

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقبي الحسابات عليها

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .
وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

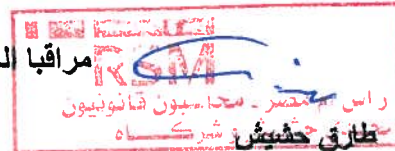
الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .


عمر محمد الشاذلي
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س . م . م (٩٣٦٥)

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

مراقب الحسابات


راس م. م. م - محاسبون قانونيون
طارق حشيش - شريك

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 وشركاه

القاهرة في : ٢٦ فبراير ٢٠٢٠

الصفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير مراقبا الحسابات للقوائم المالية المجمعة
٤-٣	قائمة المركز المالي المجمعة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٨-٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
٩	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٥١-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

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

قائمة المركز المالي المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	إيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
٤,٢٨٣,٦١٩,٦٥١	٥,٧١٤,٦٩٦,٥٣٤	(٤)	أصول ثابتة
١١٦,٥٣٠,٨٥٦	١١٤,٧٤٥,٠٠٤	(٥)	استثمارات عقارية
١,٦٦٧,٤٩٢	٧٨٤,٧٤٧	(٦)	أصول غير ملموسة
٣,١٦٩,٨٦٥,٨٤٦	٤,٠٩٢,٨٢٣,٥٨٢	(٧)	أصول ثابتة تحت الانشاء
١٣,٠٦٦,٧٦١,٧٢٦	١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	(٨)	الشهرة
٢,٩٥٧,٣٩٦	٣,٦٣٦,٨٢٢	(٩)	استثمارات فى شركات شقيقة
٩٨,٢٢٠,٤٦٧	٣٢,٨١٩,٠٧٠	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣,٠٦٧,١١٣,٧٧١	٣,٥٥٩,٩١٤,٨٧٤	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٣,٨٠٦,٧٣٧,٢٠٥	٢٦,٠٢٤,١٨٢,٣٥٩		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٣,٥٥٨,٩٩٦,٩٦٥	٣٦,٤٨٠,٨٦٥,٨١٨	(١٤)	عقارات لغرض التطوير
٣٦٨,٤٢٦,٠٧٠	١,٠٠٢,٠٣٤,٢٤٨	(١٥)	المخزون
٢٦,٥٢٥,١٧٦,٥٧٠	٣٠,٧٧٢,٨١٢,٦٧٩	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
٧,١١٤,٥٣٤,٤٠٠	٥,٣٠٦,٧٢٩,٧٩٣	(١٦)	مصرفيات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينه أخرى
٩,٢٥١,٣٣٥	١٢,٠٢٣,٩٨٣	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٤,٧٥٧,٤٦٦	٦٧,٧١٧,٥٦٦	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
			أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
٢,٤٣١,٩٢٣	٣,١٧٢,٤٧٥	(١٢)	أو الخسائر
٤,٨٧٣,٢٣٧,٣٧٦	٤,٢١١,٦٩٥,٦٩٣	(١٧)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٧٢,٤٦٦,٨١٢,١٠٥	٧٧,٨٥٧,٠٥٢,٢٥٥		مجموع الأصول المتداولة
٩٦,٢٧٣,٥٤٩,٣١٠	١٠٣,٨٨١,٢٣٤,٦١٤		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
٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	(٢٣)	احتياطي قانونى
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٤)	احتياطي عام
٤٦,٣٢٧,٣٠٤	-	(٢٥)	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
٢,٤٢٥,٥٤٨	٢,٤٢٥,٥٤٨		ترجمة كيان أجنبي
٦,٧٣٥,٣٧٠,٠٣٩	٨,٢٦٤,٢٥٠,٤٦٧		أرباح مرحلة
١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣	١,٨٧٢,٢٤٦,٧٠٠		أرباح العام
٢٩,٤٦٠,٧٤٦,٢٠٤	٣١,١٢٦,٢٥٥,١٧٧		حقوق مساهمي الشركة الأم
١,٠٣٦,٧٣٢,٠٧٧	١,١٠٤,٦٨٩,٦٥١		الحقوق غير المسيطرة
٣٠,٤٩٧,٤٧٨,٢٨١	٣٢,٢٣٠,٩٤٤,٨٢٨		إجمالى حقوق الملكية

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

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

قائمة المركز المالي المجمعة - تابع

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإلتزامات غير المتداولة		
٢,٩٩٥,٣١٠,٩٠١	٣,٠١٨,٩٧٥,٥٨٥	(٢٦)
٣,٢٤٧,٥٠٧,٧٢٤	١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦	(٢٧)
١٢٠,٠٨٣,٥٤٢	٤,٥٩٦,٠٢٢	(٢٨)
٦,٣٦٢,٩٠٢,١٦٧	٤,٨٩١,٥٣٠,١٢٣	
الإلتزامات المتداولة		
١,٣١٢,٧٩٠	٢٦,٨١٢,٨٥٩	
١,٧٤٤,٩٦٧,٧٦٢	١,٢٤٢,١٠٥,٢٦٧	(٢٦)
٤٠٧,٤٦١,٥٧٤	٤٠٢,٧٤٧,١٩٤	(٢٦)
١٤,٦٥٩,٧٢٣,٩٤٥	١٥,٨٢٦,٤٠٢,١١٤	(١٨)
٣٣,٧٨٨,٩٢٥,٠٩٢	٣٩,١١٥,١٠٣,٧١٦	(١٩)
٣٨٥,٢١٩,٦٨٥	٣٤١,٢٤٦,٩١٥	(٢٠)
٦٧١,١٢٢,٧٤٧	٩٢٤,٨٠٦,٦٦٩	(٢٨)
٧,٧٥٤,٤٣٥,٢٦٧	٨,٨٧٩,٥٣٤,٩٢٩	(٢١)
٥٩,٤١٣,١٦٨,٨٦٢	٦٦,٧٥٨,٧٥٩,٦٦٣	
٦٥,٧٧٦,٠٧١,٠٢٩	٧١,٦٥٠,٢٨٩,٧٨٦	
٩٦,٢٧٣,٥٤٩,٣١٠	١٠٣,٨٨١,٢٣٤,٦١٤	
بنوك سحب على المكشوف		
تسهيلات ائتمانية		
الجزء المتداول من القروض والتسهيلات الائتمانية		
الدائنون وأوراق الدفع		
عملاء دفعات مقدمه		
دائنو توزيعات		
ضرائب الدخل المستحقة		
مصرفات 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 الشعيبي

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح	
٧,٤٩٥,٤٩٨,٥٦٥	٨,١٥١,٦٠٢,٢٨١	(٢٩)	إيرادات النشاط العقاري
(٤,٦٦١,٦٩٩,٤٤٧)	(٥,٠٢٣,٣٤٤,١٨١)	(٢٩)	تكاليف النشاط العقاري
٢,٨٣٣,٧٩٩,١١٨	٣,١٢٨,٢٥٨,١٠٠		مجموع ربح النشاط العقاري
١,٦٠٦,٦١٤,٠٣٢	١,٦٠٢,٥٥٢,٤٣٣	(٢٩)	إيرادات النشاط الفندقى
(٩٢٣,٢٥٣,٣٢٨)	(١,٠٣٦,٩٧٢,٢٧٩)	(٢٩)	تكاليف النشاط الفندقى
٦٨٣,٣٦٠,٧٠٤	٥٦٥,٥٨٠,١٥٤		مجموع ربح النشاط الفندقى
١,٨٢٥,٤٥١,٣٤٥	١,٩٨٩,٤١٦,٤٧٣	(٢٩)	إيرادات الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والأنشطة الخدمية
(١,٢٨٥,٨١٨,٦٤٠)	(١,١٧١,٤٦٨,٢٥١)	(٢٩)	تكاليف الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والأنشطة الخدمية
٥٣٩,٦٣٢,٧٠٥	٨١٧,٩٤٨,٢٢٢		مجموع الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والخدمي
٤,٠٥٦,٧٩٢,٥٢٧	٤,٥١١,٧٨٦,٤٧٦		مجموع الربح
(٣٨,٥٠٢,٩٥٨)	(٦٥,٥٦٢,١٤٨)		مصروفات بيعية و تسويقية
(٥٥٤,١٤٨,٦٥٣)	(٦٤٨,٢٢٥,٢٠٢)		مصروفات ادارية
(٢٠٥,٣٨٣,٦٢٧)	(١٤٠,٨٠٢,٨٠٨)		تبرعات ورسوم حكومية
(١٦,٥٦١,٤٤٦)	(٢٦,٢٤٢,١٨٣)		مساهمة تكافلية
-	(١٦,٧٩٧,٥١٤)		مخصصات
-	٨٨٠,٩١٢		مخصصات انتفى الغرض منها
٤٤٥,٥٧٧,٠٤٠	٤٢٩,٨٨٠,٧٩٩	(٣٠)	إيرادات أخرى
٦٩,٠٨٥,٤٢٩	-	(٣١)	ارباح تاجير تمويلي
١,٥٩٤,٠٩٩	٤١٦,٩٠٢	(٤)	ارباح (خسائر) رأسمالية
(١,٠٥٤,٠٥٠)	(١,٠١٧,٥٥٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٩,٨٥٠,٨٤٥	(١٤٧,٩٨٠,٠٥٥)		(خسائر) رباح فروق العملة
			صافى ارباح العام قبل الأهلاك ، المصروفات التمويلية، والإضمحلل
٣,٧٦٧,٢٤٩,٢٠٦	٣,٨٩٦,٣٣٧,٦٢٩		أهلاك واستهلاك
(١٧٤,٤٠٦,٤٦٢)	(٢٦١,٥٩٨,٨٢٤)	(٦,٥٤,٤)	مصروفات بنكية وتمويلية
(٤٠٤,٣٤٠,٢٧٨)	(٣٤٥,١٠٠,١٣٢)		مصروفات تاجير تمويلي
(٢٦٣,٧١٠,٩٣٦)	-	(٣١)	اضمحلال استثمارات فى شركات تابعة
(٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٦٢,٠٠٠,٠٠٠)		خسائر تقييم استثمارات متاحة للبيع
-	(١٧,٤٤٠,٥٩٨)		صافى ارباح العام قبل الضرائب
٢,٣٩٨,٧٩١,٥٣٠	٢,٧١٠,١٩٨,٠٧٥		ضريبة الدخل
(٦١٦,٨٢٣,٦٤٤)	(٧٧١,٨٦٦,٥٦٨)	(٢٨)	الضريبة المؤجلة
(١١,٧٧٨,٩٤٤)	٩,٦٦٢,٧٣٧	(٢٨)	صافى ارباح العام
١,٧٧٠,١٨٨,٩٤٢	١,٩٤٧,٩٩٤,٢٤٤		
١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣	١,٨٧٢,٢٤٦,٧٠٠		الربح الخاص بكل من:
٦٥,٤٠٨,٢٢٩	٧٥,٧٤٧,٥٤٤		مساهمى الشركة الأم
١,٧٧٠,١٨٨,٩٤٢	١,٩٤٧,٩٩٤,٢٤٤		الحقوق غير المسيطرة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب احمد فايد

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

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

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	ايضاح	
١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣	١,٨٧٢,٢٤٦,٧٠٠		أرباح العام
(١١,٩٤٧)	-		الدخل الشامل الأخر
(٥٢٥,٦٢٥)	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	(١٠)	فروق عملة ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية
(٥٣٧,٥٧٢)	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)		(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٧٠٤,٢٤٣,١٤١	١,٨٢٥,٩١٩,٣٩٦		مجموع الدخل الشامل الأخر عن العام بعد خصم الضرائب
			إجمالي الدخل الشامل عن العام
١,٧٠٤,٢٤٣,١٤١	١,٨٢٥,٩١٩,٣٩٦		إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:
٦٥,٤٠٨,٢٢٩	٧٥,٧٤٧,٥٤٤		مساهمى الشركة الأم
١,٧٦٩,٦٥١,٣٧٠	١,٩٠١,٦٦٦,٩٤٠		الحقوق غير المسيطرة

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير المسيطرة	الإجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	ترجمة كيان اجنبي	أرباح غير محقة من تقييم استثمارات متاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والملفوع	
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	٢٩,٤٦٠,٧٤٩,٢٠٤	١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣	٦,٧٣٥,٣٧٠,٣٩	٢,٤٢٥,٥٤٨	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٧٤,٤٨٤,٣٦١	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ المحول إلى الأرباح المرحلة والاحتياطي القانوني صافي أرباح العام صافي خسائر غير محقة من استثمارات متاحة للبيع
-	-	-	(١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣)	١,٦٨٩,٢٩٠,٨٥١	-	-	-	١٥,٤٨٩,٨١٢	-	توزيعات أرباح تسويات عن توزيعات أرباح للملمين بالشركات التابعة *
(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	-	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	-	-	-	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	-	-	-	التغير في نسب الحقوق غير المسيطره
(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	
٢١,٠٥٨٩,٥٧٧	-	٢١,٠٥٨٩,٥٧٧	-	٢١,٠٥٨٩,٥٧٧	-	-	-	-	-	
(٧,٧٨٩,٩٧٠)	(٧,٧٨٩,٩٧٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٣٢,٣٣٠,٩٤٤,٨٢٨	١,١٠٤,٦٨٩,٦٥١	٣١,١٢٦,٢٥٥,١٧٧	١,٨٧٢,٢٤٦,٧٠٠	٨,٢٢٤,٢٥٠,٤٩٧	٢,٤٢٥,٥٤٨	-	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٧٨٩,٩٧٤,١٩٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	

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

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

إجمالي حقوق الأقلية جنية مصري	الحقوق الغير المسيطرة جنية مصري	الإجمالي جنية مصري	أرباح العام جنية مصري	أرباح مرحلة جنية مصري	ترجمة كيان الجنسي جنية مصري	استثمارات متاحة للبيع جنية مصري	إحتياطي عام جنية مصري	إحتياطي قانوني جنية مصري	رأس المال المصدر والملفوع جنية مصري	
٢٩,١٥٢,٩٢٢,٩٩٥	١,٠١٨,٩٥١,٧٩٤	٢٨,١٣٢,٩٧١,٢٠١	١,٣٢٦,٨٣٢,٠١٠	٥,٨١٠,٢٢٩,١٥٦	٢,٤٣٧,٤٩٥	٤٦,٨٥٢,٩٢٩	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٥٠,٢٥٠,٢٤٧	٢٠,٦٢٥,١٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ المحول إلى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني
-	-	-	(١,٣٢٦,٨٣٢,٠١٠)	١,٣٠٢,٥٩٩,٠٢١	-	-	-	٢٤,٢٣٢,٩٨٩	-	المحول إلى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني
(٥٣٧,٥٧٢)	-	(٥٣٧,٥٧٢)	-	-	(١١,٩٤٧)	(٥٢٥,١٢٥)	-	-	-	أرباح العام
١,٧٧٠,١٨٨,٩٤٢	٦٥,٤٠٨,٢٢٩	١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣	١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣	-	-	-	-	-	-	صافي أرباح العام
(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)	-	(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)	-	(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح شركات عن توزيعات أرباح للمعاملين بالشركات التابعة *
(٢٦,١٦٢,٥٤٩)	-	(٢٦,١٦٢,٥٤٩)	-	(٢٦,١٦٢,٥٤٩)	-	-	-	-	-	التغير في نسب الحقوق غير المسيطره
(٤٧,٦٢٧,٩٤٢)	(٤٧,٦٢٧,٩٤٢)	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣٠,٤٩٧,٤٧٨,٢٨١	١,٠٣٦,٧٣٢,٥٧٧	٢٩,٤٤٠,٢١٠,٨٥٨	١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣	١,٧٣٥,٣٧٠,٠٣٩	٢,٤٣٥,٥٤٨	٤٦,٣٧٧,٣٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٢٠,٦٣٥,١٢٢,٨٦٠	

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

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

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح	
٢,٣٩٨,٧٩١,٥٣٠	٢,٧١٠,١٩٨,٠٧٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٧٤,٤٠٦,٤٦٢	٢٦١,٥٩٨,٨٢٤	(٦,٥٠٤)	صافي أرباح العام قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة
٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٦٢,٠٠٠,٠٠٠	(٨)	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
-	١٧,٤٤٠,٥٩٨	(١٠)	إهلاك واستهلاك
(٣٣٤,٠٦٣,٩٨٧)	(٤٢٩,٨٨٠,٧٩٩)	(٣٠)	اضمحلال استثمارات في شركات تابعة (الشهرة)
-	١٦,٧٩٧,٥١٤		اضمحلال استثمارات متاحة للبيع
-	(٨٨٠,٩١٢)		(إيرادات) تمويلية وعوائد استثمارات مالية وأذون خزانة
(١,٥٩٤,٠٩٩)	(٤١٦,٩٠٢)	(٤)	مخصصات
(٩,٨٥٠,٨٤٥)	١٤٧,٩٨٠,٠٥٥		مخصصات انتفى الغرض منها
٢,٧٥٣,٦٨٩,٠٦١	٣,٢٨٤,٨٣٦,٤٥٣		(أرباح) خسائر رأسمالية
(٩,١٤٨,٦٢٥,٣٧١)	(٣,٢٦٦,٧٠٧,٠٣٥)	(١٤)	(أرباح) فروق تقييم عملة
(٢٨٨,٧٠٨,٤٠٠)	(٦٣٣,٦٠٨,١٧٨)	(١٥)	صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٨,١٩٥,٩٣٣,٥٣١)	(٤,٢٤٧,٦٣٦,١٠٩)	(١٣)	التغير في عقارات لغرض التطوير
(٣,٦٩٦,٥٢١,٧٦٦)	(٢٦٣,٨٢٠,٩٠٨)	(١٦)	التغير في المخزون
١٠,٩٣٩,٣٢٦,٤٨٨	١,١٦٦,٦٧٨,١٦٩		التغير في العملاء و أوراق القبض
(٩٢٢,١١١,٦٥٧)	(٥٨٧,٤٧٢,٧٣٩)		التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
٩,٦٧٠,٩٥٩,٤٦٦	٥,٣٢٦,١٧٨,٦٢٤		التغير في الدائنين و أوراق الدفع
١٣٤,٦٥١,٤٨٨	(٤٣,٩٧٢,٧٧٠)	(٢٠)	التغير في الالتزامات طويلة الأجل
١,٠٨٣,٩٨٩	(٧٤٠,٥٥١)	(١٢)	التغير في العملاء دفعات مقدمة
(٤٦٠,٨٤٩,٦١٢)	(٥١٨,١٨٢,٦٤٦)	(٢٨)	التغير في دائنات توزيعات
١,٩٠٢,٥٥٠,٨٤٦	١,٧٧٧,٩٢٤,٩٤٥	(٢١)	التغير في استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
٢,٦٨٩,٥١١,٠٠١	١,٩٩٣,٤٧٧,٢٥٤		أو الخسائر
			المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
			التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(١,٩٦٣,٣٠٤,٧٣٨)	(١,٢٤٤,٤٤٤,٩٠٤)	(٧,٦٠٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٩٥٣,١٤٠,١٤٨	٣,٦٥٠,٥٧٢	(٤)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة وأصول ثابتة تحت الإنشاء
(٤٧,١١٨,٤١٨)	-		متحصلات من بيع أصول ثابتة
-	(٦٧٩,٤٢٦)		(مدفوعات) في استثمارات في شركات تابعة
(٧٤٢,٩١٥)	(١,١٣٩,١٥٢)		(مدفوعات) في استثمارات في شركات شقيقة
(١١,٣٣٧,٥١١)	(٥٤٥,٧٦١,٢٠٣)	(١١)	(مدفوعات) متحصلات من شراء وبيع استثمارات مالية متاحة للبيع
٢,٢٥٥,٣٠٦	١٠,٢٣٨,١٣٢	(٣٠)	(مدفوعات) في استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(١,٠٦٧,١٠٨,١٢٨)	(١,٧٧٨,١٣٥,٩٨١)		متحصلات من توزيعات أرباح
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٤١٠,١٠٠,٦٤٠	٢٩١,٣٦٦,٢٦٥	(٣٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)		إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات مالية وأذون خزانة محصلة
(٨٢,٥٦٧,٧٦٤)	(٤٨٣,٩١٢,١٩٢)	(٢٦)	توزيعات أرباح نقدية
(٢٣,٢٧٢,٧١٣)	(٥٦٣,٥٤٥,٩٢٧)		مقبوضات من قروض وتسهيلات
٩,٨٥٠,٨٤٥	(١٤٧,٩٨٠,٠٥٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
١,٦٠٨,٩٨١,٠٠٥	(٤٩٦,١٨٤,٧٠٨)		أثر التغير في أسعار الصرف
(٧٤,٣٠٢,٤٤٤)	(١٩٠,٨٥٧,٠٤١)	(٣٠,٣٢)	صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال العام
٣,٣٣٧,٢٤٦,٠٢٥	٤,٨٧١,٩٢٤,٥٨٤		تسويات غير نقدية
٤,٨٧١,٩٢٤,٥٨٦	٤,١٨٤,٨٨٢,٨٣٤	(١٧)	النقدية وما في حكمها - أول العام
			النقدية وما في حكمها - آخر العام

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في ٢٥ فبراير ٢٠٢٠ 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 بالجنه المصري .
- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تقاس بالقيمة العادلة .

٢ - ١ أسس تجميع القوائم المالية

- تم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة وكذلك الأرباح (الخسائر) غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند تجميع القوائم المالية .
- تم إظهار حقوق الأقلية كبند مستقل في الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية في صافى نتائج الشركات التابعة كبند 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 .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

- تشتمل 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 لأجل 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 إلتزامات تكبدها الشركة و/أو إلتزامات 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 للتوريد (ش.م.م)
٩٠%	التيسير للتمويل العقاري (ش.م.م)
٥٠%	الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية (ش.م.م)
٨٥%	مدينتي للطاقة الكهروميكانيكية (ش.م.م)
٩١%	مدينتي لإدارة المشروعات (ش.م.م)
٧٠%	شركة سويس جرين - سويسرا
٩٣,٩٥%	شركة الإسكندرية لصيانة وتنسيق الحدائق
١٠٠%	شركة أتريم للمقاولات (ش.م.م)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

**** 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:**

- شركة الربوة للخدمات الترفيهية (ش.م.م) ٩٥,٥٠%
- الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (ش.م.م) ٩٦,٥١%
- وشركتها التابعة: شركة مرسى السديد للتنمية العقارية ٩٩,٩%
- الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (ش.م.م) ٨٣,٣٠% وشركاتها التابعة كالتالي:
- شركة نوبافارك - القاهرة (ش.م.م) ٩٩,٩٩%
- شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية (ش.م.م) ٩٩,٨٧%
- شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي (ش.م.م) ٨٤,٥١%
- شركة النيل للفنادق (ش.م.م) ١٠٠%
- شركة الأقصر للتطوير العمراني والسياحي (ش.م.م) ١٠٠%

***** 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:**

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

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 الإضمحلال ، 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
وسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٨-٣
أثاث وتجهيزات	١٠ - ٥
أجهزة حاسب آلى	٨-٣
معدات بحرية	١٠-٢

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

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

الأصول غير الملموسة

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

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

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

الشهرة

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

مشروعات تحت التنفيذ

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

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

الاستثمارات

استثمارات في الشركات الشقيقة

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

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

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير 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 المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، ويحدد 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.

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

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

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 مطروحاً 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 مطروحاً 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 أو 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 .

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
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 مخصوماً منها خسائر الاضمحلال في القيمة. ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة وأيضاً 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 اساسي - 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 الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

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

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 وفقاً 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 بخصم 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.

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 رسمة 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 كمكافأة للبيع عند صدور الحق في تحصيلها.

إثبات تكاليف النشاط العقاري

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

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

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

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

- نصيب الوحدة من تكاليف البناء الفعلية والتقديرية والتي تم توزيعها على أساس العقود والفواتير الخاصة بكل قطاع من الوحدات السكنية والفيلات 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 الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسائر اضمحلال بقائمة الدخل .

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

أسهم خزينة

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

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري، يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات علي الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية الانقاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

قائمة التدفقات النقدية

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

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

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

المصروفات

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

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 مكملاً لنظام إدارة الأصول بالشركة .

توزيعات الأرباح

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

القيم العادلة

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

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

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

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

وتقدر 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، فتحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

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

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

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

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.

٢-٣ 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 للفترة المالية التي تبدأ في او بعد أول يناير ٢٠١٩ .

٣ - المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في القطاع العقاري والسياحي. ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالي. وبالتالي، لا تستوفي معايير القطاعات التي يتم التقرير عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٤١ ومن ثم لا يجري الإفصاح عنها بشكل منفصل في القوائم المالية. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية مع الإفصاح عن القطاعات الرئيسية بالإيضاحات المتممة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأموال جنيه مصري	إثاث وتجهيزات جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٩	٨٢٠,٤٧٢,٣٤٦	٣,٤٢٦,٥٦٤,٦٩٦	٢٤٩,٧٦٢,٨١٣	٤٨٣,١٥٢,٥٢٠	٦٣٠,٦٢١,٧٠٧	٦٤,٥٦٥,٠٤٠	٥,٦٧٥,١٣٩,١٢٢
تسويات عن عام ٢٠١٩	٦٥,٨٦٣,٠٢٧	٦٨٥,٨٠١,٦٨٩	-	-	-	-	٧٥١,٦٦٤,٧١٦
إضافات	-	٧٢,٥٥٢,٣٨٥	٥٤,٨٤٨,٥١٦	٦٨,٠٦٣,٩٨٩	١٠٢,٦٢٠,٣٣٢	٢٠,٤٢٢,٦٧٤	٣١٨,٥٠٧,٧٩٥
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	٢٠٠,٨٣٥,٩٩٧	٤٢٧,٠٧٠,٨٠٨	-	(٤,٦٧٩,٠٧٦)	-	(١٥٩,٤٦١)	٦٣٣,٠٦٨,٢٦٨
استيعادات	-	(١,٢٣١)	(٤,٢٢٩,٩٧٦)	(٨,٧١٥,٥٨٣)	(١٧,٨٢٠,٠٦٣)	(٩١,٠٠٠)	(٣٠,٨٥٧,٨٥٣)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١,٠٨٧,١٧١,٣٧٠	٤,٦١١,٩٨٨,٣٤٧	٣٠٠,٣٨١,٣٥٣	٥٣٧,٨٢١,٨٤٩	٧١٥,٤٢١,٨٧٦	٨٤,٧٣٧,٢٥٣	٧,٣٣٧,٥٢٢,٠٤٨
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	-	(١٠٧,٢٢٣,٨٦٤)	(٣٦,٨٣٣,٩٥٧)	(٤٣,٣٧١,٠٦٩)	(٥٥,٢٢٢,٠٠٤)	(١٦,٣٧٩,٣٣١)	(٢٥٨,٩٣٠,٢٢٥)
إهلاك العام	-	٣٥٢,٩٩٩	٤,٦٢,٩٤٠	٨,١٠٠,٦٤٥	١٥,٠٧٣,٩٤٤	٣٣,٦٥٥	٢٧,٦٢٤,١٨٣
إهلاك الاستيعادات	-	(٦١٨,٥٦١,٨٨٣)	(١٧٧,٣٠٥,٤٧٣)	(٣٣٨,٠١٠,٠٨١)	(٤٢٧,٢٧٥,٤٧٢)	(٥٥,٨٩٢,٤٩٠)	(١,٦٢٢,٨٢٥,٥١٤)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	-	(١٧٧,٣٠٥,٤٧٣)	(٣٣٨,٠١٠,٠٨١)	(٤٢٧,٢٧٥,٤٧٢)	(٥٥,٨٩٢,٤٩٠)	(١,٦٢٢,٨٢٥,٥١٤)
صافي القيمة التقديرية	١,٠٨٧,١٧١,٣٧٠	٤,٠٩٤,٦٢٢,٨٨٣	١٢٣,٠٧٥,٨٨٠	١٩٩,٥٣١,٩٩٩	٢٨٨,١٤٦,٤٠٤	٢٨,٨٤٣,٧٦٣	٥,٧١٤,٦٩٦,٥٣٤

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الإسكندرية 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 وحصلها في الأرض .

وقد تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي :

جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٦١,٥٩٨,٨٢٤	٣,٦٥٠,٥٧٢	٣٠,٨٥٧,٨٥٣	٢٧,٦٢٤,١٨٣
مصرف الإهلاك المحمل على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)	منحصرات من بيع أصول ثابتة	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة	مجموع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
	٤١٦,٩٠٢		أرباح رأسمالية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٥- استثمارات عقارية

التكلفة	مباني وإنشاءات وأراضي جنيه مصري	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصري	إجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٩	١٢٤,٧٤٩,٤٨٧	١٣,٦١٠,٢٩٣	١٣٨,٣٥٩,٧٨٠
إضافات	-	-	-
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٢٤,٧٤٩,٤٨٧	١٣,٦١٠,٢٩٣	١٣٨,٣٥٩,٧٨٠
مجمع الإهلاك	(١٩,٤٤٧,٦٩٢)	(٢,٣٨١,٢٣٢)	(٢١,٨٢٨,٩٢٤)
في ١ يناير ٢٠١٩	(١,٦١٨,٢٥٤)	(١٦٧,٥٩٨)	(١,٧٨٥,٨٥٢)
إهلاك العام	(٢١,٠٦٥,٩٤٦)	(٢,٥٤٨,٨٣٠)	(٢٣,٦١٤,٧٧٦)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٠٣,٦٨٣,٥٤١	١١,٠٦١,٤٦٣	١١٤,٧٤٥,٠٠٤
صافي القيمة الدفترية	١٠٥,٣٠١,٧٩٥	١١,٢٢٩,٠٦١	١١٦,٥٣٠,٨٥٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨			

٦- أصول غير ملموسة

برامج حاسب الى	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
إضافات	١,٦٦٧,٤٩٢	٢,٣٠٥,٨١٢
استهلاك	-	٢٠٠,٠٠٠
	(٨٨٢,٧٤٦)	(٨٣٨,٣٢٠)
	٧٨٤,٧٤٦	١,٦٦٧,٤٩٢

٧- أصول ثابتة تحت الإنشاء

مشروع امتداد شرم الشيخ	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
أصول فندقية	٣,٣٥٠,٦٣٩,١٣٢	٢,٩٣٦,٦٦٢,٨٧٤
فيلا - (صيدناوى)	٥٨٤,٢٤٦,٣٣٩	٨٧,٢٠٣,١٥٢
المقر الإدارى	٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١
مشروع الأقصر	١١,٧٩٨,١١٠	٢١٦,٧٢٨
	٧٢,٥٣٣,٤٦٠	٧٢,١٧٦,٥٥١
	٤,٠٩٢,٨٢٣,٥٨٢	٣,١٦٩,٨٦٥,٨٤٦

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٨ - الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني	١١,٠٢٣,٦١٢,٤٨٤
شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري	٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢
١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	١٣,٠٦٦,٧٦١,٧٢٦

تم الاستحواذ على شركة أتريم للمقاولات من قبل الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني إحدى الشركات التابعة بمبلغ ٢٧,١١٨,٤١٨ جنيه مصري لشراء (عدد ٢٥٥٠ سهم) بنسبة ٩٨%. وترتب على عملية الشراء وجود شهرة بمقدار ١١,٢٧٩,٢٦٢ جنيه مصري تمثل الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة الدفترية للحصة المشتراه. وقد تم المساهمة في زيادة راس مال شركة أتريم للمقاولات من قبل الشركة العربية للمشروعات، وشركة الإسكندرية للاستثمار العقاري، وشركة سان استيفانو العقاري بمبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه ليصبح إجمالي عدد الأسهم المملوكة للمجموعة ٢٣٠٠٠ سهم بنسبة ١٠٠%.

يتم اختبار الشهرة سنوياً للتعرف على ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها الدفترية وقد تبين لإدارة المجموعة وجود انخفاض في قيمة الاستثمارات في بعض الوحدات المولدة للنقدية في الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني بقيمة ٥٦٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه ناتجة عن الفرق بين القيمة الدفترية المعدلة وصافي التدفقات النقدية المتوقعة لتلك الوحدات، وقد تم التأثير بقيمة ذلك الانخفاض على رصيد الشهرة كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م	٥٦٢,٠٠٠,٠٠٠
شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م	٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠
-	-
٥٦٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠

٩ - استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة هيل/ تي أم جي لإدارة المنشآت والإنشاءات*	٢,٩٢٩,٣٢٢	٢,٩٤٩,٨٩٦
شركة مدينة القاهرة الطبية	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠
شركة أتريم لانظمة المباني المتطورة	٧٠٠,٠٠٠	-
	٣,٦٣٦,٨٢٢	٢,٩٥٧,٣٩٦

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٠ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 لإعادة التمويل العقارى
٩٥,٧٧٥	٢,٨٦٨,٤٢٣	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
٩,٢٥١,٣٣٥	١٢,٠٢٣,٩٨٣	شركات أخرى
٨٥,٦٥٥,٣٦٩	٢٠,١٤١,٤٧٠	استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الأجل
١٢,٥٦٥,٠٩٨	١٢,٥٦٥,١٠٠	صندوق هيرمس الثالث
-	١١٢,٥٠٠	شركة التعمير للتمويل العقارى
٩٨,٢٢٠,٤٦٧	٣٢,٨١٩,٠٧٠	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 أدراجها بالتكلفة.

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

صندوق استثمار هيرمس الثالث يبلغ ١,٢٥٥,٧٠٢ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٢٠,١٤١,٤٧٠ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وتم تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة وبلغ قيمة الاضمحلال المثبت في قائمة الدخل ١٧,٤٤٠,٥٩٨ بعد استبعاد اثر فروق تقييم العملة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل.

١١ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٣,٥٥٩,٩١٤,٨٧٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، ويتمثل فيما يلى:-

- عدد ٣,٦٢٤,٦٣٢ سند بيانها كما يلى :

عدد	قيمة اسمية	عائد	استحقاق
٦٤,٧١٧	٦٧,٧١٧,٠٠٠	%١٣,٠	٢٠٢٠
٣٣٨,٦٥٠	٣٣٨,٦٥٠,٠٠٠	%١٥,٣	٢٠٢١
٩١,٠٠٠	٩١,٠٠٠,٠٠٠	%١٧,٠	٢٠٢٢
٢١٠,٨٠٠	٢١٠,٨٠٠,٠٠٠	%١٦,١	٢٠٢٣
٤٤٧,٣٠٧	٤٤٧,٣٠٧,٠٠٠	%١٥,٠	٢٠٢٤
٧٤١,٠٤٦	٧٤١,٠٤٦,٠٠٠	%١٥,٣	٢٠٢٥
٤٦١,٢١٢	٤٦١,٢١٢,٠٠٠	%١٦,٤	٢٠٢٦
٤١٧,٥٠٠	٤١٧,٥٠٠,٠٠٠	%١٦,٨	٢٠٢٧
٣٥٩,٠٠٠	٣٥٩,٠٠٠,٠٠٠	%١٦,٤	٢٠٢٨
٤٩٣,٤٠٠	٤٩٣,٤٠٠,٠٠٠	%١٤,٠	٢٠٢٩
٣,٦٢٤,٦٣٢	٣,٦٢٧,٦٣٢,٠٠٠		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١١- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق - تابع

وبلغ رصيد خصم السندات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٦٤,٣٤٥,٤٩٥ جنيه مصري ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٩٣٤,٩٧٩,٠٠٠	٣,٦٢٤,٣٤١,٠٠٠	القيمة التاريخية
(٢٠,٩٣٣,٠٣٣)	(٦٤,٣٤٥,٤٩٥)	خصم إصدار
٢,٩١٤,٠٤٥,٩٦٧	٣,٦٢٥,٠٢٢,٨٠٧	القيمة المستهلكة
٦٧,٨٠٤	(٨٠,٦٣١)	استهلاك خصم سندات خلال العام
٢,٩١٤,١١٣,٧٧١	٣,٥٥٩,٩١٤,٨٧٤	رصيد السندات
١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	-	شهادات قناة السويس
٣,٠٦٧,١١٣,٧٧١	٣,٥٥٩,٩١٤,٨٧٤	

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٦٧,٧١٧,٥٦٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ويتمثل في:

- اذون خزانة عدد ٥٠٠٠ اذن بقيمة اسمية ٦٧٧٢٥٠ جنيه مصري للاذن، تستحق عام ٢٠٢٠.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٧٥٧,٤٦٦	٦٧,٧٢٥,٠٠٠	أذون خزانة
-	(٧,٤٣٤)	خصم إصدار سندات حكومية
١٤,٧٥٧,٤٦٦	٦٧,٧١٧,٥٦٦	

١٢- أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٤١٨,٠٨٣	٣,١٥٧,٨٦٣	وثائق استثمار صندوق جمان
١٣,٨٤٠	١٤,٦١٢	شركة الكابلات المصرية
٢,٤٣١,٩٢٣	٣,١٧٢,٤٧٥	
٢٠١٨ ديسمبر ٣١	٢٠١٩ ديسمبر ٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة السوقية
(٢,١٢١,٤٦١)	(٢,٨٧٧,٢١٥)	القيمة قبل إعادة التقييم
٢,٤٣١,٩٢٣	٣,١٥٧,٨٦٣	القيمة السوقية
٣١٠,٤٦٢	٢٨٠,٦٤٨	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٣ - عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٣,٢٢٧,٧٥١	٦٣١,٧٩٩,٤٥٩	عملاء
٢٦,١٨٤,٧٧٠,٣٩٤	٣٠,١٤٣,٥٦٣,٧٢٠	أوراق قبض
(٢,٨٢١,٥٧٥)	(٢,٥٥٠,٥٠٠)	اضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض
٢٦,٥٢٥,١٧٦,٥٧٠	٣٠,٧٧٢,٨١٢,٦٧٩	

فيما يلي تحليل أعمار العملاء وأوراق قبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ :

الرصيد	عام	أكثر من عام	أكثر من عامين	أكثر من ثلاثة أعوام	أكثر من أربعة أعوام	أكثر من خمسة أعوام
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
٢٦,٥٢٥,١٧٦,٥٧٠	٧,٠٣٠,٩٩٢,٤٣٦	٦,١٧٤,٧٥٧,٠٧٠	٤,٨٩٩,٥١٧,٩٦١	٣,١٢٣,٠٠١,١٥٨	١,٩٦٦,٣٥٣,٠١٤	٣,٣٣٠,٥٥٤,٩٣١

تتمثل أوراق القبض بصفة رئيسية في الشيكات المحصلة من العملاء مقابل بند الدفعات المقدمة المحصلة من العملاء، ويتمثل الاضمحلال في المخاطر المقررة من الهيئة العامة للرقابة المالية على عملاء شركة التيسير للتمويل العقاري وفقا للنسب المقررة وبيانها كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٩٧٧,١٣٩	٢,٨٢١,٥٧٥	الرصيد في اول العام
-	-	مكون خلال العام
(١٥٥,٥٦٤)	(٢٧١,٠٧٥)	مستخدم خلال العام
٢,٨٢١,٥٧٥	٢,٥٥٠,٥٠٠	الرصيد في آخر العام

١٤ - عقارات لغرض التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤	٣٣,٨٣٠,٠٨٨,١١٢	رصيد أول العام
١٣,٩٧٧,٤٢٩,٤٢٧	٨,٢٧٢,١٢٢,٠٦٤	إضافات خلال العام
٣٦٤,٧٩٢,١٩٢	٦٢٧,٠٢٠,٣١٠	تكلفة اقتراض مرسملة خلال العام
(٥,١٩٣,٥٩٦,٢٤٨)	(٥,٦٢١,٣٤٤,٣٥٨)	تكاليف محققه لوحداث تم تسليمها تم تحميلها
-	(٦٢٧,٠٢٠,٣١٠)	علي قائمة الدخل
٣٣,٥٥٨,٩٩٦,٩٦٥	٣٦,٤٨٠,٨٦٥,٨١٨	محول الي أصول حق انتفاع (مؤجر تمويلية)
		رصيد آخر 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 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.

عقارات لغرض التطوير يتم تحليلها كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
أراضي	١٦,٥٤٥,٣٣٧,١٩١
استشارات وتصميمات وجسات	٣٨٧,١٥٨,٠٨٣
أعمال إنشائية	١٣,٩٩٠,١٨٠,٤١٠
تكاليف غير مباشرة	٢,٦٣٦,٣٢١,٢٨١
٣٦,٤٨٠,٨٦٥,٨١٨	٣٣,٥٥٨,٩٩٦,٩٦٥

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

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 وبناء عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة أرض مشروع مدينتي المثبتة 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر 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 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.

والذى 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 - لمخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٨,٩١٨,٥٤٥	١٤٩,٠٢٢,٣٠٧	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
٢٧٠,٦٩٩,٢٣٥	٨٥٣,٩٨٥,٩٨٩	مخزون
٣٦٩,٦١٧,٧٨٠	١,٠٠٣,٠٠٨,٢٩٠	
(١,١٩١,٧١٠)	(٩٧٤,٠٤٨)	استهلاك مخزون الفنادق
٣٦٨,٤٢٦,٠٧٠	١,٠٠٢,٠٣٤,٢٤٨	

١٦- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٩١٧,٢٤٦,٩٦٢	٢,٩٢٣,٣٤٤,٥٠٥	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٥٠٧,٨١٠,٠٣٠	٦١٢,٨٣١,٧٠٩	مقاولي تشوينات
٦٨٨,٢٨٥,٧٨٤	٦٠٣,٣٢٥,٠٧١	حسابات جارية الفنادق
١٧٠,٤٠٣,٨٦٧	٢٩٢,٠٢٤,٥٥٠	مصلحة الضرائب - خصم و اضافة
٢٤٢,٩٦٤,٣٦٩	٣٦٣,٧٥١,٢٩٩	تأمينات لدى الغير
١٤٨,٣٤٠,٧٧٩	١٤٧,١٤٤,٧١٦	مدينو مطالبات مياة وكهرباء
٩,٨٢٨,٦٥٤	٥,٦٥١,٣٦٢	أرصدة مدينة اخرى
٢٨,٦٢٩,٢٣١	٥,٩٨٩,٠٥٢	اعتمادات مستندية
٤٥,٦٩٩,٠٠٣	١٦١,١٣١,١٢٣	مدينون متنوعون
٣٥,٩٧٢,٩٩٧	٣٩,٠٤١,٣٢٥	مصروفات مدفوعة مقدما
		مصروفات مدفوعة مقدماً مقابل تأجير
٢,٢٩٨,٧٥٠,٧٩٣	-	تمويلي
		مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في
		شركات تحت التأسيس
٤,٩٢٧,٥٧٦	٨,٥٤٤,٣٢٤	
٧,٠٩٨,٨٦٠,٠٤٥	٥,١٦٢,٧٧٩,٠٣٣	
١٥,٦٧٤,٣٥٥	١٤٣,٩٥٠,٧٥٨	إيرادات مستحقة
٧,١١٤,٥٣٤,٤٠٠	٥,٣٠٦,٧٢٩,٧٩٣	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لأجل
٢,٠٥٧,٦٧٨,٢١٩	٢,١٩٩,٢١٠,٥٦٥	٢,١٦٥,١٠٠,٩٧٩	٣٤,١٠٩,٥٨٦	بنوك حسابات جارية
٢,٧٨٢,٤٣٥,٦٦٥	١,٩٥٨,٨٠٧,٥١١	٣٢٢,١٣٨,٦٩٤	١,٦٣٦,٦٦٨,٨١٧	نقدية بالخرزينة
٢١,٥٢٧,٤٩٢	٤٨,٦٠٢,٢٣٧	٩,٦٧٣,٤٩٢	٣٨,٩٢٨,٧٤٥	شيكات تحت التحصيل
١١,٥٩٦,٠٠٠	٤,٠٨٤,٤٨١	١,٠٩٢,٦٠٦	٢,٩٩١,٨٧٥	أذون خزانة
	٩٩٠,٨٩٩		٩٩٠,٨٩٩	
٤,٨٧٣,٢٣٧,٣٧٦	٤,٢١١,٦٩٥,٦٩٣	٢,٤٩٨,٠٠٥,٧٧١	١,٧١٣,٦٨٩,٩٢٢	

تم تقييم أرصدة البنوك والنقدية بالعملات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٣٦٢,٠١٤,٧٣٦	١,٧١٣,٦٨٩,٩٢٢	دولار امريكي
٢,٥٠٤,٨٨٣,٧٨٠	٢,٤٨٦,٠٢٨,١٠٨	جنيه استرليني
٤٣٣,٥٤٩	١٤٣,٠٤٢	يورو
١,٩٣٥,١٢٦	١,٥٣١,٩٢٦	ريال سعودي
١٢,٥٧٦	٩,٥٥٧	فرنك سويسرى
٣,٩٠٠,١٤١	٣٩٠,٨٥٤	درهم اماراتى
٤٠,١٧٢	٩,٦٧٤,٢٧٦	دولار استرالى
-	٢٢٦,٧٢٣	دولار كندي
١٧,٢٩٦	١,٢٨٥	
٤,٨٧٣,٢٣٧,٣٧٦	٤,٢١١,٦٩٥,٦٩٣	

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

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق و البنوك
٤,٨٧٣,٢٣٧,٣٧٦	٤,٢١١,٦٩٥,٦٩٣	بنوك دائنة
(١,٣١٢,٧٩٠)	(٢٦,٨١٢,٨٥٩)	النقدية و ما فى حكمها
٤,٨٧١,٩٢٤,٥٨٦	٤,١٨٤,٨٨٢,٨٣٤	

١٨ - الدائنون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون
١,٢٩٩,٦٥٢,٢٨٩	٢,٣٣٦,٦٨٢,٣٣٦	أوراق دفع
١٣,٣٦٠,٠٧١,٦٥٦	١٣,٤٨٩,٧١٩,٧٧٨	
١٤,٦٥٩,٧٢٣,٩٤٥	١٥,٨٢٦,٤٠٢,١١٤	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٩- عملاء دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١,٦١٦,٠١٧,٤٨١	١,٤٦٦,٨٩٩,٧٩٩	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
٣,٨٣٣,٠٧٩,٦٥٩	٣,٩٠٣,٧٣٧,٩٥٩	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
٢٠,٨٠١,٢١١,٧٢٢	٢٢,٠٧١,٢٤٥,٣٠٥	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
٧,٤٩٧,٦٩٣,١٨٥	١٠,٩٥٣,٣٦٠,٦٧٨	عملاء دفعات - مشروع سيليا
٤٠,٤٣٦,٧٤٥	٢٠,١٩٣,٩٧٥	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٤٨٦,٣٠٠	٥,٣٥٦,٠٠٠	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
٣٣,٧٨٨,٩٢٥,٠٩٢	٣٩,١١٥,١٠٣,٧١٦	

٢٠- دائنو توزيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨٣,٨٢٢	١,١٤٩,٣٣٧	أرباح مساهمين
٣٨٤,١٠٠,٣٣٣	٣٤٠,٠٨٢,٨٠٣	حصة العاملين فى الأرباح
٦٣٥,٥٣٠	١٤,٧٧٥	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٣٨٥,٢١٩,٦٨٥	٣٤١,٢٤٦,٩١٥	

٢١- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤,٩١١,٥٣٠,٥٣٦	٦,٥٣٨,٤٨٢,٢٩٥	تأمينات وحدات
١,٢٢٩,٤٢٦,١٦٧	١,٥٧٤,٣١٣,٦٧٩	تأمين ضمان أعمال
٥٤,٩٩٤,٠٣٦	٤٧٩,٠٣٢,٧٠١	أرصدة دائنة أخرى
٣١٦,٢٦٨,٩٦٣	٣٣,٠٣٤,٨٩٢	مصروفات مستحقة ودائنون
٧,٤٦٣,٨٠٧	١٣١,٩٤٩,٤٥٢	تأمين للغير
٨٩١,٢٥٣	٢٦,١٢٨,٢٠١	إلغاءات حاجزين
٥٦٥,١١٨,٦٢٠	٩١,٩٥٦,٠٣٥	اشتراكات الأندية
٦٦٨,٧٤١,٨٨٥	-	أرباح رأسمالية (ايجار تمويلي)
٧,٧٥٤,٤٣٥,٢٦٧	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) في ٣ إبريل ٢٠٠٧ .
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٩,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون وخمسة وثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير في السجل التجاري 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 في السجل التجاري بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة واثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار وثلاثة عشر مليون و مائتان وواحد وثلاثون ألف وأربعمائة و ثمانية وتسعون سهم) وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليار وستمائة وخمسة وثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة وستون جنيها مصرى لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

٢٣- احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة في رأس المال بمبلغ اجمالي 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 .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٤ - احتياطي عام

بلغ رصيد الاحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه والناتج من عمليات مبادلة الأسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة، بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنيه مصري 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 - أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع

تم استخدام رصيد أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بمبلغ ٤٦,٣٢٧,٣٠٤ جنيه مصري خلال عام ٢٠١٩.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
-	٤٦,٣٢٧,٣٠٤
-	٤٦,٣٢٧,٣٠٤

٢٦ - قروض وتسهيلات انتمائية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التسهيلات	١,٢٤٢,١٠٥,٢٦٧	-	١,٢٤٢,١٠٥,٢٦٧	١,٧٤٤,٩٦٧,٧٦٣
القروض *	٤٠٢,٧٤٧,١٩٤	٣,٠١٨,٩٧٥,٥٨٥	٣,٤٢١,٧٢٢,٧٧٩	٣,٤٠٢,٧٧٢,٤٧٤
	١,٦٤٤,٨٥٢,٤٦١	٣,٠١٨,٩٧٥,٥٨٥	٤,٦٦٣,٨٢٨,٠٤٦	٥,١٤٧,٧٤٠,٢٣٧

وفيما يلي تحليل القروض والتسهيلات الانتمائية :

التسهيلات	القروض	القيمة باصل العملة
جنيه مصري	جنيه مصري	
بنك عودة - جنيه مصري	٤٣,٥٣٠,٩٥٢	-
مصرف أبو ظبي الإسلامي- جنيه مصري	٤٢٩,٥٨٩,٨٥١	-
بنك قطر الوطنى الأهلى- جنيه مصري	٢٠٧,٠١٦,٦٧٤	-
البنك الأهلى المصرى - جنيه مصرى	٢٧,٧٤١,٧٣٩	-
بنك مصر إيران - جنيه مصرى	٥,٦٥٤,٣٩٩	-
البنك العربى - جنيه مصرى	٨٩,٩٤٢,٩١٣	-
بنك الإمارات دى الوطنى - جنيه مصرى	٢٩٢,٦٩٤,٦٩٧	-
بنك الكويت الوطنى - جنيه مصرى	٤٩,٥٤١	٤٠٢,٧٤٧,١٩٤
بنك الإستثمار العربى القاهرة- جنيه مصرى	١٢٣,٣٢٢,٤٩٢	-
بنك تنمية الصادرات	١٢,٥٩٦,٠٣٤	-
بنك مصر - جنيه مصرى	٩,٩٦٥,٩٧٥	-
البنك الاهلى المتحد - يورو	-	١٨٠,٠٠٠,٠٠٠
البنك الاهلى المتحد - دولار امريكى	-	١٧٦,٩٩٣,٤٩٠
	١,٢٤٢,١٠٥,٢٦٧	٣,٤٢١,٧٢٢,٧٧٩

٢٦ - قروض وتسهيلات انتمائية (تابع)

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

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض مشروع سان ستيفانو والكاننة برقم ٣٣٩ طريق الجيش - سان ستيفانو - قسم الرمل بالإسكندرية وما يقام عليها من مباني والمملوك لشركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري وشركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكاننة فى ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج ونادى كيمبينسكى الملحقين بالفندق و الكانتين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة وعلى مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقين به.
- رهن عقاري من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السعودية للاستثمار السياحي .
- رهن عقارى من الدرجة الاولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نوبا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والمعدة للبيع وحصلتها فى الارض .

٢٧ - الإلتزامات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦	٣,٢٤٧,٥٠٧,٧٢٤
١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦	٣,٢٤٧,٥٠٧,٧٢٤

هيئة المجتمعات العمرانية

٢٨ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل العام :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
٢,٧١٠,١٩٨,٠٧٥	٢,٣٩٨,٧٩١,٥٣٠
٧٢٠,٣٢٠,٠٠٥	٣٤٢,٦٤٦,٨٨٧
٣,٤٣٠,٥١٨,٠٨٠	٢,٧٤١,٤٣٨,٤١٧
٧٧١,٨٦٦,٥٦٨	٦١٦,٨٢٣,٦٤٤
-	-
٧٧١,٨٦٦,٥٦٨	٦١٦,٨٢٣,٦٤٤

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 العام

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٨ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة - تابع

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال العام :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١٥,١٤٨,٧١٥	٦٧١,١٢٢,٧٤٧	رصيد أول العام
٦١٦,٨٢٣,٦٤٤	٧٧١,٨٦٦,٥٦٨	المكون خلال العام
(٤٦٠,٨٤٩,٦١٢)	(٥١٨,١٨٢,٦٤٦)	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
٦٧١,١٢٢,٧٤٧	٩٢٤,٨٠٦,٦٦٩	رصيد آخر العام

حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال العام كالتالي:

تتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والبالغة ٤,٥٩٦,٠٢٢ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٠٨,٣٠٤,٥٩٩)	(١٢٠,٠٨٣,٥٤٢)	رصيد أول العام
-	١٠٥,٨٢٤,٧٨٣	أصول ضريبية مؤجلة نتيجة تغيير معيار التاجير
(١١,٧٧٨,٩٤٣)	٩,٦٦٢,٧٣٧	التمويل
(١٢٠,٠٨٣,٥٤٢)	(٤,٥٩٦,٠٢٢)	الضريبة المؤجلة خلال العام
		رصيد آخر العام

٢٩ - إيرادات وتكاليف النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٤٩٥,٤٩٨,٥٦٥	٨,١٥١,٦٠٢,٢٨١	إيرادات الوحدات المباعة
١,٦٠٦,٦١٤,٠٣٢	١,٦٠٢,٥٥٢,٤٣٣	إيرادات تشغيل الفنادق
١,٨٢٥,٤٥١,٣٤٥	١,٩٨٩,٤١٦,٤٧٣	إيرادات الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة
١٠,٩٢٧,٥٦٣,٩٤٢	١١,٧٤٣,٥٧١,١٨٧	الخدمية
٤,٦٦١,٦٩٩,٤٤٧	٥,٠٢٣,٣٤٤,١٨١	إجمالي الإيراد *
٩٢٣,٢٥٣,٣٢٨	١,٠٣٦,٩٧٢,٢٧٩	تكاليف الوحدات المباعة
١,٢٨٥,٨١٨,٦٤٠	١,١٧١,٤٦٨,٢٥١	تكاليف تشغيل الفنادق
٦,٨٧٠,٧٧١,٤١٥	٧,٢٣١,٧٨٤,٧١١	تكاليف الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة
		الخدمية
		إجمالي تكلفة الإيراد **

* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ١٣,٣٣٥,٦٧٠ جنيه مصري .

** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٤٩٩,٤٨٥,١٥٠ جنيه مصري .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٢٩ - إيرادات وتكاليف النشاط - تابع

وفيما يلي تحليل القطاعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	عام	السياحي	عقاري وخدمي	الإيرادات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٠,٩٢٧,٥٦٣,٩٤٢	١١,٧٤٣,٥٧١,١٨٧	-	١,٦٠٢,٥٥٢,٤٣٣	١٠,١٤١,٠١٨,٧٥٤	الإيرادات
(٦,٨٧٠,٧٧١,٤١٥)	٧,٢٣١,٧٨٤,٧١١	-	١,٠٣٦,٩٧٢,٢٧٩	٦,١٩٤,٨١٢,٤٣٢	تكلفة المبيعات
٤,٠٥٦,٧٩٢,٥٢٧	٤,٥١١,٧٨٦,٤٧٦	-	٥٦٥,٥٨٠,١٥٤	٣,٩٤٦,٢٠٦,٣٢٢	نتيجة الأعمال
(١٧٤,٤٠٦,٤٦٢)	٢٦١,٥٩٨,٨٢٤	١,٩٦٢,١٩٠	٩٦,٠٩٨,٩٠٥	١٦٣,٥٣٧,٧٢٩	إهلاك واستهلاك
٤٤٧,١٧١,١٣٩	٤٣٠,٢٩٧,٧٠٢	٤٣٠,٢٩٧,٧٠٢	-	-	إيرادات أخرى وأرباح رأسماليه
(٦٢٨,٦٠٢,٥٨٨)	٨٧,١٨٠,٨٧٦,٨٤٢	-	٧,٣٧٦,٠٧٩,١٤٦	٧٩,٨٠٤,٧٩٧,٦٩٦	ضرائب الدخل
١,٧٧٠,١٨٨,٩٤٢	١,٨٧٢,٢٤٦,٧٠٠	٥٦,٠٨٩,٦٩٥	٣٥٠,٧٢٨,١١٨	١,٤٦٥,٤٢٨,٨٨٦	الأرباح
٨٠,٠١٤,٤٨٧,١٤٩	٨٧,١٨٠,٨٧٦,٨٤٢	-	٧,٣٧٦,٠٧٩,١٤٦	٧٩,٨٠٤,٧٩٧,٦٩٦	أصول
٣,١٩٣,٢٥٠,٤٣٤	٣,٦٧٩,٢٨٤,٧٨٩	٣,٦٧٩,٢٨٤,٧٨٩	-	-	استثمارات مالية
١٣,٠٦٦,٧٦١,٧٢٦	١٣,٠٢١,٠٧٢,٩٨١	١٣,٠٢١,٠٧٢,٩٨١	-	-	أصول غير موزعة
٩٦,٢٧٤,٤٩٩,٣٠٩	١٠٣,٨٨١,٢٣٤,٦١٣	١٦,٧٠٠,٣٥٧,٧٧١	٧,٣٧٦,٠٧٩,١٤٦	٧٩,٨٠٤,٧٩٧,٦٩٦	إجمالي أصول المجموعة
٦٥,١٠٤,٩٣٦,٣٣٥	٧١,٥٥٧,٧٤١,٤٤٦	-	٣,٤٣٥,٤٢١,٢٢٩	٦٨,١٢٢,٣٢٠,٢١٨	التزامات
٦٧١,١٢٢,٧٤٧	٩٢,٥٤٨,٣٣٩	٩٢,٥٤٨,٣٣٩	-	-	التزامات غير موزعة
٦٥,٧٧٦,٠٥٩,٠٨٢	٧١,٦٥٠,٢٨٩,٧٨٦	٩٢,٥٤٨,٣٣٩	٣,٤٣٥,٤٢١,٢٢٩	٦٨,١٢٢,٣٢٠,٢١٨	إجمالي التزامات المجموعة

٣٠ - إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩٧,٤٥٥,٣٧٠	٣٣٩,٨٩٤,٠٩٧	ايرادات تمويلية
٨٩,٧٣٢,٨٠٩	٥٦,٨٧٥,٤٢٧	ايراد تأجير وحدات وحقوق انتفاع
٣٣,٩٧٦,٧٥٢	١٦,٣٨٦,٤٠٤	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢,٢٥٥,٣٠٦	١٠,٢٣٨,١٣٢	توزيعات ارباح
٣٧٦,٥٥٩	٢٨٠,٦٤٨	ايرادات استثمارات فى اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة
٢١,٧٨٠,٢٤٤	٦,٢٠٦,٠٩١	اخرى
٤٤٥,٥٧٧,٠٤٠	٤٢٩,٨٨٠,٧٩٩	إجمالي

٣١- عقود التأجير التمويلي

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جنيه مصري

٧٤٨,٦٨٥,٣٤٤	اصول ثابتة
٢٧٨,٢٣٠,٠٨٧	عقارات لغرض التطوير
(٢,١٩٩,٩٠١,٩١٩)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٣٩٣,٦٢٢,٤٠٨)	أرباح مرحلة
٦٦٨,٧٤١,٨٨٥	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٩٢,٠٧٦,٤٦٩	إلتزامات متداولة (خصم فرق القيمة الحاليه)
١٠٥,٧٩٠,٥٤١	اصول ضريبية مؤجلة

بلغت قيمة الإلتزام المالي الناتج عن عمليات التأجير التمويلي والتي تم الاعتراف بها علي انها عملية تمويل مبلغ ٧,٥١٥,٥٨٧,٤٧٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والمستحقة الدفع مستقبلاً.

٣٢- التسويات غير النقدية

بلغت صافى التسويات غير النقدية مبلغ (١٩٠,٨٥٧,٠٤١) جنيه مصرى والناجمة عن استبعاد المعاملات بين الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح فى تلك الشركات والتغيرات على نسب الملكية للحقوق غير المسيطرة وفقاً لما يلى:

- أثر تطبيق معيار رقم ٤٩ عقود التأجير على الأرباح المرحلة والالتزامات الضريبية المؤجلة مبلغ (٣٩٣,٦٢٢,٤٠٨) جنيه، ومبلغ ١٠٥,٧٩٠,٥٤٢ جنيه مصري .
- توزيعات أرباح للعاملين وتسويات بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى وشركاتها التابعة (٣٧,٦٦٤,٦٦٠) جنيه مصري.
- تسويات ناتجة زيادة مساهمة شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى وشركاتها التابعة فى شركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية وشركاتها التابعة (١٣٤,٦٣٩,٤٨٤) جنيه مصري.

٣٣- 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 .

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 الإقرار 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 أعتباراً من ١ يناير ١٩٩٧ والمرحلة الثانية والثالثة إعتباراً 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 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 وفقا لصدور الكتاب الدورى رقم ٣ لسنة ٢٠١١ .
- تم فحص حسابات الشركة عن السنوات حتي سنة ٢٠٠٦ و تم الربط و الطعن على الربط .
- تم صدور قرار لجنة الطعن عن عام ٢٠٠٦ و جارى العمل على الاجراءات القانونية لذلك القرار .
- تم الربط التقديرى عن السنوات ٢٠٠٧ / ٢٠٠٨ و تم صدور قرار لجنة الطعن و جارى العمل على الاجراءات القانونية لذلك القرار .
- جارى فحص اعوام ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٤ فى المركز الضريبي لكبار الممولين .
- الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية عن ارباح شركات الاموال في المواعيد القانونية .

(ب) ضرائب كسب العمل

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

شركة الأسكندرية للادارة المشروعات

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

شركة الأسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى المواعيد المقررة .

٣٤- الموقف الضريبي - تابع

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها :

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

(ج) ضريبه الدمغة :

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

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبات

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

٣٤- الموقف الضريبي - تابع

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

(ب) الضريبة على الأجور والمرتببات

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

٣٤- الموقف الضريبي - تابع

شركة النيل للفنادق

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحى

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

٣٤- الموقف الضريبي - تابع

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

شركة نوبا بارك القاهرة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات وما فى حكمها على اساس 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 و جارى الفحص حتى عام ٢٠١٣ ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص حتى تاريخه .

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

٣٤- الموقف الضريبي - تابع

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة بضريبة القيمة المضافة.

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة علي أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى تاريخ المركز المالي.

(د) ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها الشهرية ويتم السداد اولا باول.

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية

(أ) الضريبة علي الدخل

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

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور

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

(ج) الضريبة العامة على المبيعات

- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .

(د) الضريبة الدمغة على المستندات

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

٣٤- الموقف الضريبي - تابع

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بـضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل مصلحة و 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

(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 وتسدد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- الشركة لم يتم فحصها من قبل مأمورية ضرائب الاستثمار .

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات وما فى حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق 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.

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 ٥,٠٥٦,٧٥٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩. تمتلك شركة تي. إم. جي للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٣,١٦% تقريباً من أسهم الشركة.

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ أوراق دفع	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ أوراق دفع
شركة الإسكندرية للإنشاءات	
١٥٥,٣٧٩,٤٤٦٨	١٤,٩٤٩,٠٩٦

٣٦- الإلتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٣٧- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظر عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

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

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

٣٧- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تابع

(أ) مخاطر الائتمان

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

أرصدة العملاء و أوراق القبض

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

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

أصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

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

المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

(ب) مخاطر السوق

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

٣٧- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تابع

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

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

وحيث 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.

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		التغير في سعر الفائدة	الأصل المالي
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الفائدة		
جنيه مصري		جنيه مصري			
٢٠,٥٧٦,٧٨٢	+١%	٢,٦٠٨,٤٣١	+١%		
(٢٠,٥٧٦,٧٨٢)	-١%	(٢,٦٠٨,٤٣١)	-١%		
(٥١,٤٧٧,٤٠٢)	+١%	(٣١,٧٠٧,٧٣٥)	+١%		الالتزام المالي
٥١,٤٧٧,٤٠٢	-١%	٣١,٧٠٧,٧٣٥	-١%		

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٩		التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة
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%	٢٤٨,٦٠٢,٨١١	+١٠%		دولار الأمريكي
(٢٥٠,٤٨٨,٣٧٨)	-١٠%	(٢٤٨,٦٠٢,٨١١)	-١٠%		
١٩٣,٥١٣	+١٠%	١٥٣,١٩٣	+١٠%		يورو
(١٩٣,٥١٣)	-١٠%	(١٥٣,١٩٣)	-١٠%		
٤٣,٣٥٥	+١٠%	١٤,٣٠٤	+١٠%		جنيه استرليني
(٤٣,٣٥٥)	-١٠%	(١٤,٣٠٤)	-١٠%		
١,٢٥٨	+١٠%	٩٥٦	+١٠%		ريال سعودي
(١,٢٥٨)	-١٠%	(٩٥٦)	-١٠%		
٣٩٠,٠١٤	+١٠%	٣٩,٠٨٥	+١٠%		فرنك سويسرى
(٣٩٠,٠١٤)	-١٠%	(٣٩,٠٨٥)	-١٠%		
٤,٠١٧	+١٠%	٩٦٧,٤٢٨	+١٠%		درهم امارتى
(٤,٠١٧)	-١٠%	(٩٦٧,٤٢٨)	-١٠%		
-	+١٠%	١٢٩	+١٠%		دولار كندي
-	-١٠%	(١٢٩)	-١٠%		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣٧- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تابع

(ج) مخاطر السيولة

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

الالتزامات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
التسهيلات	-	١,٢٤٢,١٠٥,٢٦٧	-	-	١,٢٤٢,١٠٥,٢٦٧
القروض	-	٤٠٢,٧٤٧,١٩٤	٦٩٤,٣٦٤,٣٨٥	٢,٣٢٤,٦١١,٢٠٠	٣,٤٢١,٧٢٢,٧٧٩
دائنون وأوراق دفع	٣٠٠,٠٢٧,٦٥١	٥,١٤٧,٠٠٢,٤٥٠	١٠,٥٦٧,٨٠٠,٠٤٣	٢,٢١٥,٨٠٠,٤٥٠	١٨,٢٣٠,٦٣٠,٥٩٤
تأمين ضمان أعمال	١٢٤,٣١٣,٦٣٤	١,٤٥٠,٠٠٠,٠٤٥	-	-	١,٥٧٤,٣١٣,٦٧٩
مصروفات مستحقة وارصدة	-	-	-	-	-
دائنة أخرى	٩,٦٦٧,٣٧٦	٦٤٨,٩٠٢,٤٥٠	-	-	٦٥٨,٥٦٩,٨٢٦
تأمين وحدات	-	-	-	٤,٦٩٩,٦٠٥,٦٦٨	٤,٦٩٩,٦٠٥,٦٦٨
ضرائب الدخل المستحقة	-	٦٦٨,١٥٢,٢٢١	-	-	٦٦٨,١٥٢,٢٢١
	٤٣٤,٠٠٨,٦٦١	٩,٥٥٨,٩٠٩,٦٢٧	١١,٢٦٢,١٦٤,٤٢٨	٩,٢٤٠,٠١٧,٣١٨	٣٠,٤٩٥,١٠٠,٠٣٤
الالتزامات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
التسهيلات	-	١,٧٤٤,٩٦٧,٧٦٣	-	-	١,٧٤٤,٩٦٧,٧٦٣
القروض	-	٤٠٧,٤٦١,٥٧٤	٢,٣٣٠,٥٥٨,٠٧١	٦٦٤,٧٥٢,٨٣٠	٣,٤٠٢,٧٧٢,٤٧٥
دائنون وأوراق دفع	٩٩٤,٩٧١,٨١٥	١٠,٠٤١,٠٨٢,٢٥٧	٣,٠٧٣,٨٦٧,٠٧٩	٥٤٩,٨٠٢,٧٩٤	١٤,٦٥٩,٧٢٣,٩٤٥
تأمين ضمان أعمال	٤٣,١٧٥	١,٦٠٦,١٩٣,٦٥٤	٧,٢٢٩,٧٨٨	-	١,٦١٣,٤٦٦,٦١٧
مصروفات مستحقة وارصدة	-	-	-	-	-
دائنة أخرى	٣٠١,٢٧٤,٦٢٢	٨١٠,٧٥٥,٢٣١	١,١٦٥,٣٣٩,٤٨٦	-	٢,٢٧٧,٣٦٩,٣٣٩
تأمين وحدات	-	-	-	٤,٩١١,٥٣٠,٥٣٦	٤,٩١١,٥٣٠,٥٣٦
ضرائب الدخل المستحقة	٧٠٨,٠١٩	٦٦٤,٣٢٠,٩٨٧	٦,٠٩٣,٧٤١	-	٦٧١,١٢٢,٧٤٧
	١,٢٩٦,٩٩٧,٦٣١	١٥,٢٧٤,٧٨١,٤٦٦	٦,٥٨٣,٠٨٨,١٦٥	٦,١٢٦,٠٨٦,١٦٠	٢٩,٢٨٠,٩٥٣,٤٢٢

٣٨- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة أرصدة نقدية بالصندوق ولدى البنوك، أرصدة العملاء وأوراق القبض، وبعض الأرصدة المدينة أخرى، والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية وأرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى، ودائنو شراء أراضي، والمستحق إلى أطراف ذات علاقة وتأمين ضمان الأعمال.

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

٣٩- الموقف القانونى

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

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