

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحدود

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة / أعضاء مجلس الإدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣١ مارس ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة .

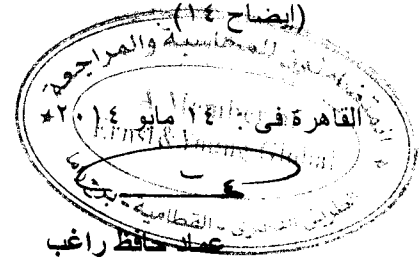
الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية

- فيما لا يعد تحفظاً من جانبنا ، تم توقيع عقد ابتدائي جديد بين هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة و الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني - شركة تابعة - بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ بشأن ٨٠٠٠ فدان لإقامة مشروع مدينتي على ألا يقل المقابل العيني عن ٩,٩٩٧٩ مليار جنية مصرى وبناء عليه سوف يتم إعادة النظر فى قيمة ارض مشروع مدينتي عند توقيع العقد النهائى للأرض



مراقبا الحسابات



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

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

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

الميزانية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤,٠٢٧,٩٧٩,٥١٨	٤,٠٠٠,٧٠٤,٤٤٤	(٤)	أصول غير متداولة
٨,٩٣٨,٤٦٧	٨,١٥٠,٠٢٣	(٥)	أصول ثابتة
١,٣٠٤,١٨٠,٥٠٩	١,٣٣٠,١٣٤,٢٩٨	(٦)	أصول غير ملموسة
١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٥,٢٠٢,٠٧٢	٤,٨٩٩,٩٨٨	(٨)	الشهرة
٦٢,٤٥٤,٩٩٠	٦٢,٦١٤,٩٩٠	(٩)	استثمارات فى شركات شقيقة
٣٥٠,٩٤٦,١٣٥	٤٦٢,٤٧٢,٧٩٣	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢١,١٥٣,٣٥٤,٨٠٨	٢١,٢٦٢,٦٢٩,٦٥٣		استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
			مجموع الأصول غير المتداولة
٩٣,٨٣٠,٦٨٤	٩٣,٨٣٠,٦٨٤	(١١)	الأصول المتداولة
١٦,٣٧١,٨٥٨,٦٧٦	١٦,٤٢٦,٧٥٥,٨٧٦	(١٤)	أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٤١,٢٣١,٣٠٤	٤٠,١٧٦,٨٠٣	(١٥)	أعمال تحت التنفيذ
١٣,٨٧٩,٨٩٩,٠٩٩	١٤,٢٠٥,٨٤١,٨٨١	(١٢)	المخزون
٢,٤٠٦,٢٤٢,٨٩١	٢,٥٢١,٦٣٦,٣٣٥	(١٦)	عملاء وأوراق قبض
٢٥,٨٤١,٨٩٧	٢٥,٨٤١,٨٩٧	(٩)	دفعات مقدمه وأرصده مدينه أخرى
٤٩٤,٨٢٤,٦٩٥	٣٦١,٣٢١,٦٣١	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٤٨,٤٠٣,٦٧٥	٢٦١,١٥٢,٧١٢	(١٢)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦٨٠,٦٢٢,٥١٦	٨١٠,٨٦٦,٨٣٩	(١٧)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٤,١٤٢,٧٥٥,٤٣٧	٣٤,٧٤٧,٤٢٤,٦٥٨		نقدية وأرصده لدى البنوك
			مجموع الأصول المتداولة
١٦,٧٧٥,٥٠٩	٣٨,٨٨٤,٤٣٨		الالتزامات المتداولة
٢,٧٠٧,٤٥٦,٨٦٥	٢,٢٣٧,٠٣٠,٢٠٦	(١٨)	بنوك سحب على المكشوف
٩١١,٣٩٥,٥٢٤	٩٠٦,٥٣٣,٥٧٢	(٢٦)	الدائنون وأوراق الدفع
٦٢٥,٧٧٧,٩٧٧	٦٥١,٦٢٥,٠٧٧	(٢٦)	التسهيلات
١٦,٧٨٩,٣٠٣,٣٤٠	١٧,٤٨٤,٤١٨,٦١٤	(١٩)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات
١٣,٦٤٧,١٧٢	٣١٨,٧٥٨,٩٨٢	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمه
٢١٣,٥٧٤,٤١٨	٢٥٠,٩٦٣,١٢٦	(٢٨)	دائنو توزيعات
٢,٧٩٤,٥٦٤,٧٨١	٣,١١٦,١٨٣,٥٦٥	(٢١)	ضرائب الدخل المستحقة
٢٤,٠٧٢,٤٩٥,٥٨٦	٢٥,٠٠٤,٣٩٧,٥٨٠		مصرفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
١٠,٠٧٠,٢٥٩,٨٥١	٩,٧٤٣,٠٢٧,٠٧٨		مجموع الالتزامات المتداولة
٣١,٢٢٣,٦١٤,٦٥٩	٣١,٠٠٥,٦٥٦,٧٣١		رأس المال العامل
			مجموع الاستثمار

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

الميزانية المجمعة - تابع

في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢)
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢٢)
٢١٨,٢٢٧,٦٦١	٢١٩,٤٠١,٩٣٨	(٢٣)
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٤)
١١,١٦٠,٠٠٠	١١,٣٢٠,٠٠٠	(٢٥)
٣٦١,٣١٣	٤٢٤,١٣٦	
٤,٤٧١,٥٥٨,٤٢٠	٤,٧٤٨,٩٤٩,٥٤٠	
٥٨٥,١٨٥,٤٥٩	١٦٠,٨٠٢,٨٠٦	
٢٥,٩٨٣,٨٥١,١١٧	٢٥,٨٣٨,٢٥٦,٦٨٤	
٩١٢,٠٤١,٩٤٣	٩٠٩,٠١٨,٦٩٧	
٢٦,٨٩٥,٨٩٣,٠٦٠	٢٦,٧٤٧,٢٧٥,٣٨١	
٢,٢١٩,٢٦٦,٢٤٦	٢,١٥٦,٨٠٢,٧٨٢	(٢٦)
٢,٠٨٨,٤٨٩,٩٨٩	٢,٠٨٨,٥١٣,٧٩٧	(٢٧)
١٩,٩٦٥,٣٦٤	١٣,٠٦٤,٧٧١	(٢٨)
٤,٣٢٧,٧٢١,٥٩٩	٤,٢٥٨,٣٨١,٣٥٠	
٣١,٢٢٣,٦١٤,٦٥٩	٣١,٠٠٥,٦٥٦,٧٣١	

يتم تمويله على النحو التالي :

حقوق الملكية

رأس المال المرخص به

رأس المال المصدر والمدفوع

احتياطي قانونى

احتياطي عام

صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

ترجمة كيان أجنبي

أرباح مرحلة

أرباح الفترة/ 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 المالى

مجدى حشيش

مراقب الحسابات

عماد حافظ راغب

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

- تقرير الفحص المحدود مرفق .

