

مصطفي شوقى وشركاه

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
وكذا تقرير الفحص المحدود

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات
"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الفهرس

صفحة

| | |
|------|--|
| ١ | تقرير الفحص المحدود |
| ٢ | قائمة المركز المالي الدوري المستقل |
| ٣ | قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) الدوري المستقلة |
| ٤ | قائمة الدخل الشامل الدوري المستقلة |
| ٥ | قائمة التغير في حقوق الملكية الدوري المستقلة |
| ٦ | قائمة التدفقات النقدية الدوري المستقلة |
| ٢٩-٧ | الإيضاحات المتممة لقوائم المالية الدوري المستقلة |

مـصطفى شـوقي و شـركـاه

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المستقل لشركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المستقلة في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المراقبة لا تعبر بعدلة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المستقل للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن ستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

تم إعداد القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ تحت أعتماد الجمعية العامة العادية للشركة.
لم تتوافر لدى الإدارة بعد المعلومات التي تمكناها من الإفصاح عن تأثير إنتشار وباء الكورونا (كوفيد ١٩) على قيم الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات المالية القادمة، حيث قد تختلف تلك القيم والناتج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت مؤشرات ودلائل موثوقة بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلائل في تحديد مدى وحجم الأحداث على تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالميزانية إضافة رقم (٣٢).
جارى دراسه تسويه الارصدة المدينـه الخاصة بـشـركـه النـيل الـازـرق لـلـبنـاء وـالتـشـيـد (أـطـرافـ ذاتـ عـلـاقـهـ) (إـضـاحـ رقم ٢٠).



تحريراً في ١٣ أغسطس ٢٠٢٠

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارات
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة المركز المالي الدوري المستقل في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(البالغ مدرجاً بالجنيه المصري)

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٦/٣٠ | إضاح | الأصول |
|--------------------|--------------------|------|--|
| ٩٨٩ ١١٣ | ٨٠٥ ٤٠١ | (٤) | <u>الأصول غير متداولة</u> |
| ١٣ ٢٥٨ ٨٦٢ | ١٣ ٢٥٨ ٨٦٢ | (٥) | أصول ثابتة |
| ١٣ ٢٦٤ ٠٠٧ | ١٣ ٢٦٤ ٠٠٧ | (٦) | استثمارات في شركات تابعة |
| -- | -- | (٧) | استثمارات في شركات شقيقة |
| ٢٧٥١١ ٩٨٢ | ٢٧٣٢٨ ٢٧٠ | | استثمارات مالية متاحة للبيع |
| | | | مجموع الأصول غير متداولة |
| ٢٣ ١٢١ ٣٩٧ | ٢٣ ١٢١ ٣٩٧ | (٨) | <u>الأصول المتداولة</u> |
| ٢٥ ٤٨٠ ٦٨٩ | ٢٤ ٢١٥ ٤٥٠ | (٩) | أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة |
| ١٣٦ ٥٨٧ ٧٨٣ | ١٣٩ ٦٢٥ ٩٥٤ | (١٠) | عملاء وأوراق قبض |
| ٢ ٥٥٤ ٤٠٨ | ٣ ٩٢١ ١٢٥ | (١١) | المستحق من الأطراف ذات العلاقة |
| ١ ٠٩٧ ٨٤٨ | ٦٤٥ ٠٤٢ | (١٢) | مدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| ١٩ ٨٢١ ٤٤٥ | ١١ ٤٤٦ ٥٠١ | (١٣) | أصول ضريبية |
| ٢٠٨ ٦٧٣ ٥٧٠ | ٢٠٢ ٩٨٥ ٤٦٩ | | نقدية بالخزينة ولدى البنوك |
| ٢٣٦ ١٨٥ ٥٥٢ | ٢٣٠ ٣١٣ ٧٣٩ | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | | إجمالي الأصول |
| | | | <u>حقوق الملكية والإلتزامات</u> |
| ١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | (١٣) | <u>حقوق الملكية</u> |
| ١٠ ٨٢٩ ٨٣٦ | ١١ ١٨٦ ٣٨٠ | (١٤) | رأس المال المدفوع |
| ١٤ ٥٨٥ ٩٥٤ | ٢١ ٣٦٠ ٢٨٤ | | احتياطيات |
| ٧ ١٣٠ ٨٧٤ | (٥ ٣٧٩ ٣٨٣) | | أرباح مرحلة |
| ١٨٢ ٥٤٦ ٦٦٤ | ١٧٧ ١٦٧ ٢٨١ | | صافي (خسارة) الفترة / ربح العام |
| ٦٥ ٤٧٤ | ٧٤ ٠٣٦ | | مجموع حقوق الملكية |
| ٦٥ ٤٧٤ | ٧٤ ٠٣٦ | | <u>الإلتزامات الغير متداولة</u> |
| ١ ٩٢٩ ٢١٩ | ٢ ٢٩٤ ٣٤٦ | (١٥) | الالتزامات الغير متداولة |
| ٢٥ ٥٦٤ ٩٣١ | ٢٥ ٥٦٤ ٩٣١ | (١٦) | مقاولون وموارد |
| ١٩ ٤٤٦ ٦٥٢ | ١٩ ٠٢٦ ٧٥٣ | (١٧) | عملاء أرصدة دائنة |
| ٣ ٠٨١ ١٥٧ | ٣ ٧٤ ٣٦٥ | (٢٠) | دائنون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٥٨٢ ٢٥٣ | ١٤٢ ٨٢٥ | (١٨) | المستحق للأطراف ذات العلاقة |
| ٢ ٩٦٩ ٢٠٢ | ٢ ٩٦٩ ٢٠٢ | (١٩) | الالتزامات ضريبية |
| ٥٣ ٥٧٣ ٤١٤ | ٥٣ ٠٧٢ ٤٢٢ | | مخصصات |
| ٢٣٦ ١٨٥ ٥٥٢ | ٢٣٠ ٣١٣ ٧٣٩ | | مجموع الالتزامات المتداولة |
| | | | إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقائم المالية الدوري المستقلة وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

الأستاذ/ داود سليمان البصيري
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ محمد أحمد عباس
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

الأستاذ/ أحمد رشدي مكرم
المدير المالي

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

| الفترة المالية ٢٠١٩/٤ من ٢٠١٩/٦/٣٠ حتى | الفترة المالية ٢٠١٩/١ من ٢٠١٩/٦/٣٠ حتى | الفترة المالية ٢٠٢٠/٤ من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى | الفترة المالية ٢٠٢٠/١ من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى | إيضاح | |
|--|--|--|--|-------|--------------------------------------|
| ٣٤٢٧٨٦٦٩ | ٣٤٩٧٨٦٦٩ | ٨٧٧١٩ | ٥٥١٢٥٨ | (٢١) | إيرادات النشاط |
| (١٢٢٢٠٣٧٧) | (١٣٤٦١٦٤٦) | (٥٦٦٣٣٧) | (١٠٩٦١١١) | (٢٢) | تكاليف النشاط |
| ٢٢٠٤٨٢٩٢ | ٢١٥١٧٢٣ | (٤٧٨٦١٨) | (٥٤٤٨٥٣) | | مجمل (الخسارة)/ الربح |
| (٣٣٦٦٣٧٦) | (٦٦٢٨٤٣٧) | (٢٥٢٠٢٨٤) | (٥٣٣٧٧٤) | (٢٣) | مصروفات عمومية وإدارية |
| (٦٠٣٧٧٨) | (٧٤٢١٢٢) | (١٣٠١١٥) | (٢٨٩١٤٠) | (٢٤) | مصروفات بيعية وتسويقة |
| (٧٥٤٩٢) | (١٥٠٨٠٠) | (٧٧٨٦١) | (١٥٥٧٢١) | (٤) | إهلاك أصول ثابتة |
| ٨٤٥٦٣٢ | ١٠٢٤٠٥٦ | ٨٣٠٠ | ٢٢٦٦٤٠ | (٢٥) | إيرادات متواتعة |
| ٨٠١٢٧٥ | ١٨٣٦٠٥٤ | ٣١٩٢٣٨ | ٦٨٦٧١٥ | | فوائد بنكية دائنة |
| (٢٦٨٨٦٠) | (٥٢٤٨١٠) | ١٦٩٢٥٢ | ٤٣٣١٢ | | فرق تقييم عملة |
| ١٩٣٨٠٦٩٣ | -١٦٣٣٠٩٦٤ | (٢٦٣٥٢٨٨) | (٥٣٧٠٨٢١) | | صافي (خسارة)/ ربح الفترة قبل الضرائب |
| ٢٠١٣٥ | (١٩٢١٨) | ٢٠٦٦٧ | (٨٥٦٢) | (٢٦) | الضريبة الموجلة المقدرة |
| (٢٠٤٧٣٢٦) | (٢٠٤٧٣٢٦) | (٢٦١٤٧٢١) | (٥٣٧٩٢٨٣) | | ضريبة الدخل المقدرة |
| ١٧٣٥٣٥٠٢ | ١٤٣٦٤٤٢٠ | | | | صافي (خسارة)/ ربح الفترة بعد الضرائب |
| | ٠,١٧ | | (٠,٠٧) | (٢٧) | نسبة السهم في (الخسائر)/الأرباح |

• الإيضاحات المرفقة متممة لقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

الأستاذ/ داود سليمان البصيري
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ محمد أحمد عباس
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

الأستاذ/ أحمد رشدي مكرم
المدير المالي

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصري)

| الفترة المالية ٢٠١٩/٤/١ من ٢٠١٩/٦/٣٠ حتى | الفترة المالية ٢٠١٩/١/١ من ٢٠١٩/٦/٣٠ حتى | الفترة المالية ٢٠٢٠/٤/١ من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى | الفترة المالية ٢٠٢٠/١/١ من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى | صافي (خسارة) / ربح الفترة |
|--|--|--|--|---------------------------------|
| ١٧٣٥٣٥٠٢ | ١٤٢٦٤٤٢٠ | (٢٦١٤٧٢١) | (٥٣٧٩٣٨٣) | بنود متعلقة بالدخل الشامل الآخر |
| -- | -- | -- | -- | اجمالي الدخل الشامل عن الفترة |
| ١٧٣٥٣٥٠٢ | ١٤٢٦٤٤٢٠ | (٢٦١٤٧٢١) | (٥٣٧٩٣٨٣) | |

• الإيضاحات المرفقة متتمة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقراً معها.

**شركة مينا للاستثمار السياحي والمغاري
“شركة مساهمة مصرية”**

**فالمدة التغیر في حقوق الملكية الدوائية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠**

[المبالغ مرتبة بالجنيه المصري]

| ريل المال | احتياطي قاتوني | احتياطي رأسمالي | أرباح مرحلة | صافي (خسائر) الفترة | الإجمالي |
|-----------|----------------|-----------------|-------------|---------------------|-------------|
| ١٥٠٠٠٠٠٠٠ | ٣٠٠٥٣٢ | ١٠٥٢٩٣٠٤ | ١٤٥٨٥٩٥٤ | ٣١٣٠٨٧٤ | ١٨٢٥٤٦٦٣ |
| -- | ٣٥٦٤٤ | -- | -- | (٣٥٦٤٤) | -- |
| -- | ٦٧٧٤٣٣٠ | -- | -- | (٦٧٧٤٣٣٠) | -- |
| -- | ٣٨٣ | -- | -- | (٣٨٣) | (٥٣٧٩٣٨٣) |
| -- | ٣٠٥٣٢ | -- | -- | (٣٠٥٣٢) | (٥٣٧٩٣٨٣) |
| -- | ١٠٠٠٠٠٠ | -- | -- | (١٠٠٠٠٠٠) | (١٧٧١٦٧٢٨١) |
| ١٥٠٠٠٠٠٠ | ٨٤٨ | ١٠٠٨٨٥٨٤٨ | ٢١٣٦٢٨٤ | ٣٠٥٣٢ | ١٧٧١٦٧٢٨١ |
| ٢٠٢٠٠٠٠٠ | ٣٠٠٥٣٢ | ١٠٥٢٩٣٠٤ | ٣٠٠٥٣٢ | (٣٠٠٥٣٢) | ١٧٥١٤٣٧٩٠ |
| ٢٠٢٠٠٠٠٠ | ١٥٠٠٢٨٤٨ | ١٥٠٠٢٨٤٨ | ١٥٠٠٢٨٤٨ | (١٥٠٠٢٨٤٨) | ١٧٥١٤٣٧٩٠ |
| -- | ٣٩٤ | (٣٩٤) | -- | (٣٩٤) | -- |
| -- | ٤٩٤ | (٤٩٤) | -- | (٤٩٤) | -- |
| -- | ٣٤٢ | -- | -- | (٣٤٢) | (٣٤٢) |
| -- | ٣٦٣ | -- | -- | (٣٦٣) | (٣٦٣) |
| -- | ٣٤٢ | -- | -- | (٣٤٢) | (٣٤٢) |
| -- | ٣٤٢ | -- | -- | (٣٤٢) | (٣٤٢) |
| ١٥٠٠٠٠٠٠ | ٣٠٠٥٣٢ | ١٠٥٢٩٣٠٤ | ٣٠٠٥٣٢ | (٣٠٠٥٣٢) | ١٨٩٦٨٠٢١٠ |

- الإيداعات المرفقة متممة لقوائم المالية الدوائية المستقلة وتقريراً موجهاً

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

| <u>٢٠١٩/٦/٣٠</u> | <u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u> | <u>إيضاح</u> | <u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u> |
|------------------|------------------|--------------|--|
| ١٦٣٣٠٩٦٤ | (٥٣٧٠٨٢١) | | صافي الخسارة قبل الضرائب |
| ١٧٨٦٣٨ | ١٨٣٧١٢ | (٤) | تعديلات لتسوية صافي الخسائر من أنشطة التشغيل |
| (١٨٣٦٠٥٤) | (٦٨٦٧١٥) | | إهلاك أصول ثابتة |
| ٥٢٤٨١٠ | (٤٣٣١٢) | | فوائد بنكية دانته |
| <u>١٥١٩٨٣٥٨</u> | <u>(٥٩١٧١٣٦)</u> | | فرق تقييم عملة |
| ٨٠٤٧٢٨٥ | -- | (٨) | التغير في الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة |
| ٤٦٤ | -- | | التغير في المخزون |
| ٦٠٠٠٠ | -- | | التغير في وحدات تامة جاهزة للبيع |
| (١٧٦٣٩٠٧٢) | ١٢٦٥٢٣٩ | (٩) | التغير في العمالة وأوراق القبض |
| (٣٠٠٤٤٨٧) | (٣٠٣٨١٧١) | (٢٠) | التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة |
| (٧٥٦٠١١) | (١٣٦٦٧١٧) | (١٠) | التغير في المدينون وأرصدة مدينة أخرى |
| (١٨٠) | ٤٥٢٨٠٦ | (١١) | التغير في أصول ضريبية أخرى |
| ٩٢٨٤١٤ | ٣٦٥١٢٧ | (١٥) | التغير في المقاولين والموردين |
| (٧٠٠٠٠) | -- | (١٧) | التغير في عمال أرصدة دانته |
| (٣٢٧٨٦٦٩) | -- | | التغير في أعمال متعاقد عليها |
| (٢٩٨٦٤) | (٦٧٩٢) | (٢٠) | التغير في المستحق للأطراف ذات العلاقة |
| (١٠٦٦٨١٦) | (٤١٩٨٩٩) | (١٧) | التغير في الدائنون أرصدة قصيرة الأجل |
| (٢٣٥٣) | (٤٣٩٤٢٨) | (١٨) | التغير في الإلتزامات الضريبية |
| (١٧٠٢٩٣١) | (٩١٠٤٩٧١) | | النقدية المتولدة من التشغيل |
| (٤٤٢١٠٠) | -- | | المستخدم من المخصصات |
| <u>(٢١٤٥٠٣١)</u> | <u>(٩١٠٤٩٧١)</u> | | صافي التدفقات المستخدمة في أنشطة التشغيل |
| <u>١٨٣٦٠٥٤</u> | <u>٦٨٦٧١٥</u> | | <u>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</u> |
| <u>١٨٣٦٠٥٤</u> | <u>٦٨٦٧١٥</u> | | محصلات من فوائد بنكية دانته |
| (٣٠٨٩٧٧) | (٨٤١٨٢٥٦) | | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار |
| (٥٢٤٨١٠) | ٤٣٣١٢ | | صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة |
| ٣١١٣٩٧٢٢ | ١٩٨٢١٤٤٥ | (١٢) | فرق تقييم عملة |
| <u>٣٠٣٠٥٩٣٥</u> | <u>١١٤٤٦٥٠١</u> | (١٢) | النقدية وما في حكمها أول الفترة |
| | | | النقدية وما في حكمها آخر الفترة |

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المستقلة وتقرأ معها.

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات
"شركة مساهمة مصرية"

**القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية
 من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠**
فهرس الإيضاحات

| <u>صفحة</u> | <u>البيان</u> | <u>رقم الإيضاح</u> |
|-------------|-----------------------------------|--------------------|
| ٨ | نبذة عن الشركة | .١ |
| ٩ | أسس إعداد القوائم المالية | .٢ |
| ٩ | السياسات المحاسبية المتبعه | .٣ |
| ١٦ | أصول ثابتة | .٤ |
| ١٧ | استثمارات فى شركات تابعة | .٥ |
| ١٧ | استثمارات فى شركات شقيقة | .٦ |
| ١٨ | استثمارات مالية متاحة للبيع | .٧ |
| ١٩ | أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة | .٨ |
| ٢٠ | عملاء وأوراق قبض | .٩ |
| ٢٠ | مدينون وأرصدة مدينة اخرى | .١٠ |
| ٢١ | أصول ضريبية | .١١ |
| ٢١ | نقدية بالخزينة و لدى البنوك | .١٢ |
| ٢١ | رأس المال المدفوع | .١٣ |
| ٢١ | احتياطيات | .١٤ |
| ٢١ | مقاولون وموردون | .١٥ |
| ٢١ | عملاء أرصدة دائنة | .١٦ |
| ٢٢ | دائنوون وأرصدة دائنة اخرى | .١٧ |
| ٢٢ | التزامات ضريبية | .١٨ |
| ٢٢ | المخصصات | .١٩ |
| ٢٣ | التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة | .٢٠ |
| ٢٤ | إيرادات النشاط | .٢١ |
| ٢٤ | تكاليف النشاط | .٢٢ |
| ٢٥ | مصروفات عمومية وإدارية | .٢٣ |
| ٢٥ | مصروفات بيعية وتسويقية | .٢٤ |
| ٢٥ | إيرادات متنوعة | .٢٥ |
| ٢٦ | تسويقات السعر الفعلى لضريبة الدخل | .٢٦ |
| ٢٦ | نصيب السهم من الخسائر | .٢٧ |
| ٢٦ | القيمة العادلة للأدوات المالية | .٢٨ |
| ٢٧ | مراكز العملات الهامة | .٢٩ |
| ٢٧ | خطر السيولة | .٣٠ |
| ٢٧ | الموقف الضريبي | .٣١ |
| ٢٨ | أحداث هامة | .٣٢ |

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارات (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية من يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(المبالغ المدرجة بالجنيه المصري)

١. نبذة عن الشركة

أ. الكيان القانوني والقوانين المنظمة

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

ب. غرض الشركة :

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

ج. مقر الشركة :

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

د. التسجيل بالسجل التجارى

بتاريخ ١٦ يوليو ١٩٩٦ تم التأشير في السجل التجارى.
عمر الشركة ٢٥ عاماً من تاريخ القيد بالسجل التجارى أي تبدأ من ١٦ يوليو ١٩٩٦ حتى ١٥ يوليو ٢٠٢١.

هـ. البورصة المصرية

وافقت لجنة قيد الأوراق المالية ببورصتي القاهرة والاسكندرية على قيد أسهم الشركة بتاريخ ١٦ سبتمبر ١٩٩٠.

و. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بناء على قرار مجلس الادارة بتاريخ ١٣ أغسطس ٢٠٢٠.

ز. تشكيل مجلس الإدارة

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

رئيس مجلس الإدارة ممثلاً عن شركة لمار القابضة
نائب رئيس مجلس الإدارة ممثلاً عن مجموعة عارف الاستثمارية
عضو مجلس إدارة والرئيس التنفيذي ممثلاً عن مجموعة عارف الاستثمارية
عضو مجلس الإدارة
عضو مجلس إدارة ممثلاً عن شركة لمار القابضة

الاستاذ / داود سليمان داود البصيري

الاستاذ / محمد مبارك الهاجري

الاستاذ / محمد أحمد عباس

الاستاذ / سامح أحمد خضر

الاستاذ / جاسم داود العون

.٢ أ. أسس إعداد القوائم المالية

- أ. أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها على مدار الفترة المالية الا إذا ذكر خلاف ذلك، وإعداد القوائم المالية مسؤولية إدارة الشركة.
- ب. يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لفرض الاستمرارية، فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التي تم اثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلى :
 - الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر.
 - الاستثمارات المالية المتاحة للبيع.
 - المشتقات المالية.
- يتم تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المتداولة في سوق نشط على أساس السعر المعلن لها في تاريخ المركز المالي وبالنسبة للأصول والالتزامات المالية التي ليس لها سوق نشط يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام أحد أساليب التقييم والتي تتضمن اسلوب القيمة الحالية واسلوب التدفقات النقدية المخصومة او الرجوع الى القيمة الحالية لإدارة مالية مشابهة تقريراً للإدارة المالية التي تم تحديدها بالقيمة العادلة لها.
- عند استخدام اسلوب التدفقات النقدية المخصومة كاسلوب للتقييم فإنه يتم تدبير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة، ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

.٣ ج. السياسات المحاسبية المتتبعة

.أ. عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التي تراول 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 تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري، اضمحلال الأصول، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعة في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعة في تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلى في الفترات المالية التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

.ج. التغير في السياسات المحاسبية

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

.د. المعاملات والأرصدة

يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة ذات النقودية 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 الاقتناء - على أن يتم إهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للاستخدام أي عندما يصبح الأصل قابلاً للتشغيل الفعلى بالطريقة التي حددتها الإدارة وطبقاً للعمر الإنتاجي المقدر لكل أصل على حدة باتباع أسلوب القسط الثابت ويتم إدراج الإهلاك الخاص بكل فترة مالية بمصروف بقائمة الدخل وذلك طبقاً للمعدلات الآتية :

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

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

يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يتحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة، ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم تحويل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل (الارباح والخسائر) 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.

التكليف اللاحقة على اقتناء الأصل

قد تحتاج المكونات الرئيسية لبعض الأصول ثابتة إلى استبدال على فترات زمنية ويتم معالجة هذه المكونات الرئيسية كأصول ثابتة منفصلة لأن عمرها الإنتاجي يختلف عن العمر الإنتاجي المقدر للأصل الأساسي وعلى ذلك إذا استوفت هذه الأصول شروط الاعتراف بالأصل ومن المحتمل أن يتحقق استخدام هذا الأصل منافع اقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن للمنشأة قياس تكلفة اقتناء الأصل بدرجة عالية من الدقة.

إن النفقات التي تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المتجدد من السجلات والدفاتر المحاسبية.

الأرباح أو الخسائر من بيع أصول ثابتة

يتم إثبات الأرباح أو الخسائر من بيع الأصل الثابت عندما يتم استبعاد أصل وفقاً لقرار مجلس الإدارة بحسب الأصل سواء بالبيع أو التخريد ، في حالة البيع يتم تخفيض ثمن البيع بصافي القيمة الدفترية للأصل الثابت وقت الإستبعاد.

و. مشروعات تحت التنفيذ:

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

ز. الاستثمارات :

- استثمارات في شركات تابعة

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

- 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 فتره ماليه باتباع إسلوب حقوق الملكية عند إعداد القوائم المالية المجمعه و ذلك بالتغير في حقوق ملكية الشركه الشقيقة 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 مبوية كقرصون ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاستحواذ أو الشراء - على أن يتم إعادة قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو (الخسائر) المترادمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترادمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل(الأرباح والخسائر).

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

ح. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة :

تشتمل على تكلفة إقتناء أراضى لاستخدامها فى مشروعات الشركة مضافة إليها كافة التكاليف المتعلقة بتنمية وتطوير تلك الأرضى 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 والذى تشمل تكلفة إقتناء الأرض وتكلفة تجهيزها وتنميتها وتطويرها ومدتها بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاء الذى قد تشييد عليها والتكاليف الأخرى التى تتحملها المنشآة للوصول بها إلى الحالة التى تجعلها صالحة للإستخدام.

ي. المخزون :

يقيس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية ليهما أقل ويتم الإثبات الأولى للمخزون بالتكلفة و تتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء و تكاليف 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 قائمة الدخل بالانخفاض فى قيمة المخزون المتقادم والبطيء الحركة لتحقيق مفهوم صافي القيمة البيعية لكافة أنواع المخزون.

ك. العملاء وأوراق القرض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

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

ل. المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال (قانوني، حكمي) أو التزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يتربّط عليه منافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الالتزام، وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً لقيمة الزمنية للنفود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها.

م. الاحتياطيات :
الاحتياطي القانوني

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

احتياطي عام

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجوز للجمعية العامة بناءً على إقتراح 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.

ن. الضرائب :
ضريبة الدخل

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

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

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

س. الإيرادات
إيرادات التنمية العقارية

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

إيرادات المقاولات

فيما يتعلق بالوحدات التي تشنّها الشركة لصالح العملاء فيتم إثبات الإيرادات طبقاً لنسبة الإنفاق وتحدد هذه النسبة على أساس تكاليف 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 الإنفاق عندما يكون من المحتمل أن تتحقق للمنشأة منافع اقتصادية متوقعة وتتحدد 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.

ع. 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 في تاريخ تقديم الخدمة للعميل.

ف. الأضمحلال في قيمة الأصول : الأصول المالية

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

الأصول غير المالية

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

ص. قائمة التدفقات النقدية :

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

ق. الأرقام المقارنة :

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

د. الاقتراض وتكلفة الاقتراض
الاقتراض والتسهيلات الائتمانية

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

تكلفة الاقتراض

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

بدء الرسملة

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

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

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

تعليق الرسملة

يجب التوقف عن رسملة تكفة الاقتراض خلال الفترات التي تتعرض فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل.

التوقف عن الرسملة

يجب الانتهاء من عملية رسملة تكفة الاقتراض عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكفة الاقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو بيعه للغير.
عندما يتم الانتهاء من إنشاء أجزاء من الأصل المؤهل لتحمل تكفة الاقتراض ويكون من الممكن استخدام كل جزء من هذه الأجزاء إثناء استمرار عملية إنشاء باقي الأجزاء الأخرى فإنه يتبع التوقف عن رسملة تكفة الاقتراض على الأجزاء المنتهية طالما تم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية الازمة لإعداد هذه الأجزاء للاستخدام في الأغراض المحددة أو بيعها للغير.

ش. الأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، والتي تتمثل في الأرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك والمديونون والأرصدة المدينة الأخرى والاستثمارات في الأوراق المالية على اختلاف أنواعها، كما تتمثل الالتزامات المالية في أرصدة البنوك الدائنة (سحب على المكتفوف) والدائون 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 محفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق، بالإضافة إلى الاستثمارات في الشركات الشقيقة التي لم يعد للشركة نفوذ مؤثر عليها، حيث يتم المحاسبة عن ذلك الاستثمار في هذه الحالة طبقاً للمعيار المحاسبي المصري رقم (٢٦) الخاص بالأدوات المالية - الاعتراف والقياس - وذلك في التاريخ الذي لم يعد فيه للشركة نفوذ مؤثر على الشركة الشقيقة.

القياس والقياس اللاحق:

سوق نشط

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

ت. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

تمثل الأطراف ذات العلاقة في 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 التسويية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

ث. فوائد دائنة :

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

خ. أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

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

- تحقيق الاستغلال الأمثل لموارد الشركة.
- التعامل مع عمالء تتبع بدرجية عالية من الملاء المالية منخفضة المخاطر.
- التأكيد من الالتزام بالأنظمة والقوانين الموضوعة لحماية المستثمار.
- التأكيد من الالتزام بالإجراءات والقواعد التي تصدرها الجهات الحكومية، والتأكد من الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية.
- التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

ذ. الالتزامات والأصول العرضية والأحداث المحتملة :

- لا يتم إدراج الالتزامات المحتملة ضمن البيانات المالية بل يتم الإفصاح عنها ما لم يكن هناك إحتمال تحقيق خسائر اقتصادية.

- لا يتم إدراج الأصول المحتملة ضمن البيانات المالية بل يتم الإفصاح عنها عندما لا يكون هناك تأكيد بتحقيق منافع اقتصادية مستقبلية.

ض. معايير المحاسبة المصرية المعدلة :

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

ظ. الدخل الشامل الآخر

يشمل بنود الدخل والمصروف (بما في ذلك تسوييات إعادة التمويل والتي لا يعترف بها في الأرباح أو الخسائر "قائمة الدخل" طبقاً لما تطلب أو تسمح به معايير المحاسبة المصرية الأخرى).

غ. إجمالي الدخل الشامل

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

أصول ثابتة

شركة مينا للاستئجار السياحي والمغارى (شركة مساهمة مصرية)
إيصالات القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)
إضاحات القوائم المالية المسئولة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٥. استثمارات في شركات تابعة

| اسم الشركة | نسبة المساهمة | تكلفة الأقتداء | مجمع الأصول | ٢٠١٩/٦/٣١ | ٢٠٢٠/٦/٣٠ |
|--|---------------|----------------|-------------|-----------|-----------|
| * مينا للتعمير والاستثمار السياحية | ٧٧,٨٠ | ٢٤٩٥٠٠٠ | - | - | - |
| * مينا المشروعات الزراعية (مينا لأند سكيب) | ٩٥٠ | ١٥٧٠٠٠٠ | (١٥٧٠٠٠) | - | - |
| مينا للمجتمعات السياحية | ٩٩,٩٨ | ١٠٠٠٠٧٣٧ | ١٠٠٠٠٧٣٧ | ١٠٠٠٠٧٣٧ | ١٠٠٠٠٧٣٧ |
| مينا سيني ستشر للمجمعات التجارية والإدارية | ٩٦,٩٨ | ٧٣٥٠٠٠ | ٧٣٥٠٠٠ | ٧٣٥٠٠٠ | ٧٣٥٠٠٠ |
| الصحراء لإدارة المشروعات والتسيير | ٦٤٥٠% | ٢٨١٢٥ | ٢٨١٢٥ | ٢٨١٢٥ | ٢٨١٢٥ |
| | | (١٥٧٠٠٠) | | ١٣٢٥٨٨٦٢ | ١٣٢٥٨٨٦٢ |

- جمجم الاستثمارات غير مقيدة في بورصة الأوراق المالية.

- يتم اعتبار الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسيير كشركة تابعة حيث تمتلك الشركة ٦٤٥٪ من أسهمها كحصة مباشره ونسبة ٣٢٪ كحصة غير مباشره من خلال احدى شركاتها التابعة (شركة مينا سيني ستشر للمجمعات التجارية والإدارية).

* بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١٢ تمت الموافقة على اضمحلال كامل تكفلة الاستثمار يشترى مينا المشروعات الزراعية (مينا لأند سكيب).

٦. استثمارات في شركات شقيقة

| نسبة المساهمة | تكلفة الأقتداء | ٢٠١٩/٦/٣١ | ٢٠٢٠/٦/٣٠ |
|---------------|----------------|-----------|-----------|
| ٦٥٠ | ٩٣٧٥٠٠٠ | ٩٣٧٥٠٠٠ | ٩٣٧٥٠٠٠ |
| ٣٣٨٩٠٠٧ | ٣٨٨٩٠٠٧ | ٣٨٨٩٠٠٧ | ٣٨٨٩٠٠٧ |
| ١٣٢٦٤٠٠٧ | ١٣٢٦٤٠٠٧ | ١٣٢٦٤٠٠٧ | ١٣٢٦٤٠٠٧ |

تباع الحصصاء للتنمية السياحية والعقارات

* مجموعة فلوريدا للتنمية والإشاءات

** تم صدور قرار بالتحفظ على شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإشاءات والتي تساهم الشركه فيها بنسبيه ٣٥٪ من اسهم راس المال وتم الإحاطة بإسناد إداره وتسير الاعمال الى شركه النصر لابسانان و التعمير كممثل للدوله وتقود الشركه على تنفيذها في الاداره الحاليه لاستثمار و حقوق المساهمين و العملاء وتنفيذ كافة الالتزامات في ظل القوانين المنظمه لذلك.

شركة مينا للإستشار السياحى والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إضاحات القوائم المالية المسنقة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٧. استثمارات مالية متاحة للبيع

| اسم الشركة | نسبة المساهمة | تكلفة الاقتراض | مجموع الأض محل | ٢٠٢٠/٦١٣٠ | ٢٠١٩/١٢٣١ |
|--|---------------|----------------|----------------|-----------|-----------|
| * شركة البيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة | ٩٥٧,٣٣% | ٨٨٦٦٠٣ | (٩٨٨٦٦٠٣) | -- | -- |
| البيل الصناعية المعدنية | ٨% | ٧٦٤٦٣ | (٧٦٤٦٣) | -- | -- |
| تنمية المناطق الصناعية الحرة شرق بور سعيد | ٦٠,١% | ٦٥٠٩٣ | (٦٥٠٩٣) | -- | -- |
| شركة وزير التنمية السياحية | ٦٩,٠% | ٦٦٩٠ | (٦٦٩٠) | -- | -- |
| | | ١٠٠٣٠٨٤٩ | (١٠٠٣٠٨٤٩) | | |

- جميع الاستثمارات غير مقيدة في بورصة الأوراق المالية.

* تم اعتبار الاستثمار في شركة البيل الأزرق للبناء والتشييد كمستثمرات مالية متاحة للبيع نظرًا لعدم تمتلك الشركة في مجلس إدارة شركة البيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة.
وقد قدمت إدارة الشركة بإض محل مبلغ ١١٧٦٦١٤ جنيه مصرى من تكافة الإستثمار الخاص بشركة البيل الأزرق للبناء والتشييد العاملة تم تحويل رأس المال الشركه من ١١٨,٤ مليون دولار إلى ١١ مليون جنيه سودانى وبناء على المذكرة المعتمدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٦ تم اضمحلال المتبقي من رصيد الاستثمار بالكامل .

أعمال تحت التنفيذ بالاتفاقية

٨.

| أراضي | إجمالي | أراضي | إجمالي |
|-------------|---------|-------------|-----------|
| تكلفة وأخرى | إجمالي | تكلفة وأخرى | إجمالي |
| ٩٤٥٨٦٥ | ٩٤٥٨٦٥ | ٧٥٩٥٠٥٩ | ٧٥٩٥٠٥٩ |
| ٣٣٤٨٥٥٤ | ٣٣٤٨٥٥٤ | ١٠٧٢١٦٧٤ | ١٠٧٢١٦٧٤ |
| ٣٣٤٨٥٥٤ | ٣٣٤٨٥٥٤ | ١٠٦٦١١٧٩ | ١٠٦٦١١٧٩ |
| ٢٦٠٤٩٥ | ٢٦٠٤٩٥ | ٣٨٦٨٧٩٩ | ٣٨٦٨٧٩٩ |
| ٢٥٠٤٧٤٦ | ٢٥٠٤٧٤٦ | ١٣٦٤٠٥٣ | ١٣٦٤٠٥٣ |
| ٢٣١٣٩٧ | ٢٣١٣٩٧ | ١٦٠٧١٧٣٧ | ١٦٠٧١٧٣٧ |
| ٧٠٥٩٦٦٠ | ٧٠٥٩٦٦٠ | ٢٠١٩١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٦١٣٠ |

* بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٥ تم الاتفاق على بيع قطعة أرض دون مبانى لمساحة ٨٠٠٠ متر مربع من أرض القرية العلاجية حوالي ١٦ ألف متر مربع بقيمة ١١١ مليون جنيه مصرى وتم سداد كامل الثمن بعد استخراج التراخيص و بتاريخ ٢٤ يونيو ٢٠١٩ تم بيع وتسليم قطعة أرض بمساحة ٨٠٨٢ متر مربع (باقي القرية العلاجية) بمبلغ ٣١ مليون جنيه تم سداد ٣٠٪ من القیمة وتم استكمال باقى المبلغ عند إصدار تراخيص البناء وتم الاتفاق في حالة زيادة النسبة البناية خلال عام عن ما هو متاح حالياً سيسحب مستحق الشركة طرف العميل مبلغ إضافي ٣١ مليون جنيه تستحق عند إصدار التراخيص.

** وقعت الشركة عقد مشاركة بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٣ مع شركة ارشاد للتعمير العقارية لإنشاء وتشيد عدد ٢ مبنى على مساحة ٣ الألف متر مربع ضمن المساحة البناية والارض الخاصة بالمشروع بالإضافة إلى حصة ٦٠٪ من مقبل حصول الشركة على المبني الثاني المقام على مساحة ١,٨ ألف متر مربع الذي يمثل ١٠٪ من إجمالي المساحة البناية والمبني المملوک للشركة بمبلغ ٥٢٥ مليون جنيه.

البروم المقلم على المشروع و ٤٠٪ من باقى المساحة للشركة ، وبتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٧ تم بيع الدور الأرضي بمساحة ١٣٥٣ متر المبني من الشركة من قبل جهاز مدينة السادس من أكتوبر - إدارة المشروعات - باتفاق الأعمل المختلفة، بشرط خصيص إنشاء مبني (جارى - إدارى) على المنطقة (١) والمخصصة بمنتجع مينا جاردن سيني وبناءً عليه قامت إدارة الشركة بتنفيذ الإجراءات اللازمة لرفع الأعمل المشار إليها وبتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على مراسلة جهاز مدينة ٦ أكتوبر تم رفع الإتفاق واعادة مزاولة الأعمال وبتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٧ تم اخطار الشركة للمرة الثانية من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر بوقف الأعمال.

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات (شركة مساهمة مصرية)
إيصالات القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٩. عملاء وأوراق قبض

| <u>٢٠١٩/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u> |
|-------------------|------------------|
| ١٨٦٢٠٤٠٠ | ١٨٦٢٠٤٠٠ |
| ٢٤٣٢٥١ | ٢٤٣٢٥١ |
| <u>(٢٤٣٢٥١)</u> | <u>(٢٤٣٢٥١)</u> |
| <u>١٨٦٢٠٤٠٠</u> | <u>١٨٦٢٠٤٠٠</u> |

عملاء

عملاء وحدات مباعة

عملاء صيانة

مجمع إضمحلال العملاء

* أوراق قبض

أوراق قبض (أقل من ١٢ شهر)

| الإجمالي | أكثر من عام | من ٣ إلى ١٢ شهر | أقل من ٣ أشهر | * يمثل تحليل أعمار أوراق القبض فيما يلى : | |
|----------|-------------|-----------------|---------------|---|------------------|
| | | | | أوراق قبض | استحققت ولم تحصل |
| ٥٥٩٥٠٥٠ | -- | -- | ٤٣٧٥٠ | ٥٥٥١٣٠٠ | ٢٠٢٠/٦/٣٠ |
| ٦٨٦٠٢٨٩ | -- | ١٢٦٨٢٠ | ٢٤٩٧٧٧ | ٦٤٨٣٦٩٢ | ٢٠١٩/١٢/٣١ |

* يمثل تحليل أعمار العملاء فيما يلى :

| الإجمالي | أكثر من عام | من ٣ إلى ١٢ شهر | أقل من ٣ أشهر | * يمثل تحليل أعمار العملاء فيما يلى : | |
|----------|-------------|-----------------|---------------|---------------------------------------|------------|
| | | | | أرصدة استحققت | ولم تحصل |
| ١٨٦٢٠٤٠٠ | -- | ١٨٦٠٠٠٠٠ | -- | ٢٠٤٠٠ | ٢٠٢٠/٦/٣٠ |
| ١٨٦٢٠٤٠٠ | -- | ١٨٦٠٠٠٠٠ | -- | ٢٠٤٠٠ | ٢٠١٩/١٢/٣١ |

١٠. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

| <u>٢٠١٩/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u> |
|-------------------|------------------|
| ٥٨٦٩٥٥ | ٥٨٣٩٥٥ |
| ١٣٣١٣٥٠ | ١٣٣١٣٥٠ |
| ٩٢٥٨٧٢ | ٩٢٥٨٧٢ |
| ٣٩٠٢٥٠ | ٣٩٠٢٥٠ |
| -- | ٢٧٩٩١٥ |
| ٤٨٣٤٥٥ | ٤٨٣٤٥٥ |
| -- | -- |
| ٢٥٧٣٧٦ | ٢٥٧٣٧٦ |
| ١١٩٤١٦ | ١١٩٤١٦ |
| ٢٥٤٦٦٢ | ٢٥٤٦٦٢ |
| ٩٣٩٨٢ | ٩٣٩٨٢ |
| ٤٣٤٣٣٩٦ | ٤٣٤٣٣٩٦ |
| <u>(٤٢٢٢٧١)</u> | <u>(٤٢٢٢٧١)</u> |
| <u>٢٠٥٤٤٠٨</u> | <u>٣٩٢١١٢٥</u> |

* مجمع إضمحلال الأرصدة المدينة

* بناءً على اعتماد رئيس مجلس الإدارة تم تكوين مجمع إضمحلال لبعض الأرصدة المدينة المتوقفة بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٥.

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارات (شركة مساهمة مصرية)
إيصالات القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١١. أصول ضريبية

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٦/٣٠ |
|-------------------|------------------|
| ١٠٧٦١٧٩ | ٦٢٣٣٧٣ |
| ٢١٦٦٩ | ٢١٦٦٩ |
| ١٠٩٧٨٤٨ | ٦٤٥٠٤٢ |

ضرائب الخصم والتحصيل
ضرائب القيمة المضافة

١٢. نقدي بالخزينة ولدى البنوك

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٦/٣٠ |
|-------------------|------------------|
| ١٦٢٣٠٤٨٣ | ٧٨٥٢٧٤٣ |
| ٣٥٩٠٩٦٢ | ٣٥٩٣٧٥٨ |
| ١٩٨٢١٤٤٥ | ١١٤٤٦٥٠١ |

بنوك حسابات جارية
بنوك ودائع لأجل

١٣. رأس المال المدفوع

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ١,٥ مليار جنيه ويبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٥٠ مليون جنيه موزع على ٧٥ مليون سهم قيمة كل سهم ٢ جنيه وقد بلغت أسهم التداول الحر في تاريخ المركز المالي ٦٧٦٧٧٦ سهم بنسبة ٧٢,٩٣٪ ، و فيما يلى هيكل ملكية الشركة :

| نسبة الملكية | عدد الأسهم | المساهم |
|---------------------|-------------------|--|
| ٪١٧,٥٣ | ١٣١٤٤٧٦٦ | شركة لمار القابضة |
| ٪٩,٠٧ | ٦٨٠٣٨٠٨ | مجموعة عارف الاستثمارية |
| ٪٩,٠٧ | ٦٨٠٣٨٠٨ | شركة أشان الاستثمارية |
| ٪٧,٤٧ | ٥٦٠٤٤٤٦ | شركة الزمردة الاستثمارية |
| ٪٧,٤٤ | ٥٥٧٩١٢٣ | شركة الكويت والشرق الأوسط للاستثمار المالي |
| ٪٥,٣٩ | ٤٠٤٥٤٦٠ | هاني محمد سعيد محمود مصطفى |
| ٪٤٤,٠٣ | ٣٣١٨٥٨٩ | مساهمون آخرون |
| ٪١٠٠ | ٧٥٠٠٠٠٠ | |

٤. احتياطيات

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٦/٣٠ |
|-------------------|------------------|
| ١٠٥٢٩٣٠٤ | ١٠٨٨٥٨٤٨ |
| ٣٠٠٥٣٢ | ٣٠٠٥٣٢ |
| ١٠٨٢٩٨٣٦ | ١١١٨٦٣٨٠ |

احتياطي قانوني
احتياطي رأسمالي

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٦/٣٠ |
|-------------------|------------------|
| ٦٣٩٦٩٧ | ٦٣٩٦٩٧ |
| ١٢٨٩٥٢٢ | ١٦٥٤٦٤٩ |
| ١٩٢٩٢١٩ | ٢٢٩٤٣٤٦ |

٥. مقاولون وموردون

| ٢٠١٩/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/٦/٣٠ |
|-------------------|------------------|
| ٢٥٢٠٥٥٦٠ | ٢٥٢٠٥٥٦٠ |
| ٣٥٩٣٧١ | ٣٥٩٣٧١ |
| ٢٥٥٦٤٩٣١ | ٢٥٥٦٤٩٣١ |

مقاولون
موردون
عملاء وحدات مباعة
عملاء وحدات مستردة

٦. عملاء أرصدة دائنة

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)
إيصالات القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

١٧. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

| <u>٢٠١٩/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u> | |
|-------------------|------------------|----------------------------------|
| ٦٧٦٧٩٠٦ | ٦٧٦٧٩٠٦ | ودائع صيانة ملاك وحدات المشروعات |
| ٥١٢٦٤٤٢ | ٥١٢٦٤٤٢ | شركة كونكورد للتنمية العقارية |
| ٦٨٨٥٩٨ | ٦٨٨٥٩٨ | تأليفات للغير |
| ٥٢٢٥٤٤١ | ٥٢٢٥٤٤١ | * جمعية شل |
| ٢٩٩٥٦٣ | ١٩٦٩٧ | مصروفات مستحقة |
| ٢٥٦٠٠ | ٢٤٠٠٠ | عدادات كهرباء / مياه |
| ١٠٨٢٧٠٢ | ٩٥٨٦٦٩ | دائنون آخرون |
| <u>١٩٤٤٦٦٥٢</u> | <u>١٩٠٢٦٧٥٣</u> | |

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

١٨. التزامات ضريبية

| <u>٢٠١٩/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u> | |
|-------------------|------------------|----------------------|
| ١٠٦٦٤٩ | ١٠٧٩٦٨ | ضرائب كسب عمل |
| ٤٥٢٩٨٦ | -- | ضريبة الدخل |
| ٢٢٦١٨ | ١٦٣٧٧ | ضرائب خصم منع |
| -- | ١٨٤٨٠ | ضرائب القيمة المضافة |
| <u>٥٨٢٢٥٣</u> | <u>١٤٢٨٢٥</u> | |

١٩. المخصصات

| <u>٢٠١٩/١٢/٣١</u> | <u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u> | |
|-------------------|------------------|-------------------------|
| ٢٩٦٩٢٠٢ | ٢٩٦٩٢٠٢ | * مخصص تعويضات ومطالبات |
| <u>٢٩٦٩٢٠٢</u> | <u>٢٩٦٩٢٠٢</u> | |

* يتمثل 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 للإسثمار السياحي والمغارى (شركة مساهمة مصرية)
إضاحات القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
المبالغ المدرج به بالجنيه المصري

٤٠. التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

| نوع العلاقة | | طبيعة التعامل | | الخدمات | | حجم التعاملات خلال العام | | دين | | دين | |
|---|---------------------|---------------|---------------------|-----------|-----------|--------------------------|-----------|-----------|-----------|-----|----|
| المستحقة من الأطراف ذات العلاقة | | أجل | | مدelin | | مدelin | | دين | | دين | |
| شركة متقدمة للسيارات | مبيعات و عمولة دون | شركة تغليف | مبيعات و عمولة دون | ١١٨٨٦٢٤٧٩ | ٢٠٠٩١٣٦ | ٢٠٠٣٨٦ | ٢٠٠٩١٣٦ | ١١٧٠٧٧٧٩ | ١١٧٠٧٧٧٩ | -- | -- |
| شركة مجموعه للتدريب والاشتغالات | أعمال بيع و إداره | شركة مشغيله | أعمال بيع و إداره | ١٢٧٦٣٠ | - | ٤٠٠٠ | - | ١٣١٦٣٠ | ١٣١٦٣٠ | -- | -- |
| شركة الفيل الأزرق للبناء والتشييد | عملاء شراء أو اراضي | طرف ذات علاقه | عملاء شراء أو اراضي | ٩٦٠٦٥٦٣ | ١٩٤٠٣٦ | ١٢٥٧٠١ | ١٩٤٠٣٦ | ٩٥٣٨٢٢٨ | ٩٥٣٨٢٢٨ | -- | -- |
| المحدود | أراضي | أراضي | أراضي | ١٢٩٩٦٣٣ | ١٢٧٦٣٣ | ١٢٩٧٤٥٣٤٨ | ١٢٩٧٤٥٣٤٨ | -- | -- | -- | -- |
| بـ مدينون لرصدة قصيرة الأجل | تحت حساب زيادة رأس | الدخل | تحت حساب زيادة رأس | ٣٠٦٠٠٠ | ٤٠٠٠ | -- | -- | ٣٠٦٠٠٠ | ٣٠٦٠٠٠ | -- | -- |
| شركة نجع الحمرا للتنمية السياحية والمغارى | شركة مشغيله | شركة مشغيله | شركة مشغيله | ١٠١٩٧٣٤ | ١٠١٩٧٣٤ | ٢٥٣٦٨ | ١٠١٩٧٣٤ | ٦٠٥٤٥٣٠ | ٦٠٥٤٥٣٠ | -- | -- |
| شركة مينا للشرايع | أعمال الاداره سكك | شركة تغليف | شركة تغليف | ٦٨٢٠٦٠٦ | ٦٨٢٠٦٠٦ | ٦٨٢٠٦٠٦ | ٦٨٢٠٦٠٦ | -- | -- | -- | -- |
| المستحق للأطراف ذات العلاقة | شركة مينا للشرايع | شركة تغليف | شركة تغليف | ١٠١٩٧٣٤ | ١٠١٩٧٣٤ | ١٠١٩٧٣٤ | ١٠١٩٧٣٤ | ٦٠٥٤٥٣٠ | ٦٠٥٤٥٣٠ | -- | -- |
| ـ دافون لاصدقة قصيرة الأجل | سداد مصلوب بالبنية | شركة تغليف | شركة تغليف | ٣٢٣٤ | ٣٢٣٤ | ٣٢٣٤ | ٣٢٣٤ | ٩٨٢٢٧٧ | ٩٨٢٢٧٧ | -- | -- |
| شركة مينا للتنمية والمستقلات البديلة | عن الشركة | شركة تغليف | شركة تغليف | ٣٢٤ | ٣٢٤ | ٣٢٤ | ٣٢٤ | ٩٧٣٢ | ٩٧٣٢ | -- | -- |
| البركيه المصرية لإدارة المشروعات البديلة | سداد مصلوب بالبنية | شركة تغليف | شركة تغليف | ٣٧٤٦٤٩ | ٣٧٤٦٤٩ | ٣٧٤٦٤٩ | ٣٧٤٦٤٩ | ٩٧٣٢ | ٩٧٣٢ | -- | -- |
| التمويل | سداد مصلوب بالبنية | شركة تغليف | شركة تغليف | ٤٢٤٩٦٨ | ٤٢٤٩٦٨ | ٤٢٤٩٦٨ | ٤٢٤٩٦٨ | ٢٢٨٢٤٢ | ٢٢٨٢٤٢ | -- | -- |
| شركة مينا ستي ستر للمعدمات البديلة | عن الشركة | شركة تغليف | شركة تغليف | ٣٠٧٤٣٦٥ | ٣٠٧٤٣٦٥ | ٣٠٧٤٣٦٥ | ٣٠٧٤٣٦٥ | ١٥٧١٠٨ | ١٥٧١٠٨ | -- | -- |
| لا يوجد مخصصات مكتوبة للأرصدة الفائضة | ـ | ـ | ـ | ١٣٩٦٢٥٩٥٤ | ١٣٩٦٢٥٩٥٤ | ١٣٩٦٢٥٩٥٤ | ١٣٩٦٢٥٩٥٤ | ١٥٧١٠٨ | ١٥٧١٠٨ | -- | -- |
| * يتضمن الرصيد المدين الخاص بشركة التيل الأزرق للبناء والتشييد على المبالغ المدفوعه من ثدت حساب شراء اراضي في دوّله السودان ونظموا للاوضاع السياسية الحاليه بدوله السودان | ـ | ـ | ـ | ٣٠٧٤٣٦٥ | ٣٠٧٤٣٦٥ | ٣٠٧٤٣٦٥ | ٣٠٧٤٣٦٥ | ١٣٦٥٨٧٧٨٣ | ١٣٦٥٨٧٧٨٣ | -- | -- |
| تقوم الشركه بدراسة الخيارات المتاحة لتسويه تلك الأرصده . | ـ | ـ | ـ | ٣٢٣٤ | ٣٢٣٤ | ٣٢٣٤ | ٣٢٣٤ | ٩٨٠٨١١٥٧ | ٩٨٠٨١١٥٧ | -- | -- |

- لا يوجد مخصصات مكتوبة للأرصدة الفائضة
* يتضمن الرصيد المدين الخاص بشركة التيل الأزرق للبناء والتشييد على المبالغ المدفوعه من ثدت حساب شراء اراضي في دوّله السودان ونظموا للاوضاع السياسية الحاليه بدوله السودان

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢١. إيرادات النشاط

| الفترة المالية من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ |
|--|--|--|--|
|--|--|--|--|

أ. إيرادات التنمية العقارية

| | | | | |
|------------------------|------------|------------|--------|---------|
| قرية مينا - ٣ - تركواز | -- | ٧٠٠ ٠٠٠ | -- | -- |
| أرض السباحة العلاجية | ٣١ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٣١ ٠٠٠ ٠٠٠ | -- | -- |
| مينا ريزيدنس | ٣ ٢٧٨ ٦٦٩ | ٣ ٢٧٨ ٦٦٩ | -- | -- |
| تسويق مشروعات | ٣٤ ٢٧٨ ٦٦٩ | ٣٤ ٩٧٨ ٦٦٩ | ٨٧ ٧١٩ | ٥٥١ ٢٥٨ |
| | | | ٨٧ ٧١٩ | ٥٥١ ٢٥٨ |

٢٢. تكاليف النشاط

| الفترة المالية من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ |
|--|--|--|--|
|--|--|--|--|

أ. تكاليف التنمية العقارية

| | | | | |
|------------------------|------------|------------|---------|-----------|
| قرية مينا - ٣ - تركواز | -- | ٦٠٠ ٠٠٠ | -- | -- |
| أرض القرية العلاجية | ٨ ٣٤٠ ٥٣٩ | ٨ ٣٤٠ ٥٣٩ | -- | -- |
| مينا ريزيدنس | ٣ ٢٤٦ ٥٧٥ | ٣ ٢٤٦ ٥٧٥ | -- | -- |
| مينا - ٥ - فلوريدا | ٥٩٥ ٤٨٦ | ١ ١٨٩ ٣٧٢ | ٥١٧ ٧٩٤ | ٩٩٩ ٢٠٤ |
| نادي مينا جاردن سيتي | ٤٧ ٧٧٧ | ٨٥ ١٦٠ | ٤٨ ٥٤٣ | ٩٦ ٩٠٧ |
| | ١٢ ٢٣٠ ٣٧٧ | ١٣ ٤٦١ ٦٤٦ | ٥٦٦ ٣٣٧ | ١ ٠٩٦ ١١١ |

ج. تكاليف إدارة وتسويقي المشروعات

تتمثل تكاليف المشروعات من تكاليف انشائية وما يخصها من أجور وما في حكمها عن الفترة المالية حتى ٣١ يونيو ٢٠٢٠، فيما يلى :

| الفترة المالية من ٢٠١٩/٤/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/٦/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ | الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠ |
|--|--|--|--|
| ١١ ٧٢٣ ٧٤٢ | ١٢ ٥٢١ ٥٣٢ | ١٥٠ ٠٩٦ | ٤٧٤ ٨٤٥ |
| ٥٠٦ ٦٣٥ | ٩٤٠ ١١٤ | ٤١٦ ٢٤١ | ٨٢١ ٢٦٦ |
| ١٢ ٢٣٠ ٣٧٧ | ١٣ ٤٦١ ٦٤٦ | ٥٦٦ ٣٣٧ | ١ ٠٩٦ ١١١ |

البيان

تكاليف انشائية وأخرى
أجور وما في حكمها

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٢. مصروفات عمومية وإدارية

| الفترة المالية ٢٠١٩/٤/١ من ٢٠١٩/٦/٣٠ حتى | الفترة المالية ٢٠١٩/١/١ من ٢٠١٩/٦/٢٠ حتى | الفترة المالية ٢٠٢٠/٤/١ من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى | الفترة المالية ٢٠٢٠/١/١ من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى |
|--|--|--|--|
| ١٦٧٣٤٨٥ | ٢٨٩١٤٨٩ | ١٠١٦٤٣٩ | ٢٠٥١٤٨٧ |
| ٦٣٤٠٠٠ | ١٢٦٠٠٠ | ٦٢٠٠٠ | ١٢٢٠٠٠ |
| ٢٦٧٠٩ | ٣٩٤٦٢٠ | ٥٠٩٢٥ | ٤٢٢٦٢٠ |
| ٢٤٢٦٥ | ٤٦٣٧١٦ | ٢٢٤٤١٣ | ٤٢٧٤٠٩ |
| ٢٨٦٩٥٦ | ٤٥١٦٢٧ | ١٦٠٢٣١ | ٢٩٦٢٨٥ |
| ١٥٣٣٣ | ٢٨٥٧٧ | ٤٢٦٠ | ١٠١٤٧ |
| ٨٠٥٤٧ | ١٦١٧١٥ | ١٠٩٣٥ | ٤٧٣٩١ |
| ٩٣١٢ | ٤٠١٦٣ | ٩٢٧٧ | ٣٨٨٢٢ |
| ٤٧٣٤٦ | ١٠٥٥٩٠ | ٤٦٢١٣ | ٩٢٠٣٣ |
| ٤٦٥٩٩ | ١٨٦٣٩٥ | ١٣٩٧٩٧ | ١٨٦٣٩٥ |
| ١٧٢٩٥ | ٢٨٠٤٤ | ٨٣٥٧ | ٢٠٠١٧ |
| ٨٩٨١٤ | ٩٤٥٩٧ | ١٣٣٣ | ٣٧٧٠ |
| ١٩٦٧١٥ | ٥٢١٩٠٤ | ٢٢٨١٠٤ | ٥٢١٣٩٨ |
| ٣٣٦٦٣٧٦ | ٦٦٢٨٤٣٧ | ٢٥٢٠٢٨٤ | ٥٣٣٧٧٤ |

٤٤. مصروفات بيعية وتسويقية

| الفترة المالية ٢٠١٩/٤/١ من ٢٠١٩/٦/٣٠ حتى | الفترة المالية ٢٠١٩/١/١ من ٢٠١٩/٦/٣٠ حتى | الفترة المالية ٢٠٢٠/٤/١ من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى | الفترة المالية ٢٠٢٠/١/١ من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى |
|--|--|--|--|
| ٤٦٥٠٠٠ | ٤٦٥٠٠٠ | -- | -- |
| ٩٦٣٤٦ | ١٩٦٧٠٩ | ٧١٢٩٩ | ١٥٥٧٥٣ |
| ١٣٩٩٦ | ٢٧٨٣٨ | ١٣٩٩٥ | ٢٧٩٩١ |
| ٢٨٤٣٦ | ٥٢٥٧٥ | ٤٤٨٢١ | ١٠٥٣٩٦ |
| ٦٠٣٧٧٨ | ٧٤٢١٢٢ | ١٣٠١١٥ | ٢٨٩١٤٠ |

٤٥. إيرادات متنوعة

| الفترة المالية ٢٠١٩/٤/١ من ٢٠١٩/٦/٣٠ حتى | الفترة المالية ٢٠١٩/١/١ من ٢٠١٩/٦/٣٠ حتى | الفترة المالية ٢٠٢٠/٤/١ من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى | الفترة المالية ٢٠٢٠/١/١ من ٢٠٢٠/٦/٣٠ حتى |
|--|--|--|--|
| ١٠٠٠ | ١٤٨٠٠٠ | -- | ١٣٠٢٨٣ |
| ٨٥٥ | ٢١٣٥ | -- | -- |
| ٥٦٥٩٠ | ٥٩٥٩٠ | ٦٣٠٠ | ٦٦٠٠ |
| ٧٧٨١٨٧ | ٨١٤٣٣١ | ٢٠٠٠ | ٣٠٣٥٧ |
| ٨٤٥٦٣٢ | ١٠٢٤٠٥٦ | ٨٣٠٠ | ٢٢٦٦٤٠ |

إيرادات متنوعة أخرى

إيرادات فوائد تأخير

إيرادات إيجارات

إيرادات عدادات

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)
إيرادات القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٦. تسويات السعر الفعلي لضريبة الدخل

| <u>٢٠١٩/٦/٣٠</u> | <u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u> |
|------------------|------------------|
| ١٦٣٣٠٩٦٤ | (٥٣٧٠٨٢١) |
| ١٥٤٥٩٧ | ٢٣٧٧٠ |
| ٨٥٤١١ | ٣٧٣٠ |
| -- | (٤٢٣١٢) |
| ٢٤٠٠٨ | (١٥٨١٢) |
| ١٦٥٧٠٩٧٢ | (٥٣٨٦٦٢٢) |
| (٧٤٧١٧٤٥) | -- |
| ٩٠٩٩٢٢٧ | (٥٣٨٦٦٢٢) |
| ٢٠٤٧٣٢٦ | -- |
| ١٩٢١٨ | ٨٥٦٢ |
| ٢٠٦٦٥٤٤ | ٨٥٦٢ |

صافي (خسارة) الربح المحاسبى قبل الضريبة
تسويات ضريبة:

مصروفات وأعباء غير قابلة للخصم
فرق معالجة الإهلاك الضريبي عن الإهلاك المحاسبى
مصروفات وأعباء واجبة الخصم
إجمالي ما (يخصم) / يضاف إلى الخسارة المحاسبية
صافي الخسارة الضريبية
صافي خسائر مرحله من واقع الإقرار الضريبي
الوعاء الضريبي
ضريبة الدخل المستحقة
الضريبة المؤجلة
إجمالي ضريبة الدخل عن الفترة

٧. نصيب السهم من (الخسائر) الأرباح

| <u>٢٠١٩/٦/٣٠</u> | <u>٢٠٢٠/٦/٣٠</u> |
|------------------|------------------|
| ١٤٢٦٤٤٢٠ | (٥٣٧٩٣٨٣) |
| ١٣٥٥١٢٠ | -- |
| -- | -- |
| ١٢٩٠٩٣٠٠ | (٥٣٧٩٣٨٣) |
| ٧٥٠٠٠٠٠ | ٧٥٠٠٠٠٠ |
| ,١٧ | (٠٠٠٧) |

صافي (خسارة) / ربح الفترة

بخصم:

نسبة العاملين في الأرباح
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
النسبة الأساسية للأسهم في (الخسائر) / الأرباح
عدد الأسهم
نسبة السهم في (الخسائر) / الأرباح

٨. القيمة العادلة للأدوات المالية

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

ادارة المخاطر

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 المخاطر على الأداء المالي للشركة.

خطر الإنتمان

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

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٩. مراكز العملات الهمزة

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 والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية كما يلي:

٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠٢٠/٦/٣٠

| العملة | التغير في سعر الصرف | الاثر على الارباح قبل الضريبة | التغير في سعر الصرف | الاثر على الارباح قبل الضريبة | الاثر على الارباح قبل الضريبة |
|--------------|---------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| دولار أمريكي | + ١٠% | ٦٩٩٥٨٨ | + ١٠% | ٦٩٥٢٤٤ | ٦٩٥٢٤٤ |
| جنيه سوداني | - ١٠% | (٦٩٩٥٨٨) | - ١٠% | (٦٩٥٢٤٤) | ١٩٣٠٠ |
| | + ١٠% | ١٥٩٩١ | + ١٠% | ١٥٩٩١ | (١٩٣٠٠) |
| | - ١٠% | (١٥٩٩١) | - ١٠% | | (١٩٣٠٠) |

٣٠. خطر السيولة

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

| البنود | ٢٠١٩/١٢/٣١ | | | | | ٢٠٢٠/٦/٣٠ | | | | |
|---------------------------|------------|-----------------|------------------|---------------|----------|-----------------|------------------|---------------|--|--|
| | الإجمالي | من ١ إلى ٣ شهور | من ٣ إلى ١٢ شهور | أقل من ٣ أشهر | الإجمالي | من ١ إلى ٣ شهور | من ٣ إلى ١٢ شهور | أقل من ٣ أشهر | | |
| تأمين للغير | ٦٨٨٥٩٨ | -- | ٦٨٨٥٩٨ | -- | ٦٨٨٥٩٨ | -- | ٦٨٨٥٩٨ | -- | | |
| متأخر و موردين | ١٩٢٩٢١٩ | -- | ١٨٩٥٨٦٩ | ٣٣٣٥٠ | ٢٢٩٤٣٤٦ | -- | ٢٠٥٣١٨٢ | ٢٤١٦٦٤ | | |
| مصارولات مستحقة | ٢٩٩٥٦٣ | -- | ١٩٦٩٧ | ٢٧٩٨٦٦ | ١٩٦٩٧ | -- | ١٩٦٩٧ | -- | | |
| أرصدة دائنة أخرى | ١٨٥٢٢١٨ | ٦٧٦٧٩٠٦ | ١١٦٠١٧٠٦ | ١٥٢٤٩٣ | ١٨٣١٧٣٩٢ | ٦٧٦٧٩٠٦ | ١١٤٠٦٦٠ | ١٤٢٨٢٦ | | |
| أجمالي الالتزامات المالية | ٢١٤٣٩٤٨٨ | ٦٧٦٧٩٠٦ | ١٤٢٠٥٨٧٠ | ٤٦٥٧١٢ | ٢١٣٢٠٠٢٣ | ٦٧٦٧٩٠٦ | ١٤١٦٨١٣٧ | ٣٨٣٩٩٠ | | |

٣١. الموقف الضريبي :

أ. ضريبة شركات الأموال

السنوات من بداية نشاط الشركة حتى عام ١٩٩٨ :

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

السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٢ :

تم فحص حسابات الشركة عن السنوات ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٢ وأخطرت الشركة بنماذج ١٩٠١٨ ضرائب وتم الاعتراض على ما جاء به وتم إحالة الخلاف إلى لجنة الطعن حيث تم التقدم بطلب تصالح للمأمورية المختصة وتم الاتفاق مع اللجنة الداخلية على إنهاء الخلاف وسداد الفروق الضريبية المستحقة.

السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٤ :

تم فحص حسابات الشركة عن تلك السنوات تقديرًا من قبل مصلحة الضرائب وأخطرت الشركة بنماذج ١٩٠١٨ وتم الاعتراض عليهما 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 تقديرية 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 تقديرية وجاري إصدار قرار بإعادة الفحص

السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٤

تم فحص الشركة تقديرية وجاري إصدار قرار بإعادة الفحص.

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٩

الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات في الموايد 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 وحتى الآن والشركة متزنة بسداد الضريبة المستحقة شهرياً.

د. ضريبة الدمنة :

تم فحص حسابات الشركة عن السنة من ٢٠٠٤ حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتسوية وسداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة وتم إنتهاء فحص السنة من أول أغسطس ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١١ وسداد المستحقات.

لم يتم إخبار الشركه بأي إخطارات للفحص من قبل المأموريه عن الفترة من ٢٠١٢ وحتى تاريخه.

هـ. ضريبة المبيعات والضريبة المضافة :

تم فحص حسابات الشركة من عام ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وتم السداد وإصدار شهادة بالغاء التسجيل ضريبة المبيعات.

تم التسجيل ضمن قانون الضريبة على القيمة المضافة بتاريخ ٨ سبتمبر ٢٠١٦ والشركة متزنة بتقديم الإقرارات الضريبية في الموايد القانونية.

٣٢. أحداث هامة

قانون نظام التأمين الصحي الشامل

بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ صدر القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون نظام التأمين الصحي الشامل ويعمل به من اليوم التالي لانتهاء ستة أشهر من تاريخ نشره بالجريدة الرسمية وقد أضاف هذا القانون أعباء مالية على أصحاب الأعمال حيث تضمن أن من بين مصادر تمويل الهيئة العامة للتأمين الصحي الشامل التزام أصحاب

الأعمال بأداء حصتهم عن اشتراكات العاملين لديهم بواقع ٤% شهرياً من أجر الاشتراك للعامل المؤمن عليه جنديه وبما لا يقل عن ٥ جنية شهرياً، ويلتزم أصحاب الأعمال بسداد الاشتراكات المستحقة عليهم شهرياً للهيئة القومية للتأمين الاجتماعي.

كما يلتزم أصحاب الأعمال بأداء مساهمة تكافلية بواقع (٢٥,٠٠٠) لاثنين ونصف في الألف من جملة الإيرادات السنوية للمنشأة الفردية وللشركات أيًّا كانت طبيعتها أو النظام القانوني الخاضعة له، ولا تعد هذه المساهمة من

التكاليف واجهة الخصم في تطبيق أحكام قانون الضريبة على الدخل، وتتولى وزارة المالية تحصيل هذه المساهمة التكافلية وفقاً للتقرير المالي للمنشأة المقدم لمصلحة الضرائب.
فيروس كورونا (كوفيد ١٩)

- حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) وتفشيء في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال. تعتقد الشركة أن هذا الحدث من الأحداث التي تشهد تطورات مستمرة ومتسرعة وبالتالي لا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمي أو حسابي للأثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للشركة في هذه المرحلة و يجب مراجعة وتقدير المخاطر المحتملة بشكل مستمر خلال الفترة ، وفي حال حدوث أي تغيرات جوهريه في الظروف الحاليه ؛ سيتم تقديم إفصاحات إضافية أو إقرار التعديلات في القوائم المالية لفترات اللاحقة .

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 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 والقياس، (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) الإستثمارات 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 المحفظ 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.