

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاث 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 ، 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 للمنشأة 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 ٣١ مارس ٢٠١٢ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاث 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 ألا يقل المقابل العيني عن ٩،٩٩٧٩ مليار جنية مصرية و بناء عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة ارض مشروع مدينتي عند توقيع العقد النهائي للأرض (إيضاح ١٥) .

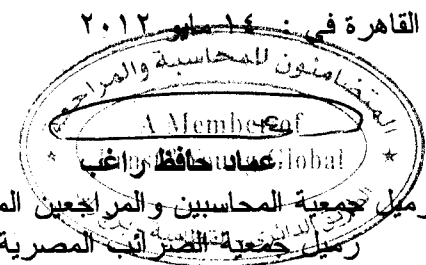


مراقبا الحسابات

س . م . م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)



القاهرة في ١٤ مايو ٢٠١٢
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
رميل جمعية المحاسبين والمراجعين 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 ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤,٢٢٣,٦٦٤,٣٠٠	٤,١٩٥,٢١٠,٩١٣	(٤)	أصول غير متداولة
١٥,٢١٣,٩٥٦	١٤,٤٥٧,٥٧٦	(٥)	أصول ثابتة
٢٩٩,٣٢٢,٧١٩	٣١٧,٨٨٦,٤٢١	(٦)	أصول غير ملموسة
٤٢٩,٩٣٧,٥٦٦	٤٢٩,٩٣٧,٥٦٦	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	(٨)	استثمارات فى أصول عقارية الشهرة
٥,٠٣٠,١٦٦	٣,٩٣٥,٢٥٠	(٩)	استثمارات فى شركات شقيقة
٥٥,٠٩٤,٩٩٠	٥٥,١٧٤,٩٩٠	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٥١٦,٧٠١,٥٦٩	٥٤١,١٦٩,٠٨٧	(١٢)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢,٧٨٢,٦٠٢	-	(٢٩)	أصول ضريبية مؤجلة
<u>٢٠,٩٤١,٤٠٠,٩٨٥</u>	<u>٢٠,٩٥١,٤٢٤,٩٢٠</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٥,١٨٢,٩٧١,٣٦٩	١٥,٧٠٩,٩٨٧,٩٦٥	(١٥)	أعمال تحت التنفيذ
٣١,٨٢٨,٥٥٤	٣٢,٣١٥,٩٩٤	(١٦)	المخزون
١٤,٠٦٣,٨٧٥,٨٥٩	١٣,٤١٩,٠٨٠,٦٢١	(١٤)	عملاء وأوراق قبض
٢,٤١٢,١٣٠,٤٣٩	٢,٣٤٩,٨٣٥,٤٢١	(١٧)	دفعات مقدمه وأرصده مدينة أخرى
٢٥,٨٤٥,٥٠٨	٢٥,٨٤٥,٥٠٨	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٨٠٨,٩٦٢,٥٦٥	٨٠٨,٩٦٢,٥٦٥	(١١)	مدينو استثمارات
١٢٠,٦٣٠,٩٣٩	١٦٩,٤٣٨,٧٣٤	(١٢)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٧٦,٥٣١,٦٧٥	١٣٧,٢٧٥,٢٤١	(١٣)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٢٥,١٣٣,١٤٧	٢٢٨,٩٤٩,٣٧٠	(١٨)	نقدية وأرصده لدى البنوك
<u>٣٢,٩٤٧,٩١٠,٠٥٥</u>	<u>٣٢,٨٨١,٦٩١,٤١٩</u>		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤٥,٦١٩,٠٧٦	٦٤,٦٨٩,٣٧٤		بنوك سحب على المكشوف
١,٩٩٨,٤٦٤,٤١٨	١,٨٠٧,٤٥٩,٣١٥	(١٩)	الدائنون وأوراق الدفع
٥١٣,٦٥٩,٩٤٨	٦٨٦,٩٩١,٣٣٧	(٢٧)	التسهيلات
٦٠٨,٨٢٩,٣٩٥	٦٤٧,٦٥١,٧٤٧	(٢٧)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات قصيرة الأجل
١٦,٣٦٨,٦٨٢,٦٣٦	١٥,٩٧٨,٧٣١,٧٦٣	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمه
١٤,٨٨٦,٩٥٠	٢٠,١٢٨,٦٦٣		دائنو توزيعات
١٣٢,٥٧٩,٨٠٤	١٧٢,٨٣٧,١٠٩		ضرائب الدخل المستحقة
١,٦٦٨,٩٠٦,٣٠٩	١,٧٢١,١٦٠,٥٣١	(٢١)	مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
<u>٢١,٣٥١,٦٢٨,٥٣٦</u>	<u>٢١,٠٩٩,٦٤٩,٨٣٩</u>		مجموع الالتزامات المتداولة
<u>١١,٥٩٦,٢٨١,٥١٩</u>	<u>١١,٧٨٢,٠٤١,٥٨٠</u>		رأس المال العامل
<u>٣٢,٥٣٧,٦٨٢,٥٠٤</u>	<u>٣٢,٧٣٣,٤٦٦,٥٠٠</u>		مجموع الاستثمار

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

الميزانية المجمعة - تابع

في ٣١ مارس ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	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	٣,٨٨٠,٠٠٠	(٢٥)
٣٥,٤٦٧,٤٤٧	٢٥,٢٧٧,٥٦٠	
(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	-	(٢٦)
٣,٤٥١,٥٤٣,٢٨١	٣,٩٨٤,٦٥٣,٩٢١	
٥٧٧,٥٠٩,٢٩٣	١٧٣,٧٣٧,٧٤٣	
٢٤,٩٥٢,٢٣٤,١٨٠	٢٥,١٠١,٦٦٦,١٢٦	
١,٣٤٩,٨٤١,٧٦٩	١,٣٢٥,٦٥٣,٠٩٦	
٢٦,٣٠٢,٠٧٥,٩٤٩	٢٦,٤٢٧,٣١٩,٢٢٢	
٢,٠٥٧,٩٨٦,٨١٣	٢,١٠٢,٧٥٢,٢٧٧	(٢٧)
٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	٤,١٩١,٥٨١,١٦٥	(٢٨)
-	١١,٨١٣,٨٣٦	(٢٩)
٦,٢٣٥,٦٠٦,٥٥٥	٦,٣٠٦,١٤٧,٢٧٨	
٣٢,٥٣٧,٦٨٢,٥٠٤	٣٢,٧٣٣,٤٦٦,٥٠٠	

