

٤٧  
٤٧٧  
١١/٨/١٢  
٤٦

السادة / بورصة الاوراق المالية -- ادارة الافصاح

«بعد التحية»

نتشرف بان نرفق طية القوائم المالية المجهزة للشركة فى 2010/6/30 وكذا تقرير الفحص المحدود

«وتفضلوا بقبول وافر الاحترام»

2010/8/12

مدير علاقات المستثمرين

حازم عز الدين

تتعهد الشركة بالفاظ على سرية البيانات  
الواردة بالقوائم المالية للفترة المنتهية 2010/6/30  
كما اذاعه عن بعد جيلس تداول التدم الموافقه

2010/8/12

الاربعاء / ١٢ / ٨ / ٢٠١٠  
السابع / ١٤ / ٨ / ٢٠١٠  
الثلاثاء / ١٥ / ٨ / ٢٠١٠

# مصطفى شوقي و شركاه

شركة مينا للإستثمار السياحى والعقارى  
" شركة مساهمة مصرية "

انقوانم المالية الدوريه المجمعة عن الفترة المالية  
من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠  
وكذا تقرير الفحص المحدود

مصطفى شوقي وشركاه

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 ٢٠١٠ 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 المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنحصر مسئوليتنا في إيداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدى 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 نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

أساس إيداء استنتاج متحفظ

وردت مصادقة شركة لإمار القابضة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ برصيد ٢٤٥ ٦٠٠ ٧ جنيه بفرق قدره ٢٢٢ ٧٨٥ ٤ جنيه عن الرصيد الدفترى البالغ ٠٣٠ ٨٢٣ ١١ جنيه (إيضاح ٢٦).

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود، وباستثناء ما جاء فى الفقرة السابقة لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

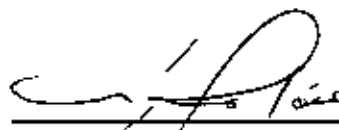
رئيس الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)  
م.م. (٤٢٠٠)  
MAZARS مصطفى شوقي

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى  
" شركة مساهمة مصرية "

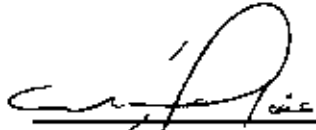
الميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠  
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	إيضاح	
٥ ٧٢٥ ٢٦٩	٤ ٧٠١ ٢٦٥	(٣،د٢)	<b>الأصول طويلة الأجل</b>
٥٢ ٩٧١ ٨٣٥	٥٨ ٥٧٤ ٨٤٢	(٤،هـ٢)	أصول ثابتة (بالصافى)
٨ ٤٤٩ ١٤٠	٨ ٤٥٨ ٩٩٦	(٥،و٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٤٩ ٢٤٦	١٠٥ ٠٠٠	(٦،و٢)	إستثمارات فى شركات شقيقة
٦٧ ٢٩٥ ٤٩٠	٧١ ٨٤٠ ١٠٣		إستثمارات مالية متاحة للبيع
			<b>إجمالى الأصول طويلة الأجل</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٢ ٧٢٦ ٨١٤	٢ ٧٢٦ ٨١٤	(٢ط)	وحدات تامة جاهزة للبيع
١٢٧ ٩١٠ ٧٤٣	١٥٣ ٢٠٧ ٢٤٩	(٧،ز٢،س٧)	أعمال تحت التنفيذ بالتكلفة
١ ٨٨٣ ٧٥٣	١ ٤٦٦ ٨٣٠	(٨،ح٢)	مخزون
٢٢٤ ٤٤٠ ٩١٦	٢٤٤ ٠٨٤ ٩٠٧	(٩،ى٢)	عملاء وأوراق قبض
١١٢ ٥٨٤ ٢٢٨	١١٣ ٣٨٢ ٣١٧	(١٠،ى٢،ت١٠)	مدينون أرصدة قصيرة الأجل
—	٥ ٠٦٦ ٨٥٢	(١١)	إستثمارات بغرض المتاجرة
٤٢ ١١٢ ٧٦٣	٧ ٨٧٧ ٩٩٩	(١٢)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٥٢١ ٦٥٩ ٣١٧	٥٢٧ ٨١٢ ٩٦٨		<b>إجمالى الأصول المتداولة</b>
			<b>الإلتزامات المتداولة</b>
٦٨ ١٣٢ ٧٦٢	٤٥ ٦٩٧ ٦١٥	(١٣،ع٢)	تسهيلات ائتمانية
٢٨ ٥٤٠ ٧٥٠	٤٣ ٠٩٠ ٥٤٤	(١٤)	مقاولون وموردون وأوراق دفع
٦٨ ٦٢٠ ٨٩٧	٨٣ ٣٠٤ ٩١١	(١٥)	عملاء أرصدة دائنة
١٤٥ ٩٤٢ ٥٧٩	١٩٣ ٢٥٧ ٨٣٢	(١٦)	دائنون أرصدة قصيرة الأجل
٣ ٧٨٧ ٨٢٩	٢ ٢٨٥ ٤٩٤	(١٧،ك٢)	مخصصات
٣٢٥ ٠٢٤ ٨١٧	٣٢٧ ٢٣٦ ٣٩٦		<b>إجمالى الإلتزامات المتداولة</b>
١٩٦ ٦٣٤ ٥٠٠	١٦٠ ١٧٦ ٥٧٢		رأس المال العامل
٢٦٤ ٠٢٩ ٩٩٠	٢٣٢ ٠١٦ ٦٧٥		<b>إجمالى الإستثمار</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٨)	رأس المال المصدر والمدفوع
٨٥ ٧٦٤ ٥٥٨	٨٦ ٠٤٠ ٢١٣	(١٩،ل٢)	احتياطيات
(٣٠ ٥٤١ ٥٧٩)	(٣٤ ٨٢١ ٤٠٣)		خسائر مرحلة
(٤ ٠٠٤ ١٦٨)	(٣ ٩٦٢ ٣٦٤)		صافى خسارة الفترة / العام
٢٠١ ٢١٨ ٨١١	١٩٧ ٢٥٦ ٤٤٦		حقوق ملكية الشركة القابضة
٢٥٤ ٩٩٧	٢٤٦ ٢٤١	(٢٠،ب٢)	حقوق ملكية الأقلية
			<b>الإلتزامات طويلة الأجل</b>
٦٢ ٢٩٥ ٦٠٢	٣٤ ٣٥٨ ١١١	(٢١)	وحدات متعاقد عليها بالصافى
٢٦٠ ٥٨٠	١٥٥ ٨٧٧	(م٢)	اللتزامات ضريبية مؤجلة
٦٢ ٥٥٦ ١٨٢	٣٤ ٥١٣ ٩٨٨		<b>إجمالى الإلتزامات طويلة الأجل</b>
٢٦٤ ٠٢٩ ٩٩٠	٢٣٢ ٠١٦ ٦٧٥		<b>إجمالى تمويل رأس المال العامل</b>
			<b>والأصول طويلة الأجل</b>

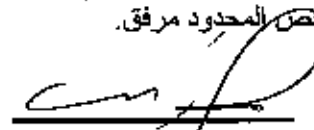
- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.  
- تقرير الفحص المحدود مرفق.



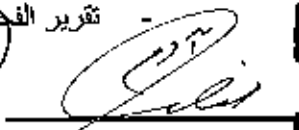
مهندس / فتح الله فوزى محمد  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



الاستاذ / جمال فوزى محمد  
نائب رئيس مجلس الإدارة



محاسب / محمد احمد رأفت  
رئيس القطاع المالى



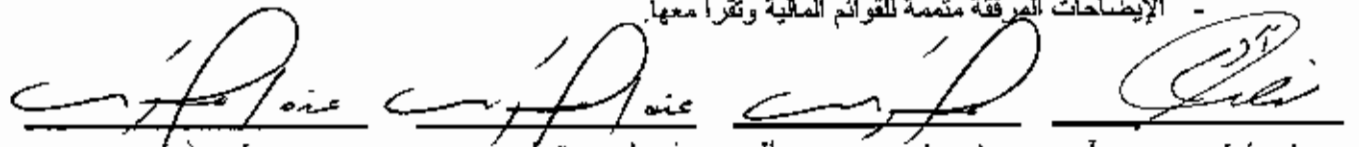
محاسب / منصور محمد آدم  
مدير إدارة الحسابات

شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية  
من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠  
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

