

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرير الفحص المحدود حولها
لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

الصفحة	جدول المحتويات
٣-٢	تقرير الفحص المحدود
٥-٤	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة
٦	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة
٧	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
٩-٨	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
١٠	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
٧٤-١١	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding - شركة مساهمة مصرية - ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وكذا القوائم الدورية المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وكذا القوائم المالية الدورية المجمعة للتغير في حقوق الملكية وللتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية والتفسيرات الصادرة من هيئة الرقابة المالية، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي الدوري المجمع للمجموعة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وعن أداؤها المالي المجمع عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ وتدقيقها النقدي المجمعة عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية والتفسيرات الصادرة من هيئة الرقابة المالية.

مراقب الحسابات



سمير أنس عبد الغفار
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (١٠٣٦٨)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٨١)

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)



القاهرة في : ١٨ مايو ٢٠٢٥

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥
إيضاح

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢٥ جنيه مصري	
الأصول		
الأصول غير المتداولة		
٧٥,٨١٢,١٣٩,٥٦٤	٧٥,٣١٠,٦٥٨,٨٥٤	(٤)
٤,١٠٠,٣٦٤,٥٣٠	٤,٠٩٥,٧٧٦,٣٧٨	(٥)
١٤,٢٥٩,٩٨٣,٠٩٨	١٧,٩٦٢,٥٣٦,٧٧٨	(٦)
١٩٦,٣٢٢,٢٠٦	١٩١,٩٦٧,٤٩٢	(٧)
١١,١٦٦,٩٩٢,٧٠١	١٢,١٢٤,٢٥٥,٨٩٥	(٨)
٢٢٩,٠٠٨,٩٥٣	١٩٠,٨٤٠,٧٩٥	(١/٩)
١٠,٢٨٩,٣٥٣,٩٠٣	١٠,٢٨٩,٣٥٣,٩٠٣	(١٠)
٦٢٣,٦٠٥,٦١٠	٦٥٣,٤٦١,٤٢٩	(١١)
١,٧٤٨,٨١٦,٣٨٦	١,٧٥٧,٠٠٣,٧١٣	(١٢)
٤,٤٤٢,٢٠٤,٠٢٨	٩,٥٢٧,٨٠٨,٠٩٥	(١٣)
١٩٤,٢٢١,٣٦٤	٢٠٨,٩٦٨,١٤٧	(٣٢)
١٢٣,٠٦٣,٠١٢,٣٤٣	١٣٢,٣١٢,٦٣١,٤٧٩	
الأصول المتداولة		
١٠٤,١١٧,٨٥٦,٥١١	١١١,٢٠٢,٥٢٥,٥٥١	(١٤)
٣٧,٢٠١,٨٤٠	٥٠,٦٦٥,٧٤٠	(١٥)
٣,٤٤٠,٥٢٦,٠٥٥	٣,٤١١,٣١٧,١٧٢	(١٦)
١٧,٧٨٦,٠٥٥,٨٣٧	٢٠,٠٨٤,٠٥٤,٤٧٥	(١٧)
٢٧,٦٤٨,١٥٢,٦٥٦	٢٥,٢٩٥,١٩٦,١٦٢	(١/١٨)
٢٤,٧٩٢,٩٨١,٠٦٢	٣٣,٣١٥,٢٥٠,٧٨٥	(١٩)
٥١٧,٤٢٥,٢٥٤	٥٢٣,٢٠٤,٦٩٧	(٢٠)
١٠,٤٦٢,٦٢١,٨٣١	٨,٤١٤,٠٧٧,٠٠٥	(١٣)
٤٤,٩١٥,٥١٥,٤٠٩	٣٩,٩٩٥,٤٣٧,٠٩٠	(٢١)
٢٣٣,٧١٨,٣٣٦,٤٥٥	٢٤٢,٢٩١,٧٢٨,٦٧٧	
٣٥٦,٧٨١,٣٤٨,٧٩٨	٣٧٤,٦٠٤,٣٦٠,١٥٦	
حقوق الملكية والالتزامات		
حقوق الملكية		
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢)
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢٢)
٤٣٢,١٦٣,٠٠٠	٤٧٢,٢٦١,٠٣٣	(٢٣)
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٤)
١,٠٧١,٧٧٥,٢٦٥	٩٠٧,٧٣٢,٠٩٧	
١,٢١٣,٥٩٣,٣٣٠	١,٢١٣,٥٩٣,٣٣٢	
(١٥٢,٢٣٥,٧٢٥)	(١٥٢,٢٣٥,٧٢٥)	(٢٢)
٤٧,٤٩٣,٥٩٥,٩٣٥	٥٠,٣٠٩,١٠٩,٩٠٢	
٧٠,٧٥٦,٢٥٠,٠٦٩	٧٣,٤٤٧,٨١٨,٩٠٣	
٦٠,٧٢٥,٩٧٦,٩٤٣	٦٠,٨٩٧,٦٢٧,٥٣٨	
١٣١,٤٨٢,٢٢٧,٠١٢	١٣٤,٣٤٥,٤٤٦,٤٤١	
حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة		
حصص الحقوق غير المسيطرة		
إجمالي حقوق الملكية		

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة - تابع
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاح	الالتزامات
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤٥,١٩٤,٧٩٣,٩٣٤	٤٧,٧٦٠,٣١٣,٢٦١	(٢٥)	الالتزامات غير المتداولة
٦,٧٥٧,١٧٢,٠١١	٨,٦٤٢,٥٤٦,١٤٦	(٢٦)	الالتزامات طويلة الأجل الأخرى
١٨٣,٠٨٣,٧٦٤	١٧٨,٥٨٨,٨٧٢	(٧)	قروض
٢٢٥,٤٧٧,١٠٥	١٩١,١٥٩,١٠٢	(٢/٩)	التزامات الايجارات غير المتداولة
١,٩٩٠,٥٧٢,٦٦١	٢,٦٢٦,٦٥١,٤٥٧	(٣٢)	التزامات مقابل دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم
٥٤,٣٥١,٠٩٩,٤٧٥	٥٩,٣٩٩,٢٥٨,٨٣٨		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
٥,٩٢٧,٤٣٧	٦,٦٧٩,٦٦٧		الالتزامات المتداولة
١,١٨٩,٨٨٠,٨٩٤	١,٤١٨,٦٧١,٤١٧	(٢٦)	بنوك سحب على المكشوف
٩٦٢,٣١٨,٩٤٨	٧٤٥,٠٧٠,٧٧٧	(٢٦)	تسهيلات ائتمانية
١٨,٤٥٦,٣٠٦	١٨,٦٦٥,٧٥٥	(٧)	الجزء المتداول من القروض
٢٩,٥٢٩,٦٠٢,٦٨٣	٢٨,٥٤١,٧٦٨,٩١٨	(٢٧)	التزامات الايجارات المتداولة
٨١,٠٠٠,٩٢٥,١٧٧	٩١,٢١١,٥٠٩,٨٠٧	(٢٨)	موردون ومقاولون وأوراق الدفع
٢٧,٦٤٨,١٥٢,٦٥٦	٢٥,٢٩٥,١٩٦,١٦٢	(٢/١٨)	عملاء دفعات مقدمه
٥٩,٩١٥,٠٢٠	١,١٢٤,٨٨٩,١٠٨	(٢٩)	التزامات عن شيكات مستلمة من العملاء عن وحدات غير مسلمة
١,١٠٦,٢٧٢,٢٥٩	١,١٠٤,٥٢٧,٩٠٥	(٣٠)	دائنو توزيعات
٢,٨١٦,٩٩٩,٥٢٥	٣,٤٨٩,٢٢٥,٧٦٨	(٣٢)	مخصصات التزامات متوقعة
٢٦,٦٠٩,٥٧١,٤٠٦	٢٧,٩٠٣,٤٤٩,٥٩٣	(٣١)	ضرائب الدخل المستحقة
١٧٠,٩٤٨,٠٢٢,٣١١	١٨٠,٨٥٩,٦٥٤,٨٧٧		دائنون وأرصده دائنة أخرى
٢٢٥,٢٩٩,١٢١,٧٨٦	٢٤٠,٢٥٨,٩١٣,٧١٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣٥٦,٧٨١,٣٤٨,٧٩٨	٣٧٤,٦٠٤,٣٦٠,١٥٦		إجمالي الالتزامات
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- تبلغ قيمة الشيكات الآجلة المحتفظ بها ١٦٢,٦٧٥,٣٧٦,٣٣٦ 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 مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

نائب الرئيس التنفيذي للقطاع المالي

طارق النجار

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 الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة
لفترة الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣,٤٧٥,١٢١,٩٨٧	٣,٨٠٤,٢١٢,٦٤٨	(٣٣)	إيرادات النشاط العقاري
(٢,٥٥١,٩٦٣,٠٤٤)	(٢,٨٢٩,٦١٧,٢٨٣)	(٣٣)	تكاليف النشاط العقاري
٩٢٣,١٥٨,٩٤٣	٩٧٤,٥٩٥,٣٦٥		مجموع ربح النشاط العقاري
٢,٣٣٧,٨٦٩,١٩٠	٣,٥٠٧,٣١٨,٨٩٦	(٣٣)	إيرادات النشاط الفندقى
(١,٠٤٤,٨٢٧,٤٦٢)	(١,٦٦٧,٧١٨,٨٣٤)	(٣٣)	تكاليف النشاط الفندقى
١,٢٩٣,٠٤١,٧٢٨	١,٨٣٩,٦٠٠,٠٦٢		مجموع ربح النشاط الفندقى
٩٧٩,١٥٦,٢٠٨	٢,١١٥,٠٣٥,٦٦١	(٣٣)	إيرادات الأنشطة ذات طبيعة العائد الدوري والأنشطة الخدمية
(٥٥٧,١٣٣,٩٧٧)	(١,٣٠٧,٦٩٩,٤٦٤)	(٣٣)	تكاليف الأنشطة ذات طبيعة العائد الدوري والأنشطة الخدمية
٤٢٢,٠٢٢,٢٣١	٨٠٧,٣٣٦,١٩٧		مجموع ربح الأنشطة ذات طبيعة العائد الدوري والأنشطة الخدمية
٢,٦٣٨,٢٢٢,٩٠٢	٣,٦٢١,٥٣١,٦٢٤		مجموع الربح
١,٠٦٢,٣٤٦,٢١٩	-	(٤٤)	صافي أرباح ناتجة عن عملية تجميع الشركات الفندقية
-	٢,٣٥٩,٣٩٧,٥١٤	(٦)	فائض إعادة تقييم الاستثمارات العقارية
٤٩٣,٦١٧,٩٤٩	٥٩٦,٧٤٩,٠٤٠	(٣٤)	إيرادات أخرى
(٢٢٨,٤٠٥,٤١٩)	(٢٨٨,٦٢٧,٨٩٣)	(٣٥)	مصرفات أخرى
(٣٥٤,١٠٢,٠٢٢)	(٥٨٤,٦٣٦,٥٩١)		مصرفات إدارية وعمومية
(٥٦,٤١٢,٢٧٩)	(٨٢,٨٩٠,٥٠٤)		مصرفات تسويقية
٢,١٣١,٣٢٥,٣٤٦	(٩,٤٩٠,٥٠٣)		فروق تقييم العملة
(٢٧٩,٨١٥,٣٣١)	٧٨,٥٣١,٠٦٩		مخصصات مكونة وخسائر ائتمانية متوقعة
٥,٤٠٦,٧٧٧,٣٦٥	٥,٦٩٠,٥٦٣,٧٥٦		أرباح التشغيل
١٨٩,٥٠٣,٦٠٩	٥٧١,٢٦٩,٧٧٣	(٣٦)	إيرادات تمويلية
(٢٢٦,٠٩٣,٢٩٣)	(٢٣٩,٩٥٧,٠٢١)	(٣٧)	مصرفات تمويلية
(٣٦,٥٨٩,٦٨٤)	٣٣١,٣١٢,٧٥٢		صافي الإيرادات (المصرفات) التمويلية
-	٢٩,٨٥٥,٨١٩		نصيب الشركة في أرباح استثمارات بطريقة حقوق الملكية
(٢٠٠,٩٦٦,٧١٤)	(٣٣٩,١٣٩,٢٤٢)	(٤٠,٥٧)	الإهلاك والاستهلاك
٥,١٦٩,٢٢٠,٩٦٧	٥,٧١٢,٥٩٣,٠٨٥		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٥٦١,٢١٦,٢٠٧)	(٦٧٢,٢٢٦,٢٤٣)	(٣٢)	ضرائب الدخل
(٤٧١,٩٧٩,٠٦٧)	(٦٢٠,٩١٢,٨٩٨)	(٣٢)	الضرائب المؤجلة
٤,١٣٦,٠٢٥,٦٩٣	٤,٤١٩,٤٥٣,٩٤٤		صافي ربح الفترة
٢,٣٩٠,٠٨٧,٩٤٩	٣,٦٩٣,٦٠٣,٤٩٥		يتم توزيع الربح كالتالى:
١,٧٤٥,٩٣٧,٧٤٤	٧٢٥,٨٥٠,٤٤٩		مساهمي الشركة الأم
٤,١٣٦,٠٢٥,٦٩٣	٤,٤١٩,٤٥٣,٩٤٤		الحقوق غير المسيطرة
١,٠٤	١,٦١	(٣٨)	نصيب السهم من الأرباح

رئيس مجلس الإدارة

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

نائب الرئيس التنفيذي للقطاع المالي

طارق طلعت مصطفى

هشام طلعت مصطفى

طارق النجار

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

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
للتلات أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,١٣٦,٠٢٥,٦٩٣	٤,٤١٩,٤٥٣,٩٤٤	أرباح الفترة
		الدخل الشامل الأخر
١,٠٢٣,٤٨٨,٨٨٧	(١٢٦,٣٩٥,٩١٣)	فروق عملة ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية
-	-	فروق تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الأخر
(٤,٠٣٦,٦٦١)	-	ضريبة الدخل المتعلقة بالدخل الشامل الأخر
٥,١٥٥,٤٧٧,٩١٩	٤,٢٩٣,٠٥٨,٠٣١	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:
٣,٣٧١,١٩٧,٦٦٢	٣,٥٢٩,٥٦٠,٣٢٧	الشركة القابضة
١,٧٨٤,٢٨٠,٢٥٧	٧٦٣,٤٩٧,٧٠٤	حصص الحقوق غير المسيطرة
٥,١٥٥,٤٧٧,٩١٩	٤,٢٩٣,٠٥٨,٠٣١	

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة عن الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

رأس المال المصدر والمدفوع	أسهم خزينة	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي ترجمة كيان اجنبي	فروق تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الاخر	أرباح مرحلة	الإجمالي	حصص الحقوق غير المسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
جنيه مصري	جنية مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١٥٢,٢٣٥,٧٢٥)	٤٣٢,١٦٣,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	١,٠٧١,٧٧٥,٢٦٤	١,٢١٣,٥٩٣,٣٣٢	٤٧,٤٩٣,٥٩٥,٩٣٣	٧٠,٧٥٦,٢٥٠,٠٦٨	٦٠,٧٢٥,٩٧٦,٩٤٣	١٣١,٤٨٢,٢٢٧,٠١١
-	-	٤٠,٠٩٨,٠٣٣	-	-	-	(٤٠,٠٩٨,٠٣٣)	-	-	-
-	-	-	-	(١٦٤,٠٤٣,١٦٧)	-	٣,٦٩٣,٦٠٣,٤٩٥	٣,٥٢٩,٥٦٠,٣٢٧	٧٦٣,٤٩٧,٧٠٤	٤,٢٩٣,٠٥٨,٠٣١
-	-	-	-	-	-	(٢٥٩,٩٦٦,٠٢٧)	(٢٥٩,٩٦٦,٠٢٧)	(٥٩١,٨٤٦,٤٨٣)	(٨٥١,٨١٢,٥١٠)
-	-	-	-	-	-	(٥١٥,١٦٣,٤٤٧)	(٥١٥,١٦٣,٤٤٧)	(٦٢٦)	(٥١٥,١٦٤,٠٧٣)
-	-	-	-	-	-	(٦٢,٨٦٢,٠١٩)	(٦٢,٨٦٢,٠١٩)	-	(٦٢,٨٦٢,٠١٩)
٢٠٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١٥٢,٢٣٥,٧٢٥)	٤٧٢,٢٦١,٠٣٣	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٩٠٧,٧٣٢,٠٩٧	١,٢١٣,٥٩٣,٣٣٢	٥٠,٣٠٩,١٠٩,٩٠٢	٧٣,٤٤٧,٨١٨,٩٠٣	٦٠,٨٩٧,٦٢٧,٥٣٨	١٣٤,٣٤٥,٤٤٦,٤٤١

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

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤

رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي ترجمة كيان أجنبي	فروق تقييم استثمارات من خلال الدخل الشامل الاخر	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
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
-	-	-	-	-	٣,٠٤٧,٦٦٦,٧٠٨	٣,٠٤٧,٦٦٦,٧٠٨	-	٣,٠٤٧,٦٦٦,٧٠٨
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٣٩٨,٠٣٩,٩٦٥	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٠٨,١٦١,٠٦٤	٨٥,٨٤٦,٦٨٠	٢٠,٠٠٧,٠٧٣,٨٥٧	٤١,٣٩٦,٤٧٩,٨٣٠	٦٦٦,٩٦١,٦٦٤	٤٢,٠٦٣,٤٤١,٤٩٤
-	٣٤,١٢٣,٠٣٥	-	-	-	(٣٤,١٢٣,٠٣٥)	-	-	-
-	-	-	١,٠٢٣,٤٨٨,٨٨٧	(٤,٠٣٦,٦٦١)	٢,٣٥١,٧٤٥,٤٣٦	٣,٣٧١,١٩٧,٦٦٢	١,٧٨٤,٢٨٠,٢٥٧	٥,١٥٥,٤٧٧,٩١٩
-	-	-	-	-	١٥,٨١٧,٥٤٩,٥٨٤	١٥,٨١٧,٥٤٩,٥٨٤	-	١٥,٨١٧,٥٤٩,٥٨٤
-	-	-	-	-	-	-	٥٣,٨٩٥,٢٦٥,٠٥٦	٥٣,٨٩٥,٢٦٥,٠٥٦
-	-	-	-	-	(٥٠٤,٣٧٥,٠٠٩)	(٥٠٤,٣٧٥,٠٠٩)	-	(٥٠٤,٣٧٥,٠٠٩)
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٤٣٢,١٦٣,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	١,٢٣١,٦٤٩,٩٥١	٨١,٨١٠,٠١٩	٣٧,٦٣٧,٨٧٠,٨٣٣	٦٠,٠٨٠,٨٥٢,٠٦٧	٥٦,٣٤٦,٥٠٦,٩٧٧	١١٦,٤٢٧,٣٥٩,٠٤٤

الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤
قبل التعديل
أثر تطبيق معيار المحاسبة رقم (٣٤)
الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤ بعد التعديل
المحول إلى الاحتياطي القانوني
أجمالي الدخل الشامل
احتياطيات استحواذ على استثمارات
التغير في حصة الاقلية الناتجة عن استحواذات خلال السنة
توزيعات أرباح – المساهمين
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٤

*قامت الشركة القابضة بأجراء توزيعات ارباح للمساهمين بقيمة ٤٥٣ مليون وفقا لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٣ مارس ٢٠٢٤.