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

منذ

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 المجمعة .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

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

قائمة الدخل الممجة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢

من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح	
١,٣٧٧,٢٧٩,٤١٨	١,٣٠٣,٠٦٣,٦٦٢	(٣٠)	إيرادات النشاط
(١,٠٢٩,٤٧٥,٠٣٩)	(٩٧٥,٦٢٥,٤٦٥)	(٣٠)	تكاليف النشاط
٣٤٧,٨٠٤,٣٧٩	٣٢٧,٤٣٨,١٩٧		مجموع الربح
(٨٧,٨٧٦,٧٨٢)	(٨٩,٥٩٩,٥٦١)		مصروفات بيعية و تسويقية وإدارية
(٣١,٥٤٣,٦٣٣)	(٣٢,٠٠٧,٢٣٩)		اهلاك واستهلاك
-	٣٢,٧٨٣	(١٤)	مخصصات انتقى الغرض منها
(٥,٦٥٦,٨٩٦)	(٧,٣٤٣,٢٦١)		مصروفات ايجارية
٢٢٢,٧٢٧,٠٦٨	١٩٨,٥٢٠,٩١٩		أرباح التشغيل
٥,٢٠٥,٣٤٦	٤,٠٠٩,٠٤٦		إيرادات تمويلية
٧,٥٥٥,٦٠٢	٦,٩٣١,٢٩٠		عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
-	٦٤,١٥٥		عائد أذون خزانة
(٤٧,٧٠١,٧٤٩)	(٤٠,٥٤٩,٠٨٧)		مصروفات تمويلية
١,٠١٤,٩٢٦	١,٢٢٦,٤٥٠	(٣١)	عائد توزيعات أرباح استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٣٩,٦٣٨	٣,٨١٤,٧٩٤	(٣٢)	إيرادات بيع استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٢,٣٩٢,٢٦٢)	١٢,١٢٣,٨٧٧	(١٣)	إيرادات (خسائر) إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٨٨٤,٠٨١	(١,١٧٦,١١٧)	(٩)	حصة الشركة في (خسائر) أرباح شركات شقيقة
١٠,٤١٦,٦٥١	١٧,٢٦٥,٧٦٣	(٣٣)	إيرادات أخرى
٤,٧٤٣,٠٠٥	٤,٨١٨,٨٤٩		أرباح رأسمالية
(١٧٤,٧٥٠)	(١٧١,٥٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٢١,٥٤١,٦٠٤)	(١٦٦,٤٨٧)		(خسائر) فروق العملة
١٧٠,٩٧٥,٩٥٢	٢٠٦,٧١١,٩٥٢		صافى الربح قبل الضرائب
(١٨,٥٨٦,٤٥٥)	(٢٩,٢٥٣,٩٤٠)	(٢٩)	ضريبة الدخل
(٩١٥,٢٨٢)	(١٤,٥٩٦,٤٣٨)	(٢٩)	الضريبة المؤجلة
١٥١,٤٧٤,٢١٥	١٦٢,٨٦١,٥٧٤		صافى أرباح الفترة بعد الضرائب
(١٧,٩٦٢,٤٦٨)	(١٠,٨٧٦,١٦٩)		صافى (خسائر) حقوق الأقلية
١٦٩,٤٣٦,٦٨٣	١٧٣,٧٣٧,٧٤٣		صافى أرباح الفترة (مساهمي الشركة الأم).

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع العلى

أبو غالب أحمد فايد

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢

	رأس المال المصدر والمنوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	مناخه للبيح استثمارات غير محققة من	ترجمة كيان أجنبي	تخصيص حقوق الملكية في الشركات التابعة أسهم جزئية	أرباح مرحلة جانب مصري	أرباح الفترة جانب مصري	جانب مصري الإجمالي	جانب مصري حقوق الأقلية	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢	٢٠,١٣٥,٢٢٢,٨١٠	٢١٦,٦٤٥,٩٥٢	١١,٧٣٥,٤٠٤	٢,٨٠٠,٠٠٠	٣٥,٤٢٧,٤٤٧	(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	٣,٤٥١,٥٤٣,٧٨١	٥٧٧,٥٠٩,٢٩٢	١٣٢,٣٢٢,٥٠٤	١,٣٤٩,٨٤١,٧٦٩	٢٦,٣٠٢,٠٧٥,٩٤٩
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	-	-	-	-	٥٧٧,٥٠٩,٢٩٢	٥٧٧,٥٠٩,٢٩٢	-	-	١,١٢٠,٨٧٦,١٦٩
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	-	٤٤,٧٨٥,٦٦٨	١٧٢,٧٣٧,٧٤٣	(١٤,١٩٥,٩١٠)	-	١٢٠,٨٧٦,١٦٩
تسويات على حقوق الأقلية	-	-	-	-	-	-	(١١٢,٩٨٥)	-	-	(١٢,٣١٢,٥٠٤)	(١٤,١٩٥,٩١٠)
احتياطي قانوني	-	١١٢,٩٨٥	-	-	-	-	-	-	-	-	١١٢,٩٨٥
احتياطي كيان أجنبي	-	-	-	٨٠,٠٠٠	(١,١٨٩,٨٨٧)	-	-	-	-	-	٨٠,٠٠٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢	٢٠,١٣٥,٢٢٢,٨١٠	٣٢٩,٦٣١,٦٣٧	١١,٧٣٥,٤٠٤	٢,٨٨٠,٠٠٠	٣٥,٤٢٧,٤٤٧	(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	٣,٩٨٤,٦٥٣,٩٢١	١,٧٣,٣٧٣,٧٤٣	٢٥,١٠١,٦٦٦,١٧٦	١,٣٣٥,٦٥٣,٠٩١	٢٦,٤٣٧,٣١٩,٢٦٧
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١	٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	١١٤,٩٩٩,٧٣٤	١١,٧٣٥,٤٠٤	١,٩٦٠,٠٠٠	٥,٩٥٨,٢٩٧	(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	٣,٠٨٠,٢٠٧,٠٨١	٩٤٠,٠٠٠,٨٣٧٤	٢٤,٣٥٧,٠٩٤,١١٢	١,٣٣٧,٩٧٠,٦١٣	٢٥,٤٧٥,٠١٤,٧٧٥
المحول إلى الأرباح المرحلة	-	-	-	-	-	-	٩٤٠,٠٠٠,٨٣٧٤	٩٤٠,٠٠٠,٨٣٧٤	-	-	١,٠٧٠,٩٧٠,٤١٨
أرباح الفترة	-	-	-	-	-	-	١٥٩,٣٦٩,٧٩٢	١٦٩,٤٣٦,١٨٣	-	-	١٥٩,٣٦٩,٧٩٢
تسويات على حقوق الأقلية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٧١٩,٢٣٣)
احتياطي قانوني	-	٥١,٦٤٥,٩١٩	-	-	-	-	(٥١,٦٤٥,٩١٩)	-	-	-	١٢,١٨٧,٣٦٩
احتياطي كيان أجنبي	-	-	-	١,٢٨٠,٠٠٠	١٢,١٨٧,٣٦٩	-	-	-	-	-	١,٢٨٠,٠٠٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١١	٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	١٦٦,٦٤٥,٩٥٣	١١,٧٣٥,٤٠٤	٣,٢٤٠,٠٠٠	١٨,١٤٥,٦٦٦	(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	٤,١٢٧,٩٣٩,٣٧٨	١,٦٩,٤٣٦,١٨٣	٢٤,٦٤٩,٣٦٧,٥٥٦	١,٣٠٩,٧٨٨,٩٢٢	٢٦,٠٠٨,٦٥٩,٨٧٨

