

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥  
وتقرير الفحص المحدود

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

**المقدمة**

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل المجمعة 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 ، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

**نطاق الفحص المحدود**

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية 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 نبدي 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 ٢٠١٥ وعن أدائها 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 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 مصرى وبناء عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة ارض مشروع مدينتي عند توقيع العقد النهائي للأرض (إيضاح ١٣) .

القاهرة في : ١٢ أغسطس ٢٠١٥

مراقب الحسابات



RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)



رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
رئيس 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 )

الميزانية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

| ٢٠١٤ / ١٢ / ٣١ | ٢٠١٥ / ٦ / ٣٠  | إيضاح |                                                           |
|----------------|----------------|-------|-----------------------------------------------------------|
| جنيه مصرى      | جنيه مصرى      |       |                                                           |
| ٣,٩٤٨,٧٥٠,٢٨٠  | ٣,٩٢٤,٧٨٥,٥٥٢  | (٤)   | أصول غير متداولة                                          |
| ٥,٧٨٤,٦٩١      | ٤,٦٢٧,٨٦٢      | (٥)   | أصول ثابتة                                                |
| ١,٤٢٤,٩٨٣,٧٤٨  | ١,٥٠٧,٠٩٧,٧٣٨  | (٦)   | أصول غير ملموسة                                           |
| ١٥,٠٤٢,٤٨٥,٣٣٧ | ١٥,٠٤٢,٤٨٥,٣٣٧ | (٧)   | مشتريات تحت التنفيذ                                       |
| ٣,٠٢٢,٦٩٦      | ٣,٣٨٩,٠١٧      | (٨)   | الشهرة                                                    |
| ٤٥,٠٤٧,١٤٣     | ٤٧,٥٠٣,٣٥٦     | (٩)   | استثمارات فى شركات شقيقة                                  |
| ١,٠٧٥,٠٨٤,٠٠٢  | ١,٣٧٧,٨٢٠,٨٦٣  | (١٠)  | استثمارات مالية متاحة للبيع                               |
| ٢١,٥٤٥,١٥٧,٨٩٧ | ٢١,٩٠٧,٧٠٩,٧٢٥ |       | استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق             |
|                |                |       | مجموع الأصول غير المتداولة                                |
| ١٦,٣٥٧,٩٢٨,٢٠٦ | ١٩,٢١٠,٦٨٦,٣٨٥ | (١٣)  | الأصول المتداولة                                          |
| -              | ١٨,٩٦٠,٩٦٨     |       | أعمال تحت التنفيذ                                         |
| ٢٩,٦٢٩,٣٦٣     | ٣١,٠٨٢,١٢٥     | (١٤)  | وحدات جاهزة                                               |
| ١٥,١٨٤,٧٠٤,٦١٩ | ١٤,٧١٦,٥٨٢,٩٩١ | (١٢)  | المخزون                                                   |
| ١,٦١٣,٢٢٩,٢٥٤  | ١,٧٩٦,٠٠٥,٦٣٤  | (١٥)  | عملاء وأوراق قبض                                          |
| ٢٥,٨٤١,٨٩٧     | ٢٥,٨٤١,٨٩٧     | (٩)   | دفعات مقدمه وأرصدة مدينه أخرى                             |
| ٧٥١,٢٨٨,٩١٣    | ٣٢٢,٩١٥,٦٦١    | (١٠)  | استثمارات مالية متاحة للبيع                               |
| ٩٠,١٤٢,٢٠١     | ٦٩,٣٥٠,٠٨٣     | (١١)  | استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق             |
| ١,٦٣٦,٣٩٩,٩٩٩  | ١,٦٧١,٠٤٧,٤٥١  | (١٦)  | أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٣٥,٦٨٩,١٦٤,٤٥٢ | ٣٧,٨٦٢,٤٧٣,١٩٥ |       | نقدية وأرصدة لدى البنوك                                   |
|                |                |       | مجموع الأصول المتداولة                                    |
| ٦,٢٣٨,٢٧٥      | ٦٩,٩٤٠,٠٠٥     |       | الالتزامات المتداولة                                      |
| ١,٨٨٩,٤٥٧,٣٤١  | ٤,٠٩٤,٤٩٥,١٤٨  | (١٧)  | بنوك سحب على المكشوف                                      |
| ٤٦٤,٧٥١,٣٩٥    | ٩٥١,٦٩٥,٨٢٨    | (٢٥)  | الدائنون وأوراق الدفع                                     |
| ٦٥٠,٦١٣,١٤٦    | ٦٠٥,٩٣٧,١٣١    | (٢٥)  | التسهيلات                                                 |
| ١٨,٩٧٠,٥٥٣,٧٤٩ | ١٩,٠٥٤,٤١٥,٣٣٥ | (١٨)  | الجزء المتداول من القروض والتسهيلات                       |
| ١٨,٩١١,٥٤٦     | ١٨,٥٦٠,٩٧٠     | (١٩)  | عملاء دفعات مقدمه                                         |
| ٥٣٠,٣٢٥,٧٤٧    | ١٨٢,٨٩٨,٤٥٧    | (٢٧)  | دائنو توزيعات                                             |
| ٣,٦٠٩,١٨٧,٥٤٧  | ٣,٨٩١,٨٩٦,٨٦٧  | (٢٠)  | ضرائب الدخل المستحقة                                      |
| ٢٦,١٤٠,٠٣٨,٧٤٦ | ٢٨,٨٦٩,٨٣٩,٧٤١ |       | مصرفوات مستحقة وأرصده دائنة أخرى                          |
| ٩,٥٤٩,١٢٥,٧٠٦  | ٨,٩٩٢,٦٣٣,٤٥٤  |       | مجموع الالتزامات المتداولة                                |
| ٣١,٠٩٤,٢٨٣,٦٠٣ | ٣٠,٩٠٠,٣٤٣,١٧٩ |       | رأس المال العامل                                          |
|                |                |       | مجموع الاستثمار                                           |

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

الميزانية المجمعة - تابع

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

إيضاح ٢٠١٥/٦/٣٠ جنية مصرى  
٢٠١٤/١٢/٣١ جنية مصرى

يتم تمويله على النحو التالى :

|                |                |      |                                                |
|----------------|----------------|------|------------------------------------------------|
| ٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | (٢١) | حقوق الملكية                                   |
| ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ | ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ | (٢١) | رأس المال المرخص به                            |
| ٢١٩,٤٠١,٩٣٨    | ٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤    | (٢٢) | رأس المال المصدر والمدفوع                      |
| ٦١,٧٣٥,٤٠٤     | ٦١,٧٣٥,٤٠٤     | (٢٣) | احتياطي قانونى                                 |
| ٨,٦٥٣,٧٧٢      | ١١,١٠٩,٩٨٤     | (٢٤) | احتياطي عام                                    |
| ٣١٢,٣٤٣        | ٤١٣,٧٩٠        |      | صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع  |
| ٤,٧٤٨,١٩٢,١٦٢  | ٥,١٣٧,٢٦٢,٧٩٦  |      | ترجمة كيان أجنبي                               |
| ٦٨١,٨٠٤,١١٧    | ٣٩٤,٣٧٣,٥٦٥    |      | أرباح مرحلة                                    |
| ٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦ | ٢٦,٤٦١,١٥٢,٢٩٣ |      | أرباح الفترة / العام                           |
| ٨٩٨,٥٣٧,٤٦١    | ٨٦٥,٢٧٤,٩٣٣    |      | حقوق مساهمي الشركة الأم                        |
| ٢٧,٢٥٤,٢٦٠,٠٥٧ | ٢٧,٣٢٦,٤٢٧,٢٢٦ |      | حقوق الأقلية                                   |
|                |                |      | مجموع حقوق الملكية                             |
| ١,٩٤٠,٢٩٦,٩٩٩  | ١,٦٦٨,١٣٦,٨٥٥  | (٢٥) | الالتزامات غير المتداولة                       |
| ١,٨٢٥,٥٣١,٤٠٢  | ١,٨٢٢,٩١٣,٨٥٠  | (٢٦) | قروض و تسهيلات ائتمانية                        |
| ٧٤,١٩٥,١٤٥     | ٨٢,٨٦٥,٢٤٨     | (٢٧) | الالتزامات طويلة الأجل                         |
| ٣,٨٤٠,٠٢٣,٥٤٦  | ٣,٥٧٣,٩١٥,٩٥٣  |      | التزامات ضريبية مؤجلة                          |
| ٣١,٠٩٤,٢٨٣,٦٠٣ | ٣٠,٩٠٠,٣٤٣,١٧٩ |      | مجموع الالتزامات طويلة الأجل                   |
|                |                |      | مجموع حقوق المساهمين والالتزامات غير المتداولة |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

مراقب الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

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

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

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

| إيضاح                                                                                              | ٢٠١٥/١/١ من<br>حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ | ٢٠١٤/١/١ من<br>حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ | ٢٠١٥/٤/١ من<br>حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ | ٢٠١٤/٤/١ من<br>حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| إيرادات النشاط                                                                                     | ٢,٩٠٧,٨٢٥,٥١١                | ٢,٦٦٣,٠٠٩,٥٣٧                | ١,٧٦٧,٤٧٧,٣٥٧                | ١,٥٢٣,٩٥٣,٦١١                |
| تكاليف النشاط                                                                                      | (٢,٠٢٦,٠٠٥,١١٦)              | (١,٨٤٣,٩٦٤,٢٥٨)              | (١,١٩٧,٥٧٨,٩٨٧)              | (١,٠١٦,٩١٦,٥٨٧)              |
| مجمول الربح                                                                                        | ٨٨١,٨٢٠,٣٩٥                  | ٨١٩,٠٤٥,٢٧٩                  | ٥٦٩,٨٩٨,٣٧٠                  | ٥٠٧,٠٣٧,٠٢٤                  |
| مصروفات بيعية و تسويقية وإدارية                                                                    | (١٢٤,٧٧٨,٣٣٢)                | (١٨٣,٩٠٧,٦٧٩)                | (٦٩,٨٦٥,٤٤٤)                 | (٩٠,٤٧١,٦٤٧)                 |
| اهلاك واستهلاك                                                                                     | (٦١,٥٦٥,٥٩٥)                 | (٦١,٥٠٦,١٥٤)                 | (٢٩,٨٧٥,٥٣٢)                 | (٣٠,٨٤٣,٤٩٠)                 |
| أرباح التشغيل                                                                                      | ٦٩٥,٤٧٦,٤٦٨                  | ٥٧٣,٦٣١,٤٤٦                  | ٤٧٠,١٥٧,٣٩٤                  | ٣٨٥,٧٢١,٨٨٧                  |
| فوائد دائنة                                                                                        | ٣٣,٠٥٢,٦٦٢                   | ١٦,٢٥٥,٨٥٤                   | ٢٤,٢١٧,٢٦٧                   | ١١,٥٤٥,٤٨٠                   |
| عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق                                                | ١٢,١٣٦,٠٣٢                   | -                            | ٧١٧,٣٧٠                      | -                            |
| استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق                                              | (٣٢٦,٢٩٣)                    | (٦١,٣٩١)                     | (١٣٧,٣٧٠)                    | (٦١,٣٩١)                     |
| عائد أدون خزانة                                                                                    | (٣٢)                         | (١٦,٦٣٤,٩٠٦)                 | (١٠,٢٢٥,٣٦٤)                 | (٨,٢٤٦,٤١٦)                  |
| مصروفات بيع اوراق قبض لدى البنوك                                                                   | (٢٨٨,٤٢٥,٤٨٢)                | -                            | (٢٨٨,٤٢٥,٤٨٢)                | -                            |
| مصروفات تمويلية                                                                                    | (٥٤,٦٨٩,٩٢٧)                 | (٥٤,١٦٥,٤٩٤)                 | (٢٧,٠٩٩,٧٦٨)                 | (٢٧,٣٣٦,٦٣١)                 |
| توزيعات ارباح                                                                                      | ٣,٦٣٥,٥٥٣                    | ٣,٦٣٦,٤٧٩                    | ٣,٣٦٠,٥٥٤                    | ١,٥٣٦,٦٣٣                    |
| إيرادات بيع أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع                                                      | -                            | ٢٧١,٩١٥,٩٨٥                  | -                            | ٢٧١,٩١٥,٩٨٥                  |
| إيرادات بيع استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر                 | ٤,١١٧,١٧٤                    | ٥٨٧,٢٥١                      | ٩٧٩,٩٣٣                      | ٣٩٥,٥٨٨                      |
| (خسائر) إيرادات إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر | (٤,٦٠٩,٧٩٩)                  | ٧,٠٠٤,٣١٣                    | (٣,٩٢٩,٥٤٧)                  | ٤٢٥,١٣٢                      |
| حصة الشركة فى ارباح (خسائر) أرباح شركات شقيقة                                                      | ٣٦٦,٣٢١                      | (٢٢٤,٣٠١)                    | (٨٩٣,٩٩٦)                    | ٧٧,٧٨٣                       |
| اضمحلال استثمارات فى شركات تابعة                                                                   | -                            | (٣٥١,١٦٧,٧٨٠)                | -                            | (٣٥١,١٦٧,٧٨٠)                |
| إيرادات أخرى                                                                                       | ٤٣,١٥٣,٩٢٩                   | ٣٧,٢٢٣,٢٠١                   | ١٤,٠٨١,١٨٩                   | ١٤,٨٧٤,٩٦٣                   |
| ارباح رأسمالية                                                                                     | ١,٤٩٩,١٩١                    | (١,٤٨٨,٨٤٦)                  | ١,٠٣٢,٦٤٩                    | (١,٥١٧,٢٦١)                  |
| بدلات أعضاء مجلس الإدارة                                                                           | (٣٠٧,٥٠٠)                    | (١٢٥,٢٠٠)                    | (١٢٨,٥٥٠)                    | ٤٢,٢٠٠                       |
| ارباح فروق العملة                                                                                  | ١٤,٦٤٨,٢٣٦                   | ١٠٥,٢٤٩,١٥٩                  | ٣٩٦,٤٧٢                      | ١٠٤,٦٠٥,٣٦٠                  |
| صافى الربح قبل الضرائب                                                                             | ٤٨٠,٦٢٥,٤١٥                  | ٦٢٥,٠٢٨,٣٦٤                  | ٢٠٤,٨٢٨,٢١٩                  | ٤١٩,٤٢٧,١٤٦                  |
| ضريبة الدخل                                                                                        | (١٠٦,٠٢٤,٥٠٠)                | (٢٨٢,٩٠٢,٦٢٩)                | (٢١,٧٤١,٣٠٤)                 | (٢٢٨,٩١٣,٥٣٩)                |
| الضريبة المؤجلة                                                                                    | (٨,٦٧٠,١٠٣)                  | (٢٣٣,٧٨٤)                    | (٢,٩٧٣,١٧٠)                  | (٧,١٣٤,٣٧٧)                  |
| صافى ارباح الفترة بعد الضرائب                                                                      | ٣٦٥,٩٣٠,٨١٢                  | ٣٤١,٨٩١,٩٥١                  | ١٨٠,١١٣,٧٤٥                  | ١٨٣,٣٧٩,٢٣٠                  |
| حقوق الأقلية                                                                                       | (٢٨,٤٤٢,٧٥٣)                 | (٩,٦٥١,٣٣٧)                  | (٢٦,٢٨٩,٣٥٨)                 | (٧,٣٦١,٢٥١)                  |
| صافى ارباح الفترة (مساهمى الشركة الأم)                                                             | ٣٩٤,٣٧٣,٥٦٥                  | ٣٥١,٥٤٣,٢٨٨                  | ٢٠٦,٤٠٣,١٠٣                  | ١٩٠,٧٤٠,٤٨١                  |

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

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



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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

| إيضاح                                                                                              | من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري | من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل                                                                  |                                     |                                     |
| صافي أرباح الفترة قبل الضرائب و حقوق الأقلية                                                       | ٤٨٠,٦٢٥,٤١٥                         | ٦٢٥,٠٢٨,٣٦٤                         |
| تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطه التشغيل :                                   |                                     |                                     |
| إهلاك واستهلاك                                                                                     | (٥,٤)                               | ٦١,٥٦٥,٥٩٥                          |
| إيراد استهلاك سندات                                                                                | (٣٢٦,٢٩٣)                           | (٦١,٣٩١)                            |
| اضمحلال في الاستثمارات في الشركات التابعة (الشهرة)                                                 | (٧)                                 | ٣٥١,١٦٧,٧٨٠                         |
| عوائد فوائد دائنة و سندات و أدون خزانه                                                             | (٦٥,٤٣٤,٩٥٨)                        | (٣٢,٨٩٠,٧٦٠)                        |
| (إيرادات) توزيعات ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر                  | (٣,٦٣٥,٥٥٣)                         | (٣,٦٣٦,٤٧٩)                         |
| خسائر (إيرادات) إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر | (١٢)                                | (٧,٠٠٤,٣١٣)                         |
| (إيرادات) بيع أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع                                                    | -                                   | (٢٧١,٩١٥,٩٨٥)                       |
| (إيرادات) بيع استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر               | (٣٠)                                | (٥٨٧,٢٥١)                           |
| حصة الشركة في (ارباح) خسائر شركات شقيقة                                                            | (٨)                                 | ٢٢٤,٣٠١                             |
| (ارباح) خسائر رأسمالية                                                                             | (٤)                                 | ١,٤٨٨,٨٤٦                           |
| (ارباح) فروق عملة                                                                                  | (١٤,٦٤٨,٢٣٦)                        | (١٠٥,٢٤٩,١٥٩)                       |
| صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل                                                | ٤٥٦,٧٧٣,٠٨٣                         | ٦١٨,٠٧٠,١٠٧                         |
| التغير في أعمال تحت التنفيذ                                                                        | (١٣)                                | ١٠١,٨٨٤,٢٠٢                         |
| التغير في الوحدات الجاهزة                                                                          | (١٨,٩٦٠,٩٦٨)                        | -                                   |
| التغير في المخزون                                                                                  | (١,٤٥٢,٧٦٢)                         | ٣,٤٨٢,٨٧٢                           |
| التغير في العملاء و أوراق القبض                                                                    | (١٢)                                | (٧١١,٨٤٩,٤٨٧)                       |
| التغير في أرصدة الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى                                            | (١٥)                                | ٣٠٥,٩٦٧,١٨٤                         |
| التغير في الدائنين و أوراق الدفع                                                                   | (١٦٨,٥٧٩,١٨٤)                       | (٢٩٥,٩٥٨,٦٥٩)                       |
| التغير في الالتزامات طويلة الأجل                                                                   | ٢,٢٠٥,٠٣٧,٨٠٧                       | (٢٦٢,٩٥٨,٥٨٧)                       |
| التغير في العملاء دفعات مقدمة                                                                      | (٢,٦١٧,٥٥٢)                         | ١,١٢٥,٠٦٤,١٣٤                       |
| التغير في دائنو توزيعات                                                                            | ٨٣,٨٦١,٥٨٦                          | (٩٨٠,٥٤٠)                           |
| التغير في استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر                   | (١١)                                | ٢٥,٩١٥,٢٧٣                          |
| التغير في مصلحة الضرائب                                                                            | (٢٧)                                | (١٨٦,١٦٥,٦٤٧)                       |
| التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى                                               | (٢٠)                                | ٢٣٢,٨٨٢,٢٢٢                         |
| صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل                                                     | ١٨,٦٣١,٩٠٦                          | ٩٥٥,٣٥٣,٠٧٤                         |
| التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار                                                                |                                     |                                     |
| (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ                                                   | (٦,٤)                               | (٧٦,٨٣٤,٥٨٧)                        |
| متحصلات من بيع أصول ثابتة                                                                          | (٤)                                 | ٣,٩٤٨,٢٢٧                           |
| (مدفوعات) مقبوضات من استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق                                 | (١٠)                                | (١١٥,٨٣٤,٥٨٦)                       |
| متحصلات من توزيعات ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر                 |                                     | ٣,٦٣٦,٤٧٩                           |
| متحصلات من أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع                                                   | -                                   | ٣٦٥,٧٤٦,٦٦٩                         |
| صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار                                                   | ١٢,٥٣٩,٤٠٠                          | ١٨٠,٦٦٢,٢٠٢                         |
| التدفقات النقدية من أنشطة التمويل                                                                  |                                     |                                     |
| عوائد فوائد دائنة وسندات وأدون خزانه محصلة                                                         | (٣٢)                                | ٥١,٢٣٧,٧٦٢                          |
| توزيعات ارباح نقدية                                                                                | (٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)                       | (٢٣٧,٠٩٨,٢٢٨)                       |
| (مدفوعات) مقبوضات من قروض وتسهيلات                                                                 | ١٧٠,١٠٨,٢٧٤                         | (١٧٧,٤٧٥,٢١٧)                       |
| صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل                                                 | (٨١,٧٢٨,٩٦٤)                        | (٣٩٧,٠٤٥,٧١٢)                       |
| أثر التغير في أسعار الصرف                                                                          | ١٤,٦٤٨,٢٣٦                          | ١٠٥,٢٤٩,١٥٩                         |
| صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال الفترة                                                         | (٣٥,٩٠٩,٤٢٢)                        | ٨٤٤,٢١٨,٧٢٣                         |
| تسويات نقدية                                                                                       | ٦,٨٥٥,١٤٤                           | (١,٥٣٥,٣٩٩)                         |
| النقدية وما في حكمها - أول الفترة                                                                  | ١,٦٣٠,١٦١,٧٢٤                       | ٦٦٣,٨٤٧,٠٠٧                         |
| النقدية وما في حكمها - آخر الفترة                                                                  | ١,٦٠١,١٠٧,٤٤٦                       | ١,٥٠٦,٥٣٠,٣٣١                       |

- 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 ولانحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧ . ومدة الشركة ٢٥ سنة.
- ويتمثل غرض الشركة فى الاشتراك 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 السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فى ١١ أغسطس ٢٠١٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ - أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٣ - أسس تجميع القوائم المالية

- تم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة وكذلك الأرباح (الخسائر) غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند تجميع القوائم المالية .
- تم إظهار حقوق الأقلية كبنء مستقل فى الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية فى صافى نتائج الشركات التابعة كبنء مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة . وفى الحالات التى تتجاوز فيها حصة شركاء الأقلية فى خسائر الشركات التابعة حصتهم فى صافى أصول تلك الشركات، تدرج الزيادة و أية خسائر إضافية تتعلق بشركاء الأقلية فى حصة الشركة من صافى نتائج هذه الشركات التابعة باستثناء ما تعهد به من قبل الشركاء الأقلية من تحمل لهذه الخسائر . وفى حالة تحقيق الشركات التابعة لأرباح لاحقة للخسائر المذكورة أعلاه، تقيد هذه الأرباح بالكامل لحساب حصة الشركة فى صافى نتائج الشركات التابعة هذه لحين استرداد ما تم تحمله من حصة شركاء الأقلية من الخسائر التى تحملتها الشركة سابقاً .
- تتبع الشركة سياسة بموجبها يتم معاملة المعاملات مع شركاء الأقلية كمعاملات مع أطراف خارجية . ينتج عن بيع حصة لشركاء الأقلية أرباح أو خسائر للشركة ويتم إدراجها ضمن قائمة الدخل . كما ينتج عن شراء حصة من شركاء الأقلية شهرة المتمثلة فى الفرق بين المبلغ المدفوع والحصة 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 هي تلك التي تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية ونفس السياسات المحاسبية مطبقة في كافة الشركات .
- يتم إدراج الشركة التابعة في القوائم المالية المجمعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة .
- يتم استخدام طريقة الشراء في المحاسبة عن عمليات اقتناء الشركة لشركات ويتم قياس تكلفة الاقتناء بالقيمة العادلة أو المقابل الذي قدمته الشركة من أصول للشراء و/أو أدوات حقوق ملكية مصدرة و/أو التزامات تكبدها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المقنتاة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافي الأصول بما في ذلك الالتزامات المحتملة المقنتاة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء، بغض النظر عن وجود أية حقوق للأقلية. وتعتبر الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة الشركة في ذلك الصافي "شهرة". وإذا قلت تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للصافي المشار إليه، يحمل الفرق مباشرة في قائمة الدخل .

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

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

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

|       |                                                      |
|-------|------------------------------------------------------|
| ٩٩%   | - المصرية للخدمات التجارية (ش.م.م)                   |
| ٩٨%   | - الرحاب للإدارة (ش.م.م)                             |
| ٧٣,٣% | - الهندسية لأنظمة المباني المتطورة (ش.م.م)           |
| ١٠٠%  | - الرحاب 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:**

- شركة الربوة للخدمات الترفيهية (ش.م.م) %٩٥,٥٠
- الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (ش.م.م) %٩٦,٥١
- وشركتها التابعة: شركة مرسى السديد للتنمية العقارية %٩٩,٩
- الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (ش.م.م) %٧٧,٩١ وشركاتها التابعة كالتالي:
- شركة نوفابارك - القاهرة (ش.م.م) %٩٩,٩٩
- شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية (ش.م.م) %٩٧,٥٩
- شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي (ش.م.م) %٨٤,٤٤
- شركة النيل للفنادق (ش.م.م) %١٠٠
- شركة الأقصر للتطوير العمراني والسياحي (ش.م.م) %١٠٠

**\*\*\* 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 للاستثمار 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

#### ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

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

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

#### الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

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 الآلى والتراخيص الخاصة بها ، يتم الإعراف بالأصول غير الملموسة المكتتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .  
بعد الإعراف المبني، 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).

#### 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 .  
عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة متضمنة كافة المصروفات المتعلقة بها حتى تاريخ التشغيل أو الحصول عليها .  
بعد الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر فى قائمة الدخل .

#### الاستثمارات

##### استثمارات فى الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً والتي ليست شركات تابعة أو مشاريع مشتركة. باستثناء عندما يبوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) فإن الاستثمارات فى شركات شقيقة تظهر ضمن الميزانية بالتكلفة، بالإضافة إلى التغيرات فى حصة الشركة لصافي أصول الشركات الشقيقة (طريقة حقوق الملكية)، بعد خصم أي خسائر للاضمحلال، وفى حالة حدوث اضمحلال فى قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى

القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة .

تعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة.

#### الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة 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 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 الإستثمارات في هذه المجموعة، إما إستثمارات مكتتاة لأغراض المتاجرة أو إستثمارات تم تخصيصها عند الاقتناء ليدرج التغير في قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر، الإستثمارات المصنفة كمكتتاة لأغراض المتاجرة تم اقتناءها أساساً لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدد قصيرة الأجل .

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

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

#### إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

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

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

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوماً منها خسائر الاضمحلال في القيمة. ويتم

الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة و أيضا من خلال عملية الاستهلاك، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

#### الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع هي الأصول الغير متداولة والتي من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفقة بيع - بشكل اساسى - وليس من الاستمرار فى استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع ايها اقل.

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

#### الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة .

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

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى لها (٥ سنوات) .

#### الشهرة

تتمثل الشهرة فى الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لنصيب الشركة في 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 في الشركات الشقيقة فى نهاية كل سنة مالية . يتم تقييم انخفاض الشهرة على أن يتم إظهارها بالتكلفة ناقصاً مجمع الإضمحلال إن وجد .

#### الأعمال تحت التنفيذ

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

#### الوحدات الجاهزة

يتم تقييم الوحدات الجاهزة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتقدر صافي القيمة البيعية بسعر البيع في الظروف الاعتيادية 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 أو القيمة الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة .

#### الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

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

#### الفصل بين الأصول والالتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

#### المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

#### نظام المعاشات للعاملين

تساهم الشركة 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 في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن تقدير هذا الالتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهريه فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، و تقوم

الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات وتسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي .

#### الاحتياطي القانوني

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

#### تحقق الإيراد

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

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

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

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

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

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها .

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

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

يتم الاعتراف في قائمة الدخل بتوزيعات الأرباح من الاستثمارات المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو تلك المبوبة كم المتاحة 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

##### - الأصول المالية

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

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

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

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

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

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

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

##### - الأصول غير المالية

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

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

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

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

#### 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 الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام 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 فأن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل وأذون الخزانة والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصاً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت .

#### الإقتراض

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

#### تكلفة 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 والشيكاكات تحت التحصيل المصرفية و أو مقبولة الدفع وكذا البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة الأصول بالشركة .

#### توزيعات الأرباح

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

#### القيم العادلة

للاستثمارات المتداولة في الأسواق المالية تحدد القيمة العادلة على اساس الأسعار المتداولة بالسوق .

تقدر القيمة العادلة للبنود المرتبطة بفوائد على اساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصصة باستخدام معدلات الفائدة لبنود بنفس الشروط وخصائص المخاطر .

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

#### المعلومات القطاعية

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

| التكلفة                 | أراضي       | مباني وإنشاءات | وسائل نقل وانتقال | عدد وأثاث     | أثاث وتجهيزات | أجهزة كمبيوتر | الاجمالي      |
|-------------------------|-------------|----------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| في ١ يناير ٢٠١٥         | جنيته مصري  | جنيته مصري     | جنيته مصري        | جنيته مصري    | جنيته مصري    | جنيته مصري    | جنيته مصري    |
| إضافات                  | ٥٢٩,٣٤٩,١٧٩ | ٣,٣٢٣,٢٣٧,٧٤٧  | ١١١,٧٨٦,٩٣٣       | ٣٤٦,٦٩٧,٠١٦   | ٤٨٥,٨٢٥,٠٥٦   | ٢١,١٧٤,٠٧٢    | ٤,٨٥٨,٠٧٠,٥٠٣ |
| استيعادات               | -           | ٤٠٦,٧٨٣        | ٢١,٥٦٥,٧٨٥        | ٦,٥٢٧,١٧٤     | ٥,٢٤٥,٦٣١     | ٢,٥٠٧,٦٥٠     | ٣٦,٢٥٣,٠٢٣    |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ | ٥٢٩,٣٤٩,١٧٩ | -              | (٣,١٨٠,٠٩٩)       | (٧,٦٢٦)       | (٤٥٠,٥٨٥)     | (٤,٦٥١)       | (٣,٦٤٢,٩١١)   |
| مجموع الإهلاك           | ٥٢٩,٣٤٩,١٧٩ | ٣,٣٢٣,٦٤٤,٥٣٠  | ١٣٠,١٧٢,٦١٩       | ٣٥٣,٢١٦,٥٦٤   | ٤٩٠,١٢٠,١٠٢   | ٢٣,٦٧٧,٠٧١    | ٤,٨٩٠,٦٨٠,٥٦٥ |
| في ١ يناير ٢٠١٥         | -           | (٣٥٧,١٤٩,٠٠٣)  | (٧٨,٢٧٢,٠٩٩)      | (٢٠١,٥٨٥,٣٥٢) | (٢٥٦,٣٨٤,٨٧٢) | (١٥,٩٢٧,٨٩٧)  | (٩٠٩,٣٢٠,٢٢٣) |
| إهلاك الفترة            | -           | (٢١,٤٥٤,١٩٥)   | (٦,٩٠٨,١١٠)       | (١٢,٤٤٨,٩٣٤)  | (١٧,٨٠٢,٠٥٢)  | (١,٣٤٥,٤١٢)   | (٥٩,٩٥٨,٧٠٦)  |
| إهلاك الاستيعادات       | -           | -              | ٢,٩٨٢,٥٣١         | ٧,٦٢٦         | ٣٨٩,١٠٥       | ٤,٦٥١         | ٣,٣٨٣,٩١٣     |
| الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ | -           | (٣٧٨,٦٠٣,١٩٨)  | (٨٢,١٩٨,٦٧٨)      | (٢١٤,٠٢٦,٦٦٠) | (٢٧٢,٧٩٧,٨١٩) | (١٧,٢٦٨,٦٥٨)  | (٩٦٥,٨٩٥,٠١٣) |
| صافي القيمة الدفترية    | ٥٦٩,٣٤٩,١٧٩ | ٢,٩٤٥,٠٤١,٣٣٢  | ٤٧,٩٧٢,٩٤١        | ١٣٩,١٨٩,٩٠٤   | ٢١٦,٨٢٢,٢٨٣   | ٦,٤٠٨,٤١٣     | ٣,٩٢٤,٧٨٥,٥٥٢ |
| في ٣٠ يونيو ٢٠١٥        | ٥٦٩,٣٤٩,١٧٩ | ٢,٩٦٦,٠٨٨,٧٤٤  | ٣٣,٥١٣,٨٣٤        | ١٤٥,١١١,٦٦٤   | ٢٢٩,٤٤٠,١٨٤   | ٥,٢٤٦,١٧٥     | ٣,٩٤٨,٧٥٠,٢٨٠ |

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض مشروع سان ستيفانو والكتانة برقم ٣٣٩ طريق الجيش - سان ستيفانو - قسم الرمل بالإسكندرية وما يقام عليها من مباني والممتلكات لشركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى وشركة سان ستيفانو للاستثمار الصناعي .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكتانة في ١٢ شارع أحمد راغب - جردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و وندى كيمبىنسى الملتحقين بالفندق و الكتلتين في ٤ شارع أحمد راغب - جردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و على مبنى الفندق والتادى و الجراج الملتحقين به .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الإسكندرية السعودية للاستثمار الصناعي .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نوبا برك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعة والمعدة للبيع وحصتها فى الارض .

| جنيته مصري | جنيته مصري |
|------------|------------|
| ١,٧٥٨,٢٣٩  | ٣,٦٤٢,٩١١  |
| (٢٥٩,٠٤٨)  | ٣,٣٨٣,٩١٣  |
| ١,٤٩٩,١٩١  |            |

مختصرات من بيع أصول ثابتة  
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة  
مجموع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة  
أرباح رأسمالية

٥- أصول غير ملموسة

| ٢٠١٤/١٢/٣١  | ٢٠١٥/٦/٣٠   |                |
|-------------|-------------|----------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   | برامج حاسب الى |
| ٨,٩٣٨,٤٦٧   | ٥,٧٨٤,٦٩١   | اضافات         |
| -           | ٤٥٠,٠٦٣     | استهلاك        |
| (٣,١٥٣,٧٧٦) | (١,٦٠٦,٨٩٢) |                |
| ٥,٧٨٤,٦٩١   | ٤,٦٢٧,٨٦٢   |                |

٦- مشروعات تحت التنفيذ

| ٢٠١٤/١٢/٣١    | ٢٠١٥/٦/٣٠     |                        |
|---------------|---------------|------------------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري     | فيلا - (صيدناوى)       |
| ٧٣,٦٠٦,٥٤١    | ٧٣,٦٠٦,٥٤١    | اصول فندقية            |
| ٥,٩١٦,٥٠٠     | ٦,١٨٦,٧٦٣     | المقر الادارى بدبى     |
| ١٨,٦٠٨,٣٢٢    | ١٨,٥٤١,٨٥٣    | مشروع الاقصر           |
| ٧١,١٥٣,٨٩٥    | ٧١,٢١٣,٤٩٧    | مشروع امتداد شرم الشيخ |
| ١,٢٥٥,٦٩٨,٤٩٠ | ١,٣٣٧,٥٤٩,٠٨٤ |                        |
| ١,٤٢٤,٩٨٣,٧٤٨ | ١,٥٠٧,٠٩٧,٧٣٨ |                        |

٧- الشهرة

| ٢٠١٤/١٢/٣١     | ٢٠١٥/٦/٣٠      |                                            |
|----------------|----------------|--------------------------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      | الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى |
| ١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣ | ١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣ | شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى          |
| ٢,٨٠٧,١٧١,٧٨٤  | ٢,٨٠٧,١٧١,٧٨٤  |                                            |
| ١٥,٠٤٢,٤٨٥,٣٣٧ | ١٥,٠٤٢,٤٨٥,٣٣٧ |                                            |

\* يتم اختبار الشهرة سنوياً للتعرف على ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها الدفترية وقد تبين لإدارة المجموعة وجود انخفاض في قيمة الاستثمارات في بعض الشركات التابعة بقيمة ٣٥١,١٦٧,٧٨٠ جنيه وقد تم التأثير بقيمة ذلك الانخفاض على رصيد الشهرة الخاصة بتلك الشركات كما يلى :

| ٢٠١٤/١٢/٣١  | ٢٠١٥/٦/٣٠ |                                           |
|-------------|-----------|-------------------------------------------|
| جنيه مصرى   | جنيه مصرى | شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى ش.م.م   |
| ١٨٥,٠٠٠,٠٠٠ | -         | شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى ش.م.م  |
| ٩٦,٣٣٧,٧٩٥  | -         | شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م |
| ٦٩,٨٢٩,٩٨٥  | -         |                                           |
| ٣٥١,١٦٧,٧٨٠ | -         |                                           |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٨ - استثمارات في شركات شقيقة

| نسبة<br>المساهمة                                 | ٢٠١٥/٦/٣٠ | ٢٠١٤/١٢/٣١ | جنيه مصري |
|--------------------------------------------------|-----------|------------|-----------|
|                                                  | جنيه مصري | جنيه مصري  |           |
| شركة هيل/ تي أم جي لإدارة المنشآت<br>والإنشاءات* | ٤٩%       | ٢,٠٢٩,٩٨٩  | ١,٨٩٥,٣٩٥ |
| الاسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق                 | ٤٧,٥%     | ٩٨٥,٢٠٧    | ٢٣٧,٦٠٠   |
| شركة مدينة القاهرة الطبية                        |           | ٧,٥٠٠      | ٧,٥٠٠     |
| نصيب الشركة من ارباح شركات شقيقة                 |           | ٣٦٦,٣٢١    | ٨٨٢,٢٠١   |
|                                                  |           | ٣,٣٨٩,٠١٧  | ٣,٠٢٢,٦٩٦ |

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

| ٢٠١٥/٦/٣٠                      | ٢٠١٤/١٢/٣١ | جنيه مصرى  | جنيه مصرى |
|--------------------------------|------------|------------|-----------|
| أصول والتزامات في شركات شقيقة: |            |            |           |
| الأصول طويلة الاجل             | ١,٩١٩,٨١٨  | ٢,٠٢٧,٤٩٠  |           |
| الاصول المتداولة               | ٤١,١٨١,٢١٣ | ٤٤,٨٦٧,٨٢٤ |           |
| الالتزامات طويلة الاجل         | -          | -          |           |
| الالتزامات المتداولة           | ٨,١٥٧,٠٧٨  | ٤٠,٦٧٨,٥٦٩ |           |
| الإيرادات والأرباح والخسائر:   |            |            |           |
| الإيرادات                      | ١٧,٣٢٠,٣٢٠ | ٤١,٨٧٩,٤٤٠ |           |
| الخسائر والأرباح               | (٨٠٢,٧٠٩)  | ١,١٤٣,٢٤٣  |           |

٩ - استثمارات مالية متاحة للبيع

| ٢٠١٥/٦/٣٠                                 | ٢٠١٤/١٢/٣١ | جنيه مصري  | جنيه مصري |
|-------------------------------------------|------------|------------|-----------|
| استثمارات مالية متاحة للبيع متداولة الأجل |            |            |           |
| شركة اسكان للتأمين                        | ٤,٩٥٠,٠٠٠  | ٤,٩٥٠,٠٠٠  |           |
| شركة صحارا نورث البحرية                   | ١٨,٢٤٠,٥٦٢ | ١٨,٢٤٠,٥٦٢ |           |
| المصرية لاعادة التمويل العقارى            | ٢,٠٥٥,٥٦٠  | ٢,٠٥٥,٥٦٠  |           |
| الشركة المصرية للتسويق والتوزيع           | ٥٠٠,٠٠٠    | ٥٠٠,٠٠٠    |           |
| شركات أخرى                                | ٩٥,٧٧٥     | ٩٥,٧٧٥     |           |
|                                           | ٢٥,٨٤١,٨٩٧ | ٢٥,٨٤١,٨٩٧ |           |
| استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل   |            |            |           |
| سندات بنك الإسكان والتعمير                | ٤٥,٢٠٠     | ٤٥,٢٠٠     |           |
| صندوق هيرمس الثالث                        | ٤٠,٧٤١,٠٩٦ | ٣٨,٢٨٤,٨٨٣ |           |
| شركة التعمير للتمويل العقارى              | ٦,٧١٧,٠٦٠  | ٦,٧١٧,٠٦٠  |           |
|                                           | ٤٧,٥٠٣,٣٥٦ | ٤٥,٠٤٧,١٤٣ |           |
|                                           | ٧٣,٣٤٥,٢٥٣ | ٧٠,٨٨٩,٠٤٠ |           |

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 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 ٥,٣٣٩,٥٩٣ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٤٠,٧٤١,٠٩٦ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، يتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الأجنبية وإظهار فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالي.

#### ١٠- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

##### استثمارات طويلة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ١,٢٢٤,٨٢٠,٨٦٣ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، ويتمثل في:-  
- عدد ١٢٣١١١١ سند بيانها كما يلي :

| عدد           | قيمة اسمية  | عائد  | استحقاق |
|---------------|-------------|-------|---------|
| ٢١٠٠٠         | ٢١,٠٠٠,٠٠٠  | %١٢   | ٢٠١٦    |
| ٢٧٠٠٠         | ٢٧,٠٠٠,٠٠٠  | %١٥   | ٢٠١٧    |
| ٤٥٠٠٠         | ٤٥,٠٠٠,٠٠٠  | %١٦   | ٢٠١٨    |
| ٣٠٠٠٠         | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠  | %١٤,٥ | ٢٠١٩    |
| ١٩٠٠٠٠        | ١٩٠,٠٠٠,٠٠٠ | %١٣   | ٢٠٢٠    |
| ٢٥٠٠٠         | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠  | %١٦   | ٢٠٢٢    |
| ٩١٧٦٢         | ٩١,٧٦٢,٠٠٠  | %١٤   | ٢٠٢١    |
| ٩٥٨٠٠         | ٩٥,٨٠٠,٠٠٠  | %١٣   | ٢٠٢٣    |
| ٤١٩٣٠٧        | ٤١٩,٣٠٧,٠٠٠ | %١٥   | ٢٠٢٤    |
| ٢٨٦٢٤٢        | ٢٨٦,٢٤٢,٠٠٠ | %١٥   | ٢٠٢٥    |
| ١,٢٣١,١١١,٠٠٠ |             |       |         |

وبلغ رصيد خصم السندات في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٣,٥٩٨,٨٩١ جنيه مصري ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

| ٢٠١٥/٦/٣٠     | ٢٠١٤/١٢/٣١  |                               |
|---------------|-------------|-------------------------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري   | القيمة التاريخية              |
| ١,٢٣١,١١١,٠٠٠ | ٩٢٧,٥٨٢,٠٠٠ | خصم إصدار                     |
| (٦,٦١١,١٩١)   | (٥,٧٣٨,٢٢٩) | القيمة المستهلكة              |
| ١,٢٢٤,٤٩٩,٨٠٩ | ٩٢١,٨٤٣,٧٧١ | استهلاك خصم سندات خلال الفترة |
| ٣٢١,٠٥٤       | ٢٤٠,٢٣١     | رصيد السندات                  |
| ١,٢٢٤,٨٢٠,٨٦٣ | ٩٢٢,٠٨٤,٠٠٢ |                               |

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

#### استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٣٢٢,٩١٥,٦٦١ جنيه مصرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ويتمثل فى:

- اذون خزانة عدد ١٢٦٥٣ اذن بقيمة اسمية ٢٥,٠٠٠ جنيه مصرى لئلاذن، تستحق عام ٢٠١٥.

| ٢٠١٤/١٢/٣١  | ٢٠١٥/٦/٣٠   |                                 |
|-------------|-------------|---------------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   |                                 |
| ٧٣٤,٢٨٨,٩١٣ | ٢٨٢,٩٢١,٤٥٦ | أذون خزانة                      |
| ١٧,٠٠٠,٠٠٠  | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠  | سندات حكومية - القيمة التاريخية |
| -           | (١١,٠٣٤)    | خصم إصدار سندات حكومية          |
| ٧٥١,٢٨٨,٩١٣ | ٣٢٢,٩١٠,٤٢٢ | القيمة المستهلكة                |
| -           | ٥,٢٣٩       | استهلاك خصم سندات حكومية        |
| ٧٥١,٢٨٨,٩١٣ | ٣٢٢,٩١٥,٦٦١ |                                 |

#### ١١- أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

| ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٥/٦/٣٠  |                                                        |
|------------|------------|--------------------------------------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  |                                                        |
| ٥١,٥٩٥,٦٨٠ | ٢٨,٩٠٢,٣٧٧ | وثائق استثمار صناديق جمان وكريدى اجريكول والبنك الاهلى |
| ٣٨,٥٣٣,٠١١ | ٤٠,٤٣٧,٣٩٣ | محفظة أوراق مالية *                                    |
| ١٣,٥١٠     | ١٠,٣١٢     | شركة الكابلات المصرية                                  |
| ٩٠,١٤٢,٢٠١ | ٦٩,٣٥٠,٠٨٢ |                                                        |

| ٢٠١٤/٦/٣٠     | ٢٠١٥/٦/٣٠    |                                      |
|---------------|--------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري    |                                      |
| (٢٥٤,٥٧٣,٥٣١) | (٧٣,٩٥٩,٨٨١) | القيمة السوقية                       |
| ٢٦١,١٥٢,٧١٢   | ٦٩,٣٥٠,٠٨٢   | القيمة قبل إعادة التقييم             |
| ٦,٥٧٩,١٨١     | (٤,٦٠٩,٧٩٩)  | القيمة السوقية                       |
|               |              | فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل |

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

#### ١٢- عملاء وأوراق قبض

| ٢٠١٤/١٢/٣١     | ٢٠١٥/٦/٣٠      |                                  |
|----------------|----------------|----------------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |                                  |
| ١٩٨,٦٨٤,٩٢٦    | ٢٢٦,١٨٢,٧٢٥    | عملاء                            |
| ١٤,٩٨٨,٧٤٠,٧٢٦ | ١٤,٤٩٣,١٠٩,٨٧٤ | أوراق قبض                        |
| (٢,٧٢١,٠٣٣)    | (٢,٧٠٩,٦٠٨)    | اضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض |
| ١٥,١٨٤,٧٠٤,٦١٩ | ١٤,٧١٦,٥٨٢,٩٩١ |                                  |

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 العقاري وفقا للنسب المقررة وبيانها كما يلى :

| ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٥/٦/٣٠ |                     |
|------------|-----------|---------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري | الرصيد فى ٢٠١٥/١/١  |
| ٢,٧٩١,٢٨٠  | ٢,٧٢١,٠٣٣ | مكون خلال الفترة    |
| -          | -         | مستخدم خلال الفترة  |
| (٧٠,٢٤٧)   | (١١,٤٢٥)  | انقضى الغرض منه     |
| -          | -         | الرصيد فى ٢٠١٥/٦/٣٠ |
| ٢,٧٢١,٠٣٣  | ٢,٧٠٩,٦٠٨ |                     |

### ١٣- أعمال تحت التنفيذ

| ٢٠١٤/١٢/٣١     | ٢٠١٥/٦/٣٠      |                         |
|----------------|----------------|-------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      | أراضى                   |
| ٤,٤٤٥,١٠٠,٤٨٠  | ٧,٠٨٨,٣٤٠,٩٦٧  | استشارات وتصميمات وجسات |
| ٤٤٧,٤٤٨,٨٣٠    | ٤٣٥,٦٠٨,٠٦٥    | أعمال إنشائية           |
| ٧,٨٤٧,١٥٥,٥٩٢  | ٨,١٢٣,٣٢٦,٧١٠  | مصروفات غير مباشرة      |
| ٣,٦١٨,٢٢٣,٣٠٤  | ٣,٥٦٣,٤١٠,٦٤٣  |                         |
| ١٦,٣٥٧,٩٢٨,٢٠٦ | ١٩,٢١٠,٦٨٦,٣٨٥ |                         |

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

تم الحكم فى القضية المرفوعة على هيئة المجتمعات العمرانية ببطلان عقد بيع أرض مدينتى الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى من قبل محكمة القضاء الإدارى عام ٢٠١٠ وذلك لبطلان إجراءات عقد بيع أرض مدينتى، وتم تشكيل لجنة بقرار من السيد رئيس الوزراء لتوفيق الوضع القانونى لأرض مدينتى، وقررت اللجنة الموافقة على إعادة بيع الأرض للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بعقد ابتدائي جديد مؤرخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ على ألا يقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر فى قيمة أرض مشروع مدينتى المثبتة أعلاه عند توقيع العقد النهائي للأرض وفى ضوء التكاليف الفعلية التي سوف يتم تحملها فى 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 شكلاً ، وفى الموضوع بصحة عقد البيع المبرم فى ٢٠١٠/١١/٨ بين هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى، وألزمت اللجنة العليا للتقييم بالهيئة العامة للخدمات الحكومية بإعادة تقييم المساحة التى لم يتم حجزها والتعاقد عليها .

قامت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني (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 إجمالي 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 لعقد عام ٢٠١٠.

#### ١٤ - المخزون

| ٢٠١٤/١٢/٣١  | ٢٠١٥/٦/٣٠   |                             |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| جنيه مصري   | جنيه مصري   | مهمات و معدات تشغيل الفنادق |
| ١٣,٣٥٢,٨٩٠  | ١١,١٠٨,٠٢٣  | مخزون بضاعة                 |
| ١٨,٥٢١,٣٤٠  | ٢٠,٩٥٤,٦٨٤  | إضافات خلال الفترة          |
| ٢٦٣,٨١٢     | ٩٢,٤٠٠      |                             |
| ٣٢,١٣٨,٠٤٢  | ٣٢,١٥٥,١٠٧  |                             |
| (٢,٥٠٨,٦٧٩) | (١,٠٧٢,٩٨٢) | استهلاك مخزون الفنادق       |
| ٢٩,٦٢٩,٣٦٣  | ٣١,٠٨٢,١٢٥  |                             |

#### ١٥ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠١٤/١٢/٣١    | ٢٠١٥/٦/٣٠     |                                            |
|---------------|---------------|--------------------------------------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري     | دفعات مقدمة - مقاولون وموردون              |
| ٧٦٠,٤٢٧,٥٠٤   | ١,٠١٤,٩٠٧,٩٤٨ | مقاولي تشييرات                             |
| ١٩٣,٠٠٦,١٧٤   | ١٤٧,١٣٧,٧١٠   | حسابات جارية الفنادق                       |
| ٢٢٧,١٢٢,٩٦٢   | ٢٥٥,٢٩٦,١٩١   | مصلحة الضرائب - خصم وإضافة                 |
| ١٠,٦٦٥,٥٢٦    | ٨,١٣٠,١٤٧     | تأمينات لدى الغير                          |
| ٤٠,٩٦٢,٢٤٢    | ٣٤,٠٨٢,٣٤١    | أرصدة مدينة أخرى                           |
| ٢٠١,٥٤٩,٨١٢   | ٥٤,٩٦٤,٩٩٥    | اعتمادات مستندية                           |
| ٣١,١١٥,٧٧٥    | ٥٦,٠٨٤,٧٤٠    | سلف عاملين                                 |
| ٣٧٤,٢٨٢       | ٣٦٦,٩٣٣       | مدينون متنوعون                             |
| ٨٨,٣٦٨,٤١١    | ١٥٩,٠٠٦,٢٨٣   | مصرفات مدفوعة مقدما                        |
| ١٣,٠٣٣,٤١٧    | ٥,٢٢٨,٠٠١     | مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات    |
|               |               | تحت التأسيس                                |
| ١,٣٦١,٧٤٦     | ١,٣٦١,٧٤٦     | مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات متاحة للبيع |
| ١,٦٥٠,٠٠٠     | ١,٦٥٠,٠٠٠     |                                            |
| ١,٥٦٩,٦٣٧,٨٥١ | ١,٧٣٨,٢١٧,٠٣٥ | إيرادات مستحقة                             |
| ٤٣,٥٩١,٤٠٣    | ٥٧,٧٨٨,٥٩٩    |                                            |
| ١,٦١٣,٢٢٩,٢٥٤ | ١,٧٩٦,٠٠٥,٦٣٤ |                                            |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٦ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

| ٢٠١٤/١٢/٣١    | ٢٠١٥/٦/٣٠     | عملة أجنبية   | عملة محلية  |                   |
|---------------|---------------|---------------|-------------|-------------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري     | جنيه مصري     | جنيه مصري   | ودائع لأجل        |
| ١,١٩٨,٩٩٦,٨٤٠ | ١,١٤٠,٣٣٢,٢٧٥ | ١,٠٢١,٥٣٧,٥٩٦ | ١١٨,٧٩٤,٦٧٩ | بنوك حسابات جارية |
| ٣٤١,٣٦٤,٥٢٣   | ٤٤٤,٤٧٢,٣٣٣   | ٧١,٤٤٢,٠٩٤    | ٣٧٣,٠٣٠,٢٣٩ | نقدية بالخبزينة   |
| ١٠,٤٩٥,١٠٢    | ٢٠,٧١٣,٧٥٩    | ٢٨٩,٩٤٠       | ٢٠,٤٢٣,٨١٩  | أذون خزانة        |
| ٧٧,٩٨٦,٠٥٠    | ٥٨,٨٢٢,٩٢٩    | -             | ٥٨,٨٢٢,٩٢٩  | شيكات تحت التحصيل |
| ٧,٥٥٧,٤٨٤     | ٦,٧٠٦,١٥٥     | -             | ٦,٧٠٦,١٥٥   |                   |
| ١,٦٣٦,٣٩٩,٩٩٩ | ١,٦٧١,٠٤٧,٤٥١ | ١,٠٩٣,٢٦٩,٦٣٠ | ٥٧٧,٧٧٧,٨٢١ |                   |

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

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

| ٢٠١٤/٦/٣٠     | ٢٠١٥/٦/٣٠     |                         |
|---------------|---------------|-------------------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري     | نقدية بالصندوق و البنوك |
| ١,٥٧٣,٧٨٤,٢١١ | ١,٦٧١,٠٤٧,٤٥١ | بنوك دائنة              |
| (٦٧,٢٥٣,٨٨٠)  | (٦٩,٩٤٠,٠٠٥)  | النقدية و مافي حكمها    |
| ١,٥٠٦,٥٣٠,٣٣١ | ١,٦٠١,١٠٧,٤٤٦ |                         |

١٧ - الدائنون وأوراق الدفع

| ٢٠١٤/١٢/٣١    | ٢٠١٥/٦/٣٠     |                 |
|---------------|---------------|-----------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري     | موردون ومقاولون |
| ٥٣٥,٠٩٩,٩٢٣   | ٥٢٧,٧٦٩,٥٢٩   | أوراق دفع       |
| ١,٣٥٤,٣٥٧,٤١٨ | ٣,٥٦٦,٧٢٥,٦١٩ |                 |
| ١,٨٨٩,٤٥٧,٣٤١ | ٤,٠٩٤,٤٩٥,١٤٨ |                 |

١٨ - عملاء دفعات مقدمة

| ٢٠١٤/١٢/٣١     | ٢٠١٥/٦/٣٠      |                                       |
|----------------|----------------|---------------------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      | عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب        |
| ٧٥٣,٤٣٢,٠٠٣    | ١,٠٧٤,٠١٨,٣٠٠  | عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب |
| ٥,٨٥١,٨٧٢,١٢١  | ٥,٦٥٩,٩٩٤,١٦٢  | عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتي        |
| ١١,٧٦٢,٤١٤,٦٩٠ | ١١,٧٠٩,٤٨٦,٠٧٤ | عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة        |
| ٥٩٣,٠١٨,٧٠٨    | ٦١٠,٩١٦,٧٩٩    | عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو   |
| ٩,٨١٦,٢٢٧      | -              |                                       |
| ١٨,٩٧٠,٥٥٣,٧٤٩ | ١٨,٤٤٣,٤٩٨,٥٣٦ |                                       |

١٩ - دائنو توزيعات

| ٢٠١٤/١٢/٣١ | ٢٠١٥/٦/٣٠  |                           |
|------------|------------|---------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  | ارباح مساهمين             |
| ٨٣٢,٤٥١    | ٤٨٣,٨٢٢    | حصة العاملين فى الارباح   |
| ١٧,٤٤٣,٥٦٥ | ١٧,٤٤١,٦١٨ | مكافاة اعضاء مجلس الادارة |
| ٦٣٥,٥٣٠    | ٦٣٥,٥٣٠    |                           |
| ١٨,٩١١,٥٤٦ | ١٨,٥٦٠,٩٧٠ |                           |

٢٠ - مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى

| ٢٠١٤/١٢/٣١    | ٢٠١٥/٦/٣٠     |                                            |
|---------------|---------------|--------------------------------------------|
| جنيه مصرى     | جنيه مصرى     | تأمين ضمان أعمال                           |
| ٦٥١,١١١,١١٨   | ٥١٩,٩٦٥,٧٩٤   | أرصدة دائنة أخرى                           |
| ٣٩٨,٩٩٦,٧٨٨   | ٤٠٤,٩٣٤,١٢٩   | مصروفات مستحقة ودائنون                     |
| ١٤٧,٦٤٦,٢٠٢   | ٣٧٨,٨١٢,٩٣٦   | تأمين للغير                                |
| ٩٨,٣٤٥,٥١٩    | ٧٨,٩٩٢,٨٤٨    | إلغاءات حاجزين                             |
| ٢١,٩٦٢,٩٣٨    | ٢٠,٩٥٤,٠٤٧    | مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي |
| ٣٦,١٦٠,١٩٩    | ٣٦,١٦٠,١٩٩    | اشتراكات الأندية                           |
| ٥٢٨,٦١٨,٩٦٤   | ٥٣٢,١٣٢,٧٧٢   | تأمينات وحدات                              |
| ١,٧٢٦,٣٤٥,٨١٩ | ١,٩١٩,٩٤٤,١٤٢ |                                            |
| ٣,٦٠٩,١٨٧,٥٤٧ | ٣,٨٩١,٨٩٦,٨٦٧ |                                            |

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 و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .
- طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال المصدر و المدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة 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 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 واحد وثلاثون ألف و أربعمائة و ثمانية وتسعون سهم) وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليار وستمائة وخمسة وثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة وستون جنيها 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 القانونى مبلغ ٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤ جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم 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 القانونى 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 ٢٠١٥ ويتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه والناتج من عمليات مبادلة الاسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة اسهم الشركة مع الشركات التابعة .

بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ 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 أرباح تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع مبلغ ١١,١٠٩,٩٨٤ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والناتج عن فروق أسعار الصرف الناتجة عن تقييم أرصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٥ - قروض وتسهيلات انتمائية

| البيان    | قصيرة الأجل   | طويلة الأجل   | ٢٠١٥/٦/٣٠     | ٢٠١٤/١٢/٣١    |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| التسهيلات | جنيه مصري     | جنيه مصري     | جنيه مصري     | جنيه مصري     |
|           | ٩٥١,٦٩٥,٨٢٨   | -             | ٩٥١,٦٩٥,٨٢٨   | ٤٦٤,٧٥١,٣٩٥   |
| القروض *  | ٤٣٣,١٥٤,١٩٣   | ١,٦٦٨,١٣٦,٨٥٥ | ٢,١٠١,٢٩١,٠٤٨ | ٢,٥٩٠,٩١٠,١٤٥ |
|           | ١,٥٥٧,٦٣٢,٩٥٩ | ١,٦٦٨,١٣٦,٨٥٥ | ٣,٠٥٢,٩٨٦,٨٧٦ | ٣,٠٥٥,٦٦١,٥٤٠ |

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

٢٦ - الالتزامات طويلة الأجل

| ٢٠١٥/٦/٣٠     | ٢٠١٤/١٢/٣١    |                                |
|---------------|---------------|--------------------------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري     | هيئة المجتمعات العمرانية       |
| ١,٨١٦,٩٩٦,٤٤٦ | ١,٨١٦,٩٩٦,٤٤٦ | الهيئة العامة للتنمية السياحية |
| ٥,٩١٧,٤٠٤     | ٨,٥٣٤,٩٥٦     |                                |
| ١,٨٢٢,٩١٣,٨٥٠ | ١,٨٢٥,٥٣١,٤٠٢ |                                |

٢٧ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة :

| ٢٠١٥/٦/٣٠     | ٢٠١٤/٦/٣٠     |                                                              |
|---------------|---------------|--------------------------------------------------------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري     | صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة                              |
| ٤٨٠,٦٢٥,٤١٥   | ٦٢٥,٠٢٨,٣٦٤   | تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول الى صافى الربح الضريبي |
| (١٢٧,٠٤٣,٧٤٨) | ٥٠٦,٥٨٢,١٥٢   | صافى الربح الضريبي                                           |
| ٣٥٣,٥٨١,٦٦٧   | ١,١٣١,٦١٠,٥١٦ | الضريبة بسعر ٢٥% لأول مليون جنيه                             |
| ٢٥٠,٠٠٠       | -             | الضريبة بسعر ٣٠% على الرصيد المتبقى                          |
| ١٠٥,٧٧٤,٥٠٠   | ٧٥٠,٠٠٠       | الضريبة المستحقة خلال الفترة                                 |
| ١٠٦,٠٢٤,٥٠٠   | ٢٨٢,١٥٢,٦٢٩   |                                                              |

- تم فرض ضريبة بنسبة ٥% على مايزيد عن مليون جنيه من صافى الوعاء الضريبي لمدة ٣ سنوات .

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة/العام :

| ٢٠١٥/٦/٣٠     | ٢٠١٤/١٢/٣١    |                                |
|---------------|---------------|--------------------------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري     | رصيد أول الفترة                |
| ٥٣٠,٣٢٥,٧٤٧   | ٢١٣,٥٧٤,٤١٨   | المكون خلال الفترة             |
| ١٠٦,٠٢٤,٥٠٠   | ٣٩٢,٠١٨,٠١٣   | مخصص التزامات محتملة           |
| -             | ٦٨,١٤١,٩٧٥    | المسدد من ضرائب الدخل المستحقة |
| (٤٥٣,٤٥١,٧٩٠) | (١٤٣,٤٠٨,٦٥٩) | رصيد آخر الفترة                |
| ١٨٢,٨٩٨,٤٥٧   | ٥٣٠,٣٢٥,٧٤٧   |                                |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كالتالي:

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والبالغة ٨٢,٨٦٥,٢٤٨ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

| ٢٠١٤/١٢/٣١   | ٢٠١٥/٦/٣٠    |                             |
|--------------|--------------|-----------------------------|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    |                             |
| (١٩,٩٦٥,٣٦٤) | (٧٤,١٩٥,١٤٥) | رصيد أول الفترة             |
| (٥٤,٢٢٩,٧٨١) | (٨,٦٧٠,١٠٣)  | الضريبة المؤجلة خلال الفترة |
| (٧٤,١٩٥,١٤٥) | (٨٢,٨٦٥,٢٤٨) | رصيد آخر الفترة             |

٢٨- إيرادات وتكاليف النشاط

| ٢٠١٤/٦/٣٠     | ٢٠١٥/٦/٣٠     |                         |
|---------------|---------------|-------------------------|
| جنيه مصري     | جنيه مصري     |                         |
| ٢,٢٧٧,٢٩٤,٧٣٥ | ٢,٣٦٩,٨٨١,٦٩٥ | إيرادات الوحدات المباعة |
| ٢٣٢,٢٩٤,٢٧٧   | ٣٦٠,٢٠١,٢٤٩   | إيرادات تشغيل الفنادق   |
| ١٥٣,٤٢٠,٥٢٥   | ١٧٧,٧٤٢,٥٦٧   | إيرادات خدمات مبيعة     |
| ٢,٦٦٣,٠٠٩,٥٣٧ | ٢,٩٠٧,٨٢٥,٥١١ | إجمالي الإيراد *        |
| ١,٥٥٣,٩٤١,٤٩٣ | ١,٦٦٣,٢٢٩,٨٠٣ | تكاليف الوحدات المباعة  |
| ١٦٦,٥٤١,٠٢٤   | ٢١٩,٠٤٠,٧١٥   | تكاليف تشغيل الفنادق    |
| ١٢٣,٤٨١,٧٤١   | ١٤٣,٧٣٤,٥٩٨   | تكاليف الخدمات المباعة  |
| ١,٨٤٣,٩٦٤,٢٥٨ | ٢,٠٢٦,٠٠٥,١١٦ | إجمالي تكلفة الإيراد ** |

\* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ١٥٠,٣٧٥,٥٠٨ جنيه مصري .

\*\* تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ١٣٣,٦٤٩,٣١٦ جنيه مصري .

وفيما يلي تحليل القطاعات :

| ٢٠١٤/١٢/٣١     | ٢٠١٥/٦/٣٠      | عام            | سياحي         | عقاري وخدمي    |                          |
|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      | جنيه مصري      | جنيه مصري     | جنيه مصري      |                          |
| ٥,٢٧٠,٨٢١,٨٥١  | ٢,٩٠٧,٨٢٥,٥١١  | -              | ٣٦٥,٢٩٧,٩٠٥   | ٢,٥٤٢,٥٢٧,٦٠٦  | الإيرادات                |
| ٣,٦٧٦,٠٦٤,٦٨٧  | ٢,٠٢٦,٠٠٥,١١٦  | -              | ٢٢٣,٨٥٥,٢٦٥   | ١,٨٠٢,١٤٩,٨٥١  | تكلفة المبيعات           |
| ١,٥٩٤,٧٥٧,١٦٤  | ٨٨١,٨٢٠,٣٩٥    | -              | ١٤١,٤٤٢,٦٤٠   | ٧٤٠,٣٧٧,٧٥٥    | نتيجة الأعمال            |
| ١٢٤,٤١٧,٩٢٧    | ٦١,٥٦٥,٥٩٥     | -              | ٢٢,٤٩٧,٠٢٦    | ٣٩,٠٦٨,٥٦٩     | إهلاك واستهلاك           |
| ٣٥,٠٠٢,٨٠٥     | ٣٣,٠٥٢,٦٦٢     | ٣٣,٠٥٢,٦٦٢     | -             | -              | فوائد دائنة              |
| ٣١٥,٠٧٠,٣٤٢    | ٣١,٨٨٩,٦٧١     | ٣١,٨٨٩,٦٧١     | -             | -              | إيرادات استثمارات        |
| (٢٤١,٧٠٦,٦١٣)  | ٥٩,٣٠١,٣٥٦     | ٥٩,٣٠١,٣٥٦     | -             | -              | (خسائر) إيرادات أخرى     |
| ٤٨٠,٨٤٧,٧٩٥    | ١١٤,٦٩٤,٦٠٤    | ١١٤,٦٩٤,٦٠٤    | -             | -              | ضرائب الدخل              |
| ٦٨١,٠٩٨,٨٩٨    | ٣٩٤,٣٧٣,٥٦٤    | (١٧٧,٩٠٤,٣٤٧)  | ٩٨,٦٩٥,٦٢٢    | ٤٧٣,٥٨٢,٢٨٨    | الأرباح                  |
| ٣٩,٢٩١,٩٧٧,٨٨٧ | ٤٢,٨٧٦,٥١٦,٣٠٠ | -              | ٤,٤١٦,٨٢٠,٨٨٢ | ٣٨,٤٥٩,٦٩٥,٤١٨ | أصول                     |
| ١,٩٨٩,٧٢١,٦٣٣  | ١,٨٤٦,٨٢٠,٨٧٧  | ١,٨٤٦,٨٢٠,٨٧٧  | -             | -              | استثمارات مالية          |
| ١٥,٩٥٢,٤٤٤,٤٧٥ | ١٥,٠٤٦,٨٤٥,٧٤٣ | ١٥,٠٤٦,٨٤٥,٧٤٣ | -             | -              | أصول غير موزعة           |
| ٥٧,٢٣٤,١٤٣,٩٩٥ | ٥٩,٧٧٠,١٨٢,٩٢٠ | ١٦,٨٩٣,٦٦٦,٦٢٠ | ٤,٤١٦,٨٢٠,٨٨٢ | ٤١,٩٢١,٨٣٨,٧٧٤ | إجمالي أصول المجموعة     |
| ٢٩,٨٢٣,٣٨٥,٧٠٢ | ٣٢,٣٤٢,٦٨٢,١١٣ | -              | ١,٦٦٠,٨٩٢,٥٢٢ | ٣٠,٦٨١,٧٨٩,٥٩١ | التزامات                 |
| ١٥٧,٢٠٣,٥٨١    | ١٠١,٠٧٣,٥٨١    | ١٠١,٠٧٣,٥٨١    | -             | -              | التزامات غير موزعة       |
| ٢٩,٩٨٠,٥٨٩,١٥٧ | ٣٢,٤٤٣,٧٥٥,٦٩٤ | ١٠١,٠٧٣,٥٨١    | ١,٦٦٠,٨٩٢,٥٢٢ | ٣١,١٨٨,١٠٣,٢١٤ | إجمالي التزامات المجموعة |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

| ٢٠١٤/٦/٣٠ | ٢٠١٥/٦/٣٠ |                                    |
|-----------|-----------|------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | أرباح البنك العربى الافريقى الدولى |
| ٤١,٥٨٩    | -         | شركة صحارا نورث البحرية            |
| ٢,١٦١,٣٢١ | ٢,٩٠٢,٠٣٣ | اسكندرية لادارة المشروعات          |
| ٢٧٣,٠٠٠   | -         | شركة اوراسكوم تيليكوم              |
| ١٥٦,٨٤٤   | -         | شركة سيدى كرير                     |
| ٢٠٢,٦٤٢   | -         | شركة التعمير للتمويل العقارى       |
| ١٩٢,٦٢٩   | ٣٠٣,١٩٤   | البنك التجارى الدولى               |
| ٢٧٣,٩٣٦   | ٢٦٤,٠٠٠   | اخرى                               |
| ٣٣٤,٥١٨   | ١٦٦,٣٢٦   |                                    |
| ٣,٦٣٦,٤٧٩ | ٣,٦٣٥,٥٥٣ |                                    |

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

| ٢٠١٤/٦/٣٠    | ٢٠١٥/٦/٣٠    |                                     |
|--------------|--------------|-------------------------------------|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    | سعر بيع الإستثمارات المالية         |
| ١٧,٨٤٥,١٣٧   | ٤٨,٦٤٥,٧٤٥   | القيمة الدفترية للإستثمارات المالية |
| (١٧,٢٥٧,٨٨٦) | (٤٤,٥٢٨,٥٧١) |                                     |
| ٥٨٧,٢٥١      | ٤,١١٧,١٧٤    |                                     |

٣١- إيرادات أخرى

| ٢٠١٤/٦/٣٠  | ٢٠١٥/٦/٣٠  |                                        |
|------------|------------|----------------------------------------|
| جنيه مصري  | جنيه مصري  | صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب ومدينتى |
| ١٣,٢١٥,٥٧٨ | ٩,٩٠٦,٠٠٢  | المدرسة البريطانية                     |
| ١,٢٠٠,٠٠٠  | ١,٢٠٠,٠٠٠  | إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع         |
| ١٩,١٢٦,٢٣٢ | ٢٣,١٩٨,٦٢٨ | أخرى                                   |
| ٣,٦٨١,٣٩١  | ٨,٨٤٩,٢٩٩  |                                        |
| ٣٧,٢٢٣,٢٠١ | ٤٣,١٥٣,٩٢٩ |                                        |

٣٢- إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وأذون خزانه

| ٢٠١٤/٦/٣٠    | ٢٠١٥/٦/٣٠    |                                             |
|--------------|--------------|---------------------------------------------|
| جنيه مصري    | جنيه مصري    | إيرادات تمويلية                             |
| ١٦,٢٥٥,٨٥٤   | ٣٣,٠٥٢,٦٦٢   | استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ         |
| -            | ١٢,٤٦٢,٣٢٥   | الاستحقاق                                   |
| ١٦,٦٣٤,٩٠٦   | ٢٠,٢٤٦,٢٦٤   | أذون خزانه                                  |
| ٣٢,٨٩٠,٧٦٠   | ٦٥,٧٦١,٢٥١   |                                             |
| -            | (٣٢٦,٢٩٣)    | استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ |
| (١٥,٣٦٣,٠٢٧) | (١٤,١٩٧,١٩٦) | الاستحقاق                                   |
| ١٧,٥٢٧,٧٣٣   | ٥١,٢٣٧,٧٦٢   | التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٥)         |

٣٣ - مصروفات بيع أوراق قبض لدى البنوك

بلغت مصروفات بيع أوراق القبض إلى البنوك مبلغ وقدره ٢٨٨,٤٢٥,٤٨٢ جنية وتتمثل في قيمة خصم بيع أوراق القبض المحصلة من عملاء مشروعى الرحاب ومدينتى لدى البنوك، وذلك بدون حق الرجوع على البائع.

٣٤ - الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي فى موعده القانوني ولم يتم فحص ضريبي بعد.

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

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

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

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات بانتظام. هذا وقد تم فحص السنوات من ٩٦ حتى ٢٠٠٤ وتمت التسوية حتى ذلك التاريخ، بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ تم الفحص والسداد .

- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ تم تقديم الإقرارات وتم السداد فى المواعيد الرسمية .

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) ضرائب كسب العمل

- تم فحص الشركة عن ضريبة الميراثات و الاجور عن السنوات حتي سنة ٢٠٠٧ و تم سداد جميع الضرائب المستحقة علي 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 والربط 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 والربط 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 والربط 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 و تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي على الدخل طبقاً للنموذج رقم (٢٨) إقرارات وذلك في المواعيد القانونية و سداد الضريبة المستحقة على الشركة الناتجة عن الإقرار .

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

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

**(ج) 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 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 الأجور 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 الأجور 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 في 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 أي فحص ضريبي للشركة من قبل مصلحة الضرائب وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في موعدها القانوني.

#### شركة نوبا بارك القاهرة

##### (أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

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

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

##### (ج) ضريبة الدمغة

- تم فحص حسابات الشركة حتى عام ٢٠٠٤ ، وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة اعتباراً من هذا التاريخ .
- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة على الإعلانات في موعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تم الفحص على السنوات حتى عام ٢٠٠٤ .
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في 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 أولا 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 طبقا 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 أولا بأول .

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية

(أ) الضريبة على الدخل

- الشركة لم تبدأ نشاطها بعد - كما أن الشركة معفاة من الضريبة على الدخل طبقا لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار إلا انها ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي طبقا 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 مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ و قدره ٨٥٤,٣١٣ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

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

|               | ٢٠١٤/١٢/٣١    | ٢٠١٥/٦/٣٠   |                                       |
|---------------|---------------|-------------|---------------------------------------|
| طبيعة التعامل | حجم التعامل   | حجم التعامل | اتحاد ملاك فيرجينيا                   |
| مقابل إدارة   | ١,٣١١,٦٢٨     | ١٢٧,٨٦٥     | شركة الاسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق |
| خدمات         | ١٩,٤١٣,٩٢٧    | ١٠,٩٤٤,٦٥٤  | الاسكندرية للإنشاءات                  |
| إنشاءات       | ٢,٠١٥,٠٦٦,٨٤٦ | ٨٥٥,٦٨٠,٥٥٢ |                                       |

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

|             | ٢٠١٤/١٢/٣١  | ٢٠١٥/٦/٣٠   |                           |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|
| أوراق دفع   | أوراق دفع   | أوراق دفع   | شركة الإسكندرية للإنشاءات |
| ٧,٧٠٨,٣٦٥   | ٧,٨٢١,٠١٠   | ٧,٨٢١,٠١٠   | شركة الإسكندرية للإنشاءات |
| أرصدة مدينة | أرصدة مدينة | أرصدة مدينة |                           |
| ٤,١٠٨,٠٨٩   | ٣,٧٧٩,٢٩٢   | ٣,٧٧٩,٢٩٢   |                           |

٣٦- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٣٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة تتعامل مع قطاع عريض من العملاء والحصول على الضمانات الكافية لتخفيض حجم المخاطر التي تنشأ فى حالة تعثر أحد العملاء عن السداد، وكذا المتابعة والدراسة الدورية للعملاء عن طريق إدارات متخصصة لذلك.

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ونظراً لأن غالبية معاملات الشركة بالعملة المحلية فإن تقدير هذا الخطر يعتبر منخفض .

ج- خطر سعر الفائدة

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

د- خطر السيولة

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

٣٨- الموقف القانونى

طبقاً لافادة المستشار القانونى للشركة فإن 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 لجلسة يونيو ٢٠١٥ ولا تزال القضية فى مرحلة المرافعة وتقديم المستندات.

- وقد تم الحكم بقبول طلبات التدخل فى الدعوى رقم ١٥٧٧٧ لسنة ٦٥ ق. وبقبول الدعوى شكلاً، وفى الموضوع بصحة عقد البيع المبرم فى ٢٠١٠/١١/٨ بين هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى، وألزمت اللجنة العليا للتقييم بالهيئة العامة للخدمات الحكومية بإعادة تقييم المساحة التى لم يتم حجزها والتعاقد عليها.

- طعن رقم ٦٦/٤١٨١٧ ق ادارى القاهرة مقام من احمد عبد البصير عبد الباقي ضد الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى واحيلت لهيئة المفوضين ولم يرد التقرير.

- الدعوى رقم ٦٤/٥٠٩٣٢ ق ادارى القاهرة مقامه من عصام عبد الحليم ضد الشركة العربية الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بطلب الغاء قرار مجلس الوزراء - مشروع مدينتى واحيلت لهيئة المفوضين ولم يرد التقرير.

- طعن بالنقض رقم ٨٣/٣١٤٨ ق على الاستئناف رقمى ٩٠ و ٩١ / ٢٢ ق المقامان من وضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.

- طعن بالنقض رقم ٨٣/٣١٤٩ استئناف ٩٢ / ٢٢ ق مقام من شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية ضد محافظ جنوب سيناء امام محكمة الطور.
- دعوى رقم ٢٦١٥ / ١٧ مقامة من مصطفى كامل عبدالرحيم أمام محكمة القضاء الإدارى بالإسماعيلية.
- دعوى رقم ٦٥/٣٨٤٨٠ ق مقامة ضد شركة بورت فنيس ببطلان عقد البيع المؤرخ فى ٢٩ نوفمبر ٢٠٠٨، وقف تعليقى لحين الفصل فى دستورية القانون.

### ٣٩- الأحداث الهامة

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

#### القطاع السياحي

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

#### القطاع العقاري

مازالت تأثيرات ثورة ٢٥ يناير ٢٠١١ ملموسة علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام. لذا فمن المحتمل أن يكون لتلك الأحداث المشار اليها تأثير جوهري علي الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الأعمال خلال للفترات القادمة، وما زال يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار اليها علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التى ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.