

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
القوائم المالية الدورية المجمعدة لفترتي الثلاثة و الستة أشهر
المنتهيتين فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وتقرير الفحص المحدود حولها

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
القوائم المالية الدورية المجمع
لفتري الثلاثة اشهر و الستة أشهر المنتهيتين ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الصفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير الفحص المحدود
٤-٣	قائمة المركز المالي الدورية المجمع
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمع
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمع
٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمع
٨	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمع
٥١-٩	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمع

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

المقدمة

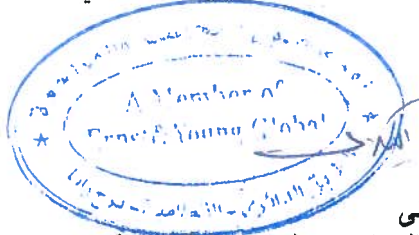
قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة" أو "الشركة الام") و شركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المجمعة للأرباح أو الخسائر وللدخل الشامل لفترتي الثلاثة أشهر و السنة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المجمعة للتغير في حقوق الملكية وللتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المجمع للمجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أداؤها المالي الدوري المجمع وتدفقاتها النقدية الدورية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.



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 جشيش

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

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

قائمة المركز المالى الدورى المجمعة

كما فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصرى	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصرى	ايضاح	الأصول
			أصول غير متداولة
			أصول ثابتة
٦,١٢٤,٥٨١,٣٩٣	٥,٧٨٧,٩٣٨,٨٧٨	(٤)	استثمارات عقارية
٣٩,٣٧٥,٥٧١	٣٨,٩٢٨,٢٩٦	(٥)	أصول غير ملموسة
٢,٤٣٣,٤٦٣	٣,٣٣٠,٤٨٥	(٦)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
٥,٨٢٤,١٠٤,٠٦٠	٦,٩٤٢,٣٥١,٨٤٠	(٧)	الشهرة
١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	(٨)	استثمارات فى شركات شقيقة
٥٢,٧١٣,١٧٥	٥٢,٧١٣,١٧٥	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٦٦,٠٨٩,٩٦٩	٤٧٩,٤٤٦,٤٢٢	(١٠)	ودائع لأجل واستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣,٦٩٨,٠٠٩,٧٢٧	٤,١٦٨,٨٤٧,٣٢٥	(١١)	أصول ضريبية مؤجلة
-	٢٤,٥٧٣,٢٧٦	(٢٨)	مجموع الأصول غير المتداولة
٢٨,٥١٢,٠٦٩,٠٨٤	٣٠,٠٠٢,٨٩١,٤٢٣		
			الأصول المتداولة
			عقارات لغرض التطوير
٤٦,٢٠٢,٨٥١,٩٤٥	٥٢,٦٧٦,١٥٦,٥٢٥	(١٤)	المخزون
١,١١٩,٣٩٨,٩٩١	١,٢٥٧,٥٣٣,٨٨٦	(١٥)	عملاء وأوراق قبض
٣١,١١٢,١٠٥,٧٢٩	٢٩,٥٦٨,٤٩٨,٥٤٧	(١٣)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينه أخرى
٦,٤٠٣,٨٨٤,٢٩٤	٥,٤٥٩,٢٣٤,٨٢٣	(١٦)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١,٨٣١,٩٩٦,٧٤٧	١,٥٥٨,٦٤٣,٢١٢	(١١)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨,٠٨٧,٤٦١	٤٨,٧٢٤,٤٠٧	(١٢)	تقنية بالصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢,٧٠٥,٠٩١,٤٠٤	٤,٨٢٦,١٨١,٢٥١	(١٧)	مجموع الأصول المتداولة
٨٩,٣٨٣,٤١٦,٥٧١	٩٥,٣٩٤,٩٧٢,٦٥١		إجمالى الأصول
١١٧,٨٩٥,٤٨٥,٦٥٥	١٢٥,٣٩٧,٨٦٤,٠٧٤		
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢)	رأس المال المرخص به
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٣١٣,٥٣١,١٦٨	٣٣٧,٨٨٤,٦٣٦	(٢٣)	احتياطي قانونى
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٤)	احتياطي عام
٢,٤٢٥,٥٤٨	(١٦,٧٩٩,٦٩٥)		ترجمة كيان أجنبي
١١,٥١٣,١٢٢,٦٥٤	١٢,٠٤١,٢٥٨,٠٥٣		أرباح مرحلة
٣٢,٥٢٦,٤٣٧,٦٣٤	٣٣,٠٥٩,٧٠١,٢٥٨		حقوق ملكية مساهمى الشركة القايزة
١,٠٨٩,٨٤٥,٩٣٦	١,٠٧٧,٠٧٦,٥٨٧		حصص الحقوق غير المسيطرة
٣٣,٦١٦,٢٨٣,٥٧٠	٣٤,١٣٦,٧٧٧,٨٤٥		إجمالى حقوق الملكية

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

قائمة المركز المالى الدورية المجمععة - تابع

كما فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣,١٢٧,٤٣٩,٢٠٥	٤,٢٧٢,٤١١,٣٥٧	(٢٥)	الإلتزامات غير المتداولة
٦,٥١٤,٧٨١,٥٥٥	٦,٥١٤,٧٨١,٥٥٥	(٢٦)	قروض
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٧)	الإلتزامات طويلة الأجل الأخرى
٥,٠٨٤,١٤١	-	(٢٨)	صكوك الإجارة
١١,٦٤٧,٣٠٤,٩٠١	١٢,٧٨٧,١٩٢,٩١٢		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
٢١,٠٩٧,٨٣٣	٤,٢٢٣,٢٨٧		الإلتزامات المتداولة
١,٥٤٤,٤٨٦,٥٧٥	١,٤٩٩,٦٠٧,٣٦٠	(٢٥)	بنوك سحب على المكشوف
١٢,٥٢٢,١٠٥	١٨٣,٠٣١,٧١١	(٢٥)	تسهيلات ائتمانية
٢٠,٩٥٨,٦٩٣,٠٨٤	١٨,٧٤٨,٤٣٦,٤٦٥	(١٨)	الجزء المتداول من القروض
٣٧,٨٧٠,٠٣٨,١٨٧	٤٤,٨٥٣,٥٥٩,٩٨٤	(١٩)	الدائنون وأوراق الدفع
١٥٥,٧٧٤,٣١٩	٢٠٤,٥١٦,٦٤٥	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمه
٩٩٦,١٦٦,٥٠٠	٦٤٠,٧٠٣,٧١٦	(٢٨)	دائنو توزيعات
١١,٠٧٣,١١٨,٥٨١	١٢,٣٣٩,٨١٤,١٤٩	(٢١)	ضرائب الدخل المستحقة
٧٢,٦٣١,٨٩٧,١٨٤	٧٨,٤٧٣,٨٩٣,٣١٧		مصرفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
٨٤,٢٧٩,٢٠٢,٠٨٥	٩١,٢٦١,٠٨٦,٢٢٩		إجمالى الإلتزامات المتداولة
١١٧,٨٩٥,٤٨٥,٦٥٥	١٢٥,٣٩٧,٨٦٤,٠٧٤		إجمالى الإلتزامات
			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 (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمععة .

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة

لفتري الثلاثة اشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ليوضح	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
ايرادات النشاط العتارى	٢,١٢٥,٦٦٦,٣٤٨ (٢٩)	١,٩٨٩,٧٩١,٤٢٣	٤,١٣٧,٥٠٤,٢٥٧	٣,٣٠٥,٢٩٧,٩٠٤
تكاليف النشاط العتارى	(١,٣٢٦,٠٣٤,٥١٠) (٢٩)	(١,٢٦٦,٥٧٨,٨٧٥)	(٢,٦٣٤,٥٧١,٦٨٧)	(٢,٠٥٨,٦٠٧,٦٧٢)
مجموع ربح النشاط العتارى	٧٩٩,٦٣١,٨٣٨	٧٢٣,٢١٢,٥٤٨	١,٥٠٢,٩٣٢,٥٧٠	١,٢٤٦,٦٩٠,٢٣٢
ايرادات النشاط الفنى	٢٥٨,١٧٤,٩٦٤,٠ (٢٩)	٣٤,٨٢٧,٠٣٩	٤٣٢,٥٣٨,٩٠١	٣٢٣,٨٧٣,٤٥٧
تكاليف النشاط الفنى	(٢٠٣,٩٠٧,٣٠١) (٢٩)	(١١٣,٧١٦,١٨٨)	(٣٧٨,٨٨٢,٩٦٥)	(٣٣٤,١٣١,٠٦٧)
مجموع ربح النشاط الفنى	٥٤,٢٦٧,٦٦٣	(٧٨,٨٨٩,١٤٩)	٥٣,٦٥٥,٩٣٦	(١٠,٢٥٧,٦١٠)
ايرادات الانتطعة ذات طبيعة العائد الدورى والانتطعة الخدمية	١٨٦,١٠٩,٦٦٥ (٢٩)	١٤,١١٠,٨٩٥	٩٢١,٧٦٢,٢٤٨	٧٠٠,٩٢٤,٩٤٧
تكاليف الانتطعة ذات طبيعة العائد الدورى والانتطعة الخدمية	(١٣٣,٢٣٥,٠٤١) (٢٩)	(٢١,١٦٧,٩٨٢)	(٦٢٩,٥٩١,١٤٥)	(٤٦٤,١٤٥,٦٩٧)
مجموع ربح الانتطعة ذات طبيعة العائد الدورى والانتطعة الخدمية	٥٢,٨٧١,٦٢٣	(٧,٠٥٧,٠٨٧)	٢٩٢,١٧١,١٠٢	٢٣٦,٧٧٩,٢٥٠
مجموع الربح	٩٠٦,٧٧١,١٢٤	٦٣٧,٢٦٦,٣١٢	١,٨٤٨,٧٥٩,٦٠٨	١,٤٧٣,٢١١,٨٧٢
مصروفات ادارية وعمومية وتمويقية	(١٦٣,٦١٩,٠٠١)	(١٥٧,٤٠٥,٦٧٩)	(٣٩٧,٢٠٦,٦٩٧)	(٣٥٥,٣٩٤,٥٩٣)
تبرعات ورسوم حكومية	(٩٥,٦٢٤,٥٢٠)	(٤١,٨١٧,١٨٠)	(١٦٨,٦٩٢,٩٦٣)	(٨٢,٠٦٠,٣١٤)
ايرادات اخرى	٣٢,٥٣٣,٠٥٠ (٣٠)	٨٥,٦١٥,٥٣٢	١٦٨,٩٢٨,١٦٧	١٨٠,٥٩٨,١٩٥
(خسائر) ارباح بيع اصول ثابتة	٧١٩,٨٠٣ (٤)	٤٣,١٠١	٢,٠٩٩,٣٢٧	١٩٩,٠٢٦
بدلات اعضاء مجلس الادارة	(٢٨٠,٠٠٠)	(٢٩٨,٩٠٠)	(٦٦٩,٥٠٠)	(٦٥٨,٦٠٠)
ارباح (خسائر) فروق تقييم العملة	٢٦,٧٧٧	٥,٥٨٩,٢٦٩	٤,٩٩٩,٢٤٩	(١,٦٩٤,٦٢٩)
صافى ارباح الفترة قبل الاهلاك ، المصروفات التمويلية، والاضمحلال	٦٨٠,٥٢٧,٢٣٣	٥٢٨,٩٩٢,٤٥٥	١,٤٥٨,٢١٧,١٩١	١,٢١٤,٢٠٠,٩٥٧
اهلاك واستهلاك	(٧٦,٨٥٣,٧٦٠) (٦٠,٥٤)	(٧٥,٦٤٧,٠٥٧)	(١٥٦,٧٤٣,٤٦٠)	(١٤٧,٠٧٢,٩٥٨)
مصروفات تمويلية	(٦٩,٦٣٣,٢٨٥)	(٣٤,٤٩٤,٢٦١)	(١٧٢,٧١٢,٥٦٨)	(١٣٨,٦٨١,٠٥١)
اضمحلال استثمارات متاحة للبيع	(١٠٢,٠٣٧)	(١,٠٩٧,٧٤٦)	(١٧٤,٤١٦)	(٢,٣٣٨,٩٤٢)
صافى ارباح الفترة قبل الضرائب	٥٣٣,٩٣٨,١٥١	٤١٧,٧٥٣,٣٩١	١,٢٨٨,٥٨٦,٧٤٧	٩٢٦,١٠٨,٠٠٦
ضريبة الدخل	(١١١,٩٦٤,٩٤٦) (٢٨)	(١١٤,١٤٥,٨٧٠)	(٢٧١,٩٧٤,٨٨٧)	(٢٤٠,٧٠٧,٨٥٤)
صافى ارباح الفترة	٤٢١,٩٧٣,٢٠٥	٣٠٣,٦٠٧,٥٢١	٨٥٦,٦١١,٨٦٠	٦٨٥,٤٠٠,١٥٢
الربح الخاص بكل من:	٤٢٢,٢٩٨,٠٠٧	٣٣٠,٥١٧,٨٥٧	٨٦٩,٣٨١,٢٠٩	٧٠٥,٨٥٣,١٧٩
الشركة القابضة	(٣٢٤,٨٠٢)	(٢٦,٩١٠,٣٣٦)	(١٢,٧٦٩,٣٤٩)	(٢٠,٤٥٣,٠٢٧)
حصص الحقوق غير المسيطرة	٤٢١,٩٧٣,٢٠٥	٣٠٣,٦٠٧,٥٢١	٨٥٦,٦١١,٨٦٠	٦٨٥,٤٠٠,١٥٢

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 (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة

لفترتي الثلاثة اشهر و الستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٤٢١,٩٧٣,٢٠٥	٣٠٣,٦٠٧,٥٢١	٨٥٦,٦١١,٨٦٠	٦٨٥,٤٠٠,١٥٢
(١٩,٢٢٥,٢٤٣)	-	(١٩,٢٢٥,٢٤٣)	-
٤٠٢,٧٤٧,٩٦٢	٣٠٣,٦٠٧,٥٢١	٨٣٧,٣٨٦,٦١٧	٦٨٥,٤٠٠,١٥٢
٤٠٣,٠٧٢,٧٦٤	٣٣٠,٥١٧,٨٥٧	٨٥٠,١٥٥,٩٦٦	٧٠٥,٨٥٣,١٧٩
(٣٢٤,٨٠٢)	(٢٦,٩١٠,٣٣٦)	(١٢,٧٦٩,٣٤٩)	(٢٠,٤٥٣,٠٢٧)
٤٠٢,٧٤٧,٩٦٢	٣٠٣,٦٠٧,٥٢١	٨٣٧,٣٨٦,٦١٧	٦٨٥,٤٠٠,١٥٢

أرباح الفترة

الدخل الشامل الأخر

فروق تقييم عملة ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:

الشركة القابضة

حصص الحقوق غير المسيطرة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	ترجمة كيان اجنبي	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 في ١ يناير ٢٠٢٠
-	٢٣,٥٥٦,٩٧٠	-	-	(٢٣,٥٥٦,٩٧٠)	-	-	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	-	-	-	٧٠٥,٨٥٣,١٧٨	٧٠٥,٨٥٣,١٧٨	(٢٠,٤٥٣,٠٢٧)	٦٨٥,٤٠٠,١٥١	اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
-	-	-	-	(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح
-	-	-	-	١٥,٢٥٣,٠٨٤	١٥,٢٥٣,٠٨٤	-	١٥,٢٥٣,٠٨٤	تسويات عن توزيعات أرباح للعاملين بالشركات التابعة*
-	-	-	-	-	-	(١,١١٠,٥٨٦)	(١,١١٠,٥٨٦)	التغير في حصص الحقوق غير المسيطرة*
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٣١٣,٥٣١,١٦٨	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢,٤٢٥,٥٤٨	١٠,٦٤٥,٥٤٦,٤٦٠	٣١,٦٥٨,٨٦١,٤٤٠	١,٠٨٣,١٢٦,٠٤٠	٣٢,٧٤١,٩٨٧,٤٨٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

* ناتجة عن استبعاد المعاملات بين الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح الخاصة بالحقوق الغير مسيطرة في الشركات التابعة .

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح
٩٢٦,١٠٨,٠٠٥	١,١٢٨,٥٨٦,٧٤٧	
١٤٧,٠٧٢,٩٥٨	١٥٦,٧٤٣,٤٦٠	(٦,٥٠,٤)
(١٨٠,٥٩٨,١٩٥)	(١٦٨,٩٢٨,١٦٧)	(٣٠)
٢,٣٣٨,٩٤٢	١٧٤,٤١٦	(١٠)
(١٩٩,٠٢٦)	(٢,٠٩٩,٣٢٧)	(٤)
١,٦٩٤,٦٢٩	(٤,٩٩٩,٢٤٩)	
٨٩٦,٤١٧,٣١٣	١,١٠٩,٤٧٧,٨٨٠	
(٣,٤١٢,١٧٠,١٥٤)	(٦,٤٧٣,٣٠٤,٥٨٠)	(١٤)
(٣٨,٩٨٧,٣٨٢)	(١٣٨,١٣٤,٨٩٥)	(١٥)
(٢,٧٨٦,٦٧٢)	١,٥٤٣,٦٠٧,١٨٢	(١٣)
(٩٢٧,٤٢٤,٧٠١)	٨٥٦,٧٢٣,٩٠٩	(١٦)
٤,٥٦٧,٢١٥,٦٤١	(٢,٢١٠,٢٥٦,٦١٩)	
(٨٢٠,٢٩٤,٣٦٩)	٦,٩٨٣,٥٢١,٧٩٧	
(١٥٧,٧٠٩,٨٦١)	(٤٠,٦٣٦,٩٤٦)	(١٢)
٨٩٧,٦٨٦,٦٨١	١,٢٦٦,٦٩٥,٥٦٨	(٢١)
(٦٩٤,٧٠٣,٢٠٧)	(٦٥٧,٠٩٥,٠٨٩)	(٢٨)
٣٠٧,٢٤٣,٢٨٩	٢,٢٤٠,٥٩٨,٢٠٧	
(١,٠٥٠,١٤٥,٣٨٠)	(٩٤٠,١٠٣,٢٩٢)	(٧,٦٠,٤)
١,٢٢٩,١٦٢	٣,٤٠٤,١٤٧	(٤)
(٢٩,٨٢٢,٦٦١)	-	
١,٠١٠,١٤٧	(٢١٣,٥٣٠,٨٦٩)	
(١,٩٦٢,٦٢٤,٥٥١)	(١٩٧,٤٨٤,٠٦٣)	(١١)
١٣٨,٤٩٤,٨١٨	٢٥٦,٨٥٣,٧٣٠	(٣٠)
(٢,٩٠١,٨٥٨,٤٦٦)	(١,٠٩٠,٨٦٠,٣٤٧)	
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	
(٩٧,٢٥٠,٠٠٠)	(١٦٥,٦٩٢,٣٤١)	
(٥٠,٥٥٧,١٦٣)	(١٠٢,٤٥٧,٦٧٤)	
(١٩,٩٧١,٩٨٦)	١,٢٧٠,٦٠٢,٥٤٣	(٢٥)
١,٨٣٢,٢٢٠,٨٥١	١,٠٠٢,٤٥٢,٥٢٨	
(١,٦٩٤,٦٢٩)	٤,٩٩٩,٢٤٩	
(٧٦٤,٠٨٨,٩٥٤)	٢,١٥٧,١٨٩,٦٣٦	
١٤,١٧٧,٩٦٠	(١٩,٢٢٥,٢٤٣)	
٤,١٨٤,٨٨٢,٨٣٤	٢,٦٨٣,٩٩٣,٥٧١	
٣,٤٣٤,٩٧١,٨٤٠	٤,٨٢١,٩٥٧,٩٦٤	(١٧)

* التسويات غير النقدية ناتجة عن فروق ترجمة والمعاملات الخاصة بين الشركات التابعة وتوزيعات الأرباح الخاصة بالحقوق الغير مسيطرة في الشركات التابعة.

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة .

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية ("الشركة" أو "الشركة الام") 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 الدورية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") للفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ في ٥ اغسطس ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢ أسس أعداد القوائم المالية الدورية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

- أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .
- أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة بالجنيه المصري و هي عملة التعامل للمجموعة.
- أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تقاس بالقيمة العادلة .
- إن نتائج الفترة الدورية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ قد لا تعتبر مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٢ - ١ التغييرات في السياسة المحاسبية

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة ماثلة لتلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول في ١ يناير ٢٠٢١ ، على الرغم من تطبيق هذه المعايير والتعديلات الجديدة لأول مرة في ٢٠٢١ ، إلا أنها ليس لها تأثير جوهري على الأرباح المرحلة للقوائم المالية المجمعة.
- 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 ٤٨ "الإيرادات من العقود مع العملاء"
 - معيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ "عقود التأجير"

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 يُحدّد المعيار طريقة المحاسبة عن التكاليف الإضافية للحصول على عقد والتكاليف التي تتعلق مباشرة بالوفاء بالعقد .

قامت الشركة بتطبيق السياسة المحاسبية الجديدة الواردة بالإيضاح (٢-٣) وليس هناك أي أثر جوهري هام من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيرادات من العقود مع العملاء" على الأرباح المرحلة في ١ يناير ٢٠٢١ و علي طريقة اثبات إيرادات الشركة و التي تتمثل في :

- إيرادات بيع العقارات
- إيرادات الكهرباء
- إيرادات النقل و المواصلات
- إيرادات المياه
- إيرادات النوادي
- إيرادات الفنادق

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 منظم 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.

١-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية (تابع)

معايير أصدرت ولم تطبق بعد

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 للفترات 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. اختارت الشركة عدم التطبيق المبكر لمعيار المحاسبة المصري ٤٧ .

الأصول المالية للشركة تفي بشروط التصنيف إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو القيمة العادلة من خلال الأرباح 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. من المتوقع أن يغير ذلك طبيعة ومدى إفصاحات الشركة عن أدواتها المالية.

يتطلب المعيار الجديد مراجعة الشركة للإجراءات المحاسبية والضوابط الداخلية المتعلقة بالأدوات المالية التي يتم إصدار التقارير بشأنها. لم يتم الانتهاء من هذه التغييرات بعد.

بناء على قرار اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية والفحص المحدود تم السماح بتأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق المعيار رقم ٤٧ الأدوات المالية على القوائم المالية الدورية حتى موعد أقصاه تاريخ اعداد القوائم المالية السنوية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع إدراج الأثر المحاسبي المجمع للعام بالكامل بداية من أول يناير ٢٠٢١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالافصاح الكافي عن ذلك.

٢-٢ أسس تجميع القوائم المالية الدورية المجمعة

تتكون القوائم المالية الدورية المجمعة من القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة كما في وعن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو 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 استخدامها 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 انتهاء 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 اقتنائها 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 الاصول كشهرة. إذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لاصافي الاصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الارباح او الخسائر المجمعة.

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

تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة:

- أ - يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة الأم في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
 - ب - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي ربح أو خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.
 - ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة وتعرض في القوائم المالية 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 الدورية المجمعة الشركات التابعة والتي تسيطر عليها شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING وبيانها كما يلي:

نسبة المساهمة	اسم الشركة التابعة
٩٩,٩٩%	- الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني *
٩٧,٩٣%	- شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري **
٧٢,١٨%	- شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ***
٤٠%	- شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ****
	* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني ١,٦٦% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:
٩٨%	- الرحاب للإدارة (ش.م.م)
٨٣,٣٦%	- الهندسية لأنظمة المباني المتطورة (ش.م.م)
١٠٠%	- الرحاب للتوريد (ش.م.م)
٥٠%	- الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية (ش.م.م)
٨٥%	- مدينتى للطاقة الكهروميكانيكية (ش.م.م)
٩١%	- مدينتى لإدارة المشروعات (ش.م.م)
٧٠%	- شركة سويس جرين - سويسرا
٩٣,٩٥%	- شركة الإسكندرية لصيانة وتنسيق الحدائق
١٠٠%	- شركة أتريم للمقاولات (ش.م.م)
٩٩,٩٧%	- الشركة العربية للاستثمار العمراني
١٠٠%	- الشركة العربية للاستثمار الدولي
٩٩%	- شركة أتريم للأنظمة المتطورة

٢-٢ أسس تجميع القوائم المالية الدورية 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 المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (ش.م.م)	٩٦,٥١٪
وشركتها التابعة: شركة مرسى السيد للتنمية العقارية	٩٩,٩٪
الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (ش.م.م) وشركاتها التابعة كالتالي:	٨٣,٣٠٪
شركة نوفابارك - القاهرة (ش.م.م)	٩٩,٩٩%
شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية (ش.م.م)	٩٩,٨٨٪
شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي (ش.م.م)	٩٤,٣٣٪
شركة النيل للفنادق (ش.م.م)	١٠٠٪
شركة الأقصر للتطوير العمراني والسياحي (ش.م.م)	١٠٠٪

*** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٧,٨٢٪ من رأسمال شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمراني، الإسكندرية للاستثمار العقاري وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية)، وتستحوذ شركان سان ستيفانو للاستثمار العقاري على نسبة ٦٢,٥٪ من شركة اسكندرية 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 في تاريخ المعاملات. يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في 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 في تاريخ الاعتراف الأولى . يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

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

- (أ) يتم ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية يتم عرضها بسعر الإقفال في تاريخ الميزانية.
(ب) يتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قائمة الأرباح أو الخسائر يتم عرضها باستخدام أسعار الصرف في تاريخ المعاملات او باستخدام متوسط سعر الصرف عندما يكون ذلك عملياً أكثر.
(ج) يتم إثبات جميع فروق التغير في أسعار الصرف كبنود مستقل ضمن حقوق الملكية كفروق ترجمة عملة اجنبية.

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 باتباع 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 .

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصول غير الملموسة

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

الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الاستحواذ بالاعتراف بالشهرة المكتتاة عن تجميع الأعمال كأصل . ويتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة تجميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافى القيمة العادلة للأصول والالتزامات و الالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها .
بعد الاعتراف الأولى تقوم الشركة بقياس الشهرة المكتتاة في عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالى الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لغرض اختبار اضمحلال القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتتاة في عملية تجميع أعمال، 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 المكتتاه لهذه الوحدات .

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

الاصول تحت الانشاء

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

الاستثمارات العقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية فى أراضى ومباني والتي يحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع فى 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 فى القيمة . ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي للأصل .

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاستثمارات

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 .

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع، وغير مبوبة كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المتعلقة بها مباشرة. بعد القياس الأولى، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى استبعاد الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المترجمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر، أو إذا تم تحديد أن الأصل قد اضمحل وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترجمة المسجلة في حقوق الملكية ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر. وفي حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات ملكية بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة.

أ- استثمارات في حقوق ملكية: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المترجمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر. ولا يمكن رد خسائر الانخفاض في قيمة استثمارات حقوق الملكية من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف بالزيادة في القيمة العادلة بعد اضمحلال القيمة مباشرة ضمن حقوق الملكية.

ب- استثمارات في أدوات دين: في حالة وجود دليل على اضمحلال القيمة، يتم استبعاد الخسائر المترجمة من حقوق الملكية ويعاد الاعتراف بها في قائمة الأرباح أو الخسائر ويستمر استحقاق الفائدة بسعر الفائدة الفعلي الأصلي على القيمة الدفترية المخفضة للأصل. وفي حالة زيادة القيمة العادلة في استثمارات في أدوات دين نتيجة لوقوع حدث بعد الاعتراف بخسائر اضمحلال القيمة في قائمة الأرباح أو الخسائر ترد خسائر اضمحلال القيمة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الإستثمارات (تابع)

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم تبويب الأصول المالية غير المشتقة ذات دفعات وتواريخ استحقاق ثابتة أو قابلة للتحديد على أنها استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.

ويتطلب ذلك التبويب استخدام الحكم الشخصي بدرجة عالية و لاتخاذ هذا القرار تقوم الشركة بتقييم النية والقدرة على الاحتفاظ بتلك الاستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق ، وإذا أخفقت الشركة في الاحتفاظ بتلك الاستثمارات حتى تاريخ الاستحقاق فيما عدا في بعض الظروف الخاصة مثل بيع كمية غير هامة قرب ميعاد الاستحقاق، عندها يتم إعادة تبويب كل الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق إلى الاستثمارات المتاحة للبيع ، وبالتالي سوف يتم قياس تلك الاستثمارات بالقيمة العادلة وليس بالتكلفة المستهلكة إضافة إلى تعليق تبويب أية استثمارات بذلك البند .

يتم الاعتراف الأولي للاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمناً المصروفات التي تتعلق بها مباشرة.

بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعال ويتم خصم الاضمحلال ان وجد. يتم الاعتراف بالأرباح والخسائر في قائمة الأرباح أو الخسائر عندما يتم استبعاد الاستثمارات أو في حالة الاضمحلال أو في حالة رد الاضمحلال او في حالة الاستهلاك.

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع هي الأصول التي من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفقة بيع - بشكل اساسى - وليس من الأستمرار فى استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع ايهما اقل.

وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الأصول، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر ، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها.

عقارات لغرض التطوير

يتم تصنيف العقارات التي تم إنشاؤها أو التي مازالت تحت الإنشاء لغرض البيع كعقارات لغرض التطوير. تظهر العقارات غير المباعة و الغير مسلمة للعملاء بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

تشتمل تكلفة العقارات لغرض التطوير على تكلفة الأراضي والمصروفات الأخرى ذات العلاقة التي يتم رسملتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الأصول الجاهزة للبيع قيد التنفيذ.

الوحدات الجاهزة

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة وصافي 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 فى قيمة المخزون بقائمة الأرباح أو الخسائر.

العملاء والمدينون المتنوعون و أوراق القبض

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى الفترة التى حدث فيها.

الموردون والمصروفات المستحقة

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

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

نظام المعاشات للعاملين

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

المخصصات

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

الاحتياطي القانوني

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 اكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ يحدد مبلغ مقابل العقد الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام من التزامات الأداء.

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

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

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

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 إلتزامات الأداء عند نقطة من الزمن ، تثبت الإيرادات عندما تكون السيطرة على الأصول موضوع العقد تم تحويلها إلى العميل.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحقق الإيراد (تابع):

مكون التمويل الهام

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

الاعتراف بالإيراد

مبيعات العقارات - بيع الوحدات المكتملة

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

مبيعات الاراضي

- يتم الاعتراف بإيرادات بيع الأراضى عندما تنتقل السيطرة من الشركة للعملاء وذلك عند تسليم الأراضى للعملاء تسليماً فعلياً و بشرط إكمال أعمال المرافق بها و يتم إثبات الإيراد من الاراضي بالصافي للاراضي التي انتقلت السيطرة عليها للعملاء.

إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها.

إيرادات تمويلية

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

إيرادات الخدمات المقدمة للعملاء

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

إثبات تكاليف النشاط العقارى

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

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

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

- نصيب الفيلا من تكلفة الأرض المخصصة لإقامة الفيلا وكذا نصيب الوحدة من تكلفة الأرض والتي تم توزيعها على أساس مساحة أرض كل وحدة إلى إجمالى 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 ستتكبدها الشركة في تفكيك وإزالة الأصل وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار.
- بعد تاريخ بداية عقد التأجير تقوم الشركة بقياس أصل "حق الانتفاع" بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر اضمحلال في القيمة ومعدلة بأي إعادة قياس للالتزام عقد التأجير. يتم استهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل إذا كان عقد التأجير يحول ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد التأجير أو إذا كانت الشركة ستمارس خيار الشراء وفيما عدا ذلك تقوم الشركة باستهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل "حق الانتفاع" أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب.
- اختارت الشركة عدم تطبيق متطلبات المعيار علي العقود قصيرة الاجل و علي عقود التأجير التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة صغيرة

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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.

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

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

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

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

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

جميع عقود الشركة حالياً تم تصنيفها كإيجار تشغيلي

الإضمحلل

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحلت. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحلت إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. في حالة وجود احد المؤشرات، أو عندما يكون اختبار اضمحلال القيمة السنوي للأصل مطلوباً، تقوم الشركة بتقدير القيمة الاستردادية. القيمة الاستردادية لأصل أو وحدة توليد النقد (الوحدة المنتجة للنقد) هي القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو القيمة الاستخدامية أيهما أعلى والتي يتم تحديدها للأصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن تلك من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة اضمحلال 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.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أسهم خزينة

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

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

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 بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

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

المصروفات

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

النقدية وما في حكمها

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

توزيعات الأرباح

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

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 اعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و اعلى 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 مستوي والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلي:

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

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

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

٣ - المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في القطاع العقارى والسياحى والعائد الدورى. ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالى. وبالتالي، لا تستوفي معايير القطاعات التي يتم التقرير عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري ٤١ ومن ثم لا يجري الإفصاح عنها بشكل منفصل في القوائم المالية الدورية المجمعة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد أدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠٢١	١,٠٨٦,٦٧٢,٧٤٦	٥,٠١٧,٥٤٤,٩٧١	٣٤٨,٦٥٤,٤٢١	٦٤١,٧٧٢,٤٥١	٧٩٠,٦٦٦,٠٣٨	١٢٣,٥٩٥,٠٠٣	٨,٠٠٨,٩٠٥,٦٣٠
إضافات	-	٢,٢٠٦,٤٠٥	١٩,٥٥١,٦١٢	١٦,١٣٧,٩٠٤	١٣,١٤٠,٨١٨	٧,٢٥٠,٩٦٨	٥٨,٢٨٧,٧٠٦
محول إلى أصول ثابتة تحت الإنشاء	-	(١٠١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	(١٠١,٠٠٠,٠٠٠)
محول إلى عقارات بغرض التطوير	(٧,١٧٦,٢٨٦)	(١٤٨,٣٣٧,٥٥٣)	-	-	-	-	(١٥٥,٥١٣,٨٣٩)
استبعادات	-	-	(٦,٠٢٠,٩٦٠)	(٣٧,٣١٨)	(٥,٠٥٦,٥٤٥)	(١٤٢,٨٨٢)	(١١,٢٥٧,٧٠٥)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	١,٠٧٩,٤٩٦,٤٦٠	٤,٧٧٠,٤١٣,٨٢٣	٣٦٢,١٨٥,٠٧٣	٦٥٧,٨٧٣,٠٣٧	٧٩٨,٧٥٠,٣١١	١٣٠,٧٠٣,٠٨٩	٧,٧٩٩,٤٢١,٧٩٣
مجمع الإهلاك	-	(٧٤٤,٦٥١,٢٧٩)	(٢١٥,٠١٢,٩٢٩)	(٣٧٢,٨٠٨,٥١٥)	(٤٧٢,٠٩٢,٧٩٤)	(٧٩,٧٥٨,٧٢٠)	(١,٨٨٤,٣٢٤,٢٣٧)
في ١ يناير ٢٠٢١	-	(٦٣,٧٨٢,٩٥٨)	(٢٣,٢٠٥,٥٥٩)	(٢٩,٢١٤,٢٠٨)	(٢٨,٨٣١,٩٢٠)	(١٠,٣٠١,٨٨٧)	(١٥٥,٣٣٦,٥٣١)
إهلاك الفترة	-	١٨,٢٢٤,٩٦٦	-	-	-	-	١٨,٢٢٤,٩٦٧
مجمع اهلاك الأصول المحولة	-	-	٥,٢٣٨,٠٧٨	٣٧,٣١٤	٤,٥٣٨,٨٥٩	١٣٨,٦٣٣	٩,٩٥٢,٨٨٥
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	-	(٢٣٢,٩٨٠,٤١٠)	(٤٠١,٩٨٥,٤٠٩)	(٤٩٦,٣٨٥,٨٥٥)	(٨٩,٩٢١,٩٧٤)	(٢,٠١١,٤٨٢,٩١٤)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	١,٠٧٩,٤٩٦,٤٦٠	٣,٩٨٠,٢٠٤,٥٥٣	١٢٩,٢٠٤,٦٦٣	٢٥٥,٨٨٧,٦٢٨	٣٠٢,٣٦٤,٤٥٦	٤٠,٧٨١,١١٥	٥,٧٨٧,٩٣٨,٨٧٨
صافي القيمة الدفترية	-	(٧٩٠,٢٠٩,٢٧٠)	(٢٣٢,٩٨٠,٤١٠)	(٤٠١,٩٨٥,٤٠٩)	(٤٩٦,٣٨٥,٨٥٥)	(٨٩,٩٢١,٩٧٤)	(٢,٠١١,٤٨٢,٩١٤)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	١,٠٧٩,٤٩٦,٤٦٠	٣,٩٨٠,٢٠٤,٥٥٣	١٢٩,٢٠٤,٦٦٣	٢٥٥,٨٨٧,٦٢٨	٣٠٢,٣٦٤,٤٥٦	٤٠,٧٨١,١١٥	٥,٧٨٧,٩٣٨,٨٧٨
صافي القيمة الدفترية	١,٠٨٦,٦٧٢,٧٤٦	٤,٢٧٢,٨٩٣,٦٩٣	١٣٣,٦٤١,٤٩٢	٢٦٨,٩٦٣,٩٣٦	٣١٨,٥٧٣,٢٤٤	٤٣,٨٣٦,٢٨٣	٦,١٢٤,٥٨١,٣٩٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠							

- بلغت تكلفة الاصول المؤجرة للغير في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٩٨١,٧٨٠,٩٩١ جنيه مصري .

الأصول المرهونة:

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبنى 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 .

وقد تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي :

جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
متحصلات من بيع أصول ثابتة	٣,٤٠٤,١٤٧	١١,٢٥٧,٧٠٥
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة		٩,٩٥٢,٨٨٥
مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة		(١,٣٠٤,٨٢٠)
خسائر بيع أصول ثابتة		٢,٠٩٩,٣٢٧
أرباح بيع أصول ثابتة		
جنيه مصري		١٥٥,٣٣٦,٥٣١

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤ - أصول ثابتة - بالصادفي (تابع)

الأجمالي جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	التكلفة
٧,٣٣٧,٥٢٢,٠٤٨	٨٤,٧٣٧,٢٥٣	٧١٥,٤٢١,٨٧٦	٥٣٧,٨٢١,٨٤٩	٣٠٠,٣٨١,٣٥٣	٤,٦١١,٩٨٨,٣٤٧	١,٠٨٧,١٧١,٣٧٠	في ١ يناير ٢٠٢٠
٧٠٥,١٠١,٤٦٨	٣٢,٩١٤,٣٥٨	٩٣,٤٠٩,٦٥٨	١٢٦,٧٦٣,٢٥٦	٥٣,٧٢٤,١٤٩	٣٩٨,٢٩٠,٠٤٧	-	إضافات
١٢,٩٢٣,٤٧٥	-	-	-	-	١٢,٩٢٣,٤٧٥	-	محول من أصول ثابتة تحت الإنشاء
(٤٦,٦٤١,٣٦١)	٥,٩٤٣,٣٩٢	(١٨,١٦٥,٤٩٦)	(٢٢,٨١٢,٦٥٤)	(٥,٤٥١,٠٨١)	(٥,٦٥٦,٨٩٨)	(٤٩٨,٦٢٤)	استبعادات
٨,٠٠٨,٩٠٥,٦٣٠	١٢٣,٥٩٥,٠٠٣	٧٩٠,٦٦٦,٠٣٨	٦٤١,٧٧٢,٤٥١	٣٤٨,٦٥٤,٤٢١	٥,٠١٧,٥٤٤,٩٧١	١,٠٨٦,٦٧٢,٧٤٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(١,٦٢٢,٨٢٥,٥١٤)	(٥٥,٨٩٣,٤٩٠)	(٤٢٧,٢٧٥,٤٧٢)	(٣٣٨,٢٨٤,٨٤٩)	(١٧٧,٣٠٥,٤٧٣)	(٦٢٤,٠٦٦,٢٢٩)	-	مجمع الإهلاك
(٢٩٧,٩٨١,٧٧٢)	(٢٧,٩٨٧,٤٢٧)	(٦١,٩٩٦,٢٠٥)	(٤٤,٣٩٨,٣٥٧)	(٤٢,٤٧٢,٦١٤)	(١٢١,١٢٧,١٦٨)	-	في ١ يناير ٢٠٢٠
٣٦,٤٨٣,٠٤٩	٤,١٢٢,١٩٧	١٧,١٧٨,٨٨٣	٩,٨٧٤,٦٩٠	٤,٧٦٥,١٥٩	٥٤٢,١١٩	-	إهلاك السنة
(١,٨٨٤,٣٢٤,٢٣٧)	(٧٩,٧٥٨,٧٢٠)	(٤٧٢,٠٩٢,٧٩٤)	(٣٧٢,٨٠٨,٥١٥)	(٢١٥,٠١٢,٩٢٩)	(٧٤٤,٦٥١,٢٧٨)	-	مجمع اهلاك الاستبعادات
٦,١٢٤,٥٨١,٣٩٣	٤٣,٨٣٦,٢٨٣	٣١٨,٥٧٣,٢٤٤	٢٦٨,٩٦٣,٩٣٦	١٣٣,٦٤١,٤٩٢	٤,٢٧٢,٨٩٣,٦٩٣	١,٠٨٦,٦٧٢,٧٤٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
							صافي القيمة الدفترية
							في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

- بلغت تكلفة الاصول المؤجرة للغير في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١,١٥٧,٦٣٠,٩٧٨ جنيه مصري .

الأصول المرهونة:

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

وقد تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي :

جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
متحصلات من بيع أصول ثابتة	٣,٦٥٠,٥٧٢	٣٠,٨٥٧,٨٥٣
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة		٢٧,٦٢٤,١٨٣
مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة		(٣,٢٣٣,٦٧٠)
أرباح بيع أصول ثابتة		٤١٦,٩٠٢

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥- استثمارات عقارية

إجمالي	مباني وإنشاءات	اراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥١,٩٦٧,٢٢١	٤٥,٣٠٢,٩٩٩	٦,٦٦٤,٢٢٢	في ١ يناير ٢٠٢١
-	-	-	إضافات
-	-	-	استبعادات
<u>٥١,٩٦٧,٢٢١</u>	<u>٤٥,٣٠٢,٩٩٩</u>	<u>٦,٦٦٤,٢٢٢</u>	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
(١٢,٥٩١,٦٥٠)	(١٢,٥٩١,٦٥٠)	-	مجمع الإهلاك
(٤٤٧,٢٧٥)	(٤٤٧,٢٧٥)	-	في ١ يناير ٢٠٢١
-	-	-	إهلاك الفترة
-	-	-	إهلاك الاستبعادات
<u>(١٣,٠٣٨,٩٢٥)</u>	<u>(١٣,٠٣٨,٩٢٥)</u>	-	في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
<u>٣٨,٩٢٨,٢٩٦</u>	<u>٣٢,٢٦٤,٠٧٤</u>	<u>٦,٦٦٤,٢٢٢</u>	صافي القيمة الدفترية
			في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
<u>٣٩,٣٧٥,٥٧١</u>	<u>٣٢,٧١١,٣٤٩</u>	<u>٦,٦٦٤,٢٢٢</u>	صافي القيمة الدفترية
			في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢,٨٠٦,٥٧٦	٢٣,٥٥٩,٤٧١	برامج حاسب الى
١,٠٣٠,٩٦٠	٢,١٣٤,٧٤١	إضافات
(١٨,٠٤٠,٦٥٥)	(٢١,٤٠٤,٠٧٢)	مجمع الاهلاك في أول الفترة / السنة
(٣,٣٦٣,٤١٨)	(٩٥٩,٦٥٤)	استهلاك
<u>٢,٤٣٣,٤٦٣</u>	<u>٣,٣٣٠,٤٨٥</u>	الرصيد في أول الفترة/ السنة

٧- أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٣٤٨,٨٨٥,٣٤٠	٥,٢١٦,١٤٨,٩٤٦	مشروع امتداد شرم الشيخ
٢٩٣,٧٦٥,٧٨٧	٣٣٥,٣٨٤,١٩٦	مشروع بورت فينيس
٦٥١,٦١٤,٢٤٢	٧٣٤,٦١٠,٧٠٣	اصول فندقية وسياحية
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١	فيلا - (صيدناوى)
٧٢,٨٥٥,٣٣٠	٧٦,٩٢٠,٨١١	مشروع الاقصر
٤١,٣٥١,٢٦٩	١١٠,٢٤٧,٣٣٩	المقرات الادارية
٣٣٣,٠٤٤,٩٥٣	٣٤٧,٩٢٥,١٤٥	المساحة الادارية بفندق الفورسيزون نايل بلازا
٨,٩٨٠,٥٩٨	٤٧,٥٠٨,١٥٩	أصول أخرى
<u>٥,٨٢٤,١٠٤,٠٦٠</u>	<u>٦,٩٤٢,٣٥١,٨٤٠</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٨ - الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٤٦١,٦١٢,٤٨٤	١٠,٤٦١,٦١٢,٤٨٤	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢	٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري
١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	

يتم اختبار الشهرة سنوياً للتعرف على ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها الدفترية، ولم تسفر دراسة اضحلال الشهرة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ عن وجود اضحلال في الشهرة الناتجة عن الإستحواذ على الشركات التابعة.

٩ - استثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة هيل/ تي أم جي لإدارة المنشآت والإنشاءات*
٢,٧٠٥,٦٧٥	٢,٧٠٥,٦٧٥	%٤٩	شركة مدينة القاهرة الطبية
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	%١٠	شركة بداية للتمويل العقاري
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	%٣٣,٣	
٥٢,٧١٣,١٧٥	٥٢,٧١٣,١٧٥		

* وافق مجلس الادارة على التخارج من شركة هيل / تي ام جي لإدارة المنشآت والمشروعات وجارى تصفية الشركة من خلال المصفي القضائي.

١٠ - استثمارات مالية متاحة للبيع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٩٠٤,٦٥٨	١٣,٧٣٠,٢٤٢	صندوق هيرمس الثالث
١٢,٥٦٥,١٠٠	١٢,٥٦٥,١٠٠	شركة التعمير للتمويل العقاري
٢٢٩,٨٧٥,٩٣٤	٢٢٧,٣٨١,٨٠١	شركة تي ام أى للاستثمار العقاري والسياحي
-	١٩٢,٦٠٠,٠٠٠	شركة تي سي ايه العقارية
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة أور للاستثمارات المالية
-	٥,١٠٠,٠٠٠	شركة اتريم للمشروعات العقارية
٦,٦٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠	شركة اسكان للتأمين
١,٧٦٢,٥٠٠	-	شركة اتريم لانظمة المباني المتطورة
٧٠٠,٠٠٠	٧٠٠,٠٠٠	شركة الهندسية لانظمة المباني المتطورة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
١٨١,٧٧٧	٢٦٩,٢٧٩	شركات أخرى
٢٦٦,٠٨٩,٩٦٩	٤٧٩,٤٤٦,٤٢٢	

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في أوراق مالية ليس لها سعر سوقي وليس بالإمكان تحديد قيمتها العادلة بطريقة يعتمد عليها نظراً لطبيعة التدفقات النقدية المستقبلية الغير ممكن التنبؤ بها وعليه تم إدراجها بالتكلفة.

الاستثمار في صندوق استثمار هيرمس الثالث يبلغ ١٣,٧٣٠,٢٤٢ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، وتم تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة وبلغ قيمة الاضمحلال المثبت في قائمة الأرباح أو الخسائر ١٧٤,٤١٧ جنيه مصري. * علي الرغم من ان الشركة تمتلك نسبة ٤٥% في شركة تي سي ايه الا ان الادارة تري تبويب هذا الاستثمار ضمن استثمارات متاحة للبيع نظرا لعدم وجود اي نفوذ مؤثر للشركة علي شركة تي سي ايه.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١١ - ودائع لأجل واستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات قصيرة الأجل
١,٨٣١,٩٩٦,٧٤٧	١,٥٥٨,٦٤٣,٢١٢	استثمارات طويلة الأجل
٣,٦٩٨,٠٠٩,٧٢٧	٤,١٦٨,٨٤٧,٣٢٥	
<u>٥,٥٣٠,٠٠٦,٤٧٤</u>	<u>٥,٧٢٧,٤٩٠,٥٣٧</u>	

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ١,٥٥٨,٦٤٣,٢١٢ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ويتمثل في اذون خزانة تستحق بعد أقصى يونيو عام ٢٠٢٢ بقيمة 1,365,791,211 جنيه مصري ، بالإضافة إلى سندات حكومية تستحق حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بقيمة اسمية ١٩٢,٨٥٢,٠٠٠ جنيه مصري لعدد ١٩٢٨٥٢ سند.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون خزانة و سندات حكومية
١,٨٣١,٩٩٦,٧٤٧	١,٥٥٨,٦٤٣,٢١٢	
<u>١,٨٣١,٩٩٦,٧٤٧</u>	<u>١,٥٥٨,٦٤٣,٢١٢</u>	

استثمارات طويلة الأجل

وتتضمن فيما يلي:

٣,٦٩٨,٠٠٩,٧٢٧	٢,٣٠٣,٨٤٧,٣٢٥	سندات حكومية
-	١,٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠	ودائع طويلة الأجل
<u>٣,٦٩٨,٠٠٩,٧٢٧</u>	<u>٤,١٦٨,٨٤٧,٣٢٥</u>	استثمارات طويلة الأجل

سندات حكومية

بلغت صافي القيمة لهذا البند ٢,٣٠٣,٨٤٧,٣٢٤ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ كما يلي:-

عدد	قيمة اسمية	عائد	استحقاق
١٢٥٨٠٠	١٢٥,٨٠٠,٠٠٠	٪١٧	٢٠٢٣
٢٣٨٧٠٠	٢٣٨,٧٠٠,٠٠٠	٪١٥	٢٠٢٤
٣٤١٧٤٩	٣٤١,٧٤٩,٠٠٠	٪١٥-٪١٤	٢٠٢٥
٣٧٩٥٠٠	٣٧٩,٥٠٠,٠٠٠	٪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>٢,٣٠٩,٢٤٩</u>	<u>٢,٣٠٩,٢٤٩,٠٠٠</u>		

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الاسمية
٢,٣٠٩,٢٤٩,٠٠٠	٣,٧٠٨,٢٦٥,٠٠٠	خصم إصدار
(٧,٥٨٧,١٠٠)	(١٢,٦١٧,٢٠٢)	
<u>٢,٣٠١,٦٦١,٨٩٩</u>	<u>٣,٦٩٥,٦٤٧,٧٩٨</u>	
٢,١٨٥,٤٢٥	٢,٣٦١,٩٢٩	استهلاك خصم سندات خلال الفترة / السنة
<u>٢,٣٠٣,٨٤٧,٣٢٥</u>	<u>٣,٦٩٨,٠٠٩,٧٢٧</u>	رصيد السندات الحكومية

ودائع طويلة الأجل

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠	-

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٠٥٥,٧٦٠	٣,٢٠١,٢٣١	وثائق استثمار صندوق جمان
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الأستثمار الخيرى التعليمى
٣١,٧٠١	٤,٥١٣	شركة الكابلات المصرية
-	٤٠,٥١٨,٦٦٣	وثائق استثمار صندوق بنك عودة
٨,٠٨٧,٤٦١	٤٨,٧٢٤,٤٠٧	

١٣- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٧٢١,٦٨١,٩٢٤	١,٢٣٦,٢٤٠,٢٩٣	عملاء
٢٨,٣٩٠,٤٢٣,٨٠٥	٢٨,٣٣٢,٢٥٨,٢٥٥	أوراق قبض
٣١,١١٢,١٠٥,٧٢٩	٢٩,٥٦٨,٤٩٨,٥٤٧	

١٤- عقارات لغرض التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦,٤٨٠,٨٦٥,٨١٨	٤٦,٢٠٢,٨٥١,٩٤٥	رصيد أول الفترة / السنة
١٦,٤٤٤,٥٠٥,٥٢٤	٧,٩٣٧,٤١٩,٨٠١	إضافات وتسويات خلال الفترة / السنة
١,٦١٢,٩٢٨,٢٧٥	١,٠٧٤,٤٣٨,٣٣١	تكلفة اقتراض مرسملة خلال الفترة / السنة
(٨,٢٤٥,١٣١,٨١٤)	(٢,٥٠٢,٧٨٢,٥٧١)	تكاليف محققه لوحداث تم تسليمها تم تحميلها علي قائمة الدخل
(٧٧,٣٩٢,٣٨٣)	(٣٥,٧٧٠,٩٨١)	تكاليف محققه للأنشطة ذات العائد الدورى تم تحميلها علي قائمة الدخل
(١٢,٩٢٣,٤٧٥)	-	محول الي أصول ثابتة
٤٦,٢٠٢,٨٥١,٩٤٥	٥٢,٦٧٦,١٥٦,٥٢٥	رصيد اخر الفترة / السنة

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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٥ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١١٥,٧٣٣,٠٢٧	١,٢٥٤,١٣٨,٧٩٥	مخزون وحدات
٣,٦٦٥,٩٦٤	٣,٣٩٥,٠٩١	بضاعة ومهمات ومعدات تشغيل الفنادق
<u>١,١١٩,٣٩٨,٩٩١</u>	<u>١,٢٥٧,٥٣٣,٨٨٦</u>	

١٦ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٩٤٣,٢٨٠,٩٣٦	٢,٦٨٠,١٣٦,٠٥٨	دفوعات مقدمة - مقاولون وموردون
٩٧٥,٨٧٦,٧٠٣	١,٠٣٧,٠٣٣,٣٤٦	مقاولى تشوينات
٣٣٦,٤٤١,٧٦٤	٤٠٠,٧٢٠,٢٤٠	حسابات جارية الفنادق
١٥٢,٨٥٥,٢٤٧	١٨١,٥٢٩,١٩٥	مصلحة الضرائب - خصم واطافة
٦٠٤,٠٠٦,٢٦٧	٣٥٧,٦٩٩,١٠٠	تأمينات لدى الغير
١١٧,٠٤٩,١٩٥	٧٩,٨٨١,٥٣٧	مدينو صيانة ومياة وكهرباء
٦٩,٩٨٦,٥٢٨	٢٥,٨٧٨,٧٨٧	اعتمادات مستندية
٦٨٣,٥٥٩,٩٨٨	٣٣٤,٠٦٧,٣٢٣	مدينون متنوعون
١٦١,٨٠٦,٣١٠	١٧٢,٧١٩,٥٧٠	مصروفات مدفوعة مقدما
٨٦,٤٣٧,٠١٤	٤,٩١٠,٨٨٤	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات
٢٧٢,٥٨٤,٣٤٥	١٨٤,٦٥٨,٧٨٣	تحت التأسيس
<u>٦,٤٠٣,٨٨٤,٢٩٧</u>	<u>٥,٤٥٩,٢٣٤,٨٢٣</u>	إيرادات مستحقة

١٧ - نقدية بالصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٨٧٤,٢٤٦,٠٥٥	٢,٠٠٠,٧٩٨,٠١٦	١,٩٣٨,٣٦٨,٩٧٨	٦٢,٤٢٩,٠٣٨	ودائع لأجل
٧٨٩,٠٧٩,٠٧٥	٢,٧٠٣,٩١٠,٢٥٢	١٥٢,٤٥٢,١٥٤	٢,٥٥١,٤٥٨,٠٩٧	بنوك حسابات جارية
٤١,١٥٤,٦٧٤	١٢٠,٧٢٢,٩٨٣	٤٣,٩٦٣,٥٠٦	٧٦,٧٥٩,٤٧٧	نقدية بالخرزينة
٦١١,٦٠٠	٧٥٠,٠٠٠	٧٥٠,٠٠٠	-	شيكات تحت التحصيل
<u>٢,٧٠٥,٠٩١,٤٠٤</u>	<u>٤,٨٢٦,١٨١,٢٥١</u>	<u>٢,١٣٥,٥٣٤,٦٣٩</u>	<u>٢,٦٩٠,٦٤٦,٦١٢</u>	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٧٠٥,٠٩١,٤٠٤	٤,٨٢٦,١٨١,٢٥١	نقدية بالصندوق والبنوك
(٢١,٠٩٧,٨٣٣)	(٤,٢٢٣,٢٨٧)	بنوك سحب على المكشوف
<u>٢,٦٨٣,٩٩٣,٥٧١</u>	<u>٤,٨٢١,٩٥٧,٩٦٤</u>	النقدية وما فى حكمها

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١٨ - الدائنون وأوراق الدفع

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٨٥٠,٢٥٩,٩٢٢	٢,٦٩٤,٦٨٥,٢٤٤	موردون ومقاولون
١٦,٨٩٨,١٧٦,٥٤٣	١٨,٢٦٤,٠٠٧,٨٤٠	أوراق دفع
<u>١٨,٧٤٨,٤٣٦,٤٦٦</u>	<u>٢٠,٩٥٨,٦٩٣,٠٨٤</u>	

١٩ - عملاء دفعات مقدمة

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,١٥٥,٥١٤,١٣٦	١,٠٩٢,٨٤٠,٦٢٥	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
٢,٣٦٨,٨٨٢,٧٠٢	٤,٢٦٣,٤٦٤,٧٦٠	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
٢٨,١٣٩,٥٧١,٢٧٠	٢١,٧٦٧,٨٣٦,٢٩٧	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
١١,٦٥٦,٢١٤,٩١٧	١٠,٧٢٩,١٢٢,٠٩٥	عملاء دفعات - مشروع سيليا
٤٩٢,٨٦٧,٣٦٤	-	عملاء دفعات - مشروع نور
١٦,٧٧٤,٤١٠	١٦,٧٧٤,٤١٠	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٢٣,٧٣٥,١٨٦	-	عملاء اخرون
<u>٤٤,٨٥٣,٥٥٩,٩٨٤</u>	<u>٣٧,٨٧٠,٠٣٨,١٨٧</u>	

٢٠ - دائنو توزيعات

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٣,٣٠١,٨٧٠	١٥٥,٧٥٩,٥٤٤	حصة المساهمين والعاملين
١,٢١٤,٧٧٥	١٤,٧٧٥	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
<u>٢٠٤,٥١٦,٦٤٥</u>	<u>١٥٥,٧٧٤,٣١٩</u>	

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٧٩٨,٣٢٥,٩٢٨	٧,٣٨١,٢٠١,٢٠٤	ودائع صيانة وتأمينات وحدات
٢,٥١٢,٩٣٨,٩٥٢	٢,٤٠٣,٢٩٨,٥٢٠	تأمين ضمان أعمال
١,٢٨٥,٢١٥,٤٧٨	٧٧٥,٥٠١,٥٠٥	عملاء - أرصدة دائنة
٥٦٤,٥٥٠,٢٨٧	٣٩٤,٣٠٩,٠٥٠	مصروفات مستحقة ودائنون
١٧٨,٧٨٣,٥٠٤	١١٨,٨٠٨,٣٠٢	اشتراكات الأندية (إيرادات مؤجلة)
<u>١٢,٣٣٩,٨١٤,١٤٩</u>	<u>١١,٠٧٣,١١٨,٥٨١</u>	

٢٢- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) 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 و خمسون مليون وخمسة وثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير 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 اثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و علاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و تم 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 و اثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنهياً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار وثلاثة عشر مليون ومائتان وواحد وثلاثون ألف وأربعمائة و ثمانية وتسعون سهم) و تم 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 و اثنان وعشرون ألف وثمانمائة وستون جنهياً مصرياً لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة و اثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) و تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

٢٣- احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٣٣٧,٨٨٤,٦٣٦ جنيه في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة في رأس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه للسهم ، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة المتبقى و البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصري الى رصيد الاحتياطي القانوني بالإضافة إلى نسبة ٥٪ من الأرباح المحققة وفقاً للقانون .

٢٤- احتياطي عام

بلغ رصيد الاحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصري في ٣٠ يونيو 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 مصري يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لأسهم الخزينة التي تم إعدامها وذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ بإضافة الفرق الى الاحتياطي العام .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٥ - قروض وتسهيلات ائتمانية

البيان	قصيرة الأجل جنيه مصري	طويلة الأجل جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
التسهيلات	١,٤٩٩,٦٠٧,٣٦٠	-	١,٤٩٩,٦٠٧,٣٦٠	١,٥٤٤,٤٨٦,٥٧٥
القروض	١٨٣,٠٣١,٧١١	٤,٢٧٢,٤١١,٣٥٧	٤,٤٥٥,٤٤٣,٠٦٨	٣,١٣٩,٩٦١,٣١٠
	١,٦٨٢,٦٣٩,٠٧١	٤,٢٧٢,٤١١,٣٥٧	٥,٩٥٥,٠٥٠,٤٢٨	٤,٦٨٤,٤٤٧,٨٨٥

وفيما يلي تحليلى القروض والتسهيلات الائتمانية :

التسهيلات جنيه مصري	القروض جنيه مصري	القيمة باصل العملة
-	-	-
٨٦,٢١٧,٥١٤	-	-
١٥٠,٨٨٣,١٧١	-	-
١,٥٣٥,٠٤٥	-	-
٢٣,٤٥٥,٥٧٨	١,٢٠٦,٦٥٠,٠٠٠	-
٢,٧٣٢,١٧٩	-	-
١٢,٦٩٢,٨٥٥	١١,٦٢٠,٥٣٧	-
١٠٤,١٨٩,٥٢٤	-	-
٧٩٤,٤٨٠,٩٧٧	-	-
٣,٥٠٠,٦٢٨	-	-
٣١٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-
٣,٩١٩,٨٨٩	-	-
-	٤٣,٠٣١,٧١١	-
-	١٩٩,٥٩٢,٨٠٧	€ ١٠,٧١٩,٢٧٠
-	٢,٩٩٤,٥٤٨,٠١٣	\$ ١٩١,٢٢٢,٧٣٥
١,٤٩٩,٦٠٧,٣٦٠	٤,٤٥٥,٤٤٣,٠٦٨	

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٦ - الإلتزامات طويلة الأجل الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	هيئة المجتمعات العمرانية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٥١٤,٧٨١,٥٥٥	٦,٥١٤,٧٨١,٥٥٥	
<u>٦,٥١٤,٧٨١,٥٥٥</u>	<u>٦,٥١٤,٧٨١,٥٥٥</u>	

٢٧ - صكوك الإجارة

قامت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى (إحدى الشركات التابعة) بإصدار صكوك إجارة موجودات متوافقة مع احكام الشريعة الإسلامية قابلة للتداول وغير قابلة للتحويل لأسهم على إصدار واحد بقيمة إثنان مليار جنيه مصري والقيمة الاسمية للصك: ١٠٠ (مائة) جنيه مصري وعدد الصكوك المصدرة ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ (عشرين مليون) صك ، ومدة الإصدار ٥٧ شهر تبدأ اعتبارا من تاريخ الإصدار شهر ابريل ٢٠٢٠ ، يستحق مبلغ ٢٥٠ مليون جنيه فى نهاية عام ٢٠٢٢ ، ومبلغ ٣٥٠ مليون جنيه فى عام ٢٠٢٣ ومبلغ ١٤٠٠ مليون جنيه بحد أقصى ٢٠٢٤/١٢/٣١ ، تلك الصكوك ذات عائد متغير بالجنيه المصري يحتسب بناء على صافي متوسط معدل العائد على أذون الخزانة لستة أشهر بعد الضريبة.

٢٨ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٢٨,٥٨٦,٧٤٧	٩٢٦,١٠٨,٠٠٥	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة
٢١٢,٠٠١,٢٧٤	٣٩٢,٠٣٢,٨٩٧	تعديلات على صافى الربح المحاسبى للوصول الى
١,٣٤٠,٥٨٨,٠٢١	١,٣١٨,١٤٠,٩٠٢	صافى الربح الضريبي
٣٠١,٦٣٢,٣٠٤	٢٩٦,٥٨١,٧٠٣	صافى الربح الضريبي
-	-	الضريبة بسعر ٢٢,٥٪
٣٠١,٦٣٢,٣٠٤	٢٩٦,٥٨١,٧٠٣	ضريبة الدخل الشامل
		الضريبة المستحقة خلال الفترة

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة :

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٩٦,١٦٦,٥٠١	٩٢٤,٨٠٦,٦٦٩	رصيد أول الفترة / السنة
٣٠١,٦٣٢,٣٠٤	٩٥٦,٧٨٢,٧٤٤	المكون خلال الفترة/ السنة
(٦٥٧,٠٩٥,٠٨٩)	(٨٨٥,٤٢٢,٩١٢)	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
<u>٦٤٠,٧٠٣,٧١٦</u>	<u>٩٩٦,١٦٦,٥٠١</u>	رصيد آخر الفترة / السنة

٢٨- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة (تابع)

حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كالتالي:

تتمثل الأصول الضريبية المؤجلة فى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والبالغة ٢٤,٥٧٣,٢٧٦ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	
(٥,٠٨٤,١٤١)	(٤,٥٩٦,٠٢٢)	رصيد أول الفترة
٣٧,٩٥٨,٢١٧	٩١,٩٠٦	أثر تطبيق معيار رقم ٤٩ للإيجار التمويلي
(٨,٣٠٠,٨٠٠)	٧٢,٧٩٢,٠٠٠	إيراد الضريبة المؤجلة خلال الفترة
(٨,٣٠٠,٨٠٠)	(٧٣,٣٧٢,٠٢٥)	مصرف الضريبة المؤجلة خلال الفترة
٢٤,٥٧٣,٢٧٦	(٥,٠٨٤,١٤١)	رصيد آخر الفترة
٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	
(٣٠١,٦٣٢,٣٠٤)	(٢٩٦,٥٨١,٧٠٣)	ضريبة الدخل الجارية
٢٩,٦٥٧,٤١٧	٥٥٨٧٣٨٤٩	ضريبة الدخل المؤجلة
(٢٧١,٩٧٤,٨٨٧)	(٢٤٠,٧٠٧,٨٥٤)	

٢٩ - إيرادات وتكاليف النشاط

٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	
٤,١٣٧,٥٠٤,٢٥٧	٣,٣٠٥,٢٩٧,٩٠٤	إيرادات الوحدات المباعة
٤٣٢,٥٣٨,٩٠١	٣٢٣,٨٧٣,٤٥٧	إيرادات تشغيل الفنادق
٩٢١,٧٦٢,٢٤٨	٧٠٠,٩٢٤,٩٤٧	إيرادات الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة الخدمية
٥,٤٩١,٨٠٥,٤٠٦	٤,٣٣٠,٠٩٦,٣٠٨	إجمالي الإيراد
٢,٦٣٤,٥٧١,٦٨٧	٢,٠٥٨,٦٠٧,٦٧٢	تكاليف الوحدات المباعة
٣٧٨,٨٨٢,٩٦٥	٣٣٤,١٣١,٠٦٧	تكاليف تشغيل الفنادق
٦٢٩,٥٩١,١٤٥	٤٦٤,١٤٥,٦٩٧	تكاليف الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة الخدمية
٣,٦٤٣,٠٤٥,٧٩٧	٢,٨٥٦,٨٨٤,٤٣٦	إجمالي تكلفة الإيراد

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٩ - إيرادات وتكاليف النشاط (تابع)

وفيما يلي تحليل القطاعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	عام	السياحي	عقاري وخدمى	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٠٩٧,٧٨٩,٨٥٥	٥,٤٩١,٨٠٥,٤٠٦	-	٤٣٢,٥٣٨,٩٠١	٥,٠٥٩,٢٦٦,٥٠٥	الإيرادات
٩,٩٨٤,٣٨٦,٧٧٣	٣,٦٤٣,٠٤٥,٧٩٨	-	٣٧٨,٨٨٢,٩٦٥	٣,٢٦٤,١٦٢,٨٣٣	تكلفة المبيعات
٤,١١٣,٤٠٣,٠٨٢	١,٨٤٨,٧٥٩,٦٠٨	-	٥٣,٦٥٥,٩٣٦	١,٧٩٥,١٠٣,٦٧٢	نتيجة الأعمال
٣٠٢,٢٦٢,٩٨٠	١٥٦,٧٤٣,٤٦٠	١,٢٥٩,٧٠٦	٥١,٣٨٣,٦٨٢	١٠٤,١٠٠,٠٧١	إهلاك واستهلاك
٤٧٤,٧٨٠,٣١٥	١٧١,٠٢٧,٤٩٤	٣,٨٩٣,٣٠٧	-	١٦٧,١٣٤,١٨٨	إيرادات أخرى وإرباح راسماليه
(٩٥٧,٣٦٢,٧٦٩)	(٢٧١,٩٧٤,٨٨٧)	(٢٧١,٩٧٤,٨٨٧)	-	-	ضرائب الدخل
١,٦٧١,٩٧٣,٤٤٤	٨٥٦,٦١١,٨٦٠	-	٤,٢٥٢,٦٨٧	٨٥٢,٣٥٩,١٧٣	الأرباح
٨٩,٦٤٤,٢٢٧,٣٥٤	١٠٦,٥٨٤,٧٢٧,٨٠٧	-	٣,٤٨٦,٩٠٠,٦١٩	١٠٣,٠٩٧,٨٢٧,١٨٧	أصول
١٥,٧٤٦,٤٩٦,٥٧٥	٦,٣٠٨,٣٧٤,٥٤١	٦,٣٠٨,٣٧٤,٥٤١	-	-	استثمارات مالية
١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	-	-	أصول غير موزعة
١١٧,٨٩٥,٤٨٥,٦٥٦	١٢٥,٣٩٧,٨٦٤,٠٧٤	١٨,٨١٣,١٣٦,٢٦٧	٣,٤٨٦,٩٠٠,٦١٩	١٠٣,٠٩٧,٨٢٧,١٨٧	إجمالي أصول المجموعة
٨٤,٢١١,٦٨٨,٥٠٥	٩١,٠٦٥,٩٤٤,٣٩٦	-	٣,٤٣٥,٤٢١,٢٢٩	٨٧,٦٣٠,٥٢٣,١٦٨	التزامات
٦٧,٥١٣,٥٨٠	١٩٥,١٤١,٨٣٢	١٩٥,١٤١,٨٣٢	-	-	التزامات غير موزعة
٨٤,٢٧٩,٢٠٢,٠٨٥	٩١,٢٦١,٠٨٦,٢٢٨	١٩٥,١٤١,٨٣٢	٣,٤٣٥,٤٢١,٢٢٩	٨٧,٦٣٠,٥٢٣,١٦٨	إجمالي التزامات المجموعة

٣٠ - إيرادات أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٥,٩٩٢,٧٢٤	٧٧,٧٤٥,٢٢٤	إيرادات تمويلية
(٥٤٧,٧٩٢)	٤١,٨٩٧,٧٥٨	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦٢,٠٨٦,٥٧٦	٤٧,٧١٣,٧٠٤	إيراد تشغيل وتأجير وحدات وحقوق انتفاع
٢,٩٤٩,٦٢٠	١,٣٤٣,٨٤٧	إيرادات استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة
١١٧,٠٦٧	٢٢٧,٦٣٤	إيرادات أخرى
١٨٠,٥٩٨,١٩٥	١٦٨,٩٢٨,١٦٧	

٣١ - الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

ب - ضرائب كسب العمل

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

ج - ضريبة الدمغة

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

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات بانتظام ويتم تقديم الإقرارات والسداد فى 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 فى مواعيدها الرسمية ويتم السداد اولاً بأول .
- تم الفحص والسداد منذ صدور قانون القيمة المضافة عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٧ .

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) ضرائب كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص و الربط و سداد الضرائب حتى سنة ٢٠١٥ وتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة بالكامل حتى هذا التاريخ .

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 .

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

(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 الإسكندرية 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 .
- تم فحصها 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 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) ضرائب عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ وتم الطعن فى المواعيد القانونية وتم قبول الطعن وجرى اعادة الفحص عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ .

(ج) ضريبه الدمغة :

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

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 .

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

(ب) ضريبة كسب العمل

- الشركة منتظمة في سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في 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 الإقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسدد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- تم فحص السنوات عن الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ وجاري التسوية مع المأمورية

(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 الإقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها ، وقد تم اخطار الشركة بنموذج (٣٨) عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١١ وتم الاعتراض عليه فى المواعيد القانونية. وتم قبول الطعن وتمت اعمال اعادة الفحص عن الفترة من عام ٢٠٠٥ الى عام ٢٠١١ وتم سداد الضريبة المستحقة .

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

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 السياحى

(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 .

(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 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 .

- ٣١

الموقف الضريبي (تابع)

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي (تابع)

(ج) ضريبة الدمغة

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقا لاحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته . وقد تم الفحص حتى عام ٢٠١٥ وسداد الضريبة المستحقة.

(د) ضريبة القيمة المضافة

- لشركة مسجلة بـضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة ويتم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهرى 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 وتسد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- تم فحص السنوات عن الفترة من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ وتم سداد الضريبة المستحقة والتسوية مع مصلحة الضرائب

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقا لاحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته ، وقد تم الفحص حتى عام ٢٠١٣ وتم سداد الضريبة المستحقة وفي انتظار نتيجة الفحص عن الفترة من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨.

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوي للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة 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 وجرى 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 بضرريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) وتقوم بتقديم الاقرار الضريبى شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة ويتم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهرى 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.

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

شركة الاقصر للتطوير العمرانى والسياحى (تابع)

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة بضريبة القيمة المضافة.

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة علي أرباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى تاريخ المركز المالى.

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية

(أ) الضريبة علي الدخل

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .

(د) ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

٣٢- 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 والالتزامات بقائمة المركز المالي، وتمثل شركة الإسكندرية للإنشاءات المقاول الرئيسي لمشروعات الشركات طبقاً للعقود المبرمة مع الشركات.

بلغت صافي مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات ومكافآت من الشركة القابضة فقط وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ٣,٨٩١,٧٣٢ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .

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 :

مقاولون وتعليلات	تأمين ضمان أعمال	مقاولون - تشوينات	دفعات مقدمة	مستحق من
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨٨٤,٣٧٢,٢٧٤	١,٩٢٣,٩٩٩,٦٦٦	٤٧٨,٧٩٥,١٥٥	١,٧٩٠,٢٨٧,٠٠٦	٩٨,١٧٣,١٤٣
شركة الإسكندرية للإنشاءات - ٣٠ يونيو ٢٠٢١				
مقاولون وتعليلات	تأمين ضمان أعمال	مقاولون - تشوينات	دفعات مقدمة	مستحق من
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٠٦٢,٧٠١,٠٨٩	١,٧٢٠,٠٤٩,٧٧٠	٤٧٨,٩٠١,٤٩٦	١,٨٠٠,٧٩٠,٠٠٥	٩٨,١٧٣,١٤٣
شركة الإسكندرية للإنشاءات - ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠				

٣٣- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظر عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

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

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

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

٣٣- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

(أ) مخاطر الائتمان

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

ارصدة العملاء و اوراق القبض

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

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

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك، والنقد، والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول. ويتولى القطاع المالي بالشركة إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية، وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك محلية ذات سمعة جيدة ، ولا تتوقع الإدارة وفقاً للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصرفيين الذين تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

(ب) مخاطر السوق

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

٣٣- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

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

وحيث ان سعر الفائدة على أغلب الالتزامات المالية والقروض المستحقة على المجموعة هو سعر فائدة متغير، وعليه فان اثر التغير في سعر الفائدة يتم ادراجه بالقوائم المالية للشركة.

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

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

ج) مخاطر السيولة

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

٣٤- 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 وارصدة 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.

٣٥- الموقف القانوني

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

- الطعن المقام من الشركة رقم ٦٩١٣ ، ٧٠٣٢ ، ٧٣٠٨ لسنة ٥٨ ق مقام من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى فى الدعوى رقم ٦٥/١٥٧٧٧ ق ادارى القاهرة بصحة العقد المؤرخ ٢٠١١/١١/٨ وإعادة تقييم الارض التى لم تستغل.
- طعن رقم ٦٦/٤١٨١٧ ق ادارى القاهرة مقام من احمد عبد البصير عبد الباقي ضد الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى حجزت للتقرير ولم تحدد جلسة.
- الدعوى رقم ٦٦/٥٣٢٤ ق ادارى القاهرة مقامه من حمدى الفخرانى ضد الشركة العربية الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بطلب الغاء قرار التعاقد المؤرخ ٢٠١٠/١١/٨ حجزت للتقرير ولم تحدد جلسة.

٣٦- أحداث هامة

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

هذه الأحداث تم أخذ تأثيرها على القوائم المالية للشركة في ٣٠ يونيو 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 بالإضافة الى البنية التحتية ونشاط النقل الجماعي.

وقد حرصت الإدارة التنفيذية للمجموعة منذ بداية الأزمة على إتخاذ مجموعة من التدابير والإجراءات والتي كان لها الأثر الإيجابي 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 ٣٠ يونيو مبلغ ٦٣,٩ مليار جنيه مقابل مبلغ ٤٨,٥ مليار جنيه عن نفس الفترة من العام السابق، والتي سيتم إثباتها كإيرادات وأرباح خلال فترة الـ ٥ سنوات المقبلة.

وقد قامت الشركة في يونيو ٢٠٢١ بإجراء صفقة هامة مع شركة رواسي للتطوير العقاري بقيمة ٩ مليار جنيه، ذلك فيما يتعلق ببعض الوحدات غير السكنية في مدينتي التي مازالت قيد التطوير. وستسفر هذه الصفقة عن مبيعات تدريجية للمجموعة خلال الفترات المقبلة وسيولد عنها إيرادات إضافية تتحقق تدريجياً حسب جداول التسليم حتى عام ٢٠٢٣. وقد حصلت المجموعة بالفعل على حصيلة نقدية قدرها ٣,٥ مليار جنيه من هذه الصفقة، بينما سيتم تحصيل المتبقي على ثلاثة أقساط خلال الفترة ٢٠٢٢ – ٢٠٢٤ والتي ستوجه حصيلتها لتمويل متطلبات مشروع نور خلال نفس الفترة.