

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

RSM Egypt (محاسبون قانونيون)

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة **TMG Holding**
(شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
القوائم المالية الدورية المجمعة لفترتي الثلاثة و الستة أشهر
المنتهيتين فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
وتقرير الفحص المحدود حولها

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

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

RSM Egypt (محاسبون قانونيون)

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية المستقلة للأرباح أو الخسائر وللدخل الشامل لفترتي الثلاثة اشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا القوائم الدورية المستقلة للتغير في حقوق الملكية وللتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، و في ضوء القوانين المصرية السارية و التفسيرات الصادرة من هيئة الرقابة المالية وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدورية المستقل للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وعن أداؤها المالي الدورية المستقل وتدفقاتها النقدية الدورية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية و في ضوء القوانين المصرية السارية و التفسيرات الصادرة من هيئة الرقابة المالية.

توجيه انتباه

كما هو موضح بإيضاح (٤)، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية دورية مجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية الدورية المجمعة .



مراقبا الحسابات



القاهرة في : ٨ أغسطس ٢٠٢٢

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

كما فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصرى	إيضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
٥,٤١٢,٠٦٧,٩٤٦	٥,٣٥٩,٣٩٨,٩٤١	(٤)	أصول ثابتة
٤١٩,٧١٤,٣٨٥	٣٩٨,٣٦٧,٦٦٩	(٥)	استثمارات عقارية
٦٨٧,٠٢٦,٨٥٩	٦١٠,٦٩٠,٥٤٣	(٦-١)	دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم
٣,٥٩٥,١١٧	٣,٦٩٦,٦٢١	(٧)	أصول غير ملموسة
٨,٦٠٣,٢٠٨,٧٧٤	٩,٩٠١,٣٧١,٥٧٥	(٨)	أصول ثابتة تحت الانشاء
١٢,٠٦٦,٠٧٣,٧٢٦	١٢,٠٦٦,٠٧٣,٧٢٦	(٩)	الشهرة
٦٨,٩٣٦,٦٧٣	٦٨,٩٣٦,٦٧٣	(١٠)	استثمارات فى شركات شقيقة
٥٠٠,٢١٤,٨١٢	٥٢٤,٥٣٩,٢٦٠	(١١)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
٤,٣٣٤,٤٩٧,٩٥٨	٤,٣٣٥,٠١٢,٨٧٥	(١٢)	ودائع لأجل واستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٤٦,٠٢٤,٦٣٨	٤٦,٠٢٤,٦٣٨	(٣١)	أصول ضريبية مؤجلة
٣٢,١٤١,٣٦٠,٨٨٨	٣٣,٣١٤,١١٢,٥٢١		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٥٨,٨٣٩,٩٤٧,٦٣٣	٦٩,٣٢٣,٤٢٤,٥٢٨	(١٦)	عقارات لغرض التطوير
١,٠٩٥,٩٥٢,٧٤٨	١,٣٠١,٠١٩,٣٦٧	(١٧)	المخزون
٤,٠٢٩,٢٤٢,٥٢٥	٢,٧٧١,٩٨٥,٤٥٣	(١٤)	عملاء وأوراق قبض
٣١,١٩٠,٣٣١,٧٠٧	٢٨,٦٧٤,٢٩٧,٢٨٤	(١٥/١)	أوراق قبض عن وحدات لم يتم تسليمها
٢,٢٤٢,٨٨٤,٢٦٨	١,٣٤٠,٩١٦,٠٦٢	(١٢)	ودائع لأجل واستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٥,٧٧٣,٠٧٩,٦٥٥	٥,٤٢٣,٦٣٠,٦٩٧	(١٨)	مصرفيات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينه أخرى
١١١,٥٧٧,٦٦١	١٢٢,٨٣٨,٢٦٩	(١٣)	أصول مالية مقبلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٢٩٣,٤٦٤,٣٩٨	٦,٣٤١,١٨٥,٢٢١	(١٩)	نقدية بالصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٠٦,٥٧٦,٤٨٠,٥٩٥	١١٥,٢٩٩,٢٩٦,٨٨١		مجموع الأصول المتداولة
١٣٨,٧١٧,٨٤١,٤٨٣	١٤٨,٦١٣,٤٠٩,٤٠٢		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)	٢١,٣٩١,١٧٣		إحتياطي ترجمة كيان أجنبي
٧,٥١٢,٤٨٣	٧,٥١٢,٤٨٣		فروق تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر
١٢,٨٩٤,٢٧٦,٥٢١	١٣,٥٦٥,١٤٢,٤٢١		أرباح مرحلة
٣٣,٩٣٤,١٠٢,٥٤٥	٣٤,٦٥٦,٣٩٥,٠١٠		حقوق ملكية مساهمى الشركة القابضة
١,١٠٩,٣٩٢,٨٣٠	١,٠٨٣,٥١٦,٧٧٢		حصص الحقوق غير المسيطرة
٣٥,٠٤٣,٤٩٥,٣٧٥	٣٥,٧٣٩,٩١١,٧٨٢		إجمالى حقوق الملكية

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة - تابع
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٤,٣٠٧,١٦٤,٨١٧	٤,٩٠٦,٧٧٤,٤٨٣	(٢٧)	الإلتزامات غير المتداولة
٢١,٤٧١,٠٤٠,٠٠٥	٢٠,٤٧٨,٣٣٢,٦٢٥	(٢٨)	قروض
٦٥٩,٢٦٠,٠٦٧	٥٥٥,٢١٧,٣٩٧	(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	٣٠٠,٥٣٨,٦٧٩	(٣١)	صكوك الإجارة
٢٨,٣٨٠,٢٨٥,٣٢٩	٢٧,٩٩٠,٨٦٣,١٨٤		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
٥,٩٧٢,٤٧٠	٤٥,٩٥٠,٠١٨		الإلتزامات المتداولة
١,٥٢٢,٧١٧,٩٣٤	١,١٤٥,٤٢٧,٩٨٢	(٢٧)	بنوك سحب على المكشوف
١,٥٧٩,٩٨٨,٥٢١	٧٤١,٢٨٦,٤٠٢	(٢٧)	تسهيلات ائتمانية
٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٩)	الجزء المتداول من القروض
٧,٧٧٥,٣٩٣,٥٣٩	٨,٢١٤,٨٩٣,٤٨١	(٢٠)	الجزء المتداول من صكوك الإجارة
٢٠,٠١٧,٥٣٩,٨٦٢	٣١,٤٨٦,٨٧٧,٨٠٨	(٢١)	الدائنون وأوراق الدفع
٣١,١٩٠,٣٣١,٧٠٧	٢٨,٦٧٤,٢٩٧,٢٨٤	(٢/١٥)	عملاء دفعات مقدمه
١٠٢,٦٦٦,٤٨٢	٢٦٠,٨٦٩,٨٦٣	(٢٢)	التزامات عن شيكات مستلمة من العملاء عن وحدات غير مسلمة
١٨٣,٨٠٩,٣١٠	١٦٦,٤٨٧,١٨٧	(٣٠)	دائنو توزيعات
١,١٣٥,٥٩١,٥٢٣	٩٠٣,٤٦٤,١٨٨	(٣١)	مخصصات التزامات متوقعة
١١,٥٣٠,٠٤٩,٤٣١	١٢,٩٩٣,٠٨٠,٢٢٣	(٢٣)	ضرائب الدخل المستحقة
٧٥,٢٩٤,٠٦٠,٧٧٩	٨٤,٨٨٢,٦٣٤,٤٣٦		مصرفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
١٠٣,٦٧٤,٣٤٦,١٠٨	١١٢,٨٧٣,٤٩٧,٦٢٠		إجمالى الإلتزامات المتداولة
١٣٨,٧١٧,٨٤١,٤٨٣	١٤٨,٦١٣,٤٠٩,٤٠٢		إجمالى الإلتزامات
			إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة
طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي
طارق النجار

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة

لفتري الثلاثة اشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية في في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	إيضاح
٤,١٢٧,٥٠٤,٢٥٧	٥,٠٥٥,٧٩٤,٩٦٣	٢,١٢٥,٦٦٦,٣٤٨	٢,٩٧٤,٦٣٥,٠٢٧	(٣٢) إيرادات النشاط العقاري
(٢,٦٣٤,٥٧١,٦٨٧)	(٣,٥١٢,٨٣٠,٤٢٢)	(١,٣٨٤,٧٣١,٩٤٤)	(٢,١١٦,٨٣٢,٢٩٥)	(٣٢) تكاليف النشاط العقاري
١,٥٠٢,٩٣٢,٥٧٠	١,٥٤٢,٩٦٤,٥٤١	٧٤٠,٩٣٤,٤٠٤	٨٥٧,٨٠٢,٧٣٢	مجمول ربح النشاط العقاري
٤٣٢,٥٣٨,٩٠١	٩٦٧,٤٧٣,٦٠٧	٢٥٨,١٧٤,٩٦٤	٥٨٠,٣٤٦,٢٠٧	(٣٢) إيرادات النشاط الفندقى
(٣٧٨,٨٨٢,٩٦٥)	(٥٤١,٠٤٧,٠٥٠)	(٢٠٣,٩٠٧,٣٠١)	(٣٢١,٢٣٤,٤٠٠)	(٣٢) تكاليف النشاط الفندقى
٥٣,٦٥٥,٩٣٦	٤٢٦,٤٢٦,٥٥٧	٥٤,٢٦٧,٦٦٣	٢٥٩,١١١,٨٠٧	مجمول ربح النشاط الفندقى
٩٢١,٧٦٢,٢٤٨	١,٠٧٠,١٢٨,٢٦٣	٤٦٦,١٨٤,٤٥٩	٥١٤,٠٧٠,٥٠١	(٣٢) إيرادات الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والأنشطة الخدمية
(٦٢٩,٥٩١,١٤٥)	(٧٠٧,٦٩٥,١٦٣)	(٣٥٤,٦١٥,٤٠٢)	(٣٨٥,٩٨٠,٤٧٥)	(٣٢) تكاليف الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والأنشطة الخدمية
٢٩٢,١٧١,١٠٣	٣٦٢,٤٣٣,١٠٠	١١١,٥٦٩,٠٥٧	١٢٨,٠٩٠,٠٢٦	مجمول ربح الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والأنشطة الخدمية
١,٨٤٨,٧٥٩,٦٠٩	٢,٣٣١,٨٢٤,١٩٨	٩٠٦,٧٧١,١٢٤	١,٢٤٥,٠٠٤,٥٦٥	مجمول الربح
(٥٢,٧٣٠,٩١١)	(١٢٨,٧٨٣,١١٣)	(٢١,٢٥٣,٧٨٩)	(٤٧,٩١١,٨١٣)	مصروفات تسويقية
(٣٤٤,٤٧٥,٧٨٦)	(٣٧٠,٥٨٠,٨٧٧)	(١٤٢,٣٦٥,٢١٢)	(١٦٠,١٩٦,٥٤٠)	مصروفات ادارية وعمومية
(١٥٤,٩٦٣,٤٥٠)	(٢٧٢,٣٠٧,٤٠٢)	(٨١,٨٩٥,٠٠٧)	(١٦٣,٩٤٣,٧٣٣)	تبرعات ورسوم حكومية
(١٣,٧٢٩,٥١٤)	(١٩,١٧٦,٤٤٣)	(١٣,٧٢٩,٥١٣)	(٩,٦٤٩,٤٦٩)	المساهمة التكاليفية
١٦٨,٩٢٨,١٦٧	٢٥٤,٦٠٠,٧٠٥	٣٢,٥٣٣,٠٥٠	٨٧,٤٨٥,٠٤٩	(٣٣) إيرادات أخرى
٢,٠٩٩,٣٢٧	١,٣٨٨,٨١١	٧١٩,٨٠٣	١١٨,٤٤٨	(٤) أرباح بيع أصول ثابتة
(٦٦٩,٥٠٠)	(١,١٢٢,٩٠٠)	(٢٨٠,٠٠٠)	(٧١٩,٨٠٠)	بدلات اعضاء مجلس الادارة
٤,٩٩٩,٢٤٩	١٦٦,٨٤٢,٠٥٠	٢٦,٧٧٧	١٨,٠٩٠,١٩١	فروق تقييم العملة
١,٤٥٨,٢١٧,١٩١	١,٩٦٢,٦٨٥,٠٢٩	٦٨٠,٥٢٧,٢٣٣	٩٦٨,٢٧٦,٨٩٨	صافى أرباح الفترة قبل الأهلاك ، المصروفات التمويلية، والإضمحلال
(١٥٦,٧٤٣,٤٦٠)	(١٦٣,٦٠٤,١١٤)	(٧٦,٨٥٣,٧٦٠)	(٨١,٤٤٦,٥٢١)	(٧,٥٤٤) أهلاك وأستهلاك
(١٥٨,٩٨٠,٠٩٠)	(٢٥٨,١١١,٥١١)	(٦٢,١٨٢,٩٩٢)	(١٤٧,٣٩٠,٦٥٣)	مصروفات تمويلية
(١٣,٧٣٢,٤٧٨)	(٢٠,٦٧٦,٧٣٧)	(٧,٤٥٠,٢٩٣)	(١٠,٣٦٠,١٥٣)	مصروفات بنكية
-	(٦,٠٣٩,٠٨٥)	-	١,٨٢٠,١٤٠	الخسائر إئتمانية متوقعة
(١٧٤,٤١٦)	-	(١٠٢,٠٣٧)	-	(اضمحلال) استثمارات مالية متاحة للبيع
١,١٢٨,٥٨٦,٧٤٧	١,٥١٤,٢٥٣,٥٨٢	٥٣٣,٩٣٨,١٥١	٧٣٠,٨٩٩,٧١١	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
(٢٧١,٩٧٤,٨٨٧)	(٤٢٧,٨٤٠,٠٨٤)	(١١١,٩٦٤,٩٤٦)	(١٩٨,٤٦٦,٩١٦)	(٣١) ضرائب الدخل
٨٥٦,٦١١,٨٦٠	١,٠٨٦,٤١٣,٤٩٨	٤٢١,٩٧٣,٢٠٥	٥٣٢,٤٣٢,٧٩٥	صافى أرباح الفترة بعد ضرائب الدخل
٨٦٩,٣٨١,٢٠٩	١,١١٢,٢٨٩,٥٥٦	٤٢٢,٢٩٨,٠٠٧	٥٤٦,٦٠٤,٢٣٦	يتم توزيع الربح كالتالى:
(١٢,٧٦٩,٣٤٩)	(٢٥,٨٧٦,٠٥٨)	(٣٢٤,٨٠٢)	(١٤,١٧١,٤٤١)	مساهمى الشركة الأم
٨٥٦,٦١١,٨٦٠	١,٠٨٦,٤١٣,٤٩٨	٤٢١,٩٧٣,٢٠٥	٥٣٢,٤٣٢,٧٩٥	الحقوق غير المسيطرة

رئيس مجلس الإدارة
طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى
طارق النجار

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

لفترتي الثلاثة اشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	ايضاح
٨٥٦,٦١١,٨٦٠	١,٠٨٦,٤١٣,٤٩٨	٤٢١,٩٧٣,٢٠٥	٥٣٢,٤٣٢,٧٩٥	أرباح الفترة
(١٩,٢٢٥,٢٤٣)	٢٤,٣٢٠,٥٣٢	-	(١,٥٦٤,٧٤٠)	الدخل الشامل الأخر
٨٣٧,٣٨٦,٦١٧	١,١١٠,٧٣٤,٠٣٠	٤٢١,٩٧٣,٢٠٥	٥٣٠,٨٦٨,٠٥٥	فروق عملة ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية
				إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٨٥٠,١٥٥,٩٦٦	١,١٣٦,٦١٠,٠٨٨	٤٢٢,٣٠٠,٤٩٢	٥٤٥,٠٣٩,٤٩٦	إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:
(١٢,٧٦٩,٣٤٩)	(٢٥,٨٧٦,٠٥٨)	(٣٢٧,٢٨٧)	(١٤,١٧١,٤٤١)	مساهمي الشركة الأم
٨٣٧,٣٨٦,٦١٧	١,١١٠,٧٣٤,٠٣٠	٤٢١,٩٧٣,٢٠٥	٥٣٠,٨٦٨,٠٥٥	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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

إجمالي حقوق الملكية	حصص الحقوق غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مرحلة	فروق تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الاخر	ترجمة كيان اجنبي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥,٠٤٣,٤٩٥,٣٧٥	١,١٠٩,٣٩٢,٨٣٠	٣٣,٩٣٤,١٠٢,٥٤٥	١٢,٨٩٤,٢٧٦,٥٢١	٧,٥١٢,٤٨٣	(٢,٩٢٩,٣٥٩)	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٣٣٧,٨٨٤,٦٣٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٢
-	-	-	(٢٧,١٠٦,٠٣٣)	-	-	-	٢٧,١٠٦,٠٣٣	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
١,١١٠,٧٣٤,٠٣٠	(٢٥,٨٧٦,٠٥٨)	١,١٣٦,٦١٠,٠٨٨	١,١١٢,٢٨٩,٥٥٦	-	٢٤,٣٢٠,٥٣٢	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٤١٤,٣١٧,٦٢٣)		(٤١٤,٣١٧,٦٢٣)	(٤١٤,٣١٧,٦٢٣)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح *
<u>٣٥,٧٣٩,٩١١,٧٨٢</u>	<u>١,٠٨٣,٥١٦,٧٧٢</u>	<u>٣٤,٦٥٦,٣٩٥,٠١٠</u>	<u>١٣,٥٦٥,١٤٢,٤٢١</u>	<u>٧,٥١٢,٤٨٣</u>	<u>٢١,٣٩١,١٧٣</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٣٦٤,٩٩٠,٦٦٩</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

* قامت الشركة القابضة بأجراء توزيعات ارباح للمساهمين بقيمة ٣٦٦ مليون وفقا لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٣١ مارس ٢٠٢٢.

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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

إجمالي حقوق الملكية	حصص الحقوق غير المسيطرة	الإجمالي	أرباح مرحلة	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	
٣٣,٦١٦,٢٨٣,٥٧٠	١,٠٨٩,٨٤٥,٩٣٦	٣٢,٥٢٦,٤٣٧,٦٣٤	١١,٥١٣,١٢٢,٦٥٤	٢,٤٢٥,٥٤٨	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٣١٣,٥٣١,١٦٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
-	-	-	(٢٤,٣٥٣,٤٦٨)	-	-	٢٤,٣٥٣,٤٦٨	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
٨٣٧,٣٨٦,٦١٧	(١٢,٧٦٩,٣٤٩)	٨٥٠,١٥٥,٩٦٦	٨٦٩,٣٨١,٢٠٩	(١٩,٢٢٥,٢٤٣)	-	-	-	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
(٣١٦,٨٩٢,٣٤٢)	-	(٣١٦,٨٩٢,٣٤٢)	(٣١٦,٨٩٢,٣٤٢)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
<u>٣٤,١٣٦,٧٧٧,٨٤٥</u>	<u>١,٠٧٧,٠٧٦,٥٨٧</u>	<u>٣٣,٠٥٩,٧٠١,٢٥٨</u>	<u>١٢,٠٤١,٢٥٨,٠٥٣</u>	<u>(١٦,٧٩٩,٦٩٥)</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٣٣٧,٨٨٤,٦٣٦</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

لفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	لفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	إيضاح	
١,١٢٨,٥٨٦,٧٤٧	١,٥١٤,٢٥٣,٥٨٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح الفترة قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة
			يتم تسويته بـ:
١٥٦,٧٤٣,٤٦٠	١٦٣,٦٠٤,١١٤	(٧٥,٤٤)	إهلاك واستهلاك
(١٢٧,٠٣٠,٤٠٩)	(١٠٤,٢١٣,١٦٧)	(٣٣)	(إيرادات) تمويلية
(٤١,٨٩٧,٧٥٨)	(٨٥,١٢٠,٤٩٤)	(٣٣)	(إيرادات) استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
١٧٤,٤١٦	-		اضمحلال استثمارات
(٢,٠٩٩,٣٢٧)	(١,٣٨٨,٨١١)	(٤)	(أرباح) بيع أصول ثابتة
-	٦,٠٣٩,٠٨٥		رد خسائر ائتمانية متوقعة
(٤,٩٩٩,٢٤٩)	(١٦٦,٨٤٢,٠٥٠)		فروق تقييم عملة
١,١٠٩,٤٧٧,٨٨٠	١,٣٢٦,٣٣٢,٢٥٩		
(٦,٤٧٣,٣٠٤,٥٨٠)	(١٠,٥٠٢,٩٢٣,٩١٤)		التغير في عقارات لغرض التطوير
(١٣٨,١٣٤,٨٩٥)	(٢٠٥,٠٦٦,٦١٩)		التغير في المخزون
١,٥٤٣,٦٠٧,١٨٢	١,٢٥١,٩٠٣,٤٦٧		التغير في العملاء و أوراق القبض
٨٥٦,٧٢٣,٩٠٩	٤٠٩,٨٦٩,٨٧٢		التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
(٢,٢١٠,٢٥٦,٦٢٠)	٤٣٩,٤٩٩,٩٤٢		التغير في الدائون و أوراق الدفع
٦,٩٨٣,٥٢١,٧٩٧	١١,٤٦٩,٣٣٧,٩٤٦		التغير في العملاء دفعات مقدمة
	(٩٩٢,٧٠٧,٣٨٠)		التغير في الائتمانات طويلة الاجل
(٤٠,٦٣٦,٩٤٦)	(١١,٢٦٠,٦٠٨)		التغير في استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٦٦٦,٦٩٥,٥٦٨	١,٤٦٣,٠٣٠,٧٩٢		التغير في مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
-	(١٧,٣٢٢,١٢٣)	(٣٠)	المستخدم من المخصصات
(٦٥٧,٠٩٥,٠٨٩)	(٥٥٢,٢٤٩,١٨٠)	(٣١)	ضرائب دخل مدفوعة
٢,٢٤٠,٥٩٨,٢٠٦	٤,٠٧٨,٤٤٤,٤٥٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٩٤٠,١٠٣,٢٩٢)	(١,٣٩٩,٤٢٦,٩٩٨)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة واستثمار عقارى واصول غير ملموسة واصول ثابتة تحت الانشاء
٣,٤٠٤,١٤٧	٤,٧٠٣,٧٧٦	(٤)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٢١٣,٥٣٠,٨٦٩)	(٢٤,٣٢٤,٤٤٨)		(مدفوعات) في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر
(١٩٧,٤٨٤,٠٦٣)	٩٠١,٤٥٣,٢٨٩		مقبوضات (مدفوعات) مقابل ودائع لأجل واستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٢٥٦,٨٥٣,٧٣٠	١٢٨,٢٠٥,٨٤٩		إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات مالية وأذون خزانه محصلة
(١,٠٩٠,٨٦٠,٣٤٧)	(٣٨٩,٣٨٨,٥٣٢)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١,٢٧٠,٦٠٢,٥٤٣	(٦١٦,٣٨٢,٤٠٥)		مقبوضات من قروض وتسهيلات بنكية
(٢٦٨,١٥٠,٠١٥)	(٢٥٦,١١٤,٢٤٢)		توزيعات أرباح
١,٠٠٢,٤٥٢,٥٢٨	(٨٧٢,٤٩٦,٦٤٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
٢,١٥٢,١٩٠,٣٨٧	٢,٨١٦,٥٥٩,٢٧٥		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤,٩٩٩,٢٤٩	١٦٦,٨٤٢,٠٥٠		فروق تقييم عملة
(١٩,٢٢٥,٢٤٣)	٢٤,٣٢٠,٥٣٢		فروق عملة ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية
٢,٦٨٣,٩٩٣,٥٧١	٣,٢٨٨,٠٧٣,٦١٠	(١٩)	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٤,٨٢١,٩٥٧,٩٦٤	٦,٢٩٥,٧٩٥,٤٦٧	(١٩)	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 التجاري برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧. ومدة الشركة ٢٥ سنة.
- ويتمثل غرض الشركة فى الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها.
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- تم اصدار القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة و شركاتها التابعة ("المجموعة") للفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ فى ٧ اغسطس ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ أسس أعداد القوائم المالية السنوية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية وتعليمات هيئة الرقابة المالية:

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

قامت الهيئة العامة للرقابة المالية بإصدار بيان لبعض المعالجات المحاسبية المرتبطة بنشاط التطوير العقاري فى شهر يناير ٢٠٢٢ ، حيث ارتأت اللجنة العليا لمعايير المحاسبة والمراجعة بمراعاة التطبيقات المختلفة لشركات التطوير العقاري بمنح خيار لفترة انتقالية محددة لاجازة المعالجة المحاسبية لذي المطورين العقاريين الذين كانوا يقومون بالاعتراف بالشيكات المستلمة من العملاء قبل تسليم العقار محل العقد الي العميل بالإستمرار بالإعتراف بالشيكات المستلمة من العملاء قبل تسليم العقار محل العقد الى العميل على عقود البيع المبرمة أو التى تبرمها تلك الشركات حتى ٣٠ يونيو 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 على معالجات التوريق بالقوائم المالية احكام المواد من (٤١) مكرر الي (٤١) مكرر ٨ من قانون سوق راس المال الصادر بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ .

٢ - ١ التغيرات في السياسة المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الدورية 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 ٣٠ يونيو 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 اقتناؤها أو التصرف بها خلال الفترة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ سيطرة المجموعة حتى تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

المعاملات مع اصحاب الحصص غير المسيطرة

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

تجميع الأعمال

تطبق 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 ٣٠ يونيو 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	مبانى وإنشاءات
٥	وسائل نقل وانتقال
٨-٣	عدد وأدوات
١٠ - ٥	أثاث وتجهيزات
٨-٣	أجهزة حاسب آلى
١٠-٢	معدات بحرية

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

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته 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 .

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصول غير الملموسة

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

الشهرة

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

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

الاصول تحت الإنشاء

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

الاستثمارات العقارية

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

استثمارات فى الشركات الشقيقة

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

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الادوات المالية

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

الاصول المالية

الاعتراف الأولي والقياس

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

القياس اللاحق

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

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

تقييم نموذج الاعمال

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

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

الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة (أدوات الدين)

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

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

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

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

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الاباح او الخسائر

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

الخسائر الائتمانية المتوقعة

تعترف الشركة بالخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المالية الآتية :-

- الاصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة
 - الاستثمارات في أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.
 - تقيس الشركة الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الاصل المالي باستثناء الاصول المالية 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 للأصول المالية بالقوائم المالية بخصمه من رصيد الاصل المالي.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الإستبعاد

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

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

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

الالتزامات المالية

الاعتراف الأولي والقياس

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

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

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

القياس اللاحق

يعتمد قياس الإلتزامات المالية على تبويبها كما هو موضح أدناه:

الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

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

الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة (القروض)

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

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

الإستبعاد

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

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

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

التوريق

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

الوحدات الجاهزة

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

المخزون

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

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

العملاء والمدينون المتنوعون و أوراق القبض

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

الموردون والمصروفات المستحقة

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

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

نظام المعاشات للعاملين

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المخصصات

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

الاحتياطي القانوني

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

تحقق الإيراد

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

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

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

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

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

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

تحقق الإيراد(تابع)

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

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

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

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

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

- عندما تستوفي الشركة إلتزاما 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 (إلتزام العقد).

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

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

استيفاء التزامات الأداء

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

تحديد أسعار المعاملة

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

تحويل السيطرة في العقود مع العملاء

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

مكون التمويل الهام

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

الاعتراف بالإيراد

مبيعات العقارات - بيع الوحدات المكتملة

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

مبيعات الأراضي

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

إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها.

إيرادات تمويلية

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

إيرادات الخدمات المقدمة للعملاء

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

إثبات تكاليف النشاط العقارى

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

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

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

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

الإيجار:

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

الشركة كمستأجر

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

- **التزام عقد التأجير :** تقوم الشركة في تاريخ بداية عقد التأجير بقياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة وبخلاف ذلك باستخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة. 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.
- اختارت الشركة عدم تطبيق متطلبات المعيار علي العقود قصيرة الاجل و علي عقود التأجير التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة صغيرة.

الشركة كمؤجر

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

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الايجار 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 ايها أعلى والتي يتم تحديدها للأصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن تلك من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . 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.

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 .

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

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

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

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

الإقتراض

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

تكاليف الإقتراض

يتم رسملة تكاليف الإقتراض 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 الإقتراض الأخرى كمصروف فى العام التي تحققت فيه. تتمثل تكاليف الإقتراض فى الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

المصروفات

يتم الإعتراى 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 كالالتزام 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 الذى يمكن دفعه لنقل/تحويل التزام فى معاملة منظمة بين المشاركين فى السوق فى تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث فى السوق الرئيسى للأصل أو الالتزام أو السوق الذى سيعود بأكبر فائدة (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التى من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين فى السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية. ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالى فى 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 فى سوق نشط، يجرى 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 فى سوق نشط، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة فى 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.

ويجرى تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجرى الإفصاح عنها فى 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 فى أسواق نشطة.
- المستوى الثانى: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة فى المستوى الأول ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أى الأسعار) أو غير مباشر (أى 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 يجرى الاعتراف بها فى 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 فى 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 فى تسلسل القيمة العادلة كما هو.

٣ - المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسى للشركة فى القطاع العقارى والسياحى والعائد الدورى. ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرياً فى الوقت الحالى. وبالتالي، لا تستوفى معايير القطاعات التي يتم التقرير عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٤١ ومن ثم لا يجرى الإفصاح عنها بشكل منفصل فى القوائم المالية السنوية المجمعة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٤ - أصول ثابتة - بالصادفي

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الاجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ١ يناير 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	-	٢,٢١٣,٥٠١	٨,٨١٧,٥٧٦	٣٩,٥٤١,٧٧٢	١٧,١١٠,٥٢٦	٧,٠٥٣,٣٤٩	٧٤,٧٣٦,٧٢٤
فروق تقييم العملة الاجنبية*	-	٢٥,٤٤١,٠٨٥	-	-	-	-	٢٥,٤٤١,٠٨٥
استبعادات	-	-	(٣,٤١١,٦٦٠)	(٦٢٥,٦٥٥)	(٨٠٣,٥٣٦)	(٢,٤٦١,٠١١)	(٧,٣٠١,٨٦٢)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢	٤,٣٦١,٠٤٤,٨٩١	٣٨٥,٠٢٣,٦٢٨	٧٥٦,٤٨٧,٠١٢	٨٩٨,٢٥٢,٥٢٧	١٤٤,٧٤٣,٤٢٢	٧,٥٧٤,٥٩٤,٤٩٢
مجمع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠٢٢	-	(٧٧٣,٠١٨,١٨١)	(٢٥٤,٥٠٩,٧٨٢)	(٤٣٤,٩٣٣,٩٦٧)	(٥١٧,٤١٤,٦٥٦)	(٨٩,٧٧٤,٠١٣)	(٢,٠٦٩,٦٥٠,٥٩٩)
إهلاك الفترة	-	(٤٤,٣٥١,٦٥٨)	(٢٣,٢٦٣,٤٣٥)	(٣٧,٤٥٦,٨٩٤)	(٣٠,٩٧٣,٩٤٤)	(١٣,٤٨٥,٩١٨)	(١٤٩,٥٣١,٨٤٩)
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	-	-	-	-	-	-
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢	-	(٨١٧,٣٦٩,٨٣٩)	(٢٧٦,١٩٦,٣٢٠)	(٤٧٢,٣١٢,٧٤٩)	(٥٤٧,٩٤٤,٢٧٠)	(١٠١,٣٧٢,٣٧٣)	(٢,٢١٥,١٩٥,٥٥١)
صافي القيمة الدفترية	١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢	٣,٥٤٣,٦٧٥,٠٥٢	١٠٨,٨٢٧,٣٠٨	٢٨٤,١٧٤,٢٦٣	٣٥٠,٣٠٨,٢٥٧	٤٣,٣٧١,٠٤٩	٥,٣٥٩,٣٩٨,٩٤١
في ٣٠ يونيو 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 كيميبيسكى الملحق 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	٤,٧٠٣,٧٧٦
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة	(٧,٣٠١,٨٦٢)
مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة	٣,٩٨٦,٨٩٧
صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	(٣,٣١٤,٩٦٥)
أرباح بيع أصول ثابتة	١,٣٨٨,٨١١

* تتمثل في فروق العملة المدينه التي نشأت من التزامات قائمة بالعمله الاجنبيه في تاريخ تحريك سعر الصرف مرتبطه باصول ثابتته خلال الفترة من بداية يناير ٢٠٢٠ وحتى تاريخ تحريك سعر الصرف .
تم الاعتراف بفروق العملة المدينه الناتجه من ترجمة هذه الالتزامات في تاريخ تحريك سعر الصرف ضمن تكلفة هذه الأصول و ذلك وفقاً لقرار رئيس مجلس الوزراء بتعديل بعض احكام معايير المحاسبه المصريه بإضافة الملحق (ب) المرافق للقرار الى معيار المحاسبه المصرى رقم (١٣).

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٤ - أصول ثابتة - بالصافي (تابع)

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠٢١	١,٠٥٠,٢٥٥,٣٤٦	٤,٦٧٠,٨٦٠,٢٠٨	٣٥٤,٧٣٦,٠٦٧	٦٥٧,٧١٥,٨٩٣	٧٨٢,٢٧٥,٩٦٩	١٠٧,٦٧٩,٩٦٥	٧,٦٢٣,٥٢٣,٤٤٨
إضافات	٩٧٨,٦٥٩	١٦,٧٢٠,٢٩٢	٣٦,٤٤٣,٥٧٠	٦٠,٠٦٧,٠٥٠	٥٩,٩٨٠,٤٤٢	٣٢,٧٣٠,٣٩٨	٢٠٦,٩٢٠,٤١١
محول من أصول ثابتة تحت الإنشاء	-	(٤٩,٩٩٨,٤٦٨)	-	٤,٠٥١,٢٠١	٤٩,٨٥٩,٩١٣	-	٣,٩١٢,٦٤٦
محول إل عقارات بغرض التطوير	(٢٢,١٩٠,٩٩٣)	(٣٠٤,١٩١,٣٠٩)	-	-	-	-	(٣٢٦,٣٨٢,٣٠٢)
استيعادات	-	(٤١٨)	(١١,٥٦١,٩٢٥)	(٤,٢٦٣,٢٤٩)	(١٠,١٧٠,٧٨٧)	(٢٥٩,٢٧٩)	(٢٦,٢٥٥,٦٥٨)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢	٤,٣٣٣,٣٩٠,٣٠٥	٣٧٩,٦١٧,٧١٢	٧١٧,٥٧٠,٨٩٥	٨٨١,٩٤٥,٥٣٧	١٤٠,١٥١,٠٨٤	٧,٤٨١,٧١٨,٥٤٥
مجمع الإهلاك	-	(٧٠٤,٦١٢,٩٢٢)	(٢١٧,٣٦٩,٠٨٠)	(٣٧٥,٧٩٥,٠١٣)	(٤٦٧,٧١٨,٧٧٨)	(٦٧,٩٧٧,١١٥)	(١,٨٣٣,٤٧٢,٩٠٨)
في ١ يناير ٢٠٢١	-	(١٠٨,٨٩٧,٣٧٣)	(٤٧,٢٩٠,٨٤٠)	(٦٢,٩١٨,٢٢٦)	(٥٩,١٧٠,٥٨٠)	(٢٢,٠٤٩,١٢١)	(٣٠٠,٣٢٦,٦٤٠)
إهلاك الفترة	-	٤٠,٤٩٢,٠٥٥	-	-	-	-	٤٠,٤٩٢,٠٥٥
مجمع اهلاك الأصول المحولة	-	٥٩	١٠,١٥٠,١٣٨	٣,٧٧٩,٧٧٢	٩,٤٧٤,٧٠٢	٢٥٢,٢٢٣	٢٣,٦٥٦,٨٩٤
مجمع اهلاك الاستيعادات	-	(٧٧٣,٠١٨,١٨١)	(٢٥٤,٥٠٩,٧٨٢)	(٤٣٤,٩٣٣,٩٦٧)	(٥١٧,٤١٤,٦٥٦)	(٨٩,٧٧٤,٠١٣)	(٢,٠٦٩,٦٥٠,٥٩٩)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١	-	(١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢)	(١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢)	(١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢)	(١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢)	(١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢)	(١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢)
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 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 نابل بلازا المملوك لشركة نوبا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعة والمعدة للبيع وحصتها في الأرض .
- رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكاننة في ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج ونادي كيمبينيكي الملحقيين بالفندق والكاننين في ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة وعلى مباني الفندق والنادي و الجراج الملحقيين 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 ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
(٥٩,٩٢٣,٣٢٣)	(٥٩,٩٢٣,٣٢٣)	-	مجمع الإهلاك
(١٣,٠٨٧,٣٨١)	(١٣,٠٨٧,٣٨١)	-	فى ١ يناير ٢٠٢٢
١,٤٣٤,٢٣٤	١,٤٣٤,٢٣٤	-	إهلاك الفترة
(٧١,٥٧٦,٤٧٠)	(٧١,٥٧٦,٤٧٠)	-	مجمع اهلاك الأصول المحولة
٣٩٨,٣٦٧,٦٦٩	٣٥٥,٣٩٦,٨٢٨	٤٢,٩٧٠,٨٤١	فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٤١٩,٧١٤,٣٨٥	٣٧٥,٩٤٣,١٠٨	٤٣,٧٧١,٢٧٧	صافى القيمة الدفترية
			فى ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو 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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨٧,٠٢٦,٨٥٩	٧٦٣,٣٦٣,١٧٩	دفعات مقدمة للبنوك تحت حساب التخصيم
(٧٦,٣٣٦,٣١٦)	(٧٦,٣٣٦,٣٢٠)	استهلاك دفعات مقدمة عن الفترة
<u>٦١٠,٦٩٠,٥٤٣</u>	<u>٦٨٧,٠٢٦,٨٥٩</u>	دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم

٦-٢ التزامات مقابل دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٤٥,٨٧٥,٠١٣	٩٩٤,٨١٠,٢٩٠	التزامات مقابل دفعات مقدمة للبنوك تحت حساب التخصيم
(١٨٦,٦١٤,٩٤٦)	(٢٣١,٤٤٧,١١١)	خصم القيمة الحالية
٤٠,٢٥١,٢١٨	٤٤,٨٣٢,١٦٥	الفوائد المستحقة خلال الفترة
(١٤٤,٢٩٣,٨٨٨)	(١٤٨,٩٣٥,٢٧٧)	ما تم سداه خلال الفترة
<u>٥٥٥,٢١٧,٣٩٧</u>	<u>٦٥٩,٢٦٠,٠٦٧</u>	التزامات مقابل دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم

٧- أصول غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦,٧٨٧,٠٩٧	٢٣,٨٣٧,٥٣٦	برامج حاسب الى
١,٠٨٦,٣٨٨	٢,٩٤٩,٥٦١	إضافات الفترة / السنة
(٢٣,١٩١,٩٨٠)	(٢١,٤٠٤,٠٧٣)	مجمع الاهلاك في أول الفترة / السنة
(٩٨٤,٨٨٤)	(١,٧٨٧,٩٠٧)	استهلاك الفترة / السنة
<u>٣,٦٩٦,٦٢١</u>	<u>٣,٥٩٥,١١٧</u>	الرصيد في آخر الفترة / السنة

٨- أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٣٨٩,٦٤٩,٦٨٩	٦,٣٨٩,٦٢٦,٨٩٣	مشروع امتداد شرم الشيخ
٤٩٣,٩٥٥,٨٩٨	٤٠٨,٣٥٣,٤٢٣	مشروع بورت فينيس
١,١٠٩,٠٢٧,٩٢٩	٩٨٥,١٨٨,٣١٤	اصول فندقية وسياحية
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١	فيلا - (صيدناوى)
١١٥,٤٩٩,٢٠١	٩٠,١٨٧,٩٩٩	مشروع الأقصر
٤٢٨,٠٦٩,٢١٨	٤٢٥,٩١٧,٣٧٧	مساحة ادارية بالمركز التجارى - نايل بلازا
٢٩١,٥٦٣,٠٩٩	٢٣٠,٣٢٨,٢٢٧	مقار إدارية
<u>٩,٩٠١,٣٧١,٥٧٥</u>	<u>٨,٦٠٣,٢٠٨,٧٧٤</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٩ - الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م
١٠,٠٢٢,٩٢٤,٤٨٤	١٠,٠٢٢,٩٢٤,٤٨٤	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري 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	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة هيل/ تي أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات*
٢,٦٧٩,٢٧٣	٢,٦٧٩,٢٧٣	٪٤٩	شركة مدينة القاهرة الطبية
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	٪١٠	شركة بداية للتمويل العقارى
٥٩,٩٩٩,٩٠٠	٥٩,٩٩٩,٩٠٠	٪٣٣,٣	شركة اتريم للاستثمار العقارى
٦,٢٥٠,٠٠٠	٦,٢٥٠,٠٠٠	٪٢٥	
٦٨,٩٣٦,٦٧٣	٦٨,٩٣٦,٦٧٣		

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

١١ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات فى اسهم (ايضاح ٣٧)
٥٠٠,٢١٤,٨١٢	٥٢٤,٥٣٩,٢٦٠	
٥٠٠,٢١٤,٨١٢	٥٢٤,٥٣٩,٢٦٠	

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

١٢ - ودائع لأجل واستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات قصيرة الأجل فى أذون خزانة و سندات حكومية
٢,٢٤٢,٨٨٤,٢٦٨	١,٣٤٠,٩١٦,٠٦٢	ودائع لاجل و استثمارات طويلة الأجل
٤,٣٣٤,٤٩٧,٩٥٨	٤,٣٣٥,٠١٢,٨٧٥	
٦,٥٧٧,٣٨٢,٢٢٦	٥,٦٧٥,٩٢٨,٩٣٧	

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ١,٣٤٠,٩١٦,٠٦٢ جنيه مصري فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ويتمثل فى اذون خزانة تستحق بحد أقصى ٣٠ يونيو عام ٢٠٢٣.

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون خزانة و سندات حكومية
٢,٢٤٢,٨٨٤,٢٦٨	١,٣٤٠,٩١٦,٠٦٢	
٢,٢٤٢,٨٨٤,٢٦٨	١,٣٤٠,٩١٦,٠٦٢	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٢- ودائع لأجل واستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة (تابع)
استثمارات طويلة الأجل
وتتضمن فيما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	سندات حكومية
٢,٤٦٩,٤٩٧,٩٥٨	٢,٤٧٠,٠١٢,٨٧٥	ودائع طويلة الأجل
١,٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات طويلة الأجل
٤,٣٣٤,٤٩٧,٩٥٨	٤,٣٣٥,٠١٢,٨٧٥	

سندات حكومية

بلغت صافى القيمة لهذا البند ٢,٤٧٤,٢٤٩,٠٠٠ جنيه مصري فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ كما يلى:-

عدد	قيمة اسمية	عائد	استحقاق
٩٠٠٠٦	١٢٥,٨٠٠,٠٠٠	%١٧	٢٠٢٣
٢٣٨٧٠٠	٢٣٨,٧٠٠,٠٠٠	%١٥	٢٠٢٤
٣٤١٧٤٩	٣٤١,٧٤٩,٠٠٠	%١٤-١٥	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	٢,٤٧٤,٢٤٩,٠٠٠		

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الاسمية
٢,٤٧٤,٢٤٩,٠٠٠	٢,٤٧٤,٢٤٩,٠٠٠	خصم إصدار
(٤,٢٣٦,١٢٥)	(٤,٧٥١,٠٤٢)	رصيد السندات الحكومية
٢,٤٧٠,٠١٢,٨٧٥	٢,٤٦٩,٤٩٧,٩٥٨	

ودائع لأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠ يونيو ٢٠٣٢
٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠ يونيو ٢٠٣٣
٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠ يونيو ٢٠٣٤
٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠ يونيو ٢٠٣٥
٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٢٠ يونيو ٢٠٣٦
١,٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠	الاجمالي

١٣- أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات فى صناديق
٢١,٣٧٣,٩٢٤	١٩,٢١٨,٣٤٠	استثمارات فى اسهم
٣,٣٦٧	٤,١٣٨	استثمارات فى وثائق استثمار
١٠١,٤٦٠,٩٧٨	٩٢,٣٥٥,١٨٣	
١٢٢,٨٣٨,٢٦٩	١١١,٥٧٧,٦٦١	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٤ - عملاء وأوراق قبض

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
١,٠٠٠,٨١٥,١٥٩	٦٩٧,٨٥٧,٢١٧	أوراق قبض
٢,٠٩٧,٤٨٢,٤٩٩	٣,٦٤٤,٩٣٧,٦٥٩	
٣,٠٩٨,٢٩٧,٦٥٨	٤,٣٤٢,٧٩٤,٨٧٦	خصم القيمة الحالية
(٣٠٨,٢٢٢,٢٢٧)	(٣٠٠,٨١٥,٩٧٨)	الخسائر الائتمانية المتوقعة لأوراق القبض
(٩٧٠,٥٨٦)	(٩٤٨,٢٦٩)	الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء
(١٧,١١٩,٣٩٢)	(١١,٧٨٨,١٠٤)	
٢,٧٧١,٩٨٥,٤٥٣	٤,٠٢٩,٢٤٢,٥٢٥	

تحليل تواريخ استحقاق أوراق القبض

الإجمالى	عام	أكثر من عام	أكثر من عامين	أكثر من ثلاثة أعوام	أكثر من أربعة أعوام	أكثر من خمسة أعوام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٠٩٧,٤٨٢,٤٩٩	١٧٥,٣٦٣,٥٥١	٤٩٦,٩٧٩,٦٦٣	٤٥١,٨٧٢,٤٣٢	٣٥٦,٣٤٩,٨٦٢	٢٤٧,٤٨٠,٦٧٤	٣٦٩,٤٣٦,٣١٧	٢٠٢٢
٣,٦٤٤,٩٣٧,٦٥٩	١,٥٩٤,٠٦٧,٠٣٩	٨١٨,٦٠٢,٧٠٨	٥٣١,٣٠٤,٣٠٩	٣٣٨,٧٦٢,٦٠٥	١٢٥,٤٥٥,٦٠٥	٢٣٦,٧٤٥,٣٩٣	٢٠٢١

١٥ / ١ - اوراق قبض عن وحدات لم يتم تسليمها

تحليل تواريخ استحقاق أوراق القبض عن وحدات لم يتم تسليمها

الإجمالى	عام	أكثر من عام	أكثر من عامين	أكثر من ثلاثة أعوام	أكثر من أربعة أعوام	أكثر من خمسة أعوام	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨,٦٧٤,٢٩٧,٢٨٤	٥,٣٦٤,٩٢٨,٧٥٠	٢,٦٧٩,٤١٨,٠٢٠	٢,٦٣٩,١٧٧,٠٠١	٣,٣٣٨,٣٠٩,٥٧٥	٢,٤٥٨,٩٣٣,٧٣٠	١٢,١٩٣,٥٣٠,٢٠٨	٢٠٢٢
٣١,١٩٠,٣٣١,٧٠٧	٤,٦٣٦,٩٦١,٣٩٦	٤,٠٧٦,٥١٣,٧١١	٣,٣٠٣,٢٠٧,٨٠٢	٣,٤٥٥,٤٥٨,٩٤٩	٣,٦٤٣,٦١٥,٢٢٤	١٢,٠٧٤,٥٧٤,٦٢٥	٢٠٢١

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	التزامات عن شيكات اجلة
٣٨٠,٨٥٨,٩٣٢	٦٣٦,٩٢٤,٨٨٨	عملاء دفعات مقدمة (مشروع الرحاب)
١٢,٠١٨,٦٠٨,٠٥٧	١١,٦٣٤,٣٧٠,١٠٩	عملاء دفعات مقدمة (مشروع مدينتى)
٤,٠٣٩,٨٠٤,٢٢٠	٨,٩١٦,٤٣١,١١٧	عملاء دفعات مقدمة (مشروع سيليا)
١٢,٢٣٥,٠٢٦,٠٧٥	١٠,٠٠٢,٦٠٥,٥٩٣	عملاء دفعات مقدمة (مشروع نور)
٢٨,٦٧٤,٢٩٧,٢٨٤	٣١,١٩٠,٣٣١,٧٠٧	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٦- عقارات لغرض التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو 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	١٠,٨٥٨,٨٦٦,٩٠٣	تكلفة اقتراض مرسمة خلال الفترة / السنة
١,٧٧٥,٧٨٤,٢٥٨	٣,١٧٢,٧٥٢,٠٥٩	تكاليف محققة لوحدة تم تسليمها تم تحميلها علي قائمة الأرباح او الخسائر
(٨,٠٩٨,٥٧٩,٦٠٦)	(٣,٥١٢,٨٣٠,٤٢٢)	تكاليف محققة للأنشطة ذات العائد الدوري تم تحميلها علي قائمة الأرباح او الخسائر
(٨٤,١٥٦,٠٥١)	(٣٥,٣١١,٦٤٥)	رصيد اخر الفترة / السنة
٥٨,٨٣٩,٩٤٧,٦٣٣	٦٩,٣٢٣,٤٢٤,٥٢٨	

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	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون وحدات
١,٠٩٢,٩٢٤,٨٩٧	١,٢٩٨,١٢٢,١٨٥	بضاعة ومهمات ومعدات تشغيل الفنادق
٣,٠٢٧,٨٥١	٢,٨٩٧,١٨٢	
١,٠٩٥,٩٥٢,٧٤٨	١,٣٠١,٠١٩,٣٦٧	

١٨- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٢,٦٧٤,٨٤٧,٥١١	٢,٥٥٠,٧٣١,٨٦٤	مقاولي تشوينات
٨٨٣,٢٣٢,٥٥٣	٦٦٨,٨٤٧,٤٤٣	حسابات جارية - الفنادق
٤٦١,٧٤١,٠٧٦	٥٣٦,٠٣٩,٧٠٣	مصلحة الضرائب - خصم منبع
٢٠٢,٠٧١,٧٢١	٢٥٠,٤٥٣,٣٩٤	تأمينات لدى الغير
٣٣٢,٢٢٢,٥٦٢	٢٣٩,٨٨٤,٥٧٢	اعتمادات مستندية
٤٤,٦٣١,٤٣١	٣٦,٦٢٠,١٨٢	مدينون متنوعون
٧٠٨,٥٢٠,٦٩٣	٦٨٥,٨٩٠,٢٩٧	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٨٦,٥٧٧,٣٦٨	٢١٧,٤٨٦,٥٨٤	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس
٤,٨٥١,٤٥٩	٢,٨٧٢,٤٦٣	
٥,٥٩٨,٦٩٦,٣٧٤	٥,١٨٨,٨٢٦,٥٠٢	إيرادات مستحقة
١٨٠,٣١١,٧٦٨	٢٤١,٤٣٩,٥٨٠	الخسائر الائتمانية المتوقعه لارصده المدينه
(٥,٩٢٨,٤٨٧)	(٦,٦٣٥,٣٨٥)	
٥,٧٧٣,٠٧٩,٦٥٥	٥,٤٢٣,٦٣٠,٦٩٧	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١٩ - نقدية بالصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	عملة أجنبية جنيه مصري	عملة محلية جنيه مصري	
١,٧٢٤,٨٤٦,٢٧٥	٢,٦٢٢,٠٣٩,٩٨٦	٢,٢٢٩,٧٢٦,٢٥٤	٣٩٢,٣١٣,٧٣٢	ودائع لأجل
١,٥٠٨,٥٧٤,٩٦٨	٣,٦٤١,٥٢٦,٧٠٤	٢٢٥,٧٤٥,٥٩٤	٣,٤١٥,٧٨١,١١٠	بنوك حسابات جارية
٦٠,٦٢٤,٨٣٧	٧٨,١٧٨,٧٩٥	٩,٣٢٧,٣٩٧	٦٨,٨٥١,٣٩٨	نقدية بالصندوق
٣,٢٩٤,٠٤٦,٠٨٠	٦,٣٤١,٧٤٥,٤٨٥	٢,٤٦٤,٧٩٩,٢٤٥	٣,٨٧٦,٩٤٦,٢٤٠	نقدية بالصندوق والبنوك
(٥٨١,٦٨٢)	(٥٦٠,٢٦٤)	(٤٧٦,٤٣٦)	(٨٣,٨٢٨)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣,٢٩٣,٤٦٤,٣٩٨	٦,٣٤١,١٨٥,٢٢١	٢,٤٦٤,٣٢٢,٨٠٩	٣,٨٧٦,٨٦٢,٤١٢	نقدية بالصندوق والبنوك - بالصافي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٣,٢٩٤,٠٤٦,٠٨٠	٦,٣٤١,٧٤٥,٤٨٥	نقدية بالصندوق والبنوك
(٥,٩٧٢,٤٧٠)	(٤٥,٩٥٠,٠١٨)	بنوك سحب على المكشوف
٣,٢٨٨,٠٧٣,٦١٠	٦,٢٩٥,٧٩٥,٤٦٧	النقدية وما فى حكمها

٢٠ - الدائون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
٢,٧٥٢,٥٨٠,٨٠٩	٢,٦٢٤,٨٤٤,٢٨٧	موردون ومقاولون
٥,٩٧٥,٦٤٠,٩٦٧	٦,٧٣٨,٣٤٩,١٥١	أوراق دفع - خلال الفترة / العام
٨,٧٢٨,٢٢١,٧٧٦	٩,٣٦٣,١٩٣,٤٣٨	
(٩٥٢,٨٢٨,٢٣٧)	(١,١٤٨,٢٩٩,٩٥٧)	خصم القيمة الحالية
٧,٧٧٥,٣٩٣,٥٣٩	٨,٢١٤,٨٩٣,٤٨١	

٢١ - عملاء دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
١,٤٢٢,٨٢٣,٠٩٤	٣,٤٦١,٦٤٩,٦٢٨	عملاء دفعات مقدمة - مشروع الرحاب
١٢,٥٩٢,٠٥٣,٦٤٨	١٦,٨٠٢,١٤١,٧٦٩	عملاء دفعات مقدمة - مشروع مدينتى
٣,٧٤٥,٠٥٧,٣٢٠	٨,٤٣٦,١٣٨,٠٥٧	عملاء دفعات مقدمة - مشروع سيليا
١,٢٠٨,٩٣٧,٥٢٦	١,٨٠٣,٢٦٦,٤٥٩	عملاء دفعات مقدمة - مشروع نور
١,٠٤٨,٦٦٨,٢٧٤	٩٨٣,٦٨١,٨٩٥	اخرى
٢٠,٠١٧,٥٣٩,٨٦٢	٣١,٤٨٦,٨٧٧,٨٠٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٢ - دائنو توزيعات

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٩,٦٩٢,٠٢٦	١٠١,٥١٧,١٤٥	حصة المساهمين والعاملين
١,١٧٧,٨٣٧	١,١٤٩,٣٣٧	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٢٦٠,٨٦٩,٨٦٣	١٠٢,٦٦٦,٤٨٢	

٢٣ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٠٢٤,١٤٠,٩٣٣	٨,٥٧٩,٤٠٤,٣٨١	ودائع صيانة وتأمينات وحدات
٣,٠٥٤,٤١٤,٦٧٣	٢,١٢٩,٦٠١,١٥٥	تأمين ضمان أعمال
١٧٥,٣٩١,٨٦٤	٢٥٧,٧٣٨,٨٢٢	عملاء - أرصدة دائنة
٤٨٨,١٨٤,٤٢٠	٣٨٢,٤٥٧,٤٦٨	مصروفات مستحقة ودائنون
٢٥٠,٩٤٨,٣٣٣	١٨٠,٨٤٧,٦٠٥	اشتراكات الأندية - (إيرادات مؤجلة)
١٢,٩٩٣,٠٨٠,٢٢٣	١١,٥٣٠,٠٤٩,٤٣١	

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) في ٣ إبريل ٢٠٠٧ .
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٩,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان 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 في السجل التجاري بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون وخمسة وثلاثون 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 في السجل التجاري بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة واثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار وثلاثة عشر مليون ومائتان وواحد وثلاثون ألف وأربعمائة وثمانية وتسعون سهم) وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليار وستمائة وخمسة وثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة وستون جنيها مصرى لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٥ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٣٦٤,٩٩٠,٦٦٩ جنيه فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة فى رأس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه للسهم ، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة المتبقى والبالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصرى 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 مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ ويتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه والنتائج من عمليات مبادلة الأسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة، بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنيه مصرى يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لأسهم الخزينة التي تم إعدامها وذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ بإضافة الفرق الى الاحتياطي العام .

٢٧ - قروض وتسهيلات ائتمانية

البيان	قصيرة الأجل جنيه مصري	طويلة الأجل جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري
التسهيلات	١,١٤٥,٤٢٧,٩٨٢	-	١,١٤٥,٤٢٧,٩٨٢	١,٥٢٢,٧١٧,٩٣٤
القروض	٧٤١,٢٨٦,٤٠٢	٤,٩٠٦,٧٧٤,٤٨٣	٥,٦٤٨,٠٦٠,٨٨٥	٥,٨٨٧,١٥٣,٣٣٨
	١,٨٨٦,٧١٤,٣٨٤	٤,٩٠٦,٧٧٤,٤٨٣	٦,٧٩٣,٤٨٨,٨٦٧	٧,٤٠٩,٨٧١,٢٧٢

وفيما يلي تحليل القروض والتسهيلات الائتمانية:

التسهيلات جنيه مصري	القروض جنيه مصري	القيمة باصل العملة
٢,٧٠٢,٣٥٦	-	
٦١٧,٦٣٦,٠٩٣	١,٢٣٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٦٣,٩٦٤,٨٠٠	-	
٦٠,٨٣٣,٢٤٣	-	
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	
١,٠٣٩,٨٨٦	٢٠٦,٥٣٥,٣٧٢	
-	٢٢١,٥٩٦,٥٢٨	€ ١١,٣١١,٧١٧
-	٣,٧٩٨,٧٢٢,١٠١	\$ ٢٠٢,١٦٧,٢٢٢
٣٥,٢٤٧,٧٣٨	-	
٢٦,٣١٧,٩٣٢	-	
-	١٨٤,٧٥١,٠٣٠	
٣٧,٦٨٥,٩٣٤	٦,٤٥٥,٨٥٤	
١,١٤٥,٤٢٧,٩٨٢	٥,٦٤٨,٠٦٠,٨٨٥	

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٢٨ - الإلتزامات طويلة الأجل الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦,٣٣٨,٩٥٩,٦٠٩	١٤,٩٨٩,١٠٩,١٥١	أوراق دفع - أكثر من عام
٧,٢٥٠,٤٠١,٧٠٧	٧,٢٥٠,٤٠١,٧٠٧	هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة
(٢,١١٨,٣٢١,٣١١)	(١,٧٦١,١٧٨,٢٣٣)	خصم القيمة الحالية
<u>٢١,٤٧١,٠٤٠,٠٠٥</u>	<u>٢٠,٤٧٨,٣٣٢,٦٢٥</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 بحد 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 التزامات متوقعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو 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)	(١٧,٣٢٢,١٢٣)	المستخدم خلال الفترة / السنة
<u>١٨٣,٨٠٩,٣١٠</u>	<u>١٦٦,٤٨٧,١٨٧</u>	رصيد آخر الفترة / السنة

٣١ - ضريبة الدخل الجارية والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٢٨,٥٨٦,٧٤٧	١,٥١٤,٢٥٣,٥٨٢	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة
٢١٢,٠٠١,٢٧١	(٩١,٤٨٩,٨٢٦)	تعديلات على صافى الربح المحاسبى للوصول الى
<u>١,٣٤٠,٥٨٨,٠١٨</u>	<u>١,٤٢٢,٧٦٣,٧٥٦</u>	صافى الربح الضريبي
<u>٣٠١,٦٣٢,٣٠٤</u>	<u>٣٢٠,١٢١,٨٤٥</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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣١- ضريبة الدخل الجارية والضريبة المؤجلة - تابع

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة / السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٩٦,١٦٦,٥٠٠	١,١٣٥,٥٩١,٥٢٣	رصيد أول الفترة / السنة
٩٣٧,٠٧٦,٩١٠	٣٢٠,١٢١,٨٤٥	المكون خلال الفترة / السنة
(٧٩٧,٦٥١,٨٨٧)	(٥٥٢,٢٤٩,١٨٠)	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
<u>١,١٣٥,٥٩١,٥٢٣</u>	<u>٩٠٣,٤٦٤,١٨٨</u>	رصيد آخر الفترة / السنة

حركة الأصول / الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال العام كالتالي:

تتمثل الأصول الضريبية المؤجلة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ والبالغة ٤٦,٠٢٤,٦٣٨ جنيه مصري وتتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة والبالغة ٣٠٠,٥٣٨,٦٧٩ جنيه مصري وتتمثل فيما يلى :

الإلتزامات الضريبية المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥,٠٨٤,١٤١)	(١٩٢,٨٢٠,٤٤٠)	رصيد أول الفترة / السنة
(١٤,٦١٩,١٠١)	-	أثر تطبيق معيار المحاسبة المصرى ٤٨
(١٥,٥٣٠,٠١٠)	-	ضريبة الدخل المتعلقة بالدخل الشامل الأخر
(١٥٧,٥٨٧,١٨٨)	(١٠٧,٧١٨,٢٣٩)	مصروف الضريبة المؤجلة خلال الفترة / السنة
<u>(١٩٢,٨٢٠,٤٤٠)</u>	<u>(٣٠٠,٥٣٨,٦٧٩)</u>	رصيد آخر الفترة / السنة

الأصول الضريبية المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦,٠٢٤,٦٣٨	٤٦,٠٢٤,٦٣٨	رصيد اصول ضريبية مؤجلة
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠١,٦٣٢,٣٠٤	٣٢٠,١٢١,٨٤٥	ضريبة الدخل الجارية
(٢٩,٦٥٧,٤١٧)	-	ايراد ضريبة الدخل المؤجلة
-	١٠٧,٧١٨,٢٣٩	مصروف ضريبة الدخل المؤجلة
<u>٢٧١,٩٧٤,٨٨٧</u>	<u>٤٢٧,٨٤٠,٠٨٤</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٢- إيرادات وتكاليف النشاط

٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	
٤,١٣٧,٥٠٤,٢٥٧	٥,٠٥٥,٧٩٤,٩٦٣	إيرادات الوحدات المباعة
٤٣٢,٥٣٨,٩٠١	٩٦٧,٤٧٣,٦٠٧	إيرادات تشغيل الفنادق
٩٢١,٧٦٢,٢٤٨	١,٠٧٠,١٢٨,٢٦٣	إيرادات الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة الخدمية
<u>٥,٤٩١,٨٠٥,٤٠٦</u>	<u>٧,٠٩٣,٣٩٦,٨٣٣</u>	إجمالي الإيراد
٢,٦٣٤,٥٧١,٦٨٧	٣,٥١٢,٨٣٠,٤٢٢	تكاليف الوحدات المباعة
٣٧٨,٨٨٢,٩٦٥	٥٤١,٠٤٧,٠٥٠	تكاليف تشغيل الفنادق
٦٢٩,٥٩١,١٤٥	٧٠٧,٦٩٥,١٦٣	تكاليف الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة الخدمية
<u>٣,٦٤٣,٠٤٥,٧٩٧</u>	<u>٤,٧٦١,٥٧٢,٦٣٥</u>	إجمالي تكلفة الإيراد

وفيما يلي تحليل القطاعات

٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	عام جنيه مصري	السياحى جنيه مصري	عقارى وخدمى جنيه مصري	
٥,٤٩١,٨٠٥,٤٠٦	٧,٠٩٣,٣٩٦,٨٣٣	-	٩٦٧,٤٧٣,٦٠٧	٦,١٢٥,٩٢٣,٢٢٦	الإيرادات
(٣,٦٤٣,٠٤٥,٧٩٨)	(٤,٧٦١,٥٧٢,٦٣٥)	-	(٥٤١,٠٤٧,٠٥٠)	(٤,٢٢٠,٥٢٥,٥٨٥)	تكلفة المبيعات
١,٨٤٨,٧٥٩,٦٠٨	٢,٣٣١,٨٢٤,١٩٨	-	٤٢٦,٤٢٦,٥٥٧	١,٩٠٥,٣٩٧,٦٤١	نتيجة الأعمال
(١٥٦,٧٤٣,٤٦٠)	(١٦٣,٦٠٤,١١٤)	(١,٢٧٠,١٦٠)	(٥٩,٠٨٣,٣٥٢)	(١٠٣,٢٥٠,٦٠٢)	إهلاك واستهلاك
١٧١,٠٢٧,٤٩٤	٢٥٥,٩٨٩,٥١٦	٩,٣٠٠,٥٨٥	-	٢٤٦,٦٨٨,٩٣١	إيرادات أخرى وارباح راسمالية
(٢٧١,٩٧٤,٨٨٧)	(٤٢٧,٨٤٠,٠٨٤)	(٤٢٧,٨٤٠,٠٨٤)	-	-	ضرائب الدخل
٨٥٦,٦١١,٨٦٠	١,٠٨٦,٤١٣,٤٩٩	-	(٥٠٦,٤٨٧)	١,٠٨٦,٩١٩,٩٨٦	الأرباح
١٠٦,٥٨٤,٧٢٧,٨٠٧	١٢٩,٥٤٤,٤٠١,٩٩١	-	١٢,٧٢٥,٤١٥,٤١٧	١١٦,٨١٨,٩٨٦,٥٧٤	أصول
٦,٣٠٨,٣٧٤,٥٤١	٧,٠٠٢,٩٣٣,٦٨٥	٧,٠٠٢,٩٣٣,٦٨٥	-	-	استثمارات مالية
١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	١٢,٠٦٦,٠٧٣,٧٢٦	١٢,٠٦٦,٠٧٣,٧٢٦	-	-	أصول غير موزعة
١٢٥,٣٩٧,٨٦٤,٠٧٤	١٤٨,٦١٣,٤٠٩,٤٠٢	١٩,٠٦٩,٠٠٧,٤١١	١٢,٧٢٥,٤١٥,٤١٧	١١٦,٨١٨,٩٨٦,٥٧٤	إجمالي أصول المجموعة
٩١,٠٦٥,٩٤٤,٣٩٦	١١٢,٢٥٩,٨٦٩,٨٣١	-	٤,٥٣٦,٣٤١,٢٦٠	١٠٧,٧٢٣,٥٢٨,٥٧١	التزامات
١٩٥,١٤١,٨٣٢	٦١٣,٦٢٧,٧٨٩	٥١١,٦٤٥,٩١٥	-	١٠١,٩٨١,٨٧٤	التزامات غير موزعة
٩١,٢٦١,٠٨٦,٢٢٨	١١٢,٨٧٣,٤٩٧,٦٢٠	٥١١,٦٤٥,٩١٥	٤,٥٣٦,٣٤١,٢٦٠	١٠٧,٨٢٥,٥١٠,٤٤٥	إجمالي التزامات المجموعة

٣٣- إيرادات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ جنيه مصري	
٧٧,٧٤٥,٢٢٤	١٠٤,٢١٣,١٦٧	إيرادات تمويلية
٤١,٨٩٧,٧٥٨	٨٥,١٢٠,٤٩٤	عوائد استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٤٧,٧١٣,٧٠٤	٥٩,٦٢١,٧٠٣	إيراد تشغيل وتأجير وحدات وحقوق انتفاع
-	٣,٣٣٤,٧٣٣	توزيعات ارباح
١,٣٤٣,٨٤٧	٢,٣١٠,٦٠٨	إيرادات استثمارات فى اصول مالية بالقيمة العادلة
٢٢٧,٦٣٤	-	إيرادات أخرى
<u>١٦٨,٩٢٨,١٦٧</u>	<u>٢٥٤,٦٠٠,٧٠٥</u>	

٣٤- الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

ب - ضرائب كسب العمل

تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية فى 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 - ٢٠١٩.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات بانتظام ويتم تقديم الإقرارات والسداد فى المواعيد الرسمية.
- تم الفحص والربط والسداد حتى سنة ٢٠١٦
- جرى الفحص بالنسبة للسنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩.

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والسداد حتى عام ٢٠١٩.

(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.
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٩.

(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.

(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 / ٢٠١٩

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 ٢٠١٦
- 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 ٢٠١٩ .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص و الربط و سداد الضرائب حتى سنة ٢٠١٢ .
- جارى الفحص عن السنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٩ .

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور 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 وجرى اعادة الفحص عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ .

٣٤- الموقف الضريبي (تابع)

(ج) ضريبة الدمغة :

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

(أ) الضريبة على شركات الأموال

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

- 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 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 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 فى حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها ، وقد تم اخطار الشركة بنموذج (٣٨) عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ وتم الاعتراض عليه فى 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 فى المواعيد القانونية.

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بضريبة القيمة المضافة وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل مصلحة ويتم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهري للمامورية 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 فى المواعيد القانونية وتم قبول الطعن وجرى اعمال اعادة الفحص عن ذات الفترة من المامورية 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 شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها وتم 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 شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها 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 المصلحة 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 وتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة.

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى تاريخ المركز المالى.

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية

(أ) الضريبة علي الدخل

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

(ب) ضريبة كسب العمل

- لا يوجد اى مبالغ خاضعة لضريبة الأجور 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 ٤١ مليون جنيه بخلاف ما تم رسملته ضمن الأعمال تحت التنفيذ، كما بلغ ما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين ٤,٥ مليون جنيه، هذا بالإضافة الى مبالغ منصرفه لشركات أو مكاتب يساهم فيها بعض أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين مقابل تأدية بعض الخدمات الاستشارية والقانونية والمالية لمجموعة الشركات مبلغ ٥ مليون جنيه لقاء هذه الخدمات .

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

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

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

بيان بأهم أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالى :

مقاولون وتعليات	تأمين ضمان أعمال	مقاولون - تشوينات	دفعات مقدمة	مستحق من
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٢٩,٣١٣,٥٩٩	١,٧٧٤,٩٥٩,١٢٩	٣٧٨,١٥٩,٦٧٦	١,٠٤٧,٢٤٠,٤٦٤	٩٨,١٧٣,١٤٣
شركة الإسكندرية للإنشاءات - ٣٠ يونيو 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 المعدومة ليس جوهرياً.

يتأثر تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بالصفات الفردية لكل عميل على حدة. اما الخصائص السكانية لقاعدة عملاء الشركة، وتشمل مخاطر التعثر عن السداد السائد بالصناعة والدولة التي يعمل بها العملاء، لها تأثير أقل على خطر الائتمان. تحصل الشركة على 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 لديبنوك 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 فى سعر الفائدة يتم ادراجه بالقوائم المالية للمجموعة.

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

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

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. تم عرض المنهجيات والافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة العادلة للموجودات ضمن القسم الخاص بالقيمة العادلة في الإيضاح رقم ٢-٣: ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

الأدوات المالية

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

المستوى الاول جنيه مصري	المستوى الثانى جنيه مصري	المستوى الثالث جنيه مصري	المجموع جنيه مصري
٤٦٠,٧١٥,٨٥٣	٦٣,٢٤١,٦٣٠	٥٨١,٧٧٧	٥٢٤,٥٣٩,٢٦٠
٤٣٦,٣٩١,٤٠٥	٦٣,٢٤١,٦٣٠	٥٨١,٧٧٧	٥٠٠,٢١٤,٨١٢

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

استثمارات فى أسهم (إيضاح ١١)

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

استثمارات فى أسهم (إيضاح ١١)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣٧- القيم العادلة للأدوات المالية - تابع

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

المجموع جنيه مصري	المستوى الثانى جنيه مصري	المستوى الاول جنيه مصري	
٢١,٣٧٣,٩٢٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٦,٣٧٣,٩٢٤	٣٠ يونيو ٢٠٢٢
٣,٣٦٧	-	٣,٣٦٧	استثمارات فى صناديق (ايضاح ١٣)
١٠١,٤٦٠,٩٧٨	١٠١,٤٦٠,٩٧٨	-	استثمارات فى اسهم (ايضاح ١٣)
١٢٢,٨٣٨,٢٦٩	١٠٦,٤٦٠,٩٧٨	١٦,٣٧٧,٢٩١	استثمارات فى وثائق استثمار (ايضاح ١٣)

١٩,٢١٨,٣٤٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	١٤,٢١٨,٣٤٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٤,١٣٨	-	٤,١٣٨	استثمارات فى صناديق (ايضاح ١٣)
٩٢,٣٥٥,١٨٣	٩٢,٣٥٥,١٨٣	-	استثمارات فى اسهم (ايضاح ١٣)
١١١,٥٧٧,٦٦١	٩٧,٣٥٥,١٨٣	١٤,٢٢٢,٤٧٨	استثمارات فى وثائق استثمار (ايضاح ١٣)

٣٨- الموقف القانونى

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

٣٩- أحداث هامة

• حدثت بعض الأحداث الجوهرية العالمية والتي شملت جمهورية مصر العربية حيث حدث تفشى لفيروس كورونا، وقد أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه يمكن وصف تفشى الفيروس بأنه وباء عالمي، وقد أدخلت الحكومة تدابير مختلفة لمكافحة تفشى المرض، بما فى ذلك قيود السفر والحجر الصحى وإغلاق الأعمال وأماكن أخرى ولا تزال هذه الاستجابات الحكومية وأثارها المقابلة تتطور والتي من المتوقع أنها سوف تؤثر على المناخ الاقتصادى 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 فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وقد تؤثر على القوائم المالية للفترات المالية المستقبلية. وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير فى الوقت الحالى، فإن هذا التأثير سوف يظهر فى 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 العقارى والقطاع الفندقى وقطاع الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة الخدمية مثل المراكز التجارية وعضويات الاندية بالإضافة الى البنية التحتية ونشاط النقل الجماعى.

وقد حرصت الإدارة التنفيذية للمجموعة منذ بداية الأزمة على إتخاذ مجموعة من التدابير والإجراءات والتي كان لها الأثر 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.

• فى بتاريخ ١٩ مايو ٢٠٢٢ قرر البنك المركزى المصرى زيادة معدلى الإيداع والاقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزى بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل الي ١١,٢٥% ، ١٢,٢٥% و ١١,٧٥% على الترتيب كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل الي ١١,٧٥% وتقوم الشركة بدراسة الأثر على القوائم المالية اللاحقة.

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