

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
المحتويات

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ 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 ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

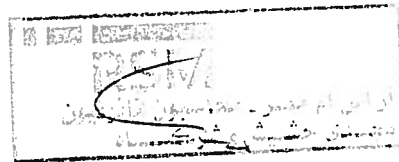
وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠١٩



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س . م . م (٩٤٧٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة (EY))

مراقب الحسابات



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 مصطفی القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إيضاح	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى
الأصول		
أصول غير متداولة		
أصول ثابتة	(٤) ٧,٢٨٩,١٩٩,٧٣١	٤,٢٨٣,٦١٩,٦٥١
استثمارات عقارية	(٥) ١١٥,١٩١,٤٦٩	١١٦,٥٣٠,٨٥٦
أصول غير ملموسة	(٦) ١,٠٠٥,٤٣٣	١,٦٦٧,٤٩٢
أصول ثابتة تحت الانشاء	(٧) ٣,٧٩٤,٣٢٣,٢٨٨	٣,١٦٩,٨٦٥,٨٤٦
الشهرة	(٨) ١٣,٠٦٦,٧٦١,٧٢٦	١٣,٠٦٦,٧٦١,٧٢٦
استثمارات فى شركات شقيقة	(٩) ٤,٥٥١,٨٢١	٢,٩٥٧,٣٩٦
استثمارات مالية متاحة للبيع	(١٠) ٣٤,٢٨١,٨٠٤	٩٨,٢٢٠,٤٦٧
استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(١١) ٢,٩٤٩,٣٩٣,٧٣٥	٣,٠٦٧,١١٣,٧٧١
مجموع الأصول غير المتداولة	٢٧,٢٥٤,٧٠٩,٠٠٧	٢٣,٨٠٦,٧٣٧,٢٠٥
الأصول المتداولة		
عقارات لغرض التطوير	(١٤) ٣٤,٨٧١,٧١٠,٨٢٢	٣٣,٥٥٨,٩٩٦,٩٦٥
المخزون	(١٥) ٨٧٢,٥٦٣,٥٤٩	٣٦٨,٤٢٦,٠٧٠
عملاء وأوراق قبض	(١٣) ٢٨,٩٢٢,٧١٥,٠٠٨	٢٦,٥٢٥,١٧٦,٥٧٠
مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينه أخرى	(١٦) ٥,٣٤٠,٦١٠,٢٥٥	٧,١١٤,٥٣٤,٤٠٠
استثمارات مالية متاحة للبيع	(١٠) ٩,٢٥١,٣٣٥	٩,٢٥١,٣٣٥
استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	(١١) ٧٩,٥٣٠,٥٤٧	١٤,٧٥٧,٤٦٦
أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	(١٢) ٣,٠٧٦,٣٦٨	٢,٤٣١,٩٢٣
نقدية وأرصدة لدى البنوك	(١٧) ٥,٦٢٥,٧٢٣,٠٥١	٤,٨٧٣,٢٣٧,٣٧٦
مجموع الأصول المتداولة	٧٥,٧٢٥,١٨٠,٩٣٥	٧٢,٤٦٦,٨١٢,١٠٥
إجمالى الأصول	١٠٢,٩٧٩,٨٨٩,٩٤٢	٩٦,٢٧٣,٥٤٩,٣١٠
حقوق الملكية والإلتزامات		
حقوق الملكية		
رأس المال المرخص به	(٢٢) ٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
رأس المال المصدر والمدفوع	(٢٢) ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠
احتياطي قانونى	(٢٣) ٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦
احتياطي عام	(٢٤) ٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤
أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	-	٤٦,٣٢٧,٣٠٤
ترجمة كيان أجنبي	٢,٤٢٥,٥٤٨	٢,٤٢٥,٥٤٨
أرباح مرحلة	٨,٣٥٣,٧٨٧,٠٣٢	٦,٧٣٥,٣٧٠,٠٣٩
أرباح الفترة / العام	١,٣١٢,١٧٥,٢٦٧	١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣
حقوق مساهمي الشركة الأم	٣٠,٦٥٥,٧٢٠,٣٠٩	٢٩,٤٦٠,٧٤٦,٢٠٤
الحقوق غير المسيطرة	١,٠٨٨,٣٣٨,٤٥٦	١,٠٣٦,٧٣٢,٠٧٧
إجمالى حقوق الملكية	٣١,٧٤٤,٠٥٨,٧٦٥	٣٠,٤٩٧,٤٧٨,٢٨١

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة - تابع

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإلتزامات غير المتداولة			
٢,٩٩٥,٣١٠,٩٠١	٣,٠٥٨,٧٥٤,٠٢٣	(٢٥)	قروض و تسهيلات ائتمانية
٣,٢٤٧,٥٠٧,٧٢٤	٣,٤٦١,٠٤٧,٨٣٤	(٢٦)	الإلتزامات طويلة الأجل
١٢٠,٠٨٣,٥٤٢	٥٧,٨٧٤,٦٦٩	(٢٨)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦,٣٦٢,٩٠٢,١٦٧	٦,٥٧٧,٦٧٦,٥٢٦		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
الإلتزامات المتداولة			
١,٣١٢,٧٩٠	١٧,١٠٢,٩٧٩		بنوك سحب على المكشوف
١,٧٤٤,٩٦٧,٧٦٢	٢,٠٤٦,٠٧٦,٩٥٢	(٢٥)	تسهيلات ائتمانية
٤٠٧,٤٦١,٥٧٤	٤٧٥,٧٧٢,٧٦٨	(٢٥)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات الائتمانية
١٤,٦٥٩,٧٢٣,٩٤٥	١٤,٨٣١,٤٠٦,٧٣٩	(١٨)	الدائنون وأوراق الدفع
٣٣,٧٨٨,٩٢٥,٠٩٢	٣٨,٠١٦,٢٩١,٩٩٧	(١٩)	عملاء دفعات مقدمه
٣٨٥,٢١٩,٦٨٥	٣٣٧,٨٣٦,٩٣١	(٢٠)	دائنو توزيعات
٦٧١,١٢٢,٧٤٧	٦٦٨,١٥٢,٢٢١	(٢٨)	ضرائب الدخل المستحقة
٧,٧٥٤,٤٣٥,٢٦٧	٨,٢٦٥,٥١٤,٠٦٤	(٢١)	مصرفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
٥٩,٤١٣,١٦٨,٨٦٢	٦٤,٦٥٨,١٥٤,٦٥١		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٦٥,٧٧٦,٠٧١,٠٢٩	٧١,٢٣٥,٨٣١,١٧٧		إجمالي الإلتزامات
٩٦,٢٧٣,٥٤٩,٣١٠	١٠٢,٩٧٩,٨٨٩,٩٤٢		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة
طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي
والعضو المنتدب
هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي
إبراهيم غالب أحمد فايد

