

(RSM Egypt) (محاسبون قانونيون) (المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
القوائم المالية المجمعة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
وتقرير مراقبا الحسابات

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
القوائم المالية السنوية المجمعة
للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الصفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير مراقب الحسابات
٤-٣	قائمة المركز المالي المجمعة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٧	قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة
٩	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٥٢-١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقبا الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) - ("الشركة") و شركاتها التابعة ("المجموعة") والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة للارباح او الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية و القرارات و التفسيرات الصادرة من هيئة الرقابة المالية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملانمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملانمة للظروف.

مسئولية مراقبا الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملانمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

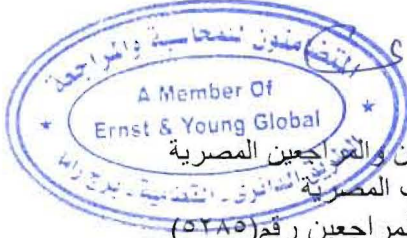
وأنا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.

تقرير مراقبا الحسابات – (تابع)

إلى السادة / مساهمي شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية) – (تابع)

الرأي
ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة،
عن المركز المالي المجموع للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وعن أداؤها المالي المجموع وتدفقاتها
النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء
القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة و القرارات و التفسيرات الصادرة من هيئة الرقابة المالية.

مراقبا الحسابات



شريف الكيلاني

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين و المراجعين رقم (٥٢٨٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٣)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)



طارق حشيش

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

القاهرة في: ٧ مارس ٢٠٢٢

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

قائمة المركز المالي المجمعة

كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	الأصول
جنيه مصرى	جنيه مصرى		أصول غير متداولة
٥,٧٩٠,٠٥٠,٥٤٠	٥,٤١٢,٠٦٧,٩٤٦	(٤)	أصول ثابتة
٣٧٣,٩٠٦,٤٢٤	٤١٩,٧١٤,٣٨٥	(٥)	استثمارات عقارية
-	٦٨٧,٠٢٦,٨٥٩	(٦)	دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم
٢,٤٣٣,٤٦٣	٣,٥٩٥,١١٧	(٧)	أصول غير ملموسة
٥,٨٢٤,١٠٤,٠٦٠	٨,٦٠٣,٢٠٨,٧٧٤	(٨)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	١٢,٠٦٦,٠٧٣,٧٢٦	(٩)	الشهرة
٥٢,٧١٣,١٧٥	٦٨,٩٣٦,٦٧٣	(١٠)	استثمارات فى شركات شقيقة
٢٦٦,٠٨٩,٩٦٩	٥٠٠,٢١٤,٨١٢	(١١)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخرى / استثمارات مالية متاحة للبيع ودائع لأجل واستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة / استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣,٦٩٨,٠٠٩,٧٢٧	٤,٣٣٤,٤٩٧,٩٥٨	(١٢)	أصول ضريبية مؤجلة
-	٤٦,٠٢٤,٦٣٨	(٣١)	مجموع الأصول غير المتداولة
٢٨,٥١٢,٠٦٩,٠٨٤	٣٢,١٤١,٣٦٠,٨٨٨		
			الأصول المتداولة
٤٦,٢٠٢,٨٥١,٩٤٥	٥٨,٨٣٩,٩٤٧,٦٣٣	(١٦)	عقارات لغرض التطوير
١,١١٩,٣٩٨,٩٩١	١,٠٩٥,٩٥٢,٧٤٨	(١٧)	المخزون
٨,٣٩٣,٠٠١,٠٥٨	٤,٠٢٩,٢٤٢,٥٢٥	(١٤)	عملاء وأوراق قبض
٢٢,٧١٩,١٠٤,٦٧١	٣١,١٩٠,٣٣١,٧٠٧	(١/١٥)	أوراق قبض عن وحدات لم يتم تسليمها ودائع لأجل واستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة / استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١,٨٣١,٩٩٦,٧٤٧	٢,٢٤٢,٨٨٤,٢٦٨	(١٢)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينه أخرى
٦,٤٠٣,٨٨٤,٢٩٤	٥,٧٧٣,٠٧٩,٦٥٥	(١٨)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨,٠٨٧,٤٦١	١١١,٥٧٧,٦٦١	(١٣)	نقدية بالصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢,٧٠٥,٠٩١,٤٠٤	٣,٢٩٣,٤٦٤,٣٩٨	(١٩)	مجموع الأصول المتداولة
٨٩,٣٨٣,٤١٦,٥٧١	١٠٦,٥٧٦,٤٨٠,٥٩٥		إجمالى الأصول
١١٧,٨٩٥,٤٨٥,٦٥٥	١٣٨,٧١٧,٨٤١,٤٨٣		
			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
٣١٣,٥٣١,١٦٨	٣٣٧,٨٨٤,٦٣٦	(٢٥)	احتياطي قانونى
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٦)	احتياطي عام
٢,٤٢٥,٥٤٨	(٢,٩٢٩,٣٥٩)		إحتياطي ترجمة كيان أجنبي
-	٧,٥١٢,٤٨٣		فروق تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الأخرى
١١,٥١٣,١٢٢,٦٥٤	١٢,٨٩٤,٢٧٦,٥٢١		أرباح مرحلة
٣٢,٥٢٦,٤٣٧,٦٣٤	٣٣,٩٣٤,١٠٢,٥٤٥		حقوق ملكية مساهمى الشركة القابضة
١,٠٨٩,٨٤٥,٩٣٦	١,١٠٩,٣٩٢,٨٣٠		الحقوق غير المسيطرة
٣٣,٦١٦,٢٨٣,٥٧٠	٣٥,٠٤٣,٤٩٥,٣٧٥		إجمالى حقوق الملكية

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

قائمة المركز المالى المجمعة - تابع

كما فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
			الإلتزامات غير المتداولة
٣,١٢٧,٤٣٩,٢٠٥	٤,٣٠٧,١٦٤,٨١٧	(٢٧)	قروض
١٦,٨٦٩,٠٢٣,٣٤٣	٢١,٤٧١,٠٤٠,٠٠٥	(٢٨)	الإلتزامات طويلة الأجل الأخرى
-	٦٥٩,٢٦٠,٠٦٧	(٦)	التزامات مقابل دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٩)	صكوك الإجارة
٥,٠٨٤,١٤١	١٩٢,٨٢٠,٤٤٠	(٣١)	التزامات ضريبية مؤجلة
<u>٢٢,٠٠١,٥٤٦,٦٨٩</u>	<u>٢٨,٣٨٠,٢٨٥,٣٢٩</u>		إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
٢١,٠٩٧,٨٣٣	٥,٩٧٢,٤٧٠		بنوك سحب على المكشوف
١,٥٤٤,٤٨٦,٥٧٥	١,٥٢٢,٧١٧,٩٣٤	(٢٧)	تسهيلات ائتمانية
١٢,٥٢٢,١٠٥	١,٥٧٩,٩٨٨,٥٢١	(٢٧)	الجزء المتداول من القروض
-	٢٥٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٩)	الجزء المتداول من صكوك الإجارة
١٠,٦٠٤,٤٥١,٢٩٦	٧,٧٧٥,٣٩٣,٥٣٩	(٢٠)	الدائنون وأوراق الدفع
١٥,١٥٠,٩٣٣,٥١٦	٢٠,٠١٧,٥٣٩,٨٦٢	(٢١)	عملاء دفعات مقدمه
٢٢,٧١٩,١٠٤,٦٧١	٣١,١٩٠,٣٣١,٧٠٧	(٢/١٥)	التزامات عن شيكات مستلمة من العملاء عن وحدات غير مسلمة
١٥٥,٧٧٤,٣١٩	١٠٢,٦٦٦,٤٨٢	(٢٢)	دائنو توزيعات
١٩٨,٢٠١,١٧٩	١٨٣,٨٠٩,٣١٠	(٣٠)	مخصصات التزامات متوقعة
٩٩٦,١٦٦,٥٠٠	١,١٣٥,٥٩١,٥٢٣	(٣١)	ضرائب الدخل المستحقة
١٠,٨٧٤,٩١٧,٤٠٢	١١,٥٣٠,٠٤٩,٤٣١	(٢٣)	مصرفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
<u>٦٢,٢٧٧,٦٥٥,٣٩٦</u>	<u>٧٥,٢٩٤,٠٦٠,٧٧٩</u>		إجمالى الإلتزامات المتداولة
<u>٨٤,٢٧٩,٢٠٢,٠٨٥</u>	<u>١٠٣,٦٧٤,٣٤٦,١٠٨</u>		إجمالى الإلتزامات
<u>١١٧,٨٩٥,٤٨٥,٦٥٥</u>	<u>١٣٨,٧١٧,٨٤١,٤٨٣</u>		إجمالى حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذى والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

نائب الرئيس التنفيذى

للقطاع المالى

غالب أحمد فايد

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية السنوية المجمعة .

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح
١١,٨١٧,٧٩٥,٨٧٩	١٢,١٠٧,٥٠٣,٢٨٠	(٣٢)
(٨,١٧٨,٦٣٢,٦٣٣)	(٨,٠٩٨,٥٧٩,٦٠٦)	(٣٢)
٣,٦٣٩,١٦٣,٢٤٦	٤,٠٠٨,٩٢٣,٦٧٤	
٦٢٢,٣٦١,٢٩٨	١,٢٦٩,١٥١,٥٥١	(٣٢)
(٦٧٢,٥٧٠,١٩٩)	(٩٠٣,٠٦٧,٦٠٠)	(٣٢)
(٥٠,٢٠٨,٩٠١)	٣٦٦,٠٨٣,٩٥١	
١,٦٥٧,٦٣٢,٦٧٨	١,٩٧١,٣١٤,٦٨١	(٣٢)
(١,١٣٣,١٨٣,٩٤١)	(١,٣٥٢,٥٤٨,١٥٤)	(٣٢)
٥٢٤,٤٤٨,٧٣٧	٦١٨,٧٦٦,٥٢٧	
٤,١١٣,٤٠٣,٠٨٢	٤,٩٩٣,٧٧٤,١٥٢	
(٨١,٧٩٣,٦٥٨)	(٩٥,٢٩٤,٩٣٩)	
(٥٧٢,٨٣٢,٦١٥)	(٦٥٥,٧٢٥,٢٠٦)	
(١٨١,٤٠١,٣٦٣)	(٣٥٢,٣٧١,٢٨٢)	
(٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠)	(١٤٣,٢١٠,٦٩٩)	(٣٠)
(٢٨,٨٢٥,٣٢٧)	(٥٠,٧٩٢,٦٩٣)	
٤٧٩,٣٥٧,٢١٧	٥٤٢,٣٥٨,٠٥٨	(٣٣)
(٥٢٢,٦٦٥)	٤,٨٢٧,٥٦١	(٤)
(١,٢٢٥,١٠٠)	(١,٢٣٠,٩٨٥)	
١٧,٦٣٨,٠٩٥	٣,٥٩١,٦١٧	
٣,٥٤٣,٧٩٧,٦٦٦	٤,٢٤٥,٩٢٥,٥٨٤	
(٣٠٢,٢٦٢,٩٨٠)	(٣١٧,٢٥٨,٥٨٦)	(٧,٥٠٤)
(٦١٠,٠٨١,٢٦٥)	(٦٣٥,٨٧١,٧٦٠)	
(١٩,٦٢٧,٠٤٢)	(٢٤,٧٢٥,٤٤٢)	
-	٢,٤٤٤,٤٥٥	
-	(٤٣٨,٦٨٨,٠٠٠)	(٩)
(٤,٠٥٤,٢٣٧)	-	
٢,٦٠٧,٧٧٢,١٤٢	٢,٨٣١,٨٢٦,٢٥١	
(٩٥٧,٣٦٢,٧٦٩)	(١,٠٤٨,٦٣٩,٤٦٠)	(٣١)
١,٦٥٠,٤٠٩,٣٧٣	١,٧٨٣,١٨٦,٧٩١	
١,٦٧١,٩٧٣,٤٤٤	١,٧٦١,٦٥١,٠٥١	
(٢١,٥٦٤,٠٧١)	٢١,٥٣٥,٧٤٠	
١,٦٥٠,٤٠٩,٣٧٣	١,٧٨٣,١٨٦,٧٩١	

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

نائب الرئيس التنفيذي

للقطاع المالى

غالب أحمد فايد

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية السنوية المجمعة .

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

قائمة الدخل الشامل السنوية المجمعة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	ايضاح	
١,٦٥٠,٤٠٩,٣٧٣	١,٧٨٣,١٨٦,٧٩١		أرباح السنة
-	(٥,٣٥٤,٩٠٧)		الدخل الشامل الأخر
-	٢٣,٠٤٢,٤٩٣	(٣٩)	فروق عملة ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية
-	(١٥,٥٣٠,٠١٠)	(٣١)	تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر
١,٦٥٠,٤٠٩,٣٧٣	١,٧٨٥,٣٤٤,٣٦٧		ضريبة الدخل المتعلقة بالدخل الشامل الأخر
			إجمالي الدخل الشامل عن السنة
١,٦٧١,٩٧٣,٤٤٤	١,٧٦٣,٨٠٨,٦٢٧		إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:
(٢١,٥٦٤,٠٧١)	٢١,٥٣٥,٧٤٠		الشركة القابضة
١,٦٥٠,٤٠٩,٣٧٣	١,٧٨٥,٣٤٤,٣٦٧		حصص الحقوق غير المسيطرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية السنوية المجمعة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية السنوية المجمعة
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	ترجمة كيان اجنبي	فروق تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الاخر	أرباح مرحلة	الإجمالي	حصص الحقوق غير المسيطرة	اجمالي حقوق الملكية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٣١٣,٥٣١,١٦٨	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢,٤٢٥,٥٤٨	-	١١,٥١٣,١٢٢,٦٥٤	٣٢,٥٢٦,٤٣٧,٦٣٤	١,٠٨٩,٨٤٥,٩٣٦	٣٣,٦١٦,٢٨٣,٥٧٠
-	-	-	-	-	٥٠,٣٥٤,٦٧٨	٥٠,٣٥٤,٦٧٨	-	٥٠,٣٥٤,٦٧٨
-	-	-	-	-	(٢١,٦٩٠,٩٩٧)	(٢١,٦٩٠,٩٩٧)	-	(٢١,٦٩٠,٩٩٧)
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٣١٣,٥٣١,١٦٨	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢,٤٢٥,٥٤٨	-	١١,٥٤١,٧٨٦,٣٣٥	٣٢,٥٥٥,١٠١,٣١٥	١,٠٨٩,٨٤٥,٩٣٦	٣٣,٦٤٤,٩٤٧,٢٥١
-	٢٤,٣٥٣,٤٦٨	-	-	-	(٢٤,٣٥٣,٤٦٨)	-	-	-
-	-	-	(٥,٣٥٤,٩٠٧)	٧,٥١٢,٤٨٣	١,٧٦١,٦٥١,٠٥١	١,٧٦٣,٨٠٨,٦٢٧	٢١,٥٣٥,٧٤٠	١,٧٨٥,٣٤٤,٣٦٧
-	-	-	-	-	(٣٨٤,٨٠٧,٣٩٧)	(٣٨٤,٨٠٧,٣٩٧)	(١,٩٨٨,٨٤٦)	(٣٨٦,٧٩٦,٢٤٣)
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٣٣٧,٨٨٤,٦٣٦	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢,٩٢٩,٣٥٩)	٧,٥١٢,٤٨٣	١٢,٨٩٤,٢٧٦,٥٢١	٣٣,٩٣٤,١٠٢,٥٤٥	١,١٠٩,٣٩٢,٨٣٠	٣٥,٠٤٣,٤٩٥,٣٧٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١

اثر تطبيق معيار المحاسبة رقم ٤٨ (ايضاح ٢-١)

اثر تطبيق معيار المحاسبة رقم ٤٧ (ايضاح ٢-١)

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١ بعد اثر تطبيق المعايير

المحول إلى الإحتياطي القانوني

اجمالي الدخل الشامل عن العام

توزيعات أرباح

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية السنوية المجمعة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية السنوية المجمعة
للسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	ترجمة كيان اجنبى	أرباح مرحلة	الإجمالي	حصص الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢,٤٢٥,٥٤٨	١٠,١٣٦,٤٩٧,١٦٨	٣١,١٢٦,٢٥٥,١٧٨	١,١٠٤,٦٨٩,٦٥٣	٣٢,٢٣٠,٩٤٤,٨٣١	الرصيد فى ١ يناير ٢٠٢٠
-	٢٣,٥٥٦,٩٧٠	-	-	(٢٣,٥٥٦,٩٧٠)	-	-	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	-	-	-	١,٦٧١,٩٧٣,٤٤٤	١,٦٧١,٩٧٣,٤٤٤	(٢١,٥٦٤,٠٧١)	١,٦٥٠,٤٠٩,٣٧٣	اجمالي الدخل الشامل عن السنة
-	-	-	-	(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح المساهمين
-	-	-	-	(٨٣,٢٩٠,٩٨٨)	(٨٣,٢٩٠,٩٨٨)	-	(٨٣,٢٩٠,٩٨٨)	تسويات توزيعات أرباح للعاملين بالشركات التابعة
-	-	-	-	-	-	٦,٧٢٠,٣٥٤	٦,٧٢٠,٣٥٤	التغير فى حصص الحقوق غير المسيطرة*
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٣١٣,٥٣١,١٦٨	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢,٤٢٥,٥٤٨	١١,٥١٣,١٢٢,٦٥٤	٣٢,٥٢٦,٤٣٧,٦٣٤	١,٠٨٩,٨٤٥,٩٣٦	٣٣,٦١٦,٢٨٣,٥٧٠	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح	
٢,٦٠٧,٧٧٢,١٤٢	٢,٨٣١,٨٢٦,٢٥١		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح العام قبل الضرائب والخصومات غير المسيطرة
٣٠٢,٢٦٢,٩٨٠	٣١٧,٢٥٨,٥٨٦	(٧,٥,٤)	يتم تسويته بـ:
-	٤٣٨,٦٨٨,٠٠٠	(٩)	إهلاك واستهلاك
(١٦٩,٩٦٦,٢٤٣)	(١٧٠,٤٩٨,٨٩٣)	(٣٣)	اضمحلال الشهرة
(٢٣٨,٨٦٥,٢٧٩)	(٢٥٢,٣٤٤,٥٥٨)	(٣٣)	(إيرادات) تمويلية
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣,٢١٠,٦٩٩		(إيرادات) استثمارات مالية بالقيمة المستهلكة
٢٢٣,٦٤٧	(٩,٩٧٣,٤٩٨)		مخصصات التزامات محتملة
٤,٠٥٤,٢٣٧	-		الزيادة (النقص) في حصة الشركة في شركات شقيقة
٥٢٢,٦٦٥	(٤,٨٢٧,٥٦١)	(٤)	اضمحلال استثمارات
-	(٢,٤٤٤,٤٥٥)		(ارباح) بيع أصول ثابتة
(١٧,٦٣٨,٠٩٥)	(٣,٥٩١,٦١٧)		رد خسائر ائتمانية متوقعة
			فروق تقييم عملة
٢,٦٨٨,٣٦٦,٠٥٤	٣,٢٨٧,٣٠٢,٩٥٤		
(٩,٧٢١,٩٨٦,١٢٧)	(١٢,٣١٣,٩٩٨,٤٥٤)		التغير في عقرات لغرض التطوير
(١١٧,٣٦٤,٧٤٣)	٢٣,٤٤٦,٢٤٣		التغير في المخزون
(٣٣٩,٢٩٣,٠٥٠)	٤,٣٥١,٠٢٢,١٦٠		التغير في العملاء و أوراق القبض
(١,٠٩٧,١٥٤,٥٠١)	٥٣٢,٦٠٣,٥٧٥		التغير في المصروفات المدفوعة مقدما والأرصدة المدينة الأخرى
٦,٥٣٦,٩٦٩,٢١٧	(٢,٨٢٩,٠٥٧,٧٥٧)		التغير في الدائون و أوراق الدفع
(١,٢٤٥,٠٦٥,٥٢٩)	٤,٨٦٦,٦٠٦,٣٤٦		التغير في العملاء دفعات مقدمة
٤,٦٤٦,٨٢٣,٠٣٩	٤,٦٠٢,٠١٦,٦٦٢		التغير في الالتزامات طويلة الاجل
(٤,٩١٤,٩٨٦)	(١٠٣,٤٩٠,٢٠٠)		التغير في استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٧٣٠,٠٠٣,٦٧٢	٦٥٥,١٣٢,٠٢٩		التغير في مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
(١٤١,٠٩٨,٢٦٧)	(١٥٧,٦٠٢,٥٦٨)	(٣٠)	المستخدم من المخصصات
(٨٨٥,٤٢٢,٩١٤)	(٧٩٧,٦٥١,٨٨٧)	(٣١)	ضرائب دخل مدفوعة
١,٠٤٩,٨٦١,٨٦٥	٢,١١٦,٣٢٩,١٠٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٢,٣٧٩,٨٦٥,٩١٣)	(٣,٠٥٣,٨٣٩,٣٣٢)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة واستثمار عقارى واصول غير ملموسة واصول ثابتة تحت الإنشاء
٩,٦٣٥,٦٤٩	٧,٤٢٦,٣٢٥	(٤)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٤٩,٣٠٠,٠٠٠)	(٦,٢٥٠,٠٠٠)		(مدفوعات) في استثمارات في شركات شقيقة
(٢٢٥,٣٠١,١٥٣)	(٢١١,٠٨٢,٣٥٠)		(مدفوعات) في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر / استثمارات مالية متاحة للبيع
(١,٩٠٢,٣٧٤,٠٣٤)	(١,٠٤٧,٣٧٥,٧٥٢)		(مدفوعات) مقابل ودائع لأجل واستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٤٠٨,٨٣١,٥٢٢	٥١٥,١١٦,٠٢٨		إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات مالية وأذون خزانة محصلة
(٤,١٣٨,٣٧٣,٩٢٩)	(٣,٧٩٦,٠٠٥,٠٨١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٠,٦١٩,٨٣٩	٢,٧٢٥,٤٢٣,٣٨٧		مقبوضات من قروض وتسهيلات بنكية
(٤٥٠,٦٣٥,١٣٣)	(٤٣٩,٩٠٤,٠٨٠)		توزيعات أرباح
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-		مقبوضات من صكوك الإجارة
١,٥٦٩,٩٨٤,٧٠٦	٢,٢٨٥,٥١٩,٣٠٧		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(١,٥١٨,٥٢٧,٣٥٨)	٦٠٥,٨٤٣,٣٢٩		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٧,٦٣٨,٠٩٥	٣,٥٩١,٦١٧		فروق تقييم عملة
-	(٥,٣٥٤,٩٠٧)		فروق عملة ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية
٤,١٨٤,٨٨٢,٨٣٤	٢,٦٨٣,٩٩٣,٥٧١	(١٩)	النقدية وما في حكمها - أول العام
٢,٦٨٣,٩٩٣,٥٧١	٣,٢٨٨,٠٧٣,٦١٠	(١٩)	النقدية وما في حكمها - آخر العام

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية السنوية المجمعة .

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية ("الشركة" أو "الشركة الام") في ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧. ومدة الشركة ٢٥ سنة.
- ويتمثل غرض الشركة في الأشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو الدخول في زيادة رؤوس أموالها.
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- تم اعتماد القوائم المالية السنوية المجمعة للشركة و شركاتها التابعة ("المجموعة") للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ في ٦ مارس ٢٠٢٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢ أسس أعداد القوائم المالية السنوية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية وتعليمات هيئة الرقابة المالية:

- أعدت القوائم المالية السنوية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية و تعليمات و تفسيرات هيئة الرقابة المالية الصادرة في 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 في شهر يناير ٢٠٢٢ ، حيث ارتأت اللجنة العليا لمعايير المحاسبة والمراجعة بمراعاة التطبيقات المختلفة لشركات التطوير العقاري بمنح خيار لفترة انتقالية محددة لاجازة المعالجة المحاسبية لدي 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 التي تبرمها تلك الشركات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ وذلك حتى تسليم تلك العقارات الى العملاء وذلك بالشروط التالية:

- تخصيص حساب مستقل في 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 في حساب اوراق قبض عن وحدات لم يتم تسليمها مقابل النقدية المحصلة وتحويل جزء من الالتزام المقابل للشيكات في حساب التزامات عن شيكات بنفس قيمة المبالغ المحصلة الى حساب مقدمات من العملاء

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

٢ - ١ التغييرات في السياسة المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول في ١ يناير ٢٠٢١ .

طبقت الشركة المعايير الجديدة التالية لأول مره بطريقة الأثر التراكمي المعدل و الذي يستوجب أن تعترف الشركة بالأثر التراكمي للتطبيق الأولي ، ان وجد، على أنه تعديل في الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١ و لا يتم تعديل المعلومات المقارنة بمتطلبات المعايير الجديدة.

- معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ " الأدوات المالية "
- معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الإيرادات من العقود مع العملاء"
- معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود التأجير"

معيار المحاسبة المصري ٤٧ "الأدوات المالية":

معيار المحاسبة المصري ٤٧ "الأدوات المالية" والذي حل محل معيار المحاسبة المصري ٢٦ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس. تم إصدار معيار المحاسبة المصري ٤٧ في أبريل ٢٠١٩ ويبدأ تطبيق المعيار للفتترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ ، مع امكانية التطبيق المبكر. باستثناء محاسبة التغطية، يجب التطبيق بأثر رجعي ولكن تعديل معلومات المقارنة ليس إلزامي. بالنسبة لمحاسبة التغطية، يتم تطبيق المتطلبات بشكل مستقبلي، مع بعض الاستثناءات المحدودة.

الأصول المالية للشركة تفي بشروط التصنيف إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر.

يتطلب نموذج الاضمحلال الجديد الاعتراف بمخصصات الاضمحلال في القيمة بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة بدلاً من الخسائر الائتمانية المتكبدة كما هو الحال في معيار المحاسبة المصري ٢٦. وهو ينطبق على الأصول المالية المصنفة بالتكلفة المستهلكة وأدوات الدين المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، أصول العقود بموجب معيار المحاسبة المصري ٤٨: الإيراد من العقود مع العملاء، والإيجار مستحق التحصيل، وارتباطات القروض وبعض عقود الضمان المالي.

يتطلب المعيار الجديد أيضًا إيضاحات أكثر وتغييرات في طريقة العرض. و يغير ذلك طبيعة ومدى إفصاحات الشركة عن أدواتها المالية.

قامت الشركة بتطبيق السياسة المحاسبية الجديدة الواردة بالايضاح (٢-٣) و التالي يمثل أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٧ "الأدوات المالية":

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	الحركة خلال العام جنيه مصري	الأثر التراكمي المعدل في ١ يناير ٢٠٢١ جنيه مصري	
٩٤٨,٢٦٩	٦٩,٧١٥	٨٧٨,٥٥٤	مجمع الخسائر الائتمانية المتوقعة لأوراق القبض
١١,٧٨٨,١٠٤	(٤,٨٠٠,٠٨٨)	١٦,٥٨٨,١٩٢	مجمع الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء
٥,٩٢٨,٤٨٧	٢,٠٧٨,٢٤٥	٣,٨٥٠,٢٤٢	مجمع الخسائر الائتمانية المتوقعه للارصده المدينه
٥٨١,٦٨٢	٢٠٧,٦٧٣	٣٧٤,٠٠٩	مجمع الخسائر الائتمانية المتوقعه للودائع
١٩,٢٤٦,٥٤٢	(٢,٤٤٤,٤٥٥)	٢١,٦٩٠,٩٩٧	

١-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية (تابع)

معيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ "الإيرادات من العقود مع العملاء"

حل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاءات" ومعيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيرادات" تم تطبيق المعيار في ١ يناير ٢٠٢١. واستحدث معيار الإيراد الجديد نموذجاً مكوناً من خمس خطوات قائم على المبادئ المحاسبية بشأن الاعتراف بالإيرادات عند انتقال السيطرة على البضاعة إلى أو تقديم الخدمات للعميل تتمثل الخمس خطوات هذه في الآتي: -

- ١) تحديد العقود المبرمة مع العملاء.
- ٢) تحديد التزامات الأداء في العقد.
- ٣) تحديد سعر المعاملة.
- ٤) تخصيص سعر المعاملة.
- ٥) الاعتراف بالإيراد عند استيفاء التزامات الأداء.

يلزم المعيار المنشآت أن تمارس تقديراً محاسبياً، أخذة في الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات العلاقة عند تطبيق كل خطوة من النموذج على العقود المبرمة مع عملائها. كما يُحدِّد المعيار طريقة المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على عقد والتكاليف التي تتعلق مباشرة بالوفاء بالعقد.

قامت الشركة بتطبيق السياسة المحاسبية الجديدة الواردة بالايضاح (٢-٣) والتالي يمثل أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٨ "الإيرادات من العقود مع العملاء"

الأثر التراكمي المعدل

في ١ يناير ٢٠٢١

جنيه مصري

٦٤,٩٧٣,٧٧٩

(١٤,٦١٩,١٠١)

٥٠,٣٥٤,٦٧٨

رسالة عمولة المبيعات

الضريبة المؤجلة

معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود التأجير"

يحل معيار المحاسبة المصري (٤٩) محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) - القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي.

الشركة كمستأجر: يقدم معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير "نموذج محاسبي واحد بالنسبة للمستأجر حيث يقوم المستأجر بالاعتراف بحق الانتفاع بالأصل المؤجر ضمن أصول الشركة كما يعترف بالالتزام والذي يمثل القيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الإيجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. وهناك إعفاءات اختيارية لعقود التأجير قصيرة الأجل وعقود التأجير ذات القيمة المنخفضة.

١-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية (تابع)

معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ " عقود التأجير " (تابع)

الشركة كمؤجر: يجب على المؤجر تصنيف كل عقد من عقود إيجاراته إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.

- الإيجار التمويلي: يجب على المؤجر الاعتراف بالأصول المحتفظ بها بموجب عقد تأجير تمويلي في قائمة المركز المالي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار في عقد التأجير.

- الإيجار التشغيلي: يجب على المؤجر الاعتراف بدفعات عقود التأجير من عقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.

قامت الشركة بتطبيق السياسة المحاسبية الجديدة الواردة بالايضاح (٢-٣) و ليس هناك أي أثر جوهري هام من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير على الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١ و قامت الشركة بتطبيق الاحكام الانتقالية التالية:

- الشركة كمستاجر

الإيجار التمويلي :

تم تطبيقه منذ عام ٢٠١٩ طبقا لاحكام القواعد الانتقالية لمعيار المحاسبة المصري (٤٩)

الإيجار التشغيلي :

الاعتراف بأصل "حق الانتفاع" في تاريخ التطبيق الأولي لعقود التأجير التي ينطبق عليها تعريف عقود التأجير التشغيلي بمبلغ مساوي للالتزام عقد التأجير بعد تعديله بمبلغ أي دفعات إيجار مدفوعة مقدماً أو مستحقة تتعلق بذلك الإيجار المثبت في قائمة المركز المالي مباشرة قبل تاريخ التطبيق الأولي.

عدم اجراء أي تعديلات عند الانتقال لتطبيق المعيار وذلك لعقود التأجير التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة صغيرة

كما استخدمت الشركة الوسائل العملية الآتية:

- تطبيق معدل خصم واحد على محفظة عقود إيجار ذات خصائص متشابهة بصورة معقولة.
- عدم تطبيق المتطلبات لعقود التأجير التي تنتهي مدة إيجارها خلال ١٢ شهر من تاريخ التطبيق الأولي.

- الشركة كمؤجر:

قامت الشركة بدراسة تصنيف كل عقد من عقود الإيجارات إما على أنه عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي.

٢-٢ أسس تجميع القوائم المالية السنوية المجمعة

تتكون القوائم المالية السنوية المجمعة من القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة كما في وعن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

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 والايرادات والمصروفات للشركة التابعة التي تم اقتناؤها أو التصرف بها خلال السنة 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 الى فقد الشركة القابضة للسيطرة باعتبارها معاملات مع أصحاب حقوق ملكية المجموعة. وفي حالة شراء حصة من الحصص غير المسيطرة يتم تسجيل أي فرق بين المبلغ المدفوع و هذه الحصة من الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية، كما يتم أيضا تسجيل أي أرباح أو خسائر ناجمة عن التصرف في الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية.

تجميع الأعمال

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 او 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 لأنظمة المتطورة
٪٩٠	- شركة أورايون لإدارة المرافق والخدمات

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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 في كل الشركات التالية:

شركة الربوة للخدمات الترفيهية (ش.م.م)	٩٥,٥٠٪
الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (ش.م.م) وشركاتها التابعة كالتالي:	٨٣,٣٠٪
شركة نوبابارك - 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 شركان سان ستيفانو للساتثمار العقارى على نسبة ٦٢,٥٪ من شركة الإسكندرية لإدارة المشروعات .

**** تساهم شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية (ش.م.م) بصورة مباشرة في 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 بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملات. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الأرباح أو الخسائر. يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى . يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملة 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 بعملة أجنبية الى عملة التعامل للشركة القابضة وهى الجنيه المصرى كما يلى:

- (أ) يتم ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية يتم عرضها بسعر الإقفال فى تاريخ الميزانية.
(ب) 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 عمليا اكثر.
(ج) 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 قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً 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 اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

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

الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد 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 الإقتصادى 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 الآلى والتراخيص الخاصة بها ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى لها.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الشهرة

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

بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المقنتاة في عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالي الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة. لغرض اختبار اضمحلال القيمة، يتم توزيع الشهرة المقنتاة في عملية تجميع أعمال، في تاريخ الاستحواذ، على كل وحدات توليد النقد للمجموعة والتي من المتوقع أن تستفيد من التجميع، وبغض النظر عما إذا كان قد تم تخصيص أصول أو التزامات أخرى خاصة بالشركة المقنتاة 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. ولا يمكن رد خسائر اضمحلال القيمة المتعلقة بالشهرة في الفترات المستقبلية.

الاصول تحت الانشاء

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

الاستثمارات العقارية

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

استثمارات في الشركات الشقيقة

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

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

الأدوات المالية

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

الاصول المالية

الاعتراف الأولى والقياس

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

القياس اللاحق

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

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

تقييم نموذج الاعمال

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

- سياسة الشركة الاستثمارية والتي تركز على تحقيق عوائد على الاستثمار في 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 في التعامل مع تلك الاستثمارات ومدة الاحتفاظ بها والتدفقات النقدية لها.
- كيفية مكافاة مديري الاستثمار وما ان كان يستند على القيمة العادلة للاستثمار ام التدفقات النقدية المحصلة

الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة (أدوات الدين)

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

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

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

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

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

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

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

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الایباح 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 للاصول المالية الآتية :-

- الاصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة
 - الاستثمارات في ادوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.
- تقيس الشركة الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الاصل المالي باستثناء 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 والاصول الناشئة عن عقد، تطبق الشركة المنهج المبسط في حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة. لذلك، لا تقوم الشركة بتتبع التغيرات في مخاطر الائتمان ولكنها بدلاً من ذلك تعترف بمخصص خسارة بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى الحياة في تاريخ كل تقرير. أنشأت الشركة مصفوفة مخصصات تستند إلى خبرتها التاريخية في خسارة الائتمان مع تعديلها وفقاً للعوامل التطلعية الخاصة بالعملاء والبيئة الاقتصادية.

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

الإستبعاد

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

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

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

الالتزامات المالية

الاعتراف الأولي والقياس

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

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

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

القياس اللاحق

يعتمد قياس الإلتزامات المالية على تبويبها كما هو موضح أدناه:

الإلتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

الإلتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة (القروض)

هذه هي الفئة الأكثر صلة بالشركة. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس القروض والسلف لاحقًا بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر، عند إلغاء الاعتراف بالإلتزامات ومن خلال عملية إستهلاك معدل الفائدة الفعلي. يتم احتساب التكلفة المستهلكة من خلال الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الاقتناء والرسوم أو التكاليف التي تشكل جزءًا لا يتجزأ من معدل الفائدة الفعلي. يتم إدراج استهلاك سعر الفائدة الفعلي كتكاليف تمويل في قائمة الأرباح أو الخسائر. تنطبق هذه الفئة بشكل عام على القروض والتسهيلات.

الإستبعاد

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

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

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

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

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

التوريق

تقوم الشركة بأستبعاد أوراق 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 الأرباح والخسائر.

الوحدات الجاهزة

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

المخزون

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

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

العملاء والمدينون المتنوعون و أوراق القبض

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

الموردون والمصروفات المستحقة

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التي سيتم دفعها في 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 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 .

نظام المعاشات للعاملين

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

المخصصات

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

الاحتياطي القانوني

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

تحقق الإيراد

- 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 او اكثر ينشئ حقوقا 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 او كلما أوفت المنشأة بالتزام الأداء.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحقق الإيراد(تابع)

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

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

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

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

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

- عندما تستوفي الشركة التزاما بالأداء من خلال تقديم الخدمات التي وعد بها فإنها تنشأ أصلا مبني على العقد مقابل مبلغ العقد المقابل للالتزام الاداء، عندما يتجاوز مبلغ مقابل العقد المستلم من العميل مبلغ الإيرادات المحققة ينتج عن ذلك دفعات مقدمة من العميل (اللتزام العقد).

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

استيفاء التزامات الأداء

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

تحديد أسعار المعاملة

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

تحويل السيطرة في العقود مع العملاء

- في حالة ما إذا قامت الشركة بتحديد إستيفاء 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.

الأعتراف بالإيراد

مبيعات العقارات - بيع الوحدات المكتملة

- يتم إثبات الإيراد من بيع الوحدات السكنية والمهنية والتجارية والادارية 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 أثبات إيراد تلك الوحدات عند نقطة من الزمن بالصافي للوحدات التي انتقلت السيطرة عليها للعملاء.

مبيعات الاراضي

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

إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

إيرادات تمويلية

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

إيرادات الخدمات المقدمة للعملاء

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

إثبات تكاليف النشاط العقاري

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

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

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

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

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 و بخلاف ذلك باستخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة. ولاحقا تقوم الشركة بزيادة المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار و يتم تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار

- **اصل حق الانتفاع:** يقاس اصل حق الانتفاع في تاريخ بداية عقد التأجير بمبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير بالإضافة الي المصروفات المباشرة الأولية ، الدفعات المقدمة المدفوعة للمؤجر ، و تطرح حوافز الإيجار المستلمة من المؤجر (إن وجدت) و تضاف التكاليف التي ستنكبدها الشركة في تفكيك وإزالة الأصل وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار.

بعد تاريخ بداية عقد التأجير تقوم الشركة بقياس أصل "حق الانتفاع" بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر اضمحلال في القيمة ومعدلة بأي إعادة قياس للالتزام عقد التأجير. يتم استهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل إذا كان عقد التأجير يحول ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد التأجير أو إذا كانت الشركة ستمارس خيار الشراء وفيما عدا ذلك تقوم الشركة باستهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل "حق الانتفاع" أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب.

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

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

الايجار التمويلي: تقوم الشركة بالاعتراف بالأصول المحفوظ 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.

الإضمحلال

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 الاستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر . عند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم استخدام طريقة تقييم مناسبة.

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

أسهم خزينة

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم الاعتراف بأصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو 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 بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة. ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثني عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية . فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

تكاليف الاقتراض

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

المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى الفترة المالية التى 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 الحزانية التى تستحق خلال ثلاثة اشهر والشيكات تحت التحصيل المصرفية و أو مقبولة الدفع وكذا البنوك سحب على المكشوف التى يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكماً لنظام إدارة الأصول بالشركة .

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالالتزام فى الفترة التى يتم فيها صدور قرار التوزيع بالجمعية العامة للشركة.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعه لنقل/تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية. ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأفضل و أعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و أعلى استخدام.

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

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

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

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

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

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

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

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

٣ - المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في القطاع العقاري والسياحي والعائد الدوري. ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالي. وبالتالي، لا تستوفي معايير القطاعات التي يتم التقرير عنها وفقاً لمعيار المحاسبة المصري ٤١ ومن ثم لا يجري الإفصاح عنها بشكل منفصل في القوائم المالية السنوية المجمعة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤ - أصول ثابتة - بالاصافي

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	الاجمالي 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
المحول من (الى) أصول ثابتة تحت الإنشاء	-	(٤٩,٩٩٨,٤٦٨)	-	٤,٠٥١,٢٠١	٤٩,٨٥٩,٩١٣	-	٣,٩١٢,٦٤٦
محول إلى عقارات بغرض التطوير	(٢٢,١٩٠,٩٩٣)	(٣٠٤,١٩١,٣٠٩)	-	-	-	-	(٣٢٦,٣٨٢,٣٠٢)
استبعادات	-	(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)	(٦٢,٩١٨,٧٢٦)	(٥٩,١٧٠,٥٨٠)	(٢٢,٠٤٩,١٢١)	(٣٠٠,٣٢٦,٦٤٠)
إهلاك السنة	-	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 الاستبعادات	-	(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	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	٢٨١,٩٢٠,٨٨٠	٣١٤,٥٥٧,١٩١	٣٩,٧٠٢,٨٥٠	٥,٧٩٠,٠٥٠,٥٤٠
صافي القيمة الدفترية	١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢	٣,٥٦٠,٣٧٢,١٢٤	١٢٥,١٠٧,٩٣٠	٢٨١,٩٢٠,٨٨٠	٣١٤,٥٥٧,١٩١	٣٩,٧٠٢,٨٥٠	٥,٧٩٠,٠٥٠,٥٤٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١,٠٢٩,٠٤٣,٠١٢	٣,٥٦٠,٣٧٢,١٢٤	١٢٥,١٠٧,٩٣٠	٢٨١,٩٢٠,٨٨٠	٣١٤,٥٥٧,١٩١	٣٩,٧٠٢,٨٥٠	٥,٧٩٠,٠٥٠,٥٤٠

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 الملحقين بالفندق و الكائنين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و على مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقين به .

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

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	الاجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠٢٠	١,٠٥٠,٧٥٣,٩٧٠	٤,٢٦٥,٣٠٣,٥٨٤	٣٠٦,٤٦٢,٩٩٩	٥٥٣,٧٦٥,٢٩١	٧٠٧,٠٣١,٨٠٧	٦٨,٨٢٢,٢١٥	٦,٩٥٢,١٣٩,٨٦٦
إضافات	-	٣٩٨,٢٩٠,٠٤٧	٥٣,٧٢٤,١٤٩	١٢٦,٧٦٣,٢٥٦	٩٣,٤٠٩,٦٥٨	٣٢,٩١٤,٣٥٨	٧٠٥,١٠١,٤٦٨
محول من أصول ثابتة تحت الإنشاء	-	١٢,٩٢٣,٤٧٥	-	-	-	-	١٢,٩٢٣,٤٧٥
استيعادات	(٤٩٨,٦٢٤)	(٥,٦٥٦,٨٩٨)	(٥,٤٥١,٠٨١)	(٢٢,٨١٢,٦٥٤)	(١٨,١٦٥,٤٩٦)	٥,٩٤٣,٣٩٢	(٤٦,٦٤١,٣٦١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١,٠٥٠,٢٥٥,٣٤٦	٤,٦٧٠,٨٦٠,٢٠٨	٣٥٤,٧٣٦,٠٦٧	٦٥٧,٧١٥,٨٩٣	٧٨٢,٢٧٥,٩٦٩	١٠٧,٦٧٩,٩٦٥	٧,٦٢٣,٥٢٣,٤٤٨
مجمع الإهلاك	-	(٥٩٨,٨١٧,١٤٤)	(١٧٩,٦٦١,٦٢٥)	(٣٤١,٢٧١,٣٤٦)	(٤٢٢,٩٠١,٤٥٦)	(٤٤,١١١,٨٨٥)	(١,٥٨٦,٧٦٣,٤٥٦)
في ١ يناير ٢٠٢٠	-	(١٠٦,٣٣٧,٨٩٧)	(٤٢,٤٧٢,٦١٤)	(٤٤,٣٩٨,٣٥٧)	(٦١,٩٩٦,٢٠٥)	(٢٧,٩٨٧,٤٢٧)	(٢٨٣,١٩٢,٥٠٠)
إهلاك السنة	-	٥٤٢,١١٩	٤,٧٦٥,١٥٩	٩,٨٧٤,٦٩٠	١٧,١٧٨,٨٨٣	٤,١٢٢,١٩٧	٣٦,٤٨٣,٠٤٨
مجمع اهلاك الاستيعادات	-	(٧٠٤,٦١٢,٩٢٢)	(٢١٧,٣٦٩,٠٨٠)	(٣٧٥,٧٩٥,٠١٣)	(٤٦٧,٧١٨,٧٧٨)	(٦٧,٩٧٧,١١٥)	(١,٨٣٣,٤٧٢,٩٠٨)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١,٠٥٠,٢٥٥,٣٤٦	٣,٩٦٦,٢٤٧,٢٨٦	١٣٧,٣٦٦,٩٨٧	٢٨١,٩٢٠,٨٨٠	٣١٤,٥٥٧,١٩١	٣٩,٧٠٢,٨٥٠	٥,٧٩٠,٠٥٠,٥٤٠
صافي القيمة الدفترية							
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠							

الأصول المرهونة:

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على مباني و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السعودية للمشروعات السياحية.
- رهن عقاري من الدرجة الاولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نابل بلازا المملوك لشركة نوبا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والمعدة للبيع وحصتها في الارض .
- رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكاننة في ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج ونادي كيمبينيكي الملحقين بالفندق والكاننين في ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة وعلى مباني الفندق والنادي و الجراج الملحقين به .

جنيه مصري	جنيه مصري
٩,٦٣٥,٦٤٨	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٤٦,٦٤١,٣٦١)	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
٣٦,٤٨٣,٠٤٨	مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
(١٠,١٥٨,٣١٣)	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
(٥٢٢,٦٦٥)	خسائر بيع أصول ثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥- استثمارات عقارية

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

بلغت القيمة العادلة للاستثمارات العقارية مبلغ ١,٢٣٧,١٤١,٠٠٠ جنيه مصري بطريقة البيع المقارنة وذلك وفقاً لتقرير مقدم من خبير تقييم مستقل "شركة نيو ميجا" والذي أصدر تقريره المؤرخ في ١٠ فبراير 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.

دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم - اصول

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٧٦٣,٣٦٣,١٧٩	دفعات مقدمة للبنوك تحت حساب التخصيم
-	(٧٦,٣٣٦,٣٢٠)	استهلاك دفعات مقدمة عن الفترة
<u>-</u>	<u>٦٨٧,٠٢٦,٨٥٩</u>	دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم

التزامات مقابل دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٩٩٤,٨١٠,٢٩٠	التزامات مقابل دفعات مقدمة للبنوك تحت حساب التخصيم
-	(٢٣١,٤٤٧,١١١)	خصم القيمة الحالية
-	٤٤,٨٣٢,١٦٥	الفوائد المستحقة خلال الفترة
-	(١٤٨,٩٣٥,٢٧٧)	ما تم سداده خلال الفترة
<u>-</u>	<u>٦٥٩,٢٦٠,٠٦٧</u>	التزامات مقابل دفعات مقدمة للبنوك تحت حساب

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٧- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	برامج حاسب الى
٢٢,٨٠٦,٥٧٦	٢٣,٨٣٧,٥٣٦	إضافات السنة
١,٠٣٠,٩٦٠	٢,٩٤٩,٥٦١	مجمع الاهلاك في أول السنة
(١٨,٠٤٠,٦٥٥)	(٢١,٤٠٤,٠٧٣)	استهلاك السنة
(٣,٣٦٣,٤١٨)	(١,٧٨٧,٩٠٧)	الرصيد في آخر السنة
<u>٢,٤٣٣,٤٦٣</u>	<u>٣,٥٩٥,١١٧</u>	

٨- أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مشروع امتداد شرم الشيخ
٤,٣٤٨,٨٨٥,٣٤٠	٦,٣٨٩,٦٢٦,٨٩٣	مشروع بورت فينيس
٢٩٣,٧٦٥,٧٨٧	٤٠٨,٣٥٣,٤٢٣	اصول فندقية وسياحية
٦٥١,٦١٤,٢٤٢	٩٨٥,١٨٨,٣١٤	فيلا - (صيدناوى)
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١	مشروع الأقصر
٧٢,٨٥٥,٣٣٠	٩٠,١٨٧,٩٩٩	مساحة ادارية بالمركز التجارى - نايل بلازا
٣٧٤,٣٩٦,٢٢٢	٤٢٥,٩١٧,٣٧٧	مقار إدارية
٨,٩٨٠,٥٩٨	٢٣٠,٣٢٨,٢٢٧	
<u>٥,٨٢٤,١٠٤,٠٦٠</u>	<u>٨,٦٠٣,٢٠٨,٧٧٤</u>	

٩- الشهرة

يتم اختبار الشهرة سنوياً للتعرف على ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها الدفترية ووفقاً للدراسة الخاصة باختبار مدى وجود إضمحلال في قيمة الاستثمارات التابعة للشركة تبين وجود إضمحلال في بعض الوحدات المولدة للنقدية في الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بقيمة ٤٣٨,٦٨٨,٠٠٠ جنيه ناتج عن الفرق بين القيمة الدفترية وصافى القيمة الإستردادية لتلك الوحدات والتي تم حسابها على اساس صافى التدفقات النقدية المتوقعة لتلك الوحدات بمعدل خصم ١٥٪، وقد تم التأثير بقيمة ذلك الانخفاض على رصيد الشهرة كما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أضمحلال الشهرة	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى ش.م.م
١٠,٠٢٢,٩٢٤,٤٨٤	(٤٣٨,٦٨٨,٠٠٠)	١٠,٤٦١,٦١٢,٤٨٤	شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى ش.م.م
٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢	-	٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢	
<u>١٢,٠٦٦,٠٧٣,٧٢٦</u>	<u>(٤٣٨,٦٨٨,٠٠٠)</u>	<u>١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦</u>	

١٠- استثمارات فى شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات*
٢,٧٠٥,٦٧٥	٢,٦٧٩,٢٧٣	٪٤٩	شركة مدينة القاهرة الطبية
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	٪١٠	شركة بداية للتمويل العقارى
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٩,٩٩٩,٩٠٠	٪٣٣,٣	شركة اتريم للاستثمار العقارى
-	٦,٢٥٠,٠٠٠	٪٢٥	
<u>٥٢,٧١٣,١٧٥</u>	<u>٦٨,٩٣٦,٦٧٣</u>		

* وافق مجلس الادارة على التخارج من شركة هيل / تى ام جى لإدارة المنشآت والمشروعات وجارى تصفية الشركة من خلال المصطفى القضائى.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١١ - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر/ استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صندوق هيرمس الثالث
١٣,٩٠٤,٦٥٨	-	شركة التعمير للتمويل العقاري
١٢,٥٦٥,١٠٠	١٥,٦٢٨,١١٦	شركة تي سي ايه العقارية *
-	٢٤١,٧٢٨,٧٥٠	شركة اسكان للتأمين
٦,٦٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٦,٥١٤	شركة تي ام أى للاستثمار العقاري والسياحي
٢٢٩,٨٧٥,٩٣٤	١٩٤,٦٦٢,٦٥٥	أرو للاستثمارات المالية
-	٢٧,٦٠٧,٠٠٠	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
٢,٩٦٢,٥٠٠	٥٠٠,٠٠٠	شركات اخرى
١٨١,٧٧٧	٨١,٧٧٧	
٢٦٦,٠٨٩,٩٦٩	٥٠٠,٢١٤,٨١٢	

*علي الرغم من ان الشركة تمتلك نسبة ٤٥٪ في شركة تي سي ايه العقارية الا ان الادارة تري تبويب هذا الاستثمار ضمن استثمارات متاحة للبيع 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 / مجتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات قصيرة الأجل في أنون خزانة و سندات حكومية
١,٨٣١,٩٩٦,٧٤٧	٢,٢٤٢,٨٨٤,٢٦٨	ودائع لاجل و استثمارات طويلة الأجل
٣,٦٩٨,٠٠٩,٧٢٧	٤,٣٣٤,٤٩٧,٩٥٨	
٥,٥٣٠,٠٠٦,٤٧٤	٦,٥٧٧,٣٨٢,٢٢٦	

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٢,٢٤٢,٨٨٤,٢٦٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ويتمثل في أنون خزانة تستحق بحد أقصى ديسمبر عام ٢٠٢٢ بقيمة ٢,١٣١,٨٨٤,٢٦٨ جنيه مصري ، بالإضافة إلى سندات حكومية تستحق حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ بقيمة اسمية ١١١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لعدد ١١١٠٠٠ سند.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون خزانة و سندات حكومية
١,٨٣١,٩٩٦,٧٤٧	٢,٢٤٢,٨٨٤,٢٦٨	
١,٨٣١,٩٩٦,٧٤٧	٢,٢٤٢,٨٨٤,٢٦٨	

استثمارات طويلة الأجل

وتتضمن فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	سندات حكومية
٣,٦٩٨,٠٠٩,٧٢٧	٢,٤٦٩,٤٩٧,٩٥٨	ودائع طويلة الأجل
-	١,٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات طويلة الأجل
٣,٦٩٨,٠٠٩,٧٢٧	٤,٣٣٤,٤٩٧,٩٥٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٢- ودائع لأجل واستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة (تابع)

سندات حكومية

بلغت صافى القيمة لهذا البند ٢,٤٧٤,٢٤٩,٠٠٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ كما يلي:-

عدد	قيمة اسمية	عائد	استحقاق
١٢٥٨٠٠	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
	<u>٢,٤٧٤,٢٤٩,٠٠٠</u>		
	<u>٢٤٧٤٢٤٩</u>		

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	القيمة الاسمية
جنيه مصري	جنيه مصري	خصم إصدار
٢,٤٧٤,٢٤٩,٠٠٠	٣,٧٠٨,٢٦٥,٠٠٠	
(٤,٧٥١,٠٤٢)	(١٠,٢٥٥,٢٧٣)	
<u>٢,٤٦٩,٤٩٧,٩٥٨</u>	<u>٣,٦٩٨,٠٠٩,٧٢٧</u>	رصيد السندات الحكومية

ودائع لأجل

٢٠ يونيو ٢٠٣٢	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٢٠ يونيو ٢٠٣٣	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠ يونيو ٢٠٣٤	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	-
٢٠ يونيو ٢٠٣٥	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	-
٢٠ يونيو ٢٠٣٦	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	-
الاجمالي	<u>١,٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠</u>	-

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صندوق هيرمس الثالث
١٤,٢١٨,٣٤٠	-	وثائق استثمار صندوق جمان
٣,٣٥٥,١٨٣	٣,٠٥٥,٧٦٠	صندوق الأستثمار الخيري التعليمي
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة الكابلات المصرية
٤,١٣٨	٣١,٧٠١	وثائق استثمار صندوق بنك عودة
٨٩,٠٠٠,٠٠٠	-	
<u>١١١,٥٧٧,٦٦١</u>	<u>٨,٠٨٧,٤٦١</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٤ - عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٢,٧٢١,٦٨١,٩٢٤	٦٩٧,٨٥٧,٢١٧	أوراق قبض
٦,٠٠٩,٣٠٦,٥٧٠	٣,٦٤٤,٩٣٧,٦٥٩	
٨,٧٣٠,٩٨٨,٤٩٤	٤,٣٤٢,٧٩٤,٨٧٦	خصم القيمة الحالية
(٣٣٧,٩٨٧,٤٣٦)	(٣٠٠,٨١٥,٩٧٨)	الخسائر الائتمانية المتوقعة لأوراق القبض
-	(٩٤٨,٢٦٩)	الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء
-	(١١,٧٨٨,١٠٤)	
٨,٣٩٣,٠٠١,٠٥٨	٤,٠٢٩,٢٤٢,٥٢٥	

تحليل تواريخ استحقاق أوراق القبض

أكثر من خمسة أعوام جنيه مصري	أكثر من أربعة أعوام جنيه مصري	أكثر من ثلاثة أعوام جنيه مصري	أكثر من عامين جنيه مصري	أكثر من عام جنيه مصري	عام جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	
٢٣٦,٧٤٥,٣٩٣	١٢٥,٤٥٥,٦٠٥	٣٣٨,٧٦٢,٦٠٥	٥٣١,٣٠٤,٣٠٩	٨١٨,٦٠٢,٧٠٨	١,٥٩٤,٠٦٧,٠٣٩	٣,٦٤٤,٩٣٧,٦٥٩	٢٠٢١
-	٥٩,٦٠٠,٨٦٦	٣٥٦,١٩٩,٥٢٦	٥٨٦,٨٨٩,١٥٢	٦٣٥,٧٩٨,٨١٦	٤,٣٧٠,٨١٨,٢١٠	٦,٠٠٩,٣٠٦,٥٧٠	٢٠٢٠

١ / ١٥ - اوراق قبض عن وحدات لم يتم تسليمها

تحليل تواريخ استحقاق أوراق القبض عن وحدات لم يتم تسليمها

أكثر من خمسة أعوام جنيه مصري	أكثر من أربعة أعوام جنيه مصري	أكثر من ثلاثة أعوام جنيه مصري	أكثر من عامين جنيه مصري	أكثر من عام جنيه مصري	عام جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	
١٢,٠٧٤,٥٧٤,٦٢٥	٣,٦٤٣,٦١٥,٢٢٤	٣,٤٥٥,٤٥٨,٩٤٩	٣,٣٠٣,٢٠٧,٨٠٢	٤,٠٧٦,٥١٣,٧١١	٤,٦٣٦,٩٦١,٣٩٦	٣١,١٩٠,٣٣١,٧٠٧	٢٠٢١
٥,٩٦٩,١٨٩,٥٨٧	٢,٣٨٧,٥٥٤,٣٥٠	٢,٦١٠,٢٧٦,٣١٧	٣,٧١٢,٢٨٧,٥٣١	٤,٤٩٠,٦٣٠,٦٣٩	٣,٥٤٩,١٦٦,٢٤٧	٢٢,٧١٩,١٠٤,٦٧١	٢٠٢٠

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	التزامات عن شيكات آجلة
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة (مشروع الرحاب)
٣٢٩,٢٦٦,٣٠٥	٥٩١,٥١٣,٣٤٠	عملاء دفعات مقدمة (مشروع إمتداد الرحاب)
٢,٠٢٩,١٥٤,٠٤١	٤٥,٤١١,٥٤٨	عملاء دفعات مقدمة (مشروع مدينتى)
١٢,٤٧٦,٣١٢,٥٥٧	١١,٦٣٤,٣٧٠,١٠٩	عملاء دفعات مقدمة (مشروع سيليا)
٧,٨٨٤,٣٧١,٧٦٨	٨,٩١٦,٤٣١,١١٧	عملاء دفعات مقدمة (مشروع نور)
-	١٠,٠٠٢,٦٠٥,٥٩٣	
٢٢,٧١٩,١٠٤,٦٧١	٣١,١٩٠,٣٣١,٧٠٧	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٦- عقارات لغرض التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول السنة
٣٦,٤٨٠,٨٦٥,٨١٨	٤٦,٢٠٢,٨٥١,٩٤٥	إضافات و محول من أصول ثابتة خلال السنة
١٦,٤٤٤,٥٠٥,٥٢٤	١٩,٠٤٤,٠٤٧,٠٨٧	تكلفة اقتراض مرسلة خلال السنة
١,٦١٢,٩٢٨,٢٧٥	١,٧٧٥,٧٨٤,٢٥٨	تكاليف محققة لوحدة تم تسليمها تم تحميلها علي قائمة الأرباح او الخسائر
(٨,٢٤٥,١٣١,٨١٤)	(٨,٠٩٨,٥٧٩,٦٠٦)	تكاليف محققة للأنشطة ذات العائد الدوري تم تحميلها علي قائمة الأرباح او الخسائر
(٧٧,٣٩٢,٣٨٣)	(٨٤,١٥٦,٠٥١)	محول الي أصول ثابتة
(١٢,٩٢٣,٤٧٥)	-	رصيد اخر السنة
٤٦,٢٠٢,٨٥١,٩٤٥	٥٨,٨٣٩,٩٤٧,٦٣٣	

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 ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مخزون وحدات
١,١١٥,٧٣٣,٠٢٧	١,٠٩٢,٩٢٤,٨٩٧	بضاعة ومهمات ومعدات تشغيل الفنادق
٣,٦٦٥,٩٦٤	٣,٠٢٧,٨٥١	
١,١١٩,٣٩٨,٩٩١	١,٠٩٥,٩٥٢,٧٤٨	

١٨- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٢,٩٤٣,٢٨٠,٩٣٦	٢,٦٧٤,٨٤٧,٥١١	مقاولي تشييبات
٩٧٥,٨٧٦,٧٠٠	٨٨٣,٢٣٢,٥٥٣	حسابات جارية - الفنادق
٣٣٦,٤٤١,٧٦٤	٤٦١,٧٤١,٠٧٦	مصلحة الضرائب - خصم منبع
١٥٢,٨٥٥,٢٤٧	٢٠٢,٠٧١,٧٢١	تأمينات لدى الغير
٦٠٤,٠٠٦,٢٦٧	٣٣٢,٢٢٢,٥٦٢	اعتمادات مستندية
٦٩,٩٨٦,٥٢٨	٤٤,٦٣١,٤٣١	مدينون متنوعون
٦٨٣,٥٥٩,٩٨٨	٧٠٨,٥٢٠,٦٩٣	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٧٨,٨٥٥,٥٠٥	٢٨٦,٥٧٧,٣٦٨	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس
٨٦,٤٣٧,٠١٤	٤,٨٥١,٤٥٩	
٦,١٣١,٢٩٩,٩٤٩	٥,٥٩٨,٦٩٦,٣٧٤	إيرادات مستحقة
٢٧٢,٥٨٤,٣٤٥	١٨٠,٣١١,٧٦٨	الخسائر الانتمانية المتوقعه لارصده المدينه
-	(٥,٩٢٨,٤٨٧)	
٦,٤٠٣,٨٨٤,٢٩٤	٥,٧٧٣,٠٧٩,٦٥٥	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٩ - نقدية بالصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	عملة أجنبية جنيه مصري	عملة محلية جنيه مصري	
١,٨٧٤,٢٤٦,٠٥٥	١,٧٢٤,٨٤٦,٢٧٥	١,٦٤٤,٧٤٩,٠٣٤	٨٠,٠٩٧,٢٤١	ودائع لأجل
٧٨٩,٦٩٠,٦٧٥	١,٥٠٨,٥٧٤,٩٦٨	٤٤٢,٧٥٩,٨٧٨	١,٠٦٥,٨١٥,٠٩٠	بنوك حسابات جارية
٤١,١٥٤,٦٧٤	٦٠,٦٢٤,٨٣٧	٧,٦٤١,١٠٦	٥٢,٩٨٣,٧٣١	نقدية بالصندوق
٢,٧٠٥,٠٩١,٤٠٤	٣,٢٩٤,٠٤٦,٠٨٠	٢,٠٩٥,١٥٠,٠١٨	١,١٩٨,٨٩٦,٠٦٢	نقدية بالصندوق والبنوك
-	(٥٨١,٦٨٢)	-	-	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢,٧٠٥,٠٩١,٤٠٤	٣,٢٩٣,٤٦٤,٣٩٨	٢,٠٩٥,١٥٠,٠١٨	١,١٩٨,٨٩٦,٠٦٢	نقدية بالصندوق والبنوك - بالصافي

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢,٧٠٥,٠٩١,٤٠٤	٣,٢٩٤,٠٤٦,٠٨٠	نقدية بالصندوق والبنوك
(٢١,٠٩٧,٨٣٣)	(٥,٩٧٢,٤٧٠)	بنوك سحب على المكشوف
٢,٦٨٣,٩٩٣,٥٧١	٣,٢٨٨,٠٧٣,٦١٠	النقدية وما في حكمها

٢٠ - الدائنون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٢,٦٩٤,٦٨٥,٢٤٣	٢,٧٥٢,٥٨٠,٨٠٩	موردون ومقاولون
٨,٧٦٢,١٠٢,٧٩٦	٥,٩٧٥,٦٤٠,٩٦٧	أوراق دفع - خلال العام
١١,٤٥٦,٧٨٨,٠٣٩	٨,٧٢٨,٢٢١,٧٧٦	خصم القيمة الحالية
(٨٥٢,٣٣٦,٧٤٣)	(٩٥٢,٨٢٨,٢٣٧)	
١٠,٦٠٤,٤٥١,٢٩٦	٧,٧٧٥,٣٩٣,٥٣٩	

٢١ - عملاء دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
٦٥٦,٥٥١,٤٦٠	٢٢٤,٣٠٠,٩٨٤	عملاء دفعات مقدمة - مشروع الرحاب
٢,٢٣٤,٣١٠,٧١٩	١,١٩٨,٥٢٢,١١٠	عملاء دفعات مقدمة - مشروع امتداد الرحاب
٨,٥٤٣,٠٧٣,٩٧١	١٢,٥٩٢,٠٥٣,٦٤٨	عملاء دفعات مقدمة - مشروع مدينتي
٢,٨٤٤,٧٥٠,٣٢٧	٣,٧٤٥,٠٥٧,٣٢٠	عملاء دفعات مقدمة - مشروع سيليا
-	١,٢٠٨,٩٣٧,٥٢٦	عملاء دفعات مقدمة - مشروع نور
٨٧٢,٢٤٧,٠٣٩	١,٠٤٨,٦٦٨,٢٧٤	اخرى
١٥,١٥٠,٩٣٣,٥١٦	٢٠,٠١٧,٥٣٩,٨٦٢	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٢ - دائنو توزيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٥,٧٥٩,٥٤٤	١٠١,٥١٧,١٤٥	حصة المساهمين والعاملين
١٤,٧٧٥	١,١٤٩,٣٣٧	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
<u>١٥٥,٧٧٤,٣١٩</u>	<u>١٠٢,٦٦٦,٤٨٢</u>	

٢٣ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٣٨١,٢٠١,٢٠٤	٨,٥٧٩,٤٠٤,٣٨١	ودائع صيانة وتأمينات وحدات
٢,٤٠٣,٢٩٨,٥٢٠	٢,١٢٩,٦٠١,١٥٥	تأمين ضمان أعمال
٧٧٥,٥٠١,٥٠٥	٢٥٧,٧٣٨,٨٢٢	عملاء - أرصدة دائنة
١٩٦,١٠٧,٨٧١	٣٨٢,٤٥٧,٤٦٨	مصروفات مستحقة ودائنون
١١٨,٨٠٨,٣٠٢	١٨٠,٨٤٧,٦٠٥	اشتراكات الأندية - (إيرادات مؤجلة)
<u>١٠,٨٧٤,٩١٧,٤٠٢</u>	<u>١١,٥٣٠,٠٤٩,٤٣١</u>	

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 و خمسة و ثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير 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 مصطفي القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٥ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٣٣٧,٨٨٤,٦٣٦ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة في راس المال بمبلغ إجمالي ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه للسهم ، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة المتبقى والبالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه 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 في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه والناتج من عمليات مبادلة الأسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة، بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنيه 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	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
التسهيلات	١,٥٢٢,٧١٧,٩٣٤	-	١,٥٢٢,٧١٧,٩٣٤	١,٥٤٤,٤٨٦,٥٧٥
القروض	١,٥٧٩,٩٨٨,٥٢١	٤,٣٠٧,١٦٤,٨١٧	٥,٨٨٧,١٥٣,٣٣٨	٣,١٣٩,٩٦١,٣١٠
	٣,١٠٢,٧٠٦,٤٥٥	٤,٣٠٧,١٦٤,٨١٧	٧,٤٠٩,٨٧١,٢٧٢	٤,٦٨٤,٤٤٧,٨٨٥

وفيما يلي تحليلي القروض والتسهيلات الائتمانية :

التسهيلات جنيه مصري	القروض جنيه مصري	القيمة باصل العملة
٦٧,٥٣٨,٦٦٣	-	
-	٢,٥٩٩,٩٨٨,٥٢١	
٥٩٩,٥٦٤,٨٠٢	-	
٤٨٨,٤٢٨,١٨٣	-	
٣٤١,٥٠٠,٠٠٠	-	
-	١٩٦,٠١٧,٦٦٨	€ ١١,٠١٢,٢٢٨
-	٣,٠٨٤,٦٩١,٢٩٥	\$ ١٩٦,٦٠٢,٣٧٧
٢٥,٦٨٦,٢٨٦	٦,٤٥٥,٨٥٤	
١,٥٢٢,٧١٧,٩٣٤	٥,٨٨٧,١٥٣,٣٣٨	

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٨ - الإلتزامات طويلة الأجل الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,٧٦٥,٢٤٣,٠٦٩	١٦,٣٣٨,٩٥٩,٦٠٩	أوراق دفع - أكثر من عام
٦,٥١٤,٧٨١,٥٥٥	٧,٢٥٠,٤٠١,٧٠٧	هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة
(١,٤١١,٠٠١,٢٨١)	(٢,١١٨,٣٢١,٣١١)	خصم القيمة الحالية
<u>١٦,٨٦٩,٠٢٣,٣٤٣</u>	<u>٢١,٤٧١,٠٤٠,٠٠٥</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 اعتباراً 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 لستة أشهر بعد الضريبة.

٣٠ - مخصصات التزيمات متوقعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٩,٢٩٩,٤٤٦	١٩٨,٢٠١,١٧٩	رصيد أول السنة
٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤٣,٢١٠,٦٩٩	المكون خلال السنة
(١٤١,٠٩٨,٢٦٧)	(١٥٧,٦٠٢,٥٦٨)	المستخدم خلال
<u>١٩٨,٢٠١,١٧٩</u>	<u>١٨٣,٨٠٩,٣١٠</u>	رصيد آخر السنة

٣١ - ضريبة الدخل الجارية والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل العام:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٦٠٧,٧٧٢,١٤٢	٢,٨٣١,٨٢٦,٢٥١	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة
١,٦٤٤,٥٩٥,٦٠٩	١,٣٣٢,٩٦٠,٠١٦	تعديلات على صافى الربح المحاسبى للوصول الى
<u>٤,٢٥٢,٣٦٧,٧٥١</u>	<u>٤,١٦٤,٧٨٦,٢٦٧</u>	صافى الربح الضريبي
<u>٩٥٦,٧٨٢,٧٤٤</u>	<u>٩٣٧,٠٧٦,٩١٠</u>	صافى الربح الضريبي
		الضريبة المستحقة خلال العام

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ - ضريبة الدخل الجارية والضريبة المؤجلة - تابع

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال العام:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٢٤,٨٠٦,٦٦٩	٩٩٦,١٦٦,٥٠٠	رصيد أول العام
٩٥٦,٧٨٢,٧٤٤	٩٣٧,٠٧٦,٩١٠	المكون خلال العام
(٨٨٥,٤٢٢,٩١٣)	(٧٩٧,٦٥١,٨٨٧)	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
<u>٩٩٦,١٦٦,٥٠٠</u>	<u>١,١٣٥,٥٩١,٥٢٣</u>	رصيد آخر العام

حركة الأصول / الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال العام كالتالي:

تتمثل الأصول الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ والبالغة ٤٦,٠٢٤,٦٣٨ جنيه مصري وتتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة والبالغة ١٩٢,٨٢٠,٤٤٠ جنيه مصري في قيمة الضرائب المؤجلة لئند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

الإلتزامات الضريبية المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٤,٥٩٦,٠٢٢)	(٥,٠٨٤,١٤١)	رصيد أول العام
٩١,٩٠٦	-	أثر تطبيق معيار رقم ٤٩ الإيجار التمويلي
-	(١٤,٦١٩,١٠١)	أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري ٤٨
-	(١٥,٥٣٠,٠١٠)	ضريبة الدخل المتعلقة بالدخل الشامل الأخر
(٥٨٠,٠٢٥)	(١٥٧,٥٨٧,١٨٨)	مصروف الضريبة المؤجلة خلال العام
<u>(٥,٠٨٤,١٤١)</u>	<u>(١٩٢,٨٢٠,٤٤٠)</u>	رصيد آخر العام

الأصول الضريبية المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٤٦,٠٢٤,٦٣٨	رصيد اصول ضريبية مؤجلة
٩٥٦,٧٨٢,٧٤٤	٩٣٧,٠٧٦,٩١٠	ضريبة الدخل الجارية
-	(٤٦,٠٢٤,٦٣٨)	ايراد ضريبة الدخل المؤجلة
٥٨٠,٠٢٥	١٥٧,٥٨٧,١٨٨	مصروف ضريبة الدخل المؤجلة
<u>٩٥٧,٣٦٢,٧٦٩</u>	<u>١,٠٤٨,٦٣٩,٤٦٠</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٢- إيرادات وتكاليف النشاط

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	
١١,٨١٧,٧٩٥,٨٧٩	١٢,١٠٧,٥٠٣,٢٨٠	إيرادات الوحدات المباعة
٦٢٢,٣٦١,٢٩٨	١,٢٦٩,١٥١,٥٥١	إيرادات تشغيل الفنادق
١,٦٥٧,٦٣٢,٦٧٨	١,٩٧١,٣١٤,٦٨١	إيرادات الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة الخدمية
<u>١٤,٠٩٧,٧٨٩,٨٥٥</u>	<u>١٥,٣٤٧,٩٦٩,٥١٢</u>	إجمالي الإيراد
٨,١٧٨,٦٣٢,٦٣٣	٨,٠٩٨,٥٧٩,٦٠٦	تكاليف الوحدات المباعة
٦٧٢,٥٧٠,١٩٩	٩٠٣,٠٦٧,٦٠٠	تكاليف تشغيل الفنادق
١,١٣٣,١٨٣,٩٤١	١,٣٥٢,٥٤٨,١٥٤	تكاليف الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة الخدمية
<u>٩,٩٨٤,٣٨٦,٧٧٣</u>	<u>١٠,٣٥٤,١٩٥,٣٦٠</u>	إجمالي تكلفة الإيراد

وفيما يلي تحليل القطاعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	عام جنيه مصري	السياحة جنيه مصري	عقاري وخدمي جنيه مصري	
١٤,٠٩٧,٧٨٩,٨٥٥	١٥,٣٤٧,٩٦٩,٥١٢	-	١,٢٦٩,١٥١,٥٥١	١٤,٠٧٨,٨١٧,٩٦١	الإيرادات
٩,٩٨٤,٣٨٦,٧٧٣	(١٠,٣٥٤,١٩٥,٣٦٠)	-	(٩٠٣,٠٦٧,٦٠٠)	(٩,٤٥١,١٢٧,٧٦٠)	تكلفة المبيعات
<u>٤,١١٣,٤٠٣,٠٨٢</u>	<u>٤,٩٩٣,٧٧٤,١٥٢</u>	-	<u>٣٦٦,٠٨٣,٩٥١</u>	<u>٤,٦٢٧,٦٩٠,٢٠١</u>	نتيجة الأعمال
٣٠٢,٢٦٢,٩٨٠	(٣١٧,٢٥٨,٥٨٦)	(٢,٥١٨,٠٠٦)	(١٠١,٨٣٠,٨٢١)	(٢١٢,٩٠٩,٧٥٩)	إهلاك واستهلاك
٤٧٤,٧٨٠,٣١٥	٥٤٢,٣٥٨,٠٥٩	٩,٤٤٣,١٩٢	-	٥٣٢,٩١٤,٨٦٧	إيرادات أخرى وارباح راسماليه
(٩٥٧,٣٦٢,٧٦٩)	(١,٠٤٨,٦٣٩,٤٦٠)	(١,٠٤٨,٦٣٩,٤٦٠)	-	-	ضرائب الدخل
<u>١,٦٧١,٩٧٣,٤٤٤</u>	<u>١,٧٨٣,١٨٦,٧٩١</u>	-	<u>٥٤,٠٤٩,٥٨٩</u>	<u>١,٧٢٩,١٣٧,٢٠٢</u>	الأرباح
٨٩,٦٤٤,٢٢٧,٣٥٤	١١٦,٢٨٣,٠٢٠,٧٢١	-	١٢,٧٢٥,٤١٥,٤١٧	١٠٣,٥٥٧,٦٠٥,٣٠٤	أصول
١٥,٧٤٦,٤٩٦,٥٧٥	١٠,٣٦٨,٧٤٧,٠٣٦	١٠,٣٦٨,٧٤٧,٠٣٦	-	-	استثمارات مالية
١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٥	١٢,٠٦٦,٠٧٣,٧٢٦	١٢,٠٦٦,٠٧٣,٧٢٦	-	-	أصول غير موزعة
<u>١١٧,٨٩٥,٤٨٥,٦٥٥</u>	<u>١٣٨,٧١٧,٨٤١,٤٨٣</u>	<u>٢٢,٤٣٤,٨٢٠,٧٦٢</u>	<u>١٢,٧٢٥,٤١٥,٤١٧</u>	<u>١٠٣,٥٥٧,٦٠٥,٣٠٤</u>	إجمالي أصول المجموعة
٨٤,٢١١,٦٨٨,٥٠٥	١٠٢,٦٩٢,٠٣٠,٢٨٠	-	٣,٩٢٠,٥٧٥,١٧١	٩٨,٧٧١,٤٥٥,١٠٩	التزامات
٦٧,٥١٣,٥٨٠	٩٨٢,٣١٥,٨٢٨	٨٥,٦٤٥,٠١٧	-	٨٩٦,٦٧٠,٨١١	التزامات غير موزعة
<u>٨٤,٢٧٩,٢٠٢,٠٨٥</u>	<u>١٠٣,٦٧٤,٣٤٦,١٠٨</u>	<u>٨٥,٦٤٥,٠١٧</u>	<u>٣,٩٢٠,٥٧٥,١٧١</u>	<u>٩٩,٦٦٨,١٢٥,٩٢٠</u>	إجمالي التزامات المجموعة

٣٣- إيرادات أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	
١٦٩,٩٦٦,٢٤٣	١٧٠,٤٩٨,٨٩٣	إيرادات تمويلية
٢٣٨,٨٦٥,٢٧٩	٢٥٢,٣٤٤,٥٥٨	عوائد استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٦٩,٢٨٠,١٩٧	٨٩,٤٦٨,٩٢٢	إيراد تشغيل وتأجير وحدات وحقوق انتفاع
٨٢٠,٦٧١	٥٨٥,٥٤٣	توزيعات ارباح
٦٤٨,٤٧٤	١٩,٤٨٦,٦٤٤	إيرادات استثمارات فى أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٢٢٣,٦٤٧)	٩,٩٧٣,٤٩٨	حصة الشركة فى استثمارات فى شركات شقيقة
<u>٤٧٩,٣٥٧,٢١٧</u>	<u>٥٤٢,٣٥٨,٠٥٨</u>	

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

يتم تقديم الإقرار الضريبي في ميعاده القانوني، 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 في مواعيدها، وتم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١١، وجرى فحص السنوات التالية.

ج - ضريبة الدمغة

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

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة، هذا وقد تم الفحص والسداد عن السنوات منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٧ ، وجرى فحص السنوات ٢٠١٨ - ٢٠٢٠

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتببات بانتظام ويتم تقديم الإقرارات والسداد في المواعيد الرسمية، هذا وقد تم الفحص والسداد منذ بداية نشاط الشركة حتى عام ٢٠١٢،
- جرى الفحص بالنسبة للسنوات من ٢٠١٣ حتى ٢٠٢٠.

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والسداد حتى عام ٢٠١٥.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠١٦ حتى ٢٠١٩ جرى الفحص ولم يرد الربط حتى الان .

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة، هذا وقد تم الفحص والسداد عن السنوات منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠٠٨.
- تم فحص السنوات من ٢٠٠٩ حتى عام ٢٠١٤.

(ب) ضرائب كسب العمل

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

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 ٢٠١١ .

(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 حتى عام ٢٠١٨ .

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 ٢٠١٧ .

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم 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 .
- تمفحصها من قبل مامورية 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 الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار 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) ضريبه الدمغة :

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

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠١٠ وتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة .
- تم فحص السنوات من عام ٢٠١٣ حتى ٢٠١٦ .

(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 ٢٠١٤ .
- وتجدر الإشارة الى ان الشركة معفاة طبقا لاحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة.

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانوني الي المأمورية المختصة.
- تقوم الشركة بتقديم 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 وجاري التسوية مع المأمورية

٣٤ - الموقف الضريبي (تابع)

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتببات ومافى حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر 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 .

الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (تابع)

(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 ومافى حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم 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 والمرتبات ومافى حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها وتم 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 والمرتبات ومافى حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها 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 وتسدد 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 المأمورية 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 المأمورية 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 بـضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) وتقوم بتقديم الاقرار الضريبى شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل مصلحة ويتم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهرى للمأمورية المختصة وقد تم الفحص حتى عام ٢٠١٩ وتمت التسوية حتى ذلك التاريخ .

شركة الاقصر للتطوير العمرانى والسياحى

(أ) الضريبة علي أرباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

٣٤ - الموقف الضريبي (تابع)

شركة الاقصر للتطوير العمرانى والسياحى (تابع)

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة بضريبة القيمة المضافة.

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة علي أرباح شركات الأموال

- الشركة بدأت نشاطها خلال سنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص حتى تاريخه ، وتجدر الاشارة الى ان الشركة معفاة من الضريبة طبقا لأحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة، وتم الفحص حتى عام ٢٠١٦ وجرى عمل لجنة داخلية.

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى تاريخ المركز المالى.

(د) ضريبة القيمة المضافة

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها الشهرية ويتم السداد اولاً 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 ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك بإسناد تنفيذ بعض الأعمال والعقود في مشروعات الشركات التابعة 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 ٧٣ مليون جنيه بخلاف ما تم رسملته ضمن الأعمال تحت التنفيذ، كما بلغ ما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين ٣,٨ مليون جنيه، هذا بالإضافة الى مبالغ منصرفة لشركات أو مكاتب يساهم فيها بعض أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين مقابل تأدية بعض الخدمات الاستشارية والقانونية والمالية لمجموعة الشركات مبلغ ١٠,٤ مليون جنيه لقاء هذه الخدمات.

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 المالي :

مستحق من	دفعات مقدمة	مقاولون - تشوينات	تأمين ضمان أعمال	مقاولون وتعليات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة الإسكندرية للإنشاءات - ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
٩٨,١٧٣,١٤٣	١,١٥٤,٧٥٦,٧٩٥	٤٨١,١٨٨,٦٢٦	١,٣١٦,٥٠٩,٠٩٤	١,٤٥٤,١٥٨,٦٥٥	
مستحق من	دفعات مقدمة	مقاولون - تشوينات	تأمين ضمان أعمال	مقاولون وتعليات	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة الإسكندرية للإنشاءات - ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٩٨,١٧٣,١٤٣	١,٨٠٠,٧٩٠,٠٠٥	٤٧٨,٩٠١,٤٩٦	١,٧٢٠,٠٤٩,٧٧٠	١,٠٦٢,٧٠١,٠٨٩	

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 وتبني 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 ومصرفيات مدفوعة مقدماً ومديون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها الماليه، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية.

ارصدة العملاء و اوراق القبض

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

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

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 التغيير 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 التغيير في سعر الفائدة يتم ادراجه بالقوائم المالية للشركة.

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

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

ج) مخاطر السيولة

ترصد إدارة الشركة التدفقات النقدية ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة، ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل وبين المرونة عن طريق الحصول على قروض من البنوك، وتدير الشركة مخاطر السيولة عن طريق الاحتفاظ باحتياطي كافي عن طريق الحصول على تسهيلات و قروض، وذلك من خلال متابعة التدفقات النقدية المتوقعة والفعلية بشكل مستمر والمطابقة بين استحقاق الأصول والالتزامات المالية. علما بأن الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة متضمنة مصروفات الالتزامات المالية.

٣٧- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة ارصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، ارصدة العملاء واوراق القبض، وبعض الأرصدة المدينة أخرى، والاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل التسهيلات الائتمانية والقروض و ارصدة الموردين والارصدة الدائنة الاخرى، ودائنو شراء أراضي، والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وتأمين ضمان الأعمال ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

٣٨- الموقف القانوني

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

٣٩- تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الاخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢١

جنيه مصري

٧٠,٢٩٦,٦٤٤

(٤٧,٢٥٤,١٥١)

٢٣,٠٤٢,٤٩٣

ارباح تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الاخر
(خسائر) تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الاخر

٤٠ - أحداث هامة

حدثت بعض الأحداث الجوهرية العالمية والتي شملت جمهورية مصر العربية حيث حدث تفشي لفيروس كورونا، وقد أعلنت منظمة الصحة العالمية أنه يمكن وصف تفشي الفيروس بأنه وباء عالمي، وقد أدخلت الحكومة تدابير مختلفة لمكافحة تفشي المرض، بما في ذلك قيود السفر والحجر الصحي وإغلاق الأعمال وأماكن أخرى ولا تزال هذه الاستجابات الحكومية وآثارها المقابلة تتطور والتي من المتوقع أنها سوف تؤثر على المناخ الاقتصادي والذي بالتبعية يمكن أن يعرض الشركة لأخطار مختلفة متضمنة انخفاض جوهري للإيرادات، وتقييم اضمحلال الأصول ومخاطر أخرى.

هذه الأحداث تم أخذ تأثيرها على القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، وقد تؤثر على القوائم المالية للفترة المالية المستقبلية. وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية. ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء تلك الأحداث وتأثيرها.

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

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

هذا وقد بلغ رصيد مبيعات فعليه غير مثبتة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٣ مليار جنيه مقابل مبلغ ٥٠,٧ مليار جنيه عن نفس الفترة من العام السابق ، والتي سيتم إثباتها كإيرادات وأرباح خلال فترة الـ ٥ سنوات المقبلة.