

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة **TMG Holding**
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وتقرير مراقبا الحسابات عليها

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

القوائم المالية الممعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
المحتويات

الصفحة	
٢	تقرير مراقبا الحسابات للقوائم المالية الممعة
٤-٣	قائمة المركز المالي الممعة
٥	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الممعة
٦	قائمة الدخل الشامل الممعة
٨-٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الممعة
٩	قائمة التدفقات النقدية الممعة
٤٩-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الممعة

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

قائمة المركز المالي المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		أصول غير متداولة
٣,٨٣٣,٨٨٨,٣٤٩	٤,٢٨٣,٦١٩,٦٥١	(٤)	أصول ثابتة
١١٢,٧٩٤,٨٦٤	١١٦,٥٣٠,٨٥٦	(٥)	استثمارات عقارية
٢,٣٠٥,٨١١	١,٦٦٧,٤٩٢	(٦)	أصول غير ملموسة
٢,٧٨٥,٣٤٢,٥٩٣	٣,١٦٩,٨٦٥,٨٤٦	(٧)	أصول ثابتة تحت الانشاء
١٣,٥٨١,٤٨٢,٤٦٤	١٣,٠٦٦,٧٦١,٧٢٦	(٨)	الشهرة
٢,٩٥٧,٣٩٦	٢,٩٥٧,٣٩٦	(٩)	استثمارات فى شركات شقيقة
٩٨,٠٠٣,١٧٧	٩٨,٢٢٠,٤٦٧	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢,٥١٦,١٢٩,٦٢٤	٣,٠٦٧,١١٣,٧٧١	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٢,٩٣٢,٩٠٤,٢٧٨	٢٣,٨٠٦,٧٣٧,٢٠٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٢١,٧٤٢,٨٠٣	٢٧٠,٦٩٩,٢٣٥		وحدات جاهزة
٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤	٣٣,٥٥٨,٩٩٦,٩٦٥	(١٤)	عقارات لغرض التطوير
٥٧,٩٧٤,٨٦٧	٩٧,٧٢٦,٨٣٥	(١٥)	المخزون
١٨,٣٢٩,٢٤٣,٠٣٩	٢٦,٥٢٥,١٧٦,٥٧٠	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
٣,٤٦٠,٨٤١,٩٩٦	٧,١١٤,٥٣٤,٤٠٠	(١٦)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينه أخرى
٩,٢٥١,٣٣٥	٩,٢٥١,٣٣٥	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٥٥٤,٤٠٤,١٠٢	١٤,٧٥٧,٤٦٦	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣,١٣٩,٣٥٣	٢,٤٣١,٩٢٣	(١٢)	أصول مالية مقبلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٣٣٩,٥٦٥,٢٠٥	٤,٨٧٣,٢٣٧,٣٧٦	(١٧)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٥٠,١٨٦,٥٣٤,٢٩٤	٧٢,٤٦٦,٨١٢,١٠٥		مجموع الأصول المتداولة
٧٣,١١٩,٤٣٨,٥٧٢	٩٦,٢٧٣,٥٤٩,٣١٠		إجمالى الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢)	رأس المال المرخص به
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	(٢٣)	احتياطي قانونى
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٤)	احتياطي عام
٤٦,٨٥٢,٩٢٩	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	(٢٥)	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
٢,٤٣٧,٤٩٥	٢,٤٢٥,٥٤٨		ترجمة كيان أجنبي
٥,٨١٠,٢٣٩,١٥٦	٦,٧٣٥,٣٧٠,٠٣٩		أرباح مرحلة
١,٣٢٦,٨٣٣,٠١٠	١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣		أرباح العام
٢٨,١٣٣,٩٧١,٢٠١	٢٩,٤٦٠,٧٤٦,٢٠٤		حقوق مساهمي الشركة الأم
١,٠١٨,٩٥١,٧٩٤	١,٠٣٦,٧٣٢,٠٧٧		الحقوق غير المسيطرة
٢٩,١٥٢,٩٢٢,٩٩٥	٣٠,٤٩٧,٤٧٨,٢٨١		إجمالى حقوق الملكية

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

قائمة المركز المالي المجمعة - تابع

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

		الإلتزامات غير المتداولة	
٢,٩٤٨,٥٦٠,٠٤٥	٢,٩٩٥,٣١٠,٩٠١	(٢٦)	قروض و تسهيلات ائتمانية
٤,١٦٩,٦١٩,٣٨١	٣,٢٤٧,٥٠٧,٧٢٤	(٢٧)	الإلتزامات طويلة الأجل
١٠٨,٣٠٤,٥٩٩	١٢٠,٠٨٣,٥٤٢	(٢٨)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٧,٢٢٦,٤٨٤,٠٢٥</u>	<u>٦,٣٦٢,٩٠٢,١٦٧</u>		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
		الإلتزامات المتداولة	
٢,٣١٩,١٨٠	١,٣١٢,٧٩٠		بنوك سحب على المكشوف
١,٧٢٦,٥٦١,١٦٨	١,٧٤٤,٩٦٧,٧٦٢	(٢٦)	تسهيلات ائتمانية
٥٥٥,١٨٦,٧٨٨	٤٠٧,٤٦١,٥٧٤	(٢٦)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات الائتمانية
٣,٧٢٠,٣٩٧,٤٥٧	١٤,٦٥٩,٧٢٣,٩٤٥	(١٨)	الدائنون وأوراق الدفع
٢٤,١١٧,٩٦٥,٦٢٦	٣٣,٧٨٨,٩٢٥,٠٩٢	(١٩)	عملاء دفعات مقدمه
٢٥٠,٥٦٨,١٩٧	٣٨٥,٢١٩,٦٨٥	(٢٠)	دائنو توزيعات
٥١٥,١٤٨,٧١٥	٦٧١,١٢٢,٧٤٧	(٢٨)	ضرائب الدخل المستحقة
٥,٨٥١,٨٨٤,٤٢١	٧,٧٥٤,٤٣٥,٢٦٧	(٢١)	مصرفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
<u>٣٦,٧٤٠,٠٣١,٥٥٢</u>	<u>٥٩,٤١٣,١٦٨,٨٦٢</u>		إجمالي الإلتزامات المتداولة
<u>٤٣,٩٦٦,٥١٥,٥٧٧</u>	<u>٦٥,٧٧٦,٠٧١,٠٢٩</u>		إجمالي الإلتزامات
<u>٧٣,١١٩,٤٣٨,٥٧٢</u>	<u>٩٦,٢٧٣,٥٤٩,٣١٠</u>		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

م رئيس مجلس الإدارة
طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي
والعضو المنتدب
هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي
غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

عمرو الشعيبي

طارق حشيش

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .
- تقرير مراقبا الحسابات مرفق .

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	إيضاح	
٦,٤٠٦,٣٩٧,٣٥٥	٧,٤٩٥,٤٩٨,٥٦٥	(٢٩)	إيرادات النشاط العقارى
(٤,٠٦٧,٥٥٠,٢٧٩)	(٤,٦٦١,٦٩٩,٤٤٧)	(٢٩)	تكاليف النشاط العقارى
٢,٣٣٩,٣٤٧,٠٧٦	٢,٨٣٣,٧٩٩,١١٨		مجمول ربح النشاط العقارى
٢,١٢٧,٨٧١,٩٦٤	٣,٤٣٢,٠٦٥,٣٧٧	(٢٩)	إيرادات النشاط الفندقى والأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى
(١,٣٤٨,٣٨٧,٧٣٦)	(٢,٢٠٩,٠٧١,٩٦٨)	(٢٩)	تكاليف النشاط الفندقى والأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى
٧٧٩,٤٨٤,٢٢٨	١,٢٢٢,٩٩٣,٤٠٩		مجمول ربح النشاط الفندقى والأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى
٣,١١٨,٨٣١,٣٠٤	٤,٠٥٦,٧٩٢,٥٢٧		مجمول الربح
(٣٦,٦٠٢,٧١٠)	(٣٨,٥٠٢,٩٥٨)		مصروفات بيعية و تسويقية
(٤٠٦,١٦٠,٨٣٢)	(٥٥٤,١٤٨,٦٥٣)		مصروفات ادارية
(٢٢٣,٠٢٠,٥٨٦)	(٢٠٥,٣٨٣,٦٢٧)		تبرعات ورسوم حكومية
-	(١٦,٥٦١,٤٤٦)		مساهمة تكافلية
(٢,٣٦٧,٣٩٣)	-		مخصصات
١٨٨,٢٨٦,٧٣٢	٢٩٧,٤٥٥,٣٧٠	(٢٣)	فوائد دائنة
١٨,٨٦٨,٠٥٠	١٣,٢٢١,٤٨٧	(٣٣)	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥٩,٣١٨	٦٧,٨٠٤	(١١)	استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦٨,٢٦٨,٩٧٢	٢٠,٦٨٧,٤٦١	(٣٣)	عائد اذون خزانة
(٣,٤٩٠,٥٥٥)	-		(خسائر) بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
٣,٦٩٤,٤١٥	٢,٢٥٥,٣٠٦	(٣٠)	توزيعات أرباح من أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٨,٩٨٩,٨٨٢	٦٦,٠٩٧	(٣١)	أرباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١٧,٠٣٠,٣٠٤)	٣١٠,٤٦٢	(١٢)	إيرادات (خسائر) إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٧٣,٦٩٧	-		حصة الشركة فى أرباح شركات شقيقة
٤٦,٨٩٩,٠١٢	١١١,٥١٣,٠٥٣	(٣٢)	إيرادات أخرى
-	٦٩,٠٨٥,٤٢٩	(٣٤)	أرباح تاجير تمويلي
(١,٥٤٦,٣١٣)	١,٥٩٤,٠٩٩	(٤)	أرباح (خسائر) رأسمالية
(٥٢٩,٢٠٠)	(١,٠٥٤,٠٥٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٥٧,٦١٦,٦٧٤	٩,٨٥٠,٨٤٥		أرباح فروق العملة
٢,٨٤١,٦٢١,١٦٣	٣,٧٦٧,٢٤٩,٢٠٦		صافى أرباح العام قبل الأهلاك ، المصروفات التمويلية، والإضمحلل
(١٤٤,٨٢٩,٦٩٥)	(١٧٤,٤٠٦,٤٦٢)	(٦٥٠٤)	أهلاك واستهلاك
(٢٥٠,٠٣٨,٩٤٦)	(٢٦٤,٦٨٨,١٧٦)		مصروفات بيع اوراق قبض لدى البنوك
(١٣٣,٤٣٢,٣٦٣)	(١٣٩,٦٥٢,١٠٢)		مصروفات تمويلية
-	(٢٦٣,٧١٠,٩٣٦)	(٣٤)	مصروفات تاجير تمويلي
(٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠)		اضمحلال استثمارات فى شركات تابعة
١,٧٩٣,٣٢٠,١٥٩	٢,٣٩٨,٧٩١,٥٣٠		صافى أرباح العام قبل الضرائب
(٣٨٣,٠٩٨,٤٣٧)	(٦١٦,٨٢٣,٦٤٤)	(٢٨)	ضريبة الدخل
(٢٧,٢٤٢,٠٢٦)	(١١,٧٧٨,٩٤٤)	(٢٨)	الضريبة المؤجلة
١,٣٨٢,٩٧٩,٦٩٦	١,٧٧٠,١٨٨,٩٤٢		صافى أرباح العام
١,٣٢٦,٨٣٣,٠١٠	١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣		الربح الخاص بكل من:
٥٦,١٤٦,٦٨٦	٦٥,٤٠٨,٢٢٩		مساهمى الشركة الأم
١,٣٨٢,٩٧٩,٦٩٦	١,٧٧٠,١٨٨,٩٤٢		الحقوق غير المسيطرة

