

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفي القابضة TMG Holding في ٣١ مارس ٢٠١٣ 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 ، وتتحصر مسؤوليتنا 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 نبدي 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 ٢٠١٣ 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 الأيقل المقابل العيني عن ٩,٩٩٧٩ مليار جنية مصرية وبناء عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة ارض مشروع مدينتي عند توقيع العقد النهائي للأرض (إيضاح ١٤) .



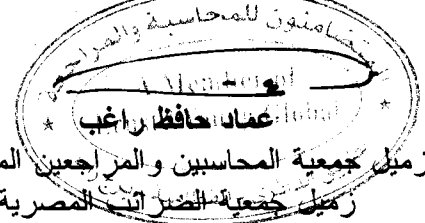
س . م . م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)

مراقبا الحسابات

القاهرة في : ١٤ مايو ٢٠١٣



رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
رئيس جمعية المحاسبين المصريين

س . م . م (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

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

الميزانية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣ / ٣ / ٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤,١٢٢,٣٩٢,٠٥٧	٤,٠٩٦,٢٩٨,٦٩٣	(٤)	أصول غير متداولة
١٢,٠٩٢,٢٤٤	١١,٣٠٣,٨٠٠	(٥)	أصول ثابتة
١,٢٤٩,٠٩٢,١٣٥	١,٢٢٥,٠٤٣,٦٤٧	(٦)	أصول غير ملموسة
١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٤,٨٤٨,١٨٤	٤,٦٥١,٤٩٩	(٨)	الشهرة
٥٧,٨٩٤,٩٩٠	٦١,٣٣٤,٩٩٠	(٩)	استثمارات فى شركات شقيقة
٢٧٠,٠٤١,٠٧١	٢٨٨,٨٧٢,٤٤٠	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢١,١١٠,٠١٣,٧٩٨	٢١,٠٨١,١٥٨,١٨٦		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	١٧,٥٥٠,٦٥٤,٨٥٥	(١٤)	أعمال تحت التنفيذ
٢٩,٩٧٠,٣٣٦	٣٣,٣٤٤,٨١٨	(١٥)	المخزون
١٢,٩٤٣,٩٢٧,٠٤٨	١٢,٢١٢,٤٨٤,١٦٢	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
٢,٤٨١,٦٧٦,٥٠٦	٢,٤٥٣,٩٤٠,٤٣٥	(١٦)	دفعات مقدمه وأرصده مدينه أخرى
٢٥,٨٤٥,٥٠٨	٢٥,٨٤٥,٥٠٨	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٥٨٢,٩٢٩,٢٨٢	٥٢٧,٠١٤,٨١٥	(١٠)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٤٢,٧٧٤,٠٢٩	١٨٣,٤١٨,٧٢٧	(١٢)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٣١,٧٣٣,٠٠٨	٣٢٣,٢٠٣,٣٣٨	(١٧)	تقديرة وأرصده لدى البنوك
٣٣,٨٥٤,١٩٥,١٦٨	٣٣,٤٠٣,٧٣٧,٣٤٢		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٦٨,٥١٠,٢٧٨	٨٠,٦٩٦,٢٣٥		بنوك سحب على المكشوف
٢,٤٦٤,٨٢٨,٩٧٤	١,٩٩٧,٦٨٩,٢٢٨	(١٨)	الدائنون وأوراق الدفع
٨٨٠,٧٣٣,١٨٠	٨٨٢,٦٢٨,١٤٢	(٢٦)	التسهيلات
٨٢٩,٣٧٣,٤٣٦	٨٠٦,٩٧٣,٥٢٥	(٢٦)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات
١٥,٧٥٥,٧٣١,٠٧٠	١٥,٤٠٥,١٢٤,٢٨٨	(١٩)	عملاء دفعات مقدمه
١٤,٣٢٨,٢١٩	١٦,٤٠٢,١١٠	(٢٠)	دائنو توزيعات
١٧٣,٧١٥,٤١٦	٢١٤,٧٢٥,٧٦٨	(٢٨)	ضرائب الدخل المستحقة
٢,٢٦٦,٤٦٥,٧٠٦	٢,٤٨٠,٢٠٨,٩٨٢	(٢١)	مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
٢٢,٤٥٣,٦٨٦,٢٧٩	٢١,٨٨٤,٤٤٨,٢٧٨		مجموع الالتزامات المتداولة
١١,٤٠٠,٥٠٨,٨٨٩	١١,٥١٩,٢٨٩,٠٦٤		رأس المال العامل
٣٢,٥١٠,٥٢٢,٦٨٧	٣٢,٦٠٠,٤٤٧,٢٥٠		مجموع الاستثمار

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

الميزانية المجمعة - تابع
في ٣١ مارس ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣ / ٣ / ٣١	ايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢)	يتم تمويله على النحو التالي : حقوق الملكية
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢٢)	رأس المال المرخص به
٢١٦,٧٥٨,٦٣٨	٢١٨,٢٢٧,٦٦١	(٢٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٤)	احتياطي قانوني
٦,٦٠٠,٠٠٠	١٠,٠٤٠,٠٠٠	(٢٥)	احتياطي عام
٣,٩٢٢,٩٦٣,٩٠٦	٤,٤٧٣,٤٩١,٨٥١		صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٥٤٥,٧٣١,٠٢٦	١٣٩,٣٩٧,٦٥٥		أرباح مرحلة
٢٥,٣٨٩,٤١١,٨٣٤	٢٥,٥٣٨,٥١٥,٤٣١		أرباح للفترة
٩٥٧,٩٣٣,٧٨٢	٩٣٣,٣٤٣,٧٨٥		حقوق مساهمي الشركة الأم
٢٦,٣٤٧,٣٤٥,٦١٦	٢٦,٤٧١,٨٥٩,٢١٦		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
١,٨٥٦,٣٠٣,٣٧٢	١,٨٣٠,٣٦٨,٦٦٦	(٢٦)	الالتزامات غير المتداولة
٤,٢٨٠,٢١٤,٢٤٧	٤,٢٨١,٢٥٣,١١٥	(٢٧)	قروض وتسهيلات لئتمانية
٢٦,٦٥٩,٤٥٢	١٦,٩٦٦,٢٥٣	(٢٨)	الالتزامات طويلة الأجل
٦,١٦٣,١٧٧,٠٧١	٦,١٢٨,٥٨٨,٠٣٤		التزامات ضريبية مؤجلة
٣٢,٥١٠,٥٢٢,٦٨٧	٣٢,٦٠٠,٤٤٧,٢٥٠		مجموع الالتزامات طويلة الأجل
			مجموع حقوق المساهمين والالتزامات غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي
غالب أحمد فايد

مراقب الحسابات

عماد حافظ راغب

مجدي حشيش

- 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 ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٣

