

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى  
" شركة مساهمة مصرية "  
القوائم المالية الدورية المجمعّة عن الفترة المالية  
من أول يناير ٢٠٢٢ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

الفهرس

صفحة

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

## تقرير مراقب الحسابات

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

### المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المراجعة المرفقة لشركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى "شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا القوائم المراجعة للدخل (الأرباح و الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المراجعة والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المراجعة في ضوء فحصنا المحدود لها.

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها". يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المراجعة 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 مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

### الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المراجعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

### مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً

تقوم الشركة بدراسة تسوية الارصدة المدينه للأطراف ذات علاقة وكذا دراسة المخاطر الإئتمانية (إيضاح ٢٧)، تم إعداد القوائم المالية المراجعة دون الأخذ في الأعتبار القوائم المالية للشركات الشقيقة لعدم إعتماها في تاريخ الاعداد.



تحريراً فى ١٢ مايو ٢٠٢٢

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالى الدورى المجمعة

فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	إيضاح	الإصول
٦٩ ١٢١ ٨٣٩	٦٨ ٤٧٠ ٣٣٥	(٤)	<u>الأصول الغير متداولة</u>
--	--	(٥)	أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٤ ١٣٢ ٩٣٢	٤ ١٣٢ ٩٣٢	(٦)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
١ ١١٩ ٣٥٤	٨٤٣ ٣٤٩	(٧)	إستثمارات فى شركات شقيقة
٧٤ ٣٧٤ ١٢٥	٧٣ ٤٤٦ ٦١٦		أصول حق استخدام
			مجموع الأصول الغير متداولة
٤٥ ٥٠٤ ٥٥٥	٤٥ ٥٠٤ ٥٥٥	(٨)	<u>الأصول المتداولة</u>
٨٠ ٠٢٧	٨٠ ٠٢٧	(٩)	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
٢٨ ٢٢٥ ٤٩٥	٢٧ ٦٢١ ٢٠٢	(١٠)	مخزون
١٣ ٢٥٣ ٨٨٥	١٤ ٦٢٤ ٢٨٨	(٢٧)	عملاء وأوراق قبض
٢ ٢٠٠ ١٦٧	٢ ٤٥٨ ٩٢٣	(١١)	المستحق من الأطراف ذات العلاقة
١ ٤٨٢ ٨٨١	١ ٤٨٢ ٩٧١	(١٢)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٩١ ٠٧٥ ٣٥٧	٥٧ ٣٤٧ ٠٧٦	(١٣)	أصول ضريبية
١٨١ ٨٢٢ ٣٦٧	١٤٩ ١١٩ ٠٤٢		نقدية بالخزينة ولدى البنوك
٢٥٦ ١٩٦ ٤٩٢	٢٢٢ ٥٦٥ ٦٥٨		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالى الأصول
			<u>حقوق الملكية والإلتزامات</u>
٢٤١ ٩٢١ ٦٣٥	٢٤١ ٩٢١ ٦٣٥	(١٤)	<u>حقوق الملكية</u>
١٢ ١٧٢ ٣٥٨	١٢ ١٧٢ ٣٥٨	(١٥)	رأس المال المدفوع
(٨٧ ٧٨٩ ٥٩٠)	(٩٠ ٩٩٣ ٦١٥)		احتياطيات
١٦٦ ٣٠٤ ٤٠٣	١٦٣ ١٠٠ ٣٧٨		خسائر مرحلة
١٣١ ٩٧٤	١٣١ ٨١٩	(١٦)	حقوق ملكية الشركة القابضة
١٦٦ ٤٣٦ ٣٧٧	١٦٣ ٢٣٢ ١٩٧		الحقوق الغير مسيطرة
			إجمالى حقوق الملكية
٢ ٦١٣ ٦٣٩	٢ ٦٣٦ ٧٨٩		<u>الإلتزامات الغير متداولة</u>
٢ ٦١٣ ٦٣٩	٢ ٦٣٦ ٧٨٩		إلتزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالى الإلتزامات الغير متداولة
٢ ٩٧٨ ٧٨٦	٢ ٦٩١ ٦٧٥	(١٧)	<u>الإلتزامات المتداولة</u>
٢٦ ٢٩٧ ٤٠٨	٢٦ ٠٨٨ ١٢٣	(١٨)	مقاولون وموردون
٤٣ ٣٩٤ ٠٠٢	١٨ ١٠٨ ٣٦٤	(١٩)	عملاء أرصدة دائنة
١ ٠٥١ ٧١٢	٧٤٥ ٩١٣	(٧)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤ ٣٩٧ ١٥٦	--	(٢٧)	إلتزامات مقابل حق الاستخدام
١ ٣٧٥ ٢١٠	١ ٤١٠ ٣٩٥	(٢٠)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٧ ٦٥٢ ٢٠٢	٧ ٦٥٢ ٢٠٢	(٢١)	إلتزامات ضريبية
٨٧ ١٤٦ ٤٧٦	٥٦ ٦٩٦ ٦٧٢		مخصصات
٢٥٦ ١٩٦ ٤٩٢	٢٢٢ ٥٦٥ ٦٥٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
			إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

الأستاذ/ محمد مبارك الهاجري  
رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ محمد أحمد عباس  
عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محاسب/ أحمد رشدي مكرم  
المدير المالى

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 قائمة الدخل (الأرباح و الخسائر) المجمعة  
 عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢  
 (المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	إيضاح	
٦٢١ ٧٧٦	١٠٩ ٦٤٩	(٢٢)	إيرادات النشاط
(٤٥٥ ٢٦٩)	(٣٧٦ ٢٨٥)	(٢٣)	تكاليف النشاط
٤٥٦ ٧٠٤	(٨٠٧ ٣٥٢)		نادي مينا جاردن سيتي
(٦٦٦ ٨٢٣)	(٦٥٧ ٧٥٠)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
(٤٣ ٦١٢)	(١ ٧٣١ ٧٣٨)		مجمّل خسارة
(١٦١ ٣١٢)	(١٩٤ ٧٢١)	(٢٤)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٣ ٢٣٢ ٩٧٨)	(٣ ٢٧٦ ٤٠١)	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٦٩ ٠٩٨)	(٥١ ٢٥٧)	(٤)	إهلاك أصول ثابتة
--	(٢٧٦ ٠٠٦)	(٧)	إستهلاك حق الأستخدام
--	(٢٤ ٦٠٦)	(١٠)	مصروف الانخفاض في العملاء
٧٤ ٩٨٨	١٣٨ ٠١٥	(٢٦)	إيرادات متنوعة
٨٠ ٨٥٠	--		رد الانخفاض في قيمة المدينون
٣٣٧ ٠٠٠	--	(٤)	أرباح بيع أصول ثابتة
٢ ٨٠٣	١ ٣٣٨ ٩٢٨		فوائد بنكية دائنة
--	(٣٧ ٦١٧)		فوائد تمويلية
(١٦٤ ٨٠٣)	٩٣٤ ٣٧٤		فروق تقييم عملة
(٣ ١٧٦ ١٦٢)	(٣ ١٨١ ٠٢٩)		صافى خسارة الفترة قبل الضرائب
--			ضريبة الدخل
(١١٣ ٣٩٢)	(٢٣ ١٥٠)		ضريبة الدخل المؤجلة
(١١٣ ٣٩٢)	(٢٣ ١٥٠)		ضريبة الدخل عن الفترة
(٣ ٢٨٩ ٥٥٤)	(٣ ٢٠٤ ١٧٩)		صافى خسارة الفترة بعد الضرائب
			<b>يوزع كالتالى :</b>
(٣ ٢٨٩ ٥١٨)	(٣ ٢٠٤ ٠٢٥)		نصيب مساهمى الشركة القابضة
(٣٦)	(١٥٤)		نصيب الحقوق الغير مسيطرة
(٣ ٢٨٩ ٥٥٤)	(٣ ٢٠٤ ١٧٩)		صافى خسارة الفترة
(٠,١٣)	(٠,٠١)	(٢٨)	نصيب السهم من الخسائر

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعّة وتقرأ معها.

الأستاذ/ محمد مبارك الهاجري  
 رئيس مجلس الإدارة

الأستاذ/ محمد أحمد عباس  
 عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

محاسب/ أحمد رشدي مكرم  
 المدير المالي

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
(٣ ٢٨٩ ٥٥٤)	(٣ ٢٠٤ ١٧٩)	صافى خسارة الفترة
--	--	بنود متعلقه بالدخل الشامل الأخر
(٣ ٢٨٩ ٥٥٤)	(٣ ٢٠٤ ١٧٩)	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة ميناء الإستثمار السياحي والعقارى  
 " شركة مساهمة مصرية "  
 قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة  
 عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢  
 (المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الإجمالي	الحقوق الغير مسيطرة	حقوق ملكية الشركة القابضة	خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالى	احتياطي عام	احتياطي قانونى	رأس المال	
٩٣ ٤١٤ ٦٣٣	١٣٤ ١٤٥	٩٣ ٢٨٠ ٤٨٨	(١٧٩٠٥٨٩٢)	٣٠٠ ٥٣٢	--	١٠ ٨٨٥ ٨٤٨	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد فى أول يناير ٢٠٢١ المحول من الدخل التامل
(٣ ٢٨٩ ٥٥٤)	(٣٦)	(٣ ٢٨٩ ٥١٨)	(٣ ٢٨٩ ٥١٨)	--	--	--	--	الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠٢١
٩٠ ١٢٥ ٠٧٩	١٣٤ ١٠٩	٨٩ ٩٩٠ ٩٧٠	(٧١ ١٩٥ ٤١٠)	٣٠٠ ٥٣٢	--	١٠ ٨٨٥ ٨٤٨	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد فى أول يناير ٢٠٢٢ المحول من الدخل التامل
١٦٦ ٤٣٦ ٣٧٦	١٣١ ٩٧٤	١٦٦ ٣٠٤ ٤٠٢	(٨٧ ٧٨٩ ٥٩١)	٣٠٠ ٥٣٢	٩٨٥ ٩٧٨	١٠ ٨٨٥ ٨٤٨	٢٤١ ٩٢١ ٦٣٥	الرصيد فى أول يناير ٢٠٢٢ المحول من الدخل التامل
(٣ ٢٠٤ ١٧٩)	(١٥٥)	(٣ ٢٠٤ ٠٢٤)	(٣ ٢٠٤ ٠٢٤)	--	--	--	--	الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠٢٢
١٦٣ ٢٣٢ ١٩٧	١٣١ ٨١٩	١٦٣ ١٠٠ ٣٧٨	(٩٠ ٩٩٣ ٦١٥)	٣٠٠ ٥٣٢	٩٨٥ ٩٧٨	١٠ ٨٨٥ ٨٤٨	٢٤١ ٩٢١ ٦٣٥	الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

الإيضاحات المرتبطة مرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢

(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	إيضاح	
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
(٣ ١٧٦ ١٦٢)	(٣ ١٨١ ٠٢٩)		صافي خسارة الفترة قبل الضرائب
--	٢٧٦ ٠٠٦		تعديلات لتسوية صافي الخسارة من أنشطة التشغيل
٧٣٥ ٩٢١	٧٠٩ ٠٠٧	(٤)	إستهلاك حق الإستخدام
--	٣٧ ٦١٧		إهلاك أصول ثابتة
--	٢٤ ٦٠٦		فوائد مدفوعة
(٣٣٦ ٩٩٩)	--	(٤)	مصروف الانخفاض في العملاء
(٢ ٨٠٤)	(١ ٣٣٨ ٩٢٨)		أرباح بيع أصول ثابتة
١٦٤ ٨٠٣	(٩٣٤ ٣٧٤)		فوائد بنكية دائنة
--	--	(٦)	فروق تقييم عملة
(٢ ٦١٥ ٢٤١)	(٤ ٤٠٧ ٠٩٥)		خسائر استثمارات شركات شقيقة
١٣١ ٨٥٩	٥٧٩ ٦٨٧	(١٠)	التغير في العملاء وأوراق القبض
٢٢٧ ٥٨٨	(١ ٣٧٠ ٤٠٣)	(٢٧)	التغير في المستحق من الأطراف ذات العلاقة
(٣٠ ٠١٩)	(٢٥٨ ٧٥٦)	(١١)	التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
(١ ٣٢٨)	(٩٠)	(١٢)	التغير في الأصول الضريبيه
(٨١ ٣٤١)	(٢٨٧ ١١٤)	(١٧)	التغير في المقاولون والموردون وأوراق الدفع
١٢٦ ٤٤٠	(٢٠٩ ٢٨٥)	(١٨)	التغير في عملاء أرصدة دائنة
--	(٤ ٣٩٧ ١٥٦)	(٢٧)	المستحق لأطراف ذات علاقته
١ ٠٦٣ ٩٨٨	(٢٥ ٢٨٥ ٦٣٨)	(١٩)	التغير في الدائنون الأرصدة الدائنة الأخرى
٩٦١ ٣٣١	٣٥ ١٨٥	(٢٠)	التغير في التزامات ضريبيه
(٢١٦ ٧٢٣)	(٣٥ ٦٠٠ ٦٦٥)		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
--	(٣٧ ٦١٧)		فوائد مدفوعة
(٢١٦ ٧٢٣)	(٣٥ ٦٣٨ ٢٨٢)		<b>صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
--	(٣٠٥ ٧٩٩)		المدفوع في التزامات مقابل حق الاستخدام
٢ ٨٠٤	١ ٣٣٨ ٩٢٨		فوائد مقبوضة
٣٣٧ ٠٠٠	--	(٤)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١١٠ ٧٧٧)	(٥٧ ٥٠٢)	(٤)	مدفوعات في شراء أصول ثابتة
٢٢٩ ٠٢٢	٩٧٥ ٦٢٧		<b>صافي التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
(٢٠٩ ٩٦٨)	(٣٤ ٦٦٢ ٦٥٥)		<b>صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة</b>
(١٦٤ ٨٠٣)	٩٣٤ ٣٧٤		فروق تقييم عملة
١ ٤٨٩ ٠٣١	٩١ ٠٧٥ ٣٥٧	(١٣)	النقدية وما في حكمها أول الفترة
١ ٣٣٦ ٥٣١	٥٧ ٣٤٧ ٠٧٦	(١٣)	النقدية وما في حكمها آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى  
" شركة مساهمة مصرية "  
القوائم المالية الدورية المجمعة عن الفترة المالية  
من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ مارس ٢٠٢٢  
فهرس الإيضاحات

صفحة	البيان	رقم الايضاح
٨	نشأة و غرض شركات المجموعة	.١
٨	أسس إعداد القوائم المالية المجمعة	.٢
١٠	السياسات المحاسبية المتبعة	.٣
١٨	أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ	.٤
١٩	إستثمارات مالية متاحة للبيع	.٥
١٩	إستثمارات فى شركات شقيقة	.٦
٢٠	أصول حق إستخدام	.٧
٢١	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة	.٨
٢٢	مخزون	.٩
٢٢	عملاء وأوراق قبض	.١٠
٢٢	مدينون وأرصدة مدينة أخرى	.١١
٢٣	أصول ضريبية	.١٢
٢٣	نقدية بالخرينة ولدى البنوك	.١٣
٢٣	رأس المال المدفوع	.١٤
٢٤	احتياطيات	.١٥
٢٤	الحقوق غير المسيطرة	.١٦
٢٤	مقاولون وموردون	.١٧
٢٤	عملاء أرصدة دائنة	.١٨
٢٤	دائنون وأرصدة دائنه أخرى	.١٩
٢٥	إلتزامات ضريبية	.٢٠
٢٥	المخصصات	.٢١
٢٥	إيرادات النشاط	.٢٢
٢٥	تكاليف النشاط	.٢٣
٢٦	مصروفات بيعية وتسويقية	.٢٤
٢٦	مصروفات عمومية وإدارية	.٢٥
٢٦	إيرادات متنوعة	.٢٦
٢٧	المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة	.٢٧
٢٨	نصيب السهم فى الخسائر	.٢٨
٢٨	القيمة العادلة للأدوات المالية	.٢٩
٢٨	إدارة مخاطر	.٣٠
٢٨	خطر الإنتمان	.٣١
٢٨	مراكز العملات الهامة	.٣٢
٢٩	خطر السيولة	.٣٣
٢٩	الموقف الضريبي	.٣٤
٣٤	أحداث هامة	.٣٥



## ١. نشأة وغرض شركات المجموعة

### أ. شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (الشركة القابضة)

تأسست شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ٣ ديسمبر ١٩٨٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ و تم تسجيلها بمكتب السجل التجارى استثمار القاهره رقم (٧٠٠) بتاريخ ١٦ يوليو ١٩٩٦ و تم قيد أسهم الشركه بالبورصه المصريه بتاريخ ١٦ سبتمبر ١٩٩٠ وذلك بغرض شراء العقارات والأراضى وتقسيمها وإمدادها بالمرافق بغرض إقامة المنشآت على إختلاف أنواعها بغرض البيع أو التأجير والقيام بجميع أعمال المقاولات المتكاملة وكذلك تصنيع مستلزمات الإنتاج اللازمة لخدمة أعراض 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 والتقوى، 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 للاستثمار والمناطق الحرة بمبلغ ٠٠٠ ١١٠ جنيه وقد تم التسجيل بالسجل التجارى بتاريخ أول نوفمبر ٢٠١٠.

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

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

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

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

## ٢. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

### أ. السياسات المحاسبية المطبقة

١. أعدت القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها على مدار السنة المالية إلا اذا ذكر خلاف ذلك، وإعداد القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة.

٢. يتم اعداد القوائم المالية طبقاً لفرض الاستمرارية والتكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات التالية التى تم اثباتها بالقيمة العادلة والتى تتمثل فيما يلى :

- الأصول والالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- الاستثمارات المالية المتاحة للبيع.
- المشتقات المالية.

- يتم تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المتداولة فى سوق نشط على أساس السعر المععلن لها فى تاريخ المركز المالى وبالنسبة للأصول والالتزامات المالية التى ليس لها سوق نشط يتم تحديد القيمة العادلة باستخدام احد أساليب التقييم والتى تتضمن اسلوب القيمة الحالية واسلوب التدفقات النقدية المخصومة او الرجوع الى القيمة الحالية لإدارة مالية مشابهة تقريبا للإدارة المالية التى تم تحديدها بالقيمة العادلة لها.

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة، ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم فى ضوء السعر السائد فى السوق فى تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣. يتطلب إعداد هذه القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وافتراسات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والافصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة فى تاريخ القوائم المالية ، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال السنة، وعلى الرغم من ان تلك التقديرات والافتراسات تعد فى ضوء افضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الاحداث والمعاملات الجارية الا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

#### ب. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

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

نسبة السيطرة	نسبة السيطرة	الكيان	الشركة
٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	القانونى	
٪٩٥	٪٩٥	(ش.م.م)	شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب)
٪٩٨	٪٩٨	(ش.م.م)	شركة مينا سبتي سنتر للمجمعات التجارية و الادارية
٪٩٩,٩٨	٪٩٩,٩٨	(ش.م.م)	شركة مينا للمنتجات السياحية
٪٦٤,٦٠	٪٦٤,٦٠	(ش.م.م)	الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق
٪٩٩,٨٠	٪٩٩,٨٠	(ش.م.م)	شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية

وقد أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً للأسس الآتية

- • تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات باستخدام طريقة الإقتناء وذلك عن إنتقال السيطرة للمجموعة.
- إستبعاد كافة المعاملات والأرصدة بين كافة شركات المجموعة وكذا الأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة فيما بينهم.
- كما يتم قياس كل من المقابل المدفوع و صافى قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عند عملية الإقتناء بالقيمة العادلة ،ويتم إجراء اختبارات الإضمحلال للشهرة الناتجة من عملية الإقتناء بأى أرباح ناتجة من عملية الشراء ويتم الاعتراف بها فى قائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم قياس المقابل المادى المحتمل بالقيمة العادلة فى تاريخ الإقتناء وفى حالة ان الإلتزام بدفع المقابل المحتمل استوفى الشروط المحددة لتعريف اداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية ، بخلاف ماسبق فإن أى مقابل مادى محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة فى تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأى تغيرات فى القيمة العادلة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.
- يتم إثبات الحقوق غير المسيطرة والمتمثلة فى حصتهم فى صافى أصول الشركات التابعة فى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة وإظهارها فى بند مستقل بالقوائم المالية المجمعة بعد حقوق الملكية.

- عند زيادة نصيب الحقوق غير المسيطرة فى خسائر الشركات التابعة بما يزيد عن حقوق ملكيتهم فى تلك الشركات يتم تحميلها على حقوق الأغلبية.
- عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والإلتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الأخر الخاصة بها مع الإقرار بأى أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر.

### ٣. السياسات المحاسبية المتبعة

#### أ. عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التى تزاوُل بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهى الجنيه المصرى، كما يتم إثبات المعاملات التى تتم بالعملة الأجنبية فى الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصرى طبقاً لأسعار الصرف السارية فى تاريخ إثبات تلك المعاملات.

#### ب. التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التى تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادى للمعاملات التى تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسى للشركة (إيرادات النشاط الجارى، اضمحلال الأصول، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية فى ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك فى حال اختلاف التقديرات الموضوعية فى تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلى فى الفترات المالية التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالى للشركة وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

#### ج. التغيير فى السياسات المحاسبية

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

#### د. المعاملات والأرصدة

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

#### هـ. الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بتكلفتها التاريخية - تكلفة الاقتناء - على أن يتم إهلاك الأصل عندما يكون متاحاً للاستخدام أى عندما يصبح الأصل قابلاً للتشغيل الفعلى بالطريقة التى حددتها الإدارة وطبقاً للعمر الإنتاجى المقدر لكل أصل على حدة بإتباع أسلوب القسط الثابت ويتم إدراج الإهلاك الخاص بكل فترة مالية كمصروف بقائمة الدخل وذلك طبقاً للمعدلات الآتية :

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

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

يتم إضافة النفقات اللاحقة إلى القيمة الدفترية للأصل أو الاعتراف بها بشكل منفصل - حسب الحالة - فقط عندما يكون من المحتمل أن يحقق استخدام هذا البند منافع اقتصادية مستقبلية للشركة، ويمكن قياس تكلفة الاقتناء الخاصة بهذا البند بدرجة عالية من الدقة، هذا ويتم تحميل مصروفات الإصلاح والصيانة بقائمة الأرباح أو الخسائر عن السنة المالية التي تم تحمل تلك المصروفات خلالها.

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

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

#### التكاليف اللاحقة على اقتناء الأصل

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

#### مشروعات تحت التنفيذ

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

#### الأرباح والخسائر من بيع أصول ثابتة

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

#### و. الاستثمارات

##### - استثمارات في شركات شقيقة

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

##### - استثمارات مالية متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير مبوبة كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

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

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

#### 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. 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 و كذلك أى تكاليف أخرى يستلزمها إتمام عملية البيع) أيهما أقل والتي تشمل تكلفة إقتناء الأرض وتكلفة تجهيزها وتنميتها وتطويرها ومدها بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاء التى قد تشيد عليها والتكاليف الأخرى التى تتحملها المنشأة للوصول بها إلى الحالة التى تجعلها صالحة للإستخدام.

#### ط. المخزون

يقاس قيمة المخزون على أساس التكلفة أو صافى القيمة الاستردادية أيهما أقل ويتم الإثبات الأولى للمخزون بالتكلفة وتتضمن تكلفة المخزون كافة تكاليف الشراء وتكاليف التشكيل والتكاليف الأخرى التى تتحملها الشركة للوصول بالمخزون إلى موقعه وحالته الراهنة، ويتم تسعير المنصرف من المخزون وفقاً لطريقة المتوسط المتحرك على أن يتم إعادة قياس وتقييم المخزون فى نهاية السنة المالية بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل مع تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر بالانخفاض فى قيمة المخزون المتقادم والبطيء الحركة لتحقيق مفهوم صافى القيمة البيعية لكافة أنواع المخزون.

#### ي. العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

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

#### ك. المخصصات

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

#### ل. الإحتياطات

##### الإحتياطي القانوني

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

##### إحتياطي عام

طبقاً للنظام 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. ضريبة الدخل :

##### ضريبة الدخل

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

##### ضرائب الدخل الجارية

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.

##### ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق 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. الإيرادات من التعاقد مع العملاء

هذا المعيار استبدل معيار المحاسبة المصري رقم ١١ (الإيراد) ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ (عقود الإنشاء) ويزودنا بإطار عمل ذو خمس خطوات تحديد عقد العملاء، وتحديد عقد التزامات الأداء، تحديد سعر العقد، تقدير سعر العقد وفقاً لمستوى أداء الالتزامات المنصوص عليها بموجبه، الإقرار بالإيراد لتحقيق التزامات الأداء. وهناك شرط جديد حيث أن الإيراد هو متغير ينص على أنه من الممكن ألا يعترف بالإيراد إلى الحد الذى من المرجح عدم حدوث أى مردودات للمبيعات. وقد قامت الشركة بتقييم أثر تطبيق المعيار ولم ينتج عن دراسة تطبيقه أى تغيير فى الإقرار بالإيراد. حيث أن مبيعات الشركة لا تخضع لتعديلات الأسعار، لهذا ليس هناك تأثير كبير للمعايير الجديدة.

##### 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.

##### إيرادات إدارة وتسويق المشروعات

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

### س. تكاليف المشروعات

#### تكاليف التنمية العقارية

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

#### تكاليف إنشاء وبيع وتسويق وتقديم خدمات

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

### ع. الاضمحلال فى قيم الأصول

#### الأصول المالية

#### الإعتراف والقياس

يتم تبويب وقياس الأصول المالية بالشركة إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر اعتماداً على كلا من نموذج الأعمال الخاص بالشركة لإدارة الأصول المالية وخصائص التدفق النقدى التعاقدى للأصل المالى .

لا يوجد لدى الشركة أصول مالية يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل أو الأرباح والخسائر حيث أنه وفقاً لخصائص الأصول المالية بالشركة فإنه يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة .

يتم قياس الأصل المالى بالتكلفة المستهلكة عندما يكون الإحتفاظ بالأصل المالى ضمن نموذج أعمال هدفه هو الإحتفاظ بالأصول المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية فقط وينشأ عن هذا التعاقد دفعات نقدية محددة المدة وتشمل دفعات من المبلغ الأسمى والفائدة عليه.

يتم عند الإعتراف الأولى قياس الأصل المالى بقيمته العادلة زاندا أو مطروحاً منه التكاليف التي يمكن استردادها بشكل مباشر إلى إقتناء الأصل المالى ، وفيما يخص المدينين التجاريين (العلاء وأوراق القبض ) فإنه يتم قياس المبالغ المستحقة على المدينين التجاريين بسعر المعاملة وفقاً لمعيار رقم (٤٨) إذا لم تتطوى المبالغ المستحقة على مكون تمويل هام .

#### الإضمحلال فى الأصول المالية

يتم إثبات مخصص خسارة مقابل الخسائر الإئتمانية المتوقعة من الأصل المالى ، حيث يتم قياس خسارة الإضمحلال للأصل المالى بمبلغ مساو للخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدى العمر إذا كانت المخاطر الإئتمانية لذلك الأصل قد زادت بشكل جوهري منذ الإعتراف الأولى. كما أنه يتم قياس خسائر الإضمحلال بمبلغ مساو للخسائر الإئتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر إذا لم تكن المخاطر الإئتمانية قد زادت بشكل جوهري.

يتم إستخدام طريقة المدخل المبسط للمبالغ المستحقة التحصيل من المدينين التجاريين ، حيث أنه دائماً ما يتم قياس الخسارة بمبلغ مساو للخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدى العمر الخاص بتلك البنود .

وفقاً للسياسة المعتمدة من المدير التنفيذي بتاريخ ١٢ يناير ٢٠٢٢ تمت الموافقة على إعتماد إنخفاض الأرصدة فى قيمة العلاء وأوراق القبض والمدينون والأطراف ذات العلاقة وفقاً لنسب الأضمحلال على أن ترتبط النسبة بالمدة الإئتمانية الممنوحة والمتفق عليها و ما يزيد عن هذه المدة يتم إحتساب إضمحلال لها .

#### الأصول غير المالية

#### الإضمحلال فى قيمة الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ كل ميزانية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.

يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التى تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الإعتراف بخسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل.

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ الميزانية. وفى حالة وجود مؤشرات لأنخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك فى حدود التى لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التى كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال.

تعتمد الشركة فى إحتساب الإنخفاض فى القيمة على موازنة مفصلة وإحتسابات التنبؤات، والتى يتم إعدادها بشكل منفصل لكل وحدة توليد نقد تابعة للشركة حيث يتم تخصيص الأصل الفردى تغطى الموازنة التنبؤات عادة فترة من سنة إلى خمس سنوات، يتم إحتساب معدل نمو طويلاً للأجل ويتم تطبيقه على التدفقات النقدية المستقبلية للمشروع بعد العام الخامس.

يتم إدراج خسائر الإنخفاض فى القيمة فى قائمة الدخل الشامل المستقلة ضمن بنود المصروفات التى تتوافق مع وظيفة الأصل المنخفضة قيمته.

#### ف. قائمة التدفقات النقدية

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

#### ص. الأرقام المقارنة

تم إعادة تويبب الأرقام المقارنة عن العام المقارن السنة المالية السابقة لتتضمن مع التغييرات فى عرض القوائم المالية للفترة الحالية فيما يخص بندى الأصول الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ بمبلغ ١٣ مليون جنيه عن العام المقارن.

#### ق. الاقتراض و تكلفة الاقتراض

##### الاقتراض والتسهيلات الائتمانية

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

##### تكلفة الاقتراض

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

##### بدء الرسمة

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

- يتم الإنفاق على الأصل.

- تكبد المنشأ تكلفة اقتراض.

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

##### تعليق الرسمة

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

##### التوقف عن الرسمة

يجب الانتهاء من عملية رسمة تكلفة الاقتراض عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

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

##### و. عقود التأجير

معيار المصري رقم ٤٩ سوف ينتج عنه أن جميع الإيجارات سوف يتم الإعراف بها فى قوائم المركز المالى للمستأجرين كما أن التمييز بين الإيجارات التشغيلية والإيجارات المالية سوف يتم إلغائه. وسوف يتم الإعراف بالأصل (حق إستخدام العنصر المسنجر) والإلتزام المالى لدفع الإيجار تحت ظل المعيار الجديد. ويستثنى فقط الإيجارات قصيرة الأجل وذات القيمة المنخفضة.

فى تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس أصل " حق الإستخدام " بالتكلفة والتي تتكون من مبلغ القياس الأولي للإلتزام عقد التأجير ، و دفعات عقد التأجير التى تمت فى أو قبل تاريخ بداية العقد ناقصاً حوافز الإيجار المستلمة، وأي تكاليف مباشرة أولية متكبدة .



يتم في تاريخ بداية عقد التأجير قياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ، يتم خصم دفعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة. وإذا لم يكن في الإمكان تحديد ذلك المعدل بسهولة يتم استخدام سعر الفائدة على الإقتراض الإضافي. بعد تاريخ بداية عقد التأجير يتم قياس أصل "حق الاستخدام" بتطبيق نموذج التكلفة حيث يتم قياس أصل "حق الاستخدام" بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر إضمحلال في القيمة ومعدلة بأي إعادة قياس التزام عقد التأجير عن طريق زيادة المبلغ الدفترى ليعكس الفائدة على التزام عقد التأجير وتخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار وإعادة قياس المبلغ الدفترى ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد التأجير ليعكس في جوهرة دفعات الإيجار الثابتة المعدلة.

يتم تطبيق متطلبات الإهلاك الواردة في معيار المحاسبة المصري "الأصول الثابتة وإهلاكاتها" في استهلاك أصل "حق الاستخدام"

في حالة ما إذا كان عقد التأجير يحول ملكية الأصل محل العقد في نهاية مدة عقد التأجير أو إذا كانت تكلفة الأصل "حق الاستخدام" تعكس أن المستأجر سيمارس خيار الشراء، فيجب استهلاك أصل "حق الاستخدام" من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل محل العقد. وفيما عدا ذلك يجب استهلاك الأصل "حق الاستخدام" من تاريخ بداية عقد التأجير إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل "حق الاستخدام" أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب.

يتم تطبيق معيار المحاسبة المصري الخاص ب "إضمحلال قيمة الأصول" لتحديد ما إذا كان أصل "حق الاستخدام" قد اضمحلت قيمته، وللمحاسبة عن أي خسائر إضمحلال.

## ر. الأدوات المالية

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

## أصول مالية متاحة للبيع

تتمثل الأصول المالية المتاحة للبيع في تلك الاستثمارات التي لم يتم تصنيفها كاستثمارات في أوراق مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، بالإضافة إلى الاستثمارات في الشركات الشقيقة التي لم يعد للشركة نفوذ مؤثر عليها، حيث يتم المحاسبة عن ذلك الاستثمار في هذه الحالة طبقاً للمعيار المحاسبى المصرى رقم (٢٦) الخاص بالأدوات المالية - الاعتراف والقياس - وذلك في التاريخ الذى لم يعد فيه للشركة نفوذ مؤثر على الشركة الشقيقة.

## القياس والقياس اللاحق:

### سوق نشط

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

### سوق غير نشط

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

## ش. المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة:

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

**ت. فوائد دائنة :**

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

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

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

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

**خ. الالتزامات والأصول العرضية والأحداث المحتملة :**

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

**ذ. الدخل الشامل الآخر**

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

**ض. إجمالي الدخل الشامل**

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

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٤. أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ

	إجمالي	برامج	حسابات آليه	لوحات إعلانية	اثاث ومعدات مكتسبة	وسائل نقل وانعقاد	عدد وأدوات	آلات ومعدات	مباني وتجهيزات	أراضي	
	٦٨.٠٣٩.١٦١	٣٤٩.٣٧٦	٤٠٩.٤١١	٢٢٤.٥٤٦	٢٤.٣٥٧.٤٢٠	٩٩٢.٦٥١	٢.٤٢٠.٠١٣	٢٦٤.٨٥٠	٢٩.٠٥١.٧١٧	٩.٩٦٩.١٨٨	التكلفة في أول يناير ٢٠٢١
	٣٥٤.٥٤٧	--	١١.٠٠١	--	٣٣٦.٩٨٩	--	٦.٥٥٧	--	--	--	إضافات
	(١٤٧.٩١٩)	--	--	--	--	(١٤٧.٩١٩)	--	--	--	--	إستبعادات
	٦٨.٢٤٥.٧٨٩	٣٤٩.٣٧٦	٤٢٠.٤١٣	٢٢٤.٥٤٦	٢٤.٦٩٤.٤٠٨	٨٤٤.٧٣١	٢.٤٢٦.٥٦٠	٢٦٤.٨٥٠	٢٩.٠٥١.٧١٧	٩.٩٦٩.١٨٨	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	٦٨.٢٤٥.٧٨٩	٣٤٩.٣٧٦	٤٢٠.٤١٣	٢٢٤.٥٤٦	٢٤.٦٩٤.٤٠٨	٨٤٤.٧٣١	٢.٤٢٦.٥٦٠	٢٦٤.٨٥٠	٢٩.٠٥١.٧١٧	٩.٩٦٩.١٨٨	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٢
	٥٧.٥٠٢	--	--	--	٥٧.٥٠٢	--	--	--	--	--	إضافات
	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	إستبعادات
	٦٨.٣.٣.٢٩١	٣٤٩.٣٧٦	٤٢٠.٤١٣	٢٢٤.٥٤٦	٢٤.٧٥١.٩١٠	٨٤٤.٧٣١	٢.٤٢٦.٥٦٠	٢٦٤.٨٥٠	٢٩.٠٥١.٧١٧	٩.٩٦٩.١٨٨	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٢٢
	٢.٠٥٦٣.٧٧٠	٢٥٩.١٢٩	٣٨٦.٢٨٢	٢١٣.٣١٩	١٢.٠٠٤.٨٢٧	٧١٢.٣١٩	٢.٤٠٥.١٥٣	٢٥٧.٩٧	٤.٣٢٥.٦٤٤	--	مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢١
	٢.٩٢٣.٧٥١	٨٧.١٢٠	١٦.٧٨٦	١١.٢٢٧	٢.٠٤٣.٣٠٨	١٧٠.٢٥٢	١١.٠٠٨	٣.١٥	٥٨١.٣٥	--	إهلاك العام
	(١٤٧.٩١٩)	--	--	--	--	(١٤٧.٩١٩)	--	--	--	--	إهلاك الإستبعادات
	٢٣.٣٣٩.٦٠٢	٣٤٦.٢٤٩	٤٠٣.٦٨	٢٢٤.٥٤٦	١٤.٠٤٨.١٣٥	٧٣٤.٦٥٢	٢.٤١٦.١٦١	٢٦٠.١١٢	٤.٩٠٦.٦٧٩	--	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	٢٣.٣٣٩.٦٠٢	٣٤٦.٢٤٩	٤٠٣.٦٨	٢٢٤.٥٤٦	١٤.٠٤٨.١٣٥	٧٣٤.٦٥٢	٢.٤١٦.١٦١	٢٦٠.١١٢	٤.٩٠٦.٦٧٩	--	مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢٢
	٧.٩.٠٠٧	١.٥٥٤	٣.٧٦٣	--	٥١٤.٣٨٥	٤١.٩٧٩	١.٩١٨	١٧٦	١٤٥.٣٣٢	--	إهلاك العام
	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	إهلاك الإستبعادات
	٢٤.٠٤٨.٦.٠٩	٣٤٧.٨.٠٣	٤٠٦.٨٣١	٢٢٤.٥٤٦	١٤.٥٦٢.٥٢٠	٧٧٦.٦٣١	٢.٤١٨.٥٧٩	٢٦٠.٢٨٨	٥.٠٥١.٩١١	--	مجموع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢٢
	٢٤.٢١٥.٦٥٣	--	--	--	--	--	--	--	٩.٢١٢.٤٦٢	١٥.٠٣.١٩١	مشروعات تحت التنفيذ
	٦٨.٤٧٠.٣٣٥	١.٥٧٣	١٣.٥٨٢	--	١٠.١٨٩.٣٩٠	٦٨.١٠٠	٨.٤٨١	٤.٥٦٢	٣٣.٢١٢.٣٦٨	٢٤.٩٧٢.٣٧٩	الصافي في ٣١ مارس ٢٠٢٢
	٢٤.٢١٥.٦٥٣	--	--	--	--	--	--	--	٩.٢١٢.٤٦٢	١٥.٠٠٣.١٩١	الصافي تحت التنفيذ
	٦٩.١٢١.٨٣٩	٣.١٢٧	١٧.٣٤٣	--	١٠.٦٤٦.٢٧٤	١١٠.٠٧٩	١٠.٣٩٩	٤.٧٣٨	٣٣.٣٥٧.٥٠٠	٢٤.٩٧٢.٣٧٩	الصافي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
	٢.٠٢١/١٧/٣١	٢.٠٢٢/٣/٣١	٢.٠٢٢/٣/٣١	٢.٠٢١/١٢/٣١	٢.٠٢٢/٣/٣١	٢.٠٢١/١٢/٣١	٢.٠٢٢/٣/٣١	٢.٠٢٢/٣/٣١	٢.٠٢٢/٣/٣١	٢.٠٢٢/٣/٣١	أرباح بيع أصول ثابتة
	٧٨٣.٥٢٦	٥١.٢٥٧	٥١.٢٥٧	١٤٧.٩١٩	١٤٧.٩١٩	١٤٧.٩١٩	١٤٧.٩١٩	١٤٧.٩١٩	١٤٧.٩١٩	١٤٧.٩١٩	تكلفة الأصول المستعمدة
	٢.٦٤٠.٢٢٥	٦٥٧.٧٥٠	٦٥٧.٧٥٠	(١٤٧.٩١٩)	(١٤٧.٩١٩)	(١٤٧.٩١٩)	(١٤٧.٩١٩)	(١٤٧.٩١٩)	(١٤٧.٩١٩)	(١٤٧.٩١٩)	مجموع إهلاك الأصول المستعمدة
	٢.٩٢٣.٧٥١	٧٠٩.٠٠٧	٧٠٩.٠٠٧	--	--	--	٣٣٧.٠٠٠	--	--	--	الصافي
							٣٣٧.٠٠٠				المحصل من بيع أصول ثابتة
							٣٣٧.٠٠٠				أرباح بيع أصول ثابتة

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٥. إستثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	مجمع الاضمحلال	تكلفة الاقتناء	نسبة المساهمة	أسم الشركة
--	--	(٩ ٨٨٦ ٦٠٣)	٩ ٨٨٦ ٦٠٣	%٧,٣٣	*شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة
--	--	(٧٦ ٤٦٣)	٧٦ ٤٦٣	% ٨	النيل الصناعية المعدنية
--	--	(٦٥ ٠٩٣)	٦٥ ٠٩٣	%٠,١	تنمية المناطق الصناعية الحرة شرق بورسعيد
--	--	(٢ ٦٩٠)	٢ ٦٩٠	%١٠	شركة وزر للتنمية السياحية
--	--	(١٠ ٠٣٠ ٨٤٩)	١٠ ٠٣٠ ٨٤٩		

\* تم اعتبار الاستثمار فى شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة كإستثمارات مالية متاحة للبيع نظراً لعدم تمثيل الشركة في مجلس إدارتها ، وقد قامت إدارة الشركة بإضمحلال مبلغ ١١٧ ٩٦١ ٤ جنيه مصرى من تكلفة الإستثمار الخاص بالشركة للبناء وبناءً على قرار الجمعية العامة تم تحويل رأس مال الشركة من ٤,٨ مليون دولار إلى ١١ مليون جنيه سودانى وبناءً على المذكرة المعتمدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ١٠ فبراير ٢٠١٦ تم اضمحلال المتبقى من رصيد الإستثمار بالكامل .

- جميع الإستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية.

٦. إستثمارات فى شركات شقيقة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	نصيب الشركة من الخسائر	تكلفة الاقتناء	نسبة المساهمة	أسم الشركة
--	--	--	٩ ٣٧٥ ٠٠٠	%٥٠	نبع الحمراء للتنمية السياحية والعقارية
٤ ١٣٢ ٩٣٢	٤ ١٣٢ ٩٣٢	--	٣ ٨٨٩ ٠٠٧	%٣٥	مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات
٤ ١٣٢ ٩٣٢	٤ ١٣٢ ٩٣٢	--	١٣ ٢٦٤ ٠٠٧		

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

٢٠٢١/١٢/٣١			٢٠٢٢/٣/٣١			أسم الشركة
إجمالى حقوق الملكية	إجمالى الإلتزامات	إجمالى الأصول	إجمالى حقوق الملكية	إجمالى الإلتزامات	إجمالى الأصول	
(٢ ١٤٧ ٤٩٩)	٨ ٣٩٣ ١٣٨	٦ ٢٤٥ ٦٣٩	(٢ ٥٠٦ ٢٦٥)	٨ ٨١٣ ٨٩٦	٦ ٣٠٧ ٧٣١	نبع الحمراء للتنمية السياحية العقارية
١١ ٨٠٨ ٣٧٨	٢١٦ ٣٦٤ ١٦٢	٢٢٨ ١٧٢ ٥٤٠	١١ ٨٠٨ ٣٧٨	٢١٦ ٣٦٤ ١٦٢	٢٢٨ ١٧٢ ٥٤٠	مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات

\* تم صدور قرار بالتحفظ على شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والإنشاءات و التي تساهم الشركة فيها بنسبه ٣٥ % من اسهم رأس المال و تم الإحاطة بإسناد إداره و تسير الاعمال الى شركه النصر للإسكان و التعمير كممثل للدوله وتؤكد الشركة على نقيتها في الاداره الحاليه لحمايه الاستثمار و حقوق المساهمين و العملاء و تنفيذ كافة الإلتزامات في ظل القوائين المنظمه لذلك.

٧. أصول حق إستخدام

تتمثل أصول حق الأستخدام بالصافي في القيمة الإيجارية للمباني الإدارية للشركة مقابل التزامات حق الأستخدام وقد بلغ صافى أصول حق الأستخدام في ٣١ مارس ٢٠٢٢ كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٢ ٢٣٨ ٧٠٧	٢ ٢٣٨ ٧٠٧	التكلفة
--	١ ١١٩ ٣٥٢	مجمع إستهلاك أول الفترة
١ ١١٩ ٣٥٣	٢٧٦ ٠٠٦	إستهلاك الفترة
١ ١١٩ ٣٥٣	١ ٣٩٥ ٣٥٨	مجمع الإستهلاك
١ ١١٩ ٣٥٤	٨٤٣ ٣٤٩	الصافي

- وقد بلغت إلتزامات مقابل حق الأستخدام في ٣١ مارس ٢٠٢٢ مبلغ ٩١٣ ٧٤٥ جنية مصري.

شركة ميناء الإستثمار السياحي والعقاري (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢  
المبالغ المدرجة بالجنه المصري

#### ٨. أصل تحت التنفيذ بالتكلفة

٢٠٢٢/١٢/٣١		٢٠٢٢/٣/٣١	
اجمالي	تكاليف وأخرى	اراضي	اجمالي
٩٤٥ ٨٦٥	--	٩٤٥ ٨٦٥	٩٤٥ ٨٦٥
٣٢ ٧١٨ ٢٩٨	٢٩ ٣٦٩ ٧٤٤	٣ ٣٤٨ ٥٥٤	٣٢ ٧١٨ ٢٩٨
٧ ٩٧١ ٥٩٣	٧ ٧٢٣ ٠٤٢	٧ ٩٧١ ٥٩٣	٧ ٩٧١ ٥٩٣
٣ ٨٦٨ ٧٩٩	١ ٣٦٤ ٠٥٣	٣ ٨٦٨ ٧٩٩	٣ ٨٦٨ ٧٩٩
٤٥ ٥٠٤ ٥٥٥	٣٨ ٤٥٦ ٨٣٩	٧ ٠٤٧ ٧١٦	٤٥ ٥٠٤ ٥٥٥

المنطقة التجارية  
مباني ميناء بلازا

\*

قرية مينا - ٣ - تركواز  
قرية مينا - ٤ - مرحلة ثلاثة

\* وقعت الشركة عقد مشاركة بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠١٣ مع شركة انرشيا للتنمية العقارية لإنشاء وتشييد عدد ٢ مبنى على مساحة ٣ الاف متر مربع ضمن الارض المملوكة للشركة (مينا بلازا) في مقابل حصول شركة انرشيا على المبنى الثاني المقام على مساحة ١,٨ ألف متر مربع الذي يمثل ٦٠٪ من اجمالي المساحة البنائية والارض الخاصة بالمشروع بالاضافة الى حصة ٦٠٪ من الدرهم المقام على المشروع و ٤٠٪ من باقى المساحة للشركة ، وتاريخ ١٨ يناير ٢٠١٧ تم بيع الدور الارضي بمساحة ١٢٥٣ متر للمبنى المملوك للشركة بمبلغ ٢٢,٥ مليون جنيه وتاريخ ٢١ سبتمبر ٢٠١٧ تم إخطار الشركة من قبل جهاز مدينة الشركة، وتاريخ ١٨ أكتوبر - إدارة المشروعات - بإيقاف الأعمال المشمل إليها وتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٧ بناءً على مراسلة جهاز مدينة والمتضمنة بمتجع مينا جاردن سيتى وبناءً عليه قامت إدارة الشركة بالخذ الإجراءات اللازمة لرفع إيقاف الأعمال من قبل جهاز مدينة ٦ أكتوبر ٢٠١٧ تم فسخ التعاقد المشمل إليه على أن تقوم شركة مينا بسداد مبلغ وقدره ٢٣٩ ١٢٣ ٢٥١ جنيه مصري (إيضاح ١٩) مقابل ما تم من الأعمال وإنشاءات وخلافه على قطعة أرض المشروع بالاضافة الى فائدة قانونية ٥٪ سنويا على المبلغ المقتضى به اعتباراً من تاريخ الحكم وحتى تاريخ السداد ، وبناءً عليه تعود قطعة أرض المشروع بما عليها من أصل وإنشاءات الى شركة مينا للاستثمار السياحي والعقاري .

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٩. مخزون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
٨٠.٠٢٧	٨٠.٠٢٧
٨٠.٠٢٧	٨٠.٠٢٧

خامات زراعية ولاندسكيب

١٠. عملاء وأوراق قبض

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
١٨ ٦٢٠ ٤٠٠	١٨ ٦٢٠ ٤٠٠
٢ ١٦٦ ١٤٨	١ ٩٧٨ ١٨٨
٣٦ ٦٧٣	٣٦ ٦٧٣
(١ ٣٥٣ ٣٩١)	(١ ٣٥٣ ٣٩١)
١٩ ٤٦٩ ٨٣٠	١٩ ٢٨١ ٨٧٠
١١ ٠٧١ ١٥٢	١٠ ٧٨٩ ٥٦٦
٣٨٦ ٧٣٧	٢٧٦ ٥٩٦
(٢ ٧٠٢ ٢٢٤)	(٢ ٧٢٦ ٨٣٠)
٨ ٧٥٥ ٦٦٥	٨ ٣٣٩ ٣٣٢
٢٨ ٢٢٥ ٤٩٥	٢٧ ٦٢١ ٢٠٢

عملاء وحدات مبيعة

عملاء دفعات مقدمة

عملاء تعليقات

الإنخفاض فى العملاء

أوراق قبض (أقل من ١٢ شهر)

أوراق قبض (أكثر من ١٢ شهر)

الإنخفاض فى أوراق قبض

\* يتمثل تحليل أعمار أوراق القبض فيما يلى :

الإجمالى	أكثر من عام	من ٣ الي ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	أوراق قبض أستحققت ولم تحصل	٢٠٢٢-٣-٣١
١١ ٠٦٦ ١٦٢	٤١٣ ٢٣٨	٧٨٤ ٨٤٤	٦٣٢ ٣٠٤	٩ ٢٣٥ ٧٧٦	٢٠٢٢-٣-٣١
١١ ٤٥٧ ٨٨٩	٤٥٩ ٢٣٧	١ ١١١ ٢٤١	٧٥٤ ٧٥٦	٩ ١٣٢ ٦٥٥	٢٠٢١-١٢-٣١

\* يتمثل تحليل أعمار العملاء فيما يلى :

الإجمالى	أكثر من عام	من ٣ الي ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	أرصدة أستحققت ولم تحصل	٢٠٢٢-٣-٣١
١٨ ٦٢٠ ٤٠٠	١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	--	--	٢٠ ٤٠٠	٢٠٢٢-٣-٣١
١٨ ٦٢٠ ٤٠٠	١٨ ٦٠٠ ٠٠٠	--	--	٢٠ ٤٠٠	٢٠٢١-١٢-٣١

١١. مدينون وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
٣٩٠ ٢٥٠	٣٩٠ ٢٥٠
١ ٤٦٦ ٧٣٠	١ ٤٧٥ ٧٣٠
١ ٣٣١ ٣٠٥	١ ٣٣١ ٣٠٥
٤١٢ ٧١٧	٣٣٠ ٠٠٠
٣٥ ٢٨٤	١٣١ ٨٤١
١٧٣ ٧٩٦	٣٧٠ ٠٩٩
٥١ ٣٩٠	٩١ ٠٠٣
٣ ٨٦١ ٤٧٢	٤ ١٢٠ ٢٢٨
(١ ٦٦١ ٣٠٥)	(١ ٦٦١ ٣٠٥)
٢ ٢٠٠ ١٦٧	٢ ٤٥٨ ٩٢٣

- إيرادات مستحقة

تأمينات لدى الغير

شركة مينا بلازا

مقاولون وموردون - أرصدة مدينة

عهد نقدية

مصرفوات مدفوعة مقدماً

مدينون آخرون

\* مجمع إضمحلال الارصدة المدينة

\* بناءً على إعتقاد رئيس مجلس الإدارة تم تكوين مجمع إضمحلال لبعض الأرصدة المدينة المتوقفه .

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

١٢. أصول ضريبية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
١ ٢٩٤ ٢١٢	١ ٢٩٤ ٣٠٢	ضرائب الخصم والتحويل
١٦٧ ٠٠٠	١٦٧ ٠٠٠	جارى مصلحة الضرائب
٢١ ٦٦٩	٢١ ٦٦٩	ضرائب القيمة المضافة
١ ٤٨٢ ٨٨١	١ ٤٨٢ ٩٧١	

١٣. نقدية بالخبزينة ولدى البنوك

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٩١ ٠٣٢ ٣١٤	٥٧ ١٠٢ ٨٠٩	بنوك حسابات جارية
٤٢ ٩٨٣	٤٢ ٩٨٣	بنوك ودائع لاجل
٦٠	٢٠١ ٢٨٤	نقدية بالخبزينة
٩١ ٠٧٥ ٣٥٧	٥٧ ٣٤٧ ٠٧٦	

١٤. رأس المال المدفوع

بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ١,٥ مليار جنيه وبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع مبلغ ٢٤١ مليون جنيه موزع على ٦٣٥ ٩٢١ ٩٢١ سهم قيمة كل سهم ١ جنيه وقد بلغت أسهم التداول الحر في تاريخ المركز المالي ٤٢٨ ٣٠٨ ٢٠١ سهم بنسبة ٨٣,٢١%، و فيما يلى هيكل ملكية الشركة :

نسبة الملكية	عدد الأسهم	المساهم
١٠,٨٧%	٢٦ ٢٨٩ ٥٣٢	شركة لمار القابضة
٩,٤١%	٢٢ ٧٦٦ ٨٢٩	المتوكل علي الله جمعة محمد ابراهيم
٥,٦٢%	١٣ ٦٠٧ ٦١٦	مجموعة عارف الاستثمارية
٥,٦٢%	١٣ ٦٠٧ ٦١٦	شركة موارد المتحدة القابضة
٤,٦٣%	١١ ٢٠٨ ٨٩٢	شركة الشرق للاستثمار
٤,٦١%	١١ ١٥٨ ٢٤٦	شركة الكويت والشرق الأوسط للاستثمار المالي
٥٩,٢٤%	١٤٣ ٢٨٢ ٩٠٤	مساهمون آخرون
١٠٠%	٢٤١ ٩٢١ ٦٣٥	الإجمالي

- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٠ تمت الموافقة على تجزئة القيمة الاسمية للسهم من ٢ جنية لتصبح ١ جنية لكل سهم وبناءً على ذلك يصبح عدد الأسهم ١٥٠ مليون سهم بدلاً من ٧٥ مليون سهم. كما تمت الموافقة على زيادة رأس المال المصدر من ١٥٠ مليون سهم الي ٣٠٠ مليون سهم بقيمة اسمية ١ جنية عن طريق دعوة المساهمين القدامى في الزيادة كمرحلة أولى وكذا الاكتتاب في مرحلة ثانية في أسهم الزيادة التي لم يتم تغطيتها في المرحلة الاولى.

- وبناءً على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ نوفمبر ٢٠٢١ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٩١ ٩٢١ ٦٣٥ جنيه مصرى ليصبح ٢٤١ ٩٢١ ٦٣٥ جنيه مصرى موزعاً على ٢٤١ ٩٢١ ٦٣٥ سهم بقيمة اسمية ١ جنيه مصرى لكل سهم، وقد تم سداد تلك الزيادة بالكامل بناءً على شهادة بنك قطر الوطني الأهلي بتاريخ ٧ نوفمبر ٢٠٢١ بخلاف مبلغ ٤٣٢,٧ ٨٣٨ ١ جنية بواقع ٢ قرش كمصروفات الأصدار والمرخص له بتلقي الاكتتاب، وتم الموافقة بتلك الزيادة من قبل كلاً من الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة بتاريخ ١٧ نوفمبر ٢٠٢١ وكذا الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٢١ وقد تم التأشير بذلك في السجل التجاري .



شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

١٥. احتياطات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
٩٨٥ ٩٧٨	٩٨٥ ٩٧٨
١٠ ٨٨٥ ٨٤٨	١٠ ٨٨٥ ٨٤٨
٣٠٠ ٥٣٢	٣٠٠ ٥٣٢
١٢ ١٧٢ ٣٥٨	١٢ ١٧٢ ٣٥٨

احتياطي عام  
احتياطي قانوني  
احتياطي رأسمالي

١٦. الحقوق غير المسيطرة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
١١٧ ٥١٣	١١٧ ٣٩٨
١٠ ٢١٦	١٠ ١٨٠
٤ ٢٤٥	٤ ٢٤١
١٣١ ٩٧٤	١٣١ ٨١٩

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

١٧. مقاولون وموردون

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
--	٢٨٢ ٠٣٨
٢ ٩٧٨ ٧٨٦	٢ ٤٠٩ ٦٣٧
٢ ٩٧٨ ٧٨٦	٢ ٦٩١ ٦٧٥

أوراق دفع  
مقاولون وموردون

١٨. عملاء أرصدة دائنة

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
٢٥ ٢٠٥ ٥٦٠	٢٥ ٢٠٥ ٥٦٠
١ ٠٩١ ٨٤٨	٨٨٢ ٥٦٣
٢٦ ٢٩٧ ٤٠٨	٢٦ ٠٨٨ ١٢٣

\* عملاء وحدات مباعه  
عملاء دفعات مقدمة وحجز

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

١٩. دائنون وأرصدة دائنه أخرى

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١
٣ ٢٢٠ ١٤٢	٣ ٢٢٠ ١٤٢
٥ ١٢٦ ٤٤٢	٥ ١٢٦ ٤٤٢
٢٥ ١٢٣ ٢٣٩	--
٩٧ ٥٨٤	٩٧ ٥٨٤
٢٣٢ ٠٠٠	٢٢٤ ٠٠٠
٥ ٢٢٥ ٤٤١	٥ ٢٢٥ ٤٤١
١ ٢٠٦ ٨٤٣	١ ٠٤٢ ٤٣٤
٣٢ ٩٩٣	٣٨ ٠٤١
١ ١٥٠ ٥٣٢	١ ٠٧٨ ٨٦٠
١ ٩٧٨ ٧٨٦	٢ ٠٥٥ ٤٢٠
٤٣ ٣٩٤ ٠٠٢	١٨ ١٠٨ ٣٦٤

ودائع صيانة ملاك وحدات المشروعات  
شركة كونكورد  
شركة انرشيا  
تأمينات للغير  
عدادات كهرباء /مياه  
\* جمعية شل  
مصرفات مستحقة  
المساهمة التكافلية - التأمين الصحي الشامل  
جاري نادي مينا جاردن سيتي  
دائنون آخرون

\* يتمثل رصيد جمعية شل فى مبلغ ٣,٢ مليون جنيه والخاص برسوم تسجيل ملكية الوحدات الخاصة بعملاء الشركة عن مشروع مينا (٤) مرحلة أولى لدى الشهر العقارى ومبلغ ٢ مليون جنيه يتمثل فى قيمة أرض مشروع مينا (٤) مرحلة ثالثة.

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٢٠. التزامات ضريبية

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٢٨٢ ٤٩٥	٢٨٥ ٣٩٣	ضرائب كسب عمل
١ ٠٤٥ ٨٤٦	١ ٠٦١ ١٣٧	مصلحة الضرائب
--	١٥ ٣٥١	ضرائب القيمة المضافة
٤٦ ٨٦٩	٤٨ ٥١٤	ضرائب خصم منبع
١ ٣٧٥ ٢١٠	١ ٤١٠ ٣٩٥	

٢١. المخصصات

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٧ ٦٥٢ ٢٠٢	٧ ٦٥٢ ٢٠٢	* مخصص تعويضات ومطالبات
٧ ٦٥٢ ٢٠٢	٧ ٦٥٢ ٢٠٢	

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

٢٢. إيرادات النشاط

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
١٢٠ ٠٠٠	--	إيرادات التنمية العقارية
٤٦٠ ٥٢٦	١٠٩ ٦٤٩	إيرادات إدارة وتسويق المشروعات
٤١ ٢٥٠	--	مقاولات تشغيل للغير
٦٢١ ٧٧٦	١٠٩ ٦٤٩	

٢٣. تكاليف النشاط

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٤٤٧ ٥٢٩	٣٥٨ ٤٠٧	تكاليف إدارة وتسويق المشروعات
٧ ٧٤٠	١٧ ٨٧٨	مينا - ٥- فلوريدا
٤٥٥ ٢٦٩	٣٧٦ ٢٨٥	مقاولات تشغيل للغير

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

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	البيان
٨٦ ٢٥٤	٢٥ ١٠٨	تكاليف انشائية وأخرى
٣٦٩ ٠١٥	٣٥١ ١٧٧	أجور وما فى حكمها
٤٥٥ ٢٦٩	٣٧٦ ٢٨٥	

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٢٤. مصروفات بيعية وتسويقية

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٧٠ ١٣٧	٦٦ ٢٨٣	أجور وما فى حكمها
٤٥ ١٧٩	--	اعلانات طرق وجراند
٤٥ ٩٩٦	١٢٨ ٤٣٨	أخرى
<u>١٦١ ٣١٢</u>	<u>١٩٤ ٧٢١</u>	

٢٥. مصروفات عمومية وإدارية

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
١ ٤٩٢ ٨٧٤	١ ٣٩٥ ١٤١	أجور ومكافآت و حوافز
٦١٠ ٠٠٠	٦٣٤ ٠٠٠	مكافآت ومرتبوات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
١١٤ ٩١٨	٣٨٨ ٧٣٨	مصروفات اتعاب مهنية وخدمات استشارية
٢٤٤ ٢٨٩	١٥ ٧٥٠	إيجار
٣٠٩ ٢٩٣	٣١٠ ٨٩٧	رسوم واشتراكات
٣٦ ٤٣٣	٥٩ ٥٤٠	مصروفات سيارات
٢٣ ١٦٦	٣٠ ٤٥١	سفر وانتقال
١١ ٣٢٨	١٦ ٦٠٨	ضيافة واستقبال
٩ ٨٢٧	٣٥ ١٨٤	صيانة
١١ ٣٧٧	٦ ٥٤٣	إتصالات
١٠ ٢٥٢	١١ ٣٤٩	المساهمة التكافلية - التأمين الصحى الشامل
٣٥٩ ٢٢١	٣٧٢ ٢٠٠	مصروفات أخرى
<u>٣ ٢٣٢ ٩٧٨</u>	<u>٣ ٢٧٦ ٤٠١</u>	

٢٦. إيرادات متنوعة

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
٣ ٠٠٠	٧٥ ٦٠٠	ايرادات إيجارات مبانى
٥٠ ٥٦٣	٦٠ ٠٠٠	ايرادات عدادات
٢١ ٤٢٥	٢ ٤١٥	إيرادات متنوعة أخرى
<u>٧٤ ٩٨٨</u>	<u>١٣٨ ٠١٥</u>	

شركة مينا للاستثمار السياحي والمغزى (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات التوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصري

٢٧. المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة  
تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في معاملات مع الشركات التي يمتلكون فيها حصص تعطيم نفوذ جوهري أو سيطرة عليها وتتلخص هذه المعاملات في عمليات مقلولات واستشارات فنية، وفيما يلي بيان بقيمة حجم وطبيعة المعاملات التي تمت مع تلك الأطراف خلال السنة وكذلك الأرصدة المتعلقة بها والمدرجة ضمن الأصول والالتزامات في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ كما يلي :

٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	<u>حجم المعاملات خلال الفترة</u>		<u>نوع العلاقة</u>	<u>المتعلق من الأطراف ذات العلاقة</u>	<u>أ. عملاء</u>
مدين	مدين	دائن	مدين	المعامل	طبيعة التعامل	العلاقة
١ ٥٩٧ ٦٧١	١ ٥٩٧ ٦٧١	--	--	أعمال بيع وإداره	أصالة	شركة مجموعة فلوريدا للتنمية والانشاءات
١ ٥٩٧ ٦٧١	١ ٥٩٧ ٦٧١	--	--	٣٥% ملكية مباشرة	شراء أراضي	شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد
٩ ٢٥١ ٤٨٩	١٠ ٢٠١ ٨٩٢	--	٩٥٠ ٤٠٣	أراضي	شراء أراضي	شركة النيل الأزرق للبناء والتشييد
٣ ٦٧٣ ٠٠٠	٤٠٩٣ ٠٠٠	--	٤٢٠ ٠٠٠	٥٠% ملكية مباشرة	تحت حساب زيادة رأس المال	شركة نبع الصرا للتنمية السياحية
(١ ٢٦٨ ٢٧٥)	(١ ٢٦٨ ٢٧٥)					اضمحلال فلوريدا و النيل الازرق
١١ ٦٥٦ ٢١٤	١٣٠ ٢٦ ٦١٧					
١٣ ٢٥٣ ٨٨٥	١٤ ٦٢٤ ٧٨٨					
٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	<u>دائن</u>				
٤ ٣٩٧ ١٥٦	--	٨ ١٨٨	٤ ٤٠٥ ٣٤٤	حساب جارئ	مساهم	شركة لمار القابضة
٤ ٣٩٧ ١٥٦	--					

- لا يوجد مخصصات مكرنة للأرصدة القائمة.  
\* يتضمن الرصيد المدين الخاص بشركة النيل الأزرق للبناء والتشييد على المبالغ المدفوعة من تحت حساب شراء أراضي في دولة السودان ونظرا للاوضاع السياسية الحالية بدولة السودان تقوم الشركة بدراسة الخيارات المتاحة لتسوية تلك الأرصدة .

**٢٨. نصيب السهم فى الخسائر :**

٢٠٢١/٣/٣١	٢٠٢٢/٣/٣١	
(٣ ٢٨٩ ٥٥٤)	(٣ ٢٠٤ ٠٢٥)	صافى خسارة العام
--	--	<b>يخصم:</b>
--	--	نصيب العاملين فى الأرباح
(٣ ٢٨٩ ٥٥٤)	(٣ ٢٠٤ ٠٢٥)	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤١ ٩٢١ ٦٣٥	النصيب الأساسى للأسهم فى الخسائر
(٠,١٣)	(٠,٠١)	متوسط عدد الأسهم
		نصيب السهم فى الخسائر

**٢٩. القيمة العادلة للأدوات المالية**

تتمثل الأدوات المالية للشركة فى الأصول والإلتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية حيث تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالخبزينة و لدى البنوك والعملاء واوراق القبض وبعض المدينون والأرصدة المدينة قصيرة الأجل و المستحق من الأطراف ذات علاقه ، 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 تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة و التي تعبر عن صافى القيمة الدفترية للأدوات المالية تمثل تقديراً مناسباً لقيمتها العادلة (القيمة السوقية) فى تاريخ إعداد القوائم المالية.

**٣٠. إدارة مخاطر**

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 الأثار السلبية المحتملة منها المخاطر على الأداء المالى للشركة.

**٣١. خطر الإئتمان**

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

**٣٢. مراكز العملات الهامة**

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

٢٠٢١/١٢/٣١		٢٠٢٢/٣/٣١		
الاثر على الارباح قبل الضريبة	التغير فى سعر الصرف	الاثر على الارباح قبل الضريبة	التغير فى سعر الصرف	العملة
٦٨٠ ٩٥٠	١٠٪ +	٧٩١ ٩١٣	١٠٪ +	دولار أمريكي
(٦٨٠ ٩٥٠)	١٠٪ -	(٧٩١ ٩١٣)	١٠٪ -	
٤ ٩٣٠	١٠٪ +	٤ ٩٣٠	١٠٪ +	جنيه سودانى
(٤ ٩٣٠)	١٠٪ -	(٤ ٩٣٠)	١٠٪ -	

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية)  
إيضاحات القوائم المالية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠٢٢ وحتى ٣١ مارس ٢٠٢٢  
المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى

٣٣. خطر السيولة

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

٢٠٢١/١٢/٣١				٢٠٢٢/٠٣/٣١				البند
الاجملى	من ١ الى ٥ سنوات	من ٣ الى ١٢ شهر	اقل من ٣ اشهر	الاجملى	من ١ الى ٥ سنوات	من ٣ الى ١٢ شهر	اقل من ٣ اشهر	
٨٧ ٥٨٤	--	٨٧ ٥٨٤	--	٨٧ ٥٨٤	--	٨٧ ٥٨٤	--	تامين للغير
--	--	--	--	٢٨٢ ٠٣٨	--	١٨٦ ٩٩٢	٩٥ ٠٤٦	أوراق الدفع
٣ ٥٩٩ ٥٦٤	--	٢ ٦٧٠ ٦٣١	٩٢٨ ٩٣٣	١ ٩٦٤ ٧٣٧	--	١ ٧٤٦ ١٩٦	٢١٨ ٥٤١	مقاولين و موردين
٨٤٨ ٨٦٤	--	٥٢٧ ٦١٧	٣٢١ ٢٤٧	٥٦٠ ٣٦٦	--	٤٤٤ ٩٠٠	١١٥ ٤٦٦	مصرفات مستحقة
٤١ ٤٥٧ ٢٥٩	٥ ٢٢٥ ٤٤١	١ ٤٥٠ ٩٣٠	٣٤ ٧٨٠ ٨٨٨	١٦ ٥٥٠ ٩٨٣	٥ ٢٢٥ ٤٤١	١ ٤٤٨ ٤٤٩	٩ ٨٧٧ ٠٩٣	أرصدة دائنة أخرى
٤٥ ٩٩٣ ٢٧١	٥ ٢٢٥ ٤٤١	٤ ٧٣٦ ٧٦٢	٣٦ ٠٣١ ٠٦٨	١٩ ٤٤٥ ٧٠٨	٥ ٢٢٥ ٤٤١	٣ ٩١٤ ١٢١	١٠ ٣٠٦ ١٤٦	أجمالى الإلتزامات المالية

٣٤. الموقف الضريبي

أولاً - شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى

ضريبة شركات الاموال

السنوات من بداية نشاط الشركة حتى عام ١٩٩٨

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

السنوات من ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤

تم فحص حسابات الشركة عن السنوات ١٩٩٩ حتى ٢٠٠٤ وتم الربط والسداد.

أ. ضريبة أرباح الاشخاص الإعتبارية

عام ٢٠٠٥

لم ترد الشركة ضمن العينة وقامت الشركة بتقديم الإقرار وفقاً للمواعيد القانونية للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

السنوات من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨

تم فحص الشركة تقديرياً من قبل مصلحة الضرائب وأخطرت الشركة بنماذج (١٩) وتم الاعتراض عليها وتم أستصدار قرار بإعادة الفحص الفعلي من قبل اللجان الداخلية ولم يتم تقديم المستندات للفحص وبالتالي قامت اللجنة بأحالة الملف إلى لجان الطعن الضريبي و التي قامت بإصدار قرارها بأعتماد نسب صافي ربح أقل من الأقرارات الضريبية المقدمة من الشركة عن تلك السنوات وتم رفع دعوي من قبل مصلحة الضرائب وجاري انهاء الخلاف بالمحكمة المختصة.

السنوات ٢٠٠٩ و ٢٠١٠

تم فحص الشركة تقديرياً وتم الطعن وأحالة الخلاف الي اللجان الداخلية ثم لجان الطعن التي أصدرت قرارها بأعتماد نسب من التكاليف والمصروفات.  
تم تقديم طلب إنهاء منازعات وجاري حل الخلافات بلجان إنهاء المنازعات ونحن بصدد أستلام توصية الوزير.

السنوات ٢٠١١ و ٢٠١٢

تم فحص الشركة تقديرياً وتم الطعن والخلاف معروض امام اللجان الداخلية للبت فيه.

السنوات ٢٠١٣ و ٢٠١٤

تم فحص الشركة تقديرياً وتم الطعن وجاري استصدار قرار بإعادة الفحص المستندي.

السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠١٦

تم فحص حسابات الشركة تقديريا وتم الطعن على نموذج (١٩)

\* السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢١

الشركة منتظمة في تقديم الاقرارات الضريبية وسداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات في المواعيد القانونية وفقاً للقانون ٢٠٠٥ وتعديلاته ولم يتم إخطار الشركة بالفحص حتى تاريخه

ب. الضريبة على المرتبات وما فى حكمها :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١٥

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

السنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩

تم فحص الشركة تقديريا وتم الطعن وعمل لجنة داخلية وجارى استصدار قرار بإعادة الفحص الفعلي .

\* السنوات ٢٠٢٠ وحتى ٢٠٢١

لم يتم إخطار الشركة بأى نماذج للفحص من قبل المأمورية

ج. ضريبة الدمغة :

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠١١

تم فحص حسابات الشركة عن السنة من بداية النشاط وحتى ٢٠١١ وتم الربط وسداد الضريبة المستحقة عن تلك السنوات .

السنوات من ٢٠١٢ حتى ٢٠٢٠

لم يتم إخطار الشركة بأى إخطارات للفحص من قبل المأمورية .

د. ضريبة المبيعات والضريبة المضافة :

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

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

ثانياً - شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) :

تأسست الشركة فى ٩ ديسمبر ١٩٩٥ وفقاً لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بمدينة ٦ أكتوبر وفيما يلى الموقف الضريبي المعد بمعرفة إدارة الشركة :

أولاً: الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية النشاط وحتى ١٩٩٨

تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن تلك السنوات وتم أحالة الملف الى لجان الطعن حيث صدر القرار فى غير صالح الشركة وتم إحالة الملف الى محكمة استئناف الاسكندرية وتم تعديل الربط واستصدار نموذج ٩ أ حجز بالفروق المستحقة على الشركة.

السنوات ٢٠٠٠/٢٠٠٤

تم فحص الشركة عن هذه السنوات واخطرت الشركة بنموذج (١٨،١٩) وتم الطعن بالميعاد وتم إحالة الملف للجان فض المنازعات

السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٥

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

السنوات ٢٠١٠/٢٠٠٩

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

السنوات ٢٠٢٠/٢٠١١

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

ثانياً: الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠٠٣

تم فحص الشركة عن هذه السنوات

عام ٢٠٠٤

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

السنوات ٢٠١٣/٢٠٠٥

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

السنوات ٢٠٢٠/٢٠١٤

تقوم الشركة باستقطاع الضريبة المستحقة على العاملين وتوريدها للمصلحة فى المواعيد المحددة قانوناً طبقاً لقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

ثالثاً: ضريبة الدمغة

السنوات من بداية النشاط حتى ٢٠٠٦/٧/٣١

تم فحص الشركة عن هذه السنوات وتم الربط والسداد

السنة من ٢٠٠٦/٨/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

لم يتم فحص الشركة عن هذه السنوات

ثالثاً - شركة مينا سيتى سنتر:

أ - الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

الفترة من بداية النشاط فى ٢٠٠٤/٨/١٨ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١

الشركة ملتزمة بإعداد وتقديم الإقرارات الضريبية لشركات الأشخاص الاعتبارية وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ واللائحة التنفيذية وتقديمه إلى مصلحة الضرائب وفقاً للمواعيد المقررة بالقانون.

لم يتم فحص الشركة من بداية حتى تاريخه.

ب - الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

لم يتم اخطار الشركة بأى نماذج فحص عن تلك الفترة.

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.

**هـ - ضريبة الخصم من المنبع**

الشركة ملتزمة بخصم و توريد الضريبة في المواعيد القانونية طبقا لاحكام المادة (٥١) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

**رابعاً - الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق**

تم إخطار مصلحة الضرائب بوقف النشاط جزئياً من أول إبريل ٢٠١١.  
**أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية**

**الفترة من بداية النشاط حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١**

- الشركة تتمتع باعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات ابتداء من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١.  
- الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية و سداد الضريبة المستحقة من واقع تلك الإقرارات في المواعيد القانونية وفقاً للقانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تعديلاته.  
- لم يتم إخطار الشركة بأى نماذج فحص حتى تاريخه.

**ب. الضريبة على المرتبات ومافى حكمها**

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

**ج. ضرائب الدمغة**

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

**د. ضرائب المبيعات / القيمة المضافة**

لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

**هـ. ضريبة الخصم من المنبع**

الشركة ملتزمة بخصم و توريد الضريبة في المواعيد القانونية طبقا لاحكام المادة (٥١) من القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥.

**خامساً - شركة مينا للمنتجات السياحية :**

**أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية**

**السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٩**

- لم يتم إخطار الشركة بأى نماذج عن تلك السنة.

**السنوات ٢٠١٠**

- تم إخطار الشركة بنموذج ٣٦ سداد بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢١ وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني المحدد.

- تم إخطار الشركة بنموذج ٩ حجز عن تلك السنة وتم الاعتراض عليه في الميعاد القانوني المحدد.

**السنوات من ٢٠١١ وحتى عام ٢٠١٤**

- لم يتم إخطار الشركة بأى نماذج عن تلك السنة.

**السنوات من ٢٠١٥ وحتى عام ٢٠١٦**

- تم إخطار الشركة بنماذج (١٩) تقديريا عن تلك السنوات وتم الطعن عليه في الميعاد القانوني وجاري إستصدار قرار بأعادة الفحص .

**السنوات من ٢٠١٧ وحتى عام ٢٠٢٠**

- لم يتم إخطار الشركة بأى نماذج عن تلك السنة.

**ب. الضريبة على المرتبات وما في حكمها**

**السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٢٠**

- الشركة منتظمة في استقطاع الضريبة من العاملين وفقاً لأحكام القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

**السنوات من ٢٠٠٥ - ٢٠١٠**

- تم الربط لعدم الطعن بموجب اخطار الشركة بنموذج ٤٢ سداد بتاريخ ٩ سبتمبر ٢٠٢١ وتم الاعتراض عليه في الموعد القانوني ، وجاري استصدار قرار بإعادة الفحص

**السنوات ٢٠١١ - ٢٠١٨**

- تم اخطار الشركة بنموذج ٣٨ مرتبات - تقديراً عن تلك السنوات بتاريخ ٣٠ أغسطس ٢٠٢١ ، وتم الطعن عليه في الموعد القانوني ، وجاري استصدار باعده الفحص .

**السنوات ٢٠١٩ - ٢٠٢٠**

- لم يتم اخطار الشركة بأي نماذج فحص عن تلك السنة

**ج. ضريبة الدمغة**

**السنوات من بداية النشاط وحتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦**

- الشركة خاضعة لضريبة الدمغة طبقاً للقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ والمعدل بالقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦.

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

- السنوات من أول أغسطس ٢٠٠٦ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ لم يتم اخطار الشركة بأي نماذج ضريبية حتى الآن.

**د. ضريبة القيمة المضافة**

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

**هـ. ضريبة الخصم والتحصيل**

- الشركة ملتزمة بخصم وتوريد الضريبة على نموذج ٤١ فى المواعيد القانونية طبقاً لأحكام المادة (٥٩) من القانون ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ، ولم يتم إخطار الشركة بأي نماذج ضريبية.

**و. الضريبة على العقارات المبنية**

- تم الربط والسداد بموجب قرار لجنة الطعن حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

**سادساً - شركة مينا للتنمية والإستثمارات السياحية**

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

**أولاً : ضريبة الدخل على أرباح الأشخاص الاعتبارية**

**الفترة من بداية النشاط فى ٢٠٠٩/١/١١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١**

- الشركة ملتزمة باعداد وتقديم الإقرار الضريبي لشركات الأشخاص الاعتبارية وفقاً لأحكام القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و اللائحة التنفيذية وتقديمه الى مصلحة الضرائب وفقاً للمواعيد المقررة بالقانون.

- لم يتم إخطار الشركة بأى نماذج فحص عن تلك الفترة.

**ثانياً: ضريبة المرتبات وما في حكمها**

- لم يتم إخطار الشركة بأى نماذج فحص عن تلك الفترة.

**ثالثاً: ضريبة الدمغة**

- الشركة خاضعة لضريبة الدمغة طبقاً للقانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ والمعدل بالقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦.
- لم يتم إخطار الشركة بأى نماذج فحص عن تلك الفترة.

**٣٥. أحداث هامة**

**قانون نظام التأمين الصحى الشامل**

- صدر قانون رقم (٢) لسنة ٢٠١٨ بتاريخ ١١ يناير ٢٠١٨ بشأن نظام التأمين الصحى الشامل وبناءً على المادة (٤٠) من القانون المشار اليه يتم تحصيل مساهمة تكافلية بواقع اثنين ونصف فى الألف من جملة الإيرادات السنوية للمنشآت الفردية وللشركات ايا كانت طبيعتها أو النظام القانونى الخاضعة له ولا يعد من التكاليف واجبة الخصم فى تطبيق أحكام قانون الضريبة على الدخل .

**فيروس كورونا (كوفيد ١٩)**

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

**دراسة قيم الأصول**

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