رئيس مجلس الإدارة
طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى
غالب أحمد زايد

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	ايضاح	
١,٣٢٦,٨٣٣,٠١٠	١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣		أرباح العام
			الدخل الشامل الأخر
١٦٩,٠٠٣	(١١,٩٤٧)		فروق عملة ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية
(٥,٣٩٦,٣٣٥)	(٥٢٥,٦٢٥)	(١٠)	(خسائر) غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
(٥,٢٢٧,٣٣٢)	(٥٣٧,٥٧٢)		مجموع الدخل الشامل الأخر عن العام بعد خصم الضرائب
١,٣٢١,٦٠٥,٦٧٨	١,٧٠٤,٢٤٣,١٤١		إجمالى الدخل الشامل عن العام
			إجمالى الدخل الشامل الخاص بكل من:
١,٣٢١,٦٠٥,٦٧٨	١,٧٠٤,٢٤٣,١٤١		مساهمى الشركة الأم
٥٦,١٤٦,٦٨٦	٦٥,٤٠٨,٢٢٩		الحقوق غير المسيطرة
١,٣٧٧,٧٥٢,٣٦٤	١,٧٦٩,٦٥١,٣٧٠		

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير المسيطرة	الإجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	ترجمة كيان اجنبي	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩,١٥٢,٩٢٢,٩٩٥	١,٠١٨,٩٥١,٧٩٤	٢٨,١٣٣,٩٧١,٢٠١	١,٣٢٦,٨٣٣,٠١٠	٥,٨١٠,٢٣٩,١٥٦	٢,٤٣٧,٤٩٥	٤٦,٨٥٢,٩٢٩	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
-	-	-	(١,٣٢٦,٨٣٣,٠١٠)	١,٣٠٢,٥٩٩,٠٢١	-	-	-	٢٤,٢٣٣,٩٨٩	-	المحول إلى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني
(٥٣٧,٥٧٢)	-	(٥٣٧,٥٧٢)	-	-	(١١,٩٤٧)	(٥٢٥,٦٢٥)	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
١,٧٧٠,١٨٨,٩٤٢	٦٥,٤٠٨,٢٢٩	١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣	١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣	-	-	-	-	-	-	صافي ارباح العام
(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)	-	(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)	-	(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح
(٢٦,٦٦٢,٥٤٩)	-	(٢٦,٦٦٢,٥٤٩)	-	(٢٦,٦٦٢,٥٤٩)	-	-	-	-	-	تسويات عن توزيعات أرباح للعاملين بالشركات التابعة *
(٤٧,٦٢٧,٩٤٦)	(٤٧,٦٢٧,٩٤٦)	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في نسب الحقوق غير المسيطرة*
<u>٣٠,٤٩٧,٤٧٨,٢٨١</u>	<u>١,٠٣٦,٧٣٢,٠٧٧</u>	<u>٢٩,٤٦٠,٧٤٦,٢٠٤</u>	<u>١,٧٠٤,٧٨٠,٧١٣</u>	<u>٦,٧٣٥,٣٧٠,٠٣٩</u>	<u>٢,٤٢٥,٥٤٨</u>	<u>٤٦,٣٢٧,٣٠٤</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعمة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

إجمالي حقوق الملكية	الحقوق الغير المسيطرة	الإجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	ترجمة كيان اجنبي	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨,١٣٨,٥٤١,٧٩١	٨٩٩,٢٠٣,٦٨٤	٢٧,٢٣٩,٣٣٨,١٠٧	٨٢٦,٥٤٥,٤٤٠	٥,٤٢٤,٥٤٩,١٥١	٢,٢٦٨,٤٩٢	٥٢,٢٤٩,٢٦٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٣٦,٣٦٧,٤٩٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
-	-	-	(٨٢٦,٥٤٥,٤٤٠)	٨١٢,٦٦٢,٥٨٩	-	-	-	١٣,٨٨٢,٨٥١	-	المحول إلى الأرباح المرحلة والاحتياطي القانوني
(٥,٢٢٧,٣٣٢)	-	(٥,٢٢٧,٣٣٢)	-	-	١٦٩,٠٠٣	(٥,٣٩٦,٣٣٥)	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن العام
١,٣٨٢,٩٧٩,٦٩٦	٥٦,١٤٦,٦٨٦	١,٣٢٦,٨٣٣,٠١٠	١,٣٢٦,٨٣٣,٠١٠	-	-	-	-	-	-	صافي ارباح العام
(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح تسويات عن توزيعات أرباح للعاملين بالشركات التابعة *
(١٢٣,٨٩٧,٥٨٤)	-	(١٢٣,٨٩٧,٥٨٤)	-	(١٢٣,٨٩٧,٥٨٤)	-	-	-	-	-	التغير في نسب الحقوق غير المسيطرة*
٦٣,٦٠١,٤٢٤	٦٣,٦٠١,٤٢٤	-	-	-	-	-	-	-	-	
<u>٢٩,١٥٢,٩٢٢,٩٩٥</u>	<u>١,٠١٨,٩٥١,٧٩٤</u>	<u>٢٨,١٣٣,٩٧١,٢٠١</u>	<u>١,٣٢٦,٨٣٣,٠١٠</u>	<u>٥,٨١٠,٢٣٩,١٥٦</u>	<u>٢,٤٣٧,٤٩٥</u>	<u>٤٦,٨٥٢,٩٢٩</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعمة .

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	إيضاح
١,٧٩٣,٣٢٠,١٥٩	٢,٣٩٨,٧٩١,٥٣٠	
١٤٤,٨٢٩,٦٩٥	١٧٤,٤٠٦,٤٦٢	(٦,٥٠٤)
(٥٩,٣١٨)	(٦٧,٨٠٤)	(١١)
٢,٣٦٧,٣٩٣	-	
٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠	(٨)
(٢٧٥,٤٢٣,٧٥٤)	(٣٣١,٣٦٤,٣١٨)	(٣٤)
(٣,٦٩٤,٤١٥)	(٢,٢٥٥,٣٠٦)	(٣٠)
٣,٤٠٩,٥٥٥	-	(٣٢)
(٢٨,٩٨٩,٨٨٢)	(٦٦,٠٩٧)	(٣١)
١٧,٠٣٠,٣٠٤	(٣١٠,٤٦٢)	(١٢)
(٧٧٣,٦٩٧)	-	(٩)
١,٥٤٦,٣١٣	(١,٥٩٤,٠٩٩)	(٤)
(٥٧,٦١٦,٦٧٤)	(٩,٨٥٠,٨٤٥)	
٢,١١٥,٩٤٥,٦٧٩	٢,٧٥٣,٦٨٩,٠٦١	
(٤,٥١٣,٧٤٦,٩٨٣)	(٩,١٤٨,٦٢٥,٣٧١)	(١٤)
١,٣٦٥,٨١٠	(٢٤٨,٩٥٦,٤٣٢)	
(٢٩,٩٤٣,٧١٢)	(٣٩,٧٥١,٩٦٨)	(١٥)
(٢,٨٠٩,٧٧٧,٣٦٦)	(٨,١٩٥,٩٣٣,٥٣١)	(١٣)
(١,٣٥٥,٢٨٣,١٥٠)	(٣,٦٩٦,٥٢١,٧٦٦)	(١٦)
٣٤٨,٧٢٧,٠٦٩	١٠,٩٣٩,٣٢٦,٤٨٨	
٢,٣٧٧,٧٧٠,٥٣٠	(٩٢٢,١١١,٦٥٧)	
٣,٧٦٠,١١٩,٩٥٤	٩,٦٧٠,٩٥٩,٤٦٦	
١٨٠,٣٩٩,٥٦٧	١٣٤,٦٥١,٤٨٨	(٢٠)
٨٣,٠٤٩,٤٩٧	١,٠٨٣,٩٨٩	(٣١,١٢)
(٢٤٧,٧٨١,٤١٨)	(٤٦٠,٨٤٩,٦١٢)	(٢٨)
٩٧٣,١٣٤,٠٤٨	١,٩٠٢,٥٥٠,٨٤٦	(٢١)
٨٨٣,٤٧٩,٥٢٥	٢,٦٨٩,٥١١,٠٠١	
(٩٧٣,٧٠١,٨٦١)	(١,٩٦٣,٣٠٤,٧٣٨)	(٧,٦٠٤)
٧,٧٤٣,٦٥٢	٩٥٣,١٤٠,١٤٨	(٤)
-	(٤٧,١١٨,٤١٨)	
(١,١٧٩,٣٨٧)	-	
١١,٧٣٩,٨٣٣	(٧٤٢,٩١٥)	
(٣٣٨,٤٣٧,٩١٥)	(١١,٣٣٧,٥١١)	(١١)
٣,٦٩٤,٤١٥	٢,٢٥٥,٣٠٦	(٣٠)
(١,٢٩٠,١٤١,٢٦٣)	(١,٠٦٧,١٠٨,١٢٨)	
٣٠٨,٤٥٧,٢٢٢	٤١٠,١٠٠,٦٤٠	(٣٤)
(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٥٠,٨٠٥,٥٨٩)	
٤٩٦,١٣٨,٣٨٣	(٨٢,٥٦٧,٧٦٤)	(٢٦)
٥٠١,٥٢٠,٦٠٥	(٢٣,٢٧٢,٧١٣)	
٥٧,٦١٦,٦٧٤	٩,٨٥٠,٨٤٥	
١٥٢,٤٧٥,٥٤١	١,٦٠٨,٩٨١,٠٠٥	
(٦٠,١٢٧,١٥٨)	(٧٤,٣٠٢,٤٤٤)	(٣٥)
٣,٢٤٤,٨٩٧,٦٤٢	٣,٣٣٧,٢٤٦,٠٢٥	
٣,٣٣٧,٢٤٦,٠٢٥	٤,٨٧١,٩٢٤,٥٨٦	(١٧)
<p>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</p> <p>صافي أرباح العام قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل : إهلاك واستهلاك استهلاك خصم سندات مخصصات اضمحلال استثمارات في شركات تابعة (الشهرة) (إيرادات) تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزنة (إيرادات) توزيعات أرباح خسائر بيع استثمارات مالية متاحة للبيع (إيرادات) بيع استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (إيرادات) خسائر إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر حصة الشركة في (أرباح) خسائر شركات شقيقة (أرباح) خسائر رأسمالية (أرباح) فروق تقييم عملة صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل التغير في عقارات لغرض التطوير التغير في الوحدات الجاهزة التغير في المخزون التغير في العلاء وأوراق القبض التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى التغير في الدائون وأوراق الدفع التغير في الإلتزامات طويلة الأجل التغير في العلاء دفعات مقدمة التغير في دائن توزيعات التغير في استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر المسدد من ضرائب الدخل المستحقة التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</p>		
<p>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</p> <p>(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة وأصول ثابتة تحت الإنشاء متحصلات من بيع أصول ثابتة (مدفوعات) في استثمارات في شركات تابعة (مدفوعات) في استثمارات في شركات شقيقة (مدفوعات) متحصلات من شراء وبيع استثمارات مالية متاحة للبيع (مدفوعات) في استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق متحصلات من توزيعات أرباح صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار</p>		
<p>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</p> <p>إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات محتفظ بها وأذون خزنة محصلة توزيعات أرباح نقدية مقبوضات من قروض وتسهيلات صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل أثر التغير في أسعار الصرف صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال العام تسويات غير نقدية النقدية وما في حكمها - أول العام النقدية وما في حكمها - آخر العام</p>		

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية في ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧ . ومدة الشركة ٢٥ سنة.
- ويتمثل غرض الشركة في الأشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو الدخول في زيادة رؤوس أموالها.
- مقر الشركة ومحلها القانوني ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ في ٢٠ فبراير ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢ أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

٢ - ١ أسس تجميع القوائم المالية

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة والتي تسيطر عليها شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبه أكبر من ٥٠% من رأس مالها وبينها 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%	- مدينتى للطاقة الكهروميكانيكية (ش.م.م)
٩١%	- مدينتى لإدارة المشروعات (ش.م.م)
٧٠%	- شركة سويس جرين - سويسرا
٩٣,٩٥%	- شركة الإسكندرية لصيانة وتنسيق الحدائق
١٠٠%	- شركة أتريم للمقاولات (ش.م.م)
	** تمتلك شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري نسبة ٦٠% من رأسمال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م، وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:
٩٥,٥٠%	- شركة الربوة للخدمات الترفيهية (ش.م.م)
٩٦,٥١%	- الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (ش.م.م)
٩٩,٩%	- وشركتها التابعة: شركة مرسى 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)

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

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

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

الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

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

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

الأصول غير الملموسة

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

بعد الإعراف 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 للتميز والالتزامات المحتملة الخاصة بالشركات التابعة أو الشركات الشقيقة عند تاريخ الاقتناء. يتم إدراج الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة تحت بند الأصول غير المتداولة ويتم إدراج الشهرة الناتجة عن شراء الشركات الشقيقة ضمن بند الاستثمارات فى الشركات الشقيقة فى نهاية كل سنة مالية . يتم تقييم انخفاض الشهرة على أن يتم إظهارها بالتكلفة ناقصاً مجمع الإضمحلال إن وجد .

مشروعات تحت التنفيذ

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

الاستثمار العقارى

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

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

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

الاستثمارات

استثمارات فى الشركات الشقيقة

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

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

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هى أصول مالية غير مشنقة 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 الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

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

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

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

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

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

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

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

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

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

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

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

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

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

أذون الخزانة

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

الأعمال تحت التنفيذ

يتم تصنيف الوحدات التي تم إنشاؤها لغرض البيع كأعمال تحت التنفيذ. تظهر الوحدات غير المباعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية إيهما 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 اعادة الاستجار

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 وصافي القيمة الدفترية للاصل ويتم استهلاك الأرباح والخسائر المشار إليها على مدار عمر عقد التاجير .

وعند إعادة شراء الأصل مرة اخرى يتم تحميل قائمة الدخل بايه أرباح 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 لاتتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

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

الفصل بين الأصول والإلتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

نظام المعاشات للعاملين

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

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقدير هذا الإلتزام 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 بالإلتزام 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 الإحتياطي القانونى ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر. أن الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

تحقق الإيراد

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

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

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

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

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها .

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

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

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

إثبات تكاليف النشاط العقارى

تعتبر محاضر تسليم الوحدات القابلة للبيع للعملاء وتحقيق إيرادات النشاط عن تلك الوحدات هي الأساس الذى 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.

الإضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد 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 إضمحل 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 مخصوماً 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 القروض 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 الإقتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

المصروفات

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

النقدية وما في حكمها

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

توزيعات الأرباح

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

القيم العادلة

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

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

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

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

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

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

وتستخدم الشركة أساليب التقييم 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 السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ على أساس وجود قطاع تشغيلي منفرد في القوائم المالية مع الإفصاح عن القطاعات الرئيسية بالإيضاحات المتممة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مبانى وإنشاءات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٨	٦٠٧,٥٩٣,٤٣٠	٣,٢٦٤,٤٠٦,٨٢٨	١٨١,٧٧٠,٠٣٥	٣٩٧,٧٦٤,٠٠٣	٥٦٦,٣٣٧,٠٠٩	٤٤,٢٢٤,٣٤٥	٥,٠٦٢,٤٩٥,٦٥٠
إضافات	٢٢٤,٥٢٩,٩١٦	١,١٠٠,١٨٨,١٣١	٧١,٨٩٦,١٨٠	٨١,٩٤١,٤٦٠	٦٩,٢٠٩,١٧١	٢٠,٣٤٩,٤٥٤	١,٥٧٣,١١٤,٣١٢
استيعادات	(١١,٦٥١,٠٠٠)	(٩٣٨,٠٣٠,٢٦٣)	(٣,٩٠٣,٤٠٢)	(١,٥٥٢,٩٤٤)	(٤,٩٢٤,٤٧٣)	(٤٠٨,٧٥٩)	(٩٦٠,٤٧٠,٨٤٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٨٢٠,٤٧٢,٣٤٦	٣,٤٢٦,٥٦٤,٦٩٦	٢٤٩,٧٦٢,٨١٣	٤٧٨,١٥٢,٥١٩	٦٣٠,٦٢١,٧٠٧	٦٤,٥٦٥,٠٤٠	٥,٦٧٥,١٣٩,١٢٢
مجمع الإهلاك	-	(٤٧٣,٦١٧,٨٤٤)	(١١٨,٧٧٠,٩٥٩)	(٢٧٠,٠٣٢,٠٦١)	(٣٤٢,٣٣٧,٧١٤)	(٢٣,٨٤٨,٧٢٣)	(١,٢٢٨,٦٠٧,٣٠١)
في ١ يناير ٢٠١٨	-	(٤٣,٧٠٧,٠٢٠)	(٢٩,٠٨٢,٧١٩)	(٣٤,٤٥٤,٨٨٣)	(٤٨,٥٣٩,١١٣)	(١٦,٠٥٣,٢٢٦)	(١٧١,٨٣٦,٩٦١)
إهلاك العام	-	١٢٩,٥٠٠	٣,٣١٩,٢٢٣	١,٣٧٢,٥١٨	٣,٧٤٩,٤١٥	٣٥٤,١٣٥	٨,٩٢٤,٧٩١
اهلاك الاستيعادات	-	(٥١٧,١٩٥,٣٦٤)	(١٤٤,٥٣٤,٤٥٥)	(٣٠٣,١١٤,٤٢٦)	(٣٨٧,١٢٧,٤١٢)	(٣٩,٥٤٧,٨١٤)	(١,٣٩١,٥١٩,٤٧١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	(٩٨٧,٤١٤,١٤٤)	(٢٩٠,٧٧٠,٤٥٩)	(٤٠٧,٧٧٠,٤٥٩)	(٤٣٧,٧٧٠,٤٥٩)	(٤٠٧,٧٥٩)	(١,٣٩١,٥١٩,٤٧١)
صافي القيمة الدفترية	٨٢٠,٤٧٢,٣٤٦	٢,٩٠٩,٣٦٩,٣٣٢	١٠٥,٢٢٨,٣٥٨	١٧٥,٠٣٨,٠٩٣	٢٤٣,٤٩٤,٢٩٥	٢٥,٠١٧,٢٢٦	٤,٢٨٣,٦١٩,٦٥١
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٨٢٠,٤٧٢,٣٤٦	٢,٩٠٩,٣٦٩,٣٣٢	١٠٥,٢٢٨,٣٥٨	١٧٥,٠٣٨,٠٩٣	٢٤٣,٤٩٤,٢٩٥	٢٥,٠١٧,٢٢٦	٤,٢٨٣,٦١٩,٦٥١

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكائنة فى ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج ونادى كيمبينسكى الملحقين بالفندق و الكائنين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة وعلى مبانى الفندق والنادى و الجراج الملحقين به .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السعودية للاستثمار السياحى .
- رهن عقارى من الدرجة الاولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نوبا بارك مع استيعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والمعدة للبيع وحصتها فى الارض .

جنيه مصري	جنيه مصري	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٩٥٣,١٤٠,١٤٨	(٩٦٠,٤٧٠,٨٤٠)	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
	٨,٩٢٤,٧٩١	مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
(٩٥١,٥٤٦,٠٤٩)		
١,٥٩٤,٠٩٩		أرباح راسمالية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤ - أصول ثابتة - بالصادفي (تابع)

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الاجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٧	٥٧٧,٥٥٧,٢٨٦	٣,٢٥٧,٦٨٨,٠٣٢	١٥٧,٥٦٧,٦٨٤	٣٧٥,٦٢٨,٦٣٤	٥١٨,٢٥٦,٤٦١	٣٣,٠٢٩,٤٥٣	٤,٩١٩,٧٢٧,٥٥٠
إضافات	٣١,٤٢٩,٠٩٩	٦,٧١٨,٧٩٦	٢٧,٨٤٩,٩١٩	٣١,٦٢٧,٤٠٤	٦٧,٨٩٥,٦٣٤	١٢,٨٦٣,٢٢٢	١٧٨,٣٨٤,٠٧٤
استيعادات	(١,٣٩٢,٩٥٥)	-	(٣,٦٤٧,٥٦٨)	(٩,٤٩٢,٠٣٦)	(١٩,٨١٥,٠٨٥)	(١,٢٦٨,٣٣٠)	(٣٥,٦١٥,٩٧٤)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٦٠٧,٥٩٣,٤٣٠	٣,٢٦٤,٤٠٦,٨٢٨	١٨١,٧٧٠,٠٣٥	٣٩٧,٧٦٤,٠٠٢	٥٦٦,٣٣٧,٠١٠	٤٤,٦٢٤,٣٤٥	٥,٠٦٢,٤٩٥,٦٥٠
مجمع الإهلاك	-	(٤٢٩,٩٣٧,٢٥٦)	(١٠١,٤١١,٩٨٢)	(٢٤٦,٤٤٦,٣٣٧)	(٣١٥,٥٣٠,٧٦٣)	(١٨,٧٩١,١٥٣)	(١,١١٢,١١٧,٤٩١)
في ١ يناير ٢٠١٧	-	(٤٣,٦٨٠,٥٨٨)	(٢٠,٢٦٨,٨٢٣)	(٣٠,٠٥٤,٤٨٠)	(٤٢,٤٨٩,١٩٧)	(٦,٣٢٢,٧٣١)	(١٤٢,٨١٥,٨١٩)
إهلاك العام	-	-	٢,٩٠٩,٨٤٦	٦,٤٦٨,٧٥٦	١٥,٦٨٢,٢٤٦	١,٢٦٥,١٦١	٢٦,٣٢٦,٠٠٩
اهلاك الاستيعادات	-	(٤٧٣,٦١٧,٨٤٤)	(١١٨,٧٧٠,٩٥٩)	(٢٧٠,٠٣٢,٠٦١)	(٣٤٢,٣٣٧,٧١٤)	(٢٣,٨٤٨,٧٢٣)	(١,٢٢٨,٦٠٧,٣٠١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٦٠٧,٥٩٣,٤٣٠	٢,٧٩٠,٧٨٨,٩٨٤	٦٢,٩٩٩,٠٧٦	١٢٧,٧٣١,٩٤١	٢٢٣,٩٩٩,٢٩٦	٢٠,٧٧٥,٦٢٢	٣,٨٣٣,٨٨٨,٣٤٩
صافي القيمة الدفترية	٦٠٧,٥٩٣,٤٣٠	٢,٧٩٠,٧٨٨,٩٨٤	٦٢,٩٩٩,٠٧٦	١٢٧,٧٣١,٩٤١	٢٢٣,٩٩٩,٢٩٦	٢٠,٧٧٥,٦٢٢	٣,٨٣٣,٨٨٨,٣٤٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٦٠٧,٥٩٣,٤٣٠	٢,٧٩٠,٧٨٨,٩٨٤	٦٢,٩٩٩,٠٧٦	١٢٧,٧٣١,٩٤١	٢٢٣,٩٩٩,٢٩٦	٢٠,٧٧٥,٦٢٢	٣,٨٣٣,٨٨٨,٣٤٩

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكاننة فى ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج ونادى كيميبيسكى الملحقين بالفندق و الكائنين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و على مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقين به .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السعودية للاستثمار السياحى .
- رهن عقارى من الدرجة الاولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نوكا بارك مع استيعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والمعدة للبيع وحصتها فى الارض .

متحصلات من بيع أصول ثابتة	جنيه مصري	جنيه مصري	مصرف الإهلاك المحمل على النحو التالي :
تكلفة أصول ثابتة مستيعة	(٣٥,٦١٥,٩٧٤)	٧,٧٤٣,٦٥٢	مصروف الإهلاك المحمل على قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)
مجمع إهلاك أصول ثابتة مستيعة	٢٦,٣٢٦,٠٠٩	(٩,٢٨٩,٩٦٥)	
(خسائر) راسمالية		(١,٥٤٦,٣١٣)	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥- استثمارات عقارية

التكلفة	مباني وإنشاءات واراضي	أثاث ومعدات مكاتب	إجمالى
في ١ يناير ٢٠١٨	١١٩,٢٨٢,٣١٤	١٣,٦١٠,٢٩٣	١٣٢,٨٩٢,٦٠٧
إضافات	٥,٤٦٧,١٧٣	-	٥,٤٦٧,١٧٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٢٤,٧٤٩,٤٨٧	١٣,٦١٠,٢٩٣	١٣٨,٣٥٩,٧٨٠
مجموع الإهلاك			
في ١ يناير ٢٠١٨	(١٧,٨٨٤,١٠٩)	(٢,٢١٣,٦٣٤)	(٢٠,٠٩٧,٧٤٣)
إهلاك العام	(١,٥٦٣,٥٨٣)	(١٦٧,٥٩٨)	(١,٧٣١,١٨١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	(١٩,٤٤٧,٦٩٢)	(٢,٣٨١,٢٣٢)	(٢١,٨٢٨,٩٢٤)
صافى القيمة الدفترية	١٠٥,٣٠١,٧٩٥	١١,٢٢٩,٠٦١	١١٦,٥٣٠,٨٥٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٠١,٣٩٨,٢٠٥	١١,٣٩٦,٦٥٩	١١٢,٧٩٤,٨٦٤

٦- أصول غير ملموسة

برامج حاسب الى	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
إضافات	٢,٣٠٥,٨١٢	٦٨٢,١٩٩
استهلاك	(٨٣٨,٣٢٠)	(٣٣٧,٣٦٦)
	١,٦٦٧,٤٩٢	٣٤٤,٨٣٣

٧- أصول ثابتة تحت الإنشاء

فيلا - (صيدناوى)	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
أصول فندقية	٧٣,٨٢٣,٢٦٩	٧٣,٦٠٦,٥٤١
المقر الإدارى بدبى	٨٧,٢٠٣,١٥٢	٢١,٣٩٩,١٢٣
مشروع الأقصر	-	١٥,٨٥٢,٤٣٥
مشروع امتداد شرم الشيخ	٧٢,١٧٦,٥٥١	٧١,٩٢٨,٣٩٧
	٢,٩٣٦,٦٦٢,٨٧٤	٢,٦٠٢,٥٥٦,٠٩٧
	٣,١٦٩,٨٦٥,٨٤٦	٢,٧٨٥,٣٤٢,٥٩٣

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٨ - الشهره

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
١١,٥٣٨,٣٣٣,٢٢٢	١١,٠٢٣,٦١٢,٤٨٤	شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى
٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢	٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢	
١٣,٥٨١,٤٨٢,٤٦٤	١٣,٠٦٦,٧٦١,٧٢٦	

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

يتم اختبار الشهره سنوياً للتعرف على ما إذا كان هناك انخفاض فى قيمتها الدفترية وقد تبين لإدارة المجموعة وجود انخفاض فى قيمة الاستثمارات فى بعض الوحدات المولدة للنقدية فى الشركة العربية للمشروعات بقيمة ٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه ناتج عن الفرق بين القيمة الدفترية المعدلة وصافى التدفقات النقدية المتوقعة لتلك الوحدات، وقد تم التأثير بقيمة ذلك الانخفاض على رصيد الشهره كما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى ش.م.م
-	٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠	شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى ش.م.م
٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	
٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠	

٩ - استثمارات فى شركات شقيقة

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	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
١,٥٧٨,٩٧٣	-	الإيرادات والأرباح والخسائر:
		الأرباح

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٠ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		استثمارات مالية متاحة للبيع قصيرة الأجل
		شركة اسكان للتأمين
٦,٦٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠	المصرية لاعادة التمويل العقارى
٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	شركات أخرى
٩٥,٧٧٥	٩٥,٧٧٥	
<u>٩,٢٥١,٣٣٥</u>	<u>٩,٢٥١,٣٣٥</u>	
		استثمارات مالية متاحة للبيع طويلة الاجل
		صندوق هيرمس الثالث
٨٦,٦٤٢,٥١٨	٨٥,٦٥٥,٣٦٩	شركة التعمير للتمويل العقارى
١٠,٨١٠,٦٥٩	١٢,٥٦٥,٠٩٨	شركة إتريم للمقاولات والاعمال المتخصصة
٥٥٠,٠٠٠	-	
٩٨,٠٠٣,١٧٧	٩٨,٢٢٠,٤٦٧	
<u>١٠٧,٢٥٤,٥١٢</u>	<u>١٠٨,٤٢١,٨٠١</u>	

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 ٨٥,٦٥٥,٣٦٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، يتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واطهار فروق التقييم ضمن قائمة الدخل الشامل .

١١ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

استثمارات طويلة الاجل

بلغ رصيد هذا البند ٣,٠٣٧,١٥١,١٧٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، ويتمثل فيما يلى:-

- عدد ٢٩٠٤٩٧٩ سند بيانها كما يلى :

عدد	قيمة اسمية	عائد	استحقاق
٤٩٠٠٠	٤٩,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠١٩
١٩٠,٠٠٠	١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	%١٣	٢٠٢٠
١٦٠,١١٤	١٦٠,١١٤,٠٠٠	%١٤	٢٠٢١
٩١,٠٠٠	٩١,٠٠٠,٠٠٠	%١٧	٢٠٢٢
٢١٠,٨٠٠	٢١٠,٨٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٣
٤٤٧,٣٠٧	٤٤٧,٣٠٧,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٤
٦٥٧,٠٤٦	٦٥٧,٠٤٦,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٥
٢٨٨,٢١٢	٢٨٨,٢١٢,٠٠٠	%١٧	٢٠٢٦
٤١٧,٥٠٠	٤١٧,٥٠٠,٠٠٠	%١٦	٢٠٢٧
٤٢٤,٠٠٠	٤٢٤,٠٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٨
<u>٢,٩٣٤,٩٧٩</u>	<u>٢,٩٣٤,٩٧٩,٠٠٠</u>		

وبلغ رصيد خصم السندات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٠,٨٦٥,٢٢٩ جنيه مصري ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
٢,٣٧٤,٩٧٩,٠٠٠	٢,٩٣٤,٩٧٩,٠٠٠	خصم إصدار
(١١,٩٠٨,٦٩٤)	(٢٠,٩٣٣,٠٣٣)	القيمة المستهلكة
٢,٣٦٣,٠٧٠,٣٠٦	٢,٩١٤,٠٤٥,٩٦٧	استهلاك خصم سندات خلال العام
٥٩,٣١٨	٦٧,٨٠٤	رصيد السندات
٢,٣٦٣,١٢٩,٦٢٤	٢,٩١٤,١١٣,٧٧١	شهادات قناة السويس*
١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	١٥٣,٠٠٠,٠٠٠	
٢,٥١٦,١٢٩,٦٢٤	٣,٠٦٧,١١٣,٧٧١	

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

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٦٩,٥٤٩,٤٨٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ويتمثل في:

- اذون خزانة عدد ٦٤٨ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيه مصري للاذن، تستحق عام ٢٠١٩.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون خزانة
٥٠٩,٥٨١,٣٢٠	١٤,٧٥٧,٤٦٦	سندات حكومية - القيمة التاريخية
٤٥,٠٠٠,٠٠٠	-	خصم إصدار سندات حكومية
(١٧٧,٢١٨)	-	القيمة المستهلكة
٥٥٤,٤٠٤,١٠٢	١٤,٧٥٧,٤٦٦	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	وثائق استثمار صندوق جمان
٣,١٢٩,٧٠٢	٢,٤١٨,٠٨٣	شركة الكابلات المصرية
٩,٦٥١	١٣,٨٤٠	
٣,١٣٩,٣٥٣	٢,٤٣١,٩٢٣	

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة السوقية
(٢٠,١٦٩,٦٥٧)	(٢,١٢١,٤٦١)	القيمة قبل إعادة التقييم
٣,١٣٩,٣٥٣	٢,٤٣١,٩٢٣	القيمة السوقية
(١٧,٠٣٠,٣٠٤)	٣١٠,٤٦٢	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٣ - عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٢٧٠,٤٤٣,٩٥٣	٣٤٣,٢٢٧,٧٥١	أوراق قبض
١٨,٠٦١,٧٧٦,٢٢٥	٢٦,١٨٤,٧٧٠,٣٩٤	إضمحلال في قيمة عملاء وأوراق قبض
(٢,٩٧٧,١٣٩)	(٢,٨٢١,٥٧٥)	
١٨,٣٢٩,٢٤٣,٠٣٩	٢٦,٥٢٥,١٧٦,٥٧٠	

فيما يلي تحليل أعمار العملاء وأوراق قبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ :

أكثر من خمسة أعوام	أكثر من أربعة أعوام	أكثر من ثلاثة أعوام	أكثر من عامين	أكثر من عام	عام	الرصيد	
٣,٣٣٠,٥٥٤,٩٣١	١,٩٦٦,٣٥٣,٠١٤	٣,١٢٣,٠٠١,١٥٨	٤,٨٩٩,٥١٧,٩٦١	٦,١٧٤,٧٥٧,٠٧٠	٧,٠٣٠,٩٩٢,٤٣٦	٢٦,٥٢٥,١٧٦,٥٧٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٢,٤٦٢,٧٨١,٧٦٧	١,٤٥٤,١٤٢,٨٨٨	٢,٣٠٨,٦٤٥,٣٨٧	٣,٦٢٣,٥٠٧,٣٥٣	٣,٦٥٦,١٢٥,١٢٢	٤,٨٢٤,٠٤٠,٥٢٢	١٨,٣٢٩,٢٤٣,٠٣٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الرصيد في اول العام
٢,٦٢٤,٤٤٧	٢,٩٧٧,١٣٩	مكون خلال العام
٤٤٢,٧٩٤	-	مستخدم خلال العام
(٩٠,١٠٢)	(١٥٥,٥٦٤)	الرصيد في اخر العام
٢,٩٧٧,١٣٩	٢,٨٢١,٥٧٥	

١٤ - عقارات لغرض التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
١٩,٨٩٦,٦٢٤,٦١١	٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤	إضافات خلال العام
٨,٦١٨,٣٩٣,٨٧٥	١٣,٩٧٧,٤٢٩,٤٢٧	تكلفة اقتراض مرسلة خلال العام
٣٨٠,٨٨٣,٢٧١	٣٦٤,٧٩٢,١٩٢	تكاليف محققة لوحدات تم تسليمها تم تحميلها
(٤,٤٨٥,٥٣٠,١٦٣)	(٥,١٩٣,٥٩٦,٢٤٨)	علي قائمة الدخل
٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤	٣٣,٥٥٨,٩٩٦,٩٦٥	رصيد اخر العام

١٤- عقارات لغرض التطوير (تابع)

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

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

عقارات لغرض التطوير يتم تحليلها كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٢١٨,٥٨٨,٨٦٤	١٦,٥٤٥,٣٣٧,١٩١	أراضي
٢٥١,١٨٠,١٢٧	٣٨٧,١٥٨,٠٨٣	استشارات وتصميمات وجسات
١١,٤٦٤,٤١٦,٦١٨	١٣,٩٩٠,١٨٠,٤١٠	أعمال إنشائية
٢,٤٧٦,١٨٥,٩٨٥	٢,٦٣٦,٣٢١,٢٨١	تكاليف غير مباشرة
<u>٢٤,٤١٠,٣٧١,٥٩٤</u>	<u>٣٣,٥٥٨,٩٩٦,٩٦٥</u>	

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

تم الحكم فى القضية المرفوعة على هيئة المجتمعات العمرانية ببطلان عقد بيع أرض مدينتي الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني من قبل محكمة القضاء الإدارى عام ٢٠١٠ وذلك لبطلان إجراءات عقد بيع أرض مدينتي، وتم تشكيل لجنة بقرار من السيد رئيس الوزراء لتوفيق الوضع القانوني لأرض مدينتي، وقررت اللجنة الموافقة على إعادة بيع الأرض للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني بعقد ابتدائي جديد مؤرخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ على ألا يقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة أرض مشروع مدينتي المثبتة أعلاه عند توقيع العقد النهائي للأرض وفي ضوء التكاليف الفعلية التي سوف يتم تحملها في سبيل تنفيذ العقد الجديد، ونظراً لطبيعة المشروع التي 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 العمراني، وألزمت اللجنة العليا للتقييم بالهيئة العامة للخدمات الحكومية بإعادة تقييم المساحة التي لم يتم حجزها والتعاقد عليها.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٤ - عقارات لغرض التطوير (تابع)

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

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

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

١٥ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
٧,٩٨٢,٦٤٢	٦,٥٢٤,٢٢٩	مخزون بضاعة
٥١,٤٥٠,٢٣٨	٩٢,٣٩٣,٩١٦	
٥٩,٤٣٢,٨٨٠	٩٨,٩١٨,٥٤٥	
(١,٤٥٨,٠١٣)	(١,١٩١,٧١٠)	استهلاك مخزون الفنادق
٥٧,٩٧٤,٨٦٧	٩٧,٧٢٦,٨٣٥	

١٦ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٢,١٧١,١٠٦,٧٨٩	٢,٩١٧,٢٤٦,٩٦٢	مقاولي تشوينات
٤١١,٦٠٢,٦٥٨	٥٠٧,٨١٠,٠٣٠	حسابات جارية الفنادق
٤٥٤,٢١٣,٨٧٨	٦٨٨,٢٨٥,٧٨٤	مصلحة الضرائب - خصم و اضافة
٩,٩٩١,٦٦٦	١٧٠,٤٠٣,٨٦٧	تأمينات لدى الغير
٥٩,٣٦٩,٠٦٣	٢٤٢,٩٦٤,٣٦٩	مدينو مطالبات مياة وكهرباء
١٢٤,١٧٠,٩٧٩	٧٨,٣٤٠,٧٧٩	أرصدة مدينة أخرى
٢٩,١٦٩,٦٦٧	٧٩,٤٦٢,٥٥٨	اعتمادات مستندية
٩٥٢,٤٨٢	٢٨,٦٢٩,٢٣١	سلف عاملين
٥,٥١٤,٧٨٢	٣٦٦,٠٩٦	مدينون متنوعون
٥,٥٩٠,٧٤٣	٤٥,٦٩٩,٠٠٣	مصروفات مدفوعة مقدما
٦٠,٩٧٣,٢٤٦	٣٥,٩٧٢,٩٩٧	مصروفات مدفوعة مقدماً مقابل تأجير تمويل
-	٢,٢٩٨,٧٥٠,٧٩٣	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس
٣٣,٨٤٣,١٧٠	٤,٩٢٧,٥٧٦	
٣,٣٦٦,٤٩٩,١٢٣	٧,٠٩٨,٨٦٠,٠٤٥	
٩٤,٣٤٢,٨٧٣	١٥,٦٧٤,٣٥٥	إيرادات مستحقة
٣,٤٦٠,٨٤١,٩٩٦	٧,١١٤,٥٣٤,٤٠٠	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لأجل
٢,٦٠٧,٩٣٥,٩٠٤	٢,٠٥٧,٦٧٨,٢١٩	٢,٠٠٥,٩٠٢,٧٧٨	٥١,٧٧٥,٤٤١	بنوك حسابات جارية
٦٩٢,٤٨١,١٥١	٢,٧٨٢,٤٣٥,٦٦٥	٤٣٢,٨٧٦,٨٤٥	٢,٣٤٩,٥٥٨,٨٢٠	نقدية بالخرزينة
٢٧,٩٣٣,٩٦٧	٢١,٥٢٧,٤٩٢	٣,٩٦٠	٢١,٥٢٣,٥٣٢	شيكات تحت التحصيل
١١,٢١٤,١٨٣	١١,٥٩٦,٠٠٠	١١,٥٩٦,٠٠٠	-	
<u>٣,٣٣٩,٥٦٥,٢٠٥</u>	<u>٤,٨٧٣,٢٣٧,٣٧٦</u>	<u>٢,٤٥٠,٣٧٩,٥٨٣</u>	<u>٢,٤٢٢,٨٥٧,٧٩٣</u>	

تم تقييم أرصدة البنوك والنقدية بالعملات الآتية:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٢٧,٨٨١,٢٦٣	٢,٣٦٢,٠١٤,٧٣٦	دولار أمريكي
٢,٧٠٥,٦٠٤,٣٤٣	٢,٥٠٤,٨٨٣,٧٨٠	جنيه استرليني
٢٤٦,١١٤	٤٣٣,٥٤٩	يورو
١,٨٨٩,٦٦٥	١,٩٣٥,١٢٦	ريال سعودي
٧,٨٢١	١٢,٥٧٦	فرنك سويسري
٣,٩١٣,٧١٥	٣,٩٠٠,١٤١	درهم اماراتي
١٧,٣٦٣	٤٠,١٧٢	دولار استرالي
٤,٩٢١	-	دولار كندي
-	١٧,٢٩٦	
<u>٣,٣٣٩,٥٦٥,٢٠٥</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 في حكمها من :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق و البنوك
٣,٣٣٩,٥٦٥,٢٠٥	٤,٨٧٣,٢٣٧,٣٧٦	بنوك دائنة
(٢,٣١٩,١٨٠)	(١,٣١٢,٧٩٠)	النقدية و مافي حكمها
<u>٣,٣٣٧,٢٤٦,٠٢٥</u>	<u>٤,٨٧١,٩٢٤,٥٨٦</u>	

١٨ - الدائنون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون
١,٠٧٠,٢٨٣,٣٥٣	١,٢٩٩,٦٥٢,٢٨٩	أوراق دفع
٢,٦٥٠,١١٤,١٠٤	١٣,٣٦٠,٠٧١,٦٥٦	
<u>٣,٧٢٠,٣٩٧,٤٥٧</u>	<u>١٤,٦٥٩,٧٢٣,٩٤٥</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٩ - عملاء دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
١,٤٨٢,٣٨٣,٧٥٤	١,٦١٦,٠١٧,٤٨١	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
٤,٨٤٣,٥٧٦,٦٨٨	٣,٨٣٣,٠٧٩,٦٥٩	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
١٧,٥٨١,١٢٣,٠٩١	٢٠,٨٠١,٢١١,٧٢٢	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٢١٠,٣٩٥,٧٩٣	٤٠,٤٣٦,٧٤٥	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
٤٨٦,٣٠٠	٤٨٦,٣٠٠	عملاء دفعات - مشروع سيليا
-	٧,٤٩٧,٦٩٣,١٨٥	
٢٤,١١٧,٩٦٥,٦٢٦	٣٣,٧٨٨,٩٢٥,٠٩٢	

٢٠ - دائنو توزيعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	أرباح مساهمين
٤٨٣,٨٢٢	٤٨٣,٨٢٢	حصة العاملين فى الأرباح
٢٤٩,٤٤٨,٨٤٥	٣٨٤,١٠٠,٣٣٣	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٦٣٥,٥٣٠	٦٣٥,٥٣٠	
٢٥٠,٥٦٨,١٩٧	٣٨٥,٢١٩,٦٨٥	

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمين ضمان أعمال
٩٥٤,٩٥٩,٢٣٧	١,٢٢٩,٤٢٦,١٦٧	أرصدة دائنة أخرى
٣٣٠,٧٥١,٩٦٠	٣١٦,٢٦٨,٩٦٣	مصروفات مستحقة ودائون
٦٦,٩٤٠,٥٣٣	٥٤,٩٤٦,٢٤٨	تأمين للغير
٧,٣٩٤,٧٦١	٧,٤٦٣,٨٠٧	إلغاءات حاجزين
٦,١٩٨,٧٥٢	٨٩١,٢٥٣	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي
٥٥,٦١٠,٠٤١	-	اشتراكات الأندية
٥٢٥,٢١٨,٩٣٦	٥٦٥,١١٨,٦٢٠	أرباح رأسمالية (ايجار تمويلي)
-	٦٦٨,٧٤١,٨٨٥	تأمينات وحدات
٣,٩٠٤,٨١٠,٢٠١	٤,٩١١,٥٣٠,٥٣٦	
٥,٨٥١,٨٨٤,٤٢١	٧,٧٥٤,٤٣٥,٢٦٧	

٢٢ - رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) فى ٣ إبريل ٢٠٠٧ .
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٩,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون وخمسة وثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .

٢٢- رأس المال (تابع)

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون وخمسة و ثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧.

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة واثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار وثلاثة عشر مليون و مائتان وواحد و ثلاثون ألف و أربعمائة و ثمانية وتسعون سهم) وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠.

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليار وستمائة وخمسة و ثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف 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 فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١.

٢٣- احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة فى رأس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه للسهم ، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصرى الى رصيد الاحتياطي القانوني بالإضافة إلى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون .

٢٤- احتياطي عام

بلغ رصيد الاحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ويتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه والناتج من عمليات مبادلة الأسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة .

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٥ - أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٦,٣٢٧,٣٠٤ جنيه مصري، وتتمثل في فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦,٨٥٢,٩٢٩	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	
<u>٤٦,٨٥٢,٩٢٩</u>	<u>٤٦,٣٢٧,٣٠٤</u>	

٢٦ - قروض وتسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	البيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	التسهيلات
١,٧٢٦,٥٦١,١٦٨	١,٧٤٤,٩٦٧,٧٦٣	-	١,٧٤٤,٩٦٧,٧٦٣	القروض *
٣,٥٠٣,٧٤٦,٨٣٣	٣,٤٠٢,٧٧٢,٤٧٤	٢,٩٩٥,٣١٠,٩٠٠	٤٠٧,٤٦١,٥٧٤	
<u>٥,٢٣٠,٣٠٨,٠٠١</u>	<u>٥,١٤٧,٧٤٠,٢٣٧</u>	<u>٢,٩٩٥,٣١٠,٩٠٠</u>	<u>٢,١٥٢,٤٢٩,٣٣٧</u>	

وفيما يلي تحليلي القروض والتسهيلات الائتمانية :

القيمة باصل العملة	القروض	التسهيلات	
-	جنيه مصري	جنيه مصري	بنك عودة - جنيه مصري
-	-	١٣٣,٤٤٦,٥٦٧	مصرف أبو ظبي الإسلامي- جنيه مصري
-	-	١٧٢,٨٦٥,٧٠٩	بنك قطر الوطنى الأهلى- جنيه مصري
-	-	٤٠٦,٢٢٥,٩٧٥	البنك الأهلى المصرى - جنيه مصري
-	-	١٦,٠٩٥,٧٤٨	بنك مصر إيران - جنيه مصري
-	-	٤,٠٢٨,٧١٢	البنك العربى - جنيه مصري
-	-	٥٤٦,٩٣٤,٥١٩	بنك الإمارات دى الوطنى - جنيه مصري
-	-	١٦٩,٣٤٤,٧٢٨	بنك الكويت الوطنى - جنيه مصري
-	١٣٠,٤٩٥,٥٧٤	٨١,١٦١,٤٥٦	بنك الإستثمار العربى القاهرة- جنيه مصري
-	-	٣٣,٨١٦,٩٣٠	بنك تنمية الصادرات
-	-	١,٨٥٨,٨٠٢	بنك مصر - جنيه مصري
-	-	١٧٩,١٨٨,٦١٧	البنك الاهلى المتحد - يورو
€ ١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠٤,١٠٠,٠٠٠	-	البنك الاهلى المتحد - دولار امريكى
\$ ١٧١,٩٨٣,٠١٠	٣,٠٦٨,١٧٦,٩٠٠	-	
	<u>٣,٤٠٢,٧٧٢,٤٧٤</u>	<u>١,٧٤٤,٩٦٧,٧٦٣</u>	

- * إدراجت الأقساط المستحقة السداد خلال عام من تاريخ القوائم المالية بالنسبة للقروض والتسهيلات ضمن الإلتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي ، علماً بأنها بضمان أوراق تجارية وأوراق مالية وبالإضافة إلى رهن بعض الأصول المملوكة للشركات التابعة كما يلي:
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض مشروع سان ستيفانو والكائنة برقم ٣٣٩ طريق الجيش - سان ستيفانو - قسم الرمل بالإسكندرية وما يقام عليها من مباني والمملوك لشركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى وشركة سان ستيفانو للاستثمار السياحى .
 - رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكائنة فى ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج ونادى كيمبيسكى الملحقين بالفندق و الكائنين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة وعلى مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقين به .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٦ - قروض وتسهيلات ائتمانية (تابع)

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

٢٧ - الإلتزامات طويلة الأجل

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	هيئة المجتمعات العمرانية
٤,١٦٩,٦١٩,٣٨١	٣,٢٤٧,٥٠٧,٧٢٤	
<u>٤,١٦٩,٦١٩,٣٨١</u>	<u>٣,٢٤٧,٥٠٧,٧٢٤</u>	

٢٨ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل العام :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
١,٧٩٣,٣٢٠,١٥٨	٢,٣٩٨,٧٩١,٥٣٠	تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
(٩٠,٦٦٠,٤٣٨)	٣٤٢,٦٤٦,٨٨٧	الى صافي الربح الضريبي
<u>١,٧٠٢,٦٥٩,٧٢٠</u>	<u>٢,٧٤١,٤٣٨,٤١٧</u>	صافي الربح الضريبي
٣٨٣,٠٩٨,٤٣٧	٦١٦,٨٢٣,٦٤٤	الضريبة بسعر ٢٢,٥%
-	-	ضريبة الدخل الشامل
<u>٣٨٣,٠٩٨,٤٣٧</u>	<u>٦١٦,٨٢٣,٦٤٤</u>	الضريبة المستحقة خلال العام

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال العام :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
٣٧٩,٨٣١,٦٩٦	٥١٥,١٤٨,٧١٥	المكون خلال العام
٣٨٣,٠٩٨,٤٣٧	٦١٦,٨٢٣,٦٤٤	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
<u>(٢٤٧,٧٨١,٤١٨)</u>	<u>(٤٦٠,٨٤٩,٦١٢)</u>	
<u>٥١٥,١٤٨,٧١٥</u>	<u>٦٧١,١٢٢,٧٤٧</u>	رصيد آخر العام

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٢٨ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة (تابع)

حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال العام كالتالي:

تتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ والبالغة ١٢٠,٠٨٣,٥٤٢ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
(٨١,٠٦٢,٥٧٢)	(١٠٨,٣٠٤,٥٩٩)	الضريبة المؤجلة خلال العام
(٢٧,٢٤٢,٠٢٧)	(١١,٧٧٨,٩٤٣)	رصيد آخر العام
<u>(١٠٨,٣٠٤,٥٩٩)</u>	<u>(١٢٠,٠٨٣,٥٤٢)</u>	

٢٩ - إيرادات وتكاليف النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات الوحدات المباعة
٦,٤٠٦,٣٩٧,٣٥٥	٧,٤٩٥,٤٩٨,٥٦٥	إيرادات تشغيل الفنادق
١,١١٦,١٢٥,٥١٥	١,٦٠٦,٦١٤,٠٣٢	إيرادات أنشطة ذات عائد دورى
١,٠١١,٧٤٦,٤٤٩	١,٨٢٥,٤٥١,٣٤٥	إجمالى الإيراد *
<u>٨,٥٣٤,٢٦٩,٣١٩</u>	<u>١٠,٩٢٧,٥٦٣,٩٤٢</u>	تكاليف الوحدات المباعة
٤,٠٦٧,٠٥٠,٢٧٩	٤,٦٦١,٦٩٩,٤٤٧	تكاليف تشغيل الفنادق
٦٩٥,٤٢٢,٥٧٥	٩٢٣,٢٥٣,٣٢٨	تكاليف أنشطة ذات عائد دورى
٦٥٢,٩٦٥,١٦١	١,٢٨٥,٨١٨,٦٤٠	إجمالى تكلفة الإيراد **
<u>٥,٤١٥,٤٣٨,٠١٥</u>	<u>٦,٨٧٠,٧٧١,٤١٥</u>	

* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ١٢,٧٩٩,٣١٥ جنيه مصري .
** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٤٥٠,٩٧١,٩٠٢ جنيه مصري .

وفيما يلى تحليل القطاعات

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	عام	السياحى والانشطة الدورية	عقاري	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الإيرادات
٨,٥٣٤,٢٦٩,٣١٩	١٠,٩٢٧,٥٦٣,٩٤٢	-	١,٦٠٦,٦١٤,٠٣٢	٩,٣٢٠,٩٤٩,٩١٠	تكلفة المبيعات
(٥,٤١٥,٤٣٨,٠١٥)	(٦,٨٧٠,٧٧١,٤١٥)	-	(٩٢٣,٢٥٣,٣٢٨)	(٥,٩٤٧,٥١٨,٠٨٧)	نتيجة الأعمال
٣,١١٨,٨٣١,٣٠٤	٤,٠٥٦,٧٩٢,٥٢٧	-	٦٨٣,٣٦٠,٧٠٤	٣,٣٧٣,٤٣١,٨٢٣	إهلاك واستهلاك
(١٤٤,٨٢٩,٦٩٥)	(١٧٤,٤٠٦,٤٦٢)	(٨١,١٢٩)	(٩٣,٠١٣,٢٣٣)	(٨١,٣١٢,١٠٠)	فوائد دائنة
١٨٨,٢٨٦,٧٣٢	٢٩٧,٤٥٥,٣٧٠	٢٩٧,٤٥٥,٣٧٠	-	-	إيرادات استثمارات
٩٧,٦٠٩,٦٠٥	٣٥,٩٤٧,٤١٠	٣٥,٩٤٧,٤١٠	-	-	إيرادات أخرى
٤٦,٨٩٩,٠١٢	١٩٢,٠٤٣,٤٢٦	١٩٢,٠٤٣,٤٢٦	-	-	ضرائب الدخل
(٤١,٠٣٤,٤٦٣)	(٦٢٨,٦٠٢,٥٨٨)	(٦٢٨,٦٠٢,٥٨٨)	-	-	الأرباح
١,٣٨٢,٩٧٩,٦٦٦	١,٧٧٠,١٨٨,٩٤٢	١٤٦,٥٧١,١٦٦	٥٨٢,٧٨٣,٧٩٧	١,٠٤٠,٨٣٣,٩٧٩	أصول
٥٦,٣٥٧,٢١٠,٤٧٤	٨٠,٠١٤,٤٨٧,١٤٩	-	٦,٦٠٤,٢٣١,٨١٩	٧٣,٤١٠,٢٥٥,٣٣٠	استثمارات مالية
٣,١٨٠,٧٤٥,٦٣٤	٣,١٩٣,٢٥٠,٤٣٤	٣,١٩٣,٢٥٠,٤٣٤	-	-	أصول غير موزعة
١٣,٥٨١,٤٨٢,٤٦٤	١٣,٠٦٦,٧٦١,٧٢٦	١٣,٠٦٦,٧٦١,٧٢٦	-	-	إجمالى أصول المجموعة
٧٣,١١٩,٤٣٨,٥٧٢	٩٦,٢٧٤,٤٩٩,٣٠٩	١٦,٢٦٠,٠١٢,١٦٠	٦,٦٠٤,٢٣١,٨١٩	٧٣,٤١٠,٢٥٥,٣٣٠	التزامات
٤٣,٤٥١,٣٦٦,٨٢٢	٢٥,١٠٤,٩٣٦,٣٣٥	٢٩,٢٥٦,٢٢٥	٤,٢١٢,١٦٠,٠٢٠	٦٠,٨١٣,٥٢٠,٠٩٠	التزامات غير موزعة
٥١٥,١٤٨,٧١٥	٦٧١,١٢٢,٧٤٧	٦٧١,١٢٢,٧٤٧	-	-	إجمالى التزامات المجموعة
٤٣,٩٦٦,٥١٥,٥٧٧	٢٥,٧٧٦,٠٥٩,٠٨٢	٧٠٠,٣٧٨,٩٧٢	٤,٢١٢,١٦٠,٠٢٠	٦٠,٨١٣,٥٢٠,٠٩٠	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٠- توزيعات أرباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٩٢٧,٣٠٤	-	شركة صحارا نورث البحرية
٦٥,٠٠٠	-	البنك التجارى الدولى
-	١,٥١٨,٠٠٠	شركة اسكان للتأمين
١٦٨,٠٠٠	-	شركة السويدى للكهرباء
٤٣١,١١٧	٥٣٨,٨٦٠	شركة التعمير للتمويل العقارى
٦٨٧,٥٠٠	-	شركة هيرمس القابضة
١٤٠,٠٠٠	-	الناسجون الشرقيون
٢٧٥,٤٩٤	١٩٨,٤٤٦	أخرى
٣,٦٩٤,٤١٥	٢,٢٥٥,٣٠٦	

٣١- أرباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢١,٥٢٤,٨٥٤	١,٠٨٣,٩٨٩	سعر بيع الإستثمارات المالية
(٩٢,٥٣٤,٩٧٢)	(١,٠١٧,٨٩٢)	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
٢٨,٩٨٩,٨٨٢	٦٦,٠٩٧	

٣٢- إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠,٠٦٤,٨٢٥	٨٩,٧٣٢,٨٠٩	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
١٦,٨٣٤,١٨٧	٢١,٧٨٠,٢٤٤	أخرى
٤٦,٨٩٩,٠١٢	١١١,٥١٣,٠٥٣	

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٨,٢٨٦,٧٣٢	٢٩٧,٤٥٥,٣٧٠	إيرادات تمويلية
١٨,٨٦٨,٠٥٠	١٣,٢٢١,٤٨٧	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ
٦٨,٢٦٨,٩٧٢	٢٠,٦٨٧,٤٦١	الاستحقاق
٢٧٥,٤٢٣,٧٥٤	٣٣١,٣٦٤,٣١٨	أذون خزانة
٣٣,٠٣٣,٤٦٨	٧٨,٦٦٨,٥١٨	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٦)
-	٦٧,٨٠٤	استهلاك سندات
٣٠٨,٤٥٧,٢٢٢	٤١٠,١٠٠,٦٤٠	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٤- أصول مستأجرة مع حق إعادة الشراء

قامت الشركة ببيع بعض الأصول الثابتة لمجموعة من شركات التأجير التمويلي مع إعادة استئجارها وقد بلغ صافي الأرباح الرأسمالية الناتج عن الفرق بين ثمن البيع و صافي القيمة الدفترية للأصول قيمة ٧٣٧,٨٢٧,٣١٦ جنيه مصري يتم استهلاكها علي مدار فترة العقود وقد بلغ ما تم تحميله من أرباح رأسمالية علي قائمة الدخل خلال الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ بقيمة ٦٩,٠٨٥,٤٢٩ جنيه مصري.

بلغت القيمة الاجارية للعقود التمويلية قيمة ٢,٥٦٢,٤٦١,٧٢٩ جنيه مصري ، كما بلغت قيمة مصروفات التأجير التمويلي التي تم تحميلها علي قائمة الدخل قيمة ٢٦٣,٧١٠,٩٣٦ جنيه مصري كما بلغ الحد الادنى للإيجارات الغير قابلة للإلغاء والمستحقة الدفع مستقبلاً في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٧٧,٦٣٣,٠٠٤	-
١,٨٢١,١١٧,٧٨٩	-
٢,٢٩٨,٧٥٠,٧٩٣	-

خلال عام
اكثر من عام ولا تزيد عن خمس أعوام

٣٥- التسويات غير النقدية

بلغت صافي التسويات غير النقدية مبلغ (٧٣,٣٠٢,٤٤٤) جنيه مصري والناجمة عن استبعاد المعاملات بين الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح في تلك الشركات والتغيرات على نسب الملكية للحقوق غير المسيطرة وفقاً لما يلي:

- توزيعات أرباح للعاملين وتسويات بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني وشركاتها التابعة (٨٥,١٥٣,٤٥٦) جنيه مصري).
- تسويات ناتجة زيادة مساهمة شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري في شركة العربية للإستثمارات السياحية والفندقية وشركاتها التابعة ٣٠,١١٩,١٥٠ جنيه مصري.
- تسويات ناتجة زيادة مساهمة شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري وشركاتها التابعة في شركة العربية للإستثمارات السياحية والفندقية وشركاتها التابعة ٢٧,٣٦٨,٩٧٧ جنيه مصري.
- التغير في نسبة ملكية الحقوق الغير مسيطرة وتسويات في شركة العربية للإستثمارات السياحية والفندقية وشركاتها التابعة (٤٦,٦٣٧,١١٥) جنيه مصري).

٣٦- الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

ب - الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

٣٦- الموقف الضريبي (تابع)

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

٣٦- الموقف الضريبي (تابع)

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) ضرائب كسب العمل

- تم محاسبة الشركة عن ضريبة المرتبات و الاجور عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٥ و تم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة عن السنوات حتى عام ٢٠٠٥
- تم محاسبة الشركة عن ضريبة المرتبات و الاجور عن السنوات ٢٠٠٦-٢٠٠٧ و تم الربط و الطعن على الربط و تم اعادة فحص لتلك السنوات وجرى اتخاذ اجراءات الربط عن اعوام ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧ .
- جرى فحص اعوام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٦ فى المركز الضريبي لكبار الممولين .
- الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية و تقوم بسداد الضرائب المستطعة من العاملين بالشركة للمأمورية المختصة فى 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 .
- جرى فحص اعوام ٢٠١٤ حتى عام ٢٠١٦ فى المركز الضريبي لكبار الممولين .

شركة الأسكندرية للادارة المشروعات

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

٣٦- الموقف الضريبي (تابع)

شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها :

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

(ج) 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 .

٣٦- الموقف الضريبي (تابع)

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية

- (أ) الضريبة على شركات الأموال
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة .
 - تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٧ وتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة .
- (ب) الضريبة على الأجور والمرتبآت
- الشركة منتظمة فى سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية.
- (ج) ضريبة المبيعات
- تم فحص الشركة عن ضريبة المبيعات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وتم سداد الضرائب المستحقة عليها حتى تاريخه .

شركة الربوة للخدمات الترفيحية

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

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبآت

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة المبيعات

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

الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

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

٣٦ - الموقف الضريبي (تابع)

(ب) الضريبة على الأجور والمرتببات

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة النيل للفنادق

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات وما فى حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقاً 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 الفحص وسداد الضريبة المستحقة حتى عام ٢٠١١ .

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بـضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقاً) وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهرياً مع النموذج المعد لذلك من قبل مصلحة ويتم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهري للمأمورية المختصة .

٣٦- الموقف الضريبي (تابع)

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبه الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

شركة نوبا بارك القاهرة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

٣٦- الموقف الضريبي (تابع)

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(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 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 مصلحة و ثم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهري للمامورية المختصة ، وتم الفحص حتى عام ٢٠١٤ وقامت الشركة بالطعن على تقديرات المامورية .

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبه الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

٣٦- الموقف الضريبي (تابع)

شركة الأقصر للتطوير العمراني والسياحي

- (أ) الضريبة علي أرباح شركات الأموال
- تقوم الشركة بتقديم الأقرار 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 سنوي عن نتيجة النشاط .
 - الشركة لم يتم فحصها من قبل مأمورية ضرائب الاستثمار .
- (ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها
- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات وما في حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالي لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الأقرار السنوي عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما في حكمها وقد تم اخطار الشركة بنموذج (٣٨) عن الفترة من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية.
- (ج) ضريبة الدمغة
- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقا لاحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته ولم يتم الفحص من قبل المأمورية .
- (د) ضريبة القيمة المضافة
- الشركة غير مسجلة بضرريبة 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 لأحكام 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 اولاً بأول.

٣٦- الموقف الضريبي (تابع)

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية

(أ) الضريبة على الدخل

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

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور

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

(ج) الضريبة العامة على المبيعات

- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .

(د) الضريبة الدمغة على المستندات

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

٣٧- الأطراف ذات العلاقة

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

بلغت صافي مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات ومكافآت وفقاً للفقرة ١٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ٥,٧٦٧,٤٤٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

تمتلك شركة تي. إم. جي للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٣,١٦% تقريباً من أسهم الشركة.

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
أوراق دفع	أوراق دفع	شركة الإسكندرية للإنشاءات
٣,٤٤٢,٢١٥	١٤,٩٤٩,٠٩٦	
أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	شركة الإسكندرية للإنشاءات
٢,٢٥٧,٠٦٤	-	
أرصدة دائنة	أرصدة دائنة	شركة الإسكندرية للإنشاءات
٥٠٩,٤٠٢	١٠٢,١٤٤,٣٦٤	

٣٨- الإلتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٣٩- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظر عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

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

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

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

أ) مخاطر الائتمان

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

ارصدة العملاء و اوراق القبض

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

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

٣٩- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

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 وفقا للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصرفيين الذين تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

(ب) مخاطر السوق

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

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
سعر الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في الفائدة	سعر الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في الفائدة	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢٦,٠٧٩,٣٥٩	+١%	٢٠,٥٧٦,٧٨٢	+١%	الأصل المالي
(٢٦,٠٧٩,٣٥٩)	-١%	(٢٠,٥٧٦,٧٨٢)	-١%	
(٥٢,٧٢٧,٢٣٠)	+١%	(٥١,٤٧٧,٤٠٢)	+١%	الالتزام المالي
٥٢,٧٢٧,٢٣٠	-١%	٥١,٤٧٧,٤٠٢	-١%	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٩- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ ديسمبر ٢٠١٨		
الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الصرف	
جنيه مصري		جنيه مصري		
٢٧٠,٥٦٠,٤٣٤	+١٠%	٢٥٠,٤٨٨,٣٧٨	+١٠%	دولار أمريكي
(٢٧٠,٥٦٠,٤٣٤)	-١٠%	(٢٥٠,٤٨٨,٣٧٨)	-١٠%	
١٨٨,٩٦٧	+١٠%	١٩٣,٥١٣	+١٠%	يورو
(١٨٨,٩٦٧)	-١٠%	(١٩٣,٥١٣)	-١٠%	
٢٤,٦١١	+١٠%	٤٣,٣٥٥	+١٠%	جنيه استرليني
(٢٤,٦١١)	-١٠%	(٤٣,٣٥٥)	-١٠%	
٧٨٢	+١٠%	١,٢٥٨	+١٠%	ريال سعودي
(٧٨٢)	-١٠%	(١,٢٥٨)	-١٠%	
٣٩١,٣٧٢	+١٠%	٣٩٠,٠١٤	+١٠%	فرنك سويسرى
(٣٩١,٣٧٢)	-١٠%	(٣٩٠,٠١٤)	-١٠%	
١,٧٣٦	+١٠%	٤,٠١٧	+١٠%	درهم امارتى
(١,٧٣٦)	-١٠%	(٤,٠١٧)	-١٠%	
٤٩٢	+١٠%	-	+١٠%	دولار استرالى
(٤٩٢)	-١٠%	-	-١٠%	
-	+١٠%	١,٧٢٩	+١٠%	دولار كندى
-	-١٠%	(١,٧٢٩)	-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 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	دائون واوراق دفع
١,٦١٣,٤٦٦,٦١٧	-	٧,٢٢٩,٧٨٨	١,٦٠٦,١٩٣,٦٥٤	٤٣,١٧٥	تامين ضمان اعمال
٢,٢٧٧,٣١٩,٣٣٩	-	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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣٩- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

الإجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	الالتزامات المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١,٧٢٦,٥٦١,١٦٨	-	-	-	١,٧٢٦,٥٦١,١٦٨	التسهيلات
٣,٥٠٣,٧٤٦,٨٣٣	٩١٣,٧٥٣,٠٣٦	٢,٠٣٤,٨٠٧,٠٠٩	٥٠٧,٢٨٨,٧٨٨	٤٧,٨٩٨,٠٠٠	القروض
٣,٧٢٠,٣٩٧,٤٥٧	٢٩٢,٧٢٣,٦٨١	٣٦٥,٢٦٢,٢٤٦	٢,٣٦٠,٠٤١,٥٢٠	٧٠٢,٣٧٠,٠١٠	دائنون واوراق دفع
٩٥٤,٩٥٩,٢٣٧	٥,٤٨٦	٧,١٤٢,٤٤٢	٩٤٧,٦٨٣,٨٩٥	١٢٧,٤١٤	تأمين ضمان أعمال
٩٩٢,١١٤,٩٨٣	٢٣,١٠٩,٢٠٢	١٨٩,٩٠٩,٣٨٣	٥٧١,٠٢٢,٤٣٦	٢٠٨,٠٧٣,٩٦٢	مصروفات مستحقة وارصدة
٣,٩٠٤,٨١٠,٢٠١	٣,٩٠٤,٨١٠,٢٠١	-	-	-	دائنة اخرى
٥١٥,١٤٨,٧١٥	-	٣,٦٩٩,٠٣١	٥١١,٤٤٩,٦٨٤	-	تأمين وحدات
١٥,٣١٧,٧٣٨,٥٩٤	٥,١٣٤,٤٠١,٦٠٦	٢,٦٠٠,٨٢٠,١١١	٤,٨٩٧,٤٨٦,٣٢٣	٢,٦٨٥,٠٣٠,٥٥٤	ضرائب الدخل المستحقة

٤٠- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة ارصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، ارصدة العملاء واوراق القبض، وبعض الأرصدة المدينة أخرى، والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية وارصدة الموردين والارصدة الدائنة الاخرى، 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.

٤١- الموقف القانوني

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

- الطعن المقام من الشركة رقم ٦٩١٣ ، ٧٠٣٢ ، ٧٣٠٨ لسنة ٥٨ ق مقام من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني 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 العمراني حجزت للتقرير ولم تحدد جلسة.
- الدعوى رقم ٦٦/٥٣٢٤ ق ادارى القاهرة مقامه من حمدى الفخرانى ضد الشركة العربية الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني بطلب الغاء قرار التعاقد المؤرخ ٢٠١٠/١١/٨ حجزت للتقرير ولم تحدد جلسة.
- دعوى رقم ٣١٤ / ٢٠١١ مقامة من محافظ جنوب سيناء ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.
- طعن بالنقض رقم ٨٣٨ / ٨٣ ق مقام من سليمان سلمان سالم آخر ضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية.