

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
وتقرير مراقبا الحسابات حولها

جدول المحتويات

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

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية)
حول مراجعة القوائم المالية

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

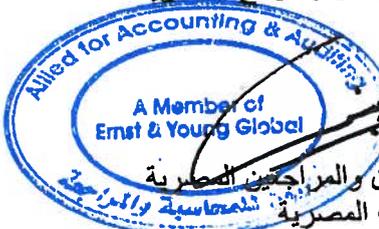
مسئولية مراقب الحسابات

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

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتبره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة. وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.



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

مراقب الحسابات



طارق حشيش
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٩٤٧٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٨)
(ار اس ام مصر - محاسبون قانونيون) RSM Egypt

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

قائمة المركز المالي المجمعة

كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
			الأصول
			أصول غير متداولة
٥,٧١٤,٦٩٦,٥٣٤	٦,١٢٤,٥٨١,٣٩٣	(٤)	أصول ثابتة
١١٤,٧٤٥,٠٠٤	٣٩,٣٧٥,٥٧١	(٥)	استثمارات عقارية
٧٨٤,٧٤٧	٢,٤٣٣,٤٦٣	(٦)	أصول غير ملموسة
٤,٠٩٢,٨٢٣,٥٨٢	٥,٨٢٤,١٠٤,٠٦٠	(٧)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	(٨)	الشهرة
٣,٦٣٦,٨٢٢	٥٢,٧١٣,١٧٥	(٩)	استثمارات فى شركات شقيقة
٤٤,٨٤٣,٠٥٣	٢٦٦,٠٨٩,٩٦٩	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣,٥٥٩,٩١٤,٨٧٤	٣,٦٩٨,٠٠٩,٧٢٧	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
<u>٢٦,٠٣٦,٢٠٦,٣٤٢</u>	<u>٢٨,٥١٢,٠٦٩,٠٨٤</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٦,٤٨٠,٨٦٥,٨١٨	٤٦,٢٠٢,٨٥١,٩٤٥	(١٤)	عقارات لغرض التطوير
١,٠٠٢,٠٣٤,٢٤٨	١,١١٩,٣٩٨,٩٩١	(١٥)	المخزون
٣٠,٧٧٢,٨١٢,٦٧٩	٣١,١١٢,١٠٥,٧٢٩	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
٥,٣٠٦,٧٢٩,٧٩٣	٦,٤٠٣,٨٨٤,٢٩٤	(١٦)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينه أخرى
٦٧,٧١٧,٥٦٦	١,٨٣١,٩٩٦,٧٤٧	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣,١٧٢,٤٧٥	٨,٠٨٧,٤٦١	(١٢)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
٤,٢١١,٦٩٥,٦٩٣	٢,٧٠٥,٠٩١,٤٠٤	(١٧)	أوالخسائر
<u>٧٧,٨٤٥,٠٢٨,٢٧٢</u>	<u>٨٩,٣٨٣,٤١٦,٥٧١</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>١٠٣,٨٨١,٢٣٤,٦١٤</u>	<u>١١٧,٨٩٥,٤٨٥,٦٥٥</u>		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢)	رأس المال المرخص به
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٣١٣,٥٣١,١٦٨	(٢٣)	احتياطي قانونى
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٤)	احتياطي عام
٢,٤٢٥,٥٤٨	٢,٤٢٥,٥٤٨		ترجمة كيان أجنبي
١٠,١٣٦,٤٩٧,١٦٧	١١,٥١٣,١٢٢,٦٥٤		أرباح مرحلة
<u>٣١,١٢٦,٢٥٥,١٧٧</u>	<u>٣٢,٥٢٦,٤٣٧,٦٣٤</u>		حقوق ملكية مساهمى الشركة القابضة
١,١٠٤,٦٨٩,٦٥١	١,٠٨٩,٨٤٥,٩٣٦		حصص الحقوق غير المسيطرة
<u>٣٢,٢٣٠,٩٤٤,٨٢٨</u>	<u>٣٣,٦١٦,٢٨٣,٥٧٠</u>		إجمالى حقوق الملكية

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

قائمة المركز المالى المجمع - تابع

كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرية	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصرية	إيضاح	
٣,٠١٨,٩٧٥,٥٨٥	٣,١٢٧,٤٣٩,٢٠٥	(٢٥)	الإلتزامات غير المتداولة
١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦	٦,٥١٤,٧٨١,٥٥٥	(٢٦)	قروض
-	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٧)	الإلتزامات طويلة الأجل الأخرى
٤,٥٩٦,٠٢٢	٥,٠٨٤,١٤١	(٢٨)	صكوك الإجارة
٤,٨٩١,٥٣٠,١٢٣	١١,٦٤٧,٣٠٤,٩٠١		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
٢٦,٨١٢,٨٥٩	٢١,٠٩٧,٨٣٣		الإلتزامات المتداولة
١,٢٤٢,١٠٥,٢٦٧	١,٥٤٤,٤٨٦,٥٧٥	(٢٥)	بنوك سحب على المكشوف
٤٠٢,٧٤٧,١٩٤	١٢,٥٢٢,١٠٥	(٢٥)	تسهيلات ائتمانية
١٥,٨٢٦,٤٠٢,١١٤	٢٢,٣٦٣,٣٧١,٣٣١	(١٨)	الجزء المتداول من القروض
٣٩,١١٥,١٠٣,٧١٦	٣٧,٨٧٠,٠٣٨,١٨٧	(١٩)	الدائنون وأوراق الدفع
٣٤١,٢٤٦,٩١٥	١٥٥,٧٧٤,٣١٩	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمه
٩٢٤,٨٠٦,٦٦٩	٩٩٦,١٦٦,٥٠٠	(٢٨)	دائنو توزيعات
٨,٨٧٩,٥٣٤,٩٢٩	٩,٦٦٨,٤٤٠,٣٣٤	(٢١)	ضرائب الدخل المستحقة
٦٦,٧٥٨,٧٥٩,٦٦٣	٧٢,٦٣١,٨٩٧,١٨٤		مصرفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
٧١,٦٥٠,٢٨٩,٧٨٦	٨٤,٢٧٩,٢٠٢,٠٨٥		إجمالى الإلتزامات المتداولة
١٠٣,٨٨١,٢٣٤,٦١٤	١١٧,٨٩٥,٤٨٥,٦٥٥		إجمالى الإلتزامات
			إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب احمد فايد

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمع .

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح	
٨,١٥١,٦٠٢,٢٨١	١١,٨١٧,٧٩٥,٨٧٩	(٢٩)	إيرادات النشاط العقارى
(٥,٠٢٣,٣٤٤,١٨١)	(٨,١٧٨,٦٣٢,٦٣٣)	(٢٩)	تكاليف النشاط العقارى
٣,١٢٨,٢٥٨,١٠٠	٣,٦٣٩,١٦٣,٢٤٦		مجمعل ربح النشاط العقارى
١,٦٠٢,٥٥٢,٤٣٣	٦٢٢,٣٦١,٢٩٨	(٢٩)	إيرادات النشاط الفندقى
(١,٠٣٦,٩٧٢,٢٧٩)	(٦٧٢,٥٧٠,١٩٩)	(٢٩)	تكاليف النشاط الفندقى
٥٦٥,٥٨٠,١٥٤	(٥٠,٢٠٨,٩٠١)		مجمعل ربح النشاط الفندقى
١,٩٨٩,٤١٦,٤٧٣	١,٦٥٧,٦٣٢,٦٧٨	(٢٩)	إيرادات الانشطة ذات طبيعة العائد الدورى والانشطة الخدمية
(١,١٧١,٤٦٨,٢٥١)	(١,١٣٣,١٨٣,٩٤١)	(٢٩)	تكاليف الانشطة ذات طبيعة العائد الدورى والانشطة الخدمية
٨١٧,٩٤٨,٢٢٢	٥٢٤,٤٤٨,٧٣٧		مجمعل ربح الانشطة ذات طبيعة العائد الدورى والانشطة الخدمية
٤,٥١١,٧٨٦,٤٧٦	٤,١١٣,٤٠٣,٠٨٢		مجمعل الربح
(٧١٣,٧٨٧,٣٥٠)	(٦٥٤,٦٢٦,٢٧٢)		مصروفات ادارية وتسويقية
(١٤٠,٨٠٢,٨٠٨)	(١٨١,٤٠١,٣٦٣)		تبرعات ورسوم حكومية
(٤٢,١٥٨,٧٨٥)	(٢٢٨,٨٢٥,٣٢٧)		المساهمة التكافلية ومخصصات أخرى
٤٢٩,٨٨٠,٧٩٩	٤٧٩,٣٥٧,٢١٧	(٣٠)	إيرادات أخرى
٤١٦,٩٠٢	(٥٢٢,٦٦٥)	(٤)	(خسائر) أرباح بيع أصول ثابتة
(١,٠١٧,٥٥٠)	(١,٢٢٥,١٠٠)		بدلات اعضاء مجلس الادارة
(١٤٧,٩٨٠,٠٥٥)	١٧,٦٣٨,٠٩٥		أرباح (خسائر) فروق تقييم العملة
٣,٨٩٦,٣٣٧,٦٢٩	٣,٥٤٣,٧٩٧,٦٦٦		صافى أرباح السنة قبل الأهلاك ، المصروفات التمويلية، والإضمحلل
(٢٦١,٥٩٨,٨٢٤)	(٣٠٢,٢٦٢,٩٨٠)	(٦٠,٥٤)	أهلاك وأستهلاك
(٣٤٥,١٠٠,١٣٢)	(٦٢٩,٧٠٨,٣٠٧)		مصروفات تمويلية
(٥٦٢,٠٠٠,٠٠٠)	-		الإضمحلل في قيمة الشهرة
(١٧,٤٤٠,٥٩٨)	(٤,٠٥٤,٢٣٧)		إضمحلل استثمارات متاحة للبيع
٢,٧١٠,١٩٨,٠٧٥	٢,٦٠٧,٧٧٢,١٤٢		صافى أرباح السنة قبل الضرائب
(٧٦٢,٢٠٣,٨٣١)	(٩٥٧,٣٦٢,٧٦٩)	(٢٨)	ضريبة الدخل
١,٩٤٧,٩٩٤,٢٤٤	١,٦٥٠,٤٠٩,٣٧٣		صافى أرباح السنة
١,٨٧٢,٢٤٦,٧٠٠	١,٦٧١,٩٧٣,٤٤٤		الربح الخاص بكل من:
٧٥,٧٤٧,٥٤٤	(٢١,٥٦٤,٠٧١)		الشركة القايزة
١,٩٤٧,٩٩٤,٢٤٤	١,٦٥٠,٤٠٩,٣٧٣		حصص 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 (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

