

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

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

القوائم المالية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

المحتويات

الصفحة	
٣	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
٥ - ٤	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الأرباح أو الخسائر
٧	قائمة الدخل الشامل
٩ - ٨	قائمة التغير في حقوق الملكية
١٠	قائمة التدفقات النقدية
٤٤ - ١١	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل 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 ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين 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 ٢٠١٦ وعن أداؤها 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 و الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني - شركة تابعة - بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ بشأن ٨٠٠٠ فدان لإقامة مشروع مدينتي على ألا يقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه مصري وبناء عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة أرض مشروع مدينتي عند توقيع العقد النهائي للأرض (إيضاح (١٣).

القاهرة في : ١٠ نوفمبر ٢٠١٦

مراقب الحسابات
RSM
أ. راس ام مصر - محاسبون قانونيون
محسدى حشيش وشركاه محسدى حشيش وشركاه

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
A. Al-Nabulsi
Erwan Jafar
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضريبيين المصريين
س. م. م. (٣٦٧٨)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

س. م. م. (١٦٢٦)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)
(المحاسبون القانونيون العرب) RSM International

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

المركز المالي المجمع

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ٩ / ٣٠	إيضاح	جنيته مصرى	جنيته مصرى
الأصول				
أصول غير متداولة				
٣,٩٤٠,١٠٥,٢١٢	٣,٩٠٩,٣٦٤,٩٨٧	(٤)	أصول ثابتة	
٣,٠٠٥,٩٦٧	٩٩٢,٢٣٤	(٥)	أصول غير ملموسة	
١,٥٥٣,٩٥٨,٦١٥	١,٧١٣,٧٤٤,٧٩٤	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ	
١٤,٦٤٦,٦٥٣,٠٩٩	١٤,٦٤٦,٦٥٣,٠٩٩	(٧)	الشهرة	
٤,٨٢٣,٩٨٤	٢,٤٢١,٢٩٩	(٨)	استثمارات فى شركات شقيقة	
٤٧,١٣٧,٣٤٢	٥٢,٥٥٧,٦٨٦	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع	
١,٥٩٨,٤٩٣,٠٤٣	١,٨٦٩,٨٦١,٩٦٤	(١٠)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	
٢١,٧٩٤,١٧٧,٢٦٢	٢٢,١٩٥,٥٩٦,٠٦٣		مجموع الأصول غير المتداولة	
الأصول المتداولة				
١٩,٢١٤,٤٣٧,٧٥٦	٢٠,٠٣١,٥٩٩,٣٩١	(١٣)	أعمال تحت التنفيذ	
٣٦,٤٠٦,٢٥٢	٢٨,٢١٣,٣٩١	(١٤)	المخزون	
٢٣,١٠٨,٦١٣	٢٣,١٠٨,٦١٣		وحدات جاهزة	
١٥,٢٧٢,٨٢٥,٣٥١	١٥,١٧٧,٤٤٢,٠٩١	(١٢)	عملاء وأوراق قبض	
٢,٠٠٣,٦١٠,٠٨٢	٢,٢٢٣,٨٣٩,٣٢٧	(١٥)	دفعات مقدمه وأرصدة مدينة أخرى	
٢٧,٤٩١,٨٩٧	٢٧,٤٩١,٨٩٧	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع	
٤٦٣,١٦٧,٧٥٩	٥٣٨,٢٥١,٤٣٨	(١٠)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	
٦٦,٦٧٦,٧٥٣	٥٩,٧٧٦,٧١٢	(١١)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	
١,٥٤١,٤٧٨,٩٠٧	١,٨٠٠,٩٦٦,٠٨٠	(١٦)	نقدية وأرصدة لدى البنوك	
٣٨,٦٤٩,٢٠٣,٣٧٠	٣٩,٩١٠,٦٨٨,٩٤٠		مجموع الأصول المتداولة	
٦٠,٤٤٣,٣٨٠,٦٣٢	٦٢,١٠٦,٢٨٥,٠٠٣		إجمالي الأصول	
حقوق الملكية والإلتزامات				
حقوق الملكية				
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢١)	رأس المال المرخص به	
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢١)	رأس المال المصدر والمدفوع	
٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤	٢٣٦,٣٦٧,٤٩٦	(٢٢)	احتياطي قانونى	
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٣)	احتياطي عام	
١١,٧٣٥,٠٢٤	١٥,٩٣٥,٧٩١	(٢٤)	صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	
٣٧٨,١٢٥	٣٧٨,١٢٥		ترجمة كيان أجنبي	
٥,٠٦٢,٩١٧,٢٧٠	٥,٥٠٣,٧١٣,١٥٤		أرباح مرحلة	
٧٦١,٥٧٦,٣١٤	٦١٦,٣٩٦,٧٩٠		أرباح الفترة / العام	
٢٦,٧٥٤,٥٩٨,٨٩١	٢٧,٠٧٠,١٤٩,٦٢٠		حقوق مساهمي الشركة الأم	
٩٠٠,٩٩٠,٠٦١	٩٠٢,٠١٦,٠١٦		الحقوق غير المسيطرة	
٢٧,٦٥٥,٥٨٨,٩٥٢	٢٧,٩٧٢,١٦٥,٦٣٦		إجمالي حقوق الملكية	

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

المركز المالى المجمعة - تابع
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١,٧٣٣,٦٩٩,٩٧٦	١,٦١٩,٦٣٣,٨٨٥	(٢٥)	الإلتزامات غير المتداولة
١,٨٠٤,٠١٣,٢١٥	١,٧٩٤,٥٦٢,٨٧٧	(٢٦)	قروض و تسهيلات ائتمانية
٦٩,٨٢٤,٣١٩	٧٨,٣٦١,٧١١	(٢٧)	الإلتزامات طويلة الأجل
٣,٦٠٧,٥٣٧,٥١٠	٣,٤٩٢,٥٥٨,٤٧٣		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالى الإلتزامات غير المتداولة

١٠,٤٧٥,٢٩٤	١٤,٨٠٤,٧٢٠		الإلتزامات المتداولة
٤,١٠٧,٦٩٨,٨٧٢	٣,٤٦٢,١٣٩,١١١	(١٧)	بنوك سحب على المكشوف
٨٥٤,٩٣٨,٠٢٠	٧٦٤,٢٤٢,٢٠٥	(٢٥)	الدائنون وأوراق الدفع
٣٦٦,٤٦٩,٤٤٨	٥٩٢,٢٧٧,٩٣١	(٢٥)	التسهيلات
١٩,٣١٧,٧٠٨,٦٩٥	٢٠,٩١٩,٠٣٢,١٨٥	(١٨)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات
٨٩,٨٦٩,٩٥٧	٣٤,٠٣١,٦١٠	(١٩)	عملاء دفعات مقدمه
٤٣٨,٠٢٥,١٢٨	١٨٨,٣٩٨,٢٤٨	(٢٧)	دائنو توزيعات
٣,٩٩٥,٠٦٨,٧٥٦	٤,٦٦٦,٦٣٤,٨٨٤	(٢٠)	ضرائب الدخل المستحقة
٢٩,١٨٠,٢٥٤,١٧٠	٣٠,٦٤١,٥٦٠,٨٩٤		مصرفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
٦٠,٤٤٣,٣٨٠,٦٣٢	٦٢,١٠٦,٢٨٥,٠٠٣		إجمالى الإلتزامات المتداولة
			إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب احمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدى 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 الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠
إيرادات النشاط	٣,٩٣٢,٠٢٥,١٦٩	٣,٦٥٣,٣٦٣,٧٤٨	١,٠٠٧,٤٧٥,١٦٠	٧٤٥,٥٣٨,٢٣٧
تكاليف النشاط	(٢,٦٣٢,٦٧٣,٤٥٩)	(٢,٥٥٠,٢٦٥,٤١٣)	(٦٤٣,٦٣٤,٦٧٦)	(٥٢٤,٢٦٠,٢٩٧)
مجموع الربح	١,٢٩٩,٣٥١,٧١٠	١,١٠٣,٠٩٨,٣٣٥	٣٦٣,٨٤٠,٤٨٤	٢٢١,٢٧٧,٩٤٠
مصروفات بيعية وتسويقية وإدارية	(٣٩٥,٢٨٢,٦٥٧)	(٢٠٤,٠٢٠,٣٧٩)	(١٣١,٣٩٥,٨٢٦)	(٧٩,٢٤٢,٠٤٧)
أهلاك واستهلاك	(١٠١,٨١٩,٤٠٠)	(٩٦,٧٥٦,٢٤٦)	(٣٤,٧٩٥,٧٧٧)	(٣٥,١٩٠,٦٥١)
فوائد دائنة	٥٢,٣٦٧,٧٦٠	٤٦,٨٢٣,٦٢٣	١٧,٢٧٠,٢٧٩	١٣,٧٧٠,٩٦١
عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	٤,٠٥٠,٩٢٦	١٣,٤١٤,٨٢٣	٢,٦٣٥,٠٥٩	١,٢٧٨,٧٩١
استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(٤٢٦,٥٩٤)	(٥٧٨,٨٥٣)	(٥٢٠,٨١٧)	(٢٥٢,٥٦٠)
عائد أذون خزنة	٣٥,٥٢٢,٨١١	٢٩,٦٤٩,٨٤٧	١٢,٣٩٥,٢٨٧	٩,٤٠٣,٥٨٣
مصروفات بيع أوراق قبض لدى البنوك	(١٢٠,١١٨,٦٤٦)	(٢٨٨,٤٢٥,٤٨٢)	-	-
مصروفات تمويلية	(٤٦,١٨٦,٢٤٨)	(٧١,٤٧٣,٣٧٨)	(١٥,٥٦٧,٧٠٤)	(١٦,٧٨٣,٤٥١)
توزيعات أرباح (خسائر) إيرادات بيع استثمارات أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	٢,١١٣,١٠١	٤,٣٨٢,٢٩٥	٤٥,٠٠٠	٧٤٦,٧٤٢
إيرادات (خسائر) إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١,٦١١,١٩٩)	٧,١٧٠,٥٦٢	٧٩٩,٦٧٢	٣,٠٥٣,٣٨٨
حصة الشركة في (خسائر) أرباح شركات شقيقة	٧,٤٥٨,٧٢٩	(١٣,٢١٣,٤٧٤)	٣,٥٧٥,٦٦٤	(٨,٦٠٣,٦٧٥)
إيرادات أخرى	(٢,٤٠٢,٦٨٥)	(٥٣٥,١٩٢)	١٤٦,٢١٠	(٩٠١,٥١٣)
أرباح رأسمالية	٥١,١٤٨,٩٩١	٥٨,١٦٢,٤٨٤	١٠,٥٢١,١١٧	١٥,٠٠٨,٥٥٥
بدلات أعضاء مجلس الإدارة	٥٤٣,٨٢٤	١,١٠٩,٤٥٥	٤٧,٢٩٨	(٣٨٩,٧٣٦)
أرباح (خسائر) فروق العملة	(٤٠٢,٢٥٠)	(٤٢٣,٤٠٠)	(١٠٢,٤٥٠)	(١١٥,٩٠٠)
صافى أرباح الفترة قبل الضرائب	٤٣,٤٢٩,٦٣٢	٢٣,٨١٨,٨٥٣	(٩,٥٤٤,٥٠٤)	٩,١٧٠,٦١٧
ضريبة الدخل	٨٢٨,٥٩٠,٩٩٣	٦١٣,٣٦١,٥٧٩	٢١٩,٣٤٨,٩٩٢	١٣٢,٧٣٦,١٦٤
الضريبة المؤجلة	(١٩٩,٧٨١,١٢٣)	(١١٧,٣١١,٧٤٩)	(٢٧,٩٠٣,٥٦٠)	(١١,٩٢٦,٦٦٣)
صافى أرباح الفترة	(٨,٥٣٧,٣٩٠)	٩,٤١٥,٤٠١	(٣,٣٠٧,٩٤٣)	١٨,٠٨٥,٥٠٤
الربح الخاص بكل من: مساهمى الشركة الأم	٦٢٠,٢٧٢,٤٨٠	٥٠٥,٤٦٥,٢٣١	١٨٨,١٣٧,٤٨٩	١٣٨,٨٩٥,٠٠٥
الحقوق غير المسيطرة	٦١٦,٣٩٦,٧٩٠	٥٣٢,١٢٠,٧٠١	١٨١,٧٤٦,٣٦٣	١٣٧,١٠٧,٧٢٢
	٣,٨٧٥,٦٩٠	(٢٦,٦٥٥,٤٧٠)	٦,٣٩١,١٢٦	١,٧٨٧,٢٨٣
	٦٢٠,٢٧٢,٤٨٠	٥٠٥,٤٦٥,٢٣١	١٨٨,١٣٧,٤٨٩	١٣٨,٨٩٥,٠٠٥

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 الدخل الشامل المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

ايضاح	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	من ٢٠١٦/٧/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠	من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠
أرباح الفترة	٦١٦,٣٩٦,٧٩٠	٥٣٢,١٢٠,٧٠١	١٨١,٧٤٦,٣٦٣	١٣٧,١٠٧,٧٢٢
الدخل الشامل الآخر	-	١٠١,٤٤٧	-	-
فروق عملة ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية	-	-	-	-
تقييم استثمارات متاحة للبيع	(٩) ٥,٤٢٠,٣٤٤	٣,٠٨١,٢٥٢	-	٦٢٥,٠٤٠
ضريبة الدخل المتعلقة بالدخل الشامل	(١,٢١٩,٥٧٧)	(٧١٦,١٠٧)	-	(٧٦,٦٩٣)
مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضرائب	٤,٢٠٠,٧٦٧	٢,٤٦٦,٥٩٢	-	٥٤٨,٣٤٧
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	٦٢٠,٥٩٧,٥٥٧	٥٣٤,٥٨٧,٢٩٣	١٨١,٧٤٦,٣٦٣	١٣٧,٦٥٦,٠٦٩
إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:				
مساهمي الشركة الأم	٦٢٠,٥٩٧,٥٥٧	٥٣٤,٥٨٧,٢٩٣	١٨١,٧٤٦,٣٦٣	١٣٧,٦٥٦,٠٦٩
الحقوق غير المسيطرة	٣,٨٧٥,٦٩٠	(٢٦,٦٥٥,٤٧٠)	٦,٣٩١,١٢٦	١,٧٨٧,٢٨٣
	٦٢٤,٤٧٣,٢٤٧	٥٠٧,٩٣١,٨٢٣	١٨٨,١٣٧,٤٨٩	١٣٩,٤٤٣,٣٥٢

- 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 التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير المسيطرة	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	ترجمة كيان اجنبي	صافي ارباح غير محقة من استثمارات متاحة للبيع	جنيه مصري	جنيه مصري	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٧,٦٥٥,٥٨٨,٩٥٢	٩,٠٠٩,٩٠٠,٦١	٢٦,٧٥٤,٥٩٨,٨٩١	٧٦١,٥٧٦,٣١٤	٥٠,٦٢٩,٩١٢,٢٧٠	٣٧٨,١٢٥	١١,٧٣٥,٠٢٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤	٢٠,٦٢٥,٢٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٢٥,٢٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
-	-	-	(٧٦١,٥٧٦,٣١٤)	٧٤٥,٨٤٦,٧١٢	-	-	-	١٥,٧٣٣,٦٠٢	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني
٤,٢٠٠,٧٦٧	-	٤,٢٠٠,٧٦٧	-	-	-	٤,٢٠٠,٧٦٧	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة**
٦٢٠,٢٧٢,٤٨٠	٣,٨٧٥,٦٩٠	٦١٦,٣٩٦,٧٩٠	٦١٦,٣٩٦,٧٩٠	-	-	-	-	-	-	-	صافي ارباح الفترة
(٣٠,٣٠٧,٥٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٣٠٧,٥٠,٠٠٠)	-	(٣٠,٣٠٧,٥٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(١,٩٧١,٨٢٨)	-	(١,٩٧١,٨٢٨)	-	(١,٩٧١,٨٢٨)	-	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة*
(٢,٨٤٩,٧٣٥)	(٣,٨٤٩,٧٣٥)	٢٧,٠٧٠,١٤٩,١٢٠	-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات على الحقوق غير المسيطرة*
٢٧,٩٧٢,١٦٥,٢٣٦	٩,٠٢٠,١٦٠,١٦	٢٧,٠٧٠,١٤٩,١٢٠	٦١٦,٣٩٦,٧٩٠	٥٠,٥٠٣,٧١٣,١٥٤	٣٧٨,١٢٥	١٥,٩٣٥,٧٩١	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٣١,٣٦٧,٤٩٦	٢٠,٦٢٥,٢٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٢٥,٢٢٢,٨٦٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

* ناتجة عن استبعاد المعاملات بين الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح الخاصة بالأقلية في الشركات التابعة .

** ترجمة كيان اجنبي ناتج عن ترجمة القوائم المالية لشركة سويس جرين .

- 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 التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير المسيطرة	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	ترجمة كيان اجنبي	صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع
جنبيه مصري	جنبيه مصري	جنبيه مصري	جنبيه مصري	جنبيه مصري	جنبيه مصري	جنبيه مصري	جنبيه مصري	جنبيه مصري	جنبيه مصري
٢٧,٢٥٤,٣٦٠,٥٥٧	٨٩٨,٥٣٧,٤٦١	٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦	٦٨١,٨٠٤,١١٧	٤,٧٤٨,١٩٢,١٦٢	٣١٢,٣٤٣	٨٦,٥٢٢,٧٧٢	٦١,٨٣٥,٤٠٤	٢١٩,٤٠١,٩٣٨	٢٠,٦٣٥,١٢٢,٨٦٠
-	-	-	(٦٨١,٨٠٤,١١٧)	٦٨٠,٥٧٢,١٦١	-	-	-	١,٢٣١,٤٥٦	-
٢,٤٦٦,٥٩٢	-	٢,٤٦٦,٥٩٢	-	-	٧٨,٦٢٢	٢,٣٨٧,٩٧٠	-	-	-
٥,٥٤٦,٥٢٣	(٢٦,٦٥٥,٤٧٠)	٥٣٢,١٢٠,٧٠١	٥٣٢,١٢٠,٧٠١	-	-	-	-	-	-
(٣٠,٣٠٧,٥٠٠)	-	(٣٠,٣٠٧,٥٠٠)	-	(٣٠,٣٠٧,٥٠٠)	-	-	-	-	-
١١,٥٧٣,٤٧١	-	١١,٥٧٣,٤٧١	-	١١,٥٧٣,٤٧١	-	-	-	-	-
(٤,٨١٩,٧٧٤)	(٤,٨١٩,٧٧٤)	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٧,٤٦٥,٨٧٠,٥٥٧	٨٩٧,٠٢٢,٢١٧	٢٦,٥٩٨,٨٠٨,٣٦٠	٥٣٢,١٢٠,٧٠١	٥,١٣٧,٢٦٢,٧٤٤	٣٩٠,٩٦٥	٩١,٠٤١,٧٤٢	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٢,٠١٣٣,٨٩٤	٢٠,٦٣٥,١٢٢,٨٦٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
المحول إلى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة**
صافي أرباح الفترة
توزيعات أرباح
تسويات على الأرباح المرحلة*
تسويات على الحقوق غير المسيطرة*
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

إيضاح	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٩/٣٠ جنييه مصري	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنييه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب و حقوق الأقلية	٨٢٨,٥٩٠,٩٩٣	٦١٣,٣٦١,٥٧٩
تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :		
إهلاك واستهلاك	(٥,٤)	٩٦,٧٥٦,٢٤٦
استهلاك خصم سندات	(١٠)	(٥٧٨,٨٥٣)
(إيرادات) تمويلية و عوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزانة	(٣٢)	(٨٩,٨٨٨,٢٩٣)
(إيرادات) توزيعات أرباح	(٢٩)	(٤,٣٨٢,٢٩٥)
خسائر بيع استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٣٠)	١٣,٢١٣,١٠١
(إيرادات) إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١١)	(٧,٤٥٨,٧٢٩)
حصة الشركة في خسائر شركات شقيقة	(٨)	٢,٤٠٢,٦٨٥
(أرباح) رأسمالية	(٤)	(١,١٠٩,٤٥٥)
(أرباح) فروق عملة		(٢٣,٨١٨,٨٥٣)
صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	٧٨٨,٥١٠,٩٠٠	٥٩٦,٩١٨,١٨٠
التغير في أعمال تحت التنفيذ	(١٣)	(٣,٠٦٩,٢٧٤,٩١٨)
التغير في الوحدات الجاهزة		(١٨,٩٦٠,٩٦٨)
التغير في المخزون	(١٤)	(٤,٩٣٠,٤٦٢)
التغير في العملاء و أوراق القبض	(١٢)	٩٥,٣٨٣,٢٦٠
التغير في أرصدة الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى	(١٥)	(٢١٢,٦٢٦,٤٤٢)
التغير في الدائنين و أوراق الدفع		(٦٤٥,٥٥٩,٧٦١)
التغير في الإلتزامات طويلة الأجل		(٩,٤٥٠,٣٣٨)
التغير في العملاء دفعات مقدمة		١,٠٩٥,٤٦٧,٧٦٩
التغير في دائنو توزيعات		(٤٣٦,٤٢٧)
التغير في استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٣٠,١١)	١٢,٧٤٧,٥٧١
المسدد من ضرائب الدخل المستحقة	(٢٧)	(٤٥٠,٦٢٧,٥٨٠)
التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى	(٢٠)	٦٧١,٥٦٦,١٢٨
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل	٩٨٦,٤٦٠,١٠٧	٣٤٥,٦٤٩,٣٠٧
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ	(٦,٥,٤)	(٢٢٩,٣٧١,٤٢٥)
متحصلات من بيع أصول ثابتة	(٤)	١,٠٦٣,٦٢٩
(مدفوعات) في استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(١٠)	(٣٤٦,٠٢٦,٠٠٦)
مقبوضات من استثمارات مالية متاحة للبيع		٩٤٥,٨٥٣
متحصلات من توزيعات ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(٢٩)	٢,١١٣,١٠١
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار	(٥٧٢,٢٢٠,٧٠١)	(٢٢٨,٨١٩,٠٩٥)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزانة محصلة	(٣٢)	٨٤,٣٣٨,٦٩٤
توزيعات ارباح نقدية		(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)
مقبوضات من قروض وتسهيلات	(٢٥)	٢١,٠٤٦,٥٧٧
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل	(١٩٧,٦٨٩,٧٢٩)	(٢٣٣,٥١٧,٨٣٤)
أثر التغير في أسعار الصرف		٢٣,٨١٨,٨٥٣
صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال الفترة	٢٥٩,٩٧٩,٣٠٩	(٩٢,٨٦٨,٧٦٩)
تسويات غير نقدية*		٦,٨٥٥,٣٥٧
النقدية وما في حكمها - أول الفترة		١,٦٣٠,١٦١,٧٢٤
النقدية وما في حكمها - آخر الفترة	(١٦)	١,٥٤٤,١٤٨,٣١٢

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

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 ٢٠١٦ فى ٩ نوفمبر ٢٠١٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ - أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

- أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .
- أعدت القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري .
- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتي تقاس بالقيمة العادلة .

١ - ٢ - 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 كبند مستقل فى الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية فى صافى نتائج الشركات التابعة كبند 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 التى تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذى يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية ونفس السياسات المحاسبية مطبقة فى كافة الشركات .

- يتم إدراج الشركة التابعة في القوائم المالية المجمعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة .
- يتم استخدام طريقة الشراء في المحاسبة عن عمليات اقتناء الشركة لشركات ويتم قياس تكلفة الاقتناء بالقيمة العادلة أو المقابل الذي قدمته الشركة من أصول للشراء و/أو أدوات حقوق ملكية مصدرة و/أو التزامات تكبدها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المقتناة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافي الأصول بما في ذلك الإلتزامات المحتملة المقتناة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء، بغض النظر عن وجود أية حقوق للأقلية. وتعتبر الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة الشركة في ذلك الصافي "شهرة". وإذا قلت تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للصافي المشار إليه، يحمل الفرق مباشرة في قائمة الدخل .

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة والتي تسيطر عليها شركة مجموعة طلعت 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 *
٩٧,٩٣%	- شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري **
٧٢,١٨%	- شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ***
٤٠%	- شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ****
* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني ١,٦٦% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:	
٩٩%	- المصرية للخدمات التجارية (ش.م.م)
٩٨%	- الرحاب للإدارة (ش.م.م)
٨٢,٥%	- الهندسية لأنظمة المباني المتطورة (ش.م.م)
١٠٠%	- الرحاب للتوريد (ش.م.م)
٩٠%	- التيسير للتمويل العقاري (ش.م.م)
٥٠%	- الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية (ش.م.م)
٨٥%	- مدينتي للطاقة الكهروميكانيكية (ش.م.م)
٩١%	- مدينتي لإدارة المشروعات (ش.م.م)
٧٠%	- شركة سويس جرين - سويسرا
** تمتلك شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري نسبة ٦٠% من رأسمال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م، وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:	
٩٥,٥٠%	- شركة الربوة للخدمات الترفيهية (ش.م.م)
٩٦,٥١%	- الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (ش.م.م)
٩٩,٩%	- وشركتها التابعة: شركة مرسى السديد للتنمية العقارية
٧٧,٩١%	- الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (ش.م.م) وشركاتها التابعة كالتالي:
٩٩,٩٩%	- شركة نوفابارك - القاهرة (ش.م.م)
٩٩,٨٧%	- شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية (ش.م.م)
٨٤,٤٤%	- شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي (ش.م.م)
١٠٠%	- شركة النيل للفنادق (ش.م.م)
١٠٠%	- شركة الأقصر للتطوير العمراني والسياحي (ش.م.م)

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

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

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

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

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

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

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

الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

بيان الأصل	السنوات
مباني وإنشاءات	٢٠ - ٨٠
وسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٣ - ٨
أثاث وتجهيزات	٥ - ١٠
أجهزة حاسب آلي	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 الآلي والتراخيص الخاصة بها ، يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .
بعد الاعتراف المبدئي، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .
يتم إستهلاك الأصول الغير ملموسة بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى لها (٥ سنوات).

الشهرة

تتمثل الشهرة فى الزيادة فى تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لنصيب الشركة فى صافى الأصول القابلة للتمييز والالتزامات المحتملة الخاصة بالشركات التابعة أو الشركات الشقيقة عند تاريخ الاقتناء. يتم إدراج الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة تحت بند الأصول غير المتداولة ويتم إدراج الشهرة الناتجة عن شراء الشركات الشقيقة ضمن بند الاستثمارات فى الشركات الشقيقة فى نهاية كل سنة مالية . يتم تقييم انخفاض الشهرة على أن يتم إظهارها بالتكلفة ناقصاً مجمع الإضمحلال إن وجد .

مشروعات تحت التنفيذ

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

الاستثمار العقارى

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

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

الاستثمارات

استثمارات فى الشركات الشقيقة

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

تعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة.

الاستثمارات المتاحة للبيع

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

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

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

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

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

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

تصنف الاستثمارات في هذه المجموعة ، إما استثمارات مقتناه لأغراض المتاجرة أو استثمارات تم تخصيصها عند الاقتناء ليدرج التغير في قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر ، الاستثمارات المصنفة كمقتناة لأغراض المتاجرة تم اقتنائها 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 مخصصاً منها خسائر الاضمحلال في القيمة . ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة و أيضاً من خلال عملية الاستهلاك ، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة .

الأصول المحتفظ بها لغرض البيع

الأصول المحتفظ بها لغرض البيع هي الأصول الغير متداولة والتي من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفقة بيع - بشكل اساسي - وليس من الاستمرار في استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل.

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

أذون الخزانة

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

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 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 للفاخرة 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 الإلتزامات 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 فى الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن تقدير هذا الالتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهرية فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات 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 فى تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات وتسويتها لتعكس أفضل تقدير حالى .

الاحتياطي القانوني

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

تحقق الإيراد

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

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

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

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

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها .

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

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

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

إثبات تكاليف النشاط العقارى

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

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

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

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

الإضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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

أسهم خزينة

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

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والإلتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراسات 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 والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

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

ضريبة الدخل

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

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية 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 الخزنة والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصاً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت .

الإقتراض

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

تكلفة الإقتراض

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

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

المصروفات

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

النقدية وما في حكمها

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

٣-٢. التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

٣ - المعلومات القطاعية

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٥ - أصول غير ملموسة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	برامج حاسب الى
٥,٧٨٤,٦٩١	٣,٠٠٥,٩٦٧	اضافات
٤٥٠,٠٦٣	٤٣٩,٠١٢	استهلاك
(٣,٢٢٨,٧٨٧)	(٢,٤٥٢,٧٤٥)	
٣,٠٠٥,٩٦٧	٩٩٢,٢٣٤	

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	فيلا - (صيدناوى)
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١	اصول فندقية
٥,٠٣٣,٩٨٤	٣,٥٦٦,٨٦٣	المقر الادارى بدبى
١٥,٠٣٤,٥٧٦	١٥,٠٩٨,٠٠٨	مشروع الاقصر
٧١,٣١٣,٧٣٨	٧١,٧١٢,٠٨٥	مشروع امتداد شرم الشيخ
١,٣٨٨,٩٦٩,٧٧٦	١,٥٤٩,٧٦١,٢٩٧	
١,٥٥٣,٩٥٨,٦١٥	١,٧١٣,٧٤٤,٧٩٤	

٧ - الشهرة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
١٢,٠٨٣,٥٠٣,٨٥٧	١٢,٠٨٣,٥٠٣,٨٥٧	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري
٢,٥٦٣,١٤٩,٢٤٢	٢,٥٦٣,١٤٩,٢٤٢	
١٤,٦٤٦,٦٥٣,٠٩٩	١٤,٦٤٦,٦٥٣,٠٩٩	

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

٨ - استثمارات فى شركات شقيقة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة هيل/ تي أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات*
٢,٠٢٩,٩٨٩	٢,٠٢٩,٩٨٩	%٤٩	الاسكندرية لتتسيق وصيانة الحدائق
٩٨٥,٢٠٧	٢,٧٨٦,٤٩٥	%٤٧,٥	شركة مدينة القاهرة الطبية
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠		نصيب الشركة من (خسائر) أرباح شركات شقيقة
١,٨٠١,٢٨٨	(٢,٤٠٢,٦٨٥)		
٤,٨٢٣,٩٨٤	٢,٤٢١,٢٩٩		

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		أصول والتزامات فى شركات شقيقة:
		الأصول طويلة الاجل
١,٧٧٣,٧١٣	١,٨٢٠,٦٨٣	الاصول المتداولة
٤٧,٤٤٧,٥٢٣	٣١,٩٨٨,٠٩٩	الالتزامات المتداولة
٣٩,٢٠٥,٧٦٠	٣٦,٣٧٧,٧٩٩	الإيرادات والأرباح والخسائر:
		الإيرادات
٢٠,٧٦٤,٠١٦	٢٥,٩٢٠,٠١٢	الخسائر والأرباح
١,٦٩٩,٤٠٠	(١,٠٠٣,٣١٤)	

٩ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		استثمارات مالية متاحة للبيع متداولة الأجل
		شركة اسكان للتأمين
٦,٦٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠	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	
٢٧,٤٩١,٨٩٧	٢٧,٤٩١,٨٩٧	
		استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل
		صندوق هيرمس الثالث
٤٠,٤٢٠,٢٨٢	٤٥,٨٤٠,٦٢٦	شركة التعمير للتمويل العقارى
٦,٧١٧,٠٦٠	٦,٧١٧,٠٦٠	
٤٧,١٣٧,٣٤٢	٥٢,٥٥٧,٦٨٦	
٧٤,٦٢٩,٢٣٩	٨٠,٠٤٩,٥٨٣	

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

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

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

١٠ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ١,٨٦٩,٨٦١,٩٦٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، ويتمثل فيما يلي:-

- عدد ١٧٢٩٢٢٥ سند بيانها كما يلي :

عدد	قيمة اسمية	عائد	استحقاق
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠١٨
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠١٩
١٩٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٣	٢٠٢٠
١٤٢,٧٦٢	١٤٢,٧٦٢,٠٠٠	%١٤	٢٠٢١
٩١,٠٠٠	٩١,٠٠٠,٠٠٠	%١٧	٢٠٢٢
١٢٥,٨٠٠	١٢٥,٨٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٣
٤٤٧,٣٠٧	٤٤٧,٣٠٧,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٤
٥٩٧,٠٤٦	٥٩٧,٠٤٦,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٥
٦٠,٣١٠	٦٠,٣١٠,٠٠٠	%١٧	٢٠٢٦
١,٧٢٩,٢٢٥	١,٧٢٩,٢٢٥,٠٠٠		

وبلغ رصيد خصم السندات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٢,٣٦٣,٠٣٦ جنيه مصري ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
١,٤٥٧,٠٤٤,٠٠٠	١,٧٢٩,٢٢٥,٠٠٠	خصم إصدار
(١٢,٤٠٩,٠١٣)	(١٢,٧٤٥,٨٧٣)	القيمة المستهلكة
١,٤٤٤,٦٣٤,٩٨٧	١,٧١٦,٤٧٩,١٢٧	استهلاك خصم سندات خلال الفترة / العام
٨٥٨,٠٥٦	٣٨٢,٨٣٧	رصيد السندات
١,٤٤٥,٤٩٣,٠٤٣	١,٧١٦,٨٦١,٩٦٤	

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

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٥٣٨,٢٥١,٤٣٨ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ ويتمثل في:

- اذون خزانة عدد ٥,٨٧٢ اذن بقيمة اسمية ٢٥,٠٠٠ جنيه مصري للاذن، تستحق عام ٢٠١٦ وعدد ١٤,٨٠٦ يستحق عام ٢٠١٧.

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون خزانة
٤١٩,١٧١,٥٣٠	٤٩٠,٢٦٩,٥٨٣	سندات حكومية - القيمة التاريخية
٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٤٨,٠٠٠,٠٠٠	خصم إصدار سندات حكومية
(١٦,٥٠٢)	(٦١,٩٠٢)	القيمة المستهلكة
٤٦٣,١٥٥,٠٢٨	٥٣٨,٢٠٧,٦٨١	استهلاك خصم سندات خلال الفترة / العام
١٢,٧٣١	٤٣,٧٥٧	
٤٦٣,١٦٧,٧٥٩	٥٣٨,٢٥١,٤٣٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١١ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	وثائق استثمار صناديق جمان والبنك الاهلى
٣٢,٨٣٥,٦٠٣	٢١,٩٥٥,١٢٦	محفظة أوراق مالية *
٣٣,٨٣٢,١٦٠	٣٧,٨١٣,٤٧٩	شركة الكابلات المصرية
٨,٩٩٠	٨,١٠٧	
٦٦,٦٧٦,٧٥٣	٥٩,٧٧٦,٧١٢	

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة السوقية
(٧٣,٣٥٤,٧٠١)	(٥٢,٣١٧,٩٨٣)	القيمة قبل إعادة التقييم
٦٠,١٤١,٢٢٧	٥٩,٧٧٦,٧١٢	القيمة السوقية
(١٣,٢١٣,٤٧٤)	٧,٤٥٨,٧٢٩	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل

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

١٢ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٢٠١,٦١١,٣٧٥	٢٧٠,٦٨٤,٢٩٩	أوراق قبض
١٥,٠٧٣,٩٢٣,٥٨٤	١٤,٩٠٩,٣٩١,٧٥٧	اضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض
(٢,٧٠٩,٦٠٨)	(٢,٦٣٣,٩٦٥)	
١٥,٢٧٢,٨٢٥,٣٥١	١٥,١٧٧,٤٤٢,٠٩١	

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

يتمثل تحليلي أعمار العملاء وأوراق قبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ كالتالي :

الرصيد	عام	أكثر من عام	أكثر من عامين	أكثر من ثلاثة أعوام	أكثر من أربعة أعوام	أكثر من خمسة أعوام
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	١٥,١٧٧,٤٤٢,٠٩١	٤,٤١٧,٥٩١,٥٠٧	٢,٨٢٣,٨٨٦,١٢٠	٢,٢٤١,٤٢١,٤٨١	١,٧٩٠,٠١٧,٠٥٠	١,٢٨٢,١٦٣,٠٩٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	١٥,٢٧٢,٨٢٥,٣٥١	٤,٧٨٢,٧٩٩,٦٠٦	٢,٦٤١,٨٥٠,٦٦٧	٢,٠٩٤,١٩٥,٧٣٧	١,٦٦٩,٣٨٨,٨٦٩	١,٢٥٠,٠٧٤,٩٥٧

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
٢,٧٢١,٠٣٣	٢,٧٠٩,٦٠٨	مستخدم خلال الفترة
(١١,٤٢٥)	(٧٥,٦٤٣)	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٢,٧٠٩,٦٠٨	٢,٦٣٣,٩٦٥	

١٣- أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضى
٦,٩٢٠,٤٥٨,٠٠٧	٦,٦٦١,١٠٥,٥٣٩	استشارات وتصميمات وجسات
٤٣٤,١٦٧,٦٥٤	١٩٦,٥١٣,٣٦٦	أعمال إنشائية
٨,١٥٤,٥٤٢,٤٨٤	٩,٢٤١,٣٠٤,٩٥٤	تكاليف غير مباشرة
٣,٧٠٥,٢٦٩,٦١١	٣,٩٣٢,٦٧٥,٥٣٢	
١٩,٢١٤,٤٣٧,٧٥٦	٢٠,٠٣١,٥٩٩,٣٩١	

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 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 فى القضية المرفوعة على هيئة المجتمعات العمرانية ببطلان عقد بيع أرض مدينتى الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى من قبل محكمة القضاء الإدارى عام ٢٠١٠ وذلك لبطلان إجراءات عقد بيع أرض مدينتى، وتم تشكيل لجنة بقرار من السيد رئيس الوزراء لتوفيق الوضع القانونى لأرض مدينتى، وقررت اللجنة الموافقة على إعادة بيع الأرض للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بعقد ابتدائى جديد مؤرخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ على ألا يقل المقابل العينى عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة أرض مشروع مدينتى المثبته أعلاه عند توقيع العقد النهائي للأرض وفي ضوء التكاليف الفعلية التي سوف يتم تحملها في سبيل تنفيذ العقد الجديد، ونظراً لطبيعة المشروع التى 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 ٨ نوفمبر ٢٠١٠ 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 العمرانى (أحدى الشركات التابعة) بالتوقيع على الاتفاق النهائي مع هيئة المجتمعات العمرانية واعتمده مجلس الوزراء بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٥ ، والذي بموجبه تم حسم الخلاف حول آلية تطبيق وتنفيذ نسبة ٧% من اجمالي مسطح المباني للحصة العينية المستحقة للهيئة عن قيمة أرض مشروع مدينتى على ألا يقل المقابل العينى عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه وفقاً للعقد المبرم مع الهيئة فى عام ٢٠١٠ (بدون تعديل أى شروط على العقد) لتصبح ٣,١٩٥ مليون متر مربع مباني كاملة التشطيب جاري تسليمها على مدار عمر تنفيذ المشروع طبقاً للعقد المبرم عام ٢٠١٠. والذى تم فيه أيضاً الاتفاق على سداد علاوة خاصة نتيجة للميزة الإضافية التي حصلت عليها المجموعة نتيجة زيادة نسبة الخدمات الإقليمية مع الاحتفاظ بنفس نسب مكونات باقي المشروع الأخرى المعتمدة ، وذلك بقيمة ١,١٢٢ مليار جنيه تسدد على ١٠ سنوات .

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

١٤ - المخزون

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
١١,١٠٨,٠٢٣	٩,٧٦٦,٤٦٧	مخزون بضاعة
٢٦,٦٣٩,٧٨٥	١٩,٨١٧,٩٣٤	إضافات خلال الفترة
٧٤٥,٧٥٥	-	
٣٨,٤٩٣,٥٦٣	٢٩,٥٨٤,٤٠١	
(٢,٠٨٧,٣١١)	(١,٣٧١,٠١٠)	استهلاك مخزون الفنادق
٣٦,٤٠٦,٢٥٢	٢٨,٢١٣,٣٩١	

١٥ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
١,١٠٩,٦٣٢,٩٩٤	١,٣٣٢,٢٨٣,٤١٦	مقاولي تشوينات
١٨٣,٧٢٣,٣٣٠	١٨٨,٤٥٥,٣٢١	حسابات جارية الفنادق
١٠٤,٩٠٥,٣٨٠	٢٥٥,٠٠٠,٩٥٣	مصلحة الضرائب - خصم وإضافة
١٣,١٥٣,٢٦٥	١٥,٨٨٩,٠٧٣	تأمينات لدى الغير
٢٩,٤٠٨,٥٤٣	٥٢,٧٧٩,٣٢٧	أرصدة مدينة أخرى
٢٥٨,٠٩٥,٥٧٢	٨٢,١٣٣,٩٦١	اعتمادات مستندية
٩٢,٠٢٠,٤٥٧	١١٠,٦٠٤,٣٥٣	سلف عاملين
٣٨٧,٥٨٩	٣٨٣,٦٥٣	مدينون متنوعون
١٥٧,٣٩٦,٩٤٢	٨٣,٧٤٢,٤٩٥	مصروفات مدفوعة مقدما
٣,١٤٤,٦٦٩	٤٢,٨٠٩,٩١٩	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات
١,٧٣١,٧٦٧	٢,١٤٤,٤٧٩	تحت التأسيس
١,٩٥٣,٦٠٠,٥٠٨	٢,١٦٦,٢٢٦,٩٥٠	
٥٠,٠٠٩,٥٧٤	٥٧,٦١٢,٣٧٧	إيرادات مستحقة
٢,٠٠٣,٦١٠,٠٨٢	٢,٢٢٣,٨٣٩,٣٢٧	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١٦ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لأجل
١,٢٧٣,٢٦٥,٨٠٥	١,٤٤٨,٦٧١,٩١٩	١,٣١٧,٥٠٣,٦٤٩	١٣١,١٦٨,٢٧٠	بنوك حسابات جارية
٢٣٠,٩٤٨,٧٩٥	٣٢٩,٣٩٨,٢٩١	٤١,٧٧١,٢٨٨	٢٨٧,٦٢٧,٠٠٣	نقدية بالخبزينة
١٥,٢٤٢,٣٣٧	١٨,٩٦٤,٧٧٦	١٥,٠٦٠	١٨,٩٤٩,٧١٦	أذون خزانة
٥,٠١٥,٢٤٤	-	-	-	شيكات تحت التحصيل
١٧,٠٠٦,٧٢٦	٣,٩٣١,٠٩٤	-	٣,٩٣١,٠٩٤	
١,٥٤١,٤٧٨,٩٠٧	١,٨٠٠,٩٦٦,٠٨٠	١,٣٥٩,٢٨٩,٩٩٧	٤٤١,٦٧٦,٠٨٣	

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

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

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق و البنوك
١,٥٥٩,٦٦٩,٤٠٣	١,٨٠٠,٩٦٦,٠٨٠	بنوك دائنة
(١٥,٥٢١,٠٩١)	(١٤,٨٠٤,٧٢٠)	النقدية و مافى حكمها
١,٥٤٤,١٤٨,٣١٢	١,٧٨٦,١٦١,٣٦٠	

١٧ - الدائنون وأوراق الدفع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون
٤٢٤,٧٩٤,٧٧١	٧٣٣,٤٦٨,٠٧٠	أوراق دفع
٣,٦٨٢,٩٠٤,١٠١	٢,٧٢٨,٦٧١,٠٤١	
٤,١٠٧,٦٩٨,٨٧٢	٣,٤٦٢,١٣٩,١١١	

١٨ - عملاء دفعات مقدمة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
١,١٣٦,٨٨٦,١٨١	١,٤٦٦,٦٥٤,٠٨٢	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
٥,٩٤٧,١٢٤,٩٥٤	٦,٢٠٦,٨٣٩,٨٧٩	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
١١,٦٤٥,٢٧٢,١٢٥	١٢,٦٩٨,٣٦١,٦٩٨	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٥٨٨,٤٢٥,٤٣٥	٥٤١,٦٨٥,٨٠٦	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
-	٥,٤٩٠,٧٢٠	
١٩,٣١٧,٧٠٨,٦٩٥	٢٠,٩١٩,٠٣٢,١٨٥	

١٩- دائنو توزيعات

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح مساهمين
١,٧٢١,٦٨٢	٤٨٣,٨٢٢	حصة العاملين فى الأرباح
٨٧,٥١٢,٧٤٥	٣٢,٩١٢,٢٥٨	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٣٥,٥٣٠	٦٣٥,٥٣٠	
٨٩,٨٦٩,٩٥٧	٣٤,٠٣١,٦١٠	

٢٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمين ضمان أعمال
٥٨٧,٠١٥,٧٦٠	٦٤٩,٠٨٨,٠٤٥	أرصدة دائنة أخرى
٤١٤,٤٢٦,١٠٦	٥٦٤,٣٤٨,٠٨٤	مصروفات مستحقة ودائنون
١٨٨,١٩٦,٨٦٩	٢٥١,٣٥٥,٩٠٢	تأمين للغير
٦٤,٨٦٦,١٠٨	٧٠,٤١٤,٥٢٢	إلغاءات حاجزين
١٠,٧٤٩,٦٥٩	٥,٨٨٣,٦٩٢	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي
٤١,٣٢٧,٤٠٥	٤١,٣٢٧,٤٠٥	اشتراكات الأندية
٥٧٤,٤٨٢,٣٣٥	٦٤٢,١٠٤,١٤٩	تأمينات وحدات
٢,١١٤,٠٠٤,٥١٤	٢,٤٤٢,١١٣,٠٨٥	
٣,٩٩٥,٠٦٨,٧٥٦	٤,٦٦٦,٦٣٤,٨٨٤	

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 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 فى السجل التجارى 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 وخمسة و ثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير فى السجل 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 وثلاثون مليون و ثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار وثلاثة عشر مليون و مائتان وواحد وثلاثون ألف وأربعمائة و ثمانية وتسعون سهم) وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليار وستمائة وخمسة وثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة وستون جنيهاً مصرياً لاغير) موزعة على عدد ٢٠,٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

٢٢- احتياطي قانوني

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

٢٣- الإحتياطي العام

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

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

٢٤- صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٧٣٥,٠٢٤	١٥,٩٣٥,٧٩١	
١١,٧٣٥,٠٢٤	١٥,٩٣٥,٧٩١	صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٢٥ - قروض وتسهيلات ائتمانية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١
التسهيلات	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	٧٦٤,٢٤٢,٢٠٥	-	٧٦٤,٢٤٢,٢٠٥	٨٥٤,٩٣٨,٠٢٠
القروض *	٥٩٢,٢٧٧,٩٣١	١,٦١٩,٦٣٣,٨٨٥	٢,٢١١,٩١١,٨١٦	٢,١٠٠,١٦٩,٤٢٤
	١,٣٥٦,٥٢٠,١٣٦	١,٦١٩,٦٣٣,٨٨٥	٢,٩٧٦,١٥٤,٠٢١	٢,٩٥٥,١٠٧,٤٤٤

* 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 في إيضاح الأصول الثابتة.

٢٦ - الإلتزامات طويلة الأجل

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١	هيئة المجتمعات العمرانية
جنيه مصري	جنيه مصري	هيئة التنمية السياحية
١,٧٩١,١٩٩,٥٣٩	١,٨٠٤,٠١٣,٢١٥	
٣,٣٦٣,٣٣٨	-	
١,٧٩٤,٥٦٢,٨٧٧	١,٨٠٤,٠١٣,٢١٥	

٢٧ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة / العام :

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/٩/٣٠	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
جنيه مصري	جنيه مصري	تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
٨٢٨,٥٩٠,٩٩٣	٦١٣,٣٦١,٥٧٩	الى صافي الربح الضريبي
٦٤,٧٤٥,٤٥١	(٩١,٩٧٦,٠٢٨)	صافي الربح الضريبي
٨٩٣,٣٣٦,٤٤٤	٥٢١,٣٨٥,٥٥١	الضريبة بسعر ٢٢,٥%
١٩٩,٧٨١,١٢٣	١١٧,٣١١,٧٤٩	ضريبة الدخل الشامل
١,٢١٩,٥٧٧	٧١٦,١٠٧	الضريبة المستحقة خلال الفترة
٢٠١,٠٠٠,٧٠٠	١١٨,٠٢٧,٨٥٦	

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة :

٢٠١٦/٩/٣٠	٢٠١٥/١٢/٣١	رصيد أول الفترة / العام
جنيه مصري	جنيه مصري	المكون خلال الفترة / العام
٤٣٨,٠٢٥,١٢٨	٥٣٠,٣٢٥,٧٤٧	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
٢٠١,٠٠٠,٧٠٠	٣٤٢,١٣٩,٦٠٣	رصيد آخر الفترة / العام
(٤٥٠,٦٢٧,٥٨٠)	(٤٣٤,٤٤٠,٢٢٢)	
١٨٨,٣٩٨,٢٤٨	٤٣٨,٠٢٥,١٢٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كالتالي:

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والبالغة ٧٨,٣٦١,٧٠٩ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	رصيد أول الفترة / العام
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة المؤجلة خلال الفترة / العام
(٧٤,١٩٥,١٤٥)	(٦٩,٨٢٤,٣١٩)	رصيد آخر الفترة / العام
٤,٣٧٠,٨٢٦	(٨,٥٣٧,٣٩٠)	
(٦٩,٨٢٤,٣١٩)	(٧٨,٣٦١,٧٠٩)	

٢٨ - إيرادات وتكاليف النشاط

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	إيرادات الوحدات المباعة
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تشغيل الفنادق
٢,٨٣٠,٤٩٠,٤٣٥	٢,٩٩٦,٢٣٥,٨٢١	إيرادات خدمات مباعة
٥٣٠,٤٢٨,٤٢١	٥٤٢,٧٠٥,٦٢٧	إجمالي الإيراد *
٢٩٢,٤٤٤,٨٩٢	٣٩٣,٠٨٣,٧٢١	تكاليف الوحدات المباعة
٣,٦٥٣,٣٦٣,٧٤٨	٣,٩٣٢,٠٢٥,١٦٩	تكاليف تشغيل الفنادق
١,٩٨٦,٩١٨,٣٨٦	٢,٠٨٩,٤٠٢,٧٥٤	تكاليف الخدمات المباعة
٣٣١,٩٢٥,٣٣٨	٣٣٤,٠٤٣,٦٨٧	إجمالي تكلفة الإيراد **
٢٣١,٤٢١,٦٨٩	٢٠٩,٢٢٧,٠١٨	
٢,٥٥٠,٢٦٥,٤١٣	٢,٦٣٢,٦٧٣,٤٥٩	

* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ١٤٨,٥٩٣,١٩٧ جنيه مصري .

** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ١٧٢,٩٦٥,١٠٤ جنيه مصري .

وفيما يلي تحليل القطاعات :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	عام	سياحي	عقاري وخدمى	الإيرادات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	تكلفة المبيعات
٦,١٨٠,٤٠٤,٨٠٧	٣,٩٣٢,٠٢٥,١٦٩	-	٥٤٢,٧٠٥,٦٢٧	٣,٣٨٩,٣١٩,٥٤٢	نتيجة الأعمال
(٤,٠٥١,٧٣٨,٠٢٧)	(٢,٦٣٢,٦٧٣,٤٥٩)	-	(٣٣٤,٠٤٣,٦٨٧)	(٢,٢٩٨,٦٢٩,٧٧٢)	إهلاك واستهلاك
٢,١٢٨,٦٦٦,٧٨٠	١,٢٩٩,٣٥١,٧١٠	-	٢٠٨,٦٦١,٩٤٠	١,٠٩٠,٦٨٩,٧٧٠	فوائد دائنة
(١٢٩,٤١٧,٢٧٨)	١٠١,٨١٩,٤٠٠	-	٦٩,١٧٧,٢٨٥	٣٢,٦٤٢,١١٥	إيرادات استثمارات
٦١,٩٧٧,٧٢٦	٥٢,٣٦٧,٧٦٠	٥٢,٣٦٧,٧٦٠	-	-	إيرادات أخرى
٥٤,٢٤٣,٨١٦	٤٣,٩١٠,٠٣٦	٤٣,٩١٠,٠٣٦	-	-	ضرائب الدخل
٧٧,٧٥٧,٧٤١	٥١,١٤٨,٩٩١	٥١,١٤٨,٩٩١	-	-	الأرباح
(٣٣٧,٧٦٨,٧٧٧)	(١٩٩,٧٨١,١٢٣)	(١٩٩,٧٨١,١٢٣)	-	-	أصول
٧٦١,٥٧٦,٣١٤	٦١٦,٣٩٦,٧٩٠	(٩٠,٢٨٥,٢٠٨)	١٣٩,٤٨٤,٦٥٦	٥٦٧,١٩٧,٣٤٢	استثمارات مالية
٤١,٤٣٢,٣٩٤,٤٣٨	٤٤,٨٨٠,١٤٧,٢٣٠	-	٤,٦٠٦,٥٤٧,٤٥٤	٤٠,٢٧٣,٥٩٩,٧٧٦	أصول غير موزعة
٢,٢٠٧,٧٩٠,٧٧٨	٢,٥٥٠,٣٦٠,٩٩٥	٢,٥٥٠,٣٦٠,٩٩٥	-	-	إجمالي أصول المجموعة
١٦,٨٠٣,١٩٥,٤١٦	١٤,٦٢٧,٤٤٧,٩٦٤	١٤,٦٢٧,٤٤٧,٩٦٤	-	-	التزامات
٦٠,٤٤٣,٣٨٠,٦٣٢	٦٢,١٠٦,٢٨٥,٠٠٣	١٧,١٦٧,٨٠٨,٩٥٩	٤,٦٠٦,٥٤٧,٤٥٤	٤٠,٢٧٣,٥٩٩,٧٧٦	التزامات غير موزعة
٣٢,٧٢١,٩٤٦,٧٩٧	٣٣,٩٠٥,٦٥٠,٥٥٨	-	٢,١٢٧,٨٨٩,٨٧٨	٣١,٧٧٧,٧٦٠,٦٨٠	إجمالي التزامات المجموعة
٦٥,٨٤٤,٨٨٣	٢٢٨,٤٦٨,٨٠٩	٢٢٨,٤٦٨,٨٠٩	-	-	
٣٢,٧٨٧,٧٩١,٦٨٠	٣٤,١٣٤,١١٩,٣٦٧	٢٢٨,٤٦٨,٨٠٩	٢,١٢٧,٨٨٩,٨٧٨	٣١,٧٧٧,٧٦٠,٦٨٠	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة صحارا نورث البحرية
٣,٥٥٢,٠٣٣	٤٧٦,٦٦٦	البنك التجارى الدولى
٢٦٤,٠٠٠	١٠١,٢٥٠	شركة اسكان للتأمين
-	٤٤٥,٥٠٠	شركة السويدى للكهرباء
-	١٠٠,٠٠٠	شركة التعمير للتمويل العقارى
٣٩٩,٨٤٦	٥٧٩,٩١٣	شركة بالم هيلز
-	١٠٥,٠٠٠	شركة سيدى كرير للبتروكيماويات
-	١٠٥,٠٠٠	شركة المصرية للاتصالات
-	١١٢,٥٠٠	اخرى
١٦٦,٤١٦	٨٧,٢٧٢	
٤,٣٨٢,٢٩٥	٢,١١٣,١٠١	

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

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية
٥٧,٨٠٦,٩١٦	١٥,٢٧٥,٧٣٥	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
(٥٠,٦٣٦,٣٥٤)	(١٦,٨٨٦,٩٣٤)	
٧,١٧٠,٥٦٢	(١,٦١١,١٩٩)	

٣١ - إيرادات أخرى

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب ومدينتى
٧,٥٧٧,٥٩٣	٤,٠٨٢,٨٩٢	المدرسة البريطانية
٢,٥٥٠,٠٠٠	١,٨٠٠,٠٠٠	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
٣٧,٧٩٤,٩٣٤	٣٠,٩٧٣,٠٣٤	أخرى
١٠,٢٣٩,٩٥٧	١٤,٢٩٣,٠٦٥	
٥٨,١٦٢,٤٨٤	٥١,١٤٨,٩٩١	

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

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٦/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
٤٦,٨٢٣,٦٢٣	٥٢,٣٦٧,٧٦٠	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ
١٣,٤١٤,٨٢٣	٤,٠٥٠,٩٢٦	الاستحقاق
٢٩,٦٤٩,٨٤٧	٣٥,٥٢٢,٨١١	أذون خزانة
٨٩,٨٨٨,٢٩٣	٩١,٩٤١,٤٩٧	
(٢٦,٦٢٣,٤١٥)	(٧,٦٠٢,٨٠٣)	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٥)
٦٣,٢٦٤,٨٧٨	٨٤,٣٣٨,٦٩٤	

٣٣ - الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام وفى المواعيد 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 أعتباراً من ١/١/١٩٩٧ وللمرحلة الثانية والثالثة أعتباراً من ١/١/١٩٩٨ لمدة عشر سنوات وذلك طبقاً لحكم محكمة إستئناف القاهرة رقم ٤٢٣٣ بتاريخ ٢٥/٧/٢٠٠٤ . وكذلك حصلت الشركة على الإعفاء الضريبي للمرحلة الرابعة والخامسة .

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات بانتظام. هذا وقد تم فحص السنوات من ٩٦ حتى ٢٠٠٤ وتمت التسوية حتى ذلك التاريخ، بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ تم الفحص والسداد .
- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تم تقديم الإقرارات وتم السداد فى المواعيد الرسمية .

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) ضرائب كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة الأسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال :

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

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص والربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بانتظام لمصلحة الضرائب .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣٠ أبريل ٢٠٠٦، وتم سداد الضرائب المستحقة .
- لم يتم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن الفترة من ١ مايو ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف 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 والذي يتم تسليمه قبل ٣١ يناير من كل عام ، هذا ولم يتم فحص ضريبة كسب العمل للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ من قبل مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه.

(ج) ضريبة الدمغة :

- لم يتم فحص ضريبة الدمغة من قبل مصلحة ضرائب الشركات المساهمة منذ عام ٢٠٠٥ وحتى تاريخه .

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية 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 مواعييدها الرسمية ويتم السداد اولاً بأول .

المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) ضرائب كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة النيل للفنادق

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

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحى

الشركة تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات تبدأ من بداية السنة المالية التالية لتاريخ بدء النشاط لم يتم أى 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 أولاً بأول ويتم تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وتم السداد من واقع هذه الإقرارات للضرائب المستحقة .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم فحص حسابات الشركة حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد جميع ضرائب الدمغة المستحقة عليها حتى هذا التاريخ .
- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة على الاعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

- الشركة بدأت نشاطها خلال سنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص حتى تاريخه مع ملاحظة ان الشركة معفاة من الضريبة طبقاً لأحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة .

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

(د) ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها الشهرية ويتم السداد أولاً بأول.

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية

(أ) الضريبة على الدخل

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

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور

- لا يوجد أى مبالغ خاضعة لضريبة الأجور والمرتبات حيث إن الشركة لم تبدأ نشاطها بعد-هذا ولم يتم فحص الشركة حتى الآن .

(ج) الضريبة العامة على المبيعات

- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .

(د) الضريبة الدمغة على المستندات

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

٣٤- الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك بإسناد تنفيذ بعض الأعمال والعقود في مشروعات الشركات التابعة (مدينة الرحاب) وكذلك سداد بعض المبالغ نيابة عن تلك الشركات وتسوية بعض المبالغ المسددة من أو إلى أطراف أخرى وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول والخصوم بقائمة المركز المالي، و تمثل شركة الإسكندرية للإنشاءات المقاول الرئيسي لمشروع الشركات طبقاً للعقود المبرمة مع الشركات.

بلغت صافى مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرف كمرتبات ومكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ١,٥٣٢,٤٦٧ جنية مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦.

تمتلك شركة تي. إم. جي للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TM HOLDING بنسبة ٤٤,٦% تقريباً من أسهم الشركة.

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	اتحاد ملاك فيرجينيا
مقابل ادارة	١٢٧,٨٦٥	-	شركة الاسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق
خدمات	٢١,١٥٥,٦٨٨	-	الاسكندرية للانشاءات
انشاءات	٢,٥٨٥,٠٨٥,٢١٣	٢٦,٩٩٦,٧٦٦	

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالى :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٩/٣٠	
أوراق دفع	أوراق دفع	شركة الإسكندرية للانشاءات
٢,٥٢٧,٩٦٥	٢٧,٤٢٤,٤٨١	شركة الإسكندرية للانشاءات
ارصدة مدينة	ارصدة مدينة	شركة الإسكندرية للانشاءات
٣,٩١٧,٠٠٣	٣,١٨٤,٦٤٧	شركة الإسكندرية للانشاءات
ارصدة دائنة	ارصدة دائنة	
١٨,٨٧٧,٢٠١	٢٠٧,٨٤٥,٢٤٣	

٣٥- الإلتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٣٦- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

أ) مخاطر الائتمان

ب) مخاطر السوق

ج) مخاطر السيولة

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

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

أ - خطر الائتمان

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

ب - خطر السوق

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

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

كما موضح بالإيضاح رقم (٣٩)، تم تحرير سعر الصرف بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ وبناءً عليه قد ينتج خسائر فروق عملة باستخدام السعر المعلن في ذلك اليوم .

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

كما موضح بالإيضاح رقم (٣٩)، تم ارتفاع معدل الفائدة ٣% بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦.

ج- خطر السيولة

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

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

٣٧- القيم العادلة للأدوات المالية

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

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

٣٨- الموقف القانوني

- طبقا لإفادة المستشار القانوني للشركة فإن الدعاوى المقامة ضد ومن شركات المجموعة مرجحة الكسب على النحو التالي :
- الطعن المقام من الشركة رقم ٦٩١٣ لسنة ٥٨ ق مقام من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني فى الدعوى رقم ٦٥/١٥٧٧٧ ق ادارى القاهرة بصحة العقد المؤرخ ٢٠١١/١١/٨ وإعادة تقييم الارض التى لم تستغل وتم إيقاف القضية لحين الفصل فى مدى دستورية القانون من المحكمة الدستورية.
 - طعن رقم ٦٦/٤١٨١٧ ق ادارى القاهرة مقام من احمد عبد البصير عبد الباقي ضد الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى واحيلت للمرافعة.
 - الدعوى رقم ٦٦/٥٣٢٤ ق ادارى القاهرة مقامه من حمدى الفخرانى ضد الشركة العربية الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى بطلب الغاء قرار التعاقد المؤرخ ٢٠١٠/١١/٨ حجتز للتقرير ولم تحدد جلسة.
 - دعوى رقم ٣١٤ / ٢٠١١ مقامة من محافظ جنوب سيناء ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.
 - طعن بالنقض رقم ٨٣٨ / ٨٣ ق مقام من سليمان سلمان سالم آخر ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية.
 - دعوى رقم ١٠٧ / ٢٥ ق مقامة من مصطفى كامل عبدالرحيم ضد المحافظة أمام محكمة شرم الشيخ.
 - دعوى رقم ٢٥/٣٠ ق المقامة ضد محافظ جنوب سيناء من الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.
 - دعوى رقم ٢٠١٥/٥٤ استئناف مقامة من شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية ضد محافظ جنوب سيناء امام محكمة الطور.

٣٩ - أحداث لاحقة

بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦، قرر البنك المركزي المصري أن سعر العملة يتم تحديده وفقاً لسياسة العرض والطلب وأضاف أن التغير سيكون مصحوباً بارتفاع ٣ % في معدلات الفوائد. وأشار البنك المركزي أنه لا توجد قيود على عملية الإيداع أو السحب بالعملة الأجنبية فيما عدا السلع الغير أساسية ستكون خاضعة لبعض العقود.

سيتم مراجعة سعر الصرف للمعاملات بين البنوك، ويتم السماح للبنوك بتحديد سعر الشراء / البيع للدولار الأمريكي مقابل الجنية المصري بناءً على قوة العرض والطلب. يتدخل البنك المركزي عندما لا تسمح ديناميكية سوق البنوك بتحديد سعر واضح للدولار الأمريكي لتسهيل عملية "تحديد السعر".

هذه الأحداث لم تؤثر على القوائم المالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦، ولكنها قد تؤثر على القوائم المالية للفترة المالية المستقبلية. وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية.