

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨
المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة
٤-٣	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة
٥	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
٨-٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
٩	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
٤٨-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٤ مايو ٢٠١٨



مراقبا الحسابات



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرانبية المصرية
س . م . م (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرانب المصرية
س . م . م (٩٤٧٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٨)
RSM Egypt (محاسبون قانونيون)
مجدى حشيش وشركاة

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		الأصول
		أصول غير متداولة
٣,٨٣٣,٨٨٨,٣٤٩	٣,٩٣٠,١٢٦,٣٤٧	(٤) أصول ثابتة
١١٢,٧٩٤,٨٦٤	١١٢,٣٧٥,٧٣٧	(٥) استثمارات عقارية
٢,٣٠٥,٨١١	٢,١٠١,٧٧٦	(٦) أصول غير ملموسة
٢,٧٨٥,٣٤٢,٥٩٣	٢,٨٦٢,٥٥٠,٧٣٩	(٧) أصول ثابتة تحت الإنشاء
١٣,٥٨١,٤٨٢,٤٦٤	١٣,٥٨١,٤٨٢,٤٦٤	(٨) الشهرة
٢,٩٥٧,٣٩٦	٢,٩٥٧,٣٩٦	(٩) استثمارات فى شركات شقيقة
٩٨,٠٠٣,١٧٧	٩٦,٨٧٥,٧٨٢	(١٠) استثمارات مالية متاحة للبيع
٢,٥١٦,١٢٩,٦٢٤	٢,٥١٦,٥٣٨,٤٩٧	(١١) استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٢,٩٣٢,٩٠٤,٢٧٨	٢٣,١٠٥,٠٠٨,٧٣٨	مجموع الأصول غير المتداولة
		الأصول المتداولة
٢١,٧٤٢,٨٠٣	٢١,٧٤٢,٨٠٣	وحدات جاهزة
٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤	٢٦,٢٩٠,٨٤٣,٠٦٦	(١٤) عقارات لغرض التطوير
٥٧,٩٧٤,٨٦٧	١١٨,٩٨٥,٧٥٥	(١٥) المخزون
١٨,٣٢٩,٢٤٣,٠٣٩	٢٠,٠٨٨,١٩٧,١٩٨	(١٣) عملاء وأوراق قبض
٣,٤٦٠,٨٤١,٩٩٦	٣,٩٨٣,٤٣٧,١٥٦	(١٦) مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينه أخرى
٩,٢٥١,٣٣٥	٩,٢٥١,٣٣٥	(١٠) استثمارات مالية متاحة للبيع
٥٥٤,٤٠٤,١٠٢	٣٩٠,٥٢٥,٨٢٩	(١١) استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣,١٣٩,٣٥٣	٣,٢٤٥,٤١٨	(١٢) أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٣٣٩,٥٦٥,٢٠٥	٣,٥٢٧,١٣٠,٠٥٥	(١٧) نقدية وأرصدة لدى البنوك
٥٠,١٨٦,٥٣٤,٢٩٤	٥٤,٤٣٣,٣٥٨,٦١٥	مجموع الأصول المتداولة
٧٣,١١٩,٤٣٨,٥٧٢	٧٧,٥٣٨,٣٦٧,٣٥٣	إجمالى الأصول
		حقوق الملكية والإلتزامات
		حقوق الملكية
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
٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	(٢٣) احتياطي قانونى
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٤) احتياطي عام
٤٦,٨٥٢,٩٢٩	٤٥,٥٩٣,٠٠٤	(٢٥) أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
٢,٤٣٧,٤٩٥	٢,٤٣٧,٤٩٥	ترجمة كيان أجنبي
٥,٨١٠,٢٣٩,١٥٦	٦,٧٥٧,٩٥٩,٥٣٣	أرباح مرحلة
١,٣٢٦,٨٣٣,٠١٠	٣٠٩,٣٥١,١٥٨	أرباح الفترة
٢٨,١٣٣,٩٧١,٢٠١	٢٨,٠٨٧,١٨٣,٧٩٠	حقوق مساهمي الشركة الأم
١,٠١٨,٩٥١,٧٩٤	١,٠٤٨,١١١,١٨١	الحقوق غير المسيطرة
٢٩,١٥٢,٩٢٢,٩٩٥	٢٩,١٣٥,٢٩٤,٩٧١	إجمالى حقوق الملكية

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة - تابع

في ٣١ مارس ٢٠١٨

الإلتزامات غير المتداولة			
٢,٩٤٨,٥٦٠,٠٤٥	٢,٩١٤,٩٩٧,٦٠٢	(٢٦)	قروض و تسهيلات ائتمانية
٤,١٦٩,٦١٩,٣٨١	٤,١٦٨,١٣٥,٨٤٨	(٢٧)	الإلتزامات طويلة الأجل
١٠٨,٣٠٤,٥٩٩	١١٠,٩٩٠,٢٣٢	(٢٨)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٧,٢٢٦,٤٨٤,٠٢٥</u>	<u>٧,١٩٤,١٢٣,٦٨٢</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
الإلتزامات المتداولة			
٢,٣١٩,١٨٠	٩,٩٥٠,٦٢٨		بنوك سحب على المكشوف
١,٧٢٦,٥٦١,١٦٨	١,٧٦٣,٢٤٦,٤٠٢	(٢٦)	تسهيلات ائتمانية
٥٥٥,١٨٦,٧٨٨	٤٤٩,٠٣١,١٧٢	(٢٦)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات الائتمانية
٣,٧٢٠,٣٩٧,٤٥٧	٥,١٠١,٥٤٠,٨٦٤	(١٨)	الدائنون وأوراق الدفع
٢٤,١١٧,٩٦٥,٦٢٦	٢٦,٣١٥,٧١٥,٥١٣	(١٩)	عملاء دفعات مقدمه
٢٥٠,٥٦٨,١٩٧	٦٥٢,٩٨٧,٤٦٢	(٢٠)	دائنو توزيعات
٥١٥,١٤٨,٧١٥	٥٠٣,٩٦٧,٣١٥	(٢٨)	ضرائب الدخل المستحقة
٥,٨٥١,٨٨٤,٤٢١	٦,٤١٢,٥٠٩,٣٤٤	(٢١)	مصرفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
<u>٣٦,٧٤٠,٠٣١,٥٥٢</u>	<u>٤١,٢٠٨,٩٤٨,٧٠٠</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٤٣,٩٦٦,٥١٥,٥٧٧</u>	<u>٤٨,٤٠٣,٠٧٢,٣٨٢</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٧٣,١١٩,٤٣٨,٥٧٢</u>	<u>٧٧,٥٣٨,٣٦٧,٣٥٣</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي
والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

عمرو محمد الشغبيني

طارق حشيش

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

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ جنيه مصري	ايضاح	
٩٥٥,٧٤٥,٣٣٢	١,٠٩٠,٢١٦,٧٠٢	(٢٩)	ايرادات النشاط العقارى
(٥٦١,٦٩٥,١٩٦)	(٦٥٢,٢١٨,٠٠٩)	(٢٩)	تكاليف النشاط العقارى
٣٩٤,٠٥٠,١٣٦	٤٣٧,٩٩٨,٦٩٣		مجمعل ربح النشاط العقارى
٣٣٠,١٦٠,٥٤٩	٥٢٣,١٢٠,٠٤٣	(٢٩)	ايرادات النشاط الفندقى والأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى
(٢١٨,١٩١,٢٨٦)	(٢٨٠,٣٨٨,١٣٤)	(٢٩)	تكاليف النشاط الفندقى والأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى
١١١,٩٦٩,٢٦٣	٢٤٢,٧٣١,٩٠٩		مجمعل ربح النشاط الفندقى والأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى
٥٠٦,٠١٩,٣٩٩	٦٨٠,٧٣٠,٦٠٢		مجمعل الربح
(٩,٥٢٦,١٦٩)	(٥,٩٩٨,٥٩٩)		مصروفات بيعية و تسويقية
(١٢٦,٧٦٥,٥٥١)	(١٩٤,٤٩٩,٤٢٩)		مصروفات ادارية
(١٥,٩١٤,٣٦٣)	(٤٢,٣٩٥,٠٨٥)		تبرعات ورسوم حكومية
٣٦,٢٤٦,٨٦١	٤٦,٥٥٨,٨٨٧	(٣١)	فوائد دائنة
١,٥٣٣,٦٢٧	٤,٧٤١,٦٦٣	(٣١)	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٥,٠١٣	١٦,٢١٥	(١١)	استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٨,٢٠٣,٥٤٢	١٦,٥٨٠,٤٥٩	(٣١)	عائد أدون خزائنة
١٦٨,٠٠٠	-		توزيعات أرباح من أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤,٧٠٠,٢٥٥	-		أرباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٦٣٥,٨٥٤	١٠٦,٠٦٥	(١٢)	ايرادات إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٤١٦,٩٨٩	-		حصة الشركة فى أرباح شركات شقيقة
٣٠,١٠٣,١٠٧	٣٤,٩٨٧,٠٦٠	(٣٠)	ايرادات أخرى
١٨١,٣٠٠	(٧,٠٨٥)	(٤)	(خسائر) ارباح رأسمالية
(١٦٩,٦٠٠)	(١٤٨,٢٥٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٣٧,٢٥٩)	(٤,٧٥٩,١١١)		(خسائر) فروق العملة
٤٤٨,٨١١,٠٠٥	٥٣٥,٩١٣,٣٩٢		صافى أرباح الفترة قبل الأهلاك ، المصروفات التمويلية، والإضمحلل
(٣٤,٣٩٦,٤٦٨)	(٣٨,٨٨٦,٦٦٨)	(٦٠٥,٤)	أهلاك وأستهلاك
-	(٦١,١٠٩,٢٧٦)		مصروفات بيع أوراق قبض لدى البنوك
(٣١,٥٥٩,٩٤٩)	(٣٣,٤٣٨,٠٣٤)		مصروفات تمويلية
٣٨٢,٨٥٤,٥٨٨	٤٠٢,٤٧٩,٤١٤		صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
(٦٠,٧٣٠,٤١٩)	(٥٩,١٩٣,٠١٦)	(٢٨)	ضريبة الدخل
(١٦,٨٩٥,٧٦٣)	(٢,٦٨٥,٦٣٥)	(٢٨)	الضريبة المؤجلة
٣٠٥,٢٢٨,٤٠٦	٣٤٠,٦٠٠,٧٦٣		صافى أرباح الفترة
٢٨٨,٥٤٣,١١٢	٣٠٩,٣٥١,١٥٨		الربح الخاص بكل من:
١٦,٦٨٥,٢٩٤	٣١,٢٤٩,٦٠٥		مساهمى الشركة الأم
٣٠٥,٢٢٨,٤٠٦	٣٤٠,٦٠٠,٧٦٣		الحقوق غير المسيطرة

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذى

والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨	
٢٨٨,٥٤٣,١١٢	٣٠٩,٣٥١,١٥٨	أرباح الفترة
(٤١٢,٩٧٨)	(١,٢٥٩,٩٢٥)	الدخل الشامل الأخر
-	-	(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
(٤١٢,٩٧٨)	(١,٢٥٩,٩٢٥)	ضريبة الدخل المتعلقة بالدخل الشامل
٢٨٨,١٣٠,١٣٤	٣٠٨,٠٩١,٢٣٣	مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم الضرائب
٢٨٨,١٣٠,١٣٤	٣٠٨,٠٩١,٢٣٣	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١٦,٦٨٥,٢٩٤	٣١,٢٤٩,٦٠٥	إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:
٣٠٤,٨١٥,٤٢٨	٣٣٩,٣٤٠,٨٣٨	مساهمى الشركة الأم
		الحقوق غير المسيطرة

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير المسيطرة	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	ترجمة كيان اجنبي	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩,١٥٢,٩٢٢,٩٩٥	١,٠١٨,٩٥١,٧٩٤	٢٨,١٣٣,٩٧١,٢٠١	١,٣٢٦,٨٣٣,٠١٠	٥,٨١٠,٢٣٩,١٥٦	٢,٤٣٧,٤٩٥	٤٦,٨٥٢,٩٢٩	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
-	-	-	(١,٣٢٦,٨٣٣,٠١٠)	١,٣٠٢,٥٩٩,٠٢١	-	-	-	٢٤,٢٣٣,٩٨٩	-	المحول إلى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني
(١,٢٥٩,٩٢٥)	-	(١,٢٥٩,٩٢٥)	-	-	-	(١,٢٥٩,٩٢٥)	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٣٤٠,٦٠٠,٧٦٣	٣١,٢٤٩,٦٠٥	٣٠٩,٣٥١,١٥٨	٣٠٩,٣٥١,١٥٨	-	-	-	-	-	-	صافي ارباح الفترة
(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)	-	(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)	-	(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٤,٠٧٣,٠٥٥)	-	(٤,٠٧٣,٠٥٥)	-	(٤,٠٧٣,٠٥٥)	-	-	-	-	-	تسويات عن توزيعات أرباح للعاملين بالشركات التابعة *
(٢,٠٩٠,٢١٨)	(٢,٠٩٠,٢١٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في نسب الحقوق غير المسيطرة*
<u>٢٩,١٣٥,٢٩٤,٩٧١</u>	<u>١,٠٤٨,١١١,١٨١</u>	<u>٢٨,٠٨٧,١٨٣,٧٩٠</u>	<u>٣٠٩,٣٥١,١٥٨</u>	<u>٦,٧٥٧,٩٥٩,٥٣٣</u>	<u>٢,٤٣٧,٤٩٥</u>	<u>٤٥,٥٩٣,٠٠٤</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير المسيطرة	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	ترجمة كيان اجنبي	صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨,١٣٨,٥٤١,٧٩١	٨٩٩,٢٠٣,٦٨٤	٢٧,٢٣٩,٣٣٨,١٠٧	٨٢٦,٥٤٥,٤٤٠	٥,٤٢٤,٥٤٩,١٥١	٢,٢٦٨,٤٩٢	٥٢,٢٤٩,٢٦٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٣٦,٣٦٧,٤٩٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
-	-	-	(٨٢٦,٥٤٥,٤٤٠)	٨١٢,٦٦٢,٥٨٩	-	-	-	١٣,٨٨٢,٨٥١	-	المحول إلى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني
(٤١٢,٩٧٨)	-	(٤١٢,٩٧٨)	-	-	-	(٤١٢,٩٧٨)	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٣٠٥,٢٢٨,٤٠٦	١٦,٦٨٥,٢٩٤	٢٨٨,٥٤٣,١١٢	٢٨٨,٥٤٣,١١٢	-	-	-	-	-	-	صافي ارباح الفترة
(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(١١,٧٣٤)	-	(١١,٧٣٤)	-	(١١,٧٣٤)	-	-	-	-	-	تسويات عن توزيعات أرباح للعاملين بالشركات التابعة*
(٧,٧٦٠,٣٦٠)	(٧,٧٦٠,٣٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في نسب الحقوق غير المسيطرة*
<u>٢٨,١٣٢,٥١٠,١٢٥</u>	<u>٩٠٨,١٢٨,٦١٨</u>	<u>٢٧,٢٢٤,٣٨١,٥٠٧</u>	<u>٢٨٨,٥٤٣,١١٢</u>	<u>٥,٩٣٤,١٢٥,٠٠٦</u>	<u>٢,٢٦٨,٤٩٢</u>	<u>٥١,٨٣٦,٢٨٦</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧

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

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ جنيه مصري	إيضاح	
٣٨٢,٨٥٤,٥٨٨	٤٠٢,٤٧٩,٤١٤		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٤,٣٩٦,٤٦٨	٣٨,٨٨٦,٦٦٨	(٦,٥٠,٤)	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة
(١٥,٠١٣)	(١٦,٢١٥)	(١١)	تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطه التشغيل :
(٥٥,٩٨٤,٠٣٠)	(٦٧,٨٨١,٠٠٩)	(٣١)	إهلاك واستهلاك
(١٦٨,٠٠٠)	-		استهلاك خصم سندات
(٤,٧٠٠,٢٥٥)	-		(إيرادات) تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزانه
(٢,٦٣٥,٨٥٤)	(١٠٦,٠٦٥)	(١٢)	(إيرادات) توزيعات أرباح
(١,٤١٦,٩٨٩)	-	(٩)	(إيرادات) بيع استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٨١,٣٠٠)	٧,٠٨٥	(٤)	خسائر (إيرادات) إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٧,٢٥٩	٤,٧٥٩,١١١		حصة الشركة في (أرباح) شركات شقيقة
٣٥٢,١٨٦,٨٧٤	٣٧٨,١٢٨,٩٨٩		خسائر (أرباح) رأسمالية
(١,٠٥٨,٤٤٥,٧٩٨)	(١,٨٨٠,٤٧١,٤٧٢)	(١٤)	خسائر فروق تقييم عملة
(١٧,٠٩٠,١٧٦)	(٦١,٠١٠,٨٨٨)	(١٥)	صافى أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
(٣٣١,٤٦١,٤١٩)	(١,٧٥٨,٩٥٤,١٥٩)	(١٣)	التغير في عافرات لغرض التطوير
(٣١٥,٦٣٥,٤٥٨)	(٥٣١,٦٠٥,٤٩٩)	(١٦)	التغير في المخزون
(٤٦٢,٢٠٢,٨٥٩)	١,٣٨١,١٤٣,٤٠٧		التغير في العملاء و أوراق القبض
١٢,٦٩٧,٢٠١	(١,٤٨٣,٥٣٣)		التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
١,٥٥٥,٣١٣,٢٩٤	٢,١٩٧,٧٤٩,٨٨٧		التغير في الدائون و أوراق الدفع
-	٤٠٢,٤١٩,٢٦٥	(٢٠)	التغير في الإلتزامات طويلة الأجل
٢,٩٢٥,٤٢٦	-		التغير في العملاء دفعات مقدمة
(٦٩,٠٧١,٣٧٧)	(٧٠,٣٧٤,٤١٦)	(٢٨)	التغير في دائون توزيعات
٢٨١,٩٠١,٠٠٦	٥٦٠,٦٢٤,٩٢٣	(٢١)	التغير في استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٤٨,٨٨٣,٢٨٦)	٦١٦,١٦٦,٥٠٤		المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
			التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
			صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٩٠,٩٦٧,٦٥٦)	(٢١١,٨٢٤,٠٣٣)	(٧,٦٠,٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٦٤١,١٠٠	١٠٧,٢٩٩	(٤)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة واصول غير ملموسة واصول ثابتة تحت الانشاء
-	(١٣٢,٥٣٠)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٥,٨٦٧,١٧٥)	١٦٣,٤٦٩,٤٠٠	(١١)	متحصلات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
١٦٨,٠٠٠	-		متحصلات (مدفوعات) فى استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٩٦,٠٢٥,٧٣١)	(٤٨,٣٧٩,٨٦٤)		متحصلات من توزيعات أرباح
			صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٣٩,٤٩٤,٥٩٦	٧٦,٩٠٧,٥٥٩	(٣١)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٧٩,٤٩٤)	(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)		إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزانه محصلة
٢٦٤,٤٣٥,٨٣١	(١٠٣,٠٣٢,٨٢٥)	(٢٦)	توزيعات ارباح نقدية
٣٠٣,٨٥٠,٩٣٣	(٣٧٦,٩٣٠,٨٥٥)		(مدفوعات) مقبوضات قروض وتسهيلات
(٣٧,٢٥٩)	(٤,٧٥٩,١١١)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
١٥٨,٩٠٤,٦٥٧	١٨٦,٠٩٦,٦٧٤		أثر التغير فى أسعار الصرف
(٧,٧٧٢,٠٩٤)	(٦,١٦٣,٢٧٢)	(٣٢)	صافى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٣,٢٤٤,٨٩٧,٦٤٢	٣,٣٣٧,٢٤٦,٠٢٥		تسويات غير نقدية
٣,٣٩٦,٠٣٠,٢٠٥	٣,٥١٧,١٧٩,٤٢٧	(١٧)	النقدية وما فى حكمها - أول الفترة
			النقدية وما فى حكمها - آخر الفترة

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

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

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

٢ أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٢ - ١ أسس تجميع القوائم المالية

- تم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة وكذلك الأرباح (الخسائر) غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند تجميع القوائم المالية .
- تم إظهار حقوق الأقلية كبنء مستقل فى الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية فى صافى نتائج الشركات التابعة كبنء مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة. وفى الحالات التى تتجاوز فيها حصة شركاء الأقلية فى خسائر الشركات التابعة حصتهم فى صافى أصول تلك الشركات، تدرج الزيادة و أية خسائر إضافية تتعلق بشركاء الأقلية فى حصة الشركة من صافى نتائج هذه الشركات التابعة باستثناء ما تعهد به من قبل الشركاء الأقلية من تحمل لهذه الخسائر. وفى حالة تحقيق الشركات التابعة لأرباح لاحقة للخسائر المذكورة أعلاه، تقيد هذه الأرباح بالكامل لحساب حصة الشركة فى صافى نتائج الشركات التابعة هذه لحين استرداد ما تم تحمله من حصة شركاء الأقلية من الخسائر التى تحملتها الشركة سابقاً.
- تتبع الشركة سياسة بموجبها يتم معاملة المعاملات مع شركاء الأقلية كمعاملات مع أطراف خارجية. ينتج عن بيع حصة لشركاء الأقلية أرباح أو خسائر للشركة ويتم إدراجها ضمن قائمة الدخل . كما ينتج عن شراء حصة من شركاء الأقلية شهرة المتمثلة فى الفرق بين المبلغ المدفوع والحصة المشتراه فى صافى القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ والفرق بين صافى القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ والقيمة الدفترية لأصول الشركات التابعة يحمل على حقوق الملكية .
- تشمل هذه القوائم المالية المجمعة على الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة طلعت مصطفى القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (معاً المجموعة) المذكورة أدناه، الشركة التابعة هى تلك التى تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذى يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية ونفس السياسات المحاسبية مطبقة فى كافة الشركات .
- يتم إدراج الشركة التابعة فى القوائم المالية المجمعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة .
- يتم استخدام طريقة الشراء فى المحاسبة عن عمليات اقتناء الشركة لشركات ويتم قياس تكلفة الاقتناء بالقيمة العادلة أو المقابل الذى قدمته الشركة من أصول للشراء و/أو أدوات حقوق ملكية مصدره و/أو التزامات تكبدها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المقتناة، وذلك فى تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافى الأصول بما فى ذلك الإلتزامات المحتملة المقتناة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة فى تاريخ الاقتناء، بغض النظر عن وجود أية حقوق

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

للأقلية. وتعتبر الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة الشركة في ذلك الصافي "شهرة". وإذا قلت تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للصافي المشار إليه، يحمل الفرق مباشرة في قائمة الدخل .

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

نسبة المساهمة	إسم الشركة التابعة
٩٩,٩٩%	- الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني *
٩٧,٩٣%	- شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري **
٧٢,١٨%	- شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ***
٤٠%	- شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ****
	* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني ١,٦٦% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:
٩٩%	- المصرية للخدمات التجارية (ش.م.م)
٩٨%	- الرحاب للإدارة (ش.م.م)
٨٢,٥%	- الهندسية لأنظمة المباني المتطورة (ش.م.م)
١٠٠%	- الرحاب للتوريد (ش.م.م)
٩٠%	- التيسير للتمويل العقاري (ش.م.م)
٥٠%	- الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية (ش.م.م)
٨٥%	- 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 رأسمال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م، وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:
٩٥,٥٠%	- شركة الربوة للخدمات الترفيهية (ش.م.م)
٩٦,٥١%	- الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (ش.م.م)
٩٩,٩%	- وشركتها التابعة: شركة مرسى السيد للتنمية العقارية
٧٧,٩١%	- الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (ش.م.م) وشركاتها التابعة كالتالي:
٩٩,٩٩%	- شركة نوافيبارك - القاهرة (ش.م.م)
٩٩,٨٧%	- شركة الإسكندرية والسعودية 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 العمراني والسياحي (ش.م.م)
	*** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٧,٨٢% من رأسمال شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمراني، الإسكندرية للاستثمار العقاري وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية) .
	**** تساهم شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية (ش.م.م) بصورة مباشرة في كل الشركات التالية:
٩٥,٥٠%	- شركة الماي فير للخدمات الترفيهية (ش.م.م)
٩٠,٢٧%	- شركة بورت فينيس للتنمية السياحية (ش.م.م)

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 البنوك التي تتعامل معها المجموعة، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

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

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

الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

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

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

الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلى والتراخيص الخاصة بها ، يتم الإعراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

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

يتم إستهلاك الأصول الغير ملموسة بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى لها (٥ سنوات).

الشهرة

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

مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ 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 مخصصاً منها خسائر الإضمحلال أن وجدت .

الاستثمار العقاري

الاستثمارات العقارية هي عقارات (مباني أو أراضي أو كلاهما) يحتفظ بها بغرض الحصول على إيجار 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 لمعيار 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 لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢)، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم 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 اضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برد خسائر اضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها، وتعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة .

الاستثمارات المتاحة للبيع

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

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

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

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 لإستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

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

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

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوماً منها خسائر الاضمحلال في القيمة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة وأيضاً من خلال عملية الاستهلاك، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع هي الأصول المتداولة والتي من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفقة بيع - بشكل اساسى - وليس من الأستمرار في استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أقل.

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

أذون الخزانة

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

الأعمال تحت التنفيذ

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

الوحدات الجاهزة

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

المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة و صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتقدر صافي القيمة البيعية بسعر البيع في الظروف الاعتيادية مطروحا منه التكلفة المتوقعة للمصروفات البيعية لذاك المخزون. وبالنسبة لمخزون المهمات المشتراة منذ افتتاح الفندق واللازمة للتشغيل و تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المدرجة كل فترة دورية وإدراج الانخفاض في القيمة العادلة للمخزون بقائمة الدخل.

العملاء والمدينون و أوراق قبض

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال -أن وجدت . يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة او القيمة الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

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

الفصل بين الأصول 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

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

نظام المعاشات للعاملين

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

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقدير هذا الإلتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهريه فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً، و تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات وتسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي .

الاحتياطي القانوني

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

تحقق الإيراد

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

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

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

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

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها .

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

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

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

إثبات تكاليف النشاط العقاري

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

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

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

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

الإضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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

أسهم خزينة

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

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري، يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للإعراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق . يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

قائمة التدفقات النقدية

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

الإقتراض

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

تكلفة الإقتراض

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

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

المصروفات

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

النقدية وما في حكمها

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

توزيعات الأرباح

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

القيم العادلة

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

٣ - المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في القطاع العقاري والسياحي. ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالي. وبالتالي، لا تستوفي معايير القطاعات التي يتم التقرير عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٤١ ومن ثم لا يجري الإفصاح عنها بشكل منفصل في القوائم المالية. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية مع الإفصاح عن القطاعات الرئيسية بالإيضاحات المتممة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٨	٦٠٧,٥٩٣,٤٣٠	٣,٢٦٤,٤٠٦,٨٢٨	١٨١,٧٧٠,٠٣٥	٣٩٧,٧٦٤,٠٠٣	٥٦٦,٣٣٧,٠٠٩	٤٤,٦٢٤,٣٤٥	٥,٠٦٢,٤٩٥,٦٥٠
إضافات	١٠٠,٧٦٢,٧٦٠	٢,٠٤١,٤٥٠	١٤,٠١٠,٧١٩	٦,٠٢١,٨١٤	٧,٦٤١,٥٧٠	٤,١٣٧,٥٧٤	١٣٤,٦١٥,٨٨٧
استبعادات	-	(١٦٠,٠٠٠)	-	-	(١٣,٣٦٦)	(٢٧,٨٢٥)	(٢٠١,١٩١)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨	٧٠٨,٣٥٦,١٩٠	٣,٢٦٦,٢٨٨,٢٧٨	١٩٥,٧٨٠,٧٥٤	٤٠٣,٧٨٥,٨١٧	٥٧٣,٩٦٥,٢١٣	٤٨,٧٣٤,٠٩٤	٥,١٩٦,٩١٠,٣٤٦
مجموع الإهلاك	-	(٤٧٣,٦١٧,٨٤٤)	(١١٨,٧٧٠,٩٥٩)	(٢٧٠,٠٣٢,٠٦١)	(٣٤٢,٣٣٧,٧١٤)	(٢٣,٨٤٨,٧٢٣)	(١,٢٢٨,٦٠٧,٣٠١)
في ١ يناير ٢٠١٧	-	(١٠,٨٢٨,٦١٠)	(٥,٨٥٢,٦٦٧)	(٧,٤٢٥,٥٩٥)	(١١,٧٠٠,٥٠٤)	(٢,٤٥٦,١٢٩)	(٣٨,٢٦٣,٥٠٥)
إهلاك الفترة	-	٨٠,٠٠٠	-	-	٨٤٩	٥,٩٥٨	٨٦,٨٠٧
اهلاك الاستبعادات	-	(٤٨٤,٣٦٦,٤٥٤)	(١٢٤,٦٢٣,٦٢٦)	(٢٧٧,٤٥٧,٦٥٦)	(٣٥٤,٠٣٧,٣٦٩)	(٢٦,٢٩٨,٨٩٤)	(١,٢٦٦,٧٨٣,٩٩٩)
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨	٧٠٨,٣٥٦,١٩٠	٢,٧٨١,٩٢١,٨٢٤	٧١,١٥٧,١٢٨	١٢٦,٣٢٨,١٦١	٢١٩,٩٢٧,٨٤٤	٢٢,٤٣٥,٢٠٠	٣,٩٣٠,١٢٦,٣٤٧
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠١٨	-	-	-	-	-	-	-

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكائنة في ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج و نادى كيمبيسكى الملحقين بالفندق و الكائنين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة و على مباني الفندق و النادى و الجراج الملحقين به .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السعودية للاستثمار السياحى .
- رهن عقارى من الدرجة الاولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نوبفا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والمعدة للبيع و حصتها فى الارض .