الفترة المالية من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح	
٢٧ ٩١٩ ٦٩٩	٧٧ ٥٦٧ ٠٩٨	٢٠ ٠٤٧ ٥٧٠	٣٩ ٢١٠ ١٢٢	(٢٢.ن)	إيرادات النشاط
(١٢ ٧٧١ ٢٦١)	(٤٦ ٦٩٦ ٧٩٥)	(١٤ ٠٣٦ ٦٨٠)	(٢٧ ٣٩٠ ٤٥٦)	(٢٣.س)	تكاليف النشاط
١٥ ١٤٨ ٤٣٨	٣٠ ٨٧٠ ٣٠٣	٦ ٠١٠ ٨٩٠	١١ ٨١٩ ٦٦٦		مجمول الربح
(٢ ٢٨٩ ٩٠٨)	(٥ ١٥٧ ٢٦٨)	(٧١٨ ٧٩٨)	(٣ ٨٤٢ ١٧٥)	(٢٤)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٢ ٧٧٨ ٢٩٢)	(٧ ٧٥٣ ٦٨٣)	(٣ ٠٢٣ ٤٠٥)	(٥ ٩١٩ ٩٨٢)	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٢ ٨١٠ ٣٤٢)	(٦ ١١٦ ٨٩٤)	(١ ٧٧٠ ٩٤١)	(٤ ٠٨٦ ٠٠٠)	(٤٢)	مصروفات تمويلية
(١ ٧٣ ٥١٣)	(٣ ٤٦ ٣٧٢)	(٣٢٣ ٨٥٤)	(١ ٠٣٥ ٣٤٠)	(٥٢)	إهلاك أصول ثابتة
(٥٨١ ٦٢٦)	(٢ ٠٤٢ ٩٧٦)	(١ ٢٧١ ٤٤٣)	(٢ ٥٢٤ ٣٨٧)		مرتبات وبدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٢ ٤٧٩ ٧٤٩)	(٢ ٤٧٩ ٧٤٩)	--	(١ ٤٤ ٢٤٦)	(١٢)	مصروف الانخفاض في قيمة الإستثمارات
٦٦ ٣٢٥	٥٦ ٤٢٩	٣ ٥٥١	(٣٩ ٠٨٠)		(خسائر) أرباح رأسمالية
٢ ٠٨٧	٢٢٩ ٤٩٣	٢٦٤ ٧٣٧	٦٩٥ ٦٧٧	(٥٧)	فوائد بنكية دائنة
٢٤٤ ٠٦٦	٣٢٦ ٠٤٩	٣٤٧ ٤٤٨	٦٣٧ ٤٧٤		إيرادات مقترحة
١٨٢ ٩٩١	(٥٢٨ ٥٨٢)	٣١٣ ٢٢٥	٣٦٩ ٩٤٩	(ج٢)	فروق تقييم عملة
--	--	(١ ٣٦٧ ٤٥٨)	٩ ٨٥٦		أرباح إستثمارات
٤ ٥٣٠ ٤٧٧	٧ ٠٥٦ ٧٥٠	(١ ٥٣٦ ٠٤٨)	(٤ ٠٥٨ ٥٨٨)		صافى ربح الفترة قبل الضرائب
(٢ ٧٧٦ ٤٤٤)	(٣ ٣٤٢ ٨٣٧)	٢٠ ٣٢٩	(١٥ ٤٦٣)	(م٢)	ضريبة الدخل المقدرة
١٢٧ ٨٤٥	(١٤ ٩٣٩)	١٧ ٠٦٦	١٠٤ ٧٠٣	(م٢)	الضريبة المؤجلة
(٢ ١٤٨ ٥٩٩)	(٣ ٣٥٧ ٧٧١)	٣٧ ٣٩٥	٨٩ ٢٤٠		ضريبة الدخل عن الفترة
٢ ٣٨١ ٨٧٨	٣ ٦٩٨ ٩٧٩	(١ ٤٩٨ ٦٥٣)	(٣ ٩٦٩ ٣٤٨)		صافى (خسارة) ربح الفترة بعد الضريبة
					يوزع كالتالى :
٢ ٣٨٤ ٧٤٣	٣ ٦٩٠ ٨٩٧	(١ ٤٨٨ ٣٨٦)	(٣ ٩٦٢ ٣٦٤)		نصيب مساهمي الشركة القابضة
(٢ ٨٦٥)	٨ ٠٨٢	(١٠ ٢٦٧)	(٦ ٩٨٤)		نصيب الأقلية فى (الخسائر) الأرباح
٢ ٣٨١ ٨٧٨	٣ ٦٩٨ ٩٧٩	(١ ٤٩٨ ٦٥٣)	(٣ ٩٦٩ ٣٤٨)		صافى ربح الفترة
	٠.٠٥٨		(٠.٠٥٣)	(٢٦)	نصيب السهم فى الأرباح


الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.





شركة ميناء الاستثمار السياحي والقطري  
 (شركة مساهمة مصرية)  
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية  
 من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠  
 (البالغ مدرجة بالجنبة المصري)

الإجمالي	صافي (خسارة) / ربح الفترة	خسائر مرحلة	احتياطي رأسمالي	عام احتياطي	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر
٢٠١٤١١ ٢٦٦	(٤٠٠٤ ١٦٨)	(٣٠ ٣٤٩ ١٢٤)	٢٠٠ ٥٣٢	٥٦ ٨٧٥ ٦٣٦	٢٨ ٥٨٨ ٣٩٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
(١٩٢ ٤٥٥)	--	(١٩٢ ٤٥٥)	--	--	--	--
٢٠١ ٢١٨ ٨١١	(٤٠٠٤ ١٦٨)	(٣٠ ٥٤١ ٥٧٩)	٢٠٠ ٥٣٢	٥٦ ٨٧٥ ٦٣٦	٢٨ ٥٨٨ ٣٩٠	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
--	--	(٢٧٥ ٦٥٥)	--	--	٢٧٥ ٦٥٥	--
--	٤٠٠٤ ١٦٨	(٤٠٠٤ ١٦٨)	--	--	--	--
(٣ ٩٦٢ ٣٦٤)	(٣ ٩٦٢ ٣٦٤)	--	--	--	--	--
١٩٧ ٧٥٦ ٤٤٦	(٣ ٩٦٢ ٣٦٤)	(٣٤ ٨٢١ ٤٠٣)	٢٠٠ ٥٣٢	٥٦ ٨٧٥ ٦٣٦	٢٨ ٨٦٤ ٠٤٥	١٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
١٧٨ ٦٢٩ ٦٥٠	١٣ ٨٠٥ ٤٥٥	(٣٠ ١٤١ ٩٧٣)	٢٠٠ ٥٣٢	٥٦ ٨٧٥ ٦٣٦	٢٧ ٥٥٨ ٠٠٠	١١٠ ٢٣٢ ٠٠٠
--	(٧٩٨ ٥٣٩)	--	--	--	٧٩٨ ٥٣٩	--
--	(١٣ ٠٠٦ ٩١٦)	١٣ ٠٠٦ ٩١٦	--	--	--	--
(١٣ ٢١٤ ٠٦٧)	--	(١٣ ٢١٤ ٠٦٧)	--	--	--	--
٣ ٦٩٠ ٨٩٧	٣ ٦٩٠ ٨٩٧	--	--	--	--	--
١٦٩ ١٠٢ ٤٨٠	٣ ٦٩٠ ٨٩٧	(٣٠ ٣٤٩ ١٢٤)	٢٠٠ ٥٣٢	٥٦ ٨٧٥ ٦٣٦	٢٨ ٣٥٦ ٥٣٩	١١٠ ٢٣٢ ٠٠٠

  
 مهندس / فتح الله فوزي محمد  
 رئيس مجلس الإدارة والمضرم المتكعب

  
 الأستاذة / جمال فوزي محمد  
 نائب رئيس مجلس الإدارة

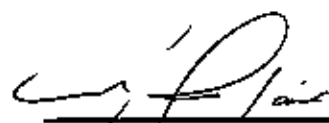
  
 محاسب / محمد احمد رأفت  
 رئيس القطاع المالي

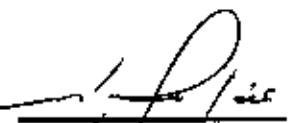
  
 محاسب/متمصور محمد آدم  
 مدير إدارة الحسابات

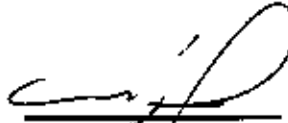
يبدأ في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩  
 انت - شهرة المحل  
 ٢٠١٠ في أول يناير  
 بل للأحتياطي القانوني  
 بل إلى الأرباح المرحلة  
 من خسارة الفترة  
 ٢٠١٠ في ٣٠ يونيو  
 ٢٠٠٩ في أول يناير  
 بل إلى احتياطي قانوني  
 بل إلى الأرباح المرحلة  
 عام ٢٠٠٨  
 من خسارة الفترة  
 ٢٠٠٩ في ٣٠ يونيو

شركة مينا للإستثمار السياحي والعقارى  
(شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية  
من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠  
(المبالغ مدرجة بالجنيه المصرى)

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	
٧.٠٥٦.٧٥٠	(٤.٠٥٨.٥٨٨)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b> صافى (الخسارة) الربح قبل الضرائب
		<b>تسويات:</b>
٤٤٥.٤٢٣	١.١٠٨.٣٨٧	إهلاكات
(٥٦.٤٢٩)	٣٩.٠٨٠	خسائر بيع أصول ثابتة
٢٩.٩٩٧	٤.٠٨٦.٠٠٠	فوائد تمويلية
٢.٤٧٩.٧٤٩	(٦٩٥.٦٧٧)	فوائد دائنة
٦٦٧.٧٤٧	--	تسويات
١٠.٦٢٣.٢٢٧	٤٧٩.٢٠٢	
(٢٧.٥٨٥.٩٦٦)	(٥.٦٠٣.٠٠٧)	<b>التغيرات في رأس المال العامل</b>
(١.٣٩٦.٨١٤)	(١٥.٢٩٦.٥٠٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٦٦.٣١١	٤١٦.٩٢٣	الأعمال تحت التنفيذ بالتكافؤ
٤٦.٥٨٦.٨٨٨	(١٩.٦٤٣.٩٩١)	المخزون
(٥.٢٦٧.٠٧٨)	٢.٠٩٧.٢١١	عملاء وأوراق قبض
٩.٣٥٨.٨٨٠	٤.٥٤٩.٧٩٤	المدنيين أرصدة قصيرة الأجل
٦.٣٧١.٧٩٩	١٤.٦٨٤.٠١٤	مقاولين وموردين وأوراق دفع
١٥.٦٥٠.٧٧٨	(٢٧.٩٣٧.٤٩١)	عملاء أرصدة دائنة
(٥٩.٣٧٦.١٩٦)	٥١.٧٥٨.٣١٨	وحدات متعاقد عليها
٤.٥٦٨.١٦١	٥٥٠.٤٤٦٧	دائنون أرصدة قصيرة الأجل
--	(٤.٠٨٦.٠٠٠)	النقدية المتولدة من التشغيل
(٦.٦٩٦.٥٥٨)	(٤.٤٤٣.٠٦٥)	فوائد مدفوعة
(٥٠.٠٠٠)	(١.٥٠٢.٣٣٥)	ضرائب مدفوعة
		إستخدام مخصصات
(١١.٣١٤.٧١٩)	(٤.٥٢٦.٩٣٣)	<b>صافى التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
(٩.٦٦٠.٤١٦)	(٨.٠٦٠.٨٢٥)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
--	٦٩٥.٦٧٧	المدفوع فى شراء إستثمارات
٩٢.٧٥٠	٦٦.١٦٣	فوائد بنكية دائنة - مقبوضة
(١.١٨٤.٣٥٦)	(١.٨٨.٧٢٦)	المحصل من بيع أصول ثابتة
(١٠.٧٥٢.٠٢٢)	(٧.٤٨٧.٧١١)	المدفوع فى شراء أصول ثابتة
		<b>صافى التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار</b>
(٢١.٠٢١.٣٦٧)	(٢٢.٤٣٥.١٤٧)	<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
(٨٥٩.٢٠٩)	٢١٥.٠٢٧	المسدد من التسهيلات البنكية
(٢١.٨٨٠.٥٧٦)	(٢٢.٢٢٠.١٢٠)	التخير فى حقوق الاقلية
(٤٣.٩٤٧.٣١٧)	(٣٤.٢٣٤.٧٦٤)	<b>صافى التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
٥٦.١٣٧.٦٠٩	٤٢.١١٢.٧٦٣	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها
١٢.١٩٠.٢٩٢	٧.٨٧٧.٩٩٩	النقدية وما فى حكمها أول الفترة
		النقدية وما فى حكمها آخر الفترة

  
مهندس / فتح الله فوزى محمد  
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

  
الأستاذ / جمال فوزى محمد  
نائب رئيس مجلس الإدارة

  
محاسب / محمد احمد رأفت  
رئيس القطاع المالى

  
محاسب / منصور محمد آدم  
مدير إدارة الحسابات

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠  
(المبالغ المدرجة بالجنيه المصرى)

١. نشأة وغرض شركات المجموعة :

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

تأسست شركة مينا للاستثمار السياحي والعقارى (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ٣ ديسمبر ١٩٨٧ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وذلك بغرض شراء العقارات والأراضى وتقسيمها وإمدادها بالمرافق بغرض إقامة المنشآت على إختلاف أنواعها بغرض البيع أو التأجير والقيام بجميع أعمال المقاولات المتكاملة وكذلك تصنيع مستلزمات الإنتاج اللازمة لخدمة أغراض الشركة وكذا إدارة وتسويق المشروعات المختلفة.

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

تأسست شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لاندسكيب) - شركة ذات مسئولية محدودة - فى جمهورية مصر العربية فى ٩ ديسمبر ١٩٩٥ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض القيام بأعمال المقاولات الزراعية واللاندسكيب والتوريدات وأعمال الحفر وتنسيق الحدائق والتوكيلات التجارية والتصدير والإستيراد وتجارة البذور والتقاوى.

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

تأسست شركة مينا سيتى سنتر للمجمعات التجارية والترفيهية (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى سبتمبر ٢٠٠٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض إنشاء وإدارة المجمعات التجارية والترفيهية والتي تحتوى على محلات تجارية ومطاعم ودور سينما ومسرح وملاهى.

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.

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

تأسست الشركة المصرية لإدارة المشروعات والتسويق (شركة مساهمة مصرية) فى جمهورية مصر العربية فى ديسمبر ٢٠٠٤ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية بغرض تقديم الخدمات الهندسية العقارية بما فيها إدارة المشروعات وصيانتها والمنتجات والطرق والميادين والشوارع والحدائق وأعمال الأمن والنظافة بالإضافة إلى التسويق العقارى داخل المناطق العمرانية الجديدة.

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

تأسست شركة مينا للتنمية والاستثمارات السياحية - شركة مساهمة مصرية - فى جمهورية مصر العربية فى ١٢ يناير ٢٠٠٩ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض شراء الأراضى وتقسيمها وكذا إدارة المشروعات وإقامة القرى السياحية.

ز. شركة مينا لإسكان المستقبل : (شركة تابعة)

تأسست شركة مينا لإسكان المستقبل - شركة مساهمة مصرية - فى جمهورية مصر العربية فى ١٣ يناير ٢٠٠٩ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بغرض شراء الأراضى وتقسيمها وإقامة المنشآت عليها وكذا القيام بجميع المقاولات المتكاملة.



٢. أهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أ. أسس إعداد القوائم المالية :

تم إعداد القوائم المالية المستقلة 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 بالعملة 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 الأقتصادي 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 على تلك التعديلات خلال الفترة التي يتم فيها هذا التعديل.

ب. أسس إعداد القوائم المالية المجمعة :

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

نسبة السيطرة	نسبة السيطرة	الكيان القانوني	الشركة
فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠		
%٩٥	%٩٥	(ش.ذ.م.)	شركة مينا للمشروعات الزراعية (مينا لانمكيب)
%٩٨	%٩٨	(ش.م.م.)	شركة مينا سيتى سنتر للمجمعات التجارية والإدارية
%٩٨,٩٩	%٩٨,٩٩	(ش.م.م.)	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
%٩٩,٨٠	%٩٩,٨٠	(ش.م.م.)	شركة مينا لإسكان المستقبل

وقد أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً للأسس الآتية :

- تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات.
- استبعاد كافة المعاملات والأرصدة بين كافة شركات المجموعة وكذا الأرباح غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة فيما بينهم.
- يتم إثبات الأصول والالتزامات 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 الأقلية.

### ج. ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية :

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصرى، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر المعلن للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، ويتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية فى نهاية كل فترة مالية على أساس الأسعار المعلنة من البنوك التى تتعامل معها الشركة للعملة الأجنبية فى ذلك التاريخ، وتدرج فروق تقييم العملة الناتجة من المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم فى تاريخ القوائم المالية بقائمة الدخل.

### د. الأصول الثابتة وإهلاكاتها :

تثبت الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الإهلاك بالإضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الأضمحلال فى قيمة الأصول وتهلك بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجى المقدر وفقاً للمعدلات التالية :

الأصل	معدل الإهلاك
مباني وتجهيزات	٢% - ٢٥%
آلات ومعدات	١٠% - ٣٣.٣%
عدد وأنوات	١٠% - ١٠٠%
وسائل نقل وانتقال	٢٠% - ٣٣%
أثاث ومهمات مكتبية	٦% - ٣٣%

### هـ. مشروعات تحت التنفيذ :

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

### و. الاستثمارات :

#### - استثمارات فى شركات شقيقة :

يتم إدراج الاستثمارات فى الشركات التى تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر ، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات مصلحة مشتركة ضمن بند استثمارات فى شركات شقيقة ، حيث يتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة فى تاريخ الحيازة ويتم تخفيض تكلفة تلك الاستثمارات 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.

#### - استثمارات مالية متاحة للبيع :

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

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

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

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.

#### ج. استثمارات مالية بغرض المتاجرة :

يتم تبويب الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة 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 والتي تشمل تكلفة إقتناء الأرض وتكلفة تجهيزها وتنميتها وتطويرها ومدتها بالمرافق وكذلك تكلفة الإنشاء التى قد تشيد عليها والتكاليف الأخرى التى تتحملها المنشأة للوصول بها إلى الحالة التى تجعلها صالحة للإستخدام.

#### ي. العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى :

يتم اثبات العملاء وأوراق القبض والمديون والأرصدة المدينة الأخرى بالقيمة الإسمية مخصصاً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها والتي 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 قانونى أو إلتزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تطلب تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام . هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ القوائم المالية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالى.

#### ل. الإحتياطيات :

##### - الإحتياطى القانونى :

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

##### - إحتياطى عام :

طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح من مجلس الإدارة تدعيم هذا الإحتياطى من الأرباح بعد التوزيع.

##### - إحتياطى رأسمالى :

يتم تدعيم الإحتياطى الرأسمالى بقيمة الأرباح الرأسمالية الناتجة من بيع الأصول الثابتة 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 بنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة من ضمن حقوق الملكية.

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

الضريبة المؤجلة:

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

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

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

## ن. إثبات الإيراد :

## ١. إيرادات الاستثمار العقاري

يتم إثبات إيرادات الاستثمار العقاري الخاصة بوحدات المشروعات المباعة من الشركة للعملاء كوحدة كاملة فيتم إثبات الإيراد عند التسليم، وفيما يتعلق بالوحدات التي تشتملها الشركة لصالح العملاء فيتم إثبات الإيرادات المحققة بإدراج قيمة الأرض المتعاقد علي تشييد وحدات عليها، بالإضافة إلى إيرادات الأعمال الإنشائية لتلك الوحدات طبقاً لنسبة الإتمام (مشروع مينا ٤ - مينا جاردن سيتي) وفيما يتعلق بالوحدات التي اتفق العميل على المكونات الإنشائية الأساسية لها فتثبت إيراداتها طبقاً لنسبة الإتمام، وتحدد هذه النسبة على أساس تكلفة الوحدة الفعلية حتى تاريخه، مقارنة بالتكلفة الإجمالية المقدرة للوحدة (المعدة بمعرفة الإدارة الهندسية بالشركة) عدا مصروفات التسويق والبيع وتكلفة التمويل.

## ٢. إيرادات إنشاء وبيع وتسويق وحدات سكنية

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن إنشاء وبيع وتسويق الوحدات السكنية طبقاً لنسبة الإتمام وفقاً للعقد المبرم مع شركة كونكورد للتنمية العقارية (شركة مساهمة مصرية) والمتمثل في نصيب الشركة في قيمة ٤٤.١٤ % من إجمالي قيمة الوحدات.

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن إنشاء وبيع وتسويق الوحدات السكنية طبقاً لنسبة الإتمام وفقاً للعقد المبرم مع جمعية العاملين بشركة سوميد.

## ٣. إيرادات بيع وتسويق الوحدات السكنية

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن بيع وتسويق الوحدات السكنية الخاصة بمشروع الياسمين بالسودان نيابة عن الشركة المالكة بنسبة ٦ % من القيمة البيعية للوحدات المباعة وكذلك بنسبة ١٥ % بنظام التكلفة المضافة عن أعمال تسويق المشروع نيابة عن الشركة المالكة.

ويتم إثبات إيرادات مشروع حي المال بالسودان طبقاً للعقد المبرم مع شركة حي المال للتنمية العقارية.

## ٤. إيرادات إدارة وتسويق المشروعات

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن إدارة وتسويق مشروع نادي مينا جاردن سيتي بمدينة ٦ أكتوبر وفقاً للعقد المبرم مع شركة مينا للمنتجات السياحية (شركة مساهمة مصرية).

القوائم المالية الورقية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

محافظة الإسكندرية - الإسكندرية

اصول ثابتة (بالصافي) :  
اصناف القيمة الدفترية للاصول الدفترية مبلغ ٢٦٥ ٧٠١ جنيه، يتمثل فيما يلي :

اجمالي	حسابات آليه	اقتات ومهمات مكتوبه	وسائل نقل وانتقال	عدد وادوات	آلات ومعدات	مباني وتجهيزات	اراضي	
١١ ٣٢١ ٣٦٤	٢٠ ٦٦ ٦٢٠	٤ ٧١٥ ٨٠٧	١ ١١٣ ٦٨٩	٤٢ ٦٤٥	٨٢٨ ٨٢٧	٢ ٥١١ ٩٩٠	٤١ ٧٨٦	٢٠١٠ في اول يناير
١٨٨ ٧٢٦	٨٩ ٢٢١	٢٤ ٨٢٨	--	٣ ١٢٢	٧١ ٥٥٥	--	--	الفترة طادات
( ٣٦٣ ٦٤٦ )	( ٢٤٧ ١١٨ )	( ١٦ ٥٢٨ )	--	--	--	--	--	
١١ ١٤٦ ٤٤٤	١ ٨٠٨ ٧٢٣	٤ ٧٢٤ ١٠٧	١ ١١٣ ٦٨٩	٤٥ ٧٦٧	٩٠٠ ٣٨٢	٢ ٥١١ ٩٩٠	٤١ ٧٨٦	٢٠١٠ في ٣٠ يونيو
٥٥٩٥ ١٩٥	١ ٣١٣ ٨٤٧	٢٠ ٤٢٢ ٠٧	٦٣٨ ٧٧٧	٢٥ ١٥٥	٥٢٩ ٨٤٨	١٠ ٣٦ ٤١١	--	٢٠١٠ في اول يناير مع الإهلاك في
١ ١٠٨ ٣٨٧	٢١٣ ٦٩٩	٥٥٨ ٣٥٠	١٤٧ ٤٣٦	١ ١٧٤	٨٤ ٠٠٤	١٠ ٣ ٧٢٤	--	الفترة طادات
( ٢٥٨ ٤٠٣ )	( ٢٤٢ ٥٣٧ )	( ١٥ ٨٦٦ )	--	--	--	--	--	
٦ ٤٤٥ ١٧٩	١ ٧٨٤ ٠٠٩	٢ ٥٨٤ ٦٩١	٧٨٦ ١٦٣	٣٦ ٣٢٩	٦١٣ ٨٥٢	١ ١٤٠ ١٣٥	--	٢٠١٠ في ٣٠ يونيو مع الإهلاك في
٤ ٧٠١ ٢٦٥	٥٢٤ ٧١٤	٢ ١٣٩ ٤١٩	٢٢٧ ٥٢٦	٩ ٤٣٨	٧٨٦ ٥٣٠	١ ٣٧١ ٨٥٥	٤١ ٧٨٦	٢٠١٠ في ٣٠ يونيو
٥ ٧٢٦ ١٦٩	٧٥٣ ٧٧٣	٢ ٦٧٣ ٦٠٠	٤٧٤ ٩٦٢	٧ ٤٩٠	٢٩٨ ٩٧٩	١ ٤٧٥ ٥٧٩	٤١ ٧٨٦	٢٠٠٩ في ٣١ ديسمبر افقى في
--	--	--	--	--	--	--	--	الفترة مع الإهلاك في
--	--	--	--	--	--	--	--	الفترة مع الإهلاك في
٢ ١٣٢ ٧٨٦	٩١١ ٥٢٩	٦٧٣ ٥١٠	--	--	--	٥٤٧ ٧٤٧	--	٢٠١٠ في ٣٠ يونيو مع الإهلاك في

٤. مشروعات تحت التنفيذ :

بلغ رصيد المشروعات تحت التنفيذ مبلغ ٨٤٢ ٨٤٤ ٥٧٤ ٥٨ جنية ، وتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	
١ ١٦٠ ٠٣٠	١ ١٦٠ ٠٣٠	المبنى الإدارى للشركة بمشروع ميناء جاردن سيتى
٥١ ٨١١ ٨٠٥	٥٧ ٤١٤ ٨١٢	النادى الرياضى
٥٢ ٩٧١ ٨٣٥	٥٨ ٥٧٤ ٨٤٢	

٥. إستثمارات فى شركات شقيقة :

بلغ رصيد الإستثمارات فى شركات شقيقة مبلغ ٨ ٤٥٨ ٩٩٦ جنية، يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	نسبة المساهمة	أسم الشركة
٣ ٨٩٤ ٧١٠	٢ ٩٦٢ ٢٣٣	%٥٠	نبح الحمراء للتنمية السياحية والعقارية
٤ ٥٥٤ ٤٣٠	٥ ٤٩٦ ٧٦٣	%٣٦.٦٩	النيل الأزرق للبناء والتشييد المحدودة
٨ ٤٤٩ ١٤٠	٨ ٤٥٨ ٩٩٦		

- جميع الاستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية

٦. إستثمارات مالية متاحة للبيع :

بلغ رصيد الإستثمارات المالية المتاحة للبيع مبلغ ١٠٥ ٠٠٠ جنية ، يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٠	مجمع اضمحلال	أول يناير ٢٠١٠	نسبة المساهمة	أسم الشركة
--	( ٧٦ ٤٦٣ )	٧٦ ٤٦٣	%٨	الفل الصناعية المعنية
--	( ٦٥ ٠٩٣ )	٦٥ ٠٩٣	%٠.١٠	تنمية المناطق الصناعية الحرة شرق بورسعيد
١٠٥ ٠٠٠	--	١٠٥ ٠٠٠	%١٤.٠٠	مها بلازا للمجمعات الإدارية
--	( ٢ ٦٩٠ )	٢ ٦٩٠	%١٠	وزر للتنمية السياحية
١٠٥ ٠٠٠	( ١٤٤ ٢٤٦ )	٢٤٩ ٢٤٦		

- جميع الاستثمارات أعلاه غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية

القوائم المالية الدورية المجمعة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

ممتلكات الاستثمار السياحي والمقارن

أصول تحت التنفيذ بالعملة:

صيد الأعمال تحت التنفيذ بالعملة مبلغ ٢٠٧ ٢٤٩ ١٥٣ جنيهه يمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣٠ يونيو ٢٠١٠

إجمالي	تكاليف وأخرى	أراضي	إجمالي	تكاليف وأخرى	أراضي
٤٢ ٢٣٤ ٢٩٣	٨٥ ٠٠٠	٤٢ ١٤٩ ٢٩٣	٤٢ ٢٣٤ ٢٩٣	٨٥ ٠٠٠	٤٢ ١٤٩ ٢٩٣
٣٠ ٧٣٤ ٥٧٥	٢٣ ٧٣٤ ٥٧٥	٧ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٤٠٣ ٥٤٨	٣٠ ٤٠٣ ٥٤٨	٧ ٠٠٠ ٠٠٠
١ ٢٠٩ ٨٣٣	٥ ٢١٣ ٩١٨	٩٤٥ ٨٦٥	٦ ١٥٣٧	١ ١٥٣٧	--
٢ ٢٣٧ ١٠٤	١ ٤٩٣ ٢٣٩	٧٤٣ ٨٦٥	٢ ٧٤٤ ٩٤٣	٥ ٢٩٩ ٠٧٨	٩٤٥ ٨٦٥
٧ ٨٣٠ ٨٢٠	٤ ٤٨٢ ٢٦٦	٣ ٣٤٨ ٥٥٤	٣ ٠٦٧ ٩١٩	٢ ٣٢٤ ١٥٤	٧٤٣ ٨٦٥
٩ ٣٣٥ ٥٦٦	٨ ٤٢٧ ٤٧٢	٩٠٨ ٠٩٤	٨ ٢٠١ ٠٩٧	٤ ٨٥٢ ٥٤٣	٣ ٣٤٨ ٥٥٤
٤ ٨٨٠ ٨٦٦	٤ ٠٨٨ ٧٩٣	٧٩٢ ٠٧٣	١٤ ١٨٦ ٧٣٧	١٣ ٢٧٨ ٦٤٣	٩٠٨ ٠٩٤
٥٩٩ ٢٤٢	٩٤ ٨٩٦	٥٠٤ ٧٤٦	٣ ٨٢٠ ٩٩٧	٣ ٧٢٠ ٨٣٠	١ ٠٠ ١٦٧
١٢ ٣٧١ ١٧١	١٢ ٣٧١ ١٧١	--	٢ ٨١٦ ٨٨٩	٣ ١٢ ١٤٣	٢ ٥٠٤ ٧٤٦
٧ ٠٨٠ ١٠٩	٧ ٠٨٠ ١٠٩	--	١٤ ٦٦٢ ٦٧٢	١٤ ٦٦٢ ٦٧٢	--
٩٠٤ ٣٧٨	٩٠٤ ٣٧٨	--	٥ ٧٤٥ ٧٩٥	٥ ٧٤٥ ٧٩٥	--
٧ ٨٩٢ ٤٦٦	٧ ٨٩٢ ٤٦٦	--	٤٤ ٦٥٠	٤٤ ٦٥٠	--
٧٢٨ ١٧٩	٧٢٨ ١٧٩	--	٨٠ ٠٨٠	٨٠ ٠٨٠	--
٤ ٠٨١ ٥٣٥	--	٤ ٠٨١ ٥٣٥	٤٧ ٨١٩	٤٧ ٨١٩	--
٧٩٠ ٢٥٦	٧٩٠ ٢٥٦	--	٧٥٧١ ٧٠١	٧ ٥٧١ ٧٠١	--
--	--	--	١ ٢٦٠ ٤٠١	١ ٢٦٠ ٤٠١	--
--	--	--	٤ ٩٨٦ ٣١٨	--	٤ ٩٨٦ ٣١٨
--	--	--	٧٦٩ ٨٥٣	٧٦٩ ٨٥٣	--
١٣٧ ٩١٠ ٧٤٣	٧٧ ٤٣٦ ٧١٨	٢٠ ٤٧٤ ٠٢٥	١٥٣ ٢٠٧ ٢٤٩	٩٠ ٥٢٠ ٣٤٧	٦٢ ٦٨٦ ٩٠٢

تم تحميل قائمة السجلات بتكاليف منتج سبورين ومينسى والبيع والتفريق بمترواح ميفاس جرافنز نظراً لعدم اكتمال الأعمال والاتصال وفقاً لقرار إدارة الشركة أيضاً (٢٠٢).

٨. المخزون :

بلغ رصيد المخزون مبلغ ٤٦٦ ٨٣٠ اجنيه يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	
١ ٥٩٢ ٧٦٧	١ ٢٦٤ ٩٠٥	مواد بناء وصحى وسيراميك وكهرباء
٢٩٥ ٢٤٦	٢٠٦ ١٨٥	خامات زراعية ولاندسكيب ونباتات
١ ٨٨٨ ٠١٣	١ ٤٧١ ٠٩٠	
( ٤ ٢٦٠ )	( ٤ ٢٦٠ )	مخصص مخزون رواكذ
١ ٨٨٣ ٧٥٣	١ ٤٦٦ ٨٣٠	

٩. عملاء وأوراق قبض :

بلغ رصيد العملاء و أوراق القبض مبلغ ٢٤٤ ٠٨٤ ٩٠٧ اجنيه يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	إيضاح	
١٩ ٤٧٤ ٧٦٢	٨ ٥٣٥ ١٩٣		عملاء وحدات مياحة
٩ ٧٩٨ ٧٠٤	٨ ٩٦٨ ٢٦٤	(٢٧،٢٢)	عملاء - اطراف ذات علاقة
١ ٩٢٩ ٨٤٧	٢ ٦٠٦ ٧٣٢		عملاء تشطيبات وصيانة
٤٩٨ ١٤٦	٤٥٨ ٨٨٣		عملاء دفعات مقدمة
٣٤ ٠٦٩	٦ ١٥٩		عملاء تعليات
٣١ ٧٣٥ ٥٢٨	٢٠ ٥٧٥ ٢٣١		
١٩٢ ٧٠٥ ٣٨٨	٢٢٣ ٥٠٩ ٦٧٦		أوراق قبض
٢٢٤ ٤٤٠ ٩١٦	٢٤٤ ٠٨٤ ٩٠٧		

١٠. مدينون أرصدة قصيرة الأجل :

بلغ رصيد المدينون أرصدة قصيرة الأجل مبلغ ١١٣ ٣٨٢ ٣١٧ اجنيه يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	إيضاح	
٨٩ ٨٩٢ ٢٢٢	٩٠ ٤٧٧ ٤٣٩	(٢٧،٢٢)	مدينون - أطراف ذات علاقة
٤٤١ ٩١٢	٤١٨ ١١٢		تأمينات لدى الغير
٨ ٦٨٦ ٢٦١	١١ ٦٠٧ ٦٤٣		دفعات مقدمة تأجير تمويلى
٥٥٤ ٦٥٥	٥٣٩ ٢٢٦		غطاء خطابات ضمان
٦ ٨٣٢ ٩٥٧	٥ ١٢٩ ٥٨٤		مقاولون وموردون - أرصدة مدينة
٦١ ٨٧٤	٤١٧ ٠٣٨		عهد نقدية
١ ٩٧٥ ٠٧٢	٣٣١ ٥٥٤		ضرائب بنظام الخصم والتحصيل
٥٥٠ ٣٦٨	٢٠٢ ٢١٨		مصرفات مدفوعة مقدماً
٣ ٥٨٩ ٠٠٧	٤ ٢٥٩ ٥٠٣		مدينون آخرون
١١٢ ٥٨٤ ٣٢٨	١١٣ ٣٨٢ ٣١٧		



## ١١. استثمارات مالية بغرض المتاجرة :

تتمثل الاستثمارات المالية بغرض المتاجرة في قيمة المستثمر في صندوق ثمار لدى البنك الأهلى سوسيته جنرال بمبلغ ٨٥٢ ٠٦٦ ٥ جنيه مصرى.

## ١٢. نقدية بالصندوق ولدى البنوك :

بلغ رصيد النقدية بالصندوق ولدى البنوك مبلغ ٧٨٧٧ ٩٩٩ جنيه يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	
١٣٥٠.٠٠٠	٤٢٠٤٦٤٥٧	بنوك ودائع لأجل
٦٣٤٩٧٣٧	--	بنوك حسابات جارية
١٧٨٢٦٢	٦٦٣٠٦	نقدية بالصندوق
<u>٧٨٧٧٩٩٩</u>	<u>٤٢١١٢٧٦٣</u>	

## ١٣. تسهيلات ائتمانية:

تتمثل التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من البنوك المختلفة وبلغ رصيد تلك التسهيلات مبلغ ٦١٥ ٦٩٧ ٦١٥ بضمان أوراق تجارية والتي تتراوح أجل اعمارها اقل من ٣٦ شهر ويبلغ متوسط معدل الفائدة السنوى ١٣,٨% يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	
٢٧٦٥١٥٢٠	٣١١٦٥٧٦٨	بنك الإستثمار العربى
٢٩٠٩٨٩١	٥٥٠٣٤٨٠	بنك أبو ظبى الوطنى
١٥١٠٩٠٣٦	٣١٤٥٥١٨٩	بنك بيريوس - مصر
٢٧١٦٨	٨٣٢٥	بنك سويتيه جنرال
<u>٤٥٦٩٧٦١٥</u>	<u>٦٨١٣٢٧٦٢</u>	

## ١٤. مقاولون وموردون وأوراق دفع :

بلغ رصيد المقاولون والموردون وأوراق الدفع مبلغ ٤٣٠٩٠٥٤٤ جنيه يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	
٣٦٦٣٢٠٠٠	٣١٣١٢٩٥٠	أوراق دفع
٦٤٥٨٥٤٤	٧٢٢٧٨٠٠	مقاولون وموردون
<u>٤٣٠٩٠٥٤٤</u>	<u>٣٨٥٤٠٧٥٠</u>	

## ١٥. عملاء أرصدة دائنة :

بلغ رصيد العملاء أرصدة دائنة مبلغ ٨٣٣٠٤٩١١ جنيه يتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٠	٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	
٧٤٦٠٩٦٢٢	٦٣٣٢٤٣٠٥	عملاء وحدات مباعة
٦٤٥٣٥٧٤	٤٤٣٩٤٨٤	عملاء وحدات مستردة
٢١٦٣٠٠٢	٦٨٦٩٣١	عملاء دفعات مقدمة
٧٨٧١٣	١٧٠١٧٧	عملاء صيانة وتشطيبات
<u>٨٣٣٠٤٩١١</u>	<u>٦٨٦٢٠٨٩٧</u>	

١٦. الدائنون أرصدة قصيرة الأجل :

بلغ رصيد الدائنون أرصدة قصيرة الأجل مبلغ ١٩٣ ٢٥٧ ٨٣٢ جنيه يتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	إيضاح
٤٢ ٤٨٢ ٧٩٣	٤٥ ٤٥٢ ٧١٩	(٢٧،ت)
٣٣ ٤٠٩ ٩٠٨	٢٦ ٨٥٤ ٢٤١	دائنون - أطراف ذات علاقة
٢٠ ٤٠١ ٤٠٠	٧٨ ١٦٩ ٤٠٠	ودائع صيانة ملاك وحدات المشروعات
١٩ ٥٣٨ ٠٧٩	١٤ ٣٨٩ ٣٨٩	دائنو شراء اراضى (أرض الضبعة)
١١ ٣٦٨ ٠١٩	١١ ٤٦٣ ٩٥٩	شركة كونكورد للتنمية العقارية
٤ ٤٤٣ ٠٦٥	--	تأمينات للغير
٣ ٢٢٥ ٤٤١	٥ ٢٢٥ ٤٤١	ضريبة الدخل
٢ ٥٥٥ ٨٩٨	٢ ٢٧٧ ٥٠٠	جمعية شل
١ ٧٨٨ ١٨٩	٢ ١٢١ ٩٠٨	جارى مصلحة الضرائب
١ ٢٧٦ ٢٠٥	١ ٢٥٠ ٣٩٥	مصروفات مستحقة
٣٥٣ ٤٠٥	٢٠٦ ٩٧١	اتحاد ملاك مينا ٤
٢٠ ٤٦٧	٦٨ ٣٥٧	ضرائب كسب عمل
٥ ٠٧٩ ٧١٠	٥ ٧٧٧ ٥٥٢	الهيئة القومية للتأمينات الإجتماعية
١٤٥ ٩٤٢ ٥٧٩	١٩٣ ٢٥٧ ٨٣٢	دائنون آخرون

١٧. المخصصات :

بلغ رصيد المخصصات فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ والمدرجة بالخصوم المتداولة مبلغ ٢ ٢٨٥ ٤٩٤ جنيه، يتمثل فيما يلى :

الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠	إستخدام مخصصات	الرصيد فى أول يناير ٢٠١٠	
--	١ ٣٧٢ ٣٣٥	١ ٣٧٢ ٣٣٥	* مخصص أعمال منفذة
--	١ ٣٧٢ ٣٣٥	١ ٣٧٢ ٣٣٥	مشروع مينا جاردن سيتى
١ ٣٧٥ ٦٤٩		١ ٣٧٥ ٦٤٩	** مخصص التزامات متوقعة
٩٠٩ ٨٤٥	١٣٠ ٠٠٠	١ ٠٣٩ ٨٤٥	ضرائب
٢ ٢٨٥ ٤٩٤	١٣٠ ٠٠٠	٢ ٤١٥ ٤٩٤	*** مخصص قضايا وتعويضات
٢ ٢٨٥ ٤٩٤	١ ٥٠٢ ٣٣٥	٣ ٧٨٧ ٨٢٩	

\* يتمثل مخصص الأعمال المنفذة لمشروع مينا جاردن سيتى فى قيمة المبالغ المتوقعة لأى تدفقات خارجة وذلك فى غضون خمس سنوات والخاصة بالوحدات التى تم تسليمها للعملاء وتم خلال الفترة استخدام باقى قيمة المخصص فى المصروفات اللاحقة على أقبال المشروع.

\*\* تم إنشاء مخصص الضرائب لمقابلة التزام والخاص بضررائب كسب العمل من السنوات ٢٠٠٦/٢٠٠٣ وفقاً للنماذج الضريبية الواردة من قبل مصلحة الضرائب لحين التسوية.

\*\*\* تم إنشاء مخصص تعويضات عن أعمال تشطيبات الوحدات المسلمة للعملاء وقد تم رفع دعاوى قضائية نظراً لعدم سداد المبالغ المستحقة عن تلك الأعمال.

١٨. رأس المال المصدر والمكتتب فيه :

- بلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ١٥٠ مليون جنيه مصرى وبلغ رأس مال الشركة المصدر مبلغ ١٥٠ مليون جنيه موزع على ٧٥ سهم قيمة كل سهم ٢ جنيه.
- بناءً على قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ مايو ٢٠١٠ تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به ليصبح ١,٥ مليار جنيه مصرى.

١٩. احتياطات :

بلغ رصيد الاحتياطات مبلغ ٢١٣ ٠٤٠ ٨٦ جنيه، يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	
٥٦ ٨٧٥ ٦٣٦	٥٦ ٨٧٥ ٦٣٦	احتياطي عام
٢٨ ٥٨٨ ٣٩٠	٢٨ ٨٦٤ ٠٤٥	احتياطي قانوني
٣٠٠ ٥٣٢	٣٠٠ ٥٣٢	احتياطي رأسمالي
<u>٨٥ ٧٦٤ ٥٥٨</u>	<u>٨٦ ٠٤٠ ٢١٣</u>	

٢٠. حقوق الأقلية :

بلغت حقوق الأقلية مبلغ ٢٤٦ ٢٤١ جنيه يتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	
١٤٣ ٩١٣	١٣٩ ٨٧٨	المصرية لإدارة المشروعات والتسويق
٨٣ ٤٩٦	٨٠ ٤٢٨	ميناء للمشروعات الزراعية (ميناء لاندسكيب)
١٣ ٢٧٨	١٣ ٠٩٩	ميناء سينى سنتر للمجمعات التجارية والإدارية
٩ ٠١٣	٥ ٩٠٢	ميناء للمنتجات السياحية
٤ ٩١٦	٤ ٩٠٢	ميناء للتنمية والاستثمارات السياحية
٣٨١	٢ ٠٣٢	ميناء لإسكان المستقبل
<u>٢٥٤ ٩٩٧</u>	<u>٢٤٦ ٢٤١</u>	

٢١. أعمال متعاقد عليها بالصافي :

بلغت صافي قيمة الأعمال المتعاقد عليها مبلغ ٣٤ ٣٥٨ ١١١ جنيه، يتمثل فيما يلي :	
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠
<b>قيمة الأعمال المتعاقد عليها</b>	
١٧٨ ٨١١ ٨٣٨	١٨١ ٦٠٠ ٣٤٤
٥٠ ٥٨٣ ٣٥٢	٥٣ ٩٥٢ ٥٧٨
١٣٧ ٣٤٥ ٧٣٩	١٣٧ ٦٥٠ ٤٤٩
<u>٣٦٦ ٧٤٠ ٩٢٩</u>	<u>٣٧٣ ٢٠٣ ٣٧١</u>
<b>بخصم</b>	
<b>الأعمال المنفذة للأعمال المتعاقد عليها</b>	
١٦٢ ٥١٩ ٥١٣	١٧٨ ٣٩٨ ٦٩٨
٥٠ ٧٠٤ ٤٣٩	٥٣ ٠٨٣ ٢٩٨
٩١ ٢٢١ ٣٧٥	١٠٧ ٣٦٣ ٢٦٤
<u>٣٠٤ ٤٤٥ ٣٢٧</u>	<u>٣٣٨ ٨٤٥ ٢٦٠</u>
<u>٦٢ ٢٩٥ ٦٠٢</u>	<u>٣٤ ٣٥٨ ١١١</u>

٢٢. إيرادات المشروعات :

تتمثل إيرادات المشروعات عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيما يلي:

الفترة المالية من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	الفترة المالية من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	المشروع
(٢ ١٨٤ ٤٨٨)	٣ ٣٥٠ ٣٠٧	--	--	<b>أ. إيرادات الاستثمار العقاري</b>
٢٠ ١٢٣ ٨٥٨	٣٩ ٨٨٥ ٣٨٠	٩ ٥٢٣ ٨٣٠	١٦ ١٨٢ ٧٨٩	ميناء جاردن سيتي ميناء ٤ - مرحلة ثانية
٦ ٣٨١ ٩٥٥	٢٠ ١٨٣ ٥٥٤	٨ ٢٨٧ ٠٩٤	١٦ ١٩٣ ٧٥٣	<b>ب. إيرادات إنشاء وتسويق وحدات سكنية</b>
(١ ٠١٩ ٥٥٠)	٤ ١٢٤ ٧١٣	٦٢٧ ٠٣٤	٢ ٣٧٨ ٨٥٩	ميناء ريزيدنس - سوميد كونكوردي
٢ ٢٨٥ ٣٢٦	٤ ٥٩١ ٥٧١	--	--	<b>ج. إيرادات بيع وتسويق وحدات سكنية</b>
١ ٤٣٩ ٩٨٠	٣ ٥٦٩ ٣٢٠	٨٣٠ ٨٧٨	١ ١٥٣ ٣٥٠	حي المال - السودان البيسين
--	--	١٥٠ ٠٠٠	٦٠٠ ٠٠٠	<b>د. إيرادات إدارة وتسويق المشروعات</b>
--	--	١٠٧ ٢٤٨	١٩٥ ٦٥٦	نادي ميناء جاردن سيتي سنابل (الإسكان القومي)
٨٩٢ ٦١٨	١ ٨٦٢ ٣٥٣	٥٢١ ٤٨٦	٢ ٥٠٥ ٧١٥	هـ. مقاولات تشغيل للغدير
--	--	--	--	و. أخرى
<u>٢٧ ٩١٩ ٦٩٩</u>	<u>٧٧ ٥٦٧ ٠٩٨</u>	<u>٢٠ ٠٤٧ ٥٧٠</u>	<u>٣٩ ٢١٠ ١٢٢</u>	

٢٣. تكاليف المشروعات :

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	المشروع
من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
				<u>أ. تكاليف الاستثمار العقاري</u>
(٤ ٤٠٣ ٨٢٢)	٤ ٩٩١ ٩١١	٨١٠ ٠٤٩	١ ٩٦٤ ٥٨٧	ميناء جاردن سيتي
٧ ٨٥١ ٥٠٢	١٨ ٢٧٢ ٧٧٢	٢ ٥١٤ ١٣٨	٥ ٢٥١ ٠٢٨	ميناء ٤ - مرحلة ثانية
				<u>ب. تكاليف إنشاء وتسويق وحدات سكنية</u>
٣ ٦٥٢ ٧٣٧	١١ ٥٠٩ ٣٩٦	٥ ٤٣٤ ٤٩٨	١٠ ٣١٦ ٨٦٢	ميناء ريزيدنس - سوميد
٣٤٩ ٣٦٧	٣ ١٤٠ ٧٤٦	١ ٧٨٨ ٦١٦	٣ ٣٧١ ٤٨٦	كونكورد
				<u>ج. تكاليف بيع وتسويق وحدات سكنية</u>
٢ ٠١٨ ٧١٥	٢ ٢٠٨ ٦٤٨	--	--	حي المال - السودان
٨٨٣ ٠٢٣	١ ٨٢٤ ٨٣٣	٦٤٠ ٧٥٩	١ ٣١٤ ٦١٢	الياسمين
				<u>د. تكاليف إدارة وتسويق المشروعات</u>
--	--	١٥٠ ٠٠٠	٢٧٩ ٤٧٩	نادي ميناء جاردن سيتي
--	--	١٠٧ ٢٤٨	٣٦٢ ٨٢٨	سنايل (الإسكان القومي)
٢ ٤١٩ ٧٣٩	٤ ٧٤٤ ٤٨٩	١ ١٦٧ ٨٥٣	٣ ٥٣٠ ٨٤٤	هرمقالات تشغيل للغير
--	--	١ ٤٢٣ ٥١٩	٩٩٨ ٧٣٠	و.أخرى
١٢ ٧٧١ ٢٦١	٤٦ ٦٩٦ ٧٩٥	١٤ ٠٣٦ ٦٨٠	٢٧ ٣٩٠ ٤٥٦	

- تتضمن التكاليف الأخرى مبلغ ٩٢٦ ألف جنيه تتمثل في التكاليف المنصرفة على مشروع منتج سيرين نظراً لعدم استكماله وفقاً لقرار الإدارة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٠.

تتمثل تكاليف المشروعات من تكاليف انشائية وما يخصها من أجور وما في حكمها عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠، فيما يلي :

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	تكاليف انشائية وأخرى
من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
٩ ٥٧٢ ٣٣٩	٤٢ ٠٥٤ ٣٢٧	١٣ ٨٨٣ ٨٨٠	٢٦ ٣٩٨ ٤٠٨	أجور وما في حكمها
٣ ١٩٨ ٩٢٢	٤ ٦٤٢ ٤٦٨	١٥٢ ٨٠٠	٩٩٢ ٠٤٨	
١٢ ٧٧١ ٢٦١	٤٦ ٦٩٦ ٧٩٥	١٤ ٠٣٦ ٦٨٠	٢٧ ٣٩٠ ٤٥٦	

٢٤. مصروفات بيعية وتسويقية :

تتمثل مصروفات البيع والتسويقية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيما يلي:

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	المشروع
من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
٧٩٤ ٠٢٤	١ ٦٣٣ ٥٠٩	٦٩١ ٢٥١	١ ٣٨٠ ٦٩٩	ميناء ٤ - مرحلة ثانية
--	--	--	١ ٥٠٦ ١٨٣	ميناء جاردن
١ ٤٩٥ ٨٨٤	٣ ٥٢٣ ٧٥٩	٢٧ ٥٤٧	٩٥٥ ٢٩٣	أخرى
٢ ٢٨٩ ٩٠٨	٥ ١٥٧ ٢٦٨	٧١٨ ٧٩٨	٣ ٨٤٢ ١٧٥	

تتمثل مصروفات البيع والتسويق الخاصة بمشروع ميناء جادرنز في التكاليف المنصرفة على مبنى خدمات البيع والتسويق نظراً لعدم استكماله وفقاً لقرار الإدارة بتاريخ ١٠ مايو ٢٠١٠.

\* تتمثل المصروفات البيعية والتسويقية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠، فيما يلي :

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
٢٢٦ ٢٢٩	٨٩٤ ٧١٥	(١٩٩ ٣٤٥)	٨٢٤ ٢٢٦	أجور وما في حكمها
٩٧٥ ٨٦٦	٢ ١١٩ ٥٦٤	٢٧٨ ١٦٢	٣٢٦ ٠٩٩	إعلانات طرق وجراند
٦٨٧ ٧٠٣	٢ ١٤٢ ٩٨٩	٦٣٩ ٩٨١	٢ ٦٩١ ٨٥٠	أخرى
٢ ٢٨٩ ٩٠٨	٥ ١٥٧ ٢٦٨	٧١٨ ٧٩٨	٣ ٨٤٢ ١٧٥	

## ٢٥. مصروفات عمومية وإدارية :

تتمثل مصروفات عمومية وإدارية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ فيما يلي :

الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	الفترة المالية	
من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	
١ ٣٠٥ ٩٧٢	٣ ٤٠٢ ٩٩٧	١٨٩ ٩٩٣	١ ٥٧٨ ٥٢١	أجور وما في حكمها
٢٠٩ ٢٤٢	٢٢٠ ٥٤٥	١٢ ٤٢٧	٥٦ ٢٩٥	مصروفات إنتقال
٦١ ٠٧٩	١٢٦ ٠٥٨	٢ ١٤٨	٤٣ ٥٤٩	مصروفات ضيافة
١١٦ ٣٥٥	٩٦٧ ٦٩٦	١٨ ٢٥٠	٢٤٤ ٦٨٧	مصروفات إيجار
٦٣ ٧١٧	٣٨٥ ٢٤٥	(٤٤ ٢٥٤)	١٠٨ ٠٣٤	مصروفات صيانة
١٢٠ ٧٠٠	٢٠٦ ٢١٥	٩ ١٥١	٥١ ٧٧٧	مصروفات إتصالات
٩٠٤ ٢٢٧	٢ ٤٤٤ ٩٢٧	٢ ٨٣٥ ٦٩٠	٣ ٨٣٧ ١١٩	أخرى
٢ ٧٧٨ ٢٩٢	٧ ٧٥٣ ٦٨٣	٣ ٠٢٣ ٤٠٥	٥ ٩١٩ ٩٨٢	

## ٢٦. نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح:

تم تحديد نصيب السهم في (الخسائر) الأرباح عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٠ وحتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠١٠	
٣ ٦٩٠ ٨٩٧	(٣ ٩٦٢ ٣٦٤)	صافي (خسارة) ربح الفترة
		بخصم :
٣٥٠ ٦٣٥	--	نصيب العاملين من الأرباح
١٥٧ ٧٨٦	--	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣ ١٨٢ ٤٧٦	(٣ ٩٦٢ ٣٦٤)	النصيب الأساسي للأسهم في (الخسائر) الأرباح
٥٥ ١١٦ ٠٠٠	٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠	عدد الأسهم
٠,٠٥٨	(٠,٠٥٣)	نصيب السهم في (الخسارة) الأرباح (النصيب الأساسي للأسهم / عدد الأسهم)



## ٢٨. الارتباطات التعاقدية المستقبلية:

قامت الشركة الدولية للتأجير التمويلي بالتعاقد مع الشركة على تشييد مبنى إداري بالقرية الذكية بتكلفة مبدئية تبلغ ٣٠ مليون جنيه على أن تقوم الشركة باستئجاره (تأجيراً تمويلياً) من الشركة الدولية للتأجير التمويلي بعد الانتهاء من تشييده بقيمة إيجارية تبلغ ٤٥ مليون جنيه لمدة خمس سنوات وفي نهاية عقد التأجير التمويلي يحق للشركة شراء المبنى المستأجر حيث يتم إثباته بالقيمة المذكورة بالعقد. وبناء على ذلك سوف يتم إدراج القيمة الإيجارية المستحقة عن عقد التأجير التمويلي وكذلك ما يتحمله من مصاريف صيانة وإصلاح للأصل المستأجر بقائمة الدخل خلال كل سنة مالية.

## ٢٩. المعاملات الغير نقدية:

تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية من قائمة التدفقات النقدية والتي تتمثل في استبعاد الزيادة في الاستثمارات مقابل تخفيض المدينون-أطراف ذوى علاقة بمبلغ ٤٩٧.٠٠٠ جنيه.

## ٣٠. الأدوات المالية وقيمتها العادلة:

## أ- الأدوات المالية:

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية حيث تتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك والعملاء وبعض المدينون والأرصدة المدينة الأخرى وأوراق القبض، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة بنوك تسهيلات الائتمانية والموردون والقروض وبعض الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى، وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات المالية تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

## ب- القيمة العادلة للأدوات المالية:

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

## ٣١. إدارة مخاطر الأدوات المالية:

## أ- خطر سعر الفائدة:

يتمثل خطر القوائد في تغير أسعار الفائدة على مديونيات الشركة والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية التي بلغ رصيدها في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٤٥,٧ مليون جنيه مصرى - إيضاح(٢٠،١١) - (٦٨,١) مليون جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩، وقد بلغت القوائد والمصروفات التمويلية مبلغ ٤ مليون جنيه مصرى خلال الفترة (٦,١) مليون جنيه مصرى خلال نفس الفترة المماثلة من العام السابق)، وللحد من هذه المخاطر فإن الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة بنوك حسابات دائنة وأرصدة القروض، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر القوائد.

## ب- خطر الائتمان:

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

## ج- خطر العملات الأجنبية:

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في أسعار العملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وقد بلغت قيمة الأصول ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية ما يعادل مبلغ ٣ ١٨١ ٨٧٥ جنيه.



٣٢. الالتزامات العرضية :

بلغت قيمة الالتزامات العرضية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ والتي تتمثل في قيمة الجزء غير المغطى من خطابات ضمان اصدرتها البنوك لحساب الشركة ولصالح الغير بقيم ٠,٦ مليون جنيه وبلغت قيمة هذه الخطابات مبلغ ١,٦ مليون جنيه، كما أصدرت الشركة لصالح شركة ميناء للمشروعات الزراعية (ميناء لانديسكيب) بمبلغ ١٩٢ ألف جنيه مغطاة بالكامل.

٣٣. الموقف الضريبي :

أولاً - شركة ميناء للاستثمار السياحي والعقاري :

أ. الضريبة على الأشخاص الاعتبارية

السنوات من بداية نشاط الشركة حتى عام ١٩٩٨ :

تم فحص حسابات الشركة عن الفترة من بداية نشاط الشركة 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 ١٨، ١٩ ضرائب وتم الاعتراض على ما جاء به وما زال الخلاف معروضاً أمام اللجنة الداخلية بالمأمورية.

عامي ٢٠٠٣، ٢٠٠٤ :

تم فحص حسابات الشركة عن تلك السنوات من قبل مصلحة الضرائب ولم ترد أي نماذج ضريبية تخص تلك السنوات.

السنوات من ٢٠٠٥ وحتى ٢٠٠٩ :

تم تقديم الإقرار الضريبي عن تلك السنوات وفقاً لأحكام القانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ في الميعاد القانوني.

ب. الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

تم فحص حسابات الشركة عن الفترة من بداية نشاط الشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٢ وتم تسوية مع مصلحة الضرائب عن تلك السنوات، وجرى فحص السنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٨.

ج. ضريبة الدمغة :

تم فحص حسابات الشركة عن الفترة من ٢٠٠٤ حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتسوية سداد الضريبة المستحقة عن تلك الفترة ولم يتم فحص الفترة من أغسطس ٢٠٠٦ وحتى الآن.

**ثانياً - شركة ميناء للمشروعات الزراعية واللاتسكيب :**

**أ- الضريبة على الأشخاص الاعتبارية:**

**السنوات من بداية النشاط وحتى ١٩٩٨**

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

**عام ١٩٩٩**

تم فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة الضرائب من بداية النشاط وحتى نهاية عام ١٩٩٩ وأخطرت الشركة بنموذج (١٨)، وتم الاعتراض على ما جاء به وسوف يتم إعادة فحص حسابات الشركة عن تلك الفترة.

**السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠**

تم إعادة فحص حسابات الشركة من قبل مصلحة الضرائب عن تلك السنوات وأخطرت الشركة بنموذج (١٨) وتم الاعتراض على ما جاء به والأمر معروض أمام اللجنة.

**السنوات ٢٠٠٩/٢٠٠٥**

تم تقديم الإقرار الضريبي عن تلك السنوات وفقاً لأحكام القانون رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ في الميعاد القانوني.

**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.

**ج- ضريبة الدمغة:**

تم فحص ونسوية الضرائب المستحقة عن السنوات من بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٤.

**ثالثاً - ميناء سيتي سنتر للمجمعات التجارية والترفيهية ، شركة ميناء للمنتجات السياحية والمصرية لإدارة**

**المشروعات التسويقية :**

لم يتم فحص حسابات تلك الشركات من قبل مصلحة الضرائب حتى تاريخه ولم ترد أي نماذج تخص تلك السنوات.

**رابعاً - شركة ميناء لإسكان المستقبل وشركة ميناء للتنمية والاستثمارات والسياحة**

نظراً لتأسيس تلك الشركات خلال شهر يناير ٢٠٠٩ وبناء عليه لم يتم تقديم أي إقرارات ضريبية كما لم يتم فحص حسابات الشركة بعد.