

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر 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 ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

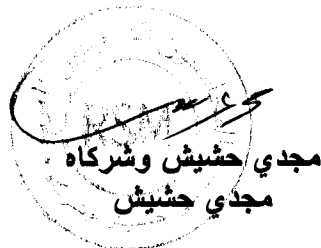
نطاق الفحص المحدود

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 نبدى 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 سبتمبر ٢٠١٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر 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 الأيقل المقابل العيني عن ٩,٩٩٧ مليار جنية مصري و بناء عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة ارض مشروع مدينتي عند توقيع العقد النهائي للأرض (إيضاح ١٥) .

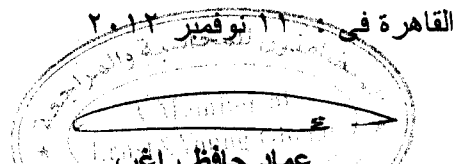


مجدي حشيش وشركاه
مجدي حشيش

س . م . م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)



القاهرة في ١١ نوفمبر ٢٠١٢
عماد حافظ راغب
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية

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 سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	ايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤,٢٢٣,٦٦٤,٣٠٠	٤,١٥٤,٢٤٧,٨٣٦	(٤)	أصول غير متداولة
١٥,٢١٣,٩٥٦	١٢,٨٨٠,٦٨٧	(٥)	أصول ثابتة
٢٩٩,٣٢٢,٧١٩	٤٢٢,٥٣٢,٠٠٣	(٦)	أصول غير ملموسة
٤٢٩,٩٣٧,٥٦٦	٤٣١,٧٦٨,٤٢٧	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	(٨)	استثمارات فى أصول عقارية
٥,٠٣٠,١٦٦	٤,٦٧٢,٥٨١	(٩)	الشهرة
٥٥,٠٩٤,٩٩٠	٥٥,٥٧٤,٩٩٠	(١٠)	استثمارات فى شركات شقيقة
٥١٦,٧٠١,٥٦٩	٥٧٨,٣٦٨,٤٥٠	(١٢)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢,٧٨٢,٦٠٢	-	(٢٩)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٠,٩٤١,٤٠٠,٩٨٥	٢١,٠٥٣,٦٩٨,٠٩١		أصول ضريبية مؤجلة
			مجموع الأصول غير المتداولة
١٥,١٨٢,٩٧١,٣٦٩	١٧,٦٣١,٦٢٨,٥٤٩	(١٥)	الأصول المتداولة
٣١,٨٢٨,٥٥٤	٢٩,٤٢٣,٣٦٨	(١٦)	أعمال تحت التنفيذ
١٤,٠٦٣,٨٧٥,٨٥٩	١٢,٤٦٧,٤١٣,٥٨٩	(١٤)	المخزون
٢,٤١٢,١٣٠,٤٣٩	٢,١١٢,٥٧٢,٢٤٠	(١٧)	عملاء وأوراق قبض
٢٥,٨٤٥,٥٠٨	٢٥,٨٤٥,٥٠٨	(١٠)	دفعات مقدمه وأرصده مدينه أخرى
٨٠٨,٩٦٢,٥٦٥	٨٠٨,٩٦٢,٥٦٥	(١١)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٢٠,٦٣٠,٩٣٩	١٤٩,٤٠٩,٦٥٥	(١٢)	مدينو استثمارات
٧٦,٥٣١,٦٧٥	١٥٠,٠٥٩,٧٥٤	(١٣)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٢٥,١٣٣,١٤٧	٢٥٩,٢١٨,٧٤٠	(١٨)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٢,٩٤٧,٩١٠,٠٥٥	٣٣,٦٣٤,٥٣٣,٩٦٨		نقدية وأرصده لدى البنوك
			مجموع الأصول المتداولة
٤٥,٦١٩,٠٧٦	١٠٦,٠٣٠,٢١٢		الالتزامات المتداولة
١,٩٩٨,٤٦٤,٤١٨	١,٩٤٤,١٤١,٩٩٨	(١٩)	بنوك سحب على المكشوف
٥١٣,٦٥٩,٩٤٨	٨٩١,٦٩٩,٦٦٦	(٢٧)	الدائنون وأوراق الدفع
٦٠٨,٨٢٩,٣٩٥	٧١٩,١٠٤,١٨٩	(٢٧)	التسهيلات
١٦,٣٦٨,٦٨٢,٦٣٦	١٥,٩١٦,٣٣٢,٥٥٩	(٢٠)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات
١٤,٨٨٦,٩٥٠	١٤,٠٩٨,٠٦١		عملاء دفعات مقدمه
١٣٢,٥٧٩,٨٠٤	١٥٩,٥٥١,٣٠٦		دائنو توزيعات
١,٦٦٨,٩٠٦,٣٠٩	١,٩٤٣,٧١٠,٩٠٧	(٢١)	ضرائب الدخل المستحقة
٢١,٣٥١,٦٢٨,٥٣٦	٢١,٦٩٤,٦٦٨,٨٩٨		مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
١١,٥٩٦,٢٨١,٥١٩	١١,٩٣٩,٨٦٥,٠٧٠		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٢,٥٣٧,٦٨٢,٥٠٤	٣٢,٩٩٣,٥٦٣,١٦١		رأس المال العامل
			مجموع الاستثمار

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

الميزانية المجمع - تابع
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٩/ ٣٠	ايضاح
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	٤,٢٨٠,٠٠٠	(٢٥)
٣٥,٤٦٧,٤٤٧	١٨,٣٧٢,٦٦٨	
(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	-	(٢٦)
٣,٤٥١,٥٤٣,٢٨١	٣,٩٠٦,١١٥,١٦٦	
٥٧٧,٥٠٩,٢٩٣	٤٣٣,٤٣٦,٨٥٩	
٢٤,٩٥٢,٢٣٤,١٨٠	٢٥,٢٧٦,٣٢١,٥٩٥	
١,٣٤٩,٨٤١,٧٦٩	١,٥٧٥,٠٣٦,٤٥٩	
٢٦,٣٠٢,٠٧٥,٩٤٩	٢٦,٨٥١,٣٥٨,٠٥٤	
		مجموع حقوق الملكية
		الالتزامات غير المتداولة
٢,٠٥٧,٩٨٦,٨١٣	١,٩٢٩,٨٩٨,٥٦٣	(٢٧)
٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	٤,١٩٠,٢٩٢,٦٧٨	(٢٨)
-	٢٢,٠١٣,٨٦٦	(٢٩)
٦,٢٣٥,٦٠٦,٥٥٥	٦,١٤٢,٢٠٥,١٠٧	
٣٢,٥٣٧,٦٨٢,٥٠٤	٣٢,٩٩٣,٥٦٣,١٦١	
		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات غير المتداولة
		قروض و تسهيلات ائتمانية
		الالتزامات طويلة الأجل
		التزامات ضريبية مؤجلة
		مجموع الالتزامات طويلة الأجل

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمع .
- 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 سبتمبر ٢٠١٢

