

مصطفى شوقى

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١
وكذا تقرير الفحص المحدود

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمع

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المجمع المرافقة لشركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمع للدخل (الأرباح و الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة 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، وتتحصر 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. ويقتل 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.

الإستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

فقرة توجيهية أُنْتَبَاه

لم تتوافر لدى الإدارة بعد المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير إنتشار وباء الكورونا (كوفيد ١٩) على قيم الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات المالية القادمة، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت مؤشرات ودلالات موثوقاً بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات في تحديد مدى وحجم الأحداث على تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالميزانية إيضاح رقم (٣٥).

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً تقوم الشركة بدراسة تسويه الارصدة المدينة الخاصة بشركه النيل الازرق للبناء والتشييد (أطراف ذات علاقة) (ايضاح ٢٧).



MAZARS مصطفى شوقي

تحريراً في ١٠ مايو ٢٠٢١

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

الفهرس

صفحة

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

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي الدورى المجمعة فى ٣١ مارس ٢٠٢١

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح	الإصول
٤٧ ٤٧٥ ٣٩١	٤٦ ٨٥٠ ٢٤٨	(٤)	الأصول الغير متداوله
٢٤ ٢١٥ ٦٥٣	٢٤ ٢١٥ ٦٥٣	(٥)	أصول ثابتة
٤ ١٣٢ ٩٣٢	٤ ١٣٢ ٩٣٢	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
-	-	(٧)	إستثمارات فى شركات شقيقة
٧٥ ٨٢٣ ٩٧٦	٧٥ ١٩٨ ٨٣٣		إستثمارات مالية متاحة للبيع
			مجموع الأصول الغير متداوله
٢١ ٢٨٦ ٨٧٣	٢١ ٢٨٦ ٨٧٣	(٨)	الأصول المتداولة
٧٨ ٤٠٧	٧٨ ٤٠٧	(٩)	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
٣٢ ٠٧١ ٤٦١	٣١ ٩٣٩ ٦٠٢	(١٠)	مخزون
١٤ ٤٥٨ ٧٦٥	١٤ ٢٣١ ١٧٧	(٢٧)	عملاء وأوراق قبض
٤ ٤٨٢ ٧١٠	٤ ٥١٢ ٧٢٨	(١١)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
١ ٤٦٥ ٨٨٨	١ ٤٦٧ ٢١٦	(١٢)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
١ ٤٨٩ ٠٣١	١ ٣٣٦ ٥٣١	(١٣)	أصول ضريبية
٧٥ ٣٣٣ ١٣٥	٧٤ ٨٥٢ ٥٣٤		نقدية بالخبزينة ولدى البنوك
١٥١ ١٥٧ ١١١	١٥٠ ٠٥١ ٣٦٧		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٤)	حقوق الملكية
١١ ١٨٦ ٣٨٠	١١ ١٨٦ ٣٨٠	(١٥)	رأس المال المدفوع
(٦٧ ٩٠٥ ٨٩٢)	(٧١ ١٩٥ ٤١٠)		احتياطيات
٩٣ ٢٨٠ ٤٨٨	٨٩ ٩٩٠ ٩٧٠		خسائر مرحلة
١٣٤ ١٤٥	١٣٤ ١٠٩	(١٦)	حقوق ملكية الشركة القابضة
٩٣ ٤١٤ ٦٣٣	٩٠ ١٢٥ ٠٧٩		الحقوق الغير مسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٢ ٤٣٣ ٨٧١	٢ ٥٤٧ ٢٦٣		الإلتزامات الغير متداوله
٢ ٤٣٣ ٨٧١	٢ ٥٤٧ ٢٦٣		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات الغير متداولة
٢ ٧٢٧ ٥٠٣	٢ ٦٤٦ ١٦٢	(١٧)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
٢٧ ٢٠٦ ٢٠٩	٢٧ ٣٢٢ ٦٤٩	(١٨)	عملاء أرصدة دائنة
١٨ ٥٦٣ ٥١٠	١٩ ٦٢٧ ٤٩٨	(١٩)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٤٣٠ ٥٨٣	١ ٣٩١ ٩١٤	(٢٠)	إلتزامات ضريبية
٦ ٣٨٠ ٨٠٢	٦ ٣٨٠ ٨٠٢	(٢١)	مخصصات
٥٥ ٣٠٨ ٦٠٧	٥٧ ٣٧٩ ٠٢٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٥١ ١٥٧ ١١١	١٥٠ ٠٥١ ٣٦٧		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

تقرير الفحص المحدود مرفق.

الأستاذ/ محمد مبارك الهاجري
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 (الأرباح و الخسائر) المجمعة
 عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
 (المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح	
٥٣١.٠٩٤	٦٢١.٧٧٦	(٢٢)	إيرادات النشاط
(٥٨٦.٣٠٧)	(٤٥٥.٢٦٩)	(٢٣)	تكاليف النشاط
(٧٢٧.٢٦٦)	٤٥٦.٧٠٤		نادي مينا جاردن سيتي
(٦٩٣.٥١٠)	(٦٦٦.٨٢٣)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
(١.٤٨٥.٩٨٩)	(٤٣.٦١٢)		مجمل خسارة
(١٨٨.٠٩٩)	(١٦١.٣١٢)	(٢٤)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٣.٥١٥.٢٠٢)	(٣.٢٣٢.٩٧٨)	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٧٨.٠٢١)	(٦٩.٠٩٨)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
١٤٥.٧٨١	٧٤.٩٨٨	(٢٦)	إيرادات متنوعة
--	٨٠.٨٥٠		رد الانخفاض فى قيمة المدينون
--	٣٣٦.٩٩٩	(٤)	أرباح بيع أصول ثابتة
(١.١٩٥.٦٩٤)	--	(٦)	خسائر إستثمارات شركات شقيقة
٣٦٧.٤٧٧	٢٨٠.٤		فوائد بنكية دائنة
(١٢٥.٩٤٠)	(١٦٤.٨٠٣)		فروق تقييم عملة
(٦.٠٧٥.٦٨٧)	(٣.١٧٦.١٦٢)		صافى خسارة الفترة قبل الضرائب
--	--		ضريبة الدخل
(١٥١.٤٢٦)	(١١٣.٣٩٢)		ضريبة الدخل المؤجلة
(١٥١.٤٢٦)	(١١٣.٣٩٢)		ضريبة الدخل عن الفترة
(٦.٢٢٧.١١٣)	(٣.٢٨٩.٥٥٤)		صافى خسارة الفترة بعد الضرائب
(٦.٢٢٧.٠٨٠)	(٣.٢٨٩.٥١٨)		يوزع كالتالى :
(٣٣)	(٣٦)		نصيب مساهمى الشركة القابضة
(٦.٢٢٧.١١٣)	(٣.٢٨٩.٥٥٤)		نصيب الحقوق الغير مسيطرة
			صافى خسارة الفترة

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

الأستاذ/ محمد مبارك الهاجري
 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 ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
(٦ ٢٢٧ ١١٣)	(٣ ٢٨٩ ٥٥٤)	صافى خسارة الفترة
--	--	بنود متعلقه بالدخل الشامل الأخر
(٦ ٢٢٧ ١١٣)	(٣ ٢٨٩ ٥٥٤)	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة ميناء الإستثمار السياحي والعقارى
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة
 عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
 (المبالغ مدرجة بالجنه المصرى)

الإجمالي	الحقوق الغير مبسطه	حقوق ملكية الشركه قابضه	خسائر مرحله	احتياطي رأسمالى	احتياطي قانونى	رأس المال	
١١٦ ٧٧٢ ٥٤٢	١٣٦ ٤٢٢	١١٦ ٦٣٧ ١٢١	(٤٤ ١٩٢ ٧١٥)	٢٠٠ ٥٢٢	١٠ ٥٢٩ ٢٠٤	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد فى أول يناير ٢٠٢٠ إحتياطي قانونى
--	--	--	(٢٥٦ ٥٤٤)	--	٢٥٦ ٥٤٤	--	إحتياطي قانونى الدخل الشامل
(٦ ٢٢٧ ١١٢)	(٢٢)	(٦ ٢٢٧ ٠٨٠)	(٦ ٢٢٧ ٠٨٠)	--	--	--	
١١٠ ٥٤٦ ٤٣٠	١٣٦ ٢٨٩	١١٠ ٤١٠ ٠٤١	(٥٠ ٧٧٦ ٢٣٩)	٢٠٠ ٥٢٢	١٠ ٨٨٥ ٨٤٨	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠٢٠
٩٢ ٤١٤ ٦٢٢	١٢٤ ١٤٥	٩٢ ٢٨٠ ٤٨٨	(٦٧ ٩٠٥ ٨٩٢)	٢٠٠ ٥٢٢	١٠ ٨٨٥ ٨٤٨	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد فى أول يناير ٢٠٢١ الدخل الشامل
(٢ ٢٨٩ ٥٥٤)	(٢٦)	(٢ ٢٨٩ ٥١٨)	--	--	--	--	
٩٠ ١٢٥ ٠٧٩	١٢٤ ١٠٩	٨٩ ٩٩٠ ٩٧٠	(٦٧ ٩٠٥ ٨٩٢)	٢٠٠ ٥٢٢	١٠ ٨٨٥ ٨٤٨	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠٢١

الإيضاحات المرتبطة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	إيضاح	
(٦٠٧٥ ٦٨٧)	(٣ ١٧٦ ١٦٢)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي خسارة الفترة قبل الضرائب
			تعديلات لتسوية صافي الخسارة من أنشطة التشغيل
٧٧١ ٥٣١	٧٣٥ ٩٢١	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
--	(٣٣٦ ٩٩٩)	(٤)	أرباح بيع أصول ثابتة
(٣٦٧ ٤٧٧)	(٢٨٠٤)		فوائد بنكية دائنة
١٢٥ ٩٤٠	١٦٤ ٨٠٣		فروق تقييم عملة
١ ١٩٥ ٦٩٤	--	(٦)	خسائر استثمارات شركات شقيقة
(٤ ٣٤٩ ٩٩٩)	(٢ ٦١٥ ٢٤١)		
٩٧٨ ٩٢٢	١٣١ ٨٥٩	(١٠)	التغير فى العملاء وأوراق القبض
(٩١ ٧٩٤)	٢٢٧ ٥٨٨	(٢٧)	التغير فى المستحق من الأطراف ذات العلاقة
(١ ١٢٧ ٣٧٠)	(٣٠ ٠١٩)	(١١)	التغير فى المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٥٢ ٨٩٦	(١ ٣٢٨)	(١٢)	التغير فى الأصول الضريبية
٦٩٢ ٨١٦	(٨١ ٣٤١)	(١٧)	التغير فى المقاولون والموردون وأوراق الدفع
--	١٢٦ ٤٤٠	(١٨)	التغير فى عملاء أرصدة دائنة
(١٣٦ ٣٤١)	١٠٦٣ ٩٨٨	(١٩)	التغير فى الدائنون الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٠٩٣	٩٦١ ٣٣١	(٢٠)	التغير فى التزامات ضريبية
(٣ ٥٧٨ ٧٧٧)	(٢١٦ ٧٢٣)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٤٥٢ ٩٨٦)	--		ضرائب مدفوعة
(٤٠٣١ ٧٦٣)	(٢١٦ ٧٢٣)		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٣٦٧ ٤٧٧	٢٨٠٤		فوائد مقبوضة
--	٣٣٧ ٠٠٠	(٤)	منحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢٠ ٩٠٩)	(١١٠ ٧٧٧)	(٤)	مدفوعات فى شراء أصول ثابتة
٣٤٦ ٥٦٨	٢٢٩ ٠٢٧		صافي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٣ ٦٨٥ ١٩٥)	(٢٠٩ ٩٦٨)		صافي التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
(١٢٥ ٩٤٠)	(١٦٤ ٨٠٣)		فروق تقييم عملة
٢٠ ٢٦٦ ١٤٨	١ ٤٨٩ ٠٣١	(١٣)	النقدية وما فى حكمها أول الفترة
١٦ ٤٥٥ ٠١٣	١ ٣٣٦ ٥٣١	(١٣)	النقدية وما فى حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى
 " شركة مساهمة مصرية "
 القوائم المالية الدورية المراجعة عن الفترة المالية
 من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢١

صفحة	فهرس الايضاحات البيان	رقم الايضاح
٨	نشأة وغرض شركات المجموعة	١
٩	أسس إعداد القوائم المالية المجموعة	٢
١٠	السياسات المحاسبية المتبعة	٣
١٨	أصول ثابتة	٤
١٩	مشروعات تحت التنفيذ	٥
١٩	إستثمارات فى شركات شقيقة	٦
١٩	إستثمارات مالية متاحة للبيع	٧
٢٠	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة	٨
٢١	مخزون	٩
٢١	عملاء وأوراق قبض	١٠
٢١	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١١
٢٢	أصول ضريبية	١٢
٢٢	نقدية بالخبزينة ولدى البنوك	١٣
٢٢	رأس المال المدفوع	١٤
٢٢	احتياطيات	١٥
٢٣	الحقوق غير المسيطرة	١٦
٢٣	مقاولون وموردون وأوراق دفع	١٧
٢٣	عملاء أرصدة دائنة	١٨
٢٣	دائنون وأرصدة دائنه أخرى	١٩
٢٤	إلتزامات ضريبية	٢٠
٢٤	المخصصات	٢١
٢٤	إيرادات النشاط	٢٢
٢٤	تكاليف النشاط	٢٣
٢٥	مصروفات بيعية وتسويقية	٢٤
٢٥	مصروفات عمومية وإدارية	٢٥
٢٥	إيرادات متنوعة	٢٦
٢٦	المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة	٢٧
٢٧	القيمة العادلة للأدوات المالية	٢٨
٢٧	إدارة مخاطر	٢٩
٢٧	مراكز العملات الهامة	٣٠
٢٧	خطر السيولة	٣١
٢٨	الموقف الضريبي	٣٢
٣٢	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 استثمر القاهره رقم (٧٠٠) بتاريخ ١٦ يوليو ١٩٩٦ و تم قيد أسهم الشركة بالبورصة المصرىة 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 ٠٠٠ ١١٠ جنيهاً وقد تم التسجيل بالسجل التجارى بتاريخ أول نوفمبر ٢٠١٠.

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

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

د. شركة مينا للمنتجات السياحية (شركة تابعة) :

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

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

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

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

تأسست شركة مينا للتنمية والإستثمارات 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 ابتداءً من أول مايو ٢٠١١ من المستشار الضريبي 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 الفترة المالية الا اذا ذكر خلاف ذلك، وإعداد القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة.
٢. يتم اعداد القوائم المالية طبقاً لفرض الاستمرارية، فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التى تم اثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلى :
 - الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر.
 - الاستثمارات المالية المتاحة للبيع.
 - المشتقات المالية.
- يتم تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المتداولة فى سوق نشط على أساس السعر المعلن لها فى تاريخ المركز المالى وبالنسبة للأصول والالتزامات المالية التى ليس لها سوق نشط يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام احد أساليب التقييم والتي تتضمن اسلوب القيمة الحالية واسلوب التدفقات النقدية المخصومة او الرجوع الى القيمة الحالية لإدارة مالية مشابهة 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 وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والافصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال الفترة، وعلى الرغم من ان تلك التقديرات والافتراسات 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نسبة السيطرة ٣١ مارس ٢٠٢١	الكيان القانونى	الشركة
٪٩٥	٪٩٥	(ش.م.م.)	شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب)
٪٩٨	٪٩٨	(ش.م.م.)	شركة مينا سيتى سنتر للمجمعات التجارية و الادارية
٪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 للتنمية والاستثمارات السياحية

وقد أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً للأسس الآتية :

- تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات باستخدام طريقة الإقتناء وذلك عن إنتقال السيطرة للمجموعة.
- إستبعاد كافة المعاملات والأرصدة بين كافة شركات المجموعة وكذا الأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة فيما بينهم.

- كما يتم قياس كل من المقابل المدفوع و صافى قيم الأصول المقتناة 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 آخر يتم إعادة قياصة 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 والإلتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الأخر الخاصة بها مع الاعتراف بأى أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.

ج. ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

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

٣. السياسات المحاسبية المتبعة

أ. عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملية البيئة الاقتصادية التي تزاوول بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهى الجنيه المصرى، كما يتم إثبات المعاملات التي 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 والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي 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 وتدقيقاتها النقدية للفترة الجارية.

ج. التغيير فى السياسات المحاسبية

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

د. المعاملات والأرصدة

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

هـ. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية - تكلفة الاقتناء - على أن يتم إهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للاستخدام أي عندما يصبح الأصل قابلاً للتشغيل الفعلى بالطريقة التى حددتها الإدارة وطبقاً للعمر 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 و تجهيزات
٤	ألات 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 الفترة المالية التى تم تحمل تلك المصروفات خلالها.

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

بالإضافة إلى إعادة احتساب قسط الإهلاك بعد خصم قيمة الاضمحلال لصادى قيمة الأصول على العمر الإنتاجى المتبقى على أن يتم إعادة احتساب قيمة الإهلاك فى 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 الإنتاجى يختلف عن العمر الإنتاجى 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 التى تحدث لاستبدال أو تجديد مكونات الأصل يمكن المحاسبة عنها عند الاقتناء كأصول جديدة ويتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية.

الأرباح والخسائر من بيع أصول ثابتة

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

و. مشروعات تحت التنفيذ :

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

ز. الاستثمارات :

- استثمارات في شركات شقيقة :

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

- استثمارات مالية متاحة للبيع :

الاستثمارات المتاحة للبيع هى أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الإقتناء، وغير موبوءة بقروض 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) المترجمة المسجلة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفى هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترجمة المسجلة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل.

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

ح. 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.

ط. وحدات تامة جاهزة للبيع :

يتم إثبات قيمة وحدات تامة جاهزة للبيع بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية (هو السعر التقديرى للبيع من خلال نشاط الشركة العادي ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام و كذلك أي تكاليف اخرى 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.

ي. 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 الراهنه، ويتم تسعير المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك على أن يتم إعادة قياس وتقييم المخزون فى نهاية الفترة المالية بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل مع تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر بالانخفاض فى قيمة المخزون المتقادم والبطيء الحركة لتحقيق مفهوم صافى القيمة البيعية لكافة أنواع المخزون.

ك. العلاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم إثبات العلاء وأوراق القبض والمديون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الاسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي يتم تقديرها فى نهاية الفترة عندما يكون من غير المحتمل تحصيل المبلغ بالكامل كما يتم تخفيض قيمة العلاء وأوراق القبض والمديون بقيمة الديون الرديئة عند تحديدها. هذا ويتم إثبات الأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الانخفاض فى 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 يترتب عليه منافع اقتصادية مستقبلية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثق لمبلغ الالتزام، وإذا ما كان هناك تأثيراً هاماً للقيمة الزمنية للنقود فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية باستخدام معدل خصم - قبل الضرائب - لأخذ هذا التأثير في الاعتبار، هذا ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ القوائم المالية وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير لها.

م. الإحتياطات :

الإحتياطي القانوني

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

إحتياطي عام

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

إحتياطي رأسمالي

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

ن. ضريبة الدخل :

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 ببندود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة من ضمن حقوق الملكية.

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

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

إيرادات التنمية العقارية

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

إيرادات المقاولات

فيما يتعلق بالوحدات التي 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. الاضمحلال فى قيم الأصول :

الأصول المالية

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

الأصول غير المالية

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

ف. قائمة التدفقات النقدية :

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

ص. الأرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب الأرقام المقارنة عن العام المقارن الفترة المالية السابقة لتنتمى مع التغيرات فى عرض القوائم المالية للفترة الحالية فيما يخص بندى الأصول الثابتة 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 فى 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 الثابتة 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 الحالي.

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 لبيعها للغير.

ر. التأجير التمويلي :

الإستئجار التمويلي

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

البيع مع إعادة التأجير

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

ش. الأدوات المالية :

تتمثل الأدوات المالية فى الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، والتي تتمثل فى الأرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك والمديون 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 الاقتناء فى تاريخ إصدار أمر الشراء - والذي يمثل القيمة العادلة لتلك الاستثمارات وقت تنفيذ المعاملة، على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات - عند إعداد التقارير أو فى نهاية السنة المالية- بالقيمة السوقية، وذلك من واقع أسعار الإقفال ببورصة الأوراق المالية على اعتبار أنها تمثل القيمة العادلة لها فى ذلك التاريخ لكل استثمار على حدة وداخل كل قطاع.

سوق غير نشط

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

ت. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

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

ث. فوائد دائنة :

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

خ. أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

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

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

ذ. 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.

ض. الدخل الشامل الأخر

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

ظ. إجمالي الدخل الشامل

هو التغيير فى حقوق الملكية خلال الفترة والناتج 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 الأخر".

غ. معايير المحاسبة المصرية المعدلة :

صدر قرار وزير الإستثمار والتعاون الدولى رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٩ بشأن تعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ ويطبق على المنشآت إعتباراً من تاريخ إعداد أول قوائم مالية في عام ٢٠٢١ او تاريخ السريان المنصوص عليه بكل معيار، المصرية وقد قامت الشركة بدراسة تأثير تلك المعايير ولم تجد أي فروق أو تسويات لازمة على القوائم المالية.

- وقد تم إستبدال وتعديل وإضافة وإلغاء بعض معايير المحاسبة المصرية كالتالى:

- المعايير المستبدلة

- (١) عرض القوائم المالية، (٤) قائمة التدفقات النقدية، (٢٥) الأدوات المالية - العرض، (٢٦) الأدوات المالية - الإعتراف والقياس، (٣٤) الإستثمار العقارى، (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 فى شركات شقيقة، (٢٢) نصيب السهم فى الأرباح، (٢٤) ضرائب الدخل، (٢٩) تجميع الأعمال، (٣٠) القوائم المالية الدورية، (٣١) إضمحلال قيمة الأصول، (٣٢) الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة، (٤٤) الإفصاح عن الحصص فى 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 التمويلى.

شركة مينا للاستثمار السياحي والمقارن (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٤. أصول ثابتة

	إجمالي	برامج	حسابات آية	لوحات إعلانية	إثاث ومهمات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	آلات ومعدات	مباني وتجهيزات	أراضي	
	٦٧ ٩٩٨ ٨٩٥	٣٤٩ ٣٧٦	٤١٠ ٠٠٣	٢٢٤ ٥٤٦	٢٤ ٣٠٥ ٥٨٩	٩٩٢ ٦٥١	٢ ٤٣٦ ١٠٥	٢٥٩ ٧٢٠	٢٩ ٠٥١ ٧١٧	٩ ٩٦٩ ١٨٨	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٠
	٢٥١ ٩١٥	--	١٣ ٩١٩	--	٢٣٢ ٨٦٦	--	--	٥ ١٣٠	--	--	إضافات
	(٢١١ ٦٥٠)	--	(١٤ ٥١٢)	--	(١٨١ ٠٣٦)	--	(١٦ ١٠٢)	--	--	--	إستبعادات
	٦٨ ٠٣٩ ١٦٢	٣٤٩ ٣٧٦	٤٠٩ ٤١٠	٢٢٤ ٥٤٦	٢٤ ٣٥٧ ٤٢٠	٩٩٢ ٦٥١	٢ ٤٢٠ ٠٠٣	٢١٤ ٨٥٠	٢٩ ٠٥١ ٧١٧	٩ ٩٦٩ ١٨٨	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	٦٨ ٠٣٩ ١٦٢	٣٤٩ ٣٧٦	٤٠٩ ٤١٠	٢٢٤ ٥٤٦	٢٤ ٣٥٧ ٤٢٠	٩٩٢ ٦٥١	٢ ٤٢٠ ٠٠٣	٢١٤ ٨٥٠	٢٩ ٠٥١ ٧١٧	٩ ٩٦٩ ١٨٨	التكلفة في أول يناير ٢٠٢١
	١١٠ ٧٧٧	--	--	--	١١٠ ٧٧٧	--	--	--	--	--	إضافات
	(١٤٧ ٩١٩)	--	--	--	--	(١٤٧ ٩١٩)	--	--	--	--	إستبعادات
	٦٨ ٠٠٢ ٢٠	٣٤٩ ٣٧٦	٤٠٩ ٤١١	٢٢٤ ٥٤٦	٢٤ ٤٦٨ ١٩٧	٨٤٤ ٧٣٢	٢ ٤٢٠ ٠٠٣	٢١٤ ٨٥٠	٢٩ ٠٥١ ٧١٧	٩ ٩٦٩ ١٨٨	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢١
	١٧ ٧٤٠ ٧٥٠	١٧١ ٥٤٥	٣٥٢ ٩٣٨	١٥٧ ٠٢٨	١٠ ١٢٠ ٧٤٥	٥٤١ ٦٠٢	٢ ٤٤٤ ٤٠٧	٢٤٧ ٨٩٦	٣ ٧٤٤ ٥٨٩	--	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٠
	٣ ٠٣٤ ٦٥١	٨٧ ٥٨٤	٤٧ ٨٥١	٥١ ٢٩١	٢ ٠٦٥ ١٠٥	١٧٠ ٧١٧	١٦ ٨٤٧	٩ ٢٠١	٥٨١ ٠٥٥	--	مجمع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢٠
	(٢١١ ٦٣١)	--	(١٤ ٥٠٧)	--	(١٨١ ٠٣٦)	--	(١٦ ١٠١)	--	--	--	إهلاك الإستهلاكات
	٢٠ ٥٦٣ ٧٧٠	٢٥٩ ١٢٩	٣٨٦ ٢٨٢	٢١٣ ٣١٩	١٢ ٠٠٤ ٨٢٧	٧١٢ ٣١٩	٢ ٤٠٥ ١٥٣	٢٥٧ ٠٩٧	٤ ٣٢٥ ٦٤٤	--	مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
	٢٠ ٥٦٣ ٧٧٠	٢٥٩ ١٢٩	٣٨٦ ٢٨٢	٢١٣ ٣١٩	١٢ ٠٠٤ ٨٢٧	٧١٢ ٣١٩	٢ ٤٠٥ ١٥٣	٢٥٧ ٠٩٧	٤ ٣٢٥ ٦٤٤	--	مجمع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢١
	٧٣٥ ٩٢١	٢١ ٥٣٧	٣ ٩٣٨	١١ ٢٢٧	٥١٠ ٦٩٥	٤١ ٩٨١	١ ٣١١	--	١٤٥ ٢٣٢	--	إهلاك الفترة
	(١٤٧ ٩١٩)	--	--	--	--	(١٤٧ ٩١٩)	--	--	--	--	إهلاك الإستهلاكات
	٢١ ١٥١ ٧٧٢	٢٨٠ ٦٦٦	٣٩٠ ٢٢٠	٢٢٤ ٥٤٦	١٢ ٥١٥ ٥٢٢	٦٠٦ ٣٨١	٢ ٤٠٦ ٤٦٤	٢٥٧ ٠٩٧	٤ ٤٧٠ ٨٧٦	--	مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢١
	٤٦ ٨٥٠ ٢٤٨	٦٨ ٧١٠	١٩ ١٩١	--	١١ ٩٥٢ ٦٧٥	٢٣٨ ٢٥١	١٣ ٥٣٩	٧ ٧٥٣	٢٤ ٥٨٠ ٨٤١	٩ ٩٦٩ ١٨٨	الصافي في ٣١ مارس ٢٠٢١
	٤٧ ٤٧٥ ٣٩١	٩٠ ٢٤٧	٢٣ ١٢٨	١١ ٢٢٧	١٢ ٣٥٢ ٥٩٣	٢٨٠ ٣٣٢	١٤ ٨٥٠	٧ ٧٥٣	٢٤ ٧٢٦ ٠٧٣	٩ ٩٦٩ ١٨٨	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إهلاك الأصول الثابتة

	٢٠٢٠/١٧/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
إهلاك إداري	٧٨ ٠٢١	٦٩ ٠٩٨
إهلاك تشغيلي	٦٩٣ ٥١٠	٦١٦ ٨٢٣
إهلاك العام	٧٧١ ٥٣١	٧٣٥ ٩٢١

أرباح بيع أصول ثابتة

	٢٠٢٠/١٧/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
تكلفة الأصول المستعمدة	٢١١ ٦٥٠	١٤٧ ٩٢٠
مجمع إهلاك الأصول المستعمدة	(٢١١ ٦٣١)	(١٤٧ ٩١٩)
الصافي	١٩	١
المحصل من بيع أصول ثابتة	١٧ ٦٠٤	٣٣٧ ٠٠٠
أرباح بيع أصول ثابتة	١٧ ٥٨٥	٣٣٦ ٩٩٩

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٥. مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١٥٠٠٣١٩١	١٥٠٠٣١٩١	النادى الرياضى
٩٢١٢٤٦٢	٩٢١٢٤٦٢	المبنى الإدارى للشركة بمشروع مينا جاردن سيتى
٢٤٢١٥٦٥٣	٢٤٢١٥٦٥٣	

٦. إستثمارات فى شركات شقيقة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	نسبة المساهمة	تكلفة الإقتناء	نصيب الشركة من الخسائر	أسم الشركة
--	--	٥٠%	٩٣٧٥٠٠٠	--	نوع الحمراء للتنمية السياحية والعقارية
٤١٣٢٩٣٢	٤١٣٢٩٣٢	٣٥%	٣٨٨٩٠٠٧	--	مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات
٤١٣٢٩٣٢	٤١٣٢٩٣٢		١٣٢٦٤٠٠٧	--	

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

٢٠٢٠/١٢/٣١			٢٠٢١/٣/٣١			أسم الشركة
إجمالى حقوق الملكية	إجمالى الإلتزامات	إجمالى الأصول	إجمالى حقوق الملكية	إجمالى الإلتزامات	إجمالى الأصول	
(٦٧٥٩٧٢)	٦٨٣٦٩٠٤	٦١٦٠٩٣٢	(١٠٧٩٧٨٥)	٧٢٣٦٧٨٤	٦١٥٦٩٩٩	نوع الحمراء للتنمية السياحية والعقارية
١١٨٠٨٣٧٨	٢١٦٣٦٤١٦٢	٢٢٨١٧٢٥٤٠	١١٨٠٨٣٧٨	٢١٦٣٦٤١٦٢	٢٢٨١٧٢٥٤٠	مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات

* تم صدور قرار بالتحفظ على شركة مجموعة فلوريدا للتنمية و الإنشاءات و التي تساهم الشركة فيها بنسبه ٣٥ % من اسهم رأس المال و تم الإحاطة بإسناد إداره و تسير الاعمال الى شركة النصر للإسكان و التعمير كممثل للدولة و تؤكد الشركة على نقيتها في الاداره الحاليه لحمایه الاستثمار و حقوق المساهمين و العملاء و تنفيذ كافة الإلتزامات في ظل القوانين المنظمه لذلك .

٧. إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	مجمع الاضمحلال	تكلفة الإقتناء	نسبة المساهمة	أسم الشركة
--	--	(٩٨٨٦٦٠٣)	٩٨٨٦٦٠٣	٧,٣٣%	*شركة النيل الأزرق للبناء والتشيد المحدودة
--	--	(٧٦٤٦٣)	٧٦٤٦٣	٨%	النيل الصناعية المعدنية
--	--	(٦٥٠٩٣)	٦٥٠٩٣	٠,١%	تنمية المناطق الصناعية الحرة شرق بورسعيد
--	--	(٢٦٩٠)	٢٦٩٠	١٠%	شركة وزر للتنمية السياحية
--	--	(١٠٠٣٠٨٤٩)	١٠٠٣٠٨٤٩		

* 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 باضمحلال 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 المذكورة المعتمدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٦ تم اضمحلال المتبقى من رصيد الاستثمار بالكامل .

- جميع الاستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١

المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة

٨.

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٣/٣١	
إجمالى	تكاليف وأخرى	إجمالى	تكاليف وأخرى
٩٤٥ ٨٦٥	--	٩٤٥ ٨٦٥	--
٧ ٥٩٥ .٥٥٩	٤ ٢٤٦ ٥٠٥	٧ ٥٩٥ .٥٥٩	٤ ٢٤٦ ٥٠٥
٨ ٨٧٧ ١٥٠	٨ ٦١٩ ٥٤٤	٨ ٨٧٧ ١٥٠	٨ ٦١٩ ٥٤٤
٣ ٨٦٨ ٧٩٩	١ ٣٦٤ .٥٥٣	٣ ٨٦٨ ٧٩٩	١ ٣٦٤ .٥٥٣
٢١ ٢٨٦ ٨٧٣	١٤ ٢٣٠ .١٠٢	٢١ ٢٨٦ ٨٧٣	١٤ ٢٣٠ .١٠٢

المنطقة التجارية
مباني مينا بلازا
قرية مينا - ٣ - تركواز
قرية مينا - ٤ - مرحلة الثالثة

* وقعت الشركة عقد مشاركة بشراكة بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٣ مع شركة انرشيا للتنمية العقارية لإنشاء وتشطيب عدد ٢ مبنى على مساحة ٣ آلاف متر مربع ضمن الارض المملوكة للشركة (مينا بلازا) فى مقابل حصول شركة انرشيا على المبنى الثانى المقام على مساحة ١,٨ الف متر مربع الذى يمثل ٢٠٪ من اجمالى المساحة البنائية والارض الخاصة بالمشروع بالاضافة الى حصة ٦٠٪ من الودوم المقام عليه المشروع و ٤٠٪ من باقى المساحة للشركة ، وبتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٧ تم بيع الدور الارضى بمساحة ١٢٥٣ متر للمبنى المملوك للشركة بمبلغ ٢٢,٥ مليون جنيهه وبتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١٧ تم إخطار الشركة من قبل جهاز مدينة الساس من أكتوبر - إدارة المنطقة بترخيص إنشاء مبنى (تجارى - إدارى) على المنطقة (ل) والمتضمنة بمتنح مينا جاردن سيتى وبناءً عليه قامت إدارة الشركة بإلتخاذ الإجراءات اللازمة لرفع إيقاف الأعمال المشمل إليها وبتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على مرسلة جهاز مدينة ٦ أكتوبر تم رفع الإيقاف وإعادة مزاولة الأعمال وبتاريخ ١٧ ديسمبر ٢٠١٧ تم إخطار الشركة للمرة الثانية من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر بإيقاف الأعمال.

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٩. مخزون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
٧٨ ٤٠٧	٧٨ ٤٠٧
٧٨ ٤٠٧	٧٨ ٤٠٧

خامات زراعية ولاندسكيب

١٠. عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
١٨ ٦٢٥ ٩٠٠	١٨ ٦٢٥ ٩٠٠
١ ٩٦٠ ٢٠٣	١ ٩٨٠ ٧٢٧
٣٦ ٦٧٣	٣٦ ٦٧٣
(١ ١٩٠ ٩٩٠)	(١ ١٩٠ ٩٩٠)
١٩ ٤٣١ ٧٨٦	١٩ ٤٥٢ ٣١٠
١١ ٦٥٠ ٨٨١	١١ ٥٥٠ ٣٣٥
٩٨٨ ٧٩٤	٩٣٦ ٩٥٧
١٢ ٦٣٩ ٦٧٥	١٢ ٤٨٧ ٢٩٢
٣٢ ٠٧١ ٤٦١	٣١ ٩٣٩ ٦٠٢

عملاء وحدات مبيعة

عملاء دفعات مقدمة

عملاء تعليقات

الإنخفاض فى العملاء

أوراق قبض (أقل من ١٢ شهر)

أوراق قبض (أكثر من ١٢ شهر)

* يتمثل تحليل أعمار أوراق القبض فيما يلى :

أوراق قبض أستحققت ولم تحصل	أقل من ٣ أشهر	من ٣ الي ١٢ شهر	أكثر من عام	الإجمالي
٨ ٨٦٢ ٦٢٦	٨٢٣ ٧٦٧	١ ٨٦٣ ٩٤٢	٩٣٦ ٩٥٧	١٢ ٤٨٧ ٢٩٢
٨ ٨٤٧ ٨٤٤	٧٩٩ ١١٩	١ ٧٨٦ ٤٤٣	١ ٢٠٦ ٢٦٩	١٢ ٦٣٩ ٦٧٥

* يتمثل تحليل أعمار العملاء فيما يلى :

أرصدة أستحققت ولم تحصل	أقل من ٣ أشهر	من ٣ الي ١٢ شهر	أكثر من عام	الإجمالي
٢٠ ٤٠٠	٥ ٥٠٠	١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	--	١٨ ٦٢٥ ٩٠٠
٢٠ ٤٠٠	٥ ٥٠٠	١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	--	١٨ ٦٢٥ ٩٠٠

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
٣٩٠ ٢٥٠	٣٩٠ ٢٥٠
١ ٤٦٦ ٧٣٠	١ ٤٦٦ ٧٣٠
٥٥٧ ٦٨٠	٥٥٧ ٦٨٠
١ ٣٣١ ٣٠٥	١ ٣٣١ ٣٠٥
١٥٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠
٤١٢ ٤٩٧	٣٣٠ ٠٠٠
٤٢ ١٤٦	٢٠٤ ٥٩٤
٢٧٣ ٦٧٥	١٩٣ ٩٨٥
٥٨ ٤٢٧	٨٨ ١٨٤
٤ ٦٨٢ ٧١٠	٤ ٧١٢ ٧٢٨
(٢٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٠ ٠٠٠)
٤ ٤٨٢ ٧١٠	٤ ٥١٢ ٧٢٨

ايرادات مستحقة

تأمينات لدى الغير

عقود انشائية تحت التنفيذ

شركة مينا بلازا

مصلحة الضرائب العقارية

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 بتاريخ

١٦ فبراير ٢٠١٥

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

١٢. أصول ضريبية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١ ٢٧٧ ٢١٩	١ ٢٧٨ ٥٤٧	ضرائب الخصم والتخصيل
١٦٧ ٠٠٠	١٨٨ ٦٦٩	جارى مصلحة الضرائب
٢١ ٦٦٩	--	ضرائب القيمة المضافة
١ ٤٦٥ ٨٨٨	١ ٤٦٧ ٢١٦	

١٣. نقدية بالخزينة ولدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١ ٤٤٥ ٢٤٦	١ ٠٩١ ٣٧٩	بنوك حسابات جارية
٤٠ ٤٩٤	٤٠ ٤٩٤	بنوك ودائع لاجل
٣ ٢٩١	٢٠٤ ٦٥٨	نقدية بالخزينة
١ ٤٨٩ ٠٣١	١ ٣٣٦ ٥٣١	

١٤. رأس المال المدفوع

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ١,٥ مليار جنيه وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ١٥٠ مليون جنيه موزع على ١٥٠ مليون سهم قيمة كل سهم ١ جنيه وقد بلغت أسهم التداول الحر في تاريخ المركز المالي ٥٤ ٦٧٩ ٩٠١ سهم بنسبة ٧٢,٩١% ، و فيما يلى هيكل ملكية الشركة :

نسبة الملكية	عدد الأسهم	المساهم
٪١٧,٥٣	٢٦ ٢٨٩ ٥٣٢	شركة لمار القابضة
٪٩,٠٧	١٣ ٦٠٧ ٦١٦	مجموعة عارف الاستثمارية
٪٩,٠٧	١٣ ٦٠٧ ٦١٦	شركة أثمان الاستثمارية
٪٧,٤٧	١١ ٢٠٨ ٨٩٢	شركة شرق للاستثمار
٪٧,٤٤	١١ ١٥٨ ٢٤٦	شركة الكويت والشرق الأوسط للاستثمار المالى
٪٤٩,٤٢	٧٤ ١٢٨ ٠٩٨	مساهمون آخرون
٪١٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

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 تم التأشير بتلك التجزئة بالسجل التجارى بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠٢١ .

كذا تمت الموافقة بنفس الجمعية على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ١٥٠ مليون جنيه كزيادة نقدية ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بعد الزيادة ٣٠٠ مليون جنيه.

١٥. احتياطات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
١٠ ٨٨٥ ٨٤٨	١٠ ٨٨٥ ٨٤٨	احتياطات قانونى
٣٠٠ ٥٣٢	٣٠٠ ٥٣٢	احتياطات رأسمالى
١١ ١٨٦ ٣٨٠	١١ ١٨٦ ٣٨٠	

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

١٦. الحقوق غير المسيطرة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
١١٩ ٣٨٠	١١٩ ٣٨٠
١٠ ٤٩٢	١٠ ٤٥٩
٤ ٢٧٣	٤ ٢٧٠
١٣٤ ١٤٥	١٣٤ ١٠٩

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

١٧. مقاولون وموردون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
٢ ٧٢٧ ٥٠٣	٢ ٦٤٦ ١٦٢
٢ ٧٢٧ ٥٠٣	٢ ٦٤٦ ١٦٢

مقاولون وموردون

١٨. عملاء أرصدة دائنة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
٢٥ ٧١٠ ٣٥٣	٢٥ ٨٣٠ ٣٥٣
١ ١٣٦ ٤٨٥	١ ١٤٢ ٩٢٥
٣٥٩ ٣٧١	٣٥٩ ٣٧١
٢٧ ٢٠٦ ٢٠٩	٢٧ ٣٣٢ ٦٤٩

عملاء وحدات مباعه
عملاء دفعات مقدمة وحجز
عملاء وحدات مستردة

* يتضمن رصيد عملاء وحدات مباعه مبلغ ٢٥ مليون جنيه يتمثل فى قيمة المستحق على الشركة مقابل بيع مباني مينا بلازا (إيضاح ٨).

١٩. دائنون وأرصدة دائنه أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
٣ ٢٤٨ ٨٤٢	٣ ٢٤٨ ٨٤٢
٥ ١٢٦ ٤٤٢	٥ ١٢٦ ٤٤٢
١١٥ ٧٥٥	١١٥ ٧٥٥
٢٣٢ ٠٠٠	٢٣٢ ٠٠٠
٥ ٢٢٥ ٤٤١	٥ ٢٢٥ ٤٤١
٥٦٤ ٣٠٧	١ ٥٢٦ ٧٧٩
٧ ٥٢٩	٧ ٥٢٩
١ ٨٦٣ ٢٨٦	٢ ٠٢٨ ٦٣٤
٤٦٥ ٥٩١	٤٩٥ ١٩٦
١ ٧١٤ ٣١٧	١ ٦٢٠ ٨٨٠
١٨ ٥٦٣ ٥١٠	١٩ ٦٢٧ ٤٩٨

ودائع صيانة ملاك وحدات المشروعات
شركة كونكورد
تأمينات للغير
عدادات كهرباء / مياه
* جمعية شل
مصروفات مستحقة
المساهمة التكافلية - التأمين الصحي الشامل
جاري نادي مينا جاردن سيتي
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية
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.

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٢٠. التزامات ضريبية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٢٥٥ ٩٤٢	٤٥٤ ٧٤٩	ضرائب كسب عمل
٨ ٢٥٥	١٦ ٢٥٥	ضرائب دمغة
١١٣ ٧٢٤	١٧٨ ١٩٧	ضرائب القيمة المضافة
٥٢ ٦٦٢	٧٤٢ ٧١٣	ضرائب خصم منبع
٤٣٠ ٥٨٣	١ ٣٩١ ٩١٤	

٢١. المخصصات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٦ ٣٨٠ ٨٠٢	٦ ٣٨٠ ٨٠٢	* مخصص تعويضات ومطالبات
٦ ٣٨٠ ٨٠٢	٦ ٣٨٠ ٨٠٢	

* 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 .

٢٢. إيرادات النشاط

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
--	١٢٠ ٠٠٠	إيرادات التنمية العقارية
٤٦٣ ٥٣٩	٤٦٠ ٥٢٦	إيرادات إدارة وتسويق المشروعات
٦٧ ٥٥٥	٤١ ٢٥٠	مقاولات تشغيل للغير
٥٣١ ٠٩٤	٦٢١ ٧٧٦	

٢٣. تكاليف النشاط

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	
٤٨١ ٤١٠	٤٤٧ ٥٢٩	تكاليف إدارة وتسويق المشروعات
٤٨ ٣٦٤	--	مينا - ٥ - فلوريدا
٥٦ ٥٣٣	٧ ٧٤٠	نادى مينا جاردن سيتى
٥٨٦ ٣٠٧	٤٥٥ ٢٦٩	مقاولات تشغيل للغير

تتمثل تكاليف المشروعات من تكاليف انشائية وما يخصها من أجور وما فى حكمها عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، فيما يلى:

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	البيان
١٢٤ ٧٤٩	٨٦ ٢٥٤	تكاليف انشائية وأخرى
٤٦١ ٥٥٨	٣٦٩ ٠١٥	أجور وما فى حكمها
٥٨٦ ٣٠٧	٤٥٥ ٢٦٩	

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٢٤. مصرفات بيعية وتسويقية

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
٨٤ ٤٥٤	٧٠ ١٣٧
٤٣ ٠٧٠	٤٥ ١٧٩
٦٠ ٥٧٥	٤٥ ٩٩٦
١٨٨ ٠٩٩	١٦١ ٣١٢

أجور وما فى حكمها
اعلانات طرق وجراند
أخرى

٢٥. مصرفات عمومية وإدارية

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
١ ٥٦٧ ٣٦١	١ ٤٩٢ ٨٧٤
٦٠٠ ٠٠٠	٦١٠ ٠٠٠
١٤٤ ٦٤٨	١١٤ ٩١٨
٢١٨ ٧٤٦	٢٤٤ ٢٨٩
٣٧١ ٦٩٥	٣٠٩ ٢٩٣
٤٥ ٨٢٠	٣٦ ٤٣٣
٤٦ ٥٩٨	--
٢٧ ٧٠٥	٢٣ ١٦٦
٣٧ ٥٩٧	١١ ٣٢٨
٣٠ ٤٢٥	٩ ٨٢٧
١٢ ٥٥٤	١١ ٣٧٧
٢ ٦١٠	١٠ ٢٥٢
٤٠٩ ٤٤٣	٣٥٩ ٢٢١
٣ ٥١٥ ٢٠٢	٣ ٢٣٢ ٩٧٨

أجور ومكافآت و حوافز
مكافآت ومرتبوات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
مصرفات اتعاب مهنية وخدمات استشارية
إيجار
رسوم واشتراقات
مصرفات سيارات
قوائد اتحاد ملاك
سفر وانتقال
ضيافة واستقبال
صيانة
إتصالات
المساهمة التكافلية - التأمين الصحي الشامل
مصرفات أخرى

٢٦. إيرادات متنوعة

٢٠٢٠/٣/٣١	٢٠٢١/٣/٣١
٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠
١٠ ٣٥٧	٥٠ ٥٦٣
١٣٢ ٤٢٤	٢١ ٤٢٥
١٤٥ ٧٨١	٧٤ ٩٨٨

إيرادات إيجارات مباني
إيرادات عدادات
إيرادات متنوعة أخرى

شركة مينا الإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

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 وتتأخص هذه المعاملات في عمليات مقاولات وإستثمارات قفية، وفيما يلى بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التى تمت مع تلك الأطراف خلال الفترة وكذلك الأرصدة المتعلقة بها والمدرجة ضمن الأصول والإلتزامات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ كما يلى :

٢٠٢٠/١٧/٣١	٢٠٢١/٣/٣١	حجم المعاملات خلال الفترة	مدين	دائن	مدين	المعاملات	طبيعة التعامل	نوع العلاقة	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
١٧٤٧٤٤٩	١٦٧٧٤٤٩	١٤٠٠٠٠	٧٠٠٠٠	٧٠٠٠٠	أرصدة ملكية مباشرة	أعمال بيع وإداره	شركة شقيقه	شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والانشاءات	
١٧٤٧٤٤٩	١٦٧٧٤٤٩							شركة ب. مينيون أرصدة قصيرة الأجل	
٩٢٩١٣١٦	٩٢٢٣٧٢٨	١٦٤٨١٧	٧٢٢٩	أراضى	شراء أراضى	علاقة	طرف ذات علاقة	*شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد	
٣٢٢٠٠٠٠	٣٢٢٠٠٠٠	--	--	٥٠٪ ملكية مباشرة	تحت حساب زيادة رأس المال	شركة شقيقه	شركة تنميه	شركة نبع الصحرا للتنمية السياحيه	
١٢٧١١٣١٦	١٢٥٥٣٧٢٨								
١٤٤٥٨٧٦٥	١٤٢٣١١٧٧								

- لا يوجد مخصصات مكرنة للأرصدة القائمة.
* يتضمن الرصيد المدين الخاص بشركه النيل الأزرق للبناء والتشييد على المبالغ المدفوعه من تحت حساب شراء اراضى في دوله السودان ونظرا للاوضاع السياسيه الحاليه بدوله السودان تقوم الشركه بدراسة الخيارات المتاحة لتسويه تلك الأرصده .

٢٨. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية حيث تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالخزينة و لدى البنوك والعملاء واوراق القبض وبعض المدينون والأرصدة المدينة قصيرة الاجل و المستحق من الأطراف ذات العلاقة ، كما تتضمن الالتزامات 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 تحبر عن صافى القيمة الدفترية للأدوات المالية تمثل تقديراً مناسباً لقيمتها العادلة (القيمة السوقية) فى تاريخ إعداد القوائم المالية.

٢٩. إدارة مخاطر

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

خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان فى عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم، وللمحد من خطر الائتمان تقوم الشركة بتوزيع الائتمان الممنوح على عدد كبير من العملاء ويحق للشركة وفقاً لشروط التعاقد مع عملائها استعادة الوحدات المباعة لهم فى حالة توقفهم عن السداد مقابل إعادة المسدد منهم، كما تحصل الشركة على ضمانات مناسبة لخفض خطر الائتمان للمحد الأدنى.

٣٠. 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:

٢٠٢٠/٣/٣١		٢٠٢١/٣/٣١		العملة
الاثر على الارباح قبل الضريبة	التغير فى سعر الصرف	الاثر على الارباح قبل الضريبة	التغير فى سعر الصرف	
٦٨٢ ٦٨٤	١٠٪ +	٦٨٠ ٩٥٠	١٠٪ +	دولار أمريكي
(٦٨٢ ٦٨٤)	١٠٪ -	(٦٨٠ ٩٥٠)	١٠٪ -	
١٥ ٤٤٠	١٠٪ +	٣ ١٥٤	١٠٪ +	جنيه سودانى
(١٥ ٤٤٠)	١٠٪ -	(٣ ١٥٤)	١٠٪ -	

٣١. خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى المخاطر التي تتعرض لها الشركة من صعوبات فى توفير الأموال اللازمة للوفاء بالإرتباطات المتعلقة بالأدوات المالية مما ينتج عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى بسرعة وبقيمة تقترب من قيمتها العادلة وللمحد من هذه المخاطر ونظراً لطبيعة الأنشطة الرئيسية للشركة فإن الإدارة تهدف إلى الإحتفاظ بالمرونة فى التمويل من خلال التدفقات النقدية من أنشطة الشركة والإحتفاظ بحدود للتسهيلات الإئتمانية المتاحة ويلخص الجدول ادناه تواريخ استحقاق الالتزامات المالية استناداً إلى الدفعات التعاقدية كما يلي:

٢٠٢٠/١٢/٣١				٢٠٢١/٣/٣١				البند
من ١ الى ٥ سنوات	من ٣ الى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	الاجملى	من ١ الى ٥ سنوات	من ٣ الى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	الاجملى	
١.٥ ٧٥٥	--	١.٥ ٧٥٥	١١٥ ٧٥٥	--	١.٥ ٧٥٥	٩ ٩٨٠	١١٥ ٧٥٥	تأمين للغير
٦٢٠ ٨٤٤	--	٤٠٦ ٢٣٤	--	--	--	--	٦٢٠ ٨٤٤	أوراق الدفع
٢ ١٨٥ ٠٣٤	--	٢ ٠٩٠ ٧٤١	٢ ٦٤٦ ١٦٢	--	١ ٩٩٠ ٧٤٠	٦٥٥ ٤٢٢	٢ ١٨٥ ٠٣٤	مقاولين و موردين
٩١٩ ٩٨٠	--	٢٨٠ ٢٣٨	١ ٥٢٦ ٧٧٩	--	--	١ ٥٢٦ ٧٧٩	٩١٩ ٩٨٠	مصرفات مستحقة
١٤ ٨٩٢ ٨١٩	٣ ٢٢٠ ١٤٢	١١ ٤٦٨ ٧٨٦	٢٠ ٣٨٩١	٣ ٢٢٠ ١٤٢	١١ ٤٦٨ ٧٨٦	١٤ ٤٢٢ ٣١١	١٤ ٨٩٢ ٨١٩	أرصدة دائنة أخرى
١٨ ٧٢٤ ٤٢٢	٣ ٢٢٠ ١٤٢	١٤ ٢٥١ ٩٥٤	٢٠ ٢٧٣ ٦٦٠	٣ ٢٢٠ ١٤٢	١٣ ٥٢٩ ٠٢٦	٣ ٦٢٤ ٤٩٢	١٨ ٧٢٤ ٤٢٢	الاجملى للالتزامات المالية

٣٢. الموقف الضريبي :

أولاً - شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى :

أ. 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.

ب. ضريبة أرباح الاشخاص الاعتبارية:

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 فحص الشركة تقديرياً وتم الطعن وأحالة الخلاف الي اللجان الداخلية ثم لجان الطعن التي أصدرت قرارها بأعتماد نسب من التكاليف والمصروفات.

- تم رفع دعوي أمام المحكمة المختصة ولم يتم تحديد جلسات حتي الآن.
- تم تقديم طلب إنهاء منازعات وجاري حل الخلافات باللجان إنهاء المنازعات.

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 ٢٠٢٠

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

ج. 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 ٢٠٢٠

لم يتم فحص السنوات من ٢٠١٦ وحتى الآن والشركة ملتزمة بتوريد ضريبة كسب العمل بانتظام عن تلك السنوات.

د. 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 بأي إخطارات للفحص من قبل المأموريه .

هـ. ضريبة المبيعات والضريبة المضافة :

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

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

ثانياً - شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) :

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 (١٩،١٨) وتم الطعن بالميعاد وتم إحالة الملف للجان فض المنازعات

السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٨

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

السنوات ٢٠٠٩/٢٠١٠

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

السنوات ٢٠١١/٢٠٢٠

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

ثانياً - الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٣

تم فحص الشركة عن هذه السنوات

عام ٢٠٠٤

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

السنوات ٢٠١٣/٢٠٠٥

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

السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٤

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة المستحقة على العاملين وتوريدها للمصلحة فى المواعيد المحددة قانونا طبقا 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

الفترة 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

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٩

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

ب - الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ج- ضريبة الدمغة

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

د - ضرائب المبيعات

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

رابعا - الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق :

الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

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

ب. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ج. ضرائب الدمغة

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

د. ضرائب المبيعات / القيمة المضافة

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

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

خامساً - شركة مينا للمنتجات السياحية :

أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٩

- لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج عن تلك الفترة.

السنوات ٢٠١٠

- تم الربط لعدم الطعن في الميعاد القانوني بموجب إخطار الشركة بنموذج ٣٦ سداد بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢١ وتم الطعن عليه.

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) تقديرياً عن تلك السنوات وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني وجاري إستصدار قرار بأعادة الفحص .

السنوات من ٢٠١٧ وحتى عام ٢٠٢٠

- لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج عن تلك الفترة.

ب. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٢٠

- لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج عن تلك الفترة.

ج. ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط وحتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦

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

- لم يتم إخطار الشركة بأي نماذج فحص تالية لتلك السنوات.

د. ضريبة القيمة المضافة

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

هـ. ضريبة الخصم من المنبع

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

و. الضريبة على العقارات المبنية

تم محاسبة الشركة تقديرياً من قبل مصلحة الضرائب وأخطرت الشركة بنموذج ٣ وتم الطعن عليها في اليعاد القانوني وإحالة الملف إلى لجان الطعن وجارى إستصدار قرار لجنة الطعن.

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.

٣٥- أحداث هامة

- قانون نظام التأمين الصحى الشامل

صدر قانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ بشأن نظام التأمين الصحى الشامل على أن يعمل به من اليوم التالى لإنقضاء ستة أشهر من تاريخ نشره وبناءً 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 .

- فيروس كورونا (كوفيد ١٩)

حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) وتفشيه فى عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً اضطرابات للأشطة الاقتصادية والأعمال. تعتقد الشركة أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الواقعة بعد فترة صدور القوائم المالية التى لا تتطلب تعديلات فى هذه المرحلة المبكرة من الحدث الذى يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة وبالتالى لا تعتبر الإدارة أنه من الممكن تحديد تقدير كمي أو حسابي للأثر المحتمل لهذا التفشي على البيانات المالية المستقبلية للشركة فى هذه المرحلة و يجب مراجعة وتقييم المخاطر المحتملة بشكل مستمر ، وفى حال حدوث أى تغييرات جوهرية فى الظروف الحالية ؛ سيتم تقديم إفصاحات إضافية أو إقرار التعديلات فى القوائم المالية للفتترات اللاحقة خلال العام المالي القادم .

- دراسة قيم الأصول

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