

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة **TMG Holding**
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦
وتقرير الفحص المحدود

الصفحة	
٣	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية
٥ - ٤	قائمة المركز المالي
٦	قائمة الأرباح أو الخسائر
٧	قائمة الدخل الشامل
٨	قائمة التغير في حقوق الملكية
٩	قائمة التدفقات النقدية
٤٢-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المراجعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣١ مارس ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والمجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة 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 ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٦ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة 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 جنية مصرى وبناء عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة ارض مشروع مدينتي عند توقيع العقد النهائي للأرض . (إيضاح ١٣) .

القاهرة في : ١١ مايو ٢٠١٦

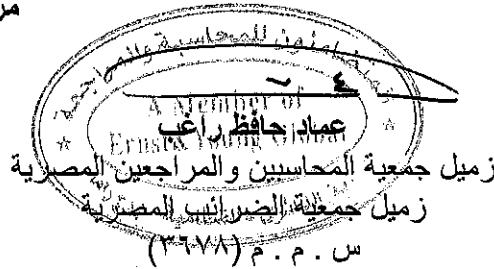
مراقبا الحسابات



س. م. م. (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)

(محاسبون قانونيون) RSM Egypt



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

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

المركز المالى المجمع
في ٣١ مارس ٢٠١٦

٢٠١٥ / ١٢ / ٣١	٢٠١٦ / ٣ / ٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
			الأصول
			أصول غير متداولة
		(٤)	أصول ثابتة
٣,٩٤٠,١٠٥,٢١٢	٣,٩٢٥,٢٠٠,٧١١		أصول غير ملموسة
٣,٠٠٥,٩٦٧	٢,٣٩٤,٠٤٣	(٥)	مشروعات تحت التنفيذ
١,٥٥٣,٩٥٨,٦١٥	١,٦٦٣,٩٤٦,٨٠٠	(٦)	الشهرة
١٤,٦٤٦,٦٥٣,٠٩٩	١٤,٦٤٦,٦٥٣,٠٩٩	(٧)	استثمارات فى شركات شقيقة
٤,٨٢٣,٩٨٤	١,٨٠٥,٣٧١	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٤٧,١٢٧,٣٤٢	٥٢,٥٥٧,٦٨٦	(٩)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١,٥٩٨,٤٩٣,٠٤٣	١,٦٧٨,٦٩٢,٨٩٣	(١٠)	مجموع الأصول غير المتداولة
٢١,٧٩٤,١٧٧,٢٦٢	٢١,٩٧١,٢٥٠,٦٠٣		
			الأصول المتداولة
		(١٣)	أعمال تحت التنفيذ
١٩,٢١٤,٤٣٧,٧٥٦	١٩,٥٤٩,٨٨٨,٤٨٣		المخزون
٣٦,٤٠٦,٢٥٢	٣٣,٤٢٢,٧٣٣	(١٤)	وحدات جاهزة
٢٣,١٠٨,٦١٣	٢٣,١٠٨,٦١٣		عملاء وأوراق قبض
١٥,٢٧٢,٨٢٥,٣٥١	١٤,٨٢٨,٢٩٧,٧٨٢	(١٢)	دفعات مقدمه وأرصدة مدينه أخرى
٢,٠٠٣,٦١٠,٠٨٢	٢,١٧٦,٦٧٢,٦٤١	(١٥)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٧,٤٩١,٨٩٧	٢٧,٤٩١,٨٩٧	(٩)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٦٣,١٦٧,٧٥٩	٤٦٩,١٨٩,٧٨١	(١٠)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦٦,٦٧٦,٧٥٣	٦٥,٠٥٠,٧٣٨	(١١)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١,٥٤١,٤٧٨,٩٠٧	١,٨١٤,١١٣,١٠٧	(١٦)	مجموع الأصول المتداولة
٣٨,٦٤٩,٢٠٣,٣٧٠	٣٨,٩٨٧,٢٣٥,٧٧٥		
٦٠,٤٤٣,٣٨٠,٦٣٢	٦٠,٩٥٨,٤٨٦,٣٧٨		إجمالى 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	١٥,٧٥٨,٩٠٣	(٢٤)	صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٣٧٨,١٢٥	٣٧٨,١٢٥		ترجمة كيان أجنبي
٥,٠٦٢,٩١٧,٢٧٠	٥,٤٩٨,٦٨٢,٤٤١		أرباح مرحلة
٧٦١,٥٧٦,٣١٤	٢٠٧,٨٠٩,٥٧٩		أرباح الفترة / العام
٢٦,٧٥٤,٥٩٨,٨٩١	٢٦,٦٥٦,٣٥٤,٨٠٨		حقوق مساهمي الشركة الأم
٩٠٠,٩٩٠,٠٦١	٨٨٨,٨٨٤,٠٥٣		الحقوق غير المسيطرة
٢٧,٦٥٥,٥٨٨,٩٥٢	٢٧,٥٤٥,٢٣٨,٨٦١		إجمالى حقوق الملكية

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

المركز المالى - تابع
في ٣١ مارس ٢٠١٦

		الإلتزامات غير المتداولة
١,٧٣٣,٦٩٩,٩٧٦	١,٨٣٦,٠٨٩,١٤٩	(٢٥) قروض و تسهيلات ائتمانية
١,٨٠٤,٠١٣,٢١٥	١,٨٠٤,٦٧٥,٣٢٧	(٢٦) الإلتزامات طويلة الأجل
٦٩,٨٢٤,٣١٩	٧٣,٠٨٠,٩٩٦	(٢٧) التزيمات ضريبية مؤجلة
<u>٣,٦٠٧,٥٣٧,٥١٠</u>	<u>٣,٧١٣,٨٤٥,٤٧٢</u>	إجمالى الإلتزامات غير المتداولة

		الإلتزامات المتداولة
١٠,٤٧٥,٢٩٤	٢,٩٦٨,٩٨٤	بنوك سحب على المكشوف
٤,١٠٧,٦٩٨,٨٧٢	٣,٨٠٣,٢٤٦,٠٩٥	(١٧) الدائون وأوراق الدفع
٨٥٤,٩٣٨,٠٢٠	٨١٤,٧٤٩,١٠٠	(٢٥) التسهيلات
٣٦٦,٤٦٩,٤٤٨	٣٩٥,٥١٩,٤٧٧	(٢٥) الجزء المتداول من القروض والتسهيلات
١٩,٣١٧,٧٠٨,٦٩٥	١٩,٧٦٥,٥٩٧,٨٢١	(١٨) عملاء دفعات مقدمه
٨٩,٨٦٩,٩٥٧	٤٠٠,٢٩٢,٥٢٧	(١٩) دائنو توزيعات
٤٣٨,٠٢٥,١٢٨	٤٤١,٩٣٠,٩٤٩	(٢٧) ضرائب الدخل المستحقة
٣,٩٩٥,٠٦٨,٧٥٦	٤,٠٧٥,٠٩٧,٠٩٢	(٢٠) مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
<u>٢٩,١٨٠,٢٥٤,١٧٠</u>	<u>٢٩,٦٩٩,٤٠٢,٠٤٥</u>	إجمالى الإلتزامات المتداولة
<u>٦٠,٤٤٣,٣٨٠,٦٣٢</u>	<u>٦٠,٩٥٨,٤٨٦,٣٧٨</u>	إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب احمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

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

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

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦

من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	إيضاح	
٢٠١٥/٣/٣١ حتى	٢٠١٦/٣/٣١ حتى		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١,١٤٠,٣٤٨,١٥٤	١,٢١٣,٧٤٦,٠٧٤	(٢٨)	إيرادات النشاط
(٨٢٨,٤٢٦,١٢٩)	(٨٦١,٧٣٨,٠٤٠)	(٢٨)	تكاليف النشاط
٣١١,٩٢٢,٠٢٥	٣٥٢,٠٠٨,٠٣٤		مجمل الربح
(٥٤,٩١٢,٨٨٨)	(١١٧,٦٢٢,١٥٤)		مصروفات بيعية و تسويقية وإدارية
(٣١,٦٩٠,٠٦٣)	(٣٣,٠٧٠,١١٧)		أهلاك وأستهلاك
٨,٨٣٥,٣٩٥	١٦,٤٩١,٠٣٦	(٣٢)	فوائد دائنة
١١,٤١٨,٦٦٢	٩٩٥,٢٤٩	(٣٢)	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٨٨,٩٢٣	١,٣٥٤,٢٥٢	(١٠)	استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٠,٠٢٠,٩٠٠	١٠,٨١٧,٩٢٢	(٣٢)	عائد أذون خزانة
(٢٧,٥٩٠,١٥٩)	(١٤,٥٠٩,٩٤٦)		مصروفات تمويلية
٢٧٤,٩٩٩	٦٢٥,٧٥٠	(٢٩)	توزيعات أرباح
٣,١٣٧,٢٤١	(١,٢٢٤,٥٧٤)	(٣٠)	(خسائر) إيرادات بيع استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٦٨٠,٢٥٢)	٥,٥٧١,٣٠١	(١١)	إيرادات (خسائر) إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٢٦٠,٣١٧	(٣,٠١٨,٦١٣)	(٨)	حصة الشركة فى (خسائر) أرباح شركات شقيقة
٢٩,٠٧٢,٧٤٠	٢٩,٦٢٧,٠٩٩	(٣١)	إيرادات أخرى
٤٦٦,٥٤٢	١٨٨,٤٠٨	(٤)	أرباح رأسمالية
(١٧٨,٩٥٠)	(١٩٨,٠٥٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٤,٢٥١,٧٦٤	٤٣,٧٣٥,٣٢٢		أرباح فروق العملة
٢٧٥,٧٩٧,١٩٦	٢٩١,٧٧٠,٩١٩		صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
(٨٣,٦٦٩,١٤٣)	(٨٩,١٢٠,٩٨٤)	(٢٧)	ضريبة الدخل
(٥,٦٩٦,٩٣٣)	(٣,٢٥٦,٦٧٧)	(٢٧)	الضريبة المؤجلة
١٨٦,٤٣١,١٢٠	١٩٩,٣٩٣,٢٥٨		صافى أرباح الفترة
١٨٨,٥٨٤,٥١٤	٢٠٧,٨٠٩,٥٧٩		الربح الخاص بكل من:
(٢,١٥٣,٣٩٤)	(٨,٤١٦,٣٢١)		مساهمى الشركة الأم
١٨٦,٤٣١,١٢٠	١٩٩,٣٩٣,٢٥٨		الحقوق غير المسيطرة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

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

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

قائمة الدخل الشامل المجمع

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦

من ٢٠١٥/١/١	من ٢٠١٦/١/١	إيضاح	
حتى ٢٠١٥/٣/٣١	حتى ٢٠١٦/٣/٣١		أرباح الفترة
١٨٨,٥٨٤,٥١٤	٢٠٧,٨٠٩,٥٧٩		الدخل الشامل الأخر
٢,٤٥٦,٢١٢	٥,٤٢٠,٣٤٤	(٩)	أصول مالية متاحة للبيع
(٦١٤,٠٥٣)	(١,٣٩٦,٤٦٥)		ضريبة الدخل المتعلقة بالدخل الشامل
١,٨٤٢,١٥٩	٤,٠٢٣,٨٧٩		مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم الضرائب
١٩٠,٤٢٦,٦٧٣	٢١١,٨٣٣,٤٥٨		إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١٩٠,٤٢٦,٦٧٣	٢١١,٨٣٣,٤٥٨		إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:
(٢,١٥٣,٣٩٤)	(٨,٤١٦,٣٢١)		مساهمى الشركة الأم
١٨٨,٢٧٣,٢٧٩	٢٠٣,٤١٧,١٣٧		الحقوق غير المسيطرة

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

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٦ حتى ٣١ مارس ٢٠١٦

من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح
٢٧٥,٧٩٧,١٩٦	٢٩١,٧٧٠,٩١٩	
٣١,٦٩٠,٠٦٣	٣٣,٠٧٠,١١٧	(٥,٤)
(١٨٨,٩٢٣)	(١,٣٥٤,٢٥٢)	(١٠)
(٣٠,٢٧٤,٩٥٧)	(٢٨,٣٠٤,٢٠٧)	(٣٢)
(٢٧٤,٩٩٩)	(٦٢٥,٧٥٠)	(٢٩)
(٣,١٣٧,٢٤١)	١,٢٢٤,٥٧٤	(٣٠)
٦٨٠,٢٥٢	(٥,٥٧١,٣٠١)	(١١)
(١,٢٦٠,٣١٧)	٣,٠١٨,٦١٣	(٨)
(٤٦٦,٥٤٢)	(١٨٨,٤٠٨)	(٤)
(١٤,٢٥١,٧٦٤)	(٤٣,٧٣٥,٣٢٢)	
٢٥٨,٣١٢,٧٦٨	٢٤٩,٣٠٤,٩٨٣	
(٢,٩٣٦,٦١٣,٥٠٣)	(٣٣٥,٤٥٠,٧٢٧)	(١٣)
٦٤٩,٧٣١	٢,٩٨٣,٥١٩	(١٤)
٦٣٠,١٩٩,٦٥٢	٤٤٤,٥٢٧,٥٦٩	(١٢)
(١٧١,٨٨٠,٧١٢)	(١٦٥,٣١٧,٥٨٦)	(١٥)
١,٨٠٧,٩٦٥,٦٩٨	(٣٠٤,٤٥٢,٧٧٧)	
(٢,٦١٧,٥٥٢)	٦٦٢,١١٢	
٣٥٣,٣٨٤,١٣٦	٤٤٧,٨٨٩,١٢٦	
٣٠١,٤٠٥,٨٢٨	٧,٣٤٧,٥٧٠	
١٦,٩٥٨,٩٦٩	٥,٩٧٢,٧٤٢	(٣٠,١١)
(٣٢,٠٢٥,٧٩٩)	(٨٥,٢١٥,١٦٣)	(٢٧)
١٨٠,١٠١,٣٦١	٨١,٦٦٦,٣٣٦	(٢٠)
٤٠٥,٨٤٠,٥٧٧	٣٤٩,٩١٧,٧٠٤	
(٨٠,٦٧٠,٩٦٩)	(١٢٧,٥٦٧,٤٣٠)	(٦,٥,٤)
٧٠١,٥٨٩	٢١٣,٩٦١	(٤)
(٥٢,٤١٨,٦٧٤)	(٨٤,٨٦٧,٦٢٠)	(١٠)
٢٧٤,٩٩٩	٦٢٥,٧٥٠	(٢٩)
(١٣٢,١١٣,٠٥٥)	(٢١١,٥٩٥,٣٣٩)	
١٣,٩١٤,٠٤٣	١٨,٩٢١,٢٣٥	(٣٢)
(١١٩,٥٩٧)	٩١,٢٥٠,٢٨٢	(٢٥)
١٣,٧٩٤,٤٤٦	١١٠,١٧١,٥١٧	
١٤,٢٥١,٧٦٤	٤٣,٧٣٥,٣٢٢	
٣٠١,٧٧٣,٧٣٢	٢٩٢,٢٢٩,٢٠٤	
(٢٠٤,٤٧٢,٥٥٦)	(١٢,٠٨٨,٦٩٤)	
١,٦٣٠,١٦١,٧٢٤	١,٥٣١,٠٠٣,٦١٣	
١,٧٢٧,٤٦٢,٩٠٠	١,٨١١,١٤٤,١٢٣	(١٦)
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب و حقوق الأقلية		
تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطته التشغيل :		
إهلاك واستهلاك		
استهلاك خصم سندات		
إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزانه		
(إيرادات) توزيعات أرباح		
خسائر (إيرادات) بيع استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		
(إيرادات) خسائر إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		
حصة الشركة فى خسائر (أرباح) شركات شقيقة		
(أرباح) رأسمالية		
(أرباح) فروق عملة		
صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل		
التغير فى أعمال تحت التنفيذ		
التغير فى المخزون		
التغير فى العملاء و أوراق القبض		
التغير فى أرصدة الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى		
التغير فى الدائون و أوراق الدفع		
التغير فى الإلتزامات طويلة الأجل		
التغير فى العملاء دفعات مقدمة		
التغير فى دائون توزيعات		
التغير فى استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر		
المسدد من ضرائب الدخل المستحقة		
التغير فى 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) استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق		
متحصلات من توزيعات أرباح		
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار		
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزانه محصلة		
مقبوضات (مدفوعات) من / فى قروض وتسهيلات		
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		
أثر التغير فى أسعار الصرف		
صافي حركة النقدية وما فى حكمها خلال الفترة		
تسويات غير نقدية*		
النقدية وما فى حكمها - أول الفترة		
النقدية وما فى حكمها - آخر الفترة		

* تتمثل فى الأثر الغير نقدى الناتج قيود استبعاد المعاملات بين الشركات، وتوزيعات أرباح الشركات التابعة.

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

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧. ومدة الشركة ٢٥ سنة.
- ويتمثل غرض الشركة فى الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها.
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٦ فى ١٠ مايو ٢٠١٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ - ١ أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٢ - 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 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 .
- تشتمل هذه القوائم المالية المجمعة على الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة طلعت مصطفى القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (معاً المجموعة) المذكورة أدناه، الشركة التابعة هى تلك التى تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل

يزيد عن ٥٠% من رأس المال 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 صافي الأصول بما في ذلك الإلتزامات 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 *
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

٣-٢ 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 الأراضي وفقاً لما يلي:

السنوات	بيان الأصل
٢٠ - ٨٠	مباني وإنشاءات
٥	وسائل نقل وانتقال
٨-٣	عدد وأدوات
١٠ - ٥	أثاث وتجهيزات
٨-٣	أجهزة حاسب آلي
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 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 والإلتزامات المحتملة الخاصة بالشركات التابعة أو الشركات الشقيقة عند تاريخ الاقتناء. يتم إدراج الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة تحت بند الأصول غير المتداولة ويتم إدراج الشهرة الناتجة عن شراء الشركات الشقيقة ضمن بند الاستثمارات 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 اراضى أو كلاهما) يحتفظ بها بغرض الحصول على ايجار أو ارتفاع قيمتها .

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

بعد الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر فى قائمة الدخل.

الاستثمارات

استثمارات فى الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة 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 لصادف 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 مبوبة كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .
عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

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

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

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

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

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

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

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

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

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

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصصاً منها خسائر اضمحلال في القيمة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة و 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 اساسى - وليس من الاستمرار فى استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع ايهما اقل.

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

أذون الخزائنة

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

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 فى الظروف الاعتيادية مطروحا منه التكلفة المتوقعة للمصروفات البيعية لاذك المخزون و يتم تحميل قائمة الدخل بأي انخفاض فى القيمة البيعية عن التكلفة الدفترية .

المخزون

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

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

العملاء والمدينون و أوراق قبض

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال -أن وجدت .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة او القيمة الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

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

الفصل بين الأصول والالتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

نظام المعاشات للعاملين

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

المخصصات

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

الاحتياطي القانوني

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

تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع الوحدات عندما يتم تسليم الوحدات للعملاء تسليمياً 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 والذي يتطلب رسمة التكاليف ضمن حساب أعمال تحت التنفيذ لحين استكمال إنشاء الوحدات القابلة للبيع وتسليمها للعملاء عندها تتحقق إيرادات النشاط ويتم مقابلتها بتكاليف النشاط المتعلقة بتلك الوحدات .

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

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

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها .

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

يتم إثبات دخل الفوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل المجمعة بطريقة العائد الفعلي وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض المناجزة 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 كمناحة 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 الشئون الفنية بالشركة لتلك المستخلصات ويتم توزيع التكاليف على الوحدات المباعة وفقاً للأسس الآتية :

- نصيب الفيلا من تكلفة الأرض المخصصة لإقامة الفيلا وكذا نصيب الوحدة من تكلفة الأرض والتي تم توزيعها على أساس مساحة أرض كل وحدة إلى إجمالى 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.

الإضمحلل

اضمحلل 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 اضمحلل القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية في المستقبل المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلل 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 الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسائر الاضمحلل بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلل القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلل القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلل محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلل القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلل 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 والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والإلتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

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

ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري، يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات 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 تشمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل وأذون الخزانة والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوماً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت .

الإقتراض

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

تكلفة الإقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الإقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفه 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 الإقتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

المصرفيات

يتم الاعتراف بجميع المصرفيات شاملة مصرفيات التشغيل، المصرفيات الإدارية والعمومية والمصرفيات 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 أشهر والشيكات تحت التحصيل المصرفية و أو مقبولة الدفع وكذا البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأصول بالشركة .

توزيعات الأرباح

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

القيم العادلة

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

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

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

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

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

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

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

٤-٢ 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 للفترات المالية التي تبدأ في او بعد أول يناير ٢٠١٦ ، و فيما يلى 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 تويب. 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 الغيار الاستراتيجية (الرئيسية) وكذا المعدات الاحتياطية التي ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة و التي تتوقع المنشأة أن تستخدمها خلال أكثر من فترة واحدة كأصول ثابتة (أي عندما ينطبق عليها تعريف الأصول الثابتة) ، ولا يوجد تأثير لذلك التعديل على القوائم المالية للشركة.

معيار المحاسبة المصري المعدل (١٤) تكاليف 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 الأخر . كما يتطلب الاعتراف بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف في اقرب التواريخ التالية : (أ) عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام ، او (ب) عندما تقوم المنشأة بتنفيذ خطة لإعادة هيكلة جوهرية لأنشطتها وتعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة والتي تتضمن دفع مزايا إنهاء الخدمة .

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

معيار المحاسبة المصري الجديد (٤١) القطاعات التشغيلية : تم 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 طبقاً 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 وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٤١ ومن ثم لا يجري الإفصاح عنها بشكل منفصل في القوائم المالية. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن الفترة المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٦ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية مع الإفصاح عن القطاعات الرئيسية بالإيضاحات المتممة.

شركة مجموعة طلعت مصطفي القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣١ مارس ٢٠١٦

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

الاجمالي	جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر	جنيه مصري	أثاث وتجهيزات	جنيه مصري	عدد وأدوات	جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال	جنيه مصري	مباني وإنشاءات	جنيه مصري	أراضي	جنيه مصري
٤,٩٥٣,٠٧٧,٣٢٤		٢٢,٨٨٧,٤٨٤	٥٠٥,١٤٨,٣٧٧	٣٦٣,٦٤٧,٠٢٥	١٣٨,٩١٢,٣٦٦	٣,٣٣٨,٦٥٧,٠٠٣	٥٨٣,٧٧٥,١٤٩						
١٧,٣٨٠,٢٢٠		٣,٩١٤,٣٤٣	٣,٧٧٦,٨٥٨	٢,٥٠٨,١٢٨	٢,١٤٥,٨٤١	٥٠,٣٥٠,٥٠٠	-						
(٣,٧٧٤,٩٢٤)		(٣٤٨,٧٥٢)	(٢,٩٧٣,٢٧٣)	-	(٤٥٢,٨٩٩)	-	-						
٤,٩٦٦,٦٢٢,٦٢٠		٢٦,٤٥٢,٠٧٥	٥٠٥,٩٥١,٩١٢	٣٦٦,١٥٥,١٥٣	١٤٠,٦٠٥,٢٧٨	٣,٣٤٣,٦٩٢,٠٥٣	٥٨٣,٧٧٥,١٤٩						
(١,٠١٢,٩٢٢,١١٢)		(١٦,١٥٦,٥٣٣)	(٢٨٥,١٤٦,٧٤٢)	(٢٢٣,٥٧٢,١١٩)	(٨٦,٥٣١,٢٩٨)	(٤٠١,٥١٥,٤٢٠)	-						
(٣٢,٢٥٩,١٦٨)		(٩٥٦,٣٨٢)	(١٠,١٠٧,٥٢٧)	(٦,٢٦٧,٤٣٩)	(٣,٨٨٩,٦٤٨)	(١١,٠٣٨,١٧٢)	-						
٣,٧٤٩,٣٧١		٣٤١,٥١٦	٢,٩٧٢,٥٩١	-	٤٣٥,٢٦٤	-	-						
(١,٠٤١,٤٣١,٩٠٩)		(١٦,٧٧١,٣٩٩)	(٢٩٢,٢٨١,٦٧٨)	(٢٢٩,٨٢٩,٥٥٨)	(٨٩,٩٨٥,٦٨٢)	(٤١٢,٥٥٢,٥٩٢)	-						
٣,٩٢٥,٢٠٠,٧١١		٩,٦٨١,٦٧٦	٢١٣,٦٧٠,٢٣٤	١٣٦,٣١٥,٥٩٥	٥٠,٦١٩,٥٩٦	٢,٩٣١,١٣٨,٤٦١	٥٨٣,٧٧٥,١٤٩						
٣,٩٤٠,١٠٥,٢١٢		٦,٧٣٠,٩٥١	٢١٩,٩٦٤,٠٤٥	١٤٠,١١٢,٤٤٥	٥٢,٣٨١,٠٣٨	٢,٩٣٧,١٤١,٥٨٤	٥٨٣,٧٧٥,١٤٩						

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض مشروع سان ستيفانو والكاتنة برقم ٣٢٩ طريق الجيش - سان ستيفانو - قسم الرمل بالإسكندرية وما يقام عليها من مباني والملوك لشركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى وشركة سان ستيفانو للاستثمار السياحى .

رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكاتنة فى ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و نادى كيمبىسكى الملحقين بالفندق و الكاتنين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و على مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقين به .

رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الإسكندرية السعودية للاستثمار السياحى .

رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نوبيا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والسعده للبيع وحصتها فى الارض .

جنيه مصري	جنيه مصري
٢١٣,٩٦١	٢١٣,٩٦١
(٣,٧٧٤,٩٢٤)	(٣,٧٧٤,٩٢٤)
٣,٧٤٩,٣٧١	٣,٧٤٩,٣٧١
(٢٥,٥٥٣)	(٢٥,٥٥٣)
١٨٨,٤٠٨	١٨٨,٤٠٨

أرباح رأسمالية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٥- أصول غير ملموسة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	برامج حاسب الى
٥,٧٨٤,٦٩١	٣,٠٠٥,٩٦٧	اضافات
٤٥٠,٠٦٣	١٩٩,٠٢٥	استهلاك
(٣,٢٢٨,٧٨٧)	(٨١٠,٩٤٩)	
<u>٣,٠٠٥,٩٦٧</u>	<u>٢,٣٩٤,٠٤٣</u>	

٦- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	فيلا - (صيدناوى)
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١	اصول فندقية
٥,٠٣٣,٩٨٤	٣,٥٥٢,٤٦٣	المقر الادارى بدبى
١٥,٠٣٤,٥٧٦	١١,٧٢٨,٣٥٥	مشروع الاقصر
٧١,٣١٣,٧٣٨	٧١,٤٨٠,٨٢١	مشروع امتداد شرم الشيخ
١,٣٨٨,٩٦٩,٧٧٦	١,٥٠٣,٥٧٨,٦٢٠	
<u>١,٥٥٣,٩٥٨,٦١٥</u>	<u>١,٦٦٣,٩٤٦,٨٠٠</u>	

٧- الشهرة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
١٢,٠٨٣,٥٠٣,٨٥٧	١٢,٠٨٣,٥٠٣,٨٥٧	شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى
٢,٥٦٣,١٤٩,٢٤٢	٢,٥٦٣,١٤٩,٢٤٢	
<u>١٤,٦٤٦,٦٥٣,٠٩٩</u>	<u>١٤,٦٤٦,٦٥٣,٠٩٩</u>	

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

٨- استثمارات فى شركات شقيقة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة هيل/ تي أم جي لإدارة المنشآت والإنشاءات*
٢,٠٢٩,٩٨٩	٢,٠٢٩,٩٨٩	%٤٩	الاسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق
٩٨٥,٢٠٧	٢,٧٨٦,٤٩٥	%٤٧,٥	شركة مدينة القاهرة الطبية
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠		نصيب الشركة من (خسائر) أرباح شركات شقيقة
<u>١,٨٠١,٢٨٨</u>	<u>(٣,٠١٨,٦١٣)</u>		
<u>٤,٨٢٣,٩٨٤</u>	<u>١,٨٠٥,٣٧١</u>		

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

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٧٤٦,٨٩٤	١,٦١٢,٢١٢	أصول والتزامات فى شركات شقيقة:
٣٤,٤٥٥,٥٨٠	٣٨,٣٢٥,٢٢١	الأصول طويلة الاجل
٣٢,٦٣٦,٣٥٩	٣٦,٢٧٦,٩٣٣	الاصول المتداولة
		الإلتزامات المتداولة
٣٠,٩٠٩,١٠٣	٦,٠٠١,٥٦٦	الإيرادات والأرباح والخسائر:
(٢,٧٨٧,١٣٦)	(١١,٩١١,٨١٧)	الإيرادات
		الخسائر والأرباح

٩ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٦٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠	استثمارات مالية متاحة للبيع متداولة الاجل
١٨,٢٤٠,٥٦٢	١٨,٢٤٠,٥٦٢	شركة اسكان للتأمين
٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠	شركة صحارا نورث البحرية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	المصرية لاعادة التمويل العقارى
٩٥,٧٧٥	٩٥,٧٧٥	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
		شركات أخرى
٢٧,٤٩١,٨٩٧	٢٧,٤٩١,٨٩٧	
		استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل
٤٠,٤٢٠,٢٨٢	٤٥,٨٤٠,٦٢٦	صندوق هيرمس الثالث
٦,٧١٧,٠٦٠	٦,٧١٧,٠٦٠	شركة التعمير للتمويل العقارى
٤٧,١٣٧,٣٤٢	٥٢,٥٥٧,٦٨٦	
٧٤,٦٢٩,٢٣٩	٨٠,٠٤٩,٥٨٣	

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

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

صندوق استثمار هيرمس الثالث يبلغ ٥,١٦٢,٢٣٢ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٤٥,٨٤٠,٦٢٦ جنيه مصرى فى ٣١ مارس ٢٠١٦، يتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واطهار فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالى.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٦

١٠ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الاجل

بلغ رصيد هذا البند ١,٦٧٨,٦٩٢,٨٩٣ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٦، ويتمثل فيما يلي:-

- عدد ١٥٣٧٩١٥ سند بيانها كما يلي :

عدد	قيمة اسمية	عائد	استحقاق
١٦٠٠٠	١٦,٠٠٠,٠٠٠	%١٦	٢٠١٧
٤٥٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠١٨
٣٠٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠١٩
١٩٠٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٣	٢٠٢٠
٩١٧٦٢	٩١,٧٦٢,٠٠٠	%١٤	٢٠٢١
٢٥٠٠٠	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٧	٢٠٢٢
٩٥٨٠٠	٩٥,٨٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٣
٤٤٤,٣٠٧	٤٤٤,٣٠٧,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٤
٦٠٠,٠٤٦	٦٠٠,٠٤٦,٠٠٠	%١٤	٢٠٢٥
١,٥٣٧,٩١٥	١,٥٣٧,٩١٥,٠٠٠		

وبلغ رصيد خصم السندات في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ١٢,٢٢٢,١٠٧ جنيه مصري ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	القيمة التاريخية
جنيه مصري	جنيه مصري	خصم إصدار
١,٤٥٧,٠٤٤,٠٠٠	١,٥٣٧,٩١٥,٠٠٠	القيمة المستهلكة
(١٢,٤٠٩,٠١٣)	(١٣,٥٦٥,٥٢٦)	استهلاك خصم سندات خلال العام
١,٤٤٤,٦٣٤,٩٨٧	١,٥٢٤,٣٤٩,٤٧٤	رصيد السندات
٨٥٨,٠٥٦	١,٣٤٣,٤١٩	
١,٤٤٥,٤٩٣,٠٤٣	١,٥٢٥,٦٩٢,٨٩٣	

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

استثمارات قصيرة الاجل

بلغ رصيد هذا البند ٤٦٩,١٨٩,٧٨١ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٦ ويتمثل في:

- اذون خزانة عدد ١٦,٠٢٧ اذن بقيمة اسمية ٢٥,٠٠٠ جنيه مصري للاذن، تستحق عام ٢٠١٦ وعدد ٣,٣٩٣ يستحق عام ٢٠١٧.

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	أذون خزانة
جنيه مصري	جنيه مصري	سندات حكومية - القيمة التاريخية
٤١٩,١٧١,٥٣٠	٤٣٧,١٩٣,٥٠٤	خصم إصدار سندات حكومية
٤٤,٠٠٠,٠٠٠	٣٢,٠٠٠,٠٠٠	القيمة المستهلكة
(١٦,٥٠٢)	(١٤,٥٥٦)	استهلاك خصم سندات خلال الفترة
٤٦٣,١٥٥,٠٢٨	٤٦٩,١٧٨,٩٤٨	
١٢,٧٣١	١٠,٨٣٣	
٤٦٣,١٦٧,٧٥٩	٤٦٩,١٨٩,٧٨١	

١١ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	وثائق استثمار صناديق جمان والبنك الاهلى
٣٢,٨٣٥,٦٠٣	٣٠,٩٥٠,٦٠٥	محفظة أوراق مالية *
٣٣,٨٣٢,١٦٠	٣٤,٠٨٩,٧١٠	شركة الكابلات المصرية
٨,٩٩٠	١٠,٤٢٣	
<u>٦٦,٦٧٦,٧٥٣</u>	<u>٦٥,٠٥٠,٧٣٨</u>	

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	القيمة السوقية
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة قبل إعادة التقييم
(٧٦,٣٢٠,٤٧٤)	(٥٩,٤٧٩,٤٣٧)	القيمة السوقية
٧٥,٦٤٠,٢٢٢	٦٥,٠٥٠,٧٣٨	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل
<u>(٦٨٠,٢٥٢)</u>	<u>٥,٥٧١,٣٠١</u>	

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

١٢ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٢٠١,٦١١,٣٧٥	١٨١,٥١٣,٥٦٥	أوراق قبض
١٥,٠٧٣,٩٢٣,٥٨٤	١٤,٦٤٩,٤٩٣,٨٢٥	اضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض
(٢,٧٠٩,٦٠٨)	(٢,٧٠٩,٦٠٨)	
<u>١٥,٢٧٢,٨٢٥,٣٥١</u>	<u>١٤,٨٢٨,٢٩٧,٧٨٢</u>	

تتمثل أوراق 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 :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦
٢,٧٢١,٠٣٣	٢,٧٢١,٠٣٣	مستخدم خلال الفترة
(١١,٤٢٥)	(١١,٤٢٥)	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦
<u>٢,٧٠٩,٦٠٨</u>	<u>٢,٧٠٩,٦٠٨</u>	

١٣- أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضي
٦,٩٢٠,٤٥٨,٠٠٧	٦,٨٠٥,٦٣٢,٩٣٢	استشارات وتصميمات وجسات
٤٣٤,١٦٧,٦٥٤	٤٤٤,٣٨١,٧٧٣	أعمال إنشائية
٨,١٥٤,٥٤٢,٤٨٤	٨,٣٩٦,٨٠٠,٣١٨	تكاليف غير مباشرة
٣,٧٠٥,٢٦٩,٦١١	٣,٩٠٣,٠٧٣,٤٦٠	
<u>١٩,٢١٤,٤٣٧,٧٥٦</u>	<u>١٩,٥٤٩,٨٨٨,٤٨٣</u>	

بناء على العقد المبرم مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة حصلت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى - 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 ببطان عقد بيع أرض مدينتي الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى من قبل محكمة القضاء الإدارى عام ٢٠١٠ وذلك لبطان إجراءات عقد بيع أرض مدينتي، وتم تشكيل لجنة بقرار من السيد رئيس الوزراء لتوفيق الوضع القانونى لأرض مدينتي، 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 مليون جنيه مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة أرض مشروع مدينتي المثبتة أعلاه عند توقيع العقد النهائي للأرض وفي ضوء التكاليف الفعلية التي سوف يتم تحملها في سبيل تنفيذ العقد الجديد، ونظراً لطبيعة المشروع التي تنقسم الى ٦ مراحل، وضرورة اخذ موافقة الهيئة العامة للمجتمعات العمرانية قبل البدء فى أى مرحلة من تلك المراحل وبالتالي فإنه تم تسجيل كامل قيمة الأرض الخاصة بالمرحلة الأولى والبالغة ٤,٢ مليار جنيه ويتم اثبات استحقاق القيمة المقدرة لتكلفة الأرض الخاصة بكل مرحلة من مراحل المشروع عند الموافقة عليها والبدء فى تنفيذ تلك المرحلة.

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

قامت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى (احدى الشركات التابعة) بالتوقيع على الاتفاق النهائي مع هيئة المجتمعات العمرانية واعتمده مجلس الوزراء بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٥ ، والذي بموجبه تم حسم الخلاف حول آلية تطبيق وتنفيذ نسبة ٧% من اجمالي مسطح المباني للحصة العينية المستحقة للهيئة عن قيمة أرض مشروع مدينتي على ألا يقل المقابل 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.

١٤ - المخزون

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,١٠٨,٠٢٣	٩,٧٦٦,٤٦٧	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
٢٦,٦٣٩,٧٨٥	٢٤,١٣٦,٤٩٦	مخزون بضاعة
٧٤٥,٧٥٥	-	إضافات خلال الفترة
٣٨,٤٩٣,٥٦٣	٣٣,٩٠٢,٩٦٣	
(٢,٠٨٧,٣١١)	(٤٨٠,٢٣٠)	استهلاك مخزون الفنادق
٣٦,٤٠٦,٢٥٢	٣٣,٤٢٢,٧٣٣	

١٥ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٠٩,٦٣٢,٩٩٤	١,١١٣,٨٢١,٩٢٥	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
١٨٣,٧٢٣,٣٣٠	١٦٣,٥٤٢,٩٤٣	مقاولي تشوينات
١٠٤,٩٠٥,٣٨٠	١٤٤,١٢٣,١٩٢	حسابات جارية الفنادق
١٣,١٥٣,٢٦٥	١٤,٨٤٠,٣١٧	مصلحة الضرائب - خصم وإضافة
٢٩,٤٠٨,٥٤٣	٢٩,٥٢٤,٢٩٠	تأمينات لدى الغير
٢٥٨,٠٩٥,٥٧٢	٢٢٩,٦٢٤,٩٤٣	أرصدة مدينة أخرى
٩٢,٠٢٠,٤٥٧	١٠٠,١٠١,٩٢٧	اعتمادات مستندية
٣٨٧,٥٨٩	٣٥٤,٠٠٥	سلف عاملين
١٥٧,٣٩٦,٩٤٢	٢٢١,٦٣٥,٧٨٤	مدينون متنوعون
٣,١٤٤,٦٦٩	١٠٤,٣٩٦,٨٩٣	مصرفات مدفوعة مقدما
١,٧٣١,٧٦٧	١,٧٣٢,٠٤٧	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات
١,٩٥٣,٦٠٠,٥٠٨	٢,١٢٣,٦٩٨,٢٦٦	تحت التأسيس
٥٠,٠٠٩,٥٧٤	٥٢,٩٧٤,٣٧٥	إيرادات مستحقة
٢,٠٠٣,٦١٠,٠٨٢	٢,١٧٦,٦٧٢,٦٤١	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٦

١٦ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لأجل
١,٢٧٣,٢٦٥,٨٠٥	١,٤٠٨,٠١٧,٠٥٩	١,٣٢٣,٧١٢,١١٤	٨٤,٣٠٤,٩٤٥	بنوك حسابات جارية
٢٣٠,٩٤٨,٧٩٥	٣٦٤,٠٧٤,٩١٣	٤١,٨٨٠,٣٧٤	٣٢٢,١٩٤,٥٣٩	نقدية بالخرينة
١٥,٢٤٢,٣٣٧	٢٢,١٠٩,٣٥٣	١٧٨,٦٩٢	٢١,٩٣٠,٦٦١	أذون خزانة
٥,٠١٥,٢٤٤	٥,٠١٥,٢٤٤	-	٥,٠١٥,٢٤٤	شيكات تحت التحصيل
١٧,٠٠٦,٧٢٦	١٤,٨٩٦,٥٣٨	-	١٤,٨٩٦,٥٣٨	
<u>١,٥٤١,٤٧٨,٩٠٧</u>	<u>١,٨١٤,١١٣,١٠٧</u>	<u>١,٣٦٥,٧٧١,١٨٠</u>	<u>٤٤٨,٣٤١,٩٢٧</u>	

- 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 :

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق و البنوك
١,٧٣٦,٥٤١,٩٧٧	١,٨١٤,١١٣,١٠٧	بنوك دائنة
(٩,٠٧٩,٠٧٧)	(٢,٩٦٨,٩٨٤)	النقدية و ما فى حكمها
<u>١,٧٢٧,٤٦٢,٩٠٠</u>	<u>١,٨١١,١٤٤,١٢٣</u>	

١٧ - الدائنون وأوراق الدفع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون
٤٢٤,٧٩٤,٧٧١	٤٨٤,٣٠٩,٧٤٧	أوراق دفع
٣,٦٨٢,٩٠٤,١٠١	٣,٣١٨,٩٣٦,٣٤٨	
<u>٤,١٠٧,٦٩٨,٨٧٢</u>	<u>٣,٨٠٣,٢٤٦,٠٩٥</u>	

١٨ - عملاء دفعات مقدمة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربح
١,١٣٦,٨٨٦,١٨١	١,٣٣٥,٤٨٥,٢٨١	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الربح
٥,٩٤٧,١٢٤,٩٥٤	٥,٨٥٥,١٠٥,٠٢٧	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
١١,٦٤٥,٢٧٢,١٢٥	١١,٩٩٠,٤٨٩,٨٨٤	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٥٨٨,٤٢٥,٤٣٥	٥٧٧,٢٧٣,٦٦٩	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
-	٧,٢٤٣,٩٦٠	
<u>١٩,٣١٧,٧٠٨,٦٩٥</u>	<u>١٩,٧٦٥,٥٩٧,٨٢١</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٦

١٩ - دائنو توزيعات

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح مساهمين
١,٧٢١,٦٨٢	٣٦٣,٨٥١,٠٦٩	حصة العاملين فى الأرباح
٨٧,٥١٢,٧٤٥	٣٢,٨٠٥,٩٢٨	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٦٣٥,٥٣٠	٣,٦٣٥,٥٣٠	
٨٩,٨٦٩,٩٥٧	٤٠٠,٢٩٢,٥٢٧	

٢٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تأمين ضمان أعمال
٥٨٧,٠١٥,٧٦٠	٦٠١,٧٣٥,٨٧٣	أرصدة دائنة أخرى
٤١٤,٤٢٦,١٠٦	٣٤٢,٨٣٨,٩٢٦	مصروفات مستحقة ودائنون
١٨٨,١٩٦,٨٦٩	٢١٠,٨٦٢,٣٣٠	تأمين للغير
٦٤,٨٦٦,١٠٨	٦٦,٧٩٨,٩٧٤	إلغاءات حاجزين
١٠,٧٤٩,٦٥٩	١١,٦٣٩,٥٩٥	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي
٤١,٣٢٧,٤٠٥	٤١,٣٢٧,٤٠٥	اشتراكات الأندية
٥٧٤,٤٨٢,٣٣٥	٥٩٢,١٢٠,٣٨٧	تأمينات وحدات
٢,١١٤,٠٠٤,٥١٤	٢,٢٠٧,٧٧٣,٦٠٢	
٣,٩٩٥,٠٦٨,٧٥٦	٤,٠٧٥,٠٩٧,٠٩٢	

٢١ - رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) فى ٣ إبريل ٢٠٠٧ .
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٩,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى ليصبح ٣٠ مليار جنيه مصرى (ثلاثون مليار جنيه مصرى) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصرى (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون وخمسة وثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصرى) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصرى (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 مصرى (عشرون مليار وثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصرى) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصرى للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة واثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار وثلاثة عشر مليون و مائتان وواحد وثلاثون ألف وأربعمائة وثمانية وتسعون سهم) وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليار وستمائة وخمسة وثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة وستون جنيهاً مصرياً لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

٢٢- احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٢٣٦,٣٦٧,٤٩٦ جنيه في ٣١ مارس ٢٠١٦ ويتمثل في 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 ٧٠٢,٨٨٠,١٨٥ 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 ٣١ مارس ٢٠١٦ ويتمثل في 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 التي 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 ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ١٥,٧٥٨,٩٠٣ جنية مصري، وتتمثل فى فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الإستثمارات المالية المتاحة للبيع كما يلى:

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١١,٧٣٥,٠٢٤	١٥,٧٥٨,٩٠٣
<u>١١,٧٣٥,٠٢٤</u>	<u>١٥,٧٥٨,٩٠٣</u>

صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٦

٢٥ - قروض وتسهيلات انتمائية

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	التسهيلات
٨٥٤,٩٣٨,٠٢٠	٨١٤,٧٤٩,١٠٠	-	٨١٤,٧٤٩,١٠٠	
٢,١٠٠,١٦٩,٤٢٤	٢,٢٣١,٦٠٨,٦٢٦	١,٨٣٦,٠٨٩,١٤٩	٣٩٥,٥١٩,٤٧٧	القروض *
٢,٩٥٥,١٠٧,٤٤٤	٣,٠٤٦,٣٥٧,٧٢٦	١,٨٣٦,٠٨٩,١٤٩	١,٢١٠,٢٦٨,٥٧٧	

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

٢٦ - الإلتزامات طويلة الأجل

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	هيئة المجتمعات العمرانية
١,٨٠٤,٠١٣,٢١٥	١,٨٠١,٣١١,٩٨٩	هيئة التنمية السياحية
-	٣,٣٦٣,٣٣٨	
١,٨٠٤,٠١٣,٢١٥	١,٨٠٤,٦٧٥,٣٢٧	

٢٧ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة / العام :

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة
٢٧٥,٧٩٧,١٩٧	٢٩٧,٨٠٥,٣١٥	تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول الى صافى الربح الضريبي
٥٨,٨٧٩,٣٧٥	٩٨,٢٨٧,٩٤٧	صافى الربح الضريبي
٣٣٤,٦٧٦,٥٧٢	٣٩٦,٠٩٣,٢٦٢	الضريبة بسعر ٢٢,٥ %
-	٨٩,١٢٠,٩٨٤	الضريبة بسعر ٢٥ % لأول مليون جنيه
٢٥٠,٠٠٠	-	الضريبة بسعر ٣٠ % على الرصيد المتبقى
٨٣,٤١٩,١٤٣	-	الضريبة المستحقة خلال الفترة
٨٣,٦٦٩,١٤٣	٨٩,١٢٠,٩٨٤	

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
٥٣٠,٣٢٥,٧٤٧	٤٣٨,٠٢٥,١٢٨	المكون خلال الفترة / العام
٣٤٢,١٣٩,٦٠٣	٨٩,١٢٠,٩٨٤	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
(٤٣٤,٤٤٠,٢٢٢)	(٨٥,٢١٥,١٦٣)	
٤٣٨,٠٢٥,١٢٨	٤٤١,٩٣٠,٩٤٩	رصيد آخر الفترة / العام

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٦

حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كالتالى:

تتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣١ مارس ٢٠١٦ وبالبالغة ٧٣,٠٨٠,٩٩٦ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
(٧٤,١٩٥,١٤٥)	(٦٩,٨٢٤,٣١٩)	الضريبة المؤجلة خلال الفترة / العام
٤,٣٧٠,٨٢٦	(٣,٢٥٦,٦٧٧)	رصيد آخر الفترة / العام
<u>(٦٩,٨٢٤,٣١٩)</u>	<u>(٧٣,٠٨٠,٩٩٦)</u>	

٢٨- إيرادات وتكاليف النشاط

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات الوحدات المباعة
٨٦٧,٦٤٦,٧٥٠	٩٤٦,٨٩٥,٩٨٠	إيرادات تشغيل الفنادق
١٨٦,٣٦٩,٤٧٧	١٥٢,١٧٨,٨٠٦	إيرادات خدمات مبيعة
٨٦,٣٣١,٩٢٧	١١٤,٦٧١,٢٨٨	إجمالي الإيراد *
<u>١,١٤٠,٣٤٨,١٥٤</u>	<u>١,٢١٣,٧٤٦,٠٧٤</u>	
٦٥٢,٤٤٦,٣٤٧	٦٦٨,٧٨٩,٩٢٧	تكاليف الوحدات المباعة
١٠٧,٩٨٢,٢٧٨	٩٣,٥١٩,١٤٦	تكاليف تشغيل الفنادق
٦٧,٩٩٧,٥٠٤	٩٩,٤٢٨,٩٦٧	تكاليف الخدمات المباعة
<u>٨٢٨,٤٢٦,١٢٩</u>	<u>٨٦١,٧٣٨,٠٤٠</u>	إجمالي تكلفة الإيراد **

* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٦٨,٣٩١,٥٢٨ جنيه مصري .

** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٥٣,٥٣٣,٧٣٩ جنيه مصري .

وفيما يلى تحليل القطاعات :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	عام	سياحي	عقاري وخدمى	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الإيرادات
٦,١٨٠,٤٠٤,٨٠٧	١,٢١٣,٧٤٦,٠٧٤	-	١٥٣,١٢٩,١٨٢	١,٠٦٠,٦١٦,٨٩٢	تكلفة المبيعات
(٤,٠٥١,٧٣٨,٠٢٧)	٨٦١,٧٣٨,٠٤٠	(٥٥,٦٩٨)	٩٥,٠٠٦,٩٩٤	٧٦٦,٧٨٦,٧٤٤	نتيجة الأعمال
<u>٢,١٢٨,٦٦٦,٧٨٠</u>	<u>٣٥٢,٠٠٨,٠٣٤</u>	<u>(٥٥,٦٩٨)</u>	<u>٥٨,١٢٢,١٨٨</u>	<u>٢٩٣,٨٣٠,١٤٨</u>	إهلاك واستهلاك
(١٢٩,٤١٧,٢٧٨)	٣٣,٠٧٠,١١٦	-	٢٢,٦٦٣,٩٦٨	١٠,٤٠٦,١٤٨	فوائد دائنة
٦١,٩٧٧,٧٢٦	١٦,٤٩١,٠٣٦	١٦,٤٩١,٠٣٦	-	-	إيرادات استثمارات
٥٤,٢٤٣,٨١٦	١٨,١٣٩,٩٠٠	١٨,١٣٩,٩٠٠	-	-	إيرادات أخرى
٧٧,٧٥٧,٧٤١	٢٩,٨١٥,٥٠٦	٢٩,٨١٥,٥٠٦	-	-	ضرائب الدخل
(٣٣٧,٧٦٨,٧٧٧)	٩٢,٣٧٧,٦٦٠	٩٢,٣٧٧,٦٦٠	-	-	الأرباح
<u>٧٦١,٥٧٦,٣١٤</u>	<u>٢٠٧,٨٠٩,٥٧٩</u>	<u>(١١٣,٢٤٥,١٦٢)</u>	<u>٣٥,٤٥٨,٢٢٠</u>	<u>٢٨٥,٥٩٦,٥٢١</u>	أصول
٤١,٤٣٢,٣٩٤,٤٣٨	٤٣,٠٥٥,٧٤٣,١٢٤	-	٤,٥٩٨,٧٨٣,٨٨٩	٣٨,٤٥٦,٩٥٩,٢٣٥	استثمارات مالية
٢,٢٠٧,٧٩٠,٧٧٨	٢,٢٩٤,٧٨٨,٣٦٦	٢,٢٩٤,٧٨٨,٣٦٦	-	-	أصول غير موزعة
١٦,٨٠٣,١٩٥,٤١٦	١٥,٦٠٩,٧٥٩,٠١٠	١٥,٦٠٩,٧٥٩,٠١٠	-	-	إجمالي أصول المجموعة
٦٠,٤٤٣,٣٨٠,٦٣٢	٦٠,٩٦٠,٢٩٠,٥٠١	١٧,٩٠٤,٥٤٧,٣٧٦	٤,٥٩٨,٧٨٣,٨٨٩	٣٨,٤٥٦,٩٥٩,٢٣٥	التزامات
<u>٣٢,٧٢١,٩٤٦,٧٩٧</u>	<u>٣٣,٣١٨,٤١٨,٣٦٥</u>	-	<u>١,٨١٦,٤٢٦,٩١٨</u>	<u>٣١,٥٠١,٩٩١,٤٤٧</u>	التزامات غير موزعة
٦٥,٨٤٤,٨٨٣	٩٦,٦٣٣,٢٧٤	٩٦,٦٣٣,٢٧٤	-	-	إجمالي التزامات المجموعة
<u>٣٢,٧٨٧,٧٩١,٦٨٠</u>	<u>٣٣,٤١٥,٠٥١,٦٣٩</u>	<u>٩٦,٦٣٣,٢٧٤</u>	<u>١,٨١٦,٤٢٦,٩١٨</u>	<u>٣١,٥٠١,٩٩١,٤٤٧</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٦

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

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك التجارى الدولى
٢٦٤,٠٠٠	١٠١,٢٥٠	شركة اسكان للتعمير
-	٤٤٥,٥٠٠	شركة السويدى للكهرباء
-	٥٥,٠٠٠	اخرى
١٠,٩٩٩	٢٤,٠٠٠	
<u>٢٧٤,٩٩٩</u>	<u>٦٢٥,٧٥٠</u>	

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

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية
٣١,٨٠٥,١٣٧	٦,٠٨٦,٣٣٨	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
(٢٨,٦٦٧,٨٩٦)	(٧,٣١٠,٩١٢)	
<u>٣,١٣٧,٢٤١</u>	<u>(١,٢٢٤,٥٧٤)</u>	

٣١- إيرادات أخرى

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب ومدينتى
٩,١٦٨,٢٠٤	١٠,٨٤١,٢٠٠	المدرسة البريطانية
٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
١١,٢٤٢,٩٢٦	١٢,١٨٩,٤٠٨	أخرى
٨,٠٦١,٦١٠	٥,٩٩٦,٤٩٠	
<u>٢٩,٠٧٢,٧٤٠</u>	<u>٢٩,٦٢٧,٠٩٨</u>	

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

٢٠١٥/٣/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
٨,٨٣٥,٣٩٥	١٦,٤٩١,٠٣٦	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ
١١,٦٠٧,٥٨٥	٩٩٥,٢٤٩	الاستحقاق
١٠,٠٢٠,٩٠٠	١٠,٨١٧,٩٢٢	أذون خزانة
<u>٣٠,٤٦٣,٨٨٠</u>	<u>٢٨,٣٠٤,٢٠٧</u>	
(١٨٨,٩٢٣)	(١,٣٥٤,٢٥٢)	استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ
(١٦,٣٦٠,٩١٤)	(٨,٠٢٨,٧٢٠)	الاستحقاق
<u>١٣,٩١٤,٠٤٣</u>	<u>١٨,٩٢١,٢٣٥</u>	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٥)

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 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 اعتباراً من ١/١/١٩٩٧ وللمرحلة الثانية والثالثة اعتباراً من ١/١/١٩٩٨ لمدة عشر سنوات وذلك طبقاً لحكم محكمة إستئناف القاهرة رقم ٤٢٣٣ بتاريخ ٢٥/٧/٢٠٠٤ . وكذلك حصلت الشركة على الإعفاء الضريبي للمرحلة الرابعة والخامسة .
- (ب) الضريبة على المرتبات وما 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 ستيغانو 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 أرباح شركات الاموال في المواعيد القانونية .

(ب) ضرائب كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة الأسكندرية للاستثمار العقارى

(أ) الضريبة على أرباح 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 اتخاذ إجراءات الربط الضريبي .

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- لم يتم فحص حسابات الشركة من جانب مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه 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 السنوي والذي يتم تسليمه قبل ٣١ يناير من كل عام ، هذا ولم يتم فحص ضريبة كسب العمل للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ من قبل مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه.

(ج) ضريبة الدمغة :

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

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة مع العلم بأن الشركة معفاة من الضريبة عن نشاطها 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 في 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 في 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 فى 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 أنها ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي طبقاً لأحكام قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحة التنفيذية .

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور

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

(ج) الضريبة العامة على المبيعات

- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .

(د) الضريبة الدمغة على المستندات

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

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 مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ و قدره ٤٤٤,٦٢٣ جنيه مصري في ٣١ مارس 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	٢٠١٦/٣/٣١	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	
مقابل إدارة	١٢٧,٨٦٥	-	اتحاد ملاك فيرجينيا
خدمات	٢١,١٥٥,٦٨٨	٨,٢٦١,٢٨٨	شركة الاسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق
انشاءات	٢,٥٨٥,٠٨٥,٢١٣	٤٦٨,١٤٧,٨٩٤	الاسكندرية للانشاءات

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/٣/٣١	
أوراق دفع	أوراق دفع	
٢,٥٢٧,٩٦٥	١,٦٣٠,٤١٥	شركة الإسكندرية للانشاءات
ارصدة مدينة	ارصدة مدينة	
٣,٩١٧,٠٠٣	٣,٩١٧,٠٠٣	شركة الإسكندرية للانشاءات

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 بالعملة المحلية فإن تقدير هذا الخطر يعتبر منخفض.

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.

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 الاخرى، ودائنو شراء أراضي، والمستحق إلى أطراف ذات علاقة وتأمين ضمان الأعمال.

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

٣٨- الموقف القانونى

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

- الطعن المقام من الشركة رقم ٦٩١٣ لسنة ٥٨ ق مقام من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى فى الدعوى رقم ٦٥/١٥٧٧٧ ق ادارى القاهرة بصحة العقد المؤرخ ٢٠١١/١١/٨ وإعادة تقييم الارض التى لم تستغل وأحيلت للحكم فى جلسة مايو ٢٠١٦.
- 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 حجت للتقرير ولم تحدد جلسة.
- دعوى رقم ٣١٤ / ٢٠١١ / ٢٠١١ ق مقام 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 ٢٥ / ١٠٧ ق مقام 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.