مراقب الحسابات
ق حشيش
عمرو محمد الشعبين

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

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنية مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنية مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنية مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنية مصري	إيضاح
٥,٠٩١,٧٠٤,٨٧٩	٤,٧٤٨,٣٨٩,١٠٧	٢,٠٥٢,٧٠٣,١٦٣	١,٩٧٣,٢٢٦,٦٨٢	(٢٩) إيرادات النشاط العقاري
(٣,٢٢٨,٣٨٦,١٤٧)	(٣,٠٤٠,٥٤٧,٦٦٩)	(١,٤٤٨,٢٩٦,٤٩٣)	(١,٤٠٤,٣٤٧,٠٧١)	(٢٩) تكاليف النشاط العقاري
١,٨٦٣,٣١٨,٧٣٢	١,٧٠٧,٨٤١,٤٣٨	٦٠٤,٤٠٦,٦٧١	٥٦٨,٨٧٩,٦١١	مجمول ربح النشاط العقاري
١,١٩١,٠٢٤,١٦٢	١,١١٠,٧٩٢,١٤٠	٤٠٢,٦٦٤,٠٦٤	٣٦٢,٥٦٠,٢٧٨	(٢٩) إيرادات النشاط الفندقى
(٧٧٢,٩٤٨,٥٤٩)	(٦٥٠,٠٠٥,٩٨٤)	(٢٦٤,٩١٠,٩١١)	(٢٢٤,٥٥٦,٤٥٦)	(٢٩) تكاليف النشاط الفندقى
٤١٨,٠٧٥,٦١٣	٤٦٠,٧٨٦,١٥٦	١٤١,٧٥٣,١٥٣	١٣٨,٠٠٣,٨٢٢	مجمول ربح النشاط الفندقى
٧١٠,٧٩٠,٥١٢	٣٨٦,٤٩٧,٥٦١	٣١٤,٧٤٦,٤٠٨	١٩٧,١١٥,٨٧١	(٢٩) إيرادات الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى
(٢٥١,١٥٧,٨٧٤)	(١٨٠,٠٧٧,٠٣١)	(١٠١,٨٠٣,٤٩٨)	(٧٧,٤٥١,٨٥٠)	(٢٩) تكاليف الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى
٤٥٩,٦٣٢,٦٣٨	٢٠٦,٤٢٠,٥٣٠	٢١٢,٩٤٢,٩١٠	١١٩,٦٦٤,٠٢١	مجمول الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى
٧٦٥,٧٧٦,٥٩٣	٥٦٦,٢٣٤,٥١١	٤٢٧,١٣,٠٣١	٣١١,٢٤٣,١٢٦	(٢٩) إيرادات الأنشطة الخدمية
(٦٥٩,٦٧٤,٥٩٠)	(٥١٨,٩٢٠,٠٥٩)	(١٩,٣٨٩,٩٤١)	(٢٧٢,٤٦٥,٢٤٨)	(٢٩) تكاليف الأنشطة الخدمية
١٠٦,١٠٢,٠٠٣	٤٧,٣١٤,٤٥٢	٢٣,٣٢٣,٠٩٠	٣٨,٧٧٧,٨٧٨	مجمول الأنشطة الخدمية
٢,٨٤٧,١٢٨,٩٨٥	٢,٤٢٢,٣٦٢,٥٧٦	٩٨٢,٤٢٥,٨٢٣	٨٦٥,٣٢٥,٣٣٢	مجمول الربح
(٣٥,٧٣٥,٧٤٤)	(٢٦,٢٦٥,٥٤٣)	(٢٠,٤٧٤,١١٩)	(١٠,٨٢٧,٦٤٣)	مصرفات بيعية و تسويقية
(٥١١,٢٥٦,١٨١)	(٥٥٣,٨١٥,٨٤٧)	(١١٣,٧٢١,٤٨٨)	(١٥٢,٠٥٧,٠١٩)	مصرفات ادارية
(٩٠,٠٨٨,٣٨٢)	(٨٧,٦٢٦,٢٢٢)	(٣٧,٤٧٨,٥٦٠)	(٤١,٦٧٧,٠٨٩)	تبرعات ورسوم حكومية
(٤٠,٠١٤,٥٦٥)	-	(٣,٤٩٢)	-	مخصصات
٢٧١,٠٧٥	-	-	-	(١٣) مخصصات انتفى الغرض منها
٣٢٩,٥٦٤,٧٤٩	٣٣٩,٦٥٥,٨٨٦	١٠٠,١٥٢,٨٥٦	١٤٣,٠٠٩,٠٨٠	(٣١) إيرادات اخرى
١,٨٣١,٩١١	١,٠٤٠,٠٨٦	٩,٧٩١	١,٠٠٩,٣٤٣	(٤) أرباح راسمالية
(٨١١,٨٠٠)	(٧٠٥,٣٥٠)	(٢٧١,٢٥٠)	(١٦٣,٧٠٠)	بدلات اعضاء مجلس الادارة
(١٦٣,٩٦٨,٩٨٤)	١١,٥١٢,٣٨٥	(٣٢,٥٣٣,٩٨٦)	١,٩٤١,٠٣٩	(خسائر) أرباح فروق العملة
٢,٣٣٦,٩٢١,٠٦٥	٢,١٠٦,١٥٧,٩٧١	٨٧٨,١٠٥,٥٧٦	٨٠٦,٥٥٧,٣٤٣	صافى أرباح الفترة قبل الأهلاك ،
(٢٢٠,٧٨٢,٣٧٩)	(١٢٥,٢٥٨,٧٩٢)	(٨٥,٤٩٠,١١٤)	(٥٣,٧١٠,٢٤٨)	المصرفات التمويلية، والإضمحل
(٢٩٧,٣٨٢,٩٨٩)	(٣٣٨,٩٦٩,٤٣٨)	(٤٧,٠٣١,٨٩٦)	(٣٤,٥٢٨,٧٩١)	اهلاك وأستهلاك
-	(١٥٤,٦٦٨,٨٩٤)	٤,٨٤٠,٠١٠	(١٥٤,٦٦٨,٨٩٤)	مصرفات تمويلية
(١٧,١٢٦,٢٢٦)	-	(١٧,١٢٦,٢٢٦)	-	مصرفات تأجير تمويلى
١,٨٠١,٦٢٩,٤٧١	١,٤٨٧,٢٦٠,٨٤٧	٧٣٣,٢٩٧,٣٥٣	٥٦٣,٦٤٩,٤١٠	خسائر تقييم استثمارات متاحة للبيع
(٣٨٨,٥٧٣,٠٠٢)	(٢٣٣,٨٢٣,٢٨٦)	(١٧٥,٢٢٨,٠٥١)	(٨٨,١٢٩,٢٤٧)	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
(٤٣,٦١٥,٩٠٨)	(٧,٧٦٨,٩٧٠)	(٤٠,٨٦٥,٢١٣)	(٤,٠٦١,٥٩٢)	ضريبة الدخل
١,٣٦٩,٤٤٠,٥٦١	١,٢٤٥,٦٦٨,٥٩١	٥١٧,٢٠٤,٠٨٥	٤٧١,٤٥٨,٥٧١	(٢٨) الضريبة المؤجلة
١,٣١٢,١٧٥,٢٦٩	١,١٨٧,١٣٤,٢٦٣	٤٩٩,٨٢٩,١٦١	٤٥٥,٤٠٠,٣٠٩	صافى أرباح الفترة
٥٧,٢٦٥,٢٩٢	٥٨,٥٣٤,٣٢٨	١٧,٣٧٤,٩٢٤	١٦,٠٥٨,٢٦٢	الربح الخاص بكل من:
١,٣٦٩,٤٤٠,٥٦١	١,٢٤٥,٦٦٨,٥٩١	٥١٧,٢٠٤,٠٨٥	٤٧١,٤٥٨,٥٧١	مساهمى الشركة الأم
				الحقوق غير المسيطرة

رئيس مجلس الإدارة
طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى
غالب أحمد فايد

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

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

عن التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	عن التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
أرباح الفترة	١,٣١٢,١٧٥,٢٦٧	١,١٨٧,١٣٤,٢٦٣	٤٩٩,٨٢٩,١٦١
الدخل الشامل الآخر			
(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	(١,٢٥٩,٩٢٥)	(٤٦,١٧٩,٦٧٩)
مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	(١,٢٥٩,٩٢٥)	(٤٦,١٧٩,٦٧٩)
بعد خصم الضرائب	١,٢٦٥,٨٤٧,٩٦٣	١,١٨٥,٨٧٤,٣٣٨	٤٥٣,٦٤٩,٤٨٢
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة	١,٢٦٥,٨٤٧,٩٦٣	١,١٨٥,٨٧٤,٣٣٨	٤٥٣,٦٤٩,٤٨٢
إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:			
مساهمى الشركة الأم	١,٢٠٨,٥٨٢,٦٧١	١,١٢٧,٣٤٠,٠١٠	٤٣٦,٢٧٤,٥٥٨
الحقوق غير المسيطرة	٥٧,٢٦٥,٢٩٢	٥٨,٥٣٤,٣٢٨	١٧,٣٧٤,٩٢٤
	١,٢٦٥,٨٤٧,٩٦٣	١,١٨٥,٨٧٤,٣٣٨	٤٥٣,٦٤٩,٤٨٢

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير المسيطرة	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	ترجمة كيان اجنبي	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمنفوح	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٤٩٧,٤٧٨,٢٨١	١,٠٣٦,٧٣٢,٠٧٧	٢٩,٤٦٠,٧٤٦,٢٠٤	١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣	٦,٧٣٥,٣٧٠,٠٣٩	٢,٤٢٥,٥٤٨	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٧٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ المحول إلى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني
-	-	-	(١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣)	١,٦٨٩,٢٩٠,٨٥١	-	-	-	١٥,٤٨٩,٨٦٢	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	-	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	-	-	-	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	-	-	-	صافي ارباح الفترة
١,٣٦٩,٤٤٠,٥٥٩	٥٧,٢٦٥,٢٩٢	١,٣٦٢,١٧٥,٢٦٧	١,٣٦٢,١٧٥,٢٦٧	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح
(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات عن توزيعات ارباح
٣٠٠,١٢٦,١٤٢	-	٣٠٠,١٢٦,١٤٢	-	٣٠٠,١٢٦,١٤٢	-	-	-	-	-	توزيعات عن توزيعات ارباح
(٥,٦٥٨,٩١٣)	(٥,٦٥٨,٩١٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات عن توزيعات ارباح
٣١,٧٤٤,٠٥٨,٧٦٥	١,٠٨٨,٣٣٨,٤٥٦	٣٠,٦٥٥,٧٢٠,٣٠٩	١,٣١٢,١٧٥,٢٦٧	٨,٣٥٣,٧٨٧,٠٣٢	٢,٤٢٥,٥٤٨	-	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٧٨٩,٩٧٤,١٩٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير المسيطرة	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	ترجمة كيان اجنئى	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع	عام احتياطي	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	٢٨,١٣٢,٩٧١,٢٠١	١,٣٢٦,٨٣٢,٠١٠	٥,٨١٠,٢٣٨,١٥٦	٢,٤٣٧,٤٩٥	٤٦,٨٥٢,٩٢٩	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
-	-	-	(١,٣٢٦,٨٣٢,٠١٠)	١,٣٠٢,٥٩٩,٠٢١	-	-	-	٢٤,٢٣٢,٩٨٩	-	المحول إلى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني
(٥٢٥,٦٢٥)	-	(٥٢٥,٦٢٥)	-	-	-	(٥٢٥,٦٢٥)	-	-	-	اجملى الدخل الشامل عن الفترة
١,٢٤٥,٦١٨,٥٩١	٥٨,٥٣٤,٣٢٨	١,١٨٧,١٣٤,٢٦٣	١,١٨٧,١٣٤,٢٦٣	-	-	-	-	-	-	صافي ارباح الفترة
(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)	-	(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)	-	(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح
٥٨,٢٠٢,٢٦٦	-	٥٨,٢٠٢,٢٦٦	-	٥٨,٢٠٢,٢٦٦	-	-	-	-	-	تسويات *
(٢٦,٨٣٩,٨٤٤)	(٢٦,٨٣٩,٨٤٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات على الحقوق غير المسيطره*
٢٠,٠٧٨,٦٢٢,٧٩٤	١,٠٥٠,٦٤٦,٢٧٨	٢٩,٠٢٧,٩٧٦,٥١٦	١,١٨٧,١٣٤,٢٦٣	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

