

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

القوائم المالية الدورية المجمعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
المحتويات

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

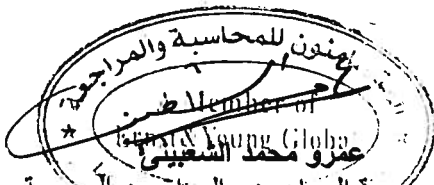
نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

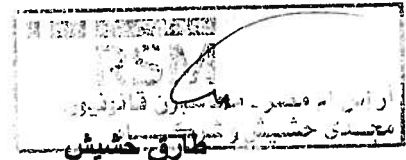
وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

القاهرة في : ٠٨ أغسطس ٢٠١٩



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

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصرى	إيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
٤,٢٨٣,٦١٩,٦٥١	٤,٠٢٥,٣٥٩,٩٥٢	(٤)	أصول ثابتة
١١٦,٥٣٠,٨٥٦	١١٥,٦٣٧,٩٣٢	(٥)	استثمارات عقارية
١,٦٦٧,٤٩٢	١,٢٢٦,١١٩	(٦)	أصول غير ملموسة
٣,١٦٩,٨٦٥,٨٤٦	٣,٦٢٥,١٢٧,٩٨٢	(٧)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
١٣,٠٦٦,٧٦١,٧٢٦	١٣,٠٦٦,٧٦١,٧٢٦	(٨)	الشهرة
٢,٩٥٧,٣٩٦	٤,٥٧٢,٣٩٦	(٩)	استثمارات فى شركات شقيقة
٩٨,٢٢٠,٤٦٧	٩٢,٧٤٦,٩٧٤	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣,٠٦٧,١١٣,٧٧١	٢,٩٤٨,٦٨٥,٨٦٧	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٣,٨٠٦,٧٣٧,٢٠٥	٢٣,٨٨٠,١١٨,٩٤٨		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٣٣,٥٥٨,٩٩٦,٩٦٥	٣٣,٦١٨,٠٤٣,٢٣٥	(١٤)	عقارات لغرض التطوير
٣٦٨,٤٢٦,٠٧٠	٦٢٥,٢٨٤,٢٧٦	(١٥)	المخزون
٢٦,٥٢٥,١٧٦,٥٧٠	٢٧,٤٥٨,٣٨٢,٥٤٨	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
٧,١١٤,٥٣٤,٤٠٠	١١,٣٦٢,٣٢٤,٦٦٧	(١٦)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينه أخرى
٩,٢٥١,٣٣٥	٩,٢٥١,٣٣٥	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٤,٧٥٧,٤٦٦	٣٥٩,٢١٣,٦٥٦	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢,٤٣١,٩٢٣	٢,٩٧٨,٠٦٠	(١٢)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤,٨٧٣,٢٣٧,٣٧٦	٤,٩٠٦,٩٥٧,٠٤٢	(١٧)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٧٢,٤٦٦,٨١٢,١٠٥	٧٨,٣٤٢,٤٣٤,٨١٩		مجموع الأصول المتداولة
٩٦,٢٧٣,٥٤٩,٣١٠	١٠٢,٢٢٢,٥٥٣,٧٦٧		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢)	رأس المال المرخص به
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	(٢٣)	احتياطي قانونى
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٤)	احتياطي عام
٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٤٠,٨٥٣,٨١١	(٢٥)	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
٢,٤٢٥,٥٤٨	٢,٤٢٥,٥٤٨		ترجمة كيان أجنبي
٦,٧٣٥,٣٧٠,٠٣٩	٧,٩٦٢,٦١٩,١٣٥		أرباح مرحلة
١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣	٨١٢,٣٤٦,١٠٤		أرباح الفترة / العام
٢٩,٤٦٠,٧٤٦,٢٠٤	٢٩,٨٠٥,٥٧٧,٠٦٠		حقوق مساهمي الشركة الأم
١,٠٣٦,٧٣٢,٠٧٧	١,٠٧٣,٤١٧,٢٩٧		الحقوق غير المسيطرة
٣٠,٤٩٧,٤٧٨,٢٨١	٣٠,٨٧٨,٩٩٤,٣٥٧		إجمالي حقوق الملكية

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة - تابع

في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإلتزامات غير المتداولة	
٢,٩٩٥,٣١٠,٩٠١	٢,٦٥٩,٨٧١,٧٨٩ (٢٦)
٣,٢٤٧,٥٠٧,٧٢٤	٤,٢٨٢,٩٠٢,٣٠٨ (٢٧)
١٢٠,٠٨٣,٥٤٢	١٢٢,٧٩٩,٩٩٦ (٢٨)
<u>٦,٣٦٢,٩٠٢,١٦٧</u>	<u>٧,٠٦٥,٥٧٤,٠٩٣</u>
الإلتزامات المتداولة	
١,٣١٢,٧٩٠	٤,٧٧٨,٩٤٦
١,٧٤٤,٩٦٧,٧٦٢	١,٩٣٥,٨٦٦,٠٤٤ (٢٦)
٤٠٧,٤٦١,٥٧٤	٥٦٧,٨٤٩,٠٤٦ (٢٦)
١٤,٦٥٩,٧٢٣,٩٤٥	١٤,٧٧٨,٤١٥,٩٧٩ (١٨)
٣٣,٧٨٨,٩٢٥,٠٩٢	٣٦,٥٥٥,٣٣٣,٩٤٣ (١٩)
٣٨٥,٢١٩,٦٨٥	٥٦٣,٧٩٠,٩٥٩ (٢٠)
٦٧١,١٢٢,٧٤٧	٤٧١,٦٦٩,٣٢٩ (٢٨)
٧,٧٥٤,٤٣٥,٢٦٧	٩,٤٠٠,٢٨١,٠٧١ (٢١)
<u>٥٩,٤١٣,١٦٨,٨٦٢</u>	<u>٦٤,٢٧٧,٩٨٥,٣١٧</u>
<u>٦٥,٧٧٦,٠٧١,٠٢٩</u>	<u>٧١,٣٤٣,٥٥٩,٤١٠</u>
<u>٩٦,٢٧٣,٥٤٩,٣١٠</u>	<u>١٠٢,٢٢٢,٥٥٣,٧٦٧</u>
بنوك سحب على المكشوف	
تسهيلات ائتمانية	
الجزء المتداول من القروض والتسهيلات الائتمانية	
الدائنون وأوراق الدفع	
عملاء دفعات مقدمه	
داننو توزيعات	
ضرائب الدخل المستحقة	
مصرفوات مستحقة وأرصده دائنة أخرى	
إجمالي الإلتزامات المتداولة	
إجمالي الإلتزامات	
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات	

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي
والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

عمر محمد الشعيبي

طارق حسيب

اس ام مصر - محاسبون قانونيون

RSM

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٧) 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 ٢٠١٩

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	ايضاح	
١,٦٨٤,٩٤٥,٧٢٣	١,٨٣٨,١٦٥,٢١٧	٢,٧٧٥,١٦٢,٤٢٥	٣,٠٣٩,٠٠١,٧١٥	(٢٩)	ايرادات النشاط العقارى
(٩٨٣,٩٨٢,٥٨٩)	(١,٠٥٥,٩٣٩,٨١١)	(١,٦٣٦,٢٠٠,٥٩٨)	(١,٧٨٠,٠٨٩,٦٥٤)	(٢٩)	تكاليف النشاط العقارى
٧٠٠,٩٦٣,١٣٤	٧٨٢,٢٢٥,٤٠٦	١,١٣٨,٩٦١,٨٢٧	١,٢٥٨,٩١٢,٠٦١		مجمول ربح النشاط العقارى
٣٥٢,٧٤١,٦٢٣	٤٠٩,٣٠٥,٣٦٥	٧٤٨,٢٣١,٨٦٢	٧٨٤,٣٦٠,٠٩٨	(٢٩)	ايرادات النشاط الفندقى
(٢١١,٧٨٧,٠٩٤)	(٢٦٩,٣٣٤,٨٤٣)	(٤٢٥,٤٤٩,٥٢٨)	(٥٠٨,٠٣٧,٦٣٨)	(٢٩)	تكاليف النشاط الفندقى
١٤٠,٩٥٤,٥٢٩	١٢٩,٩٧٠,٥٢٢	٣٢٢,٧٨٢,٣٣٤	٢٧٦,٣٢٢,٤٦٠		مجمول ربح النشاط الفندقى
٨٢,٦٩٠,٢٨٣	١٢٩,٩٥٦,٢٣٢	١٨٩,٣٨١,٦٩٠	٣٩٦,٠٤٤,١٠٤	(٢٩)	ايرادات الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى
(٥٦,٦٤٥,١٥٥)	(٩٥,٣٦٠,٣٨٧)	(١٠٢,٦٢٥,١٨١)	(١٤٩,٣٥٤,٣٧٦)	(٢٩)	تكاليف الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى
٢٥,٩٩٥,١٢٨	٣٤,٥٩٥,٨٤٥	٨٦,٧٥٦,٥٠٩	٢٤٦,٦٨٩,٧٢٨		مجمول الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى
٢٣٤,٠٥٢,٩٨٨	٣٦٣,٩١٥,٧٢٥	٢٥٤,٩٩١,٣٨٥	٧٢٣,٠٦٣,٥٢٢	(٢٩)	ايرادات الأنشطة الخدمية
(٢٢٥,٦٤٥,١٥٥)	(٣٢٤,٩٥٣,٩٧١)	(٢٤٦,٤٥٤,٨١١)	(٦٤٠,٢٨٤,٦٤٩)	(٢٩)	تكاليف الأنشطة الخدمية
٨,٣٩٣,٨٥١	٣٨,٩٦١,٧٥٤	٨,٥٣٦,٥٧٤	٨٢,٧٧٨,٩١٣		مجمول الأنشطة الخدمية
٨٧٦,٣٠٦,٦٤٢	٩٩٥,٧٥٣,٥٢٧	١,٥٥٧,٠٣٧,٢٤٤	١,٨٦٤,٧٠٣,١٦٢		مجمول الربح
(٩,٤٣٩,٣٠١)	(١٢,٥٦٩,٤٥٨)	(١٥,٤٣٧,٩٠٠)	(١٥,٢٦١,٦٢٥)		مصروفات بيعية و تسويقية
(٧٠٧,٥٥٩,٣٩٩)	(١٣٩,٨٤٤,٨٣٥)	(٤٠١,٧٥٨,٨٣٠)	(٣٩٧,٥٣٤,٦٩٣)		مصروفات ادارية
(٣,٥٥٢,٠٤٨)	(١٢,٩٨٨,٣٥٠)	(٤٥,٩٤٧,١٣٣)	(٥٢,٦٠٩,٨٢٢)		تبرعات ورسوم حكومية
-	١٠٦,٨٣٠,٥٧١	-	١٠٦,٨٣٠,٥٧١		ارباح بيع اصول ثابتة ايجاز تمويلى
-	(١١,٠٧٣)	-	(٤٠,٠١١,٠٧٣)		مخصصات
-	٢٧١,٠٧٥	-	٢٧١,٠٧٥		مخصصات التقى الغرض منها
٩٣,٦٥٦,٤٥٥	١٠٤,٥٠٧,٤٠١	١٩٦,٦٤٦,٨٠٦	٢٢٩,٤١١,٨٩٣	(٣٠)	ايرادات اخرى
٣٧,٨٢٨	١,٢٤٢,٧٧٣	٣٠,٧٤٣	١,٨٢٢,١٢٠	(٤)	أرباح رأسمالية
(٣٩٣,٤٠٠)	(٢٧٢,٢٥٠)	(٥٤١,٦٥٠)	(٥٤٠,٥٥٠)		بدلات اعضاء مجلس الادارة
١٤,٣٣٠,٤٥٨	(٦٠,٥٢٤,٥٥٠)	٩,٥٧١,٣٤٦	(١٣١,٤٣٤,٩٩٨)		(خسائر) ارباح فروق العملة صافى ارباح الفترة قبل الأهلاك , المصروفات التمويلية، والإضمحلل
٧٦٣,٦٨٧,٢٣٥	٩٨٢,٣٩٤,٨٣١	١,٢٩٩,٦٠٠,٦٢٦	١,٥٦٥,٦٤٦,٠٦٠		أهلاك وأستهلاك
(٣٢,٦١١,٨٧٦)	(٣٧,٧٧٨,٠٠٩)	(٧١,٥٤٨,٥٤٤)	(٩٢,٦٣٠,٩٠١)	(٦٠,٥٤)	مصروفات تمويلية
(٢٠٩,٨٩٣,٣٣٧)	(١٨١,٥٠٣,٢٦٩)	(٣٠٤,٤٤٠,٦٤٧)	(٢٥٠,٣٥١,٠٩٣)		مصروفات تلجير تمويلى
-	(١٥٤,٣٣١,٩٤٨)	-	(١٥٤,٣٣١,٩٤٨)		صافى ارباح الفترة قبل الضرائب
٥٢١,١٣٢,٠٢٢	٦٠٨,٧٨١,٦٠٥	٩٢٣,٦١١,٤٣٥	١,٠٦٨,٣٢٢,١١٨		ضريبة الدخل
(٨٦,٥٠١,٠٢٣)	(١٢٩,٤٨٠,١٥٠)	(١٤٥,٦٩٤,٠٣٩)	(٢١٣,٣٤٤,٩٥١)	(٢٨)	الضريبة الموجبة
(١,٠٢١,٧٤٣)	(١,٧٦٦,٠٤٧)	(٣,٧٠٧,٣٧٨)	(٢,٧٥٠,٦٩٥)	(٢٨)	صافى ارباح الفترة
٤٣٣,٦٠٩,٢٥٦	٤٧٧,٥٣٥,٤٠٨	٧٧٤,٢١٠,٠١٨	٨٥٢,٢٣٦,٤٧٢		
٤٢٢,٣٨٢,٧٩٥	٤٥١,١٤٥,٨٩٣	٧٣١,٧٣٣,٩٥٢	٨١٢,٣٤٦,١٠٤		الربح الخالص بكل من:
١١,٢٢٦,٤٦١	٢٦,٣٨٩,٥١٥	٤٢,٤٧٦,٠٦٦	٣٩,٨٩٠,٣٦٨		مساهمى الشركة الأم
٤٣٣,٦٠٩,٢٥٦	٤٧٧,٥٣٥,٤٠٨	٧٧٤,٢١٠,٠١٨	٨٥٢,٢٣٦,٤٧٢		الحقوق غير المسيطرة

رئيس مجلس الإدارة
طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى
غالب احمد فايد

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

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

قائمة الدخل الشامل الدورىة الممجة
عن الستة أشهر المنتهىة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

عن الستة أشهر المنتهىة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنىه مصري	عن الستة أشهر المنتهىة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنىه مصري	عن الستة أشهر المنتهىة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنىه مصري	عن الستة أشهر المنتهىة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنىه مصري
٨١٢,٣٤٦,١٠٤	٧٣١,٧٣٣,٩٥٢	٤٥١,١٤٥,٨٩٣	٤٢٢,٣٨٢,٧٩٥
(٥,٤٧٣,٤٩٣)	(١٤٧,٦٢٥)	(٥,٣٢٥,٨٦٨)	١,١١٢,٣٠٠
(٥,٤٧٣,٤٩٣)	(١٤٧,٦٢٥)	(٥,٣٢٥,٨٦٨)	١,١١٢,٣٠٠
٨٠٦,٨٧٢,٦١١	٧٣١,٥٨٦,٣٢٧	٤٤٥,٨٢٠,٠٢٥	٤٢٣,٤٩٥,٠٩٥
٨٠٦,٨٧٢,٦١١	٧٣١,٥٨٦,٣٢٧	٤٤٥,٨٢٠,٠٢٥	٤٢٣,٤٩٥,٠٩٥
٣٩,٨٩٠,٣٦٨	٤٢,٤٧٦,٠٦٦	٢٦,٣٨٩,٥١٥	١١,٢٢٦,٤٦١
٨٤٦,٧٦٢,٩٧٩	٧٧٤,٠٦٢,٣٩٣	٤٧٢,٢٠٩,٥٤٠	٤٣٤,٧٢١,٥٥٦

أرباح الفترة
الدخل الشامل الأخر
(خسائر) أرباح غير محققة من تقييم
استثمارات مالية متاحة للبيع
مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة
بعد خصم الضرائب
إجمالى الدخل الشامل عن الفترة

إجمالى الدخل الشامل الخاص بكل من:
مساهمى الشركة الأم
الحقوق غير المسيطرة

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير المسيطرة	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	ترجمة كان اجنبي	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والسفوح	
٣٠,٤٩٧,٤٧٨,٧٨١	١,٠٣٦,٧٣٢,٠٧٧	٢٩,٤٦٠,٧٤٦,٧٠٤	١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣	٦,٧٣٥,٣٧٠,٠٣٩	٧,٤٢٥,٥٤٨	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٧٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٧,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩ المحول إلى الأرباح المرحلة والاحتياطي القانوني
-	-	-	(١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣)	١,٦٨٩,٢٩٠,٨٥١	-	-	-	١٥,٤٨٩,٨١٢	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٥,٤٧٣,٤٩٣)	-	(٥,٤٧٣,٤٩٣)	-	-	-	(٥,٤٧٣,٤٩٣)	-	-	-	صافي ارباح الفترة
٨٥٢,٢٣٦,٤٧٢	٣٩,٨٩٠,٣٦٨	٨١٢,٣٤٦,١٠٤	٨١٢,٣٤٦,١٠٤	-	-	-	-	-	-	صافي ارباح الفترة
(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح تسويات عن توزيعات ارباح للعاملين بالشركات التابعة * التغير في نسب الحقوق غير المسيطرة*
(٩١,٠٤١,٧٥٥)	-	(٩١,٠٤١,٧٥٥)	-	(٩١,٠٤١,٧٥٥)	-	-	-	-	-	
(٣,٢٠٥,١٤٨)	(٣,٢٠٥,١٤٨)	-	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٣٠,٨٧٨,٩٩٤,٣٥٧	١,٠٧٣,٤١٧,٢٩٧	٢٩,٨٠٥,٥٧٧,٠٦٠	٨١٢,٣٤٦,١٠٤	٧,٩٦٢,٦١٩,١٣٥	٢,٤٢٥,٥٤٨	٤٠,٨٥٣,٨١١	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٧٨٩,٩٧٤,١٩٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٧,٨٦٠	

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

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح	
٩٢٣,٦١١,٤٣٥	١,٠٦٨,٣٣٢,١١٨		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨٢,٠٣٠,٩٢٩	٩٢,٦٣٠,٩٠١	(٦.٥.٤)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة
(١٩٦,٦٧٩,٤١٨)	(٢٢٩,٤١١,٨٩٣)	(٣٠)	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطته التشغيل : إهلاك واستهلاك
(٣٠,٧٤٣)	(١,٨٢٢,١٢٠)	(٤)	(إيرادات) أخرى
(٩,٥٧١,٣٤٦)	١٣١,٤٣٤,٩٩٨		أرباح رأسمالية
٧٩٩,٣٦٠,٨٥٧	١,٠٦١,١٦٤,٠٠٤		خسائر (أرباح) فروق تقييم عملة
(٨,٢٣٦,٠٩٣,٩٦٩)	(٥٩,٠٤٦,٢٧٠)	(١٤)	صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٢٤٤,٦٦٨,٧٦٢)	(٢٥٦,٨٥٨,٢٠٦)	(١٥)	التغير في عقارات لغرض التطوير
(٤٨١,٦٩٥,٨٨٦)	(٩٣٣,٢٠٥,٩٧٨)	(١٣)	التغير في المخزون
(٢,٣٧٠,٧٠١,٠٠٤)	(٣,٨٢٦,٤٠٩,٢٣٩)	(١٦)	التغير في العملاء و أوراق القبض
٧,٧٠٣,٢٣٢,٩٢٨	١١٨,٦٩٢,٠٣٤	(١٨)	التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
١,٠٢٤,٦٣٣,٩٦٧	١,٠٣٥,٣٩٤,٥٨٤		التغير في الدائنين و أوراق الدفع
٣,٨٤٧,٠٣٨,٩٠٤	٢,٧٦٦,٤٠٨,٨٥١	(١٩)	التغير في الإلتزامات طويلة الأجل
(٤,١٢٢,٣٥٣)	١٧٨,٥٧١,٢٧٤	(٢٠)	التغير في العملاء دفعات مقدمة
١,٠٨٣,٩٨٩	(٥٤٦,١٣٦)	(١٢)	التغير في دائنو توزيعات
(٣٩٦,٩٧٨,١٦٠)	(٤١٢,٧٩٨,٣٦٩)		التغير في استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٠١٦,٥٣٨,٠٥٦	١,٦٤٥,٨٤٥,٨٠٤	(٢١)	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
٢,٦٥٧,٦٢٨,٥٦٧	١,٣١٧,٢١٢,٣٥٣		التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى
(١,٠٥٧,١٩٠,٠٣٧)	(٦٠٥,٥٨٥,٢٨٣)	(٧.٦.٤)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
١١,٨٢٤,٠٤٢	٢,١٧١,٧٢٨	(٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٣٢,٥٢٩)	-	(١٠)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة وأصول ثابتة تحت الإنشاء
-	(١,٦١٥,٠٠٠)	(٩)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢٤٩,٢٥٨,٣٢٨	(٢٢٦,٠٢٨,٢٨٦)	(١١)	متحصلات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
(٧٩٦,٢٤٠,١٩٦)	(٨٣١,٠٥٦,٨٤١)		استثمارات في شركات شقيقة
			(مدفوعات) مقبوضات في / من استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٢٠٢,٢١٢,١٦٥	١٢٥,٣١٧,١٠٧	(٣٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)		إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزانة محصلة
(١٧٨,٢٦٠,٠٥٩)	١٥,٨٤٦,٦٤١	(٢٦)	توزيعات أرباح نقدية
(٢٢٦,٨٥٣,٤٨٣)	(٢٢٩,٨٣٦,٢٥٢)		مقبوضات من قروض وتسهيلات
٩,٥٧١,٣٤٦	(١٣١,٤٣٤,٩٩٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١,٥٤٤,١٠٦,٢٣٤	١٢٤,٨٨٤,٢٦٢		أثر التغير في أسعار الصرف
٣١,٣٦٢,٤٢١	(٩٤,٦٣٠,٧٥٠)	(٣١)	صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣,٣٣٧,٢٤٦,٠٢٥	٤,٨٧١,٩٢٤,٥٨٤		تسويات غير نقدية
٤,٩١٢,٧١٤,٦٨٢	٤,٩٠٢,١٧٨,٠٩٦	(١٧)	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
			النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

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 للشركة عن الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ فى ٠٦ اغسطس ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

- أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى 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 .

١ - ٢ 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 المشتراه 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 .
- تشتمل 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 .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

- 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 المقتناة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافي الأصول بما في ذلك الإلتزامات المحتملة المقتناة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء، بغض النظر عن وجود أية حقوق للأقلية. وتعتبر الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة الشركة في ذلك الصافي "شهرة". وإذا قلت تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للصافي المشار إليه، يحمل الفرق مباشرة في قائمة الدخل .

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

نسبة المساهمة	إسم الشركة التابعة
٩٩,٩٩%	- الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني *
٩٧,٩٣%	- شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري **
٧٢,١٨%	- شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ***
٤٠%	- شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ****
* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني ١,٦٦% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:	
٩٨%	- الرحاب للإدارة (ش.م.م)
٨٢,٥%	- الهندسية لأنظمة المباني المتطورة (ش.م.م)
١٠٠%	- الرحاب للتوريد (ش.م.م)
٩٠%	- التيسير للتمويل العقاري (ش.م.م)
٥٠%	- الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية (ش.م.م)
٨٥%	- مدينتي للطاقة الكهروميكانيكية (ش.م.م)
٩١%	- مدينتي لإدارة المشروعات (ش.م.م)
٧٠%	- شركة سويس جرين - سويسرا
٩٣,٩٥%	- شركة الإسكندرية لصيانة وتنسيق الحدائق
١٠٠%	- شركة أتريم للمقاولات (ش.م.م)
** تمتلك شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري نسبة ٦٠% من رأسمال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م، وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:	
٩٥,٥٠%	- شركة الربوة للخدمات الترفيهية (ش.م.م)
٨٢,٢٩%	- الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (ش.م.م)
٩٩,٩%	- وشركتها التابعة: شركة مرسى السيد 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)

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

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

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

الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

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

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

الأصول غير الملموسة

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

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

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

الشهرة

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

مشروعات تحت التنفيذ

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

الاستثمار العقاري

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

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

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

الاستثمارات

استثمارات في الشركات الشقيقة

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

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

الاستثمارات المتاحة للبيع

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

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

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

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

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

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تصنف الاستثمارات في هذه المجموعة، إما استثمارات مقتناه لأغراض المتاجرة أو استثمارات تم تخصيصها عند الاقتناء ليدرج التغيير 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 التغيير 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 التغييرات 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 اساسي - وليس من الأستمرار في استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية او 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 تكلفتها الاقتناء و القيمة المحققة خلال الفترة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق تسجل بطريقة القسط الثابت باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

الأعمال تحت التنفيذ

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

البيع مع حق إعادة الاسترجاع

عندما تقوم الشركة بتاجير مال الى مستاجر ويكون هذا المال قد الت ملكيته إلى المؤجر من الشركة بموجب عقد يتوقف نفاذه على ابرام عقد تاجير تمويلي يتم تاجيل ايه ارباح أو خسائر تنتج عن الفرق بين ثمن البيع و صافي القيمة الدفترية للاصل ويتم استهلاك الأرباح والخسائر المشار إليها على مدار عمر عقد التاجير .
وعند إعادة شراء الأصل مرة اخرى يتم تحميل قائمة الدخل بابه ارباح او خسائر لم يتم استهلاكها في تاريخ إعادة الشراء

الوحدات الجاهزة

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

المخزون

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

العملاء والمدينون و أوراق قبض

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

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

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

الفصل بين الأصول والالتزامات القصيرة وطويلة الأجل

يتم إدراج الأصول والالتزامات التي تستحق خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الأصول والالتزامات المتداولة أما الأصول والالتزامات التي يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تاريخ القوائم المالية فيتم إدراجها ضمن الأصول والالتزامات 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 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، و تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات وتسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي .

الاحتياطي القانوني

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

تحقق الإيراد

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

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

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

تتحقق إيرادات النشاط 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 كمسحوبة للبيع عند صدور الحق في تحصيلها.

إثبات تكاليف النشاط العقاري

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

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

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

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

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 أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل 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 أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسائر الاضمحلال بقائمة الدخل .

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

أسهم خزينة

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

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

ضريبة الدخل

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

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة و لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل وأذون الخزانة والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصا 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 الإقراراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في الثلاثة أشهر التي تحققت فيها تلك المصاريف .

النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة تتكون النقدية وما في حكمها من أرصدة النقدية لدى البنوك والصندوق والودائع تحت الطلب و أذون الخزانة التي تستحق خلال ثلاثة اشهر والشيكات تحت التحصيل المصرفية 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 كالإلتزام 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 الإلتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الإلتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الإلتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة علي الأصل أو الإلتزام.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

٣ - المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في القطاع العقاري والسياحي. ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالي. وبالتالي، لا تستوفي معايير القطاعات التي يتم التقرير عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٤١ ومن ثم لا يجري الإفصاح عنها بشكل منفصل في القوائم المالية. وقد جرى التقرير عن جميع إيرادات الشركة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية مع الإفصاح عن القطاعات الرئيسية بالإيضاحات المتممة.

شركة مجموعة طلعت مصطفي القابضة TTMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

التاريخ	أرضي جنيه مصري	مباني وإقناعات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٩	٨٢١,١٦٢,٠٠١	٣,٤٢٢,٥٢٥,٦٩٩	٢٥٢,٩٠٣,٥٧٩	٤٨١,٦٧٧,١٧٧	٦٢٣,٩٥٤,٧٤٦	٦٧,٧٩٩,٣٨٣	٥,٦٧٠,٠٢٢,٥٨٥
إضافات	-	٥٦,٦٦٨,٥٧٦	١٨,٠٠٨,٥١٩	٢٠,٩٤٧,٩٤٠	٤٣,٤٦١,٢٩٣	١١,٢٣٦,٨٢٠	١٥٠,٣٢٣,١٤٨
محول من أصل بغرض التطوير	-	١,٤٢٧,٩٣٦,٦٠٩	-	-	-	-	١,٤٢٧,٩٣٦,٦٠٩
تحويل أصول بغرض التأجير التمويلي	(١٥٨,٣٧٢,٠٧٧)	(١,٥٨٨,٥٩٧,٢٥٤)	-	-	-	-	(١,٨٢٤,٠٧١,٣٣١)
استيعادات	-	-	(١,٩٨٢,٤٨٤)	-	(٩٨١,٨١٩)	(١٥٩,٤٦١)	(٣,١١٢,٧٦٤)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٦٦٢,٧٨٩,٩٢٤	٣,٢٣١,٤٣١,٦٣١	٢٦٨,٩٢٩,٦١٤	٥٠٢,٦٢٥,١١٧	٦٦٢,٤٣٤,٢٢٠	٧٨,٨٧٦,٧٤٢	٥,٤١١,٠٨٧,٢٤٨
مجموع الإهلاك	-	(٥١٤,٦٣٧,٤٨٨)	(١٤٥,٣٩٢,٠٥٢)	(٣٠٢,٥٣٣,٠٩١)	(٣٨٣,٥٥٦,٩١١)	(٤٠,٢٨٣,٣٩٣)	(١,٣٨٦,٤٠٢,٩٣٥)
في ١ يناير ٢٠١٩	-	(٧٢,٥٠٥,٥٩١)	(١٦,١٦٢,٧٧٢)	(٢٠,١٨٣,٤١٣)	(٢٦,٦٥٠,٦٥٥)	(١,٣٧٩,٢٥٢)	(٩١,٢٩٦,٦٠٣)
إهلاك الفترة	-	٨٩,١٩٨,٠٨٦	-	-	(٨٤٣٧)	-	٨٩,١٩٨,٠٨٦
مجموع الإهلاك أصول مستعمدة	-	(٤٤٧,٩٤٤,٩٩٣)	(١٥٨,٨١٤,٢٩٩)	(٣٢٢,٧١٦,٥٠٤)	(٤٠٩,٦١٤,٠٩٩)	(٤٦,٦٣٧,٤٠١)	(١,٣٨٥,٧٧٧,٢٩٦)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	٦٦٢,٧٨٩,٩٢٤	٢,٧٨٣,٤٨٦,٦٣٨	١١٠,١١٥,٣١٥	١٧٩,٩٠٨,٦١٣	٢٥٦,٨٢٠,١٢١	٣٢,٢٣٩,٣٤١	٤,٠٢٥,٣٥٩,٩٥٢

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فور سيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الإسكندرية السعودية للمشروعات السياحية .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض ومبنى فندق الفور سيزون تابل بلازا المملوك لشركة نونفا بريك مع استيعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والمعدة للبيع وحصلتها فى الارض .
- التسويات خاصة نتيجة التطبيق المبكر لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ صدور التأجير والذي ينص على انه عند قيام المستاجر بتطبيق هذا المعيار ، فلا يجوز له إعادة عرض معلومات المقارنة، وبدلاً عن ذلك يجب على المستاجر الاعتراف بالأثر التراكمي للتطبيق الأولي لهذا المعيار على أنه تعديل للرصيد الافتتاحي للارباح المرحلة في تاريخ التطبيق الأولي.
- تم فصل الأنشطة ذات العائد الدوري في اهلاك الفترة المقارنة ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بمبلغ ٣٨٥,٤٨٢,٣٨٥ جنيه مصرى.

وقد تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي :

جنيه مصري	٢,١٧١,٧٢٨	جنيه مصري	٩١,٢٩٦,٦٠٣
متحصلات من بيع أصول ثابتة	(٣,١٢٣,٧٦٤)	مصرف الإهلاك المحمل على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)	١,٨٢٢,١٢٠
تكلفة أصول ثابتة مستعمدة	٢,٧٧٤,١٥٦		
مجموع إهلاك أصول ثابتة مستعمدة	(٣٤٩,٦٠٨)		
أرباح رأسمالية	١,٨٢٢,١٢٠		

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

الإيصاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤ - أصول ثابتة - بالصافي (تابع)

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٨	٦٠٧,٥٩٣,٤٣٠	٣,٢٦٤,٤٠٦,٨٧٨	١٨١,٧٧٠,٠٣٥	٣٩٧,٧٦٤,٠٠٣	٥٦٦,٣٣٧,٠٠٩	٤٤,١٢٤,٣٤٥	٥,٠٦٢,٤٩٥,٦٥٠
في ١ يناير	٢٢٤,٥٢٩,٩١٦	١,١٠٠,١٨٨,١٣١	٧١,٨٩٦,١٨٠	٨١,٩٤١,٤٦٠	٦٩,٢٠٩,١٧١	٢٠,٣٤٩,٤٥٤	١,٥٧٣,١٤٤,٣١٢
إضافات	(١١,٦٥١,٠٠٠)	(٩٣٨,٠٣٠,٢٦٣)	(٣,٩٠٣,٤٠٧)	(١,٥٥٢,٩٤٤)	(٤,٩٢٤,٤٧٣)	(٤٠٨,٧٥٩)	(٩٦٠,٤٧٠,٨٤٠)
استبعادات	٨٢٠,٤٧٢,٣٤٦	٣,٤٢٦,٥٦٤,٦٩٦	٢٤٩,٧٦٢,٨١٣	٤٧٨,١٥٢,٥١٩	٦٣٠,٦٢١,٧٠٧	٦٤,٥٦٥,٠٤٠	٥,٦٧٥,١٣٩,١٢٢
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	(٤٧٣,١١٧,٨٤٤)	(١١٨,٧٧٠,٩٥٩)	(٢٧٠,٠٣٢,٠٦١)	(٣٤٢,٣٣٧,٧١٤)	(٢٣,٨٤٨,٧٢٣)	(١,٢٧٨,٦٠٧,٣٠١)
مجموع الإهلاك	-	(٤٣,٧٠٧,٠٢٠)	(٢٩,٠٨٢,٧١٩)	(٣٤,٤٥٤,٨٨٣)	(٤٨,٥٣٩,١١٣)	(١٦,٠٥٣,٢٢٦)	(١٧١,٨٣٦,٩٦١)
في ١ يناير ٢٠١٨	-	١٢٩,٥٠٠	٣,٣١٩,٧٢٣	١,٣٧٢,٥١٨	٣,٧٤٩,٤١٥	٣٥٤,١٣٥	٨,٩٢٤,٧٩١
إهلاك العام	-	(٥١٧,١٩٥,٣٦٤)	(١٤٤,٥٣٤,٤٥٥)	(٣٠٣,١١٤,٤٢٦)	(٣٨٧,١٢٧,٤١٢)	(٣٩,٥٤٧,٨١٤)	(١,٣٩١,٥١٩,٤٧١)
أهلاك الاستبعادات	٨٢٠,٤٧٢,٣٤٦	٢,٩٠٩,٣٢٩,٣٣٢	١٠٥,٢٢٨,٣٥٨	١٧٥,٠٣٨,٠٩٣	٢٤٣,٤٩٤,٢٩٥	٧٥,٠١٧,٢٢٦	٤,٢٨٣,٦١٩,٦٥١
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	(٤٣,٧٠٧,٠٢٠)	(٢٩,٠٨٢,٧١٩)	(٣٤,٤٥٤,٨٨٣)	(٤٨,٥٣٩,١١٣)	(١٦,٠٥٣,٢٢٦)	(١٧١,٨٣٦,٩٦١)
صافي القيمة التقديرية	-	١٢٩,٥٠٠	٣,٣١٩,٧٢٣	١,٣٧٢,٥١٨	٣,٧٤٩,٤١٥	٣٥٤,١٣٥	٨,٩٢٤,٧٩١
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	(٥١٧,١٩٥,٣٦٤)	(١٤٤,٥٣٤,٤٥٥)	(٣٠٣,١١٤,٤٢٦)	(٣٨٧,١٢٧,٤١٢)	(٣٩,٥٤٧,٨١٤)	(١,٣٩١,٥١٩,٤٧١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٨٢٠,٤٧٢,٣٤٦	٢,٩٠٩,٣٢٩,٣٣٢	١٠٥,٢٢٨,٣٥٨	١٧٥,٠٣٨,٠٩٣	٢٤٣,٤٩٤,٢٩٥	٧٥,٠١٧,٢٢٦	٤,٢٨٣,٦١٩,٦٥١

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الإسكندرية السعودية للمشروعات السياحية .
- رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نابل بلزا المملوك لشركة نونفا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعة والمعدة للبيع وحصلتها في الأرض .

وقد تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي :

جنيه مصري	جنيه مصري	مخصصات من بيع أصول ثابتة
٩٥٣,١٤٠,١٤٨	(٩٦٠,٤٧٠,٨٤٠)	تكافة أصول ثابتة مستبعدة
٩٥٣,١٤٠,١٤٨	٨,٩٢٤,٧٩١	مجموع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
٩٥٣,١٤٠,١٤٨	(٩٥١,٥٤٦,٠٤٩)	أرباح رأسمالية
٩٥٣,١٤٠,١٤٨	١,٥٩٤,٠٩٩	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥- استثمارات عقارية

٣٠ يونيو ٢٠١٩	أثاث ومعدات مكاتب	مباني وإنشاءات وارااضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ١ يناير ٢٠١٩
١٣٨,٣٥٩,٧٨٠	١٣,٦١٠,٢٩٣	١٢٤,٧٤٩,٤٨٧	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٣٨,٣٥٩,٧٨٠	١٣,٦١٠,٢٩٣	١٢٤,٧٤٩,٤٨٧	مجمع الإهلاك
(٢١,٨٢٨,٩٢٤)	(٢,٣٨١,٢٣٢)	(١٩,٤٤٧,٦٩٢)	في ١ يناير ٢٠١٩
(٨٩٢,٩٢٤)	(٨٣,٨٠٠)	(٨٠٩,١٢٤)	إهلاك الفترة
(٢٢,٧٢١,٨٤٨)	(٢,٤٦٥,٠٣٢)	(٢٠,٢٥٦,٨١٦)	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١١٥,٦٣٧,٩٣٢	١١,١٤٥,٢٦١	١٠٤,٤٩٢,٦٧١	صافي القيمة الدفترية
١١٦,٥٣٠,٨٥٦	١١,٢٢٩,٠٦١	١٠٥,٣٠١,٧٩٥	في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
			صافي القيمة الدفترية
			في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٦- أصول غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	برامج حاسب الى
١,٦٦٧,٤٩٢	٢,٣٠٥,٨١٢	اضافات
-	٢٠٠,٠٠٠	استهلاك
(٤٤١,٣٧٤)	(٨٣٨,٣٢٠)	
١,٢٢٦,١١٨	١,٦٦٧,٤٩٢	

٧- أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	فيلا - (صيدناوى)
٧٣,٧٣٨,٥٤١	٧٣,٨٢٣,٢٦٩	اصول فندقية
١٧٦,٩٩٨,١٨٣	٨٧,٢٠٣,١٥٢	بورت فينيس
٢١٤,٧٣٦,٥٤٥	-	احلال وتجديد نادى الربوة
١٥,٨٩٧,١٩١	-	المنطقة المركزية الماى فير
١,٧٢٦,٥٢٩	-	المقر الادارى - زيزينيا
٢,٦٣٥,٤٧٢	-	مشروع الاقصر
٧٢,٣٠٣,٣٤٩	٧٢,١٧٦,٥٥١	مشروع امتداد شرم الشيخ
٣,٠٦٧,٠٩٢,١٧٢	٢,٩٣٦,٦٦٢,٨٧٤	
٣,٦٢٥,١٢٧,٩٨٢	٣,١٦٩,٨٦٥,٨٤٦	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٨ - الشهرة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
١١,٠٢٣,٦١٢,٤٨٤	١١,٠٢٣,٦١٢,٤٨٤	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري
٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢	٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢	
<u>١٣,٠٦٦,٧٦١,٧٢٦</u>	<u>١٣,٠٦٦,٧٦١,٧٢٦</u>	

٩ - استثمارات فى شركات شقيقة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة هيل/ تي أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات*
٢,٩٤٩,٨٩٦	٢,٩٤٩,٨٩٦	%٤٩	شركة مدينة القاهرة الطبية
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠		شركة اتريم لأنظمة المباني المتطورة
-	٦٢٥,٠٠٠		المصرية للخدمات التجارية
-	٩٩٠,٠٠٠		
<u>٢,٩٥٧,٣٩٦</u>	<u>٤,٥٧٢,٣٩٦</u>		

* وافق مجلس الادارة على التخارج من شركة هيل / تي ام جى لادارة المنشآت والمشروعات وجرى اتخاذ الاجراءات نحو تصفية الشركة.

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	أصول والتزامات فى شركات شقيقة:
٨,٥٦٨,٢٣٠	٨,٥٦٨,٢٣٠	الاصول المتداولة
٢,٥٤٤,١٣٥	٢,٥٤٤,١٣٥	الالتزامات المتداولة
-	-	الإيرادات والأرباح والخسائر:
-	-	الأرباح

١٠ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات مالية متاحة للبيع قصيرة الأجل
٦,٦٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠	شركة اسكان للتأمين
٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠	المصرية لاعادة التمويل العقارى
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
٩٥,٧٧٥	٩٥,٧٧٥	شركات أخرى
<u>٩,٢٥١,٣٣٥</u>	<u>٩,٢٥١,٣٣٥</u>	
٨٠,١٨١,٨٧٦	٨٥,٦٥٥,٣٦٩	استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل
١٢,٥٦٥,٠٩٨	١٢,٥٦٥,٠٩٨	صندوق هيرمس الثالث
٩٢,٧٤٦,٩٧٤	٩٨,٢٢٠,٤٦٧	شركة التعمير للتمويل العقارى
<u>١٠١,٩٩٨,٣٠٩</u>	<u>١٠٧,٤٧١,٨٠٢</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

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

صندوق استثمار هيرمس الثالث يبلغ ٤,٨٠١,٣١٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٨٠,١٨١,٨٧٦ جنيه مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩، 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 الاجل

بلغ رصيد هذا البند ٢,٩٤٨,٦٨٥,٨٦٧ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٩، ويتمثل فيما يلى:-

- عدد ٢٩٦٧٩٧٩ سند بيانها كما يلى :

عدد	قيمة اسمية	عائد	استحقاق
١٩٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٣	٢٠٢٠
١٦٠,١١٤	١٦٠,١١٤,٠٠٠	%١٤	٢٠٢١
٩١,٠٠٠	٩١,٠٠٠,٠٠٠	%١٧	٢٠٢٢
٢١٠,٨٠٠	٢١٠,٨٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٣
٤٦٦,٣٠٧	٤٦٦,٣٠٧,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٤
٦٥٧,٠٤٦	٦٥٧,٠٤٦,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٥
٢٨٨,٢١٢	٢٨٨,٢١٢,٠٠٠	%١٧	٢٠٢٦
٤١٧,٥٠٠	٤١٧,٥٠٠,٠٠٠	%١٦	٢٠٢٧
٤٨٧,٠٠٠	٤٨٧,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٨
	<u>٢,٩٦٧,٩٧٩,٠٠٠</u>		

وبلغ رصيد خصم السندات في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٩,٢٩٣,١٣٣ جنيه مصري ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	القيمة التاريخية
جنيه مصري	جنيه مصري	خصم إصدار
٢,٩٦٧,٩٧٩,٠٠٠	٢,٩٣٤,٩٧٩,٠٠٠	القيمة المستهلكة
(١٩,٣٣١,١٠٩)	(٢٠,٩٣٣,٠٣٣)	استهلاك خصم سندات خلال الفترة
٢,٩٤٨,٦٤٧,٨٩١	٢,٩١٤,٠٤٥,٩٦٧	رصيد السندات
٣٧,٩٧٦	٦٧,٨٠٤	شهادات قناة السويس*
٢,٩٤٨,٦٨٥,٨٦٧	٢,٩١٤,١١٣,٧٧١	
-	١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٩٤٨,٦٨٥,٨٦٧	٣,٠٦٧,١١٣,٧٧١	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٣٥٩,٢١٣,٦٥٦ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ويتمثل في:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٧٦,٢٤٣,٣٤١	١٤,٧٥٧,٤٦٦	أذون خزانة
٣٠,٠٠٠,٠٠٠	-	سندات حكومية - القيمة التاريخية
(٢٩,٦٨٥)	-	خصم إصدار سندات حكومية
٢٠٦,٢١٣,٦٥٦	١٤,٧٥٧,٤٦٦	القيمة المستهلكة
١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	-	شهادات قناة السويس*
<u>٣٥٩,٢١٣,٦٥٦</u>	<u>١٤,٧٥٧,٤٦٦</u>	

* عدد ١٥٣,٠٠٠ شهادة استثمار قناة السويس تستحق في سبتمبر ٢٠١٩ بفائدة ١٥,٥% سنويا.

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٢,٩٥٩,٣٦٩	٢,٤١٨,٠٨٣	وثائق استثمار صندوق جمان
١٨,٦٩١	١٣,٨٤٠	شركة الكابلات المصرية
<u>٢,٩٧٨,٠٦٠</u>	<u>٢,٤٣١,٩٢٣</u>	

١٣- عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
٦٢٩,٢١٢,٩٦٧	٣٤٣,٢٢٧,٧٥١	عملاء
٢٦,٨٣١,٩٩١,١٥٦	٢٦,١٨٤,٧٧٠,٣٩٤	أوراق قبض
(٢,٨٢١,٥٧٥)	(٢,٨٢١,٥٧٥)	اضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض
<u>٢٧,٤٥٨,٣٨٢,٥٤٨</u>	<u>٢٦,٥٢٥,١٧٦,٥٧٠</u>	

فيما يلي تحليل أعمار العملاء وأوراق قبض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ :

الرصيد	عام	أكثر من عام	أكثر من عامين	أكثر من ثلاثة أعوام	أكثر من أربعة أعوام	أكثر من خمسة أعوام
٢٧,٤٥٨,٣٨٢,٥٤٨	٦,٢٢٨,٩٦٩,٧١٠	٥,٤١١,٥٨٥,٦٥٧	٤,٩٢٧,٢٧٢,٣٦٣	٢,٩٧٧,٠٨٣,١٢٠	٢,٣١٦,٣٦٢,٠٧٨	٥,٥٩٧,١٠٩,٦٢١
٢٦,٥٢٥,١٧٦,٥٧٠	٧,٠٣٠,٩٩٢,٤٣٦	٦,١٧٤,٧٥٧,٠٧٠	٤,٨٩٩,٥١٧,٩٦١	٣,١٢٢,٠٠١,١٥٨	١,٩٦٦,٣٥٣,٠١٤	٣,٣٣٠,٥٥٤,٩٣١

١٣ - عملاء وأوراق قبض (تابع)

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

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

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

١٤ - عقارات لغرض التطوير

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد اول الفترة/ العام
٣٣,٥٥٨,٩٩٦,٩٦٥	٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤	إضافات خلال الفترة/ العام
٣,١١٥,٧٢٥,٠١٣	١٣,٩٧٧,٤٢٩,٤٢٧	تكلفة اقتراض مرسلة خلال الفترة/ العام
٣٧٤,١٦٢,٠٩٣	٣٦٤,٧٩٢,١٩٢	تكاليف محققه لوحداث تم تسليمها تم تحميلها على قائمة الدخل
(١,٩٦٨,١٤٠,٩٩٨)	(٥,١٩٣,٥٩٦,٢٤٨)	تكاليف محققة للأنشطة المتنوعة تم تحميلها على قائمة الدخل
(٣٤,٧٦٣,٢٢٩)	-	محول الى اصول حق انتفاع (مؤجرة تمويليا)
(١,٤٢٧,٩٣٦,٦٠٩)	-	رصيد اخر الفترة/ العام
٣٣,٦١٨,٠٤٣,٢٣٥	٣٣,٥٥٨,٩٩٦,٩٦٥	

تتمثل فى عقارات تم شرائها و بنائها أو فى 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 على 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.

١٤- عقارات لغرض التطوير (تابع)

عقارات لغرض التطوير يتم تحليلها كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
١٦,٦٠٧,٥٥٩,٥٦٤	١٦,٥٤٥,٣٣٧,١٩١	أراضى
٥٠٠,٨٦٣,٧٠٠	٣٨٧,١٥٨,٠٨٣	استشارات وتصميمات وجسات
١٣,٨٤٩,٩٥٣,١٦٣	١٣,٩٩٠,١٨٠,٤١٠	أعمال إنشائية
٢,٦٥٩,٦٦٦,٨٠٨	٢,٦٣٦,٣٢١,٢٨١	تكاليف غير مباشرة
<u>٣٣,٦١٨,٠٤٣,٢٣٥</u>	<u>٣٣,٥٥٨,٩٩٦,٩٦٥</u>	

بناء على العقد المبرم مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة حصلت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى - شركة تابعة على ٨٠٠٠ فدان لإقامة مشروع مدينتى الذي يتم العمل فى 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 فى جانب الأصول ويقابلها قيمة الالتزام لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة فى ضوء التكلفة التقديرية المحسوبة لإقامة الوحدات التي يتم تسليمها للهيئة للمرحلة التي يتم العمل بها.

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

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

قامت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى (أحدى الشركات التابعة) بالتوقيع على الاتفاق النهائى 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 مدينتى على ألا يقل المقابل العينى عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه وفقاً للعقد

المبرم مع الهيئة فى عام ٢٠١٠ (بدون تعديل أى شروط على العقد) لتصبح ٣,١٩٥ مليون متر مربع مباني كاملة التشطيب جاري تسليمها على مدار عمر تنفيذ المشروع طبقاً 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 على ١٠ سنوات.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٥ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
٦,٥٢٤,٦٢٩	٥,٣٣٢,٩١٩	مخزون بضاعة
٣٦٣,٠٩٣,١٥١	٦٢٠,٤٦٢,٩١٧	
٣٦٩,٦١٧,٧٨٠	٦٢٥,٧٩٥,٨٣٦	
(١,١٩١,٧١٠)	(٥١١,٥٦٠)	استهلاك مخزون الفنادق
٣٦٨,٤٢٦,٠٧٠	٦٢٥,٢٨٤,٢٧٦	

١٦ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٢,٦٦٧,٢٤٦,٩٦٢	٢,٩١٥,٥٠٧,٥٥٩	مقاولى تشوينات
٣٥٦,٦٥٨,٩٠٤	٤٩٥,٨٦٥,٠٠٥	حسابات جارية الفنادق
٦٨٨,٢٨٥,٧٨٤	٦٠٢,٨٥٧,٣٠٥	مصلحة الضرائب - خصم و اضافة
١٧٠,٤٠٣,٨٦٧	٢٨٣,٤٨١,١٣١	تأمينات لدى الغير
٢٤٢,٩٦٤,٣٦٩	٦٣٩,٧٨٤,٠١١	مدينو مطالبات مياة وكهرباء
٧٨,٣٤٠,٧٧٩	١٠٦,٨٣٤,٢٨٦	أرصدة مدينة أخرى
٥٧٩,٤٦٢,٥٥٨	٥٢٩,٩٨٥,٤٥٦	اعتمادات مستندية
٢٨,٦٢٩,٢٣١	١٣١,٣١٣,٣٢٩	سلف عاملين
٣٦٦,٠٩٦	٢٩٩,١٨٨	مدينون متنوعون
٤٥,٦٩٩,٠٠٣	٤٣,٧٣٤,٣٢٠	مصروفات مدفوعة مقدما
٣٥,٩٧٢,٩٩٧	٨٥,٦٦٦,٣٩١	مصروفات تأجير تمويلى مقدم
٢,١٩٩,٩٠١,٩١٩	٥,٤٠١,٩٨٣,١٢٠	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس
٤,٩٢٧,٥٧٦	٥,٢٤٤,٤٢٦	
٧,٠٩٨,٨٦٠,٠٤٥	١١,٢٤٢,٥٥٥,٥٢٧	إيرادات مستحقة
١٥,٦٧٤,٣٥٥	١١٩,٧٦٩,١٤١	
٧,١١٤,٥٣٤,٤٠٠	١١,٣٦٢,٣٢٤,٦٦٨	

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لأجل
٢,٠٥٧,٦٧٨,٢١٩	٢,٢٨٦,٢٥٣,٧٥٧	٢,٢٤٠,٦٦٤,٧١٨	٤٥,٥٨٩,٠٣٩	بنوك حسابات جارية
٢,٧٨٢,٤٣٥,٦٦٥	٢,٥٤٠,٨٢٠,٢٠٢	١٣٠,٦٣٢,٨٢٦	٢,٤١٠,١٨٧,٣٧٦	نقدية بالخبزينة
٢١,٥٢٧,٤٩٢	٧٩,٣٤٨,٨٤٣	٢,٩٠٦	٧٩,٣٤٥,٩٣٧	شيكات تحت التحصيل
١١,٥٩٦,٠٠٠	٥٣٤,٢٤٠	٥٣٤,٢٤٠	-	
٤,٨٧٣,٢٣٧,٣٧٦	٤,٩٠٦,٩٥٧,٠٤٢	٢,٣٧١,٨٣٤,٦٩٠	٢,٥٣٥,١٢٢,٣٥٢	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك (تابع)

تم تقييم أرصدة البنوك والنقدية بالعملة الأتية:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٥٣٥,١٢٢,٣٥٣	٢,٣٦٢,٠١٤,٧٣٦	دولار امريكى
٢,٣٧٠,٢٦٨,٠٥٠	٢,٥٠٤,٨٨٣,٧٨٠	جنيه استرلينى
٢٨٧,٨٤٩	٤٣٣,٥٤٩	يورو
١,٠٠٩,٧٧٨	١,٩٣٥,١٢٦	ريال سعودى
٦,٤٢٧	١٢,٥٧٦	فرنك سويسرى
٢٥٩,٩٥٨	٣,٩٠٠,١٤١	درهم اماراتى
١,٤٧٩	٤٠,١٧٢	دولار كندى
١,١٤٨	١٧,٢٩٦	
<u>٤,٩٠٦,٩٥٧,٠٤٢</u>	<u>٤,٨٧٣,٢٣٧,٣٧٦</u>	

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

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق و البنوك
٤,٩٠٦,٩٥٧,٠٤٢	٤,٩٢٩,٨١٩,٦١٦	بنوك دائنة
(٤,٧٧٨,٩٤٦)	(١٧,١٠٤,٩٣٤)	النقدية و ما فى حكمها
<u>٤,٩٠٢,١٧٨,٠٩٦</u>	<u>٤,٩١٢,٧١٤,٦٨٢</u>	

١٨ - الدائنون وأوراق الدفع

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون
٤,٢١٥,٥٢٢,٨١٢	١,٢٩٩,٦٥٢,٢٨٩	أوراق دفع
١٠,٥٦٢,٨٩٣,١٦٧	١٣,٣٦٠,٠٧١,٦٥٦	
<u>١٤,٧٧٨,٤١٥,٩٧٩</u>	<u>١٤,٦٥٩,٧٢٣,٩٤٥</u>	

١٩ - عملاء دفعات مقدمة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
١,٥١١,٣٤٩,٩٣٦	١,٦١٦,٠١٧,٤٨١	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
٣,٨٥١,١٣٥,٥٣٩	٣,٨٣٣,٠٧٩,٦٥٩	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
٢١,٤٢٦,٥١٦,٦٧٠	٢٠,٨٠١,٢١١,٧٢٢	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٣٧,٢٩٩,٦٦٥	٤٠,٤٣٦,٧٤٥	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
-	٤٨٦,٣٠٠	عملاء دفعات - مشروع سيليا
٩,٧٢٩,٠٣٢,١٣٣	٧,٤٩٧,٦٩٣,١٨٥	
<u>٣٦,٥٥٥,٣٣٣,٩٤٣</u>	<u>٣٣,٧٨٨,٩٢٥,٠٩٢</u>	

٢٠- دائنو توزيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح مساهمين
٤٨٣,٨٢٢	١٨٢,٩٨٣,٨٢٢	حصة العاملين فى الأرباح
٣٨٤,١٠٠,٣٣٣	٣٧٩,٨٧١,٦٠٧	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٦٣٥,٥٣٠	٩٣٥,٥٣٠	
<u>٣٨٥,٢١٩,٦٨٥</u>	<u>٥٦٣,٧٩٠,٩٥٩</u>	

٢١- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمين ضمان أعمال
١,٢٢٩,٤٢٦,١٦٧	١,٣٦٨,٦٨٩,٦٠٢	أرصدة دائنة أخرى
٣١٦,٣١٦,٧٥١	٣٢٨,٤٤٤,١٦٥	مصروفات مستحقة ودائنون
٥٤,٩٤٦,٢٤٨	٤٠٨,١٥٩,٦٩٠	تامين للغير
٧,٤٦٣,٨٠٧	٦,٤٥٩,٩٩٣	إلغاءات حاجزين
٨٩١,٢٥٣	٤,٨٨٢,٢٥٥	اشتركاكات الأندية
٥٦٥,١١٨,٦٢٠	٦٦٥,٠٨٢,٧٦٧	أرباح رأسمالية (ايجار تمويلي)
٦٦٨,٧٤١,٨٨٥	١,٢٨٠,٢٠١,٩٤٩	تأمينات وحدات
٤,٩١١,٥٣٠,٥٣٦	٥,٣٣٨,٣٦٠,٦٥٠	
<u>٧,٧٥٤,٤٣٥,٢٦٧</u>	<u>٩,٤٠٠,٢٨١,٠٧١</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 ابريل 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 وخمسمائة 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 .
- طبقا 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 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 .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٢- رأس المال (تابع)

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة واثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار وثلاثة عشر مليون و مائتان وواحد وثلاثون ألف وأربعمائة 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 لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

٢٣- احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٢٨٩,٩٧٤,١٩٨ جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة في رأس المال بمبلغ إجمالي ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه للسهم ، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه 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 ٢٠١٩ ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه والناتج من عمليات مبادلة الأسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة .

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

٢٥- أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٤٠,٨٥٣,٨١١ جنيه مصري، وتتمثل في فروق أسعار الصرف الناتجة عن تقييم أرصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٤٠,٨٥٣,٨١١
٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٤٠,٨٥٣,٨١١

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٦ - قروض وتسهيلات ائتمانية

البيان	قصيرة الأجل جنيه مصري	طويلة الأجل جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
التسهيلات	١,٩٣٥,٨٦٦,٠٤٤	-	١,٩٣٥,٨٦٦,٠٤٤	١,٧٤٤,٩٦٧,٧٦٢
القروض *	٥٦٧,٨٤٩,٠٤٦	٢,٦٥٩,٨٧١,٧٨٩	٣,٢٢٧,٧٢٠,٨٣٥	٣,٤٠٢,٧٧٢,٤٧٥
	٢,٥٠٣,٧١٥,٠٩٠	٢,٦٥٩,٨٧١,٧٨٩	٥,١٦٣,٥٨٦,٨٧٩	٥,١٤٧,٧٤٠,٢٣٧

وفيما يلي تحليلي القروض والتسهيلات الائتمانية :

التسهيلات جنيه مصري	القروض جنيه مصري	القيمة باصل العملة	
١٩٥,٢٧٩,٢٠٦	-	-	بنك عودة - جنيه مصري
٤٤١,٩٢٣,٩٣٨	-	-	مصرف أبو ظبي الإسلامي- جنيه مصري
٢٠٠,٨٥٦,٠١٢	-	-	بنك قطر الوطني الأهلي- جنيه مصري
٤٨,٧٣٢,١٧٦	-	-	البنك الأهلي المصري - جنيه مصري
٥٩٥,٧٣٤,٠٢٦	-	-	البنك العربي - جنيه مصري
١٦٩,٢٧٣,٢٢٦	-	-	بنك الإمارات دبي الوطني - جنيه مصري
٦٦,٤٨٢,٥٥٣	٢٨٦,٠٣٦,٥٤٦	-	بنك الكويت الوطني - جنيه مصري
٥,٤٩٢,٦٠٥	-	-	بنك الإستثمار العربي القاهرة- جنيه مصري
٢٣,٥٧٣,٦٢٦	-	-	بنك تنمية الصادرات
١٨٨,٥١٨,٦٧٦	-	-	بنك مصر - جنيه مصري
-	١٨٩,٨٠٠,٠٠٠	€ ١٠,٠٠٠,٠٠٠	البنك الاهلي المتحد - يورو
-	٢,٧٥١,٨٨٤,٢٨٩	\$ ١٦٨,٨٣٣,٤٩٠	البنك الاهلي المتحد - دولار امريكي
١,٩٣٥,٨٦٦,٠٤٤	٣,٢٢٧,٧٢٠,٨٣٥		

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

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

٢٧ - الإلتزامات طويلة الأجل

اوراق دفع	٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
هيئة المجتمعات العمرانية	١,٠٣٥,٨٣٦,٤١٨	-
	٣,٢٤٧,٠٦٥,٨٩٠	٣,٢٤٧,٥٠٧,٧٢٤
	٤,٢٨٢,٩٠٢,٣٠٨	٣,٢٤٧,٥٠٧,٧٢٤

٢٨- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة :

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٢٣,٦١١,٤٣٥	١,٠٦٨,٣٣٢,١١٧	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
(٢٧٦,٠٨٢,٣٧٥)	(١٢٠,١٣٢,٣٣٦)	تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
٦٤٧,٥٢٩,٠٦٠	٩٤٨,١٩٩,٧٨١	الى صافي الربح الضريبي
١٤٥,٦٩٤,٠٣٩	٢١٣,٣٤٤,٩٥١	صافي الربح الضريبي
-	-	الضريبة بسعر ٢٢,٥%
١٤٥,٦٩٤,٠٣٩	٢١٣,٣٤٤,٩٥١	ضريبة الدخل الشامل
		الضريبة المستحقة خلال الفترة

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١٥,١٤٨,٧١٥	٦٧١,١٢٢,٧٤٧	رصيد أول العام
٦١٦,٨٢٣,٦٤٤	٢١٣,٣٤٤,٩٥١	المكون خلال العام
(٤٦٠,٨٤٩,٦١٢)	(٨٨٤,٤٦٧,٦٩٨)	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
٦٧١,١٢٢,٧٤٧	٤٧١,٦٦٩,٣٢٩	رصيد آخر العام

حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كالتالي:

تتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ والبالغة ١٢٢,٧٩٩,٩٩٦ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٠٨,٣٠٤,٥٩٩)	(١٢٠,٠٨٣,٥٤٣)	رصيد أول الفترة / العام
-	٣٤,٢٤١	تعديل على رصيد أول العام
(١١,٧٧٨,٩٤٣)	(٢,٧٥٠,٦٩٤)	الضريبة المؤجلة خلال الفترة / العام
(١٢٠,٠٨٣,٥٤٢)	(١٢٢,٧٩٩,٩٩٦)	رصيد آخر الفترة / العام

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٢٩ - إيرادات وتكاليف النشاط

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٧٧٥,١٦٢,٤٢٥	٣,٠٣٩,٠٠١,٧١٥	إيرادات الوحدات المباعة
٧٤٨,٢٣١,٨٦٢	٧٨٤,٣٦٠,٠٩٨	إيرادات تشغيل الفنادق
١٨٩,٣٨١,٦٩٠	٣٩٦,٠٤٤,١٠٤	إيرادات أنشطة ذات عائد دوري
٢٥٤,٩٩١,٣٨٥	٧٢٣,٠٦٣,٥٦٢	إيرادات أنشطة خدمية
٣,٩٦٧,٧٦٧,٣٦٢	٤,٩٤٢,٤٦٩,٤٧٩	إجمالي الإيراد *
١,٦٣٦,٢٠٠,٥٩٨	١,٧٨٠,٠٨٩,٦٥٤	تكاليف الوحدات المباعة
٤٢٥,٤٤٩,٥٢٨	٥٠٨,٠٣٧,٦٣٨	تكاليف تشغيل الفنادق
١٠٢,٦٢٥,١٨١	١٤٩,٣٥٤,٣٧٦	تكاليف أنشطة ذات عائد دوري
٢٤٦,٤٥٤,٨١١	٦٤٠,٢٨٤,٦٤٩	تكاليف أنشطة خدمية
٢,٤١٠,٧٣٠,١١٨	٣,٠٧٧,٧٦٦,٣١٧	إجمالي تكلفة الإيراد **

* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٦,٨٩٩,٦٤١ جنيه مصري .
** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ١٨٨,٠٨٣,٥٤٤ جنيه مصري .

وفيما يلي تحليل القطاعات

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	عام	السياحي	عقاري والانشطة الدورية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الإيرادات
٣,٩٦٧,٧٦٧,٣٦٢	٤,٩٤٢,٤٦٩,٤٨٠	-	٧٨٤,٣٦٠,٠٩٨	٤,١٥٨,١٠٩,٣٨٢	تكلفة المبيعات
٢,٤٠٠,٢٤٧,٧٣٣	٣,٠٧٧,٧٦٦,٣١٧	-	٥٠٨,٠٣٧,٦٣٨	٢,٥٦٩,٧٢٨,٦٧٩	نتيجة الأعمال
١,٥٦٧,٥١٩,٦٢٩	١,٨٦٤,٧٠٣,١٦٣	-	٢٧٦,٣٢٢,٤٦٠	١,٥٨٨,٣٨٠,٧٠٣	إهلاك واستهلاك
٨٢,٠٣٠,٩٢٩	٩٢,٦٣٠,٩٠١	٦٦٦,٦٧٣	٤٧,٠٥٥,٩٣٤	٤٤,٩٠٨,٢٩٤	إيرادات أخرى
٢٠٥,٦٨٥,١٠١	٢٢٩,٤١١,٨٩٣	٢٢٩,٤١١,٨٩٣	-	-	ضرائب الدخل
١٤٩,٤٠١,٤١٧	٢١٦,٠٩٥,٦٤٦	٢١٦,٠٩٥,٦٤٦	-	-	الأرباح
٧٧٤,٢١٠,٠٢١	٨٥٢,٢٣٦,٤٧٢	١٣,٣١٦,٢٤٧	٢٢٩,٢٦٦,٥٢٦	٦٠٩,٦٥٣,٧٠٠	أصول
٦٧,٣٦٢,١٢٠,٨١٣	٨٥,٢٤٤,٠٧٣,٢١٦	-	٧,٣٧٦,٠٧٩,١٤٦	٧٧,٨٦٧,٩٩٤,٠٧٠	استثمارات مالية
٢,٩٣٣,٧٣٧,٧٩٨	٣,٤١٧,٤٤٨,٢٨٧	٣,٤١٧,١٤٨,٢٨٧	.	٣٠٠,٠٠٠	أصول غير موزعة
١٦,٤٥٤,٤٩٥,٣٠٥	١٣,٥٦١,٠٣٢,٢٦٤	١٣,٥٦١,٠٣٢,٢٦٤	.	.	إجمالي أصول المجموعة
٨٦,٧٥٠,٣٥٣,٩١٦	١٠٢,٢٢٢,٥٥٣,٧٦٧	١٦,٩٧٨,١٨٠,٥٥٠	٧,٣٧٦,٠٧٩,١٤٦	٧٧,٨٦٨,٢٩٤,٠٧٠	التزامات
٥٦,١٨٦,٦٦٠,٦٨٤	٧١,٣٤٣,٥٥٩,٤١٠	٢٠٤,٨٨٠,٨١٧	٣,٤٣٥,٤٢١,٢٢٩	٦٧,٧٠٣,٢٥٧,٣٦٤	التزامات غير موزعة
٩٥٦,١٥١,٠٠٩	٤,٩٤٢,٤٦٩,٤٨٠	-	٧٨٤,٣٦٠,٠٩٨	٤,١٥٨,١٠٩,٣٨٢	إجمالي التزامات المجموعة
٥٧,١٤٢,٨١١,٦٩٣	٧١,٣٤٣,٥٥٩,٤١٠	٢٠٤,٨٨٠,٨١٧	٤,٢١٩,٧٨١,٣٢٧	٧١,٨٦١,٣٦٦,٧٤٦	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٠- إيرادات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	ايرادات تمويلية
١١٠,٩١٤,٣٨٧	١٨٥,٧٤٥,٢٤٩	عوائد استثمارات مالية محتفظها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٩,٩٦٤,٣١٢	٧,٦٤٤,٥٧٣	توزيعات ارباح
٥٦٣,٧٩٤	٣٥٦,٠٢٢	ايرادات استثمارات في اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة
٢١٠,٢٢٥	١٦٩,٨٢٥	اخرى
٥٤,٩٩٤,٠٨٨	٣٥,٤٩٦,٢٢٤	
١٩٦,٦٤٦,٨٠٦	٢٢٩,٤١١,٨٩٣	
١٦,٠١٥,١٣٤	(١٠٤,٠٩٤,٧٨٦)	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٦)
٢١٢,٦٦١,٩٤٠	١٢٥,٣١٧,١٠٧	

٣١- التسويات غير النقدية

بلغت صافى التسويات غير النقدية مبلغ (٩٤,٢٨٩,٨٣٠) جنيه مصري والناجئة 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 (١٤٦,٧٠٩,٧٠٤) جنيه مصري.
- تسويات ناتجة زيادة مساهمة شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري وشركاتها التابعة في شركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية وشركاتها التابعة ٧٣,٣٥٨,٦٨٢ جنيه مصري.
- التغير في نسبة ملكية الحقوق الغير مسيطرة وتسويات في شركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية وشركاتها التابعة (٢١,٢٧٩,٧٢٢) جنيه مصري.

٣٢- الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفي القاضة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

ب - الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

ج - ضريبة الدمغة

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

د - الضريبة العقارية

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

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم 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 الأجر والمرتبات بانتظام ويتم تقديم الإقرارات والسداد في المواعيد الرسمية، هذا وقد تم الفحص حتى عام ٢٠٠٤ وتمت التسوية حتى ذلك التاريخ.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥ تم الفحص ولم يرد الربط حتى الان.
- لم يتم فحص ضريبي عن عامي ٢٠١٦ و ٢٠١٧ .

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

- الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية عن ارباح شركات الاموال في المواعيد القانونية .

(ب) ضرائب كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة الاسكندرية للادرة 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 و تم التسوية مع المأمورية .

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص و التسوية 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 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 .

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص و الربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٧ و تم 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 الإقرار السنوي للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- تم فحصها من قبل مامورية ضرائب الشركات المساهمة حتى عام ٢٠١٦ 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 شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الإقرار السنوي 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 في 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 في المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٧ وتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة .

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبات

- الشركة منتظمة في سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في 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 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 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 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 عن الفترة من عام ٢٠١٠ الى عام ٢٠١٤ .

(ب) الضريبة على الأجور والمرتببات

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات وما فى حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم 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 عن الفترة من عام ٢٠٠٥ الى عام ٢٠١١ .

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة النيل للفنادق

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بـضريبة 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 وتسد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- الشركة قد تم فحصها حتى عام ٢٠١١ ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص حتى تاريخه .

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

(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 بـضريبة القيمة المضافة وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة و تم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهري للمامورية المختصة وقد تم الفحص حتى ٢٠١٥ وسداد 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 .
- الشركة قد تم فحصها حتى عام ٢٠١٠ ولم يتم اخطار الشركة بنتيجة الفحص حتى تاريخه .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

٣٢- الموقف الضريبي (تابع)

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بـضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهرى مع النموذج المعد لذلك من قبل مصلحة و تم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهرى للمامورية المختصة وقد تم الفحص حتى عام ٢٠١٥ وتم الطعن على تقديرات المامورية .

شركة الاقصر للتطوير العمرانى والسياحى

(أ) الضريبة على ارباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

٣٢- الموقف الضريبي (تابع)

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة بضريبة القيمة المضافة.

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة علي أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى تاريخ المركز المالي.

(د) ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في 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 لاحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار إلا انها ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي طبقا لاحكام قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحة التنفيذية.

(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 لاحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .

(د) الضريبة الدمغة على المستندات

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

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

بلغت صافى مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات ومكافآت وفقاً للفقرة ١٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ٣,٤٩٣,١٧٩ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٩. تمتلك شركة تي. إم. جي للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القايزة TMG HOLDING بنسبة ٤٣,١٦% تقريباً من أسهم الشركة.

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
أوراق دفع	أوراق دفع	شركة الإسكندرية للإنشاءات
١٤,٩٤٩,٠٩٦	-	
أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	شركة الإسكندرية للإنشاءات
-	٢٤,٤١٥,٦٩٣	
أرصدة دائنة	أرصدة دائنة	شركة الإسكندرية للإنشاءات
١٠٢,١٤٤,٣٦٤	-	

٣٤- الإلتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٣٥- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظر عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

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

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال. ويتحمل مجلس إدارة الشركة بالكامل مسؤولية وضع إطار لإدارة المخاطر التي تتعرض لها الشركة والإشراف عليه، وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتنفيذ 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 ومدنيون 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 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 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 علي 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 يتعثروا أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

ب) مخاطر السوق

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

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣٠ يونيو ٢٠١٩		
سعر الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الفائدة	سعر الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الفائدة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢٠,٥٧٦,٧٨٢	+١%	٢٢,٨٦٢,٥٣٨	+١%	الأصل المالي
(٢٠,٥٧٦,٧٨٢)	-١%	(٢٢,٨٦٢,٥٣٨)	-١%	
(٥١,٤٧٧,٤٠٢)	+١%	(٣٢,٢٧٧,٢٠٨)	+١%	الالتزام المالي
٥١,٤٧٧,٤٠٢	-١%	٣٢,٢٧٧,٢٠٨	-١%	

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٥- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣٠ يونيو ٢٠١٩		
التغير في سعر الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	التغير في الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢٥٠,٤٨٨,٣٧٨	+١٠%	٢٣٧,٠٢٦,٨٠٥	+١٠%	دولار أمريكي
(٢٥٠,٤٨٨,٣٧٨)	-١٠%	(٢٣٧,٠٢٦,٨٠٥)	-١٠%	
١٩٣,٥١٣	+١٠%	١٠٠,٩٧٨	+١٠%	يورو
(١٩٣,٥١٣)	-١٠%	(١٠٠,٩٧٨)	-١٠%	
٤٣,٣٥٥	+١٠%	٢٨,٧٨٥	+١٠%	جنيه استرليني
(٤٣,٣٥٥)	-١٠%	(٢٨,٧٨٥)	-١٠%	
١,٢٥٨	+١٠%	٦٤٢	+١٠%	ريال سعودي
(١,٢٥٨)	-١٠%	(٦٤٢)	-١٠%	
٣٩٠,٠١٤	+١٠%	٢٥,٩٩٦	+١٠%	فرنك سويسرى
(٣٩٠,٠١٤)	-١٠%	(٢٥,٩٩٦)	-١٠%	
٤,٠١٧	+١٠%	١٤٨	+١٠%	درهم امارتى
(٤,٠١٧)	-١٠%	(١٤٨)	-١٠%	
١,٧٢٩	+١٠%	١١٥	+١٠%	دولار كندى
(١,٧٢٩)	-١٠%	(١١٥)	-١٠%	

ج) مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة التدفقات النقدية ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة، ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك، وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي 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.

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	الالتزامات المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١,٩٣٥,٨٦٦,٠٤٤	-	-	١,٩٣٥,٨٦٦,٠٤٤	-	التسهيلات
٣,٢٢٧,٧٢٠,٨٣٥	١,٠٤٧,٧٠٥,٠٣٣	١,٦١٢,١٦٦,٧٨٦	٥٠٠,٢١٤,٠٤٦	٦٧,٦٣٥,٠٠٠	القروض
١٥,٨١٤,٢٥٢,٣٩٨	٢,٢١٥,٦٣٤,٨٩٧	٩,٧٤١,٤٧٢,١٨٩	٣,٨١١,٣٣٠,٢٣٦	٤٥,٨١٥,٠٧٦	دائنون واوراق دفع
١,٣٦٨,٦٨٩,٦٠٢	-	١,٢٩٢,٠١٣,٢٩٤	٧٦,٦٧٦,٣٠٨	-	تامين ضمان أعمال
١,٤١٣,٠٢٨,٨٧١	-	١,٢٠٣,٢٩١,٨٩٠	٢٠٤,٨٥٤,٧٢٦	٤,٨٨٢,٢٥٥	مصروفات مستحقة وارصدة
٥,٣٣٨,٣٦٠,٦٥٠	٥,٣٣٨,٣٦٠,٦٥٠	-	-	-	دائنة اخرى
٤٧١,٦٦٩,٣٢٩	-	١٥٤,٣٦٧,٦٥٧	٣١٧,٣٠١,٦٧٢	-	تامين وحدات
٢٩,٥٦٩,٥٨٧,٧٣٠	٨,٦٠١,٧٠٠,٥٥٠	١٤,٠٠٣,٣١١,٨١٦	٦,٨٤٦,٢٤٣,٠٣٢	١١٨,٣٣٢,٣٣١	ضرائب الدخل المستحقة

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	الالتزامات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
١,٧٤٤,٩٦٧,٧٦٣	-	-	١,٧٤٤,٩٦٧,٧٦٣	-	التسهيلات
٣,٤٠٢,٧٧٢,٤٧٥	٦٦٤,٧٥٢,٨٣٠	٢,٣٣٠,٥٥٨,٠٧١	٤٠٧,٤٦١,٥٧٤	-	القروض
١٤,٦٥٩,٧٢٣,٩٤٥	٥٤٩,٨٠٢,٧٩٤	٣,٠٧٣,٨٦٧,٠٧٩	١٠,٠٤١,٠٨٢,٢٥٧	٩٩٤,٩٧١,٨١٥	دائنون واوراق دفع
١,٦١٣,٤٦٦,٦١٧	-	٧,٢٢٩,٧٨٨	١,٦٠٦,١٩٣,٦٥٤	٤٣,١٧٥	تامين ضمان أعمال
٢,٢٧٧,٣٦٩,٣٣٩	-	١,١٦٥,٣٣٩,٤٨٦	٨١٠,٧٥٥,٢٣١	٣٠١,٢٧٤,٦٢٢	مصروفات مستحقة وارصدة
٤,٩١١,٥٣٠,٥٣٦	٤,٩١١,٥٣٠,٥٣٦	-	-	-	دائنة اخرى
٦٧١,١٢٢,٧٤٧	-	٦,٠٩٣,٧٤١	٦٦٤,٣٢٠,٩٨٧	٧٠٨,٠١٩	تامين وحدات
٢٩,٢٨٠,٩٥٣,٤٢٢	٦,١٢٦,٠٨٦,١٦٠	٦,٥٨٣,٠٨٨,١٦٥	١٥,٢٧٤,٧٨١,٤٦٦	١,٢٩٦,٩٩٧,٦٣١	ضرائب الدخل المستحقة

٣٦- القيم العادلة للأدوات المالية

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

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

٣٧- الموقف القانونى

طبقا لإفادة 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.
- دعوى رقم ٣١٤ / ٢٠١١ / ٢٠١١ ق ادارة 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.