قائمة الدخل الشامل المجمعة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

للسنة المالية المنتهية في	عن السنة المالية المنتهية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
أرباح السنة	١,٩٤٧,٩٩٤,٢٤٤
الدخل الشامل الأخر	١,٦٥٠,٤٠٩,٣٧٣
(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)
مجموع الدخل الشامل الأخر عن السنة بعد خصم الضرائب	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)
إجمالى الدخل الشامل عن السنة	١,٩٠١,٦٦٦,٩٤٠
إجمالى الدخل الشامل الخاص بكل من:	
الشركة القابضة	١,٦٧١,٩٧٣,٤٤٤
حصص الحقوق غير المسيطرة	(٢١,٥٦٤,٠٧١)
	١,٦٥٠,٤٠٩,٣٧٣
	١,٨٢٥,٩١٩,٣٩٦
	٧٥,٧٤٧,٥٤٤
	١,٩٠١,٦٦٦,٩٤٠

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	ترجمة كيان اجنبي	أرباح مرحلة	الإجمالي	حصص الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
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	١٠,١٣٦,٤٩٧,١٦٨	٣١,١٢٦,٢٥٥,١٧٨	١,١٠٤,٦٨٩,٦٥٣	٣٢,٢٣٠,٩٤٤,٨٣١
-	٢٣,٥٥٦,٩٧٠	-	-	(٢٣,٥٥٦,٩٧٠)	-	-	-
-	-	-	-	١,٦٧١,٩٧٣,٤٤٤	١,٦٧١,٩٧٣,٤٤٤	(٢١,٥٦٤,٠٧١)	١,٦٥٠,٤٠٩,٣٧٣
-	-	-	-	(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	(٨٣,٢٩٠,٩٨٨)	(٨٣,٢٩٠,٩٨٨)	-	(٨٣,٢٩٠,٩٨٨)
-	-	-	-	-	-	٦,٧٢٠,٣٥٤	٦,٧٢٠,٣٥٤
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٣١٣,٥٣١,١٦٨	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢,٤٢٥,٥٤٨	١١,٥١٣,١٢٢,٦٥٤	٣٢,٥٢٦,٤٣٧,٦٣٤	١,٠٨٩,٨٤٥,٩٣٦	٣٣,٦١٦,٢٨٣,٥٧٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠

المحول إلى الإحتياطي القانوني

اجمالي الدخل الشامل عن السنة

توزيعات أرباح المساهمين

تسويات توزيعات أرباح للعاملين بالشركات التابعة*

التغير في حصص الحقوق غير المسيطرة*

الرصيد في ٣١ ديسمبر 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 (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

إجمالي حقوق الملكية	حصص الحقوق غير المسيطرة	الإجمالي	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	
٣٠,٤٩٧,٤٧٨,٢٨١	١,٠٣٦,٧٣٢,٠٧٧	٢٩,٤٦٠,٧٤٦,٢٠٤	٨,٤٤٠,١٥٠,٧٥٢	٢,٤٢٥,٥٤٨	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
-	-	-	(١٥,٤٨٩,٨٦٢)	-	-	-	١٥,٤٨٩,٨٦٢	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
١,٩٠١,٦٦٦,٩٤٠	٧٥,٧٤٧,٥٤٤	١,٨٢٥,٩١٩,٣٩٦	١,٨٧٢,٢٤٦,٧٠٠	-	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن السنة
(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٢١٠,٥٨٩,٥٧٧	-	٢١٠,٥٨٩,٥٧٧	٢١٠,٥٨٩,٥٧٧	-	-	-	-	-	تسويات عن توزيعات أرباح للعاملين بالشركات التابعة*
(٧,٧٨٩,٩٧٠)	(٧,٧٨٩,٩٧٠)	-	-	-	-	-	-	-	التغير في حصص الحقوق غير المسيطرة*
<u>٣٢,٢٣٠,٩٤٤,٨٢٨</u>	<u>١,١٠٤,٦٨٩,٦٥١</u>	<u>٣١,١٢٦,٢٥٥,١٧٧</u>	<u>١٠,١٣٦,٤٩٧,١٦٧</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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

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

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

عن السنة المالية المنتهية في	للسنة المالية المنتهية في	إيضاح
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٧١٠,١٩٨,٠٧٥	٢,٦٠٧,٧٧٢,١٤٢	
٢٦١,٥٩٨,٨٢٤	٣٠٢,٢٦٢,٩٨٠	(٦,٥٠,٤)
٥٦٢,٠٠٠,٠٠٠	-	
١٧,٤٤٠,٥٩٨	٤,٠٥٤,٢٣٧	(١٠)
١٥,٩١٦,٦٠٢	٢٢٨,٨٢٥,٣٢٧	(٣٠)
(٤٢٩,٨٨٠,٧٩٩)	(٤٧٩,٣٥٧,٢١٦)	(٤)
(٤١٦,٩٠٢)	٥٢٢,٦٦٥	
١٤٧,٩٨٠,٠٥٥	(١٧,٦٣٨,٠٩٥)	
٣,٢٨٤,٨٣٦,٤٥٣	٢,٦٤٦,٤٤٢,٠٤٠	
(٣,٢٦٦,٧٠٧,٠٣٥)	(٩,٧٢١,٩٨٦,١٢٧)	(١٤)
(٦٣٣,٦٠٨,١٧٨)	(١١٧,٣٦٤,٧٤٣)	(١٥)
(٤,٢٤٧,٦٣٦,١٠٩)	(٣٣٩,٢٩٣,٠٥٠)	(١٢)
(٢٦٣,٨٢٠,٩٠٨)	(١,٠٩٧,١٥٤,٥٠١)	(١٦)
١,١٦٦,٦٧٨,١٦٩	٦,٥٣٦,٩٦٩,٢١٧	
(٥٨٧,٤٧٢,٧٣٩)	٤,٦٤٦,٨٢٣,٠٣٩	
٥,٣٢٦,١٧٨,٦٢٤	(١,٢٤٥,٠٦٥,٥٢٩)	
(٧٤٠,٥٥١)	(٤,٩١٤,٩٨٦)	(١٢)
١,٧٧٧,٩٢٤,٩٤٥	٥٦٠,٠٨٠,٠٧٨	(٢١)
(٥١٨,١٨٢,٦٤٦)	(٨٨٥,٤٢٢,٩١٤)	(٢٨)
٢,٠٣٧,٤٥٠,٠٢٥	٩٧٩,١١٢,٥٢٤	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية		
(١,٢٤٤,٤٤٤,٩٠٤)	(٢,٣٧٩,٨٦٥,٩١٣)	(٧,٦٠,٤)
٣,٦٥٠,٥٧٢	٩,٦٣٥,٦٤٨	(٤)
(٦٧٩,٤٢٦)	(٤٩,٠٧٦,٣٥٣)	
(١,١٣٩,١٥٢)	(٢٢٥,٣٠١,١٥٣)	
(٥٤٥,٧٦١,٢٠٣)	(١,٩٠٢,٣٧٤,٠٣٤)	(١١)
٣٠١,٦٠٤,٣٩٦	٤٧٩,٣٥٧,٢١٦	(٣٠)
(١,٤٨٦,٧٦٩,٧١٧)	(٤,٠٦٧,٦٢٤,٥٨٨)	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
-	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	(٢٠)
(٤٣,٩٧٢,٧٧٠)	(١٨٥,٤٧٢,٥٩٦)	
(٤٨٣,٩١٢,١٩٢)	٢٠,٦١٩,٨٣٩	(٢٥)
(٨٩٨,٨٨٤,٩٦٢)	١,٦٤٦,٦٤٧,٢٤٣	
(١٤٧,٩٨٠,٠٥٥)	١٧,٦٣٨,٠٩٥	
(٤٩٦,١٨٤,٧٠٩)	(١,٤٢٤,٢٢٦,٧٢٦)	
(١٩٠,٨٥٧,٠٤١)	(٧٦,٦٦٢,٥٣٧)	
٤,٨٧١,٩٢٤,٥٨٤	٤,١٨٤,٨٨٢,٨٣٤	
٤,١٨٤,٨٨٢,٨٣٤	٢,٦٨٣,٩٩٣,٥٧١	(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 (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧. ومدة الشركة ٢٥ سنة.
- ويتمثل غرض الشركة فى الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها.
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش صدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة للسنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ فى ٢ مارس ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٢ - ١ التغيرات فى السياسة المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة فى هذا العام هى تلك المطبقة فى العام السابق .

معايير أصدرت ولم تطبق بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات التي تم إصدارها، ولكن لا تزال غير سارية، حتى تاريخ إصدار القوائم المالية المجمعة للشركة. تنوي الشركة تطبيق هذه المعايير، إذا كانت تنطبق، عندما تصبح سارية.

١-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية (تابع)

معايير أصدرت ولم تطبق بعد

معيار المحاسبة المصري ٤٧ : الأدوات المالية: -

معيار المحاسبة المصري ٤٧ "الأدوات المالية" والذي حل محل معيار المحاسبة المصري ٢٦ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٧ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تطبيق المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ ، مع إمكانية التطبيق المبكر. باستثناء محاسبة التغطية، يجب التطبيق بأثر رجعي ولكن تعديل معلومات المقارنة ليس إلزامي. بالنسبة لمحاسبة التغطية، يتم تطبيق المتطلبات بشكل مستقبلي، مع بعض الاستثناءات المحدودة. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر لمعيار المحاسبة المصري ٤٧ .

الأصول المالية للشركة تفي بشروط التصنيف إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يتطلب نموذج الاضمحلال الجديد الاعتراف بمخصصات الاضمحلال في القيمة بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة بدلاً من الخسائر الائتمانية المتكبدة كما هو الحال في معيار المحاسبة المصري ٢٦. وهو ينطبق على الأصول المالية المصنفة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أصول العقود بموجب معيار المحاسبة المصري ٤٨: الإيراد من العقود مع العملاء، والإيجار مستحق التحصيل، وارتباطات القروض وبعض عقود الضمان المالي.

يتطلب المعيار الجديد أيضًا إيضاحات أكثر وتغييرات في طريقة العرض. من المتوقع أن يغير ذلك طبيعة ومدى إفصاحات الشركة عن أدواتها المالية.

يتطلب المعيار الجديد مراجعة الشركة للإجراءات المحاسبية والضوابط الداخلية المتعلقة بالأدوات المالية التي يتم إصدار التقارير بشأنها. لم يتم الانتهاء من هذه التغييرات بعد.