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

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ مارس ٢٠١٤

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح	
١,٥٢١,٦٣٣,٤٣٥	١,١٣٩,٠٥٥,٩٢٦	(٢٩)	إيرادات النشاط
(١,١٦٥,٨٩٣,٨٤٩)	(٨٢٧,٠٤٧,٦٧١)	(٢٩)	تكاليف النشاط
٣٥٥,٧٣٩,٥٨٦	٣١٢,٠٠٨,٢٥٥		مجموع الربح
(٩٩,٤٢٥,٧٧٥)	(٩٣,٤٣٦,٠٣٢)		مصروفات بيعية و تسويقية وإدارية
(٣١,٠٣٢,٧٦٢)	(٣٠,٦٦٢,٦٦٤)		اهلاك واستهلاك
٦,٦٥١	-		مخصصات انتفى الغرض منها
٢٢٥,٢٨٧,٧٠٠	١٨٧,٩٠٩,٥٥٩		أرباح التشغيل
٣,٧٥٣,٧٧٢	٤,٧١٠,٣٧٤		إيرادات تمويلية
٨,٥٩٩,٧٨٥	-		عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣٤٢,٢٨٣	-		استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٣٦,٤٢٢	٨,٣٨٨,٤٩٠		عائد أذون خزانة
(٣٣,٣٦٣,٨٥٨)	(٢٦,٨٢٨,٨٦٣)		مصروفات تمويلية
١,٠٥٩,٦٨١	٢,٠٩٩,٨٤٦	(٣٠)	عائد توزيعات أرباح استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٨٨,٦٣١	١٩١,٦٦٢	(٣١)	إيرادات بيع استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٢٨٧,١٢٨	٦,٥٧٩,١٨١	(١٢)	إيرادات إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣٧٢,٣١٠)	(٣٠٢,٠٨٤)	(٨)	حصة الشركة في (خسائر) شركات شقيقة
١٧,٣٠٤,٦٩٦	٢٢,٣٤٨,٢٣٨	(٣٢)	إيرادات أخرى
٤,٧٠٢,٨٨١	٢٨,٤١٥		أرباح رأسمالية
(١٦٠,٠٥٠)	(١٦٧,٤٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٥٢,٣١٥,٢٥٣)	٦٤٣,٧٩٩		أرباح (خسائر) فروق العملة
١٧٦,٥٥١,٥٠٨	٢٠٥,٦٠١,٢١٧		صافي الربح قبل الضرائب
(٦٧,٨٨٤,٦٣٤)	(٥٣,٩٨٩,٠٩٠)	(٢٨)	ضريبة الدخل
٩,٩٠١,٠٩١	٦,٩٠٠,٥٩٣	(٢٨)	الضريبة المؤجلة
١١٨,٥٦٧,٩٦٥	١٥٨,٥١٢,٧٢٠		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
(٢٠,٨٢٩,٦٩٠)	(٢,٢٩٠,٠٨٦)		صافي (خسائر) حقوق الأقلية
١٣٩,٣٩٧,٦٥٥	١٦٠,٨٠٢,٨٠٦		صافي أرباح الفترة (مساهمي الشركة الأم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

أحمد غالب

- 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 ٢٠١٤ حتى ٣١ مارس ٢٠١٤

الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	ترجمة كيان	صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	أجنبي	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦,٨٩٥,٨٩٣,٠٦٠	٩١٢,٠٤١,٩٤٣	٢٥,٩٨٣,٨٥١,١١٧	٥٨٥,١٨٥,٤٥٩	٤,٤٧١,٥٥٨,٤٢٠	٣٦١,٣١٣	١١,١٦٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٨,٢٢٧,٦٦١	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
-	-	-	(٥٨٥,١٨٥,٤٥٩)	٥٨٥,١٨٥,٤٥٩	-	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
١٥٨,٥١٢,٧٢٠	(٢,٢٩٠,٠٨٦)	١٦٠,٨٠٢,٨٠٦	١٦٠,٨٠٢,٨٠٦	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
(٢,٥٤٥,٠٦٢)	-	(٢,٥٤٥,٠٦٢)	-	(٢,٥٤٥,٠٦٢)	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة*
(٧٣٣,١٦٠)	(٧٣٣,١٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات على حقوق الأقلية*
-	-	-	-	(١,١٧٤,٢٧٧)	-	-	-	١,١٧٤,٢٧٧	-	إحتياطي قانوني
(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح
٦٢,٨٢٣	-	٦٢,٨٢٣	-	-	٦٢,٨٢٣	-	-	-	-	ترجمة كيان أجنبي**
١٦٠,٠٠٠	-	١٦٠,٠٠٠	-	-	-	١٦٠,٠٠٠	-	-	-	صافي ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٢٦,٧٤٧,٢٧٥,٣٨١	٩٠٩,٠١٨,٦٩٧	٢٥,٨٣٨,٢٥٦,٦٨٤	١٦٠,٨٠٢,٨٠٦	٤,٧٤٨,٩٤٩,٥٤٠	٤٢٤,١٣٦	١١,٣٢٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٩,٤٠١,٩٣٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤
٢٦,٣٤٧,٣٤٥,٦١٦	٩٥٧,٩٣٣,٧٨٢	٢٥,٣٨٩,٤١١,٨٣٤	٥٤٥,٧٣١,٠٢٦	٣,٩٢٢,٩٦٣,٩٠٦	-	٦,٦٠٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٦,٧٥٨,٦٣٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
-	-	-	(٥٤٥,٧٣١,٠٢٦)	٥٤٥,٧٣١,٠٢٦	-	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
١١٨,٥٦٧,٩٦٥	(٢٠,٨٢٩,٦٩٠)	١٣٩,٣٩٧,٦٥٥	١٣٩,٣٩٧,٦٥٥	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
٦,٢٦٥,٩٤٢	-	٦,٢٦٥,٩٤٢	-	٦,٢٦٥,٩٤٢	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
(٣,٧٦٠,٣٠٧)	(٣,٧٦٠,٣٠٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات على حقوق الأقلية*
-	-	-	-	(١,٤٦٩,٠٢٣)	-	-	-	١,٤٦٩,٠٢٣	-	إحتياطي قانوني
٣,٤٤٠,٠٠٠	-	٣,٤٤٠,٠٠٠	-	-	-	٣,٤٤٠,٠٠٠	-	-	-	صافي ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٢٦,٤٧١,٨٥٩,٢١٦	٩٣٣,٣٤٣,٧٨٥	٢٥,٥٣٨,٥١٥,٤٣١	١٣٩,٣٩٧,٦٥٥	٤,٤٧٣,٤٩١,٨٥١	-	١٠,٠٤٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٨,٢٢٧,٦٦١	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣

* ناتجة عن استبعاد المعاملات بين الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح الخاصة بالأقلية في الشركات التابعة .
** ترجمة كيان أجنبي 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 ٢٠١٤ حتى ٣١ مارس ٢٠١٤