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

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,٤٨٧,٢٦٠,٨٤٧	١,٨٠١,٦٢٩,٤٦٩		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة
١٢٥,٢٥٨,٧٩٢	٢٢٠,٧٨٢,٣٧٩	(٦٥,٤)	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطته التشغيل : إهلاك واستهلاك مخصصات
-	٤٠,٠١٤,٥٦٥		مخصصات انتفى الغرض منها
-	(٢٧١,٠٧٥)		مخصصات (إيرادات) تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزانة
(٢٤٣,٢٩٦,١٢٦)	(٣٢٩,٥٦٤,٧٤٩)	(٣١)	خسائر بيع استثمارات مالية متاحة للبيع (أرباح) رأسمالية
-	١٧,١٢٦,٢٢٦		(أرباح) فروق تقييم عملة
(١,٠٤٠,٠٨٦)	(١,٨٣١,٩١١)	(٤)	صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١١,٥١٢,٣٨٥)	١٦٣,٩٦٨,٩٨٤		التغير في عقارات لغرض التطوير
١,٣٥٦,٦٧١,٠٤٢	١,٩١١,٨٥٣,٨٨٨	(١٤)	التغير في المخزون
(٩,٤٧٤,٠٧٣,٩٦١)	(٣,٤٠٣,٦١٨,٧٥٧)	(١٥)	التغير في العملاء و أوراق القبض
(٢٨٥,٧٣٩,٨٣٧)	(٥٠٤,١٣٧,٤٧٩)	(١٣)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
(٤,٩٤٢,٦٨٩,٣٣٤)	(٢,٣٩٧,٥٣٨,٤٣٨)	(١٦)	التغير في الدائنين و أوراق الدفع
(٢,٦٩٤,٩٥٦,٦٠٩)	١,٩١٨,٤٨٤,٨١٢		التغير في الالتزامات طويلة الأجل
٨,٩٧٠,٣٠٥,٢٩٢	١٧١,٦٨٢,٧٩٤		التغير في العملاء دفعات مقدمة
(١,٤٨٣,٥٣٣)	٢١٣,٥٤٠,١١٠		التغير في دائنات توزيعات
٧,٢٩٨,٢٦٥,٢١٦	٤,٢٢٧,٣٦٦,٩٠٥	(٢٠)	التغير في استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٤,٧٤٩,٧٢٨)	(٤٧,٣٨٢,٧٥٤)		المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
١,٠٨٣,٩٨٩	(٦٤٤,٤٤٤)	(٢٨)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤٤٩,٥٢٦,٦٤٣)	(٣٩١,٥٤٣,٥٢٨)	(٢١)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢,٣١٣,٠٥٦,٨٣١	٤٧١,٣٣٥,٣٠٨		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢,٠٨٦,١٦٢,٨٢٥	٢,١٦٩,٣٩٨,٤١٧		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة وأصول ثابتة تحت الإنشاء
		(٧,٦,٤)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٥٧٥,٠٤٠,٢٦٥)	(١,٧٥٩,٣٤٩,٦٤٩)	(٤)	(مدفوعات) في استثمارات في شركات شقيقة
١٢,٩٧٥,٤٠٤	٣,٢٦٨,٠٠١		متحصلات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(٤٣٧,٥٠٠)	(١,٥٩٤,٤٢٥)		متحصلات في استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦١,٥٢٤	٤٨٥,١٣٥	(١١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
١٩٤,٥٥٤,٨٢٦	٥٢,٩٤٦,٩٥٥		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٦٧,٨٨٦,٠١١)	(١,٧٠٤,٢٤٣,٩٨٣)		إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزانة محصلة
		(٣٢)	توزيعات أرباح نقدية
٢٦٨,١٩٨,٠٧٣	١٨٥,٠٠٤,٠٨٣	(٢٦)	مقبوضات (مدفوعات) قروض وتسهيلات
(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢٤٦,٢٤٢,٩٥١)	٤٣٢,٨٦٣,٥٠٥		أثر التغير في أسعار الصرف
(٣٢٨,٨٥٠,٤٦٧)	٢٤٦,٨٦٧,٥٨٨		صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١١,٥١٢,٣٨٥	(١٦٣,٩٦٨,٩٨٤)	(٣١)	تسويات غير نقدية
١,٤٠٠,٩٣٨,٧٣٢	٥٤٨,٠٥٣,٠٣٨		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٣١,٣٦٢,٤٢١	١٨٨,٦٤٢,٤٥٠		النقدية وما في حكمها - آخر الفترة
٣,٣٣٧,٢٤٦,٠٢٥	٤,٨٧١,٩٢٤,٥٨٤	(١٧)	
٤,٧٦٩,٥٤٧,١٧٨	٥,٦٠٨,٦٢٠,٠٧٢		

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

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجارى 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 ٢٠١٩ فى ١٣ نوفمبر ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

- أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .
- أعدت القوائم المالية المجمعة بالجنيه 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 وأية 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 .

٢ - ١ أسس تجميع القوائم المالية (تابع)

- 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 المقتناة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافي الأصول بما في ذلك الالتزامات المحتملة المقتناة 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 مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبه أكبر من ٥٠% من رأس مالها وبيانها كما يلي:

نسبة المساهمة	إسم الشركة التابعة
٩٩,٩٩%	- الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني *
٩٧,٩٣%	- شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري **
٧٢,١٨%	- شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ***
٤٠%	- شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ****

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني ١,٦٦% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:

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 العقارية (ش.م.م)
٩٨%	- شركة اتريم للمقاولات (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 :

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

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

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

الأصول غير الملموسة

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

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

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

الشهرة

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

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 مخصوماً منها خسائر الإضمحلال أن وجدت .

الاستثمار العقارى

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

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

الاستثمارات المتاحة للبيع

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

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

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

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

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

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

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

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

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

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

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

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

أذون الخزانة

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

الأعمال تحت التنفيذ

يتم تصنيف الوحدات التي تم إنشاؤها لغرض البيع كأعمال تحت التنفيذ. تظهر الوحدات غير المباعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية إيهما 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 .

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الوحدات الجاهزة

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

المخزون

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

العملاء والمدينون و أوراق قبض

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

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

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

الفصل بين الأصول والإلتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

نظام المعاشات للعاملين

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

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك 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 للنقود 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.

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحقق الإيراد

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

وتتبع الشركة طريقة العقد التام في إثبات إيرادات كافة الوحدات المباعة والذي يتطلب 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 الفندقية 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 كمستحقة 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 الشئون الفنية بالشركة لتلك المستخلصات ويتم توزيع التكاليف على الوحدات المباعة وفقاً للأسس الآتية :

- نصيب الفيلا من تكلفة الأرض المخصصة لإقامة الفيلا وكذا نصيب الوحدة من تكلفة الأرض والتي تم توزيعها على أساس مساحة أرض كل وحدة إلى إجمالي مساحة أرض الوحدات بالمشروع .
- نصيب الوحدة من تكاليف البناء الفعلية والتقديرية والتي تم توزيعها على أساس العقود 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.

الإضمحل

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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

أسهم خزينة

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

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

ضريبة الدخل

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

قائمة التدفقات النقدية

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

الإقتراض

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

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تكلفة الاقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الاقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الاقتراض التي يتم رسملتها على الأصل والتي تتمثل في تكلفة الاقتراض 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 الاقتراض 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 الخزانه التي تستحق خلال ثلاثة اشهر والشيكات تحت التحصيل المصرفية و أو مقبولة الدفع وكذا البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأصول بالشركة .

توزيعات الأرباح

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

القيم العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى 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.

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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.

٣-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

السياسات المحاسبية المطبقة هذه الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق ، فيما عدا التغييرات التي نتجت عن تطبيق المعايير المصرية الجديدة الصادرة خلال عام ٢٠١٩ و التي تم العمل بها للفترة المالية التي تبدأ في او بعد أول يناير ٢٠١٩ .

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 ٢٠١٩ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية مع الإفصاح عن القطاعات الرئيسية بالإيضاحات المتممة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	أراضي	مبانى وإنشاءات	وسائل نقل وإتقال	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الأجالي
في ١ يناير ٢٠١٩	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إضافات	-	٥٦,٧٣٤,٥٣٠	٣٤,٥٨١,٦١٤	٢٥٢,٩٠٣,٥٧٩	٤٨١,٠٥٧,٩٨٣	٦٢٤,٥٧٣,٩٤٠	١٩٧,٣٣٦,١٧٧
المحول من مشروع تحت التنفيذ	٣٠٢,٨٨٠,٠١٥	١,٧٨٨,٠٢٤,٨٨٥	-	-	٣١,٤٩٩,٦٩٩	١٤,٢٤٩,٣٢٤	٢,٠٩٠,٩٠٤,٩٠٠
تسويات عن عام ٢٠١٨ (إيضاح ٣٧)	-	٩٣٧,٦٤٥,٢٦٤	-	-	-	-	٩٣٧,٦٤٥,٢٦٤
استبعادات	-	-	-	-	-	-	(٤,٧٣٩,٥٥٥)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١,١٢٤,٠٤٢,٠١٦	٦,٢٠٤,٩٣٠,٣٧٨	٢٨٤,٦١١,٣٦٧	(٢,٨٧٣,٩٢٦)	(١,٥٤٦,٥٥٦)	(١,٥٩,٤٦١)	٨,٨٩١,١٦٤,٨٧١
مجمع الإهلاك	-	(٥١٤,٦٣٧,٤٨٨)	(١٤٥,٣٩٢,٠٥٢)	(٣٠٢,٢٥٧,٢٢٠)	(٣٨٣,٨٣٢,٧٨١)	(٤٠,٢٨٣,٣٩٣)	(١,٣٨٦,٤٠٢,٩٣٤)
في ١ يناير ٢٠١٩	-	(١٠٧,٣٣٠,٤٦٣)	(٣٦,٥١٨,٥٤٤)	(٢٦,٥١٨,٥٤٤)	(٢٧,٦٨٦,٩٥٨)	(١٢,١٩٣,٣٩٢)	(٢١٨,٧٨٠,٩٣٣)
إهلاك الفترة	-	-	٢,٧٧٩,٠٣٤	-	-	٢٣,٩١٩	٣,٢١٨,٧٢٧
إهلاك الاستبعادات	-	-	(١٦٩,١٣١,٥٦٢)	(٣٢٩,٩٤٤,١٧٨)	(٤٢٨,٤٦٨,٥٨٣)	(٥٢,٤٥٢,٨٦٦)	(١,٦٠١,٩٦٥,١٤٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	-	(١٢١,٩٦٧,٩٥١)	(١٦٩,١٣١,٥٦٢)	(١١٥,٤٧٩,٧٠٥)	(١٨٢,٤٥٣,٨٩٢)	(٢٩,٤٣٦,٣٨٠)	٧,٢٨٩,١٩٩,٧٣١
صافي القيمة الدفترية	١,١٢٤,٠٤٢,٠١٦	٥,٥٨٢,٩٦٢,٤٢٧	١١٥,٤٧٩,٧٠٥	١٨٢,٤٥٣,٨٩٢	(١٨٢,٤٥٣,٨٩٢)	(٢٩,٤٣٦,٣٨٠)	٧,٢٨٩,١٩٩,٧٣١

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
صافي القيمة الدفترية
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

وقد تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي :

جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٣٥٢,٧٣٩	٢١٨,٧٨٠,٩٣٣
جنيه مصري	جنيه مصري
(٤,٧٣٩,٥٥٥)	٣,٢١٨,٧٢٧
متحصلات من بيع أصول ثابتة	مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة	أرباح رأسمالية
١,٨٣١,٩١١	(١,٥٢٠,٨٢٨)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٤ - أصول ثابتة - بالصافي (تابع)

الاجمالي	أجهزة كمبيوتر	أثاث وتجهيزات	عدد ولوات	وسائل نقل وانتقال	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ١ يناير ٢٠١٩
٥,٠٦٢,٤٩٥,١٥٠	٤٤,٦٢٤,٣٤٥	٥١٦,٣٣٧,٠٠٩	٣٩٧,٧٦٤,٠٠٣	١٨١,٧٧٠,٠٣٥	٣,٢٦٤,٤٠٦,٨٢٨	٦٠٧,٥٩٣,٤٣٠	في ١ يناير ٢٠١٩
١,٥٧٣,١١٤,٣١٢	٢٠,٣٤٩,٤٥٤	٦٩,٢٠٩,١٧١	٨١,٩٤١,٤٦٠	٧١,٨٩٦,١٨٠	١,١٠٠,١٨٨,١٣١	٢٢٤,٥٢٩,٩١٦	إضافات
(٩٦٠,٤٧٠,٨٤٠)	(٤٠٨,٧٥٩)	(٤,٩٢٤,٤٧٣)	(١,٥٥٢,٩٤٣)	(٣,٩٠٣,٤٠٢)	(٩٣٨,٠٣٠,٢٦٣)	(١١,٦٥١,٠٠٠)	استبعادات
٥,١٧٥,١٣٩,١٢٢	٦٤,٥١٥,٠٤٠	٦٣٠,٦٣١,٧٠٧	٤٧٨,١٥٢,٥٢٠	٢٤٩,٧٦٢,٨١٣	٣,٤٢٦,٥٦٤,٦٩٦	٨٢٠,٤٧٢,٣٤٦	استبعادات
(١,٢٢٨,٦٠٧,٣٠١)	(٢٣,٨٤٨,٧٢٣)	(٣٤٢,٣٣٧,٧١٤)	(٢٧٠,٠٣٢,٠٦١)	(١١٨,٧٧٠,٩٥٩)	(٤٧٣,٦١٧,٨٤٤)	-	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
(١٧١,٨٣٦,٩٦١)	(١٦,٠٥٣,٢٢٦)	(٤٨,٥٣٩,١١٣)	(٣٤,٤٥٤,٨٨٣)	(٢٩,٠٨٢,٧١٩)	(٤٣,٧٠٧,٠٢٠)	-	مجموع الإهلاك
٨,٩٢٤,٧٩١	٣٥٤,١٣٥	٣,٧٤٩,٤١٥	١,٣٧٢,٥١٨	٣,٣١٩,٢٢٣	١٢٩,٥٠٠	-	في ١ يناير ٢٠١٨
(١,٣٩١,٥١٩,٤٧١)	(٣٩,٥٤٧,٨١٤)	(٣٨٧,١٢٧,٤١٢)	(٣٠٣,١١٤,٤٢٦)	(١٤٤,٥٣٤,٤٥٥)	(٥١٧,١٩٥,٣٦٤)	-	إهلاك العام
٤,٢٨٣,٦١٩,٦٥١	٢٥,٠١٧,٢٢٦	٢٤٣,٤٩٤,٢٩٥	١٧٥,٠٣٨,٠٩٣	١٠٥,٢٢٨,٣٥٨	٢,٩٠٩,٣٦٩,٣٣٢	٨٢٠,٤٧٢,٣٤٦	أهلاك الاستبعادات
							في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
							صافي القيمة الدفترية
							في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الإسكندرية للسعودية للمشروعات السياحية .
- رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نوبا بارك مع استبعاد كافة الودحات والمساحات المباعة والمعدة للبيع وحصلتها في الأرض .

وقد تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي :

جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٧١,٨٣٦,٩٦١	٩٥٣,١٤٠,١٤٨	٩٦٠,٤٧٠,٨٤٠	٨,٩٢٤,٧٩١
		(٩٥١,٥٤٦,٠٤٩)	
		١,٥٩٤,٠٩٩	
			متحصلات من بيع أصول ثابتة
			تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
			مجموع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
			أرباح رأسمالية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٥- استثمارات عقارية

التكلفة	مباني وإنشاءات واراضي	أثاث ومعدات مكاتب	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
في ١ يناير ٢٠١٩	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١٢٤,٧٤٩,٤٨٧	١٣,٦١٠,٢٩٣	١٣٨,٣٥٩,٧٨٠
مجمع الإهلاك			
في ١ يناير ٢٠١٩	(١٩,٤٤٧,٦٩٢)	(٢,٣٨١,٢٣٢)	(٢١,٨٢٨,٩٢٤)
إهلاك الفترة	(١,٢١٣,٦٨٩)	(١٢٥,٦٩٨)	(١,٣٣٩,٣٨٧)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	(٢٠,٦٦١,٣٨١)	(٢,٥٠٦,٩٣٠)	(٢٣,١٦٨,٣١١)
صافي القيمة الدفترية	١٠٤,٠٨٨,١٠٦	١١,١٠٣,٣٦٣	١١٥,١٩١,٤٦٩
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١٠٥,٣٠١,٧٩٥	١١,٢٢٩,٠٦١	١١٦,٥٣٠,٨٥٦
صافي القيمة الدفترية			
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨			

٦- أصول غير ملموسة

برامج حاسب الى	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
اضافات	جنيه مصري	جنيه مصري
استهلاك	١,٦٦٧,٤٩٢	٢,٣٠٥,٨١٢
	-	٢٠٠,٠٠٠
	(٦٦٢,٠٥٩)	(٨٣٨,٣٢٠)
	١,٠٠٥,٤٣٣	١,٦٦٧,٤٩٢

٧- أصول ثابتة تحت الإنشاء

فيلا - (صيدناوى)	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
اصول فندقية	جنيه مصري	جنيه مصري
بورت فينيس	٧٣,٧٣٨,٥٤١	٧٣,٨٢٣,٢٦٩
احلال وتجديد نادى الربوة	٢٤٨,٩٩٤,٠٢٢	٨٧,٢٠٣,١٥٢
المنطقة المركزية الماى فير	٢١٧,٠٥٤,٩٦٢	-
المقر الادارى - زيزينيا	١٨,٥٢٤,٨٩٣	-
مشروع الاقصر	١,٧٢٦,٥٢٩	-
مشروع امتداد شرم الشيخ	٦,٢٧٤,٩٥٢	-
	٧٢,٤٧٧,٧٤٣	٧٢,١٧٦,٥٥١
	٣,١٥٥,٥٣١,٦٤٦	٢,٩٣٦,٦٦٢,٨٧٤
	٣,٧٩٤,٣٢٣,٢٨٨	٣,١٦٩,٨٦٥,٨٤٦

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٨ - الشهرة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
١١,٠٢٣,٦١٢,٤٨٤	١١,٠٢٣,٦١٢,٤٨٤	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري
٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢	٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢	
١٣,٠٦٦,٧٦١,٧٢٦	١٣,٠٦٦,٧٦١,٧٢٦	

٩ - استثمارات فى شركات شقيقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات*
٢,٩٢٩,٣٢١	٢,٩٤٩,٨٩٦	%٤٩	شركة مدينة القاهرة الطبية
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠		شركة اتريم لأنظمة المباني المتطورة
٦٢٥,٠٠٠	-		الشركة المصرية الرائدة للخدمات
٩٩٠,٠٠٠	-		
٤,٥٥١,٨٢١	٢,٩٥٧,٣٩٦		

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	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

١٠ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات مالية متاحة للبيع قصيرة الأجل
٦,٦٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠	شركة اسكان للتأمين
٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠	المصرية لاعادة التمويل العقارى
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
٩٥,٧٧٥	٩٥,٧٧٥	شركات أخرى
٩,٢٥١,٣٣٥	٩,٢٥١,٣٣٥	
٢١,٧١٦,٧٠٦	٨٥,٦٥٥,٣٦٩	استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل
١٢,٥٦٥,٠٩٨	١٢,٥٦٥,٠٩٨	صندوق هيرمس الثالث
٣٤,٢٨١,٨٠٤	٩٨,٢٢٠,٤٦٧	شركة التعمير للتمويل العقارى
٤٣,٥٣٣,١٣٩	١٠٧,٤٧١,٨٠٢	

١٠ - استثمارات مالية متاحة للبيع (تابع)

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 ١,٣٣٣,٩٥٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٢١,٧١٦,٧٠٦ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

١١ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الاجل

بلغ رصيد هذا البند ٢,٩٤٩,٣٩٣,٧٣٥ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩، ويتمثل فيما يلى:-

- عدد ٢٩٦٧٩٧٩ سند بيانها كما يلى :

عدد	قيمة اسمية	عائد	استحقاق
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
٤٦٦,٣٠٧	٤٦٦,٣٠٧,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٤
٦٥٧,٠٤٦	٦٥٧,٠٤٦,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٥
٢٨٨,٢١٢	٢٨٨,٢١٢,٠٠٠	%١٧	٢٠٢٦
٤١٧,٥٠٠	٤١٧,٥٠٠,٠٠٠	%١٦	٢٠٢٧
٤٩٨,٠٠٠	٤٩٨,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٨
٢,٩٧٨,٩٧٩	٢,٩٧٨,٩٧٩,٠٠٠		

وبلغ رصيد خصم السندات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢٩,٦٤٣,٦١٧ جنيه مصري ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

القيمة التاريخية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
خصم إصدار	٢,٩٧٨,٩٧٩,٠٠٠	٢,٩٣٤,٩٧٩,٠٠٠
القيمة المستهلكة	(٢٩,٦٤٣,٦١٧)	(٢٠,٩٣٣,٠٣٣)
استهلاك خصم سندات خلال الفترة	٢,٩٤٩,٣٣٥,٣٨٣	٢,٩١٤,٠٤٥,٩٦٧
رصيد السندات	٥٨,٣٥٢	٦٧,٨٠٤
شهادات قناة السويس*	٢,٩٤٩,٣٩٣,٧٣٥	٢,٩١٤,١١٣,٧٧١
	-	١٥٣,٠٠٠,٠٠٠
	٢,٩٤٩,٣٩٣,٧٣٥	٣,٠٦٧,١١٣,٧٧١

