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦.

- تم فحص حسابات الشركة حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم الربط والسداد.

ز. السنوات من أول أغسطس ٢٠٠٦ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تم الفحص تقديرياً وتم وسداد اصل الضريبة المستحقة - طبقاً للقانون ١٥٩ لسنة ٢٠٢٢ - وجاري استصدار تسوية نهائية.

- السنوات من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠٢١ لم يتم اخطار الشركة بأي نماذج فحص.

ح. ضريبة المبيعات والقيمة المضافة

السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠١٦/٩/٧

- لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج فحص عن تلك الفترة.

السنوات من ٢٠١٦/٩/٨ حتى ٢٠٢١

-تم التسجيل ضمن قانون الضريبة على القيمة المضافة بتاريخ ٢٠١٦/٩/٨ والشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الضريبية الشهرية فى المواعيد القانونية.

هـ. ضريبة الخصم والتحويل

- الشركة ملتزمة بخصم وتوريد الضريبة على نموذج ٤١ فى المواعيد القانونية طبقاً لأحكام المادة (٥٩) من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥، ولم يتم إخطار الشركة بأي نماذج ضريبية.

- السنوات من بداية النشاط وحتى ٢٠٢١ لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج فحص عن تلك الفترة.

و. الضريبة على العقارات المبنية

- تم الربط والسداد بموجب قرار لجنة الطعن حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

سادساً - شركة مينا للتنمية والإستثمارات 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.

أولاً : ضريبة الدخل على أرباح الأشخاص الاعتبارية

الفترة من بداية النشاط فى ٢٠٠٩/١/١١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

- الشركة ملتزمة باعداد وتقديم الإقرار الضريبي لشركات الأشخاص الاعتبارية وفقاً لاحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و اللانحة التنفيذية وتقديمه الى مصلحة الضرائب وفقاً للمواعيد المقررة بالقانون.

- لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج فحص عن تلك الفترة.

ثانياً: ضريبة المرتبات وما في حكمها

- لم يتم إخطار الشركة بأى نماذج فحص عن تلك الفترة.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

- الشركة خاضعة لضريبة الدمغة طبقاً للقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ والمعدل بالقانون رقم ١٤٣

لسنة ٢٠٠٦.

- لم يتم إخطار الشركة بأى نماذج فحص عن تلك الفترة.

٣٥. أحداث هامة

قانون نظام التأمين الصحى الشامل

- صدر قانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ بشأن نظام التأمين الصحى الشامل وبناءاً على المادة (٤٠) من القانون المشار اليه يتم تحصيل مساهمة تكافلية بواقع اثنين ونصف فى الألف من جملة الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية وللشركات ايا كانت طبيعتها أو النظام القانونى الخاضعة له ولا يعد من التكاليف واجبة الخصم فى تطبيق أحكام قانون الضريبة على الدخل .

دراسة قيم الأصول

- بناءاً على الدراسة المعدة بمعرفة الشركة لتحديد القيمة الإستردادية للأصول والتي نتج عنها عدم وجود مؤشرات تدل على حدوث إنخفاض فى قيمة تلك الأصول.