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة عن الثلاث أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥,١٦٩,٢٢٠,٩٦٧	٥,٧١٢,٥٩٣,٠٨٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			صافي أرباح الفترة قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة
			يتم تسويته بـ:
١٨٦,٥٩١,٥٣٦	٣٥٠,٥٧٤,٨١١	(٨٦,٥٥,٤)	إهلاك واستهلاك
-	٨٢,٢٤٠		اضمحلال المخزون
-	(٢,٣٥٩,٣٩٧,٥١٤)	(٦)	فائض إعادة تقييم الاستثمارات العقارية
(١٨٩,٨٧٤,٧٨٢)	(٥٧١,٢٦٩,٧٧٣)	(٣٦)	(إيرادات) تمويلية
(٧٢,٣٩١,٨٤٨)	(٣٢٩,٣٩٨,٦٥٧)	(٣٥)	(إيرادات) استثمارات مالية بالقيمة المستهلكة
-	(٢٩,٨٥٥,٨١٩)	(١١)	إيرادات في استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقه حقوق الملكية
٢٨٦,٠٠٠,٠٠٠	٢٧٩,٢٩٤	(٣٠)	مخصصات التزامات محتملة
٣,٧٧٣,٩٥٥	٧,٧٧١,٩٢١	(٧)	مصرف ايجار تمويلي
٤٨٧,٥٣٥	(٢,٣٥١,٠٨٥)	(٤)	(ارباح) بيع أصول ثابتة
(٥,٩٧٨,٨١٠)	(١٧,٩٧٦,٩٥٩)		خسائر ائتمانية متوقعة
(٢,١٣١,٣٢٥,٣٤٦)	٩,٤٩٠,٥٠٣		فروق تقييم عملة
٣,٢٤٦,٥٠٣,٢٠٧	٢,٧٧٠,٥٤٢,٠٤٧		
(٤,١٢٦,٢٩٠,٢٦٧)	(٧,٠٧٩,٩٧٣,١٥٤)		التغير في عقارات لغرض التطوير
-	(١٣,٤٦٣,٩٠٠)		التغير في أعمال تحت التنفيذ
(١,١٩٣,٩٦٧,٦٤٨)	٢٩,١٢٦,٦٤٣		التغير في المخزون
(٦,٩٧٨,٨٠٥,٢٥٨)	(٢,٢٨١,٤٤٢,٦٧٣)		التغير في العملاء وأوراق القبض
(٨,٥٩٤,٢٣٧,٤٣٥)	(٨,٦٥٣,٩٦٧,٥٠٤)		التغير في الأصول المتداولة الأخرى
١,٨٣٦,٠١٨,٦٩١	(٩٨٧,٨٣٣,٧٦٥)		التغير في الدائنين وأوراق الدفع
٦,٢٩٤,٣٧٣,٤٠٣	١٠,٢١٠,٥٨٤,٦٣٠		التغير في العملاء دفعات مقدمة
٣,٥٢٢,٦٧٤,٥٠٣	٢,٥٦٥,٥١٩,٣٢٧		التغير في الالتزامات طويلة الاجل
(١٥٤,٠٣٤,٤٩٦)	(٥,٧٧٩,٤٤٣)		التغير في استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١١,٧٨٠,٨٣٩,٤٠٤	١,٨٣٩,٨٧٤,٨٤١		التغير في مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
١٥,٥٦٦,٦٢١	٣,٨٥٠,١٥٥		التغير في مشتقات مالية - دفعات تحت التخصيم
(١٠,٦٥٣,٠٣٩)	(٢,٠٢٣,٦٤٨)	(٣٠)	المستخدم من المخصصات
(١٢٢,٩٤١,٧٠٠)	-	(٣٢)	ضرائب دخل مدفوعة
٥,٥١٥,٠٤٥,٩٨٦	(١,٦٠٤,٩٨٦,٤٤٤)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٥٨,٥٠٠,٥١١,٥٠٣)	(٢,٤٦٨,٥٧٤,٦٦٠)		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة واستثمار عقاري واصول غير ملموسة واصول
٢,٦١٤,٧٩٥	٦,٣٩٣,٨٩٥	(٤)	ثابتة تحت الانشاء
-	(٨,١٨٧,٣٢٧)		متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١٢,٣٠٨,١١٦,٧٥٤)	(٢,٧٠٧,٨٠٠,٦٤٩)		(مدفوعات) في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣٠٥,٤٣٠,٦٤٨	٤٣٨,٠١٠,٩٣٣	(٢٢)	(مدفوعات) مقابل ودائع لأجل واستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
(٧٠,٥٠٠,٥٨٢,٨١٤)	(٤,٧٤٠,١٥٧,٨٠٨)		إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات مالية وأذون خزانه محصلة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٥,٧٧٩,٩٣٦,٠٨١)	١,٨٩٦,٩١٦,٤٨٧		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(١٩,٥١١,٠٩٢)	(٥٩,٠٤٨,٦٥٨)		التغير قروض وتسهيلات بنكية
٥٥,٦٧٩,٥٤٥,٣١٣	١٧١,٦٥٠,٥٩٥		توزيعات أرباح
-	(١١,٣٨٧,٣٤٤)	(٧)	التغير في حصة الاقلية
٤٩,٨٨٠,٠٩٨,١٤٠	١,٩٩٨,١٣١,٠٨٠		المسدد مقابل التأجيل التمويلي
(١٥,١٠٥,٤٣٨,٦٨٨)	(٤,٣٤٧,٠١٣,١٧٢)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٩,٩٧٦,٩٢٩,٣٢٦	-		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢,١٣١,٣٢٥,٣٤٦	(٩,٤٩٠,٥٠٣)		تسويات عملية الاستحواذ
١,٠٢٣,٤٨٨,٨٨٧	(٥٦٤,٣٢٦,٨٧٤)		فروق تقييم عملة
٧,٤٩٥,٩٤٠,٦١٩	٤٤,٩٠٩,٥٨٧,٩٧٢	(٢١)	فروق عملة ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية
٥,٥٢٢,٢٤٥,٤٩٠	٣٩,٩٨٨,٧٥٧,٤٢٣	(٢١)	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
			النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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 الدورية المجمعة للشركة و شركاتها التابعة ("المجموعة") للفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ في ١٥ مايو ٢٠٢٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية وتعليمات هيئة الرقابة المالية:

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

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

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

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

١-٢ التغيرات في السياسة المحاسبية

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

٢-٢ أسس تجميع القوائم المالية الدورية المجمعة

تتكون القوائم المالية الدورية المجمعة من القوائم المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة كما في وعن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥ .
تتحقق السيطرة عندما تكون المجموعة معرضه، أو يحق لها، عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في المنشأة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.

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

يتم الأخذ في الاعتبار وجود وتأثير حق التصويت المحتمل القابل للممارسة حالياً أو حق التحويل عند تقييم ما اذا كان للمجموعة سيطرة على شركة اخرى. يتم تجميع الشركات التابعة بالكامل من التاريخ الذي يتم نقل السيطرة إلى المجموعة، ويتم انهاء التجميع عند انتهاء تلك السيطرة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم ما إذا كانت الشركة تسيطر على المنشأة المستثمر فيها أم لا، إذا كانت الحقائق والظروف تشير إلى وجود تغييرات في واحد أو أكثر من عناصر السيطرة الثلاثة. يبدأ تجميع الشركة التابعة عندما تحصل المجموعة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. تدرج الأصول والالتزامات والايرادات والمصروفات للشركة التابعة التي تم اقتنائها أو التصرف بها خلال السنة في القوائم المالية المجمعة من تاريخ سيطرة المجموعة حتى تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

المعاملات مع اصحاب الحصص غير المسيطرة

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

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

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

تجميع الأعمال

تتطبق 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 الدورية المجمعة:

- أ - يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة الأم في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- ب - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي ربح أو خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.
- ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة وتعرض في القوائم المالية 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.

٢

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 مصطفی القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

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

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

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

نسبة المساهمة	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
الشركات تحت السيطرة المباشرة		
٪٩٩,٩٩	مصر	١- الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني *
٪٩٩,٥٨	مصر	٢- شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري **
٪١٠٠,٠٠	مصر	٣- شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري *****
* الشركات التابعة للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني		
٪٩١,٠٠	مصر	- شركة الرحاب للإدارة
٪٨٣,٣٦	مصر	- الشركة الهندسية لأنظمة المباني المتطورة
٪١٠٠,٠٠	مصر	- شركة الرحاب للتوريد
٪٥٠,٠٠	مصر	- الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية
٪٨٥,٠٠	مصر	- شركة مدينتي للطاقة الكهروميكانيكية
٪٨٨,٠٠	مصر	- شركة مدينتي لإدارة المشروعات
٪١٠٠,٠٠	مصر	- شركة سيليا للإدارة المشروعات العقارية
٪٩٣,٩٥	مصر	- شركة الإسكندرية لصيانة وتنسيق الحدائق
٪١٠٠,٠٠	مصر	- شركة أتريم للمقاولات والأعمال المتخصصة
٪٩٩,٠٠	مصر	- شركة أتريم لإدارة المشروعات
٪١٠٠,٠٠	مصر	- الشركة العربية للاستثمار العمراني
٪١٠٠,٠٠	جزر كايمان	- الشركة العربية للاستثمار الدولي
٪١٠٠,٠٠	مصر	- شركة أتريم لأنظمة المباني المتطورة
٪١٠٠,٠٠	مصر	- شركة أورايون لإدارة المرافق والخدمات
٪١٠٠,٠٠	مصر	- شركة نيوتن للنظم التكنولوجية المتطورة
٪٩٥,٠٠	مصر	- شركة سيناء بلوز لمراكز الغوص والأنشطة البحرية
٪١٠٠,٠٠	مصر	- شركة طلعت مصطفی للتجارة والتوزيع
٪١٠٠,٠٠	مصر	- شركة مركز مدينتي الطبي
٪١٠٠,٠٠	مصر	- الشركة الدولية للمشروعات الاستثمارية
٪٦٠,٠٠	السعودية	- شركة مجموعه طلعت مصطفی السعودية للتطوير العقاري
٪١٠٠,٠٠	السعودية	- شركة أتريم للمقاولات السعودية
** الشركات التابعة لشركة الإسكندرية للاستثمار العقاري		
٪٩٥,٥٠	مصر	- شركة الربوة للخدمات الترفيهية
٪٩٥,٥٠	مصر	- شركة الماي فير للخدمات الترفيهية
٪١٠٠,٠٠	مصر	- شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية
٪٩٦,٢٤	جزر كايمان	- شركة تي ام جي للاستثمارات الدولية ***
*** الشركات التابعة لشركة تي إم جي للاستثمار الدولية		
٪١٠٠,٠٠	جزر كايمان	- شركة تي ام جي للاستثمار الفندقي
٪٥٩,٥٠	الامارات	- ايكون للاستثمار الفندقي المحدودة (ADGM) *****
٪٥٩,٥٠	جزر كايمان	- شركة ايكون الدولية للاستثمار الفندقي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

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

**** الشركات التابعة لشركة إيكون الدولية للاستثمار الفندقى

مصر	٩٩,٩٩%
مصر	٩٩,٩٩%
مصر	٥١,٠٠%

**** الشركات التابعة للشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

مصر	٨٠,٠٠%
مصر	٥٠,٣٦%
مصر	٩٩,٧٢%
مصر	٩٩,٨٣%
مصر	٩٧,٩٠%
مصر	٩٩,٩٩%
مصر	٩٦,٨٤%

***** الشركات التابعة لشركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى

مصر	٦٢,٥٠%
-----	--------

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ترجمة العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملات.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ 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 فى تاريخ الاعتراف الأولى.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية بالعملة الأجنبية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

يتم ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة التي تعد قوائمها بعملة أجنبية الى عملة التعامل للشركة القابضة وهى الجنيه المصري كما يلى:

(أ) يتم ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية يتم عرضها بسعر الإقفال فى تاريخ القوائم المالية.

(ب) يتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قائمة الأرباح أو الخسائر يتم عرضها باستخدام اسعار الصرف فى تاريخ المعاملات او باستخدام متوسط سعر الصرف عندما يكون ذلك عمليا اكثر.

(ج) يتم إثبات جميع فروق التغير فى أسعار الصرف كبند مستقل ضمن حقوق الملكية كفروق ترجمة عملة اجنبية.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

بيان الأصل	السنوات
مباني وإنشاءات	٢٠ - ٨٠
وسائل نقل وانتقال	٥
عدد وأدوات	٨-٣
أثاث وتجهيزات	١٠ - ٥
أجهزة حاسب آلي	٨-٣
معدات بحرية	١٠-٢

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 أضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية . وتثبت خسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل 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 .

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصول الثابتة وإهلاكاتها (تابع)

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

و يهدف الملحق الى وضع معالجة محاسبية خاصه للتعامل مع الآثار المترتبة على القرار الاقتصادي الاستثنائي بتحريك سعر الصرف وذلك من خلال وضع خياراً إضافياً مؤقتاً للفقرة رقم ٢٨ من معيار المحاسبة المصرى 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 مرتبطة باصول ثابتة و استثمارات عقاريه و أصول غير ملموسه (باستثناء الشهره) و أصول تنقيب و تقييم مقتناه خلال الفترة من بداية يناير ٢٠٢٠ وحتى تاريخ تحريك سعر الصرف ، بالاعتراف بفروق العملة المدينه الناتجه من ترجمة هذه الالتزامات في تاريخ تحريك سعر الصرف ضمن تكلفة هذه الأصول.

الأصول غير الملموسة

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة .

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

لا يتم رسملة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الارباح او 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 الاقتصادي للأصل ، ويتم إجراء إختبار قياس للإضمحلال عندما يكون هناك مؤشر على إضمحلال الأصل . يتم مراجعة فترة الاستهلاك وطريقة الاستهلاك 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.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 و الالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها.

بعد الاعتراف الأولي تقوم الشركة بقياس الشهرة المقتناة في عملية تجميع الأعمال بالتكلفة ناقصاً منها إجمالي 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 في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة، ويتم تقييم الاصول تحت الانشاء بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الإضمحلال أن وجدت .

الاستثمارات العقارية

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 و ايه نفقات مباشرة متعلقة به.

القياس بعد الاعتراف الاول

اختارت الشركة نموذج القيمة العادلة لجميع الاستثمارات العقارية التي تدعم التزامات تدفع عائدا يرتبط بشكل مباشر بالقيمة العادلة لاصول محددة او بالعوائد منها بما في ذلك الاستثمار العقاري على اساس تقييمها بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم والتأمين ضمن المقيدين في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية

ويتم اثبات الربح او 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 او عندما يتم سحبه من الاستخدام ولا توجد منافع اقتصادية متوقعة من التصرف فيه

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاستثمارات العقارية (تابع)

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 يبنى ذاتيا ويدير 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.

استثمارات بطريقة حقوق الملكية (الشركات الشقيقة)

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

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالقوائم المالية الدورية 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 .

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الادوات المالية

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

الاصول المالية

الاعتراف الأولي والقياس

عند الاعتراف الأولي، يتم تبويب الأصول المالية اعتماداً على كلاً من نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول المالية؛ وخصائص التدفق النقدي 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 الاعمال

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 الاعمال ما يلي:

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

الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة (أدوات الدين)

- تقيس الشركة الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة إذا تم استيفاء كل من الشرطين التاليين:
- يكون الاحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال هدفه هو الاحتفاظ بالأصول المالية لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية فقط.
 - ينشأ عن الشروط التعاقدية للأصل المالي، في تواريخ محددة، تدفقات نقدية تُعد فقط دفعات من المبلغ الأصلي والفائدة على المبلغ الأصلي القائم.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الادوات المالية (تابع)

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

أصول المالية للشركة التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة تتضمن أرصدة العملاء و أوراق القبض واستثمارات الشركة في اذون الخزانة 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.

الاصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الاباح او الخسائر

يتم إدراج الاصول 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.

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الادوات المالية (تابع)

الخسائر الائتمانية المتوقعة

- تعترف الشركة بالخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول 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 الأول .

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 يمضي 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 التطوعية الخاصة بالعملاء والبيئة الاقتصادية.

يتم عرض مخصص الخسائر الائتمانية للأصول 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:

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 أيضاً بالتزام مقابل. يتم قياس الأصل المحول والالتزامات المقابلة على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي تحتفظ بها الشركة.

الالتزامات المالية

الاعتراف الأولي والقياس

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

يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية 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 والخسائر

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

الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة (القروض)

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

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الادوات المالية (تابع)

الاستبعاد

يتم استبعاد الالتزام المالي عندما يتم الإعفاء من الالتزام بموجب الالتزام أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته. عندما يتم استبدال التزام مالي حالي بآخر من نفس المُقرض 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 بالالتزام جديد. يتم الاعتراف بالفرق في القيم الدفترية ذات الصلة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

اوراق 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 بالالتزام 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 اوراق القبض المتعلقة بالوحدات المثبتة ، افعال جزء من الالتزام المقابل للشيكات في حساب التزامات عن شيكات بنفس القيمة.

التوريق

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

الوحدات الجاهزة

يتم تقييم الوحدات الجاهزة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتقدر صافي القيمة البيعية بسعر البيع في الظروف الاعتيادية مطروحا منه التكلفة المتوقعة للمصروفات البيعية لذلك المخزون و يتم تحميل قائمة الارباح 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 لذلك المخزون.

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

العملاء والمدينون المتنوعون 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 حكومي نتيجة لحدث سابق، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.

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

الاحتياطي القانوني

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحقق الإيراد

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

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

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

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

الخطوة ٤: توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يتضمن أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ يحدد 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 الشركة بالتزام الأداء وتثبت الإيرادات على مدى زمني، إذا تم استيفاء احد المعايير التالية:

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

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

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

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

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

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحقق الإيراد (تابع)

استيفاء التزامات الأداء

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

تحديد أسعار المعاملة

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

تحويل السيطرة في العقود مع العملاء

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

مكون التمويل الهام

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

مبيعات العقارات - بيع الوحدات المكتملة

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

مبيعات الاراضي

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

إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها.

إيرادات تمويلية

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

٣-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحقق الإيراد (تابع)

إيرادات الخدمات المقدمة للعملاء

يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من تقديم خدمات عند تقديمها للعملاء ويتم إدراج 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 و المحلات داخل كل مرحلة.

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

الإيجار

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

الشركة كمستأجر

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

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

٣-٢ 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 سستكبدتها 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 لالتزام عقد التأجير.

يتم استهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل إذا كان عقد التأجير يحول ملكية الأصل محل العقد إلى الشركة في نهاية مدة عقد التأجير أو إذا كانت الشركة ستمارس خيار الشراء وفيما عدا ذلك تقوم الشركة باستهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير إلى نهاية العمر الإنتاجي لأصل "حق الانتفاع" أو نهاية مدة عقد التأجير أيهما أقرب.

اختارت الشركة عدم تطبيق متطلبات المعيار علي العقود قصيرة الاجل و علي عقود التأجير التي يكون فيها الأصل محل العقد ذا قيمة صغيرة.

الشركة كمؤجر

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

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

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.

٣-٢ 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.

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

الإضمحلال

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 أيهما أعلى والتي يتم تحديدها للأصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن تلك من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر . عند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية 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 الأرباح أو 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 .

٣-٢ 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 والأراضي

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 للتحصيل 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 اجمالياً 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، واضعة 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 المتباينة 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.

٣-٢ 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 سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

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

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

الإقتراض

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

تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام 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.

٣-٢ 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 و أذون الخزانة التي تستحق خلال ثلاثة أشهر والشيكات تحت التحصيل المصرفية و أو مقبولة الدفع التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملًا 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 الذى يمكن دفعه لنقل/تحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة (السوق الأكثر نفعاً) للأصل أو للالتزام.

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

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

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

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية 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.

٣-٢ 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 وتقل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

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

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

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

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

٣ - 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 مصطفی القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٤- أصول ثابتة

الإجمالي	أجهزة كمبيوتر	أثاث وتجهيزات	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	مباني وإنشاءات	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٧٩,٦٧٠,٤٩٤,٣٠٣	٥٦٨,٢٥٣,٩١٩	٣,٠١٢,٥٩٥,٤٠١	٢,١١٢,٥٣٩,٤٧٤	٩١٤,١٣١,٧٩٢	٢٤,٤٩٥,٥٨٧,١٣٤	٤٨,٥٦٧,٣٨٦,٥٨٣	في ١ يناير ٢٠٢٥
١٦٨,١٥٥,٣٠٠	١٣,٨٩٠,٤٠٢	٣١,٣٥٩,٣٩٥	٣٩,٦٧٣,٥٤٣	٢٦,١٣٥,٤٤٦	٥٧,٠٩٦,٥١٤	-	إضافات الفترة
(٩,٠١٤,٢٠٢)	-	(٥,٣٠١,٨٩١)	(٦٧٦,٧٩٣)	(٣,٠٣٥,٥١٨)	-	-	استيعادات
(٤,٦٩٥,٨٨٦)	-	-	-	-	-	(٤,٦٩٥,٨٨٦)	محول الى عقارات بغرض التطوير
(٣٢١,٦١٢,٥٦٩)	(٢٨٧,١١٤)	(٨,٣٢٦,١٢٣)	(٣,٧٦٤,٥٤١)	(٣٤,٥٠٧)	(٦٦,٤٢٠,٤٤٥)	(٢٤٢,٧٧٩,٨٣٩)	الاثار الناتجة عن فروق ترجمة شركات بعملات اجنبية
٧٩,٥٠٣,٣٢٦,٩٤٦	٥٨١,٨٥٧,٢٠٧	٣,٠٣٠,٣٢٦,٧٨٢	٢,١٤٧,٧٧١,٦٨٣	٩٣٧,١٩٧,٢١٣	٢٤,٤٨٦,٢٦٣,٢٠٣	٤٨,٣١٩,٩١٠,٨٥٨	في ٣١ مارس ٢٠٢٥
							مجمع الإهلاك
(٣,٨٥٨,٣٥٤,٧٣٩)	(٣٧١,٥٩٠,٩٦٨)	(٨٥٠,١١٢,١٨٤)	(٦٧٦,٧٢٢,١٧٧)	(٤٦٨,٩٠٤,١١٢)	(١,٤٩١,٠٢٥,٢٩٨)	-	في ١ يناير ٢٠٢٥
(٣٤٢,٤٠٠,٧٣٦)	(٢١,١٥٧,٧٠٨)	(٧٨,٦٥٨,٦٩٠)	(٧٠,٢٦٠,٥١٤)	(٣٠,٥٩٩,٧٥٦)	(١٤١,٧٢٤,٠٦٨)	-	إهلاك الفترة
٤,٩٧١,٣٩١	-	١,٨٠٧,٠٥٨	١٢٨,٨٢٣	٣,٠٣٥,٥١٠	-	-	مجمع اهلاك الاستيعادات
٣,١١٥,٩٩٢	٤٢,٤٠٥	٥٩٤,٦٦٠	٧٥٣,١٩٤	(١٨٩)	١,٧٢٥,٩٢٢	-	الاثار الناتجة عن فروق ترجمة شركات بعملات اجنبية
(٤,١٩٢,٦٦٨,٠٩٢)	(٣٩٢,٧٠٦,٢٧١)	(٩٢٦,٣٦٩,١٥٦)	(٧٤٦,١٠٠,٦٧٤)	(٤٩٦,٤٦٨,٥٤٧)	(١,٦٣١,٠٢٣,٤٤٤)	-	في ٣١ مارس ٢٠٢٥
							صافي القيمة الدفترية
٧٥,٣١٠,٦٥٨,٨٥٤	١٨٩,١٥٠,٩٣٦	٢,١٠٣,٩٥٧,٦٢٦	١,٤٠١,٦٧١,٠٠٩	٤٤٠,٧٢٨,٦٦٦	٢٢,٨٥٥,٢٣٩,٧٥٩	٤٨,٣١٩,٩١٠,٨٥٨	في ٣١ مارس ٢٠٢٥
٧٥,٨١٢,١٣٩,٥٦٤	١٩٦,٦٦٢,٩٥١	٢,١٦٢,٤٨٣,٢١٧	١,٤٣٥,٨١٧,٢٩٧	٤٤٥,٢٢٧,٦٨٠	٢٣,٠٠٤,٥٦١,٨٣٦	٤٨,٥٦٧,٣٨٦,٥٨٣	في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
				جنيه مصري	جنيه مصري		
				٦,٣٩٣,٨٩٦	متحصلات من بيع أصول ثابتة		
				(٩,٠١٤,٢٠٢)	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة		
				٤,٩٧١,٣٩١	مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة		
				(٤,٠٤٢,٨١١)	صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة		
				٢,٣٥١,٠٨٥	أرباح بيع أصول ثابتة		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما فى ٣١ مارس ٢٠٢٥

٤- أصول ثابتة (تابع)

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات	أجهزة كمبيوتر	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠٢٤	١,٠٢٢,٢٣٩,٩٦٠	٥,٢٤٣,١١٦,٣٥١	٦٤٧,٢٢٦,٠٤٨	٩٨٣,٩٩١,٧٥٧	١,٠٨٩,٥٤٧,٩٩٦	١٩٤,٨٨٨,٠٩٦	٩,١٨١,٠١٠,٢٠٨
إضافات	٢٨,٨٤١,٧٦١,٤٦٤	٨,٠٩٣,٠٦٢,٧٦٨	٢١٤,٨٥١,٢٣٧	٤١٠,٦٠٠,١٧١	١,٤٥٥,٧١٦,٤٧٠	٣٥٦,٠١٩,٤٤٩	٣٩,٣٧٢,٠١١,٥٥٩
محول من أصول ثابتة تحت الانشاء	-	٦,٠٦٢,٠٨٨,٧٧١	٥٦,٣٩٩,٦٢٨	٤٧١,٧٨٨,٢١٥	١٥٨,٦٣١,٣٣٨	١٠,٣٨٠,٤٢٩	٦,٧٥٩,٢٨٨,٣٨١
استبعادات	-	(٤٥,٠٧٧)	(٤,٣٤٥,١٢١)	(٢٢,٤٤٣,٥٣٠)	(٧,١٧٣,٠٦٢)	(٨,٤٦٦,٨٤٦)	(٤٢,٤٧٣,٦٣٦)
محول الى عقارات بغرض التطوير	-	(١,٥٣٧,١١٦)	-	-	-	-	(١,٥٣٧,١١٦)
اعاده تبويب من الاصول الغير ملموسة (إيضاح رقم ٥)	-	-	-	-	-	-	-
الاثار الناتجة عن فروق ترجمة شركات بعملات اجنبية	١٨,٧٠٣,٣٨٥,١٥٩	٥,٠٩٨,٩٠١,٤٣٧	-	٢٦٨,٦٠٢,٨٦١	٣١٥,٨٧٢,٦٥٩	-	٢٤,٣٨٦,٧٦٢,١١٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٤٨,٥٦٧,٣٨٦,٥٨٣	٢٤,٤٩٥,٥٨٧,١٣٤	٩١٤,١٣١,٧٩٢	٢,١١٢,٥٣٩,٤٧٤	٣,٠١٢,٥٩٥,٤٠١	٥٦٨,٢٥٣,٩١٩	٧٩,٦٧٠,٤٩٤,٣٠٣
مجمع الإهلاك	-	(٩٧٥,٣٣٦,٩٢٠)	(٣٧٤,٦٨٠,٤٦٢)	(٥٨٤,٧٩١,١٥٣)	(٦٣٥,٨٠٤,٤٠٤)	(١٤٥,٠٩٤,٥٢٥)	(٢,٧١٥,٧٠٧,٤٦٤)
في ١ يناير ٢٠٢٤	-	(٤٧٧,٧١٨,٠٢١)	(٩٨,٤٠٣,٦٢٠)	(٨٦,٩٨٨,٦٨١)	(٢٠٦,٠٤٢,٩٤٣)	(٢٢٣,٦٤٣,٤٧٩)	(١,٠٩٢,٧٩٦,٧٤٤)
إهلاك السنة	-	٨,٠٥١	٤,١٩٨,٩٢٣	١٥,٤٧٨,٦٨٤	٦,١٠٤,٣٦٨	٨,٣٧١,١١١	٣٤,١٦١,١٣٧
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	١,٠٨٢,٦٨٣	-	-	-	-	١,٠٨٢,٦٨٣
مجمع اهلاك الأصول المحولة	-	-	-	-	-	-	-
اعاده تبويب من الاصول الغير ملموسة (إيضاح رقم ٥)	-	-	-	-	-	-	-
الاثار الناتجة عن فروق ترجمة شركات بعملات اجنبية	-	(٣٩,٠٦١,٠٩١)	(١٨,٩٥٣)	(٢٠,٤٢١,٠٢٧)	(١٤,٣٦٩,٢٠٥)	٢,٦٩٣,١٦٥	(٧١,١٧٧,١١١)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	-	(١,٤٩١,٠٢٥,٢٩٨)	(٤٦٨,٩٠٤,١١٢)	(٦٧٦,٧٢٢,١٧٧)	(٨٥٠,١١٢,١٨٤)	(٣٧١,٥٩٠,٩٦٨)	(٣,٨٥٨,٣٥٤,٧٣٩)
صافي القيمة الدفترية	٤٨,٥٦٧,٣٨٦,٥٨٣	٢٣,٠٠٤,٥٦١,٨٣٦	٤٤٥,٢٢٧,٦٨٠	١,٤٣٥,٨١٧,٢٩٧	٢,١٦٢,٤٨٣,٢١٧	١٩٦,٦٦٢,٩٥١	٧٥,٨١٢,١٣٩,٥٦٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١,٠٢٢,٢٣٩,٩٦٠	٤,٢٦٧,٧٧٩,٤٣١	٢٧٢,٥٤٥,٥٨٦	٣٩٩,٢٠٠,٦٠٤	٤٥٣,٧٤٣,٥٩٢	٤٩,٧٩٣,٥٧١	٦,٤٦٥,٣٠٢,٧٤٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣							

جنيه مصري

١٢,٣٥٤,٣٧٣

(٤٢,٤٧٣,٦٣٦)

٣٤,١٦١,١٣٧

(٨,٣١٢,٤٩٩)

٤,٠٤١,٨٧٤

متحصلات من بيع أصول ثابتة

تكلفة أصول ثابتة مستبعدة

مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة

صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة

أرباح بيع أصول ثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٥- أصول غير ملموسة

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		التكلفة
٤,١٢٣,٨١٤,٥١٠	٣٨,٣٩٤,٤٨٩	تكلفة أول الفترة / السنة
-	٤٤,٣٣٦,٧٢٦	إضافات الفترة / السنة
-	(١٥,٤٣٢,٧٩١)	إعادة تبويب إلى الأصول الثابتة (إيضاح رقم ٤)
-	٤,٠٥٦,٥١٦,٠٨٦	إضافات ناتجة عن عملية التجميع *
(١٧١,٧٦٤)	-	فروق ترجمة
٤,١٢٣,٦٤٢,٧٤٦	٤,١٢٣,٨١٤,٥١٠	
		مجمع الإهلاك
(٢٣,٤٤٩,٩٨٠)	(٢٧,٩٤٢,٩٣٥)	مجمع الإهلاك أول الفترة / السنة
-	١٣,٩١٧,٢٤٠	إعادة تبويب إلى الأصول الثابتة (إيضاح رقم ٤)
(٤,٤٣١,٩٧٩)	(٨,٩٠١,٧٢١)	استهلاك الفترة / السنة
١٥,٥٩١	(٥٢٢,٥٦٤)	فروق ترجمة
(٢٧,٨٦٦,٣٦٨)	(٢٣,٤٤٩,٩٨٠)	
٤,٠٩٥,٧٧٦,٣٧٨	٤,١٠٠,٣٦٤,٥٣٠	الرصيد في آخر الفترة / السنة

* كما هو موضح بالإيضاح رقم (٤٤-ب) تم اقتناء أصل غير ملموس خلال تجميع الأعمال المتعلقة باقتناء شركة ليجاسي وقد نشأ الأصل غير الملموس نتيجة حقوق تعاقدية وقانونية مقابل تنازل أحد المساهمين الحاليين لشركة ليجاسي لأحدى الشركات التابعة لمجموعة طلعت مصطفی القابضة حق الإدارة والتجميع المالي لشركة ليجاسي طالما احتفظت مجموعة طلعت مصطفی بنسبة مساهمة لا تقل عن ٣٩٪ من رأس مال شركة ليجاسي ونظير ذلك الحق يتم سداد مبلغ ١٠٠ مليون دولار أمريكي يسدد على أربعة أقساط سنوية متساوية إلى أحد 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 الأم) فقط.

وترى الإدارة امكانية فصل الأصل غير الملموس المقتنى عند تجميع الأعمال بناء على الحق القانوني والتعاقدى مع المساهم الآخر وموافقة المساهمين الآخرين. الإدارة بصدد تحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات التي تم اقتنائها خلال تجميع الأعمال المتعلقة باقتناء شركة ليجاسي وذلك خلال اثني عشر شهرا من تاريخ الاقتناء.

٦- استثمارات عقارية

إجمالي	مباني وإنشاءات	أراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٢٥٩,٩٨٣,٠٩٨	١٣,٧٤٨,٦٦٤,٢١٦	٥١١,٣١٨,٨٨٢	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥
٣٧٥,٤٨٨,٠٧٧	٣٧٥,٤٨٨,٠٧٧	-	الإضافات خلال الفترة
٩٦٧,٦٦٨,٠٨٩	٩٦٧,٦٦٨,٠٨٩	-	المحول من عقارات بغرض التطوير
٢,٣٥٩,٣٩٧,٥١٤	٢,٣٥٩,٣٩٧,٥١٤	-	إيضاح رقم (١٤)
١٧,٩٦٢,٥٣٦,٧٧٨	١٧,٤٥١,٢١٧,٨٩٦	٥١١,٣١٨,٨٨٢	أثر التقييم خلال الفترة
			صافي القيمة الدفترية في
			٣١ مارس ٢٠٢٥

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٦ - استثمارات عقارية (تابع)

* قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بتطبيق احكام معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠٢٤ الاستثمار العقاري الصادر بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٤ من رئيس مجلس الوزراء رقم (٦٣٦) لعام ٢٠٢٤ باستخدام نموذج القيمة العادلة على الفترة المالية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٤ على ان تطبق التعديلات باثر رجعى وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والاختفاء مع اثبات الاثر التراكمي لتطبيق نموذج القيمة العادلة بشكل أولى بإضافته الى رصيد الارباح او الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٤.

٧- أصول حق انتفاع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة
٨١,٥١٣,٩٣١	٢١٦,٠٢٢,٨٩٢	تكلفة أول الفترة /السنة
١٣٤,٥٠٨,٩٦١	-	الإضافات خلال الفترة /السنة
-	(٦٩٤,٣٦٨)	فروق ترجمه
٢١٦,٠٢٢,٨٩٢	٢١٥,٣٢٨,٥٢٤	التكلفة آخر الفترة/ السنة
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	مجمع الاستهلاك
(١٣٥,٨٥٧)	(١٩,٧٠٠,٦٨٦)	مجمع الاستهلاك أول الفترة /السنة
(١٧,٥٩٢,١٣٢)	(٣,٧٤٢,٠٩٣)	استهلاك الفترة /السنة
(١,٩٧٢,٦٩٧)	٨١,٧٤٧	فروق ترجمه
(١٩,٧٠٠,٦٨٦)	(٢٣,٣٦١,٠٣٢)	مجمع الاستهلاك آخر الفترة /السنة
١٩٦,٣٢٢,٢٠٦	١٩١,٩٦٧,٤٩٢	

بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ قامت الشركة بأبرام عقد مع جهاز مشروعات أراضي القوات المسلحة باستغلال قطعة ارض بمساحة ١٠,٣٦٠ م٢ ، بمنطقة المرحلة الاولى من مشروع ممشي اهل مصر بمواجهة فندق الفورسيزونز النابل 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 الشركة بإبرام عقد مع الشركة الشاملة القابضة (شركة سعودية) باستغلال مساحة إدارية للمقر الإداري لمدة عشر سنوات تنتهي في ٣١ أغسطس ٢٠٣٣ من قبل شركة طلعت مصطفى السعودية للتطوير العقاري.

القيم الدفترية لالتزامات عقد الايجار خلال الفترة/السنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الدفترية
٧١,٣٣٤,٢٥٥	٢٠١,٥٤٠,٠٧٠	الإضافات
١٣٤,٥٠٨,٩٦١	-	فوائد تأجير تمويلية
٣٢,٣٢٣,٥١٠	٧,٧٧١,٩٢١	مدفوعات أصل الدين والفوائد خلال الفترة /السنة
(٣٥,٥٧٦,٢٤٩)	(١١,٣٨٧,٣٤٤)	فروق الترجمة
(١,٠٥٠,٤٠٧)	(٦٧٠,٠٢٠)	
٢٠١,٥٤٠,٠٧٠	١٩٧,٢٥٤,٦٢٧	
١٨,٤٥٦,٣٠٦	١٨,٦٦٥,٧٥٥	التزام الايجار المتداول
١٨٣,٠٨٣,٧٦٤	١٧٨,٥٨٨,٨٧٢	التزام الايجار - غير المتداول
٢٠١,٥٤٠,٠٧٠	١٩٧,٢٥٤,٦٢٧	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٨- أصول ثابتة تحت الإنشاء

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٩٨٩,٢٧٢,٦٥٨	٥,٤٠٠,٣١٤,٤٣١	مشروع فندق فورسيزونز مدينتي
١,٢٤٨,١٤٩,٤٧٢	١,٢٤٧,٤٩٣,٥٢٥	مشروع امتداد فندق فورسيزونز شرم الشيخ
١,١٧٥,٤٠٢,٢٩٨	١,١٤١,١٤١,٢٩٣	مشروع فندق فورسيزونز النابل بلازا
١٨٦,٧١٢,٧١٩	١٥٦,٩٥٢,٠٨٦	مشروع فندق فورسيزونز سان ستيفانو
٧٧٥,٩٧٢,٥٨٥	٧٠٨,٢٣٧,٠٣٦	مشروع فندق فورسيزونز الأقصر
١,١٥٣,٣٦٩,٣٤٠	١,١٠٢,٢٨٨,١٤٠	مشروع فندق ريديسون مرسى علم
٢٢٣,٥٤٦,٤٠٢	٢٢٢,٧٠٩,٩٣٠	مشروع فندق ماريوت مينا هاوس
١,٤٥١,٦٧٣	-	مشروع فندق ماريوت الزمالك
٨٥,٠٣٤,٩٩٥	٨٠,٩٤٣,٩٦٩	مشروع فندق النيل كمبينسكى
-	٨,٣٥٥,١٤٨	مشروع فندق شتايجنبرجر التحرير
١,١٨٠,٧٦٥	-	مشروع فندق شتايجنبرجر سيسيل
-	٩,٨٨٣,٨٨٧	مشروع فندق سوفيتيل ونتر بالاس
٢,٥٤٣,٣٠٩	-	مشروع فندق سوفيتيل اولد كتركت اسوان
١١,٤٤٣,٣٤٨	-	مشروع فندق موفينبيك اسوان
٥٤٠,٣٨٩,٥٦٦	٤٥٧,٧٥٠,٠٢٧	مشروع مركز مدينتي الطبي
٦٢٩,٤٩٠,٤١٠	٥٩٧,١٩٥,٢٨٨	مقار إدارية
١٠٠,٢٩٦,٣٥٥	٣٣,٧٢٧,٩٤١	برمجيات
١٢,١٢٤,٢٥٥,٨٩٥	١١,١٦٦,٩٩٢,٧٠١	

٩- دفعات مقدمة والتزامات مقابل تثبيت سعر الخصم

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

٩-١ دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم - اصول

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٩,٠٠٨,٩٥٣	٣٨١,٦٨١,٥٩١	دفعات مقدمة للبنوك تحت حساب التخصيم
(٣٨,١٦٨,١٥٨)	(١٥٢,٦٧٢,٦٣٨)	استهلاك دفعات مقدمة عن الفترة / السنة
١٩٠,٨٤٠,٧٩٥	٢٢٩,٠٠٨,٩٥٣	دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم

٩-٢ التزامات مقابل دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣٤,٧٧٢,٤٦٠	٤٦٨,٣١٤,١٩٠	التزامات مقابل دفعات مقدمة للبنوك تحت حساب التخصيم
(١٠٩,٢٩٦,٣٥٧)	(١٢٩,٦٠٥,٤٠٥)	خصم القيمة الحالية
(٥,٨٥٥,٧٧٩)	٢٠,٣١٠,٠٥١	الفوائد المستحقة خلال الفترة / السنة
(٢٨,٤٦١,٢٢٢)	(١٣٣,٥٤١,٧٣١)	ما تم سداده خلال الفترة / السنة
١٩١,١٥٩,١٠٢	٢٢٥,٤٧٧,١٠٥	التزامات مقابل دفعات مقدمة تحت حساب التخصيم

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١٠ - الشهرة

٣١ مارس ٢٠٢٥	أضمحلل الشهرة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٨,٢٤٦,٢٠٤,٦٦١	-	٨,٢٤٦,٢٠٤,٦٦١
٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢	-	٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢
١٠,٢٨٩,٣٥٣,٩٠٣	-	١٠,٢٨٩,٣٥٣,٩٠٣

الشركة العربية للمشروعات والتطوير
العمرائي ش.م.م
شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري
ش.م.م

اختبار انخفاض قيمة الشهرة

أجرت المجموعة اختبار انخفاض القيمة السنوي للشهرة في ديسمبر ٢٠٢٤. وتم تحديد المبلغ الممكن استرداده للشهرة استناداً إلى حساب القيمة أثناء الاستخدام لوحدة إنتاج النقد باستخدام التدفقات النقدية المتوقعة المعتمدة من قبل الإدارة العليا والتي تشمل ١٠ سنوات. تم استقراء معدل الخصم بعد الضرائب المطبق بنسبة ٢٧,١٤٪ 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.

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 لبداية فترة الموازنة. وتزيد هذه المعدلات على مدار فترة الموازنة حسب ظروف السوق المتوقعة.

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. يراعي 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١١ - استثمارات في شركات شقيقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٣٣٩,٠٠٠,٠٠٠	٥٠%	شركة ثبات للإنشاءات المحدودة
١١٣,٨٥٥,٠٥٦	١٤٢,١٢٩,٦٤٧	٣٣,٣%	شركة بداية للتمويل العقاري
٩٤,٥٣٨,٦٣٣	٩٤,٥٣٨,٦٣٤	٤٠%	شركة الإسكندرية للتنمية السياحية
٤٤,٥٣٢,٣٦٢	٤٦,١١٣,٥٨٩	١٦,٦٦%	شركة بيمن إيجيبت للتجارة والبيع بالتجزئة
٢٨,٦٣٥,٥٩٦	٢٨,٦٣٥,٥٩٦	٢٥%	شركة اتريم للمشروعات العقارية
٣,٠٣٦,٤٦٣	٣,٠٣٦,٤٦٣	٤٩%	شركة هيل/ تي أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات*
٧,٥٠٠	٧,٥٠٠	١٠%	شركة مدينة القاهرة الطبية
٦٢٣,٦٠٥,٦١٠	٦٥٣,٤٦١,٤٢٩		

٣١ مارس ٢٠٢٥	حصة الشركة في حقوق الملكية	إضافات	١ يناير ٢٠٢٥	استثمارات بطريقة حقوق الملكية (شركات شقيقة)
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٥٣,٤٦١,٤٢٩	٢٩,٨٥٥,٨١٩	-	٦٢٣,٦٠٥,٦١٠	

* 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.

١٢ - استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الأخر

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٠٠,٤٦٧,١٢٠	١,٢٠٠,٤٦٧,١٢٠	شركة تي أم جي للاستثمار العقاري والسياحي
٤٧١,٨١٢,٦٥٨	٤٧١,٨١٢,٦٥٨	شركة تي سي اية العقارية
٢٥,٩٩٤,٠٠٠	٢٥,٩٩٤,٠٠٠	أور للاستثمارات المالية
٢٤,٥٠٤,٤١٤	٢٤,٥٠٤,٤١٤	شركة إسكان للتأمين
٢٥,٤٦٨,٩١٥	٣٣,٦٥٦,٢٤٢	شركة التعمير للتمويل العقاري "الأولى"
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة روكلا ند
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة تانسي المالية
١٦,٢٨٧	١٦,٢٨٧	شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة شرق بورسعيد
١,٧٤٨,٨١٦,٣٨٦	١,٧٥٧,٠٠٣,٧١٣	

علي الرغم من ان الشركة تمتلك نسبة ٤٥٪ في شركة تي سي اية العقارية بقيمة ٤٧١,٨١٢,٦٥٨ جنيه مصري الا ان الادارة تري تبويب هذا الاستثمار ضمن استثمارات بالقيمة العادلة من الدخل الشامل نظرا لعدم وجود اي نفوذ مؤثر للشركة على شركة تي سي اية العقارية بالإضافة الي عدم وجود اي تمثيل للمجموعة ضمن مجلس أداراه الشركة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١٣- ودائع لأجل واستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٤٦٣,٥٦٠,٠١٩	٨,٤١٥,١٥٨,١٩٣	استثمارات قصيرة الأجل في أدون خزانة
٤,٤٤٢,٥٣٢,٢٢٣	٩,٥٢٨,١٣٣,٣٥٥	وسندات حكومية
(١,٢٦٦,٣٨٣)	(١,٤٠٦,٤٤٨)	ودائع لأجل واستثمارات طويلة الأجل
١٤,٩٠٤,٨٢٥,٨٥٩	١٧,٩٤١,٨٨٥,١٠٠	خسائر ائتمانية متوقعة

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٨,٤١٤,٠٧٧,٠٠٥ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٥ ويتمثل في أدون خزانة وودائع لأجل تستحق بحد أقصى ٣١ مارس ٢٠٢٦.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٣٦٧,٥٣٤,٧٤٦	٤,١٥٦,٦٥٨,٣٨٢	أدون خزانة وسندات حكومية
٤,٠٩٦,٠٢٥,٢٧٣	٤,٢٥٨,٤٩٩,٨١١	ودائع لأجل
(٩٣٨,١٨٨)	(١,٠٨١,١٨٨)	خسائر ائتمانية متوقعة
١٠,٤٦٢,٦٢١,٨٣١	٨,٤١٤,٠٧٧,٠٠٥	

استثمارات طويلة الأجل

وتتضمن فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٣٧٠,٠٤٣,٥٨٣	٧,٥٦٣,٢٠٩,٤٧٥	سندات حكومية
٢,٠٧٢,٤٨٨,٦٤٠	١,٩٦٤,٩٢٣,٨٨٠	ودائع طويلة الأجل
(٣٢٨,١٩٥)	(٣٢٥,٢٦٠)	خسائر ائتمانية متوقعة
٤,٤٤٢,٢٠٤,٠٢٨	٩,٥٢٧,٨٠٨,٠٩٥	

سندات حكومية

بلغت صافي القيمة لهذا البند ٧,٧٤٦,٣٠٨,٥٩٩ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٥ كما يلي: -

عدد	قيمة اسمية	عائد	استحقاق
٧٤٠١٣	١٨٣,٢٤٩,٠٠٠		٢٠٢٥
٩٥٦١٠٠	١,١٤٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٥%: ١٤%	٢٠٢٦
٦٧٣٥١٥	٨٠٧,٥٠٠,٠٠٠	٣٥%: ١٤%	٢٠٢٧
٣٦٢٠٠٠٦	٥,١٩٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤%: ١٥%	٢٠٢٨
٣٥١٠٠٠	٣٥١,٠٠٠,٠٠٠	١٤%	٢٠٢٩
٤٠٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	١٤%	٢٠٣٠
٥٧١٤٦٣٤	٧,٧١٩,٢٤٩,٠٠٠		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١٣- ودائع لأجل واستثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة - (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٧١٢,٧٤٩,٠٠٠	٧,٧١٩,٢٤٩,٠٠٠	القيمة الاسمية
(١,٢١٤,٣٦٥)	٢٧,٠٥٩,٠٩٩	علاوة / (خصم) إصدار
٢,٧١١,٥٣٤,٦٣٥	٧,٧٤٦,٣٠٨,٥٩٩	رصيد السندات الحكومية
		ودائع لأجل
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٠٩٦,٠٢٥,٢٧٣	٢,٥٠٣,٥٢٦,٣٤٠	٢٠٢٥
٢٠٣,١٦٣,٨٤٠	١,٨٥٠,١٨٩,٦٩١	٢٠٢٦
٤,٣٢٤,٨٠٠	٤,٧٠٧,٦٦٠	٢٠٢٧
٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	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
٦,١٦٨,٥١٣,٩١٣	٦,٢٢٣,٤٢٣,٦٩١	الإجمالي

١٤- عقارات لغرض التطوير

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٩,٨٤٧,٢٤٧,٦٠٥	١٠٤,١١٧,٨٥٦,٥١١	رصيد أول الفترة / السنة
٣٥,٢٤١,٧٤١,٩٧٣	٨,٧٨٧,٨٠٠,١٩١	الإضافات خلال الفترة / السنة
٤٥٤,٤٣٣	٤,٦٩٥,٨٨٦	محول من أصول ثابتة (إيضاح رقم ٤)
٤,٤٠٨,١٦٣,١٦٤	١,٩٣٥,٢٥٤,٤٨٥	تكلفة تمويل مرسلة
(٢,٨٤٥,٣٦٩,٠٦٤)	(٩٦٧,٦٦٨,٠٨٩)	محول الى استثمارات عقارية (إيضاح رقم ٦)
(٤,٢٧١,٤١٠,٦٥٧)	-	محول الى أصول ثابتة تحت الأنشاء
(١٧,٥٦٣,٦٩١,٢٨٢)	(٢,٦٧٥,٤١٣,٤٣٣)	تكاليف محققه لوحداث تم تسليمها وتم تحميلها على قائمة الأرباح او الخسائر
(٦٩٩,٢٧٩,٦٦١)	-	تكاليف محققه للأنشطة ذات العائد الدوري تم تحميلها على قائمة الأرباح او الخسائر
١٠٤,١١٧,٨٥٦,٥١١	١١١,٢٠٢,٥٢٥,٥٥١	رصيد الفترة / السنة

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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١٥- أعمال تحت التنفيذ

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧,٢٠١,٨٤٠	-	رصيد أول الفترة / السنة
١٢٣,١٧٢,٧٦٤	٤٨٢,٠٣٤,٩٩٩	إضافات
(١٠٩,٧٠٨,٨٦٤)	(٤٤٤,٨٣٣,١٥٩)	تكاليف محققة لأعمال تم تسليمها وتم تحميلها على قائمة الأرباح أو الخسائر
٥٠,٦٦٥,٧٤٠	٣٧,٢٠١,٨٤٠	رصيد الفترة / السنة

١٦- المخزون

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٠٤٨,٦٣٨,٤١٣	٢,٢٠٢,٨٤٢,٢٦٥	مخزون وحدات
١,٢١٣,٠٠٨,٧٢٤	١,٠٨٩,٠٧٧,١٤٩	بضاعة ومهمات ومعدات تشغيل
١٤٩,٦٧٠,٠٣٥	١٤٨,٦٠٦,٦٤١	مخزون - الفنادق
٣,٤١١,٣١٧,١٧٢	٣,٤٤٠,٥٢٦,٠٥٥	