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٧٩,٥٣٠,٥٤٧ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ويتمثل فى:

- اذون خزانة عدد ٢١٧٨ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيه مصري للاذن، تستحق عام ٢٠١٩ وعدد ٦٥٤ اذن خزانة تستحق عام ٢٠٢٠.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٠,٥٣٧,٣٤٦	١٤,٧٥٧,٤٦٦
١٩,٠٠٠,٠٠٠	-
(٦,٧٩٩)	-
٧٩,٥٣٠,٥٤٧	١٤,٧٥٧,٤٦٦

أذون خزانة

سندات حكومية - القيمة التاريخية

خصم إصدار سندات حكومية

١٢- أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٠٦٠,٩٨٤	٢,٤١٨,٠٨٣
١٥,٣٨٤	١٣,٨٤٠
٣,٠٧٦,٣٦٨	٢,٤٣١,٩٢٣

وثائق استثمار صندوق جمان

شركة الكابلات المصرية

١٣- عملاء وأوراق قبض

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٩٣,٦٧٨,١٣٠	٣٤٣,٢٢٧,٧٥١
٢٨,٣٣١,٥٨٧,٣٧٨	٢٦,١٨٤,٧٧٠,٣٩٤
(٢,٥٥٠,٥٠٠)	(٢,٨٢١,٥٧٥)
٢٨,٩٢٢,٧١٥,٠٠٨	٢٦,٥٢٥,١٧٦,٥٧٠

عملاء

أوراق قبض

اضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض

فيما يلى تحليل أعمار العملاء وأوراق قبض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ :

الرصيد	عام	أكثر من عام	أكثر من عامين	أكثر من ثلاثة أعوام	أكثر من أربعة أعوام	أكثر من خمسة أعوام
٢٨,٩٢٢,٧١٥,٠٠٨	٤,٨٢١,٨٤٨,٥٤٢	٦,١٥٧,١٦١,٣٧٣	٥,٣٨٩,٢٣٥,٦٧٩	٣,٦٨١,١٦٩,٧٤٩	٢,٥٥٠,٨٧٣,١٢٦	٦,٣٢٢,٤٢٦,٥٣٩
٢٦,٥٢٥,١٧٦,٥٧٠	٧,٠٣٠,٩٩٢,٤٣٦	٦,١٧٤,٧٥٧,٠٧٠	٤,٨٩٩,٥١٧,٩٦١	٣,١٢٣,٠٠١,١٥٨	١,٩٦٦,٣٥٣,٠١٤	٣,٣٣٠,٥٥٤,٩٣١

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٨٢١,٥٧٥	٢,٩٧٧,١٣٩
-	-
(٢٧١,٠٧٥)	(١٥٥,٥٦٤)
٢,٥٥٠,٥٠٠	٢,٨٢١,٥٧٥

الرصيد فى اول الفترة / العام

مكون خلال الفترة / العام

انتقي الغرض منه خلال الفترة / العام

الرصيد فى اخر الفترة / العام

١٤- عقارات لغرض التطوير

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
٣٣,٥٥٨,٩٩٦,٩٦٥	٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤	إضافات خلال الفترة / العام
٦,٥١٢,٨٣٢,٠٣٧	١٣,٩٧٧,٤٢٩,٤٢٧	تكلفة اقتراض مرسلة خلال الفترة / العام
٥٣٥,١٥٥,٠٥٠	٣٦٤,٧٩٢,١٩٢	تكاليف محققه لوحات تم تسليمها تم تحميلها
(٣,٥٤٢,٦٤٠,٣٤٢)	(٥,١٩٣,٥٩٦,٢٤٨)	على قائمة الدخل
(١٠١,٧٢٧,٩٨٨)	-	تكاليف محققة للأنشطة المتنوعة تم تحميلها
(٢,٠٩٠,٩٠٤,٩٠٠)	-	على قائمة الدخل
٣٤,٨٧١,٧١٠,٨٢٢	٣٣,٥٥٨,٩٩٦,٩٦٥	محول الى اصول ثابتة
		رصيد اخر الفترة / العام

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

- أراضي
 - مبالغ تم دفعها للمقاولين لغرض البناء وتتضمن تكلفة إنشاء البنية التحتية.
 - تكاليف الاقتراض، تكاليف التخطيط و التصميم، تكاليف تجهيز الموقع، أتعاب مهنية للخدمات القانونية، تكاليف غير مباشرة و تكاليف أخرى.
- يتم توزيع تكاليف البنية التحتية على المشروعات وتمثل جزء من التكلفة التقديرية لإكمال المشروع وذلك لتحديد التكلفة التي تنسب للإيراد الذي يتم الاعتراف به. تقدر مدة إنشاء وتطوير العقارات بأكثر من ١٠ سنوات.

عقارات لغرض التطوير يتم تحليلها كما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضي
١٦,١٤٧,٦٧٧,٢٦١	١٦,٥٤٥,٣٣٧,١٩١	استشارات وتصميمات وجسات
٦١٣,٨٠٢,٩٤٠	٣٨٧,١٥٨,٠٨٣	أعمال إنشائية
١٥,٠٢٨,٥٩٢,٥٨٤	١٣,٩٩٠,١٨٠,٤١٠	تكاليف غير مباشرة
٣,٠٨١,٦٣٨,٠٣٧	٢,٦٣٦,٣٢١,٢٨١	
٣٤,٨٧١,٧١٠,٨٢٢	٣٣,٥٥٨,٩٩٦,٩٦٥	

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

١٤- عقارات لغرض التطوير (تابع)

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

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

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

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

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

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

١٥ - المخزون

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
٥,٣٣٢,٩١٩	٦,٥٢٤,٦٢٩	مخزون بضاعة
٨٦٧,٩٧٩,٢٦٢	٣٦٣,٠٩٣,١٥١	
٨٧٣,٣١٢,١٨١	٣٦٩,٦١٧,٧٨٠	
(٧٤٨,٦٣٢)	(١,١٩١,٧١٠)	استهلاك مخزون الفنادق
٨٧٢,٥٦٣,٥٤٩	٣٦٨,٤٢٦,٠٧٠	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٦ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٧٨٥,٨٢٦,١٥٤	٢,٦٦٧,٢٤٦,٩٦٢	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٤١٤,٢٨٨,٣٢٧	٣٥٦,٦٥٨,٩٠٤	مقاولى تشوينات
٦٦٦,٣١١,٨٥٥	٦٨٨,٢٨٥,٧٨٤	حسابات جارية الفنادق
٢٨٩,٩١١,٥٩٥	١٧٠,٤٠٣,٨٦٧	مصلحة الضرائب - خصم وضافة
٣١٩,٨٧٨,٠١٥	٢٤٢,٩٦٤,٣٦٩	تأمينات لدى الغير
-	٧٨,٣٤٠,٧٧٩	مدينو مطالبات مياة وكهرباء
٤٥٥,١٠٠,٦٤٨	٥٧٩,٤٦٢,٥٥٨	أرصدة مدينة اخرى
٨٧,٠٣٢,٢٥٠	٢٨,٦٢٩,٢٣١	اعتمادات مستندية
٤١٥,٤٦٨	٣٦٦,٠٩٦	سلف عاملين
٩٥,١١٥,٦٨١	٤٥,٦٩٩,٠٠٣	مدينون متنوعون
٦١,٠٠٠,٩١٧	٣٥,٩٧٢,٩٩٧	مصروفات مدفوعة مقدما
-	٢,١٩٩,٩٠١,٩١٩	مصروفات تأجير تمويلى مقدم
		مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات
		تحت التأسيس
٥,٤٩٤,٣٢٤	٤,٩٢٧,٥٧٦	
٥,١٨٠,٣٧٥,٢٣٤	٧,٠٩٨,٨٦٠,٠٤٥	
١٦٠,٢٣٥,٠٢١	١٥,٦٧٤,٣٥٥	
٥,٣٤٠,٦١٠,٢٥٥	٧,١١٤,٥٣٤,٤٠٠	إيرادات مستحقة

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

عملة محلية	عملة أجنبية	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦,٩١٦,٥٨٩	٢,١٢٢,٥٩٤,٠٣٧	ودائع لأجل
٣,٠٦١,٧١٠,٥٠٦	٣,٤٠٦,٧٩٩,٢٢٢	بنوك حسابات جارية
٥٩,٢٢٢,٨٤٤	٥٩,٢٢٢,٧٧٢	نقدية بالخرينة
١٨٩,٤٣١	١٨٩,٤٣١	شيكات تحت التحصيل
٣,١٥٨,٠٣٩,٣٧٠	٥,٦٢٥,٧٢٣,٠٥١	
	٢,٤٦٧,٦٨٣,٦٨١	
	٤,٨٧٣,٢٣٧,٣٧٦	

تم تقييم أرصدة البنوك والنقدية بالعملات الأتية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٣٣٧,١١١,٢٩٣	٢,٣٦٢,٠١٤,٧٣٦	جنيه مصري
٢,٢٨٠,٠٤٣,٤٣٨	٢,٥٠٤,٨٨٣,٧٨٠	دولار امريكى
٣٤٣,٢٩٠	٤٣٣,٥٤٩	جنيه استرلينى
٧,٨٢٨,٣٢١	١,٩٣٥,١٢٦	يورو
٩,٨١٥	١٢,٥٧٦	ريال سعودى
٣٨٤,٤٨٧	٣,٩٠٠,١٤١	فرنك سويسرى
١,٣٥٦	٤٠,١٧٢	درهم اماراتى
١,٠٥١	١٧,٢٩٦	دولار كندى
٥,٦٢٥,٧٢٣,٠٥١	٤,٨٧٣,٢٣٧,٣٧٦	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك (تابع)

- تستحق الودائع خلال ٣ أشهر من تاريخ الربط.
 - شيكات تحت التحصيل تمثل شيكات مصرفية وشيكات مقبولة الدفع.
- ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون النقدية وما فى حكمها من :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق و البنوك
٥,٦٢٥,٧٢٣,٠٥١	٤,٨٠٢,٨٥٤,٩٧٨	بنوك دائنة
(١٧,١٠٢,٩٧٩)	(٣٣,٣٠٧,٨٠٠)	النقدية و ما فى حكمها
٥,٦٠٨,٦٢٠,٠٧٢	٤,٧٦٩,٥٤٧,١٧٨	

١٨ - الدائنون وأوراق الدفع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون
١,٩٠٨,٤٥١,٥٥٧	١,٢٩٩,٦٥٢,٢٨٩	أوراق دفع
١٢,٩٢٢,٩٥٥,١٨٢	١٣,٣٦٠,٠٧١,٦٥٦	
١٤,٨٣١,٤٠٦,٧٣٩	١٤,٦٥٩,٧٢٣,٩٤٥	

١٩ - عملاء دفعات مقدمة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
١,٥٠٢,٨٢٣,٨٣٧	١,٦١٦,٠١٧,٤٨١	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
٣,٨١٣,٩٤٥,١٦٨	٣,٨٣٣,٠٧٩,٦٥٩	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
٢١,٨٥٧,٠٤٣,٦٨٤	٢٠,٨٠١,٢١١,٧٢٢	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٣٨,١٧٧,٣٠٥	٤٠,٤٣٦,٧٤٥	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
-	٤٨٦,٣٠٠	عملاء دفعات - مشروع سيليا
١٠,٨٠٤,٣٠٢,٠٠٣	٧,٤٩٧,٦٩٣,١٨٥	
٣٨,٠١٦,٢٩١,٩٩٧	٣٣,٧٨٨,٩٢٥,٠٩٢	

٢٠ - دائنو توزيعات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح مساهمين
١,١٤٩,٣٣٧	٤٨٣,٨٢٢	حصة العاملين فى الأرباح
٣٣٦,٦٧٢,٨١٩	٣٨٤,١٠٠,٣٣٣	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
١٤,٧٧٥	٦٣٥,٥٣٠	
٣٣٧,٨٣٦,٩٣١	٣٨٥,٢١٩,٦٨٥	

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تأمين ضمان أعمال
١,٣٨٠,٧٢٩,٧٧٥	١,٢٢٩,٤٢٦,١٦٧	أرصدة دائنة أخرى
٢٤٠,٩٨٣,١٨٠	٣١٦,٣١٦,٧٥١	مصروفات مستحقة ودائنون
٣٠٢,٠١٤,٤٨٢	٥٤,٩٤٦,٢٤٨	تأمين للغير
٨٨,٥٣٠,٠٥٨	٧,٤٦٣,٨٠٧	إلغاءات حاجزين
٥,٤٨١,٢١٣	٨٩١,٢٥٣	اشتراكات الأندية
٥٩١,٥٧٠,٠٥٦	٥٦٥,١١٨,٦٢٠	أرباح رأسمالية (ايجار تمويلي)
-	٦٦٨,٧٤١,٨٨٥	تأمينات وحدات
٥,٦٥٦,٢٠٥,٣٠٠	٤,٩١١,٥٣٠,٥٣٦	
٨,٢٦٥,٥١٤,٠٦٤	٧,٧٥٤,٤٣٥,٢٦٧	

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 مصرية) فى ٣ إبريل ٢٠٠٧ .
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٩,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى ليصبح ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون وخمسة وثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصرية) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض 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 وثلاثون 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 وثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة وستون جنيها مصرى لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

٢٣ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٢٨٩,٩٧٤,١٩٨ جنيه في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة في رأس المال بمبلغ إجمالي ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه للسهم ، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة 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 ٢٠١٩ ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه والناتج من عمليات مبادلة الأسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة .

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

٢٥ - قروض وتسهيلات ائتمانية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التسهيلات	٢,٠٤٦,٠٧٦,٩٥٢	-	٢,٠٤٦,٠٧٦,٩٥٢	١,٧٤٤,٩٦٧,٧٦٢
القروض *	٤٧٥,٧٧٢,٧٦٨	٣,٠٥٨,٧٥٤,٠٢٣	٣,٥٣٤,٥٢٦,٧٩١	٣,٤٠٢,٧٧٢,٤٧٥
	٢,٥٢١,٨٤٩,٧٢٠	٣,٠٥٨,٧٥٤,٠٢٣	٥,٥٨٠,٦٠٣,٧٤٣	٥,١٤٧,٧٤٠,٢٣٧

وفيما يلي تحليلي القروض والتسهيلات الائتمانية :

التسهيلات	القروض	القيمة باصل العملة
جنيه مصري	جنيه مصري	
بنك عودة - جنيه مصري	١٥٧,١٢١,٤٠٤	-
مصرف أبو ظبي الإسلامى- جنيه مصري	٣٥٦,٢٦٢,٥٧٦	-
بنك قطر الوطنى الأهلى- جنيه مصري	٤١٨,٨٥٤,٣٥٦	-
البنك الأهلى المصرى - جنيه مصري	٣٩,٨١١,٣٠٧	-
البنك العربى - جنيه مصري	٤٩٧,٢٦٤,١٢١	-
بنك الإمارات دى الوطنى - جنيه مصري	١٧٥,١١٠,١٧٨	-
بنك الكويت الوطنى - جنيه مصري	٣٤,١٧٧,٦٠٧	-
بنك الإستثمار العربى القاهرة- جنيه مصري	١٠٤,٦٥٢,٤٦٨	٤٧٥,٧٧٢,٧٦٨
بنك تنمية الصادرات	٩,٠٨٩	-
بنك مصر - جنيه مصري	٢٦٢,٨١٣,٨٤٦	-
البنك الاهلى المتحد - يورو	-	١٧٧,٣٠٠,٠٠٠
البنك الاهلى المتحد - دولار امريكى	-	٢,٤٠٥,٦٨١,٢٥٥
	٢,٠٤٦,٠٧٦,٩٥٢	٣,٠٥٨,٧٥٤,٠٢٣

٢٥ - قروض وتسهيلات انتمانية (تابع)

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

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

٢٦ - الإلتزامات طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٤٦١,٠٤٧,٨٣٤	٣,٢٤٧,٥٠٧,٧٢٤
٣,٤٦١,٠٤٧,٨٣٤	٣,٢٤٧,٥٠٧,٧٢٤

هيئة المجتمعات العمرانية

٢٧ - عقود التأجير التمويلي

نتيجة التطبيق المبكر لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ عقود التأجير والذي ينص علي انه عند قيام المستأجر بتطبيق هذا المعيار، فلا يجوز له إعادة عرض معلومات المقارنة، وبدلاً من ذلك يجب على المستأجر الاعتراف بالآثر التراكمي للتطبيق الأولي لهذا المعيار على أنه تعديل للرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة في تاريخ التطبيق الأولي وبناء علي هذه المعالجة فقد تم تأثير الارصدة الافتتاحية التالية:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	اصول ثابتة
جنيه مصري	عقارات لغرض التطوير
٩٣٧,٦٤٥,٢٦٤	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٨٩,٢٧٠,١٦٧	أرباح مرحلة
(٢,١٩٩,٩٠١,٩١٩)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
(٣٩٣,٦٢٢,٤٠٨)	إلتزامات متداولة (خصم فرق القيمة الحالية)
٦٦٨,٧٤١,٨٨٥	اصول ضريبية مؤجلة
٧٩٢,٠٧٦,٤٦٩	
١٠٥,٧٩٠,٥٤١	

بلغت قيمة الإلتزام المالي الناتج عن عمليات التأجير التمويلي والتي تم الاعتراف بها علي انها عملية تمويل مبلغ ٦,٠١١,٧٠٨,٢٨٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والمستحقة الدفع مستقبلاً.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٨- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
١,٤٨٧,٢٦٠,٨٤٧	١,٨٠١,٦٢٩,٤٦٩	تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
(٤٤٨,٠٤٦,٢٤٣)	(٧٤,٦٣٨,٣٥٠)	الى صافي الربح الضريبي
١,٠٣٩,٢١٤,٦٠٤	١,٧٢٦,٩٩١,١١٩	صافي الربح الضريبي
٢٣٣,٨٢٣,٢٨٦	٣٨٨,٥٧٣,٠٠٢	الضريبة بسعر ٢٢,٥ %
-	-	ضريبة الدخل الشامل
٢٣٣,٨٢٣,٢٨٦	٣٨٨,٥٧٣,٠٠٢	الضريبة المستحقة خلال الفترة

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
٥١٥,١٤٨,٧١٥	٦٧١,١٢٢,٧٤٧	المكون خلال الفترة
٦١٦,٨٢٣,٦٤٤	٣٨٨,٥٧٣,٠٠٢	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
(٤٦٠,٨٤٩,٦١٢)	(٣٩١,٥٤٣,٥٢٨)	رصيد آخر الفترة
٦٧١,١٢٢,٧٤٧	٦٦٨,١٥٢,٢٢١	

حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كالتالي:

تتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والبالغة ٥٧,٨٧٤,٦٦٩ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
(١٠٨,٣٠٤,٥٩٩)	(١٢٠,٠٨٣,٥٤٢)	تعديل علي رصيد اول العام
-	٣٤,٢٤٠	أثر تطبيق معيار رقم ٤٩ عقود التأجير
-	١٠٥,٧٩٠,٥٤١	الضريبة المؤجلة خلال الفترة / العام
(١١,٧٧٨,٩٤٣)	(٤٣,٦١٥,٩٠٨)	رصيد آخر الفترة / العام
(١٢٠,٠٨٣,٥٤٢)	(٥٧,٨٧٤,٦٦٩)	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٢٩ - إيرادات وتكاليف النشاط

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٧٤٨,٣٨٩,١٠٧	٥,٠٩١,٧٠٤,٨٧٩	إيرادات الوحدات المباعة
١,١١٠,٧٩٢,١٤٠	١,١٩١,٠٢٤,١٦٢	إيرادات تشغيل الفنادق
٣٨٦,٤٩٧,٥٦١	٧١٠,٧٩٠,٥١٢	إيرادات أنشطة ذات عائد دوري
٥٦٦,٢٣٤,٥١١	٧٦٥,٧٧٦,٥٩٣	إيرادات أنشطة خدمية
٦,٨١١,٩١٣,٣١٩	٧,٧٥٩,٢٩٦,١٤٦	إجمالي الإيرادات
٣,٠٤٠,٥٤٧,٦٦٩	٣,٢٢٨,٣٨٦,١٤٧	تكاليف الوحدات المباعة
٦٥٠,٠٠٥,٩٨٤	٧٧٢,٩٤٨,٥٤٩	تكاليف تشغيل الفنادق
١٨٠,٠٧٧,٠٣١	٢٥١,١٥٧,٨٧٤	تكاليف أنشطة ذات عائد دوري
٥١٨,٩٢٠,٠٥٩	٦٥٩,٦٧٤,٥٩٠	تكاليف أنشطة خدمية
٤,٣٨٩,٥٥٠,٧٤٣	٤,٩١٢,١٦٧,١٦٠	إجمالي تكلفة الإيرادات

* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٩,٩٠٨,١٠٢ جنيه مصري .
 ** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٣١٤,٢٥٤,١٩٤ جنيه مصري .

وفيما يلي تحليل القطاعات

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	عام	السياحي	عقاري والأنشطة الدورية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٣٨٩,٥٥٠,٧٤٣	٧,٧٥٩,٢٩٦,١٤٦	-	١,١٩١,٠٢٤,١٦٢	٦,٥٦٨,٢٧١,٩٨٤	الإيرادات
٢,٤٢٢,٣٦٢,٥٧٦	٤,٨٧٧,١٦٧,١٦٠	-	٧٧٢,٩٤٨,٥٤٩	٤,١٠٤,٢١٨,٦١١	تكلفة المبيعات
١٢٥,٢٥٨,٧٩٢	٢,٨٨٢,١٢٨,٩٨٥	-	٤١٨,٠٧٥,٦١٣	٢,٤٦٤,٠٥٣,٣٧٢	نتيجة الأعمال
٢٠٧,٤١١,٤٨٨	٢٢٠,٧١٤,٨٧٠	١,٣١٤,٤٧٤	٧١,٢٨٢,٥٤٦	١٤٨,١١٧,٨٥٠	إهلاك واستهلاك
٣٦,١٧٤,٨٧٩	٣٢٩,٧٩٢,١٠٣	٣٢٩,٧٩٢,١٠٣	-	-	إيرادات أخرى
١٠٨,٦٢١,٩٩٠	٤٣٢,١٨٨,٩١٠	٤٣٢,١٨٨,٩١٠	-	-	ضرائب الدخل
٢٤١,٥٩٢,٢٥٦	١,٣٦٩,٤٤٠,٥٦٠	١٧,٨٨٥,١٨٥	٢٩٠,٥٨٧,١٢٢	١,٠٦٠,٩٦٨,٢٥٣	الأرباح
١,٢٤٥,٦٦٨,٥٩١	٨٥,٩٠٨,٧٢٧,٩٤٩	-	٧,٣٧٦,٠٧٩,١٤٦	٧٨,٥٣٢,٦٤٨,٨٠٣	أصول
٧١,٢٣٠,١١٦,٧٠١	٣,٠٨٠,٠٨٥,٦٠٨	٣,٠٧٩,٧٨٥,٦٠٨	-	٣٠٠,٠٠٠	استثمارات مالية
٢,٩٣٣,٧٣٧,٧٩٨	١٣,٥٦١,٠٥٢,٢١٦	١٣,٥٦١,٠٥٢,٢١٦	-	-	أصول غير موزعة
١٨,٠٣٣,٥١٣,٢٥١	١٠٢,٥٤٩,٨٦٥,٧٧٣	١٦,٦٤٠,٨٣٧,٨٢٤	٧,٣٧٦,٠٧٩,١٤٦	٧٨,٥٣٢,٩٤٨,٨٠٣	إجمالي أصول المجموعة
٩٢,١٩٧,٣٦٧,٨٥٠	٦٧,٦١٧,٥١٥,٢٦٥	-	٣,٤٣٥,٤٢١,٢٢٩	٦٤,١٨٢,٠٩٤,٠٣٧	التزامات
٦١,٤٧٧,٤٤٥,٧١٧	٣,٦١٨,٣١٥,٩١٣	٢٥,٤٥٧,٥٩٩	٣,٥٩٢,٨٥٨,٣١٤	-	التزامات غير موزعة
٦٤١,٢٩٩,٣٤٠	٧١,٢٣٥,٨٣١,١٧٨	٢٥,٤٥٧,٥٩٩	٧,٠٢٨,٢٧٩,٥٤٢	٦٤,١٨٢,٠٩٤,٠٣٧	إجمالي التزامات المجموعة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠- إيرادات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
٢٧٥,٣٢١,٣٦٦	٢٠٧,٤١١,٤٨٨	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١١,٥٧٢,١٤٩	٣٥,٣٢٠,٨٤٤	توزيعات أرباح
٣٥٦,٠٢٢	٥٦٣,٧٩٤	إيرادات استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة
٢٥٥,٢١٣	٢٩٠,٢٤١	أخرى
٤٢,٠٥٩,٩٩٩	٩٦,٠٦٩,٥١٩	
٣٢٩,٥٦٤,٧٤٩	٣٣٩,٦٥٥,٨٨٦	
(١٤٤,٥٦٠,٦٦٦)	(٧١,٤٥٧,٨١٣)	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٦)
١٨٥,٠٠٤,٠٨٣	٢٦٨,١٩٨,٠٧٣	

٣١- التسويات غير النقدية

بلغت صافى التسويات غير النقدية مبلغ ١٨٨,٦٢٥,٢٢٧ جنيه مصرى والناجمة عن استبعاد المعاملات بين الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح فى تلك الشركات والتغيرات على نسب الملكية للحقوق غير المسيطرة وفقاً لما يلى:

- أثر تطبيق معيار رقم ٤٩ عقود التأجير على الأرباح المرحلة والالتزامات الضريبية المؤجلة مبلغ ٣٩٣,٦٢٢,٤٠٨ جنيه، ومبلغ (١٠٥,٧٩٠,٥٤٢) جنيه
- توزيعات أرباح للعاملين وتسويات بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى وشركاتها التابعة (٦٥,٩٧٤,٦٥٥) جنيه مصري.
- تسويات ناتجة زيادة مساهمة شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى وشركاتها التابعة فى شركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية وشركاتها التابعة (٢٧,٥٧٣,٠٧٥) جنيه مصري.
- التغير فى نسبة ملكية الحقوق الغير مسيطرة وتسويات فى شركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية وشركاتها التابعة (٥,٦٥٨,٩١٣) جنيه مصري.

٣٢- 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

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

٣٢- الموقف الضريبي (تابع)

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة، هذا وقد تم فحص السنوات حتى عام ٢٠٠٢ ووردت نماذج (٩-أ) وقامت الشركة بسداد المستحق عليها علماً بأنه تم الطعن على ما ورد بالنماذج فيما يخص عام ١٩٩٦ (الفترة ما قبل النشاط).
- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٦ تم الفحص وتم إخطار الشركة بعناصر ربط الضريبة وتم الطعن عليها.
- بالنسبة للسنوات ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٣ تم الفحص وتم إخطار الشركة بعناصر ربط الضريبة بالنموذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليها وتم تحديد لجنة داخلية.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة من عام ٢٠١٤ وحتى عام ٢٠١٧.
- علماً بأن مشروع الشركة القائم معفى بالنسبة للمرحلة الأولى اعتباراً من ١ يناير ١٩٩٧ وللمرحلة الثانية والثالثة اعتباراً من ١ يناير ١٩٩٨ لمدة عشر سنوات وذلك طبقاً لحكم محكمة إستئناف القاهرة رقم ٤٢٣٣ بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠٠٤، وكذلك حصلت الشركة على الإعفاء الضريبي للمرحلة الرابعة والخامسة والسادسة.

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات بانتظام ويتم تقديم الإقرارات والسداد في المواعيد الرسمية، هذا وقد تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ وتمت التسوية حتى ذلك التاريخ.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ تم الفحص ولم يرد الربط حتى الان.
- لم يتم فحص ضريبي عن عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧ .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٣.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥ تم الفحص ولم يرد الربط حتى الان .
- لم يتم فحص ضريبي عن عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧ .

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري

(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 وفقاً 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 .
- تم الربط التقديرى عن السنوات ٢٠٠٧ / ٢٠٠٨ و تم صدور قرار لجنة الطعن و جارى العمل على الاجراءات القانونية لذلك القرار .
- جارى فحص اعوام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٤ فى المركز الضريبي لكبار الممولين .

٣٢- الموقف الضريبي (تابع)

- الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية عن ارباح شركات الاموال في المواعيد القانونية .

(ب) ضرائب كسب العمل

- تم محاسبة الشركة عن ضريبة المرتبات و الاجور عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٥ و تم سداد جميع الضرائب المستحقة علي الشركة عن السنوات حتى عام ٢٠٠٥
- تم محاسبة الشركة عن ضريبة المرتبات و الاجور عن السنوات ٢٠٠٦-٢٠٠٧ وتم الربط والطعن على الربط وتم اعادة فحص لتلك السنوات وجرى اتخاذ اجراءات الربط عن اعوام ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ .
- جرى فحص اعوام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٦ فى المركز الضريبي لكبار الممولين .
- الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية و تقوم بسداد الضرائب المستقطعة من العاملين بالشركة للمأمورية المختصة في المواعيد القانونية .

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة الأسكندرية للإدارة المشروعات

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٤ من جانب المأمورية المختصة.

شركة الأسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط الضريبي حتى عام ٢٠١١ وجرى سداد جميع الضرائب المستحقة من واقع الربط.
- تم فحص حسابات الشركة عن سنة ٢٠١٢ - ٢٠١٣ وتم اتخاذ اجراءات الربط وجرى السداد.
- لم يتم فحص ضريبي لسجلات الشركة عن السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦.

