

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة **TMG Holding**
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

القوائم المالية الدورية المجمعة

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

جدول المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية المجمعة
٤-٣	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة
٥	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
٨-٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
٩	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
٤٥-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

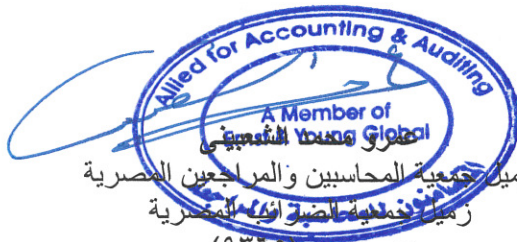
نطاق الفحص المحدود

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 ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة فى : ٢١ مايو ٢٠٢٠



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضوابط المصرية
س . م . م (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

مراقبا 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 وشركة

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

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

قائمة المركز المالى الدورية المجمع - تابع

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذى
والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

طارق حشيش

عمرو محمد الشعيبي

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

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المجمعة

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٠

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري	عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	ايضاح	
١,٢٠٠,٨٣٦,٤٩٨	١,٣١٥,٥٠٦,٤٨١	(٢٨)	ايرادات النشاط العقارى
(٧٢٤,١٤٩,٨٤٣)	(٧٩٢,٠٢٨,٧٩٧)	(٢٨)	تكاليف النشاط العقارى
٤٧٦,٦٨٦,٦٥٥	٥٢٣,٤٧٧,٦٨٤		مجم ربح النشاط العقارى
٣٧٥,٠٥٤,٧٣٣	٢٨٩,٠٤٦,٤١٨	(٢٨)	ايرادات النشاط الفندقى
(٢٢٨,٧٠٢,٧٩٥)	(٢٢٠,٤١٤,٨٧٩)	(٢٨)	تكاليف النشاط الفندقى
١٣٦,٣٥١,٩٣٨	٦٨,٦٣١,٥٣٩		مجم ربح النشاط الفندقى
٦٠٥,٢٣٥,٧١٠	٦٨٦,٨١٤,٠٥٢	(٢٨)	ايرادات الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والأنشطة الخدمية
(٣٢٩,٣٢٤,٦٦٧)	(٤٤٢,٩٧٧,٧١٥)	(٢٨)	تكاليف الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والأنشطة الخدمية
٢٣٥,٩١١,٠٤٣	٢٤٣,٨٣٦,٣٣٧		مجم الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والخدمي
٨٤٨,٩٤٩,٦٣٦	٨٣٥,٩٤٥,٥٦٠		مجم الربح
(٢١١,٣٦٩,٥٢٣)	(١٩٣,٩٣٨,٩٨٥)		مصروفات ادارية و بيعية و تسويقية
(٣٩,٦٢١,٤٧٢)	(٤٤,٢٩٣,٠٦٣)		تبرعات ورسوم حكومية
(٤٠,٠٠٠,٠٠٠)	-		مخصصات
١٤٤,٩٠٤,٤٩٢	٩٤,٩٨٢,٦٦٣	(٢٩)	ايرادات أخرى
٥٧٩,٣٤٧	١٥٥,٩٢٥	(٤)	ارباح رأسمالية
(٢٦٨,٣٠٠)	(٣٥٩,٧٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٧٠,٩١٠,٤٤٨)	(٧,٢٨٣,٨٩٨)		(خسائر) فروق العملة
٦٣٢,٢٦٣,٧٣٢	٦٨٥,٢٠٨,٥٠٢		صافى أرباح الفترة قبل الأهلاك ، المصروفات التمويلية، والإضمحلال
(٥٤,٨٥٢,٨٩٢)	(٧١,٤٢٥,٩٠١)	(٦,٥,٤)	أهلاك وأستهلاك
(١١٧,٨٦٠,٣٣٠)	(١٠٤,١٨٦,٧٩٠)		مصروفات بنكية وتمويلية
-	(١,٢٤١,١٩٦)		أضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع
٤٥٩,٥٥٠,٥٠٩	٥٠٨,٣٥٤,٦١٥		صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
(٨٣,٨٦٤,٨٠١)	(١٣١,٦٧٦,٢٤٢)	(٢٧)	ضريبة الدخل
(٩٨٤,٦٤٨)	٥,١١٤,٢٥٩	(٢٧)	الضريبة المؤجلة
٣٧٤,٧٠١,٠٦٠	٣٨١,٧٩٢,٦٣١		صافى أرباح الفترة
٣٦١,٢٠٠,٢٠٧	٣٧٥,٣٣٥,٣٢٢		الربح الخاص بكل من:
١٣,٥٠٠,٨٥٣	٦,٤٥٧,٣٠٩		مساهمى الشركة الأم
٣٧٤,٧٠١,٠٦٠	٣٨١,٧٩٢,٦٣١		الحقوق غير المسيطرة

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذى والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

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

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

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

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

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

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

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير المسيطرة	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	ترجمة كين اجنى	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمفوع	
٣٢,٢٣٠,٩٤٤,٨٢٨	١,١٠٤,٦٨٩,٦٥١	٣١,١٢٦,٢٥٥,١٧٧	١,٨٧٢,٢٤٦,٧٠٠	٨,٢٦٤,٢٥٠,٤٦٧	٢,٤٢٥,٥٤٨	-	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠ المحول إلى الأرباح المرحلة والاحتياطي القانوني
٣٨١,٧٩٢,٦٣١	٦,٤٥٧,٣٠٩	٣٧٥,٢٨٤,٠٥٢	(١,٨٧٢,٢٤٦,٧٠٠)	-	-	-	-	٢٣,٥٥٦,٩٧٠	-	صافي ارباح الفترة
(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح تسويات عن توزيعات ارباح للعاملين بالشركات التابعة* التغير في نسب الحقوق غير المسيطر*
(٢١,٦٨١,٣٦٨)	(٢١,٦٨١,٣٦٨)	(٢١,٦٨١,٣٦٨)	-	(٢١,٦٨١,٣٦٨)	-	-	-	-	-	
(٩٠١,٢٦٧)	(٩٠١,٢٦٧)	٠	-	-	-	-	-	-	-	
٣٢,٤٠١,٦٥٤,٨٢٥	١,١١٠,٢٤٥,٦٩٣	٣١,٢٩١,٤٠٩,١٣٢	٣٧٥,٢٣٥,٢٢٢	٩,٩٠٢,٧٥٨,٨٣٠	٢,٤٢٥,٥٤٨	-	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٣١٣,٥٣١,١٦٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

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

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

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

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير المسيطرة	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	ترجمة كيان اجنبي	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٤٩٧,٤٧٨,٧٨١	١,٠٣٦,٧٣٢,٠٧٧	٢٩,٤٦٠,٧٤٦,٢٠٤	١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣	٦,٧٣٥,٣٧٠,٠٣٩	٢,٤٢٥,٥٤٨	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ المحول إلى الأرباح السرحلة والإحتياطي القانوني
(٢,٥٤٤,٦٩٤)	-	(٢,٥٤٤,٦٩٤)	-	-	-	(٢,٥٤٤,٦٩٤)	-	١٥,٤٨٩,٨٦٢	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٣٧٤,٧٠١,٠٦٠	١٣,٥٠٠,٨٥٣	٣٦١,٢٠٠,٢٠٧	٣٦١,٢٠٠,٢٠٧	-	-	-	-	-	-	صافي ارباح الفترة
(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح
(٣٦٦,٢٩٢,٩٤٤)	-	(٣٦٦,٢٩٢,٩٤٤)	-	(٣٦٦,٢٩٢,٩٤٤)	-	-	-	-	-	تسويات عن توزيعات ارباح للعاملين بالشركات التابعة * للتغير في نسب الحقوق غير المسيطره *
(٢١,٠٤٦,٠٦٥)	(٢١,٠٤٦,٠٦٥)	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩
٣٠,٤٤١,٣٩٥,٦٣٩	١,٠٢٩,١٨٦,٨٦٥	٢٩,٤١٢,١٠٨,٧٧٤	٣٦١,٢٠٠,٢٠٧	٨,٠١٧,٣٦٧,٩٤٦	٢,٤٢٥,٥٤٨	٤٣,٧٨٧,٦١٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	

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

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٠

عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	ايضاح
٤٥٩,٥٥٠,٥٠٩	٥٠٨,٣٥٤,٦١٥	
٥٤,٨٥٢,٨٩٢	٧١,٤٢٥,٩٠١	(٦,٥٤٤)
-	١,٢٤١,١٩٦	(١٠)
(٥٣,٤١٦,٤٨٨)	(٩٤,٩٨٢,٦٦٣)	(٣٠)
(٥٧٩,٣٤٧)	(١٥٥,٩٢٥)	(٤)
٧٠,٩١٠,٤٤٨	٧,٢٨٣,٨٩٨	
٥٣١,٣١٨,٠١٤	٤٩٣,١٦٧,٠٢٢	
٦٥,١٠٨,٥٩٢	(٢,٢٦٩,٢٤٧,٧١٩)	(١٤)
(٢٣٤,٥٠١,٩٣٧)	(٩,٦٠٤,١٧١)	(١٥)
(٢٤٣,٥١٣,١٤٢)	(٩٣٩,٦٨٦,١٧٦)	(١٣)
(٤٥٤,٢٦٧,٧٣١)	(٦٨٩,٠٤٤,١١٧)	(١٦)
(٥٢٥,٣٢٣,٥٧٧)	١,٧٩٠,٥٢١,١٧٩	
٢,١٥٩,٦٦٢,٧٨٩	٤٥٩,٩٧٣,٧٧٩	
٣٥٧,٨١٨,٣٢٨	١٥٠,٩٠٥,٥٨٢	(٢٠)
(٣٦٣,٣٩١)	(٤,٦٧٦,١٢٥)	(١٢)
٤١,٥٦٣,٧٢٧	(١٦٣,٥٠٥,٠٩٧)	(٢٧)
١٧٠,٤٥٧,٠٣٨	١,٣١٦,٢٢٧,٣٩١	(٢١)
١,٨٦٧,٩٥٨,٧١٠	١٣٥,٠٣١,٥٤٨	
		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١,٦١١,٩٠١,٧٠٥)	(٣٢٦,٦٤١,٢١٨)	(٧,٦٤٤)
١٢٤,٧٧٠,٢٣٢	١,٨٦١,٧٩١	(٤)
(١٢,٤٩٨)	١,٠١٠,١٤٧	
(١,٦٠٢,٥٠٠)	-	
(١٥٨,١٦٦,٦٤٣)	(١٣٠,٤٣٦,٠٢١)	(١١)
١٨٠,٤١٨	-	(٢٩)
(١,٦٤٦,٧٣٢,٦٩٦)	(٤٥٤,٢٠٥,٣٠١)	
		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٣١,٨١٩,٦٥٢	٨٣,٤٨٨,٠٠٦	(٢٩)
(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	
(١٥٥,٢٩٥,٨٩٥)	(٩٨,٨١١,١٧٤)	(٢٦)
(٣٩٤,٤٧٦,٢٤٣)	(١٥,٣٢٣,١٦٨)	
(٧٠,٩١٠,٤٤٨)	(٧,٢٨٣,٨٩٨)	
(٢٤٤,١٦٠,٦٧٧)	(٣٤١,٧٨٠,٨١٩)	
(٥٧,٣٦٦,٩٤٩)	(٢١٠,٩١١,٢٨٤)	(٣٢)
٤,٨٧١,٩٢٤,٥٨٦	٤,١٨٤,٨٨٢,٨٣٤	
٤,٥٧٠,٣٩٦,٩٦٠	٣,٦٣١,١٩٠,٧٢٨	(١٧)
		صافى حركة النقدية وما فى حكمها خلال الفترة تسويات غير نقدية النقدية وما فى حكمها - أول الفترة النقدية وما فى حكمها - آخر الفترة

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

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧ . ومدة الشركة ٢٥ سنة.
- ويتمثل غرض الشركة فى الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها.
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- تم اعتماد القوائم المالية المرحلية المجمعة للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٠ فى ٢٠ مايو ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٢ - ١ أسس تجميع القوائم المالية

- تم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة وكذلك الأرباح (الخسائر) غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند تجميع القوائم المالية .
- تم إظهار حقوق الأقلية كبنء مستقل فى الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية فى صافى نتائج الشركات التابعة كبنء مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة. وفى الحالات التى تتجاوز فيها حصة شركاء الأقلية فى خسائر الشركات التابعة حصتهم فى صافى أصول تلك الشركات، تدرج الزيادة و أية خسائر إضافية تتعلق بشركاء الأقلية فى حصة الشركة من صافى نتائج هذه الشركات التابعة باستثناء ما تعهد به من قبل الشركاء الأقلية من تحمل لهذه الخسائر. وفى حالة تحقيق الشركات التابعة لأرباح لاحقة للخسائر المذكورة أعلاه، تقيد هذه الأرباح بالكامل لحساب حصة الشركة فى صافى نتائج الشركات التابعة هذه لحين استرداد ما تم تحمله من حصة شركاء الأقلية من الخسائر التى 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 فى الفرق بين المبلغ المدفوع والحصة المشترى فى صافى القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ والفرق بين صافى القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ والقيمة الدفترية لأصول الشركات التابعة يحمل على حقوق الملكية .
- تشمل هذه القوائم المالية المجمعة على الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة طلعت مصطفى القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (معاً المجموعة) المذكورة أدناه، الشركة التابعة هى تلك التى تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠٪ من رأس المال الذى يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية ونفس السياسات المحاسبية مطبقة فى كافة الشركات .
- يتم إدراج الشركة التابعة فى القوائم المالية المجمعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة .
- يتم استخدام طريقة الشراء فى المحاسبة عن عمليات اقتناء الشركة لشركات ويتم قياس تكلفة الاقتناء بالقيمة العادلة أو المقابل الذى قدمته الشركة من أصول للشراء و/أو أدوات حقوق ملكية مصدره و/أو

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢ - ١ أسس تجميع القوائم المالية (تابع)

- يتم استخدام طريقة الشراء في المحاسبة عن عمليات اقتناء الشركة لشركات ويتم قياس تكلفة الاقتناء بالقيمة العادلة أو المقابل الذي قدمته الشركة من أصول للشراء و/أو أدوات حقوق ملكية مصدره و/أو التزامات تكبدها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المقنتاة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافي الأصول بما في ذلك الإلتزامات المحتملة المقنتاة 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 وبياناتها كما يلي:

نسبة المساهمة	إسم الشركة التابعة
٩٩,٩٩٪	- الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني *
٩٧,٩٣٪	- شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري **
٧٢,١٨٪	- شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ***
٤٠٪	- شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ****
	* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني ١,٦٦٪ من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:
٩٨٪	- الرحاب للإدارة (ش.م.م)
٨٢,٥٪	- الهندسية لأنظمة المباني المتطورة (ش.م.م)
١٠٠٪	- الرحاب للتوريق (ش.م.م)
٩٠٪	- التيسير للتمويل العقاري (ش.م.م)
٥٠٪	- الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية (ش.م.م)
٨٥٪	- مدينتى للطاقة الكهروميكانيكية (ش.م.م)
٩١٪	- مدينتى لإدارة المشروعات (ش.م.م)
٧٠٪	- شركة سويس جرين - سويسرا
٩٣,٩٥٪	- شركة الإسكندرية لصيانة وتنسيق الحدائق
١٠٠٪	- شركة أتريم للمقاولات (ش.م.م)
	** تمتلك شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري نسبة ٦٠٪ من رأسمال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م، وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:
٩٥,٥٠٪	- شركة الربوة للخدمات الترفيهية (ش.م.م)
٩٦,٥١٪	- الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (ش.م.م)
٩٩,٩٪	- وشركتها التابعة: شركة مرسى السديد للتنمية العقارية
٨٣,٣٠٪	- الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (ش.م.م) وشركاتها التابعة كالتالي:
٩٩,٩٩٪	- شركة نوفابارك - القاهرة (ش.م.م)
٩٩,٨٧٪	- شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية (ش.م.م)
٨٤,٥١٪	- شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي (ش.م.م)
١٠٠٪	- شركة النيل للفنادق (ش.م.م)
١٠٠٪	- شركة الأقصر للتطوير العمراني والسياحي (ش.م.م)
	*** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٧,٨٢٪ من رأسمال شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمراني، الإسكندرية للاستثمار العقاري وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية)، وتستحوذ شركان سان ستيفانو للاستثمار العقاري على نسبة ٦٢,٥٪ من شركة اسكندرية لإدارة المشروعات.
	**** تساهم شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية (ش.م.م) بصورة مباشرة في كل الشركات التالية:
٩٥,٥٠٪	- شركة الماي فير للخدمات الترفيهية (ش.م.م)
٩٠,٢٧٪	- شركة بورت فينيس للتنمية السياحية (ش.م.م)

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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

الأصول غير الملموسة

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

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

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

الشهرة

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

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

مشروعات تحت التنفيذ

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

الاستثمار العقاري

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

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

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

الاستثمارات

استثمارات في الشركات الشقيقة

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

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

الاستثمارات المتاحة للبيع

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

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

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

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

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

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

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

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

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

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

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

بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوماً منها خسائر 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 اساسي - وليس من الأستمرار في استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع ايهما اقل.

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

أذون الخزانة

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

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأعمال تحت التنفيذ

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

الوحدات الجاهزة

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

المخزون

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

العملاء والمدينون و أوراق قبض

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

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

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

الفصل بين الأصول والإلتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

نظام المعاشات للعاملين

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

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المخصصات

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

الاحتياطي القانوني

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

الاحتياطي القانوني

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

تحقق الإيراد

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

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

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

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

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها .

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

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

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

إثبات تكاليف النشاط العقاري

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

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

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

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

الإضمحلل

اضمحلال قيمة الأصول المالية

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

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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

أسهم خزينة

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

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

ضريبة الدخل

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

قائمة التدفقات النقدية

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

الإقتراض

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

تكلفة الإقتراض

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

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

المصروفات

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

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

النقدية وما في حكمها

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

توزيعات الأرباح

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

القيم العادلة

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

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

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

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

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

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

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

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

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

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

القيم العادلة (تابع)

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

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

٣-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية و الإفصاحات

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

٣ - المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في القطاع العقاري والسياحي. ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالي. وبالتالي، لا تستوفي معايير القطاعات التي يتم التقرير عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري ٤١ ومن ثم لا يجري الإفصاح عنها بشكل منفصل في القوائم المالية. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية مع الإفصاح عن القطاعات الرئيسية بالإيضاحات المتممة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٠

٤ - أصول ثابتة - بالصفحي

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	وسائل نقل والتقال	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الاجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٢٠	١,٠٨٧,٨٦١,٠٢٥	٤,٥٩١,٥٦٢,١٤٦	٦٤٤,٩٥٣,٦٠٨	٥٩٠,٣٥٥,٨١٠	٣٢٦,٩٢٦,٤٩٣	٨٧,٦٣٧,٣٧٠	٧,٣٢٩,٢٩٦,٤٥٣
في ١ يناير	-	٧,٤٢٥,٦٠٨	٧,٨٤٥,٤١٦	١٠,٠٤٢,٤٤٦	١٢,٠٧٠,٢٧٢	٣,٩٠,٨٣٣	٤٠,٤٧٤,٥٧٣
إضافات	-	(١٧٢,٥٠٠)	(١٧٢,٥٠٠)	(٣,٧٥٧,١٠٧)	(٢٧٠,٨١٣)	(١١٩,٧٠٧)	(٤,٣٣٠,١٢٧)
استعدادات	-	-	-	٥٩٦,٦٤١,١٤٩	٣٣٨,٧٧٥,٩٥٢	٩,٦٠٨,٤٩٦	٧,٣٦٥,٤٥٠,٩٠٠
في ٣١ مارس ٢٠٢٠	١,٠٨٧,٨٦١,٠٢٥	٤,٥٩٨,٩٨٧,٧٥٤	٦٥٢,٦٢٦,٥٢٤	٥٩٦,٦٤١,١٤٩	٣٣٨,٧٧٥,٩٥٢	٩,٦٠٨,٤٩٦	٧,٣٦٥,٤٥٠,٩٠٠
مجموع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠٢٠	-	(٦١٦,٦١٥,٥١٣)	(٤٠٤,١٧٥,١٨٨)	(٣٧٦,٤٠١,٧٨٧)	(١٦١,٣٦٣,٣٢٥)	(٥٦,٥٧٣,٠٧٢)	(١,٦١٤,١٧٨,٨٨٥)
إهلاك العام	-	(٢٧,٦١٩,٦٠١)	(١٧,٣٠٥,٩١٨)	(١٣,٤٠٢,٨٥٥)	(٨,١١٣,٥٦٣)	(٤,٥٣٤,٩٣٣)	(٧٠,٩٧٦,٨٧٠)
إهلاك الاستعدادات	-	-	٥٧,٥٠٠	٢,٢١٦,٨٨٥	٢٢,٢٠٠	١١٩,٦٧٦	٢,٦١٤,٢٦١
في ٣١ مارس ٢٠٢٠	-	(٦٤٣,٨٣٥,١١٤)	(٤٢١,٤٢٣,٦٠٧)	(٣٨٧,٥٨٧,٧٥٧)	(١٦٩,٢٥٦,٦٨٨)	(٦٠,٩٨٨,٣٢٩)	(١,٦٨٣,٠٩١,٤٩٤)
صافي القيمة الدفترية	١,٠٨٧,٨٦١,٠٢٥	٣,٩٥٥,١٥٢,٦٤٠	٢٣١,٢٠٢,٩١٧	٢٠٩,٠٥٣,٣٩٢	١٢٩,٤٢٩,٢٦٤	٢٩,٦٢٠,١٦٧	٥,٦٨٢,٣٥٩,٤٠٦
في ٣١ مارس ٢٠٢٠	١,٠٨٧,٨٦١,٠٢٥	٣,٩٥٥,١٥٢,٦٤٠	٢٣١,٢٠٢,٩١٧	٢٠٩,٠٥٣,٣٩٢	١٢٩,٤٢٩,٢٦٤	٢٩,٦٢٠,١٦٧	٥,٦٨٢,٣٥٩,٤٠٦

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

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نابل بلازا المملوك لشركة نوبافا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعة والمعدة للبيع وحصلتها في الارض .

وقد تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي :

جنيه مصري	جنيه مصري
١,٠٨٦١,٧٩١	١,٧٠٥,٨٥٥)
جنيه مصري	١٥٥,٩٢٥
٧٠,٩٧٦,٨٧٠	٢,٦١٤,٢٦١
متحصلات من بيع أصول ثابتة	مكتسبات من بيع أصول ثابتة
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
مجموع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة	مجموع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
أرباح رأسمالية	أرباح رأسمالية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٤ - أصول ثابتة - بالصافي (تابع)

التكلفة	أرضي	مبانى وإنشاءات	وسائل نقل وانتقال	جنيه مصري	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٩	٨٢٠,٤٧٢,٣٤٦	٣,٤٢٦,٥٦٤,٦٩٦	٢٤٩,٧٦٢,٨١٣	-	٤٨٣,١٥٢,٥٢٠	٦٣٠,٦٢١,٧٠٧	٦٤,٥٦٥,٠٤٠	٥,٦٧٥,١٣٩,١٢٢
تسويات عن عام ٢٠١٩	٦٥,٨٦٣,٠٢٧	٦٨٥,٨٠١,٦٨٩	-	٥٤,٨٤٨,٥١٦	٦٨,٠٦٣,٩٨٩	١٠٢,٦٢٠,٢٣٢	٢٠,٤٢٢,٦٧٤	٧٥١,٦٦٤,٧١٦
إضافات	-	٧٢,٥٥٢,٣٨٥	-	٤,٦٧٩,٠٧٦	(٤,٦٧٩,٠٧٦)	-	(١٥٩,٤٦١)	٣١٨,٥٠٧,٧٩٥
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	٢٠٠,٨٣٥,٩٩٧	٤٢٧,٠٧٠,٨٠٨	-	(٤,٢٢٩,٩٧٦)	(٨,٧١٥,٥٨٣)	(١٧,٨٢٠,٠٦٣)	(٩١,٠٠٠)	٦٢٣,٠٦٨,٢٦٨
استعدادات	-	(١,٢٣١)	-	-	-	-	-	(٣٠,٨٥٧,٨٥٣)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١,٠٨٧,١٧١,٣٧٠	٤,٦١١,٩٨٨,٣٤٧	٣٠٠,٣٨١,٣٥٣	٤٢٧,٨٢١,٨٤٩	٥٢٧,٨٢١,٨٤٩	٧١٥,٤٢١,٨٧٦	٨٤,٧٣٧,٢٥٣	٧,٣٣٧,٥٢٢,٠٤٨
مجموع الإهلاك	-	(٥١٧,١٩٥,٣٦٤)	(١٤٤,٥٣٤,٤٥٥)	(٤٤٣,٢٧١,٠٦٩)	(٣٠٣,١١٤,٤٣٦)	(٣٨٧,١٢٧,٤١٢)	(٣٩,٥٤٧,٨١٤)	(١,٣٩١,٥١٩,٤٧١)
في ١ يناير ٢٠١٩	-	(١٠٧,٢٢٣,٨٦٤)	(٣٦,٨٣٣,٩٥٧)	٤,٠٦٢,٩٤٠	(٤٤٣,٢٧١,٠٦٩)	(٥٥,٢٢٢,٠٠٤)	(١٦,٣٧٩,٣٣١)	(٢٥٨,٩٣٠,٢٢٥)
إهلاك العام	-	٣٥٢,٩٩٩	-	-	٨,١٠٠,٦٤٥	١٥,٠٧٣,٩٤٤	٣٣,٦٥٥	٢٧,٦٢٤,١٨٣
إهلاك الاستعدادات	-	(١٢٤,٠٦٦,٢٢٩)	(١٧٧,٣٠٥,٤٧٣)	-	(٣٣٨,٠١٠,٠٨١)	(٤٢٧,٢٧٥,٤٧٢)	(٥٥,٨٩٣,٤٩٠)	(١,٦٢٢,٨٢٥,٥١٤)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١,٠٨٧,١٧١,٣٧٠	٤,٦١١,٩٨٨,٣٤٧	٣٠٠,٣٨١,٣٥٣	٤٢٧,٨٢١,٨٤٩	٥٢٧,٨٢١,٨٤٩	٧١٥,٤٢١,٨٧٦	٨٤,٧٣٧,٢٥٣	٧,٣٣٧,٥٢٢,٠٤٨
مجموع الإهلاك	-	(٥١٧,١٩٥,٣٦٤)	(١٤٤,٥٣٤,٤٥٥)	(٤٤٣,٢٧١,٠٦٩)	(٣٠٣,١١٤,٤٣٦)	(٣٨٧,١٢٧,٤١٢)	(٣٩,٥٤٧,٨١٤)	(١,٣٩١,٥١٩,٤٧١)
في ١ يناير ٢٠١٩	-	(١٠٧,٢٢٣,٨٦٤)	(٣٦,٨٣٣,٩٥٧)	٤,٠٦٢,٩٤٠	(٤٤٣,٢٧١,٠٦٩)	(٥٥,٢٢٢,٠٠٤)	(١٦,٣٧٩,٣٣١)	(٢٥٨,٩٣٠,٢٢٥)
إهلاك القيمة التقديرية	-	٣٥٢,٩٩٩	-	-	٨,١٠٠,٦٤٥	١٥,٠٧٣,٩٤٤	٣٣,٦٥٥	٢٧,٦٢٤,١٨٣
صافي القيمة التقديرية	-	(١٢٤,٠٦٦,٢٢٩)	(١٧٧,٣٠٥,٤٧٣)	-	(٣٣٨,٠١٠,٠٨١)	(٤٢٧,٢٧٥,٤٧٢)	(٥٥,٨٩٣,٤٩٠)	(١,٦٢٢,٨٢٥,٥١٤)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١,٠٨٧,١٧١,٣٧٠	٤,٦١١,٩٨٨,٣٤٧	٣٠٠,٣٨١,٣٥٣	٤٢٧,٨٢١,٨٤٩	٥٢٧,٨٢١,٨٤٩	٧١٥,٤٢١,٨٧٦	٨٤,٧٣٧,٢٥٣	٧,٣٣٧,٥٢٢,٠٤٨
مجموع الإهلاك	-	(٥١٧,١٩٥,٣٦٤)	(١٤٤,٥٣٤,٤٥٥)	(٤٤٣,٢٧١,٠٦٩)	(٣٠٣,١١٤,٤٣٦)	(٣٨٧,١٢٧,٤١٢)	(٣٩,٥٤٧,٨١٤)	(١,٣٩١,٥١٩,٤٧١)
في ١ يناير ٢٠١٩	-	(١٠٧,٢٢٣,٨٦٤)	(٣٦,٨٣٣,٩٥٧)	٤,٠٦٢,٩٤٠	(٤٤٣,٢٧١,٠٦٩)	(٥٥,٢٢٢,٠٠٤)	(١٦,٣٧٩,٣٣١)	(٢٥٨,٩٣٠,٢٢٥)
إهلاك القيمة التقديرية	-	٣٥٢,٩٩٩	-	-	٨,١٠٠,٦٤٥	١٥,٠٧٣,٩٤٤	٣٣,٦٥٥	٢٧,٦٢٤,١٨٣
صافي القيمة التقديرية	-	(١٢٤,٠٦٦,٢٢٩)	(١٧٧,٣٠٥,٤٧٣)	-	(٣٣٨,٠١٠,٠٨١)	(٤٢٧,٢٧٥,٤٧٢)	(٥٥,٨٩٣,٤٩٠)	(١,٦٢٢,٨٢٥,٥١٤)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١,٠٨٧,١٧١,٣٧٠	٤,٦١١,٩٨٨,٣٤٧	٣٠٠,٣٨١,٣٥٣	٤٢٧,٨٢١,٨٤٩	٥٢٧,٨٢١,٨٤٩	٧١٥,٤٢١,٨٧٦	٨٤,٧٣٧,٢٥٣	٧,٣٣٧,٥٢٢,٠٤٨

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الإسكندرية السعدية للمشروعات السياحية .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نوبافارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعة والمعدة للبيع وحصلتها في الأرض .

وقد تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي :

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

مصرف الإهلاك المحصل على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

جنيه مصري
٢٥٨,٩٣٠,٢٢٥

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠٢٠

٥- استثمارات عقارية

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

٦- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	برامج حاسب الى
جنيه مصري	جنيه مصري	اضافات
١,٦٦٧,٤٩٢	٧٨٤,٧٤٦	استهلاك
-	-	
(٨٨٢,٧٤٦)	(٢١٣,١٨٦)	
٧٨٤,٧٤٦	٥٧١,٥٦٢	

٧- أصول ثابتة تحت الإنشاء

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٨ - الشهرة

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

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

٩ - استثمارات فى شركات شقيقة

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

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

١٠ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٦٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠	استثمارات مالية متاحة للبيع قصيرة الأجل
٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠	شركة اسكان للتأمين
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	المصرية لاعادة التمويل العقارى
٢,٨٦٨,٤٢٣	١,٨٥٨,٢٧٨	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
<u>١٢,٠٢٣,٩٨٣</u>	<u>١١,٠١٣,٨٣٥</u>	شركات أخرى
٢٠,١٤١,٤٧٠	١٨,٩٠٠,٢٧٦	استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل
١٢,٥٦٥,١٠٠	١٢,٥٦٥,١٠٠	صندوق هيرمس الثالث
١١٢,٥٠٠	١١٢,٥٠٠	شركة التعمير للتمويل العقارى
<u>٣٢,٨١٩,٠٧٠</u>	<u>٣١,٥٧٧,٨٧٣</u>	شركة اورايون لادارة المرافق والخدمات

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

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١١ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الاجل

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

- عدد ٣,٦٩٠,٦٣٢ سند بيانها كما يلي :

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

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

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

استثمارات قصيرة الأجل

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

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

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

١٣ - عملاء وأوراق قبض

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

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

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

١٤ - عقارات لغرض التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣,٨٣٠,٠٨٨,١١٢	٤٠,٤٠٥,٢٦١,٢١٦	رصيد أول الفترة / السنة
٨,٢٧٢,١٢٢,٠٦٤	٣,٣٥٣,٦٨٥,٠٦٦	إضافات خلال الفترة / السنة
٦٢٧,٠٢٠,٣١٠	٣٨٤,٧٢٥,٦١٢	تكلفة اقتراض مرسلة خلال السنة
(٥,٦٢١,٣٤٤,٣٥٨)	(٧٨٠,٧٤٤,٠٣١)	تكاليف محققه لوحدات تم تسليمها تم تحميلها
(٦٢٧,٠٢٠,٣١٠)	-	علي قائمة الدخل
<u>٣٦,٤٨٠,٨٦٥,٨١٨</u>	<u>٣٨,٧٥٠,١١٣,٥٣٦</u>	محول الي أصول حق انتفاع (مؤجر تمويليا)
		رصيد اخر الفترة / السنة

١٤- عقارات لغرض التطوير (تابع)

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

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

بناء على العقد المبرم مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة حصلت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني - شركة تابعة- على ٨٠٠٠ فدان لإقامة مشروع مدينتي الذي يتم العمل في إنشاؤه على عدد من المراحل مقابل تسليم هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة نسبة ٧٪ " من إجمالي مسطحات 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 ببطان عقد بيع أرض مدينتي الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني من قبل محكمة القضاء الإداري عام ٢٠١٠ وذلك لبطان إجراءات عقد بيع أرض مدينتي، وتم تشكيل لجنة بقرار من السيد رئيس الوزراء لتوفيق الوضع القانوني لأرض مدينتي، وقررت اللجنة الموافقة على إعادة بيع الأرض للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني بعقد ابتدائي جديد مؤرخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ على ألا يقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة أرض مشروع مدينتي المثبته أعلاه عند توقيع العقد النهائي للأرض وفي ضوء التكاليف الفعلية التي سوف يتم تحملها في سبيل تنفيذ العقد الجديد، ونظرا لطبيعة المشروع التي تنقسم الى ٦ مراحل، وضرورة اخذ موافقة الهيئة العامة للمجتمعات العمرانية قبل البدء في أي مرحلة من تلك المراحل وبالتالي فإنه تم تسجيل كامل قيمة الأرض الخاصة بالمرحلة الأولى والبالغة ٤,٢ مليار جنيه ويتم اثبات استحقاق القيمة المقدرة لتكلفة الأرض الخاصة بكل مرحلة من مراحل المشروع عند الموافقة عليها والبدء في تنفيذ تلك المرحلة.

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

قامت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني (احدى الشركات التابعة) بالتوقيع على الاتفاق النهائي مع هيئة المجتمعات العمرانية واعتمده مجلس الوزراء بتاريخ ٢٥ فبراير ٢٠١٥ ، والذي بموجبه تم حسم الخلاف حول آلية تطبيق وتنفيذ نسبة ٧ % من إجمالي مسطح المباني للحصة العينية المستحقة للهيئة عن قيمة أرض مشروع مدينتي على ألا يقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه وفقاً للعقد المبرم مع الهيئة في عام ٢٠١٠ (بدون تعديل أي شروط على العقد) لتصبح ٣,١٩٥ مليون متر مربع مباني كاملة التشطيب جاري تسليمها على مدار عمر تنفيذ المشروع طبقاً للعقد المبرم عام ٢٠١٠.

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٥ - المخزون

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

١٦ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

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

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك (تابع)

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

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

١٨ - الدائنون وأوراق الدفع

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

١٩ - عملاء دفعات مقدمة

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

٢٠ - داننو توزيعات

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

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

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

٢٢ - رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) فى ٣ إبريل ٢٠٠٧ .
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٩,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى ليصبح ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون وخمسة وثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و علاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض راس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح راس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة واثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار وثلاثة عشر مليون و مائتان وواحد و ثلاثون ألف و أربعمائة و ثمانية وتسعون سهم) وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليار وستمائة وخمسة و ثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف و ثمانمائة وستون جنيها مصرى لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

٢٣- احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٣١٣,٥٣١,١٦٨ جنيه في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة في رأس المال بمبلغ اجمالي ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه للسهم ، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصرى الى رصيد الاحتياطي القانوني بالإضافة إلى نسبة ٥٪ من الأرباح المحققة وفقاً للقانون .

٢٤- احتياطي عام

بلغ رصيد الاحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصرى في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه والناتج من عمليات مبادلة الأسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة، بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنيه مصرى يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لأسهم الخزينة التي تم إعدامها وذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ بإضافة الفرق الى الاحتياطي العام .

٢٥- قروض وتسهيلات ائتمانية

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

وفيما يلي تحليل القروض والتسهيلات الائتمانية :

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

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

٢٥ - قروض وتسهيلات انتمائية (تابع)

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

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

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

٢٦ - الإلتزامات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦	١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦	هيئة المجتمعات العمرانية
<u>١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦</u>	<u>١,٨٦٧,٩٥٨,٥١٦</u>	

٢٧ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة :

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥٩,٥٥٠,٥٠٩	٥٠٨,٣٥٤,٦١٥	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة
(٨٦,٨١٨,٠٦٠)	٧٦,٨٧٣,١٢٨	تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول الى صافى الربح الضريبي
<u>٣٧٢,٧٣٢,٤٤٩</u>	<u>٥٨٥,٢٢٧,٧٤٢</u>	صافى الربح الضريبي
٨٣,٨٦٤,٨٠١	١٣١,٦٧٦,٢٤٢	الضريبة بسعر ٢٢,٥٪
-	-	ضريبة الدخل الشامل
<u>٨٣,٨٦٤,٨٠١</u>	<u>١٣١,٦٧٦,٢٤٢</u>	الضريبة المستحقة خلال الفترة

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧١,١٢٢,٧٤٧	٩٢٤,٨٠٦,٦٦٩	رصيد أول الفترة / السنة
٧٧١,٨٦٦,٥٦٨	١٣١٦٧٦٢٤٢	المكون خلال الفترة/ السنة
<u>(٥١٨,١٨٢,٦٤٦)</u>	<u>(١٦٣,٥٠٥,٠٩٧)</u>	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
<u>٩٢٤,٨٠٦,٦٦٩</u>	<u>٨٩٢,٩٧٧,٨١٤</u>	رصيد آخر الفترة / السنة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٧ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة (تابع)

حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كالتالي:

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

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

٢٨ - إيرادات وتكاليف النشاط

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

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

وفيما يلي تحليل القطاعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	عام	السياحي	عقاري وخدمي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٧٤٣,٥٧١,١٨٧	٢,٢٩١,٣٦٦,٩٥١	-	٢٨٩,٠٤٦,٤١٨	٢,٠٠٢,٣٢٠,٥٣٣	الإيرادات
٧,٢٣١,٧٨٤,٧١١	١,٤٥٥,٤٢١,٣٩١	-	٢٢٠,٤١٤,٨٧٩	١,٢٣٥,٠٠٦,٥١٢	تكلفة المبيعات
٤,٥١١,٧٨٦,٤٧٦	٨٣٥,٩٤٥,٥٦٠	-	٦٨,٦٣١,٥٣٩	٧٦٧,٣١٤,٠٢١	نتيجة الأعمال
٢٦١,٥٩٨,٨٢٤	٧١,٤٢٥,٩٠١	٦٤٧,٩٥٣	٢٦,٦٤٥,٧٨٤	٤٤,١٣٢,١٦٥	إهلاك واستهلاك
٤٣٠,٢٩٧,٧٠٢	٩٥,٠٦٠,٩١٣	٩٥,٠٦٠,٩١٣	-	-	إيرادات أخرى وارباح راسماليه
(٧٦٢,٢٠٣,٨٣٢)	(١٢٦,٥٦١,٩٨٥)	(١٢٦,٥٦١,٩٨٥)	-	-	ضرائب الدخل
١,٨٧٢,٢٤٦,٧٠٠	٣٨١,٧٩٢,٦٣١	١٣,٠٨٧,٥٥٦	٤٦,٩٩٠,٠٤٤	٣٢١,٧١٥,٠٣٠	الأرباح
٨٧,١٨٠,٨٧٦,٨٤٢	٩٠,٩٨٨,٩٤٠,٤٩٠	-	٧,٣٧٦,٠٧٩,١٤٦	٨٣,٦١٢,٨٦١,٣٤٤	أصول
٣,٦٧٩,٢٨٤,٧٨٩	٣,٨١٢,١٤٥,٥٩٠	٣,٨١٢,١٤٥,٥٩٠	-	-	استثمارات مالية
١٣,٠٢١,٠٧٢,٩٨١	١٣,٠٢١,٠٧٢,٩٨١	١٣,٠٢١,٠٧٢,٩٨١	-	-	أصول غير موزعة
١٠٣,٨٨١,٢٣٤,٦١٣	١٠٧,٨٢٢,١٥٩,٠٦١	١٦,٨٣٣,٢١٨,٥٧١	٧,٣٧٦,٠٧٩,١٤٦	٨٣,٦١٢,٨٦١,٣٤٤	إجمالي أصول المجموعة
٧١,٥٥٧,٧٤١,٤٤٦	٧٥,١٣٦,٤٨٦,٣٣٤	-	٣,٤٣٥,٤٢١,٢٢٩	٧١,٧٠١,٠٦٥,١٠٦	التزامات
٩٢,٥٤٨,٣٣٩	٢٨٤,١٠٧,٦٧١	٢٨٤,١٠٧,٦٧١	-	-	التزامات غير موزعة
٧١,٦٥٠,٢٨٩,٧٨٦	٢,٢٩١,٣٦٦,٩٥١	٢٨٤,١٠٧,٦٧١	٣,٤٣٥,٤٢١,٢٢٩	٧١,٧٠١,٠٦٥,١٠٦	إجمالي التزامات المجموعة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٢٩- إيرادات أخرى

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

٣٠- التسويات غير النقدية

بلغت صافى التسويات غير النقدية مبلغ (٢١٠,٩١١,٢٨٦) جنيه مصرى والناجئة عن استبعاد المعاملات بين الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح فى تلك الشركات والتغيرات على نسب الملكية للحقوق غير المسيطرة وفقاً لما يلى:

- توزيعات الأرباح الخاصة لعام ٢٠١٩ بشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة (١٨٨,٥٠٠,٠٠٠) جنيه مصري.
- توزيعات أرباح للعاملين وتسويات بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى وشركاتها التابعة (٢١,٥١٠,٠١٧) جنيه مصري.
- تسويات ناتجة زيادة مساهمة شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى وشركاتها التابعة فى شركة العربية للإستثمارات السياحية والفندقية وشركاتها التابعة (٩٠١,٢٦٩) جنيه مصري.

٣١- الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

تم تقديم الإقرار الضريبي فى ميعاده القانونى، وتم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٢، وجارى فحص السنوات التالية.

ب - الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية فى مواعيدها، وتم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١١، وجارى فحص السنوات التالية.

ج - ضريبة الدمغة

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

د - الضريبة العقارية

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

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة، هذا وقد تم فحص السنوات حتى عام ٢٠٠٢ ووردت نماذج (٩- أ) وقامت الشركة بسداد المستحق عليها علماً بأنه تم الطعن على ما ورد بالنماذج فيما يخص عام ١٩٩٦ (الفترة ما قبل النشاط).
- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٣ حتى ٢٠٠٦ تم الفحص وتم إخطار الشركة بعناصر ربط الضريبة وتم الطعن عليها.
- بالنسبة للسنوات ٢٠٠٧ حتى ٢٠١٣ تم الفحص وتم إخطار الشركة بعناصر ربط الضريبة بالنموذج ١٩ ضرائب وتم الطعن عليها وتم تحديد لجنة داخلية.
- لم يتم فحص دفاتر وسجلات الشركة من عام ٢٠١٤ وحتى عام ٢٠١٧. علماً بأن مشروع الشركة القائم معفى بالنسبة للمرحلة الأولى اعتباراً من ١ يناير ١٩٩٧ وللمرحلة الثانية والثالثة اعتباراً من ١ يناير ١٩٩٨ لمدة عشر سنوات وذلك طبقاً لحكم محكمة إستئناف القاهرة رقم ٤٢٣٣ بتاريخ ٢٥ يوليو ٢٠٠٤، وكذلك حصلت الشركة على الإعفاء الضريبي للمرحلة الرابعة والخامسة والسادسة.

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات بانتظام ويتم تقديم الإقرارات والسداد فى المواعيد الرسمية، هذا وقد تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ وتمت التسوية حتى ذلك التاريخ.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ تم الفحص ولم يرد الربط حتى الان.
- لم يتم فحص ضريبي عن عامى ٢٠١٦ و ٢٠١٧ .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠١٣.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٥ تم الفحص ولم يرد الربط حتى الان .
- لم يتم فحص ضريبي عن عامى ٢٠١٦ و ٢٠١٧ .

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

(ب) ضرائب كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة الاسكندرية للادارة المشروعات

(أ) الضريبة على ارباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على ارباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

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

(ج) ضريبه الدمغة :

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

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبات

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

(ج) ضريبة المبيعات

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

شركة الربوة للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبات

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

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة المبيعات

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

الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبات

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة النيل للفنادق

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

٣١ - الموقف الضريبي (تابع)

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

شركة نوبا بارك القاهرة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

شركة الأقصر للتطوير العمرانى والسياحى

(أ) الضريبة علي أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة بـضريبة القيمة المضافة.

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة علي أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى تاريخ المركز المالى.

(د) ضريبة المبيعات

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

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية

(أ) الضريبة علي الدخل

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

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور

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

(ج) الضريبة العامة على المبيعات

- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .

(د) الضريبة الدمغة على المستندات

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

٣٢- الأطراف ذات العلاقة

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

بلغت صافي مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات ومكافآت وفقاً للفقرة ١٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ٧٠٧,٨٥٠ جنية مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٠ .
تمتلك شركة تي. إم. جي للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٣,١٦٪ تقريباً من أسهم الشركة.

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩
أوراق دفع
١٥٥,٣٧٩,٤٦٨

٣١ مارس ٢٠٢٠
أوراق دفع
٩٨,١٧٣,١٤٣

شركة الإسكندرية للإنشاءات

٣٣- الإلتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٣٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظر عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

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

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

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

(أ) مخاطر الائتمان

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

ارصدة العملاء و اوراق القبض

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

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

أصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

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

٣٤- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

ب) مخاطر السوق

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

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

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

وحيث 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.

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.

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.

٣٥- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة ارصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، ارصدة العملاء واوراق القبض، وبعض الأرصدة المدينة أخرى، والاستثمارات المحفوظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية و ارصدة الموردين والارصدة الدائنة الاخرى، ودائنو شراء أراضي، والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وتأمين ضمان الأعمال. ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

٣٦- الموقف القانونى

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

- الطعن المقام من الشركة رقم ٦٩١٣ ، ٧٠٣٢ ، ٧٣٠٨ لسنة ٥٨ ق مقام من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى فى الدعوى رقم ٦٥/١٥٧٧٧ ق ادارى القاهرة بصحة العقد المؤرخ ٢٠١١/١١/٨ وإعادة تقييم الارض التى لم تستغل.
- طعن رقم ٦٦/٤١٨١٧ ق ادارى القاهرة مقام من احمد عبد البصير عبد الباقي ضد الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى حجزت للتقرير ولم تحدد جلسة.
- الدعوى رقم ٦٦/٥٣٢٤ ق ادارى القاهرة مقامه من حمدى الفخرانى ضد الشركة العربية الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بطلب الغاء قرار التعاقد المؤرخ ٢٠١٠/١١/٨ حجزت للتقرير ولم تحدد جلسة.

٣٧- أحداث هامة

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

هذه الأحداث لم تؤثر على القوائم المالية للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠، ولكنها قد تؤثر على القوائم المالية للفترات المالية المستقبلية. وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية. ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء تلك الأحداث وتأثيرها.