

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

وتقرير مراقبا الحسابات عليها

| الصفحة | جدول المحتويات                             |
|--------|--------------------------------------------|
| ٣-٢    | تقرير مراقبا الحسابات                      |
| ٤      | قائمة المركز المالي المستقلة               |
| ٥      | قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة          |
| ٦      | قائمة الدخل الشامل المستقلة                |
| ٧      | قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة      |
| ٨      | قائمة التدفقات النقدية المستقلة            |
| ٩ - ٣٠ | الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة |

تقرير مراقبا الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding  
(شركة مساهمة مصرية)  
حول مراجعة القوائم المالية المستقلة

مقدمة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) – ("الشركة") والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وكذا القوائم المستقلة للأرباح أو الخسائر وللدخل الشامل وللتغير في حقوق الملكية وللتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

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

مسئولية مراقبا الحسابات

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

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

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

تقرير مراقبا الحسابات

**إلى السادة / مساهمي شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding**  
**(شركة مساهمة مصرية)**  
**حول مراجعة القوائم المالية المستقلة (تابع)**

**الرأي**

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

**فقرة لفت انتباه**

كما هو موضح بإيضاح (٤)، لدى الشركة استثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية والقرارات والتفسيرات الصادرة من هيئة الرقابة المالية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

**تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى**

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.



مراقبا الحسابات



سمير أنس عبد الفتاح

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (١٠٣٦٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٨٢)

(ار اس ام مصر - محاسبون قانونيون) RSM Egypt

القاهرة في : ٢٣ فبراير ٢٠٢٦

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

قائمة المركز المالي المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤<br>جنيه مصري | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥<br>جنيه مصري | إيضاح | الأصول                                              |
|-----------------------------|-----------------------------|-------|-----------------------------------------------------|
|                             |                             |       | الأصول غير المتداولة                                |
| ٦٩,٧١١,٥٩٩                  | ٦٥,٩٣٤,٢٤٩                  | (٣)   | أصول ثابتة                                          |
| ١٩,٠٥٩,٥٦٢,١٦٠              | ١٩,٠٥٩,٥٦٢,١٦٠              | (٤)   | استثمارات في شركات تابعة                            |
| ١,٤٧٠,٠٠٠                   | ١,٤٧٠,٠٠٠                   | (٥)   | استثمارات في شركات شقيقة                            |
| ١٩,١٣٠,٧٤٣,٧٥٩              | ١٩,١٢٦,٩٦٦,٤٠٩              |       | إجمالي الأصول غير المتداولة                         |
|                             |                             |       | الأصول المتداولة                                    |
| ٢٢٤,٨٥٤,٤٦٢                 | ٢١٧,٩١٠,٦٦٩                 | (٦)   | أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٢,٤٧١,٨٣٠,٢٠٨               | ٢,٤٨١,٦٥١,٥٠٠               | (١٧)  | أوراق قبض                                           |
| ٥٤٠,٢١٢,٨٧٦                 | ٩٩١,٦٥٣,٨٢٤                 | (١٥)  | مدينو توزيعات أرباح                                 |
| ٤٧٣,٩٢٦,٥٢٠                 | ٣٩٣,٦٠٦,٤٣٥                 | (١٧)  | مستحق من أطراف ذات علاقة                            |
| ٦,٩٥٩,٨٦٠                   | ٢,٠٩٣,٧٧٨                   | (٧)   | مصرفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى              |
| ١٥,١١٨,٤٣٣                  | ١٣,٤٧٥,٢٢٨                  | (٨)   | نقدية بالصندوق ولدى البنوك                          |
| ٣,٧٣٢,٩٠٢,٣٥٩               | ٤,١٠٠,٣٩١,٤٣٤               |       | إجمالي الأصول المتداولة                             |
| ٢٢,٨٦٣,٦٤٦,١١٨              | ٢٣,٢٢٧,٣٥٧,٨٤٣              |       | إجمالي الأصول                                       |
|                             |                             |       | حقوق الملكية والالتزامات                            |
|                             |                             |       | حقوق الملكية                                        |
| ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠              | ٢٠,٦٠٦,٥٣٧,٨٦٠              | (١٠)  | رأس المال المصدر والمدفوع                           |
| ٤٣٢,١٦٣,٠٠٠                 | ٤٧٢,٢٦١,٠٣٣                 | (١١)  | احتياطي قانوني                                      |
| ٦١,٧٣٥,٤٠٤                  | -                           | (١٢)  | احتياطي عام                                         |
| (١٥٢,٢٣٥,٧٢٥)               | -                           | (١٣)  | أسهم خزينة                                          |
| ١,٨٠١,٥٨٤,١٦٠               | ٢,٠١٥,١٦٤,٨٦٣               |       | أرباح مرحلة                                         |
| ٢٢,٧٧٨,٨٦٩,٦٩٩              | ٢٣,٠٩٣,٩٦٣,٧٥٦              |       | إجمالي حقوق الملكية                                 |
|                             |                             |       | الالتزامات                                          |
|                             |                             |       | الالتزامات غير المتداولة                            |
| ١٨,٢٧٦,٢٦٠                  | ١٥,٩٤٢,٧٠٣                  | (١٦)  | التزامات ضريبية مؤجلة                               |
| ١٨,٢٧٦,٢٦٠                  | ١٥,٩٤٢,٧٠٣                  |       | إجمالي الالتزامات غير المتداولة                     |
|                             |                             |       | الالتزامات المتداولة                                |
| ٨٠,٩٢٥                      | ٣٣,٠٨٣                      |       | أوراق دفع                                           |
| ٥٤,٢٩٩,٨٦٩                  | ٩٩,٢٩٩,٧٦١                  | (١٦)  | ضرائب الدخل المستحقة                                |
| ١٢,١١٩,٣٦٥                  | ١٨,١١٨,٥٤٠                  | (٩)   | مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى                     |
| ٦٦,٥٠٠,١٥٩                  | ١١٧,٤٥١,٣٨٤                 |       | إجمالي الالتزامات المتداولة                         |
| ٨٤,٧٧٦,٤١٩                  | ١٣٣,٣٩٤,٠٨٧                 |       | إجمالي الالتزامات                                   |
| ٢٢,٨٦٣,٦٤٦,١١٨              | ٢٣,٢٢٧,٣٥٧,٨٤٣              |       | إجمالي حقوق الملكية والالتزامات                     |

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

نائب الرئيس التنفيذي للقطاع المالي

طارق النجار

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

| للسنة المالية المنتهية في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤<br>جنيه مصري | للسنة المالية المنتهية في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥<br>جنيه مصري | ايضاح |                                                                      |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------|----------------------------------------------------------------------|
| ٨٦٠,٨٥١,٨٧٩                                              | ٩٩٢,٩٩٧,٦١٠                                              | (١٥)  | توزيعات أرباح من شركات تابعة                                         |
| ٩,٢٣٤,٦٥٣                                                | ١,٩٣١,١٩٦                                                |       | ايرادات تمويلية                                                      |
| ٩٥,٨٤٢,٧٩٢                                               | (٣,٤٤٣,٥١٩)                                              | (٦)   | أرباح تقييم أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال<br>الأرباح أو الخسائر |
| ٩٦٥,٩٢٩,٣٢٤                                              | ٩٩١,٤٨٥,٢٨٧                                              |       | إجمالي الإيرادات                                                     |
| (٥٦,٠٧٢,٥٣٩)                                             | (٥٩,٥٦٦,٢٣١)                                             |       | مصروفات عمومية وإدارية                                               |
| (٣,٩٠٣,٣٢٤)                                              | (٣,٩٢٤,٣٠٠)                                              | (٣)   | إهلاك                                                                |
| (٧٧,٣٢١)                                                 | (٧٣,٥٢٤)                                                 |       | مصروفات بنكية                                                        |
| (١٣,١١٧,٣٠٢)                                             | ١١,٩٩١,١٣٨                                               |       | رد/ (خسائر) انتمائية متوقعة                                          |
| ٧٠٧,٩٤٨                                                  | (٦٦٨,٦٦٣)                                                |       | أرباح فروق تقييم العملة                                              |
| (٢,٢٣٠,٠٠٠)                                              | (٢,٤٢٠,٠٠٠)                                              |       | بدلات أعضاء مجلس الإدارة                                             |
| ٣٥٥,٤٦٥                                                  | -                                                        |       | عوائد أذون خزانة                                                     |
| (٧١,٠٩٣)                                                 | -                                                        |       | ضرائب أذون خزانة                                                     |
| ٨٩١,٥٢١,١٥٨                                              | ٩٣٦,٨٢٣,٧٠٧                                              |       | صافي ارباح العام قبل الضرائب                                         |
| (٨٩,٥٦٠,٥٠٧)                                             | (٩٦,٩٦٦,٢٠٣)                                             | (١٦)  | ضرائب الدخل                                                          |
| ٨٠١,٩٦٠,٦٥١                                              | ٨٣٩,٨٥٧,٥٠٤                                              |       | صافي ارباح العام بعد الضرائب                                         |
| ٠,٣٩                                                     | ٠,٤٠                                                     | (١٤)  | نصيب السهم من صافي ارباح العام                                       |

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

نائب الرئيس التنفيذي للقطاع المالي

طارق النجار

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

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

قائمة الدخل الشامل المستقلة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

| للسنة المالية المنتهية في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤<br>جنيه مصري | للسنة المالية المنتهية في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥<br>جنيه مصري |                              |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------|
| ٨٠١,٩٦٠,٦٥١                                              | ٨٣٩,٨٥٧,٥٠٤                                              | ارباح السنة                  |
| -                                                        | -                                                        | الدخل الشامل الاخر           |
| ٨٠١,٩٦٠,٦٥١                                              | ٨٣٩,٨٥٧,٥٠٤                                              | إجمالي الدخل الشامل عن السنة |

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

| الإجمالي<br>جنيه مصري | أرباح مرحلة<br>جنيه مصري | أسهم خزينة<br>جنيه مصري | احتياطي عام<br>جنيه مصري | احتياطي قانوني<br>جنيه مصري | رأس المال<br>المصدر والمدفوع<br>جنيه مصري |                               |
|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|
| ٢٢,٧٧٨,٨٦٩,٦٩٩        | ١,٨٠١,٥٨٤,١٦٠            | (١٥٢,٢٣٥,٧٢٥)           | ٦١,٧٣٥,٤٠٤               | ٤٣٢,١٦٣,٠٠٠                 | ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠                            | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٥        |
| -                     | (٤٠,٠٩٨,٠٣٣)             | -                       | -                        | ٤٠,٠٩٨,٠٣٣                  | -                                         | المحول الى الاحتياطي القانوني |
| -                     | (٦١,٤١٥,٣٢١)             | ١٥٢,٢٣٥,٧٢٥             | (٦١,٧٣٥,٤٠٤)             | -                           | (٢٩,٠٨٥,٠٠٠)                              | اعداد أسهم خزينة              |
| ٨٣٩,٨٥٧,٥٠٤           | ٨٣٩,٨٥٧,٥٠٤              | -                       | -                        | -                           | -                                         | إجمالي الدخل الشامل           |
| (٥٢٤,٧٦٣,٤٤٧)         | (٥٢٤,٧٦٣,٤٤٧)            | -                       | -                        | -                           | -                                         | توزيعات أرباح *               |
| ٢٣,٠٩٣,٩٦٣,٧٥٦        | ٢,٠١٥,١٦٤,٨٦٣            | -                       | -                        | ٤٧٢,٢٦١,٠٣٣                 | ٢٠,٦٠٦,٥٣٧,٨٦٠                            | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥      |

| الإجمالي<br>جنيه مصري | أرباح مرحلة<br>جنيه مصري | أسهم خزينة<br>جنيه مصري | احتياطي عام<br>جنيه مصري | احتياطي قانوني<br>جنيه مصري | رأس المال<br>المصدر والمدفوع<br>جنيه مصري |                               |
|-----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------|
| ٢٢,٥٩١,٢٢٨,٤٧٦        | ١,٤٩٥,٨٣٠,٢٤٧            | -                       | ٦١,٧٣٥,٤٠٤               | ٣٩٨,٠٣٩,٩٦٥                 | ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠                            | الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٤        |
| -                     | (٣٤,١٢٣,٠٣٥)             | -                       | -                        | ٣٤,١٢٣,٠٣٥                  | -                                         | المحول الى الاحتياطي القانوني |
| (١٥٢,٢٣٥,٧٢٥)         | -                        | (١٥٢,٢٣٥,٧٢٥)           | -                        | -                           | -                                         | أسهم خزينة                    |
| ٨٠١,٩٦٠,٦٥١           | ٨٠١,٩٦٠,٦٥١              | -                       | -                        | -                           | -                                         | إجمالي الدخل الشامل           |
| (٤٦٢,٠٨٣,٧٠٣)         | (٤٦٢,٠٨٣,٧٠٣)            | -                       | -                        | -                           | -                                         | توزيعات أرباح                 |
| ٢٢,٧٧٨,٨٦٩,٦٩٩        | ١,٨٠١,٥٨٤,١٦٠            | (١٥٢,٢٣٥,٧٢٥)           | ٦١,٧٣٥,٤٠٤               | ٤٣٢,١٦٣,٠٠٠                 | ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠                            | الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤      |

\* قامت الشركة القابضة بتوزيع أرباح بمبلغ ٥٢٤ مليون جنيه مصري وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٥.

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

| إيضاح                                                                             | للسنة المالية المنتهية في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥<br>جنيه مصري | للسنة المالية المنتهية في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤<br>جنيه مصري |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>الأنشطة التشغيلية</b>                                                          |                                                          |                                                          |
| ارباح السنة قبل الضرائب                                                           | ٩٣٦,٨٢٣,٧٠٧                                              | ٨٩١,٥٢١,١٥٨                                              |
| اهلاكات                                                                           | (٣)                                                      | ٣,٩٠٣,٣٢٤                                                |
| توزيعات ارباح إستثمارات فى شركات تابعة                                            | (١٥)                                                     | (٨٦٠,٨٥١,٨٧٩)                                            |
| (ايرادات) تمويلية                                                                 | (١,٩٣١,١٩٦)                                              | (٩,٥٩٠,١١٨)                                              |
| (خسائر) / رد خسائر ائتمانية متوقعة                                                | (١٢,٠٢٦,٦٢٩)                                             | ١٣,١١٧,٣٠٢                                               |
| (أرباح) / خسائر تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر | (٦)                                                      | (٩٥,٨٤٢,٧٩٢)                                             |
| فروق تقييم العملة                                                                 | ٦٦٨,٦٦٣                                                  | (٧٠٧,٩٤٨)                                                |
| <b>(خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل</b>                           | (٦٢,٠٩٥,٢٤٦)                                             | (٥٨,٤٥٠,٩٥٣)                                             |
| التغير فى مستحق من أطراف ذات علاقة                                                | ٨١,٠٧٥,٥٩٦                                               | (٧١,٠٨٩,٨١٢)                                             |
| التغير فى المصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى                               | (٧)                                                      | (٤,٧٨٢,١٨٠)                                              |
| التغير فى أوراق الدفع                                                             | (٤٧,٨٤٢)                                                 | (١٦١,٠٨٦)                                                |
| التغير فى المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى                              | (٩)                                                      | ٢,٢٧٦,٩٠٣                                                |
| ضرائب الدخل المسددة                                                               | (١٦)                                                     | (٨٣,٣٥٦,٢٨٨)                                             |
| <b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>          | (٢٤,٤٩٤,٣١٠)                                             | (٢١٥,٥٦٣,٤١٦)                                            |
| <b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>                                    |                                                          |                                                          |
| (مدفوعات) متحصلات من لشراء اصول ثابتة واصول ثابتة تحت الانشاء                     | (٣)                                                      | (١٤٦,٩٥٠)                                                |
| متحصلات من بيع استثمارات مالية من خلال الارباح والخسائر                           | (٦)                                                      | ٣,٥٠٠,٢٧٤                                                |
| (مدفوعات) استثمارات فى شركات تابعه                                                | (٤)                                                      | (٦,٣٨٢,٥٠٠)                                              |
| متحصلات من استثمارات مالية بالتكلفة المستهلكة                                     | (٧)                                                      | ٣,٠٠٧,٥٨٤                                                |
| توزيعات أرباح محصلة                                                               | (١٥)                                                     | ٨٣٢,٨٥١,٩٤٧                                              |
| ايرادات تمويلية محصلة                                                             | ١,٩٣١,١٩٦                                                | ٩,٥٩٠,١١٨                                                |
| <b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية</b>        | ٥٤٨,٢٨٣,٢١٤                                              | ٨٤١,٤٧٨,٠٨٣                                              |
| <b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>                                      |                                                          |                                                          |
| شراء أسهم خزينه                                                                   | -                                                        | (١٥٢,٢٣٥,٧٢٥)                                            |
| توزيعات أرباح نقدية                                                               | (٥٢٤,٧٦٣,٤٤٧)                                            | (٤٦٢,٠٨٣,٧٠٢)                                            |
| <b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويلية</b>                         | (٥٢٤,٧٦٣,٤٤٧)                                            | (٦١٤,٣١٩,٤٢٧)                                            |
| <b>صافي النقدية وما في حكمها خلال العام</b>                                       | (٩٧٤,٥٤٢)                                                | ١١,٥٩٥,٢٤٠                                               |
| فروق تقييم العملة                                                                 | (٦٦٨,٦٦٣)                                                | ٧٠٧,٩٤٨                                                  |
| النقدية وما في حكمها - أول العام                                                  | ١٥,١١٨,٤٣٣                                               | ٢,٨٧٩,٢٧١                                                |
| <b>النقدية وما في حكمها - آخر العام</b>                                           | ١٣,٤٧٥,٢٢٨                                               | ١٥,١٨٢,٤٥٩                                               |

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة.

#### ١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية ("الشركة") 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.
- يتمثل غرض الشركة في الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو الدخل في زيادة رؤوس أموالها .
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى -الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ في ٢٢ فبراير ٢٠٢٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

#### ٢ - أسس أعداد القوائم المالية المستقلة وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

أعدت القوائم المالية المستقلة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تقاس بالقيمة العادلة .

أعدت القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.

##### الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية وتعليمات هيئة الرقابة المالية:

- أعدت القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وتعليمات وتفسيرات 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 لإجازة المعالجة المحاسبية لدي المطورين العقاريين الذين كانوا يقومون بالاعتراف بالشيكات المستلمة من العملاء قبل تسليم العقار محل العقد الي العميل بالاستمرار بالاعتراف بالشيكات المستلمة من العملاء قبل تسليم العقار محل العقد الى العميل على عقود البيع المبرمة أو التي تبرمها تلك الشركات حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ 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 على معالجات التوريق بالقوائم المالية احكام المواد من (٤١) مكرر الي (٤١) مكرر ٨ من قانون سوق راس المال الصادر بالقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ .

## ٢-١ التغيرات في السياسة المحاسبية

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

## ٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

### ترجمة العملات الأجنبية

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.

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

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ القوائم المالية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.

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

### الأصول الثابتة

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

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

| السنوات | بيان الأصل        |
|---------|-------------------|
| ٢٠      | مباني وإنشاءات    |
| ٥       | وسائل نقل وانتقال |
| ٨ - ٣   | أجهزة كمبيوتر     |
| ١٠ - ٥  | أثاث وتجهيزات     |
| ٥ - ٣   | عدد وأدوات        |

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل . يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

## ٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### الأصول الثابتة - تابع

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل قوائم مالية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال

للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسائر الاضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر .

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية 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 .

### الاستثمارات

#### الاستثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات في منشآت يكون للشركة فيها سيطرة، ويفترض وجود السيطرة عندما تكون الشركة معرضه، أو يحق لها، عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في المنشأة المستثمر فيها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.

على وجه التحديد، تتحكم الشركة في المنشأة المستثمر فيها، وإذا، فقط إذا، كانت الشركة: - 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.

بشكل عام، هناك افتراض بأن امتلاك غالبية حقوق التصويت يؤدي إلى السيطرة. لدعم هذا الافتراض وعندما يكون لدى الشركة أقل من غالبية حقوق التصويت أو الحقوق المماثلة للمنشأة المستثمر فيها، فإن الشركة تأخذ بعين الاعتبار جميع الحقائق والظروف ذات الصلة في تقييم ما إذا كان لديها السلطة على المنشأة المستثمر فيها، بما في ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع أصحاب الأصوات الآخرين للشركة المستثمر فيها

- الحق الناشئ عن الترتيبات التعاقدية الأخرى

- حقوق التصويت للشركة وحقوق التصويت المحتملة

تقوم الشركة 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 الشركة على السيطرة على الشركة التابعة وتتوقف عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر، وذلك لكل استثمار على حدة.

## ٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### استثمارات في الشركات الشقيقة

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

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الأرباح أو الخسائر وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها.

### الأدوات المالية

الأداة المالية 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 الاصول المالية اعتماداً على كلاً من نموذج أعمال الشركة لإدارة الأصول المالية؛ وخصائص التدفق النقدي التعاقدى للأصل المالي. تقوم الشركة بقياس الاصول المالية اولياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة إذا كانت اصول 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 ادارة الشركة بعمل تقييم للأهداف من الاحتفاظ بالأصول المالية والذي يعكس طريقة تقييم الادارة لأداء 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.
- كفاءة مكافأة مديري الاستثمار وما ان كان يستند على القيمة العادلة للاستثمار ام التدفقات النقدية المحصلة

## ٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة (أدوات الدين)

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

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

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

الأصول المالية للشركة التي يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة تتضمن أرصدة اوراق القبض 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 الارباح او الخسائر

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

### 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.

-الأرصدة 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 يوماً من تاريخ الاستحقاق وان الأصل المالي أخفق عن السداد عندما يمضي على استحقاق الدين أكثر من ٩٠ يوماً وانه من غير المحتمل سداد المستحقات المالية دون اللجوء الى تسهيل الضمان.

## ٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

### الاستبعاد

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

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

عندما تحول الشركة حقوقها في تلقي التدفقات النقدية من أحد الأصول أو دخلت في عقد تمرير، فإنها تقوم بتقييم ما إذا كانت، وإلى أي مدى، قد احتفظت بمخاطر وفوائد الملكية. عندما لا تقوم بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بجميع مخاطر ومنافع الأصل، أو نقل السيطرة على الأصل، تستمر الشركة في الاعتراف بالأصل المحول إلى حد مشاركتها المستمرة. في هذه الحالة، تعترف الشركة أيضاً بالتزام مقابل. يتم قياس الأصل المحول 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 أو الخسائر تتضمن الالتزامات المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة أو التي تم تحديدها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

#### الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة (القروض)

هذه هي الفئة الأكثر صلة بالشركة. بعد الاعتراف الأولي، يتم قياس القروض والسلف 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.

### الإستبعاد

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

## ٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال .

### النقدية وما في حكمها

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل وأذون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصاً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

### 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.

### المخصصات

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

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

### إثبات الإيراد

- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات تلك الأرباح .
- يتم إثبات دخل الفوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل بطريقة العائد الفعلي وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناه لأغراض التجارة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

### الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٥٪ من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

### الإيجار

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

### الشركة كمستأجر

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

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

## ٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

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

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

## اضمحلال قيمة الأصول

### اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون الأصل 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 اعلى والتي يتم تحديدها للأصول الفردية، إلا إذا لم يولد الأصل تدفقات نقدية مستقلة إلى حد كبير عن تلك من الأصول أو مجموعة الأصول الأخرى. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الارباح أو الخسائر . عند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس تقيييمات 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 الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الارباح أو الخسائر.

### أسهم خزينة

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

### أثابه العاملين وتحفيز العاملين / المديرين

نظام الاثابة وتحفيز العاملين أو المديرين بالشركة وفقاً للنظام الأساسي للشركة بناءً على مقترح من مجلس الإدارة يطبق بأحدي الوسائل التالية:

- منح أسهم مجانية للعاملين .
- منح أسهم بأسعار مميزة .
- الوعد بالبيع بعد انقضاء مدة محددة واستيفاء شروط معينة لما يرد بوعد الشركة بالبيع . ولا يوجد حالياً نظام أثابه مفعّل.

## ٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

### ضرائب الدخل الجارية

يتم الاعتراف بأصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة 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 بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

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

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

### قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة ولغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل وأذون الخزانة والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصاً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

### المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الأم والشركات التابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثران 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.

### الإقتراض

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

### تكاليف الاقتراض

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

### 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.

## ٢-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

### توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات

### نصيب السهم في الأرباح

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم في الأرباح لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم في الأرباح بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة مع استبعاد أسهم الخزينة - أن وجدت .

### القيم العادلة

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

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

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى الأسعار السوقية المعلنة. وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر. أما بالنسبة للأصول غير المدرجة في سوق نشط، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة. وتستخدم الشركة أساليب التقييم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المدخلات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المدخلات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية ضمن تسلسل القيمة العادلة بناء على أقل مستوى والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلي: المستوى الأول: قياس القيمة العادلة باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة..

المستوى الثاني: قياس القيمة العادلة باستخدام مدخلات غير أسعار التداول الواردة في المستوى الأول، ولكن يمكن ملاحظتها للأصل أو الالتزام بشكل مباشر (أي الأسعار) أو غير مباشر (أي المستمدة من الأسعار).

المستوى الثالث: قياس القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها (بيانات لا يمكن ملاحظتها)

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية 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.

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 موضح أعلاه.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٣- أصول ثابتة

| التكلفة                                   | أراضي<br>جنيه مصري | مباني<br>جنيه مصري | وسائل نقل وانتقال<br>جنيه مصري | أجهزة كمبيوتر<br>جنيه مصري | أثاث وتجهيزات<br>جنيه مصري | عدد وادوات<br>جنيه مصري | الاجمالى<br>جنيه مصري |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| في ١ يناير ٢٠٢٥                           | ١٠,٠٤٣,٠٦٦         | ٧٥,١٣٥,٤٠٣         | ٨٧٥,٠٠٠                        | ١,٠١٠,٢٧٦                  | ١٦,٠١٠                     | ٢٥,٨٣٤                  | ٨٧,١٠٥,٥٨٩            |
| الإضافات                                  | -                  | -                  | -                              | ١١١,٧٠٠                    | ٣٥,٢٥٠                     | -                       | ١٤٦,٩٥٠               |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥                         | ١٠,٠٤٣,٠٦٦         | ٧٥,١٣٥,٤٠٣         | ٨٧٥,٠٠٠                        | ١,١٢١,٩٧٦                  | ٥١,٢٦٠                     | ٢٥,٨٣٤                  | ٨٧,٢٥٢,٥٣٩            |
| مجمع الإهلاك                              | -                  | (١٥,٦٣٧,٧٢٠)       | (٨٧٤,٩٩٨)                      | (٨٤٤,٣٦٤)                  | (١١,٠٧٦)                   | (٢٥,٨٣٢)                | (١٧,٣٩٣,٩٩٠)          |
| في ١ يناير ٢٠٢٥                           | -                  | (٣,٧٥٦,٧٧٠)        | -                              | (١٣٥,١٩٧)                  | (٤,١٣٦)                    | -                       | (٣,٨٩٦,١٠٣)           |
| إهلاك السنة                               | -                  | -                  | -                              | (٢٨,١٩٧)                   | -                          | -                       | (٢٨,١٩٧)              |
| اهلاك الاضافات                            | -                  | (١٩,٣٩٤,٤٩٠)       | (٨٧٤,٩٩٨)                      | (١,٠٠٧,٧٥٨)                | (١٥,٢١٢)                   | (٢٥,٨٣٢)                | (٢١,٣١٨,٢٩٠)          |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥                         | ١٠,٠٤٣,٠٦٦         | ٥٥,٧٤٠,٩١٣         | ٢                              | ١١٤,٢١٨                    | ٣٦,٠٤٨                     | ٢                       | ٦٥,٩٣٤,٢٤٩            |
| صافي القيمة الدفترية في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | ١٠,٠٤٣,٠٦٦         | ٥٥,٧٤٠,٩١٣         | ٢                              | ١١٤,٢١٨                    | ٣٦,٠٤٨                     | ٢                       | ٦٥,٩٣٤,٢٤٩            |

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٣ - أصول ثابتة (تابع)

| التكلفة                                | أراضى<br>جنيه مصري | مبانى<br>جنيه مصري | وسائل نقل وانتقال<br>جنيه مصري | أجهزة كمبيوتر<br>جنيه مصري | أثاث وتجهيزات<br>جنيه مصري | عدد وادوات<br>جنيه مصري | الإجمالي<br>جنيه مصري |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|
| في ١ يناير ٢٠٢٤                        | ١٠,٠٤٣,٠٦٦         | ٧٥,١٣٥,٤٠٣         | ٨٧٥,٠٠٠                        | ١,٠٥٥,٧٤١                  | ١٦,٠١٠                     | ٢٥,٨٣٤                  | ٨٧,١٥١,٠٥٤            |
| استبعادات                              | -                  | -                  | -                              | (٤٥,٤٦٥)                   | -                          | -                       | (٤٥,٤٦٥)              |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤                      | ١٠,٠٤٣,٠٦٦         | ٧٥,١٣٥,٤٠٣         | ٨٧٥,٠٠٠                        | ١,٠١٠,٢٧٦                  | ١٦,٠١٠                     | ٢٥,٨٣٤                  | ٨٧,١٠٥,٥٨٩            |
| مجمع الإهلاك                           | -                  | (١١,٨٨٠,٩٤٩)       | (٨٧٤,٩٩٨)                      | (٧٤٦,٢٣٢)                  | (٨,١١٦)                    | (٢٥,٨٣٢)                | (١٣,٥٣٦,١٢٧)          |
| في ١ يناير ٢٠٢٤                        | -                  | (٣,٧٥٦,٧٧١)        | -                              | (١٤٣,٥٩٣)                  | (٢,٩٦٠)                    | -                       | (٣,٩٠٣,٣٢٤)           |
| إهلاك السنة                            | -                  | -                  | -                              | ٤٥,٤٦١                     | ٤٥,٤٦١                     | -                       | ٤٥,٤٦١                |
| إهلاك الاستبعادات                      | -                  | (١٥,٦٣٧,٧٢٠)       | (٨٧٤,٩٩٨)                      | (٨٤٤,٣٦٤)                  | (١١,٠٧٦)                   | (٢٥,٨٣٢)                | (١٧,٣٩٣,٩٩٠)          |
| في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤                      | ١٠,٠٤٣,٠٦٦         | ٥٩,٤٩٧,٦٨٣         | ٢                              | ١٦٥,٩١٢                    | ٤,٩٣٤                      | ٢                       | ٦٩,٧١١,٥٩٩            |
| صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ١٠,٠٤٣,٠٦٦         | ٥٩,٤٩٧,٦٨٣         | ٢                              | ١٦٥,٩١٢                    | ٤,٩٣٤                      | ٢                       | ٦٩,٧١١,٥٩٩            |

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

### ٤ استثمارات في شركات تابعة

تم في أكتوبر ٢٠٠٧ الاستحواذ على نسبة ٩٩,٩٪ من رأسمال الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م ونسبة ٩٧,٩٪ من رأس مال شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م ونسبة ٧٢,١٨٪ من رأسمال شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م ونسبة ٤٠٪ من رأس مال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م عن طريق مبادلة تلك الأسهم بأسهم زيادة رأسمال شركة مجموعة طلعت مصطفی القابضة (TMG Holding)، وقد تم الاكتتاب في زيادة رأسمال كل من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنيه مصري، وشركة سان ستيفانو العقاري بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ١٤٥,٥٨٣,٠٠٠ جنيه مصري.

### وفيما يلي بيان بالشركات التابعة:

| اسم الشركة                                           | رأس المال     | عدد الأسهم | عدد الأسهم | نسبة   |
|------------------------------------------------------|---------------|------------|------------|--------|
| بالجنيه المصري                                       | المصدر        | المملوكة   | المساهمة   |        |
| ١ الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م * | ٣,٦٥٧,٠٧٩,٠٠٠ | ٣٦٥٧,٠٧٩   | ٣٦٥٧,٠٧٠   | ٩٩,٩٩٪ |
| ٢ شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م *          | ٩٢٥,٤٥١,٩٥٠   | ١٨٥٠,٩٠٣   | ١٨١٢,٥٥٠   | ٩٧,٩٢٪ |
| ٣ شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م **        | ٨٧٨,٠٠٠,٠٠٠   | ٨٧٨,٠٠٠    | ٦٣٣٧,٥٦٥   | ٧٢,١٨٪ |
| ٤ شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***      | ١٣٣,٥٠٠,٠٠٠   | ١٣٣,٥٠٠    | ٥٣٣٧٧      | ٤٠٪    |
| ٥ شركة طلعت مصطفی للتطوير العقاري ****               | ٦٣٨,٠٠٠,٠٠٠   | -          | -          | ٠,٥٪   |

- \* تمتلك الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ١,٦٨٪ من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م .
- \*\* تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٧,٨٢٪ من شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م، الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م، وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م).
- \*\*\* تمتلك شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري نسبة ٦٠٪ من شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م.
- \*\*\*\* تمتلك شركة مجموعة طلعت مصطفی القابضة نسبة ٠,٥٪ وتمتلك الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني نسبة ٥٩,٥٪ من شركة طلعت مصطفی للتطوير العقاري بالملكة العربية السعودية.

وقد بلغت إجمالي تكلفة الاستثمارات في الشركات التابعة مبلغ ١٩,٠٥٩,٥٦٢,١٦٠ جنيه مصري كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ |                                                  |
|----------------|----------------|--------------------------------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |                                                  |
| ١٥,٥٥٧,٢٤٣,٣٣٣ | ١٥,٥٥٧,٢٤٣,٣٣٣ | الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م |
| ٢,٤٩٨,٤٣٢,٣٩٩  | ٢,٤٩٨,٤٣٢,٣٩٩  | شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م          |
| ٩٣٣,٥٩٨,٦٨٧    | ٩٣٣,٥٩٨,٦٨٧    | شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م         |
| ٦٣,٩٠٥,٢٤١     | ٦٣,٩٠٥,٢٤١     | شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م        |
| ٦,٣٨٢,٥٠٠      | ٦,٣٨٢,٥٠٠      | شركة طلعت مصطفی للتطوير العقاري ش.م.س            |
| ١٩,٠٥٩,٥٦٢,١٦٠ | ١٩,٠٥٩,٥٦٢,١٦٠ |                                                  |

يتم قياس دراسة مدى وجود اضمحلال للاستثمارات في الشركات التابعة سنوياً.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

### ٥ - إستثمارات في شركات شقيقة

| نسبة<br>المساهمة                                                 | عدد الأسهم | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ |
|------------------------------------------------------------------|------------|----------------|----------------|
|                                                                  |            | جنيه مصري      | جنيه مصري      |
| ٤٩٪                                                              | ١٤٧,٠٠٠    | ١,٤٧٠,٠٠٠      | ١,٤٧٠,٠٠٠      |
| شركة هيل / تى أم جى لإدارة المنشآت<br>والمشروعات (تحت التصفية) * |            |                |                |
|                                                                  |            | ١,٤٧٠,٠٠٠      | ١,٤٧٠,٠٠٠      |

\* وافق مجلس الادارة على التخرج من شركة هيل / تى أم جى لإدارة المنشآت والمشروعات وجارى اتخاذ تنفيذ اجراءات تصفية الشركة من خلال المصفى القضائى للشركة.

### ٦ - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مبلغ ٢١٧,٩١٠,٦٦٩ جنيه مصرى .

| عدد<br>الأسهم<br>الوثائق | القيمة قبل التقييم | صافي التغير في<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٥ | استيعادات خلال<br>٣١ ديسمبر<br>٢٠٢٥ | القيمة بعد إعادة<br>التقييم في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | القيمة بعد إعادة<br>التقييم في<br>٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ |
|--------------------------|--------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                          | جنيه مصري          | جنيه مصري                           | جنيه مصري                           | جنيه مصري                                        | جنيه مصري                                        |
| محفظة بنك يوبي اس        | ١٨٠,٥٥٩,٩٩٣        | (٥,٩٢٢,٢٩٤)                         | -                                   | ١٧٤,٦٣٧,٦٩٩                                      | ١٨٠,٥٥٩,٩٩٣                                      |
| صندوق استثمار المجموعة   | ٣٨,٨٧٣,٢٥٤         | ١,٨٨٢,٤٧٥                           | -                                   | ٤٠,٧٥٥,٧٢٩                                       | ٣٨,٨٧٣,٢٥٤                                       |
| المالية هيرمس الثالث     | ٣٥٧١               | ٥,٤٢١,٢١٥                           | (٣,٥٠٠,٢٧٤)                         | ٢,٥١٧,٢٤١                                        | ٥,٤٢١,٢١٥                                        |
| وثائق استثمار صندوق جمان | ٢٢٤,٨٥٤,٤٦٢        | (٣,٤٤٣,٥١٩)                         | (٣,٥٠٠,٢٧٤)                         | ٢١٧,٩١٠,٦٦٩                                      | ٢٢٤,٨٥٤,٤٦٢                                      |

### ٧ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | تأمينات لدى الغير – الهيئة العامة للرقابة المالية |
|----------------|----------------|---------------------------------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      | مصروفات مدفوعة مقدماً                             |
| ٢,٠٦٣,٥٦٢      | ٢,٠٦٣,٥٦٢      | ارصدة مدينة أخرى                                  |
| -              | ١٢,٥٤٠         | الخسائر الائتمانية المتوقعة للارصدة المدينة       |
| ٣٣,٠٠٨         | ٤,٨٩٤,٣٤٥      | الاجمالى                                          |
| (٢,٧٩٢)        | (١٠,٥٨٧)       |                                                   |
| ٢,٠٩٣,٧٧٨      | ٦,٩٥٩,٨٦٠      |                                                   |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

٨- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ |                |
|----------------|----------------|----------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |                |
|                |                | أ- عملة محلية  |
|                |                | نقدية بالصندوق |
|                |                | حسابات جارية   |
|                |                | ودائع          |
| ١٣,٧٠٥         | ٨١             |                |
| ٩,٦٢٣,١٦٤      | ٣,٨٠٣,٣٨٠      |                |
| ٣٠,٠٠٠         | ٣٠,٠٠٠         |                |
| ٩,٦٦٦,٨٦٩      | ٣,٨٣٣,٤٦١      |                |
|                |                | ب- عملة اجنبية |
|                |                | حسابات جارية   |
| ٥,٥١٥,٥٩٠      | ٩,٧٤١,٢٨٤      |                |
| ١٥,١٨٢,٤٥٩     | ١٣,٥٧٤,٧٤٥     |                |
| (٦٤,٠٢٦)       | (٩٩,٥١٧)       |                |
| ١٥,١١٨,٤٣٣     | ١٣,٤٧٥,٢٢٨     |                |

٩- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ |                  |
|----------------|----------------|------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |                  |
|                |                | مصروفات مستحقة   |
|                |                | موردين - خدمات   |
|                |                | أرصدة دائنة أخرى |
| ٥,٠٦٦,٤٧٣      | ٨,٩٩٢,٩٤٦      |                  |
| ٦,٠٣١,٨٦٩      | ٨,٠٣٧,٦٤٤      |                  |
| ١,٠٢١,٠٢٣      | ١,٠٨٧,٩٥٠      |                  |
| ١٢,١١٩,٣٦٥     | ١٨,١١٨,٥٤٠     |                  |

١٠- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصرية) .

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) وتم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (ثمانية عشر مليار ومائة اثنان وخمسون مليون وخمسة وثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصرية) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .

طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون وخمسة وثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة والبالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .

#### ١٠ - رأس المال (تابع)

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة واثنان وثلاثون مليون وثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيه مصري) موزعة على ٢٠١٣٣١٤٩٨ سهم وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠.