(ب) ضريبة كسب العمل

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

٣٢- الموقف الضريبي (تابع)

(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 وتسدد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- تم فحصها من قبل مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى عام ٢٠١٦ وجارى التسوية وسداد الضريبة المستحقة.

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

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

(ج) ضريبه الدمغة :

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقا لاحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته وقد تم الفحص حتى ٢٠١٦ وسداد الضريبة المستحقة .

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبات

- الشركة منتظمة في سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في 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 .

٣٢- الموقف الضريبي (تابع)

وتجدر الإشارة الى ان الشركة معفاة طبقا لاحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة.

(ب) الضريبة على الأجور والمرتببات

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة المبيعات

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

الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانوني الي المأمورية المختصة .

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسدد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- علما بان قد تم اخطار الشركة بنموذج (١٩) عن عام ٢٠١٠ وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية وتم قبول الطعن وجارى اعمال اعادة الفحص غن الفترة من عام ٢٠١٠ الى عام ٢٠١٤ .

(ب) الضريبة على الأجور والمرتببات

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

٣٢- الموقف الضريبي (تابع)

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 شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبى ، 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 الضريبى شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل مصلحة ويتم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهرى للمأمورية المختصة .

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحى

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات وما فى حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبى ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها.
- وتم الفحص حتى عام ٢٠١١ وتم الطعن على تقديرات مصلحة الضرائب .

٣٢- 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 اخطار الشركة بنموذج (١٩) ضرائب عن الفترة من عام ٢٠١١ الى عام ٢٠١٥ وقد تم الطعن عليه فى المواعيد القانونية .

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

شركة نوبا بارك القاهرة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

٣٢- الموقف الضريبي (تابع)

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

شركة الاقصر للتطوير العمرانى والسياحى

(أ) الضريبة على ارباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

٣٢- الموقف الضريبي (تابع)

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة 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 الاشارة الى ان الشركة معفاة من الضريبة طبقا 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 انها ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي طبقاً لأحكام قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحة التنفيذ.

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور

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

(ج) الضريبة العامة على المبيعات

- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .

(د) الضريبة الدمغة على المستندات

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

٣٣- 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 ٣,٤٩٣,١٧٩ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩. تمتلك شركة تي. إم. جي للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٣,١٦ % تقريباً من أسهم الشركة.

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
أوراق دفع	أوراق دفع	شركة الإسكندرية للإنشاءات
-	١٤,٩٤٩,٠٩٦	
أرصدة دائنة	أرصدة دائنة	شركة الإسكندرية للإنشاءات
٢٢٧,١٥٢,٥٥٨	١٠٢,١٤٤,٣٦٤	

٣٤- الإلتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٣٥- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظر عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

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

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

٣٥- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

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

(أ) مخاطر الائتمان

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

أرصدة العملاء و أوراق 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.

٣٥- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

ب) مخاطر السوق

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

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
التغير في	سعر	التغير في	سعر	
الفائدة	الضريبة	الفائدة	الضريبة	
	جنيه مصري		جنيه مصري	
+١%	٢١,٥٩٥,١٠٦	+١%	٢٠,٥٧٦,٧٨٢	الأصل المالي
-١%	(٢١,٥٩٥,١٠٦)	-١%	(٢٠,٥٧٦,٧٨٢)	
+١%	(٥٥,٨٠٦,٠٣٧)	+١%	(٥١,٤٧٧,٤٠٢)	الالتزام المالي
-١%	٥٥,٨٠٦,٠٣٧	-١%	٥١,٤٧٧,٤٠٢	

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 الأمريكى ، ويعرض الجدول التالي مدى تأثير تغير محتمل مقبول في أسعار صرف الدولار الأمريكى، في ظل بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة، علما بان التغيرات في أسعار صرف جميع العملات الأجنبية الأخرى ليست جوهرية بالنسبة للشركة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٥ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩		٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
التغير في سعر	الأثر على الأرباح قبل	التغير في سعر	الأثر على الأرباح قبل	
الضريبة	الصرف	الضريبة	الصرف	
	جنيه مصري		جنيه مصري	
+١٠%	٢٣٥,٧٤٤,٢٤١	+١٠%	٢٥٠,٤٨٨,٣٧٨	دولار الأمريكي
-١٠%	(٢٣٥,٧٤٤,٢٤١)	-١٠%	(٢٥٠,٤٨٨,٣٧٨)	
+١٠%	٧٨٢,٨٣٢	+١٠%	١٩٣,٥١٣	يورو
-١٠%	(٧٨٢,٨٣٢)	-١٠%	(١٩٣,٥١٣)	
+١٠%	٣٤,٣٢٩	+١٠%	٤٣,٣٥٥	جنيه استرليني
-١٠%	(٣٤,٣٢٩)	-١٠%	(٤٣,٣٥٥)	
+١٠%	٩٨٢	+١٠%	١,٢٥٨	ريال سعودى
-١٠%	(٩٨٢)	-١٠%	(١,٢٥٨)	
+١٠%	٣٨,٤٤٩	+١٠%	٣٩٠,٠١٤	فرنك سويسرى
-١٠%	(٣٨,٤٤٩)	-١٠%	(٣٩٠,٠١٤)	
+١٠%	١٣٦	+١٠%	٤,٠١٧	درهم امارتى
-١٠%	(١٣٦)	-١٠%	(٤,٠١٧)	
+١٠%	١٠٥	+١٠%	١,٧٢٩	دولار كندي
-١٠%	(١٠٥)	-١٠%	(١,٧٢٩)	

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

الالتزامات المالية					في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي	
-	٢,٠٤٦,٠٧٦,٩٥٢	-	-	٢,٠٤٦,٠٧٦,٩٥٢	التسهيلات
-	٤٧٥,٧٧٢,٧٦٨	١,٩١٩,٥٩١,٦٠٠	١,١٣٩,١٦٢,٤٢٣	٣,٥٣٤,٥٢٦,٧٩١	القروض
٦٨,٣٠٠,٦٦٦	٣,٧٦٦,٦٩٥,٩٤٥	٨,٧٨٠,٧٧٦,٩٨٠	٢,٢١٥,٦٣٣,١٤٨	١٤,٨٣١,٤٠٦,٧٣٩	دائنون واوراق دفع
-	١,٢٢٨,٥٧٨,٩٩٠	-	-	١,٢٢٨,٥٧٨,٩٩٠	تامين ضمان اعمال
٢٨,٥١٩,٢٤٣	٧٣٤,٧٨٣,٧٨٠	٦١٧,٤٢٦,٧٥٢	-	١,٣٨٠,٧٢٩,٧٧٥	مصروفات مستحقة وارصدة
-	-	-	-	٥,٦٥٦,٢٠٥,٣٠٠	دائنة اخرى
-	٦٦٨,١٥٢,٢٢٢	-	-	٦٦٨,١٥٢,٢٢٢	تامين وحدات
-	٨,٩٢٠,٠٦٠,٦٥٧	١١,٣١٧,٧٩٥,٣٣٢	-	٢٩,٣٤٥,٦٧٦,٧٦٩	ضرائب الدخل المستحقة
٩٦,٨١٩,٩٠٩	-	-	-	-	
الالتزامات المالية					في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي	
-	١,٧٤٤,٩٦٧,٧٦٣	-	-	١,٧٤٤,٩٦٧,٧٦٣	التسهيلات
-	٤٠٧,٤٦١,٥٧٤	٢,٣٣٠,٥٥٨,٠٧١	٦٦٤,٧٥٢,٨٣٠	٣,٤٠٢,٧٧٢,٤٧٥	القروض
٩٩٤,٩٧١,٨١٥	١٠,٠٤١,٠٨٢,٢٥٧	٣,٠٧٣,٨٦٧,٠٧٩	٥٤٩,٨٠٢,٧٩٤	١٤,٦٥٩,٧٢٣,٩٤٥	دائنون واوراق دفع
٤٣,١٧٥	١,٦٠٦,١٩٣,٦٥٤	٧,٢٢٩,٧٨٨	-	١,٦١٣,٤٦٦,٦١٧	تامين ضمان اعمال
٣٠١,٢٧٤,٦٢٢	٨١٠,٧٥٥,٢٣١	١,١٦٥,٣٣٩,٤٨٦	-	٢,٢٧٧,٣٦٩,٣٣٩	مصروفات مستحقة وارصدة
-	-	-	-	٤,٩١١,٥٣٠,٥٣٦	دائنة اخرى
-	٦٦٤,٣٢٠,٩٨٧	٦,٠٩٣,٧٤١	-	٦٧١,١٢٢,٧٤٧	تامين وحدات
١,٢٩٦,٩٩٧,٦٣١	١٥,٢٧٤,٧٨١,٤٦٦	٦,٥٨٣,٠٨٨,١٦٥	٦,١٢٦,٠٨٦,١٦٠	٢٩,٢٨٠,٩٥٣,٤٢٢	ضرائب الدخل المستحقة

٣٦- القيم العادلة للأدوات المالية

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

٣٧- الموقف القانوني

- طبقا لافادة المستشار القانوني للشركة فان الدعاوى المقامة ضد ومن شركات المجموعة مرجحة الكسب على النحو التالى :
- الطعن المقام من الشركة رقم ٦٩١٣ ، ٧٠٣٢ ، ٧٣٠٨ لسنة ٥٨ ق مقام من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى فى الدعوى رقم ٦٥/١٥٧٧٧ ق ادارى القاهرة بصحة العقد المؤرخ ٢٠١١/١١/٨ وإعادة تقييم الارض التى لم تستغل.
 - طعن رقم ٦٦/٤١٨١٧ ق ادارى القاهرة مقام من احمد عبد البصير عبد الباقي ضد الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى حجزت للتقرير ولم تحدد جلسة.
 - الدعوى رقم ٦٦/٥٣٢٤ ق ادارى القاهرة مقامه من حمدي الفخرانى ضد الشركة العربية الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بطلب الغاء قرار التعاقد المؤرخ ٢٠١٠/١١/٨ حجزت للتقرير ولم تحدد جلسة.
 - دعوى رقم ٣١٤ / ٢٠١١ مقامة من محافظ جنوب سيناء ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.
 - طعن بالنقض رقم ٨٣٨ / ٨٣ ق مقام من سليمان سلمان سالم آخر ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية.