

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة 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 ، وتتنصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين 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 سبتمبر ٢٠١٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة 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 و التطوير العمراني - شركة تابعة - بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ بشأن ٨٠٠٠ فدان لإقامة مشروع مدينتي على ألا يقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه مصري وبناء عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة أرض مشروع مدينتي عند توقيع العقد النهائي للأرض (إيضاح ١٣) .

القاهرة في : ١٢ نوفمبر ٢٠١٥

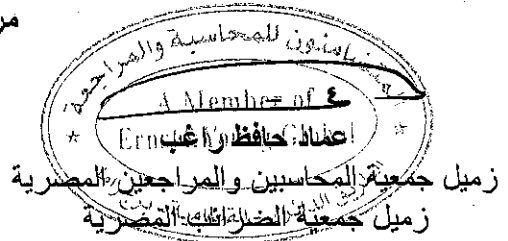
مراقبا الحسابات



س . م . م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)



س . م . م (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

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

الميزانية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	٢٠١٥ / ٩ / ٣٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣,٩٤٨,٧٥٠,٢٨٠	٣,٩١١,٧٣٦,٩٦٨	(٤)	أصول غير متداولة
٥,٧٨٤,٦٩١	٣,٨١٦,٩١٤	(٥)	أصول ثابتة
١,٤٢٤,٩٨٣,٧٤٨	١,٥٣١,٦١٢,١٧٤	(٦)	أصول غير ملموسة
١٥,٠٤٢,٤٨٥,٣٣٧	١٥,٠٤٢,٤٨٥,٣٣٧	(٧)	مشتريات تحت التنفيذ
٣,٠٢٢,٦٩٦	٢,٤٨٧,٥٠٤	(٨)	الشهرة
٤٥,٠٤٧,١٤٣	٤٧,١٨٢,٥٤٢	(٩)	استثمارات فى شركات شقيقة
١,٠٧٥,٠٨٤,٠٠٢	١,٤٦٨,٢٥٧,٤٤٨	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢١,٥٤٥,١٥٧,٨٩٧	٢٢,٠٠٧,٥٧٨,٨٨٧		استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٦,٣٥٧,٩٢٨,٢٠٦	١٩,٤٢٧,٢٠٣,١٢٤	(١٣)	أعمال تحت التنفيذ
-	١٨,٩٦٠,٩٦٨		وحدات جاهزة
٢٩,٦٢٩,٣٦٣	٣٤,٥٥٩,٨٢٥	(١٤)	المخزون
١٥,١٨٤,٧٠٤,٦١٩	١٤,٢٦١,٤٠١,٣٠٩	(١٢)	عملاء وأوراق قبض
١,٦١٣,٢٢٩,٢٥٤	١,٨٦٩,٨٠٦,٧٦١	(١٥)	دفعات مقدمه وأرصده مدينه أخرى
٢٥,٨٤١,٨٩٧	٢٥,٨٤١,٨٩٧	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٧٥١,٢٨٨,٩١٣	٤٢٩,٥٤٧,٤٣٥	(١٠)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٩٠,١٤٢,٢٠١	٦٠,١٤١,٢٢٧	(١١)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٦٣٦,٣٩٩,٩٩٩	١,٥٥٩,٦٦٩,٤٠٣	(١٦)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣٥,٦٨٩,١٦٤,٤٥٢	٣٧,٦٨٧,١٣١,٩٤٩		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٦,٢٣٨,٢٧٥	١٥,٥٢١,٠٩١		بنوك سحب على المكشوف
١,٨٨٩,٤٥٧,٣٤١	٣,٥٢٨,٥٩٨,٨٢٦	(١٧)	الدائنون وأوراق الدفع
٤٦٤,٧٥١,٣٩٥	٧٤٨,٩٢٦,٠٢٩	(٢٥)	التسهيلات
٦٥٠,٦١٣,١٤٦	٥٢٠,٦٩١,١٣٦	(٢٥)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات
١٨,٩٧٠,٥٥٣,٧٤٩	٢٠,٠٦٦,٠٢١,٥١٨	(١٨)	عملاء دفعات مقدمه
١٨,٩١١,٥٤٦	١٨,٤٧٥,١١٩	(١٩)	دائنو توزيعات
٥٣٠,٣٢٥,٧٤٧	١٨٤,٠٦٦,٤٨٢	(٢٧)	ضرائب الدخل المستحقة
٣,٦٠٩,١٨٧,٥٤٧	٣,٤٦٦,٣٥٤,٤٧٩	(٢٠)	مصرفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
٢٦,١٤٠,٠٣٨,٧٤٦	٢٨,٥٤٨,٦٥٤,٦٨٠		مجموع الالتزامات المتداولة
٩,٥٤٩,١٢٥,٧٠٦	٩,١٣٨,٤٧٧,٢٦٩		رأس المال العامل
٣١,٠٩٤,٢٨٣,٦٠٣	٣١,١٤٦,٠٥٦,١٥٦		مجموع الاستثمار

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

الميزانية المجمعة - تابع

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢١)	يتم تمويله على النحو التالى :
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢١)	حقوق الملكية
٢١٩,٤٠١,٩٣٨	٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤	(٢٢)	رأس المال المرخص به
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٨,٦٥٣,٧٧٢	١١,٧٣٥,٠٢٤	(٢٤)	احتياطي قانونى
٣١٢,٣٤٣	٤١٣,٧٩٠		احتياطي عام
٤,٧٤٨,١٩٢,١٦٢	٥,١٣٧,٢٦٢,٧٩٤		صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٦٨١,٨٠٤,١١٧	٥٣١,٤٠٤,٥٩٤		ترجمة كيان أجنبي
٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦	٢٦,٥٩٨,٨٠٨,٣٦٠		أرباح مرحلة
٨٩٨,٥٣٧,٤٦١	٨٦٧,٠٦٢,٢١٧		أرباح الفترة / العام
٢٧,٢٥٤,٢٦٠,٠٥٧	٢٧,٤٦٥,٨٧٠,٥٧٧		حقوق مساهمي الشركة الأم
			حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
١,٩٤٠,٢٩٦,٩٩٩	١,٧٩٢,٣٣٦,٦٦٣	(٢٥)	الإلتزامات غير المتداولة
١,٨٢٥,٥٣١,٤٠٢	١,٨٢٣,٠٦٨,٩٥٩	(٢٦)	قروض و تسهيلات ائتمانية
٧٤,١٩٥,١٤٥	٦٤,٧٧٩,٩٥٧	(٢٧)	الإلتزامات طويلة الأجل
٣,٨٤٠,٠٢٣,٥٤٦	٣,٦٨٠,١٨٥,٥٧٩		التزامات ضريبية مؤجلة
٣١,٠٩٤,٢٨٣,٦٠٣	٣١,١٤٦,٠٥٦,١٥٦		مجموع الإلتزامات طويلة الأجل
			مجموع حقوق المساهمين والإلتزامات غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدى حشيش

عماد حافظ راغب

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

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

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

إيضاح	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠
إيرادات النشاط	(٢٨)	٣,٦٥٣,٣٦٣,٧٤٨	٣,٣٢٨,٥٧١,٦٧٥	٦٦٥,٥٦٢,١٣٨
تكاليف النشاط	(٢٨)	(٢,٥٥٠,٢٦٥,٤١٣)	(٢,٢١٧,١٨٨,٠٢٤)	(٣٧٣,٢٢٣,٧٦٦)
مجموع الربح		١,١٠٣,٠٩٨,٣٣٥	١,١١١,٣٨٣,٦٥١	٢٩٢,٣٣٨,٣٧٢
مصرفات بيئية و تسويقية وإدارية	(٥٠٤)	(٢٠٤,٠٢٠,٣٧٩)	(٢٦٥,٤٦٥,٣٧٢)	(٨١,٥٥٧,٦٩٤)
أهلاك واستهلاك		(٩٦,٧٥٦,٢٤٦)	(٩٢,٤٩٤,٩١٠)	(٣٠,٩٨٨,٧٥٥)
أرباح التشغيل		٨٠٢,٣٢١,٧١٠	٧٥٣,٤٢٣,٣٦٩	١٧٩,٧٩١,٩٢٣
فوائد دائنة	(٣٢)	٤٦,٨٢٣,٦٢٣	٢٢,٧٥٧,٦٠٢	٦,٥٠١,٧٤٨
عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٣٢)	١٣,٤١٤,٨٢٣	٣٤١,٧٧٠	٣٤١,٧٧٠
استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(١٠)	٥٧٨,٨٥٣	١٩٩,٣٩٨	١٣٨,٠٠٧
جائز آذون خزينة	(٣٢)	٢٩,٦٤٩,٨٤٧	٢٥,٣٢٥,٧٠٣	٨,٦٩٠,٥٩٧
مصرفات بيع أوراق قبض لدى البنوك	(٣٣)	(٢٨٨,٤٢٥,٤٨٢)	-	-
مصرفات تمويلية	(٢٩)	(٧١,٤٧٣,٣٧٨)	(٨١,٨٣٧,٥١٤)	(٢٧,٦٦٧,٠٢٠)
توزيعات أرباح		٤,٣٨٢,٢٩٥	٤,٠٠٤,١٢٠	٣٦٧,٦٤١
إيرادات بيع أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	-	-	٢٧١,٩١٥,٩٨٥	-
إيرادات بيع استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٣٠)	٧,١٧٠,٥٦٢	١,٤٦٢,٢٣٠	٨٧٤,٩٧٩
(خسائر) إيرادات إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١١)	(١٣,٢١٣,٤٧٤)	١٥,٠٧٢,١٠٤	(٨,٠٦٧,٧٩١)
حصة الشركة في (خسائر) أرباح شركات شقيقة	(٨)	(٥٣٥,١٩٢)	١,٤٢٤,١٩٥	(٩٠١,٥١٣)
اضمحلال استثمارات في شركات تابعة	(٣١)	٥٨,١٦٢,٤٨٤	(٣٥١,١٦٧,٧٨٠)	-
إيرادات أخرى	(٤)	١,١٠٩,٤٥٥	٥٢,٦٦١,٥٤٥	١٥,٤٣٨,٣٤٤
أرباح (خسائر) رأسمالية		(٤٢٣,٤٠٠)	(١,٦٤٢,٥١١)	(١٥٣,٦٦٥)
بدلات أعضاء مجلس الإدارة		٢٣,٨١٨,٨٥٣	١٠٩,٦٣٧,٠٥١	(١٠٧,٩٥٠)
أرباح فروق العملة		٦١٣,٣٦١,٥٧٩	٨٢٣,٣٤٩,١١٧	١٩٨,٣٢٠,٧٥٣
صافي الربح قبل الضرائب	(٢٧)	(١١٨,٠٢٧,٨٥٦)	(٣٣٩,٢٨٨,٥١٦)	(٥٦,٣٨٥,٨٨٧)
ضريبة الدخل	(٢٧)	٩,٤١٥,٤٠١	(٤,٦٨٣,٥٣٨)	(٤,٤٤٩,٧٥٣)
الضريبة المؤجلة		٥٠٤,٧٤٩,١٢٤	٤٧٩,٣٧٧,٠٦٣	١٣٧,٤٨٥,١١٣
صافي أرباح الفترة بعد الضرائب		(٢٦,٦٥٥,٤٧٠)	(٨,٥١٣,٠٥٠)	١,١٣٨,٢٨٦
حقوق الأقلية		٥٣١,٤٠٤,٥٩٤	٤٨٧,٨٩٠,١١٣	١٣٦,٣٤٦,٨٢٧
صافي أرباح الفترة (مساهمي الشركة الأم)				

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

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

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

إيضاح	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب و حقوق الأقلية	٦١٣,٣٦١,٥٧٩	٨٢٣,٣٤٩,١١٧
تدريبات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :		
إهلاك و استهلاك	(٥٠٤)	٩٢,٤٩٤,٩١٠
إيراد استهلاك سندات	(٥٧٨,٨٥٣)	(١٩٩,٣٩٨)
اضمحلال في الاستثمارات في الشركات التابعة (الشهرة)	-	٣٥١,١٦٧,٧٨٠
عوائد فوائد دائنة و سندات و أدون خزانة	(٨٩,٨٨٨,٢٩٣)	(٤٨,٤٢٥,٠٧٥)
(إيرادات) توزيعات أرباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٢٩)	(٤,٠٠٤,١٢٠)
خسائر (إيرادات) إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١١)	(١٥,٠٧٢,١٠٤)
(إيرادات) بيع أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	-	(٢٧١,٩١٥,٩٨٥)
(إيرادات) بيع استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٣٠)	(١,٤٦٢,٢٣٠)
حصة الشركة في خسائر (أرباح) شركات شقيقة	(٨)	(١,٤٢٤,١٩٥)
(أرباح) خسائر رأسمالية	(٤)	١,٦٤٢,٥١١
(أرباح) فروق صلة	(٢٣,٨١٨,٨٥٣)	(١٠٩,٦٣٧,٠٥١)
صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	٥٩٦,٩١٨,١٨٠	٨١٦,٥١٤,١٦٠
التغير في أعمال تحت التنفيذ	(١٣)	(٤٢٢,٨٦٧,٣٢٩)
التغير في الوحدات الجاهزة	(١٨,٩٦٠,٩٦٨)	-
التغير في المخزون	(٤,٩٣٠,٤٦٢)	٦,٦٥٩,٨٦٠
التغير في العملاء و أوراق القبض	٩٢٣,٣٠٣,٣١٠	(٧٣٦,٧٢٥,٢٣٢)
التغير في أرصدة الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى	(٢٢٩,٩٥٤,٠٩٢)	٥٨٧,١٧١,٧٨٠
التغير في الدائنين و أوراق الدفع	١,٦٣٩,١٤١,٤٨٥	(٩٤٩,٢٣٠,٥٩٣)
التغير في الإلتزامات طويلة الأجل	(٢,٤٦٢,٤٤٣)	(٦٦٢,٩٥٨,٥٨٧)
التغير في العملاء دفعات مقدمة	١,٠٩٥,٤٦٧,٧٦٩	٢,٢٦٥,١٧١,٥٢٦
التغير في دائنات توزيعات	(٤٣٦,٤٢٧)	(١,٠٦٠,٠٣٤)
التغير في استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١١)	٤٧,٨٠٠,٢٦٣
المسدد من ضرائب الدخل المستحقة	(٢٧)	(٢٠٠,٠٣٠,٨٥٠)
التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى	(٢٠)	٧١٩,٦٠٠,٧٦٥
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	٣٣٨,٤٧٨,٧٤٥	١,٨٧٠,٠٤٥,٧٢٩
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة و مشروعات تحت التنفيذ	(٦٠٥,٠٤)	(١١٧,٥١٩,٦٩٦)
متحصلات من بيع أصول ثابتة	(٤)	٤,٧٧٤,٨٨٤
(مدفوعات) في استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(١٠)	(٥٤٩,٢٣٣,٠٨٠)
مقبوضات من استثمارات مالية متاحة للبيع	(٢٤,٠٩)	٩٤٥,٨٥٣
مقبوضات من بيع استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٣٠)	١,٤٦٢,٢٣٠
متحصلات من توزيعات أرباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٢٩)	٤,٠٠٤,١٢٠
(مدفوعات) لشراء شركات شقيقة	-	(١,٦٨٠,٠٠٠)
متحصلات من بيع أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع	-	٣٦٥,٧٤٦,٦٦٩
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	(٢٢١,٦٤٨,٥٣٣)	(٢٧٧,٩٣٠,٠٠٦)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
عوائد فوائد دائنة وسندات وأدون خزانة محصلة	(٢٢)	٢٢,٨٥٥,٣٧٢
توزيعات أرباح نقدية	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	(٢٣٧,١١٤,٢٥٥)
مقبوضات (مدفوعات) من قروض وتسهيلات	(٢٥)	(٤٧٣,٩٩٤,٣١٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل	(٢٣٣,٥١٧,٨٣٤)	(٦٨٨,٢٥٣,١٩٣)
أثر التغير في أسعار الصرف	٢٣,٨١٨,٨٥٣	١٠٩,٦٣٧,٠٥١
صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال الفترة	(٩٢,٨٦٨,٧٦٩)	١,٠١٣,٤٩٩,٥٨١
تسويات نقدية	٦,٨٥٥,٣٥٧	(٣,٢١٥,٣٩٩)
النقدية وما في حكمها - أول الفترة	١,٦٣٠,١٦١,٧٢٤	٦٦٣,٨٤٧,٠٠٧
النقدية وما في حكمها - آخر الفترة	١,٥٤٤,١٤٨,٣١٢	١,٦٧٤,١٣١,١٨٩

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

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل 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 الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فى ١١ نوفمبر 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 بالجنه 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 المشترء 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 قبلها نيابة عن الشركة المقتناة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافي الأصول بما في ذلك الالتزامات المحتملة المقتناة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء، بغض النظر عن وجود أية حقوق للأقلية. وتعتبر الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة الشركة في ذلك الصافي "شهرة". وإذا قلت تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للصافي المشار إليه، يحمل الفرق مباشرة في قائمة الدخل .

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

نسبة المساهمة	إسم الشركة التابعة
٩٩,٩٩%	- الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني *
٩٧,٩٢%	- شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري **
٧٢,١٨%	- شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ***
٤٠%	- شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ****

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني ١,٦٦% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:

٩٩%	- المصرية للخدمات التجارية (ش.م.م)
٩٨%	- الرحاب للإدارة (ش.م.م)
٨٢,٥%	- الهندسية لأنظمة المباني المتطورة (ش.م.م)
١٠٠%	- الرحاب للتوريد (ش.م.م)
٩٠%	- التيسير للتمويل العقاري (ش.م.م)
٥٠%	- الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية (ش.م.م)
٨٥%	- مدينتى للطاقة الكهروميكانيكية (ش.م.م)
٩١%	- مدينتى لإدارة المشروعات (ش.م.م)
٧٠%	- شركة سويس جرين - سويسرا

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

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 نوافبارك - القاهرة (ش.م.م)	%٩٩,٩٩
شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية (ش.م.م)	%٩٩,٨٧
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 بالعملات الأجنبية

تمسك حسابات المجموعة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات 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 الإضمحلال ، 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	٣ - ٨
أثاث وتجهيزات	٥ - ١٠
أجهزة حاسب آلى	٣ - ٨
معدات بحرية	٢ - ١٠

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 الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .
بعد الاعتراف المبدئي، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك 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 إيجار 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 والخسائر فى قائمة الدخل .

الاستثمارات

استثمارات في الشركات الشقيقة

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

تعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة.

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كفروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر . عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

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

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

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

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

يتم تخصيص الاستثمارات من قبل الإدارة عند الاقتناء كأصول مالية مقتناه 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 الاستثمارات في الأوراق المالية غير المتداولة التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق به .

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

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير 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 الإضمحلال في القيمة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث إضمحلال أو تغطية إضمحلال في القيمة و أيضاً من خلال عملية الاستهلاك، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة إضمحلال 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 أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع ايهما اقل.

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

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

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

الشهرة

تتمثل الشهرة فى الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لنصيب الشركة في صافى الأصول القابلة للتميز والإلتزامات 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 . تشتمل تكلفة الأعمال تحت التنفيذ على تكلفة الأراضي والمصروفات الأخرى ذات العلاقة التي يتم رسملتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الوحدات الجاهزة للبيع قيد التنفيذ. يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع التقديري ناقصاً التكاليف التي ستحدث عند بيع الوحدة. وتعتبر الوحدات مكتملة عند إتمام جميع الأنشطة المتعلقة بها ويشمل ذلك البنية التحتية والمرافق لكل مشروع، و تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المدرجة كأعمال تحت التنفيذ على أساس سنوي .

الوحدات الجاهزة

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

المخزون

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

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

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

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن تقدير هذا الالتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية الجوهرية فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم 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 حالى .

الاحتياطي القانوني

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

تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع الوحدات عند تسليم الوحدات 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 اختبار 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 الفندقي وفقاً لنصيب الشركة في صافي ربح تشغيل الفندق .

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها .

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

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

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

إثبات تكاليف النشاط 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 الشئون 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 والمحلات داخل كل مرحلة.
- نصيب الوحدة من التكاليف غير المباشرة الفعلية والتقديرية والأعباء التمويلية يتم توزيعها على أساس التكاليف المباشرة لكل قطاع داخل كل مرحلة.

الإضمحلال

- الأصول المالية

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

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

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

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

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

يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع مثبتته ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل .

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

- الأصول غير المالية

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

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

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع ايهما اكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول للقيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبه 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 التى يمكن أن تتعرض للاضمحلال (بخلاف الشهرة) لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها، يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية ، يتم عكس خسائر الإضمحلال للمدى الذى تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التى كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والاستهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال .

أسهم خزينة

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

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

ضريبة الدخل

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

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

قائمة التدفقات النقدية

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

الإقتراض

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

تكلفة الاقتراض

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

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

المصروفات

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

النقدية وما في حكمها

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

توزيعات الأرباح

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

القيم العادلة

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

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

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

المعلومات القطاعية

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	أرضي	مباني وإنشاءات	وسائل نقل واثقال	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠١٥	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إضافات	٥٦٩,٣٤٩,٦٧٩	٣,٣٢٢,٢٣٧,٧٤٧	١١١,٧٨٦,٩٣٣	٣٤٦,٦٩٧,٠١٦	٤٨٥,٨٢٥,٥٠٦	٢١,١٧٤,٠٧٢	٤,٨٥٨,٠٧٠,٥٠٣
استيعادات	-	٢,٨٨٣,٩٧١	٢٦,٩٨٨,٨٤١	١١,٩٢٤,٨٦٧	١٣,٣٥٤,١٤٥	٣,٣٨٨,١٤٨	٥٨,٥٣٩,٩٧٢
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	-	-	(٤,٤٥٣,٣٥٩)	(٢,٣٩٤,٥٥٢)	(٢,٤٠٦,٥٦٣)	(٤,٦٥١)	(٩,٢٥٩,١١٨)
	٥٦٩,٣٤٩,٦٧٩	٣,٣٢٦,١٢١,٧١٨	١٣٤,٣٢٢,٤٢٢	٣٥٦,٢٢٧,٣٣١	٤٩٦,٧٧٢,٦٣٨	٢٤,٥٥٧,٥٦٩	٤,٩٠٧,٣٥١,٣٥٧
مجمع الإهلاك	-	(٣٥٧,١٤٩,٠٠٣)	(٧٨,٢٧٣,٠٩٩)	(٢٠١,٥٨٥,٣٥٢)	(٢٥٦,٣٨٤,٨٧٢)	(١٥,٩٢٧,٨٩٧)	(٩٠٩,٣٢٠,٢٢٣)
في ١ يناير ٢٠١٥	-	(٣٢,٧٤٦,٧٤٠)	(١٠,٤٥٧,٦٣٤)	(٢٠,٣٨٩,٣٧١)	(٢٨,١٦٧,٠٧٩)	(٢,٠٧٨,٠٨٢)	(٩٤,٣٣٨,٤٠٦)
إهلاك الفترة	-	-	٤,١٩٤,٨٦٣	٢,٢٧٩,٢٤٠	١,٥٦٥,٤٨٦	٤,٦٥١	٨,٠٤٤,٢٤٠
إهلاك الاستيعادات	-	-	(٨٤,٥٣٥,٨٧٠)	(٢١٩,٦٩٥,٤٨٣)	(٢٨٢,٩٨٦,٤٦٥)	(١٨,٠٠١,٣٢٨)	(٩٩٥,٦١٤,٣٨٩)
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	-	(٣٩٠,٣٩٥,٢٤٣)	(٨٤,٥٣٥,٨٧٠)	(٢١٩,٦٩٥,٤٨٣)	(٢٨٢,٩٨٦,٤٦٥)	(١٨,٠٠١,٣٢٨)	(٩٩٥,٦١٤,٣٨٩)
صافي القيمة التفرية	٥٦٩,٣٤٩,٦٧٩	٢,٩٣٥,٧٢٦,٤٧٥	٤٩,٧٨٦,٥٥٢	١٣٦,٥٣١,٨٤٨	٢١٣,٧٨٦,١٧٣	٦,٥٥٦,٢٤١	٣,٩١١,٧٣٦,٩٦٨
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٥٦٩,٣٤٩,٦٧٩	٢,٩٦٦,٠٨٨,٧٤٤	٢٣,٥١٣,٨٣٤	١٤٥,١١١,٦٦٤	٢٢٩,٤٤٠,١٨٤	٥,٢٤٦,١٧٥	٣,٩٤٨,٧٥٠,٢٨٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٥٦٩,٣٤٩,٦٧٩	٢,٩٦٦,٠٨٨,٧٤٤	٢٣,٥١٣,٨٣٤	١٤٥,١١١,٦٦٤	٢٢٩,٤٤٠,١٨٤	٥,٢٤٦,١٧٥	٣,٩٤٨,٧٥٠,٢٨٠

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض مشروع سان ستيفانو والكنيسة برقم ٣٣٩ طريق الجيش - سان ستيفانو - قسم الرمل بالإسكندرية وما يقام عليها من مباني والملوك لشركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري وشركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي .
- رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكنيسة في ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج وندى كيميبيسكي الملحقيين بالفندق و الكنتين في ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة و على مباني الفندق والنادي و الجراج الملحقيين به .
- رهن عقاري من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فور سيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الإسكندرية السعوية للاستثمار السياحي .
- رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض ومنشآت فندق الفور سيزون تابل بلارا المملوكة لشركة نوبا براك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والمعدة للبيع وحصلتها في الارض .

جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٣٢٤,٣٣٣	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٩,٢٥٩,١١٨)	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
٨,٠٤٤,٢٤٠	مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
(١,٢١٤,٨٧٨)	
١,١٠٩,٤٥٥	إرباح رأسمالية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٥- أصول غير ملموسة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	برامج حاسب الى
٨,٩٣٨,٤٦٧	٥,٧٨٤,٦٩١	اضافات
-	٤٥٠,٠٦٣	استهلاك
(٣,١٥٣,٧٧٦)	(٢,٤١٧,٨٤٠)	
٥,٧٨٤,٦٩١	٣,٨١٦,٩١٤	

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	فيلا - (صيدناوى)
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١	أصول فندقية
٥,٩١٦,٥٠٠	٦,١٨٦,٧٦٣	المقر الادارى بدبى
١٨,٦٠٨,٣٢٢	١٦,٦٩٧,٠١٥	مشروع الاقصر
٧١,١٥٣,٨٩٥	٧١,٢٦٦,٢٣١	مشروع امتداد شرم الشيخ
١,٢٥٥,٦٩٨,٤٩٠	١,٣٦٣,٨٥٥,٦٢٤	
١,٤٢٤,٩٨٣,٧٤٨	١,٥٣١,٦١٢,١٧٤	

٧- الشهرة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري
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 خلال عام ٢٠١٤ بقيمة ٣٥١,١٦٧,٧٨٠ جنيه وقد تم التأثير بقيمة ذلك الانخفاض على رصيد الشهرة الخاصة بتلك الشركات كما يلى :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م
١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	-	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري 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 سبتمبر ٢٠١٥

٨ - استثمارات فى شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	جنيه مصري
شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات*	٢,٠٢٩,٩٨٩	١,٨٩٥,٣٩٥	جنيه مصري
%٤٩			
الاسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق	٩٨٥,٢٠٧	٢٣٧,٦٠٠	
%٤٧,٥			
شركة مدينة القاهرة الطبية	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	
نصيب الشركة من (خسائر) ارباح شركات شقيقة	(٥٣٥,١٩٢)	٨٨٢,٢٠١	
	٢,٤٨٧,٥٠٤	٣,٠٢٢,٦٩٦	

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

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	جنيه مصري
١,٧٤٦,٨٩٤	٢,٠٢٧,٤٩٠	جنيه مصري
٣٤,٤٠٥,٥٨٠	٤٤,٨٦٧,٨٢٤	
٣٢,٦٣٦,٣٥٩	٤٠,٦٧٨,٥٦٩	
٣٠,٩٠٩,١٠٣	٤١,٨٧٩,٤٤٠	
(٢,٧٨٧,١٣٦)	١,١٤٣,٢٤٣	

أصول والتزامات فى شركات شقيقة:
الأصول طويلة الاجل
الأصول المتداولة
الإلتزامات المتداولة
الإيرادات والأرباح والخسائر:
الإيرادات
الخسائر والأرباح

٩ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	جنيه مصري
٤,٩٥٠,٠٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠	جنيه مصري
١٨,٢٤٠,٥٦٢	١٨,٢٤٠,٥٦٢	
٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠	
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
٩٥,٧٧٥	٩٥,٧٧٥	
٢٥,٨٤١,٨٩٧	٢٥,٨٤١,٨٩٧	

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	جنيه مصري
٤٥,٢٠٠	٤٥,٢٠٠	جنيه مصري
٤٠,٤٢٠,٢٨٢	٣٨,٢٨٤,٨٨٣	
٦,٧١٧,٠٦٠	٦,٧١٧,٠٦٠	
٤٧,١٨٢,٥٤٢	٤٥,٠٤٧,١٤٣	
٧٣,٠٢٤,٤٣٩	٧٠,٨٨٩,٠٤٠	

استثمارات مالية متاحة للبيع متداولة الاجل
شركة اسكان للتأمين
شركة صحارا نورث البحرية
المصرية لاعادة التمويل العقارى
الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
شركات أخرى

استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل
سندات بنك الإسكان والتعمير
صندوق هيرمس الثالث
شركة التعمير للتمويل العقارى

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 ٥,١٦٢,٢٣٢ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٤٠,٤٢٠,٢٨٢ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، يتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واطهار فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالى.

١٠- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الاجل

بلغ رصيد هذا البند ١,٤٦٨,٢٥٧,٤٤٨ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، ويتمثل فيما يلى:-
- عدد ١٣٢٥٧٩٥ سند بيانها كما يلى :

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	%١٣	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
٣٨٠,٩٢٦	٣٨٠,٩٢٦,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٥
١٣٢٥٧٩٥	١,٣٢٥,٧٩٥,٠٠٠		

وبلغ رصيد خصم السندات فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٠,٥٣٧,٥٥٢ جنيه مصرى ويتم استهلاك خصم السندات فى تاريخ استحقاق العائد.

القيمة التاريخية	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١
خصم إصدار	جنيه مصرى	جنيه مصرى
القيمة المستهلكة	١,٣٢٥,٧٩٥,٠٠٠	٩٢٧,٥٨٢,٠٠٠
استهلاك خصم سندات خلال الفترة	(١١,١٠٨,٧٣٢)	(٥,٧٣٨,٢٢٩)
رصيد السندات	١,٣١٤,٦٨٦,٢٦٨	٩٢١,٨٤٣,٧٧١
	٥٧١,١٨٠	٢٤٠,٢٣١
	١,٣١٥,٢٥٧,٤٤٨	٩٢٢,٠٨٤,٠٠٢

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٤٢٩,٥٤٧,٤٣٥ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ويتمثل في:

- اذون خزانة عدد ١٥٧٠٠ اذن بقيمة اسمية ٢٥,٠٠٠ جنيه مصري للاذن، تستحق عام ٢٠١٥ وعدد ١٣٩٨ اذن تستحق عام ٢٠١٦.

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	اذون خزانة
٧٣٤,٢٨٨,٩١٣	٣٨٩,٥٥٠,٧٩٦	سندات حكومية - القيمة التاريخية
١٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	خصم إصدار سندات حكومية
-	(١١,٠٣٤)	القيمة المستهلكة
٧٥١,٢٨٨,٩١٣	٤٢٩,٥٣٩,٧٦٢	استهلاك خصم سندات حكومية
-	٧,٦٧٣	
٧٥١,٢٨٨,٩١٣	٤٢٩,٥٤٧,٤٣٥	

١١ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	وثائق استثمار صناديق جمان والبنك الاهلى
٥١,٥٩٥,٦٨٠	٢٩,٧٠٣,١٦٨	محفظة أوراق مالية *
٣٨,٥٣٣,٠١١	٣٠,٤٢٨,٢٩٨	شركة الكابلات المصرية
١٣,٥١٠	٩,٧٦١	
٩٠,١٤٢,٢٠١	٦٠,١٤١,٢٢٧	
٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة السوقية
(١٠٠,٦٠٣,٤١٢)	(٧٣,٣٥٤,٧٠١)	القيمة قبل إعادة التقييم
١١٥,٦٧٥,٥١٦	٦٠,١٤١,٢٢٧	القيمة السوقية
١٥,٠٧٢,١٠٤	(١٣,٢١٣,٤٧٤)	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل

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

١٢ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١٩٨,٦٨٤,٩٢٦	٢٢٩,٧٥٣,٤١٢	أوراق قبض
١٤,٩٨٨,٧٤٠,٧٢٦	١٤,٠٣٤,٣٥٧,٥٠٥	اضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض
(٢,٧٢١,٠٣٣)	(٢,٧٠٩,٦٠٨)	
١٥,١٨٤,٧٠٤,٦١٩	١٤,٢٦١,٤٠١,٣٠٩	

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 يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
٢,٧٩١,٢٨٠	٢,٧٢١,٠٣٣	مستخدم خلال الفترة
(٧٠,٢٤٧)	(١١,٤٢٥)	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٢,٧٢١,٠٣٣	٢,٧٠٩,٦٠٨	

١٣- أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضي
٤,٤٤٥,١٠٠,٤٨٠	٧,٠٥٥,٤٥٢,٧٨٣	استشارات وتصميمات وجسات
٤٤٧,٤٤٨,٨٣٠	٤٥٠,٢٢١,٢٩١	أعمال إنشائية
٧,٨٤٧,١٥٥,٥٩٢	٨,٠٩٣,٣٦٠,٦٥٨	مصرفات غير مباشرة
٣,٦١٨,٢٢٣,٣٠٤	٣,٨٢٨,١٦٨,٣٩٢	
١٦,٣٥٧,٩٢٨,٢٠٦	١٩,٤٢٧,٢٠٣,١٢٤	

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

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

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

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

١٤ - المخزون

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٣٥٢,٨٩٠	١١,١٠٨,٠٢٣	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
١٨,٥٢١,٣٤٠	٢٤,٥٣٧,٥٤٢	مخزون بضاعة
٢٦٣,٨١٢	٤٩٨,٦٥٠	إضافات خلال الفترة
٣٢,١٣٨,٠٤٢	٣٦,١٤٤,٢١٥	
(٢,٥٠٨,٦٧٩)	(١,٥٨٤,٣٩٠)	استهلاك مخزون الفنادق
٢٩,٦٢٩,٣٦٣	٣٤,٥٥٩,٨٢٥	

١٥ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦٠,٤٢٧,٥٠٤	١,٠٠٠,٧٧١,٠٧٨	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
١٩٣,٠٠٦,١٧٤	١٦٦,١٤٩,٨٠٨	مقاولي تشوينات
٢٢٧,١٢٢,٩٦٢	٢٦٨,٢٤٩,٠٨٢	حسابات جارية الفنادق
١٠,٦٦٥,٥٢٦	٨,٠٥١,٤٤٣	مصلحة الضرائب - خصم وإضافة
٤٠,٩٦٢,٢٤٢	٣٠,٧٢٩,٠٦٧	تأمينات لدى الغير
٢٠١,٥٤٩,٨١٢	٣٦,٣٤٢,٠٣١	أرصدة مدينة أخرى
٣١,١١٥,٧٧٥	٦٨,٦٧٢,١٣٢	اعتمادات مستندية
٣٧٤,٢٨٢	٤٣١,١٦٣	سلف عاملين
٨٨,٣٦٨,٤١١	٢١٤,٠٦٠,٣٣٥	مدينون متنوعون
١٣,٠٣٣,٤١٧	٢,٧٥٧,٤٠٧	مصروفات مدفوعة مقدما
		مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات
١,٣٦١,٧٤٦	١,٧٢٨,٣٩٧	تحت التأسيس
١,٦٥٠,٠٠٠	١,٦٥٠,٠٠٠	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات متاحة للبيع
١,٥٦٩,٦٣٧,٨٥١	١,٧٩٩,٥٩١,٩٤٣	
٤٣,٥٩١,٤٠٣	٧٠,٢١٤,٨١٨	إيرادات مستحقة
١,٦١٣,٢٢٩,٢٥٤	١,٨٦٩,٨٠٦,٧٦١	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١٦ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

عملية محلية	عملية أجنبية	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٧٣,٣١٩,٦٩٦	١,٠٥٥,٠٨٦,٠١٥	١,٢٢٨,٤٠٥,٧١١	١,١٩٨,٩٩٦,٨٤٠
٢١٠,٦٤٠,٢٢٢	٨٧,٧٥٢,٦٧٨	٢٩٨,٣٩٢,٩٠٠	٣٤١,٣٦٤,٥٢٣
١٧,٠٧٢,٤٠٧	٣٠٠,٧٩٧	١٧,٣٧٣,٢٠٤	١٠,٤٩٥,١٠٢
٧,٠١٦,٩٧٦	-	٧,٠١٦,٩٧٦	٧٧,٩٨٦,٠٥٠
٨,٤٨٠,٦١٢	-	٨,٤٨٠,٦١٢	٧,٥٥٧,٤٨٤
٤١٦,٥٢٩,٩١٣	١,١٤٣,١٣٩,٤٩٠	١,٥٥٩,٦٦٩,٤٠٣	١,٦٣٦,٣٩٩,٩٩٩

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

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

نقدية بالصندوق و البنوك	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠
بنوك دائنة	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٥٥٩,٦٦٩,٤٠٣	١,٦٨٣,١١٤,٥٧٨	
(١٥,٥٢١,٠٩١)	(٨,٩٨٣,٣٨٩)	
١,٥٤٤,١٤٨,٣١٢	١,٦٧٤,١٣١,١٨٩	

النقدية و ما فى حكمها

١٧ - الدائنون وأوراق الدفع

موردون ومقاولون	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١
أوراق دفع	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٧٩,١٣٠,٧٦٨	٥٣٥,٠٩٩,٩٢٣	
٣,٠٤٩,٤٦٨,٠٥٨	١,٣٥٤,٣٥٧,٤١٨	
٣,٥٢٨,٥٩٨,٨٢٦	١,٨٨٩,٤٥٧,٣٤١	

١٨ - عملاء دفعات مقدمة

عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١
عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب	جنيه مصري	جنيه مصري
٥,٦٧٩,٨٦١,٢٧٨	٧٥٣,٤٣٢,٠٠٣	
١٢,٦١٠,٧٥١,١٦٠	٥,٨٥١,٨٧٢,١٢١	
٦٣٧,٨٩٣,١٤٥	١١,٧٦٢,٤١٤,٦٩٠	
-	٥٩٣,٠١٨,٧٠٨	
-	٩,٨١٦,٢٢٧	
٢٠,٠٦٦,٠٢١,٥١٨	١٨,٩٧٠,٥٥٣,٧٤٩	

١٩ - دائنو توزيعات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح مساهمين
٨٣٢,٤٥١	٤٨٣,٨٢٢	حصة العاملين في الارباح
١٧,٤٤٣,٥٦٥	١٧,٣٥٥,٧٦٧	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
٦٣٥,٥٣٠	٦٣٥,٥٣٠	
١٨,٩١١,٥٤٦	١٨,٤٧٥,١١٩	

٢٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمين ضمان أعمال
٦٥١,١١١,١١٨	٥٤٠,٠٣٩,٠٤٣	أرصدة دائنة أخرى
٣٩٨,٩٩٦,٧٨٨	١٦١,٠٦٧,١٩٢	مصروفات مستحقة ودائنون
١٤٧,٦٤٦,٢٠٢	١٣٤,١٢٦,٠٩٨	تأمين للغير
٩٨,٣٤٥,٥١٩	٦٣,٤٤٩,٧٧٩	إلغاءات حاجزين
٢١,٩٦٢,٩٣٨	١٢,٢٧١,٢٦٣	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي
٣٦,١٦٠,١٩٩	٣٦,١٦٠,١٩٩	اشتراكات الأندية
٥٢٨,٦١٨,٩٦٤	٥٥١,٢١٢,٣٦٢	تأمينات وحدات
١,٧٢٦,٣٤٥,٨١٩	١,٩٦٨,٠٢٨,٥٤٣	
٣,٦٠٩,١٨٧,٥٤٧	٣,٤٦٦,٣٥٤,٤٧٩	

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) في 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 مصري ليصبح ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون وخمسة وثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .
- طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة واثنان و ثلاثون مليون و ثلثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار وثلاثة عشر مليون و مائتان وواحد و ثلاثون ألف وأربعمائة 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 و ثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف و ثمانمائة وستون جنيهاً مصرياً لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

٢٢ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤ جنيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة فى رأس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه للسهم ، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصرى الى رصيد الاحتياطي 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 سبتمبر ٢٠١٥ ويتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه والناتج من عمليات مبادلة الأسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة .

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

٢٤ - صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد صافى ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١١,٧٣٥,٠٢٤ جنيه مصري، وتتمثل فى فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع كما يلى:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٨,٦٥٣,٧٧٢	١١,٧٣٥,٠٢٤
٨,٦٥٣,٧٧٢	١١,٧٣٥,٠٢٤

صافى ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٥ - قروض وتسهيلات انتمائية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١
التسهيلات	جنيه مصري	جنيه مصري	٧٤٨,٩٢٦,٠٢٩	-
القروض *	٥٢٠,٦٩١,١٣٦	١,٧٩٢,٣٣٦,٦٦٣	٢,٣١٣,٠٢٧,٧٩٩	٢,٥٩٠,٩١٠,١٤٥
	١,٢٦٩,٦١٧,١٦٥	١,٧٩٢,٣٣٦,٦٦٣	٣,٠٦١,٩٥٣,٨٢٨	٣,٠٥٥,٦٦١,٥٤٠

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

٢٦ - الإلتزامات طويلة الأجل

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	هيئة المجتمعات العمرانية
١,٨١٦,٩٩٦,٤٤٦	١,٨١٦,٩٩٦,٤٤٦	الهيئة العامة للتنمية السياحية
٦,٠٧٢,٥١٣	٨,٥٣٤,٩٥٦	
١,٨٢٣,٠٦٨,٩٥٩	١,٨٢٥,٥٣١,٤٠٢	

٢٧ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة :

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة
٦١٣,٣٦١,٥٧٩	٨٢٣,٣٤٩,١١٧	تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول الى صافى الربح الضريبي
(٨٨,٧٩٣,٣٣٠)	٣٠٧,٧٧٩,٢٧٠	صافى الربح الضريبي
٥٢٤,٥٦٨,٢٤٩	١,١٣١,١٢٨,٣٨٧	الضريبة بسعر ٢٢,٥%
١١٨,٠٢٧,٨٥٦	-	الضريبة بسعر ٢٥% لأول مليون جنيه
-	٢٥٠,٠٠٠	الضريبة بسعر ٣٠% على الرصيد المتبقى
١١٨,٠٢٧,٨٥٦	٣٣٩,٠٣٨,٥١٦	الضريبة المستحقة خلال الفترة
	٣٣٩,٢٨٨,٥١٦	

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة/العام :

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة
٥٣٠,٣٢٥,٧٤٧	٢١٣,٥٧٤,٤١٨	المكون خلال الفترة
١١٨,٠٢٧,٨٥٦	٣٩٢,٠١٨,٠١٣	مخصص إلتزامات محتملة
-	٦٨,١٤١,٩٧٥	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
(٤٦٤,٢٨٧,١٢١)	(١٤٣,٤٠٨,٦٥٩)	رصيد آخر الفترة
١٨٤,٠٦٦,٤٨٢	٥٣٠,٣٢٥,٧٤٧	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كالتالي:

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والبالغة ٦٤,٧٧٩,٩٥٧ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة
(١٩,٩٦٥,٣٦٤)	(٧٤,١٩٥,١٤٥)	تعديل على رصيد أول المدة
-	(٢١٣)	الضريبة المؤجلة خلال الفترة
(٥٤,٢٢٩,٧٨١)	٩,٤١٥,٤٠١	رصيد آخر الفترة
(٧٤,١٩٥,١٤٥)	(٦٤,٧٧٩,٩٥٧)	

٢٨ - إيرادات وتكاليف النشاط

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات الوحدات المباعة
٢,٧١٦,٣٦٧,٩٩١	٢,٨٣٠,٤٩٠,٤٣٥	إيرادات تشغيل الفنادق
٣٧٠,٠٩٢,٩٤٤	٥٣٠,٤٢٨,٤٢١	إيرادات خدمات مباعة
٢٤٢,١١٠,٧٤٠	٢٩٢,٤٤٤,٨٩٢	إجمالي الإيراد *
٣,٣٢٨,٥٧١,٦٧٥	٣,٦٥٣,٣٦٣,٧٤٨	تكاليف الوحدات المباعة
١,٧٦١,٢٩١,٩٠٣	١,٩٨٦,٩١٨,٣٨٦	تكاليف تشغيل الفنادق
٢٦٠,٢٥٨,٦٥١	٣٣١,٩٢٥,٣٣٨	تكاليف الخدمات المباعة
١٩٥,٦٣٧,٤٧٠	٢٣١,٤٢١,٦٨٩	إجمالي تكلفة الإيراد **
٢,٢١٧,١٨٨,٠٢٤	٢,٥٥٠,٢٦٥,٤١٣	

* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٢٣٤,٢٤١,٦٢٧ جنيه مصري .

** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ١٦٢,٨٥٠,٧٥٢ جنيه مصري .

وفيما يلي تحليل القطاعات :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	عام	سبلحي	عقاري وخدمي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الإيرادات
٥,٢٧٠,٨٢١,٨٥١	٣,٦٥٣,٣٦٣,٧٤٨	-	٥٣٨,١٩٦,٠١٢	٣,١١٥,١٦٧,٧٣٦	تكلفة المبيعات
٣,٦٧٦,٠٦٤,٦٨٧	٢,٥٥٠,٢٦٥,٤١٣	-	٣٣٩,٩٧٣,٣١٧	٢,٢١٠,٢٩٢,٠٩٦	نتيجة الأعمال
١,٥٩٤,٧٥٧,١٦٤	١,١٠٣,٠٩٨,٣٣٥	-	١٩٨,٢٢٢,٦٩٥	٩٠٤,٨٧٥,٦٤٠	إهلاك واستهلاك
١٢٤,٤١٧,٩٢٧	٩٦,٧٥٦,٢٤٦	-	٦٨,٠٠٦,٧٣٤	٢٨,٧٤٩,٥١٢	فوائد دائنة
٣٥,٠٠٢,٨٠٥	٤٦,٨٢٣,٦٢٣	٤٦,٨٢٣,٦٢٣	-	-	إيرادات استثمارات
٣١٥,٠٧٠,٣٤٢	٤١,٤٤٧,٧١٣	٣٩,٤٤٨,٨١٦	-	١,٩٩٨,٨٩٧	(خسائر) إيرادات أخرى
(٢٤١,٧٠٦,٦١٣)	٨٣,٠٩٠,٧٩٢	٨٣,٠٩٠,٧٩٢	-	-	ضرائب الدخل
٤٨٠,٨٤٧,٧٩٥	١٠٨,٦١٢,٤٥٥	١٠٨,٦١٢,٤٥٥	-	-	الأرباح
٦٨١,٠٩٨,٨٩٨	٥٣١,٤٠٤,٥٩٤	(١٥٣,٠٧٤,٦٧٧)	١٣٠,٢١٥,٩٦١	٥٥٤,٢٦٣,٣١٠	أصول
٣٩,٢٩١,٩٧٧,٨٨٧	٥٥,٧٥٠,١٥٣,١٧٧	-	٤,٤٢٦,٤٥٤,٣٥٥	٥١,٣٢٣,٥٩٨,٨٢٢	استثمارات مالية
١,٩٨٩,٧٢١,٦٣٣	٢٠,٣٣,٤٥٨,٠٥٢	٢٠,٣٣,٤٥٨,٠٥٢	-	-	أصول غير موزعة
١٥,٩٥٢,٤٤٤,٤٧٥	١,٩١١,١٩٩,٦٠٧	١,٩١١,١٩٩,٦٠٧	-	-	إجمالي أصول المجموعة
٥٧,٢٣٤,١٤٣,٩٩٥	٥٩,٦٩٤,٧١٠,٨٣٦	٣,٩٤٤,٦٥٧,٦٥٩	٤,٤٢٦,٤٥٤,٣٥٥	٥١,٣٢٣,٥٩٨,٨٢٢	الالتزامات
٢٩,٨٢٣,٣٨٥,٧٠٢	٣٢,١٣٧,٦٣١,٨٤٣	-	١,٦٨٣,٢٨١,٤١٩	٣٠,٤٥٤,٣٥٠,٤٢٤	الالتزامات غير موزعة
١٥٧,٢٠٣,٤٥٥	٩١,٢٠٨,٤١٦	٩١,٢٠٨,٤١٦	-	-	إجمالي الالتزامات المجموعة
٢٩,٩٨٠,٥٨٩,١٥٧	٣٢,٢٢٨,٨٤٠,٢٥٩	٩١,٢٠٨,٤١٦	١,٦٨٣,٢٨١,٤١٩	٣٠,٤٥٤,٣٥٠,٤٢٤	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة صحارا نورث البحرية
٢,١٦١,٣٢١	٣,٥٥٢,٠٣٣	أرباح البنك العربى الافريقى الدولى
٨٢,٥٠٠	-	شركة التعمير للتمويل العقارى
٤٦٣,٢٥٤	٣٩٩,٨٤٦	اسكندرية لإدارة المشروعات
٢٧٣,٠٠٠	-	شركة اوراسكوم تيليكوم
١٥٦,٨٤٤	-	شركة سيدى كرير
٢٠٢,٦٤٢	-	البنك التجارى الدولى
٢٧٣,٩٣٦	٢٦٤,٠٠٠	اخرى
٣٩٠,٦٢٣	١٦٦,٤١٦	
٤,٠٠٤,١٢٠	٤,٣٨٢,٢٩٥	

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

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية
٣٢,٢٢٣,٢١١	٥٧,٨٠٦,٩١٦	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
(٣٠,٧٦٠,٩٨١)	(٥٠,٦٣٦,٣٥٤)	
١,٤٦٢,٢٣٠	٧,١٧٠,٥٦٢	

٣١- إيرادات أخرى

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب ومدينتى
١٠,٨٠٠,٥٨٩	٧,٥٧٧,٥٩٣	المدرسة البريطانية
١,٨٠٠,٠٠٠	٢,٥٥٠,٠٠٠	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
٢٨,٣٣٢,٦١٣	٣٧,٧٩٤,٩٣٤	أخرى
١١,٧٢٨,٣٤٣	١٠,٢٣٩,٩٥٧	
٥٢,٦٦١,٥٤٥	٥٨,١٦٢,٤٨٤	

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

٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
٢٢,٧٥٧,٦٠٢	٤٦,٨٢٣,٦٢٣	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ
٣٤١,٧٧٠	١٣,٤١٤,٨٢٣	الاستحقاق
٢٥,٣٢٥,٧٠٣	٢٩,٦٤٩,٨٤٧	أذون خزانة
٤٨,٤٢٥,٠٧٥	٨٩,٨٨٨,٢٩٣	
(٢٥,٥٦٩,٧٠٣)	(٢٦,٦٢٣,٤١٥)	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٥)
٢٢,٨٥٥,٣٧٢	٦٣,٢٦٤,٨٧٨	

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 القانونى 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 المأموريه المختصة. هذا وقد تم فحص السنوات حتى عام ٢٠٠٢ ووردت نماذج (٩- أ) وقامت الشركة بسداد المستحق عليها علماً بأنه تم الطعن على ما ورد بالنماذج فيما يخص عام ١٩٩٦ (الفترة ما قبل النشاط) .

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

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

- علماً بأن مشروع الشركة القائم معفى بالنسبة للمرحلة الأولى اعتباراً من ١٩٩٧/١/١ للمرحلة الثانية والثالثة اعتباراً من ١٩٩٨/١/١ 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 حتى 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 المرتبات و الاجور عن السنوات حتى 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 علي الشركة بالكامل حتى هذا التاريخ.

شركة الأسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص 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 السنوى على الدخل طبقاً للنموذج رقم (٢٨) إقرارات وذلك فى 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 وفي 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 في سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في 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 إعتباراً 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 المنصرف كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ و قدره ١,٢٦٤,٥٧٢ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر 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	٢٠١٥/٩/٣٠	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	اتحاد ملاك فيرجينيا
مقابل ادارة	١,٣١١,٦٢٨	١٢٧,٨٦٥	شركة الاسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق
خدمات	١٩,٤١٣,٩٢٧	١٤,٣٦٦,٠٧٤	الاسكندرية للإنشاءات
انشاءات	٢,٠١٥,٠٦٦,٨٤٦	١,٣٣١,٤٥٦,٥٧٠	

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
أوراق دفع	أوراق دفع	أوراق دفع	شركة الإسكندرية للإنشاءات
٧,٧٠٨,٣٦٥	٥,٨١٥,٧١٥	٥,٨١٥,٧١٥	
أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	شركة الإسكندرية للإنشاءات
٤,١٠٨,٠٨٩	٤,٢٠٥,٢٧٩	٤,٢٠٥,٢٧٩	

٣٦- الإلتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٣٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

أ- خطر الائتمان

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

ب- خطر العملات الأجنبية

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

ج- خطر سعر الفائدة

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

د- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم توافر التمويل اللازم لسداد الإلتزامات 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 يناير ٢٠١٦ ولاتزال القضية في 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.

