

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

القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

القوائم المالية الدورية المجمعة

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
٤٥-١٠	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 ٢٠٢٠ 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 ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ٢١ مايو ٢٠٢٠



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضوابط المحاسبية المصرية

س . م . م (٩٣٦٥)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

مراقب الحسابات



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية

س . م . م (٩٤٧٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٨)

(ار اس ام مصر - محاسبون قانونيون) RSM Egypt
مجدى حشيش وشركة

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصرى	إيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
٥,٧١٤,٦٩٦,٥٣٤	٥,٦٨٢,٣٥٩,٤٠٦	(٤)	أصول ثابتة
١١٤,٧٤٥,٠٠٤	٣٥,٣٣٩,٠٨٧	(٥)	استثمارات عقارية
٧٨٤,٧٤٧	٥٧١,٥٦٢	(٦)	أصول غير ملموسة
٤,٠٩٢,٨٢٣,٥٨٢	٤,٤٥٨,١٦٠,٢٩٦	(٧)	أصول ثابتة تحت الانشاء
١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	(٨)	الشهرة
٣,٦٣٦,٨٢٢	٣,٦٣٦,٨٢٢	(٩)	استثمارات فى شركات شقيقة
٣٢,٨١٩,٠٧٠	٣١,٥٧٧,٨٧٣	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣,٥٥٩,٩١٤,٨٧٤	٣,٦٩٠,٣٣٧,١٤٠	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
	٤٧٥,٨٥٣		أصول ضريبية مؤجلة
٢٦,٠٢٤,١٨٢,٣٥٩	٢٦,٤٠٧,٢١٩,٧٦٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٦,٤٨٠,٨٦٥,٨١٨	٣٨,٧٥٠,١١٣,٥٣٦	(١٤)	عقارات لغرض التطوير
١,٠٠٢,٠٣٤,٢٤٨	١,٠١١,٦٣٨,٤٢٠	(١٥)	المخزون
٣٠,٧٧٢,٨١٢,٦٧٩	٣١,٧١٢,٤٩٨,٨٥٥	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
٥,٣٠٦,٧٢٩,٧٩٣	٦,٠٠٧,٢٦٨,٥٦٧	(١٦)	مصرفيات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينه أخرى
١٢,٠٢٣,٩٨٣	١١,٠١٣,٨٣٦	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٦٧,٧١٧,٥٦٦	٦٧,٧٣١,٣٢١	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
	٧,٨٤٨,٦٠٠	(١٢)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
٣,١٧٢,٤٧٥		(١٧)	أو الخسائر
٤,٢١١,٦٩٥,٦٩٣	٣,٦٦٠,٧٠٢,٥٧٥		نقدية وأرصدة لدى البنوك
٧٧,٨٥٧,٠٥٢,٢٥٥	٨١,٢٢٨,٨١٥,٧١٠		مجموع الأصول المتداولة
١٠٣,٨٨١,٢٣٤,٦١٤	١٠٧,٦٣٦,٠٣٥,٤٧٥		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢)	رأس المال المرخص به
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٣١٣,٥٣١,١٦٨	(٢٣)	احتياطي قانونى
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٤)	احتياطي عام
٢,٤٢٥,٥٤٨	٢,٤٢٥,٥٤٨		ترجمة كيان أجنبي
٨,٢٦٤,٢٥٠,٤٦٧	٩,٩٠٢,٧٥٨,٨٣٠		أرباح مرحلة
١,٨٧٢,٢٤٦,٧٠٠	٣٧٥,٣٣٥,٣٢٢		أرباح الفترة / العام
٣١,١٢٦,٢٥٥,١٧٧	٣١,٢٩١,٤٠٩,١٣٢		حقوق مساهمي الشركة الأم
١,١٠٤,٦٨٩,٦٥١	١,١١٠,٢٤٥,٦٩٣		الحقوق غير المسيطرة
٣٢,٢٣٠,٩٤٤,٨٢٨	٣٢,٤٠١,٦٥٤,٨٢٥		إجمالى حقوق الملكية

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة - تابع

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإلتزامات غير المتداولة		
٣,٠١٨,٩٧٥,٥٨٥	٢,٩٥٧,٥٠٧,٦٠٣	(٢٥)
١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦	١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦	(٢٦)
٤,٥٩٦,٠٢٢	-	(٢٧)
٤,٨٩١,٥٣٠,١٢٣	٤,٨٢٥,٤٦٦,١١٩	
الإلتزامات المتداولة		
٢٦,٨١٢,٨٥٩	٢٨,٥١١,٨٤٤	
١,٢٤٢,١٠٥,٢٦٧	٩٨٥,٩٢٠,٥٥٢	(٢٥)
٤٠٢,٧٤٧,١٩٤	٦٢١,٥٨٨,٧١٧	(٢٥)
١٥,٨٢٦,٤٠٢,١١٤	١٧,٦١٦,٩٢٣,٢٩٣	(١٨)
٣٩,١١٥,١٠٣,٧١٦	٣٩,٥٧٥,٠٧٧,٤٩٥	(١٩)
٣٤١,٢٤٦,٩١٥	٤٩٢,١٥٢,٤٩٧	(٢٠)
٩٢٤,٨٠٦,٦٦٩	٨٩٢,٩٧٧,٨١٤	(٢٧)
٨,٨٧٩,٥٣٤,٩٢٩	١٠,١٩٥,٧٦٢,٣١٩	(٢١)
٦٦,٧٥٨,٧٥٩,٦٦٣	٧٠,٤٠٨,٩١٤,٥٣١	
٧١,٦٥٠,٢٨٩,٧٨٦	٧٥,٢٣٤,٣٨٠,٦٥٠	
١٠٣,٨٨١,٢٣٤,٦١٤	١٠٧,٦٣٦,٠٣٥,٤٧٥	
بنوك سحب على المكشوف		
تسهيلات ائتمانية		
الجزء المتداول من القروض والتسهيلات الائتمانية		
الدائنون وأوراق الدفع		
عملاء دفعات مقدمه		
دائنو توزيعات		
ضرائب الدخل المستحقة		
مصرفوات مستحقة وأرصده دائنة أخرى		
إجمالي الإلتزامات المتداولة		
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

مراقب الحسابات

طارق حشيش

عمرو محمد الشعبي

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري	عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح	
١,٢٠٠,٨٣٦,٤٩٨	١,٣١٥,٥٠٦,٤٨١	(٢٨)	إيرادات النشاط العقاري
(٧٢٤,١٤٩,٨٤٣)	(٧٩٢,٠٢٨,٧٩٧)	(٢٨)	تكاليف النشاط العقاري
٤٧٦,٦٨٦,٦٥٥	٥٢٣,٤٧٧,٦٨٤		مجمعل ربح النشاط العقاري
٣٧٥,٠٥٤,٧٣٣	٢٨٩,٠٤٦,٤١٨	(٢٨)	إيرادات النشاط الفندقى
(٢٣٨,٧٠٢,٧٩٥)	(٢٢٠,٤١٤,٨٧٩)	(٢٨)	تكاليف النشاط الفندقى
١٣٦,٣٥١,٩٣٨	٦٨,٦٣١,٥٣٩		مجمعل ربح النشاط الفندقى
٦٠٥,٢٣٥,٧١٠	٦٨٦,٨١٤,٠٥٢	(٢٨)	إيرادات الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والأنشطة الخدمية
(٣٦٩,٣٢٤,٦٦٧)	(٤٤٢,٩٧٧,٧١٥)	(٢٨)	تكاليف الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والأنشطة الخدمية
٢٣٥,٩١١,٠٤٣	٢٤٣,٨٣٦,٣٣٧		مجمعل الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والخدمى
٨٤٨,٩٤٩,٦٣٦	٨٣٥,٩٤٥,٥٦٠		مجمعل الربح
(٢١١,٣٦٩,٥٢٣)	(١٩٣,٩٣٨,٩٨٥)		مصروفات إدارية و بيعية و تسويقية
(٣٩,٦٢١,٤٧٢)	(٤٤,٢٩٣,٠٦٣)		تبرعات ورسوم حكومية
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-		مخصصات
١٤٤,٩٠٤,٤٩٢	٩٤,٩٨٢,٦٦٣	(٢٩)	إيرادات أخرى
٥٧٩,٣٤٧	١٥٥,٩٢٥	(٤)	أرباح رأسمالية
(٢٦٨,٣٠٠)	(٣٥٩,٧٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٧٠,٩١٠,٤٤٨)	(٧,٢٨٣,٨٩٨)		(خسائر) فروق العملة
٦٣٢,٢٦٣,٧٣٢	٦٨٥,٢٠٨,٥٠٢		صافى أرباح الفترة قبل الأهلاك ، المصروفات التمويلية، والإضمحلل
(٥٤,٨٥٢,٨٩٢)	(٧١,٤٢٥,٩٠١)	(٦,٥٠٤)	أهلاك واستهلاك
(١١٧,٨٦٠,٣٣٠)	(١٠٤,١٨٦,٧٩٠)		مصروفات بنكية وتمويلية
-	(١,٢٤١,١٩٦)		أضمحلل استثمارات مالية متاحة للبيع
٤٥٩,٥٥٠,٥٠٩	٥٠٨,٣٥٤,٦١٥		صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
(٨٣,٨٦٤,٨٠١)	(١٣١,٦٧٦,٢٤٢)	(٢٧)	ضريبة الدخل
(٩٨٤,٦٤٨)	٥,١١٤,٢٥٩	(٢٧)	الضريبة المؤجلة
٣٧٤,٧٠١,٠٦٠	٣٨١,٧٩٢,٦٣١		صافى أرباح الفترة
٣٦١,٢٠٠,٢٠٧	٣٧٥,٣٣٥,٣٢٢		الربح الخاص بكل من:
١٣,٥٠٠,٨٥٣	٦,٤٥٧,٣٠٩		مساهمى الشركة الأم
٣٧٤,٧٠١,٠٦٠	٣٨١,٧٩٢,٦٣١		الحقوق غير المسيطرة

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

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

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٠

ايضاح	عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٠	عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٩
ارباح الفترة	٣٨١,٧٩٢,٦٣١	٣٦١,٢٠٠,٢٠٧
الدخل الشامل الآخر		
(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	(١٠) -	(٢,٥٤٤,٦٩٤)
مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضرائب	-	(٢,٥٤٤,٦٩٤)
إجمالى الدخل الشامل عن الفترة	٣٨١,٧٩٢,٦٣١	٣٥٨,٦٥٥,٥١٣
إجمالى الدخل الشامل الخاص بكل من:		
مساهمى الشركة الأم	٣٧٥,٣٨٤,٠٥٢	٣٥٨,٦٥٥,٥١٣
الحقوق غير المسيطرة	٦,٤٠٨,٥٧٩	١٣,٥٠٠,٨٥٣
	٣٨١,٧٩٢,٦٣١	٣٧٢,١٥٦,٣٦٦

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير المسيطرة	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	ترجمة كيان اجنبي	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمنفوح	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٢٠
٣٢,٢٣٠,٩٤٤,٨٢٨	١,١٠٤,٦٨٩,٦٥١	٣١,١٢٦,٢٥٥,١٧٧	١,٨٨٧٢,٢٤٦,٧٠٠	٨,٢٦٤,٢٥٠,٤٦٧	٢,٤٢٥,٥٤٨	-	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٢٠,٦٣٥,١٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	-	-	(١,٨٨٧٢,٢٤٦,٧٠٠)	١,٨٤٨,٦٨٩,٧٣٠	-	-	-	٢٢,٥٥٦,٩٧٠	-	المحول إلى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني
٣٨١,٧٩٢,٦٣١	٦,٤٥٧,٣٠٩	٣٧٥,٢٨٤,٠٥٢	٣٧٥,٢٣٥,٣٢٢	-	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)		(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)		(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٢١,٦٨١,٣٦٨)		(٢١,٦٨١,٣٦٨)		(٢١,٦٨١,٣٦٨)	-	-	-	-	-	توزيعات عن توزيعات أرباح
(٩٠١,٢٦٧)	(٩٠١,٢٦٧)	.	.		-	-	-	-	-	للمعاملين بالشركات التابعة * التغير في نسب الحقوق غير المسيطره
٣٢,٤٠١,٦٥٤,٨٢٥	١,١١٠,٢٤٥,٦٩٣	٣١,٢٩١,٤٠٩,١٣٢	٣٧٥,٢٣٥,٣٢٢	٩,٩٠٢,٧٥٨,٨٣٠	٢,٤٢٥,٥٤٨	-	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٣١٢,٥٣١,١٦٨	٢٠,٦٣٥,١٢٢,٨٦٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

* 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 (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير المسيطرة	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	ترجمة كيان اجنبي	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمنفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٤٩٧,٤٧٨,٢٨١	١,٠٣٦,٧٣٢,٠٧٧	٢٩,٤٦٠,٧٤٦,٢٠٤	١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣	٦,٧٣٥,٣٧٠,٠٣٩	٢,٤٢٥,٥٤٨	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٩	٢٠,٦٣٥,١٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ المحول إلى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني
-	-	-	(١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣)	١,٦٨٩,٢٩٠,٨٥١	-	-	-	١٥,٤٨٩,٨٦٢	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٢,٥٤٤,٦٩٤)	-	(٢,٥٤٤,٦٩٤)	-	-	-	(٢,٥٤٤,٦٩٤)	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٣٧٤,٧٠١,٠٦٠	١٣,٥٠٠,٨٥٣	٣٦١,٢٠٠,٢٠٧	٣٦١,٢٠٠,٢٠٧	-	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	سويات عن توزيعات أرباح العاملين بالشركات التابعة*
(٣٦,٢٩٢,٩٤٤)	-	(٣٦,٢٩٢,٩٤٤)	-	(٣٦,٢٩٢,٩٤٤)	-	-	-	-	-	التغير في نسب الحقوق غير المسيطرة
(٢١,٠٤٦,٠٦٥)	(٢١,٠٤٦,٠٦٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩
٣٠,٤٤١,٢٩٥,٦٣٩	١,٠٣٩,١٨٦,٨٦٥	٢٩,٤٨٠,٤٨٢,٥٠٤	٣٦١,٢٠٠,٢٠٧	٨,٠١٧,٣٦٧,٩٤٦	٢,٤٢٥,٥٤٨	٤٦,٣٢٧,٣١٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٢٠,٦٣٥,١٢٢,٨٦٠	

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

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح	
٤٥٩,٥٥٠,٥٠٩	٥٠٨,٣٥٤,٦١٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٥٤,٨٥٢,٨٩٢	٧١,٤٢٥,٩٠١	(٦,٥٤٤)	صافى أرباح العام قبل الضرائب والخصومات غير المسيطرة
-	١,٢٤١,١٩٦	(١٠)	تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
(٥٣,٤١٦,٤٨٨)	(٩٤,٩٨٢,٦٦٣)	(٣٠)	إهلاك واستهلاك
(٥٧٩,٣٤٧)	(١٥٥,٩٢٥)	(٤)	اضمحلال استثمارات متاحة للبيع
٧٠,٩١٠,٤٤٨	٧,٢٨٣,٨٩٨		(إيرادات) تمويلية وعوائد استثمارات مالية وأذون خزنة
٥٣١,٣١٨,٠١٤	٤٩٣,١٦٧,٠٢٢		(أرباح) خسائر رأسمالية
٦٥,١٠٨,٥٩٢	(٢,٢٦٩,٢٤٧,٧١٩)	(١٤)	خسائر فروق تقييم عملة
(٢٣٤,٥٠١,٩٣٧)	(٩,٦٠٤,١٧١)	(١٥)	صافى أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٢٤٣,٥١٣,١٤٢)	(٩٣٩,٦٨٦,١٧٦)	(١٣)	التغير في عقارات لغرض التطوير
(٤٥٤,٢٦٧,٧٣١)	(٦٨٩,٠٤٤,١١٧)	(١٦)	التغير في المخزون
(٥٢٥,٣٢٣,٥٧٧)	١,٧٩٠,٥٢١,١٧٩		التغير في العملاء و أوراق القبض
٢,١٥٩,٦٦٢,٧٨٩	٤٥٩,٩٧٣,٧٧٩		التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
٣٥٧,٨١٨,٣٢٨	١٥٠,٩٠٥,٥٨٢	(٢٠)	التغير في الدائنين و أوراق الدفع
(٣٦٣,٣٩١)	(٤,٦٧٦,١٢٥)	(١٢)	التغير في العملاء دفعات مقدمة
٤١,٥٦٣,٧٢٧	(١٦٣,٥٠٥,٠٩٧)	(٢٧)	التغير في دائنات توزيعات
١٧٠,٤٥٧,٠٣٨	١,٣١٦,٢٢٧,٣٩١	(٢١)	التغير في استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٨٦٧,٩٥٨,٧١٠	١٣٥,٠٣١,٥٤٨		المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
			التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى
			صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١,٦١١,٩٠١,٧٠٥)	(٣٢٦,٦٤١,٢١٨)	(٧,٦٠٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٢٤,٧٧٠,٢٣٢	١,٨٦١,٧٩١	(٤)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة وأصول ثابتة تحت الإنشاء
(١٢,٤٩٨)	١,٠١٠,١٤٧		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١,٦٠٢,٥٠٠)	-		متحصلات (مدفوعات) من / في استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٥٨,١٦٦,٦٤٣)	(١٣٠,٤٣٦,٠٢١)	(١١)	(مدفوعات) في استثمارات في شركات شقيقة
١٨٠,٤١٨	-	(٢٩)	(مدفوعات) في استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(١,٦٤٦,٧٣٢,٦٩٦)	(٤٥٤,٢٠٥,٣٠١)		متحصلات من توزيعات أرباح
			صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
١٣١,٨١٩,٦٥٢	٨٣,٤٨٨,٠٠٦	(٢٩)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-		إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات مالية وأذون خزنة محصلة
(١٥٥,٢٩٥,٨٩٥)	(٩٨,٨١١,١٧٤)	(٢٦)	توزيعات أرباح نقدية
(٣٩٤,٤٧٦,٢٤٣)	(١٥,٣٢٣,١٦٨)		(مدفوعات) في قروض وتسهيلات
(٧٠,٩١٠,٤٤٨)	(٧,٢٨٣,٨٩٨)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٢٤٤,١٦٠,٦٧٧)	(٣٤١,٧٨٠,٨١٩)		أثر التغير في أسعار الصرف
(٥٧,٣٦٦,٩٤٩)	(٢١٠,٩١١,٢٨٤)	(٣٢)	صافى حركة النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤,٨٧١,٩٢٤,٥٨٦	٤,١٨٤,٨٨٢,٨٣٤		تسويات غير نقدية
٤,٥٧٠,٣٩٦,٩٦٠	٣,٦٣١,١٩٠,٧٢٨	(١٧)	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
			النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

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

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية 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 المرحلية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ في ٢٠ مايو 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 بالجنيه المصري .
- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تقاس بالقيمة العادلة .

٢ - ١ أسس تجميع القوائم المالية

- تم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة وكذلك الأرباح (الخسائر) غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند تجميع القوائم المالية .
- تم إظهار حقوق الأقلية كبند مستقل في الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية في صافي نتائج الشركات التابعة كبند مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة. وفي الحالات التي تتجاوز فيها حصة شركاء الأقلية في خسائر الشركات التابعة حصتهم في صافي أصول تلك الشركات، تدرج الزيادة و أية خسائر إضافية تتعلق بشركاء الأقلية في حصة الشركة من صافي 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 صافي 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 صافي القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ والفرق بين صافي 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 الأجل 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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢ - ١ أسس تجميع القوائم المالية (تابع)

- يتم استخدام طريقة الشراء في المحاسبة عن عمليات اقتناء الشركة لشركات ويتم قياس تكلفة الاقتناء بالقيمة العادلة أو المقابل الذي قدمته الشركة من أصول للشراء و/أو أدوات حقوق ملكية مصدرة و/أو التزامات تكبدتها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المقتناة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافي الأصول بما في ذلك 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 للتوريق (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 السديد للتنمية العقارية
٨٣,٣٠٪	- الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (ش.م.م) وشركاتها التابعة كالتالي:
٩٩,٩٩٪	- شركة نوافبارك - القاهرة (ش.م.م)
٩٩,٨٧٪	- شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية (ش.م.م)
٨٤,٥١٪	- شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي (ش.م.م)
١٠٠٪	- شركة النيل للفنادق (ش.م.م)
١٠٠٪	- شركة الأقصر للتطوير العمراني والسياحي (ش.م.م)
*** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٧,٨٢٪ من رأسمال شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمراني، الإسكندرية للاستثمار العقاري وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية)، وتستحوذ شركان سان ستيفانو للاستثمار العقاري على نسبة ٦٢,٥٪ من شركة اسكندرية لإدارة المشروعات.	
**** تساهم شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية (ش.م.م) بصورة مباشرة في كل الشركات التالية:	
٩٥,٥٠٪	- شركة الماي فير للخدمات الترفيهية (ش.م.م)
٩٠,٢٧٪	- شركة بورت فينيس للتنمية السياحية (ش.م.م)

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 إهلاك الاراضي وفقاً لما يلي :

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

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

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

الأصول غير الملموسة

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

بعد الاعتراف المبدئي، يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً 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 في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لنصيب الشركة في 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 في 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 مخصوماً 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 أو الحصول عليها.

بعد القياس الأولي 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 المصرى رقم (١٨) حيث يتم إعداد قوائم مالية مجمعة متاحة للاستخدام العام، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برّد 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 مبوبة 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 المترتبة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترتبة 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 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 .

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

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

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

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

وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإضمحلال ويدرج 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 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 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 .

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 جوهريه فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، وتقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات وتسويتها لتعكس أفضل تقدير حالى .

الاحتياطي القانوني

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

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 الفيللا عليها بالكامل بموجب اختيار العميل لقطعة الأرض التي تخصص لإقامة الفيللا 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 الفيللا وتسليمها للعميل.

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

يتم إثبات إيراد أسهم 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 كممتاحة 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 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.

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 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 الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسائر الاضمحلال بقائمة الدخل .

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

أسهم خزينة

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

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 وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متوقعة 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 بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة. ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثني عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية . فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

تكلفة الإقتراض

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

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

المصروفات

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

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 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 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 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 مطابقة 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 العقاري والسياحي. ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالي. 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية مع الإفصاح عن القطاعات الرئيسية بالإيضاحات المتممة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٠

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	أرضي	مبني وإنشاءات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأبواب	اثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الأجمالي
في ١ يناير ٢٠٢٠	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إضافات	-	٧,٤٢٥,٦٠٨	٧,٨٤٥,٤١٦	١٠,٠٤٢,٤٤٦	١٢,٠٧٠,٢٧٢	٣,٩٠٨,٨٣٣	٤٠,٤٧٤,٥٧٣
استيعادات	-	-	(١٧٢,٥٠٠)	(٣,٧٥٧,١٠٧)	(٢٧,٨١٣)	(١١٩,٧٠٧)	(٤,٣٢٠,١٢٧)
في ٣١ مارس ٢٠٢٠	١,٠٨٧,٨٦١,٠٢٥	٤,٥٩٨,٩٨٧,٧٥٤	٦٥٢,١٢٦,٥٢٤	٥٩٦,٦٤١,١٤٩	٣٣٨,٧٢٥,٩٥٢	٩٠,٦٠٨,٤٩٦	٧,٣٢٥,٤٥٠,٩٠٠
مجمع الإهلاك	-	(١١٦,٢١٥,٥١٣)	(٤٠٤,١٧٥,١٨٨)	(٣٧٦,٤٠١,٧٨٧)	(١٦١,٣٦٣,٣٢٥)	(٥٦,٥٧٢,٠٧٢)	(١,٦١٤,٧٢٨,٨٨٥)
في ١ يناير ٢٠٢٠	-	(٢٧,٦١٩,٦٠١)	(١٧,٣٠٥,٩١٨)	(١٣,٤٠٢,٨٥٥)	(٨,١١٣,٥١٣)	(٤,٥٢٤,٩٣٣)	(٧٠,٩٧٦,٨٧٠)
إهلاك العام	-	-	٥٧,٥٠٠	٢,٢١٦,٨٨٥	٢٢٠,٢٠٠	١١٩,٦٧٦	٢,٦١٤,٢٦١
في ٣١ مارس ٢٠٢٠	-	(٦٤٣,٨٣٥,١١٤)	(٤٢١,٤٢٣,٦٠٧)	(٣٨٧,٥٨٧,٧٥٧)	(١٦٩,٢٥٦,٦٨٨)	(٦٠,٩٨٨,٣٢٩)	(١,٦١٨٣,٠٩١,٤٩٤)
صافي القيمة الدفترية	١,٠٨٧,٨٦١,٠٢٥	٣,٩٥٥,١٥٢,٦٤٠	٢٣١,٢٠٢,٩١٧	٢٠٩,٠٥٢,٣٩٢	١٦٩,٤٦٩,٢٦٤	٢٩,٦٢٠,١٦٧	٥,٦٨٢,٣٥٩,٤٠٦
في ٣١ مارس ٢٠٢٠							

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الإسكندرية السعودية للمشروعات السياحية.

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نرفا بارك مع استيعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والمعدة للبيع وحصلتها في الأرض .

وقد تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي :

جنيه مصري	جنيه مصري	مصرف الإهلاك المحمل على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
١,٨٦١,٧٩١	(٤,٣٢٠,١٢٧)	
٢,٦١٤,٢٦١		
محصلات من بيع أصول ثابتة		
تكلفة أصول ثابتة مستيعدة		
مجمع إهلاك أصول ثابتة مستيعدة		
أرباح رأسمالية		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٠

٥- استثمارات عقارية

التكلفة	اراضى	مبانى وإنشاءات	إجمالي
في ١ يناير ٢٠٢٠	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٠,٢١٤,٤٧٩	١٠٨,١٤٥,٣٠١	١٣٨,٣٥٩,٧٨٠	
اضافات			
محول إلى أصول ثابتة تحت الإنشاء	-	(٩١,١١٠,٩٨٥)	(٩١,١١٠,٩٨٥)
في ٣١ مارس ٢٠٢٠	٣٠,٢١٤,٤٧٩	١٧,٠٣٤,٣١٦	٤٧,٢٤٨,٧٩٦
مجمع الإهلاك			
في ١ يناير ٢٠٢٠		(٢٣,٦١٤,٧٧٦)	(٢٣,٦١٤,٧٧٦)
إهلاك الفترة		(٢٣٥,٨٤٨)	(٢٣٥,٨٤٨)
إهلاك محول إلى أصول ثابتة تحت الإنشاء		١١,٩٤٠,٩١٥	١١,٩٤٠,٩١٥
في ٣١ مارس ٢٠٢٠	-	(١١,٩٠٩,٧٠٩)	(١١,٩٠٩,٧٠٩)
صافي القيمة الدفترية	٣٠,٢١٤,٤٧٩	٥,١٢٤,٦٠٧	٣٥,٣٣٩,٠٨٩
في ٣١ مارس ٢٠٢٠	٣٠,٢١٤,٤٧٩	٨٤,٥٣٠,٥٢٥	١١٤,٧٤٥,٠٠٤
صافي القيمة الدفترية			
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩			

٦- أصول غير ملموسة

برامج حاسب الى	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
اضافات	جنيه مصرى	جنيه مصرى
استهلاك		
٧٨٤,٧٤٦	١,٦٦٧,٤٩٢	-
-	(٨٨٢,٧٤٦)	(٨٨٢,٧٤٦)
٥٧١,٥٦٢	٧٨٤,٧٤٦	٧٨٤,٧٤٦

٧- أصول ثابتة تحت الإنشاء

مشروع امتداد شرم الشيخ	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
اصول فندقية وسياحية	جنيه مصرى	جنيه مصرى
فيلا - (صيدناوى)		
مشروع الاقصر		
المقر الادارى		
٣,٥٦١,١٩٤,٤٩٤	٣,٣٥٠,٦٣٩,١٣٢	٣,٣٥٠,٦٣٩,١٣٢
٧٣٨,٩٥٥,٩٥٢	٥٨٤,٢٤٦,٣٣٩	٥٨٤,٢٤٦,٣٣٩
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١
٧٢,٦٠٥,١٩٩	٧٢,٥٣٣,٤٦٠	٧٢,٥٣٣,٤٦٠
١١,٧٩٨,١١٠	١١,٧٩٨,١١٠	١١,٧٩٨,١١٠
٤,٤٥٨,١٦٠,٢٩٦	٤,٠٩٢,٨٢٣,٥٨٢	٤,٠٩٢,٨٢٣,٥٨٢

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٨ - الشهرة

٣١ مارس 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
١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	

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

٩ - استثمارات فى شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩%	٢,٩٢٩,٣٢٢	٢,٩٢٩,٣٢٢	شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات*
١٠%	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	شركة مدينة القاهرة الطبية
٧٠%	٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	شركة اتريم لانظمة المباني المتطورة
	٣,٦٣٦,٨٢٢	٣,٦٣٦,٨٢٢	

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

١٠ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ مارس 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
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	المصرية لاعادة التمويل العقارى
٢,٨٦٨,٤٢٣	١,٨٥٨,٢٧٨	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
١٢,٠٢٣,٩٨٣	١١,٠١٣,٨٣٥	شركات أخرى
٢٠,١٤١,٤٧٠	١٨,٩٠٠,٢٧٦	استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل
١٢,٥٦٥,١٠٠	١٢,٥٦٥,١٠٠	صندوق هيرمس الثالث
١١٢,٥٠٠	١١٢,٥٠٠	شركة التعمير للتمويل العقارى
٣٢,٨١٩,٠٧٠	٣١,٥٧٧,٨٧٣	شركة اورايون لادارة المرافق والخدمات

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 إدراجها 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 ١,٢٠١,٥٤٣ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ١٨,٩٠٠,٢٧٦ جنيه مصرى فى ٣١ مارس ٢٠٢٠ ، وتم تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة وبلغ قيمة الاضمحلال المثبت في قائمة الدخل ١,٢٤١,١٩٦ بعد استبعاد اثر فروق تقييم العملة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١١ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٣,٦٩٠,٣٣٧,١٤٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٠، ويتمثل فيما يلي:-

- عدد ٣,٦٩٠,٦٣٢ سند بيانها كما يلي :

عدد	قيمة اسمية	عائد	استحقاق
١٥٠,٨٥٢	١٥٠,٨٥٢,٠٠٠	%١٥,٣	٢٠٢١
٣٤٩,٠٩٨	٣٤٩,٠٩٨,٠٠٠	%١٧,٠	٢٠٢٢
٢١٠,٨٠٠	٢١٠,٨٠٠,٠٠٠	%١٦,١	٢٠٢٣
٤٤٧,٣٠٧	٤٤٧,٣٠٧,٠٠٠	%١٥,٠	٢٠٢٤
٧٣٣,١٧٥	٧٣٣,١٧٥,٠٠٠	%١٥,٣	٢٠٢٥
٤٣٩,٥٠٠	٤٣٩,٥٠٠,٠٠٠	%١٦,٤	٢٠٢٦
٥٠٧,٥٠٠	٥٠٧,٥٠٠,٠٠٠	%١٦,٨	٢٠٢٧
٣٥٩,٠٠٠	٣٥٩,٠٠٠,٠٠٠	%١٦,٤	٢٠٢٨
٤٩٣,٤٠٠	٤٩٣,٤٠٠,٠٠٠	%١٤,٠	٢٠٢٩
٣,٦٩٠,٦٣٢	٣,٦٩٠,٦٣٢,٠٠٠		

وبلغ رصيد خصم السندات في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٠,٦١٦,٦٤٧ جنيه مصري ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٧٠٠,٩٥٣,٧٨٧	٣,٦٢٤,٣٤١,٠٠٠	القيمة التاريخية
(١١,١٥٥,٧١٢)	(٦٤,٥٠٦,٧٥٧)	خصم إصدار
٣,٦٨٩,٧٩٨,٠٧٥	٣,٥٥٩,٨٣٤,٢٤٣	القيمة المستهلكة
٥٣٩,٠٦٥	٨٠,٦٣١	استهلاك خصم سندات خلال الفترة
٣,٦٩٠,٣٣٧,١٤٠	٣,٥٥٩,٩١٤,٨٧٤	رصيد السندات

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٦٧,٧٣١,٣٢١ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ويتمثل في:

- اذون خزانة عدد ٦٧٧٣٥ اذن بقيمة اسمية ٦٧٧٣٥٠٠٠ جنيه مصري، تستحق عام ٢٠٢٠.

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧,٧٣٥,٠٠٠	٦٧,٧٢٥,٠٠٠	أذون خزانة
(٣,٦٧٩)	(٧,٤٣٤)	خصم إصدار سندات حكومية
٦٧,٧٣١,٣٢١	٦٧,٧١٧,٥٦٦	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٢,٨٣٥,٣١١	٣,١٥٧,٨٦٣	وثائق استثمار صندوق جمان
٥,٠٠٠,٠٠٠	-	صندوق الاستثمار الخيري التعليمي
١٣,٢٨٩	١٤,٦١٢	شركة الكابلات المصرية
٧,٨٤٨,٦٠٠	٣,١٧٢,٤٧٥	
٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
(٧,٧٧٠,٩٢٤)	(٢,٨٧٧,٢١٥)	القيمة السوقية
٧,٨٤٨,٦٠٠	٣,١٥٧,٨٦٣	القيمة قبل إعادة التقييم
٧٧,٦٧٦	٢٨٠,٦٤٨	القيمة السوقية
		فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

١٣- عملاء وأوراق قبض

٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٩١٩,٦٨٥,١٥٦	٦٣١,٧٩٩,٤٥٩	عملاء
٣٠,٧٩٢,٨١٣,٧٠٠	٣٠,١٤١,٠١٣,٢٢٠	أوراق قبض
٣١,٧١٢,٤٩٨,٨٥٥	٣٠,٧٧٢,٨١٢,٦٧٩	

فيما يلي تحليل أعمار العملاء وأوراق قبض في ٣١ مارس ٢٠٢٠ :

الرصيد	عام	أكثر من عام	أكثر من عامين	أكثر من ثلاثة أعوام	أكثر من أربعة أعوام	أكثر من خمسة أعوام
٣١,٧١٢,٤٩٨,٨٥٥	٦,٩٨٥,٢٥٠,٣٧٢	٦,٥٨٩,٥٨٨,٠٢٧	٥,٧١٩,١٤١,٦٥٦	٣,٤٨٦,٠٧٥,٠٢٣	٢,٥٣٧,٣٥٢,٢٦٩	٦,٣٩٥,٠٩١,٥٠٩
٣٠,٧٧٢,٨١٢,٦٧٩	٥,١٨٥,٢٩٩,٤٢٣	٦,٣٤٤,٥٢٨,٦٠١	٥,٧٥٧,٨٤٨,١٨٩	٤,٠٠٠,٥٥٦,٨٤١	٢,٦٦٨,٢٠٠,٦٦٧	٦,٨١٦,٣٧٨,٩٥٨

١٤- عقارات لغرض التطوير

٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٣٦,٤٨٠,٨٦٥,٨١٨	٣٣,٨٣٠,٠٨٨,١١٢	رصيد أول الفترة/ السنة
٢,٦٧٦,٥٥٠,٩٠٣	٨,٢٧٢,١٢٢,٠٦٤	إضافات وتسويات خلال الفترة / السنة
٣٨٤,٧٢٥,٦١٢	٦٢٧,٠٢٠,٣١٠	تكلفة اقتراض مرسلة خلال السنة
(٧٩٢,٠٢٨,٧٩٧)	(٥,٦٢١,٣٤٤,٣٥٨)	تكاليف محققة لوحدة تم تسليمها تم تحميلها
-	(٦٢٧,٠٢٠,٣١٠)	علي قائمة الدخل
٣٨,٧٥٠,١١٣,٥٣٦	٣٦,٤٨٠,٨٦٥,٨١٨	محول الي أصول حق انتفاع (مؤجر تمويلية)
		رصيد اخر الفترة / السنة

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 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.

تم الحكم في القضية المرفوعة على هيئة المجتمعات العمرانية ببطلان عقد بيع أرض مدينتي الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني من قبل محكمة القضاء الإداري عام ٢٠١٠ وذلك لبطلان إجراءات عقد بيع أرض مدينتي، وتم تشكيل لجنة بقرار من السيد رئيس الوزراء لتوفيق الوضع القانوني لأرض مدينتي، وقررت اللجنة الموافقة على إعادة بيع الأرض للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني بعقد ابتدائي جديد مؤرخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ على ألا يقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة أرض مشروع مدينتي المثبته أعلاه عند توقيع العقد النهائي 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 في 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 في تنفيذ تلك المرحلة.

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٥ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مهمات ومعدات تشغيل الفنادق
١٤٩,٠٢٢,٣٠٧	١٦٥,٢٨٢,٨٧٧	مخزون وحدات
٨٥٣,٩٨٥,٩٨٩	٨٤٦,٥٦٩,٨٧٣	
١,٠٠٣,٠٠٨,٢٩٠	١,٠١١,٨٥٢,٧٥٠	
(٩٧٤,٠٤٨)	(٢١٤,٣٣١)	استهلاك مخزون الفنادق
١,٠٠٢,٠٣٤,٢٤٨	١,٠١١,٦٣٨,٤١٩	

١٦ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٢,٩٢٣,٣٤٤,٥٠٥	٣,١٩٦,٩٢٨,٥٠٠	مقاولي تشيوانات
٦١٢,٨٣١,٧٠٩	٥١٤,٨٤٥,٣٠٤	حسابات جارية الفنادق
٦٠٣,٣٢٥,٠٧١	٥٥٣,٨٧٨,٠١٤	مصلحة الضرائب - خصم وإضافة
٢٩٢,٠٢٤,٥٥٠	٣٣٦,٣٦١,٠٤٥	تأمينات لدى الغير
٣٦٣,٧٥١,٢٩٩	٣٨٢,٧٦٥,٨٥٨	مدينو مطالبات مياه وكهرباء
١٤٧,١٤٤,٧١٦	١٥٥,٤٤٥,٤١٥	أرصدة مدينة أخرى
٥,٦٥١,٣٦٢	٥٤٥,٥١٩,٤٢١	اعتمادات مستندية
٥,٩٨٩,٠٥٢	٤٩,٣٤٨,٨٠٢	مدينون متنوعون
١٦١,١٣١,١٢٣	١٩,٦٢٠,٢٥٢	مصروفات مدفوعة مقدما
٣٩,٠٤١,٣٢٥	٨٤,٥٧٨,٧١٨	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس
٨,٥٤٤,٣٢٤	١٢,٥٣١,٨٢٤	
٥,١٦٢,٧٧٩,٠٣٣	٥,٨٥١,٨٢٣,١٥٢	
١٤٣,٩٥٠,٧٥٨	١٥٥,٤٤٥,٤١٥	إيرادات مستحقة
٥,٣٠٦,٧٢٩,٧٩٣	٦,٠٠٧,٢٦٨,٥٦٧	

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لأجل
٢,١٩٩,٢١٠,٥٦٥	٩٥,١٢٢,٨٩٦	٥٨,٠٦٦,٠٩١	٣٧,٠٥٦,٨٠٥	بنوك حسابات جارية
١,٩٥٨,٨٠٧,٥١١	١,٦٢٠,١٥٦,٥٠٥	٢١٤,٤٣٩,٨١٠	١,٤٠٥,٧١٦,٦٩٥	نقدية بالخرينة
٤٨,٦٠٢,٢٣٧	١,٩٢٩,٤٤٣,١٧٤	١,٨٩٤,٣٨٥,١٦٧	٣٥,٠٥٨,٠٠٨	شيكات تحت التحصيل
٤,٠٨٤,٤٨١	١٥,٩٨٠,٠٠٠	١٥,٩٨٠,٠٠٠	-	أذن خزنة
٩٩٠,٨٩٩	-	-	-	
٤,٢١١,٦٩٥,٦٩٣	٣,٦٦٠,٧٠٢,٥٧٥	٢,١٨٢,٨٧١,٠٦٨	١,٤٧٧,٨٣١,٥٠٧	

- 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك (تابع)

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٢١١,٦٩٥,٦٩٣	٣,٦٦٠,٧٠٢,٥٧٥	نقدية بالصندوق و البنوك
(٢٦,٨١٢,٨٥٩)	(٢٨,٥١١,٨٤٤)	بنوك دائنة
<u>٤,١٨٤,٨٨٢,٨٣٤</u>	<u>٣,٦٣٢,١٩٠,٧٣٠</u>	النقدية و ما فى حكمها

١٨ - الدائنون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٣٣٦,٦٨٢,٣٣٦	٢,١٧٥,٢٦٥,٥٢٨	موردون ومقاولون
١٣,٤٨٩,٧١٩,٧٧٨	١٥,٤٤١,٦٥٧,٧٦٥	أوراق دفع
<u>١٥,٨٢٦,٤٠٢,١١٤</u>	<u>١٧,٦١٦,٩٢٣,٢٩٣</u>	

١٩ - عملاء دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٦٦,٨٩٩,٧٩٩	١,٢٨٣,٦٤٦,٨٧٠	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
٣,٩٠٣,٧٣٧,٩٥٩	٣,٩٤٧,١٨٩,٧٢١	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
٢٢,٧٦٥,٥٥٥,٣٠٥	٢٣,٢٥٧,٣٦٩,٨٢٦	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
١٠,٩٥٣,٣٦٠,٦٧٨	١١,٠٧٥,٣٠٠,٦٦٧	عملاء دفعات - مشروع سيليا
٢٠,١٩٣,٩٧٥	١,١١٤,٤١٠	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٥,٣٥٦,٠٠٠	١٠,٤٥٦,٠٠٠	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
<u>٣٩,١١٥,١٠٣,٧١٦</u>	<u>٣٩,٥٧٥,٠٧٧,٤٩٥</u>	

٢٠ - دائنو توزيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٤٩,٣٣٧	١٨٣,٦٤٩,٣٣٧	أرباح مساهمين
٣٤٠,٠٨٢,٨٠٣	٣٠٥,٤٨٨,٣٨٥	حصة العاملين فى الأرباح
١٤,٧٧٥	٣,٠١٤,٧٧٥	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
<u>٣٤١,٢٤٦,٩١٥</u>	<u>٤٩٢,١٥٢,٤٩٧</u>	

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦,٧٦٨,٧٨٢,٤٦١	٦,٥٣٨,٤٨٢,٢٩٥	تأمينات وحدات
١,٧٤٥,٣٧٦,٠١٣	١,٥٧٤,٣١٣,٦٧٩	تأمين ضمان أعمال
٧٦١,٢٩٢,١٠٠	٤٧٩,٠٣٢,٧٠١	أرصدة دائنة أخرى
٦٨١,٣٦٣,٢١٠	٣٣,٠٣٤,٨٩٢	مصروفات مستحقة ودائنون
١٥٤,٨٦٥,٣١١	١٣١,٩٤٩,٤٥٢	تأمين للغير
٣١,٢٣٩,١٩٩	٢٦,١٢٨,١٩٩	عملاء - أرصدة دائنة
٥٢,٨٤٣,٦٦١	٩١,٩٥٦,٠٣٥	اكتراكات الأندية
١٠,١٩٥,٧٦٢,٣١٩	٨,٨٧٤,٨٩٧,٢٥٣	

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 مصرى وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة واثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار وثلاثة عشر مليون و مائتان وواحد و ثلاثون ألف وأربعمائة و ثمانية وتسعون سهم) وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليار وستمائة وخمسة و ثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة وستون جنيها مصرى لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

٢٣ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٣١٣,٥٣١,١٦٨ جنيه في ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه والناتج من عمليات مبادلة الأسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة، بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنيه 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 انتمائية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التسهيلات	٩٨٥,٩٢٠,٥٥٢	-	٩٨٥,٩٢٠,٥٥٢	١,٢٤٢,١٠٥,٢٦٧
القروض	٦٢١,٥٨٨,٧١٧	٢,٩٥٧,٥٠٧,٦٠٣	٣,٥٧٩,٠٩٦,٣٢٠	٣,٤٢١,٧٢٢,٧٧٩
	١,٦٠٧,٥٠٩,٢٦٩	٢,٩٥٧,٥٠٧,٦٠٣	٤,٥٦٥,٠١٦,٨٧٢	٤,٦٦٣,٨٢٨,٠٤٦

وفيما يلي تحليل القروض والتسهيلات الانتمائية :

التسهيلات	القروض	القيمة باصل العملة
جنيه مصري	جنيه مصري	
بنك عودة - جنيه مصري	-	-
مصرف أبو ظبي الإسلامي- جنيه مصري	-	-
بنك قطر الوطنى الأهلى- جنيه مصري	-	-
البنك الأهلى المصرى - جنيه مصرى	-	-
بنك مصر إيران - جنيه مصرى	-	-
البنك العربى - جنيه مصرى	-	-
بنك الإمارات دى الوطنى - جنيه مصرى	-	-
بنك الكويت الوطنى - جنيه مصرى	-	-
بنك الإستثمار العربى القاهرة- جنيه مصرى	-	-
بنك تنمية الصادرات	-	-
بنك مصر - جنيه مصرى	-	-
البنك الاهلى المتحد - يورو	-	-
البنك الاهلى المتحد - دولار امريكى	-	-
٢٢,٧٦٠,٣٩٢	-	-
٣٦٢,٣٧٤,٨٥٢	-	-
١٠٤,٨٥٩,٩٥٠	-	-
٣٩,٩٣٧,٦٥٦	-	-
٣١,٠٤٣,١١٥	-	-
٦,٨٥٥,٠٦١	-	-
٣٠٢,٧٦٦,٩٧٥	-	-
-	٦٢١,٥٨٨,٧١٧	-
-	-	-
٩٥,٢٩٣,٤٦١	-	-
١٣	-	-
٢٠,٠٢٩,٠٧٧	-	-
-	١٧٣,٤٠٠,٠٠٠	€ ١٠,٠٠٠,٠٠٠
-	٢,٧٨٤,١٠٧,٥٩٨	\$ ١٧٦,٩٩٣,٤٩٠
٩٨٥,٩٢٠,٥٥٢	٣,٥٧٩,٠٩٦,٣٢٠	

* إدراجت 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 يلي:

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٥ - قروض وتسهيلات انتمائية (تابع)

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

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

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

٢٦ - الإلتزامات طويلة الأجل

٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦	١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦
١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦	١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦

هيئة المجتمعات العمرانية

٢٧ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة :

٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري
٥٠٨,٣٥٤,٦١٥	٤٥٩,٥٥٠,٥٠٩
٧٦,٨٧٣,١٢٨	(٨٦,٨١٨,٠٦٠)
٥٨٥,٢٢٧,٧٤٢	٣٧٢,٧٣٢,٤٤٩
١٣١,٦٧٦,٢٤٢	٨٣,٨٦٤,٨٠١
-	-
١٣١,٦٧٦,٢٤٢	٨٣,٨٦٤,٨٠١

صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة
تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول
الى صافى الربح الضريبى
صافى الربح الضريبى
الضريبة بسعر ٢٢,٥ %
ضريبة الدخل الشامل
الضريبة المستحقة خلال الفترة

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة :

٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
٩٢٤,٨٠٦,٦٦٩	٦٧١,١٢٢,٧٤٧
١٣١٦٧٦٢٤٢	٧٧١,٨٦٦,٥٦٨
(١٦٣,٥٠٥,٠٩٧)	(٥١٨,١٨٢,٦٤٦)
٨٩٢,٩٧٧,٨١٤	٩٢٤,٨٠٦,٦٦٩

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٧ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة (تابع)

حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كالتالي:

تتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والبالغة ٤٧٥,٨٥٣ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤,٥٩٦,٠٢٢)	(١٢٠,٠٨٣,٥٤٢)	رصيد أول الفترة / السنة
(٤٢,٣٨٣)	١٠٥,٨٢٤,٧٨٣	أثر تطبيق معيار رقم ٤٩ الإيجار التمويلي
٥,١١٤,٢٥٨	٩,٦٦٢,٧٣٧	الضريبة المؤجلة خلال الفترة / السنة
٤٧٥,٨٥٣	(٤,٥٩٦,٠٢٢)	رصيد آخر الفترة / السنة

٢٨ - إيرادات وتكاليف النشاط

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣١٥,٥٠٦,٤٨١	١,٢٠٠,٨٣٦,٤٩٨	إيرادات الوحدات المباعة
٢٨٩,٠٤٦,٤١٨	٣٧٥,٠٥٤,٧٣٣	إيرادات تشغيل الفنادق
٦٨٦,٨١٤,٠٥٢	٦٠٥,٢٣٥,٧١٠	إيرادات الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة الخدمية
٢,٢٩١,٣٦٦,٩٥١	٢,١٨١,١٢٦,٩٤١	إجمالي الإيراد *
٧٩٢,٠٢٨,٧٩٧	٧٢٤,١٤٩,٨٤٣	تكاليف الوحدات المباعة
٢٢٠,٤١٤,٨٧٩	٢٣٨,٧٠٢,٧٩٥	تكاليف تشغيل الفنادق
٤٤٢,٩٧٧,٧١٥	٣٦٩,٣٢٤,٦٦٧	تكاليف الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة الخدمية
١,٤٥٥,٤٢١,٣٩١	١,٣٣٢,١٧٧,٣٠٥	إجمالي تكلفة الإيراد *

* تم استبعاد إيراد وتكلفة مقابل الإدارة بمبلغ ٤,٢٨٣,١٠٥ جنيه مصري .

وفيما يلى تحليل القطاعات

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	عام	السياحي	عقاري وخدمي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٢٩١,٣٦٦,٩٥١	١١,٧٤٣,٥٧١,١٨٧	-	٢٨٩,٠٤٦,٤١٨	٢,٠٠٢,٣٢٠,٥٣٣	الإيرادات
١,٤٥٥,٤٢١,٣٩١	٧,٢٣١,٧٨٤,٧١١	-	٢٢٠,٤١٤,٨٧٩	١,٢٣٥,٠٠٦,٥١٢	تكلفة المبيعات
٨٣٥,٩٤٥,٥٦٠	٤,٥١١,٧٨٦,٤٧٦	-	٦٨,٦٣١,٥٣٩	٧٦٧,٣١٤,٠٢١	نتيجة الأعمال
٧١,٤٢٥,٩٠١	٢٦١,٥٩٨,٨٢٤	٦٤٧,٩٥٣	٢٦,٦٤٥,٧٨٤	٤٤,١٣٢,١٦٥	إهلاك واستهلاك
٩٥,٠٦٠,٩١٣	٤٣٠,٢٩٧,٧٠٢	٩٥,٠٦٠,٩١٣	-	-	إيرادات أخرى وارباح راسماليه
(١٢٦,٥٦١,٩٨٥)	(٧٦٢,٢٠٣,٨٣٢)	(١٢٦,٥٦١,٩٨٥)	-	-	ضرائب الدخل
٣٨١,٧٩٢,٦٣١	١,٨٧٢,٢٤٦,٧٠٠	١٣,٠٨٧,٥٥٦	٤٦,٩٩٠,٠٤٤	٣٢١,٧١٥,٠٣٠	الأرباح
٩٠,٩٨٨,٩٤٠,٤٩٠	٨٧,١٨٠,٨٧٦,٨٤٢	-	٧,٣٧٦,٠٧٩,١٤٦	٨٣,٦١٢,٨٦١,٣٤٤	أصول
٣,٨١٢,١٤٥,٥٩٠	٣,٦٧٩,٢٨٤,٧٨٩	٣,٨١٢,١٤٥,٥٩٠	-	-	استثمارات مالية
١٣,٠٢١,٠٧٢,٩٨١	١٣,٠٢١,٠٧٢,٩٨١	١٣,٠٢١,٠٧٢,٩٨١	-	-	أصول غير موزعة
١٦,٨٣٣,٢١٨,٥٧١	١٠٣,٨٨١,٢٣٤,٦١٣	١٦,٨٣٣,٢١٨,٥٧١	٧,٣٧٦,٠٧٩,١٤٦	٨٣,٦١٢,٨٦١,٣٤٤	إجمالي أصول المجموعة
-	٧١,٥٥٧,٧٤١,٤٤٦	-	٣,٤٣٥,٤٢١,٢٢٩	٧١,٧٠١,٠٦٥,١٠٦	التزامات
٢٨٤,١٠٧,٦٧١	٩٢,٥٤٨,٣٣٩	٢٨٤,١٠٧,٦٧١	-	-	التزامات غير موزعة
٢,٢٩١,٣٦٦,٩٥١	٧١,٦٥٠,٢٨٩,٧٨٦	٢٨٤,١٠٧,٦٧١	٣,٤٣٥,٤٢١,٢٢٩	٧١,٧٠١,٠٦٥,١٠٦	إجمالي التزامات المجموعة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٩- إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١,٦٦٩,٥٤٦	٨١,٦٠٥,٢١٩	إيرادات تمويلية
١٨,٩٧٢,٩٣٦	٦١,٤٨٨,٠٠٣	إيراد تشغيل وتأجير وحدات وحقوق انتفاع
٣,٥٠٣,٤٣٠	١,٥٤٥,٩١٥	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٧٧,٦٧٦	٨٤,٩٣٦	إيرادات استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة
٧٥٩,٠٧٥	١٨٠,٤١٨	أخرى
٩٤,٩٨٢,٦٦٣	١٤٤,٩٠٤,٤٩١	إجمالي

٣٠- التسويات غير النقدية

بلغت صافى التسويات غير النقدية مبلغ (٢١٠,٩١١,٢٨٦) جنيه مصرى 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 (١٨٨,٥٠٠,٠٠٠) جنيه مصري.
- توزيعات أرباح للعاملين وتسويات بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى وشركاتها التابعة (٢١,٥١٠,٠١٧) جنيه مصري.
- تسويات ناتجة زيادة مساهمة شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى وشركاتها التابعة فى شركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية وشركاتها التابعة (٩٠١,٢٦٩) جنيه مصري.

٣١- 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، وجارى 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، وجارى 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.

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الأقرار 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 الآن.
- 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 الآن.
- لم يتم فحص ضريبي عن عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧.

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

(ب) ضرائب كسب العمل

- تم محاسبة الشركة عن ضريبة المرتبات و الاجور عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٥ وتم سداد جميع الضرائب المستحقة علي الشركة عن السنوات حتى عام ٢٠٠٥
- تم محاسبة الشركة عن ضريبة المرتبات و الاجور عن السنوات ٢٠٠٦-٢٠٠٧ وتم الربط والطعن على الربط وتم اعادة فحص لتلك السنوات وجرى اتخاذ اجراءات الربط عن اعوام ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ .
- جرى فحص اعوام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٦ فى المركز الضريبي لكبار الممولين .
- الشركة تقوم بتقديم 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 الاسكندرية للادارة المشروعات

(ا) الضريبة على ارباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري

(ا) الضريبة على ارباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص و الربط 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 و الربط 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 .

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

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

(ج) ضريبة 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 .

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 والمرتبات

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

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

(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 في مواعيدها الرسمية ويتم السداد أولاً 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 الإقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسدد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- علماً بان قد تم اخطار الشركة بنموذج (١٩) عن عام ٢٠١٠ وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وتم قبول الطعن وجارى اعمال اعادة الفحص غن الفترة من عام ٢٠١٠ الى عام ٢٠١٤ .

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبآت

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

(ج) ضريبة الدمغة

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقاً لأحكام 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 الإقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقاً لأحكام 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 في 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 طبقاً للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الإقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها وقد تم الفحص وسداد الضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١١ .

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

(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 المصلحة ويتم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهري للمأمورية المختصة .

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(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.
- 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 بضريبة القيمة المضافة وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة وتم 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 .

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

- الشركة قد تم فحصها حتى عام ٢٠١٠ ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص حتى تاريخه .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بضريبة القيمة المضافة وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة و ثم 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 السنوي للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسدد على اساس سنوي عن نتيجة النشاط .
- تم فحصها حتى عام ٢٠١٤ وتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص وقامت الشركة بالطعن عليه في 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 التالي لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوي 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 .

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) 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 عام ٢٠١٥ وتم الطعن على تقديرات المأمورية .

شركة الاقصر للتطوير العمرانى والسياحى

(ا) الضريبة علي ارباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة بضريبة القيمة المضافة.

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية

(ا) الضريبة علي ارباح 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 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 الاقرارات الضريبية فى مواعيدها الشهرية ويتم السداد اولا باول.

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية

(أ) الضريبة على الدخل

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

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور

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

(ج) الضريبة العامة على المبيعات

- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .

(د) الضريبة الدمغة على المستندات

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

٣٢- الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك بإسناد تنفيذ بعض الأعمال والعقود في مشروعات الشركات التابعة (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 صافى مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات ومكافآت وفقاً للفقرة ١٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ٧٠٧,٨٥٠ جنيه مصري في ٣١ مارس 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

أوراق دفع

١٥٥,٣٧٩,٤٦٨

٣١ مارس ٢٠٢٠

أوراق دفع

٩٨,١٧٣,١٤٣

شركة الإسكندرية للإنشاءات

٣٣- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٣٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظر عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

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

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال. ويتحمل مجلس إدارة الشركة بالكامل مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه، وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتنبع 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 تنكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية، ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض ومصروفات مدفوعة مقدماً ومدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

أرصدة العملاء واوراق القبض

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

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

أصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

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

٣٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

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 أن سعر الفائدة على الالتزامات المالية والقروض المستحقة على الشركة هو سعر فائدة غير معوم ، وعليه فإن أثر التغير في سعر الفائدة يتم ادراجه بالقوائم المالية للشركة.

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، 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.

٣٥- 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.

٣٦- الموقف القانونى

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

- الطعن المقام من الشركة رقم ٦٩١٣ ، ٧٠٣٢ ، ٧٣٠٨ لسنة ٥٨ ق مقام من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى فى الدعوى رقم ٦٥/١٥٧٧٧ ق ادارى القاهرة بصحة العقد المؤرخ ٢٠١١/١١/٨ وإعادة تقييم الارض التى لم تستغل.
- طعن رقم ٦٦/٤١٨١٧ ق ادارى القاهرة مقام من احمد عبد البصير عبد الباقي ضد الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى 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.

٣٧- أحداث هامة

حدثت بعض الأحداث الجوهريّة 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 لم تؤثر على القوائم المالية للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠، ولكنها قد 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.