

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
القوائم المالية المجمعة
للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

الصفحة	جدول المحتويات
٣-٢	تقرير مراقبا الحسابات
٥-٤	قائمة المركز المالي المجمعة
٦	قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة
٧	قائمة الدخل الشامل المجمعة
٩-٨	قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
١٠	قائمة التدفقات النقدية المجمعة
٧٠-١١	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

تقرير مراقبا الحسابات
إلى السادة / مساهمي شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
حول مراجعة القوائم المالية المجمعة

مقدمة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) - ("الشركة") وشركاتها التابعة ويشار إليها ("المجموعة") والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

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

مسئولية مراقبا الحسابات

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

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

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

تقرير مراقبا الحسابات
إلى السادة / مساهمي شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
حول مراجعة القوائم المالية المجمعة (تابع)

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المجمع للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية والقرارات والتفسيرات الصادرة من هيئة الرقابة المالية.



مراقبا الحسابات

أشرف محمد محمد إسماعيل
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٩٣٨٠)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٢)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)



سمير أسن عبد الغفار
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (١٠٣٦٨)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٨٢)
(ار اس ام مصر - محاسبون قانونيون) RSM Egypt

القاهرة في: ٢٣ فبراير ٢٠٢٦

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

قائمة المركز المالي المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		الأصول
			الأصول غير المتداولة
٧٥,٨١٢,١٣٩,٥٦٤	٧١,٥١٩,٦٨٧,٩٩٧	(٤)	أصول ثابتة
١٤,٢٥٩,٩٨٣,٠٩٨	٢٣,٦٣٦,١٤١,٨٣٤	(٥)	استثمارات عقارية
١١,١٦٦,٩٩٢,٧٠١	١٦,٣٧٠,٥١٥,٣٤٨	(٦)	أصول تحت الإنشاء
٤٣,٨٤٨,٤٣٨	٩٦,٨٩٩,٤١٠	(٧)	أصول غير ملموسة
١٩٦,٣٢٢,٢٠٦	٣٠٥,٧١٧,٤٤٣	(٨)	أصول حق الانتفاع
١٢,٧٤٣,٤٥٦,٦٧٦	١٢,٥٩٢,٤٨٦,٩١٠	(٩)	الشهرة
٦٢٣,٦٠٥,٦١٠	١,٤٢٦,٧٩٧,٨٤٥	(١٠)	استثمارات في شركات شقيقة
١,٧٤٨,٨١٦,٣٨٦	١,٨٠٢,٧٨٥,٩١١	(١١)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤,٤٤٢,٢٠٤,٠٢٨	٨,٩٧٨,٠٧٣,٩٩٢	(١/١٢)	ودائع لأجل وأصول مالية بالتكلفة المستهلكة - غير متداولة
٢٢٩,٠٠٨,٩٥٣	٧٦,٣٣٦,٣١٧	(١/١٣)	أصول مالية أخرى - غير متداولة
١٩٤,٢٢١,٣٦٤	٢٢٤,٠٤٧,٩٠٤	(٣٢)	أصول ضريبية مؤجلة
١٢١,٤٦٠,٥٩٩,٠٢٤	١٣٧,٠٢٩,٤٩٠,٩١١		اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٠٤,١١٧,٨٥٦,٥١١	١٣٠,٠٥٨,٨٧٢,٠١٦	(١٤)	عقارات لغرض التطوير
٣٧,٢٠١,٨٤٠	١٩,١٨٦,٨٥٥	(١٥)	أعمال تحت التنفيذ
٣,٤٤٠,٥٢٦,٠٥٥	٧,٣٧٢,١٥٤,٣٨٧	(١٦)	المخزون
١٧,٧٨٦,٠٥٥,٨٣٧	٢١,٧١٦,٣٢١,٢٥٨	(١٧)	عملاء وأوراق قبض
٢٧,٦٤٨,١٥٢,٦٥٦	١٥,٩٢٥,٥٨٦,٠١٤	(١/١٨)	أوراق قبض عن وحدات لم يتم تسليمها
٢٤,٧٩٢,٩٨١,٠٦٢	٥٧,٥٩٦,٠١٦,٢٠٣	(١٩)	أصول متداولة أخرى
٥١٧,٤٢٥,٢٥٤	١,٥٧٢,٤٥١,٠١٩	(٢٠)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١٠,٤٦٢,٦٢١,٨٣١	٢٠,٠٨٥,٦١٣,٧١٢	(٢/١٢)	ودائع لأجل وأصول مالية بالتكلفة المستهلكة - متداولة
٤٤,٩٠٩,٥٨٧,٩٧٢	٤٤,٨٤٦,٥١٤,٣٣٧	(٢١)	النقدية وما في حكمها
٢٣٣,٧١٢,٤٠٩,٠١٨	٢٩٩,١٩٢,٧١٥,٨٠١		اجمالي الأصول المتداولة
٣٥٥,١٧٣,٠٠٨,٠٤٢	٤٣٦,٢٢٢,٢٠٦,٧١٢		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢)	رأس المال المرخص به
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٠٦,٥٣٧,٨٦٠	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٣٢,١٦٣,٠٠٠	٤٧٢,٢٦١,٠٣٣	(٢٣)	احتياطي قانوني
٦١,٧٣٥,٤٠٤	-	(٢٤)	احتياطي عام
١,١٦٧,٣٧٠,٣٥٨	٩٧,٤٥٥,٥٠٨		احتياطي ترجمة كيان أجنبي
١,٢١٣,٥٩٣,٣٣٠	٩٠٣,٤٦٦,٢٥٧		احتياطي القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال
(١٥٢,٢٣٥,٧٢٥)	-	(٢٤,٢٢)	الدخل الشامل الآخر
٤٥,٧٩٥,٥٨٧,٥٢٣	٥٨,٩٦٧,٨٥٥,٣٦٢		أسهم خزينة
٦٩,١٥٣,٨٣٦,٧٥٠	٨١,٠٤٧,٥٧٦,٠٢٠		أرباح مرحلة
٦٠,٧٢٥,٩٧٦,٩٤٣	٧٦,٦٦٠,٥٦٤,٧٤٥		حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة
١٢٩,٨٧٩,٨١٣,٦٩٣	١٥٧,٧٠٨,١٤٠,٧٦٥		حصص الحقوق غير المسيطرة
			اجمالي حقوق الملكية

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

قائمة المركز المالي المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (معدلة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٤٥,١٩٤,٧٩٣,٩٣٤	٤٦,٠٩٦,٢٠١,٣٥٠	(٢٥)	الالتزامات غير المتداولة
٦,٧٥٧,١٧٢,٠١١	٩,٧٣٧,٧٢٨,٦٣٩	(٢٦)	الجزء الغير متداول من القروض
١٨٣,٠٨٣,٧٦٤	٢٧٤,٣٠٥,٩٩٨	(٨)	التزامات الايجارات - غير المتداولة
٢٢٥,٤٧٧,١٠٥	٧٩,٣٤٥,٩١٨	(٢/١٣)	التزامات مالية أخرى - غير متداولة
١,٩٩٠,٥٧٢,٦٦١	٣,٠١٨,٥٢٩,٣٤٩	(٣٢)	التزامات ضريبية مؤجلة
٥٤,٣٥١,٠٩٩,٤٧٥	٥٩,٢٠٦,١١١,٢٥٤		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١,١٨٩,٨٨٠,٨٩٤	١,٢٧٣,٣٧٤,٣٢٣	(٢٦)	تسهيلات ائتمانية
٩٦٢,٣١٨,٩٤٨	٧٩١,١٠١,٤٩٦	(٢٦)	الجزء المتداول من القروض
١٨,٤٥٦,٣٠٦	٤٦,٥٧١,٨٤٦	(٨)	التزامات الايجارات - المتداولة
٢٩,٥٢٩,٦٠٢,٦٨٣	٤١,١٤٢,٩٤٨,٣٢٢	(٢٧)	موردون ومقاولون وأوراق الدفع
٨١,٠٠٠,٩٢٥,١٧٧	١١٧,٦٧٦,١٦٦,٥٦٦	(٢٨)	عملاء دفعات مقدمه
٢٧,٦٤٨,١٥٢,٦٥٦	١٥,٩٢٥,٥٨٦,٠١٤	(٢/١٨)	التزامات مقابل أوراق قبض عن وحدات لم يتم تسليمها
٥٩,٩١٥,٠٢٠	٦٥,٩٣٦,٣٣٥	(٢٩)	دائنو توزيعات
١,١٠٦,٢٧٢,٢٥٩	١,١٩٠,٠٠٥,٥٢٥	(٣٠)	مخصصات
٢,٨١٦,٩٩٩,٥٢٥	٤,٣٣٧,٠٧٢,٧٦٧	(٣٢)	ضرائب الدخل المستحقة
٢٦,٦٠٩,٥٧١,٤٠٦	٣٦,٨٥٩,١٩١,٤٩٩	(٣١)	دائنون وأرصده دائنة أخرى
١٧٠,٩٤٢,٠٩٤,٨٧٤	٢١٩,٣٠٧,٩٥٤,٦٩٣		اجمالي الالتزامات المتداولة
٢٢٥,٢٩٣,١٩٤,٣٤٩	٢٧٨,٥١٤,٠٦٥,٩٤٧		اجمالي الالتزامات
٣٥٥,١٧٣,٠٠٨,٠٤٢	٤٣٦,٢٢٢,٢٠٦,٧١٢		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- تبلغ قيمة الشيكات الآجلة المحتفظ بها ١٧١,٣٧٣,١٧١,٥٤٢ جنيه مصري المستلمة من العملاء الخاصة بالوحدات المباعة وغير مسلمة ابتداء من عام ٢٠٢٣ وغير مدرجة ضمن بنود قائمة المركز المالي (إيضاح ٣/١٨).

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفی

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفی

نائب الرئيس التنفيذي للقطاع المالي

طارق النجار

Mohamed

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)
قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٢٠٢٤ (معدلة)	٢٠٢٥	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٤,٥١٨,٣٢٠,٦٥٥	٣٦,٧٠٥,٧٣٥,٤٣٦	(٣٣)	إيرادات النشاط العقاري
(١٨,١٦٩,٧١٢,١٩٥)	(٢٦,٦٤٥,٤١٨,٣٩٥)	(٣٣)	تكاليف النشاط العقاري
٦,٣٤٨,٦٠٨,٤٦٠	١٠,٠٦٠,٣١٧,٠٤١		مجمول ربح النشاط العقاري
١١,٤٩٦,٥٠٩,٧٨٩	١٤,٨٨٩,٦٨٢,٠٢٥	(٣٣)	إيرادات النشاط الفندقى
(٦,٠٢٤,٦٥٦,٢٥٨)	(٧,٨٠٠,٦٠٨,٧٦٥)	(٣٣)	تكاليف النشاط الفندقى
٥,٤٧١,٨٥٣,٥٣١	٧,٠٨٩,٠٧٣,٢٦٠		مجمول ربح النشاط الفندقى
٦,٦٥٥,٤٥٢,٨٤٤	١٠,٨٩٩,٧٢٦,٧٣٦	(٣٣)	إيرادات الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والأنشطة الخدمية
(٤,٤٧٣,٧١٨,٣٩٠)	(٧,١٩٣,٧١٦,٦٥٣)	(٣٣)	تكاليف الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والأنشطة الخدمية
٢,١٨١,٧٣٤,٤٥٤	٣,٧٠٦,٠١٠,٠٨٣		مجمول ربح الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والأنشطة الخدمية
١٤,٠٠٢,١٩٦,٤٤٥	٢٠,٨٥٥,٤٠٠,٣٨٤		مجمول الربح
٤,٩٢٤,١٤٠,٤٦٩	٣,٩٥٢,٥٢٩,٢٥٥	(٥)	أرباح إعادة تقييم استثمارات عقارية بالقيمة العادلة
٦٤٦,٨٢٩,٨٩٨	٣,٦٥٣,٧٥٧,٨٨٩	(٣٤)	إيرادات أخرى
(١,٨٠٠,٣٥٦,٥٧١)	(٢,١٣٢,٩٤٩,٧٢٣)		مصرفات إدارية وعمومية
(٦٤١,٨٠٢,٢٨١)	(٧٤٥,٧٧٢,٢٩٢)		مصرفات تسويقية
٢,١٩١,٩٤٧,٣٩٩	(٨٥,٧٢٠,٦٨٩)		فروق تقييم العملة
(١,٧٩٥,٢٥٩,٩٦٠)	(١,٣٤٠,٣٧٠,٧٧٥)	(٣٥)	مصرفات حكومية وتبرعات وأخرى
(٥٤٧,١٦١,٠٤٤)	(٤٠٧,٥٥٥,٧٧٧)	(٣٨)	مخصصات وخسائر ائتمانية متوقعة
١٦,٩٨٠,٥٣٤,٣٥٥	٢٣,٧٤٩,٣١٨,٢٧٢		أرباح التشغيل
١,٥٧٢,١٢١,٢٩٥	٤,٢٣٠,٠١٤,١٥٧	(٣٦)	إيرادات تمويلية
(١,٣٦٨,٣٨٣,٠٠٧)	(٣,٩٣٦,٥٤٨,٤٤٧)	(٣٧)	مصرفات تمويلية
٢٠٣,٧٣٨,٢٨٨	٢٩٣,٤٦٥,٧١٠		صافى الإيرادات (المصرفات) التمويلية
١٥٩,٦٦٦,٠٩٨	٣٨,١٠٧,١٧٣	(١٠)	نصيب الشركة في أرباح من استثمارات في شركات شقيقه
(٥٥٧,١٣٤,٨٢٤)	-		الاضمحلال في قيمة الشهرة
(٢٩٦,٦٢٨,٢٢٥)	(٤٢٧,٣٣٤,٠١٢)	(٤,٧,٨)	الإهلاك والاستهلاك
١٦,٤٩٠,١٧٥,٦٩٢	٢٣,٦٥٣,٥٥٧,١٤٣		صافى ربح العام قبل الضرائب
(٢,٢٦٢,٧٢٣,٩٠٤)	(٤,٣٣٤,١٨٩,٣٦٥)	(٣٢)	مصرف ضريبة الدخل
(١,٤٥٧,٩٣٤,٤٦٣)	(١,١١٧,٣٨٦,٢٩٦)	(٣٢)	مصرف الضريبة المؤجلة
١٢,٧٦٩,٥١٧,٣٢٥	١٨,٢٠١,٩٨١,٤٨٢		صافى ربح العام
٩,٠٢٥,٠٦٦,٠٦٥	١٤,٣٨٣,٨٩٠,٣٠٦		يتم توزيع الربح كالتالى:
٣,٧٤٤,٤٥١,٢٦٠	٣,٨١٨,٠٩١,١٧٦		مساهمي الشركة الأم
١٢,٧٦٩,٥١٧,٣٢٥	١٨,٢٠١,٩٨١,٤٨٢		الحقوق غير المسيطرة
٤,٣٨	٦,٩٨	(٣٩)	نصيب السهم من الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

نائب الرئيس التنفيذي للقطاع المالي

طارق النجار

Mohamed

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

قائمة الدخل الشامل المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٢٠٢٤ (معدلة)	٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٧٦٩,٥١٧,٣٢٥	١٨,٢٠١,٩٨١,٤٨٢	أرباح العام
		الدخل الشامل الآخر
١,٠٠٤,٢٥٢,٧٩١	(١,٠٨٤,١٣٩,٨٧٠)	فروق عملة ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية
١,١٧٦,٢٣٣,١٤١	(٩٢,٢٠٢,٣٣٩)	فروق تقييم إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٤٨,٢٩٢,٦٧٦)	(١,٤٠٢,٨٧٩)	ضريبة الدخل المتعلقة بالدخل الشامل الآخر
١٤,٩٠١,٧١٠,٥٨١	١٧,٠٢٤,٢٣٦,٣٩٤	إجمالي الدخل الشامل عن العام
		إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:
١١,١١٢,٠٢٢,٠٠٣	١٣,٢٢٠,٢٣٨,١٩٤	مساهمي الشركة الأم
٣,٧٨٩,٦٨٨,٥٧٨	٣,٨٠٣,٩٩٨,٢٠٠	حصص الحقوق غير المسيطرة
١٤,٩٠١,٧١٠,٥٨١	١٧,٠٢٤,٢٣٦,٣٩٤	

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي ترجمة كيان أجنبي	احتياطي القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	أسهم خزينة	أرباح مرحلة	الإجمالي	حصص الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ قبل التعديل	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٤٣٢,١٦٣,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	١,٠٧١,٧٧٥,٢٦٥	١,٢١٣,٥٩٣,٣٢٠	(١٥٢,٢٣٥,٧٢٥)	٤٧,٤٩٣,٥٩٥,٩٣٥	٧٠,٧٥٦,٢٥٠,٠٦٩	١٣١,٤٨٢,٢٢٧,٠١٢
تسويات على الأرباح المرحلة إيضاح رقم (٤٥)	-	-	-	٩٥,٥٩٥,٠٩٣	-	-	(١,٦٩٨,٠٠٨,٤١٢)	-	(١,٦٠٢,٤١٣,٣١٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بعد التعديل	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٤٣٢,١٦٣,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	١,١٦٧,٣٧٠,٣٥٨	١,٢١٣,٥٩٣,٣٢٠	(١٥٢,٢٣٥,٧٢٥)	٤٥,٧٩٥,٥٨٧,٥٢٣	٦٩,١٥٣,٨٣٦,٧٥٠	١٢٩,٨٧٩,٨١٣,٦٩٣
ناتج عمليات استحواذ	-	-	-	(٢١٦,٣٨٩,٨١١)	-	-	(٤٤١,٣٠٢,٨٤٨)	(٦١,١٥٩,١١١)	(٧١٨,٨٥١,٧٧٠)
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	٤٠,٠٩٨,٠٣٣	-	-	-	-	(٤٠,٠٩٨,٠٣٣)	-	-
أجمالي الدخل الشامل	-	-	-	(١,٠٦٩,٩١٤,٨٥٠)	(٩٣,٧٣٧,٢٦٢)	-	١٤,٣٨٣,٨٩٠,٣٠٦	١٣,٢٢٠,٢٣٨,١٩٤	١٧,٠٢٤,٢٣٦,٣٩٤
أسهم خزينة	(٢٩,٠٨٥,٠٠٠)	-	(٦١,٧٣٥,٤٠٤)	-	-	١٥٢,٢٣٥,٧٢٥	(٦١,٤١٥,٣٢١)	-	-
التغير في حصة الاقلية	-	-	-	-	-	-	-	١٤,٦٣٥,٤٤٢,٤٦٤	١٤,٦٣٥,٤٤٢,٤٦٤
توزيعات أرباح *	-	-	-	-	-	-	(٦٦٨,٨٠٦,٢٦٥)	(٢,٤٤٣,٦٩٣,٧٥١)	(٣,١١٢,٥٠٠,٠١٦)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٢٠,٦٠٦,٥٣٧,٨٦٠	٤٧٢,٢٦١,٠٣٣	-	٩٧,٤٥٥,٥٠٨	٩٠٣,٤٦٦,٢٥٧	-	٥٨,٩٦٧,٨٥٥,٣٦٢	٨١,٠٤٧,٥٧٦,٠٢٠	١٥٧,٧٠٨,١٤٠,٧٦٥

* قامت الشركة القابضة بأجراء توزيعات ارباح بقيمة ٥٢٥ مليون جنية مصري وفقا لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٦ مارس ٢٠٢٥.

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي ترجمة كيان أجنبي	احتياطي القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	أسهم خزينة	أرباح مرحلة	الإجمالي	حصص الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٣٩٨,٠٣٩,٩٦٥	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٠٨,١٦١,٠٦٤	٨٥,٨٤٦,٦٨٠	-	١٦,٩٥٩,٤٠٧,١٤٩	٣٨,٣٤٨,٨١٣,١٢٢	٦٦٦,٩٦١,٦٦٤	٣٩,٠١٥,٧٧٤,٧٨٦
-	-	-	-	-	-	٤,٣٥٠,٩٩٢,٦١٦	٤,٣٥٠,٩٩٢,٦١٦	-	٤,٣٥٠,٩٩٢,٦١٦
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٣٩٨,٠٣٩,٩٦٥	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٠٨,١٦١,٠٦٤	٨٥,٨٤٦,٦٨٠	-	٢١,٣١٠,٣٩٩,٧٦٥	٤٢,٦٩٩,٨٠٥,٧٣٨	٦٦٦,٩٦١,٦٦٤	٤٣,٣٦٦,٧٦٧,٤٠٢
-	٣٤,١٢٣,٠٣٥	-	-	-	-	(٣٤,١٢٣,٠٣٥)	-	-	-
-	-	-	٨٦٣,٦١٤,٢٠١	١,١٢٧,٧٤٦,٦٥٠	-	١٠,٧٢٣,٠٧٤,٤٧١	١٢,٧١٤,٤٣٥,٣٢٢	٣,٧٨٩,٦٨٨,٥٧٨	١٦,٥٠٤,١٢٣,٩٠٠
-	-	-	-	-	-	١٦,٠٧١,٣٤٣,٩٢٠	١٦,٠٧١,٣٤٣,٩٢٠	-	١٦,٠٧١,٣٤٣,٩٢٠
-	-	-	-	-	-	-	-	٥٧,٠٢٧,٩١٣,٧٧١	٥٧,٠٢٧,٩١٣,٧٧١
-	-	-	-	-	(١٥٢,٢٣٥,٧٢٥)	-	(١٥٢,٢٣٥,٧٢٥)	-	(١٥٢,٢٣٥,٧٢٥)
-	-	-	-	-	-	(٥٧٧,٠٩٩,١٨٦)	(٥٧٧,٠٩٩,١٨٦)	-	(٥٧٧,٠٩٩,١٨٦)
-	-	-	-	-	-	-	-	(٧٥٨,٥٨٧,٠٧٠)	(٧٥٨,٥٨٧,٠٧٠)
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٤٣٢,١٦٣,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	١,٠٧١,٧٧٥,٢٦٥	١,٢١٣,٥٩٣,٣٣٠	(١٥٢,٢٣٥,٧٢٥)	٤٧,٤٩٣,٥٩٥,٩٣٥	٧٠,٧٥٦,٢٥٠,٠٦٩	٦٠,٧٢٥,٩٧٦,٩٤٣	١٣١,٤٨٢,٢٢٧,٠١٢

*قامت الشركة القابضة بشراء اسهم خزينة بمبلغ ١٥٢ مليون جنية مصري وفقا لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠٢٤.

**قامت الشركة القابضة بأجراء توزيعات ارباح للمساهمين بقيمة ٤٦٢ مليون وفقا لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٣ مارس ٢٠٢٤.

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة.

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

قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٢٠٢٤ (معدلة)	٢٠٢٥	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنيه مصري	جنيه مصري		صافي أرباح العام قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة
١٦,٤٩٠,١٧٥,٦٩٣	٢٣,٦٥٣,٥٥٧,١٤٣		يتم تسويته بـ:
١,١١٩,٢٩٠,٥٩٧	١,٤٢٧,٢٣٧,٢١٥	(٨,٧٤)	إهلاك واستهلاك
٥٥٧,١٣٤,٨٢٣	-	(٩)	إضمحلال الشهرة
-	١,٧٠٣,٩٥٢		إضمحلال المخزون
(٤,٩٢٤,١٤٠,٤٦٩)	(٣,٩٥٢,٥٢٩,٢٥٥)	(٥)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات العقارية
(١,٥٧٢,١٢١,٢٩٥)	(٤,٢٣٠,٠١٤,١٥٧)	(٣٦)	إيرادات تمويلية
١,٣٤٣,٧٤٠,٩٢٥	٣,٩١٦,٦٢٤,٩٢٢	(٣٧)	مصرفات تمويلية
(٢٥٢,٥٨٤,٢٢١)	(٢,٠٩٧,٥٥٢,٧٢٣)	(٣٤)	إيرادات أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
(١٥٩,٦٦٦,٠٩٨)	(٣٨,١٠٧,١٧٣)	(١٠)	إيرادات نصيب الشركة في أرباح من استثمارات في شركات شقيقة
٣٣٦,١٧٤,٢٥٩	٣١٩,٦١٠,٦٦٦		مخصصات التزامات محتلة
٢١٠,٩٨٦,٧٨٥	٦٣,٩٧٢,٦٦٥	(٣٨)	خسائر ائتمانية متوقعة
-	(٤٢٨,٠١٤)	(٣٤)	مخصصات انقضى الغرض منها
٢٤,٦٤٢,٠٨٢	١٩,٩٢٣,٥٢٥	(٨)	فوائد التأجير التمويلي
(٤,٠٤١,٨٧٤)	٣٠٠,٥٠١,٥٧٥	(٤)	(أرباح) بيع أصول ثابتة
١,٢٥٨,٢٣٤,٨٩٢	٨٥,٧٢٠,٦٨٩		فروق تقييم عملة
١٤,٤٢٧,٨٢٦,٠٩٩	١٩,٤٧٠,٢٢١,٠٣٠		
(١٧,٠٧٦,٠٨٢,٥٧٩)	(٢٦,٨٤١,٦١٣,٣٥٠)		التغير في رأس المال العامل
(٣٧,٢٠١,٨٤٠)	١٨,٠١٤,٩٨٤		التغير في عقارات لغرض التطوير
(٢,٢٧٥,٩٢٨,٩٣٧)	(٣,٩٢٨,٨٠١,٥٠١)		التغير في أعمال تحت التنفيذ
(٧,٨٩١,٧٧٩,٣٩٦)	(٣,٩٥٠,٣٥٨,٦٧٩)		التغير في المخزون
(١٤,١٨٧,٣٠٣,٢٨٧)	(٣٣,٤٠٧,٧٥٠,٨٥٠)		التغير في العملاء وأوراق القبض
١٥,٧٩٥,٤٣٩,٩١٤	١١,٦٤٣,٣٤٥,٦٣٩		التغير في الأصول المتداولة الأخرى
٣٢,٠٧١,٧٠٧,٤٠٢	٣٦,٦٧٥,٢٤١,٣٨٩		التغير في الموردون وأوراق الدفع
٨,٢٤٠,٥٣٤,٨٢٥	٩٠١,٤٠٧,٤١٦		التغير في العملاء دفعات مقدمة
(٢٠٧,٧٩٠,٧٤٨)	(١,٠٥٥,٠٢٥,٧٦٥)		التغير في الالتزامات غير المتداولة الأخرى
١٦,٢٣٣,٣٦٣,٥٧٤	١٢,١٦٢,٢٠٧,٠٨٢		التغير في استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(٣٥,٠٩١,٠٦٨)	(٢٧٣,٨١٧,٨٢٠)	(٣٠)	التغير في مصرفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(١,٠١٤,٤١٤,٩٠٨)	(٢,٧٢٤,٢٧٥,٣٢٨)	(٣٢)	المستخدم من المخصصات
٤٤,٠٤٣,٢٧٩,٠٥١	٨,٦٨٨,٧٩٤,٢٤٧		ضرائب الدخل مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٧٢,٥٧٧,٦١٤,٥٣٦)	(١١,٣٥٢,٤٨٣,٤٦٤)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة واستثمار عقاري وأصول غير ملموسة وأصول
١٢,٣٥٤,٣٧٣	٣٣٥,٢٢٩,٧٨٨	(٤)	تحت الانشاء والشهرة
(٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٧٦٥,٠٨٥,٠٦٢)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٤,٥١٠,٢٩٢,٥٨٦)	(١٢,٠٦١,٣٤١,٤١١)		(مدفوعات) لشراء استثمارات في شركات شقيقة
١,٥٥٢,٥٣٢,٨٤٨	٢,٨٨٢,١٨١,٠٧٠		(مدفوعات) مقابل ودائع لأجل و أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
(٧٥,٨٨٣,٠١٩,٩٠١)	(٢٠,٩٦١,٤٩٩,٠٧٩)		متحصلات إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات مالية وأذون خزانة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(٢,٢٢٩,٤٢٨,٥٤٣)	٢,٨٩٢,٨٣٢,٦٠٣		متحصلات (سداد) قروض وتسهيلات بنكية
(١,٣٤٣,٧٤٠,٩٢٥)	(٣,٩١٦,٦٢٤,٩٢٢)		مصرفات تمويلية مدفوعة
(٥٧٣,٦٤٤,٢٠٣)	(٦٦٢,٧٨٤,٩٥٠)		توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة الأم
(٧٥٨,٥٨٧,٠٧٠)	(٢,٤٤٣,٦٩٣,٧٥١)		توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الأقلية
٦٠,٨١٧,٦٠٢,٣٤٩	١٤,٦٣٥,٤٤٢,٤٦٤		التغير في حصة الأقلية
(٣٥,٥٧٦,٢٤٩)	(٤٥,٢٩٧,٣٩٩)		(مدفوعات) التزامات تأجير تمويلي
(١٥٢,٢٣٥,٧٢٥)	-		مدفوعات لشراء أسهم خزينة
٥٥,٧٢٤,٣٨٩,٦٣٤	١٠,٤٥٩,٨٧٤,٠٤٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٢٣,٨٨٤,٦٤٨,٧٨٤	(١,٨١٢,٨٣٠,٧٨٧)		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٦,٧٨٣,٨٥٤,٣٧١	(٥٧٩,١٥٠,٦٠٨)		تسويات عملية الاستحواذ
(١,٢٥٨,٢٣٤,٨٩٢)	(٨٥,٧٢٠,٦٨٩)		صافي فروق تقييم عملة أجنبية
(٢,٥٨٨,٥٧٤,١٢٣)	٢,٤١٤,٦٢٨,٤٤٩		صافي فروق ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية
٨,٠٨٧,٨٩٣,٨٣٢	٤٤,٩٠٩,٥٨٧,٩٧٢		النقدية وما في حكمها - أول العام
٤٤,٩٠٩,٥٨٧,٩٧٢	٤٤,٨٤٦,٥١٤,٣٣٧	(٢١)	النقدية وما في حكمها - آخر العام

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية 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 الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو الدخول في زيادة رؤوس أموالها.

- مقر الشركة ومحلها القانوني ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية.

- تم اصدار القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ في ٢٢ فبراير ٢٠٢٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

- أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والاستثمارات العقارية والتي تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

- أعدت القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة القابضة.

الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية وتعليمات هيئة الرقابة المالية:

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

قامت الهيئة العامة للرقابة المالية بإصدار بيان لبعض المعالجات المحاسبية المرتبطة بنشاط التطوير العقاري في شهر يناير ٢٠٢٢ ، حيث ارتأت اللجنة العليا لمعايير المحاسبة والمراجعة بمراعاة التطبيقات المختلفة لشركات التطوير العقاري بمنح خيار لفترة انتقالية محددة لاجازة المعالجة المحاسبية لدي المطورين العقاريين الذين كانوا يقومون بالاعتراف بالشيكات المستلمة من العملاء قبل تسليم العقار محل العقد الى العميل بالإستمرار بالإعتراف بالشيكات المستلمة من العملاء قبل تسليم العقار محل العقد الى العميل على عقود البيع المبرمة أو التي تبرمها تلك الشركات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وذلك حتى تسليم تلك العقارات الى العملاء وذلك بالشروط التالية:

- تخصيص حساب مستقل في تاريخ استلام الشيكات من العملاء قبل تسليم العقار ضمن الاصول المالية بقائمة المركز المالي "حساب اوراق قبض عن وحدات لم يتم تسليمها" مقابل الاعتراف بالالتزامات المالية بقائمة المركز المالي " حساب التزامات عن شيكات مستلمة من العملاء"
- الاعتراف بالمبالغ المحصلة بتخفيض رصيد الشيكات في حساب اوراق قبض عن وحدات لم يتم تسليمها مقابل النقدية المحصلة وتحويل جزء من الالتزام المقابل للشيكات في حساب التزامات عن شيكات بنفس قيمة المبالغ المحصلة الى حساب مقدمات من العملاء

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

٢-١ التغيرات في السياسة المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد القوائم المالية المجمعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

٢-٢ أسس تجميع القوائم المالية المجمعة

تتكون القوائم المالية المجمعة من القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

تتحقق السيطرة عندما تكون المجموعة معرضة، أو يحق لها، عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في المنشأة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.

- على وجه التحديد، تتحكم المجموعة في المنشأة المستثمر فيها، فقط إذا، كانت المجموعة:
- لها السلطة على المنشأة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للمنشأة المستثمر فيها).
- التعرض للعوائد المتغيرة الناتجة من الشراكة في المنشأة المستثمر فيها، أو امتلاكها حقوق في هذه العوائد.
- القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العوائد منها.

يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما إذا كان للمجموعة سيطرة على شركة أخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، و يتم إنهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة. تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت الشركة تسيطر على المنشأة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ تجميع الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. تدرج الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات للشركة التابعة التي تم اقتناؤها أو التصرف بها خلال 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.

٢-٢ أسس تجميع القوائم المالية المجمعة (تابع)

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 المحتملة بالقيمة العادلة بصرف النظر عن نسبة حقوق الحصص غير المسيطرة. يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاستحواذ عن نصيب المجموعة في القيمة العادلة لصافي الأصول كشهرة. إذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لصافي الأصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية 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 المستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة وتتكون حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي الأصول من:
(١) مبلغ حقوق الحصص غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي.
(٢) نصيب الحصص غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع.
- د - يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة. تعد القوائم المالية للشركة الأم وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.

يتم إعداد القوائم المالية المجمعة باستخدام سياسات محاسبية موحدة للمعاملات المتشابهة وللأحداث التي تتم في نفس الظروف.

تعرض الحصص غير المسيطرة في المركز المالي المجمع ضمن حقوق الملكية في بند منفصل عن حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم. كما يعرض نصيب الحصص غير المسيطرة في ربح أو خسارة المجموعة بشكل منفصل.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة وأهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-٢ أسس تجميع القوائم المالية المجمعة (تابع)

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة والتي تسيطر عليها شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بشكل مباشر وغير مباشر وبيانها كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
الشركات تحت السيطرة المباشرة			
%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩	مصر	١- الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني *
%٩٩,٥٨	%٩٩,٥٨	مصر	٢- شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري **
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مصر	٣- شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري *****
* الشركات التابعة للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني			
%٩١,٠٠	%٩١,٠٠	مصر	- شركة الرحاب للإدارة
%٨٣,٣٦	%٨٣,٣٦	مصر	- الشركة الهندسية لأنظمة المباني المتطورة
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مصر	- شركة الرحاب للتوريد
%٥٠,٠٠	%٥٠,٠٠	مصر	- الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية
%٨٥,٠٠	%٨٥,٠٠	مصر	- شركة مدينتي للطاقة الكهروميكانيكية
%٨٨,٠٠	%٨٨,٠٠	مصر	- شركة مدينتي لإدارة المشروعات
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مصر	- شركة سيليا للإدارة المشروعات العقارية
%٩٣,٩٥	%٩٣,٩٥	مصر	- شركة الإسكندرية لصيانة وتنسيق الحدائق
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مصر	- شركة أتريم للمقاولات والأعمال المتخصصة
%٩٩,٠٠	%٩٩,٠٠	مصر	- شركة أتريم لإدارة المشروعات
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مصر	- الشركة العربية للاستثمار العمراني
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	جزر كايمان	- الشركة العربية للاستثمار الدولي
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مصر	- شركة أتريم لأنظمة المباني المتطورة
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مصر	- شركة أورايون لإدارة المرافق والخدمات
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مصر	- شركة نيوتن للنظم التكنولوجية المتطورة
%٩٥,٠٠	%٩٥,٠٠	مصر	- شركة سيناء بلوز لمراكز الغوص والأنشطة البحرية
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مصر	- شركة طلعت مصطفى للتجارة والتوزيع
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مصر	- شركة مركز مدينتي الطبي
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	جزر كايمان	- الشركة الدولية للمشروعات الاستثمارية
%٦٠,٠٠	%٦٠,٠٠	السعودية	- شركة مجموعة طلعت مصطفى السعودية للتطوير العقاري
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	السعودية	- شركة أتريم للمقاولات السعودية
-	%٦٠,٠٠	عمان	- شركة مجموعة طلعت مصطفى مسقط للتطوير العقاري
** الشركات التابعة لشركة الإسكندرية للاستثمار العقاري			
%٩٥,٥٠	%٩٥,٥٠	مصر	- شركة الربوة للخدمات الترفيهية
%٩٥,٥٠	%٩٥,٥٠	مصر	- شركة الماي فير للخدمات الترفيهية
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مصر	- شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية
%٩٦,٢٤	%٩٦,٢٤	جزر كايمان	- شركة تي ام جي للاستثمارات الدولية ***
%٤٥,٠٠	%٨٢,٠٠	مصر	- شركة تي سي ايه العقارية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المجمعة وأهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢ - ٢ أسس تجميع القوائم المالية المجمعة (تابع)

*** الشركات التابعة لشركة تي إم جي للاستثمار الدولية

جزر كايمان	٪١٠٠,٠٠	٪١٠٠,٠٠	- شركة تي إم جي للاستثمار الفندقي
الإمارات	٪٥٩,٥٠	٪٥٩,٥٠	- سيكون للاستثمار الفندقي المحدودة (ADGM) *****
جزر كايمان	٪٥٩,٥٠	٪٥٩,٥٠	شركة سيكون الدولية للاستثمار الفندقي
مصر	٪٩٩,٩٩	٪٩٩,٩٩	**** الشركات التابعة لشركة سيكون الدولية للاستثمار الفندقي
مصر	٪٩٩,٩٩	٪٩٩,٩٩	- الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية (يكون ١)
مصر	٪٥١,٠٠	٪٥١,٠٠	- أتريام للاستثمار السياحي (يكون ٢)
مصر			- شركة ليجاسي للفنادق
مصر			***** الشركات التابعة للشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية
مصر	٪٨٠,٠٠	٪٨٠,٠٠	- شركة النيل للفنادق
مصر	٪٥٠,٣٦	٪٥٠,٣٦	- شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي
مصر	٪٩٩,٧٢	٪٩٩,٧٢	- شركة الأقصر للتنمية العمرانية والسياحية
مصر	٪٩٩,٨٣	٪٩٩,٨٣	- الشركة المصرية للتنمية المشروعات العقارية
مصر	٪٩٧,٩٠	٪٩٧,٩٠	- شركة الإسكندرية السعودية للمشروعات السياحية
مصر	٪٩٩,٩٩	٪٩٩,٩٩	- شركة نوبا بارك القاهرة
مصر	٪٩٦,٨٤	٪٩٦,٨٤	- شركة مدينتي للمشروعات السياحية والعمرانية
مصر	٪٦٢,٥٠	٪٦٢,٥٠	***** الشركات التابعة لشركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري
			- شركة الإسكندرية لإدارة المشروعات

- قامت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني بإفتتاح فرع للشركة في المملكة العربية السعودية تحت إسم "شركة تي إم جي إيجيبت" تحت سجل تجاري رقم ٧٠٥٢٤٩٤٥٦٩ بتاريخ ٢٠٢٥/١١/١١.

٢-٣ 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 القوائم المالية، 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 المصري كما يلي:

- يتم ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية يتم عرضها بسعر الإقفال في تاريخ القوائم المالية.
- يتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قائمة الأرباح أو الخسائر يتم عرضها باستخدام أسعار الصرف في تاريخ المعاملات أو باستخدام متوسط سعر الصرف عندما يكون ذلك عملياً أكثر.
- يتم إثبات جميع فروق التغير في أسعار الصرف كبند مستقل ضمن حقوق الملكية كفروق ترجمة عملة أجنبية.

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الأرباح أو الخسائر عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي:

السنوات	بيان الأصل
٢٠ - ٨٠	مباني وإنشاءات
٥	وسائل نقل وانتقال
٣ - ٨	عدد وأدوات
٥ - ١٠	أثاث وتجهيزات
٧	تحسينات على مباني مستأجرة
٣ - ٨	أجهزة حاسب آلي

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 السنة 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 قوائم المالية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية. 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 الإسترادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الإسترادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الأرباح أو الخسائر.

بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠٢٤، صدر قرار رئيس مجلس الوزراء بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية بإضافة الملحق (هـ) المرافق للقرار الى معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) الخاص بآثار التغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبية الوارده بمعايير المحاسبه المصريه المرافقه لقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥

و يهدف الملحق الى وضع معالجة محاسبية خاصه للتعامل مع الاثار المترتبة على القرار الاقتصادي الاستثنائي بتحريك سعر الصرف وذلك من خلال وضع خياراً إضافياً مؤقتاً للقره رقم ٢٨ من معيار المحاسبة المصري المعدل رقم ١٣ و التي تتطلب الاعتراف بفروق العملة ضمن قائمة الأرباح او الخسائر للفترة التي تنشأ فيها هذه الفروق ، و بدلاً عن ذلك يسمح للمنشأه التي لديها التزامات قائمة بالعمله الاجنبية في تاريخ تحريك سعر الصرف مرتبطه باصول ثابتة و استثمارات عقاريه و أصول غير ملموسه (باستثناء الشهره) و أصول تنقيب و تقييم مقتناه خلال الفترة من بداية يناير ٢٠٢٠ وحتى تاريخ تحريك سعر الصرف ، بالايعتراف بفروق العملة المدينه الناتجه من ترجمة هذه الالتزامات في تاريخ تحريك سعر الصرف ضمن تكلفة هذه الأصول.

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة.

بعد الاعتراف الأولي يتم إثبات الأصول غير الملموسة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإستهلاك ومجمع خسائر الإضمحلال.

لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر في السنة 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 الاقتصادى 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 المقتناة عن تجميع الأعمال كأصل. ويتم القياس الأولي للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة تجميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها.

بعد الاعتراف الأولي تقوم الشركة بقياس الشهرة المقتناة في عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالى الخسائر الناشئة عن اضمحلال القيمة. لغرض اختبار اضمحلال القيمة، يتم توزيع الشهرة المقتناة في عملية تجميع أعمال، في تاريخ الاستحواذ، على كل وحدات توليد النقد للمجموعة والتي من المتوقع أن تستفيد من التجميع، وبغض النظر عما إذا كان قد تم تخصيص أصول أو التزامات أخرى خاصة بالشركة المقتناة لهذه الوحدات.

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

الاصول تحت الانشاء

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

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاستثمارات العقارية

السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠٢٤

تتمثل الاستثمارات العقارية في أراضي ومباني والتي يحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما، ويتم قياسها أولاً بالتكلفة، تتضمن التكلفة ثمن الشراء وإياه نفقات مباشرة متعلقة به.

القياس بعد الاعتراف الأولي

اختارت الشركة نموذج القيمة العادلة لجميع الاستثمارات العقارية التي تدعم التزامات تدفع عائدا يرتبط بشكل مباشر بالقيمة العادلة لأصول محددة أو بالعوائد منها بما في ذلك الاستثمار العقاري على أساس تقييمها بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم والتأمين ضمن المقيددين في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية في نهاية كل ربع

ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناشئة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمار العقاري ضمن الربح أو الخسارة للفترة التي ينشأ فيها هذا التغير.

يتم استبعاد الاستثمار العقاري من الدفاتر وذلك عند التصرف فيه أو عندما يتم سحبه من الاستخدام ولا توجد منافع اقتصادية متوقعة من التصرف فيه

تحدد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن توقف استخدام العقار أو الاستبعاد بالفرق بين صافي متحصلات التصرف في العقار وصافي القيمة الدفترية له ويتم الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر وذلك في فترة التوقف عن الاستخدام أو التصرف في الأصل.

التحويلات

تتم التحويلات من وإلى الاستثمار العقاري عندما – فقط عندما – يكون هناك تغيير في الاستخدام ويحدث التغيير في الاستخدام عندما يستوفى العقار تعريف الاستثمار العقاري أو يتوقف عن استيفائه ، ويكون هناك دليل على تغيير الاستخدام ، ولا تعد نية الإدارة على تغيير استخدام العقار بمفردها دليل على حدوث تغيير في الاستخدام بالنسبة للتحويل من المخزون إلى الاستثمار العقاري والذي سيتم إدراجه بالقيمة العادلة فإن أي فرق بين القيمة العادلة لهذا العقار في ذلك التاريخ وبين القيمة الدفترية له يتعرف به في الأرباح أو الخسائر .

عندما تنتهي المنشأة من عملية الانشاء أو التطوير لاستثمار عقاري يبني ذاتيا ويدرج بالقيمة العادلة فإن الفرق بين القيمة العادلة للأصل في ذلك التاريخ والقيمة الدفترية السابقة له يعترف به في الأرباح أو الخسائر.

الاستبعادات

يتم استبعاد الاستثمار العقاري من الدفاتر (يستبعد من قائمة المركز المالي) وذلك عند التصرف فيه أو عندما يتم سحبه نهائيا من الاستخدام ولا توجد أية منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من التصرف فيه.

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن توقف استخدام العقار أو الاستبعاد بالفرق بين صافي متحصلات التصرف في العقار وصافي القيمة الدفترية له ويتم الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر وذلك في فترة التوقف عن الاستخدام أو التصرف في الأصل.

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

استثمارات بطريقة حقوق الملكية (الشركات الشقيقة)

الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً والتي 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 السنة اللاحقة للاقتناء من تغيير على نصيب المجموعة في صافي أصول الشركة الشقيقة، وتتضمن أرباح وخسائر المجموعة نصيبها في أرباح أو خسائر الشركة الشقيقة كما يتضمن الدخل الشامل الآخر للمجموعة نصيبها في الدخل الشامل الآخر للشركة الشقيقة.

الأدوات المالية

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

الأصول المالية

الاعتراف الأولى والقياس

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

القياس اللاحق

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

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

تقييم نموذج الأعمال

- تقوم إدارة الشركة بعمل تقييم للأهداف من الاحتفاظ بالأصول المالية والذي يعكس طريقة تقييم الإدارة لاداء الاستثمارات المالية وتشمل المعلومات الواجب الحصول عليها لتقييم نموذج الأعمال ما يلي:
- سياسة الشركة الاستثمارية والتي تركز على تحقيق عوائد على الاستثمار في صورة فوائد أو أرباح بيع
 - مدة الاستثمار التي تتناسب مع احتياج الإدارة للسيولة اللازمة
 - التقارير اللازمة لتقييم اداء الاستثمار
 - المخاطر التي تؤثر على اداء نموذج الأعمال وكيفية ادارته
 - الخبرة السابقة للشركة في التعامل مع تلك الاستثمارات ومدة الاحتفاظ بها والتدفقات النقدية لها.
 - كيفية مكافأة مديري الاستثمار وما ان كان يستند على القيمة العادلة للاستثمار ام التدفقات النقدية المحصلة

الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة (أدوات الدين)

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

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

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

أصول المالية للشركة التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة تتضمن أرصدة العملاء واوراق القبض واستثمارات الشركة في ادون الخزنة والسندات الحكومية والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من الأطراف ذات العلاقة.

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

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

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

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

لا تخضع أدوات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر لتقييم اضمحلال القيمة. اختارت المجموعة تصنيف استثماراتها في الأسهم غير المدرجة بشكل كامل ضمن هذه الفئة.

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الادوات المالية (تابع)

الخسائر الائتمانية المتوقعة

- تعترف الشركة بالخسائر الائتمانية المتوقعة للاصول المالية الآتية: -
- الأصول المالية التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة
 - الاستثمارات في أدوات الدين التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل.
 - تقيس الشركة الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى عمر الأصل المالي باستثناء الأصول المالية الآتية والتي يتم قياسها بالخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر:
 - أدوات الدين التي لها مخاطر ائتمانية منخفضة في تاريخ التقرير.
 - الارصدة البنكية وأدوات الدين التي لم يتغير مخاطرها الائتمانية منذ الاعتراف الاول.

وتفترض الشركة ان حدوث زيادة في المخاطر الائتمانية المتوقعة مرتبط بتأخر تحصيل الدين أكثر من ٣٠ يوما من تاريخ الاستحقاق وان الأصل المالي اخفق عن السداد عندما يمضى على استحقاق الدين أكثر من ٩٠ يوما وانه من غير المحتمل سداد المستحقات المالية دون اللجوء الى تسهيل الضمان.

تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة الحصول عليها، مخصومة تقريباً لمعدل الفائدة الفعلي الأصلي.

بالنسبة للعملاء والأصول الناشئة عن عقد، تطبق الشركة المنهج المبسط في حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة. لذلك، لا تقوم الشركة بتتبع التغيرات في مخاطر الائتمان ولكنها بدلاً من ذلك تعترف بمخصص خسارة بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى الحياة في تاريخ كل تقرير. أنشأت الشركة مصفوفة مخصصات تستند إلى خبرتها التاريخية في خسارة الائتمان مع تعديلها وفقاً للعوامل التطلعية الخاصة بالعملاء والبيئة الاقتصادية.

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

الإستبعاد

- يتم إستبعاد الأصل المالي (عند الاقتضاء، جزء من الأصل المالي أو جزء من مجموعة أصول مالية متشابهة) عندما:
- تنتقضى الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي؛ أو
 - تقوم الشركة بتحويل حقوقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو تحملت التزاماً بدفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون تأخير جوهري إلى طرف ثالث من خلال عقد تمرير؛ وإما (أ) الشركة نقلت إلى حد كبير جميع مخاطر ومنافع الأصل، أو (ب) لم تقم الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل كبير بجميع مخاطر ومنافع الأصل، ولكنها نقلت السيطرة على الأصل.

الادوات المالية (تابع)

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

الالتزامات المالية

الاعتراف الأولي والقياس

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

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

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

القياس اللاحق

يعتمد قياس الالتزامات المالية على تبويبها كما هو موضح أدناه:

الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة (القروض)

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

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

الادوات المالية (تابع)

الاستبعاد

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

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

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

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

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

التوريق

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

الوحدات الجاهزة

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

المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة وصافي القيمة البيعية أيهما أقل وتقدر صافي القيمة البيعية بسعر البيع في الظروف الاعتيادية مطروحا منه التكلفة المتوقعة للمصروفات البيعية لذاك المخزون.

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

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

العملاء والمدينون المتنوعون وأوراق القبض
يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

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

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

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

المخصصات
يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

وفي حالة استخدام الخصم (القيمة الحالية)، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الأرباح أو الخسائر ضمن التكاليف التمويلية.

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

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحقق الإيراد

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

الخطوة ١: تحديد العقد (العقد) مع العميل: يعرف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشئ حقوقاً والتزامات قابلة للتنفيذ ويحدد 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 إلى العميل.

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

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

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

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

أ) أداء الشركة لا ينشئ أي أصل له استخدام 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 التزاماً بالأداء من خلال تقديم الخدمات التي وعد بها فإنها تنشئ أصلاً مبني على العقد مقابل مبلغ العقد المقابل لالتزام الاداء، عندما يتجاوز مبلغ مقابل العقد المستلم من العميل مبلغ الإيرادات المحققة ينتج عن ذلك دفعات مقدمة من العميل (إلتزام العقد).

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

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحقق الإيراد (تابع)

استيفاء التزامات الأداء

يجب على المجموعة 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 لإثبات الإيرادات.

تحديد أسعار المعاملة

يجب على المجموعة 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 المجموعة بتحديد استيفاء التزامات الأداء عند نقطة من الزمن، تثبت الإيرادات عندما تكون السيطرة على الأصول موضوع العقد تم تحويلها إلى العميل.

مكون التمويل الهام

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

أنواع الإيرادات

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 إيرادات تلك الوحدات عند نقطة من الزمن بالصافي للوحدات التي انتقلت السيطرة عليها للعملاء.

مبيعات العقارات - بيع الوحدات تحت التنفيذ

بالنسبة للعقود المتعلقة بالمشروعات العقارية قيد التنفيذ في المملكة العربية السعودية، يتم إثبات الإيراد على مدى زمني باستخدام نسبة الإنجاز، وذلك متى توافرت معايير الاعتراف بالإيراد على أساس زمني وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٨ و المقابل له معيار التقارير الدولية IFRS ١٥. وتحدد الشركة نسبة الإنجاز بالاعتماد على نسبة التكاليف المتكبدة إلى إجمالي التكاليف المقدرة للمشروع بما يعكس بصورة موثوقة مدى تقدم تنفيذ الالتزام بالأداء. ويُعترف بالإيراد في الفترات المالية على أساس تلك النسبة. وتتم مراجعة التقديرات الخاصة بالتكاليف الإجمالية ونسب الإنجاز بصورة دورية لضمان دقة القياس والالتزام بمتطلبات العرض والاعتراف طبقاً للمعايير المصرية.

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 عند نقطة من الزمن للأراضي التي انتقلت السيطرة عليها للعملاء.

إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيرادات 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.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة وأهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحقق الإيراد (تابع)

إيرادات الخدمات المقدمة للعملاء

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

إثبات تكاليف النشاط العقاري

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

التكاليف المباشرة وغير المباشرة

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 والمحلات داخل كل مرحلة.

- نصيب الوحدة من التكاليف غير المباشرة الفعلية والتقديرية والأعباء التمويلية يتم توزيعها على أساس التكاليف المباشرة لكل قطاع داخل كل مرحلة.

الإيجار

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

الشركة كمستأجر

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

التزام عقد التأجير : تقوم الشركة في تاريخ بداية عقد التأجير بقياس التزام عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير إذا كان يمكن تحديد ذلك المعدل بسهولة وبخلاف ذلك باستخدام سعر الفائدة على الاقتراض الإضافي للشركة. ولاحقاً تقوم الشركة بزيادة المبلغ الدفئري للالتزام ليعكس الفائدة على التزام عقد الإيجار ويتم تخفيض المبلغ الدفئري ليعكس دفعات الإيجار

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الإيجار (تابع)

اصل حق الانتفاع: يقاس اصل حق الانتفاع في تاريخ بداية عقد التأجير بمبلغ القياس الأولي لإلتزام عقد التأجير بالإضافة الي المصروفات المباشرة الأولية، الدفعات المقدمة المدفوعة للمؤجر، و تطرح حوافز الإيجار المستلمة من المؤجر (إن وجدت) و تضاف التكاليف التي ستنكبدها الشركة في تفكيك وإزالة الأصل وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار. بعد تاريخ بداية عقد التأجير تقوم الشركة بقياس أصل "حق الانتفاع" بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر اضمحلال في القيمة ومعدلة بأي إعادة قياس لاللتزام 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 على العقود قصيرة الاجل و علي عقود التأجير التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة صغيرة.

الشركة كمؤجر

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

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

الايجار التمويلي: تقوم الشركة بالاعتراف بالأصول 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.

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الإيجار (تابع)

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

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

الاضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل قوائم مالية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. في حالة وجود أحد 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 إيهما اعلى والتي يتم تحديدها للأصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن تلك من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الارباح او 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 للنقد والمخاطر المحددة للأصل. عند تحديد القيمة العادلة ناقصاً تكاليف البيع، يتم استخدام طريقة تقييم مناسبة.

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

أسهم خزينة

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

٢- ٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية قيام الإدارة بعمل أحكام وتقديرات تؤثر على قيم الإيرادات، والمصروفات، والأصول، والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية وما يصاحبها من إفصاحات وكذا الإفصاح عن الالتزامات المحتملة في تاريخ السنة المالية. وقد ينشأ عن عدم التأكد المحيط بهذه الافتراضات والتقديرات نتائج تتطلب إدخال تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

ويتم مراجعة التقديرات وما يصاحبها من افتراضات بشكل مستمر. ويتم الاعتراف بالتعديلات التي تطرأ على التقديرات المحاسبية في الفترة التي يجري خلالها مراجعة التقديرات.

وفيما يلي الأحكام والتقديرات الرئيسية التي تؤثر تأثيراً جوهرياً على القوائم المالية للشركة

الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع الوحدات المكتملة والاراضي

عند اتخاذ الأحكام الخاصة بها، وضعت الإدارة في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء". بما في ذلك الحكم حول ما إذا كانت المخاطر والمنافع الهامة قد تم نقلها.

التقديرات

انخفاض قيمة أرصدة العملاء والمتحصلات الأخرى

يتم تقدير المبلغ القابل للتحويل من أرصدة العملاء أوراق القبض والمتحصلات الأخرى عندما يكون تحصيل كامل المبلغ أو جزء منه لم يعد متوقعاً. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بشكل فردي، يجري التقدير على أساس فردي. أما المبالغ التي لا تعد جوهرية بشكل فردي، ولكنها تعدت تاريخ استحقاقها، فيجري تقييمها إجمالياً ويطبق عليها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

تحدد إدارة الشركة العمر الإنتاجي المقدر للأصول الثابتة بغرض حساب الإهلاك. ومن شأن هذا التقدير أن يحدد عقب النظر في العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو الإهلاك المادي للأصول. وتراجع الإدارة بشكل دوري العمر الإنتاجي المقدر وطريقة الإهلاك من أجل ضمان أن طريقة ومدة الإهلاك تتسق مع النمط المتوقع للمنافع الاقتصادية الناشئة عن هذه الأصول.

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واطاعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات المتباعدة للوائح الضريبية من قبل الشركة ومصلحة الضرائب المسؤولة. وقد تنشأ مثل هذه الاختلافات في التفسير في مواضيع عدة وفقاً للظروف السائدة في مصر في ذلك الحين.

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الضرائب (تابع)

ويجري الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة عن الخسائر الضريبية غير المستخدمة والمرحلة بحيث يكون من المتوقع أن يقابلها أرباح خاضعة للضريبة يمكن استخدام هذه الخسائر لتغطيتها. ويتحتم أن تحدد أحكام الإدارة الجوهرية مبلغ الأصول الضريبية المؤجلة الذي يمكن الاعتراف به، وذلك استناداً إلى التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة إلى جانب استراتيجيات التخطيط الضريبي المستقبلية.

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

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

ضرائب الدخل المؤجلة

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

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

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

الإقتراض

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

تكاليف الاقتراض

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

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة 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 وأذون الخزائن التي تستحق خلال ثلاثة أشهر والشيكات تحت التحصيل المصرفية و أو مقبولة الدفع التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأصول بالشركة مخصصة منها البنوك سحب على المكشوف.

توزيعات الأرباح

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

قياس القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يمكن الحصول عليه من بيع أصل أو الذي يمكن دفعه لنقل/تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة (السوق الأكثر نفعا) 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 وأعلى استخدام أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأفضل وأعلى 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 المخصصة 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 المخصصة المتوقعة.

٢-٣ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

قياس القيمة العادلة (تابع)

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 وتقلل 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 (إيضاح ٣٣)، 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 المجمعة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٤- أصول ثابتة

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات	تحسينات على مباني مؤجرة	أجهزة كمبيوتر	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠٢٥	٤٨,٥٦٧,٣٨٦,٥٨٣	٢٤,٤٩٥,٥٨٧,١٣٤	٩١٤,١٣١,٧٩٢	٢,١١٢,٥٣٩,٤٧٤	٢,٣٠٦,٧٤٩,٢٦٣	٧٠٥,٨٤٦,١٣٨	٥٦٨,٢٥٣,٩١٩	٧٩,٦٧٠,٤٩٤,٣٠٣
إضافات العام	٤,٢٤٤,٤٤٨	٨٣,٦٢٩,٣٦٢	١٩٩,٩٥٩,٦٧٢	٢٨٨,٩٤٨,٢٥٠	٢٢٤,٨٨٣,٩٩٩	٧٤,٨٧١,٣٤٠	٨٩,٥٤٩,٨١٢	٩٦٦,٠٨٦,٨٨٣
محول من أصول تحت الإنشاء	-	٩١,٠٢٤,١١٢	-	١٠١,٨٨٣,٨٧٥	٨٨,١٦٦,٣٩١	٢٥,٠٢٣,٥٢٤	١٠,٣٠٣,٠٣٨	٣١٦,٤٠٠,٩٤٠
استيعادات	(١٠,٤٩٢,٠٩٠)	(٢٧٧,٦١١,٦٣٠)	(١٠,٠٦٢,٧٦٠)	(٣٢,٨٧٠,٣٧٤)	(٣٤,٥٠٦,٦٧١)	-	(٣,٨١٧,٩٥٠)	(٣٦٩,٣٦١,٤٧٥)
محول الى عقارات لغرض التطوير (إيضاح (١٤))	(٨,٩٤٠,٣٣٤)	(١١,٢١٣,٤٧٢)	-	-	-	-	-	(٢٠,١٥٣,٨٠٦)
محول الى استثمارات عقارية	-	(١١٥,٩٩٧,٣٢٣)	-	-	-	-	-	(١١٥,٩٩٧,٣٢٣)
إيضاح رقم (٥)	(٢,٩٢٢,٦٩٥,٧٣٤)	(٧٩٩,٥٩٩,٩٤٦)	(٤٠٩,١٩٠)	(٤٤,١٠٠,١٧٤)	(٥٥,٩٥٥,٠١٤)	(٤٣,٢٠٤,٤٤٧)	(٢,٦٥٩,٠٩٣)	(٣,٨٦٨,٦٢٣,٥٩٨)
الاثار الناتجة عن فروق ترجمة شركات بعملات اجنبية	٤٥,٦٢٩,٥٠٢,٨٧٣	٢٣,٤٦٥,٨١٨,٢٣٧	١,١٠٣,٦١٩,٥١٤	٢,٤٢٦,٤٠١,٠٥١	٢,٥٢٩,٣٣٧,٩٦٨	٧٦٢,٥٣٦,٥٥٥	٦٦١,٦٢٩,٧٢٦	٧٦,٥٧٨,٨٤٥,٩٢٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥								
مجمع الإهلاك								
في ١ يناير ٢٠٢٥	-	(١,٤٩١,٠٢٥,٢٩٨)	(٤٦٨,٩٠٤,١١٢)	(٦٧٦,٧٢٢,١٧٧)	(٨٣٢,٤٦٦,٠٢٧)	(١٧,٦٤٦,١٥٧)	(٣٧١,٥٩٠,٩٦٨)	(٣,٨٥٨,٣٥٤,٧٣٩)
إهلاك العام	-	(٥٥٧,٠٩٥,٨٣٠)	(١٢٧,٣٨٤,٣٤٨)	(٢٩٨,٧٣٦,٠٨٧)	(٢٥٢,٠٣٧,٤٦٣)	(٤٥,٩٣١,١٧٥)	(٩٠,٣٣٢,٨٦٠)	(١,٣٧١,٥١٧,٧٦٣)
مجمع اهلاك الاستيعادات	-	٤٤,٤١٩,٣٩٢	٩,٩٤٦,٥٩٦	١٨,٤٨٤,٧٠٤	٢٦,٦٧٦,٤٢٠	-	٣,٥٨١,٢٨٧	١٠٣,١٠٨,٣٩٩
مجمع اهلاك أصول محولة الى عقارات لغرض التطوير (إيضاح (١٤))	-	٣,٣١٥,١٤٧	-	-	-	-	-	٣,٣١٥,١٤٧
مجمع اهلاك أصول محولة الى إستثمارات عقارية	-	٥,٨٩٦,٧٦٠	-	-	-	-	-	٥,٨٩٦,٧٦٠
الاثار الناتجة عن فروق ترجمة شركات بعملات اجنبية	-	٣٠,٦٩٥,٣١٨	٧٠,١٢٤	١٣,٤٠٩,٩٦٧	١١,١٠٠,٨١٦	٢,٥٨١,٢٤٠	٥٣٦,٨٠٤	٥٨,٣٩٤,٢٦٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	-	(١,٩٦٣,٧٩٤,٥١١)	(٥٨٦,٢٧١,٧٤٠)	(٩٤٣,٥٦٣,٥٩٣)	(١,٠٤٦,٧٢٦,٢٥٤)	(٦٠,٩٩٦,٠٩٢)	(٤٥٧,٨٠٥,٧٣٧)	(٥,٠٥٩,١٥٧,٩٢٧)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٤٥,٦٢٩,٥٠٢,٨٧٣	٢١,٥٠٢,٠٢٣,٧٢٦	٥١٧,٣٤٧,٧٧٤	١,٤٨٢,٨٣٧,٤٥٨	١,٤٨٢,٦١١,٧١٤	٧٠١,٥٤٠,٤٦٣	٢٠٣,٨٢٣,٩٨٩	٧١,٥١٩,٦٨٧,٩٩٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٤٨,٥٦٧,٣٨٦,٥٨٣	٢٣,٠٠٤,٥٦١,٨٣٦	٤٤٥,٢٢٧,٦٨٠	١,٤٣٥,٨١٧,٢٩٧	١,٤٧٤,٢٨٣,٢٣٦	٦٨٨,١٩٩,٩٨١	١٩٦,٦٦٢,٩٥١	٧٥,٨١٢,١٣٩,٥٦٤

جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨٢,٤٧٦,٠٦٢	متحصلات من بيع أصول ثابتة
	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
	مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
	أرباح بيع أصول ثابتة
(٢٦٦,٢٥٣,٠٧٦)	
١٦,٢٢٢,٩٨٦	

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٤- أصول ثابتة (تابع)

الإجمالي	أجهزة كمبيوتر	تحسينات على مباني مؤجرة	أثاث وتجهيزات	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,١٨١,٠١٠,٢٠٨	١٩٤,٨٨٨,٠٩٦	-	١,٠٨٩,٥٤٧,٩٩٦	٩٨٣,٩٩١,٧٥٧	٦٤٧,٢٢٦,٠٤٨	٥,٢٤٣,١١٦,٣٥١	١,٠٢٢,٢٣٩,٩٦٠	٢٠٢٤ في ١ يناير
٣٩,٣٧٢,٠١١,٥٥٩	٣٥٦,٠١٩,٤٤٩	٧٠٥,٨٤٦,١٣٨	٧٤٩,٨٧٠,٣٣٢	٤١٠,٦٠٠,١٧١	٢١٤,٨٥١,٢٣٧	٨,٠٩٣,٠٦٢,٧٦٨	٢٨,٨٤١,٧٦١,٤٦٤	إضافات
٦,٧٥٩,٢٨٨,٣٨١	١,٠٣٨,٤٢٩	-	١٥٨,٦٣١,٣٣٨	٤٧١,٧٨٨,٢١٥	٥٦,٣٩٩,٦٢٨	٦,٠٦٢,٠٨٨,٧٧١	-	محول من أصول تحت الإنشاء
(٤٢,٤٧٣,٦٣٦)	(٨,٤٦٦,٨٤٦)	-	(٧,١٧٣,٠٦٢)	(٢٢,٤٤٣,٥٣٠)	(٤,٣٤٥,١٢١)	(٤٥,٠٧٧)	-	استبعادات
(١,٥٣٧,١١٦)	-	-	-	-	-	(١,٥٣٧,١١٦)	-	محول إلى عقارات لغرض التطوير
١٥,٤٣٢,٧٩١	١٥,٤٣٢,٧٩١	-	-	-	-	-	-	إعادة تبويب من الأصول الغير ملموسة (إيضاح رقم ٧)
٢٤,٣٨٦,٧٦٢,١١٦	-	-	٣١٥,٨٧٢,٦٥٩	٢٦٨,٦٠٢,٨٦١	-	٥,٠٩٨,٩٠١,٤٣٧	١٨,٧٠٣,٣٨٥,١٥٩	الآثار الناتجة عن فروق ترجمة شركات بعملات أجنبية
٧٩,٦٧٠,٤٩٤,٣٠٣	٥٦٨,٢٥٣,٩١٩	٧٠٥,٨٤٦,١٣٨	٢,٣٠٦,٧٤٩,٢٦٣	٢,١١٢,٥٣٩,٤٧٤	٩١٤,١٣١,٧٩٢	٢٤,٤٩٥,٥٨٧,١٣٤	٤٨,٥٦٧,٣٨٦,٥٨٣	٢٠٢٤ في ٣١ ديسمبر
مجمع الإهلاك								
(٢,٧١٥,٧٠٧,٤٦٤)	(١٤٥,٠٩٤,٥٢٥)	-	(٦٣٥,٨٠٤,٤٠٤)	(٥٨٤,٧٩١,١٥٣)	(٣٧٤,٦٨٠,٤٦٢)	(٩٧٥,٣٣٦,٩٢٠)	-	٢٠٢٤ في ١ يناير
(١,٠٩٢,٧٩٦,٧٤٤)	(٢٢٣,٦٤٣,٤٧٩)	(١٧,٦٤٦,١٥٧)	(١٨٨,٣٩٦,٧٨٦)	(٨٦,٩٨٨,٦٨١)	(٩٨,٤٠٣,٦٢٠)	(٤٧٧,٧١٨,٠٢١)	-	إهلاك العام
٣٤,١٦١,١٣٧	٨,٣٧١,١١١	-	٦,١٠٤,٣٦٨	١٥,٤٧٨,٦٨٤	٤,١٩٨,٩٢٣	٨,٠٥١	-	مجمع اهلاك الاستبعادات
١,٠٨٢,٦٨٣	-	-	-	-	-	١,٠٨٢,٦٨٣	-	مجمع اهلاك الأصول المحولة
(١٣,٩١٧,٢٤٠)	(١٣,٩١٧,٢٤٠)	-	-	-	-	-	-	إعادة تبويب من الأصول الغير ملموسة (إيضاح رقم ٧)
(٧١,١٧٧,١١١)	٢,٦٩٣,١٦٥	-	(١٤,٣٦٩,٢٠٥)	(٢٠,٤٢١,٠٢٧)	(١٨,٩٥٣)	(٣٩,٠٦١,٠٩١)	-	الآثار الناتجة عن فروق ترجمة شركات بعملات أجنبية
(٣,٨٥٨,٣٥٤,٧٣٩)	(٣٧١,٥٩٠,٩٦٨)	(١٧,٦٤٦,١٥٧)	(٨٣٢,٤٦٦,٠٢٧)	(٦٧٦,٧٢٢,١٧٧)	(٤٦٨,٩٠٤,١١٢)	(١,٤٩١,٠٢٥,٢٩٨)	-	٢٠٢٤ في ٣١ ديسمبر
صافي القيمة الدفترية								
٧٥,٨١٢,١٣٩,٥٦٤	١٩٦,٦٦٢,٩٥١	٦٨٨,١٩٩,٩٨١	١,٤٧٤,٢٨٣,٢٣٦	١,٤٣٥,٨١٧,٢٩٧	٤٤٥,٢٢٧,٦٨٠	٢٣,٠٠٤,٥٦١,٨٣٦	٤٨,٥٦٧,٣٨٦,٥٨٣	٢٠٢٤ في ٣١ ديسمبر
٦,٤٦٥,٣٠٢,٧٤٤	٤٩,٧٩٣,٥٧١	-	٤٥٣,٧٤٣,٥٩٢	٣٩٩,٢٠٠,٦٠٤	٢٧٢,٥٤٥,٥٨٦	٤,٢٦٧,٧٧٩,٤٣١	١,٠٢٢,٢٣٩,٩٦٠	٢٠٢٣ في ٣١ ديسمبر
				جنيه مصري	جنيه مصري			
				١٢,٣٥٤,٣٧٣				متحصلات من بيع أصول ثابتة
					(٤٢,٤٧٣,٦٣٦)			تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
					٣٤,١٦١,١٣٧			مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
				(٨,٣١٢,٤٩٩)				صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة
				٤,٠٤١,٨٧٤				أرباح بيع أصول ثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٥- استثمارات عقارية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	مباني وإنشاءات	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٢٥٩,٩٨٣,٠٩٨	١٣,٧٤٨,٦٦٤,٢١٦	٥١١,٣١٨,٨٨٢	الرصيد اول العام
٤,٧٦٤,٧٦٣,١٤٨	٤,٤٠١,٦٧٣,٨٩٢	٣٦٣,٠٨٩,٢٥٦	الإضافات خلال العام
١,١٩٨,٩٧٢,٢١٠	١,٠٦٨,٤٨١,٨٦٤	١٣٠,٤٩٠,٣٤٦	المحول من عقارات لغرض التطوير إيضاح رقم (١٤)
(٢٨٦,٦٢٤,٩١٣)	(٢٨٦,٣٥٣,٥٠٩)	(٢٧١,٤٠٤)	المحول الى عقارات لغرض التطوير إيضاح رقم (١٤)
١١٥,٩٩٧,٣٢٣	١١٥,٩٩٧,٣٢٣	-	المحول من الأصول الثابتة إيضاح رقم (٤)
(٣٦٩,٤٧٨,٢٨٧)	(٣٦١,٧٢٧,٤١٨)	(٧,٧٥٠,٨٦٩)	استبعادات خلال العام
٣,٩٥٢,٥٢٩,٢٥٥	٣,٨٠٠,٢٧٣,٢٤٠	١٥٢,٢٥٦,٠١٥	أرباح إعادة تقييم
٢٣,٦٣٦,١٤١,٨٣٤	٢٢,٤٨٧,٠٠٩,٦٠٨	١,١٤٩,١٣٢,٢٢٦	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	مباني وإنشاءات	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,١٢٢,٢٥١,٦٩٧	١,٨٥٦,٩٩٧,٠٩٩	٢٦٥,٢٥٤,٥٩٨	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
٤,٣٥٠,٩٩٢,٦١٦	٤,٣٥٠,٩٩٢,٦١٦	-	أثر تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم ٣٤ الاستثمار العقاري
٦,٤٧٣,٢٤٤,٣١٣	٦,٢٠٧,٩٨٩,٧١٥	٢٦٥,٢٥٤,٥٩٨	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
١٧,٢٢٩,٢٥٢	١٧,٢٢٩,٢٥٢	-	الإضافات خلال العام
٢,٨٤٥,٣٦٩,٠٦٤	٢,٥٩٩,٣٠٤,٧٨٠	٢٤٦,٠٦٤,٢٨٤	المحول من عقارات لغرض التطوير إيضاح رقم (١٤)
٤,٩٢٤,١٤٠,٤٦٩	٤,٩٢٤,١٤٠,٤٦٩	-	أرباح إعادة تقييم
١٤,٢٥٩,٩٨٣,٠٩٨	١٣,٧٤٨,٦٦٤,٢١٦	٥١١,٣١٨,٨٨٢	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٦- أصول تحت الإنشاء

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٤٠٠,٣١٤,٤٣١	٨,٤٩١,٩٠٩,٢٧٩	مشروع فندق فورسيزونز مدينتي
١,٢٤٧,٤٩٣,٥٢٥	١,٢٤٣,٦٢٥,٣٩٩	مشروع امتداد فندق فورسيزونز شرم الشيخ
١,١٣٤,٢١٦,٦٠٧	١,٠٩٨,٠٣٣,٧٤٨	مشروع فندق فورسيزونز الناييل بلازا
١٥٦,٩٥٢,٠٨٦	١٩٣,٨٦١,٣٢٩	مشروع فندق فورسيزونز سان ستيفانو
٧٠٨,٢٣٧,٠٣٦	١,٣٤٣,٨١١,٧٤٣	مشروع فندق فورسيزونز الاقصر
١,١٠٢,٢٨٨,١٤٠	١,٥٣٤,٢٤٠,٩٥٣	مشروع فندق ريديسون مرسى علم
٢٢٢,٧٠٩,٩٣٠	٢٥٣,٤٣٦,٠٨٧	مشروع فندق ماريوت مينا هاوس
٨٠,٩٤٣,٩٦٩	٨٦,٤٧٦,٠٦٠	مشروع فندق النيل كمبينسكى
٨,٣٥٥,١٤٨	-	مشروع فندق شتايجنبرجر التحرير
٩,٨٨٣,٨٨٧	-	مشروع فندق سوفيتيل ونتر بالاس
٤٥٧,٧٥٠,٠٢٧	٨٥٠,٤٧٢,٨٢٢	مشروع مركز مدينتي الطبي
٦,٩٢٤,٦٨٦	١٠,٣٠٦,٢٧٠	مشروع ممشي اهل مصر
-	٥٦,١٤٢,٣٦٧	مشروع مصنع المصاعد
٥٩٧,١٩٥,٢٨٨	٩٥٢,٢٧٨,٩٠٥	مقار إدارية
٣٣,٧٢٧,٩٤١	٢٥٥,٩٢٠,٣٨٦	برمجيات
١١,١٦٦,٩٩٢,٧٠١	١٦,٣٧٠,٥١٥,٣٤٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٧- أصول غير ملموسة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٣٨,٣٩٤,٤٨٩	٦٧,٢٩٨,٤٢٤	تكلفة أول العام
٤٤,٣٣٦,٧٢٦	٧٣,١٩٦,٧٣٤	إضافات العام
(١٥,٤٣٢,٧٩١)	-	إعادة تبويب إلى الأصول الثابتة (إيضاح رقم ٤)
-	(٢,٠٣٦,٦٣٤)	فروق ترجمة
٦٧,٢٩٨,٤٢٤	١٣٨,٤٥٨,٥٢٤	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	مجمع الاستهلاك
(٢٧,٩٤٢,٩٣٥)	(٢٣,٤٤٩,٩٨٦)	مجمع الاستهلاك أول العام
١٣,٩١٧,٢٤٠	-	إعادة تبويب إلى الأصول الثابتة (إيضاح رقم ٤)
(٨,٩٠١,٧٢١)	(١٨,٧٨٦,١٢٣)	استهلاك العام
(٥٢٢,٥٧٠)	٦٧٦,٩٩٥	فروق ترجمة
(٢٣,٤٤٩,٩٨٦)	(٤١,٥٥٩,١١٤)	
٤٣,٨٤٨,٤٣٨	٩٦,٨٩٩,٤١٠	الرصيد في آخر العام

٨- أصول حق انتفاع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٨١,٥١٣,٩٣١	٢١٦,٠٢٢,٨٩٢	تكلفة أول العام
١٣٤,٥٠٨,٩٦١	١٥٢,٣٦٠,٣٣٤	الإضافات خلال العام
-	(٨,٢٣٣,٢١٨)	فروق ترجمه
٢١٦,٠٢٢,٨٩٢	٣٦٠,١٥٠,٠٠٨	التكلفة آخر العام
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	مجمع الاستهلاك
(١٣٥,٨٥٧)	(١٩,٧٠٠,٦٦٨)	مجمع الاستهلاك أول العام
(١٧,٥٩٢,١٣٢)	(٣٦,٩٣٣,٣٣٠)	استهلاك العام
(١,٩٧٢,٦٩٧)	٢,٢٠١,٤٣٣	فروق ترجمه
(١٩,٧٠٠,٦٨٦)	(٥٤,٤٣٢,٥٦٥)	مجمع الاستهلاك آخر العام
١٩٦,٣٢٢,٢٠٦	٣٠٥,٧١٧,٤٤٣	

- بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ قامت شركة نوبا بارك القاهرة بإبرام عقد مع جهاز مشروعات أراضي القوات المسلحة باستغلال قطعة أرض بمساحة ١٠,٣٦٠ م^٢، بمنطقة المرحلة الأولى من مشروع مشي أهل مصر بمواجهة فندق الفورسيزونز النابيل بلازا لمدة خمسين سنة تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ وتنتهي في ١٤ نوفمبر ٢٠٧٣ وقد تم استلام قطعة الأرض من قبل شركة نوبا بارك القاهرة بتاريخ ٤ ديسمبر ٢٠٢٣ وذلك للبدء في تنفيذ الغرض المذكور أعلاه.
- بتاريخ ٢٢ أكتوبر ٢٠٢٤ قامت شركة طلعت مصطفى السعودية للتطوير العقاري بإبرام عقد مع الشركة الشاملة القابضة (شركة سعودية) باستغلال مساحة إدارية للمقر الإداري لمدة عشر سنوات تنتهي في ٣١ أغسطس ٢٠٣٣.
- بتاريخ ١ أبريل ٢٠٢٥ قامت شركة طلعت مصطفى السعودية للتطوير العقاري بإبرام عقد مع شركة الإسكان العالمية للتطوير العقاري (شركة سعودية) باستغلال مساحة إدارية للمقر الإداري لمدة خمس سنوات تنتهي في ٣١ مارس ٢٠٣٠.
- بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٥، قامت شركة اورايون لإدارة المرافق و الخدمات ش.م.م. بإبرام عقد مع شركة مصر فاينانس للخدمات المالية ش.م.م لإستئجار سيارات لمدة ٥ سنوات تبدأ في ٢٠ مايو ٢٠٢٥ وتنتهي في ٢٠ مايو ٢٠٣٠.
- بتاريخ ١١ يونيو ٢٠٢٥، قامت مجموعة طلعت مصطفى - مسقط للتطوير العقاري باستئجار مبنى في ولاية بوشهر بمدينة مسقط - سلطنة عمان، لاستخدامه كمقر إداري. يمتد عقد الإيجار لمدة خمس سنوات تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠، ويتضمن فترة سماح مدتها ستة أشهر تبدأ من تاريخ بداية العقد.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٨- أصول حق انتفاع (تابع)

التزامات عقود الايجار

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١,٣٣٤,٢٥٥	٢٠١,٥٤٠,٠٧٠	الرصيد أول العام
١٣٤,٥٠٨,٩٦١	١٥٢,٣٦٠,٣٣٤	الإضافات
٣٢,٣٢٣,٥١٠	١٩,٩٢٣,٥٢٥	فوائد تأجير تمويلية
(٣٥,٥٧٦,٢٤٩)	(٤٥,٢٩٧,٣٩٩)	مدفوعات أصل الدين والفوائد خلال العام
(١,٠٥٠,٤٠٧)	(٧,٦٤٨,٦٨٦)	فروق الترجمة
٢٠١,٥٤٠,٠٧٠	٣٢٠,٨٧٧,٨٤٤	
١٨,٤٥٦,٣٠٦	٤٦,٥٧١,٨٤٦	التزام الايجار المتداول
١٨٣,٠٨٣,٧٦٤	٢٧٤,٣٠٥,٩٩٨	التزام الايجار - غير المتداول
٢٠١,٥٤٠,٠٧٠	٣٢٠,٨٧٧,٨٤٤	

٩- الشهرة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٥٦٥,٢٥٤,٦٠٨	١٠,٥٦٥,٢٥٤,٦٠٨	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م
٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢	٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م
١٣٥,٠٥٢,٨٢٦	(١٥,٩١٦,٩٤٠)	فروق ترجمة
١٢,٧٤٣,٤٥٦,٦٧٦	١٢,٥٩٢,٤٨٦,٩١٠	

اختبار انخفاض قيمة الشهرة

أجرت المجموعة اختبار انخفاض القيمة السنوي للشهرة في ديسمبر ٢٠٢٥. وتم تحديد المبلغ الممكن استرداده للشهرة استنادًا إلى حساب القيمة أثناء الاستخدام لوحدة إنتاج النقد باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة المعتمدة من قبل الإدارة العليا والتي تشمل ٢٠ سنة. تم استقراء معدل الخصم بعد الضرائب المطبق بنسبة ٣٣,٩٪ على التدفقات النقدية المتوقعة لما بعد فترة ١٠ سنوات باستخدام معدل النمو النهائي بنسبة ٥٪. أجرت المجموعة تحليل الحساسية من خلال تنويع عوامل المدخلات بهامش معقول ومناسب. ولم ينتج عن الاختبار أي نتائج تدل على انخفاض قيمة الشهرة في تاريخ القوائم المالية.

الافتراضات الرئيسية المستخدمة في احتساب القيمة أثناء الاستخدام والحساسية للتغيرات في هذه الافتراضات

- ◀ معدل نمو الإيرادات السنوي خلال فترة التوقع
- ◀ معدل الخصم
- ◀ معدلات النمو طويلة الأجل (القيمة النهائية) المستخدمة لاستقراء التدفقات النقدية فيما بعد فترة التوقع.

معدل نمو الإيرادات السنوي خلال فترة التوقع

تستند الافتراضات حول معدل نمو الإيرادات السنوي إلى متوسط معدلات النمو المحققة خلال السنة السابقة لبدائية فترة الموازنة. وتزيد هذه المعدلات على مدار فترة الموازنة حسب ظروف السوق المتوقعة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٩- الشهرة - تابع

معدلات الخصم

تمثل معدلات الخصم تقييم السوق الحالي للمخاطر المرتبطة بكل وحدة لإنتاج النقد آخذاً في الاعتبار القيمة الزمنية للأموال والمخاطر الفردية للموجودات ذات الصلة والتي لم يتم إدراجها ضمن تقديرات التدفقات النقدية. يستند احتساب معدل الخصم إلى الظروف المحددة للمجموعة وقطاعاتها التشغيلية ويُستقى من المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال. يراعى المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال كلا من الدين وحقوق الملكية. وتُستقى تكلفة حقوق الملكية من العائد المتوقع للاستثمار من قبل مستثمري المجموعة. أما تكلفة الدين فهي تستند إلى القروض ذات الفائدة التي تلتزم المجموعة بسدادها. وتُدرج المخاطر المرتبطة بالقطاعات عن طريق تطبيق معاملات بيتا الفردية. يتم تقييم معاملات بيتا سنوياً استناداً إلى بيانات السوق المتاحة علناً. وتتم التعديلات على معدل الخصم لغرض تخصيص المبلغ المحدد وتوقيت التدفقات الضريبية المستقبلية لكي تعكس معدل الخصم ما قبل الضريبة.

تقديرات معدل النمو

تستند الافتراضات إلى أبحاث القطاع المنشورة.

الحساسية للتغيرات في الافتراضات

فيما يتعلق بتقييم الإدارة للقيمة أثناء الاستخدام لوحدة إنتاج النقد، تعتقد الإدارة عدم وجود تغيير محتمل بصورة معقولة في الافتراضات الرئيسية المبينة أعلاه ما قد يؤدي إلى تجاوز القيمة الدفترية لوحدة إنتاج النقد إلى قيمتها الممكن استردادها. تستند تحليلات الحساسية إلى التغير في أحد الافتراضات في ظل ثبات كافة الافتراضات الأخرى. ومن الناحية العملية، هذا من غير المحتمل أن يحدث حيث إن التغيرات في بعض الافتراضات قد تكون مترابطة ببعضها البعض.

١٠- استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة ثبات للإنشاءات المحدودة***	%٥٠	٣٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٠٠٠,٠٠٠
شركة بداية للتمويل العقاري	%٣٣,٣٣	١١٣,٨٥٥,٠٥٦	١٠٣,٠١٢,٦٥٨
شركة الاسكندرية للتطوير والتنمية السياحية****	%٤٠	٩٤,٥٣٨,٦٣٣	٩٤,٥٣٨,٦٣٣
شركة بيمس إيجيبت للتجارة والبيع بالتجزئة**	%١٦,٦٦	٤٤,٥٣٢,٣٦٢	٤٤,٨٢٧,٠٢١
شركة اتريم للمشروعات العقارية	%٢٥	٢٨,٦٣٥,٥٩٦	٢٨,٦٣٥,٥٩٦
شركة هيل/ تي أم جي لإدارة المنشآت والإنشاءات*	%٤٩	٣,٠٣٦,٤٦٣	٣,٠٣٦,٤٦٣
شركة أورايون للتمويل الاستهلاكي	%٣٢	-	٢٤,٠٠٠,٠٠٠
الشركة العربية السويسرية	%٤٩	-	٤,٩٠٠,٠٠٠
شركة صندوق عوائد الاستثمار العقاري	%٤٩	-	٧,٣٥٠,٠٠٠
شركة مدينة القاهرة الطبية الدولية**	%١٠	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠
شركة شرم الشيخ للمشروعات العقارية والفندقية***	%٥٠,٧٦	٧٢٧,٤٨٩,٩٧٤	-
		١,٤٢٦,٧٩٧,٨٤٥	٦٢٣,٦٠٥,٦١٠

١ يناير ٢٠٢٥	إضافات	حصة الشركة في أرباح الشركات	توزيعات أرباح	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٦٢٣,٦٠٥,٦١٠	٧٧٥,٠٨٥,٠٦٢	٣٨,١٠٧,١٧٣	(١٠,٠٠٠,٠٠٠)	١,٤٢٦,٧٩٧,٨٤٥

* وافق مجلس الإدارة على التخرج من شركة هيل / تي أم جي لإدارة المنشآت والمشروعات وجارى تصفية الشركة من خلال المصطفى القضائي.

** علي الرغم من ان الشركة تمتلك نسبة اقل من ٢٠٪ في بعض الشركات الا ان الادارة تري تبويب هذا الاستثمار ضمن استثمارات في شركات شقيقة نظرا لوجود نفوذ مؤثر للشركة علي هذه الشركات بالإضافة الي وجود تمثيل للمجموعة ضمن مجلس ادارة الشركة.

*** علي الرغم من امتلاك الشركة نسبة ٥٠٪ او اكثر من هذه الشركات، إلا أنه يتم تصنيفها كشركات شقيقة نظراً لوجود سيطرة مشتركة.

****يتمثل رأس مال شركة الإسكندرية للتطوير والتنمية السياحية في فئتين من الأسهم، وهي أسهم ممتازة تتيح لحاملها الحصول على ١,٦٥ من الاسهم العادية في الأرباح، وأخرى أسهم عادية. وتمتلك المجموعة ٤٠٪ من رأس مال الشركة، وجميعها أسهم عادية. تقوم المجموعة بتقديم خدمات للشركة متضمنة أعمال تراخيص مقابل نسبة من إيرادات المشروع، ويتم خصم المبلغ الذي تم إستلامه مقابل الخدمات المقدمة من المجموعة من الأرباح الموزعة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

١١ - أصول مالية مقيمه بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٠٠,٤٦٧,١٢٠	١,٧٠٧,٨٢٦,٩٧٧	شركة تي ام جي للاستثمار العقاري والسياحي
٤٧١,٨١٢,٦٥٨	-	شركة تي سي اية العقارية *
٢٥,٩٩٤,٠٠٠	٢١,٩٧٤,٠٠٠	أور للاستثمارات المالية
٢٤,٥٠٤,٤١٤	٣٤,٥٣٠,٣١٥	شركة إسكان للتأمين
٢٥,٤٦٨,٩١٥	٣٣,٨٨٥,٣٤٠	شركة التعمير للتمويل العقاري "الأولى"
-	٤,٠٠٠,٠٠٠	صندوق الرياضة المصري
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة روكلاند
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة تانسي المالية
١٦,٢٨٧	١٦,٢٨٧	شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة شرق بورسعيد
١,٧٤٨,٨١٦,٣٨٦	١,٨٠٢,٧٨٥,٩١١	

*تم شراء حصة البنك التجاري الدولي في شركة تي سي اية العقارية والبالغ نسبتها ٣٧٪ لتصبح حصة المجموعة ٨٢٪ وبالتالي أصبحت شركة تابعة للمجموعة.

١٢ - ودائع لأجل وأصول مالية بالتكلفة المستهلكة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٤٦٣,٥٦٠,٠١٩	٢٠,٠٨٦,١٤٧,٨٠٧	استثمارات قصيرة الأجل في أدون خزانة وسندات حكومية وودائع لأجل
٤,٤٤٢,٥٣٢,٢٢٣	٨,٩٧٨,٨٣٨,٥٦٩	استثمارات طويلة الأجل في سندات حكومية وودائع لأجل
(١,٢٦٦,٣٨٣)	(١,٢٩٨,٦٧٢)	خسائر ائتمانية متوقعة
١٤,٩٠٤,٨٢٥,٨٥٩	٢٩,٠٦٣,٦٨٧,٧٠٤	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

١٢- ودائع لأجل وأصول مالية بالتكلفة المستهلكة (تابع)

١-١٢ ودائع لأجل وأصول مالية بالتكلفة المستهلكة – غير متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٣٧٠,٠٤٣,٥٨٣	٧,١١٠,٤٩٦,٠٦٩	سندات حكومية
٢,٠٧٢,٤٨٨,٦٤٠	١,٨٦٨,٣٤٢,٥٠٠	ودائع لأجل
(٣٢٨,١٩٥)	(٧٦٤,٥٧٧)	خسائر ائتمانية متوقعة
٤,٤٤٢,٢٠٤,٠٢٨	٨,٩٧٨,٠٧٣,٩٩٢	

٢-١٢ ودائع لأجل وأصول مالية بالتكلفة المستهلكة – متداولة

بلغ رصيد هذا البند ٢٠,٠٨٥,٦١٣,٧١٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ويتمثل في اذون خزانة وسندات حكومية وودائع لأجل تستحق بحد أقصى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٦. وتتضمن فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٠٢٦,٠٤٣,٦٩٤	١٨,٢٣٨,٨٦٩,١١٤	أذون خزانة
٣٤١,٤٩١,٠٥٢	١,١٤٧,٦٤٢,٦٩٣	سندات حكومية
٤,٠٩٦,٠٢٥,٢٧٣	٦٩٩,٦٣٦,٠٠٠	ودائع لأجل
(٩٣٨,١٨٨)	(٥٣٤,٠٩٥)	خسائر ائتمانية متوقعة
١٠,٤٦٢,٦٢١,٨٣١	٢٠,٠٨٥,٦١٣,٧١٢	

سندات حكومية

بلغت صافي القيمة لهذا البند ٨,٢٥٨,١٣٨,٧٦٢ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ كما يلي:

عدد السندات	القيمة الدفترية	نسبة العائد	سنة الإستحقاق
٩٥٦٠١٠	١,١٤٧,٦٤٢,٦٩٣	٢٥% - ١٤%	٢٠٢٦
٦٧٣٥١٥	٨٠٩,٣٦٠,٤٠٤	١٤% - ٣٥%	٢٠٢٧
٤٣٢٠٠٠٦	٥,٩٠٨,٥٦٦,٩٠٧	١٦% - ٣٤%	٢٠٢٨
٣٥١٠٠٠	٣٥٢,٨٥٣,٧٦٤	١٤%	٢٠٢٩
٤٠٠٠٠	٣٩,٧١٤,٩٩٤	١٤%	٢٠٣٠
٦٣٤٠٥٣١	٨,٢٥٨,١٣٨,٧٦٢		

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٧١٢,٧٤٩,٠٠٠	٨,٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	القيمة الاسمية
(١,٢١٤,٣٦٥)	٢٢,١٣٨,٧٦٢	علاوة / (خصم) إصدار
٢,٧١١,٥٣٤,٦٣٥	٨,٢٥٨,١٣٨,٧٦٢	القيمة الدفترية للسندات الحكومية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

١٢- ودائع لأجل وأصول مالية بالتكلفة المستهلكة (تابع)

ودائع لأجل

سنة الاستحقاق	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٢٥	-	٤,٠٩٦,٠٢٥,٢٧٣
٢٠٢٦	٦٩٥,٢٤٣,٠٠٠	٢٠٣,١٦٣,٨٤٠
٢٠٢٧	٧,٧٣٥,٥٠٠	٤,٣٢٤,٨٠٠
٢٠٣٢	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٣٣	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٣٤	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٣٥	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٣٦	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠
	٢,٥٦٧,٩٧٨,٥٠٠	٦,١٦٨,٥١٣,٩١٣

١٣- أصول و التزامات مالية اخرى غير متداولة

أبرمت الشركة العربية للاستثمار العمراني إحدى الشركات التابعة اتفاقية تعاقدية مع بنك مصر والبنك الأهلي المصري وبنك القاهرة في ٦ يونيو ٢٠٢١، حيث طلبت الشركة من البنوك تثبيت سعر العائد بغرض الحصول على القيمة الحالية للأوراق التجارية المسحوبة على مشتري وحدات المشروع المباعة من خلال خصم.

١٣-١ أصول مالية اخرى غير متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	دفعات مقدمة للبنوك تحت حساب التخصيم استهلاك دفعات مقدمة عن العام
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٩,٠٠٨,٩٥٣	٣٨١,٦٨١,٥٩١	
(١٥٢,٦٧٢,٦٣٦)	(١٥٢,٦٧٢,٦٣٨)	
٧٦,٣٣٦,٣١٧	٢٢٩,٠٠٨,٩٥٣	

١٣-٢ التزامات مالية اخرى غير متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	التزامات مقابل دفعات مقدمة للبنوك تحت حساب التخصيم خصم القيمة الحالية الفوائد المستحقة خلال العام ما تم سداده خلال العام
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٤,٧٧٢,٤٦٠	٤٦٨,٣١٤,١٩٠	
(١٠٩,٢٩٦,٣٥٧)	(١٢٩,٦٠٥,٤٠٥)	
(٣٧,٦٧٧,٣٦٥)	٢٠,٣١٠,٠٥١	
(١٠٨,٤٥٢,٨٢٠)	(١٣٣,٥٤١,٧٣١)	
٧٩,٣٤٥,٩١٨	٢٢٥,٤٧٧,١٠٥	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

١٤- عقارات لغرض التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
٨٩,٨٤٧,٢٤٧,٦٠٥	١٠٤,١١٧,٨٥٦,٥١١	الإضافات خلال العام
٣٥,٢٤١,٧٤١,٩٧٣	٤٩,٩٣٦,٨٠١,٦٨٢	محول من أصول ثابتة (إيضاح رقم ٤)
٤٥٤,٤٣٣	١٦,٨٣٨,٦٥٩	تكلفة تمويل مرسله
٤,٤٠٨,١٦٣,١٦٤	٣,٠٩٦,٧١٨,٨٨٤	محول من استثمارات عقارية (إيضاح رقم ٥)
-	٢٨٦,٦٢٤,٩١٣	محول الى استثمارات عقارية (إيضاح رقم ٥)
(٢,٨٤٥,٣٦٩,٠٦٤)	(١,١٩٨,٩٧٢,٢١٠)	محول الى أرصدة مدينة
-	(١,٣٤٣,٨٣٨)	محول من أصول تحت الإنشاء
-	١٨,٠٨٥,٥٧١	محول الى أصول تحت الإنشاء
(٤,٢٧١,٤١٠,٦٥٧)	-	تكاليف محققه لوحداث تم تسليمها وتم تحميلها على قائمة
(١٧,٥٦٣,٦٩١,٢٨٢)	(٢٥,٤١٥,٧٣٣,١٣٨)	الأرباح او الخسائر
(٦٩٩,٢٧٩,٦٦١)	(٧٧٦,١٧٤,٠٧٨)	تكاليف محققه للأنشطة ذات العائد الدوري تم تحميلها على
-	(٢١,٨٣٠,٩٤٠)	قائمة الأرباح او الخسائر
١٠٤,١١٧,٨٥٦,٥١١	١٣٠,٠٥٨,٨٧٢,٠١٦	فروق ترجمة
		رصيد العام

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 على المشروعات وتمثل جزء من التكلفة التقديرية لإكمال المشروع وذلك لتحديد التكلفة التي تنسب للإيراد الذي يتم الاعتراف به.
- خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ قامت المجموعة برسملة فوائد تمويل بمبلغ ٣,٠٩٦,٧١٨,٨٨٤ لمتوسط سعر اقتراض ٢٨,١٦٪ عبارة متوسط سعر الكريدور ٢٥,١٦٪ ومتوسط هامش ٣٪.

١٥- أعمال تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
-	٣٧,٢٠١,٨٤٠	إضافات
٤٨٢,٠٣٤,٩٩٩	٤٥٣,٤٦١,٩٤٤	تكاليف محققه لأعمال تم تسليمها وتم تحميلها على
(٤٤٤,٨٣٣,١٥٩)	(٤٧١,٤٧٦,٩٢٩)	قائمة الأرباح او الخسائر (تكاليف الخدمي)
٣٧,٢٠١,٨٤٠	١٩,١٨٦,٨٥٥	رصيد العام

١٦- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	وحدات تجارية وسكنية
٢,٢٠٢,٨٤٢,٢٦٥	٦,١٦٥,٢١٤,٩٣٢	بضاعة ومهمات ومعدات تشغيل
١,٠٨٩,٠٧٧,١٤٩	١,٠٣٧,٤٧٦,٧٥٤	مخزون - الفنادق
١٤٨,٦٠٦,٦٤١	١٦٩,٤٦٢,٧٠١	
٣,٤٤٠,٥٢٦,٠٥٥	٧,٣٧٢,١٥٤,٣٨٧	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

١٧- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٥٧٠,٢٨٩,٨٥٤	٣,٣٧٢,٣٠٨,١٥٨	عملاء
١٥,٧٢٣,٧٠٠,٦٨٤	١٩,٤٥٤,٧٩٨,٧٢٤	أوراق قبض
٢٥٥,٣٩٢,٠٦١	٤٦٠,٤٨٠,٣٧٦	عملاء وأوراق قبض - الفنادق
١٨,٥٤٩,٣٨٢,٥٩٩	٢٣,٢٨٧,٥٨٧,٢٥٨	
(٥٧٧,٣٦٠,٣١٢)	(١,٣٦٥,٢٠٦,٢٩٢)	خصم القيمة الحالية لأوراق القبض
(٤٧,٢٢٩,٩٨٦)	(٢٧,٣٩٢,٦٨٠)	الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء
(١٣٨,٧٣٦,٤٦٤)	(١٧٨,٦٦٧,٠٢٨)	الخسائر الائتمانية المتوقعة لأوراق القبض
١٧,٧٨٦,٠٥٥,٨٣٧	٢١,٧١٦,٣٢١,٢٥٨	عملاء وأوراق قبض - بالصافي

تحليل تواريخ استحقاق العملاء وأوراق القبض

أكثر من خمسة أعوام جنيه مصري	أكثر من أربعة أعوام جنيه مصري	أكثر من ثلاثة أعوام جنيه مصري	أكثر من عامين جنيه مصري	أكثر من عام جنيه مصري	عام جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	
٢,٧٩٧,٠٥٨,٩٣٩	١,٧٦٠,٩٩٥,٩٧٨	٢,٢٦٢,١٢١,١٧٥	٣,٣٨٩,٦٨١,٦٣٠	٤,١٨٣,٧٨٦,٤٤٥	٨,٨٩٣,٩٤٣,٠٩١	٢٣,٢٨٧,٥٨٧,٢٥٨	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١,٩٩٢,٢٧٦,٩٣٨	١,٢٢٨,٧٨٠,٠٠٤	٢,٢٦٥,٢٩٤,٨٤٢	٢,٩٩٦,٧٧٧,٩٠٣	٣,١٧٥,٦٥١,٦٩٤	٦,٨٩٠,٦٠١,٢١٨	١٨,٥٤٩,٣٨٢,٥٩٩	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

١٨- أوراق قبض و التزاماتها عن وحدات لم يتم تسليمها

١-١٨ أوراق قبض عن وحدات لم يتم تسليمها

تحليل تواريخ استحقاق أوراق القبض عن وحدات لم يتم تسليمها

أكثر من خمسة أعوام جنيه مصري	أكثر من أربعة أعوام جنيه مصري	أكثر من ثلاثة أعوام جنيه مصري	أكثر من عامين جنيه مصري	أكثر من عام جنيه مصري	عام جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	
٨,٥٥٧,٦٤١,٤٦٢	١,٨٧١,٦٤٩,٤٨٧	١,٣٦١,٦٠٨,١٥٨	١,١٣١,٥٥٦,٠٧١	١,٢٤٢,٤٥٤,٢٧٩	١,٧٦٠,٦٧٦,٥٥٧	١٥,٩٢٥,٥٨٦,٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١٣,٨٠٢,٩٩٩,٣٦٢	٢,٦٣٨,٦٢٦,٥٧١	٢,٣٩٤,٩١٤,٩٠٨	٣,٠٤٨,٤٩٧,٩٣١	٣,٣٨٧,٨١٧,٢٣٠	٢,٣٧٥,٢٩٦,٦٥٤	٢٧,٦٤٨,١٥٢,٦٥٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

٢-١٨ التزامات عن أوراق قبض عن وحدات لم يتم تسليمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٢,٢١٢,٦٢٥	٥٠,٨٢٨,٥٠٥	مشروع الرحاب
١٢,٢٢٥,٨٣٠,٤١٤	٥,٣٦٨,٩٣١,٠٤٢	مشروع مدينتي
١,٢٨٢,١٢٢,٠٩٧	٨٦٣,٣٣٥,١٢٢	مشروع سيليا
١٣,٩٢٧,٩٨٧,٥٢٠	٩,٦٤٢,٤٩١,٣٤٥	مشروع نور
٢٧,٦٤٨,١٥٢,٦٥٦	١٥,٩٢٥,٥٨٦,٠١٤	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

١٨- اوراق قبض و التزاماتها عن وحدات لم يتم تسليمها (تابع)

١٨-٣ اوراق قبض آجلة (غير مدرج ضمن بنود القوائم المالية)

تبلغ قيمة الشيكات الآجلة المحتفظ بها ١٧١,٣٧٣,١٧١,٥٤٢ جنيه مصري المستلمة من العملاء الخاصة بالوحدات غير المسلمة وغير مدرجة ضمن بنود القوائم المالية بداية من عام ٢٠٢٣. هذه الشيكات الآجلة تمثل الأقساط المستقبلية بناء على جدولة السداد لكل عميل وفقاً لسياسات الشركة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	جنيه مصري الإجمالي	عام جنيه مصري	أكثر من عام جنيه مصري	أكثر من عامين جنيه مصري	أكثر من ثلاثة أعوام جنيه مصري	أكثر من أربعة أعوام جنيه مصري	أكثر من خمسة أعوام جنيه مصري
	١٧١,٣٧٣,١٧١,٥٤٢	١٦,٣٦٦,١٤٠,٤٠٠	١٦,٠٩٣,٦١١,٣٩٢	٢٠,٨٥٩,٢٣٧,٣١٢	١٩,٩٥٩,٩٣٧,٠٤٩	١٨,٧٨٤,٤٧٨,٧٣٣	٧٩,٣٠٩,٧٦٦,٦٥٦

١٩- أصول متداولة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٩٤٤,٦٢٨,٩٩٤	١٨,٩٣٢,٥١٦,٧٢٣	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
-	١,١٥٤,٧٩٩,٩٦٠	دفعات مقدمة لشراء وحدات عقارية
٣,١٤٥,٠٠٦,٨٣٨	١١,٠٨٥,٦٦٧,٨٦٩	تأمينات لدى الغير
٢,٢٧٤,٤٤١,٩٦٦	٦,٢٠٠,٣١٢,٧٦٠	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٧٧,٣٦٩,٣٢٤	٣,٤٧٤,٨٨٨,٣٠٧	إيرادات مستحقة
٦٧٨,٦١٢,٥٧٨	٣,٢٨٧,٩٢٥,١٥٠	مصلحة الضرائب
٣٧٨,٦٢٨,٩٢٣	٤٤٤,٧٢٦,٨٩٨	اعتمادات مستندية
٤٣,٣٦١,٧٤٦	٢,٦٤٠,٠٠٠	مدينو استثمارات
٦,٠٥٩,٦٥٨,٨٤٧	١٠,٧٢١,٣٨٨,٢٠٠	مدينون متنوعون
٢,٠٨٢,٧٦٣,٧٩٤	٢,٤٢٦,٤٨٩,٤٠٢	أصول متداولة أخرى -الفنادق
٢٤,٨٨٤,٤٧٣,٠١٠	٥٧,٧٣١,٣٥٥,٢٦٩	
(٩١,٤٩١,٩٤٨)	(١٣٥,٣٣٩,٠٦٦)	الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المتداولة الأخرى
٢٤,٧٩٢,٩٨١,٠٦٢	٥٧,٥٩٦,٠١٦,٢٠٣	

٢٠- اصول ماليه مقيمه بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٧,٧٠٦,٥٨١	٢٢٤,٥٤١,٨٣٥	استثمارات في صناديق
٥٢,٦٦١,٧٠٣	٨٧,٢٠٩,٤٣١	استثمارات في أسهم
٢٣٧,٠٥٦,٩٧٠	١,٢٦٠,٦٩٩,٧٥٣	استثمارات في وثائق استثمار
٥١٧,٤٢٥,٢٥٤	١,٥٧٢,٤٥١,٠١٩	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٢١- النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٧,٥٣٢,٦٨٦	٨٣,١٥٢,٣٨٨	٢٦,٧٣٥,٥٧٣	٥٦,٤١٦,٨١٥	نقدية بالصندوق
٢١,٨٦١,٦٢٤,٠١٥	١٥,٩٥٤,٤٩٥,٢٠٤	٩,٥٣٧,٦٧٣,٤١٩	٦,٤١٦,٨٢١,٧٨٥	بنوك حسابات جارية
٢١,٨٢٧,٦٠٢,٧٧٩	٢٤,٣١١,٦٨٠,٧٠٣	١٥,٩١٦,١٣٤,٨٤٤	٨,٣٩٥,٥٤٥,٨٥٩	ودائع لأجل أقل من ثلاثة أشهر
٢٥٧,٤٢٢,٢٧١	١,٠٤٧,٩٧٤,٩٤٥	١٧٩,١٠١,٥٨١	٨٦٨,٨٧٣,٣٦٤	أذون خزانة أقل من ثلاثة أشهر
٧٩٨,٧٢١,٩٩٦	٣,٥٥٧,٤٧٦,٧٢٢	٢,٣٢١,٧٧٤,٥٣٥	١,٢٣٥,٧٠٢,١٨٧	نقدية بالصندوق والبنوك – الفنادق
٤٤,٩٤٢,٩٠٣,٧٤٧	٤٤,٩٥٤,٧٧٩,٩٦٢	٢٧,٩٨١,٤١٩,٩٥٢	١٦,٩٧٣,٣٦٠,٠١٠	
(٢٧,٣٨٨,٣٣٨)	(١٠٣,٣٣٩,١٣١)	(١٩,٨٦٤,٤١٥)	(٨٣,٤٧٤,٧١٦)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٥,٩٢٧,٤٣٧)	(٤,٩٢٦,٤٩٤)	(٤,١٤٦,٤٨٧)	(٧٨٠,٠٠٧)	بنوك سحب على المكشوف
٤٤,٩٠٩,٥٨٧,٩٧٢	٤٤,٨٤٦,٥١٤,٣٣٧	٢٧,٩٥٧,٤٠٩,٠٥٠	١٦,٨٨٩,١٠٥,٢٨٧	النقدية وما في حكمها

* يتم تسجيل الودائع لأجل وأذون الخزانة ذات تاريخ الاستحقاق أقل من ثلاثة أشهر ضمن رصيد النقدية وما في حكمها.

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 مصرية) في ٣ إبريل ٢٠٠٧.

- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٩,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى ليصبح ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) وتم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان وخمسون مليون وخمسة وثلاثون ألف وخمسمائة 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 رأس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون وخمسة وثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة والبالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧.

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة واثنان وثلاثون مليون وثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار وثلاثة عشر مليون ومائتان وواحد وثلاثون ألف وأربعمائة وثمانية وتسعون سهم) وتم التأشير فى السجل 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.

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٥ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي تبلغ قيمتها الاسمية ٢٩,٠٨٥,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,٦٠٦,٥٣٧,٨٦٠ جنيه مصري (عشرون مليار وستمائة وستة مليون وخمسمائة وسبعة وثلاثون ألف وثمانمائة وستون جنيها لاغير) موزعة على ٢٠٦٠٦٥٣٧٨٦ سهم وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢٥.

٢٣- احتياطي قانوني

- بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٤٧٢,٢٦١,٠٣٣ جنيه مصري فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة فى رأس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه للسهم، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص والبالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة المتبقى والبالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ الى رصيد الاحتياطي القانونى بالإضافة إلى نسبة ٥٪ من الأرباح المحققة وفقاً للقانون.

٢٤- احتياطي عام

- بلغ رصيد احتياطي عام مبلغ صفر فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، مقابل مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وقد تم استخدام كامل رصيد الاحتياطي البالغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصري بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٥ مقابل جزء من قيمة اسهم الخزينة التي تم إعدامها في مايو ٢٠٢٥. ويتمثل رصيد الاحتياطي المستخدم في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه مصري والناتج من عمليات مبادلة الأسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة، بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنيه مصرى يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لأسهم الخزينة التي تم إعدامها وذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ بالإضافة الفرق الى الاحتياطي العام.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٢٥- الالتزامات غير المتداولة الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٨٣٩,٧٨١,٦٥٢	٥,١٦٧,٦٢٠,٣٩١	أوراق دفع
١٤,٥٠٤,٨٤٤,١٢٠	١٩,٣١٧,٩٣٨,٤٠٣	أوراق دفع تأجير تمويلي **
٢٢,٣٢٤,٧٤٨,٨٩١	٢٦,٤٦٠,٦١٥,٣٦١	تأمينات وحدات - ودائع الصيانة
٣,١٦٨,٥٠٥,٣٩٣	١,٩١٩,٩٢٤,٧٩٥	شركة ايجوث *
٦,٢٣٧,٢١٩,٠٦٣	-	هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة
(٣,٨٨٠,٣٠٥,١٨٥)	(٦,٧٦٩,٨٩٧,٦٠٠)	خصم القيمة الحالية لأوراق الدفع غير المتداولة
٤٥,١٩٤,٧٩٣,٩٣٤	٤٦,٠٩٦,٢٠١,٣٥٠	

* بلغ الالتزام الناتج عن عملية الاستحواذ على الفنادق التاريخية المستحق الى شركة ايجوث مبلغ ١٠٠ مليون دولار تسدد على أربع سنوات وتم احتساب القيمة الحالية لها وتسجيلها بالدفاتر. وقد تم سداد القسط الأول والبالغ قيمته ٢٥ مليون دولار بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٢٥.

** يتمثل رصيد أوراق دفع تأجير تمويلي في رصيد الشيكات الصادرة لشركات التأجير التمويلي عن عمليات البيع مع إعادة الاستئجار التي تمت على بعض الأصول المملوكة لشركات المجموعة والتي تمثلت في أجزاء من أصول أو بعض الأصول المبوبة ضمن بنود الأصول الثابتة أو الاستثمارات العقارية. وقد قامت شركات المجموعة بالاستمرار في الاعتراف بالأصول المحولة ضمن بنودها، والاعتراف بالالتزام المالي الناتج عن تلك العقود وذلك وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ عقود التأجير. وتستحق تلك القيم الإيجارية خلال مدد من ٢ الى ٥ سنوات، ويحق للشركات ممارسة خيار الشراء لتلك الأصول عند انتهاء مدة الايجار المتفق عليها بالعقود. وقد بلغ رصيد أوراق الدفع للقيم الإيجارية المستحقة عن تلك العقود في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٣٤,٤٠٠,١١١,٤٥٩ جنيه مصري، وهي كالتالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٥٠٤,٨٤٤,١٢٠	١٩,٣١٧,٩٣٨,٤٠٣	أوراق دفع - الجزء غير المتداول
٧,٠٧٤,٦٨٦,٨٨٥	١٥,٠٨٢,١٧٣,٠٥٦	أوراق دفع - الجزء المتداول (إيضاح ٢٧)
٢١,٥٧٩,٥٣١,٠٠٥	٣٤,٤٠٠,١١١,٤٥٩	

٢٦- قروض وتسهيلات ائتمانية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	الجزء الغير متداول	الجزء المتداول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٨٩,٨٨٠,٨٩٤	١,٢٧٣,٣٧٤,٣٢٣	-	١,٢٧٣,٣٧٤,٣٢٣	التسهيلات
٧,٧١٩,٤٩٠,٩٥٩	١٠,٥٢٨,٨٣٠,١٣٥	٩,٧٣٧,٧٢٨,٦٣٩	٧٩١,١٠١,٤٩٦	القروض
٨,٩٠٩,٣٧١,٨٥٣	١١,٨٠٢,٢٠٤,٤٥٨	٩,٧٣٧,٧٢٨,٦٣٩	٢,٠٦٤,٤٧٥,٨١٩	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٢٦- قروض وتسهيلات ائتمانية (تابع)

وفيما يلي تحليل القروض والتسهيلات الائتمانية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥:

القيمة بأصل عملة القرض / التسهيل	القروض	التسهيلات	
	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	١٠٥,٩٧٣,٣١٨	بنك قطر الوطني الأهلي
-	-	٩٠,٦٥٣,٤٣٣	وفا التجاري بنك
-	-	٧,٠٧١,٠٤٣	بنك مصر ايران
-	-	١٠٥,٤٩٥,٨٣٣	بنك قناة السويس
-	-	٨,٥٤٠,١١٤	البنك العربي
-	-	٢٣٢,٩٩٥,٤٥٠	مصرف أبو ظبي الإسلامي
-	٥,٨٩٨,٦٢٦,١٢٥	٤,٦٥٥,١٩٣	بنك مصر
-	-	١٠٨,٢٠٢,٢٤٢	بنك تنمية الصادرات
-	-	١٦٩,٤٢٢,٠٢١	بنك الامارات دبي
-	١,٨١٩,٨٤٤,٢١٠	-	البنك العربي الأفريقي
\$ ٧,٦٤٢,٠٩٣	-	٣٦٤,٩٠٩,٩٥٣	البنك العربي الأفريقي
\$ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٥٥,٠٠٠,٠٠٠	-	البنك العربي الأفريقي - دبي
-	-	٧١,٣٠٣,٣٤٢	نكست بنك
-	١,٥٤١,٧٥٨,٣٠٤	-	بنك أبو ظبي الأول
-	٣١٣,٦٠١,٤٩٦	٤,١٥٢,٣٨١	البنك التجاري الدولي
	<u>١٠,٥٢٨,٨٣٠,١٣٥</u>	<u>١,٢٧٣,٣٧٤,٣٢٣</u>	

* أدرجت الأقساط مستحقة السداد خلال عام من تاريخ نهاية القوائم المالية بالنسبة للقروض والتسهيلات ضمن الالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي، علماً بأنها بضمان أوراق تجارية وأوراق مالية

* بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي على القروض والتسهيلات بالجنية المصري ٢٪ فوق سعر الكريديور للإقراض و الذي بلغ ٢٣٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

* بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي على القروض والتسهيلات بالدولار الأمريكي ٠,٩٪ فوق سعر ال SOFR ١٨٠ يوم، و الذي بلغ ٤,٣٦٩٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٢٧-موردون ومقاولون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,١٧٢,٦٩٧,٤٤٣	١٤,٣٨٥,٥٨٥,٣٥٠	موردون ومقاولون
١٧,٣٧٣,٤٩٩,٧٥٤	١٦,١١٧,٦٢٤,٤٢٤	أوراق دفع
٧,٠٧٤,٦٨٦,٨٨٥	١٥,٠٨٢,١٧٣,٠٥٦	أوراق دفع تأجير تمويلي (إيضاح ٢٥)
١,٢٢٣,٣١٥,١٤٩	١,٠١٨,٧٧٠,٣٩٩	موردون وأوراق دفع - جاري فنادق
٣٢,٨٤٤,١٩٩,٢٣١	٤٦,٦٠٤,١٥٣,٢٢٩	
(٣,٣١٤,٥٩٦,٥٤٨)	(٥,٤٦١,٢٠٤,٩٠٧)	خصم القيمة الحالية لأوراق الدفع
٢٩,٥٢٩,٦٠٢,٦٨٣	٤١,١٤٢,٩٤٨,٣٢٢	

٢٨- عملاء دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٩٨,٢٤٧,٨١٢	١,٣٩٣,٣١١,٠٠١	عملاء دفعات مقدمة - مشروع الرحاب
٤٠,٦٨٠,٤٧٣,٢٥٥	٥٤,٨٤٢,١٧٦,٨٤٨	عملاء دفعات مقدمة - مشروع مدينتي
١٠,٣٤٧,٨٠٩,٨٩٣	١٢,٧٧٣,٢٢٧,٤٦٢	عملاء دفعات مقدمة - مشروع سيليا
١٤,٥٥٥,٢٠٩,٥٢٤	٣٠,٩٧٤,٧٣٧,٧٤٠	عملاء دفعات مقدمة - مشروع نور
١٣,٢٤٣,٧٤٧,٤٥٨	١٤,٦٢٣,٩٥٦,٢٣٩	عملاء دفعات مقدمة - مشروع بنان السعودية
١,٤٥٨,١٢٣,٠٦٠	٢,٧٣٢,٦٢٥,٣٠٧	عملاء دفعات مقدمة - فورسيزون مدينتي
-	٣٢٣,٠٤٩,١٥٨	عملاء دفعات مقدمة - مشروع مسقط
١٧,٣١٤,١٧٥	١٣,٠٨٢,٨١١	آخرون
٨١,٠٠٠,٩٢٥,١٧٧	١١٧,٦٧٦,١٦٦,٥٦٦	

٢٩-دائنو توزيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٧,٠٩٧,٤٠٠	٦٢,٨٩٤,٤٣٣	حصة العاملين
٩٣٢,٠٩٠	١,١٥٦,٣٧٢	حصة حقوق الاقلية
١,٨٨٥,٥٣٠	١,٨٨٥,٥٣٠	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٥٩,٩١٥,٠٢٠	٦٥,٩٣٦,٣٣٥	

٣٠-مخصصات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠٤,٣٥٥,٣٩٩	١,١٠٦,٢٧٢,٢٥٩	رصيد أول العام
-	٤٠٣,٢٥٩	رصيد أول المدة ناتجة عن تجميع شركة تابعة
٣٣٦,١٧٤,٢٥٩	٣١٩,٦١٠,٦٦٦	المكون خلال العام إيضاح رقم (٣٨)
-	(٤٢٨,٠١٤)	انتفى الغرض منها
٨٣٣,٦٦٩	٣٨,١٠١,٦١٢	محول الي المخصصات
(٣٥,٠٩١,٠٦٨)	(٢٧٣,٨١٧,٨٢٠)	المستخدم خلال العام
-	(١٣٦,٤٣٧)	فروق ترجمة
١,١٠٦,٢٧٢,٢٥٩	١,١٩٠,٠٠٥,٥٢٥	رصيد آخر العام

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٣١- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٠٣٠,٣٧٠,١٦٤	٢,٣٧٣,٧٧٤,٥٠٥	تأمينات عضويات
٣,٧٨٢,٨٣١,٢١٠	٤,٤٦٦,٠٥٩,٤٨٣	تأمين ضمان أعمال
-	٤,٥٥٤,٤٧٣,٧٧٦	هيئة المجتمعات العمرانية - الجزء قصير الأجل
١,٨٦٩,٧٢٠,٣٦٦	٤,٢٢٩,٣٦٣,٨٥٥	عملاء - أرصدة دائنة
٩,٥٥٥,٣٦٥,٣٣٥	٨,٦٤٣,٠٥٨,٦٤٠	مصروفات مستحقة ودائنون
١,٢٥٢,٧٥٩,١٦٣	١,١٥٨,٧٢٨,١٧٦	شركة ايجوث صفقة الفنادق التاريخية
٥,٢٩٧,٧٠٥,٨٦٢	٧,٦٨٩,٢٢٧,٤٧٧	اشتراكات الأندية
٢,٨٢٠,٨١٩,٣٠٦	٣,٧٤٤,٥٠٥,٥٨٧	دائنون وأرصدة دائنة أخرى - الفنادق
٢٦,٦٠٩,٥٧١,٤٠٦	٣٦,٨٥٩,١٩١,٤٩٩	

٣٢- ضريبة الدخل الجارية والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري المعدلة	جنيه مصري	
١٦,٤٩٠,١٧٥,٦٩٢	٢٣,٦٥٣,٥٥٧,١٤٣	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
(٦,٤٣٣,٦٢٥,٠٠٧)	(٤,٣٩٠,٤٩٣,٢٩٨)	تعديلات على صافي الربح المحاسبي للوصول الى
١٠,٠٥٦,٥٥٠,٦٨٥	١٩,٢٦٣,٠٦٣,٨٤٥	صافي الربح الضريبي
٢,٢٦٢,٧٢٣,٩٠٤	٤,٣٣٤,١٨٩,٣٦٥	صافي الربح الضريبي
		الضريبة بسعر ٢٢,٥٪

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٢٦٢,٧٢٣,٩٠٤	٤,٣٣٤,١٨٩,٣٦٥	ضريبة الدخل الجارية
٧٦,٢٤٢,٠٤٤	٥٤,١٤٥,٥٦٨	مصروف (ايراد) الأصول الضريبة المؤجلة
١,٣٨١,٦٩٢,٤١٩	١,٠٦٣,٢٤٠,٧٢٨	مصروف (ايراد) الالتزامات الضريبة المؤجلة
٣,٧٢٠,٦٥٨,٣٦٧	٥,٤٥١,٥٧٥,٦٦١	

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال العام:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٥٦٩,٥٢٤,١٩٨	٢,٨١٦,٩٩٩,٥٢٥	رصيد أول العام
٢,٢٦٢,٧٢٣,٩٠٤	٤,٣٣٤,١٨٩,٣٦٥	المكون خلال العام
(٨٣٣,٦٦٩)	(٨,١٠١,٦١٢)	المحول إلى المخصصات
(١,٠١٤,٤١٤,٩٠٨)	(٢,٧٢٤,٢٧٥,٣٢٨)	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
-	(٨١,٧٣٩,١٨٣)	فروق ترجمة
٢,٨١٦,٩٩٩,٥٢٥	٤,٣٣٧,٠٧٢,٧٦٧	رصيد آخر العام

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٣٢- ضريبة الدخل الجارية والضريبة المؤجلة (تابع)

حركة الأصول / الالتزامات الضريبية المؤجلة خلال العام كالتالى:

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة والبالغة ٣,٠١٨,٥٢٩,٣٤٩ جنيه مصري والأصول الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ والبالغة ٢٢٤,٠٤٧,٩٠٤ جنيه مصري فيما يلى:

الالتزامات الضريبية المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥٣٩,٤٢٨,٤٥٧)	(١,٩٩٠,٥٧٢,٦٦١)	رصيد أول العام
-	٤٣,٣٣٤,٣١١	رصيد أول المدة ناتجة عن تجميع شركة تابعة
(٤٨,٢٩٢,٦٧٦)	(١,٤٠٢,٨٧٩)	ضريبة الدخل المتعلقة بالدخل الشامل الآخر
(١,٣٨١,٦٩٢,٤١٩)	(١,٠٦٣,٢٤٠,٧٢٨)	إيراد (مصرف) الالتزامات الضريبية المؤجلة خلال العام
(٢١,١٥٩,١٠٩)	(٦,٦٤٧,٣٩٢)	فروق ترجمة
(١,٩٩٠,٥٧٢,٦٦١)	(٣,٠١٨,٥٢٩,٣٤٩)	رصيد العام

الأصول الضريبية المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٨,٦١٢,٠٩٦	١٩٤,٢٢١,٣٦٤	رصيد أول العام
-	٩٦,٥٨٠,٤٤٥	رصيد أول المدة ناتجة عن تجميع شركة تابعة
(٧٦,٢٤٢,٠٤٤)	(٥٤,١٤٥,٥٦٨)	إيراد (مصرف) الأصول الضريبية المؤجلة خلال العام
١١,٨٥١,٣١٢	(١٢,٦٠٨,٣٣٧)	فروق ترجمة
١٩٤,٢٢١,٣٦٤	٢٢٤,٠٤٧,٩٠٤	رصيد آخر العام

٣٣- إيرادات وتكاليف النشاط

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤,٥١٨,٣٢٠,٦٥٥	٣٦,٧٠٥,٧٣٥,٤٣٦	إيرادات الوحدات المباعة
١١,٤٩٦,٥٠٩,٧٨٩	١٤,٨٨٩,٦٨٢,٠٢٥	إيرادات تشغيل الفنادق
٦,٦٥٥,٤٥٢,٨٤٤	١٠,٨٩٩,٧٢٦,٧٣٦	إيرادات الأنشطة ذات العائد الدوري والأنشطة الخدمية
٤٢,٦٧٠,٢٨٣,٢٨٨	٦٢,٤٩٥,١٤٤,١٩٧	إجمالي الإيراد
(١٨,١٦٩,٧١٢,١٩٥)	(٢٦,٦٤٥,٤١٨,٣٩٥)	تكاليف الوحدات المباعة
(٦,٠٢٤,٦٥٦,٢٥٨)	(٧,٨٠٠,٦٠٨,٧٦٥)	تكاليف تشغيل الفنادق
(٤,٤٧٣,٧١٨,٣٩٠)	(٧,١٩٣,٧١٦,٦٥٣)	تكاليف الأنشطة ذات العائد الدوري والأنشطة الخدمية
(٢٨,٦٦٨,٠٨٦,٨٤٣)	(٤١,٦٣٩,٧٤٣,٨١٣)	إجمالي تكلفة الإيراد

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٣٣- إيرادات وتكاليف النشاط (تابع)

و فيما يلي تحليل القطاعات:

٢٠٢٤	٢٠٢٥	السياحي	عقاري ودوري وخدمي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢,٦٧٠,٢٨٣,٢٨٨	٦٢,٤٩٥,١٤٤,١٩٧	١٤,٨٨٩,٦٨٢,٠٢٥	٤٧,٦٠٥,٤٦٢,١٧٢	الإيرادات
(٢٨,٦٦٨,٠٨٦,٨٤٣)	(٤١,٦٣٩,٧٤٣,٨١٣)	(٧,٨٠٠,٦٠٨,٧٦٥)	(٣٣,٨٣٩,١٣٥,٠٤٨)	تكلفة المبيعات
١٤,٠٠٢,١٩٦,٤٤٥	٢٠,٨٥٥,٤٠٠,٣٨٤	٧,٠٨٩,٠٧٣,٢٦٠	١٣,٧٦٦,٣٢٧,١٢٤	نتيجة الأعمال
(٢٩٦,٦٢٨,٢٢٥)	(٤٢٧,٣٣٤,٠١٢)	(٢٣,٦٢٥,٤٦٧)	(٤٠٣,٧٠٨,٥٤٥)	إهلاك واستهلاك
٢,٧٨٤,٦٠٧,٤٧٢	٣,٢٢٥,٤٩٠,٧٧١	١٤٣,٠٥٠,٩٠١	٣,٠٨٢,٤٣٩,٨٧٠	إيرادات أخرى
(٣,٧٢٠,٦٥٨,٣٦٩)	(٥,٤٥١,٥٧٥,٦٦١)	(١,٤٦٠,٤٩٦,٦٩٤)	(٣,٩٩١,٠٧٨,٩٦٧)	ضرائب الدخل
١٢,٧٦٩,٥١٧,٣٢٥	١٨,٢٠١,٩٨١,٤٨٢	٥,٧٤٨,٠٠٢,٠٠٠	١٢,٤٥٣,٩٧٩,٤٨٢	الأرباح
٢٠٢٤	٢٠٢٥	السياحي	عقاري ودوري وخدمي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٧,٣٧٨,٣٣٤,٩٣٣	٤٠٣,٠٩٨,٣٢٤,١٨٨	١١٥,٦٢٨,٠٧٣,٢٥٣	٢٨٧,٤٧٠,٢٥٠,٩٣٥	أصول
١٧,٧٩٤,٦٧٣,١٠٩	٣٣,١٢٣,٨٨٢,٥٢٤	٦١٥,٠١٦,٤١٠	٣٢,٥٠٨,٨٦٦,١١٤	استثمارات مالية
٣٥٥,١٧٣,٠٠٨,٠٤٢	٤٣٦,٢٢٢,٢٠٦,٧١٢	١١٦,٢٤٣,٠٨٩,٦٦٣	٣١٩,٩٧٩,١١٧,٠٤٩	إجمالي أصول المجموعة
٢٢٥,٢٩٣,١٩٤,٣٤٩	٢٧٨,٥١٤,٠٦٥,٩٤٧	٢٣,٧٩٥,٠٢٧,٣٠٢	٢٥٤,٧١٩,٠٣٨,٦٤٥	التزامات
٢٢٥,٢٩٣,١٩٤,٣٤٩	٢٧٨,٥١٤,٠٦٥,٩٤٧	٢٣,٧٩٥,٠٢٧,٣٠٢	٢٥٤,٧١٩,٠٣٨,٦٤٥	اجمالي التزامات المجموعة

٣٤- إيرادات أخرى

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٩,٣٧٠,٠١٤	١,٨٣٣,١٢٦,٥٥٥	عمولات وإيرادات متنوعة
٤,٠٤١,٨٧٤	(٣٠٠,٥٠١,٥٧٥)	(خسائر) أرباح رأسمالية
٩٨,٧٨١,٧٢٧	١٢,٦٨٤,٠١٠	إيرادات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٥٢,٥٨٤,٢٢١	٢,٠٩٧,٥٥٢,٧٢٣	إيرادات استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٩٥٢,٩٤٦	٢,٣٩٢,٧١٨	إيرادات استثمارات مالية من خلال قائمه الدخل الشامل الاخر
-	٤٢٨,٠١٤	مخصصات انتفى الغرض منها
(٣٨,٩٠٠,٨٨٤)	٨,٠٧٥,٤٤٤	أرباح إعادة تقييم استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦٤٦,٨٢٩,٨٩٨	٣,٦٥٣,٧٥٧,٨٨٩	

٣٥- مصروفات حكومية وتبرعات وأخرى

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٥٢,٦٩٢,٢٣٢	٨٦٣,٢٨٨,٢٠٤	مصروفات حكومية وتبرعات واستشارات
١١٥,٢٣١,٧٩٣	٢١٧,٦٧٢,٣٥٩	مساهمة تكافلية
٣,٠٧٨,٨٢٢	٥,٢٤٠,٢٠٠	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
٣٣٠,٤٩٨,٥٤٩	٢٥٢,٤٠٠,٠٠٠	تكاليف اقتناء استثمارات
٢٩١,٥٥٢,٥١٨	-	تكاليف الإستحواز على شركة تابعة
٢,٢٠٦,٠٤٦	٦٦,٠٦٠	خسائر من بيع استثمارات
-	١,٧٠٣,٩٥٢	اضمحلال في قيمة مخزون بضاعة ومهمات ومعدات تشغيل
١,٧٩٥,٢٥٩,٩٦٠	١,٣٤٠,٣٧٠,٧٧٥	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٣٦- الإيرادات التمويلية

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,١٥٥,٤٤٣,١٧١	١,١٧٦,٩٢٨,٤٤٢	فوائد دائنة - بنوك حسابات جارية
٣٢٧,٧٠٩,٣٤٠	٩٠٣,٦٦٩,٢٣٢	فوائد ودائع
٨٨,٩٦٨,٧٨٤	٢,١٤٩,٤١٦,٤٨٣	خصم القيمة الحالية
١,٥٧٢,١٢١,٢٩٥	٤,٢٣٠,٠١٤,١٥٧	

٣٧- المصروفات التمويلية

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٧٤,١٨١,٢٥٣	٣,٨٢٠,٣٧٥,٠٥٤	مصروفات تمويلية
٩٤,٢٠١,٧٥٤	١١٦,١٧٣,٣٩٣	مصروفات بنكية أخرى
١,٣٦٨,٣٨٣,٠٠٧	٣,٩٣٦,٥٤٨,٤٤٧	

٣٨- المخصصات والخسائر الائتمانية المتوقعة

٢٠٢٤	٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٠,٩٨٦,٧٨٥	٨٧,٩٤٥,١١١	مصروف الخسائر الائتمانية المتوقعة
٣٣٦,١٧٤,٢٥٩	٣١٩,٦١٠,٦٦٦	مخصصات مكونة (إيضاح ٣٠)
٥٤٧,١٦١,٠٤٤	٤٠٧,٥٥٥,٧٧٧	

٣٩- نصيب السهم في الأرباح

تحسب المبالغ الأساسية لربحية السهم بقسمة صافي ربح العام المنسوب الي حملة الأسهم العادية في الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
(معدلة)	جنيه مصري	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٠٢٥,٠٦٦,٠٦٥	١٤,٣٨٣,٨٩٠,٣٠٦	أرباح العام
٢,٠٦١,٩٠٥,١٤٨	٢,٠٦٠,٦٥٣,٧٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام
٤,٣٨	٦,٩٨	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

* حيث إنه ليس هناك أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

٤٠- الأطراف ذات العلاقة

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

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع الشركات ذوي العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك بإسناد تنفيذ بعض الأعمال والعقود في مشروعات الشركات التابعة وكذلك سداد بعض المبالغ نيابة عن تلك الشركات وتسوية بعض المبالغ المسددة من أو إلى أطراف أخرى وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول والالتزامات بقائمة المركز المالي، وتمثل عقود المقاولات مع شركة الإسكندرية للإنشاءات جزء من أعمال المقاولات لمشروعات الشركات التابعة طبقاً للعقود المبرمة مع الشركات.

بلغ ما تقاضاه كبار التنفيذيين المحمل ضمن المصروفات الإدارية والعمومية بقائمة الأرباح أو الخسائر مبلغ ٤٨٣,٣ مليون جنيه مصري بخلاف ما تم رسملته ضمن الأعمال تحت التنفيذ، كما بلغ ما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين ٣,٩٨ مليون جنيه مصري، هذا بالإضافة الى مبالغ منصرفه لشركات أو مكاتب يساهم فيها بعض أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين مقابل تأدية بعض الخدمات الاستشارية والقانونية والمالية لمجموعة الشركات مبلغ ٢٩,٨ مليون جنيه مصري لقاء هذه الخدمات.

تم عرض شركة الإسكندرية للإنشاءات وشركة الإسكندرية للتطوير والتنمية السياحية وشركة شرم الشيخ للمشروعات العقارية وشركة ثبات للإنشاءات ضمن أطراف ذات علاقة وذلك نظراً لوجود أعضاء مشتركة بالإدارة العليا للشركات.

تمتلك شركة تي. إم. جي للاستثمار العقاري والسياحي شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٣,٢٢٪ تقريباً من أسهم الشركة.

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

بيان بأهم أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	مقاولون وتعليلات جنيه مصري	تأمين ضمان أعمال جنيه مصري	دفعات مقدمة جنيه مصري	مستحق من جنيه مصري
شركة الإسكندرية للإنشاءات	٥,٠٣٤,٨١٥,٠٦٤	٢,٠٨٤,١٢٤,٦٩١	٢,٤٢٤,٩٨٤,٦٤٢	٨٥٢,٩٧٥,١٩٠
شركة الإسكندرية للتطوير والتنمية	-	-	-	١,١١٠,٥٢٠,٧٩١
شركة شرم الشيخ للمشروعات العقارية والفندقية	-	-	-	١,٢٦٣,٩٧٣,٣٥٠
شركة ثبات للإنشاءات	١,٣٦٤,٩٥٢,٦٠٦	-	١,٩٧٦,٩٦٠,١٣٢	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	مقاولون وتعليلات جنيه مصري	تأمين ضمان أعمال جنيه مصري	دفعات مقدمة جنيه مصري	مستحق من جنيه مصري
شركة الإسكندرية للإنشاءات	١,٠٧٦,٤٤٠,٠٥٨	٢,٢٨٢,٣٤٧,٥٤٢	١,٧٧٣,٩١٤,٤٦٧	٨,٧٢٣,٩٣٦

٤١ - الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- يتم تقديم الإقرار الضريبي في ميعاده القانوني، وتم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٢٠، وجارى فحص السنوات التالية.

(ب) ضرائب كسب العمل

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية في مواعيدها، وتم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠٢٠، وجارى فحص السنوات التالية.

(ج) ضريبة الدمغة

- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وتتضمن الإعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة، وتم الفحص والربط حتى عام ٢٠٢١.

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة، هذا وقد تم الفحص والسداد عن السنوات منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠١٩.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات بانتظام ويتم تقديم الإقرارات والسداد في المواعيد الرسمية.
- تم الفحص والربط والسداد حتى سنة ٢٠٢٢.

(ج) ضريبة الدمغة

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي وسداد كافة المستحقات بانتظام ولا يوجد أية التزامات على الشركة حتى تاريخه.
- تم الفحص والسداد حتى عام ٢٠٢٢.

(د) ضريبة القيمة المضافة

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها الرسمية ويتم السداد اولاً بأول.
- تم الفحص والسداد منذ صدور قانون القيمة المضافة عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠٢٢.

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة.
- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠٢٢.

(ب) ضرائب كسب العمل

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية في مواعيدها.
- تم الفحص والسداد حتى ٢٠٢٢.

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط وسداد الضرائب حتي سنة ٢٠٢٢.

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بضريبة القيمة المضافة اعتبار من ٢٥ مارس ٢٠٢٤.

٤١ - الموقف الضريبي (تابع)

شركة الأسكندرية لإدارة المشروعات

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة.
- تم الفحص والربط والسداد حتى ٢٠١٩.
- جارى الاعداد لفحص سنوات ٢٠٢٠ / ٢٠٢٢.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية في مواعيدها.
- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠١٦.
- جاري فحص السنوات ٢٠١٧/٢٠٢٢.

(ج) ضريبة الدمغة

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار الضريبي وسداد كافة المستحقات بانتظام ولا يوجد أية إلتزامات على الشركة حتى تاريخه.

(د) ضريبة القيمة المضافة

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها الرسمية ويتم السداد اولاً بأول.

شركة الأسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى المواعيد القانونية.
- تم الفحص والسداد حتى ٢٠٢٢.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠٢٢.

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط وسداد الضرائب حتى سنة ٢٠٢٣.

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجله بضريبة القيمة المضافة اعتبار من ٢٥ مارس ٢٠٢٤.

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 الفحص والسداد حتى ٢٠١٦.
- تم فحص السنوات من عام ٢٠١٧ حتى ٢٠١٨ تقديريا وتم الطعن عليها وجاري الفحص الفعلي.
- جاري فحص السنوات من عام ٢٠١٩ حتى ٢٠٢٠.

٤١ - الموقف الضريبي (تابع)

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية (تابع)

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات ومافى حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى للاستحقاق الضريبي، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها ٢٠١٠.
- تم الفحص الشركة حتى عام ٢٠٢٠ وجاري التسوية مع المأمورية.

(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 ٢٠١٩ وسداد الضريبة المستحقة .

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة بضريبة القيمة المضافة.

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد القانونية.
- تم الفحص والربط والسداد حتى ٢٠٢١.
- جارى الفحص عن السنوات ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣.

(ب) ضريبة كسب العمل

- الشركة منتظمة فى سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية.
- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠٢١.

(ج) ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠٢٢.

(د) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠٢٢.

شركة الربوة للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة والسداد وفقا للإقرار.
- تم فحص حسابات الشركة والربط والسداد حتى عام ٢٠١٩.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة والسداد وفقا للإقرار.
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٢٣.

٤١ - الموقف الضريبي (تابع)

شركة الربوة للخدمات الترفيهية (تابع)

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها الرسمية ويتم السداد اولاً بأول وتم الفحص والربط والسداد 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.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٦، وتم التسوية مع المأمورية.
- تم فحص السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩، وتم الطعن على نتائج الفحص، وجاري اعادة الفحص.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات وما فى حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقاً 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 ، تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٩ وتم التسوية مع المأمورية.

(ج) ضريبة الدمغة

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقاً لاحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلات وتم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٩ وتم التسوية مع المأمورية.

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة بضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقاً).

(هـ) ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بتوريد المبالغ التى تم خصمها من جهات التعامل الى مصلحة الضرائب وذلك فى المواعيد القانونية.
- وتقوم الشركة بتحمل قائمة الارباح او الخسائر باية مطالبات او فروق ضريبية قد تستحق وتكوين المخصصات اللازمة لمواجهة تلك الالتزامات ان وجدت.

٤١ - الموقف الضريبي (تابع)

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.
 - وقد تم فحص الشركة من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١٩، وتمت التسوية والسداد.
- (ب) **ضريبة كسب العمل**
- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات 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 للأجور.
 - وقد تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٢٢، وتمت التسوية والسداد.
- (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 ٢٠١٢.
- (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 جدت مع الاقرار الشهري للمأمورية المختصة ، وتم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٢١ وتم التسوية والسداد
- (هـ) **ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة**
- تقوم الشركة بتوريد المبالغ التى تم خصمها من جهات التعامل الى مصلحة الضرائب وذلك فى المواعيد القانونية.
 - وتقوم الشركة بتحميل قائمة الارباح او الخسائر باية مطالبات او فروق ضريبية قد تستحق وتكوين المخصصات اللازمة لمواجهة تلك الالتزامات ان وجدت.

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 وقد تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٢٠.
- (ب) **ضريبة كسب العمل**
- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات 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 وتم الفحص من بداية النشاط حتى عام ٢٠٢٢ وتم السداد والتسوية مع المأمورية المختصة.

٤١ - 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 ٢٠٢٠ وسداد الضريبة المستحقة.

(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 وقد تم الفحص حتى ٢٠٢٢ وتم التسوية والسداد.

(هـ) ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بتوريد المبالغ التي تم خصمها من جهات التعامل الى مصلحة الضرائب وذلك في المواعيد القانونية وتقوم الشركة بتحميل قائمة الارباح أو الخسائر باية مطالبات او فروق ضريبية قد تستحق وتكوين المخصصات اللازمة لمواجهة تلك الالتزامات ان وجدت، وجاري فحص دفاتر ومستندات الشركة عن السنوات من ٢٠١٢ الى ٢٠١٧.

شركة نوبا بارك القاهرة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوي للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسدد على اساس سنوي عن نتيجة النشاط.
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٩ وتم التسوية وسداد الضريبة المستحقة.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات وما في حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالي لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوي عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما في حكمها و تم الفحص حتى عام ٢٠٢٢ وتم سداد الضريبة المستحقة.

(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 ٢٠٢٢ وتم سداد الضريبة المستحقة مع المامورية المختصة.

(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 ٢٠٢٣ وتمت التسوية والسداد.

٤١ - الموقف الضريبي (تابع)

شركة نوبا بارك القاهرة (تابع)

(هـ) ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بتوريد المبالغ التي تم خصمها من جهات التعامل الى مصلحة الضرائب وذلك في المواعيد القانونية وتقوم الشركة بتحميل قائمة الارباح أو الخسائر باية مطالبات او فروق ضريبية قد تستحق وتكوين المخصصات اللازمة لمواجهة تلك الالتزامات ان وجدت وتم الفحص حتى عام ٢٠١٧ وتم التسوية وسداد الضريبة المستحقة.

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوي للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسدد على اساس سنوي عن نتيجة النشاط.
- هذا وتم الفحص عن الفترة من عام ٢٠١١ حتى عام ٢٠١٨.
- تم الفحص تقديريا عن عام ٢٠١٩ وتم الطعن على نتائج الفحص وجاري إعادة الفحص.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات ومافي حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالي لاستحقاق الضريبة، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوي عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما في حكمها وتم الفحص حتى عام ٢٠٢٢ وتم التسوية والسداد.

(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 ٢٠٢٢.

(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 للمأمورية المختصة وقد تم الفحص حتى عام ٢٠٢٣ وجارى التسوية مع المأمورية المختصة .

(هـ) ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بتوريد المبالغ التي تم خصمها من جهات التعامل الى مصلحة الضرائب وذلك في المواعيد القانونية.
- وتقوم الشركة بتحميل قائمة الارباح أو الخسائر باية مطالبات او فروق ضريبية قد تستحق وتكوين المخصصات اللازمة لمواجهة تلك الالتزامات ان وجدت، وتم الفحص عن الفترة من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٧ وتم السداد والتسوية مع المأمورية المختصة.

٤١ - الموقف الضريبي (تابع)

شركة الاقصر للتطوير العمرانى والسياحى

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسدد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط، هذا وقد تم الفحص من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٩.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات ومافى حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبى، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها وقد تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى ٢٠١٩ وتم سداد الضريبة المستحقة.

(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

- تقوم الشركة بإعداد وتقديم إقرار ضريبة القيمة المضافة شهريا في المواعيد القانونية ولم يتم الفحص من قبل المأمورية .

(هـ) ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بتوريد المبالغ التى تم خصمها من جهات التعامل الى مصلحة الضرائب وذلك فى المواعيد القانونية وتقوم الشركة بتحميل قائمة الارباح أو الخسائر باية مطالبات او فروق ضريبية قد تستحق وتكوين المخصصات اللازمة لمواجهة تلك الالتزامات ان وجدت.

شركة الماي فير للخدمات الترفيهيه

(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 ٢٠١٩ وتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة.
- جاري فحص السنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢.

(ب) ضريبة كسب العمل

- يتم تقديم الاقرارات في مواعيدها ويتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة.
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٢٣ وتم الربط والسداد.

(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.
- جاري فحص السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٢.

٤١ - الموقف الضريبي (تابع)

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية

(أ) الضريبة على الدخل

- 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 الشركة عن عام ٢٠١٢ وتم الطعن على نتائج الفحص وجاري اعادة الفحص.
- تم فحص الشركة عن الاعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ وتم الطعن على نتائج الفحص وجاري اعادة الفحص.

(ب) ضريبة كسب العمل

- يتم تقديم الاقرارات في مواعيدها ويتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة.
- جاري فحص الشركة عن الاعوام منذ بداية النشاط وحتى عام ٢٠٢٣.

(ج) ضريبة القيمة المضافة

- تم تسجيل الشركة بالضريبة على القيمة المضافة ابتداءً من مارس ٢٠٢٢ والشركة ملتزمة بتقديم الاقرارات الشهرية في مواعيدها القانونية .

(د) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى تاريخ المركز المالى.

شركة مدينتى للمشروعات السياحية والعمرانية

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتبات 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.

(ج) ضريبة الدمغة

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقا لاحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته.

(د) ضريبة القيمة المضافة

- قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي فى المواعيد القانونية ولم تتلق أية اخطارات بطلب الفحص.

(هـ) ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

- تقوم الشركة بتوريد المبالغ التى تم خصمها من جهات التعامل الى مصلحة الضرائب وذلك فى المواعيد القانونية.
- وتقوم الشركة بتحميل قائمة الارباح أو الخسائر باية مطالبات او فروق ضريبية قد تستحق وتكوين المخصصات اللازمة لمواجهة تلك الالتزامات ان وجدت.

٤٢ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

نظر عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

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

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

(أ) مخاطر الائتمان

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

أرصدة العملاء و أوراق القبض

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

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

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأصول المالية الأخرى الخاصة بالشركة، والتي تتضمن الأرصدة لدى البنوك، والنقد، والأصول المالية بالتكلفة المستهلكة، تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

ويتولى القطاع المالي بالشركة إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية، وتحد الشركة من تعرضها لمخاطر الائتمان عن طريق إيداع أرصدة لدى بنوك محلية ذات سمعة جيدة ، ولا تتوقع الإدارة وفقاً للمعلومات التي تتوفر لدى الشركة عن المصرفيين الذين تتعامل معهم، أن يتعثر أي طرف مقابل في الوفاء بالتزاماته.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٤٢- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

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.

التعرض لمخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة عن تذبذب القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار الفائدة بالسوق، ويتصل تعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار الفائدة بالسوق من عدمه بشكل رئيسي بالتزامات الشركة بسعر فائدة متغير وودائع ذات فائدة، ويعاد تسعير الفائدة على الأدوات المالية ذات سعر الفائدة المتغير من فترة إلى أخرى على أن لا تتعدى المدة الفاصلة عام واحد. وحيث أن سعر الفائدة على أغلب الالتزامات المالية والقروض المستحقة على المجموعة هو سعر فائدة متغير، وعليه فإن أثر التغير في سعر الفائدة يتم ادراجه بالقوائم المالية للمجموعة.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٦٥,٤٧٣,٣٦٧	+١%	٢٧٤,٥١٠,٥٧٣	+١%
(١٦٥,٤٧٣,٣٦٧)	-١%	(٢٧٤,٥١٠,٥٧٣)	-١%

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار العملات الأجنبية من الأصول والالتزامات المالية وبصفة أساسية تلك الالتزامات طويلة الأجل والمتمثلة في أرصدة القروض بالدولار الأمريكي.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
التغير في سعر العملة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر العملة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٩٩,٩٣١,٢٤١	+١٠%	٧٦١,٤١٠,٤٠١	+١٠%
(٧٩٩,٩٣١,٢٤١)	-١٠%	(٧٦١,٤١٠,٣٩٧)	-١٠%
٤,٦٠٤,٨٣٤	+١٠%	٩,٢٠٤,١٢٧	+١٠%
(٤,٦٠٤,٨٣٤)	-١٠%	(٩,٢٠٤,١٢٧)	-١٠%
٢,٦٢١,٦٤٧	+١٠%	٢,٥٢٤,٩٣٣	+١٠%
(٢,٦٢١,٦٤٧)	-١٠%	(٢,٥٢٤,٩٣٣)	-١٠%
٦٤٢,٤٣٧	+١٠%	١٩٢,٥٥٢	+١٠%
(٦٤٢,٤٣٧)	-١٠%	(١٩٢,٥٥٢)	-١٠%
٧٨٤,٢٩٥	+١٠%	١٢٧,٦٥٠	+١٠%
(٧٨٤,٣٠٠)	-١٠%	(١٢٧,٦٥٠)	-١٠%
٣٤,٠٨٠	+١٠%	١١٤,٥٢٥	+١٠%
(٣٤,٠٨٠)	-١٠%	(١١٤,٥٢٥)	-١٠%

٤٢- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

مخاطر أسعار الأسهم

ينشأ تعرض المجموعة لمخاطر أسعار الأسهم من الاستثمار المحتفظ به من قبل المجموعة والمصنف وفقا للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تدير المجموعة مخاطر أسعار الأسهم من خلال التنويع ووضع الحدود المرتبطة بأدوات حقوق الملكية الفردية والإجمالية. يتم رفع التقارير حول محفظة الأسهم إلى الإدارة العليا للمجموعة بصورة منتظمة. وتتولى الإدارة العليا للمجموعة مراجعة واعتماد كافة قرارات الاستثمار في الأسهم الجوهرية. وفي تاريخ القوائم المالية المجمعة، لا يوجد تأثير جوهري ناتج عن التعرض للمخاطر عن الاستثمارات في الأسهم بالقيمة العادلة المدرجة في سوق للأوراق المالية.

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 وقروض، 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.

٤٣- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للمجموعة أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، أرصدة العملاء وأوراق القبض، وبعض الأرصدة المدينة أخرى، والاستثمارات بالتكلفة المستهلكة، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالمجموعة فتشمل التسهيلات الائتمانية والقروض وأرصدة الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى، ودائنو شراء أراضي، والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وتأمين ضمان الأعمال ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك. تم عرض المنهجيات والافتراضات المستخدمة لتحديد القيمة العادلة للموجودات ضمن القسم الخاص بالقيمة العادلة في الإيضاح رقم ٢-٣: ملخص السياسات المحاسبية الهامة. تحتفظ المجموعة بأصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر التالية:

المجموع جنيه مصري	المستوى الثالث جنيه مصري	المستوى الثاني جنيه مصري	المستوى الأول جنيه مصري	إيضاح (١١)
١,٨٠٢,٧٨٥,٩١١	٤,٥٦٩,٢٧٩	٩٠,٣٨٩,٦٥٥	١,٧٠٧,٨٢٦,٩٧٧	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
١,٧٤٨,٨١٦,٣٨٦	٥٦٩,٢٧٩	٥٤٧,٧٧٩,٩٨٧	١,٢٠٠,٤٦٧,١٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

كما تحتفظ المجموعة بأصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر التالية:

المجموع جنيه مصري	المستوى الثاني جنيه مصري	المستوى الأول جنيه مصري	إيضاح (٢٠)
٢٢٤,٥٤١,٨٣٥	٢٢٤,٥٤١,٨٣٥	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٨٧,٢٠٩,٤٣١	-	٨٧,٢٠٩,٤٣١	استثمارات في صناديق
١,٢٦٠,٦٩٩,٧٥٣	١,٢٦٠,٦٩٩,٧٥٣	-	استثمارات في أسهم
١,٥٧٢,٤٥١,٠١٩	١,٤٨٥,٢٤١,٥٨٨	٨٧,٢٠٩,٤٣١	استثمارات في وثائق استثمار
٢٢٧,٧٠٦,٥٨١	٢٢٧,٧٠٦,٥٨١	-	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
٥٢,٦٦١,٧٠٣	-	٥٢,٦٦١,٧٠٣	استثمارات في صناديق
٢٣٧,٠٥٦,٩٧٠	٢٣٧,٠٥٦,٩٧٠	-	استثمارات في أسهم
٥١٧,٤٢٥,٢٥٤	٤٦٤,٧٦٣,٥٥١	٥٢,٦٦١,٧٠٣	استثمارات في وثائق استثمار

٤٤ - أحداث هامة ولاحقة

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٧ إبريل ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والاقتراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٢٥ نقطة أساس إلى ٢٥٪ و ٢٦٪ و ٢٥,٥٪ على الترتيب، كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل إلى ٢٥,٥٪.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والاقتراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ٢٤٪ و ٢٥٪ و ٢٤,٥٪ على الترتيب، كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل إلى ٢٤,٥٪.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والاقتراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس إلى ٢٢٪ و ٢٣٪ و ٢٢,٥٪ على الترتيب، كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٢,٥٪.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢ أكتوبر ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والاقتراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ٢١٪ و ٢٢٪ و ٢١,٥٪ على الترتيب، كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢١,٥٪.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والاقتراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ٢٠٪ و ٢١٪ و ٢٠,٥٪ على الترتيب، كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٠,٥٪.
- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم ١٢ فبراير ٢٠٢٦ خفض سعري عائد الإيداع والاقتراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ١٩٪ و ٢٠٪ و ١٩,٥٪ على الترتيب، كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٥٪.
- بتاريخ ١ يوليو ٢٠٢٥ قامت الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني ببيع قطعة أرض بمساحة ٢,١ مليون متر مربع في مشروع مدينتي بقيمة ٦٧,١٢ مليار جنية مصري لشركة مشتركة مع مستثمر تبلغ حصته في الشركة ٢٤,٥٪ و بقيمة ١٦,٩ مليار جنية مصري. و تم تحديد تلك القيمة من قبل مقيمين عقاريين معتمدين من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية و البنك المركزي المصري معينين من قبل المستثمر، و تم اعتماد تلك القيمة من قبل المستثمر و دفع حصته بناء عليها ولم تقم المجموعة بإثبات اية إيرادات في القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وفقا لمعايير المحاسبة المصرية.

٤٥ - تسويات على القيمة العادلة للأصول والالتزامات المكتناه في عملية الاستحواذ على شركة ليجاسي للفنادق والمشروعات السياحية وتعديل ارقام المقارنة

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ قامت مجموعة طلعت مصطفی القابضة بالاستحواذ بشكل غير مباشر والسيطرة على شركة ليجاسي للفنادق والمشروعات السياحية المالكة للفنادق التاريخية وتمت المحاسبة على عملية الاستحواذ على أساس القيمة المؤقتة الموزعة على الأصول والالتزامات للشركة المشتراة كما في تاريخ الاستحواذ. كما تم اثبات اصل غير ملموس بمبلغ ٤,٠٥٦,٥١٦,٠٩٢ جنية مصري خلال عملية تجميع الاعمال المتعلقة باقتناء شركة ليجاسي وقد نشأ الاصل غير الملموس نتيجة حقوق تعاقدية وقانونية مقابل تنازل احد المساهمين الحاليين لشركة ليجاسي لأحدى الشركات التابعة لمجموعة طلعت مصطفی القابضة حق الادارة والتجميع المالي لشركة ليجاسي طالما احتفظت مجموعة طلعت مصطفی بنسبة مساهمة لا تقل عن ٣٩٪ من راس مال شركة ليجاسي ونظير ذلك الحق يتم سداد مبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي يسدد على اربعة اقساط سنوية متساوية الى احد المساهمين تبدأ في ٢٠٢٥ وتستمر حتى ٢٠٢٩ تسدد من شركة تابعة لمجموعة طلعت مصطفی وهذا الحق القانوني يخص الشركة التابعة لمجموعة طلعت مصطفی وشركة طلعت مصطفی القابضة (الشركة الام) فقط.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٤٥ - تسويات على القيمة العادلة للأصول والالتزامات المقناه في عملية الاستحواذ على شركة ليجاسي للفنادق والمشروعات السياحية وتعديل ارقام المقارنة (تابع)

- تسويات القيمة العادلة

خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ قامت الادارة بتحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات في تاريخ الاقتناء وذلك خلال اثني عشر شهرا من تاريخ الاقتناء (فترة القياس) طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٩ تجميع الاعمال كما تم اعتبار تكلفة اقتناء الاصل غير الملموس كجزء من تكلفة الاقتناء مما نتج عنه التسويات الآتية على القيمة المؤقتة والأصول المقنتاه.

أرباح ناتجة عن عملية التجميع في تاريخ الاقتناء	جنيه مصري
إجمالي الأصول الثابتة للفنادق	٥٧,٥٨٨,٣٠٩,٩٣٧
مشروعات تحت التنفيذ (متعلقة بالفنادق)	٢٠٢,٧٣٧,٢٦٠
رأس المال العامل التشغيلي	٣٥,٥٢١,٤٤٩
رأس المال العامل التشغيلي عن أنشطة الفنادق من تاريخ ١-٧-٢٠٢٣ الي تاريخ الاقتناء (ناتج في أرباح الفترة من ١-٧-٢٠٢٣ الي تاريخ الاقتناء)	١,٧٧٥,٠٨٨,٠٢٢
صافي قيمة الأصول كما في تاريخ الاستحواذ	٥٩,٦٠١,٦٥٦,٦٦٨
ناقصاً: مقابل سعر الشراء (تاريخ الاقتناء)	(٦١,٨٨٣,٠٨٤,٧٣٨)
الشهرة	٢,٢٨١,٤٢٨,٠٧٠

وعليه فقد تم تعديل ارقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ لتعكس القيمة العادلة للأصول المقنتاه كما هو موضح ادناه:

قائمة المركز المالي	قبل التعديل جنيه مصري	التعديل جنيه مصري	بعد التعديل جنيه مصري
أصول غير ملموسة	٤,١٠٠,٣٦٤,٥٣٠	(٤,٠٥٦,٥١٦,٠٩٢)	٤٣,٨٤٨,٤٣٨
الشهرة	١٠,٢٨٩,٣٥٣,٩٠٣	٢,٤٥٤,١٠٢,٧٧٣	١٢,٧٤٣,٤٥٦,٦٧٦
الأرباح المرحلة احتياطي ترجمة كيان الاجنبي	٤٧,٤٩٣,٥٩٥,٩٣٥	(١,٦٩٨,٠٠٨,٤١٢)	٤٥,٧٩٥,٥٨٧,٥٢٣
	١,٠٧١,٧٧٥,٢٦٥	*٩٥,٥٩٥,٠٩٣	١,١٦٧,٣٧٠,٣٥٨

*تم تعديل ارقام المقارنة المتعلقة بترجمه كيان اجنبي نتيجة تغيير قيمة الأصول والالتزامات المقنتاه

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٤٥- تسويات على القيمة العادلة للاصول والالتزامات المكتناه فى عملية الاستحواذ على شركة ليجاسي للفنادق والمشروعات السياحية وتعديل ارقام-تابع

قائمة الأرباح او الخسائر	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣	التعديل
قبل التعديل	التعديل	بعد التعديل	جنية مصري
التغير الناتج عن عملية تجميع الفنادق التاريخية	١,٣٤٠,٨٨٥,٧٣٧	(١,٣٤٠,٨٨٥,٧٣٧)	-
فروق تقييم عملة	٢,٥٤٩,٠٧٠,٠٦٧	(٣٥٧,١٢٢,٦٦٨)	٢,١٩١,٩٤٧,٣٩٩
نصيب السهم من الارباح	٤,٦٨	(٠,٣٠)	٤,٣٨