

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا 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 . ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا 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 ٣١ مارس ٢٠١٩ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقا لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٤ مايو ٢٠١٩



مراقب الحسابات
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)



طارق حشيش
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
رئيس جمعية الضرائب المصرية
س . م . م (٩٤٧٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٨)
(ار اس ام مصر - محاسبون قانونيون) RSM Egypt
مجدي حشيش وشركاة

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصرى	إيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
٤,٢٨٣,٦١٩,٦٥١	٥,٤٠٧,٢٠٩,٤٢٥	(٤)	أصول ثابتة
١١٦,٥٣٠,٨٥٦	١١٦,٠٨٤,٣٩٣	(٥)	استثمارات عقارية
١,٦٦٧,٤٩٢	١,٤٤٦,٨٠٧	(٦)	أصول غير ملموسة
٣,١٦٩,٨٦٥,٨٤٦	٣,٤٧٩,٨٠١,١٤٦	(٧)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
١٣,٠٦٦,٧٦١,٧٢٦	١٣,٠٦٦,٧٦١,٧٢٦	(٨)	الشهرة
٢,٩٥٧,٣٩٦	٤,٥٥٩,٨٩٦	(٩)	استثمارات فى شركات شقيقة
٩٨,٢٢٠,٤٦٧	٩٥,٦٧٥,٧٧٣	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣,٠٦٧,١١٣,٧٧١	٢,٨٨٤,٨٥٣,٥٤٤	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٣,٨٠٦,٧٣٧,٢٠٥	٢٥,٠٥٦,٣٩٢,٧١٠		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢٧٠,٦٩٩,٢٣٥	٥١٥,٢٤٦,٦١٣		وحدات جاهزة
٣٣,٥٥٨,٩٩٦,٩٦٥	٣٣,٤٩٣,٨٨٨,٣٧٢	(١٤)	عقارات لغرض التطوير
٩٧,٧٢٦,٨٣٥	٨٧,٦٨١,٣٩٣	(١٥)	المخزون
٢٦,٥٢٥,١٧٦,٥٧٠	٢٦,٧٦٨,٦٨٩,٧١٢	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
٧,١١٤,٥٣٤,٤٠٠	٧,٥٧٠,١٣٣,٦١٣	(١٦)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينه أخرى
٩,٢٥١,٣٣٥	٩,٢٦٣,٨٣٦	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٤,٧٥٧,٤٦٦	٣٥٥,١٨٤,٣٣٦	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢,٤٣١,٩٢٣	٢,٨٨٠,٢٥١	(١٢)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤,٨٧٣,٢٣٧,٣٧٦	٤,٥٧١,٩٢٠,٨٨٩	(١٧)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٧٢,٤٦٦,٨١٢,١٠٥	٧٣,٣٧٤,٨٨٩,٠١٥		مجموع الأصول المتداولة
٩٦,٢٧٣,٥٤٩,٣١٠	٩٨,٤٣١,٢٨١,٧٢٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢)	رأس المال المرخص به
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	(٢٣)	احتياطي قانونى
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٤)	احتياطي عام
٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٤٣,٧٨٢,٦١٠	(٢٥)	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
٢,٤٢٥,٥٤٨	٢,٤٢٥,٥٤٨		ترجمة كيان أجنبي
٦,٧٣٥,٣٧٠,٠٣٩	٨,٠١٧,٣٦٧,٩٤٦		أرباح مرحلة
١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣	٣٦١,٢٠٠,٢٠٧		أرباح الفترة / العام
٢٩,٤٦٠,٧٤٦,٢٠٤	٢٩,٤١٢,١٠٨,٧٧٣		حقوق مساهمي الشركة الأم
١,٠٣٦,٧٣٢,٠٧٧	١,٠٢٩,١٨٦,٨٦٥		الحقوق غير المسيطرة
٣٠,٤٩٧,٤٧٨,٢٨١	٣٠,٤٤١,٢٩٥,٦٣٨		إجمالي حقوق الملكية

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة - تابع

في ٣١ مارس ٢٠١٩

٢,٩٩٥,٣١٠,٩٠١	٢,٨٣٦,٤٨٥,٧١٨	(٢٦)	الإلتزامات غير المتداولة
٣,٢٤٧,٥٠٧,٧٢٤	٣,٢٤٧,٥٠٧,٧٢٤	(٢٧)	قروض و تسهيلات ائتمانية
١٢٠,٠٨٣,٥٤٢	١٢١,٠٤٠,٢٤٩	(٢٨)	الإلتزامات طويلة الأجل
٦,٣٦٢,٩٠٢,١٦٧	٦,٢٠٥,٠٣٣,٦٩١		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الإلتزامات غير المتداولة

١,٣١٢,٧٩٠	١,٥٢٣,٩٢٩		الإلتزامات المتداولة
١,٧٤٤,٩٦٧,٧٦٢	١,٨٤٢,٢٥٩,٤٥٩	(٢٦)	بنوك سحب على المكشوف
٤٠٧,٤٦١,٥٧٤	٣١٣,٦٩٩,١٦٦	(٢٦)	تسهيلات ائتمانية
١٤,٦٥٩,٧٢٣,٩٤٥	١٤,١٣٤,٤٠٠,٣٦٨	(١٨)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات الائتمانية
٣٣,٧٨٨,٩٢٥,٠٩٢	٣٥,٩٤٨,٥٨٧,٨٨١	(١٩)	الدائنون وأوراق الدفع
٣٨٥,٢١٩,٦٨٥	٧٤٣,٠٣٨,٠١٣	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمه
٦٧١,١٢٢,٧٤٧	٧٩٦,٥٥١,٢٧٥	(٢٨)	دائنو توزيعات
٧,٧٥٤,٤٣٥,٢٦٧	٨,٠٠٤,٨٩٢,٣٠٥	(٢١)	ضرائب الدخل المستحقة
٥٩,٤١٣,١٦٨,٨٦٢	٦١,٧٨٤,٩٥٢,٣٩٦		مصرفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
٦٥,٧٧٦,٠٧١,٠٢٩	٦٧,٩٨٩,٩٨٦,٠٨٧		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٩٦,٢٧٣,٥٤٩,٣١٠	٩٨,٤٣١,٢٨١,٧٢٥		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 الشعيبي

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

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح	
٩٢٠,٣٧٦,٣١٢	١,٢٠٠,٨٣٦,٤٩٨	(٢٩)	إيرادات النشاط العقاري
(٥٥١,٧٩٢,٠٤٤)	(٧٢٤,١٤٩,٨٤٣)	(٢٩)	تكاليف النشاط العقاري
٣٦٨,٥٨٤,٢٦٨	٤٧٦,٦٨٦,٦٥٥		مجموع ربح النشاط العقاري
٣٩٥,٤٩٠,٢٣٩	٣٧٥,٠٥٤,٧٣٣	(٢٩)	إيرادات النشاط الفندقي
(٢١٣,٦٦٢,٤٣٤)	(٢٣٨,٧٠٢,٧٩٥)	(٢٩)	تكاليف النشاط الفندقي
١٨١,٨٢٧,٨٠٥	١٣٦,٣٥١,٩٣٨		مجموع ربح النشاط الفندقي
٢٩٧,٤٧٠,١٩٤	٦٦٥,٢٣٥,٧١٠	(٢٩)	إيرادات الأنشطة ذات طبيعة العائد الدوري
(١٦٧,١٥١,٦٦٥)	(٣٦٩,٣٢٤,٦٦٧)	(٢٩)	تكاليف الأنشطة ذات طبيعة العائد الدوري
١٣٠,٣١٨,٥٢٩	٢٩٥,٩١١,٠٤٣		مجموع الأنشطة ذات طبيعة العائد الدوري
٦٨٠,٧٣٠,٦٠٢	٩٠٨,٩٤٩,٦٣٦		مجموع الربح
(٥,٩٩٨,٥٩٩)	(٢,٦٩٢,١٧١)		مصروفات بيعية و تسويقية
(١٩٤,٤٩٩,٤٢٩)	(٢٥٧,٦٨٩,٨٥٨)		مصروفات ادارية
(٤٢,٣٩٥,٠٨٥)	(٣٩,٦٢١,٤٧٢)		تبرعات ورسوم حكومية
-	(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)		مخصصات
٤٦,٥٥٨,٨٨٧	٥١,٦٠٥,٢١٩	(٣٢)	فوائد دائنة
٤,٧٤١,٦٦٣	-		عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٦,٢١٥	-		استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٦,٥٨٠,٤٥٩	١,٥٤٥,٩١٥	(٣٢)	عائد أذون خزانة
١٠٦,٠٦٥	٨٤,٩٣٦	(١٢)	إيرادات إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	١٨٠,٤١٨	(٣٠)	توزيعات أرباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٤,٩٨٧,٠٦٠	٣١,٤٨٨,٠٠٣	(٣١)	إيرادات أخرى
(٧,٠٨٥)	٥٧٩,٣٤٧	(٤)	(خسائر) ارباح رأسمالية
(١٤٨,٢٥٠)	(٢٦٨,٣٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٤,٧٥٩,١١١)	(٧٠,٩١٠,٤٤٨)		(خسائر) فروق العملة
٥٣٥,٩١٣,٣٩٢	٥٨٣,٢٥١,٢٢٥		صافي أرباح الفترة قبل الأهلاك ، المصروفات التمويلية، والإضمحلال
(٣٨,٨٨٦,٦٦٨)	(٥٤,٨٥٢,٨٩٢)	(٧,٦٠٥,٤)	أهلاك وأستهلاك
(٦١,١٠٩,٢٧٦)	(٢٣,٦٣١,٣٣٠)		مصروفات بيع اوراق قبض لدى البنوك
(٣٣,٤٣٨,٠٣٤)	(٤٥,٢١٦,٤٩٤)		مصروفات تمويلية
٤٠٢,٤٧٩,٤١٤	٤٥٩,٥٥٠,٥٠٩		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٥٩,١٩٣,٠١٦)	(٨٣,٨٦٤,٨٠١)	(٢٨)	ضريبة الدخل
(٢,٦٨٥,٦٣٥)	(٩٨٤,٦٤٨)	(٢٨)	الضريبة المؤجلة
٣٤٠,٦٠٠,٧٦٣	٣٧٤,٧٠١,٠٦٠		صافي أرباح الفترة
٣٠٩,٣٥١,١٥٨	٣٦١,٢٠٠,٢٠٧		الربح الخاص بكل من:
٣١,٢٤٩,٦٠٥	١٣,٥٠٠,٨٥٣		مساهمي الشركة الأم
٣٤٠,٦٠٠,٧٦٣	٣٧٤,٧٠١,٠٦٠		الحقوق غير المسيطرة

رئيس مجلس الإدارة
طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي
غالب أحمد فايد

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٩

عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٨	عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٩	ايضاح	أرباح الفترة
٣٠٩,٣٥١,١٥٨	٣٦١,٢٠٠,٢٠٧		الدخل الشامل الآخر
(١,٢٥٩,٩٢٥)	(٢,٥٤٤,٦٩٤)	(١١)	(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
(١,٢٥٩,٩٢٥)	(٢,٥٤٤,٦٩٤)		مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضرائب
٣٠٨,٠٩١,٢٣٣	٣٥٨,٦٥٥,٥١٣		إجمالى الدخل الشامل عن الفترة
٣٠٨,٠٩١,٢٣٣	٣٥٨,٦٥٥,٥١٣		إجمالى الدخل الشامل الخاص بكل من:
٣١,٢٤٩,٦٠٥	١٣,٥٠٠,٨٥٣		مساهمى الشركة الأم
٣٣٩,٣٤٠,٨٣٨	٣٧٢,١٥٦,٣٦٦		الحقوق غير المسيطرة

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

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

قائمة للتغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير المسيطرة	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	ترجمة كيان اجنى	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمنفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٤٩٧,٤٧٨,٧٨١	١,٠٣٦,٧٣٢,٠٧٧	٢٩,٤٦٠,٧٤٦,٧٠٤	١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣	٦,٧٣٥,٣٧٠,٠٣٩	٢,٤٦٥,٥٤٨	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ المحول إلى الأرباح المرحلة والاحتياطي القانوني
-	-	-	(١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣)	١,٦٨٩,٢٩٠,٨٥١	-	-	-	١٥,٤٨٩,٨٦٢	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٥٣٧,٥٧٢)	-	(٢,٥٤٤,٦٩٤)	-	-	-	(٢,٥٤٤,٦٩٤)	-	-	-	صافي ارباح الفترة
٢٧٤,٧٠١,٠٦٠	١٣,٥٠٠,٨٥٣	٣٦١,٢٠٠,٢٠٧	٣٦١,٢٠٠,٢٠٧	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح تسويات عن توزيعات ارباح للحاصلين بالشركات التابعة *
(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	التغير في نسب الحقوق غير المسيطرة
(٣٦,٢٩٢,٩٤٤)	-	(٣٦,٢٩٢,٩٤٤)	-	(٣٦,٢٩٢,٩٤٤)	-	-	-	-	-	
(٢١,٠٤٦,٠٦٥)	(٢١,٠٤٦,٠٦٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	
٣٠,٤٤١,٢٩٥,٦٣٩	١,٠٢٩,١٨٦,٨٦٥	٢٩,٤٦٢,١٠٨,٧٧٤	٣٦١,٢٠٠,٢٠٧	٨,٠١٧,٣٦٧,٩٤٦	٢,٤٦٥,٥٤٨	٤٣,٧٨٧,٦١٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح	
٤٠٢,٤٧٩,٤١٤	٤٥٩,٥٥٠,٥٠٩		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح الفترة قبل الضرائب والخصومات غير المسيطرة
٣٨,٨٨٦,٦٦٨	٥٤,٨٥٢,٨٩٢	(٦,٥٠٤)	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
(٦٧,٨٩٧,٢٢٤)	(٥٣,١٥١,١٣٤)		إهلاك واستهلاك
-	(١٨٠,٤١٨)	(٣٠)	(إيرادات) تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزانة
(١٠٦,٠٦٥)	(٨٤,٩٣٦)	(١٢)	(إيرادات) توزيعات أرباح
٧,٠٨٥	(٥٧٩,٣٤٧)	(٤)	(إيرادات) إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤,٧٥٩,١١١	٧٠,٩١٠,٤٤٨		(أرباح) خسائر رأسمالية
٣٧٨,١٢٨,٩٨٩	٥٣١,٣١٨,٠١٤		(أرباح) فروق تقييم عملة
-	(٢٤٤,٥٤٧,٣٧٩)		صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١,٨٨٠,٤٧١,٤٧٢)	٦٥,١٠٨,٥٩٢	(١٤)	التغير في وحدات جاهزة
(٦١,٠١٠,٨٨٨)	١٠,٠٤٥,٤٤٢	(١٥)	التغير في عقارات لغرض التطوير
(١,٧٥٨,٩٥٤,١٥٩)	(٢٤٣,٥١٣,١٤٢)	(١٣)	التغير في المخزون
(٥٣١,٦٠٥,٤٩٩)	(٤٥٤,٢٦٧,٧٣١)	(١٦)	التغير في العملاء و أوراق القبض
١,٣٨١,١٤٣,٤٠٧	(٥٢٥,٣٢٣,٥٧٧)	(١٨)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
(١,٤٨٣,٥٣٣)	-		التغير في الدائنين و أوراق الدفع
٢,١٩٧,٧٤٩,٨٨٧	٢,١٥٩,٦٦٢,٧٨٩	(١٩)	التغير في الالتزامات طويلة الأجل
٤٠٢,٤١٩,٢٦٥	٣٥٧,٨١٨,٣٢٨	(٢٠)	التغير في العملاء دفعات مقدمة
-	(٣٦٣,٣٩١)	(١٢)	التغير في دائنات توزيعات
(٧٠,٣٧٤,٤١٦)	٤١,٥٦٣,٧٢٧		التغير في استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥٦٠,٦٢٤,٩٢٣	١٧٠,٤٥٧,٠٣٨	(٢١)	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
٦١٦,١٦٦,٥٠٤	١,٨٦٧,٩٥٨,٧١٠		التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى
(٢١١,٨٢٤,٠٣٣)	(١,٦١١,٩٠١,٧٠٥)	(٧,٦٠٤)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١٠٧,٢٩٩	١٢٤,٧٧٠,٢٣٢	(٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٣٢,٥٣٠)	(١٢,٤٩٨)	(١٠)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة وأصول ثابتة تحت الإنشاء
-	(١,٦٠٢,٥٠٠)	(٩)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١٦٣,٤٦٩,٤٠٠	(١٥٨,١٦٦,٦٤٣)	(٢٠)	متحصلات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
-	١٨٠,٤١٨		استثمارات في شركات شقيقة
(٤٨,٣٧٩,٨٦٤)	(١,٦٤٦,٧٣٢,٦٩٦)		(مدفوعات) في استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
			متحصلات من توزيعات أرباح
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٧٦,٩٠٧,٥٥٩	١٣١,٨١٩,٦٥٢		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)		إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزانة محصلة
(١٠٣,٠٣٢,٨٢٥)	(١٥٥,٢٩٥,٨٩٥)	(٢٦)	توزيعات أرباح نقدية
(٣٧٦,٩٣٠,٨٥٥)	(٣٩٤,٤٧٦,٢٤٣)		مقبوضات من قروض وتسهيلات
(٤,٧٥٩,١١١)	(٧٠,٩١٠,٤٤٨)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٨٦,٠٩٦,٦٧٤	(٢٤٤,١٦٠,٦٧٧)		أثر التغير في أسعار الصرف
(٦,١٦٣,٢٧٢)	(٥٧,٣٦٦,٩٤٩)	(٣٣)	صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣,٣٣٧,٢٤٦,٠٢٥	٤,٨٧١,٩٢٤,٥٨٦		تسويات غير نقدية
٣,٥١٧,١٧٩,٤٢٧	٤,٥٧٠,٣٩٦,٩٦٠	(١٧)	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
			النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

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

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفی 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 الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو الدخول في زيادة رؤوس أموالها.
- مقر الشركة ومحلها القانوني ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ في ١٣ مايو ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢ أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

- أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي 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 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 .
- تشتمل هذه القوائم المالية المجمعة على الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة طلعت مصطفی 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 .
- 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 المقنتاة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٩

إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافى الأصول بما في ذلك الإلتزامات المحتملة المقابلة 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)
٨٢,٢٩%	- 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 كالتالى:
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).

**** 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 الاضمحلال ، ويتم حساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي المقدر للأصل ولا يتم إهلاك الاراضي وفقاً لما يلي :

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

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

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

الأصول غير الملموسة

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

بعد الاعتراف المبدئي، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك 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 .

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 مخصوماً منها خسائر الإضمحلال أن وجدت .

الاستثمار العقاري

الاستثمارات العقارية هي عقارات (مباني أو أراضي أو كلاهما) يحتفظ بها بغرض الحصول على إيجار أو ارتفاع قيمتها .

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

بعد القياس الأولي يتم قياس الاستثمارات العقارية مثل قياس الأصول الثابتة وفقاً لمعيار المحاسبة المصري 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 مبنية كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

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

بعد الاعتراف الأولي ، 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، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي 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 في 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 .

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

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

بعد القياس 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 مخصصاً منها خسائر الاضمحلال في القيمة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة و أيضاً من خلال عملية الاستهلاك، ويتم الاعتراف برد خسائر 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 أساسي - وليس من الاستمرار في استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصصاً منها تكاليف البيع أيهما أقل.

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

أذون الخزانة

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

الأعمال تحت التنفيذ

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

البيع مع حق إعادة الاستئجار

عندما تقوم الشركة بتأجير مال الى مستاجر ويكون هذا المال قد الت ملكيته إلى المؤجر من الشركة بموجب عقد يتوقف نفاذه على إبرام عقد تأجير تمويلي يتم تأجيل ايه ارباح أو خسائر تنتج عن الفرق بين ثمن البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل ويتم استهلاك الأرباح والخسائر المشار إليها على مدار عمر عقد التأجير .

وعند إعادة شراء الأصل مرة أخرى يتم تحميل قائمة الدخل بابه أرباح أو خسائر لم يتم استهلاكها في تاريخ إعادة الشراء

الوحدات الجاهزة

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

المخزون

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

العملاء والمدينون و أوراق قبض

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

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

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

الفصل بين الأصول والإلتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

نظام المعاشات للعاملين

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

المخصصات

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

الاحتياطي القانوني

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

تحقق الإيراد

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

وتتبع الشركة طريقة العقد التام في إثبات إيرادات كافة الوحدات المباعة والذي يتطلب 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 كمسحوبة للبيع عند صدور الحق في تحصيلها.

إثبات تكاليف النشاط العقاري

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

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

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

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

الإضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد 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 .

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

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة و لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل وأذون الخزينة 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 الثلاثة أشهر التي تحققت فيها تلك المصاريف.

النقدية وما في حكمها

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

توزيعات الأرباح

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

القيم العادلة

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

٣ - المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في القطاع العقاري والسياحي. ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالي. وبالتالي، لا تستوفي معايير القطاعات التي يتم التقرير عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٤١ ومن ثم لا يجري الإفصاح عنها بشكل منفصل في القوائم المالية. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ 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 للقرائن المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٩

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	أرضي	مباني وإنشاءات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الاجملي
في ١ يناير ٢٠١٩	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إسقاطات	٨٢٠,٤٧٢,٣٤٦	٣,٤٢٦,٥٦٤,٦٩٦	٢٤٩,٧٦٢,٨١٣	٤٨٣,١٥٢,٥١٩	٦٣٠,٦٢١,٧٠٧	٦٤,٥٦٥,٠٤٠	٥,٦٧٥,١٣٩,١٢١
تحويل من بند عقارات لغرض التطوير	-	١٧٧,٣٢٧,١١٩	٤,٣٦٣,٦٢٥	٨,٦٧٠,٩٨٩	١٣,٦٣٥,٩٤٧	٧,٤٤٥,٦١١	٢٠٦,٤٤٣,٢٩١
إستيعادات	-	١,٠٠٢,٣٦٠,٠٦٤	-	-	-	-	١,٠٠٩,٤٤٦,٦٦٤
في ٣١ مارس ٢٠١٩	٩٠٧,٥٧٤,٣٤٦	٤,٤٨٢,٨٥٤,٣٤٦	(١,٣٥٦,٠٨٨)	٤٩١,٨٢٣,٥٠٨	(١٨,٤١٧)	(١٣٨,٨٩٦)	٦,٨٤٦,١٣٣,٥٤٢
مجموع الإهلاك	-	(٥١٧,١٩٥,٣٦٤)	(١٤٤,٥٣٤,٤٥٥)	(٣٠٣,١١٤,٤٢٦)	(٣٨٧,١٢٧,٤١٢)	(٣٩,٥٤٧,٨١٤)	(١,٣٩١,٥١٩,٤٧١)
في ١ يناير ٢٠١٩	-	(١٢,٤٨١,٢٨١)	(٩,٠٤٠,٦٦٥)	(١١,٠٠٧,٨٩٥)	(١٣,١٠٠,٩٩٩)	(٣,٤٩٤,٤٥٥)	(٤٩,١٢٥,٢٩٥)
إهلاك الفترة	-	٣٥٢,٨٥٨	١,٣٢٥,٤٣٥	-	٨,٤٣٧	٢٣,٩١٩	١,٧٢٠,٦٤٩
إهلاك الاستيعادات	-	(٥٢٩,٣٢٣,٧٨٧)	(١٥٢,٢٣٩,٦٨٥)	(٣١٤,١٢٢,٣٢١)	(٤٠٠,٢١٩,٩٧٤)	(٤٣,٠١٨,٣٥٠)	(١,٤٣٨,٩٢٤,١١٧)
في ٣١ مارس ٢٠١٩	٩٠٧,٥٧٤,٣٤٦	٣,٩٥٣,٥٣٠,٥٥٩	١٠٠,٥٣٠,٦٦٥	١٧٧,٧٠١,١٨٧	٢٤٤,٠١٩,٢٦٣	٢٣,٨٥٣,٤٠٥	٥,٤٠٧,٢٠٩,٤٢٥

في ٣١ مارس ٢٠١٩

صافي القيمة الدفترية

في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

وقد تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي :

جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٤,٧٧٠,٢٣٢	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٢٥,٩١١,٥٣٤)	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
١,٧٢٠,٦٤٩	مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
(١٢٤,١٩٠,٨٨٥)	ارباح رأسمالية
٥٧٩,٣٤٧	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٩

٤ - أصول ثابتة - بالصافي (تابع)

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	وسائط نقل وانتقال	عدد وادوات	أثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الأجمالي
في ١ يناير ٢٠١٨	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري	جنبه مصري
إضافات	٦٠٧,٥٩٣,٤٣٠	٣,٢٦٤,٤٠٦,٨٧٨	١٨١,٧٧٠,٠٣٥	٣٩٧,٧٦٤,٠٠٣	٥٦٦,٣٣٧,٠٠٩	٤٤,٦٢٤,٣٤٥	٥,٠١٢,٤٩٥,٦٥٠
استبعادات	٢٢٤,٥٢٩,٩١٦	١,١٠٠,١٨٨,١٣١	٧١,٨٩٦,١٨٠	٨١,٩٤١,٤٦٠	٦٩,٢٠٩,١٧١	٢٠,٣٤٩,٤٥٤	١,٥٧٣,١١٤,٣١٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(١١,٦٥١,٠٠٠)	(٩٣٨,٠٣٠,٢٦٣)	(٣,٩٠٣,٤٠٣)	(١,٥٥٢,٩٤٤)	(٤,٩٢٤,٤٧٣)	(٤٠٨,٧٥٩)	(٩٦٠,٤٧٠,٨٤٠)
مجموع الإهلاك	٨٢٠,٤٧٢,٣٤٦	٣,٤٢٦,٥٦٤,٦٩٦	٢٤٩,٧٦٢,٨١٣	٤٧٨,١٥٢,٥١٩	٦٣٠,٦٢١,٧٠٧	٦٤,٥٦٥,٠٤٠	٥,٦٧٥,١٣٩,١٢٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	(٤٧٣,٦١٧,٨٤٤)	(١١٨,٧٧٠,٩٥٩)	(٣٧٠,٠٣٢,٠٦١)	(٣٤٢,٣٣٧,٧١٤)	(٢٣,٨٤٨,٧٣٣)	(١,٢٢٨,٦٠٧,٣٠١)
إهلاك العام	-	(٤٣,٧٠٧,٠٣٠)	(٢٩,٠٨٢,٧١٩)	(٣٤,٤٥٤,٨٨٣)	(٤٨,٥٣٩,١١٣)	(١٦,٠٥٣,٢٢٦)	(١٧١,٨٣٦,٩٦١)
إهلاك الاستبعادات	-	١٢٩,٥٠٠	٣,٣١٩,٢٢٣	١,٣٧٢,٥١٨	٣,٧٤٩,٤١٥	٢٥٤,١٣٥	٨,٩٢٤,٧٩١
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	(٥١٧,١٩٥,٣٦٤)	(١٤٤,٥٣٤,٤٥٥)	(٣٠٢,١١٤,٤٢٦)	(٣٨٧,١٢٧,٤١٧)	(٣٩,٥٤٧,٨١٤)	(١,٣٩١,٥١٩,٤٧١)
صافي القيمة الدفترية	٨٢٠,٤٧٢,٣٤٦	٢,٩٠٩,٣٦٩,٣٣٢	١٠٥,٢٢٨,٣٥٨	١٧٥,٠٣٨,٠٩٣	٢٤٣,٤٩٤,٢٩٥	٢٥,٠١٧,٢٢٦	٤,٢٨٣,٦١٩,٦٥١

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

وقد تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي :

جنبه مصري	جنبه مصري
١٧١,٨٣٦,٩٦١	٩٥٣,١٤٠,١٤٨
مصرف الإهلاك المحصل على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)	(٩٦٠,٤٧٠,٨٤٠)
	٨,٩٢٤,٧٩١
مخصصات من بيع أصول ثابتة	(٩٥١,٥٤٦,٠٤٩)
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة	١,٥٩٤,٠٩٩
مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة	
أرباح رأسمالية	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٩

٥- استثمارات عقارية

التكلفة	مباني وإنشاءات واراضي	أثاث ومعدات مكاتب	٣١ مارس ٢٠١٩
في ١ يناير ٢٠١٨	١٢٤,٧٤٩,٤٨٧	١٣,٦١٠,٢٩٣	١٣٨,٣٥٩,٧٨٠
في ٣١ مارس ٢٠١٩	١٢٤,٧٤٩,٤٨٧	١٣,٦١٠,٢٩٣	١٣٨,٣٥٩,٧٨٠
مجمع الإهلاك			
في ١ يناير ٢٠١٨	(١٩,٤٤٧,٦٩٢)	(٢,٣٨١,٢٣٢)	(٢١,٨٢٨,٩٢٤)
إهلاك العام	(٤٠٤,٥٦٣)	(٤١,٩٠٠)	(٤٤٦,٤٦٣)
في ٣١ مارس ٢٠١٩	(١٩,٨٥٢,٢٥٥)	(٢,٤٢٣,١٣٢)	(٢٢,٢٧٥,٣٨٧)
صافي القيمة الدفترية	١٠٤,٨٩٧,٢٣٢	١١,١٨٧,١٦١	١١٦,٠٨٤,٣٩٣
في ٣١ مارس ٢٠١٩	١٠٥,٣٠١,٧٩٥	١١,٢٢٩,٠٦١	١١٦,٥٣٠,٨٥٦
صافي القيمة الدفترية			
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨			

٦- أصول غير ملموسة

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	برامج حاسب الى
جنيه مصري	جنيه مصري	اضافات
١,٦٦٧,٤٩٢	٢,٣٠٥,٨١٢	استهلاك
-	٢٠٠,٠٠٠	
(٢٢٠,٦٨٥)	(٨٣٨,٣٢٠)	
١,٤٤٦,٨٠٧	١,٦٦٧,٤٩٢	

٧- أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	فيلا - (صيدناوى)
جنيه مصري	جنيه مصري	اصول فندقية
٧٣,٧٣٨,٥٤١	٧٣,٨٢٣,٢٦٩	بورت فينيس
٩٧,٣٣٢,٠٤٦	٨٧,٢٠٣,١٥٢	احلال وتجديد نادى الربوة
٢٠٩,٤٠٤,٣٨٩	-	المقر الادارى - زيزينيا
١٢,٠٠٧,٩٦٥	-	مشروع الاقصر
٢,٥٧٥,٥٨٨	-	مشروع امتداد شرم الشيخ
٧٢,٣٠٣,٣٤٩	٧٢,١٧٦,٥٥١	
٣,٠١٢,٤٣٩,٢٦٨	٢,٩٣٦,٦٦٢,٨٧٤	
٣,٤٧٩,٨٠١,١٤٦	٣,١٦٩,٨٦٥,٨٤٦	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٩

٨ - الشهرة

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

٩ - استثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢,٩٤٩,٨٩٦	٢,٩٤٩,٨٩٦	%٤٩	شركة هيل/ تي أم جي لإدارة المنشآت والإنشاءات*
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠		شركة مدينة القاهرة الطبية
-	٦١٢,٥٠٠		شركة اتريم لأنظمة المباني المتطورة
-	٩٩٠,٠٠٠		المصرية للخدمات التجارية
٢,٩٥٧,٣٩٦	٤,٥٥٩,٨٩٦		

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨,٥٦٨,٢٣٠	٨,٥٦٨,٢٣٠	أصول والتزامات في شركات شقيقة:
٢,٥٤٤,١٣٥	٢,٥٤٤,١٣٥	الاصول المتداولة
-	-	الالتزامات المتداولة
-	-	الإيرادات والأرباح والخسائر:
-	-	الأرباح

١٠ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس 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
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	المصرية لاعادة التمويل العقارى
٩٥,٧٧٥	١٠٨,٢٧٦	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
٩,٢٥١,٣٣٥	٩,٢٦٣,٨٣٦	شركات أخرى
٨٥,٦٥٥,٣٦٩	٨٣,١١٠,٦٧٥	استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل
١٢,٥٦٥,٠٩٨	١٢,٥٦٥,٠٩٨	صندوق هيرمس الثالث
٩٨,٢٢٠,٤٦٧	٩٥,٦٧٥,٧٧٣	شركة التعمير للتمويل العقارى
١٠٨,٤٢١,٨٠١	١٠٤,٩٢٧,١٠٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٩

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

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

صندوق استثمار هيرمس الثالث يبلغ ٤,٨٠١,٣١٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٨٣,١١٠,٦٧٥ جنيه مصرى فى ٣١ مارس ٢٠١٩، يتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واطهار فروق التقييم ضمن قائمة الدخل الشامل .

١١- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الاجل

بلغ رصيد هذا البند ٢,٨٨٤,٨٥٣,٥٤٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٩، ويتمثل فيما يلى:-

- عدد ٢٩٠,٤٩٧٩ 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
٤٢٤,٠٠٠	٤٢٤,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٨
٢,٩٠٤,٩٧٩	٢,٩٠٤,٩٧٩,٠٠٠		

وبلغ رصيد خصم السندات في ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٢٠,٩١٤,١٥٢ جنيه مصري ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٩٠٤,٩٧٩,٠٠٠	٢,٩٣٤,٩٧٩,٠٠٠	القيمة التاريخية
(٢٠,١٤٤,٣٣٧)	(٢٠,٩٣٣,٠٣٣)	خصم إصدار
٢,٨٨٤,٨٣٤,٦٦٣	٢,٩١٤,٠٤٥,٩٦٧	القيمة المستهلكة
١٨,٨٨١	٦٧,٨٠٤	استهلاك خصم سندات خلال العام
٢,٨٨٤,٨٥٣,٥٤٤	٢,٩١٤,١١٣,٧٧١	رصيد السندات
-	١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	شهادات قناة السويس*
٢,٨٨٤,٨٥٣,٥٤٤	٣,٠٦٧,١١٣,٧٧١	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٩

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

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٣٥٥,١٨٤,٣٣٦ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٩ ويتمثل في:

- اذون خزانة عدد ٨٠٦٠ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيه مصري للاذن، تستحق عام ٢٠١٩.

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون خزانة
١٧٢,٢١٤,٠٢١	١٤,٧٥٧,٤٦٦	سندات حكومية - القيمة التاريخية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	خصم إصدار سندات حكومية
(٢٩,٦٨٥)	-	القيمة المستهلكة
٢٠٢,١٨٤,٣٣٦	١٤,٧٥٧,٤٦٦	شهادات قناة السويس*
١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	-	
٣٥٥,١٨٤,٣٣٦	١٤,٧٥٧,٤٦٦	

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

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

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	وثائق استثمار صندوق جمان
٢,٨٦٥,٦٣٩	٢,٤١٨,٠٨٣	شركة الكابلات المصرية
١٤,٦١٢	١٣,٨٤٠	
٢,٨٨٠,٢٥١	٢,٤٣١,٩٢٣	
٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	القيمة السوقية
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة قبل إعادة التقييم
(٢,٣٤٦,٩٨٧)	(٣,١٣٩,٣٥٣)	القيمة السوقية
٢,٤٣١,٩٢٣	٣,٢٤٥,٤١٨	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
٨٤,٩٣٦	١٠٦,٠٦٥	

١٣ - عملاء وأوراق قبض

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٧٠٧,٩٧٠,٥٨١	٣٤٣,٢٢٧,٧٥١	أوراق قبض
٢٦,٠٦٣,٥٤٠,٧٠٦	٢٦,١٨٤,٧٧٠,٣٩٤	اضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض
(٢,٨٢١,٥٧٥)	(٢,٨٢١,٥٧٥)	
٢٦,٧٦٨,٦٨٩,٧١٢	٢٦,٥٢٥,١٧٦,٥٧٠	

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

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

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد فى اول الفترة / العام
٢,٩٧٧,١٣٩	٢,٩٧٧,١٣٩	مكون خلال الفترة / العام
-	-	مستخدم خلال الفترة / العام
(١٥٥,٥٦٤)	(١٥٥,٥٦٤)	الرصيد فى اخر الفترة / العام
٢,٨٢١,٥٧٥	٢,٨٢١,٥٧٥	

١٤ - عقارات لغرض التطوير

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة/ العام
٣٣,٥٥٨,٩٩٦,٩٦٥	٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤	إضافات خلال الفترة/ العام
١,٥٧٠,٧٨٣,٥٧٨	١٣,٩٧٧,٤٢٩,٤٢٧	تحويل إلى بند الأصول الثابتة
(١,٠٩٠,٤٦٢,٦٦٤)	-	تكلفة اقتراض مرسلة خلال الفترة/ العام
١٧٨,٧٢٠,٣٣٦	٣٦٤,٧٩٢,١٩٢	تكاليف محققة لوحداث تم تسليمها تم تحميلها
(٧٢٤,١٤٩,٨٤٣)	(٥,١٩٣,٥٩٦,٢٤٨)	علي قائمة الدخل
٣٣,٤٩٣,٨٨٨,٣٧٢	٣٣,٥٥٨,٩٩٦,٩٦٥	رصيد اخر الفترة/ العام

١٤- عقارات لغرض التطوير (تابع)

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 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.

عقارات لغرض التطوير يتم تحليلها كما يلي :

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٧٩٠,٢٩٢,١٩٢	١٦,٥٤٥,٣٣٧,١٩١	أراضي
٤٣٨,٤٠١,٠٠٢	٣٨٧,١٥٨,٠٨٣	استشارات وتصميمات وجسات
١٣,٨٢٣,٠٤٤,٢٩١	١٣,٩٩٠,١٨٠,٤١٠	أعمال إنشائية
٢,٤٤٢,١٥٠,٨٨٧	٢,٦٣٦,٣٢١,٢٨١	تكاليف غير مباشرة
<u>٣٣,٤٩٣,٨٨٨,٣٧٢</u>	<u>٣٣,٥٥٨,٩٩٦,٩٦٥</u>	

بناء على العقد المبرم مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة حصلت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى - شركة تابعة على ٨٠٠٠ فدان لإقامة مشروع مدينتى الذي يتم العمل في 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.

تم الحكم فى القضية المرفوعة على هيئة المجتمعات العمرانية ببطلان عقد بيع أرض مدينتى الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى من قبل محكمة القضاء الإدارى عام ٢٠١٠ وذلك لبطلان إجراءات عقد بيع أرض مدينتى، وتم تشكيل لجنة بقرار من السيد رئيس الوزراء لتوفيق الوضع القانونى لأرض مدينتى، وقررت اللجنة الموافقة على إعادة بيع الأرض للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بعقد ابتدائى جديد مؤرخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ على ألا يقل المقابل العينى عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة أرض مشروع مدينتى المثبته أعلاه عند توقيع العقد النهائى للأرض وفي ضوء التكاليف الفعلية التي سوف يتم تحملها في سبيل تنفيذ العقد الجديد، ونظرا لطبيعة المشروع التي تنقسم الى ٦ مراحل، وضرورة اخذ موافقة الهيئة العامة للمجتمعات العمرانية قبل البدء فى أى مرحلة من تلك المراحل وبالتالي فإنه تم تسجيل كامل قيمة الأرض الخاصة بالمرحلة الأولى والبالغة ٤,٢ مليار جنيه ويتم اثبات استحقاق القيمة المقدرة لتكلفة الأرض الخاصة بكل مرحلة من مراحل المشروع عند الموافقة عليها والبدء فى تنفيذ تلك المرحلة.

تم الحكم بقبول طلبات التدخل فى الدعوى رقم ١٥٧٧٧ لسنة ٦٥ ق. و بقبول 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٩

١٤- عقارات لغرض التطوير (تابع)

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

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

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

١٥- المخزون

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٣٣٢,٩١٩	٦,٥٢٤,٦٢٩	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
٨٢,٦١٠,٧٠٢	٩٢,٣٩٣,٩١٦	مخزون بضاعة
٨٧,٩٤٣,٦٢١	٩٨,٩١٨,٥٤٥	
(٢٦٢,٢٢٨)	(١,١٩١,٧١٠)	استهلاك مخزون الفنادق
٨٧,٦٨١,٣٩٣	٩٧,٧٢٦,٨٣٥	

١٦- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٠١٣,٤٨٥,٦١٤	٢,٦٦٧,٢٤٦,٩٦٢	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٣٥٠,١١٨,٠٩١	٣٥٦,٦٥٨,٩٠٤	مقاولي تشوينات
٧٠٨,٩١١,٠٩٠	٦٨٨,٢٨٥,٧٨٤	حسابات جارية الفنادق
٢٨٦,٩٢٩,٢٤٢	١٧٠,٤٠٣,٨٦٧	مصلحة الضرائب - خصم وإضافة
٢٩٥,٧١٥,٩٦٤	٢٤٢,٩٦٤,٣٦٩	تأمينات لدى الغير
٤٩,٤٠٥,٣٤٩	٧٨,٣٤٠,٧٧٩	مدينو مطالبات مياة وكهرباء
٥٦٤,٨٢٠,٦٤٥	٥٧٩,٤٦٢,٥٥٨	أرصدة مدينة أخرى
٢٩,١٧٦,٤٨٠	٢٨,٦٢٩,٢٣١	اعتمادات مستندية
٣٦٠,٣٣٢	٣٦٦,٠٩٦	سلف عاملين
٤٢,٦٢٣,٩٢٧	٤٥,٦٩٩,٠٠٣	مدينون متنوعون
٨٩,٩١٠,٨٠٣	٣٥,٩٧٢,٩٩٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢,١١٧,٨٨٢,٠٩٣	٢,١٩٩,٩٠١,٩١٩	مصروفات مدفوعة مقدماً مقابل تأجير تمويل
٥,١٠٥,٠٠١	٤,٩٢٧,٥٧٦	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات
٧,٥٥٤,٤٤٤,٦٣١	٧,٠٩٨,٨٦٠,٠٤٥	تحت التأسيس
١٥,٦٨٨,٩٨٢	١٥,٦٧٤,٣٥٥	إيرادات مستحقة
٧,٥٧٠,١٣٣,٦١٣	٧,١١٤,٥٣٤,٤٠٠	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٩

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لأجل
٢,٠٥٧,٦٧٨,٢١٩	٢,١٩٦,٧٣٩,٦٩٠	٢,١٥٩,٧٤٠,٣٠٦	٣٦,٩٩٩,٣٨٤	بنوك حسابات جارية
٢,٧٨٢,٤٣٥,٦٦٥	٢,٣٢٦,٠٩١,٢٩٩	١٩٨,٦٢١,٣١٧	٢,١٢٧,٤٦٩,٩٨٢	نقدية بالخزينة
٢١,٥٢٧,٤٩٢	٣١,٧٧٩,٩٠٠	٣,٧٧٤	٣١,٧٧٦,١٢٦	شيكات تحت التحصيل
١١,٥٩٦,٠٠٠	١٧,٣١٠,٠٠٠	١٧,٣١٠,٠٠٠	-	
٤,٨٧٣,٢٣٧,٣٧٦	٤,٥٧١,٩٢٠,٨٨٩	٢,٣٧٥,٦٧٥,٣٩٧	٢,١٩٦,٢٤٥,٤٩٢	

تم تقييم أرصدة البنوك والنقدية بالعملة الأتية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٣٦٢,٠١٤,٧٣٦	٢,١٩٦,٢٤٥,٤٩٢	دولار أمريكي
٢,٥٠٤,٨٨٣,٧٨٠	٢,٣٧٢,١٢٦,١٤٨	جنيه استرليني
٤٣٣,٥٤٩	٢٩٥,٧٣٩	يورو
١,٩٣٥,١٢٦	٣,٢٠٠,٤٧٣	ريال سعودي
١٢,٥٧٦	٨,٣٢٠	فرنك سويسري
٣,٩٠٠,١٤١	٤,١٩٧	درهم إماراتي
٤٠,١٧٢	٢,٧١٣	دولار كندي
١٧,٢٩٦	٣٧,٨٠٧	
٤,٨٧٣,٢٣٧,٣٧٦	٤,٥٧١,٩٢٠,٨٨٩	

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

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق و البنوك
٣,٥٢٧,١٣٠,٠٥٥	٤,٥٧١,٩٢٠,٨٨٩	بنوك دائنة
(٩,٩٥٠,٦٢٨)	(١,٥٢٣,٩٢٩)	النقدية و مافي حكمها
٣,٥١٧,١٧٩,٤٢٧	٤,٥٧٠,٣٩٦,٩٦٠	

١٨ - الدائنون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون
١,٢٩٩,٦٥٢,٢٨٩	١,٧٩٧,٣٤٣,١٦٥	أوراق دفع
١٣,٣٦٠,٠٧١,٦٥٦	١٢,٣٣٧,٠٥٧,٢٠٣	
١٤,٦٥٩,٧٢٣,٩٤٥	١٤,١٣٤,٤٠٠,٣٦٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٩

١٩ - عملاء دفعات مقدمة

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
١,٦٧٨,٩٩٢,٩٥٧	١,٦١٦,٠١٧,٤٨١	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
٣,٨٢٨,١٥١,٦٨١	٣,٨٣٣,٠٧٩,٦٥٩	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
٢١,٥٤٤,٤٥٧,٩٦١	٢٠,٨٠١,٢١١,٧٢٢	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
١٦,٨٨٥,٣٤٥	٤٠,٤٣٦,٧٤٥	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
٤٨٦,٣٠٠	٤٨٦,٣٠٠	عملاء دفعات - مشروع سيليا
٨,٨٨٠,٠٩٩,٩٣٧	٧,٤٩٧,٦٩٣,١٨٥	
٣٥,٩٥٨,٠٧٤,١٨١	٣٣,٧٨٨,٩٢٥,٠٩٢	

٢٠ - دائنو توزيعات

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح مساهمين
٣٦٥,٤٨٣,٨٢٢	٤٨٣,٨٢٢	حصة العاملين فى الأرباح
٣٧٣,٩١٨,٦٦١	٣٨٤,١٠٠,٣٣٣	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٣,٦٣٥,٥٣٠	٦٣٥,٥٣٠	
٧٤٣,٠٣٨,٠١٣	٣٨٥,٢١٩,٦٨٥	

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تأمين ضمان أعمال
١,٣٣٩,٢١٣,٩١٥	١,٢٢٩,٤٢٦,١٦٧	أرصدة دائنة أخرى
١٣٥,٧٠٢,٧٧٦	٣١٦,٢٦٨,٩٦٣	مصروفات مستحقة ودائنون
١٤٩,٤٢٩,١٣٠	٥٤,٩٤٦,٢٤٨	تأمين للغير
٦,٢٤٢,٦٢٩	٧,٤٦٣,٨٠٧	إلغاءات حاجزين
٤,٨٨٢,٢٥٥	٨٩١,٢٥٣	اشتراقات الأندية
٧٠٢,٣٥٤,٠٦٣	٥٦٥,١١٨,٦٢٠	أرباح رأسمالية (ايجار تمويلي)
٦٦٨,٧٤١,٨٨٨	٦٦٨,٧٤١,٨٨٥	تأمينات وحدات
٤,٩٩٨,٣٢٥,٦٤٩	٤,٩١١,٥٣٠,٥٣٦	
٨,٠٠٤,٨٩٢,٣٠٥	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 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 رأس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون وخمسة و ثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شراؤها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة واثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار وثلاثة عشر مليون و مائتان وواحد و ثلاثون ألف وأربعمائة و ثمانية وتسعون سهم) وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليار وستمائة وخمسة و ثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة وستون جنيها مصرى لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

٢٣ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانونى مبلغ ٢٨٩,٩٧٤,١٩٨ جنيه في ٣١ مارس ٢٠١٩ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة فى رأس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه للسهم ، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصرى الى رصيد الاحتياطي القانونى بالإضافة إلى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون .

٢٤ - احتياطي عام

بلغ رصيد الاحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصرى في ٣١ مارس ٢٠١٩ ويتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه والناتج من عمليات مبادلة الأسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة .

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٩

٢٥ - أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع فى ٣١ مارس ٢٠١٩ مبلغ ٤٣,٧٨٢,٦١٠ جنيه مصري، وتتمثل فى فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع كما يلى:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣,٧٨٢,٦١٠	٤٦,٣٢٧,٣٠٤
٤٣,٧٨٢,٦١٠	٤٦,٣٢٧,٣٠٤

أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع

٢٦ - قروض وتسهيلات انتمائية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التسهيلات	١,٨٤٢,٢٥٩,٤٥٨	-	١,٨٤٢,٢٥٩,٤٥٨	١,٧٤٤,٩٦٧,٧٦٣
القروض *	٣١٣,٦٩٩,١٦٦	٢,٨٣٦,٤٨٥,٧١٨	٣,١٥٠,١٨٤,٨٨٤	٣,٤٠٢,٧٧٢,٤٧٤
	١,٨٧٥,٥٣٦,٦٢٤	٢,٨٣٦,٤٨٥,٧١٨	٤,٩٩٢,٤٤٤,٣٤٢	٥,١٤٧,٧٤٠,٢٣٧

وفيما يلى تحليلى القروض والتسهيلات الائتمانية :

التسهيلات	القروض	القيمة باصل العملة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٧,٢٣٧,٦٠٠	-	-
٣٥٩,٠٩٧,١٦٦	٣٣,٢٧٧,١٦٦	-
٢٠٥,٨٩٢,٢٤٠	-	-
٦,٥٤٣,١٠٩	-	-
-	-	-
٦١١,٣٤٤,٨٤٨	-	-
١٦٦,٩٥٨,٢٨٠	-	-
٦١,٠٧١,٤٤١	-	-
١٧,٣٥٤,٥٢٠	-	-
٢٨,٣٨٦,٤٣٦	-	-
٢٩٨,٣٧٣,٨١٨	-	-
-	١٩٤,٤٠٠,٠٠٠	€ ١٠,٠٠٠,٠٠٠
-	٢,٩٢٢,٥٠٧,٧١٢	\$ ١٦٨,٨٣٣,٤٩٠
١,٨٤٢,٢٥٩,٤٥٨	٣,١٥٠,١٨٤,٨٧٨	

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

- رهن عقارى من الدرجة الاولى 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 وحصتها فى الارض .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٩

٢٧ - الإلتزامات طويلة الأجل

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٣,٢٤٧,٥٠٧,٧٢٤	٣,٢٤٧,٥٠٧,٧٢٤
٣,٢٤٧,٥٠٧,٧٢٤	٣,٢٤٧,٥٠٧,٧٢٤

هيئة المجتمعات العمرانية

٢٨ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل العام :

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٥٩,٥٥٠,٥٠٩	٤٠٢,٤٧٩,٤١٤
(٨٦,٨١٨,٠٦٠)	(١٣٩,٣٩٩,٣٤٣)
٣٧٢,٧٣٢,٤٤٩	٢٦٣,٠٨٠,٠٧١
٨٣,٨٦٤,٨٠١	٥٩,١٩٣,٠١٦
-	-
٨٣,٨٦٤,٨٠١	٥٩,١٩٣,٠١٦

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال العام :

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٧١,١٢٢,٧٤٧	٥١٥,١٤٨,٧١٥
٨٣,٨٦٤,٨٠١	٦١٦,٨٢٣,٦٤٤
(٤١,٥٦٣,٧٢٧)	(٤٦٠,٨٤٩,٦١٢)
٧٩٦,٥٥١,٢٧٥	٦٧١,١٢٢,٧٤٧

رصيد أول العام

المكون خلال العام

المسدد من ضرائب الدخل المستحقة

رصيد آخر العام

حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال العام كالتالي:

تتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣١ مارس ٢٠١٩ والبالغة ٢٤٩,٠٤٠,١٢١ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلى :

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
(١٢٠,٠٨٣,٥٤٢)	(١٠٨,٣٠٤,٥٩٩)
(٩٨٤,٦٤٨)	(١١,٧٧٨,٩٤٣)
(١٢١,٠٤٠,٢٤٩)	(١٢٠,٠٨٣,٥٤٢)

رصيد أول الفترة / العام

الضريبة المؤجلة خلال الفترة / العام

رصيد آخر الفترة / العام

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٩

٢٩ - إيرادات وتكاليف النشاط

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٠٠,٨٣٦,٤٩٨	٩٢٠,٣٧٦,٣١٢	إيرادات الوحدات المباعة
٣٧٥,٠٥٤,٧٣٣	٣٩٥,٤٩٠,٢٣٩	إيرادات تشغيل الفنادق
٦٦٥,٢٣٥,٧١٠	٢٩٧,٤٧٠,١٩٤	إيرادات أنشطة ذات عائد دورى
٢,٢٤١,١٢٦,٩٤١	١,٦١٣,٣٣٦,٧٤٥	إجمالي الإيراد *
٧٢٤,١٤٩,٨٤٣	٥٥١,٧٩٢,٠٤٤	تكاليف الوحدات المباعة
٢٣٨,٧٠٢,٧٩٥	٢١٣,٦٦٢,٤٣٤	تكاليف تشغيل الفنادق
٣٦٩,٣٢٤,٦٦٧	١٦٧,١٥١,٦٦٥	تكاليف أنشطة ذات عائد دورى
١,٣٣٢,١٧٧,٣٠٥	٩٣٢,٦٠٦,١٤٣	إجمالي تكلفة الإيراد **

* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٥,٠٠٤,٦٦٦ جنيه مصري .

** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٧٥,٨٩٨,٦٥٦ جنيه مصري .

وفيما يلي تحليل القطاعات

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	عام	السياحة والانشطة الدورية	عقاري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٢٤١,١٢٦,٩٤١	١,٩٢٧,٥٦٣,٩٤٢	-	٣٧٥,٠٥٤,٧٣٣	١,٨٦٦,٠٧٢,٢٠٨	الإيرادات
١,٣٣٢,١٧٧,٣٠٥	(٦,٨٧٠,٧٧١,٤١٥)	-	٢٣٨,٧٠٢,٧٩٥	١,٠٩٣,٤٧٤,٥١٠	تكلفة المبيعات
٩٠٨,٩٤٩,٦٣٦	٤,٠٥٦,٧٩٢,٥٢٧	-	١٣٦,٣٥١,٩٣٨	٧٧٢,٥٩٧,٦٩٨	نتيجة الأعمال
٥٤,٨٥٢,٨٩٢	(١٧٤,٤٠٦,٤٦٢)	٢٠,٨٣٧	٢٣,٤٩٤,٣٥٥	٣١,٣٣٧,٧٠٠	إهلاك واستهلاك
٥١,٦٠٥,٢١٩	٢٩٧,٤٥٥,٣٧٠	٥١,٦٠٥,٢١٩	-	-	فوائد دائنة
١,٨١١,٢٦٩	٣٥,٩٤٧,٤١٠	١,٨١١,٢٦٩	-	-	إيرادات استثمارات
٣٢,٠٦٧,٣٥٠	١٩٢,٠٤٣,٤٢٦	٣٢,٠٦٧,٣٥٠	-	-	إيرادات أخرى
٨٤,٨٤٩,٤٤٩	(٦٢٨,٦٠٢,٥٨٨)	٨٤,٨٤٩,٤٤٩	-	-	ضرائب الدخل
٣٧٤,٧٠١,٠٥٩	١,٧٧٠,١٨٨,٩٤٢	١٢,٥٨٧,٤٢٧	٦٠,١٩٢,٧٠٠	٣٠١,٩٢٠,٩٣١,٧٣	الأرباح
٦٥,٥١٢,٩٣٥,٩١٧	٨٠,٠١٤,٤٨٧,١٤٩	٣,٣٥٢,٤١٧,٦٣٤	٦,٤٥٦,٨٦٤,٥٢٣	٥٩,٠٥٦,٠٧١,٣٨٤	أصول
٣,٣٥٢,٤١٧,٦٣٤	٣,١٩٣,٢٥٠,٤٣٤	-	-	-	استثمارات مالية
١٣,٠٦٦,٧٦١,٧٢٦	١٣,٠٦٦,٧٦١,٧٢٦	١٣,٠٦٦,٧٦١,٧٢٦	-	-	أصول غير موزعة
٨١,٩٣٢,١١٥,٢٧٦	٩٦,٢٧٤,٤٩٩,٣٠٩	١٦,٤١٩,١٧٩,٣٦٠	٦,٤٥٦,٨٦٤,٥٢٣	٥٩,٠٥٦,٠٧١,٣٨٤	إجمالي أصول المجموعة
٦٧,٢٠٩,٦٢٠,٠٢٦	٦٥,١٠٤,٩٣٦,٣٣٥	٧٠٠,٣٧٨,٩٧٢	٣,٦٧٣,٢٤٧,٥٦٧	٦٣,٥٣٦,٣٧٢,٤٥٩	التزامات
٧٠٠,٣٧٨,٩٧٢	٦٧١,١٢٢,٧٤٧	-	-	-	التزامات غير موزعة
٦٧,٩٠٩,٩٩٨,٩٩٨	٦٥,٧٧٦,٠٥٩,٠٨٢	٧٠٠,٣٧٨,٩٧٢	٣,٦٧٣,٢٤٧,٥٦٧	٦٣,٥٣٦,٣٧٢,٤٥٩	إجمالي التزامات المجموعة

٣٠ - توزيعات أرباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٠,٤١٨	-	شركة التعمير للتمويل العقاري
١٨٠,٤١٨	-	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٩

٣١- إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
٢٠,١٦١,٧٥٩	٢٩,٥٣٦,٦٢٥	أخرى
١١,٣٢٦,٢٤٤	٥,٤٥٠,٤٣٥	
٣١,٤٨٨,٠٠٣	٣٤,٩٨٧,٠٦٠	

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

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
٥١,٦٠٥,٢١٩	٤٦,٥٥٨,٨٨٧	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ
-	٤,٧٤١,٦٦٣	الاستحقاق
١,٥٤٥,٩١٥	١٦,٥٨٠,٤٥٩	أذون خزانة
٥٣,١٥١,١٣٤	٦٧,٨٨١,٠٠٩	
٧٨,٦٦٨,٥١٨	٩,٠١٠,٣٣٥	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٦)
١٣١,٨١٩,٦٥٢	٧٦,٩٠٧,٥٥٩	

٣٣- التسويات غير النقدية

بلغت صافى التسويات غير النقدية مبلغ (٥٧,٣٦٦,٩٤٩) جنيه مصري والناجمة عن استبعاد المعاملات بين الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح في تلك الشركات والتغيرات على نسب الملكية للحقوق غير المسيطرة وفقاً لما يلي:

- توزيعات أرباح للعاملين وتسويات بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني وشركاتها التابعة (٦٠,٥٩٧,٦٩٣ جنيه مصري).
- تسويات ناتجة زيادة مساهمة شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري وشركاتها التابعة في شركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية وشركاتها التابعة ٢٤,٢٧٦,٨٠٧ جنيه مصري.
- التغير في نسبة ملكية الحقوق الغير مسيطرة وتسويات في شركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية وشركاتها التابعة (٢١,٠٤٦,٠٦٣ جنيه مصري).

٣٤- الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

تم تقديم الإقرار الضريبي في ميعاده القانوني، وتم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٢.

ب - الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

٣٤- الموقف الضريبي (تابع)

ج - ضريبة الدمغة

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

د - الضريبة العقارية

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

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم 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 .

٣٤- الموقف الضريبي (تابع)

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) ضرائب كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص و الربط و سداد الضرائب حتى سنة 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 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 وتم التسوية مع المأمورية .

(ب) ضريبة كسب العمل

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

٣٤ - الموقف الضريبي (تابع)

شركة الأسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

٣٤- الموقف الضريبي (تابع)

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على الأجور والمرتببات

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

(ج) ضريبة المبيعات

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

شركة الربوة للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على الأجور والمرتببات

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة المبيعات

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

الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

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

٣٤- الموقف الضريبي (تابع)

(ب) الضريبة على الأجور والمرتببات

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الأجور والمرتببات وما فى حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للأجور 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 عن الفترة من عام ٢٠٠٥ الى عام ٢٠١١.

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة النيل للفنادق

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسدد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- تم اخطار الشركة بنموذج (١٩) عن الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية.

(ب) الضريبة على المرتببات وما فى حكمها

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الأجور والمرتببات وما فى حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للأجور وما فى حكمها وقد تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١١ .

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

٣٤- الموقف الضريبي (تابع)

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

٣٤- الموقف الضريبي (تابع)

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

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 في حكمها

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات وما في حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما في حكمها
- 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 تم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهري للمأمورية المختصة وقد تم الفحص حتى عام ٢٠١٥ وتم الطعن على تقديرات المأمورية .

٣٤- الموقف الضريبي (تابع)

شركة الاقصر للتطوير العمرانى والسياحى

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

(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 لاحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة .

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى 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.

٣٤- الموقف الضريبي (تابع)

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 أنها ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي طبقاً لأحكام قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحة التنفيذ.

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور

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

(ج) الضريبة العامة على المبيعات

- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .

(د) الضريبة الدمغة على المستندات

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

٣٥- الأطراف ذات العلاقة

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

بلغت صافي مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات ومكافآت وفقاً للفقرة ١٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ١,٧٤٧,٨٦٧ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠١٩. تمتلك شركة تي. إم. جي للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفی القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٣,١٦% تقريباً من أسهم الشركة.

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٩	
أوراق دفع	أوراق دفع	شركة الإسكندرية للإنشاءات
١٤,٩٤٩,٠٩٦	-	
أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	شركة الإسكندرية للإنشاءات
-	٧,٢٨٨,٤٦٤	
أرصدة دائنة	أرصدة دائنة	شركة الإسكندرية للإنشاءات
١٠٢,١٤٤,٣٦٤	-	

٣٦- الإلتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٣٧- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظر عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

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

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

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

(أ) مخاطر الائتمان

هي خسائر مالية تكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية، ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض ومصرفات 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 بأبرام عقود بيع وحدات سكنية وأخرى تجارية بالتقسيط عندئذ يجري تحديد تلك الأقساط في العقود، ومن ثم فإن الشركة عرضة لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بتلك الأقساط المستحقة، ولكن الملكية القانونية للوحدات السكنية والتجارية لا تنتقل إلى المشتري إلا بعد تسديد جميع الأقساط إضافة إلى ذلك، يجري رصد وتتبع الأقساط المستحقة للشركة بشكل مستمر والنتيجة تعكس أن احتمال تحول تلك الأقساط إلى ديون معدومة ليس جوهرياً.

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

٣٧- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

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 التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة معوم وودائع ذات فائدة، ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المعوم من فترة إلى أخرى على أن لا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد.

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ مارس ٢٠١٩		
سعر	التغير في	سعر	التغير في	
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	الفائدة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢٠,٥٧٦,٧٨٢	+١%	٢١,٩٦٧,٣٩٧	+١%	الأصل المالي
(٢٠,٥٧٦,٧٨٢)	-١%	(٢١,٩٦٧,٣٩٧)	-١%	
(٥١,٤٧٧,٤٠٢)	+١%	(٣١,٥٠١,٨٤٩)	+١%	الالتزام المالي
٥١,٤٧٧,٤٠٢	-١%	٣١,٥٠١,٨٤٩	-١%	

٣٧- 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 الطويلة 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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ مارس ٢٠١٩		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢٥٠,٤٨٨,٣٧٨	+١٠%	٢٣٧,٢١٢,٦١٥	+١٠%	دولار أمريكي
(٢٥٠,٤٨٨,٣٧٨)	-١٠%	(٢٣٧,٢١٢,٦١٥)	-١٠%	
١٩٣,٥١٣	+١٠%	٣٢٠,٠٤٧	+١٠%	يورو
(١٩٣,٥١٣)	-١٠%	(٣٢٠,٠٤٧)	-١٠%	
٤٣,٣٥٥	+١٠%	٢٩,٥٧٤	+١٠%	جنيه استرليني
(٤٣,٣٥٥)	-١٠%	(٢٩,٥٧٤)	-١٠%	
١,٢٥٨	+١٠%	٨٣٢	+١٠%	ريال سعودي
(١,٢٥٨)	-١٠%	(٨٣٢)	-١٠%	
٣٩٠,٠١٤	+١٠%	٤١٨	+١٠%	فرنك سويسرى
(٣٩٠,٠١٤)	-١٠%	(٤١٨)	-١٠%	
٤,٠١٧	+١٠%	٢٧١	+١٠%	درهم امارتى
(٤,٠١٧)	-١٠%	(٢٧١)	-١٠%	
-	+١٠%	-	+١٠%	دولار استرالى
-	-١٠%	-	-١٠%	
١,٧٢٩	+١٠%	٣,٧٨١	+١٠%	دولار كندي
(١,٧٢٩)	-١٠%	(٣,٧٨١)	-١٠%	

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.

٣٨- 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 العلاقة وتأمين ضمان الأعمال.

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

٣٩- الموقف 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 حجت للتقرير ولم تحدد جلسة.
- الدعوى رقم ٦٦/٥٣٢٤ ق ادارى القاهرة مقامه من حمدى الفخرانى ضد الشركة العربية الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بطلب الغاء قرار التعاقد المؤرخ ٢٠١٠/١١/٨ حجت للتقرير ولم تحدد جلسة.
- دعوى رقم ٣١٤ / ٢٠١١ مقام من محافظ جنوب سيناء ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.
- طعن بالنقض رقم ٨٣٨ / ٨٣ ق مقام من سليمان سلمان سالم آخر ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية.