

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة
٤-٣	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة
٥	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
٨-٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
٩	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
٤٩-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠١٨


مراقبا الحسابات
عمر محمد الشحيب
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية

س . م . م (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)


طارق حشيش
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية

س . م . م (٩٤٧٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٨)
(ار اس ام مصر - محاسبون قانونيون) RSM Egypt
مجدى حشيش وشركة

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	إيضاح	الأصول
٣,٨٣٣,٨٨٨,٣٤٩	٤,٠٠٥,٧٠٩,١٦٨	(٤)	أصول غير متداولة
١١٢,٧٩٤,٨٦٤	١١٦,٩٧٧,٣١٩	(٥)	أصول ثابتة
٢,٣٠٥,٨١١	١,٨٨٨,١٩٧	(٦)	استثمارات عقارية
٢,٧٨٥,٣٤٢,٥٩٣	٣,٠٤٧,٦٠٣,٠٨٨	(٧)	أصول غير ملموسة
١٣,٥٨١,٤٨٢,٤٦٤	١٣,٥٨١,٤٨٢,٤٦٤	(٨)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
٢,٩٥٧,٣٩٦	٣,٣٩٤,٨٩٦	(٩)	الشهرة
٩٨,٠٠٣,١٧٧	٩٧,٤١٦,٠٢٨	(١٠)	استثمارات فى شركات شقيقة
٢,٥١٦,١٢٩,٦٢٤	٢,٦٦٩,٦٩٣,٩٦٧	(١١)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٢,٩٣٢,٩٠٤,٢٧٨	٢٣,٥٢٤,١٦٥,١٢٧		استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
			مجموع الأصول غير المتداولة
٢١,٧٤٢,٨٠٣	٢٧٠,٠٩٧,٠٩٧		الأصول المتداولة
٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤	٣٣,٨٨٤,٤٤٥,٥٥٥	(١٤)	وحدات جاهزة
٥٧,٩٧٤,٨٦٧	٩٥,٣٦٠,٤١٠	(١٥)	عقارات لغرض التطوير
١٨,٣٢٩,٢٤٣,٠٣٩	٢٣,٢٧١,٩٣٢,٣٧٣	(١٣)	المخزون
٣,٤٦٠,٨٤١,٩٩٦	٦,١٣٠,٦٠٦,٤١٨	(١٦)	عملاء وأوراق قبض
٩,٢٥١,٣٣٥	٩,٢٥١,٣٣٥	(١٠)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينه أخرى
٥٥٤,٤٠٤,١٠٢	٢٠٦,٢٨٤,٩٣٣	(١١)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣,١٣٩,٣٥٣	٢,٣٤٥,٦٠٥	(١٢)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣,٣٣٩,٥٦٥,٢٠٥	٤,٨٠٢,٨٥٤,٩٧٨	(١٧)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥٠,١٨٦,٥٣٤,٢٩٤	٦٨,٦٧٣,١٧٨,٧٠٤		نقدية وأرصدة لدى البنوك
٧٣,١١٩,٤٣٨,٥٧٢	٩٢,١٩٧,٣٤٣,٨٣١		مجموع الأصول المتداولة
			إجمالى الأصول
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢)	حقوق الملكية والإلتزامات
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢٢)	حقوق الملكية
٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	(٢٣)	رأس المال المرخص به
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٦,٨٥٢,٩٢٩	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	(٢٥)	احتياطي قانونى
٢,٤٣٧,٤٩٥	٢,٤٣٧,٤٩٥		احتياطي عام
٥,٨١٠,٢٣٩,١٥٦	٦,٨٢٠,٢٣٤,٨٥٤		أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٣٢٦,٨٣٣,٠١٠	١,١٨٧,١٣٤,٢٦٣		ترجمة كيان أجنبي
٢٨,١٣٣,٩٧١,٢٠١	٢٩,٠٢٧,٩٧٦,٥١٦		أرباح مرحلة
١,٠١٨,٩٥١,٧٩٤	١,٠٥٠,٦٤٦,٢٧٨		أرباح الفترة / العام
٢٩,١٥٢,٩٢٢,٩٩٥	٣٠,٠٧٨,٦٢٢,٧٩٤		حقوق مساهمي الشركة الأم
			الحقوق غير المسيطرة
			إجمالى حقوق الملكية

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة - تابع
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإلتزامات غير المتداولة		
قروض و تسهيلات ائتمانية	(٢٦)	٢,٨٦٥,٧٥١,٦٢٩
الإلتزامات طويلة الأجل	(٢٧)	٤,١٦٨,١٣٥,٨٤٨
التزامات ضريبية مؤجلة	(٢٨)	١١٦,٠٧٣,٥٦٩
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٧,١٤٩,٩٦١,٠٤٦

الإلتزامات المتداولة		
بنوك سحب على المكشوف	(٢٦)	٣٣,٣٠٧,٨٠٠
تسهيلات ائتمانية	(٢٦)	١,٤٥٥,٧٥٢,٢٥٩
الجزء المتداول من القروض والتسهيلات الائتمانية	(٢٦)	٦٦٢,٥٦١,١٦٢
الدائنون وأوراق الدفع	(١٨)	١٢,٦٩٠,٧٠٢,٧٤٩
عملاء دفعات مقدمه	(١٩)	٣١,٤١٦,٢٣٠,٩٤٢
دائنو توزيعات	(٢٠)	٢٤٥,٨١٨,٤٦٩
ضرائب الدخل المستحقة	(٢٨)	٢٩٩,٤٤٥,٣٥٨
مصرفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى	(٢١)	٨,١٦٤,٩٤١,٢٥٢
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٥٤,٩٦٨,٧٥٩,٩٩١
إجمالي الإلتزامات		٦٢,١١٨,٧٢١,٠٣٧
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات		٩٢,١٩٧,٣٤٣,٨٣١

رئيس مجلس الإدارة
طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي
والعضو المنتدب
هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي
غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات
عمر محمد الشعيبي

طارق حشيش



- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

عن التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	عن التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	عن الثلاثة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	عن الثلاثة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	ايضاح
٤,٧٤٨,٣٨٩,١٠٧	٤,٤٤٣,٢٢٩,٤٣٩	١,٩٧٣,٢٢٦,٦٨٢	١,٩٠٧,٢٩٤,٢٧٦	ايرادات النشاط العقارى
(٣,٠٤٠,٥٤٧,٦٦٩)	(٢,٨٩١,٧٦٧,٠٢٢)	(١,٤٠٤,٣٤٧,٠٧١)	(١,٢٩٨,٠٢٣,٠٥١)	تكاليف النشاط العقارى
١,٧٠٧,٨٤١,٤٣٨	١,٥٥١,٤٦٢,٤١٧	٥٦٨,٨٧٩,٦١١	٦٠٩,٢٧١,٢٢٥	مجمول ربح النشاط العقارى
٢,٠٦٣,٥٢٤,٢١٢	١,١٧٢,٥٩٩,٣٦٠	٨٧٠,٩١٩,٢٧٥	٣٧٥,٧٦٢,١٣٣	ايرادات النشاط الفندقى والأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى
(١,٣٤٩,٠٠٣,٠٧٤)	(٧٩٤,١٦٠,٨٧٧)	(٥٨٤,٩٥٥,٩٣٩)	(٢٥٧,٧٧٣,٩٥٣)	تكاليف النشاط الفندقى والأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى
٧١٤,٥٢١,١٣٨	٣٧٨,٤٣٨,٤٨٣	٢٨٥,٩٦٣,٣٣٦	١١٧,٩٨٨,١٨٠	مجمول ربح النشاط الفندقى والأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى
٢,٤٢٢,٣٦٢,٥٧٦	١,٩٢٩,٩٠٠,٩٠٠	٨٥٤,٨٤٢,٩٤٧	٧٢٧,٢٥٩,٤٠٥	مجمول الربح
(٢٦,٢٦٥,٥٤٣)	(٢١,٦٧٣,٩٠٦)	(١٠,٨٢٧,٦٤٣)	(٦,١١٨,١٨٠)	مصروفات بيعية و تسويقية
(٥٥٣,٨١٥,٨٤٧)	(٤٢٠,٨٢٥,٩٢٥)	(١٥٢,٠٥٧,٠١٩)	(١٢٣,٧٧٧,١٣٨)	مصروفات ادارية
(٨٧,٦٢٦,٢٢٢)	(٩٠,٣٩٤,٠٩٠)	(٤١,٦٧٩,٠٨٩)	(٧٢,١٦٧,٨٣٠)	تبرعات ورسوم حكومية
-	(٤٤٢,٧٩٤)	-	(٤٤٢,٧٩٤)	مخصصات
٢٠٧,٤١١,٤٨٨	١٣٢,١٣٧,٠١٥	٩٦,٤٩٧,١٠١	٥٢,٧٤٩,٣٨٠	فوائد دائنة
١٤,٥٨٥,٧٥٤	١١,٧٠٣,٤١٨	٥,٣٣٣,٢٨٦	٢,٥٢٩,٧٢٢	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥٠,١١٠	٤٤,١٢٢	١٧,٤٩٨	١٥,٠٢٦	استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٠,٦٨٤,٩٨٠	٥١,٥٥٥,١٨٥	٥,٧٤٨	١٧,٢٨٤,١١٧	عائد اذون خزانة
-	(٣,٤٠٩,٥٥٥)	-	-	(خسائر) بيع استثمارات متاحة للبيع
٥٦٣,٧٩٤	١,٤٢٢,٥١٤	-	-	توزيعات ارباح من اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
٦٦,٠٩٧	٢٨,٩٨٩,٨٨٢	-	١٧,٢٥٩,٨٧١	ارباح بيع اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
٢٢٤,١٤٤	(١٧,١٥٢,٢٢٥)	٨٠,٠١٦	(١٨,٤٩٦,٢٤٢)	ايرادات (خسائر) إعادة تقييم استثمارات فى اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
٦١,٦٨٧,٥٩٨	٨٧,٨٥٦,٦٢٨	٦,٦٩٣,٥١٠	٤٨,٧٥١,٣٢٧	ايرادات اخرى
٣٤,٣٨١,٩٢١	-	٣٤,٣٨١,٩٢١	-	ارباح رأسمالية تأجير تمويلية
١,٠٤٠,٠٨٦	٨٥٣,٥١٥	١,٠٠٩,٣٤٣	٦٤٣,٦٧١	ارباح رأسمالية
(٧٠٥,٣٥٠)	(٤٣٣,٤٠٠)	(١٦٣,٧٠٠)	(١٤٥,٧٠٠)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١١,٥١٢,٣٨٥	٥٩,٣٧٨,٠٧٩	١,٩٤١,٠٣٩	١٨,٩٠٣,٤٩٠	أرباح فروق العملة
٢,١٠٦,١٥٧,٩٧١	١,٧٤٩,٥٠٩,٣٦٣	٧٩٦,٠٧٤,٩٥٨	٦٦٤,٢٤٨,١٣٥	صافى ارباح الفترة قبل الاهلاك ، المصروفات التمويلية، والإضمحل
(١٢٥,٢٥٨,٧٩٢)	(١٠٨,٥٤٤,٠٣٤)	(٤٣,٢٢٧,٨٦٣)	(٣٦,٠٨٨,٥٢٩)	أهلاك وأستهلاك
(٢٣٤,٣٥١,١٠١)	(٢٣٦,١٠٢,١٢٥)	(١,٩٨٩,٩٦٥)	(١٣١,٦٤٨,٩٤٨)	مصروفات بيع اوراق قبض لدى البنوك
(١٠٤,٦١٨,٣٣٧)	(١٠٠,٢٠٨,١٣٧)	(٣٢,٥٣٨,٨٢٦)	(٣٤,٨١٨,٦٥٥)	مصروفات تمويلية
(١٥٤,٦٦٨,٨٩٤)	-	(١٥٤,٦٦٨,٨٩٤)	-	مصروفات تأجير تمويلية
١,٤٨٧,٢٦٠,٨٤٧	١,٣٠٤,٦٥٥,٠٦٧	٥٦٣,٦٤٩,٤١٠	٤٦١,٦٩٢,٠٠٣	صافى ارباح الفترة قبل الضرائب
(٢٣٣,٨٢٣,٢٨٦)	(١٧٦,٩٣٤,٨٦٢)	(٨٨,١٢٩,٢٤٧)	(٤٩,٦٤٢,٥٠٣)	ضريبة الدخل
(٧,٧٦٨,٩٧٠)	(٢٠,٢٧٥,٣٢٢)	(٤,٠٦١,٥٩٢)	(١,١٥٣,٤٦٩)	الضريبة المؤجلة
١,٢٤٥,٦٦٨,٥٩١	١,١٠٧,٤٤٤,٨٨٣	٤٧١,٤٥٨,٥٧١	٤١٠,٨٩٦,٠٣١	صافى ارباح الفترة
١,١٨٧,١٣٤,٢٦٣	١,٠٥٨,٩٢٩,٥٢٠	٤٥٥,٤٠٠,٣٠٩	٣٨٦,٤٢١,٠٣٠	الربح الخاص بكل من:
٥٨,٥٣٤,٣٢٨	٤٨,٥١٥,٣٦٣	١٦,٠٥٨,٢٦٢	٢٤,٤٧٥,٠٠١	مساهمى الشركة الأم
١,٢٤٥,٦٦٨,٥٩١	١,١٠٧,٤٤٤,٨٨٣	٤٧١,٤٥٨,٥٧١	٤١٠,٨٩٦,٠٣١	الحقوق غير المسيطرة

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب احمد فايد

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصري
أرباح الفترة	١,١٨٧,١٣٤,٢٦٣	١,٠٥٨,٩٢٩,٥٢٠	٤٥٥,٤٠٠,٣٠٩
الدخل الشامل الأخر			
فروق عمله ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية	-	٢٩٢,٤٥٩	-
(خسائر) أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	(٥٢٥,٦٢٥)	(٥,٧٨٧,٠٥٦)	(٣٧٨,٠٠٠)
مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم الضرائب	(٥٢٥,٦٢٥)	(٥,٤٩٤,٥٩٧)	(٣٧٨,٠٠٠)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	١,١٨٦,٦٠٨,٦٣٨	١,٠٥٣,٤٣٤,٩٢٣	٤٥٥,٠٢٢,٣٠٩
إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:			
مساهمي الشركة الأم	١,١٨٦,٦٠٨,٦٣٨	١,٠٥٣,٤٣٤,٩٢٣	٤٥٥,٠٢٢,٣٠٩
الحقوق غير المسيطرة	٥٨,٥٣٤,٣٢٨	٤٨,٥١٥,٣٦٣	١٦,٠٥٨,٢٦٢
	١,٢٤٥,١٤٢,٩٦٦	١,١٠١,٩٥٠,٢٨٦	٤٧١,٠٨٠,٥٧١
	٣٨١,٥٩٧,٥٢٣	٢٤,٤٧٥,٠٠١	٤٠٦,٠٧٢,٥٢٤

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن النسخة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير المسيطرة	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	توزيعه كإحدى	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩,١٥٢,٩٢٢,٩٩٥	١,٠١٨,٩٥١,٧٩٤	٢٨,١٣٣,٩٧١,٢٠١	١,٣٢٦,٨٣٢,٠١٠	٥,٨١٠,٢٣٩,١٥٦	٢,٤٣٧,٤٩٥	٤٦,٨٥٢,٩٢٩	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٥٥,٢٥٠,٢٤٧	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ المحول إلى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني
-	-	-	(١,٣٢٦,٨٣٢,٠١٠)	١,٣٠٢,٥٩٩,٠٢١	-	-	-	٢٤,٢٣٢,٩٨٩	-	-
(٥٢٥,٦٢٥)	-	(٥٢٥,٦٢٥)	-	-	-	(٥٢٥,٦٢٥)	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١,٢٤٥,٦٦٨,٥٩١	٥٨,٥٣٤,٣٢٨	١,١٨٧,١٣٤,٣٦٣	١,١٨٧,١٣٤,٣٦٣	-	-	-	-	-	-	صافي ارباح الفترة
(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)	-	(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)	-	(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح
٥٨,٢٠٢,٢٦٦	-	٥٨,٢٠٢,٢٦٦	-	٥٨,٢٠٢,٢٦٦	-	-	-	-	-	تسويات عن توزيعات ارباح للعاملين والشركات التابعة *
(٢٦,٨٣٩,٨٤٤)	(٢٦,٨٣٩,٨٤٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في نسب الحقوق غير المسيطره
٣٠,٠٧٨,٦٢٢,٧٩٤	١,٠٥٠,٦٤٦,٧٧٨	٢٩,٠٢٧,٩٧٦,٥١٧	١,١٨٧,١٣٤,٣٦٣	٦,٨٢٠,٢٣٤,٨٥٤	٢,٤٣٧,٤٩٥	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

* نتاجه عن استبعاد المعاملات بين الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح الخاصة بالأقلية والتغير في نسب ملكية الأقلية في الشركات التابعة .

- الإيضاحات المرتقة من إيصال (١) الى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

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

فانحة التغير في حقوق الملكية الدورانية المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير المسيطرة	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	ترجمة كيان اجنى	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والموقع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨,١٣٨,٥٤١,٧٩١	٨٩٩,٢٠٣,٦٨٤	٢٧,٣٣٩,٣٣٨,١٠٧	٨٢٦,٥٤٥,٤٤٠	٥,٤٢٤,٥٤٩,١٥١	٢,٢٦٨,٤٩٢	٥٢,٢٤٩,٢٦٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٣٦,٣٦٧,٤٩٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧ المحول إلى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني
-	-	-	(٨٢٦,٥٤٥,٤٤٠)	٨١٢,٦٦٢,٥٨٩	-	-	-	١٣,٨٨٢,٨٥١	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٥,٤٩٤,٥٩٧)	-	(٥,٤٩٤,٥٩٧)	-	-	٢٩٢,٤٥٩	(٥,٧٨٧,٠٥٦)	-	-	-	صافي أرباح الفترة
١,١٠٧,٤٤٤,٨٨٣	٤٨,٥١٥,٣٦٣	١,٠٥٨,٩٦٢,٥٢٠	١,٠٥٨,٩٦٢,٥٢٠	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات
(١,٦٦٠,٣٨١)	-	(١,٦٦٠,٣٨١)	-	(١,٦٦٠,٣٨١)	-	-	-	-	-	توزيعات على الحقوق غير المسيطرة
(٥,٧٤١,١٩٥)	(٥,٧٤١,١٩٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
٢٨,٩٣٠,١٥٦,٠٠١	٩٤١,٩٧٧,٨٥٣	٢٧,٩٨٨,٠٣٧,٧٤٩	١,٠٥٨,٩٣٩,٥٢٠	٥,٩٣٢,٤٧٦,٤٥٩	٢,٥٦٠,٩٥١	٤٦,٤٦٢,٢٠٨	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	

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

- الإيضاحات المرفقة من إيصال (١) الى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	إيضاح	
١,٣٠٤,٦٥٥,٠٦٧	١,٤٨٧,٢٦٠,٨٤٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح الفترة قبل الضرائب والخصم غير المسيطر
			تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
١٠٨,٥٤٤,٠٣٤	١٢٥,٢٥٨,٧٩٢	(٦,٥٠٤)	إهلاك واستهلاك
(٤٤,١٢٢)	(٥٠,١١٠)	(١١)	استهلاك خصم سندات
٤٤٢,٧٩٤	-		مخصصات
(١٩٥,٣٩٥,٦٢٠)	(٢٤٢,٦٨٢,٢٢٢)	(٣١)	(إيرادات) تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزانة
(١,٤٢٢,٥١٤)	(٥٦٣,٧٩٤)		(إيرادات) توزيعات أرباح
٣,٤٠٩,٥٥٥	-		خسائر بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(٢٨,٩٨٩,٨٨٢)	(٦٦,٠٩٧)		(إيرادات) بيع استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٧,١٥٢,٢٢٥	(٢٢٤,١٤٤)	(١٢)	(إيرادات) خسائر إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٨٥٣,٥١٥)	(١,٠٤٠,٠٨٦)	(٤)	(أرباح) رأسمالية
(٥٩,٣٧٨,٠٧٧)	(١١,٥١٢,٣٨٥)		(أرباح) فروق تقييم عملة
١,١٤٨,١١٩,٩٤٥	١,٣٥٦,٣٨٠,٨٠١		صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٤,٥٤٥,٥٨٤,٣٠٠)	(٩,٤٧٤,٠٧٣,٩٦١)	(١٤)	التغير في عقارات لغرض التطوير
-	(٢٤٨,٣٥٤,٢٩٤)		التغير في الوحدات الجاهزة
(٣٦,٠٧٦,١٥١)	(٣٧,٣٨٥,٥٤٣)	(١٥)	التغير في المخزون
(٢,٢٨٦,٣٥٧,٨٠٠)	(٤,٩٤٢,٦٨٩,٣٣٤)	(١٣)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٨٠٧,٣٧٨,١٦٤)	(٢,٦٩٤,٩٥٦,٦٠٩)	(١٦)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
(٢٧٦,٠٢٥,٨٠٩)	٨,٩٧٠,٣٠٥,٢٩٢		التغير في الدائنين وأوراق الدفع
٢,٦٦٨,٣٥٠,٦٥١	(١,٤٨٣,٥٣٣)		التغير في الإلتزامات طويلة الأجل
٢,٨٤٣,٠٥٨,٧٥٢	٧,٢٩٨,٢٦٥,٣١٦		التغير في العملاء دفعات مقدمة
٩٠,٠٥٦,٢٢١	(٤,٧٤٩,٧٢٨)	(٢٠)	التغير في دائنو توزيعات
٨٣,٠٤٩,٤٩٧	١,٠٨٣,٩٨٩		التغير في استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣٢٦,٨٤٩,١٣٣)	(٤٤٩,٥٢٦,٦٤٣)	(٢٨)	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
١,١٩٨,٧٨٨,٧٦٩	٢,٣١٣,٠٥٦,٨٣١	(٢١)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٤٦,٨٤٧,٥٢٢)	٢,٠٨٥,٨٧٢,٥٨٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٦٩,٢٩٣,٦٥٧)	(٥٧٥,٠٤٠,٢٦٥)	(٧,٦٠٤)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة وأصول ثابتة تحت الإنشاء
٦,٤١٩,٦٨٩	١٢,٩٧٥,٤٠٤	(٤)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢,٠٠٦,٣٦٢)	(٤٣٧,٥٠٠)		(مدفوعات) في استثمارات في شركات شقيقة
١٦,٣٨٣,٤٣٣	٦١,٥٢٤		متحصلات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٦١,٧٣٥,٤٧٤)	١٩٤,٥٥٤,٨٢٦	(١١)	متحصلات (مدفوعات) في استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١,٤٢٢,٥١٤	٥٦٣,٧٩٤		متحصلات من توزيعات أرباح
(٤٠٨,٨٠٩,٨٥٧)	(٣٦٧,٣٢٢,٢١٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٥٩,٩٣١,٩٣٨	٢٦٧,٩٢٤,٥١٩	(٣١)	إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزانة محصلة
(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)		توزيعات أرباح نقدية
٨٩٣,٠٦١,٤٧٣	(٢٤٦,٢٤٢,٩٥١)	(٢٦)	(مدفوعات) مقبوضات قروض وتسهيلات
٧٤٩,٩١٨,٤١١	(٣٢٩,١٢٤,٠٢١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٥٩,٣٧٨,٠٧٧	١١,٥١٢,٣٨٥		أثر التغير في أسعار الصرف
١٥٣,٦٣٩,١٠٩	١,٤٠٠,٩٣٨,٧٣١		صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٧,١٠٩,٠١٨)	٣١,٣٦٢,٤٢٢	(٣٣)	تسويات غير نقدية
٣,٢٤٤,٨٩٧,٦٤٢	٣,٣٣٧,٢٤٦,٠٢٥		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٣,٢٩١,٤٢٧,٧٣٣	٤,٧٦٩,٥٤٧,١٧٨	(١٧)	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧ . ومدة الشركة ٢٥ سنة.
- ويتمثل غرض الشركة فى الاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها.
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ فى ١٣ نوفمبر ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ - أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

- أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .
- أعدت القوائم المالية المجمعة بالجنه المصري .
- أعدت القوائم المالية 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 - أسس تجميع القوائم المالية

- تم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة وكذلك الأرباح (الخسائر) غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند تجميع القوائم المالية .
- تم إظهار حقوق الأقلية كبند مستقل فى الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية فى صافى نتائج الشركات التابعة كبند مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة . وفى الحالات التى تتجاوز فيها حصة شركاء الأقلية فى خسائر الشركات التابعة حصتهم فى صافى أصول تلك الشركات، تدرج الزيادة و أية خسائر إضافية تتعلق بشركاء الأقلية فى حصة الشركة من صافى نتائج هذه الشركات التابعة باستثناء ما تعهد به من قبل الشركاء الأقلية من تحمل لهذه الخسائر . وفى حالة تحقيق الشركات التابعة لأرباح لاحقة للخسائر المذكورة أعلاه، تقيد هذه الأرباح بالكامل لحساب حصة الشركة فى صافى نتائج الشركات التابعة هذه لحين استرداد ما تم تحمله من حصة شركاء الأقلية من الخسائر التى تحملتها الشركة سابقاً .
- تتبع الشركة سياسة بموجبها يتم معاملة المعاملات مع شركاء الأقلية كمعاملات مع أطراف خارجية . ينتج عن بيع حصة لشركاء الأقلية أرباح أو خسائر للشركة ويتم إدراجها ضمن قائمة الدخل . كما ينتج عن شراء حصة من شركاء الأقلية شهرة المتمثلة فى الفرق بين المبلغ المدفوع والحصة المشتراه فى صافى القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ والفرق بين صافى القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ والقيمة الدفترية لأصول الشركات التابعة يحمل على حقوق الملكية .
- تشمل هذه القوائم المالية المجمعة على الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة طلعت مصطفى القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (معاً المجموعة) المذكورة أدناه، الشركة التابعة هي تلك التى تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذى يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية ونفس السياسات المحاسبية مطبقة فى كافة الشركات .
- يتم إدراج الشركة التابعة فى القوائم المالية المجمعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

- يتم استخدام طريقة الشراء في المحاسبة عن عمليات اقتناء الشركة لشركات ويتم قياس تكلفة الاقتناء بالقيمة العادلة أو المقابل الذي قدمته الشركة من أصول للشراء و/أو أدوات حقوق ملكية مصدرة و/أو التزامات تكبدتها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المكتناة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافي الأصول بما في ذلك الإلتزامات المحتملة المكتناة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء، بغض النظر عن وجود أية حقوق للأقلية. وتعتبر الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة الشركة في ذلك الصافي "شهرة". وإذا قلت تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للصافي المشار إليه، يحمل الفرق مباشرة في قائمة الدخل.

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

نسبة المساهمة	إسم الشركة التابعة
٩٩,٩٩%	- الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني *
٩٧,٩٣%	- شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري **
٧٢,١٨%	- شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ***
٤٠%	- شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ****
* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني ١,٦٦% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:	
٩٩%	- المصرية للخدمات التجارية (ش.م.م)
٩٨%	- الرحاب للإدارة (ش.م.م)
٨٢,٥%	- الهندسية لأنظمة المباني المتطورة (ش.م.م)
١٠٠%	- الرحاب للتوريد (ش.م.م)
٩٠%	- التيسير للتمويل العقاري (ش.م.م)
٥٠%	- الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية (ش.م.م)
٨٥%	- مدينتي للطاقة الكهروميكانيكية (ش.م.م)
٩١%	- مدينتي لإدارة المشروعات (ش.م.م)
٧٠%	- شركة سويس جرين - سويسرا
٩٣,٩٥%	- شركة الإسكندرية لصيانة وتنسيق الحدائق
** تمتلك شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري نسبة ٦٠% من رأسمال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م، وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:	
٩٥,٥٠%	- شركة الربوة للخدمات الترفيهية (ش.م.م)
٩٦,٥١%	- الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (ش.م.م)
٩٩,٩%	- وشركتها التابعة: شركة مرسى السديد للتنمية العقارية
٨٣,٣٠%	- الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (ش.م.م) وشركاتها التابعة كالتالي:
٩٩,٩٩%	- شركة نوافبارك - القاهرة (ش.م.م)
٩٩,٨٧%	- شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية (ش.م.م)
٨٤,٥١%	- شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي (ش.م.م)
١٠٠%	- شركة النيل للفنادق (ش.م.م)
١٠٠%	- شركة الأقصر للتطوير العمراني والسياحي (ش.م.م)

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

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

٩٥,٥٠%	- شركة الماي فير للخدمات الترفيهية (ش.م.م)
٩٠,٢٧%	- شركة بورت فينيس للتنمية السياحية (ش.م.م)

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

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

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

الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

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

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

الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ، يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المكتتاة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

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

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

الشهرة

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

مشروعات تحت التنفيذ

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

الاستثمار العقارى

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

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

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

الاستثمارات

استثمارات فى الشركات الشقيقة

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

تتم المحاسبة عن الاستثمارات فى شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وذلك وفقاً للفقرة ١٠ من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) حيث يتم إعداد قوائم مالية مجمعة متاحة للاستخدام العام، وفى حالة حدوث اضمحلال فى قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا اضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها، وتعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة .

الاستثمارات المتاحة للبيع

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

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

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

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

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

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

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

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

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

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

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

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

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

أذون الخزانه

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

الأعمال تحت التنفيذ

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

البيع مع حق إعادة الاستئجار

عندما تقوم الشركة بتأجير مال الى مستأجر ويكون هذا المال قد الت ملكيته إلى المؤجر من الشركة بموجب عقد يتوقف نفاذه على إبرام عقد تأجير تمويلي يتم تأجيل ايه ارباح أو خسائر تنتج عن الفرق بين ثمن البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل ويتم استهلاك الأرباح والخسائر المشار إليها على مدار عمر عقد التأجير .
وعند إعادة شراء الأصل مرة أخرى يتم تحميل قائمة الدخل بابه أرباح أو خسائر لم يتم استهلاكها في تاريخ إعادة الشراء

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

العملاء والمدينون و أوراق قبض

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

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

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

الفصل بين الأصول والإلتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

نظام المعاشات للعاملين

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

المخصصات

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

النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، و تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات وتسويتها لتعكس أفضل تقدير حالى .

الاحتياطي القانوني

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

تحقق الإيراد

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

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

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

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

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها .

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

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

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

إثبات تكاليف النشاط العقاري

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

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

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

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

الإضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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

أسهم خزينة

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

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

ضريبة الدخل

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

قائمة التدفقات النقدية

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

الإفترض

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

تكلفة الافتراض

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

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

المصروفات

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

النقدية وما في حكمها

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

توزيعات الأرباح

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

القيم العادلة

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

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

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

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

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

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

وتستخدم الشركة أساليب التقويم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى. ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

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

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

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

٣ - المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في القطاع العقاري والسياحي. ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالي. وبالتالي، لا تستوفي معايير القطاعات التي يتم التقرير عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٤١ ومن ثم لا يجري الإفصاح عنها بشكل منفصل في القوائم المالية. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية مع الإفصاح عن القطاعات الرئيسية بالإيضاحات المتممة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أجهزة كمبيوتر	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠١٨	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إضافات	٦٠٧,٥٩٣,٤٣٠	٣,٢٦٤,٤٠٦,٨٧٨	١٨١,٧٧٠,٠٣٥	٣٩٧,٧٦٤,٠٠٣	٥٦٦,٣٣٧,٠٠٩	٥,٠١٢,٤٩٥,٦٥٠
استبعادات	(١١,٦٥١,٠٠٠)	(١٦٠,٠٠٠)	(١,٦٩٨,٤٧٦)	٦٣,٤٤٦,٣٤٤	(٣٧٣,٩٠٤)	٣٠٧,١١٢,٥٩٧
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٦٩٦,٧٠٥,١٩٠	٣,٢٨٧,٤٧٣,٩١٠	٣٣٨,٩٣٦,٥٨٣	٤٦٠,٢٠٥,٣٤٧	١٩٠,٩٦٣,١٠٥	٥,٣٥٢,٤٢٢,٦٣٤
مجموع الإهلاك	-	(٤٧٣,٦١٧,٨٤٤)	(١١٨,٨٧٠,٩٥٩)	(٢٧٠,٠٣٢,٦١١)	(٣٤٢,٣٣٧,٧١٤)	(١,٢٢٨,٦٠٧,٣٠١)
في ١ يناير ٢٠١٨	-	(٣٢,٦٠١,٨٣٠)	(٢٠,٣٨٢,٩٦٥)	(٢٤,٢٠٦,٦١٧)	(٩,٣٢٢,٣٧٤)	(١٢٣,٣٥٦,٤٦٠)
إهلاك الفترة	-	٨٠,٠٠٠	١,٦١٠,٣٠١	-	٣,٢٣٠,٥٨٣	٥,٢٥٠,٢٩٥
إهلاك الاستبعادات	-	(٥٠٦,١٣٩,٦٧٤)	(١٣٧,٥٤٣,٦٢٣)	(٢٩٤,٢٣٨,٦٧٨)	(٣٧٥,٩٤٩,٨٠٥)	(١,٣٤٦,٧١٣,٤٦٦)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	-	(٥٠٦,١٣٩,٦٧٤)	(١٣٧,٥٤٣,٦٢٣)	(٢٩٤,٢٣٨,٦٧٨)	(٣٧٥,٩٤٩,٨٠٥)	(١,٣٤٦,٧١٣,٤٦٦)
صافي القيمة الدفترية	٦٩٦,٧٠٥,١٩٠	٢,٧٨١,٣٣٤,٢٣٦	١٠١,٣٩٢,٩٦٠	١٦٥,٩٦٦,٦٦٩	٢٣٣,١٦٩,٣٥٤	٤,٠٠٥,٧٠٩,١٦٨
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٦٩٦,٧٠٥,١٩٠	٢,٧٨١,٣٣٤,٢٣٦	١٠١,٣٩٢,٩٦٠	١٦٥,٩٦٦,٦٦٩	٢٣٣,١٦٩,٣٥٤	٤,٠٠٥,٧٠٩,١٦٨

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكاتبة في ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراح ونادى كيميبيسكى الملحقين بالفندق والكاتين في ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة و على مباني الفندق والثانى و الجراح الملحقين به .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السعوية للاستثمار السياحي .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نونا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والمعدة للبيع وحصلتها في الارض .

وقد تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي :

جنيه مصري	جنيه مصري
١٢,٩٧٥,٤٠٤	جنيه مصري
(١٧,١٨٥,٦١٣)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٥,٢٥٠,٢٩٥	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
١١,٩٣٥,٣١٨	مجموع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
١,٠٤٠,٠٨٦	أرباح رأسمالية

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

الإيضاحات المتممة للقرائن المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤ - أصول ثابتة - بالصافي (تابع)

التكلفة	أرضي	مباني وإنشاءات	وسائل نقل والتقال	عدد وأثاث	أثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠١٧	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٧	٥٧٧,٥٥٧,٢٨٦	٣,٢٥٧,٦٨٨,٠٣٢	١٥٧,٥٦٧,٦٨٤	٣٧٥,٦٨٨,٦٣٤	٥١٨,٢٥٦,٤٤٦	٣٣,٠٢٩,٤٥٣	٤,٩١٩,٧٢٧,٥٥٠
إضافات	٣١,٤٢٩,٠٩٩	٦,٧١٨,٧٩٦	٢٧,٨٤٩,٩١٩	٣١,٦٢٧,٤٠٤	٦٧,٨٩٥,٦٣٤	١٢,٨٦٣,٢٢٢	١٧٨,٣٨٤,٠٧٤
استيعادات	(١,٣٩٢,٩٥٥)	-	(٣,٦٤٧,٥٦٨)	(٩,٤٩٢,٠٣٦)	(١٩,٨١٥,٠٨٥)	(١,٢٦٨,٣٣٠)	(٣٥,٦١٥,٩٧٤)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٦٠٧,٥٩٣,٤٣٠	٣,٢٦٤,٤٠٦,٨٢٨	١٨١,٧٧٠,٠٣٥	٣٩٧,٧٦٤,٠٠٢	٥٦٦,٣٣٧,٠١٠	٤٤,٦٢٤,٣٤٥	٥,٠٦٢,٤٩٥,٦٥٠
مجمع الإهلاك	-	(٤٣٩,٩٣٧,٢٥٦)	(١٠١,٤١١,٩٨٢)	(٢٤٦,٤٤٦,٣٣٧)	(٣١٥,٥٣٠,٧٦٣)	(١٨,٧٩١,١٥٣)	(١,١١٢,١١٧,٤٩١)
في ١ يناير ٢٠١٧	-	(٤٣,٦٨٠,٥٨٨)	(٣٠,٠٥٤,٤٨٠)	(٣٠,٠٥٤,٤٨٠)	(٤٢,٤٨٩,١٩٧)	(٦,٣٢٢,٧٣١)	(١٤٢,٨١٥,٨١٩)
إهلاك العام	-	-	٢,٩٠٩,٨٤٦	٦,٤٦٨,٧٥٦	١٥,٦٨٢,٢٤٦	١,٢٦٥,١٦١	٢٦,٣٢٦,٠٠٩
إهلاك الاستيعادات	-	(٤٧٣,٦١٧,٨٤٤)	(١١٨,٧٧٠,٩٥٩)	(٢٧٠,٠٣٢,٠٦١)	(٣٤٢,٣٣٧,٧١٤)	(٢٣,٨٤٨,٧٢٣)	(١,٢٢٨,٦٠٧,٣٠١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٦٠٧,٥٩٣,٤٣٠	٢,٧٩٠,٧٨٨,٩٨٤	٦٢,٩٩٩,٠٧٦	١٢٧,٧٣١,٩٤١	٢٢٣,٩٩٩,٢٩٦	٢٠,٧٧٥,٦٢٢	٣,٨٣٣,٨٨٨,٣٤٩

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
صافي القيمة الدفترية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكاننة في ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج ونادى كيميبيسكى الملحقين بالفندق والكانتين في ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتي - 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 السمعية للاستثمار السياحي .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نابل بلازا المملوك لشركة نوبفا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباحه والمعدة للبيع وحصلتها فى الأرض .

وقد تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي :

جنيه مصري	جنيه مصري	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٤٢,٨١٥,٨١٩	٧,٧٤٣,٦٥٢	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
	(٣٥,٦١٥,٩٧٤)	مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
	٢٦,٣٢٦,٠٠٩	(٩,٢٨٩,٩٦٥)
		(١,٥٤٦,٣١٣)
		(خصائر) راسمالية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥- استثمارات عقارية

التكلفة	مباني وإنشاءات واراضي	أثاث ومعدات مكاتب	إجمالي
في ١ يناير ٢٠١٨	١١٩,٢٨٢,٣١٤	١٣,٦١٠,٢٩٣	١٣٢,٨٩٢,٦٠٧
إضافات	٥,٤٦٧,١٧٣	-	٥,٤٦٧,١٧٣
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	١٢٤,٧٤٩,٤٨٧	١٣,٦١٠,٢٩٣	١٣٨,٣٥٩,٧٨٠
مجمع الإهلاك			
في ١ يناير ٢٠١٨	(١٧,٨٨٤,١٠٩)	(٢,٢١٣,٦٣٤)	(٢٠,٠٩٧,٧٤٣)
إهلاك الفترة	(١,١٥٩,٠١٩)	(١٢٥,٦٩٩)	(١,٢٨٤,٧١٨)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	(١٩,٠٤٣,١٢٨)	(٢,٣٣٩,٣٣٣)	(٢١,٣٨٢,٤٦١)
صافي القيمة الدفترية	١٠٥,٧٠٦,٣٥٩	١١,٢٧٠,٩٦٠	١١٦,٩٧٧,٣١٩
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	١٠١,٣٩٨,٢٠٥	١١,٣٩٦,٦٥٩	١١٢,٧٩٤,٨٦٤

٦- أصول غير ملموسة

برامج حاسب الى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
إضافات	٢,٣٠٥,٨١٢	٦٨٢,١٩٩
استهلاك	(٦١٧,٦١٥)	(٣٣٧,٣٦٦)
	١,٨٨٨,١٩٧	٢,٣٠٥,٨١١

٧- أصول ثابتة تحت الإنشاء

فيلا - (صيدناوى)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
أصول فندقية	٧٣,٨٢٣,٢٦٩	٧٣,٦٠٦,٥٤١
المقر الإدارى بدبى	٦٦,٦٧٨,٦٠٧	٢١,٣٩٩,١٢٣
مشروع الاقصر	-	١٥,٨٥٢,٤٣٥
مشروع امتداد شرم الشيخ	٧٢,١١٣,٧٢٣	٧١,٩٢٨,٣٩٧
	٢,٨٣٤,٩٨٧,٤٨٩	٢,٦٠٢,٥٥٦,٠٩٧
	٣,٠٤٧,٦٠٣,٠٨٨	٢,٧٨٥,٣٤٢,٥٩٣

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٨ - الشهرة

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

٩ - استثمارات فى شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات*
٤٩%	٢,٩٤٩,٨٩٦	٢,١٧٦,١٩٩	شركة مدينة القاهرة الطبية
	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	شركة اتريم لانظمة المباني المتطورة
	٤٣٧,٥٠٠	-	نصيب الشركة من أرباح شركات شقيقة
	-	٧٧٣,٦٩٧	
	٣,٣٩٤,٨٩٦	٢,٩٥٧,٣٩٦	

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٠ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٦٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠	استثمارات مالية متاحة للبيع قصيرة الأجل
٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠	شركة اسكان للتأمين
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	المصرية لاعادة التمويل العقارى
٩٥,٧٧٥	٩٥,٧٧٥	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
٩,٢٥١,٣٣٥	٩,٢٥١,٣٣٥	شركات أخرى
٨٥,٦٥٥,٣٦٩	٨٦,٦٤٢,٥١٨	استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل
١٠,٨١٠,٦٦٠	١٠,٨١٠,٦٥٩	صندوق هيرمس الثالث
٩٤٩,٩٩٩	٥٥٠,٠٠٠	شركة التعمير للتمويل العقارى
٩٧,٤١٦,٠٢٨	٩٨,٠٠٣,١٧٧	شركة إتريم للمقاولات والاعمال المتخصصة
١٠٦,٦٦٧,٣٦٣	١٠٧,٢٥٤,٥١٢	

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

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

صندوق استثمار هيرمس الثالث يبلغ ٤,٨٠١,٣١٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٨٥,٦٥٥,٣٦٩ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، يتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واطهار فروق التقييم ضمن قائمة الدخل الشامل .

١١ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الاجل

بلغ رصيد هذا البند ٢,٦٦٩,٦٩٣,٩٦٧ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨، ويتمثل فيما يلى:-

- عدد ٢٥٢٩٩٧٩ سند بيانها كما يلى :

عدد	قيمة اسمية	عائد	استحقاق
١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠١٩
١٩٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٣	٢٠٢٠
١٦٠,١١٤	١٦٠,١١٤,٠٠٠	%١٤	٢٠٢١
٩١,٠٠٠	٩١,٠٠٠,٠٠٠	%١٧	٢٠٢٢
٢١٠,٨٠٠	٢١٠,٨٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٣
٤٤٧,٣٠٧	٤٤٧,٣٠٧,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٤
٦٥٧,٠٤٦	٦٥٧,٠٤٦,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٥
٢٨٨,٢١٢	٢٨٨,٢١٢,٠٠٠	%١٧	٢٠٢٦
٤١٧,٥٠٠	٤١٧,٥٠٠,٠٠٠	%١٦	٢٠٢٧
٤٩,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٨
٢,٥٢٩,٩٧٩	٢,٥٢٩,٩٧٩,٠٠٠		

وبلغ رصيد خصم السندات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ١٣,٢٨٥,٠٣٣ جنيه مصري ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
٢,٥٢٩,٩٧٩,٠٠٠	٢,٣٧٤,٩٧٩,٠٠٠	خصم إصدار
(١٣,٣٣٥,١٤٣)	(١١,٩٠٨,٦٩٤)	القيمة المستهلكة
٢,٥١٦,٦٤٣,٨٥٧	٢,٣٦٣,٠٧٠,٣٠٦	استهلاك خصم سندات خلال الفترة
٥٠,١١٠	٥٩,٣١٨	رصيد السندات
٢,٥١٦,٦٩٣,٩٦٧	٢,٣٦٣,١٢٩,٦٢٤	شهادات قناة السويس*
١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٦٦٩,٦٩٣,٩٦٧	٢,٥١٦,١٢٩,٦٢٤	

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

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٢٠٦,٢٨٤,٩٣٣ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ويتمثل في:

- اذون خزانة عدد ١٨٨٨ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيه مصري للاذن، تستحق عام ٢٠١٨ وعدد ٤٩٢٥ اذن خزانة تستحق عام ٢٠١٩.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون خزانة
١٥٠,٢٩٢,٩٧٢	٥٠٩,٥٨١,٣٢٠	سندات حكومية - القيمة التاريخية
٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	خصم إصدار سندات حكومية
(٨,٠٣٩)	(١٧٧,٢١٨)	القيمة المستهلكة
٢٠٦,٢٨٤,٩٣٣	٥٥٤,٤٠٤,١٠٢	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	وثائق استثمار صندوق جمان
٢,٣٣٤,٥٢١	٣,١٢٩,٧٠٢	شركة الكابلات المصرية
١١,٠٨٤	٩,٦٥١	
٢,٣٤٥,٦٠٥	٣,١٣٩,٣٥٣	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة السوقية
(٢,١٢١,٤٦١)	(٢٠,١٦٩,٦٥٧)	القيمة قبل إعادة التقييم
٢,٣٤٥,٦٠٥	٣,٠١٧,٤٣٢	القيمة السوقية
٢٢٤,١٤٤	(١٧,١٥٢,٢٢٥)	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٣ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٤٧,٤٧٧,٢٨٤	٢٧٠,٤٤٣,٩٥٣
أوراق قبض	١٨,٠٦١,٧٧٦,٢٢٥
اضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض	(٢,٩٧٧,١٣٩)
٢٣,٢٧١,٩٣٢,٣٧٣	١٨,٣٢٩,٢٤٣,٠٣٩

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

فيما يلى تحليل أعمار العملاء وأوراق قبض فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ :

الرصيد	عام	أكثر من عام	أكثر من عامين	أكثر من ثلاثة أعوام	أكثر من أربعة أعوام	أكثر من خمسة أعوام
٢٣,٢٧١,٩٣٢,٣٧٣	٦,٦٨٢,٢٦١,٩٢٧	٤,٣٤٥,١٧٦,٠٠٠	٤,٠٦٢,١٠٣,١٤٠	٢,٦٦٤,٩٩٢,٢٢٤	١,٨٣١,٢٨١,٢٤٦	٣,٦٨٦,١١٨,٨٣٦
١٨,٣٢٩,٢٤٣,٠٣٩	٤,٨٢٤,٠٤٠,٥٢٢	٣,٦٥٦,١٢٥,١٢٢	٣,٦٢٣,٥٠٧,٣٥٣	٢,٣٠٨,٦٤٥,٣٨٧	١,٤٥٤,١٤٢,٨٨٨	٢,٤٦٢,٧٨١,٧٦٧

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٩٧٧,١٣٩	٢,٦٢٤,٤٤٧
-	٤٤٢,٧٩٤
-	(٩٠,١٠٢)
٢,٩٧٧,١٣٩	٢,٩٧٧,١٣٩

الرصيد فى اول الفترة / العام
مكون خلال الفترة / العام
مستخدم خلال الفترة / العام
الرصيد فى اخر الفترة / العام

١٤ - عقارات لغرض التطوير

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤	١٩,٨٩٦,٦٢٤,٦١١
١١,٥٣٨,٤٥٨,٥٩٦	٨,٦١٨,٣٩٣,٨٧٥
١,٠٩١,٢٢٦,٤٥٥	٣٨٠,٨٨٣,٢٧١
(٣,١٥٥,٦١١,٠٩٠)	(٤,٤٨٥,٥٣٠,١٦٣)
٣٣,٨٨٤,٤٤٥,٥٥٥	٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤

رصيد أول الفترة / العام
إضافات خلال الفترة / العام
تكلفة اقتراض مرسلة خلال الفترة / العام
تكاليف محققه لوحداث تم تسليمها تم تحميلها
علي قائمة الدخل
رصيد اخر الفترة / العام

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٣ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٤٧,٤٧٧,٢٨٤	٢٧٠,٤٤٣,٩٥٣
٢٢,٩٢٧,٤٣٢,٢٢٨	١٨,٠٦١,٧٧٦,٢٢٥
(٢,٩٧٧,١٣٩)	(٢,٩٧٧,١٣٩)
٢٣,٢٧١,٩٣٢,٣٧٣	١٨,٣٢٩,٢٤٣,٠٣٩

عملاء

أوراق قبض

اضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض

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

فيما يلي تحليل أعمار العملاء وأوراق قبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ :

الرصيد	عام	أكثر من عام	أكثر من عامين	أكثر من ثلاثة أعوام	أكثر من أربعة أعوام	أكثر من خمسة أعوام
٢٣,٢٧١,٩٣٢,٣٧٣	٦,٦٨٢,٢٦١,٩٢٧	٤,٣٤٥,١٧٦,٠٠٠	٤,٠٦٢,١٠٣,١٤٠	٢,٦٦٤,٩٩٢,٢٢٤	١,٨٣١,٢٨١,٢٤٦	٣,٦٨٦,١١٨,٨٣٦
١٨,٣٢٩,٢٤٣,٠٣٩	٤,٨٢٤,٠٤٠,٥٢٢	٣,٦٥٦,١٢٥,١٢٢	٣,٦٢٣,٥٠٧,٣٥٣	٢,٣٠٨,٦٤٥,٣٨٧	١,٤٥٤,١٤٢,٨٨٨	٢,٤٦٢,٧٨١,٧٦٧

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧

يتمثل الاضمحلال في المخاطر المقررة من الهيئة العامة للرقابة المالية على عملاء شركة التيسير للتمويل العقاري وفقا للنسب المقررة وبيانها كما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٩٧٧,١٣٩	٢,٦٢٤,٤٤٧
-	٤٤٢,٧٩٤
-	(٩٠,١٠٢)
٢,٩٧٧,١٣٩	٢,٩٧٧,١٣٩

الرصيد في اول الفترة / العام

مكون خلال الفترة / العام

مستخدم خلال الفترة / العام

الرصيد في اخر الفترة / العام

١٤ - عقارات لغرض التطوير

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤	١٩,٨٩٦,٦٢٤,٦١١
١١,٥٣٨,٤٥٨,٥٩٦	٨,٦١٨,٣٩٣,٨٧٥
١,٠٩١,٢٢٦,٤٥٥	٣٨٠,٨٨٣,٢٧١
(٣,١٥٥,٦١١,٠٩٠)	(٤,٤٨٥,٥٣٠,١٦٣)
٣٣,٨٨٤,٤٤٥,٥٥٥	٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤

رصيد أول الفترة / العام

إضافات خلال الفترة / العام

تكلفة اقتراض مرسلة خلال الفترة / العام

تكاليف محققة لوحداث تم تسليمها تم تحميلها

علي قائمة الدخل

رصيد اخر الفترة / العام

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٤- عقارات لغرض التطوير (تابع)

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

المبرم مع الهيئة في عام ٢٠١٠ (بدون تعديل أي شروط على العقد) لتصبح ٣,١٩٥ مليون متر مربع مباني كاملة التشطيب جاري تسليمها على مدار عمر تنفيذ المشروع طبقاً للعقد المبرم عام ٢٠١٠.

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

١٥- المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
٦,٥٢٤,٦٢٩	٧,٩٨٢,٦٤٢	مخزون بضاعة
٨٩,٧٥١,٧٠٥	٥١,٤٥٠,٢٣٨	
٩٦,٢٧٦,٣٣٤	٥٩,٤٣٢,٨٨٠	
(٩١٥,٩٢٤)	(١,٤٥٨,٠١٣)	استهلاك مخزون الفنادق
٩٥,٣٦٠,٤١٠	٥٧,٩٧٤,٨٦٧	

١٦- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٢,٥٠٨,٢٣١,٣٢٧	٢,١٧١,١٠٦,٧٨٩	مقاولي تشوينات
٤٩١,١٦٨,٢٣٦	٤١١,٦٠٢,٦٥٨	حسابات جارية الفنادق
٥٨١,٨٩١,٣٩١	٤٥٤,٢١٣,٨٧٨	مصلحة الضرائب - خصم و اضافة
٨,٣٥١,٢٥٥	٩,٩٩١,٦٦٦	تأمينات لدى الغير
٤١٤,٢٥٢,٤٦٢	٥٩,٣٦٩,٠٦٣	مدينو مطالبات مياة وكهرباء
٦٥,٨٦٣,٥٢٤	١٢٤,١٧٠,٩٧٩	أرصدة مدينة أخرى
٣٢٣,٤٩٩,٣٥٨	٢٩,١٦٩,٦٦٧	اعتمادات مستندية
٤٦,٦٣٨,٩٥٧	٩٥٢,٤٨٢	سلف عاملين
٣١٢,٤٠٧	٥,٥١٤,٧٨٢	مدينون متنوعون
٥٤,٨٦٨,٤٩٧	٥,٥٩٠,٧٤٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤,٠٠٥,٩٠٠	٦٠,٩٧٣,٢٤٦	مصروفات مدفوعة مقدماً مقابل تأجير تمويلى
١,٣٢٣,٣٣١,٣٥٣	-	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس
١٨٨,٦٥٦,٦٩١	٣٣,٨٤٣,١٧٠	
٦,٠١١,٠٧١,٣٥٨	٣,٣٦٦,٤٩٩,١٢٣	
١١٩,٥٣٥,٠٦٠	٩٤,٣٤٢,٨٧٣	إيرادات مستحقة
٦,١٣٠,٦٠٦,٤١٨	٣,٤٦٠,٨٤١,٩٩٦	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	عملة محلية جنيه مصري	عملة أجنبية جنيه مصري	ودائع لأجل بنوك حسابات جارية نقدية بالخبزينة شيكات تحت التحصيل
١,٨٠٦,٥٣١,٨١٤	٢,٦٠٧,٩٣٥,٩٠٤	٦٣,١٢٥,٩٥١	١,٧٤٣,٤٠٥,٨٦٣	
٢,٨٨٢,٦١٩,١٦٠	٦٩٢,٤٨١,١٥١	٢,٢٣٥,٠٤٠,٩٦٥	٦٤٧,٥٧٨,١٩٥	
٩٥,٤٨٤,٤٠١	٢٧,٩٣٣,٩٦٧	٩٥,٤٨٢,١٥٣	٢,٢٤٨	
١٨,٢١٩,٦٠٣	١١,٢١٤,١٨٣	٣٧٩,٦٠٣	١٧,٨٤٠,٠٠٠	
٤,٨٠٢,٨٥٤,٩٧٨	٣,٣٣٩,٥٦٥,٢٠٥	٢,٣٩٤,٠٢٨,٦٧٢	٢,٤٠٨,٨٢٦,٣٠٦	

تم تقييم أرصدة البنوك والنقدية بالعملة الأتية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	جنيه مصري
٢,٣٩٤,٠٢٨,٦٧٢	٦٢٧,٨٨١,٢٦٣	دولار أمريكي
٢,٤٠٨,٨٢٦,٣٠٦	٢,٧٠٥,٦٠٤,٣٤٣	جنيه استرليني
٤٤١,٦١٨	٢٤٦,١١٤	يورو
١,٤٦٩,٦٥٢	١,٨٨٩,٦٦٥	ريال سعودي
١٢,٥٧٦	٧,٨٢١	فرنك سويسري
٣,٩٠٠,١٤١	٣,٩١٣,٧١٥	درهم إماراتي
٤٠,١٧٢	١٧,٣٦٣	دولار استرالي
-	٤,٩٢١	دولار كندي
١٧,٢٩٦	-	
٤,٨٠٢,٨٥٤,٩٧٨	٣,٣٣٩,٥٦٥,٢٠٥	

- 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 في حكمها من :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	نقدية بالصندوق و البنوك بنوك دائنة النقدية و مافي حكمها
٤,٨٠٢,٨٥٤,٩٧٨	٣,٤٢٥,١٣١,٦٧٥	
(٣٣,٣٠٧,٨٠٠)	(٣٣,٧٠٣,٩٤٢)	
٤,٧٦٩,٥٤٥,١٧٨	٣,٣٩١,٤٢٧,٧٣٣	

١٨ - الدائنون وأوراق الدفع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	موردون ومقاولون أوراق دفع
١,٥٢٤,٤٦٣,٦٣٠	١,٠٧٠,٢٨٣,٣٥٣	
١١,١٦٦,٢٣٩,١١٩	٢,٦٥٠,١١٤,١٠٤	
١٢,٦٩٠,٧٠٢,٧٤٩	٣,٧٢٠,٣٩٧,٤٥٧	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

١٩- عملاء دفعات مقدمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
١,٨٩٦,٣٦٣,٩٩١	١,٤٨٢,٣٨٣,٧٥٤	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
٥,٠٧٥,٢٨٣,٢٧٤	٤,٨٤٣,٥٧٦,٦٨٨	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
٢٠,٧٧٤,٢٧٨,٧١٨	١٧,٥٨١,١٢٣,٠٩١	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٩٧,٨٩٦,٨٨٢	٢١٠,٣٩٥,٧٩٣	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
٤٨٦,٣٠٠	٤٨٦,٣٠٠	عملاء دفعات - مشروع سيليا
٣,٥٧١,٩٢١,٧٧٧	-	
٣١,٤١٦,٢٣٠,٩٤٢	٢٤,١١٧,٩٦٥,٦٢٦	

٢٠- دائنو توزيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح مساهمين
٤٨٣,٨٢٢	٤٨٣,٨٢٢	حصة العاملين فى الأرباح
٢٤٤,٦٩٩,١١٧	٢٤٩,٤٤٨,٨٤٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٣٥,٥٣٠	٦٣٥,٥٣٠	
٢٤٥,٨١٨,٤٦٩	٢٥٠,٥٦٨,١٩٧	

٢١- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمين ضمان أعمال
١,٢٤٢,٥٣٣,٥٧٠	٩٥٤,٩٥٩,٢٣٧	أرصدة دائنة أخرى
٦٩٦,٠٨٢,٩٠٢	٣٣٠,٧٥١,٩٦٠	مصروفات مستحقة ودائنون
٨٦,٥٩١,٨٢٩	٦٦,٩٤٠,٥٣٣	تأمين للغير
٧,٢٨٣,٢٩٨	٧,٣٩٤,٧٦١	إلغاءات حاجزين
٤,١١٤,٩٥٦	٦,١٩٨,٧٥٢	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي
-	٥٥,٦١٠,٠٤١	اشتراكات الأندية
٧١٤,١٩٥,٤٣٥	٥٢٥,٢١٨,٩٣٦	أرباح رأسمالية (إيجار تمويلي)
٦٢٨,٨١١,٩٨٦	-	تأمينات وحدات
٤,٧٨٥,٣٢٧,٢٧٦	٣,٩٠٤,٨١٠,٢٠١	
٨,١٦٤,٩٤١,٢٥٢	٥,٨٥١,٨٨٤,٤٢١	

٢٢- رأس المال

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

٢٢- رأس المال (تابع)

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون وخمسة و ثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧.

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة واثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار وثلاثة عشر مليون و مائتان وواحد 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 القانونى مبلغ ٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦ جنيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة فى رأس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه للسهم ، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصرى الى رصيد الاحتياطي القانونى بالإضافة إلى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون .

٢٤- احتياطي عام

بلغ رصيد الاحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ويتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه والناتج من عمليات مبادلة الأسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة .

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٥ - أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٦,٣٢٧,٣٠٤ جنيه مصري، وتتمثل فى فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع كما يلى:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٤٦,٨٥٢,٩٢٩
٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٤٦,٨٥٢,٩٢٩

٢٦ - قروض وتسهيلات انتمانية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التسهيلات	١,٤٥٥,٧٥٢,٢٥٩	-	١,٤٥٥,٧٥٢,٢٥٩	١,٧٢٦,٥٦١,١٦٨
القروض *	٦٦٢,٥٦١,١٦٢	٢,٨٦٥,٧٥١,٦٢٩	٣,٥٢٨,٣١٢,٧٩١	٣,٥٠٣,٧٤٦,٨٢٣
	٢,١١٨,٣١٣,٤٢١	٢,٨٦٥,٧٥١,٦٢٩	٤,٩٨٤,٠٦٥,٠٥٠	٥,٢٣٠,٣٠٨,٠٠١

وفيما يلى تحليلى القروض والتسهيلات الانتمانية :

التسهيلات	القروض	القيمة باصل العملة
جنيه مصري	جنيه مصري	
بنك عودة - جنيه مصري	-	-
مصرف أبو ظبي الإسلامى - جنيه مصري	-	-
بنك قطر الوطنى الأهلى - جنيه مصري	-	-
البنك الأهلى المصرى - جنيه مصري	-	-
بنك مصر إيران - جنيه مصري	-	-
البنك العربى - جنيه مصري	-	-
بنك الإمارات دى الوطنى - جنيه مصري	-	-
بنك الكويت الوطنى - جنيه مصري	٢٢٦,٤٠٧,٤٣٨	-
بنك الإستثمار العربى القاهرة - جنيه مصري	-	-
بنك تنمية الصادرات	-	-
بنك مصر - جنيه مصري	-	-
البنك الاهلى المتحد - يورو	-	٢٠٧,١٠٠,٠٠٠
البنك الاهلى المتحد - دولار امريكى	-	١٧٤,٤٧٥,٦٣٦
	٣,٥٢٨,٣١٢,٧٩١	٣,٠٩٤,٨٠٥,٣٥٣
	١,٤٥٥,٧٥٢,٢٥٩	-

* 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 يلى:

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض مشروع سان ستيفانو والكائنة برقم ٣٣٩ طريق الجيش - سان ستيفانو - قسم الرمل بالإسكندرية وما يقام عليها من مباني والمملوك لشركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى وشركة سان ستيفانو للاستثمار السياحى .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكائنة فى ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج ونادى كيمبينسكى الملحقيين بالفندق و الكائنين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة وعلى مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقيين به .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٦ - قروض وتسهيلات انتمائية (تابع)

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السعودية للاستثمار السياحي .
- رهن عقاري من الدرجة الاولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نوبا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعة والمعدة للبيع وحصلتها في الارض .

٢٧ - الالتزامات طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٤,١٦٨,١٣٥,٨٤٨	٤,١٦٩,٦١٩,٣٨١
٤,١٦٨,١٣٥,٨٤٨	٤,١٦٩,٦١٩,٣٨١

هيئة المجتمعات العمرانية

٢٨ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٤٨٧,٢٦٠,٨٤٧	١,٣٠٤,٦٥٥,٠٦٥
(٤٤٨,٠٤٦,٢٤٣)	(٥١٨,٢٧٧,٩٠١)
١,٠٣٩,٢١٤,٦٠٤	٧٨٦,٣٧٧,١٦٤
٢٣٣,٨٢٣,٢٨٦	١٧٦,٩٣٤,٨٦٢
-	-
٢٣٣,٨٢٣,٢٨٦	١٧٦,٩٣٤,٨٦٢

صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
الى صافي الربح الضريبي
صافي الربح الضريبي
الضريبة بسعر ٢٢,٥ %
ضريبة الدخل الشامل
الضريبة المستحقة خلال الفترة

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٥١٥,١٤٨,٧١٥	٣٧٩,٨٣١,٦٩٦
٢٣٣,٨٢٣,٢٨٦	٣٨٣,٠٩٨,٤٣٧
(٤٤٩,٥٢٦,٦٤٣)	(٢٤٧,٧٨١,٤١٨)
٢٩٩,٤٤٥,٣٥٨	٥١٥,١٤٨,٧١٥

رصيد أول الفترة / العام
المكون خلال الفترة / العام
المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
رصيد آخر الفترة / العام

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٢٨ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة (تابع)

حركة الالتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كالتالي:

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ والبالغة ١١٦,٠٧٣,٥٦٨ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
(١٠٨,٣٠٤,٥٩٨)	(٨١,٠٦٢,٥٧٢)	الضريبة المؤجلة خلال الفترة / العام
(٧,٧٦٨,٩٧٠)	(٢٧,٢٤٢,٠٢٧)	رصيد آخر الفترة / العام
(١١٦,٠٧٣,٥٦٨)	(١٠٨,٣٠٤,٥٩٩)	

٢٩ - إيرادات وتكاليف النشاط

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات الوحدات المباعة
٤,٧٤٨,٣٨٩,١٠٧	٤,٤٤٣,٢٢٩,٤٣٩	إيرادات تشغيل الفنادق
١,١١٠,٧٩٢,١٤٠	٨٢٠,١٢٤,٩٧٩	إيرادات أنشطة ذات عائد دوري
٩٥٢,٧٣٢,٠٧٢	٣٥٢,٤٧٤,٣٨١	إجمالي الإيراد *
٦,٨١١,٩١٣,٣١٩	٥,٦١٥,٨٢٨,٧٩٩	تكاليف الوحدات المباعة
٣,٠٤٠,٥٤٧,٦٦٩	٢,٨٩١,٧٦٧,٠٢٢	تكاليف تشغيل الفنادق
٦٥٠,٠٠٥,٩٨٤	٥١٤,٥٥٢,٢٢٦	تكاليف أنشطة ذات عائد دوري
٦٩٨,٩٩٧,٠٩٠	٢٧٩,٦٠٨,٦٥١	إجمالي تكلفة الإيراد **
٤,٣٨٩,٥٥٠,٧٤٣	٣,٦٨٥,٩٢٧,٨٩٩	

* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٨,٦٢٦,٧٨٦ جنيه مصري .
** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٢٧٨,٥٤٤,٢٤٢ جنيه مصري .

وفيما يلي تحليل القطاعات

عقاري	السياحي والانشطة الدورية	عام	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الإيرادات
٤,٧٤٨,٣٨٩,١٠٧	٢,٠٦٣,٥٢٤,٢١٢	-	٦,٨١١,٩١٣,٣١٩	٨,٥٣٤,٥٩٧,١٨٨	تكلفة المبيعات
٣,٠٤٠,٥٤٧,٦٦٩	١,٣٤٩,٠٠٣,٠٧٤	-	٤,٣٨٩,٥٥٠,٧٤٣	٥,٤١٤,٨٥٧,٣٠٦	نتيجة الأعمال
١,٧٠٧,٨٤١,٤٣٨	٧١٤,٥٢١,١٣٨	-	٢,٤٢٢,٣٦٢,٥٧٦	٣,١١٩,٧٢٩,٨٨٢	إهلاك واستهلاك
٥٤,١١١,٥٣٤	٦٩,٦١٢,٢٦٤	١,٥٣٤,٩٩٤	١٢٥,٢٥٨,٧٩٢	١٤٤,٨٢٩,٦٩٤	فوائد دائنة
-	-	٢٠٧,٤١١,٤٨٨	٢٠٧,٤١١,٤٨٨	١٨٨,٢٨٦,٧٢٢	إيرادات استثمارات
-	-	٣٦,١٧٤,٨٧٩	٣٦,١٧٤,٨٧٩	١٠٣,٥٦٤,٧١٢	إيرادات أخرى
-	-	١٠٨,٦٢١,٩٩٠	١٠٨,٦٢١,٩٩٠	٤٥,٣٥٢,٦٩٩	ضرائب الدخل
-	-	٢٤١,٥٩٢,٢٥٦	٢٤١,٥٩٢,٢٥٦	(٤١٠,٥١٢,٤٢٧)	الأرباح
٩٧٧,٨١٣,٦٨٤	٣٨٢,٨٨٧,٨٢٩	(١١٥,٠٣٢,٩٢٢)	١,٢٤٥,٦٦٨,٥٩١	١,٣٨٢,٧١١,٢٩٢	أصول
٦٥,٠٦٦,٩١٥,٥٧١	٦,١٦٣,٢٠١,١٣٠	-	٧١,٢٣٠,١١٦,٧٠١	٤٣,٠٥٥,٧٤٣,١٢٤	استثمارات مالية
-	-	٢,٩٣٣,٧٣٧,٧٩٨	٢,٩٣٣,٧٣٧,٧٩٨	٢,٢٩٤,٧٨٨,٣٦٦	أصول غير موزعة
-	-	١٨,٠٣٣,٥١٣,٣٥١	١٨,٠٣٣,٥١٣,٣٥١	١٥,٦٠٩,٧٥٩,٠١٠	إجمالي أصول المجموعة
٦٥,٠٦٦,٩١٥,٥٧١	٦,١٦٣,٢٠١,١٣٠	٢٠,٩٦٧,٢٥١,١٤٩	٩٢,١٩٧,٣٦٧,٨٥٠	٦٠,٩٦٠,٢٩٠,٥٠٠	التزامات
٥٦,٩١٦,٦٧٧,٩٩٢	٤,٥٦٠,٧٦٧,٧٢٥	-	٦١,٤٧٧,٤٤٥,٧١٧	٤٣,٨١٩,١١٨,٠٧٦	التزامات غير موزعة
-	-	٦٤١,٢٩٩,٣٤٠	٦٤١,٢٩٩,٣٤٠	١٣٨,٣٥٦,٩٠٠	إجمالي التزامات المجموعة
٥٦,٩١٦,٦٧٧,٩٩٢	٤,٥٦٠,٧٦٧,٧٢٥	٦٤١,٢٩٩,٣٤٠	٦٢,١١٨,٧٤٥,٠٥٧	٤٣,٩٥٧,٤٧٤,٩٧٦	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠- إيرادات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
٣٨,٩١٠,٦٠١	١٥,٤٠٨,٥١٠	أخرى
٤٨,٩٤٦,٠٢٧	٤٦,٢٧٩,٠٩٠	
٨٧,٨٥٦,٦٢٨	٦١,٦٨٧,٦٠٠	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
١٣٢,١٣٧,٠١٥	٢٠٧,٤١١,٤٨٨	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ
١١,٧٠٣,٤١٨	١٤,٥٨٥,٧٥٤	الاستحقاق
٥١,٥٥٥,١٨٥	٢٠,٦٨٤,٩٨٠	أذون خزانة
١٩٥,٣٩٥,٦١٨	٢٤٢,٦٨٢,٢٢٢	
(٣٥,٤٦٣,٦٨٠)	٢٥,١٩٢,١٨٧	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٦)
-	(٥٠,١١٠)	استهلاك سندات
١٥٩,٩٣١,٩٣٨	٢٦٧,٩٢٤,٥١٩	

٣٢- أصول مستأجرة مع حق إعادة الشراء

(١) بيان الأصول المستأجرة

العمر الانتاجي للاصل	القيمة الايجارية السنتوية	القيمة التعاقدية ثمن الشراء	القيمة الايجارية	العقد	الشركة	م
٢٠	٣٥,٢١٣,٧٦٠	١	١٧٦,٠٦٨,٨٠٠	٢٩	united lease	١
٢٠	٥٢,٧٩٥,٢٠٨	١	٢٦٣,٩٧٦,٠٤٠	٣٠	united lease	٢
٢٠	١٣٠,٤٠٢,٠١٢	١	٦٥٢,٠١٠,٠٦٠	٤١	united lease	٣
٢٠	١٧,٤٢١,٢٦٢	١	٨٧,١٠٦,٣١٠	٥٠٦١	Corplease	٤
٢٠	١٧,٣٨٦,٢٦٢	١	٨٦,٩٣١,٣١٠	٥٠٦٢	Corplease	٥
٢٠	١٧,٦٩٢,٧٦٢	١	٨٨,٤٦٣,٨١٠	٥٠٦٣	Corplease	٦
٢٠	١٧,٦٨١,٧٦٢	١	٨٨,٤١٣,٨١٠	٥٠٦٤	Corplease	٧
٢٠	٢١,٠١٦,٨١٤	١	١٠٥,٠٨٤,٠٧٢	٥٠٦٥	Corplease	٨
	٣٠٩,٦١٠,٨٤٢	٨	١,٥٤٨,٠٥٤,٢١٢		الإجمالي	

۳۰ سبتمبر ۲۰۱۸

٣٣- التسويات غير النقدية

بلغت صافى التسويات غير النقدية مبلغ ٣١,٣٦٢,٤٢١ جنيه مصرى والناتجة عن استبعاد المعاملات بين الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح فى تلك الشركات والتغيرات على نسب الملكية للحقوق غير المسيطرة وفقاً لما يلى:

- توزيعات أرباح للعاملين وتسويات بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى وشركاتها التابعة (١٩,١٢٢,٥٥٩ جنيه مصري).
- تسويات ناتجة زيادة مساهمة شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى فى شركة العربية للإستثمارات السياحية والفندقية وشركاتها التابعة (٤,٣٥٢,٦٧٠ جنيه مصري).
- تسويات ناتجة زيادة مساهمة شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى وشركاتها التابعة فى شركة العربية للإستثمارات السياحية والفندقية وشركاتها التابعة (٣٤,٧٢٧,٠٣٨ جنيه مصري).
- التغير فى نسبة ملكية الحقوق الغير مسيطرة وتسويات فى شركة العربية للإستثمارات السياحية والفندقية وشركاتها التابعة (٢٦,٨٣٩,٨٤٤ جنيه مصري).

٣٤- الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

تم تقديم الإقرار الضريبي فى ميعاده القانونى، وتم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٢.

ب - الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية فى مواعيدها، وتم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١١ .

ج - ضريبة الدمغة

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

د - الضريبة العقارية

لأنخضع الشركة للضريبة العقارية لعدم وجود عقارات تملكها فى نطاق الضريبة العقارية.

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام وفى 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.

٣٤- الموقف الضريبي (تابع)

- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عامى ٢٠١٤ و ٢٠١٥.
- علما بأن مشروع الشركة القائم معفى بالنسبة للمرحلة الأولى اعتبارا من ١ يناير ١٩٩٧ وللمرحلة الثانية والثالثة اعتبارا من ١ يناير ١٩٩٨ لمدة عشر سنوات وذلك طبقا 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 فى المواعيد الرسمية، هذا وقد تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ وتمت التسوية حتى ذلك التاريخ.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣ تم الفحص ولم يرد الربط حتى الان.
- لم يتم فحص ضريبي عن عامى ٢٠١٤ و ٢٠١٥.

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تم فحص حسابات الشركة عن السنوات حتي 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 حتي 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 .
- جارى فحص اعوام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠١٤ فى المركز الضريبي لكبار الممولين .
- الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية عن ارباح شركات الاموال في المواعيد القانونية .

(ب) ضرائب كسب العمل

- تم محاسبة الشركة عن ضريبة المرتبات و الاجور عن السنوات حتي سنة ٢٠٠٥ و تم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة عن السنوات حتى عام ٢٠٠٥
- تم محاسبة الشركة عن ضريبة المرتبات و الاجور عن السنوات ٢٠٠٦-٢٠٠٧ وتم الربط و الطعن على الربط وتم اعادة فحص لتلك السنوات و جارى اتخاذ اجراءات الربط عن اعوام ٢٠٠٦، ٢٠٠٧ .
- جارى فحص اعوام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٣ فى المركز الضريبي لكبار الممولين .
- الشركة تقوم بتقديم الإقرارات 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 ٢٠١٣ وتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة بالكامل حتى هذا التاريخ .
- جارى فحص اعوام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٦ فى المركز الضريبي لكبار الممولين .

٣٤- الموقف الضريبي (تابع)

شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال :

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- الشركة لم يتم فحصها من قبل مامورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه ، وقد تم تقدير الضريبة عن الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الطعن على التقدير فى المواعيد القانونية وتم قبول الطعن وجارى اعادة الفحص عن الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤.

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها :

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

(ج) ضريبة الدمغة :

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

٣٤- 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 مواعييدها الرسمية ويتم السداد اولاً بأول

الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

- (أ) الضريبة على شركات الأموال
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بإنظام 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 غن الفترة من عام ٢٠١٠ الى عام ٢٠١٤ .

(ب) الضريبة على الأجور والمرتببات

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

٣٤- الموقف الضريبي (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 ٢٠٠٥ ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص.

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

شركة النيل للفنادق

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسدد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- 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 والمرتبات وما فى حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها وقد تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١١ .

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

٣٤- الموقف الضريبي (تابع)

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

شركة نوبا بارك القاهرة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقا لاحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته ، وقد تم الفحص حتى عام ٢٠١٣ ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص حتى تاريخه .

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بضريبة القيمة المضافة وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل مصلحة و ثم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهري للمأمورية المختصة ، وتم الفحص حتى عام ٢٠١٥ وقامت الشركة بالطعن على تقديرات المأمورية .

٣٤- 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 .
- الشركة قد تم فحصها حتى عام ٢٠١٤ ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص.

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

شركة الاقصر للتطوير العمرانى والسياحى

(أ) الضريبة علي أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

٣٤- الموقف الضريبي (تابع)

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة بضريبة القيمة المضافة.

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى تاريخ المركز المالى.

(د) ضريبة المبيعات

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

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية

(أ) الضريبة على الدخل

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

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور

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

(ج) الضريبة العامة على المبيعات

- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .

(د) الضريبة الدمغة على المستندات

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

٣٥- الأطراف ذات العلاقة

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

بلغت صافي مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات ومكافآت وفقاً للفقرة ١٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ٣,٧٢٨,١٨٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨. تمتلك شركة تي. إم. جي للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفی القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٣,١٦% تقريباً من أسهم الشركة.

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
أوراق دفع	أوراق دفع	شركة الإسكندرية للإنشاءات
٣٦,٧١٥	٣,٤٤٢,٢١٥	
أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	شركة الإسكندرية للإنشاءات
١,٣١٥,٧٤٤	٢,٢٥٧,٠٦٤	
أرصدة دائنة	أرصدة دائنة	شركة الإسكندرية للإنشاءات
٢,٨٧٢,٤٧٦	٥٠٩,٤٠٢	

٣٦- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٣٧- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظر عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

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

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

والإطار الحالي لإدارة المخاطر المالية في الشركة عبارة عن مزيج من سياسات إدارة المخاطر الموثقة رسمياً في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسمياً تستخدم في مجالات أخرى.

٣٧- 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 ومصرفيات مدفوعة مقدماً ومدينون متتبعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

أرصدة العملاء واوراق القبض

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

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

أصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

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

المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

(ب) مخاطر السوق

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

٣٧- 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 معوم وودائع ذات فائدة، ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المعوم من فترة إلى أخرى على أن لا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	
+١%	١٢,٠٥٣,٢٣٨	+١%	٢٦,٠٧٩,٣٥٩	الأصل المالي
-١%	(١٢,٠٥٣,٢٣٨)	-١%	(٢٦,٠٧٩,٣٥٩)	
+١%	(٤٩,٨٤٠,٦٥٠)	+١%	(٥٢,٧٢٧,٢٣٠)	الالتزام المالي
-١%	٤٩,٨٤٠,٦٥٠	-١%	٥٢,٧٢٧,٢٣٠	

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	
+١٠%	٢٥٦,٣٩٠,١١٦	+١٠%	٢٧٠,٥٦٠,٤٣٤	دولار الأمريكي
-١٠%	(٢٥٦,٣٩٠,١١٦)	-١٠%	(٢٧٠,٥٦٠,٤٣٤)	
+١٠%	١٤٦,٩٦٥	+١٠%	١٨٨,٩٦٧	يورو
-١٠%	(١٤٦,٩٦٥)	-١٠%	(١٨٨,٩٦٧)	
+١٠%	٤٤,١٦٢	+١٠%	٢٤,٦١١	جنيه استرليني
-١٠%	(٤٤,١٦٢)	-١٠%	(٢٤,٦١١)	
+١٠%	١,٢٥٨	+١٠%	٧٨٢	ريال سعودي
-١٠%	(١,٢٥٨)	-١٠%	(٧٨٢)	
+١٠%	٣٩٠,٠١٤	+١٠%	٣٩١,٣٧٢	فرنك سويسري
-١٠%	(٣٩٠,٠١٤)	-١٠%	(٣٩١,٣٧٢)	
+١٠%	٤,٠١٧	+١٠%	١,٧٣٦	درهم امارتي
-١٠%	(٤,٠١٧)	-١٠%	(١,٧٣٦)	
+١٠%	-	+١٠%	٤٩٢	دولار استرالى
-١٠%	-	-١٠%	(٤٩٢)	
+١٠%	١,٧٢٩	+١٠%	-	دولار كندي
-١٠%	(١,٧٢٩)	-١٠%	-	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٧- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

(ج) مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة التدفقات النقدية ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة، ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك، وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي عن طريق الحصول على تسهيلات على القروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية. علما بأن الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة متضمنة مصروفات الالتزامات المالية.

الالتزامات المالية	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	-	١,٤٥٥,٧٥٢,٢٥٩	-	-	١,٤٥٥,٧٥٢,٢٥٩
التسهيلات	-	٥٤٩,٥٤٤,٧٦٤	٢,٢٠٠,٩٩٨,٨٠٠	٦٦٤,٧٥٢,٨٣٠	٣,٥٢٨,٣١٢,٧٩١
القروض	١١٣,٠١٦,٣٩٧	٢,٢٣٦,٨٧٥,٠٥٦	٨,٧٦٠,٢٤٠,٠٠٦	٦٢٤,٢٤٢,١٠٨	١٢,٦٩٠,٧٠٢,٧٤٩
دائنون واوراق دفع	١,٠٦٩,٣٤٥,٥٧٩	١,٢٣٥,٢٦٠,٦٠٧	٧,٢٢٩,٧٨٨	-	١,٢٤٢,٥٣٣,٥٧٠
تأمين ضمان اعمال	٤٣,١٧٥	-	-	-	-
مصروفات مستحقة وارصدة	٣٦,٤٨٣,٠٠٣	١,٣٨٣,٤٢٥,٧١٦	٣٠٩,٩١١,٦٧٦	٤٠٧,٢٦٠,٠١١	٢,١٣٧,٠٨٠,٤٠٦
دائنة اخرى	-	-	-	-	-
تأمين وحدات	-	-	-	-	-
ضرائب الدخل المستحقة	٣,٠٢٧,٣٢٥	٢٩٢,٥٣١,٠٧٥	٣,٨٨٦,٩٥٨	-	٤,٧٨٥,٣٢٧,٢٧٦
	١,٢٢١,٩١٥,٤٧٩	٧,١٥٣,٣٨٩,٤٧٧	١١,٢٨٢,٢٦٧,٢٢٨	٦,٤٨١,٥٨٢,٢٢٥	٢٦,١٣٩,١٥٤,٧٦٩

الالتزامات المالية	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١,٧٢٦,٥٦١,١٦٨	-	-	-	١,٧٢٦,٥٦١,١٦٨
التسهيلات	٤٧,٨٩٨,٠٠٠	٥٠٧,٢٨٨,٧٨٨	٢,٠٣٤,٨٠٧,٠٠٩	٩١٣,٧٥٣,٠٣٦	٣,٥٠٣,٧٤٦,٨٣٣
القروض	٧٠٢,٣٧٠,٠١٠	٢,٣٦٠,٠٤١,٥٢٠	٣٦٥,٢٦٢,٢٤٦	٢٩٢,٧٢٣,٦٨١	٣,٧٢٠,٣٩٧,٤٥٧
دائنون واوراق دفع	١٢٧,٤١٤	٩٤٧,٦٨٣,٨٩٥	٧,١٤٢,٤٤٢	٥,٤٨٦	٩٥٤,٩٥٩,٢٣٧
تأمين ضمان اعمال	٢٠٨,٠٧٣,٩٦٢	٥٧١,٠٢٢,٤٣٦	١٨٩,٩٠٩,٣٨٣	٢٣,١٠٩,٢٠٢	٩٩٢,١١٤,٩٨٣
مصروفات مستحقة وارصدة	-	-	-	-	-
دائنة اخرى	-	-	-	-	-
تأمين وحدات	-	-	-	-	-
ضرائب الدخل المستحقة	٢,٦٨٥,٠٣٠,٥٥٤	٤,٨٩٧,٤٨٦,٣٢٣	٣,٦٩٩,٠٣١	٣,٩٠٤,٨١٠,٢٠١	١٥,٣١٧,٧٣٨,٥٩٤
	٢,٦٨٥,٠٣٠,٥٥٤	٤,٨٩٧,٤٨٦,٣٢٣	٢,٦٠٠,٨٢٠,١١١	٥,١٣٤,٤٠١,٦٠٦	١٥,٣١٧,٧٣٨,٥٩٤

٣٨- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة ارصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، ارصدة العملاء واوراق القبض، وبعض الأرصدة المدينة أخرى، والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية وارصدة الموردين والارصدة الدائنة الاخرى، ودائنو شراء أراضي، والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وتأمين ضمان الأعمال.

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

٣٩- الموقف القانونى

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

- الطعن المقام من الشركة رقم ٦٩١٣ ، ٧٠٣٢ ، ٧٣٠٨ لسنة ٥٨ ق مقام من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى فى الدعوى رقم ٦٥/١٥٧٧٧ ق ادارى القاهرة بصحة العقد المؤرخ ٢٠١١/١١/٨ وإعادة تقييم الارض التى لم تستغل.
- طعن رقم ٦٦/٤١٨١٧ ق ادارى القاهرة مقام من احمد عبد البصير عبد الباقي ضد الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى حجزت للتقرير ولم تحدد جلسة.
- الدعوى رقم ٦٦/٥٣٢٤ ق ادارى القاهرة مقامه من حمدى الفخرانى ضد الشركة العربية الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بطلب الغاء قرار التعاقد المؤرخ ٢٠١٠/١١/٨ حجزت للتقرير ولم تحدد جلسة.
- دعوى رقم ٣١٤ / ٢٠١١ مقام من محافظ جنوب سيناء ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.
- طعن بالنقض رقم ٨٣٨ / ٨٣ ق مقام من سليمان سلمان سالم آخر ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية.