

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

RSM Egypt (محاسبون قانونيون)

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرير الفحص المحدود حولها
لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر
المنتهيتين فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
القوائم المالية الدورية المجمع
لفتري الثلاثة اشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

| الصفحة | جدول المحتويات |
|--------|--|
| ٢ | تقرير الفحص المحدود |
| ٤-٣ | قائمة المركز المالي الدورية المجمع |
| ٥ | قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمع |
| ٦ | قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع |
| ٧ | قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمع |
| ٩ | قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمع |
| ٥٥-١٠ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع |

تقرير فحص محدود حول القوائم المالية الدورية المجمعة
إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding - شركة مساهمة مصرية - "الشركة" وشركاتها التابعة "المجموعة" كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وكذا القوائم الدورية المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وكذا القوائم المالية الدورية المجمعة للتغير في حقوق الملكية وللتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية والتفسيرات الصادرة من هيئة الرقابة المالية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدورى المجمع للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وعن أداؤها المالي المجمع وبنفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. وفى ضوء القوانين المصرية السارية والتفسيرات الصادرة من هيئة الرقابة المالية

مراقبا الحسابات

شريف فتحى الكيلانى
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٥٢٨٩)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٢)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

سمير أنيس عبد العفار
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (١٠٣٦٨)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٨٢)
(ار اس ام مصر - محاسبون قانونيون) RSM Egypt

القاهرة فى : ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

كما فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | إيضاح | الأصول |
|-----------------|-----------------|--------|---|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | | أصول غير متداولة |
| ٦,٣٥٩,٦٠٩,٦٧٥ | ٦,٢٥١,٤٧٩,٢٢٢ | (٤) | أصول ثابتة |
| ٢,٢٦٤,٤٢٥,٦٣٨ | ٢,١٤٦,٨٩٢,٨٥٠ | (٥) | استثمارات عقارية |
| ٥٣٤,٣٥٤,٢٢٥ | ٤١٩,٨٤٩,٧٥٠ | (١/٦) | دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم |
| ٣,٢٧٧,١٨٦ | ٣,٥٠٤,٥٨٣ | (٧) | أصول غير ملموسة |
| ١٠,٥١٧,٥٣٣,٩١٢ | ١٢,٧٥٥,٧٤٨,١٦٣ | (٨) | أصول ثابتة تحت الانشاء |
| ١١,٤٦١,٠٧٣,٧٢٦ | ١١,٤٦١,٠٧٣,٧٢٦ | (٩) | الشهرة |
| ٩٦,٨٤٥,٥٣٤ | ١٠٧,٣٤٥,٥٣٤ | (١٠) | استثمارات فى شركات شقيقة |
| ٦٢١,٩٧٣,١٢١ | ٧١٩,٩١٤,١٤٥ | (١١) | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر |
| ٤,٢٠٩,٧٥٨,١٢٩ | ٣,٩٧٦,٩٤٠,٩٣٢ | (١٢) | ودائع لأجل واستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة |
| ٧٥,٧٥٠,٤٧٤ | ٢٣٠,٣٨٥,٧٩٧ | (٣١) | أصول ضريبية مؤجلة |
| ٣٦,١٤٤,٦٠١,٦٢٠ | ٣٨,٠٧٣,١٣٤,٧٠٢ | | مجموع الأصول غير المتداولة |
| | | | الأصول المتداولة |
| ٧٣,٧٤٥,٩٥٠,٥٩٧ | ٨٦,٤٦٨,٥٤٠,٤٣٦ | (١٦) | عقارات لغرض التطوير |
| ٩٧١,٥٨٦,٠٧٥ | ١,٠١١,٤٩٧,١١٣ | (١٧) | المخزون |
| ٤,٦٩٦,٢١٤,٧٩٦ | ٩,٣٧٩,٠٢٤,١١٢ | (١٤) | عملاء وأوراق قبض |
| ٣٣,١٨٦,٠٤٧,٦٨٧ | ٣٨,٧٤٢,٨٨٦,٧٠٥ | (١/١٥) | أوراق قبض عن وحدات لم يتم تسليمها |
| ١,٦٨٠,١٢٧,٢٣٠ | ٣,٨٦٠,٦٨٣,٣٨٠ | (١٢) | ودائع لأجل واستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة |
| ١,١٠٧,٢٦٨,٦٥٨ | ٩٧٢,٥٦٣,٤٧٣ | (١/٢٩) | أصول متداولة فندقية |
| ٥,٧٧٢,٤٩٤,٦٨٩ | ٩,٣٦٢,٧٩٩,١٠٥ | (١٨) | مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينه أخرى |
| ٢٤٢,٩٧٤,٥٩٥ | ٣٠٤,٢١٩,٦٢٢ | (١٣) | أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| ٥,٨٢٩,٨٠٧,٨٣٩ | ٩,٥٤٨,١٨٨,٥٣٤ | (١٩) | تقديت بالصدوق وأرصدة لدى البنوك |
| ١٢٧,٢٣٢,٤٧٢,١٦٦ | ١٥٩,٦٥٠,٤٠٢,٤٨٠ | | مجموع الأصول المتداولة |
| ١٦٣,٣٧٧,٠٧٣,٧٨٦ | ١٩٧,٧٢٣,٥٣٧,١٨٢ | | إجمالى الأصول |
| | | | حقوق الملكية والإلتزامات |
| | | | حقوق الملكية |
| ٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | (٢٤) | رأس المال المرخص به |
| ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ | ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ | (٢٤) | رأس المال المصدر والمدفوع |
| ٣٦٤,٩٩٠,٦٦٩ | ٣٩٨,٠٣٩,٩٦٥ | (٢٥) | احتياطي قانونى |
| ٦١,٧٣٥,٤٠٤ | ٦١,٧٣٥,٤٠٤ | (٢٦) | احتياطي عام |
| ١١١,٩٥٤,٨٥٠ | ٢٠٩,٨٩٧,١٢٦ | | إحتياطي ترجمة كيان أجنبي |
| ١٩,٩١٨,٦٧٣ | ١٩,٩١٨,٦٧٣ | | فروق تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الاخر |
| ١٤,٦٩٩,٢٠٦,١٣٦ | ١٦,٩٠٠,٥٩٣,١٤٧ | | أرباح مرحلة |
| ٣٥,٨٩٣,٤٢٨,٥٩٢ | ٣٨,٢٢٥,٨٠٧,١٧٥ | | حقوق ملكية مساهمى الشركة القابضة |
| ١,٠٣٤,٩٠٣,١٧٥ | ١,٠٩٦,٣٢١,٩١٢ | | حصص الحقوق غير المسيطرة |
| ٣٦,٩٢٨,٣٣١,٧٦٧ | ٣٩,٣٢٢,١٢٩,٠٨٧ | | إجمالى حقوق الملكية |

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

قائمة المركز المالى الدورية المجمع - تابع

كما فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ جنيه مصرى | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنيه مصرى | ايضاح | الإلتزامات |
|-----------------------------|-----------------------------|--------|--|
| | | | الإلتزامات غير المتداولة |
| ٥,٤٢٣,٨١١,٥١٩ | ٩,٤١٦,١٦٤,٣٦٦ | (٢٧) | قروض |
| ١٤,٠٤٦,٦٦١,٩٩١ | ٢٢,٩٥٥,١٨٠,٧٩٣ | (٢٨) | الإلتزامات طويلة الأجل الأخرى |
| ٤٧٠,٥٨٥,٣٩٩ | ٣٦٠,٩٨٤,٢٧٧ | (٢/٦) | التزامات مقابل دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم |
| ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | | صكوك الإجارة |
| ٣٥١,٨٥٣,٢٤٤ | ٥٦٩,٣١٩,٩٧٨ | (٣١) | التزامات ضريبية مؤجلة |
| ٢١,٦٩٢,٩١٢,١٥٣ | ٣٣,٣٠١,٦٤٩,٤١٤ | | إجمالى الإلتزامات غير المتداولة |
| | | | الإلتزامات المتداولة |
| ٤٧,٢٤٤,٩٢٨ | ٩,٥٣٤,٠٩٥ | | بنوك سحب على المكشوف |
| ١,٣٧١,٩٠١,٠٦٣ | ٩٩١,٦٤٠,٦٩٩ | (٢٧) | تسهيلات ائتمانية |
| ٢٥١,٠٩١,٦٩٧ | ٥٥٤,٨٢٩,٢٩٥ | (٢٧) | الجزء المتداول من القروض |
| ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | | الجزء المتداول من صكوك الإجارة |
| ١٦,١٩٧,٧٤٢,٣٨٦ | ١٥,٤٧٤,٧٥٤,٦١٠ | (٢٠) | موردون ومقاولون وأوراق الدفع |
| ٣٦,٤٦٧,٨٣٥,١٧٩ | ٤٥,٦٣٠,٦٢٥,٦٢٢ | (٢١) | عملاء دفعات مقدمه |
| ٣٣,١٨٦,٠٤٧,٦٨٧ | ٣٨,٧٤٢,٨٨٦,٧٠٥ | (٢/١٥) | التزامات عن شيكات مستلمة من العملاء عن وحدات غير مسلمة |
| ٩٨,٤٠٢,٦٣٥ | ٥٥,٤٩٤,٠٩٨ | (٢٢) | داننو توزيعات |
| ٣٠٦,٠١٤,٩١٨ | ٥٠١,٩٣٤,٢٦٧ | (٣٠) | مخصصات التزامات متوقعة |
| ١,٠٥٧,٥٧٠,٧٦٣ | ١,١٥٨,٠٨٦,٨٨٢ | (٣١) | ضرائب الدخل المستحقة |
| ٧١٠,٣٤٥,٤٣٩ | ٨٤٩,٣٥٦,٢٦٥ | (٢/٢٩) | التزامات متداولة فندقية |
| ١٤,٧١١,٦٣٣,١٧١ | ٢١,١٣٠,٦١٦,١٤٣ | (٢٣) | مصرفوات مستحقة وأرصده داننة أخرى |
| ١٠٤,٧٥٥,٨٢٩,٨٦٦ | ١٢٥,٠٩٩,٧٥٨,٦٨١ | | إجمالى الإلتزامات المتداولة |
| ١٢٦,٤٤٨,٧٤٢,٠١٩ | ١٥٨,٤٠١,٤٠٨,٠٩٥ | | إجمالى الإلتزامات |
| ١٦٣,٣٧٧,٠٧٣,٧٨٦ | ١٩٧,٧٢٣,٥٣٧,١٨٢ | | إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات |

- تبلغ قيمة الشيكات الأجلة المحتفظ بها ٤٥,٣٦٠,٧٧٢,٢٣٠ جنيه مصري المستلمة من العملاء الخاصة بالوحدات المباعة وغير مسلمة ابتداء من عام ٢٠٢٣ وغير مدرجة ضمن بنود الميزانية (ايضاح ٣/١٥).

رئيس مجلس الإدارة
طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
هشام طلعت مصطفى

نائب الرئيس التنفيذي للقطاع المالى
طارق النجار

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

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة

لفتري الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

| عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري | عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري | عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري | عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري | إيضاح |
|--|--|--|--|---|
| ١٠,٦٧٩,٧٧٣,٨٥٨ | ١٣,٥٢١,٩٦٢,٨٨٠ | ٥,٦٢٣,٩٧٨,٨٩٥ | ٦,١٢١,٨٢٧,٤٠٧ | (٣٢) إيرادات النشاط العقاري |
| (٧,٤٨٧,٨٩٨,٨٦٣) | (٩,٨٦٠,٧٩٤,٥٦٧) | (٣,٩٧٥,٠٦٨,٤٤١) | (٤,٤٥٧,٥٣٩,٦٠٦) | (٣٢) تكاليف النشاط العقاري |
| ٣,١٩١,٨٧٤,٩٩٥ | ٣,٦٦١,١٦٨,٣١٣ | ١,٦٤٨,٩١٠,٤٥٤ | ١,٦٦٤,٢٨٧,٨٠١ | مجمعل ربح النشاط العقاري |
| ١,٤٨٢,٩٨٣,٣٩٥ | ٢,٦٧٦,٩٣٦,٥٠٠ | ٥١٥,٥٠٩,٧٨٨ | ٨٣٨,٠٧٠,٩٥٥ | (٣٢) إيرادات النشاط الفندقى |
| (٨٥١,٢٦٥,٢٢٨) | (١,٤٦٢,٤٢٥,٩٠٣) | (٣١٠,٢١٨,١٧٨) | (٥٢٣,٤٩٤,٣١٧) | (٣٢) تكاليف النشاط الفندقى |
| ٦٣١,٧١٨,١٦٧ | ١,٢١٤,٥١٠,٥٩٧ | ٢٠٥,٢٩١,٦١٠ | ٣١٤,٥٧٦,٦٣٨ | مجمعل ربح النشاط الفندقى |
| ١,٧٥٢,٦٦٨,٣٨٥ | ٢,٢١٥,٥٨٦,٥٧٠ | ٦٨٢,٥٤٠,١٢٢ | ٧٤٧,٥٠٦,٩٧٧ | (٣٢) إيرادات الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والأنشطة الخدمية |
| (١,٢٣٤,٣٥٠,٣٦٠) | (١,٤٩٣,٧٧٦,٦٣٢) | (٥٢٦,٦٥٥,١٩٧) | (٥٢١,٦٠٠,٧٦٧) | (٣٢) تكاليف الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والأنشطة الخدمية |
| ٥١٨,٣١٨,٠٢٥ | ٧٢١,٨٠٩,٩٣٨ | ١٥٥,٨٨٤,٩٢٥ | ٢٢٥,٩٠٦,٢١٠ | مجمعل ربح الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والأنشطة الخدمية |
| ٤,٣٤١,٩١١,١٨٧ | ٥,٥٩٧,٤٨٨,٨٤٨ | ٢,٠١٠,٠٨٦,٩٨٩ | ٢,٢٠٤,٧٧٠,٦٤٩ | مجمعل الربح |
| (١٩٥,٣٠٠,٢٤٤) | (٢١٧,٤٥٠,٧٣٤) | (٦٦,٥١٧,١٣١) | (٩٣,٧٣٨,٥٧٨) | مصرفات تمويلية |
| (٤٧٨,٩٧٤,٧٨٢) | (٥١٢,١٢٢,٦٧٤) | (١٠٨,٣٩٣,٩٠٥) | (١٠٤,١٨٤,٢٧٩) | مصرفات ادارية وعمومية |
| (٣٧٧,٣٩٥,٠٧٧) | (٣٧١,٩٧٨,٨٩٤) | (١٠٥,٠٨٧,٦٧٥) | (١٠٠,٢٧٣,٣٠٧) | تبرعات ورسوم حكومية |
| (١٢٩,٠٥٤,١٢٤) | (٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | (١٢٩,٠٥٤,١٢٤) | (١٠٠,٠٠٠,٠٠٠) | (٣٠) مخصصات |
| (٣٦,٣٣٣,٨٦٩) | (٥٨,٥٩٦,٥٣٦) | (١٧,١٥٧,٤٢٦) | (٢٣,٥٠١,٩١١) | المساهمة التكاليفية |
| ٣١٤,١٢٨,٢٦٢ | ٨٥٢,٥١٣,٣٤١ | ٥٩,٥٢٧,٥٥٧ | ٣١٥,٨٢٠,٢٢٥ | (٣٣) إيرادات أخرى |
| ١,٥٧١,٤٢٥ | ٤,٢٧٠,١٥٨ | ١٨٢,٦١٤ | ٢,٣٦٦,٨٢٤ | (٤) أرباح بيع أصول ثابتة |
| (١,٣٩٥,٢٠٠) | (٢,٢١٩,٢٥٠) | (٢٧٢,٣٠٠) | (٩١٩,٨٥٠) | بدلات اعضاء مجلس الادارة |
| ١٩٣,٨٩٨,٧٠٣ | ٧٣,٣٧٧,٤٧٩ | ٢٧,٠٥٦,٦٥٣ | (١٨,٣٩٦,٥٨٦) | فروق تقييم العملة |
| ٣,٦٣٣,٠٥٦,٢٨١ | ٥,١١٥,٢٨١,٧٣٨ | ١,٦٧٠,٣٧١,٢٥٢ | ٢,٠٨١,٩٤٣,١٨٧ | صافى أرباح الفترة قبل الأهلاك ، المصروفات الترمويلية، والإضمحلل |
| (٢٤٨,٢٧١,١٠٨) | (٣٦٣,٤٠٤,٣٢٣) | (٨٤,٦٦٦,٩٩٤) | (١٢٤,٠٨٨,٣٧٤) | (٧,٥٥٤) أهلاك واستهلاك |
| (٥٢٥,٣٦١,٨٧٤) | (٨٩٦,٢٢٨,٩٠٤) | (٢٦٧,٢٥٠,٣٦٣) | (٣٨٣,٢٦٨,٨٧٥) | مصرفات تمويلية |
| (٥٥,٩٥٦,٣٧٣) | (٦٠,٢٨٠,١٠٦) | (٣٥,٢٧٩,٦٣٦) | (١٣,٠٥٢,٤٤٦) | مصرفات بنكية |
| (٩,٠١٧,٩٦٣) | (٢٢,٣٧٢,٢٩٢) | (٢,٩٧٨,٨٧٧) | (٦,٥٣٣,٧٥٧) | الخسائر إئتمانية مترقعة |
| ٢,٧٩٤,٤٤٨,٩٦٤ | ٣,٧٧٢,٩٩٦,١١٣ | ١,٢٨٠,١٩٥,٣٨٢ | ١,٥٥٤,٩٩٩,٧٣٥ | صافى أرباح الفترة قبل الضرائب |
| (٨٢٨,٩٨٩,٧٢٠) | (١,٠٧٩,٥٨٠,٠١٨) | (٤٠١,١٤٩,٦٣٦) | (٤٢٠,٤٧٥,٦٧٨) | (٣١) ضرائب الدخل |
| ١,٩٦٥,٤٥٩,٢٤٤ | ٢,٦٩٣,٤١٦,٠٩٥ | ٨٧٩,٠٤٥,٧٤٦ | ١,١٣٤,٥٢٤,٠٥٧ | صافى أرباح الفترة بعد ضرائب الدخل |
| ١,٩٩٩,٧٠٨,٣٠٥ | ٢,٦٨٤,٠٢٥,٧٠٧ | ٨٨٧,٤١٨,٧٤٩ | ١,١٢٣,٨٣٠,٣٤٤ | يتم توزيع الربح كالتالى: |
| (٣٤,٢٤٩,٠٦١) | ٩,٣٩٠,٣٨٨ | (٨,٣٧٣,٠٠٣) | ١٠,٦٩٣,٧١٣ | مساهمى الشركة الأم |
| ١,٩٦٥,٤٥٩,٢٤٤ | ٢,٦٩٣,٤١٦,٠٩٥ | ٨٧٩,٠٤٥,٧٤٦ | ١,١٣٤,٥٢٤,٠٥٧ | الحقوق غير المسيطرة |

رئيس مجلس الإدارة
طارق طلعت مصطفی

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
هشام طلعت مصطفی

نائب الرئيس التنفيذي للقطاع المالى
طارق النجار

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 الدورية المجمعة

لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

| عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري | عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري | عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري | عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري | ايضاح |
|---|---|--|--|--|
| ١,٩٦٥,٤٥٩,٢٤٤ | ٢,٦٩٣,٤١٦,٠٩٥ | ٨٧٩,٠٤٥,٧٤٦ | ١,١٣٤,٥٢٤,٠٥٧ | أرباح الفترة |
| ٢٩,٩٠٨,٨٨٩ | ٩٧,٩٤٢,٢٧٦ | ٥,٥٨٨,٣٥٧ | (٦,٥٧٢,٤٤٢) | الدخل الشامل الآخر |
| ١,٩٩٥,٣٦٨,١٣٣ | ٢,٧٩١,٣٥٨,٣٧١ | ٨٨٤,٦٣٤,١٠٣ | ١,١٢٧,٩٥١,٦١٥ | فروق عملة ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية |
| | | | | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة |
| ٢,٠٢٩,٦١٧,١٩٤ | ٢,٧٨١,٩٦٧,٩٨٣ | ٨٩٣,٠٠٧,١٠٦ | ١,١١٧,٢٥٧,٩٠٢ | إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من: |
| (٣٤,٢٤٩,٠٦١) | ٩,٣٩٠,٣٨٨ | (٨,٣٧٣,٠٠٣) | ١٠,٦٩٣,٧١٣ | الشركة القابضة |
| ١,٩٩٥,٣٦٨,١٣٣ | ٢,٧٩١,٣٥٨,٣٧١ | ٨٨٤,٦٣٤,١٠٣ | ١,١٢٧,٩٥١,٦١٥ | حصص الحقوق غير المسيطرة |

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 الدورية المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

| إجمالي حقوق الملكية | حصص الحقوق غير المسيطرة | الإجمالي | أرباح مرحلة | فروق تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر | احتياطي ترجمة كيان اجنبي | 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 | |
| ٣٦,٩٢٨,٣٣١,٧٦٧ | ١,٠٣٤,٩٠٣,١٧٥ | ٣٥,٨٩٣,٤٢٨,٥٩٢ | ١٤,٦٩٩,٢٠٦,١٣٦ | ١٩,٩١٨,٦٧٣ | ١١١,٩٥٤,٨٥٠ | ٦١,٧٣٥,٤٠٤ | ٣٦٤,٩٩٠,٦٦٩ | ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٣ |
| - | - | - | (٣٣,٠٤٩,٢٩٦) | - | - | - | ٣٣,٠٤٩,٢٩٦ | - | المحول إلى الإحتياطي القانوني |
| ٢,٧٩١,٣٥٨,٣٧١ | ٩,٣٩٠,٣٨٨ | ٢,٧٨١,٩٦٧,٩٨٣ | ٢,٦٨٤,٠٢٥,٧٠٧ | - | ٩٧,٩٤٢,٢٧٦ | - | - | - | اجمالي الدخل الشامل |
| ٧٨,٢٢٨,١٠٠ | ٧٨,٢٢٨,١٠٠ | - | - | - | - | - | - | - | زيادة رأس المال بالشركات التابعة |
| (١٧,٠٢٩,٨٦٤) | (٢١,٣٧٥,٩٣٢) | ٤,٣٤٦,٠٦٨ | ٤,٣٤٦,٠٦٨ | - | - | - | - | - | التغير في حصة الأقلية |
| (٤٥٨,٧٥٩,٢٨٧) | (٤,٨٢٣,٨١٩) | (٤٥٣,٩٣٥,٤٦٨) | (٤٥٣,٩٣٥,٤٦٨) | - | - | - | - | - | توزيعات أرباح * |
| <u>٣٩,٣٢٢,١٢٩,٠٨٧</u> | <u>١,٠٩٦,٣٢١,٩١٢</u> | <u>٣٨,٢٢٥,٨٠٧,١٧٥</u> | <u>١٦,٩٠٠,٥٩٣,١٤٧</u> | <u>١٩,٩١٨,٦٧٣</u> | <u>٢٠٩,٨٩٧,١٢٦</u> | <u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u> | <u>٣٩٨,٠٣٩,٩٦٥</u> | <u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u> | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ |

* قامت الشركة القابضة بأجراء توزيعات ارباح للمساهمين بقيمة ٤٠٧ مليون وفقا لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٠ مارس ٢٠٢٣.

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢

| إجمالي حقوق الملكية | حصص الحقوق غير المسيطرة | الإجمالي | أرباح مرحلة | فروق تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الاخر | ترجمة كيان اجنبي | 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 | |
| ٣٥,٠٤٣,٤٩٥,٣٧٥ | ١,١٠٩,٣٩٢,٨٣٠ | ٣٣,٩٣٤,١٠٢,٥٤٥ | ١٢,٨٩٤,٢٧٦,٥٢١ | ٧,٥١٢,٤٨٣ | (٢,٩٢٩,٣٥٩) | ٦١,٧٣٥,٤٠٤ | ٣٣٧,٨٨٤,٦٣٦ | ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢ |
| - | - | - | (٢٧,١٠٦,٠٣٣) | - | - | - | ٢٧,١٠٦,٠٣٣ | - | المحول إلى الإحتياطي القانوني |
| ١,٩٩٥,٣٦٨,١٣٣ | (٣٤,٢٤٩,٠٦١) | ٢,٠٢٩,٦١٧,١٩٤ | ١,٩٩٩,٧٠٨,٣٠٥ | - | ٢٩,٩٠٨,٨٨٩ | - | - | - | اجمالي الدخل الشامل عن الفترة |
| (٤٢٢,٥٩٧,٣٤٨) | | (٤٢٢,٥٩٧,٣٤٨) | (٤٢٢,٥٩٧,٣٤٨) | - | - | - | - | - | توزيعات أرباح |
| <u>٣٦,٦١٦,٢٦٦,١٦٠</u> | <u>١,٠٧٥,١٤٣,٧٦٩</u> | <u>٣٥,٥٤١,١٢٢,٣٩١</u> | <u>١٤,٤٤٤,٢٨١,٤٤٥</u> | <u>٧,٥١٢,٤٨٣</u> | <u>٢٦,٩٧٩,٥٣٠</u> | <u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u> | <u>٣٦٤,٩٩٠,٦٦٩</u> | <u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u> | الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ |

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 التدفقات النقدية الدورية المجمعة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

| لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ جنيه مصري | لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ جنيه مصري | إيضاح |
|--|--|---------|
| ٢,٧٩٤,٤٤٨,٩٦٤ | ٣,٧٧٢,٩٩٦,١١٣ | |
| ٢٤٨,٢٧١,١٠٨ | ٣٦٣,٤٠٤,٣٢٣ | (٧,٥,٤) |
| (٩٨,٩٣٠,١٣٠) | (٣٧٠,٨٩٨,١٢٧) | (٣٣) |
| (١٢٤,٣٣٠,٤٢٦) | (١١٩,٧٣٤,٨٣٧) | (٣٣) |
| ١٢٩,٠٥٤,١٢٤ | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | |
| (١,٥٧١,٤٢٥) | (٤,٢٧٠,١٥٨) | (٤) |
| ٩,٠١٧,٩٦٢ | ٢٢,٣٧٢,٢٩٢ | |
| (١٩٣,٨٩٨,٧٠٣) | (٧٣,٣٧٧,٤٧٩) | |
| ٢,٧٦٢,٠٦١,٤٧٤ | ٣,٨٤٠,٤٩٢,١٢٧ | |
| (١٣,٢٧٠,٧٠٣,٩٠٣) | (١٢,٦٢٩,٩٢٣,٤٩٩) | |
| (٧٩,٣١٥,٧٩٢) | (٣٩,٩١١,٠٣٨) | |
| ٤٣١,٣٦٩,٨١٠ | (٤,٦٩٢,٢٠٧,٦٣١) | |
| (٢٤,٩٢٤,٩٢٥) | (٣,٥٧٢,٠٧٣,٤٨٢) | |
| ٢,٤٨٨,٣٥٦,٦٥٩ | (٧٢٢,٩٨٧,٧٧٦) | |
| ١٢,٩٣٤,٠٧١,٣٠٣ | ٩,١٦٢,٧٩٠,٤٤٣ | |
| (٢,٧٦٣,٧٨١,٤٢٤) | ٨,٩٠٨,٥١٨,٨٠٢ | |
| (٩,٤٦٨,٧٢٩) | (٦١,٢٤٥,٠٢٧) | |
| ٢,١٢٣,٧١١,٥٤١ | ٦,٤١٨,٩٨٢,٩٧٢ | |
| - | ٢٧٣,٧١٦,٠١١ | |
| (١٨,٢٢٢,٧٠١) | (٥٤,٠٨٠,٦٥١) | (٣٠) |
| (٨٨٨,٠٢٦,٣٣٨) | (٩١٦,٢٣٢,٤٨٨) | (٣١) |
| ٣,٦٨٥,١٢٦,٩٧٥ | ٥,٩١٥,٨٣٨,٧٦٣ | |
| (١,٨٥٩,٨٦١,٣٩٨) | (٢,٤٦٥,٥٠٣,٧٨٤) | |
| ٣,٢١٥,٤٣٢ | ٥,٨٢٨,٢٢٥ | (٤) |
| - | (١٠,٥٠٠,٠٠٠) | |
| (٢٩,٩١٣,٧٠٥) | (٩٧,٩٤١,٠٢٤) | |
| ٥٥٨,٨١٨,٣١٦ | (١,٩٤٧,٧٣٨,٩٥٣) | |
| ١٥٧,٣٧٩,٦٣٦ | ٤٥٩,٣٢٤,٥٥٥ | |
| (١,١٧٠,٣٦١,٧١٩) | (٤,٠٥٦,٥٣٠,٩٨١) | |
| (٤١٠,٧١٥,٨٥٩) | ٣,٩١٥,٨٣٠,٠٨١ | |
| (٤٤٨,٩٢٠,٥٣٤) | (٥٠١,٦٦٧,٨٢٤) | |
| - | ٦١,١٩٨,٢٣٦ | |
| - | (١,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠) | |
| (٨٥٩,٦٣٦,٣٩٣) | ١,٧٢٥,٣٦٠,٤٩٣ | |
| ١,٦٥٥,١٢٨,٨٦٣ | ٣,٥٨٤,٦٦٨,٢٧٥ | |
| ١٦٨,٤٥٧,٦١٨ | ٧٣,٣٧٧,٤٧٩ | |
| ٢٩,٩٠٨,٨٨٩ | ٩٧,٩٤٢,٢٧٦ | |
| ٣,٢٨٨,٠٧٣,٦١٠ | ٥,٧٨٣,٦٣٣,١٠٣ | (١٩) |
| ٥,١٤١,٥٦٨,٩٨٠ | ٩,٥٣٩,٦٢١,١٣٣ | (١٩) |
| التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل | | |
| صافي أرباح الفترة قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة | | |
| يتم تسويته بـ: | | |
| إهلاك واستهلاك | | |
| (إيرادات) تمويلية | | |
| (إيرادات) استثمارات مالية بالقيمة المستهلكة | | |
| مخصصات التزامات محتملة | | |
| خسائر (أرباح) بيع أصول ثابتة | | |
| رد خسائر ائتمانية متوقعة | | |
| فروق تقييم عملة | | |
| التغير في عقارات لغرض التطوير | | |
| التغير في المخزون | | |
| التغير في العملاء و أوراق القبض | | |
| التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى | | |
| التغير في الدائون و أوراق الدفع | | |
| التغير في العملاء دفعات مقدمة | | |
| التغير في الائتمانات طويلة الاجل | | |
| التغير في استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | | |
| التغير في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى | | |
| التغير في الأصول والالتزامات الفنادقية | | |
| المستخدم من المخصصات | | |
| ضرائب دخل مدفوعة | | |
| صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية | | |
| التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية | | |
| (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة واستثمار عقارى واصول غير ملموسة واصول ثابتة تحت الانشاء | | |
| متحصلات من بيع أصول ثابتة | | |
| (مدفوعات) في استثمارات في شركات شقيقة | | |
| (مدفوعات) في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر | | |
| (مدفوعات) / متحصلات مقابل ودائع لأجل واستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة | | |
| إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات مالية وأذون خزانة محصلة | | |
| صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار | | |
| التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية | | |
| مقبوضات من قروض وتسهيلات بنكية | | |
| توزيعات أرباح | | |
| التغير في حصة الاقلية | | |
| مدفوعات في صكوك الإجارة | | |
| صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل | | |
| صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة | | |
| فروق تقييم عملة | | |
| فروق عملة ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية | | |
| النقدية وما في حكمها - أول الفترة | | |
| النقدية وما في حكمها - آخر الفترة | | |

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

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية ("الشركة" أو "الشركة الام") فى 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 فى الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها.
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- تم اصدار القوائم المالية المجمعة للشركة و شركاتها التابعة ("المجموعة") للفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ فى ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ أسس إعداد القوائم المالية السنوية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

- أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تقاس بالقيمة العادلة .
- أعدت القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري و هي عملة التعامل للمجموعة.

الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية وتعليمات هيئة الرقابة المالية:

- أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية و تعليمات و تفسيرات هيئة الرقابة المالية الصادرة فى يناير ٢٠٢٢ بشأن اوراق القبض المستلمة عن وحدات غير مسلمة وعمليات التوريق.

قامت الهيئة العامة للرقابة المالية بإصدار بيان لبعض المعالجات المحاسبية المرتبطة بنشاط التطوير العقاري فى شهر يناير ٢٠٢٢ ، حيث ارتأت اللجنة العليا لمعايير المحاسبة والمراجعة بمراعاة التطبيقات المختلفة لشركات التطوير العقاري بمنح خيار لفترة انتقالية محددة لاجازة المعالجة المحاسبية لذي المطورين العقاريين الذين كانوا يقومون بالاعتراف بالشيكات المستلمة من العملاء قبل تسليم العقار محل العقد الي العميل بالإستمرار بالإعتراف بالشيكات المستلمة من العملاء قبل تسليم العقار محل العقد الى العميل على عقود البيع المبرمة أو التى تبرمها تلك الشركات حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ وذلك حتى تسليم تلك العقارات الى العملاء وذلك بالشروط التالية:

- تخصيص حساب مستقل فى تاريخ استلام الشيكات من العملاء قبل تسليم العقار ضمن الاصول المالية بقائمة المركز المالى "حساب اوراق قبض عن وحدات لم يتم تسليمها" مقابل الاعتراف بالالتزامات المالية بقائمة المركز المالى " حساب التزامات عن شيكات مستلمة من العملاء"
- الاعتراف بالمبالغ المحصلة بتخفيض رصيد الشيكات فى حساب اوراق قبض عن وحدات لم يتم تسليمها مقابل النقدية المحصلة وتحويل جزء من الالتزام المقابل للشيكات فى حساب التزامات عن شيكات بنفس قيمة المبالغ المحصلة الى حساب مقدمات من العملاء

تسري على معالجات التوريق بالقوائم المالية احكام المواد من (٤١) مكرر الي (٤١) مكرر ٨ من قانون سوق راس المال الصادر بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ .

٢ - ١ التغيرات في السياسة المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

٢-٢ أسس تجميع القوائم المالية الدورية المجمعة

تتكون القوائم المالية الدورية المجمعة من القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة كما في وعن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣.

تتحقق السيطرة عندما تكون المجموعة معرضه، أو يحق لها، عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في المنشأة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.

على وجه التحديد، تتحكم المجموعة في المنشأة المستثمر فيها، فقط إذا، كانت المجموعة:

- لها السلطة على المنشأة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للمنشأة المستثمر فيها).
- التعرض للعوائد المتغيرة الناتجة من الشراكة في المنشأة المستثمر فيها، أو امتلاكها حقوق في هذه العوائد.
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العوائد منها.

يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما اذا كان للمجموعة سيطرة على شركة اخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، و يتم انهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت الشركة تسيطر على المنشأة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ تجميع الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. تدرج الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات للشركة التابعة التي تم اقتناؤها أو التصرف بها خلال الفترة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ سيطرة المجموعة حتى تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

المعاملات مع اصحاب الحصص غير المسيطرة

يتم معالجة المعاملات مع الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدي إلى فقد الشركة القابضة للسيطرة باعتبارها معاملات مع أصحاب حقوق ملكية المجموعة. وفي حالة شراء حصة من الحصص غير المسيطرة يتم تسجيل أي فرق بين المبلغ المدفوع و هذه الحصة من الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية، كما يتم أيضا تسجيل أي أرباح أو خسائر ناجمة عن التصرف في الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية.

تجميع الأعمال

تنطبق المحاسبة عن تجميع الأعمال طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) فقط عندما يتم الاستحواذ على "الأعمال". يتم استخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن تجميع الأعمال عند الاستحواذ على الشركات التابعة بواسطة المجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ على إنها القيمة العادلة للأصول والالتزامات وحقوق الملكية والالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ. يتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة بصرف النظر عن نسبة حقوق الحصص غير المسيطرة. يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاستحواذ عن نصيب المجموعة في القيمة العادلة لصافي الأصول كشهرة. إذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لصافي الأصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة:

- أ - يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة الأم في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- ب - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي ربح أو خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.
- ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة وتعرض في القوائم المالية المستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة وتتكون حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي الأصول من:
 - (١) مبلغ حقوق الحصص غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي.
 - (٢) نصيب الحصص غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع.
- د - يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة. تعد القوائم المالية للشركة الأم وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ. يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة والأحداث التي تتم في نفس الظروف. تعرض الحصص غير المسيطرة في المركز المالي المجمع ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم. كما يعرض نصيب الحصص غير المسيطرة في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل. تتضمن القوائم المالية الدورية المجمعة الشركات التابعة والتي تسيطر عليها شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING وبيانها كما يلى:

| 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 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) |
| ٪٩٢,٩٧ | - الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (ش.م.م) وشركاتها التابعة كالتالي: |
| ٪٩٩,٩٩ | - شركة نوفابارك - القاهرة (ش.م.م) |
| ٪٩٩,٩٨ | - شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية (ش.م.م) |
| ٪٥٠,٣٦ | - شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي (ش.م.م) |
| ٪٩٣,٥١ | - شركة النيل للفنادق (ش.م.م) |
| ٪٩٩,٧٢ | - شركة الأقصر للتطوير العمراني والسياحي (ش.م.م) |
| ٪٩٩,٩٦ | - الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية |
| ٪٩٩,٩٩ | - شركة مدينتى للمشروعات السياحية والعمرانية |

٢-٢ أسس تجميع القوائم المالية الدورية المجمعة (تابع)

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني نسبة ١,٦٦٪ من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م ، وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:

| | |
|---------|--|
| ٩١٪ | - الرحاب للإدارة (ش.م.م) |
| ٨٣,٣٦٪ | - الهندسية لأنظمة المباني المتطورة (ش.م.م) |
| ١٠٠٪ | - الرحاب للتوريد (ش.م.م) |
| ٥٠٪ | - الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية (ش.م.م) |
| ٨٥٪ | - مدينتى للطاقة الكهروميكانيكية (ش.م.م) |
| ٨٨٪ | - 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) |
| ٩٩,٩٧٪ | - الشركة العربية للاستثمار العمراني |
| ١٠٠٪ | - الشركة العربية للاستثمار الدولي |
| ٩٩٪ | - شركة أتريم للأنظمة المتطورة |
| ٩٠٪ | - شركة أورايون لإدارة المرافق والخدمات |
| ٣٧,٦٪ | - شركة اتريم للاستثمار السياحي (ش.م.م) وشركاتها التابعة كالتالي: |
| ٩٩,٩٩٦٪ | - شركة بورت فينيس للتنمية السياحي (ش.م.م) |

*** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٧,٨٢٪ من رأسمال شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري من خلال شركاتها التابعة (الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني، و شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية)، وتستحوذ شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى على نسبة ٦٢,٥٪ من شركة الأسكندرية لإدارة المشروعات.

*** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٤٢,٢٪ من رأسمال شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي من خلال شركاتها التابعة (شركة اتريم للاستثمار السياحي).

*** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٦٢,٤٪ من رأسمال شركة اتريم للاستثمار السياحي من خلال شركاتها التابعة (الإسكندرية للاستثمار العقارى وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية و شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى)

**** تساهم شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية (ش.م.م) بصورة مباشرة في كل الشركات التالية:

| | |
|--------|--|
| ٩٥,٥٠٪ | - شركة الماي فير للخدمات الترفيهية (ش.م.م) |
|--------|--|

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ترجمة العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملية الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملات. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملية الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بفائز الأرباح أو الخسائر. يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملية الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى . يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملية الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة التي تعد قوائمها بعملية أجنبية الى عملة التعامل للشركة القابضة وهى الجنيه المصرى كما يلي:

- يتم ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية يتم عرضها بسعر الإقفال فى تاريخ الميزانية.
- يتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قائمة الأرباح او الخسائر يتم عرضها باستخدام اسعار الصرف فى تاريخ المعاملات او باستخدام متوسط سعر الصرف عندما يكون ذلك عملياً أكثر.
- يتم إثبات جميع فروق التغير فى أسعار الصرف كبند مستقل ضمن حقوق الملكية كفروق ترجمة عملة اجنبية.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها . يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

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

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .
يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية . وتثبت خسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإسترادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر .

بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٢٢ ، صدر قرار رئيس مجلس الوزراء بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصريه بإضافة الملحق (ج) المرافق للقرار الى معيار المحاسبة المصرى رقم (١٣) الخاص بآثار التغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبية الوارده بمعايير المحاسبه المصريه المرافقه لقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥
و يهدف الملحق الى وضع معالجة محاسبية خاصه للتعامل مع الآثار المترتبه على القرار الاقتصاى الاستثنائى بتحريك سعر الصرف وذلك من خلال وضع خياراً إضافياً مؤقتاً للفقره رقم ٢٨ من معيار المحاسبة المصرى المعدل رقم ١٣ و التي تتطلب الاعتراف بفروق العملة ضمن قائمة الدخل للفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق ، و بدلاً عن ذلك يسمح للمنشأه التي لديها التزامات قائمة بالعمله الاجنبية في تاريخ تحريك سعر الصرف مرتبطه باصول ثابتة و استثمارات عقاريه و أصول غير ملموسه (باستثناء الشهره) و أصول تنقيب و تقييم مقتناه خلال الفترة من بداية يناير ٢٠٢٠ وحتى تاريخ تحريك سعر الصرف ، بالاعتراف بفروق العملة المدينه الناتجه من ترجمة هذه الالتزامات في تاريخ تحريك سعر الصرف ضمن تكلفة هذه الأصول.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .
بعد الاعتراف الأولي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال.
لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح او الخسائر
في الفترة التي أنفقت فيها المصروفات .
يتم تحديد العمر الافتراضى للأصول غير الملموسة كمحددة العمر أو غير محددة العمر .
يتم إستهلاك الأصول غير الملموسة ذات الأعمار الإنتاجية المحددة على العمر الإقتصادي للأصل ، ويتم إجراء إختبار
قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الإستهلاك وطريقة الإستهلاك للأصل
غير الملموس بعمر محدد في نهاية كل سنة مالية على الأقل.
تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً
للعمر الافتراضى لها.

الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الاستحواذ بالاعتراف بالشهرة المقتناة عن تجميع الأعمال كأصل. ويتم القياس الأولي للشهرة بالتكلفة
والتي تمثل زيادة تكلفة تجميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافى القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتزامات
المحتملة المحددة المعترف بها.
بعد الاعتراف الأولي تقوم الشركة بقياس الشهرة المقتناة في عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالى الخسائر
الناشئة عن اضمحلال القيمة . لغرض اختبار اضمحلال القيمة، يتم توزيع الشهرة المقتناة في عملية تجميع أعمال، فى تاريخ
الاستحواذ، على كل وحدات توليد النقد للمجموعة والتي من المتوقع أن تستفيد من التجميع، وبغض النظر عما إذا كان قد
تم تخصيص أصول أو التزامات أخرى خاصة بالشركة المقتناة لهذه الوحدات.

يتم اختبار اضمحلال الشهرة سنويا وعندما تشير الظروف الى احتمال ان تكون القيمة الدفترية قد اضمحلت. يتم تحديد
اضمحلال قيمة الشهرة بتقييم القيمة الاستردادية من كل وحدة مولدة للنقد (أو مجموعة من الوحدات المولدة للنقد) التي تتعلق
بها الشهرة. عندما تكون القيمة الاستردادية من الوحدة المولدة للنقد أقل من قيمتها الدفترية، يتم تسجيل خسائر اضمحلال
القيمة. و لا يمكن رد خسائر اضمحلال القيمة المتعلقة بالشهرة في الفترات المستقبلية.

الأصول تحت الإنشاء

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

الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية فى أراضي ومباني والتي يحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع فى قيمتها أو كليهما، ويتم قياسها
أولياً بالتكلفة ، تتضمن التكلفة ثمن الشراء أو تكلفة الإنشاء وأية نفقات مباشرة متعلقة بها. بعد الاعتراف الأولي يتم قياس
الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك وأي اضمحلال فى القيمة. ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط
الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي للأصل.

استثمارات فى الشركات الشقيقة

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

تتم المحاسبة عن الاستثمارات فى الشركات الشقيقة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية حيث يتم الاعتراف
الأولى بالاستثمار بالتكلفة على أن يتم تعديلها بعد ذلك بما يحدث خلال الفترة اللاحقة للاقتناء من تغيير على نصيب المجموعة
فى صافى أصول الشركة الشقيقة، وتتضمن أرباح وخسائر المجموعة نصيبها فى أرباح أو خسائر الشركة الشقيقة كما
يتضمن الدخل الشامل الآخر للمجموعة نصيبها فى الدخل الشامل الآخر للشركة الشقيقة .

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الادوات المالية

الأداة المالية هي أي عقد يؤدي إلى نشأة أصل مالي لمنشأة والتزام مالي أو أداة حقوق ملكية لمنشأة أخرى.

الاصول المالية

الاعتراف الأولي والقياس

عند الاعتراف الأولي، يتم تبويب الأصول المالية اعتماداً على كلاً من نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول المالية؛ وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي. تقوم الشركة بقياس الأصول المالية أولاً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة إذا كانت أصول مالية لا يتم تبويبها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر مع استثناء أرصدة العملاء والتي لا تتضمن مكون تمويل هام.

القياس اللاحق

لأغراض القياس اللاحق، يتم تصنيف الأصول المالية في أربع فئات:

- ١- الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة (أدوات الدين)
- ٢- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مع إعادة تدوير الأرباح والخسائر المتراكمة (أدوات الدين)
- ٣- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مع عدم إعادة تدوير الأرباح والخسائر المتراكمة عند الاستبعاد (أدوات حقوق الملكية)
- ٤- الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

تقييم نموذج الاعمال

تقوم ادارة الشركة بعمل تقييم للاهداف من الاحتفاظ بالاصول المالية والذي يعكس طريقة تقييم الادارة لاداء الاستثمارات المالية وتشمل المعلومات الواجب الحصول عليها لتقييم نموذج الاعمال ما يلى:

- سياسة الشركة الاستثمارية والتي تركز على تحقيق عوائد على الاستثمار فى صورة فوائد او ارباح بيع
- مدة الاستثمار التي تتناسب مع احتياج الادارة للسيولة اللازمة
- التقارير اللازمة لتقييم اداء الاستثمار
- المخاطر التي تؤثر على اداء نموذج الاعمال وكيفية ادارته
- الخبرة السابقة للشركة فى التعامل مع تلك الاستثمارات ومدة الاحتفاظ بها والتدفقات النقدية لها.
- كيفية مكافاة مديرى الاستثمار وما ان كان يستند على القيمة العادلة للاستثمار ام التدفقات النقدية المحصلة

الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة (أدوات الدين)

تقيس الشركة الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة إذا تم استيفاء كل من الشرطين التاليين:

- يكون الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال هدفه هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية فقط.
- ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تُعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

يتم قياس الأصول المالية لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وتخضع لانخفاض القيمة. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر عندما يتم استبعاد الأصل أو تعديله أو انخفاض قيمته.

أصول المالية للشركة التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة تتضمن أرصدة العملاء و اوراق القبض واستثمارات الشركة في اذون الخزانة والسندات الحكومية والأرصدة المدبنة الأخرى والمستحق من الأطراف ذات العلاقة.

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر (أدوات الدين)

بالنسبة لأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر ، يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد وإعادة تقييم العملات الأجنبية وخسائر اضمحلال القيمة أو رد الاضمحلال بقيمة الأرباح او الخسائر ويتم احتسابها بنفس الطريقة بالنسبة للأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة. يتم الاعتراف بالتغيرات المتبقية في القيمة العادلة في الدخل الشامل الاخر. عند الاستبعاد ، يتم إعادة تدوير التغير التراكمي في القيمة العادلة المعترف به في الدخل الشامل الاخر إلى الأرباح او الخسائر.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر (أدوات حقوق الملكية)

عند الاعتراف الأولي ، يمكن للمجموعة أن تختار تصنيف استثماراتها في أدوات حقوق الملكية بشكل غير قابل للرجوع فيه كأدوات حقوق ملكية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية بموجب معيار المحاسبة المصري ٢٥ - الأدوات المالية: العرض، ولا يتم الاحتفاظ بها للمتاجرة. يتم تحديد التصنيف على أساس كل أداة على حدة. لا يتم إعادة تدوير الأرباح والخسائر من هذه الأصول المالية إلى الأرباح او الخسائر. يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كإيرادات في قائمة الأرباح او الخسائر عند ثبوت الحق في السداد ، إلا عندما تستفيد المجموعة من هذه العائدات كاسترداد لجزء من تكلفة الأصل المالي. لا تخضع أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر لتقييم اضمحلال القيمة. اختارت المجموعة تصنيف استثماراتها في الأسهم غير المدرجة بشكل كامل ضمن هذه الفئة.

الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الاباح او الخسائر

يتم إدراج الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر في قائمة المركز المالي بالقيمة العادلة مع الاعتراف بصافي التغيرات في القيمة العادلة في الأرباح او للخسائر.

الخسائر الائتمانية المتوقعة

تعترف الشركة بالخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية الاتية :-

- الاصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة
 - الاستثمارات في أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.
 - تقيس الشركة الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الاصل المالي باستثناء الاصول المالية الاتية والتي يتم قياسها بالخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر :
 - ادوات الدين التي لها مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير.
 - الارصدة البنكية وادوات الدين التي لم يتغير مخاطرها الائتمانية منذ الاعتراف الاول .
- وتفترض الشركة ان حدوث زيادة في المخاطر الائتمانية المتوقعة مرتبط بتأخر تحصيل الدين اكثر من ٣٠ يوما من تاريخ الاستحقاق وان الاصل المالي اخفق عن السداد عندما يمضى على استحقاق الدين اكثر من ٩٠ يوما وانه من غير المحتمل سداد المستحقات المالية دون اللجوء الى تسهيل الضمان.

تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة الحصول عليها، مخصومة تقريباً لمعدل الفائدة الفعلي الأصلي.

بالنسبة للعملاء والأصول الناشئة عن عقد، تطبق الشركة المنهج المبسط في حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة. لذلك، لا تقوم الشركة بتتبع التغيرات في مخاطر الائتمان ولكنها بدلاً من ذلك تعترف بمخصص خسارة بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى الحياة في تاريخ كل تقرير. أنشأت الشركة مصفوفة مخصصات تستند إلى خبرتها التاريخية في خسارة الائتمان مع تعديلها وفقاً للعوامل التطلعية الخاصة بالعملاء والبيئة الاقتصادية.

يتم عرض مخصص الخسائر الائتمانية للأصول المالية بالقوائم المالية بخصمه من رصيد الاصل المالي.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الإستبعاد

يتم إستبعاد الأصل المالي (عند الاقتضاء، جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة أصول مالية متشابهة) عندما:

- تنقضى الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي؛ أو
- تقوم الشركة بتحويل حقوقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو تحملت التزامًا بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف ثالث من خلال عقد تمرير؛ وإما (أ) الشركة نقلت إلى حد كبير جميع مخاطر ومنافع الأصل، أو (ب) لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل كبير بجميع مخاطر ومنافع الأصل، ولكنها نقلت السيطرة على الأصل.

عندما تحول الشركة حقوقها في تلقي التدفقات النقدية من أحد الأصول أو دخلت في عقد تمرير، فإنها تقوم بتقييم ما إذا كانت، وإلى أي مدى، قد احتفظت بمخاطر وفوائد الملكية. عندما لا تقوم بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر ومنافع الأصل، أو نقل السيطرة على الأصل، تستمر الشركة في الاعتراف بالأصل المحول إلى حد مشاركتها المستمرة. في هذه الحالة، تعترف الشركة أيضًا بالتزام مقابل. يتم قياس الأصل المحول والالتزامات المقابلة على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي تحتفظ بها الشركة.

الالتزامات المالية

الاعتراف الأولي والقياس

يتم تصنيف الالتزامات المالية عند الاعتراف الأولي كالتزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو قروض وتسهيلات أو موردين واوراق دفع أو التزامات أخرى.

يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية أولياً بالقيمة العادلة، وفي حالة القروض والسلف والأرصدة الدائنة، يتم خصم التكاليف المباشرة المتعلقة بالمعاملة.

تتضمن الالتزامات المالية للشركة موردين واوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى وقروض وتسهيلات بما في ذلك السحب على المكشوف من البنوك والالتزامات المالية الأخرى.

القياس اللاحق

يعتمد قياس الالتزامات المالية على تبويبها كما هو موضح أدناه:

الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر تتضمن الالتزامات المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة أو التي تم تحديدها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة (القروض)

هذه هي الفئة الأكثر صلة بالشركة. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس القروض والسلف لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر، عند إلغاء الاعتراف بالالتزامات ومن خلال عملية إستهلاك معدل الفائدة الفعلي.

يتم احتساب التكلفة المستهلكة من خلال الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الاقتناء والرسوم أو التكاليف التي تشكل جزءاً لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي. يتم إدراج استهلاك سعر الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر. تنطبق هذه الفئة بشكل عام على القروض والتسهيلات.

الإستبعاد

يتم إستبعاد الالتزام المالي عندما يتم الإعفاء من الالتزام بموجب الالتزام أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته. عندما يتم استبدال التزام مالي حالي بأخر من نفس المفروض بشروط مختلفة إلى حد كبير، أو يتم تعديل شروط التزام قائم بشكل جوهري، فإن مثل هذا التبادل أو التعديل يتم التعامل معه على أنه استبعاد للالتزام الأصلي والاعتراف بالالتزام جديد. يتم الاعتراف بالفرق في القيم الدفترية ذات الصلة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

اوراق القبض عن وحدات لم يتم تسليمها والتزامات عن شيكات مستلمة من العملاء

تقوم الشركة بالاعتراف بأوراق القبض عن وحدات غير مسلمة ضمن اصولها المالية بالقيمة الاجمالية غير المخصومة لتلك الشيكات وتقوم بالإعتراف في مقابلها بالتزام عن شيكات مستلمة من العملاء بنفس القيمة غير المخصومة ضمن التزاماتها المالية.

عند تحصيل الشيكات قبل تسليم العقار يتم الاعتراف بالمبالغ المحصلة بتخفيض رصيد شيكات أوراق القبض عن وحدات لم يتم تسليمها مقابل النقدية المحصلة، وتحويل جزء من الالتزام المقابل للشيكات في حساب التزامات عن شيكات بنفس قيمة المبالغ المحصلة الي حساب مقدمات من العملاء.

عند اثبات الايراد العقاري يتم الاعتراف بأوراق القبض المتعلقة بالاياردات المثبتة بتخفيض رصيد شيكات أوراق القبض عن وحدات لم يتم تسليمها بقيمة اوراق القبض المتعلقة بالوحدات المثبتة ، اقال جزء من الالتزام المقابل للشيكات في حساب التزامات عن شيكات بنفس القيمة.

التوريق

تقوم الشركة باستبعاد اوراق القبض التي يتم بيعها خلال عمليات التوريق من الدفاتر المحاسبية وتقوم بالاعتراف بالفرق بين القيمة الحالية و القيمة النقدية المستلمة من خلال عمليات التوريق ضمن المصروفات التمويلية بقائمة الارباح والخسائر.

الوحدات الجاهزة

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

المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة و صافي القيمة البيعية أيهما أقل وتقدر صافي القيمة البيعية بسعر البيع فى الظروف الاعتيادية مطروحا منه التكلفة المتوقعة للمصروفات البيعية لاذك المخزون.

وبالنسبة لمخزون المهمات المشتراة منذ افتتاح الفندق واللازمة للتشغيل، تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المدرجة كل فترة دورية وإدراج الانخفاض فى قيمة المخزون بقائمة الأرباح أو الخسائر.

العملاء والمدينون المتنوعون و أوراق القبض

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

الموردون والمصروفات المستحقة

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة فى كل من كبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

نظام المعاشات للعاملين

تساهم الشركة فى 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 فى قيمة تلك المساهمة .

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام. وفى حالة استخدام الخصم (القيمة الحالية)، يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية.

الاحتياطي القانوني

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

تحقق الإيراد

- تثبت الشركة الإيرادات من العقود مع العملاء على أساس نموذج من خمس خطوات كما هو محدد في معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ :-

الخطوة ١: تحديد العقد (العقود) مع العميل: يعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ و يحدد المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.

الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد في عقد مع عميل لنقل سلعة أو خدمة الى العميل.

الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو مبلغ العوض الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في نظير نقل السلع أو الخدمات التي وعد بها العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف أخرى.

الخطوة ٤: توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يتضمن أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ يحدد مبلغ مقابل العقد الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام من التزامات الأداء.

الخطوة ٥: تحقق الإيرادات عندما أو كلما أوفت المنشأة بالتزام الأداء.

- تفي الشركة بالتزام الأداء وتثبت الإيرادات على مدى زمني، إذا تم استيفاء احد المعايير التالية:-

(أ) أداء الشركة لا ينشئ أي أصل له إستخدام بديل للشركة وللشركة حق واجب النفاذ في دفعه مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه.

(ب) قيام الشركة بإنشاء أو تحسين أصل يتحكم فيه العميل عند إنشاء الأصل أو تحسينه،

(ج) العميل يتلقى المنافع التي يقدمها أداء الشركة ويستهلكها في الوقت نفسه طالما قامت الشركة بالأداء.

- بالنسبة لالتزامات الأداء، في حالة الوفاء بأحد الشروط المذكورة أعلاه، يتم تحقق الإيرادات على مدى زمني الذي يمثل الزمن الذي يتم فيه الوفاء بالتزام الأداء.

- عندما تستوفي الشركة لالتزامها بالأداء من خلال تقديم الخدمات التي وعد بها فإنها تنشئ أصلاً مبني على العقد مقابل مبلغ العقد المقابل لالتزام الاداء، عندما يتجاوز مبلغ مقابل العقد المستلم من العميل مبلغ الإيرادات المحققة ينتج عن ذلك دفعات مقدمة من العميل (التزام العقد).

- تثبت الإيرادات بالقدر الذي يوجد فيه احتمال بتدفق منافع اقتصادية للمجموعة وإمكانية قياس الإيرادات والتكاليف بشكل موثوق فيه حيثما كان ذلك مناسباً.

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

استيفاء التزامات الأداء

- يجب على الشركة إجراء تقييم لكل عقودها مع العملاء لتحديد ما إذا كان يتم الوفاء بالتزامات الأداء على مدى زمني أو عند نقطة من الزمن " يتطلب قدر من الحكم الشخصي" من أجل تحديد الطريقة المناسبة للإثبات الإيرادات.

تحديد أسعار المعاملة

- يجب على الشركة تحديد سعر المعاملة المتعلق في عقودها مع العملاء، وعند استخدام هذا الحكم، تقوم الشركة بتقدير تأثير أي مقابل متغير في العقد .

تحويل السيطرة في العقود مع العملاء

- في حالة ما إذا قامت الشركة بتحديد استيفاء التزامات الأداء عند نقطة من الزمن ، تثبت الإيرادات عندما تكون السيطرة على الأصول موضوع العقد تم تحويلها إلى العميل.

مكون التمويل الهام

- يجب على الشركة تعديل مبلغ مقابل العقد المتعهد به مقابل القيمة الزمنية للنقود إذا كان العقد يتضمن مكون تمويل هام.

الاعتراف بالإيراد

مبيعات العقارات - بيع الوحدات المكتملة

- يتم إثبات الإيراد من بيع الوحدات السكنية والمهنية والتجارية والإدارية المتعاقد عليها عند انتقال السيطرة للعملاء سواء كانت هذه الوحدات قد تم تنفيذها كلياً أو جزئياً بالقيمة التي تعكس القيمة المتوقعة من الشركة مقابل تلك الوحدات ويتم إثبات إيراد تلك الوحدات عند نقطة من الزمن بالصافي للوحدات التي انتقلت السيطرة عليها للعملاء.

مبيعات الأراضي

- يتم الاعتراف بإيرادات بيع الأراضي عندما تنتقل السيطرة من الشركة للعملاء وذلك عند تسليم الأراضي للعملاء تسليماً فعلياً و بشرط إكمال أعمال المرافق بها ويتم إثبات الإيراد من الأراضي عند نقطة من الزمن للأراضي التي انتقلت السيطرة عليها للعملاء.

إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها.

إيرادات تمويلية

يتم إثبات إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعال . هو المعدل الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقع سدادها أو تحصيلها خلال العمر المتوقع للأداة المالية (أو فترة زمنية أقل إذا كان ذلك مناسباً) لتساوى تماماً القيمة الدفترية لأصل مالي أو التزام مالي.

إيرادات الخدمات المقدمة للعملاء

يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من تقديم خدمات عند تقديمها للعملاء ويتم ادراج إيرادات الخدمات المقدمة للعملاء ضمن إيرادات العائد الدوري بقائمة الأرباح أو الخسائر.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 المباشرة

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

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

الإيجار:

تقوم الشركة عند بداية العقد بتقييم ما إذا كان العقد عقد إيجار أو يحتوي على عقد إيجار. أي إذا كان العقد ينقل الحق في التحكم في استخدام أصل محدد لفترة زمنية نظير مقابل.

الشركة كمستأجر

تعترف الشركة بالتزامات الإيجار لسداد مدفوعات الإيجار وأصول حق الانتفاع التي تمثل الحق في استخدام الأصول.

- **التزام عقد التأجير :** تقوم الشركة في تاريخ بداية عقد التأجير بقياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة وبخلاف ذلك باستخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة. ولاحقا تقوم الشركة بزيادة المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار و يتم تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار
- **اصل حق الانتفاع:** يقاس اصل حق الانتفاع في تاريخ بداية عقد التأجير بمبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير بالإضافة الي المصروفات المباشرة الأولية ، الدفعات المقدمة المدفوعة للمؤجر، و طرح حوافز الإيجار المستلمة من المؤجر(إن وجدت) و تضاف التكاليف التي ستنكدها الشركة في تفكيك وإزالة الأصل وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار.
- بعد تاريخ بداية عقد التأجير تقوم الشركة بقياس أصل "حق الانتفاع" بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر اضمحلال في القيمة ومعدلة بأي إعادة قياس للالتزام عقد التأجير.
- يتم استهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل إذا كان عقد التأجير يحول ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد التأجير أو إذا كانت الشركة ستمارس خيار الشراء وفيما عدا ذلك تقوم الشركة باستهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل "حق الانتفاع" أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب.
- اختارت الشركة عدم تطبيق متطلبات المعيار علي العقود قصيرة الاجل و علي عقود التأجير التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة صغيرة.

الشركة كمؤجر

تقوم الشركة بتصنيف كل عقد من عقود الإيجارات إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.

يصنف عقد التأجير على أنه عقد تأجير تمويلي إذا كان يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد. ويتم تصنيف عقد التأجير على أنه عقد تأجير تشغيلي إذا كان لا يحول بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الايجار التمويلى: تقوم الشركة بالاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلى فى قائمة المركز المالى وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوى لصادى الاستثمار فى عقد التأجير.

وتقوم الشركة باستخدام معدل الفائدة الضمنى فى عقد التأجير لقياس صافى الاستثمار فى عقد التأجير.

تتكون دفعات الإيجار المدرجة فى قياس صافى الاستثمار فى عقد التأجير من الدفعات الناتجة عن حق استخدام الأصل محل العقد خلال مدة عقد التأجير التى لم تستلم فى تاريخ بداية عقد التأجير.

تقوم الشركة بالاعتراف بدخل التمويل على مدى مدة عقد التأجير، على أساس نمط يعكس معدل عائد دورى ثابت لصادى استثمار المؤجر فى عقد التأجير.

الايجار التشغيلى: تقوم الشركة بالاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أى أساس منتظم آخر إذا كان ذلك الأساس أكثر تعبير عن النمط الذى تتناقص فيه الاستفادة من استخدام الأصل محل العقد.

جميع عقود الشركة حالياً تم تصنيفها كإيجار تشغيلى.

الإضمحلل

اضمحلل قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . فى حالة وجود احد المؤشرات، أو عندما يكون اختبار اضمحلل القيمة السنوي للأصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية. القيمة الاستردادية لأصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هى القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الاستخدامية ايها أعلى والتي يتم تحديدها للأصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن تلك من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلل بقائمة الأرباح أو الخسائر. عند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذى يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم استخدام طريقة تقييم مناسبة.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلل القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير فى الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلل القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلل محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلل القيمة بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد فى الخسارة الناجمة عن اضمحلل القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

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 فى أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية.

الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من افصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة فى تاريخ الفترة المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة فى الفترات المستقبلية.

ويتم مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التى تطرأ على التقديرات المحاسبية فى الفترة التى يجرى خلالها مراجعة التقديرات.

وفى ما يلى الأحكام والتقديرات الرئيسية التى تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للشركة

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع الوحدات المكتملة والأراضي

عند اتخاذ الأحكام الخاصة بها، وضعت الإدارة فى الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع على النحو المبين فى المعيار المحاسبى المصرى رقم (٤٨) " الأيراد من العقود مع العملاء ". بما فى ذلك الحكم حول ما إذا كانت المخاطر والمنافع الهامة قد تم نقلها.

التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من أرصدة العملاء أوراق القبض والمتحصلات الأخرى عندما يكون تحصيل كامل المبلغ أو جزء منه لم يعد متوقفاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها اجمالياً ويطبق عليها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يُحدد عقب النظر فى العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة فى مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واضعة فى الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية فى مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباينة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات فى التفسير فى مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة فى مصر فى ذلك الحين.

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن الخسائر الضريبية غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المتوقع أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة الذي يمكن الاعتراف به، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم الاعتراف بأصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

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

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

الإقتراض

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

تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه كجزء من تكلفة الأصل. يتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف فى العام التي تحققت فيه. تتمثل تكاليف الاقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

المصروفات

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

النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة تتكون النقدية وما فى 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 التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لأنظام إدارة الأصول بالشركة مخصومة منها البنوك سحب على المكشوف.

توزيعات الأرباح

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعه لنقل/تحويل التزام في معاملة منظمة 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 (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للالتزام.

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 بأفضل و أعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و أعلى استخدام.

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار 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 في سوق نشط، 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 المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أقل مستوي والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلي:

- المستوى الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: قياس القيمة العادلة 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: قياس القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها)

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية المجمعة على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث لتسلسل القيمة العادلة عن إعادة تقييم التصنيف في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة.

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

٣ - المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في القطاع العقاري والسياحي والعائد الدوري (ايضاح ٣٢)، 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 المجمعة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٤ - أصول ثابتة - بالصادفي

| التكلفة | أراضي جنيه مصري | مباني وإنشاءات جنيه مصري | وسائل نقل وانتقال جنيه مصري | عدد وأدوات جنيه مصري | أثاث وتجهيزات جنيه مصري | أجهزة كمبيوتر جنيه مصري | الإجمالي جنيه مصري |
|------------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|
| في ١ يناير ٢٠٢٣ | ١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢ | ٥,١٣٨,٤٨٣,٧٥٨ | ٥٨٣,٧٠٥,٢٤٣ | ٨٦٣,٠٢٣,٧١٧ | ٩٤٢,٨٧٠,٠١٤ | ١٦٢,٣٢٦,٦٩٤ | ٨,٧١٩,٤٥٢,٤٣٨ |
| إضافات | - | ٢٠,٢٩٨,١٩٢ | ٣٢,١٠١,٧٢٥ | ٩٤,٥٧٣,٧٤٦ | ٤٧,١٤٧,٢٨٨ | ٢٢,٠٠٢,٧٩٢ | ٢١٦,١٢٣,٧٤٣ |
| محول من مشروعات تحت التنفيذ | - | ٩,١٨٤,٧٢٥ | - | ١٧٠,١٩٨ | - | - | ٩,٣٥٤,٩٢٣ |
| محول إلى عقارات بغرض التطوير | (٦,٨٠٣,٠٥٢) | (٤٨,٥٢١,٦٧٨) | - | - | - | - | (٥٥,٣٢٤,٧٣٠) |
| استبعاذات | - | - | (٦,٥١٦,٥٧٢) | (٥٣٦,٠٦٤) | (٨,١٣٥,٨٨١) | (٦٥٢,١٠٤) | (١٥,٨٤٠,٦٢١) |
| في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | ١,٠٢٢,٢٣٩,٩٦٠ | ٥,١١٩,٤٤٤,٩٩٧ | ٦٠٩,٢٩٠,٣٩٦ | ٩٥٧,٢٣١,٥٩٧ | ٩٨١,٨٨١,٤٢١ | ١٨٣,٦٧٧,٣٨٢ | ٨,٨٧٣,٧٦٥,٧٥٣ |
| مجمع الإهلاك | - | (٨٧٠,٨٦٦,١٦٥) | (٢٩٦,٦١١,٩١١) | (٥٠٠,٠٣٠,٤٣٦) | (٥٧٥,٤١٢,٢٥٤) | (١١٦,٩٢١,٩٩٧) | (٢,٣٥٩,٨٤٢,٧٦٣) |
| في ١ يناير ٢٠٢٣ | - | (٨٥,٦٨٢,٧٧٢) | (٦٢,٥٨٦,٨٧٣) | (٦٦,١١٨,٥٤٥) | (٥٢,٤٧٢,٥٣٩) | (١٩,٣٠٧,٥٢٦) | (٢٨٦,١٦٨,٢٥٥) |
| إهلاك الفترة | - | ٩,٤٤١,٩٣٣ | - | - | - | - | ٩,٤٤١,٩٣٣ |
| مجمع إهلاك الأصول المحولة | - | - | - | - | - | - | - |
| مجمع اهلاك الاستبعاذات | - | - | ٥,٧٣٢,٨٢٢ | ٣٨٠,٤٨٠ | ٧,٧٨٥,٨٦٧ | ٣٨٣,٣٨٥ | ١٤,٢٨٢,٥٥٤ |
| في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | - | (٩٤٧,١٠٧,٠٠٤) | (٣٥٣,٤٦٥,٩٦٢) | (٥٦٥,٧٦٨,٥٠١) | (٦٢٠,٠٩٨,٩٢٦) | (١٣٥,٨٤٦,١٣٨) | (٢,٦٢٢,٢٨٦,٥٣١) |
| صافي القيمة الدفترية | ١,٠٢٢,٢٣٩,٩٦٠ | ٤,١٧٢,٣٣٧,٩٩٣ | ٢٥٥,٨٢٤,٤٣٤ | ٣٩١,٤٦٣,٠٩٦ | ٣٦١,٧٨٢,٤٩٥ | ٤٧,٨٣١,٢٤٤ | ٦,٢٥١,٤٧٩,٢٢٢ |
| في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | ١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢ | ٤,٢٦٧,٦١٧,٥٩٣ | ٢٨٧,٠٩٣,٣٣٢ | ٣٦٢,٩٩٣,٢٨١ | ٣٦٧,٤٥٧,٧٦٠ | ٤٥,٤٠٤,٦٩٧ | ٦,٣٥٩,٦٠٩,٦٧٥ |
| صافي القيمة الدفترية | ١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢ | ٤,٢٦٧,٦١٧,٥٩٣ | ٢٨٧,٠٩٣,٣٣٢ | ٣٦٢,٩٩٣,٢٨١ | ٣٦٧,٤٥٧,٧٦٠ | ٤٥,٤٠٤,٦٩٧ | ٦,٣٥٩,٦٠٩,٦٧٥ |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢ | ٤,٢٦٧,٦١٧,٥٩٣ | ٢٨٧,٠٩٣,٣٣٢ | ٣٦٢,٩٩٣,٢٨١ | ٣٦٧,٤٥٧,٧٦٠ | ٤٥,٤٠٤,٦٩٧ | ٦,٣٥٩,٦٠٩,٦٧٥ |

الأصول المرهونة:

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على مباني و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السعودية للمشروعات السياحية.
- 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 .
- رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكائنة في ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج ونادي كيمبينسكي الملحقين بالفندق و الكائنين في ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة وعلى مباني الفندق والنادي و الجراج الملحقين به .

| جنيه مصري | جنيه مصري | متحصلات من بيع أصول ثابتة |
|-------------|--------------|---------------------------------------|
| ٥,٨٢٨,٢٢٥ | (١٥,٨٤٠,٦٢١) | تكلفة أصول ثابتة مستبعدة |
| | ١٤,٢٨٢,٥٥٤ | مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة |
| (١,٥٥٨,٠٦٧) | | صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة |
| ٤,٢٧٠,١٥٨ | | أرباح بيع أصول ثابتة |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٤ - أصول ثابتة - بالصافي (تابع)

| 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 |
|------------------------------|--------------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|
| فى ١ يناير ٢٠٢٢ | ١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢ | ٤,٣٣٣,٣٩٠,٣٠٥ | ٣٧٩,٦١٧,٧١٢ | ٧١٧,٥٧٠,٨٩٥ | ٨٨١,٩٤٥,٥٣٧ | ١٤٠,١٥١,٠٨٤ | ٧,٤٨١,٧١٨,٥٤٥ |
| إضافات | - | ٤١,٠٨٤,٦٧٨ | ٢١١,٦٤٣,٩٤٤ | ٩٤,٥٧٦,٤٨٨ | ٦٠,٢٣٥,٢٧٧ | ٢٤,٩١٨,٧٨٦ | ٤٣٢,٤٥٩,١٧٣ |
| محول من مشروعات تحت التنفيذ | - | ٧٣٨,٨٨٨,١٦٥ | - | ٦٩,٦٤٩,٣١٤ | ٧,٠٥٥,٨٣٠ | - | ٨١٥,٥٩٣,٣٠٩ |
| محول إلى عقارات بغرض التطوير | - | (٢٦٦,٥١٥) | - | - | - | - | (٢٦٦,٥١٥) |
| فروق تقييم العملة الاجنبية* | - | ٢٥,٤٤١,٠٨٥ | - | - | - | - | ٢٥,٤٤١,٠٨٥ |
| استبعادات | - | (٥٣,٩٦٠) | (٧,٥٥٦,٤١٣) | (١٨,٧٧٢,٩٨٠) | (٦,٣٦٦,٦٣٠) | (٢,٧٤٣,١٧٦) | (٣٥,٤٩٣,١٥٩) |
| فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢ | ٥,١٣٨,٤٨٣,٧٥٨ | ٥٨٣,٧٠٥,٢٤٣ | ٨٦٣,٠٢٣,٧١٧ | ٩٤٢,٨٧٠,٠١٤ | ١٦٢,٣٢٦,٦٩٤ | ٨,٧١٩,٤٥٢,٤٣٨ |
| مجمع الإهلاك | - | - | - | - | - | - | - |
| فى ١ يناير ٢٠٢٢ | - | (٧٧٣,٠١٨,١٨١) | (٢٥٤,٥٠٩,٧٨٢) | (٤٣٤,٩٣٣,٩٦٧) | (٥١٧,٤١٤,٦٥٦) | (٨٩,٧٧٤,٠١٣) | (٢,٠٦٩,٦٥٠,٥٩٩) |
| إهلاك العام | - | (٩٧,٩٨٦,٥٦٩) | (٤٩,٣٥٣,٣٠٧) | (٧٨,٢٨٠,٦٩٩) | (٦٣,٨٨٨,٤٥٠) | (٢٩,١٧٩,٦٨٥) | (٣١٨,٦٨٨,٧١٠) |
| مجمع اهلاك الأصول المحولة | - | ١٢٧,٦٤٤ | - | - | - | - | ١٢٧,٦٤٤ |
| مجمع اهلاك الاستبعادات | - | ١٠,٩٤١ | ٧,٢٥١,١٧٨ | ١٣,١٨٤,٢٣٠ | ٥,٨٩٠,٨٥٢ | ٢,٠٣١,٧٠١ | ٢٨,٣٦٨,٩٠٢ |
| فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | - | (٨٧٠,٨٦٦,١٦٥) | (٢٩٦,٦١١,٩١١) | (٥٠٠,٠٣٠,٤٣٦) | (٥٧٥,٤١٢,٢٥٤) | (١١٦,٩٢١,٩٩٧) | (٢,٣٥٩,٨٤٢,٧٦٣) |
| صافي القيمة الدفترية | ١,٠٢٩,٠٤٣,٠١ | ٤,٢٦٧,٦١٧,٥٩ | ٢٨٧,٠٩٣,٣٣٢ | ٣٦٢,٩٩٣,٢٨١ | ٣٦٧,٤٥٧,٧٦٠ | ٤٥,٤٠٤,٦٩٧ | ٦,٣٥٩,٦٠٩,٦٧٥ |
| فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٢ | ٣ | ٢٨٧,٠٩٣,٣٣٢ | ٣٦٢,٩٩٣,٢٨١ | ٣٦٧,٤٥٧,٧٦٠ | ٤٥,٤٠٤,٦٩٧ | ٦,٣٥٩,٦٠٩,٦٧٥ |
| صافي القيمة الدفترية | ١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢ | ٣,٥٦٠,٣٧٢,١٢٤ | ١٢٥,١٠٧,٩٣٠ | ٢٨٢,٦٣٦,٩٢٨ | ٣٦٤,٥٣٠,٨٨١ | ٥٠,٣٧٧,٠٧١ | ٥,٤١٢,٠٦٧,٩٤٦ |
| فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ | ١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢ | ٣,٥٦٠,٣٧٢,١٢٤ | ١٢٥,١٠٧,٩٣٠ | ٢٨٢,٦٣٦,٩٢٨ | ٣٦٤,٥٣٠,٨٨١ | ٥٠,٣٧٧,٠٧١ | ٥,٤١٢,٠٦٧,٩٤٦ |

الأصول المرهونة:

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبانى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السعودية للمشروعات السياحية.
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نوبا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والمعدة للبيع وحصتها فى الارض .
- 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 و على مبانى الفندق والنادى و الجراج الملحقين به .

| جنيه مصري | جنيه مصري |
|---------------------------------------|--------------|
| متحصلات من بيع أصول ثابتة | ١١,٢٤٣,١٣٢ |
| تكلفة أصول ثابتة مستبعدة | (٣٥,٤٩٣,١٥٩) |
| مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة | ٢٨,٣٦٨,٩٠٢ |
| صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة | (٧,١٢٤,٢٥٧) |
| أرباح بيع أصول ثابتة | ٤,١١٨,٨٧٥ |

* تتمثل فى فروق العملة المدينة التي نشأت من التزامات قائمة بالعمله الاجنبية فى تاريخ تحريك سعر الصرف مرتبطة باصول ثابتة خلال الفترة من بداية يناير ٢٠٢٠ وحتى تاريخ تحريك سعر الصرف .

تم الاعتراف بفروق العملة المدبنة الناتجة من ترجمة هذه الالتمامات فى تاريخ تحريك سعر الصرف ضمن تكلفة هذه الأصول و ذلك وفقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية بإضافة الملحق (ب) المرافق للقرار الى معيار المحاسبة المصرى رقم (١٣).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٥- استثمارات عقارية

| إجمالي | مبانى وانشاءات | اراضى | التكلفة |
|---------------|----------------|-------------|------------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٢,٣١٣,٢٦٨,١٩٥ | ٢,٠٤٦,٠٤٣,٨٧٠ | ٢٦٧,٢٢٤,٣٢٥ | فى ١ يناير ٢٠٢٣ |
| (٥٤,٠١٣,٦٧٨) | (٥٢,٠٤٣,٩٥١) | (١,٩٦٩,٧٢٧) | محول إلى عقارات بغرض التطوير |
| ٢,٢٥٩,٢٥٤,٥١٧ | ١,٩٩٣,٩٩٩,٩١٩ | ٢٦٥,٢٥٤,٥٩٨ | فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ |
| | | | مجمع الإهلاك |
| (٤٨,٨٤٢,٥٥٧) | (٤٨,٨٤٢,٥٥٧) | - | فى ١ يناير ٢٠٢٣ |
| (٧٥,٦٥٢,٥٩٨) | (٧٥,٦٥٢,٥٩٨) | - | إهلاك الفترة |
| ١٢,١٣٣,٤٨٨ | ١٢,١٣٣,٤٨٨ | - | مجمع اهلاك الأصول المحولة |
| (١١٢,٣٦١,٦٦٧) | (١١٢,٣٦١,٦٦٧) | - | فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ |
| ٢,١٤٦,٨٩٢,٨٥٠ | ١,٨٨١,٦٣٨,٢٥٢ | ٢٦٥,٢٥٤,٥٩٨ | صافى القيمة الدفترية |
| | | | فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ |
| ٢,٢٦٤,٤٢٥,٦٣٨ | ١,٩٩٧,٢٠١,٣١٣ | ٢٦٧,٢٢٤,٣٢٥ | صافى القيمة الدفترية |
| | | | فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ مبلغ ٣,٧٣٨,٩٩٧,٠٠٠ جنيه مصرى بطريقة البيع المقارنة (٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٢٣٧,١٤١,٠٠٠ جنيه مصرى) وذلك وفقاً لتقرير مقدم من خبير تقييم مستقل "شركة نيو ميغا" والذي أصدر تقريره المؤرخ فى ٥ فبراير ٢٠٢٣.

| إجمالي | مبانى وانشاءات | اراضى | التكلفة |
|---------------|----------------|--------------|------------------------------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٤٧٩,٦٣٧,٧٠٨ | ٤٣٥,٨٦٦,٤٣١ | ٤٣,٧٧١,٢٧٧ | فى ١ يناير ٢٠٢٢ |
| ٢,٠٢٤,٨٩٥,٩٥٥ | ١,٧٨٥,٥٩٥,٩٥٥ | ٢٣٩,٣٠٠,٠٠٠ | محول من عقارات بغرض التطوير |
| (١٩١,٢٦٥,٤٦٨) | (١٧٥,٤١٨,٥١٦) | (١٥,٨٤٦,٩٥٢) | محول إلى عقارات بغرض التطوير |
| ٢,٣١٣,٢٦٨,١٩٥ | ٢,٠٤٦,٠٤٣,٨٧٠ | ٢٦٧,٢٢٤,٣٢٥ | فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
| | | | مجمع الإهلاك |
| (٥٩,٩٢٣,٣٢٣) | (٥٩,٩٢٣,٣٢٣) | - | فى ١ يناير ٢٠٢٢ |
| (٢٣,٠٧٠,٩٩٦) | (٢٣,٠٧٠,٩٩٦) | - | إهلاك العام |
| ٣٤,١٥١,٧٦٢ | ٣٤,١٥١,٧٦٢ | - | مجمع اهلاك الأصول المحولة |
| (٤٨,٨٤٢,٥٥٧) | (٤٨,٨٤٢,٥٥٧) | - | فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
| ٢,٢٦٤,٤٢٥,٦٣٨ | ١,٩٩٧,٢٠١,٣١٣ | ٢٦٧,٢٢٤,٣٢٥ | صافى القيمة الدفترية |
| | | | فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
| ٤١٩,٧١٤,٣٨٥ | ٣٧٥,٩٤٣,١٠٨ | ٤٣,٧٧١,٢٧٧ | صافى القيمة الدفترية |
| | | | فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٦- دفعات مقدمة والتزامات مقابل تثبيت سعر الخصم

أبرمت الشركة العربية للاستثمار العمراني إحدى الشركات التابعة اتفاقية تعاقدية مع بنك مصر والبنك الأهلي المصري وبنك القاهرة في ٦ يونيو ٢٠٢١، حيث طلبت الشركة من البنوك تثبيت سعر العائد بغرض الحصول على القيمة الحالية للأوراق التجارية المسحوبة على مشتري وحدات المشروع المباعه من خلال خصم الاوراق التجارية الخاصة بعملاء مشروعها.

١-٦ دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم - اصول

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | |
|--------------------|--------------------|---------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٥٣٤,٣٥٤,٢٢٥ | ٦٨٧,٠٢٦,٨٥٩ | دفعات مقدمة للبنوك تحت حساب التخصيم |
| (١١٤,٥٠٤,٤٧٥) | (١٥٢,٦٧٢,٦٣٤) | استهلاك دفعات مقدمة عن الفترة / السنة |
| <u>٤١٩,٨٤٩,٧٥٠</u> | <u>٥٣٤,٣٥٤,٢٢٥</u> | دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم |

٢-٦ التزامات مقابل دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | |
|--------------------|--------------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٥٨٤,٤٨٦,١١٦ | ٨٤٥,٨٧٥,٠١٣ | التزامات مقابل دفعات مقدمة للبنوك تحت حساب التخصيم |
| (١٨١,٥٢٤,٥١٠) | (١٨٦,٦١٤,٩٤٦) | خصم القيمة الحالية |
| ٣٩,٦٥٢,١٧٥ | ٧٢,٧١٤,٢٢٩ | الفوائد المستحقة خلال الفترة / السنة |
| (٨١,٦٢٩,٥٠٤) | (٢٦١,٣٨٨,٨٩٧) | ما تم سداده خلال الفترة / السنة |
| <u>٣٦٠,٩٨٤,٢٧٧</u> | <u>٤٧٠,٥٨٥,٣٩٩</u> | التزامات مقابل دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم |

٧- أصول غير ملموسة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | |
|-------------------|-------------------|------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٨,٤٤٢,٨٠٨ | ٢٦,٧٨٧,٠٩٧ | برامج حاسب الى |
| ١,٨١٠,٨٦٧ | ١,٦٥٥,٧١١ | إضافات الفترة / السنة |
| <u>٣٠,٢٥٣,٦٧٥</u> | <u>٢٨,٤٤٢,٨٠٨</u> | مجمع الاهلاك في أول الفترة / السنة |
| (٢٥,١٦٥,٦٢٢) | (٢٣,١٩١,٩٨٠) | استهلاك الفترة / السنة |
| (١,٥٨٣,٤٧٠) | (١,٩٧٣,٦٤٢) | |
| (٢٦,٧٤٩,٠٩٢) | (٢٥,١٦٥,٦٢٢) | الرصيد في آخر الفترة / السنة |
| <u>٣,٥٠٤,٥٨٣</u> | <u>٣,٢٧٧,١٨٦</u> | |

٨- أصول ثابتة تحت الإنشاء

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | |
|-----------------------|-----------------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٩,٨٩٥,١٢٨,٢٣٥ | ٨,٤٣٦,٥٩٣,٧٢٢ | مشروع امتداد شرم الشيخ |
| ٧٤٥,٤٣٥,٨٤٣ | ٥٤٥,٢٣٥,٢٨٢ | مشروع بورت فينيس |
| ٨٢٩,٦٣٥,٢٦١ | ٤٧٨,٥٧٥,٥٨٤ | اصول فندقية وسياحية |
| ٧٣,٦٠٦,٥٤١ | ٧٣,٦٠٦,٥٤١ | فيلا - (صيدناوى) |
| ٣٨٤,٩٦٠,٦٩٩ | ١٨٩,٤٦١,٧٥٠ | مشروع الأقصر |
| ٤٢٥,٩١٧,٣٧٧ | ٤٢٥,٩١٧,٣٧٧ | مساحة ادارية بالمركز التجارى - نايل بلازا |
| ٤٠١,٠٦٤,٢٠٧ | ٣٦٨,١٤٣,٦٥٦ | مقار إدارية |
| <u>١٢,٧٥٥,٧٤٨,١٦٣</u> | <u>١٠,٥١٧,٥٣٣,٩١٢</u> | |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٩ - الشهره

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | أضمحلل الشهره | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | الشهره |
|----------------|---------------|----------------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصري | جنيه مصري | الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م |
| ٩,٤١٧,٩٢٤,٤٨٤ | - | ٩,٤١٧,٩٢٤,٤٨٤ | شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م |
| ٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢ | - | ٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢ | |
| ١١,٤٦١,٠٧٣,٧٢٦ | - | ١١,٤٦١,٠٧٣,٧٢٦ | |

اختبار انخفاض قيمة الشهره

أجرت المجموعة اختبار انخفاض القيمة السنوي للشهره في ديسمبر ٢٠٢٢. وتم تحديد المبلغ الممكن استرداده للشهره استناداً إلى حساب القيمة اثناء الاستخدام لوحدة إنتاج النقد باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة المعتمدة من قبل الإدارة العليا والتي تشمل ١٠ سنوات. تم استقرار معدل الخصم بعد الضرائب المطبق بنسبة ١٨,٢٨% على التدفقات النقدية المتوقعة لما بعد فترة ١٠ سنوات باستخدام معدل النمو النهائي بنسبة ٥%. أجرت المجموعة تحليل الحساسية من خلال تنويع عوامل المدخلات بهامش معقول ومناسب. و قامت المجموعة بتسجيل انخفاض لقيمة الشهره بمبلغ ٦٥٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري .

الافتراضات الرئيسية المستخدمة في احتساب القيمة اثناء الاستخدام والحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات

- ◀ معدل نمو الإيرادات السنوي خلال فترة التوقع
- ◀ معدل الخصم
- ◀ معدلات النمو طويلة الأجل (القيمة النهائية) المستخدمة لاستقراء التدفقات النقدية فيما بعد فترة التوقع

معدل نمو الإيرادات السنوي خلال فترة التوقع

تستند الافتراضات حول معدل نمو الإيرادات السنوي إلى متوسط معدلات النمو المحققة خلال السنة السابقة لبداية فترة الموازنة. وتزيد هذه المعدلات على مدار فترة الموازنة حسب ظروف السوق المتوقعة.

معدلات الخصم

تمثل معدلات الخصم تقييم السوق الحالي للمخاطر المرتبطة بكل وحدة لإنتاج النقد آخذاً في الاعتبار القيمة الزمنية للأموال والمخاطر الفردية للموجودات ذات الصلة والتي لم يتم إدراجها ضمن تقديرات التدفقات النقدية. يستند احتساب معدل الخصم إلى الظروف المحددة للمجموعة وقطاعاتها التشغيلية ويُستقى من المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال. يراعي المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال كلا من الدين وحقوق الملكية. وتُستقى تكلفة حقوق الملكية من العائد المتوقع للاستثمار من قبل مستثمري المجموعة. أما تكلفة الدين فهي تستند إلى القروض ذات الفائدة التي تلتزم المجموعة بسدادها. وتُدرج المخاطر المرتبطة بالقطاعات عن طريق تطبيق معاملات بيئاً فردية. يتم تقييم معاملات بيئاً سنوياً استناداً إلى بيانات السوق المتاحة علناً. وتتم التعديلات على معدل الخصم لغرض تخصيص المبلغ المحدد وتوقيت التدفقات الضريبية المستقبلية لكي تعكس معدل الخصم ما قبل الضريبة.

تقديرات معدل النمو

تستند الافتراضات إلى أبحاث القطاع المنشورة.

الحساسية للتغيرات في الافتراضات

فيما يتعلق بتقييم الإدارة للقيمة اثناء الاستخدام لوحدة إنتاج النقد، تعتقد الإدارة عدم وجود تغيير محتمل بصورة معقولة في الافتراضات الرئيسية المبينة أعلاه ما قد يؤدي إلى تجاوز القيمة الدفترية لوحدة إنتاج النقد إلى قيمتها الممكن استردادها.

تستند تحليلات الحساسية إلى التغيير في أحد الافتراضات في ظل ثبات كافة الافتراضات الأخرى. ومن الناحية العملية، هذا من غير المحتمل أن يحدث حيث إن التغييرات في بعض الافتراضات قد تكون مترابطة ببعضها البعض.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٠ - استثمارات فى شركات شقيقة

| نسبة المساهمة | | |
|----------------|----------------|--------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢,٦٧٩,٢٧٣ | ٢,٦٧٩,٢٧٣ | ٪٤٩ |
| ٧,٥٠٠ | ٧,٥٠٠ | ٪١٠ |
| ٨٤,٩٠٨,٧٦١ | ٨٤,٩٠٨,٧٦١ | ٪٣٣,٣ |
| ٦,٢٥٠,٠٠٠ | ١٦,٧٥٠,٠٠٠ | ٪٢٥ |
| ٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٪١٦,٦٦ |
| ٩٦,٨٤٥,٥٣٤ | ١٠٧,٣٤٥,٥٣٤ | |

شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات*
شركة مدينة القاهرة الطبية
شركة بداية للتمويل العقارى
شركة اتريم للاستثمار العقارى
شركة بيمان

| ٢٠٢٣ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٣ |
|------------|------------|---------------------------|-------------|
| ١ يناير | اضافات | حصة الشركة فى الاستثمارات | ٣٠ سبتمبر |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٩٦,٨٤٥,٥٣٤ | ١٠,٥٠٠,٠٠٠ | - | ١٠٧,٣٤٥,٥٣٤ |

استثمارات فى شركات شقيقة

* وافق مجلس الادارة على التخرج من شركة هيل / تى ام جى لادارة المنشآت والمشروعات وجرى تصفية الشركة من خلال المصطفى القضائى.
** علي الرغم من ان الشركة تمتلك نسبة اقل من ٢٠٪ فى بعض الشركات الا ان الادارة ترى تبويب هذا الاستثمار ضمن استثمارات قى شركات شقيقة نظرا لوجود نفوذ مؤثر للشركة علي هذه الشركات بالاضافة الي وجود تمثيل للمجموعة ضمن مجلس ادارة الشركة.

١١ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

| ٢٠٢٢ | ٢٠٢٣ | |
|-------------|-------------|------------------------------|
| ٣١ ديسمبر | ٣٠ سبتمبر | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٦٢١,٩٧٣,١٢١ | ٧١٩,٩١٤,١٤٥ | استثمارات فى اسهم (ايضاح ٣٨) |
| ٦٢١,٩٧٣,١٢١ | ٧١٩,٩١٤,١٤٥ | |

علي الرغم من ان الشركة تمتلك نسبة ٤٥٪ فى شركة تى سى ايه العقارية بقيمة ٢٤١,٧٢٨,٧٥٠ جنيه مصري الا ان الادارة ترى تبويب هذا الاستثمار ضمن استثمارات بالقيمة العادلة من الدخل الشامل نظرا لعدم وجود اي نفوذ مؤثر للشركة علي شركة تى سى ايه العقارية بالاضافة الي عدم وجود اي تمثيل للمجموعة ضمن مجلس ادارة الشركة.

١٢ - ودائع لأجل واستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

| ٢٠٢٢ | ٢٠٢٣ | |
|---------------|---------------|--|
| ٣١ ديسمبر | ٣٠ سبتمبر | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١,٦٨٠,١٢٧,٢٣٠ | ٣,٨٦٠,٦٨٣,٣٨٠ | استثمارات قصيرة الأجل فى أذون خزانة و سندات حكومية |
| ٤,٢٠٩,٧٥٨,١٢٩ | ٣,٩٧٦,٩٤٠,٩٣٢ | ودائع لاجل و استثمارات طويلة الأجل |
| ٥,٨٨٩,٨٨٥,٣٥٩ | ٧,٨٣٧,٦٢٤,٣١٢ | |

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٣,٨٦٠,٦٨٣,٣٨٠ جنيه مصري فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ويتمثل فى اذون خزانة تستحق بحد أقصى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤.

| ٢٠٢٢ | ٢٠٢٣ | |
|---------------|---------------|---------------------------|
| ٣١ ديسمبر | ٣٠ سبتمبر | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١,٦٨٠,١٢٧,٢٣٠ | ٣,٨٦٠,٦٨٣,٣٨٠ | أذون خزانة و سندات حكومية |
| ١,٦٨٠,١٢٧,٢٣٠ | ٣,٨٦٠,٦٨٣,٣٨٠ | |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٢- ودائع لأجل واستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة (تابع)

استثمارات طويلة الاجل
وتتثل فيما يلى:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------------|----------------------|-----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | سندات حكومية |
| ٢,٣٤٤,٧٥٨,١٢٩ | ٢,١١١,٩٤٠,٩٣٢ | ودائع طويلة الاجل |
| ١,٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠ | استثمارات طويلة الاجل |
| <u>٤,٢٠٩,٧٥٨,١٢٩</u> | <u>٣,٩٧٦,٩٤٠,٩٣٢</u> | |

سندات حكومية

بلغت صافى القيمة لهذا البند ٢,١١٤,٨١٦,١٧٢ جنيه مصري فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ كما يلى:-

| عدد | قيمة اسمية | عائد | استحقاق |
|----------------|----------------------|--------|---------|
| ٥٠٦٧ | ٥,٠٦٧,١٧٢ | %١٥ | ٢٠٢٤ |
| ٣٤١٧٤٩ | ٣٤١,٧٤٩,٠٠٠ | %١٥-١٤ | ٢٠٢٥ |
| ٥٤٤٥٠٠ | ٥٤٤,٥٠٠,٠٠٠ | %١٧ | ٢٠٢٦ |
| ٥٠٧٥٠٠ | ٥٠٧,٥٠٠,٠٠٠ | %١٦ | ٢٠٢٧ |
| ٣٢٥٠٠٠ | ٣٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | %١٦ | ٢٠٢٨ |
| ٣٥١٠٠٠ | ٣٥١,٠٠٠,٠٠٠ | %١٤ | ٢٠٢٩ |
| ٤٠٠٠٠ | ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ | %١٤ | ٢٠٣٠ |
| <u>٢١١٤٨١٦</u> | <u>٢,١١٤,٨١٦,١٧٢</u> | | |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------------|----------------------|-----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | القيمة الاسمية |
| ٢,٣٤٨,٤٤٩,٠٠٠ | ٢,١١٤,٨١٦,١٧٢ | خصم إصدار |
| (٣,٦٩٠,٨٧١) | (٢,٨٧٥,٢٤٠) | رصيد السندات الحكومية |
| <u>٢,٣٤٤,٧٥٨,١٢٩</u> | <u>٢,١١١,٩٤٠,٩٣٢</u> | |

ودائع لأجل

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------------|----------------------|---------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | ٢٠ يونيو ٢٠٣٢ |
| ٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠ يونيو ٢٠٣٣ |
| ٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠ يونيو ٢٠٣٤ |
| ٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠ يونيو ٢٠٣٥ |
| ٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠ | ٢٠ يونيو ٢٠٣٦ |
| <u>١,٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠</u> | <u>١,٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠</u> | الاجمالي |

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

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | |
|--------------------|--------------------|----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | استثمارات فى صناديق |
| ٨٧,٥٣٣,٥٩٥ | ٦,٦١١,٨٧٥ | استثمارات فى اسهم |
| ٥,٢٤١ | ٨,١٧٤ | استثمارات فى وثائق استثمار |
| <u>١٥٥,٤٣٥,٧٥٩</u> | <u>٢٩٧,٥٩٩,٥٧٣</u> | |
| <u>٢٤٢,٩٧٤,٥٩٥</u> | <u>٣٠٤,٢١٩,٦٢٢</u> | |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٤ - عملاء وأوراق قبض

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | |
|----------------|----------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | عملاء |
| ١,٨٢٤,٢٢١,٧٤٢ | ١,٣٤٣,٥٩٥,٤١٠ | أوراق قبض |
| ٧,٧٩٨,٢٧٧,٧٢٥ | ٣,٦٣١,٠٦٣,٩٢٥ | |
| ٩,٦٢٢,٤٩٩,٤٦٧ | ٤,٩٧٤,٦٥٩,٣٣٥ | خصم القيمة الحالية |
| (٢٢١,٤١٨,٣٤٧) | (٢٦٥,٧٨٥,٨٤٦) | الخسائر الائتمانية المتوقعة لأوراق القبض |
| (١,٠٤٦,٧٢٩) | (٩٣٦,٨٠١) | الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء |
| (٢١,٠١٠,٢٧٩) | (١١,٧٢١,٨٩٢) | |
| ٩,٣٧٩,٠٢٤,١١٢ | ٤,٦٩٦,٢١٤,٧٩٦ | |

تحليل تواريخ استحقاق العملاء و أوراق القبض

| الإجمالى | عام | اكثر من عام | اكثر من عامين | أكثر من ثلاثة أعوام | أكثر من أربعة أعوام | أكثر من خمسة أعوام | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|---------------------|--------------------|------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٩,٦٢٢,٤٩٩,٤٦٧ | ٣,٩١٠,٧٢٧,٨٦٠ | ١,٦٤٠,٩٦٦,٤٤١ | ١,٣٢٠,٠٥٤,٦٨١ | ٩٧٥,٠٣١,٢٨١ | ٨٩٥,٤٢٠,٣٧٠ | ٨٨٠,٢٩٨,٨٣٤ | ٢٠٢٣ |
| ٤,٩٧٤,٦٥٩,٣٣٥ | ٢,٤٥٣,٥٦٨,١٥٨ | ٦٩٠,٢٧٠,٤٣٨ | ٥١٦,٠٥٩,٢٧٧ | ٤٨٨,٠٦٩,٦٩٠ | ٤٣١,١٦٠,٧٩٧ | ٣٩٥,٥٣٠,٩٧٥ | ٢٠٢٢ |

١٥ / ١ - اوراق قبض عن وحدات لم يتم تسليمها

تحليل تواريخ استحقاق أوراق القبض عن وحدات لم يتم تسليمها

| الإجمالى | عام | اكثر من عام | اكثر من عامين | أكثر من ثلاثة أعوام | أكثر من أربعة أعوام | أكثر من خمسة أعوام | |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|---------------------|--------------------|------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣٨,٧٤٢,٨٨٦,٧٠٥ | ٥,٢٠٦,٧٧٩,٥٦٧ | ٢,٩٦٠,٧٣٣,٨٥٣ | ٣,٨٠٥,٣٩٧,٧٩٢ | ٣,٨٧١,٨٨٣,٧٩١ | ٣,٦٤١,٥٦٩,٥٦٣ | ١٩,٢٥٦,٥٢٢,١٣٩ | ٢٠٢٣ |
| ٣٣,١٨٦,٠٤٧,٦٨٧ | ٣,٣٤٥,٥٤٩,٣٥٧ | ٣,٠٤٦,٨٢٢,٢٨٨ | ٢,٨٢٥,٥٤١,٩٠٢ | ٢,٦٦٧,٢٢٩,٥٠٨ | ٢,٢٥٠,٣٠٨,٠٤٧ | ١٧,٠٥٠,٥٩٦,٥٨٥ | ٢٠٢٢ |

١٥ / ٢ - التزامات عن شيكات مستلمة من العملاء عن وحدات غير مسلمة

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | |
|----------------|----------------|----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | التزامات عن شيكات اجلة |
| ٤٥٦,٠٨٤,٦٦٣ | ٦٢٨,٨٠٣,٤٤٤ | عملاء دفعات مقدمة (مشروع الرحاب) |
| ١٨,٨٣٩,٥٢٩,٤٥٨ | ١٥,٣٠٣,٩٦٦,٥٨٥ | عملاء دفعات مقدمة (مشروع مدينتى) |
| ١,٤٩٧,٢٦٥,٩٠٦ | ١,٨٥٧,٩١٦,٨٧٤ | عملاء دفعات مقدمة (مشروع سيليا) |
| ١٧,٩٥٠,٠٠٦,٦٧٨ | ١٥,٣٩٥,٣٦٠,٧٨٤ | عملاء دفعات مقدمة (مشروع نور) |
| ٣٨,٧٤٢,٨٨٦,٧٠٥ | ٣٣,١٨٦,٠٤٧,٦٨٧ | |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٥ / ٣ - اوراق قبض اجلة (غير مدرج ضمن بنود الميزانية)

تبلغ قيمة الشيكات الأجلة المحفوظ بها ٤٥,٣٦٠,٧٧٢,٢٣٠ جنيه مصري المستلمة من العملاء الخاصة بالوحدات الغير مسلمة و غير مدرجة ضمن بنود الميزانية بداية من عام ٢٠٢٣. هذه الشيكات الأجلة تمثل الأقساط المستقبلية بناء على جدولة السداد لكل عميل وفقاً لسياسات الشركة.

| الإجمالى | عام | اكثر من عام | اكثر من عامين | اكثر من ثلاثة أعوام | اكثر من أربعة أعوام | اكثر من خمسة أعوام |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٤٥,٣٦٠,٧٧٢,٢٣٠ | ٤,٥٠٢,٠٢٢,٥١٩ | ٣,٧٥٥,٣١٣,٤٢٢ | ٣,٦٧٩,٨٥٥,٨١٠ | ٣,٥٩٠,٩٥٥,٥١٨ | ٥,٥٥٨,٩٤٨,٥٧٩ | ٢٤,٢٧٣,٦٧٦,٣٨٢ |

١٦ - عقارات لغرض التطوير

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
|-----------------|------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٧٣,٧٤٥,٩٥٠,٥٩٧ | ٥٨,٨٣٩,٩٤٧,٦٣٣ |
| ١٩,١٦٩,٧٠٥,٤٩٦ | ٢٥,٧٧٦,٦٨٠,٥٣٠ |
| ٣,٤٥٧,٩٦٤,٠٦٢ | ١,٦٩٠,٤٥٦,٤٥٤ |
| (٩,٨٦٠,٧٩٤,٥٦٧) | (١٠,٤٤٦,٣٧٩,١٢٠) |
| (٤٤,٢٨٥,١٥٢) | (٨٩,٨٥٨,٩٤٥) |
| - | (٢,٠٢٤,٨٩٥,٩٥٥) |
| ٨٦,٤٦٨,٥٤٠,٤٣٦ | ٧٣,٧٤٥,٩٥٠,٥٩٧ |

وتتضمن التكاليف التالية:

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

١٧ - المخزون

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ |
|----------------|----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ١,٠٠٩,١٤٤,٧٤٩ | ٩٦٨,٧٣٦,٥٤٣ |
| ٢,٣٥٢,٣٦٤ | ٢,٨٤٩,٥٣٢ |
| ١,٠١١,٤٩٧,١١٣ | ٩٧١,٥٨٦,٠٧٥ |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

١٨ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | |
|----------------|----------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤,٢٢٨,٠٧٢,٣٤٧ | ٢,٤٥٦,٠٤٥,٣٢٧ | دفعات مقدمة - مقاولون وموردون |
| ٨٩٧,٩٣٤,٦٩٨ | ٨٩٩,٧٣٧,٠٩٥ | مقاولى تشوينات |
| ٢٤٢,٩٦٩,٥٦٥ | ١٧٣,٢٢٥,٠٣٨ | مصلحة الضرائب - خصم منبع |
| ١,٥١٦,٤٢٠,٥٥٤ | ٧٨٢,٠٤٩,٦٩١ | تأمينات لدى الغير |
| ١٢١,٩٤٥,٠١٣ | ٢١,١١١,٦١٩ | اعتمادات مستندية |
| ١,٩٢١,٢٨٩,٦٨١ | ١,٠٥١,٣٦١,٥٩٥ | مدينون متنوعون |
| ١٦٩,٤٥٥,٥٣٥ | ١٤٥,٦٥٨,٠٤٦ | مصروفات مدفوعة مقدما |
| ١١,٠١٣,١٦٣ | ٧,٨٣٨,٦٦٣ | مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس |
| ٩,١٠٩,١٠٠,٥٥٦ | ٥,٥٣٧,٠٢٧,٠٧٤ | إيرادات مستحقة |
| ٢٦٩,٢٣٦,٨٩٥ | ٢٣٧,٩٢٨,٤٨٦ | الخسائر الائتمانية المتوقعة للأرصدة المدينة |
| (١٥,٥٣٨,٣٤٦) | (٢,٤٦٠,٨٧١) | |
| ٩,٣٦٢,٧٩٩,١٠٥ | ٥,٧٧٢,٤٩٤,٦٨٩ | |

١٩ - نقدية بالصندوق وأرصدة لدى البنوك

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | عملة أجنبية جنيه مصري | عملة محلية جنيه مصري | |
|----------------|----------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | | |
| ٣,٧٨٩,١٨٠,٢٤٧ | ٣,١٧٩,٦٥٩,٨٦٥ | ٣,٦٥٨,٧٦٩,٢٤٢ | ١٣٠,٤١١,٠٠٥ | ودائع لأجل |
| ٥,٣٩١,٥١٣,٦٨٤ | ٢,٥٢٥,٧٩٢,١٢٧ | ٤٧٨,٠٢٥,٩٨٢ | ٤,٩١٣,٤٨٧,٧٠٢ | بنوك حسابات جارية |
| ٣٦٨,٤٦١,٢٩٧ | ١٢٥,٤٢٦,٠٣٩ | ١٥,٥٧٥,١٨٠ | ٣٥٢,٨٨٦,١١٧ | نقدية بالصندوق |
| ٩,٥٤٩,١٥٥,٢٢٨ | ٥,٨٣٠,٨٧٨,٠٣١ | ٤,١٥٢,٣٧٠,٤٠٤ | ٥,٣٩٦,٧٨٤,٨٢٤ | نقدية بالصندوق والبنوك |
| (٩٦٦,٦٩٤) | (١,٠٧٠,١٩٢) | (٩٣٣,٤٢٤) | (٣٣,٢٧٠) | الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| ٩,٥٤٨,١٨٨,٥٣٤ | ٥,٨٢٩,٨٠٧,٨٣٩ | ٤,١٥١,٤٣٦,٩٨٠ | ٥,٣٩٦,٧٥١,٥٥٤ | نقدية بالصندوق والبنوك - بالصافي |

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

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | |
|----------------|----------------|------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٩,٥٤٩,١٥٥,٢٢٨ | ٥,٨٣٠,٨٧٨,٠٣١ | نقدية بالصندوق والبنوك |
| (٩,٥٣٤,٠٩٥) | (٤٧,٢٤٤,٩٢٨) | بنوك سحب على المكشوف |
| ٩,٥٣٩,٦٢١,١٣٣ | ٥,٧٨٣,٦٣٣,١٠٣ | النقدية وما فى حكمها |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٠ - موردون ومقاولون وأوراق الدفع

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | |
|-----------------|-----------------|--------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣,٨٣٠,٢٢١,٦٥٦ | ٤,٢٤٧,٨٣٢,٣٨٩ | موردون ومقاولون |
| ١٣,٤٤٤,٦٨٥,٦٣١ | ١٤,٢٥٣,٨٩٤,٣٣١ | أوراق دفع |
| ١٧,٢٧٤,٩٠٧,٢٨٧ | ١٨,٥٠١,٧٢٦,٧٢٠ | |
| (١,٠٧٧,١٦٤,٩٠١) | (٣,٠٢٦,٩٧٢,١١٠) | خصم القيمة الحالية |
| ١٦,١٩٧,٧٤٢,٣٨٦ | ١٥,٤٧٤,٧٥٤,٦١٠ | |

٢١ - عملاء دفعات مقدمة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٩٧٥,٠٣١,٥٠٦ | ٥٨١,٧٧٥,٧٩٣ | عملاء دفعات مقدمة - مشروع الرحاب |
| ٢٣,٠٦٥,٨٨٧,٢٢٣ | ٢٧,٤٢٧,٧٠٥,١٤٤ | عملاء دفعات مقدمة - مشروع مدينتى |
| ٩,٦١٩,٣٢٨,٩٧٤ | ١٠,١٩٠,٥٤٧,٤٦٩ | عملاء دفعات مقدمة - مشروع سيليا |
| ٢,٤٢٦,١٤٠,١٣٦ | ٤,٧٥٩,٤٥٨,٠٩٧ | عملاء دفعات مقدمة - مشروع نور |
| ٣٨١,٤٤٧,٣٤٠ | ٢,٦٧١,١٣٩,١١٩ | اخرى |
| ٣٦,٤٦٧,٨٣٥,١٧٩ | ٤٥,٦٣٠,٦٢٥,٦٢٢ | |

٢٢ - دائنوا توزيعات

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|---------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٩٧,٩٢٣,٠٩٤ | ٥٥,٠١٤,٥٥٧ | حصة المساهمين والعاملين |
| ٤٧٩,٥٤١ | ٤٧٩,٥٤١ | مكافاة اعضاء مجلس الادارة |
| ٩٨,٤٠٢,٦٣٥ | ٥٥,٤٩٤,٠٩٨ | |

٢٣ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٠,٠١٢,٢٧٧,٦٨٥ | ١٣,٣٢٩,٥٨٠,٨٥٢ | ودائع صيانة وتأمينات وحدات |
| ٣,٣٩٩,١٥٠,٨٤٥ | ٤,٠٨٥,١٨٥,٨٠٢ | تأمين ضمان أعمال |
| ٩٨,٦٦٤,٩٣٦ | ٤١٣,٠٨١,٨٤٩ | عملاء - أرصدة دائنة |
| ٦١٥,٠٠٧,٨٥٩ | ٨١٢,١٩١,٨٣١ | مصروفات مستحقة ودائنون |
| ٥٨٦,٥٣١,٨٤٦ | ٢,٤٩٠,٥٧٥,٨٠٩ | اشتراكات الأندية - (إيرادات مؤجلة) |
| ١٤,٧١١,٦٣٣,١٧١ | ٢١,١٣٠,٦١٦,١٤٣ | |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٤- رأس المال

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

٢٥- احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانونى مبلغ ٣٩٨,٠٣٩,٩٦٥ جنيه مصري فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة فى راس 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 المتبقى والبالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ الى رصيد الاحتياطي القانونى بالإضافة إلى نسبة ٥٪ من الأرباح المحققة وفقاً للقانون.

٢٦- احتياطي عام

بلغ رصيد الاحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ 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 الدورية المجمعة
كما فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٧ - قروض وتسهيلات ائتمانية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | طويلة الأجل | قصيرة الأجل | البيان |
|----------------|----------------|---------------|---------------|-----------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١,٣٧١,٩٠١,٠٦٣ | ٩٩١,٦٤٠,٦٩٩ | - | ٩٩١,٦٤٠,٦٩٩ | التسهيلات |
| ٥,٦٧٤,٩٠٣,٢١٦ | ٩,٩٧٠,٩٩٣,٦٦١ | ٩,٤١٦,١٦٤,٣٦٦ | ٥٥٤,٨٢٩,٢٩٥ | القروض |
| ٧,٠٤٦,٨٠٤,٢٧٩ | ١٠,٩٦٢,٦٣٤,٣٦٠ | ٩,٤١٦,١٦٤,٣٦٦ | ١,٥٤٦,٤٦٩,٩٩٤ | |

وفيما يلي تحليل القروض والتسهيلات الائتمانية:

| القيمة باصل العملة | القروض | التسهيلات | |
|--------------------|---------------|-------------|------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| - | - | ٤٥,٥٠٩,٧٩٢ | بنك قطر الوطنى الأهلى |
| ١,٢٠٦,٦٠٧,٠٠٠ | - | - | بنك مصر |
| - | - | ٣٦٨,٣٠٧,٥٥٤ | بنك الإمارات دى الوطنى |
| - | - | ١٤٢,٩٦٣,٦٩٧ | بنك مصر ايران |
| - | - | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | بنك فيصل الاسلامى |
| ١,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | - | - | بنك الإستثمار العربى |
| € ١١,٤٦٤,٥٠٤ | ٣٨٠,٧٣٢,٠٢٥ | - | البنك الاهلى المتحد |
| \$ ٢٠٩,٩٤٩,١٩٧ | ٦,٤٧٦,٩٣٢,٧٣٧ | - | البنك الاهلى المتحد |
| - | - | ٥٧,١٩٨,٩٠٦ | البنك التجارى الدولى |
| - | - | ٧,٦٣٤,١٢٦ | بنك تنمية الصادرات |
| - | - | ٣٤٦,٧٠٦,٩٠٣ | مصرف أبو ظبى الإسلامى |
| ١٥٥,٤٣٠,٧٢٨ | - | - | بنك أبو ظبى التجارى |
| ١,٢٩١,١٧١ | - | ١٨,٣١٩,٧٢١ | بنوك اخرى |
| ٩,٩٧٠,٩٩٣,٦٦١ | ٩,٩٧٠,٩٩٣,٦٦١ | ٩٩١,٦٤٠,٦٩٩ | |

- * إدراج الأقساط المستحقة السداد خلال عام من تاريخ نهاية 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 فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكاننة فى ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج ونادى كيمبينسكى الملحقين بالفندق والكاننين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة وعلى مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقين به .
 - رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السعودية للاستثمار السياحى.
 - رهن عقارى من الدرجة الاولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نوبا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والمعدة للبيع وحصتها فى الارض.
 - بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي على القروض والتسهيلات ٥٠ نقطة فوق الكوريدور.

٢٨ - الإلتزامات طويلة الأجل الأخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | |
|-----------------|-----------------|----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٨,٧٠٣,٨٨٣,٤٤٢ | ٢٢,٠٦١,٦٦٩,٩٣٦ | أوراق دفع - أكثر من عام |
| ٦,٧٠٥,٦٤٥,٣٢٦ | ٦,٧٠٥,٦٤٥,٣٢٦ | هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة |
| (١,٣٦٢,٨٦٦,٧٧٧) | (٥,٨١٢,١٣٤,٤٦٩) | خصم القيمة الحالية |
| ١٤,٠٤٦,٦٦١,٩٩١ | ٢٢,٩٥٥,١٨٠,٧٩٣ | |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٢٩- اصول والتزامات فندقية

١/٢٩ اصول متداولة فندقية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٥٥,٩٣٤,٦٢٢ | ١٥٩,٢١٣,٩٦١ | عملاء |
| ١٠,٠٥٠,٧٩٩ | ٢١,٤٠٦,١١٢ | مخزون |
| ٣٤٢,٩٥٦,٨٩٢ | ٢٥٧,٩٣٩,٣٥٤ | مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى |
| ٣٤,٨٥٣,٩٨٦ | ٤٤,٠٧٣,٩٣٥ | مستحق من أطراف ذات علاقة |
| ٥٧٢,٠٩١,٥٠٩ | ٤٩٢,٥٩٩,٦٤١ | نقدية بالصندوق ولدى البنوك |
| ١,١١٥,٨٨٧,٨٠٨ | ٩٧٥,٢٣٣,٠٠٣ | |
| (٨,٦١٩,١٥٠) | (٢,٦٦٩,٥٣٠) | خسائر الائتمان المتوقعة فى أرصدة العملاء |
| ١,١٠٧,٢٦٨,٦٥٨ | ٩٧٢,٥٦٣,٤٧٣ | الاجمالى |

٢/٢٩ التزامات متداولة فندقية

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|----------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٦٢,٩٣٧,٩٣٤ | ٢١٤,٨٥٨,٣٥٥ | موردون |
| ٢٣,٠٥٤,٦٦٢ | ٢٥,٤٢٦,٣٧٨ | أوراق دفع |
| ٤٤٣,٤٤٤ | - | مستحق الي أطراف ذات علاقة |
| ٤٠١,٩٧٩,١٨٩ | ٥٤٠,٦٦٣,٥٩٣ | مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى |
| ١٥,٨٤٢,٦٧٤ | ٩,٦٧٥,٨٠٩ | جاري شركة الإدارة |
| ١٠٦,٠٨٧,٥٣٦ | ٥٨,٧٣٢,١٣٠ | مستحق الى شركة الإدارة |
| ٧١٠,٣٤٥,٤٣٩ | ٨٤٩,٣٥٦,٢٦٥ | الاجمالى |

٣٠- مخصصات التزامات متوقعة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٨٣,٨٠٩,٣١٠ | ٣٠٦,٠١٤,٩١٨ | رصيد أول الفترة / السنة |
| ١٧٢,٦٩٥,٠٥٠ | ٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠ | المكون خلال الفترة / السنة |
| (٥٠,٤٨٩,٤٤٢) | (٥٤,٠٨٠,٦٥١) | المستخدم خلال الفترة / السنة |
| ٣٠٦,٠١٤,٩١٨ | ٥٠١,٩٣٤,٢٦٧ | رصيد آخر الفترة / السنة |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣١- ضريبة الدخل الجارية والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢,٧٩٤,٤٤٨,٩٦٤ | ٣,٧٧٢,٩٩٦,١١٣ | صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة |
| ٤٣٨,٩٤٠,٦٩٤ | ٧٤٥,٨٨٦,٥٨٥ | تعديلات على صافى الربح المحاسبى للوصول الى صافى الربح الضريبي |
| ٣,٢٣٣,٣٨٩,٦٥٨ | ٤,٥١٨,٨٨٢,٦٩٨ | صافى الربح الضريبي |
| ٧٢٧,٥١٢,٦٧٣ | ١,٠١٦,٧٤٨,٦٠٧ | الضريبة بسعر ٢٢,٥% |

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|---------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٧٢٧,٥١٢,٦٧٣ | ١,٠١٦,٧٤٨,٦٠٧ | ضريبة الدخل الجارية |
| - | (١٥٤,٦٣٥,٣٢٣) | ايراد ضريبة الدخل المؤجلة |
| ١٠١,٤٧٧,٠٤٧ | ٢١٧,٤٦٦,٧٣٤ | مصروف ضريبة الدخل المؤجلة |
| ٨٢٨,٩٨٩,٧٢٠ | ١,٠٧٩,٥٨٠,٠١٨ | |

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة / السنة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | |
|-----------------|----------------|--------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١,١٣٥,٥٩١,٥٢٣ | ١,٠٥٧,٥٧٠,٧٦٣ | رصيد أول الفترة / السنة |
| ١,٠٠٨,٣٥٦,٠٢١ | ١,٠١٦,٧٤٨,٦٠٧ | المكون خلال الفترة / السنة |
| (١,٠٨٦,٣٧٦,٧٨١) | (٩١٦,٢٣٢,٤٨٨) | المسدد من ضرائب الدخل المستحقة |
| ١,٠٥٧,٥٧٠,٧٦٣ | ١,١٥٨,٠٨٦,٨٨٢ | رصيد آخر الفترة / السنة |

حركة الأصول / الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة / السنة كالتالى:

تتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة والبالغة ٥٦٩,٣١٩,٩٧٨ جنيه مصري و الأصول الضريبية المؤجلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ والبالغة ٢٣٠,٣٨٥,٧٩٧ جنيه مصري فيما يلى :

الإلتزامات الضريبية المؤجلة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| (١٩٢,٨٢٠,٤٤٠) | (٣٥١,٨٥٣,٢٤٤) | رصيد أول الفترة / السنة |
| ٥,١٥١,٩٣٠ | - | ضريبة الدخل المتعلقة بالدخل الشامل الأخر |
| (١٦٤,١٨٤,٧٣٤) | (٢١٧,٤٦٦,٧٣٤) | مصروف الضريبة المؤجلة خلال الفترة / السنة |
| (٣٥١,٨٥٣,٢٤٤) | (٥٦٩,٣١٩,٩٧٨) | رصيد آخر الفترة / السنة |

الأصول الضريبية المؤجلة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤٦,٠٢٤,٦٣٨ | ٧٥,٧٥٠,٤٧٤ | رصيد أول الفترة / السنة |
| ٢٩,٧٢٥,٨٣٦ | ١٥٤,٦٣٥,٣٢٣ | ايراد الضريبة المؤجلة خلال الفترة / السنة |
| ٧٥,٧٥٠,٤٧٤ | ٢٣٠,٣٨٥,٧٩٧ | رصيد آخر الفترة / السنة |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣٢- إيرادات وتكاليف النشاط

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٠,٦٧٩,٧٧٣,٨٥٨ | ١٣,٥٢١,٩٦٢,٨٨٠ | إيرادات الوحدات المباعة |
| ١,٤٨٢,٩٨٣,٣٩٥ | ٢,٦٧٦,٩٣٦,٥٠٠ | إيرادات تشغيل الفنادق |
| ١,٧٥٢,٦٦٨,٣٨٥ | ٢,٢١٥,٥٨٦,٥٧٠ | إيرادات الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة الخدمية |
| ١٣,٩١٥,٤٢٥,٦٣٨ | ١٨,٤١٤,٤٨٥,٩٥٠ | إجمالي الإيراد |
| ٧,٤٨٧,٨٩٨,٨٦٣ | ٩,٨٦٠,٧٩٤,٥٦٧ | تكاليف الوحدات المباعة |
| ٨٥١,٢٦٥,٢٢٨ | ١,٤٦٢,٤٢٥,٩٠٣ | تكاليف تشغيل الفنادق |
| ١,٢٣٤,٣٥٠,٣٦٠ | ١,٤٩٣,٧٧٦,٦٣٢ | تكاليف الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة الخدمية |
| ٩,٥٧٣,٥١٤,٤٥١ | ١٢,٨١٦,٩٩٧,١٠٢ | إجمالي تكلفة الإيراد |

وفيما يلي تحليل القطاعات

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | عام | السياحى | عقاري وخدمي | |
|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|--------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٣,٩١٥,٤٢٥,٦٣٨ | ١٨,٤١٤,٤٨٥,٩٥٠ | - | ٢,٦٧٦,٩٣٦,٥٠٠ | ١٥,٧٣٧,٥٤٩,٤٥٠ | الإيرادات |
| (٩,٥٧٣,٥١٤,٤٥١) | (١٢,٨١٦,٩٩٧,١٠٢) | - | (١,٤٦٢,٤٢٥,٩٠٣) | (١١,٣٥٤,٥٧١,١٩٩) | تكلفة المبيعات |
| ٤,٣٤١,٩١١,١٨٧ | ٥,٥٩٧,٤٨٨,٨٤٨ | - | ١,٢١٤,٥١٠,٥٩٧ | ٤,٣٨٢,٩٧٨,٢٥١ | نتيجة الأعمال |
| (٢٤٨,٢٧١,١٠٨) | (٣٦٣,٤٠٤,٣٢٣) | (١,٩٢٥,٧٨٤) | (١١٣,٨٨٨,٣٠٥) | (٢٤٧,٥٩٠,٢٣٤) | إهلاك واستهلاك |
| ٣١٥,٦٩٩,٦٨٧ | ٨٥٦,٧٨٣,٤٩٩ | ٤٢,٢٦٩,١٠٠ | - | ٨١٤,٥١٤,٣٩٩ | إيرادات أخرى |
| (٨٢٨,٩٨٩,٧٢٠) | (١,٠٧٩,٥٨٠,٠١٨) | (١,٠٧٩,٥٨٠,٠١٨) | - | - | ضرائب الدخل |
| ١,٩٦٥,٤٥٩,٢٤٧ | ٢,٦٩٣,٤١٦,٠٩٥ | - | ٤٧,٨٠٢,٦٣٩ | ٢,٦٤٥,٦١٣,٤٥٦ | الأرباح |
| ١٣١,٠٥٧,٢٥٢,٣٦٣ | ١٧٧,٤٨٢,٢١٣,٥٩٥ | - | ١٩,٣٢٦,١٦١,٥٩٢ | ١٥٨,١٥٦,٠٥٢,٠٠٣ | أصول |
| ٦,٧٣٨,٦٧٥,٤٩٤ | ٨,٧٨٠,٢٤٩,٨٧٢ | ٩٦١,١٠٩,٢٥٣ | - | ٧,٨١٩,١٤٠,٦١٩ | استثمارات مالية |
| ١٢,٠٦٦,٠٧٣,٧٢٦ | ١١,٤٦١,٠٧٣,٧١٥ | ١١,٤٦١,٠٧٣,٧١٥ | - | - | أصول غير موزعة |
| ١٤٩,٨٦٢,٠٠١,٥٨٣ | ١٩٧,٧٢٣,٥٣٧,١٨٢ | ١٢,٤٢٢,١٨٢,٩٦٨ | ١٩,٣٢٦,١٦١,٥٩٢ | ١٦٥,٩٧٥,١٩٢,٦٢٢ | إجمالي أصول المجموعة |
| ١١٢,٨٠٢,١٩٥,٦٨٩ | ١٥٨,٣٣٣,٦٣١,٢٧٨ | - | ١٠,٣٤٦,٦٨٩,١٢٣ | ١٤٧,٩٨٦,٩٤٢,١٥٥ | التزامات |
| ٤٤٣,٥٣٩,٧٣٤ | ٦٧,٧٧٦,٨١٧ | ٦٧,٧٧٦,٨١٧ | - | - | التزامات غير موزعة |
| ١١٣,٢٤٥,٧٣٥,٤٢٣ | ١٥٨,٤٠١,٤٠٨,٠٩٥ | ٦٧,٧٧٦,٨١٧ | ١٠,٣٤٦,٦٨٩,١٢٣ | ١٤٧,٩٨٦,٩٤٢,١٥٥ | إجمالي التزامات المجموعة |

٣٣- إيرادات أخرى

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٩٨,٩٣٠,١٣٠ | ٣٧٠,٨٩٨,١٢٧ | إيرادات تمويلية |
| ١٢٤,٣٣٠,٤٢٦ | ١١٩,٧٣٤,٨٣٧ | إيرادات استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة |
| ٨٧,٤٨٠,٨٦٢ | ٣٢٨,٦٢١,٠٥١ | إيراد تشغيل وتأجير وحدات وحقوق انتفاع وعمولات |
| ٥١٨,١١٥ | ٤,٨٦٦,١٨٦ | توزيعات ارباح |
| ٢,٨٦٨,٧٢٩ | ٢٨,٣٩٣,١٤٠ | إيرادات استثمارات فى اصول مالية بالقيمة العادلة |
| ٣١٤,١٢٨,٢٦٢ | ٨٥٢,٥١٣,٣٤١ | |

٣٤- الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

ب - ضرائب كسب العمل

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

ج - ضريبة الدمغة

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

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام وفى المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة، هذا وقد تم الفحص والسداد عن السنوات منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٧، وجرى فحص السنوات ٢٠١٨ - ٢٠٢١.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات بانتظام ويتم تقديم الإقرارات والسداد فى المواعيد الرسمية.
- تم الفحص والربط والسداد حتى سنة ٢٠١٩.
- جاري فحص السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢١.

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والسداد حتى عام ٢٠١٩.
- جاري فحص السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢١.

(د) ضريبة القيمة المضافة

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى موعيدها الرسمية ويتم السداد أولاً بأول.
- تم الفحص والسداد منذ صدور قانون القيمة المضافة عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٩.
- جاري فحص السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢١.

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام وفى المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة.
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٩.
- جاري فحص السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢١.

(ب) ضرائب كسب العمل

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية فى موعيدها، وتم الفحص الضريبي والسداد حتى عام ٢٠٠٥.
- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠١٨.
- جاري فحص السنوات ٢٠١٩/٢٠٢١.

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص و الربط و سداد الضرائب حتى سنة ٢٠١٥ وتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة بالكامل حتى هذا التاريخ .
- تم الفحص و الربط و سداد الضرائب عن السنوات ٢٠١٦ / ٢٠١٩ .
- جاري فحص السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢١ .

٣٤-

الموقف الضريبي (تابع)

شركة الأسكندرية لإدارة 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 ٢٠١٨ وتم التسوية مع المأمورية .
- جاري فحص السنوات ٢٠١٩/٢٠٢١ .

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص والسداد حتى عام ٢٠١٦ من جانب المأمورية المختصة .
- جاري فحص السنوات ٢٠١٧/٢٠٢١ .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص و الربط و سداد الضرائب حتى سنة ٢٠١٢ .
- جارى الفحص عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢١ .

(د) ضريبة القيمة المضافة

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها الرسمية ويتم السداد اولاً بأول .
- تم الفحص والسداد منذ صدور قانون القيمة المضافة عام ٢٠١٥
- جارى فحص السنوات ٢٠١٦ - ٢٠٢١

شركة الأسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص والسداد حتى عام ٢٠١٣ .
- تم الفحص والسداد عن السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩ .
- جاري فحص السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢١ .

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص والسداد عن الفترة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠١٦ .
- تم الفحص والسداد عن السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩ .
- جاري فحص السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢١ .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص و الربط و سداد الضرائب حتى سنة ٢٠١٢ .
- جارى الفحص عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢٠ .

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

(ب) ضريبة كسب العمل

- 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 .

٣٤- الموقف الضريبي (تابع)

(ج) ضريبة الدمغة :

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

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠١٣ وتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة .
- تم فحص السنوات من عام ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧ .
- جارى فحص السنوات ٢٠١٨ - ٢٠٢١ .

(ب) ضريبة كسب العمل

- الشركة منتظمة فى سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية، وتم الفحص حتى عام ٢٠١٧ .
- جارى الفحص عن السنوات من ٢٠١٨ حتى ٢٠٢١ .

(ج) ضريبة القيمة المضافة

- تم فحص الشركة عن ضريبة المبيعات حتى عام ٢٠١٤ .
- جارى الفحص عن السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠٢١ .

(د) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠١٦ .
- جارى الفحص عن السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢١ .

شركة الربوة للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة .
- تم فحص حسابات الشركة و الربط حتى عام ٢٠١٦ .
- وتجدر الإشارة الى ان الشركة معفاة طبقا لاحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة .
- جارى فحص السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٨ .

(ب) ضريبة كسب العمل

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٠ .
- جارى الفحص عن السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠٢١ .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الربط .
- جارى الفحص عن السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠٢١ .

(د) ضريبة القيمة المضافة

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها الرسمية ويتم السداد اولاً بأول وتم الفحص والربط حتى عام ٢٠١٣ .
- جارى الفحص عن السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢١ .

٣٤ - الموقف الضريبي (تابع)

الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانوني الي المأمورية المختصة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار السنوي للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسدد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- تم فحص السنوات عن الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ وجاري التسوية مع المأمورية.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات ومافى حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الإقرار 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 وتمت اعادة الفحص عن الفترة من عام ٢٠٠٥ الى عام ٢٠١١ وتم سداد الضريبة المستحقة .

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة بضرريبة القيمة المضافة.

شركة النيل للفنادق

(أ) ضرائب 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 وتسدد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- تم اخطار الشركة بنموذج (١٩) عن الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية.

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بضرريبة القيمة المضافة وتقوم بتقديم الإقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة ويتم توريد الضريبة ان وجدت مع الإقرار الشهري للمأمورية المختصة .

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي

(أ) ضرائب 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 وتسدد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- هذا وتم اخطار الشركة بنموذج (١٩) عن الفترة من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٦ وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية وتم قبول الطعن وجارى اعمال اعادة الفحص عن ذات الفترة من المأمورية المختصة .

٣٤- الموقف الضريبي (تابع)

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي(تابع)

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات وما في حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالي لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوي عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما في حكمها وتم اخطار الشركة بنموذج (٣٨) حتى عام ٢٠١٤ وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية ، وجرى اعمال الفحص عن الفترة من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٧ .

(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 ٢٠١٥ 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 المصلحة ويتم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهري للمأمورية المختصة وقد تم الفحص حتى ٢٠١٥ وتم التسوية حتى ذلك التاريخ ,

شركة نوبا بارك القاهرة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوي للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسد على اساس سنوي عن نتيجة النشاط ,
- تم فحص السنوات عن الفترة من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ وتم سداد الضريبة المستحقة والتسوية مع مصلحة الضرائب

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات وما في حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالي لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوي عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما في حكمها و تم الفحص حتى عام ٢٠١٨ من جانب المأمورية المختصة.

(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 وتم سداد الضريبة المستحقة وفي انتظار نتيجة الفحص عن الفترة من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ .

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بـضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة ويتم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهري للمأمورية المختصة ، وتم الفحص حتى عام ٢٠١٧ وتم سداد الضريبة المستحقة والتسوية مع مصلحة الضرائب.

٣٤- الموقف الضريبي (تابع)

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- هذا وتم اخطار الشركة بنموذج (١٩) عن الفترة من عام ٢٠١١ حتى عام ٢٠١٤ ، وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية وجارى اعمال اعادة الفحص من جانب المامورية المختصة.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات ومافى حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها وتم الفحص حتى عام ٢٠١٨ من جانب المامورية المختصة .

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهرى مع النموذج المعد لذلك من قبل مصلحة ويتم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهرى للمامورية المختصة وقد تم الفحص حتى عام ٢٠١٩ وتمت التسوية حتى ذلك التاريخ .

شركة الاقصر للتطوير العمرانى والسياحى

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

٣٤- الموقف الضريبي (تابع)

شركة الاقصر للتطوير العمرانى والسياحى (تابع)

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة بضريبة القيمة المضافة.

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة علي أرباح شركات الأموال

- الشركة بدأت نشاطها خلال سنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص حتى تاريخه ، وتجدر الاشارة الى ان الشركة معفاة من الضريبة طبقا لأحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة، وتم الفحص حتى عام ٢٠١٦ وتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة.

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى تاريخ المركز المالى.

(د) ضريبة القيمة المضافة

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها الشهرية ويتم السداد اولا باول، وتم الفحص حتى عام ٢٠١٦.

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية

(أ) الضريبة علي الدخل

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة بالضريبة علي القيمة المضافة ابتداءً من مارس ٢٠٢٢ والشركة ملتزمة بتقديم الإقرارات الشهرية فى مواعيدها القانونيه .

(د) ضريبة الدمغة

لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

٣٥- الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من كبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع الشركات ذوي العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك بإسناد تنفيذ بعض الأعمال والعقود في مشروعات الشركات التابعة وكذلك سداد بعض المبالغ نيابة عن تلك الشركات وتسوية بعض المبالغ المسددة من أو إلى أطراف أخرى وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول والالتزامات بقائمة المركز المالي، وتمثل عقود المقاولات مع شركة الإسكندرية للإنشاءات جزء من أعمال المقاولات لمشروعات الشركات التابعة طبقاً للعقود المبرمة مع الشركات.

بلغ ما تقاضاه كبار التنفيذيين المحمل ضمن المصروفات الإدارية والعمومية بقائمة الدخل مبلغ ٦١,٧ مليون جنيه بخلاف ما تم رسمته ضمن الأعمال تحت التنفيذ، كما بلغ ما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين ٢,٩ مليون جنيه، هذا بالإضافة الى مبالغ منصرفه لشركات أو مكاتب يساهم فيها بعض أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين مقابل تأدية بعض الخدمات الاستشارية والقانونية والمالية لمجموعة الشركات مبلغ ٨,٤ مليون جنيه لقاء هذه الخدمات .

تم عرض شركة الإسكندرية للإنشاءات ضمن اطراف ذات علاقة وذلك نظرا لوجود اعضاء مشتركة بالادارة العليا للشركتين.

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

بيان بأهم أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالى :

| مقاولون وتعليات | تأمين ضمان أعمال | مقاولون - تشوينات | دفعات مقدمة | مستحق من |
|--|------------------|-------------------|---------------|------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٩٦٣,٧٣٤,١٨٩ | ٢,٢١٤,٩٤٢,٧٤٦ | ٣١٣,٧٥٥,٨٦٢ | ١,٦٢٠,٧٨٠,٤٣٥ | ٩٨,١٧٣,١٤٣ |
| شركة الإسكندرية للإنشاءات - ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | | | | |
| مقاولون وتعليات | تأمين ضمان أعمال | مقاولون - تشوينات | دفعات مقدمة | مستحق من |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٩٥٤,٣٤٦,٢٤٧ | ١,٨٥٢,٩٨٦,٩٦٤ | ٣٣٦,٥٣٣,٠٣٤ | ١,٠٣١,٥٦٩,١٥٠ | ٩٨,١٧٣,١٤٣ |
| شركة الإسكندرية للإنشاءات - ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | | | | |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

٣٦ - نصيب السهم في الأرباح

تحسب المبالغ الأساسية لربحية السهم بقسمة صافي ربح الفترة المنسوب الي حملة الأسهم العادية في الشركة علي المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

| ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | |
|----------------|----------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١,٩٩٩,٧٠٨,٣٠٥ | ٢,٦٨٤,٠٢٥,٧٠٧ | أرباح الفترة |
| | | يخصم: |
| (١٩٩,٩٧٠,٨٣١) | (٢٤١,٥٦٢,٣١٤) | حصة العاملين في الأرباح |
| (٦,٠٠٠,٠٠٠) | (٧,٢٠٠,٠٠٠) | مكافأة اعضاء مجلس الادارة |
| ١,٧٩٣,٧٣٧,٤٧٤ | ٢,٤٣٥,٢٦٣,٣٩٣ | |
| ٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦ | ٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة |
| ٠,٨٧ | ١,١٨ | نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح |

* تم احتساب نصيب السهم في الأرباح بافتراض حساب حصة العاملين في الأرباح و مكافأة اعضاء مجلس الادارة بشكل تقديري بما يتفق مع النظام الأساسي للشركة.
* حيث إنه ليس هناك أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

٣٧ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظر عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

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

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

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

(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

أبرمت الشركة عقود بيع وحدات سكنية وأخرى تجارية بالتقسيط . تم تحديد تلك الأقساط في عقود البيع. وتتعرض الشركة لخطر الائتمان فيما يتعلق بتلك الأقساط المستحقة. ولكن الملكية القانونية للوحدات السكنية والتجارية لا تنتقل إلى المشتري الا عقب تسديد جميع الأقساط. إضافة إلى ذلك، تتابع الشركة الأقساط المستحقة بشكل مستمر و بالتالي فان تعرض الشركة لخطر الديون المعدومة ليس جوهرياً.

يتأثر تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بالصفات الفردية لكل عميل على حدة. اما الخصائص السكانية لقاعدة عملاء الشركة، وتشمل مخاطر التعثر عن السداد السائد بالصناعة والدولة التي يعمل بها العملاء، لها تأثير أقل على خطر الائتمان. تحصل الشركة علي إيراداتها من عدد كبير من العملاء.

٣٧- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

الأصول 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 الشركة 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 او التدفقات 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 متغير وودائع ذات فائدة، ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المتغير من فترة إلى أخرى على أن لا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد. وحيث ان سعر الفائدة على أغلب الالتزامات المالية والقروض المستحقة على المجموعة هو سعر فائدة متغير، وعليه فان اثر التغير في سعر الفائدة يتم ادراجه بالقوائم المالية للمجموعة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣

| التغير في سعر الفائدة | الأثر على الأرباح قبل الضريبة | التغير في سعر الفائدة | الأثر على الأرباح قبل الضريبة |
|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------|
| +1% | ٨٢,٢١٩,٧٥٨ | +1% | ٣٢,٠٧٥,٨٦٥ |
| -1% | (٨٢,٢١٩,٧٥٨) | -1% | (٣٢,٠٧٥,٨٦٥) |

٣٧- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر التغير فى اسعار العملات الاجنبية من الاصول والالتزامات المالية وبصفة اساسية تلك الالتزامات طويلة الاجل والمتمثلة فى ارصدة القروض بالدولار الامريكى .

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ | | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ | | |
|---|----------------------|---|----------------------|----------------|
| الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري | التغير فى سعر العملة | الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنيه مصري | التغير فى سعر العملة | |
| ٣١٩,٢٠٥,٤٢٨ | +١٠% | ٤١٢,٣٢٨,٩٠١ | +١٠% | دولار الأمريكي |
| (٣١٩,٢٠٥,٤٢٨) | -١٠% | (٤١٢,٣٢٨,٩٠١) | -١٠% | |
| ١,٠٢٠,٩٥٣ | +١٠% | ١,٦٣٣,٢٨٨ | +١٠% | يورو |
| (١,٠٢٠,٩٥٣) | -١٠% | (١,٦٣٣,٢٨٨) | -١٠% | |
| ١٤٨,٧٢٢ | +١٠% | ٩٥٧,٥٩٨ | +١٠% | ريال السعودي |
| (١٤٨,٧٢٢) | -١٠% | (٩٥٧,٥٩٨) | -١٠% | |
| ١٠٥,٠٤١ | +١٠% | ١٦,٣٩٦ | +١٠% | فرنك سويسري |
| (١٠٥,٠٤١) | -١٠% | (١٦,٣٩٦) | -١٠% | |
| ١٥٩,٣٢٣ | +١٠% | ٦١٢,٣٠٠ | +١٠% | درهم الإماراتي |
| (١٥٩,٣٢٣) | -١٠% | (٦١٢,٣٠٠) | -١٠% | |
| ١٩٩,٠٥١ | +١٠% | ٣٥,٧٦٨ | +١٠% | جنيه استرليني |
| (١٩٩,٠٥١) | -١٠% | (٣٥,٧٦٨) | -١٠% | |

مخاطر أسعار الأسهم

ينشأ تعرض المجموعة لمخاطر أسعار الأسهم من الاستثمار المحتفظ به من قبل المجموعة والمصنف وفقا للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تدير المجموعة مخاطر أسعار الأسهم من خلال التنوع ووضع الحدود المرتبطة بأدوات حقوق الملكية الفردية والإجمالية. يتم رفع التقارير حول محفظة الأسهم إلى الإدارة العليا للمجموعة بصورة منتظمة. وتتولى الإدارة العليا للمجموعة مراجعة واعتماد كافة قرارات الاستثمار في الأسهم الجوهرية.

وفي تاريخ القوائم المالية المجمعة، لا يوجد تأثير جوهري ناتج عن التعرض للمخاطر عن الاستثمارات في الأسهم بالقيمة العادلة المدرجة في سوق للأوراق المالية.

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 و قروض، 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.

٣٨- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للمجموعة ارصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، ارصدة العملاء واوراق القبض، وبعض الأرصدة المدينة أخرى، والاستثمارات بالتكلفة المستهلكة، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالمجموعة فتشمل التسهيلات الائتمانية والقروض و ارصدة الموردين والارصدة الدائنة الاخرى، ودائنو شراء أراضي، والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وتأمين ضمان الأعمال ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.
تم عرض المنهجيات والافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة العادلة للموجودات ضمن القسم الخاص بالقيمة العادلة في الإيضاح رقم ٢-٣: ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

الأدوات المالية

تحتفظ المجموعة باصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر التالية:

| المجموع جنيه مصري | المستوى الثالث جنيه مصري | المستوى الثاني جنيه مصري | المستوى الاول جنيه مصري | |
|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|--|
| ٧١٩,٩١٤,١٤٥ | ٥٨٠,٥٢٧ | ٢٨٢,٠٧٢,٩١٢ | ٤٣٧,٢٦٠,٧٠٦ | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ استثمارات في أسهم (إيضاح ١١) |
| ٦٢١,٩٧٣,١٢١ | ٥٨١,٧٧٧ | ٢٨٢,٠٧٢,٩١٢ | ٣٣٩,٣١٨,٤٣٢ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ استثمارات في أسهم (إيضاح ١١) |

كما تحتفظ المجموعة باصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر التالية:

| المجموع جنيه مصري | المستوى الثاني جنيه مصري | المستوى الاول جنيه مصري | |
|----------------------|-----------------------------|----------------------------|--|
| ٦,٦١١,٨٧٥ | ٦,٦١١,٨٧٥ | - | ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣ استثمارات في صناديق (ايضاح ١٣) |
| ٨,١٧٤ | - | ٨,١٧٤ | استثمارات في اسهم (ايضاح ١٣) |
| ٢٩٧,٥٩٩,٥٧٣ | ٢٩٧,٥٩٩,٥٧٣ | - | استثمارات في وثائق استثمار (ايضاح ١٣) |
| ٣٠٤,٢١٩,٦٢٢ | ٣٠٤,٢١١,٤٤٨ | ٨,١٧٤ | |
| ٨٧,٥٣٣,٥٩٥ | ٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٨٢,٥٣٣,٥٩٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ استثمارات في صناديق (ايضاح ١٣) |
| ٥,٢٤١ | - | ٥,٢٤١ | استثمارات في اسهم (ايضاح ١٣) |
| ١٥٥,٤٣٥,٧٥٩ | ١٥٥,٤٣٥,٧٥٩ | - | استثمارات في وثائق استثمار (ايضاح ١٣) |
| ٢٤٢,٩٧٤,٥٩٥ | ١٦٠,٤٣٥,٧٥٩ | ٨٢,٥٣٨,٨٣٦ | |

٣٩- أحداث هامة

حدثت بعض الأحداث الجوهريّة العالمية والتي شملت جمهورية مصر العربية حيث حدث تفشي فيروس كورونا، وقد أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه يمكن وصف تفشي الفيروس بأنه وباء عالمي، وقد أدخلت الحكومة تدابير مختلفة لمكافحة تفشي المرض، بما في ذلك قيود السفر والحجر الصحي وإغلاق الأعمال وأماكن أخرى ولا تزال هذه الاستجابات الحكومية وأثارها المقابلة تتطور والتي من المتوقع أنها سوف تؤثر على المناخ الاقتصادي والذي بالتبعية يمكن أن يعرض الشركة لأخطار مختلفة متضمنة انخفاض جوهري للإيرادات، وتقييم اضمحلال الأصول ومخاطر أخرى. هذه الأحداث تم أخذ تأثيرها على القوائم المالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٣، وقد تؤثر على القوائم المالية للفترة المالية المستقبلية. وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية. ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء تلك الأحداث وتأثيرها.

وتتنوع إيراداتها شركات المجموعة إلى ثلاثة قطاعات رئيسية هي القطاع العقاري والقطاع الفندقى وقطاع الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة الخدمية مثل المراكز التجارية وعضويات الاندية بالإضافة الى البنية التحتية ونشاط النقل الجماعى.

وقد حرصت الإدارة التنفيذية للمجموعة منذ بداية الأزمة على إتخاذ مجموعة من التدابير والإجراءات والتي كان لها الأثر الإيجابي فى تخفيف حدة آثار الأزمة، وتحمل المجموعة لأي تقلبات محتملة في مختلف الأنشطة ناجمة عن تلك الجائحة .

تاريخ ٧ أغسطس ٢٠٢٣ قرر البنك المركزي المصري زيادة معدلي الإيداع والاقراض ليلية واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل الي ١٩,٢٥ ٪ ، ٢٠,٢٥ ٪ ، ١٩,٧٥ ٪ على الترتيب , كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلي ١٩,٧٥ ٪ وتقوم الشركة بدراسة الأثر على القوائم المالية اللاحقة.

كما تراجعت أسعار صرف الجنيه المصري مقابل الدولار وبعض العملات الأخرى في الفترة الاحقه لتاريخ القوائم المالية وتقوم الشركة بدراسة الأثر في القوائم المالية اللاحقة.

خلال الفترة اللاحقة خفضت وكالة ستاندراند بورز (التصنيف الائتماني) تصنيف مصر السيادى بالعملة الأجنبية و المحلية من B الى B- مع توقعات مستقره, كما خفضت وكالة موديز (التصنيف الائتماني) تصنيف مصر السيادى من B٣ الى B١ مع نظرة مستقبلية مستقرة. , واستعرضت الشركة التأثيرات المحتملة الناتجة عن تخفيض تصنيف مصر السيادى وتأثيره على القوائم المالية للشركة, و ترى إدارة الشركة أنه لا يوجد تأثير جوهري محتمل على القوائم المالية للشركة

إن تأثير البيئة الاقتصادية الحالية غير المؤكدة أمر تقديري وستستمر الإدارة في تقييم الوضع الحالي وتأثيره المرتبط بانتظام . يجب أن يؤخذ في الاعتبار أيضاً أن الافتراضات المستخدمة حول التوقعات الاقتصادية تخضع لدرجة عالية من عدم اليقين المتأصل وبالتالي قد تختلف النتيجة الفعلية بشكل كبير عن المعلومات المتوقعة. أخذت الشركة في عين الاعتبار الأثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المقرعنها للأصول المالية وغير المالية للشركة، وهي تمثل أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات المتاحة . ومع ذلك تظل الأسواق متقلبة وتظل المبالغ المسجلة ذات حساسية لتقلبات السوق

٤٠- أحداث لاحقة

قدمت شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة – من خلال الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية ICON (الذراع الفندقى) – عرضاً للاستحواذ على حصة مؤثرة فى الملكية وحقوق الادارة لعدد من الفنادق الفريدة في القاهرة والإسكندرية والأقصر وأسوان، و جاري استكمال اجراءات الفحص النافى للجهالة.

٤١- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠٢٢ لتتمشى مع عرض القوائم المالية لهذا الفترة.