

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
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 ٢٠١٣ 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 المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤليتنا 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 .

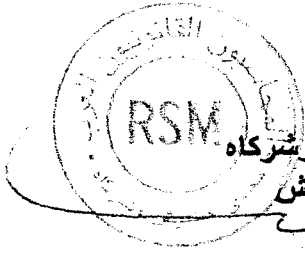
الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجموع لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، 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 تحفظاً 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 ألا يقل 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 ١٤).

القاهرة في : ٥ مارس ٢٠١٤

مراقبا الحسابات



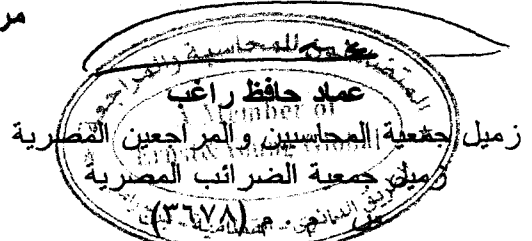
مجدي حشيش وشركاه

مجدي حشيش

س. م. م. (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)

(المحاسبون القانونيون العرب) RSM International



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

رئيس جمعية الضرائب المصرية

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 ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤,١٢٢,٣٩٢,٠٥٧	٤,٠٢٧,٩٧٩,٥١٨	(٤)	أصول غير متداولة
١٢,٠٩٢,٢٤٤	٨,٩٣٨,٤٦٧	(٥)	أصول ثابتة
١,٢٤٩,٠٩٢,١٣٥	١,٣٠٤,١٨٠,٥٠٩	(٦)	أصول غير ملموسة
١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٨٤٨,١٨٤	٥,٢٠٢,٠٧٢	(٨)	الشهرة
٥٧,٨٩٤,٩٩٠	٦٢,٤٥٤,٩٩٠	(٩)	استثمارات فى شركات شقيقة
٢٧٠,٠٤١,٠٧١	٣٥٠,٩٤٦,١٣٥	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢١,١١٠,٠١٣,٧٩٨	٢١,١٥٣,٣٥٤,٨٠٨		استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٩٣,٨٣٠,٦٨٤	٩٣,٨٣٠,٦٨٤	(١١)	أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٧,٢٢١,٥٠٨,٧٦٧	١٦,٣٧١,٨٥٨,٦٧٦	(١٤)	أعمال تحت التنفيذ
٢٩,٩٧٠,٣٣٦	٤١,٢٣١,٣٠٤	(١٥)	المخزون
١٢,٩٤٣,٩٢٧,٠٤٨	١٣,٨٧٩,٨٩٩,٠٩٩	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
٢,٤٨١,٦٧٦,٥٠٦	٢,٤٠٦,٢٤٢,٨٩١	(١٦)	دفعات مقدمه وأرصده مدينه أخرى
٢٥,٨٤٥,٥٠٨	٢٥,٨٤١,٨٩٧	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٥٨٢,٩٢٩,٢٨٢	٤٩٤,٨٢٤,٦٩٥	(١٠)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٤٢,٧٧٤,٠٢٩	١٤٨,٤٠٣,٦٧٥	(١٢)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٣١,٧٣٣,٠٠٨	٦٨٠,٦٢٢,٥١٦	(١٧)	تقديده وأرصده لدى البنوك
٣٣,٨٥٤,١٩٥,١٦٨	٣٤,١٤٢,٧٥٥,٤٣٧		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٦٨,٥١٠,٢٧٨	١٦,٧٧٥,٥٠٩		بنوك سحب على المكشوف
٢,٤٦٤,٨٢٨,٩٧٤	٢,٧٠٧,٤٥٦,٨٦٥	(١٨)	الدائنون وأوراق الدفع
٨٨٠,٧٣٣,١٨٠	٩١١,٣٩٥,٥٢٤	(٢٦)	التسهيلات
٨٢٩,٣٧٣,٤٣٦	٦٢٥,٧٧٧,٩٧٧	(٢٦)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات
١٥,٧٥٥,٧٣١,٠٧٠	١٦,٧٨٩,٣٠٣,٣٤٠	(١٩)	عملاء دفعات مقدمه
١٤,٣٢٨,٢١٩	١٣,٦٤٧,١٧٢	(٢٠)	دائنو توزيعات
١٧٣,٧١٥,٤١٦	٢١٣,٥٧٤,٤١٨	(٢٨)	ضرائب الدخل المستحقة
٢,٢٦٦,٤٦٥,٧٠٦	٢,٧٩٤,٥٦٤,٧٨١	(٢١)	مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
٢٢,٤٥٣,٦٨٦,٢٧٩	٢٤,٠٧٢,٤٩٥,٥٨٦		مجموع الالتزامات المتداولة
١١,٤٠٠,٥٠٨,٨٨٩	١٠,٠٧٠,٢٥٩,٨٥١		رأس المال العامل
٣٢,٥١٠,٥٢٢,٦٨٧	٣١,٢٢٣,٦١٤,٦٥٩		مجموع الاستثمار

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

الميزانية المجمعـة - تابع

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢)	يتم تمويله على النحو التالى :
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢٢)	حقوق الملكية
٢١٦,٧٥٨,٦٣٨	٢١٨,٢٢٧,٦٦١	(٢٣)	رأس المال المرخص به
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٤)	رأس المال المصدر والمنفوع
٦,٦٠٠,٠٠٠	١١,١٦٠,٠٠٠	(٢٥)	احتياطي قانونى
-	٣٦١,٣١٣		احتياطي عام
٣,٩٢٢,٩٦٣,٩٠٦	٤,٤٧١,٥٥٨,٤٢٠		صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٥٤٥,٧٣١,٠٢٦	٥٨٥,١٨٥,٤٥٩		ترجمة كيان أجنبي
٢٥,٣٨٩,٤١١,٨٣٤	٢٥,٩٨٣,٨٥١,١١٧		أرباح مرحلة
٩٥٧,٩٣٣,٧٨٢	٩١٢,٠٤١,٩٤٣		أرباح العام
٢٦,٣٤٧,٣٤٥,٦١٦	٢٦,٨٩٥,٨٩٣,٠٦٠		حقوق مساهمي الشركة الأم
			حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١,٨٥٦,٣٠٣,٣٧٢	٢,٢١٩,٢٦٦,٢٤٦	(٢٦)	قروض و تسهيلات انتمائية
٤,٢٨٠,٢١٤,٢٤٧	٢,٠٨٨,٤٨٩,٩٨٩	(٢٧)	الالتزامات طويلة الأجل
٢٦,٦٥٩,٤٥٢	١٩,٩٦٥,٣٦٤	(٢٨)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦,١٦٣,١٧٧,٠٧١	٤,٣٢٧,٧٢١,٥٩٩		مجموع الالتزامات طويلة الأجل
٣٢,٥١٠,٥٢٢,٦٨٧	٣١,٢٢٣,٦١٤,٦٥٩		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب احمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعـة .
- تقرير مراقبا الحسابات مرفق .

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

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١	ايضاح	
٤,٦٣٦,٢٥٦,٩٥٧	٤,٨٥٨,٢٦٦,٣٥٣	(٢٩)	إيرادات النشاط
(٣,٤٠٨,٤٢٩,٠٢٥)	(٣,٥٧٣,٦٥٦,٨٨٥)	(٢٩)	تكاليف النشاط
١,٢٢٧,٨٢٧,٩٣٢	١,٢٨٤,٦٠٩,٤٦٨		مجمول الربح
(٣٠١,٣٢٧,٥١٠)	(٣٢١,٩٠٢,٤٥١)		مصروفات بيعية و تسويقية وإدارية
(١٣١,٠٩٤,٣٤٥)	(١٢٣,٨٤٩,٤١٨)	(٥٠٤)	اهلاك واستهلاك
-	(١٨٦,٦٥٣)		مخصصات
٩٤,٠٣٤	١٠٩,٠٢٨		مخصصات انتفى الغرض منها
(٣١,٩٤٢,٠١٩)	(٤٤,٠٠٢,٢٦١)		مصروفات ايجارية
٧٦٣,٥٥٨,٠٩٢	٧٩٤,٧٧٧,٧١٣		أرباح التشغيل
١٨,٦٣٢,٠٦٨	١٩,٠٦٢,٨٩٢	(٣٣)	فوائد دائنة
٣١,٩٥٨,٤٦٨	٢٥,١٤٢,٣٦٦	(٣٣)	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١,٣٣٩,٧٠٠	١,٢٦٩,٩٢٢	(١٠)	استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦٨٧,٦٢٤	٤,٢٠٢,٧٥٩	(٣٣)	عائد أدون خزانه
(١٥٧,٩٧٧,٨٢٩)	(١٣٠,٨٩٠,٨٦٤)		مصروفات تمويلية
٤,١١٨,٤٧١	٤,٦٣٩,٠٨٠	(٣٠)	توزيعات ارباح
١٧,٤٢٢,٩٥٨	٣,٥٠٩,٥٦٥	(٣١)	إيرادات بيع استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٣,٦٦٠,١٠٢	١١,٦٣٤,٢٠٧	(١٢)	إيرادات إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣٢٢,٥٥٧)	(٣٥١,٨٣٦)	(٨)	حصة الشركة فى ارباح (خسائر) أرباح شركات شقيقة
٣٥,٦١٨,١٧١	٤٥,٠٤٩,٤٠١	(٣٢)	إيرادات أخرى
١٩,٢٠٤,٣٤٧	٧,٨٠٤,١١٦	(٤)	أرباح رأسمالية
(٥١٦,٤٥٠)	(٤٨٥,٨٥٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٥٥,٩٨٦,١٦٤)	(٦٩,٧٨١,٣٣٥)		(خسائر) فروق العملة
٦٩١,٣٩٧,٠٠١	٧١٥,٥٨٢,١٣٦		صافى الربح قبل الضرائب
(١٥١,٧١٩,٤٧٨)	(١٨٢,٥٠٩,٥٢٢)	(٢٨)	ضريبة الدخل
(٢٩,٤٤٢,٠٥٢)	٦,٩٠١,٩٨٠	(٢٨)	الضريبة المؤجلة
٥١٠,٢٣٥,٤٧١	٥٣٩,٩٧٤,٥٩٤		صافى أرباح العام بعد الضرائب
(٣٥,٤٩٥,٥٥٥)	(٤٥,٢١٠,٨٦٥)		حقوق الأقلية
٥٤٥,٧٣١,٠٢٦	٥٨٥,١٨٥,٤٥٩		صافى أرباح العام (مساهمى الشركة الأم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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 عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
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	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠
-	-	-	(٥٤٥,٧٣١,٠٢٦)	٥٤٥,٧٣١,٠٢٦	-	-	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
٥٣٩,٩٧٤,٥٩٤	(٤٥,٢١٠,٨٦٥)	٥٨٥,١٨٥,٤٥٩	٥٨٥,١٨٥,٤٥٩	-	-	-	-	-	-	-	أرباح العام
٤,٣٣٢,٥١٢	-	٤,٣٣٢,٥١١	-	٤,٣٣٢,٥١١	-	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة*
(٦٨٠,٩٧٤)	(٦٨٠,٩٧٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات على حقوق الأقلية*
-	-	-	-	(١,٤٦٩,٠٢٣)	-	-	-	-	١,٤٦٩,٠٢٣	-	إحتياطي قانوني
٣٦١,٣١٣	-	٣٦١,٣١٣	-	-	-	٣٦١,٣١٣	-	-	-	-	ترجمة كيان اجنبي**
٤,٥٦٠,٠٠٠	-	٤,٥٦٠,٠٠٠	-	-	-	-	٤,٥٦٠,٠٠٠	-	-	-	صافي ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٢٦,٣٠٢,٠٧٥,٩٤٩	١,٣٤٩,٨٤١,٧٦٩	٢٤,٩٥٢,٢٣٤,١٨٠	٥٧٧,٥٠٩,٢٩٣	٣,٤٥١,٥٤٣,٢٨١	(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	٣٥,٤٦٧,٤٤٧	٣,٨٠٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٦,٦٤٥,٦٥٣	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
-	-	-	(٥٧٧,٥٠٩,٢٩٣)	٥٧٧,٥٠٩,٢٩٣	-	-	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
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)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*تسويات على حقوق الأقلية
-	-	-	-	(١١٢,٩٨٥)	-	-	-	-	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

* ناتجة عن استبعاد المعاملات بين الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح الخاصة بالأقلية في الشركات التابعة .
** ترجمة كيان اجنبي ناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة سويس جرين .

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

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	ايضاح
٦٩١,٣٩٧,٠٠١	٧١٥,٥٨٢,١٣٦	
١٣١,٠٩٤,٣٤٥ (١,٣٣٩,٧٠٠)	١٢٣,٨٤٩,٤١٨ (١,٢٦٩,٩٢٢)	(١٠)
-	١٨٦,٦٥٣	
(٩٤,٠٣٤)	(١٠٩,٠٢٨)	(٣٣)
(٥١,٢٧٨,١٦٠)	(٤٨,٤٠٨,٠١٧)	(٣٠)
(٤,١١٨,٤٧١)	(٤,٦٣٩,٠٨٠)	
(١٣,٦٦٠,١٠٢)	(٣,٥٠٩,٥٦٥)	
(١٧,٤٢٢,٩٥٨)	(١١,٦٣٤,٢٠٧)	(١٢)
٣٢٢,٥٥٧	٣٥١,٨٣٦	(٨)
(١٩,٢٠٤,٣٤٧)	(٧,٨٠٤,١١٦)	(٤)
٥٥,٩٨٦,١٦٤	٦٩,٧٨١,٣٣٥	
٧٧١,٦٨٢,٢٩٥	٨٣٢,٣٧٧,٤٤٣	
(٢,٠٣٨,٥٣٧,٣٩٨)	٩١٢,١٥٣,٩٦٣	
(١,٦٨٦,٧٦٣)	(١١,٢٦٠,٩٦٨)	(١٣)
١,١١٩,٩٤٨,٨١١	(٩٣٥,٩٧٢,٠٥١)	(١٦)
(٦٣,٣٠٢,١٢٠)	٧٧,٩٩٢,٠٢٨	
٤٦٦,٣٦٤,٥٥٦	٢٤٢,٦٢٧,٨٩١	
١٠٢,٥٩٤,٥٠٥	(٢,١٩١,٧٢٤,٢٥٨)	
(٦١٢,٩٥١,٥٦٦)	١,٠٣٣,٥٧٢,٢٧٠	
(٥٥٨,٧٣١)	(٦٨١,٠٤٧)	
(٣٥,١٥٩,٢٩٤)	٩,٥١٤,١٢٦	(٢٨)
(١١٠,٥٨٣,٨٦٦)	(١٤٢,٦٥٠,٥٢٠)	
٥٩٧,٦٥٣,٤٣١	٥٢٨,٠٢١,٤٥٠	
١٩٥,٤٦٣,٨٦٠	٣٥٣,٩٧٠,٣٢٧	
(١٩٧,٨٠٣,٠٨٦)	(١٤٦,٧٧٨,٧٦٦)	(٤)
٢٣,٩٨٩,٦٨١	١٠,٧٠٧,٥٣٤	
(٢١٢,٢٦٢,٣٠٠)	٧,١٩٩,٥٢٣	
-	٣,٦١١	
(١٤٠,٥٧٥)	(٧٠٥,٧٢٤)	(٣٠)
٤,١١٨,٤٧١	٤,٦٣٩,٠٨٠	
٢٠,٠٠٠	-	
(٣٨٢,٠٧٧,٨٠٩)	(١٢٤,٩٣٤,٧٤٢)	
١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	-	
٤٥,٠٣٤,٢١٣	٤٧,١١٩,٥٢٦	(٣٣)
٣٨٥,٩٣٣,٨٣٢	١٩٠,٠٢٩,٧٥٩	
٦٢٠,٩٦٨,٠٤٥	٢٣٧,١٤٩,٢٨٥	
(٥٥,٩٨٦,١٦٤)	(٦٩,٧٨١,٣٣٥)	
٣٧٨,٣٦٧,٩٣٢	٣٩٦,٤٠٣,٥٣٥	
(٢٩٢,٦٢٣,٤٢٨)	٤,٢٢٠,٧٤٢	
١٧٧,٤٧٨,٢٢٦	٢٦٣,٢٢٢,٧٣٠	
٢٦٣,٢٢٢,٧٣٠	٦٦٣,٨٤٧,٠٠٧	(١٧)

* تتمثل في الأثر الغير نقدى الناتج قيود استبعاد المعاملات بين الشركات وأثر التغير في أسعار الصرف الخاصة بترجمة القوائم المالية للكيان الأجنبي.

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

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فى ٤ مارس 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 المشترى 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 ****

نسبة المساهمة	إسم الشركة التابعة
١,٦٤%	* 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 للتوزيع (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)
٧٠%	- شركة سويس جرين - سويسرا

** 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 الأضرار، و يتم حساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي المقدر للأصل ولا يتم إهلاك الأراضي 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 أولاً بالتكلفة .
بعد الاعتراف المبدئي، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .
يتم إستهلاك الأصول الغير ملموسة بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى لها (٥ سنوات) .

مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي 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 (مباني أو أراضى أو كلاهما) يحتفظ بها بغرض الحصول على إيجار 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 التغيرات 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 التغير في قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر، الاستثمارات المصنفة كمقتناة لأغراض المتاجرة تم اقتنائها أساساً لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدد قصيرة الأجل .

يتم تخصيص الاستثمارات من قبل الإدارة عند الاقتناء كأصول مالية مقتناة ليُدْرَج 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 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 مطروحاً منه التكلفة المتوقعة للمصروفات البيعية لذلك المخزون و يتم تحميل قائمة الدخل بأي انخفاض في القيمة البيعية عن التكلفة الدفترية .

المخزون

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

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

العملاء والمدينون و أوراق قبض

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

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة 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 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 .

الاحتياطي القانوني

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

تحقق الإيراد

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

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

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

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

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

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها .

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

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

يتم الاعتراف في قائمة الدخل بتوزيعات الأرباح من الاستثمارات المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو تلك المبوبة كمتاحة للبيع عند صدور الحق في تحصيلها .

إثبات تكاليف النشاط العقاري

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

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

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

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

الإضمحلال

- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كانت هناك دليل موضوعى يشير إلى ان هناك حدث او أكثر له او لها تأثير سلبي 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 في قائمة الدخل ، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع مثبتته ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل .

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

- الأصول غير المالية

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

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

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

لا يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال المتعلقة بالشهرة ، يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية التي يمكن أن تتعرض للإضمحلال (بخلاف الشهرة) لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها، يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإسترادية ، يتم عكس خسائر الإضمحلال للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإسترادية التي كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والاستهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال .

أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية .

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية .

ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري، يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض 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 مخصصاً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت .

الإقتراض

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

تكلفة الإقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الإقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الإقتراض التي يتم رسملتها على الأصل والتي تتمثل في تكلفة الإقتراض الفعلية، و يتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل .

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الافتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير .

المصروفات

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

النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة تتكون النقدية وما في حكمها من أرصدة النقدية لدى البنوك والصندوق والودائع تحت الطلب و أدون 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 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 .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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 ٢٠١٣	٥٦٩,١٤٢,٦٧٩	٣,٣١٢,٩٣٣,٢٠٦	١٠١,١٦٥,١٥٣	٣٢٧,٤٩٠,٨٠٢	٤٨٨,١٦٢,٤٣٩	١٨,٠٣٤,٤٧٣	٤,٨١٦,٩٢٨,٧٥٢
إضافات	-	١٣٣,٥٤٠	١٠,٠١٢,٤٤٠	٧,٢٨٧,٢٢٧	٩,١٧٥,٨٠٣	٢,٥٧٧,٥١٠	٢٩,١٨٦,٥٢٠
استبعادات	-	(٢,٣٥٦,٤٤٠)	(٣,٤٣٩,٥٦١)	(١,٣١٢,٠٨٥)	(٧٨٤,٠٣٨)	(٣,٣٠٠)	(٧,٨٩٥,٤٢٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٥٦٩,١٤٢,٦٧٩	٣,٣١٠,٧١٠,٣٠٦	١٠٧,٧٣٨,٠٣٢	٣٣٣,٤٦٥,٩٤٤	٤٩٦,٥٥٤,٢٠٤	٢٠,٦٠٨,٦٨٣	٤,٨٣٨,٢١٩,٨٤٨
مجمع الإهلاك	-	(٢٦٩,٠٤١,١٠٢)	(٦٣,٥٦٩,٦٦٤)	(١٥٢,١٥١,٠٩٨)	(١٩٧,٢٥٧,٢٢٠)	(١٢,٥١٧,٦١١)	(٦٩٤,٥٣٦,٦٩٥)
في ١ يناير ٢٠١٣	-	(٤٣,٩٨٨,١٦٩)	(١١,٧٨٨,٣١٨)	(٢٤,٩٥٨,٠١٢)	(٣٧,٥٩٠,٩٤٢)	(٢,٣٧٠,٢٠٠)	(١٢٠,٦٩٥,٦٤١)
إهلاك الفترة	-	١٢٦,٣٥٢	٣,١٩٤,٨٤٠	١,١٧٣,٧٤٣	٤٩٦,٧٢٧	٣٤٤	٤,٩٩٢,٠٠٦
الاستبعادات	-	(٣١٢,٩٠٢,٩١٩)	(٧٢,١٦٣,١٤٢)	(١٧٥,٩٣٥,٣٦٧)	(٢٣٤,٣٥١,٤٣٥)	(١٤,٨٨٧,٤٦٧)	(٨١٠,٢٤٠,٣٣٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	-	٢,٩٩٧,٨٠٧,٣٨٧	٣٥,٥٧٤,٨٩٠	١٥٧,٥٣٠,٥٧٧	٢٦٢,٢٠٢,٧٦٩	٥,٧٢١,٢١٥	٤,٠٢٧,٩٧٩,٥١٨
صافي القيمة الدفترية	٥٦٩,١٤٢,٦٧٩	٣,٠٤٣,٨٩٢,١٠٤	٣٧,٥٩٥,٤٨٩	١٧٥,٣٣٩,٧٠٤	٢٩٠,٩٠٥,٢١٩	٥,٥١٦,٨٦٢	٤,١٢٢,٣٩٢,٠٥٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٥٦٩,١٤٢,٦٧٩	٣,٠٤٣,٨٩٢,١٠٤	٣٧,٥٩٥,٤٨٩	١٧٥,٣٣٩,٧٠٤	٢٩٠,٩٠٥,٢١٩	٥,٥١٦,٨٦٢	٤,١٢٢,٣٩٢,٠٥٧

- 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 كيميبيسكى 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	١٠,٧٠٧,٥٣٤
مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة	(٧,٨٩٥,٤٢٤)
	٤,٩٩٢,٠٠٦
	(٢,٩٠٣,٤١٨)
	٧,٨٠٤,١١٦

٥- أصول غير ملموسة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	برامج حاسب الى
١٥,٢٤٦,٠٢٠	١٢,٠٩٢,٢٤٤	استهلاك
(٣,١٥٣,٧٧٦)	(٣,١٥٣,٧٧٧)	
١٢,٠٩٢,٢٤٤	٨,٩٣٨,٤٦٧	

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	فيلا - (صيدناوى)
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١	محطة معالجة مياة
٦٢,٥٠٣,٨٧٢	٦٢,٥٠٣,٨٧٢	اصول فندقية
٦,٥٤٤,٣٩٢	٦,٥٤٤,٣٩٢	مشروع الاقصر
٦٨,٣٧٦,٦٧١	٧٠,٧٣٠,٤٥٧	مشروع امتداد شرم الشيخ
١,٠٣٨,٠٦٠,٦٥٩	١,١٥٣,٢٩٩,١١٩	
١,٢٤٩,٠٩٢,١٣٥	١,٣٦٦,٦٨٤,٣٨١	
-	(٦٢,٥٠٣,٨٧٢)	محطة معالجة المياة (مشروع مدينتى) محول الى بند أعمال تحت التنفيذ
١,٢٤٩,٠٩٢,١٣٥	١,٣٠٤,١٨٠,٥٠٩	

٧- الشهرة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
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	
١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	

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

٨ - استثمارات فى شركات شقيقة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة هيل/ تي أم جي لإدارة المنشآت والإنشاءات*
١,٨٩٥,٣٩٥	١,٨٩٥,٣٩٥	%٤٩	الاسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق
٥٩,٣٧٥	٢٣٧,٦٠٠	%٤٧	شركة الإسكندرية لإدارة المشروعات
٣,١٣٤,٧٧١	٣,٤١٣,٤١٣	%٣٢,٥	شركة مدينة القاهرة الطبية
-	٧,٥٠٠		نصيب الشركة من خسائر شركات شقيقة
(٣٢٢,٥٥٧)	(٣٥١,٨٣٦)		المساهمة فى زيادة رأسمال شركات شقيقة
٨١,٢٠٠	-		
٤,٨٤٨,١٨٤	٥,٢٠٢,٠٧٢		

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نصيب الشركة من أصول و التزامات فى شركات شقيقة:
٣,٦٣٠,٩٥٤	٣,٨٦٢,٦١٣	الأصول طويلة الاجل
٨٢,٣١١,٦٥٩	١٠٨,٩٤٠,٠٠٣	الاصول المتداولة
٦,٧٩٠	-	الالتزامات طويلة الاجل
٧٧,٠٣٣,٠١٢	١٠٣,٣٨٢,٣٨١	الالتزامات المتداولة
٥٢,٦٧٦,٩٢٦	٦٠,٣٣٨,٦٢٣	نصيب الشركة من الإيرادات والأرباح والخسائر:
٣,٥٨٥,١٦٨	٢,٨٤٣,١٥٤	الإيرادات
		الأرباح

٩ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات مالية متاحة للبيع متداولة الأجل
٤,٩٥٠,٠٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠	شركة اسكان للتأمين
١٨,٢٤٤,١٧٣	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
٢٥,٨٤٥,٥٠٨	٢٥,٨٤١,٨٩٧	
٥٧,٩٣٠	٥٧,٩٣٠	استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل
٥١,١٢٠,٠٠٠	٥٥,٦٨٠,٠٠٠	سندات بنك الإسكان والتعمير
٦,٧١٧,٠٦٠	٦,٧١٧,٠٦٠	صندوق هيرمس الثالث
٥٧,٨٩٤,٩٩٠	٦٢,٤٥٤,٩٩٠	شركة التعمير للتمويل العقارى
٨٣,٧٤٠,٤٩٨	٨٨,٢٩٦,٨٨٧	

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 أدراجها بالتكلفة .

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

صندوق استثمار هيرمس الثالث يبلغ ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٥٥,٦٨٠,٠٠٠ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، 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 ٣٥٠,٩٤٦,١٣٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، ويتمثل في عدد ١٩٠٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠٢٠، بعائد ١٣% يستحق كل ستة أشهر وعدد ٤٥٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٨ بعائد ١٦% وعدد ١٦٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٧ بعائد ١٦% وعدد ٣٠٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٩ بعائد ١٤,٥% وعدد ٢٥٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠٢٢ بعائد ١٦% يستحق كل ستة أشهر وعدد ٤٥٨٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠٢٣ بعائد ١٣% يستحق كل ستة أشهر وبلغ رصيد خصم السندات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٨٥٣,٨٦٥ جنيه ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	القيمة التاريخية
جنيه مصري	جنيه مصري	خصم إصدار أول المدة
٢٧٠,٥٠٠,٠٠٠	٣٥١,٨٠٠,٠٠٠	القيمة المستهلكة
(٤٩٠,٠٢٣)	(٩١١,٤١٦)	استهلاك خصم سندات خلال الفترة
٢٧٠,٠٠٩,٩٧٧	٣٥٠,٨٨٨,٥٨٤	رصيد السندات
٣١,٠٩٤	٥٧,٥٥١	
٢٧٠,٠٤١,٠٧١	٣٥٠,٩٤٦,١٣٥	

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٤٩٤,٨٢٤,٦٩٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ويتمثل في:

- عدد ١٩٥٠٠ سند حكومي بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٤، بعائد ١٣% يستحق كل ستة أشهر وبلغ رصيد خصم السندات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ١,٨٨٥ جنيه ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

- اذون خزانة عدد ٢٠٣١٨ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيها مصريا للاذن وتنتهي عام ٢٠١٣.

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	أذون خزانة
جنيه مصري	جنيه مصري	سندات حكومية - القيمة التاريخية
٢٧٤,٢٣٠,٥٦٣	٤٧٥,٣٢٦,٥٨٠	خصم إصدار سندات حكومية
٣٠٩,٩٠٩,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠	القيمة المستهلكة
(٢,٥١٨,٨٨٧)	(٤,٨٥٤)	استهلاك خصم سندات حكومية
٥٨١,٦٢٠,٦٧٦	٤٩٤,٨٢١,٧٢٦	
١,٣٠٨,٦٠٦	٢,٩٦٩	
٥٨٢,٩٢٩,٢٨٢	٤٩٤,٨٢٤,٦٩٥	

١١ - أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

بلغ رصيد هذا البند ٩٣,٨٣٠,٦٨٤ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ويتمثل في حصة الشركة في راس المال المصدر والمدفوع في كل من شركة ثبات للتطوير العقارى، وشركة أريز العربية المحدودة، ونظرا لرغبة الشركة في بيع حصتها في راسمال تلك الشركات بالمملكة العربية السعودية، فقد تم وفقا للمعيار المصرى رقم ٣٢ إعادة توييب تلك الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة كاستثمارات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع، مع استبعاد شركة ثبات للتطوير العقارى من القوائم المالية المجمعة وبالتالي استبعاد الأصول والالتزامات المرتبطة بها.

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

١٢ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٥,٢١٥,٣٧٨	١٠٨,٣٠٩,٦٩٤	وثائق استثمار صناديق جمان وثروة واىو
٣٣,١٧٨,٧٥٦	٣٤,٤٥٥,٦٧٦	طبي وجذور
٩,٥٤١	٨,٦٥٩	محفظة أوراق مالية *
<u>١٤٨,٤٠٣,٦٧٥</u>	<u>١٤٢,٧٧٤,٠٢٩</u>	شركة الكابلات المصرية
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	القيمة السوقية
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة قبل إعادة التقييم
(١٣٦,٧٦٩,٤٦٨)	(١٢٩,١١٣,٩٢٧)	القيمة السوقية
<u>١٤٨,٤٠٣,٦٧٥</u>	<u>١٤٢,٧٧٤,٠٢٩</u>	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل
<u>١١,٦٣٤,٢٠٧</u>	<u>١٣,٦٦٠,١٠٢</u>	

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

١٣ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١٥٣,٧١٢,٦٥٤	١٩٤,٢٠٤,٢٥٥	أوراق قبض
١٢,٧٩٣,٢٢٧,٥٤٩	١٣,٦٨٨,٤٨٦,١٢٤	اضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض
(٣,٠١٣,١٥٥)	(٢,٧٩١,٢٨٠)	
<u>١٢,٩٤٣,٩٢٧,٠٤٨</u>	<u>١٣,٨٧٩,٨٩٩,٠٩٩</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 :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد فى ٢٠١٣/١/١
٣,١٠٧,١٨٩	٣,٠١٣,١٥٥	مكون خلال العام
-	١٨٦,٦٥٣	مستخدم خلال العام
-	(٢٩٩,٥٠٠)	انتفى الغرض منه
(٩٤,٠٣٤)	(١٠٩,٠٢٨)	الرصيد فى ٢٠١٣/١٢/٣١
<u>٣,٠١٣,١٥٥</u>	<u>٢,٧٩١,٢٨٠</u>	

١٤ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضى
٤,٨٨٣,١٦٦,٩٧٠	٤,٦٧٨,٦١٦,٠٩٨	استشارات وتصميمات وجسات
٤٩٦,٣٩٣,١٦٠	٤٤٥,٧٦٥,٠٩٣	أعمال إنشائية
٩,٠٦٤,٤٠٨,٤٨٣	٨,١٨٦,٢٨٤,٧٤٩	مصرفات غير مباشرة
٢,٧٧٧,٥٤٠,١٥٤	٢,٩٩٨,٦٨٨,٨٦٤	
<u>١٧,٢٢١,٥٠٨,٧٦٧</u>	<u>١٦,٣٠٩,٣٥٤,٨٠٤</u>	محول من بند مشروعات تحت التنفيذ
-	٦٢,٥٠٣,٨٧٢	
<u>١٧,٢٢١,٥٠٨,٧٦٧</u>	<u>١٦,٣٧١,٨٥٨,٦٧٦</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 العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنية مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر فى قيمة ارض مشروع مدينتى المثبته أعلاه عند توقيع العقد النهائي للأرض وفي ضوء التكاليف الفعلية التي سوف يتم تحملها فى سبيل تنفيذ العقد الجديد، ونظرا 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 جنية 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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩,٤٠٧,٩٤٢	١٦,٠٤٧,١٣٩	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
١٣,٩٢٣,١٩٧	١٣,٩٢٣,١٩٧	مخزون بضاعة
١٨٤,١٧٨	١٤,٢١٣,٩٩٤	إضافات خلال الفترة
٣٣,٥١٥,٣١٧	٤٤,١٨٤,٣٣٠	
(٣,٥٤٤,٩٨١)	(٢,٩٥٣,٠٢٦)	استهلاك مخزون الفنادق
٢٩,٩٧٠,٣٣٦	٤١,٢٣١,٣٠٤	

١٦- دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
١,٢٦٢,٢٨٣,٤٠٨	١,١٧٥,٦٤٤,٤٩٣	مقاولى تشويينات
٣٢٨,١٦٣,٢٨٥	١٩٦,٣٩٢,٢١٠	حسابات جارية الفنادق
١٦٧,٠٧٣,٨٥٢	١٨٠,٩٨٠,٤٢٥	مصلحة الضرائب - خصم واطافة
٨,٠٥٦,٧٥٢	٩,١٦٤,٣٤٠	تأمينات لدى الغير
٢,٥٨٤,٤٥٥	٤٨,٠٠٧,٦٦٤	أرصدة مدينة اخرى
١٦٤,٤٤١,٣٩٩	١٩٦,٥٣٩,٩٢٣	اعتمادات مستندية
١٠,٨٠٩,٢٤٤	١٠,٠٧٦,٤٠٧	سلف عاملين
٢٤٢,٨٤٠	٤٩٧,٨٧٧	مدينون متنوعون *
٥١٥,١٣١,٧٦٨	٥١٤,٠٤٠,٩٤٦	مصرفات مدفوعة مقدما
٣٩٣,٩٩٧	٤٦,١٢٤,١٣٢	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس
٢,٦٤١,١٩١	٦,٣٦١,٧٤٦	إيرادات مستحقة
٢,٤٦١,٨٢٢,١٩١	٢,٣٨٣,٨٣٠,١٦٣	
١٩,٨٥٤,٣١٥	٢٢,٤١٢,٧٢٨	
٢,٤٨١,٦٧٦,٥٠٦	٢,٤٠٦,٢٤٢,٨٩١	

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

١٧- نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لأجل
١٧٢,٧٥٤,٥١٦	٤٥٩,٧٨١,٢٩٠	٢,٤٦٠,١٦٦	٤٥٧,٣٢١,١٢٤	بنوك حسابات جارية
٨٣,٤٢٤,٧٣٨	١٤٧,٣٢٨,٩٦٣	٧,٨٧٢,٤٣٣	١٣٩,٤٥٦,٥٣٠	نقدية بالخرزينة
١٧,٧٧٨,٨٣٤	٢١,٧٨٩,٥٧٣	-	٢١,٧٨٩,٥٧٣	اذون خزانة
٤٨,٣١٦,١٥٥	٤٨,٧٩١,٥٥١	-	٤٨,٧٩١,٥٥١	شيكات تحت التحصيل
٩,٤٥٨,٧٦٥	٢,٩٣١,١٣٩	-	٢,٩٣١,١٣٩	
٣٣١,٧٣٣,٠٠٨	٦٨٠,٦٢٢,٥١٦	١٠,٣٣٢,٥٩٩	٦٧٠,٢٨٩,٩١٧	

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

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق و البنوك
٣٣١,٧٣٣,٠٠٨	٦٨٠,٦٢٢,٥١٦	بنوك دائنة
(٦٨,٥١٠,٢٧٨)	(١٦,٧٧٥,٥٠٩)	النقدية و مافى حكمها
٢٦٣,٢٢٢,٧٣٠	٦٦٣,٨٤٧,٠٠٧	

١٨- الدائون وأوراق الدفع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون
٤٦١,٧٨٥,٩٦١	٦١٨,٥١٧,٧١١	أوراق دفع
٢,٠٠٣,٠٤٣,٠١٣	٢,٠٨٨,٩٣٩,١٥٤	
<u>٢,٤٦٤,٨٢٨,٩٧٤</u>	<u>٢,٧٠٧,٤٥٦,٨٦٥</u>	

١٩- عملاء دفعات مقدمة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربح
٢٥٣,٤٠٩,٠٨٧	٦٣٩,٥٢٤,٥٣٨	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الربح
٤,٥٢٥,٥٧٣,٧٦٣	٥,٩٠٨,٤٥٢,٨٧٧	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
١٠,٤٩٤,٠١٧,٤٥٨	٩,٧٣٥,٦٩٦,٦٠٧	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٤٠٠,٥١٨,٤٤٩	٤٦٧,٦٦٤,٢٢٤	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
٨٢,٢١٢,٣١٣	٣٧,٩٦٥,٠٩٤	
<u>١٥,٧٥٥,٧٣١,٠٧٠</u>	<u>١٦,٧٨٩,٣٠٣,٣٤٠</u>	

٢٠- دائون توزيعات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح مساهمين
١,٩٧٨,٦٩٨	٨٢٨,٥٤٩	حصة العاملين فى الارباح
١١,٧١٣,٩٩١	١٢,١٨٣,٠٩٣	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
٦٣٥,٥٣٠	٦٣٥,٥٣٠	
<u>١٤,٣٢٨,٢١٩</u>	<u>١٣,٦٤٧,١٧٢</u>	

٢١- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمين ضمان أعمال
٥٤٢,٩٤٨,٤٦٩	٥٨٢,٥١١,٥١٠	أرصدة دائنة أخرى
٢٤٢,٧٩٥,٣٤٩	٢٨٢,٧٩٨,٠٥٧	مصروفات مستحقة ودائون
١٠٥,٤١٣,٨٥٤	١٧٧,٥٥٢,٩٣٩	تأمين للغير
٩٣,٥٤٤,٦٠٤	٨٥,٢٦٦,٥١٦	إلغاءات حاجزين
١٣,٦٤٦,٤١٤	٢٣,٧٨٨,٩٠٦	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي
٢٥,٦٦٦,٨٥٦	٥٢,٧١٩,٣٨٦	اشتراكات الأندية
٤٢٩,٩٣٣,١٥٨	٤٥٩,٩٩٥,٠١١	تأمينات وحدات
٨١٢,٥١٧,٠٠٢	١,١٢٩,٩٣٢,٤٥٦	
<u>٢,٢٦٦,٤٦٥,٧٠٦</u>	<u>٢,٧٩٤,٥٦٤,٧٨١</u>	

٢٢- رأس المال

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

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

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

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

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنية (فقط عشرون مليار و ستمائة و خمسة و ثلاثون مليون و ستمائة و اثنان و عشرون ألف و ثمانمائة و ستون جنيها مصرى لاغير) موزعة على عدد ٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦ سهم (فقط ملياران و ثلاثة و ستون مليون و خمسمائة و اثنان و ستون ألف و مائتان و ستة و ثمانون سهم لاغير) و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

٢٣- احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٢١٨,٢٢٧,٦٦١ جنية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ و يتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة فى راس المال بمبلغ اجمالى 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 و قد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنية مصرى الى رصيد الاحتياطي القانونى بالإضافة إلى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون .

٢٤ - الإحتياطي العام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنية والناتج 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 مصري يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لأسهم الخزينة التي تم إعدامها و ذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ بإضافة الفرق الى الإحتياطي العام .

٢٥ - صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد أرباح تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع مبلغ ١١,١٦٠,٠٠٠ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والناتج عن فروق أسعار الصرف الناتجة عن تقييم أرصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ .

٢٦ - قروض وتسهيلات ائتمانية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التسهيلات	٩١١,٣٩٥,٥٢٤	-	٩١١,٣٩٥,٥٢٤	٨٨٠,٧٣٣,١٨٠
القروض *	٦٢٥,٧٧٧,٩٧٧	٢,٢١٩,٢٦٦,٢٤٦	٢,٨٤٥,٠٤٤,٢٢٣	٢,٦٨٥,٦٧٦,٨٠٨
	<u>١,٥٣٧,١٧٣,٥٠١</u>	<u>٢,٢١٩,٢٦٦,٢٤٦</u>	<u>٣,٧٥٦,٤٣٩,٧٤٧</u>	<u>٣,٥٦٦,٤٠٩,٩٨٨</u>

* 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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	هيئة المجتمعات العمرانية
جنيه مصري	جنيه مصري	هيئة العامة للتنمية السياحية
٢,٠٨٠,٢٠٥,٠١١	٤,٢٧٠,٢٨٠,٠٦٤	
٨,٢٨٤,٩٧٨	٩,٩٣٤,١٨٣	
<u>٢,٠٨٨,٤٨٩,٩٨٩</u>	<u>٤,٢٨٠,٢١٤,٢٤٧</u>	

٢٨- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل العام :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة
٦٩١,٣٩٧,٠٠١	٧١٥,٥٨٢,١٣٦	تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول
(١٧٥,٥٠٦,١٩٧)	١٤,٤٥٥,٩٥٢	الى صافى الربح الضريبي
٥١٥,٨٩٠,٨٠٤	٧٣٠,٠٣٨,٠٨٨	صافى الربح الضريبي
٢٥,٢٠٦,٥١٥	-	قيمة الضريبة بمعدل الضريبة ٢٠%
١٢٦,٥١٢,٩٦٣	١٨٢,٥٠٩,٥٢٢	قيمة الضريبة بمعدل الضريبة ٢٥%
١٥١,٧١٩,٤٧٨	١٨٢,٥٠٩,٥٢٢	ضريبة دخل العام

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال العام:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
١٣٢,٥٧٩,٨٠٤	١٧٣,٧١٥,٤١٦	المكون خلال العام
١٥١,٧١٩,٤٧٨	١٨٢,٥٠٩,٥٢٢	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
(١١٠,٥٨٣,٨٦٦)	(١٤٢,٦٥٠,٥٢٠)	رصيد آخر العام
١٧٣,٧١٥,٤١٦	٢١٣,٥٧٤,٤١٨	

حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كالتالى:

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والبالغة ١٩,٩٦٥,٣٦٤ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
٢,٧٨٢,٦٠٢	(٢٦,٦٥٩,٤٥٢)	تسويات ضريبية
-	(٢٠٧,٨٩٢)	الضريبة المؤجلة خلال العام
(٢٩,٤٤٢,٠٥٤)	٦,٩٠١,٩٨٠	رصيد آخر العام
(٢٦,٦٥٩,٤٥٢)	(١٩,٩٦٥,٣٦٤)	

٢٩- إيرادات وتكاليف النشاط

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات الوحدات المباعة
٣,٩٩٩,٩٦١,٩٧٣	٤,١٧٣,٧٦٥,٠٣٢	إيرادات تشغيل الفنادق
٤٢١,٢٩٤,٦٠٩	٣٧٣,٤٨٥,٧٩٨	إيرادات خدمات مباعة
٢١٥,٠٠٠,٣٧٥	٣١١,٠١٥,٥٢٣	* إجمالي الإيراد
٤,٦٣٦,٢٥٦,٩٥٧	٤,٨٥٨,٢٦٦,٣٥٣	تكاليف الوحدات المباعة
٢,٩٢٩,٤٠٢,٦٣٨	٣,٠١٢,٩٢٦,٤٠٨	تكاليف تشغيل الفنادق
٣١١,٩٣٠,٧٤٨	٢٩٧,٥٠٣,٦١٣	تكاليف الخدمات المباعة
١٦٧,٠٩٥,٦٣٩	٢٦٣,٢٢٦,٨٦٤	** إجمالي تكلفة الإيراد
٣,٤٠٨,٤٢٩,٠٢٥	٣,٥٧٣,٦٥٦,٨٨٥	

- * تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٢٢٥,٤٠٠,٢٥٣ جنيه مصري .
** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٢٢٥,٤٠٠,٢٥٣ جنيه مصري .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

وفيما يلي تحليل القطاعات :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	عام جنيه مصري	سياحي جنيه مصري	عقاري وخدمي جنيه مصري	
٤,٦٣٦,٢٥٦,٩٥٧	٤,٨٥٨,٢٦٦,٣٥٣	-	٣٧٣,٤٨٥,٧٩٨	٤,٤٨٤,٧٨٠,٥٥٥	الإيرادات
٣,٤٠٨,٤٢٩,٠٢٤	٣,٥٧٣,٦٥٦,٨٨٥	-	٢٩٧,٥٠٣,٦١٣	٣,٢٧٦,١٥٣,٢٧٢	تكلفة المبيعات
١,٢٢٧,٨٢٧,٩٣٣	١,٢٨٤,٦٠٩,٤٦٨	-	٧٥,٩٨٢,١٨٥	١,٢٠٨,٦٢٧,٢٨٣	نتيجة الأعمال
١٣١,٠٩٤,٣٤٥	١٢٣,٨٤٩,٤١٧	٩١,٣٢٧,٩٥٠	-	٣٢,٥٢١,٤٦٧	إهلاك واستهلاك
١٨,٦٣٢,٠٦٨	١٩,٠٦٢,٨٩٢	١٩,٠٦٢,٨٩٢	-	-	فوائد دائنة
٦٩,١٨٧,٣٢٣	٥٠,٢٦٩,٠٢٩	٥٠,٢٦٩,٠٢٩	-	-	إيرادات استثمارات
٥٤,٨٢٢,٥١٨	٥٢,٩٨٢,٣٨٦	٥٢,٩٨٢,٣٨٦	-	-	إيرادات أخرى
١٨٠,٩٥٤,٣٥٤	١٧٥,٦٠٧,٥٤٢	١٧٥,٦٠٧,٥٤٢	-	-	ضرائب الدخل
٥٤٥,٩٣٨,٢٠١	٥٨٥,١٨٥,٤٥٩	٦٠,١٧٦,١٥٢	١٢,٩٩٨,١٢٨	٥٣٨,٠٠٧,٤٤٤	الأرباح
٣٦,٧٧٣,٧٠٤,٧٧٢	٣٥,٢١٧,٣٥٩,٩٦٧	-	٤,٢٣٣,٠٢٠,٨٨٧	٣٠,٩٨٤,٣٣٩,٠٨٠	أصول
١,٠٨٤,٣٣٣,٠٦٣	١,٠٨٧,٦٧٣,٤٦٤	١,٠٨٧,٦٧٣,٤٦٤	-	-	استثمارات مالية
١٧,١٠٦,١٧١,١٣١	١٩,٠٠١,٨٧٤,٦٠٨	١٩,٠٠١,٨٧٤,٦٠٨	-	-	أصول غير موزعة
٥٤,٩٦٤,٢٠٨,٩٦٦	٥٥,٣٠٦,٩٠٨,٠٣٩	٢٠,٠٨٩,٥٤٨,٠٧٢	٤,٢٣٣,٠٢٠,٨٨٧	٣٠,٩٨٤,٣٣٩,٠٨٠	إجمالي أصول المجموعة
٢٨,٥٩١,٤٥٩,٥٣٤	٢٨,٣٤٩,٥٤٧,١٠٥	-	١,٧٥٢,٩٢١,٥١٣	٢٦,٥٩٦,٦٢٥,٥٩٢	التزامات
٢٥,٤٠٣,٨١٦	٦١,٤٦٧,٨٧٤	٦١,٤٦٧,٨٧٤	-	-	التزامات غير موزعة
٢٨,٦١٦,٨٦٣,٣٥٠	٢٨,٤١١,٠١٤,٩٧٩	٦١,٤٦٧,٨٧٤	١,٧٥٢,٩٢١,٥١٣	٢٦,٥٩٦,٦٢٥,٥٩٢	إجمالي التزامات المجموعة

٣٠ - توزيعات أرباح استثمارات مالية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
٥٧٨,٢٢٢	٨٢,١٣٣	ارباح البنك العربى الافريقى الدولى
١,٤٤٤,١١٩	٢٣٩,٠٩٤	شركة أوراسكوم للإعلام
٢٥٨,٥٣٨	١٦٤,٨٩٧	المصرية للاتصالات
٢١٩,٣٢٦	٢٠٣,٩٥٢	البنك التجارى الدولى
١,٠٥٦,٢٠٠	١,٠٠٧,٥٠٠	شركة الاسكندرية لإدارة المشروعات
١٤٩,٥٢١	٢٦٨,٢٩٣	شركة التعمير للتمويل العقارى
-	٢,٣٨٣,٣٣٣	شركة صحارا نورث
٤١٢,٥٤٥	٢٨٩,٨٧٨	شركات أخرى
٤,١١٨,٤٧١	٤,٦٣٩,٠٨٠	

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
٢١٨,٢٦١,٢٨٨	٩٩,٢٣٧,٨٢٧	سعر بيع الإستثمارات المالية
(٢٠٠,٨٣٨,٣٣٠)	(٩٥,٧٢٨,٢٦٢)	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
١٧,٤٢٢,٩٥٨	٣,٥٠٩,٥٦٥	

٣٢ - إيرادات أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب
١,٢٨٣,٥٠٩	٦,٥٥٠,٧٥٨	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
٢٥,٧٢٨,١٥٧	٣٠,٥٢٩,٩٤٧	إيرادات أخرى
٦,٦٢٦,٥٠٥	٥,٨٣٠,٢٩٦	المدرسة البريطانية
١,٩٨٠,٠٠٠	٢,١٣٨,٤٠٠	
<u>٣٥,٦١٨,١٧١</u>	<u>٤٥,٠٤٩,٤٠١</u>	

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
١٨,٦٣٢,٠٦٨	١٩,٠٦٢,٨٩٢	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣١,٩٥٨,٤٦٨	٢٥,١٤٢,٣٦٦	أذون خزانة
٦٨٧,٦٢٤	٤,٢٠٢,٧٥٩	استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق مباعه خلال العام
<u>٥١,٢٧٨,١٦٠</u>	<u>٤٨,٤٠٨,٠١٧</u>	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٦)
-	١,٢٦٩,٩٢٢	
<u>(٦,٢٤٣,٩٤٧)</u>	<u>(٢,٥٥٨,٤١٣)</u>	
<u>٤٥,٠٣٤,٢١٣</u>	<u>٤٧,١١٩,٥٢٦</u>	

٣٤ - الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في موعده القانوني و لم يتم فحص ضريبي بعد .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

- يتم 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 الاقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانونيه الى المأموريه المختصة. هذا وقد تم فحص السنوات حتى عام ٢٠٠٢ ووردت نماذج (٩- أ) وقامت الشركة بسداد المستحق عليها علماً بأنه تم الطعن على ما ورد بالنماذج فيما يخص عام ١٩٩٦ (الفترة ما قبل النشاط) .
- علماً بأن مشروع الشركة القائم معفى بالنسبة للمرحلة الأولى اعتباراً من ١٩٩٧/١/١ وللمرحلة الثانية والثالثة اعتباراً من ١٩٩٨/١/١ 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 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 في المواعيد الرسمية .

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) ضرائب كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ وتم سداد الضرائب المستحقة، كما تم الفحص عن السنوات ٢٠٠٢/٢٠٠٤ وتم اتخاذ إجراءات الربط الضريبي .
- لم يتم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ .
- تتمتع الشركة بالإعفاء طبقاً لقانون المجتمعات العمرانية الجديدة بالنسبة لمشروعى قرية فرجينيا بيتش بالساحل الشمالى ومدينة الشيخ زايد (الربوة) .

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما 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 الذى يتم تسليمه قبل ٣١ يناير من كل عام ، هذا ولم يتم فحص ضريبة كسب العمل للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ من قبل مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه.

(ج) ضريبه الدمغة :

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

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على الأجور والمرتببات

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

شركة الربوة للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على الأجور والمرتببات

- 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 في موعدها القانوني.

شركة نوبا بارك القاهرة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

- تم فحص حسابات الشركة حتى عام ٢٠٠٤ ، وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة إعتباراً من هذا التاريخ .

- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة على الإعلانات في موعيدها القانونية للمأمورية المختصة.

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال :

- تم الفحص على السنوات حتى عام ٢٠٠٤ .
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في موعيدها القانونية وتم السداد لجميع الضرائب المستحقة .

- تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات ينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تم فحص الضرائب على المرتبات والأجور حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة .

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أولاً بأول ويتم تقديم الإقرارات الضريبية في موعيدها القانونية وتم السداد من واقع هذه الإقرارات للضرائب المستحقة .

(ج) ضريبه الدمغة :

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

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة علي أرباح شركات الأموال

- الشركة بدأت نشاطها خلال سنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص حتى تاريخه مع ملاحظة ان الشركة معفاة من الضريبة طبقا 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 علي الدخل

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

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور

- لا يوجد اى مبالغ خاضعة لضريبة الأجور والمرتبات حيث إن الشركة لم تبدأ نشاطها بعد-هذا ولم يتم فحص الشركة حتى الآن .

(ج) الضريبة العامة على المبيعات

- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .

(د) الضريبة الدمغة على المستندات

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

٣٥- الأطراف ذات العلاقة

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

بلغت المزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ و قدره ٢,٢٦٠,٥٢١ 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	حجم التعامل ٢٠١٢/١٢/٣١	حجم التعامل ٢٠١٢ / ١٢ / ٣١	
مقابل ادارة	١,٢٥٠,٠٠٠	٥٧٧,٤٢٢	اتحاد ملاك فيرجينيا
خدمات	١٦,٤٩٧,٦١٥	١٢,٧٢٠,٢٥٢	شركة البساتين
انشاءات	٤,٣٨٥,٤٦٤,١٦٦	٣,٤٣٦,٤٩٤,٠٩٩	الاسكندرية للانشاءات
أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالى :			
	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
أوراق دفع	٢١,٥٦٣,٧٠٨	١٨,٧١٣,١٥٥	شركة الإسكندرية للانشاءات
ارصدة مدينة	٤,٥٣٤,٤٣٦	٥,٦٨٢,٥٣١	شركة الإسكندرية للانشاءات

٣٦- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٣٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان 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% تقريبا 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 .

٣٨- الموقف القانوني

- طبقا لإفادة المستشار القانوني للشركة فان الدعاوى المقامة ضد ومن شركات المجموعة مرجحة الكسب على النحو التالي :
- الطعن المقام من الشركة رقم ٦٩١٣ لسنة ٥٨ ق مقام من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني فى الدعوى رقم ٦٥/١٥٧٧٧ ق ادارى القاهرة بصحة العقد المؤرخ ٢٠١١/١١/٨ و إعادة تقييم الارض التى لم تستغل وأحيلت لجلسة ٦ مايو ٢٠١٣ للمرافعة.
 - طعن رقم ٦٦/٤١٨١٧ ق ادارى القاهرة مقام من احمد عبد البصير عبد الباقي ضد الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني واحيلت لهيئة المفوضين ولم يرد التقرير.
 - الدعوى رقم ٦٤/٥٠٩٣٢ ق ادارى القاهرة مقامه من عصام عبد الحليم ضد الشركة العربية الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني بطلب الغاء قرار مجلس الوزراء - مشروع مدينتى واحيلت لهيئة المفوضين ولم يرد التقرير.
 - دعوى رقم ٣١٤ / ٢٠١١ / ٢٠١١ 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.
 - 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 مقامه من مصطفى كامل عبدالرحيم أمام محكمة القضاء الإدارى بالإسماعيلية.
 - دعوى رقم ٦٥/٣٨٤٨٠ ق مقامه ضد شركة بورت فنيس ببطلان عقد البيع المؤرخ فى ٢٠٠٨/١١/٢٩.

٣٩- الأحداث الهامة

مازالت تاثيرات ثورة ٢٥ يناير ٢٠١١ وما تلاها من احداث تلقى بظلالها علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت الي انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية

القطاع السياحي

مازال تأثر تلك الاحداث مستمر على القطاع السياحي بوجه عام وبالتالي علي نسب الإشغال 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 للفتترات القادمة ، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد المدى المتوقع والفترة الزمنية التى ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار .

القطاع العقاري

مازالت تاثيرات 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 للفتترات 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.