من ٢٠١١/٧/١	من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١٢/٧/١	من ٢٠١٢/١/١	إيضاح
حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٨٢٣,٤٦٤,٦٤٤	٤,٣٧٣,١٤١,٦٧٣	٨١٨,٥٤٢,٢٧٤	٣,٢٠٩,٥٦٠,٩٧٩	(٣٠) إيرادات النشاط
(١,٥٥٢,٥٥٦,٢٥١)	(٣,٤١٠,٦١٨,٨٢٩)	(٥٦٨,٢٦٠,٩٤٦)	(٢,٢٧٤,٢٩٩,٨٥٤)	(٣٠) تكاليف النشاط
٢٧٠,٩٠٨,٣٩٣	٩٦٢,٥٢٢,٨٤٤	٢٥٠,٢٨١,٣٢٨	٩٣٥,٢٦١,١٢٥	مجمول الربح
(٦٩,٣١٦,٣٢٥)	(٢١٧,١٤٢,١١٥)	(٧٣,٨٣٢,٤٨٨)	(٢٥٠,٣٥٢,٢٣٠)	مصروفات بيعية و تسويقية وإدارية
(٣١,٣٤٦,٤٢٢)	(١٠١,٣٠٧,٨٩٧)	(٢٩,٥٩٨,٧٩٠)	(٩٤,٨٨٨,٥٢٣)	اهلاك واستهلاك
٥٢,٤٤٥	١٥٢,٧٨٩	١٢,٩٠٦	٥٩,٢٦٢	مخصصات انتفى الغرض منها
(٥,٧٢٤,٦٥٥)	(١٧,٠٣٥,٦١٠)	(٧,٤٢٥,٢٦٧)	(٢٢,٠٦٧,٣٢٥)	مصروفات ايجارية
١٦٤,٥٧٣,٤٣٦	٦٢٧,١٩٠,٠١١	١٣٩,٤٣٧,٦٨٩	٥٦٨,٠١٢,٣٠٩	أرباح التشغيل
٣,٥١٥,٤٤٧	١٣,٨٧٨,٥١٦	٧,١٤٣,٦٥٨	١٨,٠٣٣,٦٥٩	فوائد دائنة
٧,٦١١,٨٠٩	٢٢,٧٤٨,٦٩٠	٦,٩٤٩,١٨٤	٢٠,٧٨٩,٢٣٣	فوائد سندات
-	-	٢٨,٣٤٠	١٧٤,٢٥٦	عائد أدون خزانة
(٤٥,٦٢٨,٦٢٠)	(١٤٤,٤٨٦,٤٩٨)	(٣٧,٦٠١,٤٤٩)	(١٢٢,٣٠٣,٤٠٩)	مصروفات تمويلية
٤٩٢,١٢٠	٣,١٤٦,٣١٦	١,٦٤١,٨١٨	٣,٩٧٨,٧٧٠	(٣١) توزيعات ارباح
(٥٦٨,٠٥٦)	٢,٣٦٢,٧٤٠	٤,٠٨١,٣١٩	١٣,٩٣٧,٨٦١	(٣٢) إيرادات (خسائر) بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٨,٧٧٩,٧٩٣)	(٢٢,٣٣٦,٥٣٩)	٥,٩٤٧,٧٨١	١٣,٤٣٢,٩٤٥	(١٣) إيرادات (خسائر) إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٧٧,٧٢٥	١,٥٧٧,٤٠٩	٢٨٨,١٢٤	(٤٣٨,٧٨٥)	حصة الشركة فى (خسائر) ارباح شركات شقيقة
١٠,١٢٦,٠٩٠	٣٠,١٥٨,٥٠٠	٤,١٥٠,٣٠٢	٢٧,٩٠١,٤٤٧	(٣٣) إيرادات أخرى
٤,٧٠٢,٥٥٩	١٤,٢٧٤,٢٧٧	٤,٥٧٨,٦٦٤	١٤,٢٢٢,٤٤٩	أرباح رأسمالية
(٩٨,٧٥٠)	(٤٠٤,٠٠٠)	(١١٢,٥٠٠)	(٤١٠,٨٥٠)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٩٥٦,٦٨٧	(٢٤,١٢٨,١٤١)	(٣,٢٨٩,٥٣٧)	(٥,٣٦٠,٨٥٣)	(خسائر) أرباح فروق العملة
١٣٧,٣٨٠,٦٥٤	٥٢٣,٩٨١,٢٨١	١٣٣,٢٤٣,٣٩٣	٥٥١,٩٦٩,٠٣٢	صافى الربح قبل الضرائب
(٢٣,٦٢٣,٨٢٢)	(٧٨,٣٠٣,٥٨١)	(٣٤,٩٠١,٤٣٣)	(١٢٢,٨٧٠,٧١٢)	(٢٩) ضريبة الدخل
(٣٩٤,٣٦٢)	١٨,٨٦٠,٠٨٥	(٤,٦٦٦,٣٢٢)	(٢٤,٧٩٦,٤٦٨)	(٢٩) الضريبة المؤجلة
١١٣,٣٦٢,٤٧٠	٤٦٤,٥٣٧,٧٨٥	٩٣,٦٧٥,٦٣٨	٤٠٤,٣٠١,٨٥٢	صافى ارباح الفترة بعد الضرائب
(٩,٢٩٨,٢٥٠)	(٢٩,١٧٦,٥٣١)	(١٠,٩٥٩,٣٥٣)	(٢٩,١٣٥,٠٠٧)	حقوق الأقلية
١٢٢,٦٦٠,٧٢٠	٤٩٣,٧١٤,٣١٦	١٠٤,٦٣٤,٩٩١	٤٣٣,٤٣٦,٨٥٩	صافى ارباح الفترة (مساهمي الشركة الأم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ سبتمبر 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 عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
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
٤٠٤,٣٠١,٨٥٢	(٢٩,١٣٥,٠٠٧)	٤٣٣,٤٣٦,٨٥٩	٤٣٣,٤٣٦,٨٥٩	-	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
(٩٢,٧٣٤,٦٦٥)	-	(٩٢,٧٣٤,٦٦٥)	-	(١٢٢,٨٢٤,٤٢٣)	٣٠,٠٨٩,٧٥٨	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
٢٥٤,٣٢٩,٦٩٧	٢٥٤,٣٢٩,٦٩٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات على حقوق الأقلية
-	-	-	-	(١١٢,٩٨٥)	-	-	-	-	١١٢,٩٨٥	-	إحتياطي قانوني
(١٧,٠٩٤,٧٧٩)	-	(١٧,٠٩٤,٧٧٩)	-	-	-	(١٧,٠٩٤,٧٧٩)	-	-	-	-	ترجمة كيان اجنبي
٤٨٠,٠٠٠	-	٤٨٠,٠٠٠	-	-	-	-	٤٨٠,٠٠٠	-	-	-	صافي ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٢٦,٨٥١,٣٥٨,٠٥٤	١,٥٧٥,٠٣٦,٤٥٩	٢٥,٢٧٦,٣٢١,٥٩٥	٤٣٣,٤٣٦,٨٥٩	٣,٩٠٦,٦١٥,١٦٦	-	١٨,٣٧٢,٦٦٨	٤,٢٨٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٦,٧٥٨,٦٣٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
٢٥,٦٨٥,٠٦٤,٧٢٥	١,٣٢٧,٩٧٠,٦١٣	٢٤,٣٥٧,٠٩٤,١١٢	٩٤٠,٠٠٨,٣٧٤	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
-	-	-	(٩٤٠,٠٠٨,٣٧٤)	٩٤٠,٠٠٨,٣٧٤	-	-	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
-	-	-	-	(٥٠٣,٣٠٧,٨٨٠)	-	-	-	-	-	٥٠٣,٣٠٧,٨٨٠	اصدار اسهم مجانية
٤٦٤,٥٣٧,٧٨٦	(٢٩,١٧٦,٥٣٠)	٤٩٣,٧١٤,٣١٦	٤٩٣,٧١٤,٣١٦	-	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
١٦١,٧١٢,٤٩٨	-	١٦١,٧١٢,٤٩٨	-	١٦١,٧١٢,٤٩٨	-	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
٢٢,٤٦٥,٠٠٠	٢٢,٤٦٥,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات على حقوق الأقلية
-	-	-	-	(٥١,٦٤٥,٩١٩)	-	-	-	-	٥١,٦٤٥,٩١٩	-	إحتياطي قانوني
١٥,١٥٩,٠٩٨	-	١٥,١٥٩,٠٩٨	-	-	-	١٥,١٥٩,٠٩٨	-	-	-	-	ترجمة كيان اجنبي
١,٢٨٠,٠٠٠	-	١,٢٨٠,٠٠٠	-	-	-	-	١,٢٨٠,٠٠٠	-	-	-	صافي ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٢٦,٣٥٠,٢١٩,١٠٧	١,٣٢١,٢٥٩,٠٨٣	٢٥,٠٢٨,٩٦٠,٠٢٤	٤٩٣,٧١٤,٣١٦	٣,٦٢٦,٩٧٤,١٥٤	(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	٢١,١١٧,٣٩٥	٣,٢٤٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٦,٦٤٥,٦٥٣	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

* ناتجة عن مساهمة الاقلية في الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح الخاصة بالأقلية 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 سبتمبر ٢٠١٢

من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	ايضاح
٥٢٣,٩٨١,٢٨١	٥٥١,٩٦٩,٠٣٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠١,٣٠٧,٨٩٩	٩٤,٨٨٨,٥٢٣	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب و حقوق الاقلية
(١,٠٠٢,٠٣٧)	(١,٠١٠,٨٩٤)	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
(١٥٢,٧٨٩)	(٥٩,٢٦٢)	إهلاك واستهلاك
(٣٦,٦٢٧,٢٠٦)	(٣٧,٩٨٦,٢٥٤)	إيراد استهلاك سندات
(٣,١٤٦,٣١٦)	(٣,٩٧٨,٧٧٠)	مخصصات انقضي الغرض منها
٢٢,٣٣٦,٥٣٩	(١٣,٤٣٢,٩٤٥)	إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزانة
(٢,٣٦٢,٧٤٠)	(١٣,٩٣٧,٨٦١)	(إيرادات) توزيعات ارباح
(٣٦٧,٣٢٧)	٤٣٨,٧٨٥	(إيرادات) خسائر إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة
١٦٠,١٧٧,٤٩٩	(٢٨,٤٠٤,٩٦٨)	من خلال الأرباح والخسائر
(١٤,٢٧٤,٢٧٧)	(١٤,٢٢٢,٤٤٩)	(إيرادات) بيع استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٤,١٢٨,١٤١	٥,٣٦٠,٨٥٣	حصة الشركة فى خسائر (ارباح) شركات شقيقة
٧٧٣,٩٩٨,٦٦٧	٥٣٩,٦٢٣,٧٩٠	تسويات على الأرباح المرحلة وحقوق الاقلية
(٦٤٥,٥٩٣,٠٤٠)	(٢,٤٤٨,٦٥٧,١٨٠)	(أرباح) رأسمالية
(٣,٥٢٤,٦٤٩)	٢,٤٠٥,١٨٦	خسائر فروق عملة
١,٦٣٧,٥٥١,٥٤١	١,٥٩٦,٤٦٢,٢٧٠	صافي ارباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
٤٤٢,١٠٨,٢٩٣	٣٠٧,١٤٢,٣٠٤	التغير فى أعمال تحت التنفيذ
٢٦٥,٤٣٠,٨١٢	(٥٤,٣٢٢,٤٢٠)	التغير فى المخزون
٢٠,٩٧٥	١٢,٦٧٢,٩٣٦	التغير فى العملاء و أوراق القبض
(٢,٧٨٢,٧٦٤,٣٥٢)	(٤٥٢,٣٥٠,٠٧٧)	التغير فى أرصدة الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى
(١,٣٦١,٥٦١)	(٧٨٨,٨٨٩)	التغير فى الدائون و أوراق الدفع
٥٦,١٧٩,٦٢٨	(٤٦,١٥٧,٢٧٣)	التغير فى الالتزامات طويلة الأجل
(١٣٧,٢٥٧,٥١٦)	(٩٥,٨٩٩,٢١٠)	التغير فى العملاء دفعات مقدمة
(٢٢٠,٩٤٨,٣٧٧)	٢٧٤,٨٦٣,٨٦٠	التغير فى دائنو توزيعات
(٦١٦,١٥٩,٥٧٩)	(٣٦٥,٠٠٤,٧٠٣)	التغير فى استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٧٠,٣٢١,٩٩٥)	(١٥٠,٦٦٧,٩٦٨)	التغير فى ضرائب الدخل المستحقة
١٤,٥٤٧,٥٧٦	١٨,٧٠٦,٥٧٣	التغير فى الأرصدة الدائنة الأخرى
(٥٥,٢٦٢,٣٦٩)	(٨٩,٤٣٤,٧٠٣)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
(٢٤٣,٨٠٠)	(٨١,٢٠٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٣,١٤٦,٣١٦	٣,٩٧٨,٧٧٠	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ
(٧٥٠,٠٠٠)	-	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٠٨,٨٨٤,٢٧٢)	(٢١٧,٤٩٨,٥٢٨)	(مدفوعات) لشراء استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٤,٠٠٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	(مدفوعات) حصة الشركة فى زيادة رأس مال شركات شقيقة
٢٦,٨٨٤,٢٦٤	٣٠,٤٠٢,١٤٩	متحصلات من توزيعات ارباح
٤٣٣,٣١٧,٥٧٣	٣٦٠,٢٢٦,٢٦٢	مدينو استثمارات
٤٨٤,٢٠١,٨٣٧	٥٨٠,٦٢٨,٤١١	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
(١٧,٣٥٠,٢٩٧)	(٢٤,٤٥٠,٧٢٣)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٥٨,١٩٢,٣١١)	(٢٦,٣٢٥,٥٤٣)	متحصلات من الاقلية
٥٤٥,٨٠٨,٢٧١	١٧٩,٥١٤,٠٧١	إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزانة محصلة
٢٨٧,٦١٥,٩٦٠	١٥٣,١٨٨,٥٢٨	مقبوضات من قروض وتسهيلات
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
		أثر التغير فى أسعار الصرف*
		صافي حركة النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
		النقدية وما فى حكمها - أول الفترة
		النقدية وما فى حكمها - آخر الفترة

* تم استبعاد التغير فى الإيرادات المستحقة و البالغة ٩,٢٦٨,٢٢٩ جنيه من الأرصدة المدينة الأخرى .
** تم أخذ أثر التغير فى 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 في ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧. و مدة الشركة ٢٥ سنة .
- ويتمثل غرض الشركة في الأشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو الدخول في زيادة رؤوس أموالها .
- مقر الشركة و محلها القانوني ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فى ١١ نوفمبر 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 وفي 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 التي تقاس بالقيمة العادلة .
- أن السياسات المحاسبية مطابقة لتلك التي 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 التي 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 التي 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 بصورة مباشرة وغير مباشرة 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) %٧٥,١٣
وشركاتها التابعة كالتالي:
- شركة نوبابارك - 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 بالعملات الأجنبية

تمسك حسابات المجموعة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها المجموعة ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة 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 أولاًً بالتكلفة .

بعد الاعتراف المبدئي، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوصاً 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 مخصوصاً 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 مبنية كقروض 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 ليدرج التغير في قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر. الاستثمارات المصنفة كمقتناة لأغراض المتاجرة تم اقتناءها أساساً لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدد قصيرة الأجل .

يتم تخصيص الاستثمارات من قبل الإدارة عند الاقتناء كأصول مالية مقتناه ليدرج 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 الأصدار الأولى بالتكلفة المعدلة التي تمثل القيمة الاسمية مضافا إليها علاوة الإصدار أو مستبعد منها خصم الإصدار وذلك حسب الأحوال ويتم إستهلاك علاوة / خصم الإصدار بطريقة الفائدة الفعلية. ويدرج 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 مخصصاً 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 الاستثمارات 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 التقديري 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 المشتراة منذ افتتاح الفندق واللازمة للتشغيل و تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المدرجة كل فترة دورية وإدراج الانخفاض فى القيمة العادلة للمخزون بقائمة الدخل .

العملاء والمدينون و أوراق قبض

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال — إن وجدت .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو القيمة الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى 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 الفندقي وفقاً لنصيب الشركة في صافي ربح تشغيل الفندق .

يتم إثبات إيراد أرباح 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 الفعلي 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 كم المتاحة للبيع عند صدور الحق في تحصيلها .

إثبات تكاليف النشاط العقاري

تعتبر محاضر تسليم الوحدات القابلة للبيع للعملاء وتحقيق إيرادات النشاط عن تلك الوحدات هي الأساس الذي 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 إجمالي 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 و المحلات 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 سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره من استخدام الأصل .

يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة بأصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره 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 للإعراض 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 مخصوماً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت .

الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب 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 الاقتراض الفعلية، و يتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التى 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 الاقتراض 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 التى 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 الخزانة التى تستحق خلال ثلاثة اشهر و الشيكات تحت التحصيل المصرفية و أو مقبولة الدفع وكذا البنوك سحب على المكشوف التى يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة الأصول بالشركة .

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام فى الفترة التى 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	-	٢,٤٨٢,٣٥٢	١٠,١٢٣,٥٩٦	٦,١١٦,٢٧٠	٨,١٠٢,٠٠٩	-	٦٣٤,٤٥٧	٢٧,٤٥٨, [REDACTED]
فروق ترجمة	-	-	٤,٦٥٥	٤٤,٤٠٢	١٨٢,٣٨٨	-	٣٣,٣٤٥	٢٦٤,٧٩٠
استبعادات	-	-	(٢,٢١٢,٦٥٤)	(٦٥١,٥٨٧)	(١,٧٢٦,٨١٠)	(٦,٦٢٣,٢٨١)	(١٣١,٩١٢)	(١١,٣٤٦,٢٤٤)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٥٦٦,٩٨٨,٤٦٢	٣,٣١٥,٨٤٥,٩٥٨	٨٦,١٨٩,٠٦٥	٣٣٣,٠٦٩,٩٢٣	٥٠٨,٠١٤,٩٩١	-	٢٢,٧٤٩,٨٧٠	٤,٨٣٢,٨٥٨,٢٦٩
مجمع الإهلاك	-	(٢٢٥,٦٢٩,٠٧٦)	(٥١,٩١٩,٣٠٩)	(١٢٩,٢٥٥,٠٢٧)	(١٦٨,٦٥٢,٥٩٠)	(٣,٧٧٦,٨٥٠)	(١٣,٥٨٣,٨٨٨)	(٥٩٢,٨١٦,٧٤٠)
في ١ يناير ٢٠١٢	-	(٣٢,٩٩٦,٦٣١)	(٦,٣٦١,٩٦٨)	(٢١,٠٩٧,٥٥٨)	(٢٩,٣١٢,٦٢٥)	(٣٨٧,٧٩٣)	(٢,٣٩٨,٦٧٩)	(٩٢,٥٥٥,٢٥٤)
إهلاك الفترة	-	-	(٢,٢٤٨)	(٢٢,٥٧٤)	(٥٤,٣٠٣)	-	(٢١,٤٣٥)	(١٠٠,٥٦٠)
فروق ترجمة	-	-	١,٤٩٢,١٦٠	٤٨٦,٦٢٨	٦١٧,٩٨٠	٤,١٦٤,٦٤٣	١٠٠,٧١٠	٦,٨٦٢,١٢١
الاستبعادات	-	(٢٥٨,٦٢٥,٧٠٧)	(٥٦,٧٩١,٣٦٥)	(١٤٩,٨٨٨,٥٣١)	(١٩٧,٤٠١,٥٣٨)	-	(١٥,٩٠٣,٢٩٢)	(٦٧٨,٦١٠,٤٣٣)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٥٦٦,٩٨٨,٤٦٢	٣,٠٥٧,٢٢٠,٢٥١	٢٩,٣٩٧,٧٠٠	١٨٣,١٨١	-	-	-	-
صافي القيمة الدفترية	٥٦٦,٩٨٨,٤٦٢	٣,٠٥٧,٢٢٠,٢٥١	٢٩,٣٩٧,٧٠٠	١٨٣,١٨١	-	-	-	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	٥٦٦,٩٨٨,٤٦٢	٣,٠٥٧,٢٢٠,٢٥١	٢٩,٣٩٧,٧٠٠	١٨٣,١٨١	-	-	-	-

٥ - أصول غير ملموسة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	برامج حاسب الى
١٥,٢١٣,٩٥٦	١٥,٢١٣,٩٥٦	استهلاك
-	(٢,٣٣٣,٢٦٩)	
<u>١٥,٢١٣,٩٥٦</u>	<u>١٢,٨٨٠,٦٨٧</u>	

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	فيلا - (صيدناوى)
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦١٧,٥٥٣	محطة معالجة مياه
-	٦٢,٢٤٧,٨٠٩	اصول فندقية
٦,٢٤٣,٢٩٣	٦,٥٤٤,٣٩٢	مشروع الاقصر
٦٨,١٦٨,٧٨٧	٦٨,٢٩٨,١١٠	مشروع امتداد شرم الشيخ
١٥١,٣٠٤,٠٩٨	٢١١,٨٢٤,١٣٩	
<u>٢٩٩,٣٢٢,٧١٩</u>	<u>٤٢٢,٥٣٢,٠٠٣</u>	

٧ - استثمارات في أصول عقارية

بلغ رصيد هذا البند ٤٣١,٧٦٨,٤٢٧ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ويتمثل في القيمة العادلة لأرض مشتراه بالمملكة العربية السعودية بغرض الاستفادة من ارتفاع قيمتها .

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد أول المدة
٤١٨,٩٥٢,٣٩٩	٤١٨,٩٥٢,٣٩٩	فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
١٠,٩٨٥,١٦٧	١٢,٨١٦,٠٢٨	
<u>٤٢٩,٩٣٧,٥٦٦</u>	<u>٤٣١,٧٦٨,٤٢٧</u>	

٨ - الشهرة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى
١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	* شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري
٢,٩٩٢,١٧١,٧٨٤	٢,٩٩٢,١٧١,٧٨٤	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري
٩٦,٣٣٧,٧٩٥	٩٦,٣٣٧,٧٩٥	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
٦٩,٨٢٩,٩٨٥	٦٩,٨٢٩,٩٨٥	
<u>١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧</u>	<u>١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧</u>	

* يتم اختيار 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	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات	١,٨٩٥,٣٩٥	٢,٣١١,٣٧٩
رصيد أول المدة شركة الإسكندرية لإدارة المشروعات	٣,١٣٤,٧٧١	٢,١٨٥,٠٨٣
نصيب الشركة من أرباح شركات شقيقة حصة الشركة في زيادة رأسمال شركة الإسكندرية لإدارة المشروعات	(٤٣٨,٧٨٥)	٢٨٩,٩٠٤
	٨١,٢٠٠	٢٤٣,٨٠٠
	٤,٦٧٢,٥٨١	٥,٠٣٠,١٦٦

٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصري

٢٠١٢/٩/٣٠
جنيه مصري

نصيب الشركة من أصول و التزامات في شركات
شقيقة:

الأصول طويلة الاجل	٣٠,٥٣٩,١٦٧	٥,٣١٢,٤٧١
الاصول المتداولة	٢٦,٨٥٩,٠٤٦	٢٠,٢٠٩,٤٧٠
الالتزامات طويلة الاجل	٢,٢٠٧	٦٥,١١٣
الالتزامات المتداولة	١٣٠,٠٩٣	٤,٧٣٣,٧٩٢
نصيب الشركة من الإيرادات و الأرباح و الخسائر:		
الإيرادات	١٢,٢٩٤,٦٩٣	١١,٥١٨,٣٣٧
الأرباح (الخسائر)	١,٣٧١,٠٠٧	٨٩٥,٥٤٥

١٠ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصري

٢٠١٢/٩/٣٠
جنيه مصري

استثمارات متاحة للبيع متداولة الأجل

شركة ديون جراسيس اوفرسيز	٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦
شركة تانسى المالية	٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦
شركة روكلاند	٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦
شركة اسكان للتامين	٤,٩٥٠,٠٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠
شركة صحارا نورث البحرية	١٨,٢٤٤,١٧٣	١٨,٢٤٤,١٧٣
المصرية لاعادة التمويل العقارى	٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠
شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة	١٦,٢٨٧	١٦,٢٨٧
الشركة المصرية للتسويق و التوزيع	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
	٢٥,٨٤٥,٥٠٨	٢٥,٨٤٥,٥٠٨

استثمارات متاحة للبيع طويلة الاجل

٥٧,٩٣٠

٤٨,٣٢٠,٠٠٠

٦,٧١٧,٠٦٠

٥٥,٠٩٤,٩٩٠

٨٠,٩٤٠,٤٩٨

سندات بنك الإسكان و التعمير	٥٧,٩٣٠
صندوق حورس الثالث	٤٨,٨٠٠,٠٠٠
شركة التعمير للتمويل العقارى	٦,٧١٧,٠٦٠
	٥٥,٥٧٤,٩٩٠
	٨١,٤٢٠,٤٩٨

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 أدرجها 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	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات في 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 ٥٧٨,٣٦٨,٤٥٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ويتمثل في 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 ٣٦٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠٢٢ بعائد ١٦% يستحق كل ستة أشهر و بلغ رصيد خصم السندات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢,٠٤٠,٥٥٠ جنيه و يتم استهلاك خصم السندات في 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	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
٥٥٠,٤٠٩,٠٠٠	٥٨٠,٤٠٩,٠٠٠	خصم إصدار أول المدة
(٤,٢٧٣,٨٣٩)	(٣,٠٥١,٤٤٤)	القيمة المستهلكة
<u>٥٤٦,١٣٥,١٦١</u>	<u>٥٧٧,٣٥٧,٥٥٦</u>	سندات مبيعة
(٢٩,٤٥٨,٦٧٤)	-	خسائر بيع سندات
(١,٢٩١,٨٥٩)	-	استهلاك خصم سندات خلال الفترة
١,٣١٦,٩٤١	١,٠١٠,٨٩٤	رصيد السندات
<u>٥١٦,٧٠١,٥٦٩</u>	<u>٥٧٨,٣٦٨,٤٥٠</u>	

استثمارات قصيرة الأجل

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون خزانة
١٢٠,٦٣٠,٩٣٩	١٤٩,٤٠٩,٦٥٥	
<u>١٢٠,٦٣٠,٩٣٩</u>	<u>١٤٩,٤٠٩,٦٥٥</u>	

١٣ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات في شهادات ادخار و استثمار *محافظ أوراق مالية يديرها كل من شركة هيرمس لإدارة الأصول و البنك العربي الأفريقي الدولي شركة الكابلات المصرية
٣٧,٠٥٤,٣٢٦	١١٠,١٦١,٧٨٤	
٣٩,٤٦٧,٨٠٨	٣٩,٨٨٧,٦٥٨	
٩,٥٤١	١٠,٣١٢	
<u>٧٦,٥٣١,٦٧٥</u>	<u>١٥٠,٠٥٩,٧٥٤</u>	

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة السوقية
(١٨٦,٩٥١,١٨٥)	(١٣٦,٦٢٦,٨٠٩)	القيمة قبل إعادة التقييم
١٦٤,٦١٤,٦٤٦	١٥٠,٠٥٩,٧٥٤	القيمة السوقية
<u>(٢٢,٣٣٦,٥٣٩)</u>	<u>١٣,٤٣٢,٩٤٥</u>	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل

* تتضمن المحفظة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ اسهم خاصة بشركات متنوعة متداولة في بورصة الأوراق المصرية .

١٤ - العملاء وأوراق القبض

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٢٧٩,٤٣٩,٧٧٩	١٧٨,٢٩٧,١٥٦	أوراق قبض
١٣,٧٨٧,٥٤٣,٢٦٩	١٢,٢٩٢,١٦٤,٣٦٠	مخصصات
(٣,١٠٧,١٨٩)	(٣,٠٤٧,٩٢٧)	
<u>١٤,٠٦٣,٨٧٥,٨٥٩</u>	<u>١٢,٤٦٧,٤١٣,٥٨٩</u>	

تتمثل مخصصات المخاطر فى الآتى :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد فى ٢٠١٢/١/١
١,٠٨١,٤٧٨	٣,١٠٧,١٨٩	المكون خلال الفترة
٢,٢٥٠,٠٠٠	-	انتفى الغرض منه
(٢٢٤,٢٨٩)	(٥٩,٢٦٢)	الرصيد فى ٢٠١٢/٩/٣٠
<u>٣,١٠٧,١٨٩</u>	<u>٣,٠٤٧,٩٢٧</u>	

١٥ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضي
٣,٧٩٥,٨٢٨,١٠٤	٣,٦٨٩,٠٤٩,٤٠٤	استشارات وتصميمات وجسات
٦٣٣,٠٨٧,١٠٠	٦٥٢,١٢٥,٢٥٥	أعمال إنشائية
٨,٤١٥,٤٧٠,١٩٦	١٠,٤٢٥,٠٣٠,٩٣٤	مصروفات غير مباشرة
٢,٣٣٨,٥٨٥,٩٦٩	٢,٨٦٥,٤٢٢,٩٥٦	
<u>١٥,١٨٢,٩٧١,٣٦٩</u>	<u>١٧,٦٣١,٦٢٨,٥٤٩</u>	

بناء على العقد المبرم مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة حصلت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى - شركة تابعة - على ٨٠٠٠ فدان لإقامة مشروع مدينتى 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 في القضية المرفوعة على هيئة المجتمعات العمرانية ببطان عقد بيع أرض مدينتى الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى من قبل محكمة القضاء الإدارى عام ٢٠١٠ وذلك لبطان إجراءات عقد بيع أرض مدينتى . وقد تم تشكيل لجنة بقرار من السيد رئيس الوزراء لتوفيق الوضع القانونى لأرض مدينتى. وقررت اللجنة الموافقة على إعادة بيع الأرض للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بعقد ابتدائى جديد مؤرخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ على ألا يقل المقابل العينى عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة أرض مشروع مدينتى المثبته 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	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مهمات ومعدات تشغيل الفنادق
٢٣,٠٠٢,٧٦١	١٩,٤٠٧,٩٤٢	مخزون بضاعة
١١,٢١٦,٢٢٦	١٢,٤٢٠,٦١٢	إضافات خلال الفترة
١,٨٥٠,٧٥٠	٣١٩,٢٨٨	
<u>٣٦,٠٦٩,٧٣٧</u>	<u>٣٢,١٤٧,٨٤٢</u>	
(٤,٢٤١,١٨٣)	(٢,٧٢٤,٤٧٤)	استهلاك مخزون الفنادق
<u>٣١,٨٢٨,٥٥٤</u>	<u>٢٩,٤٢٣,٣٦٨</u>	

١٧ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٨٨,٠٤٧,٨٧٠	١,٣٢٩,٦٦٤,٥٥٤	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٤٩٠,٧٨٨,١٢١	٣٩٦,٨٤٢,٢٩٥	مقاولى تشوينات
١٩٩,٩٣٣,٨٠٥	١٦٠,٤٠٦,٦٢٥	حسابات جارية الفنادق
-	٥,٥٧٠,٤٥٥	مصلحة الضرائب - خصم واطافة
٢,٥٨٢,٣٢٣	٢,٦٠٤,١٥٨	تأمينات لدى الغير
١٣٣,٧٥١,٢٩٢	١١٠,٧٢٣,٥٦٠	أرصدة مدينة اخرى
١٣,٧١٦,٢٩٠	١١,٤٠٢,٩٥٠	اعتمادات مستندية
٢٣٢,٢٥٠	١٦٤,٩٢٥	سلف عاملين
٦٧,٤٩٦,٤٨٠	٧٠,٦٧١,٧٣٥	مدينون متنوعون
٣٩٠,٥١٩	٣٩٨,٤٤٤	مصروفات مدفوعة مقدما
		مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في
		شركات تحت التأسيس
١,٥٨١,١٢١	٢,٩٢٨,٠٦٦	ايرادات مستحقة
٢,٣٩٨,٥٢٠,٠٧١	٢,٠٩١,٣٧٧,٧٦٧	
١٣,٦١٠,٣٦٨	٢١,١٩٤,٤٧٣	
٢,٤١٢,١٣٠,٤٣٩	٢,١١٢,٥٧٢,٢٤٠	

١٨ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٥,٨٢٤,١٨٧	٩٧,٢٥٧,٩٦٦	١,٠٤٠,٩٢٨	٩٦,٢١٧,٠٣٨	ودائع لأجل
٦٠,٣١١,٢٤٥	٧٧,٠٩٤,٣٥١	١١,١٧١,٧٨٥	٦٥,٩٢٢,٥٦٦	بنوك حسابات جارية
٢٣,٥٦٩,١٠٦	٢٧,٧٩١,٢١٥	-	٢٧,٧٩١,٢١٥	نقدية بالخرينة
٢,٠٣٥,٨٤٥	٥٣,٦٤٦,٧٣٨	-	٥٣,٦٤٦,٧٣٨	أذون الخزانة
٣,٣٩٢,٧٦٤	٣,٤٢٨,٤٧٠	-	٣,٤٢٨,٤٧٠	شيكات تحت التحصيل
٢٢٥,١٣٣,١٤٧	٢٥٩,٢١٨,٧٤٠	١٢,٢١٢,٧١٣	٢٤٧,٠٠٦,٠٢٧	

- 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 :

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٩,٦٤٨,٤٠٧	٢٥٩,٢١٨,٧٤٠	نقدية بالصندوق و البنوك
(٤٢,٠٣٢,٤٤٧)	(١٠٦,٠٣٠,٢١٢)	بنوك دائنة
٢٨٧,٦١٥,٩٦٠	١٥٣,١٨٨,٥٢٨	النقدية و مافى حكمها

١٩ - الدائون وأوراق الدفع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون
٤٧٨,٠٦٣,٧٣٨	٥١٥,٣١٥,٣٧٦	أوراق دفع
١,٥٢٠,٤٠٠,٦٨٠	١,٤٢٨,٨٢٦,٦٢٢	
<u>١,٩٩٨,٤٦٤,٤١٨</u>	<u>١,٩٤٤,١٤١,٩٩٨</u>	

٢٠ - عملاء دفعات مقدمة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربح
١٩٥,٥٤٤,٤٩٩	٣١٤,٩٨٩,٦٩٧	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الربح
٣,٩٠٢,٧٨٢,٣٠٠	٤,١٨٠,٣٦٨,٣٢٨	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
١١,٨٦٩,٥٥٠,٩٧٠	١٠,٩٦٩,٨٢٥,٧٨٩	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٢٩١,٩٨٣,٩٨١	٣٥٩,٤٦٦,٤٨٧	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
١٠٨,٦١٧,٢٣٧	٩١,٦٨٢,٢٥٨	عملاء دفعات مقدمة مشروع نسيمات الرياض
٢٠٣,٦٤٩	-	
<u>١٦,٣٦٨,٦٨٢,٦٣٦</u>	<u>١٥,٩١٦,٣٣٢,٥٥٩</u>	

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمين ضمان أعمال
٣٩٦,٨٦٦,٤٩٩	٥٤٧,١٩٣,١٦٦	أرصدة دائنة أخرى
١٠٠,١٢٧,٤٨٥	٢٥٧,٨٤٦,٢٥٠	مصروفات مستحقة ودائون
٢٤٩,٦٦٣,٤٤٣	٢٠٧,٢٣٥,٢٣٨	تأمين للغير
١٠١,٤٩٧,٨٩٢	٩١,٣١٣,٥٦٩	إلغاءات حاجزين
١٧,٢٥٨,٢٩١	١٢,٨٧٤,٦٥٧	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي
١٩,٨١٧,٣٨٧	١٩,٨١٧,٣٨٧	اشتراكات الأندية
٤١٠,٨٥٠,٣٧٦	٤٢٥,٨٩٦,٢٤٦	تأمينات وحدات
٣٧٢,٨٢٤,٩٣٦	٣٨١,٥٣٤,٣٩٤	
<u>١,٦٦٨,٩٠٦,٣٠٩</u>	<u>١,٩٤٣,٧١٠,٩٠٧</u>	

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 و خاص 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 و ثمانون 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 و ثلاثة وستون مليون و خمسمائة و اثنان وستون ألف و مائتان وستة و ثمانون 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 سبتمبر ٢٠١٢ ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة أصدار 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 سبتمبر ٢٠١٢ ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنية والنتائج 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 ٤,٢٨٠,٠٠٠ جنية مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ والنتائج عن فروق أسعار الصرف الناتجة عن تقييم أرصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في ٣٠ سبتمبر 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 في شهر فبراير ٢٠١٢ .

٢٧ - قروض وتسهيلات ائتمانية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
التسهيلات	٨٩١,٦٩٩,٦٦٦	-	٨٩١,٦٩٩,٦٦٦	٥١٣,٦٥٩,٩٤٨
القروض *	٧١٩,١٠٤,١٨٩	١,٩٢٩,٨٩٨,٥٦٣	٢,٦٤٩,٠٠٢,٧٥٢	٢,٦٦٦,٨١٦,٢٠٨
	<u>١,٦١٠,٨٠٣,٨٥٥</u>	<u>١,٩٢٩,٨٩٨,٥٦٣</u>	<u>٣,٥٤٠,٧٠٢,٤١٨</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

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	هيئة المجتمعات العمرانية الهيئة العامة للتنمية السياحية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	
١٢,٦٧٢,٩٣٦	-	
<u>٤,١٩٠,٢٩٢,٦٧٨</u>	<u>٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢</u>	

٢٩ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة :

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١ / ٩ / ٣٠	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول الى صافى الربح الضريبي صافى الربح الضريبي
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥١,٩٦٩,٠٣٢	٥٢٣,٩٨١,٢٨١	
(٥٨,٩٦٨,٦٩١)	(١٤٦,١٩٨,٣٦٥)	
<u>٤٩٣,٠٠٠,٣٤١</u>	<u>٣٧٧,٧٨٢,٩١٦</u>	
١٨,٥٤٩,٢٣١	٥٦,٣١٩,٠٢٣	قيمة الضريبة بمعدل الضريبة ٢٠%
١٠٤,٣٢١,٤٨١	٢١,٩٨٤,٥٥٨	قيمة الضريبة بمعدل الضريبة ٢٥%
<u>١٢٢,٨٧٠,٧١٢</u>	<u>٧٨,٣٠٣,٥٨١</u>	ضريبة دخل الفترة

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة/ العام:

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١	رصيد أول الفترة / العام المكون خلال الفترة / العام المسدد من ضرائب الدخل المستحقة رصيد آخر الفترة / العام
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٢,٥٧٩,٨٠٤	١٨٤,٩١٧,٩٠٦	
١٢٢,٨٧٠,٧١٢	١٠٣,٦٤٤,٧١٩	
(٩٥,٨٩٩,٢١٠)	(١٥٥,٩٨٢,٨٢١)	
<u>١٥٩,٥٥١,٣٠٦</u>	<u>١٣٢,٥٧٩,٨٠٤</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% .

حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كالتالي:

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ والبالغة ٢٢,٠١٣,٨٦٦ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	رصيد أول الفترة / العام
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة المؤجلة خلال الفترة / العام
(٢٦,٤٣٠,٨٠٥)	٢,٧٨٢,٦٠٢	رصيد آخر الفترة / العام
٢٩,٢١٣,٤٠٧	(٢٤,٧٩٦,٤٦٨)	
<u>٢,٧٨٢,٦٠٢</u>	<u>(٢٢,٠١٣,٨٦٦)</u>	

٣٠- إيرادات وتكاليف النشاط

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات الوحدات المباعة
٤,٠١٦,٠٦١,٢٨٨	٢,٨٠٦,٩١٥,٢٧٣	إيرادات تشغيل الفنادق
٢٤٦,٠٨٨,٤٨٠	٢٩١,٤٦٠,٨٥٥	إيرادات خدمات مباعة
١١٠,٩٩١,٩٠٥	١١١,١٨٤,٨٥١	* إجمالي الإيراد
<u>٤,٣٧٣,١٤١,٦٧٣</u>	<u>٣,٢٠٩,٥٦٠,٩٧٩</u>	تكاليف الوحدات المباعة
٣,١٣٢,٦٣٥,٣٠٩	١,٩٧٧,٤٦٣,٥٠٢	تكاليف تشغيل الفنادق
٢٠١,٥٦٤,٠٨٨	٢٢٤,٨٢٦,٤٢٨	تكاليف الخدمات المباعة
٧٦,٤١٩,٤٣٢	٧٢,٠٠٩,٩٢٤	** إجمالي تكلفة الإيراد
<u>٣,٤١٠,٦١٨,٨٢٩</u>	<u>٢,٢٧٤,٢٩٩,٨٥٤</u>	

- * تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ١١٦,٠٧٢,٠٢٠ جنيه مصري .
** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ١٣٦,٣٢٢,٨٦٥ جنيه مصري .

وفيما يلي تحليل القطاعات :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	عام	سياحي	عقاري وخدمي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الإيرادات
٥,٠٩٨,١٠٥,١٥٦	٣,٢٠٩,٥٦٠,٩٧٩	-	٢٩٤,١٨١,٤٤٨	٢,٩١٥,٣٧٩,٥٣١	تكلفة المبيعات
٣,٩١١,٥٦٠,٦١١	٢,٢٧٤,٨٥٣	-	٢٢٦,٩٢١,٩٢٣	٢,٠٤٧,٣٧٧,٩٣١	نتيجة الأعمال
١,١٨٦,٥٤٤,٥٤٥	٩٣٥,٢٦١,١٢٦	-	٦٧,٢٥٩,٥٢٥	٨٦٨,٠٠١,٦٠١	إهلاك واستهلاك
١٤٤,٣٥٦,٩٢٥	٩٤,٨٨٨,٥٢٣	٤,٣٨٦,٠٥٨	٦٧,٤٦٢,٨١٥	٢٣,٠٣٩,٦٥٠	فوائد دائنة
١٩,٥١٠,٣٠١	١٨,٠٣٣,٦٥٩	١٨,٠٣٣,٦٥٩	-	-	إيرادات استثمارات
١٠,٦٤٧,٦٣٦	٣١,٣٤٩,٥٧٦	٣١,٣٤٩,٥٧٦	-	-	إيرادات أخرى
٨١,٦٨٧,١٨٧	٤٢,١٢٣,٨٩٦	٤٢,١٢٣,٨٩٦	-	-	ضرائب الدخل
٧٤,٤٣١,٣١٢	١٤٧,٦٦٧,١٨٠	١٤٧,٦٦٧,١٨٠	-	-	الأرباح
٥٧٧,٥٠٩,٢٩٣	٤٣٣,٤٣٦,٨٥٩	(١٢٩,٣٦٤,١٢٣)	(٢٠٣,٢٩٠)	٥٦٣,٠٠٤,٢٧٢	أصول
٣٧,٥٣٣,٩٩١,١٣٤	٣٨,٦٨٩,٧٧٠,٨٨٤	-	٤,١٩٢,٣٦٦,٠٩٨	٣٤,٤٩٧,٤٠٤,٧٨٦	استثمارات مالية
٧٧٥,٥٧٥,٥٩٣	٩٦٣,٩٣٠,٩٣٩	٨٧٧,٤٤٦,٣٤٦	-	-	أصول غير موزعة
١٥,٥٧٤,٤٢١,٩٨٢	١٧,١٢٣,٨٣٥,٤٤٨	١٧,١٢٣,٨٣٥,٤٤٨	-	-	إجمالي أصول المجموعة
<u>٥٣,٨٨٩,٣١١,٠٣٩</u>	<u>٥٤,٦٨٨,٢٣٢,٠٦٠</u>	<u>١٨,٠٠١,٢٨١,٧٨٩</u>	<u>٤,١٩٢,٣٦٦,٠٩٨</u>	<u>٣٤,٤٩٧,٤٠٤,٧٨٦</u>	
٢٧,٥٦٠,٧٨٨,١١٨	٣٠,٤٦١,٢٠٤,١٦١	-	٢,٠٢٩,٩٦٣,٨٤٥	٢٨,٤٣١,٢٤٠,٣١٦	التزامات
٢٥,٨٦٣,٧٢٤	٤٧,٦٣٥,٢١٢	٤٧,٦٣٥,٢١٢	-	-	التزامات غير موزعة
<u>٢٧,٥٨٧,٢٣٥,٠٩٢</u>	<u>٢٧,٨٣٦,٨٧٤,٠٠٥</u>	<u>٤٧,٦٣٥,٢١٢</u>	<u>٢,٠٢٩,٩٦٣,٨٤٥</u>	<u>٢٨,٤٣١,٢٤٠,٣١٦</u>	إجمالي التزامات المجموعة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٣١ - توزيعات أرباح استثمارات مالية

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٠,٠٥٦	-	شركة أوراسكوم للإنشاء والصناعة
-	١,٤٤٤,١١٩	شركة أوراسكوم للإعلام
٢٣٠,٣٢١	٢٥٨,٥٣٨	المصرية للاتصالات
١٨٥,٠٢٦	٢١٩,٣٢٦	البنك التجارى الدولى
٨٤٣,٤٠٤	٥٧٨,٢٢٢	ارباح البنك العربى الافريقى الدولى
٨٩٣,٨٠٠	١,٠٥٦,٢٠٠	شركة الاسكندرية لإدارة المشروعات
٨٢٣,٧٠٩	٤٢٢,٣٦٥	شركات أخرى
<u>٣,١٤٦,٣١٦</u>	<u>٣,٩٧٨,٧٧٠</u>	

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

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٤,١٤٨,١٦٢	١٢٣,٢٧٨,١٣٩	سعر بيع الإستثمارات المالية
(٤٠١,٧٨٥,٤٢٢)	(١٠٩,٣٤٠,٢٧٨)	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
<u>٢,٣٦٢,٧٤٠</u>	<u>١٣,٩٣٧,٨٦١</u>	

٣٣ - إيرادات أخرى

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٥٠١,٦٦٦	٤,٣٨٣,٣٥٣	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب
٤,٧٥٣,٦٣١	١٥,٢٨٤,٧٨٠	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
٨,٥٥٣,٢٠٣	٦,٧٤٨,٣١٤	إيرادات أخرى
١,٣٥٠,٠٠٠	١,٤٨٥,٠٠٠	المدرسة البريطانية
<u>٣٠,١٥٨,٥٠٠</u>	<u>٢٧,٩٠١,٤٤٧</u>	

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

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٨٧٨,٥١٦	١٨,٠٣٣,٦٥٩	إيرادات تمويلية
٢٢,٧٤٨,٦٩٠	٢٠,٧٨٩,٢٣٣	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
-	١٧٤,٢٥٦	أذون خزانة
<u>٣٦,٦٢٧,٢٠٦</u>	<u>٣٨,٩٩٧,١٤٨</u>	
(١,٠٠٢,٠٣٧)	(١,٠١٠,٨٩٤)	استهلاك إيرادات سندات
(٨,٧٤٠,٩٠٥)	(٧,٥٨٤,١٠٥)	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٧)
<u>٢٦,٨٨٤,٢٦٤</u>	<u>٣٠,٤٠٢,١٤٩</u>	

٣٥ - الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

(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 معفى بالنسبة للمرحلة الأولى اعتباراً من ١/١/١٩٩٧ وللمرحلة الثانية والثالثة اعتباراً 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 حتي 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 حتي سنة ٢٠٠٤ وتم 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 حتي سنة ٢٠٠٥ .

شركة الأسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية في المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ وتم سداد الضرائب المستحقة، كما تم الفحص عن السنوات ٢٠٠٢/٢٠٠٤ وتم اتخاذ إجراءات الربط الضريبي .
- لم يتم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٣٠/٩/٢٠١٢ .

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

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص والربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٧ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- تم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن السنوات من ١٩٩٨ حتى عام ٢٠٠١، وتم 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 السنوي على الدخل طبقاً للنموذج رقم (٢٨) إقرارات وذلك في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة على الشركة الناتجة عن الإقرار .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات وما في حكمها بانتظام وفي المواعيد القانونية كما تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية (نموذج رقم ٤ مرتبات) بالإضافة إلى الإقرار السنوي والذي 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 في 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 في سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في 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 في المواعيد المقررة .
- لم يتم الفحص من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٥ .
- وتجدر الإشارة الى ان الشركة معفاة طبقاً لاحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة.

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبات

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في 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 السياحي :

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 فى 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 فى المواعيد القانونية وتم سداد الضرائب المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية .

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى 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 فى مواعيدها القانونية وتم السداد من واقع الإقرارات .

(ج) ضريبه 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 مواعيدها 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 مواعيدها 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) ضريبه 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 على الدخل

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

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور

- لا يوجد أى 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، وتمثل 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 ١,١٣٩,٧٠٧ جنيه مصري .

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

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٩/ ٣٠	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	
مقابل ادارة	١,١٠٠,٠٠٠	٩٣٧,٥٠٠	اتحاد ملاك فيرجينيا
خدمات	٢٠,٧٤٠,١٧١	١١,٦٧٠,٤٠٢	شركة البساتين
انشاءات	٤,١١٠,٠٩٩,٦٨١	٣,٣٣١,٤٤٢,٢٦٠	الاسكندرية للانشاءات

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
	أوراق دفع	أوراق دفع	
شركة الإسكندرية للانشاءات	١٦,٦٥٠,٥٦٨	١٣,٠٠١,٨٢٩	شركة الإسكندرية للانشاءات
ارصدة مدينة	-	٥,١٧٣,٩٩٤	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 تاثيرات ثورة ٢٥ يناير ٢٠١١ وما تلاها من احداث تلقى بظلالها علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت الي انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية

القطاع السياحي

مازال تأثر تلك الاحداث مستمر على القطاع السياحي بوجه عام وبالتالي علي نسب الإشغال الفندقي 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 الفندقي 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 اليها تأثير جوهري علي القوائم المالية للفترات 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 التي 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 مزاوله 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 .