

تقرير مجلس ادارة شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري

عن القوائم المالية المجمعة اى ٢٠١٥/٦/٣٠

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 :-

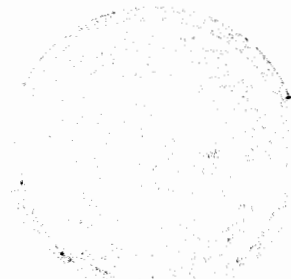
<u>اسم الشركة</u>	<u>الكيان القانوني</u>	<u>نسبة السيطرة</u>
شركة مينا للمشروعات الزراعية	(ش . م . م)	%٩٥
شركة مينا سيتي سنتر	(ش . م . م)	%٩٨
شركة مينا للمنتجات السياحية	(ش . م . م)	%٦٦,٦٥
الشركة المصرية لأدارة المشروعات	(ش . م . م)	%٦٤,٦٠
شركة مينا للتنمية السياحية	(ش . م . م)	%٩٩,٨

اولا :- النشاط التشغيلي للمجموعة :-

بلغت نتائج النشاط التشغيلي للمجموعة كالتالي :-

<u>نوع النشاط</u>	<u>ايرادات النشاط</u>	<u>تكاليف النشاط</u>	<u>مجم الربح / (الخسارة)</u>
ايرادات التنمية العقاري	٥٢٦١٠٦٧٥	٥٨٧٩٥٠٥	٤٦٧٣١١٧٠
ايرادات انشاء وتسويق وحدات سكنية	٣٦٩٠٩٥	٢٩٨٠٨٧	٧١٠٠٨
ايرادات بيع وتسويق وحدات سكنية	--	--	--
ايرادات ادارة وتسويق المشروعات	٢٩٤١٤٦٨	٤٢٥١٥٣	٢٥١٦٣١٥
مقاولات تشغيل للغير	١٧٦٣٣٤٥	١٥٧٠٣٥٤	١٩٢٩٩١
اخرى		٧٠٧٥٥٢	(٧٠٧٥٥٢)
مصروفات ايجار تمويلي	-	٢٨٧١٥١٧	(٢٨٧١٥١٧)
	<u>٥٧٦٨٤٥٨٣</u>	<u>١١٧٥٢١٦٨</u>	<u>٤٥٩٣٢٤١٥</u>

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



## الاستثمارات :-

### أ. استثمارات بغرض الاحتفاظ :- وتتمثل في :-

<u>الاسم</u>	<u>الكيان القانوني</u>	<u>نسبة المساهمة</u>
نبع الحمرا للتنمية السياحية	(ش. م. م.)	٥٠%
النيل الازرق للبناء والتشييد	(ش. م. م.)	٧,٣٣%
مجموعة فلوريدا للتنمية	(ش. م. م.)	٣٥%

### ١- شركة نبع الحمرا للتنمية السياحية والعقارية :-

تأسست شركة نبع الحمرا للتنمية السياحية والعقارية (شركة مساهمة مصرية) في ٩ اكتوبر ١٩٩٧ وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ 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 ٤٦٠ فدان وهذا وتمتلك المجموعة ٥٠% من اجمالي اسهم الشركة .

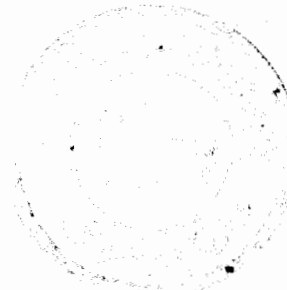
### ٢- شركة النيل الازرق للبناء والتشييد المحدودة :-

تأسست شركة النيل الازرق للبناء والتشييد المحدودة شركة النيل الازرق للبناء والتشييد المحدودة في جمهورية السودان العربية في يناير ٢٠٠٥ وفقا لأحكام القانون رقم ١٩٢٥

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 ( ١٠٢ فدان ) لتطوير هذه المساحة وبحيث يتكون المشروع من عدد (٥٩٤) وحدة بمساحات مختلفة وتمتلك المجموعة نسبة ٧,٣٣% من اسهم هذه الشركة .

### ٣- شركة مجموعة فلوريدا للتنمية :-

تأسست شركة مجموعة فلوريدا للتنمية (شركة ذات مسنولية محدودة) في جمهورية مصر العربية وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض العمل في مجال الاستثمارات العقارية والاسكان والتشييد وتمتلك الشركة قطعة ارض بالساحل الشمالي بأسم مشروع فلوريدا - مينا ٥ - وتبلغ قيمتها ( ٢٣ مليون جنيه ) وتمتلك المجموعة نسبة ٣٥% من مجموع حصص هذه الشركة .



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

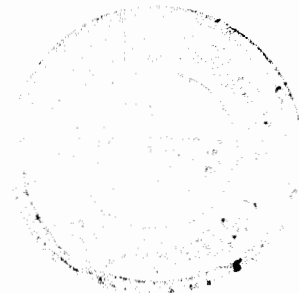
<u>الاسم</u>	<u>صافي قيمة الاستثمار في</u> ٢٠١٥/١/١	<u>صافي قيمة الاستثمار في</u> ٢٠١٥/٦/٣٠
نبع الحمرا للتنمية السياحية	٧٩١٢٤٧	٢٣٢٨٣٩٦
النيل الازرق للبناء والتشييد	١٤٤٧٤٩٠	---
مجموعة فلوريدا للتنمية	--	---
	<u>٢٢٣٨٨٣٧</u>	<u>٢٣٢٨٣٩٦</u>

ب - استثمارات مالية متاحة للبيع :-

وتتمثل في :-

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

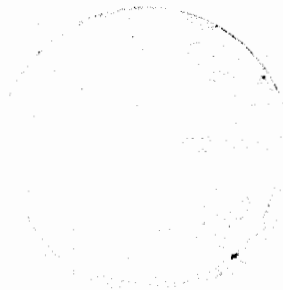
وتقوم المجموعة باتخاذ الاجراءات اللازمة للتخارج من هذه الشركات سواء عن طريق التصفية او البيع.



القوائم المالية المجمعة في ٢٠١٥/٦/٣٠

قائمة الدخل و نتائج الاعمال :

- بلغ ايراد المشروعات للربع الثاني من عام ٢٠١٥ مبلغ ٥٧,٦٨ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ١٥,٦٩ مليون جنيه للربع السابق من العام السابق بزيادة قدرها ٤١,٩٩ مليون جنيه وبنسبة زيادة ٢٦٧,٤٦% عن الربع الثاني في العام السابق .
- بلغت تكلفة المشروعات للربع الثاني من عام ٢٠١٥ مبلغ ٥,٨٤ مليون جنيه و بنسبة ١٥,٤٠% من الايرادات مقارنة بنسبة ٣٧,٢٥% للربع الثاني من العام السابق.
- بلغ مجمل الربح للربع الثاني من عام ٢٠١٥ مبلغ ٤٥,٩٩ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٥,٠٣ مليون جنيه بزيادة قدرها ٤٠,٨٩ مليون جنيه و ذلك بسبب زيادة الايرادات بنسبة ٢٦٧,٤٦% عن الربع الثاني في عام ٢٠١٤ .
- بلغت مصروفات البيع و التسويق مبلغ ٢,١٧ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ١,٧٣ مليون جنيه بزيادة قدرها ٤٤٣,٤٤٣ الف جنيه
- بلغت المصروفات العمومية و الادارية و مرتبات المرطفين و بدلات اعضاء مجلس الادارة مبلغ ٨,٠٩ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ١٠,٢ مليون جنيه بانخفاض قدره (٢,١٣) مليون جنيه نتيجة الانخفاض في بند الاجور و المرتبات و المكافآت الخاصة بالعاملين .
- بلغت المصروفات التمويلية مبلغ ٧٧٢,٧٧٢ الف جنيه مقارنة بمبلغ (١,٣٣) مليون جنيه بانخفاض قدره (٥٦٤) الف جنيه يرجع ذلك الى انخفاض قيمة التسهيلات البنكية المستخدمة من البنوك للربع الثاني من عام ٢٠١٥ بالمقارنة بالربع الثاني من العام السابق.
- بلغ صافي الارباح قبل الضرائب ٣٣,٥٨ مليون جنيه مقابل خسارة (٧,٣٤) مليون جنيه للربع الثاني من العام السابق بزيادة قدرها ٤٠,٩٢ مليون جنيه.



سليمة

قائمة المركز المالي في ٢٠١٥/٦/٣٠ :

■ بلغت قيمة الأصول طويلة الأجل ٦٧,٨٩ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٦٥,٩ مليون جنيه بزياده قدرها ١,٩٦٦ مليون جنيه و يرجع ذلك اساسا الي زيادة قيمة مشروعات تحت التنفيذ وبند استثمارات في شركات شقيقة .

■ بلغت قيمة الأصول المتداولة ٢٢١,٥ مليون جنيه مقابل ٢٢٤,٩ مليون جنيه بانخفاض قدره (٣,٣٧) مليون جنيه و يرجع اساسا الي انخفاض ارصدة العملاء و اوراق القبض وانخفاض ارصدة أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة وانخفاض ارصدة المدينون ارصدة قصيرة الاجل وزيادة ارصدة النقدية بالصندوق و لدي البنوك.

■ بلغت الخصوم المتداولة مبلغ ١٧٢,٥ مليون جنيه مقابل ٢٠٦,٠٣ مليون جنيه بانخفاض قدره (٣٣,٤٦) مليون جنيه و يرجع اساسا الي انخفاض ارصدة التسهيلات الائتمانية بقيمة (٢,٦٠) مليون جنيه والانخفاض في عملاء ارصدة دائنة بقيمة (١٠,٤٧) وانخفاض ارصدة المقاولين والموردين واوراق دفع بقيمة (١٥,٧٥) .

■ بلغت حقوق المساهمين للربع الثاني من عام ٢٠١٥ بمبلغ ١١٦,٦ مليون جنيه مقابل ٨٤,٦ مليون جنيه بزيادة قدرها ٣٢,٠٣ مليون جنيه و ذلك نتيجة لتحقيق ارباح خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٥ بمبلغ وقدره ٣٢,٠٣ وزياده في حقوق الاقليه بمبلغ وقدره ٣٥٩ الف جنيه .

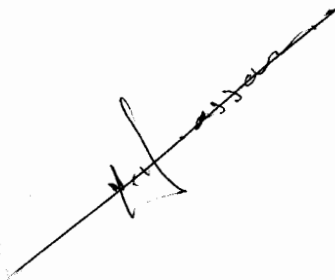
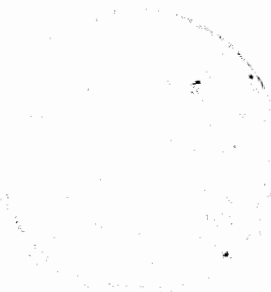
■ بلغت الالتزامات طويلة الاجل مبلغ ٢٥٨,١٥ الف جنيه مقابل ٢٤٠,٧ الف جنيه عن الربع الثاني من العام السابق بانخفاض قدرها (١٧) الف جنيه نتيجة للالتزامات ضريبيه مؤجله طويلة الاجل.

و اخيراً فاننا نرحب بكافة الاراء و المقترحات .

والله ولي التوفيق ,,

رئيس مجلس الادارة

أ/ محمد احمد عباس



شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية  
المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥  
وكذا تقرير الفحص المحدود

MAZARS مصطفى شوقى  
محاسبون ومراجعون قانونيون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y  
محاسبون ومراجعون قانونيون

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا القوائم المجمعة للدخل 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 المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء 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.

### 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 للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

### مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً :

- قامت إدارة الشركة ببيع عدد ٢٦٣ ٢٣ سهم من ملكيتها في أسهم شركة مينا للمنتجات السياحية وكذلك بيع كامل الأسهم المملوكة لها في شركة مينا لإسكان المستقبل والمتمثلة في عدد ٨٠٠ ٩٩ سهم بربح قدرة ٢١,٩ مليون جنيه وجرى إستكمال إجراءات البيع والشراء ثم نقل ملكية تلك الأسهم بالجهات المعنية (إيضاح ١١).

- 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 سيتى والتي لم تتوافر لدى إدارة الشركة قيمة إلتزاماتها عن الرسوم والضرائب المرتبطة بشراء تلك الأرض (إيضاح ٧).

- بتاريخ ٤ أغسطس ٢٠١٤ قام جهاز تنمية مدينة ٦ أكتوبر بمطالبة الشركة بفرض رسوم على المساحة البنائية الزائدة بمبلغ ٨٦ مليون جنيه وقد أقامت الشركة دعوى قضائية لإلغاء قرار فرض تلك الرسوم وأفاد المستشار القانونى ترجيح صدور الحكم لصالح الشركة وبتاريخ ٢٨ مايو ٢٠١٥ تم إخطار الشركة أنه بناءً على قرار رئيس جهاز مدينة ٦ أكتوبر بإعادة إحتساب العلاوة المستحقة على الشركة طبقاً للزيادة الفعلية لمساحة الدور الأرضي بمبلغ ١٢ مليون جنيه (إيضاح ٢٦).



مراقب الحسابات العامة للرقابة  
مصطفى شوقي  
رقم (٤٢٠٠) (٥)

MAZARS مصطفى شوقي

مراقب الحسابات



المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y

تحريراً في ١٠ أغسطس ٢٠١٥

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى

" شركة مساهمة مصرية "

الميزانية المجمعة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	إيضاح	
٣٢ ٧٦٤ ٧١٥	٣٢ ٣٦٩ ٤٢٤	(٣،٥٢)	<b>الأصول طويلة الأجل</b>
٣٠ ٩٢٢ ٠٠٩	٣٣ ١٩٤ ٠٠٧	(٤،٥٢)	أصول ثابتة (بالصافى)
٢ ٢٣٨ ٨٣٧	٢ ٣٢٨ ٣٩٦	(٥،٠٢)	مشروعات تحت التنفيذ
--	--	(٦،٠٢)	إستثمارات فى شركات شقيقة
٦٥ ٩٢٥ ٥٦١	٦٧ ٨٩١ ٨٢٧		إستثمارات مالية متاحة للبيع
			<b>إجمالى الأصول طويلة الأجل</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٩١ ٩٤٢ ٩١٧	٨٧ ٨٧٠ ٨١٢	(٧،٠٢)	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
--	٦٠٠ ٠٠٠	(٨،٥٢)	وحدات تامة جاهزة للبيع
٤٦٩ ٨٣٥	٥٣٠ ٠١٤	(٩،٠٢)	مخزون
٧٩ ٣٢٤ ٥٤٦	٧٢ ٦٣٣ ٧٩١	(١٠،٠٢)	عملاء وأوراق قبض
١٨ ٢٥١ ٣٣٦	١٦ ٦١٠ ٥٩٠	(٣٠،٥٢)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
٣٣ ٣٣٨ ٣٦١	٢٥ ١٧٤ ١٧٦	(١١،٠٢)	مدينون أرصدة قصيرة الأجل
٧٥٨ ٧٠٢	١ ٠١٥ ٨٥٠	(١٢)	أصول ضريبية
٨٨٠ ٢٥٧	١٧ ١٥٦ ١٧٤	(١٣)	تقديية بالصندوق ولدى البنوك
٢٢٤ ٩٦٥ ٩٥٤	٢٢١ ٥٩١ ٤٠٧		<b>إجمالى الأصول المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٧ ٥٥١ ٥٥٤	٤ ٩٤٥ ٥٨٧	(١٤،٠٢)	تسهيلات إئتمانية
٢٢ ٧٠٣ ٦٣٣	٦ ٩٤٩ ٧٤٦	(١٥)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
٥٩ ٤٧٦ ٤٩٦	٤٩ ٠٠٤ ٨٣٢	(١٦)	عملاء أرصدة دائنة
٩٧ ١١٩ ٧٨٨	٩٢ ١٦١ ٠١٠	(١٧)	دائنون أرصدة قصيرة الأجل
٢ ٨٨٣ ٤٤٩	٢ ٥٠٤ ٣٢٩	(١٨)	أعمال متعاقد عليها (بالصافى)
٥ ١٩٨ ٨٤٠	٥ ٤٩١ ٩٩٠	(١٩)	إلتزامات ضريبية أخرى
١١ ١٠٠ ٦٥٨	١١ ٥١٢ ١٦٧	(٢٠،٠٢)	مخصصات
٢٠٦ ٠٣٤ ٤١٨	١٧٢ ٥٦٩ ٦٦١		<b>إجمالى الإلتزامات المتداولة</b>
١٨ ٩٣١ ٥٣٦	٤٩ ٠٢١ ٧٤٦		رأس المال العامل
٨٤ ٨٥٧ ٠٩٧	١١٦ ٩١٣ ٥٧٣		<b>إجمالى الإستثمار</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٢١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٦ ٠٤٠ ٢١٣	١٠ ٠٤٠ ٢١٣	(٢٢،٠٢)	احتياطيات
(١٢١ ٤٦٤ ٣٧٩)	(٨٠ ٣٠٣ ٧٧٥)		خسائر مرحلة
(١٤ ٨٣٩ ٣٩٦)	٣١ ٦٧٩ ٨٨٣		صافى ربح (خسارة) الفترة / العام
٧٩ ٧٣٦ ٤٣٨	١١١ ٤١٦ ٣٢١		<b>حقوق ملكية الشركة القابضة</b>
٤ ٨٧٩ ٩٤٣	٥ ٢٣٩ ١٠٢	(٢٣،٠٢)	<b>حقوق ملكية الأقلية</b>
٨٤ ٦١٦ ٣٨١	١١٦ ٦٥٥ ٤٢٣		<b>إجمالى حقوق الملكية</b>
			<b>الإلتزامات طويلة الأجل</b>
٢٤٠ ٧١٦	٢٥٨ ١٥٠	(٢٤)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢٤٠ ٧١٦	٢٥٨ ١٥٠		<b>إجمالى الإلتزامات طويلة الأجل</b>
٨٤ ٨٥٧ ٠٩٧	١١٦ ٩١٣ ٥٧٣		<b>إجمالى تمويل رأس المال العامل</b>
			<b>والأصول طويلة الأجل</b>

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

الأستاذ/ محمد أحمد عباس  
رئيس مجلس الإدارة

الشيخ/ حمود سلمان الصباح  
نائب رئيس مجلس الإدارة


محاسب/ عبد الكريم أبو النصر  
القائم بأعمال الرئيس التنفيذي




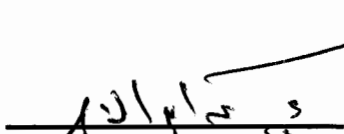
شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية  
 المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥  
 (المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	إيضاح	
من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠		
٩٧٢٣٩١٢	١٥٦٩٨١٥١	٥٧٧٩٢٧٩	٥٧٦٨٤٥٨٣	(٢٤،ن)	إيرادات النشاط
(٣٣٩٨١٢٦)	(٥٨٤٧٦٤٧)	(٣٨٥٣١٧٣)	(٨٨٨٠٦٥١)	(٢٥،س)	تكاليف النشاط
(٢٤٠٦٦١١)	(٤٨١٣٢٢١)	(٥٦٧١٠٢)	(٢٨٧١٥١٧)	(٢٦،ث)	مصروفات إيجار تمويلى
٣٩١٩١٧٥	٥٠٣٧٢٨٣	١٣٥٩٠٠٤	٤٥٩٣٢٤١٥		مجمول الربح
(٧٧٧٩٩٣)	(١٧٣٦٠٨٥)	(٦٨١٢٢٤)	(٢١٧٩٤٥٧)	(٢٧)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٤٠٤٩٣٩٥)	(١٠١٩٣٢٤١)	(٤٠٤١٥٣٠)	(٨٠٤٠٦٧١)	(٢٨)	مصروفات عمومية وإدارية
(١٧٥٠٠)	(٣٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠)	(٥٠٠٠٠)		مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٤١٤٣٦٤)	(٤٣٠١٣٤)	(٢٩٠٧١)	(٥٨١٨٤)	(٢٩)	اهلاك أصول ثابتة
(٥١٧٨٨٧)	(١٠٣٥٧٧٤)	٢٨٠٨١٠	(٢٣٧٠٧٨)		خسائر مؤجلة من البيع مع إعادة التأجير
٧٤٢٧٣٩	١٥٤٩٢٦٩	٣٣٦٠٢١	٩٩٥٩٩٥	(٢٩)	إيرادات متنوعة
(١١١٥٢٢٥)	(٦٨٣٨٦٨٢)	(٢٨٠٠٩٩٠)	٣٦٣٦٣٠٢٠		الأرباح (الخسائر) الناتجة من التشغيل
١٧٤١٤٤	٦٠٤٠٧	(٧٢٤٧٦٨)	(٩١٠٤٤١)	(٣٠)	(خسائر) أرباح إستثمارات شركات شقيقة
(٦٢١٩٢٩)	(١٣٣٧٧٦٦)	(٣٦٧٠٦٥)	(٧٧٢٨٨٥)	(٣١)	مصروفات تمويلية
٣١٨١٢٠	٣٢٨٨٤٢	--	--	(٣٢)	أرباح بيع أصول ثابتة
--	--	(١٨٢٧٨٤٥)	(١٨٢٧٨٤٥)	(٣٣)	تدعيم مخصصات
٧٠١٢	١١٤٩٤	٦٦٠١	٧٤٢٩	(٣٤)	شوائد بنكية دائنة
٢٧٨٤١٧	٤٣١٧٧٣	(١٣٤٤٨)	٧٢١٠٣٢	(٣٥)	البروق تقييم عملة
(٩٥٨٨٦١)	(٧٣٤٣٩٣٢)	(٥٧٢٧٥١٥)	٣٣٥٨٠٣١٠		اصافى ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
(٨٣٢١)	(١٩٠٩٢)	(٥٥٤٠)	(٩٣٤٨)	(٣٦)	الضريبة المؤجلة المقدرة
--	--	١١٧٨٧٧٢	(١٥٣١٩٢٠)	(٣٧)	الضريبة الدخل المقدرة
(٨٣٢١)	(١٩٠٩٢)	١١٧٣٢٣٢	(١٥٤١٢٦٨)		ضريبة الدخل عن الفترة
(٩٦٧١٨٢)	(٧٣٦٣٠٢٤)	(٤٥٥٤٢٨٣)	٣٢٠٣٩٠٤٢		اصافى ربح (خسارة) الفترة بعد الضريبة
					يوزع كالتالى :
(١٨٥٧٦٦٠)	(٩٥٣٣٥٣٨)	(٤٦٨٤٥٦٠)	٣١٦٧٩٨٨٣		انصيب مساهمى الشركة القابضة
٨٩٠٤٧٨	٢١٧٠٥١٤	١٣٠٢٧٧	٣٥٩١٥٩		انصيب الأقلية فى الخسائر
(٩٦٧١٨٢)	(٧٣٦٣٠٢٤)	(٤٥٥٤٢٨٣)	٣٢٠٣٩٠٤٢		صافى ربح (خسارة) الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها


  
 الأستاذ/ محمد أحمد عباس  
 رئيس مجلس الإدارة


  
 الشيخ/ حمود سلمان الصباح  
 نائب رئيس مجلس الإدارة


  
 محاسب/ عبد الكريم أبو النصر  
 القائم بأعمال الرئيس التنفيذى

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية  
 المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥  
 (المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الإجمالي	حقوق ملكية الأقلية	حقوق ملكية الشركة القابضة	صافي ربح (خسارة) للفترة	خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصرى	
٨٤ ٦١٦ ٣٨١	٤ ٨٧٩ ٩٤٣	٧٩ ٧٣٦ ٤٣٨	(١٤ ٨٣٩ ٣٩٦)	(١٢١ ٤٦٤ ٣٧٩)	٣٠٠ ٥٣٢	٣٦ ٨٧٥ ٦٣٦	٢٨ ٨٦٤ ٠٤٥	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٥ أول يناير
--	--	--	--	٥٦ ٠٠٠ ٠٠٠	--	(٣٦ ٨٧٥ ٦٣٦)	(١٩ ١٢٤ ٣٦٤)	--	٣٠ يونيو
--	--	--	١٤ ٨٣٩ ٣٩٦	(١٤ ٨٣٩ ٣٩٦)	--	--	--	--	الخسائر المرحلة
٣٢ ٠٣٩ ٠٤٢	٣٥٩ ١٥٩	٣١ ٦٧٩ ٨٨٣	٣١ ٦٧٩ ٨٨٣	--	--	--	--	--	الفترة
١١٦ ٦٥٥ ٤٢٣	٥ ٢٣٩ ١٠٢	١١١ ٤١٦ ٣٢١	٣١ ٦٧٩ ٨٨٣	(٨٠ ٣٠٣ ٧٧٥)	٣٠٠ ٥٣٢	--	٩ ٧٣٩ ٦٨١	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٥ أول يناير
١٠٩ ٧٣٧ ٠٣٩	٩ ٣٦٤ ٦٣٩	١٠٠ ٣٧٢ ٤٠٠	١٩ ٩٢٠ ٧١٥	(١٥٥ ٥٨٨ ٥٧٨)	٣٠٠ ٥٣٢	٥٦ ٨٧٥ ٦٣٦	٢٨ ٨٦٤ ٠٤٥	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٤ أول يناير
(١٢ ٩٨٣ ٨٩٨)	(٧ ٤٦٧ ٣٦٠)	(٥ ٤٨٦ ٥٠٨)	(٥ ٧٩٦ ٥٦٦)	٣١٠ ٠٥٨	--	--	--	--	معدل
٩٦ ٧٥٣ ١٤١	١ ٨٦٧ ٢٤٩	٩٤ ٨٨٥ ٨٩٢	١٤ ١٢٤ ١٤٩	(١٥٥ ٢٧٨ ٤٧٠)	٣٠٠ ٥٣٢	٥٦ ٨٧٥ ٦٣٦	٢٨ ٨٦٤ ٠٤٥	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	معدل
--	--	--	--	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	--	سائر المرحلة
--	--	--	(١٤ ١٢٤ ١٤٩)	١٤ ١٢٤ ١٤٩	--	--	--	--	من الخسائر المرحلة
(٧ ٣٦٣ ٠٢٤)	٢ ١٧٠ ٥١٤	(٩ ٥٣٣ ٥٣٨)	(٩ ٥٣٣ ٥٣٨)	--	--	--	--	--	علاوة الفترة
٨٩ ٣٩٠ ١١٧	٤ ٠٣٧ ٧٦٣	٨٥ ٣٥٢ ٣٥٤	(٩ ٥٣٣ ٥٣٨)	(١٢١ ١٥٤ ٣٢١)	٣٠٠ ٥٣٢	٣٦ ٨٧٥ ٦٣٦	٢٨ ٨٦٤ ٠٤٥	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠١٤ أول يناير

  
 الأستاذ/ محمد أحمد عجيل  
 رئيس مجلس الإدارة

  
 الشيخ/ حمود سلمان الصباح  
 نائب رئيس مجلس الإدارة

  
 محاسباً/ عبد الكريم أبو النصر  
 القائم بأعمال الرئيس التنفيذى

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 قائمة التدفقات النقدية المجمعة، عن الفترة المالية  
 المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥  
 (المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	إيضاح	
(٧ ٣٤٣ ٩٣٢)	٣٣ ٥٨٠ ٣١٠		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			صافى ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب
			<b>تسويات:</b>
٤٣٠ ١٣٤	٥٠١ ٤٢٤	(٣)	إهلاكات
(٣٢٨ ٨٤٢)	--	(٣)	أرباح بيع أصول ثابتة
١ ٣٣٧ ٧٦٦	٧٧٢ ٨٨٥		فوائد تمويلية
(١١ ٤٩٤)	(٧ ٤٢٩)		فوائد دائنه
--	١ ٨٢٧ ٨٤٥	(٢٠)	تدعيم مخصصات
(٦٠ ٤٠٧)	٩١٠ ٤٤١		أرباح (خسائر) إستثمارات فى شركات شقيقة
(٤٣١ ٧٧٣)	(٧٢١ ٠٣٢)		فروق تقييم عمله
(٦ ٤٠٨ ٥٤٨)	٣٦ ٨٦٤ ٤٤٤		
			<b>التغيرات فى رأس المال العامل</b>
(١١ ٢٤٩ ٨٦٨)	٤ ٠٧٢ ١٠٥	(٧)	الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
--	(٦٠٠ ٠٠٠)	(٨)	وحدات تامة جاهزة للبيع
(١٥٣ ٩٥٧)	(٦٠ ١٧٩)	(٩)	المخزون
١٣ ٣٦٩ ٨٥٨	٦ ٦٩٠ ٧٥٥	(١٠)	عملاء وأوراق قبض
١٣٩ ٢٠١	٦٤٠ ٧٤٦	(٣٠)	المستحق من الاطراف ذات علاقه
٢٤١ ٧٥٦	٨ ١٦٤ ١٨٥	(١١)	المدينون أرصدة قصيرة الأجل
(٨٧ ٤٧٥)	(٢٥٧ ١٤٨)	(١٢)	اصول ضريبيه
(٩٦٢ ٤٦٥)	(١٥٧ ٥٣ ٨٨٧)	(١٥)	مقاولين وموردين وأوراق دفع
٣ ٨٨٦ ٩٧٠	(١٠ ٤٧١ ٦٦٤)	(١٦)	عملاء أرصدة دائنه
(١ ٢٨١ ٦٤٨)	(٣٧٩ ١٢٠)	(١٨)	أعمال متعاقد عليها
١٠ ٥٦٩ ٥٤٢	(٤ ٩٥٠ ٦٩٢)	(١٧)	دائنون أرصدة قصيرة الأجل
(٣٩١ ٦٩٩)	٩٨٥ ٣٦٨	(١٩)	التزامات ضريبيه
٧ ٦٧١ ٦٦٧	٢٤ ٩٤٤ ٩١٣		<b>التدفقات النقدية المتولدة من التشغيل</b>
(١ ٣٣٧ ٧٦٦)	(٧٧٢ ٨٨٥)		فوائد مدفوعة
--	(٢ ٢٢٤ ١٣٨)		ضرائب مدفوعة
--	(١ ٤١٦ ٣٣٦)	(٢٠)	إستخدام مخصصات
٦ ٣٣٣ ٩٠١	٢٠ ٥٣١ ٥٥٤		<b>صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
٢ ٣٠٠ ٠٠٠	--		المحصل من بيع إستثمارات
١١ ٤٩٤	٧ ٤٢٩		فوائد بنكية دائنه مقبوضة
٣٣٤ ١٧٤	٦٦٤	(٣)	المحصل من بيع اصول ثابتة
(٤٥٢ ٨٧٢)	(١٠٦ ٧٩٧)	(٣)	المدفوع فى شراء أصول ثابتة
(٣ ٥٨٦ ٠٧٠)	(٢ ٢٧١ ٩٩٨)	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
(١ ٣٩٣ ٢٧٤)	(٢ ٣٧٠ ٧٠٢)		<b>صافى التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٥ ٦١٣ ٥٤٦)	(٢ ٦٠٥ ٩٦٧)	(١٤)	متحصلات / مدفوعات تسهيلات البنكية
(٥ ٦١٣ ٥٤٦)	(٢ ٦٠٥ ٩٦٧)		صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٦٧٢ ٩١٩)	١٥ ٥٥٤ ٨٨٥		صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها
٤٣١ ٧٧٣	٧٢١ ٠٣٢		فروق تقييم عمله
١ ٤٦٥ ٣٣٢	٨٨٠ ٢٥٧	(١٣)	النقدية وما فى حكمها اول الفترة
١ ٢٢٤ ١٨٦	١٧ ١٥٦ ١٧٤	(١٣)	النقدية وما فى حكمها آخر الفترة

الأستاذ/ محمد أحمد عباس  
 رئيس مجلس الإدارة

الشيخ/ حمود سلمان الصباح  
 نائب رئيس مجلس الإدارة

محاسب/ عبد الكريم أبو النصر  
 القائم بأعمال الرئيس التنفيذي

**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة**

**عن الفترة المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥**

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

**١. نشأة وغرض شركات المجموعة :**

**أ. شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (الشركة القابضة) :**

تأسست شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ٣ ديسمبر ١٩٨٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ 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 أضرار الشركة وكذا إدارة وتسويق المشروعات المختلفة.

**ب. شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) (شركة تابعة) :**

تأسست شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) (شركة ذات مسئولية محدودة) فى جمهورية مصر العربية فى ٩ ديسمبر ١٩٩٥ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض القيام بأعمال المقاولات الزراعية واللاندسكيب والتوريدات وأعمال الحفر وتنسيق الحدائق والتوكيلات التجارية والتصدير والإستيراد وتجارة البذور والتقاوى، أشغال عامة، أعمال محطات قرى مائية وحرارية وزراعة وتشجير شبكات الري وأعمال مبانى متكاملة. وبناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣ مايو ٢٠٠٩ تمت الموافقة على تغيير الشكل القانونى للشركة إلى شركة مساهمة مصرية وكذا الموافقة على تقييم الشركة من قبل الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة بمبلغ ١١٠.٠٠٠ جنيه وقد تم 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 والتي تحتوى على محلات تجارية ومطاعم ودور سينما ومسرح وملاهى، وبتاريخ ١٦ مارس ٢٠١١ قامت إدارة الشركة بإخطار مصلحة الضرائب بوقف النشاط جزئياً ابتداء من أول أبريل ٢٠١١.

**د. شركة مينا للمنتجات السياحية (شركة تابعة) :**

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

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

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

## ١. شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحي (شركة تابعة) :

تأسست شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية (شركة مساهمة مصرية) في جمهورية مصر العربية في 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 اول مايو ٢٠١١ من المستشار الضريبي للشركة.

## ٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

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

## أ. أسس إعداد القوائم المالية:

تم إعداد القوائم المالية عن الفترة المالية المنتهية نى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بناءً على قرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٠ أغسطس ٢٠١٥.  
تم إعداد القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية، حيث يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الأصول والالتزامات المالية الناتجة عن عقود مبادلات بالعملات الأجنبية والاستثمارات المالية بغرض المتاجرة والتي يتم تقييمها بقيمتها العادلة.  
ويتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات المحاسبية التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لتطبيق السياسات المحاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي بشكل صحيح لكافة تعاملات الشركة المختلفة المتعلقة بنشاط الشركة (إيرادات النشاط الجارى، التكلفة التقديرية حتى تمام المشروع، اضمحلال الأصول، المخصصات، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية، الدورة التشغيلية للمنشأة) وهذه الافتراضات والتقديرات المحاسبية قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وكذا على قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات، ويتم دراسة تلك التقديرات بصورة مستمرة واثبات الآثار المترتبة عليها خلال الفترة التي يتم فيها هذا التعديل.

## ب. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

تتضمن القوائم المالية المجمعة الأصول والالتزامات ونواتج أعمال شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى وكافة الشركات التابعة لها - والتي تسيطر عليها - والمتمثلة فى الآتى :

نسبة السيطرة	نسبة السيطرة	الكيان	الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	القانوني	
%٩٥	%٩٥	(ش.م.م.)	شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب)
%٩٨	%٩٨	(ش.م.م.)	شركة مينا سبتي سنتر للمجمعات التجارية و الإدارية
%٦٦,٦٥	%٦٦,٦٥	(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.
- إستبعاد كافة المعاملات والأرصدة بين كافة شركات المجموعة وكذا الأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة فيما بينهم.

- يتم إثبات الأصول والإلتزامات للشركات التابعة فى تاريخ الإقتناء بالقيمة العادلة ويتم إثبات الزيادة بين تكلفة الإقتناء وبين حصة الشركة القابضة فى حقوق ملكية تلك الشركات كشهرة ويتم عمل إختبار لقياس الإضمحلال دورياً إذا كانت الأحداث أو التغيرات فى الظروف تفيد بوجود مؤشر عن إضمحلال قيمة الشهرة وفى حالة وجود هذا الإنخفاض يتم تحميله على قائمة الدخل، هذا ويتم معالجة الشهرة السالبة بقائمة الدخل.
- يتم إثبات حقوق الأقلية والمتمثلة فى حصتهم فى صافى أصول الشركات التابعة فى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة وإظهارها فى بند مستقل بالقوائم المالية المجمعة بعد حقوق المساهمين.
- عند زيادة نصيب الأقلية فى خسائر الشركات التابعة بما يزيد عن حقوق ملكيتهم فى تلك الشركات يتم تحميلها على حقوق الأغلبية.

### ج. ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية :

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة و يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر صرف يتم تغييره شهرياً و يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية كما يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل 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.

### 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 :

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

#### ٣. التكاليف اللاحقة على إقتناء الأصل

يتم رسملة التكاليف اللاحقة على إقتناء الأصل إذا كانت تمثل تكلفة إجلال 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 الفترة المالية بقائمة الدخل.

**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. الإستثمارات:**

**- إستثمارات فى شركات شقيقة :**

يتم إدراج الإستثمارات فى الشركات التى تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر ، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات مصلحة مشتركة ضمن بند إستثمارات فى شركات شقيقة ، حيث يتم الإثبات الاولى لتلك الإستثمارات بالتكلفة فى تاريخ الحيازة ويتم إعادة قياس تلك الإستثمارات لاحقاً بإتباع طريقة حقوق الملكية وذلك بقيمة التغير فى حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة تحميلاً على قائمة الدخل وكذا يتم تخفيض رصيد تلك الإستثمارات بقيمة الانخفاض الغير مؤقت - إن وجد - تحميلاً على قائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم رد ذلك الانخفاض فى القيمة عند وجود أدلة موضوعية تؤيد رد ذلك الانخفاض وكذا يتم تخفيضه بقيمة التوزيعات المحصلة أو المعلنة عند إعداد القوائم المالية فى نهاية كل فترة مالية.

**أ. 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.

**ب. 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.

**ج. شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات**

تأسست شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات (شركة ذات مسئولية محدودة) فى جمهورية مصر العربية فى وفقاً لأحكام القانون رقم 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.

**- إستثمارات مالية متاحة للبيع :**

يتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع والتى لها سعر سوقي مسجل فى البورصة فى سوق نشط بالقيمة العادلة وترحل فروق التقييم مباشرة ضمن حقوق الملكية وفى حالة وجود أدلة موضوعية على إضمحلال قيمة هذه الإستثمارات يتم الإعتراف بالخسائر الناتجة بقائمة الدخل.

يتم تقييم قيمة الإستثمارات 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 يتم تخفيض قيمتها الدفترية بقيمة هذا الإنخفاض وتحمله على قائمة الدخل.

فى حالة حدوث ارتفاع فى قيمة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع خلال الفترة اللاحقة للفترة التى تم الاعتراف فيها بخسائر التدهور (الاضمحلال) بقوائم الدخل فانه يتم الاعتراف بهذه الأرباح ضمن قائمة الدخل فى حدود المبالغ السابق الاعتراف بها كخسائر مع إدراج أى زيادة تنشأ بعد ذلك فى القيمة العادلة لهذه الأصول بحقوق الملكية وذلك فيما عدا خسائر التدهور (الاضمحلال) المتعلقة بالأسهام المتاحة للبيع و السابق ادراجها بقائمة الدخل حيث لا يتم رد تلك الخسائر الا فى حالة بيع او التخلص من تلك الإستثمارات.

ويتم إثبات الإيراد المتعلق بتلك الإستثمارات وفقاً لطريقة التكلفة وفى 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.

#### - إستثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

يتم تبويب الإستثمارات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ضمن الأصول المتداولة ويتم اثباتها بالقيمة العادلة فى نهاية كل فترة، ويدرج الناتج سواء ربح أو خسارة فى قائمة الدخل.

#### 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 البيعية 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 أيهما أقل والتى تشمل تكلفة إقتناء الأرض وتكلفة تجهيزها وتميئتها وتطويرها ومدتها 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 والمديون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اثبات العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الإسمية 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 والمديون والأرصدة المدينة الأخرى بالتكلفة ناقصاً خسائر الاضمحلال .

#### ك. المخصصات :

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام 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 رمسيد ذلك الإحتياطى نصف رأس المال المصدر وفقاً لما تقتضى به أحكام المادة ١٩٢ من اللانحة 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.



- احتياطي عام

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

- إحتياطي رأسمالى

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

م. الضرائب :

- ضريبة الدخل :

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح الفترة كل من ضريبة الفترة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن الفترة باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بينود 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 ١١ لسنة ٢٠١٣ تم تعديل سعر الضريبة على أرباح الأشخاص الإعتبارية لتكون ٢٥% بدلاً من ٢٠% كما صدر بتاريخ ٤ يونيو ٢٠١٤ قانون ٤٤ لسنة ٢٠١٤ بفرض ضريبه اضافيه سنويه مؤقتة لمدة ٣ سنوات اعتباراً من الفتره الضريبية الحالية بنسبة ٥% على ما يجاوز مليون جنيه من وعاء الضريبه مما له الاثر على إحتساب كلاً من ضريبة الدخل وكذا الضريبة المؤجلة.

- 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 العمية وكذلك التكاليف اللازمة لإتمامها.

- إيرادات التنمية العقارية

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

**- إيرادات المقاولات**

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

**- إيرادات إنشاء وتسويق وحدات سكنية**

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

**ع. تكلفة الإقراض :**

تتمثل تكاليف الإقراض فى قيمة الفوائد التمويلية التى تتحملها الشركة فى سبيل إنشاء أصول أو فى تمويل رأس المال العامل أو تمويل مشروعات طويلة الأجل ويتم إثبات تلك الفوائد بقائمة الدخل 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 الإستردادية المتوقعة من هذه الأصول. ويتم إثبات قيمة الإضمحلال فى الأصول فى حالة زيادة القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، ويتم إدراج خسائر الإضمحلال فى قيمة الأصول بقائمة الدخل.

وفى حالة ارتفاع القيمة الإستردادية لقيمة الأصول يتم رد خسائر الإضمحلال فى قيمة الأصول وذلك فقط فى حدود عدم زيادة قيمتها الدفترية والتي 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 وفقاً 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 لتنمى مع التغيرات فى عرض القوائم المالية للفترة الحالية .

**ر. الأدوات المالية :**

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

- الأصول المالية : أرصدة النقدية بالخبزينة والبنوك والعملاء وأوراق القبض وبعض الارصدة المدينة.
- الإلتزامات المالية : أرصدة البنوك الدائنة والموردين وأوراق الدفع وبعض الأرصدة الدائنة.

**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 وفقاً للشروط التى تضعها إدارة الشركة وبفلس أسس التعامل مع الغير.

**ت. إيرادات الفوائد البنكية :**

يتم إدراج الفوائد البنكية الناتجة من ودائع لأجل لدى البنوك بأستخدام طريقة العائد الفعلى على أساس زمنى، ويتم إحتساب هذه الفوائد حتى تاريخ إعداد القوائم المالية وتدرج بقائمة الدخل.

**ث. التأجير التمويلى :**

**- الإستتجار التمويلى**

تتعامل الشركة مع شركات التأجير التمويلى الخاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ والمعيار 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 لتى تنفقها الشركة على المال المؤجر.

**- البيع مع إعادة التأجير**

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

**ح. أهداف وسياسات وأساليب إدارة رأس المال**

تقوم الشركة بأستخدام 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 بأستخدام 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 في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى  
(شركة مساهمة مصرية)

٣. أصول ثابتة (بالصافى):

بلغت صافى القيمة الدفترية للأصول الثابتة مبلغ ٤٢٤ ٣٦٩ ٣٢ جنية، يتمثل فيما يلى :

إجمالي	حسابات آتية	اثاث ومهمات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	آلات ومعدات	مباني وتجهيزات	أراضى	التكلفة فى أول يناير ٢٠١٥
٣٧٠٥٨٧٦١	٢٦٢٤٣٣	٣٤٤٤٣٩٤	٣١١٦٥١	٣٨١٤٨	٤٤٤١٥٣	١٦٤٢٩٤٣٦	١٦١٢٨٥٤٦	إضافات
١٠٦٧٩٧	--	١٠٦٣٥٧	--	٤٤٠	--	--	--	إستبعادات
(١١٩٠٠)	(١١٩٠٠)	--	--	--	--	--	--	التكلفة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٣٧١٥٣٦٥٨	٢٥٠٥٣٣	٣٥٥٠٧٥١	٣١١٦٥١	٣٨٥٨٨	٤٤٤١٥٣	١٦٤٢٩٤٣٦	١٦١٢٨٥٤٦	مجموع الإهلاك فى أول يناير ٢٠١٥
٤٢٩٤٠٤٦	٢١٩٨١٩	٢٢٧٣٤١٣	٤٥٦٨٠	٢٢٣٧٠	٣٩١٧٨١	١٣٤٠٩٨٣	--	إهلاك الفترة
٥٠١٤٢٤	١٢٣٤٨	٢٧٥٢٢٠	٣٨٦٣٦	٥٤	١٠٩٠٣	١٦٤٢٦٣	--	إهلاك الإستبعادات
(١١٢٣٦)	(١١٢٣٦)	--	--	--	--	--	--	مجموع الإهلاك فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٤٧٨٤٢٣٤	٢٢٠٩٣١	٢٥٤٨٦٣٣	٨٤٣١٦	٢٢٤٢٤	٤٠٢٦٨٤	١٥٠٥٢٤٦	--	الصافى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٣٢٣٦٩٤٢٤	٢٩٦٠٢	١٠٠٢١١٨	٢٢٧٣٣٥	١٦١٦٤	٤١٤٦٩	١٤٩٢٤١٩٠	١٦١٢٨٥٤٦	الصافى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٣٢٧٦٤٧١٥	٤٢٦١٤	١١٧٠٩٨١	٢٦٥٩٧١	١٥٧٧٨	٥٢٣٧٢	١٥٠٨٨٤٥٣	١٦١٢٨٥٤٦	الصافى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٤. مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٣٣ ١٩٤ ٠٠٧ جنيه ، وتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	النادى الرياضى
٣٠ ٩٢٢ ٠٠٩	٣٣ ١٩٤ ٠٠٧	
٣٠ ٩٢٢ ٠٠٩	٣٣ ١٩٤ ٠٠٧	

٥. إستثمارات فى شركات شقيقة :

بلغ رصيد الإستثمارات فى شركات شقيقة مبلغ ٢ ٣٢٨ ٣٩٦ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٥	نسبة المساهمة	أول يناير ٢٠١٥	نصيب الشركة من الأرباح / الخسائر	أسم الشركة
٢ ٣٢٨ ٣٩٦	٥٠%	٧٩١ ٣٤٧	١ ٥٣٧ ٠٤٩	نبع الحمراء للتنمية السياحية والعقارية
--	٧,٣٣%	١ ٤٤٧ ٤٩٠	(١ ٤٤٧ ٤٩٠)	النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة
--	٣٥%	--	--	مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات
٢ ٣٢٨ ٣٩٦		٢ ٢٣٨ ٨٣٧	٨٩ ٥٥٩	

- جميع الإستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية

تتمثل البيانات المالية المختصرة للشركات الشقيقة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤			٣٠ يونيو ٢٠١٥			أسم الشركة
إجمالي حقوق الملكية	إجمالي الإلتزامات	إجمالي الأصول	إجمالي حقوق الملكية	إجمالي الإلتزامات	إجمالي الأصول	
١ ٥٨٢ ٦٩٣	٤ ٥٧٢ ٣٥٠	٦ ١٥٥ ٠٤٣	٤ ٦٥٦ ٧٩٢	٤ ٥٩٨ ٩٥٠	٩ ٢٥٥ ٧٤٢	نبع الحمراء للتنمية السياحية والعقارية
١٦ ٤٥٦ ٢٢٧	١ ٠٥٥٧٦ ٥٠٤	١٢٢ ٠٣٢ ٧٣١	(٢٩ ٢٩٦ ٦١٧)	٧٨ ١٣٢ ١٢٥	٤٨ ٨٣٥ ٤٤٨	النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة
(٩٠٩ ٩٩٥)	١٦٨ ١٣٤ ٧٠١	١٦٧ ٢٢٤ ٧٠٦	(٢ ٢٠٣ ١٦٩)	٢٠٢ ١٢٢ ٣٧	١٩٩ ٩١٩ ٢٠١	مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات

\* بناءً على قرار الجمعية العامة تمت الموافقة على زيادة رأس المال ولم تقم الشركة بالاكنتاب فى تلك الزيادة فانخفضت حصة الشركة من ٣٦,٦٩% الى ٧,٣٣% ، وقد تم اعتبار الاستثمار فى شركة النيل الأزرق (استثمار فى شركات شقيقة) نظراً لوجود نفوذ مؤثر من خلال وجود عضو مجلس إدارة ممثل الشركة.

٦. إستثمارات مالية متاحة للبيع بالصفى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	مجمع الاضمحلال	تكلفة الاقتناء	نسبة المساهمة	أسم الشركة
--	--	(٧٦ ٤٦٣)	٧٦ ٤٦٣	٨%	النيل الصناعية المعدنية
--	--	(٦٥ ٠٩٣)	٦٥ ٠٩٣	٠,١%	تنمية المناطق الصناعية الحرة
--	--	(٢ ٦٩٠)	٢ ٦٩٠	١٠%	شركة وزر للتنمية السياحية
--	--	(١٤٤ ٢٤٦)	١٤٤ ٢٤٦		

- جميع الإستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

٧. أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة:

بلغ رصيد الأعمال تحت التنفيذ بالتكلفة مبلغ ٨١٢ ٨٧٠ ٨٧ جنيه ويشمل فيما يلى :  
٣٠ يونيو ٢٠١٥ ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

إجمالي	تكاليف وأخرى	أراضي	إجمالي	تكاليف وأخرى	أراضي
٤٢٤١٤ ١١٦	١٩٩ ٨٧٣	٤٢٢١٤ ٢٩٣	٤٢٤١٤ ١١٦	١٩٩ ٨٧٣	٤٢٢١٤ ٢٩٣
٦ ٩٢٣ ٣٧٢	--	٦ ٩٢٣ ٣٧٢	٦ ٩٢٣ ٣٧٢	--	٦ ٩٢٣ ٣٧٢
٩٤٥ ٨٦٥	--	٩٤٥ ٨٦٥	٩٤٥ ٨٦٥	--	٩٤٥ ٨٦٥
١ ٤٩٤ ٧١٨	١ ٤٢٧ ٠٩٤	٦٧ ٦٢٤	١ ٤٩٤ ٧١٨	١ ٤٢٧ ٠٩٤	٦٧ ٦٢٤
١ ٥٢١ ٢٥٧	٧٨٧ ٠٨٧	٧٣٤ ٢٧٠	١ ٥٢١ ٢٥٧	٧٨٧ ٠٨٧	٧٣٤ ٢٧٠
٧ ٠٨٥ ٠٦٦	٣ ٧٣٦ ٥١٢	٣ ٣٤٨ ٥٥٤	٧ ٠٨٥ ٠٦٦	٣ ٧٣٦ ٥١٢	٣ ٣٤٨ ٥٥٤
٢٧ ٦٨٩ ٦٢٤	٢٧ ١٧٠ ٧٦٦	٥١٨ ٨٥٨	٢٣ ٦١٧ ٥١٩	٢٣ ١٥٨ ٣٩١	٤٥٩ ١٢٨
٣ ٨٦٨ ٧٩٩	١ ٣٦٤ ٠٥٣	٢ ٥٠٤ ٧٤٦	٣ ٨٦٨ ٧٩٩	١ ٣٦٤ ٠٥٣	٢ ٥٠٤ ٧٤٦
٩١ ٩٤٢ ٩١٧	٣٤ ٦٨٥ ٣٣٥	٥٧ ٢٥٧ ٥٨٢	٨٧ ٨٧٠ ٨١٢	٣٠ ٦٧٢ ٩٦٠	٥٧ ١٩٧ ٨٥٢

سوانى جابر - الضبعة  
القرية العلاجية  
المنطقة التجارية  
المنطقة Z  
المبنى الإداري  
المبنى الإداري - دكتور بلازا  
قرية مينا - ٣ - تركواز  
قرية مينا - ٤ - مرحلة ثالثة

\* بناءً على العقد الابتدائي بين الشركة وشركة مينا للمنتجعات السياحية (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ أول يناير ٢٠١٣ تم شراء مساحة ١٦ ألف متر مخصص لإقامة قرية علاجية والكلية داخل منتجع مينا جاردن سيتي (والتي قد ألت ملكيتها عن طريق الشراء من شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى) مقابل تحمل شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى رصيد القرض القائم على شركة مينا للمنتجعات السياحية والبالغ ١٦ مليون جنيه يمثل رصيد القرض فى أول يناير ٢٠١٣ على أن تتحمل شركة مينا للإستثمار الرسوم والضريبة العقارية المتعلقة بها.

- وبتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٣ قامت الشركة بتوقيع عقد بيع قطعة من الأرض المشار إليها بمساحة ٥,٧ الف متر لشركة أسيت إيجيبت للتعمير وتم فسخ عقد البيع رضائياً بتاريخ ١٠ مارس ٢٠١٥ نظراً لصعوبة استخراج تراخيص البناء بإسم المشتري وقامت الشركة بسداد الشرط الجزائى البالغ ٨٣١ ألف جنيه (إيضاح ٢٨).

- وبتاريخ ٢٥ مارس ٢٠١٥ تم بيع قطعة من الأرض و ما عليها من مباني بمساحة ٨٠٨٨ متر مربع للسيد / عزت عد الغفار بموجب عقد بيع معلق على شرط بمبلغ ٢٣,١ مليون جنيه وتم التنازل رضائياً عن العقد بتاريخ أول أبريل ٢٠١٥ لشركة باند إيجيبت وبناءً 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 المخلص النهائية على المخلص النهائية - شركة مساهمة مصرية (تحت التأسيس) بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٣ على تنمية وتطوير وتنفيذ وتسويق مشروع المبنى الإدارى الكائن ببناءً على عقد المشاركة بين الشركة وشركة النيران العقارية - شركة مساهمة مصرية (تحت التأسيس) بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٣ على تنمية وتطوير وتنفيذ وتسويق مشروع المبنى الإدارى الكائن على قطعة الأرض المملوكة للشركة بشروع مينا جاردن سيتي و بتاريخ أول فبراير ٢٠١٤ تم إلغاء عقد المشاركة وتحرير عقد بيع ابتكالى (المعلق على شرط والمؤرخ فى ٢٤ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا ملحق العقد المؤرخ فى ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤) تم الإتفاق على البيع بمبلغ ٣ مليون جنيه كدفعة مقدمة بمبلغ ٧,٩ مليون جنيه تسدد عند استخراج تراخيص البناء و بتاريخ ١٦ ابريل ٢٠١٥ تم التنازل عن العقد لصالح السيد / محمد فؤاد مصطفى نصار بنفس شروط التعاقد (لم يتم تسليم الأرض بعد).

\*\*\* وقعت الشركة عقد مشاركون بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٣ مع شركة انرشيا للتنمية العقارية لإشياء وتشيد 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 الف متر مربع الذى يمثل ٦٠% من اجمالى لمساحة البنائى والارض الخاصة بالمشروع بالإضافة الى حصة ٦٠% من البندوب المقام عليه المشروع و ٤٠% من باقى المساحة للشركة (لم يتم تسليم الأرض بعد).

٨. وحدات تامة جاهزة للبيع :

بلغ رصيد وحدات تامة جاهزة للبيع مبلغ ٦٠٠.٠٠٠ جنيه يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	قرية مينا ٣
--	٦٠٠.٠٠٠	
--	٦٠٠.٠٠٠	

٩. المخزون :

بلغ رصيد المخزون مبلغ ٥٣٠.٠١٤ جنيه يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	مواد بناء وصحى وسيراميك وكهرباء خامات زراعية ولاندسكيب ونباتات
٣٨٠.٦٥٠	٣٨٠.٦٥٠	
٨٩.١٨٥	١٤٩.٣٦٤	
٤٦٩.٨٣٥	٥٣٠.٠١٤	

١٠. عملاء وأوراق قبض :

بلغ رصيد العملاء و أوراق القبض مبلغ ٧٢ ٦٣٣ ٧٩١ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	عملاء وحدات مباحة عملاء تشطيبات وصيانة عملاء دفعات مقدمة عملاء تعليقات
١٧ ٣٩١ ٥٦٥	١٧ ٠٤٧ ٤٥٥	
٣٩٩ ٧٣٦	٣٨٧ ١٢٣	
١ ٤٧١ ٥٩٣	٢ ٥٢٠ ٩٩٣	
٦١ ٢٨٩	٣٤ ٦١٥	
١٩ ٣٢٤ ١٨٣	١٩ ٩٩٠ ١٨٦	
٦٠ ٥٦١ ٣٤٣	٥٣ ٢٠٤ ٥٨٥	أوراق قبض
٧٩ ٨٨٥ ٥٢٦	٧٣ ١٩٤ ٧٧١	
(٥٦٠ ٩٨٠)	(٥٦٠ ٩٨٠)	الإنخفاض فى العملاء وأوراق القبض
٧٩ ٣٢٤ ٥٤٦	٧٢ ٦٣٣ ٧٩١	

١١. مدينون أرصدة قصيرة الأجل :

بلغ رصيد المدينون أرصدة قصيرة الأجل مبلغ ٢٥ ١٧٤ ١٧٦ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	إيضاح
٦٠٥ ٦٧٧	٦٥١ ٧٦٤	تأمينات لدى الغير
٧ ٩٥٢ ٦٠٦	٧ ٩٥٢ ٦٠٦	* شركة بلاك بول
--	١ ٠٩٤ ٣٢٢	اتحاد ملاك سوميد
١ ٨٣٩ ٥٠٨	--	إيجار تمويلي مدفوع مقدماً
--	٢٤ ٦٨٠	اتحاد ملاك تركواز
٥ ٢٩٤ ٣٠٠	٥ ٢٩٤ ٣٠٠	** شركة عمار
١٢٤ ٩٧٤	١٣٨ ٦٤٢	شركة أي تي مانارا
١١ ٢٢٣ ٤٢٠	٨ ٩٥٠ ٣٤٢	جارى شركة سماش للإدارة
٩٥ ٧٢٨	٩٥ ٧٢٨	(٣٥) غطاء خطابات ضمان
٥٣٢ ٠٨٣	٥٣١ ٠٦٥	مقاولون وموردون - أرصدة مدينة
١٩٥	١٠٩ ٦٦٠	عهد نقدية
٦٩٧ ٨٦٤	٤٠٨ ٢٥٨	مصروفات مدفوعة مقدماً
٥ ٤٩٣ ٧٤١	٤٤٤ ٥٤٤	مدينون آخرون
٣٣ ٨٦٠ ٠٩٦	٢٥ ٦٩٥ ٩١١	
(٥٢١ ٧٣٥)	(٥٢١ ٧٣٥)	*** الانخفاض فى قيمة المدينون
٣٣ ٣٣٨ ٣٦١	٢٥ ١٧٤ ١٧٦	

\* يتمثل رصيد شركة بلاك بول في صافي الأرصدة المدينة والدائنة لشركات المجموعة والناجمة عن مبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري قيمة المديونية القائمة مقابل شراء اسهم شركة مينا للمنتجات السياحية ومبلغ ٣٦,٤ مليون جنيه مصري قيمة الدائنة المستحقة على شركة مينا للمنتجات السياحية لصالح شركة بلاك بول.

\*\* يتمثل الرصيد المستحق على شركة عمار للبناء ( منشأه فرديه ) بقيمة الجزء الغير مسدد من الشيكات المسلمه للمستشار القانوني للشركة و ذلك لإتخاذ الإجراءات القانونيه 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.

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

#### ١٢. أصول ضريبية :

بلغ رصيد الأصول الضريبية مبلغ ١٠١٥٨٥٠ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٢٣٦٠٦٤	١٠٠٠٣٩٣	ضرائب بنظام الخصم والتحويل
٨٨٦٦٩	٦٧٠٠٠	جارى مصلحة الضرائب
٤٤٦٦٩	٤٤٨٦١	كسب عمل
١٣٦٩٤٠٢	١١١٢٢٥٤	
(٣٥٣٥٥٢)	(٣٥٣٥٥٢)	الإنخفاض في الأصول الضريبية
١٠١٥٨٥٠	٧٥٨٧٠٢	

#### ١٣. نقدية بالصندوق ولدى البنوك :

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك مبلغ ١٧١٥٦١٧٤ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
٢٨٤٨٩	٢٦٦٨٨	ودائع لاجل
١٧٠٦٥٥٢٧	٨١٠٤٨١	بنوك حسابات جارية
٦٢١٥٨	٤٣٠٨٨	نقدية بالصندوق
١٧١٥٦١٧٤	٨٨٠٢٥٧	

#### ١٤. تسهيلات ائتمانية :

تتمثل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من بنك الإستثمار العربى وبلغ رصيد تلك التسهيلات مبلغ ٤٩٤٥٥٨٧ جنيه بضمان أوراق تجارية والتي تتراوح أجل اعمارها اقل من ٣٦ شهر و يبلغ متوسط معدل الفائدة السنوى ١٣,٥ %.

#### ١٥. مقاولون وموردون وأوراق دفع :

بلغ رصيد المقاولون والموردون وأوراق الدفع مبلغ ٦٩٤٩٧٤٦ جنيه، يتمثل فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر	
٣٠٣٥٧٨٨	١٦٣٣١٩١٢	* أوراق دفع
٣٩١٣٩٥٨	٦٣٧١٧٢١	مقاولون وموردون
٦٩٤٩٧٤٦	٢٢٧٠٣٦٣٣	

\* تم استلام الشيكات الخاصه بشركة أنكوليس للتأجير التمويلى و البالغ قيمتها ١١ مليون جنيه و ذلك بعد إتمام عملية بيع مبنى القرية الذكيه و سداد كافة المستحقات على الشركة في تاريخ البيع (إيضاح ٢٦).



١٦. عملاء أرصدة دائنة :

بلغ رصيد العملاء أرصدة دائنة مبلغ ٨٣٢ ٠٠٤ ٤٩ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٥٥ ٧٦٠ ٥٢٨	٤٧ ٥٣٩ ١٨٣	عملاء وحدات مباحة
٨٠٧ ٦٢٦	٩٥٨ ٦٤٦	عملاء دفعات مقدمة
٢ ٩٠٨ ٣٤٢	٥٠٧ ٠٠٣	عملاء وحدات مستردة
٥٩ ٤٧٦ ٤٩٦	٤٩ ٠٠٤ ٨٣٢	

١٧. الدائنون أرصدة قصيرة الأجل :

بلغ رصيد الدائنون أرصدة قصيرة الأجل مبلغ ٩٢ ١٦١ ٠١٠ جنيه يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	إيضاح
١٠ ٤٧٢ ١٩٢	١٠ ٢٧٣ ٩٥٦	ودائع صيانة ملاك وحدات المشروعات
٥٨ ٧٦٨ ٠٠٠	٥٨ ٧٦٨ ٠٠٠	(أ،٣١) شركة رؤية للمشروعات السياحية
٥ ٠٧٢ ٠٥٢	٥ ١٣٨ ٧٣١	شركة كونكورد
١ ٨٩٧ ١١٦	١ ٨٦٢ ٣٤٢	تأمينات للغير
٦٤١ ٩٢٧	٧٥١ ٨٩٧	عدادات كهرباء /مياه
٥ ٢٢٥ ٤٤١	٥ ٢٢٥ ٤٤١	* جمعية شل
٦ ٦٦٢ ٥٣٣	٤ ٦٩٠ ٧٤٨	** تكاليف مقدرة
٣ ٥٥٣ ٨٤٦	٣ ٧٩٠ ٩٢٦	مكاسب مؤجلة من البيع و اعادة التاجير
٣ ٣٥٠ ٥٦١	٣ ١٧ ٨٢٦	مصرفوات مستحقة
٢ ٦٦ ٨٣٩	٩٢ ٠١٦	الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية
١ ٢٠٩ ٢٨١	١ ٢٤٩ ١٢٧	دائنون آخرون
٩٧ ١١٩ ٧٨٨	٩٢ ١٦١ ٠١٠	

\*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-٢- تركواز عن المشروع لصالح الوحدات التى يتم إنشائها وتجهيزها ومعدة للإستلام من العملاء لحين تسليم المشروع لإتحاد الملاك.

١٨. أعمال متعاقد عليها (بالصافى) :

بلغت صافى قيمة الأعمال المتعاقد عليها مبلغ ٣٢٩ ٥٠٤ ٢٠٤ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
١٦٤ ٧٦٨ ٥١٠	١٦٤ ٧٥٨ ٤٨٥	قيمة أعمال المتعاقد عليها
		مينا ريزيدنس
		يخصم
		الأعمال المنفذة المتعاقد عليها
(١٦١ ٨٨٥ ٠٦١)	(١٦٢ ٢٥٤ ١٥٦)	مينا ريزيدنس
٢ ٨٨٣ ٤٤٩	٢ ٥٠٤ ٣٢٩	

١٩. التزامات ضريبية أخرى:

بلغ رصيد الإلتزامات الضريبية مبلغ ٥ ٤٩١ ٩٩٠ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
١٠٧ ١٣٠	٩٣ ٦٣٠	ضرائب دمغة
٣ ٦٢٤ ٤٧٥	٢ ٦٣٦ ٤٠٠	ضرائب كسب عمل
٢٢٨ ٤٦٥	٢٤٤ ٦٧٢	ضرائب خصم وتحصيل
١ ٥٣١ ٩٢٠	٢ ٢٢٤ ١٣٨	ضريبة الدخل المقدرة عن الفترة
٥ ٤٩١ ٩٩٠	٥ ١٩٨ ٨٤٠	

٢٠. المخصصات:

بلغ رصيد المخصصات فى والمدرجة ضمن الإلتزامات المتداولة مبلغ ١١ ٥١٢ ١٦٧ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	إستخدام	تدعيم	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
١ ٢٢٠ ٦٥٨	( ٩٦٦ ٣٣٦ )	١ ٨٢٧ ٨٤٥	٢ ٠٨٢ ١٦٧	* مخصص إعادة هيكله
١ ٠٠٠ ٠٠٠	( ٤٥٠ ٠٠٠ )	--	٥٥٠ ٠٠٠	** ضرائب
٨ ٨٨٠ ٠٠٠	--	--	٨ ٨٨٠ ٠٠٠	*** مخصص تعويضات ومطالبات
١١ ١٠٠ ٦٥٨	( ١ ٤١٦ ٣٣٦ )	١ ٨٢٧ ٨٤٥	١١ ٥١٢ ١٦٧	

\* بناء على مذكرة تم إعتماؤها من رئيس مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢ و ٧ أغسطس ٢٠١٢ تمت الموافقة على إعتما مخصص صرف مكافآت نهاية الخدمة لبعض العاملين كما تم تدعيم المخصص بمبلغ ١,٨ مليون جنيه بتاريخ ١٥ يونيو ٢٠١٥.

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

\*\*\* يتمثل رصيد مخصص التعويضات والمطالبات فى مبلغ ١٧٩ ٥٢٤ جنيه لمجابهة القضايا المرفوعة على الشركة من الجهات المختلفة و قضايا تسجيل أرض مشروع مينا جاردن سيتى وذلك وفقاً للبيان المعد فى هذا الشأن من قبل الإدارة القانونية بالشركة و بناء على مذكرة الإدارة القانونية بتاريخ ١٦ فبراير ٢٠١٥ و التي رأيت الإكتفاء بمبلغ ١٨٠ الف جنيه مصري ، وكذلك مبلغ ١,٢ مليون جنيه لمقابلة المطالبات المتوقعة الخاصة بالدعاية والإعلان لبعض مشروعات الشركة وكذلك مبلغ ٧,٥ مليون جنيه لمقابلة الإلتزامات ومطالبات متوقعة.

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 :

المساهم	عدد الأسهم	نسبة الملكية
شركة لمار القابضة	١٣١٤٤٧٦٦	١٧,٥٣%
مجموعة عارف الإستثمارية	٦٨٠٣٨٠٨	٩,٠٧%
شركة أثمان الإستثمارية	٦٨٠٣٨٠٨	٩,٠٧%
شركة الزمردة الإستثمارية	٥٦٠٤٤٤٦	٧,٤٧%
شركة الكويت والشرق الأوسط للإستثمار المالى	٥٥٧٩١٢٣	٧,٤٣%
مساهمون آخرون	٣٧٠٦٤٠٤٩	٤٩,٤٣%
	٧٥٠٠٠٠٠٠	١٠٠%

٢٢. احتياطات:

بلغ رصيد الاحتياطات مبلغ ٢١٣ ٠٤٠ ١٠٠ جنيه، يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
٣٦ ٨٧٥ ٦٣٦	--	* احتياطي عام
٢٨ ٨٦٤ ٠٤٥	٩ ٧٣٩ ٦٨١	احتياطي قانوني
٣٠٠ ٥٣٢	٣٠٠ ٥٣٢	احتياطي رأسمالي
٦٦ ٠٤٠ ٢١٣	١٠ ٠٤٠ ٢١٣	

\* بتاريخ ٢١ يناير ٢٠١٤ تمت الموافقة على إطفاء مبلغ ٢٠ مليون جنيه ببند الخسائر المرحلة وذلك عن العام المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و بناء على قرار الجمعية العامة العاديه بتاريخ ٣٠ إبريل ٢٠١٥ تمت الموافقه على إطفاء مبلغ ٥٦ مليون جنيه فى الخسائر المرحلة وذلك عن العام المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

٢٣. حقوق الأقلية:

بلغت رصيد حقوق الأقلية مبلغ ١٠٢ ٢٣٩ ٥٠٠ جنيه، يتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
١٢٩ ٩٩٢	١٢٩ ٩٩٢	المصرية لإدارة المشروعات والتسويق
--	--	مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب)
١٢ ٠٦٣	١١ ٨٩٥	مينا سيتى سنتر للمجمعات التجارية والإدارية
٤ ٧٣٣ ٤٥١	٥ ٠٩٢ ٧٩٣	مينا للمنتجات السياحية
٤ ٤٣٧	٤ ٤٢٢	مينا للتنمية والإستثمارات السياحية
٤ ٨٧٩ ٩٤٣	٥ ٢٣٩ ١٠٢	

٢٤. إيرادات النشاط:

تتمثل إيرادات النشاط عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فيما يلي:

الفترة المالية من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	المشروع
٦١٢ ٧٨٠	٦١٢ ٧٨٠	٣ ٢٨٤ ٧٠٨	٥ ٦١٠ ٦٧٥	تركواز
٣ ٣٥٠ ٠٠٠	٣ ٣٥٠ ٠٠٠	--	--	منطقة Z
--	--	--	٤٧ ٠٠٠ ٠٠٠	مبنى القرية الذكيه
٤٤٥ ٠٣٤	١ ٢٠٢ ٣٨٨	١٧١ ٣٧٣	٣٦٩ ٠٩٥	ب. إيرادات إنشاء وتسويق وحدات سكنية
٣ ٢٩٣ ٨٦٥	٧ ٨٦٠ ١٦٧	١ ١٥١ ٢٤٦	٢ ٥٤٢ ٢٦٧	ج. إيرادات إدارة وتسويق المشروعات
٣٤٣ ٠٦٤	٤١٣ ٢٦٦	١١٦ ١٤٨	٣٩٩ ٢٠١	نادى مينا جاردن سيتى
١ ٦٧٩ ١٦٩	٢ ٢٥٩ ٥٥٠	١ ٠٥٥ ٨٠٤	١ ٧٦٣ ٣٤٥	مينا - ٥ - فلوريدا
٩ ٧٢٣ ٩١٢	١٥ ٦٩٨ ١٥١	٥ ٧٧٩ ٢٧٩	٥٧ ٦٨٤ ٥٨٣	د. مقاولات تشغيل للغير

\* تتضمن إيرادات النشاط قيمة وحدات مباعه بمشروع تركواز والتي تم إدراجها تطبيقاً لنص الفقرة (١) من المادة (٤٣٥) من القانون المدنى بموجب استلام حكمي وليس بموجب محضر إستلام موقع من العميل نظراً لتأخرهم فى إستلام وحداتهم فى الميعاد المحدد من قبل الشركة.

\*\* بتاريخ أول مارس ٢٠١٥ تم تحرير عقد بيع إبتدائى مع البنك التجارى الدولى (مصر) يتمثل في بيع كامل الأرض والمباني المملوكة للشركة و المقامة بالحي المالى بالقرية الذكية بمساحة قدرها ١٠٠٠ متر مربع بمبلغ إجمالى ٤٧ مليون جنية مصرى وتم سداده كما يلي :

(١) مبلغ ٢٨,٢ مليون جنية عند التوقيع على العقد وإستلام كامل الأرض والمباني والآلات والمعدات و يمثل ٦٠ % من إجمالى ثمن البيع و من هذا المبلغ تم سداد المديونية المستحقة على الشركة لدى كلا من شركة إنكوليس و شركة القرى الذكية بمبلغ و قدره ٩ مليون جنية و شيك مصرفي بقيمة ١٩,٢ مليون جنية تم سداده للشركة.

(٢) مبلغ ١٨,٥ مليون جنية و تمثل ٤٠ % ( اربعون بالمائة ) من اجمالى ثمن البيع و ذلك بعد ما تم استيفاء الاتي :

- تحرير وتوقيع عقد بيع الشركة والبنك التجارى الدولى (مصر) وشركة القرى الذكية للموافقة على البيع التنازل رسمياً عن ترخيص البناء لصالح البنك.

## ٢٥. تكاليف النشاط :

تتمثل تكاليف النشاط عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فيما يلي :

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	المشروع
من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
٤٢٦ ٣٩٧	٤٢٦ ٣٩٧	٢ ٣٢٥ ١٢١	٣ ٩٨٢ ٠٥٨	<u>أ. تكاليف التنمية العقارية</u>
١ ٤٩٤ ٧١٨	١ ٤٩٤ ٧١٨	--	--	تركواز
--	--	--	١ ٨٩٧ ٤٤٧	منطقة Z
				القرية الذكية
٣٤٨ ٨٠٥	٩٣٣ ٦٠١	١٣٧ ٩٤١	٢٩٨ ٠٨٧	<u>ب. تكاليف إنشاء وتسويق وحدات</u>
				مينا ريزيدنس - سوميد
١٤٧ ٤٣٥	٣٣٠ ٦٢٥	١٧٦ ٤١٣	٤٢٥ ١٥٣	<u>ج. تكاليف إدارة وتسويق المشروعات</u>
١ ٠٤١ ٥٤٢	١ ٤٢٧ ٦٧١	٨٧٦ ٦٥٩	١ ٥٧٠ ٣٥٤	مينا -٥- فلوريدا
(٦٠ ٧٧١)	١ ٢٣٤ ٦٣٥	٣٣٧ ٠٣٩	٧٠٧ ٥٥٢	<u>د. مقاولات تشغيل للغير</u>
٣ ٣٩٨ ١٢٦	٥ ٨٤٧ ٦٤٧	٣ ٨٥٣ ١٧٣	٨ ٨٨٠ ٦٥١	<u>هـ. أخرى</u>

تتمثل تكاليف المشروعات من تكاليف انشائية وما يخصها من أجور وما فى حكمها عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥، فيما يلي :

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
٣ ٦٣٨ ٧٠٤	٥ ١٢٦ ٧٢٣	٣ ٧٤٤ ٤٨٣	٨ ١٥٩ ٧٢٧	تكاليف انشائية وأخرى
(٢٤٠ ٥٧٨)	٧٢٠ ٩٢٤	١٠٨ ٦٩٠	٧٢٠ ٩٢٤	أجور وما فى حكمها
٣ ٣٩٨ ١٢٦	٥ ٨٤٧ ٦٤٧	٣ ٨٥٣ ١٧٣	٨ ٨٨٠ ٦٥١	

٢٦. مصروف الإيجار تمويلي:

- قامت الشركة بتوقيع عقد مع شركة أنكوليس للتأجير التمويلي للمبنى الإداري الذي قامت الشركة بإنشاءه ضمن أعمال تحت التنفيذ مقابل تحصيل مبلغ ٢٥ مليون جنيه مصرى كتمويل لإنشاء المبنى تم إثبات المتبقي 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 الإداري بقيمة إستئجارية ٤٥ مليون جنيه مصرى تسدد على ٦٠ قسط شهري ويعطى هذا العقد الحق للشركة في تملك الأصل المستأجر في نهاية الفترة المحددة للإيجار في 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 نظراً لبيع المبنى للبنك التجارى الدولي .

- قامت الشركة بتوقيع عقد بيع مع شركة أنكوليس للتأجير التمويلي بتاريخ ١ مارس ٢٠١١ لكافيتريا وأحد صالات النادي الذي تقوم الشركة بإنشائه والواردة ضمن الأصول الثابتة مقابل مبلغ ١٢ مليون جنيه مصرى وقد نتج عن البيع أرباح رأسمالية قدرها مبلغ ٦٢٧ ٧٠٢ ٤ جنيه مصرى .

- 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 ٢٠ ٥٠٩ ١٧ جنيه مصرى تسدد على ٦٠ قسط شهري، يبدأ القسط الاول بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١١ بقيمة القسط ٨١٧ ٢٩١ جنيه مصرى ويعطى هذا العقد الحق للشركة في تملك الأصل المستأجر في نهاية الفترة المحددة للإيجار في 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 المتبقي 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 عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فيما يلي :

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠١٤/٤/١	من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٥/٤/١	من ٢٠١٥/١/١	
حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
٥٤٧ ٨٣٧	١ ٠٩٣ ٣٣٧	٤٥٧ ٦٦١	١ ٠٥٦ ٨٧٢	أجور وما فى حكمها
٦٩ ٤٢١	١٢٦ ٠٢٩	١٠٧ ٥٢٥	١٣٦ ٢٥٥	اعلانات طرق وجراند
--	--	--	٧٠٥ ٠٠٠	عمولة بيع مبنى القرية الذكيه
١٦٠ ٧٣٥	٥١٦ ٧١٩	١١٦ ٠٣٨	٢٨١ ٣٣٠	أخرى
٧٧٧ ٩٩٣	١ ٧٣٦ ٠٨٥	٦٨١ ٢٢٤	٢ ١٧٩ ٤٥٧	

٢٨. مصرفات عمومية وإدارية :

تتمثل مصرفات عمومية وإدارية عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فيما يلى :

الفترة المالية من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
٢ ٣٣٢ ٦٧٣	٤ ٦٤٦ ٥٩١	٢ ٠٨٦ ٠٩٢	٣ ٩٧٢ ١٣٥	أجور وما فى حكمها
٩ ٠١٦	١ ٧٥٠ ١١٣	٢١٣ ١٢١	٢٧٤ ٠٩٥	مكافآت وحوافز
١٢٢ ٤٣٦	٢٩٤ ٤٦٥	٤٣ ٧٧٤	١٠٤ ٢٠٣	مصرفات إنتقال
٦٥٥ ٧٨٧	٧٠١ ٢٣١	٤٠٣ ١٦٩	٤٠٣ ١٦٩	مكافاه نهاية الخدمة
٢٤ ٧٦٨	٢٢٠ ٧٦٣	٣٤٨ ٠٨٢	٣٥٩ ٦٢٤	رسوم وإشتراكات
٣٧ ٥٩٠	٨٥ ٢٠٦	٥٥ ٢٨٢	٧٦ ٩٨٩	مصرفات ضيافة
١٥٩ ٥٩١	٣١٤ ٨٢٤	١٧٣ ٣٤٦	٣٤٢ ٧٧٤	مصرفات إيجار
٤٤ ٦٢٢	٦٢ ٥٨٠	٣٦ ٥٤٢	٤٩ ٦٧٨	مصرفات صيانة
٦٥ ٣٤٤	١٢٥ ١٠٨	٤٥ ٥٩٥	٨٣ ٥٢٥	مصرفات سيارات
١٣٥ ٠٠٠	٢٧٠ ٠٠٠	١١٢ ٥٠٠	٢٤٧ ٥٠٠	فوائد إتحاد ملاك
١١ ٥٥٠	٤٦ ٧٠٨	٢٠ ٢١١	٣١ ٨٣٧	مصرفات إتصالات
٤٥١ ٠١٨	١ ٦٧٥ ٦٥٢	٥٠٣ ٨١٦	٢ ٠٩٥ ١٤٢	أخرى
٤ ٠٤٩ ٣٩٥	١٠ ١٩٣ ٢٤١	٤ ٠٤١ ٥٣٠	٨ ٠٤٠ ٦٧١	

\*تتضمن مصرفات أخرى مبلغ ٨٣١ ألف جنيه تتمثل فى الغرامه المفروضه على الشركه نظراً لعدم تحقيق شروط العقد المبرم مع شركة أسيت إيجيبت (إيضاح ٧).

٢٩. إيرادات متنوعة :

تتمثل الإيرادات المتنوعة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فيما يلى :

الفترة المالية من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	البيان
٦٤٥ ١٤٠	١ ٣٢٥ ١٤٠	٢٥٠ ٠٠٠	٨٠٠ ٠٠٠	إيرادات التنازل عن الوحدات
٤١ ١٠٣	٤٥ ٦٠٣	٤٣ ٧٦٣	٦٦ ٥٦٤	إيجارات مباني
٥٦ ٤٩٦	١٧٨ ٥٢٦	٤٢ ٢٥٨	١٢٩ ٤٣١	إيرادات متنوعة أخرى
٧٤٢ ٧٣٩	١ ٥٤٩ ٢٦٩	٣٣٦ ٠٢١	٩٩٥ ٩٩٥	

القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

شركة مينا للإستثمار السياحي والمقارى  
(شركة مساهمة مصرية)

٣٠. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:  
تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة في معاملات مع الشركات التى يمتلكون فيها حصص تعطيلهم نفوذ جوهري أو سيطرة عليها وتتخلص هذه المعاملات في عمليات مقاولات واستشارات فنية، وقما يلى بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التى تمت مع تلك الأطراف خلال الفترة وكذلك الأرصدة المتماثلة بها والمدرجة ضمن الأصول والإلتزامات في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	ججم التعاملات خلال الفترة		المستحق من الأطراف ذات العلاقة	
مدين	مدين	دائن	مدين	طبيعة التعامل	العلاقة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٧١٢٣ ٦٧٨	٧٥٨١ ٣٤٤	٥٠٠	٤٥٨ ١٦٦	أعمال تسويقية	شركة قابضة
٢٥٨٠ ٤٦٦	١٣٨ ١٥٨	٢ ٨٣٣ ٥٢٥	٣٩١ ٢١٧	أعمال تسويقية واستشارات فنية	شركة شقيقة
٩٧٠٤ ١٤٤	٧٧١٩ ٥٠٢				شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والانشاءات
					ب. <u>مديون أرصدة قصيرة الأجل</u>
٥٠٦٥ ٨٨٧	٥٤٠٩ ٧٨٣	١٢ ٦٧٩	٣٥٦ ٥٧٥	استشارات فنية	شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد
٢١٥٠ ٠٠٠	٢١٥٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠٠ ٠٠٠	١ ٠٠٠٠ ٠٠٠	تحت حساب زيادة رأس المال	شركة نبع الحمرا للتنمية السياحية
١ ٣٣١ ٣٠٥	١ ٣٣١ ٣٠٥	--	--	مشاركات في إقتناء أراضي	سيطرة مشتركة
١٨ ٢٥١ ٣٣٦	١٦ ٦١٠ ٥٩٠				شركة مينا بلازا للمجمعات الإدارية

٣١ . الارتباطات التعاقدية المستقبلية :

أ. شركة رؤية للمشروعات السياحية (أرض سوانى جابر) :

قامت إدارة الشركة بشراء قطعة أرض بمساحة ندرها ٢٩ فدان و٤ قراريط بما يعادل ٢م١٢٢٥٣١ من المصرف العربى الدولى بتاريخ ٢٤ أغسطس ٢٠٠٨ بترسية المزداد العلنى المعلن عن طريق البنك بناحية سوانى جابر - الضبعة - محافظة مطروح بمبلغ ٨٠٠ ٨٠٢ ٤٠٠ جنية مصرية بالإضافة الى مبلغ ٤٩٣ ٤٩٦ ١٣٤٦ جنية يمثل العمولة والخبرة والتأمين بنسبة ٣,٣% من إجمالى ثمن الأرض بالإضافة إلى مبلغ ٦٥ ألف جنية قيمة إستشارات هندسية لتصبح إجمالى التكلفة ٢٩٣ ٢١٤ ٤٢٠ جنية مصرية والمدرجة ببند أعمال تحت التنفيذ وقد قامت الشركة بسداد كامل الثمن بناءً على المخالصة المؤرخة فى ٢٢ أغسطس ٢٠١١ وبناءً على قرار مجلس إدارة الشركة تقرر عدم جدوى تنفيذ ذلك المشروع حيث تقرر عرضها للبيع.

قامت الشركة ببيع تلك الأرض لشركة رؤية للمشروعات السياحية (شركة مساهمة مصرية) من واقع عقد بيع ابتدائى على أن تحتفظ شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى لحيازة الأرض لحين قيام المشتري بسداد كامل ثمن الأرض البالغ ٥٨ ٧٦٨ ٠٠٠ جنية مصرية (تم سداد مبلغ ٣٣ ٠٦٧ ٠٠٠ جنية ويتبقى مبلغ ٢٥ ٧٠١ ٠٠٠ جنية).

ب. شركة انرشيا للتنمية العقارية :

وقعت الشركة عقد مشاركة بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٣ مع شركة انرشيا للتنمية العقارية لانشاء وتشيد 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 البديوم المقام عليه المشروع و ٤٠% من باقى مساحة المشروع للشركة (لم يتم تسليم الأرض حتى تاريخ الميزانية).

ج. المبنى الإدارى بـمشروع 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 إستخراج تراخيص البناء ومبلغ ١٠ مليون جنية على أقساط سنوية خلال مدة أقصاها ٣ سنوات من تاريخ إستلام تراخيص البناء وبناءً على ملحق العقد المعلق على شرط تم رد اعمال بقيمة المبانى بمبلغ ١٠ مليون جنية وبتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٥ تم التنازل عن العقد لصالح السيد / محمد فؤاد مصطفى نصار بنفس شروط التعاقد.

د. شركة باند إيجيبت:

تم تحرير عقد بيع ابتدائى بتاريخ أول أبريل ٢٠١٥ لشركة باند إيجيبت وبناءً على ملحق للعقد بتاريخ ٧ أبريل ٢٠١٥ تم الإتفاق على شراء الأرض دون المبانى بمبلغ ١٢,٠١ مليون جنية ثم سداد مبلغ ٤ مليون جنية والباقى بعد الحصول على المخالصة النهائية للشركة.

٣٢ . أحداث مؤثرة:

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام من المحتمل بدرجة كبيرة أن يؤدي إلى انخفاض ملموس في الأنشطة الاقتصادية خلال الفترات القادمة. لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث المشار إليها تأثير جوهري على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية للشركة، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار



٣٣. الأدوات المالية وقيمتها العادلة:

أ. الأدوات المالية:

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والإلتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية حيث تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك والعملاء وبعض المدينون والأرصدة المدينة الأخرى وأوراق القبض، كما تتضمن الإلتزامات المالية أرصدة بنوك تسهيلات ائتمانية والموردون والقروض وبعض الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى، وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

ب. القيمة العادلة للأدوات المالية:

صافى القيمة الدفترية للأدوات المالية تمثل تقديراً مناسباً لقيمتها العادلة (القيمة السوقية) فى تاريخ إعداد القوائم المالية.

٣٤. إدارة مخاطر الأدوات المالية:

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.

أ. خطر التدفقات النقدية المتعلقة بسعر الفائدة:

يتمثل خطر الفوائد فى تغير أسعار الفائدة على مديونيات الشركة والتي تتمثل فى أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية التى بلغ رصيدها فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٤,٩ مليون جنيه إيضاح (١٤,٤٢) - (٧,٥) مليون جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤)، وقد بلغت الفوائد والمصرفيات التمويلية مبلغ ٠,٨ مليون جنيه خلال الفترة (١,٣) مليون جنيه خلال نفس الفترة المماثلة من العام السابق)، 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 أسعار 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، وللمحد من خطر الائتمان تقوم الشركة بتوزيع الائتمان الممنوح على عدد كبير من العملاء ويحق للشركة وفقاً لشروط التعاقد مع عملائها استعادة الوحدات المباعة لهم فى حالة توقفهم عن السداد مقابل إعادة المسدد منهم، كما تحصل الشركة على ضمانات مناسبة لخفض خطر الائتمان للمحد الأدنى.

ج. خطر أسعار العملات الأجنبية:

يتمثل خطر أسعار العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الأجنبية الذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية

د. خطر السيولة:

يتمثل خطر السيولة فى المخاطر التى تتعرض لها الشركة من صعوبات فى جمع الأموال اللازمة للوفاء بالإرتباطات المتعلقة بالأدوات المالية مما ينتج عن عدم القدرة على بيع الأصل المالى بسرعة وبقيمة تقترب من قيمتها العادلة وللمحد من هذه المخاطر ونظراً لطبيعة الأنشطة الرئيسية للشركة فإن الإدارة تهدف إلى الإحتفاظ بالمرونة فى التمويل من خلال التدفقات النقدية من أنشطة الشركة والإحتفاظ بحدود للتسهيلات الائتمانية المتاحة.

٣٥. الإلتزامات العرضية:

بلغت قيمة الإلتزامات العرضية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والتي تتمثل فى قيمة خطابات ضمان أصدرتها المجموعة لصالح الغير بمبلغ ٩٥ ألف جنيه مغطاة بالكامل.

**٣٦. الإلتزامات المحتملة :**

أخطرت الشركة بقيام جهاز تنمية مدينة ٦ أكتوبر بفرض علاوة نظير زيادة النسب البنائية على الشركة تقدر بمبلغ ٨٦ مليون جنيه مصرى على مشروع الشركة الكائن بالبحى المتميز بمنطقة القرى السياحية بمدينة ٦ أكتوبر والذى تم التعاقد عليه بتاريخ ٦ أبريل ١٩٩٤ وان الشركة قد اقامت دعاوى قضائية لإلغاء قرار فرض العلاوة أمام محكمة القضاء الإدارى ضد جهاز تنمية مدينة السادس من أكتوبر وهيئة المجتمعات العمرانية، وقد أفاد المستشار القانونى بأنه وفقاً للمستندات المقدمة من الشركة من المرجح صدور حكم فيها لصالح الشركة و تم إخطار الشركة فى تاريخ ٢٨ مايو ٢٠١٥ أنه بناءً على قرار رئيس جهاز مدينة ٦ أكتوبر رقم ١٢٠ بتاريخ ١٩ مارس ٢٠١٥ بإعادة إحساب العلاوة المستحقة على الشركة طبقاً للزيادة الفعلية لمساحة الدور الأرضي بالقطع التي تم زيادة نسبتها عن ٢٠% فإن المبالغ المستحقة على الشركة للقطع التي تم تنفيذها بالفعل طبقاً لمعاينة قطع الأراضي على الطبيعة هي مبلغ ١٢ مليون جنيه.

**٣٧. الموقف الضريبي :**

**أولاً - شركة مينا للإستثمار 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 و سداد الفروق الضريبية المستحقة.

**السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٤ :**

تم فحص حسابات الشركة عن تلك السنوات تقديرياً من قبل مصلحة الضرائب وأخطرت الشركة بنماذج ١٨،١٩ وتم الاعتراض عليهما وجرى الفحص الفعلى لتلك السنوات.

**السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٤ :**

تم تقديم الإقرارات الضريبية و سداد الضريبة من واقع تلك الإقرارات 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 الفترة من ٢٠٠٤ حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتسوية و سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة وجرى إنهاء فحص الفترة من أول أغسطس ٢٠٠٦ وحتى ٢٠١١.

**د. ضرائب المبيعات**

تم فحص حسابات الشركة من عام ٢٠٠١ حتى ٢٠ سبتمبر ٢٠١٣ وجرى السداد وإستصدار شهادة بإلغاء التسجيل لضريبة المبيعات.

ثانياً - شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) :أ - الضريبة على الأشخاص الاعتباريةالسنوات من بداية النشاط وحتى ١٩٩٨

تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن تلك السنوات وتم صدور قرار لجنة طعن عن تلك الفترة والأمر معروض أمام محكمة جنوب القاهرة.  
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 الاعتراض على ما جاء به والأمر معروض أمام اللجنة.

السنوات ٢٠٠٥/٢٠١٤

تم تقديم الإقرار الضريبي في الميعاد القانوني وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

ب- الضريبة على المرتبات وما في حكمها

تم فحص حسابات الشركة عن السنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ وأخطرت الشركة بنماذج الضريبة وتم الاعتراض على ما جاء بها في الميعاد القانوني والأمر معروض أمام اللجنة الداخلية، ولم يتم الفحص عن السنوات من ٢٠٠٥ وحتى الآن.

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 سيتي سنتر:أ - الضريبة على الأشخاص الاعتباريةالسنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٣

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

ب - الضريبة على المرتبات وما في حكمها

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

ج- ضريبة الدمغة

الشركة خاضعة لضريبة الدمغة طبقاً للقانون رقم ١١ 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 الإعتبارية  
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 ٢٩ مارس ٢٠١١.

خامساً - شركة مينا للمنتجات السياحية :

- أ. الضريبة على الأشخاص الإعتبارية  
السنوات من بداية النشاط فى ٩ ديسمبر ٢٠٠٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣  
الشركة ملتزمة بإعداد وتقديم الإقرار الضريبي لشركات الأشخاص الإعتبارية وفقاً لأحكام القانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ واللائحة التنفيذية لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.
- ب. الضريبة على المرتبات وما فى 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 مينا للتنمية والإستثمارات السياحية :

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