

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحدود

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 ٢٠١٤ 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 ، وتنحصر 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 لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبيد 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 ٢٠١٤ وعن أداؤها 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 ألا يقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنية مصرية وبناء عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة ارض مشروع مدينتي عند توقيع العقد النهائي للأرض (إيضاح ١٤) .

القاهرة في : ١٢ نوفمبر ٢٠١٤

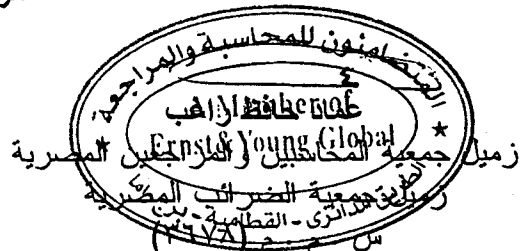
مراقبا الحسابات



س . م . م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

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

الميزانية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	ايضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤,٠٢٧,٩٧٩,٥١٨	٣,٩٦٦,٢٧٤,٧٧٤	(٤)
٨,٩٣٨,٤٦٧	٦,٥٧٣,١٣٤	(٥)
١,٣٠٤,١٨٠,٥٠٩	١,٣٨٦,٨٥٧,٩٧٧	(٦)
١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	١٥,٠٤٢,٤٨٥,٣٣٧	(٧)
٥,٢٠٢,٠٧٢	٨,٣٠٦,٢٦٧	(٨)
٦٢,٤٥٤,٩٩٠	٤٥,٤٣٣,٨٩٥	(٩)
٣٥٠,٩٤٦,١٣٥	٩٠٩,٠٠٠,٤٩٨	(١٠)
٢١,١٥٣,٣٥٤,٨٠٨	٢١,٣٦٤,٩٣١,٨٨٢	
أصول غير متداولة		
أصول ثابتة		
أصول غير ملموسة		
مشروعات تحت التنفيذ		
الشهرة		
استثمارات فى شركات شقيقة		
استثمارات مالية متاحة للبيع		
استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		
مجموع الأصول غير المتداولة		
الأصول المتداولة		
أعمال تحت التنفيذ		
المخزون		
عملاء وأوراق قبض		
دفعات مقدمه وأرصده مدينه أخرى		
أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع		
استثمارات مالية متاحة للبيع		
استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		
أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		
تقديده وأرصده لدى البنوك		
مجموع الأصول المتداولة		
الالتزامات المتداولة		
بنوك سحب على المكشوف		
الدائنون وأوراق الدفع		
التسهيلات		
الجزء المتداول من القروض والتسهيلات		
عملاء دفعات مقدمه		
دائنو توزيعات		
ضرائب الدخل المستحقة		
مصرفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى		
مجموع الالتزامات المتداولة		
رأس المال العامل		
مجموع الاستثمار		
١٦,٣٧١,٨٥٨,٦٧٦	١٦,٧٩٤,٧٢٦,٠٠٥	(١٤)
٤١,٢٣١,٣٠٤	٣٤,٥٧١,٤٤٤	(١٥)
١٣,٨٧٩,٨٩٩,٠٩٩	١٤,٦١٦,٦٢٤,٣٣١	(١٣)
٢,٤٠٦,٢٤٢,٨٩١	١,٨٤٤,٦٤٠,٨١٤	(١٦)
٩٣,٨٣٠,٦٨٤	-	(١١)
٢٥,٨٤١,٨٩٧	٢٥,٨٤١,٨٩٧	(٩)
٤٩٤,٨٢٤,٦٩٥	٤٨٦,٢٠٢,٨١٠	(١٠)
١٤٨,٤٠٣,٦٧٥	١١٥,٦٧٥,٥١٦	(١٢)
٦٨٠,٦٢٢,٥١٦	١,٦٨٣,١١٤,٥٧٨	(١٧)
٣٤,١٤٢,٧٥٥,٤٣٧	٣٥,٦٠١,٣٩٧,٣٩٥	
١٦,٧٧٥,٥٠٩	٨,٩٨٣,٣٨٩	
٢,٧٠٧,٤٥٦,٨٦٥	١,٧٥٨,٢٢٦,٢٧٢	(١٨)
٩١١,٣٩٥,٥٢٤	٥٤٩,٣٢٠,٩٩٤	(٢٦)
٦٢٥,٧٧٧,٩٧٧	٥٧٧,٧٦٥,٠١٥	(٢٦)
١٦,٧٨٩,٣٠٣,٣٤٠	١٩,٠٥٤,٤٧٤,٨٦٦	(١٩)
١٣,٦٤٧,١٧٢	٧٩,٥٤٧,٨٨٣	(٢٠)
٢١٣,٥٧٤,٤١٨	٣٥٢,٨٣٢,٠٨٤	(٢٨)
٢,٧٩٤,٥٦٤,٧٨١	٣,٥١٤,١٦٥,٥٤٦	(٢١)
٢٤,٠٧٢,٤٩٥,٥٨٦	٢٥,٨٩٥,٣١٦,٠٤٩	
١٠,٠٧٠,٢٥٩,٨٥١	٩,٧٠٦,٠٨١,٣٤٦	
٣١,٢٢٣,٦١٤,٦٥٩	٣١,٠٧١,٠١٣,٢٢٨	

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

الميزانية المجمعة - تابع

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢)	يتم تمويله على النحو التالي : حقوق الملكية
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢٢)	رأس المال المرخص به
٢١٨,٢٢٧,٦٦١	٢١٩,٤٠١,٩٣٨	(٢٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٤)	احتياطي قانوني
١١,١٦٠,٠٠٠	٨,٦٥٣,٧٧٢	(٢٥)	احتياطي عام
٣٦١,٣١٣	٤٢٤,١٣٦		صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٤,٤٧١,٥٥٨,٤٢٠	٤,٧٤٩,٨٧٥,١٩٠		ترجمة كيان أجنبي
٥٨٥,١٨٥,٤٥٩	٤٨٧,٨٩٠,١١٣		أرباح مرحلة
٢٥,٩٨٣,٨٥١,١١٧	٢٦,١٦٣,٦٠٣,٤١٣		أرباح الفترة/ العام
٩١٢,٠٤١,٩٤٣	٩٠١,٨٧٠,٠٨٣		حقوق مساهمي الشركة الأم
٢٦,٨٩٥,٨٩٣,٠٦٠	٢٧,٠٦٥,٤٧٣,٤٩٦		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
٢,٢١٩,٢٦٦,٢٤٦	٢,١٥٥,٣٥٩,٤٢٨	(٢٦)	الالتزامات غير المتداولة
٢,٠٨٨,٤٨٩,٩٨٩	١,٨٢٥,٥٣١,٤٠٢	(٢٧)	قروض و تسهيلات ائتمانية
١٩,٩٦٥,٣٦٤	٢٤,٦٤٨,٩٠٢	(٢٨)	الالتزامات طويلة الأجل
٤,٣٢٧,٧٢١,٥٩٩	٤,٠٠٥,٥٣٩,٧٣٢		التزامات ضريبية مؤجلة
٣١,٢٢٣,٦١٤,٦٥٩	٣١,٠٧١,٠١٣,٢٢٨		مجموع الالتزامات طويلة الأجل
			مجموع حقوق المساهمين والالتزامات غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

