

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

القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

جدول 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
٤٥-١٠	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

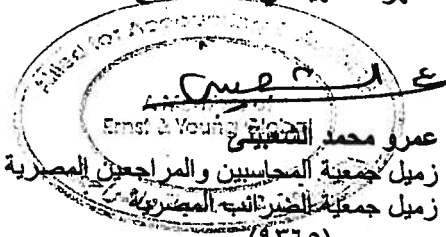
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



مراقب الحسابات

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



طارق جويل
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س . م . م (٩٤٧٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٨)
(ار اس ام مصر - محاسبون قانونيون) RSM Egypt

القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠٢٠

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٥,٧١٤,٦٩٦,٥٣٤	٥,٩٩٤,٠٣٠,٥٠٧	(٤)	الأصول
١١٤,٧٤٥,٠٠٤	٣٩,٦٢٧,٣٣٤	(٥)	أصول غير متداولة
٧٨٤,٧٤٧	١,١٢٠,١٧١	(٦)	أصول ثابتة
٤,٠٩٢,٨٢٣,٥٨٢	٥,١٧٨,٩١١,٧٣٥	(٧)	استثمارات عقارية
١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	(٨)	أصول غير ملموسة
٣,٦٣٦,٨٢٢	٥٣,٤٥٩,٤٨٣	(٩)	أصول ثابتة تحت الانشاء
٣٢,٨١٩,٠٧٠	٣٠,٠٦٠,٤٦٢	(١٠)	الشهرة
٣,٥٥٩,٩١٤,٨٧٤	٣,٥٠١,٤٩٨,٥٨٢	(١١)	استثمارات فى شركات شقيقة
٢٦,٠٢٤,١٨٢,٣٥٩	٢٧,٣٠٣,٤٧٠,٠٠٠		استثمارات مالية متاحة للبيع
			استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٦,٤٨٠,٨٦٥,٨١٨	٣٩,٦٢١,٦٣٣,٣٣٦	(١٤)	عقارات لغرض التطوير
١,٠٠٢,٠٣٤,٢٤٨	١,٠٧٤,٢٨٣,٧٥٠	(١٥)	المخزون
٣٠,٧٧٢,٨١٢,٦٧٩	٣١,٣٥٩,٤٢٧,٣٠٠	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
٥,٣٠٦,٧٢٩,٧٩٣	٦,٦٠٠,٨٠٥,٧٢٥	(١٦)	مصروفات مدفوعة مقنما وأرصدة مدينه أخرى
١٢,٠٢٣,٩٨٣	٨,٩٥٨,٢٧٥	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٦٧,٧١٧,٥٦٦	١,٥٩٥,٨٦٣,٨٦٤	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
			أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
٣,١٧٢,٤٧٥	٣٨,٤٧٩,٤٤٤	(١٢)	أو الخسائر
٤,٢١١,٦٩٥,٦٩٣	٤,٦١٣,٠٨٤,٦٥٦	(١٧)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٧٧,٨٥٧,٠٥٢,٢٥٥	٨٤,٩١٢,٥٣٦,٣٥٠		مجموع الأصول المتداولة
١٠٣,٨٨١,٢٣٤,٦١٤	١١٢,٢١٦,٠٠٦,٣٥٠		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢)	حقوق الملكية
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢٢)	رأس المال المرخص به
٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٣١٣,٥٣١,١٦٨	(٢٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٤)	احتياطي قانونى
٢,٤٢٥,٥٤٨	٢,٤٢٥,٥٤٨		احتياطي عام
٨,٢٦٤,٢٥٠,٤٦٧	٩,٨٨٣,١٦٩,٠٢٨		ترجمة كيان أجنبي
١,٨٧٢,٢٤٦,٧٠٠	١,٥٦٩,١٤٣,٦٦٤		أرباح مرحلة
٣١,١٢٦,٢٥٥,١٧٧	٣٢,٤٦٥,٦٢٧,٦٧٢		أرباح الفترة / السنة
١,١٠٤,٦٨٩,٦٥١	١,٠٩٢,٠١٧,٦١٢		حقوق الملكية المتعلقة بالشركة الأم
٣٢,٢٣٠,٩٤٤,٨٢٨	٣٣,٥٥٧,٦٤٥,٢٨٤		الحقوق غير المسيطرة
			إجمالى حقوق الملكية

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

قائمة المركز المالى الدورية المجمع - تابع

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

		الإلتزامات غير المتداولة	
٣,٠١٨,٩٧٥,٥٨٥	٣,٠٥٧,٨٢٨,٦٦٩	(٢٥)	قروض و تسهيلات ائتمانية
١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦	١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦	(٢٦)	الإلتزامات طويلة الأجل
-	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٧)	صكوك الإجارة
٤,٥٩٦,٠٢٢	٩,٧٥٢,٨٩٩	(٢٨)	التزامات ضريبية مؤجلة
٤,٨٩١,٥٣٠,١٢٣	٦,٩٣٥,٥٤٠,٠٨٤		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
		الإلتزامات المتداولة	
٢٦,٨١٢,٨٥٩	١٧,٣١٠,٨٦٥		بنوك سحب على المكشوف
١,٢٤٢,١٠٥,٢٦٧	١,٢٦٠,٦٣٣,٧٦٣	(٢٥)	تسهيلات ائتمانية
٤٠٢,٧٤٧,١٩٤	٣١٢,٩٧٥,٦١٨	(٢٥)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات الائتمانية
١٥,٨٢٦,٤٠٢,١١٤	١٩,٧٧٨,٦١٠,٥٤٩	(١٨)	الدائنون وأوراق الدفع
٣٩,١١٥,١٠٣,٧١٦	٣٨,٣٣٤,٦٠٥,٥٧٢	(١٩)	عملاء دفعات مقدمه
٣٤١,٢٤٦,٩١٥	١٦١,٠٩٠,١٠٦	(٢٠)	دائنو توزيعات
٩٢٤,٨٠٦,٦٦٩	٧٩١,١٧٥,٨٩٩	(٢٨)	ضرائب الدخل المستحقة
٨,٨٧٩,٥٣٤,٩٢٩	١١,٠٦٦,٤١٨,٦١١	(٢١)	مصرفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
٦٦,٧٥٨,٧٥٩,٦٦٣	٧١,٧٢٢,٨٢٠,٩٨٣		إجمالى الإلتزامات المتداولة
٧١,٦٥٠,٢٨٩,٧٨٦	٧٨,٦٥٨,٣٦١,٠٦٧		إجمالى الإلتزامات
١٠٣,٨٨١,٢٣٤,٦١٤	١١٢,٢١٦,٠٠٦,٣٥٠		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي
والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

طارق حشيش

عمرو محمد الشعيبي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمع .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	ايضاح
٨,٨٩٥,٣٥٥,٤٠١	٥,٠٩١,٧٠٤,٨٧٨	٥,٥٩٠,٠٥٧,٤٩٧	٢,٠٥٢,٧٠٣,١٦٣	(٢٩) إيرادات النشاط العقارى
(٥,٨١٩,٧٥٩,٨٩١)	(٣,٢٢٨,٣٨٦,١٤٧)	(٣,٨٢١,٧٨٦,٨٥٣)	(١,٤٤٨,٢٩٦,٤٩٣)	(٢٩) تكاليف النشاط العقارى
٣,٠٧٥,٥٩٥,٥١٠	١,٨٦٣,٣١٨,٧٣١	١,٧٦٨,٢٧٠,٦٤٤	٦٠٤,٤٠٦,٦٧١	مجمعل ربح النشاط العقارى
٤٣٧,٨٩٨,٤١٦	١,١٩١,٠٢٤,١٦٢	١١٤,٠٢٤,٩٥٩	٤٠٦,٦٦٤,٠٦٤	(٢٩) إيرادات النشاط الفندقى
(٤٩١,٥٢٩,٦٩٥)	(٧٧٢,٩٤٨,٥٤٩)	(١٥٧,٣٩٨,٦٢٨)	(٢٦٤,٩١٠,٩١١)	(٢٩) تكاليف النشاط الفندقى
(٥٣,٦٣١,٢٧٩)	٤١٨,٠٧٥,٦١٣	(٤٣,٣٧٣,٦٦٩)	١٤١,٧٥٣,١٥٣	مجمعل ربح النشاط الفندقى
١,٠٧٩,٠١٤,٥١٦	١,٤٧٦,٥٦٧,١٠٦	١٢٥,٩١٣,٤٩٩	٣٥٧,٤٥٩,٤٣٩	(٢٩) إيرادات الانشطة ذات طبيعة العائد الدورى والانشطة الخدمية
(٧٨٢,٧٢٦,٤٦٨)	(٩١٠,٨٣٢,٤٦٤)	(١٠٨,٩٢٤,٣٢٥)	(١٢١,١٩٣,٤٣٩)	(٢٩) تكاليف الانشطة ذات طبيعة العائد الدورى والانشطة الخدمية
٢٩٦,٢٨٨,٠٤٨	٥٦٥,٧٣٤,٦٤١	١٦,٩٨٩,١٧٤	٢٣٦,٢٦٦,٠٠٠	مجمعل ربح الانشطة ذات طبيعة العائد الدورى والانشطة الخدمية
٣,٣١٨,٢٥٢,٢٧٩	٢,٨٤٧,١٢٨,٩٨٥	١,٧٤١,٨٨٦,١٤٩	٩٨٢,٤٢٥,٨٢٣	مجمعل الربح
(٥٧٣,٠٦٢,٠٧١)	(٥٤٦,٩٩١,٩٢٥)	(٢١٧,٦٦٧,٤٧٨)	(١٣٤,١٩٥,٦٠٧)	مصرفوات ادارية وتسويقية
(١٧١,٦١١,١٧٠)	(٩٠,٠٨٨,٣٨٢)	(١١٥,٤٦٦,٩٥٢)	(٣٧,٤٧٨,٥٦٠)	تبرعات ورسوم حكومية
(٢٧,١١٨,٩٤١)	(٣٩,٧٤٣,٤٩٠)	(١,٢٠٢,٨٤٦)	(٣,٤٩٢)	المساهمة التكافلية - مخصصات
٢٠٤,٩٠٥,٢٣١	٣٢٩,٥٦٤,٧٤٩	٢٤,٣٠٧,٠٣٦	١٠٠,١٥٢,٨٥٦	ايرادات اخرى
١,٧١٤,٧٤٣	١,٨٣١,٩١١	١,٥١٥,٧١٧	٩,٧٩١	أرباح بيع أصول ثابتة
(٩٠٦,٧٢٠)	(٨١١,٨٠٠)	(٢٤٨,١٢٠)	(٢٧١,٢٥٠)	بدلات اعضاء مجلس الادارة
١٤,٦٩٠,٢١٠	(١٦٣,٩٦٨,٩٨٤)	١٦,٣٨٤,٨٣٩	(٣٢,٥٣٣,٩٨٦)	أرباح (خسائر) فروق تقييم العملة صافى ارباح الفترة قبل الأهلاك ،
٢,٧٧٦,٨٦٣,٥٦١	٢,٣٣٦,٩٢١,٠٦٥	١,٤٤٩,٥٠٨,٣٤٥	٨٧٨,١٠٥,٥٧٦	المصرفوات التمويلية، والإضمحلال
(٢٢٥,٨٢١,٦٩٢)	(٢٢٠,٧٨٢,٣٧٩)	(٧٨,٧٤٨,٧٣٤)	(٨٥,٤٩٠,١١٤)	أهلاك واستهلاك
(٣٩٦,٩٧٦,٩٠٤)	(٢٩٧,٣٨٢,٩٨٩)	(١٥٥,١٤١,٥٩٤)	(٤٢,١٩١,٨٨٢)	مصرفوات تمويلية
(٢,٧٥٨,٦٠٥)	(١٧,١٢٦,٢٢٦)	(٤١٩,٦٦٣)	(١٧,١٢٦,٢٢٦)	اضمحلال استثمارات متاحة للبيع
٢,١٤١,٣٠٦,٣٦٠	١,٨٠١,٦٢٩,٤٧١	١,٢١٥,١٩٨,٣٥٤	٧٣٣,٢٩٧,٣٥٣	صافى ارباح الفترة قبل الضرائب
(٥٩٢,٢٩٧,٤٦١)	(٤٣٢,١٨٨,٩١٠)	(٣٥١,٥٨٩,٦٠٨)	(٢١٦,٠٩٣,٢٦٨)	ضريبة الدخل
١,٥٤٩,٠٠٨,٨٩٩	١,٣٦٩,٤٤٠,٥٦١	٨٦٣,٦٠٨,٧٤٧	٥١٧,٢٠٤,٠٨٥	صافى ارباح الفترة
١,٥٦٩,١٤٣,٦٦٤	١,٣١٢,١٧٥,٢٦٩	٨٦٣,٢٩٠,٤٨٥	٤٩٩,٨٢٩,١٦١	الربح الخاص بكل من:
(٢٠,١٣٤,٧٦٥)	٥٧,٢٦٥,٢٩٢	٣١٨,٢٦٢	١٧,٣٧٤,٩٢٤	الشركة الأم
١,٥٤٩,٠٠٨,٨٩٩	١,٣٦٩,٤٤٠,٥٦١	٨٦٣,٦٠٨,٧٤٧	٥١٧,٢٠٤,٠٨٥	الحقوق غير المسيطرة