معيار المحاسبة المصري ٤٨ : الإيراد من العقود مع العملاء: -

صدر المعيار المصري رقم ٤٨ في أبريل ٢٠١٩، ويبدأ سريانه اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢١، ويضع المعيار نموذجًا من خمس خطوات للمحاسبة عن الإيراد من العقود مع العملاء. يضع المعيار المصري رقم ٤٨ إطارًا شاملاً لتحديد ما إذا كان يجب الاعتراف بالإيراد، وبأي قيمة وتوقيت ذلك. يحل المعيار محل إرشادات الاعتراف بالإيراد الحالية، بما في ذلك معيار المحاسبة المصري رقم ١١ "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم ٨ "عقود الانشاء". بموجب معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨، يتم الاعتراف بالإيراد بمبلغ يمثل المقابل الذي تتوقع المنشأة أن يكون لها حق فيه في مقابل نقل السلع أو أداء الخدمات المتعهد بها إلى العميل.

يلغي المعيار الجديد الخاص بالإيراد كافة المتطلبات الحالية الخاصة بالاعتراف بالإيراد طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. يجب تطبيق المعيار بأثر رجعي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر للمعيار. وتنوي الشركة تطبيق المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب.

١-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية (تابع)

معايير أصدرت ولم تطبق بعد (تابع)

معيار المحاسبة المصري ٤٩ : الإيجار

تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٩ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تاريخ سريانه للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١. سيحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري ٢٠ " القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي "

يتطلب معيار المحاسبة المصري ٤٩ الآن من المستأجرين الاعتراف بالتزامات الإيجار التي تعكس مدفوعات الإيجار المستقبلية و "حق انتفاع" لتقريباً جميع عقود الإيجار. هناك إعفاء اختياري لبعض عقود الإيجار قصيرة الأجل وعقود الإيجار للأصول منخفضة القيمة.

التاريخ الإلزامي لتطبيق المعيار هو ١ يناير ٢٠٢١، ويسمح بالتطبيق المبكر. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩.

٢-٢ أسس تجميع القوائم المالية

تتكون القوائم المالية المجمعة من القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠.

تتحقق السيطرة عندما تكون المجموعة معرضه، أو يحق لها، عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في المنشأة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.

على وجه التحديد، تتحكم المجموعة في المنشأة المستثمر فيها، وإذا، فقط إذا، كانت المجموعة:

- لها السلطة على المنشأة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للمنشأة المستثمر فيها).
- التعرض للعوائد المتغيرة الناتجة من الشراكة في المنشأة المستثمر فيها، أو امتلاكها حقوق في هذه العوائد.
- القدرة على استخدامها على سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العوائد منها.

يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على شركة اخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، و يتم انهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت الشركة تسيطر على المنشأة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ تجميع الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. تدرج الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات للشركة التابعة التي تم اقتنائها أو التصرف بها خلال السنة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ سيطرة المجموعة حتى تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

٢-٢ أسس تجميع القوائم المالية (تابع)

المعاملات مع اصحاب الحصص غير المسيطرة

يتم معالجة المعاملات مع الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدي الى فقد الشركة القابضة للسيطرة باعتبارها معاملات مع أصحاب حقوق ملكية المجموعة. وفي حالة شراء حصة من الحصص غير المسيطرة يتم تسجيل أي فرق بين المبلغ المدفوع و هذه الحصة من الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية، كما يتم أيضا تسجيل أي أرباح أو خسائر ناجمة عن التصرف في الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية.

تجميع الأعمال

تتطبق المحاسبة عن تجميع الأعمال طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) فقط عندما يتم الاستحواذ على "الأعمال". يتم استخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن تجميع الأعمال عند الاستحواذ على الشركات التابعة بواسطة المجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ على إنها القيمة العادلة للأصول والالتزامات وحقوق الملكية والالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ. يتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة بصرف النظر عن نسبة حقوق الحصص غير المسيطرة. يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاستحواذ عن نصيب المجموعة في القيمة العادلة لصادفي الأصول كشهرة. إذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لصادفي الأصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية المجمعة:

أ - يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة الأم في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.

ب - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي ربح أو خسارة الشركات التابعة المجموعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.

ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجموعة وتعرض في القوائم المالية مستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة وتتكون حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي الأصول من:

(١) مبلغ حقوق الحصص غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي.

(٢) نصيب الحصص غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع.

د - يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة.

- تعد القوائم المالية للشركة الأم وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.

- يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف.

تعرض الحصص غير المسيطرة في المركز المالي المجمع ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم. كما يعرض نصيب الحصص غير المسيطرة في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢-٢ أسس تجميع القوائم المالية (تابع)

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة والتي تسيطر عليها شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING وبيانها كما يلي:

نسبة المساهمة	اسم 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 للتوريد (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 السيد 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)

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ترجمة العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملات. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر. يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى .

يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة التي تعد قوائمها بعملة أجنبية الى عملة التعامل للشركة القابضة وهى الجنيه المصرى كما يلى:

- (أ) يتم ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية يتم عرضها بسعر الإقفال في تاريخ الميزانية.
 (ب) يتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قائمة الأرباح او الخسائر يتم عرضها باستخدام اسعار الصرف في تاريخ المعاملات او باستخدام متوسط سعر الصرف عندما يكون ذلك عمليا اكثر.
 (ج) يتم إثبات جميع فروق التغير في أسعار الصرف كبند مستقل ضمن حقوق الملكية كفروق ترجمة عملة اجنبية.

الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتركمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

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

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .
 يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية . وتثبت خسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإسترادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافى بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر .

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة . بعد الاعتراف الأولي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال . لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح او الخسائر في العام التي أنفقت فيها المصروفات . يتم تحديد العمر الافتراضى للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر . يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء اختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الإستهلاك وطريقة الإستهلاك للأصل غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل . تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى لها .

الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الاستحواذ بالاعتراف بالشهرة المكتناة عن تجميع الأعمال كأصل . ويتم القياس الأولي للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة تجميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافى القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها . بعد الاعتراف الأولي تقوم الشركة بقياس الشهرة المكتناة في عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالى الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لغرض اختبار اضمحلال القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتناة في عملية تجميع أعمال، في تاريخ الاستحواذ، على كل وحدات توليد النقد للمجموعة والتي من المتوقع أن تستفيد من التجميع، وبغض النظر عما إذا كان قد تم تخصيص اصول أو التزامات أخرى خاصة بالشركة المكتناه لهذه الوحدات .

يتم اختبار اضمحلال الشهرة سنويا وعندما تشير الظروف الى احتمال ان تكون القيمة الدفترية قد اضمحلت . يتم تحديد اضمحلال قيمة الشهرة بتقييم القيمة الاستردادية من كل وحدة مولدة للنقد (أو مجموعة من الوحدات المولدة للنقد) التي تتعلق بها الشهرة . عندما تكون القيمة الاستردادية من الوحدة المولدة للنقد أقل من قيمتها الدفترية، يتم تسجيل خسائر اضمحلال القيمة . و لا يمكن رد خسائر اضمحلال القيمة المتعلقة بالشهرة في الفترات المستقبلية .

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 مخصوماً منها خسائر الإضمحلال أن وجدت .

الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في أراضى ومباني والتي يحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما، ويتم قياسها أولاً بالتكلفة ، تتضمن التكلفة ثمن الشراء أو تكلفة الإنشاء وأية نفقات مباشرة متعلقة بها . بعد الاعتراف الأولي يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك وأي اضمحلال في القيمة . ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي للأصل .

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاستثمارات

استثمارات في الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً و التي ليست شركات تابعة أو مشاريع مشتركة، باستثناء عندما يبوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢)، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها نسبة ٢٠٪ أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً.

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

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع، وغير مبوبة كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المتعلقة بها مباشرة. بعد القياس الأولي، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى استبعاد الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر، أو إذا تم تحديد أن الأصل قد اضمحل وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر. وفي حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة.

أ- استثمارات في حقوق ملكية: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر. ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

ب- استثمارات في أدوات دين: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المتراكمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر ويستمر استحقاق الفائدة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي على القيمة الدفترية المخفضة للأصل. وفي حالة زيادة القيمة العادلة في استثمارات في أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الأرباح أو الخسائر ترد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاستثمارات (تابع)

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي أصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة.

يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرهما بقائمة الأرباح والخسائر.

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الأرباح أو الخسائر.

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم تبويب الأصول المالية غير المشتقة ذات دفعات وتواريخ استحقاق ثابتة أو قابلة للتحديد على أنها استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.

ويطلب ذلك التبويب استخدام الحكم الشخصي بدرجة عالية ولا اتخاذ هذا القرار تقوم الشركة بتقييم النية والقدرة على الاحتفاظ بتلك الاستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق ، وإذا أخفقت الشركة في الاحتفاظ بتلك الاستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق فيما عدا في بعض الظروف الخاصة مثل بيع كمية غير هامة قرب ميعاد الاستحقاق، عندها يتم إعادة تبويب كل الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق إلى الاستثمارات المتاحة للبيع ، وبالتالي سوف يتم قياس تلك الاستثمارات بالقيمة العادلة وليس بالتكلفة المستهلكة إضافة إلى تعليق تبويب أية استثمارات بذلك البند .

يتم الاعتراف الأولي للاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمناً المصروفات التي تتعلق بها مباشرة.

بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال ويتم خصم الاضمحلال ان وجد. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر عندما يتم استبعاد الاستثمارات أو في حالة الاضمحلال أو في حالة رد الاضمحلال أو في حالة الاستهلاك.

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

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

وفى حالة حدوث اضمحلال فى قيمة تلك الأصول، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الأرباح أو الخسائر ، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

عقارات لغرض التطوير

يتم تصنيف العقارات التي تم إنشاؤها أو التي مازالت تحت الانشاء لغرض البيع كعقارات لغرض التطوير. تظهر العقارات غير المباعة و الغير مسلمة للعملاء بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

تشتمل تكلفة العقارات لغرض التطوير على تكلفة الأراضي والمصروفات الأخرى ذات العلاقة التي يتم رسملتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الأصول الجاهزة للبيع قيد التنفيذ. يمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها (صافي القيمة البيعية) سعر البيع التقديري ناقصاً التكاليف اللازمة لاستكمال العقار و المصروفات اللازمة لبيع العقار.

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، تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المدرجة كل فترة دورية وإدراج الانخفاض في قيمة المخزون بقائمة الأرباح أو الخسائر.

العملاء والمدينون المتنوعون و أوراق القبض

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها.

الموردون والمصروفات المستحقة

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من كبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل 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 .

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

وفي حالة استخدام الخصم (القيمة الحالية)، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية.

الاحتياطي القانوني

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

تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي مع الأخذ في الاعتبار الشروط التعاقدية المحددة بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم. فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

إيرادات بيع الوحدات المكتملة

يتم الاعتراف بإيرادات بيع الوحدات عندما تنتقل مخاطر ومنافع الملكية من الشركة للعملاء. وذلك عند تسليم الوحدات للعملاء تسليمياً فعلياً أو حكماً.

إيرادات بيع الأراضي

يتم الاعتراف بإيرادات بيع الأراضي عندما تنتقل مخاطر ومنافع الملكية من الشركة للعملاء، وذلك عند تسليم الأراضي للعملاء تسليمياً فعلياً و بشرط إكمال أعمال المرافق بها.

إيرادات النشاط الفندقى

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

إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها.

إيرادات الايجار

يتم الاعتراف بإيرادات الايجار بقائمة الدخل عند استحقاق القيمة التعاقدية الايجارية وتدرج في بند إيرادات العائد الدوري بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

إيرادات تمويلية

يتم إثبات إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعال . هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية (أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً) للتساوي تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

إيرادات الخدمات المقدمة للعملاء

يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من تقديم خدمات عند تقديمها للعملاء ويتم ادراج إيرادات الخدمات المقدمة للعملاء ضمن إيرادات العائد الدوري بقائمة الأرباح أو الخسائر.

إثبات تكاليف النشاط العقارى

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

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

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

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

الإضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . في حالة وجود احد المؤشرات، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للأصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية. القيمة الاستردادية لأصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع او القيمة الاستخدامية ايهما اعلى والتي يتم تحديدها للأصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن تلك من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح او الخسائر . عند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم استخدام طريقة تقييم مناسبة.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

أسهم خزينة

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

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول 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 .

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم الاعتراف بأصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداه لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك توقع بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

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.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تكاليف الاقتراض

يتم رسمة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف فى العام التى تحققت فيه . تتمثل تكاليف الاقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التى تنفقها الشركة لاقتراض الأموال .

المصروفات

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

النقدية وما فى حكمها

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

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام فى الفترة التى يتم فيها صدور قرار التوزيع بالجمعية العامة للشركة.

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذى يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذى يمكن دفعه لنقل/تحويل التزام فى معاملة منظمة بين المشاركين فى السوق فى تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث فى السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذى سيعود بأكثر فائدة (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التى من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين فى السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية. ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالى فى الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأفضل و اعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و اعلى استخدام.

بالنسبة للأصول المتداولة فى سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار 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 فى سوق نشط ، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)
قياس القيمة العادلة (تابع)

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أقل مستوى والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلي:

- المستوى الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: قياس القيمة العادلة 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: قياس القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها)

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية المجمعة على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث لتسلسل القيمة العادلة عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في تسلسل القيمة العادلة كما هو

٣ - المعلومات القطاعية

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	أراضي	مبانى وإنشاءات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الإجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠٢٠	١,٠٨٧,١٧١,٣٧٠	٤,٦١١,٩٨٨,٣٤٧	٣٠٠,٣٨١,٣٥٣	٥٣٧,٨٢١,٨٤٩	٧١٥,٤٢١,٨٧٦	٨٤,٧٣٧,٢٥٣	٧,٣٣٧,٥٢٢,٠٤٨
إضافات	-	٣٩٨,٢٩٠,٠٤٧	٥٣,٧٢٤,١٤٩	١٢٦,٧٦٣,٢٥٦	٩٣,٤٠٩,٦٥٨	٣٢,٩١٤,٣٥٨	٧٠٥,١٠١,٤٦٨
محول من أصول ثابتة تحت الإنشاء	-	١٢,٩٢٣,٤٧٥	-	-	-	-	١٢,٩٢٣,٤٧٥
استبعادات	(٤٩٨,٦٢٤)	(٥,٦٥٦,٨٩٨)	(٥,٤٥١,٠٨١)	(٢٢,٨١٢,٦٥٤)	(١٨,١٦٥,٤٩٦)	٥,٩٤٣,٣٩٢	(٤٦,٦٤١,٣٦١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١,٠٨٦,٦٧٢,٧٤٦	٥,٠١٧,٥٤٤,٩٧١	٣٤٨,٦٥٤,٤٢١	٦٤١,٧٧٢,٤٥١	٧٩٠,٦٦٦,٠٣٨	١٢٣,٥٩٥,٠٠٣	٨,٠٠٨,٩٠٥,٦٣٠
مجمع الإهلاك	-	(٦٢٤,٠٦٦,٢٢٩)	(١٧٧,٣٠٥,٤٧٣)	(٣٣٨,٢٨٤,٨٤٩)	(٤٢٧,٢٧٥,٤٧٢)	(٥٥,٨٩٣,٤٩٠)	(١,٦٢٢,٨٢٥,٥١٤)
في ١ يناير ٢٠٢٠	-	(١٢١,١٢٧,١٦٨)	(٤٢,٤٧٢,٦١٤)	(٤٤,٣٩٨,٣٥٧)	(٦١,٩٩٦,٢٠٥)	(٢٧,٩٨٧,٤٢٨)	(٢٩٧,٩٨١,٧٧٢)
إهلاك السنة	-	٥٤٢,١١٩	٤,٧٦٥,١٥٩	٩,٨٧٤,٦٩٠	١٧,١٧٨,٨٨٣	٤,١٢٢,١٩٧	٣٦,٤٨٣,٠٤٩
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	(٧٤٤,٦٥١,٢٧٨)	(٢١٥,٠١٢,٩٢٩)	(٣٧٢,٨٠٨,٥١٥)	(٤٧٢,٠٩٢,٧٩٤)	(٧٩,٧٥٨,٧٢١)	(١,٨٨٤,٣٢٤,٢٣٧)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	(١٢٦,٥١٣,١٤٩)	(٤٧٧,٤٨٧,٥٩٣)	(٤٤٣,٢٦٣,٠٠٧)	(٤٨٩,٤٧٤,٣٧٩)	(٦٣,٧٧٥,٢٩١)	(٣,٨٤٤,٤٧٧,٠٠٧)
صافي القيمة الدفترية	١,٠٨٦,٦٧٢,٧٤٦	٤,٢٧٢,٨٩٣,٦٩٣	١٣٣,٦٤١,٤٩٢	٢٦٨,٩٦٣,٩٣٦	٣١٨,٥٧٣,٢٤٤	٤٣,٨٣٦,٢٨٢	٦,١٢٤,٥٨١,٣٩٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١,٠٨٦,٦٧٢,٧٤٦	٤,٢٧٢,٨٩٣,٦٩٣	١٣٣,٦٤١,٤٩٢	٢٦٨,٩٦٣,٩٣٦	٣١٨,٥٧٣,٢٤٤	٤٣,٨٣٦,٢٨٢	٦,١٢٤,٥٨١,٣٩٣

- بلغت تكلفة الاصول المؤجرة تمويليا في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٨٥,١٢٩,١٣١ جنيه مصري.
- بلغت تكلفة الاصول المؤجرة للغير (تتضمن اصول مؤجرة تمويليا) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٨١,٧٨٠,٩٩١ جنيه مصري .

- 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 .
- رهن عقارى من الدرجة الاولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكائنة فى ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج ونادى كيمبينسكى الملحقين بالفندق و الكائنين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة وعلى مبانى الفندق والنادى و الجراج الملحقين به .

جنيه مصري	جنيه مصري	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٩,٦٣٥,٦٤٨	٤٥,١٥٩,٥٨٧	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
	٣٦,٤٨٣,٠٤٨	مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
(١٠,١٥٨,٣١٣)		خسائر بيع أصول ثابتة
(٥٢٢,٦٦٥)		

وقد تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي :

مصروف الإهلاك المحمل على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

جنيه مصري
٢٩٧,٩٨١,٧٧٢

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٤ - أصول ثابتة - بالصافي (تابع)

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
في ١ يناير 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 السنة	-	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	١,٠٨٧,١٧١,٣٧٠	٣,٩٨٧,٩٢٢,١١٨	١٢٣,٠٧٥,٨٨٠	١٩٩,٥٣٦,٩٩٩	٢٨٨,١٤٦,٤٠٤	٢٨,٨٤٣,٧٦٣	٥,٧١٤,٦٩٦,٥٣٤
صافي القيمة الدفترية	-	-	-	-	-	-	-
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

- بلغت تكلفة الاصول المؤجرة تمويليا في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١,٦٤٨,٢٢٠,٠٩٥ جنيه مصري.
- بلغت تكلفة الاصول المؤجرة للغير (تتضمن اصول مؤجرة تمويليا) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١,١٥٧,٦٣٠,٩٧٨ جنيه مصري .

الأصول المرهونة:

- رهن عقاري 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 نابل 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 كيمبىسكى الملحقين بالفندق و الكائنين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة وعلى مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقين به .

وقد تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي :

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 بيع أصول ثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٥- استثمارات عقارية

التكلفة	اراضي جنيه مصرى	مبانى وانشاءات جنيه مصرى	إجمالى جنيه مصرى
في ١ يناير ٢٠٢٠	٣٠,٢١٤,٤٧٩	١٠٨,١٤٥,٣٠١	١٣٨,٣٥٩,٧٨٠
إضافات	-	٤,٧١٨,٤٢٥	٤,٧١٨,٤٢٥
استبعادات	(٢٣,٥٥٠,٢٥٧)	(٦٧,٥٦٠,٧٢٧)	(٩١,١١٠,٩٨٤)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٦,٦٦٤,٢٢٢	٤٥,٣٠٢,٩٩٩	٥١,٩٦٧,٢٢١
مجمع الإهلاك	-	(٢٣,٦١٤,٧٧٦)	(٢٣,٦١٤,٧٧٦)
في ١ يناير ٢٠٢٠	-	(٩١٧,٧٨٩)	(٩١٧,٧٨٩)
إهلاك السنة	-	١١,٩٤٠,٩١٥	١١,٩٤٠,٩١٥
إهلاك الاستبعادات	-	(١٢,٥٩١,٦٥٠)	(١٢,٥٩١,٦٥٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٦,٦٦٤,٢٢٢	٣٢,٧١١,٣٤٩	٣٩,٣٧٥,٥٧١
صافى القيمة الدفترية	-	(١٢,٥٩١,٦٥٠)	(١٢,٥٩١,٦٥٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٦,٦٦٤,٢٢٢	٣٢,٧١١,٣٤٩	٣٩,٣٧٥,٥٧١
صافى القيمة الدفترية	-	(١٢,٥٩١,٦٥٠)	(١٢,٥٩١,٦٥٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٠٣,٦٨٣,٥٤١	١١,٠٦١,٤٦٣	١١٤,٧٤٥,٠٠٤

٦- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٢٢,٨٠٦,٥٧٦	٧,١٦٠,٥١٢	برامج حاسب الى
١,٠٣٠,٩٦٠	-	إضافات
(١٨,٠٤٠,٦٥٥)	(٥,٤٩٣,٠١٨)	مجمع الاهلاك في أول السنة
(٣,٣٦٣,٤١٨)	(٨٨٢,٧٤٧)	استهلاك
٢,٤٣٣,٤٦٣	٧٨٤,٧٤٧	الرصيد في أول السنة

٧- أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٤,٣٤٨,٨٨٥,٣٤٠	٣,٣٥٠,٦٣٩,١٣٢	مشروع امتداد شرم الشيخ
٢٩٣,٧٦٥,٧٨٧	٢٢٧,٠٧٨,٤٣٩	مشروع بورت فينيس
٦٥١,٦١٤,٢٤٢	٣٥٧,١٦٧,٩٠٠	اصول فندقية وسياحية
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١	فيلا - (صيدناوى)
٤١,٣٥١,٢٦٩	٧٢,٥٣٣,٤٦٠	مشروع الاقصر
٧٢,٨٥٥,٣٣٠	١١,٧٩٨,١١٠	المقر الادارى
٣٣٣,٠٤٤,٩٥٣	-	المساحة الادارية بفندق الفورسيزون نايل بلازا
٨,٩٨٠,٥٩٨	-	أصول أخرى
٥,٨٢٤,١٠٤,٠٦٠	٤,٠٩٢,٨٢٣,٥٨٢	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٨ - الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٤٦١,٦١٢,٤٨٤	١٠,٤٦١,٦١٢,٤٨٤	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
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، ولم تسفر دراسة اضحلال الشهرة عن وجود اضمحلال فى الشهرة الناتجة عن الإستحواذ على الشركات التابعة.

٩ - استثمارات فى شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات*
٢,٩٢٩,٣٢٢	٢,٧٠٥,٦٧٥	%٤٩	شركة مدينة القاهرة الطبية
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	%١٠	شركة بداية للتمويل العقارى
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	%٣٣,٣	شركة الهندسية لانظمة المباني المتطورة
٧٠٠,٠٠٠	-	%١,٥	
٣,٦٣٦,٨٢٢	٥٢,٧١٣,١٧٥		

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

١٠ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,١٤١,٤٧٠	١٣,٩٠٤,٦٥٨	صندوق هيرمس الثالث
١٢,٥٦٥,١٠٠	١٢,٥٦٥,١٠٠	شركة التعمير للتمويل العقارى
-	٢٢٩,٨٧٥,٩٣٤	الشركة العربية للاستثمار الدولي
٦,٦٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠	شركة اسكان للتأمين
١,٧٦٢,٥٠٠	١,٧٦٢,٥٠٠	المصرية لاعادة التمويل العقارى
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
-	٧٠٠,٠٠٠	شركة الهندسية لانظمة المباني المتطورة
١١٢,٥٠٠	١١٢,٥٠٠	شركة اورايون لادارة المرافق والخدمات
٣,١٦١,٤٨٣	٦٩,٢٧٧	شركات أخرى
٤٤,٨٤٣,٠٥٣	٢٦٦,٠٨٩,٩٦٩	

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فى أوراق مالية ليس لها سعر سوقى وليس بالإمكان تحديد قيمتها العادلة بطريقة يعتمد عليها نظراً لطبيعة التدفقات النقدية المستقبلية الغير ممكن التنبؤ بها وعليه تم إدراجها بالتكلفة.

الاستثمار فى صندوق استثمار هيرمس الثالث يبلغ ١٣,٩٠٤,٦٥٨ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وتم تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة وبلغ قيمة الاضمحلال المثبت فى قائمة الأرباح أو الخسائر ٤,٠٥٤,٢٣٧ جنيه مصرى بعد استرداد مبلغ ٢,١٨٢,٥٧٧ جنيه من قيمة الإستثمار.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١١ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ١,٨٣١,٩٩٦,٧٤٧ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ويتمثل فى اذون خزانه تستحق بحد أقصى ديسمبر عام ٢٠٢١.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أذون خزانه
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧,٧١٧,٥٦٦	١,٨٣١,٩٩٦,٧٤٧	
<u>٦٧,٧١٧,٥٦٦</u>	<u>١,٨٣١,٩٩٦,٧٤٧</u>	

- تم استخدام جزء من النقدية المتاحة بالشركات لشراء استثمارات قصيرة الأجل.

استثمارات طويلة الأجل

بلغت صافى القيمة لهذا البند ٣,٧٠٨,٢٦٥,٠٠٠ جنيه مصري فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، ويتمثل فى سندات حكومية كما يلى:-

- عدد ٣٧٠,٨٢٦٥ سند بيانها كما يلى :

عدد	قيمة اسمية	عائد	استحقاق
٩١٠٠٠	٩١٠٠٠٠٠٠	٪١٧	٢٠٢٢
٢١٠,٨٠٠	٢١٠,٨٠٠٠٠٠	٪١٧	٢٠٢٣
٤٤٧٣,٠٧	٤٤٧٣,٠٧٠٠٠	٪١٥	٢٠٢٤
١٠,٩٨٠,٤٦	١٠,٩٨٠,٤٦٠٠٠	٪١٥-٪١٤	٢٠٢٥
٤٦١,٢١٢	٤٦١,٢١٢٠٠٠	٪١٧	٢٠٢٦
٥٠,٧٥٠	٥٠,٧٥٠٠٠٠	٪١٦	٢٠٢٧
٣٥٩,٠٠٠	٣٥٩,٠٠٠٠٠	٪١٦	٢٠٢٨
٤٩٣,٤٠٠	٤٩٣,٤٠٠٠٠	٪١٤	٢٠٢٩
٤,٠٠٠	٤,٠٠٠٠٠٠	٪١٤	٢٠٣٠
<u>٣٧٠,٨٢٦٥</u>	<u>٣,٧٠٨,٢٦٥,٠٠٠</u>		

وبلغ رصيد خصم السندات فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٢,٦١٧,٢٠٢ جنيه مصري ويتم استهلاك خصم السندات فى تاريخ استحقاق العائد.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	القيمة الاسمية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٥٧٠,٩٣٢,٠٠٠	٣,٧٠٨,٢٦٥,٠٠٠	القيمة الاسمية
(١٣,٢١٧,٥٣٦)	(١٢,٦١٧,٢٠٢)	خصم إصدار
<u>٣,٥٥٧,٧١٤,٤٦٤</u>	<u>٣,٦٩٥,٦٤٧,٧٩٨</u>	القيمة المستهلكة
٢,٢٠٠,٤١٠	٢,٣٦١,٩٢٩	استهلاك خصم سندات خلال السنة
<u>٣,٥٥٩,٩١٤,٨٧٤</u>	<u>٣,٦٩٨,٠٠٩,٧٢٧</u>	رصيد السندات

إجمالى بند استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	استثمارات قصيرة الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧,٧١٧,٥٦٦	١,٨٣١,٩٩٦,٧٤٧	استثمارات قصيرة الأجل
<u>٣,٥٥٩,٩١٤,٨٧٤</u>	<u>٣,٦٩٨,٠٠٩,٧٢٧</u>	استثمارات طويلة الأجل
<u>٣,٦٢٧,٦٣٢,٤٤٠</u>	<u>٥,٥٣٠,٠٠٦,٤٧٤</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,١٥٧,٨٦٣	٣,٠٥٥,٧٦٠	وثائق استثمار صندوق جمان
-	٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الأستثمار الخيري التعليمى
١٤,٦١٢	٣١,٧٠١	شركة الكابلات المصرية
<u>٣,١٧٢,٤٧٥</u>	<u>٨,٠٨٧,٤٦١</u>	

١٣ - عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣١,٧٩٩,٤٥٩	٢,٧٢١,٦٨١,٩٢٤	عملاء
٣٠,١٤١,٠١٣,٢٢٠	٢٨,٣٩٠,٤٢٣,٨٠٥	أوراق قبض
<u>٣٠,٧٧٢,٨١٢,٦٧٩</u>	<u>٣١,١١٢,١٠٥,٧٢٩</u>	

١٤ - عقارات لغرض التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣,٨٣٠,٠٨٨,١١٢	٣٦,٤٨٠,٨٦٥,٨١٨	رصيد أول السنة
٨,٢٧٢,١٢٢,٠٦٤	١٦,٦٢٩,٣٥٣,٥٩٤	إضافات وتسويات خلال السنة
٦٢٧,٠٢٠,٣١٠	١,٦١٢,٩٢٨,٢٧٥	تكلفة اقتراض مرسمة خلال السنة
(٥,٦٢١,٣٤٤,٣٥٨)	(٨,٢٤٥,١٣١,٨١٥)	تكاليف محققه لوحداث تم تسليمها تم تحميلها علي قائمة الدخل
-	(٧٧,٣٩٢,٣٨٣)	تكاليف محققه للأنشطة ذات العائد الدورى تم تحميلها علي قائمة الدخل
(٦٢٧,٠٢٠,٣١٠)	(١٩٧,٧٧١,٥٤٥)	محول الي أصول ثابتة وحق انتفاع (مؤجر تمويليا)
<u>٣٦,٤٨٠,٨٦٥,٨١٨</u>	<u>٤٦,٢٠٢,٨٥١,٩٤٤</u>	رصيد اخر 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 و التصميم، 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.

١٤- عقارات لغرض التطوير (تابع)

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

تم الحكم فى القضية المرفوعة على هيئة المجتمعات العمرانية ببطلان عقد بيع أرض مدينتى الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى من قبل محكمة القضاء الإدارى عام ٢٠١٠ وذلك لبطلان إجراءات عقد بيع أرض مدينتى، وتم تشكيل لجنة بقرار من السيد رئيس الوزراء لتوفيق الوضع القانونى لأرض مدينتى، وقررت اللجنة الموافقة على إعادة بيع الأرض للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بعقد ابتدائى جديد مؤرخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ على ألا يقل المقابل العينى عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه مصري.

وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة أرض مشروع مدينتى المثبتة أعلاه عند توقيع العقد النهائى للأرض وفي ضوء التكاليف الفعلية التي سوف يتم تحملها في سبيل تنفيذ العقد الجديد، ونظراً لطبيعة المشروع التي تنقسم الى ٦ مراحل، وضرورة اخذ موافقة الهيئة العامة للمجتمعات العمرانية قبل البدء فى أى مرحلة من تلك المراحل وبالتالي فإنه تم تسجيل كامل قيمة الأرض الخاصة بالمرحلة الأولى والبالغة ٤,٢ مليار جنيه ويتم اثبات استحقاق القيمة المقدرة لتكلفة الأرض الخاصة بكل مرحلة من مراحل المشروع عند الموافقة عليها والبدء فى تنفيذ تلك المرحلة.

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

قامت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى (أحدى الشركات التابعة) بالتوقيع على الاتفاق النهائى 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 مدينتى على ألا يقل المقابل العينى عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه وفقاً للعقد المبرم مع الهيئة فى عام ٢٠١٠ (بدون تعديل أى شروط على العقد) لتصبح ٣,١٩٥ مليون متر مربع مباني كاملة التشطيب جاري تسليمها على مدار عمر تنفيذ المشروع طبقاً للعقد المبرم عام ٢٠١٠.

والذى 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 باقى المشروع الأخرى المعتمدة ، وذلك بقيمة ١,١٢٢ مليار جنيه تسدد على ١٠ سنوات .

١٥- المخزون

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١١٥,٧٣٣,٠٢٧	٨٥٣,٩٨٥,٩٨٩	مخزون وحدات
٤,٤٦٢,١٠٣	١٤٩,٠٢٢,٣٠٧	بضاعة ومهمات ومعدات تشغيل الفنادق
١,١٢٠,١٩٥,١٣٠	١,٠٠٣,٠٠٨,٢٩٠	
(٧٩٦,١٣٩)	(٩٧٤,٠٤٨)	استهلاك مخزون الفنادق
١,١١٩,٣٩٨,٩٩١	١,٠٠٢,٠٣٤,٢٤٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٦ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٩٢٣,٣٤٤,٥٠٥	٢,٩٤٣,٢٨٠,٩٣٦	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٣٦٢,٨٣١,٧٠٩	٩٧٥,٨٧٦,٧٠٠	مقاولى تشوينات
٦٠٣,٣٢٥,٠٧٠	٣٣٦,٤٤١,٧٦٤	حسابات جارية الفنادق
٢٩٢,٠٢٤,٥٥٠	١٥٢,٨٥٥,٢٤٧	مصلحة الضرائب - خصم واطافة
٦١٣,٧٥١,٢٩٩	٦٠٤,٠٠٦,٢٦٧	تأمينات لدى الغير
١٤٧,١٤٤,٧١٦	١١٧,٠٤٩,١٩٥	مدينو صيانة ومياة وكهرباء
٥,٦٥١,٣٦٢	٢٥٣,٢٨٠,٣٨٤	أرصدة مدينة اخرى
٥,٩٨٩,٠٥٢	٦٩,٩٨٦,٥٢٨	اعتمادات مستندية
١٦١,١٣١,١٢٣	٤٣٠,٢٧٩,٦٠٤	مدينون متنوعون
٣٩,٠٤١,٣٢٥	١٦١,٨٠٦,٣١٠	مصروفات مدفوعة مقدما
		مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت
		التأسيس
		ايرادات مستحقة
٨,٥٤٤,٣٢٤	٨٦,٤٣٧,٠١٤	
١٤٣,٩٥٠,٧٥٨	٢٧٢,٥٨٤,٣٤٥	
<u>٥,٣٠٦,٧٢٩,٧٩٣</u>	<u>٦,٤٠٣,٨٨٤,٢٩٤</u>	

١٧ - نقدية بالصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,١٩٩,٢١٠,٥٦٥	١,٨٧٤,٢٤٦,٠٥٥	١,٨٢٧,٠١٨,٠٢٦	٤٧,٢٢٨,٠٢٩	ودائع لأجل
١,٩٥٨,٨٠٧,٥١١	٧٨٩,٠٧٩,٠٧٥	٢٤٦,٠٦٨,٤٤٢	٥٤٣,٠١٠,٦٣٣	بنوك حسابات جارية
٤٨,٦٠٢,٢٣٧	٤١,١٥٤,٦٧٤	١٢,٥٩١,٥٦٧	٢٨,٥٦٣,١٠٧	نقدية بالخرينة
٤,٠٨٤,٤٨١	٦١١,٦٠٠	٥٧١,٦٠٠	٤٠,٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
٩٩٠,٨٩٩	-	-	-	أذون خزانة
<u>٤,٢١١,٦٩٥,٦٩٣</u>	<u>٢,٧٠٥,٠٩١,٤٠٤</u>	<u>٢,٠٨٦,٢٤٩,٦٣٥</u>	<u>٦١٨,٨٤١,٧٦٩</u>	

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٢١١,٦٩٥,٦٩٣	٢,٧٠٥,٠٩١,٤٠٤	نقدية بالصندوق و البنوك
(٢٦,٨١٢,٨٥٩)	(٢١,٠٩٧,٨٣٣)	بنوك سحب على المكشوف
<u>٤,١٨٤,٨٨٢,٨٣٤</u>	<u>٢,٦٨٣,٩٩٣,٥٧١</u>	النقدية وما فى حكمها

- تم شراء اذون خزانة خلال عام ٢٠٢٠ تستحق خلال عام ٢٠٢١ بلغ رصيد البند ١,٨٣١,٩٩٦,٧٤٧ جنيه (ايضاح رقم ١١)، ويراعى ذلك عند مقارنة أرصدة النقدية وما فى حكمها كأرقام مقارنة بين عام ٢٠٢٠ وعام ٢٠١٩

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

١٨- الدائنون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٢,٣٣٦,٦٨٢,٣٣٦	٢,٦٩٤,٦٨٥,٢٤٤	موردون ومقاولون
١٣,٤٨٩,٧١٩,٧٧٨	١٩,٦٦٨,٦٨٦,٠٨٧	أوراق دفع
<u>١٥,٨٢٦,٤٠٢,١١٤</u>	<u>٢٢,٣٦٣,٣٧١,٣٣١</u>	

١٩- عملاء دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
١,٤٦٦,٨٩٩,٧٩٩	١,٠٩٢,٨٤٠,٦٢٥	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربح
٣,٩٠٣,٧٣٧,٩٥٩	٤,٢٦٣,٤٦٤,٧٦٠	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الربح
٢٢,٧٦٥,٥٥٥,٣٠٥	٢١,٧٦٧,٨٣٦,٢٩٧	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
١٠,٩٥٣,٣٦٠,٦٧٨	١٠,٧٢٩,١٢٢,٠٩٥	عملاء دفعات - مشروع سيليا
٢٠,١٩٣,٩٧٥	١٦,٧٧٤,٤١٠	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٥,٣٥٦,٠٠٠	-	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
<u>٣٩,١١٥,١٠٣,٧١٦</u>	<u>٣٧,٨٧٠,٠٣٨,١٨٧</u>	

هذا ويرجع الإنخفاض فى رصيد العملاء دفعات مقدمة فى ٢٠٢٠ عن الفترة المقارنة فى ٢٠١٩ إلى أثر تخفيض جزء من رصيد العملاء دفعات مقدمة بمبلغ ١,٥٥٧,٨٧٦,٦٣٧ جنيه قيمة شيكات مستحقة على العملاء لم يتم تحصيلها فى مواعيد إستحقاقها لتأثير جائحة كورونا، إلا أنه قد تم تحصيل مبلغ ١,٢٢٥,٨٧٦,٦٣٧ جنيه فى خلال شهرى يناير وفبراير ٢٠٢١، والباقى سيتم تحصيله فى شهر مارس ٢٠٢١ مما يرفع نسبة التحصيل النهائى إلى ٩٩٪.

٢٠- دائنو توزيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
١,١٤٩,٣٣٧	١,١٤٩,٣٣٧	حصة المساهمين
٣٤٠,٠٨٢,٨٠٣	١٥٤,٦١٠,٢٠٧	حصة العاملين فى الأرباح
١٤,٧٧٥	١٤,٧٧٥	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
<u>٣٤١,٢٤٦,٩١٥</u>	<u>١٥٥,٧٧٤,٣١٩</u>	

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦,٥٤٣,١١٩,٩٧١	٥,٩٧٦,٥٢٢,٩٥٧	تأمينات وحدات
١,٥٧٤,٣١٣,٦٧٩	٢,٣٩٥,٣٨٨,٣١٨	تأمين ضمان أعمال
٤٧٩,٠٣٢,٧٠١	٣٦٣,١٨٣,٩٤٠	أرصدة دائنة أخرى
٣٣,٠٣٤,٨٩٢	٣١,١٢٥,١١٠	مصروفات مستحقة ودائنون
١٣١,٩٤٩,٤٥٢	٧,٩١٠,٢٠٢	تأمين للغير
٢٦,١٢٨,١٩٩	٧٧٥,٥٠١,٥٠٥	عملاء - أرصدة دائنة
٩١,٩٥٦,٠٣٥	١١٨,٨٠٨,٣٠٢	اشتراقات الأندية
٨,٨٧٩,٥٣٤,٩٢٩	٩,٦٦٨,٤٤٠,٣٣٤	

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) في ٣ إبريل ٢٠٠٧ .
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٩,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى ليصبح ٣٠ مليار جنيه 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 و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة راس 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 مصرى وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض راس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح راس 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 و ثمانية وتسعون سهم) وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليار وستمائة وخمسة و ثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة وستون جنيها مصرى لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

٢٣ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٣١٣,٥٣١,١٦٨ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة في راس المال بمبلغ إجمالي 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 والبالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصري الى رصيد الاحتياطي القانوني بالإضافة إلى نسبة ٥٪ من الأرباح المحققة وفقاً للقانون .

٢٤ - احتياطي عام

بلغ رصيد الاحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه والناتج من عمليات مبادلة الأسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة، بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنيه مصري يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لأسهم الخزينة التي تم إعدامها وذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ بإضافة الفرق الى الاحتياطي العام .

٢٥ - قروض وتسهيلات ائتمانية

البيان	قصيرة الأجل جنيه مصري	طويلة الأجل جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
التسهيلات	١,٥٤٤,٤٨٦,٥٧٥	-	١,٥٤٤,٤٨٦,٥٧٥	١,٢٤٢,١٠٥,٢٦٧
القروض	١٢,٥٢٢,١٠٥	٣,١٢٧,٤٣٩,٢٠٥	٣,١٣٩,٩٦١,٣١٠	٣,٤٢١,٧٢٢,٧٧٩
	١,٥٥٧,٠٠٨,٦٨٠	٣,١٢٧,٤٣٩,٢٠٥	٤,٦٨٤,٤٤٧,٨٨٥	٤,٦٦٣,٨٢٨,٠٤٦

وفيما يلي تحليلي القروض والتسهيلات الائتمانية :

التسهيلات جنيه مصري	القروض جنيه مصري	القيمة باصل العملة
٢٧٥,٧٢٨,٢٤٦	-	-
١٨٣,٧٥٤	-	-
١٧٤,١٤٩,٨٧٢	-	-
٥,٠٠٦,٤١٩	-	-
١,٩٩٠,٨٤٤	-	-
١,٠٣٦,٧٣٠	-	-
٣٥٨,٠٨٣,٧٩٣	-	-
٢٩٤,٠٣٥,٤١٠	-	-
٦٣,٠٠٥,٤٢١	-	-
٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-
٧١,٢٦٦,٠٨٦	١٢,٥٢٢,١٠٥	-
-	٢٠٠,٠٢٥,٤٦٦	€ ١٠,٤٥٠,٦٥١
-	٢,٩٢٧,٤١٣,٧٣٩	\$ ١٨٦,٢٢٢,٢٤٨
١,٥٤٤,٤٨٦,٥٧٥	٣,١٣٩,٩٦١,٣١٠	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٥ - قروض وتسهيلات ائتمانية - تابع

- * إدراجت الأقساط المستحقة السداد خلال عام من تاريخ القوائم المالية بالنسبة للقروض والتسهيلات ضمن الإلتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي ، علماً بأنها بضمان أوراق تجارية وأوراق مالية وبالإضافة إلى رهن بعض الأصول المملوكة للشركات التابعة كما يلي:
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكائنة فى ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج ونادى كيمبينسكى الملحقين بالفندق و الكائنين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة وعلى مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقين به .
 - رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السعودية للاستثمار السياحى .
 - رهن عقارى من الدرجة الاولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نوبا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والمعدة للبيع وحصتها فى الارض .

٢٦ - الإلتزامات طويلة الأجل الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	هيئة المجتمعات العمرانية
٦,٥١٤,٧٨١,٥٥٥	١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦	
٦,٥١٤,٧٨١,٥٥٥	١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦	

٢٧ - صكوك الإجارة

قامت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى (إحدى الشركات التابعة) بإصدار صكوك إجارة موجودة 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 لسنة أشهر بعد الضريبة.

٢٨ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل العام:

٣٠ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة
٢,٧١٠,١٩٨,٠٧٥	٢,٦٠٧,٧٧٢,١٤٢	تعديلات على صافى الربح المحاسبى للوصول الى
٧٢٠,٣٢٠,٠٠٥	١,٦٤٤,٥٩٥,٦١٤	صافى الربح الضريبي
٣,٤٣٠,٥١٨,٠٨٠	٤,٢٥٢,٣٦٧,٧٥٦	صافى الربح الضريبي
٧٧١,٨٦٦,٥٦٨	٩٥٦,٧٨٢,٧٤٥	الضريبة بسعر ٢٢,٥%
-	-	ضريبة الدخل الشامل
٧٧١,٨٦٦,٥٦٨	٩٥٦,٧٨٢,٧٤٥	الضريبة المستحقة خلال السنة

٢٨- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة - تابع

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال السنة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧١,١٢٢,٧٤٧	٩٢٤,٨٠٦,٦٦٩	رصيد أول السنة
٧٧١,٨٦٦,٥٦٨	٩٥٦,٧٨٢,٧٤٤	المكون خلال السنة
(٥١٨,١٨٢,٦٤٦)	(٨٨٥,٤٢٢,٩١٢)	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
<u>٩٢٤,٨٠٦,٦٦٩</u>	<u>٩٩٦,١٦٦,٥٠١</u>	رصيد آخر السنة

حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال العام كالتالي:

تتمثل الأصول الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ والبالغة (٥,٠٨٤,١٤١) جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٢٠,٠٨٣,٥٤٢)	(٤,٥٩٦,٠٢٢)	رصيد أول السنة
١٠٥,٨٢٤,٧٨٣	٩١,٩٠٦	أثر تطبيق معيار رقم ٤٩ الإيجار التمويلي
٥١,٧٨٧,١٥٤	٧٢,٧٩٢,٠٠٠	إيراد الضريبة المؤجلة خلال السنة
(٤٢,١٢٤,٤١٧)	(٧٣,٣٧٢,٠٢٥)	مصروف الضريبة المؤجلة خلال السنة
<u>(٤,٥٩٦,٠٢٢)</u>	<u>(٥,٠٨٤,١٤١)</u>	رصيد آخر السنة

٣٠ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٧٧١,٨٦٦,٥٦٨)	(٩٥٦,٧٨٢,٧٤٤)	ضريبة الدخل الجارية
٩,٦٦٢,٧٣٧	(٥٨٠,٠٢٥)	ضريبة الدخل المؤجلة
<u>(٧٦٢,٢٠٣,٨٣١)</u>	<u>(٩٥٧,٣٦٢,٧٦٩)</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٢٩ - إيرادات وتكاليف النشاط

٣٠ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,١٥١,٦٠٢,٢٨١	١١,٨١٧,٧٩٥,٨٧٩	إيرادات الوحدات المباعة
١,٦٠٢,٥٥٢,٤٣٣	٦٢٢,٣٦١,٢٩٨	إيرادات تشغيل الفنادق
١,٩٨٩,٤١٦,٤٧٣	١,٦٥٧,٦٣٢,٦٧٨	إيرادات الأنشطة ذات العائد الدوري والأنشطة الخدمية
<u>١١,٧٤٣,٥٧١,١٨٧</u>	<u>١٤,٠٩٧,٧٨٩,٨٥٥</u>	إجمالي الإيراد *
٥,٠٢٣,٣٤٤,١٨١	٨,١٧٨,٦٣٢,٦٣٣	تكاليف الوحدات المباعة
١,٠٣٦,٩٧٢,٢٧٩	٦٧٢,٥٧٠,١٩٩	تكاليف تشغيل الفنادق
١,١٧١,٤٦٨,٢٥١	١,١٣٣,١٨٣,٩٤١	تكاليف الأنشطة ذات العائد الدوري والأنشطة الخدمية
<u>٧,٢٣١,٧٨٤,٧١١</u>	<u>٩,٩٨٤,٣٨٦,٧٧٣</u>	إجمالي تكلفة الإيراد *

وفيما يلي تحليل القطاعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	عام	السياحي	عقاري وخدمي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٧٤٣,٥٧١,١٨٧	١٤,٠٩٧,٧٨٩,٨٥٥	-	٦٢٢,٣٦١,٢٩٨	١٣,٤٧٥,٤٢٨,٥٥٧	الإيرادات
٧,٢٣١,٧٨٤,٧١١	٩,٩٨٤,٣٨٦,٧٧٣	-	٦٧٢,٥٧٠,١٩٩	٩,٣١١,٨١٦,٥٧٤	تكلفة المبيعات
<u>٤,٥١١,٧٨٦,٤٧٦</u>	<u>٤,١١٣,٤٠٣,٠٨٢</u>	-	<u>(٥٠,٢٠٨,٩٠١)</u>	<u>٤,١٦٣,٦١١,٩٨٣</u>	نتيجة الأعمال
٢٦١,٥٩٨,٨٢٤	٣٠٢,٢٦٢,٩٨٠	٢,٥٦٣,٥٢٨	١٠٧,٨٢١,٤٥٨	١٩١,٨٧٧,٩٩٣	إهلاك واستهلاك
٤٣٠,٢٩٧,٧٠٢	٤٧٤,٧٨٠,٣١٥	٤٧٤,٧٨٠,٣١٥	-	-	إيرادات أخرى وإرباح رأسماليه
<u>(٧٦٢,٢٠٣,٨٣١)</u>	<u>(٩٥٧,٣٦٢,٧٦٩)</u>	<u>(٩٥٧,٣٦٢,٧٦٩)</u>	-	-	ضرائب الدخل
١,٨٧٢,٢٤٦,٧٠٠	١,٦٧١,٩٧٣,٤٤٤	<u>(٨٤,٧٢٥,٣٩٤)</u>	<u>(١٣٨,١٤٤,٠٧١)</u>	١,٨٩٤,٨٤٢,٩١٠	الأرباح
٨٧,١٨٠,٨٧٦,٨٤٢	٨٩,٦٤٤,٢٢٧,٣٥٤	-	١٠,٤١٦,٨٥٧,٤٠٨	٧٩,٢٢٧,٣٦٩,٩٤٦	أصول
٣,٦٧٩,٢٨٤,٧٨٩	١٥,٧٤٦,٤٩٦,٥٧٦	١٥,٧٤٦,٤٩٦,٥٧٦	-	-	استثمارات مالية
١٣,٠٢١,٠٧٢,٩٨١	١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	-	-	أصول غير موزعة
<u>١٠٣,٨٨١,٢٣٤,٦١٣</u>	<u>١١٧,٨٩٥,٤٨٥,٦٥٦</u>	<u>٢٨,٢٥١,٢٥٨,٣٠٢</u>	<u>١٠,٤١٦,٨٥٧,٤٠٨</u>	<u>٧٩,٢٢٧,٣٦٩,٩٤٦</u>	إجمالي أصول المجموعة
٧١,٥٥٧,٧٤١,٤٤٦	٨٤,٢١١,٦٨٨,٥٠٥	-	٣,٤٣٥,٤٢١,٢٢٩	٨٠,٧٧٦,٢٦٧,٢٧٦	التزامات
٩٢,٥٤٨,٣٣٩	٦٧,٥١٣,٥٨٠	٦٧,٥١٣,٥٨٠	-	-	التزامات غير موزعة
<u>٧١,٦٥٠,٢٨٩,٧٨٦</u>	<u>٨٤,٢٧٩,٢٠٢,٠٨٥</u>	<u>٦٧,٥١٣,٥٨٠</u>	<u>٣,٤٣٥,٤٢١,٢٢٩</u>	<u>٨٠,٧٧٦,٢٦٧,٢٧٦</u>	إجمالي التزامات المجموعة

٣٠ - إيرادات أخرى

٣٠ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٩,٨٩٤,٠٩٧	١٦٩,٩٦٦,٢٤٣	إيرادات تمويلية
٥٦,٨٧٥,٤٢٧	٢٣٨,٨٦٥,٢٧٩	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٦,٣٨٦,٤٠٤	٦٩,٢٨٠,١٩٧	إيراد تشغيل وتأجير وحدات وحقوق انتفاع
١٠,٢٣٨,١٣٢	٨٢٠,٦٧١	توزيعات أرباح
٢٨٠,٦٤٨	٦٤٨,٤٧٤	إيرادات استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة
١٥٩,٦٥٠	<u>(٢٢٣,٦٤٧)</u>	حصة الشركة في إستثمارات في شركات شقيقة
٦,٠٤٦,٤٤١	-	إيرادات أخرى
<u>٤٢٩,٨٨٠,٧٩٩</u>	<u>٤٧٩,٣٥٧,٢١٧</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 في المواعيد القانونية .

(ب) ضرائب كسب العمل

- تم محاسبة الشركة عن ضريبة المرتبات و الاجور عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٥ و تم سداد جميع الضرائب المستحقة علي 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 الاقرارات الضريبية و تقوم بسداد الضرائب المستقطعة من العاملين بالشركة للمأمورية المختصة في المواعيد القانونية .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص و الربط و سداد الضرائب حتى سنة ٢٠١٤ و تم سداد الضرائب المستحقة على الشركة بالكامل حتى هذا التاريخ .
- جارى فحص اعوام ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٦ فى المركز الضريبي لكبار الممولين .

شركة الأسكندرية 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.

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

شركة الأسكندرية للاستثمار العقاري

- (أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى المواعيد المقررة .
 - تم الفحص والربط الضريبي حتى عام ٢٠١١ وجرى سداد جميع الضرائب المستحقة من واقع الربط.
 - تم فحص حسابات الشركة عن سنة ٢٠١٢ - ٢٠١٣ وتم اتخاذ اجراءات الربط وجرى السداد.
 - لم يتم فحص ضريبي لسجلات الشركة عن السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦.
- (ب) ضريبة كسب العمل
- تم الفحص والربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٧ وتم سداد الضرائب المستحقة.
 - لم يتم فحص ضريبي لسجلات الشركة عن السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٦.
- (ج) ضريبة الدمغة
- تم الفحص والربط الضريبي حتى ٣٠ أبريل ٢٠٠٦، وتم سداد الضرائب المستحقة.
 - لم يتم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن الفترة من ١ مايو ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

- (أ) ضريبة أرباح شركات الأموال
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
 - تم فحصها من قبل مامورية ضرائب الشركات المساهمة حتى عام ٢٠١٦ وجرى التسوية وسداد الضريبة المستحقة.
- (ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها :
- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات وما فى حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الإقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها وقد تم اخطار الشركة بنموذج (٣٨) ضرائب عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ وتم الطعن 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 .

٣١ - الموقف الضريبي (تابع)

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 والمرتببات
- 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 .

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 ومافى 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، 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 .

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (تابع)

(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 ٢٠١٤ وتم سداد الضريبة المستحقة.

شركة النيل للفنادق

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتببات ومافى 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 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 بـضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل مصلحة ويتم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهري للمأمورية المختصة .

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي

(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) ضريبه الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

شركة نوبا بارك القاهرة

(أ) ضريبة أرباح 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 وتسد على اساس سنوي عن نتيجة النشاط .
- الشركة قد تم فحصها حتى عام ٢٠١٠ ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص حتى تاريخه .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات وما في حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة 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 و جرى الفحص حتى عام ٢٠١٣ ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص حتى تاريخه .

(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 عام ٢٠١٣ ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص حتى تاريخه .

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بضريبة القيمة المضافة وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة و تم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهري للمأمورية المختصة ، وتم الفحص حتى عام ٢٠١٤ وقامت الشركة بالطعن على تقديرات المأمورية.

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

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 .

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة و ثم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهري للمأمورية المختصة وقد تم الفحص حتى عام ٢٠١٥ وتم الطعن على تقديرات المأمورية .

شركة الاقصر للتطوير العمرانى والسياحى

(أ) الضريبة على ارباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

شركة الاقصر للتطوير العمرانى والسياحى (تابع)

(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 المأمورية.

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة بـضريبة القيمة المضافة.

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة علي أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- يتم سداد الضرائب المستطعة من العاملين فى المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة وحتى تاريخه لم يتم فحص الشركة.

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى تاريخ المركز المالى.

(د) ضريبة المبيعات

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

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية

(أ) الضريبة علي الدخل

- الشركة لم تبدأ نشاطها بعد - كما أن الشركة معفاة من الضريبة علي الدخل طبقا لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار إلا انها ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي طبقا 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 وكذلك سداد بعض المبالغ نيابة عن تلك الشركات وتسوية بعض المبالغ المسددة من أو إلى أطراف أخرى وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول والالتزامات بقائمة المركز المالي، وتمثل شركة الإسكندرية للإنشاءات المقاول الرئيسي لمشروعات الشركات طبقاً للعقود المبرمة مع الشركات.

بلغت صافي مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات ومكافآت من الشركة القابضة فقط وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ٤,٤٣٢,٥٦٥ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر 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

بيان بأهم أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

مقاولون وتعليلات	تأمين ضمان أعمال	مقاولون - تشوينات	دفعات مقدمة	أوراق دفع	مستحق من
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٠٦٢,٧٠١,٠٨٩	١,٧٢٠,٠٤٩,٧٧٠	٤٧٨,٩٠١,٤٩٦	١,٨٠٠,٧٩٠,٠٠٥	-	٩٨,١٧٣,١٤٣
شركة الإسكندرية للإنشاءات - ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠					
مقاولون وتعليلات	تأمين ضمان أعمال	مقاولون - تشوينات	دفعات مقدمة	أوراق دفع	مستحق من
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٣٦,٧٤١,٦٩٠	١,٣٢٤,٠٥٤,٥٠٥	٢٩٧,١٢٠,٥٤١	١,٧٧٣,٦٥٠,٩٥٤	٦٨,٥٨٥,٠٨٩	٩٨,١٧٣,١٤٣
شركة الإسكندرية للإنشاءات - ٣١ ديسمبر ٢٠١٩					

٣٣- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظر عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

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

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

٣٣- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر الائتمان

هي خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية، ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض ومصروفات مدفوعة مقدماً 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

أبرمت الشركة عقود بيع وحدات سكنية وأخرى تجارية بالتقسيط . تم تحديد تلك الأقساط في عقود البيع. وتتعرض الشركة لخطر الائتمان فيما يتعلق بتلك الأقساط المستحقة. ولكن الملكية القانونية للوحدات السكنية والتجارية لا تنتقل إلى المشتري الا عقب تسديد جميع الأقساط. إضافة إلى ذلك، تتابع الشركة الأقساط المستحقة بشكل مستمر و بالتالي فان تعرض الشركة لخطر الديون المعدومة ليس جوهرياً.

يتأثر تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بالصفات الفردية لكل عميل على حدة. اما الخصائص السكانية لقاعدة عملاء الشركة، وتشمل مخاطر التعثر عن السداد السائد بالصناعة والدولة التي يعمل بها العملاء، لها تأثير أقل على خطر الائتمان. تحصل الشركة علي إيراداتها من عدد كبير من العملاء.

الأصول 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 الشركة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول. ويتولى القطاع المالي بالشركة إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية، وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك محلية ذات سمعة جيدة ، ولا تتوقع الإدارة وفقاً للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصرفيين الذين تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

(ب) مخاطر السوق

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

٣٣- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

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 متغير وودائع ذات فائدة، ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المتغير من فترة إلى أخرى على أن لا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

وحيث ان سعر الفائدة على أغلب الالتزامات المالية والقروض المستحقة على المجموعة هو سعر فائدة متغير، 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 طويلة الاجل والمتمثلة في ارصدة القروض بالدولار الامريكى .

ج) مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة التدفقات النقدية ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة، ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك، وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي عن طريق الحصول على تسهيلات و قروض، 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.

٣٤- 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 والقروض 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.

٣٥- الموقف القانوني

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

- 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.

٣٦- أحداث هامة

حدثت بعض الأحداث الجوهرية 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 وآثارها المقلبة 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، وقد تؤثر على القوائم المالية للفترة 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 العقاري 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 فى مختلف الأنشطة ناجمة عن تلك الجائحة .

أولاً القطاع العقاري

١. حقق القطاع العقاري إيرادات بلغت خلال عام ٢٠٢٠ حوالى ١١٨١٧ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٨١٥٢ مليون جنيه إيرادات محققة خلال نفس الفترة من عام ٢٠١٩ ، وترجع الزيادة إلى قيمة صفقة واحدة بلغت حوالى 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 فى سبتمبر ٢٠٢٠ .
٢. بلغ رصيد المبيعات الفعلية والغير مسلمة ٥٠,٧ مليار جنيه مصري فى ٣١ ديسمبر 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، وإضافة 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 الإنفاق، مما سيعزز بدوره من حجم المبيعات غير المسلمة وتدفقاتها النقدية المستقبلية.
٣. تسير معدلات التنفيذ لمشروعات المجموعة وفقاً للخطة الزمنية المعدة والحرص على تسليم العملاء وحداتهم وفقاً للمواعيد المحدده عليها.

ثانياً القطاع الفندقى

حققت شركات القطاع الفندقى إيرادات بلغت ٦٢٢ مليون جنيه خلال عام ٢٠٢٠ مقابل إيرادات بلغت ١٦٠٢ مليون جنيه خلال نفس الفترة من العام السابق من خلال فنادقها وقد حققت خسائر تشغيل بلغت ٥٠ مليون جنيه خلال عام ٢٠٢٠ مقابل أرباح ٥٦٥ 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 فى 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 الفورسيزونز 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 :

٣٦- أحداث هامة (تابع)

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 استراتيجيات تخفيض التكاليف الثابتة والتشغيلية مع الحفاظ في الوقت نفسه على الأصول الفندقية.
٣. استئناف تشغيل الفنادق بطاقة تدريجية مع الالتزام بإجراءات منظمة الصحة العالمية ووزارة الصحة والسكان المصرية في هذا الصدد، وقد أظهرت نتائج التشغيل في الفنادق علامات جيدة على التشغيل النصف الأخير من العام 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 لتلك الفترة.
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 الدوري والأنشطة الخدمية

بلغت إيرادات الأنشطة ذات العائد الدوري والأنشطة الخدمية حوالي ١٦٤٧ مليون جنيه خلال عام ٢٠٢٠ مقارنة بمبلغ ١٩٨٩ مليون جنيه خلال نفس الفترة من العام الماضي، 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.