

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة  
TMG Holding (شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
وتقدير مراقباً الحسابات عليها

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

القوائم المالية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧  
المحتويات

**الصفحة**

٢	تقرير مراقبا الحسابات للقوائم المالية المجمعة
٤-٣	قائمة المركز المالي المجمعة
٥	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٨-٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٩	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٥١-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

## تقرير مراقبا الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة مجموعة طلت مصطفى القابضة  
(شركة مساهمة مصرية)

### تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة لشركة مجموعة طلت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا قوائم الدخل (الارباح او الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

### مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولية إدارة الشركة ، فللإدارة مسؤولية عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً واضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

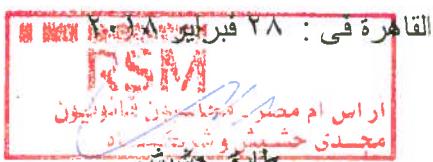
### مسؤولية مراقب الحسابات

تحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتحطيم 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 اختيارها على الحكم الشخصي للمرأب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن العش أو الخطأ . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامه العرض الذي قدمت به القوائم المالية .  
وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعتبر أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

### الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبّر بعدلة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة مجموعة طلت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل جمعية الضرائب المصرية

س. م. م (٩٤٧٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٨)

(ار اس ام مصر - محاسبون قانونيون) RSM Egypt

مجدى حشيش وشريكه

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

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
<b>الأصول</b>			
٢,٨٠٧,٦١٠,٥٥٨	٣,٨٣٣,٨٨٨,٣٤٩	(٤)	أصول غير متداولة
١١٤,٤٧١,٣٧٤	١١٢,٧٩٤,٨٦٤	(٥)	أصول ثابتة
٦٨٢,١٩٩	٢,٣٠٥,٨١١	(٦)	استثمارات عقارية
١,٩٩١,٩٨٥,٧٨٤	٢,٧٨٥,٣٤٢,٥٩٣	(٧)	أصول غير ملموسة
١٤,١٠١,٤٨٢,٤٦٤	١٣,٥٨١,٤٨٢,٤٦٤	(٨)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
١,٠٠٤,٣١١	٢,٩٥٧,٣٩٦	(٩)	الشهرة
١٠٠,٣٠٨,٢٢٨	٩٨,٠٠٣,١٧٧	(١٠)	استثمارات في شركات شقيقة
١,٩٧٨,٩٢٤,٥٣٠	٢,٥١٦,١٢٩,٦٢٤	(١١)	استثمارات مالية متاحة للبيع
<b>٢٢,٠٩٦,٤٦٩,٥٥٨</b>	<b>٢٢,٩٣٢,٩٤٤,٢٧٨</b>		<b>استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق</b>
<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>			
<b>الأصول المتداولة</b>			
٢٢,١٠٨,٦١٣	٢١,٧٤٢,٨٠٣		وحدات جاهزة
١٩,٨٩٦,٦٢٤,٦١١	٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤	(١٤)	عقارات لغرض التطوير
٢٨,٠٣١,١٥٥	٥٧,٩٧٤,٨٦٧	(١٥)	المخزون
١٥,٥٢١,٨٣٢,٠٦٦	١٨,٣٢٩,٢٤٣,٠٣٩	(١٢)	عملاء وأوراق قبض
٢,١٢٨,٥٣٢,٩٩٦	٣,٤٦٠,٨٤١,٩٩٦	(١٦)	مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينـه أخرى
٢٧,٤٩١,٨٩٧	٩,٢٥١,٣٣٥	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٧٥٣,١٧١,٢٨١	٥٥٤,٤٠٤,١٠٢	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٧٤,٢٢٩,٢٧٢	٣,١٣٩,٣٥٣	(١٢)	أصول مالية مقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٢٥٧,٧٥٨,٦٣٤	٣,٣٣٩,٥٦٥,٢٠٥	(١٧)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
<b>٤١,٧٢٠,٧٨١,٥٢٥</b>	<b>٥٠,١٨٦,٥٣٤,٢٩٤</b>		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
<b>٦٣,٨١٧,٢٥٠,٥٨٣</b>	<b>٧٣,١١٩,٤٣٨,٥٧٢</b>		<b>اجمالي الأصول</b>
<b>حقوق الملكية والإلتزامات</b>			
<b>حقوق الملكية</b>			
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢)	رأس المال المرخص به
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٣٦,٣٦٧,٤٩٦	٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧	(٢٣)	احتياطي قانوني
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٤)	احتياطي عام
٥٢,٢٤٩,٢٦٤	٤٦,٨٥٢,٩٢٩	(٢٥)	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
٢,٢٦٨,٤٩٢	٢,٤٣٧,٤٩٥		ترجمة كيان أجنبي
٥,٤٢٤,٥٤٩,١٥١	٥,٨١٠,٢٣٩,١٥٦		أرباح مرحلة
٨٢٦,٥٤٥,٤٤٠	١,٣٢٦,٨٣٣,٠١٠		أرباح العام
<b>٢٧,٢٣٩,٣٢٨,١٠٧</b>	<b>٢٨,١٢٣,٩٧١,٢٠١</b>		<b>حقوق مساهمي الشركة الأم</b>
<b>٨٩٩,٢٠٣,٦٨٤</b>	<b>١,٠١٨,٩٥١,٧٩٤</b>		<b>الحقوق غير المسيطرة</b>
<b>٢٨,١٣٨,٥٤١,٧٩١</b>	<b>٢٩,١٥٢,٩٢٢,٩٩٥</b>		<b>اجمالي حقوق الملكية</b>

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

قائمة المركز المالي المجمعة - تابع

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

الالتزامات غير المتداولة	
قروض و تسهيلات انتمانية	
الالتزامات طويلة الأجل	
الالتزامات ضريبية مؤجلة	
اجمالي الالتزامات غير المتداولة	
٤,٨٩٦,٠٦٠,٤٩٤	<b>٧,٢٢٦,٤٨٤,٠٢٥</b>

الالتزامات المتداولة	
بنوك سحب على المكتوف	
تسهيلات انتمانية	
الجزء المتداول من القروض والتسهيلات الانتمانية	
الدائنون وأوراق الدفع	
عملاء دفعات مقدمه	
دائنون توزيعات	
ضرائب الدخل المستحقة	
مصاريف مستحقة وارصده دائنة أخرى	
اجمالي الالتزامات المتداولة	<b>٣٦,٧٤٠,٠٣١,٥٥٢</b>
اجمالي الالتزامات	<b>٤٣,٩٦٦,٥١٥,٥٧٧</b>
اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات	<b>٧٣,١١٩,٤٣٨,٥٧٢</b>
٦٣,٨١٧,٢٥٠,٥٨٣	
٣٥,٦٧٨,٧٠٨,٧٩٢	
٣٠,٧٨٢,٦٤٨,٧٧٨	
٤,٨٧٨,٧٥٠,٣٧٣	
٣٧٩,٨٣١,٦٩٦	
٧٠,١٦٨,٦٦٠	
٢٠,٣٥٧,٨٤٥,٦٧٢	
٣,٣٧١,٦٧٠,٣٨٨	
٧٦٦,١٤٠,١٣٣	
٩٤٥,٣٨٠,٨٩٤	
١٢,٨٦٠,٩٩٢	

رئيس مجلس الادارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي  
والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب احمد فايد

مراقباً للحسابات

طارق حشيش

عمرو محمد الشعباني

- الإيضاحات المرفقة من ايصال (١) إلى (٤١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .
- تقرير مراقباً للحسابات مرفق .

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح
٥,٢٨٠,٣٢٨,٨١١	٦,٤٠٦,٣٩٧,٣٥٥	(٢٩)
(٣,٣٥٦,٧٧٩,٤٧١)	(٤,٠٦٧,٠٥٠,٧٧٩)	(٢٩)
١,٩٢٣,٥٤٩,٣٤٠	٢,٣٣٩,٣٤٧,٠٧٦	
١,٢٩٦,٣٧٠,٧٩٩	٢,١٢٧,٨٧١,٩٦٤	(٢٩)
(٨٣٨,٨٦٤,٠١٤)	(١,٣٤٨,٢٨٧,٧٣٦)	(٢٩)
٤٥٧,٥٠٦,٧٨٥	٧٧٩,٤٨٤,٢٢٨	
٢,٣٨١,٥٥٦,١٢٥	٣,١١٨,٨٣١,٣٠٤	
(٣١,٩٤٣,٩٤١)	(٣٦,٦٠٢,٧١٠)	
(٢٨٥,٧٣٢,٨٤١)	(٤٠٦,١٦٠,٨٣٢)	
(١٩٥,٥٣٦,٥٥٣)	(٢٢٣,٠٢٠,٥٨٦)	
-	(٢,٣٦٧,٣٩٣)	
٨٠,٠٧٧,٨٨٥	١٨٨,٢٨٦,٧٣٢	(٣٤)
٥,٩٩٦,٤٧٤	١٨,٨٦٨,٠٥٠	(٣٤)
٢,٢٢٤,٥٣١	٥٩,٣١٨	(١١)
٥٠,١٨٨,٧٧٤	٦٨,٢٦٦,٩٧٢	(٣٤)
-	(٣,٤٩,٥٥٥)	(٣٢)
٢,٩٤٥,٥٢٩	٣,٦٩٤,٤١٥	(٣٠)
٤,٥٨٧,٩٣٧	٢٨,٩٨٩,٨٨٢	(٣١)
٢٠,٩٢٣,٣٤٢	(١٧,٠٣٠,٣٠٤)	(١٢)
(٣,٨١٩,٦٧٣)	٧٧٣,٦٩٧	(٦)
٧٠,٧١٦,٩٧١	٤٦,٨٩٩,٠١٢	(٢٢)
(١٦٦,٠٤٦)	(١,٥٤٦,٣١٢)	(٤)
(٥٢٦,١٥٠)	(٥٢٩,٢٠٠)	
٣٩,٢٣٧,٤١١	٥٧,٦١٦,٦٧٤	
٢,١٤٠,٢٣٨,٧٧٥	٢,٨٤١,٦٢١,١٦٣	
(١٣٦,٧٩١,٣٥٣)	(١٤٤,٨٢٩,٦٩٥)	(٦٠,٤)
(١٣٢,٦٨٢,١٥١)	(٢٥٠,٠٣٨,٩٤٦)	
(٧٧,٩١٠,٩٣٩)	(١٣٣,٤٣٢,٣٦٢)	
(٥٤٥,١٧٠,٦٣٥)	(٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	
١,٢٤٧,٦٨٣,٦٩٧	١,٧٩٣,٣٢٠,١٥٩	
(٤٠٧,٤٦٥,٤٥٣)	(٣٨٣,٠٩٨,٤٣٧)	(٢٨)
(١١,٢٣٨,٢٥٣)	(٢٧,٢٤٢,٠٢٦)	(٢٨)
٨٢٨,٩٧٩,٩٩١	١,٣٨٢,٩٧٩,٦٩٦	
٨٢٦,٥٤٥,٤٤٠	١,٣٢٦,٨٣٣,٠١٠	
٢,٤٣٤,٥٥١	٥٦,١٤٦,٦٨٦	
٨٢٨,٩٧٩,٩٩١	١,٣٨٢,٩٧٩,٦٩٦	

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

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

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

**قائمة الدخل الشامل المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧**

عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٦ ٣١ ديسمبر	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧ ٣١ ديسمبر	ايضاح	أرباح العام الدخل الشامل الآخر
٨٢٦,٥٤٥,٤٤٠	١,٣٢٦,٨٣٣,٠١٠		
			فروق عملة ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية
٢,٤٥٨,٢٨١	١٦٩,٠٠٣		(خسائر) أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
٥٣,١٧٠,٩٩٦	(٥,٣٩٦,٣٣٥)	(١٠)	ضريبة الدخل المتعلقة بالدخل الشامل
(١٢,٥١٦,٥٨٧)	-		مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضرائب
٤٣,١١٢,٦٩٠	(٥,٢٢٧,٣٣٢)		إجمالي الدخل الشامل عن العام
٨٦٩,٦٥٨,١٣٠	١,٣٢١,٦٠٥,٦٧٨		إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:
			مساهمي الشركة الأم
٢,٤٣٤,٥٥١	٥٦,١٤٦,٦٨٦		الحقوق غير المسيطرة
٨٧٢,٠٩٢,٦٨١	<u>١,٣٧٧,٧٥٢,٣٦٤</u>		

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

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

قائمة الغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

أرباح غير مدققة		أرباح من تقدير استثمارات متاحة للبيع		احتياطي قانوني		رأس المال المصدر والمدفوع	
إجمالي حقوق الملكية	الحقوق المسisterة	أرباح العام	أرباح مرحلة اجتبيان	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٨,١٣٨,٥٤١,٧٩١	٨٩٩,٢٠٣,٦٨٤	٨٢٦,٥٦٥,٤٤٠	٥,٤٤٦,٥٦٩,١١٥	٢,٢٦٨,٤٩٢	٥٢,٢٤٩,٢٦٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٠,١٣٥,١٢٢,٨٦٠
							الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
							التحول إلى أرباح المرحلة وإحتساب القانوني
							-
							أجمالي الدخل الشامل عن العام
							صلكي أرباح العام
							توزيعات أرباح
							تسوية عن توزيعات أرباح
							للطلاب بالشركات التابعة *
							التغير في نسب الحقوق غير
							المسيطرة *
							الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
٦٣,٦١٠,١٤٢٤	٦٣,٦١٠,١٤٢٤	٢٨,١٣٣,٩٧١,٣٠١	٥,٨١٠,٢٣٩,١٥٦	٤٦,٨٥٦,٩٤٩	٤٦,٧٣٥,٤٠٤	٢٠,٦٣٥,٦٢٦,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠
١٠١٨,٩٥١,٧٩٤	١٠١٨,٩٥١,٧٩٤	٥,٠٨١٠,٢٣٩,١٥٦	٥,٤٣٧,٤٩٥	٢٥,٣٥٦,٩٤٧	٢٠,٦٣٥,٦٢٦,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠
٢٩,١٥٦,٩٢٢,٩٩٥	٢٩,١٥٦,٩٢٢,٩٩٥						

\* ناتجة عن استبعاد المعاملات بين الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح الخاصة بالعاملين والتغير في نسب الأقلية في الشركات التابعة.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

صففي أرباح غير مستدلت احتياطي قانوني من متابعة تجنيه مصرى	ترجمة كيان أرباح مرحلة تجنيه مصرى	رأس المال المصدر والملفوع تجنيه مصرى	أرباح العلم أرباح العام تجنيه مصرى	الحقوق الغير المسيطرة تجنيه مصرى	اجمالي حقوق الملكية
٢٠٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠
-	-	-	-	-	-
١٥,٧٣٣,٦٠٢	-	-	-	-	١٥,٧٣٣,٦٠٢
٤١,٦٩٦	٤١,٦٩٦	-	-	-	٤١,٦٩٦
٣١,١٢,٦١٨	٣١,١٢,٦١٨	-	-	-	٣١,١٢,٦١٨
٤١,٦٧٥,٥٣٢	٤١,٦٧٥,٥٣٢	-	-	-	٤١,٦٧٥,٥٣٢
٢٢١,٦٣٣,٨٩٤	٢٢١,٦٣٣,٨٩٤	-	-	-	٢٢١,٦٣٣,٨٩٤
١١,٧٣٥,٤٠٣	١١,٧٣٥,٤٠٣	-	-	-	١١,٧٣٥,٤٠٣
٣١٦,٣٢٣	٣١٦,٣٢٣	-	-	-	٣١٦,٣٢٣
٣٠,٠٣٤,١٧٢	٣٠,٠٣٤,١٧٢	-	-	-	٣٠,٠٣٤,١٧٢
٣٧٧,٣٦٧	٣٧٧,٣٦٧	-	-	-	٣٧٧,٣٦٧
٣٣,٣٥٣,٥٣٠	٣٣,٣٥٣,٥٣٠	-	-	-	٣٣,٣٥٣,٥٣٠
٦٣,٦٥,٥٥١	٦٣,٦٥,٥٥١	-	-	-	٦٣,٦٥,٥٥١
٣٠,٣٠٧,٥٠٠	٣٠,٣٠٧,٥٠٠	-	-	-	٣٠,٣٠٧,٥٠٠
٣٠,٣٠٧,٥٠٠	٣٠,٣٠٧,٥٠٠	-	-	-	٣٠,٣٠٧,٥٠٠
-	-	-	-	-	-
٦١,٦٧٥,٦٩٦	٦١,٦٧٥,٦٩٦	-	-	-	٦١,٦٧٥,٦٩٦
٢٦,٧٣٢,٢٧٤,٣٩٧	٢٦,٧٣٢,٢٧٤,٣٩٧	-	-	-	٢٦,٧٣٢,٢٧٤,٣٩٧
٣٠,٠٣٤,١٧٢	٣٠,٠٣٤,١٧٢	-	-	-	٣٠,٠٣٤,١٧٢
١١,٧٣٥,٤٠٣	١١,٧٣٥,٤٠٣	-	-	-	١١,٧٣٥,٤٠٣
٢٢١,٦٣٣,٨٩٤	٢٢١,٦٣٣,٨٩٤	-	-	-	٢٢١,٦٣٣,٨٩٤
٢٠٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	-	-	-	٢٠٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠
٢٠١٦	٢٠١٦	-	-	-	٢٠١٦

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

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

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٢٠١٦ ٣١ ديسمبر جنية مصرى	٢٠١٧/١٢/٣١ جنية مصرى	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,٢٤٧,٦٨٣,٦٩٧	١,٧٩٣,٣٢٠,١٥٩		صافي أرباح العام قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة
١٣٦,٧٩١,٣٥٣ (٢,٢٣٤,٥٣١)	١٤٤,٨٢٩,٦٩٥ (٥٩,٣١٨)	(٦٥,٤) (١١)	تعديلات لنسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل : إهلاك واستهلاك
-	٢,٣٦٧,٣٩٣		استهلاك خصم سندات مخصصات
٥٤٥,١٧٠,٦٣٥ (١٣٦,٢٦٣,١٢٣) (٢,٩٤٥,٥٢٩)	٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ (٢٧٥,٤٢٣,٧٥٤) (٣,٦٩٤,٤١٥)	(٣٤) (٣٠) (٣٢)	اضمحلال استثمارات في شركات تابعة (الشهرة) (إيرادات) تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأنون خزانة (إيرادات) توزيعات أرباح خسائر بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(٤,٥٨٧,٩٣٧)	(٢٨,٩٨٩,٨٨٢)	(٣١)	(إيرادات) بيع استثمارات في أصول مالية مقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٠,٩٢٣,٣٤٢) ٣,٨١٩,٦٧٣ ١٦٦,٠٤٦	١٧,٠٣٠,٣٠٤ (٧٧٣,٦٩٧) ١,٥٤٦,٣١٣	(١٢) (٩) (٤)	خسائر (إيرادات) إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣٩,٢٣٧,٤١١)	(٥٧,٦١٦,٦٧٤)		حصة الشركة في (أرباح) خسائر شركات شقيقة
١,٧٢٧,٤٣٩,٥٢١	٢,١١٥,٩٤٥,٦٧٩		خسائر رأسمالية
(٦٨٢,١٨٦,٨٥٥)	(٤,٥١٣,٧٤٦,٩٨٣)	(١٤)	(أرباح) فروق تقييم عملة
-	١,٣٦٥,٨١٠		صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٨,٣٧٥,٠٩٧	(٢٩,٩٤٣,٧١٢)	(١٥)	التغير في مقارنات لعرض التطوير
(٢٤٩,٠٠٧,٧١٥)	(٢,٨٠٩,٧٧٧,٣٦١)	(١٣)	التغير في الوحدات الجاهزة
(١٢٣,٥٦٣,٧٦٥)	(١,٣٥٥,٢٨٣,١٥٠)	(١٦)	التغير في المخزون
(٧٣٦,٠٢٨,٤٨٤)	٣٤٨,٧٢٧,٠٦٩		التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً والأرصدة المدينة الأخرى
(١١,٦٦٤,٣٦٣)	٢,٣٧٧,٢٧٠,٥٣٠		التغير في الدائنون وأوراق الدفع
١,٠٤٠,١٣٦,٩٧٧	٣,٧٦٠,١١٩,٩٥٤		التغير في الإلتزامات طويلة الأجل
(١٩,٧٠١,٣٢٧)	١٨٠,٣٩٩,٥٦٧	(٢٠)	التغير في دانتو توزيعات
١٧,٩٥٨,٧٦٠	٨٣,٠٤٩,٤٩٧	(٣١,١٢)	التغير في استثمارات في أصول مالية مقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٤٧٨,١٧٥,٤٧٢)	(٢٤٧,٧٨١,٤١٨)	(٢٨)	المسدود من ضرائب الدخل المستحقة
٨٨٣,٦٨١,٦١٧	٩٧٣,١٣٤,٠٤٨	(٢١)	التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى
١,٣٧٧,٢٢٣,٩٩١	٨٨٣,٤٧٩,٥٢٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٥٥٧,١٧٢,٤٤٥) ٢,٥٣٥,٤٢٥	(٩٧٣,٧٠١,٨٦١) ٧,٧٤٣,٦٥٢	(٧,٦,٤) (٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار ( مدفوعات ) لشراء أصول ثابتة واصول غير ملموسة واصول ثابتة تحت الانشاء
-	(١,١٧٩,٣٨٧)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	١١,٧٣٩,٨٣٢	(٣٢)	( مدفوعات ) في استثمارات في شركات شقيقة
(٦٦٨,٢٠٠,٤٧٨)	(٣٣٨,٤٣٧,٤١٥)	(١١)	متحصلات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
٢,٩٤٥,٥٢٩	٣,٦٩٤,٤١٥	(٣٠)	( مدفوعات ) في استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(١,٢١٩,٨٩١,٩٦٩)	(١,٢٩٠,١٤١,٢٦٢)		متحصلات من توزيعات أرباح صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
١٢٤,٩٠٣,٩٨٤	٣٠٨,٤٥٧,٢٢٢	(٣٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	(٢٦)	إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأنون خزانة محصلة
١,٧٧٩,٠٦٢,٧١٤	٤٩٦,١٣٨,٣٨٣		توزيعات أرباح نقدية
١,٦٠٠,٨٩١,١٥٨	٥٠١,٥٢٠,٦٥٠		مقبولات من قروض وتسهيلات
٣٩,٢٣٧,٤١١	٥٧,٦١٦,٦٧٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١,٧٩٧,٥٠٠,٥٩١	١٥٢,٤٧٥,٥٤١		أثر التغير في أسعار الصرف
(٨٣,٦٦٠,٥٦٢)	(٦٠,١٢٧,١٥٨)	(٣٥)	صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال العام
١,٥٣١,٠٠٣,٦١٣	٣,٢٤٤,٨٩٧,٦٤٢		تسوييات غير نقدية
٣,٢٤٤,٨٩٧,٦٤٢	٣,٣٤٧,٢٤٦,٠٢٥	(١٧)	النقدية وما في حكمها - أول العام
			النقدية وما في حكمها - آخر العام

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

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

الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

## ١ - نبذة عامة عن الشركة ونشاطها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية في ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧. ومدة الشركة ٢٥ سنة.
- ويتمثل غرض الشركة في الأشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو الدخول في زيادة رؤوس أموالها.
- مقر الشركة ومحلها القانوني ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ في ٢٨ فبراير ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

## ٢ - أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

## 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 كبند مستقل في الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية في صافي نتائج الشركات التابعة كبند مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة. وفي الحالات التي تتجاوز فيها حصة شركاء الأقلية في خسائر الشركات التابعة حصتهم في صافي أصول تلك الشركات، تدرج الزيادة وآية خسائر إضافية تتعلق بشركاء الأقلية في حصة الشركة من صافي نتائج هذه الشركات التابعة باستثناء ما تعهد به من قبل الشركاء الأقلية من تحمل لهذه الخسائر. وفي حالة تحقيق الشركات التابعة لأرباح لاحقة للخسائر المذكورة أعلاه، تقييد هذه الأرباح بالكامل لحساب حصة الشركة في صافي نتائج الشركات التابعة هذه لحين استرداد ما تم تحمله من حصة شركاء الأقلية من الخسائر التي 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 الممثلة في الفرق بين المبلغ المدفوع والحصة المشتراء في صافي القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ والفرق بين صافي القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ والقيمة الدفترية لأصول الشركات التابعة يحمل على حقوق الملكية.

- تشتمل هذه القوائم المالية المجمعة على الأصول والإلتزامات ونتائج أعمال شركة طلعت مصطفى القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (معاً المجموعة) المذكورة أدناه، الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية ونفس السياسات المحاسبية مطبقة في كافة الشركات.

- يتم إدراج الشركة التابعة في القوائم المالية المجمعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

- يتم استخدام طريقة الشراء في المحاسبة عن عمليات اقتناص الشركة لشركات ويتم قياس تكالفة الاقتناص بالقيمة العادلة أو المقابل الذي قدمته الشركة من أصول للشراء و/أو أدوات حقوق ملكية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٧ ديسمبر

مصدرة وأو إلتزامات تكبدتها الشركة وأو إلتزامات نقلها نيابة عن الشركة المقتناة، وذلك في تاريخ التبادل مضافةً إليها آية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافي الأصول بما في ذلك الإلتزامات المحتملة المقتناة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء، بعض النظر عن وجود آية 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 بنسبة أكبر من ٥٠٪ من رأس مالها وببيانها كما يلى:

نسبة المساهمة	اسم الشركة التابعة
٪٩٩,٩٩	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العقاري *
٪٩٧,٩٣	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري **
٪٧٢,١٨	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ***
٪٤٠	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ****

تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العقاري 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	الرحايب للإدارة (ش.م.م)
٪٨٢,٥	الهندسية لأنظمة المباني المتطرورة (ش.م.م)
٪١٠٠	الرحايب للتوريق (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
٪٩٣,٩٥	شركة الإسكندرية لصيانة وتنسيق الحدائق

تمتلك شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري نسبة ٦٠٪ من رأس المال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م، وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:

٪٩٥,٥٠	شركة الريبة للخدمات الترفيهية (ش.م.م)
٪٩٦,٥١	الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (ش.م.م)
٪٩٩,٩	وشركتها التابعة: شركة مرسى السيد للتنمية العقارية
٪٧٧,٩١	الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (ش.م.م)
	وشركتها التابعة كالتالي:
٪٩٩,٩٩	شركة نوفابارك - القاهرة (ش.م.م)
٪٩٩,٨٧	شركة الإسكندرية وال سعودية للمشروعات السياحية (ش.م.م)
٪٨٤,٥١	شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي (ش.م.م)
٪١٠٠	شركة النيل للفنادق (ش.م.م)
٪١٠٠	شركة الأقصر للتطوير العقاري والسياحي (ش.م.م)

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

الإيضاحات المتممة للقوانين المالية المجمعة

٢٠١٧ ديسمبر ٣١

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

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

- شركة الماي فير للخدمات الترفيهية (ش.م.م) %٩٥,٥
- شركة بورت فينيس للتنمية السياحية (ش.م.م) %٩٠,٢٧

## ٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

### ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

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

ترجم 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 بصفتي التكالفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الأضمحلال ، ويتم حساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي المقدر للأصل ولا يتم اهلاك الأراضي وفقاً لما يلي :

السنوات	بيان الأصل
٨٠ - ٢٠	مباني وإنشاءات
٥	وسائل نقل وانتقال
٨-٣	عدد أدوات
١٠ - ٥	أثاث وتجهيزات
٨-٣	أجهزة حاسب آلي
١٠-٢	معدات بحرية

يبداً 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٧ ديسمبر ٣١

### **الأصول غير الملموسة**

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسوب الآلي والترخيص الخاصة بها ، يتم الإعتراف بالأصول غير الملموسة المقننة بشكل منفرد أولياً بالتكلفة .  
بعد الإعتراف المبدئي، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوصاً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .  
يتم إستهلاك الأصول الغير ملموسة بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإفتراضي لها (٥ سنوات).

### **الشهرة**

تتمثل الشهرة في الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لنصيب الشركة في صافي 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 و يتم إدراج الشهرة الناتجة عن شراء الشركات الشقيقة ضمن بند الاستثمارات في الشركات الشقيقة في 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 في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوصاً منها خسائر الإضمحلال أن وجدت .

### **الاستثمار العقاري**

الاستثمارات العقارية هي عقارات (مباني أو أراضي أو كلاهما ) يحتفظ بها بغرض الحصول على ايجار أو ارتفاع قيمتها .

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

بعد القياس الأولى يتم قياس الاستثمارات العقارية مثل قياس الأصول الثابتة وفقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم ١٠ .

### **الاستثمارات**

#### **استثمارات في الشركات الشقيقة**

الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً و التي ليست شركات تابعة أو مشاريع مشتركة، باستثناء عندما يبوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقاً لمعايير المحاسبة المصري رقم (٣٢) ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٤٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً.

تم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقواعد المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وذلك وفقاً للفقرة ١٠ من معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) حيث يتم إعداد قوائم مالية مجمعة متاحة للاستخدام العام، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الإعتراف برد خسائر الأضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدي القيمة الدفترية السابق تخفيضها، وتعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة .

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

الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة

٢٠١٧ ديسمبر ٣١

### **الاستثمارات المتاحة للبيع**

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض وديونيات أو كاستثمارات محفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .  
عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصاروفات 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 المترافقمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترافقمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة .

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

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

أصول مالية مقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر  
تصنف الاستثمارات في هذه المجموعة ، إما استثمارات مقتناة لأغراض المتاجرة أو استثمارات تم تخصيصها عند الاقتناء ليدرج التغير في قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر ، الاستثمارات المصنفة كممتنة لأغراض المتاجرة تم اقتناها أساساً لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدد قصيرة الأجل .

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

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

### **استثمارات مالية محفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق**

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

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

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المحفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوصاً 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 وأيضاً من خلال عملية الاستهلاك ، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدي القيمة الدفترية السابقة تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٧ ديسمبر ٣١

### **الأصول غير المتداولة المحفظ بها لغرض البيع**

الأصول غير المتداولة المحفظ بها لغرض البيع هي الأصول المتداولة والتي من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفة بيع - بشكل اساسي - وليس من الاستمرار في استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع ايهما أقل.

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

### **أذون الخزانة**

يتم تقييم أذون الخزانة 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 الفعلية.

### **الأعمال تحت التنفيذ**

يتم تصنيف الوحدات التي تم إنشاؤها لغرض البيع كأعمال تحت التنفيذ. تظهر الوحدات غير المباعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . تشتمل تكلفة الأعمال تحت التنفيذ على تكلفة الأراضي والمصروفات الأخرى ذات العلاقة التي يتم رسملتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الوحدات الجاهزة للبيع قيد التنفيذ. يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع التقديرى ناقصاً التكاليف التي ستحتاج عند بيع الوحدة. وتعتبر الوحدات مكتملة عند إتمام جميع الأنشطة المتعلقة بها ويشمل ذلك البنية التحتية والمرافق لكل مشروع، و تقوم الإداره 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 لذاك المخزون و يتم تحويل 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 لذاك المخزون. وبالنسبة لمخزون المهمات المشتراء منذ افتتاح الفندق واللازم للتشغيل و تقوم الإداره بمراجعة القيمة المدرجة كل فترة دورية وإدراج الانخفاض في القيمة العادلة للمخزون بقائمة الدخل.

### **العملاء والمدينون وأوراق قبض**

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإض محلال – أن وجدت

يتم قياس خسائر الإض محلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتغيرات النقدية المستقبلية المتوقعة او القيمة الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الإض محلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإض محلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدي القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اض محلال 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 .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٧ ديسمبر ٣١

### الفصل بين الأصول والإلتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

### المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

### نظام المعاشات لعاملين

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 يتربّب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقدير هذا الإلتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهريه فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق لقيمة الزمنية للنفود 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 إلى الاحتياطي القانوني ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر. أن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

### تحقق الإيراد

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

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

تحتاج إيرادات النشاط الفندقي وفقاً لنصيب الشركة في صافي ربح تشغيل الفندق .

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها .

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٧ ديسمبر ٣١

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

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

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

### الاضمحلال

#### اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

#### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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

### أسهم خزينة

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

## شركة مجموعة طلت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٧ ديسمبر ٣١

### 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 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 القييم 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 باتباع 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 قوي 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 باتباع الطريقة الغير مباشرة و لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل وأنون الخزانة والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوصاً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

### الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض 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 إثنى عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية . فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

### تكلفة الاقتراض

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

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

### المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملةً مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في الفترة المالية التي تحقق فيها تلك المصروفات.

### النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة تكون النقدية وما في حكمها من أرصدة النقدية لدى البنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وأنون الخزانة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر والشيكات تحت التحصيل المصرفي وأو مقبولة الدفع وكذا البنك 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.

### القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتقاضاه 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 على الأصل أو الالتزام.

وتقاس 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.

ويوضع 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 المعرونة.

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

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

وتشتمل الشركة أساليب التقويم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي توفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتنتقل 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 جوهرى لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) للأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).
- المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف. في نهاية فترة إعداد التقرير.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

**شركة مجموعة طلت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)**

**الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المجمعة**

**٢٠١٧ ديسمبر ٣١**

**٣ - المعلومات القطاعية**

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في القطاع العقاري والسياحي. ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أخرى جوهرية في الوقت الحالي. وبالتالي، لا تستوفي معايير القطاعات التي يتم التقرير عنها وفقاً لمعايير المحاسبة المصري ٤١ ومن ثم لا يجري الإفصاح عنها بشكل منفصل في القوائم المالية. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية مع الأفصاح عن القطاعات الرئيسية بالإيضاحات المتممة.

**TTMG HOLDING** (شركة مساهمة مصرية)  
المجلس المالي للقرآن الكريم – الإيجارات المتقدمة

٢٠١٧ ديسمبر ٣١

**أصول ثابتة – بال資産**

الكلفة في ١ يناير/افتراضات	المبالغ	أراضي مصرية جنية مصرى	مبانٍ وإشتماءات جنية مصرى	وسائل نقل واتفاق	عدم أولوات جنية مصرى	أثاث وتجهيزات جنية مصرى	أجهزة كمبيوتر جنية مصرى	الإجمالي جنية مصرى
٢٠١٧ إضافات	-	٥٧٧,٥٥٧,٢٨٦	٣١,٤٢٩,٩٩	٣٧٥,٦٢٨,٦٣٤	١٥٧,٥٦٧,٦٨٤	٥١٨,٣٥٦,٤٦١	٣٣,٠٧٩,٤٥٣	٤,٩١٩,٧٧٧,٥٥٠
استبعادات	٦٠٧,٥٩٣,٤٣٠	١,٣٩٢,٩٥٥	-	-	٢٧,٨٤٩,٩١٩	١٢,٨٦٣,٢٢٢	١٧٨,٣٨٤,٠٧٤	١٧٨,٣٨٤,٠٧٤
الصيف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٧	٦٠٧,٥٩٣,٤٣٠	٣٩٧,٦٦٤,٠٠٢	٣٦,٦٤٧,٥٦٨	٩,٤٩٢,٠٣٦	٤٤,٦٢٤,٣٦٥	٥,٦١٢,٤٩٥,٦٥٠	٥,٦١٢,٤٩٥,٦٥٠
مجمع الإهلاك	٢٠١٧	-	(٤٢٩,٩٣٧,٢٥٦)	(٣١٥,٥٣٠,٧٦٣)	(١٨,٧٩١,١٥٣)	(١,١١٢,١١٧,٤٤١)	(١٤٢,٨١٥,٨١٦)	٤,٩١٩,٧٧٧,٥٥٠
في إدراك العالم	٢٠١٧	-	(٤٣,٦٨٠,٥٨٨)	(٢٠,٣٢٨,٨٢٣)	(٦,٣٢٢,٧٣١)	(١,٤٢,٨١٥,٨١٦)	٢٦٣,٦٠٠,٩	٤,٩١٩,٧٧٧,٥٥٠
اهمال الاستبعادات	٢٠١٧	-	-	-	-	(٣٢٠,٣٢٧,٧٤٤)	(٣٢٨,٦٠٧,٣٠١)	٤,٩١٩,٧٧٧,٥٥٠
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٧	٤٢٠,٣٢٧,٧٤٤	(٤٢٠,٣٢٧,٧٤٤)	(٣٤٢,٣٣٧,٧١٤)	(٣٢٠,٣٢٧,٧٤٤)	(٢٣,٨٤٨,٧٣٢)	(٢٣,٨٤٨,٧٣٢)	٤,٩١٩,٧٧٧,٥٥٠
صافي القيمة المفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢٠١٧	٤٢٠,٣٢٧,٧٤٤	-	-	-	(١١٨,٧٧٠,٩٥٩)	(٢٣,٨٤٨,٧٣٢)	٤,٩١٩,٧٧٧,٥٥٠
أصل ثابت للراجح ونادي كيمبتنسكي الملحدين بالدقق والكتفين في ٤ شارع	-	٦٠٧,٥٩٣,٤٣٠	٦٠٧,٥٩٣,٤٣٠	٦٠٧,٥٩٣,٤٣٠	٦٠٧,٥٩٣,٤٣٠	٦٠٧,٥٩٣,٤٣٠	٦٠٧,٥٩٣,٤٣٠	٤,٩١٩,٧٧٧,٥٥٠
أصل ثابت من الدراجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لنشرة النيل للفنادق والكتافنة في ١٢ شارع أحد راغب - جاردن سيتي – قصر النيل – القاهرة و على مبانٍ الفندق والنادل والملاجن به.	-	-	-	-	-	-	-	٤,٩١٩,٧٧٧,٥٥٠
أحمد راغب - جاردن سيتي من الدراجة الأولى على مبانٍ الفندق والنادل والملاجن به.	-	-	-	-	-	-	-	٤,٩١٩,٧٧٧,٥٥٠
رهن عقاري من الدراجة الأولى على أرض فندق فورسيزون شرم الشيفيلد الشريكية الاستكبارية السعودية للاستثمار السياحي.	-	-	-	-	-	-	-	٤,٩١٩,٧٧٧,٥٥٠
رهن عقاري من الدراجة الأولى على أرض ومتني فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوكة لنوفا بارك مع استئجار كافة الوحدات والمساحات السياحية والمعدة للبيع وحصتها في الأرض.	-	-	-	-	-	-	-	٤,٩١٩,٧٧٧,٥٥٠
وقد تم تحصيص الأهلاك على النحو التالي:	-	-	-	-	-	-	-	٤,٩١٩,٧٧٧,٥٥٠
صرف الأهلاك المحمول على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)	-	-	-	-	-	-	-	٤,٩١٩,٧٧٧,٥٥٠
خسائر) راسمالية	-	-	-	-	-	-	-	٤,٩١٩,٧٧٧,٥٥٠
								٤,٩١٩,٧٧٧,٥٥٠
٩,٢٨٩,٩٦٥								
<b>(٩,٥٤٦,٣١٣)</b>								

# TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

٢٠١٧ ديسمبر ٣١ الإيصالات المتقدمة للقائم المالية المجمعة

## ٤ - أصول ثابتة (تابع)

الإجمالي	جنيه مصرى	أجهزة كمبيوتر	آلات وتجهيزات	عدد وألوان	وسائل نقل وانتقال	مباني وإشادات	أراضي	جنيه مصرى
٤,٨٣٥,٧٠٦٨	٤,٨٣٥,٧٠٦٨	٢٢,٨٨٧,٤٨٥	٥٠٥,٠٢٢,٣٥٩	٣٥٠,٢٢٢,٨٣٧	١٣٨,٩١٢,٣٣٦	٣,٢٥٢,٨٩٥,٣٩١	٥٥٣,٥٦٧٠	٣٠٣,٩٩٦,٦١٦
١١٥,٤,٠٤١	١١٥,٤,٠٤١	٢٢,٧٤٨,٤١٤	٢٧,٧٦,١٥٥	٢٧,٧٦,١٥٥	٤,٧٩٢,٦٦٤	-	-	-
(١٩,١٧٩,٥٦١)	(١٩,١٧٩,٥٦١)	(١,٦٧١,٣٤٨)	(١,٦٧١,٣١٥)	(١,٦٧١,٣٤٨)	(٣,٤٤٩,٣١٥)	-	-	-
٤,٩١٩,٧٣٧,٥٦٨	٤,٩١٩,٧٣٧,٥٦٨	٣٣,٠٢٩,٤٥٤	٥١٨,٣٥٦,٤٥٨	٣٧٥,٦٢٨,٦٣٤	١٥٧,٥٦٧,٦١٣	٣,٢٥٧,٦٨٨,٥٣٣	٥٧٧,٥٥٧,٢٨٦	٣,٢٥٧,٦٨٨,٥٣٣
(٩٩٦,٢٢٦,٩٨٦)	(٩٩٦,٢٢٦,٩٨٦)	(١,٦,١٥٦,٥٣٣)	(٢٨٥,٢١٢,٨٦٩)	(٢٢١,٦٩٣,٦٨٢)	(٨٦,٥٣١,٣٩٨)	(٣٨٦,٦١٣٢,٦٤٠)	٢٠١٦ في ١ يناير	٢٠١٦
(٣٢,٣٦٨,٥٩٤)	(٣٢,٣٦٨,٥٩٤)	(٤,٢٢٣,٦٧٠)	(٤٠,٩٧٨,٤٧٩)	(٢٦,٢٥٨,٧٣٥)	(٤٣,٣٠٤,٦٥١)	-	في إضافات	-
١٦,٤٧٨,٠٩٠	١٦,٤٧٨,٠٩٠	١,٥٨٩,٥٠	١,٥٣٣,٦٢٢	١,٥٣٣,٦٤٣	-	-	استبعادات	-
(١,١١٢,١١٧,٤٤٠)	(١,١١٢,١١٧,٤٤٠)	(١٠,١٠٣)	(٣١٥,٥٥٧,٧٣٦)	(٣٤٦,٤١٩,٣٧٤)	(٤٤٢٩,٩٣٧,٢٥٥)	-	-	-
٣,٨٠٧,٦١٠,٥٨	٣,٨٠٧,٦١٠,٥٨	٢٠٢,٦٩٨,٧٣٢	٥٦,١١٥,٧٠١	١٢٩,٢٠٩,٢٦٠	٢,٨٢٧,٧٥,٧٧٨	٥٧٧,٥٥٧,٢٨٦	٢٠١٦ في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦
							مجمع الأدلة	٢٠١٦ في ١ يناير
							إدراك العالم	٢٠١٦ في ١ يناير
							أدلة الاستبعادات	٢٠١٦ في ١ يناير
							الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ صافي القيمة الدفترية	٢٠١٦ في ٣١ ديسمبر
							٢٠١٦ في ٣١ ديسمبر	٢٠١٦ في ٣١ ديسمبر

ـ رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفندق والكافيتريا في شارع أحد راغب - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة وعلى مباني الفندق واللادى والجرجيج الملاقيين به.

ـ رهن عقاري من الدرجة الأولى على مبنى ومتناشد فندق فورسيزون سرم الشيف المملوكة لشركة الإسكندرية السعودية للاستثمار السياحي.

ـ رهن عقاري من المرجة الأولى على أرض ومبني فندق الورسيرون تايل بلازا المملوک لشركة نوفا بلازا استعمل كافية الوحدات والمساحات اليساعية والمعدة للبيع وحصتها في الأرض.

وقد تم تحصيص الأدلة على النحو التالي :

جنيه مصرى	٢,٥٣٥,٤٢٥	متحصلات من بيع أصول ثابتة
جنيه مصرى	(١٩,١٧٩,٥١)	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
جنيه مصرى	(١٦,٤٧٨,٠٩٠)	مجموع إدراك أصول ثابتة مستبعدة
(خسائر ) رسملية	(٢,٧٠١,٤٧١)	

مصرفوف الأدلة المحول على قائمة الأرباح أو الخسائر

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

الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

-٥- استثمارات عقارية

الكلفة	في ١ يناير ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	مبانى وإنشاءات	أثاث ومعدات	إجمالي
			جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
مجمع الإهلاك	في ١ يناير ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١١٩,٢٨٢,٣١٤	١٣,٦١٠,٢٩٣	١٣٢,٨٩٢,٦٠٧
إهلاك العام	في ١ يناير ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١١٩,٢٨٢,٣١٤	١٣,٦١٠,٢٩٣	١٣٢,٨٩٢,٦٠٧
صافى القيمة الدفترية	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	(١٦,٣٧٥,١٩٧)	(٢,٠٤٦,٠٣٦)	(١٨,٤٢١,٢٣٣)
صافى القيمة الدفترية	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	(١,٥٠٨,٩١٢)	(١٦٧,٥٩٨)	(١,٦٧٦,٥١٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١١٢,٧٩٤,٨٦٤	١١,٣٩٦,٦٥٩	١١٤,٤٧١,٣٧٤	١١٤,٤٧١,٣٧٤
			١٠١,٣٩٨,٢٠٥	١١,٥٦٤,٢٥٧	١١,٥٦٤,٢٥٧
			١٠٢,٩٠٧,١١٧		

-٦- أصول غير ملموسة

برامج حاسب الى اضافات استهلاك	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٦٨٢,١٩٩	٦٨٢,١٩٩	٣,٠٠٥,٩٦٧
١,٩٦٠,٩٧٨	٤٣٩,٠١٢	٤٣٩,٠١٢
(٣٣٧,٣٦٦)	(٢,٧٦٢,٧٨٠)	(٢,٧٦٢,٧٨٠)
٢,٣٠٥,٨١١	٦٨٢,١٩٩	٦٨٢,١٩٩

-٧- أصول ثابتة تحت الإنشاء

فيلا - (صيدناوى)	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
أصول فندقية	جنيه مصرى	جنيه مصرى
المقر الإدارى بدبي	٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١
مشروع الأقصر	٢١,٣٩٩,١٢٣	٣,٥٦٧,٦٤٥
مشروع امتداد شرم الشيخ	١٥,٨٥٢,٤٣٥	١٥,٠٩٨,٠٠٨
	٧١,٩٢٨,٣٩٧	٧١,٧٤٣,٨٣٩
	٢,٦٠٢,٥٥٦,٠٩٧	١,٨٢٧,٩٦٩,٧٥١
	٢,٧٨٥,٣٤٢,٥٩٣	١,٩٩١,٩٨٥,٧٨٤

**شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)**  
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

- ٨ - الشهرة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١١,٥٣٨,٣٣٣,٢٢٢	١١,٥٣٨,٣٣٣,٢٢٢
٢,٥٦٣,١٤٩,٢٤٢	٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢
<b>١٤,١٠١,٤٨٢,٤٦٤</b>	<b>١٣,٥٨١,٤٨٢,٤٦٤</b>

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العقاري  
 شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري

يتم اختبار الشهرة سنوياً للتعرف على ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها الدفترية وقد تبين لإدارة المجموعة وجود انخفاض في قيمة الاستثمارات في شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري بقيمة ٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه ، وقد تم التأثير بقيمة ذلك الانخفاض على رصيد الشهرة الخاصة بذلك الشركات كما يلى :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٤٥,١٧٠,٦٣٥	-
<b>٥٤٥,١٧٠,٦٣٥</b>	<b>٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠</b>

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العقاري  
 ش.م.م  
 شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م

٩ - استثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	نسبة المشاركة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢,٠٢٩,٩٨٩	٢,١٧٦,١٩٩	%٤٩
٢,٧٨٦,٤٩٥	-	%٤٧,٥
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	
<b>(٣,٨١٩,٦٧٣)</b>	<b>٧٧٣,٦٩٧</b>	
<b>١,٠٠٤,٣١١</b>	<b>٢,٩٥٧,٣٩٦</b>	

شركة هيل/ تى ام جى لإدارة المنشآت  
 والإنشاءات\*  
 الإسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق\*\*  
 شركة مدينة القاهرة الطيبة  
 نصيب الشركة من أرباح شركات شقيقة

\* وافق مجلس الإدارة على التخارج من شركة هيل / تى ام جى لإدارة المنشآت والمشروعات وجارى اتخاذ  
 الاجراءات نحو تصفية الشركة.  
 \*\* تم الأستحواذ على شركة الإسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق بنسبة ٩٣,٩٥ % فى ٢٠١٧ ضمن الشركات التابعة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,٧٧٣,٧١٢	-
٤٧,٤٤٧,٥٢٤	٨,٥٦٨,٢٣٠
٦,٥٤٦	-
٣٩,٢٠٥,٧٦٠	٢,٥٤٤,١٣٥
٥٢,٢٨٧,١٥٢	-
٣,٧١٢,٢٢٦	١,٥٧٨,٩٧٣

أصول والتزامات في شركات شقيقة:  
 الأصول طويلة الأجل  
 الأصول المتداولة  
 الالتزامات غير المتداولة  
 الالتزامات المتداولة  
 الإيرادات والأرباح والخسائر:  
 الإيرادات  
 الأرباح والخسائر

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

الإيضاحات المتنمية للقواعد المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

**١٠ - استثمارات مالية متاحة للبيع**

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	استثمارات مالية متاحة للبيع قصيرة الأجل
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة اسكان للتأمين
٦,٦٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠	شركة صحارا نورث البحري
١٨,٢٤٠,٥٦٢	-	المصرية لاعادة التمويل العقاري
٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	شركات أخرى
٩٥,٧٧٥	٩٥,٧٧٥	
<b>٢٧,٤٩١,٨٩٧</b>	<b>٩,٢٥١,٣٣٥</b>	
<b>استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الأجل</b>		
٩٣,٥٩١,٢٧٨	٨٦,٦٤٢,٥١٨	صندوق هيرمس الثالث
٦,٧١٧,٠٦٠	١٠,٨١٠,٦٥٩	شركة التعمير للتمويل العقاري
-	٥٥٠,٠٠٠	شركة إنريم للمقاولات والأعمال المتخصصة
<b>١٠٠,٣٠٨,٣٣٨</b>	<b>٩٨,٠٠٣,١٧٧</b>	
<b>١٢٧,٨٠٠,٢٣٥</b>	<b>١٠٧,٢٥٤,٥١٢</b>	

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في أوراق مالية ليس لها سعر سوقى وليس بالإمكان تحديد قيمتها العادلة بواقعية نظراً لطبيعة التدفقات النقدية المستقبلية الغير ممكן التنبؤ بها وعليه تم دراجها 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 ٤,٨٨٤,٠٢٠ دولار أمريكي بما يعادل مبلغ ٨٦,٦٤٢,٥١٨ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، يتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الأجنبية واظهار فروق التقييم ضمن قائمة الدخل الشامل.

**١١ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق**

**استثمارات طويلة الأجل**

بلغ رصيد هذا البند ١٢٩,٦٢٤ جنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، ويتمثل فيما يلى:-

- عدد ٢٣٧٤٩٧٩ سند بيانها كما يلى :

استحقاق	عائد	قيمة اسمية	عدد
٢٠١٩	%١٥	٣٠,٠٠٠,٠٠	٣٠,٠٠
٢٠٢٠	%١٣	١٩٠,٠٠٠,٠٠	١٩٠,٠٠
٢٠٢١	%١٤	١٦٠,١١٤,٠٠	١٦٠,١١٤
٢٠٢٢	%١٧	٩١,٠٠٠,٠٠	٩١,٠٠
٢٠٢٣	%١٥	١٧٥,٨٠٠,٠٠	١٧٥,٨٠
٢٠٢٤	%١٥	٤٤٧,٣٠٧,٠٠	٤٤٧,٣٠٧
٢٠٢٥	%١٥	٦٥٧,٠٤٦,٠٠	٦٥٧,٠٤٦
٢٠٢٦	%١٧	٢٨٨,٢١٢,٠٠	٢٨٨,٢١٢
٢٠٢٧	%١٦	٣٣٥,٥٠٠,٠٠	٣٣٥,٥٠
		<b>٢,٣٧٤,٩٧٩,٠٠</b>	<b>٢,٣٧٤,٩٧٩</b>

وبلغ رصيد خصم السندات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١١,٨٤٩,٣٧٤ جنيه مصرى ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

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

الإيضاحات المتنمية للقائم المالية المجمعة

٢٠١٧ ديسمبر ٣١

**١١ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق (تابع)**

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٨٣٨,٤٧٩,٠٠٠	٢,٣٧٤,٩٧٩,٠٠٠	القيمة التاريخية
(١٤,٧٣٠,٠٨٢)	(١١,٩٠٨,٦٩٤)	خصم إصدار
١,٨٢٣,٧٤٨,٩١٨	٢,٣٦٣,٠٧٠,٣٠٦	القيمة المستهلكة
٢,١٧٥,٦١٢	٥٩,٣١٨	استهلاك خصم سندات خلال العام
١,٨٢٥,٩٢٤,٥٣٠	٢,٣٦٣,١٢٩,٦٢٤	رصيد السندات
١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	شهادات قناة السويس*
١,٩٧٨,٩٢٤,٥٣٠	٢,٥١٦,١٢٩,٦٢٤	

\* عدد ١٥٣٠٠ شهادة استثمار قناة السويس تستحق في سبتمبر ٢٠١٩ بفائدة ١٥,٥ % سنويًا.

**استثمارات قصيرة الأجل**

بلغ رصيد هذا البند ٥٥٤,٤٠٤,١٠٢ جنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ويتمثل في:

- اذون خزانة عدد ٢١٣١١ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنية مصرى للاذن، تستحق عام ٢٠١٨.

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٢٦,١٧٤,٢٦٤	٥٠٩,٥٨١,٣٢٠	أذون خزانة
٢٧,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	سندات حكومية - القيمة التاريخية
(٦١,٩٠٢)	(١٧٧,٢١٨)	خصم إصدار سندات حكومية
٧٥٣,١١٢,٣٦٢	٥٥٤,٤٠٤,١٠٢	القيمة المستهلكة
٥٨,٩١٩	-	استهلاك خصم سندات خلال العام
٧٥٣,١٧١,٢٨١	٥٥٤,٤٠٤,١٠٢	

**١٢ - أصول مالية مقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر**

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢,٠١٦,٧٨٦	٣,١٢٩,٧٠٢	وثائق استثمار صناديق جمان
٥٢,٢٠٢,٩٤٥	-	محفظة أوراق مالية
٩,٥٤١	٩,٦٥١	شركة الكابلات المصرية
٧٤,٢٢٩,٢٧٢	٣,١٣٩,٣٥٣	

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	القيمة السوقية
(٥٣,٣٥٥,٩٣٠)	(٢٠,١٦٩,٦٥٧)	القيمة قبل إعادة التقييم
٧٤,٢٢٩,٢٧٢	٣,١٣٩,٣٥٣	القيمة السوقية
٢٠,٩٢٣,٣٤٢	(١٧,٠٣٠,٣٠٤)	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل

**شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)**  
 الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية المجمعة  
 ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٣ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٣٤,٨٤٠,٧٨٠	٢٧٠,٤٤٣,٩٥٣	عملاء
١٥,٢٨٩,٦١٦,٧٣٣	١٨,٠٦١,٧٧٦,٢٥	أوراق قبض
(٢,٦٢٤,٤٤٧)	(٢,٩٧٧,١٣٩)	اضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض
<b>١٥,٥٢١,٨٣٣,٠٦٦</b>	<b>١٨,٣٢٩,٢٤٣,٠٣٩</b>	

فيما يلى تحليل أعمار العملاء وأوراق قبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ :

الرصيد	عام	آخر من عام	أكثر من عامين	آخر من ثلاثة أعوام	أكثر من أربعة أعوام	آخر من خمسة أعوام
١٨,٣٢٩,٢٤٣,٠٣٩	٤,٨٢٤,٠٤٠,٥٢٢	٣,٦٥٦,١٢٥,١٢٢	٢,٣٠٨,٦٤٥,٣٨٧	١,٤٥٤,١٤٢,٨٨٨	٢,٤٦٢,٧٨١,٧٦٧	٢,٤٦٢,٧٨١,٧٦٧
١٥,٥٢١,٨٣٣,٠٦٦	٤,٥٩٥,٠١٦,٨١٥	٢,٧٩١,١٦٧,٦٦٠	٢,٣٥٣,٢٣٢,٢٢٠	١,٨٦٦,٠٩٥,٠٥٦	١,٢٩٨,١٤٧,٥٧١	٢,٦١٨,١٧٣,٧٤٤

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

يتمثل اضمحلال في المخاطر المقررة من الهيئة العامة للرقابة المالية على عملاء شركة التيسير  
للتمويل العقاري وفقاً للنسب المقررة وبيانها كما يلى :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢,٧٠٩,٦٠٨	٢,٦٢٤,٤٤٧	الرصيد في اول العام
-	٤٤٢,٧٩٤	مكون خلال العام
<b>(٨٥,١٦١)</b>	<b>(٩٠,١٠٢)</b>	مستخدم خلال العام
<b>٢,٦٢٤,٤٤٧</b>	<b>٢,٩٧٧,١٣٩</b>	الرصيد في اخر العام

١٤ - عقارات لغرض التطوير

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٩,٢١٤,٤٣٧,٧٥٦	١٩,٨٩٦,٦٢٤,٦١١	رصيد أول العام
٣,٦٤٣,٢٢٣,٤٤٩	٨,٦١٨,٣٩٣,٨٧٥	إضافات خلال العام
٣٩٥,٧٣٢,٨٧٧	٣٨٠,٨٨٣,٢٧١	تكلفة اقتراض مرسمة خلال العام
<b>(٣,٣٥٦,٧٧٩,٤٧١)</b>	<b>(٤,٤٨٥,٥٣٠,١٦٣)</b>	تكليف محقق لوحدات تم تسليمها تم تحملها على قائمة الدخل
<b>١٩,٨٩٦,٦٢٤,٦١١</b>	<b>٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤</b>	رصيد اخر العام

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

الإيضاحات المتممة للقائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

## ٤ - عقارات لغرض التطوير (تابع)

تتمثل في عقارات تم شرائها وبناؤها أو في مرحلة الإنشاء بغرض بيعها ضمن النشاط العادي للمنشأة، ويتم تصنيفها كعقارات لغرض التطوير وتتضمن التكاليف التالية:

### - أراضي

- مبالغ تم دفعها للمقاولين لغرض البناء وتتضمن تكلفة إنشاء البنية التحتية.

- تكاليف الاقراض، تكاليف التخطيط والتصميم، تكاليف تجهيز الموقع، أتعاب مهنية للخدمات القانونية، تكاليف غير مباشرة وتكاليف أخرى.

يتم توزيع تكاليف البنية التحتية على المشروعات وتتمثل جزء من التكلفة التقديرية لإكمال المشروع وذلك لتحديد التكلفة التي تتسب للإيراد الذي يتم الاعتراف به. تقدر مدة إنشاء وتطوير العقارات بأكثر من ١٠ سنوات.

عقارات لغرض التطوير يتم تحليلها كما يلى :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	جنيه مصرى	جنيه مصرى	أراضى
٦,٢٠١,٢٣١	١٠,٢١٨,٥٨٨,٨٦٤	١٠,٢١٨,٥٨٨,٨٦٤	٢٥١,١٨٠,١٢٧	استشارات وتصميمات وجسات
١٧٤,٦١٤,٩٠٠	٩,٣٣٤,٣١٠,٠٠٢	٩,٣٣٤,٣١٠,٠٠٢	١١,٤٦٤,٤١٦,٦١٨	أعمال إنسانية
٣,٨٦٥,٦٨٣,٣٧٨	٢,٤٧٦,١٨٥,٩٨٥	٢,٤٧٦,١٨٥,٩٨٥	٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤	تكاليف غير مباشرة
١٩,٨٩٦,٦٢٤,٦١١				

بناء على العقد المبرم مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة حصلت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى - شركة تابعة - على ٨٠٠٠ فدان لإقامة مشروع مدينة الذى يتم العمل في إنشاؤه على عدد من المراحل مقابل تسليم هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة نسبة ٧٪ من إجمالي مسطحات مبانى العمارت على كامل أرض المشروع " وتقوم الشركة بإثبات تكلفة الأرضي في جانب الأصول وتقابلها قيمة الالتزام لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة في ضوء التكلفة التقديرية المحسوبة لإقامة الوحدات التي يتم تسليمها للهيئة للمرحلة التي يتم العمل بها.

تم الحكم في القضية المرفوعة على هيئة المجتمعات العمرانية ببطلان عقد بيع أرض مدینتى الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى من قبل محكمة القضاء الإدارى عام ٢٠١٠ وذلك لبطلان إجراءات عقد بيع أرض مدینتى، وتم تشكيل لجنة بقرار من السيد رئيس الوزراء لتفيق الوضع القانونى للأرض مدینتى، وقررت اللجنة الموافقة على إعادة بيع الأرض للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بعد ابتدائى جيد مؤرخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ على الأقل المقابل العينى عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه مصرى وبناء عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة ارض مشروع مدینتى المثبتة أعلى عند توقيع العقد النهائي للأرض وفي ضوء التكاليف الفعلية التي سوف يتم تحملها في سبيل تنفيذ العقد الجديد، ونظراً الطبيعة المشروع التي تتقسم إلى ٦ مراحل، وضرورة اخذ موافقة الهيئة العامة للمجتمعات العمرانية قبل البدء في أي مرحلة من تلك المراحل وبالتالي فإنه تم تسجيل كامل قيمة الأرض الخاصة بالمرحلة الأولى وباللغة ٢,٤ مليار جنيه ويتم إثبات استحقاق القيمة المقترنة لتكلفة الأرض الخاصة بكل مرحلة من مراحل المشروع عند الموافقة عليها والبدء في تنفيذ تلك المرحلة.

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

قامت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى (أحدى الشركات التابعة) بالتوقيع على الاتفاق النهائي مع هيئة المجتمعات العمرانية واعتمده مجلس الوزراء بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٥ ، والذي بموجبه تم حسم الخلاف حول آلية تطبيق وتنفيذ نسبة ٧٪ من إجمالي مسطح المباني للحصة العينية المستحقة للهيئة عن قيمة أرض مشروع مدینتى على الأقل المقابل العينى عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه وفقاً للعقد

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

**١٤ - عقارات لغرض التطوير (تابع)**

المبرم مع الهيئة في عام ٢٠١٠ (بدون تعديل أي شروط على العقد) لتصبح ٣,١٩٥ مليون متر مربع مباني كاملة التشطيب جاري تسليمها على مدار عمر تنفيذ المشروع طبقاً للعقد المبرم عام ٢٠١٠ .  
والذي تم فيه أيضاً الاتفاق على سداد علاوة خاصة نتيجة للميزة الإضافية التي حصلت عليها المجموعة نتيجة زيادة نسبة الخدمات الإقليمية مع الاحتفاظ بنفس نسب مكونات باقي المشروع الأخرى المعتمدة ، وذلك بقيمة ١,١٢٢ مليار جنيه تسدد على ١٠ سنوات .

**١٥ - المخزون**

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مهام و معدات تشغيل الفنادق
٩,٧٦٦,٤٦٧	٧,٩٨٢,٦٤٢	مخزون بضاعة
٢٠,٠٤٨,٥١٣	٥١,٤٥٠,٢٣٨	
<b>٢٩,٨١٤,٩٨٠</b>	<b>٥٩,٤٣٢,٨٨٠</b>	
(١,٧٨٣,٨٢٥)	(١,٤٥٨,٠١٣)	استهلاك مخزون الفنادق
<b>٢٨,٠٣١,١٥٥</b>	<b>٥٧,٩٧٤,٨٦٧</b>	

**١٦ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى**

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	دفعات مقدمة - مقاولون و موردون
١,١٨١,٤٤٨,١١٩	٢,١٧١,١٠٦,٧٨٩	مقاولى تسوينات
٢٥٣,٨٢٧,٣٤٤	٤١١,٦٠٢,٦٥٨	حسابات جارية الفنادق
٤٠٠,٢٨٤,٢١٢	٤٥٤,٢١٣,٨٧٨	مصلحة الضرائب - خصم واضافة
١٢,٩٨٠,١٠٥	٩,٩٩١,٦٦٦	تأمينات لدى الغير
٨٥,٣٣٨,٧٠٨	٥٩,٣٦٩,٠٦٣	مدينو مطالبات مياة وكهرباء
-	١٢٤,١٧٠,٩٧٩	أرصدة مدينة أخرى
٣٧,٣٣٥,٣٦٦	٢٩,١٦٩,٦٦٧	اعتمادات مستندية
١٨,٢٥٥,٢٠٩	٩٥٢,٤٨٢	سلف عاملين
٤٦٤,٥٩٨	٥,٥١٤,٧٨٢	مدينون متتنوعون
٦٨,٣٦٣,٩٥٩	٥,٥٩٠,٧٤٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٤,٢٣٢,٣٤٠	٦٠,٩٧٣,٢٤٦	مبالغ مسداة تحت حساب استثمارات في شركات
٤,٦٣٤,٣١٣	٣٣,٨٤٣,١٧٠	تحت التأسيس
<b>٢,٠٧٧,١٦٤,٢٧٣</b>	<b>٣,٣٦٦,٤٩٩,١٢٣</b>	
٦١,٣٦٨,٧٢٣	٩٤,٣٤٢,٨٧٣	إيرادات مستحقة
<b>٢,١٣٨,٥٣٢,٩٩٦</b>	<b>٣,٤٦٠,٨٤١,٩٩٦</b>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

**١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك**

عملة محلية	عملة أجنبية	عملة مصرية	عملة مصرية	٢٠١٦/١٢/٣١
ودائع لأجل	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٢,٧٠٧,٠٠٤,١٠٦
بنوك حسابات جارية	١١٢,٣٤٣,٥٠٥	٢,٦٠٧,٩٣٥,٩٠٤	٢,٤٩٥,٥٩٢,٨٤٩	٤٨٢,٦٢٩,٤٣٦
نقدية بالخزينة	٤٧٦,٤١٤,٧٥٢	٦٩٢,٤٨١,١٥١	٢١٦,٠٦٦,٣٩٩	٢٥,٥٥٠,٩٩٨
شيكات تحت التحصيل	٢٧,٩٠٩,٢٧٣	٢٧,٩٣٣,٩٦٧	٢٤,٦٩٤	٤٢,٥٧٤,٠٩٤
	١١,٢١٤,١٨٣	-	١١,٢١٤,١٨٣	٣,٢٥٧,٧٥٨,٦٣٤
	٢,٧١١,٦٨٣,٩٤٢	٣,٣٣٩,٥٦٥,٢٠٥		
	٦٢٧,٨٨١,٢٦٣			

تم تقييم أرصدة البنوك والنقدية بالعملات الآتية:

جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١
٥٤٤,١٨٨,٢٩٠	٦٢٧,٨٨١,٢٦٣	٢,٧٠٥,٦٠٤,٣٤٣	٢,٧٠٩,٣٠٥,٧٣٨	
٥٢,٣٠٩	٢٤٦,١١٤			
٦٦٩,٨٢٤	١,٨٨٩,٦٦٥			
٩٥٣	٧,٨٢١			
٣,٥٣٥,٧٣٥	٣,٩١٣,٧١٥			
٥,٧٨٥	١٧,٣٦٣			
-	٤,٩٢١			
٣,٢٥٧,٧٥٨,٦٣٤	٣,٣٣٩,٥٦٥,٢٠٥			

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

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

نقدية بالصندوق و البنوك	بنوك دائنة	النقدية و ما في حكمها	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١
			٣,٢٥٧,٧٥٨,٦٣٤	٣,٣٣٩,٥٦٥,٢٠٥	
			(١٢,٨٦٠,٩٩٢)	(٢,٣١٩,١٨٠)	
			٣,٢٤٤,٨٩٧,٦٤٢	٣,٣٣٧,٢٤٦,٠٢٥	

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

الإيضاحات المتممة للقائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

**١٨ - الدائنون وأوراق الدفع**

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	موردون ومقاولون أوراق دفع
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٦٣,٣٤٩,١٥٢	١,٠٧٠,٢٨٣,٣٥٣	
٢,٧٠٨,٣٢١,٢٣٦	٢,٦٥٠,١٥٥,٩٤٤	
<b>٣,٣٧١,٦٧٠,٣٨٨</b>	<b>٣,٧٢٠,٤٣٩,٢٩٧</b>	

**١٩ - عملاء دفعات مقدمة**

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب عملاء دفعات مقدمة مشروع مدinetى عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٥٠٩,٨٧٢,٢٥١	١,٤٨٢,٣٨٣,٧٥٤	
٦,٠١٦,٣٩٦,٢٧٣	٤,٨٤٣,٥٧٦,٦٨٨	
١٢,٣١٢,٤٥٨,٥٢٣	١٧,٥٨١,١٢٣,٠٩١	
٥١٠,٢٥٣,١٧٥	٢١٠,٣٩٥,٧٩٣	
<b>٨,٨٦٥,٤٤٠</b>	<b>٤٨٦,٣٠٠</b>	
<b>٢٠,٣٥٧,٨٤٥,٦٧٢</b>	<b>٢٤,١١٧,٩٦٥,٦٢٦</b>	

**٢٠ - دائنون توزيعات**

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	أرباح مساهمين حصة العاملين في الأرباح مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦,٧٠٠,٣٣٦	٤٨٣,٨٢٢	
٦٢,٨٣٢,٧٦٤	٢٤٩,٤٤٨,٨٤٥	
<b>٦٣٥,٥٣٠</b>	<b>٦٣٥,٥٣٠</b>	
<b>٧٠,١٦٨,٦٣٠</b>	<b>٢٥٠,٥٦٨,١٩٧</b>	

**٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى**

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	تأمين ضمان أعمال أرصدة دائنة أخرى مصروفات مستحقة ودائنون تأمين للغير بلغاءات حاجزين مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي اشتراكات الأندية تأمينات وحدات
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٨٢,٤٥٦,١٧٩	٩٥٤,٩٥٩,٢٣٧	
٢٧٤,٧٠٩,٠٢١	٣٣٠,٧٥١,٩٦٠	
٢٣٠,٧٥٦,٥٠٠	٦٦,٩٤٠,٥٣٣	
٧٢,٢١٨,٦٣٧	٧,٣٩٤,٧٦١	
٦,٠٠٠,٣٣٢	٦,١٩٨,٧٥٢	
٤٥,٧٥٤,٥١٠	٥٥,٦١٠,٠٤١	
٦٧٤,٩٨٢,١٣٧	٥٢٥,٢١٨,٩٣٦	
<b>٢,٨٩١,٨٧٣,٠٥٧</b>	<b>٣,٩٠٤,٨١٠,٢٠١</b>	
<b>٤,٨٧٨,٧٥٠,٣٧٣</b>	<b>٥,٨٥١,٨٨٤,٤٢١</b>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

- ٢٢ - **رأس المال**

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى (خمسون مليون جنيه مصرى) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى (ستة مليون جنيه مصرى) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصرى (عشرة جنيهات مصرية) في ٣ إبريل ٢٠٠٧ .

- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٩,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى ليصبح ٣٠ مليار جنيه مصرى (ثلاثون مليار جنيه مصرى) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصرى (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون و خمسة وثلاثون ألف و خمسة وعشرين جنيه مصرى) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصرى (عشرة جنيهات مصرية) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .

- طبقاً 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 ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصرى (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون و خمسة وثلاثون ألف و خمسة وعشرين جنيه مصرى) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ ١,٦ جنيه مصرى للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .

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

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلية ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصرى (فقط عشرون مليار وستمائة وخمسة وثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة وستون جنيهها مصرية لا غير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ميلاران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لا غير) وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

- ٢٣ - **احتياطي قانوني**

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧ ٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة في رأس المال بمبلغ اجمالي ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى بعلاوة قدرها ٦,١ ٦,١ جنيه للسهم ، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصرى وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١١٩,٢٩٨ ١١٩,٢٩٨ جنيه مصرى إلى رصيد الاحتياطي القانوني بالإضافة إلى نسبة ٥٪ من الأرباح المحققة وفقاً للقانون .

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

الإيضاحات المتنمية للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٧ ديسمبر ٣١

**٢٤ - احتياطي عام**

بلغ رصيد الاحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه والنتائج من عمليات مبادلة الأسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكون احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة.

بالإضافة إلى 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 إلى الاحتياطي العام.

**٢٥ - أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع**

بلغ رصيد أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤٦,٨٥٢,٩٢٩ جنيه مصرى، وتتمثل في فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع كما يلى:

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى ٥٢,٢٤٩,٢٦٤	جنيه مصرى ٤٦,٨٥٢,٩٢٩
<u>٥٢,٢٤٩,٢٦٤</u>	<u>٤٦,٨٥٢,٩٢٩</u>

أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

**٢٦ - قروض وتسهيلات ائتمانية**

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
التسهيلات	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
القروض *	١,٧٢٦,٥٦١,١٦٨	-	١,٧٢٦,٥٦١,١٦٨	٩٤٥,٣٨٠,٨٩٤
	٥٥٥,١٨٦,٧٨٨	٢,٩٤٨,٥٦٠,٠٤٥	٢,٩٤٨,٥٦٠,٠٤٥	٣,٥٠٣,٧٤٦,٨٣٣
	٢,٢٨١,٧٤٧,٩٥٦	٢,٩٤٨,٥٦٠,٠٤٥	٥,٢٣٠,٣٠٨,٠٠١	٣,٧٨٨,٧٨٨,٧٢٤
				٤,٧٣٤,١٦٩,٦١٨

وفيما يلى تحليلى القروض والتسهيلات الائتمانية :

القيمة باصل العملة	القروض	التسهيلات	بنك عودة - جنية مصرى
-	جنيه مصرى	جنيه مصرى	البنك العربي الأفريقي - جنية مصرى
-	-	١٠٦,٠٩٠	البنك العربي - جنية مصرى
-	١٦٢,٧٤٠,٣٨٥	-	بنك القاهرة - جنية مصرى
-	٤١,٥٩٦,٩٢٨	-	بنك فيصل الإسلامي - جنية مصرى
-	-	١٢,٢٣٠,٦٦٥	مصرف أبو ظبى الإسلامي - جنية مصرى
-	٦٦,٦٦٦,٦٥٦	-	بنك قطر الوطني الأهلي - جنية مصرى
-	-	١٢٥,٩٧٠,٦٦١	البنك الأهلي المصري - جنية مصرى
-	-	٣٨٦,٩٦٩,٠١٧	بنك الإستثمار العربي القاهرة - جنية مصرى
-	-	٤٣,٦٤٩,١٠٤	بنك التنمية الصادرات - جنية مصرى
-	-	٣٠,٨٣٣,١٣٩	بنك مصر إيران - جنية مصرى
-	-	٣١٨,٨٤٣,٦٠٤	البنك العربي - جنية مصرى
-	-	١٥٢,٨٢٢,٩٨٦	بنك الإمارات دبي الوطني - جنية مصرى
-	-	٢٦٢,٧٦٤,٣٥٣	بنك الكويت الوطني - جنية مصرى
-	-	١١٥,٧٩٤,٥٠٢	بنك الإستثمار العربي القاهرة - جنية مصرى
-	-	٩٢,٥٤٤,٩٧٢	بنك تجارة وصناعة - جنية مصرى
-	-	١٨٤,٠٣٢,٥٢٥	بنك مصر - جنية مصرى
€ ١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٢,٦٠٠,٠٠٠	-	البنك الأهلي المتحد - يورو
\$ ١٧٠,٢٤٤,٨٠٦	٣,٠٢٠,١٤٢,٨٦٤	-	البنك الأهلي المتحد - دولار أمريكي
	٣,٥٠٣,٧٤٦,٨٣٣	١,٧٢٦,٥٦١,١٦٨	

\* ادرجت الأقساط المستحقة السداد خلال عام من تاريخ القوائم المالية بالنسبة للقروض والتسهيلات ضمن الالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالى ، علماً بأنها بضمان أوراق تجارية وأوراق مالية وبالإضافة إلى رهن بعض الأصول المملوكة لشركات التابعة كما يلى:

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض مشروع سان ستيفانو والكافنة برقم ٣٣٩ طريق الجيش - سان ستيفانو - قسم الرمل بالإسكندرية وما يقام عليها من مباني والمملوك لشركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري وشركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي .

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكافنة في ١٢ شارع أحمد راغب - حاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج ونادي كيمبينسكي الملحقين بالفندق و الكافنتين في ٤ شارع أحمد راغب - حاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة وعلى مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقين به .

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على مبنى و منشأة فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السعودية للاستثمار السياحي .

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض و مبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوک لشركة نوفا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعة والمعدة للبيع وحصتها في الأرض .

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

الإيضاحات المتممة للقائم المالية المجمعة

٢٠١٧ ديسمبر ٣١

**٢٧ - الإلتزامات طويلة الأجل**

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,٧٨٥,٢٤٧,٢٢٤	٤,١٦٩,٦١٩,٣٨١	١,٧٨٥,٢٤٧,٢٢٤	٤,١٦٩,٦١٩,٣٨١
٧,١٠١,٦٢٧	-	٧,١٠١,٦٢٧	-
<u>١,٧٩٢,٣٤٨,٨٥١</u>	<u>٤,١٦٩,٦١٩,٣٨١</u>	<u>١,٧٩٢,٣٤٨,٨٥١</u>	<u>٤,١٦٩,٦١٩,٣٨١</u>

هيئة المجتمعات العمرانية  
هيئة التنمية السياحية

**٢٨ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة**

ضرائب دخل العام :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,٢٤٧,٦٨٣,٦٩٨	١,٧٩٣,٣٢٠,١٥٨	١,٢٤٧,٦٨٣,٦٩٨	١,٧٩٣,٣٢٠,١٥٨
٦١٨,٩٠٣,١٤٨	(٩٠,٦٦٠,٤٣٨)	٦١٨,٩٠٣,١٤٨	(٩٠,٦٦٠,٤٣٨)
<u>١,٨٦٦,٥٨٦,٨٤٦</u>	<u>١,٧٠٢,٦٥٩,٧٢٠</u>	<u>١,٨٦٦,٥٨٦,٨٤٦</u>	<u>١,٧٠٢,٦٥٩,٧٢٠</u>
٤٠٧,٤٦٥,٤٥٣	٣٨٣,٠٩٨,٤٣٧	٤٠٧,٤٦٥,٤٥٣	٣٨٣,٠٩٨,٤٣٧
١٢,٥١٦,٥٨٧	-	١٢,٥١٦,٥٨٧	-
<u>٤١٩,٩٨٢,٠٤٠</u>	<u>٣٨٣,٠٩٨,٤٣٧</u>	<u>٤١٩,٩٨٢,٠٤٠</u>	<u>٣٨٣,٠٩٨,٤٣٧</u>

صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة  
تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول  
إلى صافي الربح الضريبي  
صافي الربح الضريبي  
الضريبة بسعر ٢٢,٥٪  
ضريبة الدخل الشامل  
الضريبة المستحقة خلال العام

فيما يلى حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال العام :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٣٨,٠٢٥,١٢٨	٣٧٩,٨٣١,٦٩٦	٤٣٨,٠٢٥,١٢٨	٣٧٩,٨٣١,٦٩٦
٤١٩,٩٨٢,٠٤٠	٣٨٣,٠٩٨,٤٣٧	٤١٩,٩٨٢,٠٤٠	٣٨٣,٠٩٨,٤٣٧
(٤٧٨,١٧٥,٤٧٢)	(٢٤٧,٧٨١,٤١٨)	(٤٧٨,١٧٥,٤٧٢)	(٢٤٧,٧٨١,٤١٨)
<u>٣٧٩,٨٣١,٦٩٦</u>	<u>٥١٥,١٤٨,٧١٥</u>	<u>٣٧٩,٨٣١,٦٩٦</u>	<u>٥١٥,١٤٨,٧١٥</u>

رصيد أول العام  
المكون خلال العام  
المسدود من ضرائب الدخل المستحقة  
رصيد آخر العام

**حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال العام كالتالى:**

تتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وبالنسبة ١٠٨,٣٠٤,٥٩٨ جنيه مصرى  
قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك  
المحاسبي وتتمثل فيما يلى :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
(٦٩,٨٢٤,٣١٩)	(٨١,٠٦٢,٥٧٢)	(٦٩,٨٢٤,٣١٩)	(٨١,٠٦٢,٥٧٢)
(١١,٢٣٨,٢٥٣)	(٢٧,٢٤٢,٠٢٦)	(١١,٢٣٨,٢٥٣)	(٢٧,٢٤٢,٠٢٦)
<u>(٨١,٠٦٢,٥٧٢)</u>	<u>(١٠٨,٣٠٤,٥٩٨)</u>	<u>(٨١,٠٦٢,٥٧٢)</u>	<u>(١٠٨,٣٠٤,٥٩٨)</u>

رصيد أول العام  
الضريبة المؤجلة خلال العام  
رصيد آخر العام

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

الإيضاحات المتنمية للقواعد المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

**٢٩ - إيرادات وتكاليف النشاط**

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥,٢٨٠,٣٢٨,٨١١	٦,٤٠٦,٣٩٧,٣٥٥	إيرادات الوحدات المباعة
٧٤٠,٧٧٧,٠٥٦	١,١١٦,١٢٥,٥١٥	إيرادات تشغيل الفنادق
٥٥٥,٥٩٣,٧٤٣	١,٠١١,٧٤٦,٤٤٩	إيرادات أنشطة ذات عائد دوري
<u>٦,٥٧٦,٦٩٩,٦١٠</u>	<u>٨,٥٣٤,٢٦٩,٣١٩</u>	<b>إجمالي الإيراد *</b>
٣,٣٥٦,٧٧٩,٤٧١	٤,٠٦٧,٠٥٠,٢٧٩	تكليف الوحدات المباعة
٣٦٤,٢١٧,٥١٨	٦٩٥,٤٢٢,٥٧٥	تكليف تشغيل الفنادق
٤٧٤,٦٤٦,٤٩٦	٦٥٢,٩٦٥,١٦١	تكليف أنشطة ذات عائد دوري
<u>٤,١٩٥,٦٤٣,٤٨٥</u>	<u>٥,٤١٥,٤٣٨,٠١٥</u>	<b>إجمالي تكلفة الإيراد **</b>

\* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٩,٤٥٩,٠٧٩ جنيه مصرى .

\*\* تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٣٦٩,٤١٢,٨٢٠ جنيه مصرى .

**وفيما يلى تحليل القطاعات**

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	عام	السياحي والأنشطة الدولية	عقارات	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	الإيرادات
١,٢١٣,٧٤٦,٠٧٤	٨,٥٣٤,٥٩٧,١٨٨	-	٢,١١٢,٣٤٥,٦٦٠	٦,٤٢٢,٢٥١,٥٢٨	تكلفة البيعات
٨٦١,٧٣٨,٠٤٠	٥,٤١٤,٨٥٧,٣٠٦	-	١,٣٢٦,٩٢٤,٥٩٥	٤,٠٨٧,٩٣٢,٧١١	نتجة الأعمال
<u>٣٥٢,٠٠٨,٠٣٤</u>	<u>٣,١١٩,٧٣٩,٨٨٢</u>	-	<u>٧٨٥,٤٢١,٠٦٥</u>	<u>٢,٣٣٤,٣١٨,٨١٧</u>	اهلاك واستهلاك
٣٣,٠٧٠,١١٦	١٤٤,٨٢٩,٦٩٤	-	٩١,٤٦٠,٢١٢	٥٣,٣٦٩,٤٨٢	فوائد دائنة
١٦,٤٩١,٠٣٦	١٨٨,٢٨٦,٧٣٢	١٨٨,٢٨٦,٧٣٢	-	-	إيرادات استثمارات
١٨,١٣٩,٩٠٠	١٠٣,٥٦٤,٧١٢	١٠٣,٥٦٤,٧١٢	-	-	إيرادات أخرى
٢٩,٨١٥,٥٠٦	٤٥,٣٥٢,٦٩٩	٤٥,٣٥٢,٦٩٩	-	-	ضرائب الدخل
٩٢,٣٧٧,٦٦٠	(٤١٠,٥١٢,٤٢٧)	(٤١٠,٥١٢,٤٢٧)	-	-	الأرباح
٢٠٧,٨٠٩,٥٧٩	١,٣٨٢,٧١١,٢٩٢	(١٤٦,٧٢٠,٢٠٤)	٤٥٢,٠٣٧,٨٦٥	١,٠٧٨,٣٩٣,٦٣١	أصول
٤٣,٠٥٥,٧٤٣,١٢٤	٥٦,٥٢٧,٦٣٧,٧٦٥	-	٦,٦٥٥,٣٦٠,٧٨٠	٤٩,٨٧٢,٢٧٦,٩٨٥	استثمارات مالية
٢,٢٩٤,٧٨٨,٣٦٦	٣,١٨٣,٨٨٤,٩٨٦	٣,١٨٣,٨٨٤,٩٨٦	-	-	أصول غير موزعة
١٥,٦٩,٧٥٩,٠١٠	١٤,٦٩٣,٩٩١,٨٧٤	١٤,٦٩٣,٩٩١,٨٧٤	-	-	اجمالي أصول المجموعة
٦٠,٩٦٠,٢٩٠,٥٠٠	٧٣,١١١,١٢٩,٥٦٨	١٧,٨٧٧,٨٧٦,٨٦٠	٦,٦٥٥,٣٦٠,٧٨٠	٤٨,٥٧٧,٨٩١,٩٢٨	التزامات
٣٣,٣١٨,٤١٨,٣٦٥	٤٣,٨١٩,١١٨,٠٧٦	-	٣,٩٧٩,٦٧٤,٥٤٣	٣٩,٨٣٩,٤٤٣,٥٢٣	التزامات غير موزعة
٩٦,٦٣٣,٢٧٤	١٣٨,٣٥٦,٩٠٠	١٣٨,٣٥٦,٩٠٠	-	-	اجمالي التزامات المجموعة
٣٣,٤١٥,٠٥١,٦٣٩	٤٣,٩٥٧,٤٧٤,٩٧٦	١٣٨,٣٥٦,٩٠٠	٣,٩٧٩,٦٧٤,٥٤٣	٣٩,٨٣٩,٤٤٣,٥٢٣	

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

الإيضاحات المتممة للقوانين المالية المجمعة

٢٠١٧ ديسمبر ٣١

**٣٠ - توزيعات أرباح أصول مالية مقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر**

<b>٢٠١٦/١٢/٣١</b>	<b>٢٠١٧/١٢/٣١</b>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة صغارا نورث البحري
٤٧٦,٦٦٦	١,٩٢٧,٣٠٤	البنك التجارى الدولى
١٠١,٢٥٠	٦٥,٠٠٠	شركة اسكان للتأمين
١,٠٣٩,٥٠٠	-	شركة السويدى للكهرباء
١٤٥,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠	شركة التعمير للتمويل العقارى
٥٧٩,٩١٣	٤٣١,١١٧	شركة سيدى كرير للبتروكيماويات
١٠٥,٠٠٠	-	شركة هيرمس القابضة
-	٦٨٧,٥٠٠	الناسجون الشرقيون
-	١٤٠,٠٠٠	آخرى
٤٩٨,٢٠٠	٢٧٥,٤٩٤	
<b>٢,٩٤٥,٥٢٩</b>	<b>٣,٦٩٤,٤١٥</b>	

**٣١ - أرباح بيع أصول مالية مقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر**

<b>٢٠١٦/١٢/٣١</b>	<b>٢٠١٧/١٢/٣١</b>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	سعر بيع الإستثمارات المالية
٤١,٨٤٢,٤١٧	١٢١,٥٢٤,٨٥٤	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
(٣٧,٢٥٤,٤٨٠)	(٩٢,٥٣٤,٩٧٢)	
<b>٤,٥٨٧,٩٣٧</b>	<b>٢٨,٩٨٩,٨٨٢</b>	

**٣٢ - (خسائر) بيع استثمارات مالية متاحة للبيع**

<b>٢٠١٦/١٢/٣١</b>	<b>٢٠١٧/١٢/٣١</b>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	سعر بيع الإستثمارات المالية
-	١٤,٨٣١,٠٠٧	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
-	(١٨,٢٤٠,٥٦٢)	
-	(٣,٤٠٩,٥٥٥)	

**٣٣ - إيرادات أخرى**

<b>٢٠١٦/١٢/٣١</b>	<b>٢٠١٧/١٢/٣١</b>	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب ومدينتى
٧,٩٣٥,٨٠٠	-	المدرسة البريطانية
٢,٤٠٠,٠٠٠	-	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
٣٥,٥٩٢,٣٨٨	٣٠,٠٦٤,٨٢٥	آخرى
٢٤,٧٨٨,٧٨٣	١٦,٨٣٤,١٨٧	
<b>٧٠,٧١٦,٩٧١</b>	<b>٤٦,٨٩٩,٠١٢</b>	

**شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)**  
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة**  
**٣١ ديسمبر ٢٠١٧**

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

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	إيرادات تمويلية استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أذون خزانة
جنيه مصرى ٨٠,٠٧٧,٨٨٥	جنيه مصرى ١٨٨,٢٨٦,٧٣٢	
٥,٩٩٦,٤٧٤	١٨,٨٦٨,٠٥٥	
٥٠,١٨٨,٧٧٤	٦٨,٢٦٨,٩٧٢	
<u>١٣٦,٢٦٣,١٣٣</u>	<u>٢٧٥,٤٢٣,٧٥٤</u>	
<u>(١١,٣٥٩,١٤٩)</u>	<u>(٣٢,٩٧٤,١٥٠)</u>	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٦)
<u>١٢٤,٩٠٣,٩٨٤</u>	<u>٢٤٢,٥٠٨,٩٢٢</u>	

**٣٥- التسويات غير النقدية**

بلغت مسافى التسويات غير النقدية مبلغ ٦٠,١٢٧,١٥٨ جنيه والناتجة عن استبعاد المعاملات بين الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح فى تلك الشركات والتغيرات على نسب الملكية للحقوق غير المسيطرة وفقاً لما يلى:

- توزيعات أرباح العاملين وتسويات بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العقاري وشركاتها التابعة ٩٧,٠٥٥,٦٩٦ جنيه مصرى.
- توزيعات أرباح العاملين والاحتياطيات وتسويات لشركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري وشركاتها التابعة ٢,٦٩٨,١٢٤ جنيه مصرى.
- توزيعات أرباح العاملين والاحتياطيات وتسويات لشركة الإسكندرية للاستثمار العقاري وشركاتها التابعة ٤٤,١٤٣,٧٦٤ جنيه مصرى.
- التغير في نسبة ملكية الحقوق الغير مسيطرة وتسويات فى شركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية وشركاتها التابعة ٦٣,٦٠١,٤٢٤ جنيه مصرى.

**٣٦- الموقف الضريبي**

**شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة**

**(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال**

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

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

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

**(ج) ضريبة الدمة**

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

٣٦ - الموقف الضريبي (تابع)

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العقاري

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانونية إلى المأمورية المختصة، هذا وقد تم فحص السنوات حتى عام ٢٠٠٢ ووردت نماذج (٩-١) 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 ٢٠٠٦ تم الفحص وتم إخبار الشركة بعناصر ربط الضريبية وتم الطعن عليها.
- بالنسبة لسنوات ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٣ تم الفحص وتم إخبار الشركة بعناصر ربط الضريبية بالنموذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليها وتم تحديد لجنة داخلية.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥.
- علماً بأن مشروع الشركة القائم معفى بالنسبة للمرحلة الأولى اعتباراً من ١ يناير ١٩٩٧ وللمرحلة الثانية والثالثة اعتباراً من ١ يناير ١٩٩٨ لمدة عشر سنوات وذلك طبقاً لحكم محكمة استئناف القاهرة رقم ٤٢٣٣ بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠٠٤، وكذلك حصلت الشركة على الإعفاء الضريبي للمرحلة الرابعة الخامسة والسادسة.

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات بانتظام، هذا وقد تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ وتمت التسوية حتى ذلك التاريخ.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ تم الفحص وتمت التسوية حتى ذلك التاريخ.
- بالنسبة لسنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣ تم الفحص ولم يرد الربط حتى الان.
- لم يتم فحص ضريبي عن عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥.
- تم تقديم الإقرارات وتم السداد في المواعيد الرسمية.

(ج) ضريبة الدعمقة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٣.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥.

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تم فحص حسابات الشركة عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٤ و تم الربط و سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة حتى عام ٢٠٠٤
- تم وقف اجراءات فحص عينة عام ٢٠٠٥ وفقاً لصدور الكتاب الدوري رقم ٣ لسنة ٢٠١١.
- تم فحص حسابات الشركة عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٦ و تم الربط و الطعن على الربط.
- تم صدور قرار لجنة الطعن عن عام ٢٠٠٦ وجاري العمل على الاجراءات القانونية لذلك القرار.
- جارى فحص اعوام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠١٤ فى المركز الضريبي لكتاب الممولين .
- الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية عن ارباح شركات الأموال في المواعيد القانونية .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

**-٣٦- الموقف الضريبي (تابع)**

**(ب) ضرائب كسب العمل**

- تم محاسبة الشركة عن ضريبة المرتبات والاجور عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٥ وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة عن السنوات حتى عام ٢٠٠٥
- تم محاسبة الشركة عن ضريبة المرتبات والاجور عن السنوات ٢٠٠٦-٢٠٠٧ وتم الربط والطعن على الربط وتم اعادة فحص لتلك السنوات وجارى اتخاذ اجراءات الربط عن اعوام ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ .

- جارى فحص اعوام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٣ فى المركز الضريبي لكتاب الممولين .
- الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية وتقوم بسداد الضرائب المستقطعة من العاملين بالشركة للمأمورية المختصة في المواعيد القانونية .

**(ج) ضريبة الدمة**

- تم الفحص والربط وسداد الضرائب حتى سنة ٢٠١٣ وتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة بالكامل حتى هذا التاريخ .
- جارى فحص اعوام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٦ فى المركز الضريبي لكتاب الممولين .

**شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري**

**(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال :**

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية في المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- كما تم الفحص عن السنوات ٢٠٠٥ حتى سنة ٢٠١١ وجارى سداد جميع الضرائب المستحقة من واقع الربط .
- تم فحص حسابات الشركة عن سنة ٢٠١٢ - ٢٠١٣ وتم اتخاذ اجراءات الربط وجارى السداد .
- لم يتم فحص ضريبي لسجلات الشركة عن السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ .

**(ب) ضريبة كسب العمل**

- تم الفحص والربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٧ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- لم يتم فحص ضريبي لسجلات الشركة عن السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٦ .

**(ج) ضريبة الدمة**

- تم الفحص والربط الضريبي حتى ٣٠ أبريل ٢٠٠٦ ، وتم سداد الضرائب المستحقة .
- لم يتم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن الفترة من ١ مايو ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ .

- ٣٦ - الموقف الضريبي (تابع)

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تستحق الضريبة وتتعدد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .

- الشركة لم يتم فحصها من قبل مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه ، وقد تم تقدير الضريبة عن الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الطعن على التقدير في المواعيد القانونية وتم قبول الطعن وجارى اعادة الفحص عن الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤.

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات وما فى حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالي لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها وقد تم اخطار الشركة بنموذج (٣٨) ضرائب عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ وتم الطعن في المواعيد القانونية وتم قبول الطعن وجارى اعادة الفحص عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠.

(ج) ضريبة الدمغة :

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقا لاحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته وقد تم تقدير الضريبة عن الفترة من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠ وتم الطعن على التقدير في المواعيد القانونية وتم قبول الطعن وتم اعادة الفحص عن الفترة من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٤ وسداد الضريبة المستحقة .

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة .  
- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٧ وتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة .

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبات

- الشركة منتظمة في سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في المواعيد القانونية.

(ج) ضريبة المبيعات

- تم فحص الشركة عن ضريبة المبيعات حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ وتم سداد الضرائب المستحقة عليها حتى تاريخه .

-٣٦ الموقف الضريبي (تابع)

شركة الربوة للخدمات الترفيهية

(ا) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة .
- تم فحص حسابات الشركة و الرابط حتى عام ٢٠٠٤ .  
وتتجدر الاشارة الى ان الشركة معفاة طبقا لاحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة.

(ب) الضريبة على الأجر والمرتبات

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في المواعيد القانونية .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الرابط .

(ج) ضريبة الدمة

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

(د) ضريبة المبيعات

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

الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

(ا) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانوني الى المأمورية المختصة .
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك بقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتستد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- علما بان قد تم اخطار الشركة بنموذج (١٩) عن عام ٢٠١٠ وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وتم قبول الطعن وجارى اعمال اعادة الفحص غن الفترة من عام ٢٠١٠ الى عام ٢٠١٤ .

(ب) الضريبة على الأجر والمرتبات

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات وما فى حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالي لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الإقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها ، وقد تم اخطار الشركة بنموذج (٣٨) عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية . وتم قبول الطعن وجارى اعمال اعادة الفحص غن الفترة من عام ٢٠٠٥ الى عام ٢٠١١ .

(ج) ضريبة الدمة

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمة طبقا لاحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته وقد تم الفحص حتى عام ٢٠٠٥ ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص .

- ٣٦ - الموقف الضريبي (تابع)

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة بضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا).

شركة النيل للفنادق

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات السنوية للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتستد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط.
- تم اخطار الشركة بنموذج (١٩) عن الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية.

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاصين للضريبة على الاجور والمرتبات وما في حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالي لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرارات السنوية عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما في حكمها وقد تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١١ .

(ج) ضريبة الدمغة

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقا لاحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته وتم الفحص وسداد الضريبة حتى عام ٢٠١٠ .

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) وتقوم بتقديم الاقرارات الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة ويتم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرارات الشهري للمامورية المختصة .

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات السنوية للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتستد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- الشركة قد تم فحصها حتى عام ٢٠١١ ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص حتى تاريخه .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاصين للضريبة على الاجور والمرتبات وما في حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالي لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرارات السنوية عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما في حكمها.

-٣٦- الموقف الضريبي (تابع)

(ج) ضريبة الدمة

- تقوم الشركة بtorrid الضريبة المستحقة على الوعية الخاضعة لضريبة الدمة طبقاً لاحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته . وقد تم اخطار الشركة بنموذج (١٩) ضرائب عن الفترة من عام ٢٠١١ الى عام ٢٠١٥ وقد تم الطعن عليه في المواعيد القانونية .

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بضريبة القيمة المضافة وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهرياً مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة وثم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهري للمامورية المختصة وقد تم الفحص حتى ٢٠١٠ وسداد الضريبة المستحقة ، وجاري فحص السنوات حتى عام ٢٠١٥ .

شركة نوفا بارك القاهرة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوي للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقاً لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ و تستحق الضريبة وتسدد على اساس سنوي عن نتيجة النشاط .
- الشركة قد تم فحصها حتى عام ٢٠١٠ ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص حتى تاريخه .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات وما في حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقاً للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالي لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوي عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما في حكمها و جاري الفحص حتى عام ٢٠١٣ ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص حتى تاريخه .

(ج) ضريبة الدمة

- تقوم الشركة بtorrid الضريبة المستحقة على الوعية الخاضعة لضريبة الدمة طبقاً لاحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته ، وقد تم الفحص حتى عام ٢٠١٣ ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص حتى تاريخه .

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بضريبة القيمة المضافة وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهرياً مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة وثم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهري للمامورية المختصة ، وتم الفحص حتى عام ٢٠١٥ وقامت الشركة بالطعن على تقديرات المامورية .

-٣٦- الموقف الضريبي (تابع)

شركة الاسكندرية والسعوية للمشروعات السياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسدد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- الشركة قد تم فحصها حتى عام ٢٠١٤ ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص.

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات وما في حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما في حكمها
- تم الفحص حتى عام ٢٠١٣ ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص.

(ج) ضريبة الدمغة

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقا لاحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته وتم الفحص حتى عام ٢٠١٤ وسداد الضريبة المستحقة .

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة وثم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهري للمامورية المختصة وقد تم الفحص حتى عام ٢٠١٤ وتم الطعن على تقديرات المامورية .

شركة الاقصر للتطوير العقاري والسياحي

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسدد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- الشركة لم يتم فحصها من قبل مامورية ضرائب الاستثمار .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات وما في حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما في حكمها وقد تم اخطار الشركة بنموذج (٣٨) عن الفترة من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ وتم الاعتراض عليه فى المواعيد القانونية .

-٣٦- الموقف الضريبي (تابع)

(ج) ضريبة الدمغة

تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الأوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقاً لاحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته ولم يتم الفحص من قبل المأمورية .

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة بضريبة القيمة المضافة.

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

- الشركة بدأت نشاطها خلال سنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص حتى تاريخه ، وتتجدر الاشارة الى ان الشركة مغفاة من الضريبة طبقاً لاحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في المواعيد القانونية إلى المأمورية المختصة وحتى تاريخه لم يتم فحص الشركة.

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى تاريخ المركز المالي.

(د) ضريبة المبيعات

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

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية

(أ) الضريبة على الدخل

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

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور

- لا يوجد اي 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 .

### ٣٧- الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك بأسناد تتفيد بعض الأعمال والعقود في مشروعات الشركات التابعة (مدينة الرحاب) وكذلك سداد بعض المبالغ نيابة عن تلك الشركات وتسوية بعض المبالغ المددة 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 صافي مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفه كمرتبات ومكافآت وفقاً للفقرة ١٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ٦,٦٣٧,٩٨٣ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧. تمتلك شركة تي. إم. جي للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TM HOLDING بنسبة ٤٣,٦٪ تقريباً من أسهم الشركة.

#### حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

##### أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالى :

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/١٢/٣١	
أوراق دفع	أوراق دفع	شركة الإسكندرية للإنشاءات
٢١,٦٢٨,١٧٩	٣,٤٤٢,٢١٥	شركة الإسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق
١,٣٦٤,٥٨٣	-	شركة الإسكندرية للإنشاءات
أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	شركة الإسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق
٢,٠٤١,٧٤٢	٢,٢٥٧,٠٦٤	شركة الإسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق
أرصدة دائنة	أرصدة دائنة	شركة الإسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق
٢٠٥,٤٨٦,٢٤٥	٥٠٩,٤٠٢	شركة الإسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق
٩,٣٤٣	-	

### ٣٨- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

### ٣٩- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

#### نظر عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

- (أ) مخاطر الائتمان
- (ب) مخاطر السوق
- (ج) مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال. ويتحمل مجلس إدارة الشركة بالكامل مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه، وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع و تتبع سياسات إدارة المخاطر.

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.

٣٩ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ا) مخاطر الائتمان

هي خسائر مالية تتکبدتها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية، ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض ومصروفات مدفوعة مقدماً ومدينون متذوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

ارصدة العملاء و اوراق القبض

في حالة قيام الشركة بابرام عقود بيع وحدات سكنية وأخرى تجارية بالتقسيط عند ذلك يجري تحديد تلك الأقساط في العقود، ومن ثم فإن الشركة عرضة لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بتلك الأقساط المستحقة، ولكن الملكية القانونية للوحدات السكنية والتجارية لا تنتقل إلى المشتري إلا بعد تسديد جميع الأقساط إضافة إلى ذلك، يجري رصد وتتبع الأقساط المستحقة للشركة بشكل مستمر والنتيجة تعكس أن احتمال تحول تلك الأقساط إلى ديون معدهومة ليس جوهرياً.

ومن ثم فإن تعرض الشركة لمخاطر الائتمان يتأثر بشكل رئيسي بحالة كل عميل على حدة، في حين أن الخصائص السكانية لقاعدة عملاء الشركة، وتشمل مخاطر التأخير عن السداد حسب الصناعة والدولة التي يعمل بها عملاء الشركة والتي قد يكون لها تأثير أقل على مخاطر الائتمان حيث تحصل الشركة على إيراداتها من عدد كبير من العملاء.

أصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك، والنقد، والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، تتعرض المنشآة لمخاطر الائتمان نتيجة لخلاف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول. ويتولى القطاع المالي بالشركة إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية، وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى

بنوك محلية ذات سمعة جيدة ، ولا تتوقع الإدارة وفقاً للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصرفيين الذين تتعامل معهم، أن يتغير أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

يرتبط المستحق من أطراف ذات علاقة بالمعاملات التي تنشأ ضمن سياق الأعمال الاعتبادية بحد أدنى من مخاطر الائتمان بحيث يكون أقصى مقدار تعرض لها يعادل القيمة الدفترية لهذه الأرصدة.

(ب) مخاطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية 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 تحفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

٣٩ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

**التعرض لمخاطر أسعار الفائدة**

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة التغيرات في أسعار الفائدة بالسوق، ويحصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالالتزامات الشركية بسعر فائدة معoom وودائع ذات فائدة، ويعد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المعوم من فترة إلى أخرى على أن لا تتعدي المدة الفاصلة عام واحد.

وحيث أن سعر الفائدة على الالتزامات المالية والقروض المستحقة على الشركة هو سعر فائدة غير معوم ، وعليه فإن اثر التغير في سعر الفائدة يتم ادراجها بالقوائم المالية للشركة.

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/١٢/٣١		
الفائدة	الضريرية	الفائدة	الضريرية	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٧,٠٧٠,٠٤١	+1%	٢٦,٠٧٩,٣٥٩	+1%	الأصل المالي
(٢٧,٠٧٠,٠٤١)	-1%	(٢٦,٠٧٩,٣٥٩)	-1%	
(٤٧,٣٤١,٦٩٦)	+1%	(٥٢,٧٢٧,٢٣٠)	+1%	الالتزام المالي
٤٧,٣٤١,٦٩٦	-1%	٥٢,٧٢٧,٢٣٠	-1%	

**التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية**

تتعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار العملات الأجنبية من الأصول والالتزامات المالية وبصفة أساسية تلك الالتزامات الطويلة الأجل والمتمثلة في ارصدة القروض بالدولار الأمريكي ، ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكي ، في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، علماً بأن التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية بالنسبة للشركة.

٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٧/١٢/٣١		
الصرف	الضريرية	الصرف	الضريرية	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٧٠,٩٣٠,٥٧٤	+10%	٢٧٠,٥٦٠,٤٤٤	+10%	دولار أمريكي
(٢٧٠,٩٣٠,٥٧٤)	-10%	(٢٧٠,٥٦٠,٤٤٤)	-10%	
٦٦,٩٨٢	+10%	١٨٨,٩٦٧	+10%	يورو
(٦٦,٩٨٢)	-10%	(١٨٨,٩٦٧)	-10%	
٥,٢٣١	+10%	٢٤,٦١١	+10%	جنيه استرليني
(٥,٢٣١)	-10%	(٢٤,٦١١)	-10%	
٩٥	+10%	٧٨٢	+10%	ريال سعودي
(٩٥)	-10%	(٧٨٢)	-10%	
٣٥٣,٥٧٤	+10%	٣٩١,٣٧٢	+10%	فرنك سويسرى
(٣٥٣,٥٧٤)	-10%	(٣٩١,٣٧٢)	-10%	
٥٧٩	+10%	١,٧٣٦	+10%	درهم اماراتى
(٥٧٩)	-10%	(١,٧٣٦)	-10%	
-	+10%	٤٩٢	+10%	دولار استرالى
-	-10%	(٤٩٢)	-10%	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٢٠١٧ ديسمبر ٣١

**٣٩ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)**

**ج) مخاطر 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 كافٍ عن طريق الحصول على تسهيلات على القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعالية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية. علماً بأن الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصاروفات التشغيلية المتوقعة متضمنة مصروفات الالتزامات المالية.

الالتزامات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	التسهيلات	القروض	دائنون وأوراق دفع	تأمين ضمان أعمال	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	تأمين وحدات	ضرائب الدخل المستحقة
١,٧٢٦,٥٦١,١٦٨	-	-	-	-	-	-	-
٣,٥٠٣,٧٤٦,٨٣٣	٩١٣,٧٥٣,٠٣٦	٢,٠٣٤,٨٠٧,٠٠٩	٥٠٧,٢٨٨,٧٨٨	٤٧,٨٩٨,٠٠٠	-	-	-
٣,٧٢٠,٣٩٧,٤٥٧	٢٩٢,٧٢٢,٦٨١	٣٦٥,٤٦٢,٤٤٦	٢,٣٦٠,٤٤١,٥٢٠	٧٠٢,٣٧٠,٠١٠	-	-	-
٩٥٤,٩٥٩,٢٣٧	٥,٤٨٦	٧,١٤٢,٤٤٢	٩٤٧,٦٨٣,٨٩٥	١٢٧,٤١٤	-	-	-
٩٩٢,١١٤,٩٨٤	٢٣,١٠٩,٢٠٢	١٨٩,٩٠٩,٣٨٣	٥٧١,٠٢٢,٤٣٦	٢٠٨,٠٧٣,٩٦٣	-	-	-
٣,٩٠٤,٨١٠,٢٠١	٣,٩٠٤,٨١٠,٢٠١	-	-	-	-	-	-
٥١٥,١٤٨,٧١٥	-	٢,٦٩٩,٠٣١	٥١١,٤٤٩,٦٨٤	-	-	-	-
<b>١٥,٣١٧,٧٣٨,٥٩٥</b>	<b>٥,١٣٤,٤٠١,٦٠٦</b>	<b>٢,٦٠٠,٨٢٠,١١١</b>	<b>٤,٨٩٧,٤٨٦,٣٢٣</b>	<b>٢,٦٨٥,٠٣٠,٥٥٥</b>			

الالتزامات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	التسهيلات	القروض	دائنون وأوراق دفع	تأمين ضمان أعمال	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى	تأمين وحدات	ضرائب الدخل المستحقة
٩٤٥,٣٨٠,٨٩٤	-	-	-	-	-	-	-
٣,٧٨٨,٧٨٨,٧٧٤	٥٨٢,٣٥٠,٥٩١	٢,٤٤٠,٢٩٨,٠٠٠	٤٤٥,٩٥١,٤٩٧	٣٢٠,١٨٨,٦٣٦	-	-	-
٣,٣٧١,٦٧٠,٣٨٨	٥٥١,٧٢٢,٨٢٣	١,٣٩٥,٥٤١,٧١٠	٩٨٣,٢٣٨,٧٦٦	٤٤١,١٦٧,٠٨٩	-	-	-
٦٨٢,٤٥٦,١٧٩	-	-	٦٨٢,٤٥٦,١٧٩	-	-	-	-
٤,١٩٦,٢٩٤,١٩٤	٢,٨٩١,٨٧٣,٠٥٧	٩٤٣,٠٥٤,٠٦٨	٣٢٠,٩٤٣,٩٧٨	٤٠,٤٢٣,٠٩١	-	-	-
<b>٣٧٩,٨٣١,٦٩٦</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>٣٧٩,٨٣١,٦٩٦</b>			
<b>١٣,٣٦٤,٤٢٢,٠٧٥</b>	<b>٤,٠٢٥,٩٤٦,٤٧١</b>	<b>٤,٧٧٨,٨٩٣,٧٧٨</b>	<b>٢,٤٣٢,٥٩٠,٤٢٠</b>	<b>٢,١٢٦,٩٩١,٤٠٦</b>			

**٤٠ - القيمة العادلة للأدوات المالية**

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة ارصدة النقية بالصندوق ولدى البنوك، ارصدة العملاء وأوراق القبض، وبعض الارصدة المدينة أخرى، والاستثمارات المحافظ عليها حتى تاريخ الاستحقاق، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية وارصدة الموردين والارصدة الدائنة الأخرى، ودائنون أراضي، والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وتأمين ضمان الأعمال.

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

٤١ - الموقف القانوني

طبقاً لافادة المستشار القانوني للشركة فإن الدعوى المقامة ضد ومن شركات المجموعة مرحلة الكسب على النحو التالي :

- الطعن المقامة من الشركة رقم ٦٩١٣ لسنة ٥٨ ق مقام من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى فى الدعوى رقم ٦٥/١٥٧٧٧ ق ادارى القاهرة بصحبة العقد المؤرخ ٢٠١١/١١/٨ وإعادة تقييم الارض التى لم تستغل.
- طعن رقم ٤١٨١٧ ق ادارى القاهرة مقام من احمد عبد البصیر عبد الباقى ضد الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى حجزت للتقرير ولم تحدد جلسة.
- الدعوى رقم ٦٦/٥٣٢٤ ق ادارى القاهرة مقامه من حمدى الفخرانى ضد الشركة العربية الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بطلب الغاء قرار التعاقد المؤرخ ٢٠١٠/١١/٨ حجزت للتقرير ولم تحدد جلسة.
- دعوى رقم ٣١٤ / ٢٠١١ مقامة من محافظ جنوب سيناء ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.
- طعن بالنقض رقم ٨٣ / ٨٣٨ ق مقام من سليمان سالم آخر ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية.
- دعوى رقم ٢٥ / ١٠٧ ق مقامة من مصطفى كامل عبدالرحيم ضد المحافظة أمام محكمة شرم الشيخ ، تم تحديد جلسة بتاريخ ٢٠١٨/٠٣/١٧ .
- دعوى رقم ٢٥/٣٠ ق المقامة ضد محافظ جنوب سيناء من الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور، تم رفض الدعوى لعدم الاختصاص.
- دعوى رقم ٢٠١٥/٥٤ استئناف مقامة من شركة الإسكندرية وال سعودية للمشروعات السياحية ضد محافظ جنوب سيناء أمام محكمة الطور .