مراقب الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

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

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح
٨٢٧,٢٨٨,٩٩٩	٦٦٥,٥٦٢,١٣٨	٣,٢٥٦,٢٢٩,٩٩٥	٣,٣٢٨,٥٧١,٦٧٥	(٢٩) إيرادات النشاط
(٥٨٢,٨٢٧,١٤٢)	(٣٧٣,٢٢٣,٧٦٦)	(٢,٢٩٥,٩٨٧,٩٩٦)	(٢,٢١٧,١٨٨,٠٢٤)	(٢٩) تكاليف النشاط
٢٥٤,٤٥١,٨٥٧	٢٩٢,٣٣٨,٣٧٢	٩٦٠,٢٤١,٩٩٩	١,١١١,٣٨٣,٦٥١	مجموع الربح
(٨٨,٠٨٦,٧٩٧)	(٨١,٥٥٧,٦٩٤)	(٢٢٨,٥٤٧,٦٦٢)	(٢٦٥,٤٦٥,٣٧٢)	مصرفات إدارية وبيعية وتسويقية
(٣٠,٩١١,٦٩٦)	(٣٠,٩٨٨,٧٥٥)	(٩٢,٨٥٩,٣٠٨)	(٩٢,٤٩٤,٩١٠)	(٥,٤) اهلاك واستهلاك
(١٨٦,٦٥٣)	-	(١٨٦,٦٥٣)	-	مخصصات
٧٢,٦٨٤	-	٧٩,٣٣٥	-	مخصصات انتفى الغرض منها
(٧٩٤,٧٤٨)	-	(٤٤,٠٠٢,٢٦١)	-	مصرفات إجارية
١٢٤,٥٤٤,٦٤٧	١٧٩,٧٩١,٩٢٣	٥٩٤,٧٢٥,٤٥٠	٧٥٣,٤٢٣,٣٦٩	أرباح التشغيل
٣,٥١٦,٨٥٣	٦,٥٠١,٧٤٨	١٢,٩٦٣,٠٥٩	٢٢,٧٥٧,٦٠٢	(٣٤) إيرادات تمويلية
٦,٦٠١,٥٥٨	٣٤١,٧٧٠	٢١,٩٦٢,٥٣٤	٣٤١,٧٧٠	(٣٤) عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣٨٢,٧٧٧	١٣٨,٠٠٧	١,١٢٥,٣٧٦	١٩٩,٣٩٨	(١٠) استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٩٨,٣٥٢	٨,٦٩٠,٧٩٧	٤٠٣,٢٠٣	٢٥,٣٢٥,٧٠٣	(٣٤) عائد أدون خزانه
(٣٣,٠٦٥,١٢٨)	(٢٧,٦٦٧,٠٢٠)	(١٠١,٨٢٨,٩٩٨)	(٨١,٨٣٢,٥١٤)	مصرفات تمويلية
١,٨١٨,٠٥٥	٣٦٧,٦٤١	٣,٨٩١,٣٥١	٤,٠٠٤,١٢٠	(٣٠) توزيعات ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	-	-	٢٧١,٩١٥,٩٨٥	(٣١) إيرادات بيع أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٩٧٣,٤٤٨	٨٧٤,٩٧٩	٢,٧٧٣,٥٧٩	١,٤٦٢,٢٣٠	(٣٢) إيرادات بيع استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥,٢٣٥,٧٥٦	٨,٠٦٧,٧٩١	٥,٥٩١,٨٩٤	١٥,٠٧٢,١٠٤	(١٢) إيرادات إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٢٦,٣٧٣	١,٦٤٨,٤٩٦	(٥٠,٩٥٢)	١,٤٢٤,١٩٥	(٨) حصة الشركة في ارباح (خسائر) شركات شقيقة
-	-	-	(٣٥١,١٦٧,٧٨٠)	(٧) اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
٥,٢١٦,٤٥٥	١٥,٤٣٨,٣٤٤	٣٧,١٩٦,٩٢٦	٥٢,٦٦١,٥٤٥	(٣٣) إيرادات أخرى
٤١٨,٦٠٤	(١٥٣,٦٦٥)	٧,١٥٦,٠٨٥	(١,٦٤٢,٥١١)	(٤) (خسائر) ارباح رأسمالية
(١١٤,٥٥٠)	(١٠٧,٩٥٠)	(٣٧٣,٠٥٠)	(٢٣٣,١٥٠)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٤,٤٦٩,٢٤٩	٤,٣٨٧,٨٩٢	(٦٣,٢١٣,٢٤٥)	١٠٩,٦٣٧,٠٥١	أرباح (خسائر) فروق العملة
١٤٠,٢٢٢,٤٤٩	١٩٨,٣٢٠,٧٥٣	٥٢٢,٣٢٣,٢١٢	٨٢٣,٣٤٩,١١٧	صافي الربح قبل الضرائب
(٤١,٢٤٣,٨٩٨)	(٥٦,٣٨٥,٨٨٧)	(١٤٨,٠٨٧,٦٤٣)	(٣٣٩,٢٨٨,٥١٦)	(٢٨) ضريبة الدخل
(٨٩٢,٣٧٩)	(٤,٤٤٩,٧٥٣)	٤,٠٠٠,٧٨٧	(٤,٦٨٣,٥٣٨)	(٢٨) الضريبة المؤجلة
٩٨,٠٨٦,١٧٢	١٣٧,٤٨٥,١١٣	٣٧٨,٢٣٦,٣٥٦	٤٧٩,٣٧٧,٠٦٣	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
(٦,٩٢٧,٢٩٤)	١,١٣٨,٢٨٦	(٣٩,٥٢٢,٦٩٣)	(٨,٥١٣,٠٥٠)	حقوق الأقلية
١٠٥,٠١٣,٤٦٦	١٣٦,٣٤٦,٨٢٧	٤١٧,٧١٦,٠٤٩	٤٨٧,٨٩٠,١١٣	صافي ارباح الفترة (مساهمي الشركة الأم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس الطابع المالي

غالب أحمد فايد

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الإجمالي جنيه مصري	حقوق الأقلية جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	أرباح الفترة جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	ترجمة كيان اجنبي	صافي أرباح غير محققة من استثمارات م المتاحة للبيع جنيه مصري	احتياطي عام جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	
٢٦,٨٩٥,٨٩٣,٠٦٠	٩١٢,٠٤١,٩٤٣	٢٥,٩٨٣,٨٥١,١١٧	٥٨٥,١٨٥,٤٥٩	٤,٤٧١,٥٥٨,٤٢٠	٣٦١,٣١٣	١١,١٦٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٨,٢٢٧,٦٦١	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
-	-	-	(٥٨٥,١٨٥,٤٥٩)	٥٨٥,١٨٥,٤٥٩	-	-	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
٤٧٩,٣٧٧,٠٦٣	(٨,٥١٣,٠٥٠)	٤٨٧,٨٩٠,١١٣	٤٨٧,٨٩٠,١١٣	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
(١,٦١٩,٤١٢)	-	(١,٦١٩,٤١٢)	-	(١,٦١٩,٤١٢)	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة*
(١,٦٥٨,٨١٠)	(١,٦٥٨,٨١٠)	-	-	(١,١٧٤,٢٧٧)	-	-	-	١,١٧٤,٢٧٧	-	تسويات على حقوق الأقلية*
-	-	-	-	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	احتياطي قانوني
(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٦٢,٨٢٣	-	٦٢,٨٢٣	-	-	٦٢,٨٢٣	-	-	-	-	ترجمة كيان اجنبي**
(٢,٥٠٦,٢٢٨)	-	(٢,٥٠٦,٢٢٨)	-	-	-	(٢,٥٠٦,٢٢٨)	-	-	-	صافي ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٢٧,٠٦٥,٤٧٣,٤٩٦	٩٠١,٨٧٠,٠٨٣	٢٦,١٦٣,٦٠٣,٤١٣	٤٨٧,٨٩٠,١١٣	٤,٧٤٩,٨٧٥,١٩٠	٤٢٤,١٣٦	٨,٦٥٣,٧٧٢	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٩,٤٠١,٩٣٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
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 إلى 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)	-	-	-	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

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

** ترجمة كيان اجنبي ناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة سويس جرين .

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٠) 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 ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	ايضاح
٥٢٢,٣٢٣,٢١٢	٨٢٣,٣٤٩,١١٧	
٩٢,٨٥٩,٣٠٨ (١,١٢٥,٣٧٦) (٧٩,٣٣٥)	٩٢,٤٩٤,٩١٠ (١٩٩,٣٩٨)	(٥,٤) (١٠)
-	٣٥١,١٦٧,٧٨٠	(٧)
(٣٥,٣٢٨,٧٩٦)	(٤٨,٤٢٥,٠٧٥)	(٣٤)
(٣,٨٩١,٣٥١)	(٤,٠٠٤,١٢٠)	(٣٠)
(٥,٥٩١,٨٩٤)	(١٥,٠٧٢,١٠٤)	(١٢)
-	(٢٧١,٩١٥,٩٨٥)	(٣١)
(٢,٧٧٣,٥٧٩) ٥٠,٩٥٢	(١,٤٦٢,٢٣٠) (١,٤٢٤,١٩٥)	(٣٢) (٨)
(٧,١٥٦,٠٨٥)	١,٦٤٢,٥١١	(٤)
٦٣,٢١٣,٢٤٥	(١٠٩,٦٣٧,٠٥١)	
٦٢٢,٥٠٠,٣٠١	٨١٦,٥١٤,١٦٠	
(١,٥٧٢,٥٩٩,٠١٣)	(٤٢٢,٨٦٧,٣٢٩)	(١٤)
(٤,٢٦٨,٩٠٦)	٦,٦٥٩,٨٦٠	
٣٩٥,٢١٥,٤١٤	(٧٣٦,٧٢٥,٢٣٢)	(١٣)
٤٩,٥٦٢,٢٠٠	٥٨٧,١٧١,٧٨٠	(١٦)
(٥٨٥,٢٩١,٥٦١)	(٩٤٩,٢٣٠,٥٩٣)	
١,٤٢٨,٤٤٤	(٢٦٢,٩٥٨,٥٨٧)	
٦٦٨,٥٣٢,٩٠٢	٢,٢٦٥,١٧١,٥٢٦	
(٥٧٦,٠٨٩)	(١,٠٦٠,٠٣٤)	
٢٩,١١٩,٣٠٨	٤٩,٢٦٢,٤٩٣	(١٢)
(١٧٩,٠٨٧,٥٧٠)	(٢٠٠,٠٣٠,٨٥٠)	(٢٨)
٦٠٢,٨٨٨,٨٨٣	٧١٩,٦٠٠,٧٦٥	(٢١)
٢٧,٤٢٤,٣١٣	١,٨٧١,٥٠٧,٩٥٩	
		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٠٦,٦٤٥,١١١)	(١١٧,٥١٩,٦٩٦)	(٦,٤)
٧,٦٢١,٠٧٢	٤,٧٧٤,٨٨٤	(٤)
١٢,٨٦٤,٣٢١	(٥٤٩,٢٣٣,٠٨٠)	(١٠)
٣,٦١١	١٤,٥١٤,٨٦٧	(٩)
٣,٨٩١,٣٥١	٤,٠٠٤,١٢٠	(٣٠)
(٥٢٠,٠٠٠)	(١,٦٨٠,٠٠٠)	(٨)
-	٣٦٥,٧٤٦,٦٦٩	(٣١)
(٨٢,٧٨٤,٧٥٦)	(٢٧٩,٣٩٢,٢٣٦)	
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٣٣,٤٤٠,٣٣٧	٢٢,٨٥٥,٣٧٢	(٣٤)
-	(٢٣٧,١١٤,٢٥٥)	
٣٠٤,٢٧٥,٩٧٠	(٤٧٣,٩٩٤,٣١٠)	(٢٦)
٣٣٧,٧١٦,٣٠٧	(٦٨٨,٢٥٣,١٩٣)	
(٦٣,٢١٣,٢٤٥)	١٠٩,٦٣٧,٠٥١	
٢١٩,١٤٢,٦١٩	١,٠١٣,٤٩٩,٥٨١	
٢,٥٢٩,١٦٥	(٣,٢١٥,٣٩٩)	
٢٦٣,٢٢٢,٧٣٠	٦٦٣,٨٤٧,٠٠٧	
٤٨٤,٨٩٤,٥١٤	١,٦٧٤,١٣١,١٨٩	(١٧)

* تم استبعاد اثر المعاملة غير النقدية والبالغة ٦٦,٩٦٠,٧٤٦ جنيه مصري الناتجة عن توزيعات الأرباح المستحقة للشركة القابضة .

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٠) 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 ولائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧. ومدة الشركة ٢٥ سنة.
- ويتمثل غرض الشركة فى الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها.
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ فى ١١ نوفمبر ٢٠١٤ 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 ونتائج أعمال شركة طلعت مصطفى القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (معاً المجموعة) المذكورة أدناه، الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية 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:
 - المصرية للخدمات التجارية (ش.م.م) ٩٩%
 - الرحاب للإدارة (ش.م.م) ٩٨%
 - الهندسية لأنظمة المباني المتطورة (ش.م.م) ٧٣,٣%
 - الرحاب للتوريق (ش.م.م) ١٠٠%
 - التيسير للتمويل العقاري (ش.م.م) ٩٠%
 - الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية (ش.م.م) ٥٠%
 - مدينتى للطاقة الكهروميكانيكية (ش.م.م) ٨٥%
 - مدينتى لإدارة المشروعات (ش.م.م) ٩١%
 - شركة سويس جرين - سويسرا ٧٠%

** 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 بالعملة الأجنبية

تمسك حسابات المجموعة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها المجموعة، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال 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 المكتتاة بشكل منفرد أولاًً بالتكلفة .
بعد الاعتراف المبدئي، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .
يتم إستهلاك الأوصول الغير ملموسة بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإفتراضى لها (٥ سنوات) .

مشروعات تحت التنفيذ

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

الاستثمار العقارى

الاستثمارات العقارية 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 او الحصول عليها .

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

الاستثمارات

استثمارات في الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً 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 ويُدْرَج 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 .

تُعكس 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 كفروض 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، ويُحدد 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

تُصنّف الاستثمارات في هذه المجموعة، إما استثمارات مقتناة 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 مقتناة 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 غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

الأصول غير 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 ايهما 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 الخزائنة

يتم تقييم أذون الخزائنه 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 مطروحا 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 مطروحا 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 او 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 الفندقي وفقاً لنصيب الشركة في صافي ربح تشغيل الفندق .

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها .

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

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

يتم الاعتراف في قائمة الدخل بتوزيعات الأرباح من الاستثمارات المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو تلك المبوبة 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 بناء عليه إثبات تكاليف النشاط المتعلقة بها والتي تتمثل في :

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

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

- نصيب الفيلا من تكلفة الأرض المخصصة لإقامة الفيلا وكذا نصيب الوحدة من تكلفة الأرض والتي تم توزيعها على أساس مساحة أرض كل وحدة إلى إجمالي مساحة أرض الوحدات بالمشروع .
- نصيب الوحدة من تكاليف البناء الفعلية والتقديرية والتي تم توزيعها على أساس العقود والفواتير الخاصة بكل قطاع من الوحدات السكنية والفيلات و المحلات داخل كل مرحلة.
- نصيب الوحدة من التكاليف غير المباشرة الفعلية والتقديرية والأعباء التمويلية يتم توزيعها على أساس التكاليف المباشرة لكل قطاع داخل كل مرحلة.

الإضمحلال

- الأصول المالية

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

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

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

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

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

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

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

- الأصول غير المالية

يتم تقدير القيمة الإستردادية فى 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 الإستردادية . تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى 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 فى قائمة الدخل .

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

لا يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال المتعلقة بالشهرة ، يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ كل ميزانية التي يمكن أن تتعرض للاضمحلال (بخلاف الشهرة) لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها، يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة فى تحديد القيمة الإستردادية ، يتم عكس خسائر الإضمحلال للمدى الذى تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية 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 فى 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 فى ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق فى التقديرات المحاسبية فى 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 فى هذه الفترة والفترات المستقبلية .

ضريبة الدخل

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

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

قائمة التدفقات النقدية

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

الإقراض

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

تكلفة الإقراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الإقراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الإقراض المتعلقة مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الإقراض التي يتم رسملتها على الأصل والتي تتمثل فى تكلفة الإقراض 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 الإقراض للاستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير .

المصروفات

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

النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة تتكون النقدية وما فى حكمها من أرصدة النقدية لدى البنوك والصندوق والودائع تحت الطلب و أذون الخزانة التي تستحق خلال ثلاثة اشهر 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 فى 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 المخصوصة 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 بناءا على التدفقات النقدية المتوقعة المخصوصة .

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 .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مبانى وإنشاءات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٤	٥٦٩,١٤٢,٦٧٩	٣,٣١٠,٧١٠,٣٠٦	١٠٧,٧٣٨,٠٣٢	٣٣٣,٤٦٥,٩٤٤	٤٩٦,٥٥٤,٢٠٥	٢٠,٦٠٨,٦٨٣	٤,٨٣٨,٢١٩,٨٤٩
إضافات	-	١١,١٩٩,٤٥٠	٥,٧٤٠,٣٠٢	٩,٠٣٩,٧٠٤	٧,٠٦٣,٤٤٢	١,٧٩٩,٣٣٠	٣٤,٨٤٢,٢٢٨
استبعادات	-	-	(٨,٠٦٤,٥٤٥)	(٢,٧٤٢,٢٩٥)	(٦,٢٩٢,٢٧٩)	(٢٠,١٩٠)	(١٧,١١٩,٣٠٩)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٥٦٩,١٤٢,٦٧٩	٣,٣٢١,٩٠٩,٧٥٦	١٠٥,٤١٣,٧٨٩	٣٣٩,٧٦٣,٣٥٣	٤٩٧,٣٢٥,٣٦٨	٢٢,٣٨٧,٨٢٣	٤,٨٥٥,٩٤٢,٧٦٨
مجموع الإهلاك	-	(٣١٢,٩٠٢,٩١٨)	(٧٢,١٦٣,١٤٢)	(١٧٥,٩٣٥,٣٦٧)	(٢٣٤,٣٥١,٤٣٦)	(١٤,٨٨٧,٤٦٨)	(٨١٠,٢٤٠,٣٣١)
في ١ يناير ٢٠١٤	-	(٣٢,٩٧٥,٤١٩)	(٧,٧٨٣,١٣٨)	(١٩,٢٢١,٠٨٤)	(٢٨,١٥٥,١٣٧)	(١,٩٩٤,٧٩٩)	(٩٠,١٢٩,٥٧٧)
إهلاك الفترة	-	-	٤,٨٧١,٢١٥	٢,٦٧٤,٤٦٩	٣,١٤٧,٩٧٢	٨,٢٥٨	١٠,٧٠١,٩١٤
اهلاك الاستبعادات	-	(٣٤٥,٨٧٨,٣٣٧)	(٧٥,٠٧٥,٠٦٥)	(١٩٢,٤٨١,٩٨٢)	(٢٥٩,٣٥٨,٦٠١)	(١٦,٨٧٤,٠٠٩)	(٨٨٩,٦٦٧,٩٩٤)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	-	٢,٩٧٦,٠٣١,٤١٩	٣٠,٣٣٨,٧٢٤	١٤٧,٢٨١,٣٧١	٢٣٧,٩٦٦,٧٦٧	٥,٥١٣,٨١٤	٣,٩٦٦,٢٧٤,٧٧٤
صافي القيمة الدفترية	٥٦٩,١٤٢,٦٧٩	٣,٠٤٣,١٠٨,٣٤٥	٣٠,٣٣٨,٧٢٤	١٤٧,٢٨١,٣٧١	٢٣٧,٩٦٦,٧٦٧	٥,٥١٣,٨١٤	٣,٩٦٦,٢٧٤,٧٧٤
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٥٦٩,١٤٢,٦٧٩	٣,٠٤٣,١٠٨,٣٤٥	٣٠,٣٣٨,٧٢٤	١٤٧,٢٨١,٣٧١	٢٣٧,٩٦٦,٧٦٧	٥,٥١٣,٨١٤	٣,٩٦٦,٢٧٤,٧٧٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٥٦٩,١٤٢,٦٧٩	٢,٩٩٧,٨٠٧,٣٨٨	٣٥,٥٧٤,٨٩٠	١٥٧,٥٣٠,٥٧٧	٢٦٢,٢٠٢,٧٦٩	٥,٧٢١,٢١٥	٤,٠٢٧,٩٧٩,٥١٨

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

متحصلات من بيع أصول ثابتة	جنيه مصري
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة	جنيه مصري
مجموع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة	جنيه مصري
	(١٧,١١٩,٣٠٩)
	١٠,٧٠١,٩١٤
	(٦,٤١٧,٣٩٥)
	(١,٦٤٢,٥١١)
(خسائر) راسمالية	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٥ - أصول غير ملموسة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	برامج حاسب الى
١٢,٠٩٢,٢٤٤	٨,٩٣٨,٤٦٧	استهلاك
(٣,١٥٣,٧٧٧)	(٢,٣٦٥,٣٣٣)	
٨,٩٣٨,٤٦٧	٦,٥٧٣,١٣٤	

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	فيلا - (صيدناوى)
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١	محطة معالجة مياة
٦٢,٥٠٣,٨٧٢	-	اصول فندقية
٦,٥٤٤,٣٩٢	٦,٦٩٨,٠٣٧	مشروع الاقصر
٧٠,٧٣٠,٤٥٧	١,٢٣٥,٢٤٢,٩٢٠	مشروع امتداد شرم الشيخ
١,١٥٣,٢٩٩,١١٩	٧١,٣١٠,٤٧٩	
١,٣٦٦,٦٨٤,٣٨١	١,٣٨٦,٨٥٧,٩٧٧	
(٦٢,٥٠٣,٨٧٢)	-	محطة معالجة المياة (مشروع مدينتى) محول الى بند أعمال تحت التنفيذ
١,٣٠٤,١٨٠,٥٠٩	١,٣٨٦,٨٥٧,٩٧٧	

٧ - الشهرة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /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	٢,٨٠٧,١٧١,٧٨٤	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري
٩٦,٣٣٧,٧٩٥	-	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
٦٩,٨٢٩,٩٨٥	-	
١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	١٥,٠٤٢,٤٨٥,٣٣٧	

* يتم اختبار الشهرة سنوياً للتعرف على ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها الدفترية وقد تبين لإدارة المجموعة وجود انخفاض في قيمة الاستثمارات في بعض الشركات التابعة بقيمة ٣٥١,١٦٧,٧٨٠ جنيه وقد تم التأثير بقيمة ذلك الانخفاض على رصيد الشهرة الخاصة بتلك الشركات كما يلى :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م
-	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م
-	٩٦,٣٣٧,٧٩٥	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م
-	٦٩,٨٢٩,٩٨٥	
-	٣٥١,١٦٧,٧٨٠	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٨ - استثمارات فى شركات شقيقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات*
١,٨٩٥,٣٩٥	١,٨٩٥,٣٩٥	%٤٩	الإسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق
٢٣٧,٦٠٠	٢٣٧,٦٠٠	%٤٧	شركة الإسكندرية لإدارة المشروعات
٣,٤١٣,٤١٣	٣,٠٦١,٥٧٧	%٣٢,٥	شركة مدينة القاهرة الطبية
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠		زيادة رأسمال شركة الإسكندرية لإدارة المشروعات
(٣٥١,٨٣٦)	١,٤٢٤,١٩٥		نصيب الشركة من ارباح شركات شقيقة
٥,٢٠٢,٠٧٢	٨,٣٠٦,٢٦٧		

* وافق مجلس الادارة على التخارج من شركة هيل / تى ام جى لإدارة المنشآت والمشروعات وجارى اتخاذ الاجراءات نحو تصفية الشركة.

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أصول والتزامات فى شركات شقيقة:
٣,٨٦٢,٦١٣	٣,٣٩٦,٠٥٠	الأصول طويلة الاجل
١٠٨,٩٤٠,٠٠٣	١٨٢,٩٢٦,٤٤٥	الاصول المتداولة
٢,٦١١,٢٢٠	-	الالتزامات طويلة الاجل
١٠٣,٣٨٢,٣٨١	١٧٢,٥١١,٠٩٢	الالتزامات المتداولة
٦٠,٣٣٨,٦٢٣	٤٩,١٦٤,٧٧٨	الإيرادات والأرباح والخسائر:
٢,٨٤٣,١٥٤	٢,٩٦٤,٥٠٦	الإيرادات
		الأرباح

٩ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات مالية متاحة للبيع متداولة الاجل
٤,٩٥٠,٠٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠	شركة اسكان للتأمين
١٨,٢٤٠,٥٦٢	١٨,٢٤٠,٥٦٢	شركة صحارا نورث البحرية
٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠	المصرية لاعادة التمويل العقارى
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
٩٥,٧٧٥	٩٥,٧٧٥	شركات أخرى
٢٥,٨٤١,٨٩٧	٢٥,٨٤١,٨٩٧	
٥٧,٩٣٠	٥٧,٩٣٠	استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل
٥٥,٦٨٠,٠٠٠	٣٨,٦٥٨,٩٠٥	سندات بنك الإسكان والتعمير
٦,٧١٧,٠٦٠	٦,٧١٧,٠٦٠	صندوق هيرمس الثالث
٦٢,٤٥٤,٩٩٠	٤٥,٤٣٣,٨٩٥	شركة التعمير للتمويل العقارى
٨٨,٢٩٦,٨٨٧	٧١,٢٧٥,٧٩٢	

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

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

صندوق استثمار هيرمس الثالث يبلغ ٥,٣٩١,٧٥٨ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٣٨,٦٥٨,٩٠٥ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، يتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واظهار فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالى.

١٠- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الاجل

بلغ رصيد هذا البند ٩٠٩,٠٠٠,٤٩٨ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤، ويتمثل فى:-

- عدد ١٩٠٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١,٠٠٠ جنيه مصري للسند تستحق عام ٢٠٢٠، بعائد ١٣% يستحق كل ستة أشهر وعدد ٤٤٠٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١,٠٠٠ جنيه مصري للسند تستحق عام ٢٠١٦ بعائد ١٢%، و عدد ١٧٠٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١,٠٠٠ جنيه مصري للسند تستحق عام ٢٠١٥ بعائد ١٢% وعدد ٤٥٠٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١,٠٠٠ جنيه مصري للسند تستحق عام ٢٠١٨ بعائد ١٦%، وعدد ٢٧٠٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١,٠٠٠ جنيه مصري للسند تستحق عام ٢٠١٧ بعائد ١٥%، وعدد ٣٠٠٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١,٠٠٠ جنيه مصري للسند تستحق عام ٢٠١٩ بعائد ١٤,٥%، وعدد ٢٥٠٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه مصري للسند تستحق عام ٢٠٢٢ بعائد ١٦% يستحق كل ستة أشهر، وعدد ٩١٧٦٢ سند بقيمة اسمية ١,٠٠٠ جنيه مصري للسند تستحق عام ٢٠٢١ بعائد ١٤%، وعدد ٩٥٨٠٠ سند بقيمة اسمية ١,٠٠٠ جنيه مصري للسند تستحق عام ٢٠٢٣ بعائد ١٣%، وعدد ١٩٥٥٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه مصري للسند تستحق عام ٢٠٢٤ بعائد ١٥% يستحق كل ستة أشهر وبلغ رصيد خصم السندات فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥,٠٦١,٥٠٢ جنيه مصري ويتم استهلاك خصم السندات فى تاريخ استحقاق العائد.

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
٣٥١,٨٠٠,٠٠٠	٧٦١,٠٦٢,٠٠٠	خصم إصدار
(٩١١,٤١٧)	(٥,٢٦٠,٩٠٠)	القيمة المستهلكة
٣٥٠,٨٨٨,٥٨٣	٧٥٥,٨٠١,١٠٠	استهلاك خصم سندات خلال الفترة
٥٧,٥٥٢	١٩٩,٣٩٨	رصيد السندات
٣٥٠,٩٤٦,١٣٥	٧٥٦,٠٠٠,٤٩٨	

- عدد ١٥٣٠٠٠ شهادة استثمار قناة السويس من بنك مصر بمبلغ ١٥٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى تستحق فى سبتمبر ٢٠١٩ بفائدة ١٢% سنوياً.

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٤٨٦,٢٠٢,٨١٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ويتمثل فى:

- عدد ٧٠٠٠ سند حكومي بقيمة اسمية ١,٠٠٠ جنيه مصري للسند تستحق عام ٢٠١٤، بعائد ١٣% يستحق كل ستة أشهر .

- اذون خزانة عدد ١١٠٦٠ اذن بقيمة اسمية ٢٥,٠٠٠ جنيه مصري للاذن، تستحق عام ٢٠١٤ وعدد ٩٤٣٩ اذن بقيمة اسمية ٢٥,٠٠٠ جنيه مصري، تستحق عام ٢٠١٥.

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون خزانة
٤٧٥,٣٢٦,٥٨٠	٤٧٩,٢٠٢,٨١٠	سندات حكومية - القيمة التاريخية
١٩,٥٠٠,٠٠٠	٧,٠٠٠,٠٠٠	خصم إصدار سندات حكومية
(٤,٨٥٤)	-	القيمة المستهلكة
٤٩٤,٨٢١,٧٢٦	٤٨٦,٢٠٢,٨١٠	استهلاك خصم سندات حكومية
٢,٩٦٩	-	
٤٩٤,٨٢٤,٦٩٥	٤٨٦,٢٠٢,٨١٠	

١١ - أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع

تم الانتهاء من بيع تلك الأصول خلال الربع الثاني من عام ٢٠١٤ والتي تتمثل في حصة الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني (أحدى الشركات التابعة) في راس المال المصدر والمدفوع في كل من شركة ثبات للتطوير العقارى والبالغ ٢٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة أسمية ١٠٠ ريال سعودي للسهم بنسبة ٥٠% من إجمالي راس مال الشركة سدد منها ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم بيعها بسعر ١٨٧,٦٧٢,٢٢٤ ريال سعودي، وشركة أريز العربية المحدودة والبالغ ٤٠٥٠٠٠ سهم بقيمة أسمية ١٠٠ ريال سعودي للسهم بنسبة ١% سدد منها ٤,٠٥٠,٠٠٠ ريال سعودي وتم بيعها بسعر ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

وقد نتج عن عملية البيع لهذه الأصول المتداولة محتفظ بها بغرض البيع إيرادات بيع بقيمة ٢٧١,٩١٥,٩٨٥ جنيه مصري (إيضاح ٣١) وأرباح فروق تقييم عملات أجنبية بقيمة ٩٨,٩٧٦,٥٨٨ جنيه مصري .

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري			شركة ثبات للتطوير العقارى
٨٩,٣٧٥,٠٠٠	-	٢٥٠٠٠٠٠٠	٥٠%	
٤,٤٥٥,٦٨٤	-	٤٠٥٠	١%	شركة أريز العربية المحدودة
٩٣,٨٣٠,٦٨٤	-			

١٢ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	وثائق استثمار صناديق جمان وكريدى اجريكول وثمار
١١٥,٢١٥,٣٧٨	٧٠,٣٨٤,٤٣٨	محفظة أوراق مالية *
٣٣,١٧٨,٧٥٦	٤٥,٢٧٤,٢٦١	شركة الكابلات المصرية
٩,٥٤١	١٦,٨١٧	
١٤٨,٤٠٣,٦٧٥	١١٥,٦٧٥,٥١٦	
٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	القيمة السوقية
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة قبل إعادة التقييم
(١١٦,٤٢٨,٣٠٠)	(١٠٠,٦٠٣,٤١٢)	القيمة السوقية
١٢٢,٠٢٠,١٩٤	١١٥,٦٧٥,٥١٦	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل
٥,٥٩١,٨٩٤	١٥,٠٧٢,١٠٤	

* يدير المحفظة شركة هيرمس لإدارة الأصول، وتتضمن المحفظة اسهم خاصة بشركات متنوعة متداولة في بورصة الأوراق المصرية.

١٣ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١٩٤,٢٠٤,٢٥٥	١٥١,٠٥٨,٤٥٨	أوراق قبض
١٣,٦٨٨,٤٨٦,١٢٤	١٤,٤٦٨,٣٥٧,١٥٣	اضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض
(٢,٧٩١,٢٨٠)	(٢,٧٩١,٢٨٠)	
<u>١٣,٨٧٩,٨٩٩,٠٩٩</u>	<u>١٤,٦١٦,٦٢٤,٣٣١</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 يلى :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد فى ٢٠١٤/١/١
٣,٠١٣,١٥٥	٢,٧٩١,٢٨٠	مكون خلال الفترة / العام
١٨٦,٦٥٣	-	مستخدم خلال الفترة / العام
(٢٩٩,٥٠٠)	-	انقضى الغرض منه
(١٠٩,٠٢٨)	-	الرصيد فى ٢٠١٤ /٩/ ٣٠
<u>٢,٧٩١,٢٨٠</u>	<u>٢,٧٩١,٢٨٠</u>	

١٤ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضى
٤,٦٧٨,٦١٦,٠٩٨	٤,٥٤٦,٥٦٨,٩٧٤	استشارات وتصميمات وجسات
٤٤٥,٧٦٥,٠٩٣	٤٣٤,٦٨٣,٧٣٤	أعمال إنشائية
٨,١٨٦,٢٨٤,٧٤٩	٨,١٦٣,٩٩٢,٥٥٠	مصروفات غير مباشرة
٢,٩٩٨,٦٨٨,٨٦٤	٣,٦٤٩,٤٨٠,٧٤٧	
<u>١٦,٣٠٩,٣٥٤,٨٠٤</u>	<u>١٦,٧٩٤,٧٢٦,٠٠٥</u>	محول من بند مشروعات تحت التنفيذ
٦٢,٥٠٣,٨٧٢	-	
<u>١٦,٣٧١,٨٥٨,٦٧٦</u>	<u>١٦,٧٩٤,٧٢٦,٠٠٥</u>	

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

تم الحكم فى القضية المرفوعة على هيئة المجتمعات العمرانية ببطلان عقد بيع أرض مدينتى الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى من قبل محكمة القضاء الإدارى عام ٢٠١٠ وذلك لبطلان 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 وفي ضوء التكاليف الفعلية التى سوف يتم تحملها فى سبيل تنفيذ العقد الجديد، ونظراً لطبيعة المشروع التى 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 اثبات 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 شكلاً ، وفى الموضوع بصحة عقد البيع المبرم فى ٢٠١٠/١١/٨ بين هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى، وألزمت اللجنة العليا للتقييم بالهيئة العامة للخدمات الحكومية بإعادة تقييم المساحة التى لم يتم حجزها والتعاقد عليها .

١٥ - المخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
١٦,٠٤٧,١٣٩	١٣,٣٥٢,٨٩٠	مخزون بضاعة
١٣,٩٢٣,١٩٧	٢٢,٨٩٤,٩٢٨	إضافات خلال الفترة / العام
١٤,٢١٣,٩٩٤	٢٥٧,٩٦٢	
٤٤,١٨٤,٣٣٠	٣٦,٥٠٥,٧٨٠	
(٢,٩٥٣,٠٢٦)	(١,٩٣٤,٣٣٦)	استهلاك مخزون الفنادق
٤١,٢٣١,٣٠٤	٣٤,٥٧١,٤٤٤	

١٦ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٧٥,٦٤٤,٤٩٣	٩١١,٩٧٨,٤٥٣	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
١٩٦,٣٩٢,٢١٠	١٧٤,٠٥٥,٥٧٣	مقاولى تشوينات
١٨٠,٩٨٠,٤٢٥	٢١٥,٤٢٣,٢٥٨	حسابات جارية الفنادق
٩,١٦٤,٣٤٠	٤,٢٥٤,٠٤١	مصلحة الضرائب - خصم واطافة
٤٨,٠٠٧,٦٦٤	٤٢,٨٥٤,٣٣١	تأمينات لدى الغير
١٩٦,٥٣٩,٩٢٣	٣٠٧,٥٧٠,٦٩٥	أرصدة مدينة اخرى
١٠,٠٧٦,٤٠٧	٤٨,٧٠٤,٦٢١	اعتمادات مستندية
٤٩٧,٨٧٧	٦٠٤,٩٤٠	سلف عاملين
٥١٤,٠٤٠,٩٤٦	٥٨,٣٣٦,٤١٩	مدينون متنوعون
٤٦,١٢٤,١٣٢	٢٤,١٧٦,٥٠٦	مصرفات مدفوعة مقدما
		مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات
٦,٣٦١,٧٤٦	٧,٠٤٩,٥٤٦	تحت التأسيس
-	١,٦٥٠,٠٠٠	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات متاحة للبيع
٢,٣٨٣,٨٣٠,١٦٣	١,٧٩٦,٦٥٨,٣٨٣	
٢٢,٤١٢,٧٢٨	٤٧,٩٨٢,٤٣١	إيرادات مستحقة
٢,٤٠٦,٢٤٢,٨٩١	١,٨٤٤,٦٤٠,٨١٤	

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٩,٧٨١,٢٩٠	١,٢٧٨,١٧٨,٠٩٩	٩٥٠,٧٤٣,٥٣١	٣٢٧,٤٣٤,٥٦٨	ودائع لأجل
١٤٧,٣٢٨,٩٦٣	٣٢٢,٤٩٣,٨٦٦	٤٣,٨٥٦,٩٩٠	٢٧٨,٦٣٦,٨٧٦	بنوك حسابات جارية
٢١,٧٨٩,٥٧٣	٢٨,٥٦٦,٨٥٥	-	٢٨,٥٦٦,٨٥٥	نقدية بالخرينة
٤٨,٧٩١,٥٥١	٥٠,٥٢٩,٥٨٥	-	٥٠,٥٢٩,٥٨٥	اذون خزانة
٢,٩٣١,١٣٩	٣,٣٤٦,١٧٣	-	٣,٣٤٦,١٧٣	شيكات تحت التحصيل
٦٨٠,٦٢٢,٥١٦	١,٦٨٣,١١٤,٥٧٨	٩٩٤,٦٠٠,٥٢١	٦٨٨,٥١٤,٠٥٧	

- 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 :

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٣٢,٣٩٨,٨١٢	١,٦٨٣,١١٤,٥٧٨	نقدية بالصندوق و البنوك
(٤٧,٥٠٤,٢٩٨)	(٨,٩٨٣,٣٨٩)	بنوك دائنة
٤٨٤,٨٩٤,٥١٤	١,٦٧٤,١٣١,١٨٩	النقدية و مافى حكمها

١٨- الدائنون وأوراق الدفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون
٦١٨,٥١٧,٧١١	٥٥٢,٥٠٨,٢١٩	أوراق دفع
٢,٠٨٨,٩٣٩,١٥٤	١,٢٠٥,٧١٨,٠٥٣	
٢,٧٠٧,٤٥٦,٨٦٥	١,٧٥٨,٢٢٦,٢٧٢	

١٩- عملاء دفعات مقدمة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربح
٦٣٩,٥٢٤,٥٣٨	٩٣٥,٦٦٠,٣٩٣	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الربح
٥,٩٠٨,٤٥٢,٨٧٧	٦,٣٢٩,٥٥٨,٠٢٩	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
٩,٧٣٥,٦٩٦,٦٠٧	١١,٢٥٣,٩٥٥,١٦٧	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٤٦٧,٦٦٤,٢٢٤	٥٢٢,٥٩٠,٠٥٠	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
٣٧,٩٦٥,٠٩٤	١٢,٧١١,٢٢٧	
١٦,٧٨٩,٣٠٣,٣٤٠	١٩,٠٥٤,٤٧٤,٨٦٦	

٢٠- دائنو توزيعات

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح مساهمين
٨٢٨,٥٤٩	٦٧,٧٤٤,٣٧٧	حصة العاملين فى الارباح
١٢,١٨٣,٠٩٣	١١,١٦٧,٩٧٦	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
٦٣٥,٥٣٠	٦٣٥,٥٣٠	
١٣,٦٤٧,١٧٢	٧٩,٥٤٧,٨٨٣	

٢١- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمين ضمان أعمال
٥٨٢,٥١١,٥١٠	٦٥٣,٦٣٤,٦٩٣	أرصدة دائنة أخرى
٢٨٢,٧٩٨,٠٥٧	٤٠٧,٦٩٢,٢٢٩	مصروفات مستحقة ودائنون
١٧٧,٥٥٢,٩٣٩	١٩٨,٧٠٥,٩٥٨	تأمين للغير
٨٥,٢٦٦,٥١٦	٨٣,٣٣٧,٠٢٣	إلغاءات حاجزين
٢٣,٧٨٨,٩٠٦	١٨,٨٦٠,٧٠٢	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي
٥٢,٧١٩,٣٨٦	٣١,٨٢١,٥١٣	اشتراكات الأندية
٤٥٩,٩٩٥,٠١١	٥١٧,٩٥٤,٥١٠	تأمينات وحدات
١,١٢٩,٩٣٢,٤٥٦	١,٦٠٢,١٥٨,٩١٨	
٢,٧٩٤,٥٦٤,٧٨١	٣,٥١٤,١٦٥,٥٤٦	

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 .

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال المصدر و المدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ 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 راس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام و تبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح راس المال المصدر مبلغ و قدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار و مائة و اثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة و أربعة عشر ألف و تسعمائة و ثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار و ثلاثة عشر مليون و مائتان و واحد و ثلاثون ألف و ثمانية و تسعون سهم) و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (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 ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران و ثلاثة و ستون مليون و خمسمائة و اثنان و ستون ألف و مائتان و ستة و ثمانون سهم لاغير) و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

٢٣- احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٢١٩,٤٠١,٩٣٨ جنيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة فى رأس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه للسهم ، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه 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 جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه 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 جنيه مصري يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لأسهم الخزينة التي تم إعدامها وذلك 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 ٨,٦٥٣,٧٧٢ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والنتائج عن فروق أسعار الصرف الناتجة عن تقييم أرصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ .

٢٦ - قروض وتسهيلات ائتمانية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٢٠١٤ / ٩ / ٣٠	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التسهيلات	٥٤٩,٣٢٠,٩٩٤	-	٥٤٩,٣٢٠,٩٩٤	٩١١,٣٩٥,٥٢٤
القروض *	٥٧٧,٧٦٥,٠١٥	٢,١٥٥,٣٥٩,٤٢٨	٢,٧٣٣,١٢٤,٤٤٣	٢,٨٤٥,٠٤٤,٢٢٣
	١,١٢٧,٠٨٦,٠٠٩	٢,١٥٥,٣٥٩,٤٢٨	٣,٢٨٢,٤٤٥,٤٣٧	٣,٧٥٦,٤٣٩,٧٤٧

* إدراجت الأقساط المستحقة السداد خلال عام من تاريخ القوائم المالية بالنسبة للقروض والتسهيلات ضمن الالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي ، علماً بأنها بضمان أوراق تجارية وأوراق مالية وبالإضافة إلى رهن بعض الأصول المملوكة للشركات التابعة كما هو وارد في إيضاح الأصول الثابتة.

٢٧ - الالتزامات طويلة الأجل

هيئة المجتمعات العمرانية الهيئة العامة للتنمية السياحية	٢٠١٤ / ٩ / ٣٠	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
	١,٨١٦,٩٩٦,٤٤٦	٢,٠٨٠,٢٠٥,٠١١
	٨,٥٣٤,٩٥٦	٨,٢٨٤,٩٧٨
	١,٨٢٥,٥٣١,٤٠٢	٢,٠٨٨,٤٨٩,٩٨٩

٢٨- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة :

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة
٥٢٢,٤٥٢,٠٨٠	٨٢١,٣٤١,٣٥١	تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول الى صافى الربح الضريبي
٦٩,٨٩٨,٤٩٢	٣٠٩,٧٨٧,٠٣٦	صافى الربح الضريبي
٥٩٢,٣٥٠,٥٧٢	١,١٣١,١٢٨,٣٨٧	الضريبة بسعر ٢٥% لأول مليون جنيه
١٤٨,٠٨٧,٦٤٣	٢٥٠,٠٠٠	الضريبة بسعر ٣٠% على الرصيد المتبقى
-	٣٣٩,٠٣٨,٥١٦	الضريبة المستحقة خلال الفترة
١٤٨,٠٨٧,٦٤٣	٣٣٩,٢٨٨,٥١٦	

• تم فرض ضريبة بنسبة ٥% على مايزيد عن مليون جنيه من صافى الوعاء الضريبي لمدة ٣ سنوات

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة / العام :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
١٧٣,٧١٥,٤١٦	٢١٣,٥٧٤,٤١٨	المكون خلال الفترة / العام
١٨٢,٥٠٩,٥٢٢	٣٣٩,٢٨٨,٥١٦	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
(١٤٢,٦٥٠,٥٢٠)	(٢٠٠,٠٣٠,٨٥٠)	رصيد آخر الفترة / العام
٢١٣,٥٧٤,٤١٨	٣٥٢,٨٣٢,٠٨٤	

حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كالتالي:

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والبالغة ٢٤,٦٤٨,٩٠٢ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
(٢٦,٦٥٩,٤٥٢)	(١٩,٩٦٥,٣٦٤)	تسويات ضريبية
(٢٠٧,٨٩٢)	-	الضريبة المؤجلة خلال الفترة / العام
٦,٩٠١,٩٨٠	(٤,٦٨٣,٥٣٨)	رصيد آخر الفترة / العام
(١٩,٩٦٥,٣٦٤)	(٢٤,٦٤٨,٩٠٢)	

٢٩- إيرادات وتكاليف النشاط

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٧٥٥,٥٠٧,٧٩٦	٢,٧١٦,٣٦٧,٩٩١	إيرادات الوحدات المباعة
٢٧٧,٠٧٢,٤٣٦	٣٧٠,٠٩٢,٩٤٤	إيرادات تشغيل الفنادق
٢٢٣,٦٤٩,٧٦٣	٢٤٢,١١٠,٧٤٠	إيرادات خدمات مباعة
٣,٢٥٦,٢٢٩,٩٩٥	٣,٣٢٨,٥٧١,٦٧٥	إجمالي الإيراد *
١,٨٨٩,٣٧٣,٦٧٥	١,٧٦١,٢٩١,٩٠٣	تكاليف الوحدات المباعة
٢٢٤,٢٢٨,١٥٥	٢٦٠,٢٥٨,٦٥١	تكاليف تشغيل الفنادق
١٨٢,٣٨٦,١٦٦	١٩٥,٦٣٧,٤٧٠	تكاليف الخدمات المباعة
٢,٢٩٥,٩٨٧,٩٩٦	٢,٢١٧,١٨٨,٠٢٤	إجمالي تكلفة الإيراد **

* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٣٦٢,٣٣١,٨١٧ جنيه مصري .

** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٣٦٢,٣٣١,٨١٧ جنيه مصري .

وفيما يلي تحليل القطاعات :

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	عام	سياحي	عقاري وخدمي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٢٥٦,٢٢٩,٩٩٥	٣,٣٢٨,٥٧١,٦٧٥	-	٣٧٧,٠٥٩,٤٨٢	٢,٩٥١,٥١٢,١٩٣	الإيرادات
(٢,٢٩٥,٩٨٧,٩٩٦)	٢,٢١٧,١٨٨,٠٢٤	-	٢٦٦,٩٦١,١٦٧	١,٩٥٠,٢٢٦,٨٥٧	تكلفة المبيعات
٩٦٠,٢٤١,٩٩٩	١,١١١,٣٨٣,٦٥١	-	١١٠,٠٩٨,٣١٥	١,٠٠١,٢٨٥,٣٣٦	نتيجة الأعمال
٩٢,٨٥٩,٣٠٨	٩٢,٤٩٤,٩٠٩	٣,٣٨١,٧٢٨	٦٧,٠٦٩,٣٧٦	٢٢,٠٤٣,٨٠٥	إهلاك واستهلاك
١٢,٩٦٣,٠٥٩	٢٢,٧٥٧,٦٠٢	٢٢,٧٥٧,٦٠٢	-	-	فوائد دائنة
٣٥,٧٤٧,٩٣٧	٢٩٩,٠٤٥,٦٨٨	٢٩٩,٠٤٥,٦٨٨	-	-	إيرادات استثمارات
٤٤,٣٥٣,٠١١	(٢٤١,٧٦٣,٨٧٩)	(٢٤١,٧٦٣,٨٧٩)	-	-	إيرادات أخرى
١٤٤,٠٨٦,٨٥٦	٣٤٣,٩٧٢,٠٥٤	٣٤٣,٩٧٢,٠٥٤	-	-	ضرائب الدخل
٤١٧,٧٦٩,٠٤٩	٤٨٧,٨٩٠,١١٣	(٥٤١,٧٦١,٣٤٠)	٤٣,٠٢٨,٩٣٩	٩٨٦,٦٢٢,٥١٤	الأرباح
٣٩,٧٨٨,٨٢١,٢٨٨	٤٠,١٦٣,٥٠٣,٢٦٩	-	٤,٣١٠,١٧٥,٩٩٧	٣٥,٨٥٣,٣٢٧,٢٧٢	أصول
١,٠٥٦,٤٦٥,٧٢٠	١,٥٩٠,٤٦٠,٨٨٣	١,٥٩٠,٤٦٠,٨٨٣	-	-	استثمارات مالية
١٥,٤٣٩,٠١٩,٩٩٨	١٥,٢١٢,٣٦٥,١٢٦	١٥,٢١٢,٣٦٥,١٢٦	-	-	أصول غير موزعة
٥٦,٢٨٤,٣٠٧,٠٠٦	٥٦,٩٦٦,٣٢٩,٢٧٨	١٦,٨٠٢,٨٢٦,٠٠٩	٤,٣١٠,١٧٥,٩٩٧	٣٥,٨٥٣,٣٢٧,٢٧٢	إجمالي أصول المجموعة
٢٩,٥٤٩,٨٥٤,٩٧٣	٢٩,٧٢١,١٣٨,٢٤٢	-	٢,٢٦٨,٩٢٩,٦٧٤	٢٧,٤٥٢,٢٠٨,٥٦٨	التزامات
٢,٣٨٨,٧٨٨	١٧٩,٧١٧,٥٣٩	١٧٩,٧١٧,٥٣٩	-	-	التزامات غير موزعة
٢٩,٥٥٢,٢٤٣,٧٦١	٢٩,٩٠٠,٨٥٥,٧٨١	١٧٩,٧١٧,٥٣٩	٢,٢٦٨,٩٢٩,٦٧٤	٢٧,٤٥٢,٢٠٨,٥٦٨	إجمالي التزامات المجموعة

٣٠- توزيعات أرباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح البنك العربى الافريقى الدولى
٨٢,١٣٣	٨٢,٥٠٠	شركة صحارا نورث البحرية
١,٧٣٣,٣٣٣	٢,١٦١,٣٢١	اسكندرية لادارة المشروعات
١,٠٠٧,٥٠٠	٢٧٣,٠٠٠	شركة اوراسكوم تيليكوم
-	١٥٦,٨٤٤	شركة سيدى كرير
١٢١,٩٨٢	٢٠٢,٦٤٢	شركة المصرية للاتصالات
١٦٤,٨٩٧	٥٦,٠٢٦	البنك التجارى الدولى
٢٠٣,٩٥٢	٢٧٣,٩٣٦	شركة التعمير للتمويل العقارى
-	٤٦٣,٢٥٤	اخرى
٥٧٧,٥٥٤	٣٣٤,٥٩٧	
٣,٨٩١,٣٥١	٤,٠٠٤,١٢٠	

٣١- أرباح بيع أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية
-	٣٦٥,٧٤٦,٦٦٩	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
-	(٩٣,٨٣٠,٦٨٤)	(ايضاح ١١)
-	٢٧١,٩١٥,٩٨٥	

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

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية
٩٨,١١٠,٥٨١	٣٢,٢٢٣,٢١١	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
(٩٥,٣٣٧,٠٠٢)	(٣٠,٧٦٠,٩٨١)	
٢,٧٧٣,٥٧٩	١,٤٦٢,٢٣٠	

٣٣- إيرادات أخرى

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب ومدينتى
٨,٢٠٦,٨٦٩	١٠,٨٠٠,٥٨٩	المدرسة البريطانية
١,٦٠٣,٨٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
٢٣,١٢٢,٤٣٠	٢٨,٣٣٢,٦١٣	اخرى
٤,٢٦٣,٨٢٧	١١,٧٢٨,٣٤٣	
٣٧,١٩٦,٩٢٦	٥٢,٦٦١,٥٤٥	

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

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
١٢,٩٦٣,٠٥٩	٢٢,٧٥٧,٦٠٢	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢١,٩٦٢,٥٣٤	٣٤١,٧٧٠	أذون خزانة
٤٠٣,٢٠٣	٢٥,٣٢٥,٧٠٣	
٣٥,٣٢٨,٧٩٦	٤٨,٤٢٥,٠٧٥	
(١,٨٨٨,٤٥٩)	(٢٥,٥٦٩,٧٠٣)	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٦)
٣٣,٤٤٠,٣٣٧	٢٢,٨٥٥,٣٧٢	

٣٥ - الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

- (أ) ضريبة أرباح شركات الأموال
- قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في موعده القانوني ولم يتم فحص ضريبي بعد.
- (ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها
- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية في مواعيدها .
- (ج) ضريبة الدمغة
- تم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة و خاصة الإعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني

- (أ) ضريبة أرباح شركات الأموال
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانونية 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) .
- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٨ تم الفحص وتم إخطار الشركة بعناصر ربط الضريبة بالنموذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليها وتم تحديد لجنة داخلية.
- لم يتم فحص ضريبي عن السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢.
- 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 في حكمها

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات بانتظام. هذا وقد تم فحص السنوات من ٩٦ حتى ٢٠٠٤ وتمت التسوية حتى ذلك التاريخ، بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ تم الفحص والسداد .
- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تم تقديم الإقرارات وتم السداد فى المواعيد الرسمية .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٠ . 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 ٢٠٠٦ و تم الربط و سداد جميع الضرائب حتى عام ٢٠٠٤ .
- الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية عن ارباح شركات الاموال فى المواعيد القانونية .

(ب) ضرائب كسب العمل

- تم فحص الشركة عن ضريبة المرتبات و الاجور عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٧ وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة حتى سنة ٢٠٠٥ اتخاذ اجراءات الربط عن اعوام ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ .
- الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية و تقوم بسداد الضرائب المستقطعة من العاملين بالشركة للمأمورية المختصة فى المواعيد القانونية .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص و الربط و سداد الضرائب حتى سنة ٢٠٠٧ وتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة بالكامل حتى هذا التاريخ.

شركة الأسكندرية للاستثمار العقارى

(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 ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة، كما تم الفحص عن السنوات ٢٠٠٥ وولم يتم اتخاذ إجراءات الربط الضريبي .

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص والربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بانتظام لمصلحة الضرائب .

(ج) ضريبة الدمغة

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

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

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

(ج) ضريبة الدمغة :

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

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة مع العلم بأن الشركة معفاة من الضريبة عن نشاطها طبقاً لاحكام قانون المجتمعات العمرانية .

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبات

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

شركة الربوة للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة .
- تم فحص حسابات الشركة و الربط حتى عام ٢٠٠٤ .
- وتجدر الإشارة الى ان الشركة معفاة طبقاً لاحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة.

(ب) الضريبة على الأجور والمرتببات

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الربط .

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة المبيعات

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

المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) ضرائب كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة النيل للفنادق

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

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي

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

شركة نوبا بارك القاهرة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تم فحص الضرائب على المرتبات والأجور حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أولاً بأول ويتم تقديم الإقرارات الضريبية 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 فى المواعيد القانونية الى الامورينة المختصة .
- (ج) **ضريبة الدمغة**
- لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.
- (د) **ضريبة المبيعات**
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها الشهرية ويتم السداد اولاً باول.

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية

- (أ) **الضريبة على الدخل**
- الشركة لم تبدأ نشاطها بعد - كما أن الشركة معفاة من الضريبة على الدخل طبقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار إلا أنها ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي طبقاً لأحكام قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحة التنفيذية.
- (ب) **الضريبة على المرتبات والأجور**
- لا يوجد اى مبالغ خاضعة لضريبة الأجور والمرتبات حيث إن الشركة لم تبدأ نشاطها بعد-هذا ولم يتم فحص الشركة حتى الآن .
- (ج) **الضريبة العامة على المبيعات**
- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .
- (د) **الضريبة الدمغة على المستندات**
- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

٣٦- الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك بإسناد تنفيذ بعض الأعمال والعقود فى مشروعات الشركات التابعة (مدينة الرحاب) وكذلك سداد بعض المبالغ نيابة عن تلك الشركات وتسوية بعض المبالغ المسددة من أو إلى أطراف أخرى وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول والخصوم بقائمة المركز المالي، وتمثل شركة الإسكندرية للإنشاءات المقاول الرئيسي لمشروع الشركات طبقاً للعقود المبرمة مع الشركات.

بلغت مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ و قدره ١,١٤٩,٠٩٢ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ .

تمتلك شركة تي. إم. جي للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TM HOLDING بنسبة ٤٤,٦% تقريباً من أسهم الشركة.

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	
مقابل ادارة	١,٢٥٠,٠٠٠	٩٢٨,٠٣٤	اتحاد ملاك فيرجينيا
خدمات	١٦,٤٩٧,٦١٥	١١,٣٧٩,٢٠٩	شركة الاسكندرية لتنسيق وصيانة
انشاءات	٤,٣٨٥,٤٦٤,١٦٦	١,٣٥٦,١٧٢,٥٤٨	الحدائق الاسكندرية للانشاءات

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالى :

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
أوراق دفع	٢١,٥٦٣,٧٠٨	١١,٤١٦,١٠٥	شركة الإسكندرية للانشاءات
ارصدة مدينة	٥,٦٨٢,٥٣١	٤,٦١٢,٦٣٢	شركة الإسكندرية للانشاءات
ارصدة دائنة	٧,٧٢٤,٥١٥	-	شركة الإسكندرية للانشاءات

٣٧- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٣٨- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى 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 فى حالة تعثر أحد العملاء عن السداد، وكذا المتابعة والدراسة الدورية للعملاء عن طريق إدارات متخصصة لذلك.

ب- خطر العملات الأجنبية

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

د- خطر السيولة

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

٣٩ - الموقف القانونى

طبقا لافادة المستشار القانونى للشركة فان الدعاوى المقامة ضد ومن شركات المجموعة مرجحة الكسب على النحو التالى :

- الطعن المقام من الشركة رقم ٦٩١٣ لسنة ٥٨ ق مقام من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى فى الدعوى رقم ٦٥/١٥٧٧٧ ق ادارى القاهرة بصحة العقد المؤرخ ٢٠١١/١١/٨ وإعادة تقييم الارض التى لم تستغل وأحيلت لجلسة سبتمبر ٢٠١٤ للمرافعة ولا تزال القضية فى مرحلة المرافعة وتقديم المستندات .
- و قد تم الحكم بقبول طلبات التدخل فى الدعوى رقم ١٥٧٧٧ لسنة ٦٥ ق. ويقبول الدعوى شكلا ، وفى الموضوع بصحة عقد البيع المبرم فى ٢٠١٠/١١/٨ بين هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى، وألزامت اللجنة العليا للتقييم بالهيئة العامة للخدمات الحكومية بإعادة تقييم المساحة التى لم يتم حجزها والتعاقد عليها
- طعن رقم ٦٦/٤١٨١٧ ق ادارى القاهرة مقام من احمد عبد البصير عبد الباقى ضد الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى 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 العمرانى 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.
- طعن بالنقض رقم ٨٣/٣١٤٨ ق على الاستئناف رقمى ٩٠ و ٩١ / ٢٢ ق المقامان من وضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.
- طعن بالنقض رقم ٨٣/٣١٤٩ 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.
- دعوى رقم ٦٥/٣٨٤٨٠ ق مقامة ضد شركة بورت فنيس بيطلان عقد البيع المؤرخ فى ٢٩ نوفمبر ٢٠٠٨ .

٤٠ - الأحداث الهامة

مازالت تأثيرات ثورة ٢٥ يناير ٢٠١١ وما تلاها من أحداث 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.