

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
المحتويات

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

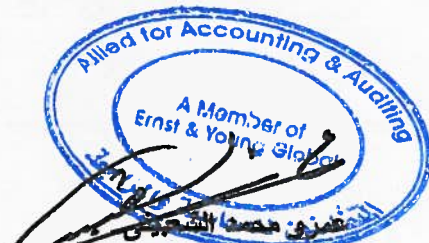
نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ١٤ أغسطس ٢٠١٨



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



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. م. (٩٤٧٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٨)
RSM Egypt (محاسبون قانونيون)
مجدى حشيش وشركاة

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الأصول				
أصول غير متداولة				
(٤)	٤,٦٢٧,٦٤٠,٥٨٤	٣,٨٣٣,٨٨٨,٣٤٩	أصول ثابتة	
(٥)	١١٧,٤٢٣,٧٨٤	١١٢,٧٩٤,٨٦٤	استثمارات عقارية	
(٦)	١,٨٩٧,٧٧١	٢,٣٠٥,٨١١	أصول غير ملموسة	
(٧)	٢,٩٥٠,٧٣٥,٢٨٤	٢,٧٨٥,٣٤٢,٥٩٣	أصول ثابتة تحت الانشاء	
(٨)	١٣,٥٨١,٤٨٢,٤٦٤	١٣,٥٨١,٤٨٢,٤٦٤	الشهرة	
(٩)	٢,٩٥٧,٣٩٦	٢,٩٥٧,٣٩٦	استثمارات فى شركات شقيقة	
(١٠)	٩٧,٩٨٨,٠٨١	٩٨,٠٠٣,١٧٧	استثمارات مالية متاحة للبيع	
(١١)	٢,٥٨٩,٢٢٤,٢٥٠	٢,٥١٦,١٢٩,٦٢٤	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	
	٢٣,٩٦٩,٣٤٩,٦١٤	٢٢,٩٣٢,٩٠٤,٢٧٨	مجموع الأصول غير المتداولة	
الأصول المتداولة				
	٢١,٧٤٢,٨٠٣	٢١,٧٤٢,٨٠٣	وحدات جاهزة	
(١٤)	٣٢,٦٤٦,٤٦٥,٥٦٣	٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤	عقارات لغرض التطوير	
(١٥)	٣٠٢,٦٤٣,٦٢٩	٥٧,٩٧٤,٨٦٧	المخزون	
(١٣)	١٨,٨١٠,٩٣٨,٩٢٥	١٨,٣٢٩,٢٤٣,٠٣٩	عملاء وأوراق قبض	
(١٦)	٥,٨٢٥,٨٠٠,٠٢٨	٣,٤٦٠,٨٤١,٩٩٦	مصرفات مدفوعة مقنما وأرصدة مدينه أخرى	
(١٠)	٩,٢٥١,٣٣٥	٩,٢٥١,٣٣٥	استثمارات مالية متاحة للبيع	
(١١)	٢٣٢,٠٥١,١٤٨	٥٥٤,٤٠٤,١٠٢	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	
(١٢)	٢,٢٦٥,٥٨٩	٣,١٣٩,٣٥٣	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	
(١٧)	٤,٩٢٩,٨١٩,٦١٦	٣,٣٣٩,٥٦٥,٢٠٥	نقدية وأرصدة لدى البنوك	
	٦٢,٧٨٠,٩٧٨,٦٣٦	٥٠,١٨٦,٥٣٤,٢٩٤	مجموع الأصول المتداولة	
	٨٦,٧٥٠,٣٢٨,٢٥٠	٧٣,١١٩,٤٣٨,٥٧٢	إجمالي الأصول	
حقوق الملكية والإلتزامات				
حقوق الملكية				
(٢٢)	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المرخص به	
(٢٢)	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	رأس المال المصدر والمدفوع	
(٢٣)	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧	احتياطي قانوني	
(٢٤)	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	احتياطي عام	
(٢٥)	٤٦,٧٠٥,٣٠٤	٤٦,٨٥٢,٩٢٩	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	
	٢,٤٣٧,٤٩٥	٢,٤٣٧,٤٩٥	ترجمة كيان أجنبي	
	٦,٨٢٠,٢٣٣,٥١٨	٥,٨١٠,٢٣٩,١٥٦	أرباح مرحلة	
	٧٣١,٧٣٣,٩٥٢	١,٣٢٦,٨٣٣,٠١٠	أرباح الفترة / العام	
	٢٨,٥٧٢,٩٥٢,٨٦٩	٢٨,١٣٣,٩٧١,٢٠١	حقوق مساهمي الشركة الأم	
	١,٠٣٤,٥٨٩,٣٥٠	١,٠١٨,٩٥١,٧٩٤	الحقوق غير المسيطرة	
	٢٩,٦٠٧,٥٤٢,٢١٩	٢٩,١٥٢,٩٢٢,٩٩٥	إجمالي حقوق الملكية	

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة - تابع

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإلتزامات غير المتداولة

٢,٩٤٨,٥٦٠,٠٤٥	٢,٩٣٤,٢٧٠,٠٦٧	(٢٦)	قروض و تسهيلات ائتمانية
٤,١٦٩,٦١٩,٣٨١	٥,١٩٤,٢٥٣,٣٤٨	(٢٧)	الإلتزامات طويلة الأجل
١٠٨,٣٠٤,٥٩٩	١١٢,٠١١,٩٧٧	(٢٨)	التزامات ضريبية مؤجلة
٧,٢٢٦,٤٨٤,٠٢٥	٨,٢٤٠,٥٣٥,٣٩٢		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة

الإلتزامات المتداولة

٢,٣١٩,١٨٠	١٧,١٠٤,٩٣٤		بنوك سحب على المكشوف
١,٧٢٦,٥٦١,١٦٨	١,٤٧٨,١١٩,٩٣٧	(٢٦)	تسهيلات ائتمانية
٥٥٥,١٨٦,٧٨٨	٦٣٩,٦٥٧,٩٣٨	(٢٦)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات الائتمانية
٣,٧٢٠,٣٩٧,٤٥٧	١١,٤٢٣,٦٣٠,٣٨٥	(١٨)	الدائنون وأوراق الدفع
٢٤,١١٧,٩٦٥,٦٢٦	٢٧,٩٦٥,٠٠٤,٥٣٠	(١٩)	عملاء دفعات مقدمه
٢٥٠,٥٦٨,١٩٧	٢٤٦,٤٤٥,٨٤٤	(٢٠)	دائنو توزيعات
٥١٥,١٤٨,٧١٥	٢٦٣,٨٦٤,٥٩٤	(٢٨)	ضرائب الدخل المستحقة
٥,٨٥١,٨٨٤,٤٢١	٦,٨٦٨,٤٢٢,٤٧٧	(٢١)	مصرفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
٣٦,٧٤٠,٠٣١,٥٥٢	٤٨,٩٠٢,٢٥٠,٦٣٩		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٤٣,٩٦٦,٥١٥,٥٧٧	٥٧,١٤٢,٧٨٦,٠٣١		إجمالي الإلتزامات
٧٣,١١٩,٤٣٨,٥٧٢	٨٦,٧٥٠,٣٢٨,٢٥٠		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي
والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

طارق حشيش عمرو محمد الشعيبي

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

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	إيضاح
٢,٧٧٥,١٦٢,٤٢٥	٢,٥٣٥,٩٣٥,١٦٣	١,٦٨٤,٩٤٥,٧٢٣	١,٥٨٠,١٨٩,٨٣١	١,٥٨٠,١٨٩,٨٣١	إيرادات النشاط العقاري
(١,٦٣٦,٢٠٠,٥٩٨)	(١,٥٩٣,٧٤٣,٩٧١)	(٩٨٣,٩٨٢,٥٨٩)	(١,٠٣٢,٠٤٨,٧٧٥)	(١,٠٣٢,٠٤٨,٧٧٥)	تكاليف النشاط العقاري
١,١٣٨,٩٦١,٨٢٧	٩٤٢,١٩١,١٩٢	٧٠٠,٩٦٣,١٣٤	٥٤٨,١٤١,٠٥٦	٥٤٨,١٤١,٠٥٦	مجموع ربح النشاط العقاري
١,١٩٢,٦٠٤,٩٣٧	٧٩٦,٨٣٧,٢٢٧	٦٦٩,٤٨٤,٨٩٤	٤٦٦,٦٧٦,٦٧٨	٤٦٦,٦٧٦,٦٧٨	إيرادات النشاط الفندقي والأنشطة ذات طبيعة العائد الدوري
(٧٦٤,٠٤٧,١٣٥)	(٥٣٦,٣٨٦,٩٢٤)	(٤٨٣,٦٥٩,٠٠١)	(٣١٨,١٩٥,٦٣٨)	(٣١٨,١٩٥,٦٣٨)	تكاليف النشاط الفندقي والأنشطة ذات طبيعة العائد الدوري
٤٢٨,٥٥٧,٨٠٢	٢٦٠,٤٥٠,٣٠٣	١٨٥,٨٢٥,٨٩٣	١٤٨,٤٨١,٠٤٠	١٤٨,٤٨١,٠٤٠	مجموع ربح النشاط الفندقي والأنشطة ذات طبيعة العائد الدوري
١,٥٦٧,٥١٩,٦٢٩	١,٢٠٢,٦٤١,٤٩٥	٨٨٦,٧٨٩,٠٢٧	٦٩٦,٦٢٢,٠٩٦	٦٩٦,٦٢٢,٠٩٦	مجموع الربح
(١٥,٤٣٧,٩٠٠)	(١٥,٥٥٥,٧٢٦)	(٩,٤٣٩,٣٠١)	(٦,٠٢٩,٥٥٧)	(٦,٠٢٩,٥٥٧)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٤٠١,٧٥٨,٨٢٨)	(٢٩٧,٠٤٨,٧٨٧)	(٢٠٧,٢٥٩,٣٩٩)	(١٧٠,٢٨٣,٢٣٦)	(١٧٠,٢٨٣,٢٣٦)	مصروفات إدارية
(٤٥,٩٤٧,١٣٣)	(١٨,٢٢٦,٢٦٠)	(٣,٥٥٢,٠٤٨)	(٢,٣١١,٨٩٧)	(٢,٣١١,٨٩٧)	تبرعات ورسوم حكومية
١١٠,٩١٤,٣٨٧	٧٩,٣٥٨,٥٣٩	٦٤,٣٥٥,٥٠٠	٤٣,١١١,٦٧٨	٤٣,١١١,٦٧٨	فوائد دائنة
٩,٢٥٢,٤٦٨	٩,٢٠٢,٧٩٢	٤,٤٩٤,٥٩٠	٧,٦٦٩,١٦٥	٧,٦٦٩,١٦٥	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣٢,٦١٢	٢٩,٠٩٦	٣٢,٦١٢	١٤,٠٨٣	١٤,٠٨٣	استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٠,٦٧٩,٢٣٢	٣٤,٢٧١,٠٦٨	٤,٠٩٨,٧٧٣	١٦,٠٦٧,٥٢٦	١٦,٠٦٧,٥٢٦	عائد آذون خزنة
-	(٣,٤٠٩,٥٥٥)	-	(٣,٤٠٩,٥٥٥)	(٣,٤٠٩,٥٥٥)	(خسائر) بيع استثمارات متاحة للبيع
٥٦٣,٧٩٤	١,٤٢٢,٥١٤	٥٦٣,٧٩٤	١,٢٥٤,٥١٤	١,٢٥٤,٥١٤	توزيعات أرباح من أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٦٦,٠٩٧	١١,٧٣٠,٠١١	٦٦,٠٩٧	٧,٠٢٩,٧٥٦	٧,٠٢٩,٧٥٦	أرباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٤٤,١٢٨	١,٣٤٤,٠١٧	٢٨,٠٦٣	(١,٢٩١,٨٣٧)	(١,٢٩١,٨٣٧)	إيرادات (خسائر) إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٥٤,٩٩٤,٠٨٨	٣٩,١٠٥,٢٩٢	٢٠,٠٠٧,٠٢٨	٧,٥٨٥,١٩٦	٧,٥٨٥,١٩٦	إيرادات أخرى
٣٠,٧٤٣	٢٠٩,٨٤٤	٣٧,٨٢٨	٢٨,٥٤٤	٢٨,٥٤٤	أرباح رأسمالية
(٥٤١,٦٥٠)	(٢٨٧,٧٠٠)	(٣٩٣,٤٠٠)	(١١٨,١٠٠)	(١١٨,١٠٠)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٩,٥٧١,٣٤٦	٤٠,٤٧٤,٥٨٩	١٤,٣٣٠,٤٥٨	٤٠,٥١١,٨٤٨	٤٠,٥١١,٨٤٨	أرباح فروق العملة
١,٣١٠,٠٨٣,٠١٣	١,٠٨٥,٢٦١,٢٢٩	٧٧٤,١٦٩,٦٢٢	٦٣٦,٤٥٠,٢٢٤	٦٣٦,٤٥٠,٢٢٤	صافي أرباح الفترة قبل الأهلاك ،
(٨٢,٠٣٠,٩٣١)	(٧٢,٤٥٥,٥٠٥)	(٤٣,١٤٤,٢٦٣)	(٣٨,٠٥٩,٠٣٧)	(٣٨,٠٥٩,٠٣٧)	المصروفات التمويلية، والإضمحل
(٢٣٢,٣٦١,١٣٦)	(١٠٤,٤٥٣,١٧٧)	(١٧١,٢٥١,٨٦٠)	(١٠٤,٤٥٣,١٧٧)	(١٠٤,٤٥٣,١٧٧)	أهلاك وأستهلاك
(٧٢,٠٧٩,٥١١)	(٦٥,٣٨٩,٤٨٢)	(٣٨,٦٤١,٤٧٧)	(٣٣,٨٢٩,٥٣٣)	(٣٣,٨٢٩,٥٣٣)	مصروفات بيع أوراق قبض لدى البنوك
٩٢٣,٦١١,٤٣٥	٨٤٢,٩٦٣,٠٦٥	٥٢١,١٣٢,٠٢٢	٤٦٠,١٠٨,٤٧٧	٤٦٠,١٠٨,٤٧٧	مصروفات تمويلية
(١٤٥,٦٩٤,٠٣٩)	(١٢٧,٢٩٢,٣٥٩)	(٨٦,٥٠١,٠٢٣)	(٦٦,٥٦١,٩٤٠)	(٦٦,٥٦١,٩٤٠)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٣,٧٠٧,٣٧٨)	(١٩,١٢١,٨٥٣)	(١,٠٢١,٧٤٣)	(٢,٢٢٦,٠٩٠)	(٢,٢٢٦,٠٩٠)	ضريبة الدخل
٧٧٤,٢١٠,٠١٨	٦٩٦,٥٤٨,٨٥٣	٤٣٣,٦٠٩,٢٥٦	٣٩١,٣٢٠,٤٤٧	٣٩١,٣٢٠,٤٤٧	الضريبة المؤجلة
٧٣١,٧٣٣,٩٥٢	٦٧٢,٥٠٨,٤٩١	٤٢٢,٣٨٢,٧٩٥	٣٨٣,٩٦٥,٣٧٩	٣٨٣,٩٦٥,٣٧٩	صافي أرباح الفترة
٤٢,٤٧٦,٠٦٦	٢٤,٠٤٠,٣٦٢	١١,٢٢٦,٤٦١	٧,٣٥٥,٠٦٨	٧,٣٥٥,٠٦٨	الربح الخاص بكل من:
٧٧٤,٢١٠,٠١٨	٦٩٦,٥٤٨,٨٥٣	٤٣٣,٦٠٩,٢٥٦	٣٩١,٣٢٠,٤٤٧	٣٩١,٣٢٠,٤٤٧	مساهمي الشركة الأم
					الحقوق غير المسيطرة

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

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

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري
٧٣١,٧٣٣,٩٥٢	٦٧٢,٥٠٨,٤٩١	٤٢٢,٣٨٢,٧٩٥	٣٨٣,٩٦٥,٣٧٩
-	٢٩٢,٤٥٩	-	٢٩٢,٤٥٩
(١٤٧,٦٢٥)	(٦٧١,٠٩٠)	١,١١٢,٣٠٠	(٢٥٨,١١٢)
(١٤٧,٦٢٥)	(٣٧٨,٦٣١)	١,١١٢,٣٠٠	٣٤,٣٤٧
٧٣١,٥٨٦,٣٢٧	٦٧٢,١٢٩,٨٦٠	٤٢٣,٤٩٥,٠٩٥	٣٨٣,٩٩٩,٧٢٦
٧٣١,٥٨٦,٣٢٧	٦٧٢,١٢٩,٨٦٠	٤٢٣,٤٩٥,٠٩٥	٣٨٣,٩٩٩,٧٢٦
٤٢,٤٧٦,٠٦٦	٢٤,٠٤٠,٣٦٢	١١,٢٢٦,٤٦١	٧,٣٥٥,٠٦٨
٧٧٤,٠٦٢,٣٩٣	٦٩٦,١٧٠,٢٢٢	٤٣٤,٧٢١,٥٥٦	٣٩١,٣٥٤,٧٩٤

أرباح الفترة
الدخل الشامل الآخر
فروق عمله ناتجة عن ترجمة عمليات
أجنبية
(خسائر) أرباح غير محققة من تقييم
استثمارات مالية متاحة للبيع
مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة
بعد خصم الضرائب
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:
مساهمي الشركة الأم
الحقوق غير المسيطرة

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير المسيطرة	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	ترجمة كيان اجنبي	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
٢٩,١٥٢,٩٢٢,٩٩٥	١,٠١٨,٩٥١,٧٩٤	٢٨,١٣٢,٩٧١,٢٠١	١,٣٢٦,٨٣٢,٠١٠	٥,٨١٠,٢٣٩,١٥٦	٢,٤٣٧,٤٩٥	٤٦,٨٥٢,٩٢٩	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧	٢٠,٦٢٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ المحول إلى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني
-	-	-	(١,٣٢٦,٨٣٢,٠١٠)	١,٣٠٢,٥٩٩,٠٢١	-	-	-	٧٤,٢٣٢,٩٨٩	-	-
(١٤٧,٦٢٥)	-	(١٤٧,٦٢٥)	-	-	-	(١٤٧,٦٢٥)	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٧٧٤,٢١٠,٠١٨	٤٢,٤٧٦,٠٦٦	٧٣١,٧٢٢,٩٥٢	٧٣١,٧٢٢,٩٥٢	-	-	-	-	-	-	صافي ارباح الفترة
(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)	-	(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)	-	(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح
٥٨,٢٠٠,٩٣٠	-	٥٨,٢٠٠,٩٣٠	-	٥٨,٢٠٠,٩٣٠	-	-	-	-	-	توزيعات عن توزيعات ارباح شركات بالسرعة التابعة * للمالين بالشركات التابعة * التغير في نسب الحقوق غير المسيطره *
(٢٦,٨٣٨,٥١٠)	(٢٦,٨٣٨,٥١٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٢٩,١٠٧,٥٤٢,٢١٩	١,٠٣٤,٥٨٩,٣٥٠	٢٨,٥٧٢,٩٥٢,٨٦٩	٧٣١,٧٢٢,٩٥٢	٦,٨٢٠,٢٣٣,٥١٨	٢,٤٣٧,٤٩٥	٤٦,٧٠٥,٣٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	

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

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير المسيطرة	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	ترجمة كيان ائني	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع		احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمفوع	
						جنيته مصري	جنيته مصري				
٢٨,١٣٨,٥٤١,٧٩١	٨٩٩,٢٠٣,٦٨٤	٢٧,٣٣٩,٣٣٨,١٠٧	٨٢٦,٥٤٥,٤٤٠	٥,٤٤٢,٥٤٩,١٥١	٢,٢٦٨,٤٩٢	٥٢,٢٤٩,٢٦٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٣٦,٣٦٧,٤٩٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠١٧ في ١ يناير	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
-	-	-	(٨٢٦,٥٤٥,٤٤٠)	٨١٢,٦٦٢,٥٨٩	-	-	-	١٣,٨٨٢,٨٥١	-	-	المحول إلى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني
(٣٧٨,٦٣١)	-	(٣٧٨,٦٣١)	-	-	٢٩٢,٤٥٩	(٦٧١,٠٩٠)	-	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٦٩٦,٥٤٨,٨٥٣	٢٤,٠٤٠,٣٦٢	٦٧٢,٥٠٨,٤٩١	٦٧٢,٥٠٨,٤٩١	-	-	-	-	-	-	-	صافي ارباح الفترة
(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح
(١,٦٦٠,٤١٢)	-	(١,٦٦٠,٤١٢)	-	(١,٦٦٠,٤١٢)	-	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة تسويات على الحقوق الغير المسيطرة
(٥,٧٤١,٤٦٥)	(٥,٧٤١,٤٦٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
٢٨,٥٢٤,٢٣٥,١٣٦	٩١٧,٥٠٢,٥٨١	٢٧,٦٠٦,٧٣٢,٥٥٥	٦٧٢,٥٠٨,٤٩١	٥,٩٣٢,٤٧٦,٣٦٨	٢,٥٦٠,٩٥١	٥١,٥٧٨,١٧٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠		

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

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	إيضاح	
٨٤٢,٩٦٣,٠٦٥	٩٢٣,٦١١,٤٣٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧٢,٤٥٥,٥٠٥	٨٢,٠٣٠,٩٣١	(٦,٥٠٤)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب والخصومات غير المسيطرة
(٢٩,٠٩٦)	(٣٢,٦١٢)	(١١)	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
(١٢٢,٨٣٢,٣٩٩)	(١٤٠,٨٤٦,٠٨٧)	(٢١)	إهلاك واستهلاك
(١,٤٢٢,٥١٤)	(٥٦٣,٧٩٤)		استهلاك خصم سندات
٣,٤٠٩,٥٥٥	-		(إيرادات) تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزنة
			(إيرادات) توزيعات أرباح
			خسائر بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(١١,٧٣٠,٠١١)	(٦٦,٠٩٧)		(إيرادات) بيع استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١,٣٤٤,٠١٧)	(١٤٤,١٢٨)	(١٢)	(إيرادات) إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٠٩,٨٤٤)	(٣٠,٧٤٣)	(٤)	(أرباح) رأسمالية
(٤٠,٤٧٤,٥٨٩)	(٩,٥٧١,٣٤٦)		(أرباح) فروق تقييم عملة
٧٤٠,٧٨٥,٦٥٥	٨٥٤,٣٨٧,٥٥٩		صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٤,٣٥٧,٢٧٢,٢١٠)	(٨,٢٣٦,٠٩٣,٩٦٩)	(١٤)	التغير في عقارات لغرض التطوير
(٣٥,٦٨٢,٥٥٦)	(٢٤٤,٦٦٨,٧٦٢)	(١٥)	التغير في المخزون
(١,٤٩٠,٩٧٩,٣٣٣)	(٤٨١,٦٩٥,٨٨٦)	(١٣)	التغير في العملاء وأوراق القبض
(٩٤٣,٠٢٥,٨٠٢)	(٢,٣٧٠,٧٠١,٠٠٤)	(١٦)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
(٣٠٨,٣٤٦,٩٣٤)	٧,٧٠٣,٢٣٢,٩٢٨		التغير في الدائنين وأوراق الدفع
٢,٦٦٨,٨٣١,٣٨٨	١,٠٢٤,٦٣٣,٩٦٧		التغير في الإلتزامات طويلة الأجل
٢,٣٠٧,٦٩٩,٢٤٦	٣,٨٤٧,٠٣٨,٩٠٤		التغير في العملاء دفعات مقدمة
٩٠,٠٥٦,٢٢١	(٤,١٢٢,٣٥٣)	(٢٠)	التغير في دائنو توزيعات
١,٥٥٥,٧٨٠	١,٠٨٣,٩٨٩		التغير في استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٣٠,٠١٤,٨٢٤)	(٣٩٦,٩٧٨,١٦٠)	(٢٨)	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
٨٥٣,٢٣٠,٤٩١	١,٠١٦,٥٣٨,٠٥٦	(٢١)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٧٠٣,١٦٢,٨٨٨)	٢,٧١٢,٦٥٥,٢٦٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٧١,٥٣٩,٠٥٦)	(١,٠٥٧,١٩٠,٠٣٧)	(٧,٦٠٤)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة وأصول ثابتة تحت الإنشاء
٢,٤٨٨,٣٧٨	١١,٨٢٤,٠٤٢	(٤)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١,١٧٩,٣٨٨)	-		(مدفوعات) في استثمارات في شركات شقيقة
١٤,٨٣١,٠٠٧	(١٣٢,٥٢٩)		(مدفوعات) متحصلات في / من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(٢٢,٦٠٥,٠٥٥)	٢٤٩,٢٥٨,٣٢٨	(١١)	متحصلات (مدفوعات) في استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١,٤٢٢,٥١٤	٥٦٣,٧٩٤		متحصلات من توزيعات أرباح
(١٧٦,٥٨١,٦٠٠)	(٧٩٥,٦٧٦,٤٠٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٠٠,٤٨١,٢٣١	١٤٦,٦٢١,٦٧١	(٣١)	إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزنة محصلة
(١٥٣,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)		توزيعات أرباح نقدية
١,١٠٣,٨٩٢,٦٧٣	(١٧٨,٢٦٠,٠٥٩)	(٢٦)	(مدفوعات) مقبوضات قروض وتسهيلات
١,٠٥١,٢٩٨,٩٠٤	(٣٨٢,٤٤٣,٩٧٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٤٠,٤٧٤,٥٨٩	٩,٥٧١,٣٤٦		أثر التغير في أسعار الصرف
٢١٢,٠٢٩,٠٠٥	١,٥٤٤,١٠٦,٢٣٦		صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
(٧,١٠٩,٤١٨)	٣١,٣٦٢,٤٢١	(٣٢)	تسويات غير نقدية
٣,٢٤٤,٨٩٧,٦٤٢	٣,٣٣٧,٢٤٦,٠٢٥		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٣,٤٤٩,٨١٧,٢٢٩	٤,٩١٢,٧١٤,٦٨٢	(١٧)	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

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

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية في ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧. ومدة الشركة ٢٥ سنة.
- ويتمثل غرض الشركة في 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٨ في ١٣ أغسطس ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢ أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٢ - ١ أسس تجميع القوائم المالية

- تم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة وكذلك الأرباح (الخسائر) غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند تجميع القوائم المالية .
- تم إظهار حقوق الأقلية كبند مستقل في الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية في صافي نتائج الشركات التابعة كبند مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة. وفي الحالات التي تتجاوز فيها حصة شركاء الأقلية في خسائر الشركات التابعة حصتهم في صافي أصول تلك الشركات، تدرج الزيادة و أية خسائر إضافية تتعلق بشركاء الأقلية في حصة الشركة من صافي نتائج هذه الشركات التابعة باستثناء ما تعهد به من قبل الشركاء الأقلية من تحمل لهذه الخسائر. وفي حالة تحقيق الشركات التابعة لأرباح لاحقة للخسائر المذكورة أعلاه، تقيد هذه الأرباح بالكامل لحساب حصة الشركة في صافي نتائج الشركات التابعة هذه لحين استرداد ما تم تحمله من حصة شركاء الأقلية من الخسائر التي تحملتها الشركة سابقاً.
- تتبع الشركة سياسة بموجبها يتم معاملة المعاملات مع شركاء الأقلية كمعاملات مع أطراف خارجية. ينتج عن بيع حصة لشركاء الأقلية أرباح أو خسائر للشركة ويتم إدراجها ضمن قائمة الدخل . كما ينتج عن شراء حصة من شركاء الأقلية شهرة المتمثلة في الفرق بين المبلغ المدفوع والحصة المشتراه في صافي القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ والفرق بين صافي القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ والقيمة الدفترية لأصول الشركات التابعة يحمل على حقوق الملكية .
- تشمل هذه القوائم المالية المجمعة على الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة طلعت مصطفى القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (معاً المجموعة) المذكورة أدناه، الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية ونفس السياسات المحاسبية مطبقة في كافة الشركات .
- يتم إدراج الشركة التابعة في القوائم المالية المجمعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة .

- يتم استخدام طريقة الشراء في المحاسبة عن عمليات اقتناء الشركة لشركات ويتم قياس تكلفة الاقتناء بالقيمة العادلة أو المقابل الذي قدمته الشركة من أصول للشراء و/أو أدوات حقوق ملكية مصدرة و/أو التزامات تكبدها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المقتناة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافى الأصول بما في ذلك الإلتزامات المحتملة المقتناة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء، بغض النظر عن وجود أية حقوق للأقلية. وتعتبر الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة الشركة في ذلك الصافي "شهرة". وإذا قلت تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للصافي المشار إليه، يحمل الفرق مباشرة في قائمة الدخل .

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة والتي تسيطر عليها شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبه أكبر من ٥٠% من رأس مالها وبيانها كما يلي:

نسبة المساهمة	إسم الشركة التابعة
%٩٩,٩٩	- الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني *
%٩٧,٩٣	- شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري **
%٧٢,١٨	- شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ***
%٤٠	- شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ****
* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني ١,٦٦% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:	
%٩٩	- المصرية للخدمات التجارية (ش.م.م)
%٩٨	- الرحاب للإدارة (ش.م.م)
%٨٢,٥	- الهندسية لأنظمة المباني المتطورة (ش.م.م)
%١٠٠	- الرحاب للتوريد (ش.م.م)
%٩٠	- التيسير للتمويل العقاري (ش.م.م)
%٥٠	- الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية (ش.م.م)
%٨٥	- مدينتى للطاقة الكهروميكانيكية (ش.م.م)
%٩١	- مدينتى لإدارة المشروعات (ش.م.م)
%٧٠	- شركة سويس جرين - سويسرا
%٩٣,٩٥	- شركة الإسكندرية لصيانة وتنسيق الحدائق
** تمتلك شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري نسبة ٦٠% من رأسمال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م، وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:	
%٩٥,٥٠	- شركة الربوة للخدمات الترفيهية (ش.م.م)
%٩٦,٥١	- الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (ش.م.م)
%٩٩,٩	- وشركتها التابعة: شركة مرسى السديد للتنمية العقارية
%٨٣,٣٠	- الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (ش.م.م) وشركاتها التابعة كالتالي:
%٩٩,٩٩	- شركة نوفابارك - القاهرة (ش.م.م)
%٩٩,٨٧	- شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية (ش.م.م)
%٨٤,٥١	- شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي (ش.م.م)
%١٠٠	- شركة النيل للفنادق (ش.م.م)
%١٠٠	- شركة الأقصر للتطوير العمراني والسياحي (ش.م.م)
*** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٧,٨٢% من رأسمال شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمراني، الإسكندرية للاستثمار العقاري وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية) .	
**** تساهم شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية (ش.م.م) بصورة مباشرة في كل الشركات التالية:	
%٩٥,٥٠	- شركة الماي فير للخدمات الترفيهية (ش.م.م)
%٩٠,٢٧	- شركة بورت فينيس للتنمية السياحية (ش.م.م)

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

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

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

الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

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

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

الأصول غير الملموسة

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

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

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

الشهرة

تتمثل الشهرة فى الزيادة 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 مخصصاً منها خسائر الإضمحلال أن وجدت .

الاستثمار العقارى

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

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

بعد القياس الأولي يتم قياس الاستثمارات العقارية مثل قياس الأصول الثابتة وفقاً لمعيار المحاسبة المصرى رقم ١٠ .

الاستثمارات

استثمارات فى الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هى الشركات التى تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً و التى ليست شركات تابعة أو مشاريع مشتركة، باستثناء عندما يبوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصرى 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 فى الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التى تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً.

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

الاستثمارات المتاحة للبيع

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

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

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

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

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

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

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

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

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

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

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

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

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

أذون الخزانة

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

الأعمال تحت التنفيذ

يتم تصنيف الوحدات التي تم إنشاؤها لغرض البيع كأعمال تحت التنفيذ. تظهر الوحدات غير المباعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية 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 التقديرى ناقصاً التكاليف التي ستحدث عند بيع الوحدة. وتعتبر الوحدات مكتملة عند إتمام جميع الأنشطة المتعلقة بها ويشمل ذلك البنية التحتية والمرافق لكل مشروع، و تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المدرجة كأعمال تحت التنفيذ على أساس سنوي .

الوحدات الجاهزة

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

المخزون

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

العملاء والمدينون و أوراق قبض

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

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

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

الفصل بين الأصول والإلتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

نظام المعاشات للعاملين

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

المخصصات

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

الاحتياطي القانوني

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

تحقق الإيراد

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

وتتبع الشركة طريقة العقد التام في إثبات إيرادات كافة الوحدات المباعة والذي يتطلب رسملة التكاليف ضمن حساب أعمال تحت التنفيذ لحين استكمال إنشاء الوحدات القابلة للبيع وتسليمها للعملاء عندها تتحقق إيرادات النشاط ويتم مقابلتها بتكاليف النشاط المتعلقة بتلك الوحدات .

يتم تحقق الإيرادات الناتجة من بيع الفيلات وإثباتها بقائمة الدخل طبقاً لحجم الإيرادات المحققة حيث يتم إدراج القيمة البيعية للأرض المتعاقد على تنفيذ الفيلا عليها بالكامل بموجب اختيار العميل لقطعة الأرض التي تخصص لإقامة الفيلا عليها ، أما القيمة البيعية للمباني وإبرام العقد والإنشاءات الخاصة بالفيلات ينطبق عليها طريقة العقد التام ولا يتم إثباتها إلا بعد تمام الانتهاء من الأعمال الخاصة بإقامة الفيلا وتسليمها للعميل.

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

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها .

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

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

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

إثبات تكاليف النشاط العقاري

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

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

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

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

الإضمحل

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الاضمحلال 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 وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات .

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

ضريبة الدخل

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

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

قائمة التدفقات النقدية

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

الإقتراض

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

تكلفة الاقتراض

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

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

المصروفات

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

النقدية وما في حكمها

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

توزيعات الأرباح

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

القيم العادلة

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

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

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

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

وتقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استنادا 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 الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

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

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

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

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

٣ - المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في القطاع العقاري والسياحي. ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالي. وبالتالي، لا تستوفي معايير القطاعات التي يتم التقرير عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٤١ ومن ثم لا يجري الإفصاح عنها بشكل منفصل في القوائم المالية. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية مع الإفصاح عن القطاعات الرئيسية بالإيضاحات المتممة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	وسائل نقل وإتصال	عدد ولوات	أثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الإجمالي
في ١ يناير ٢٠١٨	٦٠٧,٥٩٣,٤٣٠	٣,٢٦٤,٤٠٦,٨٧٨	١٨١,٧٧٠,٠٣٥	٣٩٧,٧٦٤,٠٠٣	٥٦٦,٣٣٧,٠٠٩	٤٤,٦٢٤,٣٤٥	٥,٠٦٢,٤٩٥,٦٥٠
إضافات	٧٧٢,٠١٢,٧٦٠	٢٢,٤٧١,٥١٩	٢٢,٥٢٩,٣٣٢	٢٩,٩٤٦,١٧٠	٢٥,٧٨٨,٥٣٠	١٣,٥٨١,٨٧٠	٨٨٦,٣٣٠,١٧١
استبعادات	(١١,٦٥١,٠٠٠)	(١٦٠,٠٠٠)	-	-	(٥٢,٨٩٦)	(٦٣,٢٣٠)	(١١,٩٢٧,١٢٦)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١,٣٦٧,٩٥٥,١٩٠	٣,٢٨٦,٧١٨,٣٤٧	٢٠٤,٢٩٩,٣٦٧	٤٢٧,٧١٠,١٧٣	٥٩٢,٠٧٢,٦٣٣	٥٨,١٤٢,٩٨٥	٥,٩٣٦,٨٩٨,٦٩٥
مجمع الإهلاك	-	(٤٧٢,٦١٧,٨٤٤)	(١١٨,٧٧٠,٩٥٩)	(٧٧٠,٠٣٢,٠٦١)	(٣٤٢,٣٣٧,٧١٤)	(٢٣,٨٤٨,٧٢٣)	(١,٣٢٨,٦٠٧,٣٠١)
في ١ يناير ٢٠١٨	-	(٢١,٦٦٢,٧٠٣)	(١٣,٣٧٥,٩٣١)	(١٥,٧٨٣,٦٥٩)	(٢٣,٨٣٠,٨٤٩)	(٦,٢٣١,٤٩٥)	(٨٠,٧٨٤,٦٣٧)
إهلاك الفترة	-	٨٠,٠٠٠	-	-	٣٥,٠٩٠	١٨,٧٣٧	١٣٣,٨٢٧
إهلاك الاستبعادات	-	(٤٩٥,٢٠٠,٥٤٧)	(١٣٢,٠٤٦,٨٩٠)	(٧٨٥,٨١٥,٧٢٠)	(٣٦٦,١٣٣,٤٧٣)	(٣٠,٠٦١,٤٨١)	(١,٣٠٩,٢٥٨,١١١)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	-	-	-	-	-	-	-
صافي القيمة الدفترية	١,٣٦٧,٩٥٥,١٩٠	٢,٧٩١,٥١٧,٨٠٠	٧٢,٢٥٢,٤٣٧	١٤١,٨٩٤,٤٥٣	٢٢٥,٩٣٩,١٦٠	٢٨,٠٨١,٥٠٤	٤,٦٢٧,٦٤٠,٥٨٤

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
صافي القيمة الدفترية
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

- رهن عقارى من الدرجة الاولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكانتنة في ١٢ شارع أحمد راجب - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج ونادى كيميونسكى الملحقين بالفندق والكانتين في ٤ شارع أحمد راجب - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة و على مباني الفندق والفادى و الجراج الملحقين به .
- رهن عقارى من الدرجة الاولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السمعية للاستثمار السياحي .
- رهن عقارى من الدرجة الاولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نابل بلازا المملوك لشركة نونا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعة والمعدة للبيع وحصلتها في الارض .

وقد تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي :

جنيه مصري	جنيه مصري
٨٠,٧٨٤,٦٣٧	١١,٨٢٤,٠٤٢
مصرف الإهلاك المحصل على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)	(١١,٩٢٧,١٢٦)
	١٣٣,٨٢٧
	(١١,٧٩٣,٣٩٩)
	٢٠,٧٤٣
	متحصلات من بيع أصول ثابتة
	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
	مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
	أرباح رأسمالية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥- استثمارات عقارية

التكلفة	مباني وإنشاءات واراضي	أثاث ومعدات مكاتب	إجمالي
في ١ يناير ٢٠١٨	١١٩,٢٨٢,٣١٤	١٣,٦١٠,٢٩٣	١٣٢,٨٩٢,٦٠٧
إضافات	٥,٤٦٧,١٧٣	-	٥,٤٦٧,١٧٣
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١٢٤,٧٤٩,٤٨٧	١٣,٦١٠,٢٩٣	١٣٨,٣٥٩,٧٨٠
مجمع الإهلاك	(١٧,٨٨٤,١٠٩)	(٢,٢١٣,٦٣٤)	(٢٠,٠٩٧,٧٤٣)
في ١ يناير ٢٠١٨	(٧٥٤,٤٥٤)	(٨٣,٧٩٩)	(٨٣٨,٢٥٣)
إهلاك الفترة	(١٨,٦٣٨,٥٦٣)	(٢,٢٩٧,٤٣٣)	(٢٠,٩٣٥,٩٩٦)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١٠٦,١١٠,٩٢٤	١١,٣١٢,٨٦٠	١١٧,٤٢٣,٧٨٤
صافي القيمة الدفترية	١٠١,٣٩٨,٢٠٥	١١,٣٩٦,٦٥٩	١١٢,٧٩٤,٨٦٤
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨			
صافي القيمة الدفترية			
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧			

٦- أصول غير ملموسة

برامج حاسب إلى	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
إضافات	٢,٣٠٥,٨١٢	٦٨٢,١٩٩
استهلاك	-	١,٩٦٠,٩٧٨
	(٤٠٨,٠٤١)	(٣٣٧,٣٦٦)
	١,٨٩٧,٧٧١	٢,٣٠٥,٨١١

٧- أصول ثابتة تحت الإنشاء

فيلا - (صيدناوى)	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
أصول فندقية	٧٣,٨١٦,٤٢٠	٧٣,٦٠٦,٥٤١
المقر الإدارى بدبى	٥٣,٩٧٢,٤٨٤	٢١,٣٩٩,١٢٣
مشروع الأقصر	-	١٥,٨٥٢,٤٣٥
مشروع امتداد شرم الشيخ	٧٢,٠٤٢,٢٦٧	٧١,٩٢٨,٣٩٧
	٢,٧٥٠,٩٠٤,١١٣	٢,٦٠٢,٥٥٦,٠٩٧
	٢,٩٥٠,٧٣٥,٢٨٤	٢,٧٨٥,٣٤٢,٥٩٣

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٨ - الشهرة

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٥٣٨,٣٣٣,٢٢٢	١١,٥٣٨,٣٣٣,٢٢٢	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢	٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري
١٣,٥٨١,٤٨٢,٤٦٤	١٣,٥٨١,٤٨٢,٤٦٤	

٩ - استثمارات فى شركات شقيقة

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢,٩٤٩,٨٩٦	٢,١٧٦,١٩٩	٤٩%	شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات*
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠		شركة مدينة القاهرة الطبية
-	٧٧٣,٦٩٧		نصيب الشركة من أرباح شركات شقيقة
٢,٩٥٧,٣٩٦	٢,٩٥٧,٣٩٦		

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨,٥٦٨,٢٣٠	٨,٥٦٨,٢٣٠	أصول والتزامات فى شركات شقيقة:
٢,٥٤٤,١٣٥	٢,٥٤٤,١٣٥	الاصول المتداولة
		الالتزامات المتداولة
١,٥٧٨,٩٧٣	١,٥٧٨,٩٧٣	الإيرادات والأرباح والخسائر:
		الأرباح

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٠ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٦٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠	استثمارات مالية متاحة للبيع قصيرة الأجل
٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠	شركة اسكان للتأمين
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	المصرية لإعادة التمويل العقارى
٩٥,٧٧٥	٩٥,٧٧٥	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
٩,٢٥١,٣٣٥	٩,٢٥١,٣٣٥	شركات أخرى
٨٦,٢٢٧,٤٢٢	٨٦,٦٤٢,٥١٨	استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الأجل
١٠,٨١٠,٦٥٩	١٠,٨١٠,٦٥٩	صندوق هيرمس الثالث
٩٥٠,٠٠٠	٥٥٠,٠٠٠	شركة التعمير للتمويل العقارى
٩٧,٩٨٨,٠٨١	٩٨,٠٠٣,١٧٧	شركة إتريم للمقاولات والاعمال المتخصصة
١٠٧,٢٣٩,٤١٦	١٠٧,٢٥٤,٥١٢	

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 ٤,٨٣٦,٠٨٦ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٨٦,٢٢٧,٤٢٢ جنيه مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨، يتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية و اظهار فروق التقييم ضمن قائمة الدخل الشامل .

١١ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٢,٥٨٩,٢٢٤,٢٥٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، ويتمثل فيما يلى:-

- عدد ٢٤٤٧٩٧٩ سند بيانها كما يلى :

عدد	قيمة اسمية	عائد	استحقاق
١٩,٠٠٠	١٩,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠١٩
١٩٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٣	٢٠٢٠
١٦٠,١١٤	١٦٠,١١٤,٠٠٠	%١٤	٢٠٢١
٩١,٠٠٠	٩١,٠٠٠,٠٠٠	%١٧	٢٠٢٢
٢١٠,٨٠٠	٢١٠,٨٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٣
٤٤٧,٣٠٧	٤٤٧,٣٠٧,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٤
٦٥٧,٠٤٦	٦٥٧,٠٤٦,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٥
٢٨٨,٢١٢	٢٨٨,٢١٢,٠٠٠	%١٧	٢٠٢٦
٣٣٥,٥٠٠	٣٣٥,٥٠٠,٠٠٠	%١٦	٢٠٢٧
٤٩,٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٨
٢,٤٤٧,٩٧٩	٢,٤٤٧,٩٧٩,٠٠٠		

وبلغ رصيد خصم السندات في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١١,٧٦٤,٧٥٠ جنيه مصري ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
٢,٤٤٧,٩٧٩,٠٠٠	٢,٣٧٤,٩٧٩,٠٠٠	خصم إصدار
(١١,٧٨٧,٣٦٢)	(١١,٩٠٨,٦٩٤)	القيمة المستهلكة
٢,٤٣٦,١٩١,٦٣٨	٢,٣٦٣,٠٧٠,٣٠٦	استهلاك خصم سندات خلال الفترة
٣٢,٦١٢	٥٩,٣١٨	رصيد السندات
٢,٤٣٦,٢٢٤,٢٥٠	٢,٣٦٣,١٢٩,٦٢٤	شهادات قناة السويس*
١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٥٨٩,٢٢٤,٢٥٠	٢,٥١٦,١٢٩,٦٢٤	

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

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٢٣٢,٠٥١,١٤٨ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ويتمثل في:

- اذون خزانة عدد ٧٩٦٨ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيه مصري للاذن، تستحق عام ٢٠١٨.

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	اذون خزانة
١٧٦,١١٣,٢٤٢	٥٠٩,٥٨١,٣٢٠	سندات حكومية - القيمة التاريخية
٥٦,٠٠٠,٠٠٠	٤٥,٠٠٠,٠٠٠	خصم إصدار سندات حكومية
(٦٢,٠٩٤)	(١٧٧,٢١٨)	القيمة المستهلكة
٢٣٢,٠٥١,١٤٨	٥٥٤,٤٠٤,١٠٢	

١٢- أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	وثائق استثمار صناديق جمان
٢,٢٥٦,٢٦٩	٣,١٢٩,٧٠٢	شركة الكابلات المصرية
٩,٣٢٠	٩,٦٥١	
٢,٢٦٥,٥٨٩	٣,١٣٩,٣٥٣	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة السوقية
(٢,١٢١,٤٦١)	(٨٤,٤٠٣,٥٠٣)	القيمة قبل إعادة التقييم
٢,٢٦٥,٥٨٩	٨٥,٧٤٧,٥٢٠	القيمة السوقية
١٤٤,١٢٨	١,٣٤٤,٠١٧	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٣ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	عملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق قبض
٢٦٢,٧٧٢,٥٢٦	٢٧٠,٤٤٣,٩٥٣	اضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض
١٨,٥٥١,١٤٣,٥٣٨	١٨,٠٦١,٧٧٦,٢٢٥	
(٢,٩٧٧,١٣٩)	(٢,٩٧٧,١٣٩)	
١٨,٨١٠,٩٣٨,٩٢٥	١٨,٣٢٩,٢٤٣,٠٣٩	

فيما يلي تحليل أعمار العملاء وأوراق قبض في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ :

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الرصيد	عام	أكثر من عام	أكثر من عامين	أكثر من ثلاثة أعوام	أكثر من أربعة أعوام	أكثر من خمسة أعوام
١٨,٨١٠,٩٣٨,٩٢٥	١٨,٣٢٩,٢٤٣,٠٣٩	٤,٧٩٨,٣٨٥,٧٤١	٣,٧٤٦,٨١٧,٢٩٩	٣,٩١٢,٨٨١,١٢٥	٢,٣٢٩,٦٠٠,٧٦٠	١,٥٥٠,٩١٢,٤٦٨	٢,٤٧٢,٣٤١,٥٣٢	
١٨,٣٢٩,٢٤٣,٠٣٩	١٨,٣٢٩,٢٤٣,٠٣٩	٤,٨٢٤,٠٤٠,٥٢٢	٣,٦٥٦,١٢٥,١٢٢	٣,٦٢٣,٥٠٧,٣٥٣	٢,٣٠٨,٦٤٥,٣٨٧	١,٤٥٤,١٤٢,٨٨٨	٢,٤٦٢,٧٨١,٧٦٧	

تتمثل أوراق القبض بصفة رئيسية في الشيكات المحصلة من العملاء مقابل بند الدفعات المقدمة المحصلة من العملاء .

يتمثل الاضمحلال في المخاطر المقررة من الهيئة العامة للرقابة المالية على عملاء شركة التيسير للتمويل العقاري وفقا للنسب المقررة وبيانها كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الرصيد في اول الفترة / العام
جنيه مصري	جنيه مصري	مكون خلال الفترة / العام
٢,٩٧٧,١٣٩	٢,٦٢٤,٤٤٧	مستخدم خلال الفترة / العام
-	٤٤٢,٧٩٤	الرصيد في اخر الفترة / العام
-	(٩٠,١٠٢)	
٢,٩٧٧,١٣٩	٢,٩٧٧,١٣٩	

١٤ - عقارات لغرض التطوير

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	رصيد أول الفترة / العام
جنيه مصري	جنيه مصري	إضافات خلال الفترة / العام
٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤	١٩,٨٩٦,٦٢٤,٦١١	تكلفة اقتراض مرسلة خلال الفترة / العام
٩,٦٠٦,٩٢٥,٩٥٧	٨,٦١٨,٣٩٣,٨٧٥	تكاليف محققة لوحداث تم تسليمها تم تحميلها
٣٢٦,٥٠٠,٩١٠	٣٨٠,٨٨٣,٢٧١	علي قائمة الدخل
(١,٦٩٧,٣٣٢,٨٩٨)	(٤,٤٨٥,٥٣٠,١٦٣)	رصيد اخر الفترة / العام
٣٢,٦٤٦,٤٦٥,٥٦٣	٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤	

١٤- عقارات لغرض التطوير (تابع)

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

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

عقارات لغرض التطوير يتم تحليلها كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
أراضي	١٦,٣٩٥,٠٠٨,٠٣٢
استشارات وتصميمات وجسات	٢٨٩,٧٩٤,٨٤٩
أعمال إنشائية	١٣,٦٥٦,٥٣٩,٠٩٨
تكاليف غير مباشرة	٢,٣٠٥,١٢٣,٥٨٤
	٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤
	٣٢,٦٤٦,٤٦٥,٥٦٣

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 المثبته أعلاه عند توقيع العقد النهائي للأرض وفي ضوء التكاليف الفعلية التي سوف يتم تحملها في سبيل تنفيذ العقد الجديد، ونظرا لطبيعة المشروع التي تنقسم الى ٦ مراحل، وضرورة اخذ موافقة الهيئة العامة للمجتمعات العمرانية قبل البدء في أى مرحلة من تلك المراحل وبالتالي فإنه تم تسجيل كامل قيمة الأرض الخاصة بالمرحلة الأولى والبالغة ٤,٢ مليار جنيه ويتم اثبات استحقاق القيمة المقدرة لتكلفة الأرض الخاصة بكل مرحلة من مراحل المشروع عند الموافقة عليها والبدء في تنفيذ تلك المرحلة.

تم الحكم بقبول طلبات التدخل في الدعوى رقم ١٥٧٧٧ لسنة ٦٥ ق. و بقبول 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 الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٤- عقارات لغرض التطوير (تابع)

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

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

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

١٥- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
٦,٥٢٤,٦٢٩	٧,٩٨٢,٦٤٢	مخزون بضاعة
٢٩٦,٧٤٤,٨٧٤	٥١,٤٥٠,٢٣٨	
٣٠٣,٢٦٩,٥٠٣	٥٩,٤٣٢,٨٨٠	
(٦٢٥,٨٧٤)	(١,٤٥٨,٠١٣)	استهلاك مخزون الفنادق
٣٠٢,٦٤٣,٦٢٩	٥٧,٩٧٤,٨٦٧	

١٦- مصروفات مدفوعة مقدما وارصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٢,٢٧٥,٠١١,٧٩٤	٢,١٧١,١٠٦,٧٨٩	مقاولي تشييدات
٤١٨,٢٩١,٤٥٩	٤١١,٦٠٢,٦٥٨	حسابات جارية الفنادق
٥١٠,٤٣٤,١٠٠	٤٥٤,٢١٣,٨٧٨	مصلحة الضرائب - خصم و اضافة
١٠,٨٩٢,٥٦٩	٩,٩٩١,٦٦٦	تأمينات لدى الغير
٢١٦,٦٨٥,٣٠١	٥٩,٣٦٩,٠٦٣	مدينو مطالبات مياه وكهرباء
٧٠,٠١٧,٢٤٨	١٢٤,١٧٠,٩٧٩	ارصدة مدينة اخرى
٦٧٥,٣٧٩,١٦٦	٢٩,١٦٩,٦٦٧	اعتمادات مستندية
٤٢,١٧١,٩٩٣	٩٥٢,٤٨٢	سلف عاملين
٣٢٩,٦٤٩	٥,٥١٤,٧٨٢	مدينون متنوعون
٧١,٠٣٠,٢٥١	٥,٥٩٠,٧٤٣	مصروفات مدفوعة مقدما
١,٤٠٤,٣٩٤,٦٨٢	٦٠,٩٧٣,٢٤٦	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات
٣١,٠٧٥,٩٧١	٣٣,٨٤٣,١٧٠	تحت التأسيس
٥,٧٢٥,٧١٤,١٨٣	٣,٣٦٦,٤٩٩,١٢٣	
١٠٠,٠٨٥,٨٤٥	٩٤,٣٤٢,٨٧٣	إيرادات مستحقة
٥,٨٢٥,٨٠٠,٠٢٨	٣,٤٦٠,٨٤١,٩٩٦	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	عملة أجنبية	عملة محلية	ودائع لأجل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك حسابات جارية
٢,١٠١,٧٨٩,١٢٩	٢,٦٠٧,٩٣٥,٩٠٤	٢,٠٥٩,٣٥٣,٧٢٤	٤٢,٤٣٥,٤٠٥	نقدية بالخبزينة
٢,٦٢٨,٢٨٤,٤٨١	٦٩٢,٤٨١,١٥١	٦٠٠,٠٦٥,٥٣٥	٢,٠٢٨,٢١٨,٩٤٦	شيكات تحت التحصيل
٧٤,٩٣١,٠٤٧	٢٧,٩٣٣,٩٦٧	٢,٣٥٤	٧٤,٩٢٨,٦٩٣	
١٢٤,٨١٤,٩٥٩	١١,٢١٤,١٨٣	١٢٤,٨١٠,٠٠٠	٤,٩٥٩	
٤,٩٢٩,٨١٩,٦١٦	٣,٣٣٩,٥٦٥,٢٠٥	٢,٧٨٤,٢٣١,٦١٣	٢,١٤٥,٥٨٨,٠٠٣	

تم تقييم أرصدة البنوك والنقدية بالعملات الآتية:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	جنية مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	دولار امريكي
٢,١٤٥,٥٨٨,٠٠٣	٦٢٧,٨٨١,٢٦٣	جنيه استرليني
٢,٧٧٨,٦٢٨,٨٣٢	٢,٧٠٥,٦٠٤,٣٤٣	يورو
٢٥٥,٢١٢	٢٤٦,١١٤	ريال سعودي
١,٢٤٥,٠٤٢	١,٨٨٩,٦٦٥	فرنك سويسري
١٣٤,٠٣٠	٧,٨٢١	درهم اماراتي
٣,٩٠٧,٣٣٦	٣,٩١٣,٧١٥	دولار استرالي
١٧,٣٩٠	١٧,٣٦٣	دولار كندي
٤,٥٠٢	٤,٩٢١	
٣٩,٢٦٩	-	
٤,٩٢٩,٨١٩,٦١٦	٣,٣٣٩,٥٦٥,٢٠٥	

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	نقدية بالصندوق و البنوك
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك دائنة
٤,٩٢٩,٨١٩,٦١٦	٣,٤٨٦,١١٤,٩٩٦	النقدية و مافي حكمها
(١٧,١٠٤,٩٣٤)	(٣٦,٢٩٧,٧٦٧)	
٤,٩١٢,٧١٤,٦٨٢	٣,٤٤٩,٨١٧,٢٢٩	

١٨ - الدائنون وأوراق الدفع

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	موردون ومقاولون
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق دفع
١,٣٩٠,٠١٠,٣٥٧	١,٠٧٠,٢٨٣,٣٥٣	
١٠,٠٣٣,٦٢٠,٠٢٨	٢,٦٥٠,١١٤,١٠٤	
١١,٤٢٣,٦٣٠,٣٨٥	٣,٧٢٠,٣٩٧,٤٥٧	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٩ - عملاء دفعات مقدمة

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
١,٨٦٩,١٢٤,٤٠٣	١,٤٨٢,٣٨٣,٧٥٤	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
٥,٩٤٨,٤٥٣,٠٠٦	٤,٨٤٣,٥٧٦,٦٨٨	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتي
١٩,٦٧٠,٢١١,٦٧٤	١٧,٥٨١,١٢٣,٠٩١	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
١٠٣,٣٩٦,٣٣٥	٢١٠,٣٩٥,٧٩٣	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
٤٨٦,٣٠٠	٤٨٦,٣٠٠	عملاء دفعات - مشروع سيليا
٣٧٣,٣٣٢,٨١٢	-	
٢٧,٩٦٥,٠٠٤,٥٣٠	٢٤,١١٧,٩٦٥,٦٢٦	

٢٠ - دائنو توزيعات

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح مساهمين
٤٨٣,٨٢٢	٤٨٣,٨٢٢	حصة العاملين في الأرباح
٢٤٥,٣٢٦,٤٩٢	٢٤٩,٤٤٨,٨٤٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٦٣٥,٥٣٠	٦٣٥,٥٣٠	
٢٤٦,٤٤٥,٨٤٤	٢٥٠,٥٦٨,١٩٧	

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمين ضمان أعمال
١,١٨١,٥٥٣,٧٩٠	٩٥٤,٩٥٩,٢٣٧	أرصدة دائنة أخرى
٨٢٣,٥٩٦,٢٦٥	٣٣٠,٧٥١,٩٦٠	مصروفات مستحقة ودائنون
٣٣,٢١٤,٤٨٨	٦٦,٩٤٠,٥٣٣	تأمين للغير
٧,١٥٢,٧٥١	٧,٣٩٤,٧٦١	إلغاءات حاجزين
٥,٨٠٧,٧٧١	٦,١٩٨,٧٥٢	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي
٥٥,٦١٠,٠٤١	٥٥,٦١٠,٠٤١	اشتراكات الأندية
٦٠٣,٦٨١,٢١٨	٥٢٥,٢١٨,٩٣٦	تأمينات وحدات
٤,١٥٧,٨٠٦,١٥٣	٣,٩٠٤,٨١٠,٢٠١	
٦,٨٦٨,٤٢٢,٤٧٧	٥,٨٥١,٨٨٤,٤٢١	

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 .

٢٢- رأس المال (تابع)

- 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 وثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠,٣٠٢,٠٣٥٥٠ 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 وثلاثون مليون وثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ سهم (اثنان مليار وثلاثة عشر مليون ومائتان وواحد وثلاثون ألف وأربعمائة وثمانية 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 جنيهاً مصرياً لا غير) موزعة على عدد ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لا غير) وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١.

٢٣- احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦ جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة في رأس المال بمبلغ إجمالي ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه للسهم ، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات طرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصري الى رصيد الاحتياطي القانوني بالإضافة إلى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون .

٢٤- احتياطي عام

بلغ رصيد الاحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه والنتائج 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 .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٥ - أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٤٦,٧٠٥,٣٠٤ جنية مصري، وتتمثل فى فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع كما يلى:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٦,٧٠٥,٣٠٤	٤٦,٨٥٢,٩٢٩
٤٦,٧٠٥,٣٠٤	٤٦,٨٥٢,٩٢٩

٢٦ - قروض وتسهيلات انتمائية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التسهيلات	١,٤٧٨,١١٩,٩٣٧	-	١,٤٧٨,١١٩,٩٣٧	١,٧٢٦,٥٦١,١٦٨
القروض *	٦٣٩,٦٥٧,٩٣٨	٢,٩٣٤,٢٧٠,٠٦٧	٣,٥٧٣,٩٢٨,٠٠٥	٣,٥٠٣,٧٤٦,٨٣٣
	٢,١١٧,٧٧٧,٨٧٥	٢,٩٣٤,٢٧٠,٠٦٧	٥,٠٥٢,٠٤٧,٩٤٢	٥,٢٣٠,٣٠٨,٠٠١

وفيما يلى تحليلى القروض والتسهيلات الائتمانية :

التسهيلات	القروض	القيمة باصل العملة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١,٠٢٢,٩٢١	-	-
-	١٦,٦٦٦,٦٥٢	-
٢٢٥,٣٦٢,٩٨٧	-	-
٨١,٥٥٥,٣٨٤	-	-
١٥,١٧٦,٠٦٩	-	-
٢٥,١٠٦,٣٠٢	-	-
٥٧١,١٧٦,٣٣٥	-	-
١٠٨,٠٣٨,٤٨٠	-	-
٢٤١,٧٧٨,١٥٨	٢٤٠,٧٠٠,٠٠٠	-
٧٠,٩٦٢,٩٧٨	-	-
٣,١١٤,١٣١	-	-
٩٤,٨٢٦,١٩٢	-	-
-	٢٠٨,٠٠٠,٠٠٠	€ ١٠,٠٠٠,٠٠٠
-	٣,١٠٨,٥٦١,٣٥٣	\$ ١٧٤,٣٤٤,٤٣٩
١,٤٧٨,١١٩,٩٣٧	٣,٥٧٣,٩٢٨,٠٠٥	

- * 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 يلى:
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض مشروع سان ستيفانو والكائنة برقم ٣٣٩ طريق الجيش - سان ستيفانو - قسم الرمل بالإسكندرية وما يقام عليها من مباني والمملوك لشركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى وشركة سان ستيفانو للاستثمار السياحى .
 - رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكائنة فى ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج و نادى كيمبينسكى الملحقين

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٦ - قروض وتسهيلات ائتمانية (تابع)

بالفندق و الكائنين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة وعلى
مبنى الفندق والنادى و الجراج الملحقين به .

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

٢٧ - الإلتزامات طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	هيئة المجتمعات العمرانية
٤,١٦٨,١٣٥,٨٤٨	٤,١٦٩,٦١٩,٣٨١	شركة كوربليز
٢٩٤,٢٧٢,٥٠٠	-	شركة يونيتد
٧٣١,٨٤٥,٠٠٠	-	
<u>٥,١٩٤,٢٥٣,٣٤٨</u>	<u>٤,١٦٩,٦١٩,٣٨١</u>	

٢٨ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة :

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة
٩٢٣,٦١١,٤٣٥	٨٤٢,٩٦٣,٠٦٥	تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول
<u>(٢٧٦,٠٨٢,٣٧٥)</u>	<u>(٢٧٧,٢١٩,٢٤٧)</u>	الى صافى الربح الضريبي
٦٤٧,٥٢٩,٠٦٠	٥٦٥,٧٤٣,٨١٨	صافى الربح الضريبي
١٤٥,٦٩٤,٠٣٩	١٢٧,٢٩٢,٣٥٩	الضريبة بسعر ٢٢,٥%
-	-	ضريبة الدخل الشامل
<u>١٤٥,٦٩٤,٠٣٩</u>	<u>١٢٧,٢٩٢,٣٥٩</u>	الضريبة المستحقة خلال الفترة

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة :

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
٥١٥,١٤٨,٧١٥	٣٧٩,٨٣١,٦٩٦	المكون خلال الفترة / العام
١٤٥,٦٩٤,٠٣٩	٣٨٣,٠٩٨,٤٣٧	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
<u>(٣٩٦,٩٧٨,١٦٠)</u>	<u>(٢٤٧,٧٨١,٤١٨)</u>	رصيد آخر الفترة / العام
<u>٢٦٣,٨٦٤,٥٩٤</u>	<u>٥١٥,١٤٨,٧١٥</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٢٨- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة (تابع)

حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كالتالى:

تتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والبالغة ١١٢,٠١١,٩٧٧ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
(١٠٨,٣٠٤,٥٩٩)	(٨١,٠٦٢,٥٧٢)
(٣,٧٠٧,٣٧٨)	(٢٧,٢٤٢,٠٢٧)
(١١٢,٠١١,٩٧٧)	(١٠٨,٣٠٤,٥٩٩)

رصيد أول الفترة / العام
الضريبة المؤجلة خلال الفترة / العام
رصيد آخر الفترة / العام

٢٩ - إيرادات وتكاليف النشاط

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٧٧٥,١٦٢,٤٢٥	٢,٥٣٥,٩٣٥,١٦٣
٧٤٨,٢٣١,٨٦٢	٤٩٣,٤٤٤,٨٧٣
٤٤٤,٣٧٣,٠٧٥	٣٠٣,٣٩٢,٣٥٤
٣,٩٦٧,٧٦٧,٣٦٢	٣,٣٣٢,٧٧٢,٣٩٠
١,٦٣٦,٢٠٠,٥٩٨	١,٥٩٣,٧٤٣,٩٧١
٤٢٥,٤٤٩,٥٢٨	٣١٧,٨٠٧,٩٤٢
٣٣٨,٥٩٧,٦٠٧	٢١٨,٥٧٨,٩٨٢
٢,٤٠٠,٢٤٧,٧٣٣	٢,١٣٠,١٣٠,٨٩٥

إيرادات الوحدات المباعة
إيرادات تشغيل الفنادق
إيرادات أنشطة ذات عائد دورى
إجمالى الإيراد *
تكاليف الوحدات المباعة
تكاليف تشغيل الفنادق
تكاليف أنشطة ذات عائد دورى
إجمالى تكلفة الإيراد **

* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٤,٧٨٧,٢٤٩ جنيه مصري .
** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ١٥٨,٠١٥,٠٤٣ جنيه مصري .

وفيما يلى تحليل القطاعات

عقارى	السياحى والانشطة الدورية	عام	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٧٤٤,٨٤٩,٢٣٥	١,٢٢٢,٩١٨,١٢٧	-	٣,٩٦٧,٧٦٧,٣٦٢	٨,٥٣٤,٥٩٧,١٨٨
١,٦٤١,٢١٧,٨٥٣	٧٥٩,٠٢٩,٨٨٠	-	٢,٤٠٠,٢٤٧,٧٣٣	٥,٤١٤,٨٥٧,٣٠٦
١,١٠٣,٦٣١,٣٨٢	٤٦٣,٨٨٨,٢٤٧	-	١,٥٦٧,٥١٩,٦٢٩	٣,١١٩,٧٣٩,٨٨٢
٣٥,٥٨٥,٧٠١	٤٦,٤٠٥,٥١١	٣٩,٧١٧	٨٢,٠٣٠,٩٢٩	١٤٤,٨٢٩,٦٩٤
-	-	١١٠,٩١٤,٣٨٧	١١٠,٩١٤,٣٨٧	١٨٨,٢٨٦,٧٣٢
-	-	٣٠,١٧٤,٥٣٧	٣٠,١٧٤,٥٣٧	١٠٣,٥٦٤,٧١٢
-	-	٦٤,٥٩٦,١٧٧	٦٤,٥٩٦,١٧٧	٤٥,٣٥٢,٦٩٩
-	-	١٤٩,٤٠١,٤١٧	١٤٩,٤٠١,٤١٧	(٤١٠,٥١٢,٤٢٧)
٤٩٦,٧٤٣,٣١٦	٣٤٣,٦٦٦,١٢٧	(٦٦,١٩٩,٤٢٢)	٧٧٤,٢١٠,٠٢١	١,٣٨٣,٧١١,٢٩٢
٦٠,٦٨٥,٢٢٠,٩٢٦	٦,٦٧٦,٨٩٩,٨٨٧	-	٦٧,٣٦٢,١٢٠,٨١٣	٤٣,٠٥٥,٧٤٣,١٢٤
-	-	٢,٩٣٣,٧٣٧,٧٩٨	٢,٩٣٣,٧٣٧,٧٩٨	٢,٢٩٤,٧٨٨,٣٦٦
-	-	١٦,٤٥٤,٤٩٥,٣٠٥	١٦,٤٥٤,٤٩٥,٣٠٥	١٥,٦٠٩,٧٥٩,٠١٠
٦٠,٦٨٥,٢٢٠,٩٢٦	٦,٦٧٦,٨٩٩,٨٨٧	١٩,٣٨٨,٢٣٣,١٠٣	٨٦,٧٥٠,٣٥٣,٩١٦	٦٠,٩٦٠,٢٩٠,٥٠٠
٥٢,٣٨٧,٣٩٦,١٤٦	٣,٧٩٩,٢٦٤,٥٣٨	-	٥٦,١٨٦,٦٦٠,٦٨٤	٤٣,٨١٩,١١٨,٠٧٦
-	-	٩٥٦,١٥١,٠٠٩	٩٥٦,١٥١,٠٠٩	١٣٨,٣٥٦,٩٠٠
٥٢,٣٨٧,٣٩٦,١٤٦	٣,٧٩٩,٢٦٤,٥٣٨	٩٥٦,١٥١,٠٠٩	٥٧,١٤٢,٨١١,٦٩٣	٤٣,٩٥٧,٤٧٤,٩٧٦

الإيرادات
تكلفة المبيعات
نتيجة الأعمال
إهلاك واستهلاك
فوائد دائنة
إيرادات استثمارات
إيرادات أخرى
ضرائب الدخل
الأرباح
أصول
استثمارات مالية
أصول غير موزعة
إجمالى أصول المجموعة
التزامات
التزامات غير موزعة
إجمالى التزامات المجموعة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣٠- إيرادات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
٢٨,٨٨٧,٣٦٧	٤٠,٢٨٤,٤٤٦	أخرى
١٠,٢١٧,٩٢٥	١٤,٧٠٩,٦٤٢	
٣٩,١٠٥,٢٩٢	٥٤,٩٩٤,٠٨٨	

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

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
٧٩,٣٨٧,٦٣٥	١١٠,٩١٤,٣٨٧	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ
٩,١٧٣,٦٩٦	٩,٢٥٢,٤٦٨	الاستحقاق
٣٤,٢٧١,٠٦٨	٢٠,٦٧٩,٢٣٢	أذون خزانة
١٢٢,٨٣٢,٣٩٩	١٤٠,٨٤٦,٠٨٧	
(٢٢,٣٥١,١٦٨)	٥,٧٤٢,٩٧٢	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٦)
-	٣٢,٦١٢	استهلاك سندات
١٠٠,٤٨١,٢٣١	١٤٦,٦٢١,٦٧١	

٣٢- التسويات غير النقدية

بلغت صافى التسويات غير النقدية مبلغ ٣١,٣٦٢,٤٢١ جنيه مصري والناجمة عن استبعاد المعاملات بين الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح في تلك الشركات والتغيرات على نسب الملكية للحقوق غير المسيطرة وفقاً لما يلي:

- توزيعات أرباح للعاملين وتسويات بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني وشركاتها التابعة (١٩,١٢٢,٥٥٩ جنيه مصري).
- تسويات ناتجة زيادة مساهمة شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري في شركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية وشركاتها التابعة (٢,٦٩٨,١٢٤ جنيه مصري).
- تسويات ناتجة زيادة مساهمة شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري وشركاتها التابعة في شركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية وشركاتها التابعة (٢٤,١٤٣,٧٦٤ جنيه مصري).
- التغير في نسبة ملكية الحقوق الغير مسيطرة وتسويات في شركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية وشركاتها التابعة (٢٦,٨٣٨,٥١٠ جنيه مصري).

٣٣- الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في موعده القانوني ولم يتم فحص ضريبي بعد.

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية في مواعيدها .

(ج) ضريبة الدمغة

- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة و خاصة الإعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

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 عن عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥.
- علماً بأن مشروع الشركة القائم معفى بالنسبة للمرحلة الأولى اعتباراً من ١ يناير ١٩٩٧ وللمرحلة الثانية والثالثة اعتباراً من ١ يناير ١٩٩٨ لمدة عشر سنوات وذلك طبقاً لحكم محكمة إستئناف القاهرة رقم ٤٢٣٣ بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠٠٤، وكذلك حصلت الشركة على الإعفاء الضريبي للمرحلة الرابعة والخامسة والسادسة.

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات بانتظام ويتم تقديم الإقرارات والسداد في المواعيد الرسمية، هذا وقد تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ وتمت التسوية حتى ذلك التاريخ.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٣ تم الفحص ولم يرد الربط حتى الان.
- لم يتم فحص ضريبي عن عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥.

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٣.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة عن عامي ٢٠١٤ و ٢٠١٥.

٣٣- الموقف الضريبي (تابع)

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) ضرائب كسب العمل

- تم محاسبة الشركة عن ضريبة المرتبات و الاجور عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٥ و تم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة عن السنوات حتى عام ٢٠٠٥
- تم محاسبة الشركة عن ضريبة المرتبات و الاجور عن السنوات ٢٠٠٦-٢٠٠٧ 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 ٢٠١٣ فى الرکز 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 ٢٠١٣ و تم سداد الضرائب المستحقة على الشركة بالكامل حتى هذا التاريخ .
- جارى فحص اعوام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٦ فى المركز الضريبي لكبار الممولين .

شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على ارباح شركات الأموال :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص و الربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤ و تم سداد الضرائب المستحقة .
- كما تم الفحص عن السنوات ٢٠٠٥ حتى سنة ٢٠١١ و جارى سداد جميع الضرائب المستحقة من واقع الربط .
- تم فحص حسابات الشركة عن سنة ٢٠١٢ - ٢٠١٣ و تم اتخاذ اجراءات الربط و جارى السداد .
- لم يتم فحص ضريبي لسجلات الشركة عن السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦ .

٣٣- الموقف الضريبي (تابع)

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- الشركة لم يتم فحصها من قبل مامورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه ، وقد تم تقدير الضريبة عن الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الطعن على التقدير فى المواعيد القانونية وتم قبول الطعن وجرى اعادة الفحص عن الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤.

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها :

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

(ج) ضريبة الدمغة :

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقا لاحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته وقد تم تقدير الضريبة عن الفترة من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٠ وتم الطعن على التقدير فى المواعيد القانونية وتم قبول الطعن وتم اعادة الفحص عن الفترة من ٢٠٠٦ حتى ٢٠١٤ 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.

٣٣- 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 في 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 في 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 في 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 الإقرار 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 في المواعيد القانونية وتم قبول الطعن وجرى اعمال اعادة الفحص غن الفترة من عام ٢٠١٠ الى عام ٢٠١٤ .

(ب) الضريبة على الأجور والمرتببات

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاصين 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 الإقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها ، وقد تم اخطار الشركة بنموذج (٣٨) عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية. وتم قبول الطعن وجرى اعمال اعادة الفحص غن الفترة من عام ٢٠٠٥ الى عام ٢٠١١ .

(ج) ضريبة الدمغة

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقا لاحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلات وقد تم الفحص حتى عام ٢٠٠٥ ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص.

٣٣- الموقف الضريبي (تابع)

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة بضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) .

شركة النيل للفنادق

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحى

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

٣٣- 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 ٢٠١٠ وسداد الضريبة المستحقة ، وجرى فحص السنوات حتى عام ٢٠١٥ .

شركة نوبا بارك القاهرة

(ا) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بضريبة القيمة المضافة وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة و تم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهرى للمأمورية المختصة ، وتم الفحص حتى عام ٢٠١٥ وقامت الشركة بالطعن على تقديرات المأمورية .

٣٣- 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 .
- الشركة قد تم فحصها حتى عام ٢٠١٤ ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص.

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) وتقوم بتقديم الاقرار الضريبى شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل مصلحة و تم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهرى للمامورية المختصة وقد تم الفحص حتى عام ٢٠١٤ وتم الطعن على تقديرات المامورية .

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 مامورية ضرائب الاستثمار .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

٣٣- الموقف الضريبي (تابع)

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة بضريبة القيمة المضافة.

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة علي أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى تاريخ المركز المالى.

(د) ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها الشهرية ويتم السداد 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- 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، وتمثل 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 ٢,٤٧٩,٣٠٤ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٨. تمتلك شركة تي. إم. جي للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٣,١٦% تقريباً من أسهم الشركة.

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
أوراق دفع	أوراق دفع	شركة الإسكندرية للإنشاءات
٨٣٥,٣٧٢	٣,٤٤٢,٢١٥	
أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	شركة الإسكندرية للإنشاءات
٢,٤٩١,١٩٨	٢,٢٥٧,٠٦٤	
أرصدة دائنة	أرصدة دائنة	شركة الإسكندرية للإنشاءات
١,٨٢٦,٤١١	٥٠٩,٤٠٢	

٣٥- الإلتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٣٦- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظر عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السوق
- 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.

٣٦- 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 ومصروفات مدفوعة مقدماً ومدنيون 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.

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
التغير في سعر	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	
+١%	٢١,٠١٧,٨٩١	+١%	٢٦,٠٧٩,٣٥٩	الأصل المالي
-١%	(٢١,٠١٧,٨٩١)	-١%	(٢٦,٠٧٩,٣٥٩)	
+١%	(٣٥,٧٣٩,٢٨٠)	+١%	(٥٢,٧٢٧,٢٣٠)	الالتزام المالي
-١%	٣٥,٧٣٩,٢٨٠	-١%	٥٢,٧٢٧,٢٣٠	

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

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

٣٠ يونيو ٢٠١٨		٣١ ديسمبر ٢٠١٧		
التغير في سعر	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	
+١٠%	٢٧٧,٨٦٢,٨٨٣	+١٠%	٢٧٠,٥٦٠,٤٣٤	دولار الأمريكي
-١٠%	(٢٧٧,٨٦٢,٨٨٣)	-١٠%	(٢٧٠,٥٦٠,٤٣٤)	
+١٠%	١٢٤,٥٠٤	+١٠%	١٨٨,٩٦٧	يورو
-١٠%	(١٢٤,٥٠٤)	-١٠%	(١٨٨,٩٦٧)	
+١٠%	٢٥,٥٢١	+١٠%	٢٤,٦١١	جنيه استرلينى
-١٠%	(٢٥,٥٢١)	-١٠%	(٢٤,٦١١)	
+١٠%	١٣,٤٠٣	+١٠%	٧٨٢	ريال سعودى
-١٠%	(١٣,٤٠٣)	-١٠%	(٧٨٢)	
+١٠%	٣٩٠,٧٣٤	+١٠%	٣٩١,٣٧٢	فرنك سويسرى
-١٠%	(٣٩٠,٧٣٤)	-١٠%	(٣٩١,٣٧٢)	
+١٠%	١,٧٣٩	+١٠%	١,٧٣٦	درهم امارتى
-١٠%	(١,٧٣٩)	-١٠%	(١,٧٣٦)	
+١٠%	٤٥٠	+١٠%	٤٩٢	دولار استرالى
-١٠%	(٤٥٠)	-١٠%	(٤٩٢)	
+١٠%	٣,٩٢٧	+١٠%	-	دولار كندى
-١٠%	(٣,٩٢٧)	-١٠%	-	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣٦- 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	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١,٤٧٨,١١٩,٩٣٧	-	-	-	١,٤٧٨,١١٩,٩٣٧
التسهيلات	٩١,٥٨٢,٦٣٢	٥٤٨,٠٧٥,٣٠٧	٢,٠٧٤,٥٢٨,٦٣٦	٨٥٩,٧٤١,٤٣٠	٣,٥٧٣,٩٢٨,٠٠٥
القروض	٢,٤٣٢,٤١٤,٢٧٠	٩٦٧,٧٢٣,٦٧٦	٥,٨١٠,٩٦٦,٧٩٢	٢,٢١٢,٥٢٥,٦٤٧	١١,٤٢٣,٦٣٠,٣٨٥
دائنون وأوراق دفع	٤٣,١٧٥	١,١٧٤,٣٩٧,٢٢٤	٧,١١٣,٣٩١	-	١,١٨١,٥٥٣,٧٩٠
تأمين ضمان أعمال	٤١,٨٢٩,٧٧٢	٧٨١,١٢٠,٠١٠	٢٩٨,٨٥٢,٧٤١	٤٠٧,٢٦٠,٠١١	١,٥٢٩,٠٦٢,٥٣٤
مصروفات مستحقة وارصدة	-	-	-	٤,١٥٧,٨٠٦,١٥٣	٤,١٥٧,٨٠٦,١٥٣
دائنة أخرى	-	-	١,٩٢١,١٠٥	-	٢٦٣,٨٦٤,٥٩٤
تأمين وحدات	-	٢٦١,٩٤٣,٤٨٩	-	-	-
ضرائب الدخل المستحقة	٤,٠٤٣,٩٨٩,٧٨٦	٣,٧٣٣,٢٥٩,٧٠٦	٨,١٩٣,٣٨٢,٦٦٥	٧,٦٣٧,٣٣٣,٢٤١	٢٣,٦٠٧,٩٦٥,٣٩٨
الالتزامات المالية	أقل من ٣ أشهر	من ٣ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	الإجمالي
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١,٧٢٦,٥٦١,١٦٨	-	-	-	١,٧٢٦,٥٦١,١٦٨
التسهيلات	٤٧,٨٩٨,٠٠٠	٥٠٧,٢٨٨,٧٨٨	٢,٠٣٤,٨٠٧,٠٠٩	٩١٣,٧٥٣,٠٣٦	٣,٥٠٣,٧٤٦,٨٣٣
القروض	٧٠٢,٣٧٠,٠١٠	٢,٣٦٠,٠٤١,٥٢٠	٣٦٥,٢٦٢,٢٤٦	٢٩٢,٧٢٣,٦٨١	٣,٧٢٠,٣٩٧,٤٥٧
دائنون وأوراق دفع	١٢٧,٤١٤	٩٤٧,٦٨٣,٨٩٥	٧,١٤٢,٤٤٢	٥,٤٨٦	٩٥٤,٩٥٩,٢٣٧
تأمين ضمان أعمال	٢٠٨,٠٧٣,٩٦٢	٥٧١,٠٢٢,٤٣٦	١٨٩,٩٠٩,٣٨٣	٢٣,١٠٩,٢٠٢	٩٩٢,١١٤,٩٨٣
مصروفات مستحقة وارصدة	-	-	-	٣,٩٠٤,٨١٠,٢٠١	٣,٩٠٤,٨١٠,٢٠١
دائنة أخرى	-	-	٣,٦٩٩,٠٣١	-	٥١٥,١٤٨,٧١٥
تأمين وحدات	-	٥١١,٤٤٩,٦٨٤	-	-	-
ضرائب الدخل المستحقة	٢,٦٨٥,٠٣٠,٥٥٤	٤,٨٩٧,٤٨٦,٣٢٣	٢,٦٠٠,٨٢٠,١١١	٥,١٣٤,٤٠١,٦٠٦	١٥,٣١٧,٧٣٨,٥٩٤

٣٧- 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.

٣٨- 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 حمدي الفخرانى ضد الشركة العربية الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بطلب الغاء قرار التعاقد المؤرخ ٢٠١٠/١١/٨ حجت للتقرير ولم تحدد جلسة.
- دعوى رقم ٣١٤ / ٢٠١١ مقامة من محافظ جنوب سيناء ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.
- طعن بالنقض رقم ٨٣٨ / ٨٣ ق مقام من سليمان سلمان سالم آخر ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية.
- دعوى رقم ١٠٧ / ٢٥ ق مقامة من مصطفى كامل عبدالرحيم ضد المحافظة أمام محكمة شرم الشيخ ، تم تحديد جلسة بتاريخ ٢٠١٨/٠٣/١٧.