

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة 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 والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل 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 مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

- فيما لا يعد تحفظاً من جانبنا ، تم توقيع عقد ابتدائي جديد بين هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة و الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني - شركة تابعة - بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ بشأن ٨٠٠٠ فدان لإقامة مشروع مدينتي على ألا يقل المقابل العيني عن ٩،٩٩٧ مليار جنية مصرى و بناء عليه سوف يتم إعادة النظر فى قيمة ارض مشروع مدينتي عند توقيع العقد انتهى نحرص (إيضاح ١٥) .



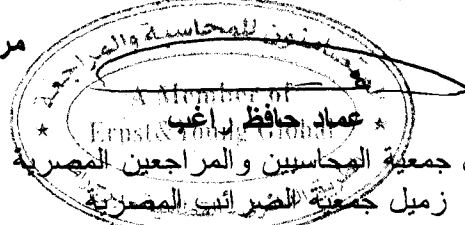
س . م . م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)

القاهرة فى : ٨ أغسطس ٢٠١٢

مراقب الحسابات



س . م . م (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٦/ ٣٠	ايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		أصول غير متداولة
٤,٢٢٣,٦٦٤,٣٠٠	٤,١٧٣,٥٤١,٦٤٧	(٤)	أصول ثابتة
١٥,٢١٣,٩٥٦	١٣,٦٦٩,١٣٢	(٥)	أصول غير ملموسة
٢٩٩,٣٢٢,٧١٩	٤٠١,٦٦٥,٥١٠	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٤٢٩,٩٣٧,٥٦٦	٤٢٩,٩٣٧,٥٦٦	(٧)	استثمارات فى أصول عقارية
١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	(٨)	الشهرة
٥,٠٣٠,١٦٦	٤,٣٠٣,٢٥٨	(٩)	استثمارات فى شركات شقيقة
٥٥,٠٩٤,٩٩٠	٥٥,٣٣٤,٩٩٠	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٥١٦,٧٠١,٥٦٩	٥٦٦,٩٧٨,٦٤٢	(١٢)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢,٧٨٢,٦٠٢	-	(٢٩)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٠,٩٤١,٤٠٠,٩٨٥	٢١,٠٣٩,٠٨٣,٨٦٢		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			أعمال تحت التنفيذ
١٥,١٨٢,٩٧١,٣٦٩	١٦,٧٧٧,٦١٥,٤١٤	(١٥)	المخزون
٣١,٨٢٨,٥٥٤	٣٠,٤٤٨,٢٦٥	(١٦)	عملاء وأوراق قبض
١٤,٠٦٣,٨٧٥,٨٥٩	١٢,٧٩٠,٠٠٩,٧٢٢	(١٤)	دفعات مقدمه وأرصده مدينه أخرى
٢,٤١٢,١٣٠,٤٣٩	٢,٢١٢,٠٠٩,٢٢١	(١٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٥,٨٤٥,٥٠٨	٢٥,٨٤٥,٥٠٨	(١٠)	مدينو استثمارات
٨٠٨,٩٦٢,٥٦٥	٨٠٨,٩٦٢,٥٦٥	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٢٠,٦٣٠,٩٣٩	١٥٥,٣٧٥,٣٧٨	(١٢)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧٦,٥٣١,٦٧٥	٥٧,٧٣٨,٤٤٧	(١٣)	نقدية وأرصده لدى البنوك
٢٢٥,١٣٣,١٤٧	٣٠٩,٥٧١,٣٢٠	(١٨)	مجموع الأصول المتداولة
٣٢,٩٤٧,٩١٠,٠٥٥	٣٣,١٦٧,٦٦٥,٨٤٠		الالتزامات المتداولة
			بنوك سحب على المكشوف
٤٥,٦١٩,٠٧٦	١٤١,٦٦٣,٦٨٩	(١٩)	الدائنون وأوراق الدفع
١,٩٩٨,٤٦٤,٤١٨	١,٧٩٣,٨١٧,٢٠٣	(٢٧)	التسهيلات
٥١٣,٦٥٩,٩٤٨	٨٧٠,٦٥٥,١٦٢	(٢٧)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات قصيرة الأجل
٦٠٨,٨٢٩,٣٩٥	٧٥٢,٢٠٨,١٠٩	(٢٧)	عملاء دفعات مقدمه
١٦,٣٦٨,٦٨٢,٦٣٦	١٥,٧٥٠,٧٥٠,٠٢٠	(٢٠)	دائنو توزيعات
١٤,٨٨٦,٩٥٠	١٤,١٨٤,٢٨٧		ضرائب الدخل المستحقة
١٣٢,٥٧٩,٨٠٤	١٣٩,٦٧١,٥٣٩		مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
١,٦٦٨,٩٠٦,٣٠٩	١,٨٧٧,٢٠٢,٤٧٤	(٢١)	مجموع الالتزامات المتداولة
٢١,٣٥١,٦٢٨,٥٣٦	٢١,٣٤٠,١٥٢,٤٨٣		رأس المال العامل
١١,٥٩٦,٢٨١,٥١٩	١١,٨٢٧,٥١٣,٣٥٧		مجموع الاستثمار
٣٢,٥٣٧,٦٨٢,٥٠٤	٣٢,٨٦٦,٥٩٧,٢١٩		

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المجمعة - تابع

في ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٦/ ٣٠	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢)
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢٢)
٢١٦,٦٤٥,٦٥٣	٢١٦,٧٥٨,٦٣٨	(٢٣)
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٤)
٣,٨٠٠,٠٠٠	٤,٠٤٠,٠٠٠	(٢٥)
٣٥,٤٦٧,٤٤٧	١٩,٤٨٠,١٥٣	(٢٦)
(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	-	
٣,٤٥١,٥٤٣,٢٨١	٤,٠٠٧,١٧٦,٤٢٨	
٥٧٧,٥٠٩,٢٩٣	٣٢٨,٨٠١,٨٦٧	
٢٤,٩٥٢,٢٣٤,١٨٠	٢٥,٢٧٣,٦١٥,٣٥٠	
١,٣٤٩,٨٤١,٧٦٩	١,٣٨٢,٧٣٧,٧٨٤	
٢٦,٣٠٢,٠٧٥,٩٤٩	٢٦,٦٥٦,٣٥٣,١٣٤	
٢,٠٥٧,٩٨٦,٨١٣	٢,٠٠٢,٧٢٨,٣١٠	(٢٧)
٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	٤,١٩٠,١٦٨,٢٢٩	(٢٨)
-	١٧,٣٤٧,٥٤٦	(٢٩)
٦,٢٣٥,٦٠٦,٥٥٥	٦,٢١٠,٢٤٤,٠٨٥	
٣٢,٥٣٧,٦٨٢,٥٠٤	٣٢,٨٦٦,٥٩٧,٢١٩	

يتم تمويله على النحو التالي :

حقوق الملكية

رأس المال المرخص به

رأس المال المصدر والمدفوع

احتياطي قانونى

احتياطي عام

صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

ترجمة كيان أجنبي

تخفيض حقوق الملكية فى الشركات التابعة

أرباح مرحلة

أرباح الفترة / العام

حقوق مساهمي الشركة الأم

حقوق الأقلية

مجموع حقوق الملكية

الالتزامات غير المتداولة

قروض و تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل

الالتزامات طويلة الأجل

التزامات ضريبية مؤجلة

مجموع الالتزامات طويلة الأجل

مجموع حقوق المساهمين والالتزامات غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدى حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

- تقرير الفحص المحدود مرفق .

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٢٠١١ / ٤ / ١ من	٢٠١١ / ١ / ١ من	٢٠١٢ / ٤ / ١ من	٢٠١٢ / ١ / ١ من	ايضاح	
٢٠١١ / ٦ / ٣٠ حتى	٢٠١١ / ٦ / ٣٠ حتى	٢٠١٢ / ٦ / ٣٠ حتى	٢٠١٢ / ٦ / ٣٠ حتى		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١,١٧٢,٣٩٧,٦١١	٢,٥٤٩,٦٧٧,٠٢٩	١,٠٨٧,٩٥٥,٠٤٣	٢,٣٩١,٠١٨,٧٠٥	(٣٠)	ايرادات النشاط
(٨٢٨,٥٨٧,٥٣٩)	(١,٨٥٨,٠٦٢,٥٧٨)	(٧٣٠,٤١٣,٤٤٣)	(١,٧٠٦,٠٣٨,٩٠٨)	(٣٠)	تكاليف النشاط
٣٤٣,٨١٠,٠٧٢	٦٩١,٦١٤,٤٥١	٣٥٧,٥٤١,٦٠٠	٦٨٤,٩٧٩,٧٩٧		مجمول الربح
(٦٢,١٧٠,٩٨٠)	(١٥٠,٠٥٠,٥٩٩)	(٨٦,٩٢٠,١٨٣)	(١٧٦,٥١٩,٧٤١)		مصروفات بيعية و تسويقية وإدارية
(٣٦,١٩٣,٠٣٤)	(٦٧,٧٣٦,٦٦٧)	(٣٣,٢٨٢,٤٩٤)	(٦٥,٢٨٩,٧٣٣)		اهلاك واستهلاك
١٠٠,٣٤٤	١٠٠,٣٤٤	١٣,٥٧٣	٤٦,٣٥٦		مخصصات انتقى الغرض منها
(٥,٦٥٦,٨٩٦)	(١١,٣١٠,٩٥٥)	(٧,٢٩٨,٧٩٧)	(١٤,٦٤٢,٠٥٨)		مصروفات ايجارية
٢٣٩,٨٨٩,٥٠٦	٤٦٢,٦١٦,٥٧٤	٢٣٠,٠٥٣,٦٩٩	٤٢٨,٥٧٤,٦٢١		أرباح التشغيل
٥,١٥٧,٧٢٣	١٠,٣٦٣,٠٦٩	٦,٨٨٠,٩٥٥	١٠,٨٩٠,٠٠١		فوائد دائنة
٧,٥٨١,٢٧٨	١٥,١٣٦,٨٨٠	٦,٩٠٨,٧٦٠	١٣,٨٤٠,٠٠٤٩		فوائد سندات
-	-	٨١,٧٦١	١٤٥,٩١٦		عائد أذون خزانة
(٥١,١٥٦,١٢٩)	(٩٨,٨٥٧,٨٧٨)	(٤٤,١٥٢,٨٧٣)	(٨٤,٧٠١,٩٦٠)		مصروفات تمويلية
١,٦٣٩,٢٧١	٢,٦٥٤,١٩٧	١,١١٠,٥٠٢	٢,٣٣٦,٩٥٢	(٣١)	توزيعات ارباح
٢,٨٢٥,٠٢٠	٢,٠٦٤,٦٥٩	٦,٠٤١,٧٤٨	٩,٨٥٦,٥٤٢	(٣٢)	ايرادات بيع استثمارات مالية (خسائر) ايرادات إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١,١٦٤,٤٨٣)	(١٣,٥٥٦,٧٤٥)	(٤,٦٣٨,٧١٣)	٧,٤٨٥,١٦٤	(١٣)	حصة الشركة فى أرباح شركات شقيقة
٢١٥,٦٠٣	١,٠٩٩,٦٨٤	٤٤٩,٢٠٨	(٧٢٦,٩١٠)		ايرادات أخرى
٩,٦١٥,٧٥٩	٢,٠٠٢٢,٤١٠	٦,٤٨٥,٢٨٢	٢٣,٧٥١,١٤٥	(٣٣)	أرباح رأسمالية
٤,٨٢٨,٧١٣	٩,٥٧١,٧١٨	٤,٨٢٤,٩٣٦	٩,٦٤٣,٧٨٥		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(١٣٠,٥٠٠)	(٣٠٥,٢٥٠)	(١٢٦,٨٥٠)	(٢٩٨,٣٥٠)		أرباح فروق العملة
(٣,٥٤٣,٢٢٤)	(٢٥٠,٨٤,٨٢٨)	(١,٩٠٤,٨٢٩)	(٢,٠٧١,٣١٦)		صافى الربح قبل الضرائب
٢١٥,٧٥٨,٥٣٧	٢٨٦,٧٣٤,٤٩٠	٢١٢,٠١٣,٦٨٦	٤١٨,٧٢٥,٦٣٩		ضريبة الدخل
(٣٦,٠٩٣,٣٠٤)	(٥٤,٦٧٩,٧٥٩)	(٥٨,٧١٥,٣٣٧)	(٨٧,٩٦٩,٢٧٩)	(٢٩)	الضريبة الموجلة
٢٠,١٦٩,٧٢٩	١٩,٢٥٤,٤٤٧	(٥,٥٣٣,٧١٠)	(٢٠,١٣٠,١٤٦)		صافى أرباح الفترة بعد الضرائب
١٩٩,٨٣٤,٩٦٢	٢٥١,٣٠٩,١٧٨	١٤٧,٧٦٤,٦٣٩	٣١٠,٦٢٦,٢١٤		حقوق الأقلية
(١,٩١٥,٧٩٤)	(١٩,٨٧٨,٢٨١)	(٧,٢٩٩,٤٨٤)	(١٨,١٧٥,٦٥٣)		صافى أرباح الفترة (مساهمي الشركة الأم)
٢٠١,٧٥٠,٧٥٦	٢٧١,١٨٧,٤٥٩	١٥٥,٠٦٤,١٢٣	٣٢٨,٨٠١,٨٦٧		

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

عبد الرحمن

غالب أحمد فايد

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة مجموعة طلعت مصطفي القاضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢

الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	تخفيض حقوق الملكية في الشركات التابعة/ أسهم خزينة	ترجمة كيان اجنبي	صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	رأس المال المدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦,٣٠٢,٠٧٥,٩٤٩	١,٣٤٩,٨٤١,٧٦٩	٢٤,٩٥٢,٢٣٤,١٨٠	٥٧٧,٥٠٩,٢٩٣	٣,٤٥١,٥٤٣,٢٨١	(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	٣٥,٤٦٧,٤٤٧	٣,٨٠٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٦,٦٤٥,٦٥٣	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
-	-	-	(٥٧٧,٥٠٩,٢٩٣)	٥٧٧,٥٠٩,٢٩٣	-	-	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
٣١٠,٦٢٦,٢١٤	(١٨,١٧٥,٦٥٣)	٣٢٨,٤٥٠,٥٦١	٣٢٨,٤٥٠,٥٦١	-	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
٨,٣٢٦,٥٩٧	-	٨,٣٢٦,٥٩٧	-	(٢١,٧٦٣,١٦١)	٣٠,٠٨٩,٧٥٨	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
٥١,٠٧١,٦٦٨	٥١,٠٧١,٦٦٨	-	-	(١١٢,٩٨٥)	-	-	-	-	-	-	*تسويات على حقوق الأقلية
-	-	-	-	-	-	-	-	١١٢,٩٨٥	-	-	إحتياطي قانوني
(١٥,٩٨٧,٢٩٤)	-	(١٥,٩٨٧,٢٩٤)	-	-	-	(١٥,٩٨٧,٢٩٤)	-	-	-	-	**ترجمة كيان اجنبي
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	-	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	صافي ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٢٦,٦٥٦,٣٥٣,١٣٤	١,٣٨٢,٧٣٧,٧٨٤	٢٥,٢٧٣,٦١٥,٣٥٠	٣٢٨,٤٥٠,٥٦١	٤,٠٠٧,١٧٦,٤٢٨	-	١٩,٤٨٠,١٥٣	٤,٠٠٤,٠٠٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٦,٧٥٨,٦٣٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢
٢٥,٦٨٥,٠٦٤,٧٢٥	١,٣٢٧,٩٧٠,٦١٣	٢٤,٣٥٧,٠٩٤,١١٢	٩٤,٠٠٨,٣٧٤	٣,٠٨٠,٢٠٧,٠٨١	(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	٥,٩٥٨,٢٩٧	١,٩٦٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
-	-	-	(٩٤,٠٠٨,٣٧٤)	٩٤,٠٠٨,٣٧٤	-	-	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
٣٥١,٣٠٩,١٧٨	(١٩,٨٧٨,٢٨١)	٣٧١,١٨٧,٤٥٩	٣٧١,١٨٧,٤٥٩	(٥٠٣,٣٠٧,٨٨٠)	-	-	-	-	-	٥٠٣,٣٠٧,٨٨٠	إصدار اسهم مجانية
١٦٢,٦١٤,١٦٢	-	١٦٢,٦١٤,١٦٢	-	١٦٢,٦١٤,١٦٢	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
١٣,٥٥١,١١٣	١٣,٥٥١,١١٣	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
-	-	-	-	(٥١,٦٤٥,٩١٩)	-	-	-	-	-	-	تسويات على حقوق الأقلية
١٨,٢٧٨,٤١٦	-	١٨,٢٧٨,٤١٦	-	-	-	-	-	٥١,٦٤٥,٩١٩	-	-	إحتياطي قانوني
١,٢٨٠,٠٠٠	-	١,٢٨٠,٠٠٠	-	-	-	١٨,٢٧٨,٤١٦	-	-	-	-	**ترجمة كيان اجنبي
٢٦,٢٣٢,٠٩٧,٥٩٤	١,٣٢١,٦٤٣,٤٤٥	٢٤,٩١٠,٤٥٤,١٤٩	٣٧١,١٨٧,٤٥٩	٣,٦٢٧,٨٧٥,٨١٨	(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	٢٤,٢٣٦,٧١٣	٣,٢٤٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٦,٦٤٥,٦٥٣	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	صافي ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
											الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١

* ناتجة عن توزيعات الأرباح الخاصة بالأقلية في الشركات التابعة و مساهمة الاقلية في الشركات التابعة.

** ترجمة كيان اجنبي ناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة ثبات للتطوير العقاري .

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢

من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	إيضاح
٣٨٦,٧٣٤,٤٩٠	٤١٨,٧٢٥,٦٣٩	
٦٧,٧٣٦,٦٦٧ (٦٣٥,٣٤٤) (١٠٠,٣٤٤) (٢٥,٤٩٩,٩٤٩) (٢,٦٥٤,١٩٧)	٦٥,٢٨٩,٧٣٣ (٦٧٧,٥١٢) (٤٦,٣٥٦) (٢٤,٨٧٥,٩٦٦) (٢,٣٣٦,٩٥٢)	(١١)
١٣,٥٥٦,٧٤٥ (٣,٠٦٤,٦٥٨)	(٧,٤٨٥,١٦٤) (٩,٨٥٦,٥٤٢)	(١٢)
١١٠,٣٩٨ ١٧٦,١٦٥,٢٧٥ (٩,٥٧١,٧١٨) ٣٧,٨٧٠,٦٦٢	٨٠,٨,١٠٩ (٢٨,٦٥٠,٨٣٤) (٩,٦٤٣,٧٨٥) ٢,٠٧١,٣١٦	(٤)
٦٤٠,٦٤٨,٠٢٧ (٩١٦,٨٩٥,١٧٥) (٨,١٧٦,٥٨٢) ٨٢١,٩٧٨,٥١٦ ٥٠,٨٦١,٩٢٢ ٢٩٥,٩٧٢,٥٦٥ ٥٦,٩٧٧ (١,٤٦٣,٣٨٦,٣٩٥) ٣٠,٥٩٦٧	٤٠٣,٣٢١,٦٨٦ (١,٥٩٤,٦٤٤,٠٤٥) (٤٨١,٤١٤) ١,٢٧٣,٧٧٦,١٣٧ ٢٠٩,٣٨٩,٤٤٧ (٢٠٤,٦٤٧,٢١٥) ١٢,٥٤٨,٤٨٧ (٦١٧,٩٣٢,٦١٦) (٧٠٢,٦٦٣)	
١٩,٧٩١,٥٠٧ (١٠,٨٧٦,٩٤٦) (٣٧٥,٥٤٣,٠٩١) (٥٨٥,٣٩٠,٧٠٨)	٣٦,١٣٤,٩٣٤ (٨,٠٨٧,٥٤٤) ٢٠,٨٠٣,٤٢,٥٢١ (٣٥٥,٧٧٢,٢٨٥)	
(١٦,٩٨٤,٤٢٥) ٩,٨١٩,١٦٤ (٤٣,٠٠٠,٠٠٠) (٢٤٣,٨٠٠) ٢,٦٥٤,١٩٧ (٧٥٠,٠٠٠)	(١١٤,٨٥٩,١٤٠) ١٠,٣٩٩,٥٨٢ (٨٤,٣٤٤,٠٠٠) (٨١,٢٠٠) ٢,٣٣٦,٩٥٢ -	(٤)
- (٤٨,٥٠٤,٨٦٤)	٨٨,٠٤٩,١٠٠ (٩٨,٤٩٨,٧٠٦)	
١٦,١٩٦,٨٣٨ ٣٥٥,٥٢٠,٦٠٩ ٣٧١,٧١٧,٤٤٧ (٢٥,٠٨٤,٨٢٨) (٢٨٧,٢٦٢,٩٥٣) ٥٤٥,٨٠٨,٢٧١ ٢٥٨,٥٤٥,٣١٨	١٥,٦٠٧,٧٣٧ ٤٤٥,١١٥,٤٢٥ ٤٦٠,٧٢٣,١٦٢ (١٨,٠٥٨,٦١١) (١١,٦٠٦,٤٤٠) ١٧٩,٥١٤,٠٧١ ١٦٧,٩٠٧,٦٣١	(١٧)

* تم استبعاد التغير في الإيرادات المستحقة والبالغة ٩,٢٦٨,٢٢٩ جنيه من الأرصدة المدينة الأخرى .
** تم أخذ أثر التغير في أسعار الصرف ترجمة الكيان الأجنبي .

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧، و مدة الشركة ٢٥ سنة .
- ويتمثل غرض الشركة فى الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها .
- مقر الشركة و محلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ فى ٧ أغسطس ٢٠١٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ - أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

- أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .
- أعدت القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري .
- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر و التى تقاس بالقيمة العادلة .
- أن السياسات المحاسبية مطابقة لتلك التى تم استخدامها فى الفترة السابقة .

٣ - أسس تجميع القوائم المالية

- تم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة وكذلك الأرباح (الخسائر) غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند تجميع القوائم المالية ،
- تم إظهار حقوق الأقلية كبنء مستقل فى الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية فى صافى نتائج الشركات التابعة كبنء مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة، وفى الحالات التى تتجاوز فيها حصة شركاء الأقلية فى خسائر الشركات التابعة حصتهم فى صافى أصول تلك الشركات، تدرج الزيادة و أية خسائر إضافية تتعلق بشركاء الأقلية فى حصة الشركة من صافى نتائج هذه الشركات التابعة باستثناء ما تعهد به من قبل الشركاء الأقلية من تحمل لهذه الخسائر، وفى حالة تحقيق الشركات التابعة لأرباح لاحقة للخسائر المذكورة أعلاه، تقيد هذه الأرباح بالكامل لحساب حصة الشركة فى صافى نتائج الشركات التابعة هذه لحين استرداد ما تم تحمله من حصة شركاء الأقلية من الخسائر التى تحملتها الشركة سابقاً.

- تتبع الشركة سياسة بموجبها يتم معاملة المعاملات مع شركاء الأقلية كمعاملات مع أطراف خارجية، ينتج عن بيع حصة لشركاء الأقلية أرباح أو خسائر للشركة ويتم إدراجها ضمن قائمة الدخل. كما ينتج عن شراء حصة من شركاء الأقلية شهرة المتمثلة في الفرق بين المبلغ المدفوع والحصة المشتراه في صافي القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ و الفرق بين صافي القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ و القيمة الدفترية لأصول الشركات التابعة يحمل على حقوق الملكية.

- تشمل هذه القوائم المالية المجمعة على الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة طلعت مصطفى القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (معاً المجموعة) المذكورة أدناه، الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية و نفس السياسات المحاسبية مطبقة في كافة الشركات.

- يتم إدراج الشركة التابعة في القوائم المالية المجمعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

- يتم استخدام طريقة الشراء في المحاسبة عن عمليات اقتناء الشركة لشركات ويتم قياس تكلفة الاقتناء بالقيمة العادلة أو المقابل الذي قدمته الشركة من أصول للشراء و/أو أدوات حقوق ملكية مصدرة و/أو التزامات تكبدها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المقنتاة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء، ويتم قياس صافي الأصول بما في ذلك الالتزامات المحتملة المقنتاة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء، بغض النظر عن وجود أية حقوق للأقلية، وتعتبر الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة الشركة في ذلك الصافي "شهرة"، و إذا قلت تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للصافي المشار إليه، يحمل الفرق مباشرة في قائمة الدخل.

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة والتي تسيطر عليها شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبه أكبر من ٥٠% من رأس مالها.

نسبة المساهمة	إسم الشركة التابعة
٩٩,٩٩%	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني *
٩٦,٩٣%	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري **
٧٢,١٨%	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ***
٤٠%	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ****
٥٠%	شركة ثبات للتطوير العقاري *****

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني ١,٦٤% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش،م،م وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:

٩٩%	المصرية للخدمات التجارية (شركة مساهمة مصرية)
٩٨%	الرحاب للإدارة (شركة مساهمة مصرية)
٧٣,٣%	الهندسية لأنظمة المباني المتطورة (شركة مساهمة مصرية)
١٠٠%	الرحاب للتوريق (شركة مساهمة مصرية)
٩٠%	التيسير للتمويل العقاري (شركة مساهمة مصرية)
٥٠%	الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية (شركة مساهمة مصرية)
٩٦%	الرحاب للخدمات الترفيهية والثقافية (شركة مساهمة مصرية)
٨٥%	مدينتي للطاقة الكهروميكانيكية (شركة مساهمة مصرية)

** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٧,٨٢% من شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمراني ، الإسكندرية للاستثمار العقاري وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية) ،

*** تمتلك شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري نسبة ٦٠% من شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م و تساهم في كل الشركات التالية:

شركة الربوة للخدمات الترفيهية (شركة مساهمة مصرية)	%٩٥,٥٠
الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (شركة مساهمة مصرية)	%٩٠
شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية (شركة مساهمة مصرية)	%٦٠
وشركاتها التابعة كالتالي:	
- شركة الماي فير للخدمات الترفيهية (شركة مساهمة مصرية)	%٩٥,٥٠
- شركة بورت فينيس للتنمية السياحية (شركة مساهمة مصرية)	%٩٠,٢٧
الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (شركة مساهمة مصرية)	%٨١,٣١
وشركاتها التابعة كالتالي:	
- شركة نوافبارك - القاهرة (شركة مساهمة مصرية)	%٩٩,٩٩
- شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية (شركة مساهمة مصرية)	%٩٧,٥٩
- شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)	%٨٤,٤٤
- شركة النيل للفنادق (شركة مساهمة مصرية)	%١٠٠
- شركة الأقصر للتطوير العمراني والسياحي	%١٠٠

*** شركة ثبات للتطوير العقاري سعودية الجنسية ورأس مالها بالريال السعودي ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودى و تساهم فى شركة اريز العربية المحدودة بنسبة ٩٨%.

ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك حسابات المجموعة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملات، وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها المجموعة ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .

تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بقيمتها التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف وقت المعاملة .

تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة وقت تحديد القيمة العادلة .

الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تدرج الأصول الثابتة بصافي التكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الاضمحلال ، و يتم حساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي المقدر للأصل ولا يتم اهلاك الاراضي وفقاً لما يلي :

السنوات	بيان الأصل
٢٠ - ٨٠	مباني وإنشاءات
٥	وسائل نقل وانتقال
٣-٨	عدد وأدوات
٥ - ١٠	أثاث وتجهيزات
٣-٨	أجهزة حاسب آلي
٢-١٠	معدات بحرية

يبدأ استهلاك الأصول تحت التكوين عندما تكون متاحة للاستخدام و في المكان والحالة التي تصبح عليها قادرة للتشغيل ويتم هذا عند رفعها على بند الأصول الثابتة .

يتم رسملة النفقات اللاحقة للاقتناء فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصول الثابتة و يتم المحاسبة عن النفقات الجديدة كأصول جديدة و يتم استبعاد القيمة الدفترية للأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية، يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروف .

الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ، يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

بعد الاعتراف المبدئي، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

يتم إستهلاك الأوصول الغير ملموسة بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى لها (٥ سنوات) .

مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ فى المبالغ التى تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام فى التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصصاً منها خسائر الإضمحلال أن وجدت .

الاستثمار العقارى

الاستثمارات العقارية هى عقارات (مباني أو اراضى أو كلاهما) يحتفظ بها بغرض الحصول على ايجار أو ارتفاع قيمتها .

عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة متضمنة كافة المصروفات المتعلقة بها حتى تاريخ التشغيل أو الحصول عليها .

بعد الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر فى قائمة الدخل .

الاستثمارات

استثمارات في الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً و التي ليست شركات تابعة أو مشاريع مشتركة، باستثناء عندما يبوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) فإن الاستثمارات في شركات شقيقة تظهر ضمن الميزانية بالتكلفة، بالإضافة إلى التغيرات في حصة الشركة لصافي أصول الشركات الشقيقة (طريقة حقوق الملكية)، بعد خصم أي خسائر للاضمحلال، تعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة .

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير موبوءة بكفروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى ، يتم 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 وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل .

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لإستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

تصنف الاستثمارات في هذه المجموعة، إما استثمارات مقتناه لأغراض المتاجرة أو استثمارات تم تخصيصها عند الاقتناء ليُدرج التغير في قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر، الاستثمارات المصنفة كمقتناة لأغراض المتاجرة تم اقتنائها أساساً لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدد قصيرة الأجل .

يتم تخصيص الاستثمارات من قبل الإدارة عند الاقتناء كأصول مالية مقتناه ليُدرج التغير في قيمتها من خلال الأرباح والخسائر حين ينطبق عليها متطلبات هذا التصنيف كما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٥ ولا ينطبق هذا التصنيف على الاستثمارات في الأوراق المالية غير المتداولة التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق به .

بعد القياس الأولى ، تقاس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم إظهار أي فروقات ناجمة عن التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل المجمعة للفترة التي تنشأ فيها .

استثمارات في سندات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

يتم تقييم السندات التي يتم شرائها عند الإصدار الأولى بالتكلفة المعدلة التي تمثل القيمة الإسمية مضافاً إليها علاوة الإصدار أو مستبعد منها خصم الإصدار وذلك حسب الأحوال ويتم إستهلاك علاوة / خصم الإصدار بطريقة الفائده الفعلية، ويُدرج الإستهلاك ببند عائد السندات بقائمة الدخل .

أذون الخزانة

يتم تقييم السندات التي يتم شرائها عند الأصدار الأولى بالتكلفة و بعد الاعتراف الأولى يتم قياس أذون الخزانة بالتكلفة نظراً لطبيعتها .

الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

بعد الاعتراف المبدئي، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى لها (٥ سنوات) .

الشهرة

تتمثل الشهرة فى الزيادة فى تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لنصيب الشركة فى صافى الأصول القابلة للتمييز والالتزامات المحتملة الخاصة بالشركات التابعة أو الشركات الشقيقة عند تاريخ الاقتناء، يتم إدراج الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة تحت بند الأصول غير المتداولة ويتم إدراج الشهرة الناتجة عن شراء الشركات الشقيقة ضمن بند الإستثمارات فى الشركات الشقيقة فى نهاية كل سنة مالية . يتم تقييم انخفاض الشهرة على أن يتم إظهارها بالتكلفة ناقصاً مجمع الإضمحلال إن وجد .

الأعمال تحت التنفيذ

يتم تصنيف الوحدات التي تم إنشاؤها لغرض البيع كأعمال تحت التنفيذ، تظهر الوحدات غير المباعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . تشمل تكلفة الأعمال تحت التنفيذ على تكلفة الأراضي والمصروفات الأخرى ذات العلاقة التي يتم رسملتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الوحدات الجاهزة للبيع قيد التنفيذ، يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع التقديرى ناقصاً التكاليف التي ستحدث عند بيع الوحدة، وتعتبر الوحدات مكتملة عند إتمام جميع الأنشطة المتعلقة بها ويشمل ذلك البنية التحتية والمرافق لكل مشروع، و تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المدرجة كأعمال تحت التنفيذ على أساس سنوي .

الوحدات الجاهزة

يتم تقييم الوحدات الجاهزة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل و يتم تحميل قائمة الدخل بأي انخفاض فى القيمة البيعية عن التكلفة الدفترية .

المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة و صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

وبالنسبة لمخزون المهمات المشترأة منذ افتتاح الفندق واللازمة للتشغيل و تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المدرجة كل فترة دورية وإدراج الانخفاض فى القيمة العادلة للمخزون بقائمة الدخل .

العملاء والمديون و أوراق قبض

يتم إثبات العملاء والمديون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال -أن وجدت .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة او القيمة الاستردادية، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى الفترة التي حدث فيها بما لاتتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد .

الفصل بين الأصول والالتزامات القصيرة وطويلة الأجل

يتم إدراج الأصول والالتزامات التي تستحق خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الأصول والالتزامات المتداولة أما الأصول والالتزامات التي يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تاريخ القوائم المالية فيتم إدراجها ضمن الأصول والالتزامات طويلة الأجل .

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة .

نظام المعاشات للعاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة في قيمة تلك المساهمة .

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن تقدير هذا الالتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهرية فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، و تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات و تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالى .

الاحتياطي القانوني

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تحويل ٥% من الأرباح السنوية الى الإحتياطي القانوني ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر، أن الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع الوحدات عند تسليم الوحدات و ذلك عند استيفاء جميع الشروط التالية :

- أ - أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية الوحدة إلى المشتري .
- ب - ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة .
- ج - أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق .
- د - أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة .
- هـ - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق .

وتتبع الشركة طريقة العقد التام في إثبات إيرادات كافة الوحدات المباعة والذي يتطلب رسمة التكاليف ضمن حساب أعمال تحت التنفيذ لحين استكمال إنشاء الوحدات القابلة للبيع وتسليمها للعملاء عندها تتحقق إيرادات النشاط ويتم مقابلتها بتكاليف النشاط المتعلقة بتلك الوحدات .

يتم تحقق الإيرادات الناتجة من بيع الفيلات وإثباتها بقائمة الدخل طبقاً لحجم الإيرادات المحققة حيث يتم إدراج القيمة البيعية للأرض المتعاقد على تنفيذ الفيلا عليها بالكامل بموجب اختيار العميل لقطعة الأرض التي تخصص لإقامة الفيلا عليها ، أما القيمة البيعية للمباني وإبرام العقد والإنشاءات الخاصة بالفيلات ينطبق عليها طريقة العقد التام ولا يتم إثباتها إلا بعد تمام الانتهاء من الأعمال الخاصة بإقامة الفيلا وتسليمها للعميل .

تتحقق إيرادات النشاط الفندقى وفقاً لنصيب الشركة في صافي ربح تشغيل الفندق .

يتم إثبات إيرادات الأسهم عند وجود حق لاستلامها .

يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية بناءً على آخر قوائم مالية معتمدة لتلك الشركات .

يتم إثبات دخل الفوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل المجمعة بطريقة العائد الفعلى وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض المتاجرة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

يتم الاعتراف في قائمة الدخل بتوزيعات الأرباح من الاستثمارات المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو تلك المبوبة كمتاحة للبيع عند صدور الحق في تحصيلها .

إثبات تكاليف النشاط العقارى

تعتبر محاضر تسليم الوحدات القابلة للبيع للعملاء وتحقيق إيرادات النشاط عن تلك الوحدات هي الأساس الذى يتم بناء عليه إثبات تكاليف النشاط المتعلقة بها والتي تتمثل في :

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

يتم تحميل التكاليف الخاصة بإنشاء الوحدات القابلة للبيع والواردة بمستخلصات المقاولين والموردين على بند أعمال تحت التنفيذ وفقاً لاعتماد إدارة الشؤون الفنية بالشركة لتلك المستخلصات ويتم توزيع التكاليف على الوحدات المباعة وفقاً للأسس الآتية :

- نصيب الفيلا من تكلفة الأرض المخصصة لإقامة الفيلا وكذا نصيب الوحدة من تكلفة الأرض والتي تم توزيعها على أساس مساحة أرض كل وحدة إلى إجمالى مساحة أرض الوحدات بالمشروع .

- نصيب الوحدة من تكاليف البناء الفعلية والتقديرية والتي تم توزيعها على أساس العقود والفواتير الخاصة بكل قطاع من الوحدات السكنية والفيلات والمحلات داخل كل مرحلة .

- نصيب الوحدة من التكاليف غير المباشرة الفعلية والتقديرية والأعباء التمويلية يتم توزيعها على أساس التكاليف المباشرة لكل قطاع داخل كل مرحلة،

الإضمحلال

- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلا اذا كانت هناك دليل موضوعى يشير إلى ان هناك حدث او اكثر له او لها تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل .

يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل .

يتم احتساب خسائر الاضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية .

يتم اختبار الاضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستند .

يتم تقدير الأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الإئتمان .

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل ، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع مثبتته ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل .

يتم عكس خسائر الاضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل ، يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتى تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

- الأصول غير المالية

يتم تقدير القيمة الإستردادية فى تاريخ كل ميزانية للأصول غير الملموسة التى لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام .

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

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادله ناقصا تكاليف البيع ايهما أكبر ، يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول للقيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذى يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

لا يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال المتعلقة بالشهرة ، يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ كل ميزانية التى يمكن أن تتعرض للاضمحلال (بخلاف الشهرة) لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها ، يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة فى تحديد القيمة الإستردادية ، يتم عكس خسائر الإضمحلال للمدى الذى تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التى كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والاستهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال .

أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية .

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية .

ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري، يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية الانقاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة و لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أدون الخزنة والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصاً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت .

الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم نبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثني عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل .

تكلفة الإقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الإقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الإقتراض التي يتم رسملتها على الأصل والتي تتمثل في تكلفة الإقتراض الفعلية، و يتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل .

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الافتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير .

المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة تتكون النقدية وما فى حكمها من أرصدة النقدية لدى البنوك والصندوق والودائع تحت الطلب و أدون الخزانه التي تستحق خلال ثلاثة اشهر و الشيكات تحت التحصيل المصرفية و أو مقبولة الدفع وكذا البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة الأصول بالشركة .

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام فى الفترة التي يتم فيها صدور قرار التوزيع بالجمعية العامة للشركة .

القيم العادلة

للاستثمارات المتداولة فى الأسواق المالية تحدد القيمة العادلة على اساس الأسعار المتداولة بالسوق .

تقدر القيمة العادلة للبنود المرتبطة بفوائد على اساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة باستخدام معدلات الفائدة لبنود بنفس الشروط وخصائص المخاطر .

بالنسبة للاستثمارات غير المتداولة فى الاسواق المالية تحدد القيمة العادلة للاستثمارات فى ادوات حقوق الملكية بالرجوع لاسعار السوق لاستثمارات مماثلة او بناء على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة .

المعلومات القطاعية

القطاع عبارة عن جزء أساسي من المجموعة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات فى بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى .

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	معدات بحرية جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٢	٥٦٦,٩٨٨,٤٦٢	٣,٣١٣,٣٦٣,٦٠٦	٧٨,٢٧٣,٤٦٨	٣٢٧,٥٦٠,٨٣٨	٥٠١,٤٥٧,٤٠٤	٦,٦٢٣,٢٨١	٢٢,٢١٣,٩٨٠	٤,٨١٦,٤٨١,٠٣٩
إضافات	-	١٢٧,٠٣٦	٦,٢٢٨,٣٤٥	٣,٣١٩,٩٦٥	٢,٣٧٧,٢٢٥	-	٤٦٢,٤٦٩	١٢,٥١٥,٠٤٠
استبعادات	-	-	(١,٦٣٤,٥٣٥)	(٤٧٤,٢٨٩)	(٣٢٩,٩٥٠)	-	(١٣١,٤٧٣)	(٢,٥٧٠,٢٤٧)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	٥٦٦,٩٨٨,٤٦٢	٣,٣١٣,٤٩٠,٦٤٢	٨٢,٨٦٧,٢٧٨	٣٣٠,٤٠٦,٥١٤	٥٠٣,٥٠٤,٦٧٩	٦,٦٢٣,٢٨١	٢٢,٥٤٤,٩٧٦	٤,٨٢٦,٤٢٥,٨٣٢
مجمع الإهلاك	-	(٢٢٥,٦٢٩,٠٧٦)	(٥١,٩١٩,٣١٠)	(١٢٩,٢٥٥,٠٢٥)	(١٦٨,٦٥٢,٥٩٠)	(٣,٧٧٦,٨٤٨)	(١٣,٥٨٣,٨٩٠)	(٥٩٢,٨١٦,٧٣٩)
في ١ يناير ٢٠١١	-	(٢١,٩٨٩,٠٨٢)	(٤,٠٩١,٠٤٩)	(١٤,٣٣٢,٨٥٥)	(١٩,٣٦٤,٢٦٦)	(٣٨٧,٧٩٤)	(١,٧١٦,٨٥٠)	(٦١,٨٨١,٨٩٦)
إهلاك الفترة	-	-	١,٢٣٦,٧٦٦	٣٦٠,٩٧٦	١١٦,١٣٨	-	١٠٠,٥٧٠	١,٨١٤,٤٥٠
الاستبعادات	-	-	(٥٤,٧٧٣,٥٩٣)	(١٤٣,٢٢٦,٩٠٤)	(١٨٧,٩٠٠,٧١٨)	(٤,١٦٤,٦٤٢)	(١٥,٢٠٠,١٧٠)	(٦٥٢,٨٨٤,١٨٥)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	-	(٢٤٧,٦١٨,١٥٨)	(٥٤,٧٧٣,٥٩٣)	(١٤٣,٢٢٦,٩٠٤)	(١٨٧,٩٠٠,٧١٨)	(٤,١٦٤,٦٤٢)	(١٥,٢٠٠,١٧٠)	(٦٥٢,٨٨٤,١٨٥)
صافي القيمة الدفترية	٥٦٦,٩٨٨,٤٦٢	٣,٠٦٥,٨٧٢,٤٨٤	٢٨,٠٩٣,٦٨٥	١٨٧,١٧٩,٦١٠	٣١٥,٦٠٣,٩٦١	٢,٤٥٨,٦٣٩	٧,٣٤٤,٨٠٦	٤,١٧٣,٥٤١,٦٤٧
في ٣٠ يونيو ٢٠١٢	٥٦٦,٩٨٨,٤٦٢	٣,٠٨٧,٧٣٤,٥٣٠	٢٦,٣٥٤,١٥٨	١٩٨,٣٠٥,٨١٣	٣٣٢,٨٠٤,٨١٤	٢,٨٤٦,٤٣٣	٨,٦٣٠,٠٩٠	٤,٢٢٣,٦٦٤,٣٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٥٦٦,٩٨٨,٤٦٢	٣,٠٨٧,٧٣٤,٥٣٠	٢٦,٣٥٤,١٥٨	١٩٨,٣٠٥,٨١٣	٣٣٢,٨٠٤,٨١٤	٢,٨٤٦,٤٣٣	٨,٦٣٠,٠٩٠	٤,٢٢٣,٦٦٤,٣٠٠

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض مشروع سان ستيفانو والكائنة برقم ٣٣٩ طريق الجيش - سان ستيفانو - قسم الرمل بالإسكندرية وما يقام عليها من مباني و المملوك لشركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري وشركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكائنة فى ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و على مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقيين بالفندق و الكائنين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و على مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقيين به .
- رهن عقاري من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فو سيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السعودية للاستثمار السياحي .
- رهن عقارى من الدرجة الاولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نوبا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والمعدة للبيع وحصتها فى الارض .

جنيه مصري	جنيه مصري	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٠,٣٩٩,٥٨٢	٢,٥٧٠,٢٤٧	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
	١,٨١٤,٤٥٠	مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
(٧٥٥,٧٩٧)		
٩,٦٤٣,٧٨٥		

٥- أصول غير ملموسة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٦/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٢١٣,٩٥٦	١٥,٢١٣,٩٥٦	برامج حاسب الى
-	(١,٥٤٤,٨٢٤)	استهلاك
<u>١٥,٢١٣,٩٥٦</u>	<u>١٣,٦٦٩,١٣٢</u>	

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٦/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦١٢,٧٩٣	فيلا - (صيدناوى)
-	٦١,٩٢١,٧٥٩	محطة معالجة مياه
٦,٢٤٣,٢٩٣	٦,٢٤٣,٢٩٣	اصول فندقية
٦٨,١٦٨,٧٨٧	٦٨,٢٥٣,٥٨٣	مشروع الاقصر
١٥١,٣٠٤,٠٩٨	١٩١,٦٣٤,٠٨٢	مشروع امتداد شرم الشيخ
<u>٢٩٩,٣٢٢,٧١٩</u>	<u>٤٠١,٦٦٥,٥١٠</u>	

٧- استثمارات في أصول عقارية

بلغ رصيد هذا البند ٤٢٩,٩٣٧,٥٦٦ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ويتمثل في القيمة العادلة لأرض مشتراه بالمملكة العربية السعودية بغرض الاستفادة من ارتفاع قيمتها .

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٦/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١٨,٩٥٢,٣٩٩	٤١٨,٩٥٢,٣٩٩	الرصيد أول المدة
١٠,٩٨٥,١٦٧	١٠,٩٨٥,١٦٧	فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
<u>٤٢٩,٩٣٧,٥٦٦</u>	<u>٤٢٩,٩٣٧,٥٦٦</u>	

٨- الشهرة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٦/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى
٢,٩٩٢,١٧١,٧٨٤	٢,٩٩٢,١٧١,٧٨٤	* شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري
٩٦,٣٣٧,٧٩٥	٩٦,٣٣٧,٧٩٥	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري
٦٩,٨٢٩,٩٨٥	٦٩,٨٢٩,٩٨٥	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
<u>١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧</u>	<u>١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧</u>	

* يتم اختبار الشهرة سنوياً للتعرف على ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها الدفترية ولم يتبين لإدارة المجموعة وجود مثل هذه الانخفاض .

٩ - استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٢٠١٢ / ٦ / ٣٠	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة هيل/ تي أم جي لإدارة المنشآت والإنشاءات	٤٩%	١,٨٩٥,٣٩٥	٢,٣١١,٣٧٩	
رصيد أول المدة شركة الإسكندرية لإدارة المشروعات	٣٢,٥%	٣,١٣٤,٧٧١	٢,١٨٥,٠٨٣	
نصيب الشركة من أرباح شركات شقيقة		(٨٠٨,١٠٨)	٢٨٩,٩٠٤	
حصة الشركة في زيادة رأسمال شركة الإسكندرية لإدارة المشروعات		٨١,٢٠٠	٢٤٣,٨٠٠	
		٤,٣٠٣,٢٥٨	٥,٠٣٠,١٦٦	

١٠ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٢ / ٦ / ٣٠	٢٠١١ / ١٢ / ٣١	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦
٤,٩٥٠,٠٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠
١٨,٢٤٤,١٧٣	١٨,٢٤٤,١٧٣	١٨,٢٤٤,١٧٣	١٨,٢٤٤,١٧٣
٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠
١٦,٢٨٧	١٦,٢٨٧	١٦,٢٨٧	١٦,٢٨٧
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٢٥,٨٤٥,٥٠٨	٢٥,٨٤٥,٥٠٨	٢٥,٨٤٥,٥٠٨	٢٥,٨٤٥,٥٠٨
٥٧,٩٣٠	٥٧,٩٣٠	٥٧,٩٣٠	٥٧,٩٣٠
٤٨,٣٢٠,٠٠٠	٤٨,٣٢٠,٠٠٠	٤٨,٣٢٠,٠٠٠	٤٨,٣٢٠,٠٠٠
٦,٧١٧,٠٦٠	٦,٧١٧,٠٦٠	٦,٧١٧,٠٦٠	٦,٧١٧,٠٦٠
٥٥,٠٩٤,٩٩٠	٥٥,٠٩٤,٩٩٠	٥٥,٠٩٤,٩٩٠	٥٥,٠٩٤,٩٩٠
٨٠,٩٤٠,٤٩٨	٨٠,٩٤٠,٤٩٨	٨٠,٩٤٠,٤٩٨	٨٠,٩٤٠,٤٩٨

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في أوراق مالية ليس لها سعر سوقي و ليس بالإمكان تحديد قيمتها العادلة بواقعية نظراً لطبيعة التدفقات النقدية المستقبلية الغير ممكن التنبؤ بها وعليه تم إدراجها بالتكلفة .

يتم تقسيم الاستثمارات المتاحة للبيع إلى استثمارات متداولة و غير متداولة وفقاً للغرض من الاستثمار عما إذا كان الشراء بغرض الاحتفاظ به .

١١ - مدينو استثمارات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٦/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات فى مرسى السيد
٨٠٧,٩٤٢,٥٦٥	٨٠٧,٩٤٢,٥٦٥	شركة الاقصر للاستثمار العقارى والسياحى
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة تى ام جى للمشروعات التجارية والخدمية
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	شركة تى ام جى للمشروعات الإدارية
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	شركة تى ام جى للمشروعات الطبية
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	شركة تى ام جى للخدمات الترفيهية
<u>٨٠٨,٩٦٢,٥٦٥</u>	<u>٨٠٨,٩٦٢,٥٦٥</u>	

١٢ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الاجل

بلغ رصيد هذا البند ٥٦٦,٩٧٨,٦٤٢ جنيه مصري فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ويتمثل فى سندات حكومية عدد ٣٠٩٢٠٩ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٣ ، بعائد ٨,٥٥ % يستحق كل ستة أشهر وعدد ١٩٠٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠٢٠ ، بعائد ١٣% يستحق كل ستة أشهر وعدد ١٩٥٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٤ بعائد ١٣% يستحق كل ستة أشهر وعدد ٩٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٨ بعائد ١٦% وعدد ١٦٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٧ بعائد ١٦% وعدد ٢٥٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠٢٢ بعائد ١٦% يستحق كل ستة أشهر و بلغ رصيد خصم السندات فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ مبلغ ٢,٤٣٠,٣٥٨ جنيه و يتم استهلاك خصم السندات فى تاريخ استحقاق العائد وتم رهن عدد ٣٠٩٠٠٠ سند لصالح البنك الوطنى للتنمية كضمان لقرض لصالح الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى (شركة تابعة) .

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٦/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
٥٥٠,٤٠٩,٠٠٠	٥٦٩,٤٠٩,٠٠٠	خصم إصدار أول المدة
(٤,٢٧٣,٨٣٩)	(٣,١٠٧,٨٦٩)	القيمة المستهلكة
<u>٥٤٦,١٣٥,١٦١</u>	<u>٥٦٦,٣٠١,١٣١</u>	سندات مباعه
(٢٩,٤٥٨,٦٧٤)	-	خسائر بيع سندات
(١,٢٩١,٨٥٩)	-	استهلاك خصم سندات خلال الفترة
١,٣١٦,٩٤١	٦٧٧,٥١١	رصيد السندات
<u>٥١٦,٧٠١,٥٦٩</u>	<u>٥٦٦,٩٧٨,٦٤٢</u>	

استثمارات قصيرة الأجل

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٦/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون خزانه
١٢٠,٦٣٠,٩٣٩	١٥٥,٣٧٥,٣٧٨	
<u>١٢٠,٦٣٠,٩٣٩</u>	<u>١٥٥,٣٧٥,٣٧٨</u>	

١٣ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٦/ ٣٠	
جنيه مصري ٣٧,٠٥٤,٣٢٦	جنيه مصري ٨,٨٠٣,٩٦٩	استثمارات فى شهادات ادخار و استثمار *محافظ أوراق مالية يديرها كل من شركة هيرمس لإدارة الأصول و البنك العربي الافريقى الدولي شركة الكابلات المصرية
٣٩,٤٦٧,٨٠٨	٤٨,٩٢٥,٧٠٩	
٩,٥٤١	٨,٧٦٩	
<u>٧٦,٥٣١,٦٧٥</u>	<u>٥٧,٧٣٨,٤٤٧</u>	
٢٠١١ /٦/ ٣٠	٢٠١٢ /٦/ ٣٠	القيمة السوقية
جنيه مصري (٢٨١,٩٥٥,١٥٣)	جنيه مصري (٥٠,٢٥٣,٢٨٣)	القيمة قبل إعادة التقييم
٢٦٨,٣٩٨,٤٠٨	٥٧,٧٣٨,٤٤٧	القيمة السوقية
<u>(١٣,٥٥٦,٧٤٥)</u>	<u>٧,٤٨٥,١٦٤</u>	فرق إعادة التقييم كما فى قائمة الدخل

* تتضمن المحفظة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ اسهم خاصة بشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية ،

١٤ - العملاء وأوراق القبض

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٦/ ٣٠	
جنيه مصري ٢٧٩,٤٣٩,٧٧٩	جنيه مصري ١٧١,٧٨٦,٤٣٩	عملاء
١٣,٧٨٧,٥٤٣,٢٦٩	١٢,٦٢١,٣٧٤,١١٦	أوراق قبض
(٣,١٠٧,١٨٩)	(٣,٠٦٠,٨٣٣)	مخصصات
<u>١٤,٠٦٣,٨٧٥,٨٥٩</u>	<u>١٢,٧٩٠,٠٩٩,٧٢٢</u>	

تتمثل مخصصات المخاطر فى الآتى :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٦/ ٣٠	
جنيه مصري ١,٠٨١,٤٧٨	جنيه مصري ٣,١٠٧,١٨٩	الرصيد فى ٢٠١٢/١/١
٢,٢٥٠,٠٠٠	-	المكون خلال الفترة
(٢٢٤,٢٨٩)	(٤٦,٣٥٦)	انتفى الغرض منه
<u>٣,١٠٧,١٨٩</u>	<u>٣,٠٦٠,٨٣٣</u>	الرصيد فى ٢٠١٢/٠٦/٣٠

١٥ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٦/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضى
٣,٧٩٥,٨٢٨,١٠٤	٣,٧١٨,٦٨١,٢٤٣	استشارات وتصميمات وجسات
٦٣٣,٠٨٧,١٠٠	٦١٨,٠٧٧,٤٠٥	أعمال إنشائية
٨,٤١٥,٤٧٠,١٩٦	٩,٧٧٥,١٠٥,٤٣٠	مصروفات غير مباشرة
٢,٣٣٨,٥٨٥,٩٦٩	٢,٦٦٥,٧٥١,٣٣٦	
<u>١٥,١٨٢,٩٧١,٣٦٩</u>	<u>١٦,٧٧٧,٦١٥,٤١٤</u>	

بناء على العقد المبرم مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة حصلت الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى - شركة تابعة- على ٨٠٠٠ فدان لإقامة مشروع مدينتي الذي يتم العمل في إنشاؤه على عدد من المراحل مقابل تسليم هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة نسبة ٧% من إجمالي مسطحات مباني العمارات على كامل أرض المشروع " وتقوم الشركة بإثبات تكلفة الأراضي في جانب الأصول ويقابلها قيمة الالتزام لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة في ضوء التكلفة التقديرية المحسوبة لإقامة الوحدات التي يتم تسليمها للهيئة للمرحلة التي يتم العمل بها .

تم الحكم فى القضية المرفوعة على هيئة المجتمعات العمرانية ببطان عقد بيع أرض مدينتي الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى من قبل محكمة القضاء الإدارى عام ٢٠١٠ وذلك لبطان إجراءات عقد بيع أرض مدينتي ، وقد تم تشكيل لجنة بقرار من السيد رئيس الوزراء لتوفيق الوضع القانونى لأرض مدينتي، وقررت اللجنة الموافقة على إعادة بيع الأرض للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بعقد ابتدائى جديد مؤرخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ على ألا يقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة أرض مشروع مدينتي المثبتة أعلاه عند توقيع العقد النهائي للأرض وفي ضوء التكاليف الفعلية التي سوف يتم تحملها في سبيل تنفيذ العقد الجديد .

تم الحكم بقبول طلبات التدخل فى الدعوى رقم ١٥٧٧٧ لسنة ٦٥ ق، وبقبول الدعوى شكلاً ، وفى الموضوع بصحة عقد البيع المبرم فى ٢٠١٠/١١/٨ بين هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى ، وألزمت اللجنة العليا للتقييم بالهيئة العامة للخدمات الحكومية بإعادة تقييم المساحة التي لم يتم حجزها والتعاقد عليها .

١٦ - المخزون

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٦/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
٢٣,٠٠٢,٧٦١	١٩,٢٤٢,٩٩٢	مخزون بضاعة
١١,٢١٦,٢٢٦	١٢,٥٨٥,٥٦٢	إضافات
١,٨٥٠,٧٥٠	٤٨١,٤١٤	
<u>٣٦,٠٦٩,٧٣٧</u>	<u>٣٢,٣٠٩,٩٦٨</u>	
(٤,٢٤١,١٨٣)	(١,٨٦١,٧٠٣)	استهلاك مخزون الفنادق
<u>٣١,٨٢٨,٥٥٤</u>	<u>٣٠,٤٤٨,٢٦٥</u>	

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

١٧ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٦/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٨٨,٠٤٧,٨٧٠	١,٣٥٨,٤٥١,٧٢٦	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٤٩٠,٧٨٨,١٢١	٣٩٦,٢٩٨,٠٧٧	مقاولى تشوينات
١٩٩,٩٣٣,٨٠٥	١٧٤,٩٧٥,٠٨٠	حسابات جارية الفنادق
-	٤,٠٥٨,٥٣٧	مصلحة الضرائب - خصم و اضافة
٢,٥٨٢,٣٢٣	٢,٦٢٢,٣٩٣	تأمينات لدى الغير
١٣٣,٧٥١,٢٩٢	١٦٧,٠٧١,٧٦٦	أرصدة مدينة اخرى
١٣,٧١٦,٢٩٠	١٣,١٩٦,٠٦٣	اعتمادات مستندية
٢٣٢,٢٥٠	١٨٥,٢٤٥	سلف عاملين
٦٧,٤٩٦,٤٨٠	٧٠,٣٠١,٧٢٢	مدينون متنوعون
٣٩٠,٥١٩	٣٨٨,٨٩٤	مصروفات مدفوعة مقدما
١,٥٨١,١٢١	١,٥٨١,١٢١	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس
٢,٣٩٨,٥٢٠,٠٧١	٢,١٨٩,١٣٠,٦٢٤	إيرادات مستحقة
١٣,٦١٠,٣٦٨	٢٢,٨٧٨,٥٩٧	
٢,٤١٢,١٣٠,٤٣٩	٢,٢١٢,٠٠٩,٢٢١	

١٨ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٦/ ٣٠	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لأجل
١٣٥,٨٢٤,١٨٧	١٦٦,٥٢٣,٤٠٩	٢,٧٤٩,٢٣٥	١٦٣,٧٧٤,١٧٤	بنوك حسابات جارية
٦٠,٣١١,٢٤٥	٥٩,٣٨٣,٨٥٩	٩,١٣٧,١٣٧	٥٠,٢٤٦,٧٢٢	نقدية بالخرزينة
٢٣,٥٦٩,١٠٦	٢٧,٣٢٤,٠٥٦	-	٢٧,٣٢٤,٠٥٦	أذون الخزانة
٢,٠٣٥,٨٤٥	٥٤,٣٥٥,٧٣٤	-	٥٤,٣٥٥,٧٣٤	شيكات تحت التحصيل
٣,٣٩٢,٧٦٤	١,٩٨٤,٢٦٢	-	١,٩٨٤,٢٦٢	
٢٢٥,١٣٣,١٤٧	٣٠٩,٥٧١,٣٢٠	١١,٨٨٦,٣٧٢	٢٩٧,٦٨٤,٩٤٨	

- تستحق الودائع خلال ٣ أشهر من تاريخ الميزانية .
 - تستحق أذون الخزانة خلال ٣ أشهر من تاريخ الميزانية .
 - شيكات تحت التحصيل تمثل شيكات مصرفية و شيكات مقبولة الدفع .
- ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون النقدية وما فى حكمها من :

٢٠١١ /٦/ ٣٠	٢٠١٢ /٦/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٠,٨٤٤,٢٩٥	٣٠٩,٥٧١,٣٢٠	نقدية بالصندوق و البنوك
(٣٢,٢٩٨,٩٧٧)	(١٤١,٦٦٣,٦٨٩)	بنوك دائنة
٢٥٨,٥٤٥,٣١٨	١٦٧,٩٠٧,٦٣١	النقدية و مافى حكمها

١٩ - الدائنون وأوراق الدفع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٦/ ٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٧٨,٠٦٣,٧٣٨	٤٠٧,٢٩٦,٠٧٠
١,٥٢٠,٤٠٠,٦٨٠	١,٣٨٦,٥٢١,١٣٣
<u>١,٩٩٨,٤٦٤,٤١٨</u>	<u>١,٧٩٣,٨١٧,٢٠٣</u>

موردون ومقاولون
أوراق دفع

٢٠ - عملاء دفعات مقدمة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٦/ ٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٥,٥٤٤,٤٩٩	٢٥٤,٧٣٩,٧١٤
٣,٩٠٢,٧٨٢,٣٠٠	٣,٧٧٧,٣٢٢,٩١١
١١,٨٦٩,٥٥٠,٩٧٠	١١,٢٨٣,٠٠٧,٦٧٣
٢٩١,٩٨٣,٩٨١	٣٥٠,٦٢٨,٩٣٤
١٠٨,٦١٧,٢٣٧	٨٥,٠٥٠,٧٨٨
٢٠٣,٦٤٩	-
<u>١٦,٣٦٨,٦٨٢,٦٣٦</u>	<u>١٥,٧٥٠,٧٥٠,٠٢٠</u>

عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
عملاء دفعات مقدمة مشروع نسيمات الرياض

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٦/ ٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٩٦,٨٦٦,٤٩٩	٥٠٠,٨٤٩,٤١٥
١٠٠,١٢٧,٤٨٥	٢٣٠,٧٢٣,٧٠٥
٢٤٩,٦٦٣,٤٤٣	٢٢٧,٨٥٦,١٧٠
١٠١,٤٩٧,٨٩٢	٩١,٠٢٤,٤٠٤
١٧,٢٥٨,٢٩١	١٣,٤٥٣,٩٦٦
١٩,٨١٧,٣٨٧	١٩,٨١٧,٣٨٧
٤١٠,٨٥٠,٣٧٦	٤٢٠,٤٤١,٥٣٠
٣٧٢,٨٢٤,٩٣٦	٣٧٣,٠٣٥,٨٩٧
<u>١,٦٦٨,٩٠٦,٣٠٩</u>	<u>١,٨٧٧,٢٠٢,٤٧٤</u>

تأمين ضمان أعمال
أرصدة دائنة أخرى
مصروفات مستحقة ودائنون
تأمين للغير
إلغاءات حاجزين
مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي
اشتراكات الأندية
تأمينات وحدات

٢٢- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري (خمسون مليون جنية مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري (ستة مليون جنية مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنية مصري (عشرة جنيهات مصريه) فى ٣ إبريل ٢٠٠٧ .
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٩,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري ليصبح ٣٠ مليار جنية مصري (ثلاثون مليار جنية مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنية مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنية مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنية مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال المصدر و المدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنية مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنية مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري و علاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنية مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض راس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام و تبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنية ليصبح راس المال المصدر مبلغ و قدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنية (عشرون مليار و مائة و اثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة و أربعة عشر ألف و تسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢,٠١٣,٢٣١,٤٩٨ سهم (اثنان مليار و ثلاثة عشر مليون و مائتان و واحد و ثلاثون ألف و أربعمائة و ثمانية و تسعون سهم) و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنية (فقط عشرون مليار وستمائة و خمسة و ثلاثون مليون وستمائة و اثنان و عشرون ألف و ثمانمائة وستون مصرياً لاغير) موزعة على عدد ٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون و خمسمائة و اثنان وستون ألف و مائتان وستة وثمانون سهم لاغير) و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

٢٣ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٢١٦,٧٥٨,٦٣٨ جنية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة في رأس المال بمبلغ إجمالي ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنية للسهم ، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنية مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنية مصرى الى رصيد الاحتياطي القانوني بالإضافة إلى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون .

٢٤ - الإحتياطي العام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنية مصرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنية والناجم من عمليات مبادلة الاسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة اسهم الشركة مع الشركات التابعة .

بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنية مصرى يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لأسهم الخزينة التي تم إعدامها و ذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ بإضافة الفرق الى الإحتياطي العام .

٢٥ - صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد أرباح تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية مبلغ ٤,٠٤٠,٠٠٠ جنية مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ والناجم عن فروق أسعار الصرف الناتجة عن تقييم أرصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ .

٢٦ - تخفيض حقوق الملكية فى الشركات التابعة

قامت شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري (إحدى الشركات التابعة) بشراء عدد ١٩٠٩٦١ سهم من أسهمها بقيمة إجمالية ٢٩,٨٤٥,١٦٢ جنية مصري من مساهمي الشركة وفقاً لقواعد القيد والإفصاح بالبورصة المصرية نتيجة الشطب الاختياري لشركة الإسكندرية للاستثمار العقاري من البورصة المصرية وبالتالي يظهر رصيد تلك الأسهم كأسهم خزينة في القوائم المالية المجمعة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة بعد استبعاد نصيب الأقلية وفقاً للجمعية العامة غير العادية لشركة الإسكندرية للاستثمار العقاري في ٢٠١١/١١/١٩ تم الموافقة على تخفيض رأس المال بقيمة تلك الأسهم البالغة ١٩٠٩٦١ سهم و تم التخفيض فى شهر فبراير ٢٠١٢ .

٢٧- قروض وتسهيلات ائتمانية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٢٠١٢ / ٦ / ٣٠	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
التسهيلات	٨٧٠,٦٥٥,١٦٢	-	٨٧٠,٦٥٥,١٦٢	٥١٣,٦٥٩,٩٤٨
القروض *	٧٥٢,٢٠٨,١٠٩	٢,٠٠٢,٧٢٨,٣١٠	٢,٧٥٤,٩٣٦,٤١٩	٢,٦٦٦,٨١٦,٢٠٨
	<u>١,٦٢٢,٨٦٣,٢٧١</u>	<u>٢,٠٠٢,٧٢٨,٣١٠</u>	<u>٣,٦٢٥,٥٩١,٥٨١</u>	<u>٣,١٨٠,٤٧٦,١٥٦</u>

* وقد إدراجت الأقساط المستحقة السداد خلال عام من تاريخ القوائم المالية بالنسبة للقروض والتسهيلات ضمن الالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي ، علماً بأنها بضمان أوراق تجارية و أوراق مالية وبالإضافة إلى رهن بعض الأصول المملوكة للشركات التابعة كما هو وارد فى إيضاح الأصول الثابتة وإيضاح استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق .

٢٨- الالتزامات طويلة الأجل

هيئة المجتمعات العمرانية الهيئة العامة للتنمية السياحية	٢٠١٢ / ٦ / ٣٠	٢٠١١ / ١٢ / ٣١
جنيه مصري	٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢
جنيه مصري	١٢,٥٤٨,٤٨٧	-
	<u>٤,١٩٠,١٦٨,٢٢٩</u>	<u>٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢</u>

٢٩- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تم حساب الضريبة وفقاً للأساس التالى:

٢٠١٢ / ٦ / ٣٠	٢٠١١ / ٦ / ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة
٤١٨,٧٢٥,٦٣٩	٣٨٦,٧٣٤,٤٩٠	تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول الى صافى الربح الضريبي
(٦٤,٨٤٨,٥٢٣)	(١١٣,٣٣٥,٦٩٤)	صافى الربح الضريبي
٣٥٣,٨٧٧,١١٦	٢٧٣,٣٩٨,٧٩٦	قيمة الضريبة بمعدل الضريبة ٢٠%
٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٤,٦٧٩,٧٥٩	قيمة الضريبة بمعدل الضريبة ٢٥%
٨٥,٩٦٩,٢٧٩	-	ضريبة دخل الفترة
<u>٨٧,٩٦٩,٢٧٩</u>	<u>٥٤,٦٧٩,٧٥٩</u>	

تم تعديل قانون الضرائب على الدخل اعتباراً من ١ يوليو ٢٠١١ و بالتالى فان صافى الربح الخاضع للضريبة حتى ١٠ مليون جنية ، خاضع للضريبة بسعر ٢٠% ، وأكثر من ١٠ مليون جنية خاضع للضريبة بسعر ٢٥% .

شركة مجموعة طلعت مصطفى القاضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٢

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وبالباغة ١٧,٣٤٧,٥٤٦ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٦/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٦٧١,٨٨٩,٧٩٦	٣,٥٧٦,٩٢٦,٥٩٩	الأساس المحاسبى للأصول الخاضعة للضريبة
(٣,٦٨١,٠٢٨,٢٥٧)	(٣,٥٠٧,٥٣٦,٤١٤)	الأساس الضريبي
(٩,١٣٨,٤٦١)	(٦٩,٣٩٠,١٨٥)	فروق مؤقتة
٢,٥٣١,٠٤٠	-	سعر الضريبة ٢٠%
٢٥١,٥٦٢	(١٧,٣٤٧,٥٤٦)	سعر الضريبة ٢٥%
٢,٧٨٢,٦٠٢	(١٧,٣٤٧,٥٤٦)	ضريبة الدخل المؤجلة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٢
(٢٦,٤٣٠,٨٠٥)	(٢,٧٨٢,٦٠٢)	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٢٩,٢١٣,٤٠٧	(٢٠,١٣٠,١٤٦)	الالتزامات الضريبية المؤجلة - ٣٠ يونيو ٢٠١٢

٣٠- إيرادات وتكاليف النشاط

٢٠١١ /٦/ ٣٠	٢٠١٢ /٦/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٢٩٢,٣٥٣,٥٧١	٢,١٢٩,٦٦٤,٢٠٨	إيرادات الوحدات المباعة
١٨٣,١٦٣,٩٤٣	١٩٠,٦٠٠,٢٨٩	إيرادات تشغيل الفنادق
٧٤,١٥٩,٥١٥	٧٠,٧٥٤,٢٠٨	إيرادات خدمات مباعة
٢,٥٤٩,٦٧٧,٠٢٩	٢,٣٩١,٠١٨,٧٠٥	* إجمالي الإيراد
١,٦٧٤,٣٨٤,٧٢٠	١,٥١٣,٧٢٣,٨٠٦	تكاليف الوحدات المباعة
١٣٧,٩٤٨,٦٨٢	١٤٥,٤٤٥,٥٧٨	تكاليف تشغيل الفنادق
٤٥,٧٢٩,١٧٦	٤٦,٨٦٩,٥٢٤	تكاليف الخدمات المباعة
١,٨٥٨,٠٦٢,٥٧٨	١,٧٠٦,٠٣٨,٩٠٨	** إجمالي تكلفة الإيراد

- * تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٧٣,٢٤٠,٠١٤ جنيه مصري .
** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٩٦,٨٣٩,٨١١ جنيه مصري .

و فيما يلى تحليل القطاعات:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٦/٣٠	عام	سباحى	عقارى و خدمى	
٥,٠٩٨,١٠٥,١٥٦	٢,٣٩١,٠١٨,٧٠٥	-	١٩٠,٦٠٠,٢٨٩	٢,٢٠٠,٤١٨,٤١٦	الإيرادات
٣,٩١١,٥٦٠,٦١١	١,٧٠٦,٠٣٨,٩٠٨	-	١٤٥,٤٤٥,٥٧٨	١,٥٦٠,٥٩٣,٣٣٠	تكلفة المبيعات
١,١٨٦,٥٤٤,٥٤٥	٦٨٤,٩٧٩,٧٩٧	-	٤٥,١٥٤,٧١١	٦٣٩,٨٢٥,٠٨٦	نتيجة الأعمال
١٤٤,٣٥٦,٩٢٥	٦٣,٤٢٨,٠٣٠	٢,٩٣٦,٢٩٨	٤٥,١٨٤,٩٤٦	١٥,٣٠٦,٧٨٦	أهلاك و استهلاك
١٩,٥١٠,٣٠١	١٠,٨٩٠,٠٠١	١٠,٨٩٠,٠٠١	-	-	فوائد دائنة
١٠,٦٤٧,٦٣٦	٢٠,١٣١,١٢٣	٢٠,١٣١,١٢٣	-	-	إيرادات استثمارات
٨١,٦٨٧,١٨٧	٢٩,٧٧٧,٠٦٧	٢٩,٧٧٧,٠٦٧	-	-	إيرادات اخرى
٧٤,٤٣١,٣١٢	١٠٨,٠٩٩,٤٢٥	١٠٨,٠٩٩,٤٢٥	-	-	ضرائب الدخل
٥٧٧,٥٠٩,٢٩٣	٣٤١,٨٠١,٣٤٣	(٧٩,٤٣٦,٣٢٢)	(٣٠,٢٣٥)	٤٢١,٢٦٧,٩١٠	الأرباح
٣٧,٥٣٢,٩٩١,١٣٤	٣٥,٥٥٦,٦١٧,٠٦٢	-	٤,١٨٤,٤٦١,٣١٢	٣١,٣٧٢,١٥٥,٧٥٠	أصول
٧٧٥,٥٧٥,٥٩٣	١,٥٩٠,٩٥٤,٨٣٣	١,٥٩٠,٩٥٤,٨٣٣	-	-	استثمارات مالية
١٥,٥٧٤,٤٢١,٩٨٢	١٧,٠٦٧,٩٤٤,٧٨٧	١٧,٠٦٧,٩٤٤,٧٨٧	-	-	أصول غير موزعة
٥٣,٨٨٩,٣١١,٠٣٩	٥٤,٢١٥,٥١٦,٦٨٢	١٨,٦٥٨,٨٩٩,٦٢٠	٤,١٨٤,٤٦١,٣١٢	٣١,٣٧٢,١٥٥,٧٥٠	اجمالى أصول المجموعة
٢٧,٥٦٠,٧٨٨,١١٨	٢٧,٥١٢,٦٩٢,٢١٢	-	٢,٠٦٨,٣٢١,٤٣٢	٢٥,٤٤٤,٣٧٠,٧٨٠	التزامات
٢٥,٨٦٣,٧٢٤	٣٧,٧٠٤,٣٥٦	٣٧,٧٠٤,٣٥٦	-	-	التزامات غير موزعة
٢٧,٥٨٧,٢٣٥,٠٩٢	٢٧,٥٥٠,٣٩٦,٥٦٨	٣٧,٧٠٤,٣٥٦	٢,٠٦٨,٣٢١,٤٣٢	٢٥,٤٤٤,٠٨٠,٨٧٦	اجمالى التزامات المجموعة

٣١- توزيعات أرباح استثمارات مالية

٢٠١١ / ٦ / ٣٠	٢٠١٢ / ٦ / ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٨,٢٩٦	-	شركة أوراسكوم للإنشاء والصناعة
١١٧,٥٥٠	٢١٩,٣٢٦	البنك التجارى الدولى
١٥٠,٢٧٢	٢٥٨,٥٣٩	المصرية للاتصالات
٦٣٠,٨٤٧	٤٩٩,٠٠٣	ارباح البنك العربى الافريقى الدولى
٨٩٣,٨٠٠	١,٠٥٦,٢٠٠	شركة الاسكندرية لادارة المشروعات
٧٥٣,٤٣٢	٣٠٣,٨٨٤	شركات أخرى
<u>٢,٦٥٤,١٩٧</u>	<u>٢,٣٣٦,٩٥٢</u>	

٣٢- أرباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١١ / ٦ / ٣٠	٢٠١٢ / ٦ / ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤١,٦٨٣,١٩٩	٥٩,٧٤٤,٨٣٣	سعر بيع الإستثمارات المالية
(١٣٨,٦١٨,٥٤٠)	(٤٩,٨٨٨,٢٩١)	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
<u>٣,٠٦٤,٦٥٩</u>	<u>٩,٨٥٦,٥٤٢</u>	

٣٣- إيرادات أخرى

٢٠١١ / ٦ / ٣٠	٢٠١٢ / ٦ / ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٨٧٩,٣٢٧	٧,٦٧٨,٠٨٣	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب
-	-	صافي إيرادات تشغيل نادي مدينتى
٣,٤٣٣,٦٧٧	١٠,١٥٨,٠٢٧	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
٤,٧١٩,٤٠٦	٥,٩١٥,٠٣٥	أخرى
<u>٢٠,٠٣٢,٤١٠</u>	<u>٢٣,٧٥١,١٤٥</u>	

٣٤- إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وأذون خزانة

٢٠١١ / ٦ / ٣٠	٢٠١٢ / ٦ / ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٣٦٣,٠٦٩	١٠,٨٩٠,٠٠١	إيرادات تمويلية
١٥,١٣٦,٨٨٠	١٣,٨٤٠,٠٤٩	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
-	١٤٥,٩١٦	أذون خزانة
<u>٢٥,٤٩٩,٩٤٩</u>	<u>٢٤,٨٧٥,٩٦٦</u>	
(٩,٣٠٣,١١١)	(٩,٢٦٨,٢٢٩)	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٧)
<u>١٦,١٩٦,٨٣٨</u>	<u>١٥,٦٠٧,٧٣٧</u>	

٣٥ - الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القاضة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي فى موعده القانونى و لم يتم فحص ضريبي بعد .

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية فى مواعيدها .

(ج) ضريبة الدمغة

- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة و خاصة الإعلانات فى مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام وفى المواعيد القانونيه الى المأموريه المختصة.هذا وقد تم فحص السنوات حتى عام ٢٠٠٢ ووردت نماذج (٩- أ) وقامت الشركة بسداد المستحق عليها علماً بأنه تم الطعن على ما ورد بالنماذج فيما يخص عام ١٩٩٦ (الفترة ما قبل النشاط) .

- علماً بأن مشروع الشركة القائم معنى بالنسبة للمرحلة الأولى أعتبراً من ١/١/١٩٩٧ وللمرحلة الثانية والثالثة أعتبراً من ١/١/١٩٩٨ لمدة عشر سنوات وذلك طبقاً لحكم محكمة إستئناف القاهرة رقم ٤٢٣٣ بتاريخ ٢٥/٧/٢٠٠٤ . وكذلك حصلت الشركة على الإعفاء الضريبي للمرحلة الرابعة والخامسة .

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجر والمرتبات بانتظام.هذا وقد تم فحص السنوات من ٩٦ حتى ٢٠٠٠ وتمت التسوية حتى ذلك التاريخ .

- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٣ تم الفحص والسداد .

- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٤ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ تم تقديم الإقرارات وتم السداد فى المواعيد الرسمية .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠٠٥ . علماً بأن الشركة منتظمة فى سداد الضريبة المستحقة شهرياً وفقاً لأحكام القانون رقم (١١) لسنة ١٩٨٠ والمعدل بالقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ .

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تم فحص حسابات الشركة عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٤ و تم الربط و سداد جميع الضرائب من واقع الربط .
- الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية عن ارباح شركات الاموال في المواعيد القانونية .

(ب) ضرائب كسب العمل

- تم محاسبة الشركة عن ضريبة المرتبات و الاجور عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٤ و تم سداد جميع الضرائب المستحقة علي الشركة و جاري فحص السنوات التالية .
- الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية و تقوم بسداد الضرائب المستقطعة من العاملين بالشركة للمأمورية المختصة في المواعيد القانونية .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص و الربط و سداد الضرائب حتى سنة ٢٠٠٥ .

شركة الأسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص و الربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ و تم سداد الضرائب المستحقة، كما تم الفحص عن السنوات ٢٠٠٢/٢٠٠٤ و تم اتخاذ إجراءات الربط الضريبي .
- لم يتم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٣٠/٦/٢٠١٢ .

- تتمتع الشركة بالإعفاء طبقا لقانون المجتمعات العمرانية الجديدة بالنسبة لمشروعى قرية فرجينيا بيتش بالساحل الشمالي ومدينة الشيخ زايد (الربوة) .

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص و الربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٧ و تم سداد الضرائب المستحقة .
- تم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن السنوات من ١٩٩٨ حتى عام ٢٠٠١، و تم سداد الضرائب المستحقة على الشركة من واقع الربط .
- جاري الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن سنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ .
- تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بانتظام لمصلحة الضرائب .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣٠ أبريل ٢٠٠٦، وتم سداد الضرائب المستحقة .
- لم يتم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن الفترة من ١ مايو ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- لم يتم فحص حسابات الشركة من جانب مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه وتقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوى على الدخل طبقاً للنموذج رقم (٢٨) إقرارات وذلك فى المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة على الشركة الناتجة عن الإقرار .

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها :

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات وما فى حكمها بانتظام وفى المواعيد القانونية كما تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية (نموذج رقم ٤ مرتبات) بالإضافة إلى الإقرار السنوى والذى يتم تسليمه قبل ٣١ يناير من كل عام ، هذا ولم يتم فحص ضريبة كسب العمل للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ من قبل مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه.

(ج) ضريبه الدمغة :

- لم يتم فحص ضريبة الدمغة من قبل مصلحة ضرائب الشركات المساهمة منذ عام ٢٠٠٥ وحتى تاريخه .

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٢ وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة مع العلم بأن الشركة معفاة من الضريبة عن نشاطها طبقاً لاحكام قانون المجتمعات العمرانية .

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبات

- الشركة منتظمة فى سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية وتم تقديم الاقرار الضريبي طبقاً للقانون رقم ٩١ سنة ٢٠٠٥ .

شركة الربوة للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة .
- لم يتم الفحص من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٥ .
- وتجدر الإشارة الى ان الشركة معفاة طبقا لاحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة.

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبات

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية .

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى عام ٢٠٠٧ .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠١ وتم سداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الربط .

(د) ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها الرسمية ويتم السداد اولاً بأول .

المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤ ولم يتم استلام الربط الضريبي .
- جاري فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٥ .
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٠ .

(ب) ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٠ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ ولم يتم استلام الربط الضريبي .
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠١٠ .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٠ .

شركة النيل للفنادق

تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام فى المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي إن وجدت .

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحى :

الشركة تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات تبدأ من بداية السنة المالية التالية لتاريخ بدء النشاط لم يتم اى فحص ضريبي للشركة من قبل مصلحة الضرائب وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في موعدها القانوني.

شركة نوبا بارك القاهرة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٤ وسداد الضريبة المستحقة .
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وتم سداد الضرائب المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٤ وسداد الضريبة المستحقة .
- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية في موعيدها القانونية وتم السداد من واقع الإقرارات .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم فحص حسابات الشركة حتى عام ٢٠٠٤ ، وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة إعتباراً من هذا التاريخ .
- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة على الإعلانات في موعيدها القانونية للمأمورية المختصة.

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال :

- تم الفحص على السنوات حتى عام ٢٠٠٤ .
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في موعيدها القانونية وتم السداد لجميع الضرائب المستحقة .
- تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات ينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تم فحص الضرائب على المرتبات والأجور حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أولاً بأول ويتم تقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية في مواعيدها القانونية وتم السداد من واقع هذه الإقرارات للضرائب المستحقة .

(ج) ضريبة الدمغة :

- تم فحص حسابات الشركة حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد جميع ضرائب الدمغة المستحقة عليها حتى هذا التاريخ .
- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة على الاعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة علي أرباح شركات الأموال

- الشركة بدأت نشاطها خلال سنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص حتى تاريخه مع ملاحظة ان الشركة معفاة من الضريبة طبقاً لأحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة .

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

(د) ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها الشهرية ويتم السداد اولاً بأول.

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية

(أ) الضريبة علي الدخل

- الشركة لم تبدأ نشاطها بعد - كما أن الشركة معفاة من الضريبة علي الدخل طبقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار إلا انها ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي طبقاً لأحكام قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحة التنفيذية.

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور

- لا يوجد اي مبالغ خاضعة لضريبة الأجور والمرتبات حيث إن الشركة لم تبدأ نشاطها بعد-هذا ولم يتم فحص الشركة حتى الآن .

(ج) الضريبة العامة على المبيعات

- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .

(د) الضريبة الدمغة على المستندات

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

٣٦- الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك بإسناد تنفيذ بعض الأعمال والعقود في مشروعات الشركات التابعة (مدينة الرحاب) وكذلك سداد بعض المبالغ نيابة عن تلك الشركات وتسوية بعض المبالغ المسددة من أو إلى أطراف أخرى وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول والخصوم بقائمة المركز المالي.

تمثل شركة الإسكندرية للإنشاءات المقاول الرئيسي لمشروع الشركات طبقاً للعقود المبرمة مع الشركات.

بلغت المزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ و قدره ٧٦٨,٩٤٤ جنيه مصري .

تمتلك شركة تي. إم. جي للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القاضة TM HOLDING بنسبة ٤٧% تقريباً من أسهم الشركة.

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٦/ ٣٠	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	
مقابل ادارة	١,١٠٠,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠	اتحاد ملاك فيرجينيا
خدمات	٢٠,٧٤٠,١٧١	١٠,١٠٢,٩٠٣	شركة البساتين
انشاءات	٤,١١٠,٠٩٩,٦٨١	٢,٤٢٨,٠٥٣,٠٧٠	الاسكندرية للانشاءات

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٦/ ٣٠	
	أوراق دفع	أوراق دفع	
	١٦,٦٥٠,٥٦٨	٩,٢٧٨,٤٠٠	شركة الإسكندرية للانشاءات
ارصدة مدينة	-	٤,٩٩٠,٦٦٥	شركة الإسكندرية للانشاءات

٣٧- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

لا توجد التزامات محتملة وارتباطات تعاقدية أخرى غير مدرجة بالقوائم المالية.

٣٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة تتعامل مع قطاع عريض من العملاء والحصول على الضمانات الكافية لتخفيض حجم المخاطر التي تنشأ في حالة تعثر أحد العملاء عن السداد، وكذا المتابعة والدراسة الدورية للعملاء عن طريق إدارات متخصصة لذلك.

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ونظراً لأن غالبية معاملات الشركة بالعملة المحلية فإن تقدير هذا الخطر يعتبر منخفض .

ج- خطر سعر الفائدة

تعتمد الشركة في توفير جزء من احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأعمال تحت التنفيذ على التسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل من البنوك ويتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وتتطلب سياسة الشركة المحافظة على نسبة ١٠٠% تقريباً من إجمالي اقتراضها في صورة أدوات تحمل بفائدة ثابتة .

د- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم توافر التمويل اللازم لسداد الالتزامات قصيرة الأجل ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لقيام الشركة بوضع خطط مستمرة لتوفير البدائل التمويلية لتقليل مخاطر السيولة .

٣٩- الأحداث الهامة

مازالت تأثيرات ثورة ٢٥ يناير ٢٠١١ وما تلاها من أحداث تلقي بظلالها على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت الي انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية

القطاع السياحي

مازال تأثير تلك الأحداث مستمر على القطاع السياحي بوجه عام وبالتالي علي نسب الإشغال الفندقية بوجه خاص مما ترتب عليه انخفاض ملموس في إيرادات الفنادق اعتباراً من يناير ٢٠١١ . وحيث أن هذا الانخفاض في الإيرادات الناتج عن الانخفاض الملموس في نسب الإشغال الفندقية لن يقابله انخفاض مماثل في المصروفات علي اعتبار ان هناك أعباء ثابتة يتحملها الفندق بغض النظر عن نسب الإشغال . لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث الجارية المشار إليها تأثير جوهري علي القوائم المالية للفترة القادمة ، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار .

القطاع العقاري

ما زالت تأثيرات ثورة ٢٥ يناير ٢٠١١ ملموسة على القطاعات الاقتصادية بوجه عام. لذا فمن المحتمل أن يكون لتلك الأحداث المشار إليها تأثير جوهري على الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال للفترات القادمة ، وما زال يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التى ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار .

بتاريخ ١٧ أكتوبر ٢٠١١ صدر قرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٤) بوقف شركة التيسير للتمويل العقاري عن مزاولة نشاط التمويل العقاري لمدة ٩٠ يوماً وفقاً للمادة رقم (٤٢) من قانون سوق التمويل العقاري رقم ١٤٨ لعام ٢٠١١ والمخالفات الصادرة بالخطاب الصادر رقم ١٢٥٢ بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١١ من الهيئة العامة للرقابة المالية .