وقد تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي :

جنيه مصري	جنيه مصري	مصرفات من بيع أصول ثابتة
١٠٧,٢٩٩	(٢٠١,١٩١)	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
	٨٦,٨٠٧	مجموع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
(١١٤,٣٨٤)		
(٧,٠٨٥)		(خسائر) رأسمالية
٣٨,٢٦٣,٥٠٥		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
٣١ مارس ٢٠١٨

٤ - أصول ثابتة - بالصافي (تابع)

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مبانى وإنشاءات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	الاجملى جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٧	٥٧٧,٥٥٧,٢٨٦	٣,٢٥٧,٦٨٨,٠٣٢	١٥٧,٥٦٧,٦٨٤	٣٧٥,٦٢٨,٦٣٤	٥١٨,٢٥٦,٤٦١	٣٣,٠٢٩,٤٥٣	٤,٩١٩,٧٢٧,٥٥٠
إضافات	٣١,٤٢٩,٠٩٩	٦,٧١٨,٧٩٦	٢٧,٨٤٩,٩١٩	٣١,٦٢٧,٤٠٤	٦٧,٨٩٥,٦٣٤	١٢,٨٦٣,٢٢٢	١٧٨,٣٨٤,٠٧٤
استبعادات	(١,٣٩٢,٩٥٥)	-	(٣,٦٤٧,٥٦٨)	(٩,٤٩٢,٠٣٦)	(١٩,٨١٥,٠٨٥)	(١,٢٦٨,٣٣٠)	(٣٥,٦١٥,٩٧٤)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٦٠٧,٥٩٣,٤٣٠	٣,٢٦٤,٤٠٦,٨٢٨	١٨١,٧٧٠,٠٣٥	٣٩٧,٧٦٤,٠٠٢	٥٦٦,٣٣٧,٠١٠	٤٤,٦٢٤,٣٤٥	٥,٠٦٢,٤٩٥,٦٥٠
مجمع الإهلاك	-	(٤٢٩,٩٣٧,٢٥٦)	(١٠١,٤١١,٩٨٢)	(٢٤٦,٤٤٦,٣٣٧)	(٣١٥,٥٣٠,٧٦٣)	(١٨,٧٩١,١٥٣)	(١,١١٢,١١٧,٤٩١)
في ١ يناير ٢٠١٧	-	(٤٣,٦٨٠,٥٨٨)	(٢٠,٢٦٨,٨٢٣)	(٣٠,٠٥٤,٤٨٠)	(٤٢,٤٨٩,١٩٧)	(٦,٣٢٢,٧٣١)	(١٤٢,٨١٥,٨١٩)
إهلاك العام	-	-	٢,٩٠٩,٨٤٦	٦,٤٦٨,٧٥٦	١٥,٦٨٢,٢٤٦	١,٢٦٥,١٦١	٢٦,٣٢٦,٠٠٩
اهلاك الاستبعادات	-	(٤٧٣,٦١٧,٨٤٤)	(١١٨,٧٧٠,٩٥٩)	(٢٧٠,٠٣٢,٠٦١)	(٣٤٢,٣٣٧,٧١٤)	(٢٣,٨٤٨,٧٢٣)	(١,٢٢٨,٦٠٧,٣٠١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٦٠٧,٥٩٣,٤٣٠	٢,٧٩٠,٧٨٨,٩٨٤	٦٢,٩٩٩,٠٧٦	١٢٧,٧٣١,٩٤١	٢٢٣,٩٩٩,٢٩٦	٢٠,٧٧٥,٦٢٢	٣,٨٣٣,٨٨٨,٣٤٩
صافي القيمة الدفترية							
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧							

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكائنة فى ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج ونادى كيمبيسكى الملحقين بالفندق و الكائنين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة وعلى مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقين به .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السعودية للاستثمار السياحى .
- رهن عقارى من الدرجة الاولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نوبا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والمعدة للبيع وحصتها فى الارض .

جنيه مصري	جنيه مصري	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٧,٧٤٣,٦٥٢	(٣٥,٦١٥,٩٧٤)	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
	٢٦,٣٢٦,٠٠٩	مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
(٩,٢٨٩,٩٦٥)		
(١,٥٤٦,٣١٣)		(خسائر) راسمالية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

٥- استثمارات عقارية

التكلفة	مبانى وإنشاءات وارااضي	أثاث ومعدات مكاتب	إجمالى
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
في ١ يناير ٢٠١٨	١١٩,٢٨٢,٣١٤	١٣,٦١٠,٢٩٣	١٣٢,٨٩٢,٦٠٧
في ٣١ مارس ٢٠١٨	١١٩,٢٨٢,٣١٤	١٣,٦١٠,٢٩٣	١٣٢,٨٩٢,٦٠٧
مجمع الإهلاك			
في ١ يناير ٢٠١٨	(١٧,٨٨٤,١٠٩)	(٢,٢١٣,٦٣٤)	(٢٠,٠٩٧,٧٤٣)
إهلاك الفترة	(٣٧٧,٢٢٧)	(٤١,٩٠٠)	(٤١٩,١٢٧)
في ٣١ مارس ٢٠١٨	(١٨,٢٦١,٣٣٦)	(٢,٢٥٥,٥٣٤)	(٢٠,٥١٦,٨٧٠)
صافى القيمة الدفترية	١٠١,٠٢٠,٩٧٨	١١,٣٥٤,٧٥٩	١١٢,٣٧٥,٧٣٧
في ٣١ مارس ٢٠١٨	١٠١,٣٩٨,٢٠٥	١١,٣٩٦,٦٥٩	١١٢,٧٩٤,٨٦٤
صافى القيمة الدفترية			
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧			

٦- أصول غير ملموسة

برامج حاسب الى	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
اضافات	٢,٣٠٥,٨١٢	٦٨٢,١٩٩
استهلاك	-	١,٩٦٠,٩٧٨
	(٢٠٤,٠٣٦)	(٣٣٧,٣٦٦)
	٢,١٠١,٧٧٦	٢,٣٠٥,٨١١

٧- أصول ثابتة تحت الإنشاء

فيلا - (صيدناوى)	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
اصول فندقية	٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١
المقر الادارى بدبى	٣٤,١٩٩,٩٢٥	٢١,٣٩٩,١٢٣
مشروع الاقصر	١٥,٨٥٢,٤٣٥	١٥,٨٥٢,٤٣٥
مشروع امتداد شرم الشيخ	٧١,٩٧١,٥٣٠	٧١,٩٢٨,٣٩٧
	٢,٦٦٦,٩٢٠,٣٠٨	٢,٦٠٢,٥٥٦,٠٩٧
	٢,٨٦٢,٥٥٠,٧٣٩	٢,٧٨٥,٣٤٢,٥٩٣

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

٨ - الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٥٣٨,٣٣٣,٢٢٢	١١,٥٣٨,٣٣٣,٢٢٢	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢	٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري
١٣,٥٨١,٤٨٢,٤٦٤	١٣,٥٨١,٤٨٢,٤٦٤	

٩ - استثمارات فى شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢,١٧٦,١٩٩	٢,٩٤٩,٨٩٦	٤٩%	شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات*
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠		شركة مدينة القاهرة الطبية
٧٧٣,٦٩٧	-		نصيب الشركة من أرباح شركات شقيقة
٢,٩٥٧,٣٩٦	٢,٩٥٧,٣٩٦		

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	-	أصول والتزامات فى شركات شقيقة:
٨,٥٦٨,٢٣٠	٨,٥٦٨,٢٣٠	الأصول طويلة الاجل
-	-	الاصول المتداولة
٢,٥٤٤,١٣٥	٢,٥٤٤,١٣٥	الالتزامات غير المتداولة
-	-	الالتزامات المتداولة
-	-	الإيرادات والأرباح والخسائر:
١,٥٧٨,٩٧٣	١,٥٧٨,٩٧٣	الإيرادات
-	-	الأرباح والخسائر

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

١٠ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٦٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠	استثمارات مالية متاحة للبيع قصيرة الأجل
٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠	شركة اسكان للتأمين
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	المصرية لاعادة التمويل العقارى
٩٥,٧٧٥	٩٥,٧٧٥	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
٩,٢٥١,٣٣٥	٩,٢٥١,٣٣٥	شركات أخرى
٨٦,٦٤٢,٥١٨	٨٥,١١٥,١٢٢	استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل
١٠,٨١٠,٦٥٩	١٠,٨١٠,٦٦٠	صندوق هيرمس الثالث
٥٥٠,٠٠٠	٩٥٠,٠٠٠	شركة التعمير للتمويل العقارى
٩٨,٠٠٣,١٧٧	٩٦,٨٧٥,٧٨٢	شركة إتريم للمقاولات والاعمال المتخصصة
١٠٧,٢٥٤,٥١٢	١٠٦,١٢٧,١١٧	

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

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

صندوق استثمار هيرمس الثالث يبلغ ٤,٨٣٦,٠٨٦ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٨٥,١١٥,١٢٢ جنيه مصرى في ٣١ مارس ٢٠١٨، يتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واطهار فروق التقييم ضمن قائمة الدخل الشامل .

١١ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الاجل

بلغ رصيد هذا البند ٢,٥١٦,٥٣٨,٤٩٧ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٨، ويتمثل فيما يلى:-

- عدد ٢٣٧٤٩٧٩ سند بيانها كما يلى :

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

ويبلغ رصيد خصم السندات في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١١,٤٥٦,٧١٨ جنيه مصري ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
١,٨٣٨,٤٧٩,٠٠٠	٢,٣٧٤,٩٧٩,٠٠٠	خصم إصدار
(١٤,٧٣٠,٠٨٢)	(١١,٤٥٦,٧١٨)	القيمة المستهلكة
١,٨٢٣,٧٤٨,٩١٨	٢,٣٦٣,٥٢٢,٢٨٢	استهلاك خصم سندات خلال الفترة
٢,١٧٥,٦١٢	١٦,٢١٥	رصيد السندات
١,٨٢٥,٩٢٤,٥٣٠	٢,٣٦٣,٥٣٨,٤٩٧	شهادات قناة السويس*
١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	
١,٩٧٨,٩٢٤,٥٣٠	٢,٥١٦,٥٣٨,٤٩٧	

* عدد ١٥٣٠٠٠ شهادة استثمار قناة السويس تستحق في سبتمبر ٢٠١٩ بفائدة ١٥,٥ % سنويا.

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٣٩٠,٥٢٥,٨٢٩ جنيه مصرى في ٣١ مارس ٢٠١٨ ويتمثل فى:

- اذون خزانة عدد ١٥٢٤٠ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيه مصري للاذن، تستحق عام ٢٠١٨.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون خزانة
٥٠٩,٥٨١,٣٢٠	٣٤٥,٦٥١,٧٨٢	سندات حكومية - القيمة التاريخية
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	خصم إصدار سندات حكومية
(١٧٧,٢١٨)	(١٢٥,٩٥٣)	القيمة المستهلكة
٥٥٤,٤٠٤,١٠٢	٣٩٠,٥٢٥,٨٢٩	

١٢- أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	وثائق استثمار صناديق جمان شركة الكابلات المصرية
٣,١٢٩,٧٠٢	٣,٢٣٤,٩٩٥	
٩,٦٥١	١٠,٤٢٣	
٣,١٣٩,٣٥٣	٣,٢٤٥,٤١٨	
٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	القيمة السوقية
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة قبل إعادة التقييم
(٧٦,٠٠٤,١٠١)	(٣,١٣٩,٣٥٣)	القيمة السوقية
٧٨,٦٣٩,٩٥٥	٣,٢٤٥,٤١٨	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
٢,٦٣٥,٨٥٤	١٠٦,٠٦٥	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

١٣ - عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	عملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق قبض
٢٧٠,٤٤٣,٩٥٣	٣٢٢,٤٢٩,٤٤٠	اضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض
١٨,٠٦١,٧٧٦,٢٢٥	١٩,٧٦٨,٧٤٤,٨٩٧	
(٢,٩٧٧,١٣٩)	(٢,٩٧٧,١٣٩)	
١٨,٣٢٩,٢٤٣,٠٣٩	٢٠,٠٨٨,١٩٧,١٩٨	

فيما يلي تحليل أعمار العملاء وأوراق قبض في ٣١ مارس ٢٠١٨ :

أكثر من خمسة أعوام	أكثر من أربعة أعوام	أكثر من ثلاثة أعوام	أكثر من عامين	أكثر من عام	عام	الرصيد	
٢,٤٧٢,٣٤١,٥٣٢	١,٥٥٠,٩٥٧,٤٦٨	٢,٣٢٩,٦٠٠,٧٦٠	٣,٩١٥,٨٠٣,١١٣	٣,٧٥٦,٠٥٠,٣٣٧	٦,٠٦٣,٤٤٣,٩٨٨	٢٠,٠٨٨,١٩٧,١٩٨	٣١ مارس ٢٠١٨
٢,٤٦٢,٧٨١,٧٦٧	١,٤٥٤,١٤٢,٨٨٨	٢,٣٠٨,٦٤٥,٣٨٧	٣,٦٢٣,٥٠٧,٣٥٣	٣,٦٥٦,١٢٥,١٢٢	٤,٨٢٤,٠٤٠,٥٢٢	١٨,٣٢٩,٢٤٣,٠٣٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

يتمثل الاضمحلال في المخاطر المقررة من الهيئة العامة للرقابة المالية على عملاء شركة التيسير للتمويل العقارى وفقا للنسب المقررة وبياناتها كما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	الرصيد فى اول الفترة / العام
جنيه مصري	جنيه مصري	مكون خلال الفترة / العام
٢,٦٢٤,٤٤٧	٢,٩٧٧,١٣٩	مستخدم خلال الفترة / العام
٤٤٢,٧٩٤	-	الرصيد فى اخر الفترة / العام
(٩٠,١٠٢)	-	
٢,٩٧٧,١٣٩	٢,٩٧٧,١٣٩	

١٤ - عقارات لغرض التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	رصيد أول الفترة / العام
جنيه مصري	جنيه مصري	إضافات خلال الفترة / العام
١٩,٨٩٦,٦٢٤,٦١١	٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤	تكلفة اقتراض مرسلة خلال الفترة / العام
٨,٦١٨,٣٩٣,٨٧٥	٢,٠٦٢,٨٣٢,٠٤٦	تكاليف محققه لوحداث تم تسليمها تم تحميلها
٣٨٠,٨٨٣,٢٧١	٤٣٦,٥١١,٠١٤	علي قائمة الدخل
(٤,٤٨٥,٥٣٠,١٦٣)	(٦١٨,٨٧١,٥٨٨)	رصيد اخر الفترة / العام
٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤	٢٦,٢٩٠,٨٤٣,٠٦٦	

١٤- عقارات لغرض التطوير (تابع)

تتمثل في عقارات تم شرائها و بنائها 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 الاقتراض، تكاليف التخطيط و التصميم، تكاليف تجهيز الموقع، أتعاب مهنية للخدمات القانونية، تكاليف غير مباشرة و تكاليف أخرى.
- يتم توزيع تكاليف البنية التحتية علي المشروعات وتمثل جزء من التكلفة التقديرية لإكمال المشروع وذلك لتحديد التكلفة التي تنسب للإيراد الذي يتم الاعتراف به. تقدر مدة إنشاء وتطوير العقارات بأكثر من ١٠ سنوات.

عقارات لغرض التطوير يتم تحليلها كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضي
١٠,٢١٨,٥٨٨,٨٦٤	١٠,٣٢٦,٦٢٩,٨٨٠	استشارات وتصميمات وجسات
٢٥١,١٨٠,١٢٧	٣٠٩,٨٠١,١٦٠	أعمال إنشائية
١١,٤٦٤,٤١٦,٦١٨	١٣,٠٠٦,٥٩٩,١٥٠	تكاليف غير مباشرة
٢,٤٧٦,١٨٥,٩٨٥	٢,٦٤٧,٨١٢,٨٧٦	
<u>٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤</u>	<u>٢٦,٢٩٠,٨٤٣,٠٦٦</u>	

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

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

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

قامت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني (احدى الشركات التابعة) بالتوقيع على الاتفاق النهائي مع هيئة المجتمعات العمرانية واعتمده مجلس الوزراء بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٥، والذي بموجبه تم حسم الخلاف حول آلية تطبيق وتنفيذ نسبة ٧% من إجمالي مسطح المباني للحصة العينية المستحقة لهيئة عن قيمة أرض مشروع مدينتي على ألا يقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه وفقاً للعقد

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 علي 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 علي ١٠ سنوات .

١٥- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
٧,٩٨٢,٦٤٢	٦,٥٢٤,٦٢٩	مخزون بضاعة
٥١,٤٥٠,٢٣٨	١١٢,٧٨١,٩٥٠	
٥٩,٤٣٢,٨٨٠	١١٩,٣٠٦,٥٧٩	
(١,٤٥٨,٠١٣)	(٣٢٠,٨٢٤)	استهلاك مخزون الفنادق
٥٧,٩٧٤,٨٦٧	١١٨,٩٨٥,٧٥٥	

١٦- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٢,١٧١,١٠٦,٧٨٩	٢,٢٧٥,٥٣٢,١٦٣	مقاولي تشوينات
٤١١,٦٠٢,٦٥٨	٤٢٠,٨٩٠,٧٦٢	حسابات جارية الفنادق
٤٥٤,٢١٣,٨٧٨	٥٥٦,٩٣١,٨٤٨	مصلحة الضرائب - خصم واطافة
٩,٩٩١,٦٦٦	١١,٢٨٩,٢٧٢	تأمينات لدى الغير
٥٩,٣٦٩,٠٦٣	٧٦,٧٢٠,٧٩٥	مدينو مطالبات مياة وكهرباء
١٢٤,١٧٠,٩٧٩	٦١,٥٨٣,٥٨٤	أرصدة مدينة اخرى
٢٩,١٦٩,٦٦٧	٢٦٤,٨٦٨,٦٥١	اعتمادات مستندية
٩٥٢,٤٨٢	٢٣,٠٦٨,١٣٨	سلف عاملين
٥,٥١٤,٧٨٢	٢٩٨,٨٢٠	مدينون متنوعون
٥,٥٩٠,٧٤٣	١٥٤,٩١٦,٤٥١	مصروفات مدفوعة مقدما
٦٠,٩٧٣,٢٤٦	٢٩,١٨٦,٤٨٤	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس
٣٣,٨٤٣,١٧٠	٤,٧٩٦,٩٨٠	
٣,٣٦٦,٤٩٩,١٢٣	٣,٨٨٠,٠٨٣,٩٤٨	
٩٤,٣٤٢,٨٧٣	١٠٣,٣٥٣,٢٠٨	إيرادات مستحقة
٣,٤٦٠,٨٤١,٩٩٦	٣,٩٨٣,٤٣٧,١٥٦	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	عملة أجنبية جنيه مصري	عملة محلية جنيه مصري	ودائع لأجل بنوك حسابات جارية نقدية بالخرزينة شيكات تحت التحصيل
٢,٦٠٧,٩٣٥,٩٠٤	٢,٥٢٠,٧٣٢,٨٦٨	٢,٢١٩,٤٥٠,٨٢٨	٣٠١,٢٨٢,٠٤٠	
٦٩٢,٤٨١,١٥١	٩١٧,٠٠٨,٧٨٩	٤٦٤,٩٤١,١٤١	٤٥٢,٠٦٧,٦٤٨	
٢٧,٩٣٣,٩٦٧	٨١,٠٧٢,٠٢٧	٢٦,٣٨٣,١٦٨	٥٤,٦٨٨,٨٥٩	
١١,٢١٤,١٨٣	٨,٣١٦,٣٧١	٧,٠٤٠,٠٠٠	١,٢٧٦,٣٧١	
<u>٣,٣٣٩,٥٦٥,٢٠٥</u>	<u>٣,٥٢٧,١٣٠,٠٥٥</u>	<u>٢,٧١٧,٨١٥,١٣٧</u>	<u>٨٠٩,٣١٤,٩١٨</u>	

تم تقييم أرصدة البنوك والنقدية بالعملة الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	جنية مصري دولار امريكى جنيه استرلينى يورو ريال سعودي فرنك سويسرى درهم اماراتى دولار استرالى
٦٢٧,٨٨١,٢٦٣	٨٠٩,٣١٤,٩١٨	
٢,٧٠٥,٦٠٤,٣٤٣	٢,٧١١,٩٧٨,٤٦٨	
٢٤٦,١١٤	٢٤٨,٤٨٤	
١,٨٨٩,٦٦٥	١,٦٥٤,١٣٥	
٧,٨٢١	٤,٥٤٣	
٣,٩١٣,٧١٥	٣,٩٠٧,٦٠٠	
١٧,٣٦٣	١٧,١٧٩	
٤,٩٢١	٤,٧٢٨	
<u>٣,٣٣٩,٥٦٥,٢٠٥</u>	<u>٣,٥٢٧,١٣٠,٠٥٥</u>	

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

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

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	نقدية بالصندوق و البنوك بنوك دائنة النقدية و مافى حكمها
٣,٤٠٩,٠٥٥,٢٩٢	٣,٥٢٧,١٣٠,٠٥٥	
(١٣,٠٢٥,٠٨٧)	(٩,٩٥٠,٦٢٨)	
<u>٣,٣٩٦,٠٣٠,٢٠٥</u>	<u>٣,٥١٧,١٧٩,٤٢٧</u>	

١٨ - الدائنون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	موردون ومقاولون أوراق دفع
١,٠٧٠,٢٨٣,٣٥٣	١,٢٢٤,٨٢٠,٧٥٩	
٢,٦٥٠,١١٤,١٠٤	٣,٨٧٦,٧٢٠,١٠٥	
<u>٣,٧٢٠,٣٩٧,٤٥٧</u>	<u>٥,١٠١,٥٤٠,٨٦٤</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

١٩- عملاء دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
١,٤٨٢,٣٨٣,٧٥٤	١,٨١٦,٢٢١,٥٥٣	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
٤,٨٤٣,٥٧٦,٦٨٨	٥,٥١٩,٥٣٤,٢١٤	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
١٧,٥٨١,١٢٣,٠٩١	١٨,٨٤٠,٣٩٢,٦٣٢	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٢١٠,٣٩٥,٧٩٣	١٣٩,٠٨٠,٨١٤	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
٤٨٦,٣٠٠	٤٨٦,٣٠٠	
<u>٢٤,١١٧,٩٦٥,٦٢٦</u>	<u>٢٦,٣١٥,٧١٥,٥١٣</u>	

٢٠- دائنو توزيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أرباح مساهمين
٤٨٣,٨٢٢	٣٥١,٢٨٩,٤١١	حصة العاملين فى الأرباح
٢٤٩,٤٤٨,٨٤٥	٢٩٨,٠٦٢,٥٢١	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٦٣٥,٥٣٠	٣,٦٣٥,٥٣٠	
<u>٢٥٠,٥٦٨,١٩٧</u>	<u>٦٥٢,٩٨٧,٤٦٢</u>	

٢١- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تأمين ضمان أعمال
٩٥٤,٩٥٩,٢٣٧	١,٠٦٣,٢٤١,٠٨٧	أرصدة دائنة أخرى
٣٣٠,٧٥١,٩٦٠	٣١٧,٧٨٤,٧٦٤	مصروفات مستحقة ودائنون
٦٦,٩٤٠,٥٣٣	٩٥,١٨٦,٥٣٤	تأمين للغير
٧,٣٩٤,٧٦١	٣٤,٨١٨,٩١٥	إلغاءات حاجزين
٦,١٩٨,٧٥٢	٤,١٦٥,٧٨٧	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي
٥٥,٦١٠,٠٤١	٥٥,٦١٠,٠٤١	اشتراكات الأندية
٥٢٥,٢١٨,٩٣٦	٥٤٥,٠٥٢,٢٧٣	تأمينات وحدات
٣,٩٠٤,٨١٠,٢٠١	٤,٢٩٦,٦٤٩,٩٤٣	
<u>٥,٨٥١,٨٨٤,٤٢١</u>	<u>٦,٤١٢,٥٠٩,٣٤٤</u>	

٢٢- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) فى ٣ إبريل ٢٠٠٧ .
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٩,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى ليصبح ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون وخمسة وثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .

٢٢- رأس المال (تابع)

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٥٠,٥٠٠,٣٠٢,٠٣٥ جنية مصري (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون وخمسة و ثلاثون ألف وخمسمائة جنية مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٥٠,٣٥٠,٣٠٢ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنية مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧.
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنية مصري ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنية مصري (عشرون مليار ومائة واثنان و ثلاثون مليون و أربعمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار وثلاثة عشر مليون و مائتان وواحد و ثلاثون ألف و أربعمائة و ثمانية وتسعون سهم) وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنية مصري (فقط عشرون مليار وستمائة وخمسة و ثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة وستون جنيها مصرياً لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران و ثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف و مائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

٢٣- احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦ جنية في ٣١ مارس ٢٠١٨ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة فى رأس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنية للسهم ، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنية مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنية مصرى الى رصيد الاحتياطي القانوني بالإضافة إلى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون .

٢٤- احتياطي عام

بلغ رصيد الاحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنية مصرى في ٣١ مارس ٢٠١٨ ويتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنية والناتج من عمليات مبادلة الأسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة .

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

٢٥ - أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٤٥,٥٩٣,٠٠٤ جنية مصري، وتتمثل في فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارسدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع كما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥,٥٩٣,٠٠٤	٤٦,٨٥٢,٩٢٩	
٤٥,٥٩٣,٠٠٤	٤٦,٨٥٢,٩٢٩	

٢٦ - قروض وتسهيلات ائتمانية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
التسهيلات	جنيه مصري	جنيه مصري	١,٧٦٣,٢٤٦,٤٠٢	١,٧٢٦,٥٦١,١٦٨
القروض *	٤٤٩,٠٣١,١٧٢	٢,٩١٤,٩٩٧,٦٠٢	٣,٣٦٤,٠٢٨,٧٧٤	٣,٥٠٣,٧٤٦,٨٣٣
	٢,٢١٢,٢٧٧,٥٧٤	٢,٩١٤,٩٩٧,٦٠٢	٥,١٢٧,٢٧٥,١٧٦	٥,٢٣٠,٣٠٨,٠٠١

وفيما يلي تحليلي القروض والتسهيلات الائتمانية :

القيمة باصل العملة	القروض جنيه مصري	التسهيلات جنيه مصري	
-	-	٢٤٧,٦٧٥,٥٢٢	بنك عودة - جنية مصري
-	٨١,٣٧٠,١٩٢	-	البنك العربي الأفريقي - جنية مصري
-	-	-	البنك العربي - جنية مصري
-	-	-	بنك القاهرة - جنية مصري
-	٤١,٦٦٦,٦٥٤	-	بنك فيصل الإسلامى - جنية مصري
-	-	٧٦,٩٧٠,٠٠٠	مصرف أبو ظبي الإسلامى- جنية مصري
-	-	٣٧٧,٠٨٥,٢٠٠	بنك قطر الوطنى الأهلى- جنية مصري
-	-	٣٠,٩٦٤,٤١٠	البنك الأهلى المصرى - جنية مصري
-	-	١٥,١٤٧,٦٠٧	بنك مصر إيران - جنية مصري
-	-	١٩٢,٢٠٨,٣٢٨	البنك العربي - جنية مصري
-	-	١٣٥,٦٥٧,٩٧٧	بنك الإمارات دى الوطنى - جنية مصري
-	-	٢٤٩,٢٢٦,٤٤٦	بنك الكويت الوطنى - جنية مصري
-	-	١٨٩,٣٨٥,٢٩٦	بنك الإستثمار العربى القاهرة- جنية مصري
-	-	٢٦,٣١٣,٥١٣	بنك تنمية الصادرات
-	-	٢٢٢,٦١٢,١٠٣	بنك مصر - جنية مصري
€ ١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢١٦,٧٠٠,٠٠٠	-	البنك الاهلى المتحد - يورو
\$ ١٧١,٨٣٤,٧٦٩	٣,٠٢٤,٢٩١,٩٢٨	-	البنك الاهلى المتحد - دولار امريكى
	٣,٣٦٤,٠٢٨,٧٧٤	١,٧٦٣,٢٤٦,٤٠٢	

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

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض مشروع سان ستيفانو والكائنة برقم ٣٣٩ طريق الجيش - سان ستيفانو - قسم الرمل بالإسكندرية وما يقام عليها من مباني والمملوك لشركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى وشركة سان ستيفانو للاستثمار السياحى .

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكائنة فى ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج ونادى كيميبيسكى الملحقين

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

٢٦ - قروض وتسهيلات انتمانية (تابع)

- بالفندق و الكائنين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة وعلى مبانى
الفندق والنادى و الجراج الملحقين به .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة
الاسكندرية السعودية للاستثمار السياحى .
- رهن عقارى من الدرجة الاولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نوبا
بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والمعدة للبيع وحصتها فى الارض .

٢٧ - الإلتزامات طويلة الأجل

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	هيئة المجتمعات العمرانية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,١٦٨,١٣٥,٨٤٨	٤,١٦٩,٦١٩,٣٨١	
٤,١٦٨,١٣٥,٨٤٨	٤,١٦٩,٦١٩,٣٨١	

٢٨ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة :

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٧	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول الى صافى الربح الضريبي صافى الربح الضريبي الضريبة بسعر ٢٢,٥ % ضريبة الدخل الشامل الضريبة المستحقة خلال الفترة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٢,٤٧٩,٤١٤	٣٨٢,٨٥٤,٥٨٨	
(١٣٩,٣٩٩,٣٤٣)	(١١٢,٩٤١,٦١٥)	
٢٦٣,٠٨٠,٠٧١	٢٦٩,٩١٢,٩٧٣	
٥٩,١٩٣,٠١٦	٦٠,٧٣٠,٤١٩	
-	-	
٥٩,١٩٣,٠١٦	٦٠,٧٣٠,٤١٩	

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة :

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	رصيد أول الفترة / العام المكون خلال الفترة / العام المسدد من ضرائب الدخل المستحقة رصيد آخر الفترة / العام
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١٥,١٤٨,٧١٥	٣٧٩,٨٣١,٦٩٦	
٥٩,١٩٣,٠١٦	٣٨٣,٠٩٨,٤٣٧	
(٧٠,٣٧٤,٤١٦)	(٢٤٧,٧٨١,٤١٨)	
٥٠٣,٩٦٧,٣١٥	٥١٥,١٤٨,٧١٥	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

٢٨- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة (تابع)

حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كالتالى:

تتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣١ مارس ٢٠١٨ والبالغة ٢٣٢,٩٩٠,٩٩٠ جنية مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
(٨١,٠٦٢,٥٧٢)	(١٠٨,٣٠٤,٥٩٨)	الضريبة المؤجلة خلال الفترة / العام
(٢٧,٢٤٢,٠٢٧)	(٢,٦٨٥,٦٣٤)	رصيد آخر الفترة / العام
<u>(١٠٨,٣٠٤,٥٩٩)</u>	<u>(١١٠,٩٩٠,٢٣٢)</u>	

٢٩- إيرادات وتكاليف النشاط

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات الوحدات المباعة
٩٥٥,٧٤٥,٣٣٢	١,٠٩٠,٢١٦,٧٠٢	إيرادات تشغيل الفنادق
٢٣٧,٣١٠,٤٩٣	٣٩٥,٤٩٠,٢٣٩	إيرادات أنشطة ذات عائد دورى
٩٢,٨٥٠,٠٥٦	١٢٧,٦٢٩,٨٠٤	إجمالى الإيراد *
<u>١,٢٨٥,٩٠٥,٨٨١</u>	<u>١,٦١٣,٣٣٦,٧٤٥</u>	تكاليف الوحدات المباعة
٥٦١,٦٩٥,١٩٦	٦٥٢,٢١٨,٠٠٩	تكاليف تشغيل الفنادق
١٥٤,٤١٨,٠٢٨	٢١٣,٦٦٢,٤٣٤	تكاليف أنشطة ذات عائد دورى
٦٣,٧٧٣,٢٥٨	٦٦,٧٢٥,٧٠٠	إجمالى تكلفة الإيراد **
<u>٧٧٩,٨٨٦,٤٨٢</u>	<u>٩٣٢,٦٠٦,١٤٣</u>	

* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٢,٥٩٢,٨٠٠ جنية مصري .

** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٦٣,٥١٣,٣٦٢ جنية مصري .

وفيما يلى تحليل القطاعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	عام	السياحى والانشطة الدورية	عقاري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الإيرادات
٨,٥٣٤,٥٩٧,١٨٨	١,٦١٣,٣٣٦,٧٤٥	-	٥٢٣,١٢٠,٠٤٣	١,٠٩٠,٢١٦,٧٠٢	تكلفة المبيعات
٥,٤١٤,٨٥٧,٣٠٦	٩٣٢,٦٠٦,١٤٣	-	٢٨٠,٣٨٨,١٣٤	٦٥٢,٢١٨,٠٠٩	نتيجة الأعمال
٣,١١٩,٧٣٩,٨٨٢	٦٨٠,٧٣٠,٦٠٢	-	٢٤٢,٧٣١,٩٠٩	٤٣٧,٩٩٨,٦٩٣	إهلاك واستهلاك
١٤٤,٨٢٩,٦٩٤	٣٨,٨٨٦,٦٦٨	-	٢٣,١٨٧,٠٨٤	١٥,٦٩٩,٥٨٤	فوائد دائنة
١٨٨,٢٨٦,٧٣٢	٤٦,٥٥٨,٨٨٧	٤٦,٥٥٨,٨٨٧	-	-	إيرادات استثمارات
١٠٣,٥٦٤,٧١٢	٢١,٤٤٤,٤٠٢	٢١,٤٤٤,٤٠٢	-	-	إيرادات أخرى
٤٥,٣٥٢,٦٩٩	٣٠,٢٢٠,٨٦٣	٣٠,٢٢٠,٨٦٣	-	-	ضرائب الدخل
(٤١٠,٥١٢,٤٢٧)	٦١,٨٧٨,٦٥١	٦١,٨٧٨,٦٥١	-	-	الأرباح
١,٣٨٣,٧١١,٢٩٢	٣٤٠,٦٠٠,٧٦١	٣٩,٠٠٥,٠٦٠	١٤٢,٩٦٨,٠٧٥	١٥٨,٦٢٧,٦٢٦	أصول
٤٣,٠٥٥,٧٤٣,١٢٤	٥٩,٩٣٧,٥١٧,٨١١	-	٥,٩٧٧,٣١١,٠٧١	٥٣,٩٦٠,٢٠٦,٧٤٠	استثمارات مالية
٢,٢٩٤,٧٨٨,٣٦٦	٣,٠١٩,٣٩٤,٢٥٥	٣,٠١٩,٣٩٤,٢٥٥	-	-	أصول غير موزعة
١٥,٦٠٩,٧٥٩,٠١٠	١٤,٥٨١,٤٨٢,٤٦٤	١٤,٥٨١,٤٨٢,٤٦٤	-	-	إجمالي أصول المجموعة
٦٠,٩٦٠,٢٩٠,٥٠٠	٧٧,٥٣٨,٣٩٤,٥٢٩	١٧,٦٠٠,٨٧٦,٧١٩	٥,٩٧٧,٣١١,٠٧١	٥٣,٩٦٠,٢٠٦,٧٤٠	التزامات
٤٣,٨١٩,١١٨,٠٧٦	٤٧,١٦٤,١١٦,٧١٦	-	٣,٩٦٦,٧١٨,١٦٠	٤٣,١٩٧,٣٩٨,٥٥٦	التزامات غير موزعة
١٣٨,٣٥٦,٩٠٠	١,٢٣٨,٩٨٢,٨٤٤	١,٢٣٨,٩٨٢,٨٤٤	-	-	إجمالي التزامات المجموعة
٤٣,٩٥٧,٤٧٤,٩٧٦	٤٨,٤٠٣,٠٩٩,٥٦٠	١,٢٣٨,٩٨٢,٨٤٤	٣,٩٦٦,٧١٨,١٦٠	٤٣,١٩٧,٣٩٨,٥٥٦	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

٣٠- إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٥٧٤,٧٤٠	-	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب ومدينتى
٣,١٥٠,٠٠٠	-	المدرسة البريطانية
١٠,٨١٤,٩٤٠	٢٩,٥٣٦,٦٢٥	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
٤,٥٦٣,٤٢٧	٥,٤٥٠,٤٣٥	أخرى
٣٠,١٠٣,١٠٧	٣٤,٩٨٧,٠٦٠	

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

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦,٢٤٦,٨٦١	٤٦,٥٥٨,٨٨٧	إيرادات تمويلية
١,٥٣٣,٦٢٧	٤,٧٤١,٦٦٣	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٨,٢٠٣,٥٤٢	١٦,٥٨٠,٤٥٩	أذون خزانة
٥٥,٩٨٤,٠٣٠	٦٧,٨٨١,٠٠٩	
(١٦,٤٨٩,٤٣٤)	٩,٠١٠,٣٣٥	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٦)
-	١٦,٢١٥	استهلاك سندات
٣٩,٤٩٤,٥٩٦	٧٦,٩٠٧,٥٥٩	

٣٢- التسويات غير النقدية

بلغت صافي التسويات غير النقدية مبلغ ٦,١٦٣,٢٧٢ جنيه والناجمة عن استبعاد المعاملات بين الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح فى تلك الشركات والتغيرات على نسب الملكية للحقوق غير المسيطرة وتتمثل توزيعات أرباح العاملين والاحتياطات وتسويات لشركة الإسكندرية للاستثمار العقارى وشركاتها التابعة ٦,١٦٣,٢٧٢ جنيه مصري.

٣٣- الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القاضة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

٣٣- الموقف الضريبي (تابع)

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة، هذا وقد تم فحص السنوات حتى عام ٢٠٠٢ ووردت نماذج (٩- أ) وقامت الشركة بسداد المستحق عليها علماً بأنه تم الطعن على ما ورد بالنماذج فيما يخص عام ١٩٩٦ (الفترة ما قبل النشاط).
- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٦ تم الفحص وتم إخطار الشركة بعناصر ربط الضريبة وتم الطعن عليها.
- بالنسبة للسنوات ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٣ تم الفحص وتم إخطار الشركة بعناصر ربط الضريبة بالنموذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليها وتم تحديد لجنة داخلية.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عامى 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 إسستئناف القاهرة رقم ٤٢٣٣ بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠٠٤، وكذلك حصلت الشركة على الإعفاء الضريبي للمرحلة الرابعة والخامسة والسادسة.

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجر والمرتبات بانتظام ويتم تقديم الإقرارات والسداد فى المواعيد الرسمية، هذا وقد تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ وتمت التسوية حتى ذلك التاريخ.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣ تم الفحص ولم يرد الربط حتى الان.
- لم يتم فحص ضريبي عن عامى ٢٠١٤ و ٢٠١٥.

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى

(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 الدورى 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 وجرى العمل على الاجراءات القانونية لذلك القرار .
- جرى فحص اعوام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠١٤ فى المركز الضريبي لكبار الممولين .
- الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية عن ارباح شركات الاموال في المواعيد القانونية .

(ب) ضرائب كسب العمل

- تم محاسبة الشركة عن ضريبة المرتبات و الاجور عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٥ و تم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة عن السنوات حتى عام ٢٠٠٥

٣٣- الموقف الضريبي (تابع)

- تم محاسبة الشركة عن ضريبة المرتبات و الاجور عن السنوات ٢٠٠٦-٢٠٠٧ وتم الربط والطعن على الربط وتم اعادة فحص لتلك السنوات وجرى اتخاذ اجراءات الربط عن اعوام ٢٠٠٦، ٢٠٠٧ .
- جرى فحص اعوام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٣ فى المركز الضريبي لكبار الممولين .
- الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية و تقوم بسداد الضرائب المستقطعة من العاملين بالشركة للمأمورية المختصة فى المواعيد القانونية .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص و الربط و سداد الضرائب حتى سنة ٢٠١٣ وتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة بالكامل حتى هذا التاريخ .
- جرى فحص اعوام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٦ فى المركز الضريبي لكبار الممولين .

شركة الأسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- كما تم الفحص عن السنوات ٢٠٠٥ حتى سنة ٢٠١١ وجرى سداد جميع الضرائب المستحقة من واقع الربط.
- تم فحص حسابات الشركة عن سنة ٢٠١٢ - ٢٠١٣ وتم اتخاذ اجراءات الربط وجرى 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 الدمغة

- 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 .

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 وتستحق الضريبة وتسد 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 فى المواعيد القانونية وتم قبول الطعن وجرى اعادة الفحص عن الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ .

٣٣- الموقف الضريبي (تابع)

(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 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) ضرائب عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ وتم الطعن فى المواعيد القانونية وتم قبول الطعن وجرى اعادة الفحص عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠.

(ج) ضريبه 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 فى 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 فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٧ وتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة .

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبات

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

(ج) ضريبة المبيعات

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

شركة الربوة للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة .
- تم فحص حسابات الشركة و الربط حتى عام ٢٠٠٤ .
- وتجدر الإشارة الى ان الشركة معفاة طبقا لاحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة.

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبات

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

٣٣- الموقف الضريبي (تابع)

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة المبيعات

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

الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على الأجور والمرتببات

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتببات وما فى حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقاً للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى 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 فى المواعيد القانونية. وتم قبول الطعن وجرى اعمال اعادة الفحص عن الفترة من عام ٢٠٠٥ الى عام ٢٠١١ .

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة بـضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقاً) .

شركة النيل للفنادق

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

٣٣- الموقف الضريبي (تابع)

(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 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 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 الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل مصلحة ويتم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهري للمأمورية المختصة .

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي

(أ) ضرائب 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 ٢٠١١ 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 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 في حكمها.

(ج) ضريبه الدمغة

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقا 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 فى المواعيد القانونية .

٣٣- الموقف الضريبي (تابع)

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بـضريبة القيمة المضافة وتقوم بتقديم الإقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة و تم توريد الضريبة ان وجدت مع الإقرار الشهري للمأمورية المختصة وقد تم الفحص حتى ٢٠١٠ وسداد الضريبة المستحقة ، وجرى فحص السنوات حتى عام ٢٠١٥ .

شركة نوبا بارك القاهرة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسد على اساس سنوى 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 فى 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 الإقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها و جرى الفحص حتى عام ٢٠١٣ ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص حتى تاريخه .

(ج) ضريبة الدمغة

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقا 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 بـضريبة القيمة المضافة وتقوم بتقديم الإقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة و تم توريد الضريبة ان وجدت مع الإقرار الشهري للمأمورية المختصة ، وتم الفحص حتى عام ٢٠١٥ وقامت الشركة بالظعن على تقديرات المأمورية .

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- 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 التالى

٣٣- الموقف الضريبي (تابع)

لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها
- تم الفحص حتى عام ٢٠١٣ ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص.

(ج) ضريبه 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 بـضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة و ثم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهرى للمامورية المختصة وقد تم الفحص حتى عام ٢٠١٤ وتم الطعن على تقديرات المامورية .

شركة الاقصر للتطوير العمرانى والسياحى

(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 وتسد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- الشركة لم يتم فحصها من قبل مامورية ضرائب الاستثمار .

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- 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 التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها وقد تم اخطار الشركة بنموذج (٣٨) عن الفترة من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ وتم الاعتراض عليه فى المواعيد القانونية.

(ج) ضريبة الدمغة

تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقا لاحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته ولم يتم الفحص من قبل المامورية .

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة بـضريبة القيمة المضافة.

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

٣٣- الموقف الضريبي (تابع)

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها
- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة وحتى تاريخه لم يتم فحص الشركة.

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى تاريخ المركز المالى.

(د) ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى 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 لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار إلا انها ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي طبقاً لأحكام قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحة التنفيذية.

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور

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

(ج) الضريبة العامة على المبيعات

- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .

(د) الضريبة الدمغة على المستندات

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

٣٤- الأطراف ذات العلاقة

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

بلغت صافى مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات ومكافآت وفقاً للفقرة ١٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ١,٢٣٥,٥٦٥ جنية مصري في ٣١ مارس ٢٠١٨.

تمتلك شركة تي. إم. جي للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٣,١٦% تقريباً من أسهم الشركة.

٣٤- الأطراف ذات العلاقة (تابع)

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
أوراق دفع ٣,٤٤٢,٢١٥	أوراق دفع ٢,٦٠١,٢١٥	شركة الإسكندرية للإنشاءات
-	-	شركة الإسكندرية لتنسيق وصيانة الحدائق
أرصدة مدينة ٢,٢٥٧,٠٦٤	أرصدة مدينة ١,٩٣٢,٢٣٧	شركة الإسكندرية للإنشاءات
أرصدة دائنة ٥٠٩,٤٠٢	أرصدة دائنة -	شركة الإسكندرية للإنشاءات

٣٥- الإلتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٣٦- 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، وتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتبني 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.

(أ) مخاطر الائتمان

هي خسائر مالية تتكبدها 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 متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها الماليه، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

٣٦- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

ارصدة العملاء و اوراق القبض

في حالة قيام الشركة بإبرام عقود بيع وحدات سكنية وأخرى تجارية بالتقسيط عندئذ 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 معدومة 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 التأخر 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 المنشأة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف 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 يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

يرتبط المستحق من أطراف ذات علاقة بالمعاملات التي تنشأ ضمن سياق الأعمال الاعتيادية 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 المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة، وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع، ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية، والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق، ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة، ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المعوم من فترة إلى أخرى على أن لا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

وحيث ان سعر الفائدة على الالتزامات المالية والقروض المستحقة على الشركة هو سعر فائدة غير معوم ، وعليه فان اثر التغير في سعر الفائدة يتم ادراجه بالقوائم المالية للشركة.

٣٦- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ مارس ٢٠١٨		
التغير في سعر الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في الفائدة	التغير في سعر الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في الفائدة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢٦,٠٧٩,٣٥٩	+١%	٢٥,٢٠٧,٣٢٩	+١%	الأصل المالي
(٢٦,٠٧٩,٣٥٩)	-١%	(٢٥,٢٠٧,٣٢٩)	-١%	
(٥٢,٧٢٧,٢٣٠)	+١%	(٥١,٢٧٢,٧٥٢)	+١%	الالتزام المالي
٥٢,٧٢٧,٢٣٠	-١%	٥١,٢٧٢,٧٥٢	-١%	

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار العملات الأجنبية من الاصول والالتزامات المالية وبصفة اساسية تلك الالتزامات الطويلة الاجل 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، علما بان التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية بالنسبة للشركة.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ مارس ٢٠١٨		
التغير في سعر الصرف				
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢٧٠,٥٦٠,٤٣٤	+١٠%	٢٧١,١٩٧,٨٤٧	+١٠%	دولار الأمريكي
(٢٧٠,٥٦٠,٤٣٤)	-١٠%	(٢٧١,١٩٧,٨٤٧)	-١٠%	
١٨٨,٩٦٧	+١٠%	١٦٥,٤١٤	+١٠%	يورو
(١٨٨,٩٦٧)	-١٠%	(١٦٥,٤١٤)	-١٠%	
٢٤,٦١١	+١٠%	٢٤,٨٤٨	+١٠%	جنيه استرليني
(٢٤,٦١١)	-١٠%	(٢٤,٨٤٨)	-١٠%	
٧٨٢	+١٠%	٤٥٤	+١٠%	ريال سعودى
(٧٨٢)	-١٠%	(٤٥٤)	-١٠%	
٣٩١,٣٧٢	+١٠%	٣٩٠,٧٦٠	+١٠%	فرنك سويسرى
(٣٩١,٣٧٢)	-١٠%	(٣٩٠,٧٦٠)	-١٠%	
١,٧٣٦	+١٠%	١,٧١٨	+١٠%	درهم امارتى
(١,٧٣٦)	-١٠%	(١,٧١٨)	-١٠%	
٤٩٢	+١٠%	٤٧٣	+١٠%	دولار استرالى
(٤٩٢)	-١٠%	(٤٧٣)	-١٠%	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٨

٣٦- 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 كافي عن طريق الحصول على تسهيلات على القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية. علما بأن الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة متضمنة مصروفات الالتزامات المالية.

الالتزامات المالية					
في ٣١ مارس ٢٠١٨					
أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي	
١,٧٦٣,٢٤٦,٤٠٢	-	-	-	١,٧٦٣,٢٤٦,٤٠٢	التسهيلات
٥٩,٥٣٥,٦٤٥	٣٨٩,٦٣١,١٧٢	٢,٠٣١,٠٦٢,٣٦٨	٨٨٣,٧٩٩,٥٨٩	٣,٣٦٤,٠٢٨,٧٧٤	القروض
٣٠٠,٠٥٢,٨٤٧	٤,٠٠٤,٩٥٨,٢١٥	٦٣٤,٤٤١,٦٣٤	١٦٢,٠٨٨,١٦٦	٥,١٠١,٥٤٠,٨٦٢	دائنون واوراق دفع
٤٣,١٧٥	١,٠٥٥,٩٦٧,٦٢٨	٧,٢٢٤,٧٩٨	٥,٤٨٦	١,٠٦٣,٢٤١,٠٨٧	تأمين ضمان أعمال
١,٠٢١,٤٣٧,١٥٨	٧٤٧,١٢٦,١١٦	٧٥١,٧٥٤,١٣٧	٢٦,٥٥٣,١٣٥	١,٠٥٢,٦١٨,٣١٤	مصروفات مستحقة وارصدة
-	-	-	٤,٢٩٦,٦٤٩,٩٤٣	٤,٢٩٦,٦٤٩,٩٤٣	دائنة اخرى
-	-	٣,٦٩٩,٠٣١	-	٥٠٣,٩٦٧,٣١٥	تأمين وحدات
-	٥٠٠,٢٦٨,٢٨٤	-	-	١٧,١٤٥,٢٩٢,٦٩٧	ضرائب الدخل المستحقة
٣,١٤٤,٣١٥,٢٢٧	٥,٢٠٣,٦٩٩,١٨٣	٣,٤٢٨,١٨١,٩٦٨	٥,٣٦٩,٠٩٦,٣١٩	١٧,١٤٥,٢٩٢,٦٩٧	

الالتزامات المالية					
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧					
أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي	
١,٧٢٦,٥٦١,١٦٨	-	-	-	١,٧٢٦,٥٦١,١٦٨	التسهيلات
٤٧,٨٩٨,٠٠٠	٥٠٧,٢٨٨,٧٨٨	٢,٠٣٤,٨٠٧,٠٠٩	٩١٣,٧٥٣,٠٣٦	٣,٥٠٣,٧٤٦,٨٣٣	القروض
٧٠٢,٣٧٠,٠١٠	٢,٣٦٠,٠٤١,٥٢٠	٣٦٥,٢٦٢,٢٤٦	٢٩٢,٧٢٣,٦٨١	٣,٧٢٠,٣٩٧,٤٥٧	دائنون واوراق دفع
١٢٧,٤١٤	٩٤٧,٦٨٣,٨٩٥	٧,١٤٢,٤٤٢	٥,٤٨٦	٩٥٤,٩٥٩,٢٣٧	تأمين ضمان أعمال
٢٠٨,٠٧٣,٩٦٣	٥٧١,٠٢٢,٤٣٦	١٨٩,٩٠٩,٣٨٣	٢٣,١٠٩,٢٠٢	٩٩٢,١١٤,٩٨٤	مصروفات مستحقة وارصدة
-	-	-	٣,٩٠٤,٨١٠,٢٠١	٣,٩٠٤,٨١٠,٢٠١	دائنة اخرى
-	٥١١,٤٤٩,٦٨٤	٣,٦٩٩,٠٣١	-	٥١٥,١٤٨,٧١٥	تأمين وحدات
-	٤,٨٩٧,٤٨٦,٣٢٣	٢,٦٠٠,٨٢٠,١١١	-	١٥,٣١٧,٧٣٨,٥٩٥	ضرائب الدخل المستحقة
٢,٦٨٥,٠٣٠,٥٥٥	٤,٨٩٧,٤٨٦,٣٢٣	٢,٦٠٠,٨٢٠,١١١	٥,١٣٤,٤٠١,٦٠٦	١٥,٣١٧,٧٣٨,٥٩٥	

٣٧- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة ارصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، ارصدة العملاء واوراق القبض، وبعض الأرصدة المدينة أخرى، والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية وارصدة الموردين والارصدة الدائنة الاخرى، ودائنو شراء أراضي، والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وتأمين ضمان الأعمال. ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

٣٨ - الموقف القانونى

- طبقا لإفادة المستشار القانونى للشركة فان الدعاوى المقامة ضد ومن شركات المجموعة مرجحة الكسب على النحو التالى :
- طبقا لإفادة المستشار القانونى للشركة فان الدعاوى المقامة ضد ومن شركات المجموعة مرجحة الكسب على النحو التالى :
- الطعن المقام من الشركة رقم ٦٩١٣ ، ٧٠٣٢ ، ٧٣٠٨ لسنة ٥٨ ق مقام من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى فى الدعوى رقم ٦٥/١٥٧٧٧ ق ادارى القاهرة بصحة العقد المؤرخ ٢٠١١/١١/٨ وإعادة تقييم الارض التى لم تستغل.
 - طعن رقم ٦٦/٤١٨١٧ ق ادارى القاهرة مقام من احمد عبد البصير عبد الباقي 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 ق مقام من محافظ جنوب سيناء ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.
 - طعن بالنقض رقم ٨٣٨ / ٨٣ ق مقام من سليمان سلمان سالم آخر ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية.
 - دعوى رقم ١٠٧ / ٢٥ ق مقام من مصطفى كامل عبدالرحيم ضد المحافظة أمام محكمة شرم الشيخ ، تم تحديد جلسة بتاريخ ٢٠١٨/٠٣/١٧.