

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية الدورية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦  
وتقرير الفحص المحدود

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

القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

المحتويات

---

الصفحة	
٣	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
٥ - ٤	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الأرباح أو الخسائر
٧	قائمة الدخل الشامل
٨	قائمة التغير في حقوق الملكية
٩	قائمة التدفقات النقدية
٤٢ - ١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

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 لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة 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 ، وتختصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

## نطاق الفحص المحدود

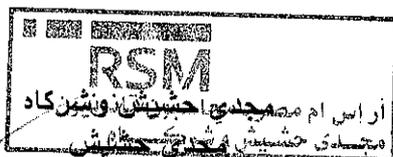
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها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

## الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

- فيما لا يعد تحفظاً من جانبنا ، تم توقيع عقد ابتدائي جديد بين هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة و الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني - شركة تابعة - بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ بشأن ٨٠٠٠ فدان لإقامة مشروع مدينتي على ألا يقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنية مصرى وبناء عليه سوف يتم إعادة النظر فى قيمة ارض مشروع مدينتي عند توقيع العقد النهائي للأرض (إيضاح ١٣) .

## مراقبا الحسابات



س . م . م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM Egypt (محاسبون قانونيون)



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س . م . م (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

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

المركز المالى المجمع

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	ايضاح	
جنيه مصرية	جنيه مصرية		
			الأصول
			أصول غير متداولة
٣,٩٤٠,١٠٥,٢١٢	٣,٩١٥,٨٩١,٤٤٨	(٤)	أصول ثابتة
٣,٠٠٥,٩٦٧	١,٥٧٣,١٤٦	(٥)	أصول غير ملموسة
١,٥٥٣,٩٥٨,٦١٥	١,٦٩٢,٨٨٠,٥٥٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٤,٦٤٦,٦٥٣,٠٩٩	١٤,٦٤٦,٦٥٣,٠٩٩	(٧)	الشهرة
٤,٨٢٣,٩٨٤	٢,٢٧٥,٠٨٩	(٨)	استثمارات فى شركات شقيقة
٤٧,١٣٧,٣٤٢	٥٢,٥٥٧,٦٨٦	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٥٩٨,٤٩٣,٠٤٣	١,٦٩٤,٣٤٣,٦٢٧	(١٠)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢١,٧٩٤,١٧٧,٢٦٢	٢٢,٠٠٦,١٧٤,٦٥٣		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٩,٢١٤,٤٣٧,٧٥٦	١٩,٦١٢,٥٣٠,٩٤٩	(١٣)	أعمال تحت التنفيذ
٣٦,٤٠٦,٢٥٢	٣٢,١٧٧,١٥٥	(١٤)	المخزون
٢٣,١٠٨,٦١٣	٢٣,١٠٨,٦١٣		وحدات جاهزة
١٥,٢٧٢,٨٢٥,٣٥١	١٤,٦٨٤,٩٢٨,٢٩٦	(١٢)	عملاء وأوراق قبض
٢,٠٠٣,٦١٠,٠٨٢	٢,١٣٧,٤١٩,٩٤٤	(١٥)	دفعات مقدمه وأرصدة مدينة أخرى
٢٧,٤٩١,٨٩٧	٢٧,٤٩١,٨٩٧	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٤٦٣,١٦٧,٧٥٩	٥٠٧,١٠٩,٥٥٧	(١٠)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦٦,٦٧٦,٧٥٣	٥١,٩٤١,٥٨٦	(١١)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٥٤١,٤٧٨,٩٠٧	١,٨١٣,١٠٥,٨٩١	(١٦)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٣٨,٦٤٩,٢٠٣,٣٧٠	٣٨,٨٨٩,٨١٣,٨٨٨		مجموع الأصول المتداولة
٦٠,٤٤٣,٣٨٠,٦٣٢	٦٠,٨٩٥,٩٨٨,٥٤١		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢١)	رأس المال المرخص به
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤	٢٣٦,٣٦٧,٤٩٦	(٢٢)	احتياطي قانوني
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٣)	احتياطي عام
١١,٧٣٥,٠٢٤	١٥,٩٣٥,٧٩١	(٢٤)	صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٣٧٨,١٢٥	٣٧٨,١٢٥		ترجمة كيان أجنبي
٥,٠٦٢,٩١٧,٢٧٠	٥,٥٠٣,٧١٣,١٥٤		أرباح مرحلة
٧٦١,٥٧٦,٣١٤	٤٣٤,٦٥٠,٤٢٧		أرباح الفترة / العام
٢٦,٧٥٤,٥٩٨,٨٩١	٢٦,٨٨٨,٤٠٣,٢٥٧		حقوق مساهمي الشركة الأم
٩٠٠,٩٩٠,٠٦١	٨٩٤,٠٩٢,٨٩١		الحقوق غير المسيطرة
٢٧,٦٥٥,٥٨٨,٩٥٢	٢٧,٧٨٢,٤٩٦,١٤٨		إجمالى حقوق الملكية

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

المركز المالى المجمع - تابع  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الإلتزامات غير المتداولة		
١,٧٣٣,٦٩٩,٩٧٦	١,٧١٢,٤٥٦,٨٨٧	(٢٥)
١,٨٠٤,٠١٣,٢١٥	١,٨٠٤,٦٧٥,٣٢٧	(٢٦)
٦٩,٨٢٤,٣١٩	٧٥,٠٥٣,٧٦٦	(٢٧)
<u>٣,٦٠٧,٥٣٧,٥١٠</u>	<u>٣,٥٩٢,١٨٥,٩٨٠</u>	
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		
الإلتزامات المتداولة		
١٠,٤٧٥,٢٩٤	٩,٤٧٧,٠٤٤	
٤,١٠٧,٦٩٨,٨٧٢	٣,٢٩٧,٦٧٠,٤٢٢	(١٧)
٨٥٤,٩٣٨,٠٢٠	١,٠٦١,٠٢٩,٨٨٨	(٢٥)
٣٦٦,٤٦٩,٤٤٨	٥٧٢,١٠٦,٠٤٠	(٢٥)
١٩,٣١٧,٧٠٨,٦٩٥	١٩,٨٣٠,٤٠٨,٥١٢	(١٨)
٨٩,٨٦٩,٩٥٧	٨٦,٢٦٤,٨٥٨	(١٩)
٤٣٨,٠٢٥,١٢٨	٢٢١,٠٥٧,٢٢٤	(٢٧)
٣,٩٩٥,٠٦٨,٧٥٦	٤,٤٤٣,٢٩٢,٤٢٥	(٢٠)
<u>٢٩,١٨٠,٢٥٤,١٧٠</u>	<u>٢٩,٥٢١,٣٠٦,٤١٣</u>	
<u>٦٠,٤٤٣,٣٨٠,٦٢٢</u>	<u>٦٠,٨٩٥,٩٨٨,٥٤١</u>	
إجمالي الإلتزامات المتداولة		
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات		

لم رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

رئيس القطاع المالى

مراقبا الحسابات

طارق طلعت مصطفى

غالب أحمد فايد

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

من ٢٠١٥/٤/١	من ٢٠١٦/٤/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	إيضاح
حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٧٦٧,٤٧٧,٣٥٧	١,٧١٠,٨٠٣,٩٣٥	٢,٩٠٧,٨٢٥,٥١١	٢,٩٢٤,٥٥٠,٠٠٩	(٢٨) إيرادات النشاط
(١,١٩٧,٥٧٨,٩٨٧)	(١,١٢٧,٣٠٠,٧٤٣)	(٢,٠٢٦,٠٠٥,١١٦)	(١,٩٨٩,٠٣٨,٧٨٣)	(٢٨) تكاليف النشاط
٥٦٩,٨٩٨,٣٧٠	٥٨٣,٥٠٣,١٩٢	٨٨١,٨٢٠,٣٩٥	٩٣٥,٥١١,٢٢٦	مجمول الربح
(٦٩,٨٦٥,٤٤٤)	(١٤٦,٢٦٤,٦٧٧)	(١٢٤,٧٧٨,٢٣٢)	(٢٦٣,٨٨٦,٨٣١)	مصرفات بيعية و تسويقية وإدارية
(٢٩,٨٧٥,٥٣٢)	(٣٣,٩٥٣,٥٠٦)	(٦١,٥٦٥,٥٩٥)	(٦٧,٠٢٣,٦٢١)	(٥٠٤) أهلاك وأستهلاك
٢٤,٢١٧,٢٦٧	١٨,٦٠٦,٤٤٥	٣٣,٠٥٢,٦٦٢	٣٥,٠٩٧,٤٨١	(٣٢) فوائد دائنة
٧١٧,٣٧٠	٤٢٠,٦١٨	١٢,١٣٦,٠٣٢	١,٤١٥,٨٦٧	(٣٢) عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٣٧,٣٧٠	(٤٠٦,٨٤١)	٣٢٦,٢٩٣	٩٤٧,٤١١	(١٠) استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٠,٢٢٥,٣٦٤	١٢,٣٠٩,٦٠٢	٢٠,٢٤٦,٢٦٤	٢٣,١٢٧,٥٢٤	(٣٢) عائد أذون خزانة
(٢٨٨,٤٢٥,٤٨٢)	(١٢٠,١١٨,٦٤٦)	(٢٨٨,٤٢٥,٤٨٢)	(١٢٠,١١٨,٦٤٦)	مصرفات بيع اوراق قبض لدى البنوك
(٢٧,٠٩٩,٧٦٨)	(١٦,١٠٨,٥٩٨)	(٥٤,٦٨٩,٩٢٧)	(٣٠,٦١٨,٥٤٥)	مصرفات تمويلية
٣,٣٦٠,٥٥٤	١,٤٤٢,٣٥١	٣,٦٣٥,٥٥٣	٢,٠٦٨,١٠١	(٢٩) توزيعات ارباح (خسائر) إيرادات بيع استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩٧٩,٩٣٣	(١,١٨٦,٢٩٧)	٤,١١٧,١٧٤	(٢,٤١٠,٨٧١)	(٣٠) إيرادات (خسائر) إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣,٩٢٩,٥٤٧)	(١,٦٨٨,٢٣٦)	(٤,٦٠٩,٧٩٩)	٣,٨٨٣,٠٦٥	(١١) حصة الشركة في (خسائر) ارباح شركات شقيقة
(٨٩٣,٩٩٦)	٤٦٩,٧١٨	٣٦٦,٣٢١	(٢,٥٤٨,٨٩٥)	(٨) إيرادات أخرى
١٤,٠٨١,١٨٩	١١,٠٠٠,٧٧٦	٤٣,١٥٣,٩٢٩	٤٠,٦٢٧,٨٧٣	(٣١) ارباح رأسمالية
١,٠٣٢,٦٤٩	٣٠٨,١١٨	١,٤٩٩,١٩١	٤٩٦,٥٢٦	(٤) بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(١٢٨,٥٥٠)	(١٠١,٧٥٠)	(٣٠٧,٥٠٠)	(٢٩٩,٨٠٠)	أرباح فروق العملة
٣٩٦,٤٧٢	٩,٢٣٨,٨١٤	١٤,٦٤٨,٢٣٦	٥٢,٩٧٤,١٣٦	صافى ارباح الفترة قبل الضرائب
٢٠٤,٨٢٨,٢١٩	٣١٧,٤٧١,٠٨٣	٤٨٠,٦٢٥,٤١٥	٦٠٩,٢٤٢,٠٠١	ضريبة الدخل
(٢٢,٩٩٤,٧٧٢)	(٨٢,٧٥٦,٥٧٩)	(١٠٦,٦٦٣,٩١٥)	(١٧١,٨٧٧,٥٦٣)	(٢٧) الضريبة المؤجلة
(٢,٩٧٣,١٧٠)	(١,٩٧٢,٧٧١)	(٨,٦٧٠,١٠٣)	(٥,٢٢٩,٤٤٧)	(٢٧) صافى ارباح الفترة
١٧٨,٨٦٠,٢٧٧	٢٣٢,٧٤١,٧٣٣	٣٦٥,٢٩١,٣٩٧	٤٣٢,١٣٤,٩٩١	الربح الخاص بكل من:
٢٠٥,١٤٩,٦٣٥	٢٢٦,٨٤٠,٨٤٨	٣٩٣,٧٣٤,١٤٩	٤٣٤,٦٥٠,٤٢٧	مساهمى الشركة الأم
(٢٦,٢٨٩,٣٥٨)	٥,٩٠٠,٨٨٥	(٢٨,٤٤٢,٧٥٢)	(٢,٥١٥,٤٣٦)	الحقوق غير المسيطرة
١٧٨,٨٦٠,٢٧٧	٢٣٢,٧٤١,٧٣٣	٣٦٥,٢٩١,٣٩٧	٤٣٢,١٣٤,٩٩١	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب احمد فايد

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة -

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

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

من ٢٠١٥/٤/١	من ٢٠١٦/٤/١	من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	إيضاح
حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	حتى ٢٠١٦/٦/٣٠	
٢٠٥,١٤٩,٦٣٥	٢٢٦,٨٤٠,٨٤٨	٣٩٣,٧٣٤,١٤٩	٤٣٤,٦٥٠,٤٢٧	أرباح الفترة
				الدخل الشامل الأخر
١٠١,٤٤٧	-	١٠١,٤٤٧	-	فروق عملة ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية
-	-	٢,٤٥٦,٢١٢	٥,٤٢٠,٣٤٤	(٩) تقييم استثمارات متاحة للبيع
(٢٥,٣٦٢)	١٧٦,٨٨٧	(٦٣٩,٤١٥)	(١,٢١٩,٥٧٧)	ضريبة الدخل المتعلقة بالدخل الشامل
٧٦,٠٨٥	١٧٦,٨٨٧	١,٩١٨,٢٤٤	٤,٢٠٠,٧٦٧	مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم الضرائب
٢٠٥,٢٢٥,٧٢٠	٢٢٧,٠١٧,٧٣٥	٣٩٥,٦٥٢,٣٩٣	٤٣٨,٨٥١,١٩٤	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:
٢٠٥,٢٢٥,٧٢٠	٢٢٧,٠١٧,٧٣٥	٣٩٥,٦٥٢,٣٩٣	٤٣٨,٨٥١,١٩٤	مساهمى الشركة الأم
(٢٦,٢٨٩,٣٥٨)	٥,٩٠٠,٨٨٥	(٢٨,٤٤٢,٧٥٢)	(٢,٥١٥,٤٣٦)	الحقوق غير المسيطرة
١٧٨,٩٣٦,٣٦٢	٢٣٢,٩١٨,٦٢٠	٣٦٧,٢٠٩,٦٤١	٤٣٦,٣٣٥,٧٥٨	

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٨) 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 ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير المسيطرة	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	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	
٢٧,٢٥٤,٢٦٠,٠٥٧	٨٩٨,٥٣٧,٤٦١	٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦	٦٨١,٨٠٤,١١٧	٤,٧٤٨,١٩٢,١٦٢	٣١٢,٣٤٣	٨,٦٥٣,٧٧٢	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٩,٤٠١,٩٣٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
-	-	-	(٦٨١,٨٠٤,١١٧)	٦٨٠,٥٧٢,١٦١	-	-	-	١,٢٣١,٩٥٦	-	المحول إلى الأرباح المرحلة والاحتياطي القانوني
١,٩١٨,٢٤٤	-	١,٩١٨,٢٤٤	-	-	٧٦,٠٨٥	١,٨٤٢,١٥٩	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٣٦٥,٢٩١,٣٩٧	(٢٨,٤٤٢,٧٥٢)	٣٩٣,٧٣٤,١٤٩	٣٩٣,٧٣٤,١٤٩	-	-	-	-	-	-	صافي ارباح الفترة
١١,٥٧٣,٤٧٣	-	١١,٥٧٣,٤٧٣	-	١١,٥٧٣,٤٧٣	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة*
(٤,٨١٩,٧٧٥)	(٤,٨١٩,٧٧٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات على الحقوق غير المسيطرة*
(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح
<u>٢٧,٣٢٥,١٤٨,٣٩٦</u>	<u>٨٦٥,٢٧٤,٩٣٤</u>	<u>٢٦,٤٥٩,٨٧٣,٤٦٢</u>	<u>٣٩٣,٧٣٤,١٤٩</u>	<u>٥,١٣٧,٢٦٢,٧٩٦</u>	<u>٣٨٨,٤٢٨</u>	<u>١٠,٤٩٥,٩٣١</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٢٧,٦٥٥,٥٨٨,٩٥٢	٩٠٠,٩٩٠,٠٦١	٢٦,٧٥٤,٥٩٨,٨٩١	٧٦١,٥٧٦,٣١٤	٥,٠٦٢,٩١٧,٢٧٠	٣٧٨,١٢٥	١١,٧٣٥,٠٢٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
-	-	-	(٧٦١,٥٧٦,٣١٤)	٧٤٥,٨٤٢,٧١٢	-	-	-	١٥,٧٣٣,٦٠٢	-	المحول إلى الأرباح المرحلة والاحتياطي القانوني
٤,٢٠٠,٧٦٧	-	٤,٢٠٠,٧٦٧	-	-	-	٤,٢٠٠,٧٦٧	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٤٣٢,١٣٤,٩٩١	(٢,٥١٥,٤٣٦)	٤٣٤,٦٥٠,٤٢٧	٤٣٤,٦٥٠,٤٢٧	-	-	-	-	-	-	صافي ارباح الفترة
(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(١,٩٧١,٨٢٨)	-	(١,٩٧١,٨٢٨)	-	(١,٩٧١,٨٢٨)	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة*
(٤,٣٨١,٧٣٤)	(٤,٣٨١,٧٣٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات على الحقوق غير المسيطرة*
<u>٢٧,٧٨٢,٤٩٦,١٤٨</u>	<u>٨٩٤,٠٩٢,٨٩١</u>	<u>٢٦,٨٨٨,٤٠٣,٢٥٧</u>	<u>٤٣٤,٦٥٠,٤٢٧</u>	<u>٥,٥٠٣,٧١٣,١٥٤</u>	<u>٣٧٨,١٢٥</u>	<u>١٥,٩٣٥,٧٩١</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢٣٦,٣٦٧,٤٩٦</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

\* 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 (٣٨) 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 ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦

من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٦/٣٠ جنيه مصري	ايضاح
٤٨٠,٦٢٥,٤١٥	٦٠٩,٢٤٢,٠٠١	
٦١,٥٦٥,٥٩٥	٦٧,٠٢٣,٦٢١	(٥,٤)
(٣٢٦,٢٩٣)	(٩٤٧,٤١١)	(١٠)
(٦٥,٤٣٤,٩٥٨)	(٥٩,٦٤٠,٨٧٢)	(٣٢)
(٣,٦٣٥,٥٥٣)	(٢,٠٦٨,١٠١)	(٢٩)
(٤,١١٧,١٧٤)	٢,٤١٠,٨٧١	(٣٠)
٤,٦٠٩,٧٩٩	(٣,٨٨٣,٠٦٥)	(١١)
(٣٦٦,٣٢١)	٢,٥٤٨,٨٩٥	(٨)
(١,٤٩٩,١٩١)	(٤٩٦,٥٢٦)	(٤)
(١٤,٦٤٨,٢٣٦)	(٥٢,٩٧٤,١٣٦)	
٤٥٦,٧٧٣,٠٨٣	٥٦١,٢١٥,٢٧٧	
(٢,٨٥٢,٧٥٨,١٧٩)	(٣٩٨,٠٩٣,١٩٣)	(١٣)
(١٨,٩٦٠,٩٦٨)	-	
(١,٤٥٢,٧٦٢)	٤,٢٢٩,٠٩٧	(١٤)
٤٦٨,١٢١,٦٢٨	٥٨٧,٨٩٧,٠٥٥	(١٢)
(١٦٨,٥٧٩,١٨٤)	(١٣٥,٢٥٠,١٢٥)	(١٥)
٢,٢٠٥,٠٣٧,٨٠٧	(٨١٠,٠٢٨,٤٥٠)	
(٢,٦١٧,٥٥٢)	٦٦٢,١١٢	
٨٣,٨٦١,٥٨٦	٥١٢,٦٩٩,٨١٧	
(٣٥٠,٥٧٦)	(٣,٦٠٥,٠٩٩)	
٢٠,٢٩٩,٤٩٣	١٦,٢٠٧,٣٦١	(٣٠,١١)
(٤٥٣,٤٥١,٧٩٠)	(٣٩٠,٠٦٥,٠٤٤)	(٢٧)
٢٨٢,٧٠٩,٣٢٠	٤٤٨,٢٢٣,٦٦٩	(٢٠)
١٨,٦٣١,٩٠٦	٣٩٤,٠٩٢,٤٧٧	
(١١٨,٨١٧,٠٧٦)	(١٨٠,٥١٢,٤٣٣)	(٦,٥,٤)
١,٧٥٨,٢٣٩	٧٠٩,٩٨٠	(٤)
١٢٥,٩٦٢,٦٨٤	(١٣٨,٨٤٤,٩٧١)	(١٠)
٣,٦٣٥,٥٥٣	٢,٠٦٨,١٠١	(٢٩)
١٢,٥٣٩,٤٠٠	(٣١٦,٥٧٩,٣٢٣)	
٥١,٢٣٧,٧٦٢	٦١,٠٨١,١٣٥	(٣٢)
(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	
١٧٠,١٠٨,٢٧٤	٣٩٠,٤٨٥,٣٧١	(٢٥)
(٨١,٧٢٨,٩٦٤)	١٤٨,٤٩١,٥٠٦	
١٤,٦٤٨,٢٣٦	٥٢,٩٧٤,١٣٦	
(٣٥,٩٠٩,٤٢٢)	٢٧٨,٩٧٨,٧٩٦	
٦,٨٥٥,١٤٤	(٦,٣٥٣,٥٦٢)	
١,٦٣٠,١٦١,٧٢٤	١,٥٣١,٠٠٣,٦١٣	
١,٦٠١,١٠٧,٤٤٦	١,٨٠٣,٦٢٨,٨٤٧	(١٦)

\* تتمثل في الأثر الغير نقدى الناتج قيود استبعاد المعاملات بين الشركات، وتوزيعات أرباح الشركات التابعة.

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٨) 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 التجاري 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 المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ فى ٨ أغسطس ٢٠١٦ 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 .

٢ - ١ 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 المشتراه 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 والإلتزامات ونتائج أعمال شركة طلعت مصطفى القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (معاً المجموعة) المذكورة أدناه، الشركة التابعة هى تلك التى تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذى يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية ونفس السياسات المحاسبية مطبقة فى 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 إلتزامات تكبدها الشركة و/أو إلتزامات قبلها نيابة عن الشركة المقنتاة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافى الأصول بما في ذلك الإلتزامات 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 وبينها كما يلي:

نسبة المساهمة	إسم الشركة التابعة
٩٩,٩٩%	- الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني *
٩٧,٩٣%	- شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري **
٧٢,١٨%	- شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ***
٤٠%	- شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ****
* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني ١,٦٦% 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)
٨٢,٥%	- الهندسية لأنظمة المباني المتطورة (ش.م.م)
١٠٠%	- الرحاب للتوريد (ش.م.م)
٩٠%	- التيسير للتمويل العقاري (ش.م.م)
٥٠%	- الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية (ش.م.م)
٨٥%	- مدينتى للطاقة الكهروميكانيكية (ش.م.م)
٩١%	- مدينتى لإدارة المشروعات (ش.م.م)
٧٠%	- شركة سويس جرين - سويسرا
** تمتلك شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري نسبة ٦٠% من رأسمال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م، وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:	
٩٥,٥٠%	- شركة الربوة للخدمات الترفيهية (ش.م.م)
٩٦,٥١%	- الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (ش.م.م)
٩٩,٩%	- وشركتها التابعة: شركة مرسى السيد للتنمية العقارية
٧٧,٩١%	- الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (ش.م.م) وشركاتها التابعة كالتالي:
٩٩,٩٩%	- شركة نوفابارك - القاهرة (ش.م.م)
٩٩,٨٧%	- 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).

إستحوذت شركة سان ستيفانو للإستثمار العقاري في عام ٢٠١٤ على نسبة ٦٢,٥% من شركة أسكندرية لإدارة المشروعات.

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

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

## ٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

### ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

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

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

### الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

يبدأ استهلاك الأصول تحت التكوين عندما تكون متاحة للاستخدام وفي 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 المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .  
بعد الاعتراف المبدئي، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .  
يتم إستهلاك الأصول الغير ملموسة 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 .

### مشروعات تحت التنفيذ

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

### الاستثمار العقارى

الاستثمارات العقارية هى عقارات (مبانى أو اراضى أو كلاهما ) يحتفظ بها بغرض الحصول على ايجار أو ارتفاع قيمتها .

يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة متضمنة كافة المصروفات المتعلقة بها حتى تاريخ التشغيل او الحصول عليها .

### الاستثمارات

#### استثمارات فى الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هى الشركات التى 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 فى شركات شقيقة تظهر ضمن الميزانية بالتكلفة، بالإضافة إلى التغييرات فى حصة الشركة لاصفاي أصول الشركات الشقيقة (طريقة حقوق الملكية)، بعد خصم أي خسائر للاضمحلال، وفى حالة حدوث اضمحلال فى قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة 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 مبوبة كقروض 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.

الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي ليس لها سعر مسجل في البورصة في سوق نشط ولا يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها، يتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة.

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 الاستحقاق

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

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

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوصا منها خسائر اضمحلال 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 أيضا من خلال عملية الاستهلاك، ويتم الاعتراف ببرد 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 المحتفظ بها لغرض البيع

الأصول 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 ايهما اقل.

وفى حالة حدوث اضمحلال فى 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 فى السنوات السابقة.

### أذون الخزانة

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.

### الأعمال تحت التنفيذ

يتم تصنيف الوحدات التى 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 التى يتم رسملتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الوحدات الجاهزة للبيع قيد التنفيذ. يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع التقديري 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 صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتقدر صافي 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 فى الظروف الاعتيادية مطروحاً منه التكلفة المتوقعة للمصروفات البيعية لاذك المخزون.

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

### العملاء والمدينون و أوراق قبض

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

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

### الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

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

### الفصل بين الأصول والإلتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

### المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

### نظام المعاشات للعاملين

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

### المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث فى الماضى 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 الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، و تقوم الشركة بشكل دوري فى تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات وتسويتها لتعكس أفضل تقدير حالى .

### الاحتياطي القانوني

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

### تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع الوحدات عندما يتم تسليم الوحدات للعملاء تسليماً فعلياً أو حكماً وهي النقطة التي تنتقل عندها مخاطر ومنافع الملكية من الشركة للعملاء.

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 الفيلا 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 بالفيلا 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 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 كم المتاحة 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

##### اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية في المستقبل المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

##### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسائر الاضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

### أسهم خزينة

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

### استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

### ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري، يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض 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 تشمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل وأذون الخزانة والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوماً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت .

### الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات 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 الإلتزامات 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، ويتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل .

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

### المصروفات

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

### النقدية وما في حكمها

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

### توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالالتزام في الفترة التي يتم فيها صدور قرار التوزيع بالجمعية العامة للشركة .

### القيم العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة علي الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).

• المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير. ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استنادا إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

## ٣-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق ، فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٥ و التي تم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في او بعد أول يناير ٢٠١٦ ، و فيما يلي اهم التعديلات والتي تنطبق على الشركة وتاثيرها على القوائم المالية ان وجد :

**معيار المحاسبة المصري المعدل (١) عرض القوائم المالية :** يتطلب من المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الارباح أو الخسائر (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالارباح أو الخسائر وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل) ، كما يتطلب إضافة قائمة الي قائمة المركز المالي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة في حالة تأثرها نتيجة تطبيق المنشأة لسياسة محاسبية بأثر رجعي أو تعديل بأثر رجعي أو إعادة توييب. لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس المال العامل.

وقد قامت الشركة بأعداد قائمة الدخل الشامل وعرض القوائم طبقا لقواعد العرض المعدلة، ولا يوجد أي تعديلات بأثر رجعي تتطلب عرض قائمة المركز المالي التي تتضمن الأرصدة في بداية أول فترة مقارنة معروضة.

**معيار المحاسبة المصري المعدل (١٠) الأصول الثابتة وإهلاكاتها :** الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول الثابتة ، كما يتطلب المعيار المعدل معالجة قطع الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التي ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة و التي تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) ، ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

**معيار المحاسبة المصري المعدل (١٤) تكاليف الاقتراض:** الغى المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل علي قائمة الدخل و يتطلب المعيار المعدل رسملة تلك التكلفة على الاصول المؤهلة، ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة .

**معيار المحاسبة المصري المعدل (٢٣) الأصول غير الملموسة :** الغى المعيار المعدل خيار نموذج إعادة التقييم عند القياس اللاحق للأصول غير الملموسة، ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

**معيار المحاسبة المصري المعدل (٣٤) الاستثمار العقاري:** الغى المعيار المعدل خيار نموذج القيمة العادلة للاستثمارات العقارية و اوجب المعيار استخدام القيمة العادلة لأغراض الافصاح فقط، ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

**معيار المحاسبة المصري المعدل (٣٨) مزايا العاملين:** بالنسبة لنظم المزايا المحددة ، يتطلب المعيار المعدل الاعتراف الفوري بالأرباح والخسائر الاكتوارية المتراكمة وتحميلها علي بنود الدخل الشامل الأخر . كما يتطلب الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في اقرب التواريخ التالية : (أ) عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام ، او (ب) عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة لإعادة هيكلة جوهرية لأنشطتها وتعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة .

**معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٠) الأدوات المالية "الإفصاحات":** تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٠) "الأدوات المالية" الإفصاحات " ليتضمن جميع الإفصاحات المطلوبة للأدوات المالية و قد قامت الشركة بعرض الإفصاحات المطلوبة بالقوائم المالية.

**معيار المحاسبة المصري الجديد (٤١) القطاعات التشغيلية :** تم الغاء معيار المحاسبة المصري رقم (٣٣) التقارير القطاعية واستبداله بالمعيار رقم (٤١) القطاعات التشغيلية. وبناءً عليه أصبح نظام التقارير القطاعية الواجب الإفصاح عنها وحجم الإفصاحات المطلوبة يعتمد بشكل أساسي علي المعلومات عن القطاعات بالطريقة التي يستخدمها متخذ القرار التشغيلي. وكما هو موضح بإيضاح رقم ٣ لازلت الشركة تعمل من خلال ثلاثة قطاعات تشغيلية.

**معيار المحاسبة المصري الجديد (٤٥) قياس القيمة العادلة :** تم إصدار معيار محاسبة مصري جديد رقم (٤٥) "قياس القيمة العادلة" ، و يطبق هذا المعيار عندما يتطلب معيار آخر أو يسمح بالقياس بالقيمة العادلة أو الإفصاح عن القيمة العادلة . ويهدف هذا المعيار الي تعريف القيمة العادلة و وضع إطار لقياس القيمة العادلة في معيار واحد و تحديد الإفصاح المطلوب لقياسات القيمة العادلة و قامت الشركة بالإفصاح عن الإفصاحات المطلوبة طبقاً للمعايير.

### ٣ - المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في القطاع العقاري والسياحي. ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالي. وبالتالي، لا تستوفي معايير القطاعات التي يتم التقرير عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٤١ ومن ثم لا يجري الإفصاح عنها بشكل منفصل في القوائم المالية. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن الفترة المنتهي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية مع الإفصاح عن القطاعات الرئيسية بالإيضاحات المتممة.

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 ٢٠١٦	٥٨٣,٧٧٥,١٤٩	٣,٣٣٨,٦٥٧,٠٠٣	١٣٨,٩١٢,٣٣٦	٣٦٣,٦٤٧,٠٢٥	٥٠٥,١٤٨,٣٢٧	٢٢,٨٨٧,٤٨٤	٤,٩٥٣,٠٢٧,٣٢٤
إضافات	-	٥,٠٧٩,٩٥٣	١١,٦٢٩,٧٤٨	١٣,١٩٣,٦٤٣	٦,٧٧٧,٧٢٢	٤,٧١٠,٣٩٩	٤١,٣٩١,٤٦٥
استبعادات	-	-	(٧٣٨,٠٤٦)	(١١٨,٨٥٣)	(٣,٦٠١,٨٢٧)	(٣٤٨,٧٥٢)	(٤,٨٠٧,٤٧٨)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٥٨٣,٧٧٥,١٤٩	٣,٣٤٣,٧٣٦,٩٥٦	١٤٩,٨٠٤,٠٣٨	٣٧٦,٧٢١,٨١٥	٥٠٨,٣٢٤,٢٢٢	٢٧,٢٤٩,١٣١	٤,٩٨٩,٦١١,٣١١
مجموع الإهلاك	-	(٤٠١,٥١٥,٤٢٠)	(٨٦,٥٣١,٢٩٨)	(٢٢٣,٥٧٢,١١٩)	(٢٨٥,١٤٦,٧٤٢)	(١٦,١٥٦,٥٣٣)	(١,٠١٢,٩٢٢,١١٢)
في ١ يناير ٢٠١٦	-	(٢٢,١٠٤,١٠٩)	(٨,٣٩٣,٣٩٧)	(١٢,٨٧٧,٣١٦)	(١٩,٩٦٧,٧٢٧)	(٢,٠٤٩,٢٢٦)	(٦٥,٣٩١,٧٧٥)
إهلاك العام	-	-	٦٥٠,٣٩٦	١١٨,٨٥٠	٣,٤٨٣,٢٦٢	٣٤١,٥١٦	٤,٥٩٤,٠٢٤
اهلاك الاستبعادات	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	-	(٤٢٣,٦١٩,٥٢٩)	(٩٤,٢٧٤,٢٩٩)	(٢٣٦,٣٣٠,٥٨٥)	(٣٠١,٦٣١,٢٠٧)	(١٧,٨٦٤,٢٤٣)	(١,٠٧٣,٧١٩,٨٦٣)
صافي القيمة الدفترية	٥٨٣,٧٧٥,١٤٩	٢,٩٢٠,١١٧,٤٢٧	٥٥,٥٢٩,٧٣٩	١٤٠,٣٩١,٢٣٠	٢٠٦,٦٩٣,٠١٥	٩,٣٨٤,٨٨٨	٣,٩١٥,٨٩١,٤٤٨
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٥٨٣,٧٧٥,١٤٩	٢,٩٣٧,١٤١,٥٨٤	٥٢,٣٨١,٠٣٨	١٤٠,١١٢,٤٤٥	٢١٩,٩٦٤,٠٤٥	٦,٧٣٠,٩٥١	٣,٩٤٠,١٠٥,٢١٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٥٨٣,٧٧٥,١٤٩	٢,٩٣٧,١٤١,٥٨٤	٥٢,٣٨١,٠٣٨	١٤٠,١١٢,٤٤٥	٢١٩,٩٦٤,٠٤٥	٦,٧٣٠,٩٥١	٣,٩٤٠,١٠٥,٢١٢

- 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 كيمبينسكى الملحقين بالفندق و الكائنين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة وعلى مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقين به .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السعودية للاستثمار السياحى .
- رهن عقارى من الدرجة الاولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نوبا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والمعدة للبيع وحصتها فى الارض .

جنيه مصري  
٧٠٩,٩٨٠

(٤,٨٠٧,٤٧٨)  
٤,٥٩٤,٠٢٤

(٢١٣,٤٥٤)

٤٩٦,٥٢٦

متحصلات من بيع أصول ثابتة  
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة  
مجموع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة

أرباح راسمالية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

٥ - أصول غير ملموسة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	برامج حاسب الى
٥,٧٨٤,٦٩١	٣,٠٠٥,٩٦٧	اضافات
٤٥٠,٠٦٣	١٩٩,٠٢٥	استهلاك
(٣,٢٢٨,٧٨٧)	(١,٦٣١,٨٤٦)	
<u>٣,٠٠٥,٩٦٧</u>	<u>١,٥٧٣,١٤٦</u>	

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	فيلا - (صيدناوى)
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١	اصول فندقية
٥,٠٣٣,٩٨٤	٣,٥٥٢,٤٦٣	المقر الادارى بدبى
١٥,٠٣٤,٥٧٦	١١,٧٥٠,١٣٤	مشروع الاقصر
٧١,٣١٣,٧٣٨	٧١,٦٧٧,٩٣٩	مشروع امتداد شرم الشيخ
١,٣٨٨,٩٦٩,٧٧٦	١,٥٣٢,٢٩٣,٤٨١	
<u>١,٥٥٣,٩٥٨,٦١٥</u>	<u>١,٦٩٢,٨٨٠,٥٥٨</u>	

٧ - الشهرة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
١٢,٠٨٣,٥٠٣,٨٥٧	١٢,٠٨٣,٥٠٣,٨٥٧	شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى
٢,٥٦٣,١٤٩,٢٤٢	٢,٥٦٣,١٤٩,٢٤٢	
<u>١٤,٦٤٦,٦٥٣,٠٩٩</u>	<u>١٤,٦٤٦,٦٥٣,٠٩٩</u>	

\* يتم اختبار الشهرة سنوياً للتعرف على ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها الدفترية .

٨ - استثمارات فى شركات شقيقة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والانشاءات*
٢,٠٢٩,٩٨٩	٢,٠٢٩,٩٨٩	%٤٩	الاسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق
٩٨٥,٢٠٧	٢,٧٨٦,٤٩٥	%٤٧,٥	شركة مدينة القاهرة الطبية
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠		نصيب الشركة من (خسائر) أرباح شركات شقيقة
<u>١,٨٠١,٢٨٨</u>	<u>(٢,٥٤٨,٨٩٥)</u>		
<u>٤,٨٢٣,٩٨٤</u>	<u>٢,٢٧٥,٠٨٩</u>		

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,٧٧٣,٧١٣	١,٩٠٣,٥٤٩
٤٧,٤٤٧,٥٢٣	٣٤,٣٩٥,٢٥٧
٣٩,٢٠٥,٧٦٠	٣٤,٦٠٧,١٩٢
٢٠,٧٦٤,٠١٦	١٩,٧٠٦,٨٧٤
١,٦٩٩,٤٠٠	(٥,٨٤٦,٧٢٦)

أصول والتزامات فى شركات شقيقة:

الأصول طويلة الاجل

الاصول المتداولة

الالتزامات المتداولة

الإيرادات والأرباح والخسائر:

الإيرادات

الخسائر والأرباح

٩ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦,٦٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠
١٨,٢٤٠,٥٦٢	١٨,٢٤٠,٥٦٢
٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠
٩٥,٧٧٥	٩٥,٧٧٥
٢٧,٤٩١,٨٩٧	٢٧,٤٩١,٨٩٧
٤٠,٤٢٠,٢٨٢	٤٥,٨٤٠,٦٢٦
٦,٧١٧,٠٦٠	٦,٧١٧,٠٦٠
٤٧,١٣٧,٣٤٢	٥٢,٥٥٧,٦٨٦
٧٤,٦٢٩,٢٣٩	٨٠,٠٤٩,٥٨٣

استثمارات مالية متاحة للبيع متداولة الأجل

شركة اسكان للتأمين

شركة صحارا نورث البحرية

المصرية لاعادة التمويل العقارى

الشركة المصرية للتسويق والتوزيع

شركات أخرى

استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل

صندوق هيرمس الثالث

شركة التعمير للتمويل العقارى

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

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

صندوق استثمار هيرمس الثالث يبلغ ٥,١٦٢,٢٣٢ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٤٥,٨٤٠,٦٢٦ جنيه مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦، يتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واطهار فروق التقييم ضمن قائمة الدخل الشامل .

١٠ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ١,٦٩٤,٣٤٣,٦٢٧ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، ويتمثل فيما يلي:-  
- عدد ١٥٥٢٩١٥ سند بيانها كما يلي :

عدد	قيمة اسمية	عائد	استحقاق
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠١٨
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠١٩
١٩٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٣	٢٠٢٠
١٢٢,٧٦٢	١٢٢,٧٦٢,٠٠٠	%١٤	٢٠٢١
٢٥,٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٧	٢٠٢٢
٩٥,٨٠٠	٩٥,٨٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٣
٤٤٤,٣٠٧	٤٤٤,٣٠٧,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٤
٦٠٠,٠٤٦	٦٠٠,٠٤٦,٠٠٠	%١٤	٢٠٢٥
١,٥٥٢,٩١٥	١,٥٥٢,٩١٥,٠٠٠		

وبلغ رصيد خصم السندات في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بمبلغ ١١,٥٧١,٣٧٣ جنيه مصري ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	القيمة التاريخية
جنيه مصري	جنيه مصري	خصم إصدار
١,٤٥٧,٠٤٤,٠٠٠	١,٥٥٢,٩١٥,٠٠٠	القيمة المستهلكة
(١٢,٤٠٩,٠١٣)	(١٢,٤٩٠,٣٩٧)	استهلاك خصم سندات خلال الفترة / العام
١,٤٤٤,٦٣٤,٩٨٧	١,٥٤٠,٤٢٤,٦٠٣	رصيد السندات
٨٥٨,٠٥٦	٩١٩,٠٢٤	
١,٤٤٥,٤٩٣,٠٤٣	١,٥٤١,٣٤٣,٦٢٧	

- عدد ١٥٣٠٠٠ شهادة استثمار قناة السويس من بنك مصر بمبلغ ١٥٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري تستحق في سبتمبر ٢٠١٩ بفائدة ١٢% سنويا.

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٥٠٧,١٠٩,٥٥٧ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ويتمثل في:

- اذون خزانة عدد ١٠,٧٢٤ اذن بقيمة اسمية ٢٥,٠٠٠ جنيه مصري للاذن، تستحق عام ٢٠١٦ وعدد ٨,٦٧٣ يستحق عام ٢٠١٧.

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	أذون خزانة
جنيه مصري	جنيه مصري	سندات حكومية - القيمة التاريخية
٤١٩,١٧١,٥٣٠	٤٥٩,١٤٢,٨٨٩	خصم إصدار سندات حكومية
٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	القيمة المستهلكة
(١٦,٥٠٢)	(٦١,٧١٩)	استهلاك خصم سندات خلال الفترة / العام
٤٦٣,١٥٥,٠٢٨	٥٠٧,٠٨١,١٧٠	
١٢,٧٣١	٢٨,٣٨٧	
٤٦٣,١٦٧,٧٥٩	٥٠٧,١٠٩,٥٥٧	

١١ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	وثائق استثمار صناديق جمان والبنك الاهلى
٣٢,٨٣٥,٦٠٣	٢٠,٩٨١,٥٥١	محفظة أوراق مالية *
٣٣,٨٣٢,١٦٠	٣٠,٩٥٠,٩٣٥	شركة الكابلات المصرية
٨,٩٩٠	٩,١٠٠	
<u>٦٦,٦٧٦,٧٥٣</u>	<u>٥١,٩٤١,٥٨٦</u>	

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	القيمة السوقية
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة قبل إعادة التقييم
(٧٣,٩٥٩,٨٨١)	(٤٨,٠٥٨,٥٢١)	القيمة السوقية
٦٩,٣٥٠,٠٨٢	٥١,٩٤١,٥٨٦	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل
<u>(٤,٦٠٩,٧٩٩)</u>	<u>٣,٨٨٣,٠٦٥</u>	

\* تدير المحفظة شركة هيرمس لإدارة الأصول، وتتضمن المحفظة أسهم خاصة بشركات متنوعة متداولة في بورصة الأوراق المصرية.

١٢ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٢٠١,٦١١,٣٧٥	٢٤٦,٥٥٢,٨١٣	أوراق قبض
١٥,٠٧٣,٩٢٣,٥٨٤	١٤,٤٤١,٠٢٥,٦١١	اضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض
(٢,٧٠٩,٦٠٨)	(٢,٦٥٠,١٢٨)	
<u>١٥,٢٧٢,٨٢٥,٣٥١</u>	<u>١٤,٦٨٤,٩٢٨,٢٩٦</u>	

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

يتمثل تحليلى أعمار العملاء وأوراق قبض فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ كالتالى :

الرصيد	عام	أكثر من عام	أكثر من عامين	أكثر من ثلاثة أعوام	أكثر من أربعة أعوام	أكثر من خمسة أعوام
١٤,٦٨٤,٩٢٨,٢٩٦	٤,٦٣٢,٩٧٢,٨٤٠	٣,٦٣٣,٦٧٤,٤٧٢	٢,٠٥٠,١٦١,٨٨٦	١,٥٩٩,٣٣٧,٧١٦	١,١٨٣,١٤٣,٧٠٨	٢,٥٨٥,٦٣٧,٦٧٤
١٥,٢٨٢,٨٢٥,٣٥١	٤,٧٨٢,٧٩٩,٦٠٦	٢,٦٤١,٨٥٠,٦٦٧	٢,٠٩٤,١٩٥,٧٣٧	١,٦٦٩,٣٨٨,٨٦٩	١,٢٥٠,٠٧٤,٩٥٧	٢,٨٣٤,٥١٥,٥١٥

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٦
٢,٧٢١,٠٣٣	٢,٧٠٩,٦٠٨	مستخدم خلال الفترة
(١١,٤٢٥)	(٥٩,٤٨٠)	الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦
<u>٢,٧٠٩,٦٠٨</u>	<u>٢,٦٥٠,١٢٨</u>	

١٣- أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضى
٦,٩٢٠,٤٥٨,٠٠٧	٦,٦٩٥,٠٦٣,٦٣١	استشارات وتصميمات وجسات
٤٣٤,١٦٧,٦٥٤	٤٦٤,١٨٦,٠٩٤	أعمال إنشائية
٨,١٥٤,٥٤٢,٤٨٤	٨,٦٤٠,١٦٣,٨٥٧	تكاليف غير مباشرة
٣,٧٠٥,٢٦٩,٦١١	٣,٨١٣,١١٧,٣٦٧	
<u>١٩,٢١٤,٤٣٧,٧٥٦</u>	<u>١٩,٦١٢,٥٣٠,٩٤٩</u>	

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

تم الحكم فى القضية المرفوعة على هيئة المجتمعات العمرانية ببطان عقد بيع أرض مدينتي الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى من قبل محكمة القضاء الإدارى عام ٢٠١٠ وذلك لبطان إجراءات عقد بيع أرض مدينتي، وتم تشكيل لجنة بقرار من السيد رئيس الوزراء لتوفيق الوضع القانونى لأرض مدينتي، وقررت اللجنة الموافقة على إعادة بيع الأرض للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بعقد ابتدائي جديد مؤرخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ على ألا يقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة أرض مشروع مدينتي المثبتة أعلاه عند توقيع العقد النهائي للأرض وفي ضوء التكاليف الفعلية التي سوف يتم تحملها في سبيل تنفيذ العقد الجديد، ونظرا لطبيعة المشروع التي تنقسم الى ٦ مراحل، وضرورة اخذ موافقة الهيئة العامة للمجتمعات العمرانية قبل البدء فى أى مرحلة من تلك المراحل وبالتالي فإنه تم تسجيل كامل قيمة الأرض الخاصة بالمرحلة الأولى والبالغة ٤,٢ مليار جنيه ويتم اثبات استحقاق القيمة المقدرة لتكلفة الأرض الخاصة بكل مرحلة من مراحل المشروع عند الموافقة عليها والبدء فى تنفيذ تلك المرحلة.

تم الحكم بقبول طلبات التدخل فى الدعوى رقم ١٥٧٧٧ لسنة ٦٥ ق. وبقبول الدعوى شكلا ، وفى الموضوع بصحة عقد البيع المبرم فى ٨ نوفمبر ٢٠١٠ بين هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى، وألزمت اللجنة العليا للتقييم بالهيئة العامة للخدمات الحكومية بإعادة تقييم المساحة التي لم يتم حجزها والتعاقد عليها .

قامت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى (أحدى الشركات التابعة) بالتوقيع على الاتفاق النهائي مع هيئة المجتمعات العمرانية واعتمده مجلس الوزراء بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٥ ، والذي بموجبه تم حسم الخلاف حول آلية تطبيق وتنفيذ نسبة ٧% من اجمالي مسطح المباني للحصة العينية المستحقة للهيئة عن قيمة أرض مشروع مدينتي على ألا يقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه وفقا للعقد المبرم مع الهيئة فى عام ٢٠١٠ (بدون تعديل أى شروط على العقد) لتصبح ٣,١٩٥ مليون متر مربع مباني كاملة التشطيب جاري تسليمها على مدار عمر تنفيذ المشروع طبقا للعقد المبرم عام ٢٠١٠.

١٤ - المخزون

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,١٠٨,٠٢٣	٩,٧٦٦,٤٦٧	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
٢٦,٦٣٩,٧٨٥	٢٣,٣٤٧,٥٣٤	مخزون بضاعة
٧٤٥,٧٥٥	-	إضافات خلال الفترة
٣٨,٤٩٣,٥٦٣	٣٣,١١٤,٠٠١	
(٢,٠٨٧,٣١١)	(٩٣٦,٨٤٦)	استهلاك مخزون الفنادق
٣٦,٤٠٦,٢٥٢	٣٢,١٧٧,١٥٥	

١٥ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٠٩,٦٣٢,٩٩٤	١,١٨٣,٩٢٨,٦١١	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
١٨٣,٧٢٣,٣٣٠	١٥٩,٣٠٨,١٥٩	مقاولى تشوينات
١٠٤,٩٠٥,٣٨٠	٣٠٠,٦٩٤,٣٣٠	حسابات جارية الفنادق
١٣,١٥٣,٢٦٥	١٥,٣٤٢,٥١٨	مصلحة الضرائب - خصم واطافة
٢٩,٤٠٨,٥٤٣	٥١,٠١١,٢٢٧	تأمينات لدى الغير
٢٥٨,٠٩٥,٥٧٢	١٢٦,٤٢٥,٢٥٠	أرصدة مدينة اخرى
٩٢,٠٢٠,٤٥٧	١٠٦,٣٥٠,٧٨٤	اعتمادات مستندية
٣٨٧,٥٨٩	٣٥٦,٤١٨	سلف عاملين
١٥٧,٣٩٦,٩٤٢	٦٨,٦٥٨,٢٧٦	مدينون متنوعون
٣,١٤٤,٦٦٩	٧٤,٧١١,٨٣١	مصروفات مدفوعة مقدما
		مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات
١,٧٣١,٧٦٧	٢,٠٦٣,٢٢٩	تحت التأسيس
١,٩٥٣,٦٠٠,٥٠٨	٢,٠٨٨,٨٥٠,٦٣٣	
٥٠,٠٠٩,٥٧٤	٤٨,٥٦٩,٣١١	إيرادات مستحقة
٢,٠٠٣,٦١٠,٠٨٢	٢,١٣٧,٤١٩,٩٤٤	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

١٦ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٧٣,٢٦٥,٨٠٥	١,٣٥٥,٥٢٦,٧٢٣	١,٢٨٢,٢٧٥,٤١١	٧٢,٢٥١,٣١٢	ودائع لأجل
٢٣٠,٩٤٨,٧٩٥	٤٢١,٢١٢,٩٧٤	٣٠,٥٩١,٩٢٨	٣٩٠,٦٢١,٠٤٦	بنوك حسابات جارية
١٥,٢٤٢,٣٣٧	١٦,٠١٠,٣٢٤	١٥,٠٦٠	١٥,٩٩٥,٢٦٤	نقدية بالخبزينة
٥,٠١٥,٢٤٤	-	-	-	اذون خزانة
١٧,٠٠٦,٧٢٦	٢٠,٣٥٥,٨٧٠	-	٢٠,٣٥٥,٨٧٠	شيكات تحت التحصيل
<u>١,٥٤١,٤٧٨,٩٠٧</u>	<u>١,٨١٣,١٠٥,٨٩١</u>	<u>١,٣١٣,٨٨٢,٣٩٩</u>	<u>٤٩٩,٢٢٣,٤٩٢</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 :

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٦٧١,٠٤٧,٤٥١	١,٨١٣,١٠٥,٨٩١	نقدية بالصندوق و البنوك
(٦٩,٩٤٠,٠٠٥)	(٩,٤٧٧,٠٤٤)	بنوك دائنة
<u>١,٦٠١,١٠٧,٤٤٦</u>	<u>١,٨٠٣,٦٢٨,٨٤٧</u>	النقدية و ما فى حكمها

١٧ - الدائنون وأوراق الدفع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢٤,٧٩٤,٧٧١	٥١٢,٥٤٨,٣٢٦	موردون ومقاولون
٣,٦٨٢,٩٠٤,١٠١	٢,٧٨٥,١٢٢,٠٩٦	أوراق دفع
<u>٤,١٠٧,٦٩٨,٨٧٢</u>	<u>٣,٢٩٧,٦٧٠,٤٢٢</u>	

١٨ - عملاء دفعات مقدمة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٣٦,٨٨٦,١٨١	١,٤٦٠,٩٧٧,٠١١	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
٥,٩٤٧,١٢٤,٩٥٤	٦,٠٨٠,٧٧٥,٤٨١	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
١١,٦٤٥,٢٧٢,١٢٥	١١,٧٣٥,٩٩٢,٧٥٠	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
٥٨٨,٤٢٥,٤٣٥	٥٤١,٥٩٨,٠٨٥	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
-	١١,٠٦٥,١٨٥	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
<u>١٩,٣١٧,٧٠٨,٦٩٥</u>	<u>١٩,٨٣٠,٤٠٨,٥١٢</u>	

١٩ - دائنو توزيعات

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح مساهمين
١,٧٢١,٦٨٢	٤٨٣,٨٢٢	حصة العاملين فى الأرباح
٨٧,٥١٢,٧٤٥	٨٥,١٤٥,٥٠٦	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٦٣٥,٥٣٠	٦٣٥,٥٣٠	
٨٩,٨٦٩,٩٥٧	٨٦,٢٦٤,٨٥٨	

٢٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمين ضمان أعمال
٥٨٧,٠١٥,٧٦٠	٦٤٤,٩١٩,٦١٤	أرصدة دائنة أخرى
٤١٤,٤٢٦,١٠٦	٤٢٦,٠١٢,٨٧٦	مصروفات مستحقة ودائنون
١٨٨,١٩٦,٨٦٩	٣٢٦,٢٦٤,٧٩٤	تأمين للغير
٦٤,٨٦٦,١٠٨	٦٩,٩٢١,٦٥٦	إلغاءات حاجزين
١٠,٧٤٩,٦٥٩	١٠,٣٢٨,٦٥٩	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي
٤١,٣٢٧,٤٠٥	٤١,٣٢٧,٤٠٥	اشتراكات الأندية
٥٧٤,٤٨٢,٣٣٥	٦١٢,٦٥٨,٧٥٧	تأمينات وحدات
٢,١١٤,٠٠٤,٥١٤	٢,٣١١,٨٥٨,٦٦٤	
٣,٩٩٥,٠٦٨,٧٥٦	٤,٤٤٣,٢٩٢,٤٢٥	

٢١ - رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) فى ٣ إبريل ٢٠٠٧ .
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٩,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى 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 وخمسة وثلاثون 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 وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .
- طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير فى السجل التجاري 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 وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة واثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار وثلاثة عشر مليون و مائتان وواحد وثلاثون ألف وأربعمائة وثمانية وتسعون 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 جنيه مصري (فقط عشرون مليار وستمائة وخمسة وثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة وستون جنيهاً مصرياً لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

## ٢٢ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٢٣٦,٣٦٧,٤٩٦ جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة فى رأس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه للسهم ، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصرى الى رصيد الاحتياطي القانوني بالإضافة إلى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون .

## ٢٣ - الإحتياطي العام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ويتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه والناتج من عمليات مبادلة الأسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة .

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

## ٢٤ - صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ١٥,٩٣٥,٧٩١ جنية مصري، وتتمثل فى فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع كما يلى:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٧٣٥,٠٢٤	١٥,٩٣٥,٧٩١	
<u>١١,٧٣٥,٠٢٤</u>	<u>١٥,٩٣٥,٧٩١</u>	صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٦

٢٥ - قروض وتسهيلات ائتمانية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	التسهيلات
٨٥٤,٩٣٨,٠٢٠	١,٠٦١,٠٢٩,٨٨٨	-	١,٠٦١,٠٢٩,٨٨٨	
٢,١٠٠,١٦٩,٤٢٤	٢,٢٨٤,٥٦٢,٩٢٧	١,٧١٢,٤٥٦,٨٨٧	٥٧٢,١٠٦,٠٤٠	القروض *
٢,٩٥٥,١٠٧,٤٤٤	٣,٣٤٥,٥٩٢,٨١٥	١,٧١٢,٤٥٦,٨٨٧	١,٦٣٣,١٣٥,٩٢٨	

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

٢٦ - الإلتزامات طويلة الأجل

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	هيئة المجتمعات العمرانية
١,٨٠٤,٠١٣,٢١٥	١,٨٠١,٣١١,٩٨٩	هيئة التنمية السياحية
-	٣,٣٦٣,٣٣٨	
١,٨٠٤,٠١٣,٢١٥	١,٨٠٤,٦٧٥,٣٢٧	

٢٧ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة / العام :

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة
٤٨٠,٦٢٥,٤١٥	٦٠٩,٢٤٢,٠٠١	تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول الى صافى الربح الضريبي
(٥٣,٦٩٦,٧٥٥)	١٥٤,٦٥٨,٢٧٩	صافى الربح الضريبي
٤٢٦,٦٥٥,٦٦٠	٧٦٣,٩٠٠,٢٨٠	الضريبة بسعر ٢٢,٥%
-	١٧١,٨٧٧,٥٦٣	الضريبة بسعر ٢٥% لأول مليون جنيه
٢٥٠,٠٠٠	-	الضريبة بسعر ٣٠% على الرصيد المتبقى
١٠٦,٤١٣,٩١٥	-	ضريبة الدخل الشامل
٦٣٩,٤١٥	١,٢١٩,٥٧٧	الضريبة المستحقة خلال الفترة
١٠٧,٣٠٣,٣٣٠	١٧٣,٠٩٧,١٤٠	

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
٥٣٠,٣٢٥,٧٤٧	٤٣٨,٠٢٥,١٢٨	المكون خلال الفترة / العام
٣٤٢,١٣٩,٦٠٣	١٧٣,٠٩٧,١٤٠	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
(٤٣٤,٤٤٠,٢٢٢)	(٣٩٠,٠٦٥,٠٤٤)	رصيد آخر الفترة / العام
٤٣٨,٠٢٥,١٢٨	٢٢١,٠٥٧,٢٢٤	

حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كالتالى:

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ والبالغة ٧٥,٠٥٣,٧٦٦ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
(٧٤,١٩٥,١٤٥)	(٦٩,٨٢٤,٣١٩)	الضريبة المؤجلة خلال الفترة / العام
٤,٣٧٠,٨٢٦	(٥,٢٢٩,٤٤٧)	رصيد آخر الفترة / العام
<u>(٦٩,٨٢٤,٣١٩)</u>	<u>(٧٥,٠٥٣,٧٦٦)</u>	

٢٨ - إيرادات وتكاليف النشاط

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات الوحدات المباعة
٢,٣٦٩,٨٨١,٦٩٥	٢,٣٢٩,٨١٢,٦٨١	إيرادات تشغيل الفنادق
٣٦٠,٢٠١,٢٤٩	٣٤٩,٨٣٣,٣٦٩	إيرادات خدمات مباعة
١٧٧,٧٤٢,٥٦٧	٢٤٤,٩٠٣,٩٥٩	<b>إجمالى الإيراد *</b>
<u>٢,٩٠٧,٨٢٥,٥١١</u>	<u>٢,٩٢٤,٥٥٠,٠٠٩</u>	تكاليف الوحدات المباعة
١,٦٦٣,٢٢٩,٨٠٣	١,٥٧١,٣٥٤,٨٩٣	تكاليف تشغيل الفنادق
٢١٩,٠٤٠,٧١٥	٢١١,٠٧٧,٠٠٧	تكاليف الخدمات المباعة
١٤٣,٧٣٤,٥٩٨	٢٠٦,٦٠٦,٨٨٣	<b>إجمالى تكلفة الإيراد **</b>
<u>٢,٠٢٦,٠٠٥,١١٦</u>	<u>١,٩٨٩,٠٣٨,٧٨٣</u>	

\* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ١٤٦,١٣٥,٦٧٥ جنيه مصري .

\*\* تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ١٣٤,١٥٤,١٠٢ جنيه مصري .

وفيما يلى تحليل القطاعات :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	عام	سياحي	عقاري وخدمى	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الإيرادات
٦,١٨٠,٤٠٤,٨٠٧	٢,٩٢٤,٥٥٠,٠٠٩	-	٣٤٩,٨٣٣,٣٦٩	٢,٥٧٤,٧١٦,٦٤٠	تكلفة المبيعات
(٤,٠٥١,٧٣٨,٠٢٧)	(١,٩٨٩,٠٣٨,٧٨٣)	-	(٢١١,٠٧٧,٠٠٧)	(١,٧٧٧,٩٦١,٧٧٦)	نتيجة الأعمال
٢,١٢٨,٦٦٦,٧٨٠	٩٣٥,٥١١,٢٢٦	-	١٣٨,٧٥٦,٣٦٢	٧٩٦,٧٥٤,٨٦٤	إهلاك واستهلاك
(١٢٩,٤١٧,٢٧٨)	(٦٧,٠٢٣,٦٢٢)	-	(٤٥,٨٠٦,٧٤٧)	(٢١,٢١٦,٨٧٥)	فوائد دائنة
٦١,٩٧٧,٧٢٦	٣٥,٠٩٧,٤٨١	٣٥,٠٩٧,٤٨١	-	-	إيرادات استثمارات
٥٤,٢٤٣,٨١٦	٢٩,٠٣١,٠٩٦	٢٩,٠٣١,٠٩٦	-	-	إيرادات أخرى
٧٧,٧٥٧,٧٤١	٤١,١٢٤,٤٠٠	٤١,١٢٤,٤٠٠	-	-	ضرائب الدخل
(٣٣٧,٧٦٨,٧٧٧)	(١٧٧,١٠٧,٠١٠)	(١٧٧,١٠٧,٠١٠)	-	-	الأرباح
٧٦١,٥٧٦,٣١٤	٤٣٤,٦٥٠,٤٢٧	(١٠٠,٤٤٧,٧٢٥)	٩٢,٩٤٩,٦١٥	٤٤٢,١٤٩,٢٣٧	أصول
٤١,٤٣٢,٣٩٤,٤٣٨	٤٣,٧٢٣,٢٧٩,٠٩٨	-	٤,٦٣٥,٢٩٧,٩٧٨	٣٩,٠٨٧,٩٨١,١٢٠	استثمارات مالية
٢,٢٠٧,٧٩٠,٧٧٨	٢,٣٣٥,٧١٩,٤٤١	٢,٣٣٥,٧١٩,٤٤١	-	-	أصول غير موزعة
١٦,٨٠٣,١٩٥,٤١٦	١٤,٨٣٦,٩٩٠,٠٠٢	١٤,٨٣٦,٩٩٠,٠٠٢	-	-	<b>إجمالى أصول المجموعة</b>
٦٠,٤٤٣,٣٨٠,٦٣٢	٦٠,٨٩٥,٩٨٨,٥٤١	١٧,١٧٢,٧٠٩,٤٤٣	٤,٦٣٥,٢٩٧,٩٧٨	٣٩,٠٨٧,٩٨١,١٢٠	التزامات
٣٢,٧٢١,٩٤٦,٧٩٧	٣٢,٩١٣,٠٦٧,٢٤١	-	٢,٠٢٧,٢٦٩,١٢١	٣٠,٨٨٥,٧٩٨,١٢٠	التزامات غير موزعة
٦٥,٨٤٤,٨٨٣	٢٠٠,٤٢٥,١٥٢	٢٠٠,٤٢٥,١٥٢	-	-	<b>إجمالى التزامات المجموعة</b>
٣٢,٧٨٧,٧٩١,٦٨٠	٣٣,١١٣,٤٩٢,٣٩٣	٢٠٠,٤٢٥,١٥٢	٢,٠٢٧,٢٦٩,١٢١	٣٠,٨٨٥,٧٩٨,١٢٠	

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

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٩٠٢,٠٣٣	٤٧٦,٦٦٦	شركة صحارا نورث البحرية
٢٦٤,٠٠٠	١٠١,٢٥٠	البنك التجارى الدولى
-	٤٤٥,٥٠٠	شركة اسكان للتأمين
-	٥٥,٠٠٠	شركة السويدى للكهرباء
٣٠٣,١٩٤	٥٧٩,٩١٤	شركة التعمير للتمويل العقارى
-	١٠٥,٠٠٠	شركة بالم هيلز
-	١٠٥,٠٠٠	شركة سيدى كرير للبتروكيماويات
١٦٦,٣٢٦	١٩٩,٧٧١	اخرى
<u>٣,٦٣٥,٥٥٣</u>	<u>٢,٠٦٨,١٠١</u>	

٣٠- (خسائر) أرباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨,٦٤٥,٧٤٥	١٠,٩٠٦,١٥٦	سعر بيع الإستثمارات المالية
(٤٤,٥٢٨,٥٧١)	(١٣,٣١٧,٠٢٧)	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
<u>٤,١١٧,١٧٤</u>	<u>(٢,٤١٠,٨٧١)</u>	

٣١- إيرادات أخرى

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٩٠٦,٠٠٢	٥,٥١٤,٨٤٥	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب ومدينتى
١,٢٠٠,٠٠٠	١,٢٠٠,٠٠٠	المدرسة البريطانية
٢٣,١٩٨,٦٢٨	٢٢,٤٠٢,٩٣٨	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
٨,٨٤٩,٢٩٩	١١,٥١٠,٠٩٠	أخرى
<u>٤٣,١٥٣,٩٢٩</u>	<u>٤٠,٦٢٧,٨٧٣</u>	

٣٢- إيرادات تمويلية وحوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وأذون خزانة

٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٦/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣,٠٥٢,٦٦٢	٣٥,٠٩٧,٤٨١	إيرادات تمويلية
١٢,٤٦٢,٣٢٥	١,٤١٥,٨٦٧	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ
٢٠,٢٤٦,٢٦٤	٢٣,١٢٧,٥٢٤	الاستحقاق
٦٥,٧٦١,٢٥١	٥٩,٦٤٠,٠٨٧٢	أذون خزانة
(٣٢٦,٢٩٣)	٩٤٧,٤١١	استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى
(١٤,١٩٧,١٩٦)	١,٤٤٠,٢٦٠	تاريخ الاستحقاق
<u>٥١,٢٣٧,٧٦٢</u>	<u>٦٢,٠٢٨,٥٤٦</u>	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٥)

٣٣ - الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

- (أ) ضريبة أرباح شركات الأموال
- قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي فى موعده القانونى ولم 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
- تم 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 فى 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 ٢٠١٤ 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 العقاري

(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 الاقرارات الضريبية عن أرباح شركات الاموال في المواعيد القانونية .

(ب) ضرائب كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

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

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص و الربط 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 و الربط 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 في حكمها :

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

(ج) 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 طبقا لاحكام قانون المجتمعات العمرانية .

(ب) الضريبة على الأجر والمرتبات

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

شركة الربوة للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على الأجر والمرتبات

- 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 السياحى

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

#### شركة نوبا بارك القاهرة

#### (أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

#### (ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٤ وسداد الضريبة المستحقة .
- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الضريبية فى موعيدها 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 فى موعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية

- ( أ ) ضريبة أرباح شركات الأموال
- تم الفحص على السنوات حتى عام ٢٠٠٤ .
  - تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في 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 في المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة .
- ( ج ) ضريبة الدمغة
- لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.
- ( د ) ضريبة المبيعات
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها الشهرية ويتم السداد اولاً بأول.

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية

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

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور  
- لا يوجد أى 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 .

#### ٣٤- 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 صافي مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات ومكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ١,٠٠٤,٦٣٥ جنية مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٦. تمتلك شركة تي. إم. جي للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TM HOLDING بنسبة ٤٤,٦% تقريباً من أسهم الشركة.

#### حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	
مقابل ادارة	١٢٧,٨٦٥	-	اتحاد ملاك فيرجينيا
خدمات	٢١,١٥٥,٦٨٨	-	شركة الاسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق
انشاءات	٢,٥٨٥,٠٨٥,٢١٣	٤٥,٩٥٢,٧١٣	الاسكندرية للانشاءات

#### أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالى :

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٦/٣٠	
أوراق دفع	أوراق دفع	أوراق دفع	
٢,٥٢٧,٩٦٥	١,٨٨٣,٧١٧		شركة الإسكندرية للانشاءات
ارصدة مدينة	ارصدة مدينة		
٣,٩١٧,٠٠٣	٢,٩٧٩,٣٥٤		شركة الإسكندرية للانشاءات
ارصدة دائنة	ارصدة دائنة		
١٨,٨٧٧,٢٠١	٩,٨٢٣,٢٠٩		شركة الإسكندرية للانشاءات

#### ٣٥- الإلتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

### ٣٦ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

(أ) مخاطر الائتمان

(ب) مخاطر السوق

(ج) مخاطر السيولة

وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منظم.

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسمياً في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً تستخدم في مجالات أخرى.

#### 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 السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع. ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

**خطر التغيرات في سعر الصرف للعملات الأجنبية** 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.

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

#### ج - خطر السيولة

ترصد إدارة الشركة التدفقات النقدية ، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك. وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي وعن طريق الحصول على تسهيلات على القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعالية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية.

الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الالتزامات المالية.

### ٣٧- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة ارصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، ارصدة العملاء و اوراق القبض، و بعض الأرصدة المدينة أخرى ، والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية و ارصدة الموردين و الارصدة الدائنة الأخرى، ودائنو شراء أراضي، والمستحق إلى أطراف ذات علاقة وتأمين ضمان الأعمال.

ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

### ٣٨- الموقف القانوني

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

- الطعن المقام من الشركة رقم ٦٩١٣ لسنة ٥٨ ق مقام من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى فى الدعوى رقم ٦٥/١٥٧٧٧ ق ادارى القاهرة بصحة العقد المؤرخ ٢٠١١/١١/٨ وإعادة تقييم الارض التى لم تستغل وأحيلت للحكم فى جلسة مايو ٢٠١٦.
- طعن رقم ٦٦/٤١٨١٧ ق ادارى القاهرة مقام من احمد عبد البصير عبد الباقي ضد الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى واحيلت للمرافعة.
- الدعوى رقم ٦٦/٥٣٢٤ ق ادارى القاهرة مقامه من حمدى الفخرانى ضد الشركة العربية الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى بطلب الغاء قرار التعاقد المؤرخ ٢٠١٠/١١/٨ حجزت للتقرير ولم تحدد جلسة.
- دعوى رقم ٣١٤ / ٢٠١١ مقامة من محافظ جنوب سيناء ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.
- طعن بالنقض رقم ٨٣٨ / ٨٣ ق مقام من سليمان سلمان سالم آخر ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية.
- دعوى رقم ٢٥ / ١٠٧ ق مقامة من مصطفى كامل عبدالرحيم ضد المحافظة أمام محكمة شرم الشيخ.
- دعوى رقم ٢٥/٣٠ ق المقامة ضد محافظ جنوب سيناء من الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.
- دعوى رقم ٢٠١٥/٥٤ استئناف مقامة من شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية ضد محافظ جنوب سيناء امام محكمة الطور.