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصري	ايضاح
١٧٦,٥٥١,٥٠٨	٢٠٥,٦٠١,٢١٧	
٣١,٠٣٢,٧٦٢ (٣٤٢,٢٨٣) (٦,٦٥١)	٣٠,٦٦٢,٦٦٤ (٤١,٩٦٨) -	
(١٢,٤٨٩,٩٧٩)	(١٣,٠٩٨,٨٦٤)	(٣٣)
(١,٢٨٧,١٢٨)	(٦,٥٧٩,١٨١)	(١٢)
(٢٨٨,٦٣١)	(١٩١,٦٦٢)	
(١,٠٥٩,٦٨١)	(٢,٠٩٩,٨٤٦)	
٣٧٢,٣١٠	٣٠٢,٠٨٤	(٨)
(٤,٧٠٢,٨٨١)	(٢٨,٤١٥)	(٤)
٥٢,٣١٥,٢٥٣	(٦٤٣,٧٩٩)	
٢٤٠,٠٩٤,٥٩٩	٢١٣,٨٨٢,٢٣٠	
(٢٦٦,٦٤٢,٢١٦)	(٥٤,٨٩٧,٢٠٠)	(١٤)
(٣,٣٧٤,٤٨٢)	١,٠٥٤,٥٠١	(١٥)
٧٣١,٤٤٢,٨٨٦	(٣٢٥,٩٤٢,٧٨٢)	(١٣)
٢٧,٤٧٠,٦٩٢	(١١٢,٧١٧,٤٢٠)	(١٦)
(٤٦٧,١٣٩,٧٤٦)	(٤٧٠,٤٢٦,٦٥٩)	(١٨)
١,٠٣٨,٨٦٨	٢٣,٨٠٨	
(٣٥٠,٦٠٦,٧٨٢)	٦٩٥,١١٥,٢٧٤	(١٩)
٢,٠٧٣,٨٩١	١,١١١,٨١٠	
(٣٩,٠٦٨,٩٣٩)	(١٠٥,٩٧٨,١٩٤)	(١٢)
(٢٦,٨٧٤,٢٨٢)	(١٦,٦٠٠,٣٨٢)	(٢٨)
٢١٣,٧٤٩,٩٢٧	٣٢١,٥٤٣,٧٨٤	(٢١)
٦٢,١٦٤,٤١٦	١٤٦,١٦٨,٧٧٠	
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤٢,٦٠٩,٢٩٣)	(٣١,٧٨١,١٦٩)	(٤,٦)
٤,٧٠٥,٨٣٧	٣,٢٥٦,٦٤٨	(٤)
٣٧,٤٢٥,٣٨١	٢٢,٠١٨,٣٧٤	(١٠)
(١٧٥,٦٢٥)	-	
١,٠٥٩,٦٨١	٢,٠٩٩,٨٤٦	(٣٠)
٤٠٥,٩٨١	(٤,٤٠٦,٣٠١)	
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٢,٧٥٥,٣٥٨	١٠,٤٢٢,٨٤٠	(٣٣)
(٤٦,٤٣٩,٦٥٥)	(٤١,٤٧٨,٣١٦)	(٢٦)
(٣٣,٦٨٤,٢٩٧)	(٣١,٠٥٥,٤٧٦)	
(٥٢,٣١٥,٢٥٣)	٦٤٣,٧٩٩	
(٢٣,٤٢٩,١٥٣)	١١١,٣٥٠,٧٩٢	
٢,٧١٣,٥٢٦	(٣,٢١٥,٣٩٨)	
٢٦٣,٢٢٢,٧٣٠	٦٦٣,٨٤٧,٠٠٧	
٢٤٢,٥٠٧,١٠٣	٧٧١,٩٨٢,٤٠١	(١٧)

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

** تم استبعاد أثر المعاملة الغير نقدية والمتمثلة في استبعاد أثر التغيير في بند دائنو توزيعات مقابل توزيعات الأرباح بمبلغ ٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠ جنيه مصري .

- 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 مارس ٢٠١٤ فى ١٣ مايو ٢٠١٤ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ - أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

- أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .
- أعدت القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري .
- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتي تقاس بالقيمة العادلة .
- أن السياسات المحاسبية مطابقة لتلك التى تم استخدامها فى الفترة السابقة .

٣ - أسس تجميع القوائم المالية

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

- تتبع الشركة سياسة بموجبها يتم معاملة المعاملات مع شركاء الأقلية كمعاملات مع أطراف خارجية. ينتج عن بيع حصة لشركاء الأقلية أرباح أو خسائر للشركة ويتم إدراجها ضمن قائمة الدخل. كما ينتج عن شراء حصة من شركاء الأقلية شهرة المتمثلة في الفرق بين المبلغ المدفوع والحصة المشتراه في صافي القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ والفرق بين صافي القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ والقيمة الدفترية لأصول الشركات التابعة يحمل على حقوق الملكية.
- تشمل هذه القوائم المالية المجمعة على الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة طلعت مصطفى القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (معاً المجموعة) المذكورة أدناه، الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية ونفس السياسات المحاسبية مطبقة في كافة الشركات.
- يتم إدراج الشركة التابعة في القوائم المالية المجمعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.
- يتم استخدام طريقة الشراء في المحاسبة عن عمليات اقتناء الشركة لشركات ويتم قياس تكلفة الاقتناء بالقيمة العادلة أو المقابل الذي قدمته الشركة من أصول للشراء و/أو أدوات حقوق ملكية مصدره و/أو التزامات تكبدها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المقتناة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافي الأصول بما في ذلك الالتزامات المحتملة المقتناة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء، بغض النظر عن وجود أية حقوق للأقلية. وتعتبر الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة الشركة في ذلك الصافي "شهرة". وإذا قلت تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للصافي المشار إليه، يحمل الفرق مباشرة في قائمة الدخل.

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة والتي تسيطر عليها شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبه أكبر من ٥٠% من رأس مالها وبيانها كما يلي:

نسبة المساهمة	إسم الشركة التابعة
٩٩,٩٩%	- الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني *
٩٦,٩٣%	- شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري **
٧٢,١٨%	- شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ***
٤٠%	- شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ****

- * تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني ١,٦٤% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:
 - المصرية للخدمات التجارية (ش.م.م) ٩٩%
 - الرحاب للإدارة (ش.م.م) ٩٨%
 - الهندسية لأنظمة المباني المتطورة (ش.م.م) ٧٣,٣%
 - الرحاب للتوريق (ش.م.م) ١٠٠%
 - التيسير للتمويل العقاري (ش.م.م) ٩٠%
 - الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية (ش.م.م) ٥٠%
 - مدينتى للطاقة الكهروميكانيكية (ش.م.م) ٨٥%
 - مدينتى لإدارة المشروعات (ش.م.م) ٩١%
 - شركة سويس جرين - سويسرا ٧٠%

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

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

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

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

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

ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك حسابات المجموعة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها المجموعة، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بقيمتها التاريخية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف وقت المعاملة.

تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة وقت تحديد القيمة العادلة.

الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تدرج الأصول الثابتة بصافي التكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الأضمحلال ، و يتم حساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي المقدر للأصل ولا يتم إهلاك الاراضي وفقاً لما يلي :

السنوات	بيان الأصل
٢٠ - ٨٠	مبانى وإنشاءات
٥	وسائل نقل وانتقال
٣-٨	عدد وأدوات
٥ - ١٠	أثاث وتجهيزات
٣-٨	أجهزة حاسب آلى
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 الآلى والتراخيص الخاصة بها ، يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .
بعد الاعتراف المبدئي، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .
يتم إستهلاك الأوصول الغير ملموسة بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإفتراضى لها (٥ سنوات) .

مشروعات تحت التنفيذ

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

الاستثمار العقارى

الاستثمارات العقارية هى 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 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 ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة .

تعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة.

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة 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، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

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

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

يتم تخصيص الاستثمارات من قبل الإدارة عند الاقتناء كأصول مالية مقتناة ليُدرج 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 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 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 والمديون و أوراق قبض

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

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو القيمة الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

يتم إثبات الالتزامات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد .

الفصل بين الأصول والالتزامات القصيرة وطويلة الأجل

يتم إدراج الأصول والالتزامات التي تستحق خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الأصول والالتزامات المتداولة أما الأصول والالتزامات التي يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تاريخ القوائم المالية فيتم إدراجها ضمن الأصول والالتزامات طويلة الأجل .

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة .

نظام المعاشات للعاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة في قيمة تلك المساهمة .

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن تقدير هذا الالتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهرية فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، و تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات و تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي .

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 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 الذي 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 المالي مضمحلاً إذا كانت هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل .

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

يتم احتساب خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية .

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

يتم تقدير الأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإنتمان .

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 التى لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام .

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

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

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

أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف 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 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 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 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 تكلفه الإقتراض المتعلقة مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفه الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفه الإقتراض التي يتم رسملتها على الأصل والتي تتمثل في تكلفه 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 تكلفه 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 .

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مبانى وإنشاءات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٤	٥٦٩,١٤٢,٦٧٩	٣,٣١٠,٧١٠,٣٠٦	١٠٧,٧٣٨,٠٣٢	٣٣٣,٤٦٥,٩٤٤	٤٩٦,٥٥٤,٢٠٥	٢٠,٦٠٨,٦٨٣	٤,٨٣٨,٢١٩,٨٤٩
إضافات	-	-	٩٦٧,٩٠٠	٢,٩٧٠,٤٧٣	١,٥٥٣,٢٢٠	٣٣٥,٧٨٦	٥,٨٢٧,٣٧٩
استبعادات	-	-	(٧,٠٢٨,٩٤٥)	(١,٠٠٠)	(١٦٢,٧٠١)	(٥,٥٦٠)	(٧,١٩٨,٢٠٦)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤	٥٦٩,١٤٢,٦٧٩	٣,٣١٠,٧١٠,٣٠٦	١٠١,٦٧٦,٩٨٧	٣٣٦,٤٣٥,٤١٧	٤٩٧,٩٤٤,٧٢٤	٢٠,٩٣٨,٩٠٩	٤,٨٣٦,٨٤٩,٠٢٢
مجموع الإهلاك	-	(٣١٢,٩٠٢,٩١٩)	(٧٢,١٦٣,١٤٢)	(١٧٥,٩٣٥,٣٦٧)	(٢٣٤,٣٥١,٤٣٥)	(١٤,٨٨٧,٤٦٨)	(٨١٠,٢٤٠,٣٣١)
في ١ يناير ٢٠١٤	-	(١٠,٩٩٠,٧٥٠)	(٢,٥٢٨,٩٩٢)	(٦,٢٨٢,٤١٢)	(٩,٤١٢,١٨٦)	(٦٥٩,٨٨٠)	(٢٩,٨٧٤,٢٢٠)
إهلاك الفترة	-	-	٣,٩٠٥,٦٢١	٦١١	٦٢,٩٥٦	٧٨٥	٣,٩٦٩,٩٧٣
اهلاك الاستبعادات	-	-	(٧٠,٧٨٦,٥١٣)	(١٨٢,٢١٧,١٦٨)	(٢٤٣,٧٠٠,٦٦٥)	(١٥,٥٤٦,٥٦٣)	(٨٣٦,١٤٤,٥٧٨)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤	-	(٣٢٣,٨٩٣,٦٦٩)	(٧٠,٧٨٦,٥١٣)	(١٨٢,٢١٧,١٦٨)	(٢٤٣,٧٠٠,٦٦٥)	(١٥,٥٤٦,٥٦٣)	(٨٣٦,١٤٤,٥٧٨)
صافي القيمة الدفترية	٥٦٩,١٤٢,٦٧٩	٢,٩٨٦,٨١٦,٦٣٧	٣٠,٨٩٠,٤٧٤	١٥٤,٢١٨,٢٤٩	٢٥٤,٢٤٤,٠٥٩	٥,٣٩٢,٣٤٦	٤,٠٠٠,٧٠٤,٤٤٤
في ٣١ مارس ٢٠١٤	٥٦٩,١٤٢,٦٧٩	٢,٩٩٧,٨٠٧,٣٨٧	٣٥,٥٧٤,٨٩٠	١٥٧,٥٣٠,٥٧٧	٢٦٢,٢٠٢,٧٦٩	٥,٧٢١,٢١٥	٤,٠٢٧,٩٧٩,٥١٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٥٦٩,١٤٢,٦٧٩	٢,٩٩٧,٨٠٧,٣٨٧	٣٥,٥٧٤,٨٩٠	١٥٧,٥٣٠,٥٧٧	٢٦٢,٢٠٢,٧٦٩	٥,٧٢١,٢١٥	٤,٠٢٧,٩٧٩,٥١٨

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

متحصلات من بيع أصول ثابتة	جنيه مصري
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة	جنيه مصري
مجموع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة	جنيه مصري
	٣,٢٢٨,٢٣٣
	٢٨,٤١٥

٥- أصول غير ملموسة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	برامج حاسب الى
١٢,٠٩٢,٢٤٤	٨,٩٣٨,٤٦٧	استهلاك
(٣,١٥٣,٧٧٧)	(٧٨٨,٤٤٤)	
<u>٨,٩٣٨,٤٦٧</u>	<u>٨,١٥٠,٠٢٣</u>	

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	فيلا - (صيدناوى)
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١	محطة معالجة مياة
٦٢,٥٠٣,٨٧٢	-	اصول فندقية
٦,٥٤٤,٣٩٢	٦,٥٤٤,٣٩٢	مشروع الاقصر
٧٠,٧٣٠,٤٥٧	٧١,٢٢٦,٨٩٨	مشروع امتداد شرم الشيخ
١,١٥٣,٢٩٩,١١٩	١,١٧٨,٧٥٦,٤٦٧	
<u>١,٣٦٦,٦٨٤,٣٨١</u>	<u>١,٣٣٠,١٣٤,٢٩٨</u>	
(٦٢,٥٠٣,٨٧٢)	-	محطة معالجة المياة (مشروع مدينتى) محول
<u>١,٣٠٤,١٨٠,٥٠٩</u>	<u>١,٣٣٠,١٣٤,٢٩٨</u>	الى بند أعمال تحت التنفيذ

٧- الشهرة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
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 .

٨ - استثمارات فى شركات شقيقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات*
١,٨٩٥,٣٩٥	١,٨٩٥,٣٩٥	%٤٩	الاسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق
٢٣٧,٦٠٠	٢٣٧,٦٠٠	%٤٧	شركة الإسكندرية لإدارة المشروعات
٣,٤١٣,٤١٣	٣,٠٦١,٥٧٧	%٣٢,٥	شركة مدينة القاهرة الطبية
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠		نصيب الشركة من خسائر شركات شقيقة
(٣٥١,٨٣٦)	(٣٠٢,٠٨٤)		
٥,٢٠٢,٠٧٢	٤,٨٩٩,٩٨٨		

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أصول والتزامات فى شركات شقيقة:
٣,٨٦٢,٦١٣	٣,٦١٦,٩٢٥	الأصول طويلة الاجل
١٠٨,٩٤٠,٠٠٣	٤٧,٤٧٦,٠٩٣	الاصول المتداولة
٢,٦١١,٢٢٠	-	الالتزامات طويلة الاجل
١٠٣,٣٨٢,٣٨١	٣٨,٩١٧,٤٨٦	الالتزامات المتداولة
٦٠,٣٣٨,٦٢٣	٢,١٥٠,٣٢٤	الإيرادات والأرباح والخسائر:
٢,٨٤٣,١٥٤	٤٢٦,٠١٩	الإيرادات
		الأرباح

٩ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات مالية متاحة للبيع متداولة الأجل
٤,٩٥٠,٠٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠	شركة اسكان للتأمين
١٨,٢٤٠,٥٦٢	١٨,٢٤٠,٥٦٢	شركة صحارا نورث البحرية
٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠	المصرية لاعادة التمويل العقارى
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
٩٥,٧٧٥	٩٥,٧٧٥	شركات أخرى
٢٥,٨٤١,٨٩٧	٢٥,٨٤١,٨٩٧	
٥٧,٩٣٠	٥٧,٩٣٠	استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل
٥٥,٦٨٠,٠٠٠	٥٥,٨٤٠,٠٠٠	سندات بنك الإسكان والتعمير
٦,٧١٧,٠٦٠	٦,٧١٧,٠٦٠	صندوق هيرمس الثالث
٦٢,٤٥٤,٩٩٠	٦٢,٦١٤,٩٩٠	شركة التعمير للتمويل العقارى
٨٨,٢٩٦,٨٨٧	٨٨,٤٥٦,٨٨٧	

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 ٥٥,٨٤٠,٠٠٠ جنيه مصرى في ٣١ مارس ٢٠١٤، يتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واطهار فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالى.

١٠- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الاجل

بلغ رصيد هذا البند ٤٦٢,٤٧٢,٧٩٣ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٤، ويتمثل في عدد ١٩٠٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠٢٠، بعائد ١٣% يستحق كل ستة أشهر وعدد ٤٤٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٦ بعائد ١٢%، 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 ٩٥٨٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠٢٣ بعائد ١٣% وعدد ١٨٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠٢٤ بعائد ١٥% يستحق كل ستة أشهر وبلغ رصيد خصم السندات في ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ١,٣٢٧,٢٠٧ جنيه ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
٣٥١,٨٠٠,٠٠٠	٤٦٣,٨٠٠,٠٠٠	خصم إصدار
(٩١١,٤١٧)	(١,٣٦٨,٣٨٩)	القيمة المستهلكة
٣٥٠,٨٨٨,٥٨٣	٤٦٢,٤٣١,٦١١	استهلاك خصم سندات خلال الفترة
٥٧,٥٥٢	٤١,١٨٢	رصيد السندات
٣٥٠,٩٤٦,١٣٥	٤٦٢,٤٧٢,٧٩٣	

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٣٦١,٣٢١,٦٣١ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٤ 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 مارس ٢٠١٤ مبلغ ١,٠٩٩ جنيهه ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

- اذون خزانة عدد ١٤,٨٦٠ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيها مصريا للاذن وتستحق عام ٢٠١٤.

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون خزانة
٤٧٥,٣٢٦,٥٨٠	٣٤١,٨٢٢,٧٣٠	سندات حكومية - القيمة التاريخية
١٩,٥٠٠,٠٠٠	١٩,٥٠٠,٠٠٠	خصم إصدار سندات حكومية
(٤,٨٥٤)	(١,٨٨٥)	القيمة المستهلكة
٤٩٤,٨٢١,٧٢٦	٣٦١,٣٢٠,٨٤٥	استهلاك خصم سندات حكومية
٢,٩٦٩	٧٨٦	
٤٩٤,٨٢٤,٦٩٥	٣٦١,٣٢١,٦٣١	

١١ - أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

بلغ رصيد هذا البند ٩٣,٨٣٠,٦٨٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٤ ويتمثل في حصة الشركة في راس المال المصدر والمدفوع في كل من شركة ثبات للتطوير العقاري، 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 تبويب تلك الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة كاستثمارات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع، مع استبعاد شركة ثبات للتطوير العقاري من القوائم المالية المجمعة وبالتالي استبعاد الأصول والالتزامات المرتبطة بها.

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري			شركة ثبات للتطوير العقاري
٨٩,٣٧٥,٠٠٠	٨٩,٣٧٥,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠	٥٠%	
٤,٤٥٥,٦٨٤	٤,٤٥٥,٦٨٤	٤٠٥	١%	شركة أريز العربية المحدودة
٩٣,٨٣٠,٦٨٤	٩٣,٨٣٠,٦٨٤			

١٢ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	وثائق استثمار صناديق جمان وكريدى
١١٥,٢١٥,٣٧٨	٢٢٢,٠٢٦,١٦٨	اجريكول وابو ظبى وجذور والصادرات
٣٣,١٧٨,٧٥٦	٣٩,١١١,٦٠١	محفظة أوراق مالية *
٩,٥٤١	١٤,٩٤٣	شركة الكابلات المصرية
١٤٨,٤٠٣,٦٧٥	٢٦١,١٥٢,٧١٢	
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	القيمة السوقية
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة قبل إعادة التقييم
(١٨٢,١٣١,٥٩٩)	(٢٥٤,٥٧٣,٥٣١)	القيمة السوقية
١٨٣,٤١٨,٧٢٧	٢٦١,١٥٢,٧١٢	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل
١,٢٨٧,١٢٨	٦,٥٧٩,١٨١	

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

١٣ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١٩٤,٢٠٤,٢٥٥	١٦٨,٦٦٥,٥٣٣	أوراق قبض
١٣,٦٨٨,٤٨٦,١٢٤	١٤,٠٣٩,٩٦٧,٦٢٨	اضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض
(٢,٧٩١,٢٨٠)	(٢,٧٩١,٢٨٠)	
<u>١٣,٨٧٩,٨٩٩,٠٩٩</u>	<u>١٤,٢٠٥,٨٤١,٨٨١</u>	

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

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

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

١٤ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضى
٤,٦٧٨,٦١٦,٠٩٨	٤,٦٢٦,٨١٣,٦٨٤	استشارات وتصميمات وجسات
٤٤٥,٧٦٥,٠٩٣	٤٤٥,٤٢١,٥١١	أعمال إنشائية
٨,١٨٦,٢٨٤,٧٤٩	٨,٢٦١,٨٩٣,٤٩٦	مصرفوات غير مباشرة
٢,٩٩٨,٦٨٨,٨٦٤	٣,٠٩٢,٦٢٧,١٨٥	
<u>١٦,٣٠٩,٣٥٤,٨٠٤</u>	<u>١٦,٤٢٦,٧٥٥,٨٧٦</u>	محول من بند مشروعات تحت التنفيذ
٦٢,٥٠٣,٨٧٢	-	
<u>١٦,٣٧١,٨٥٨,٦٧٦</u>	<u>١٦,٤٢٦,٧٥٥,٨٧٦</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 فى إنشاؤه على عدد من المراحل مقابل تسليم هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة نسبة ٧% " من إجمالي مسطحات مباني العمارات على كامل أرض المشروع " وتقوم الشركة بإثبات تكلفة الأراضي فى جانب الأصول ويقابلها قيمة الالتزام لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة فى ضوء التكلفة التقديرية المحسوبة لإقامة الوحدات التي يتم تسليمها للهيئة للمرحلة التي يتم العمل بها .

تم الحكم فى القضية المرفوعة على هيئة المجتمعات العمرانية ببطلان عقد بيع أرض مدينتى الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى من قبل محكمة القضاء الإدارى عام ٢٠١٠ وذلك لبطلان إجراءات عقد بيع أرض مدينتى، وتم تشكيل لجنة بقرار من السيد رئيس الوزراء لتوفيق الوضع القانونى لأرض مدينتى، وقررت اللجنة الموافقة على إعادة بيع الأرض للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بعقد ابتدائى جديد مؤرخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ على ألا يقل المقابل العينى عن ٩,٩٧٩ مليار جنية مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر فى قيمة ارض مشروع مدينتى المثبته أعلاه عند توقيع العقد النهائى للأرض وفي ضوء التكاليف الفعلية التى سوف يتم تحملها فى سبيل تنفيذ العقد الجديد، ونظراً لطبيعة المشروع التى تنقسم الى ٦ مراحل، وضرورة اخذ موافقة الهيئة العامة للمجتمعات العمرانية قبل البدء فى أى مرحلة من تلك المراحل وبالتالي فإنه تم تسجيل كامل قيمة الأرض الخاصة بالمرحلة الأولى والبالغة ٤,٢ مليار 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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٠٤٧,١٣٩	١٣,٣٥٢,٨٩٠	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
١٣,٩٢٣,١٩٧	٢٧,٥٣٦,٥٠٨	مخزون بضاعة
١٤,٢١٣,٩٩٤	-	إضافات خلال الفترة
٤٤,١٨٤,٣٣٠	٤٠,٨٨٩,٣٩٨	
(٢,٩٥٣,٠٢٦)	(٧١٢,٥٩٥)	استهلاك مخزون الفنادق
٤١,٢٣١,٣٠٤	٤٠,١٧٦,٨٠٣	

١٦ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٧٥,٦٤٤,٤٩٣	١,٢٠٤,٠٩٥,٣٩٦	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
١٩٦,٣٩٢,٢١٠	١٨٠,٥٥٠,٧٣١	مقاولي تشوينات
١٨٠,٩٨٠,٤٢٥	١٧٩,٨٩٩,٠٣٤	حسابات جارية الفنادق
٩,١٦٤,٣٤٠	٩,٢٢١,٢٨٠	مصلحة الضرائب - خصم واطافة
٤٨,٠٠٧,٦٦٤	٤٠,٥٧٢,٢٦٤	تأمينات لدى الغير
١٩٦,٥٣٩,٩٢٣	٢٩٤,٦١٣,٩٣٤	أرصدة مدينة اخرى
١٠,٠٧٦,٤٠٧	١٥,٩٧٧,٤٣٤	اعتمادات مستندية
٤٩٧,٨٧٧	٥٠١,٣٦٧	سلف عاملين
٥١٤,٠٤٠,٩٤٦	٥٢٦,٤٣٥,٣٠٥	مدينون متنوعون *
٤٦,١٢٤,١٣٢	٣٨,٣١٩,٠٩٢	مصروفات مدفوعة مقدما
		مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات
		تحت التأسيس
٦,٣٦١,٧٤٦	٦,٣٦١,٧٤٦	
٢,٣٨٣,٨٣٠,١٦٣	٢,٤٩٦,٥٤٧,٥٨٣	
٢٢,٤١٢,٧٢٨	٢٥,٠٨٨,٧٥٢	إيرادات مستحقة
٢,٤٠٦,٢٤٢,٨٩١	٢,٥٢١,٦٣٦,٣٣٥	

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

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٩,٧٨١,٢٩٠	٥٧٦,٨٩٨,٧٠٥	٦,٩٢٩,٣٣٦	٥٦٩,٩٦٩,٣٦٩	ودائع لأجل
١٤٧,٣٢٨,٩٦٣	١٤٥,٩٩٦,٠٠٩	٣٤,٤٤٤,١٢١	١١١,٥٥١,٨٨٨	بنوك حسابات جارية
٢١,٧٨٩,٥٧٣	٣٢,٤٧٣,٦٠٤	-	٣٢,٤٧٣,٦٠٤	نقدية بالخرينة
٤٨,٧٩١,٥٥١	٤٨,٧٩١,٥٥١	-	٤٨,٧٩١,٥٥١	اذون خزانة
٢,٩٣١,١٣٩	٦,٧٠٦,٩٧٠	-	٦,٧٠٦,٩٧٠	شيكات تحت التحصيل
٦٨٠,٦٢٢,٥١٦	٨١٠,٨٦٦,٨٣٩	٤١,٣٧٣,٤٥٧	٧٦٩,٤٩٣,٣٨٢	

- 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 في حكمها من :

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٣,٢٠٣,٣٣٨	٨١٠,٨٦٦,٨٣٩	نقدية بالصندوق و البنوك
(٨٠,٦٩٦,٢٣٥)	(٣٨,٨٨٤,٤٣٨)	بنوك دائنة
٢٤٢,٥٠٧,١٠٣	٧٧١,٩٨٢,٤٠١	النقدية و مافي حكمها

١٨ - الدائنون وأوراق الدفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون
٦١٨,٥١٧,٧١١	٤٩٧,٨٨٦,٣٥٥	أوراق دفع
٢,٠٨٨,٩٣٩,١٥٤	١,٧٣٩,١٤٣,٨٥١	
٢,٧٠٧,٤٥٦,٨٦٥	٢,٢٣٧,٠٣٠,٢٠٦	

١٩ - عملاء دفعات مقدمة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربح
٦٣٩,٥٢٤,٥٣٨	٨٢٢,٦١٥,٠٧٥	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الربح
٥,٩٠٨,٤٥٢,٨٧٧	٥,٩٤٤,٥٤٥,١٢٥	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
٩,٧٣٥,٦٩٦,٦٠٧	١٠,١٨١,٦٣٩,٧٨٦	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٤٦٧,٦٦٤,٢٢٤	٤٨٨,٥١٩,٢٢٣	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
٣٧,٩٦٥,٠٩٤	٤٧,٠٩٩,٤٠٥	
١٦,٧٨٩,٣٠٣,٣٤٠	١٧,٤٨٤,٤١٨,٦١٤	

٢٠ - دائنو توزيعات

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح مساهمين
٨٢٨,٥٤٩	٣٠٠,٨٢٨,٥٤٩	حصة العاملين فى الارباح
١٢,١٨٣,٠٩٣	١٣,٢٩٤,٩٠٣	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
٦٣٥,٥٣٠	٤,٦٣٥,٥٣٠	
١٣,٦٤٧,١٧٢	٣١٨,٧٥٨,٩٨٢	

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمين ضمان أعمال
٥٨٢,٥١١,٥١٠	٦٩١,٣٨٩,٣٠٣	أرصدة دائنة أخرى
٢٨٢,٧٩٨,٠٥٧	٣٥٠,٨٥٣,٤٣٥	مصروفات مستحقة ودائنون
١٧٧,٥٥٢,٩٣٩	١٧٧,٧٤٦,٢٠٨	تأمين للغير
٨٥,٢٦٦,٥١٦	٨٥,١٠٧,٢٠٣	إلغاءات حاجزين
٢٣,٧٨٨,٩٠٦	١٩,٢٠٣,٨٤٥	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي
٥٢,٧١٩,٣٨٦	٣١,٨٢١,٥١٣	اشتراكات الأندية
٤٥٩,٩٩٥,٠١١	٤٩٠,٧٤٦,٨٤٧	تأمينات وحدات
١,١٢٩,٩٣٢,٤٥٦	١,٢٦٩,٣١٥,٢١١	
٢,٧٩٤,٥٦٤,٧٨١	٣,١١٦,١٨٣,٥٦٥	

٢٢- رأس المال

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

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

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

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض راس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام و تبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنية ليصبح راس المال المصدر مبلغ و قدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنية (عشرون مليار و مائة و اثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة و أربعة عشر ألف و تسعمائة 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 وستة و ثمانون سهم لاغير) و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

٢٣- احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانونى مبلغ ٢١٩,٤٠١,٩٣٨ جنية فى ٣١ مارس ٢٠١٤ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة فى راس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنية للسهم، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنية مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنية مصرى الى رصيد الاحتياطي القانونى بالإضافة إلى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون .

٢٤ - الإحتياطي العام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنية مصري في ٣١ مارس ٢٠١٤ ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنية والنتاج 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 - صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد أرباح تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع مبلغ ١١,٣٢٠,٠٠٠ جنية مصري في ٣١ مارس ٢٠١٤ والنتاج عن فروق أسعار الصرف الناتجة عن تقييم أرصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية في ٣١ مارس ٢٠١٤ .

٢٦ - قروض وتسهيلات ائتمانية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
التسهيلات	جنيه مصري	جنيه مصري	٩٠٦,٥٣٣,٥٧٢	٩١١,٣٩٥,٥٢٤
القروض *	٦٥١,٦٢٥,٠٧٧	٢,١٥٦,٨٠٢,٧٨٢	٢,٨٠٨,٤٢٧,٨٥٩	٢,٨٤٥,٠٤٤,٢٢٣
	١,٥٥٨,١٥٨,٦٤٩	٢,١٥٦,٨٠٢,٧٨٢	٣,٧١٤,٩٦١,٤٣١	٣,٧٥٦,٤٣٩,٧٤٧

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

٢٧ - الالتزامات طويلة الأجل

هيئة المجتمعات العمرانية الهيئة العامة للتنمية السياحية	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
جنيه مصري	٢,٠٨٠,٢٠٥,٠١١	٢,٠٨٠,٢٠٥,٠١١
٨,٣٠٨,٧٨٦	٨,٢٨٤,٩٧٨	٨,٢٨٤,٩٧٨
٢,٠٨٨,٥١٣,٧٩٧	٢,٠٨٨,٤٨٩,٩٨٩	٢,٠٨٨,٤٨٩,٩٨٩

٢٨- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة :

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
١٧٦,٥٥١,٥٠٨	٢٠٥,٦٠١,٢١٧	تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول الى صافي الربح الضريبي
٩٩,١٩٢,٥٠٦	١٠,٣٥٥,١٤٣	صافي الربح الضريبي
٢٧٥,٧٤٤,٠١٤	٢١٥,٩٥٦,٣٦٠	قيمة الضريبة بمعدل الضريبة ٢٠%
٤,٢٠٥,٤٧٩	-	قيمة الضريبة بمعدل الضريبة ٢٥%
٦٣,٦٧٩,١٥٥	٥٣,٩٨٩,٠٩٠	ضريبة دخل العام
٦٧,٨٨٤,٦٣٤	٥٣,٩٨٩,٠٩٠	

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة / العام :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
١٧٣,٧١٥,٤١٦	٢١٣,٥٧٤,٤١٨	المكون خلال الفترة / العام
١٨٢,٥٠٩,٥٢٢	٥٣,٩٨٩,٠٩٠	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
(١٤٢,٦٥٠,٥٢٠)	(١٦,٦٠٠,٣٨٢)	رصيد آخر الفترة / العام
٢١٣,٥٧٤,٤١٨	٢٥٠,٩٦٣,١٢٦	

حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كالتالي:

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ مارس ٢٠١٤ والبالغة ١٣,٠٦٤,٧٧١ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لأبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
(٢٦,٦٥٩,٤٥٢)	(١٩,٩٦٥,٣٦٤)	تسويات ضريبية
(٢٠٧,٨٩٢)	-	الضريبة المؤجلة خلال الفترة
٦,٩٠١,٩٨٠	٦,٩٠٠,٥٩٣	رصيد آخر العام
(١٩,٩٦٥,٣٦٤)	(١٣,٠٦٤,٧٧١)	

٢٩- إيرادات وتكاليف النشاط

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات الوحدات المباعة
١,٣٦٤,٣٧٧,٦٥٩	٩٧١,٤٥٧,٤٤٥	إيرادات تشغيل الفنادق
٩٥,٥٧٧,١٢٥	٩٧,٠٤٠,٨٠٢	إيرادات خدمات مباعة
٦١,٦٧٨,٦٥١	٧٠,٥٥٧,٦٧٩	* إجمالي الإيراد
١,٥٢١,٦٣٣,٤٣٥	١,١٣٩,٠٥٥,٩٢٦	تكاليف الوحدات المباعة
١,٠٤١,٦٠٩,٠٨١	٦٩٣,٩٣٣,٣٦٦	تكاليف تشغيل الفنادق
٧٤,٦٩٤,٢٧٤	٧٦,٢٥٢,٧٢٩	تكاليف الخدمات المباعة
٤٩,٥٩٠,٤٩٤	٥٦,٨٦١,٥٧٦	** إجمالي تكلفة الإيراد
١,١٦٥,٨٩٣,٨٤٩	٨٢٧,٠٤٧,٦٧١	

* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٨٩,٠٨٦,٤٣٤ جنيه مصري .

** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٨٩,٠٨٦,٤٣٤ جنيه مصري .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٤

وفيما يلي تحليل القطاعات :

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	عام جنيه مصري	سياحي جنيه مصري	عقاري وخدمي جنيه مصري	
١,٥٢١,٦٣٣,٤٣٥	١,١٣٩,٠٥٥,٩٢٦	-	٩٨,٣٥٩,٤٩٦	١,٠٤٠,٦٩٦,٤٣٠	الإيرادات
١,١٦٥,٨٩٣,٨٤٩	٨٢٧,٠٤٧,٦٧١	-	٧٧,٧٤٨,٨٢١	٧٤٩,٢٩٨,٨٥٠	تكاليف المبيعات
٣٥٥,٧٣٩,٥٨٦	٣١٢,٠٠٨,٢٥٥	-	٢٠,٦١٠,٦٧٥	٢٩١,٣٩٧,٥٨٠	نتيجة الأعمال
٣١,٠٣٢,٧٦٢	٣٠,٦٦٢,٦٦٤	٢٢,٨٢٥,٠٣٧	-	٧,٨٣٧,٦٢٧	إهلاك واستهلاك
٣,٧٥٣,٧٧٢	٤,٧١٠,٣٧٤	٤,٧١٠,٣٧٤	-	-	فوائد دائنة
١٠,٦٥٤,٢٤٩	١٥,١٥٩,٣٣٣	١٥,١٥٩,٣٣٣	-	-	إيرادات استثمارات
٢٢,٠٠٧,٥٧٧	٢٣,٠٢٠,٤٥٢	٢٣,٠٢٠,٤٥٢	-	-	إيرادات أخرى
٥٧,٩٨٣,٥٤٣	٤٧,٠٨٨,٤٩٧	٤٧,٠٨٨,٤٩٧	-	-	ضرائب الدخل
١٣٩,٣٩٧,٦٥٦	١٦٠,٨٠٢,٨٠٦	(٢٦,٢٤٨,٧٠٦)	(١,٦٨٧,٠٦٧)	١٨٨,٧٣٨,٥٧٩	الأرباح
٣٨,٩٩٤,٥٨٢,٨٨٥	٤٠,٥٣٠,٨٦٤,٢٠٥	-	٤,٢٣٩,٧٢٤,٧٥٦	٣٦,٢٩١,١٣٩,٤٤٩	أصول
١,٠٩١,١٣٧,٩٧٧	١,١٧٨,٥٢١,٣٠٣	١,١٧٨,٥٢١,٣٠٣	-	-	استثمارات مالية
١٤,٣٨٤,١٠٢,٨٢٤	١٤,٣١٧,١٥٣,٠٤٨	١٤,٣١٧,١٥٣,٠٤٨	-	-	أصول غير موزعة
٥٤,٤٦٩,٨٢٣,٦٨٧	٥٦,٠٢٦,٥٣٨,٥٥٦	١٥,٤٩٥,٦٧٤,٣٥١	٤,٢٣٩,٧٢٤,٧٥٦	٣٦,٢٩١,١٣٩,٤٤٩	إجمالي أصول المجموعة
٢٧,٩٨١,٤٨٠,٦٧٨	٢٨,٨٨٨,٧٢٧,٦١٠	-	٢,١٨٤,٥٢٦,٤٢٢	٢٦,٧٠٤,٢٠١,١٨٨	التزامات
٤٢,٦١٨,١٥٩	٣٩٠,٥٩١,٢٧٢	٣٩٠,٥٩١,٢٧٢	-	-	التزامات غير موزعة
٢٨,٠٢٤,٠٩٨,٨٣٧	٢٩,٢٧٩,٣١٨,٨٨٢	٣٩٠,٥٩١,٢٧٢	٢,١٨٤,٥٢٦,٤٢٢	٢٦,٧٠٤,٢٠١,١٨٨	إجمالي التزامات المجموعة

