

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
وتقرير مراقبا الحسابات

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وأنا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

- فيما لا يعد تحفظا من جانبنا ، تم توقيع عقد ابتدائي جديد بين هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني - شركة تابعة - بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ بشأن ٨٠٠٠ فدان لإقامة مشروع مدينتي على الاقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنية مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة ارض مشروع مدينتي عند توقيع العقد النهائي للأرض (ايضاح ١٦).

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا، وكما هو وارد بالايضاح رقم (٤٢) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية ، لم تتوافر لدي إدارة الشركة بعد المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير الأحداث الجارية على الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال خلال الفترات المالية القادمة ، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهريا في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدى إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقا بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات في تحديد مدى وحجم تلك الأحداث على تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية .

القاهرة في : ٤ مارس ٢٠١٣

مراقبا الحسابات



س . م . م (١٦٢٦)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)
RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
س . م . م (٣٦٧٨)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

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

الميزانية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	ايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤,٢٢٢,٦٣٢,٢٣٦	٤,١٢٢,٣٩٢,٠٥٧	(٤)	أصول غير متداولة
١٥,٢٤٦,٠٢٠	١٢,٠٩٢,٢٤٤	(٥)	أصول ثابتة
٢٩٩,٣٢٢,٧١٩	١,٢٤٩,٠٩٢,١٣٥	(٦)	أصول غير ملموسة
٤٢٩,٩٣٧,٥٦٦	-	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	(٨)	استثمارات فى أصول عقارية
٥,٠٣٠,١٦٦	٤,٨٤٨,١٨٤	(٩)	الشهرة
٥٥,٠٩٤,٩٩٠	٥٧,٨٩٤,٩٩٠	(١٠)	استثمارات فى شركات شقيقة
٥١٦,٧٠١,٥٦٩	٢٧٠,٠٤١,٠٧١	(١٢)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢,٧٨٢,٦٠٢	-	(٣١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٠,٩٤١,٤٠٠,٩٨٥	٢١,١١٠,٠١٣,٧٩٨		أصول ضريبية مؤجلة
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
			أعمال تحت التنفيذ
			المخزون
			عملاء وأوراق قبض
			دفعات مقدمه وأرصدة مدينة أخرى
			استثمارات مالية متاحة للبيع
			مدينو استثمارات
			استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
			أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
			نقدية وأرصدة 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
			مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
			مجموع الالتزامات المتداولة
			رأس المال العامل
			مجموع الاستثمار

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

الميزانية المجمعة - تابع

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح
جنيته مصري	جنيته مصري	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٤)
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢٤)
٢١٦,٦٤٥,٦٥٣	٢١٦,٧٥٨,٦٣٨	(٢٥)
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٦)
٣,٨٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠	(٢٧)
٣٥,٤٦٧,٤٤٧	-	(٢٨)
(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	-	(٢٨)
٣,٤٥١,٥٤٣,٢٨١	٣,٩٢٢,٩٦٣,٩٠٦	
٥٧٧,٥٠٩,٢٩٣	٥٤٥,٧٣١,٠٢٦	
٢٤,٩٥٢,٢٣٤,١٨٠	٢٥,٣٨٩,٤١١,٨٣٤	
١,٣٤٩,٨٤١,٧٦٩	٩٥٧,٩٣٣,٧٨٢	
٢٦,٣٠٢,٠٧٥,٩٤٩	٢٦,٣٤٧,٣٤٥,٦١٦	
٢,٠٥٧,٩٨٦,٨١٣	١,٨٥٦,٣٠٣,٣٧٢	(٢٩)
٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	٤,٢٨٠,٢١٤,٢٤٧	(٣٠)
-	٢٦,٦٥٩,٤٥٢	(٣١)
٦,٢٣٥,٦٠٦,٥٥٥	٦,١٦٣,١٧٧,٠٧١	
٣٢,٥٣٧,٦٨٢,٥٠٤	٣٢,٥١٠,٥٢٢,٦٨٧	

يتم تمويله على النحو التالي :
حقوق الملكية

رأس المال المرخص به

رأس المال المصدر والمدفوع

احتياطي قانوني

احتياطي عام

صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

ترجمة كيان أجنبي

تخفيض حقوق الملكية في الشركات التابعة

أرباح مرحلة

أرباح العام

حقوق مساهمي الشركة الأم

حقوق الأقلية

مجموع حقوق الملكية

الالتزامات غير المتداولة

قروض و تسهيلات 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 المالي

غالب أحمد

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

- تقرير مراقبا الحسابات مرفق .

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

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١٢/١/١	إيضاح	
حتى ٢٠١٢/١٢/٣١	حتى ٢٠١٢/١٢/٣١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥,٠٩٨,١٠٥,١٥٦	٤,٦٣٦,٢٥٦,٩٥٧	(٣٢)	إيرادات النشاط
(٣,٩١١,٥٦٠,٦١١)	(٣,٤٠٨,٤٢٩,٠٢٥)	(٣٢)	تكاليف النشاط
١,١٨٦,٥٤٤,٥٤٥	١,٢٢٧,٨٢٧,٩٣٢		مجمول الربح
(٢٨٩,٧٣٠,٧١٢)	(٣٠١,٣٢٧,٥١٠)		مصروفات بيعية و تسويقية وإدارية
(١٤٤,٣٥٦,٩٢٥)	(١٣١,٠٩٤,٣٤٥)	(١٧,٥٠٤)	اهلاك واستهلاك
(٢,٢٥٠,٠٠٠)			مخصصات
٢٢٤,٢٨٩	٩٤,٠٣٤		مخصصات انتفى الغرض منها
(٣٤,٦٨٥,٧٣٢)	(٣١,٩٤٢,٠١٩)		مصروفات ايجارية
٧١٥,٧٤٥,٤٦٥	٧٦٣,٥٥٨,٠٩٢		أرباح التشغيل
١٩,٥١٠,٣٠١	١٨,٦٣٢,٠٦٨	(٣٦)	فوائد دائنة
٢٨,٧٦٩,١٠٠	٣٣,٢٩٨,١٦٨	(٣٦)	فوائد سندات
١٥,١٧٣	٦٨٧,٦٢٤	(٣٦)	عائد أدون خزانة
(١٨٥,٣٩٦,٨٤٤)	(١٥٧,٩٧٧,٨٢٩)		مصروفات تمويلية
٣,٣٨٥,٣٨٨	٤,١١٨,٤٧١	(٣٣)	توزيعات ارباح
٣,٢٢٦,١٨٣	١٧,٤٢٢,٩٥٨	(٣٤)	أرباح بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٥,٤٥٤,٠٩٦)	١٣,٦٦٠,١٠٢	(١٤)	أرباح (خسائر) إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٨٩,٩٠٤	(٣٢٢,٥٥٧)	(٩)	حصة الشركة في (خسار) أرباح شركات شقيقة
٦١,٩١٦,٣٣٣	٣٥,٦١٨,١٧١	(٣٥)	إيرادات أخرى
١٩,٥٤٦,٥٦٥	١٩,٢٠٤,٣٤٧		أرباح رأسمالية
(٦٦٧,٦٥٠)	(٥١٦,٤٥٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٣٥,٩٦٩,٢٥٨)	(٥٥,٩٨٦,١٦٤)		(خسائر) فروق العملة
٦٠٤,٩١٦,٥٦٤	٦٩١,٣٩٧,٠٠١		صافي الربح قبل الضرائب
(١٠٣,٦٤٤,٧١٩)	(١٥١,٧١٩,٤٧٨)	(٣١)	ضريبة الدخل
٢٩,٢١٣,٤٠٧	(٢٩,٤٤٢,٠٥٢)	(٣١)	الضريبة المؤجلة
٥٣٠,٤٨٥,٢٥٢	٥١٠,٢٣٥,٤٧١		صافي أرباح العام بعد الضرائب
٤٧,٠٢٤,٠٤١	٣٥,٤٩٥,٥٥٥		حقوق الأقلية
٥٧٧,٥٠٩,٢٩٣	٥٤٥,٧٣١,٠٢٦		صافي أرباح العام (مساهمي الشركة الأم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايز

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	تخفيض حقوق الملكية في الشركات التابعة/ أسهم خزينة	ترجمة كيان اجنبي	صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	رأس المال المدفوع	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
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	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	
-	-	-	(٥٧٧,٥٠٩,٢٩٣)	٥٧٧,٥٠٩,٢٩٣	-	-	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
٥١٠,٢٣٥,٤٧١	(٣٥,٤٩٥,٥٥٥)	٥٤٥,٧٣١,٠٢٦	٥٤٥,٧٣١,٠٢٦	-	-	-	-	-	-	-	أرباح العام
(٧٥,٨٨٥,٩٢٥)	-	(٧٥,٨٨٥,٩٢٥)	-	(١٠٥,٩٧٥,٦٨٣)	٣٠,٠٨٩,٧٥٨	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
(٣٥٦,٤١٢,٤٣٢)	(٣٥٦,٤١٢,٤٣٢)	-	-	(١١٢,٩٨٥)	-	-	-	-	-	-	*تسويات على حقوق الأقلية
-	-	-	-	-	-	-	-	١١٢,٩٨٥	-	-	إحتياطي قانوني
(٣٥,٤٦٧,٤٤٧)	-	(٣٥,٤٦٧,٤٤٧)	-	-	-	(٣٥,٤٦٧,٤٤٧)	-	-	-	-	ترجمة كيان اجنبي
٢,٨٠٠,٠٠٠	-	٢,٨٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٢,٨٠٠,٠٠٠	-	-	-	صافي ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٢٥,٦٨٥,٠٦٤,٧٢٥	١,٣٢٧,٩٧٠,٦١٣	٢٤,٣٥٧,٠٩٤,١١٢	٩٤٠,٠٠٨,٣٧٤	٣,٠٨٠,٢٠٧,٠٨١	(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	٥,٩٥٨,٢٩٧	١,٩٦٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
-	-	-	(٩٤٠,٠٠٨,٣٧٤)	٩٤٠,٠٠٨,٣٧٤	-	-	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
٥٣٠,٤٨٥,٢٥٢	(٤٧,٠٢٤,٠٤١)	٥٧٧,٥٠٩,٢٩٣	٥٧٧,٥٠٩,٢٩٣	(٥٠٣,٣٠٧,٨٨٠)	-	-	-	-	-	٥٠٣,٣٠٧,٨٨٠	اصدار اسهم مجانية
(١٣,٧١٨,٣٧٥)	-	(١٣,٧١٨,٣٧٥)	-	(١٣,٧١٨,٣٧٥)	-	-	-	-	-	-	أرباح العام
٦٨,٨٩٥,١٩٧	٦٨,٨٩٥,١٩٧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
-	-	-	-	(٥١,٦٤٥,٩١٩)	-	-	-	-	-	-	تسويات على حقوق الأقلية
٢٩,٥٠٩,١٥٠	-	٢٩,٥٠٩,١٥٠	-	-	-	٢٩,٥٠٩,١٥٠	-	-	٥١,٦٤٥,٩١٩	-	إحتياطي قانوني
١,٨٤٠,٠٠٠	-	١,٨٤٠,٠٠٠	-	-	-	-	١,٨٤٠,٠٠٠	-	-	-	ترجمة كيان اجنبي
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	صافي ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
											الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٤٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	إيضاح	
٦٠٤,٩١٦,٥٦٤	٦٩١,٣٩٧,٠٠١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٤٤,٣٥٦,٩٢٥	١٣١,٠٩٤,٣٤٥		صافي أرباح العام قبل الضرائب و حقوق الأقلية
(١,٣١٦,٩٤١)	(١,٣٣٩,٧٠٠)	(٣٦)	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
٢,٢٥٠,٠٠٠	-		إهلاك واستهلاك
(٢٢٤,٢٨٩)	(٩٤,٠٣٤)	(١٥)	إيراد استهلاك سندات
(٤٨,٢٩٤,٥٧٤)	(٥١,٢٧٨,١٦٠)	(٣٦)	مخصصات انتفي الغرض منها
١,٢٩١,٨٥٩	-		إيرادات تمويلية و عوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزانه
(٣,٣٨٥,٣٨٨)	(٤,١١٨,٤٧١)	(٣٣)	خسائر بيع استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٣,٢٢٦,١٨٣)	(١٣,٦٦٠,١٠٢)		(إيرادات) توزيعات ارباح
٢٥,٤٥٤,٠٩٦	(١٧,٤٢٢,٩٥٨)	(١٤)	(إيرادات) بيع استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال
(٢٨٩,٩٠٤)	٣٢٢,٥٥٧	(٩)	الأرباح والخسائر
١٩,١٧٦,٨٢٢	(٢٩٢,٦٢٣,٤٢٨)		(إيرادات) خسائر إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٩,٥٤٦,٥٦٥)	(١٩,٢٠٤,٣٤٧)	(٤)	حصة الشركة في خسائر (أرباح) شركات شقيقة
٣٥,٩٦٩,٢٥٨	٥٥,٩٨٦,١٦٤		تسويات على الأرباح المرحلة وحقوق الأقلية
٧٥٧,١٣١,٦٨٠	٤٧٩,٠٥٨,٨٦٧		(أرباح) رأسمالية
(١,٣٨٢,٧٠٠,٣٩٨)	(٢,٠٣٨,٥٣٧,٣٩٨)		خسائر فروق عملة
٢,٣٩٠,٤٣٣	(١,٦٨٦,٧٦٣)		صافي أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
١,٤٥٦,٠٣٣,٣٨٧	١,١١٩,٩٤٨,٨١١	(١٥)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
٤٩٢,٤٦٨,١٣٦	(٦٣,٣٠٢,١٢٠)	(١٨)	التغير في المخزون
٩٦٥,٤١٢,١٩٩	٤٦٦,٣٦٤,٥٥٦		التغير في العملاء و أوراق القبض
(٨١٢,٧٨٩)	١٠٢,٥٩٤,٥٠٥		التغير في أرصدة الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى*
(٢,٦٧١,٥٣٨,٦٣١)	(٦١٢,٩٥١,٥٦٦)		التغير في الدائنون و أوراق الدفع
(١,٦٠٨,١٢٧)	(٥٥٨,٧٣١)		التغير في الالتزامات طويلة الأجل
٧٩,٢٩١,٤٧٥	(٣٥,١٥٩,٢٩٤)		التغير في العملاء دفعات مقدمة
(١٥٥,٩٨٢,٨٢١)	(١١٠,٥٨٣,٨٦٦)	(٣١)	التغير في دائنو توزيعات
(٢٢٤,٣٦٦,٥٧٩)	٥٩٧,٦٥٣,٤٣١		التغير في استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٦٨٤,٢٨٢,٠٣٥)	(٩٧,١٥٩,٥٦٨)		المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
(١٥٢,٤٣٨,١١٦)	(١٩٧,٨٠٣,٠٨٦)		التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى
٢٠,٥٩٤,٧٤٥	٢٣,٩٨٩,٦٨١	(٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٣٣,٥٥٧,٤٤٠)	(٢١٢,٢٦٢,٣٠٠)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٧٠)	-		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ
(٢٤٣,٨٠٠)	(١٤٠,٥٧٥)		متحصلات من بيع أصول ثابتة**
٣,٣٨٥,٣٨٨	٤,١١٨,٤٧١	(٣٣)	(مدفوعات) لشراء استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٧٥٠,٠٠٠)	٢٠,٠٠٠		(مدفوعات) لشراء استثمارات متاحة للبيع
(١٦٣,٠٠٩,٢٩٣)	(٣٨٢,٠٧٧,٨٠٩)		(مدفوعات) حصة الشركة في زيادة رأس مال شركات شقيقة
٣٦,٠٠٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠		متحصلات من توزيعات ارباح مدينو استثمارات
٥٢,٧٢٦,١٠٥	٤٥,٠٣٤,٢١٣	(٣٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٤٠٧,٦٨٠,٤٥٢	٣٨٥,٩٣٣,٨٣٢		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٩٦,٤٠٦,٥٥٧	٦٢٠,٩٦٨,٠٤٥		متحصلات من الاقلية
(١٧,٤٤٥,٢٧٤)	(٥٥,٩٨٦,١٦٤)		إيرادات تمويلية و عوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزانه محصلة
(٣٦٨,٣٣٠,٠٤٥)	٨٥,٧٤٤,٥٠٤		مقبوضات من قروض وتسهيلات
٥٤٥,٨٠٨,٢٧١	١٧٧,٤٧٨,٢٢٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٧٧,٤٧٨,٢٢٦	٢٦٣,٢٢٢,٧٣٠	(١٩)	أثر التغير في أسعار الصرف
			صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال العام
			النقدية وما في حكمها - أول العام
			النقدية وما في حكمها - آخر العام

* تم استبعاد التغير في الإيرادات المستحقة و البالغة ٦,٢٤٣,٩٤٧ جنيه من الأرصدة المدينة الأخرى .
** تم تعديل الاصول الثابتة بمبلغ ٢٩,٩٥٤,٨٠٧ قيمة استبعاد اصول شركة ثبات

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧. و مدة الشركة ٢٥ سنة .
- ويتمثل غرض الشركة فى الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها .
- مقر الشركة و محلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فى ٣ مارس 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 و التى تقاس بالقيمة العادلة .
- أن السياسات المحاسبية مطابقة لتلك التى تم استخدامها فى الفترة السابقة .

٣ - أسس تجميع القوائم المالية

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

- تتبع الشركة سياسة بموجبها يتم معاملة المعاملات مع شركاء الأقلية كمعاملات مع أطراف خارجية. ينتج عن بيع حصة لشركاء الأقلية أرباح أو خسائر للشركة ويتم إدراجها ضمن قائمة الدخل. كما ينتج عن شراء حصة من شركاء الأقلية شهرة المتمثلة في الفرق بين المبلغ المدفوع والحصة المشتراه في صافي القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ و الفرق بين صافي القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ و القيمة الدفترية لأصول الشركات التابعة يحمل على حقوق الملكية .
- تشمل هذه القوائم المالية المجمعة على الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة طلعت مصطفى القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (معاً المجموعة) المذكورة أدناه، الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية و نفس السياسات المحاسبية مطبقة في كافة الشركات .
- يتم إدراج الشركة التابعة في القوائم المالية المجمعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة .
- يتم استخدام طريقة الشراء في المحاسبة عن عمليات اقتناء الشركة لشركات ويتم قياس تكلفة الاقتناء بالقيمة العادلة أو المقابل الذي قدمته الشركة من أصول للشراء و/أو أدوات حقوق ملكية مصدره و/أو التزامات تكديتها 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 للتوريد (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)
٩٠%	- الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (ش.م.م)
٦٠%	- شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية (ش.م.م) وشركاتها التابعة كالتالي:
٩٥,٥٠%	- شركة الماي فير للخدمات الترفيهية (ش.م.م)
٩٠,٢٧%	- شركة بورت فينيس للتنمية السياحية (ش.م.م)
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) .

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 وفقا 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 :

بيانات الأصل	السنوات
مبانى وإنشاءات	٢٠ - ٨٠
وسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٣-٨
أثاث وتجهيزات	٥ - ١٠
أجهزة حاسب آلى	٣-٨
معدات بحرية	٢-١٠

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

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

الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلى والتراخيص الخاصة بها ، يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاًً 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 هي عقارات (مبانى 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 فى الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً و التي ليست شركات تابعة أو مشاريع مشتركة. باستثناء عندما يبوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) فإن الاستثمارات فى شركات شقيقة تظهر ضمن الميزانية بالتكلفة، بالإضافة إلى التغييرات فى حصة الشركة لصافي أصول الشركات الشقيقة (طريقة حقوق الملكية)، بعد خصم أي خسائر للاضمحلال، وفى حالة حدوث اضمحلال فى قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل فى 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 مبنية كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

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

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل؛ أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفى هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة.

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

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

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

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

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشنقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى إدارة الشركة النية و القدرة 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 الاضمحلال 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 او 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 في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

أذون الخزانه

يتم تقييم أذون الخزانه التي 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 المكتتاة 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 فى الظروف الاعتيادية مطروحاً منه التكلفة المتوقعة للمصروفات البيعية لذاك المخزون و يتم تحميل قائمة الدخل بأي انخفاض فى القيمة البيعية عن التكلفة الدفترية .

المخزون

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

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

العملاء والمدينون و أوراق قبض

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

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة او القيمة الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى الفترة التى 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 فى 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 فى 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 جوهريه فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، و تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات و تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالى .

الإحتياطي القانوني

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

تحقق الإيراد

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

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

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

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

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

يتم إثبات 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 العقارى

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

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

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

- نصيب الفيلا من تكلفة الأرض المخصصة لإقامة الفيلا وكذا نصيب الوحدة من تكلفة الأرض والتي تم توزيعها على أساس مساحة أرض كل وحدة إلى 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 والذي 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 وفقا لقانون الضرائب المصري، يتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات علي الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

يتم الاعتراف 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 و أدون الخزانة والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصا منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت .

الإقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض 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 . فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

تكلفة الإقتراض

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

المصروفات

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

النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة تتكون النقدية وما في حكمها من أرصدة النقدية لدى البنوك والصندوق والودائع تحت الطلب و أدون الخزانة التي تستحق خلال ثلاثة اشهر و الشيكات تحت التحصيل المصرفية و أو مقبولة الدفع وكذا البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً 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 المخصصة 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 المخصصة .

المعلومات القطاعية

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

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مبانى وإنشاءات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	معدات بحرية جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٢	٥٦٦,٩٨٨,٤٦٢	٣,٣١٣,٣٦٣,٦٠٦	٧٧,٥٢٤,٠٤٦	٣٢٠,٤١٢,١١٩	٤٧٢,٠٩٣,٠٨١	٦,٦٢٣,٢٨١	١٦,٢٩٠,٤٣٧	٤,٧٧٣,٢٩٥,٠٣٢
إضافات	-	٣,٦١٦,٠٦٣	٢٦,٤٥٤,٠٦٤	٧,٦٦٢,٣٧٥	١٦,٤٣٨,٦٥٨	-	١,٨٠٥,٠٧٥	٥٥,٩٧٦,٢٣٥
استبعادات	-	(١,٨٩٢,٢٤٦)	(٢,٩٢٦,٤٥٧)	(٥٨٣,٦٩١)	(٣٦٩,٢٩٩)	(٦,٦٢٣,٢٨١)	(٦١,٠٣٩)	(١٢,٤٥٦,٠١٣)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٥٦٦,٩٨٨,٤٦٢	٣,٣١٥,٠٨٧,٤٢٣	١٠١,٠٥١,٦٥٣	٣٢٧,٤٩٠,٨٠٣	٤٨٨,١٦٢,٤٤٠	-	١٨,٠٣٤,٤٧٣	٤,٨١٦,٨١٥,٢٥٤
مجمع الإهلاك	-	(٢٢٥,٦٢٩,٠٧٦)	(٥١,٤٢٧,٢٢٥)	(١٢٦,١٨٠,٨٩٦)	(١٦٠,٧١٧,٤٦٨)	(٣,٧٧٦,٨٤٩)	(٩,٩٦٦,٧٧٦)	(٥٧٧,٦٩٨,٢٩٠)
في ١ يناير ٢٠١٢	-	(٤٣,٩٨٨,٠٥٤)	(١٤,٣١٠,٣٨٦)	(٢٦,٤٥٠,٦٤٨)	(٣٦,٦٥٦,١١٠)	(٣٨٧,٧٩٣)	(٢,٦٠٢,٥٩٥)	(١٢٤,٣٩٥,٥٨٦)
إهلاك الفترة	-	٥٧٦,٠٢٨	٢,٢٨١,٤٤٦	٤٥٠,٤٣٤	١٤٢,٩٨٨	٤,١٦٤,٦٤٢	٥٥,١٤١	٧,٦٧٠,٦٧٩
الاستبعادات	-	(٢٦٩,٠٤١,١٠٢)	(٦٣,٤٥٦,١٦٥)	(١٥٢,١٨١,١١٠)	(١٩٧,٢٣٠,٥٩٠)	-	(١٢,٥١٤,٢٣٠)	(٦٩٤,٤٢٣,١٩٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	-	٣,٠٤٦,٠٤٦,٣٢١	٣٧,٥٩٥,٤٨٨	١٧٥,٣٠٩,٦٩٣	٢٩٠,٩٣١,٨٥٠	-	٥,٥٢٠,٢٤٣	٤,١٢٢,٣٩٢,٠٥٧
صافي القيمة الدفترية	٥٦٦,٩٨٨,٤٦٢	٣,٠٨٧,٧٣٤,٥٣٠	٢٦,٣٥٤,١٥٨	١٩٨,٣٠٥,٨١٣	٣٣٢,٨٠٤,٨١٤	٢,٨٤٦,٤٣٣	٨,٥٩٨,٠٢٦	٤,٢٢٣,٦٣٢,٢٣٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٥٦٦,٩٨٨,٤٦٢	٣,٠٨٧,٧٣٤,٥٣٠	٢٦,٣٥٤,١٥٨	١٩٨,٣٠٥,٨١٣	٣٣٢,٨٠٤,٨١٤	٢,٨٤٦,٤٣٣	٨,٥٩٨,٠٢٦	٤,٢٢٣,٦٣٢,٢٣٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٥٦٦,٩٨٨,٤٦٢	٣,٠٨٧,٧٣٤,٥٣٠	٢٦,٣٥٤,١٥٨	١٩٨,٣٠٥,٨١٣	٣٣٢,٨٠٤,٨١٤	٢,٨٤٦,٤٣٣	٨,٥٩٨,٠٢٦	٤,٢٢٣,٦٣٢,٢٣٦

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض مشروع سان ستيفانو والكاننة 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 والكاننة فى ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج و نادى كيمبينسكى الملحقين بالفندق و الكائنين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و على مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقين به .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق 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 .
- تم إستبعاد الأصول الخاصة بشركة ثبات للتطوير العقارى والبالغة ٢٨,٠٣٥,٤٩٣ جنيه مصري .

جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣,٩٨٩,٦٨١	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٢,٤٥٦,٠١٣)	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
٧,٦٧٠,٦٧٩	مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
(٤,٧٨٥,٣٣٤)	
١٩,٢٠٤,٣٤٧	

٥- أصول غير ملموسة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	برامج حاسب الى
١٥,٧٦٨,٨٨٤	١٥,٢٤٦,٠٢٠	استهلاك
(٥٢٢,٨٦٤)	(٣,١٥٣,٧٧٦)	
<u>١٥,٢٤٦,٠٢٠</u>	<u>١٢,٠٩٢,٢٤٤</u>	

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	فيلا - (صيدناوى)
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١	محطة معالجة مياة
-	٦٢,٥٠٣,٨٧٢	اصول فندقية
٦,٢٤٣,٢٩٣	٦,٥٤٤,٣٩٢	مشروع الاقصر
٦٨,١٦٨,٧٨٧	٦٨,٣٧٦,٦٧١	مشروع امتداد شرم الشيخ *
١٥١,٣٠٤,٠٩٨	١,٠٣٨,٠٦٠,٦٥٩	
<u>٢٩٩,٣٢٢,٧١٩</u>	<u>١,٢٤٩,٠٩٢,١٣٥</u>	

* تم إضافة مبلغ ٨٠٧,٩٤٢,٥٦٥ جنيه مصري محول من بند مدينو استثمارات نتيجة الأستحواذ علي ٩٩,٩٠% من شركة مرسى السيد للتمية السياحية والتي تمتلك ٣ قطع اراضي مقام عليها حالياً توسعات فندق فورسيزون شرم الشيخ .

٧- استثمارات في أصول عقارية

تم استبعاد رصيد هذا البند البالغ ٤٣١,٧٦٨,٤٢٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، حيث يرتبط بالاستثمارات المالية التي تم إعادة تبويبها ضمن اصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع.

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

٨- الشهرة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
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	
<u>١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧</u>	<u>١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧</u>	

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

٩ - استثمارات فى شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات	١,٨٩٥,٣٩٥	٢,٣١١,٣٧٩
الاسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق	٥٩,٣٧٥	
رصيد أول المدة شركة الإسكندرية لإدارة المشروعات	٣,١٣٤,٧٧١	٢,١٨٥,٠٨٣
نصيب الشركة من أرباح شركات شقيقة	(٣٢٢,٥٥٧)	٢٨٩,٩٠٤
حصة الشركة فى زيادة رأسمال شركة الإسكندرية لإدارة المشروعات	٨١,٢٠٠	٢٤٣,٨٠٠
	٤,٨٤٨,١٨٤	٥,٠٣٠,١٦٦

* وافق مجلس الادارة على التخارج من شركة هيل / تي ام جي لادارة المنشآت و المشروعات و جارى اتخاذ الاجراءات نحو تصفية الشركة.

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى

نصيب الشركة من أصول و التزامات فى شركات شقيقة:

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

١٠ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى

استثمارات مالية متاحة للبيع متداولة الأجل

شركة اسكان للتأمين	٤,٩٥٠,٠٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠
شركة صحارا نورث البحرية	١٨,٢٤٤,١٧٣	١٨,٢٤٤,١٧٣
المصرية لاعادة التمويل العقارى	٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠
الشركة المصرية للتسويق و التوزيع	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
شركات أخرى	٩٥,٧٧٥	٩٥,٧٧٥
	٢٥,٨٤٥,٥٠٨	٢٥,٨٤٥,٥٠٨

استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل

سندات بنك الإسكان و التعمير	٥٧,٩٣٠	٥٧,٩٣٠
صندوق حورس الثالث	٥١,١٢٠,٠٠٠	٤٨,٣٢٠,٠٠٠
شركة التعمير للتمويل العقارى	٦,٧١٧,٠٦٠	٦,٧١٧,٠٦٠
	٥٧,٨٩٤,٩٩٠	٥٥,٠٩٤,٩٩٠
	٨٣,٧٤٠,٤٩٨	٨٠,٩٤٠,٤٩٨

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

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

١١ - مدينو استثمارات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات فى الشركة المصرية للتنمية
٨٠٧,٩٤٢,٥٦٥	-	والمشروعات العقارية
١,٠٠٠,٠٠٠	-	شركة الاقصر للاستثمار العقارى والسياحى
٥,٠٠٠	-	شركة تى ام جى للمشروعات التجارية والخدمية
٥,٠٠٠	-	شركة تى ام جى للمشروعات الإدارية
٥,٠٠٠	-	شركة تى ام جى للمشروعات الطبية
٥,٠٠٠	-	شركة تى ام جى للخدمات الترفيهية
<u>٨٠٨,٩٦٢,٥٦٥</u>	<u>-</u>	

١٢ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الاجل

بلغ رصيد هذا البند ٢٧٠,٠٤١,٠٧١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، ويتمثل فى عدد ١٩٠٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنية للسند تستحق عام ٢٠٢٠، بعائد ١٣% يستحق كل ستة أشهر وعدد ١٩٥٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنية للسند تستحق عام ٢٠١٤ بعائد ١٣% يستحق كل ستة أشهر وعدد ٩٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنية للسند تستحق عام ٢٠١٨ بعائد ١٦% وعدد ١٦٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنية للسند تستحق عام ٢٠١٧ بعائد ١٦% وعدد ٣٦٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنية للسند تستحق عام ٢٠٢٢ بعائد ١٦% يستحق كل ستة أشهر و بلغ رصيد خصم السندات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٥٨,٩٢٩ جنيه و يتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
٥٥٠,٤٠٩,٠٠٠	٢٧٠,٥٠٠,٠٠٠	خصم إصدار أول المدة
(٤,٢٧٣,٨٣٩)	(٤٩٠,٠٢٣)	القيمة المستهلكة
<u>٥٤٦,١٣٥,١٦١</u>	<u>٢٧٠,٠٠٩,٩٧٧</u>	سندات مباحة
(٢٩,٤٥٨,٦٧٤)	-	خسائر بيع سندات
(١,٢٩١,٨٥٩)	-	استهلاك خصم سندات خلال الفترة
١,٣١٦,٩٤١	٣١,٠٩٤	رصيد السندات
<u>٥١٦,٧٠١,٥٦٩</u>	<u>٢٧٠,٠٤١,٠٧١</u>	

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٥٨٢,٩٢٩,٢٨٣ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ :

- عدد ٣٠٩٩٠٩ سند حكومى بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٣، بعائد ٨,٥٥% يستحق كل ستة أشهر و بلغ رصيد خصم السندات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١,٢١٠,٢٨١ جنيه و يتم استهلاك خصم السندات فى تاريخ استحقاق العائد وقد تم رهن عدد ٣٠٩٠٠٠ سند لصالح البنك الوطنى للتنمية كضمان لقرض لصالح الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى (شركة تابعة).

- اذون خزانة عدد ١١,٥٢٤ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيهها مصرىا للاذن وتستحق عام ٢٠١٣.

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أذون خزانة
١٢٢,٦٦٦,٧٨٤	٢٧٤,٢٣٠,٥٦٤	سندات حكومية - القيمة التاريخية
-	٣٠٩,٩٠٩,٠٠٠	خصم إصدار سندات حكومية
-	(٢,٥١٨,٨٨٧)	القيمة المستهلكة
-	٥٨١,٦٢٠,٦٧٧	استهلاك خصم سندات حكومية
-	١,٣٠٨,٦٠٦	
١٢٢,٦٦٦,٧٨٤	٥٨٢,٩٢٩,٢٨٣	

١٣ - أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

بلغ رصيد هذا البند ٩٣,٨٣٠,٦٨٤ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ويتمثل فى حصة الشركة فى راس المال المصدر و المدفوع فى كل من شركة ثبات للتطوير العقارى، و شركة 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 غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع.

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى			
-	٨٩,٣٧٥,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠%	شركة ثبات للتطوير العقارى
-	٤,٤٥٥,٦٨٤	٤٠٥٠	١%	شركة أريز العربية المحدودة
-	٩٣,٨٣٠,٦٨٤			

١٤ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات في شهادات ادخار و استثمار
٣٧,٠٥٤,٣٢٦	١٠٨,٣٠٩,٦٩٤	محافظ أوراق مالية *
٣٩,٤٦٧,٨٠٨	٣٤,٤٥٥,٦٧٦	شركة الكابلات المصرية
٩,٥٤١	٨,٦٥٩	
<u>٧٦,٥٣١,٦٧٥</u>	<u>١٤٢,٧٧٤,٠٢٩</u>	
٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	القيمة السوقية
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة قبل إعادة التقييم
(١٨٦,٩٥١,١٨٥)	(١٢٩,١١٣,٩٢٧)	القيمة السوقية
١٦٤,٦١٤,٦٤٦	١٤٢,٧٧٤,٠٢٩	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل
<u>(٢٢,٣٣٦,٥٣٩)</u>	<u>١٣,٦٦٠,١٠٢</u>	

* يدير المحافظ شركة هيرمس لإدارة الأصول والبنك العربي الافريقي الدولي، وتتضمن المحفظة اسهم خاصة بشركات متنوعة متداولة في بورصة الأوراق المصرية.

١٥ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٢٧٩,٤٣٩,٧٧٩	١٥٣,٧١٢,٦٥٤	أوراق قبض
١٣,٧٨٧,٥٤٣,٢٦٩	١٢,٧٩٣,٢٢٧,٥٤٩	مخصصات
(٣,١٠٧,١٨٩)	(٣,٠١٣,١٥٥)	
<u>١٤,٠٦٣,٨٧٥,٨٥٩</u>	<u>١٢,٩٤٣,٩٢٧,٠٤٨</u>	

تتمثل مخصصات المخاطر في الآتى :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٢/١/١
١,٠٨١,٤٧٨	٣,١٠٧,١٨٩	المكون خلال الفترة
٢,٢٥٠,٠٠٠	-	انتفى الغرض منه
<u>(٢٢٤,٢٨٩)</u>	<u>(٩٤,٠٣٤)</u>	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١
٣,١٠٧,١٨٩	٣,٠١٣,١٥٥	

فيما يلي آجل أوراق القبض :

المبلغ	السنة	المبلغ	السنة
جنيه مصري		جنيه مصري	
٥٨٨,١٧٦,١٠٩	٢٠٢٠	٣,٤٣٥,٤٩١,١٢٥	٢٠١٣
٤١٦,٧٢٥,٠٨٣	٢٠٢١	١,٧٩٠,٢٩٨,٥٥٣	٢٠١٤
٢١٩,٤٢٣,٧٨٨	٢٠٢٢	١,٩٦٧,٢٥٥,٤٨٨	٢٠١٥
١٣٢,٧٢٠,١٦٧	٢٠٢٣	١,٤١٦,٩٢٧,٦٥٢	٢٠١٦
٩٢,٣٥٩,١٥٦	٢٠٢٤	١,١٦٤,١١٧,٨١٢	٢٠١٧
٢٢,٤٢٣,٦٠٤	٢٠٢٥	٨٥١,٣٧٦,١٠٩	٢٠١٨
٢,٣٢٣,٠٧٠	بعد عام ٢٠٢٥	٦٩٣,٦٠٩,٨٣٣	٢٠١٩
<u>١٢,٧٩٣,٢٢٧,٥٤٩</u>			الإجمالي

١٦ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضي
٣,٧٩٥,٨٢٨,١٠٤	٤,٨٨٣,١٦٦,٩٧٠	استشارات وتصميمات وجسات
٦٣٣,٠٨٧,١٠٠	٤٩٦,٣٩٣,١٦٠	أعمال إنشائية
٨,٤١٥,٤٧٠,١٩٦	٩,٠٦٤,٤٠٨,٤٨٣	مصروفات غير مباشرة
٢,٣٣٨,٥٨٥,٩٦٩	٢,٧٧٧,٥٤٠,١٥٤	
<u>١٥,١٨٢,٩٧١,٣٦٩</u>	<u>١٧,٢٢١,٥٠٨,٧٦٧</u>	

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

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

١٧ - المخزون

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
٢٣,٠٠٢,٧٦١	١٩,٤٠٧,٩٤٢	مخزون بضاعة
١١,٢١٦,٢٢٦	١٣,٩٢٣,١٩٧	إضافات خلال الفترة
١,٨٥٠,٧٥٠	١٨٤,١٧٨	
<u>٣٦,٠٦٩,٧٣٧</u>	<u>٣٣,٥١٥,٣١٧</u>	
<u>(٤,٢٤١,١٨٣)</u>	<u>(٣,٥٤٤,٩٨١)</u>	استهلاك مخزون الفنادق
<u>٣١,٨٢٨,٥٥٤</u>	<u>٢٩,٩٧٠,٣٣٦</u>	

١٨- دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
١,٤٨٨,٠٤٧,٨٧٠	١,٢٦٢,٢٨٣,٤٠٨	مقاولى تشوينات
٤٩٠,٧٨٨,١٢١	٣٢٨,١٦٣,٢٨٥	حسابات جارية الفنادق
١٩٩,٩٣٣,٨٠٥	١٦٧,٠٧٣,٨٥٢	مصلحة الضرائب - خصم واطافة
-	٨,٠٥٦,٧٥٢	تأمينات لدى الغير
٢,٥٨٢,٣٢٣	٢,٥٨٤,٤٥٥	أرصدة مدينة أخرى
١٣٣,٧٥١,٢٩٢	١٦٤,٤٤١,٣٩٩	اعتمادات مستندية
١٣,٧١٦,٢٩٠	١٠,٨٠٩,٢٤٤	سلف عاملين
٢٣٢,٢٥٠	٢٤٢,٨٤٠	مدينون متنوعون *
٦٧,٤٩٦,٤٨٠	٥١٥,١٣١,٧٦٨	مصروفات مدفوعة مقدما
٣٩٠,٥١٩	٣٩٣,٩٩٧	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس
١,٥٨١,١٢١	٢,٦٤١,١٩١	
٢,٣٩٨,٥٢٠,٠٧١	٢,٤٦١,٨٢٢,١٩١	إيرادات مستحقة
١٣,٦١٠,٣٦٨	١٩,٨٥٤,٣١٥	
٢,٤١٢,١٣٠,٤٣٩	٢,٤٨١,٦٧٦,٥٠٦	

* تتضمن مبلغ ٤٥٤,١١١,٧٥٨ جنيه مصري مستحق من شركة ثبات للتطوير العقارية وشركة أريز العربية المحدودة والجارى بيع استثمارات المجموعة بها .

١٩ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لأجل
١٣٥,٨٢٤,١٨٧	١٧٢,٧٥٤,٥١٦	٢,٨٠٠,٣٥٨	١٦٩,٩٥٤,١٥٨	بنوك حسابات جارية
٦٠,٣١١,٢٤٥	٨٣,٤٢٤,٧٣٨	٢,٠٤٣,٩٠١	٨١,٣٨٠,٨٣٧	نقدية بالخرزينة
٢٣,٥٦٩,١٠٦	١٧,٧٧٨,٨٣٤	-	١٧,٧٧٨,٨٣٤	اذون خزانة
-	٤٨,٣١٦,١٥٥	-	٤٨,٣١٦,١٥٥	شيكات تحت التحصيل
٣,٣٩٢,٧٦٤	٩,٤٥٨,٧٦٥	-	٩,٤٥٨,٧٦٥	
٢٢٣,٠٩٧,٣٠٢	٣٣١,٧٣٣,٠٠٨	٤,٨٤٤,٢٥٩	٣٢٦,٨٨٨,٧٤٩	

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق و البنوك
٢٢٣,٠٩٧,٣٠٢	٣٣١,٧٣٣,٠٠٨	بنوك دائنة
(٤٥,٦١٩,٠٧٦)	(٦٨,٥١٠,٢٧٨)	النقدية و مافى حكمها
١٧٧,٤٧٨,٢٢٦	٢٦٣,٢٢٢,٧٣٠	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠ - الدائون وأوراق الدفع

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون
٤٧٨,٠٦٣,٧٣٨	٤٦١,٧٨٥,٩٦١	أوراق دفع
١,٥٢٠,٤٠٠,٦٨٠	٢,٠٠٣,٠٤٣,٠١٣	
١,٩٩٨,٤٦٤,٤١٨	٢,٤٦٤,٨٢٨,٩٧٤	

٢١ - عملاء دفعات مقدمة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
١٩٥,٥٤٤,٤٩٩	٢٥٣,٤٠٩,٠٨٧	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
٣,٩٠٢,٧٨٢,٣٠٠	٤,٥٢٥,٥٧٣,٧٦٣	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
١١,٨٦٩,٥٥٠,٩٧٠	١٠,٤٩٤,٠١٧,٤٥٨	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٢٩١,٩٨٣,٩٨١	٤٠٠,٥١٨,٤٤٩	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
١٠٨,٦١٧,٢٣٧	٨٢,٢١٢,٣١٣	عملاء دفعات مقدمة مشروع نسيمات الرياض
٢٠٣,٦٤٩	-	
١٦,٣٦٨,٦٨٢,٦٣٦	١٥,٧٥٥,٧٣١,٠٧٠	

٢٢ - دائون توزيعات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح مساهمين
١,٩٧٨,٦٩٨	١,٩٧٨,٦٩٨	حصة العاملين فى الارباح
١٢,٢٧٢,٧٢٢	١١,٧١٣,٩٩١	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
٦٣٥,٥٣٠	٦٣٥,٥٣٠	
١٤,٨٨٦,٩٥٠	١٤,٣٢٨,٢١٩	

٢٣ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمين ضمان أعمال
٣٩٦,٨٦٦,٤٩٩	٥٤٢,٩٤٨,٤٦٩	أرصدة دائنة أخرى
١٠٠,١٢٧,٤٨٥	٢٤٢,٧٩٥,٣٤٩	مصروفات مستحقة ودائون
٢٤٩,٦٦٣,٤٤٣	١٠٥,٤١٣,٨٥٤	تأمين للغير
١٠١,٤٩٧,٨٩٢	٩٣,٥٤٤,٦٠٤	إلغاءات حاجزين
١٧,٢٥٨,٢٩١	١٣,٦٤٦,٤١٤	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي
١٩,٨١٧,٣٨٧	٢٥,٦٦٦,٨٥٦	اشتراكات الأندية
٤١٠,٨٥٠,٣٧٦	٤٢٩,٩٣٣,١٥٨	تأمينات وحدات
٣٧٢,٨٢٤,٩٣٦	٨١٢,٥١٧,٠٠٢	
١,٦٦٨,٩٠٦,٣٠٩	٢,٢٦٦,٤٦٥,٧٠٦	

٢٤ - رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري (خمسون مليون جنية مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري (ستة مليون جنية مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنية مصري (عشرة جنيهات مصريه) فى ٣ إبريل ٢٠٠٧ .

- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٩,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري ليصبح ٣٠ مليار جنية مصري (ثلاثون مليار جنية مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنية مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنية مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنية مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال المصدر و المدفوع من خلال طرح عام و خاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنية مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنية مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري و علاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنية مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض راس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام و تبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنية ليصبح راس المال المصدر مبلغ و قدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنية (عشرون مليار و مائة و اثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة و أربعة عشر ألف و تسعمائة و ثمانون جنيهاً) موزعة على ٢,٠١٣,٢٣١,٤٩٨ سهم (اثنان مليار و ثلاثة عشر مليون و مائتان و واحد و ثلاثون ألف و أربعمائة و ثمانية و تسعون سهم) و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ يونيو 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 مصرياً 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) و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

٢٥ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٢١٦,٧٥٨,٦٣٨ جنية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة أصدار اسهم الزيادة في رأس المال بمبلغ إجمالي ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنية للسهم ، و قد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنية مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنية مصرى الى رصيد الاحتياطي القانوني بالإضافة إلى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون .

٢٦ - الإحتياطي العام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنية والناجم من عمليات مبادلة الاسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة اسهم الشركة مع الشركات التابعة .

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

٢٧ - صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد أرباح تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية مبلغ ٦,٦٠٠,٠٠٠ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والناجم عن فروق أسعار الصرف الناتجة عن تقييم أرصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ .

٢٨ - تخفيض حقوق الملكية فى الشركات التابعة

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

٢٩ - قروض وتسهيلات ائتمانية

اليان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١
التسهيلات	جنيه مصري	جنيه مصري	٨٨٠,٧٣٣,١٨٠	٥١٣,٦٥٩,٩٤٨
القروض *	جنيه مصري	جنيه مصري	٨٢٩,٣٧٣,٤٣٦	٢,٦٦٦,٨١٦,٢٠٨
			<u>١,٧١٠,١٠٦,٦١٦</u>	<u>٣,١٨٠,٤٧٦,١٥٦</u>

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

٣٠ - الالتزامات طويلة الأجل

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	هيئة المجتمعات العمرانية الهيئة العامة للتنمية السياحية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٢٧٠,٢٨٠,٠٦٤	٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	
٩,٩٣٤,١٨٣	-	
<u>٤,٢٨٠,٢١٤,٢٤٧</u>	<u>٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢</u>	

٣١ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل العام :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول الى صافي الربح الضريبي صافي الربح الضريبي
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٩١,٣٩٧,٠٠١	٦٠٤,٩١٦,٥٦٤	
(١٧٥,٥٠٦,١٩٧)	(١٨٦,٢٢٨,٠٨٥)	
٥١٥,٨٩٠,٨٠٤	٤١٨,٦٨٨,٤٧٩	
٢٥,٢٠٦,٥١٥	٤,٠٢٣,٤٢٨	قيمة الضريبة بمعدل الضريبة ٢٠%
١٢٦,٥١٢,٩٦٣	٩٩,٦٢١,٢٩١	قيمة الضريبة بمعدل الضريبة ٢٥%
<u>١٥١,٧١٩,٤٧٨</u>	<u>١٠٣,٦٤٤,٧١٩</u>	ضريبة دخل العام

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال العام:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	رصيد أول العام المكون خلال العام المسدد من ضرائب الدخل المستحقة رصيد آخر العام
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٢,٥٧٩,٨٠٤	١٨٤,٩١٧,٩٠٦	
١٥١,٧١٩,٤٧٨	١٠٣,٦٤٤,٧١٩	
(١١٠,٥٨٣,٨٦٦)	(١٥٥,٩٨٢,٨٢١)	
<u>١٧٣,٧١٥,٤١٦</u>	<u>١٣٢,٥٧٩,٨٠٤</u>	

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

حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كالتالى:

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والبالغة ٢٦,٦٥٩,٤٥٢ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبى والإهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
(٢٦,٤٣٠,٨٠٥)	٢,٧٨٢,٦٠٢	الضريبية المؤجلة خلال العام
٢,٧٨٢,٦٠٢	(٢٩,٤٤٢,٠٥٤)	رصيد آخر العام
<u>٢٩,٢١٣,٤٠٧</u>	<u>(٢٦,٦٥٩,٤٥٢)</u>	

٣٢- إيرادات وتكاليف النشاط

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات الوحدات المباعة
٤,٦٠٦,٠١٨,٣٤٦	٣,٩٩٩,٩٦١,٩٧٣	إيرادات تشغيل الفنادق
٣٤٨,٤١٠,٣٧٦	٤٢١,٢٩٤,٦٠٩	إيرادات خدمات مباعة
١٤٣,٦٧٦,٤٣٤	٢١٥,٠٠٠,٣٧٥	* إجمالي الإيراد
<u>٥,٠٩٨,١٠٥,١٥٦</u>	<u>٤,٦٣٦,٢٥٦,٩٥٧</u>	تكاليف الوحدات المباعة
٣,٥٢٤,١٣٨,٣٧٠	٢,٩٢٩,٤٠٢,٦٣٨	تكاليف تشغيل الفنادق
٢٨٤,١٠٩,٩٩٤	٣١١,٩٣٠,٧٤٨	تكاليف الخدمات المباعة
١٠٣,٣١٢,٢٤٧	١٦٧,٠٩٥,٦٣٩	** إجمالي تكلفة الإيراد
<u>٣,٩١١,٥٦٠,٦١١</u>	<u>٣,٤٠٨,٤٢٩,٠٢٥</u>	

- * تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ١٦٤,٢٩٨,٧٠٨ جنيه مصري .
** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ١٩٠,٤٣٣,٠٧٤ جنيه مصري .

وفيما يلى تحليل القطاعات :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	عام	سياحي	عقاري وخدمى	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الإيرادات
٥,٠٩٨,١٠٥,١٥٦	٤,٦٣٦,٢٥٦,٩٥٧	-	٤٢٦,٥٠٧,٨٤٢	٤,٢٠٩,٧٤٩,١١٥	تكلفة المبيعات
٣,٩١١,٥٦٠,٦١١	٣,٤٠٨,٤٢٩,٠٢٤	-	٣١٦,٢٦٨,٠٨٤	٣,٠٩٢,١٦٠,٩٤٠	نتيجة الأعمال
١,١٨٦,٥٤٤,٥٤٥	١,٢٢٧,٨٢٧,٩٣٣	-	١١٠,٢٣٩,٧٥٨	١,١١٧,٥٨٨,١٧٥	إهلاك واستهلاك
١٤٤,٣٥٦,٩٢٥	١٣١,٠٩٤,٣٤٥	٣٣٢,٥٥٤	٨٩,٩٢٥,٨٢٥	٤٠,٨٣٥,٩٦٦	فوائد دائنة
١٩,٥١٠,٣٠١	١٨,٦٣٢,٠٦٨	١٨,٦٣٢,٠٦٨	-	-	إيرادات استثمارات
١٠,٦٤٧,٦٣٦	٦٩,١٨٧,٣٢٣	٦٩,١٨٧,٣٢٣	-	-	إيرادات أخرى
٨١,٦٨٧,١٨٧	٥٤,٨٢٢,٥١٨	٥٠,٦٨٤,٧١٦	-	٤,١٣٧,٨٠٢	ضرائب الدخل
٧٤,٤٣١,٣١٢	١٨٠,٩٥٤,٣٥٤	١٨٠,٩٥٤,٣٥٤	-	-	الأرباح
٥٧٧,٥٠٩,٢٩٣	٥٤٥,٩٣٨,٢٠١	٢٠٠,٣٢٨,٠٦٣	٢٠,٣١٣,٩٣٣	٧٢٥,٩٥٢,٣٣١	أصول
٣٧,٥٣٣,٩٩١,١٣٤	٣٦,٧٧٣,٧٠٤,٧٧٢	-	٤,١٨٩,٨٨٤,٤١٣	٣٢,٥٨٣,٨٢٠,٣٥٩	استثمارات مالية
٧٧٥,٥٧٥,٥٩٣	١,٠٨٤,٣٣٣,٠٦٣	١,٠٨٤,٣٣٣,٠٦٣	-	-	أصول غير موزعة
١٥,٥٧٤,٤٢١,٩٨٢	١٧,١٠٦,١٧١,١٣١	١٧,١٠٦,١٧١,١٣١	-	-	إجمالي أصول المجموعة
<u>٥٣,٨٨٩,٣١١,٠٣٩</u>	<u>٥٤,٩٦٤,٢٠٨,٩٦٦</u>	<u>١٨,١٩٠,٥٠٤,١٩٤</u>	<u>٤,١٨٩,٨٨٤,٤١٣</u>	<u>٣٢,٥٨٣,٨٢٠,٣٥٩</u>	
٢٧,٥٦٠,٧٨٨,١١٨	٢٨,٥٩١,٤٥٩,٥٣٤	-	١,٥٩٣,٩٨٣,٠٦٣	٢٦,٩٩٧,٤٧٦,٤٧١	التزامات
٢٥,٨٦٣,٧٢٤	٢٥,٤٠٣,٨١٦	٢٥,٤٠٣,٨١٦	-	-	التزامات غير موزعة
<u>٢٧,٥٨٧,٢٣٥,٠٩٢</u>	<u>٢٨,٦١٦,٨٦٣,٣٥٠</u>	<u>٢٥,٤٠٣,٨١٦</u>	<u>١,٥٩٣,٩٨٣,٠٦٣</u>	<u>٢٦,٩٩٧,٤٧٦,٤٧١</u>	إجمالي التزامات المجموعة

٣٣ - توزيعات أرباح استثمارات مالية

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح البنك العربى الافريقى الدولى
٩١٢,٦٦٥	٥٧٨,٢٢٢	شركة أوراسكوم للإعلام
-	١,٤٤٤,١١٩	شركة أوراسكوم للإنشاء والصناعة
٢٧٦,٠٤٧	-	المصرية للاتصالات
٢٣٠,٣٢١	٢٥٨,٥٣٨	البنك التجارى الدولى
١٨٥,٠٢٦	٢١٩,٣٢٦	شركة الاسكندرية لإدارة المشروعات
٨٩٣,٨٠٠	١,٠٥٦,٢٠٠	شركة التعمير للتمويل العقارى
١٢٣,٨١٥	١٤٩,٥٢١	شركات أخرى
٧٦٣,٧١٤	٤١٢,٥٤٥	
<u>٣,٣٨٥,٣٨٨</u>	<u>٤,١١٨,٤٧١</u>	

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية
٦٤١,٢٧٠,٧٩٢	٢١٨,٢٦١,٢٨٨	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
(٦٣٨,٠٤٤,٦٠٩)	(٢٠٠,٨٣٨,٣٣٠)	
<u>٣,٢٢٦,١٨٣</u>	<u>١٧,٤٢٢,٩٥٨</u>	

٣٥ - إيرادات أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب
١٦,٥٩٨,١٥٥	١,٢٨٣,٥٠٩	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
١٢,٥٢٥,٦٢٠	٢٥,٧٢٨,١٥٧	إيرادات أخرى
٣٠,٩٩٢,٥٥٨	٦,٦٢٦,٥٠٥	المدرسة البريطانية
١,٨٠٠,٠٠٠	١,٩٨٠,٠٠٠	
<u>٦١,٩١٦,٣٣٣</u>	<u>٣٥,٦١٨,١٧١</u>	

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
١٩,٥١٠,٣٠١	١٨,٦٣٢,٠٦٨	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٨,٧٦٩,١٠٠	٣٣,٢٩٨,١٦٨	أذون خزانة
١٥,١٧٣	٦٨٧,٦٢٤	
٤٨,٢٩٤,٥٧٤	٥٢,٦١٧,٨٦٠	استهلاك إيرادات سندات
(١,٣١٦,٩٤١)	(١,٣٣٩,٧٠٠)	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٨)
٥,٧٤٨,٤٧٢	(٦,٢٤٣,٩٤٧)	
<u>٥٢,٧٢٦,١٠٥</u>	<u>٤٥,٠٣٤,٢١٣</u>	

٣٧ - الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القاضة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام وفى المواعيد 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) .

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٣ تم الفحص والسداد .

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) ضرائب كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة الأسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية في المواعيد المقررة .
- تم الفحص و الربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ و تم سداد الضرائب المستحقة، كما تم الفحص عن السنوات ٢٠٠٢/٢٠٠٤ و تم اتخاذ إجراءات الربط الضريبي .
- لم يتم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ .

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها :

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

(ج) ضريبه الدمغة :

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

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على الأجر والمرتبات

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

شركة الربوة للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على الأجر 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 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 نونفا بارك القاهرة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٤ و سداد 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 و سداد 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 الإعلانات 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 المأمورية 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 انها ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي طبقاً لأحكام قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحة التنفيذية.
- (ب) **الضريبة على المرتبات والأجور**
- لا يوجد اى مبالغ خاضعة لضريبة الأجور والمرتبات حيث إن الشركة لم تبدأ نشاطها بعد-هذا ولم يتم فحص الشركة حتى الآن .
- (ج) **الضريبة العامة على المبيعات**
- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .
- (د) **الضريبة الدمغة على المستندات**
- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

أمور ضريبية أخرى

صدرت عدة قوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب وتم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢ . وحيث أنه قد تم تعليق العمل بتلك القوانين ، لم يتم إثبات تأثير تلك التعديلات بالقوائم المالية لحين صدور قرار نهائي بشأنها .

٣٨- 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، و 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 المصرى رقم ١٥ مبلغ و قدره ١,٥٠٦,٥٠٤ جنيه مصري .

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

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

طبيعة التعامل	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ / ١٢ / ٣١	
	حجم التعامل	حجم التعامل	
مقابل ادارة	١,١٠٠,٠٠٠	١,٢٥٠,٠٠٠	اتحاد ملاك فيرجينيا
خدمات	٢٠,٧٤٠,١٧١	١٦,٤٩٧,٦١٥	شركة البساتين
انشاءات	٤,١١٠,٠٩٩,٦٨١	٤,٣٨٥,٤٦٤,١٦٦	الاسكندرية للانشاءات

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالى :

	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
أوراق دفع	١٦,٦٥٠,٥٦٨	٢١,٥٦٣,٧٠٨	شركة الإسكندرية للانشاءات
ارصدة مدينة	-	٤,٥٣٤,٤٣٦	شركة الإسكندرية للانشاءات

٣٩ - الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

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

٤١- الموقف القانونى

طبقا لافادة المستشار القانونى للشركة فان الدعاوى المقامة من الغير والتالى بيانها والتي فى رأيه القانونى مرجحة الكسب على النحو التالى :

- الطعن امقام من الشركة رقم ٦٩١٣ لسنة ٥٨ ق مقام من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى فى الدعوى رقم ٥٠٨٧ و ٦٥/١٥٧٧٧ ق ادارى القاهرة بصحة العقد المؤرخ ٢٠١١/١١/٨ و إعادة تقييم الارض التى لم تستغل و احيلت لجلسة ١٤ إبريل ٢٠١٣ .
- طعن رقم ٦٦/٤١٨١٧ ق ادارى القاهرة مقام من احمد عبد البصير عبد الباقي 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 / ٣١٤ مقامه 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 مقامه 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 مقامه من مصطفى كامل عبدالرحيم أمام محكمة القضاء الإدارى بالإسماعيلية .

٤٢ - الأحداث الهامة

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

القطاع السياحي

ما زال تأثير تلك الأحداث 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 إليها تأثير جوهري علي القوائم المالية للفترة القادمة ، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار .

القطاع العقاري

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

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

٤٣ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١١ لتتمشى مع عرض القوائم المالية لهذا العام.

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	إعادة تبويب	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
٤,١٢٢,٣٩٢,٠٥٧	٤,٢٢٣,٦٣٢,٢٣٦	(٣٢,٠٦٤)	٤,٢٢٣,٦٦٤,٣٠٠	أصول ثابتة
١٢,٠٩٢,٢٤٤	١٥,٢٤٦,٠٢٠	٣٢,٠٦٤	١٥,٢١٣,٩٥٦	أصول غير ملموسة
٥٨٢,٩٢٩,٢٨٢	١٢٢,٦٦٦,٧٨٤	١٢٢,٦٦٦,٧٨٤	-	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق (قصيرة الاجل) - أدون خزانة
١٤٢,٧٧٤,٠٢٩	٧٦,٥٣١,٦٧٥	(١٢٠,٦٣٠,٩٣٩)	١٩٧,١٦٢,٦١٤	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر - ادون خزانة
٣٣١,٧٣٣,٠٠٨	٢٢٣,٠٩٧,٣٠٢	(٢,٠٣٥,٨٤٥)	٢٢٥,١٣٣,١٤٧	نقدية و ارصدة لدى البنوك - أدون خزانة