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

عن التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	عن التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	عن التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٤٩٩,٨٢٩,١٦١	٨٦٣,٦٠٨,٧٤٧	١,٣٦٩,٤٤٠,٥٦١	١,٥٤٩,٠٠٨,٨٩٩	أرباح الفترة
(٤٦,١٧٩,٦٧٩)	-	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	-	الدخل الشامل الأخر (خسائر) أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
(٤٦,١٧٩,٦٧٩)	-	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	-	مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم الضرائب
٤٥٣,٦٤٩,٤٨٢	٨٦٣,٦٠٨,٧٤٧	١,٣٢٣,١١٣,٢٥٧	١,٥٤٩,٠٠٨,٨٩٩	إجمالى الدخل الشامل عن الفترة
٤٣٦,٢٧٤,٥٥٨	٨٦٣,٢٩٠,٤٨٥	١,٢٦٥,٨٤٧,٩٦٥	١,٥٦٩,١٤٣,٦٦٤	إجمالى الدخل الشامل الخاص بكل من: الشركة الأم
١٧,٣٧٤,٩٢٤	٣١٨,٢٦٢	٥٧,٢٦٥,٢٩٢	(٢٠,١٣٤,٧٦٥)	الحقوق غير المسيطرة
٤٥٣,٦٤٩,٤٨٢	٨٦٣,٦٠٨,٧٤٧	١,٣٢٣,١١٣,٢٥٧	١,٥٤٩,٠٠٨,٨٩٩	

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	ترجمة كيان اجنبي	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	الإجمالي	الحقوق الغير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢,٤٢٥,٥٤٨	٨,٢٦٤,٢٥٠,٤٦٨	١,٨٧٢,٢٤٦,٧٠٠	٣١,١٢٦,٢٥٥,١٧٨	١,١٠٤,٦٨٩,٦٥٣	٣٢,٢٣٠,٩٤٤,٨٣١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	٢٣,٥٥٦,٩٧٠	-	-	١,٨٤٨,٦٨٩,٧٣٠	(١,٨٧٢,٢٤٦,٧٠٠)	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني
-	-	-	-	-	١,٥٦٩,١٤٣,٦٦٤	١,٥٦٩,١٤٣,٦٦٤	(٢٠,١٣٤,٧٦٥)	١,٥٤٩,٠٠٨,٨٩٩	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
-	-	-	-	(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح المساهمين
-	-	-	-	(٤١,٢٧١,١٦٩)	-	(٤١,٢٧١,١٦٩)	-	(٤١,٢٧١,١٦٩)	تسويات توزيعات أرباح للعاملين بالشركات التابعة*
-	-	-	-	-	-	-	٧,٤٦٢,٧٢٤	٧,٤٦٢,٧٢٤	التغير في نسب الحقوق غير المسيطرة*
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٣١٣,٥٣١,١٦٨	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢,٤٢٥,٥٤٨	٩,٨٨٣,١٦٩,٠٢٨	١,٥٦٩,١٤٣,٦٦٤	٣٢,٤٦٥,٦٢٧,٦٧٢	١,٠٩٢,٠١٧,٦١٢	٣٣,٥٥٧,٦٤٥,٢٨٤	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

* ناتجة عن استبعاد المعاملات بين الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح الخاصة بالحقوق الغير مسيطرة والتغير في نسب ملكية الحقوق الغير مسيطرة في الشركات التابعة .

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن فترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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 والمنفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٤٩٧,٤٧٨,٢٨١	١,٠٣٦,٧٣٢,٠٧٧	٢٩,٤٦٠,٧٤٦,٢٠٤	١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣	٦,٧٣٥,٣٧٠,٠٣٩	٢,٤٢٥,٥٤٨	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
-	-	-	(١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣)	١,٦٨٩,٢٩٠,٨٥١	-	-	-	١٥,٤٨٩,٨٦٢	-	المحول إلى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني
١,٣٢٣,١١٣,٢٥٥	٥٧,٢٦٥,٢٩٢	١,٢٦٥,٨٤٧,٩٦٣	١,٣١٢,١٧٥,٢٦٧	-	-	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٣٠٠,١٢٦,١٤٢	-	٣٠٠,١٢٦,١٤٢	-	٣٠٠,١٢٦,١٤٢	-	-	-	-	-	تسويات توزيعات أرباح للعاملين بالشركات التابعة *
(٥,٦٥٨,٩١٣)	(٥,٦٥٨,٩١٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في نسب الحقوق غير المسيطرة *
<u>٣١,٧٤٤,٠٥٨,٧٦٥</u>	<u>١,٠٨٨,٣٣٨,٤٥٦</u>	<u>٣٠,٦٥٥,٧٢٠,٣٠٩</u>	<u>١,٣١٢,١٧٥,٢٦٧</u>	<u>٨,٣٥٣,٧٨٧,٠٣٢</u>	<u>٢,٤٢٥,٥٤٨</u>	<u>-</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢٨٩,٩٧٤,١٩٨</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

* ناتجة عن استبعاد المعاملات بين الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح الخاصة بالحقوق الغير مسيطرة في الشركات التابعة .

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٨٠١,٦٢٩,٤٦٩	٢,١٤١,٣٠٦,٣٦٠	
٢٢٠,٧٨٢,٣٧٩	٢٢٥,٨٢٢,٤١٣	(٧,٥,٤)
٣٩,٧٤٣,٤٩٠	٢٧,١١٨,٩٤١	
(٣٢٩,٥٦٤,٧٤٩)	(٢٠٤,٧٢٧,٨٩٢)	(٣٠)
١٧,١٢٦,٢٢٦	٢,٧٥٨,٦٠٥	(١٠)
(١,٨٣١,٩١١)	(١,٧١٤,٧٤٣)	(٤)
١٦٣,٩٦٨,٩٨٤	(١٤,٦٩٠,٢١٠)	
١,٩١١,٨٥٣,٨٨٩	٢,١٧٥,٨٧٣,٤٧٤	
(٣,٤٠٣,٦١٨,٧٥٧)	(٣,١٤٠,٧٦٧,٥١٨)	(١٤)
(٥٠٤,١٣٧,٤٧٩)	(٧٢,٢٤٩,٥٠٢)	(١٥)
(٢,٣٩٧,٥٣٨,٤٣٨)	(٥٨٦,٦١٤,٦٢١)	(١٣)
١,٩١٨,٤٨٤,٨١٢	(١,١٩٥,٠٧٣,٦٢٢)	(١٦)
١٧١,٦٨٢,٧٩٤	٣,٩٥٢,٢٠٨,٤٣٥	
٢١٣,٥٤٠,١١٠	-	
٤,٢٢٧,٣٦٦,٩٠٥	(٧٨٠,٤٩٨,١٤٤)	
(٦٤٤,٤٤٤)	(٣٥,٣٠٦,٩٦٩)	(١٢)
٤٧١,٣٣٥,٣٠٨	٢,١٥٩,٧٦٤,٧٤١	(٢١)
(٣٩١,٥٤٣,٥٢٨)	(٧٢١,١٤٧,٤٦٤)	(٢٨)
٢,٢١٦,٧٨١,١٧١	١,٧٥٦,١٨٨,٨١٠	
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(١,٧٥٩,٣٤٩,٦٤٩)	(١,٥١٨,٦٢٠,٩٧٨)	(٧,٦,٤)
٣,٢٦٨,٠٠١	٣,٨٧٣,٤٢٨	(٤)
٤٨٥,١٣٥	٣,٠٦٥,٧٠٨	
(١,٥٩٤,٤٢٥)	(٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	
٥٢,٩٤٦,٩٥٥	(١,٤٦٩,٧٣٠,٠٠٦)	(١١)
١٨٥,٠٠٤,٠٨٣	١٠٥,٩٠٢,٩٢١	(٣٠)
(١,٥١٩,٢٣٩,٩٠٠)	(٢,٩٢٥,٥٠٨,٩٢٧)	
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
-	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٤٧,٣٨٢,٧٥٤)	(١٨٠,١٥٦,٨٠٩)	(٢٠)
(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	
٤٣٢,٨٦٣,٥٠٥	(٣٢,٣٨٩,٩٩٦)	(٢٥)
١٤,٤٨٠,٧٥١	١,٥٩٨,٩٥٣,١٩٥	
(١٦٣,٩٦٨,٩٨٤)	١٤,٦٩٠,٢١٠	
٥٤٨,٠٥٣,٠٣٨	٤٤٤,٣٢٣,٢٨٨	
١٨٨,٦٤٢,٤٥٠	(٣٣,٤٣٢,٣٣٠)	
٤,٨٧١,٩٢٤,٥٨٤	٤,١٨٤,٨٨٢,٨٣٤	
٥,٦٠٨,٦٢٠,٠٧٢	٤,٥٩٥,٧٧٣,٧٩١	(١٧)

*التسويات غير النقدية ناتجة عن المعاملات الخاصة بين الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح الخاصة بالحقوق الغير مسيطرة في الشركات التابعة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٧) 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 التجاري 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 صدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- تم اعتماد القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة عن فترة التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ فى ١١ نوفمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١ - ٢ أسس تجميع القوائم المالية

- تم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة وكذلك الأرباح (الخسائر) غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند تجميع القوائم المالية .
- تم إظهار الحصص غير المسيطرة كبنء مستقل فى الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الحصص غير المسيطرة فى صافى نتائج الشركات التابعة كبنء مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة.
- يتم معالجة المعاملات مع الحصص غير المسيطرة التى لا تؤدى الى فقد الشركة القابضة للسيطرة باعتبارها معاملات مع أصحاب حقوق ملكية المجموعة. وفى حالة شراء حصة من الحصص غير المسيطرة يتم تسجيل أى فرق بين المبلغ المدفوع و هذه الحصة من الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية، كما يتم أيضاً تسجيل أى أرباح أو خسائر ناجمة عن التصرف فى الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية.
- تشتمل هذه القوائم المالية المجمعة على الأصول والإلتزامات ونتائج أعمال شركة طلعت مصطفى القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (معاً المجموعة) المذكورة أدناه، الشركة التابعة هى تلك التى تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً لأجل 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 .

٢ - ١ أسس تجميع القوائم المالية (تابع)

- يتم استخدام طريقة الاقتناء في المحاسبة عن عمليات اقتناء الشركة لشركات ويتم قياس تكلفة الاقتناء بالقيمة العادلة أو المقابل الذي قدمته الشركة من أصول للشراء و/أو أدوات حقوق ملكية مصدره و/أو التزامات تكبدها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المقتناة، ويتم قياس صافي الأصول بما في ذلك الإلتزامات المحتملة المقتناة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء، بغض النظر عن وجود أية حقوق للحصص غير المسيطرة. 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 وبياناتها 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:
٩٨٪	- الرحاب للإدارة (ش.م.م)
٨٣,٣٦٪	- الهندسية لأنظمة المباني المتطورة (ش.م.م)
١٠٠٪	- الرحاب للتوريق (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
١٠٠٪	- شركة أتريم للمقاولات (ش.م.م)
	** تمتلك شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري نسبة ٦٠٪ من رأسمال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م، وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:
٩٥,٥٠٪	- شركة الربوة للخدمات الترفيهية (ش.م.م)
٩٦,٥١٪	- الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (ش.م.م)
٩٩,٩٪	- وشركتها التابعة: شركة مرسى السديد للتنمية العقارية
٨٣,٣٠٪	- الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (ش.م.م) وشركاتها التابعة كالتالي:
٩٩,٩٩%	- شركة نوفابارك - القاهرة (ش.م.م)
٩٩,٨٨٪	- شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية (ش.م.م)
٩٤,٣٣٪	- 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)، وتستحوذ شركان سان ستيفانو للاستثمار العقاري على نسبة ٦٢,٥٪ من شركة اسكندرية لإدارة المشروعات .
	**** تساهم شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية (ش.م.م) بصورة مباشرة في كل الشركات التالية:
٩٥,٥٠٪	- شركة الماي فير للخدمات الترفيهية (ش.م.م)
٩٠,٢٧%	- شركة بورت فينيس للتنمية السياحية (ش.م.م)

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

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

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

الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تدرج الأصول الثابتة بصافي التكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الاضمحلال ، ويتم حساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي المقدر للأصل ولا يتم 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 الآلي والتراخيص الخاصة بها ، يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقنتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة . بعد الاعتراف المبدئي، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال .

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

الشهرة

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

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاصول تحت الإنشاء

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

الاستثمار العقارى

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

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

بعد القياس الأولى يتم قياس الإستثمارات العقارية مثل قياس الأصول الثابتة وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم ١٠ .

الاستثمارات

استثمارات فى 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 فى الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات فى الشركات الشقيقة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية حيث يتم الاعتراف الأولى بالاستثمار بالتكلفة على أن يتم تعديلها بعد ذلك بما يحدث خلال الفترة اللاحقة للاقتناء من تغيير على نصيب المجموعة فى صافى أصول الشركة الشقيقة وتتضمن أرباح وخسائر المجموعة نصيبها فى أرباح أو خسائر الشركة الشقيقة كما يتضمن الدخل الشامل الآخر للمجموعة نصيبها فى الدخل الشامل الآخر للشركة الشقيقة .

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير ميوّبة 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 المالى من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفى هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة فى حقوق الملكية فى قائمة الدخل ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة.

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

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

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 ليدير 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 ليدير 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 و أيضاً من خلال عملية الاستهلاك، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

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

وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدير 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.

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

عقارات بغرض التطوير

يتم تصنيف الوحدات التي تم إنشاؤها لغرض البيع كعقارات بغرض التطوير . تظهر الوحدات غير المباعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . تشتمل تكلفة الأعمال تحت التنفيذ على تكلفة الأراضي والمصروفات الأخرى ذات العلاقة التي يتم رسملتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الوحدات الجاهزة للبيع قيد التنفيذ. يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع 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 .

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن تقدير هذا الالتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهرية فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، و تقوم الشركة بشكل دوري 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 الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر. أن الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع الوحدات عندما يتم تسليم الوحدات للعملاء تسليماً فعلياً أو 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 كمساحة للبيع عند صدور الحق في تحصيلها.

إثبات تكاليف النشاط العقاري

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

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 والفيلا 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 أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية في المستقبل المقدره 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 الاستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية 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.

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

ضريبة الدخل

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

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة و لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها 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 الإلتزامات المتداولة. ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثني عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية . فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

تكلفة الإقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الإقتراض على 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 .

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 كالالتزام في الفترة التي يتم فيها صدور قرار التوزيع بالجمعية العامة للشركة.

القيم العادلة

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

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 الملانمة 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 التقويم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

القيم العادلة (تابع)

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

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

٣-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق .
خلال شهر سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ لتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية رقم (٤٧) – الادوات المالية، ورقم (٤٨) الايراد فى العقود مع العملاء و (٤٩) عقود التاجير وذلك عن الفترات المالية التي تبدأ من أول يناير ٢٠٢١.

٣ - المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في القطاع العقارى والسياحى. ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالى. وبالتالي، لا تستوفي معايير القطاعات التي يتم التقرير عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري ٤١ ومن ثم لا يجري الإفصاح عنها بشكل منفصل في القوائم المالية.

٤ - أصول ثابتة - بالصادف

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الاجمالي	
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
في ١ يناير ٢٠٢٠	١,٠٨٧,١٧١,٣٧٠	٤,٥٩٨,٥٨٠,٥١٢	٣٠٠,٣٨١,٥٥٢	٥٥٠,٦١٠,٤٩٠	٧١٦,٠٤١,٠٧١	٨٤,٧٣٧,٩٤٤	٧,٣٣٧,٥٢١,٩٣٩	
إضافات	-	٢٩٢,٩٠٠,٠١٤	٢٩,٠٤٠,٧٨٢	٦٧,٠٠١,٣٨٧	٥٦,٩٦٨,١٦٦	٤٦,٥٣٢,٣٧٦	٤٩٢,٤٤٢,٧٢٥	
محول من أصول ثابتة تحت الإنشاء	-	١٢,٩٢٣,٤٧٥	-	-	-	-	١٢,٩٢٣,٤٧٥	
استبعادات	-	-	(٣,١٣٨,٠٠٣)	(٤٥,٣٢٠)	(٣,٨٥٠,١٤٦)	(٤٠٠,٦٢٦)	(٧,٤٣٤,٠٩٥)	
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	١,٠٨٧,١٧١,٣٧٠	٤,٩٠٤,٤٠٤,٠٠١	٣٢٦,٢٨٤,٣٣١	٦١٧,٥٦٦,٥٥٧	٧٦٩,١٥٩,٠٩١	١٣٠,٨٦٨,٦٩٤	٧,٨٣٥,٤٥٤,٠٤٤	مجمع الإهلاك
في ١ يناير ٢٠٢٠	-	(٦٢١,٧١٩,٨٥٩)	(١٧٧,٣٠٥,٤٧٤)	(٣٤٠,٣٥٥,٣٤٧)	(٤٢٧,٥٥١,٣٤٤)	(٥٥,٨٩٣,٣٨٠)	(١,٦٢٢,٨٢٥,٤٠٤)	في ١ يناير ٢٠٢٠
إهلاك العام	-	(٨٩,١٩٩,١٢٢)	(٣١,٧٨١,٣٣٤)	(٤١,٤٥٥,٥١٥)	(٤٦,٢٤٧,٨٤٩)	(١٥,٨١٨,٠٠٢)	(٢٢٤,٥٠١,٨٢٢)	إهلاك العام
اهلاك الاستبعادات	-	-	٢,٧٣٥,٧٥٤	٣١,٨٩٨	٢,٧٩١,٨٤٤	٣٤٤,١٩٣	٥,٩٠٣,٦٨٩	اهلاك الاستبعادات
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	-	(٧١٠,٩١٨,٩٨١)	(٢٠٦,٣٥١,٠٥٤)	(٣٨١,٧٧٨,٩٦٤)	(٤٧١,٠٠٧,٣٤٩)	(٧١,٣٦٧,١٨٩)	(١,٨٤١,٤٢٣,٥٣٧)	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
صافي القيمة الدفترية	١,٠٨٧,١٧١,٣٧٠	٤,١٩٣,٤٨٥,٠٢٠	١١٩,٩٣٣,٢٧٧	٢٣٥,٧٨٧,٥٩٣	٢٩٨,١٥١,٧٤٢	٥٩,٥٠١,٥٠٥	٥,٩٩٤,٠٣٠,٥٠٧	صافي القيمة الدفترية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠								في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

جنيه مصري	جنيه مصري	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٣,٨٧٣,٤٢٨	٧,٤٣٤,٠٩٥	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
	٥,٢٧٥,٤١٠	مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
(٢,١٥٨,٦٨٥)		أرباح بيع أصول ثابتة
١,٧١٤,٧٤٣		

وقد تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي:

مصروف الإهلاك المحمل على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

جنيه مصري

١٤٦,٢٤٧,٣٢٨

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤ - أصول ثابتة - بالمافي (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 ٢٠١٩	٨٢٠,٤٧٢,٣٤٦	٣,٤٢٦,٥٦٤,٦٩٦	٢٤٩,٧٦٢,٨١٣	٤٨٣,١٥٢,٥٢٠	٦٣٠,٦٢١,٧٠٧	٦٤,٥٦٥,٠٤٠	٥,٦٧٥,١٣٩,١٢٢
تسويات عن عام ٢٠١٩	٦٥,٨٦٣,٠٢٧	٦٨٥,٨٠١,٦٨٩	-	-	-	-	٧٥١,٦٦٤,٧١٦
إضافات	-	٧٢,٥٥٢,٣٨٥	٥٤,٨٤٨,٥١٦	٦٨,٠٦٣,٩٨٩	١٠٢,٦٢٠,٢٣٢	٢٠,٤٢٢,٦٧٤	٣١٨,٥٠٧,٧٩٥
محول من أعمال بغرض التطوير	٢٠٠,٨٣٥,٩٩٧	٤٢٧,٠٧٠,٨٠٨	-	(٤,٦٧٩,٠٧٦)	-	(١٥٩,٤٦١)	٦٢٣,٠٦٨,٢٦٨
استبعادات	-	(١,٢٣١)	(٤,٢٢٩,٩٧٦)	(٨,٧١٥,٥٨٣)	(١٧,٨٢٠,٠٦٣)	(٩١,٠٠٠)	(٣٠,٨٥٧,٨٥٣)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١,٠٨٧,١٧١,٣٧٠	٤,٦١١,٩٨٨,٣٤٧	٣٠٠,٣٨١,٣٥٣	٥٣٧,٨٢١,٨٤٩	٧١٥,٤٢١,٨٧٦	٨٤,٧٣٧,٢٥٣	٧,٣٣٧,٥٢٢,٠٤٨
مجمع الإهلاك	-	(٥١٧,١٩٥,٣٦٤)	(١٤٤,٥٣٤,٤٥٥)	(٣٠٣,١١٤,٤٢٦)	(٣٨٧,١٢٧,٤١٢)	(٣٩,٥٤٧,٨١٤)	(١,٣٩١,٥١٩,٤٧١)
في ١ يناير ٢٠١٩	-	(١٠٧,٢٢٣,٨٦٤)	(٣٦,٨٣٣,٩٥٧)	(٤٣,٢٧١,٠٦٩)	(٥٥,٢٢٢,٠٠٤)	(١٦,٣٧٩,٣٣١)	(٢٥٨,٩٣٠,٢٢٥)
إهلاك العام	-	٣٥٢,٩٩٩	٤,٠٦٢,٩٤٠	٨,١٠٠,٦٤٥	١٥,٠٧٣,٩٤٤	٣٣,٦٥٥	٢٧,٦٢٤,١٨٣
اهلاك الاستبعادات	-	(٦٢٤,٠٦٦,٢٢٩)	(١٧٧,٣٠٥,٤٧٣)	(٣٣٨,٢٨٤,٨٥٠)	(٤٢٧,٢٧٥,٤٧٢)	(٥٥,٨٩٣,٤٩٠)	(١,٦٢٢,٨٢٥,٥١٤)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	(١٠٧,٢٢٣,٨٦٤)	(٣٦,٨٣٣,٩٥٧)	(٤٣,٢٧١,٠٦٩)	(٥٥,٢٢٢,٠٠٤)	(١٦,٣٧٩,٣٣١)	(٢٥٨,٩٣٠,٢٢٥)
صافى القيمة الدفترية	١,٠٨٧,١٧١,٣٧٠	٣,٩٨٧,٩٢٢,١١٨	١٢٣,٠٧٥,٨٨٠	١٩٩,٥٣٦,٩٩٩	٢٨٨,١٤٦,٤٠٤	٢٨,٨٤٣,٧٦٣	٥,٧١٤,٦٩٦,٥٣٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١,٠٨٧,١٧١,٣٧٠	٣,٩٨٧,٩٢٢,١١٨	١٢٣,٠٧٥,٨٨٠	١٩٩,٥٣٦,٩٩٩	٢٨٨,١٤٦,٤٠٤	٢٨,٨٤٣,٧٦٣	٥,٧١٤,٦٩٦,٥٣٤

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السعودية للمشروعات السياحية .
- 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
٣,٦٥٠,٥٧٢	(٣٠,٨٥٧,٨٥٣)	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
	٢٧,٦٢٤,١٨٣	مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
(٣,٢٣٣,٦٧٠)		
٤١٦,٩٠٢		أرباح رأسمالية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥- استثمارات عقارية

إجمالي	مباني وإنشاءات	اراضي	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣٨,٣٥٩,٧٨٠	١٠٨,١٤٥,٣٠١	٣٠,٢١٤,٤٧٩	في ١ يناير ٢٠٢٠
٤,٧١٨,٤٢٥	٤,٧١٨,٤٢٥	-	إضافات
(٩١,١١٠,٩٨٤)	(٦٧,٥٦٠,٧٢٧)	(٢٣,٥٥٠,٢٥٧)	استبعادات
٥١,٩٦٧,٢٢١	٤٥,٣٠٢,٩٩٩	٦,٦٦٤,٢٢٢	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
			مجمع الإهلاك
(٢٣,٦١٤,٧٧٦)	(٢٣,٦١٤,٧٧٦)	-	في ١ يناير ٢٠٢٠
(٦٦٦,٠٢٦)	(٦٦٦,٠٢٦)	-	إهلاك الفترة
١١,٩٤٠,٩١٥	١١,٩٤٠,٩١٥	-	إهلاك الاستبعادات
(١٢,٣٣٩,٨٨٧)	(١٢,٣٣٩,٨٨٧)	-	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٣٩,٦٢٧,٣٣٤	٣٢,٩٦٣,١١٢	٦,٦٦٤,٢٢٢	صافي القيمة الدفترية
			في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
١١٤,٧٤٥,٠٠٤	١١,٠٦١,٤٦٣	١٠٣,٦٨٣,٥٤١	صافي القيمة الدفترية
			في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٦- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,١٦٠,٥١٢	٨,٣٦١,٦٥٣	برامج حاسب الى
-	٩٨٩,٢٦٧	إضافات
(٥,٤٩٣,٠١٨)	(٧,٥٧٦,٩٠٦)	مجمع الاهلاك في أول الفترة/ العام
(٨٨٢,٧٤٧)	(٦٥٣,٨٤٣)	استهلاك
٧٨٤,٧٤٧	١,١٢٠,١٧١	الرصيد في أول الفترة/ العام

٧- أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٣٥٠,٦٣٩,١٣٢	٤,٠٠٣,٩٦١,٤٠٦	مشروع امتداد شرم الشيخ
-	(١٢,٩٢٣,٤٧٥)	محول إلى أصول ثابتة (مشروع شرم الشيخ)
٥٨٤,٢٤٦,٣٣٩	٩٦٨,٠٦٦,٩١٧	اصول فندقية وسياحية
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٢,٧٩٥,٤٠٩	فيلا - (صيدناوى)
٧٢,٥٣٣,٤٦٠	١٨,٧٤٤,٢٥٧	مشروع الاقصر
١١,٧٩٨,١١٠	١٥,٩١٤,٣٤٢	المقر الادارى
-	٩٩,٤٢٩,٤٠٤	المساحة الادارية بفندق الفورسيزون نايل بلازا
٤,٠٩٢,٨٢٣,٥٨٢	٥,١٧٨,٩١١,٧٣٥	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٨ - الشهرة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٤٦١,٦١٢,٤٨٤	١٠,٤٦١,٦١٢,٤٨٤	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢	٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري
١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	

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

٩ - استثمارات فى شركات شقيقة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢,٧٥١,٩٨٢,٦	٢,٩٢٩,٣٢٢	٤٩%	شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات*
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	١٠%	شركة مدينة القاهرة الطبية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٣٣,٣%	شركة بداية للتمويل العقاري
٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	١,٥%	شركة اتريم لانظمة المباني المتطورة
٥٣,٤٥٩,٤٨٣	٣,٦٣٦,٨٢٢		

* وافق مجلس الادارة على التخرج من شركة هيل / تى ام جى لادارة المنشآت والمشروعات وجارى تصفية الشركة من خلال المصفى القضائى.

١٠ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٦٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠	استثمارات مالية متاحة للبيع قصيرة الأجل
١,٧٦٢,٥٠٠	١,٧٦٢,٥٠٠	شركة اسكان للتأمين
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	المصرية لاعادة التمويل العقاري
٩٥,٧٧٥	٣,١٦١,٤٨٣	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
٨,٩٥٨,٢٧٥	١٢,٠٢٣,٩٨٣	شركات أخرى
١٧,٣٨٢,٨٦٢	٢٠,١٤١,٤٧٠	استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل
١٢,٥٦٥,١٠٠	١٢,٥٦٥,١٠٠	صندوق هيرمس الثالث
١١٢,٥٠٠	١١٢,٥٠٠	شركة التعمير للتمويل العقاري
٣٠,٠٦٠,٤٦٢	٣٢,٨١٩,٠٧٠	شركة اورايون لادارة المرافق والخدمات

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

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

الاستثمار فى صندوق استثمار هيرمس الثالث يبلغ ١,١٠٤,٣٧٥ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ١٧,٨٠٢,٥٣٠ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وتم تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة وبلغ قيمة الاضمحلال المثبت فى قائمة الدخل ٢,٧٥٨,٦٠٥ جنيه مصرى.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١١- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الأجل

بلغت صافى القيمة لهذا البند ٣,٥٠١,٤٩٨,٥٨٢ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، ويتمثل في سندات حكومية كما يلي:-

- عدد ٢,٥٥٥,١٢٦ سند بيانها كما يلي :

عدد	قيمة اسمية	عائد	استحقاق
١٠٥,٦٦٩	١٦٠,١٤,٠٠٠	%١٥	٢٠٢١
٦٦,٠٢٥	٩١,٠٠٠,٠٠٠	%١٧	٢٠٢٢
١١٥,٠٩٦	٢١٠,٨٠٠,٠٠٠	%١٦,١	٢٠٢٣
٣٦٣,٥٨٤	٤٤٧,٣٠٧,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٤
٥٠٣,٧٩٢	٧٤١,٠٤٦,٠٠٠	%١٥,٣	٢٠٢٥
٢٣٨,٢٢٣	٤٦١,٢١٢,٠٠٠	%١٦,٤	٢٠٢٦
٣٧٣,٦٣٤	٥٠٧,٥٠٠,٠٠٠	%١٦,٨	٢٠٢٧
٢٨٩,٠٧٠	٣٥٩,٠٠٠,٠٠٠	%١٦,٤	٢٠٢٨
٤٦٠,٠٣٣	٤٩٣,٤٠٠,٠٠٠	%١٤	٢٠٢٩
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٤	٢٠٣٠
٢,٥٥٥,١٢٦	٣,٥١١,٣٧٩,٠٠٠		

وبلغ رصيد خصم السندات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١١,٤٨٩,٥٧٤ جنيه مصري ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣,٥١١,٣٧٩,٠٠٠	٣,٥٧٠,٩٣٢,٠٠٠	القيمة الاسمية
(١١,٤٨٩,٥٧٤)	(١٣,٢١٧,٥٣٦)	خصم إصدار
٣,٤٩٩,٨٨٩,٤٢٦	٣,٥٥٧,٧١٤,٤٦٤	القيمة المستهلكة
١,٦٠٩,١٥٦	٢,٢٠٠,٤١٠	استهلاك خصم سندات خلال الفترة
٣,٥٠١,٤٩٨,٥٨٢	٣,٥٥٩,٩١٤,٨٧٤	رصيد السندات

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ١,٥٩٥,٨٦٣,٨٦٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ويتمثل في اذون خزانة تستحق بحد أقصى يناير عام ٢٠٢١.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٢,٩٨٢,١٨١	٣,١٥٧,٨٦٣	وثائق استثمار صندوق جمان
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	صندوق الاستثمار الخيري التعليمى
٢٣,٦٥٣	١٤,٦١٢	شركة الكابلات المصرية
٣٠,٤٧٣,٦١٠	-	وثائق استثمار بنك عودة
٣٨,٤٧٩,٤٤٤	٣,١٧٢,٤٧٥	

١٣ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٦٦٣,٢٠٢,٢٨٠	٦٣١,٧٩٩,٤٥٩	عملاء
٢٨,٦٩٦,٢٢٥,٠٢٠	٣٠,١٤١,٠١٣,٢٢٠	أوراق قبض
<u>٣١,٣٥٩,٤٢٧,٣٠٠</u>	<u>٣٠,٧٧٢,٨١٢,٦٧٩</u>	

١٤ - عقارات لغرض التطوير

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦,٤٨٠,٨٦٥,٨١٨	٣٣,٨٣٠,٠٨٨,١١٢	رصيد أول الفترة/ السنة
٨,٠٠٢,٢٩٦,٠٨٦	٨,٢٧٢,١٢٢,٠٦٤	إضافات وتسويات خلال الفترة / السنة
٩٥٨,٢٣١,٣٢٢	٦٢٧,٠٢٠,٣١٠	تكلفة اقتراض مرسلة خلال السنة
(٥,٨١٩,٧٥٩,٨٩١)	(٥,٦٢١,٣٤٤,٣٥٨)	تكاليف محققه لوحدها تم تسليمها تم تحميلها علي قائمة الدخل
-	(٦٢٧,٠٢٠,٣١٠)	محول الي أصول ثابتة وحق انتفاع (مؤجر تمويلية)
<u>٣٩,٦٢١,٦٣٣,٣٣٦</u>	<u>٣٦,٤٨٠,٨٦٥,٨١٨</u>	رصيد اخر الفترة / السنة

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 والتصميم، تكاليف تجهيز الموقع، أتعاب مهنية للخدمات القانونية، تكاليف غير مباشرة وتكاليف 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.

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

تم الحكم في القضية المرفوعة على هيئة المجتمعات العمرانية ببطلان عقد بيع أرض مدينتي الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني من قبل محكمة القضاء الإداري عام ٢٠١٠ وذلك لبطلان إجراءات عقد بيع أرض مدينتي، وتم تشكيل لجنة بقرار من السيد رئيس الوزراء لتوفيق الوضع القانوني 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.

١٤- عقارات لغرض التطوير (تابع)

وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة ارض مشروع مدينتي المثبته 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 في أى مرحلة من تلك المراحل وبالتالي فإنه تم تسجيل كامل قيمة الارض 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 في تنفيذ تلك المرحلة.

تم الحكم بقبول طلبات التدخل في الدعوى رقم ١٥٧٧٧ لسنة ٦٥ ق. وبقبول الدعوى شكلاً ، وفي الموضوع بصحة عقد البيع المبرم في ٨ نوفمبر ٢٠١٠ بين هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني، وألزمت 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 اجمالي مسطح المباني للحصة العينية المستحقة للهيئة عن قيمة أرض مشروع مدينتي على ألا يقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه وفقاً للعقد المبرم مع الهيئة في عام ٢٠١٠ (بدون تعديل أي شروط على العقد) لتصبح ٣,١٩٥ مليون متر مربع مباني كاملة التشطيب جاري تسليمها على مدار عمر تنفيذ المشروع طبقاً للعقد المبرم عام ٢٠١٠.

والذي تم فيه أيضاً الاتفاق على سداد علاوة خاصة نتيجة للميزة الإضافية التي حصلت عليها المجموعة نتيجة زيادة نسبة الخدمات الإقليمية مع الاحتفاظ بنفس نسب مكونات باقي المشروع الأخرى المعتمدة ، وذلك بقيمة ١,١٢٢ مليار جنيه تسدد علي ١٠ سنوات .

١٥ - المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون وحدات
١,٠٧٠,٥٣٦,٧٧٤	٨٥٣,٩٨٥,٩٨٩	بضاعة ومهمات ومعدات تشغيل الفنادق
٤,٣٥٨,٨٧١	١٤٩,٠٢٢,٣٠٧	
١,٠٧٤,٨٩٥,٦٤٥	١,٠٠٣,٠٠٨,٢٩٠	استهلاك مخزون الفنادق
(٦١١,٨٩٥)	(٩٧٤,٠٤٨)	
١,٠٧٤,٢٨٣,٧٥٠	١,٠٠٢,٠٣٤,٢٤٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٦ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٩٢٣,٣٤٤,٥٠٥	٣,١٨٦,٥٢٥,١٥٢	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٦١٢,٨٣١,٧٠٩	٦٥٩,٤٥٤,٨١٤	مقاولى تشوينات
٦٠٣,٣٢٥,٠٧١	٣٢٤,١٥٨,٤١٧	حسابات جارية الفنادق
٢٩٢,٠٢٤,٥٥٠	٤٤٢,٦٤٣,٣٤٣	مصلحة الضرائب - خصم واطافة
٣٦٣,٧٥١,٢٩٩	٨٦٩,٤٨٣,٥٦٠	تأمينات لدى الغير
١٤٧,١٤٤,٧١٦	٥٨٩,٠٧٧,٧٨٤	مدينو صيانة ومياة وكهرباء
٥,٦٥١,٣٦٢	١,٦٩٨,٦٤٠	أرصدة مدينة اخرى
٥,٩٨٩,٠٥٢	٩,٣٠٥,٨٢٦	اعتمادات مستندية
١٦١,١٣١,١٢٣	٢٠٧,٠٨٣,٤١٧	مدينون متنوعون
٣٩,٠٤١,٣٢٥	٤٠,٩٥٣,٠٢٥	مصروفات مدفوعة مقدما
٨,٥٤٤,٣٢٤	٢٧,٤٦٨,٦٧٩	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس
٥,١٦٢,٧٧٩,٠٣٣	٦,٣٥٧,٨٥٢,٦٥٧	
١٤٣,٩٥٠,٧٥٨	٢٤٢,٩٥٣,٠٦٨	إيرادات مستحقة
٥,٣٠٦,٧٢٩,٧٩٣	٦,٦٠٠,٨٠٥,٧٢٥	

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,١٩٩,٢١٠,٥٦٥	٢,١٧٦,٤٣٣,٠٠٦	١,٩٨٦,٦٩٨,٩١٩	١٨٩,٧٣٤,٠٨٧	ودائع لأجل
١,٩٥٨,٨٠٧,٥١١	٢,٣٧٩,٣٥١,٣٢٤	١٣٥,٤٨٠,١٩١	٢,٢٤٣,٨٧١,١٣٣	بنوك حسابات جارية
٤٨,٦٠٢,٢٣٧	٥٧,٣٠٠,٣٢٦	١٥,٥٨٤,٨٤٥	٤١,٧١٥,٤٨١	نقدية بالخرزينة
٤,٠٨٤,٤٨١	-	-	-	شيكات تحت التحصيل
٩٩٠,٨٩٩	-	-	-	أذون خزانة
٤,٢١١,٦٩٥,٦٩٣	٤,٦١٣,٠٨٤,٦٥٦	٢,١٣٧,٧٦٣,٩٥٥	٢,٤٧٥,٣٢٠,٧٠١	

- 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 ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٢١١,٦٩٥,٦٩٣	٤,٦١٣,٠٨٤,٦٥٦	نقدية بالصندوق و البنوك
(٢٦,٨١٢,٨٥٩)	(١٧,٣١٠,٨٦٥)	بنوك سحب على المكشوف
٤,١٨٤,٨٨٢,٨٣٤	٤,٥٩٥,٧٧٣,٧٩١	النقدية ومافى حكمها

١٨ - الدائنون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٣٣٦,٦٨٢,٣٣٦	١,٨٧٢,٧٥٥,٣٤٥	موردون ومقاولون
١٣,٤٨٩,٧١٩,٧٧٨	١٧,٩٠٥,٨٥٥,٢٠٤	أوراق دفع
١٥,٨٢٦,٤٠٢,١١٤	١٩,٧٧٨,٦١٠,٥٤٩	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٩- عملاء دفعات مقدمة

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
١,٢٦٥,٨٥٥,٥٢٧	١,٤٦٦,٨٩٩,٧٩٩	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
٤,٤٢٣,٣٥٠,٤١٢	٣,٩٠٣,٧٣٧,٩٥٩	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
٢١,٦٨٤,٢٧٠,١١٦	٢٢,٧٦٥,٥٥٥,٣٠٥	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
١٠,٩٣٣,٨٩٩,١٠٧	١٠,٩٥٣,٣٦٠,٦٧٨	عملاء دفعات - مشروع سيليا
١٦,٧٧٤,٤١٠	٢٠,١٩٣,٩٧٥	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
١٠,٤٥٦,٠٠٠	٥,٣٥٦,٠٠٠	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
<u>٣٨,٣٣٤,٦٠٥,٥٧٢</u>	<u>٣٩,١١٥,١٠٣,٧١٦</u>	

٢٠- دائنوا توزيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
١,١٤٩,٣٣٧	١,١٤٩,٣٣٧	حصة المساهمين
١٥٩,٩٢٥,٩٩٤	٣٤٠,٠٨٢,٨٠٣	حصة العاملين فى الأرباح
١٤,٧٧٥	١٤,٧٧٥	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
<u>١٦١,٠٩٠,١٠٦</u>	<u>٣٤١,٢٤٦,٩١٥</u>	

٢١- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٧,١١٦,١٦٦,٤٦٢	٦,٥٤٣,١١٩,٩٧١	تأمينات وحدات
٢,٢٦٦,٢١٣,٢٢١	١,٥٧٤,٣١٣,٦٧٩	تأمين ضمان أعمال
٥٥٦,٦٩٠,٣٦٣	٤٧٩,٠٣٢,٧٠١	أرصدة دائنة أخرى
٧٦٦,٨٧٤,٢٦٦	٣٣,٠٣٤,٨٩٢	مصروفات مستحقة ودائنون
١٨٩,٨٠٢,٩٠٩	١٣١,٩٤٩,٤٥٢	تأمين للغير
٢٧,١٦٧,٦٥٣	٢٦,١٢٨,١٩٩	عملاء - أرصدة دائنة
١٤٣,٥٠٣,٧٣٧	٩١,٩٥٦,٠٣٥	اشتركاك الأندية
<u>١١,٠٦٦,٤١٨,٦١١</u>	<u>٨,٨٧٩,٥٣٤,٩٢٩</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 مصري ليصبح ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون وخمسة وثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون وخمسة و ثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧.
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة واثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار وثلاثة عشر مليون ومائتان وواحد و ثلاثون ألف وأربعمائة وثمانية وتسعون سهم) وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليار وستمائة وخمسة و ثلاثون مليون وستمائة واثنان و عشرون ألف وثمانمائة وستون جنيهاً مصرياً لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١.

٢٣- احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٣١٣,٥٣١,١٦٨ جنيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة فى رأس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه للسهم ، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة المتبقى و البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصرى الى رصيد الاحتياطي القانونى بالإضافة إلى نسبة ٥٪ من الأرباح المحققة وفقاً للقانون .

٢٤- احتياطي عام

بلغ رصيد الاحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ويتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه و الناتج من عمليات مبادلة الأسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة، بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنيه مصرى يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لأسهم الخزينة التى تم إعدامها وذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ بإضافة الفرق الى الاحتياطي العام .

٢٥- قروض وتسهيلات ائتمانية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التسهيلات	١,٢٦٠,٦٣٣,٧٦٣		١,٢٦٠,٦٣٣,٧٦٣	١,٢٤٢,١٠٥,٢٦٧
القروض	٣١٢,٩٧٥,٦١٨	٣,٠٥٧,٨٢٨,٦٦٩	٣,٣٧٠,٨٠٤,٢٨٧	٣,٤٢١,٧٢٢,٧٧٩
	١,٥٧٣,٦٠٩,٣٨١	٣,٠٥٧,٨٢٨,٦٦٩	٤,٦٣١,٤٣٨,٠٥٠	٤,٦٦٣,٨٢٨,٠٤٦

٢٥ - قروض وتسهيلات ائتمانية (تابع)

وفيما يلى تحليلى القروض والتسهيلات الائتمانية :

القيمة باصل العملة	القروض جنيه مصري	التسهيلات جنيه مصري	
-	-	١٦٣,٤٥٤,٥٥٩	بنك عودة - جنيه مصري
-	-	٢٧٠,٥٧٣,٧٢١	مصرف أبو ظبى الإسلامى - جنيه مصري
-	-	٣٦,٧٧٢,٠٣١	بنك قطر الوطنى الأهلى - جنيه مصري
-	-	٨٩,٤٥٢,٩١٧	البنك الأهلى المصرى - جنيه مصري
-	-	١١,٦٥٨,٢٥٣	بنك مصر إيران - جنيه مصري
-	-	٢١٢,٣٠٦,١١٦	البنك العربى - جنيه مصري
-	-	٣٩,٢٩٤,٩٩٢	بنك الإمارات دى الوطنى - جنيه مصري
-	-	٣٩,١٧٩,٧٠٩	بنك الإستثمار العربى القاهرة - جنيه مصري
-	-	٩٤,٩٨٨,٦٦٣	بنك تنمية الصادرات
-	-	٢,٩٥٢,٨٠٢	بنك مصر - جنيه مصري
-	-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك مصر ايران - جنيه مصري
-	٣١٢,٩٧٥,٦١٨	-	بنك الكويت الوطنى - جنيه مصري
€١٠,٢٢٩,٦٧٢	١٨٩,١٤٦,٦٣٣	-	البنك الاهلى المتحد - يورو
\$١٨٢,١٣٨,٥٤٢	٢,٨٦٨,٦٨٢,٠٣٦	-	البنك الاهلى المتحد - دولار امريكى
	<u>٣,٣٧٠,٨٠٤,٢٨٧</u>	<u>١,٢٦٠,٦٣٣,٧٦٣</u>	

* إدراج 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 يلى:

- 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 كيميبيانسكى الملحقين بالفندق والكائنين 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 نونفا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والمعدة للبيع وحصتها فى الارض .

٢٦ - الإلتزامات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	هيئة المجتمعات العمرانية
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦	١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦	
<u>١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦</u>	<u>١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦</u>	

٢٧ - صكوك الإجارة

قامت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى (إحدى الشركات التابعة) بإصدار صكوك إجارة موجودات متوافقة مع احكام الشريعة الإسلامية قابلة للتداول وغير قابلة للتحويل لأسهم على إصدار واحد بقيمة إثنان مليار جنيه مصري والقيمة الاسمية للصك: ١٠٠ (مائة) جنيه مصري وعدد الصكوك المصدرة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ (عشرين مليون) صك ، ومدة الإصدار ٥٧ شهر تبدأ اعتباراً من تاريخ الإصدار شهر ابريل ٢٠٢٠ ، يستحق مبلغ ٢٥٠ مليون جنيه فى عام ٢٠٢٢ ، ومبلغ ٣٥٠ مليون جنيه فى عام ٢٠٢٣ ومبلغ ١٤٠٠ مليون جنيه بحد أقصى ٢٠٢٤/١٢/٣١ ، تلك الصكوك ذات عائد متغير بالجنيه المصري يحتسب بناء على صافي متوسط معدل العائد على أذون الخزانة لستة أشهر بعد الضريبة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٨- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
١,٨٠١,٦٢٩,٤٦٩	٢,١٤١,٣٠٦,٣٦٠	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة
(٧٤,٦٣٨,٣٥٠)	٤٦٩,٨٧٨,٩٤٩	تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول الى صافى الربح الضريبي
١,٧٢٦,٩٩١,١١٩	٢,٦١١,١٨٥,٣٠٩	صافى الربح الضريبي
٣٨٨,٥٧٣,٠٠٢	٥٨٧,٥١٦,٦٩٤	الضريبة بسعر ٢٢,٥٪
-	-	ضريبة الدخل الشامل
٣٨٨,٥٧٣,٠٠٢	٥٨٧,٥١٦,٦٩٤	الضريبة المستحقة خلال الفترة

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٦٧١,١٢٢,٧٤٧	٩٢٤,٨٠٦,٦٦٩	رصيد أول الفترة / السنة
٧٧١,٨٦٦,٥٦٨	٥٨٧,٥١٦,٦٩٤	المكون خلال الفترة/ السنة
(٥١٨,١٨٢,٦٤٦)	(٧٢١,١٤٧,٤٦٥)	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
٩٢٤,٨٠٦,٦٦٩	٧٩١,١٧٥,٨٩٩	رصيد آخر الفترة / السنة

حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كالتالي:

تتمثل الأصول الضريبية المؤجلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والبالغة ٤,٧٨٠,٧٦٨ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
(١٢٠,٠٨٣,٥٤٢)	(٤,٥٩٦,٠٢٢)	رصيد أول الفترة / السنة
١٠٥,٨٢٤,٧٨٣	(٣٧٦,١٠٩)	أثر تطبيق معيار رقم ٤٩ الإيجار التمويلي
٩,٦٦٢,٧٣٧	(٤,٧٨٠,٧٦٨)	الضريبة المؤجلة خلال الفترة / السنة
(٤,٥٩٦,٠٢٢)	(٩,٧٥٢,٨٩٩)	رصيد آخر الفترة / السنة
٣٨٨,٥٧٣,٠٠٢	٥٨٧,٥١٦,٦٩٤	ضريبة الدخل الجارية
٤٣,٦١٥,٩٠٨	٤,٧٨٠,٧٦٨	ضريبة الدخل المؤجلة
٤٣٢,١٨٨,٩١٠	٥٩٢,٢٩٧,٤٦١	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٢٩ - إيرادات وتكاليف النشاط

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٥,٠٩١,٧٠٤,٨٧٩	٨,٨٩٥,٣٥٥,٤٠١	إيرادات الوحدات المباعة
١,١٩١,٠٢٤,١٦٢	٤٣٧,٨٩٨,٤١٦	إيرادات تشغيل الفنادق
١,٤٧٦,٥٦٧,١٠٥	١,٠٧٩,٠١٤,٥١٦	إيرادات الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة الخدمية
<u>٧,٧٥٩,٢٩٦,١٤٦</u>	<u>١٠,٤١٢,٢٦٨,٣٣٣</u>	إجمالي الإيراد *
٣,٢٢٨,٣٨٦,١٤٧	٥,٨١٩,٧٥٩,٨٩١	تكاليف الوحدات المباعة
٧٧٢,٩٤٨,٥٤٩	٤٩١,٥٢٩,٦٩٥	تكاليف تشغيل الفنادق
٩١٠,٨٣٢,٤٦٤	٧٨٢,٧٢٦,٤٦٨	تكاليف الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة الخدمية
<u>٤,٩١٢,١٦٧,١٦٠</u>	<u>٧,٠٩٤,٠١٦,٠٥٤</u>	إجمالي تكلفة الإيراد *

* تم استبعاد إيراد وتكلفة مقابل الإدارة بمبلغ ٦,٤٧٢,٠٩٩ جنيه مصري .

وفيما يلي تحليل القطاعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	عام جنيه مصري	السياحي جنيه مصري	عقاري وخدمي جنيه مصري	
١١,٧٤٣,٥٧١,١٨٧	١٠,٤١٢,٢٦٨,٣٣٣	-	٤٣٧,٨٩٨,٤١٦	٩,٩٧٤,٣٦٩,٩١٧	الإيرادات
٧,٢٣١,٧٨٤,٧١١	٧,٠٩٤,٠١٦,٠٥٤	-	٤٩١,٥٢٩,٦٩٥	٦,٦٠٢,٤٨٦,٣٥٩	تكلفة المبيعات
٤,٥١١,٧٨٦,٤٧٦	٣,٣١٨,٢٥٢,٢٧٩	-	(٥٣,٦٣١,٢٧٩)	٣,٣٧١,٨٨٣,٥٥٨	نتيجة الأعمال
٢٦١,٥٩٨,٨٢٤	٢٢٥,٨٢١,٦٩٢	١,٩٣٢,٤٩٥	٨١,٦١٠,٠١٣	١٤٢,٢٧٩,١٨٤	إهلاك واستهلاك
٤٣٠,٢٩٧,٧٠٢	٢٠٣,٨٦١,٣٦٩	٢٠٣,٨٦١,٣٦٩	-	-	إيرادات أخرى وارباح راسماليه
(٧٦٢,٢٠٣,٨٣٢)	(٥٩٢,٢٩٧,٤٦١)	(٥٩٢,٢٩٧,٤٦١)	-	-	ضرائب الدخل
١,٨٧٢,٢٤٦,٧٠٠	١,٥٤٩,٠٠٨,٨٩٩	(١٦,٩٨٦,٢٦٣)	(١٣٧,٣٥١,٩٩١)	١,٧٠٣,٣٤٧,١٥٢	الأرباح
٨٧,١٨٠,٨٧٦,٨٤٢	٩٤,٤٨٢,٩٢٤,٥١٤	٩,٨٠١,٤٧٤,٩٩٥	٩,٨٠١,٤٧٤,٩٩٥	٨٤,٦٨١,٤٤٩,٥١٩	أصول
٣,٦٧٩,٢٨٤,٧٨٩	٥,٢٢٨,٣٢٠,١١٠	٥,٢٢٨,٣٢٠,١١٠	.	.	استثمارات مالية
١٣,٠٢١,٠٧٢,٩٨١	١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	.	.	أصول غير موزعة
١٠٣,٨٨١,٢٣٤,٦١٣	١١٢,٢١٦,٠٠٦,٣٥٠	١٧,٧٣٣,٠٨١,٨٣٦	٩,٨٠١,٤٧٤,٩٩٥	٨٤,٦٨١,٤٤٩,٥١٩	إجمالي أصول المجموعة
٧١,٥٥٧,٧٤١,٤٤٦	٧٨,٦٣٨,١٨٤,٠٩٦	٣,٤٣٥,٤٢١,٢٢٩	٣,٤٣٥,٤٢١,٢٢٩	٧٥,٢٠٢,٧٦٢,٨٦٨	التزامات
٩٢,٥٤٨,٣٣٩	٢٠,١٧٦,٩٧١	٢٠,١٧٦,٩٧١	.	.	التزامات غير موزعة
٧١,٦٥٠,٢٨٩,٧٨٦	٧٨,٦٥٨,٣٦١,٠٦٧	٢٠,١٧٦,٩٧١	٣,٤٣٥,٤٢١,٢٢٩	٧٥,٢٠٢,٧٦٢,٨٦٨	إجمالي التزامات المجموعة

٣٠ - إيرادات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٢٧٥,٣٢١,٣٦٦	١٣٤,٦٨٩,٨٦٠	إيرادات تمويلية
٤٢,٠٥٩,٩٩٩	١٠,١٩٦,٩٤٩	إيراد تشغيل وتأجير وحدات وحقوق انتفاع
١١,٥٧٢,١٤٩	٥٠,١٩٦,٤١٥	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٥٥,٢١٣	٥,١٠٦,٦٧٥	إيرادات استثمارات فى اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة
٣٧٦,٥٩٦	٤,٨٩٢,٦٧١	أخرى
(٢٠,٥٧٤)	(١٧٧,٣٣٩)	حصة الشركة في (خسائر) شركات شقيقة
<u>٣٢٩,٥٦٤,٧٤٩</u>	<u>٢٠٤,٩٠٥,٢٣١</u>	

٣١- الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

يتم تقديم الإقرار الضريبي في ميعاده القانوني، وتم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٢، وجرى فحص السنوات التالية.

ب - الضريبة على المرتبات وما في حكمها

تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية في مواعيدها، وتم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١١، وجرى فحص السنوات التالية.

ج - ضريبة الدمغة

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

د - الضريبة العقارية

لاتخضع الشركة للضريبة العقارية لعدم وجود عقارات تملكها في نطاق الضريبة العقارية.

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار 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 من عام ٢٠١٤ وحتى عام ٢٠١٧.

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 إستئناف 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 الأجور والمرتبات بانتظام ويتم تقديم الإقرارات والسداد في المواعيد الرسمية، هذا وقد تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ وتمت التسوية حتى ذلك التاريخ.

- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ تم الفحص ولم يرد الربط حتى الان.

- لم يتم فحص ضريبي عن عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧ .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٣.

- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥ تم الفحص ولم يرد الربط حتى الان .

- لم يتم فحص ضريبي عن عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧ .

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

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 وفقا 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 و جارى العمل على الاجراءات القانونية لذلك القرار .
- تم الربط التقديرى عن السنوات ٢٠٠٧ / ٢٠٠٨ و تم صدور قرار لجنة الطعن و جارى العمل على الاجراءات القانونية لذلك القرار .
- جارى فحص اعوام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٤ فى المركز الضريبي لكبار الممولين .
- الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية عن ارباح شركات الاموال فى 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
- تم محاسبة الشركة عن ضريبة المرتبات و الاجور عن السنوات ٢٠٠٦-٢٠٠٧ و تم الربط و الطعن على الربط و تم اعادة فحص لتلك السنوات و جارى اتخاذ اجراءات الربط عن اعوام ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ .
- جارى فحص اعوام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٦ فى المركز الضريبي لكبار الممولين .
- الشركة تقوم بتقديم الإقرارات 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 ٢٠١٥ و تم سداد الضرائب المستحقة على الشركة بالكامل حتى هذا التاريخ .
- جارى فحص اعوام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٦ فى المركز الضريبي لكبار الممولين .

شركة الاسكندرية للادارة المشروعات

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تخضع الشركة لأحكام قانون الضرائب على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ , هذا قد تم فحص الشركة عن عام ٢٠٠٩ و تم التسوية مع المأمورية .

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص و التسوية حتى عام ٢٠١٤ من جانب المأمورية المختصة.

شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص و الربط الضريبي حتى عام ٢٠١١ و جارى سداد جميع الضرائب المستحقة من واقع الربط.
- تم فحص حسابات الشركة عن سنة ٢٠١٢ - ٢٠١٣ و تم اتخاذ اجراءات الربط و جارى السداد.

٣١ - الموقف الضريبي (تابع)

- 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 الأقرار 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 .

- تم فحصها من قبل مامورية ضرائب الشركات المساهمة حتى عام ٢٠١٦ وجرى التسوية وسداد الضريبة المستحقة.

(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 الفحص حتى ٢٠١٦ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم سداد الضرائب المستحقة عليها حتى تاريخه .

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

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 والمرتببات

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى 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 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 .
- علما 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 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 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 طبقا لاحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلات وقد تم الفحص حتى عام ٢٠١٤ وتم سداد الضريبة المستحقة.

شركة النيل للفنادق

(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 .

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

- تم اخطار الشركة بنموذج (١٩) عن الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية.

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين 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 السنوي 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 السنوي 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 سنوي 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 السنوي عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما في حكمها.

- وتم الفحص حتى عام ٢٠١١ وتم الطعن على تقديرات مصلحة الضرائب .

(ج) ضريبة 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 في المواعيد القانونية .

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بـضريبة القيمة المضافة وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة و تم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهرى للمامورية المختصة وقد تم الفحص حتى ٢٠١٥ وسداد الضريبة المستحقة.

شركة نوبا بارك القاهرة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات وما فى حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها و جارى 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 الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة و تم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهرى للمامورية المختصة ، وتم الفحص حتى عام ٢٠١٤ وقامت الشركة بالطعن على تقديرات المامورية .

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

٣١- 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
- تم الفحص حتى عام ٢٠١٣ ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص.

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بـضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل مصلحة و ثم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهري للمامورية المختصة وقد تم الفحص حتى عام ٢٠١٥ 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 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 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 .

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

- (ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها - يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية الى الامورية 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 .

٣٢- 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 من الشركة القابضة وفقاً للفقرة ١٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ٢,١٣٢,٨٢٥ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ .

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.

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩
أوراق دفع
١٥٥,٣٧٩,٤٦٨

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
أوراق دفع
٩٨,١٧٣,١٤٣

شركة الإسكندرية للإنشاءات

٣٣- الإلتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٣٤- 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 وتتبع 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 تكبدها 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 ومصرفيات مدفوعة مقدماً ومديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها الماليه، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

ارصدة العملاء و اوراق القبض

في حالة قيام الشركة بأبرام 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.

٣٤-

أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

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 وفقا 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.

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر التغير في اسعار العملات الاجنبية من الاصول والالتزامات المالية وبصفة اساسية تلك الالتزامات الطويلة الاجل والمتمثلة في ارصدة القروض بالدولار الامريكى ، 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.

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، وتدبير 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.

٣٥- 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 و ارصدة 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.

٣٦- الموقف القانوني

طبقا لافادة المستشار القانوني 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.

٣٧- أحداث هامة

حدثت بعض الأحداث الجوهريّة العالمية والتي شملت جمهورية مصر العربية حيث حدث تفشي لفيروس كورونا، وقد أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه يمكن وصف تفشي الفيروس بأنه وباء عالمي، وقد أدخلت الحكومة تدابير مختلفة لمكافحة تفشي المرض، بما في ذلك قيود السفر والحجر الصحي وإغلاق الأعمال وأماكن أخرى ولا تزال هذه الاستجابات الحكومية وأثارها المقابلة تتطور والتي من المتوقع أنها سوف تؤثر على المناخ الاقتصادي والذي بالتبعية يمكن أن يعرض الشركة لأخطار مختلفة متضمنة انخفاض جوهري للإيرادات، وتقييم اضمحلال الأصول ومخاطر أخرى. هذه الأحداث تم أخذ تأثيرها على القوائم المالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، وقد تؤثر على القوائم المالية للفترات المالية المستقبلية. وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية. ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء تلك الأحداث وتأثيرها.

وتتنوع إيراداتها شركات المجموعة إلى ثلاثة قطاعات رئيسية هي القطاع العقارى والقطاع الفندقى وقطاع الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة الخدمية مثل المراكز التجارية وعضويات الاندية بالإضافة الى البنية التحتية ونشاط النقل الجماعى.

وقد حرصت الإدارة التنفيذية للمجموعة منذ بداية الأزمة على إتخاذ مجموعة من التدابير والإجراءات والتي كان لها الأثر الإيجابى فى تخفيف حدة أثار الأزمة، وتحمل المجموعة لأي تقلبات محتملة في مختلف الأنشطة ناجمة عن تلك الجائحة .

أولاً القطاع العقاري

١. حقق القطاع العقاري إيرادات بلغت خلال التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٢٠ حوالي ٨٨٩٥ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٥٠٩١ مليون جنيه إيرادات محققة خلال نفس الفترة من عام ٢٠١٩ ، وترجع الزيادة إلى قيمة صفقة واحدة بلغت حوالي ٤ مليار جنيه ، والتي انعكست أثارها بصفة رئيسية على زيادة المبيعات المحققة خلال الفترة ، بالإضافة إلى زيادة التحصيلات النقدية لنفس الفترة ، حيث تم تحصيل مبلغ ٢,٢٥ مليار جنيه من قيمة الصفقة في سبتمبر ٢٠٢٠ .
٢. بلغ رصيد المبيعات الفعلية والغير مسلمة ٤٩,٨ مليار جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ، وهذا الرصيد لا يزال يتمتع بموقف مستقر وذو نوعية جيدة من العملاء وسيتم تمويله بالكامل من هؤلاء العملاء ، وبالتالي يوفر نظرة واضحة حول التدفقات النقدية والأرباح المستقبلية ، ونتيجة لتلك المبيعات بلغ إجمالي التحصيلات لتلك المبيعات مبلغ ٣٨,٣ مليار جنيه مصري حتى تاريخه مما يمثل حوالي ٧٧٪ من قيمة تلك المبيعات نقدا وشيكات آجلة مقدمة من العملاء) ، علماً بأنه وبعد مراقبة دقيقة لنسب التحصيل خلال الفترة الحالية فإنها لا زالت وفق معدلاتها الطبيعية مقارنة بالإعوام ٢٠١٧-٢٠١٨-٢٠١٩ ، و إضافة إلى ماورد أعلاه فإن الشركة جمعت مخزوناً من وحدات المتخللات المكتملة تقريباً ، الأمر الذي سيؤدي إلى توليد مبيعات جديدة خلال الفترة المقبلة دون الحاجة إلى مزيد من الإنفاق، مما سيعزز بدوره من حجم المبيعات غير المسلمة وتدفقاتها النقدية المستقبلية .
٣. تسير معدلات التنفيذ لمشروعات المجموعة وفقاً للخطوة الزمنية المعدة والحرص على تسليم العملاء وحداتهم وفقاً للمواعيد المحدده عليها .

ثانياً: القطاع الفندقى

حققت شركات القطاع الفندقى إيرادات بلغت ٤١٦,٨٩٨,٤٣٧ جنيه خلال التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٢٠ مقابل إيرادات بلغت ١,١٩١,٠٢٤,١٦٢ جنيه خلال نفس الفترة من العام السابق من خلال فنادقها وقد حققت خسائر تشغيل بلغت ٥٣ مليون جنيه خلال التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٢٠ مقابل أرباح ٤١٨ مليون خلال نفس الفترة من العام السابق نتيجة تأثير جائحة COVID - 19 .

ونظراً لأن الخسائر المحققة من قطاع الفنادق ترجع بصورة اساسية إلى أثر جائحة كوفيد -١٩ على كافة الأنشطة الخاصة بالسياحة والطيران في كافة انحاء العالم والذي انعكس أثرها على مصر وبالتالي فهو يعتبر حدث عرضى عام لا يقتصر على شركات المجموعة فقط، وبالتالي فإنه من المتوقع بعد إنتهاء أثر تلك الجائحة والرجوع لمعدلات السياحة والطيران الطبيعية حول العالم أن تستعيد فنادق المجموعة قدرتها على تحقيق الأرباح مرة أخرى كما كان سابقاً لما تتمتع به من مقومات متميزة .

وقد قامت الإدارة التنفيذية على الفور بعد اندلاع جائحة COVID - 19 بالتعاون مع شركات الادارة لفنادق الفور سيزونز النيل بلازا والفورسيزونز شرم الشيخ والفورسيزونز سان ستيفانو وفندق النيل كمبينسكى ونتيجة للاجتماعات المتعددة باتخاذ العديد من التدابير كما هو مبين أدناه للتخفيف من تأثير COVID -19 على الأنشطة التشغيلية :

١. الحفاظ على الرصيد النقدي المتاح بالفنادق وتسريع عملية التحصيل العملاء للحفاظ على الرصيد النقدي في كل فندق .
٢. ترشيد التكاليف في مختلف جوانب التشغيل والعمل على استراتيجية تخفيض التكاليف الثابتة والتشغيلية مع الحفاظ في الوقت نفسه على الأصول الفندقية .
٣. استئناف تشغيل الفنادق بطاقة تدريجية وصلت إلى ٥٠ % والالتزام بإجراءات منظمة الصحة العالمية ووزارة الصحة والسكان المصرية في هذا الصدد، وقد أظهرت نتائج التشغيل في الفنادق علامات جيدة على التشغيل خلال الربع الثالث وبصفة خاصة في فندق الفورسيزونز سان ستيفانو بالإسكندرية من خلال افتتاح مرافق الشاطئ والفيلات والكابائن الشاطئية للتشغيل خلال فصل الصيف مما أدى إلى زيادة في متوسط سعر الغرفة وصافي الربح خلال الربع الثالث .
٤. الاستفادة من مبادرة البنك المركزي لتخفيف أثار COVID 19 على الأنشطة الاقتصادية في تأجيل الفائدة على القروض المستحقة لمدة ستة أشهر (من مارس - حتى سبتمبر)

ثالثاً: قطاع الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة الخدمية

بلغت إيرادات الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة الخدمية حوالي ١٠٧٩ مليون جنيه خلال التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٢٠ مقارنة بمبلغ ١٤٧٦ مليون جنيه خلال نفس الفترة من العام الماضى، نتيجة تأثير القرارات الإحترازية الخاصة بجائحة كورونا والتي أثرت على عمليات تشغيل تلك الأنشطة والإيرادات المحققة منها، ومع ذلك فإن الشركة تتمتع بمركز مالي قوي، إضافة إلى السيولة الأكثر من ممتازة لديها والقادرة على تغطية أي عجز محتمل. ويظل تركيز الإدارة موجهاً لتقليل وتقليص تلك الآثار .