من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٣/٣١	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١	ايضاح	
١,٣٠٣,٠٦٣,٦٦٢	١,٥٢١,٦٣٣,٤٣٥	(٢٩)	إيرادات النشاط
(٩٧٥,٦٢٥,٤٦٥)	(١,١٦٥,٨٩٣,٨٤٩)	(٢٩)	تكاليف النشاط
٣٢٧,٤٣٨,١٩٧	٣٥٥,٧٣٩,٥٨٦		مجمعل الربح
(٨٩,٥٩٩,٥٦١)	(٧١,٥٧٩,٨٠٩)		مصروفات بيعية و تسويقية وإدارية
(٣٢,٠٠٧,٢٣٩)	(٣١,٠٣٢,٧٦٢)		اهلاك واستهلاك
٣٢,٧٨٣	٦,٦٥١	(١٣)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٧,٣٤٣,٢٦١)	(٢٧,٨٤٥,٩٦٦)		مصروفات ايجارية
١٩٨,٥٢٠,٩١٩	٢٢٥,٢٨٧,٧٠٠		أرباح التشغيل
٤,٠٠٩,٠٤٦	٣,٧٥٣,٧٧٢		إيرادات تمويلية
٦,٥٦١,٠٤٨	٨,٥٩٩,٧٨٥		عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣٧٠,٢٤٢	٣٤٢,٢٨٣		استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦٤,١٥٥	١٣٦,٤٢٢		عائد أنون خزنة
(٤٠,٥٤٩,٠٨٧)	(٣٣,٣٦٣,٨٥٨)		مصروفات تمويلية
١,٢٢٦,٤٥٠	١,٠٥٩,٦٨١	(٣٠)	عائد توزيعات أرباح استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣,٨١٤,٧٩٤	٢٨٨,٦٣١	(٣١)	إيرادات بيع استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٢,١٢٣,٨٧٧	١,٢٨٧,١٢٨	(١٢)	إيرادات إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١,١٧٦,١١٧)	(٣٧٢,٣١٠)	(٨)	حصة الشركة في (خسائر) شركات شقيقة
١٧,٢٦٥,٧٦٣	١٧,٣٠٤,٦٩٦	(٣٢)	إيرادات أخرى
٤,٨١٨,٨٤٩	٤,٧٠٢,٨٨١		أرباح رأسمالية
(١٧١,٥٠٠)	(١٦٠,٠٥٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(١٦٦,٤٨٧)	(٥٢,٣١٥,٢٥٣)		(خسائر) فروق العملة
٢٠٦,٧١١,٩٥٢	١٧٦,٥٥١,٥٠٨		صافى الربح قبل الضرائب
(٢٩,٢٥٣,٩٤٠)	(٦٧,٨٨٤,٦٣٤)	(٢٨)	ضريبة الدخل
(١٤,٥٩٦,٤٣٨)	٩,٩٠١,٠٩١	(٢٨)	الضريبة المؤجلة
١٦٢,٨٦١,٥٧٤	١١٨,٥٦٧,٩٦٥		صافى أرباح الفترة بعد الضرائب
(١٠,٨٧٦,١٦٩)	(٢٠,٨٢٩,٦٩٠)		صافى (خسائر) حقوق الأقلية
١٧٣,٧٣٧,٧٤٣	١٣٩,٣٩٧,٦٥٥		صافى أرباح الفترة (مساهمي الشركة الأم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب احمد 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 مارس ٢٠١٣

الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	تخفيض حقوق الملكية في الشركات التابعة/ أسهم خزينة	ترجمة كيان اجنبي	صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦,٣٤٧,٣٤٥,٦١٦	٩٥٧,٩٣٣,٧٨٢	٢٥,٣٨٩,٤١١,٨٣٤	٥٤٥,٧٣١,٠٢٦	٣,٩٢٢,٩٦٣,٩٠٦	-	-	٦,٦٠٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٦,٧٥٨,٦٣٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
-	-	-	(٥٤٥,٧٣١,٠٢٦)	-	-	-	-	-	-	-	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	-	-	احتياطي 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
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
١٦٢,٨٦١,٥٧٤	(١٠,٨٧٦,١٦٩)	١٧٣,٧٣٧,٧٤٣	١٧٣,٧٣٧,٧٤٣	-	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
(١٤,١٩٥,٩١٠)	-	(١٤,١٩٥,٩١٠)	-	(٤٤,٢٨٥,٦٦٨)	٣٠,٠٨٩,٧٥٨	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
(١٣,٣١٢,٥٠٤)	(١٣,٣١٢,٥٠٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات على حقوق الأقلية
-	-	-	-	(١١٢,٩٨٥)	-	-	-	-	١١٢,٩٨٥	-	احتياطي قانوني
(١٠,١٨٩,٨٨٧)	-	(١٠,١٨٩,٨٨٧)	-	-	-	(١٠,١٨٩,٨٨٧)	-	-	-	-	ترجمة كيان اجنبي
٨٠,٠٠٠	-	٨٠,٠٠٠	-	-	-	-	٨٠,٠٠٠	-	-	-	صافي ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٢٦,٤٢٧,٣١٩,٢٢٢	١,٣٢٥,٦٥٣,٠٩٦	٢٥,١٠١,٦٦٦,١٢٦	١٧٣,٣٧٣,٧٤٣	٣,٩٨٤,٦٥٣,٩٢١	-	٢٥,٢٧٧,٥٦٠	٣,٨٨٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٦,٧٥٨,٦٣٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٢

* ناتجة عن توزيعات الأرباح الخاصة بالأقلية في الشركات التابعة .

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

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ مارس ٢٠١٣

من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٣/٣١ جنية مصري	من ٢٠١٣٢/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١ جنية مصري	ايضاح
٢٠٦,٧١١,٩٥٢	١٧٦,٥٥١,٥٠٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٢,٠٠٧,٢٣٩	٣١,٠٣٢,٧٦٢	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب و حقوق الأقلية
(٣٧٠,٢٤٢)	(٣٤٢,٢٨٣)	تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل : إهلاك و استهلاك
(٣٢,٧٨٣)	(٦,٦٥١)	خصم استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(١٢,١٢٣,٨٧٧)	(١,٢٨٧,١٢٨)	مخصصات (انتفى الغرض منها)
(٣,٨١٤,٧٩٣)	(٢٨٨,٦٣١)	(إيرادات) إعادة تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١,٢٢٦,٤٥٠)	(١,٠٥٩,٦٨١)	(أرباح) بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,١٧٦,١١٧	٣٧٢,٣١٠	توزيعات أرباح
(١٠,٦٣٤,٢٤٩)	(١٢,٤٨٩,٩٧٩)	حصة الشركة فى خسائر شركات شقيقة
(٢٧,٥٠٨,٤١٤)	٢,٧١٣,٥٢٦	إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وأذون خزانة
(٤,٨١٨,٨٤٩)	(٤,٧٠٢,٨٨١)	تسويات على الأرباح المرحلة وحقوق الأقلية
١٦٦,٤٨٧	٥٢,٣١٥,٢٥٣	(أرباح) رأسمالية
١٧٩,٥٣٢,١٣٨	٢٤٢,٨٠٨,١٢٥	خسائر فروق عملة
(٥٢٧,٠١٦,٥٩٥)	(٢٦٦,٦٤٢,٢١٦)	صافى أرباح التشغيل قبل التغييرات فى رأس المال العامل
(٤٨٧,٤٤٠)	(٣,٣٧٤,٤٨٢)	التغيير فى أعمال تحت التنفيذ
٦٤٤,٨٢٨,٠٢١	٧٣١,٤٤٢,٨٨٦	التغيير فى المخزون
٦٨,٤٠٢,٤٢١	٢٧,٤٧٠,٦٩٢	التغيير فى العملاء و أوراق القبض
(١٩١,٠٠٥,١٠٣)	(٤٦٧,١٣٩,٧٤٦)	التغيير فى أرصدة الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى
١٣,٩٦١,٤٢٣	١,٠٣٨,٨٦٨	التغيير فى الدائنين و أوراق الدفع
(٣٨٩,٩٥٠,٨٧٣)	(٣٥٠,٦٠٦,٧٨٢)	التغيير فى الالتزامات طويلة الأجل
٥,٢٤١,٧١٣	٢,٠٧٣,٨٩١	التغيير فى العملاء دفعات مقدمة
(٤٤,٨٠٤,٨٩٥)	(٣٩,٠٦٨,٩٣٩)	التغيير فى دائن توزيعات
١١,٠٠٣,٣٦٣	(٢٦,٨٧٤,٢٨٢)	التغيير فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٢,٢٥٤,٢٢٢	٢١٣,٧٤٩,٩٢٧	التغيير فى ضرائب الدخل المستحقة
(١٧٨,٠٤١,٦٠٥)	٦٤,٨٧٧,٩٤٢	التغيير فى الأرصدة الدائنة الأخرى
		صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢١,٩٧٣,٠٥٠)	(٤٢,٦٠٩,٢٩٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ
٥,٤٣٠,٧٢٤	٤,٧٠٥,٨٣٧	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٧٢,٩٠٥,٠٧٠)	٣٧,٤٢٥,٣٨١	(مدفوعات) لشراء استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٨١,٢٠٠)	(١٧٥,٦٢٥)	(مدفوعات) للمساهمة فى شركات شقيقة
١,٢٢٦,٤٥٠	١,٠٥٩,٦٨١	متحصلات من توزيعات أرباح
(٨٨,٣٠٢,١٤٦)	٤٠٥,٩٨١	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤,٥٢٦,٨٤٦	١٢,٧٥٥,٣٥٨	إيرادات تمويلية وعوائد محصلة
٢٥٦,٩١٩,٢٠٥	(٤٦,٤٣٩,٦٥٥)	مقبوضات (مدفوعات) من قروض وتسهيلات
٢٦١,٤٤٦,٠٥١	(٣٣,٦٨٤,٢٩٧)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التمويل
(١٠,٣٥٦,٣٧٤)	(٥٢,٣١٥,٢٥٣)	أثر التغيير فى أسعار الصرف
(١٥,٢٥٤,٠٧٤)	(٢٠,٧١٥,٦٢٧)	صافى حركة النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
١٧٩,٥١٤,٠٧١	٢٦٣,٢٢٢,٧٣٠	النقدية وما فى حكمها - أول الفترة
١٦٤,٢٥٩,٩٩٧	٢٤٢,٥٠٧,١٠٣	النقدية وما فى حكمها - آخر الفترة

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧ . و مدة الشركة ٢٥ سنة .
- ويتمثل غرض الشركة فى الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها .
- مقر الشركة و محلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٣ فى ١٣ مايو ٢٠١٣ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ - أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٣ - أسس تجميع القوائم المالية

- تم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة وكذلك الأرباح (الخسائر) غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند تجميع القوائم المالية .
- تم إظهار حقوق الأقلية كبنء مستقل فى الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية فى صافى نتائج الشركات التابعة كبنء مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة. وفى الحالات التى تتجاوز فيها حصة شركاء الأقلية فى خسائر الشركات التابعة حصتهم فى صافى أصول تلك الشركات، تدرج الزيادة و أية خسائر إضافية تتعلق بشركاء الأقلية فى حصة الشركة من صافى نتائج هذه الشركات التابعة باستثناء ما تعهد به من قبل الشركاء الأقلية من تحمل لهذه الخسائر. وفى حالة تحقيق الشركات التابعة لأرباح لاحقة للخسائر المذكورة أعلاه، تقيد هذه الأرباح بالكامل لحساب حصة الشركة فى صافى نتائج الشركات التابعة هذه لحين استرداد ما تم تحمله من حصة شركاء الأقلية من الخسائر التى تحملتها الشركة سابقاً.
- تتبع الشركة سياسة بموجبها يتم معاملة المعاملات مع شركاء الأقلية كمعاملات مع أطراف خارجية. ينتج عن بيع حصة لشركاء الأقلية أرباح أو خسائر للشركة ويتم إدراجها ضمن قائمة الدخل . كما ينتج عن شراء حصة من شركاء الأقلية شهرة المتمثلة فى الفرق بين المبلغ المدفوع والحصة المشتره فى صافى القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند

- الاستحواذ والفرق بين صافى 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، استثنائاً طويلاً 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 المقنتاة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافى الأصول بما في ذلك الالتزامات المحتملة المقنتاة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء، بغض النظر عن وجود أية حقوق للأقلية. وتعتبر الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة الشركة في ذلك الصافي "شهرة". وإذا قلت تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للصافي المشار إليه، يحمل الفرق مباشرة في قائمة الدخل .

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

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

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني ١,٦٤% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:

٩٩%	- المصرية للخدمات التجارية (ش.م.م)
٩٨%	- الرحاب للإدارة (ش.م.م)
٧٣,٣%	- الهندسية لأنظمة المباني المتطورة (ش.م.م)
١٠٠%	- الرحاب للتوريق (ش.م.م)
٩٠%	- التيسير للتمويل العقاري (ش.م.م)
٥٠%	- الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية (ش.م.م)
٨٥%	- مدينتى للطاقة الكهروميكانيكية (ش.م.م)
٩١%	- مدينتى لإدارة المشروعات (ش.م.م)

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

٩٥,٥٠%	- شركة الربوة للخدمات الترفيهية (ش.م.م)
٩٠%	- الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (ش.م.م)
٩٩%	وشركتها التابعة شركة مرسى السيد للتنمية العقارية
٧٥,١٣%	- الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (ش.م.م)
	وشركاتها التابعة كالتالي:
٩٩,٩٩%	- شركة نوفابارك - القاهرة (ش.م.م)
٩٧,٥٩%	- شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية (ش.م.م)
٨٤,٤٤%	- شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي (ش.م.م)
١٠٠%	- شركة النيل للفنادق (ش.م.م)
١٠٠%	- شركة الأقصر للتطوير العمراني والسياحي (ش.م.م)

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

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

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

ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

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

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

الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

السنوات	بيان الأصل
٢٠ - ٨٠	مباني وإنشاءات
٥	وسائل نقل وانتقال
٣-٨	عدد وأدوات
٥ - ١٠	أثاث وتجهيزات
٣-٨	أجهزة حاسب آلي
٢-١٠	معدات بحرية

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

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

الأصول غير الملموسة

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

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

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

مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ فى المبالغ التى تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام فى التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوصاً 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 أو الحصول عليها .

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

الاستثمارات

استثمارات فى الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هى الشركات التى تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً و التى ليست شركات تابعة أو مشاريع مشتركة. باستثناء عندما يبوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) فإن الاستثمارات فى شركات شقيقة تظهر ضمن الميزانية بالتكلفة، بالإضافة إلى التغيرات فى حصة الشركة لصافي أصول الشركات الشقيقة (طريقة حقوق الملكية)، بعد خصم أي خسائر للاضمحلال، وفى حالة حدوث اضمحلال فى قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، 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 فى السنوات السابقة .

تعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة .

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبنية كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

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

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

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

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

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

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

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

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

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

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

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع هي الأصول الغير متداولة والتي من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفقة بيع - بشكل اساسى - وليس من الأستمرار فى استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع ايها اقل. وفى حالة حدوث اضمحلال فى قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج 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 فى السنوات السابقة.

أذون الخزانه

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

الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقنتاة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة .

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

تتمثل الأصول غير الملموسة فى برامج الحاسب الآلى 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 التى تم إنشاؤها لغرض البيع كأعمال تحت التنفيذ. تظهر الوحدات غير المباعة بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل . تشمل تكلفة الأعمال تحت التنفيذ على تكلفة الأراضي والمصروفات الأخرى ذات العلاقة التى يتم رسملتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الوحدات الجاهزة للبيع قيد التنفيذ. يمثل صافى القيمة البيعية سعر البيع التقديرى ناقصاً التكاليف التى 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 صافى القيمة البيعية أيهما أقل، وتقدر صافى القيمة البيعية بسعر البيع فى الظروف الاعتيادية مطروحاً منه التكلفة المتوقعة للمصروفات البيعية لاذك المخزون و يتم تحميل قائمة الدخل بأى انخفاض فى القيمة البيعية عن التكلفة الدفترية .

المخزون

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

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

العملاء والمدينون و أوراق قبض

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

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

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

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

الفصل بين الأصول والالتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

نظام المعاشات للعاملين

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

المخصصات

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

الاحتياطي القانوني

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

تحقق الإيراد

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

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

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

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

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

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها .

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

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

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

إثبات تكاليف النشاط العقارى

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

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

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

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

الإضمحلال

- الأصول المالية

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

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

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

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

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

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

يتم عكس خسائر الاضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل ، يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتى 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 المولده 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 ايها 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 للاضمحلال (بخلاف الشهرة) لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها، يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة فى تحديد القيمة الإستردادية ، يتم عكس خسائر الإضمحلال للمدى الذى تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية 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 فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية .

ضريبة الدخل

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

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

قائمة التدفقات النقدية

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

الإقتراض

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

تكلفة الإقتراض

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

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

المصروفات

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

النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة تتكون النقدية وما في حكمها من أرصدة النقدية لدى البنوك والصندوق والودائع تحت الطلب و أذون الخزانة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر والشيكات تحت التحصيل المصرفية و أو مقبولة الدفع وكذا البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً 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 المخصومة باستخدام معدلات الفائدة لبنود بنفس الشروط وخصائص المخاطر .

بالنسبة للاستثمارات غير المتداولة في الاسواق المالية تحدد القيمة العادلة للاستثمارات في ادوات حقوق الملكية بالرجوع لاسعار السوق لاستثمارات مماثلة او بناء على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة .

المعلومات القطاعية

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٣

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني 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	١٠١,٠٥١,٦٥٣	٣٢٧,٤٩٠,٨٠٢	٤٨٨,١٦٢,٤٣٩	١٨,٠٣٤,٤٧٣	٤,٨١٦,٨١٥,٢٥٢
إضافات	-	٥٢,٨٥٠	١,٠٠٠,١١٥	٢,٢٠٨,٥٥٤	٦٤٩,٢٢٤	٢٤٣,١٦٦	٤,١٥٣,٩٠٩
استبعادات	-	-	-	-	(١١٣,٠٣٤)	(٣,٣٠٠)	(١١٦,٣٣٤)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣	٥٦٩,١٤٢,٦٧٩	٣,٣١٢,٩٨٦,٠٥٦	١٠٢,٠٥١,٧٦٨	٣٢٩,٦٩٩,٣٥٦	٤٨٨,٦٩٨,٦٢٩	١٨,٢٧٤,٣٣٩	٤,٨٢٠,٨٥٢,٨٢٧
مجموع الإهلاك	-	(٢٦٩,٠٤١,١٠٢)	(٦٣,٤٥٦,١٦٤)	(١٥٢,١٧٧,٧٢٨)	(١٩٧,٢٣٠,٥٨٩)	(١٢,٥١٧,٦١١)	(٦٩٤,٤٢٣,١٩٤)
في ١ يناير ٢٠١٣	-	(١٠,٩٩٦,٢٩٦)	(٢,٩٤٩,٨٢٥)	(٦,٣٠١,٤١٨)	(٩,٣٩٠,١٧٣)	(٦٠٦,٦٠٦)	(٣٠,٢٤٤,٣١٨)
إهلاك الفترة	-	-	-	-	١١٣,٠٣٤	٣٤٤	١١٣,٣٧٨
الاستبعادات	-	-	-	-	(٢٠٦,٥٠٧,٧٢٨)	(١٣,١٢٣,٨٧٣)	(٧٢٤,٥٥٤,١٣٤)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٣	-	(٢٨٠,٠٣٧,٣٩٨)	(٦٦,٤٠٥,٩٨٩)	(١٥٨,٤٧٩,١٤٦)	(٢٠٦,٥٠٧,٧٢٨)	(١٣,١٢٣,٨٧٣)	(٧٢٤,٥٥٤,١٣٤)
صافي القيمة الدفترية	٥٦٩,١٤٢,٦٧٩	٣,٠٣٢,٩٤٨,٦٥٨	٣٥,٦٤٥,٧٧٩	١٧١,٢٢٠,٢١٠	٢٨٢,١٩٠,٩٠١	٥,١٥٠,٤٦٦	٤,٠٩٦,٢٩٨,٦٩٣
في ٣١ مارس ٢٠١٣	٥٦٦,٩٨٨,٤٦٢	٣,٠٤٦,٠٤٦,٣٢١	٣٧,٥٩٥,٤٨٨	١٧٥,٣٠٩,٦٩٣	٢٩٠,٩٣١,٨٥٠	٥,٥٢٠,٢٤٣	٤,١٢٢,٣٩٢,٠٥٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢							

- 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 و المملوك لشركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى وشركة سان ستيفانو للاستثمار السياحى .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكائنة فى ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج ونادى كيمبىسكى الملحقين بالفندق و الكائنين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة وعلى مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقين به .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فو سيزون 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 .

جنيه مصري	جنيه مصري
٤,٧٠٥,٨٣٧	متحصلات من بيع أصول ثابتة
	١١٦,٣٣٤
	١١٣,٣٧٨
(٢,٩٥٦)	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
٤,٧٠٢,٨٨١	مجموع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة

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

الإيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٣

٥- أصول غير ملموسة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	برامج حاسب الى
١٥,٢٤٦,٠٢٠	١٢,٠٩٢,٢٤٤	استهلاك
(٣,١٥٣,٧٧٦)	(٧٨٨,٤٤٤)	
١٢,٠٩٢,٢٤٤	١١,٣٠٣,٨٠٠	

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	فيلا - (صيدناوى)
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١	محطة معالجة مياه
٦٢,٥٠٣,٨٧٢	٦٢,٥٠٣,٨٧٢	اصول فندقية
٦,٥٤٤,٣٩٢	٦,٥٤٤,٣٩٢	مشروع الاقصر
٦٨,٣٧٦,٦٧١	٦٨,٤١٠,٧١٦	مشروع امتداد شرم الشيخ
١,٠٣٨,٠٦٠,٦٥٩	١,٠٧٦,٤٨١,٩٩٨	
١,٢٤٩,٠٩٢,١٣٥	١,٢٨٧,٥٤٧,٥١٩	
-	(٦٢,٥٠٣,٨٧٢)	محول الى بند أعمال تحت التنفيذ*
١,٢٤٩,٠٩٢,١٣٥	١,٢٢٥,٠٤٣,٦٤٧	

٧- الشهرة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
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	
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	٢٠١٣/٣/٣١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإشاءات*
١,٨٩٥,٣٩٥	١,٨٩٥,٣٩٥	%٤٩	الاسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق
٥٩,٣٧٥	٥٩,٣٧٥	%٤٧	شركة الإسكندرية لإدارة المشروعات
٣,١٣٤,٧٧١	٢,٨٩٣,٤١٣	%٣٢,٥	نصيب الشركة من أرباح شركات شقيقة
(٣٢٢,٥٥٧)	(٣٧٢,٣٠٩)		المساهمة فى زيادة رأسمال شركات شقيقة
٨١,٢٠٠	١٧٥,٦٢٥		
٤,٨٤٨,١٨٤	٤,٦٥١,٤٩٩		

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

٢٠١٢/١٢/٣١ ٢٠١٣/٣/٣١
جنيه مصرى جنيه مصرى

نصيب الشركة من أصول و التزامات فى شركات شقيقة:

٣٠,٥٣٩,١٦٧ ٣,٧٣٤,٢٠٤
٢٦,٨٥٩,٠٤٦ ٥١,٠٥٣,٨٥٩
٢,٢٠٧ -
١٣٠,٠٩٣ ٤٧,٠٣٠,٨٢٠

الأصول طويلة الاجل

الاصول المتداولة

الالتزامات طويلة الاجل

الالتزامات المتداولة

نصيب الشركة من الإيرادات والأرباح والخسائر:

١٢,٢٩٤,٦٩٣ ١٠,٤٠٥,١٤٩
١,٣٧١,٠٠٧ ١,١٤٥,٦٠٨

الإيرادات

الأرباح

٩ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٢/١٢/٣١ ٢٠١٣/٣/٣١
جنيه مصري جنيه مصري

استثمارات مالية متاحة للبيع متداولة الأجل

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

شركة اسكان للتأمين

شركة صحارا نورث البحرية

المصرية لاعادة التمويل العقارى

الشركة المصرية للتسويق والتوزيع

شركات أخرى

استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل

٥٧,٩٣٠ ٥٧,٩٣٠
٥١,١٢٠,٠٠٠ ٥٤,٥٦٠,٠٠٠
٦,٧١٧,٠٦٠ ٦,٧١٧,٠٦٠
٥٧,٨٩٤,٩٩٠ ٦١,٣٣٤,٩٩٠
٨٣,٧٤٠,٤٩٨ ٨٧,١٨٠,٤٩٨

سندات بنك الإسكان والتعمير

صندوق حورس الثالث

شركة التعمير للتمويل العقارى

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فى 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 و غير متداولة وفقاً للغرض من الاستثمار عما إذا كان الشراء بغرض الاحتفاظ به .

١٠ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الاجل

بلغ رصيد هذا البند ٢٨٨,٨٧٢,٤٤٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٣، ويتمثل في عدد ١٩٠٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠٢٠، بعائد ١٣% يستحق كل ستة أشهر وعدد ١٩٥٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٤ بعائد ١٣% يستحق كل ستة أشهر وعدد ٩٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٨ بعائد ١٦% وعدد ١٦٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٧ بعائد ١٦% وعدد ١٩٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٩ بعائد ١٤,٥% وعدد ٣٦٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠٢٢ بعائد ١٦% يستحق كل ستة أشهر وبلغ رصيد خصم السندات في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٦٢٧,٥٦٠ جنيه ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
٢٧٠,٥٠٠,٠٠٠	٢٨٩,٥٠٠,٠٠٠	خصم إصدار أول المدة
(٤٩٠,٠٢٣)	(٦٥٧,٢٩٤)	القيمة المستهلكة
٢٧٠,٠٠٩,٩٧٧	٢٨٨,٨٤٢,٧٠٦	استهلاك خصم سندات خلال الفترة
٣١,٠٩٤	٢٩,٧٣٤	رصيد السندات
٢٧٠,٠٤١,٠٧١	٢٨٨,٨٧٢,٤٤٠	

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٥٢٧,٠١٤,٨١٥ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٣ ويتمثل في:

- عدد ٣٠٩٩٠٩ سند حكومي بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٣، بعائد ٨,٥٥% يستحق كل ستة أشهر وبلغ رصيد خصم السندات في ٣١ مارس ٢٠١٣ مبلغ ٨٦٧,٧٥٤ جنيه ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد وقد تم رهن عدد ٣٠٩٠٠٠ سند لصالح البنك الوطني للتنمية كضمان لقرض لصالح الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني (شركة تابعة).

- اذون خزانة عدد ٩٠٣٠ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيها مصريا للاذن وتستحق عام ٢٠١٣.

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون خزانة
٢٧٤,٢٣٠,٥٦٤	٢١٧,٩٧٣,٥٦٩	سندات حكومية - القيمة التاريخية
٣٠٩,٩٠٩,٠٠٠	٣٠٩,٩٠٩,٠٠٠	خصم إصدار سندات حكومية
(٢,٥١٨,٨٨٧)	(١,٢١٠,٢٨٢)	القيمة المستهلكة
٥٨١,٦٢٠,٦٧٧	٥٢٦,٦٧٢,٢٨٧	استهلاك خصم سندات حكومية
١,٣٠٨,٦٠٥	٣٤٢,٥٢٨	
٥٨٢,٩٢٩,٢٨٢	٥٢٧,٠١٤,٨١٥	

١١ - أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

بلغ رصيد هذا البند ٩٣,٨٣٠,٦٨٤ جنيه مصرى في ٣١ مارس ٢٠١٣ ويتمثل في حصة الشركة في راس المال المصدر و المدفوع 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 تبويب تلك الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة كاستثمارات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع.

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٠%	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٩,٣٧٥,٠٠٠	٨٩,٣٧٥,٠٠٠	٨٩,٣٧٥,٠٠٠	٨٩,٣٧٥,٠٠٠
١%	٤٠٥٠	٤,٤٥٥,٦٨٤	٤,٤٥٥,٦٨٤	٤,٤٥٥,٦٨٤	٤,٤٥٥,٦٨٤
		<u>٩٣,٨٣٠,٦٨٤</u>	<u>٩٣,٨٣٠,٦٨٤</u>	<u>٩٣,٨٣٠,٦٨٤</u>	<u>٩٣,٨٣٠,٦٨٤</u>

١٢ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٥٦,٩٧٠,٧٤٦	١٠٨,٣٠٩,٦٩٤	١٠٨,٣٠٩,٦٩٤	١٠٨,٣٠٩,٦٩٤
٢٦,٤٤٠,٥٣٥	٣٤,٤٥٥,٦٧٦	٣٤,٤٥٥,٦٧٦	٣٤,٤٥٥,٦٧٦
٧,٤٤٦	٨,٦٥٩	٨,٦٥٩	٨,٦٥٩
<u>١٨٣,٤١٨,٧٢٧</u>	<u>١٤٢,٧٧٤,٠٢٩</u>	<u>١٨٣,٤١٨,٧٢٧</u>	<u>١٤٢,٧٧٤,٠٢٩</u>
٢٠١٣/٣/٣١	٢٠١٢/٣/٣١	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(١٨٢,١٣١,٥٩٩)	(٢٩٤,٥٩٠,٠٩٨)	(٢٩٤,٥٩٠,٠٩٨)	(٢٩٤,٥٩٠,٠٩٨)
١٨٣,٤١٨,٧٢٧	٣٠٦,٧١٣,٩٧٥	٣٠٦,٧١٣,٩٧٥	٣٠٦,٧١٣,٩٧٥
<u>١,٢٨٧,١٢٨</u>	<u>١٢,١٢٣,٨٧٧</u>	<u>١,٢٨٧,١٢٨</u>	<u>١٢,١٢٣,٨٧٧</u>

استثمارات في شهادات ادخار و استثمار محافظ أوراق مالية * شركة الكابلات المصرية

القيمة السوقية

القيمة قبل إعادة التقييم

القيمة السوقية

فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل

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

١٣ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١٥٣,٧١٢,٦٥٤	١٤٧,٦٢٥,٦٧٩	أوراق قبض
١٢,٧٩٣,٢٢٧,٥٤٩	١٢,٠٦٧,٨٦٤,٩٨٧	مخصصات
(٣,٠١٣,١٥٥)	(٣,٠٠٦,٥٠٤)	
<u>١٢,٩٤٣,٩٢٧,٠٤٨</u>	<u>١٢,٢١٢,٤٨٤,١٦٢</u>	

تتمثل مخصصات المخاطر فى الآتى :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد فى ٢٠١٢/١/١
٣,١٠٧,١٨٩	٣,٠١٣,١٥٥	انقضى الغرض منه
(٩٤,٠٣٤)	(٦,٦٥١)	الرصيد فى ٢٠١٢/١٢/٣١
<u>٣,٠١٣,١٥٥</u>	<u>٣,٠٠٦,٥٠٤</u>	

١٤ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضى
٤,٨٨٣,١٦٦,٩٧٠	٤,٧٨٣,٢٩٥,٧٧٦	استشارات وتصميمات وجسات
٤٩٦,٣٩٣,١٦٠	٤٩٩,٧٥٤,٢٨٧	أعمال إنشائية
٩,٠٦٤,٤٠٨,٤٨٣	٩,٢٧٧,٦٥١,٩١٢	مصرفات غير مباشرة
٢,٧٧٧,٥٤٠,١٥٤	٢,٩٢٧,٤٤٩,٠٠٨	
<u>١٧,٢٢١,٥٠٨,٧٦٧</u>	<u>١٧,٤٨٨,١٥٠,٩٨٣</u>	محول من بند مشروعات تحت التنفيذ
-	٦٢,٥٠٣,٨٧٢	
<u>١٧,٢٢١,٥٠٨,٧٦٧</u>	<u>١٧,٥٥٠,٦٥٤,٨٥٥</u>	

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

تم الحكم فى القضية المرفوعة على هيئة المجتمعات العمرانية ببطلان عقد بيع أرض مدينتى الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى من قبل محكمة القضاء الإدارى عام ٢٠١٠ وذلك لبطلان إجراءات عقد بيع أرض مدينتى، وتم تشكيل لجنة بقرار من السيد رئيس الوزراء لتوفيق الوضع القانونى لأرض مدينتى، وقررت اللجنة الموافقة على إعادة بيع الأرض للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بعقد ابتدائى جديد مؤرخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ على ألا يقل المقابل العينى عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر فى قيمة أرض مشروع مدينتى المثبته أعلاه عند توقيع العقد النهائى للأرض وفى ضوء التكاليف الفعلية التى سوف يتم تحملها فى سبيل تنفيذ العقد الجديد.

تم الحكم بقبول طلبات التدخل في الدعوى رقم ١٥٧٧٧ لسنة ٦٥ ق. و يقبول الدعوى شكلا ، وفي 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	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩,٤٠٧,٩٤٢	١٦,٠٤٧,١٣٩	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
١٣,٩٢٣,١٩٧	١٧,٩٧٦,٦١٨	مخزون بضاعة
١٨٤,١٧٨	١١١,٩٨٦	إضافات خلال الفترة
٣٣,٥١٥,٣١٧	٣٤,١٣٥,٧٤٣	
(٣,٥٤٤,٩٨١)	(٧٩٠,٩٢٥)	استهلاك مخزون الفنادق
٢٩,٩٧٠,٣٣٦	٣٣,٣٤٤,٨١٨	

١٦ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٦٢,٢٨٣,٤٠٨	١,٢١٦,٣٤١,٢٤١	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٣٢٨,١٦٣,٢٨٥	٣١٣,٤٨٨,١٦٨	مقاولى تشوينات
١٦٧,٠٧٣,٨٥٢	١٦٨,٦٠٤,٢٣٥	حسابات جارية الفنادق
٨,٠٥٦,٧٥٢	١٠,٠٤٣,٨٩٧	مصلحة الضرائب - خصم و اضافة
٢,٥٨٤,٤٥٥	٢,٥٨٧,٩٥٥	تأمينات لدى الغير
١٦٤,٤٤١,٣٩٩	١٨٣,٨٦٧,٠٤٤	أرصدة مدينة اخرى
١٠,٨٠٩,٢٤٤	٢,٣٥٣,٠٩٤	اعتمادات مستندية
٢٤٢,٨٤٠	٢٤٦,٣٨٥	سلف عاملين
٥١٥,١٣١,٧٦٨	٥٣٤,٠٨٦,٣٤٠	مدينون متنوعون *
٣٩٣,٩٩٧	١٦,٩٤٩	مصروفات مدفوعة مقدما
٢,٦٤١,١٩١	٢,٧١٦,١٩١	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس
٢,٤٦١,٨٢٢,١٩١	٢,٤٣٤,٣٥١,٤٩٩	
١٩,٨٥٤,٣١٥	١٩,٥٨٨,٩٣٦	إيرادات مستحقة
٢,٤٨١,٦٧٦,٥٠٦	٢,٤٥٣,٩٤٠,٤٣٥	

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٣

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٢,٧٥٤,٥١٦	١٢٨,٨٣٠,٨٠٩	١,١٩٦,٧٨٠	١٢٧,٦٣٤,٠٢٩	ودائع لأجل
٨٣,٤٢٤,٧٣٨	٩٦,٠٤٤,٨١٧	٦,٣٠٢,٠٤٤	٨٩,٧٤٢,٧٧٣	بنوك حسابات جارية
١٧,٧٧٨,٨٣٤	٤٢,٠٧٣,١٢٨	-	٤٢,٠٧٣,١٢٨	نقدية بالخرزينة
٤٨,٣١٦,١٥٥	٤٩,٥٥٢,٤٤٧	-	٤٩,٥٥٢,٤٤٧	أذون خزانة
٩,٤٥٨,٧٦٥	٦,٧٠٢,١٣٧	-	٦,٧٠٢,١٣٧	شيكات تحت التحصيل
<u>٣٣١,٧٣٣,٠٠٨</u>	<u>٣٢٣,٢٠٣,٣٣٨</u>	<u>٧,٤٩٨,٨٢٤</u>	<u>٣١٥,٧٠٤,٥١٤</u>	

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

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٨,٩٤٩,٣٧٠	٣٢٣,٢٠٣,٣٣٨	نقدية بالصندوق و البنوك
(٦٤,٦٨٩,٣٧٤)	(٨٠,٦٩٦,٢٣٥)	بنوك دائنة
<u>١٦٤,٢٥٩,٩٩٦</u>	<u>٢٤٢,٥٠٧,١٠٣</u>	النقدية و مافى حكمها

١٨ - الدائنون وأوراق الدفع

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦١,٧٨٥,٩٦١	٥١٤,١٠٧,٥٢١	موردون ومقاولون
٢,٠٠٣,٠٤٣,٠١٣	١,٤٨٣,٥٨١,٧٠٧	أوراق دفع
<u>٢,٤٦٤,٨٢٨,٩٧٤</u>	<u>١,٩٩٧,٦٨٩,٢٢٨</u>	

١٩ - عملاء دفعات مقدمة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٣,٤٠٩,٠٨٧	٣٩٧,٦٨٩,٧٤٨	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربح
٤,٥٢٥,٥٧٣,٧٦٣	٤,٥٨٢,٧٧٧,٤٧٢	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الربح
١٠,٤٩٤,٠١٧,٤٥٨	٩,٩٢٠,٦٢٦,٤٥٠	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
٤٠٠,٥١٨,٤٤٩	٤٢٤,١١٥,٥٦١	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٨٢,٢١٢,٣١٣	٧٩,٩١٥,٠٥٧	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
<u>١٥,٧٥٥,٧٣١,٠٧٠</u>	<u>١٥,٤٠٥,١٢٤,٢٨٨</u>	

٢٠ - دائنو توزيعات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح مساهمين
١,٩٧٨,٦٩٨	٨٢٨,٥٤٩	حصة العاملين فى الارباح
١١,٧١٣,٩٩١	١٤,٩٣٨,٠٣١	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
٦٣٥,٥٣٠	٦٣٥,٥٣٠	
١٤,٣٢٨,٢١٩	١٦,٤٠٢,١١٠	

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تأمين ضمان أعمال
٥٤٢,٩٤٨,٤٦٩	٦٠٩,٩٦٧,٠٠٦	أرصدة دائنة أخرى
٢٤٢,٧٩٥,٣٤٩	٢٦٠,٠٣١,٤٨٥	مصروفات مستحقة ودائنون
١٠٥,٤١٣,٨٥٤	١٢٩,٦٠٨,٠٥٩	تأمين للغير
٩٣,٥٤٤,٦٠٤	٩٦,٨٧٤,٦٨٣	إلغاءات حاجزين
١٣,٦٤٦,٤١٤	١٩,١٠٠,٦٨٢	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي
٢٥,٦٦٦,٨٥٦	٢٥,٦٦٦,٨٥٦	اشتراكات الأندية
٤٢٩,٩٣٣,١٥٨	٤٥٢,٨٨٣,١٤٩	تأمينات وحدات
٨١٢,٥١٧,٠٠٢	٨٨٦,٠٧٧,٠٦٢	
٢,٢٦٦,٤٦٥,٧٠٦	٢,٤٨٠,٢٠٨,٩٨٢	

٢٢ - رأس المال

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

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

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

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام و تبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنية ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره 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) وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنية (فقط عشرون مليار و ستمائة و خمسة و ثلاثون مليون و ستمائة و اثنان و عشرون ألف و ثمانمائة و ستون جنيهاً مصرياً لاغير) موزعة على عدد ٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦ سهم (فقط ملياران و ثلاثة و ستون مليون و خمسمائة و اثنان و ستون ألف و مائتان وستة و ثمانون سهم لاغير) وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

٢٣ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٢١٨,٢٢٧,٦٦١ جنية في ٣١ مارس ٢٠١٣ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة فى رأس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنية للسهم، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنية مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنية مصرى الى رصيد الاحتياطي القانونى بالإضافة إلى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون .

٢٤ - الإحتياطي العام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنية مصرى في ٣١ مارس ٢٠١٣ ويتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنية والنتائج من عمليات مبادلة الاسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة اسهم الشركة مع الشركات التابعة .

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

٢٥ - صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد أرباح تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملية الأجنبية مبلغ ١٠,٠٤٠,٠٠٠ جنية مصري في ٣١ مارس ٢٠١٣ والنتائج عن فروق أسعار الصرف الناتجة عن تقييم أرصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في ٣١ مارس ٢٠١٣ .

٢٦ - قروض وتسهيلات ائتمانية

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	التسهيلات
٨٨٠,٧٣٣,١٨٠	٨٨٢,٦٢٨,١٤٢	-	٨٨٢,٦٢٨,١٤٢	
٢,٦٨٥,٦٧٦,٨٠٨	٢,٦٣٧,٣٤٢,١٩١	١,٨٣٠,٣٦٨,٦٦٦	٨٠٦,٩٧٣,٥٢٥	القروض *
<u>٣,٥٦٦,٤٠٩,٩٨٨</u>	<u>٣,٥١٩,٩٧٠,٣٣٣</u>	<u>١,٨٣٠,٣٦٨,٦٦٦</u>	<u>١,٦٨٩,٦٠١,٦٦٧</u>	

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

٢٧ - الالتزامات طويلة الأجل

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	هيئة المجتمعات العمرانية
٤,٢٧٠,٢٨٠,٠٦٤	٤,٢٧٠,٢٨٠,٠٦٤	هيئة العامة للتنمية السياحية
٩,٩٣٤,١٨٣	١٠,٩٧٣,٠٥١	
<u>٤,٢٨٠,٢١٤,٢٤٧</u>	<u>٤,٢٨١,٢٥٣,١١٥</u>	

٢٨ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تم حساب الضريبة وفقاً للأساس التالي:

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
٢٠٦,٧١١,٩٥٢	١٧٦,٥٥١,٥٠٨	تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
(٨٢,٣٤٨,٨١٤)	٩٩,١٩٢,٥٠٦	الى صافي الربح الضريبي
<u>١٢٤,٣٦٣,١٣٨</u>	<u>٢٧٥,٧٤٤,٠١٤</u>	صافي الربح الضريبي
٢,٠٠٠,٠٠٠	٤,٢٠٥,٤٧٩	قيمة الضريبة بمعدل الضريبة ٢٠%
٢٧,٢٥٣,٩٤٠	٦٣,٦٧٩,١٥٥	قيمة الضريبة بمعدل الضريبة ٢٥%
<u>٢٩,٢٥٣,٩٤٠</u>	<u>٦٧,٨٨٤,٦٣٤</u>	ضريبة دخل الفترة

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

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة
١٣٢,٥٧٩,٨٠٤	١٧٣,٧١٥,٤١٦	المكون خلال الفترة
١٥١,٧١٩,٤٧٨	٦٧,٨٨٤,٦٣٤	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
(١١٠,٥٨٣,٨٦٦)	(٢٦,٨٧٤,٢٨٢)	رصيد آخر الفترة
<u>١٧٣,٧١٥,٤١٦</u>	<u>٢١٤,٧٢٥,٧٦٨</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٣

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ مارس ٢٠١٣ والبالغة ١٦,٩٦٦,٢٥٣ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة
٢,٧٨٢,٦٠٢	(٢٦,٦٥٩,٤٥٣)	الضريبة المؤجلة خلال الفترة
(٢٩,٤٤٢,٠٥٤)	٩,٦٩٣,٢٠٠	رصيد آخر الفترة
(٢٦,٦٥٩,٤٥٢)	(١٦,٩٦٦,٢٥٣)	

٢٩- إيرادات وتكاليف النشاط

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات الوحدات المباعة
١,١٨٤,٤٥٨,٠٤٥	١,٣٦٤,٣٧٧,٦٥٩	إيرادات تشغيل الفنادق
٨٦,٥٨٥,٣٧٢	٩٥,٥٧٧,١٢٥	إيرادات خدمات مباعة
٣٢,٠٢٠,٢٤٥	٦١,٦٧٨,٦٥١	* إجمالي الإيراد
١,٣٠٣,٠٦٣,٦٦٢	١,٥٢١,٦٣٣,٤٣٥	تكاليف الوحدات المباعة
٨٨٢,٥٦١,٩٥٦	١,٠٤١,٦٠٩,٠٨١	تكاليف تشغيل الفنادق
٧١,١٦٥,٠٦٩	٧٤,٦٩٤,٢٧٤	تكاليف الخدمات المباعة
٢١,٨٩٨,٤٤٠	٤٩,٥٩٠,٤٩٤	** إجمالي تكلفة الإيراد
٩٧٥,٦٢٥,٤٦٥	١,١٦٥,٨٩٣,٨٤٩	

- * تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٥٧,٣٠٣,٨٤٢ جنيه مصري .
** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٥٧,٣٠٣,٨٤٢ جنيه مصري .

وفيما يلي تحليل القطاعات :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	عام	سياحي	عقاري وخدمي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الإيرادات
٤,٦٣٦,٢٥٦,٩٥٧	١,٥٢١,٦٣٣,٤٣٥	-	٩٧,١٠٥,٥٣٩	١,٤٢٤,٥٢٧,٨٩٦	تكاليف المبيعات
٣,٤٠٨,٤٢٩,٠٢٤	١,١٦٥,٨٩٣,٨٤٩	-	٤٠,٥٢٢,٥٨٦	١,١٢٥,٣٧١,٢٦٣	نتيجة الأعمال
١,٢٢٧,٨٢٧,٩٣٣	٣٥٥,٧٣٩,٥٨٦	-	٥٦,٥٨٢,٩٥٣	٢٩٩,١٥٦,٦٣٣	إهلاك واستهلاك
١٣١,٠٩٤,٣٤٥	٣١,٠٣٢,٧٦٢	٢٢,٩٤٧,٥٤٧	-	٨,٠٨٥,٢١٥	فوائد دائنة
١٨,٦٣٢,٠٦٨	٣,٧٥٣,٧٧٢	٣,٧١٥,٨١٩	-	٣٧,٩٥٣	إيرادات استثمارات
٦٩,١٨٧,٣٢٣	١٠,٦٥٤,٢٤٩	١٠,٦٥٤,٢٤٩	-	-	إيرادات أخرى
٥٤,٨٢٢,٥١٨	٢٢,٠٠٧,٥٧٧	٢٢,٠٠٧,٥٧٧	-	-	ضرائب الدخل
١٨٠,٩٥٤,٣٥٤	٥٧,٩٨٣,٥٤٣	٥٧,٩٨٣,٥٤٣	-	-	الأرباح
٥٤٥,٩٣٨,٢٠١	١٣٩,٣٩٧,٦٥٦	٤,١٤٦,٧١٤	(٩٤,٤٣٧,٣١٨)	٢٢٩,٦٨٨,٢٦٠	أصول
٣٦,٧٧٣,٧٠٤,٧٧٢	٣٨,٩٩٤,٥٨٢,٨٨٥	-	٤,٢٣١,١٧٥,٨٩١	٣٤,٧٦٣,٤٠٦,٩٩٤	استثمارات مالية
١,٠٨٤,٣٣٣,٠٦٣	١,٠٩١,١٣٧,٩٧٧	١,٠٩١,١٣٧,٩٧٧	-	-	أصول غير موزعة
١٧,١٠٦,١٧١,١٣١	١٤,٣٨٤,١٠٢,٨٢٤	١٤,٣٨٤,١٠٢,٨٢٤	-	-	إجمالي أصول المجموعة
٥٤,٩٦٤,٢٠٨,٩٦٦	٥٤,٤٦٩,٨٢٣,٦٨٧	١٥,٤٧٥,٢٤٠,٨٠١	٤,٢٣١,١٧٥,٨٩١	٣٤,٧٦٣,٤٠٦,٩٩٤	التزامات
٢٨,٥٩١,٤٥٩,٥٣٤	٢٧,٩٨١,٤٨٠,٦٧٨	-	٢,٠٨٠,٧٣١,٧١٢	٢٥,٩٠٠,٧٤٨,٩٦٦	التزامات غير موزعة
٢٥,٤٠٣,٨١٦	٤٢,٦١٨,١٥٩	٤٢,٦١٨,١٥٩	-	-	إجمالي التزامات المجموعة
٢٨,٦١٦,٨٦٣,٣٥٠	٢٨,٠٢٤,٠٩٨,٨٣٧	٤٢,٦١٨,١٥٩	٢,٠٨٠,٧٣١,٧١٢	٢٥,٩٠٠,٧٤٨,٩٦٦	

٣٠ - توزيعات أرباح استثمارات مالية

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح البنك العربى الافريقى الدولى
١١٦,٩٦٧	٤٦,١٨١	شركة الاسكندرية لإدارة المشروعات
١,٠٥٦,٢٠٠	١,٠٠٧,٥٠٠	أخرى
٥٣,٢٨٣	٦,٠٠٠	
<u>١,٢٢٦,٤٥٠</u>	<u>١,٠٥٩,٦٨١</u>	

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

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية
٢٣,٨٩٧,٩٣٣	١٩,٩٤٠,١٤٦	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
(٢٠,٠٨٣,١٣٩)	(١٩,٦٥١,٥١٥)	
<u>٣,٨١٤,٧٩٤</u>	<u>٢٨٨,٦٣١</u>	

٣٢ - إيرادات أخرى

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب
٨,٦٧٩,٨٠١	٧,٧٠٠,٠٣٠	صافي إيرادات تشغيل نادي مدينتى
١٢٧,٣٦٧	٦٦,٣٤٨	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
٢,٧٨٩,٦١٥	٨,٥٣٣,٢١٤	أخرى
٥,٦٦٨,٩٨٠	١,٠٠٥,١٠٤	
<u>١٧,٢٦٥,٧٦٣</u>	<u>١٧,٣٠٤,٦٩٦</u>	

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

٢٠١٢/٣/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
٤,٠٠٩,٠٤٦	٣,٧٥٣,٧٧٢	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ
٦,٥٦١,٠٤٨	٨,٥٩٩,٧٨٥	الاستحقاق
٦٤,١٥٥	١٣٦,٤٢٢	أذون خزانة
<u>١٠,٦٣٤,٢٤٩</u>	<u>١٢,٤٨٩,٩٧٩</u>	
(٦,١٠٧,٤٠٣)	٢٦٥,٣٧٩	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٦)
<u>٤,٥٢٦,٨٤٦</u>	<u>١٢,٧٥٥,٣٥٨</u>	

٣٤ - الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القاضة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

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

(ب) ضرائب كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص و الربط و سداد الضرائب حتى سنة ٢٠٠٥ .

شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص و الربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ و تم سداد الضرائب المستحقة، كما تم الفحص عن السنوات ٢٠٠٢/٢٠٠٤ و تم اتخاذ إجراءات الربط الضريبي .

- لم يتم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٣/٣/٣١ .

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

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص و الربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٧ و تم سداد الضرائب المستحقة .

- تم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن السنوات من ١٩٩٨ حتى عام ٢٠٠١، و تم سداد الضرائب المستحقة على الشركة من واقع الربط .

- جاري الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن سنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ .

- تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بانتظام لمصلحة الضرائب .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص و الربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣٠ أبريل ٢٠٠٦، و تم سداد الضرائب المستحقة .

- لم يتم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن الفترة من ١ مايو ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها :

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف 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 ٢٠٠٢ وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة مع العلم بأن الشركة معفاة من الضريبة عن نشاطها طبقاً لاحكام قانون المجتمعات العمرانية .

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبات

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

شركة الربوة للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبات

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية .

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة المبيعات

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

المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) ضرائب كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة النيل للفنادق

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

شركة سان ستيفانو للاستثمار 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 نونفا 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 الربع سنوية في مواعيدها القانونية وتم السداد من واقع الإقرارات .

(ج) ضريبه 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 الربع سنوية في مواعيدها 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 الأمورية المختصة .

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

(د) ضريبة المبيعات

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

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.

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

بلغت المزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ و قدره ٤٨٩,٥٦٨ 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

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	
مقابل ادارة	١,١٠٠,٠٠٠	-	اتحاد ملاك فيرجينيا
خدمات	٢٠,٧٤٠,١٧١	٢,٠٥٤,٢٠٦	شركة البساتين
انشاءات	٤,١١٠,٠٩٩,٦٨١	١,١٣٩,٢٤١,٧٣٠	الاسكندرية للانشاءات

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
أوراق دفع	أوراق دفع	
١٦,٦٥٠,٥٦٨	-	شركة الإسكندرية للانشاءات
ارصدة مدينة	ارصدة مدينة	
٤,٥٣٤,٤٣٦	٥,٤٥١,٣٩٠	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 في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة تتعامل مع قطاع عريض من العملاء والحصول على الضمانات الكافية لتخفيض حجم المخاطر التي تنشأ في حالة تعثر أحد العملاء عن السداد، وكذا المتابعة والدراسة الدورية للعملاء عن طريق إدارات متخصصة لذلك.

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية 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 القانونى

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

- الطعن امقام من الشركة رقم ٦٩١٣ لسنة ٥٨ ق مقام من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى فى الدعوى رقم ٥٠٨٧ و ٦٥/١٥٧٧٧ ق ادارى القاهرة بصحة العقد المؤرخ ٢٠١١/١١/٨ و إعادة تقييم الارض التى لم تستغل وأحيلت لجلسة سبتمبر ٢٠١٣ .
- طعن رقم ٦٦/٤١٨١٧ ق ادارى القاهرة مقام من احمد عبد البصير عبد الباقي ضد الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى واحيلت لهيئة المفوضين ولم يرد التقرير .
- الدعوى رقم ٦٤/٥٠٩٣٢ ق ادارى القاهرة مقامه من عصام عبد الحليم ضد الشركة العربية الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى بطلب الغاء قرار مجلس الوزراء - مشروع مدينتى واحيلت لهيئة المفوضين ولم يرد التقرير .
- دعوى رقم ٣١٤ / ٢٠١١ / ٢٠١١ ق ادارة جنوب سيناء ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور .
- طعن بالنقض رقم ٨٣٨ / ٨٣ مقام من سليمان سلمان سالم آخر ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية .
- دعوى رقم ٣٨ / ٢٠١٣ مقامه من مصطفى كامل عبدالرحيم ضد المحافظة أمام محكمة شرم الشيخ .
- الاستئناف رقمى ٩٠ و ٩١ / ٢٢ ق المقامان من وضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور .
- استئناف ٩٢ / ٢٢ ق مقام من شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية ضد محافظ جنوب سيناء امام محكمة الطور .
- دعوى رقم ٢٦١٥ / ١٧ مقامه من مصطفى كامل عبدالرحيم أمام محكمة القضاء الإدارى بالإسماعيلية .

٣٩ - الأحداث الهامة

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

القطاع السياحي

مازال تأثير تلك الأحداث مستمر على القطاع السياحي بوجه عام وبالتالي علي نسب الإشغال الفندقي 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 الفندقي لن يقابله انخفاض مماثل في المصروفات علي اعتبار ان هناك أعباء ثابتة يتحملها الفندق بغض النظر عن نسب الإشغال . لذا فمن المحتمل أن يكون للأحداث الجارية المشار اليها تأثير جوهري علي القوائم المالية للفترات القادمة ، ويتعذر في الوقت الراهن تحديد المدى المتوقع والفترة الزمنية التي 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 اليها تأثير جوهري علي الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال للفترات القادمة، وما زال يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار اليها علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار .