

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

القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرير الفحص المحدود عليها  
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جدول المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة
٤-٣	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة
٥	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
٨-٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
٩	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
٤٦-١٠	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)  
حول مراجعة القوائم المالية

## المقدمة

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

## نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية 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 سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة .

## الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقب الحسابات

محمد محمد الشيباني  
رئيس مجلس إدارة  
مجموعة طلعت مصطفى القابضة  
رئيس مجلس إدارة  
مجموعة طلعت مصطفى القابضة  
س. م. م. (٩٤٧٣)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)  
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

RSM  
رئيس مجلس إدارة  
مجموعة طلعت مصطفى القابضة  
رئيس مجلس إدارة  
مجموعة طلعت مصطفى القابضة  
س. م. م. (٩٤٧٣)  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٨)  
RSM Egypt (محاسبون قانونيون)  
مجدى حشيش وشركاة

طارق حشيش

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٨)

ار اس ام مصر - محاسبون قانونيون) RSM Egypt

مجدى حشيش وشركاة

القاهرة فى : ٢٨ يوليو ٢٠٢٠

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
			<b>الأصول</b>
			<b>أصول غير متداولة</b>
٥,٧١٤,٦٩٦,٥٣٤	٥,٩٢٤,٣٤٥,٧٠٦	(٤)	أصول ثابتة
١١٤,٧٤٥,٠٠٤	٣٩,٨٧٩,٠٩٧	(٥)	استثمارات عقارية
٧٨٤,٧٤٧	١,٠١٣,٠٩١	(٦)	أصول غير ملموسة
٤,٠٩٢,٨٢٣,٥٨٢	٤,٨٥٩,٨٥٤,٢٥٩	(٧)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	(٨)	الشهرة
٣,٦٣٦,٨٢٢	٣٣,٤٥٩,٤٨٣	(٩)	استثمارات فى شركات شقيقة
٣٢,٨١٩,٠٧٠	٣٠,٤٨٠,١٢٥	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣,٥٥٩,٩١٤,٨٧٤	٣,٦٩٠,٩٣٣,٠٥٤	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
-	٥١,٢٤٢,٣٧١	(٢٨)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٦,٠٢٤,١٨٢,٣٥٩	٢٧,١٣٥,٩٦٨,٩١٢		<b>مجموع الأصول غير المتداولة</b>
			<b>الأصول المتداولة</b>
٣٦,٤٨٠,٨٦٥,٨١٨	٣٩,٨٩٣,٠٣٥,٩٧١	(١٤)	عقارات لغرض التطوير
١,٠٠٢,٠٣٤,٢٤٨	١,٠٤١,٠٢١,٦٣٠	(١٥)	المخزون
٣٠,٧٧٢,٨١٢,٦٧٩	٣٠,٧٧٥,٥٩٩,٣٥١	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
٥,٣٠٦,٧٢٩,٧٩٣	٦,٢٧٦,٢٥٧,٨٧١	(١٦)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينه أخرى
١٢,٠٢٣,٩٨٣	١١,٠١٣,٨٣٧	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٦٧,٧١٧,٥٦٦	١,٨٩٩,٣٢٣,٩٣٧	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣,١٧٢,٤٧٥	١٦٠,٨٨٢,٣٣٦	(١٢)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
٤,٢١١,٦٩٥,٦٩٣	٣,٤٧٩,٥٩٢,٥٣٤	(١٧)	أو الخسائر
٧٧,٨٥٧,٠٥٢,٢٥٥	٨٣,٥٣٦,٧٢٧,٤٦٨		نقدية وأرصدة لدى البنوك
١٠٣,٨٨١,٢٣٤,٦١٤	١١٠,٦٧٢,٦٩٦,٣٧٩		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
			<b>إجمالى الأصول</b>
			<b>حقوق الملكية والإلتزامات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢)	رأس المال المرخص به
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٣١٣,٥٣١,١٦٨	(٢٣)	احتياطي قانونى
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٤)	احتياطي عام
٢,٤٢٥,٥٤٨	٢,٤٢٥,٥٤٨		ترجمة كيان أجنبي
٨,٢٦٤,٢٥٠,٤٦٧	٩,٩٣٩,٦٩٣,٢٨٢		أرباح مرحلة
١,٨٧٢,٢٤٦,٧٠٠	٧٠٥,٨٥٣,١٧٨		أرباح الفترة / السنة
٣١,١٢٦,٢٥٥,١٧٧	٣١,٦٥٨,٨٦١,٤٤٠		<b>حقوق مساهمي الشركة الأم</b>
١,١٠٤,٦٨٩,٦٥١	١,٠٨٣,١٢٦,٠٤٠		الحقوق غير المسيطرة
٣٢,٢٣٠,٩٤٤,٨٢٨	٣٢,٧٤١,٩٨٧,٤٨٠		<b>إجمالى حقوق الملكية</b>

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة - تابع

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣,٠١٨,٩٧٥,٥٨٥	٣,٠٨٢,٠٤٠,٣٥٠	(٢٥)	الإلتزامات غير المتداولة
١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦	١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦	(٢٦)	قروض و تسهيلات ائتمانية
-	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٧)	الإلتزامات طويلة الأجل
٤,٥٩٦,٠٢٢	-	(٢٨)	صكوك إيجارة
٤,٨٩١,٥٣٠,١٢٣	٦,٩٤٩,٩٩٨,٨٦٦		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة

٢٦,٨١٢,٨٥٩	٤٤,٦٢٠,٦٩٤		الإلتزامات المتداولة
١,٢٤٢,١٠٥,٢٦٧	١,١١٣,٥٨٣,٢٢٧	(٢٥)	بنوك سحب على المكشوف
٤٠٢,٧٤٧,١٩٤	٤٤٨,٢٣٢,٤٨٣	(٢٥)	تسهيلات ائتمانية
١٥,٨٢٦,٤٠٢,١١٤	٢٠,٣٩٣,٦١٧,٧٥٥	(١٨)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات الائتمانية
٣٩,١١٥,١٠٣,٧١٦	٣٨,٢٩٤,٨٠٩,٣٤٧	(١٩)	الدائنون وأوراق الدفع
٣٤١,٢٤٦,٩١٥	٣٨١,٩٣٩,٧٥٢	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمه
٩٢٤,٨٠٦,٦٦٩	٥٢٦,٦٨٥,١٦٥	(٢٨)	دائنو توزيعات
٨,٨٧٩,٥٣٤,٩٢٩	٩,٧٧٧,٢٢١,٦١٠	(٢١)	ضرائب الدخل المستحقة
٦٦,٧٥٨,٧٥٩,٦٦٣	٧٠,٩٨٠,٧١٠,٠٣٣		مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
٧١,٦٥٠,٢٨٩,٧٨٦	٧٧,٩٣٠,٧٠٨,٨٩٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٠٣,٨٨١,٢٣٤,٦١٤	١١٠,٦٧٢,٦٩٦,٣٧٩		إجمالي الإلتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة



طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي  
والعضو المنتدب



هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي



غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات



طارق حشيش عمرو محمد الشعبيني

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

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمعة  
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	ايضاح
١,٨٣٨,١٦٥,٢١٧	١,٩٨٩,٧٩١,٤٢٣	٣,٠٣٩,٠٠١,٧١٥	٣,٣٠٥,٢٩٧,٩٠٤	(٣٠)
(١,٠٥٥,٩٣٩,٨١١)	(١,٢٠٥,٩٤٤,٢٤١)	(١,٧٨٠,٠٨٩,٦٥٤)	(١,٩٩٧,٩٧٣,٠٣٨)	(٣٠)
٧٨٢,٢٢٥,٤٠٦	٧٨٣,٨٤٧,١٨٢	١,٢٥٨,٩١٢,٠٦١	١,٣٠٧,٣٢٤,٨٦٦	
٤٠٩,٣٠٥,٣٦٥	٣٤,٨٢٧,٠٣٩	٧٨٤,٣٦٠,٠٩٨	٣٢٣,٨٧٣,٤٥٧	(٣٠)
(٢٦٩,٣٣٤,٨٤٣)	(١١٣,٧١٦,١٨٨)	(٥٠٨,٠٣٧,٦٣٨)	(٣٣٤,١٣١,٠٦٧)	(٣٠)
١٣٩,٩٧٠,٥٢٢	(٧٨,٨٨٩,١٤٩)	٢٧٦,٣٢٢,٤٦٠	(١٠,٢٥٧,٦١٠)	
٥١٣,٨٧١,٩٥٦	٢٦٦,٢٨٦,٩٦٥	١,١١٩,١٠٧,٦٦٦	٩٥٣,١٠١,٠١٧	(٣٠)
(٤٢٠,٣١٤,٣٥٨)	(٢٣٠,٨٢٤,٤٢٨)	(٧٨٩,٦٣٩,٠٢٥)	(٦٧٣,٨٠٢,١٤٣)	(٣٠)
٩٣,٥٥٧,٥٩٨	٣٥,٤٦٦,٥٣٧	٣٢٩,٤٦٨,٦٤١	٢٧٩,٢٩٨,٨٧٤	
١,٠١٥,٧٥٣,٥٢٦	٧٤٠,٤٢٠,٥٧٠	١,٨٦٤,٧٠٣,١٦٢	١,٥٧٦,٣٦٦,١٣٠	
(٢٠١,٤٢٦,٧٩٩)	(١٦١,٤٥٥,٦٠٨)	(٤١٢,٧٩٦,٣٢٢)	(٣٥٥,٣٩٤,٥٩٣)	
(١٢,٩٨٨,٣٥٠)	(١٥,٩٠١,٠٨٤)	(٥٢,٦٠٩,٨٢٢)	(٥٦,١٤٤,٢١٨)	
٢٦٠,٠٠٢	(٢١,٨٦٦,١٦٧)	(٣٩,٧٣٩,٩٩٨)	(٢٥,٩١٦,٠٩٦)	
٨٤,٥٠٧,٤٠١	٨٥,٦١٥,٥٣٢	٢٢٩,٤١١,٨٩٣	١٨٠,٥٩٨,١٩٥	(٣١)
١٠٦,٨٣٠,٥٧٥	-	١٠٦,٨٣٠,٥٧٥	-	
١,٢٤٢,٧٧٣	٤٣,١٠١	١,٨٢٢,١٢٠	١٩٩,٠٢٦	(٤)
(٢٧٢,٢٥٠)	(٢٩٨,٩٠٠)	(٥٤٠,٥٥٠)	(٦٥٨,٦٠٠)	
(٦٠,٥٢٤,٥٥٠)	٥,٥٨٩,٢٦٩	(١٣١,٤٣٤,٩٩٨)	(١,٦٩٤,٦٢٩)	
٩٣٣,٣٨٢,٣٢٩	٦٣٢,١٤٦,٧١٤	١,٥٦٥,٦٤٦,٠٦٠	١,٣١٧,٣٥٥,٢١٦	
(٣٧,٧٧٨,٠٠٩)	(٧٥,٦٤٧,٠٥٧)	(٩٢,٦٣٠,٩٠١)	(١٤٧,٠٧٢,٩٥٨)	(٦,٥٠٤)
(١٣٢,٤٩٠,٧٦٣)	(١٣٧,٦٤٨,٥٢٠)	(٢٥٠,٣٥١,٠٩٣)	(٢٤١,٨٣٥,٣١٠)	
(١٥٤,٣٣١,٩٤٨)	-	(١٥٤,٣٣١,٩٤٨)	-	
-	(١,٠٩٧,٧٤٦)	-	(٢,٣٣٨,٩٤٢)	
٦٠٨,٧٨١,٦٠٨	٤١٧,٧٥٣,٣٩١	١,٠٦٨,٣٣٢,١١٨	٩٢٦,١٠٨,٠٠٥	
(١٣١,٢٤٦,١٩٧)	(١١٤,١٤٥,٨٧٠)	(٢١٦,٠٩٥,٦٤٦)	(٢٤٠,٧٠٧,٨٥٣)	(٢٨)
٤٧٧,٥٣٥,٤١١	٣٠٣,٦٠٧,٥٢١	٨٥٢,٢٣٦,٤٧٢	٦٨٥,٤٠٠,١٥١	
٤٥١,١٤٥,٨٩٦	٣٣٠,٥١٧,٨٥٧	٨١٢,٣٤٦,١٠٤	٧٠٥,٨٥٣,١٧٨	
٢٦,٣٨٩,٥١٥	(٢٦,٩١٠,٣٣٦)	٣٩,٨٩٠,٣٦٨	(٢٠,٤٥٣,٠٢٧)	
٤٧٧,٥٣٥,٤١١	٣٠٣,٦٠٧,٥٢١	٨٥٢,٢٣٦,٤٧٢	٦٨٥,٤٠٠,١٥١	

رئيس مجلس الإدارة  
طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب  
هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى  
غالب احمد فايد

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

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة  
عن فترة السنة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

عن السنة اشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن السنة اشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري
٦٨٥,٤٠٠,١٥١	٣٠٣,٦٠٧,٥٢١	٨١٢,٣٤٦,١٠٤	٤٥١,١٤٥,٨٩٧
-	-	(٥,٤٧٣,٤٩٣)	(٢,٩٢٨,٧٩٩)
٦٨٥,٤٠٠,١٥١	٣٠٣,٦٠٧,٥٢١	٨٠٦,٨٧٢,٦١١	٤٤٨,٢١٧,٠٩٨
٦٨٥,٤٠٠,١٥١	٣٠٣,٦٠٧,٥٢١	٨٠٦,٨٧٢,٦١١	٤٤٨,٢١٧,٠٩٨
٧٠٥,٨٥٣,١٧٨	٣٣٠,٥١٧,٨٥٧	٨٠٦,٨٧٢,٦١١	٤٤٨,٢١٧,٠٩٨
(٢٠,٤٥٣,٠٢٧)	(٢٦,٩١٠,٣٣٦)	٣٩,٨٩٠,٣٦٨	٢٦,٣٨٩,٥١٥
٦٨٥,٤٠٠,١٥١	٣٠٣,٦٠٧,٥٢١	٨٤٦,٧٦٢,٩٧٩	٤٧٤,٦٠٦,٦١٣

إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:

مساهمى الشركة الأم

الحقوق غير المسيطرة

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة  
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	ترجمة كيان اجنبي	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	الإجمالي	الحقوق الغير المسيطره	إجمالي حقوق الملكية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢,٤٢٥,٥٤٨	٨,٢٦٤,٢٥٠,٤٦٨	١,٨٧٢,٢٤٦,٧٠٠	٣١,١٢٦,٢٥٥,١٧٨	١,١٠٤,٦٨٩,٦٥٣	٣٢,٢٣٠,٩٤٤,٨٣١	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	٢٣,٥٥٦,٩٧٠	-	-	١,٨٤٨,٦٨٩,٧٣٠	(١,٨٧٢,٢٤٦,٧٠٠)	-	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني
-	-	-	-	-	٧٠٥,٨٥٣,١٧٨	٧٠٥,٨٥٣,١٧٨	(٢٠,٤٥٣,٠٢٧)	٦٨٥,٤٠٠,١٥١	صافي ارباح الفترة
-	-	-	-	-	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
-	-	-	-	(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح المساهمين
-	-	-	-	١٥,٢٥٣,٠٨٤	-	١٥,٢٥٣,٠٨٤	-	١٥,٢٥٣,٠٨٤	تسويات عن توزيعات أرباح للعاملين بالشركات التابعة *
-	-	-	-	-	-	-	(١,١١٠,٥٨٦)	(١,١١٠,٥٨٦)	التغير في نسب الحقوق غير المسيطره *
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٣١٣,٥٣١,١٦٨	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢,٤٢٥,٥٤٨	٩,٩٣٩,٦٩٣,٢٨٢	٧٠٥,٨٥٣,١٧٨	٣١,٦٥٨,٨٦١,٤٤٠	١,٠٨٣,١٢٦,٠٤٠	٣٢,٧٤١,٩٨٧,٤٨٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

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

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



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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة  
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

رأس المال المصدر والمنفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع	ترجمة كيان اجنبي	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	الإجمالي	الحقوق الغير المسيطره	إجمالي حقوق الملكية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٢,٤٢٥,٥٤٨	٦,٧٣٥,٣٧٠,٠٣٩	١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣	٢٩,٤٦٠,٧٤٦,٢٠٤	١,٠٣٦,٧٣٢,٠٧٧	٣٠,٤٩٧,٤٧٨,٢٨١
-	١٥,٤٨٩,٨٦٢	-	-	-	١,٦٨٩,٢٩٠,٨٥١	(١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣)	-	-	-
-	-	-	(٥,٤٧٣,٤٩٣)	-	-	-	(٥,٤٧٣,٤٩٣)	-	(٥,٤٧٣,٤٩٣)
-	-	-	-	-	-	٨١٢,٣٤٦,١٠٤	٨١٢,٣٤٦,١٠٤	٣٩,٨٩٠,٣٦٨	٨٥٢,٢٣٦,٤٧٢
-	-	-	-	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	(٩١,٠٤١,٧٥٥)	-	(٩١,٠٤١,٧٥٥)	-	(٩١,٠٤١,٧٥٥)
-	-	-	-	-	-	-	-	(٣,٢٠٥,١٤٨)	(٣,٢٠٥,١٤٨)
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٤٠,٨٥٣,٨١١	٢,٤٢٥,٥٤٨	٧,٩٦٢,٦١٩,١٣٥	٨١٢,٣٤٦,١٠٤	٢٩,٨٠٥,٥٧٧,٠٦٠	١,٠٧٣,٤١٧,٢٩٧	٣٠,٨٧٨,٩٩٤,٣٥٧

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	ايضاح
١,٠٦٨,٣٣٢,١١٨	٩٢٦,١٠٨,٠٠٥	
٩٢,٦٣٠,٩٠١	١٤٧,٠٧٢,٩٥٨	(٦,٥,٤)
(٢٢٩,٤١١,٨٩٣)	(١٨٠,٥٩٨,١٩٥)	(٣٠)
-	٢,٣٣٨,٩٤٢	(١٠)
(١,٨٢٢,١٢٠)	(١٩٩,٠٢٦)	(٤)
١٣١,٤٣٤,٩٩٨	١,٦٩٤,٦٢٩	
١,٠٦١,١٦٤,٠٠٤	٨٩٦,٤١٧,٣١٤	
(٥٩,٠٤٦,٢٧٠)	(٣,٤١٢,١٧٠,١٥٤)	(١٤)
(٢٥٦,٨٥٨,٢٠٦)	(٣٨,٩٨٧,٣٨٢)	(١٥)
(٩٣٣,٢٠٥,٩٧٨)	(٢,٧٨٦,٦٧٢)	(١٣)
(٣,٨٢٦,٤٠٩,٢٣٩)	(٩٢٧,٤٢٤,٧٠١)	(١٦)
١١٨,٦٩٢,٠٣٤	٤,٥٦٧,٢١٥,٦٤١	
١,٠٣٥,٣٩٤,٥٨٤	-	
٢,٧٦٦,٤٠٨,٨٥١	(٨٢٠,٢٩٤,٣٦٩)	
١٧٨,٥٧١,٢٧٤	٤٠,٦٩٢,٨٣٧	(٢٠)
(٥٤٦,١٣٦)	(١٥٧,٧٠٩,٨٦١)	(١٢)
(٤١٢,٧٩٨,٣٦٩)	(٦٩٤,٧٠٣,٢٠٧)	(٢٨)
١,٦٤٥,٨٤٥,٨٠٤	٨٩٧,٦٨٦,٦٨١	(٢١)
١,٣١٧,٢١٢,٣٥٣	٣٤٧,٩٣٦,١٢٨	
<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل</b>		
<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>		
(٦٠٥,٥٨٥,٢٨٣)	(١,٠٥٠,١٤٥,٣٨٠)	(٧,٦,٤)
٢,١٧١,٧٢٨	١,٢٢٩,١٦٢	(٤)
-	١,٠١٠,١٤٧	
(١,٦١٥,٠٠٠)	(٢٩,٨٢٢,٦٦١)	
(٢٢٦,٠٢٨,٢٨٦)	(١,٩٦٢,٦٢٤,٥٥١)	(١١)
(٨٣١,٠٥٦,٨٤١)	(٣,٠٤٠,٣٥٣,٢٨٤)	
<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل</b>		
١٢٥,٣١٧,١٠٧	١٣٨,٤٩٤,٨١٨	(٣٠)
(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	(٩٧,٢٥٠,٠٠٠)	
١٥,٨٤٦,٦٤١	(١٩,٩٧١,٩٨٦)	(٢٦)
-	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
(٢٢٩,٨٣٦,٢٥٢)	٢,٠٢١,٢٧٢,٨٣٢	
(١٣١,٤٣٤,٩٩٨)	(١,٦٩٤,٦٢٩)	
١٢٤,٨٨٤,٢٦٢	(٦٧٢,٨٣٨,٩٥٣)	
(٩٤,٦٣٠,٧٥٠)	(٧٧,٠٧٢,٠٤٠)	(٣٣)
٤,٨٧١,٩٢٤,٥٨٤	٤,١٨٤,٨٨٢,٨٣٤	
٤,٩٠٢,١٧٨,٠٩٦	٣,٤٣٤,٩٧١,٨٤٠	(١٧)

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

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية في ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧ . ومدة الشركة ٢٥ سنة.
- ويتمثل غرض الشركة في الأشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو الدخول في زيادة رؤوس أموالها.
- مقر الشركة ومحلها القانوني ٣٦ ش صدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- تم اعتماد القوائم المالية المرحلية المجمعة للشركة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ في ٢٧ يوليو ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢ أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٢ - ١ أسس تجميع القوائم المالية

- تم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة وكذلك الأرباح (الخسائر) غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند تجميع القوائم المالية .
- تم إظهار حقوق الأقلية كبنء مستقل في الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية في صافى نتائج الشركات التابعة كبنء مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة. وفي الحالات التي تتجاوز فيها حصة شركاء الأقلية في خسائر الشركات التابعة حصتهم في صافى أصول تلك الشركات، تدرج الزيادة و أية خسائر إضافية تتعلق بشركاء الأقلية في حصة الشركة من صافى نتائج هذه الشركات التابعة باستثناء ما تعهد به من قبل الشركاء الأقلية من تحمل لهذه الخسائر. وفي حالة تحقيق الشركات التابعة لأرباح لاحقة للخسائر المذكورة أعلاه، تقيد هذه الأرباح بالكامل لحساب حصة الشركة في صافى نتائج الشركات التابعة هذه لحين استرداد ما تم تحمله من حصة شركاء الأقلية من الخسائر التي 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 في الفرق بين المبلغ المدفوع والحصة المشتراه في 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 التي تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً للأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية ونفس السياسات المحاسبية مطبقة في كافة الشركات .
- يتم إدراج الشركة التابعة في 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 تكبدها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المقتناة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافى الأصول بما في ذلك الإلتزامات 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٪	- مدينتى للطاقة الكهروميكانيكية (ش.م.م)
٩١٪	- مدينتى لإدارة المشروعات (ش.م.م)
٧٠٪	- شركة سويس جرين - سويسرا
٩٣,٩٥٪	- شركة الإسكندرية لصيانة وتنسيق الحدائق
١٠٠٪	- شركة أتريم للمقاولات (ش.م.م)
	** تمتلك شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري نسبة ٦٠٪ من رأسمال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م، وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:
٩٥,٥٠٪	- شركة الربوة للخدمات الترفيهية (ش.م.م)
٩٦,٥١٪	- الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (ش.م.م)
٩٩,٩٪	- وشركتها التابعة: شركة مرسى السيد للتنمية العقارية
٨٣,٣٠٪	- الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (ش.م.م) وشركاتها التابعة كالتالي:
٩٩,٩٩٪	- شركة نوفابارك - القاهرة (ش.م.م)
٩٩,٨٧٪	- 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)، وتستحوذ شركان سان ستيفانو للسائتثمار العقارى على نسبة ٦٢,٥٪ من شركة اسكندرية لإدارة المشروعات .
	**** تساهم شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية (ش.م.م) بصورة مباشرة في كل الشركات التالية:
٩٥,٥٠٪	- شركة الماي فير للخدمات الترفيهية (ش.م.م)
٩٠,٢٧٪	- شركة بورت فينيس للتنمية السياحية (ش.م.م)

## ٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

### ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

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

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

### الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

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

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

### الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ، يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقترنة 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 في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوصاً منها خسائر الإضمحلال أن وجدت .

### الاستثمار العقاري

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

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

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

### الاستثمارات

#### استثمارات في الشركات الشقيقة

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

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وذلك وفقاً للفقرة ١٠ من معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) حيث يتم إعداد قوائم مالية مجمعة متاحة للاستخدام العام، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا 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 ميوّبة كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

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

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

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

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

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

### استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

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

### الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

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

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

### أذون الخزانة

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

## ٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### الأعمال تحت التنفيذ

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

### الوحدات الجاهزة

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

### المخزون

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

### العملاء والمدينون و أوراق قبض

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

### الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

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

### الفصل بين الأصول والالتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

### المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

### نظام المعاشات للعاملين

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



## ٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### المخصصات

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

### الإحتياطي القانوني

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

### الإحتياطي القانوني

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

### تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد 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 الفندقي وفقاً لنصيب الشركة في صافي ربح تشغيل الفندق .

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها .

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

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

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

### إثبات تكاليف النشاط العقاري

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

## ٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### التكاليف المباشرة وغير مباشرة

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

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

### الإضمحلل

#### اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

#### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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

### أسهم خزينة

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

## ٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

### ضريبة الدخل

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

### قائمة التدفقات النقدية

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

### الإقتراض

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

### تكلفة الإقتراض

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

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

### المصروفات

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

## ٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### النقدية وما في حكمها

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

### توزيعات الأرباح

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

### القيم العادلة

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## ٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### القيم العادلة (تابع)

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

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

### ٣-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

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

### ٣ - المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في القطاع العقارى والسياحى. ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالى. وبالتالي، لا تستوفي معايير القطاعات التي يتم التقرير عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري ٤١ ومن ثم لا يجري الإفصاح عنها بشكل منفصل في القوائم المالية. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية مع الإفصاح عن القطاعات الرئيسية بالإيضاحات المتممة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	اراضي	مباني وإنشاءات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الاجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠٢٠	١,٠٨٧,٨٦١,٠٢٥	٤,٥٤١,٥٣٧,٠٩٥	٦٤٤,٩٥٣,٦٠٨	٥٩٠,٣٦٦,٧٩٤	٣٢٧,٠٤٥,١٩٧	٨٧,٦٣٧,٢٦٠	٧,٢٧٩,٤٠٠,٩٧٩
إضافات	-	١٣١,١٥٥,٩٦٤	١٩,٢٢٤,١١٧	٣٧,٨٠٤,١٧٦	٢٧,٦٣٨,٧٩٠	٦,١٥٤,٢٦٦	١٩٤,٢٩٥,٨٩٧
محول من أعمال بغرض التطوير	-	١٢٤,٦٨٠,٤٧٨	-	-	-	-	١٢٤,٦٨٠,٤٧٨
استبعادات	-	-	(١٧٢,٥٠٠)	(٣١,٩٠٠)	(٣,٣٧٤,٤٤٥)	(٢١٠,٥٥٤)	(٣,٧٨٩,٣٩٩)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	١,٠٨٧,٨٦١,٠٢٥	٤,٨٥٦,٨٤١,٠٧٧	٦٦٤,٠٠٥,٢٢٥	٦٢٨,١٣٩,٠٧٠	٣٥١,٣٠٩,٥٤٢	٩٣,٥٨٠,٩٧٣	٧,٦٨١,٧٣٦,٩١٢
مجمع الإهلاك	-	(٦١٦,٢١٥,٥١٠)	(٤٠٤,١٧٥,١٨٩)	(٣٧٦,٤٠١,٧٨٨)	(١٦١,٣٦٣,٣٢٣)	(٥٦,٥٧٢,٩٦٣)	(١,٦١٤,٧٢٨,٧٧٤)
في ١ يناير ٢٠٢٠	-	(٥٧,٤٢٧,٢٦٧)	(٢١,٣٠٨,٩٩٦)	(٢٦,٩٢٤,١١٠)	(٣٠,٥٤٧,٨٣١)	(٩,٢١٣,٤٩٤)	(١٤٥,٤٢١,٦٩٨)
إهلاك العام	-	-	٥٧,٥٠٠	٣١,٨٩٨	٢,٤٨٥,٤٠٤	١٨٤,٤٦١	٢,٧٥٩,٢٦٣
اهلاك الاستبعادات	-	-	-	-	-	-	-
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	-	(٦٧٣,٦٤٢,٧٧٧)	(٤٢٥,٤٢٦,٦٨٥)	(٤٠٣,٢٩٤,٠٠٠)	(١٨٩,٤٢٥,٧٥٠)	(٦٥,٦٠١,٩٩٦)	(١,٧٥٧,٣٩١,٢٠٦)
صافي القيمة الدفترية	١,٠٨٧,٨٦١,٠٢٥	٤,١٨٣,١٩٨,٣٠٠	٢٣٨,٥٧٨,٥٤٠	٢٢٤,٨٤٥,٠٧٠	١٦١,٨٨٣,٧٩٢	٢٧,٩٧٨,٩٧٧	٥,٩٢٤,٣٤٥,٧٠٦
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠							

- 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 في الارض .

جنيه مصري	جنيه مصري	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١,٢٢٩,١٦٢	(٣,٧٨٩,٣٩٩)	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
	٢,٧٥٩,٢٦٢	مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
(١,٠٣٠,١٣٦)		أرباح راسمالية
١٩٩,٠٢٦		
١٤٦,٢٤٧,٣٢٨		

٤ - أصول ثابتة - بالصادفي (تابع)

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الاجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٩	٨٢٠,٤٧٢,٣٤٦	٣,٤٢٦,٥٦٤,٦٩٦	٢٤٩,٧٦٢,٨١٣	٤٨٣,١٥٢,٥٢٠	٦٣٠,٦٢١,٧٠٧	٦٤,٥٦٥,٠٤٠	٥,٦٧٥,١٣٩,١٢٢
تسويات عن عام ٢٠١٩	٦٥,٨٦٣,٠٢٧	٦٨٥,٨٠١,٦٨٩	-	-	-	-	٧٥١,٦٦٤,٧١٦
إضافات	-	٧٢,٥٥٢,٣٨٥	٥٤,٨٤٨,٥١٦	٦٨,٠٦٣,٩٨٩	١٠٢,٦٢٠,٢٣٢	٢٠,٤٢٢,٦٧٤	٣١٨,٥٠٧,٧٩٥
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	٢٠٠,٨٣٥,٩٩٧	٤٢٧,٠٧٠,٨٠٨	-	(٤,٦٧٩,٠٧٦)	-	(١٥٩,٤٦١)	٦٢٣,٠٦٨,٢٦٨
استبعادات	(١,٢٣١)	(٤,٢٢٩,٩٧٦)	(٨,٧١٥,٥٨٣)	(١٧,٨٢٠,٠٦٣)	(٩١,٠٠٠)	(٣٠,٨٥٧,٨٥٣)	(٣٠,٨٥٧,٨٥٣)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١,٠٨٧,١٧١,٣٧٠	٤,٦١١,٩٨٨,٣٤٧	٣٠٠,٣٨١,٣٥٣	٥٣٧,٨٢١,٨٤٩	٧١٥,٤٢١,٨٧٦	٨٤,٧٣٧,٢٥٣	٧,٣٣٧,٥٢٢,٠٤٨
مجمع الإهلاك	-	(٥١٧,١٩٥,٣٦٤)	(١٤٤,٥٣٤,٤٥٥)	(٣٠٣,١١٤,٤٢٦)	(٣٨٧,١٢٧,٤١٢)	(٣٩,٥٤٧,٨١٤)	(١,٣٩١,٥١٩,٤٧١)
في ١ يناير ٢٠١٩	-	(١٠٧,٢٢٣,٨٦٤)	(٣٦,٨٣٣,٩٥٧)	(٤٣,٢٧١,٠٦٩)	(٥٥,٢٢٢,٠٠٤)	(١٦,٣٧٩,٣٣١)	(٢٥٨,٩٣٠,٢٢٥)
إهلاك العام	-	٣٥٢,٩٩٩	٤,٠٦٢,٩٤٠	٨,١٠٠,٦٤٥	١٥,٠٧٣,٩٤٤	٣٣,٦٥٥	٢٧,٦٢٤,١٨٣
اهلاك الاستبعادات	-	(٦٢٤,٠٦٦,٢٢٩)	(١٧٧,٣٠٥,٤٧٣)	(٣٣٨,٠١٠,٠٨١)	(٤٢٧,٢٧٥,٤٧٢)	(٥٥,٨٩٣,٤٩٠)	(١,٦٢٢,٨٢٥,٥١٤)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١,٠٨٧,١٧١,٣٧٠	٣,٩٨٧,٩٢٢,١١٨	١٢٣,٠٧٥,٨٨٠	١٩٩,٥٣٦,٩٩٩	٢٨٨,١٤٦,٤٠٤	٢٨,٨٤٣,٧٦٣	٥,٧١٤,٦٩٦,٥٣٤
صافي القيمة الدفترية							
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩							

- 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 المباعه والمعدة للبيع وحصتها فى الارض .

جنيه مصري	جنيه مصري	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٣,٦٥٠,٥٧٢	(٣٠,٨٥٧,٨٥٣)	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
	٢٧,٦٢٤,١٨٣	مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
(٣,٢٣٣,٦٧٠)		
٤١٦,٩٠٢		أرباح رأسمالية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٥- استثمارات عقارية

إجمالي	أثاث ومعدات مكاتب	اراضي ومباني وإنشاءات	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٨,٣٥٩,٧٨٠	١٣,٦١٠,٢٩٣	١٢٤,٧٤٩,٤٨٧	في ١ يناير ٢٠٢٠
٤,٧١٨,٤٢٥	-	٤,٧١٨,٤٢٥	إضافات
(٩١,١١٠,٩٨٤)	-	(٩١,١١٠,٩٨٤)	استيعادات
٥١,٩٦٧,٢٢١	١٣,٦١٠,٢٩٣	٣٨,٣٥٦,٩٢٨	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(٢٣,٦١٤,٧٧٦)	(٢,٥٤٨,٨٣٠)	(٢١,٠٦٥,٩٤٦)	مجمع الإهلاك
(٤١٤,٢٦٣)	(٢٤٢,٠١٧)	(١٧٢,٢٤٦)	في ١ يناير ٢٠٢٠
١١,٩٤٠,٩١٥	-	١١,٩٤٠,٩١٥	إهلاك الفترة
(١٢,٠٨٨,١٢٤)	(٢,٧٩٠,٨٤٧)	(٩,٢٩٧,٢٧٧)	إهلاك محول إلى أصول ثابتة تحت الإنشاء
٣٩,٨٧٩,٠٩٧	١٠,٨١٩,٤٤٦	٢٩,٠٥٩,٦٥١	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
١١٤,٧٤٥,٠٠٤	١١,٠٦١,٤٦٣	١٠٣,٦٨٣,٥٤١	صافي القيمة الدفترية
			في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
			صافي القيمة الدفترية
			في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٦- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,١٦٠,٥١٢	٧,١٦٠,٥١٢	برامج حاسب الى
-	٦٣٩,٧١١	إضافات
(٥,٤٩٣,٠١٨)	(٦,٣٧٥,٧٦٥)	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٢٠
(٨٨٢,٧٤٧)	(٤١١,٣٦٨)	استهلاك
٧٨٤,٧٤٧	١,٠١٣,٠٩٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٧- أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٣٥٠,٦٣٩,١٣٢	٣,٧٧٩,٩٨١,٣٦٤	مشروع امتداد شرم الشيخ
٥٨٤,٢٤٦,٣٣٩	٨١٤,٦٣١,٩١٦	اصول فندقية وسياحية
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١	فيلا - (صيدناوى)
٧٢,٥٣٣,٤٦٠	٧٢,٦٨٥,٩٦٠	مشروع الاقصر
١١,٧٩٨,١١٠	١٥,٠٩٦,٣٤٢	المقر الادارى
-	١٠٣,٨٥٢,١٣٦	المساحة الادارية بفندق الفورسيزون نايل بلازا
٤,٠٩٢,٨٢٣,٥٨٢	٤,٨٥٩,٨٥٤,٢٥٩	



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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٨ - الشهرة

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

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

٩ - استثمارات فى شركات شقيقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢,٧٥١,٩٨٣	٢,٩٢٩,٣٢٢	٤٩%	شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات*
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	١٠%	شركة مدينة القاهرة الطبية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	٣٣,٣%	شركة بداية للتمويل العقاري
٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	١,٥%	شركة اتريم لانظمة المباني المتطورة
<u>٣٣,٤٥٩,٤٨٣</u>	<u>٣,٦٣٦,٨٢٢</u>		

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

١٠ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٦٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠	استثمارات مالية متاحة للبيع قصيرة الأجل
٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠	شركة اسكان للتأمين المصرية لاعادة التمويل العقاري
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
١,٨٥٨,٢٧٧	٢,٨٦٨,٤٢٣	شركات أخرى
<u>١١,٠١٣,٨٣٧</u>	<u>١٢,٠٢٣,٩٨٣</u>	
١٧,٨٠٢,٥٢٥	٢٠,١٤١,٤٧٠	استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل
١٢,٥٦٥,١٠٠	١٢,٥٦٥,١٠٠	صندوق هيرمس الثالث
١١٢,٥٠٠	١١٢,٥٠٠	شركة التعمير للتمويل العقاري
٣٠,٤٨٠,١٢٥	٣٢,٨١٩,٠٧٠	شركة اورايون لادارة المرافق والخدمات

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

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

صندوق استثمار هيرمس الثالث يبلغ ١,١٠٤,٣٧٥ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ١٧,٨٠٢,٥٣٠ جنيه مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وتم تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة وبلغ قيمة الاضمحلال المثبت فى قائمة الدخل ٢,٣٣٨,٩٤٢ بعد استبعاد اثر فروق تقييم العملة الظاهرة فى قائمة الدخل الشامل.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١١- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٣,٧٠١,٣٧٩,٠٠٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ، ويتمثل فيما يلي:-

- عدد ٣,٦٩٠,٦٣٢ سند بيانها كما يلي :

عدد	قيمة اسمية	عائد	استحقاق
٤٠٦,٨٥٢	٤٠٦,٨٥٢,٠٠٠	%١٥,٣	٢٠٢١
١٧٨,٨٤٥	١٧٨,٨٤٥,٠٠٠	%١٧,٠	٢٠٢٢
٤٥٩,٣٠٠	٤٥٩,٣٠٠,٠٠٠	%١٦,١	٢٠٢٣
٥٧٩,٤٩١	٥٧٩,٤٩١,٠٠٠	%١٥,٠	٢٠٢٤
٤٧٥,٤٩١	٤٧٥,٤٩١,٠٠٠	%١٥,٣	٢٠٢٥
٥٧٥,٠٠٠	٥٧٥,٠٠٠,٠٠٠	%١٦,٤	٢٠٢٦
٤٢٣,٠٠٠	٤٢٣,٠٠٠,٠٠٠	%١٦,٨	٢٠٢٧
٥٣٠,٠٠٠	٥٣٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٦,٤	٢٠٢٨
٧٣,٤٠٠	٧٣,٤٠٠,٠٠٠	%١٤,٠	٢٠٢٩
<b>٣,٧٠١,٣٧٩</b>	<b>٣,٧٠١,٣٧٩,٠٠٠</b>		

وبلغ رصيد خصم السندات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١١,٥٦٨,٨٦٦ جنيه مصري ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٧٠١,٣٧٩,٠٠٠	٣,٦٢٤,٣٤١,٠٠٠	القيمة التاريخية
(١١,٥٦٨,٨٦٦)	(٦٤,٥٠٦,٧٥٧)	خصم إصدار
٣,٦٨٩,٨١٠,١٣٤	٣,٥٥٩,٨٣٤,٢٤٣	القيمة المستهلكة
١,١٢٢,٩٢٠	٨٠,٦٣١	استهلاك خصم سندات خلال الفترة
<b>٣,٦٩٠,٩٣٣,٠٥٤</b>	<b>٣,٥٥٩,٩١٤,٨٧٤</b>	<b>رصيد السندات</b>

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ١,٨٩٩,٣٢٣,٩٣٧ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ويتمثل في اذون خزانة تستحق عام ٢٠٢٠.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٠٧١,٦٤٢	٣,١٥٧,٨٦٣	وثائق استثمار صندوق جمان
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	صندوق الاستثمار الخبرى التعليمى
١٥,٤٩٤	١٤,٦١٢	شركة الكابلات المصرية
١٥٢,٧٩٥,١٩٩	-	وثائق استثمار بنك عودة
<b>١٦٠,٨٨٢,٣٣٥</b>	<b>٣,١٧٢,٤٧٥</b>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٣ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء	
أوراق قبض	
الاضمحلال في قيمة العملاء	
٩٧٩,٢٢٣,٣٠٣	٦٣١,٧٩٩,٤٥٩
٢٩,٧٩٨,٩٢٦,٥٤٧	٣٠,١٤١,٠١٣,٢٢٠
(٢,٥٥٠,٥٠٠)	-
٣٠,٧٧٥,٥٩٩,٣٥٠	٣٠,٧٧٢,٨١٢,٦٧٩

فيما يلي تحليل أوراق قبض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ :

الرصيد	عام	أكثر من عام	أكثر من عامين	أكثر من ثلاثة أعوام	أكثر من أربعة أعوام	أكثر من خمسة أعوام
٣٠,٧٧٥,٥٩٩,٣٥٠	٨,٩١٧,٣٠٥,١٤٠	٥,٥٩٠,٧٩٥,٧٩٠	٤,٧٢٠,٨٠٠,٥٦٦	٣,٤٨٧,٨٧٠,٣١٣	٢,٥٣٦,٢٦١,٦٢٤	٥,٥٢٢,٥٦٥,٩١٧
٣٠,٧٧٢,٨١٢,٦٧٩	٥,١٨٥,٢٩٩,٤٢٣	٦,٣٤٤,٥٢٨,٦٠١	٥,٧٥٧,٨٤٨,١٨٩	٤,٠٠٠,٥٥٦,٨٤١	٢,٦٦٨,٢٠٠,٦٦٧	٦,٨١٦,٢٧٨,٩٥٨

١٤ - عقارات لغرض التطوير

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول الفترة/ السنة	
إضافات وتسويات خلال الفترة / السنة	
تكلفة اقتراض مرسمة خلال السنة	
تكاليف محققه لوحدها تم تسليمها تم تحميلها	
علي قائمة الدخل	
محول الي أصول ثابتة/ حق انتفاع (مؤجر	
تمويليا)	
رصيد اخر الفترة / السنة	
٣٦,٤٨٠,٨٦٥,٨١٨	٣٣,٨٣٠,٠٨٨,١١٢
٤,٧١٥,٦٤١,٦٣٣	٨,٢٧٢,١٢٢,٠٦٤
٧٢٠,٢٨٥,٣٥٤	٦٢٧,٠٢٠,٣١٠
(١,٨٩٩,٠٧٦,٣٥٦)	(٥,٦٢١,٣٤٤,٣٥٨)
(١٢٤,٦٨٠,٤٧٨)	(٦٢٧,٠٢٠,٣١٠)
٣٩,٨٩٣,٠٣٥,٩٧١	٣٦,٤٨٠,٨٦٥,٨١٨

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

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

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 ببطلان عقد بيع أرض مدينتى الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى من قبل محكمة القضاء الإدارى عام ٢٠١٠ وذلك لبطلان إجراءات عقد بيع أرض مدينتى، وتم تشكيل لجنة بقرار من السيد رئيس الوزراء لتوفيق الوضع القانونى لأرض مدينتى، وقررت اللجنة الموافقة على إعادة بيع الأرض للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بعقد ابتدائى جديد مؤرخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ على ألا يقل المقابل العينى عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر 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، وألزمت 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 اجمالى 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 باقى المشروع الأخرى المعتمدة ، وذلك بقيمة ١,١٢٢ مليار جنيه تسدد على ١٠ سنوات .

١٥ - المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٥,٥٣٤,٦٠٨	١٤٩,٠٢٢,٣٠٧	بضاعة ومهمات ومعدات تشغيل الفنادق
٩٦٤,٨٠١,٨٢٨	٨٥٣,٩٨٥,٩٨٩	مخزون وحدات
١,١٤٠,٣٣٦,٤٣٦	١,٠٠٣,٠٠٨,٢٩٠	
(٩٨,٨٩٦,٦٨٢)	-	تكلفة وحدات مبيعة محملة على قائمة الدخل
(٤١٨,١٢٤)	(٩٧٤,٠٤٨)	استهلاك مخزون الفنادق
١,٠٤١,٠٢١,٦٣٠	١,٠٠٢,٠٣٤,٢٤٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٦ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٣٦٤,٢٤٥,١٠٩	٢,٩٢٣,٣٤٤,٥٠٥	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٥٢٩,٠٤٢,٢١٨	٦١٢,٨٣١,٧٠٩	مقاولى تشييرات
٣٩٨,١٨٦,٠٥٨	٦٠٣,٣٢٥,٠٧١	حسابات جارية الفنادق
٤٢٩,٦٤٧,٢٩٤	٢٩٢,٠٢٤,٥٥٠	مصلحة الضرائب - خصم واطافة
٤٤٣,٦٤٩,٢٠٣	٣٦٣,٧٥١,٢٩٩	تأمينات لدى الغير
٥٨٣,٦٠٦,٩٣٥	١٤٧,١٤٤,٧١٦	مدينو صيانة ومياة وكهرباء
٥,٣٧١,٠٩٦	٥,٦٥١,٣٦٢	أرصدة مدينة اخرى
٣٢,٨١٩,١٩٤	٥,٩٨٩,٠٥٢	اعتمادات مستندية
١٨٥,٩٦٨,١٣٦	١٦١,١٣١,١٢٣	مدينون متنوعون
١٠٠,٤٠٧,٢٧٧	٣٩,٠٤١,٣٢٥	مصروفات مدفوعة مقدما
١٧,٢٦١,٢١٧	٨,٥٤٤,٣٢٤	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس
٦,٠٩٠,٢٠٣,٧٣٧	٥,١٦٢,٧٧٩,٠٣٣	إيرادات مستحقة
١٨٦,٠٥٤,١٣٥	١٤٣,٩٥٠,٧٥٨	
٦,٢٧٦,٢٥٧,٨٧١	٥,٣٠٦,٧٢٩,٧٩٣	

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٠٤٤,١٤٧,٤٧٧	٢,١٩٩,٢١٠,٥٦٥	١,٩٩٥,٥٦٢,٠٤٧	٤٨,٥٨٥,٤٣٠	ودائع لأجل
١,٣٧١,٢٩٤,٢٨٧	١,٩٥٨,٨٠٧,٥١١	١٥١,٠٤١,٣٠٧	١,٢٢٠,٢٥٢,٩٨٠	بنوك حسابات جارية
٦٤,١٥٠,٧٧٠	٤٨,٦٠٢,٢٣٧	١٨,٢٥٩,٠١٩	٤٥,٨٩١,٧٥١	نقدية بالخزينة
-	٤,٠٨٤,٤٨١	-	-	شيكات تحت التحصيل
-	٩٩٠,٨٩٩	-	-	أذون خزانة
٣,٤٧٩,٥٩٢,٥٣٤	٤,٢١١,٦٩٥,٦٩٣	٢,١٦٤,٨٦٢,٣٧٣	١,٣١٤,٧٣٠,١٦١	

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك (تابع)

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٣,٤٧٩,٥٩٢,٥٣٤	٤,٢١١,٦٩٥,٦٩٣	نقدية بالصندوق و البنوك
(٤٤,٦٢٠,٦٩٤)	(٢٦,٨١٢,٨٥٩)	بنوك دائنة
<u>٣,٤٣٤,٩٧١,٨٤٠</u>	<u>٤,١٨٤,٨٨٢,٨٣٤</u>	النقدية و ما فى حكمها

١٨ - الدائنون وأوراق الدفع

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٢,٠٤٣,٧٣٢,٢٠٠	٢,٣٣٦,٦٨٢,٣٣٦	موردون ومقاولون
١٨,٣٤٩,٨٨٥,٥٥٥	١٣,٤٨٩,٧١٩,٧٧٨	أوراق دفع
<u>٢٠,٣٩٣,٦١٧,٧٥٥</u>	<u>١٥,٨٢٦,٤٠٢,١١٤</u>	

١٩ - عملاء دفعات مقدمة

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
١,٤٣٣,٨٤٤,٣٩٨	١,٤٦٦,٨٩٩,٧٩٩	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
٣,٩٣١,٥١١,٧١٥	٣,٩٠٣,٧٣٧,٩٥٩	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
٢٢,١٩٤,٢٩٩,٠٨٨	٢٢,٧٦٥,٥٥٥,٣٠٥	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
١٠,٧٠٧,٩٢٣,٧٣٦	١٠,٩٥٣,٣٦٠,٦٧٨	عملاء دفعات - مشروع سيليا
١٦,٧٧٤,٤١٠	٢٠,١٩٣,٩٧٥	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
١٠,٤٥٦,٠٠٠	٥,٣٥٦,٠٠٠	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
<u>٣٨,٢٩٤,٨٠٩,٣٤٧</u>	<u>٣٩,١١٥,١٠٣,٧١٦</u>	

٢٠ - دائنو توزيعات

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٩٢,٣٩٩,٣٣٧	١,١٤٩,٣٣٧	أرباح مساهمين
٢٨٩,٥٢٥,٦٤٠	٣٤٠,٠٨٢,٨٠٣	حصة العاملين فى الأرباح
١٤,٧٧٥	١٤,٧٧٥	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
<u>٣٨١,٩٣٩,٧٥٢</u>	<u>٣٤١,٢٤٦,٩١٥</u>	

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦,٨٧٨,٤٥٢,٥٧١	٦,٥٤٣,١١٩,٩٧١	تأمينات وحدات
٢,٠٦٦,١٩١,٦٤٩	١,٥٧٤,٣١٣,٦٧٩	تأمين ضمان أعمال
١٧٣,٢٩٥,٤٦٩	٤٧٩,٠٣٢,٧٠١	أرصدة دائنة أخرى
٤٣٤,٠٤٢,٦٢٨	٣٣,٠٣٤,٨٩٢	مصروفات مستحقة ودائنون
١٧٣,٦٠٦,٢٧٠	١٣١,٩٤٩,٤٥٢	تأمين للغير
٢,٢٣٠,٣٦٤	٢٦,١٢٨,١٩٩	عملاء - أرصدة دائنة
٤٩,٤٠٢,٦٥٩	٩١,٩٥٦,٠٣٥	اشتراكات الأندية
<u>٩,٧٧٧,٢٢١,٦١٠</u>	<u>٨,٨٧٩,٥٣٤,٩٢٩</u>	

٢٢ - رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) فى ٣ إبريل ٢٠٠٧ .
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٩,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى ليصبح ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون وخمسة وثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون 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 و علاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض راس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح راس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة واثنان و ثلاثون مليون و ثمانية عشر ألف وتسعمائة وثمانون وثمانون جنيهات) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار وثلاثة عشر مليون ومائتان وواحد و ثلاثون ألف و أربعمائة و ثمانية وتسعون سهم) وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليار وستمائة وخمسة وثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة وستون و ستون جنيهات مصرياً لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

### ٢٣ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٣١٣,٥٣١,١٦٨ جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ 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 القانوني بالإضافة إلى نسبة ٥٪ من الأرباح المحققة وفقاً للقانون .

### ٢٤ - احتياطي عام

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

### ٢٥ - قروض وتسهيلات ائتمانية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التسهيلات	١,١١٣,٥٨٣,٢٢٧	-	١,١١٣,٥٨٣,٢٢٧	١,٢٤٢,١٠٥,٢٦٧
القروض	٤٤٨,٢٣٢,٤٨٣	٣,٠٨٢,٠٤٠,٣٥٠	٣,٥٣٠,٢٧٢,٨٣٣	٣,٤٢١,٧٢٢,٧٧٩
	١,٥٦١,٨١٥,٧١٠	٣,٠٨٢,٠٤٠,٣٥٠	٤,٦٤٣,٨٥٦,٠٦٠	٤,٦٦٣,٨٢٨,٠٤٦

وفيما يلي تحليلي القروض والتسهيلات الائتمانية :

التسهيلات	القروض	القيمة باصل العملة
جنيه مصري	جنيه مصري	
بنك عودة - جنيه مصري	-	-
مصرف أبو ظبي الإسلامي- جنيه مصري	٣٦٢,١٢٩,٩٢٩	-
بنك قطر الوطني الأهلي- جنيه مصري	٢٠,٥٥٤,٣٧١	-
البنك الأهلي المصري - جنيه مصري	٦٢,٧٢٦,١٠٤	-
بنك مصر إيران - جنيه مصري	٥,٧٨٥,٥٩٢	-
البنك العربي - جنيه مصري	١٠,٦١٧,٥٩٠	-
بنك الإمارات دبي الوطني - جنيه مصري	٣٦,٦٢٩,٦٣٤	-
بنك الكويت الوطني - جنيه مصري	٠	٤٤٨,٢٣٢,٤٨٣
بنك الإستثمار العربي القاهرة- جنيه مصري	٣,٢٤١,١١٥	-
بنك تنمية الصادرات	٣٦٤,٤١٧	-
بنك مصر - جنيه مصري	٥٩٥,٦٩٧,٩٣٤	-
البنك الاهلى المتحد - يورو	-	€١٠,١١٤,٦٥٣
البنك الاهلى المتحد - دولار امريكي	-	\$١٧٩,٨٣٦,٥٤٧
	١,١١٣,٥٨٣,٢٢٧	٣,٥٣٠,٢٧٢,٨٣٣

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



٢٥ - قروض وتسهيلات ائتمانية (تابع)

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

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السعودية للاستثمار السياحى .

- رهن عقارى من الدرجة الاولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نوبا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والمعدة للبيع وحصتها فى الارض .

٢٦ - الإلتزامات طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	هيئة المجتمعات العمرانية
١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦	١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦	جنيه مصري
١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦	١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦	جنيه مصري

٢٧ - صكوك إجارة

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

٢٨ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة :

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
٩٢٦,١٠٨,٠٠٥	١,٠٦٨,٣٣٢,١١٧	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة
٣٩٢,٠٣٢,٨٩٧	(١٢٠,١٣٢,٣٣٦)	تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول الى صافى الربح الضريبي
١,٣١٨,١٤٠,٩٠٢	٩٤٨,١٩٩,٧٨١	صافى الربح الضريبي
٢٩٦,٥٨١,٧٠٣	٢١٣,٣٤٤,٩٥١	الضريبة بسعر ٢٢,٥٪
-	-	ضريبة الدخل الشامل
٢٩٦,٥٨١,٧٠٣	٢١٣,٣٤٤,٩٥١	الضريبة المستحقة خلال الفترة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٢٨- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة (تابع)

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧١,١٢٢,٧٤٧	٩٢٤,٨٠٦,٦٦٩	رصيد أول الفترة / السنة
٧٧١,٨٦٦,٥٦٨	٢٩٦,٥٨١,٧٠٣	المكون خلال الفترة/ السنة
(٥١٨,١٨٢,٦٤٦)	(٦٩٤,٧٠٣,٢٠٧)	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
<u>٩٢٤,٨٠٦,٦٦٩</u>	<u>٥٢٦,٦٨٥,١٦٥</u>	رصيد آخر الفترة / السنة

حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كالتالي:

تتمثل الأصول الضريبية المؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والبالغة ٥١,٢٤٢,٣٧١ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٢٠,٠٨٣,٥٤٢)	(٤,٥٩٦,٠٢٢)	رصيد أول الفترة / السنة
١٠٥,٨٢٤,٧٨٣	(٣٥,٤٥٦)	أثر تطبيق معيار رقم ٤٩ الإيجار التمويلي
٩,٦٦٢,٧٣٧	٥٥,٨٧٣,٨٤٩	الضريبة المؤجلة خلال الفترة / السنة
<u>(٤,٥٩٦,٠٢٢)</u>	<u>٥١,٢٤٢,٣٧١</u>	رصيد آخر الفترة / السنة

٢٩ - إيرادات وتكاليف النشاط

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٠٣٩,٠٠١,٧١٥	٣,٣٠٥,٢٩٧,٩٠٤	إيرادات الوحدات المباعة
٧٨٤,٣٦٠,٠٩٨	٣٢٣,٨٧٣,٤٥٧	إيرادات تشغيل الفنادق
١,١١٩,١٠٧,٦٦٦	٩٥٣,١٠١,٠١٧	إيرادات الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة الخدمية
<u>٤,٩٤٢,٤٦٩,٤٨٠</u>	<u>٤,٥٨٢,٢٧٣,٣٧٨</u>	إجمالي الإيراد *
١,٧٨٠,٠٨٩,٦٥٤	١,٩٩٧,٩٧٣,٠٣٨	تكاليف الوحدات المباعة
٥٠٨,٠٣٧,٦٣٨	٣٣٤,١٣١,٠٦٧	تكاليف تشغيل الفنادق
٧٨٩,٦٣٩,٠٢٦	٦٧٣,٨٠٢,١٤٣	تكاليف الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة الخدمية
<u>٣,٠٧٧,٧٦٦,٣١٨</u>	<u>٣,٠٠٥,٩٠٦,٢٤٨</u>	إجمالي تكلفة الإيراد *

\* تم استبعاد إيراد وتكلفة مقابل الإدارة بمبلغ ١٥,٧٠٢,٤٠١ جنيه مصري .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

وفيما يلي تحليل القطاعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	عام جنيه مصري	السياحي جنيه مصري	عقاري وخدمي جنيه مصري	
١١,٧٤٣,٥٧١,١٨٧	٤,٥٨٢,٢٧٢,٣٧٨	-	٣٢٣,٨٧٣,٤٥٧	٤,٢٥٨,٣٩٨,٩٢١	الإيرادات
٧,٢٣١,٧٨٤,٧١١	٣,٠٠٥,٩٠٦,٢٤٨	-	٣٣٤,١٣١,٠٦٧	٢,٦٧١,٧٧٥,١٨١	تكلفة المبيعات
٤,٥١١,٧٨٦,٤٧٦	١,٥٧٦,٣٦٦,١٣٠	-	(١٠,٢٥٧,٦١٠)	١,٥٨٦,٦٢٣,٧٤٠	نتيجة الأعمال
٢٦١,٥٩٨,٨٢٤	١٤٦,٢٤٣,٠٧٠	١,٢٩٥,٦٦٩	٥٤,٠٨٢,٧٠١	٩٠,٨٦٤,٧٠٠	إهلاك واستهلاك
٤٣٠,٢٩٧,٧٠٢	١٨٠,٧٩٧,٢٢٠	١٨٠,٧٩٧,٢٢٠	-	-	إيرادات أخرى واريح رأسماليه
(٧٦٢,٢٠٣,٨٣٢)	(٢٤٠,٧٠٧,٨٥٤)	(٢٤٠,٧٠٧,٨٥٤)	-	-	ضرائب الدخل
١,٨٧٢,٢٤٦,٧٠٠	٦٨٥,٤٠٠,١٥١	٤١,٧٢٧,٥٩٠	(٦٦,٢٧٢,٣١٧)	٧٠٩,٩٤٤,٨٧٨	الأرباح
٨٧,١٨٠,٨٧٦,٨٤٢	٩٢,٤٠٥,٥٦٧,٩٦٧	-	٩,٤٧٧,٢٧٧,٥١١	٨٢,٩٢٨,٢٩٠,٤٥٥	أصول
٣,٦٧٩,٢٨٤,٧٨٩	٥,٨٢٦,٠٩٢,٧٧٢	٥,٨٢٦,٠٩٢,٧٧٢	-	-	استثمارات مالية
١٣,٠٢١,٠٧٢,٩٨١	١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	-	-	أصول غير موزعة
١٠٣,٨٨١,٢٣٤,٦١٣	١١٠,٧٣٦,٤٢٢,٤٦٤	١٨,٣٣٠,٦٩٢,٧٣٦	٩,٤٧٧,٢٧٧,٥١١	٨٢,٩٢٨,٤٥٢,٢١٧	إجمالي أصول المجموعة
٧١,٥٥٧,٧٤١,٤٤٦	٧٧,٧٩٨,٣٧٩,٤٤٦	-	٣,٤٣٥,٤٢١,٢٢٩	٧٤,٣٦٢,٩٥٨,٢١٨	التزامات
٩٢,٥٤٨,٣٣٩	١٣٢,٣٢٩,٤٥٣	١٣٢,٣٢٩,٤٥٣	-	-	التزامات غير موزعة
٧١,٦٥٠,٢٨٩,٧٨٦	٧٧,٩٣٠,٧٠٨,٨٩٩	١٣٢,٣٢٩,٤٥٣	٣,٤٣٥,٤٢١,٢٢٩	٧٤,٣٦٢,٩٥٨,٢١٨	إجمالي التزامات المجموعة

٣٠- إيرادات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	
١٨٥,٧٤٥,٢٤٩	١١٥,٩٩٢,٧٢٤	إيرادات تمويلية
٧,٦٤٤,٥٧٣	٥٤٧,٧٩٢-	إيراد تشغيل وتأجير وحدات وحقوق انتفاع
٣٥٦,٠٢٢	٦٢,٠٨٦,٥٧٦	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٦٩,٨٢٥	٢,٩٤٩,٦٢٠	إيرادات استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة
٣٥,٤٩٦,٢٢٤	١١٧,٠٦٧	أخرى
٢٢٩,٤١١,٨٩٣	١٨٠,٥٩٨,١٩٥	

٣١- التسويات غير النقدية

بلغت صافى التسويات غير النقدية مبلغ (٧٧,٠٧٢,٠٤٠) جنيه مصري والناجمة عن استبعاد المعاملات بين الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح فى تلك الشركات والتغيرات على نسب الملكية للحقوق غير المسيطرة وفقاً لما يلى:

- توزيعات الأرباح الخاصة بعام ٢٠١٩ بشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة (٩١,٢٥٠,٠٠٠) جنيه مصري.
- توزيعات أرباح للعاملين وتسويات بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى وشركاتها التابعة ١٥,٢٨٨,٥٤٦ جنيه مصري.
- تسويات ناتجة زيادة مساهمة شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى وشركاتها التابعة فى شركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية وشركاتها التابعة (١,١١٠,٥٨٦) 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، وجرى فحص السنوات التالية.

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، وجرى فحص السنوات التالية.

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.

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى

( أ ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام وفى المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة، هذا وقد تم فحص السنوات حتى عام ٢٠٠٢ ووردت نماذج (٩- أ) وقامت الشركة بسداد المستحق عليها علماً بأنه تم الطعن على ما ورد بالنماذج فيما يخص عام ١٩٩٦ (الفترة ما قبل النشاط).

- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٦ تم الفحص وتم إخطار الشركة بعناصر ربط الضريبة وتم الطعن عليها.

- بالنسبة للسنوات ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٣ تم الفحص وتم إخطار الشركة بعناصر ربط الضريبة بالنموذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليها وتم تحديد لجنة داخلية.

- 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 فى حكمها

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات بانتظام ويتم تقديم الإقرارات والسداد فى المواعيد الرسمية، هذا وقد تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ وتمت التسوية حتى ذلك التاريخ.

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

- لم يتم فحص ضريبي عن عامى 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 عامى ٢٠١٦ و ٢٠١٧ .

٣٢- الموقف الضريبي (تابع)

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تم فحص حسابات الشركة عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٤ و تم الربط و سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة حتى عام ٢٠٠٤
- تم وقف اجراءات فحص عينة عام ٢٠٠٥ وفقا لصدور الكتاب الدورى رقم ٣ لسنة ٢٠١١ .
- تم فحص حسابات الشركة عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٦ و تم الربط و الطعن على الربط .
- تم صدور قرار لجنة الطعن عن عام ٢٠٠٦ و جارى العمل على الاجراءات القانونية لذلك القرار .
- تم الربط التقديرى عن السنوات ٢٠٠٧ / ٢٠٠٨ و تم صدور قرار لجنة الطعن و جارى العمل على الاجراءات القانونية لذلك القرار .
- جارى فحص اعوام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٤ فى المركز الضريبي لكبار الممولين .
- الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية عن ارباح شركات الاموال فى المواعيد القانونية .

(ب) ضرائب كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة الأسكندرية للادارة المشروعات

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

شركة الأسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص و الربط الضريبي حتى عام ٢٠١١ و جارى سداد جميع الضرائب المستحقة من واقع الربط.

**٣٢- الموقف الضريبي (تابع)**

- تم فحص حسابات الشركة عن سنة ٢٠١٢ - ٢٠١٣ وتم اتخاذ اجراءات الربط وجارى السداد.
- لم يتم فحص ضريبي لسجلات الشركة عن السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦.

**(ب) ضريبة كسب العمل**

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

**(ج) ضريبة الدمغة**

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

**الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية**

**(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال**

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- تم فحصها من قبل مامورية ضرائب الشركات المساهمة حتى عام ٢٠١٦ وجارى التسوية وسداد الضريبة المستحقة.

**(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها :**

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

**(ج) ضريبه الدمغة :**

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

**شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية**

**(أ) الضريبة على شركات الأموال**

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

**(ب) الضريبة على الأجور والمرتبات**

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

**(ج) ضريبة المبيعات**

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

٣٢ - الموقف الضريبي (تابع)

شركة الربوة للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على الأجور والمرتببات

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة المبيعات

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

الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على الأجور والمرتببات

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات ومافى حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها ، وقد تم اخطار الشركة بنموذج (٣٨) عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ وتم الاعتراض عليه فى المواعيد القانونية. وتم قبول الطعن وجرى 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 الأقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- تم 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 الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الأقرار 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 الأقرار الضريبي شهرى مع النموذج المعد لذلك من قبل مصلحة ويتم توريد الضريبة ان وجدت مع الأقرار الشهرى للمأمورية المختصة .

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحى

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الأقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- 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 الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الأقرار 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 بـضريبة القيمة المضافة وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة و تم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهري للمامورية المختصة وقد تم الفحص حتى ٢٠١٥ وسداد الضريبة المستحقة

شركة نوبا بارك القاهرة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

شركة الاقصر للتطوير العمرانى والسياحى

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

٣٢- الموقف الضريبي (تابع)

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة بضريبة القيمة المضافة.

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة علي أرباح شركات الأموال

- الشركة بدأت نشاطها خلال سنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص حتى تاريخه ، وتجدر الإشارة 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 باول.

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية

(أ) الضريبة علي الدخل

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

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور

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

(ج) الضريبة العامة على المبيعات

- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .

(د) الضريبة الدمغة على المستندات

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

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 المالى، و تمثل شركة الإسكندرية للإنشاءات المقاول الرئيسي لمشروع الشركات طبقاً للعقود المبرمة مع الشركات.

بلغت صافي مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفه كمرتبات ومكافآت وفقاً للفقرة ١٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ١,٤٢٢,١٥٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ .  
تمتلك شركة تي. إم. جي للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٣,١٦٪ تقريباً من أسهم الشركة.

#### حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	شركة الإسكندرية للإنشاءات
أوراق دفع	أوراق دفع	
١٥٥,٣٧٩,٤٦٨	٩٨,١٧٣,١٤٣	

#### ٣٤- الإلتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

لا توجد التزامات 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 وتنفيذ سياسات إدارة المخاطر.

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

##### أ) مخاطر الائتمان

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

### ٣٥- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### ارصدة العملاء و اوراق القبض

في حالة قيام الشركة بابرام 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 الا 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 علي 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 وفقا للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصرفيين الذين تتعامل معهم، أن يتعرض أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

#### المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

#### ب) مخاطر السوق

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

#### التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق، ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغيير 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 التغيير في سعر الفائدة يتم ادراجه بالقوائم المالية للشركة.

### ٣٥- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

#### التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

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

#### ج) مخاطر السيولة

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

### 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 المدبنة 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 العلاقة 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 لإفادة المستشار القانوني للشركة فإن الدعاوى المقامة ضد ومن شركات المجموعة مرجحة الكسب على النحو التالي:

- الطعن المقام من الشركة رقم ٦٩١٣ ، ٧٠٣٢ ، ٧٣٠٨ لسنة ٥٨ ق مقام من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني في 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 العمراني حجزت للتقرير ولم تحدد جلسة.
- الدعوى رقم ٦٦/٥٣٢٤ ق ادارى القاهرة مقامه من حمدى الفخرانى ضد الشركة العربية الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني بطلب الغاء قرار التعاقد المؤرخ ٢٠١٠/١١/٨ حجزت للتقرير ولم تحدد جلسة.

### ٣٨- أحداث هامة

حدثت بعض الأحداث الجوهرية العالمية والتي شملت جمهورية مصر العربية حيث حدث تفشي لفيروس كورونا، وقد أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه يمكن وصف تفشي الفيروس بأنه وباء عالمي، وقد أدخلت الحكومة تدابير مختلفة لمكافحة تفشي المرض، بما في ذلك قيود السفر والحجر الصحي وإغلاق الأعمال وأماكن أخرى ولا تزال هذه الاستجابات الحكومية وأثارها المقابلة تتطور والتي من المتوقع أنها سوف تؤثر على المناخ الاقتصادي والذي بالتبعية يمكن أن يعرض الشركة لأخطار مختلفة متضمنة انخفاض جوهري للإيرادات، وتقييم / اضمحلال الأصول ومخاطر أخرى.

هذه الأحداث تم أخذ تأثيرها على القوائم المالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، وقد تؤثر على القوائم المالية للفترة المالية المستقبلية. وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية. ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء تلك الأحداث وتأثيرها.