

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

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية) و شركاتها التابعة
القوائم المالية الدورية المجمعلة لفترتي الثلاثة و التسعة أشهر
المنتهيتين فى ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المجمعة للأرباح أو الخسائر وللدخل الشامل لفترتي الثلاثة اشهر و التسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم الدورية المجمعة للتغير في حقوق الملكية وللتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر 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 نبدى رأي مراجعة على هذه القوائم المالية الدورية المجمعة .

الاستنتاج

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

مراقبا الحسابات



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)



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 القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة

كما فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصرى	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصرى	إيضاح	
			الأصول
			أصول غير متداولة
٥,٧٩٢,٠٠٤,٤٥١	٥,٣٩٠,٠٤٤,٥٩٠	(٤)	أصول ثابتة
٣٧١,٩٥٢,٥١٣	٣٥٨,٤٦٤,٩٢٥	(٥)	استثمارات عقارية
٢,٤٣٣,٤٦٣	٢,٩٣٠,٢٦٦	(٦)	أصول غير ملموسة
٥,٨٢٤,١٠٤,٠٦٠	٧,٨٥٧,٧١٧,٥٨٨	(٧)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	(٨)	الشهرة
٥٢,٧١٣,١٧٥	٥٢,٧١٣,١٧٥	(٩)	استثمارات فى شركات شقيقة
٢٦٦,٠٨٩,٩٦٩	٤٩١,٢٨٠,٩٤٣	(١٠)	استثمارات مالية متاحة للبيع ودائع لأجل واستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣,٦٩٨,٠٠٩,٧٢٧	٤,١٦٩,١١٣,٢٧١	(١١)	أصول ضريبية مؤجلة
-	٥٨,٦٦٨,٣٦٠	(٢٨)	
<u>٢٨,٥١٢,٠٦٩,٠٨٤</u>	<u>٣٠,٨٨٥,٦٩٤,٨٤٤</u>		مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤٦,٢٠٢,٨٥١,٩٤٥	٥٤,١٤١,٢٠٦,٥٠٧	(١٤)	عقارات لغرض التطوير
١,١١٩,٣٩٨,٩٩١	١,٢٦٢,٢٨٢,٧٠٨	(١٥)	المخزون
٣١,١١٢,١٠٥,٧٢٩	٣٣,٧٠٠,٦٥٣,٣٦٥	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
٦,٤٠٣,٨٨٤,٢٩٤	٦,٠٢٦,٦٨٢,٢٥٣	(١٦)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينه أخرى
١,٨٣١,٩٩٦,٧٤٧	١,٩٤٤,٥٩٤,٨٤٤	(١١)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٨,٠٨٧,٤٦١	٨,٢٨١,٩٠٣	(١٢)	نقدية بالصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢,٧٠٥,٠٩١,٤٠٤	٣,٤١٢,٨٠٣,٦٧٥	(١٧)	
<u>٨٩,٣٨٣,٤١٦,٥٧١</u>	<u>١٠٠,٤٩٦,٥٠٥,٢٥٥</u>		مجموع الأصول المتداولة
<u>١١٧,٨٩٥,٤٨٥,٦٥٥</u>	<u>١٣١,٣٨٢,٢٠٠,٠٩٩</u>		إجمالى الأصول
			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)		إحتياطي ترجمة كيان أجنبي
١١,٥١٣,١٢٢,٦٥٤	١٢,٨٦٥,٤٤٣,٠٧٢		أرباح مرحلة
<u>٣٢,٥٢٦,٤٣٧,٦٣٤</u>	<u>٣٣,٨٨٣,٨٨٦,٢٧٧</u>		حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة
١,٠٨٩,٨٤٥,٩٣٦	١,٠٩٤,٥١٣,٩٧٩		الحقوق غير المسيطرة
<u>٣٣,٦١٦,٢٨٣,٥٧٠</u>	<u>٣٤,٩٧٨,٤٠٠,٢٥٦</u>		إجمالى حقوق الملكية

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

قائمة المركز المالى الدورية المجمع - تابع
كما فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣,١٢٧,٤٣٩,٢٠٥	٤,٣٤١,٧٨٢,٣٠٨	(٢٥)	الإلتزامات غير المتداولة
١٦,٨٦٩,٠٢٣,٣٤٣	٢٠,٧٢٥,١٥٢,٣٩٩	(٢٦)	قروض
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٧)	الإلتزامات طويلة الأجل الأخرى
٥,٠٨٤,١٤١	-	(٢٨)	صكوك الإجارة
٢٢,٠٠١,٥٤٦,٦٨٩	٢٧,٠٦٦,٩٣٤,٧٠٧		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالى الإلتزامات غير المتداولة
٢١,٠٩٧,٨٣٣	٨,٩١١,٢٣٤		الإلتزامات المتداولة
١,٥٤٤,٤٨٦,٥٧٥	١,٥١٥,٩٤٥,٠٨٧	(٢٥)	بنوك سحب على المكشوف
١٢,٥٢٢,١٠٥	٢٣٤,٨٣٦,٠٧٢	(٢٥)	تسهيلات ائتمانية
١٠,٦٠٤,٤٥١,٢٩٦	٦,١٤٨,٣٩٧,٧٨٤	(١٨)	الجزء المتداول من القروض
٣٧,٨٧٠,٠٣٨,١٨٧	٤٧,١٥٦,٦٢٣,٤٤٧	(١٩)	الدائنون وأوراق الدفع
١٥٥,٧٧٤,٣١٩	٦٠,٩٤٨,٣١٩	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمه
٩٩٦,١٦٦,٥٠٠	٩٨٨,١٠٨,٨٤٦	(٢٨)	دائنو توزيعات
١١,٠٧٣,١١٨,٥٨١	١٣,٢٢٣,٠٩٤,٣٤٧	(٢١)	ضرائب الدخل المستحقة
٦٢,٢٧٧,٦٥٥,٣٩٦	٦٩,٣٣٦,٨٦٥,١٣٦		مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
٨٤,٢٧٩,٢٠٢,٠٨٥	٩٦,٤٠٣,٧٩٩,٨٤٣		إجمالى الإلتزامات المتداولة
١١٧,٨٩٥,٤٨٥,٦٥٥	١٣١,٣٨٢,٢٠٠,٠٩٩		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

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة

لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	ايضاح
٨,٨٩٥,٣٥٥,٤٠١	٩,١٠٣,٥٩٢,٠٣٠	٥,٥٩٠,٠٥٧,٤٩٧	٤,٩٦٦,٠٨٧,٧٧٣	(٢٩) إيرادات النشاط العقاري
(٥,٨١٩,٧٥٩,٨٩١)	(٥,٩٥٣,٤٤٣,٢٤٦)	(٣,٧٦١,١٥٢,٢١٩)	(٣,٣١٨,٨٧١,٥٥٩)	(٢٩) تكاليف النشاط العقاري
٣,٠٧٥,٥٩٥,٥١٠	٣,١٥٠,١٤٨,٧٨٤	١,٨٢٨,٩٠٥,٢٧٨	١,٦٤٧,٢١٦,٢١٤	مجمول ربح النشاط العقاري
٤٣٧,٨٩٨,٤١٦	٨٢٤,٥١٦,٤٩٧	١١٤,٠٢٤,٩٥٩	٣٩١,٩٧٧,٥٩٦.٠	(٢٩) إيرادات النشاط الفندقي
(٤٩١,٥٢٩,٦٩٥)	(٦٣٢,٨١٨,١٥٣)	(١٥٧,٣٩٨,٦٢٨)	(٢٥٣,٩٣٥,١٨٨)	(٢٩) تكاليف النشاط الفندقي
(٥٣,٦٣١,٢٧٩)	١٩١,٦٩٨,٣٤٤	(٤٣,٣٧٣,٦٦٩)	١٣٨,٠٤٢,٤٠٨	مجمول ربح النشاط الفندقي
١,٠٧٩,٠١٤,٥١٦	١,٣٨٤,٨٦٢,٤٩٤	٣٧٨,٠٨٩,٥٦٩	٤٦٣,١٠٠,٢٤٦	(٢٩) إيرادات الأنشطة ذات طبيعة العائد الدوري والأنشطة الخدمية
(٧٨٢,٧٢٦,٤٦٨)	(٩٩٣,٦٧٨,٧٧٤)	(٣١٨,٥٨٠,٧٧١)	(٣٦٤,٠٨٧,٦٢٨)	(٢٩) تكاليف الأنشطة ذات طبيعة العائد الدوري والأنشطة الخدمية
٢٩٦,٢٨٨,٠٤٨	٣٩١,١٨٣,٧٢٠	٥٩,٥٠٨,٧٩٨	٩٩,٠١٢,٦١٨	مجمول ربح الأنشطة ذات طبيعة العائد الدوري والأنشطة الخدمية
٣,٣١٨,٢٥٢,٢٧٩	٣,٧٣٣,٠٣٠,٨٤٨	١,٨٤٥,٠٤٠,٤٠٧	١,٨٨٤,٢٧١,٢٤٠	مجمول الربح
(٣٨,٣١٠,٢٠٠)	(١٤٧,٧٩٧,٤٤٩)	(٣٨,٣١٠,٢٠٠)	(٩٥,٠٦٦,٥٣٨)	مصرفات تسويقية
(٥٣٤,٧٥١,٨٧١)	(٤٩٠,٣٣٦,٠١٤)	(١٧٩,٣٥٧,٢٧٨)	(١٤٥,٨٦٠,٢٢٨)	مصرفات ادارية وعمومية
(١٩٨,٧٣٠,١١١)	(٣٤٦,٤٣٦,١١٢)	(١١٦,٦٦٩,٧٩٧)	(١٧٧,٧٤٣,٤٩٩)	تبرعات ورسوم حكومية
٢٠٤,٩٠٥,٢٣١	٢٢٧,٧١٥,٩٠٠	٢٤,٣٠٧,٠٣٦	٥٨,٧٨٧,٧٣٣	(٣٠) إيرادات أخرى
١,٧١٤,٧٤٣	٢,٨٠٨,٢٨١	١,٥١٥,٧١٧	٧٠٨,٩٥٤	(٤) ارباح بيع أصول ثابتة
(٩٠٦,٧٢٠)	(٩٥٨,٧٠٠)	(٢٤٨,١٢٠)	(٢٨٩,٢٠٠)	بدلات اعضاء مجلس الادارة
١٤,٦٩٠,٢١٠	٢,٦٢٠,٢٩٤	١٦,٣٨٤,٨٣٩	(٢,٣٧٨,٩٥٥)	فروق تقييم العملة
٢,٧٦٦,٨٦٣,٥٦١	٢,٩٨٠,٦٤٧,٠٤٨	١,٥٥٢,٦٦٢,٦٠٤	١,٥٢٢,٤٢٩,٨٥٧	صافي ارباح الفترة قبل الاهلاك ، المصروفات التمويلية، والإضمحلال
(٢٢٥,٨٢١,٦٩٢)	(٢٣٨,٩١٢,٤٤٤)	(٧٨,٧٤٨,٧٣٤)	(٨٢,١٦٨,٩٨٤)	(٦٠٠٤) اهلاك واستهلاك
(٣٩٦,٩٧٦,٩٠٤)	(٣٨٣,١٠٣,٦٨٨)	(٢٥٨,٢٩٥,٨٥٣)	(٢١٠,٣٩١,١٢٠)	مصرفات تمويلية
(٢,٧٥٨,٦٠٥)	٤٥٠,١٠٥	(٤١٩,٦٦٣)	٦٢٤,٥٢١	رد إضمحلال / (إضمحلال) استثمارات مالية متاحة للبيع
٢,١٤١,٣٠٦,٣٦٠	٢,٣٥٩,٠٨١,٠٢١	١,٢١٥,١٩٨,٣٥٤	١,٢٣٠,٤٩٤,٢٧٤	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
(٥٩٢,٢٩٧,٤٦١)	(٦٥٥,٦٣١,٠٠٩)	(٣٥١,٥٨٩,٦٠٧)	(٣٨٣,٦٥٦,١٢٢)	(٢٨) ضرائب الدخل
١,٥٤٩,٠٠٨,٨٩٩	١,٧٠٣,٤٥٠,٠١٢	٨٦٣,٦٠٨,٧٤٧	٨٤٦,٨٣٨,١٥٢	صافي ارباح الفترة بعد ضرائب الدخل
١,٥٦٩,٠٨٥,٢٥١	١,٦٩٨,٧٨١,٩٦٩	٨٤٣,١٥٥,٧٢٠	٨٢٩,٤٠٠,٧٦٠	يتم توزيع الربح كالتالي:
(٢٠,٠٧٦,٣٥٢)	٤,٦٦٨,٠٤٣	٢٠,٤٥٣,٠٢٧	١٧,٤٣٧,٣٩٢	مساهمي الشركة الأم
١,٥٤٩,٠٠٨,٨٩٩	١,٧٠٣,٤٥٠,٠١٢	٨٦٣,٦٠٨,٧٤٧	٨٤٦,٨٣٨,١٥٢	الحقوق غير المسيطرة

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفي

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفي

نائب الرئيس التنفيذي

للقطاع المالي

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 والتسعة أشهر المنتهيتين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٥٤٩,٠٠٨,٨٩٩	١,٧٠٣,٤٥٠,٠١٢	٨٦٣,٦٠٨,٧٤٧	٨٤٦,٨٣٨,١٥٢
-	(١٩,٢٢٥,٢٤٣)	-	(١٩,٢٢٥,٢٤٣)
١,٥٤٩,٠٠٨,٨٩٩	١,٦٨٤,٢٢٤,٧٦٩	٨٦٣,٦٠٨,٧٤٧	٨٢٧,٦١٢,٩٠٩
١,٥٦٩,٠٨٥,٢٥١	١,٦٧٩,٥٥٦,٧٢٦	٨٤٣,١٥٥,٧٢٠	٨١٠,١٧٥,٥١٧
(٢٠,٠٧٦,٣٥٢)	٤,٦٦٨,٠٤٣	٢٠,٤٥٣,٠٢٧	١٧,٤٣٧,٣٩٢
١,٥٤٩,٠٠٨,٨٩٩	١,٦٨٤,٢٢٤,٧٦٩	٨٦٣,٦٠٨,٧٤٧	٨٢٧,٦١٢,٩٠٩

أرباح الفترة
الدخل الشامل الأخر:
البنود التي يمكن إعادة تبويبها لاحقاً لقائمة الأرباح
أو الخسائر:
فروق عملة ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

يتم توزيع الدخل الشامل كالتالي:
مساهمي الشركة الأم
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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	ترجمة كيان اجنبي	أرباح مرحلة	الإجمالي	حقوق غير المسيطره	اجمالي 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
-	٢٣,٥٥٦,٩٧٠	-	-	(٢٣,٥٥٦,٩٧٠)	-	-	-
-	-	-	-	(٢٢٢,٣٠٨,٤٤٥)	(٢٢٢,٣٠٨,٤٤٥)	(٢٠,١٣٤,٧٦٥)	(٢٢٢,٣٠٨,٤٤٥)
-	-	-	-	١,٥٦٩,١٤٣,٦٦٤	١,٥٦٩,١٤٣,٦٦٤	-	١,٥٤٩,٠٠٨,٨٩٩
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٣١٣,٥٣١,١٦٨	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢,٤٢٥,٥٤٨	١١,٤٥٩,٧٧٥,٤١٧	٣٢,٤٧٣,٠٩٠,٣٩٧	١,٠٨٤,٥٥٤,٨٨٨	٣٣,٥٥٧,٦٤٥,٢٨٥

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
المحول إلى الإحتياطي القانوني
توزيعات أرباح
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	ترجمة كيان اجنبي	أرباح مرحلة	الإجمالي	حقوق غير المسيطره	اجمالي 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
-	٢٤,٣٥٣,٤٦٨	-	-	(٢٤,٣٥٣,٤٦٨)	-	-	-
-	-	-	-	(٣٢٢,١٠٨,٠٨٣)	(٣٢٢,١٠٨,٠٨٣)	-	(٣٢٢,١٠٨,٠٨٣)
-	-	-	(١٩,٢٢٥,٢٤٣)	١,٦٩٨,٧٨١,٩٦٩	١,٦٧٩,٥٥٦,٧٢٦	٤,٦٦٨,٠٤٣	١,٦٨٤,٢٢٤,٧٦٩
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٣٣٧,٨٨٤,٦٣٦	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٦,٧٩٩,٦٩٥)	١٢,٨٦٥,٤٤٣,٠٧٢	٣٣,٨٨٣,٨٨٦,٢٧٧	١,٠٩٤,٥١٣,٩٧٩	٣٤,٩٧٨,٤٠٠,٢٥٦

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢١
المحول إلى الإحتياطي القانوني
توزيعات أرباح
اجمالي الدخل الشامل عن الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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 التدفقات النقدية المجمعة

لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح
٢,١٤١,٣٠٦,٣٦٠	٢,٣٥٩,٠٨١,٠٢١	
٢٢٥,٨٢١,٦٩٢	٢٣٨,٩١٢,٤٤٤	(٦٥,٤٤)
(٢٠٤,٧٢٧,٨٩٢)	(٢٢٧,٧١٥,٩٠٠)	(٣٠)
٢,٧٥٨,٦٠٥	(٤٥٠,١٠٥)	(١٠)
(١,٧١٤,٧٤٣)	(٢,٨٠٨,٢٨١)	(٤)
(١٤,٦٩٠,٢١٠)	(٢,٦٢٠,٢٩٤)	
٢,١٤٨,٧٥٤,٥٣٢	٢,٣٦٤,٣٩٨,٨٨٥	
(٣,١٤٠,٧٦٧,٥١٨)	(٧,٩٣٨,٣٥٤,٥٦٣)	(١٤)
(٧٢,٢٤٩,٥٠٢)	(١٤٢,٨٨٣,٧١٧)	(١٥)
(٥٨٦,٦١٤,٦٢١)	(٢,٥٨٨,٥٤٧,٦٣٦)	(١٣)
(١,١٩٥,٠٧٣,٦٢٢)	٢٩١,٦٩٠,٣٨٣	(١٦)
٣,٩٥٢,٢٠٨,٤٣٥	(٥٩٩,٩٢٤,٤٥٦)	
(٧٨٠,٤٩٨,١٤٤)	٩,٢٨٦,٥٨٥,٢٦٠	
(٣٥,٣٠٦,٩٦٩)	(١٩٤,٤٤٢)	(١٢)
٢,١٨٦,٨٨٣,٦٨٢	٢,١٠٨,٠٨٠,٧٦٦	(٢١)
(٧٢١,١٤٧,٤٦٤)	(٦٨٥,٥٤٦,١٦٣)	(٢٨)
١,٧٥٦,١٨٨,٨١٠	٢,٠٩٥,٣٠٤,٣١٧	
(١,٥١٨,٦٢٠,٩٧٨)	(١,٨٥٨,٦٧٥,٣٦٧)	(٧٦,٤٤)
٣,٨٧٣,٤٢٨	٣,٩٠٨,٣٢١	(٤)
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	
٣,٠٦٥,٧٠٨	(٢٢٤,٧٤٠,٨٦٩)	
(١,٤٦٩,٧٣٠,٠٠٦)	(٥٨٣,٧٠١,٦٤١)	(١١)
١٠٥,٩٠٢,٩٢١	٣١٣,٢٢٧,٥٥٩	(٣٠)
(٢,٩٢٥,٥٠٨,٩٢٧)	(٢,٣٤٩,٩٨١,٩٩٧)	
٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	
(٢٢٢,٣٠٨,٤٤٧)	(٣٢٢,١٠٨,٠٨٣)	
(١٧٩,٧٨٠,٦٩٣)	(٩٤,٨٢٦,٠٠٠)	
(٣٢,٣٨٩,٩٩٦)	١,٤٠٨,١١٥,٥٨٢	(٢٥)
١,٥٦٥,٥٢٠,٨٦٤	٩٩١,١٨١,٤٩٩	
٣٩٦,٢٠٠,٧٤٧	٧٣٦,٥٠٣,٨١٩	
١٤,٦٩٠,٢١٠	٢,٦٢٠,٢٩٤	
-	(١٩,٢٢٥,٢٤٣)	
٤,١٨٤,٨٨٢,٨٣٤	٢,٦٨٣,٩٩٣,٥٧١	
٤,٥٩٥,٧٧٣,٧٩١	٣,٤٠٣,٨٩٢,٤٤١	(١٧)

* التسويات غير النقدية ناتجة عن فروق ترجمة العمليات الأجنبية

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 و شركاتها التابعة ("المجموعة") للفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ في ١١ نوفمبر 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 سبتمبر 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 مماثلة لتلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ ، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة السارية المفعول في ١ يناير ٢٠٢١ ، على الرغم من تطبيق هذه المعايير والتعديلات الجديدة لأول مرة في ٢٠٢١ ، إلا أنها ليس لها تأثير جوهري على الأرباح المرحلة للقوائم المالية الدورية 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

اصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١ تعميم بشأن دراسة التطبيقات المختلفة لشركات التطوير العقاري و لمعيار ٤٨ و ما يرتبط به من معايير اخري (و من بينها معالجة أوراق القبض و ما يقابلها من التزامات).

ووفقا لهذا التعميم تمت الموافقة علي السماح بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لتطبيق معيار المحاسبة المصر رقم ٤٨ جزئيا او كليا مع مراعاة ما ورد بالفقرة الاولى حتي نهاية ديسمبر ٢٠٢١، و بالتالي تم عرض اوراق القبض المستلمة من العملاء والمتعلقة بوحدة لم يتم تسليمها للعملاء حتي تاريخ اعداد القوائم المالية ضمن بنود المركز المالي للشركة.

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 الايجار غير المدفوعة ضمن التزامات الشركة، مع الأخذ في الاعتبار أنه لا يتم تصنيف عقود الايجار بالنسبة للمستأجر عقد تأجير تشغيلي أو أنه عقد تأجير تمويلي. وهناك إعفاءات اختيارية لعقود التأجير قصيرة الأجل و عقود 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 إمكانية 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 نفي 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 سبتمبر 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 التغيير 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	إسم الشركة التابعة
٪٩٩,٩٩	- الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني *
٪٩٧,٩٣	- شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري**
٪٧٢,١٨	- شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري***
٪٤٠	- شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية****
	* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني نسبة ١,٦٦٪ من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م ، وتساهم بصورة مباشرة وغير مباشرة في كل الشركات التالية:
٪٩٨	- الرحاب للإدارة (ش.م.م)
٪٨٣,٣٦	- الهندسية لأنظمة المباني المتطورة (ش.م.م)
٪١٠٠	- الرحاب للتوريد (ش.م.م)
٪٥٠	- الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية (ش.م.م)
٪٨٥	- مدينتى للطاقة الكهروميكانيكية (ش.م.م)
٪٩١	- مدينتى لإدارة المشروعات (ش.م.م)
٪٧٠	- شركة سويس جرين - سويسرا
٪٩٣,٩٥	- شركة الإسكندرية لصيانة وتنسيق الحدائق
٪١٠٠	- شركة أتريم للمقاولات (ش.م.م)
٪٩٩,٩٧	- الشركة العربية للاستثمار العمراني
٪١٠٠	- الشركة العربية للاستثمار الدولي
٪٩٩	- شركة أتريم لأنظمة المتطورة
٪٩٠	- شركة أورايون لإدارة المرافق والخدمات

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 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 (الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني، و شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية)، وتستحوذ شركان سان ستيفانو للسائتثمار العقارى على نسبة ٦٢,٥٪ من شركة الإسكندرية لإدارة المشروعات .

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

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ترجمة العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد 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 رسلة 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 الاقتصاى 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 جميع الأعمال كأصل . ويتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة جميع 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 جميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالى الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة . لغرض اختبار اضمحلال القيمة، يتم توزيع الشهرة المكتتاة في عملية جميع 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 اصول 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 الإنشاء

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

الاستثمارات العقارية

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

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 المترتبة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الأرباح أو الخسائر، أو إذا تم تحديد أن الأصل قد اضمحل وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترتبة المسجلة في حقوق الملكية ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر. وفي حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في أدوات حقوق 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 المترتبة 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 المترتبة 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.

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.

ويطلب ذلك التبويب استخدام الحكم الشخصي بدرجة عالية ولا اتخاذ 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 الأولى للاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمناً المصروفات التي تتعلق بها مباشرة.

بعد الاعتراف الأولى، 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 أو في حالة الاستهلاك.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الإستثمارات (تابع)

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.

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

عقارات لغرض التطوير

يتم تصنيف العقارات التى تم إنشاؤها أو التى 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 التى 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 لاذك المخزون و يتم تحميل قائمة الدخل بأي انخفاض فى القيمة البيعية عن التكلفة الدفترية .

المخزون

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

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

العملاء والمدينون المتنوعون و أوراق القبض

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

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 .

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

نظام المعاشات للعاملين

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

المخصصات

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

الاحتياطي القانوني

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

تحقق الإيراد

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

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

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

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

الخطوة ٤: توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يتضمن اكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ يحدد 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 التزاما بالأداء من خلال تقديم الخدمات التي وعد بها فإنها تنشأ أصلاً مبني على العقد مقابل مبلغ العقد المقابل لالتزام الاداء، عندما يتجاوز مبلغ مقابل العقد المستلم من العميل مبلغ الإيرادات المحققة ينتج عن ذلك دفعات مقدمة من العميل (التزام العقد).

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحقق الإيراد (تابع)

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

استيفاء التزامات الأداء

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

تحديد أسعار المعاملة

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

تحويل السيطرة في العقود مع العملاء

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

مكون التمويل الهام

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

الاعتراف بالإيراد

مبيعات العقارات - بيع الوحدات المكتملة

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

مبيعات الأراضي

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

إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها.

إيرادات تمويلية

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

إيرادات الخدمات المقدمة للعملاء

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

إثبات تكاليف النشاط العقاري

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

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

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

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

الإيجار:

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

الشركة كمستأجر

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

- **التزام عقد التأجير :** تقوم الشركة في تاريخ بداية عقد التأجير بقياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة و بخلاف ذلك باستخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة. ولاحقا تقوم الشركة بزيادة المبلغ الدفترى للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار و يتم تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار.
- **اصل حق الانتفاع:** يقاس اصل حق الانتفاع في تاريخ بداية عقد التأجير بمبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير بالإضافة الي المصروفات المباشرة الأولية ، الدفعات المقدمة المدفوعة للمؤجر ، و تطرح حوافز الإيجار المستلمة من المؤجر(إن وجدت) و تضاف التكاليف التي 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 أضمحلّت. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحلّت 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 بقيمة 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 بقيمة الأرباح أو الخسائر.

أسهم خزينة

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم الاعتراف بأصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو 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 بالإقتراض 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 الإقتراض

يتم رسمة تكاليف الإقتراض 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 الإقتراض الأخرى كمصروف في العام التي تحققت فيه . تتمثل تكاليف الإقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لإقتراض 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 .

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 أذون الخزانة التي تستحق خلال ثلاثة اشهر والشيكات تحت التحصيل المصرفية و أو مقبولة الدفع وكذا البنوك سحب على المكشوف التي يتم سداها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكماً لنظام إدارة الأصول بالشركة .

توزيعات الأرباح

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

قياس القيمة العادلة

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

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، وذلك بافتراض أن المشاركين في السوق سيعملون على تحقيق مصالحهم الاقتصادية.

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأفضل و أعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل و أعلى استخدام.

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

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

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

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

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

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

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

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

٣ - المعلومات القطاعية

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠٢١	١,٠٤٨,٨١٦,١٣٤	٤,٦٦١,٥٣١,٠٥٨	٣٥١,٢٧٢,٥١٨	٦٦٨,٢٣٢,٤١٤	٧٨١,٩٤١,٧٤١	٩٩,٣٢٦,٠٧٣	٧,٦١١,١١٩,٩٣٨
إضافات	-	٧٦,٣٣١,٤١٦	٣٩,٢٨٧,٠١٧	٣١,٢٥٩,٤٧٩	١٦,٩٩٣,٨٢٦	١٧,٥٣٠,١٢٥	١٨١,٤٠١,٨٦٣
المحول من (إلى) مشروعات تحت التنفيذ)	-	(٨٩,٣٦٠,١٠٨)	١٧٣,١٩٣	٦,١١٨,٦٧٣	-	-	(٨٣,٠٦٨,٢٤٢)
محول إلى عقارات بغرض التطوير	(٢٠,٧٥١,٧٨١)	(٢٩٢,٩٩٣,٥٨٣)	-	-	-	-	(٣١٣,٧٤٥,٣٦٤)
استيعادات	-	-	(٧,٥٦٦,٠٨٠)	(١٣٢,٢٩٢)	(٥,٥٩٩,٠٣٧)	(١٤٢,٨٧٨)	(١٣,٤٤٠,٢٨٧)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	١,٠٢٨,٠٦٤,٣٥٣	٤,٣٥٥,٥٠٨,٧٨٣	٣٨٣,١٦٦,٦٤٨	٧٠٥,٤٧٨,٢٧٤	٧٩٣,٣٣٦,٥٣٠	١١٦,٧١٣,٣٢٠	٧,٣٨٢,٢٦٧,٩٠٨
مجموع الإهلاك	-	(٦٩٠,٨٥١,٤٠٠)	(٢١٧,٠٨٣,١٩٦)	(٣٧٥,٦٧٨,٨٥٤)	(٤٦٧,٦٧٤,٢١٩)	(٦٧,٨٢٧,٨١٨)	(١,٨١٩,١١٥,٤٨٧)
في ١ يناير ٢٠٢١	-	(٨١,٠٨٦,٣٢٤)	(٥٧,٨١٣,٨٨٨)	(٤٤,٧٦٠,١١٦)	(٢٥,٦٨٣,٥٨٩)	(١٤,٦٧٦,٤٠٨)	(٢٢٤,٠٢٠,٣٢٥)
إهلاك الفترة	-	٣٨,٥٧٢,٢٤٢	-	-	-	-	٣٨,٥٧٢,٢٤٢
مجموع اهلاك الأصول المحولة	-	-	٦,٦٨٨,٠٧١	٤٣٢,٠٤٥	٥,٠٨١,٥٠٥	١٣٨,٦٢٩	١٢,٣٤٠,٢٥٠
مجموع اهلاك الاستيعادات	-	(٧٣٣,٣٦٥,٤٨١)	(٢٦٨,٢٠٩,٠١٣)	(٤٢٠,٠٠٦,٩٢٥)	(٤٨٨,٢٧٦,٣٠٣)	(٨٢,٣٦٥,٥٩٧)	(١,٩٩٢,٢٢٣,٣١٨)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	١,٠٢٨,٠٦٤,٣٥٣	٣,٦٢٢,١٤٣,٣٠٢	١١٤,٩٥٧,٦٣٥	٢٨٥,٤٧١,٣٥٠	٣٠٥,٠٦٠,٢٢٧	٣٤,٣٤٧,٧٢٣	٥,٣٩٠,٠٤٤,٥٩٠
صافي القيمة الدفترية	١,٠٢٨,٠٦٤,٣٥٣	٣,٦٢٢,١٤٣,٣٠٢	١١٤,٩٥٧,٦٣٥	٢٨٥,٤٧١,٣٥٠	٣٠٥,٠٦٠,٢٢٧	٣٤,٣٤٧,٧٢٣	٥,٣٩٠,٠٤٤,٥٩٠
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	١,٠٢٨,٠٦٤,٣٥٣	٣,٦٢٢,١٤٣,٣٠٢	١١٤,٩٥٧,٦٣٥	٢٨٥,٤٧١,٣٥٠	٣٠٥,٠٦٠,٢٢٧	٣٤,٣٤٧,٧٢٣	٥,٣٩٠,٠٤٤,٥٩٠
صافي القيمة الدفترية	١,٠٢٨,١٢٦,٤٧٩	٣,٩٧٨,٨٦٣,٠١٧	١٣٣,٦٤١,٤٩٣	٢٦٨,٩٦٣,٩٣٥	٣١٨,٥٧٣,٢٤٤	٤٣,٨٣٦,٢٨٣	٥,٧٩٢,٠٠٤,٤٥١
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١,٠٢٨,١٢٦,٤٧٩	٣,٩٧٨,٨٦٣,٠١٧	١٣٣,٦٤١,٤٩٣	٢٦٨,٩٦٣,٩٣٥	٣١٨,٥٧٣,٢٤٤	٤٣,٨٣٦,٢٨٣	٥,٧٩٢,٠٠٤,٤٥١

الأصول المرهونة:

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

وقد تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي :

جنيه مصري	جنيه مصري	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٣,٩٠٨,٣٢١	(١٣,٤٤٠,٢٨٧)	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
	١٢,٣٤٠,٢٥٠	مجموع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
(١,١٠٠,٠٤٠)		صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
٢,٨٠٨,٢٨١		أرباح بيع أصول ثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٤ - أصول ثابتة - بالصافي (تابع)

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠٢٠	١,٠٤٨,٦٢٥,١٠٣	٤,٢٧٢,٠٠٨,٥١٤	٣٠٠,٣٨١,٣٥٣	٥٣٧,٨٢١,٨٤٩	٧١٥,٤٢١,٨٧٦	٨٤,٧٣٧,٢٥٣	٦,٩٥٨,٩٩٥,٩٤٨
إضافات	-	٣٩٨,٢٩٠,٠٤٧	٥٣,٧٢٤,١٤٩	١٢٦,٧٦٣,٢٥٦	٩٣,٤٠٩,٦٥٨	٣٢,٩١٤,٣٥٨	٧٠٥,١٠١,٤٦٨
محول من أصول ثابتة تحت الإنشاء	-	١٢,٩٢٣,٤٧٥	-	-	-	-	١٢,٩٢٣,٤٧٥
استيعادات	(٤٩٨,٦٢٤)	(٥,٦٥٦,٨٩٨)	(٥,٤٥١,٠٨١)	(٢٢,٨١٢,٦٥٤)	(١٨,١٦٥,٤٩٦)	٥,٩٤٣,٣٩٢	(٤٦,٦٤١,٣٦١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١,٠٤٨,١٢٦,٤٧٩	٤,٦٧٧,٥٦٥,١٣٨	٣٤٨,٦٥٤,٤٢١	٦٤١,٧٧٢,٤٥١	٧٩٠,٦٦٦,٠٣٨	١٢٣,٥٩٥,٠٠٣	٧,٦٣٠,٣٧٩,٥٣٠
مجمع الإهلاك	-	(٥٩٥,٢٠٥,٩٧٢)	(١٧٧,٣٠٥,٤٧٣)	(٣٣٨,٢٨٤,٨٤٩)	(٤٢٧,٢٧٥,٤٧٢)	(٥٥,٨٩٣,٤٩٠)	(١,٥٩٣,٩٦٥,٢٥٦)
في ١ يناير ٢٠٢٠	-	(١٠٤,٠٣٨,٢٦٨)	(٤٢,٤٧٢,٦١٤)	(٤٤,٣٩٨,٣٥٧)	(٦١,٩٩٦,٢٠٥)	(٢٧,٩٨٧,٤٢٧)	(٢٨٠,٨٩٢,٨٧١)
إهلاك السنة	-	٥٤٢,١١٩	٤,٧٦٥,١٥٩	٩,٨٧٤,٦٩٠	١٧,١٧٨,٨٨٣	٤,١٢٢,١٩٧	٣٦,٤٨٣,٠٤٨
مجمع اهلاك الاستيعادات	-	(٦٩٨,٧٠٢,١٢١)	(٢١٥,٠١٢,٩٢٨)	(٣٧٢,٨٠٨,٥١٦)	(٤٧٢,٠٩٢,٧٩٤)	(٧٩,٧٥٨,٧٢٠)	(١,٨٣٨,٣٧٥,٠٧٩)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	-	(١,٠٤٨,١٢٦,٤٧٩)	(١٣٣,٦٤١,٤٩٣)	(٢٦٨,٩٦٣,٩٣٥)	(٣١٨,٥٧٣,٢٤٤)	(٤٣,٨٣٦,٢٨٣)	(٥,٧٩٢,٠٠٤,٤٥١)
صافي القيمة الدفترية							
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	١,٠٤٨,١٢٦,٤٧٩	٣,٩٧٨,٨٦٣,٠١٧	١٣٣,٦٤١,٤٩٣	٢٦٨,٩٦٣,٩٣٥	٣١٨,٥٧٣,٢٤٤	٤٣,٨٣٦,٢٨٣	٥,٧٩٢,٠٠٤,٤٥١

الأصول المرهونة:

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

وقد تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي :

جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
متحصلات من بيع أصول ثابتة	٩,٦٣٥,٦٤٨	
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة	(٤٦,٦٤١,٣٦١)	
مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة	٣٦,٤٨٣,٠٤٨	
صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة	(١٠,١٥٨,٣١٣)	
خسائر بيع أصول ثابتة	(٥٢٢,٦٦٥)	
مصرف الإهلاك المحمل علي قائمة الدخل(الأرباح أو الخسائر)		٢٨٠,٨٩٢,٨٧١

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٥- استثمارات عقارية

إجمالي	مباني وانشاءات	اراضي	التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٣٠,٤٩٣,٣٢١	٣٨٥,٢٨٢,٨٣٢	٤٥,٢١٠,٤٨٩	في ١ يناير ٢٠٢١
٤٣٠,٤٩٣,٣٢١	٣٨٥,٢٨٢,٨٣٢	٤٥,٢١٠,٤٨٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
(٥٨,٥٤٠,٨٠٨)	(٥٨,٥٤٠,٨٠٨)	-	مجمع الإهلاك
(١٣,٤٨٧,٥٨٨)	(١٣,٤٨٧,٥٨٨)	-	في ١ يناير ٢٠٢١
(٧٢,٠٢٨,٣٩٦)	(٧٢,٠٢٨,٣٩٦)	-	إهلاك الفترة
٣٥٨,٤٦٤,٩٢٥	٣١٣,٢٥٤,٤٣٦	٤٥,٢١٠,٤٨٩	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
٣٧١,٩٥٢,٥١٣	٣٣٣,٤٠٦,٢٤٦	٣٨,٥٤٦,٢٦٧	صافى القيمة الدفترية
			في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١
			صافى القيمة الدفترية
			في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠

٦- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢,٨٠٦,٥٧٦	٢٣,٨٣٧,٥٣٦	برامج حاسب الى
١,٠٣٠,٩٦٠	١,٩٠١,٣٣٦	إضافات الفترة / السنة
(١٨,٠٤٠,٦٥٥)	(٢١,٤٠٤,٠٧٢)	مجمع الإهلاك في أول الفترة / السنة
(٣,٣٦٣,٤١٨)	(١,٤٠٤,٥٣٤)	استهلاك الفترة / السنة
٢,٤٣٣,٤٦٣	٢,٩٣٠,٢٦٦	الرصيد في آخر الفترة/ السنة

٧- أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٣٤٨,٨٨٥,٣٤٠	٥,٦٧١,٥٩٨,٣٨٥	مشروع امتداد شرم الشيخ
٢٩٣,٧٦٥,٧٨٧	٣٥٧,٩٥٦,٧٥٢	مشروع بورت فينيس
٦٥١,٦١٤,٢٤٢	١,٠٤٤,٤٦٣,٠١٣	اصول فندقية وسياحية
٧٣,٦٠٦,٥٤١	٧٣,٦٠٦,٥٤١	فيلا - (صيدناوى)
٧٢,٨٥٥,٣٣٠	٧٩,٢٣٩,١٣٤	مشروع الاقصر
٣٣٣,٠٤٤,٩٥٣	٤٢٥,٩١٧,٣٧٧	مساحة ادارية بالمركز التجارى - نايل بلازا
٥٠,٣٣١,٨٦٧	٢٠٤,٩٣٦,٣٨٦	مقار إدارية
٥,٨٢٤,١٠٤,٠٦٠	٧,٨٥٧,٧١٧,٥٨٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٨ - الشهرية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر 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 الشهرية سنوياً للتعرف على ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها الدفترية، ولم تسفر دراسة اضحلال الشهرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ عن وجود اضحلال في الشهرة الناتجة عن الإستحواذ على الشركات التابعة.

٩ - استثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢,٧٠٥,٦٧٥	٢,٧٠٥,٦٧٥	٪٤٩	شركة هيل/ تي أم جي لإدارة المنشآت والإنشاءات*
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	٪١٠	شركة مدينة القاهرة الطبية
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٪٣٣,٣	شركة بداية للتمويل العقاري
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 سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٩٠٤,٦٥٨	١٤,٣٥٤,٧٦٣	صندوق هيرمس الثالث*
١٢,٥٦٥,١٠٠	١٢,٥٦٥,١٠٠	شركة التعمير للتمويل العقاري
٢٢٩,٨٧٥,٩٣٤	-	الشركة العربية للاستثمار الدولي
-	٢٢٧,٣٨١,٨٠١	شركة تي ام أي للاستثمار العقاري والسياحي
-	١٩٢,٦٠٠,٠٠٠	شركة تي سي ايه العقارية**
-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة أور للاستثمارات المالية
٦,٦٠٠,٠٠٠	٧,٩٢٠,٠٠٠	شركة اسكان للتامين
١,٧٦٢,٥٠٠	-	شركة اتريم لانظمة المباني المتطورة
٧٠٠,٠٠٠	-	شركة الهندسية لانظمة المباني المتطورة
-	٢,٩٤٠,٠٠٠	شركة اتريم لإدارة المشروعات
-	١٢,٧٥٠,٠٠٠	شركة اتريم للمشروعات العقارية
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
١٨١,٧٧٧	٢٦٩,٢٧٩	شركات أخرى
٢٦٦,٠٨٩,٩٦٩	٤٩١,٢٨٠,٩٤٣	

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 ١٤,٣٥٤,٧٦٢ جنيه مصرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١، وتم تقييم الاستثمار بالقيمة العادلة وبلغ قيمة رد الاضحلال المثبت في قائمة الأرباح أو الخسائر ٤٥٠,١١٤ جنيه مصرى.

**علي الرغم من ان الشركة تمتلك نسبة ٤٥٪ في شركة تي سي ايه العقارية الا ان الادارة تري تبويب هذا الاستثمار ضمن استثمارات متاحة للبيع نظرا لعدم وجود اي نفوذ مؤثر للشركة علي شركة تي سي ايه العقارية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١١- ودائع لأجل واستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات قصيرة الأجل
١,٨٣١,٩٩٦,٧٤٧	١,٩٤٤,٥٩٤,٨٤٤	استثمارات طويلة الأجل
٣,٦٩٨,٠٠٩,٧٢٧	٤,١٦٩,١١٣,٢٧١	
<u>٥,٥٣٠,٠٠٦,٤٧٤</u>	<u>٦,١١٣,٧٠٨,١١٥</u>	

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ١,٩٤٤,٥٩٤,٨٤٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ويتمثل في اذون خزانة تستحق بحد أقصى سبتمبر عام ٢٠٢٢ بقيمة ١,٨٣٣,٥٩٤,٨٤٤ جنيه مصري ، بالإضافة إلى سندات حكومية تستحق حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٢ بقيمة اسمية ١١١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري لعدد ١١١٠٠٠ سند.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	اذون خزانة و سندات حكومية
١,٨٣١,٩٩٦,٧٤٧	١,٩٤٤,٥٩٤,٨٤٤	
<u>١,٨٣١,٩٩٦,٧٤٧</u>	<u>١,٩٤٤,٥٩٤,٨٤٤</u>	

استثمارات طويلة الأجل
وتتضمن فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	سندات حكومية
٣,٦٩٨,٠٠٩,٧٢٧	٢,٣٠٤,١١٣,٢٧١	ودائع طويلة الأجل
-	١,٨٦٥,٠٠٠,٠٠٠	استثمارات طويلة الأجل
<u>٣,٦٩٨,٠٠٩,٧٢٧</u>	<u>٤,١٦٩,١١٣,٢٧١</u>	

سندات حكومية

بلغت صافي القيمة لهذا البند ٢,٣٠٤,١١٣,٢٧١ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ كما يلي:-

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الاسمية
٢,٣٠٩,٢٤٩,٠٠٠	٣,٧٠٨,٢٦٥,٠٠٠	خصم إصدار
(٥,١٣٥,٧٢٩)	(١٠,٢٥٥,٢٧٣)	رصيد السندات الحكومية
<u>٢,٣٠٤,١١٣,٢٧١</u>	<u>٣,٦٩٨,٠٠٩,٧٢٧</u>	

ودائع طويلة الأجل

٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠٢١

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٠٥٥,٧٦٠	٣,٢٧٧,٧٦٦	وثائق استثمار صندوق جمان
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الأستثمار الخيرى التعليمى
٣١,٧٠١	٤,١٣٧	شركة الكابلات المصرية
<u>٨,٠٨٧,٤٦١</u>	<u>٨,٢٨١,٩٠٣</u>	

١٣ - عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٧٢١,٦٨١,٩٢٤	٨٠٨,٠٩٠,٧٨٨	عملاء
٧,٧٦٢,٧١٧,٦٦٣	٨,٢٣٢,٨٥٥,٤٤١	أوراق قبض - خلال العام
٢٠,٩٦٥,٦٩٣,٥٧٨	٢٤,٩٩٥,٠٩٥,٣٤٧	أوراق قبض - أكثر من عام
٣١,٤٥٢,٤٣٨,٥٩٥	٣٤,٠٣٦,٠٤١,٥٧٦	
(٣٣٧,٩٨٧,٤٣٦)	(٣٣٥,٣٨٨,٢١١)	خصم القيمة الحالية
<u>٣١,١١٢,١٠٥,٧٢٩</u>	<u>٣٣,٧٠٠,٦٥٣,٣٦٥</u>	

اصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١١ نوفمبر ٢٠٢١ تعميم بشأن دراسة التطبيقات المختلفة لشركات التطوير العقاري و لمعيار ٤٨ و ما يرتبط به من معايير اخري (و من بينها معالجة أوراق القبض و ما يقابلها من التزامات).

ووفقا لهذا التعميم تمت الموافقة علي السماح بتأجيل اظهار التأثير المحاسبي لتطبيق معيار المحاسبة المصر رقم ٤٨ جزئيا او كليا مع مراعاة ما ورد بالفقرة الاولى حتي نهاية ديسمبر ٢٠٢١، و بالتالي تم عرض اوراق القبض المستلمة من العملاء والمتعلقة بوحدة لم يتم تسليمها للعملاء حتي تاريخ اعداد القوائم المالية ضمن بنود المركز المالي للشركة.

وبلغت اوراق القبض للوحدات المسلمة مبلغ ٣,٦١٤,٣٥٨,٦٨٢ جنيه كما بلغت قيمة أوراق القبض للوحدات غير المسلمة مبلغ ٢٩,٢٧٨,٢٠٣,٨٩٥ جنيه.

١٤ - عقارات لغرض التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦,٤٨٠,٨٦٥,٨١٨	٤٦,٢٠٢,٨٥١,٩٤٥	رصيد أول الفترة / السنة
١٦,٤٤٤,٥٠٥,٥٢٤	١٢,١٠٤,١٣٥,١٩٥	إضافات خلال الفترة /السنة
١,٦١٢,٩٢٨,٢٧٥	١,٨٢٥,٧٢٥,١٧٠	تكلفة اقتراض مرسلة خلال الفترة / السنة
(٨,٢٤٥,١٣١,٨١٤)	(٥,٩٥٢,٠٤١,٦٨٠)	تكاليف محققه لوحدات تم تسليمها تم تحميلها علي قائمة الدخل
(٧٧,٣٩٢,٣٨٣)	(٣٩,٤٦٤,١٢٣)	تكاليف محققه للأنشطة ذات العائد الدورى تم تحميلها علي قائمة الدخل
(١٢,٩٢٣,٤٧٥)	-	محول الي أصول ثابتة
<u>٤٦,٢٠٢,٨٥١,٩٤٥</u>	<u>٥٤,١٤١,٢٠٦,٥٠٧</u>	رصيد اخر الفترة / السنة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

١٤ - عقارات لغرض التطوير (تابع)

وتتضمن التكاليف التالية:

- أراضي
 - مبالغ تم دفعها للمقاولين لغرض البناء وتتضمن تكلفة إنشاء البنية التحتية،
 - تكاليف الاقتراض، تكاليف التخطيط والتصميم، 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.

١٥ - المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١١٥,٧٣٣,٠٢٧	١,٢٥٩,٠٨٦,٦٠٤	مخزون وحدات
٣,٦٦٥,٩٦٤	٣,١٩٦,١٠٤	بضاعة ومهمات ومعدات تشغيل الفنادق
<u>١,١١٩,٣٩٨,٩٩١</u>	<u>١,٢٦٢,٢٨٢,٧٠٨</u>	

١٦ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٩٤٣,٢٨٠,٩٣٦	٢,٧٩٩,٢٧١,٨٤٠	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٩٧٥,٨٧٦,٧٠٠	١,٠٢٠,٤٥٩,١٧٠	مقاولي تشوينات
٣٣٦,٤٤١,٧٦٤	٤٨٤,٢٨٥,٧٢١	حسابات جارية - الفنادق
١٥٢,٨٥٥,٢٤٧	٢٠٨,١٠٧,٠٣١	مصلحة الضرائب - خصم منبع
٦٠٤,٠٠٦,٢٦٧	٥٤٩,٢٨٨,٣٦٥	تأمينات لدى الغير
٦٩,٩٨٦,٥٢٨	١٨,٥٢١,١٩٩	اعتمادات مستندية
٦٨٣,٥٥٩,٩٨٨	٦٤٥,١٤١,٩٥٤	مدينون متنوعون
٢٧٨,٨٥٥,٥٠٥	١٠٩,٦٨٢,٨٢٧	مصروفات مدفوعة مقدما
٨٦,٤٣٧,٠١٤	٤,٨٥١,٤٥٩	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس
٢٧٢,٥٨٤,٣٤٥	١٨٧,٠٧٢,٦٨٧	إيرادات مستحقة
<u>٦,٤٠٣,٨٨٤,٢٩٤</u>	<u>٦,٠٢٦,٦٨٢,٢٥٣</u>	

١٧ - نقدية بالصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٨٧٤,٢٤٦,٠٥٥	١,٨٧٥,٨٧١,٨٣٣	١,٧٢٠,٢٥٦,٩٦٠	١٥٥,٦١٤,٨٧٣	ودائع لأجل
٧٨٩,٠٧٩,٠٧٥	١,٤٦٦,٧٢٤,١٩١	٤٢٧,٣١٦,٨١٠	١,٠٣٩,٤٠٧,٣٨١	بنوك حسابات جارية
٤١,١٥٤,٦٧٤	٧٠,٢٠٧,٦٥١	١٥,٣٩٥,٨٣٠	٥٤,٨١١,٨٢١	نقدية بالصندوق
٦١١,٦٠٠	-	-	-	شيكات تحت التحصيل
<u>٢,٧٠٥,٠٩١,٤٠٤</u>	<u>٣,٤١٢,٨٠٣,٦٧٥</u>	<u>٢,١٦٢,٩٦٩,٦٠٠</u>	<u>١,٢٤٩,٨٣٤,٠٧٥</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٧٠٥,٠٩١,٤٠٤	٣,٤١٢,٨٠٣,٦٧٥	نقدية بالصندوق والبنوك
(٢١,٠٩٧,٨٣٣)	(٨,٩١١,٢٣٤)	بنوك سحب على المكشوف
<u>٢,٦٨٣,٩٩٣,٥٧١</u>	<u>٣,٤٠٣,٨٩٢,٤٤١</u>	النقدية وما فى حكمها

١٨- الدائون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٦٩٤,٦٨٥,٢٤٣	١,٣٨٩,٢٠١,٩٤٩	موردون ومقاولون
٨,٧٦٢,١٠٢,٧٩٦	٥,٥٩٠,٣٤١,٠٠٠	أوراق دفع - خلال العام
١١,٤٥٦,٧٨٨,٠٣٩	٦,٩٧٩,٥٤٢,٩٤٨	
(٨٥٢,٣٣٦,٧٤٣)	(٨٣١,١٤٥,١٦٤)	خصم القيمة الحالية
<u>١٠,٦٠٤,٤٥١,٢٩٦</u>	<u>٦,١٤٨,٣٩٧,٧٨٤</u>	

١٩- عملاء دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٩٢,٨٤٠,٦٢٥	١,٠١٤,٠٩٩,٨٠٥	عملاء دفعات مقدمة - مشروع الربح
٤,١٥٦,٤٤١,٩٠٠	١,٧٤٢,٥٧٧,٥٦٨	عملاء دفعات مقدمة - مشروع امتداد الربح
٢١,٤٥٥,٥٢٣,٧٤٠	٢٥,٣٣٣,٥٧٥,٥٠١	عملاء دفعات مقدمة - مشروع مدينتى
١٠,٧٢٩,١٢٢,٠٩٥	١٢,٢٦٩,٦٦٧,٦٩٦	عملاء دفعات مقدمة - مشروع سيليا
-	٦,١٧٨,٠٧٣,٤٤٠	عملاء دفعات مقدمة - مشروع نور
١٦,٧٧٤,٤١٠	١٦,٧٧٤,٤١٠	عملاء دفعات مقدمة - مشروع الربوة
٤١٩,٣٣٥,٤١٧	٦٠١,٨٥٥,٠٢٧	اخرى
<u>٣٧,٨٧٠,٠٣٨,١٨٧</u>	<u>٤٧,١٥٦,٦٢٣,٤٤٧</u>	

٢٠- دائون توزيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٥,٧٥٩,٥٤٤	٦٠,٩٣٣,٥٤٤	حصة المساهمين والعاملين
١٤,٧٧٥	١٤,٧٧٥	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
<u>١٥٥,٧٧٤,٣١٩</u>	<u>٦٠,٩٤٨,٣١٩</u>	

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧,٣٨١,٢٠١,٢٠٤	٨,٣٧٥,٠٦١,٦٤٣	ودائع صيانة وتأمينات وحدات
٢,٤٠٣,٢٩٨,٥٢٠	٣,٠٢١,٠٦٥,٥٨٢	تأمين ضمان أعمال
٧٧٥,٥٠١,٥٠٥	١,٠٢٦,٢١٤,٤١٨	عملاء - أرصدة دائنة
٣٩٤,٣٠٩,٠٥٠	٥٢٦,٥٥٥,٧٠٢	مصروفات مستحقة ودائنون
١١٨,٨٠٨,٣٠٢	٢٧٤,١٩٧,٠٠٢	اشتراكات الأندية - (إيرادات مؤجلة)
١١,٠٧٣,١١٨,٥٨١	١٣,٢٢٣,٠٩٤,٣٤٧	

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) فى ٣ إبريل ٢٠٠٧ .
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٩,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى ليصبح ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان وخمسون مليون وخمسة وثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض راس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح راس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة واثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار وثلاثة عشر مليون ومائتان وواحد وثلاثون ألف وأربعمائة و ثمانية وتسعون سهم) وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليار وستمائة وخمسة وثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة وستون جنيها مصرى لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

٢٣ - احتياطي قانوني

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٤ - احتياطي عام

بلغ رصيد الاحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ ويتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه والناتج من عمليات مبادلة الأسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة، بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنيه مصرى يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لأسهم الخزينة التى تم إعدامها وذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ بإضافة الفرق الى الاحتياطي العام .

٢٥ - قروض وتسهيلات ائتمانية

البيان	قصيرة الأجل جنيه مصري	طويلة الأجل جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
التسهيلات	١,٥١٥,٩٤٥,٠٨٧	-	١,٥١٥,٩٤٥,٠٨٧	١,٥٤٤,٤٨٦,٥٧٥
القروض	٢٣٤,٨٣٦,٠٧٢	٤,٣٤١,٧٨٢,٣٠٨	٤,٥٧٦,٦١٨,٣٨٠	٣,١٣٩,٩٦١,٣١٠
	١,٧٥٠,٧٨١,١٥٩	٤,٣٤١,٧٨٢,٣٠٨	٦,٠٩٢,٥٦٣,٤٦٧	٤,٦٨٤,٤٤٧,٨٨٥

وفيما يلى تحليلى القروض والتسهيلات الائتمانية :

التسهيلات جنيه مصري	القروض جنيه مصري	القيمة باصل العملة
٤٦,٠٠٦	-	
٧,٠٣٧,٤٤٣	-	
٤١,٩٣٦,١٤٣	-	
٤٤٥,٠٢٩,٣٧٥	١,٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
١٠٣	-	
١,٢٩١,١٧١	١١,٦٢٠,٥٣٧	
٦٠٣,٨٣٥,٧٤٢	-	
٣٧٥,٠٠٠,٠٠٠	-	
١٧,٤٧٣,٤٤٩	-	
-	٢٤,٨٣٦,٠٧٢	
٢٤,٢٩٥,٦٥٥	-	
-	١٩٧,٥٣٤,٢٢٦	€ ١٠,٨٦٥,٤٦٩
-	٣,٠٤٢,٦٢٧,٥٤٥	\$ ١٩٣,٩٢١,٤٥٠
١,٥١٥,٩٤٥,٠٨٧	٤,٥٧٦,٦١٨,٣٨٠	

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

- 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 كيميبينسكى الملحقين بالفندق والكائنين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة وعلى مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقين به .
- رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فورسيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السعودية للاستثمار السياحى.
- رهن عقارى من الدرجة الاولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة 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 سبتمبر ٢٠٢١

٢٦ - الإلتزامات طويلة الأجل الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٥١٤,٧٨١,٥٥٥	٦,٥١٤,٧٨١,٥٥٥	هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة
١١,٧٦٥,٢٤٣,٠٦٩	١٥,٦٥٠,٢٣١,٩٧٥	أوراق دفع - أكثر من عام
(١,٤١١,٠٠١,٢٨١)	(١,٤٣٩,٨٦١,١٣١)	خصم القيمة الحالية
<u>١٦,٨٦٩,٠٢٣,٣٤٣</u>	<u>٢٠,٧٢٥,١٥٢,٣٩٩</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 اعتباراً من تاريخ الإصدار شهر ابريل ٢٠٢٠ ، يستحق مبلغ ٢٥٠ مليون جنيه فى نهاية عام ٢٠٢٢ ، ومبلغ ٣٥٠ مليون جنيه فى عام ٢٠٢٣ ومبلغ ١٤٠٠ مليون جنيه بحد أقصى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ، تلك الصكوك ذات عائد متغير بالجنيه المصرى يحتسب بناءً على صافي متوسط معدل العائد على أذون الخزانة لستة أشهر بعد الضريبة.

٢٨ - ضريبة الدخل الجارية والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,١٤١,٣٠٦,٣٦٠	٢,٣٥٩,٠٨١,٠٢١	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
٤٦٩,٨٧٨,٩٤٩	(٨٣٨,١٧٩,٠٢٤)	تعديلات على صافي الربح المحاسبي للوصول الى
<u>٢,٦١١,١٨٥,٣٠٩</u>	<u>٣,١٩٧,٢٦٠,٠٤٥</u>	صافي الربح الضريبي
٥٨٧,٥١٦,٦٩٣	٧١٩,٣٨٣,٥٠٩	صافي الربح الضريبي
-	-	الضريبة بسعر ٢٢,٥٪
<u>٥٨٧,٥١٦,٦٩٣</u>	<u>٧١٩,٣٨٣,٥٠٩</u>	ضريبة الدخل الشامل
		الضريبة المستحقة خلال الفترة

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٢٤,٨٠٦,٦٦٩	٩٩٦,١٦٦,٥٠٠	رصيد أول الفترة / السنة
٩٥٦,٧٨٢,٧٤٤	٧١٩,٣٨٣,٥٠٩	المكون خلال الفترة/ السنة
<u>(٨٨٥,٤٢٢,٩١٣)</u>	<u>(٧٢٧,٤٤١,١٦٣)</u>	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
<u>٩٩٦,١٦٦,٥٠٠</u>	<u>٩٨٨,١٠٨,٨٤٦</u>	رصيد آخر الفترة / السنة

٢٨- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة (تابع)

حركة الإلتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كالتالي:

تتمثل الأصول الضريبية المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ والبالغة ٥٨,٦٦٨,٣٦٠ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	
(٤,٥٩٦,٠٢٢)	(٥,٠٨٤,١٤١)	رصيد أول الفترة
٩١,٩٠٦	-	أثر تطبيق معيار رقم ٤٩ للإيجار التمويلي
٧٢,٧٩٢,٠٠٠	٧٣,٥٤٧,٨١٩	إيراد الضريبة المؤجلة خلال الفترة
(٧٣,٣٧٢,٠٢٥)	(٩,٧٩٥,٣١٨)	مصروف الضريبة المؤجلة خلال الفترة
(٥,٠٨٤,١٤١)	٥٨,٦٦٨,٣٦٠	رصيد آخر الفترة
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	
(٥٨٧,٥١٦,٦٩٣)	(٧١٩,٣٨٣,٥٠٩)	ضريبة الدخل الجارية
(٤,٧٨٠,٧٦٨)	٦٣,٧٥٢,٥٠١	ضريبة الدخل المؤجلة
(٥٩٢,٢٩٧,٤٦١)	(٦٥٥,٦٣١,٠٠٩)	

٢٩- إيرادات وتكاليف النشاط

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ جنيه مصري	
٨,٨٩٥,٣٥٥,٤٠١	٩,١٠٣,٥٩٢,٠٣٠	إيرادات الوحدات المباعة
٤٣٧,٨٩٨,٤١٦	٨٢٤,٥١٦,٤٩٧	إيرادات تشغيل الفنادق
١,٠٧٩,٠١٤,٥١٦	١,٣٨٤,٨٦٢,٤٩٤	إيرادات الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة الخدمية
١٠,٤١٢,٢٦٨,٣٣٣	١١,٣١٢,٩٧١,٠٢١	إجمالي الإيراد
٥,٨١٩,٧٥٩,٨٩١	٥,٩٥٣,٤٤٣,٢٤٦	تكاليف الوحدات المباعة
٤٩١,٥٢٩,٦٩٥	٦٣٢,٨١٨,١٥٣	تكاليف تشغيل الفنادق
٧٨٢,٧٢٦,٤٦٨	٩٩٣,٦٧٨,٧٧٤	تكاليف الأنشطة ذات العائد الدورى والأنشطة الخدمية
٧,٠٩٤,٠١٦,٠٥٤	٧,٥٧٩,٩٤٠,١٧٣	إجمالي تكلفة الإيراد

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١

٢٩ - إيرادات وتكاليف النشاط (تابع)

وفيما يلي تحليل القطاعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	عام	السياحي	عقاري وخدمي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٠٩٧,٧٨٩,٨٥٥	١١,٣١٢,٩٧١,٠٢١	-	٨٢٤,٥١٦,٤٩٧	١٠,٤٨٨,٤٥٤,٥٢٤	الإيرادات
٩,٩٨٤,٣٨٦,٧٧٣	٧,٥٧٩,٩٤٠,١٧٣	-	٦٣٢,٨١٨,١٥٣	٦,٩٤٧,١٢٢,٠٢٠	تكلفة المبيعات
٤,١١٣,٤٠٣,٠٨٢	٣,٧٣٣,٠٣٠,٨٤٨	-	١٩١,٦٩٨,٣٤٤	٣,٥٤١,٣٣٢,٥٠٤	نتيجة الأعمال
٣٠٢,٢٦٢,٩٨٠	٢٣٨,٩١٢,٤٤٤	١,٨٨٨,٢٧٥	٧٦,٩٦٢,٢٦٤	١٦٠,٠٦١,٩٠٤	إهلاك واستهلاك
٤٧٤,٧٨٠,٣١٥	٢٣٠,٥٢٤,١٨١	٨,٠٨٤,٥٨٧	-	٢٢٢,٤٣٩,٥٩٣	إيرادات أخرى وإرباح رأسماليه
(٩٥٧,٣٦٢,٧٦٩)	(٦٥٥,٦٣١,٠٠٩)	(٦٥٥,٦٣١,٠٠٩)	-	-	ضرائب الدخل
١,٦٧١,٩٧٣,٤٤٤	١,٧٠٣,٤٥٠,٠١٢	-	(١٢,١٥٣,٦٥٤)	١,٧١٥,٦٠٣,٦٦٦	الأرباح
١٠٠,١٣٥,٨١١,٦٢١	١١٢,٢١١,٤٥٤,٢٣٧	-	١٢,٠٧٥,٦٤٢,٦١٦	١٠٠,١٣٥,٨١١,٦٢١	أصول
٠	٦,٦٦٥,٩٨٤,١٣٦	٦,٦٦٥,٩٨٤,١٣٦	٠	٠	استثمارات مالية
٠	١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	١٢,٥٠٤,٧٦١,٧٢٦	٠	٠	أصول غير موزعة
١٠٠,١٣٥,٨١١,٦٢١	١٣١,٣٨٢,٢٠٠,٠٩٩	١٩,١٧٠,٧٤٥,٨٦١	١٢,٠٧٥,٦٤٢,٦١٦	١٠٠,١٣٥,٨١١,٦٢١	إجمالي أصول المجموعة
٩٢,٩٤٥,٣٦٤,١٨٤	٩٢,٦٤٧,٧٥٥,٥٦٥	-	٣,٤٣٥,٤٢١,٢٢٩	٨٩,٢١٢,٣٣٣,٣٣٦	التزامات
٣,٧٣٣,٠٣٠,٨٤٨	٣,٧٥٦,٠٤٥,٢٧٩	٢٣,٠١٤,٤٣١	-	٣,٧٣٣,٠٣٠,٨٤٨	التزامات غير موزعة
٩٢,٩٤٥,٣٦٤,١٨٤	٩٦,٤٠٣,٧٩٩,٨٤٣	٢٣,٠١٤,٤٣١	٣,٤٣٥,٤٢١,٢٢٩	٩٢,٩٤٥,٣٦٤,١٨٤	إجمالي التزامات المجموعة

٣٠ - إيرادات أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٤,٦٨٩,٨٦٠	١٠٢,٠٨١,٤٧٧	إيرادات تمويلية
١٠,١٩٦,٩٤٩	٦٢,٣٢٨,٦٠٨	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥٠,١٩٦,٤١٥	٦٢,٨٥٧,٧٢٤	إيراد تشغيل وتأجير وحدات وحقوق انتفاع
٥,١٠٦,٦٧٥	١٩٤,٤٤٣	إيرادات استثمارات فى أصول مالية بالقيمة العادلة
٤,٧١٥,٣٣٢	٢٥٣,٦٤٨	إيرادات أخرى
٢٠٤,٩٠٥,٢٣١	٢٢٧,٧١٥,٩٠٠	

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

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتببات بانتظام ويتم تقديم الإقرارات والسداد فى المواعيد الرسمية، هذا وقد تم الفحص والسداد منذ بداية نشاط الشركة حتى عام ٢٠١٢ ،
- 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 أولاً بأول.
- تم الفحص والسداد منذ صدور قانون القيمة المضافة عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠١٧ .

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الأقرار 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 و جارى التسوية و سداد الضريبة المستحقة.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتببات وما فى 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) ضرائب عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ وتم الطعن فى المواعيد القانونية وتم قبول الطعن و جارى اعادة الفحص عن الفترة من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠.

(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 و سداد الضريبة المستحقة

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص و الربط 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 الاقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسدد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- تم فحص السنوات عن الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٤ وجاري التسوية مع المأمورية

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة بضريبة القيمة المضافة.

شركة النيل للفنادق

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

- تم اخطار الشركة بنموذج (١٩) عن الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢ وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية.

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتببات وما فى حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها 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 بضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة ويتم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهري للمامورية المختصة وقد تم الفحص حتى ٢٠١٥ وتم التسوية حتى ذلك التاريخ ,

شركة نوبا بارك القاهرة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

- تم فحص السنوات عن الفترة من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ وتم سداد الضريبة المستحقة والتسوية مع مصلحة الضرائب

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتببات ومافى حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر 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 بضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة ويتم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهري للمامورية المختصة ، وتم الفحص حتى عام ٢٠١٧ وتم سداد الضريبة المستحقة والتسوية مع مصلحة الضرائب.

٣١- الموقف الضريبي (تابع)

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسدد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- هذا وتم اخطار الشركة بنموذج (١٩) عن الفترة من عام ٢٠١١ حتى عام ٢٠١٤ ، وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية 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 بضريبة 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. بلغ ما تقاضاه كبار التنفيذيين المحمل ضمن المصروفات الإدارية والعمومية بقائمة الدخل مبلغ ٥٢ مليون جنيه بخلاف ما تم رسملته ضمن الأعمال تحت التنفيذ. بلغ ما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين ٨٥٨,٧٠٠ جنيه.

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 وتعليات	تأمين ضمان أعمال	مقاولون - تشوينات	دفعات مقدمة	مستحق من
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٩٦,٤٨٦,١٥٤	٢,٠٦٠,٨١٢,٠٩٢	٥٦٣,١٦٠,٤٩٢	١,٤٥٣,٦٩٨,٠٤٩	٩٨,١٧٣,١٤٣
شركة الإسكندرية للإنشاءات - ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١				
مقاولون وتعليات	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:

- مخاطر الائتمان
- مخاطر السوق
- مخاطر السيولة

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

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

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

المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

(ب) مخاطر السوق

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

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 والمتمثلة في ارصدة القروض بالدولار الامريكى .

ج) مخاطر السيولة

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

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 و ارصدة الموردين والارصدة الدائنة الاخرى، ودائنو شراء أراضي، والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وتأمين ضمان الأعمال ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

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

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

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

هذا وقد بلغ رصيد مبيعات فعليه غير مثبتة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٣,٣ مليار جنيه مقابل مبلغ ٤٩,٨ مليار جنيه عن نفس الفترة من العام السابق ، والتي سيتم إثباتها كإيرادات وأرباح خلال فترة الـ ٥ سنوات المقبلة.