

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

RSM Egypt (محاسبون قانونيون)

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
القوائم المالية الدورية لمجموعة وتقرير الفحص المحدود حولها
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
القوائم المالية الدورية المجمع
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

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
٥٠-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع

تقرير الفحص المحدود

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding - شركة مساهمة مصرية - في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وكذا قوائم الأرباح أو الخسائر المجمعة والدخل الشامل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية والتفسيرات الصادرة من هيئة الرقابة المالية ، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية والتفسيرات الصادرة من هيئة الرقابة المالية ، 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 المجمعة.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢٢ وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

مراقبا الحسابات

شريف الكيلاني

شريف الكيلاني
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضمان للمحاسبة
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٥٢٨٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٣)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)



طارق حشيش
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٩٤٧٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٨)
(ار اس ام مصر - محاسبون قانونيون) RSM Egypt

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

كما فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
			الأصول
			أصول غير متداولة
٥,٤١٢,٠٦٧,٩٤٦	٥,٤٠٩,٦٦٣,٠٤٧	(٤)	أصول ثابتة
٤١٩,٧١٤,٣٨٥	٤٠٣,٣٥٩,٤٨٢	(٥)	استثمارات عقارية
٦٨٧,٠٢٦,٨٥٩	٦٤٨,٨٥٨,٧٠٢	(٦-١)	دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم
٣,٥٩٥,١١٧	٣,٨٣٨,٧٨٦	(٧)	أصول غير ملموسة
٨,٦٠٣,٢٠٨,٧٧٤	٩,٥٣٦,٢٨٤,٤٢٠	(٨)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
١٢,٠٦٦,٠٧٣,٧٢٦	١٢,٠٦٦,٠٧٣,٧٢٦	(٩)	الشهرة
٦٨,٩٣٦,٦٧٣	٦٨,٩٣٦,٦٧٣	(١٠)	استثمارات فى شركات شقيقة
٥٠٠,٢١٤,٨١٢	٥٢٦,١٠٤,٢٥٢	(١١)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤,٣٣٤,٤٩٧,٩٥٨	٤,٢٩٨,٩٥٠,٨٠٠	(١٢)	ودائع لأجل واستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٤٦,٠٢٤,٦٣٨	٤٦,٠٢٤,٦٣٨	(٣١)	أصول ضريبية مؤجلة
<u>٣٢,١٤١,٣٦٠,٨٨٨</u>	<u>٣٣,٠٠٨,٠٩٤,٥٢٦</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٨,٨٣٩,٩٤٧,٦٣٣	٦٤,٣٢٠,٣٤١,٧٣٨	(١٦)	عقارات لغرض التطوير
١,٠٩٥,٩٥٢,٧٤٨	١,٢٠٩,٢٧٢,٠٨٠	(١٧)	المخزون
٤,٠٢٩,٢٤٢,٥٢٥	٤,٩٢٤,٦٧٦,٢٢٧	(١٤)	عملاء وأوراق قبض
٣١,١٩٠,٣٣١,٧٠٧	٣٠,٨٤٦,١٧٨,٨٠٤	(١٥/١)	أوراق قبض عن وحدات لم يتم تسليمها
٢,٢٤٢,٨٨٤,٢٦٨	١,٤١٤,٣٩٢,٥٩٣	(١٢)	ودائع لأجل واستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٥,٧٧٣,٠٧٩,٦٥٥	٥,٣٥٩,٥٢١,٩٨٢	(١٨)	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينه أخرى
١١١,٥٧٧,٦٦١	١٢٦,١١٣,٣٧٨	(١٣)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٢٩٣,٤٦٤,٣٩٨	٤,٣٠٤,٩٢٣,٨٣٥	(١٩)	نقدية بالصندوق وأرصدة لدى البنوك
<u>١٠٦,٥٧٦,٤٨٠,٥٩٥</u>	<u>١١٢,٥٠٥,٤٢٠,٦٣٧</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>١٣٨,٧١٧,٨٤١,٤٨٣</u>	<u>١٤٥,٥١٣,٥١٥,١٦٣</u>		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
٣٣٧,٨٨٤,٦٣٦	٣٦٤,٩٩٠,٦٦٩	(٢٥)	احتياطي قانونى
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٦)	احتياطي عام
(٢,٩٢٩,٣٥٩)	٢٢,٩٥٥,٩١٣		إحتياطي ترجمة كيان أجنبي
٧,٥١٢,٤٨٣	٧,٥١٢,٤٨٣		فروق تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر
١٢,٨٩٤,٢٧٦,٥٢١	١٣,٠٢٥,٧٨٠,٥٠٠		أرباح مرحلة
٣٣,٩٣٤,١٠٢,٥٤٥	٣٤,١١٨,٥٩٧,٨٢٩		حقوق ملكية مساهمى الشركة القابضة
١,١٠٩,٣٩٢,٨٣٠	١,٠٩٧,٦٨٨,٢١٣		الحقوق غير المسيطرة
<u>٣٥,٠٤٣,٤٩٥,٣٧٥</u>	<u>٣٥,٢١٦,٢٨٦,٠٤٢</u>		إجمالى حقوق الملكية

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة - تابع

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصرى	٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصرى	إيضاح	
٤,٣٠٧,١٦٤,٨١٧	٤,٨٢٩,٨٢١,٥٧٢	(٢٧)	الإلتزامات غير المتداولة
٢١,٤٧١,٠٤٠,٠٠٥	٢١,٣٩٥,٦١١,٩١٨	(٢٨)	قروض
٦٥٩,٢٦٠,٠٦٧	٦٤١,٢٦٩,٥٩٦	(٢-٦)	الإلتزامات طويلة الأجل الأخرى
١,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٩)	التزامات مقابل دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم
١٩٢,٨٢٠,٤٤٠	٢٥٩,٥٤١,٤٩٣	(٣١)	صكوك الإجارة
٢٨,٣٨٠,٢٨٥,٣٢٩	٢٨,٨٧٦,٢٤٤,٥٧٩		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
٥,٩٧٢,٤٧٠	٢,٣٨٧,٢٠٨		الإلتزامات المتداولة
١,٥٢٢,٧١٧,٩٣٤	١,٤٢٤,٦٧١,٣٣٨	(٢٧)	بنوك سحب على المكشوف
١,٥٧٩,٩٨٨,٥٢١	١,٦٤٣,٣٢١,٨٥٤	(٢٧)	تسهيلات ائتمانية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٩)	الجزء المتداول من القروض
٧,٧٧٥,٣٩٣,٥٣٩	٨,٦١٧,٤٥٨,٩٦٨	(٢٠)	الجزء المتداول من صكوك الإجارة
٢٠,٠١٧,٥٣٩,٨٦٢	٢٤,٧٣٠,٣٠٩,٨٦٨	(٢١)	الدائنون وأوراق الدفع
٣١,١٩٠,٢٣١,٧٠٧	٣٠,٨٤٦,١٧٨,٨٠٤	(٢/١٥)	عملاء دفعات مقدمه
١٠٢,٦٦٦,٤٨٢	٤٦٦,٣٧٣,١١٩	(٢٢)	التزامات عن شيكات مستلمة من العملاء عن وحدات غير مسلمة
١٨٣,٨٠٩,٣١٠	١٧١,٤٣٥,٦٨٧	(٣٠)	دائنو توزيعات
١,١٣٥,٥٩١,٥٢٣	١,٢٥٢,٤١٨,٤٧٥	(٣١)	مخصصات التزامات متوقعة
١١,٥٣٠,٠٤٩,٤٣١	١٢,٠١٦,٤٢٩,٢٢١	(٢٣)	ضرائب الدخل المستحقة
٧٥,٢٩٤,٠٦٠,٧٧٩	٨١,٤٢٠,٩٨٤,٥٤٢		مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
١٠٣,٦٧٤,٣٤٦,١٠٨	١١٠,٢٩٧,٢٢٩,١٢١		إجمالى الإلتزامات المتداولة
١٣٨,٧١٧,٨٤١,٤٨٣	١٤٥,٥١٣,٥١٥,١٦٣		إجمالى الإلتزامات
			إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

طارق النجار

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري	إيضاح
٢,٠١١,٨٣٧,٩٠٩	٢,٠٨١,١٥٩,٩٣٦	(٣٢) إيرادات النشاط العقارى
(١,٣٠٨,٥٣٧,١٧٧)	(١,٣٩٥,٩٩٨,١٢٧)	(٣٢) تكاليف النشاط العقارى
٧٠٣,٣٠٠,٧٣٢	٦٨٥,١٦١,٨٠٩	مجمول ربح النشاط العقارى
١٧٤,٣٦٣,٩٣٧	٣٨٧,١٢٧,٤٠٠	(٣٢) إيرادات النشاط الفندقى
(١٧٤,٩٧٥,٦٦٤)	(٢١٩,٨١٢,٦٥٠)	(٣٢) تكاليف النشاط الفندقى
(٦١١,٧٢٧)	١٦٧,٣١٤,٧٥٠	مجمول ربح النشاط الفندقى
٥١٤,٢٧٥,٢٢٢	٥٥٦,٠٥٧,٧٦٢	(٣٢) إيرادات الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والأنشطة الخدمية
(٢٧٤,٩٧٥,٧٤٣)	(٣٢١,٧١٤,٦٨٨)	(٣٢) تكاليف الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والأنشطة الخدمية
٢٣٩,٢٩٩,٤٧٩	٢٣٤,٣٤٣,٠٧٤	مجمول ربح الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والأنشطة الخدمية
٩٤١,٩٨٨,٤٨٤	١,٠٨٦,٨١٩,٦٣٣	مجمول الربح
(٣١,٤٧٧,١٢٢)	(٨٠,٨٧١,٣٠٠)	مصروفات تسويقية
(٢٠٠,٠٦٣,٥٠٢)	(٢١٠,٣٨٤,٣٣٧)	مصروفات ادارية وعمومية
(٧٣,٠٦٨,٤٤٣)	(١٠٨,٣٦٣,٦٦٩)	تبرعات ورسوم حكومية
(٢,٠٤٧,٠٧٢)	(٩,٥٢٦,٩٧٤)	المساهمة التكافلية
١٣٦,٣٩٥,١١٨	١٦٧,١١٥,٦٥٦	(٣٣) إيرادات أخرى
١,٣٧٩,٥٢٤	١,٢٧٠,٣٦٣	(٤) أرباح بيع أصول ثابتة
(٣٨٩,٥٠٠)	(٤٠٣,١٠٠)	بدلات اعضاء مجلس الادارة
٤,٩٧٢,٤٧١	١٤٨,٧٥١,٨٥٩	فروق تقييم العملة
٧٧٧,٦٨٩,٩٥٨	٩٩٤,٤٠٨,١٣١	صافى أرباح الفترة قبل الأهلاك ، المصروفات التمويلية، والإضمحلل
(٧٩,٨٨٩,٧٠٠)	(٨٢,١٥٧,٥٩٣)	(٧,٥٠٤) أهلاك وأستهلاك
(١٠٣,٠٧٩,٢٨٣)	(١١٠,٧٢٠,٨٥٨)	مصروفات تمويلية
-	(١٠,٣١٦,٥٨٤)	مصروفات بنكية
-	(٧,٨٥٩,٢٢٥)	الخسائر إنتمانية متوقعة
(٧٢,٣٧٩)	-	(اضمحلل) استثمارات مالية متاحة للبيع
٥٩٤,٦٤٨,٥٩٦	٧٨٣,٣٥٣,٨٧١	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
(١٦٠,٠٠٩,٩٤١)	(٢٢٩,٣٧٣,١٦٨)	(٣١) ضرائب الدخل
٤٣٤,٦٣٨,٦٥٥	٥٥٣,٩٨٠,٧٠٣	صافى أرباح الفترة بعد ضرائب الدخل
٤٤٧,٠٨٠,٧١٧	٥٦٥,٦٨٥,٣٢٠	يتم توزيع الربح كالتالى:
(١٢,٤٤٢,٠٦٢)	(١١,٧٠٤,٦١٧)	مساهمى الشركة الأم
٤٣٤,٦٣٨,٦٥٥	٥٥٣,٩٨٠,٧٠٣	الحقوق غير المسيطرة

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

طارق النجار

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري	ايضاح
٤٣٤,٦٣٨,٦٥٥	٥٥٣,٩٨٠,٧٠٣	أرباح الفترة
(١٩,٢٢٥,٢٤٣)	٢٥,٨٨٥,٢٧٢	الدخل الشامل الأخر
٤١٥,٤١٣,٤١٢	٥٧٩,٨٦٥,٩٧٥	فروق عملة ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية
		إجمالى الدخل الشامل عن الفترة
٤٢٧,٨٥٥,٤٧٤	٥٩١,٥٧٠,٥٩٢	إجمالى الدخل الشامل الخاص بكل من:
(١٢,٤٤٢,٠٦٢)	(١١,٧٠٤,٦١٧)	مساهمى الشركة الأم
٤١٥,٤١٣,٤١٢	٥٧٩,٨٦٥,٩٧٥	الحقوق غير المسيطرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس 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
-	-	-	(٢٧,١٠٦,٠٣٣)	-	-	-	٢٧,١٠٦,٠٣٣	-
٥٧٩,٨٦٥,٩٧٥	(١١,٧٠٤,٦١٧)	٥٩١,٥٧٠,٥٩٢	٥٦٥,٦٨٥,٣٢٠	-	٢٥,٨٨٥,٢٧٢	-	-	-
(٤٠٧,٠٧٥,٣٠٨)		(٤٠٧,٠٧٥,٣٠٨)	(٤٠٧,٠٧٥,٣٠٨)	-	-	-	-	-
<u>٣٥,٢١٦,٢٨٦,٠٤٢</u>	<u>١,٠٩٧,٦٨٨,٢١٣</u>	<u>٣٤,١١٨,٥٩٧,٨٢٩</u>	<u>١٣,٠٢٥,٧٨٠,٥٠٠</u>	<u>٧,٥١٢,٤٨٣</u>	<u>٢٢,٩٥٥,٩١٣</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٣٦٤,٩٩٠,٦٦٩</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
المحول إلى الإحتياطي القانوني
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
توزيعات أرباح *

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٢

* قامت الشركة القابضة بأجراء توزيعات ارباح للمساهمين بقيمة ٣٦٦ مليون وفقا لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٣٠ مارس ٢٠٢٢.

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

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

قائمة التغيير في حقوق الملكية الدورية المجمعفة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢١

رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	ترجمة كيان اجنبى	أرباح مرحلة	الإجمالي	حصص الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٣١٣,٥٣١,١٦٨	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢,٤٢٥,٥٤٨	١١,٥١٣,١٢٢,٦٥٤	٣٢,٥٢٦,٤٣٧,٦٣٤	١,٠٨٩,٨٤٥,٩٣٨	٣٣,٦١٦,٢٨٣,٥٧٢	الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢١
-	٢٤,٣٥٣,٤٦٨	-	-	(٢٤,٣٥٣,٤٦٨)	-	-	-	المحول إلى الإحتياطي القانونى
-	-	-	(١٩,٢٢٥,٢٤٣)	٤٤٧,٠٨٠,٧١٧	٤٢٧,٨٥٥,٤٧٤	(١٢,٤٤٢,٠٦٢)	٤١٥,٤١٣,٤١٢	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
-	-	-	-	(٣١٠,٨٣٤,١٣٩)	(٣١٠,٨٣٤,١٣٩)	-	(٣١٠,٨٣٤,١٣٩)	توزيعات أرباح المساهمين
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٣٣٧,٨٨٤,٦٣٦	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٦,٧٩٩,٦٩٥)	١١,٦٢٥,٠١٥,٧٦٤	٣٢,٦٤٣,٤٥٨,٩٦٩	١,٠٧٧,٤٠٣,٨٧٦	٣٣,٧٢٠,٨٦٢,٨٤٥	الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠٢١

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعفة .

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢

الفترة المالية المنتهية في	الفترة المالية المنتهية في	إيضاح
٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩٤,٦٤٨,٥٩٥	٧٨٣,٣٥٣,٨٧١	
٧٩,٨٨٩,٧٠٠	٨٢,١٥٧,٥٩٣	(٧,٥,٤)
(١٣٦,٣٩٥,١١٧)	(٧٤,٥٠٦,١٦٨)	(٣٣)
-	(٥٠,٩١٩,٠١٣)	(٣٣)
-	١,٠٩٢,٩٩٢	
٧٢,٣٧٩	-	
(١,٣٧٩,٥٢٤)	(١,٢٧٠,٣٦٣)	(٤)
-	٧,٨٥٩,٢٢٥	
(٤,٩٧٢,٤٧٢)	(١٤٨,٧٥١,٨٥٩)	
٥٣١,٨٦٣,٥٦١	٥٩٩,٠١٦,٢٧٨	
(٢,٩٤٨,٧٠٨,٩٩٥)	(٥,٤٥١,٩٥٧,٠٨٤)	
(٧٠,١٧٩,٤٠٠)	(١١٣,٣١٩,٣٣٢)	
١,٥١٥,٨١٦,٥٧٧	(٩٠٢,٨٣٥,٠٧٢)	
٤٥٢,٦٦٨,٤٨٣	٤٢٨,٦٠٤,١٧٩	
(٦٩٨,٢٧٦,٩٩٥)	٨٤٢,٠٦٥,٤٢٩	
١,٧٦٩,٣٣٣,٦١٨	٤,٧١٢,٧٧٠,٠٠٦	
-	(٧٥,٤٢٨,٠٨٧)	
(٤٩,٤٧٨,٦٢٥)	(١٤,٥٣٥,٧١٧)	
٩٨٢,٨٥٤,٢٨٢	٤٨٦,٣٧٩,٧٩٠	
-	(١٢,٣٧٣,٦٢٣)	(٣٠)
(٦٧٨,١٥١,٨٧٥)	(٤٥,٨٢٥,١٦٣)	(٣١)
٨٠٧,٧٤٠,٦٣١	٤٥٢,٥٦١,٦٠٤	
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
صافى أرباح الفترة قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة		
يتم تسويته بـ:		
إهلاك واستهلاك		
(إيرادات) تمويلية		
(إيرادات) استثمارات مالية بالقيمة المستهلكة		
الزيادة (النقص) في حصة الشركة في شركات شقيقة		
اضمحلال استثمارات		
(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 الالتزامات طويلة الاجل		
التغير في استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر		
التغير في مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى		
المستخدم من المخصصات		
ضرائب دخل مدفوعة		
صافى 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) مقابل ودائع لأجل واستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة		
إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات مالية وأذون خزانه محصلة		
صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية		
مقبوضات من قروض وتسهيلات بنكية		
توزيعات أرباح		
صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		
صافى 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 (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية ("الشركة" أو "الشركة الام") فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧ . ومدة الشركة ٢٥ سنة.
- ويتمثل غرض الشركة فى الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها.
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- تم اصدار القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة و شركاتها التابعة ("المجموعة") للفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ فى ٢٣ مايو ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .
- تم اعتماد القوائم المالية السنوية المجمعة للشركة و شركاتها التابعة ("المجموعة") للسنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ فى ٣٠ مارس ٢٠٢٢ طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية لمساهمي الشركة المنعقدة فى ذلك التاريخ .

٢ أسس أعداد القوائم المالية السنوية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

- أعدت القوائم المالية السنوية 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 السنوية المجمعة بالجنيه المصري و هي عملة التعامل للمجموعة.

الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية وتعليمات هيئة الرقابة المالية:

- أعدت القوائم المالية السنوية 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 العقارى 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢ 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 علي 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 السنوية المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢-٢ أسس تجميع القوائم المالية السنوية المجمعة

تتكون القوائم المالية السنوية المجمعة من القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة كما في وعن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

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 اقتنائها 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

تتطبق 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 لاصافي الأصول كشهرة. إذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لاصافي الأصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الارباح او الخسائر المجمعة.

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

تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية السنوية 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 مستقلة 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 وللأحداث 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 السنوية المجمعة الشركات التابعة والتي تسيطر عليها شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING وبيانها كما يلي:

نسبة المساهمة	إسم الشركة التابعة
٪٩٩,٩٩	- الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني *
٪٩٧,٩٣	- شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري**
٪٧٢,١٨	- شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري***
٪٤٠	- شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية****
	* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني نسبة ١,٦٦٪ من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م ، وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:
٪٩٨	- الرحاب للإدارة (ش.م.م)
٪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)
٪٩١	- مدينتى لإدارة المشروعات (ش.م.م)
٪٧٠	- شركة سويس جرين - سويسرا
٪٩٣,٩٥	- شركة الإسكندرية لصيانة وتنسيق الحدائق
٪١٠٠	- شركة أتريم للمقاولات (ش.م.م)
٪٩٩,٩٧	- الشركة العربية للاستثمار العمراني
٪١٠٠	- الشركة العربية للاستثمار الدولي
٪٩٩	- شركة أتريم للأنظمة المتطورة
٪٩٠	- شركة أورايون لإدارة المرافق والخدمات

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

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

** تمتلك شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري نسبة ٦٠٪ من رأسمال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ، وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة فى كل الشركات التالية:

شركة الربوة للخدمات الترفيهية (ش.م.م)	٩٥,٥٠٪
الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (ش.م.م) وشركاتها التابعة كالتالى:	٨٣,٣٠٪
شركة نوفابارك - القاهرة (ش.م.م)	٩٩,٩٩٪
شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية (ش.م.م)	٩٩,٨٨٪
شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي (ش.م.م)	٩٤,٣٣٪
شركة النيل للفنادق (ش.م.م)	١٠٠٪
شركة الأقصر للتطوير العمراني والسياحي (ش.م.م)	١٠٠٪

*** 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 الإسكندرية لإدارة المشروعات .

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

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية (ش.م.م)	٩٥,٥٠٪
شركة بورت فينيس للتنمية السياحية (ش.م.م)	٩٠,٢٧٪

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 بقائمة 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 يلى:

- يتم ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية يتم عرضها بسعر الإقفال فى تاريخ الميزانية.
- يتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قائمة الأرباح أو الخسائر يتم عرضها باستخدام أسعار 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	مباني وإنشاءات
٥	وسائل نقل وانتقال
٨ - ٣	عدد وأدوات
١٠ - ٥	أثاث وتجهيزات
٨ - ٣	أجهزة حاسب آلي
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 الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . 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 الإستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (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 .

الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أو لياً بالتكلفة .
بعد الاعتراف الأولي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع استهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال. لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر في العام 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 الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء إختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك 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.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الاستحواذ بالاعتراف بالشهرة المقتناة عن تجميع الأعمال كأصل. ويتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة تجميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها.

بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المقتناة في عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالي الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة. لغرض اختبار اضمحلال القيمة، يتم توزيع الشهرة المقتناة في عملية تجميع أعمال، في 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 سنوياً 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. ولا يمكن رد خسائر اضمحلال القيمة المتعلقة بالشهرة في الفترات المستقبلية.

الاصول تحت الانشاء

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

الاستثمارات العقارية

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

استثمارات في الشركات الشقيقة

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

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في 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 في صافي أصول الشركة الشقيقة، وتتضمن أرباح وخسائر المجموعة نصيبها في أرباح أو خسائر الشركة الشقيقة كما يتضمن الدخل الشامل الآخر للمجموعة نصيبها في الدخل الشامل الآخر للشركة الشقيقة .

الادوات المالية

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

الاصول المالية

الاعتراف الأولى والقياس

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 التى تتناسب مع احتياج الادارة للسيولة اللازمة
 - التقارير اللازمة لتقييم اداء الاستثمار
 - المخاطر التى تؤثر على اداء نموذج الاعمال وكيفية ادارته
 - الخبرة السابقة للشركة فى التعامل مع تلك الاستثمارات ومدة الاحتفاظ بها والتدفقات النقدية لها.
 - كيفية مكافأة 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 المدينة الأخرى والمستحق من الأطراف ذات العلاقة.

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

بالنسبة لأدوات الدين بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ، يتم الاعتراف بإيرادات الفوائد وإعادة تقييم العملات الأجنبية وخسائر اضمحلال القيمة أو رد الاضمحلال بقائمة الأرباح او الخسائر ويتم احتسابها بنفس الطريقة بالنسبة للأصول المالية المقاسة بالتكلفة المستهلكة. يتم الاعتراف بالتغيرات المتبقية في القيمة العادلة في الدخل الشامل الآخر. عند الاستبعاد ، يتم إعادة تدوير التغير التراكمي في القيمة العادلة المعترف به في الدخل الشامل الآخر 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 الآخر 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 الآخر لتقييم اضمحلال القيمة. اختارت المجموعة تصنيف استثماراتها في الأسهم غير المدرجة بشكل كامل ضمن هذه الفئة.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الإرباح او الخسائر
يتم إدراج الأصول 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 للاصول المالية الآتية :-
- الأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة
- الاستثمارات في ادوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.
تقيس الشركة الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الاصل المالي باستثناء الأصول المالية الآتية 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 للاصول المالية بالقوائم المالية بخصمه من رصيد الاصل المالي.

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 التزاماً 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 أيضاً بالتزام مقابل. يتم قياس الأصل المحول والإلتزامات 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 او التزامات اخري.
يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية أولاً 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 .

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

القياس اللاحق

يعتمد قياس الإلتزامات المالية على تبويبها كما هو موضح أدناه:

الإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

الإلتزامات 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 بالإلتزامات 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 الإلتزام المالي عندما يتم الإعفاء من الإلتزام بموجب الإلتزام أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته. عندما يتم استبدال التزام مالي حالي بأخر من نفس المَقْرَض 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 للإلتزام الأصلي والاعتراف بالتزام جديد. يتم الاعتراف بالفرق في القيم الدفترية ذات الصلة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

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

تقوم الشركة بالاعتراف بأوراق القبض عن وحدات غير مسلمة ضمن أصولها المالية بالقيمة الاجمالية غير المخصومة لتلك الشيكات وتقوم بالاعتراف في مقابلها بالإلتزام 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 الإلتزام المقابل للشيكات في حساب التزامات عن شيكات بنفس قيمة المبالغ المحصلة الي حساب مقدمات من العملاء.

عند اثبات الإيراد العقاري يتم الاعتراف بأوراق القبض المتعلقة بالإيرادات المثبتة بتخفيض رصيد شيكات أوراق القبض عن وحدات لم يتم تسليمها بقيمة أوراق القبض المتعلقة بالوحدات المثبتة ، افعال جزء من الإلتزام 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 في الظروف الاعتيادية مطروحا منه التكلفة المتوقعة للمصروفات البيعية لذلك المخزون و يتم تحميل قائمة الارباح او الخسائر بأي انخفاض في القيمة البيعية عن التكلفة الدفترية .

المخزون

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

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

العملاء والمدينون المتنوعون و أوراق القبض

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

الموردون والمصروفات المستحقة

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التى سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التى 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 .

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ المركز المالى 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 الأساسى للشركة فإنه يتم تحويل ٥٪ من الأرباح السنوية الى الإحتياطي القانونى ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠٪ من رأس المال المصدر. أن الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

تحقق الإيراد

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

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

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

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

الخطوة ٤: توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء فى العقد: بالنسبة للعقد الذي يتضمن اكثر 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 او كلما أوفت المنشأة بالتزام الأداء.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحقق الإيراد(تابع)

- تفي الشركة بالتزام الأداء وتثبت الإيرادات على مدى زمنى، اذا 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 تنشأ 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 (اللتزام العقد).

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

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 المتعلقة في عقودها مع العملاء، وعند إستخدام هذا الحكم، تقوم الشركة بتقدير تأثير أي مقابل متغير في العقد .

تحويل السيطرة في العقود مع العملاء

- في حالة ما إذا قامت الشركة بتحديد إستيفاء لالتزامات 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 الاراضي

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

إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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.

إثبات تكاليف النشاط العقارى

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

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

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

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

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 كمتأجر

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 و بخلاف ذلك باستخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة. ولاحقاً 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 تطرح حوافز الإيجار المستلمة من المؤجر (إن وجدت) و تضاف التكاليف التي ستكبدتها 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.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع) الإيجار - تابع

- اختارت الشركة عدم تطبيق متطلبات المعيار على العقود قصيرة الاجل و على 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 يحوّل بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد. ويتم تصنيف عقد التأجير على أنه عقد تأجير تشغيلي إذا كان لا يحوّل بصورة جوهرية ما يقارب كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل محل العقد.

الايجار التمويلي: تقوم الشركة بالاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.

وتقوم الشركة باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير لقياس صافي الاستثمار في عقد التأجير.

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

تقوم الشركة بالاعتراف بدخل التمويل على مدى مدة عقد التأجير، على أساس نمط يعكس معدل عائد دوري ثابت لصافي استثمار المؤجر في عقد التأجير.

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

جميع عقود الشركة حالياً تم تصنيفها كإيجار تشغيلي.

الإضمحلل

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . في حالة وجود احد المؤشرات، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للأصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية. القيمة الاستردادية لأصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الاستخدامية أيهما 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 الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر. عند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي 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 اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال 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 في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام 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 أدون الخزائنة التي تستحق خلال ثلاثة اشهر والشيكات تحت التحصيل المصرفية و أو مقبولة الدفع التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأصول بالشركة مخصومة منها البنوك سحب على المكشوف.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كاللتزام 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 مستوى 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. 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 السنوية المجمعة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٤ - أصول ثابتة - بالصادفي

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في 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	-	٣٩٦,٥٧١	٣,٦٠٩,٢٧٧	٢٨,٣٨٤,٩٣٤	١١,٤٠٣,٧٢٢	٢,١٩١,٢٤٦	٤٥,٩٨٥,٧٥٠
فروق تقييم العملة الاجنبية	-	٢٥,٤٤١,٠٨٥	-	-	-	-	٢٥,٤٤١,٠٨٥
استبعادات	-	-	(١,٥٧٦,٩٠٠)	(١١,٣٦٠)	(٢٥٢,٩١٨)	(١,٩٧٤,٣٣٥)	(٣,٨١٥,٥١٣)
في ٣١ مارس ٢٠٢٢	١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢	٤,٣٥٩,٢٢٧,٩٦١	٣٨١,٦٥٠,٠٨٩	٧٤٥,٩٤٤,٤٦٩	٨٩٣,٠٩٦,٣٤١	١٤٠,٣٦٧,٩٩٥	٧,٥٤٩,٣٢٩,٨٦٧
مجمع الإهلاك	-	(٧٧٣,٠١٨,١٨١)	(٢٥٤,٥٠٩,٧٨٢)	(٤٣٤,٩٣٣,٩٦٧)	(٥١٧,٤١٤,٦٥٦)	(٨٩,٧٧٤,٠١٣)	(٢,٠٦٩,٦٥٠,٥٩٩)
في ١ يناير ٢٠٢٢	-	(٢٠,٦٠٣,٠٢٢)	(١٢,٢٨٨,٧٣٤)	(١٦,٣٠٧,٢٥٩)	(١٧,٢٤٩,٠٥٤)	(٧,١٥٥,٨٦٦)	(٧٣,٦٠٣,٩٣٥)
إهلاك الفترة	-	-	١,٥٧٦,٨٩٧	٣١٩	٢٥١,٣٠١	١,٧٥٩,١٩٧	٣,٥٨٧,٧١٤
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	-	(٢٦٥,٢٢١,٦١٩)	(٤٥١,٢٤٠,٩٠٧)	(٥٣٤,٤١٢,٤٠٩)	(٩٥,١٧٠,٦٨٢)	(٢,١٣٩,٦٦٦,٨٢٠)
في ٣١ مارس ٢٠٢٢	-	(٧٩٣,٦٢١,٢٠٣)	(٢٦٥,٢٢١,٦١٩)	(٤٥١,٢٤٠,٩٠٧)	(٥٣٤,٤١٢,٤٠٩)	(٩٥,١٧٠,٦٨٢)	(٢,١٣٩,٦٦٦,٨٢٠)
صافي القيمة الدفترية	١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢	٣,٥٦٥,٦٠٦,٧٥٨	١١٦,٤٢٨,٤٧٠	٢٩٤,٧٠٣,٥٦٢	٣٥٨,٦٨٣,٩٣٢	٤٥,١٩٧,٣١٣	٥,٤٠٩,٦٦٣,٠٤٧
في ٣١ مارس ٢٠٢٢	١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢	٣,٥٦٠,٣٧٢,١٢٤	١٢٥,١٠٧,٩٣٠	٢٨٢,٦٣٦,٩٢٨	٣٦٤,٥٣٠,٨٨١	٥٠,٣٧٧,٠٧١	٥,٤١٢,٠٦٧,٩٤٦
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
في 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 مباني و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السعودية للمشروعات السياحية.
- رهن عقارى من الدرجة الاولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة 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 مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقين به .

جنيه مصري	جنيه مصري	متحصلات من بيع أصول ثابتة
١,٤٩٨,١٦٢	(٣,٨١٥,٥١٣)	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
	٣,٥٨٧,٧١٤	مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
(٢٢٧,٧٩٩)		صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
١,٢٧٠,٣٦٣		أرباح بيع أصول ثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٤ - أصول ثابتة - بالصافي (تابع)

الأجمالي جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	التكلفة
٧,٦٢٣,٥٢٣,٤٤٨	١٠٧,٦٧٩,٩٦٥	٧٨٢,٢٧٥,٩٦٩	٦٥٧,٧١٥,٨٩٣	٣٥٤,٧٣٦,٠٦٧	٤,٦٧٠,٨٦٠,٢٠٨	١,٠٥٠,٢٥٥,٣٤٦	في ١ يناير ٢٠٢١
٢٠٦,٩٢٠,٤١١	٣٢,٧٣٠,٣٩٨	٥٩,٩٨٠,٤٤٢	٦٠,٠٦٧,٠٥٠	٣٦,٤٤٣,٥٧٠	١٦,٧٢٠,٢٩٢	٩٧٨,٦٥٩	إضافات
٣,٩١٢,٦٤٦	-	٤٩,٨٥٩,٩١٣	٤,٠٥١,٢٠١	-	(٤٩,٩٩٨,٤٦٨)	-	محول من أصول ثابتة تحت الإنشاء
(٣٢٦,٣٨٢,٣٠٢)	-	-	-	-	(٣٠٤,١٩١,٣٠٩)	(٢٢,١٩٠,٩٩٣)	محول إل عقارات بغرض التطوير
(٢٦,٢٥٥,٦٥٨)	(٢٥٩,٢٧٩)	(١٠,١٧٠,٧٨٧)	(٤,٢٦٣,٢٤٩)	(١١,٥٦١,٩٢٥)	(٤١٨)	-	استبعدادات
٧,٤٨١,٧١٨,٥٤٥	١٤٠,١٥١,٠٨٤	٨٨١,٩٤٥,٥٣٧	٧١٧,٥٧٠,٨٩٥	٣٧٩,٦١٧,٧١٢	٤,٣٣٣,٣٩٠,٣٠٥	١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(١,٨٣٣,٤٧٢,٩٠٨)	(٦٧,٩٧٧,١١٥)	(٤٦٧,٧١٨,٧٧٨)	(٣٧٥,٧٩٥,٠١٣)	(٢١٧,٣٦٩,٠٨٠)	(٧٠٤,٦١٢,٩٢٢)	-	مجمع الإهلاك
(٣٠٠,٣٢٦,٦٤٠)	(٢٢,٠٤٩,١٢١)	(٥٩,١٧٠,٥٨٠)	(٦٢,٩١٨,٧٢٦)	(٤٧,٢٩٠,٨٤٠)	(١٠٨,٨٩٧,٣٧٣)	-	في ١ يناير ٢٠٢١
٤٠,٤٩٢,٠٥٥	-	-	-	-	٤٠,٤٩٢,٠٥٥	-	إهلاك الفترة
٢٣,٦٥٦,٨٩٤	٢٥٢,٢٢٣	٩,٤٧٤,٧٠٢	٣,٧٧٩,٧٧٢	١٠,١٥٠,١٣٨	٥٩	-	مجمع اهلاك الأصول المحولة
(٢,٠٦٩,٦٥٠,٥٩٩)	(٨٩,٧٧٤,٠١٣)	(٥١٧,٤١٤,٦٥٦)	(٤٣٤,٩٣٣,٩٦٧)	(٢٥٤,٥٠٩,٧٨٢)	(٧٧٣,٠١٨,١٨١)	-	مجمع اهلاك الاستبعدادات
٥,٤١٢,٠٦٧,٩٤٦	٥٠,٣٧٧,٠٧١	٣٦٤,٥٣٠,٨٨١	٢٨٢,٦٣٦,٩٢٨	١٢٥,١٠٧,٩٣٠	٣,٥٦٠,٣٧٢,١٢٤	١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
							صافي القيمة الدفترية
							في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 الأولى 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 كيمبينيكي الملحقين بالفندق والكائنين في ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة و على مباني الفندق والنادي و الجراج الملحقين به .

جنيه مصري	جنيه مصري	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٧,٤٢٦,٣٢٥	(٢٦,٢٥٥,٦٥٨)	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
	٢٣,٦٥٦,٨٩٤	مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
(٢,٥٩٨,٧٦٤)		صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
٤,٨٢٧,٥٦١		أرباح بيع أصول ثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

٥- استثمارات عقارية

إجمالي	مبانى وانشاءات	اراضى	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٧٩,٦٣٧,٧٠٨	٤٣٥,٨٦٦,٤٣١	٤٣,٧٧١,٢٧٧	فى ١ يناير ٢٠٢٢
(٩,٦٩٣,٥٦٩)	(٨,٨٩٣,١٣٣)	(٨٠٠,٤٣٦)	محول إلى عقارات بغرض التطوير
٤٦٩,٩٤٤,١٣٩	٤٢٦,٩٧٣,٢٩٨	٤٢,٩٧٠,٨٤١	فى ٣١ مارس ٢٠٢٢
(٥٩,٩٢٣,٣٢٣)	(٥٩,٩٢٣,٣٢٣)	-	مجمع الإهلاك
(٨,٠٩٥,٥٦٨)	(٨,٠٩٥,٥٦٨)	-	فى ١ يناير ٢٠٢٢
١,٤٣٤,٢٣٤	١,٤٣٤,٢٣٤	-	إهلاك الفترة
(٦٦,٥٨٤,٦٥٧)	(٦٦,٥٨٤,٦٥٧)	-	مجمع اهلاك الأصول المحولة
٤٠٣,٣٥٩,٤٨٢	٣٦٠,٣٨٨,٦٤١	٤٢,٩٧٠,٨٤١	فى ٣١ مارس ٢٠٢٢
٤١٩,٧١٤,٣٨٥	٣٧٥,٩٤٣,١٠٨	٤٣,٧٧١,٢٧٧	صافى القيمة الدفترية
			فى ٣١ مارس ٢٠٢٢
			صافى القيمة الدفترية
			فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١,٢٣٧,١٤١,٠٠٠ جنيه مصرى بطريقة البيع المقارنة وذلك وفقاً لتقرير مقدم من خبير تقييم مستقل "شركة نيو ميجا" والذي أصدر تقريره المؤرخ فى ١٠ فبراير ٢٠٢٢، وتري الشركة انه لا يوجد تغير جوهري فى القيمة العادلة كما فى ٣١ مارس ٢٠٢٢.

إجمالي	مبانى وانشاءات	اراضى	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤١٨,٦٨٥,٧٠٨	٣٧٤,٩١٤,٤٣١	٤٣,٧٧١,٢٧٧	فى ١ يناير ٢٠٢١
٦٠,٩٥٢,٠٠٠	٦٠,٩٥٢,٠٠٠	-	الإضافات
٤٧٩,٦٣٧,٧٠٨	٤٣٥,٨٦٦,٤٣١	٤٣,٧٧١,٢٧٧	فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
(٤٤,٧٧٩,٢٨٤)	(٤٤,٧٧٩,٢٨٤)	-	مجمع الإهلاك
(١٥,١٤٤,٠٣٩)	(١٥,١٤٤,٠٣٩)	-	فى ١ يناير ٢٠٢١
(٥٩,٩٢٣,٣٢٣)	(٥٩,٩٢٣,٣٢٣)	-	إهلاك العام
٤١٩,٧١٤,٣٨٥	٣٧٥,٩٤٣,١٠٨	٤٣,٧٧١,٢٧٧	فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٣٧٣,٩٠٦,٤٢٤	٣٣٠,١٣٥,١٤٧	٤٣,٧٧١,٢٧٧	صافى القيمة الدفترية
			فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
			صافى القيمة الدفترية
			فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

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 المباعة من خلال خصم الأوراق التجارية الخاصة بعملاء مشروعها.

٦-١ دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم - اصول

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٦٣,٣٦٣,١٧٩	٦٨٧,٠٢٦,٨٥٩	دفعات مقدمة للبنوك تحت حساب التخصيم
(٧٦,٣٣٦,٣٢٠)	(٣٨,١٦٨,١٥٧)	استهلاك دفعات مقدمة عن الفترة
<u>٦٨٧,٠٢٦,٨٥٩</u>	<u>٦٤٨,٨٥٨,٧٠٢</u>	دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم

٦-٢ التزامات مقابل دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٩٤,٨١٠,٢٩٠	٨٤٥,٨٧٥,٠١٣	التزامات مقابل دفعات مقدمة للبنوك تحت حساب التخصيم
(٢٣١,٤٤٧,١١١)	(١٨٦,٦١٤,٩٤٦)	خصم القيمة الحالية
٤٤,٨٣٢,١٦٥	٢٠,٤٠٦,٤٧٣	الفوائد المستحقة خلال الفترة
(١٤٨,٩٣٥,٢٧٧)	(٣٨,٣٩٦,٩٤٤)	ما تم سداده خلال الفترة
<u>٦٥٩,٢٦٠,٠٦٧</u>	<u>٦٤١,٢٦٩,٥٩٦</u>	التزامات مقابل دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم

٧- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣,٨٣٧,٥٣٦	٢٦,٧٨٧,٠٩٧	برامج حاسب الى
٢,٩٤٩,٥٦١	٧٠١,٧٥٩	إضافات الفترة / السنة
(٢١,٤٠٤,٠٧٣)	(٢٣,١٩١,٩٨٠)	مجمع الاهلاك في أول الفترة / السنة
(١,٧٨٧,٩٠٧)	(٤٥٨,٠٩٠)	استهلاك الفترة / السنة
<u>٣,٥٩٥,١١٧</u>	<u>٣,٨٣٨,٧٨٦</u>	الرصيد في آخر الفترة / السنة

٨- أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٣٨٩,٦٢٦,٨٩٣	٧,١٣٥,٤٨٢,٨٤٤	مشروع امتداد شرم الشيخ
٤٠٨,٣٥٣,٤٢٣	٤٤٨,٣٤٢,٢٧٩	مشروع بورت فينيس
٩٨٥,١٨٨,٣١٤	١,٠٦٣,٥٦٧,١٦٠	اصول فندقية وسياحية
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١	فيلا - (صيدناوى)
٩٠,١٨٧,٩٩٩	٩٩,٣٧٣,٩١١	مشروع الأقصر
٤٢٥,٩١٧,٣٧٧	٤٢٧,٢١٢,٤٢٤	مساحة ادارية بالمركز التجارى - نايل بلازا
٢٣٠,٣٢٨,٢٢٧	٢٨٨,٦٩٩,٢٦١	مقار إدارية
<u>٨,٦٠٣,٢٠٨,٧٧٤</u>	<u>٩,٥٣٦,٢٨٤,٤٢٠</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

٩ - الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م
١٠,٠٢٢,٩٢٤,٤٨٤	١٠,٠٢٢,٩٢٤,٤٨٤	شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى ش.م.م
٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢	٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢	
١٢,٠٦٦,٠٧٣,٧٢٦	١٢,٠٦٦,٠٧٣,٧٢٦	

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

١٠ - استثمارات فى شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	نسبة المساهمة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	%٤٩	شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات*
٢,٦٧٩,٢٧٣	٢,٦٧٩,٢٧٣	%١٠	شركة مدينة القاهرة الطبية
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	%٣٣,٣	شركة بداية للتمويل العقارى
٥٩,٩٩٩,٩٠٠	٥٩,٩٩٩,٩٠٠	%٢٥	شركة اتريم للاستثمار العقارى
٦,٢٥٠,٠٠٠	٦,٢٥٠,٠٠٠		
٦٨,٩٣٦,٦٧٣	٦٨,٩٣٦,٦٧٣		

* وافق مجلس الادارة على التخرج من شركة هيل / تى ام جى لادارة المنشآت والمشروعات وجارى تصفية الشركة من خلال المصفى القضائى.

١١ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة التعمير للتمويل العقارى
١٥,٦٢٨,١١٦	١٥,٦٢٨,١١٦	شركة تى سى ايه العقارية*
٢٤١,٧٢٨,٧٥٠	٢٤١,٧٢٨,٧٥٠	شركة اسكان للتأمين
٢٠,٠٠٦,٥١٤	٢٠,٠٠٦,٥١٤	شركة تى ام أى للاستثمار العقارى والسياحى
١٩٤,٦٦٢,٦٥٥	٢٢٠,٥٥٢,٠٩٥	أرو للاستثمارات المالية
٢٧,٦٠٧,٠٠٠	٢٧,٦٠٧,٠٠٠	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	شركات اخرى
٨١,٧٧٧	٨١,٧٧٧	
٥٠٠,٢١٤,٨١٢	٥٢٦,١٠٤,٢٥٢	

*على الرغم من ان الشركة تمتلك نسبة ٤٥% فى شركة تى سى ايه العقارية الا ان الادارة تري تبويب هذا الاستثمار ضمن استثمارات متاحه للبيع نظرا لعدم وجود اي نفوذ مؤثر للشركة على شركة تى سى ايه العقارية بالاضافة الي عدم وجود اي تمثيل للمجموعة ضمن مجلس ادارة الشركة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٢- ودائع لأجل واستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٢٤٢,٨٨٤,٢٦٨	١,٤١٤,٣٩٢,٥٩٣	استثمارات قصيرة الأجل فى أذون خزانة و سندات حكومية
٤,٣٣٤,٤٩٧,٩٥٨	٤,٢٩٨,٩٥٠,٨٠٠	ودائع لاجل و استثمارات طويلة الأجل
<u>٦,٥٧٧,٣٨٢,٢٢٦</u>	<u>٥,٧١٣,٣٤٣,٣٩٣</u>	

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ١,٤١٤,٣٩٢,٥٩٣ جنيه مصري فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ ويتمثل فى اذون خزانة تستحق بحد أقصى ٣١ مارس عام ٢٠٢٣ بقيمة ١,٢٦٧,٥٩٨,٦١٤ جنيه مصري ، بالإضافة إلى سندات حكومية تستحق حتى ٣١ مارس عام ٢٠٢٣ بقيمة اسمية ١٤٦,٧٩٣,٩٧٩ جنيه مصري لعدد ١١٤٥٧٧ سند.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٢٤٢,٨٨٤,٢٦٨	١,٤١٤,٣٩٢,٥٩٣	أذون خزانة و سندات حكومية
<u>٢,٢٤٢,٨٨٤,٢٦٨</u>	<u>١,٤١٤,٣٩٢,٥٩٣</u>	

استثمارات طويلة الاجل

وتتضمن فيما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٤٦٩,٤٩٧,٩٥٨	٢,٤٣٣,٩٥٠,٨٠٠	سندات حكومية
١,٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع طويلة الاجل
<u>٤,٣٣٤,٤٩٧,٩٥٨</u>	<u>٤,٢٩٨,٩٥٠,٨٠٠</u>	استثمارات طويلة الأجل

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٢ - ودائع لأجل واستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة (تابع)

سندات حكومية

بلغت صافى القيمة لهذا البند ٢,٤٣٨,٤٥٥,٠٢١ جنيه مصري فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ كما يلى:-

عدد	قيمة اسمية	عائد	استحقاق
٩٠٠٠٦	٩٠,٠٠٦,٠٢١	%١٧	٢٠٢٣
٢٣٨٧٠٠	٢٣٨,٧٠٠,٠٠٠	%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
٢٤٣٨٤٥٥	٢,٤٣٨,٤٥٥,٠٢١		

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	القيمة الاسمية
جنيه مصري	جنيه مصري	خصم إصدار
٢,٤٧٤,٢٤٩,٠٠٠	٢,٤٣٨,٤٥٥,٠٢١	رصيد السندات الحكومية
(٤,٧٥١,٠٤٢)	(٤,٥٠٤,٢٢١)	
٢,٤٦٩,٤٩٧,٩٥٨	٢,٤٣٣,٩٥٠,٨٠٠	

ودائع لأجل

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	٢٠ يونيو ٢٠٣٢
جنيه مصري	جنيه مصري	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
٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	الاجمالي
١,٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠	

١٣ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	صندوق هيرمس الثالث
جنيه مصري	جنيه مصري	وثائق استثمار صندوق جمان
١٤,٢١٨,٣٤٠	١٦,٥٧٧,٩٤٢	صندوق الأستثمار الخيرى التعليمى
٣,٣٥٥,١٨٣	٣,٤٣٢,٠٦٩	شركة الكابلات المصرية
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	وثائق استثمار صندوق بنك عودة
٤,١٣٨	٣,٣٦٧	
٨٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠١,١٠٠,٠٠٠	
١١١,٥٧٧,٦٦١	١٢٦,١١٣,٣٧٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٤ - عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٩٧,٨٥٧,٢١٧	٩٣٣,٥٨٦,٨٤٨
٣,٦٤٤,٩٣٧,٦٥٩	٤,٢٨٤,١٦٢,٩٣٧
٤,٣٤٢,٧٩٤,٨٧٦	٥,٢١٧,٧٤٩,٧٨٥
(٣٠٠,٨١٥,٩٧٨)	(٢٧٢,٩٣٥,٨١٥)
(٩٤٨,٢٦٩)	(١,٠٦٢,٦٢١)
(١١,٧٨٨,١٠٤)	(١٩,٠٧٥,١٢٢)
٤,٠٢٩,٢٤٢,٥٢٥	٤,٩٢٤,٦٧٦,٢٢٧

عملاء
أوراق قبض
خصم القيمة الحالية
الخسائر الائتمانية المتوقعة لأوراق القبض
الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء

تحليل تواريخ استحقاق أوراق القبض

أكثر من خمسة أعوام جنيه مصري	أكثر من أربعة أعوام جنيه مصري	أكثر من ثلاثة أعوام جنيه مصري	أكثر من عامين جنيه مصري	أكثر من عام جنيه مصري	عام جنيه مصري	الإجمالى جنيه مصري	
٢٩٢,٦٧٣,٩٨٠	١٦٩,٣٨٩,١٨٧	٣٤٣,٠٢٥,٦٨٩	٦١٥,٠٦٩,٥٨٨	١,٢٦٠,٤٠١,٠٦٧	١,٦٠٣,٦٠٣,٤٢٦	٤,٢٨٤,١٦٢,٩٣٧	٢٠٢٢
٢٣٦,٧٤٥,٣٩٣	١٢٥,٤٥٥,٦٠٥	٣٣٨,٧٦٢,٦٠٥	٥٣١,٣٠٤,٣٠٩	٨١٨,٦٠٢,٧٠٨	١,٥٩٤,٠٦٧,٠٣٩	٣,٦٤٤,٩٣٧,٦٥٩	٢٠٢١

١٥ / ١ - اوراق قبض عن وحدات لم يتم تسليمها

تحليل تواريخ استحقاق أوراق القبض عن وحدات لم يتم تسليمها

أكثر من خمسة أعوام جنيه مصري	أكثر من أربعة أعوام جنيه مصري	أكثر من ثلاثة أعوام جنيه مصري	أكثر من عامين جنيه مصري	أكثر من عام جنيه مصري	عام جنيه مصري	الإجمالى جنيه مصري	
١٣,٦٤١,٣٠٢,٠٩٤	٢,٧٦٩,٣٩٢,٢٠٩	٣,٣٣٣,١١٨,٢٩٨	٣,٢٤٥,٥٦٦,٣٣٣	٣,٧٢٨,٠٧٧,٤٧٠	٤,١٢٨,٧٢٢,٤٠٠	٣٠,٨٤٦,١٧٨,٨٠٤	٢٠٢٢
١٢,٠٧٤,٥٧٤,٦٢٥	٣,٦٤٣,٦١٥,٢٢٤	٣,٤٥٥,٤٥٨,٩٤٩	٣,٣٠٣,٢٠٧,٨٠٢	٤,٠٧٦,٥١٣,٧١١	٤,٦٣٦,٩٦١,٣٩٦	٣١,١٩٠,٣٣١,٧٠٧	٢٠٢١

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٩١,٥١٣,٣٤٠	١١٣,٣٢٥,٤٠٥
٤٥,٤١١,٥٤٨	٢٧٨,٣٧٤,٦٦٨
١١,٦٣٤,٣٧٠,١٠٩	١١,٢٧٨,٧٥٩,٨٥٩
٨,٩١٦,٤٣١,١١٧	٧,٥٤٦,٧٩٧,٣١٨
١٠,٠٠٢,٦٠٥,٥٩٣	١١,٦٢٨,٩٢١,٥٥٤
٣١,١٩٠,٣٣١,٧٠٧	٣٠,٨٤٦,١٧٨,٨٠٤

التزامات عن شيكات آجلة

عملاء دفعات مقدمة (مشروع الرحاب)
عملاء دفعات مقدمة (مشروع إمتداد الرحاب)
عملاء دفعات مقدمة (مشروع مدينتى)
عملاء دفعات مقدمة (مشروع سيليا)
عملاء دفعات مقدمة (مشروع نور)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٦- عقارات لغرض التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / السنة
٤٦,٢٠٢,٨٥١,٩٤٥	٥٨,٨٣٩,٩٤٧,٦٣٣	إضافات و محول من أصول ثابتة خلال الفترة / السنة
١٩,٠٤٤,٠٤٧,٠٨٧	٥,٩٦٨,٤٦٥,٣١٧	تكلفة اقتراض مرسلة خلال الفترة / السنة
١,٧٧٥,٧٨٤,٢٥٨	٩٣٧,٣٢١,٨٩٢	تكاليف محققة لوحدة تم تسليمها تم تحميلها علي قائمة الأرباح او الخسائر
(٨,٠٩٨,٥٧٩,٦٠٦)	(١,٣٩٥,٩٩٨,١٢٧)	تكاليف محققة للأنشطة ذات العائد الدوري تم تحميلها علي قائمة الأرباح او الخسائر
(٨٤,١٥٦,٠٥١)	(٢٩,٣٩٤,٩٧٧)	رصيد اخر الفترة / السنة
٥٨,٨٣٩,٩٤٧,٦٣٣	٦٤,٣٢٠,٣٤١,٧٣٨	

وتتضمن التكاليف التالية:

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

١٧- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون وحدات
١,٠٩٢,٩٢٤,٨٩٧	١,٢٠٥,٣٠٢,٧٦١	بضاعة ومهمات ومعدات تشغيل الفنادق
٣,٠٢٧,٨٥١	٣,٩٦٩,٣١٩	
١,٠٩٥,٩٥٢,٧٤٨	١,٢٠٩,٢٧٢,٠٨٠	

١٨- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٢,٦٧٤,٨٤٧,٥١١	٢,٢٤٩,٧٢٥,٢٠٦	مقاولي تشوينات
٨٨٣,٢٣٢,٥٥٣	٨٢٠,١٥٣,٣٥٢	حسابات جارية - الفنادق
٤٦١,٧٤١,٠٧٦	٥٥١,٧١٣,٠٢٩	مصلحة الضرائب - خصم منبع
٢٠٢,٠٧١,٧٢١	١١٣,٤٦٥,٩٨٧	تأمينات لدى الغير
٣٣٢,٢٢٢,٥٦٢	٤١٠,٤٨٠,٦٧٣	اعتمادات مستندية
٤٤,٦٣١,٤٣١	٤٧,٠١٧,٤٢٠	مدينون متنوعون
٧٠٨,٥٢٠,٦٩٣	٦٨٦,٣٥٦,٦٠٥	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٨٦,٥٧٧,٣٦٨	٢٨٨,٣٠٧,٤٦٠	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس
٤,٨٥١,٤٥٩	٢,٨٧٢,٤٦٣	
٥,٥٩٨,٦٩٦,٣٧٤	٥,١٧٠,٠٩٢,١٩٥	إيرادات مستحقة
١٨٠,٣١١,٧٦٨	١٩٦,٠٢٥,١٠٥	الخسائر الائتمانية المتوقعه لارصده المدينه
(٥,٩٢٨,٤٨٧)	(٦,٥٩٥,٣١٨)	
٥,٧٧٣,٠٧٩,٦٥٥	٥,٣٥٩,٥٢١,٩٨٢	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

١٩ - نقدية بالصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	عملة أجنبية جنيه مصري	عملة محلية جنيه مصري	
١,٧٢٤,٨٤٦,٢٧٥	٢,٢١٧,١٢١,٠٣٣	٢,١٦٢,٤٣٠,٢٤٣	٥٤,٦٩٠,٧٩٠	ودائع لأجل
١,٥٠٨,٥٧٤,٩٦٨	١,٩٨٣,٣٧٨,٩٣٨	٢٥١,٤٠٠,٩٧٣	١,٧٣١,٩٧٧,٩٦٥	بنوك حسابات جارية
٦٠,٦٢٤,٨٣٧	١٠٤,٧٩٦,٥٧٠	١٦,٢٤١,٧١٩	٨٨,٥٥٤,٨٥١	نقدية بالصندوق
٣,٢٩٤,٠٤٦,٠٨٠	٤,٣٠٥,٢٩٦,٥٤١	٢,٤٣٠,٠٧٢,٩٣٥	١,٨٧٥,٢٢٣,٦٠٦	نقدية بالصندوق والبنوك
(٥٨١,٦٨٢)	(٣٧٢,٧٠٦)	(٣٦٣,٥١٢)	(٩,١٩٤)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣,٢٩٣,٤٦٤,٣٩٨	٤,٣٠٤,٩٢٣,٨٣٥	٢,٤٢٩,٧٠٩,٤٢٣	١,٨٧٥,٢١٤,٤١٢	نقدية بالصندوق والبنوك - بالصافي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٣,٢٩٤,٠٤٦,٠٨٠	٤,٣٠٥,٢٩٦,٥٤١	نقدية بالصندوق والبنوك
(٥,٩٧٢,٤٧٠)	(٢,٣٨٧,٢٠٨)	بنوك سحب على المكشوف
٣,٢٨٨,٠٧٣,٦١٠	٤,٣٠٢,٩٠٩,٣٣٣	النقدية وما فى حكمها

٢٠ - الدائون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢,٧٥٢,٥٨٠,٨٠٩	٢,٢٨٨,٨١٨,٣٣٧	موردون ومقاولون
٥,٩٧٥,٦٤٠,٩٦٧	٧,٣٦٧,٦١٤,٠٣٢	أوراق دفع - خلال الفترة / العام
٨,٧٢٨,٢٢١,٧٧٦	٩,٦٥٦,٤٣٢,٣٦٩	خصم القيمة الحالية
(٩٥٢,٨٢٨,٢٣٧)	(١,٠٣٨,٩٧٣,٤٠١)	
٧,٧٧٥,٣٩٣,٥٣٩	٨,٦١٧,٤٥٨,٩٦٨	

٢١ - عملاء دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
٢٢٤,٣٠٠,٩٨٤	١,١٦٠,١٥٢,٠٥٤	عملاء دفعات مقدمة - مشروع الرحاب
١,١٩٨,٥٢٢,١١٠	٧٢٢,٥٥٠,٨٣٣	عملاء دفعات مقدمة - مشروع امتداد الرحاب
١٢,٥٩٢,٠٥٣,٦٤٨	١٤,٩٠٥,٥٢٧,٧٧٩	عملاء دفعات مقدمة - مشروع مدينتى
٣,٧٤٥,٠٥٧,٣٢٠	٥,٥٠١,٠٥٩,٦٢٦	عملاء دفعات مقدمة - مشروع سيليا
١,٢٠٨,٩٣٧,٥٢٦	١,٤٥١,٣٨٨,٣٢٥	عملاء دفعات مقدمة - مشروع نور
١,٠٤٨,٦٦٨,٢٧٤	٩٨٩,٦٣١,٢٥١	اخرى
٢٠,٠١٧,٥٣٩,٨٦٢	٢٤,٧٣٠,٣٠٩,٨٦٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٢ - دائنو توزيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠١,٥١٧,١٤٥	٤٦٠,٥٩٨,٦٦٧	حصة المساهمين والعاملين
١,١٤٩,٣٣٧	٥,٧٧٤,٤٥٢	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
١٠٢,٦٦٦,٤٨٢	٤٦٦,٣٧٣,١١٩	

٢٣ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٥٧٩,٤٠٤,٣٨١	٨,٨٠٢,٥٥٦,١٩٠	ودائع صيانة وتأمينات وحدات
٢,١٢٩,٦٠١,١٥٥	٢,٣٨٣,٣٧٦,٩٣٣	تأمين ضمان أعمال
٢٥٧,٧٣٨,٨٢٢	٢٩٣,٤٤٧,٣٧٦	عملاء - أرصدة دائنة
٣٨٢,٤٥٧,٤٦٨	٣٨٨,٣٣٩,٤١٠	مصروفات مستحقة ودائنون
١٨٠,٨٤٧,٦٠٥	١٤٨,٧٠٩,٣١٢	اشتركاكات الأندية - (إيرادات مؤجلة)
١١,٥٣٠,٠٤٩,٤٣١	١٢,٠١٦,٤٢٩,٢٢١	

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 (تلاتون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان وخمسون 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 التجاري 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 وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير فى السجل التجاري 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 التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليار وستمائة وخمسة وثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة وستون جنيها مصرى لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٥ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٣٦٤,٩٩٠,٦٦٩ جنيه في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة في رأس المال بمبلغ إجمالي ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه للسهم ، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة المتبقى والبالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصري الى رصيد الاحتياطي القانوني بالإضافة إلى نسبة ٥٪ من الأرباح المحققة وفقاً للقانون.

٢٦ - احتياطي عام

بلغ رصيد الاحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٢ ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه والناتج من عمليات مبادلة الأسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة، بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنيه مصري يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لأسهم الخزينة التي تم إعدامها وذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ بإضافة الفرق الى الاحتياطي العام .

٢٧ - قروض وتسهيلات ائتمانية

البيان	قصيرة الأجل جنيه مصري	طويلة الأجل جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري
التسهيلات	١,٤٢٤,٦٧١,٣٣٨	-	١,٤٢٤,٦٧١,٣٣٨	١,٥٢٢,٧١٧,٩٣٤
القروض	١,٦٤٣,٣٢١,٨٥٤	٤,٨٢٩,٨٢١,٥٧٢	٦,٤٧٣,١٤٣,٤٢٦	٥,٨٨٧,١٥٣,٣٣٨
	٣,٠٦٧,٩٩٣,١٩٢	٤,٨٢٩,٨٢١,٥٧٢	٧,٨٩٧,٨١٤,٧٦٤	٧,٤٠٩,٨٧١,٢٧٢

وفيما يلي تحليلي القروض والتسهيلات الائتمانية :

التسهيلات جنيه مصري	القروض جنيه مصري	القيمة باصل العملة
٨٧,٥٥٣,٥٥٥	-	
٢,٦٦٢,٠٠٤	٢,٥٢٩,٩٨٨,٥٢١	
٦٣٠,٦٢٠,١٦٤	-	
٨٠,٨٨٣,٨٥١	-	
١١٧,٢٠٠,٠٠٠	-	
-	٢٢٥,٧٩٢,٣١٢	€ ١١,١٦٦,٧٨١
-	٣,٦٤٧,٥٧٣,٤٠٦	\$ ١٩٩,٤٢٩,٩٢٩
٥٠٥,٧٥١,٧٦٤	٦٩,٧٨٩,١٨٧	
١,٤٢٤,٦٧١,٣٣٨	٦,٤٧٣,١٤٣,٤٢٦	

* إدراجت 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 والكائنة في ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج ونادى كيمبىنسكى الملحفين بالفندق والكائنين في ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتي - 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 السياحي.
- 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

٢٨ - الإلتزامات طويلة الأجل الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٣٣٨,٩٥٩,٦٠٩	١٥,٩٨٦,١٧٥,٤٢٠	أوراق دفع - أكثر من عام
٧,٢٥٠,٤٠١,٧٠٧	٧,٢٥٠,٤٠١,٧٠٧	هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة
(٢,١١٨,٣٢١,٣١١)	(١,٨٤٠,٩٦٥,٢٠٩)	خصم القيمة الحالية
<u>٢١,٤٧١,٠٤٠,٠٠٥</u>	<u>٢١,٣٩٥,٦١١,٩١٨</u>	

٢٩ - صكوك الإجارة

قامت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى (إحدى الشركات التابعة) بإصدار صكوك إجارة موجودات متوافقة مع احكام الشريعة الإسلامية قابلة للتداول وغير قابلة للتحويل لأسهم على إصدار واحد بقيمة إثنان مليار جنيه مصري والقيمة الاسمية للصك: ١٠٠ (مائة) جنيه مصري وعدد الصكوك المصدرة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ (عشرين مليون) صك ، ومدة الإصدار ٥٧ شهر تبدأ اعتبارا من تاريخ الإصدار شهر ابريل ٢٠٢٠ ، يستحق مبلغ ٢٥٠ مليون جنيه فى نهاية عام ٢٠٢٢ ، ومبلغ ٣٥٠ مليون جنيه فى عام ٢٠٢٣ ومبلغ ١٤٠٠ مليون جنيه بعد أقصى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ، تلك الصكوك ذات عائد متغير بالجنيه المصرى يحتسب بناءً على صافي متوسط معدل العائد على أذون الخزانة لسنة أشهر بعد الضريبة.

٣٠ - مخصصات التزيمات متوقعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٨,٢٠١,١٧٩	١٨٣,٨٠٩,٣١٠	رصيد أول الفترة / السنة
١٤٣,٢١٠,٦٩٩	-	المكون خلال الفترة / السنة
(١٥٧,٦٠٢,٥٦٨)	(١٢,٣٧٣,٦٢٣)	المستخدم خلال الفترة / السنة
<u>١٨٣,٨٠٩,٣١٠</u>	<u>١٧١,٤٣٥,٦٨٧</u>	رصيد آخر الفترة / السنة

٣١ - ضريبة الدخل الجارية والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩٤,٦٤٨,٥٩٦	٧٨٣,٣٥٣,٨٧١	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة
١٧٦,١١٢,١٦٨	(٦٠,٤٥٥,٥٨٢)	تعديلات على صافى الربح المحاسبى للوصول الى
<u>٧٧٠,٧٦٠,٧٦٤</u>	<u>٧٢٢,٨٩٨,٢٨٩</u>	صافى الربح الضريبي
<u>١٧٣,٤٢١,١٧١</u>	<u>١٦٢,٦٥٢,١١٥</u>	صافى الربح الضريبي
		الضريبة بسعر ٢٢,٥%

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣١- ضريبة الدخل الجارية والضريبة المؤجلة - تابع

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٩٦,١٦٦,٥٠٠	١,١٣٥,٥٩١,٥٢٣	رصيد أول الفترة / السنة
٩٣٧,٠٧٦,٩١٠	١٦٢,٦٥٢,١١٥	المكون خلال الفترة / السنة
(٧٩٧,٦٥١,٨٨٧)	(٤٥,٨٢٥,١٦٣)	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
<u>١,١٣٥,٥٩١,٥٢٣</u>	<u>١,٢٥٢,٤١٨,٤٧٥</u>	رصيد آخر الفترة / السنة

حركة الأصول / الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال العام كالتالي:

تتمثل الأصول الضريبية المؤجلة فى ٣١ مارس ٢٠٢٢ والبالغة ٤٦,٠٢٤,٦٣٨ جنيه مصري وتتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة والبالغة ٢٥٩,٥٤١,٤٩٣ جنيه مصري فى قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلى :

الإلتزامات الضريبية المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥,٠٨٤,١٤١)	(١٩٢,٨٢٠,٤٤٠)	رصيد أول الفترة / السنة
(١٤,٦١٩,١٠١)	-	أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٨
(١٥,٥٣٠,٠١٠)	-	ضريبة الدخل المتعلقة بالدخل الشامل الأخر
(١٥٧,٥٨٧,١٨٨)	(٦٦,٧٢١,٠٥٣)	مصروف الضريبة المؤجلة خلال الفترة / السنة
<u>(١٩٢,٨٢٠,٤٤٠)</u>	<u>(٢٥٩,٥٤١,٤٩٣)</u>	رصيد آخر الفترة / السنة

الأصول الضريبية المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦,٠٢٤,٦٣٨	٤٦,٠٢٤,٦٣٨	رصيد اصول ضريبية مؤجلة

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٣,٤٢١,١٧١	١٦٢,٦٥٢,١١٥	ضريبة الدخل الجارية
(١٣,٤١١,٢٣٠)	٦٦,٧٢١,٠٥٣	مصروف ضريبة الدخل المؤجلة
<u>١٦٠,٠٠٩,٩٤١</u>	<u>٢٢٩,٣٧٣,١٦٨</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما فى ٣١ مارس ٢٠٢٢

٣٢- إيرادات وتكاليف النشاط

٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري	
٢,٠١١,٨٣٧,٩٠٩	٢,٠٨١,١٥٩,٩٣٦	إيرادات الوحدات المباعة
١٧٤,٣٦٣,٩٣٧	٣٨٧,١٢٧,٤٠٠	إيرادات تشغيل الفنادق
٥١٤,٢٧٥,٢٢٢	٥٥٦,٠٥٧,٧٦٢	إيرادات الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة الخدمية
<u>٢,٧٠٠,٤٧٧,٠٦٨</u>	<u>٣,٠٢٤,٣٤٥,٠٩٨</u>	إجمالى الإيراد
١,٣٠٨,٥٣٧,١٧٧	١,٣٩٥,٩٩٨,١٢٧	تكاليف الوحدات المباعة
١٧٤,٩٧٥,٦٦٤	٢١٩,٨١٢,٦٥٠	تكاليف تشغيل الفنادق
٢٧٤,٩٧٥,٧٤٣	٣٢١,٧١٤,٦٨٨	تكاليف الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة الخدمية
<u>١,٧٥٨,٤٨٨,٥٨٤</u>	<u>١,٩٣٧,٥٢٥,٤٦٥</u>	إجمالى تكلفة الإيراد

وفيما يلي تحليل القطاعات

٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري	عام جنيه مصري	السياحى جنيه مصري	عقارى وخدمى جنيه مصري	
٢,٧٠٠,٤٧٧,٠٦٨	٣,٠٢٤,٣٤٥,٠٩٨	-	٣٨٧,١٢٧,٤٠٠	٢,٦٣٧,٢١٧,٦٩٨	الإيرادات
١,٧٥٨,٤٨٨,٥٨٤	(١,٩٣٧,٥٢٥,٤٦٥)	-	(٢١٩,٨١٢,٦٥٠)	(١,٧١٧,٧١٢,٨١٥)	تكلفة المبيعات
٩٤١,٩٨٨,٤٨٤	١,٠٨٦,٨١٩,٦٣٣	-	١٦٧,٣١٤,٧٥٠	٩١٩,٥٠٤,٨٨٣	نتيجة الأعمال
٧٩,٨٨٩,٧٠٠	(٨٢,١٥٧,٥٩٣)	(٦٣٩,٨٦٠)	(٢٩,٠٠٢,٩٤٥)	(٥٢,٥١٤,٧٨٨)	إهلاك واستهلاك
١٣٧,٧٧٤,٦٤٢	١٦٧,١١٥,٦٥٧	٦,٨٤٥,٤٩٥	-	١٦٠,٢٧٠,١٦٢	إيرادات أخرى وإرباح رأسمالية
(١٦٠,٠٠٩,٩٤١)	(٢٢٩,٣٧٣,١٦٨)	(٢٢٩,٣٧٣,١٦٨)	-	-	ضرائب الدخل
٤٣٤,٦٣٨,٦٥٥	٥٥٣,٩٨٠,٧٠٣	-	(٩٣,٧٠٩,٥٩٢)	٦٤٧,٦٩٠,٢٩٥	الأرباح
٩٨,٣٣٤,٦٤٠,٩٣٧	١٢٦,٦٩٩,٤٦٤,٠٥٧	-	١٢,٧٢٥,٤١٥,٤١٧	١١٣,٩٧٤,٠٤٨,٦٤٠	أصول
٩,٧٦٣,٨٠٠,٩٥٤	٦,٧٤٧,٩٧٧,٣٨٠	٦,٧٤٧,٩٧٧,٣٨٠	-	-	استثمارات مالية
١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	١٢,٠٦٦,٠٧٣,٧٢٦	١٢,٠٦٦,٠٧٣,٧٢٦	-	-	أصول غير موزعة
١٢٠,٦٠٣,٢٠٣,٦١٧	١٤٥,٥١٣,٥١٥,١٦٣	١٨,٨١٤,٠٥١,١٠٦	١٢,٧٢٥,٤١٥,٤١٧	١١٣,٩٧٤,٠٤٨,٦٤٠	إجمالى أصول المجموعة
٨٦,٥٠١,٤٤٢,٨٨٧	١٠٩,٢٣٦,٨٤٢,٨٨٥	-	٤,٥٣٦,٣٤١,٢٦٠	١٠٤,٧٠٠,٥٠١,٦٢٥	التزامات
٣٨٠,٨٩٧,٨٨٤	١,٠٦٠,٣٨٦,٢٣٦	٦٨٣,١٢١,٠٨٠	-	٣٧٧,٢٦٥,١٥٦	التزامات غير موزعة
٨٦,٨٨٢,٣٤٠,٧٧١	١١٠,٢٩٧,٢٢٩,١٢١	٦٨٣,١٢١,٠٨٠	٤,٥٣٦,٣٤١,٢٦٠	١٠٥,٠٧٧,٧٦٦,٧٨١	إجمالى التزامات المجموعة

٣٣- إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٢ جنيه مصري	
٢٨,٩٢٠,٧٢٥	٧٤,٥٠٦,١٦٨	إيرادات تمويلية
٨٦,٣٢٥,٧٠٣	٥٠,٩١٩,٠١٣	عوائد استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٢٠,٤٩٤,٤٦٠	٣٣,١٢٦,٧٩٧	إيراد تشغيل وتأجير وحدات وحقوق انتفاع
-	٢,٤٣٥,٧١٧	توزيعات أرباح
١٧٥,٦٠٤	٧,٢٢٠,٩٥٣	إيرادات استثمارات فى أصول مالية بالقيمة العادلة
-	(١,٠٩٢,٩٩٢)	حصة الشركة فى استثمارات فى شركات شقيقة
٤٧٨,٦٢٦	-	إيرادات أخرى
<u>١٣٦,٣٩٥,١١٨</u>	<u>١٦٧,١١٥,٦٥٦</u>	

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 مواعيدها، وتم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١١، وجرى فحص السنوات التالية.

ج - ضريبة الدمغة

يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وتتضمن الإعلانات فى مواعيدها 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 - ٢٠٢٠

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتببات بانتظام ويتم تقديم الإقرارات والسداد فى المواعيد الرسمية، هذا وقد تم الفحص والسداد منذ بداية نشاط الشركة حتى عام ٢٠١٢،
- تم الفحص والربط والسداد حتى سنة ٢٠١٦
- جرى الفحص بالنسبة للسنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠.

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والسداد حتى عام ٢٠١٩.
- جرى فحص سنة ٢٠٢٠

(د) ضريبة القيمة المضافة

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها الرسمية ويتم السداد أولاً بأول.
- تم الفحص والسداد منذ صدور قانون القيمة المضافة عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٧.

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى

(أ) ضرائب 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 ٢٠٠٨.
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٤.
- تم الفحص للسنوات ٢٠١٥/٢٠١٩ وباللجنة الداخليه

(ب) ضرائب كسب العمل

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية فى مواعيدها، وتم الفحص الضريبي والسداد حتى عام ٢٠٠٥.
- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠١٨.
- جرى فحص السنوات ٢٠١٩ / ٢٠٢٠

(ج) ضريبة الدمغة

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

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 ٢٠١٦ وتم التسوية مع المأمورية .

(ب) ضريبة كسب العمل

-تم الفحص والسداد حتى عام ٢٠١٦ من جانب المأمورية المختصة.

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص و الربط و سداد الضرائب حتى سنة ٢٠١٢ .

(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 - ٢٠١٩

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 .
- جارى الفحص عن السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٩ .

(ب) ضريبة كسب العمل

-تم الفحص والسداد عن الفترة منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠١٦ .
-جارى الفحص عن السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨ .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص و الربط و سداد الضرائب حتى سنة ٢٠١٢ .

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 و جارى التسوية وسداد الضريبة المستحقة.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتببات ومافى حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبى ، كما تقوم الشركة بتقديم 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 و جارى 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 ٢٠١٠ وتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة .
- تم فحص السنوات من عام ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ .
- جارى فحص السنوات ٢٠١٧-٢٠١٩

(ب) ضريبة كسب العمل

- الشركة منتظمة فى سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية، وتم الفحص حتى عام ٢٠١٦ .

(ج) ضريبة القيمة المضافة

- تم فحص الشركة عن ضريبة المبيعات حتى عام ٢٠١٤ .

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 ٢٠١٧-٢٠١٩

(ب) ضريبة كسب العمل

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٠ .

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى عام ٢٠٠٧ .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الربط.

(د) ضريبة القيمة المضافة

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها الرسمية ويتم السداد اولاً بأول وتم الفحص والربط حتى عام ٢٠١٣ .

الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

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

٣٤- الموقف الضريبي (تابع)

الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (تابع)

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتببات وما في حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالي لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما في حكمها ، وقد تم اخطار الشركة بنموذج (٣٨) عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ وتم الاعتراض عليه في المواعيد القانونية. وتم قبول الطعن وتمت اعمال 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 بضريبة القيمة المضافة.

شركة النيل للفنادق

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسدد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- هذا وتم اخطار الشركة بنموذج (١٩) عن الفترة من عام ٢٠١٢ حتى عام ٢٠١٦ وتم الطعن عليه في المواعيد القانونية وتم قبول الطعن وجرى 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 والمرتببات ومافى حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالي لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها وتم اخطار الشركة بنموذج (٣٨) حتى عام ٢٠١٤ وتم الطعن عليه فى 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

- لشركة مسجلة بضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة ويتم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهري للمامورية المختصة وقد تم الفحص حتى ٢٠١٥ وتم التسوية حتى ذلك التاريخ ,

شركة نوبا بارك القاهرة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسدد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط ,
- 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 والمرتببات ومافى حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالي لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها و تم الفحص حتى عام ٢٠١٨ من جانب المامورية 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 بضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة ويتم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهري للمامورية 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 والمرتببات ومافى حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبى ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها وتم الفحص حتى عام 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 بضرريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) وتقوم بتقديم الاقرار الضريبى شهريا 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 والمرتببات ومافى حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبى ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها وقد تم اخطار الشركة بنموذج (٣٨) 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 وجرى عمل لجنة داخلية.

(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 والمرتبات حيث إن الشركة لم تبدأ نشاطها بعد-هذا ولم يتم فحص الشركة حتى الآن .

(ج) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .

(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 والإلتزامات 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 ١٩,٢ مليون جنيه بخلاف ما تم رسملته ضمن الأعمال تحت التنفيذ، كما بلغ ما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين ٢,٥ مليون جنيه، هذا بالإضافة الى مبالغ منصرفه لشركات أو مكاتب يساهم فيها بعض أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين مقابل تادية بعض الخدمات الاستشارية والقانونية والمالية لمجموعة الشركات مبلغ ٣,٢ 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 ١٦,٤٣٪ 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
١,٢٠٨,٣٧٢,٥٨١	١,٥٢٩,٢٣٦,٢٦٥	٤٩٧,٨٩٢,١٥٢	١,٠٢١,٢١١,٥٩١	٩٨,١٧٣,١٤٣
شركة الإسكندرية للإنشاءات - ٣١ مارس ٢٠٢٢				
مقاولون وتعليات	تأمين ضمان أعمال	مقاولون - تشوينات	دفعات مقدمة	مستحق من
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٤٥٤,١٥٨,٦٥٥	١,٣١٦,٥٠٩,٠٩٤	٤٨١,١٨٨,٦٢٦	١,١٥٤,٧٥٦,٧٩٥	٩٨,١٧٣,١٤٣
شركة الإسكندرية للإنشاءات - ٣١ ديسمبر ٢٠٢١				

٣٦- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظر عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السوق
- مخاطر السيولة

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

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

٣٦- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

أ) مخاطر الائتمان

هي خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية، ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من العملاء وأوراق القبض ومصروفات مدفوعة مقدماً 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 المدومة 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.

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

المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

ب) مخاطر السوق

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

٣٦- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة 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.

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

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

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.

٣٧- 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.

٣٨- الموقف القانوني

طبقا لإفادة المستشار القانوني للشركة فان الدعاوى المقامة ضد ومن شركات المجموعة مرجحة الكسب.

٣٩- أحداث هامة

• حدثت بعض الأحداث الجوهريّة العالمية والتي شملت جمهورية مصر العربية حيث حدث تفشي لفيروس 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 وآثارها 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 ٣١ مارس ٢٠٢٢، 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 بالاضافة الى البنية التحتية ونشاط النقل الجماعى.

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

• فى ٢١ مارس ٢٠٢٢ قرر البنك المركزى المصرى زيادة معدلى الإيداع والاقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزى بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل الي ٩,٢٥% و ١٠,٢٥ و ٩,٧٥% على الترتيب كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل ٩,٧٥% وتقوم الشركة بدراسة الأثر على القوائم المالية اللاحقة.

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