

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة **TMG Holding**  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦  
وتقرير مراقبا الحسابات

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

القوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المحتويات

---

الصفحة	
٣ - ٢	تقرير مراقبا الحسابات للقوائم المالية
٥ - ٤	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
٧	قائمة الدخل الشامل
٩ - ٨	قائمة التغير في حقوق الملكية
١٠	قائمة التدفقات النقدية
٤٩ - ١١	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

## تقرير مراقبا الحسابات

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

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

### مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

### مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

### الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

- فيما لا يعد تحفظا من جانبنا ، تم توقيع عقد ابتدائي جديد بين هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني - شركة تابعة - بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ بشأن ٨٠٠٠ فدان لإقامة مشروع مدينتي على ألا يقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنية مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة ارض مشروع مدينتي عند توقيع العقد النهائي للأرض (ايضاح ١٤).

القاهرة في : ٢ مارس ٢٠١٧

#### مراقبا الحسابات



س . م . م (١٦٢٦)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)  
(ار اس ام مصر - محاسبون قانونيون)  
مجدي حشيش وشركاه



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 القابضة TMG HOLDING ( شركة مساهمة مصرية )

قائمة المركز المالي المجمعة  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ١٢ / ٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
			<b>الأصول</b>
			<b>أصول غير متداولة</b>
٣,٨٢٧,٢٨٠,٠٨٠	٣,٨٠٧,٦١٠,٠٥٨	(٤)	أصول ثابتة
١١٢,٨٢٥,١٣٢	١١٤,٤٧١,٣٧٤	(٥)	استثمارات عقارية
٣,٠٠٥,٩٦٧	٦٨٢,١٩٩	(٦)	أصول غير ملموسة
١,٥٥٣,٩٥٨,٦١٥	١,٩٩١,٩٨٥,٧٨٤	(٧)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
١٤,٦٤٦,٦٥٣,٠٩٩	١٤,١٠١,٤٨٢,٤٦٤	(٨)	الشهرة
٤,٨٢٣,٩٨٤	١,٠٠٤,٣١١	(٩)	استثمارات فى شركات شقيقة
٤٧,١٣٧,٣٤٢	١٠٠,٣٠٨,٣٣٨	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٥٩٨,٤٩٣,٠٤٣	١,٩٧٨,٩٢٤,٥٣٠	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
<u>٢١,٧٩٤,١٧٧,٢٦٢</u>	<u>٢٢,٠٩٦,٤٦٩,٠٥٨</u>		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
١٩,٢١٤,٤٣٧,٧٥٦	١٩,٨٩٦,٦٢٤,٦١١	(١٤)	عقارات لغرض التطوير
٣٦,٤٠٦,٢٥٢	٢٨,٠٣١,١٥٥	(١٥)	المخزون
٢٣,١٠٨,٦١٣	٢٣,١٠٨,٦١٣		وحدات جاهزة
١٥,٢٧٢,٨٢٥,٣٥١	١٥,٥٢١,٨٣٣,٠٦٦	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
٢,٠٠٣,٦١٠,٠٨٢	٢,١٣٨,٥٣٢,٩٩٦	(١٦)	دفعات مقدمه وأرصدة مدينه أخرى
٢٧,٤٩١,٨٩٧	٢٧,٤٩١,٨٩٧	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٤٦٣,١٦٧,٧٥٩	٧٥٣,١٧١,٢٨١	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦٦,٦٧٦,٧٥٣	٧٤,٢٢٩,٢٧٢	(١٢)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٥٤١,٤٧٨,٩٠٧	٣,٢٥٧,٧٥٨,٦٣٤	(١٧)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
<u>٣٨,٦٤٩,٢٠٣,٣٧٠</u>	<u>٤١,٧٢٠,٧٨١,٥٢٥</u>		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
<u>٦٠,٤٤٣,٣٨٠,٦٣٢</u>	<u>٦٣,٨١٧,٢٥٠,٥٨٣</u>		<b>إجمالى الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية والإلتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢)	رأس المال المرخص به
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤	٢٣٦,٣٦٧,٤٩٦	(٢٣)	احتياطي قانونى
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٤)	احتياطي عام
١١,٠٤١,٧٤٢	٥٢,٢٤٩,٢٦٤	(٢٥)	صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٣٦٣,٣٢٤	٢,٢٦٨,٤٩٢		ترجمة كيان أجنبي
٥,٠٦٢,٩١٧,٢٧٠	٥,٤٢٤,٥٤٩,١٥١		أرباح مرحلة
٧٦٢,٢٨٤,٣٩٧	٨٢٦,٥٤٥,٤٤٠		أرباح العام
<u>٢٦,٧٥٤,٥٩٨,٨٩١</u>	<u>٢٧,٢٣٩,٣٣٨,١٠٧</u>		<b>حقوق مساهمي الشركة الأم</b>
٩٠٠,٩٩٠,٠٦١	٨٩٩,٢٠٣,٦٨٤		الحقوق غير المسيطرة
<u>٢٧,٦٥٥,٥٨٨,٩٥٢</u>	<u>٢٨,١٣٨,٥٤١,٧٩١</u>		<b>إجمالى حقوق الملكية</b>
			قائمة المركز المالي المجمع - تابع

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

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإلتزامات غير المتداولة	
١,٧٣٣,٦٩٩,٩٧٦	٣,٠٢٢,٦٤٨,٥٩١ (٢٦)
١,٨٠٤,٠١٣,٢١٥	١,٧٩٢,٣٤٨,٨٥١ (٢٧)
٦٩,٨٢٤,٣١٩	٨١,٠٦٢,٥٧٢ (٢٨)
٣,٦٠٧,٥٣٧,٥١٠	٤,٨٩٦,٠٦٠,٠١٤

الإلتزامات المتداولة	
١٠,٤٧٥,٢٩٤	١٢,٨٦٠,٩٩٢
٤,١٠٧,٦٩٨,٨٧٢	٣,٣٧١,٦٧٠,٣٨٨ (١٨)
٨٥٤,٩٣٨,٠٢٠	٩٤٥,٣٨٠,٨٩٤ (٢٦)
٣٦٦,٤٦٩,٤٤٨	٧٦٦,١٤٠,١٣٣ (٢٦)
١٩,٣١٧,٧٠٨,٦٩٥	٢٠,٣٥٧,٨٤٥,٦٧٢ (١٩)
٨٩,٨٦٩,٩٥٧	٧٠,١٦٨,٦٣٠ (٢٠)
٤٣٨,٠٢٥,١٢٨	٣٧٩,٨٣١,٦٩٦ (٢٨)
٣,٩٩٥,٠٦٨,٧٥٦	٤,٨٧٨,٧٥٠,٣٧٣ (٢١)
٢٩,١٨٠,٢٥٤,١٧٠	٣٠,٧٨٢,٦٤٨,٧٧٨
٦٠,٤٤٣,٣٨٠,٦٣٢	٦٣,٨١٧,٢٥٠,٥٨٣

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب احمد هايد

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

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

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٦,١٨٠,٤٠٤,٨٠٧	٦,٥٥٠,٠٩٧,٩٤٣	(٢٩)	إيرادات النشاط
(٤,٠٥١,٧٣٨,٠٢٧)	(٤,١٥٩,٧٧٤,١٧٩)	(٢٩)	تكاليف النشاط
٢,١٢٨,٦٦٦,٧٨٠	٢,٣٩٠,٣٢٣,٧٦٤		مجمول الربح
(٣١٢,٢٢٥,٧٥٤)	(٥١٣,٢١٤,٣٣٤)		مصروفات بيعية و تسويقية وإدارية
(١٢٩,٤١٧,٢٧٨)	(١٣٦,٧٩١,٣٥٣)	(٤,٥٠,٦)	أهلاك وأستهلاك
٦١,٩٧٧,٧٢٦	٨٠,٠٧٧,٨٨٥	(٣٣)	فوائد دائنة
١٤,٠٤٩,٠٥٨	٥,٩٩٦,٤٧٤	(٣٣)	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٨٧٠,٧٨٧	٢,٢٣٤,٥٣١	(١١)	استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٠,٦٤٣,٠٨٣	٥٠,١٨٨,٧٧٤	(٣٣)	عائد آتون خزانة
(٢٨٨,٤٢٥,٤٨٢)	(١٣٢,٦٨٢,١٥١)		مصروفات بيع اوراق قبض لدى البنوك
(٨٩,٤٩٠,٧٧١)	(٧٧,٩١٠,٩٣٩)		مصروفات تمويلية
٥,٢٩٥,١٠٨	٢,٩٤٥,٥٢٩	(٣٠)	توزيعات أرباح
٥,٥١٧,٤٠٣	٤,٥٨٧,٩٣٧	(٣١)	إيرادات بيع استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٢,١٣١,٦٢٣)	٢٠,٩٢٣,٣٤٢	(١٢)	إيرادات (خسائر) إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٨٠١,٢٨٨	(٣,٨١٩,٦٧٣)	(٩)	حصة الشركة فى (خسائر) ارباح شركات شقيقة
(٣٩٥,٨٣٢,٢٣٨)	(٥٤٥,١٧٠,٦٣٥)	(٨)	اضمحلال استثمارات فى شركات تابعة
٥٣,١١٢,٩٦٣	٦١,٤٤٩,٣٣٢	(٣٢)	إيرادات أخرى
١,١٥٤,٤٦٩	(١٦٦,٠٤٦)	(٤)	(خسائر) أرباح رأسمالية
(٥٤١,١٥٠)	(٥٢٦,١٥٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٣,٤٩٠,٣٠٩	٣٩,٢٣٧,٤١١		أرباح فروق العملة
١,١٠٨,٥١٤,٦٧٨	١,٢٤٧,٦٨٣,٦٩٨		صافى أرباح العام قبل الضرائب
(٣٤١,٤٣١,٥٢٠)	(٤٠٧,٤٦٥,٤٥٣)	(٢٨)	ضريبة الدخل
٤٠,٣٧٠,٨٢٦	(١١,٢٣٨,٢٥٤)	(٢٨)	الضريبة المؤجلة
٧٧١,٤٥٣,٩٨٤	٨٢٨,٩٧٩,٩٩١		صافى أرباح العام
٧٦٢,٢٨٤,٣٩٧	٨٢٦,٥٤٥,٤٤٠		الربح الخاص بكل من:
٩,١٦٩,٥٨٧	٢,٤٣٤,٥٥١		مساهمى الشركة الأم
٧٧١,٤٥٣,٩٨٤	٨٢٨,٩٧٩,٩٩١		الحقوق غير المسيطرة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

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

قائمة الدخل الشامل المجمع  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		أرباح العام
٧٦٢,٢٨٤,٣٩٧	٨٢٦,٥٤٥,٤٤٠		الدخل الشامل الأخر
٦٥,٧٨٢	٢,٤٥٨,٢٨١		فروق عملة ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية
٣,٠٨١,٢٥٢	٥٣,١٧٠,٩٩٦	(١٠)	تقييم استثمارات متاحة للبيع
(٧٠٨,٠٨٣)	(١٢,٥١٦,٥٨٧)	(٢٨)	ضريبة الدخل المتعلقة بالدخل الشامل
٢,٤٣٨,٩٥١	٤٣,١١٢,٦٩٠		مجموع الدخل الشامل الأخر عن العام بعد خصم الضرائب
٧٦٤,٧٢٣,٣٤٨	٨٦٩,٦٥٨,١٣٠		إجمالي الدخل الشامل عن العام
٧٦٤,٧٢٣,٣٤٨	٨٦٩,٦٥٨,١٣٠		إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:
٩,١٦٩,٥٨٧	٢,٤٣٤,٥٥١		مساهمى الشركة الأم
٧٧٣,٨٩٢,٩٣٥	٨٧٢,٠٩٢,٦٨١		الحقوق غير المسيطرة

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



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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير المسيطرة	الإجمالي	أرباح العام	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	
٢٧,٦٥٥,٥٨٨,٩٥٢	٩٠٠,٩٩٠,٠٦١	٢٦,٧٥٤,٥٩٨,٨٩١	٧٦٢,٢٨٤,٣٩٧	٥,٠٦٢,٩١٧,٢٧٠	٣٦٣,٣٢٤	١١,٠٤١,٧٤٢	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
-	-	-	(٧٦٢,٢٨٤,٣٩٧)	٧٤٦,٥٥٠,٧٩٥	-	-	-	١٥,٧٣٣,٦٠٢	-	المحول إلى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني
٤٣,١١٢,٦٩٠	-	٤٣,١١٢,٦٩٠	-	-	١,٩٠٥,١٦٨	٤١,٢٠٧,٥٢٢	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن العام**
٨٢٨,٩٧٩,٩٩١	٢,٤٣٤,٥٥١	٨٢٦,٥٤٥,٤٤٠	٨٢٦,٥٤٥,٤٤٠	-	-	-	-	-	-	ارباح العام
(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٨١,٨٤٣,٩١٤)	-	(٨١,٨٤٣,٩١٤)	-	(٨١,٨٤٣,٩١٤)	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة*
(٤,٢٢٠,٩٢٨)	(٤,٢٢٠,٩٢٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات على الحقوق غير المسيطرة*
٢٨,١٣٨,٥٤١,٧٩١	٨٩٩,٢٠٣,٦٨٤	٢٧,٢٣٩,٣٣٨,١٠٧	٨٢٦,٥٤٥,٤٤٠	٥,٤٢٤,٥٤٩,١٥١	٢,٢٦٨,٤٩٢	٥٢,٢٤٩,٢٦٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٣٦,٣٦٧,٤٩٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر 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 (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير المسيطرة	الإجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	ترجمة كيان اجنبي	صافى 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 والإحتياطي القانوني
٢,٤٣٨,٩٥١	-	٢,٤٣٨,٩٥١	-	-	٥٠,٩٨١	٢,٣٨٧,٩٧٠	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن العام**
٧٧١,٤٥٣,٩٨٤	٩,١٦٩,٥٨٧	٧٦٢,٢٨٤,٣٩٧	٧٦٢,٢٨٤,٣٩٧	-	-	-	-	-	-	ارباح العام
(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٦٢,٧٧٢,٠٥٣)	-	(٦٢,٧٧٢,٠٥٣)	-	(٦٢,٧٧٢,٠٥٣)	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة*
(٦,٧١٦,٩٨٧)	(٦,٧١٦,٩٨٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات على الحقوق غير المسيطرة*
<u>٢٧,٦٥٥,٥٨٨,٩٥٢</u>	<u>٩٠٠,٩٩٠,٠٦١</u>	<u>٢٦,٧٥٤,٥٩٨,٨٩١</u>	<u>٧٦٢,٢٨٤,٣٩٧</u>	<u>٥,٠٦٢,٩١٧,٢٧٠</u>	<u>٣٦٣,٣٢٤</u>	<u>١١,٠٤١,٧٤٢</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٠٨,٥١٤,٦٧٨	١,٢٤٧,٦٨٣,٦٩٨	
١٢٩,٤١٧,٢٧٨	١٣٦,٧٩١,٣٥٣	(٦,٥٥,٤)
(٨٧٠,٧٨٧)	(٢,٢٣٤,٥٣١)	(١١)
(١١٦,٦٦٩,٨٦٧)	(١٣٦,٢٦٣,١٣٣)	(٣٣)
٣٩٥,٨٣٢,٢٣٨	٥٤٥,١٧٠,٦٣٥	(٣٠)
(٥,٢٩٥,١٠٨)	(٢,٩٤٥,٥٢٩)	(٣٠)
(٥,٥١٧,٤٠٣)	(٤,٥٨٧,٩٣٧)	(٣١)
١٢,١٣١,٦٢٣	(٢٠,٩٢٣,٣٤٢)	(١٢)
(١,٨٠١,٢٨٨)	٣,٨١٩,٦٧٣	(٩)
(١,١٥٤,٤٦٩)	١٦٦,٠٤٦	(٤)
(٢٣,٤٩٠,٣٠٩)	(٣٩,٢٣٧,٤١١)	
١,٤٩١,٠٩٦,٥٨٦	١,٧٢٧,٤٣٩,٥٢٢	
(٢,٨٥٦,٠٠٩,٥٥٠)	(٦٨٢,١٨٦,٨٥٥)	(١٤)
(٢٣,١٠٨,٦١٣)	-	
(٦,٧٧٦,٨٨٩)	٨,٣٧٥,٠٩٧	(١٥)
(٨٨,١٢٠,٧٣٢)	(٢٤٩,٠٠٧,٧١٥)	(١٣)
(٣٨٣,٩٦٢,٦٥٧)	(١٢٣,٥٦٣,٧٦٥)	(١٦)
٢,٢١٨,٢٤١,٥٣١	(٧٣٦,٠٢٨,٤٨٤)	
(٢١,٥١٨,١٨٧)	(١١,٦٦٤,٣٦٤)	
٣٤٧,١٥٤,٩٤٦	١,٠٤٠,١٣٦,٩٧٧	
٧٠,٩٥٨,٤١١	(١٩,٧٠١,٣٢٧)	
١٦,٨٥١,٢٢٨	١٧,٩٥٨,٧٦٠	(٣١,١٢)
(٤٣٤,٤٤٠,٢٢٢)	(٤٧٨,١٧٥,٤٧٢)	(٢٨)
٣٨٥,٨٨١,٢٠٩	٨٨٣,٦٨١,٦١٧	(٢١)
٧١٥,٧٤٧,٠٦١	١,٣٧٧,٢٦٣,٩٩١	
(٢٤٩,٧٩٦,٧٤٦)	(٥٥٧,١٧٢,٤٤٥)	(٧,٦,٥,٤)
٣,٩٨٢,٨٦١	٢,٥٣٥,٤٢٥	(٤)
(٢٣٤,٤١٧,١٠٠)	(٦٦٨,٢٠٠,٤٧٨)	(١١)
(٦٥٨,٩٤٧)	-	
٥,٢٩٥,١٠٨	٢,٩٤٥,٥٢٩	(٣٠)
(٤٧٥,٥٩٤,٨٢٤)	(١,٢١٩,٨٩١,٩٦٩)	
١١٠,٢٥١,٦٩٦	١٢٤,٩٠٣,٩٨٤	(٣٣)
(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	
(١٠٠,٥٥٤,٠٩٦)	١,٧٧٩,٠٦٢,١٧٤	(٢٦)
(٢٩٣,٣٧٧,٤٠٠)	١,٦٠٠,٨٩١,١٥٨	
٢٣,٤٩٠,٣٠٩	٣٩,٢٣٧,٤١١	
(٢٩,٧٣٤,٨٥٤)	١,٧٩٧,٥٠٠,٥٩١	
(٦٩,٤٢٣,٢٥٧)	(٨٣,٦٠٦,٥٦٢)	
١,٦٣٠,١٦١,٧٢٤	١,٥٣١,٠٠٣,٦١٣	
١,٥٣١,٠٠٣,٦١٣	٣,٢٤٤,٨٩٧,٦٤٢	(١٧)

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

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

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧ . ومدة الشركة ٢٥ سنة.
- ويتمثل غرض الشركة فى الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها.
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فى ١ مارس ٢٠١٧ 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 والالتزامات 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 فى 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 تقبلها نيابة عن الشركة المقتناة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافي الأصول بما في ذلك الإلتزامات المحتملة المقتناة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء، بغض النظر عن وجود أية حقوق للأقلية. وتعتبر الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة الشركة في ذلك الصافي "شهرة". وإذا قلت تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للصافي المشار إليه، يحمل الفرق مباشرة في قائمة الدخل .

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

نسبة المساهمة	اسم 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%	- مدينتي للطاقة الكهروميكانيكية (ش.م.م)
٩١%	- مدينتي 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 السديد للتنمية العقارية
٧٧,٩١%	- الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (ش.م.م) وشركاتها التابعة كالتالي:
٩٩,٩٩%	- شركة نوافبارك - 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 والإلتزامات 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، ويتم 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 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 المكتتاة 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 أراضى 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.

بعد القياس الأولى يتم قياس الإستثمارات العقارية مثل قياس الأصول الثابتة وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم ١٠ .

### 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 المصرى رقم (٣٢)، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت فى الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التى تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات فى شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وذلك وفقاً للفقرة ١٠ من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) حيث يتم إعداد قوائم مالية مجمعة متاحة للاستخدام العام، 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، وتعكس 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، ويحدد 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 الإستثمارات بالتكلفة.

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لإستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس قيمة تلك الإستثمارات 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 ليُدْرَج 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 ليُدْرَج 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 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 غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع هي الأصول المتداولة والتي من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفقة بيع - بشكل اساسي - وليس من الأستمرار في استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع ايهما اقل.

وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

### أذون الخزانة

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

### الأعمال تحت التنفيذ

يتم تصنيف الوحدات التي تم إنشاؤها لغرض البيع كأعمال تحت التنفيذ. تظهر الوحدات غير المباعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . تشمل تكلفة الأعمال تحت التنفيذ على تكلفة الأراضي والمصروفات الأخرى ذات العلاقة التي يتم رسملتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الوحدات الجاهزة للبيع قيد التنفيذ. يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع التقديري ناقصاً التكاليف التي ستحدث عند بيع الوحدة. وتعتبر الوحدات مكتملة عند إتمام جميع الأنشطة المتعلقة بها ويشمل ذلك البنية التحتية والمرافق لكل مشروع، و تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المدرجة كأعمال تحت التنفيذ على أساس سنوي .

### الوحدات الجاهزة

يتم تقييم الوحدات الجاهزة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتقدر صافي القيمة البيعية بسعر البيع في الظروف الاعتيادية مطروحا منه التكلفة المتوقعة للمصروفات البيعية لذلك المخزون و يتم تحميل قائمة الدخل بأي انخفاض في القيمة البيعية عن التكلفة الدفترية .

### المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة و صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتقدر صافي القيمة البيعية بسعر البيع في الظروف الاعتيادية 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 للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة او القيمة الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لاتتعدى 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 التى تستحق خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الأصول والإلتزامات المتداولة أما الأصول والإلتزامات التى 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 التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التى 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 الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقدير هذا الإلتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهريه فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام 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 الأساسى 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 عندما يتم تسليم الوحدات للعملاء تسليماً فعلياً أو حكماً وهي النقطة التى تنتقل عندها مخاطر ومنافع الملكية من الشركة للعملاء.

وتتبع الشركة طريقة العقد التام فى إثبات إيرادات كافة الوحدات المباعة والذى 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 التى تخصص لإقامة الفيلا عليها ، أما القيمة البيعية للمباني وإبرام العقد والإنشاءات الخاصة

بالفيلات ينطبق عليها طريقة العقد التام ولا يتم إثباتها إلا بعد تمام الانتهاء من الأعمال الخاصة بإقامة الفيلا وتسليمها للعميل.

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

يتم إثبات إيرادات 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 كمساحة للبيع عند صدور الحق في تحصيلها.

#### إثبات تكاليف النشاط العقاري

تعتبر محاضر تسليم الوحدات القابلة للبيع للعملاء وتحقيق إيرادات النشاط عن تلك الوحدات هي الأساس الذي يتم 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 أضحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية في المستقبل المقدره 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 أضحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل 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 وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة 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 علي 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 الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

### قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة و لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل وأذون الخزانة والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل 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 الإقراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الإقراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الإقراض المتعلقة مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الإقراض التي يتم رسملتها على الأصل والتي تتمثل في تكلفة الإقراض 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 الإقراض 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 كالتزام 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، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقويم 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 استناداً 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 والإفصاحات

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 للفترة المالية التي تبدأ في او بعد أول يناير ٢٠١٦ ، و فيما يلي اهم التعديلات والتي تنطبق على الشركة وتأثيرها 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 الأرباح أو الخسائر (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالأرباح 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 تبويب. لا يتطلب المعيار المعدل عرض رأس المال العامل.

وقد قامت الشركة بأعداد قائمة الدخل الشامل وعرض القوائم طبقاً لقواعد العرض المعدلة، ولا يوجد أي تعديلات باثر 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 الافتراض:** الغى المعيار المعدل المعالجة القياسية السابقة والتي كانت تعترف بتكلفة الافتراض 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 الإفصاح 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 لأشطتها 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 العقارى والسياحى. ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالى. 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية مع الإفصاح عن القطاعات الرئيسية بالإيضاحات المتممة.

شركة مجموعة طلعت مصطفي القايزة TTMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٤ - أصول ثابتة - بالصادفي

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	٥٥٣,٥٦٠,٦٧٠	٣,٢٥٢,٨٩٥,٣٩١	١٣٨,٩١٢,٣٣٦	٣٥٠,٢٢٣,٨٢٧	٥٠٥,٠٢٧,٣٥٩	٢٢,٨٨٧,٤٨٥	٤,٨٢٣,٥٠٧,٠٦٨
إضافات	٢٣,٩٩٦,٦١٦	٤,٧٩٢,٦٤٢	٢٢,١٠٤,٥٧٣	٢٧,٠٧٦,١٥٥	٢٥,٦٧٨,٤١٤	١١,٧٥١,٦٤١	١١٥,٤٠٠,٠٤١
استبعاات	-	-	(٣,٤٤٩,٢٢٦)	(١,٦٧١,٣٤٨)	(١٢,٤٤٩,٣١٥)	(١,٦٠٩,٦٧٢)	(١٩,١٧٩,٥٦١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٥٧٧,٥٥٧,٢٨٦	٣,٢٥٧,٦٨٨,٠٣٣	١٥٧,٥٦٧,٦٨٣	٣٧٥,٦٢٨,٦٣٤	٥١٨,٢٥٦,٤٥٨	٣٣,٠٢٩,٤٥٤	٤,٩١٩,٧٢٧,٥٤٨
مجمع الإهلاك	-	(٣٨٦,٦٣٢,٦٠٤)	(٨٦,٥٣١,٢٩٨)	(٢٢١,٦٩٣,٦٨٢)	(٢٨٥,٢١٢,٨٦٩)	(١٦,١٥٦,٥٣٣)	(٩٩٦,٢٢٦,٩٨٦)
في ١ يناير ٢٠١٦	-	(٤٣,٣٠٤,٦٥١)	(١٧,٦٠٣,٠٥٩)	(٢٦,٢٥٨,٧٣٥)	(٤٠,٩٧٨,٤٧٩)	(٤,٢٢٣,٦٧٠)	(١٣٢,٣٦٨,٥٩٤)
إهلاك العام	-	-	٢,٧٢٢,٣٧٥	١,٥٣٣,٠٤٣	١٠,٦٣٣,٦٢٢	١,٥٨٩,٠٥٠	١٦,٤٧٨,٠٩٠
اهلاك الاستبعاات	-	(٤٢٩,٩٣٧,٢٥٥)	(١٠١,٤١١,٩٨٢)	(٢٤٦,٤١٩,٣٧٤)	(٣١٥,٥٥٧,٧٢٦)	(١٨,٧٩١,١٥٣)	(١,١١٢,١١٧,٤٩٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٥٧٧,٥٥٧,٢٨٦	٢,٨٢٧,٧٥٠,٧٧٨	٥٦,١٥٥,٧٠١	١٢٩,٢٠٩,٢٦٠	٢٠٢,٦٩٨,٧٣٢	١٤,٢٣٨,٣٠١	٣,٨٠٧,٦١٠,٠٥٨
صافي القيمة الدفترية							
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦							

- 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 على مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقيين به .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الإسكندرية السعودية للاستثمار السياحى .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نونفا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والمعدة للبيع وحصتها فى الارض .

وقد تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي :

جنيه مصري	جنيه مصري	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢,٥٣٥,٤٢٥	(١٩,١٧٩,٥٦١)	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
	١٦,٤٧٨,٠٩٠	مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
(٢,٧٠١,٤٧١)		
(١٦٦,٠٤٦)		أرباح راسمالية





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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٥- استثمارات عقارية

إجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	مبانى وإنشاءات واراضي	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	في ١ يناير ٢٠١٦
١٢٩,٥٨٦,٣٨٥	١٣,٦١٠,٢٩٣	١١٥,٩٧٦,٠٩٢	الإضافات
٣,٣٠٦,٢٢٢	-	٣,٣٠٦,٢٢٢	الإستبعادات
-	-	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٣٢,٨٩٢,٦٠٧	١٣,٦١٠,٢٩٣	١١٩,٢٨٢,٣١٤	مجمع الإهلاك
(١٦,٧٦١,٢٥٤)	(١,٨٧٨,٤٣٩)	(١٤,٨٨٢,٨١٥)	في ١ يناير ٢٠١٦
(١,٦٥٩,٩٧٩)	(١٦٧,٥٩٨)	(١,٤٩٢,٣٨١)	إهلاك العام
-	-	-	الإستبعادات
(١٨,٤٢١,٢٣٣)	(٢,٠٤٦,٠٣٧)	(١٦,٣٧٥,١٩٦)	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١١٤,٤٧١,٣٧٤	١١,٥٦٤,٢٥٦	١٠٢,٩٠٧,١١٨	صافى القيمة الدفترية
١١٢,٨٢٥,١٣٢	١١,٧٣١,٨٥٥	١٠١,٠٩٣,٢٧٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
			صافى القيمة الدفترية
			في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٦- أصول غير ملموسة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	برامج حاسب الى
جنيه مصري	جنيه مصري	اضافات
٥,٧٨٤,٦٩١	٣,٠٠٥,٩٦٧	استهلاك
٤٥٠,٠٦٣	٤٣٩,٠١٢	
(٣,٢٢٨,٧٨٧)	(٢,٧٦٢,٧٨٠)	
٣,٠٠٥,٩٦٧	٦٨٢,١٩٩	

٧- أصول ثابتة تحت الإنشاء

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	فيلا - (صيدناوى)
جنيه مصري	جنيه مصري	اصول فندقية
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١	المقر الادارى بدبى
٥,٠٣٣,٩٨٤	٣,٥٦٧,٦٤٥	مشروع الاقصر
١٥,٠٣٤,٥٧٦	١٥,٠٩٨,٠٠٨	مشروع امتداد شرم الشيخ
٧١,٣١٣,٧٣٨	٧١,٧٤٣,٨٣٩	
١,٣٨٨,٩٦٩,٧٧٦	١,٨٢٧,٩٦٩,٧٥١	
١,٥٥٣,٩٥٨,٦١٥	١,٩٩١,٩٨٥,٧٨٤	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٨ - الشهرة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
١٢,٠٨٣,٥٠٣,٨٥٧	١١,٥٣٨,٣٣٣,٢٢٢	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري
٢,٥٦٣,١٤٩,٢٤٢	٢,٥٦٣,١٤٩,٢٤٢	
١٤,٦٤٦,٦٥٣,٠٩٩	١٤,١٠١,٤٨٢,٤٦٤	

\* يتم اختبار الشهرة سنوياً للتعرف على ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها الدفترية وقد تبين لإدارة المجموعة وجود انخفاض في القيمة الاستردادية عن القيمة الدفترية لبعض الوحدات المولدة للنقدية في الشركات التابعة بقيمة ٥٤٥,١٧٠,٦٣٥ جنيه وقد تم التأثير بقيمة ذلك الانخفاض على رصيد الشهرة الخاصة بتلك الشركات كما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى ش.م.م
١٥١,٨٠٩,٦٩٦	٥٤٥,١٧٠,٦٣٥	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م
٢٤٤,٠٢٢,٥٤٢	-	
٣٩٥,٨٣٢,٢٣٨	٥٤٥,١٧٠,٦٣٥	

٩ - استثمارات فى شركات شقيقة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات*
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
١,٨٠١,٢٨٨	(٣,٨١٩,٦٧٣)		
٤,٨٢٣,٩٨٤	١,٠٠٤,٣١١		

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أصول والتزامات فى شركات شقيقة:
٢,٠٢٧,٤٩٠	١,٧٧٣,٧١٢	الأصول طويلة الاجل
٤٤,٨٦٧,٨٢٤	٤٧,٤٤٧,٥٢٤	الاصول المتداولة
-	٦,٥٤٦	الالتزامات غير المتداولة
٤٠,٦٧٨,٥٧٠	٣٩,٢٠٥,٧٦٠	الالتزامات المتداولة
		الإيرادات والأرباح والخسائر:
٨,٩٣٥,٢٩٢	٥٢,٢٨٧,١٥٢	الإيرادات
(٨٧,٦٧٨)	٣,٧١٢,٢٢٦	الأرباح والخسائر

١٠ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
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
<u>٢٧,٤٩١,٨٩٧</u>	<u>٢٧,٤٩١,٨٩٧</u>
٤٠,٤٢٠,٢٨٢	٩٣,٥٩١,٢٧٨
٦,٧١٧,٠٦٠	٦,٧١٧,٠٦٠
<u>٤٧,١٣٧,٣٤٢</u>	<u>١٠٠,٣٠٨,٣٣٨</u>
<u>٧٤,٦٢٩,٢٣٩</u>	<u>١٢٧,٨٠٠,٢٣٥</u>

استثمارات مالية متاحة للبيع متداولة الأجل

شركة اسكان للتأمين  
شركة صحارا نورث البحرية  
المصرية لاعادة التمويل العقاري  
الشركة المصرية للتسويق والتوزيع  
شركات أخرى

استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل

صندوق هيرمس الثالث  
شركة التعمير للتمويل العقاري

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

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

صندوق استثمار هيرمس الثالث يبلغ ٥,١٦٢,٢٣٢ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٩٣,٥٩١,٢٧٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، يتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واطهار فروق التقييم ضمن قائمة الدخل الشامل .

١١ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الاجل

بلغ رصيد هذا البند ١,٨٦٩,٨٦١,٩٦٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، ويتمثل فيما يلي:-  
- عدد ١٧٢٩٢٢٥ 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
١٦٠,١١٤	١٦٠,١١٤,٠٠٠	%١٤	٢٠٢١
٩١,٠٠٠	٩١,٠٠٠,٠٠٠	%١٧	٢٠٢٢
١٤٠,٨٠٠	١٤٠,٨٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٣
٤٤٧,٣٠٧	٤٤٧,٣٠٧,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٤
٥٩٧,٠٤٦	٥٩٧,٠٤٦,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٥
١٣٧,٢١٢	١٣٧,٢١٢,٠٠٠	%١٧	٢٠٢٦
<u>١,٨٣٨,٤٧٩</u>	<u>١,٨٣٨,٤٧٩,٠٠٠</u>		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

وبلغ رصيد خصم السندات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٢,٥٥٤,٤٧٠ جنيه مصري ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
١,٤٥٧,٠٤٤,٠٠٠	١,٨٣٨,٤٧٩,٠٠٠	خصم إصدار
(١٢,٤٠٩,٠١٣)	(١٤,٧٣٠,٠٨٢)	القيمة المستهلكة
١,٤٤٤,٦٣٤,٩٨٧	١,٨٢٣,٧٤٨,٩١٨	استهلاك خصم سندات خلال العام
٨٥٨,٠٥٦	٢,١٧٥,٦١٢	رصيد السندات
١,٤٤٥,٤٩٣,٠٤٣	١,٨٢٥,٩٢٤,٥٣٠	

- 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 ٧٢٦,١٧٤,٢٦٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ويتمثل في:

- اذون خزانة عدد ٣٤,٣٠٩ اذن بقيمة اسمية ٢٥,٠٠٠ جنيه مصري للاذن، تستحق عام ٢٠١٧.

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون خزانة
٤١٩,١٧١,٥٣٠	٧٢٦,١٧٤,٢٦٤	سندات حكومية - القيمة التاريخية
٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	خصم إصدار سندات حكومية
(١٦,٥٠٢)	(٦١,٩٠٢)	القيمة المستهلكة
٤٦٣,١٥٥,٠٢٨	٧٥٣,١١٢,٣٦٢	استهلاك خصم سندات خلال العام
١٢,٧٣١	٥٨,٩١٩	
٤٦٣,١٦٧,٧٥٩	٧٥٣,١٧١,٢٨١	

١٢- أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	وثائق استثمار صناديق جمان والبنك الاهلى
٣٢,٨٣٥,٦٠٣	٢٢,٠١٦,٧٨٦	محفظه أوراق مالية *
٣٣,٨٣٢,١٦٠	٥٢,٢٠٢,٩٤٥	شركة الكابلات المصرية
٨,٩٩٠	٩,٥٤١	
٦٦,٦٧٦,٧٥٣	٧٤,٢٢٩,٢٧٢	

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة السوقية
(٧٨,٨٠٨,٣٧٦)	(٥٣,٣٠٥,٩٣٠)	القيمة قبل إعادة التقييم
٦٦,٦٧٦,٧٥٣	٧٤,٢٢٩,٢٧٢	القيمة السوقية
(١٢,١٣١,٦٢٣)	٢٠,٩٢٣,٣٤٢	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٣ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	عملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق قبض
٢٠١,٦١١,٣٧٥	٢٣٤,٨٤٠,٧٨٠	اضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض
١٥,٠٧٣,٩٢٣,٥٨٤	١٥,٢٨٩,٦١٦,٧٣٣	
(٢,٧٠٩,٦٠٨)	(٢,٦٢٤,٤٤٧)	
<u>١٥,٢٧٢,٨٢٥,٣٥١</u>	<u>١٥,٥٢١,٨٣٣,٠٦٦</u>	

يتمثل تحليلي أعمار العملاء وأوراق قبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كالتالي :

أكثر من خمسة أعوام	أكثر من أربعة أعوام	أكثر من ثلاثة أعوام	أكثر من عامين	أكثر من عام	عام	الرصيد	
٢,٦١٨,١٧٣,٧٤٤	١,٢٩٨,١٤٧,٥٧١	١,٨٦٦,٠٩٥,٠٥٦	٢,٣٥٣,٢٣٢,٢٢٠	٢,٧٩١,١٦٧,٦٦٠	٤,٥٩٥,٠١٥,٨١٥	١٥,٥٢١,٨٣٣,٠٦٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٢,٨٣٤,٥١٥,٥١٥	١,٢٥٠,٠٧٤,٩٥٧	١,٦٦٩,٣٨٨,٨٦٩	٢,٠٩٤,١٩٥,٧٣٧	٢,٦٤١,٨٥٠,٦٦٧	٤,٧٨٢,٧٩٩,٦٠٦	١٥,٢٧٢,٨٢٥,٣٥١	٣١ ديسمبر ٢٠١٥

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

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	مستخدم خلال العام
٢,٧٢١,٠٣٣	٢,٧٠٩,٦٠٨	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(١١,٤٢٥)	(٨٥,١٦١)	
<u>٢,٧٠٩,٦٠٨</u>	<u>٢,٦٢٤,٤٤٧</u>	

١٤ - عقارات لغرض التطوير

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	رصيد أول العام
جنيه مصري	جنيه مصري	إضافات خلال العام
١٧,٢٠١,٣٩١,٠٠٨	١٩,٢١٤,٤٣٧,٧٥٦	تكلفة اقتراض مرسمة خلال العام
٦,١٩٢,٥٠٠,٣١٥	٣,٦٤٣,٢٣٣,٤٤٩	تكاليف محققة لوحداث تم تسليمها تم تحميلها
١٧٧,٦٥٥,٣٦٤	٣٩٥,٧٣٢,٨٧٧	علي قائمة الدخل
(٤,٣٥٧,١٠٨,٩٣١)	(٣,٣٥٦,٧٧٩,٤٧١)	رصيد اخر العام
<u>١٩,٢١٤,٤٣٧,٧٥٦</u>	<u>١٩,٨٩٦,٦٢٤,٦١١</u>	

تتمثل في عقارات تم شرائها و بنائها أو في مرحلة الإنشاء بغرض بيعها ضمن النشاط العادي للمنشأة، ويتم تصنيفها كعقارات لغرض التطوير وتتضمن التكاليف التالية:

- أراضي
- مبالغ تم دفعها للمقاولين لغرض البناء وتتضمن تكلفة إنشاء البنية التحتية.
- تكاليف الاقتراض، تكاليف التخطيط و التصميم، تكاليف تجهيز الموقع، أتعاب مهنية للخدمات القانونية، تكاليف غير مباشرة و تكاليف أخرى.
- يتم توزيع تكاليف البنية التحتية علي المشروعات و تمثل جزء من التكلفة التقديرية لإكمال المشروع وذلك لتحديد التكلفة التي تنسب للإيراد الذي يتم الاعتراف به. تقدر مدة إنشاء وتطوير العقارات بأكثر من ١٠ سنوات.

عقارات لغرض التطوير يتم تحليلها كما يلي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضي
٦,٩٢٠,٤٥٨,٠٠٧	٦,٥٢٢,٠١٦,٣٣١	استشارات وتصميمات وجسات
٤٣٤,١٦٧,٦٥٤	١٧٤,٦١٤,٩٠٠	أعمال إنشائية
٨,١٥٤,٥٤٢,٤٨٤	٩,٣٣٤,٣١٠,٠٠٢	تكاليف غير مباشرة
٣,٧٠٥,٢٦٩,٦١١	٣,٨٦٥,٦٨٣,٣٧٨	
<u>١٩,٢١٤,٤٣٧,٧٥٦</u>	<u>١٩,٨٩٦,٦٢٤,٦١١</u>	

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

تم الحكم في القضية المرفوعة على هيئة المجتمعات العمرانية ببطلان عقد بيع أرض مدينتي الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني من قبل محكمة القضاء الإداري عام ٢٠١٠ وذلك لبطلان إجراءات عقد بيع أرض مدينتي، وتم تشكيل لجنة بقرار من السيد رئيس الوزراء لتوفيق الوضع القانوني لأرض مدينتي، وقررت اللجنة الموافقة على إعادة بيع الأرض للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني بعقد ابتدائي جديد مؤرخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ على ألا يقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة أرض مشروع مدينتي المثبته 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 في 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 في تنفيذ تلك المرحلة.

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

قامت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني (احدى 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 جنية وفقا للعقد المبرم مع الهيئة في عام ٢٠١٠ (بدون تعديل أي شروط على العقد) لتصبح ٣,١٩٥ مليون متر مربع مباني كاملة التشطيب جاري تسليمها على مدار عمر تنفيذ المشروع طبقا للعقد المبرم عام ٢٠١٠ .

والذي تم فيه أيضاً الاتفاق علي سداد علاوة خاصة نتيجة للميزة الإضافية التي حصلت عليها المجموعة نتيجة زيادة نسبة الخدمات الإقليمية مع الاحتفاظ بنفس نسب مكونات باقي المشروع الأخرى المعتمدة ، وذلك بقيمة ١,١٢٢ مليار جنية تسدد علي ١٠ سنوات .

ونظراً لإرتفاع سعر الفائدة المطبق في حساب الفوائد علي القساط الخاصة بسداد تلك العلاوة الخاصة عن السعر المتعارف عليها في المعاملات الحكومية ، حيث أن هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة هي جهة حكومية وليست مؤسسة مالية أو بنك ، فقد قامت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني برفع قضية أمام المحكمة الاقتصادية ضد الهيئة العامة للمجتمعات العمرانية الجديدة للإعتراض علي نسبة معدل الفوائد المستخدم في حساب الفوائد علي الأقساط المستحقة ، وقد قامت المحكمة الاقتصادية بتحويل الدعوة الي المحكمة الإدارية المختصة .

#### ١٥ - المخزون

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,١٠٨,٠٢٣	٩,٧٦٦,٤٦٧	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
٢٦,٦٣٩,٧٨٥	٢٠,٠٤٨,٥١٣	مخزون بضاعة
٧٤٥,٧٥٥	-	إضافات خلال العام
٣٨,٤٩٣,٥٦٣	٢٩,٨١٤,٩٨٠	
(٢,٠٨٧,٣١١)	(١,٧٨٣,٨٢٥)	استهلاك مخزون الفنادق
٣٦,٤٠٦,٢٥٢	٢٨,٠٣١,١٥٥	



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٦ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٠٩,٦٣٢,٩٩٤	١,١٨١,٤٤٨,١١٩	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
١٨٣,٧٢٣,٣٣٠	٢٥٣,٨٢٧,٣٤٤	مقاولى تشوينات
١٠٤,٩٠٥,٣٨٠	٤٠٠,٢٨٤,٢١٢	حسابات جارية الفنادق
١٣,١٥٣,٢٦٥	١٢,٩٨٠,١٠٥	مصلحة الضرائب - خصم واطافة
٢٩,٤٠٨,٥٤٣	٨٥,٣٣٨,٧٠٨	تأمينات لدى الغير
٢٥٨,٠٩٥,٥٧٢	٣٧,٣٣٥,٣٦٦	أرصدة مدينة اخرى
٩٢,٠٢٠,٤٥٧	١٨,٢٥٥,٢٠٩	اعتمادات مستندية
٣٨٧,٥٨٩	٤٦٤,٥٩٨	سلف عاملين
١٥٧,٣٩٦,٩٤٢	٦٨,٣٦٣,٩٥٩	مدينون متنوعون
٣,١٤٤,٦٦٩	١٤,٢٣٢,٣٤٠	مصروفات مدفوعة مقدما
		مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات
		تحت التأسيس
١,٧٣١,٧٦٧	٤,٦٣٤,٣١٣	
١,٩٥٣,٦٠٠,٥٠٨	٢,٠٧٧,١٦٤,٢٧٣	
٥٠,٠٠٩,٥٧٤	٦١,٣٦٨,٧٢٣	إيرادات مستحقة
٢,٠٠٣,٦١٠,٠٨٢	٢,١٣٨,٥٣٢,٩٩٦	

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لأجل
١,٢٧٣,٢٦٥,٨٠٥	٢,٧٠٧,٠٠٤,١٠٦	٢,٥٦٨,٩٥١,٩٣١	١٣٨,٠٥٢,١٧٥	بنوك حسابات جارية
٢٣٠,٩٤٨,٧٩٥	٤٨٢,٦٢٩,٤٣٦	١٠٢,٢٨١,٥٨١	٣٨٠,٣٤٧,٨٥٥	نقدية بالخرزينة
١٥,٢٤٢,٣٣٧	٢٥,٥٥٠,٩٩٨	٦٣٧,٨٣٢	٢٤,٩١٣,١٦٦	اذون خزانة
٥,٠١٥,٢٤٤	-	-	-	شيكات تحت التحصيل
١٧,٠٠٦,٧٢٦	٤٢,٥٧٤,٠٩٤	٤١,٦٩٩,٠٠٠	٨٧٥,٠٩٤	
١,٥٤١,٤٧٨,٩٠٧	٣,٢٥٧,٧٥٨,٦٣٤	٢,٧١٣,٥٧٠,٣٤٤	٥٤٤,١٨٨,٢٩٠	

تم تقييم أرصدة البنوك والنقدية بالعملات الآتية:

٢٠١٥ ديسمبر ٣١	٢٠١٦ ديسمبر ٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧٥,٥٩٧,١٦٣	٥٤٤,١٨٨,٢٩٠	دولار امريكى
١,١٦٢,٦٠١,٩٩٤	٢,٧٠٩,٣٠٥,٧٣٨	جنيه استرلينى
٤٤٦,٣٥٠	٥٢,٣٠٩	يورو
٥٣٥,٦٥٠	٦٦٩,٨٢٤	ريال سعودي
٣٥٩,٧١٣	٩٥٣	فرنك سويسرى
١,٩٣٥,٣٥٣	٣,٥٣٥,٧٣٥	درهم اماراتى
٢,٦٨٤	٥,٧٨٥	
١,٥٤١,٤٧٨,٩٠٧	٣,٢٥٧,٧٥٨,٦٣٤	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

- 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 :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق و البنوك
١,٥٤١,٤٧٨,٩٠٧	٣,٢٥٧,٧٥٨,٦٣٤	بنوك دائنة
(١٠,٤٧٥,٢٩٤)	(١٢,٨٦٠,٩٩٢)	النقدية و ما فى حكمها
<u>١,٥٣١,٠٠٣,٦١٣</u>	<u>٣,٢٤٤,٨٩٧,٦٤٢</u>	

١٨- الدائنون وأوراق الدفع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون
٤٢٤,٧٩٤,٧٧١	٦٦٣,٣٤٩,١٥٢	أوراق دفع
٣,٦٨٢,٩٠٤,١٠١	٢,٧٠٨,٣٢١,٢٣٦	
<u>٤,١٠٧,٦٩٨,٨٧٢</u>	<u>٣,٣٧١,٦٧٠,٣٨٨</u>	

١٩- عملاء دفعات مقدمة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربح
١,١٣٦,٨٨٦,١٨١	١,٥٠٩,٨٧٢,٢٥١	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الربح
٥,٩٤٧,١٢٤,٩٥٤	٦,٠١٦,٣٩٦,٢٧٣	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
١١,٦٤٥,٢٧٢,١٢٥	١٢,٣١٢,٤٥٨,٥٣٣	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٥٨٨,٤٢٥,٤٣٥	٥١٠,٢٥٣,١٧٥	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
-	٨,٨٦٥,٤٤٠	
<u>١٩,٣١٧,٧٠٨,٦٩٥</u>	<u>٢٠,٣٥٧,٨٤٥,٦٧٢</u>	

٢٠- دائنو توزيعات

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح مساهمين
١,٧٢١,٦٨٢	٦,٧٠٠,٣٣٦	حصة العاملين فى الأرباح
٨٧,٥١٢,٧٤٥	٦٢,٨٣٢,٧٦٤	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
٦٣٥,٥٣٠	٦٣٥,٥٣٠	
<u>٨٩,٨٦٩,٩٥٧</u>	<u>٧٠,١٦٨,٦٣٠</u>	

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تأمين ضمان أعمال
٥٨٧,٠١٥,٧٦٠	٦٨٢,٤٥٦,١٧٩	أرصدة دائنة أخرى
٤١٤,٤٢٦,١٠٦	٢٧٤,٧٠٩,٠٢١	مصروفات مستحقة ودائنون
١٨٨,١٩٦,٨٦٩	٢٣٠,٧٥٦,٥٠٠	تأمين للغير
٦٤,٨٦٦,١٠٨	٧٢,٢١٨,٦٣٧	إلغاءات حاجزين
١٠,٧٤٩,٦٥٩	٦,٠٠٠,٣٣٢	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي
٤١,٣٢٧,٤٠٥	٤٥,٧٥٤,٥١٠	اشتراكات الأندية
٥٧٤,٤٨٢,٣٣٥	٦٧٤,٩٨٢,١٣٧	تأمينات وحدات
٢,١١٤,٠٠٤,٥١٤	٢,٨٩١,٨٧٣,٠٥٧	
٣,٩٩٥,٠٦٨,٧٥٦	٤,٨٧٨,٧٥٠,٣٧٣	

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 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 مصرى (ثلاثون مليار جنيه مصرى) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصرى (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون وخمسة وثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصرى) 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 التجارى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .
- طبقاً 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 و علاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض راس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح راس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة واثنان و ثلاثون مليون و أربعمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار وثلاثة عشر مليون و مائتان وواحد وثلاثون ألف و أربعمائة و ثمانية وتسعون سهم) وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ سبتمبر 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 لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

### ٢٣ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٢٣٦,٣٦٧,٤٩٦ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة فى راس 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 القانونى بالإضافة إلى نسبة ٥٠% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون .

### ٢٤ - الإحتياطي العام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ويتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه والنتاج 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 .

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

بلغ رصيد صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٥٢,٢٤٩,٢٦٤ جنيه مصري، وتتمثل فى فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع كما يلى:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١١,٠٤١,٧٤٢	٥٢,٢٤٩,٢٦٤
١١,٠٤١,٧٤٢	٥٢,٢٤٩,٢٦٤

صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

### ٢٦ - قروض وتسهيلات ائتمانية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	التسهيلات
٨٥٤,٩٣٨,٠٢٠	٩٤٥,٣٨٠,٨٩٤	-	٩٤٥,٣٨٠,٨٩٤	القروض *
٢,١٠٠,١٦٩,٤٢٤	٣,٧٨٨,٧٨٨,٧٢٤	٣,٠٢٢,٦٤٨,٥٩١	٧٦٦,١٤٠,١٣٣	
٢,٩٥٥,١٠٧,٤٤٤	٤,٧٣٤,١٦٩,٦١٨	٣,٠٢٢,٦٤٨,٥٩١	١,٧١١,٥٢١,٠٢٧	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

وفيما يلي تحليلى القروض والتسهيلات الائتمانية :

القيمة باصل العملة	القروض دولار امريكى	القروض جنيه مصري	التسهيلات جنيه مصري	
-	-	-	١٩,٨٥٢,١٨٧	بنك عودة - جنبة مصري
-	-	١٠٩,٦٣٦,٥٧٧	-	البنك العربى الأفريقى - جنبة مصري
-	-	٩٩,٥٨٥,٤٦٥	-	البنك العربى - جنبة مصري
-	-	-	٤٦,٤١٧,٥٤٣	بنك القاهرة - جنبة مصري
-	-	١٩٥,٨٢٧,٦٦٤	-	بنك فيصل الإسلامى - جنبة مصري
-	-	-	٤٢,٦٠٠,٠٠٠	مصرف أبو ظبى الإسلامى- جنبة مصري
-	-	-	١٧٤,٢٠٧,١١١	بنك قطر الوطنى الأهلى- جنبة مصري
-	-	-	٥٦,٤٢٤,٨٧٦	البنك الأهلى المصرى - جنبة مصري
-	-	-	١٣,٩٠٦,٠٥٤	بنك مصر إيران - جنبة مصري
-	-	-	٢٦٦,٤٨٧,٢٥٥	البنك العربى - جنبة مصري
-	-	-	١١٥,٢٦٥,١٢٤	بنك الإمارات دى الوطنى - جنبة مصري
-	-	-	١٦١,٠٩٨,٢٠٨	بنك الكويت الوطنى - جنبة مصري
-	-	-	٣٨,١٩٨,٣٠٦	بنك الإستثمار العربى القاهرة- جنبة مصري
-	-	-	١٠,٩٢٤,٢٣٠	بنك مصر - جنبة مصري
\$ ١٨٦,٦٣٧,٥٦٣	٣,٣٨٣,٧٣٩,٠١٨	-	-	البنك الاهلى المتحد - دولار امريكى
<u>\$ ١٨٦,٦٣٧,٥٦٣</u>	<u>٣,٣٨٣,٧٣٩,٠١٨</u>	<u>٤٠٥,٠٤٩,٧٠٦</u>	<u>٩٤٥,٣٨٠,٨٩٤</u>	

\* إدرجت 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 يلى:

- 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 و حصتها فى الارض .

٢٧ - الإلتزامات طويلة الأجل

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	هيئة المجتمعات العمرانية
١,٨٠٤,٠١٣,٢١٥	١,٧٨٥,٢٤٧,٢٢٤	هيئة التنمية السياحية
-	٧,١٠١,٦٢٧	
<u>١,٨٠٤,٠١٣,٢١٥</u>	<u>١,٧٩٢,٣٤٨,٨٥١</u>	

٢٨ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل العام :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة
١,١٠٨,٥١٤,٦٧٨	١,٢٤٧,٦٨٣,٦٩٨	تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول
٤١٢,١٠٥,٧٨٠	٦١٨,٩٠٣,١٤٨	الى صافى الربح الضريبي
<u>١,٥٢٠,٦٢٠,٤٥٨</u>	<u>١,٨٦٦,٥٨٦,٨٤٦</u>	صافى الربح الضريبي
٣٤١,٤٣١,٥٢٠	٤٠٧,٤٦٥,٤٥٣	الضريبة بسعر ٢٢,٥%
٧٠٨,٠٨٣	١٢,٥١٦,٥٨٧	ضريبة الدخل الشامل
<u>٣٤٢,١٣٩,٦٠٣</u>	<u>٤١٩,٩٨٢,٠٤٠</u>	الضريبة المستحقة خلال العام

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال العام :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
٥٣٠,٣٢٥,٧٤٧	٤٣٨,٠٢٥,١٢٨	المكون خلال العام
٣٤٢,١٣٩,٦٠٣	٤١٩,٩٨٢,٠٤٠	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
<u>(٤٣٤,٤٤٠,٢٢٢)</u>	<u>(٤٧٨,١٧٥,٤٧٢)</u>	
<u>٤٣٨,٠٢٥,١٢٨</u>	<u>٣٧٩,٨٣١,٦٩٦</u>	رصيد آخر العام

حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كالتالي:

تتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ والبالغة ٨١,٠٦٢,٥٧٢ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
(٧٤,١٩٥,١٤٥)	(٦٩,٨٢٤,٣١٩)	الضريبة المؤجلة خلال العام
٤,٣٧٠,٨٢٦	(١١,٢٣٨,٢٥٣)	
<u>(٦٩,٨٢٤,٣١٩)</u>	<u>(٨١,٠٦٢,٥٧٢)</u>	رصيد آخر العام

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٩ - إيرادات وتكاليف النشاط

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٠٩٠,٦٩٩,٣٠١	٥,٢٨٠,٣٢٨,٨١١	إيرادات الوحدات المباعة
٦٩٥,٥٤٠,٧٧٢	٧٤٠,٧٧٧,٠٥٦	إيرادات تشغيل الفنادق
٣٩٤,١٦٤,٧٣٤	٥٢٨,٩٩٢,٠٧٦	إيرادات خدمات مبيعة
٦,١٨٠,٤٠٤,٨٠٧	٦,٥٥٠,٠٩٧,٩٤٣	<b>إجمالي الإيراد *</b>
٣,٣٠١,٣٩٦,٧٧١	٣,٣٥٦,٧٧٩,٤٧١	تكاليف الوحدات المباعة
٤٣٥,٢٠٩,٧٨١	٣٦٤,٢١٧,٥١٨	تكاليف تشغيل الفنادق
٣١٥,١٣١,٤٧٥	٤٣٨,٧٧٧,١٩٠	تكاليف الخدمات المباعة
٤,٠٥١,٧٣٨,٠٢٧	٤,١٥٩,٧٧٤,١٧٩	<b>إجمالي تكلفة الإيراد **</b>

\* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ١٥٠,٠٤٨,٨٢٣ جنيه مصري .

\*\* تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٣٠٦,٧١٩,٤٢٨ جنيه مصري .

وفيما يلي تحليل القطاعات :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	عام	سياحي	عقاري وخدمي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الإيرادات
٦,١٨٠,٤٠٤,٨٠٧	٦,٥٥٠,٠٩٧,٩٤٣	-	٧٤٧,١٣٨,٨٢٣	٥,٨٠٢,٩٥٩,١٢٠	تكلفة المبيعات
(٤,٠٥١,٧٣٨,٠٢٧)	(٤,١٥٩,٧٧٤,١٧٩)	-	(٣٧١,٥٥٤,٠٥٧)	(٣,٧٨٨,٢٢٠,١٢٢)	نتيجة الأعمال
٢,١٢٨,٦٦٦,٧٨٠	٢,٣٩٠,٣٢٣,٧٦٤	-	٣٧٥,٥٨٤,٧٦٦	٢,٠١٤,٧٣٨,٩٩٨	إهلاك واستهلاك
(١٢٩,٤١٧,٢٧٨)	(١٣٦,٧٩١,٣٥٣)	-	(٩٢,٢٩٤,٢٤١)	(٤٤,٤٩٧,١١٢)	فوائد دائنة
٦١,٩٧٧,٧٢٦	٨٠,٠٧٧,٨٨٥	٨٠,٠٧٧,٨٨٥	-	-	إيرادات استثمارات
٥٦,٠٤٥,١٠٤	٨٣,٠٥٦,٩١٤	٨٣,٠٥٦,٩١٤	-	-	إيرادات أخرى
٥٣,١١٢,٩٦٣	٦١,٤٤٩,٣٣٢	٦١,٤٤٩,٣٣٢	-	-	ضرائب الدخل
(٣٣٧,٠٦٠,٦٩٤)	(٤١٨,٧٠٣,٧٠٧)	(٤١٨,٧٠٣,٧٠٧)	-	-	الأرباح
٧٦٢,٢٨٤,٣٩٧	٨٢٦,٥٤٥,٤٤٠	(٢٩٦,١١٧,٠٤٠)	٢٨٣,٢٩٠,٥٢٥	٨٣٩,٣٧١,٩٥٥	أصول
٤١,٤٣٢,٣٩٤,٤٣٨	٤٧,٤٦٨,٥٢٨,٦٦٨	-	٧,٧١٩,٥٠٢,٤٨٧	٣٩,٧٤٩,٠٢٦,١٨١	استثمارات مالية
٢,٢٠٧,٧٩٠,٧٧٨	٢,٥٥٠,٣٦٠,٩٩٥	٢,٥٥٠,٣٦٠,٩٩٥	-	-	أصول غير موزعة
١٦,٨٠٣,١٩٥,٤١٦	١٣,٧٩٨,٣٦٠,٩٢٠	١٣,٧٩٨,٣٦٠,٩٢٠	-	-	<b>إجمالي أصول المجموعة</b>
٦٠,٤٤٣,٣٨٠,٦٣٢	٦٣,٨١٧,٢٥٠,٥٨٣	١٦,٣٤٨,٧٢١,٩١٥	٧,٧١٩,٥٠٢,٤٨٧	٣٩,٧٤٩,٠٢٦,١٨١	التزامات
٣٢,٧٢١,٩٤٦,٧٩٧	٣٥,٦٧٢,٧٣٦,٣٨٨	-	٤,٧٦٤,١٣٨,٢٧٦	٣٠,٩٠٨,٥٩٨,١١٢	التزامات غير موزعة
٦٥,٨٤٤,٨٨٣	٥,٩٧٢,٤٠٤	٥,٩٧٢,٤٠٤	-	-	<b>إجمالي التزامات المجموعة</b>
٣٢,٧٨٧,٧٩١,٦٨٠	٣٥,٦٧٨,٧٠٨,٧٩٢	٥,٩٧٢,٤٠٤	٤,٧٦٤,١٣٨,٢٧٦	٣٠,٩٠٨,٥٩٨,١١٢	

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٢٠٢,٠٣٣	٤٧٦,٦٦٦	شركة صحارا نورث البحرية
٢٦٤,٠٠٠	١٠١,٢٥٠	البنك التجارى الدولى
-	١,٠٣٩,٥٠٠	شركة اسكان للتأمين
-	١٤٥,٠٠٠	شركة السويدى للكهرباء
٤٩٦,٤٩٩	٥٧٩,٩١٣	شركة التعمير للتمويل العقارى
-	١٠٥,٠٠٠	شركة بالم هيلز
-	١٠٥,٠٠٠	شركة سيدى كيرى للبتروكيماويات
٤٦,٠٠٠	١١٢,٥٠٠	شركة المصرية للاتصالات
٨٠,٠٠٠	١٢٠,٠٠٠	الشرقية للدخان
٢٠٦,٥٧٦	١٦٠,٧٠٠	اخرى
<u>٥,٢٩٥,١٠٨</u>	<u>٢,٩٤٥,٥٢٩</u>	

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٦,٧٢٤,٠٢١	٤١,٨٤٢,٤١٧	سعر بيع الإستثمارات المالية
(٦١,٢٠٦,٦١٨)	(٣٧,٢٥٤,٤٨٠)	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
<u>٥,٥١٧,٤٠٣</u>	<u>٤,٥٨٧,٩٣٧</u>	

٣٢- إيرادات أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٧,٩٣٥,٨٠٠	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب ومدينتى
٣,١٥٠,٠٠٠	٢,٤٠٠,٠٠٠	المدرسة البريطانية
٣٩,١١٢,٨٦٣	٣٥,٥٩٢,٣٨٨	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
١٠,٨٥٠,١٠٠	١٥,٥٢١,١٤٤	أخرى
<u>٥٣,١١٢,٩٦٣</u>	<u>٦١,٤٤٩,٣٣٢</u>	

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١,٩٧٧,٧٢٦	٨٠,٠٧٧,٨٨٥	إيرادات تمويلية
١٤,٠٤٩,٠٥٨	٥,٩٩٦,٤٧٤	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ
٤٠,٦٤٣,٠٨٣	٥٠,١٨٨,٧٧٤	الاستحقاق
<u>١١٦,٦٦٩,٨٦٧</u>	<u>١٣٦,٢٦٣,١٣٣</u>	أذون خزانة
(٦,٤١٨,١٧١)	(١١,٣٥٩,١٤٩)	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٦)
<u>١١٠,٢٥١,٦٩٦</u>	<u>١٢٤,٩٠٣,٩٨٤</u>	



٣٤- 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 أعتباراً من ١/١/١٩٩٧ وللمرحلة الثانية والثالثة أعتباراً من ١/١/١٩٩٨ لمدة عشر سنوات وذلك طبقاً لحكم محكمة إستئناف القاهرة رقم ٤٢٣٣ بتاريخ ٢٥/٧/٢٠٠٤ . وكذلك حصلت الشركة على الإعفاء الضريبي للمرحلة الرابعة والخامسة .
- (ب) **الضريبة على المرتبات وما فى حكمها**
- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجر والمرتبات بانتظام. هذا وقد تم فحص السنوات من ٩٦ حتى 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 و تم 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 و تم سداد الضرائب المستحقة على الشركة بالكامل حتى هذا التاريخ.

شركة الأسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال :

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

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص و الربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ و تم 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، 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 السنوي على الدخل طبقاً للنموذج رقم (٢٨) إقرارات وذلك في 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 السنوي 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) ضريبة 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 في المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة مع العلم بأن الشركة معفاة من الضريبة عن نشاطها طبقاً لاحكام قانون المجتمعات العمرانية .

#### (ب) الضريبة على الأجر والمرتبات

- الشركة منتظمة في سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في 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 في المواعيد المقررة .
- تم فحص حسابات الشركة و الربط حتى عام ٢٠٠٤ .
- وتجدر الإشارة الى ان الشركة معفاة طبقاً لاحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة.

#### (ب) الضريبة على الأجر والمرتبات

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في 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 أولاً بأول .

**المصرية للتنمية والمشروعات العقارية**

**(أ) ضرائب شركات الأموال**

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

**(ب) ضرائب كسب العمل**

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

**(ج) ضريبة الدمغة**

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

**شركة النيل للفنادق**

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

**شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي**

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

**شركة نوبا بارك القاهرة**

**(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال**

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

**(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها**

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

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، و تمثل 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 ١,٩٣٢,٧٨٤ جنية مصري في ٣١ ديسمبر 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

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
أوراق دفع	أوراق دفع	
٢,٥٢٧,٩٦٥	٣١,٦٣٨,١٧٩	شركة الإسكندرية للإنشاءات
-	١,٣٦٤,٥٨٣	شركة الاسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق
ارصدة مدينة	ارصدة مدينة	
٣,٩١٧,٠٠٣	٣,٠٤١,٧٤٢	شركة الإسكندرية للإنشاءات
ارصدة دائنة	ارصدة دائنة	
١٨,٨٧٧,٢٠١	٢٠٥,٤٨٦,٢٤٥	شركة الإسكندرية للإنشاءات
-	٩,٣٤٣	شركة الاسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق

### ٣٦- الإلتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

### ٣٧- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

#### أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

(أ) مخاطر الائتمان

(ب) مخاطر السوق

(ج) مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال. ويتحمل مجلس إدارة الشركة بالكامل مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه، وتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر.

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) مخاطر الائتمان

هي خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية، ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض ومصرفيات مدفوعة مقدماً ومديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها الماليه، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

#### ارصدة العملاء و اوراق القبض

في حالة قيام الشركة بإبرام عقود بيع وحدات سكنية وأخرى تجارية بالتقسيط عندئذ يجري تحديد تلك الأقساط في العقود، ومن ثم فإن الشركة عرضة لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بتلك الأقساط المستحقة، ولكن الملكية القانونية للوحدات السكنية والتجارية لا تنتقل إلى المشتري إلا بعد تسديد جميع الأقساط إضافة إلى ذلك، يجري رصد وتتبع الأقساط المستحقة للشركة بشكل مستمر والنتيجة تعكس أن احتمال تحول تلك الأقساط إلى ديون معدومة ليس جوهرياً.

ومن ثم فإن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان يتأثر بشكل رئيسي بحالة كل عميل على حدة، في حين أن الخصائص السكانية لقاعدة عملاء الشركة، وتشمل مخاطر التأخر عن السداد حسب الصناعة والدولة التي يعمل بها عملاء الشركة والتي قد يكون لها تأثير أقل على مخاطر الائتمان حيث تحصل الشركة على إيراداتها من عدد كبير من العملاء.

### أصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك، والنقد، والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشأة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول. ويتولى القطاع المالي بالشركة إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية، وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك محلية ذات سمعة جيدة، ولا تتوقع الإدارة وفقا للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصرفيين الذين تتعامل معهم، أن يتعرض أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

### المستحق من أطراف ذات العلاقة

يرتبط المستحق من أطراف ذات علاقة بالمعاملات التي تنشأ ضمن سياق الأعمال الاعتيادية بحد أدنى من مخاطر الائتمان بحيث يكون أقصى مقدار تعرض لها يعادل القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

### (ب) مخاطر 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.

### التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق، ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة، ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المعوم من فترة إلى أخرى على أن لا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

وحيث ان سعر الفائدة على الالتزامات المالية والقروض المستحقة على الشركة هو سعر فائدة غير معوم، وعليه فان اثر التغير في سعر الفائدة يتم ادراجه بالقوائم المالية للشركة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الفائدة	الأصل المالي
+١%	١٢,٧٣٢,٦٥٨	+١%	٢٧,٠٧٠,٠٤١	+١%	
-١%	(١٢,٧٣٢,٦٥٨)	-١%	(٢٧,٠٧٠,٠٤١)	-١%	
+١%	(٢١,٠٠١,٦٩٤)	+١%	(٣٧,٨٨٧,٨٨٧)	+١%	الالتزام المالي
-١%	٢١,٠٠١,٦٩٤	-١%	٣٧,٨٨٧,٨٨٧	-١%	



التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر التغيير في أسعار العملات الأجنبية من الأصول والالتزامات المالية وبصفة أساسية تلك الالتزامات الطويلة الاجل والمتمثلة في ارصدة القروض بالدولار الأمريكي ، ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغيير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي، في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، علما بان التغييرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية بالنسبة للشركة.  
الأصول المالية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
التغيير في الأرباح	سعر	التغيير في الأرباح	سعر	
قبل الضريبة	الصراف	قبل الضريبة	الصراف	
جنيه مصري		جنيه مصري		
١١٦,٢٦٠,١٩٩	+١٠%	٢٧٠,٩٣٠,٥٧٤	+١٠%	دولار الأمريكي
(١١٦,٢٦٠,١٩٩)	-١٠%	(٢٧٠,٩٣٠,٥٧٤)	-١٠%	
٥٣,٥٦٥	+١٠%	٦٦,٩٨٢	+١٠%	يورو
(٥٣,٥٦٥)	-١٠%	(٦٦,٩٨٢)	-١٠%	
٤٤,٦٣٥	+١٠%	٥,٢٣١	+١٠%	جنيه استرليني
(٤٤,٦٣٥)	-١٠%	(٥,٢٣١)	-١٠%	
٣٥,٩٧١	+١٠%	٩٥	+١٠%	ريال سعودى
(٣٥,٩٧١)	-١٠%	(٩٥)	-١٠%	
١٩٣,٥٣٥	+١٠%	٣٥٣,٥٧٤	+١٠%	فرنك سويسرى
(١٩٣,٥٣٥)	-١٠%	(٣٥٣,٥٧٤)	-١٠%	
٢٦٨	+١٠%	٥٧٩	+١٠%	درهم امارتى
(٢٦٨)	-١٠%	(٥٧٩)	-١٠%	

(ج) مخاطر 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 عن طريق الحصول على تسهيلات على القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعالية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية. علما بأن الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة متضمنة مصروفات الالتزامات المالية.

الالتزامات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
تأمين ضمان أعمال	-	٦٨٢,٤٥٦,١٧٩	-	-	٦٨٢,٤٥٦,١٧٩
أرصدة دائنة أخرى	٣٣,٥١٥,٠١٨	١٢٥,٧٨٠,٣٤٧	١١٥,٤١٣,٦٥٦	-	٢٧٤,٧٠٩,٠٢١
مصروفات مستحقة ودائنون	٦,٩٠٨,٠٧٣	١٢٢,٩٤٤,٩٩٤	١٠٠,٩٠٣,٤٣٣	-	٢٣٠,٧٥٦,٥٠٠
تأمين للغير	-	٧٢,٢١٨,٦٣٧	-	-	٧٢,٢١٨,٦٣٧
إلغاءات حاجزين	-	-	٦,٠٠٠,٣٣٢	-	٦,٠٠٠,٣٣٢
مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد النادي	-	-	٤٥,٧٥٤,٥١٠	-	٤٥,٧٥٤,٥١٠
اشتراكات الأندية	-	-	٦٧٤,٩٨٢,١٣٧	-	٦٧٤,٩٨٢,١٣٧
تأمينات وحدات	-	-	-	٢,٨٩١,٨٧٣,٠٥٧	٢,٨٩١,٨٧٣,٠٥٧
ضرائب الدخل المستحقة	٣٧٩,٨٣١,٦٩٦	-	-	-	٣٧٩,٨٣١,٦٩٦
	٤٢٠,٢٥٤,٧٨٧	١,٠٠٣,٤٠٠,١٥٧	٩٤٣,٠٥٤,٠٦٨	٢,٨٩١,٨٧٣,٠٥٧	٥,٢٥٨,٥٨٢,٠٦٩

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٥٨٧,٠١٥,٧٦٠	-	-	٥٨٧,٠١٥,٧٦٠	-	تأمين ضمان أعمال
٤١٤,٤٢٦,١٠٦	-	١٢,٦٠٤,٨١٣	٢١٤,٨٠٥,٠٧٢	١٨٧,٠١٦,٢٢١	أرصدة دائنة أخرى
١٨٨,١٩٦,٨٦٩	-	٩٢,٤٦٩,٥٧٠	٩٤,٢٣٦,٢٤٥	١,٤٩١,٠٥٤	مصرفات مستحقة ودائون
٦٤,٨٦٦,١٠٨	-	-	٦٤,٨٦٦,١٠٨	-	تأمين للغير
١٠,٧٤٩,٦٥٩	-	١٠,٧٤٩,٦٥٩	-	-	إلغاءات حاجزين
٤١,٣٢٧,٤٠٥	-	٤١,٣٢٧,٤٠٥	-	-	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد النادي
٥٧٤,٤٨٢,٣٣٥	-	٥٦٩,٨١٤,٤٣٨	٤,٦٦٧,٨٩٧	-	اشتراكات الأندية
٢,١١٤,٠٠٤,٥١٤	٢,١١٤,٠٠٤,٥١٤	-	-	-	تأمينات وحدات
٤٣٨,٠٢٥,١٢٨	-	-	-	٤٣٨,٠٢٥,١٢٨	ضرائب الدخل المستحقة
<b>٤,٤٣٣,٠٩٣,٨٨٤</b>	<b>٢,١١٤,٠٠٤,٥١٤</b>	<b>٧٢٦,٩٦٥,٨٨٥</b>	<b>٩٦٥,٥٩١,٠٨٢</b>	<b>٦٢٦,٥٣٢,٤٠٣</b>	

### ٣٨- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، أرصدة العملاء واوراق القبض، وبعض الأرصدة المدينة أخرى، والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية و أرصدة الموردين و الارصدة الدائنة الأخرى، ودائون شراء أراضي، والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وتأمين ضمان الأعمال. ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

### ٣٩- الموقف القانوني

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

- الطعن المقام من الشركة رقم ٦٩١٣ لسنة ٥٨ ق مقام من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني في الدعوى رقم ٦٥/١٥٧٧٧ ق ادارى القاهرة بصحة العقد المؤرخ ٢٠١١/١١/٨ وإعادة تقييم الارض التي لم تستغل وتم ايقاف القضية لحين الفصل فى مدى دستورية القانون من المحكمة الدستورية.
- طعن رقم ٦٦/٤١٨١٧ ق ادارى القاهرة مقام من احمد عبد البصير عبد الباقي ضد الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني واحيلت للمرافعة.
- الدعوى رقم ٦٦/٥٣٢٤ ق ادارى القاهرة مقامه من حمدى الفخرانى ضد الشركة العربية الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني 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 ١٠٧ / ٢٥ 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.