

مصطفى شوقى

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة
من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وكذا تقرير الفحص المحدود

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفهرس

<u>صفحة</u>	
١	تقرير الفحص المحدود الدورى
٢	قائمة المركز المالى الدورية المستقل
٣	قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) الدورية المستقلة
٤	قائمة الدخل الشامل الدورى المستقلة
٥	قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المستقلة
٦	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٢٩-٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالى الدورى المستقل المرافقة لشركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغييرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر 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 ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرافقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى الدورى المستقل للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

- 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 (٣٢).

- تقوم الشركة بدراسة تسوية الارصدة المدينة الخاصة بالأطراف ذات العلاقة (ايضاح ٢٠).

مراقب الحسابات
مصطفى شوقي
خالد سعيد الرباط
مراقب الحسابات لدى الهيئة العامة
للرقابة والمحاسبة رقم (٢٥٨)
م.م. (٨١٧٣)

MAZARS مصطفى شوقي

تحريراً فى ١١ أغسطس ٢٠٢١

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالى الدورى المستقل فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

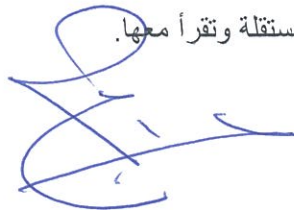
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح	الأصول الأصول الغير متداوله
٦٢٣ ٠٧٢	٤٨٣ ٧٩٤	(٤)	أصول ثابتة
١٣ ٢٥٨ ٨٦٢	١٣ ٢٥٨ ٨٦٢	(٥)	إستثمارات فى شركات تابعة
١٣ ٢٦٤ ٠٠٧	١٣ ٢٦٤ ٠٠٧	(٦)	إستثمارات فى شركات شقيقة
--	--	(٧)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٢٧ ١٤٥ ٩٤١	٢٧ ٠٠٦ ٦٦٣		مجموع الأصول الغير متداوله
			<u>الأصول المتداولة</u>
٢٢ ٨٤٢ ٥٨٣	٢٢ ١٨٩ ٠٠٥	(٨)	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
٢٥ ٦٩٣ ٢٤٧	٢٥ ٧٦٤ ٦٤٧	(٩)	عملاء وأوراق قبض
١٣٩ ٧٠٤ ٣٣١	١٣٩ ٥٢٠ ٠٣٤	(٢٠)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٢ ٣٧٥ ٨٣٧	٢ ٥٥٤ ٠٣٢	(١٠)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٦٥٨ ٤٧٩	٦٥٩ ٢٠٦	(١١)	أصول ضريبية
٦٩١ ٧١٤	٢ ٢٦٨ ٧٨٣	(١٢)	نقدية بالخرينة ولدى البنوك
١٩١ ٩٦٦ ١٩١	١٩٢ ٩٥٥ ٧٠٧		مجموع الأصول المتداولة
٢١٩ ١١٢ ١٣٢	٢١٩ ٩٦٢ ٣٧٠		إجمالى الأصول
			<u>حقوق الملكية والإلتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٣)	رأس المال المدفوع
١١ ١٨٦ ٣٨٠	١١ ١٨٦ ٣٨٠	(١٤)	احتياطيات
٥ ٨٩٢ ٧٤٦	١ ٦٧٦ ٨٧٧		أرباح مرحلة
١٦٧ ٠٧٩ ١٢٦	١٦٢ ٨٦٣ ٢٥٧		مجموع حقوق الملكية
			<u>الالتزامات الغير متداولة</u>
			إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢٣ ٦١٠	٣٦ ٨٧٤		مجموع الإلتزامات الغير متداولة
٢٣ ٦١٠	٣٦ ٨٧٤		
			<u>الالتزامات المتداولة</u>
١ ٦١٠ ٩٠٨	١ ٥٢٥ ٠٢١	(١٥)	موردون
٢٦ ٠٦٩ ٧٢٤	٢٥ ٥٦٤ ٩٣١	(١٦)	عملاء أرصدة دائنة
١٥ ١٠٩ ٣٧٧	١٥ ٨٠٢ ٦٤٨	(١٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣ ٠٤٦ ٢٩٤	٧ ٤٥٢ ٦٩٦	(٢٠)	المستحق للأطراف ذات العلاقة
٢٠٣ ٨٩١	٧٤٧ ٧٤١	(١٨)	إلتزامات ضريبية
٥ ٩٦٩ ٢٠٢	٥ ٩٦٩ ٢٠٢	(١٩)	مخصصات
٥٢ ٠٠٩ ٣٩٦	٥٧ ٠٦٢ ٢٣٩		مجموع الإلتزامات المتداولة
٢١٩ ١١٢ ١٣٢	٢١٩ ٩٦٢ ٣٧٠		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

• تقرير الفحص المحدود مرفق .

• الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.



الأستاذ/ محمد مبارك الهاجري
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ/ محمد أحمد عباس
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



الأستاذ/ أحمد رشدي مكرم
المدير المالى

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح	
٨٧٧١٩	٥٥١٢٥٨	١٧١٦٣٩٧	٢٢٩٦٩٢٣	(٢١)	إيرادات النشاط
(٥٦٦٣٣٧)	(١٠٩٦١١١)	(١٠٧١١١٦)	(١٥١٨٦٤٥)	(٢٢)	تكاليف النشاط
(٤٧٨٦١٨)	(٥٤٤٨٥٣)	٦٤٥٢٨١	٧٧٨٢٧٨		مجمول الربح / (الخسارة)
(٢٥٢٠٢٨٤)	(٥٣٣٧٧٧٤)	(٢٤١٤٥٠٦)	(٥٠٤٤٨٦٠)	(٢٣)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٣٠١١٥)	(٢٨٩١٤٠)	(١٠٨٥٨٢)	(٢٣٥٩٤٢)	(٢٤)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٧٧٨٦١)	(١٥٥٧٢١)	(٦٩٩٥٤)	(١٣٩٠٥٢)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
٨٣٠٠٠	٢٢٦٦٤٠	٩٣٠٧٢	١٦٧٤٩٧	(٢٥)	إيرادات متنوعة
--	--	--	٣٣٧٠٠٠	(٤)	ارباح بيع أصول ثابتة
٣١٩٢٣٨	٦٨٦٧١٥	٢٨٧٧٥	٣١٥٧٨		فوائد بنكية دائنة
--	--	--	٨٠٨٥٠	(٩)	رد إضمحلل عملاء
١٦٩٢٥٢	٤٣٣١٢	(١٣١٥١)	(١٧٧٩٥٤)		فرق تقييم عملة
(٢٦٣٥٣٨٨)	(٥٣٧٠٨٢١)	(١٨٣٩٠٦٥)	(٤٢٠٢٦٠٥)		صافى خسارة الفترة قبل الضرائب
٢٠٦٦٧	(٨٥٦٢)	٥٤١١٧	(١٣٢٦٤)	(٢٦)	الضريبة المؤجلة المقدرة
--	--	--	--		ضريبة الدخل المقدرة
(٢٦١٤٧٢١)	(٥٣٧٩٣٨٣)	(١٧٨٤٩٤٨)	(٤٢١٥٨٦٩)		صافى خسارة الفترة بعد الضرائب
	(٠,٠٧)		(٠,٠٣)	(٢٧)	نصيب السهم فى الخسائر

• الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.



الأستاذ/ محمد مبارك الهاجري
رئيس مجلس الإدارة



الأستاذ/ محمد أحمد عباس
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



الأستاذ/ أحمد رشدي مكرم
المدير المالي

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
(٢ ٦١٤ ٧٢١)	(٥ ٣٧٩ ٣٨٣)	(١ ٧٨٤ ٩٤٨)	(٤ ٢١٥ ٨٦٩)	صافى خسارة الفترة
--	--	--	--	بنود متعلقه بالدخل الشامل الأخر
(٢ ٦١٤ ٧٢١)	(٥ ٣٧٩ ٣٨٣)	(١ ٧٨٤ ٩٤٨)	(٤ ٢١٥ ٨٦٩)	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة ميناء الإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي رأسمالى	احتياطي قانونى	رأس المال	
١٦٧.٠٧٩ ١٢٦	٥٨٩٢٧٤٦	٣٠٠.٥٣٢	١٠.٨٨٥ ٨٤٨	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١
(٤٢١٥٨٦٩)	(٤٢١٥٨٦٩)	--	--	--	المحول من الدخل الشامل
١٦٢ ٨٦٣ ٢٥٧	١ ٦٧٦ ٨٧٧	٣٠٠.٥٣٢	١٠.٨٨٥ ٨٤٨	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٨٢ ٥٤٦ ٦٦٤	٢١ ٧١٦ ٨٢٨	٣٠٠.٥٣٢	١٠.٥٢٩ ٣٠٤	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠
--	(٣٥٦ ٥٤٤)	--	٣٥٦ ٥٤٤	--	تدعيم الاحتياطي القانوني
(٥٣٧٩ ٣٨٣)	(٥٣٧٩ ٣٨٣)	--	--	--	المحول من الدخل الشامل
١٧٧ ١٦٧ ٢٨١	١٥٩٨٠.٩٠١	٣٠٠.٥٣٢	١٠.٨٨٥ ٨٤٨	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإيضاحات المرتبطة متممة للقوائم المالية المستقلة وتقرأ معها

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٥ ٣٧٠ ٨٢١)	(٤ ٢٠٢ ٦٠٥)		صافي الخسارة قبل الضرائب
١٨٣ ٧١٢	١٥٠ ٢٧٩	(٤)	تعديلات لتسوية صافي الخسائر من أنشطة التشغيل
(٦٨٦ ٧١٥)	(٣١ ٥٧٨)		إهلاك أصول ثابتة
--	(٣٣٧ ٠٠٠)		فوائد بنكية دائنه
(٤٣ ٣١٢)	١٧٧ ٩٥٤		ارباح بيع اصول ثابتة
--	(٨٠ ٨٥٠)		فرق تقييم عملة
(٥ ٩١٧ ١٣٦)	(٤ ٣٢٣ ٨٠٠)		إضمحلال في قيمة المدينون
--	٦٥٣ ٥٧٨	(٨)	التغير في الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
١ ٢٦٥ ٢٣٩	(٧١ ٤٠٠)	(٩)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٣ ٠٣٨ ١٧١)	١٨٤ ٢٩٧	(٢٠)	التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
(١ ٣٦٦ ٧١٧)	(٩٧ ٣٤٥)	(١٠)	التغير في المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٤٥٢ ٨٠٦	(٧٢٧)	(١١)	التغير في أصول ضريبية أخرى
٣٦٥ ١٢٧	(٨٥ ٨٨٧)	(١٥)	التغير في المقاولين والموردين
--	(٥٠٤ ٧٩٣)	(١٦)	التغير في عملاء أرصدة دائنة
(٦ ٧٩٢)	٤ ٤٠٦ ٤٠٢	(٢٠)	التغير في المستحق للأطراف ذات العلاقة
(٤١٩ ٨٩٩)	٦٩٣ ٢٧١	(١٧)	التغير في الدائون أرصدة قصيرة الأجل
(٤٣٩ ٤٢٨)	٥٤٣ ٨٥٠	(١٨)	التغير في الإلتزامات الضريبية
(٩ ١٠٤ ٩٧١)	١ ٣٩٧ ٤٤٦		النقدية المتولدة من التشغيل
(٩ ١٠٤ ٩٧١)	١ ٣٩٧ ٤٤٦		صافي التدفقات المستخدمة في أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
٦٨٦ ٧١٥	٣١ ٥٧٨		متحصلات من فوائد بنكية دائنه
--	٣٣٧ ٠٠٠		متحصلات من بيع اصول ثابتة
--	(١١ ٠٠١)		مدفوعات في شراء أصول ثابتة
٦٨٦ ٧١٥	٣٥٧ ٥٧٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار
(٨ ٤١٨ ٢٥٦)	١ ٧٥٥ ٠٢٣		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤٣ ٣١٢	(١٧٧ ٩٥٤)		فروق تقييم عملة
١٩ ٨٢١ ٤٤٥	٦٩١ ٧١٤	(١٢)	النقدية وما في حكمها أول
١١ ٤٤٦ ٥٠١	٢ ٢٦٨ ٧٨٣	(١٢)	النقدية وما في حكمها آخر

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المستقلة ونقرأ معها.

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المستقلة
من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

فهرس الإيضاحات

<u>صفحة</u>	<u>البيان</u>	<u>رقم الايضاح</u>
٨	نبذة عن الشركة	١
٩	أسس إعداد القوائم المالية	٢
٩	السياسات المحاسبية المتبعة	٣
١٦	أصول ثابتة	٤
١٧	إستثمارات فى شركات تابعة	٥
١٧	إستثمارات فى شركات شقيقة	٦
١٨	إستثمارات 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 بالخرزينة و لدى البنوك	١٢
٢١	رأس المال المدفوع	١٣
٢١	احتياطيات	١٤
٢١	مقاولون وموردون	١٥
٢٢	عملاء أرصدة دائنة	١٦
٢٢	دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١٧
٢٢	إلتزامات 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	تسويات السعر الفعلى لضريبية الدخل	٢٦
٢٦	نصيب السهم من الأرباح / (الخسائر)	٢٧
٢٦	القيمة العادلة للأدوات المالية	٢٨
٢٧	مراكز العملات الهامة	٢٩
٢٧	خطر السيولة	٣٠
٢٧	الموقف الضريبي	٣١
٢٩	أحداث هامة	٣٢

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية من يناير ٢٠٢١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى)

١. نبذة عن الشركة

أ. الكيان القانونى والقوانين المنظمة

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

ب. غرض الشركة :

شراء الأراضى وتقسيمها وإمدادها بالمرافق العامة 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.

ج. مقر الشركة :

- المقر الإدارى : أبراج سراى المعادى - كورنيش المعادى - عمارة ١٣٥ - الدور الأول.
- المقر الرئيسى : مدينة ٦ أكتوبر - الحى المتميز - القرية العلاجية السياحية السابعة - الجيزة.

د. التسجيل بالسجل التجارى

بتاريخ ١٦ يوليو ١٩٩٦ تم التأسيس فى السجل التجارى.
عمر الشركة ٢٥ عاماً من تاريخ القيد بالسجل التجارى أى تبدأ من ١٦ يوليو ١٩٩٦ حتى ١٥ يوليو ٢٠٢١.
وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٤ يونيو ٢٠٢١ تمت الموافقة على مد عمر الشركة خمسة وعشرون عاماً تنتهى فى ١٥ يوليو ٢٠٤٦.

هـ. البورصة المصرية

وافقت لجنة قيد الاوراق المالية ببورصتي القاهرة والاسكندرية على قيد اسهم الشركة بتاريخ ١٦ سبتمبر ١٩٩٠.

و. اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بناءً على قرار مجلس الادارة بتاريخ فى ١١ أغسطس ٢٠٢١

ز. تشكيل مجلس الإدارة

بناءً على قرار أجمع مجلس إدارة الشركة المنعقد بتاريخ ١٥ إبريل ٢٠٢١ تم إعادة تشكيل مجلس إدارة الشركة ليصبح كالتالى:

رئيس مجلس الإدارة ممثلاً عن مجموعة عارف الإستثمارية	الاستاذ / محمد مبارك الهاجري
نائب رئيس مجلس الإدارة ممثلاً عن شركة لمار القابضة	الاستاذ / جاسم داود العون
عضو مجلس إدارة والرئيس التنفيذي ممثلاً عن مجموعة عارف الإستثمارية	الاستاذ / محمد أحمد عباس
عضو مجلس الإدارة	الاستاذ / سامح أحمد خضير
عضو مجلس إدارة ممثلاً عن شركة لمار القابضة	الاستاذ / عيسى نجيب العيسى

٢. أسس إعداد القوائم المالية

- أ- أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها على مدار الفترة المالي الا اذا ذكر خلاف ذلك، وإعداد القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة.
- ب- يتم إعداد القوائم المالية طبقاً لفرض الاستمرارية والتكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التي تم اثباتها بالقيمة العادلة والتي تتمثل فيما يلى:
- الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح 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 احد أساليب التقييم والتي تتضمن أسلوب القيمة الحالية واسلوب التدفقات النقدية المخصومة او الرجوع الى القيمة الحالية لإدارة مالية مشابه تقريبا للإدارة المالية التي 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 في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣. السياسات المحاسبية المتبعة

أ. عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التي تزاول بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهي الجنيه المصرى، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصرى 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 الأساسى للشركة (إيرادات النشاط الجارى، اضمحلال الأصول، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية 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 الموضوعية 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. التغيير في السياسات المحاسبية

ويتمثل في التغيير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات 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 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 المالي ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك التغيير في السياسات بأثر رجعى وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

د. المعاملات والأرصدة

يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السائدة في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبى 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 متاحًا للاستخدام أي عندما يصبح الأصل قابلاً للتشغيل الفعلى بالطريقة التي حددتها الإدارة وطبقاً للعمر الإنتاجي المقدر لكل أصل على حدة بإتباع أسلوب القسط الثابت ويتم إدراج الإهلاك الخاص بكل فترة مالية كمصروف بقائمة الدخل وذلك طبقاً للمعدلات الآتية :

السنوات	البيان	السنوات	البيان
٣	حاسبات آلية	٥٠	مبانى
٤	لوحات إعلانية	٤	وسائل نقل وانتقال
٤	برامج	٣	أثاث ومهمات مكتبية

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

يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة، ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الدخل (الأرباح 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 الأساسى فإن صافى القيمة الدفترية يتم إهلاكها على العمر الإنتاجي المتبقى بعد تعديله.

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

التكاليف اللاحقة على اقتناء الأصل

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

الأرباح أو الخسائر من بيع أصول ثابتة

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

ز. الإستثمارات :

- إستثمارات فى شركات تابعة

يتم إدراج الإستثمارات فى الشركات التى تمتلك فيها الشركة نسبة مؤثرة من أسهم رأس مال تلك الشركات والتي تمكنها من تحقيق السيطرة من خلال التأثير المالى والإدارى أو طبقاً لمعيار نسبة المساهمة ، وحق التصويت ضمن الإستثمارات فى شركات تابعة، حيث تثبت تلك الإستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتناء - فى تاريخ إصدار أمر الشراء ويتم تخفيض تكلفة تلك الإستثمارات بقيمة الانخفاض الغير مؤقت - إن وجد - تحمياً على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده.

- إستثمارات فى 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 الإستثمارات فى نهاية كل فترة مالىه باتباع أسلوب حقوق المالكه عند إعداد القوائم المالىه المجمعه و ذلك بالتغير فى حقوق ملكية الشركه الشقيقه بعد تاريخ الحيازه مع تخفيض ذلك الإستثمار بقيمة أى توزيعات محصلة أو معلنة.

- إستثمارات مالية متاحة للبيع :

الإستثمارات المتاحة للبيع هى أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الإقتناء، وغير موبوءة كقروض 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 المالى من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو (الخسائر) المتراكمة المسجلة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفى هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل(الأرباح والخسائر).

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 أفضل 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 الشركه العادي ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام و كذلك أى تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع) أيهما أقل و التى تشمل تكلفة إقتناء الأرض وتكلفة تجهيزها وتميئتها وتطويرها ومدتها بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاء التى قد تشييد 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 الراهنة، ويتم تسعير المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك على أن يتم إعادة قياس وتقييم المخزون فى نهاية الفترة المالية بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل مع تحميل قائمة الدخل بالانخفاض فى قيمة المخزون المتقادم والبطيء الحركة لتحقيق مفهوم صافى القيمة البيعية لكافة أنواع المخزون.

ك. العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

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

ل. المخصصات :

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

م. الإحتياطيات :

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 الإقتطاع.

إحتياطي عام

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

إحتياطي رأسمالي

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

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 اعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

ضرائب الدخل المؤجلة

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

س. الإيرادات

إيرادات التنمية العقارية

يتم إثبات إيرادات التنمية العقارية الخاصة بوحدة 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 المقدره 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) وفقا 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 و التسويق و تقديم الخدمات فى تاريخ تقديم الخدمة للعميل.

ف. الاضمحلال فى قيم الأصول :

الأصول المالية

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة - فى تاريخ الميزانية 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 (الأرباح أو الخسائر)، 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 (الأرباح أو الخسائر).

الأصول غير المالية

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

ص. 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.

ج. الأرقام المقارنة :

يتم إعادة تبويب الأرقام المقارنة عن السنة السابقة لتتمشى مع التغييرات فى عرض القوائم المالية للفترة الحالية إن وجدت.

د. الاقتراض و تكلفة الاقتراض

الاقتراض والتسهيلات الائتمانية

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

تكلفة الاقتراض

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

بدء الرسملة

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

- يتم الإنفاق على الأصل.

- تكبد المنشأ تكلفة اقتراض.

تكون الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام فى الأغراض المحددة له أو بيعة للغير محل تنفيذ فى الوقت الحالى.

تعليق الرسملة

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

التوقف عن الرسملة

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

ش. الأدوات المالية :

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

أصول مالية متاحة للبيع

تتمثل الأصول المالية المتاحة للبيع فى تلك الاستثمارات 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 الاستثمار فى هذه الحالة طبقاً للمعيار المحاسبى المصرى رقم (٢٦) الخاص بالأدوات المالية - الاعتراف والقياس - وذلك فى التاريخ الذى لم يعد فيه للشركة نفوذ مؤثر على الشركة الشقيقة.

القياس والقياس اللاحق:

سوق نشط

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

سوق غير نشط

يتم الإثبات الأولى بالتكلفة - تكلفة الإقتناء فى تاريخ إصدار أمر الشراء - والذى يمثل القيمة العادلة لتلك الاستثمارات وقت تنفيذ المعاملة، على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات - عند إعداد التقارير أو فى نهاية 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 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 أخذاً 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 الموضوعه لحماية الاستثمار.
 - التأكد من الالتزام بالإجراءات والقواعد التي تصدرها الجهات الحكومية، والتأكد من الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية.
 - التحقق من توافر الرقابة والمتابعة للنشاط.

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

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

- ظ. إجمالي الدخل الشامل
هو التغيير في حقوق الملكية خلال الفترة والنتائج عن معاملات وأحداث أخرى فيما عدا التغييرات الناتجة عن المعاملات مع الملاك بصفتهم هذه، ويشمل إجمالي الدخل الشامل كافة بنود كلا من "الأرباح أو الخسائر" و " الدخل الشامل الآخر".

- غ. معايير المحاسبة المصرية المعدلة :
- 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 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 – الإعراف والقياس، (٣٤) الإستثمار العقارى، (٣٨) مزيا 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 ميناء الاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الورقية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٤. أصول ثابتة

لوحات	إعلانية	برامج	حسابات آنية	أثاث	وسائل نقل وانتقال	مباني	أراضي	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	التكلفة في أول يناير ٢٠٢١	إضافات
إجمالي	٢٢٤ ٥٤٦	٣٤٩ ٣٧٦	٢٥١ ٨٧٠	٢٨٨ ٩٥٢	٩٩٢ ٦٥١	٣٨٦ ٩٦٩	٤١ ٧٨٦	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	إستيعادات
٢٥٣٦ ١٥٠	٢٢٤ ٥٤٦	٣٤٩ ٣٧٦	٢٥١ ٨٧٠	٢٨٨ ٩٥٢	٩٩٢ ٦٥١	٣٨٦ ٩٦٩	٤١ ٧٨٦	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	إستيعادات
٢٥٣٦ ١٥٠	٢٢٤ ٥٤٦	٣٤٩ ٣٧٦	٢٥١ ٨٧٠	٢٨٨ ٩٥٢	٩٩٢ ٦٥١	٣٨٦ ٩٦٩	٤١ ٧٨٦	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	إستيعادات
١١٠٠١	--	--	١١٠٠١	--	--	--	--	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	إستيعادات
(١٤٧ ٩١٩)	--	--	--	--	(١٤٧ ٩١٩)	--	--	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	إستيعادات
٢٣٩٩ ٢٣٢	٢٢٤ ٥٤٦	٣٤٩ ٣٧٦	٢٦٢ ٨٧١	٢٨٨ ٩٥٢	٨٤٤ ٧٣٢	٣٨٦ ٩٦٩	٤١ ٧٨٦	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	إستيعادات
١٥٤٧ ٠٣٧	١٥٧ ٠٢٨	١٧١ ٥٤٥	٢١٤ ٩٧١	٢٦٣ ٧٦٨	٥٤١ ٦٠٢	١٩٨ ١٢٣	--	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	إستيعادات
٣٦٦ ٠٣٩	٥٦ ٢٩٠	٨٧ ٥٨٤	٣٤ ١٥٩	٩ ٥٢٨	١٧٠ ٧١٨	٧٧١٠	--	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	إستيعادات
١ ٩١٣ ٠٧٦	٢١٣ ٣١٨	٢٥٩ ١٢٩	٢٤٩ ١٣٠	٢٧٣ ٢٩٦	٧١٢ ٣٢٠	٢٠٥ ٨٨٣	--	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	إستيعادات
١ ٩١٣ ٠٧٦	٢١٣ ٣١٨	٢٥٩ ١٢٩	٢٤٩ ١٣٠	٢٧٣ ٢٩٦	٧١٢ ٣٢٠	٢٠٥ ٨٨٣	--	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	إستيعادات
١٥٠ ٢٧٩	١١ ٢٢٧	٤٣ ٣١٤	٢ ٧٦٤	٤ ٧١٠	٨٤ ٤٢٦	٣ ٨٣٨	--	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	إستيعادات
(١٤٧ ٩١٩)	--	--	--	--	(١٤٧ ٩١٩)	--	--	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	إستيعادات
١ ٩١٥ ٤٣٦	٢٢٤ ٥٤٦	٣٠٢ ٤٤٢	٢٥١ ٨٩٤	٢٧٨ ٠٠٦	٦٤٨ ٨٢٧	٢٠٩ ٧٢١	--	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	إستيعادات
٤٨٣ ٧٩٤	--	٤٦ ٩٣٤	١٠ ٩٧٧	١٠ ٩٤٥	١٩٥ ٩٠٥	١٧٧ ٢٤٨	٤١ ٧٨٦	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	إستيعادات
٦٢٣ ٠٧٢	١١ ٢٢٧	٩٠ ٢٤٧	٢ ٧٤٥	١٥ ٦٥٥	٢٨٠ ٣٣١	١٨١ ٠٨٦	٤١ ٧٨٦	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢١	إستيعادات

أرباح بيع أصول ثابتة :-

يتمثل إهلاك الأصول الثابتة فيما يلى :-

٢٠٢١/١/٣٠	٢٠٢٠/١/٣٠	٢٠٢١/١/٣٠	٢٠٢٠/١/٣٠
--	١٥٥ ٧٢١	١٣٩ ٠٥٢	إهلاك إداري
	٢٧ ٩٩١	١١ ٢٢٧	إهلاك لوحات إعلانية
(٢٢٧ ٠٠٠)	١٨٣ ٧١٢	١٥٠ ٢٧٩	الإجمالي
٣٢٧ ٠٠٠			

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٥. إستثمارات في شركات تابعة

اسم الشركة	نسبة المساهمة	تكلفة الاقْتناء	مجموع الاضمحلال	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
مينا للتنمية والاستثمارات السياحية	٧٩٩,٨٠ %	٢ ٤٩٥ ٠٠٠	--	٢ ٤٩٥ ٠٠٠	٢ ٤٩٥ ٠٠٠
* مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاند سكيب)	٧٩٥ %	١ ٥٧٠ ٠٠٠	(١ ٥٧٠ ٠٠٠)	--	--
مينا للمتجعات السياحية	٧٩٩,٩٨ %	١ ٠٠٠ ٧٣٧	--	١ ٠٠٠ ٧٣٧	١ ٠٠٠ ٧٣٧
مينا سیتی ستنر للمجمعات التجارية والإدارية	٧٩٨ %	٧٣٥ ٠٠٠	--	٧٣٥ ٠٠٠	٧٣٥ ٠٠٠
المصرية لإدارة المشروعات والتسويق	٧٤٥ %	٢٨ ١٢٥	--	٢٨ ١٢٥	٢٨ ١٢٥
			(١ ٥٧٠ ٠٠٠)	١٣ ٢٥٨ ٨٦٢	١٣ ٢٥٨ ٨٦٢

- جميع الإستثمارات غير مقيدة في بورصة الأوراق المالية.

- يتم اعتبار الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق كشركة تابعة حيث تمتلك الشركة ٧٤٥ % من أسهمها كحصة مباشرة ونسبة ٧٠ % كحصة غير مباشرة من خلال إحدى شركاتها التابعة (شركة مينا سیتی ستنر للمجمعات التجارية والإدارية).

* بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٥ أغسطس ٢٠١٢ تمت الموافقة على إضمحلال كامل تكلفة الإستثمار بشركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاند سكيب).

٦. إستثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	تكلفة الاقْتناء	٢٠٢١/٦/٣٠	٢٠٢٠/١٢/٣١
٥٠ %	٩ ٣٧٥ ٠٠٠	٩ ٣٧٥ ٠٠٠	٩ ٣٧٥ ٠٠٠
٣٥ %	٣ ٨٨٩ ٠٠٧	٣ ٨٨٩ ٠٠٧	٣ ٨٨٩ ٠٠٧
		١٣ ٢٦٤ ٠٠٧	١٣ ٢٦٤ ٠٠٧

نبح العمراء للتنمية السياحية والعقارية

* مجموعة فلوريدا للتنمية والانشاءات

** تم صدور قرار بالتحفظ على شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والانشاءات والتي تساهم الشركة فيها بنسبه ٣٥ % من اسهم راس المال و تم الإحاطة بإسناد إداره و تسير الاعمال الى شركة النصر للإسكان و التعمير كممثل للورله وتؤكد الشركة على ثقتها في الاداره الحاليه لحصليه الإستثمار و حقوق المساهمين و العملاء و تنفيذ كافة الاتزامات في ظل القوانين المنظمه لذلك.

شركة مينا الإستثمار السياحي والمقاري (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٧. إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٢/٣٠	مجموع الاضمحلال	تكلفة الإقتناء	نسبة المساهمة	اسم الشركة
--	--	(٩ ٨٨٦ ٦٠٣)	٩ ٨٨٦ ٦٠٣	%٧,٣٣	شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة
--	--	(٧٦ ٤٦٣)	٧٦ ٤٦٣	% ٨	النيل الصناعية المعدنية
--	--	(٦٥٠,٩٣)	٦٥٠,٩٣	%٠,١	تنمية المناطق الصناعية الحرة شرق بورسعيد
--	--	(٢ ٦٩٠)	٢ ٦٩٠	%١٠	شركة وزر للتنمية السياحية
--	--	(١٠٠٣٠ ٨٤٩)	١٠٠٣٠ ٨٤٩		

- جميع الإستثمارات غير مقيدة في بورصة الأوراق المالية.

* تم اعتبار الإستثمار في شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة كإستثمارات مالية متاحة للبيع نظراً لعدم تمثيل الشركة في مجلس إدارة شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة.
وقد قامت إدارة الشركة بإضمحلال مبلغ ١١٧ ٩٦١ ٤ جنيه مصري من تكلفة الإستثمار الخاص بشركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدود بنهاً على قرار الجمعية العامة تم تحويل رأس مال الشركة من ٤,٨ مليون دولار إلى ١١ مليون جنيه سوداني وبنهاً على المذكرة المعتمدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٦ تم اضمحلال المتبقي من رصيد الإستثمار بالكامل .

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٩. عملاء وأوراق قبض

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٨ ٦٢٥ ٩٠٠	١٨ ٦٢٥ ٩٠٠	عملاء
٢٤٣ ٢٥١	١٦٢ ٤٠١	عملاء وحدات مبيعة
(٢٤٣ ٢٥١)	(١٦٢ ٤٠١)	عملاء صيانة
١٨ ٦٢٥ ٩٠٠	١٨ ٦٢٥ ٩٠٠	مجمع اضمحلال العملاء
		* أوراق قبض
٦ ٨٤٩ ٨٧٢	٦ ٩٠٤ ٤٧٢	أوراق قبض (أقل من ١٢ شهر)
٢١٧ ٤٧٥	٢٣٤ ٢٧٥	أوراق قبض (أكثر من ١٢ شهر)
٧ ٠٦٧ ٣٤٧	٧ ١٣٨ ٧٤٧	
٢٥ ٦٩٣ ٢٤٧	٢٥ ٧٦٤ ٦٤٧	

* يتمثل تحليل أعمار أوراق القبض فيما يلى :

الإجمالي	أكثر من عام	من ٣ الي ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	أوراق قبض استحققت ولم تحصل	
٧ ١٣٨ ٧٤٧	٢٣٤ ٢٧٥	٣٥٢ ٠٥٠	٧٥ ٢٥٠	٦ ٤٧٧ ١٧٢	٢٠٢١/٦/٣٠
٧ ٠٦٧ ٣٤٧	٢١٧ ٤٧٥	٢١٧ ٨٠٠	١٥٤ ٩٠٠	٦ ٤٧٧ ١٧٢	٢٠٢٠/١٢/٣١

* يتمثل تحليل أعمار العملاء فيما يلى :

الإجمالي	أكثر من عام	من ٣ الي ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	أرصدة استحققت ولم تحصل	
١٨ ٦٢٥ ٩٠٠	--	١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	٥ ٥٠٠	٢٠ ٤٠٠	٢٠٢١/٦/٣٠
١٨ ٦٢٥ ٩٠٠	--	١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	٥ ٥٠٠	٢٠ ٤٠٠	٢٠٢٠/١٢/٣١

١٠. مدينون وأرصدة مدينة اخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٣٣٠ ٠٠٠	٣٣٠ ٠٠٠	مقاولون وموردون - أرصدة مدينة
١ ٣٣١ ٣٠٥	١ ٣٣١ ٣٠٥	شركة مينا بلازا للمجمعات الإدارية
٣٩٠ ٢٥٠	٣٩٠ ٢٥٠	ايرادات مستحقة
٢٣٦ ٩٤٤	١٥١ ٨٩٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
--	١٠٣ ٨٨٦	عهد شخصية
٢٥٤ ٦٦٢	٢٥٤ ٦٦٢	تأمينات لدى الغير
٣٢ ٦٧٦	١٩٢ ٠٣٢	مدينون آخرون
٢ ٥٧٥ ٨٣٧	٢ ٧٥٤ ٠٣٢	
(٢٠٠ ٠٠٠)	(٢٠٠ ٠٠٠)	* مجمع اضمحلال الأرصدة المدينة
٢ ٣٧٥ ٨٣٧	٢ ٥٥٤ ٠٣٢	

* بناءً على اعتماد رئيس مجلس الإدارة تم تكوين مجمع اضمحلال لبعض الأرصدة المدينة المتوقعه بتاريخ

١٦ فبراير ٢٠١٥

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

١١. أصول ضريبية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٦٣٦ ٨١٠	٦٣٧ ٥٣٧	ضرائب الخصم والتحصيل
٢١ ٦٦٩	٢١ ٦٦٩	ضرائب القيمة المضافة
٦٥٨ ٤٧٩	٦٥٩ ٢٠٦	

١٢. نقدية بالخبزينة و لدى البنوك

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٦٥١ ٢٢٠	٢ ٢٢٥ ٨٠٠	بنوك حسابات جارية
٤٠ ٤٩٤	٤٢ ٩٨٣	بنوك ودائع لأجل
٦٩١ ٧١٤	٢ ٢٦٨ ٧٨٣	

١٣. 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 و قد 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 للإستثمار المالى
٪٦,٠٥	٩ ٠٦٨ ٩٧٣	المتوكل علي الله جمعة محمد ابراهيم
٪٤٣,٣٧	٦٥ ٠٥٩ ١٢٥	مساهمون آخرون
٪١٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

- بناءً علي قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٠ تمت الموافقة علي تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ٢ جنية لتصبح ١ جنية لكل سهم وبناءً علي ذلك يصبح عدد الأسهم ١٥٠ مليون سهم بدلاً من ٧٥ مليون سهم.

١٤. احتياطات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
١٠ ٨٨٥ ٨٤٨	١٠ ٨٨٥ ٨٤٨	احتياطي قانونى
٣٠٠ ٥٣٢	٣٠٠ ٥٣٢	احتياطي رأسمالى
١١ ١٨٦ ٣٨٠	١١ ١٨٦ ٣٨٠	

١٥. موردون

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
١ ٦١٠ ٩٠٨	١ ٥٢٥ ٠٢١	موردون
١ ٦١٠ ٩٠٨	١ ٥٢٥ ٠٢١	

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

١٦. عملاء أرصدة دائنة

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٢٥ ٧١٠ ٣٥٣	٢٥ ٢٠٥ ٥٦٠	* عملاء وحدات مبيعة
٣٥٩ ٣٧١	٣٥٩ ٣٧١	عملاء وحدات مستردة
٢٦ ٠٦٩ ٧٢٤	٢٥ ٥٦٤ ٩٣١	

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

١٧. دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٣ ٢٤٨ ٨٤٢	٣ ٢٥٤ ٤٤٢	ودائع صيانة ملاك وحدات المشروعات
٥ ١٢٦ ٤٤٢	٥ ١٢٦ ٤٤٢	شركة كونكورد للتنمية العقارية
١٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠	تأمينات للغير
٥ ٢٢٥ ٤٤١	٥ ٢٢٥ ٤٤١	* جمعية شل
٢٤٦ ٣٦٤	٦٦٢ ٩٢٤	مصروفات مستحقة
٢٥٨ ٧٥٧	٢٥٨ ٧٥٧	إتحاد ملاك تركواز
٢٣٢ ٠٠٠	٢٣٢ ٠٠٠	عدادات كهرباء / مياه
٧٦١ ٥٣١	١ ٠٣٢ ٦٤٢	دائنون آخرون
١٥ ١٠٩ ٣٧٧	١٥ ٨٠٢ ٦٤٨	

* 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.

١٨. التزامات ضريبية

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٩٧ ٩٦٢	٥٩٠ ٠٧٦	ضرائب كسب عمل
٢٨ ٧١٢	٣٢ ٣٠٨	ضرائب خصم منيع
٧٧ ٢١٧	١٢٥ ٣٥٧	ضرائب القيمة المضافة
٢٠٣ ٨٩١	٧٤٧ ٧٤١	

١٩. المخصصات

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/٦/٣٠	
٥ ٩٦٩ ٢٠٢	٥ ٩٦٩ ٢٠٢	* مخصص تعويضات ومطالبات
٥ ٩٦٩ ٢٠٢	٥ ٩٦٩ ٢٠٢	

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

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)
إيضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٠. التعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

٢٠٢٠/١٢/٣١		٢٠٢١/٦/٣٠		حجم التعاملات خلال الفترة		العلاقة		نوع العلاقة		المستحقة من الأطراف ذات العلاقة	
تاريخ	مدين	تاريخ	مدين	تاريخ	مدين	الضمانات	طبيعة التعامل	العلاقة	صلاحيات	أ	ب
--	١٢٠.٦١٥٨٤٢	--	١٢٠.٤٨٦٣٠.١	١١.٠٨.٩٦٢	٩٧٩.٤٢١	ملكية / ٩٩,٩٨ مباشرة	مبيعات وحوالة دين	شركة تابعة	شركة مينا للمتجمعات السياحية	شركة مينا للمتجمعات السياحية	شركة مينا للمتجمعات السياحية
--	١.٧٤٧.٤٤٩	--	١.٥٩٧.٦٧١	٢٤.٠٠٠	٩٠.٢٢٢	ملكية / ٣٥ مباشرة	أصول بيع وإدارة	شركة شقيقة	شركة مجموعة فؤوردا للتعمية	شركة مجموعة فؤوردا للتعمية	شركة مجموعة فؤوردا للتعمية
--	٩.٣٩١.٣١٦	--	٩.٢٢٧.٩٥٣	١٧٧.٨٢٢	١٤.٤٥٩	أراضي	عقلاء شراء أراضي	علاقة	طرف ذات	مشاركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة	مشاركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة
--	٣٣٢٠.٠٠٠	--	٣٣٩٠.٠٠٠	--	٧٠.٠٠٠	ملكية / ٥٠ مباشرة	تحت حساب زيادة رأس المال	شركة شقيقة	شركة تبيع الحمرا للتنمية السياحية والعقارية	شركة تبيع الحمرا للتنمية السياحية والعقارية	شركة تبيع الحمرا للتنمية السياحية والعقارية
--	٧.٢٢٩.٧٢٤	--	٧.٤١٨.١٠٩	٢٠.٨٦٠	٢٠.٩٢٤٥	ملكية / ٩٥ مباشرة	أصول اللاند سكيب	شركة تابعة	شركة مينا للمشروعات الزراعية مجمع اضمحلال	شركة مينا للمشروعات الزراعية مجمع اضمحلال	شركة مينا للمشروعات الزراعية مجمع اضمحلال
--	٤.٦٢٩.٧٢٤	--	٤.٨١٨.١٠٩	--	--	--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	٤.٤٢٠.١٥٦	--	٤.٤٢٠.١٥٦	حساب جاروي	مساهم	شركة لمر القابضة	شركة لمر القابضة	شركة لمر القابضة
٢٠٢١٣.٩٤٥	--	٢٠٢١٣.٩٤٥	--	--	٥.٦١٤	مباشرة	سداد مصاريف بالقبالية عن الشركة	شركة تابعة	شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية	شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية	شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية
٣٦٩.٤٨٦	--	٣٦٦.٩٦١	--	--	٢.٥٢٥	مباشرة	سداد مصاريف بالقبالية عن الشركة	شركة تابعة	شركة المصرية لإدارة المشروعات وخدمات التسويق	شركة المصرية لإدارة المشروعات وخدمات التسويق	شركة المصرية لإدارة المشروعات وخدمات التسويق
٤١٢.٨١٣	--	٤.٧٢٤٨	--	--	٥.٦١٥	مباشرة	سداد مصاريف بالقبالية عن الشركة	شركة تابعة	شركة مينا ستيق سنتر للمجمعات التجارية	شركة مينا ستيق سنتر للمجمعات التجارية	شركة مينا ستيق سنتر للمجمعات التجارية
٣.٠٤٦.٣٩٤	--	٧.٤٥٢.٦٩٦	--	--	--	--	--	--	--	--	--
٣.٠٤٦.٣٩٤	١٣٩.٧٠.٤.٣٣١	٧.٤٥٢.٦٩٦	١٣٩.٥٢.٠.٣٤	--	--	--	--	--	--	--	--

- لا يوجد مخصصات مكبنة للأرصدة القائمة.
* يتضمن الرصيد المدين الخاص بشركة النيل الأزرق للبناء والتشييد على المبالغ المدفوعة من تحت حساب شراء أراضي في دولة السودان ونظرا للاوضاع السياسية الحالية يدوله السودان تقوم الشركة بدراسة الخيار ١١١ المتاحه لتسويه تلك الأرصدة .

رركة مينا للإستثمار السىاحى والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
بباضاحات القوائم المالية الاءورة المسئلة عن الفارة المالية المناءة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
ببالع المءرارة بالءنفة المصرى

٢١. إيراءاء النشطاء

الفارة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ اءى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفارة المالية من ٢٠٢٠/١/١ اءى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفارة المالية من ٢٠٢١/٤/١ اءى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفارة المالية من ٢٠٢١/١/١ اءى ٢٠٢١/٦/٣٠
--	--	١ ١٩٣ ٧٩٣	١ ٣١٣ ٧٩٣
٨٧ ٧١٩	٥٥١ ٢٥٨	٥٢٢ ٦٠٤	٩٨٣ ١٣٠
٨٧ ٧١٩	٥٥١ ٢٥٨	١ ٧١٦ ٣٩٧	٢ ٢٩٦ ٩٢٣

إراءاء الأنامة العقارية
إراءاء إءارة وءاءات واءوق المشروعااء
اءوق وءاءات مشروعااء

٢٢. اءالفف النشطاء

الفارة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ اءى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفارة المالية من ٢٠٢٠/١/١ اءى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفارة المالية من ٢٠٢١/٤/١ اءى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفارة المالية من ٢٠٢١/١/١ اءى ٢٠٢١/٦/٣٠
--	--	٦٥٣ ٥٧٩	٦٥٣ ٥٧٩
٥١٧ ٧٩٤	٩٩٩ ٢٠٤	٤١٧ ٥٣٧	٨٦٥ ٠٦٦
٤٨ ٥٤٣	٩٦ ٩٠٧	--	--
٥٦٦ ٣٣٧	١ ٠٩٦ ١١١	١ ٠٧١ ١١٦	١ ٥١٨ ٦٤٥

اءالفف الأنامة العقارية
اءالفف إءارة وءاءات واءوق المشروعااء
مينا -٥- فلوربءا
نااءى مينا ءارءن سببى

ائمااا اءالفف المشروعااء من اءالفف انشاءفة وما ببصفا من أءور وما فى ءكمها عن السنة المالية اءى ٣٠ يونيو ٢٠٢١، فىما ببلى :

الفارة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ اءى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفارة المالية من ٢٠٢٠/١/١ اءى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفارة المالية من ٢٠٢١/٤/١ اءى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفارة المالية من ٢٠٢١/١/١ اءى ٢٠٢١/٦/٣٠
١٥٠ ٠٩٦	٢٧٤ ٨٤٥	٦٩٨ ٦٨٠	٧٧٧ ١٩٤
٤١٦ ٢٤١	٨٢١ ٢٦٦	٣٧٢ ٤٣٦	٧٤١ ٤٥١
٥٦٦ ٣٣٧	١ ٠٩٦ ١١١	١ ٠٧١ ١١٦	١ ٥١٨ ٦٤٥

البببان
اءالفف انشاءفة وأءرى
أءور وما فى ءكمها

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
يضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
بالجنيه المصرى

٢٣. مصروفات عمومية وإدارية

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
١٠١٦٤٣٩	٢٠٥١٤٨٧	٩٧٣٧٦٨	١٩٧٨٦٢٩	أجور و مكافآت و حوافز
٦٢٠٠٠٠	١٢٢٠٠٠٠	٦١٥٠٠٠	١٢٢٥٠٠٠	ومرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة مكافآت
٥٠٩٢٥	٤٢٢٦٢٠	٦٨٠٩٤	٣٧٧٣٨٧	رسوم و اشتراكات
٢٢٤٤١٣	٤٢٧٤٠٩	٢٤٣١٠٩	٤٧١٦٤٨	مصروفات إيجار
١٦٠٢٣١	٢٩٦٢٨٥	٢١٧١٧٢	٣٢٣٤٩٦	مصارييف استشارات وأتعاب مهنية
٤٢٦٠	١٠١٤٧	٤٦١٠	٨٤٧٥	مصروفات سفر وانتقال
١٠٩٣٥	٤٧٣٩١	٧١٧١	١٧١٥٥	مصروفات ضيافة واستقبال
٩٢٧٧	٣٨٨٢٢	٢٤٥٧٠	٣٢٧١٤	مصروفات صيانة
٤٦٢١٣	٩٢٠٣٣	٦٢٤١٩	٩٨٨٥٢	مصروفات سيارات
١٣٩٧٩٧	١٨٦٣٩٥	--	--	فوائد اتحاد ملاك مينا ريزيدنس
٨٣٥٧	٢٠٠١٧	٨٢٦٦	١٩٢٤٦	اتصالات
١٣٣٣	٣٧٧٠	٤٥٩٦	٧٢٨٥	المساهمة التكافلية - التأمين الصحي الشامل (إيضاح ٣٢)
٢٢٨١٠٤	٥٢١٣٩٨	١٨٥٧٣١	٤٨٤٩٧٣	مصروفات أخرى
٢٥٢٠٢٨٤	٥٣٣٧٧٧٤	٢٤١٤٥٠٦	٥٠٤٤٨٦٠	

٢٤. مصروفات بيعية وتسويقية

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
٧١٢٩٩	١٥٥٧٥٣	٦٨٣٦٢	١٣٨٤٩٩	أجور وما فى حكمها
١٣٩٩٥	٢٧٩٩١	--	١١٢٢٧	أهلاك لوحات معدنية
٤٤٨٢١	١٠٥٣٩٦	٤٠٢٢٠	٨٦٢١٦	أخرى
١٣٠١١٥	٢٨٩١٤٠	١٠٨٥٨٢	٢٣٥٩٤٢	

٢٥. إيرادات متنوعة

الفترة المالية من ٢٠٢٠/٤/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/٤/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/٦/٣٠	
--	١٣٠٢٨٣	٢٢٠٠٠	٧٢٠٠٠	إيرادات متنوعة أخرى
٦٣٠٠٠	٦٦٠٠٠	٦٩٠٠٠	٧٢٠٠٠	إيرادات إيجارات
٢٠٠٠٠	٣٠٣٥٧	٢٠٧٢	٢٣٤٩٧	إيرادات عدادات
٨٣٠٠٠	٢٢٦٦٤٠	٩٣٠٧٢	١٦٧٤٩٧	

٢٦. تسويات السعر الفعلى لضريبة الدخل

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
(٥ ٣٧٠ ٨٢١)	(٤ ٢٠٢ ٦٠٥)	الخسارة المحاسبية قبل الضريبة
		تسويات ضريبية:
٢٣ ٧٧٠	٢١٠ ٢٣٩	مصرفات وأعباء غير قابلة للخصم
٣ ٧٣٠	١٠٧ ٤٩٢	فرق معالجة الإهلاك الضريبي عن الإهلاك المحاسبى
(٤٣ ٣١٢)	(٨٠ ٨٥٠)	مصرفات و أعباء واجبة الخصم
(١٥ ٨١٢)	٢٣٦ ٨٨١	إجمالي ما (يخصم) / يضاف الى الربح المحاسبى
(٥ ٣٨٦ ٦٣٣)	(٣ ٩٦٥ ٧٢٤)	صافى الربح الضريبي
--	(٩ ٦٨١ ١٠١)	صافى خسائر مرحله من واقع الإقرار الضريبي
(٥ ٣٨٦ ٦٣٣)	(١٣ ٦٤٦ ٨٢٥)	الوعاء الضريبي
--	--	ضريبة الدخل المستحقة
٨ ٥٦٢	١٣ ٢٦٤	الضريبة المؤجلة
٨ ٥٦٢	١٣ ٢٦٤	إجمالي ضريبة الدخل

٢٧. نصيب السهم من الخسائر

٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠٢١/٦/٣٠	
(٥ ٣٧٩ ٣٨٣)	(٤ ٢١٥ ٨٦٩)	صافى خسارة الفترة
		يخصم:
--	--	نصيب العاملين فى الأرباح
--	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٥ ٣٧٩ ٣٨٣)	(٤ ٢١٥ ٨٦٩)	النصيب الأساسى للأسهم فى الخسائر
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم
(٠,٠٧)	(٠,٠٣)	نصيب السهم فى الخسائر

٢٨. القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى 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 الإئتمانية والمقاولون والموردون وأوراق الدفع و بعض الدائنون والأرصدة الدائنة قصيرة الأجل و المستحق للأطراف ذات العلاقة ، وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة و التي تعبر عن صافى القيمة الدفترية للأدوات المالية تمثل تقديراً مناسباً لقيمتها العادلة (القيمة السوقية) فى تاريخ إعداد القوائم المالية.

إدارة المخاطر

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، ولحد من خطر الائتمان تقوم الشركة بتوزيع الائتمان الممنوح على عدد كبير من العملاء و يحق 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 للحد الأدنى.

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)
يضاحات القوائم المالية الدورية المستقلة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
بالبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٢٩. مراكز العملات الهامة

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

العملة	التغير فى سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير فى سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة
دولار	+ ١٠٪	٦٧٩ ٦٥٠	+ ١٠٪	٦٨١ ٨١٧
أمريكي	- ١٠٪	(٦٧٩ ٦٥٠)	- ١٠٪	(٦٨١ ٨١٧)
جنيه سودانى	+ ١٠٪	٢ ٦٩٢	+ ١٠٪	١٧ ٤٢١
	- ١٠٪	(٢ ٦٩٢)	- ١٠٪	(١٧ ٤٢١)

٣٠. خطر السيولة

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

التبويب	٢٠٢١/٦/٣٠			٢٠٢٠/١٢/٣١		
	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات
مقاولين و موردين	١٥٠ ٠٣٠	١ ٣٧٤ ٩٩١	--	١٥ ٩١٨	١ ٥٩٤ ٩٩٠	--
مصرفات مستحقة	٦٦٢ ٩٢٤	--	--	٢٢٦ ٦٦٧	١٩ ٦٩٧	--
أرصدة دائنة أخرى	٧٨٢ ٠٤١	١١ ٣٣٩ ٨٠٤	٣ ٢٢٠ ١٤٢	٢٠٣ ٨٩١	١١ ٢٥٧ ٦٦٤	٣ ٢٢٠ ١٤٢
اجمالي الالتزامات المالية	١ ٥٩٤ ٩٩٥	١٢ ٧١٤ ٧٩٥	٣ ٢٢٠ ١٤٢	٤٤٦ ٤٧٦	١٢ ٨٧٢ ٣٥١	٣ ٢٢٠ ١٤٢
الاجمالي	١٥٢٥ ٠٢١	١٣ ٧٤ ٩٩١	--	١٥٢٥ ٠٢١	١٥٢٥ ٠٢١	--

٣١. الموقف الضريبي:

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 أستصدار قرار بأعادة 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.

الضريبة على المرتبات وما فى حكمها : ج.

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٥

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

السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩

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

ضريبة الدمغة : د.

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 .

ضريبة المبيعات والضريبة المضافة : هـ.

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 الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية.

٣٢. أحداث هامة

- قانون نظام التأمين الصحى الشامل

بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ صدر القانون رقم ٢ لسنة ٢٠١٨ بإصدار قانون نظام التأمين الصحى الشامل ويعمل به من اليوم التالي لإنقضاء 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 الصحى الشامل إلزام أصحاب الأعمال بأداء حصتهم عن اشتراكات العاملين لديهم بواقع ٤ ٪ شهرياً من أجر الاشتراك للعامل المؤمن عليه جنيهه وبما لا يقل عن ٥٠ جنيه شهرياً، ويلتزم أصحاب الأعمال بسداد الاشتراكات المستحقة عليهم شهرياً للهيئة القومية للتأمين الإجتماعي.

كما يلتزم أصحاب الأعمال بأداء مساهمة تكافلية بواقع (٠,٠٠٢٥) اثنين ونصف في الألف من جملة الإيرادات السنوية للمنشأة الفردية وللشركات أياً كانت طبيعتها أو النظام القانوني الخاصة له، ولا تعد هذه المساهمة من التكاليف واجبة الخصم في تطبيق أحكام قانون الضريبة على الدخل، وتتولى وزارة المالية تحصيل هذه المساهمة التكافلية وفقاً للتقرير المالي للمنشأة المقدم لمصلحة الضرائب.

- فيروس كورونا (كوفيد ١٩)

حدث انتشار فيروس كورونا المستجد (كوفيد ١٩) وتفشيه في عدة مناطق جغرافية حول العالم مسبباً اضطرابات للأنشطة الاقتصادية والأعمال. تعتقد الشركة أن هذا الحدث يعتبر من الأحداث الواقعة بعد فترة صدور القوائم المالية التي لا تتطلب تعديلات في هذه المرحلة المبكرة من الحدث الذي يشهد تطورات مستمرة ومتسارعة 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 وتقييم المخاطر المحتملة بشكل مستمر ، وفي حال حدوث أي تغييرات جوهرية في الظروف الحالية ؛ سيتم تقديم إفصاحات إضافية أو إقرار التعديلات في القوائم المالية للفتترات اللاحقة خلال العام المالي القادم .

- دراسة قيم الأصول

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