٣٠ - توزيعات أرباح استثمارات مالية

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح البنك العربي الافريقي الدولي
٤٦,١٨١	٤١,٥٨٩	شركة صحارا نورث البحرية
-	١,٥١١,٣٢١	اسكندرية لادارة المشروعات
١,٠٠٧,٥٠٠	٢٧٣,٠٠٠	أخرى
٦,٠٠٠	٢٧٣,٩٣٦	
١,٠٥٩,٦٨١	٢,٠٩٩,٨٤٦	

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

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية
١٩,٩٤٠,١٤٦	٣,٣٩٢,٢٢٦	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
(١٩,٦٥١,٥١٥)	(٣,٢٠٠,٥٦٤)	
٢٨٨,٦٣١	١٩١,٦٦٢	

٣٢ - إيرادات أخرى

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب ومدينتي
٧,٧٦٦,٣٧٨	٩,٩٨٥,٣٧٦	المدرسة البريطانية
-	٦٠٠,٠٠٠	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
٨,٥٣٣,٢١٤	٩,١٠٥,٩٦٧	أخرى
١,٠٠٥,١٠٤	٢,٦٥٦,٨٩٥	
١٧,٣٠٤,٦٩٦	٢٢,٣٤٨,٢٣٨	

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

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
٣,٧٥٣,٧٧٢	٤,٧١٠,٣٧٤	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٨,٥٩٩,٧٨٥	-	أذون خزانة
١٣٦,٤٢٢	٨,٣٨٨,٤٩٠	
١٢,٤٨٩,٩٧٩	١٣,٠٩٨,٨٦٤	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٦)
٢٦٥,٣٧٩	(٢,٦٧٦,٠٢٤)	
١٢,٧٥٥,٣٥٨	١٠,٤٢٢,٨٤٠	

٣٤ - الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام وفى المواعيد القانونيه الى المأموريه المختصة. هذا وقد تم فحص السنوات حتى عام ٢٠٠٢ ووردت نماذج (٩-أ) وقامت الشركة بسداد المستحق عليها علماً بأنه تم الطعن على ما ورد بالنماذج فيما يخص عام ١٩٩٦ (الفترة ما قبل النشاط) .

- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٨ تم الفحص وتم إخطار الشركة بعناصر ربط الضريبة بالنموذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليها وتم تحديد لجنة داخلية.

- لم يتم فحص ضريبي عن السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢.

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٠ . علماً بأن الشركة منتظمة فى سداد الضريبة المستحقة شهرياً وفقاً لأحكام القانون رقم (١١) لسنة ١٩٨٠ والمعدل بالقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ .

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تم فحص حسابات الشركة عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٦ و تم الربط و سداد جميع الضرائب حتى عام ٢٠٠٤ .
- الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية عن ارباح شركات الاموال في المواعيد القانونية .

(ب) ضرائب كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة الأسكندرية للاستثمار العقارى

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة، كما تم الفحص عن السنوات ٢٠٠٥ و ولم يتم اتخاذ إجراءات الربط الضريبي .

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها :

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

(ج) ضريبه الدمغة :

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

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبات

- الشركة منتظمة 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 .
- تم فحص حسابات الشركة و الربط حتى عام ٢٠٠٤ .
- وتجدر الإشارة الى ان الشركة معفاة طبقاً لاحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة.

(ب) الضريبة على الأجور والمرتببات

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة المبيعات

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

المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) ضرائب كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة النيل للفنادق

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

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي :

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

شركة 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 الاعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية

- (أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال
- الشركة بدأت نشاطها خلال سنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص حتى تاريخه مع ملاحظة ان الشركة معفاة من الضريبة طبقاً لأحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة .
- (ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها
- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية الى 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 .

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 مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ و قدره ٤٤٣,٣٤٢ جنية مصري في ٣١ مارس ٢٠١٤ .

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	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ / ٤ / ٣١	
	حجم التعامل	حجم التعامل	
مقابل ادارة	١,٢٥٠,٠٠٠	٢١٦,٥٣٣	اتحاد ملاك فيرجينيا
خدمات	١٦,٤٩٧,٦١٥	٣,٣٥٤,٩٦٦	شركة البساتين
انشاءات	٤,٣٨٥,٤٦٤,١٦٦	٥٠٦,٩٩٣,٣٥٣	الاسكندرية للانشاءات

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالى :

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
	أوراق دفع	أوراق دفع	
ارصدة مدينة	٢١,٥٦٣,٧٠٨	١٨,٧١٣,١٥٥	شركة الإسكندرية للانشاءات
٥,٦٨٢,٥٣١		٤,٦٧١,٥٦١	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% تقريباً من إجمالي اقتراضها فى صورة أدوات تحمل بفائدة ثابتة .

د- خطر السيولة

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

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 وإعادة تقييم الارض التى لم تستغل وأحيلت لجلسة ٦ مايو ٢٠١٤ 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 الحلیم ضد الشركة العربية الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني بطلب الغاء قرار مجلس الوزراء - مشروع مدينتى واحيلت لهيئة المفوضين ولم يرد التقرير.
- دعوى رقم ٣١٤ / ٢٠١١ مقامة من محافظ جنوب سيناء ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.
- طعن بالنقض رقم ٨٣٨ / ٨٣ مقام من سليمان سلمان سالم آخر ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية.
- دعوى رقم ٣٨ / ٢٠١٣ مقامة من مصطفى كامل عبدالرحيم ضد المحافظة أمام محكمة شرم الشيخ.
- طعن بالنقض رقم ٨٣/٣١٤٨ ق على الاستئناف رقمى ٩٠ و ٩١ / ٢٢ ق المقامان من وضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.
- طعن بالنقض رقم ٨٣/٣١٤٩ استئناف ٩٢ / ٢٢ ق مقام من شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية ضد محافظ جنوب سيناء امام محكمة الطور.
- دعوى رقم ٢٦١٥ / ١٧ مقامة من مصطفى كامل عبدالرحيم أمام محكمة القضاء الإدارى بالإسماعيلية.
- دعوى رقم ٦٥/٣٨٤٨٠ ق مقامة ضد شركة بورت فنيس ببطلان عقد البيع المؤرخ فى ٢٠٠٨/١١/٢٩.

٣٩- الأحداث الهامة

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

القطاع السياحي

مازال تأثر تلك الاحداث مستمر على القطاع السياحي بوجه عام وبالتالي علي نسب الإشغال الفندقى بوجه خاص مما ترتب عليه انخفاض ملموس في إيرادات الفنادق اعتباراً من يناير ٢٠١١. وحيث أن هذا الانخفاض في الإيرادات الناتج عن الانخفاض الملموس في نسب الإشغال الفندقى لن يقابله انخفاض مماثل في المصروفات علي اعتبار ان هناك أعباء ثابتة يتحملها الفندق بغض النظر عن نسب الإشغال . لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث الجارية المشار إليها تأثير جوهري علي القوائم المالية للفترات القادمة ، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد المدى المتوقع والفترة الزمنية التى ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار .

القطاع العقاري

مازالت 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 للفترات القادمة، وما زال يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار إليها علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التى ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار .