

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة **TMG Holding**  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المجمعة  
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤  
وتقرير مراقبا الحسابات

تقرير مراقبا الحسابات

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

## تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمع لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) والتمثلة في الميزانية المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل المجمع والتغير في حقوق الملكية المجمع والتدفقات النقدية المجمع المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

## مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

## مسئولية مراقب الحسابات

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

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

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

## الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمع المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمع عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

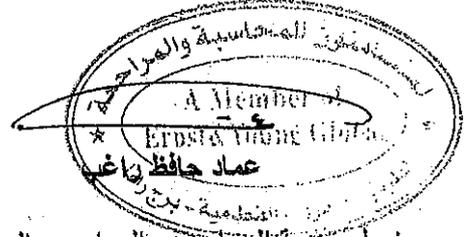
- فيما لا يعد تحفظا من جانبنا ، تم توقيع عقد ابتدائي جديد بين هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني - شركة تابعة - بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ بشأن ٨٠٠٠ فدان لإقامة مشروع مدينتي على ألا يقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنية مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة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

القاهرة في : ١٠ مارس ٢٠١٥

#### مراقبا الحسابات



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



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
س . م . م (٣٦٧٨)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)  
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

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

الميزانية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤,٠٢٧,٩٧٩,٥١٨	٣,٩٤٨,٧٥٠,٢٨٠	(٤)	أصول غير متداولة
٨,٩٣٨,٤٦٧	٥,٧٨٤,٦٩١	(٥)	أصول ثابتة
١,٣٠٤,١٨٠,٥٠٩	١,٤٢٤,٩٨٣,٧٤٨	(٦)	أصول غير ملموسة
١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	١٥,٠٤٢,٤٨٥,٣٣٧	(٧)	مشروعات تحت التنفيذ
٥,٢٠٢,٠٧٢	٣,٠٢٢,٦٩٦	(٨)	الشهرة
٦٢,٤٥٤,٩٩٠	٤٥,٠٤٧,١٤٣	(٩)	استثمارات فى شركات شقيقة
٣٥٠,٩٤٦,١٣٥	١,٠٧٥,٠٨٤,٠٠٢	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢١,١٥٣,٣٥٤,٨٠٨	٢١,٥٤٥,١٥٧,٨٩٧		استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
			مجموع الأصول غير المتداولة
٩٣,٨٣٠,٦٨٤	-	(١١)	الأصول المتداولة
١٦,٣٧١,٨٥٨,٦٧٦	١٦,٣٥٧,٩٢٨,٢٠٦	(١٤)	أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٤١,٢٣١,٣٠٤	٢٩,٦٢٩,٣٦٣	(١٥)	أعمال تحت التنفيذ
١٣,٨٧٩,٨٩٩,٠٩٩	١٥,١٨٤,٧٠٤,٦١٩	(١٣)	المخزون
٢,٤٠٦,٢٤٢,٨٩١	١,٦١٣,٢٢٩,٢٥٤	(١٦)	عملاء وأوراق قبض
٢٥,٨٤١,٨٩٧	٢٥,٨٤١,٨٩٧	(٩)	دفعات مقدمه وأرصدة مدينه أخرى
٤٩٤,٨٢٤,٦٩٥	٧٥١,٢٨٨,٩١٣	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٤٨,٤٠٣,٦٧٥	٩٠,١٤٢,٢٠١	(١٢)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦٨٠,٦٢٢,٥١٦	١,٦٣٦,٣٩٩,٩٩٩	(١٧)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٤,١٤٢,٧٥٥,٤٣٧	٣٥,٦٨٩,١٦٤,٤٥٢		نقدية وأرصدة لدى البنوك
			مجموع الأصول المتداولة
١٦,٧٧٥,٥٠٩	٦,٢٣٨,٢٧٥		الالتزامات المتداولة
٢,٧٠٧,٤٥٦,٨٦٥	١,٨٨٩,٤٥٧,٣٤١	(١٨)	بنوك سحب على المكشوف
٩١١,٣٩٥,٥٢٤	٤٦٤,٧٥١,٣٩٥	(٢٦)	الدائون وأوراق الدفع
٦٢٥,٧٧٧,٩٧٧	٦٥٠,٦١٣,١٤٦	(٢٦)	التسهيلات
١٦,٧٨٩,٣٠٣,٣٤٠	١٨,٩٧٠,٥٥٣,٧٤٩	(١٩)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات
١٣,٦٤٧,١٧٢	١٨,٩١١,٥٤٦	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمه
٢١٣,٥٧٤,٤١٨	٥٣٠,٣٢٥,٧٤٧	(٢٨)	دائون توزيعات
٢,٧٩٤,٥٦٤,٧٨١	٣,٦٠٩,١٨٧,٥٤٧	(٢١)	ضرائب الدخل المستحقة
٢٤,٠٧٢,٤٩٥,٥٨٦	٢٦,١٤٠,٠٣٨,٧٤٦		مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
١٠,٠٧٠,٢٥٩,٨٥١	٩,٥٤٩,١٢٥,٧٠٦		مجموع الالتزامات المتداولة
٣١,٢٢٣,٦١٤,٦٥٩	٣١,٠٩٤,٢٨٣,٦٠٣		رأس المال العامل
			مجموع الاستثمار

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

الميزانية المجمعة - تابع  
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤ / ١٢ / ٣١	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢)
٢١,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢٢)
٢١٨,٢٢٧,٦٦١	٢١٩,٤٠١,٩٣٨	(٢٣)
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٤)
١١,١٦٠,٠٠٠	٨,٦٥٣,٧٧٢	(٢٥)
٣٦١,٣١٣	٣١٢,٣٤٣	
٤,٤٧١,٥٥٨,٤٢٠	٤,٧٤٨,١٩٢,١٦٢	
٥٨٥,١٨٥,٤٥٩	٦٨١,٨٠٤,١١٧	
٢٥,٩٨٣,٨٥١,١١٧	٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦	
٩١٢,٠٤١,٩٤٣	٨٩٨,٥٣٧,٤٦١	
٢٦,٨٩٥,٨٩٣,٠٦٠	٢٧,٢٥٤,٢٦٠,٠٥٧	
		يتم تمويله على النحو التالي :
		حقوق الملكية
		رأس المال المرخص به
		رأس المال المصدر والمدفوع
		احتياطي قانوني
		احتياطي عام
		صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
		ترجمة كيان أجنبي
		أرباح مرحلة
		أرباح العام
		حقوق مساهمي الشركة الأم
		حقوق الأقلية
		مجموع حقوق الملكية
		الالتزامات غير المتداولة
		قروض و تسهيلات ائتمانية
		الالتزامات طويلة الأجل
		التزامات ضريبية موجلة
		مجموع الالتزامات طويلة الأجل
		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات غير المتداولة
٢,٢١٩,٢٦٦,٢٤٦	١,٩٤٠,٢٩٦,٩٩٩	(٢٦)
٢,٠٨٨,٤٨٩,٩٨٩	١,٨٢٥,٥٣١,٤٠٢	(٢٧)
١٩,٩٦٥,٣٦٤	٧٤,١٩٥,١٤٥	(٢٨)
٤,٣٢٧,٧٢١,٥٩٩	٣,٨٤٠,٠٢٣,٥٤٦	
٣١,٢٢٣,٦١٤,٦٥٩	٣١,٠٩٤,٢٨٣,٦٠٣	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .
- تقرير مراقبا الحسابات مرفق .

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

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤,٨٥٨,٢٦٦,٣٥٣	٥,٢٧٠,٨٢١,٨٥١	(٢٩)	إيرادات النشاط
(٣,٥٧٣,٦٥٦,٨٨٥)	(٣,٦٧٦,٠٦٤,٦٨٧)	(٢٩)	تكاليف النشاط
١,٢٨٤,٦٠٩,٤٦٨	١,٥٩٤,٧٥٧,١٦٤		مجمّل الربح
(٣٢١,٩٠٢,٤٥١)	(٣٢٠,٦١٣,١٠٦)		مصروفات ببيعية و تسويقية وإدارية
(١٢٣,٨٤٩,٤١٨)	(١٢٤,٤١٧,٩٢٧)	(٥٠٤)	اهلاك واستهلاك
(١٨٦,٦٥٣)	(٦٨,١٤١,٩٧٥)		مخصصات
١٠٩,٠٢٨	٧٠,٢٤٧		مخصصات انتفى الغرض منها
(٤٤,٠٠٢,٢٦١)	-		مصروفات ايجارية
٧٩٤,٧٧٧,٧١٣	١,٠٨١,٦٥٤,٤٠٣		أرباح التشغيل
١٩,٠٦٢,٨٩٢	٣٥,٠٠٢,٨٠٥	(٣٤)	فوائد دائنة
٢٥,١٤٢,٣٦٦	٨,٨٤٨,١٧٩	(٣٤)	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١,٢٦٩,٩٢٢	٢٤٠,٢٣١	(١٠)	استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤,٢٠٢,٧٥٩	٣٣,٥٩٤,٦١٥	(٣٤)	عائد أذون خزانة
(١٣٠,٨٩٠,٨٦٤)	(١١٠,٤١٦,٣٤٨)		مصروفات تمويلية
٤,٦٣٩,٠٨٠	٤,١٧٩,٤٧٠	(٣٠)	توزيعات ارباح
-	٢٦٧,١٠١,٩١٩	(٣١)	إيرادات بيع استثمارات محتفظ بها بغرض البيع
٣,٥٠٩,٥٦٥	٥,٢٨٥,٣٩٨	(٣٢)	إيرادات بيع استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١١,٦٣٤,٢٠٧	٨,٦٧٢,٣٨٤	(١٢)	إيرادات إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣٥١,٨٣٦)	٨٨٢,٢٠١	(٨)	حصة الشركة فى ارباح (خسائر) أرباح شركات شقيقة
-	(٣٥١,١٦٧,٧٨٠)	(٧)	اضمحلال استثمارات فى شركات تابعة
٤٥,٠٤٩,٤٠١	٦٥,٤٣٥,٤٢٥	(٣٣)	إيرادات أخرى
٧,٨٠٤,١١٦	(٣,١٣٨,٧٤٦)	(٤)	(خسائر) أرباح رأسمالية
(٤٨٥,٨٥٠)	(٣٤٤,٢٧٥)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٦٩,٧٨١,٣٣٥)	١٠٩,٨٠٥,٤٤٢		ارباح (خسائر) فروق العملة
٧١٥,٥٨٢,١٣٦	١,١٥٥,٦٣٥,٣٢٣		صافى الربح قبل الضرائب
(١٨٢,٥٠٩,٥٢٢)	(٤٢٦,٦١٨,٠١٣)	(٢٨)	ضريبة الدخل
٦,٩٠١,٩٨٠	(٥٤,٢٢٩,٧٨١)	(٢٨)	الضريبة المؤجلة
٥٣٩,٩٧٤,٥٩٤	٦٧٤,٧٨٧,٥٢٩		صافى أرباح العام بعد الضرائب
(٤٥,٢١٠,٨٦٥)	(٧,٠١٦,٥٨٨)		حقوق الأقلية
٥٨٥,١٨٥,٤٥٩	٦٨١,٨٠٤,١١٧		صافى أرباح العام (مساهمى الشركة الأم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب احمد فايد

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

	صافي ارباح غير محققة من استثمارات اللبغ	ترجمة كيان اجنبي	ارباح مصرى	ارباح مصرى	ارباح مصرى	ارباح مصرى	صافي ارباح غير محققة من استثمارات اللبغ	ترجمة كيان اجنبي	ارباح مصرى	ارباح مصرى	ارباح مصرى	ارباح مصرى	صافي ارباح غير محققة من استثمارات اللبغ
الاجمالي	٩١٢,٠٤١,٩٤٣	٣٦١,٣١٣	٢٥,٩٨٣,٨٥١,١١٧	٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦	٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦	٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦	٢,٥٦١,٠٠٠	٣٦١,٣١٣	٢٥,٩٨٣,٨٥١,١١٧	٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦	٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦	٢,٥٦١,٠٠٠	٣٦١,٣١٣
جنيه مصري	٩١٢,٠٤١,٩٤٣	٣٦١,٣١٣	٢٥,٩٨٣,٨٥١,١١٧	٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦	٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦	٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦	٢,٥٦١,٠٠٠	٣٦١,٣١٣	٢٥,٩٨٣,٨٥١,١١٧	٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦	٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦	٢,٥٦١,٠٠٠	٣٦١,٣١٣
٢٦,٨٩٥,٨٩٣,٠٠٠	٢٥,٩٨٣,٨٥١,١١٧	٣٦١,٣١٣	٢٥,٩٨٣,٨٥١,١١٧	٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦	٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦	٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦	٢,٥٦١,٠٠٠	٣٦١,٣١٣	٢٥,٩٨٣,٨٥١,١١٧	٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦	٢٦,٣٥٥,٧٢٢,٥٩٦	٢,٥٦١,٠٠٠	٣٦١,٣١٣
١٧٤,٧٨٧,٥٢٩	١٧٤,٧٨٧,٥٢٩	١٧٤,٧٨٧,٥٢٩	١٧٤,٧٨٧,٥٢٩	١٧٤,٧٨٧,٥٢٩	١٧٤,٧٨٧,٥٢٩	١٧٤,٧٨٧,٥٢٩	١٧٤,٧٨٧,٥٢٩	١٧٤,٧٨٧,٥٢٩	١٧٤,٧٨٧,٥٢٩	١٧٤,٧٨٧,٥٢٩	١٧٤,٧٨٧,٥٢٩	١٧٤,٧٨٧,٥٢٩	١٧٤,٧٨٧,٥٢٩
(٣,٣٠٢,٤٤٠)	(٣,٣٠٢,٤٤٠)	(٣,٣٠٢,٤٤٠)	(٣,٣٠٢,٤٤٠)	(٣,٣٠٢,٤٤٠)	(٣,٣٠٢,٤٤٠)	(٣,٣٠٢,٤٤٠)	(٣,٣٠٢,٤٤٠)	(٣,٣٠٢,٤٤٠)	(٣,٣٠٢,٤٤٠)	(٣,٣٠٢,٤٤٠)	(٣,٣٠٢,٤٤٠)	(٣,٣٠٢,٤٤٠)	(٣,٣٠٢,٤٤٠)
(٦,٤٨٧,٨٩٤)	(٦,٤٨٧,٨٩٤)	(٦,٤٨٧,٨٩٤)	(٦,٤٨٧,٨٩٤)	(٦,٤٨٧,٨٩٤)	(٦,٤٨٧,٨٩٤)	(٦,٤٨٧,٨٩٤)	(٦,٤٨٧,٨٩٤)	(٦,٤٨٧,٨٩٤)	(٦,٤٨٧,٨٩٤)	(٦,٤٨٧,٨٩٤)	(٦,٤٨٧,٨٩٤)	(٦,٤٨٧,٨٩٤)	(٦,٤٨٧,٨٩٤)
(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)
(٤٨,٩٧٠)	(٤٨,٩٧٠)	(٤٨,٩٧٠)	(٤٨,٩٧٠)	(٤٨,٩٧٠)	(٤٨,٩٧٠)	(٤٨,٩٧٠)	(٤٨,٩٧٠)	(٤٨,٩٧٠)	(٤٨,٩٧٠)	(٤٨,٩٧٠)	(٤٨,٩٧٠)	(٤٨,٩٧٠)	(٤٨,٩٧٠)
(٢,٥٠٦,٢٢٨)	(٢,٥٠٦,٢٢٨)	(٢,٥٠٦,٢٢٨)	(٢,٥٠٦,٢٢٨)	(٢,٥٠٦,٢٢٨)	(٢,٥٠٦,٢٢٨)	(٢,٥٠٦,٢٢٨)	(٢,٥٠٦,٢٢٨)	(٢,٥٠٦,٢٢٨)	(٢,٥٠٦,٢٢٨)	(٢,٥٠٦,٢٢٨)	(٢,٥٠٦,٢٢٨)	(٢,٥٠٦,٢٢٨)	(٢,٥٠٦,٢٢٨)
٢٦,٣٥٤,٢٦٠,٠٥٧	٢٦,٣٥٤,٢٦٠,٠٥٧	٢٦,٣٥٤,٢٦٠,٠٥٧	٢٦,٣٥٤,٢٦٠,٠٥٧	٢٦,٣٥٤,٢٦٠,٠٥٧	٢٦,٣٥٤,٢٦٠,٠٥٧	٢٦,٣٥٤,٢٦٠,٠٥٧	٢٦,٣٥٤,٢٦٠,٠٥٧	٢٦,٣٥٤,٢٦٠,٠٥٧	٢٦,٣٥٤,٢٦٠,٠٥٧	٢٦,٣٥٤,٢٦٠,٠٥٧	٢٦,٣٥٤,٢٦٠,٠٥٧	٢٦,٣٥٤,٢٦٠,٠٥٧	٢٦,٣٥٤,٢٦٠,٠٥٧
٢٦,٣٤٧,٣٤٥,٩١٦	٢٦,٣٤٧,٣٤٥,٩١٦	٢٦,٣٤٧,٣٤٥,٩١٦	٢٦,٣٤٧,٣٤٥,٩١٦	٢٦,٣٤٧,٣٤٥,٩١٦	٢٦,٣٤٧,٣٤٥,٩١٦	٢٦,٣٤٧,٣٤٥,٩١٦	٢٦,٣٤٧,٣٤٥,٩١٦	٢٦,٣٤٧,٣٤٥,٩١٦	٢٦,٣٤٧,٣٤٥,٩١٦	٢٦,٣٤٧,٣٤٥,٩١٦	٢٦,٣٤٧,٣٤٥,٩١٦	٢٦,٣٤٧,٣٤٥,٩١٦	٢٦,٣٤٧,٣٤٥,٩١٦
٥٣٩,٩٧٤,٥٩٤	٥٣٩,٩٧٤,٥٩٤	٥٣٩,٩٧٤,٥٩٤	٥٣٩,٩٧٤,٥٩٤	٥٣٩,٩٧٤,٥٩٤	٥٣٩,٩٧٤,٥٩٤	٥٣٩,٩٧٤,٥٩٤	٥٣٩,٩٧٤,٥٩٤	٥٣٩,٩٧٤,٥٩٤	٥٣٩,٩٧٤,٥٩٤	٥٣٩,٩٧٤,٥٩٤	٥٣٩,٩٧٤,٥٩٤	٥٣٩,٩٧٤,٥٩٤	٥٣٩,٩٧٤,٥٩٤
٤,٣٣٢,٥١١	٤,٣٣٢,٥١١	٤,٣٣٢,٥١١	٤,٣٣٢,٥١١	٤,٣٣٢,٥١١	٤,٣٣٢,٥١١	٤,٣٣٢,٥١١	٤,٣٣٢,٥١١	٤,٣٣٢,٥١١	٤,٣٣٢,٥١١	٤,٣٣٢,٥١١	٤,٣٣٢,٥١١	٤,٣٣٢,٥١١	٤,٣٣٢,٥١١
(٦٨٠,٩٧٤)	(٦٨٠,٩٧٤)	(٦٨٠,٩٧٤)	(٦٨٠,٩٧٤)	(٦٨٠,٩٧٤)	(٦٨٠,٩٧٤)	(٦٨٠,٩٧٤)	(٦٨٠,٩٧٤)	(٦٨٠,٩٧٤)	(٦٨٠,٩٧٤)	(٦٨٠,٩٧٤)	(٦٨٠,٩٧٤)	(٦٨٠,٩٧٤)	(٦٨٠,٩٧٤)
٣٦١,٣١٣	٣٦١,٣١٣	٣٦١,٣١٣	٣٦١,٣١٣	٣٦١,٣١٣	٣٦١,٣١٣	٣٦١,٣١٣	٣٦١,٣١٣	٣٦١,٣١٣	٣٦١,٣١٣	٣٦١,٣١٣	٣٦١,٣١٣	٣٦١,٣١٣	٣٦١,٣١٣
٤,٥٦١,٠٠٠	٤,٥٦١,٠٠٠	٤,٥٦١,٠٠٠	٤,٥٦١,٠٠٠	٤,٥٦١,٠٠٠	٤,٥٦١,٠٠٠	٤,٥٦١,٠٠٠	٤,٥٦١,٠٠٠	٤,٥٦١,٠٠٠	٤,٥٦١,٠٠٠	٤,٥٦١,٠٠٠	٤,٥٦١,٠٠٠	٤,٥٦١,٠٠٠	٤,٥٦١,٠٠٠
٢٦,٨٩٥,٨٩٣,٠٠٠	٢٦,٨٩٥,٨٩٣,٠٠٠	٢٦,٨٩٥,٨٩٣,٠٠٠	٢٦,٨٩٥,٨٩٣,٠٠٠	٢٦,٨٩٥,٨٩٣,٠٠٠	٢٦,٨٩٥,٨٩٣,٠٠٠	٢٦,٨٩٥,٨٩٣,٠٠٠	٢٦,٨٩٥,٨٩٣,٠٠٠	٢٦,٨٩٥,٨٩٣,٠٠٠	٢٦,٨٩٥,٨٩٣,٠٠٠	٢٦,٨٩٥,٨٩٣,٠٠٠	٢٦,٨٩٥,٨٩٣,٠٠٠	٢٦,٨٩٥,٨٩٣,٠٠٠	٢٦,٨٩٥,٨٩٣,٠٠٠

\* نتيجة 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) الى (٤١) 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 ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	إيضاح
٧١٥,٥٨٢,١٣٦	١,١٥٥,٦٣٥,٣٢٣	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٢٣,٨٤٩,٤١٨	١٢٤,٤١٧,٩٢٧	(٥,٤)
(١,٢٦٩,٩٢٢)	(٢٤٠,٢٣١)	(١٠)
١٨٦,٦٥٣	٦٨,١٤١,٩٧٥	(٢٨)
(١٠٩,٠٢٨)	(٧٠,٢٤٧)	(١٣)
(٤٨,٤٠٨,٠١٧)	(٧٧,٤٤٥,٥٩٩)	(٣٤)
-	٣٥١,١٦٧,٧٨٠	(٧)
(٤,٦٣٩,٠٨٠)	(٤,١٧٩,٤٧٠)	(٣٠)
-	(٢٦٧,١٠١,٩١٩)	(٣١)
(٣,٥٠٩,٥٦٥)	(٥,٢٨٥,٣٩٨)	
(١١,٦٣٤,٢٠٧)	(٨,٦٧٢,٣٨٤)	(١٢)
٣٥١,٨٣٦	٣,٩٩٩,٣٧٦	(٨)
(٧,٨٠٤,١١٦)	٣,١٣٨,٧٤٦	(٤)
٦٩,٧٨١,٣٣٥	(١٠٩,٨٠٥,٤٤٢)	
٨٣٢,٣٧٧,٤٤٣	١,٢٣٣,٧٠٠,٤٣٧	
٩١٢,١٥٣,٩٦٣	١٣,٩٣٠,٤٧٠	(١٤)
(١١,٢٦٠,٩٦٨)	١١,٦٠١,٩٤١	(١٣)
(٩٣٥,٩٧٢,٠٥١)	(١,٣٠٤,٧٣٥,٢٧٣)	(١٦)
٧٧,٩٩٢,٠٢٨	٨١٤,١٩٢,٣١٢	
٢٤٢,٦٢٧,٨٩١	(٨١٧,٩٩٩,٥٢٤)	
(٢,١٩١,٧٢٤,٢٥٨)	(٢٦٢,٩٥٨,٥٨٧)	
١,٠٣٣,٥٧٢,٢٧٠	٢,١٨١,٢٥٠,٤٠٩	
(٦٨١,٠٤٧)	٥,٢٦٤,٣٧٤	
٩,٥١٤,١٢٦	٧٢,٢١٩,٢٥٧	(١٢)
(١٤٢,٦٥٠,٥٢٠)	(١٧٨,٠٠٨,٦٥٩)	(٢٨)
٥٢٨,٠٢١,٤٥٠	٨١٤,٦٢٢,٧٦٦	(٢١)
٣٥٣,٩٧٠,٣٢٧	٢,٥٨٣,٠٧٩,٩٢٣	
(١٤٦,٧٧٨,٧٦٦)	(١٧١,١٨١,١٧٦)	(٦,٤)
١٠,٧٠٧,٥٣٤	٥,٢٠٤,٢٧٧	(٤)
٧,١٩٩,٥٢٣	(٩٨٠,٦٠٢,٠٨٥)	(١٠)
٣,٦١١	١٤,٩٠١,٦١٩	(٩)
(٧٠٥,٧٢٤)	-	
-	(١,٨٢٠,٠٠٠)	
٤,٦٣٩,٠٨٠	٤,١٧٩,٤٧٠	(٣٠)
-	٣٦٠,٩٣٢,٦٠٣	(٣١)
(١٢٤,٩٣٤,٧٤٢)	(٧٦٨,١٤٥,٠٦١)	
٤٧,١١٩,٥٢٦	٥٦,٢٦٦,٩٢٤	(٣٤)
-	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	
١٩٠,٠٢٩,٧٥٩	(٧٠٠,٧٧٨,٢٠٧)	(٢٦)
٢٣٧,١٤٩,٢٨٥	(٩٤٨,٥٨٦,٢٨٣)	
(٦٩,٧٨١,٣٣٥)	١٠٩,٨٠٥,٤٤٢	
٣٩٦,٤٠٣,٥٣٥	٩٧٦,١٥٤,٠٢١	
٤,٢٢٠,٧٤٢	(٩,٨٣٩,٣٠٤)	
٢٦٣,٢٢٢,٧٣٠	٦٦٣,٨٤٧,٠٠٧	
٦٦٣,٨٤٧,٠٠٧	١,٦٣٠,١٦١,٧٢٤	(١٧)
		صافي أرباح العام قبل الضرائب و حقوق الأقلية
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطه التشغيل :
		إهلاك واستهلاك
		إيراد استهلاك سندات
		مخصصات
		مخصصات انتفي الغرض منها
		إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزانه
		اضمحلال في الاستثمارات في الشركات التابعة (الشهرة)
		(إيرادات) توزيعات ارباح
		(إيرادات) بيع أصول مالية محتفظ بها بغرض البيع
		(إيرادات) بيع استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
		(إيرادات) إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
		حصة الشركة في خسائر شركات شقيقة
		خسائر (أرباح) رأسمالية
		(ارباح) خسائر فروق عملة
		صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغير في أعمال تحت التنفيذ
		التغير في المخزون
		التغير في العملاء و أوراق القبض
		التغير في أرصدة الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى
		التغير في الدائنون و أوراق الدفع
		التغير في الالتزامات طويلة الأجل
		التغير في العملاء دفعات مقدمة
		التغير في دائنو توزيعات
		التغير في استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
		المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
		التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ
		متحصلات من بيع أصول ثابتة
		(مدفوعات) مقبوضات استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
		مقبوضات من استثمارات متاحة للبيع
		(مدفوعات) حصة الشركة في زيادة رأس مال شركات شقيقة
		(مدفوعات) حصة الشركة في زيادة رأس مال شركات تابعة
		متحصلات من توزيعات ارباح
		اصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
		إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزانه محصلة
		توزيعات ارباح نقدية
		(مدفوعات) مقبوضات من قروض وتسهيلات
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
		أثر التغير في أسعار الصرف
		صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال العام
		تسويات غير نقدية*
		النقدية وما في حكمها - أول العام
		النقدية وما في حكمها - آخر العام

\* تتمثل في الأثر الغير نقدي الناتج قيود استبعاد المعاملات بين الشركات و أثر التغير في أسعار الصرف الخاصة بترجمة القوائم المالية للكيان الأجنبي.

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧. ومدة الشركة ٢٥ سنة.
- ويتمثل غرض الشركة فى الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها.
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ فى ٩ مارس ٢٠١٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ - أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٣ - أسس تجميع القوائم المالية

- تم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة وكذلك الأرباح (الخسائر) غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند تجميع القوائم المالية .
- تم إظهار حقوق الأقلية كبنء مستقل فى الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية فى صافى نتائج الشركات التابعة كبنء مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة. وفى الحالات التى تتجاوز فيها حصة شركاء الأقلية فى خسائر الشركات التابعة حصتهم فى صافى أصول تلك الشركات، تدرج الزيادة و أية خسائر إضافية تتعلق بشركاء الأقلية فى حصة الشركة من صافى نتائج هذه الشركات التابعة باستثناء ما تعهد به من قبل الشركاء الأقلية من تحمل لهذه الخسائر. وفى حالة تحقيق الشركات التابعة لأرباح لاحقة للخسائر المذكورة أعلاه، تقيد هذه الأرباح بالكامل لحساب حصة الشركة فى صافى نتائج الشركات التابعة هذه لحين استرداد ما تم تحمله من حصة شركاء الأقلية من الخسائر التى تحملتها الشركة سابقاً.
- تتبع الشركة سياسة بموجبها يتم معاملة المعاملات مع شركاء الأقلية كمعاملات مع أطراف خارجية. ينتج عن بيع حصة لشركاء الأقلية أرباح أو خسائر للشركة ويتم إدراجها ضمن قائمة الدخل . كما ينتج عن شراء حصة من شركاء الأقلية شهرة المتمثلة فى الفرق بين المبلغ المدفوع والحصة المشتراه فى صافى القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند

الاستحواذ والفرق بين صافى القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ والقيمة الدفترية لأصول الشركات التابعة يحمل على حقوق الملكية .

- تشمل هذه القوائم المالية المجمعة على الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة طلعت مصطفى القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (معا 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 مصدره و/أو التزامات تكبدها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المقنتاة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافى الأصول بما في ذلك الالتزامات المحتملة المقنتاة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء، بغض النظر عن وجود أية حقوق للأقلية. وتعتبر الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة الشركة في ذلك الصافي "شهرة". وإذا قلت تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للصافي المشار إليه، يحمل الفرق مباشرة في قائمة الدخل .

