

**شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding**  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣  
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 ٢٠١٣ 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 ، وتتنحصر مسئوليتنا في إيداء 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 نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة .

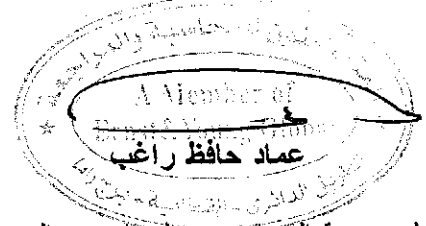
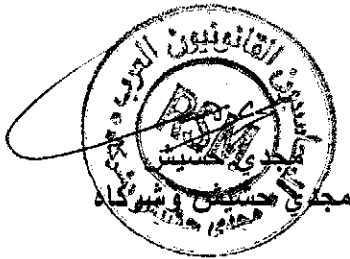
**الاستنتاج**

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 ٢٠١٣ 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 ٩,٩٩٧٩ مليار جنية مصرى وبناء عليه سوف يتم إعادة النظر فى قيمة ارض مشروع مدينتي عند توقيع العقد النهائى للأرض (إيضاح ١٤) .

القاهرة فى : ١٣ نوفمبر ٢٠١٣

مراقبا الحسابات



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)

س . م . م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)

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

الميزانية المجمعة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

| ٢٠١٢/١٢/٣١     | ٢٠١٣/٩/٣٠      | ايضاح |   |
|----------------|----------------|-------|---|
| جنيه مصرى      | جنيه مصرى      |       |   |
| ٤,١٢٢,٣٩٢,٠٥٧  | ٤,٠٥١,٤٩٢,٣٩٢  | (٤)   | أصول غير متداولة  |
| ١٢,٠٩٢,٢٤٤     | ٩,٧٢٦,٩٠٩      | (٥)   | أصول ثابتة  |
| ١,٢٤٩,٠٩٢,١٣٥  | ١,٢٧٣,١٧٤,٠٧٩  | (٦)   | أصول غير ملموسة   |
| ١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧ | ١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧ | (٧)   | مشروعات تحت التنفيذ                                       |
| ٤,٨٤٨,١٨٤      | ٥,٣١٧,٢٣٢      | (٨)   | الشهرة  |
| ٥٧,٨٩٤,٩٩٠     | ٦٢,٠٥٤,٩٩٠     | (٩)   | استثمارات فى شركات شقيقة                                  |
| ٢٧٠,٠٤١,٠٧١    | ٣٦٥,٤١٠,٧٤٧    | (١٠)  | استثمارات مالية متاحة للبيع                               |
| ٢١,١١٠,٠١٣,٧٩٨ | ٢١,١٦٠,٨٢٩,٤٦٦ |       | استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق             |
|                |                |       | مجموع الأصول غير المتداولة                                |
|                |                |       | الأصول المتداولة  |
| ٩٣,٨٣٠,٦٨٤     | ٩٣,٨٣٠,٦٨٤     | (١١)  | أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع                         |
| ١٧,٢٢١,٥٠٨,٧٦٧ | ١٨,٨٥٦,٦١١,٦٥٢ | (١٤)  | أعمال تحت التنفيذ   |
| ٢٩,٩٧٠,٣٣٦     | ٣٤,٢٣٩,٢٤٢     | (١٥)  | المخزون   |
| ١٢,٩٤٣,٩٢٧,٠٤٨ | ١٢,٥٤٨,٧١١,٦٣٤ | (١٣)  | عملاء وأوراق قبض  |
| ٢,٤٨١,٦٧٦,٥٠٦  | ٢,٤٣٤,٠٠٢,٧٦٥  | (١٦)  | دفعات مقدمه وأرصده مدينه أخرى                             |
| ٢٥,٨٤٥,٥٠٨     | ٢٥,٨٤١,٨٩٧     | (٩)   | استثمارات مالية متاحة للبيع                               |
| ٥٨٢,٩٢٩,٢٨٢    | ٤٧٥,٨٢٠,٦٦١    | (١٠)  | استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق             |
| ١٤٢,٧٧٤,٠٢٩    | ١٢٢,٠٢٠,١٩٤    | (١٢)  | أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٣٣١,٧٣٣,٠٠٨    | ٥٣٢,٣٩٨,٨١٢    | (١٧)  | تقديرة وأرصده لدى البنوك                                  |
| ٣٣,٨٥٤,١٩٥,١٦٨ | ٣٥,١٢٣,٤٧٧,٥٤١ |       | مجموع الأصول المتداولة                                    |
|                |                |       | الالتزامات المتداولة                                      |
| ٦٨,٥١٠,٢٧٨     | ٤٧,٥٠٤,٢٩٨     |       | بنوك سحب على المكشوف                                      |
| ٢,٤٦٤,٨٢٨,٩٧٤  | ١,٨٧٩,٥٣٧,٤١٣  | (١٨)  | الدائنون وأوراق الدفع                                     |
| ٨٨٠,٧٣٣,١٨٠    | ٨٩٩,٨٩٥,٥٤٥    | (٢٦)  | التسهيلات   |
| ٨٢٩,٣٧٣,٤٣٦    | ٥٦٥,٨٢١,٢٥٠    | (٢٦)  | الجزء المتداول من القروض والتسهيلات                       |
| ١٥,٧٥٥,٧٣١,٠٧٠ | ١٦,٤٢٤,٢٦٣,٩٧٢ | (١٩)  | عملاء دفعات مقدمه   |
| ١٤,٣٢٨,٢١٩     | ١٣,٧٥٢,١٣٠     | (٢٠)  | دائنو توزيعات   |
| ١٧٣,٧١٥,٤١٦    | ١٤٢,٧١٥,٤٨٩    | (٢٨)  | ضرائب الدخل المستحقة                                      |
| ٢,٢٦٦,٤٦٥,٧٠٦  | ٢,٨٦٩,٢٧٥,٢٥٤  | (٢١)  | مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى                          |
| ٢٢,٤٥٣,٦٨٦,٢٧٩ | ٢٢,٨٤٢,٧٦٥,٣٥١ |       | مجموع الالتزامات المتداولة                                |
| ١١,٤٠٠,٥٠٨,٨٨٩ | ١٢,٢٨٠,٧١٢,١٩٠ |       | رأس المال العامل  |
| ٣٢,٥١٠,٥٢٢,٦٨٧ | ٣٣,٤٤١,٥٤١,٦٥٦ |       | مجموع الاستثمار   |

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

الميزانية المجمعة - تابع

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

| ٢٠١٢/١٢/٣١     | ٢٠١٣/٩/٣٠      | إيضاح  |
|----------------|----------------|--|
| جنيه مصرى      | جنيه مصرى      |  |
| ٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | (٢٢)   |
| ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ | ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ | (٢٢)   |
| ٢١٦,٧٥٨,٦٣٨    | ٢١٨,٢٢٧,٦٦١    | (٢٣)   |
| ٦١,٧٣٥,٤٠٤     | ٦١,٧٣٥,٤٠٤     | (٢٤)   |
| ٦,٦٠٠,٠٠٠      | ١٠,٧٦٠,٠٠٠     | (٢٥)   |
| ٣,٩٢٢,٩٦٣,٩٠٦  | ٤,٤٥٤,٦٦٠,٤٨٦  |  |
| ٥٤٥,٧٣١,٠٢٦    | ٤١٧,٧٦٩,٠٤٩    |  |
| ٢٥,٣٨٩,٤١١,٨٣٤ | ٢٥,٧٩٨,٧٧٥,٤٦٠ |  |
| ٩٥٧,٩٣٣,٧٨٢    | ٩٣٣,٢٨٧,٧٨٦    |  |
| ٢٦,٣٤٧,٣٤٥,٦١٦ | ٢٦,٧٣٢,٠٦٣,٢٤٦ |  |
|                |                | مجموع حقوق الملكية                             |
|                |                | الالتزامات غير المتداولة                       |
| ١,٨٥٦,٣٠٣,٣٧٢  | ٢,٤٠٤,٩٦٩,١٦٣  | (٢٦)   |
| ٤,٢٨٠,٢١٤,٢٤٧  | ٤,٢٨١,٦٤٢,٦٩١  | (٢٧)   |
| ٢٦,٦٥٩,٤٥٢     | ٢٢,٨٦٦,٥٥٦     | (٢٨)   |
| ٦,١٦٣,١٧٧,٠٧١  | ٦,٧٠٩,٤٧٨,٤١٠  |  |
| ٣٢,٥١٠,٥٢٢,٦٨٧ | ٣٣,٤٤١,٥٤١,٦٥٦ |  |
|                |                | مجموع حقوق المساهمين والالتزامات غير المتداولة |

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

أرباح مرحلة

أرباح الفترة / العام

حقوق مساهمي الشركة الأم

حقوق الأقلية

مجموع حقوق الملكية

الالتزامات غير المتداولة

قروض وتسهيلات ائتمانية

الالتزامات طويلة الأجل

التزامات ضريبية مؤجلة

مجموع الالتزامات طويلة الأجل

مجموع حقوق المساهمين والالتزامات غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

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 مصطفي القايسة TMG HOLDING ( شركة مساهمة مصرية )

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

| من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ | من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠  | من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ | من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠  | إيضاح |  |
|---------------------------|----------------------------|---------------------------|----------------------------|-------|--|
| جنيه مصري<br>٨١٨,٥٤٢,٢٧٤  | جنيه مصري<br>٣,٢٠٩,٥٦٠,٩٧٩ | جنيه مصري<br>٨٣٧,٢٨٨,٩٩٩  | جنيه مصري<br>٣,٢٥٦,٢٢٩,٩٩٥ | (٢٩)  | إيرادات النشاط   |
| (٥٦٨,٢٦٠,٩٤٦)             | (٢,٢٧٤,٢٩٩,٨٥٤)            | (٥٨٢,٨٣٧,١٤٢)             | (٢,٢٩٥,٩٨٧,٩٩٦)            | (٢٩)  | تكاليف النشاط  |
| ٢٥٠,٢٨١,٣٢٨               | ٩٣٥,٢٦١,١٢٥                | ٢٥٤,٤٥١,٨٥٧               | ٩٦٠,٢٤١,٩٩٩                |       | مجموع الربح  |
| (٧٢,٨٣٢,٤٨٨)              | (٢٥٠,٣٥٢,٢٣٠)              | (٨٨,٠٨٦,٧٩٧)              | (٢٢٨,٥٤٧,٦٦٢)              | (٥,٤) | مصروفات إدارية وبيعية وتسويقية   |
| (٢٩,٥٩٨,٧٩٠)              | (٩٤,٨٨٨,٥٢٣)               | (٣٠,٩١١,٦٩٦)              | (٩٢,٨٥٩,٣٠٨)               |       | اهلاك واستهلاك   |
| -                         | -                          | (١٨٦,٦٥٣)                 | (١٨٦,٦٥٣)                  |       | مخصصات   |
| ١٢,٩٠٦                    | ٥٩,٢٦٢                     | ٧٢,٦٨٤                    | ٧٩,٣٣٥                     |       | مخصصات انتفى الغرض منها  |
| (٧,٤٢٥,٢٦٧)               | (٢٢,٠٦٧,٣٢٥)               | (٧٩٤,٧٤٨)                 | (٤٤,٠٠٢,٢٦١)               |       | مصروفات ايجارية  |
| ١٣٩,٤٣٧,٦٨٩               | ٥٦٨,٠١٢,٣٠٩                | ١٣٤,٥٤٤,٦٤٧               | ٥٩٤,٧٢٥,٤٥٠                |       | أرباح التشغيل  |
| ٧,١٤٣,٦٥٨                 | ١٨,٠٣٣,٦٥٩                 | ٣,٥١٦,٨٥٣                 | ١٢,٩٦٣,٠٥٩                 | (٣٣)  | فوائد داتنة  |
| ٦,٦١٥,٨٠٢                 | ١٩,٧٧٨,٣٣٩                 | ٦,٦٠١,٥٥٨                 | ٢١,٩٦٢,٥٣٤                 | (٣٣)  | عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق  |
| ٣٣٣,٣٨٢                   | ١,٠٠١,٨٩٤                  | ٣٨٢,٧٧٧                   | ١,١٢٥,٣٧٦                  | (١٠)  | استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق                                      |
| ٢٨,٣٤٠                    | ١٧٤,٢٥٦                    | ٩٨,٣٥٢                    | ٤٠٣,٢٠٣                    | (٣٣)  | عائد أدون خزانه  |
| (٣٧,٦٠١,٤٤٩)              | (١٢٢,٣٠٣,٤٠٩)              | (٣٣,٠٦٥,١٢٨)              | (١٠١,٨٢٨,٩٩٨)              | (٣٠)  | مصروفات تمويلية  |
| ١,٦٤١,٨١٨                 | ٣,٩٧٨,٧٧٠                  | ١,٨١٨,٠٥٥                 | ٣,٨٩١,٣٥١                  | (٣٠)  | توزيعات ارباح  |
| ٤,٠٨١,٣١٩                 | ١٣,٩٣٧,٨٦١                 | ٩٧٣,٤٤٨                   | ٢,٧٧٣,٥٧٩                  | (٣١)  | إيرادات بيع استثمارات في أصول مالية مقومة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر         |
| ٥,٩٤٧,٧٨١                 | ١٣,٤٣٢,٩٤٥                 | ٥,٢٣٥,٧٥٦                 | ٥,٥٩١,٨٩٤                  | (١٢)  | إيرادات إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقومة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٢٨٨,١٢٤                   | (٤٣٨,٧٨٥)                  | ١٢٦,٣٧٣                   | (٥٠,٩٥٢)                   | (٨)   | حصة الشركة في (خسائر) أرباح شركات شقيقة  |
| ٤,١٥٠,٣٠٢                 | ٢٧,٩٠١,٤٤٧                 | ٥,٢١٦,٤٥٥                 | ٣٧,١٩٦,٩٢٦                 | (٣٢)  | إيرادات أخرى   |
| ٤,٥٧٨,٦٦٤                 | ١٤,٢٢٢,٤٤٩                 | ٤١٨,٦٠٤                   | ٧,١٥٦,٠٨٥                  |       | أرباح رأسمالية   |
| (١١٢,٥٠٠)                 | (٤١٠,٨٥٠)                  | (١١٤,٥٥٠)                 | (٣٧٣,٠٥٠)                  |       | بدلات أعضاء مجلس الإدارة   |
| (٣,٢٨٩,٥٣٧)               | (٥,٣٦٠,٨٥٣)                | ١٤,٤٦٩,٢٤٩                | (٦٣,٢١٣,٢٤٥)               |       | (خسائر) أرباح فروق العملة  |
| ١٢٣,٢٤٣,٣٩٣               | ٥٥١,٩٦٩,٠٣٢                | ١٤٠,٢٢٢,٤٤٩               | ٥٢٢,٣٢٣,٢١٢                |       | صافي الربح قبل الضرائب   |
| (٣٤,٩٠١,٤٣٣)              | (١٢٢,٨٧٠,٧١٢)              | (٤١,٢٤٣,٨٩٨)              | (١٤٨,٠٨٧,٦٤٣)              | (٢٨)  | ضريبة الدخل  |
| (٤,٦٦٦,٣٢٢)               | (٢٤,٧٩٦,٤٦٨)               | (٨٩٢,٣٧٩)                 | ٤,٠٠٠,٧٨٧                  | (٢٨)  | الضريبة المؤجلة  |
| ٩٣,٦٧٥,٦٣٨                | ٤٠٤,٣٠١,٨٥٢                | ٩٨,٠٨٦,١٧٢                | ٣٧٨,٢٣٦,٣٥٦                |       | صافي أرباح الفترة بعد الضرائب  |
| ١٠,٩٥٩,٣٥٣                | ٢٩,١٣٥,٠٠٧                 | ٦,٩٢٧,٢٩٤                 | ٣٩,٥٣٢,٦٩٣                 |       | خسائر حقوق الأقلية   |
| ١٠٤,٦٣٤,٩٩١               | ٤٣٣,٤٣٦,٨٥٩                | ١٠٥,٠١٣,٤٦٦               | ٤١٧,٧٦٩,٠٤٩                |       | صافي أرباح الفترة (مساهمي الشركة الأم)   |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

- 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 التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

| 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 المدفوع |   |
|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---|------------------|---|-------------|----------------|-------------------|---|
| جنيه مصري      | جنيه مصري     | جنيه مصري      | جنيه مصري     | جنيه مصري     | جنيه مصري   | جنيه مصري        | جنيه مصري                                     | جنيه مصري   | جنيه مصري      | جنيه مصري         |   |
| ٢٦,٣٤٧,٣٤٥,٦١٦ | ٩٥٧,٩٣٣,٧٨٢   | ٢٥,٣٨٩,٤١١,٨٣٤ | ٥٤٥,٧٣١,٠٢٦   | ٣,٩٢٢,٩٦٣,٩٠٦ | -   | -                | ٦,٦٠٠,٠٠٠                                     | ٦١,٧٣٥,٤٠٤  | ٢١٦,٧٥٨,٦٣٨    | ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠    | الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣                        |
| -              | -             | -              | (٥٤٥,٧٣١,٠٢٦) | ٥٤٥,٧٣١,٠٢٦   | -   | -                | -   | -           | -              | -                 | المحول الى الأرباح المرحلة                    |
| ٣٧٨,٢٣٦,٣٥٦    | (٣٩,٥٣٢,٦٩٣)  | ٤١٧,٧٦٩,٠٤٩    | ٤١٧,٧٦٩,٠٤٩   | -             | -   | -                | -   | -           | -              | -                 | أرباح الفترة                                  |
| (١٢,٥٦٥,٤٢٣)   | -             | (١٢,٥٦٥,٤٢٣)   | -             | (١٢,٥٦٥,٤٢٣)  | -   | -                | -   | -           | -              | -                 | تسويات على الأرباح المرحلة                    |
| ١٤,٨٨٦,٦٩٧     | ١٤,٨٨٦,٦٩٧    | -              | -             | -             | -   | -                | -   | -           | -              | -                 | *تسويات على حقوق الأقلية                      |
| -              | -             | -              | -             | -             | -   | -                | -   | -           | ١,٤٦٩,٠٢٣      | -                 | احتياطي قانوني                                |
| ٤,١٦٠,٠٠٠      | -             | ٤,١٦٠,٠٠٠      | -             | -             | -   | -                | ٤,١٦٠,٠٠٠                                     | -           | -              | -                 | صافي ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع |
| ٢٦,٧٣٢,٠٦٣,٢٤٦ | ٩٣٣,٢٨٧,٧٨٦   | ٢٥,٧٩٨,٧٧٥,٤٦٠ | ٤١٧,٧٦٩,٠٤٩   | ٤,٤٥٤,٦٦٠,٤٨٦ | -   | -                | ١٠,٧٦٠,٠٠٠                                    | ٦١,٧٣٥,٤٠٤  | ٢١٨,٢٢٧,٦٦١    | ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠    | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣                      |
| 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        | -                 | احتياطي 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   | ٣,٩٠٦,١١٥,١٦٦ | -   | ١٨,٣٧٢,٦٦٨       | ٤,٢٨٠,٠٠٠                                     | ٦١,٧٣٥,٤٠٤  | ٢١٦,٧٥٨,٦٣٨    | ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠    | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢                      |

\* ناتجة عن استبعاد المعاملات بين الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح الخاصة بالأقلية في الشركات التابعة .

- 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 ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

| من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنييه مصري | من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنييه مصري | ايضاح |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-------|
| ٥٥١,٩٦٩,٠٣٢                          | ٥٢٢,٣٢٣,٢١٢                          |       |
| ٩٤,٨٨٨,٥٢٣                           | ٩٢,٨٥٩,٣٠٨                           | (٥,٤) |
| (١,٠١٠,٨٩٤)                          | (١,١٢٥,٣٧٦)                          | (١٠)  |
| (٥٩,٢٦٢)                             | (٧٩,٣٣٥)                             |       |
| (٣٧,٩٨٦,٢٥٤)                         | (٣٥,٣٢٨,٧٩٦)                         | (٣٣)  |
| (٣,٩٧٨,٧٧٠)                          | (٣,٨٩١,٣٥١)                          | (٣٠)  |
| (١٣,٤٣٢,٩٤٥)                         | (٥,٥٩١,٨٩٤)                          | (١٢)  |
| (١٣,٩٣٧,٨٦١)                         | (٢,٧٧٣,٥٧٩)                          | (٣١)  |
| ٤٣٨,٧٨٥                              | ٥٠,٩٥٢                               |       |
| (١٤,٢٢٢,٤٤٩)                         | (٧,١٥٦,٠٨٥)                          | (٤)   |
| ٥,٣٦٠,٨٥٣                            | ٦٣,٢١٣,٢٤٥                           |       |
| ٥٦٨,٠٢٨,٧٥٨                          | ٦٢٢,٥٠٠,٣٠١                          |       |
| (٢,٤٤٨,٦٥٧,١٨٠)                      | (١,٥٧٢,٥٩٩,٠١٣)                      | (١٤)  |
| ٢,٤٠٥,١٨٦                            | (٤,٢٦٨,٩٠٦)                          |       |
| ١,٥٩٦,٤٦٢,٢٧٠                        | ٣٩٥,٢١٥,٤١٤                          | (١٣)  |
| ٣٠٧,١٤٢,٣٠٤                          | ٤٩,٥٦٢,٢٠٠                           | (١٦)  |
| (٥٤,٣٢٢,٤٢٠)                         | (٥٨٥,٢٩١,٥٦١)                        |       |
| ١٢,٦٧٢,٩٣٦                           | ١,٤٢٨,٤٤٤                            |       |
| (٤٥٢,٣٥٠,٠٧٧)                        | ٦٦٨,٥٣٢,٩٠٢                          |       |
| (٧٨٨,٨٨٩)                            | (٥٧٦,٠٨٩)                            |       |
| (٤٦,١٥٧,٢٧٣)                         | ٢٩,١١٩,٣٠٨                           | (١٢)  |
| (٩٥,٨٩٩,٢١٠)                         | (١٧٩,٠٨٧,٥٧٠)                        |       |
| ٢٧٤,٨٦٣,٨٦٠                          | ٦٠٢,٨٨٨,٨٨٣                          | (٢١)  |
| (٣٣٦,٥٩٩,٧٣٥)                        | ٢٧,٤٢٤,٣١٣                           |       |
| (١٥٠,٦٦٧,٩٦٨)                        | (١٠٦,٦٤٥,١١١)                        | (٦,٤) |
| ١٨,٧٠٦,٥٧٣                           | ٧,٦٢١,٠٧٢                            | (٤)   |
| (٨٩,٤٣٤,٧٠٣)                         | ١٢,٨٦٤,٣٢١                           | (١٠)  |
| -                                    | ٣,٦١١                                |       |
| (٨١,٢٠٠)                             | (٥٢٠,٠٠٠)                            | (٨)   |
| ٣,٩٧٨,٧٧٠                            | ٣,٨٩١,٣٥١                            |       |
| (٢١٧,٤٩٨,٥٢٨)                        | (٨٢,٧٨٤,٧٥٦)                         |       |
| ١٩٠,٠٠٠,٠٠٠                          | -                                    |       |
| ٣٠,٤٠٢,١٤٩                           | ٣٣,٤٤٠,٣٣٧                           |       |
| ٣٦٠,٢٢٦,٢٦٢                          | ٣٠٤,٢٧٥,٩٧٠                          | (٢٦)  |
| ٥٨٠,٦٢٨,٤١١                          | ٣٣٧,٧١٦,٣٠٧                          |       |
| (٢٤,٤٥٠,٧٢٣)                         | (٦٣,٢١٣,٢٤٥)                         |       |
| ٢,٠٧٩,٤٢٥                            | ٢١٩,١٤٢,٦١٩                          |       |
| (٢٨,٤٠٤,٩٦٨)                         | ٢,٥٢٩,١٦٥                            |       |
| ١٧٩,٥١٤,٠٧١                          | ٢٦٣,٢٢٢,٧٣٠                          |       |
| ١٥٣,١٨٨,٥٢٨                          | ٤٨٤,٨٩٤,٥١٤                          | (١٧)  |

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

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧. و مدة الشركة ٢٥ سنة .
- ويتمثل غرض الشركة فى الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها .
- مقر الشركة و محلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ فى ١٢ نوفمبر ٢٠١٣ 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 والتي 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 والفرق بين صافي القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ والقيمة الدفترية لأصول الشركات التابعة يحمل على حقوق الملكية.

- تشمل هذه القوائم المالية المجمعة على الأصول والالتزامات ونواتج 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، استثمارات طويلة الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية ونفس 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 مصدره و/أو التزامات تكبدها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المقتناة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافي الأصول بما في ذلك الالتزامات المحتملة المقتناة 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". وإذا 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 وبيانها كما يلي:

| 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 ****     |

\* 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 (ش.م.م)                   |
| ٩٨%   | - الرحاب للإدارة (ش.م.م)                             |
| ٧٣,٣% | - الهندسية لأنظمة المباني المتطورة (ش.م.م)           |
| ١٠٠%  | - الرحاب للتوريق (ش.م.م)                             |
| ٩٠%   | - التيسير للتمويل العقاري (ش.م.م)                    |
| ٥٠%   | - الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية (ش.م.م) |
| ٨٥%   | - مدينتى للطاقة الكهروميكانيكية (ش.م.م)              |
| ٩١%   | - مدينتى لإدارة المشروعات (ش.م.م)                    |

\* \* \* تمتلك شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري نسبة ٦٠% من رأسمال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م، وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:

|        |  |
|--------|--|
| ٩٥,٥٠% | - شركة الربوة للخدمات الترفيهية (ش.م.م)  |
| ٩٦,٥١% | - الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (ش.م.م)                                     |
| ٩٩,٩%  | وشركتها التابعة: شركة مرسى السيد للتنمية العقارية  |
| ٧٥,١٣% | - الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (ش.م.م) وشركاتها التابعة كالتالي: |
| ٩٩,٩٩% | - شركة نوفابارك - القاهرة (ش.م.م)  |
| ٩٧,٥٩% | - شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية (ش.م.م)                                   |
| ٨٤,٤٤% | - شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي (ش.م.م)   |
| ١٠٠%   | - شركة النيل للفنادق (ش.م.م)   |
| ١٠٠%   | - شركة الأقصر للتطوير العمراني والسياحي (ش.م.م)  |

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

\* \* \* \* \* تساهم شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية (ش.م.م) بصورة مباشرة في كل الشركات التالية:

|        |  |
|--------|--|
| ٩٥,٥٠% | - شركة الماي فير للخدمات الترفيهية (ش.م.م) |
| ٩٠,٢٧% | - شركة بورت فينيس للتنمية السياحية (ش.م.م) |

#### 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 ويتم المحاسبة عن النفقات الجديدة كأصول جديدة، ويتم استبعاد القيمة الدفترية للأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروف .

### الأصول غير الملموسة

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

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

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

### مشروعات تحت التنفيذ

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

### الاستثمار العقارى

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

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

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

### الاستثمارات

#### استثمارات في الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً والتي 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 التغييرات في حصة الشركة لصافي أصول الشركات الشقيقة (طريقة حقوق الملكية)، بعد خصم أي خسائر للاضمحلال، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة .

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 ومديونيات 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 ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

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 ليُدْرَج التغيير 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 ليُدْرَج التغيير 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 التغييرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل المجمعة للفترة التي تنشأ فيها .



### استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوماً منها خسائر الأضمحلال في القيمة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة و أيضاً من خلال عملية الاستهلاك، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

### الأصول المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

الأصول المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع هي الأصول الغير متداولة والتي من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفقة بيع - بشكل اساسى - وليس من الأستمرار فى استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع إيهما اقل.

وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

### أذون الخزانة

يتم تقييم أذون الخزانه التى يتم شرائها عند الأصدار الأولى بالتكلفة، وبعد الاعتراف الأولى الفرق بين تكلفة الاقتناء و القيمة المحققة خلال الفترة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق تسجل بطريقة القسط الثابت باستخدام سعر الفائدة الفعلى.

### الأصول غير الملموسة

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 .

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، وتقدر صافي القيمة البيعية بسعر البيع في الظروف الاعتيادية مطروحاً منه التكلفة المتوقعة للمصروفات البيعية لذلك المخزون و يتم تحميل قائمة الدخل بأي انخفاض في القيمة البيعية عن التكلفة الدفترية .

### المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة و صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتقدر صافي القيمة البيعية بسعر البيع في الظروف الاعتيادية مطروحاً منه التكلفة المتوقعة للمصروفات البيعية لذلك المخزون.

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

### العملاء والمدينون و أوراق قبض

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال -أن 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 في 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 حالي .

### الاحتياطي القانوني

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تحويل ٥% من الأرباح السنوية الى الاحتياطي القانوني ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر. أن الاحتياطي 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 بنحويل 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 الفندقية 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 كمتاحة 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 الذى يتم بناءً 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 مضمحلاً اذا كانت هناك دليل موضوعى يشير إلى ان هناك حدث او اكثر له او لها تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل .

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

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

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

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

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

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

#### - الأصول غير المالية

يتم تقدير القيمة الإستراديه في تاريخ كل ميزانية للأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام .

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

تتمثل القيمة الإستراديه للأصل أو الوحدة المولده للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادله ناقصا تكاليف البيع ايهما أكبر . يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول للقيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبيه 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 في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية التي يمكن أن تتعرض للاضمحلال (بخلاف الشهرة) لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها، يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستراديه ، يتم عكس خسائر الإضمحلال للمدى الذى تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستراديه التي 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 وافتراضات 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 بناءاً 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 بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

يتم الاعتراف بضرريبة 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 تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل وأذون 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 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 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 الإعتراف 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 أذون الخزانة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر والشيكات 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 - بالاصافي

| التكلفة                  | أراضي<br>جنيه مصري | مباني وإنشاءات<br>جنيه مصري | وسائل نقل وانتقال<br>جنيه مصري | عدد وأدوات<br>جنيه مصري | أثاث وتجهيزات<br>جنيه مصري | أجهزة كمبيوتر<br>جنيه مصري | الاجمالي<br>جنيه مصري |
|--------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|
| في ١ يناير ٢٠١٣          | ٥٦٩,١٤٢,٦٧٩        | ٣,٣١٢,٩٣٣,٢٠٦               | ١٠١,٠٥١,٦٥٣                    | ٣٢٧,٤٩٠,٨٠٢             | ٤٨٨,١٦٢,٤٣٩                | ١٨,٠٣٤,٤٧٣                 | ٤,٨١٦,٨١٥,٢٥٢         |
| إضافات                   | -                  | ٥٢,٨٥٠                      | ٨,٣٦٣,٤٤٦                      | ٥,٢٠٩,٧٥٩               | ٥,٣١٨,٧٠٣                  | ١,١١٤,٥٣٧                  | ٢٠,٠٥٩,٢٩٥            |
| استيعادات                | -                  | (١٣٦,٠٠٠)                   | (٢,٢٣٢,٢١٠)                    | (١,١٤٤,١٢٥)             | (٦٩٨,٤٤٤)                  | (٣,٣٠٠)                    | (٤,٢١٤,٠٧٩)           |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ | ٥٦٩,١٤٢,٦٧٩        | ٣,٣١٢,٨٥٠,٠٥٦               | ١٠٧,١٨٢,٨٨٩                    | ٣٣١,٥٥٦,٤٣٦             | ٤٩٢,٧٨٢,٦٩٨                | ١٩,١٤٥,٧١٠                 | ٤,٨٣٢,٦٦٠,٤٦٨         |
| مجموع الإهلاك            | -                  | (٢٦٩,٠٤١,١٠٢)               | (٦٣,٤٥٦,١٦٥)                   | (١٥٢,١٧٧,٧٢٨)           | (١٩٧,٢٣٠,٥٨٩)              | (١٢,٥١٧,٦١١)               | (٦٩٤,٤٢٣,١٩٥)         |
| في ١ يناير ٢٠١٣          | -                  | (٣٢,٩٩٢,٨٧١)                | (٨,٨٤٧,٥٩٠)                    | (١٨,٧٥٠,٧٠٨)            | (٢٨,١١٠,٧٨٨)               | (١,٧٩٢,٠١٦)                | (٩٠,٤٩٣,٩٧٣)          |
| إهلاك الفترة             | -                  | ٣٥,٧٠٠                      | ٢,١٧٧,٩٠٧                      | ١,١٢٤,١٧٤               | ٤١٠,٩٦٧                    | ٣٤٤                        | ٣,٧٤٩,٠٩٢             |
| الاستيعادات              | -                  | (٣٠١,٩٩٨,٢٧٣)               | (٧٠,١٢٥,٨٤٨)                   | (١٦٩,٨٠٤,٢٦٢)           | (٢٢٤,٩٣٠,٤١٠)              | (١٤,٣٠٩,٢٨٣)               | (٧٨١,١٦٨,٠٧٦)         |
| الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ | ٥٦٩,١٤٢,٦٧٩        | ٣,٠١٠,٨٥١,٧٨٣               | ٣٧,٠٥٧,٠٤١                     | ١٦١,٧٧٨,٨٠٤             | ٢٦٧,٨٢٥,٦٥٨                | ٤,٨٣٦,٤٢٧                  | ٤,٠٥١,٤٩٢,٣٩٢         |
| صافي القيمة الدفترية     | ٥٦٩,١٤٢,٦٧٩        | ٣,٠٤٣,٨٩٢,١٠٤               | ٣٧,٥٩٥,٤٨٨                     | ١٧٥,٣١٣,٠٧٤             | ٢٩٠,٩٣١,٨٥٠                | ٥,٥١٦,٨٦٢                  | ٤,١٢٢,٣٩٢,٠٥٧         |
| في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣        | ٥٦٦,٩٨٨,٤٦٢        | ٣,٠٤٣,٨٩٢,١٠٤               | ٣٧,٥٩٥,٤٨٨                     | ١٧٥,٣١٣,٠٧٤             | ٢٩٠,٩٣١,٨٥٠                | ٥,٥١٦,٨٦٢                  | ٤,١٢٢,٣٩٢,٠٥٧         |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢        | ٥٦٦,٩٨٨,٤٦٢        | ٣,٠٤٣,٨٩٢,١٠٤               | ٣٧,٥٩٥,٤٨٨                     | ١٧٥,٣١٣,٠٧٤             | ٢٩٠,٩٣١,٨٥٠                | ٥,٥١٦,٨٦٢                  | ٤,١٢٢,٣٩٢,٠٥٧         |

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

|                                |           |
|--------------------------------|-----------|
| متحصلات من بيع أصول ثابتة      | جنيه مصري |
| تكلفة أصول ثابتة مستبعدة       | جنيه مصري |
| مجموع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة | جنيه مصري |
|                                | (٤٦٤,٩٨٧) |
|                                | ٧,١٥٦,٠٨٥ |



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

الإيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٥ - أصول غير ملموسة

| ٢٠١٢/١٢/٣١  | ٢٠١٣/٩/٣٠   |                |
|-------------|-------------|----------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   | برامج حاسب الى |
| ١٥,٢٤٦,٠٢٠  | ١٢,٠٩٢,٢٤٤  | استهلاك        |
| (٣,١٥٣,٧٧٦) | (٢,٣٦٥,٣٣٥) |                |
| ١٢,٠٩٢,٢٤٤  | ٩,٧٢٦,٩٠٩   |                |

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

| ٢٠١٢/١٢/٣١    | ٢٠١٣/٩/٣٠     |                                |
|---------------|---------------|--------------------------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري     | فيلا - (صيدناوى)               |
| ٧٣,٦٠٦,٥٤١    | ٧٣,٦٠٦,٥٤١    | محطة معالجة مياه               |
| ٦٢,٥٠٣,٨٧٢    | ٦٢,٥٠٣,٨٧٢    | اصول فندقية                    |
| ٦,٥٤٤,٣٩٢     | ٦,٥٤٤,٣٩٢     | مشروع الاقصر                   |
| ٦٨,٣٧٦,٦٧١    | ٦٨,٨٤٢,٠٥٠    | مشروع امتداد شرم الشيخ         |
| ١,٠٣٨,٠٦٠,٦٥٩ | ١,١٢٤,١٨١,٠٩٦ |                                |
| ١,٢٤٩,٠٩٢,١٣٥ | ١,٣٣٥,٦٧٧,٩٥١ | محول الى بند أعمال تحت التنفيذ |
| -             | (٦٢,٥٠٣,٨٧٢)  |                                |
| ١,٢٤٩,٠٩٢,١٣٥ | ١,٢٧٣,١٧٤,٠٧٩ |                                |

٧ - الشهرة

| ٢٠١٢/١٢/٣١     | ٢٠١٣/٩/٣٠      |  |
|----------------|----------------|--|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      | الشركة العربية للمشروعات والتطوير 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     |  |
| ١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧ | ١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧ |  |

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

٨ - استثمارات فى شركات شقيقة

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٩/٣٠ | نسبة المساهمة |   |
|------------|-----------|---------------|---|
| جنيه مصري  | جنيه مصري |               | شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات* |
| ١,٨٩٥,٣٩٥  | ١,٨٩٥,٣٩٥ | %٤٩           | الاسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق              |
| ٥٩,٣٧٥     | ٥٩,٣٧٥    | %٤٧           | شركة الإسكندرية لإدارة المشروعات              |
| ٣,١٣٤,٧٧١  | ٣,٤١٣,٤١٤ | %٣٢,٥         | نصيب الشركة من خسائر شركات شقيقة              |
| (٣٢٢,٥٥٧)  | (٥٠,٩٥٢)  |               | المساهمة فى زيادة رأسمال شركات شقيقة          |
| ٨١,٢٠٠     | -         |               |   |
| ٤,٨٤٨,١٨٤  | ٥,٣١٧,٢٣٢ |               |   |

\* وافق مجلس الادارة على التخارج من شركة هيل / تي ام جي لادارة المنشآت والمشروعات  
وجارى اتخاذ الاجراءات نحو تصفية الشركة.

٢٠١٢/١٢/٣١ ٢٠١٣/٩/٣٠  
جنيه مصرى جنيه مصرى

نصيب الشركة من أصول و التزامات فى شركات  
شقيقة:

٣,٦٣٠,٩٥٤ ٤,٠٠٩,١٠٣  
٨٢,٣١١,٦٥٩ ٩٩٣,١٣٥,٩٦٤  
٦,٧٩٠ -  
٧٧,٠٣٣,٠١٢ ١٣١,٢٢٨,٠٦٢  
١٢,٢٩٤,٦٩٣ ٣٩,٣٠٢,١١٩  
٣,٩١٩,٥٥٤ ٢,١٤٦,٠٥٢

الأصول طويلة الاجل

الاصول المتداولة

الالتزامات طويلة الاجل

الالتزامات المتداولة

نصيب الشركة من الإيرادات والأرباح والخسائر:

الإيرادات

الأرباح

٩ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٢/١٢/٣١ ٢٠١٣/٩/٣٠  
جنيه مصرى جنيه مصرى

استثمارات مالية متاحة للبيع متداولة الأجل

شركة اسكان للتأمين

شركة صحارا نورث البحرية

المصرية لاعادة التمويل العقارى

الشركة المصرية للتسويق والتوزيع

شركات أخرى

٤,٩٥٠,٠٠٠ ٤,٩٥٠,٠٠٠  
١٨,٢٤٤,١٧٣ ١٨,٢٤٠,٥٦٢  
٢,٠٥٥,٥٦٠ ٢,٠٥٥,٥٦٠  
٥٠٠,٠٠٠ ٥٠٠,٠٠٠  
٩٥,٧٧٥ ٩٥,٧٧٥  
٢٥,٨٤٥,٥٠٨ ٢٥,٨٤١,٨٩٧

استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل

سندات بنك الإسكان والتعمير

صندوق هيرمس الثالث

شركة التعمير للتمويل العقارى

٥٧,٩٣٠ ٥٧,٩٣٠  
٥١,١٢٠,٠٠٠ ٥٥,٢٨٠,٠٠٠  
٦,٧١٧,٠٦٠ ٦,٧١٧,٠٦٠  
٥٧,٨٩٤,٩٩٠ ٦٢,٠٥٤,٩٩٠  
٨٣,٧٤٠,٤٩٨ ٨٧,٨٩٦,٨٨٧

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

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

صندوق استثمار هيرمس الثالث يبلغ ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٥٥,٢٨٠,٠٠٠ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ، يتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واطهار فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالى.

١٠ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٣٦٥,٤١٠,٧٤٧ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣، ويتمثل في عدد 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 ٣٠٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٩ بعائد ١٤,٥% وعدد ٥٢٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠٢٢ بعائد ١٦% يستحق كل ستة أشهر وعدد ٤٩٨٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠٢٣ بعائد ١٣% يستحق كل ستة أشهر وبلغ رصيد خصم السندات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٨٨٩,٢٥٣ جنيه ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

| ٢٠١٢/١٢/٣١  | ٢٠١٣/٩/٣٠   |                               |
|-------------|-------------|-------------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   | القيمة التاريخية              |
| ٢٧٠,٥٠٠,٠٠٠ | ٣٦٦,٣٠٠,٠٠٠ | خصم إصدار أول المدة           |
| (٤٩٠,٠٢٣)   | (٩٦٠,٦٣٥)   | القيمة المستهلكة              |
| ٢٧٠,٠٠٩,٩٧٧ | ٣٦٥,٣٣٩,٣٦٥ | استهلاك خصم سندات خلال الفترة |
| ٣١,٠٩٤      | ٧١,٣٨٢      | رصيد السندات                  |
| ٢٧٠,٠٤١,٠٧١ | ٣٦٥,٤١٠,٧٤٧ |                               |

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٤٧٥,٨٢٠,٦٦١ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ويتمثل في:

- عدد ٣٠٩٩٠٩ سند حكومي بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٣، بعائد ٨,٥٥% يستحق كل ستة أشهر وبلغ رصيد خصم السندات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٥٦,٢٨٨ جنيه ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد وقد تم رهن عدد ٣٠٩٠٠٠ سند لصالح البنك الوطني للتنمية كضمان لقرض لصالح الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني (شركة تابعة).

- اذون خزانة عدد ٦٧٧٠ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيها مصريا للاذن وتستحق عام ٢٠١٣.

| ٢٠١٢/١٢/٣١  | ٢٠١٣/٩/٣٠   |                                 |
|-------------|-------------|---------------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   | أذون خزانة                      |
| ٢٧٤,٢٣٠,٥٦٤ | ١٦٦,٠٦٧,٩٤٩ | سندات حكومية - القيمة التاريخية |
| ٣٠٩,٩٠٩,٠٠٠ | ٣٠٩,٩٠٩,٠٠٠ | خصم إصدار سندات حكومية          |
| (٢,٥١٨,٨٨٧) | (١,٢١٠,٢٨٢) | القيمة المستهلكة                |
| ٥٨١,٦٢٠,٦٧٧ | ٤٧٤,٧٦٦,٦٦٧ | استهلاك خصم سندات حكومية        |
| ١,٣٠٨,٦٠٥   | ١,٠٥٣,٩٩٤   |                                 |
| ٥٨٢,٩٢٩,٢٨٢ | ٤٧٥,٨٢٠,٦٦١ |                                 |

١١ - أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع

بلغ رصيد هذا البند ٩٣,٨٣٠,٦٨٤ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ويتمثل فى حصة الشركة فى راس المال المصدر والمدفوع فى كل من شركة ثبات للتطوير العقارى، وشركة أريز العربية المحدودة، ونظرا لرغبة الشركة فى بيع حصتها فى راسمال تلك الشركات بالمملكة العربية السعودية، فقد تم وفقا للمعيار المصرى رقم ٣٢ إعادة تويب تلك الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة كاستثمارات متداولة محتفظ بها بغرض البيع، مع استبعاد شركة ثبات للتطوير العقارى من القوائم المالية المجمعة وبالتالي استبعاد الأصول والالتزامات المرتبطة بها.

| نسبة المساهمة | عدد الأسهم  | ٢٠١٣/٩/٣٠         | ٢٠١٢/١٢/٣١        |                            |
|---------------|-------------|-------------------|-------------------|----------------------------|
| ٥٠%           | ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ | ٨٩,٣٧٥,٠٠٠        | ٨٩,٣٧٥,٠٠٠        | شركة ثبات للتطوير العقارى  |
| ١%            | ٤٠٥٠        | ٤,٤٥٥,٦٨٤         | ٤,٤٥٥,٦٨٤         | شركة أريز العربية المحدودة |
|               |             | <u>٩٣,٨٣٠,٦٨٤</u> | <u>٩٣,٨٣٠,٦٨٤</u> |                            |

١٢ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

| ٢٠١٣/٩/٣٠          | ٢٠١٢/١٢/٣١         |                                      |
|--------------------|--------------------|--------------------------------------|
| ٩٨,٧٢٨,٦٥٦         | ١٠٨,٣٠٩,٦٩٤        | استثمارات فى اوعية استثمارية         |
| ٢٣,٢٨٣,٥٤١         | ٣٤,٤٥٥,٦٧٦         | محافظ أوراق مالية *                  |
| ٧,٩٩٧              | ٨,٦٥٩              | شركة الكابلات المصرية                |
| <u>١٢٢,٠٢٠,١٩٤</u> | <u>١٤٢,٧٧٤,٠٢٩</u> |                                      |
| ٢٠١٣/٩/٣٠          | ٢٠١٢/٩/٣٠          | القيمة السوقية                       |
| (١١٦,٤٢٨,٣٠٠)      | (١٣٦,٦٢٦,٨٠٩)      | القيمة قبل إعادة التقييم             |
| ١٢٢,٠٢٠,١٩٤        | ١٥٠,٠٥٩,٧٥٤        | القيمة السوقية                       |
| <u>٥,٥٩١,٨٩٤</u>   | <u>١٣,٤٣٢,٩٤٥</u>  | فرق إعادة التقييم كما فى قائمة الدخل |

\* يدير المحافظ شركة هيرمس لإدارة الأصول والبنك العربى الافريقى الدولى، وتتضمن المحافظ اسهم خاصة بشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية.

١٣ - عملاء وأوراق قبض

| ٢٠١٣/٩/٣٠             | ٢٠١٢/١٢/٣١            |                                  |
|-----------------------|-----------------------|----------------------------------|
| ١٥٠,٥٤٥,٣١٢           | ١٥٣,٧١٢,٦٥٤           | عملاء                            |
| ١٢,٤٠١,٢٨٦,٧٩٥        | ١٢,٧٩٣,٢٢٧,٥٤٩        | أوراق قبض                        |
| (٣,١٢٠,٤٧٣)           | (٣,٠١٣,١٥٥)           | اضمحلال فى قيمة عملاء وأوراق قبض |
| <u>١٢,٥٤٨,٧١١,٦٣٤</u> | <u>١٢,٩٤٣,٩٢٧,٠٤٨</u> |                                  |

تتمثل اوراق القبض بصفة رئيسية فى الشيكات المحصلة من العملاء مقابل بند الدفعات المقدمة المحصلة من العملاء .

يتمثل الاضمحلال في المخاطر المقررة من الهيئة العامة للرقابة المالية على عملاء شركة التيسير للتمويل العقارى وفقا للنسب المقررة وبيانها كما يلي :

| ٢٠١٢/١٢/٣١       | ٢٠١٣/٩/٣٠        |                     |
|------------------|------------------|---------------------|
| جنيه مصري        | جنيه مصري        | الرصيد فى ٢٠١٣/١/١  |
| ٣,١٠٧,١٨٩        | ٣,٠١٣,١٥٥        | مكون خلال الفترة    |
| -                | ١٨٦,٦٥٣          | انقضى الغرض منه     |
| (٩٤,٠٣٤)         | (٧٩,٣٣٥)         | الرصيد فى ٢٠١٣/٩/٣٠ |
| <u>٣,٠١٣,١٥٥</u> | <u>٣,١٢٠,٤٧٣</u> |                     |

#### ١٤ - أعمال تحت التنفيذ

| ٢٠١٢/١٢/٣١            | ٢٠١٣/٩/٣٠             |                                 |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| جنيه مصري             | جنيه مصري             | أراضى                           |
| ٤,٨٨٣,١٦٦,٩٧٠         | ٤,٧١٢,٣٤٨,٩٧١         | استشارات وتصميمات وجسات         |
| ٤٩٦,٣٩٣,١٦٠           | ٥٠٨,٧١٠,٩٨٥           | أعمال إنشائية                   |
| ٩,٠٦٤,٤٠٨,٤٨٣         | ١٠,٢٧٧,٠٨٦,٢٥٨        | مصروفات غير مباشرة              |
| ٢,٧٧٧,٥٤٠,١٥٤         | ٣,٢٩٥,٩٦١,٥٦٦         |                                 |
| <u>١٧,٢٢١,٥٠٨,٧٦٧</u> | <u>١٨,٧٩٤,١٠٧,٧٨٠</u> | محول من بند مشروعات تحت التنفيذ |
| -                     | ٦٢,٥٠٣,٨٧٢            |                                 |
| <u>١٧,٢٢١,٥٠٨,٧٦٧</u> | <u>١٨,٨٥٦,٦١١,٦٥٢</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 فى 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 فى جانب الأصول ويقابلها قيمة الالتزام لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة فى 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 مدينتى الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى من قبل محكمة القضاء الإدارى عام ٢٠١٠ وذلك لبطان إجراءات عقد بيع أرض مدينتى، وتم 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 فى قيمة أرض مشروع مدينتى المثبتة أعلاه عند توقيع العقد النهائى للأرض وفى ضوء التكاليف الفعلية التي سوف يتم تحملها فى سبيل تنفيذ العقد الجديد، ونظراً لطبيعة المشروع التي تنقسم الى ٦ مراحل، وضرورة اخذ موافقة الهيئة العامة للمجتمعات العمرانية قبل البدء فى أى مرحلة من تلك المراحل وبالتالي فإنه تم تسجيل كامل قيمة الأرض الخاصة بالمرحلة الأولى والبالغة ٤,٢ مليار جنيه ويتم إثبات استحقاق القيمة المقدرة لتكلفة الأرض الخاصة بكل مرحلة من مراحل المشروع عند الموافقة عليها والبدء فى تنفيذ تلك المرحلة.

تم الحكم بقبول طلبات التدخل فى الدعوى رقم ١٥٧٧٧ لسنة ٦٥ ق. وبقبول الدعوى شكلا ، 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 التى لم يتم حجزها والتعاقد عليها .

#### ١٥ - المخزون

| ٢٠١٢/١٢/٣١  | ٢٠١٣/٩/٣٠   |                             |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   |                             |
| ١٩,٤٠٧,٩٤٢  | ١٦,٠٤٧,١٣٩  | مهمات و معدات تشغيل الفنادق |
| ١٣,٩٢٣,١٩٧  | ٢٠,٣٤٥,٢٣٣  | مخزون بضاعة                 |
| ١٨٤,١٧٨     | ١١١,٩٨٦     | إضافات خلال الفترة          |
| ٣٣,٥١٥,٣١٧  | ٣٦,٥٠٤,٣٥٨  |                             |
| (٣,٥٤٤,٩٨١) | (٢,٢٦٥,١١٦) | استهلاك مخزون الفنادق       |
| ٢٩,٩٧٠,٣٣٦  | ٣٤,٢٣٩,٢٤٢  |                             |

#### ١٦ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠١٢/١٢/٣١    | ٢٠١٣/٩/٣٠     |                                   |
|---------------|---------------|-----------------------------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري     |                                   |
| ١,٢٦٢,٢٨٣,٤٠٨ | ١,٢١٤,٤٣٨,٤٥٢ | دفعات مقدمة - مقاولون وموردون     |
| ٣٢٨,١٦٣,٢٨٥   | ٢٤٧,٧٠٨,١٦٠   | مقاولى تشوينات                    |
| ١٦٧,٠٧٣,٨٥٢   | ١٦٧,٥٨٠,٥٣٩   | حسابات جارية الفنادق              |
| ٨,٠٥٦,٧٥٢     | ٥,٤٩١,٢٤٧     | مصلحة الضرائب - خصم واطافة        |
| ٢,٥٨٤,٤٥٥     | ٢,٥٨٧,٠٨٥     | تأمينات لدى الغير                 |
| ١٦٤,٤٤١,٣٩٩   | ٢٢٣,٠٦٦,٦٩٣   | أرصدة مدينة أخرى                  |
| ١٠,٨٠٩,٢٤٤    | ١٢,٦٥٩,٧٩٤    | اعتمادات مستندية                  |
| ٢٤٢,٨٤٠       | ٣٧٢,١٦٧       | سلف عاملين                        |
| ٥١٥,١٣١,٧٦٨   | ٥٣١,٤٠٣,٨٥١   | مدينون متنوعون *                  |
| ٣٩٣,٩٩٧       | ٤٠٤,٥٣٢       | مصرفات مدفوعة مقدما               |
| ٢,٦٤١,١٩١     | ٦,٥٤٧,٤٧١     | مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات فى |
| ٢,٤٦١,٨٢٢,١٩١ | ٢,٤١٢,٢٥٩,٩٩١ | شركات تحت التأسيس                 |
| ١٩,٨٥٤,٣١٥    | ٢١,٧٤٢,٧٧٤    | إيرادات مستحقة                    |
| ٢,٤٨١,٦٧٦,٥٠٦ | ٢,٤٣٤,٠٠٢,٧٦٥ |                                   |

\* تتضمن مبلغ ٤٥٤,١٣٥,١٥٣ جنيه مصري مستحق من شركة ثبات للتطوير العقارية وشركة أريز العربية المحدودة والجارى بيع استثمارات المجموعة بها .

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

| ٢٠١٢/١٢/٣١         | ٢٠١٣/٩/٣٠          | عملة أجنبية       | عملة محلية         |                   |
|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| جنيه مصري          | جنيه مصري          | جنيه مصري         | جنيه مصري          |                   |
| ١٧٢,٧٥٤,٥١٦        | ٣٠٩,٧٧١,٦٩٣        | ٣,٧١٦,٧٩٩         | ٣٠٦,٠٥٤,٨٩٤        | ودائع لأجل        |
| ٨٣,٤٢٤,٧٣٨         | ١٣٩,٧٦٣,٠٤٢        | ١٨,٤٦٠,٤١٦        | ١٢١,٣٠٢,٦٢٦        | بنوك حسابات جارية |
| ١٧,٧٧٨,٨٣٤         | ٣٠,٠٩٤,٠٢٩         | -                 | ٣٠,٠٩٤,٠٢٩         | نقدية بالخرزينة   |
| ٤٨,٣١٦,١٥٥         | ٤٨,٧٨٠,١٠٦         | -                 | ٤٨,٧٨٠,١٠٦         | أذون خزانة        |
| ٩,٤٥٨,٧٦٥          | ٣,٩٨٩,٩٤٢          | -                 | ٣,٩٨٩,٩٤٢          | شيكات تحت التحصيل |
| <u>٣٣١,٧٣٣,٠٠٨</u> | <u>٥٣٢,٣٩٨,٨١٢</u> | <u>٢٢,١٧٧,٢١٥</u> | <u>٥١٠,٢٢١,٥٩٧</u> |                   |

- تستحق الودائع خلال ٣ أشهر من تاريخ الربط.
- شيكات تحت التحصيل تمثل شيكات مصرفية وشيكات مقبولة الدفع.

ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون النقدية وما فى حكمها من :

| ٢٠١٢/٩/٣٠          | ٢٠١٣/٩/٣٠          |                         |
|--------------------|--------------------|-------------------------|
| جنيه مصري          | جنيه مصري          |                         |
| ٢٥٩,٢١٨,٧٤٠        | ٥٣٢,٣٩٨,٨١٢        | نقدية بالصندوق و البنوك |
| (١٠٦,٠٣٠,٢١٢)      | (٤٧,٥٠٤,٢٩٨)       | بنوك دائنة              |
| <u>١٥٣,١٨٨,٥٢٨</u> | <u>٤٨٤,٨٩٤,٥١٤</u> | النقدية و مافى حكمها    |

١٨ - الدائنون وأوراق الدفع

| ٢٠١٢/١٢/٣١           | ٢٠١٣/٩/٣٠            |                 |
|----------------------|----------------------|-----------------|
| جنيه مصري            | جنيه مصري            |                 |
| ٤٦١,٧٨٥,٩٦١          | ٥١٦,٨٦٢,٠٨٦          | موردون ومقاولون |
| ٢,٠٠٣,٠٤٣,٠١٣        | ١,٣٦٢,٦٧٥,٣٢٧        | أوراق دفع       |
| <u>٢,٤٦٤,٨٢٨,٩٧٤</u> | <u>١,٨٧٩,٥٣٧,٤١٣</u> |                 |

١٩ - عملاء دفعات مقدمة

| ٢٠١٢/١٢/٣١            | ٢٠١٣/٩/٣٠             |                                       |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| جنيه مصري             | جنيه مصري             |                                       |
| ٢٥٣,٤٠٩,٠٨٧           | ٤٧١,٣٥١,٣١٧           | عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب        |
| ٤,٥٢٥,٥٧٣,٧٦٣         | ٥,٤٤٧,٨٢١,٨٠٨         | عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب |
| ١٠,٤٩٤,٠١٧,٤٥٨        | ١٠,٠٠٢,٦٤٦,٠٦٧        | عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى        |
| ٤٠٠,٥١٨,٤٤٩           | ٤٤٨,٧١٣,٧٧٧           | عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة        |
| ٨٢,٢١٢,٣١٣            | ٥٣,٧٣١,٠٠٣            | عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو   |
| <u>١٥,٧٥٥,٧٣١,٠٧٠</u> | <u>١٦,٤٢٤,٢٦٣,٩٧٢</u> |                                       |

٢٠ - دائنو توزيعات

| ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١٣/٩/٣٠  |                           |
|------------|------------|---------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  | ارباح مساهمين             |
| ١,٩٧٨,٦٩٨  | ٨٢٨,٥٤٩    | حصة العاملين فى الارباح   |
| ١١,٧١٣,٩٩١ | ١٢,٢٨٨,٠٥١ | مكافاة اعضاء مجلس الادارة |
| ٦٣٥,٥٣٠    | ٦٣٥,٥٣٠    |                           |
| ١٤,٣٢٨,٢١٩ | ١٣,٧٥٢,١٣٠ |                           |

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٢/١٢/٣١    | ٢٠١٣/٩/٣٠     |  |
|---------------|---------------|--|
| جنيه مصري     | جنيه مصري     | تأمين ضمان أعمال                           |
| ٥٤٢,٩٤٨,٤٦٩   | ٦٣٢,٧٢٢,٣٧٤   | أرصدة دائنة أخرى                           |
| ٢٤٢,٧٩٥,٣٤٩   | ٤٤٢,٧٦٧,٧٢٠   | مصروفات مستحقة ودائنون                     |
| ١٠٥,٤١٣,٨٥٤   | ١٤٢,٠٩٧,٢٩٠   | تأمين للغير                                |
| ٩٣,٥٤٤,٦٠٤    | ٩٨,٩٤٥,٠٥٩    | إلغاءات حاجزين                             |
| ١٣,٦٤٦,٤١٤    | ٢٢,٣٤٧,١٩٩    | مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي |
| ٢٥,٦٦٦,٨٥٦    | ٢٥,٦٦٦,٨٥٦    | اشتراكات الأندية                           |
| ٤٢٩,٩٣٣,١٥٨   | ٤٧١,٨٧٥,١٥٦   | تأمينات وحدات                              |
| ٨١٢,٥١٧,٠٠٢   | ١,٠٣٢,٨٥٣,٦٠١ |  |
| ٢,٢٦٦,٤٦٥,٧٠٦ | ٢,٨٦٩,٢٧٥,٢٥٥ |  |

٢٢ - رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه 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 جنيه مصري ليصبح ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .

- طبقا 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 جنيه مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و علاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .



- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام و تبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنية ليصبح رأس 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 وتسعمائة 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) وتم التأشير فى السجل التجاري 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 و ستمائة و خمسة و ثلاثون مليون و ستمائة و اثنان و عشرون ألف و ثمانمائة و ستون جنيها مصرى لاغير) موزعة على عدد ٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦ سهم (فقط ملياران و ثلاثة و ستون مليون و خمسمائة و اثنان و ستون ألف و مائتان وستة و ثمانون سهم لاغير) وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

#### ٢٣ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانونى مبلغ ٢١٨,٢٢٧,٦٦١ جنية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة فى رأس المال بمبلغ اجمالى 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 القانونى 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 ٢٠١٣ ويتمثل فى 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 التى 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 مبلغ ١٠,٧٦٠,٠٠٠ جنية مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ والنتائج عن فروق أسعار الصرف الناتجة عن تقييم أرصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ .

٢٦ - قروض وتسهيلات ائتمانية

| ٢٠١٢/١٢/٣١           | ٢٠١٣/٩/٣٠            | طويلة الأجل          | قصيرة الأجل          | البيان    |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| جنيه مصري            | جنيه مصري            | جنيه مصري            | جنيه مصري            | التسهيلات |
| ٨٨٠,٧٣٣,١٨٠          | ٨٩٩,٨٩٥,٥٤٥          | -                    | ٨٩٩,٨٩٥,٥٤٥          |           |
| ٢,٦٨٥,٦٧٦,٨٠٨        | ٢,٩٧٠,٧٩٠,٤١٣        | ٢,٤٠٤,٩٦٩,١٦٣        | ٥٦٥,٨٢١,٢٥٠          | القروض *  |
| <u>٣,٥٦٦,٤٠٩,٩٨٨</u> | <u>٣,٨٧٠,٦٨٥,٩٥٨</u> | <u>٢,٤٠٤,٩٦٩,١٦٣</u> | <u>١,٤٦٥,٧١٦,٧٩٥</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 في إيضاح الأصول الثابتة وإيضاح استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.

٢٧ - الالتزامات طويلة الأجل

| ٢٠١٢/١٢/٣١           | ٢٠١٣/٩/٣٠            |                                |
|----------------------|----------------------|--------------------------------|
| جنيه مصري            | جنيه مصري            | هيئة المجتمعات العمرانية       |
| ٤,٢٧٠,٢٨٠,٠٦٤        | ٤,٢٧٠,٢٨٠,٠٦٤        | الهيئة العامة للتنمية السياحية |
| ٩,٩٣٤,١٨٣            | ١١,٣٦٢,٦٢٧           |                                |
| <u>٤,٢٨٠,٢١٤,٢٤٧</u> | <u>٤,٢٨١,٦٤٢,٦٩١</u> |                                |

٢٨ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تم حساب الضريبة وفقاً للأساس التالي:

| ٢٠١٢/٩/٣٠          | ٢٠١٣/٩/٣٠          |                                       |
|--------------------|--------------------|---------------------------------------|
| جنيه مصري          | جنيه مصري          | صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة       |
| ٥٣٣,١٠٧,٨٤٣        | ٥٢٢,٤٥٢,٠٨٠        | تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول |
| (٤٠,١٠٧,٥٠٢)       | ٦٩,٨٩٨,٤٩٢         | الى صافي الربح الضريبي                |
| <u>٤٩٣,٠٠٠,٣٤١</u> | <u>٥٩٢,٣٥٠,٥٧٢</u> | صافي الربح الضريبي                    |
| ١٨,٥٤٩,٢٣١         | -                  | قيمة الضريبة بمعدل الضريبة ٢٠%        |
| ١٠٤,٣٢١,٤٨١        | ١٤٨,٠٨٧,٦٤٣        | قيمة الضريبة بمعدل الضريبة ٢٥%        |
| <u>١٢٢,٨٧٠,٧١٢</u> | <u>١٤٨,٠٨٧,٦٤٣</u> | ضريبة دخل الفترة                      |
| ٢٠١٢/٩/٣٠          | ٢٠١٣/٩/٣٠          |                                       |
| جنيه مصري          | جنيه مصري          | رصيد أول الفترة                       |
| ١٣٢,٥٧٩,٨٠٤        | ١٧٣,٧١٥,٤١٦        | المكون خلال الفترة                    |
| ١٢٢,٨٧٠,٧١٢        | ١٤٨,٠٨٧,٦٤٣        | المسدد من ضرائب الدخل المستحقة        |
| (٩٥,٨٩٩,٢١٠)       | (١٧٩,٠٨٧,٥٧٠)      | رصيد آخر الفترة                       |
| <u>١٥٩,٥٥١,٣٠٦</u> | <u>١٤٢,٧١٥,٤٨٩</u> |                                       |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ والبالغة ٢٢,٨٦٦,٥٥٦ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبى والإهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

| ٢٠١٢/١٢/٣١   | ٢٠١٣/٩/٣٠    |                                     |
|--------------|--------------|-------------------------------------|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    | رصيد أول الفترة                     |
| ٢,٧٨٢,٦٠٢    | (٢٦,٦٥٩,٤٥٢) | تسويات ضريبية                       |
| -            | (٢٠٧,٨٩١)    | الضريبة المؤجلة خلال الفترة / العام |
| (٢٩,٤٤٢,٠٥٤) | ٤,٠٠٠,٧٨٧    | رصيد آخر الفترة                     |
| (٢٦,٦٥٩,٤٥٢) | (٢٢,٨٦٦,٥٥٦) |                                     |

٢٩- إيرادات وتكاليف النشاط

| ٢٠١٢/٩/٣٠     | ٢٠١٣/٩/٣٠     |                         |
|---------------|---------------|-------------------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري     | إيرادات الوحدات المباعة |
| ٢,٨٠٦,٩١٥,٢٧٣ | ٢,٧٥٥,٥٠٧,٧٩٦ | إيرادات تشغيل الفنادق   |
| ٢٩١,٤٦٠,٨٥٥   | ٢٧٧,٠٧٢,٤٣٦   | إيرادات خدمات مباعة     |
| ١١١,١٨٤,٨٥١   | ٢٢٣,٦٤٩,٧٦٣   | * إجمالي الإيراد        |
| ٣,٢٠٩,٥٦٠,٩٧٩ | ٣,٢٥٦,٢٢٩,٩٩٥ | تكاليف الوحدات المباعة  |
| ١,٩٧٧,٤٦٣,٥٠٢ | ١,٨٨٩,٣٧٣,٦٧٥ | تكاليف تشغيل الفنادق    |
| ٢٢٤,٨٢٦,٤٢٨   | ٢٢٤,٢٢٨,١٥٥   | تكاليف الخدمات المباعة  |
| ٧٢,٠٠٩,٩٢٤    | ١٨٢,٣٨٦,١٦٦   | ** إجمالي تكلفة الإيراد |
| ٢,٢٧٤,٢٩٩,٨٥٤ | ٢,٢٩٥,٩٨٧,٩٩٦ |                         |

- \* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ١٩٠,١١٢,٧٥٨ جنيه مصري .  
\*\* تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ١٩٠,١١٢,٧٥٨ جنيه مصري .

وفيما يلى تحليل القطاعات :

| ٢٠١٢/١٢/٣١      | ٢٠١٣/٩/٣٠       | عام            | سياحي           | عقاري وخدمى    |                          |
|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|--------------------------|
| جنيه مصري       | جنيه مصري       | جنيه مصري      | جنيه مصري       | جنيه مصري      | الإيرادات                |
| ٤,٦٣٦,٢٥٦,٩٥٧   | ٣,٢٥٦,٢٢٩,٩٩٥   | -              | ٢٧٧,٠٧٢,٤٣٦     | ٢,٩٧٩,١٥٧,٥٥٩  | تكلفة المبيعات           |
| (٣,٤٠٨,٤٢٩,٠٢٤) | (٢,٢٩٥,٩٨٧,٩٩٦) | -              | ٢٢٤,٢٢٨,١٥٥     | ٢,٠٧١,٧٥٩,٨٤١  | نتيجة الأعمال            |
| ١,٢٢٧,٨٢٧,٩٣٣   | ٩٦٠,٢٤١,٩٩٩     | -              | ٥٢,٨٤٤,٢٨١      | ٩٠٧,٣٩٧,٧١٨    | إهلاك واستهلاك           |
| ١٣١,٠٩٤,٣٤٥     | ٩٢,٨٥٩,٣٠٨      | ٢٤٦,٩٥٤        | (٦٦,٧٩٥,٦١٦)    | ٢٥,٨١٦,٧٢٨     | فوائد دائنة              |
| ١٨,٦٣٢,٠٦٨      | ١٢,٩٦٣,٠٥٩      | ١٢,٩٦٣,٠٥٩     | -               | -              | إيرادات استثمارات        |
| ٦٩,١٨٧,٣٢٣      | ٣٥,٧٤٧,٩٣٧      | ٣٥,٧٤٧,٩٣٧     | -               | -              | إيرادات أخرى             |
| ٥٤,٨٢٢,٥١٨      | ٤٤,٣٥٣,٠١١      | ٤٤,٣٥٣,٠١١     | -               | -              | ضرائب الدخل              |
| ١٨٠,٩٥٤,٣٥٤     | ١٤٤,٠٨٦,٨٥٦     | ١٤٤,٠٨٦,٨٥٦    | -               | -              | الأرباح                  |
| ٥٤٥,٩٣٨,٢٠١     | ٤١٧,٧٦٩,٠٤٩     | (٤٢,٧٣٣,٦٠٩)   | (١٤,٥٩٦,٢٥٩)    | ٤٧٥,٠٩٨,٩١٧    | أصول                     |
| ٣٦,٧٧٣,٧٠٤,٧٧٢  | ٣٩,٧٨٨,٨٢١,٢٨٨  | -              | (٤,٢١٨,٧٢٧,٦٦٥) | ٣٥,٥٧٠,٠٩٣,٦٢٣ | استثمارات مالية          |
| ١,٠٨٤,٣٣٣,٠٦٣   | ١,٠٥٦,٤٦٥,٧٢٠   | ١,٠٥٦,٤٦٥,٧٢٠  | -               | -              | أصول غير موزعة           |
| ١٧,١٠٦,١٧١,١٣١  | ١٥,٤٣٩,٠١٩,٩٩٨  | ١٥,٤٣٩,٠١٩,٩٩٨ | -               | -              | إجمالي أصول المجموعة     |
| ٥٤,٩٦٤,٢٠٨,٩٦٦  | ٥٦,٢٨٤,٣٠٧,٠٠٦  | ١٦,٤٩٥,٤٨٥,٧١٨ | ٤,٢١٨,٦٦٥       | ٣٥,٥٧٠,٠٩٣,٦٢٣ | التزامات                 |
| ٢٨,٥٩١,٤٥٩,٥٣٤  | ٢٩,٥٤٩,٨٥٤,٩٧٣  | ٤٨,١٧٠,١٦٤     | ٢,١٦٦,٢٦٨,٠٧١   | ٢٧,٣٣٥,٤١٦,٧٢٨ | التزامات غير موزعة       |
| ٢٥,٤٠٣,٨١٦      | ٢,٣٨٨,٧٨٨       | ٢,٣٨٨,٧٨٨      | -               | -              | إجمالي التزامات المجموعة |
| ٢٨,٦١٦,٨٦٣,٣٥٠  | ٢٩,٥٥٢,٢٤٣,٧٦١  | ٥٠,٥٥٨,٩٥٢     | ٢,١٦٦,٢٦٨,٠٧١   | ٢٧,٣٣٥,٤١٦,٧٢٨ |                          |

٣٠- توزيعات أرباح استثمارات مالية

| ٢٠١٢ / ٩ / ٣٠    | ٢٠١٣ / ٩ / ٣٠    |                                    |
|------------------|------------------|------------------------------------|
| جنيه مصري        | جنيه مصري        | البنك التجارى الدولى               |
| ٢١٩,٣٢٦          | ٢٠٣,٩٥٢          | المصرية للاتصالات                  |
| ٢٥٨,٥٣٨          | ١٦٤,٨٩٧          | شركة سيدى كير                      |
| -                | ١٢١,٩٨٢          | شركة اوراسكوم للاعلام              |
| ١,٤٤٤,١١٩        | ٢٣٩,٠٩٤          | ارباح البنك العربى الافريقى الدولى |
| ٥٧٨,٢٢٢          | ٨٢,١٣٣           | شركة الاسكندرية لادارة المشروعات   |
| ١,٠٥٦,٢٠٠        | ١,٠٠٧,٥٠٠        | شركة صحارا نورث البحرية            |
| -                | ١,٧٣٣,٣٣٣        | شركات أخرى                         |
| ٤٢٢,٣٦٥          | ٣٣٨,٤٦٠          |                                    |
| <u>٣,٩٧٨,٧٧٠</u> | <u>٣,٨٩١,٣٥١</u> |                                    |

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

| ٢٠١٢ / ٩ / ٣٠     | ٢٠١٣ / ٩ / ٣٠    |                                     |
|-------------------|------------------|-------------------------------------|
| جنيه مصري         | جنيه مصري        | سعر بيع الإستثمارات المالية         |
| ١٢٣,٢٧٨,١٣٩       | ٩٨,١١٠,٥٨١       | القيمة الدفترية للإستثمارات المالية |
| (١٠٩,٣٤٠,٢٧٨)     | (٩٥,٣٣٧,٠٠٢)     |                                     |
| <u>١٣,٩٣٧,٨٦١</u> | <u>٢,٧٧٣,٥٧٩</u> |                                     |

٣٢- إيرادات أخرى

| ٢٠١٢ / ٩ / ٣٠     | ٢٠١٣ / ٩ / ٣٠     |                                |
|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| جنيه مصري         | جنيه مصري         | صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب |
| ٤,٣٨٣,٣٥٣         | ٨,٢٠٦,٨٦٩         | إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع |
| ١٥,٢٨٤,٧٨٠        | ٢٣,١٢٢,٤٣٠        | المدرسة البريطانية             |
| ١,٤٨٥,٠٠٠         | ١,٦٠٣,٨٠٠         | أخرى                           |
| ٥,٩١٥,٠٣٥         | ٤,٢٦٣,٨٢٨         |                                |
| <u>٢٧,٩٠١,٤٤٧</u> | <u>٣٧,١٩٦,٩٢٧</u> |                                |

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

| ٢٠١٢ / ٩ / ٣٠     | ٢٠١٣ / ٩ / ٣٠     |   |
|-------------------|-------------------|---|
| جنيه مصري         | جنيه مصري         | إيرادات تمويلية                               |
| ١٨,٠٣٣,٦٥٩        | ١٢,٩٦٣,٠٥٩        | استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق |
| ١٩,٧٧٨,٣٣٩        | ٢١,٩٦٢,٥٣٤        | أذون خزانة                                    |
| ١٧٤,٢٥٦           | ٤٠٣,٢٠٣           |   |
| <u>٣٧,٩٨٦,٢٥٤</u> | <u>٣٥,٣٢٨,٧٩٦</u> |   |
| (٧,٥٨٤,١٠٥)       | (١,٨٨٨,٤٥٩)       | التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٦)           |
| <u>٣٠,٤٠٢,١٤٩</u> | <u>٣٣,٤٤٠,٣٣٧</u> |   |

٣٤ - 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 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 العقارى

- (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 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 الاسكندرية للاستثمار العقاري**

**(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال**

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى 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 ٢٠١٣/٩/٣٠ .

- تتمتع الشركة بالإعفاء طبقاً لقانون المجتمعات العمرانية الجديدة بالنسبة لمشروعى قرية فرجينيا بيتش بالساحل الشمالى 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 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 في حكمها**

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات وما في حكمها بانتظام وفى المواعيد القانونية كما تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية (نموذج رقم ٤ مرتبات) بالإضافة إلى الإقرار السنوى 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 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 طبقا لاحكام قانون المجتمعات العمرانية .

**(ب) الضريبة على الأجور والمرتبات**

- الشركة منتظمة فى سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية وتم تقديم الاقرار الضريبي طبقا 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 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 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 فى 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 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) ضريبة الدمغة :

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

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة على 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 انها 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 .

### ٣٥ - الأطراف ذات العلاقة

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

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

بلغت المزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ و قدره ١,٥٠٧,٣٣٤ جنيه مصري .

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

### حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

|               | ٢٠١٢/١٢/٣١    | ٢٠١٣/٩/٣٠     |                      |
|---------------|---------------|---------------|----------------------|
| طبيعة التعامل | حجم التعامل   | حجم التعامل   |                      |
| مقابل ادارة   | ١,١٠٠,٠٠٠     | ٣٦٠,٨٨٨       | اتحاد ملاك فيرجينيا  |
| خدمات         | ٢٠,٧٤٠,١٧١    | ٣,١٧٦,٢١٠     | شركة البساتين        |
| انشاءات       | ٤,١١٠,٠٩٩,٦٨١ | ٢,٥٨٧,٤٨٧,٥٥٩ | الاسكندرية للانشاءات |

### أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

|                           | ٢٠١٢/١٢/٣١  | ٢٠١٣/٩/٣٠   |  |
|---------------------------|-------------|-------------|--|
|                           | أوراق دفع   | أوراق دفع   |  |
| شركة الإسكندرية للانشاءات | ١٦,٦٥٠,٥٦٨  | -           |  |
| شركة الإسكندرية للانشاءات | ارصدة مدينة | ارصدة مدينة |  |
|                           | ٤,٥٣٤,٤٣٦   | ٥,٤٤٠,٢٦٩   |  |

### ٣٦ - الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٣٧- 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 .

٣٨- الموقف القانوني

طبقاً لافادة المستشار القانوني للشركة فإن الدعاوى المقامة من الغير والتالي بيانها والتي في رأيه القانوني مرجحة الكسب على النحو التالي :

- الطعن المقام من الشركة رقم ٦٩١٣ لسنة ٥٨ ق مقام من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني في الدعوى رقم ٥٠٨٧ و ٦٥/١٥٧٧٧ ق ادارى القاهرة بصحة العقد المؤرخ ٢٠١١/١١/٨ وإعادة تقييم الارض التي لم تستغل وأحيلت لجلسة يناير ٢٠١٤.

- طعن رقم ٦٦/٤١٨١٧ ق ادارى القاهرة مقام من احمد عبد البصير عبد الباقي ضد الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني واحيلت لهيئة المفوضين ولم يرد التقرير.

- الدعوى رقم ٦٤/٥٠٩٣٢ ق ادارى القاهرة مقامه من عصام عبد الحليم ضد الشركة العربية الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني بطلب الغاء قرار مجلس الوزراء - مشروع مدينتى واحيلت لهيئة المفوضين ولم يرد التقرير.

- دعوى رقم ٣١٤ / ٢٠١١ مقامة من محافظ جنوب سيناء ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.

- طعن بالنقض رقم ٨٣٨ / ٨٣ مقام من سليمان سلمان سالم آخر ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية.
- دعوى رقم ٣٨ / ٢٠١٣ مقامة من مصطفى كامل عبدالرحيم ضد المحافظة أمام محكمة شرم الشيخ.
- الاستئناف رقمى ٩٠ و ٩١ / ٢٢ ق المقامان من وضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.
- استئناف ٩٢ / ٢٢ ق مقام من شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية ضد محافظ جنوب سيناء امام محكمة الطور.
- دعوى رقم ٢٦١٥ / ١٧ مقامة من مصطفى كامل عبدالرحيم أمام محكمة القضاء الإدارى بالإسماعيلية.

#### ٣٩- الأحداث الهامة

مازالت تأثيرات 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 الفندقى 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 الفندقى 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 التى ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار .

#### القطاع العقارى

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