١٧- عملاء وأوراق قبض

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٣٦١,٤٣٣,٢٧٢	٢,٥٧٠,٢٨٩,٨٥٤	عملاء
١٦,٨٥٢,٣٧٧,١٤٢	١٥,٧٢٣,٧٠٠,٦٨٤	أوراق قبض
٦٣٥,٥٠٥,٦٠٤	٢٥٥,٣٩٢,٠٦١	عملاء وأوراق قبض - الفنادق
٢٠,٨٤٩,٣١٦,٠١٨	١٨,٥٤٩,٣٨٢,٥٩٩	خصم القيمة الحالية
(٥٩٥,٨٥١,٠٢٨)	(٥٧٧,٣٦٠,٣١٢)	الخسائر الائتمانية المتوقعة لأوراق القبض
(٥٠,٣٤٤,٧٧٤)	(١٣٨,٧٣٦,٤٦٤)	الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء
(١١٩,٠٦٥,٧٤١)	(٤٧,٢٢٩,٩٨٦)	عملاء وأوراق قبض - بالصافي
٢٠,٠٨٤,٠٥٤,٤٧٥	١٧,٧٨٦,٠٥٥,٨٣٧	

تحليل تواريخ استحقاق العملاء وأوراق القبض

الإجمالي	عام	أكثر من عام	أكثر من عامين	أكثر من ثلاثة أعوام	أكثر من أربعة أعوام	أكثر من خمسة أعوام
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠,٨٤٩,٣١٦,٠١٨	٨,٣٨٢,٠١٩,٥٣٦	٣,٣٤٧,٣٢٦,٣٠٦	٣,٢٤٥,٧٠٦,١٧٥	٢,٢٦٩,٣٠٩,٤٥٥	١,٣٩٩,٩٥٤,١١٧	٢,٢٠٥,٠٠٠,٤٢٩
٣١ مارس ٢٠٢٥						
١٨,٥٤٩,٣٨٢,٥٩٩	٦,٨٩٠,٦٠١,٢١٨	٣,١٧٥,٦٥١,٦٩٤	٢,٩٩٦,٧٧٧,٩٠٣	٢,٢٦٥,٢٩٤,٨٤٢	١,٢٢٨,٧٨٠,٠٠٤	١,٩٩٢,٢٧٦,٩٣٨
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤						

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

١-١٨ اوراق قبض عن وحدات لم يتم تسليمها

تحليل تواريخ استحقاق اوراق القبض عن وحدات لم يتم تسليمها

الإجمالي	عام	أكثر من عام	أكثر من عامين	أكثر من ثلاثة أعوام	أكثر من أربعة أعوام	أكثر من خمسة أعوام
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣١ مارس	٢٥,٢٩٥,١٩٦,١٦٢	١,٨٧٣,٠١٥,٥٩٨	٣,٠٥٥,٠٨٨,٩٣٦	٢,٧٣٣,١٨٨,٦٠٢	٢,١٣٢,٠٤٨,٥٣٦	٢,٤٤٣,٥٠٨,٩٥٧
٣١ ديسمبر	٢٧,٦٤٨,١٥٢,٦٥٦	٢,٣٧٥,٢٩٦,٦٥٤	٣,٣٨٧,٨١٧,٢٣٠	٣,٠٤٨,٤٩٧,٩٣١	٢,٣٩٤,٩١٤,٩٠٨	٢,٦٣٨,٦٢٦,٥٧١
٢٠٢٤						

٢-١٨ التزامات عن شيكات مستلمة من العملاء عن وحدات غير مسلمة

التزامات عن شيكات آجلة

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦١,٨٠٨,٣٦٠	٢١٢,٢١٢,٦٢٥
١١,٥٥٥,٥٧٤,٥١٩	١٢,٢٢٥,٨٣٠,٤١٤
١,١١٦,٦٦٦,٧٩٧	١,٢٨٢,١٢٢,٠٩٧
١٢,٤٦١,١٤٦,٤٨٦	١٣,٩٢٧,٩٨٧,٥٢٠
٢٥,٢٩٥,١٩٦,١٦٢	٢٧,٦٤٨,١٥٢,٦٥٦

عملاء دفعات مقدمة (مشروع الرحاب)

عملاء دفعات مقدمة (مشروع مدينتي)

عملاء دفعات مقدمة (مشروع سيليا)

عملاء دفعات مقدمة (مشروع نور)

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

تبلغ قيمة الشيكات الآجلة المحتفظ بها ١٦٢,٦٧٥,٣٧٦,٣٣٦ 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.

الإجمالي	عام	أكثر من عام	أكثر من عامين	أكثر من ثلاثة أعوام	أكثر من أربعة أعوام	أكثر من خمسة أعوام
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣١ مارس	١٦٢,٦٧٥,٣٧٦,٣٣٦	١٣,٥٥٦,٧٨١,١٠٦	١٤,٨٤٧,٨٨٢,١٩٤	١٥,٧٣٦,٩٠٦,٩٣٧	٢٠,٠١٦,٥٩٥,٨٠٦	١٨,٣٠٣,١٥٨,٠٢٧
٢٠٢٥						

١٩- أصول متداولة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢,٨٤٨,٨٨٧,٧٥٣	٩,٩٤٤,٦٢٨,٩٩٤
١,٢٥٨,٧٣٤,١١٣	٦٧٨,٦١٢,٥٧٨
٥,٢٥١,٢٢٤,٢٧٦	٣,١٤٥,٠٠٦,٨٣٨
٥٤٥,٨٤٩,٦٢٩	٣٧٨,٦٢٨,٩٢٣
٣,٠٠٣,٣٣١,٠٦٧	٢,٢٧٤,٤٤١,٩٦٦
٢٨٢,٦٩٢,٦٣٩	٤٣,٣٦١,٧٤٦
٨,٠٠٣,٦٨٧,٨٧٢	٦,٠٥٩,٦٥٨,٨٤٧
١,٨٠٠,١٤٦,١٦١	٢,٠٨٢,٧٦٣,٧٩٤
٣٢,٩٩٤,٥٥٣,٥١٠	٢٤,٦٠٧,١٠٣,٦٨٦
٤١٠,٦٢٨,١٦٤	٢٧٧,٣٦٩,٣٢٤
(٨٩,٩٣٠,٨٨٩)	(٩١,٤٩١,٩٤٨)
٣٣,٣١٥,٢٥٠,٧٨٥	٢٤,٧٩٢,٩٨١,٠٦٢

دفعات مقدمة - مقاولون وموردون

مصلحة الضرائب - خصم منبع

تأمينات لدى الغير

اعتمادات مستندية

مصرفوات مدفوعة مقدما

مدينون استثمارات

مدينون متنوعون

مصرفوات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى - الفنادق

إيرادات مستحقة

الخسائر الائتمانية المتوقعة للأرصدة المدينة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٧,٧٠٦,٥٨١	٢٢٧,٩٨٨,٨٥٥	استثمارات في صناديق
٥٢,٦٦١,٧٠٣	٥٢,٣٩٣,١٩٤	استثمارات في أسهم
٢٣٧,٠٥٦,٩٧٠	٢٤٢,٨٢٢,٦٤٨	استثمارات في وثائق استثمار
٥١٧,٤٢٥,٢٥٤	٥٢٣,٢٠٤,٦٩٧	

٢١ - النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١,٨٦١,٦٢٤,٠١٥	٢٠,٦٤٦,٨٦٠,١٣٨	١٢,٨٦٩,١٦٤,٦٩٩	٧,٧٧٧,٦٩٥,٤٣٩	بنوك حسابات جارية
١٩٧,٥٣٢,٦٨٦	١٣٧,٤٨٢,٥٤٩	٣٦,٤٨٨,٩١٣	١٠٠,٩٩٣,٦٣٦	نقدية بالصندوق
٢٥٧,٤٢٢,٢٧١	٣,٦٨٣,٩٦٢,٩٢١	١٨٦,٨٣٠,٢١٤	٣,٤٩٧,١٣٢,٧٠٧	أذون خزانة
٢١,٨٢٧,٦٠٢,٧٧٩	١٢,٨٥٨,٤٩٧,٠٤٨	١٢,١٢٧,٤٩٥,٦٥٢	٧٣١,٠٠١,٣٩٦	ودائع لأجل
٧٩٨,٧٢١,٩٩٦	٢,٦٨٧,٠٣٤,٥٨٩	١,٠٨٤,١٧٢,٤١٧	١,٦٠٢,٨٦٢,١٧٢	نقدية بالصندوق والبنوك - الفنادق
٤٤,٩٤٢,٩٠٣,٧٤٧	٤٠,٠١٣,٨٣٧,٢٤٥	٢٦,٣٠٤,١٥١,٨٩٥	١٣,٧٠٩,٦٨٥,٣٥٠	نقدية بالصندوق والبنوك
(٢٧,٣٨٨,٣٣٨)	(١٨,٤٠٠,١٥٥)	(١٧,٣٤٣,٨١٦)	(١,٠٥٦,٣٣٩)	الخسائر الانتمانية المتوقعة
٤٤,٩١٥,٥١٥,٤٠٩	٣٩,٩٩٥,٤٣٧,٠٩٠	٢٦,٢٨٦,٨٠٨,٠٧٩	١٣,٧٠٨,٦٢٩,٠١١	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤,٩١٥,٥١٥,٤٠٩	٣٩,٩٩٥,٤٣٧,٠٩٠	نقدية بالصندوق والبنوك
(٥,٩٢٧,٤٣٧)	(٦,٦٧٩,٦٦٧)	بنوك سحب على المكشوف
٤٤,٩٠٩,٥٨٧,٩٧٢	٣٩,٩٨٨,٧٥٧,٤٢٣	النقدية وما في حكمها

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٢٢- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) في ٣ إبريل ٢٠٠٧ .
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٩,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ٣٥ 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 في السجل التجاري بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون وخمسة وثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة واثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار وثلاثة عشر مليون ومائتان وواحد وثلاثون ألف وأربعمائة و ثمانية وتسعون سهم) وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليار وستمائة وخمسة وثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة وستون جنيهاً مصرياً لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

- في ٢٨ إبريل ٢٠٢٤ وافق مجلس إدارة الشركة على شراء بحد اقصى عدد عشرة مليون سهم من اسهم شركة مجموعة طلعت مصطفی القابضة (اسهم خزينة) وذلك من موارد الشركة الذاتية على ان يتم التنفيذ من خلال السوق المفتوح وفقاً لسعر المتداول اعتباراً من ٢٩ إبريل ٢٠٢٤ .
- قررت الجمعية الغير عادية المنعقدة في ٢٦ مارس ٢٠٢٥ أعدام الأسهم وجارى اتخاذ الإجراءات اللازمة.

٢٣- احتياطي قانوني

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

٢٤- احتياطي عام

بلغ رصيد الاحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٥ ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه والناجم من عمليات مبادلة الأسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة، بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنيه مصري يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لأسهم الخزينة التي تم إعدامها وذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ بإضافة الفرق الى الاحتياطي العام .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٢٥- الالتزامات طويلة الأجل الأخرى

٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩,٠٥٧,٢٦٦,٩١٦	١٧,٣٤٤,٦٢٥,٧٧٢	أوراق دفع - أكثر من عام
٢٣,٩٤٦,٥٣٩,٠٤١	٢٢,٣٢٤,٧٤٨,٨٩١	تأمينات وحدات - ودائع الصيانة
٢,٠٣٥,٣٢١,٣٢١	٣,١٦٨,٥٠٥,٣٩٣	شركة ايجوث *
٦,٢٣٧,٢١٩,٠٦٣	٦,٢٣٧,٢١٩,٠٦٣	هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة
(٣,٥١٦,٠٣٣,٠٨٠)	(٣,٨٨٠,٣٠٥,١٨٥)	خصم القيمة الحالية
٤٧,٧٦٠,٣١٣,٢٦١	٤٥,١٩٤,٧٩٣,٩٣٤	

* بلغ الالتزام الناتج عن عملية الاستحواذ على الفنادق التاريخية المستحق الى شركة ايجوث مبلغ ٤ مليار جنيه تسدد على أربع سنوات وتم حساب القيمة الحالية لها وتسجيلها بالدفاتر. وتم سداد القسط الأول بقيمة ٢٥ مليون دولار.

٢٦- قروض وتسهيلات ائتمانية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٣١ مارس ٢٠٢٥	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التسهيلات	١,٤١٨,٦٧١,٤١٧	-	١,٤١٨,٦٧١,٤١٧	١,١٨٩,٨٨٠,٨٩٤
القروض	٧٤٥,٠٧٠,٧٧٧	٨,٦٤٢,٥٤٦,١٤٦	٩,٣٨٧,٦١٦,٩٢٣	٧,٧١٩,٤٩٠,٩٥٩
	٢,١٦٣,٧٤٢,١٩٤	٨,٦٤٢,٥٤٦,١٤٦	١٠,٨٠٦,٢٨٨,٣٤١	٨,٩٠٩,٣٧١,٨٥٣

وفيما يلي تحليل القروض والتسهيلات الائتمانية:

القيمة بأصل العملة	القروض	التسهيلات	
	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	١٥,١١٩,١٨٨	بنك قطر الوطني الأهلي
-	-	٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	بنك فيصل الإسلامي
-	-	١٢١,٨٠٧	وفا التجاري بنك
-	-	٣٠٤,٣٧٢	البنك العربي
-	-	٨,٠٦٠,٥٣٨	بنك قناة السويس
-	-	١٦,٧٤١,١٩٣	بنك مصر إيران
-	١,٩٥٨,٣٥٦	٤٨٤,١١٠,١٢٥	مصرف أبو ظبي الإسلامي
-	٤,٦٠٦,٦٠٧,٠٠٠	٧,٣٧١,١٠٨	بنك مصر
\$٧,٦٤٢,١٠٠	-	٣٨٦,٨٤٣,٠٨٦	البنك العربي الأفريقي
-	١,٠٢٤,٢٩٣,٨٦٠	-	البنك العربي الأفريقي
\$٣٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٥١٨,٦٠٠,٠٠٠	-	البنك العربي الأفريقي - دبي
-	١,٦٤٦,٣٦٨,٢٤٨	-	نكست بنك
-	٥٨٩,٧٨٩,٤٥٩	-	بنك أبو ظبي الأول
	٩,٣٨٧,٦١٦,٩٢٣	١,٤١٨,٦٧١,٤١٧	

* إدراجت الأقساط المستحقة 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 ٥٠ نقطة فوق الكريدور.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٢٧- موردون ومقاولون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,١٧٢,٦٩٧,٤٤٣	٥,٩٥٤,٤٧٧,٧٥١	موردون ومقاولون
٢٤,٤٤٨,١٨٦,٦٣٩	٢٤,١٤٦,٧١٥,٧٣١	أوراق دفع
١,٢٢٣,٣١٥,١٤٩	٢,٠٠١,٧٠١,٠٣١	موردون وأوراق دفع - جاري فنادق
٣٢,٨٤٤,١٩٩,٢٣١	٣٢,١٠٢,٨٩٤,٥١٣	
(٣,٣١٤,٥٩٦,٥٤٨)	(٣,٥٦١,١٢٥,٥٩٥)	خصم القيمة الحالية
٢٩,٥٢٩,٦٠٢,٦٨٣	٢٨,٥٤١,٧٦٨,٩١٨	

٢٨- عملاء دفعات مقدمة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٩٨,٢٤٧,٨١٢	٨٣١,٧٠٧,٨٥٤	عملاء دفعات مقدمة - مشروع الرحاب
٤٠,٦٨٠,٤٧٣,٢٥٥	٤٤,١٢٢,٥٢٢,٢١٣	عملاء دفعات مقدمة - مشروع مدينتي
١٠,٣٤٧,٨٠٩,٨٩٣	١٠,٠٢٩,٠٥٦,٧٠٩	عملاء دفعات مقدمة - مشروع سيليا
١٤,٥٥٥,٢٠٩,٥٢٤	١٨,٩٢٥,٥٥٣,٣٦٢	عملاء دفعات مقدمة - مشروع نور
١٣,٢٤٣,٧٤٧,٤٥٨	١٥,٤٠٩,١٢٨,٥٨٥	عملاء دفعات مقدمة - مشروع بنان
١,٤٧٥,٤٣٧,٢٣٥	١,٨٩٣,٥٤١,٠٨٤	آخرون
٨١,٠٠٠,٩٢٥,١٧٧	٩١,٢١١,٥٠٩,٨٠٧	

٢٩- دائنو توزيعات

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٨,٠٢٩,٤٩٠	٥٧٣,١٠١,٩٥٤	حصة المساهمين والعاملين
-	٥٤٦,٣٠١,٦٢٤	حصة حقوق الأقلية
١,٨٨٥,٥٣٠	٥,٤٨٥,٥٣٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٥٩,٩١٥,٠٢٠	١,١٢٤,٨٨٩,١٠٨	

٣٠- مخصصات التزامات متوقعة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠٤,٣٥٥,٣٩٩	١,١٠٦,٢٧٢,٢٥٩	رصيد أول الفترة / السنة
٣٣٦,١٧٤,٢٥٩	٢٧٩,٢٩٤	المكون خلال الفترة / السنة
٨٣٣,٦٦٩	-	المحول الي المخصصات
(٣٥,٠٩١,٠٦٨)	(٢,٠٢٣,٦٤٨)	المستخدم خلال الفترة / السنة
١,١٠٦,٢٧٢,٢٥٩	١,١٠٤,٥٢٧,٩٠٥	رصيد آخر الفترة / السنة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣١- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٠٣٠,٣٧٠,١٦٤	٢,٢٦٥,٣١٨,٨٥٣	تأمينات وحدات
٣,٧٨٢,٨٣١,٢١٠	٢,٦٧١,٩٢٤,٦٨٦	تأمين ضمان أعمال
١,٨٦٩,٧٢٠,٣٦٦	٢,٦٩٥,٨٩٠,٧٧٨	عملاء - أرصدة دائنة
٩,٥٥٥,٣٦٥,٣٣٥	١١,٦٥٨,٩٠٩,٩٧٣	مصرفات مستحقة ودائنون
١,٢٥٢,٧٥٩,١٦٣	١,١١٦,٩٩٢,٨١٠	شركة ايجوث
٥,٢٩٧,٧٠٥,٨٦٢	٤,٩٦٣,٣٩٦,٣١١	اشتراكات الأندية - (إيرادات مؤجلة)
٢,٨٢٠,٨١٩,٣٠٦	٢,٥٣١,٠١٦,١٨٢	مصرفات مستحقة ودائنون - جاري فنادق
٢٦,٦٠٩,٥٧١,٤٠٦	٢٧,٩٠٣,٤٤٩,٥٩٣	

٣٢- ضريبة الدخل الجارية والضريبة المؤجلة ضرائب دخل

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,١٦٩,٢٢٠,٩٦٧	٥,٧١٢,٥٩٣,٠٨٥	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
(٢,٦٧٤,٩٢٦,٧١٤)	(٢,٧٢٤,٩٢٠,٨٩٤)	تعديلات على صافي الربح المحاسبي للوصول الى
٢,٤٩٤,٢٩٤,٢٥٣	٢,٩٨٧,٦٧٢,١٩١	صافي الربح الضريبي
٥٦١,٢١٦,٢٠٧	٦٧٢,٢٢٦,٢٤٣	صافي الربح الضريبي
		الضريبة بسعر ٢٢,٥ %

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦١,٢١٦,٢٠٧	٦٧٢,٢٢٦,٢٤٣	ضريبة الدخل الجارية
٩٢,٠٤٢,٧٢٦	(١٥,٧٦٧,٢٣٨)	ايراد ضريبة الدخل المؤجلة
٣٧٩,٩٣٦,٣٤١	٦٣٦,٦٨٠,١٣٥	مصرفات ضريبة الدخل المؤجلة
١,٠٣٣,١٩٥,٢٧٤	١,٢٩٣,١٣٩,١٤٠	

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة/السنة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٥٦٩,٥٢٤,١٩٨	٢,٨١٦,٩٩٩,٥٢٥	رصيد أول الفترة / السنة
٢,٢٦٢,٧٢٣,٩٠٤	٦٧٢,٢٢٦,٢٤٣	المكون خلال الفترة / السنة
(٨٣٣,٦٦٩)	-	المحول إلى المخصصات
(١,٠١٤,٤١٤,٩٠٨)	-	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
٢,٨١٦,٩٩٩,٥٢٥	٣,٤٨٩,٢٢٥,٧٦٨	رصيد آخر الفترة / السنة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣٢- ضريبة الدخل الجارية والضريبة المؤجلة -تابع

حركة الأصول / الالتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة/السنة كالتالي:

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة والبالغة ٢,٦٢٦,٦٥١,٤٥٧ جنيه مصري والأصول الضريبية المؤجلة في ٣١ مارس ٢٠٢٥ والبالغة ٢٠٨,٩٦٨,١٤٧ جنيه مصري فيما يلي:

الالتزامات الضريبية المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥٣٩,٤٢٨,٤٥٧)	(١,٩٩٠,٥٧٢,٦٦١)	رصيد أول الفترة /السنة
(٤٨,٢٩٢,٦٧٦)	-	ضريبة الدخل المتعلقة بالدخل الشامل الأخر
(١,٣٨١,٦٩٢,٤١٩)	(٦٣٦,٦٨٠,١٣٥)	مصروف الضريبة المؤجلة خلال الفترة /السنة
(٢١,١٥٩,١٠٩)	٦٠١,٣٣٩	فروق ترجمة
(١,٩٩٠,٥٧٢,٦٦١)	(٢,٦٢٦,٦٥١,٤٥٧)	رصيد الفترة /السنة

الأصول الضريبية المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٨,٦١٢,٠٩٦	١٩٤,٢٢١,٣٦٤	رصيد أول الفترة /السنة
(٧٦,٢٤٢,٠٤٤)	١٥,٧٦٧,٢٣٨	إيراد (مصروف) الضريبة المؤجلة خلال الفترة /السنة
١١,٨٥١,٣١٢	(١,٠٢٠,٤٥٥)	فروق ترجمة
١٩٤,٢٢١,٣٦٤	٢٠٨,٩٦٨,١٤٧	رصيد آخر الفترة /السنة

٣٣- إيرادات وتكاليف النشاط

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٤٧٥,١٢١,٩٨٧	٣,٨٠٤,٢١٢,٦٤٨	إيرادات الوحدات المباعة
٢,٣٣٧,٨٦٩,١٩٠	٣,٥٠٧,٣١٨,٨٩٦	إيرادات تشغيل الفنادق
٩٧٩,١٥٦,٢٠٨	٢,١١٥,٠٣٥,٦٦١	إيرادات الأنشطة ذات العائد الدوري والأنشطة الخدمية
٦,٧٩٢,١٤٧,٣٨٥	٩,٤٢٦,٥٦٧,٢٠٥	إجمالي الإيراد
٢,٥٥١,٩٦٣,٠٤٤	٢,٨٢٩,٦١٧,٢٨٣	تكاليف الوحدات المباعة
١,٠٤٤,٨٢٧,٤٦٢	١,٦٦٧,٧١٨,٨٣٤	تكاليف تشغيل الفنادق
٥٥٧,١٣٣,٩٧٧	١,٣٠٧,٦٩٩,٤٦٤	تكاليف الأنشطة ذات العائد الدوري والأنشطة الخدمية
٤,١٥٣,٩٢٤,٤٨٣	٥,٨٠٥,٠٣٥,٥٨١	إجمالي تكلفة الإيراد

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣٣- إيرادات وتكاليف النشاط - تابع

وفيما يلي تحليل القطاعات :

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	السياحي	عقاري وخدمي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨٥٦,٧٩٢,١٤٧,	٩,٤٢٦,٥٦٧,٢٠٥	٣,٥٠٧,٣١٨,٨٩٦	٥,٩١٩,٢٤٨,٣٠٩	الإيرادات
(٤,١٥٣,٩٢٤,٤٨٣)	(٥,٨٠٥,٠٣٥,٥٨٢)	(١,٦٦٧,٧١٨,٨٣٤)	(٤,١٣٧,٣١٦,٧٤٨)	تكلفة المبيعات
٢,٦٣٨,٢٢٢,٩٠٩	٣,٦٢١,٥٣١,٦٢٣	١,٨٣٩,٦٠٠,٠٦٢	١,٧٨١,٩٣١,٥٦١	نتيجة الأعمال
(٢٠٠,٩٦٦,٧١٤)	(٣٣٩,١٣٩,٢٣٩)	(٢٣٧,٣١٤,٥٠٢)	(١٠١,٨٢٤,٧٣٧)	إهلاك واستهلاك
٢,٧٣١,٩٦٤,٧٧٢	٢,٤٣٠,٢٠٠,٦٩٩	-	٢,٤٣٠,٢٠٠,٦٩٩	إيرادات أخرى
(١,٠٣٣,١٩٥,٢٧٤)	(٧٥٧,٩٤٠,٧٣٦)	(٣٩٢,٠٣٢,٧٦٥)	(٣٦٥,٩٠٧,٩٧١)	ضرائب الدخل
٤,١٣٦,٠٢٥,٦٩٣	٤,٤١٩,٤٥٣,٩٤٤	١,٢١٠,٢٥٢,٧٩٥	٣,٢٠٩,٢٠١,١٤٩	الأرباح
٣٤٦,٣١٨,٧٢٦,٩٦١	٣٤٨,١٣٨,١٦٢,٥٢٨	١١٠,٥٢٦,٤٠٧,٧٢٢	٢٣٧,٦١١,٧٥٤,٨٠٦	أصول
١٠,٤٦٢,٦٢١,٨٣٧	٢٦,٤٦٦,١٩٧,٦٢٧	٥٠٣,٨٦١,٨٤٩	٢٥,٩٦٢,٣٣٥,٧٧٨	استثمارات مالية
٣٥٦,٧٨١,٣٤٨,٧٩٨	٣٧٤,٦٠٤,٣٦٠,١٥٥	١١١,٠٣٠,٢٩٩,٥٧١	٢٦٣,٥٧٤,٠٩٠,٥٨٤	إجمالي أصول المجموعة
٢٢٥,٢٩٩,١٢١,٧٨٦	٢٤٠,٢٥٨,٩١٣,٧٠٩	١٦,٥١٣,٩٢١,٦٤٩	٢٢٣,٧٤٤,٩٩٢,٠٦٠	التزامات
٢٢٥,٢٩٩,١٢١,٧٨٦	٢٤٠,٢٥٨,٩١٣,٧٠٩	١٦,٥١٣,٩٢١,٦٤٩	٢٢٣,٧٤٤,٩٩٢,٠٦٠	إجمالي التزامات المجموعة

٣٤- إيرادات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٥١,٨٦٨,٠٩٧	٢٦٤,٤٩٤,٣٩٨	عمولات وإيرادات متنوعة
(٤٨٧,٥٣٥)	٢,٣٥١,٠٨٥	(خسائر) أرباح من بيع أصول ثابتة (إيضاح ٤)
٦٨,٩٩٥,٨٨١	-	إيرادات استثمارات مالية من خلال الأرباح والخسائر
٧٢,٧٦٣,٠٢٢	٣٢٩,٣٩٨,٦٥٧	إيرادات استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة
٤٧٨,٤٨٤	٥٠٤,٩٠٠	إيرادات استثمارات مالية من خلال قائمة الدخل الشامل
٤٩٣,٦١٧,٩٤٩	٥٩٦,٧٤٩,٠٤٠	الأخرى

٣٥- مصروفات أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢١١,٢٩٤,٨٤٧)	(١٩٧,٠٠٥,٥١٩)	مصروفات حكومية وتبرعات واستثمارات
(١٣,٤٧٧,٨٨٤)	(٢٦,٦٢٠,٤٤٦)	مساهمة تكافلية
(١,٠٥٨,٦٠٠)	(١,١١٤,٠٠٠)	بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة
-	(٦٣,١٠٠,٠٠٠)	تكاليف اقتناء استثمارات
(٢,٥٧٤,٠٨٨)	(٦٦,٠٦٠)	(خسائر) أرباح من بيع استثمارات
-	(٦٣٩,٦٢٨)	خسائر إعادة تقييم استثمارات من خلال الأرباح
-	(٨٢,٢٤٠)	والخسائر
(٢٢٨,٤٠٥,٤١٩)	(٢٨٨,٦٢٧,٨٩٣)	الاضمحلال في قيمة المخزون

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣٦- الإيرادات التمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٧,٧٥١,٧٤٣	٤٠١,٦٧٨,٩٩٢	فوائد دائنة - بنوك حسابات جارية
٧٧,٠٢٣,٥٣٢	١٠٤,٩٣٠,٤٣٩	فوائد ودائع
١٤,٧٢٨,٣٣٤	٦٤,٦٦٠,٣٤٢	اخرى
١٨٩,٥٠٣,٦٠٩	٥٧١,٢٦٩,٧٧٣	

٣٧- المصروفات التمويلية

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٢١٠,٤٩٨,١٢٣)	(٢٠٩,٤٤٩,٣٦٨)	مصروفات تمويلية
(١٥,٥٩٥,١٧٠)	(٣٠,٥٠٧,٦٥٣)	مصروفات بنكية
(٢٢٦,٠٩٣,٢٩٣)	(٢٣٩,٩٥٧,٠٢١)	

٣٨- نصيب السهم في الأرباح

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

٣١ مارس ٢٠٢٤	٣١ مارس ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٣٩٠,٠٨٧,٩٤٩	٣,٦٩٣,٦٠٣,٤٩٥	أرباح الفترة
(٢٣٩,٠٠٨,٧٩٥)	(٣٦٩,٣٦٠,٣٥٠)	يخصم:
(٣,٦٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٠٠,٠٠٠)	حصة العاملين في الأرباح
٢,١٤٧,٤٧٩,١٥٤	٣,٣٢٠,٦٤٣,١٤٥	مكافأة اعضاء مجلس الإدارة
٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦	٢,٠٦١,١٧٢,٠٤٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
١,٠٤	١,٦١	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

حساب المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦	الأسهم القائمة أول الفترة
٢,٣٩٠,٢٤٠	أسهم الخزينة خلال الفترة
٢,٠٦١,١٧٢,٠٤٦	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة

* تم احتساب نصيب السهم في الأرباح بافتراض حساب حصة العاملين في الأرباح ومكافأة اعضاء مجلس الإدارة بشكل تقديري بما يتفق مع النظام الأساسي للشركة.

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٣٩- الأطراف ذوي العلاقة

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

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع الشركات ذوي العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك بإسناد تنفيذ بعض الأعمال والعقود في مشروعات الشركات التابعة وكذلك سداد بعض المبالغ نيابة عن تلك الشركات وتسوية بعض المبالغ المسددة من أو إلى أطراف أخرى وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول 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 الدخل مبلغ ٦٩,٢ مليون جنيه بخلاف ما تم رسملته ضمن الأعمال تحت التنفيذ، كما بلغ ما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين ٠,٦٢ مليون جنيه، هذا بالإضافة الى مبالغ منصرفه لشركات أو مكاتب يساهم فيها بعض أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين مقابل تأدية بعض الخدمات الاستشارية والقانونية والمالية لمجموعة الشركات مبلغ ١,٣٢ مليون جنيه لقاء هذه الخدمات

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

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

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

بيان بأهم أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

مقاولون وتعليات	تأمين ضمان أعمال	مقاولون - تشوينات	دفعات مقدمة	مستحق من
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,١٣٤,٧٨٦,٦٥٩	١,٣٨١,٣٨٩,٢٣٥	٥٥٥,٥٢٧,٣٦٤	٣,٨٦١,٤١٩,٠٢٩	-
شركة الإسكندرية للإنشاءات ٣١ مارس ٢٠٢٥				
مقاولون وتعليات	تأمين ضمان أعمال	مقاولون - تشوينات	دفعات مقدمة	مستحق من
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٠٧٦,٤٤٠,٠٥٨	٢,٢٨٢,٣٤٧,٥٤٢	-	١,٧٧٣,٩١٤,٤٦٧	٨,٧٢٣,٩٣٦
شركة الإسكندرية للإنشاءات ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤				

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٤٠ - 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 والمرتببات بانتظام ويتم تقديم الإقرارات والسداد في المواعيد الرسمية.
- تم الفحص والربط والسداد حتى سنة ٢٠٢٢.

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والسداد حتى عام ٢٠١٩.
- جاري فحص السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢٣.

(د) ضريبة القيمة المضافة

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها الرسمية ويتم السداد أولاً 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 ٢٠١٩.
- جاري فحص السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢٢.

(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 اعتباراً من ٢٦ مارس ٢٠٢٤.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٤٠ - 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 ٢٠١٦.
 - جاري الاعداد لفحص سنوات ٢٠١٩ / 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**

- تم الفحص والربط وسداد الضرائب حتى سنة ٢٠١٢.
- جاري الاعداد لفحص السنوات ٢٠١٣/٢٠٢٢.

(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 ٢٠١٥
- جاري فحص السنوات ٢٠١٦ - ٢٠٢١

شركة الأسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) **الضريبة على أرباح شركات الأموال**

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية في المواعيد القانونية .
- تم الفحص والسداد حتى ٢٠١٩ .
- جاري فحص السنوات ٢٠٢٠/٢٠٢٢.

(ب) **ضريبة كسب العمل**

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠٢٢.

(ج) **ضريبة الدمغة**

- تم الفحص و الربط وسداد الضرائب حتى سنة ٢٠٢٠.

(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 .
- جاري فحص السنوات ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٠.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٤٠ - الموقف الضريبي (تابع)

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية (تابع)

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(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 .

(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 فحص الشركة عن ضريبة المبيعات حتى عام ٢٠١٤ .
- جارى الفحص عن السنوات من ٢٠١٥ حتى ٢٠٢٢ .

(د) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠٢١ .

شركة الربوة للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة .
- تم فحص حسابات الشركة و الربط حتى عام ٢٠١٦ .
- وتجدر الإشارة الى ان الشركة معفاة طبقا لاحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة.
- جارى فحص السنوات ٢٠١٧ / ٢٠١٨ .

(ب) ضريبة كسب العمل

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٠ .
- جارى الفحص عن السنوات من ٢٠١١ حتى ٢٠٢١ .

٤٠ - 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.
- جرى الفحص عن السنوات من ٢٠٠٧ حتى ٢٠٢١.

(د) ضريبة القيمة المضافة

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها الرسمية ويتم السداد أولاً بأول وتم الفحص والربط حتى عام ٢٠١٣.
- جرى الفحص عن السنوات من ٢٠١٤ حتى ٢٠٢١.

الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانوني الي المأمورية المختصة.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقاً لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسدد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- تم فحص السنوات عن الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٦ , وتم التسوية مع المأمورية.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتببات ومافى حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقاً للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الإقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها ، تم فحص السنوات ٢٠٠٥ حتى 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 سنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٩ وتم التسوية مع المأمورية.

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

(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 تتحمل قائمة الارباح او الخسائر باية مطالبات او فروق ضريبية قد تستحق وتكوين المخصصات اللازمة لمواجهة تلك الالتزامات ان وجدت.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٤٠ - 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 الموافقة على نتيجة الفحص.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتببات وما فى حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وتم فحص الفندق من بداية النشاط حتى عام ٢٠٢٠.

(ج) ضريبة الدمغة

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقا لاحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته وتم الفحص وسداد الضريبة حتى عام ٢٠١٠. تم فحص الشركة تقديريا عن السنوات ٢٠١١/٢٠٢٠ وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية وجارى الفحص الفعلى

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بـضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل مصلحة ويتم توريد الضريبة ان جددت مع الاقرار الشهري للمأمورية المختصة ، وتم فحص الفندق من بداية النشاط حتى عام ٢٠٢١ وتم التسوية مع 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 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 والمرتببات وما فى حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٤٠ - 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 للمأمورية المختصة وقد تم الفحص حتى ٢٠١٥ وتم التسوية مع المأمورية، كما تم الفحص من عام ٢٠١٦ حتى ٢٠٢٢.

(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 نوبا بارك القاهرة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط ،
- تم فحص السنوات عن الفترة من ٢٠١١ حتى ٢٠١٤ وتم سداد الضريبة المستحقة والتسوية ، وتم فحص السنوات عن الفترة من ٢٠١٥ حتى عام ٢٠١٩ وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتببات وما فى حكمها على اساس شهري وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها وتم 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 المأمورية 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 للمأمورية المختصة ، وتم الفحص حتى عام ٢٠٢٠ وتم الطعن عليه فى المواعيد القانونية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٤٠ - الموقف الضريبي (تابع)

شركة نوبا بارك القاهرة (تابع)

(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 أو 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 السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط .
- هذا وتم الفحص عن الفترة من عام ٢٠١١ حتى عام ٢٠١٨ .

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتببات ومافى حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبى ، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للاجور وما فى حكمها وتم الفحص حتى عام ٢٠٢٢ وجارى التسوية مع مصلحة الضرائب.

(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 ٢٠٢٠ .

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) وتقوم بتقديم الاقرار الضريبى شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل مصلحة ويتم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهرى للمامورية المختصة وقد تم الفحص حتى عام ٢٠٢٠ وجارى التسوية مع المامورية المختصة .

(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 أو 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 المامورية المختصة.

٤٠ - الموقف الضريبي (تابع)

شركة الأقصر للتطوير العمرانى والسياحى

(أ) الضريبة علي أرباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

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

(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 بابة مطالبات او فروق ضريبية قد تستحق وتكوين المخصصات اللازمة لمواجهة تلك الالتزامات ان وجدت .

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة علي أرباح شركات الأموال

- الشركة بدأت نشاطها خلال سنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص حتى تاريخه ، وتجدر الإشارة الى ان الشركة معفاة من الضريبة طبقا لأحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة، وتم الفحص حتى عام ٢٠١٦ وتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة.

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى تاريخ المركز المالى.

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

٤٠ - الموقف الضريبي (تابع)

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية

(أ) الضريبة على الدخل

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة القيمة المضافة

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

(د) ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

شركة مدينتى للمشروعات السياحية والعمرانية

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الأقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر إبريل من كل عام وذلك طبقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسدد على أساس سنوى عن نتيجة النشاط .

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الأجور والمرتبات وما فى حكمها على أساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقاً للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبي ، كما تقوم الشركة بتقديم الأقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للأجور وما فى حكمها.

(ج) ضريبة الدمغة

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقاً لأحكام 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 الأرباح أو الخسائر باية مطالبات أو فروق ضريبية قد تستحق وتكوين المخصصات اللازمة لمواجهة تلك الالتزامات ان وجدت.

٤١ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية نظر عامة

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

(أ) مخاطر الائتمان

(ب) مخاطر السوق

(ج) مخاطر السيولة

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

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

(أ) مخاطر الائتمان

هي خسائر مالية تكبدها 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 ومصفوفات مدفوعة مقدماً ومدينون متنعون 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 المعدومة ليس جوهرياً.

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

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

ويتولى القطاع المالي بالشركة إدارة مخاطر الائتمان الناشئة عن الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية، وتحدد 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 الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٤١- 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 مارس ٢٠٢٥		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		الأصل المالي
التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنية مصري	التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنية مصري	
+١%	٦٢,٢٣٤,٢٣٧	+١%	١٦٥,٤٧٣,٣٦٧	
-١%	(٦٢,٢٣٤,٢٣٧)	-١%	(١٦٥,٤٧٣,٣٦٧)	

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 مارس ٢٠٢٥		٣١ ديسمبر ٢٠٢٤		
التغير في سعر العملة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنية مصري	التغير في سعر العملة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة جنية مصري	
+١٠%	٧٨٥,٩٦٥,٢٤٦	+١٠%	٧٩٩,٩٣١,٢٤١	دولار الأمريكي
-١٠%	(٧٨٥,٩٦٥,٢٤٦)	-١٠%	(٧٩٩,٩٣١,٢٤١)	
+١٠%	٥,٣٧٧,٨١٥	+١٠%	٤,٦٠٤,٨٣٤	يورو
-١٠%	(٥,٣٧٧,٨٢٢)	-١٠%	(٤,٦٠٤,٨٣٤)	
+١٠%	١٢٩,٧٥٧	+١٠%	٢,٦٢١,٦٤٧	ريال السعودي
-١٠%	(١٢٩,٧٥٧)	-١٠%	(٢,٦٢١,٦٤٧)	
+١٠%	٥٧٥,٤٩٧	+١٠%	٦٤٢,٤٣٧	فرنك سويسري
-١٠%	(٥٧٥,٤٩٧)	-١٠%	(٦٤٢,٤٣٧)	
+١٠%	٥,٨٢١,٨٣٤	+١٠%	٧٨٤,٢٩٥	درهم الإماراتي
-١٠%	(٥,٨٢١,٩٦٦)	-١٠%	(٧٨٤,٣٠٠)	
+١٠%	١٢٧,٧١٩	+١٠%	٣٤,٠٨٠	جنيه استرليني
-١٠%	(١٢٧,٧١٩)	-١٠%	(٣٤,٠٨٠)	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٤١- 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. تدبر 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، وتدبر 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.

٤٢- 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 علاقة 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:

المستوى الأول جنيه مصري	المستوى الثاني جنيه مصري	المستوى الثالث جنيه مصري	المجموع جنيه مصري
١,٢٠٠,٤٦٧,١٢٠	٥٥٥,٩٦٧,٣١٤	٥٦٩,٢٧٩	١,٧٥٧,٠٠٣,٧١٣

٣١ مارس ٢٠٢٥

استثمارات في أسهم (إيضاح ١٢)

المستوى الأول جنيه مصري	المستوى الثاني جنيه مصري	المستوى الثالث جنيه مصري	المجموع جنيه مصري
١,٢٠٠,٤٦٧,١٢٠	٥٤٧,٧٧٩,٩٨٧	٥٦٩,٢٧٩	١,٧٤٨,٨١٦,٣٨٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

استثمارات في أسهم (إيضاح ١٢)

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

المستوى الأول جنيه مصري	المستوى الثاني جنيه مصري	المجموع جنيه مصري
-	٢٢٧,٩٨٨,٨٥٥	٢٢٧,٩٨٨,٨٥٥
٥٢,٣٩٣,١٩٤	-	٥٢,٣٩٣,١٩٤
-	٢٤٢,٨٢٢,٦٤٨	٢٤٢,٨٢٢,٦٤٨
٥٢,٣٩٣,١٩٤	٤٧٠,٨١١,٥٠٣	٥٢٣,٢٠٤,٦٩٧
-	٢٢٧,٧٠٦,٥٨١	٢٢٧,٧٠٦,٥٨١
٥٢,٦٦١,٧٠٣	-	٥٢,٦٦١,٧٠٣
-	٢٣٧,٠٥٦,٩٧٠	٢٣٧,٠٥٦,٩٧٠
٥٢,٦٦١,٧٠٣	٤٦٤,٧٦٣,٥٥١	٥١٧,٤٢٥,٢٥٤

٣١ مارس ٢٠٢٥

استثمارات في صناديق (إيضاح ٢٠)

استثمارات في أسهم (إيضاح ٢٠)

استثمارات في وثائق استثمار (إيضاح ٢٠)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

استثمارات في صناديق (إيضاح ٢٠)

استثمارات في أسهم (إيضاح ٢٠)

استثمارات في وثائق استثمار (إيضاح ٢٠)

٤٣ - أحداث هامة ولاحقة

أ - أحداث هامة

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

هذه الأحداث تم أخذ تأثيرها على القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، وقد تؤثر على القوائم المالية للفترة المالية المستقبلية. وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية. ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والسنة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء تلك الأحداث وتأثيرها.

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

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

خفصت وكالة ستاندراند بورز (التصنيف الائتماني) تصنيف مصر السيادى بالعملة الأجنبية و المحلية من B الى B- مع توقعات مستقره, كما خفصت وكالة موديز (التصنيف الائتماني) تصنيف مصر السيادى من B٣ الى Caa١ , مع نظرة مستقبلية مستقرة واستعرضت الشركة التأثيرات المحتملة الناتجة عن تخفيض تصنيف مصر السيادى و تأثيره على القوائم المالية للشركة , و ترى إدارة الشركة أنه لا يوجد تأثير جوهري محتمل على القوائم المالية للشركة

إن تأثير البيئة الاقتصادية الحالية غير المؤكدة أمر تقديرى وستستمر الإدارة في تقييم الوضع الحالي وتأثيره المرتبط بانتظام . يجب أن يؤخذ في الاعتبار أيضاً أن الافتراضات المستخدمة حول التوقعات الاقتصادية تخضع لدرجة عالية من عدم اليقين المتأصل وبالتالي قد تختلف النتيجة الفعلية بشكل كبير عن المعلومات المتوقعة. أخذت الشركة في عين الاعتبار الآثار المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية في تحديد المبالغ المقرعنها للأصول المالية وغير المالية للشركة، وهي تمثل أفضل تقييم للإدارة بناءً على المعلومات المتاحة . ومع ذلك تظل الأسواق متقلبة وتظل المبالغ المسجلة ذات حساسية لتقلبات السوق.

- فى ١ فبراير ٢٠٢٤ قرر البنك المركزي المصري زيادة معدلي الإيداع والاقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل الي ٢١,٢٥ ٪ ، ٢٢,٢٥ ٪ ، ٢١,٧٥ ٪ على الترتيب , كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلي ٢١,٧٥ ٪ وتقوم الشركة بدراسة الأثر على القوائم المالية المجمعة اللاحقة.

- بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٤ ,واستمرارا لسياسة التقيد النقدي التي يتبعها البنك المركزي , فقد قررت لجنة السياسات النقدية في اجتماعها الإستثنائي زيادة معدلي الإيداع والاقراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٦٠٠ نقطة أساس ليصل الي ٢٧,٢٥ ٪ ، ٢٨,٢٥ ٪ ، ٢٧,٧٥ ٪ على الترتيب , كما تم رفع سعر الائتمان والخصم بواقع ٦٠٠ نقطة أساس ليصل إلي ٢٧,٧٥ ٪.

- بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٤ وافق البنك المركزي لمواصلة جهودة للتحوط نحو إطار مرن لإستهداف التضخم بتعديل معدلات الفائدة للإيداع والإقتراض والخصم , وكذلك السماح بتحديد سعر الصرف وفقا لأليات السوق , وما لذلك من أثار مالية مستقبلية هامة علي المركز المالي للشركة ونتائج الأعمال المستقبلية وحقوق الملكية.

٤٣- أحداث هامة ولاحقة (تابع)

- بتاريخ ٢٣ مايو ٢٠٢٤، صدر قرار رئيس مجلس الوزراء بتعديل بعض احكام معايير المحاسبة المصرية بإضافة الملحق (هـ) المرافق للقرار الى معيار المحاسبة المصرى رقم (١٣) الخاص بآثار التغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبية الواردة بمعايير المحاسبة المصرية المرافقه لقرار وزير الاستثمار رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥
- قررت الجمعية الغير عادية المنعقدة في ٢٦ مارس ٢٠٢٥ أعدام الأسهم وجرى اتخاذ الإجراءات اللازمة.

ب - أحداث لاحقة

قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٧ ابريل ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والاقتراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٢٥ نقطة أساس الى ٢٥٪ و ٢٦٪ و ٢٥,٥٪ على الترتيب، كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل الى ٢٢,٥٪.

٤٤- صفقة الاستحواذ

اتفاقية الاكتتاب مع المستثمر الإماراتي

خلال العام المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ وقعت مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) اتفاقية شروط حاكمة غير ملزمة مع مستثمر اماراتي وشركاته التابعة والشقيقة (المستثمر الاماراتي) للتفاهم على الشروط والاحكام العامة المتعلقة بالاكتتاب المقترح بنسبة ٤٠,٥٪ في شركة جديدة يتم تأسيسها لاحقا (سوق أبو ظبي العالمي ADGM شركة تم تأسيسها لاحقا) وذلك بعد استكمال الخطوات التالية من قبل مجموعة طلعت مصطفى القابضة:

- ١- تملك الشركة الجديدة بسوق أبو ظبي العالمي (ADGM) بشكل مباشر او غير مباشر نسبة ١٠٠٪ في الشركة العربية للاستثمارات الفندقية و شركة أتريم للاستثمار السياحي (شركات تحت سيطرة مجموعة طلعت مصطفى القابضة)
- ٢- اكتتاب شركة ADGM (بشكل مباشر او غير مباشر) في ٥١٪ من شركة ليجاسي للفنادق والمشروعات السياحية (شركة جديدة تم تأسيسها لاحقا) المالكة للفنادق السبع التاريخية (سوفيتيل ليجند اولد كتاركت اسوان - سوفيتيل وينتر بالاس الأقصر- شتايجنبرجر سيسل اسكندرية - شتايجنبرجر التحرير - ماريوت القاهرة وكازينو عمر الخيام - منتجع موفنيك اسوان- ماريوت مينا هاوس) في اطار صفقة الاستحواذ على الفنادق التاريخية السبع الموضحة ادناه. (ايضاح ٤٤ - ب).

وفي اطار تنفيذ اتفاقية الشروط الحاكمة قامت مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding بالاجراءات التالية :

- ١- تأسيس شركة يكون الدولية المحدودة للاستثمارات الفندقية المملوكة بنسبة ١٠٠٪ لشركة سوق أبو ظبي العالمي (ADGM)
 - ٢- قامت مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding باعادة هيكلة لتمتلك شركة يكون الدولية المحدودة للاستثمارات الفندقية نسبة ١٠٠٪ في الشركة العربية للاستثمارات الفندقية و شركة أتريم للاستثمار السياحي
 - ٣- قامت شركة يكون الدولية المحدودة للاستثمارات الفندقية في تاريخ ٥ فبراير ٢٠٢٤ باتمام صفقة الاستحواذ على ٥١٪ من شركة ليجاسي للفنادق والمشروعات السياحية (الشركة المالكة للفنادق التاريخية) كما هو موضح ادناه (ايضاح ٤٤ -ب)
- خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٤ تم توقيع اتفاقية الاكتتاب بين مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding والمستثمر الاماراتي حيث قام المستثمر الاماراتي بزيادة راس مال شركة ADGM بمبلغ ٨٩٠ مليون دولار امريكي (قيمة الصفقة) نظير ٤٠,٥٪ من اسهم شركة يكون للاستثمار الفندقى المحدودة سوق أبو ظبي العالمي ADGM .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٤- صفقة الاستحواذ (تابع)

وعليه ونتيجة للصفقة الموضحة اعلاه فقد انخفضت نسبة ملكية مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في شركة ايكون للإستثمار الفندقى سوق أبو ظبي العالمي (ADGM) الى ٥٩,٥٪ مما ترتب عليه الاتى:

- ١- انخفاض الملكية الغير مباشرة في كلا من شركة الشركة العربية للاستثمارات الفندقية و شركة أتريم للإستثمار السياحى الى ٥٩,٥٪ مقارنة بنسب ملكية ١٠٠٪ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣
- ٢- وذلك دون فقد السيطرة على الشركات التابعة مما ادى الى تغير حقوق ملكية شركة طلعت مصطفى القابضة (الشركة الام) في الشركات التابعة والتي تعتبر معاملات حقوق ملكية طبقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم ٢٩ القوائم المالية المجمعة.

أ- اتفاقية الاكتتاب مع المستثمر الاماراتى

جنيه مصرى

القيمة الدفترية للتغير في حقوق الاقلية الناتجة عن الصفقة (انخفاض ملكية مجموعة طلعت مصطفى القابضة بنسبة ٤٠,٥٪)	(٨,٤١٠,١٣١,٧٢٤)
القيمة العادلة للعرض المستلم	٢٥,١٩٣,٩٨٦,٠٩٥
التغير في حقوق الملكية (الزيادة في الارباح المرحلة)	<u>١٦,٧٨٣,٨٥٤,٣٧١</u>

قامت مجموعة طلعت مصطفى القابضة بالاستحواذ بشكل غير مباشر والسيطرة على شركة ليجاسي للفنادق والمشروعات السياحية المالكة للفنادق التاريخية وتمت المحاسبة على عملية الاستحواذ على اساس القيمة المؤقتة الموزعة على الاصول والالتزامات للشركة المشتراه كما في تاريخ الاستحواذ والادارة بصدد تحديد القيمة العادلة للاصول والالتزامات التى تم اقتنائها وذلك خلال اثني عشر شهرا من تاريخ الاقتناء.

فيما يلي القيمة التقديرية لصافي أصول أنشطة الاعمال للفنادق السبع متضمنة الأصول الثابتة و مشروعات تحت التنفيذ و رأس المال العامل التشغيلي للفنادق كما في تاريخ الاستحواذ:

أرباح ناتجة عن عملية التجميع

جنيه مصرى	أجمالي الأصول الثابتة للفنادق
٥٧,٥٨٨,٣٠٩,٩٣٧	مشروعات تحت التنفيذ (متعلقة بالفنادق)
٢٠٢,٧٣٧,٢٦٠	رأس المال العامل التشغيلي
٣٥,٥٢١,٤٤٩	فروق ترجمة
٤٢١,٠٢٢,٨١٠	رأس المال العامل التشغيلي عن أنشطة الفنادق من تاريخ ٢٠٢٣-٧-١
١,٣٤٠,٨٨٥,٧٣٠	الي تاريخ الاقتناء (ناتج في أرباح الفترة من ٢٠٢٣-٧-١ الي تاريخ الاقتناء)
٥٩,٥٨٨,٤٧٧,١٨٦	صافي قيمة الأصول كما في تاريخ الاستحواذ
(٥٨,٢٤٧,٥٩١,٤٥٦)	ناقصاً: الحصة الغير مسيطرة في الشركة المشتراه بالقيمة المؤقتة
-	حصة الاقلية في الشركة المشتراه
<u>١,٣٤٠,٨٨٥,٧٣٠</u>	أرباح ناتجة عن عملية التجميع

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

٤٤ - صفقة الاستحواذ (تابع)

ب- صافي الأرباح الناتجة عن عملية تجميع الشركات الفندقية

١,٣٤٠,٨٨٥,٧٣٠	أرباح ناتجة عن عملية التجميع
(٢٧٨,٥٣٩,٥١١)	تكاليف اقتناء استثمارات
<u>١,٠٦٢,٣٤٦,٢١٩</u>	صافي الأرباح الناتجة عن عملية التجميع

ج الاستحواذ على الفنادق التاريخية

بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٣، أبرمت اتفاقية الشروط الحاكمة المعتمدة من قبل مجلس الوزراء بما في ذلك قيمة الصفقة وذلك بموجب القرار الذي تم تبنيه بالجلسة رقم (٢٥٨) المنعقدة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٣ بين كل من الأطراف الأتية:

(أ) الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية ش.م.م من خلال أي شركة تابعة أو مالكة له بشكل مباشر أو غير مباشر ("شركة أكون" أو "المستثمر") شركة تابعة لمجموعة طلعت مصطفى.

(ب) صندوق مصر الفرعي للسياحة والاستثمار العقاري وتطوير الآثار (المملوك بالكامل لصندوق مصر السيادي للاستثمار والتنمية "الصندوق السيادي") مع/أو أية شركة أخرى تابعة مملوكة بالكامل له ("الصندوق الفرعي").

(ت) الشركة المصرية العامة للسياحة والفنادق ("إيجوث").

(ث) شركة الفنادق المصرية، ("شركة المشروع الأولى")، شركة تابعة جارى تحويلها إلى شركة مساهمة خاضعة للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ مملوكة للصندوق السيادي والشركة القابضة للسياحة والفنادق ("الشركة القابضة").

(ج) الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ("المستثمر") شركة تابعة لمجموعة طلعت مصطفى

(ح) تعتبر الشروط الحاكمة الواردة في هذه الاتفاقية عقداً ملزماً للأطراف من تاريخ التوقيع عليها و تتضمن نطاق الصفقة ما يلي :

- يتم تنفيذ بيع الفنادق السبع (سوفيتيل ليجند اولد كتاركت اسوان – ماريوت القاهرة وكازينو عمر الخيام – ماريوت مينا هاوس – منتجع موفنيك اسوان – شتايجنبرجر سيسل اسكندرية – شتايجنبرجر التحرير – سوفيتيل وينتر بالاس الأقصر) المملوكة "الشركة الفنادق المصرية" وذلك إلى شركة جديدة خاضعة لقانون الاستثمار ومملوكة للصندوق الفرعي وإيجوث (شركة ليجاسى للفنادق والمشروعات السياحية تم تأسيسها لاحقاً كما هو موضح ادناه) نظير سعر شراء قدره ١,٢٢٢ مليار دولار أمريكي، شاملاً حقوق ملكية الفنادق السبعة بكافة عناصرها
- ومقوماتها، مع خلو الفنادق من أي ديون . ويسدد مبلغ ٥٥٠ مليون دولار أمريكي من ثمن الشراء إلى شركة الفنادق المصرية نقداً بينما يستخدم باقي الرصيد المستحق على شركة ليجاسى للفنادق والمشروعات السياحية البالغ قدره مبلغ ٦٧٣ مليون دولار أمريكي لتغطية اكتتاب الصندوق الفرعي وإيجوث في زيادة رأس المال لشركة ليجاسى للفنادق والمشروعات السياحية.

ويتم نقل ملكية الفنادق السبعة إلى شركة ليجاسى للفنادق والمشروعات السياحية دون خفض أو نقص في الأصول، باستثناء مقتضيات التشغيل في إطار سير الأعمال المعتادة.

- يلتزم "المستثمر" باستثمار مبلغ ٧٠٠ مليون دولار أمريكي ("قيمة الصفقة") تسدد على النحو التالي:

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

أ) مبلغ و قدره ٦٢٠ مليون دولار أمريكي ، وذلك لزيادة رأس مال شركة ليجاسى للفنادق والمشروعات السياحية .

٤-٤ صفقة الاستحواذ (تابع)

ب) مبلغ و قدره ٨٠ مليون دولار أمريكي ("مبلغ الاستثمار الإضافي") من شركة أكون لاستكمال الزيادة الثانية لرأس المال شركة ليجاسى للفنادق والمشروعات السياحية .

• مبلغ و قدره ١٠٠ مليون دولار أمريكي يسدد على أربعة أقساط سنوية متساوية إلى مساهم 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 كما هو موضح بالايضاح رقم (٧) وذلك نظير حق ادارة وحق التجميع المالي لشركة ليجاسى طالما احتفظت مجموعة طلعت مصطفی بنسبة مساهمة لا تقل عن ٣٩٪ من راس مال شركة ليجاسى.

• بتاريخ ١٣ ديسمبر ٢٠٢٣، تأسست شركة ليجاسى للفنادق والمشروعات السياحية وفقاً لقانون الاستثمار المصري برأسمال مصدر ومدفوع قدره ١٠٠٠٠ (عشرة آلاف) دولار أمريكي، يمتلك المساهمون الحاليون فيها عدد ١٠٠٠ (ألف) سهم تمثل ١٠٠٪ من أسهم رأسمال الشركة.

• وبتاريخ ١٤ ديسمبر ٢٠٢٣، أبرمت شركة ليجاسى للفنادق والمشروعات السياحية ("الشركة") عقود بيع الفنادق والتي استحوذت الشركة بموجبها على كافة الفنادق السبعة وأصولها خالية من الديون من شركة الفنادق المصرية.

• وبتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٢٣ تم توقيع اتفاقية الاكتتاب بين الاطراف المشار اليها بعاليه والمعدلة بتاريخ ٤ فبراير ٢٠٢٤ وطبقاً لشروط الصفقة ومعطياتها الواردة في هذه الاتفاقية، وبعد استحواذ وتملك الشركة للفنادق السبعة مع خلو الفنادق من أي ديون ، يقوم المستثمر بالاكتتاب في إجمالي عدد ٧٠٠٠٠٠٠٠ (سبعين مليون) سهم من أسهم شركة ليجاسى للفنادق والمشروعات السياحية ("الشركة") تمثل نسبة (٥١٪) من إجمالي الأسهم المصدرة للشركة بمبلغ وقدره ٧٠٠٠٠٠٠٠٠ دولار امريكي (سبعمئة مليون دولار أمريكي) عن طريق الاكتتاب في زيادة رأسمال الشركة.

• ("مبلغ الاكتتاب").

و تم إتمام زيادة راس المال بتاريخ ١٢ فبراير ٢٠٢٤ و تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٤ فبراير ٢٠٢٤ ليصبح راس مال المصدر و المدفوع مبلغ ١,٣٧٢,٥٤٩,٠٢٠ دولار امريكي و مبلغ ١,٣٣٢,٥٤٩,٠٢٠ دولار امريكي علي التوالي موزعا علي ١٣٧,٢٥٠,٩٠٢ سهم قيمة السهم ١٠ دولار امريكي موزعا علي النحو التالي :

الاسم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم النقدية	راس المال المصدر	راس المال المدفوع
صندوق مصر الفرعى للسياحة والاستثمار العقارى وتطوير الاثار	٢٥,٤٨٪	٣٤,٩٧٢,٥٤٨	٣٤٩,٧٢٥,٤٨٠	٣٤٩,٧٢٥,٤٨٠
الشركة المصرية العامة للسياحة والفنادق (إيجوث) ش.م.م	٢٣,٥٢٪	٣٢,٢٨٢,٣٥٣	٣٢٢,٨٢٣,٥٣٠	٣٢٢,٨٢٣,٥٣٠
شركة أكون أنترناشيونال أوتيل أنفيستمنت ليمتد*	٥١٪	٧٠,٠٠٠,٠٠١	٧٠,٠٠٠,٠١٠	٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠
	١٠٠٪	١٣٧,٢٥٤,٩٠٢	١,٣٧٢,٥٤٩,٠٢٠	١,٣٣٢,٥٤٩,٠١٠

* شركة أكون أنترناشيونال أوتيل أنفيستمنت ليمتد شركة تابعة لمجموعة طلعت مصطفی.

تم سداد الزيادة في راس المال المدفوع مبلغ ١,٣٣٢,٥٣٩,٠٢٠ دولار امريكي حيث تم سداد مبلغ ٦٦٠,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي(زياده نقديه) عن طريق الإيداع البنكي و تم سداد مبلغ ٦٧٢,٥٣٩,٠٢٠ دولار امريكي خصما من الأرصدة الدائنة المستحقة للشركة المصرية العامة للسياحة و الفنادق "إيجوث" ش.م.م و صندوق مصر الفرعى للسياحة و الاستثمار العقارى و

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

تطوير الاثار طبقا لموافقة قطاع الأداء الاقتصادي بالهيئة العامة للاستثمار و المناطق الحرة
الصادرة برقم ٥٧ في تاريخ ١٥ يناير ٢٠٢٤.

٤٥ - إصدارات جديدة وتعديلات على معايير المحاسبة المصرية

بتاريخ ٦ مارس ٢٠٢٣ صدر قرار رئيس مجلس الوزراء رقم (٨٨٣) لعام ٢٠٢٣ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية و بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٤، صدر قرار آخر لرئيس مجلس الوزراء رقم (٦٣٦) لسنة ٢٠٢٤ بتعديل بعض الأحكام الأخرى من معايير المحاسبة المصرية، وفيما يلي ملخص لأهم تلك التعديلات:

المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
معياري المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين"	١- يحدد هذا المعيار مبادئ إثبات عقود التأمين الواقعة ضمن نطاق هذا المعيار، ويحدد قياسها وعرضها والإفصاح عنها. ويتمثل هدف المعيار في ضمان قيام الشركة بتقديم المعلومات الملائمة التي تعبر بصدق عن تلك العقود. وتوفر هذه المعلومات لمستخدمي القوائم المالية الأساس اللازم لتقييم أثر عقود التأمين تلك على المركز المالي للشركة وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية. ٢- يحل معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) محل ويلغي معيار المحاسبة المصري رقم ٣٧ "عقود التأمين". ٣- أي إشارة في معايير المحاسبة المصرية الأخرى الي معيار المحاسبة المصري رقم (٣٧) تستبدل الي معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠). ٤- تم اجراء تعديلات بمعايير المحاسبة المصرية التالية لتتوافق مع متطلبات تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) "عقود التأمين"، وهي كما يلي: - معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) "الأصول الثابتة واهلاكاتها". - ومعيار المحاسبة المصري رقم (٢٣) "الأصول غير الملموسة". - معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري".	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق هذا المعيار.	يجب تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يوليو ٢٠٢٤، وإذا تم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٥٠) لفترة أسبق، فيجب على الشركة الإفصاح عن تلك الحقيقة.
معياري المحاسبة المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠٢٤ "الاستثمار العقاري"	تم إعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري" في ٢٠٢٤، حيث عدل الية تطبيق نموذج القيمة العادلة حيث تم إضافة وجوب اثبات الربح أو الخسارة الناشئة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمار العقاري ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر للفترة التي ينشأ فيها هذا التغير أو من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر.	قامت الشركة بتطبيق احكام معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) المعدل ٢٠٢٤ الاستثمار العقاري الصادر بتاريخ ٣ مارس ٢٠٢٤ من رئيس مجلس الوزراء رقم (٦٣٦) لعام ٢٠٢٤ باستخدام نموذج القيمة العادلة على الفترة المالية التي تبدأ من ١ يناير	يطبق التعديل الخاص بالتعديلات الخاصة بإضافة خيار استخدام نموذج القيمة العادلة على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤، ويسمح بالتطبيق المبكر وذلك بأثر رجعي، مع إثبات الأثر التراكمي لتطبيق نموذج القيمة العادلة بشكل أولي بإضافته الي حساب رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة في بداية الفترة المالية التي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
		٢٠٢٤ على ان تطبق التعديلات باثر رجعى وفقا لمعيار المحاسبة المصرى رقم (٥) السياسات المحاسبية والتغيرات فى التقديرات المحاسبية والاختفاء مع اثبات الاثر التراكمى لتطبيق نموذج القيمة العادلة بشكل أولى باضافته الى رصيد الارباح او الخسائر المرحلة فى بداية الفترة المالية التى تبدأ من ١ يناير ٢٠٢٤	تقوم فيها الشركة بتطبيق هذا النموذج لأول مرة.
معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) المعدل ٢٠٢٤ "القوائم المالية المستقلة"	تم إعادة اصدار معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة" في ٢٠٢٤، حيث تم إضافة <u>خيار استخدام طريقة حقوق الملكية</u> كما هي موضحة في معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة" عند المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وشركات ذات سيطرة مشتركة.	لا يوجد تأثير على القوائم المالية من تطبيق المعيار	تطبق التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في <u>أوبعد ١ يناير ٢٠٢٤، ويسمح بالتطبيق المبكر وذلك بأثر رجعى، مع إثبات الأثر التراكمى لتطبيق طريقة حقوق الملكية بإضافته الى حساب رصيد الأرباح أو الخسائر المرحلة فى بداية الفترة المالية التي تقوم فيها الشركة بتطبيق هذه الطريقة لأول مرة.</u>
معيار المحاسبة المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠٢٤ "آثار التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية"	تم إعادة اصدار هذا المعيار في ٢٠٢٤، حيث تم إضافة كيفية تحديد السعر اللحظى عند صعوبة التبادل بين عملتين والشروط التي يجب أن يتم إستيفاءها فى سعر الصرف اللحظى في تاريخ القياس. وقد تم إضافة ملحق إرشادات التطبيق والتي تتضمن إرشادات تقييم ما إذا كانت العملة قابلة للاستبدال بعملة أخرى، وإرشادات تطبيق المعالجات المطلوبة في حالة عدم القابلية للإستبدال.	لا يوجد تأثير على القوائم المالية من تطبيق المعيار	تطبق التعديلات الخاصة بتحديد السعر اللحظى عند صعوبة التبادل بين عملتين على الفترات المالية التي تبدأ <u>في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٤، ويسمح بالتطبيق المبكر، وإذا قامت المنشأة بالتطبيق المبكر، يجب الإفصاح عن ذلك.</u> عند التطبيق، لا يجوز للمنشأة تعديل معلومات المقارنة، وبدلاً من ذلك:

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
			• عندما تقوم المنشأة بالتقرير عن معاملات العملة الأجنبية بعملة التعامل لها، يتم الاعتراف بأى تأثير للتطبيق الأولى كتعديل على الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة فى تاريخ التطبيق الأولى. • عندما تستخدم المنشأة عملة عرض بخلاف عملة التعامل الخاصة بها أو تترجم النتائج والمركز المالى لعملية أجنبية، يتم الاعتراف بأى تأثير للتطبيق الأولى كتعديل على المبلغ التراكمى لفروق الترجمة - المتراكمة فى جانب حقوق الملكية - فى تاريخ التطبيق الأولى.
التفسير المحاسبي رقم (٢) "شهادات خفض الانبعاثات الكربونية"	شهادات خفض الانبعاثات الكربونية (Credits Carbon): هي أدوات مالية قابلة للتداول تمثل مقابل وحدات خفض انبعاثات غازات الاحتباس الحراري، وتمثل كل وحدة طناً من انبعاثات غاز ثاني أكسيد الكربون المكافئ، وتصدر لصالح مطور مشروع الخفض (مالك/ غير مالك)، وذلك بعد الاعتماد والتحقق وفقاً لمعايير ومنهجيات خفض الانبعاثات الكربونية المعترف به دولياً، التي تقوم بها جهات التحقق والمصادقة سواء المحلية أو الدولية المقيدة بالقائمة المعدة لدى هيئة الرقابة المالية لهذا لغرض. يمكن للشركات استخدام شهادات خفض الانبعاثات الكربونية لتلبية أهداف تخفيض الانبعاثات الطوعية (للشركات) لتحقيق التبادل الكربوني أو غيرها من المستهدفات وهو ما يتم تداوله في سوق الكربون الطوعي. ("Voluntary Carbon Market "VCM") هذا وتختلف المعالجات المحاسبية وفقاً لطبيعة الترتيب والغرض التجاري لشراء الشهادات أو إصدارها من قبل مطوري المشروع ومن ثم يجب على الشركات تحديد الحقائق والتعرف على الظروف المختلفة لتحديد المعالجة المحاسبية المناسبة والمعيار المحاسبي الواجب تطبيقه.	تقوم الإدارة في الوقت الحالي بتقييم الأثر المحتمل على القوائم المالية من تطبيق هذا المعيار .	يبدأ التطبيق في أو بعد أول يناير ٢٠٢٥ ويسمح بالتطبيق المبكر.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥

المعايير الجديدة او التي تم إعادة إصدارها	ملخص لأهم التعديلات	التأثير على القوائم المالية	تاريخ التطبيق
	يتناول التفسير المعالجة المحاسبية للحالات المختلفة من حيث القياس الأولي والقياس اللاحق والاستبعاد من الدفاتر والإفصاحات اللازمة.		