* ناتجة عن توزيعات الأرباح الخاصة بالأقلية في الشركات التابعة.
** ترجمة كيان أجنبي 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 مصطفي القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ مارس ٢٠١٢

من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٣/٣١ جنييه مصري	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٣/٣١ جنييه مصري	إيضاح
١٧٠,٩٧٥,٩٥٢	٢٠٦,٧١١,٩٥٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣١,٥٤٣,٦٣٣	٣٢,٠٠٧,٢٣٩	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب و حقوق الأقلية
(٣١٣,٣٧٤)	(٣٧٠,٢٤٢)	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
-	(٣٢,٧٨٣)	إهلاك واستهلاك
١٢,٣٩٢,٢٦٢	(١٢,١٢٣,٨٧٧)	خصم استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(١,٥٣٤,٠٨١)	١١٩,٩١٧	مخصصات اضمحلال (انقضى الغرض منها)
(١٢,٧٦٠,٩٤٨)	(١١,٠٠٤,٤٩١)	(إيرادات) خسائر إعادة تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٥٨,٦٥٠,٥٦٨	(٢٧,٥٠٨,٤١٤)	حصة الشركة في خسائر (أرباح) شركات شقيقة
(٤,٧٤٣,٠٠٥)	(٤,٨١٨,٨٤٩)	إيرادات تمويلية و عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وأذون خزانة
٢١,٥٤١,٦٠٤	١٦٦,٤٨٧	تسويات على الأرباح المرحلة وحقوق الأقلية
٣٧٥,٧٥٢,٦١١	١٨٣,١٤٦,٩٣٩	(أرباح) رأسمالية
(١٨٢,٠٧٣,٥٩٦)	(٥٢٧,٠١٦,٥٩٥)	خسائر فروق عملة
(٥,٣٩٢,٣٦٥)	(٤٨٧,٤٤٠)	صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٤٨٣,٢٦٤,٥١١	٦٤٤,٨٢٨,٠٢١	التغير في أعمال تحت التنفيذ
١٦٥,٠٨٠,١٣٩	٦٨,٧٧٢,٦٦٣	التغير في المخزون
٢٠,٠٤٦,٣٩١	(١٩١,٠٠٥,١٠٣)	التغير في العملاء و أوراق القبض
-	١٣,٩٦١,٤٢٣	التغير في أرصدة الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى*
(٨٦١,١٩٧,٤٨٠)	(٣٨٩,٩٥٠,٨٧٣)	التغير في الدائنين و أوراق الدفع
١٦٧,٥٨٨	٥,٢٤١,٧١٣	التغير في الالتزامات طويلة الأجل
(١٨,٣٧٠,٠١٣)	(٤٨,٦١٩,٦٨٩)	التغير في العملاء دفعات مقدمة
٢١,٢٤٧,٥٠٧	١١,٠٠٣,٣٦٣	التغير في دائنو توزيعات
(١٧٩,٣٧٧,٦٩٩)	٥٢,٢٥٤,٢٢٢	التغير في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٨٠,٨٥٢,٤٠٦	(١٧٧,٨٧١,٣٥٦)	التغير ضرائب الدخل المستحقة
		التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٠,٧٠٣,١٢١)	(٢١,٩٧٣,٠٥٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٥,٤٥٠,٨١٩	٥,٤٣٠,٧٢٤	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ
(٤٣,٠٠٠,٢٠٤)	(٧٢,٩٠٥,٠٧٠)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢٤٣,٨٠٠)	(٨١,٢٠٠)	(مدفوعات) لشراء استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٨٩٣,٨٠٠	١,٠٥٦,٢٠٠	(مدفوعات) لشراء شركات شقيقة
(٤٧,٦٠٢,٥٠٦)	(٨٨,٤٧٢,٣٩٦)	توزيعات أرباح من شركات شقيقة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٢٠,٨٠٣,١٧٢	٤,٥٢٦,٨٤٦	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٩,٣٥٥,٥٨٤)	٢٥٦,٩١٩,٢٠٥	إيرادات تمويلية و عوائد محصلة
١,٤٤٧,٥٨٨	٢٦١,٤٤٦,٠٥١	مقبوضات (مدفوعات) من قروض وتسهيلات
(٢١,٥٤١,٦٠٤)	(١٠,٣٥٦,٣٧٤)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٢٤٨,٥٤٨,٩٢٨)	(١٥,٢٥٤,٠٧٥)	أثر التغير في أسعار الصرف**
٥٤٥,٨٠٨,٢٧١	١٧٩,٥١٤,٠٧١	صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٩٧,٢٥٩,٣٤٣	١٦٤,٢٥٩,٩٩٦	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
		النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

* تم استبعاد التغير في الإيرادات المستحقة و البالغة ٦,٤٧٧,٦٤٥ جنييه 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 ٣١ مارس ٢٠١٢ فى ١٣ مايو 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 الإضمحلال ، و يتم حساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي المقدر للأصل ولا يتم إهلاك 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 مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

يتم إستهلاك الأصول 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 مخصوماً منها خسائر الإضمحلال أن وجدت .

الاستثمار العقارى

الاستثمارات العقارية هي 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 او 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 مبوبة 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 الفائده 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 نظرا لطبيعتها .

الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتاة بشكل منفرد أولياً 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 (5 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 الإقتناء، 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 او 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 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 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 المولده 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 المولده 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 الضريبه 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 الخزانة 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 في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير .

المصروفات

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

النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة تتكون النقدية وما في حكمها من أرصدة النقدية لدى البنوك والصندوق والودائع تحت الطلب و أدون الخزنة 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 في الفترة التي يتم فيها صدور قرار التوزيع بالجمعية العامة للشركة .

القيم العادلة

للاستثمارات المتداولة في 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 في الاسواق المالية تحدد القيمة العادلة للاستثمارات في 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 في 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	٥٦٧,٠٥٠,٤٦٢	٣,٣١٣,٣٠١,٦٠٦	٧٨,٢٧٣,٤٦٨	٣٢٧,٤٢٠,١٢٨	٥٠١,٥٩٨,١١٤	٦,٦٢٣,٢٨١	٢٢,٢١٣,٩٨٠	٤,٨١٦,٤٨١,٠٣٩
إضافات	-	٩٢,٣٨٥	١,٠٨٥,٥٨٦	٦٢٠,٠٣٠	١,٣٢٠,٠٢٢	-	٢٩١,٣٢٥	٣,٤٠٩,٣٤٨
استبعادات	-	-	(٧٤٩,١٩٥)	(٣٧,٢٤٤)	(٢٣٩,٤٥٩)	-	(٧٦,١١٧)	(١,١٠٢,٠١٥)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢	٥٦٧,٠٥٠,٤٦٢	٣,٣١٣,٣٩٣,٩٩١	٧٨,٦٠٩,٨٥٩	٣٢٨,٠٠٢,٩١٤	٥٠٢,٦٧٨,٦٧٧	٦,٦٢٣,٢٨١	٢٢,٤٢٩,١٨٨	٤,٨١٨,٧٨٨,٣٧٢
مجموع الإهلاك	-	(٢٢٥,٦٢٩,٠٧٦)	(٥١,٩١٩,٣١٠)	(١٢٩,١٨٢,٥٦٠)	(١٦٨,٧٢٥,٠٥٥)	(٣,٧٧٦,٨٤٩)	(١٣,٥٨٣,٨٩٠)	(٥٩٢,٨١٦,٧٤٠)
في ١ يناير ٢٠١١	-	(١٠,٩٨٧,١٩٩)	(١,٩٧٦,٠٤٩)	(٧,٤٨٦,٢٨٠)	(٩,٧٢١,٠٥٥)	(١٩٦,٥٨٠)	(٨٨٣,٦٩٦)	(٣١,٢٥٠,٨٥٩)
إهلاك الفترة	-	-	٣٥٨,٧٣٥	١٦,٤٣٠	٧٠,٠٠٣	-	٤٤,٩٧٢	٤٩٠,١٤٠
الاستبعادات	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢	-	(٢٣٦,٦١٦,٢٧٥)	(٥٣,٥٣٦,٦٢٤)	(١٣٦,٦٥٢,٤١٠)	(١٧٨,٣٧٦,١٠٧)	(٣,٩٧٣,٤٢٩)	(١٤,٤٢٢,٦١٦)	(٦٢٣,٥٧٧,٤٥٩)
صافي القيمة الدفترية	٥٦٧,٠٥٠,٤٦٢	٣,٠٧٦,٧٧٧,٧١٦	٢٥,٠٧٣,٢٣٦	١٩١,٣٥٠,٥٠٤	٣٢٤,٣٠٢,٥٦٩	٢,٦٤٩,٨٥١	٨,٠٠٦,٥٧٣	٤,١٩٥,٢١٠,٩١٣
في ٣١ مارس 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								

- رهن عقارى 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 العقارى وشركة سان ستيفانو للاستثمار السياحى .
- 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 أرض الجراج ونادى كيميبيسكى الملحقين بالفندق و الكائنين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و على مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقين به .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فو سيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السعودية للاستثمار السياحى .
- 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 .

متحصلات من بيع أصول ثابتة	جنيه مصري
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة	١,١٠٢,٠١٥
مجموع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة	٤٩٠,١٤٠
	(٦١١,٨٧٥)
	٤,٨١٨,٨٤٩

٥- أصول غير ملموسة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٢١٣,٩٥٦	١٥,٢١٣,٩٥٦	برامج حاسب الى
-	(٧٥٦,٣٨٠)	استهلاك
<u>١٥,٢١٣,٩٥٦</u>	<u>١٤,٤٥٧,٥٧٦</u>	

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٨,٦٤١	فيلا - (صيدناوى)
٦,٢٤٣,٢٩٣	٦,٢٤٣,٢٩٣	اصول فندقية
٦٨,١٦٨,٧٨٧	٦٨,٢٠٧,٦٥٢	مشروع الاقصر
١٥١,٣٠٤,٠٩٨	١٦٩,٨٢٦,٨٣٥	مشروع امتداد شرم الشيخ
<u>٢٩٩,٣٢٢,٧١٩</u>	<u>٣١٧,٨٨٦,٤٢١</u>	

٧- استثمارات في أصول عقارية

بلغ رصيد هذا البند ٤٢٩,٩٣٧,٥٦٦ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٢ ويتمثل في القيمة العادلة لأرض مشتراه بالمملكة العربية السعودية بغرض الاستفادة من ارتفاع قيمتها .

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
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	٢٠١٢/٣/٣١	
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 فى شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
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	(١١٩,٩١٦)	١,١٨٣,٧٠٤
توزيعات أرباح من شركات شقيقة	(١,٠٥٦,٢٠٠)	(٨٩٣,٨٠٠)
حصة الشركة فى زيادة رأسمال شركة الإسكندرية لإدارة المشروعات	٨١,٢٠٠	٢٤٣,٨٠٠
	<u>٣,٩٣٥,٢٥٠</u>	<u>٥,٠٣٠,١٦٦</u>

١٠ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
شركة ديون جراسيس أوفرسيز	٢٦,٤٩٦
شركة تانسى المالية	٢٦,٤٩٦
شركة روكلاند	٢٦,٤٩٦
شركة اسكان للتأمين	٤,٩٥٠,٠٠٠
شركة صحارا نورث البحرية	١٨,٢٤٤,١٧٣
المصرية لاعادة التمويل العقارى	٢,٠٥٥,٥٦٠
شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة	١٦,٢٨٧
الشركة المصرية للتسويق والتوزيع	٥٠٠,٠٠٠
	<u>٢٥,٨٤٥,٥٠٨</u>
استثمارات متاحة للبيع طويلة الاجل	
سندات بنك الإسكان والتعمير	٥٧,٩٣٠
صندوق حورس الثالث	٤٨,٣٢٠,٠٠٠
شركة التعمير للتمويل العقارى	٦,٧١٧,٠٦٠
	<u>٥٥,١٧٤,٩٩٠</u>
	<u>٨٠,٩٤٠,٤٩٨</u>

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فى 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	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات فى مرسى السديد
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 ٥٤١,١٦٩,٠٨٧ جنيه مصري فى ٣١ مارس ٢٠١٢ ويتمثل فى سندات حكومية عدد ٣٠٩٩٠٩ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٣ ، بعائد ٨,٥٥ % يستحق كل ستة أشهر وعدد ٢٠٦٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠٢٠ ، بعائد ١٣% يستحق كل ستة أشهر وعدد ٢٨٥٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٤ بعائد ١٣,٣٥% يستحق كل ستة أشهر و بلغ رصيد خصم السندات فى ٣١ مارس ٢٠١٢ مبلغ ٣,٢٣٩,٩١٣ جنيه و يتم استهلاك خصم السندات فى تاريخ استحقاق العائد وتم رهن عدد ٢١١٠٠٠ سند لصالح البنك الوطنى للتنمية كضمان لقرض لصالح الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى (شركة تابعة) .

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
٥٥٠,٤٠٩,٠٠٠	٥٤٤,٤٠٩,٠٠٠	خصم إصدار أول المدة
(٤,٢٧٣,٨٣٩)	(٣,٦١٠,١٥٥)	القيمة المستهلكة
<u>٥٤٦,١٣٥,١٦١</u>	<u>٥٤٠,٧٩٨,٨٤٥</u>	سندات مباحة
(٢٩,٤٥٨,٦٧٤)	-	خسائر بيع سندات
(١,٢٩١,٨٥٩)	-	استهلاك خصم سندات خلال الفترة
١,٣١٦,٩٤١	٣٧٠,٢٤٢	رصيد السندات
<u>٥١٦,٧٠١,٥٦٩</u>	<u>٥٤١,١٦٩,٠٨٧</u>	

استثمارات قصيرة الاجل

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون خزانة
١٢٠,٦٣٠,٩٣٩	١٦٩,٤٣٨,٧٣٤	
<u>١٢٠,٦٣٠,٩٣٩</u>	<u>١٦٩,٤٣٨,٧٣٤</u>	

١٣ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧,٠٥٤,٣٢٦	٨٦,٤٩٦,٥٢٥	استثمارات فى شهادات ادخار و استثمار
		*محاظف أوراق مالية يديرها كل من
		شركة هيرمس لإدارة الأصول و البنك
		العربي الافريقي الدولي
		شركة الكابلات المصرية
٣٩,٤٦٧,٨٠٨	٥٠,٧٦٩,٢٨٦	
٩,٥٤١	٩,٤٣٠	
<u>٧٦,٥٣١,٦٧٥</u>	<u>١٣٧,٢٧٥,٢٤١</u>	
٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	القيمة السوقية
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة قبل إعادة التقييم
(٣١٧,٢٩٦,٦١٠)	(٢٩٤,٥٩٠,٠٩٨)	القيمة السوقية
٣٠٤,٩٠٤,٣٤٨	٣٠٦,٧١٣,٩٧٥	فرق إعادة التقييم كما فى قائمة الدخل
<u>(١٢,٣٩٢,٢٦٢)</u>	<u>١٢,١٢٣,٨٧٧</u>	

* تتضمن المحفظة فى ٣١ مارس ٢٠١٢ اسهم خاصة بشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية ،

١٤ - العملاء وأوراق القبض

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٢٧٩,٤٣٩,٧٧٩	٢١٥,١٥٨,٣٤٤	أوراق قبض
١٣,٧٨٧,٥٤٣,٢٦٩	١٣,٢٠٦,٩٩٥,٦٨٣	مخصصات
(٣,١٠٧,١٨٩)	(٣,٠٧٣,٤٠٦)	
<u>١٤,٠٦٣,٨٧٥,٨٥٩</u>	<u>١٣,٤١٩,٠٨٠,٦٢١</u>	

تتمثل مخصصات المخاطر فى الآتى :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد فى ٢٠١٢/١/١
١,٠٨١,٤٧٨	٣,١٠٦,١٨٩	المكون خلال الفترة
٢,٢٥٠,٠٠٠	-	انتهى الغرض منه
(٢٢٤,٢٨٩)	(٣٢,٧٨٣)	الرصيد فى ٢٠١٢/١٢/٣١
<u>٣,١٠٧,١٨٩</u>	<u>٣,٠٧٣,٤٠٦</u>	

١٥ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضى
٣,٧٩٥,٨٢٨,١٠٤	٣,٧١٥,٧٨٣,٦٣١	استشارات وتصميمات وجسات
٦٣٣,٠٨٧,١٠٠	٦١٣,٢٧٤,٨٢٥	أعمال إنشائية
٨,٤١٥,٤٧٠,١٩٦	٨,٩٧٨,٦٣٨,٩٤٣	مصروفات غير مباشرة
٢,٣٣٨,٥٨٥,٩٦٩	٢,٤٠٢,٢٩٠,٥٦٦	
<u>١٥,١٨٢,٩٧١,٣٦٩</u>	<u>١٥,٧٠٩,٩٨٧,٩٦٥</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	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
٢٣,٠٠٢,٧٦١	١٩,٤٠٧,٩٤٢	مخزون بضاعة
١١,٢١٦,٢٢٦	١٢,٤٢٠,٦١٢	إضافات
١,٨٥٠,٧٥٠	١,٤٤١,٧٥٤	
<u>٣٦,٠٦٩,٧٣٧</u>	<u>٣٣,٢٧٠,٣٠٨</u>	
(٤,٢٤١,١٨٣)	(٩٥٤,٣١٤)	استهلاك مخزون الفنادق
<u>٣١,٨٢٨,٥٥٤</u>	<u>٣٢,٣١٥,٩٩٤</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٢

١٧- دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٨٨,٠٤٧,٨٧٠	١,٣٧٦,٤٤٤,٠٦١	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٤٩٠,٧٨٨,١٢١	٥٠٦,٥١١,٤٨٠	مقاولى تشوينات
١٩٩,٩٣٣,٨٠٥	٢٠٤,١٩٨,٠٦٠	حسابات جارية الفنادق
-	١١,٠٣٠,١٤٥	مصلحة الضرائب - خصم و اضافة
٢,٥٨٢,٣٢٣	٢,٦٢٥,٨٣٨	تأمينات لدى الغير
١٣٣,٧٥١,٢٩٢	١٣٥,٣٤٦,٩٧٩	أرصدة مدينة اخرى
١٣,٧١٦,٢٩٠	١٤,٠٣٧,٣٦٩	اعتمادات مستندية
٢٣٢,٢٥٠	٢٢٣,٢٤٠	سلف عاملين
٦٧,٤٩٦,٤٨٠	٧٧,٧٣٦,١٨٦	مدينون متنوعون
٣٩٠,٥١٩	١٢,٩٢٩	مصروفات مدفوعة مقدما
١,٥٨١,١٢١	١,٥٨١,١٢١	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس
٢,٣٩٨,٥٢٠,٠٧١	٢,٣٢٩,٧٤٧,٤٠٨	إيرادات مستحقة
١٣,٦١٠,٣٦٨	٢٠,٠٨٨,٠١٣	
٢,٤١٢,١٣٠,٤٣٩	٢,٣٤٩,٨٣٥,٤٢١	

١٨- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لأجل
١٣٥,٨٢٤,١٨٧	٦٧,٧٨٣,٣٢٤	٣,٨٦٤,٢٩٤	٦٣,٩١٩,٠٣٠	بنوك حسابات جارية
٦٠,٣١١,٢٤٥	٧١,٢١٨,٩١٢	٢,١٤٦,٣٥١	٦٩,٠٧٢,٥٦١	نقدية بالخرزينة
٢٣,٥٦٩,١٠٦	٣٦,٢٧١,٦٤٦	-	٣٦,٢٧١,٦٤٦	أذون الخزانة
٢,٠٣٥,٨٤٥	٤٩,٩٢٦,٢٢٢	-	٤٩,٩٢٦,٢٢٢	شيكات تحت التحصيل
٣,٣٩٢,٧٦٤	٣,٧٤٩,٢٦٦	-	٣,٧٤٩,٢٦٦	
٢٢٥,١٣٣,١٤٧	٢٢٨,٩٤٩,٣٧٠	٦,٠١٠,٦٤٥	٢٢٢,٩٣٨,٧٢٥	

- 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 :

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٢,٣٧٠,٧٠٥	٢٢٨,٩٤٩,٣٧٠	نقدية بالصندوق و البنوك
(٣٥,١١١,٣٦٢)	(٦٤,٦٨٩,٣٧٤)	بنوك دائنة
٢٩٧,٢٥٩,٣٤٣	١٦٤,٢٥٩,٩٩٦	النقدية و مافى حكمها

١٩ - الدائنون وأوراق الدفع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٧٨,٠٦٣,٧٣٨	٤٠٣,٣٣٣,٤٩٤
١,٥٢٠,٤٠٠,٦٨٠	١,٤٠٤,١٢٥,٨٢١
<u>١,٩٩٨,٤٦٤,٤١٨</u>	<u>١,٨٠٧,٤٥٩,٣١٥</u>

موردون ومقاولون
أوراق دفع

٢٠ - عملاء دفعات مقدمة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٥,٥٤٤,٤٩٩	٢٠٥,٣٦٣,٩٢٣
٣,٩٠٢,٧٨٢,٣٠٠	٣,٥٠٥,٣٢٧,٦٤٤
١١,٨٦٩,٥٥٠,٩٧٠	١١,٨٦٢,١٩٦,٤٣٥
٢٩١,٩٨٣,٩٨١	٣٠٥,٣٥٩,١٨٧
١٠٨,٦١٧,٢٣٧	١٠٠,٤٨٤,٥٧٤
٢٠٣,٦٤٩	-
<u>١٦,٣٦٨,٦٨٢,٦٣٦</u>	<u>١٥,٩٧٨,٧٣١,٧٦٣</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 نسמת الرياض

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٩٦,٨٦٦,٤٩٩	٤٣٣,٥١٣,٧٥١
١٠٠,١٢٧,٤٨٥	١٤٨,١٢٣,٨٤٤
٢٤٩,٦٦٣,٤٤٣	٢٣٤,٨٧٩,٠٤٤
١٠١,٤٩٧,٨٩٢	٨٨,٠٠١,٨٧٠
١٧,٢٥٨,٢٩١	١٥,٢٧٣,٥٧٠
١٩,٨١٧,٣٨٧	١٩,٨١٧,٣٨٧
٤١٠,٨٥٠,٣٧٦	٤١٥,٨٣٤,٨٧٢
٣٧٢,٨٢٤,٩٣٦	٣٦٥,٧١٦,١٩٣
<u>١,٦٦٨,٩٠٦,٣٠٩</u>	<u>١,٧٢١,١٦٠,٥٣١</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 ومائتان 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 ٣١ مارس 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 ٣١ مارس 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 ٣,٨٨٠,٠٠٠ جنية مصري في ٣١ مارس ٢٠١٢ والناجم عن فروق أسعار الصرف الناتجة عن تقييم أرصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في ٣١ مارس 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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	البيان
٥١٣,٦٥٩,٩٤٨	٦٨٦,٩٩١,٣٣٧	-	٦٨٦,٩٩١,٣٣٧	التسهيلات
٢,٦٦٦,٨١٦,٢٠٨	٢,٧٥٠,٤٠٤,٠٢٤	٢,١٠٢,٧٥٢,٢٧٧	٦٤٧,٦٥١,٧٤٧	القروض *
<u>٣,١٨٠,٤٧٦,١٥٦</u>	<u>٣,٤٣٧,٣٩٥,٣٦١</u>	<u>٢,١٠٢,٧٥٢,٢٧٧</u>	<u>١,٣٣٤,٦٤٣,٠٨٤</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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	هيئة المجتمعات العمرانية
٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	الهيئة العامة للتنمية السياحية
-	١٣,٩٦١,٤٢٣	
<u>٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢</u>	<u>٤,١٩١,٥٨١,١٦٥</u>	

٢٩- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تم حساب الضريبة وفقاً للأساس التالى:

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة
١٧٠,٩٧٥,٩٥٢	٢٠٦,٧١١,٩٥٢	تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول الى صافى الربح الضريبي
<u>(٧٨,٠٤٣,٦٧٧)</u>	<u>(٨٢,٣٤٨,٨١٤)</u>	صافى الربح الضريبي
٩٢,٩٣٢,٢٧٥	١٢٤,٣٦٣,١٣٨	قيمة الضريبة بمعدل الضريبة ٢٠%
١٨,٥٨٦,٤٥٥	٢,٠٠٠,٠٠٠	قيمة الضريبة بمعدل الضريبة ٢٥%
-	٢٧,٢٥٣,٩٤٠	ضريبة دخل الفترة
<u>١٨,٥٨٦,٤٥٥</u>	<u>٢٩,٢٥٣,٩٤٠</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 القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٢

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣١ مارس ٢٠١٢ وبالباغة ٨٣٦،٨١٣،٨١٣ جنية مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٦٧١,٨٨٩,٧٩٦	٤,٠٦٤,٣٤٣,٤٠٥	الأساس المحاسبى للأصول الخاضعة للضريبة
(٣,٦٨١,٠٢٨,٢٥٧)	(٤,٠١٤,٩٤١,٢٧٧)	الأساس الضريبي
(٩,١٣٨,٤٦١)	(٤٩,٤٠٢,١٢٨)	فروق مؤقتة
٢,٥٣١,٠٤٠	(٦٦,٠٩٤)	سعر الضريبة ٢٠%
٢٥١,٥٦٢	(١١,٦٧٣,٢٠٢)	سعر الضريبة ٢٥%
٢,٧٨٢,٦٠٢	(١١,٨١٣,٨٣٦)	ضريبة الدخل المؤجلة حتى ٣١ مارس ٢٠١٢
(٢٦,٤٣٠,٨٠٥)	٢,٧٨٢,٦٠٢	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠١١
٢٩,٢١٣,٤٠٧	(١٤,٥٩٦,٤٣٨)	الالتزامات الضريبية المؤجلة - ٣١ مارس ٢٠١٢

٣٠- إيرادات وتكاليف النشاط

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٧٥,٤٥٥,٢١٥	١,١٨٤,٤٥٨,٠٤٥	إيرادات الوحدات المباعة
٧٣,٢٦٠,٥٧٠	٨٦,٥٨٥,٣٧٢	إيرادات تشغيل الفنادق
٢٨,٥٦٣,٦٣٣	٣٢,٠٢٠,٢٤٥	إيرادات خدمات مباعة
١,٣٧٧,٢٧٩,٤١٨	١,٣٠٣,٠٦٣,٦٦٢	* إجمالي الإيراد
٩٤٨,٥٨٤,٥٠٨	٨٨٢,٥٦١,٩٥٦	تكاليف الوحدات المباعة
٦٣,٨٩٢,٧١٢	٧١,١٦٥,٠٦٩	تكاليف تشغيل الفنادق
١٦,٩٩٧,٨١٩	٢١,٨٩٨,٤٤٠	تكاليف الخدمات المباعة
١,٠٢٩,٤٧٥,٠٣٩	٩٧٥,٦٢٥,٤٦٥	** إجمالي تكلفة الإيراد

- * تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٣٧,٣٣٣,٧٥٦ جنية مصري .
** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٥٢,٠١١,٦٠٢ جنية مصري .

و فيما يلى تحليل القطاعات:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	عام	سياحى	عقارى و خدمى	
٥,٠٩٨,١٠٥,١٥٦	١,٣٣٧,٢٨١,٦٢٦	-	٨٦,٥٨٥,٣٧٢	١,٢٥٠,٦٩٦,٢٥٤	الإيرادات
٣,٩١١,٥٦٠,٦١١	١,٠٠٠,٦٥٣,٥٨٣	-	٧١,١٦٥,٠٦٩	٩٢٩,٤٨٨,٥١٤	تكلفة المبيعات
١,١٨٦,٥٤٤,٥٤٥	٣٣٦,٦٢٨,٠٤٣	-	١٥,٤٢٠,٣٠٣	٣٢١,٢٠٧,٧٤٠	نتيجة الاعمال
١٤٤,٣٥٦,٩٢٥	٥٢,٢٧٩,٩٩٢	٢٠,٢١٤,٩١٤	٢٢,٩١٧,٠٢٨	٩,١٤٨,٠٥٠	أهلاك و استهلاك
١٩,٥١٠,٣٠١	٦,٣٤٠,٩٠٦	٦,٣٤٠,٩٠٦	-	-	فوائد دائنة
١٠,٦٤٧,٦٣٦	٢٢,٩٨٤,٤٤٨	٢٢,٩٨٤,٤٤٨	-	-	إيرادات استثمارات
٨١,٦٨٧,١٨٧	٢٢,٠٨٤,٦١٢	٢٢,٠٨٤,٦١٢	-	-	إيرادات اخرى
٧٤,٤٣١,٣١٢	٤٣,٨٥٠,٣٧٨	٤٣,٨٥٠,٣٧٨	-	-	ضرائب الدخل
٥٧٧,٥٠٩,٢٩٣	١٧٣,٧٣٧,٧٤٣	(٣٥,٥٣٩,٦٢٩)	(٧,٤٩٦,٧٢٥)	٢١٦,٩٢٣,١٧٦	الأرباح
٣٧,٥٣٣,٩٩١,١٣٤	٣٥,٩٧٧,٣٢٩,٥٥٨	-	٤,٢١٨,٨٨٩,٠٠٧	٣١,٧٥٨,٤٤٠,٥٥١	أصول
٧٧٥,٥٧٥,٥٩٣	٩٣٢,٨٣٨,٨١٠	٩٣٢,٨٣٨,٨١٠	-	-	استثمارات مالية
١٥,٥٧٤,٤٢١,٩٨٢	١٦,٩٢٢,٩٤٧,٩٧٠	١٦,٩٢٢,٩٤٧,٩٧٠	-	-	أصول غير موزعة
٥٣,٨٨٩,٣١١,٠٣٩	٥٣,٨٣٣,١١٦,٣٣٨	١٧,٨٥٥,٧٨٦,٧٨٠	٤,٢١٨,٨٨٩,٠٠٧	٣١,٧٥٨,٤٤٠,٥٥١	اجمالى أصول المجموعة
٢٧,٥٦٠,٧٨٨,١١٨	٢٧,٣٣٨,٠٢٧,٠٨٩	-	١,٩٨٦,٩٧٧,٩٥٢	٢٥,٣٥١,٠٤٩,١٣٧	التزامات
٢٥,٨٦٣,٧٢٤	٦٧,٧٧٠,٠٢٧	٦٧,٧٧٠,٠٢٧	-	-	التزامات غير موزعة
٢٧,٥٨٧,٢٣٥,٠٩٢	٢٧,٤٠٥,٧٩٧,١١٦	٦٧,٧٧٠,٠٢٧	١,٩٨٦,٩٧٧,٩٥٢	٢٥,٣٥١,٠٤٩,١٣٧	إجمالى التزامات المجموعة

٣١- توزيعات أرباح استثمارات مالية

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح البنك العربي الافريقي الدولي
١٢١,١٢٦	١١٦,٩٦٧	الشركة المصرية للاتصالات
-	٥٣,٢٨٣	شركة الاسكندرية لإدارة المشروعات
٨٩٣,٨٠٠	١,٠٥٦,٢٠٠	
<u>١,٠١٤,٩٢٦</u>	<u>١,٢٢٦,٤٥٠</u>	

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

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية
١١١,٧٢٢,٨٤٢	٢٣,٨٩٧,٩٣٣	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
(١١١,٤٨٣,٢٠٤)	(٢٠,٠٨٣,١٣٩)	
<u>٢٣٩,٦٣٨</u>	<u>٣,٨١٤,٧٩٤</u>	

٣٣- إيرادات أخرى

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب
٧,٠٣٢,٨٨٩	٨,٦٧٩,٨٠١	صافي إيرادات تشغيل نادي مدينتي
-	١٢٧,٣٦٧	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
١,٤٧٨,٦٠٨	٢,٧٨٩,٦١٥	أخرى
١,٩٠٥,١٥٤	٥,٦٦٨,٩٨٠	
<u>١٠,٤١٦,٦٥١</u>	<u>١٧,٢٦٥,٧٦٣</u>	

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

٢٠١١/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
٥,٢٠٥,٣٤٦	٤,٠٠٩,٠٤٦	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ
٧,٥٥٥,٦٠٢	٦,٩٣١,٢٩٠	الاستحقاق
-	٦٤,١٥٥	أذون خزانة
<u>١٢,٧٦٠,٩٤٨</u>	<u>١١,٠٠٤,٤٩٠</u>	
٨,٠٤٢,٢٢٤	(٦,٤٧٧,٦٤٥)	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٧)
<u>٢٠,٨٠٣,١٧٢</u>	<u>٤,٥٢٦,٨٤٦</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 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 الأجور 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 ٢٠١٢/٣/٣١ .
- 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) 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 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 اى 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 العاملین قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ و قدره ٣٢٦,٣٣٧ جنية مصري .

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

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	
مقابل ادارة	١,١٠٠,٠٠٠	٣١٢,٥٠٠	اتحاد ملاك فيرجينيا
خدمات	٢٠,٧٤٠,١٧١	٣,٩٤٤,٦٥٦	شركة البساتين
انشاءات	٤,١١٠,٠٩٩,٦٨١	١,٠٨٠,٦٣٦,١٩٢	الاسكندرية للانشاءات

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	
أوراق دفع	أوراق دفع	شركة الإسكندرية للانشاءات
١٦,٦٥٠,٥٦٨	١٦,٦١١,٩٤٠	

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 تأثر تلك الأحداث 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 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 .