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

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

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

٩٩%	- المصرية للخدمات التجارية (ش.م.م)
٩٨%	- الرحاب للإدارة (ش.م.م)
٧٣,٣%	- الهندسية لأنظمة المباني المتطورة (ش.م.م)
١٠٠%	- الرحاب للتوريد (ش.م.م)
٩٠%	- التيسير للتمويل العقاري (ش.م.م)
٥٠%	- الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية (ش.م.م)
٨٥%	- مدينتى للطاقة الكهروميكانيكية (ش.م.م)
٩١%	- مدينتى لإدارة المشروعات (ش.م.م)
٧٠%	- شركة سويس جرين - سويسرا

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

٩٥,٥٠%	- شركة الربوة للخدمات الترفيهية (ش.م.م)
٩٦,٥١%	- الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (ش.م.م)
٩٩,٩%	- وشركتها التابعة: شركة مرسى السيد للتنمية العقارية
٧٥,١٣%	- الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (ش.م.م) وشركاتها التابعة كالتالي:
٩٩,٩٩%	- شركة نوافبارك - القاهرة (ش.م.م)
٩٧,٥٩%	- 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 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:**

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

#### 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 الأراضي وفقاً لما يلي :

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

يبدأ استهلاك الأصول تحت التكوين عندما تكون متاحة للاستخدام وفي المكان والحالة التي تصبح عليها قادرة للتشغيل ويتم هذا عند رفعها على بند الأصول الثابتة .

يتم رسملة النفقات اللاحقة للاقتناء فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصول الثابتة ويتم المحاسبة عن النفقات الجديدة كأصول جديدة، ويتم استبعاد القيمة الدفترية للأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروف .

#### الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلى والترخيص الخاصة بها ، يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .  
بعد الاعتراف المبدئي، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الاستهلاك 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 هي عقارات (مبانى أو أراضى أو كلاهما ) يحتفظ بها بغرض الحصول على ايجار أو ارتفاع قيمتها .  
عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة متضمنة كافة المصروفات المتعلقة بها حتى تاريخ التشغيل او الحصول عليها .  
بعد الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح والخسائر فى قائمة الدخل .

#### الاستثمارات

##### استثمارات فى الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً والتي ليست شركات تابعة أو مشاريع مشتركة. باستثناء عندما يبوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) فإن الاستثمارات فى شركات شقيقة تظهر ضمن الميزانية بالتكلفة، بالإضافة إلى التغيرات فى حصة الشركة لاصافي 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 ويُدْرَج 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 مبنية كقروض ومدبونيات 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.

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 مقتناة لأغراض المتاجرة أو استثمارات تم تخصيصها عند الاقتناء ليُدْرَج 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 مقتناة ليُدْرَج 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 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 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 الأستمرار في استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع ايهما اقل.

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

#### أذون الخزانه

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.

#### الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد اولياً بالتكلفة .

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

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

#### الشهرة

تتمثل الشهرة فى الزيادة 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 .

#### الأعمال تحت التنفيذ

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

### الوحدات الجاهزة

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

### المخزون

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

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

### العملاء والمدينون و أوراق قبض

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصا 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 وفقا للشروط التي يضعها مجلس الإدارة .

### نظام المعاشات للعاملين

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق ووفقا 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 جوهرية فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس

التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، و تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات وتسويتها لتعكس أفضل تقدير 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 الفيلا وإثباتها بقائمة الدخل طبقاً لحجم الإيرادات المحققة حيث يتم إدراج القيمة البيعية للأرض المتعاقد على تنفيذ الفيلا عليها بالكامل بموجب اختيار العميل لقطعة الأرض التي تخصص لإقامة الفيلا عليها ، أما القيمة البيعية للمباني وإبرام العقد والإنشاءات الخاصة بالفيلا ينطبق عليها طريقة العقد التام ولا يتم إثباتها إلا بعد تمام الانتهاء من الأعمال الخاصة بإقامة الفيلا وتسليمها للعميل.

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

يتم إثبات إيراد أسهم الأسهم عند وجود حق لاستلامها .

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

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

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

#### إثبات تكاليف النشاط العقاري

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

#### التكاليف المباشرة وغير مباشرة

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

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

#### الإضمحلال

##### - 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 الائتمان .

يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع مثبتة 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 الإستردادية 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 الإستردادية . 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 فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادله ناقصا تكاليف البيع ايها أكبر. يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول للقيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبه والذى يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

لا يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال المتعلقة بالشهرة ، يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ كل ميزانية التى يمكن أن تتعرض للإضمحلال (بخلاف الشهرة) لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أوعدم وجودها، يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة فى 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 الإضمحلال .

### أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف فى 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 فى 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 فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية .

### ضريبة الدخل

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

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذى 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 فى حكمها تشتمل على نقدية فى الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل وأذون الخزانة والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوماً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت .

### الإقتراض

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

### تكلفة الإقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الإقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الإقتراض التي يتم رسملتها على الأصل والتي تتمثل في تكلفة الإقتراض الفعلية، 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 بقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

### النقدية وما في حكمها

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

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

### المعلومات القطاعية

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

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٤	٥٦٩,١٤٢,٦٧٩	٣,٣١٠,٧١٠,٣٠٦	١٠٧,٧٣٨,٠٣٢	٣٣٣,٤٦٥,٩٤٤	٤٩٦,٥٥٤,٢٠٥	٢٠,٦٠٨,٦٨٣	٤,٨٣٨,٢١٩,٨٤٩
إضافات	-	١١,٣٢٧,٤٤١	١١,٣٥٩,٧٦١	١٢,٠١٠,٦٤٠	٩,٥٣٣,٨٣٦	٢,١٨١,٥٧٤	٤٦,٤١٣,٢٥٢
اضافات اصول ثابتة عن استحواذ شركة الاسكندرية لادارة المشروعات	٢٠٧,٠٠٠	١,٠٥٠,٠٠٠	٥١٩,٤٣٥	١,٩٨١,٠٥٤	٩٠,٩٥٨	١٤,١٦٥	٣,٨٦٢,٦١٢
استبعادات	-	-	(٨,٤٩٦,٨٢٩)	(٤,٤٨٢,٨٩٦)	(٢٠,٤٢٥,٨٤٧)	(١,٧٥١,٨٤٢)	(٣٥,١٥٧,٤١٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٥٦٩,٣٤٩,٦٧٩	٣,٣٢٣,٠٨٧,٧٤٧	١١١,١٢٠,٣٩٩	٣٤٢,٩٧٤,٧٤٢	٤٨٥,٧٥٣,١٥٢	٢١,٠٥٢,٥٨٠	٤,٨٥٣,٣٣٨,٢٩٩
مجموع الإهلاك	-	(٣١٢,٩٠٢,٩١٩)	(٧٢,١٦٣,١٤٢)	(١٧٥,٩٣٥,٣٦٨)	(٢٣٤,٣٥١,٤٣٦)	(١٤,٨٨٧,٤٦٨)	(٨١٠,٢٤٠,٣٣٣)
في ١ يناير ٢٠١٤	-	(٤٤,٠٩٦,٠٨٤)	(١٠,٦٥٤,٤٧١)	(٢٦,٣٣٢,١٩١)	(٣٧,٥٢٢,٦٧٨)	(٢,٦٥٨,٧٢٧)	(١٢١,٢٦٤,١٥١)
إهلاك الفترة	-	-	٥,٢١١,٠٤٨	٤,٤٠٤,٤٨١	١٥,٥٦١,١٤٦	١,٧٣٩,٧٩٠	٢٦,٩١٦,٤٦٥
اهلاك الاستبعادات	-	(٣٥٦,٩٩٩,٠٠٣)	(٧٧,٦٠٦,٥٦٥)	(١٩٧,٨٦٣,٠٧٨)	(٢٥٦,٣١٢,٩٦٨)	(١٥,٨٠٦,٤٠٥)	(٩٠٤,٥٨٨,٠١٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٥٦٩,٣٤٩,٦٧٩	٢,٩٦٦,٠٨٨,٧٤٤	٣٣,٥١٣,٨٣٤	١٤٥,١١١,٦٦٤	٢٢٩,٤٤٠,١٨٤	٥,٢٤٦,١٧٥	٣,٩٤٨,٧٥٠,٢٨٠
صافي القيمة الدفترية	٥٦٩,٣٤٩,٦٧٩	٢,٩٦٦,٠٨٨,٧٤٤	٣٣,٥١٣,٨٣٤	١٤٥,١١١,٦٦٤	٢٢٩,٤٤٠,١٨٤	٥,٢٤٦,١٧٥	٣,٩٤٨,٧٥٠,٢٨٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٥٦٩,١٤٢,٦٧٩	٢,٩٩٧,٨٠٧,٣٨٨	٣٥,٥٧٤,٨٩٠	١٥٧,٥٣٠,٥٧٧	٢٦٢,٢٠٢,٧٦٩	٥,٧٢١,٢١٥	٤,٠٢٧,٩٧٩,٥١٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٥٦٩,١٤٢,٦٧٩	٢,٩٩٧,٨٠٧,٣٨٨	٣٥,٥٧٤,٨٩٠	١٥٧,٥٣٠,٥٧٧	٢٦٢,٢٠٢,٧٦٩	٥,٧٢١,٢١٥	٤,٠٢٧,٩٧٩,٥١٨

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض مشروع سان ستيفانو والكاننة برقم ٣٣٩ طريق الجيش - سان ستيفانو - قسم الرمل بالإسكندرية وما يقام عليها من مباني والمملوك لشركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى وشركة سان ستيفانو للاستثمار السياحى .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكاننة فى ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج ونادى كيمبينسكى الملحقين بالفندق و الكائنين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة وعلى مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقين به .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السعودية للاستثمار السياحى .
- رهن عقارى من الدرجة الاولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نوبا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والمعدة للبيع وحصتها فى الارض .

متحصلات من بيع أصول ثابتة	جنيه مصري
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة	جنيه مصري
مجموع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة	جنيه مصري
	(٣٥,١٥٧,٤١٤)
	٢٦,٨١٤,٣٩١
	(٨,٣٤٣,٠٢٣)
	(٣,١٣٨,٧٤٦)
(خسائر) راسمالية	

٥ - أصول غير ملموسة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	برامج حاسب الى
١٢,٠٩٢,٢٤٤	٨,٩٣٨,٤٦٧	استهلاك
(٣,١٥٣,٧٧٧)	(٣,١٥٣,٧٧٦)	
<u>٨,٩٣٨,٤٦٧</u>	<u>٥,٧٨٤,٦٩١</u>	

٦ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	فيلا - (صيدناوى)
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١	محطة معالجة مياه
٦٢,٥٠٣,٨٧٢	-	اصول فندقية
٦,٥٤٤,٣٩٢	٥,٩١٦,٥٠٠	المقر الادارى بدبى
-	١٨,٦٠٨,٣٢٢	مشروع الاقصر
٧٠,٧٣٠,٤٥٧	٧١,١٥٣,٨٩٥	مشروع امتداد شرم الشيخ
١,١٥٣,٢٩٩,١١٩	١,٢٥٥,٦٩٨,٤٩٠	
١,٣٦٦,٦٨٤,٣٨١	١,٤٢٤,٩٨٣,٧٤٨	محطة معالجة المياه (مشروع مدينتى) محول الى بند اعمال تحت التنفيذ
(٦٢,٥٠٣,٨٧٢)	-	
<u>١,٣٠٤,١٨٠,٥٠٩</u>	<u>١,٤٢٤,٩٨٣,٧٤٨</u>	

٧ - الشهرة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى
٢,٩٩٢,١٧١,٧٨٤	٢,٨٠٧,١٧١,٧٨٤	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
٩٦,٣٣٧,٧٩٥	-	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
٦٩,٨٢٩,٩٨٥	-	
١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	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 فى بعض الشركات التابعة بقيمة ٣٥١,١٦٧,٧٨٠ جنيه وقد تم التأثير بقيمة ذلك الانخفاض على رصيد الشهرة الخاصة بتلك الشركات كما يلى :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى ش.م.م
-	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى ش.م.م
-	٩٦,٣٣٧,٧٩٥	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م
-	٦٩,٨٢٩,٩٨٥	
-	٣٥١,١٦٧,٧٨٠	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٨ - استثمارات فى شركات شقيقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة هيل/ تي ام جى لإدارة المنشآت والإنشاءات*
١,٨٩٥,٣٩٥	١,٨٩٥,٣٩٥	%٤٩	
٢٣٧,٦٠٠	٢٣٧,٦٠٠	%٤٧	الاسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق
٣,٤١٣,٤١٣	-	%٣٢,٥	شركة الإسكندرية لإدارة المشروعات**
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠		شركة مدينة القاهرة الطبية
(٣٥١,٨٣٦)	٨٨٢,٢٠١		نصيب الشركة من ارباح شركات شقيقة
٥,٢٠٢,٠٧٢	٣,٠٢٢,٦٩٦		

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

\*\* تم زيادة حصة المجموعة فى شركة الاسكندرية لادارة المشروعات بقيمة ١,٨٢٠,٠٠٠ جنيه مصري لتصبح نسبة المساهمة ٦٢,٥% بقيمة ٨٢٠,٠٠٠ اوتم تجميعها فى القوائم المالية ضمن الشركات التابعة.

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أصول والتزامات فى شركات شقيقة:
٣,٨٦٢,٦١٣	٢,٠٢٧,٤٩٠	الأصول طويلة الاجل
١٠٨,٩٤٠,٠٠٣	٤٤,٨٦٧,٨٢٤	الاصول المتداولة
٢,٦١١,٢٢٠	-	الالتزامات طويلة الاجل
١٠٣,٣٨٢,٣٨١	٤٠,٦٧٨,٥٦٩	الالتزامات المتداولة
٦٠,٣٣٨,٦٢٣	٤١,٨٧٩,٤٤٠	الإيرادات والأرباح والخسائر:
٢,٨٤٣,١٥٤	(١,١٤٣,٢٤٣)	الإيرادات
		الخسائر والأرباح

٩ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات مالية متاحة للبيع متداولة الأجل
٤,٩٥٠,٠٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠	شركة اسكان للتأمين
١٨,٢٤٠,٥٦٢	١٨,٢٤٠,٥٦٢	شركة صحارا نورث البحرية
٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠	المصرية لاعادة التمويل العقارى
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
٩٥,٧٧٥	٩٥,٧٧٥	شركات أخرى
٢٥,٨٤١,٨٩٧	٢٥,٨٤١,٨٩٧	
٥٧,٩٣٠	٤٥,٢٠٠	استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل
٥٥,٦٨٠,٠٠٠	٣٨,٢٨٤,٨٨٣	سندات بنك الإسكان والتعمير
٦,٧١٧,٠٦٠	٦,٧١٧,٠٦٠	صندوق هيرمس الثالث
٦٢,٤٥٤,٩٩٠	٤٥,٠٤٧,١٤٣	شركة التعمير للتمويل العقارى
٨٨,٢٩٦,٨٨٧	٧٠,٨٨٩,٠٤٠	

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

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

صندوق استثمار هيرمس الثالث يبلغ ٥,٣٣٩,٥٩٣ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٣٨,٢٨٤,٨٨٣ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، 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 ١,٠٧٥,٠٨٤,٠٠٢ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤، ويتمثل فى:-  
- عدد ٩٢٧٥٨٢ سند بيانها كما يلى :

عدد	قيمة اسمية	عائد	استحقاق
١٧٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	%١٢	٢٠١٥
٤٤٠٠٠	٤٤,٠٠٠,٠٠٠	%١٢	٢٠١٦
٢٧٠٠٠	٢٧,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠١٧
٤٥٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٦	٢٠١٨
٣٠٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٤,٥	٢٠١٩
١٩٠٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٣	٢٠٢٠
٢٥٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٦	٢٠٢٢
٩١٧٦٢	٩١,٧٦٢,٠٠٠	%١٤	٢٠٢١
٩٥٨٠٠	٩٥,٨٠٠,٠٠٠	%١٣	٢٠٢٣
٣٧٢٠٢٠	٣٧٢,٠٢٠,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٤
٩٣٧٥٨٢	٩٣٧,٥٨٢,٠٠٠		

وبلغ رصيد خصم السندات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥,٤٩٧,٩٩٨ جنيه مصرى ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	القيمة التاريخية
جنيه مصرى	جنيه مصرى	خصم إصدار
٣٥١,٨٠٠,٠٠٠	٩٢٧,٥٨٢,٠٠٠	القيمة المستهلكة
(٩١١,٤١٧)	(٥,٧٣٨,٢٢٩)	استهلاك خصم سندات خلال الفترة
٣٥٠,٨٨٨,٥٨٣	٩٢١,٨٤٣,٧٧١	رصيد السندات
٥٧,٥٥٢	٢٤٠,٢٣١	
٣٥٠,٩٤٦,١٣٥	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.

##### استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٧٥١,٢٨٨,٩١٣ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ويتمثل فى:

- اذون خزائنة عدد ٣١٧٢٧ اذن بقيمة اسمية ٢٥,٠٠٠ جنيه مصري للاذن، تستحق عام ٢٠١٥.

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون خزائنة
٤٧٥,٣٢٦,٥٨٠	٧٣٤,٢٨٨,٩١٣	سندات حكومية - القيمة التاريخية
١٩,٥٠٠,٠٠٠	١٧,٠٠٠,٠٠٠	خصم إصدار سندات حكومية
(٤,٨٥٤)	-	القيمة المستهلكة
٤٩٤,٨٢١,٧٢٦	٧٥١,٢٨٨,٩١٣	استهلاك خصم سندات حكومية
٢,٩٦٩	-	
٤٩٤,٨٢٤,٦٩٥	٧٥١,٢٨٨,٩١٣	

#### ١١ - أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع

تم الانتهاء من بيع تلك الأصول خلال الربع الثانى من عام ٢٠١٤ والتي تتمثل فى حصة الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني (احدى الشركات التابعة) فى راس المال المصدر والمدفوع فى كل من شركة ثبات للتطوير العقارى والبالغ ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ريال سعودى للسهم بنسبة ٥٠% من اجمالى راس مال الشركة سدد منها ٦٢,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودى وتم بيعها بسعر ١٨٧,٦٧٢,٢٢٤ ريال سعودى، وشركة أريز العربية المحدودة والبالغ ٤٠٥,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ريال سعودى للسهم بنسبة ١% سدد منها ٤,٠٥٠,٠٠٠ ريال سعودى وتم بيعها بسعر ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودى.

وقد نتج عن عملية البيع لهذه الأصول المتداولة محتفظ بها بغرض البيع إيرادات بيع بقيمة ٢٧١,٩١٥,٩٨٥ جنيه مصري (إيضاح ٣١) وأرباح فروق تقييم عملات أجنبية بقيمة ٩٨,٩٧٦,٥٨٨ جنيه مصري .

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري			شركة ثبات للتطوير العقارى
٨٩,٣٧٥,٠٠٠	-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠%	
٤,٤٥٥,٦٨٤	-	٤٠٥٠	١%	شركة أريز العربية المحدودة
٩٣,٨٣٠,٦٨٤	-			

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	وثائق استثمار صناديق جمان وكريدى اجريكول وثمار
١١٥,٢١٥,٣٧٨	٥١,٥٩٥,٦٨٠	محفظة أوراق مالية *
٣٣,١٧٨,٧٥٦	٣٨,٥٣٣,٠١١	شركة الكابلات المصرية
٩,٥٤١	١٣,٥١٠	
١٤٨,٤٠٣,٦٧٥	٩٠,١٤٢,٢٠١	
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	القيمة السوقية
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة قبل إعادة التقييم
(١١٦,٤٢٨,٣٠٠)	(٨١,٤٦٩,٨١٧)	القيمة السوقية
١٢٢,٠٢٠,١٩٤	٩٠,١٤٢,٢٠١	فرق إعادة التقييم كما فى قائمة الدخل
٥,٥٩١,٨٩٤	٨,٦٧٢,٣٨٤	

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

### ١٣ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١٩٤,٢٠٤,٢٥٥	١٩٨,٦٨٤,٩٢٦	أوراق قبض
١٣,٦٨٨,٤٨٦,١٢٤	١٤,٩٨٨,٧٤٠,٧٢٦	اضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض
(٢,٧٩١,٢٨٠)	(٢,٧٢١,٠٣٣)	
<u>١٣,٨٧٩,٨٩٩,٠٩٩</u>	<u>١٥,١٨٤,٧٠٤,٦١٩</u>	

تتمثل اوراق القبض بصفة رئيسية في 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 :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ٢٠١٤/١/١
٣,٠١٣,١٥٥	٢,٧٩١,٢٨٠	مكون خلال العام
١٨٦,٦٥٣	-	مستخدم خلال العام
(٢٩٩,٥٠٠)	(٧٠,٢٤٧)	انتفى الغرض منه
(١٠٩,٠٢٨)	-	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١
<u>٢,٧٩١,٢٨٠</u>	<u>٢,٧٢١,٠٣٣</u>	

### ١٤ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضي
٤,٦٧٨,٦١٦,٠٩٨	٤,٤٤٥,١٠٠,٤٨٠	استشارات وتصميمات وجسات
٤٤٥,٧٦٥,٠٩٣	٤٤٧,٤٤٨,٨٣٠	أعمال إنشائية
٨,١٨٦,٢٨٤,٧٤٩	٧,٨٤٧,١٥٥,٥٩٢	مصروفات غير مباشرة
٢,٩٩٨,٦٨٨,٨٦٤	٣,٦١٨,٢٢٣,٣٠٤	
<u>١٦,٣٠٩,٣٥٤,٨٠٤</u>	<u>١٦,٣٥٧,٩٢٨,٢٠٦</u>	محول من بند مشروعات تحت التنفيذ
٦٢,٥٠٣,٨٧٢	-	
<u>١٦,٣٧١,٨٥٨,٦٧٦</u>	<u>١٦,٣٥٧,٩٢٨,٢٠٦</u>	

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

تم الحكم فى القضية المرفوعة على هيئة المجتمعات العمرانية 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 الأقل المقابل العينى عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر فى قيمة أرض مشروع مدينتى المثبتة أعلاه عند توقيع العقد النهائى للأرض وفي ضوء التكاليف الفعلية التى سوف يتم تحملها فى 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 إثبات استحقاق القيمة المقدرة لتكلفة الأرض الخاصة بكل مرحلة من مراحل المشروع عند الموافقة عليها والبدء فى تنفيذ تلك المرحلة.

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

#### ١٥ - المخزون

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٠٤٧,١٣٩	١٣,٣٥٢,٨٩٠	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
١٣,٩٢٣,١٩٧	١٨,٥٢١,٣٤٠	مخزون بضاعة
١٤,٢١٣,٩٩٤	٢٦٣,٨١٢	إضافات خلال العام
٤٤,١٨٤,٣٣٠	٣٢,١٣٨,٠٤٢	
(٢,٩٥٣,٠٢٦)	(٢,٥٠٨,٦٧٩)	استهلاك مخزون الفنادق
٤١,٢٣١,٣٠٤	٢٩,٦٢٩,٣٦٣	

١٦ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٧٥,٦٤٤,٤٩٣	٧٦٠,٤٢٧,٥٠٤	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
١٩٦,٣٩٢,٢١٠	١٩٣,٠٠٦,١٧٤	مقاولى تشوينات
١٨٠,٩٨٠,٤٢٥	٢٢٧,١٢٢,٩٦٢	حسابات جارية الفنادق
٩,١٦٤,٣٤٠	١٠,٦٦٥,٥٢٦	مصلحة الضرائب - خصم واطافة
٤٨,٠٠٧,٦٦٤	٤٠,٩٦٢,٢٤٢	تأمينات لدى الغير
١٩٦,٥٣٩,٩٢٣	٢٠١,٥٤٩,٨١٢	أرصدة مدينة أخرى
١٠,٠٧٦,٤٠٧	٣١,١١٥,٧٧٥	اعتمادات مستندية
٤٩٧,٨٧٧	٣٧٤,٢٨٢	سلف عاملين
٥١٤,٠٤٠,٩٤٦	٨٨,٣٦٨,٤١١	مدينون متنوعون
٤٦,١٢٤,١٣٢	١٣,٠٣٣,٤١٧	مصروفات مدفوعة مقدما
		مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات
٦,٣٦١,٧٤٦	١,٣٦١,٧٤٦	تحت التأسيس
-	١,٦٥٠,٠٠٠	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات متاحة للبيع
٢,٣٨٣,٨٣٠,١٦٣	١,٥٦٩,٦٣٧,٨٥١	
٢٢,٤١٢,٧٢٨	٤٣,٥٩١,٤٠٣	إيرادات مستحقة
٢,٤٠٦,٢٤٢,٨٩١	١,٦١٣,٢٢٩,٢٥٤	

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٩,٧٨١,٢٩٠	١,١٩٨,٩٩٦,٨٤٠	٩٥٣,٥٠٦,٨٩٤	٢٤٥,٤٨٩,٩٤٦	ودائع لأجل
١٤٧,٣٢٨,٩٦٣	٣٤١,٣٦٤,٥٢٣	٤٨,٧٩٤,٤١١	٢٩٢,٥٧٠,١١٢	بنوك حسابات جارية
٢١,٧٨٩,٥٧٣	١٠,٤٩٥,١٠٢	-	١٠,٤٩٥,١٠٢	نقدية بالخرزينة
٤٨,٧٩١,٥٥١	٧٧,٩٨٦,٠٥٠	-	٧٧,٩٨٦,٠٥٠	اذون خزانة
٢,٩٣١,١٣٩	٧,٥٥٧,٤٨٤	-	٧,٥٥٧,٤٨٤	شيكات تحت التحصيل
٦٨٠,٦٢٢,٥١٦	١,٦٣٦,٣٩٩,٩٩٩	١,٠٠٢,٣٠١,٣٠٥	٦٣٤,٠٩٨,٦٩٤	

- 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 :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨٠,٦٢٢,٥١٦	١,٦٣٦,٣٩٩,٩٩٩	نقدية بالصندوق و البنوك
(١٦,٧٧٥,٥٠٩)	(٦,٢٣٨,٢٧٥)	بنوك دائنة
٦٦٣,٨٤٧,٠٠٧	١,٦٣٠,١٦١,٧٢٤	النقدية و ما فى حكمها

١٨- الدائون وأوراق الدفع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون
٦١٨,٥١٧,٧١١	٥٣٥,٠٩٩,٩٢٣	أوراق دفع
٢,٠٨٨,٩٣٩,١٥٤	١,٣٥٤,٣٥٧,٤١٨	
<u>٢,٧٠٧,٤٥٦,٨٦٥</u>	<u>١,٨٨٩,٤٥٧,٣٤١</u>	

١٩- عملاء دفعات مقدمة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
٦٣٩,٥٢٤,٥٣٨	٧٥٣,٤٣٢,٠٠٣	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
٥,٩٠٨,٤٥٢,٨٧٧	٥,٨٥١,٨٧٢,١٢١	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
٩,٧٣٥,٦٩٦,٦٠٧	١١,٧٦٢,٤١٤,٦٩٠	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٤٦٧,٦٦٤,٢٢٤	٥٩٣,٠١٨,٧٠٨	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
٣٧,٩٦٥,٠٩٤	٩,٨١٦,٢٢٧	
<u>١٦,٧٨٩,٣٠٣,٣٤٠</u>	<u>١٨,٩٧٠,٥٥٣,٧٤٩</u>	

٢٠- دائنو توزيعات

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح مساهمين
٨٢٨,٥٤٩	٨٣٢,٤٥١	حصة العاملين فى الارباح
١٢,١٨٣,٠٩٣	١٧,٤٤٣,٥٦٥	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
٦٣٥,٥٣٠	٦٣٥,٥٣٠	
<u>١٣,٦٤٧,١٧٢</u>	<u>١٨,٩١١,٥٤٦</u>	

٢١- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمين ضمان أعمال
٥٨٢,٥١١,٥١٠	٦٥١,١١١,١١٨	أرصدة دائنة أخرى
٢٨٢,٧٩٨,٠٥٧	٣٩٨,٩٩٦,٧٨٨	مصروفات مستحقة ودائون
١٧٧,٥٥٢,٩٣٩	١٤٧,٦٤٦,٢٠٢	تأمين للغير
٨٥,٢٦٦,٥١٦	٩٨,٣٤٥,٥١٩	إلغاءات حاجزين
٢٣,٧٨٨,٩٠٦	٢١,٩٦٢,٩٣٨	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشترابات النادي
٥٢,٧١٩,٣٨٦	٣٦,١٦٠,١٩٩	اشترابات الأندية
٤٥٩,٩٩٥,٠١١	٥٢٨,٦١٨,٩٦٤	تأمينات وحدات
١,١٢٩,٩٣٢,٤٥٦	١,٧٢٦,٣٤٥,٨١٩	
<u>٢,٧٩٤,٥٦٤,٧٨١</u>	<u>٣,٦٠٩,١٨٧,٥٤٧</u>	

٢٢- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) فى ٣ إبريل ٢٠٠٧ .
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٩,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى ليصبح ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .
- طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس المال المصدر و المدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و علاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .
- طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام و تبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر مبلغ و قدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار و مائة و اثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة و أربعة عشر ألف و تسعمائة و ثمانون جنيها ) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار و ثلاثة عشر مليون و مائتان و واحد و ثلاثون ألف و أربعمائة و ثمانية و تسعون سهم) و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .
- طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصمًا من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليار و ستمائة و خمسة و ثلاثون مليون و ستمائة و اثنان و عشرون ألف و ثمانمائة و ستون جنيها مصرى لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران و ثلاثة و ستون مليون و خمسمائة و اثنان و ستون ألف و مائتان وستة و ثمانون سهم لاغير) و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

٢٣- احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٢١٩,٤٠١,٩٣٨ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ويتمثل في 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 مصري الى رصيد الاحتياطي القانوني بالإضافة إلى نسبة %٥ من الأرباح المحققة وفقاً للقانون .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٤ - الإحتياطي العام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه والناتج من عمليات مبادلة الاسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين إحتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة اسهم الشركة مع الشركات التابعة .

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

٢٥ - صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد أرباح تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع مبلغ ٨,٦٥٣,٧٧٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والناتج عن فروق أسعار الصرف الناتجة عن تقييم أرصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

٢٦ - قروض وتسهيلات ائتمانية

الديان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١
التسهيلات	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
القروض *	٤٦٤,٧٥١,٣٩٥	-	٩١١,٣٩٥,٥٢٤	٤٦٤,٧٥١,٣٩٥
	٦٥٠,٦١٣,١٤٦	١,٩٤٠,٢٩٦,٩٩٩	٢,٨٤٥,٠٤٤,٢٢٣	٢,٥٩٠,٩١٠,١٤٥
	١,١١٥,٣٦٤,٥٤١	١,٩٤٠,٢٩٦,٩٩٩	٣,٧٥٦,٤٣٩,٧٤٧	٣,٠٥٥,٦٦١,٥٤٠

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

٢٧ - الالتزامات طويلة الأجل

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	هيئة المجتمعات العمرانية
جنيه مصري	جنيه مصري	هيئة العامة للتنمية السياحية
٢,٠٨٠,٢٠٥,٠١١	١,٨١٦,٩٩٦,٤٤٦	
٨,٢٨٤,٩٧٨	٨,٥٣٤,٩٥٦	
٢,٠٨٨,٤٨٩,٩٨٩	١,٨٢٥,٥٣١,٤٠٢	

٢٨ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل العام :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	صافى الربح المحاسبي قبل الضريبة
جنيه مصري	جنيه مصري	تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول الى صافى الربح الضريبي
٧١٥,٥٨٢,١٣٦	١,١٥٤,٨٨٧,٧١٧	صافى الربح الضريبي
١٤,٤٥٥,٩٥٢	٢٣٣,٣٣٨,٩٩٣	الضريبة بسعر ٢٥% لأول مليون جنيه
٧٣٠,٠٣٨,٠٨٨	١,٣٨٨,٢٢٦,٧١٠	الضريبة بسعر ٣٠% على الرصيد المتبقى
-	٢٥٠,٠٠٠	الضريبة المستحقة خلال الفترة
١٨٢,٥٠٩,٥٢٢	٣٩١,٧٦٨,٠١٣	
١٨٢,٥٠٩,٥٢٢	٣٩٢,٠١٨,٠١٣	

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

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال العام :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
١٧٣,٧١٥,٤١٦	٢١٣,٥٧٤,٤١٨	المكون خلال العام
١٨٢,٥٠٩,٥٢٢	٣٩٢,٠١٨,٠١٣	مخصص التزامات محتملة
-	٦٨,١٤١,٩٧٥	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
(١٤٢,٦٥٠,٥٢٠)	(١٤٣,٤٠٨,٦٥٩)	رصيد آخر العام
<u>٢١٣,٥٧٤,٤١٨</u>	<u>٥٣٠,٣٢٥,٧٤٧</u>	

حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة خلال العام كالتالى:

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والبالغة ٧٤,١٩٥,١٤٥ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
(٢٦,٦٥٩,٤٥٢)	(١٩,٩٦٥,٣٦٤)	تسويات ضريبية
(٢٠٧,٨٩٢)	-	الضريبة المؤجلة خلال العام
٦,٩٠١,٩٨٠	(٥٤,٢٢٩,٧٨١)	رصيد آخر العام
<u>(١٩,٩٦٥,٣٦٤)</u>	<u>(٧٤,١٩٥,١٤٥)</u>	

#### ٢٩- إيرادات وتكاليف النشاط

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات الوحدات المباعة
٤,١٧٣,٧٦٥,٠٣٢	٤,٣٩٢,٤٧٣,٨٦٣	إيرادات تشغيل الفنادق
٣٧٣,٤٨٥,٧٩٨	٥٤٣,٦٧٩,٤١٥	إيرادات خدمات مباعة
٣١١,٠١٥,٥٢٣	٣٣٤,٦٦٨,٥٧٣	إجمالى الإيراد *
<u>٤,٨٥٨,٢٦٦,٣٥٣</u>	<u>٥,٢٧٠,٨٢١,٨٥١</u>	تكاليف الوحدات المباعة
٣,٠١٢,٩٢٦,٤٠٨	٣,٠٤٣,٢٩٣,٩٣١	تكاليف تشغيل الفنادق
٢٩٧,٥٠٣,٦١٣	٣٦٦,١٤٤,٥٢٣	تكاليف الخدمات المباعة
٢٦٣,٢٢٦,٨٦٤	٢٦٦,٦٢٦,٢٣٣	إجمالى تكلفة الإيراد **
<u>٣,٥٧٣,٦٥٦,٨٨٥</u>	<u>٣,٦٧٦,٠٦٤,٦٨٧</u>	

\* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٣٧٥,٨٣٨,٣٤٩ جنيه مصري .

\*\* تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٢٧١,٩٧٣,٨٨٩ جنيه مصري .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

وفيما يلي تحليل القطاعات :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	عام	سياحي	عقاري وخدمى	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٨٥٨,٢٦٦,٣٥٣	٥,٢٧٠,٨٢١,٨٥١	-	٥٤٣,٦٧٩,٤١٥	٤,٧٢٧,١٤٢,٤٣٦	الإيرادات
٣,٥٧٣,٦٥٦,٨٨٥	٣,٦٧٦,٠٦٤,٦٨٧	-	٣٦٦,١٤٤,٥٢٣	٣,٣٠٩,٩٢٠,١٦٤	تكلفة المبيعات
١,٢٨٤,٦٠٩,٤٦٨	١,٥٩٤,٧٥٧,١٦٤	-	١٧٧,٥٣٤,٨٩٢	١,٤١٧,٢٢٢,٢٧٢	نتيجة الأعمال
١٢٣,٨٤٩,٤١٧	١٢٤,٤١٧,٩٢٧	٢,٤٦٩,٥٥٨	٨٩,٥٥١,٣٠٥	٣٢,٣٩٧,٠٦٤	إهلاك واستهلاك
١٩,٠٦٢,٨٩٢	٣٥,٠٠٢,٨٠٥	٣٥,٠٠٢,٨٠٥	-	-	فوائد دائنة
٥٠,٢٦٩,٠٢٩	٣١٥,٠٧٠,٣٤٢	٣١٥,٠٧٠,٣٤٢	-	-	إيرادات استثمارات
٥٢,٩٨٢,٣٨٦	(٢٤١,٧٠٦,٦١٣)	(٢٤١,٧٠٦,٦١٣)	-	-	(خسائر) إيرادات أخرى
١٧٥,٦٠٧,٥٤٢	٤٨٠,٨٤٧,٧٩٥	٤٨٠,٨٤٧,٧٩٥	-	-	ضرائب الدخل
٥٨٥,١٨٥,٤٥٩	٦٨١,٠٩٨,٨٩٨	(٣٨٥,٦٤٨,٧٦٨)	٨٩,٠٤٦,٨٦٧	٩٧٧,٧٠٠,٧٩٩	الأرباح
٣٥,٢١٧,٣٥٩,٩٦٧	٣٩,٢٩١,٩٧٧,٨٨٧	-	٤,٣١٤,٣٧٦,٨٦٤	٣٤,٩٧٧,٦٠١,٠٢٣	أصول
١,٠٨٧,٦٧٣,٤٦٤	١,٩٨٩,٧٢١,٦٣٣	١,٩٨٩,٧٢١,٦٣٣	-	-	استثمارات مالية
١٩,٠٠١,٨٧٤,٦٠٨	١٥,٩٥٢,٤٤٤,٤٧٥	١٥,٩٥٢,٤٤٤,٤٧٥	-	-	أصول غير موزعة
٥٥,٣٠٦,٩٠٨,٠٣٩	٥٧,٢٣٤,١٤٣,٩٩٥	١٧,٩٤٢,١٦٦,١٠٨	٤,٣١٤,٣٧٦,٨٦٤	٣٦,٩٧٧,٦٠١,٠٢٣	إجمالي أصول المجموعة
٢٨,٣٤٩,٥٤٧,١٠٥	٢٩,٨٢٣,٣٨٥,٧٠٢	-	١,٩١٣,٠٦٦,٥٦٤	٢٧,٩١٠,٣١٩,١٣٨	التزامات
٦١,٤٦٧,٨٧٤	١٥٧,٢٠٣,٤٥٥	١٥٧,٢٠٣,٤٥٥	-	-	التزامات غير موزعة
٢٨,٤١١,٠١٤,٩٧٩	٢٩,٩٨٠,٥٨٩,١٥٧	١٥٧,٢٠٣,٤٥٥	١,٩١٣,٠٦٦,٥٦٤	٢٧,٨١٨,٢١٦,٩٣٤	إجمالي التزامات المجموعة

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٢,١٣٣	٨٢,٥٠٠	أرباح البنك العربى الافريقى الدولى
٢,٣٨٣,٣٣٣	٢,١٦١,٣٢١	شركة صحارا نورث البحرية
١,٠٠٧,٥٠٠	-	شركة الاسكندرية لادارة المشروعات
-	١٥٦,٨٤٤	شركة اوراسكوم تيليكوم
٢٣٩,٠٩٤	-	شركة اوراسكوم للاعلام
١٢١,٩٨٢	٢٠٢,٦٤٢	شركة سيدى كرير
١٦٤,٨٩٧	٥٦,٠٢٦	شركة المصرية للاتصالات
٢٠٣,٩٥٢	٢٧٣,٩٣٦	البنك التجارى الدولى
٢٦٨,٢٩٣	٤٦٣,٢٥٤	شركة التمويل العقارى
١٦٧,٨٩٦	٧٨٢,٩٤٧	أخرى
٤,٦٣٩,٠٨٠	٤,١٧٩,٤٧٠	

٣١- أرباح بيع أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٣٦٠,٩٣٢,٦٠٣	سعر بيع الإستثمارات المالية
-	(٩٣,٨٣٠,٦٨٤)	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية (ايضاح ١١)
-	٢٦٧,١٠١,٩١٩	

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية
٩٩,٢٣٧,٨٢٧	٥٣,٨٤٠,٦٧١	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
(٩٥,٧٢٨,٢٦٢)	(٤٨,٥٥٥,٢٧٣)	
<u>٣,٥٠٩,٥٦٥</u>	<u>٥,٢٨٥,٣٩٨</u>	

٣٣ - إيرادات أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب ومدينتى
٦,٥٥٠,٧٥٨	٦,٧٠٦,١٤٩	المدرسة البريطانية
٣٠,٥٢٩,٩٤٧	٢,٤٠٠,٠٠٠	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
٥,٨٣٠,٢٩٦	٣٩,١٧٧,٦٨٨	أخرى
٢,١٣٨,٤٠٠	١٧,٢٢١,٨٣٥	
<u>٤٥,٠٤٩,٤٠١</u>	<u>٦٥,٥٠٥,٦٧٢</u>	

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
١٩,٠٦٢,٨٩٢	٣٥,٠٠٢,٨٠٥	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ
٢٥,١٤٢,٣٦٦	٩,٠٨٨,٤١٠	الاستحقاق
٤,٢٠٢,٧٥٩	٣٣,٥٩٤,٦١٥	أذون خزانة
<u>٤٨,٤٠٨,٠١٧</u>	<u>٧٧,٦٨٥,٨٣٠</u>	
١,٢٦٩,٩٢٢	(٢٤٠,٢٣١)	استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى
(٢,٥٥٨,٤١٣)	(٢١,١٧٨,٦٧٥)	تاريخ الاستحقاق
<u>٤٧,١١٩,٥٢٦</u>	<u>٥٦,٢٦٦,٩٢٤</u>	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٦)

شركة مجموعة طلعت مصطفى القاضة

- (أ) ضريبة أرباح شركات الأموال
- قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي فى موعده القانونى ولم يتم فحص ضريبي بعد.
- (ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها
- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية فى مواعيدها .
- (ج) ضريبة الدمغة
- تم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة و خاصة الإعلانات فى مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى

- (أ) ضريبة أرباح شركات الأموال
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام وفى المواعيد القانونيه الى المأموريه المختصة. هذا وقد تم فحص السنوات حتى عام ٢٠٠٢ ووردت نماذج (٩- أ) وقامت الشركة بسداد المستحق عليها علماً بأنه تم الطعن على ما ورد بالنماذج فيما يخص عام ١٩٩٦ (الفترة ما قبل النشاط) .
  - بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٨ تم الفحص وتم إخطار الشركة بعناصر ربط الضريبة بالنموذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليها وتم تحديد لجنة داخلية.
  - لم يتم فحص ضريبي عن السنوات من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٢ .
  - علماً بأن مشروع الشركة القائم معفى بالنسبة للمرحلة الأولى أعتباراً من ١/١/١٩٩٧ وللمرحلة الثانية والثالثة أعتباراً من ١/١/١٩٩٨ لمدة عشر سنوات وذلك طبقاً لحكم محكمة إستئناف القاهرة رقم ٤٢٣٣ بتاريخ ٢٥/٧/٢٠٠٤ . وكذلك حصلت الشركة على الإعفاء الضريبي للمرحلة الرابعة والخامسة .

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجر والمرتبات بانتظام. هذا وقد تم فحص السنوات من ٩٦ حتى ٢٠٠٤ وتمت التسوية حتى ذلك التاريخ، بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ تم الفحص والسداد .
- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٩ وحتى ٣١ ديسمبر 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 ستيبانو للاستثمار العقارى

(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 على الشركة حتى سنة ٢٠٠٥ اتخاذا اجراءات الربط عن اعوام ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ .
- الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية و تقوم بسداد الضرائب المستقطعة من العاملين بالشركة للمامورية المختصة في المواعيد القانونية .

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى

(أ) الضريبة على ارباح شركات الأموال :

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة ارباح 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 والذي يتم تسليمه قبل ٣١ يناير من كل عام ، هذا ولم يتم فحص ضريبة كسب العمل للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ من قبل مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه.

(ج) ضريبه الدمغة :

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

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة مع العلم بأن الشركة معفاة من الضريبة عن نشاطها طبقا لاحكام قانون المجتمعات العمرانية .

(ب) الضريبة على 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 في المواعيد القانونية .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الربط .

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى عام ٢٠٠٧ .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠١ وتم سداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الربط .

(د) ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها الرسمية ويتم السداد 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 فى موعدها القانوني.

### شركة نوبا بارك القاهرة

#### (أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

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

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

#### (ج) ضريبه الدمغة

- تم فحص حسابات الشركة حتى عام ٢٠٠٤ ، وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة إعتباراً من هذا التاريخ .

- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة على الإعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة.

#### شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية

##### (أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تم الفحص على السنوات حتى عام ٢٠٠٤ .
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وتم السداد لجميع الضرائب المستحقة .
- تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات ينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

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

- تم فحص الضرائب على المرتبات والأجور حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أولاً بأول ويتم تقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية وتم السداد من واقع هذه الإقرارات للضرائب المستحقة .

##### (ج) ضريبة الدمغة

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

#### شركة الماي فير للخدمات الترفيهية

##### (أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

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

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

##### (ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

##### (د) ضريبة المبيعات

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

#### شركة بورت فينيس للتنمية السياحية

##### (أ) الضريبة على الدخل

- الشركة لم تبدأ نشاطها بعد - كما أن الشركة معفاة من الضريبة على الدخل طبقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار إلا 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 .

### ٣٦- الأطراف ذات العلاقة

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

بلغت مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ و قدره ٢,١٩٣,٧٠٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

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

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	اتحاد ملاك فيرجينيا
مقابل ادارة	١,٢٥٠,٠٠٠	١,٣١١,٦٢٨	شركة الاسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق
خدمات	١٦,٤٩٧,٦١٥	١٩,٤١٣,٩٢٧	الاسكندرية للإنشاءات
انشاءات	٤,٣٨٥,٤٦٤,١٦٦	٢,٠١٥,٠٦٦,٨٤٦	

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالى :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
أوراق دفع	أوراق دفع	شركة الإسكندرية للإنشاءات
٢١,٥٦٣,٧٠٨	٧,٧٠٨,٣٦٥	
ارصدة مدينة	ارصدة مدينة	شركة الإسكندرية للإنشاءات
٥,٦٨٢,٥٣١	٤,١٠٨,٠٨٩	
ارصدة دائنة	ارصدة دائنة	شركة الإسكندرية للإنشاءات
٧,٧٢٤,٥١٥	-	

### ٣٧- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٣٨- 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 والالتزامات 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 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 .

د - خطر السيولة

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

٣٩- الموقف القانوني

طبقاً 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 في الدعوى رقم ٦٥/١٥٧٧٧ ق ادارى القاهرة بصحة العقد المؤرخ ٢٠١١/١١/٨ وإعادة تقييم الارض التي لم تستغل وأحيلت لجلسة يونيو ٢٠١٥ ولاتزال القضية في مرحلة المرافعة وتقديم المستندات.

- وقد تم الحكم بقبول طلبات التدخل في الدعوى رقم ١٥٧٧٧ لسنة ٦٥ ق. وبقبول الدعوى شكلاً ، وفي الموضوع بصحة عقد البيع المبرم في ٢٠١٠/١١/٨ 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.

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

- الدعوى رقم ٦٤/٥٠٩٣٢ ق ادارى القاهرة مقامه من عصام عبد الحليم ضد الشركة العربية الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى بطلب الغاء قرار مجلس الوزراء - مشروع مدينتى واحيلت لهيئة المفوضين ولم يرد التقرير.
- دعوى رقم ٣١٤ / ٢٠١١ مقامة من محافظ جنوب سيناء ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.
- طعن بالنقض رقم ٨٣٨ / ٨٣ مقام من سليمان سلمان سالم آخر ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية.
- دعوى رقم ٣٨ / ٢٠١٣ مقامة من مصطفى كامل عبدالرحيم ضد المحافظة أمام محكمة شرم الشيخ.
- طعن بالنقض رقم ٨٣/٣١٤٨ ق على الاستئناف رقمى ٩٠ و ٩١ / ٢٢ ق المقامان من وضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.
- طعن بالنقض رقم ٨٣/٣١٤٩ استئناف ٩٢ / ٢٢ ق مقام من شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية ضد محافظ جنوب سيناء امام محكمة الطور.
- دعوى رقم ٢٦١٥ / ١٧ مقامة من مصطفى كامل عبدالرحيم أمام محكمة القضاء الإدارى بالإسماعيلية.
- دعوى رقم ٦٥/٣٨٤٨٠ ق مقامة ضد شركة بورت فنيس ببطلان عقد البيع المؤرخ فى ٢٩ نوفمبر ٢٠٠٨، وقف تعلقي لحين الفصل فى دستورية القانون.

#### ٤٠ - الأحداث الهامة

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

#### القطاع السياحي

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

#### القطاع العقاري

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

٤١ - الأحداث اللاحقة

قامت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني (احدى الشركات التابعة) بالتوقيع على الاتفاق النهائي مع هيئة المجتمعات العمرانية واعتمده مجلس الوزراء بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٥ ، والذي بموجبه تم حسم الخلاف حول آلية تطبيق وتنفيذ نسبة ٧ % من اجمالي مسطح المباني للحصة العينية المستحقة للهيئة عن قيمة أرض مشروع مدينتي على الا يقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنية وفقا للعقد المبرم مع الهيئة في عام ٢٠١٠ (بدون تعديل أي شروط على العقد) لتصبح ٣,١٩٥ مليون متر مربع مباني كاملة التشغيل جاري تسليمها على مدار عمر تنفيذ المشروع طبقا لعقد عام ٢٠١٠ ، ومن ناحية أخرى تم الاتفاق على سداد علاوة خاصة لتعديل نسبة الخدمات الإقليمية مع الاحتفاظ بنفس نسب مكونات باقي المشروع الاخرى المعتمدة ، وذلك بقيمة ١,١٢٢ مليار جنية بالاضافة إلى الفوائد ليصبح الاجمالي ٢,٩ مليار جنية تقريبا تسدد على ١٠ سنوات اعتباراً من عام ٢٠١٥ ، وهذا الاتفاق يتلاءم مع دراسات الجدوى واقتصاديات المشروع المعدة سابقا وكذلك المحافظة على مستوى الربحية المتوقع بما يحافظ على مصلحة المجموعة ومستثمريها.