

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦
وكذا تقرير الفحص المحدود

MAZARS مصطفى شوقي
محاسبون ومراجعون قانونيون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY
محاسبون ومراجعون قانونيون

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المجمع المرفقة لشركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا القوائم الدورية المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتختصر مسئوليتنا في إيداء استنتاج على القوائم المالية الدورية 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 والمودى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية. وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المجمع للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية الدورية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مع عدم اعتبار ذلك تحفظاً :

- تم تسوية مطالبه العلوه المفروضه على الشركة و الخاصه بزيادة النسب البنائيه للجزء السكني بمشروع مينا جاردن سيتي و الذي كان قد تم تحديده بمبلغ ٨٦ مليون جنيه ليصبح ١٢ مليون (إيضاح ٣٧).

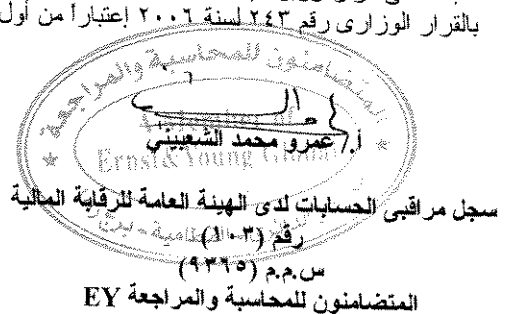
- قامت إدارة الشركة ببيع عدد ٢٦٣ ٢٣ سهم من ملكيتها في أسهم شركة مينا للمنتجات السياحية بربح قدرة ١٦.٣ مليون جنيه خلال عام ٢٠١٣ و بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ تم فسخ عقد البيع رضائياً وإعادة إقتناء ملكية تلك الأسهم و بناءاً عليه تم إعادة تحميل المدبونه المستحقه للشركة على شركة مينا للمنتجات السياحية بمبلغ ٣٠.٤ مليون جنيه و إدراج مبلغ ١٨ مليون جنيه كخسائر إعادة إقتناء إستثمارات بقائمة الأرباح أو الخسائر (إيضاح ٣٧).

- يتضمن بند الأعمال تحت التنفيذ مبلغ ١١ مليون جنيه يتمثل في إعادة شراء قطعة أرض من شركة مينا للمنتجات السياحية والمخصصة لإقامة قرية علاجية بمنتجع مينا جاردن سيتي والتي لم تتوافر لدى إدارة الشركة قيمة إلزاماتها عن الرسوم والضرائب المرتبطة بشراء تلك الأرض (إيضاح ٧).

- بناء على قرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ تمت اصدار معايير المحاسبة المصرية لتحل محل المعايير المحاسبية الصادرة بالقرار الوزارى رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦.



مراقبي الحسابات



تحريراً في ١٠ أغسطس ٢٠١٦

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالى الدورى المجمع فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	إيضاح	الإصول
			الأصول الغير متداولة
٣١ ٩١٩ ٢٤٣	٣١ ٤٨٤ ٨٣٦	(٣،د٢)	أصول ثابتة
٣٥ ٩٢٠ ٦٩٠	٤١ ٨٦٠ ٥٦٥	(٤،ه٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٧٣٢ ٥٩٨	٢ ٤٩٦ ٣٥٢	(٥،و٢)	إستثمارات فى شركات شقيقة
--	--	(٦،و٢)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٧٠ ٥٧٢ ٥٣١	٧٥ ٨٤١ ٧٥٣		إجمالى الأصول الغير متداولة
			الأصول المتداولة
٧٣ ٧٩٢ ٧٤٥	٣٠ ٢٤٥ ٨٦٣	(٧،ز٢)	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
٦٠٠ ٠٠٠	١ ١٣٧ ٠٢٥	(٨،ط٢)	وحدات تامة جاهزة للبيع
٧٥٧ ١٦٦	٩٧٣ ٨٢٤	(٩،ح٢)	مخزون
٥٠ ٣٢٦ ٢٥٠	٣٨ ١٣٨ ٤٣٩	(١٠،ى٢)	عملاء وأوراق قبض
٢٠ ١٧٥ ٥٣٣	١٩ ١٢٨ ٢٥٤	(١١،ش٢)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٢٥ ٢٣٠ ٧٢٨	١٨ ٠٦٦ ٠٩١	(١٢،ى٢)	مدينون أرصدة قصيرة الأجل
١ ١١١ ٥٩٣	١ ١٥٩ ٤٥٣	(١٣)	أصول ضريبية
٢٥ ٣٨٠ ٤٥٣	١٦ ٤٢٤ ٠٢٨	(١٤)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١٩٧ ٣٧٤ ٤٦٨	١٢٥ ٢٧٢ ٩٧٧		إجمالى الأصول المتداولة
٢٦٧ ٩٤٦ ٩٩٩	٢٠١ ١١٤ ٧٣٠		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٠ ٠٤٠ ٢١٣	١٠ ٠٤٠ ٢١٣	(٢٢،ل٢)	احتياطيات
(٩٢ ٣٩٤ ٦١٦)	(٦١ ٧٥٥ ٦٣٧)		خسائر مرحلة
٢٧ ٣٠٥ ٧٣٣	٨ ١٠٠ ٥٤٣		صافى ربح الفترة / العام
٩٤ ٩٥١ ٣٣٠	١٠٦ ٣٨٥ ١١٩		حقوق ملكية الشركة القابضة
٥٠ ٢١ ٠١٥	١٤٧ ٨٥٩	(٢٣،ب٢)	الحقوق الغير مسيطرة
٩٩ ٩٧٢ ٣٤٥	١٠٦ ٥٣٢ ٩٧٨		إجمالى حقوق الملكية
			الالتزامات الغير متداولة
٣٥٥ ١٧٦	٣٦٥ ٥١٦	(م٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٣٥٥ ١٧٦	٣٦٥ ٥١٦		إجمالى الالتزامات الغير متداولة
			الالتزامات المتداولة
١ ٤٠٦ ٤٥٤	٢٥٨ ٣٧٨	(١٤،ع٢)	تسهيلات إئتمانية
١٤ ٥٧٩ ٩٥١	١١ ٤٤٣ ٤٤١	(١٥)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
٢٧ ٥١٧ ٠٩٢	٢٧ ٤١٥ ٧٥٣	(١٦)	عملاء أرصدة دائنة
١٠٧ ٢٧٠ ٥٠٢	٣٩ ٠٤٩ ٢٩٤	(١٧)	دائنون أرصدة قصيرة الأجل
٩٥٥ ٥٩٩	٩٣٩ ١١٦	(١٨)	أعمال متعاقد عليها (بالصافى)
٣ ٦١٤ ٦٥٤	٣ ٥٣٥ ٠١١	(١٩)	إلتزامات ضريبية أخرى
١٢ ٢٧٥ ٢٢٦	١١ ٥٧٥ ٢٤٣	(٢٠،ك٢)	مخصصات
١٦٧ ٦١٩ ٤٧٨	٩٤ ٢١٦ ٢٣٦		إجمالى الإلتزامات المتداولة
٢٦٧ ٩٤٦ ٩٩٩	٢٠١ ١١٤ ٧٣٠		إجمالى حقوق الملكية و الإلتزامات

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدوريه المجمعة وتقرأ معها.

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

الأستاذ/ محمد أحمد عباس
رئيس مجلس الإدارة

محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
القائم بأعمال الرئيس التنفيذى

محاسب / يوسف الفولى
القائم بأعمال مدير الحسابات

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "
 قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة عن الفترة المالية
 من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦
 (المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الفترة المالية من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	إيضاح	
٥٧٧٩ ٢٧٩	٥٧ ٦٨٤ ٥٨٣	١ ٨٩٦ ٤٩٧	٦٤ ١٣٨ ٣٧٦	(٢٤،ن)	إيرادات النشاط
(٣ ٨٥٣ ١٧٣)	(٨ ٨٨٠ ٦٥١)	(٣ ٠٥٨ ٠٧٠)	(٤٧ ٠٧٧ ٧٠٣)	(٢٥،س)	تكاليف النشاط
(٥٦٧ ١٠٢)	(٢ ٨٧١ ٥١٧)	(٥٦٧ ١٠٢)	(١ ١٣٤ ٢٠٤)	(٢٦،ث)	مصرفوات إيجار تمويلي
١ ٣٥٩ ٠٠٤	٤٥ ٩٣٢ ٤١٥	(١ ٧٢٨ ٦٧٥)	١٥ ٩٢٦ ٤٦٩		مجمل الربح
(٦٨١ ٢٢٤)	(٢ ١٧٩ ٤٥٧)	(٥٦٢ ٢٧٥)	(١ ٠٧٥ ٠٧٢)	(٢٧)	مصرفوات بيعية وتسويقية
(٤ ٠٤١ ٥٣٠)	(٨ ٠٤٠ ٦٧١)	(٢ ١٥٨ ٤٤١)	(٤ ٥٧٠ ٢٣٠)	(٢٨)	مصرفوات عمومية وإدارية
(٢٥ ٠٠٠)	(٥٠ ٠٠٠)	(١٧ ٥٠٠)	(٥٥ ٠٠٠)		مكافآت ومرتببات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٢٩ ٠٧١)	(٥٨ ١٨٤)	(٢٦ ٦٠٩)	(٥٥ ٨٨٦)	(٣٠،ج)	إهلاك أصول ثابتة
٢٨٠ ٨١٠	(٢٣٧ ٠٧٨)	٢٨٠ ٨٠٩	٥٦١ ٦١٨	(٢٦،ث)	أرباح (خسائر) رأسمالية من بيع أصول مع إعادة التأجير
--	--	--	(١٨ ٠٦٥ ٣٥٤)	(٣٧)	خسائر إعادة اقتناء استثمارات
--	--	--	١٢ ٤٣٧ ٥٠٠	(٣٧)	أرباح بيع عضويات النادي
٣٣٦ ٠٢١	٩٩٥ ٩٩٥	٨٧٥ ٨٤١	١ ٣٧٩ ٤٨٨	(٢٩)	إيرادات متنوعة
(٢ ٨٠٠ ٩٩٠)	٣٦ ٣٦٣ ٠٢٠	(٣ ٣٣٦ ٨٥٠)	٦ ٤٨٣ ٥٣٣		الأرباح الناتجة من التشغيل
(٣٦٧ ٠٦٥)	(٧٧٢ ٨٨٥)	(٢ ٠٥ ٢٥٨)	(٤ ٢٨ ٧٨٣)	(٤٢)	مصرفوات تمويلية
(٧٢٤ ٧٦٨)	(٩١٠ ٤٤١)	(٨٦ ٢١١)	(٢٣٦ ٢٤٦)	(٥٠،و)	خسائر استثمارات شركات شقيقة
--	--	--	١ ٢٠٠	(٣٠،ج)	أرباح من بيع أصول ثابتة
(١ ٨٢٧ ٨٤٥)	(١ ٨٢٧ ٨٤٥)	--	--	(٢٢،ك)	تدعيم مخصصات
٦ ٦٠١	٧ ٤٢٩	٣٢٣ ٥٤٩	٥٢٢ ٥٢٨	(٢٢،ت)	فوائد بنكية دائنة
(١٣ ٤٤٨)	٧٢١ ٠٣٢	(٨٤ ٦٢٩)	١ ٧٦٨ ٤٧٥	(ج٢)	فروق تقييم عملة
(٥ ٧٢٧ ٥١٥)	٣٣ ٥٨٠ ٣١٠	(٣ ٣٨٩ ٣٩٩)	٨ ١١٠ ٧٠٧		صافى ربح الفترة قبل الضرائب
١ ١٧٨ ٧٧٢	(١ ٥٣١ ٩٢٠)	--	--	(م٢)	ضريبة الدخل
(٥ ٥٤٠)	(٩ ٣٤٨)	٩ ٥٢٦	(١٠ ٣٤٠)	(م٢)	ضريبة الدخل المؤجلة
١ ١٧٣ ٢٣٢	(١ ٥٤١ ٢٦٨)	٩ ٥٢٦	(١٠ ٣٤٠)		ضريبة الدخل عن الفترة
(٤ ٥٥٤ ٢٨٣)	٣٢ ٠٣٩ ٠٤٢	(٣ ٣٧٩ ٨٧٣)	٨ ١٠٠ ٣٦٧		صافى ربح الفترة بعد الضرائب
					يوزع كالتالى :
(٤ ٦٨٤ ٥٦٠)	٣١ ٦٧٩ ٨٨٣	(٣ ٣٧٩ ٣٢٩)	٨ ١٠٠ ٥٤٣	(ب٢)	نصيب مساهمى الشركة القابضة
١٣٠ ٢٧٧	٣٥٩ ١٥٩	(٥٤٤)	(١٧٦)	(ب٢)	نصيب الحقوق الغير مسيطرة
(٤ ٥٥٤ ٢٨٣)	٣٢ ٠٣٩ ٠٤٢	(٣ ٣٧٩ ٨٧٣)	٨ ١٠٠ ٣٦٧		صافى ربح الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها.

الأستاذ/ محمد أحمد عباس
رئيس مجلس الإدارة

محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

محاسب / يوسف الفولى
القائم بأعمال مدير الحسابات

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل الدورىه المجمعه عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

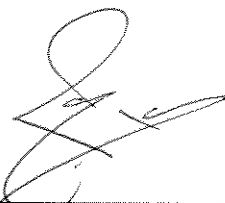
الفترة المالية من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠
(٤ ٥٥٤ ٢٨٣)	٣٢ ٠٣٩ ٠٤٢	(٣ ٣٧٩ ٨٧٣)	٨ ١٠٠ ٣٦٧
--	--	--	--
(٤ ٥٥٤ ٢٨٣)	٣٢ ٠٣٩ ٠٤٢	(٣ ٣٧٩ ٨٧٣)	٨ ١٠٠ ٣٦٧

صافى ربح الفترة

بنود متعلقه بالدخل الشامل الآخر

إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية الدورىه المجمعة وتقرأ معها.


الأستاذ/ محمد أحمد عباس
رئيس مجلس الإدارة


محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
القائم بأعمال الرئيس التنفيذي


محاسب/ يوسف الفولى
القائم بأعمال مدير الحسابات

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
"شركة مساهمة مصرية"
قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المجمعة عن الفترة المالية
من أول يناير ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الإجمالي	الحقوق غير المبسوطة	حقوق ملكية الشركة القائمة	صافي ربح الفترة	خسائر مرحلة	أرباح رأسمالى	أرباح عام	أرباح قانونى	رأس المال المصدر	الرصيد المعدل فى أول يناير ٢٠١٦
٩٩ ٩٧٢ ٣٤٥	٥ ٠٢١ ٠١٥	٩٤ ٩٥١ ٣٢٠	٧٧ ٣٠٥ ٧٣٣	(٩٢ ٣٩٤ ٦١٦)	٣٠٠ ٥٣٢	--	٩ ٧٣٩ ٦٨١	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد المعدل فى أول يناير ٢٠١٦
--	--	--	(٢٧ ٢٠٥ ٧٣٣)	٧٧ ٣٠٥ ٧٣٣	--	--	--	--	المحول الى الخسائر المرحلة
(١ ٥٣٩ ٧٣٤)	(٤ ٨٧٢ ٩٨٠)	٣ ٣٣٣ ٢٤٦	--	٣ ٣٣٣ ٢٤٦	--	--	--	--	إعادة افتتاح استثمارات مالية
٨١٠ ٣٦٧	(١٧٦)	٨١٠ ٥٤٣	٨١٠ ٥٤٣	--	--	--	--	--	الحل الشامل
١٠٦ ٥٣٢ ٩٧٨	١٤٧ ٨٥٩	١٠٦ ٣٨٥ ١١٩	٨١٠ ٥٤٣	(٦١ ٧٥٥ ٦٣٧)	٣٠٠ ٥٣٢	--	٩ ٧٣٩ ٦٨١	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٨٤ ٦١٦ ٣٨١	٤ ٨٧٩ ٩٤٣	٧٩ ٧٣٦ ٤٣٨	(١٤ ٨٣٩ ٣٩٦)	(١٢١ ٤٦٤ ٣٧٩)	٣٠٠ ٥٣٢	٣٦ ٨٧٥ ٦٣٦	٧٨ ٨٦٤ ٠٤٥	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد فى أول يناير ٢٠١٥
--	--	--	--	٥٦ ٠٠٠ ٠٠٠	--	(٣٦ ٨٧٥ ٦٣٦)	(١٩ ١٢٤ ٣٦٤)	--	إطفاء الخسائر مرحلة
--	--	--	١٤ ٨٣٩ ٣٩٦	(١٤ ٨٣٩ ٣٩٦)	--	--	--	--	المحول الى الخسائر المرحلة
٣٢ ٠٣٩ ٠٤٢	٣٥٩ ١٥٩	٣١ ٦٧٩ ٨٨٣	٣١ ٦٧٩ ٨٨٣	--	--	--	--	--	صافي ربح الفترة
١١٦ ٦٥٥ ٤٢٣	٥ ٢٣٩ ١٠٢	١١١ ٤١٦ ٣٢١	٣١ ٦٧٩ ٨٨٣	(٨٠ ٣٠٣ ٧٧٥)	٣٠٠ ٥٣٢	--	٩ ٧٣٩ ٦٨١	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الإستاذ/ محمد احمد عباس
رئيس مجلس الإدارة

محاسب/ عبد الكريم ابو النصر
القائم بأعمال الرئيس التنفيذى

محاسب/ يوسف الفولى
القائم بأعمال مدير الحسابات

- الإيضاحات المرفقة منقمة للقوائم المالية الدورية المجمعة وتقرأ معها

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى
" شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة عن الفترة المالية
 من أول يناير ٢٠١٦ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦
 (المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٣ ٥٨٠ ٣١٠	٨ ١١٠ ٧٠٧		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
٥٠١ ٤٢٤	٤٨٥ ٧٣٦	(٣)	تسويات:
--	(١ ٢٠٠)	(٣)	إهلاكات
٧٧٢ ٨٨٥	٤٢٨ ٧٨٣		أرباح من بيع أصول ثابتة
(٧ ٤٢٩)	(٥٢٢ ٥٢٨)		مصرفات تمويلية
١ ٨٢٧ ٨٤٥	--		فوائد بنكية دائنة
(٧٢١ ٠٣٢)	(١ ٧٦٨ ٤٧٥)		تدعيم مخصصات
٩١٠ ٤٤١	٢٣٦ ٢٤٦	(٥)	فروق تقييم عمله
--	(١ ٥٣٩ ٧٣٤)		خسائر استثمارات شركات شقيقة
٣٦ ٨٦٤ ٤٤٤	٥ ٤٢٩ ٥٣٥		إعادة إقتناء إستثمارات مالية
٤٠ ٧٢ ١٠٥	٤٣ ٥٤٦ ٨٨٢	(٧)	التغيرات في رأس المال العامل
(٦٠٠ ٠٠٠)	(٥٣٧ ٠٢٥)	(٨)	الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
(٦٠ ١٧٩)	(٢١٦ ٦٥٨)	(٩)	الوحدات التامة الجاهزة للبيع
٦ ٦٩٠ ٧٥٥	١٢ ١٨٧ ٨١١	(١٠)	المخزون
٦٤٠ ٧٤٦	١٠ ٤٧ ٢٧٩	(٣٠)	عملاء وأوراق قبض
٨ ١٦٤ ١٨٥	٧ ١٦٤ ٦٣٧	(١١)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
(٢٥٧ ١٤٨)	(٤٧ ٨٦٠)	(١٢)	المدينون أرصدة قصيرة الأجل
(١٥ ٧٥٣ ٨٨٧)	(٣ ١٣٦ ٥١٠)	(١٥)	أصول ضريبية
(١٠ ٤٧١ ٦٦٤)	(١٠١ ٣٣٩)	(١٦)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
(٣٧٩ ١٢٠)	(١٦ ٤٨٣)	(١٨)	عملاء أرصدة دائنة
(٤ ٩٥٠ ٦٩٢)	(٦٨ ٢٢١ ٢٠٨)	(١٧)	أعمال متعاقد عليها بالصافي
٩٨٥ ٣٦٨	١٦ ١٥٨	(١٩)	دائنون أرصدة قصيرة الأجل
٢٤ ٩٤٤ ٩١٣	(٢ ٨٨٤ ٧٨١)		إلتزامات ضريبية
(٧٧٢ ٨٨٥)	(٤٢٨ ٧٨٣)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢ ٢٢٤ ١٣٨)	(٩٥ ٨٠١)		فوائد مدفوعة
(١ ٤١٦ ٣٣٦)	(٦٩٩ ٩٨٣)	(٢٠)	ضرائب مدفوعة
٢٠ ٥٣١ ٥٥٤	(٤ ١٠٩ ٣٤٨)		إستخدام مخصصات
٧ ٤٢٩	٥٢٢ ٥٢٨		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٦٤	١ ٢٠٠	(٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(١٠٦ ٧٩٧)	(٥١ ٣٢٩)	(٣)	فوائد بنكية دائنة مغبوضة
(٢ ٢٧١ ٩٩٨)	(٥ ٩٣٩ ٨٧٥)	(٤)	المحصل من بيع أصول ثابتة
(٢ ٣٧٠ ٧٠٢)	(٥ ٤٦٧ ٤٧٦)		المدفوع في شراء أصول ثابتة
			مشروعات تحت التنفيذ
(٢ ٦٠٥ ٩٦٧)	(١ ١٤٨ ٠٧٦)	(١٤)	صافي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار
(٢ ٦٠٥ ٩٦٧)	(١ ١٤٨ ٠٧٦)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٥ ٥٥٤ ٨٨٥	(١٠ ٧٢٤ ٩٠٠)		المسدد من التسهيلات البنكية
٧٢١ ٠٣٢	١ ٧٦٨ ٤٧٥		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٨٨٠ ٢٥٧	٢٥ ٣٨٠ ٤٥٣	(١٣)	صافي التغير في النقدية وما في حكمها
١٧ ١٥٦ ١٧٤	١٦ ٤٢٤ ٠٢٨	(١٣)	فروق تقييم عملة
			النقدية وما في حكمها أول الفترة
			النقدية وما في حكمها آخر الفترة

الأستاذ/ محمد أحمد عباس
 رئيس مجلس الإدارة

محاسب/ عبد الكريم أبو النصر
 القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

محاسب / يوسف الفولى
 القائم بأعمال مدير الحسابات

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

١. نشأة وغرض شركات المجموعة :

أ. شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (الشركة القابضة) :

تأسست شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ٣ ديسمبر ١٩٨٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ 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 والاندسكيب والتوريدات وأعمال الحفر وتنسيق الحدائق والتوكيلات التجارية والتصدير والإستيراد وتجارة البذور والنقاوى، أشغال عامة، أعمال محطات قرى مائية وحرارية وزراعة وتشجير شبكات الري وأعمال مبانى متكاملة. وبناءاً 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 للاستثمار والمناطق الحرة بمبلغ ١١٠.٠٠٠ جنيه وقد تم التأشير 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 التى تحتوى على محلات تجارية ومطاعم ودور سينما ومسرح وملاهى، وبتاريخ ١٦ مارس ٢٠١١ قامت إدارة الشركة بإخطار مصلحة الضرائب بوقف النشاط جزئياً ابتداء من أول أبريل ٢٠١١.

د. شركة مينا للمنتجات السياحية (شركة تابعة) :

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

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

تأسست الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ديسمبر ٢٠٠٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحته التنفيذية بغرض تقديم الخدمات الهندسية العقارية بما فيها إدارة المشروعات وصيانتها 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 ابتداء من أول أبريل ٢٠١١.

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

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

٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

السياسات المحاسبية المطبقة هذا العام هى تلك السياسات المطبقة فى الفترة السابقة.

أ. أسس إعداد القوائم المالية:

تم إصدار القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٦ .
تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وطبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية ويتم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية بناءً على قرار وزير الإستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ لتحل محل المعايير المحاسبية المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦ وذلك إعتباراً من أول يناير ٢٠١٦ وفيما يلى أهم التعديلات المؤثرة على القوائم المالية للشركة:

أثر التغيير

- إعادة عرض جميع القوائم المالية المعروضة والإفصاحات والإيضاحات المتممة لها بما فيها أرقام المقارنة لتتماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار .

قائمة المركز المالى

- **عرض رأس المال العامل** لا يتطلبه المعيار كما تم إستبعاد النموذج الإرشادى للقوائم المالية المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذى كان يظهر عرض رأس المال العامل.
- يجب إضافة قائمة الى قائمة المركز المالى تتضمن الأرصدة فى بداية أول فترة مقارنة معروضة فى حالة تأثيرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعى أو تعديل بأثر رجعى أو إعادة تبويب .

قائمة الأرباح أو الخسائر وقائمة الدخل الشامل

- **على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات** التى تم الإعراف بها خلال الفترة فى قائمتين أحدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل).

وفيما يلى أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

ب. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

تتضمن القوائم المالية المجمعة الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى وكافة الشركات التابعة لها - والتى تسيطر عليها - والمتمثلة فى الآتى :

نسبة السيطرة ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	نسبة السيطرة ٣٠ يونيو ٢٠١٦	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
٦٦.٦٥%	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 له ضمن حقوق الملكية ، بخلاف مسبق فإن أى مقابل مالى 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 تقف المجموعة المسيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والإلتزامات والحقوق غير المسيطرة وبندو الدخل الشامل الآخر 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 بالجنه المصرى وهى عملة التعامل للشركة و يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولياً 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 التى تحددت فيه القيمة العادلة اما فروق التحويل الناتجة من البنود غير النقدية كالأستثمارات المتاحة للبيع او فى الأدوات المالية فتدرج ضمن بندو الدخل الشامل الآخر .

د. الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

١. تكلفة الأصل

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة مطروحاً منها مجمع الإهلاك وفى حالة وجود مؤشرات على إضمحلال تلك الأصول يتم خصم الخسارة المجمعة من تلك الأصول ويتم إعادة النظر فى الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم التخريدية لكل أصل من الأصول الثابتة بصفة دورية عند نهاية كل فترة مالية وفى حالة تغير التوقعات عن التقديرات السابقة فيتم معالجتها كتغير فى التقديرات المحاسبية .

٢. الإهلاك

يتم إهلاك القيمة التقديرية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجى المقدر وفقاً للمعدلات التالية :

الأصل	السنوات	الأصل	السنوات
مبانى و تجهيزات	٥٠	حاسبات آلية	٣
وسائل نقل وانتقال	٤	آلات ومعدات	٤
أثاث ومهمات مكتبية	٣	عدد وأدوات	٤

٣. التكاليف اللاحقة على اقتناء الأصل

يتم رسملة التكاليف اللاحقة على اقتناء الأصل إذا كانت تمثل تكلفة إحلال جزئى أو مكون من مكونات الأصل عندما يترتب على إستخدامه تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للمنشأة ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة أما تكاليف الإصلاح والصيانة الدورية للأصول الثابتة فيتم الاعتراف بها كمصروف يحمل على السنة المالية بقائمة الأرباح أو الخسائر .

هـ. مشروعات تحت التنفيذ :

يتم تسجيل التكاليف التى تتحملها الشركة فى إعداد الأصول المختلفة فى بند مشروعات تحت التنفيذ وعند إنتهاء إستكمال الأصل ويصبح جاهزاً للاستغلال فى الغرض المنشأ من أجله يتم إضافة تلك التكاليف إلى بند الأصول الثابتة .

و. الاستثمارات:

- استثمارات 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 الاستثمارات فى نهاية كل فترة مالية بإتباع طريقة التكلفة على أن يتم إعادة القياس بإتباع طريقة حقوق الملكية عند إعداد القوائم المالية المجمعة و ذلك بالتغير فى حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أي توزيعات عند الإعلان ويتم تخفيض تكلفة تلك الاستثمارات بقيمة الانخفاض الغير مؤقت (إن وجد) تحميلاً على قائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حده، ويتم رد ذلك الانخفاض فى القيمة عند وجود أدلة موضوعية تؤيد رد ذلك الانخفاض.

١. شركة نبع الحمرا للتنمية السياحية والعقارية

تأسست شركة نبع الحمرا للتنمية السياحية والعقارية (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ٩ أكتوبر ١٩٩٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وذلك بغرض شراء الأراضى وتقسيمها بغرض البيع أو التأجير وإقامة المنشآت السياحية والفندقية والقرى السياحية والمطاعم والإستثمار فى المجال الزراعى والوكالة التجارية. وتمتلك الشركة أراضى مشتراه من محافظة البحيرة لإقامة مشروع لاستصلاح واستزراع الأراضى والبالغ مساحتها ٤٦٠ فدان.

٢. شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة

تأسست شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة) فى جمهورية السودان العربية فى ٢٩ يناير ٢٠٠٥ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٩٢٥ لجمهورية السودان العربية وتمتلك الشركة مشروع الياسمين بمدينة الخرطوم.

٣. شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات

تأسست شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض العمل فى مجال الإستثمارات العقارية والإسكان والتشييد وتخطيط وإقامة المشروعات العقارية وإقامة المباني والوحدات. تمتلك الشركة قطعة أرض بالساحل الشمالى بأسم مشروع فلوريدا - مينا ٥.

- استثمارات مالية متاحة للبيع :

يتم تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتى لها سعر سوقي مسجل فى البورصة فى سوق نشط بالقيمة العادلة وترحل فروق التقييم مباشرة ضمن قائمة الدخل الشامل وفى حالة إستبعاد أو إنخفاض قيمة الإستثمار فإنه يتم تحويل أى تغييرات سابقة فى القيمة العادلة والتى سبق إدراجها فى قائمة الدخل الشامل ، قائمة الأرباح أو الخسائر وفى حالة وجود أدلة موضوعية على إضمحلال قيمة هذه الإستثمارات يتم الإعتراف بالخسائر الناتجة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

يتم تقييم قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع والتى ليس لها سعر سوقي مسجل من البورصة فى سوق نشط والتى لا يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها بالتكلفة وفى حالة حدوث تدهور فى قيمتها فيتم تخفيض قيمتها الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الأرباح أو الخسائر.

فى حالة حدوث ارتفاع فى قيمة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع خلال السنة اللاحقة للفترة التى تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور (الأضمحلال) بقوائم الأرباح أو الخسائر فإنه يتم الإعتراف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل فى حدود المبالغ السابق الإعتراف بها كخسائر مع إدراج أى زيادة تنشأ بعد ذلك فى القيمة العادلة لهذه الأصول بقائمة الدخل الشامل.

ويتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الإستثمارات فى حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء وذلك إعتباراً من تاريخ صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصة بتوزيعات الأرباح بقائمة الأرباح أو الخسائر.

ز. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة :

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

ح. المخزون :

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافى القيمة الإسترادية أيهما أقل، ويتم تحديد تكلفة المواد المنصرفة على المشروعات على أساس المتوسط المرجح.

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 العادى ناقصا التكلفة التقديرية للإتمام وكذلك أى تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع) أيهما أقل والتى تشمل تكلفة إقتناء الأرض وتكلفة تجهيزها وتتميتها وتطويرها ومدها بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاء التى قد تشيد عليها والتكاليف الأخرى التى تتحملها المنشأة للوصول بها إلى الحالة التى تجعلها صالحة للإستخدام.

ي. العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اثبات العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الدفترية ثم يتم خصم أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها لاحقاً لتاريخ الاستحقاق والتى يتم تقديرها عندما يكون من غير المحتمل تحصيلها بالكامل كما يتم تخفيض قيمة رصيد العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصا خسائر الاضمحلال .

ك. المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام حالى (قانونى أو حكمى) مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع إقتصادية خارجية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام . هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى.

ل. الإحتياطيات :

- الإحتياطى القانونى

طبقاً لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسى للشركة يتم إحتجاز ٥% من صافى ربح الشركة لتكوين الإحتياطى القانونى وذلك حتى يصل رصيد ذلك الإحتياطى نصف رأس المال المصدر وفقاً لما تقتضى به أحكام المادة ١٩٢ من اللائحة التنفيذية للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، ولا يتم إجراء توزيعات من هذا الإحتياطى ويجوز إستخدام الإحتياطى القانونى فى تغطية خسائر الشركة وفى زيادة رأس المال.

- إحتياطى عام

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

- إحتياطى رأسمالى

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

م. الضرائب :

- ضريبة الدخل :

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

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافى الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد القوائم المالية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة وبناءً على القانون رقم ٩٦ لسنة ٢٠٠٥ تم تعديل سعر الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية لتكون ٢٢.٥% بدلا من ٢٥%.

- الضريبة المؤجلة :

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي.

هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً على الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ اعداد القوائم المالية.

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

ن. إثبات الإيراد :

يتم إثبات الإيراد إلى الحد الذى تحقق منه منافع الاقتصادية أمر محتملاً وكذا قياس الإيرادات بصورة موثوق منها وذلك بالقيمة العادلة للمقابل المستلم كما يلى:
أنه يمكن قياس قيمة الإيراد الدائم.
أنه من المتوقع بشكل كبير تدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة للمنشأة.
أنه يمكن القياس الدقيق لدرجة إتمام العملية فى تاريخ الميزانية.
أنه يمكن القياس الدقيق للتكاليف التى تم تكبدها فى العملية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

- إيرادات التنمية العقارية

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

- إيرادات المقاولات

فيما يتعلق بالوحدات التى تنشئها الشركة لصالح العملاء فيتم إثبات الإيرادات طبقاً لنسبة الإتمام وتحدد هذه النسبة على أساس تكلفة الوحدة الفعلية حتى تاريخه وذلك مقارنة بالتكلفة الإجمالية المقدرة للوحدة (المعدة بمعرفة الإدارة الهندسية بالشركة) عدا مصروفات التسويق والبيع وتكلفة التمويل.

- إيرادات إنشاء وتسويق وحدات سكنية

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن إنشاء وتسويق الوحدات السكنية طبقاً لنسبة الإتمام عندما يكون من المحتمل أن تحقق للمنشأة منافع اقتصادية متوقعة وتحدد عندما يمكن تحديد التكاليف المتصلة بالعقد وقياسها بطريقة موثوق بها ويمكن قياس تلك الإيرادات بطريقة موثوق فيها.
يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن إنشاء وبيع وتسويق الوحدات السكنية طبقاً لنسبة الإتمام وفقاً للعقد المبرم مع جمعية العاملين بشركة سوميد.

- إيرادات إدارة وتسويق المشروعات

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

س. إثبات تكاليف المشروعات :

- تكاليف التنمية العقارية

يتم إثبات التكاليف عن وحدات المشروعات المسلمة وفقا للتكلفة الفعلية للمشروع أما التكلفة الفعلية للوحدات غير المسلمة وكذلك التكاليف المنصرفة على المشروعات فيتم إدراجها ببند أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة ضمن الأصول المتداولة.

- تكاليف إنشاء وبيع وتسويق وتقديم خدمات

يتم إثبات التكاليف الخاصة بالبيع و التسويق و تقديم الخدمات فى تاريخ تقديم الخدمة للعميل .

ع. تكلفة الاقتراض :

تتمثل تكاليف الاقتراض فى قيمة الفوائد التمويلية التى تتحملها الشركة فى سبيل إنشاء أصول أو فى تمويل رأس المال العامل أو تمويل مشروعات طويلة الاجل ويتم إثبات تلك الفوائد بقائمة الأرباح أو الخسائر فى الفترة التى تكبدت فيها المنشأة التكلفة.

ف. الإضمحلال فى قيمة الأصول :

يتم مراجعة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة - بخلاف الوحدات التامة الجاهزة للبيع - فى تاريخ القوائم المالية لتحديد ما إذا كان هناك أى مؤشرات تدل على حدوث إضمحلال فى قيمتها الدفترية، وفى حالة وجود تلك المؤشرات يتم إعداد الدراسات اللازمة لتحديد القيمة الإسترادية المتوقعة من هذه الأصول. ويتم إثبات قيمة الإضمحلال فى الأصول فى حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن قيمته الإسترادية، ويتم إدراج خسائر الإضمحلال فى قيمة الأصول بقائمة الأرباح أو الخسائر..

وفى حالة ارتفاع القيمة الإسترادية لقيمة الأصول يتم رد خسائر الإضمحلال فى قيمة الأصول وذلك فقط فى حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتى يتم أدراج ما تم من خسائر الإضمحلال بعد خصم الإهلاك والإستهلاك ودون خصم الإضمحلال فى قيمة الأصول.

ص. قائمة التدفقات النقدية :

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

ق. الأرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب الأرقام المقارنة عن الفترة السابقة لتتضمن مع التغيرات فى عرض القوائم المالية للفترة الحالية .

ر. الأدوات المالية :

يتم الاعتراف بالأدوات المالية عندما تصبح الشركة طرف فى عقد أو ارتباط يولد أداة مالية. وتتمثل الأدوات المالية فيما يلى :

- **الأصول المالية** : أرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك والعملاء وأوراق القبض وبعض الارصدة المدينة و المستحق من الأطراف ذات العلاقة.

- **الالتزامات المالية** : أرصدة البنوك الدائنة والموردين وأوراق الدفع وبعض الارصدة الدائنة و التسهيلات الإئتمانية و المستحق للأطراف ذات العلاقة.

ش. التعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة :

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة فى العلاقات المباشرة أو غير المباشرة التى تنشأ بين المنشأة وبين شركاتها الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التى تنشأ بين الشركة وبين الاعضاء الاساسيين فى الإدارة العليا بالمنشأة، أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوى على إتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التى تنشأ بين المنشأة وهؤلاء الأطراف ويتم إثبات تلك المعاملات وفقا للشروط التى تضعها إدارة الشركة وبفلس أسس التعامل مع الغير.

ت. إيرادات الفوائد البنكية :

يتم إدراج الفوائد البنكية الناتجة من ودائع لأجل لدى البنوك باستخدام طريقة العائد الفعلى على أساس زمنى، ويتم احتساب هذه الفوائد حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وتدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر..

ث. التأجير التمويلي :

- الاستئجار التمويلي

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

- البيع مع إعادة التأجير

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

خ. أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال

تقوم الشركة باستخدام رأس المال البالغ ١٥٠ مليون جنية فى تمويل إنشاء مشروعات الشركة السكنية والإدارية حيث تقوم بتحصيل قيمة بيع الوحدات للصرف على تكاليف تلك المشروعات (موزعة على عمر المشروع) كما تقوم الشركة باستخدام التسهيلات البنكية كمساندة لتمويل مشروعاتها المختلفة كما لم تتعاقد الشركة على تعهدات بإصدار أسهم لزيادة رأس مال الشركة حيث لا تتوفر لها النية فى الوقت الحالى.

القوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

شركة مينا للاستثمار السياحي والمقار ي
(شركة مساهمة مصرية)

٣. أصول ثابتة (بالصافي):

بلغت صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة مبلغ ٨٣٦ ٤٨٤ ٣١ جنيه، يمثل فيما يلي:

إجمالي	حسابات آلية	أثاث ومهمات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	آلات ومعدات	مبني وتجهيزات	أرضي	
٣٧٠٦٨٨٠٨	٢٥٠٠٥٣٣	٣٥١٤١٤٦	٣١١٦٥١	٣٨٥٨٨	٤٦٦٠٩٨	١٦٣٥٩٢٤٦	١٦١٢٨٥٤٦	التكلفة في أول يناير ٢٠١٦
٥١٣٢٩	--	٣٤٤٠٠	--	٩٧٩	١٥٩٥٠	--	--	إضافات
(٦١٩٨٥)	--	(٦١٩٨٥)	--	--	--	--	--	إستبعادات
٣٧٠٥٨١٥٢	٢٥٠٠٥٣٣	٣٤٨٦٥٦١	٣١١٦٥١	٣٩٥٦٧	٤٨٢٠٤٨	١٦٣٥٩٢٤٦	١٦١٢٨٥٤٦	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٥١٤٩٥٦٥	٢٢٢٠٨٨	٢٧٠٠٣٠٠	١٢٣٥٩٣	٣٧٠٣٣	٤١٢٩٢٣	١٦٤٣٦٧٨	--	مجمع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٦
٤٨٥٧٣٦	٨٨٣٤	٢٦١٥٧١	٣٨٨٥٠	٢٨٥	١٢٦١٤	١٦٣٥٨٢	--	إهلاك الفترة
(٦١٩٨٥)	--	(٦١٩٨٥)	--	--	--	--	--	إهلاك الإستبعادات
٥٥٧٣٢١٦	٢٤٠٩٢٢	٢٨٩٩٨٨٦	١٦٢٤٤٣	٣٧٣١٨	٤٢٥٥٣٧	١٨٠٧٢١٠	--	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٣١٤٨٤٨٣٦	٩٦١١	٥٨٦٦٧٥	١٤٩٢٠٨	٢٢٤٩	٥٦٥١١	١٤٥٥٢٠٣٦	١٦١٢٨٥٤٦	الصافي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

إستبعادات الأصول الثابتة :
تمثل الأرباح الرأسمالية فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٦١٩٨٥	تكلفة الأصول المستبعدة
(٦١٩٨٥)	--	مجمع إهلاك الأصول المستبعدة
--	١٢٠٠	الصافي
١٢٠٠	--	المحصل من بيع أصول ثابتة
١٢٠٠	--	أرباح بيع أصول ثابتة

القوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

شركة ميناء الاستثمار السياحي والعقارى
(شركة مساهمة مصرية)

تابع أصول ثابتة (بالصافي) :

إجمالي	حسابات آية	أثاث ومهمات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	آلات ومعدات	مباني وتجهيزات	أراضى	التكلفة في أول يناير ٢٠١٥
٣٧.٥٨٧٦١	٢٦٢٤٣٣	٣٤٤٤٣٩٤	٣١١٦٥١	٣٨١٤٨	٤٤٤١٥٣	١٦٤٢٩٤٣٦	١٦١٢٨٥٤٦	إضافات
١٨٢٥١٧	--	١٦٠١٣٢	--	٤٤٠	٢١٩٤٥	--	--	إستعدادات
(١٧٢٤٧٠)	(١١٩٠٠)	(٩٠٣٨٠)	--	--	--	(٧٠١٩٠)	--	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٣٧.٦٨٨٠٨	٢٥٠.٥٣٣	٣٥١٤١٤٦	٣١١٦٥١	٣٨٥٨٨	٤٦٦.٠٩٨	١٦٣٥٩٢٤٦	١٦١٢٨٥٤٦	مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٥
٤٢٩٤.٥٤٦	٢١٩٨١٩	٢٢٥٩٢٤٠	٤٥٦٨٠	٣٦٥٤٣	٣٩١٧٨١	١٣٤٠.٩٨٣	--	إهلاك العالم
٩٨٢٧٢٧	٢٣٥٠٥	٥٣١٤٣٩	٧٧٩١٣	٤٩٠	٢١١٤٢	٣٧٨٢٣٨	--	إهلاك الإستهادات
(١٢٧٢٠.٨)	(١١٢٣٦)	(٩٠٣٧٩)	--	--	--	(٢٥٥٩٣)	--	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٥١٤٩٥٦٥	٢٣٢.٨٨	٢٧٠٠.٣٠	١٢٣٥٩٣	٣٧.٣٣	٤١٢٩٢٣	١٦٤٣٦٢٨	--	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٣١٩١٩٢٤٣	١٨٤٤٥	٨١٣٨٤٦	١٨٨.٥٨	١٥٥٥	٥٣١٧٥	١٤٧١٥٦١٨	١٦١٢٨٥٤٦	

٤. مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٤١ ٨٦٠ ٥٦٥ جنيه ، وتتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٤١ ٨٦٠ ٥٦٥	٣٥ ٩٢٠ ٦٩٠
٤١ ٨٦٠ ٥٦٥	٣٥ ٩٢٠ ٦٩٠

النادى الرياضى

٥. استثمارات فى شركات شقيقة :

بلغ رصيد الاستثمارات فى شركات شقيقة مبلغ ٢ ٤٩٦ ٣٥٢ جنيه، يتمثل فيما يلى :

اسم الشركة	نسبة المساهمة	تكلفة الاقتناء	إضمحلال استثمارات	نصيب الشركة من الخسائر	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
نيل الحمراء للتنمية السياحية والعقارية	٥٠%	٩ ٣٧٥ ٠٠٠	--	(٢٣٦ ٢٤٦)	٢ ٤٩٦ ٣٥٢	٢ ٧٣٢ ٥٩٨
النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة	٧.٣٣%	٩ ٨٨٦ ٦٠٣	(١ ٠٢٧ ٢٣٥)	--	--	--
مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات	٣٥%	٣ ٨٨٩ ٠٠٧	--	--	--	--
			(١ ٠٢٧ ٢٣٥)	(٢٣٦ ٢٤٦)	٢ ٤٩٦ ٣٥٢	٢ ٧٣٢ ٥٩٨

- جميع الاستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية

تتمثل البيانات المالية المختصرة للشركات الشقيقة كما يلى :

اسم الشركة	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
	إجمالي الأصول	إجمالي حقوق الملكية
نيل الحمراء للتنمية السياحية والعقارية	٩ ٦١٦ ٣٥٧	٤ ٩٩٢ ٧٠٣
* النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة	١٢٩ ٥٧٢ ٢٤١	١٢ ٠٢٣ ٨٠٧
مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات	٢٧٦ ٠٢٩ ٢٥٩	٢٣٨ ٠٤٧ ٠٠١
	إجمالي الإلتزامات	إجمالي الإلتزامات
نيل الحمراء للتنمية السياحية والعقارية	٤ ٦٢٣ ٦٥٤	٤ ٣٦٩ ٤٤٧
* النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة	١١٧ ٥٤٨ ٤٣٤	٨٣ ٤٩٤ ٥٩٩
مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات	٢٨٤ ٢٢٧ ٩٥٩	٢٤٣ ٩٤٢ ٧١٧
	إجمالي الأصول	إجمالي حقوق الملكية
نيل الحمراء للتنمية السياحية والعقارية	٩ ٦١٦ ٣٥٧	٤ ٩٩٢ ٧٠٣
* النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة	١٢٩ ٥٧٢ ٢٤١	١٢ ٠٢٣ ٨٠٧
مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات	٢٧٦ ٠٢٩ ٢٥٩	٢٣٨ ٠٤٧ ٠٠١

* بناءً على قرار الجمعية العامة لشركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة تمت الموافقة على زيادة رأس المال ولم تقم شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري بالإكتتاب فى تلك الزيادة فانخفضت حصتها من ٣٦.٦٩ % الى ٧.٣٣ % ويتم إعتبار الاستثمار فى شركات شقيقة نظراً لوجود نفوذ مؤثر من خلال وجود عضو مجلس إدارة ممثل للشركة.

وبناءً على المذكرة المعتمدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٦ تم اضمحلال المتبقى من رصيد الاستثمار بالكامل.

- البيانات المالية المختصرة لشركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة و شركة مجموعة فلوريدا للتنمية و الإنشاءات تخص الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٦.

٦. استثمارات مالية متاحة للبيع بالصافى :

اسم الشركة	نسبة المساهمة	تكلفة الاقتناء	الاضمحلال	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
النيل الصناعية المعدنية	٨ %	٧٦ ٤٦٣	(٧٦ ٤٦٣)	--	--
تنمية المناطق الصناعية الحرة	٠.١ %	٦٥ ٠٩٣	(٦٥ ٠٩٣)	--	--
شركة وزر للتنمية السياحية	١٠ %	٢ ٦٩٠	(٢ ٦٩٠)	--	--
		١٤٤ ٢٤٦	(١٤٤ ٢٤٦)	--	--

- جميع الاستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

القوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

شركة ميناء الاستثمار السياحي والمقاري
(شركة مساهمة مصرية)

٧. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة :

بلغ رصيد الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة مبلغ ٨٦٣ ٢٤٥ ٣٠ جنية يمثل فيما يلي :

	٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣٠ يونيو ٢٠١٦	
	أرضي	تكاليف وأخرى	أرضي	تكاليف وأخرى
اجمالي	٤٢ ٤١٤ ١١٦	١٩٩ ٨٢٣	٤٢ ٢١٤ ٢٩٣	١٩٩ ٨٢٣
٤٢ ٤١٤ ١١٦	١٩٩ ٨٢٣	٤٢ ٢١٤ ٢٩٣	١٩٩ ٨٢٣	٤٢ ٢١٤ ٢٩٣
١ ٩٢٣ ٣٧٢	--	١ ٩٢٣ ٣٧٢	--	١ ٩٢٣ ٣٧٢
٩٤٥ ٨٦٥	--	٩٤٥ ٨٦٥	--	٩٤٥ ٨٦٥
١ ٥٢١ ٣٥٧	٧٨٧ ٠٨٧	٧٣٤ ٢٧٠	١ ٥٢١ ٣٥٧	٧٨٧ ٠٨٧
٧ ٠٨٥ ٠٦٦	٣ ٧٣٦ ٥١٢	٣ ٣٤٨ ٥٥٤	٧ ٠٨٥ ٠٦٦	٣ ٧٣٦ ٥١٢
١١ ٠٣٤ ١٧٠	١٠ ٧٦٥ ٢٦٥	٢٦٨ ٩٠٥	٩ ٩٠١ ٤٠٤	٩ ٦٣٦ ٩٨٤
٣ ٨٦٨ ٧٩٩	١ ٣٦٤ ٠٥٣	٢ ٥٠٤ ٧٤٦	٣ ٨٦٨ ٧٩٩	١ ٣٦٤ ٠٥٣
٧٣ ٧٩٢ ٧٤٥	١٦ ٨٥٢ ٧٤٠	٥٦ ٩٤٠ ٠٠٥	٣٠ ٢٤٥ ٨٦٣	١٥ ٥٢٤ ٦٣٦
				١٤ ٧٢١ ٢٢٧

* قامت إدارة الشركة بشراء قطعة أرض بمساحة قدرها ٢٩ فدان و ٤ قراريط بما يعادل ٢٢٥٣١م^٢ من المصرف العربي الدولي بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠٠٨ بترسية المزارع العلوي المعان عن طريق البنك بناحية سواني جابر - الضبعة - محافظة مطروح بمبلغ ٨٠٢ ٨٠٠ جنية مصري بالإضافة الى مبلغ ٤٩٣ ٤٩٦ ١ جنية يمثل العمولة والخبرة والتأمين بنسبة ٣.٣% من إجمالي ثمن الأرض بالإضافة إلى مبلغ ٦٥ ألف جنية قيمة استثمارات هندسية وكذا تنفيذ بعض الإنشاءات بقيمة ٨٢٣ ١٩٩ جنية لتصبح إجمالي التكلفة ٤١٤ ١١٦ ٤٢ جنية مصري وقد قامت الشركة بسداد كامل الثمن بناء على المخالصة المؤرخة في ٢٢ أغسطس ٢٠١١ وبناء على قرار مجلس إدارة الشركة بقررد عدم جدوى تنفيذ ذلك المشروع حيث تقرر عرضها للبيع.

- ثم قامت الشركة ببيع تلك الأرض شركة رؤية للمشروعات السياحية (شركة مساهمة مصرية) من واقع عقد بيع ابتدائي على أن تحتفظ شركة ميناء الاستثمار السياحي والمقاري لحيازرة الأرض لحين قيام المشتري بسداد كامل ثمن الأرض البالغ ٥٨ ٧٦٨ ٠٠٠ جنية مصري و بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٦ تم تحصيل كامل ثمن الأرض وبناء على عليه تم التسليم بموجب محضر تسليم نهائي بتاريخ ٢٣ مارس ٢٠١٦ ببيع قدره ٨٨٤ ٢٥٣ ١٦ جنية مصري.

** بناء على العقد الابتدائي المبرم بين الشركة وشركة ميناء المنتجعات السياحية (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ أول يناير ٢٠١٣ تم شراء قطعة أرض بمساحة ١٦ ألف متر مربع والمخصصة لإقامة قرية علاجية والكائنة داخل منتجع ميناء جاردن سيتي (والتي قد آلت ملكيتها عن طريق الشراء من شركة ميناء الاستثمار السياحي والمقاري) مقابل تحمل شركة ميناء الاستثمار السياحي والمقاري رصيد القرض القائم على شركة ميناء المنتجعات السياحية والبالغ ١١ مليون جنية يمثل رصيد القرض في أول يناير ٢٠١٣ على أن تتحمل الشركة قيمة أي مصروفات أخرى ومصروفات إعادة التأخير التمويلي ويتم سداد قيمة الأرض والمصروفات الأخرى على أقساط شهرية لمدة خمس سنوات قيمة القسط ٥٢٤ ٢٥٠ جنية بإجمالي تكلفة ٤٤٠ ٣٦١ ١٥ جنية وكذا أن تتحمل شركة ميناء الاستثمار أي رسوم أو ضرائب عقارية.

- وبتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٣ قامت الشركة بتوقيع عقد بيع قطعة من الأرض المشار إليها بمساحة ٥.٧ ألف متر لشركة أسيت لإيجيت للتعبير وتم فسخ عقد البيع رضائيا بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٥ نظرا لصعوبة استخراج ترخيص البناء باسم المشتري وقامت الشركة بسداد الشرط الجزائي البالغ ٨٢١ ألف جنية.

القوائم المالية الدورية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)

- وبتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥ تم بيع قطعة من الأرض و ما عليها من مباني بمساحة ٨٠٨٨ متر مربع للسيد / عزت عبد الغفار بموجب عقد بيع معلق على شرط بمبلغ ٢٣.١ مليون جنيه وتم التنازل رضائيا عن العقد بتاريخ أول أبريل ٢٠١٥ لشركة باند إيجيبت وبناءا على ملحق للعقد بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٥ تم الإتفاق على شراء الأرض دون المباني بمبلغ ١٢.٠١ مليون جنيه ، وتم سداد مبلغ ٤ مليون جنيه والباقي بعد الحصول على المخالصة النهائية من الشركة .

*** بناءا على عقد المشاركة بين الشركة وشركة الديوان العقارية - شركة مساهمة مصرية (تحت التأسيس) بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٣ على تنمية وتطوير وتنفيذ وتسويق مشروع المبنى الإدارى الكائن على قطعة الأرض المملوكة للشركة بمشروع مينا جاردن سيتي و بتاريخ أول فبراير ٢٠١٤ تم إلغاء عقد المشاركة وتحرير عقد بيع إبتدائى (المعلق على شرط والمورخ فى ٢٤ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا ملحق العقد المؤرخ فى ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤) تم الإتفاق على البيع بمبلغ ١٠.٩ مليون جنيه يتم سداد مبلغ ٣ مليون جنيه كدفعة مقدمة بمبلغ ٧.٩ مليون جنيه تستدد عند إستخراج ترخيص البناء و بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٥ تم التنازل عن العقد لصالح السيد / محمد فؤاد مصطفى نصار بنفس شروط التعاقد .

**** وقعت الشركة عقد مشاركة بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٣ مع شركة انرشيا للتنمية العقارية لإنشاء وتشيد عدد ٢ مبنى على مساحة ٣ الاف متر مربع ضمن الارض المملوكة للشركة (دكتور بلازا) فى مقابل حصول شركة انرشيا على المبنى الثانى المقام على مساحة ١.٨ الف متر مربع الذى يمثل ٦٠% من اجمالى المساحة البنائية والارض الخاصة بالمشروع بالاضافة الى حصة ٦٠% من الدوروم المقام عليه المشروع و ٤٠% من باقى المساحة للشركة .

٨. وحدات تامة جاهزة للبيع :

بلغ رصيد وحدات تامة جاهزة للبيع مبلغ ١ ١٣٧ ٠٢٥ جنيه يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١ ١٣٧ ٠٢٥	٦٠٠ ٠٠٠
١ ١٣٧ ٠٢٥	٦٠٠ ٠٠٠

قرية مينا - ٣- تركواز

٩. المخزون :

بلغ رصيد المخزون مبلغ ٩٧٣ ٨٢٤ جنيه يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٥٣٤ ٥٠٧	٥٧٣ ١٦٥
٤٣٩ ٣١٧	١٨٤ ٠٠١
٩٧٣ ٨٢٤	٧٥٧ ١٦٦

مواد بناء وصحى وسيراميك وكهرباء
خامات زراعية ولاندسكيب ونباتات

١٠. عملاء وأوراق قبض :

بلغ رصيد العملاء و أوراق القبض مبلغ ٤٣٩ ١٣٨ ٣٨ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٦ ٩٠٣ ١١٨	١٦ ٩٠٣ ١١٨
٣٢٢ ١٣١	٣٨٧ ١٢٣
٢ ٥٩٦ ٨٨٢	٢ ٥٠٠ ٩٧٩
٣٦ ٦٢٨	٣١ ٩٩٠
١٩ ٨٥٨ ٧٥٩	١٩ ٨٢٣ ٢١٠
١٥ ١٩٨ ١٤٥	٢٦ ٨٦٨ ٢٣٧
٣ ٦٤٢ ٥١٥	٤ ١٩٥ ٧٨٣
٣٨ ٦٩٩ ٤١٩	٥٠ ٨٨٧ ٢٣٠
(٥٦٠ ٩٨٠)	(٥٦٠ ٩٨٠)
٣٨ ١٣٨ ٤٣٩	٥٠ ٣٢٦ ٢٥٠

عملاء وحدات مباعة
عملاء تشطيبات وصيانة
عملاء دفعات مقدمة
عملاء تعليقات

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

الإنخفاض فى العملاء وأوراق القبض

١١. مدينون أرصدة قصيرة الأجل :

بلغ رصيد المدينون أرصدة قصيرة الأجل مبلغ ١٨ ٠٦٦ ٠٩١ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إيضاح
٨٠٧ ٦٠٠	٨١٠ ٨١١	تأمينات لدى الغير
--	٧ ٠٣٧ ٦٠٦	شركة بلاك بول
٦٦٦ ٩٨٢	٣٢٥ ١٩٩	عقود انشائية تحت التنفيذ
٢ ٠٧٧ ٩٢٩	١ ٦٤١ ٣٤٥	مدينون إتحادات ملاك
٥ ٢٩٤ ٣٠٠	٥ ٢٩٤ ٣٠٠	شركة عمار للبناء *
١٥٦ ٨٤٣	١٣٨ ٦٤٢	شركة أي تي مانارا
٦ ١٣٧ ١١٢	٥ ٨٤٠ ٨٧٨	جاري نادي مينا جاردن سيتي
٩٥ ٧٢٨	٩٥ ٧٢٨	غطاء خطابات ضمان
٧ ٢٦٥ ١٩٦	٨ ٧٦٨ ٣٤٠	شركة تمويل - أقساط تأجير تمويلي
٥٢٠ ٦٤٥	٥١٦ ٦٦٣	مقاولون وموردون - أرصدة مدينة
٩٢ ٩٥٦	١٠ ٧٣٩	عهد نقدية
٢٨٠ ٦٨٦	١٨٤ ٠٣٢	مصروفات مدفوعة مقدما
٤٨٦ ١٤٩	٣٨٢ ٤٨٠	مدينون آخرون
٢٣ ٨٨٢ ١٢٦	٣١ ٠٤٦ ٧٦٣	
(٥ ٨١٦ ٠٣٥)	(٥ ٨١٦ ٠٣٥)	
١٨ ٠٦٦ ٠٩١	٢٥ ٢٣٠ ٧٢٨	

** الانخفاض فى قيمة المدينون

* يتمثل الرصيد المستحق على شركة عمار للبناء (منشأه فرديه) بقيمة الجزء الغير مسدد من الشيكات المسلمه للمستشار القانوني للشركة و ذلك لإتخاذ الإجراءات القانونية ضدها و الخاصه بباقي المستحق للشركة عن بيع عدد ٩٩٨٠٠ سهم من الأسهم المملوكة للشركة في شركة مينا لإسكان المستقبل وفقا لعقد الإتفاق الإبتدائي المحرر بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠١٣ و بناءا على المذكرة المعتمدة من قبل القائم بأعمال الرئيس التنفيذى للشركة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٦ تمت الموافقة على إضمحلال كامل الرصيد وذلك لعدم وجود مؤشرات جيدة من قبل العميل بالسداد مع الإستمرار فى الدعاوى القضائية المرفوعة من جانب الشركة .

**بناءا على إعتداع رئيس مجلس الإدارة تم تكوين مجمع إضمحلال لبعض الأرصدة المدينة المتوقفه بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٥ .

١٢. أصول ضريبية :

بلغ رصيد الأصول الضريبية مبلغ ٤٥٣ ١٥٩ ١ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
١ ٣٣٥ ٠٠٨	١ ٣٨٢ ٨٦٨	ضرائب خصم منبع
٨٨ ٦٦٩	٨٨ ٦٦٩	جارى مصلحة الضرائب
١ ٤٢٣ ٦٧٧	١ ٤٧١ ٥٣٧	
(٣١٢ ٠٨٤)	(٣١٢ ٠٨٤)	الإخفاض فى الأصول الضريبية
١ ١١١ ٥٩٣	١ ١٥٩ ٤٥٣	

١٣. نقدية بالصندوق ولدى البنوك :

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك مبلغ ١٦ ٤٢٤ ٠٢٨ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
٢٥ ٣٠٦ ٩٢٢	١٦ ٣٨٦ ١٤٢	بنوك حسابات جارية
٢٨ ٤٨٩	٣٠ ٤١٧	بنوك ودائع لاجل
٤٥ ٠٤٢	٧ ٤٦٩	نقدية بالصندوق
٢٥ ٣٨٠ ٤٥٣	١٦ ٤٢٤ ٠٢٨	

١٤. تسهيلات ائتمانية :

تتمثل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بنك الإستثمار العربى وبلغ رصيد تلك التسهيلات مبلغ ٢٥٨ ٣٧٨ جنيه بضمان أوراق تجارية والتي تتراوح أجل اعمارها اقل من ٣٦ شهر ويبلغ متوسط معدل الفائدة السنوى ١٣.٥ % .

١٥. مقاولون وموردون وأوراق دفع :

بلغ رصيد المقاولون والموردون وأوراق الدفع مبلغ ١١ ٤٤٣ ٤٤١ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
١٠ ٢٩٢ ٥٥٤	٧ ٩٣٣ ٧٣٧	أوراق دفع
٤ ٢٨٧ ٣٩٧	٣ ٥٠٩ ٧٠٤	مقاولون وموردون
١٤ ٥٧٩ ٩٥١	١١ ٤٤٣ ٤٤١	

١٦. عملاء أرصدة دائنة :

بلغ رصيد العملاء أرصدة دائنة مبلغ ٢٧ ٤١٥ ٧٥٣ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
٢٦ ٢٩٤ ٩١٣	٢٦ ٢٩٤ ٩١٣	عملاء وحدات مباعة
٧٢٩ ٤٧١	٣٩٠ ٤٣٠	عملاء دفعات مقدمة
٤٩٢ ٧٠٨	٧٣٠ ٤١٠	عملاء وحدات مستردة
٢٧ ٥١٧ ٠٩٢	٢٧ ٤١٥ ٧٥٣	

١٧. الدائنون أرصدة قصيرة الأجل :

بلغ رصيد الدائنون أرصدة قصيرة الأجل مبلغ ٣٩.٠٤٩.٢٩٤ جنيه يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	إيضاح
١٠.٣٥٩.٦٦١	١٠.٣٢٧.٨١١	ودائع صيانة ملاك وحدات المشروعات
٥٨.٧٦٨.٠٠٠	--	شركة رؤية للمشروعات السياحية
٥.١٣٨.٧٣١	٥.١٣٨.٧٣١	شركة كونكورد
٢.٧٦٨.٩٤٥	٢.٥٣٠.٤٥٢	تأمينات للغير
٩.٠١.٠٠٣	٩.٢٤.٧٨٧	عدادات كهرباء / مياه
٥.٢٢٥.٤٤١	٥.٢٢٥.٤٤١	* جمعية شل
٣.٤١٢.٤٩٦	١.٤٩٠.٢٨٢	** تكاليف مقدرة
٣.٢٢٩.٣٠٦	٢.٦٦٧.٦٨٨	مكاسب مؤجلة من البيع و إعادة التاجير
٣.٩٥٨.٢٥٤	٧.٠٩.٢١٧	مصرفات مستحقة
١٢.٠٩٠.٨٤١	٩.٠٦٨.١٣٠	(٣٧) جهاز مدينة ٦ أكتوبر
١.٤١٧.٨٢٤	٩٦٦.٧٥٥	دائنون آخرون
١٠٧.٢٧٠.٥٠٢	٣٩.٠٤٩.٢٩٤	

* 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.

** تتمثل التكاليف المقدرة فى قيمة الأعمال المتبقية لمشروع مينا-٣- تركواز عن المشروع لصالح الوحدات التى يتم إنشائها وتجهيزها ومعدة لحين تسليم المشروع لإتحاد الملاك.

١٨. أعمال متعاقد عليها (بالصافى) :

بلغت صافى قيمة الأعمال المتعاقد عليها مبلغ ٩٣٩.١١٦ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	قيمة أعمال المتعاقد عليها
١٦٤.٧٥٨.٤٨٥	١٦٤.٧٥٧.٢٣٥	مينا ريزيدنس
		<u>بخصم</u>
(١٦٣.٨٠٢.٨٨٦)	(١٦٣.٨١٨.١١٩)	الأعمال المنفذة المتعاقد عليها
٩٥٥.٥٩٩	٩٣٩.١١٦	مينا ريزيدنس

١٩. التزامات ضريبية أخرى :

بلغ رصيد الإلتزامات الضريبية مبلغ ٣.٥٣٥.٠١١ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	ضرائب دمغة
١٥.٥٠٠	--	ضرائب كسب عمل
٣.٤٨٧.٢٩٠	٣.٥١٨.٣٩٨	ضرائب خصم منبع
١٦.٠٦٣	١٦.٦١٣	ضريبة الدخل
٩٥.٨٠١	--	
٣.٦١٤.٦٥٤	٣.٥٣٥.٠١١	

٢٠. المخصصات :

بلغ رصيد المخصصات فى والمدرجة ضمن الإلتزامات المتداولة مبلغ ٢٤٣ ٥٧٥ ١١ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٦	إستخدام	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٩٠٨ ٥٤٧	(٦٦٩ ٩٨٣)	١ ٥٧٨ ٥٣٠	* مخصص إعادة هيكلة
١ ٠٠٠ ٠٠٠	--	١ ٠٠٠ ٠٠٠	** ضرائب
٩ ٦٦٦ ٦٩٦	(٣٠ ٠٠٠)	٩ ٦٩٦ ٦٩٦	*** مخصص تعويضات ومطالبات
١١ ٥٧٥ ٢٤٣	(٦٩٩ ٩٨٣)	١٢ ٢٧٥ ٢٢٦	

*بناءا على مذكرة إعتقاد رئيس مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ و ٧ أغسطس ٢٠١٢ تمت الموافقة على إعتقاد مخصص صرف مكافآت نهاية الخدمة لبعض العاملين.

** تم إنشاء مخصص الضرائب لمقابلة المطالبات الضريبية المتوقعة والتي تخص الضرائب على الأشخاص الاعتبارية عن السنوات ٢٠٠٣/٢٠٠٤.

*** يتمثل رصيد مخصص التعويضات والمطالبات لمجابهة القضايا المرفوعة على الشركة من الجهات المختلفة وقضايا تسجيل أرض مشروع مينا جاردن سيتى وذلك وفقا للبيان المعد فى هذا الشأن من قبل الإدارة القانونية بالشركة .

٢١. رأس المال المصدر والمكتتب فيه :

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ١.٥ مليار جنيه وبلغ رأس مال الشركة المصدر مبلغ ١٥٠ مليون جنيه موزع على ٧٥ مليون سهم قيمة كل سهم ٢ جنيه، و فيما يلى هيكل ملكية الشركة :

نسبة الملكية	عدد الأسهم	المساهم
١٧.٥٣%	١٣١٤٤٧٦٦	شركة لمار القابضة
٩.٠٧%	٦٨٠٣٨٠٨	مجموعة عارف الاستثمارية
٩.٠٧%	٦٨٠٣٨٠٨	شركة أثمان الاستثمارية
٧.٤٧%	٥٦٠٤٤٤٦	شركة الزمردة الإستثمارية
٧.٤٣%	٥٥٧٩١٢٣	شركة الكويت والشرق الأوسط للاستثمار المالى
٤٩.٤٣%	٣٧٠٦٤٠٤٩	مساهمون آخرون
١٠٠%	٧٥٠٠٠٠٠٠	

٢٢. احتياطات :

بلغ رصيد الاحتياطات مبلغ ٢١٣ ٤٠ ١٠٠ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٩ ٧٣٩ ٦٨١	٩ ٧٣٩ ٦٨١	احتياطى قانونى
٣٠٠ ٥٣٢	٣٠٠ ٥٣٢	احتياطى رأسمالى
١٠ ٠٤٠ ٢١٣	١٠ ٠٤٠ ٢١٣	

٢٣. الحقوق غير المسيطرة :

بلغت رصيد الحقوق الغير مسيطرة مبلغ ٨٥٩ ١٤٧ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
١٢٨ ٩٣٠	١٢٨ ٩٣٠	المصرية لإدارة المشروعات والتسويق
--	--	مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب)
١١ ٧٧١	١١ ٧٤١	مينا سيتى سنتر للمجمعات التجارية والإدارية
٤ ٨٧٥ ٩٠٥	٢ ٧٨٢	مينا للمنتجات السياحية
٤ ٤٠٩	٤ ٤٠٦	مينا للتنمية والإستثمارات السياحية
٥ ٠٢١ ٠١٥	١٤٧ ٨٥٩	

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية الدورية المجمعة
فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٤. إيرادات النشاط :

تتمثل إيرادات النشاط من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ فيما يلى :

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	المشروع
من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	
--	--	--	٥٨ ٧٦٨ ٠٠٠	أ. إيرادات الاستثمار العقارى
٣ ٢٨٤ ٧٠٨	٥ ٦١٠ ٦٧٥	--	٥١٥ ٧٥٠	ارض سواني جابر - الضبعة
--	٤٧ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	تركواز
--	--	--	--	مبنى القرية الذكية
--	--	--	--	ب. إيرادات إنشاء وتسويق وحدات سكنية
١٧١ ٣٧٣	٣٦٩ ٠٩٥	--	١٥ ٢٣٣	مينا ريزيدنس - سوميد
١ ١٥١ ٢٤٦	٢ ٥٤٢ ٢٦٧	١٨٧ ٦٦٤	٩١٣ ١٢١	ج. إيرادات إدارة وتسويق المشروعات
١١٦ ١٤٨	٣٩٩ ٢٠١	--	٨٤٥ ٣٩١	نادي مينا جاردن سيتي
١ ٠٥٥ ٨٠٤	١ ٧٦٣ ٣٤٥	٢ ١٥٤ ٨٣٩	٣ ٨٥٢ ٦٤٨	مينا - فلوريدا
--	--	(٤٤٦ ٠٠٦)	(٧٧١ ٧٦٧)	د. مقاولات تشغيل للغير
٥ ٧٧٩ ٢٧٩	٥٧ ٦٨٤ ٥٨٣	١ ٨٩٦ ٤٩٧	٦٤ ١٣٨ ٣٧٦	مردودات مبيعات

- تتمثل مردودات المبيعات في وحدات مسترده في مشروع تركواز تم إدراجها في المبيعات عام ٢٠١٤، ٢٠١٥.

٢٥. تكاليف النشاط :

تتمثل تكاليف النشاط من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ فيما يلى :

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	المشروع
من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	
--	--	--	٤٢ ٤١٤ ١١٦	أ. تكاليف التنمية العقارية
٢ ٣٢٥ ١٢١	٣ ٩٨٢ ٠٥٨	٦٨٥ ٤٧٧	٢٩٩ ٠٦٦	ارض سواني جابر - الضبعة
--	١ ٨٩٧ ٤٤٧	--	--	تركواز
--	--	--	--	القرية الذكية
١٣٧ ٩٤١	٢٩٨ ٠٨٧	--	٦ ٠٠٠	ب. تكاليف إنشاء وتسويق وحدات
--	--	--	--	مينا ريزيدنس - سوميد
--	--	٨٦ ٤٧٠	٨٦ ٤٧٠	ج. تكاليف إدارة وتسويق المشروعات
١٧٦ ٤١٣	٤٢٥ ١٥٣	١٥٠ ٦٣٣	٣٠٥ ٧٥٧	نادي مينا جاردن سيتي
٨٧٦ ٦٥٩	١ ٥٧٠ ٣٥٤	٢ ٢٢٩ ٩٠٧	٤ ٠٧٣ ٤٦٩	مينا - فلوريدا
٣٣٧ ٠٣٩	٧٠٧ ٥٥٢	٢١٥ ٩٣١	٤٢٩ ٨٥٠	د. مقاولات تشغيل للغير
--	--	(٣١٠ ٣٤٨)	(٥٣٧ ٠٢٥)	هـ. أخرى
٣ ٨٥٣ ١٧٣	٨ ٨٨٠ ٦٥١	٣ ٠٥٨ ٠٧٠	٤٧ ٠٧٧ ٧٠٣	مردودات مبيعات

- تتمثل مردودات المبيعات في وحدات مسترده في مشروع تركواز تم إدراجها في المبيعات عام ٢٠١٤، ٢٠١٥.

- تتمثل تكاليف المشروعات من تكاليف انشائية وما يخصها من أجور وما فى حكمها من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ، فيما يلى :

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	
٣٧٤٤ ٤٨٣	٨١٥٩ ٧٢٧	٢٨٧٦ ٣٩٢	٤٦٧٦٣ ٢٣١	تكاليف انشائية وأخرى
١٠٨ ٦٩٠	٧٢٠ ٩٢٤	١٨١ ٦٧٨	٣١٤ ٤٧٢	أجور وما فى حكمها
٣٨٥٣ ١٧٣	٨٨٨٠ ٦٥١	٣٠٥٨ ٠٧٠	٤٧٠٧٧ ٧٠٣	

٢٦. مصروف الإيجار تمويلي:

قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة أنكوليس للتأجير التمويلي للمبنى الإدارى الذى قامت الشركة بإنشاءه ضمن أعمال تحت التنفيذ مقابل تحصيل مبلغ ٢٥ مليون جنيه مصرى كتمويل لإنشاء المبنى تم إثبات المتبقى بقائمة المركز المالى ببند خسائر مؤجلة من البيع وإعادة التأجير، قامت الشركة بتاريخ ٥ أبريل ٢٠١٠ بإبرام عقد مع شركة أنكوليس للتأجير التمويلي وذلك لإستئجار المبنى الإدارى بقيمة إستئجارية ٤٥ مليون جنيه مصرى تسدد على ٦٠ قسط شهري ويعطى هذا العقد الحق للشركة فى تملك الأصل المستأجر فى نهاية السنة المحددة للإيجار فى مقابل قيمة واحد جنيه مصرى بعد سداد كامل القيمة الإيجارية. وبتاريخ أول مارس ٢٠١٥ تم تملك المبنى قبل إنتهاء عقد الإيجار التمويلي من شركة أنكوليس للتأجير التمويلي و سداد كافة المستحقات نظرا لبيع المبنى للبنك التجارى الدولي .

- هذا وقامت الشركة بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١١ بإبرام عقد تأجير تمويلي مع نفس مشترى الكافيتريا والصالة وذلك لإعادة إستئجار صالة الألعاب والكافيتريا التي قامت ببيعها بقيمة إستئجارية ١٧ ٥٠٩ ٠٢٠ جنيه مصرى تسدد على ٦٠ قسط شهري، يبدأ القسط الأول بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١١ بقيمة القسط ٨١٧ ٢٩١ جنيه مصرى ويعطى هذا العقد الحق للشركة فى تملك الأصل المستأجر فى نهاية الفترة المحددة للإيجار فى مقابل قيمة واحد جنيه مصرى بعد سداد كامل القيمة الإيجارية، وقد أصدرت الشركة للمؤجر شيكات مؤجلة الدفع.

- وبتاريخ ١٩ نوفمبر ٢٠١٣ وقعت الشركة عقد ملحق تعديل للمادتين (٨-٩) من العقد المذكور أعلاه بإعادة تقدير قيمة الكافيتريا والصالات موضوع العقد بزيادة قيمة التمويل بمبلغ ٣ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى على ان تسدد إجمالى قيمة المتبقى من أقساط العقد بالإضافة إلى القيمة التمويلية الجديدة على ٦٠ قسط شهري ويبدأ بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٣ بقيمة القسط ١٨٩ ٠٣٤ جنيه مصرى

٢٧. مصروفات بيعية وتسويقية :

تتمثل المصروفات البيعية والتسويقية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ فيما يلى :

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	
٤٥٧ ٦٦١	١ ٠٥٦ ٨٧٢	٣١٧ ٨٣٣	٦٥٨ ٧٠١	أجور وما فى حكمها
١٠٧ ٥٢٥	١٣٦ ٢٥٥	٤١٢	٥٢ ٩٩٩	اعلانات طرق وجراند
--	٧٠٥ ٠٠٠	--	--	عمولة بيع مبنى القرية الذكية
١١٦ ٠٣٨	٢٨١ ٣٣٠	٢٤٤ ٠٣٠	٣٦٣ ٣٧٢	أخرى
٦٨١ ٢٢٤	٢ ١٧٩ ٤٥٧	٥٦٢ ٢٧٥	١ ٠٧٥ ٠٧٢	

٢٨. مصروفات عمومية وإدارية :

تتمثل مصروفات عمومية وإدارية من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ فيما يلى :

الفترة المالية من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	
٢ ٢٩٩ ٢١٣	٤ ٢٤٦ ٢٣٠	١ ١٥٣ ٦٧٦	٢ ٤٦٠ ٢١٠	أجور وما فى حكمها
١٧٣ ٣٤٦	٣٤٢ ٧٧٤	١٦٥ ١٨٣	٣٤٢ ٧٨٥	إيجار
٣٤٨ ٠٨٢	٣٥٩ ٦٢٤	٩ ٧٥٠	٣٥٢ ٦٠٦	رسوم وإشتراكات
٤٥ ٥٩٥	٨٣ ٥٢٥	١٠ ٨١٨	٢١ ٩٨٩	سيارات
٤٠٣ ١٦٩	٤٠٣ ١٦٩	--	--	مكافأه نهاية الخدمة
٤٣ ٧٧٤	١٠٤ ٢٠٣	٢٣ ٥٠٧	٦٩ ٦٣٤	مصروفات إنتقال
٥٥ ٢٨٢	٧٦ ٩٨٩	٥٣ ٥٠٧	٩٣ ٥٩٧	مصروفات ضيافة
٣٦ ٥٤٢	٤٩ ٦٧٨	٢٧ ٦٦٩	٤٤ ٠٨١	مصروفات صيانة
١١٢ ٥٠٠	٢٤٧ ٥٠٠	٢٢ ٥٠٠	٦٧ ٥٠٠	فوائد إتحاد ملاك
٢٠ ٢١١	٣١ ٨٣٧	١١ ٢٥٢	٢١ ٦٧٣	مصروفات إتصالات
٥٠٣ ٨١٦	٢ ٠٩٥ ١٤٢	٦٨٠ ٥٧٩	١ ٠٩٦ ١٥٥	أخرى
٤ ٠٤١ ٥٣٠	٨ ٠٤٠ ٦٧١	٢ ١٥٨ ٤٤١	٤ ٥٧٠ ٢٣٠	

٢٩. إيرادات متنوعة :

تتمثل الإيرادات المتنوعة من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ فيما يلى :

الفترة المالية من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/٤/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	البيان
٢٥٠ ٠٠٠	٨٠٠ ٠٠٠	٥٣٠ ٠٠٠	٨٥٥ ٠٠٠	إيرادات التنازل عن الوحدات
٤٣ ٧٦٣	٦٦ ٥٦٤	٦٧ ٤٢١	١٠٨ ٨٥٤	إيجارات مباني
٤٢ ٢٥٨	١٢٩ ٤٣١	٢٧٨ ٤٢٠	٤١٥ ٦٣٤	إيرادات متنوعة أخرى
٣٣٦ ٠٢١	٩٩٥ ٩٩٥	٨٧٥ ٨٤١	١ ٣٧٩ ٤٨٨	

القولم المالية الدوربه المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

شركة ميناء للإستثمار السياحي والمقار
(شركة مساهمة مصرية)

٣٠. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة :-

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في معاملات مع الشركات التي يمتلكون فيها حصص تعطيلهم نفوذ جوهري أو سيطرة عليها وتتخلص هذه المعاملات في عمليات مقاولات وإستثمارات فنية، وفيما يلي بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التي تمت مع تلك الأطراف خلال الفترة وكذلك الأرصدة المتعلقة بها والدرجة ضمن الأصول والأثر امات في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	<u>حجم المعاملات خلال الفترة</u>		<u>نوع العلاقة</u>		<u>المستحق من الأطراف ذات العلاقة</u>
<u>مدين</u>	<u>مدين</u>	<u>دائن</u>	<u>مدين</u>	<u>طبيعة التعامل</u>		<u>أ. عملاء</u>
٧٧٨.٣٣٠	٨٢٤٥٤٨٢	٥٧٩٥١٩	١٠٤٤٦٧٣	أعمال تموينية	شركة قابضة	شركة لمار القابضة
٣٥١٥٠٧٨	١١٨٠٠١٦	٣١٦٣٥٤٦	٨٢٨٤٨٤	أعمال تموينية وإستثمارات فنية	شركة شقيقة	شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإتشاءات
١١٢٩٥٤٠٨	٩٤٢٥٤٩٨					
٥٣٩٨٨٢٠	٦٢٢١٤٥١	١١٨٧	٨٢٣٨١٨	شراء أراضي	شركة شقيقة	ب. <u>مدينون أرصدة قصيرة الأجل</u>
٢١٥٠٠٠٠	٢١٥٠٠٠٠	--	--	تحت حصيل زيادة رأس المال	شركة شقيقة	شركة النيل الأزرق للنماء والتشييد
١٣٣١٣٠٥	١٣٣١٣٠٥	--	--	مشاركات في إقتناء أراضي	سيطرة مشتركة	شركة نبع الحمر للتنمية السياحية
٨٨٨.١٢٥	٩٧٠٢٧٥٦					شركة ميناء بلانز للمجمعات الإدارية
٢٠١٧٥٥٢٣	١٩١٢٨٢٥٤					

٣١. المعاملات غير النقدية :

تم إلغاء المعاملات غير النقدية بقائمة التدفقات النقدية لكل من بند الحقوق الغير مسيطرة والتسويات على الأرباح المرحلة بمبلغ ٨٧٢ ٩٨٠ ٤ جنية

٣٢. الارتباطات التعاقدية المستقبلية :

أ. شركة انرشيا للتنمية العقارية :

وقعت الشركة عقد مشاركة بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٣ مع شركة انرشيا للتنمية العقارية لإنشاء وتشبيد عدد ٢ مبنى على مساحة ٣ آلاف متر مربع ضمن الارض المملوكة للشركة (دكتور بلازا) فى مقابل حصول شركة انرشيا على المبنى الثانى المقام على مساحة ١.٨ ألف متر مربع الذى يمثل ٦٠% من اجمالى المساحة البنائية والارض الخاصة بالمشروع بالإضافة الى حصة ٦٠% من البدروم المقام عليه المشروع و ٤٠% من باقى مساحة المشروع للشركة.

ب. المبنى الادارى بمشروع مينا جاردن سيتى:

فى تاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٤ تم تحرير عقد بيع ابتدائى (معلق على شرط) بيع قطعة الأرض المملوكة للشركة الى المهندس عزت عبد الغفار مرعى بمبلغ ٢٠ ٩٠٥ ٠٠٠ جنية (يتضمن مبلغ ١٠ مليون جنية قيمة المبنى) يتم سداد مبلغ ٣ مليون جنية كدفعة مقدمة ومبلغ ٧ ٩٠٥ ٠٠٠ جنية عند استخراج تراخيص البناء ومبلغ ١٠ مليون جنية على أقساط سنوية خلال مدة أقصاها ٣ سنوات من تاريخ استلام تراخيص البناء وبناء على ملحق العقد المعلق على شرط تم رد اعمال بقيمة المباني بمبلغ ١٠ مليون جنية وتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٥ تم التنازل عن العقد لصالح السيد / محمد فؤاد مصطفى نصار بنفس شروط التعاقد.

ج. شركة باند إيجيبت:

تم تحرير عقد بيع ابتدائى بتاريخ أول أبريل ٢٠١٥ لشركة باند إيجيبت وبناء على ملحق للعقد بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٥ تم الاتفاق على شراء الأرض دون المباني بمبلغ ١٢.٠١ مليون جنية ثم سداد مبلغ ٤ مليون جنية والباقى بعد الحصول على المخالصة النهائية للشركة.

٣٣. الأدوات المالية وقيمتها العادلة :

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والإلتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية حيث تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق و لدى البنوك والعملاء واوراق القبض وبعض المدينون والأرصدة المدينة قصيرة الاجل و المستحق من الأطراف ذات العلاقة ، كما تتضمن الإلتزامات المالية أرصدة التسهيلات الإئتمانية المقاولون والموردون و أوراق الدفع و بعض الدائنون والأرصدة الدائنة قصيرة الأجل، وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديرا معقولا لقيمتها العادلة و التي تعبر عن صافى القيمة الدفترية للأدوات المالية تمثل تقديرا مناسباً لقيمتها العادلة (القيمة السوقية) فى تاريخ إعداد القوائم المالية.

٣٤. إدارة مخاطر الأدوات المالية :

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

أ. خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة:

يتمثل خطر الفوائد فى تغيير أسعار الفائدة على مديونيات الشركة والتي تتمثل فى أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية التى بلغ رصيدها فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢٥٨ ألف جنية إيضاح (١٤،٤٢) - (١.٤) مليون جنية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية مبلغ ٤٢٨ ألف جنية خلال الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٧٧٣ ألف جنية فى نفس الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥)، وللمحد من هذه المخاطر فإن الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة فى السوق المصرفى بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة بنوك حسابات دائنة وأرصدة القروض، كما أنها تقوم بمراجعة اسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفى بصورة دورية الأمر الذى يحد من خطر الفوائد.

ب. خطر الائتمان :

يتمثل خطر الائتمان فى عدم قدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم، وللحد 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 للحد الأدنى.

ج. خطر أسعار العملات الأجنبية

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:

العملة	٣٠ يونيو ٢٠١٦		٣٠ يونيو ٢٠١٥	
	التغير فى سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير فى سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة
دولار أمريكي	+ ١٠٪	١ ٢١٧ ٤٧٠	+ ١٠٪	١ ٢٥٤ ٦٣٣
	- ١٠٪	(١ ٢١٧ ٤٧٠)	- ١٠٪	(١ ٢٥٤ ٦٣٣)

د. خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى المخاطر التى تتعرض لها الشركة من صعوبات فى توفير الأموال اللازمة للوفاء بالإرتباطات المتعلقة بالأدوات المالية مما ينتج عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى بسرعة وبقيمة تقترب من قيمتها العادلة 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 وبلخص الجدول ادناه توارىخ استحقاق الالتزامات المالية استناداً إلى الدفعات التعاقدية كما يلي:

التنبؤ	٣٠ يونيو ٢٠١٦			٣٠ يونيو ٢٠١٥		
	أقل من ٣ أشهر	٣ إلى ١٢ أشهر	أكثر من ١٢ أشهر	أقل من ٣ أشهر	٣ إلى ١٢ أشهر	أكثر من ١٢ أشهر
القروض	٢٥٨ ٣٧٨	--	--	٢٥٨ ٣٧٨	--	--
تأمين للتغير	--	١ ٧٢٥ ٧٣٣	٨٠٤ ٧١٨	--	١ ٧٢٥ ٧٣٣	٨٠٤ ٧١٨
أوراق الدفع	٢٥٨ ٨٢٣	٢ ٦٥٢ ٦٣٩	٤ ٢٥٨ ٩٠٨	٢ ٦٥٢ ٦٣٩	٢ ٦٥٢ ٦٣٩	٤ ٢٥٨ ٩٠٨
مقاولين و موردين	٦٩٨ ٣٨٩	٢ ٢٨٦ ٥٦٠	--	٢ ٢٨٦ ٥٦٠	--	--
مصرفات مستحقة	١٣٧ ٧٦٢	٤٠٧ ٨١٣	--	١٣٧ ٧٦٢	٤٠٧ ٨١٣	--
أرصدة دائنة أخرى	٩٥ ٧٠٣	٣١ ٩٢٥ ٨٨٨	--	٩٥ ٧٠٣	٣١ ٩٢٥ ٨٨٨	--
أجمالى الالتزامات المالية	١ ٨٤٩ ٠٥٥	٣٨ ٩٩٨ ٦٣٣	٥ ٠٦٣ ٦٢٦	١ ٨٤٩ ٠٥٥	٣٨ ٩٩٨ ٦٣٣	٥ ٠٦٣ ٦٢٦

٣٥. الالتزامات العرضية :

بلغت قيمة الإلتزامات العرضية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والتي تتمثل فى قيمة خطابات ضمان أصدرتها المجموعة لصالح الغير بمبلغ ٩٥ ألف جنيه مغطاة بالكامل.

٣٦. أحداث مؤثرة :

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس فى الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة ، و التي قد يكون إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة.

٣٧. أحداث هامة :

أ. أخطرت أخطرت الشركة بقيام جهاز تنمية مدينة ٦ أكتوبر بفرض العلاوة المفروضة على زيادة النسب البنائية للجزء السكنى بمشروع مينا جاردن سيتى والمقدرة بمبلغ ٨٦ مليون جنيه والذي تم التعاقد عليه بتاريخ ٦ أبريل ١٩٩٤. وقد أفادت هيئة المجتمعات العمرانية الشركة بالقرار الوزاري رقم (٦٠) لسنة ١٩٩٥ والمحدد به الجزء السكنى بنسبة ٢٠%، وهذا وقد صدر قرار مجلس الوزراء بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠١١ بأحقية هيئة المجتمعات العمرانية في إقتضاء العلاوة المستحقة عن كافة التعديلات البنائية وعليه صدر قرار اللجنة العقارية الرئيسية رقم (١١) بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٤ بتحديد قيمة العلاوة و تم مطالبة الشركة بمبلغ ٤١٩ ٨٠٠ ٨٦ و بناء عليه قامت إدارة الشركة بإتخاذ الإجراءات و التسوية النهائية ليصبح إجمالي المبلغ المستحق ٨٤١ ١٢ ٠٩٠ و قامت الشركة بسداد مبلغ ٧١٠ ٣٠ ٢٢ جنيه بتاريخ ٤ يناير ٢٠١٦ والباقي على قسطين نصف سنوى قيمة القسط ٥٣٤ ٠٦٥ جنيه مصرى.

ب. بناءً على عقد المشاركة (الإبتدائي) بين الشركة وشركة بلاك بول بتاريخ ٢٤ ديسمبر ٢٠١٢ (والمعدل بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٣) تم الإتفاق على ضخ مبلغ ٧٥ مليون جنيه للشركة كالتالى:
شراء حصة من أسهم شركة مينا للمنتجعات السياحية تعادل نسبة ٣٣,٣٣ % من الأسهم المملوكة للشركة قدرها ١٩,٦ مليون جنيه (بربح قدره ١٦,٣ مليون جنيه و لم يتم نقل ملكية الأسهم حتى تاريخه وسداد مبلغ ٣٠,٤ مليون جنيه يمثل ٣٣,٣٣ % من المديونية المستحقة لشركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى علي شركة مينا للمنتجعات السياحية والبالغة ٩١,٣ مليون جنيه (الرصيد المستحق فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) وتعهد شركة بلاك بول بسداد مبلغ ٢٥ مليون جنيه يتمثل فى حصة بلاك بول فى التكاليف المتوقعة لإستكمال الأعمال الهندسية للنادى المزمع إنشاءه بشركة مينا للمنتجعات السياحية.

وحيث أن الشركة بلاك بول قد تراخت فى تنفيذ التزاماتها المبينة بعقد مشاركه المشار اليه تم الإتفاق بين الطرفين بتاريخ ٢٩ مارس ٢٠١٦ على فسخ عقد المشاركة فسخاً رضائياً حيث تحتفظ الشركة بملكية الأسهم المباعة و بناءً عليه تم إعادة إقتناء ما يعادل ٣٣,٣٣ % من أسهم شركة بلاك بول لتصبح نسبة المساهمة ٩٩,٩٨ % من أسهم شركة مينا للمنتجعات السياحية و بناءً عليه تم إعادة تحميل المديونية المستحقة للشركة على شركة مينا للمنتجعات السياحية بمبلغ ٣٠,٤ مليون جنيه (إيضاح ٣١) ، وكذا إلغاء الربح السابق إدراجة والبالغ ١٨ مليون جنيه .

كما تم الإتفاق على قيام المجموعة بمنح شركة بلاك بول عدد ١٩٩ عضويه بالنادي الصحي الإجتماعي مقابل ما تم صرفه من أعمال إنشائية و البالغه ١٢,٤ مليون جنيه مصري .

٣٨. الموقف الضريبي :

أولاً - شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى :

أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية :

السنوات من بداية نشاط الشركة حتى عام ١٩٩٨ :

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

السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٢ :

تم فحص حسابات الشركة عن السنوات ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٢ وأخطرت الشركة بنماذج ١٩,١٨ ضرائب وتم الاعتراض على ما جاء به وتم إحالة الخلاف الى لجنة الطعن حيث تم التقدم بطلب بطلب تصالح للمأمورية المختصة وتم الإتفاق مع اللجنة الداخلية على إنهاء الخلاف وسداد الفروق الضريبية المستحقة.

السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٤ :

تم فحص حسابات الشركة عن تلك السنوات تقديرياً من قبل مصلحة الضرائب وأخطرت الشركة بنماذج ١٩,١٨ وتم الاعتراض عليهما عليهما وتم تقديم طلب تصالح بالمأمورية و إستصدار قرار بإعادة الفحص الفعلي وجارى الفحص الفعلي لتلك السنوات.

السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٥ :

تم تقديم الاقرارات الضريبية وسداد الضريبة من واقع تلك الاقرارات فى المواعيد القانونية وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ب. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها :

تم فحص حسابات الشركة عن الفترة من بداية نشاط الشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٨ وتمت التسوية مع مصلحة الضرائب عن تلك السنوات سداد الفروق الضريبية المستحقة، ولم يتم فحص السنوات من ٢٠٠٩ وحتى الآن.

ج. ضريبة الدمغة :

تم فحص حسابات الشركة عن السنة من ٢٠٠٤ حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتسوية وسداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة وتم إنهاء فحص السنة من أول أغسطس ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١١ وجارى السداد. لم يتم إخطار الشركة بأي إخطارات للفحص من قبل المأمورية.

د. ضرائب المبيعات

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

ثانياً - شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) :

تأسست الشركة فى ٩ ديسمبر ١٩٩٥ وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بمدينة ٦ أكتوبر ووفقاً للقانون رقم ٥٩ لسنة ١٩٧٩ بشأن المجتمعات العمرانية الجديدة وعليه تتمتع الشركة بالإعفاء المنصوص عليه بالقانون المذكور وفيما يلى الموقف الضريبى المعد بمعرفة إدارة الشركة :

أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط وحتى ١٩٩٨

تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن تلك السنوات وتم صدور قرار لجنة طعن عن تلك الفترة وتم إحالة الملف إلى محكمة إستئناف الإسكندرية وتم تعديل الربط وجارى سداد وإستخراج نموذج (١٩) حجز.

عام ١٩٩٩

تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن عام ١٩٩٩ وتم صدور قرار لجنة طعن عن تلك الفترة بسداد مبلغ ٦٠ ألف جنية وقامت الشركة بالموافقة على قرار اللجنة.

السنوات ٢٠٠٠/٢٠٠٤

تم إعادة فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن السنوات وأخطرت الشركة بنموذج (١٨) وتم الطعن على ما جاء به وجارى إنهاء الخلاف بلجان فض المنازعات.

السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٨

تم تقديم الإقرارات الضريبية فى الميعاد القانونى وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ، ولم تدرج الشركة بعينة الفحص عن هذه السنوات.

السنوات ٢٠٠٩/٢٠١٠

تم الفحص التقديرى لهذه السنوات ، وتم إستصدار قرار بإعادة الفحص الدفترى لهذه السنوات ، وجارى إنهاء الفحص من قبل المأمورية.

السنوات ٢٠١٥/٢٠١١

تم تقديم الإقرار الضريبي فى الميعاد القانونى وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

ب. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- تم فحص وتسوية الضرائب المستحقة حتى عام ٢٠٠٣ وتم سدادها.
- جارى فحص السنوات من ٢٠٠٤ وحتى ٢٠١٣ وتم الفحص التقديرى لهذه السنوات من قبل المأمورية ، وجارى تجهيز المستندات اللازمة لإستصدار قرار بإعادة الفحص.
- السنوات ٢٠١٥/٢٠١٤ قامت الشركة بإستقطاع الضريبة المستحقة على العاملين.

ج. ضريبة الدمغة

- تم فحص وتسوية الضرائب المستحقة عن السنوات من بداية النشاط وحتى يوليو ٢٠٠٦.
- لم يتم فحص حسابات الشركة عن الفترة من اغسطس ٢٠٠٦ وحتى الآن.

ثالثاً

- شركة مينا سيتى سنتر:

أ - الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٥

- الشركة ملتزمة بإعداد وتقديم الإقرار الضريبي لشركات الأشخاص الاعتبارية وفقاً لأحكام القانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ واللائحة التنفيذية وتقديمه 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.

رابعاً - الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق :

أ. 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

- لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.
- تم إخطار مصلحة الضرائب بوقف النشاط جزئياً من أول إبريل ٢٠١١.

خامساً - شركة ميناء للمنتجات السياحية :

أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط في ٩ ديسمبر ٢٠٠٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

الشركة ملتزمة بإعداد وتقديم الإقرار الضريبي لشركات الأشخاص الاعتبارية وفقاً لأحكام القانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ واللائحة التنفيذية لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ب. الضريبة على المرتبات وما في حكمها

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ج. ضرائب الدمغة

تم فحص الشركة حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم سداد كافة المطالبات.

د. ضرائب المبيعات

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

سادساً - شركة ميناء للتنمية والاستثمارات السياحية :

لم يتم فحص حسابات الشركة وقد تم إخطار مصلحة الضرائب بوقف النشاط جزئياً ابتداءً من أول إبريل ٢٠١١ وقد قامت أيضاً بتسليم البطاقة الضريبية.

تقرير مجلس ادارة شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري

عن القوائم المالية المجمعة في 2016/6/30

تتضمن القوائم المالية المجمعة الاصول والالتزامات ونتائج اعمال شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري وكذلك الشركات التابعة لها والتي يوجد لشركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري حق السيطرة عليها والتي تتمثل في :-

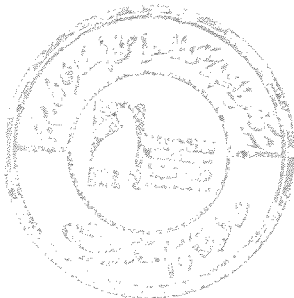
<u>اسم الشركة</u>	<u>الكيان القانوني</u>	<u>نسبة السيطرة</u>
شركة مينا للمشروعات الزراعية	(ش . م . م)	%95
شركة مينا سيتي سنتر	(ش . م . م)	%98
شركة مينا للمنتجات السياحية	(ش . م . م)	%99.98
الشركة المصرية لإدارة المشروعات	(ش . م . م)	%64.60
شركة مينا للتنمية السياحية	(ش . م . م)	%99.8

اولا :- النشاط التشغيلي للمجموعة :-

بلغت نتائج النشاط التشغيلي للمجموعة كالتالي :-

<u>نوع النشاط</u>	<u>ايرادات النشاط</u>	<u>تكاليف النشاط</u>	<u>مجمد الربح / (الخسارة)</u>
ايرادات التنمية العقارية	59283750	42713182	16570568
ايرادات انشاء وتسويق وحدات	15233	6000	9233
ايرادات ادارة وتسويق المشروعات	1758512	392227	1366285
مقاولات تشغيل للغير	3852648	4073469	(220821)
اخرى	-	429850	(429850)
مصرفوات ايجار تمويلي	-	1134204	(1134204)
مردودات مبيعات	(771767)	(537025)	(234742)
	64138376	48211907	15926469

هذا وقد تأثر اداء المجموعة ككل خلال الاعوام السابقة بالأحداث السياسية في البلاد مما ادي الي انخفاض المبيعات وانخفاض المتحصلات من المبيعات السابقة وبالتالي تأثر انجاز المشروعات بصفة عامة في كافة قطاعات المجموعة .



Handwritten signatures and initials.

الاستثمارات :-

أ. استثمارات بغرض الاحتفاظ :- وتتمثل في :-

الاسم	الكيان القانوني	نسبة المساهمة
نبح الحمرا للتنمية السياحية	(ش . م . م)	50%
النيل الازرق للبناء والتشييد	(ش . م . م)	7,33%
مجموعة فلوريدا للتنمية	(ش . م . م)	35%

1- شركة نبح الحمرا للتنمية السياحية والعقارية :-

تأسست شركة نبح الحمرا للتنمية السياحية والعقارية (شركة مساهمة مصرية) في 9 أكتوبر 1997 وفقا لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 وذلك بغرض شراء الاراضي وتقسيمها بغرض البيع او التأجير واقامة المنشآت السياحية والفندقية والقرى السياحية والمطاعم والاستثمار في المجال الزراعي والوكالة التجارية وتمتلك الشركة اراضي مشتراه من محافظة البحيرة لأقامة مشروع لأستصلاح واستزراع الاراضي والبالغ مساحتها 460 فدان هذا وتمتلك المجموعة 50% من اجمالي اسهم الشركة .

2- شركة النيل الازرق للبناء والتشييد المحدودة :-

تأسست شركة النيل الازرق للبناء والتشييد المحدودة شركة النيل الازرق للبناء والتشييد المحدودة في جمهورية السودان العربية في يناير 2005 وفقا لأحكام القانون رقم 1925

لجمهورية السودان هذا وقد تم تأسيس شركة النيل الازرق بغرض انشاء مشروع الياسمين بالسودان حيث قامت المجموعة بتوقيع عقد مشاركة مع الصندوق القومي للتأمين الاجتماعي مالك الارض (102 فدان) لتطوير هذه المساحة وبحيث يتكون المشروع من عدد (595) وحدة بمساحات مختلفة وتمتلك المجموعة نسبة 7.33% من اسهم هذه الشركة .

3- شركة مجموعة فلوريدا للتنمية :-

تأسست شركة مجموعة فلوريدا للتنمية (شركة مساهمة مصرية) في جمهورية مصر العربية وفقا لأحكام القانون رقم 159 لسنة 1981 بغرض العمل في مجال الاستثمارات العقارية والاسكان والتشييد وتمتلك الشركة قطعة ارض بالساحل الشمالي بأسم مشروع فلوريدا مينا 5 وتمتلك شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري نسبة 35% من مجموع اسهم هذه الشركة .



Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.

وقد تأثرت نتائج المجموعة بصافي نتائج اعمال هذه الشركات كالتالي :-

<u>الاسم</u>	<u>صافي قيمة الاستثمار في</u> <u>2015/12/31</u>	<u>صافي قيمة الاستثمار في</u> <u>2016/6/30</u>
نبح الحمرا للتنمية السياحية النيل الازرق للبناء والتشييد مجموعة فلوريدا للتنمية	2732598 ---- 2732598	2496352 ---- 2496352

ب - استثمارات مالية متاحة للبيع :-

وتتمثل في :-

1- شركة وزر للتنمية السياحية وشركة تنمية المناطق الحرة وشركة النيل للصناعات المعدنية

وتقوم المجموعة باتخاذ الاجراءات اللازمة للتخارج من هذه الشركات سواء عن طريق التصفية او البيع.



Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.

تقرير مختصر عن البيانات المالية للقوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة من
أول يناير 2016 حتى 30 يونيو 2016

أولاً: قائمة الدخل و نتائج الاعمال :

البند	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	التغير	نسبة التغير
• إيرادات النشاط	64, 138, 376	57,684,583	6,453,793	11,20 %

■ بلغ ايراد المشروعات عن الربع الثانى من عام 2016 مبلغ 64,13 مليون جنيه مقارنة بمبلغ 57,68 مليون جنيه من الربع من العام السابق بزيادة قدرها 6,45 مليون جنيه ونسبة زيادة 11,20% عن الربع الثانى من العام السابق .

البند	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	التغير	نسبة التغير
• تكاليف النشاط	(47,077,703)	(8,880,651)	38,197,052	430,12 %

■ بلغت تكاليف النشاط عن الربع الثانى من عام 2016 مبلغ (47,07) مليون جنيه و بنسبة 73,40% من الايرادات مقارنة بنسبة 15,40% من الربع الثانى من العام السابق.

البند	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	التغير	نسبة التغير
• مجمل الربح	15,926,469	45,932,415	(30,005,946)	(65,40%)

■ بلغ مجمل الربح عن الربع الثانى من عام 2016 مبلغ 15,92 مليون جنيه مقارنة بمبلغ 45,93 مليون جنيه بانخفاض قدره (30) مليون جنيه و ذلك بسبب الاعتراف بتكلفة بيع أرض سوانى جابر و فى المقابل من الربع الثانى من العام السابق الاعتراف ببيع مبنى القرية الذكية بمبلغ 47 مليون و الاعتراف بتكاليف بمبلغ 1,8 مليون جنيه .

البند	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	التغير	نسبة التغير
• م. البيع و التسويق	(1,075,072)	(2,179,457)	(1,104,385)	(50, 70 %)

■ بلغت مصروفات البيع و التسويق مبلغ 1,07 مليون جنيه مقارنة بمبلغ 2,17 مليون جنيه بانخفاض قدرها (1,10) مليون جنيه .



(Handwritten signature and initials)

البند	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	التغير	نسبة التغير
• م.عمومية وإدارية	(4,625,230)	(8,090,671)	(3,465,441)	(42,90 %)

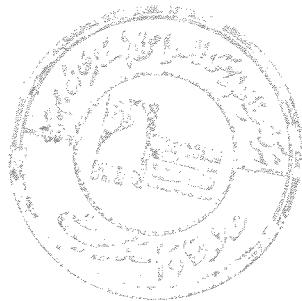
■ بلغت المصروفات العمومية و الادارية ومرتبات الموظفين وبدلات اعضاء مجلس الادارة مبلغ 4,62 مليون جنيه مقارنة بمبلغ 8,09 مليون جنيه بانخفاض قدره (3,46) مليون جنيه نتيجة الانخفاض فى بند الاجور والمرتبات والمكافآت الخاصة بالعاملين و الإنخفاض فى كافة البنود الأخرى تقريبا.

البند	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	التغير	نسبة التغير
• مصروفات تمويلية	(428,783)	(772,885)	(344,102)	(44,60 %)

■ بلغت المصروفات التمويلية مبلغ (428 ,) مليون جنيه مقارنة بمبلغ (772 ,) مليون جنيه بانخفاض قدرة (344,) مليون جنيه يرجع ذلك الي انخفاض قيمة التسهيلات البنكية المستخدمة من البنوك فى الربع الثانى من عام 2016 مقارنة بالربع الثانى من عام 2015.

البند	30 يونيو 2016	30 يونيو 2015	التغير	نسبة التغير
• صافى ربح الفترة	8,110,707	33,580,310	(25,469,603)	(75,90 %)

■ بلغ صافي الارباح قبل الضرائب 8,11 مليون جنيه عن الربع الثانى من عام 2016 مقابل ربح 33,58 مليون جنيه عن الربع الثانى من العام السابق بانخفاض قدره (25,46) مليون جنيه.



Handwritten signature and initials at the bottom right of the page.

ثانياً: قائمة المركز المالي:

البند	30 يونيو 2016	30 ديسمبر 2015	التغير	نسبة التغير
• الأصول الغير المتداولة	75,841,753	70,572,531	5,269,222	7,50 %

■ بلغت قيمة الأصول الغير متداولة 75,84 مليون جنيه عن الربع الثاني من عام 2016 مقارنة بمبلغ 70,57 مليون جنيه بزياده قدرها 5,27 مليون جنيه تقريبا و يرجع ذلك اساسا الي زيادة قيمة مشروعات تحت التنفيذ .

البند	30 يونيو 2016	30 ديسمبر 2015	التغير	نسبة التغير
• الأصول المتداولة	125,272,977	197,374,468	(72,101,491)	(36,60 %)

■ بلغت قيمة الأصول المتداولة 125,27 مليون جنيه مقابل 197,37 مليون جنيه بانخفاض قدره (72,10) مليون جنيه و يرجع اساسا الي انخفاض ارصدة العملاء و اوراق القبض بقيمة (12,18) وانخفاض ارصدة أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة بقيمة (43,54) وانخفاض ارصدة المدينون ارصدة قصيرة الاجل بقيمة (7,16) مليون جنيه.

البند	30 يونيو 2016	30 ديسمبر 2015	التغير	نسبة التغير
• الالتزامات المتداولة	94,216,236	167,619,478	(73,403,242)	(43,80 %)

■ بلغت الالتزامات المتداولة مبلغ 94,21 مليون جنيه مقابل 167,61 مليون جنيه بانخفاض قدره (73,40) مليون جنيه ويرجع اساسا الى الانخفاض في الارصدة الدائنة قصيرة الاجل (68,21) مليون جنيه و انخفاض ارصدة التسهيلات الائتمانية بقيمة (1,14) مليون جنيه وانخفاض ارصدة المقاولين والموردين واوراق دفع بقيمة (3,13)

البند	30 يونيو 2016	30 ديسمبر 2015	التغير	نسبة التغير
• حقوق الملكية	106,532,978	99,972,345	6,560,633	6,60 %



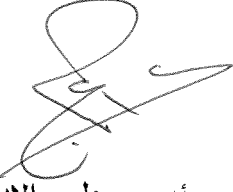
Handwritten signature and date 24/7/16.

■ بلغت حقوق الملكية عن الربع الثانى من عام 2016 بمبلغ 106,53 مليون جنيه مقابل 99,97 مليون جنيه بزيادة قدرها 6,56 مليون جنيه و ذلك نتيجة لتحقيق ارباح عن الربع الثانى من عام 2016 بمبلغ وقدره 8,10 و إنخفاض فى حقوق الاقلية بمبلغ وقدره (4,87) مليون جنيه .

البند	30 يونيو 2016	30 ديسمبر 2015	التغير	نسبة التغير
• الالتزامات الغير المتداولة	365,516	355,176	10,340	3 %

■ بلغت الالتزامات الغير المتداولة مبلغ 365, مليون جنيه عن الربع الثانى من عام 2016 مقابل 365, مليون جنيه عن العام السابق بزيادة قدرها 10, مليون جنيه نتيجة لزيادة للالتزامات الضريبية المؤجلة طويلة الاجل.

و اخيراً فاننا نرحب بكافة الاراء و المقترحات .



رئيس مجلس الادارة

والله ولي التوفيق ,,

أ/ محمد احمد عباس