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليار وستمائة وخمسة وثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة وستون جنيه مصري لا غير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لا غير) وذلك من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١.

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

#### ١١ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٤٧٢,٢٦١,٠٣٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة في رأس المال بمبلغ إجمالي ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه مصري للسهم. وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص والبالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة المتبقي والبالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصري الى رصيد الاحتياطي القانوني، بالإضافة الى نسبة ٥٪ من الأرباح المحققة وفقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

#### ١٢ - احتياطي عام

بلغ رصيد الاحتياطي العام صفر في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥، مقابل مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ وقد تم استخدام كامل رصيد الاحتياطي العام والبالغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصري بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٥ مقابل جزء من قيمة أسهم الخزينة التي تم إعدامها في مايو ٢٠٢٥.

ويتمثل رصيد الاحتياطي العام المستخدم في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه مصري والناجم من عمليات مبادلة الاسهم 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 لاسهم الخزينة التي تم اعدامها 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 المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

### ١٣ - أسهم خزينة

وفقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٢٨ ابريل ٢٠٢٤ تم الموافقة على شراء أسهم خزينة وفقاً لسعر التداول وقت التنفيذ. وقد بلغ رصيد تلك الأسهم مبلغ ١٥٢,٢٣٥,٧٢٥ جنيه مصري، وبموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٥ تم الموافقة على اعدام أسهم الخزينة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢٥.

### ١٤ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في ارباح العام ٠,٤٠ جنيه مصري وتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي ارباح السنة على عدد الأسهم القائمة خلال السنة كما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ |                                                           |
|----------------|----------------|-----------------------------------------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |                                                           |
| ٨٣٩,٨٥٧,٥٠٤    | ٨٠١,٩٦٠,٦٥١    | صافي ارباح السنة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة |
| (٩,٦٠٠,٠٠٠)    | (٨,١٠٠,٠٠٠)    | حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (مقدره)                  |
| ٨٣٠,٢٥٧,٥٠٤    | ٧٩٣,٨٦٠,٦٥١    | صافي ارباح السنة بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة |
| ٢,٠٦٠,٦٥٣,٧٨٦  | ٢,٠٦١,٩٠٥,١٤٨  | المتوسط المرجح لعدد الأسهم                                |
| ٠,٤٠           | ٠,٣٩           | نصيب السهم من صافي ارباح السنة (جنيه / سهم)               |

\* تم احتساب نصيب السهم في الأرباح بافتراض توزيع أرباح على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة بشكل تقديري بما يتفق مع النظام الأساسي للشركة.

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

### ١٥ - مدينو توزيعات أرباح

بلغ رصيد توزيعات الأرباح في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ مبلغ وقدره ٩٩١,٦٥٣,٨٢٤ جنيه مصري، وتتمثل في توزيعات الأرباح المستحقة من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ، والتي يتم سدادها وفقاً لقرار الجمعية العامة للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني خلال عام ٢٠٢٥ وفيما يلي بيان التوزيعات والمتحصلات خلال السنة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ |                                        |
|----------------|----------------|----------------------------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |                                        |
| ٥٤٢,٩٩٨,٦٩٤    | ٥١٤,٩٩٨,٧٦٢    | رصيد اول السنة                         |
| ٩٩٢,٩٩٧,٦١٠    | ٨٦٠,٨٥١,٨٧٩    | التوزيعات المعلنة                      |
| (٥٤٢,٩٩٨,٦٩٤)  | (٨٣٢,٨٥١,٩٤٧)  | متحصلات خلال السنة                     |
| ٩٩٢,٩٩٧,٦١٠    | ٥٤٢,٩٩٨,٦٩٤    | رصيد اخر السنة                         |
| (١,٣٤٣,٧٨٦)    | (٢,٧٨٥,٨١٨)    | خسائر ائتمانية متوقعة                  |
| ٩٩١,٦٥٣,٨٢٤    | ٥٤٠,٢١٢,٨٧٦    | توزيعات أرباح من شركات تابعة - بالصافي |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

١٦- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥  |                                         |
|-----------------|-----------------|-----------------------------------------|
| جنيه مصري       | جنيه مصري       |                                         |
| ٨٩١,٥٢١,١٥٨     | ٩٣٦,٨٢٣,٧٠٧     | صافي الربح الدفترى قبل الضريبة          |
| ( ٨٥٦,٣٦٠,٥٣٦ ) | ( ٩٣٦,٨٢٣,٧٠٧ ) | تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول   |
| ٣٥,١٦٠,٦٢٢      | -               | لصافي الربح الضريبي                     |
| -               | -               | صافي الربح الضريبي                      |
| ( ٩,٠٥١,٣٢١ )   | -               | الضريبة بسعر ٢٢,٥٪                      |
| ٨٦,٠٨٥,١٨٨      | ٩٩,٢٩٩,٧٦١      | تسويات على الإقرار الضريبي للعام السابق |
| ٧٧,٠٣٣,٨٦٧      | ٩٩,٢٩٩,٧٦١      | الضريبة على توزيعات الأرباح بسعر ٥٪     |
|                 |                 | ضريبة الدخل                             |

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال السنة:

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ |                   |
|----------------|----------------|-------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |                   |
| ٦٠,٦٢٢,٢٩٠     | ٥٤,٢٩٩,٨٦٩     | رصيد أول السنة    |
| ٧٧,٠٣٣,٨٦٧     | ٩٩,٢٩٩,٧٦١     | المكون خلال السنة |
| ( ٨٣,٣٥٦,٢٨٨ ) | ( ٥٤,٢٩٩,٨٦٩ ) | المسدد خلال السنة |
| ٥٤,٢٩٩,٨٦٩     | ٩٩,٢٩٩,٧٦١     | رصيد آخر السنة    |

وتتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ والبالغة ١٥,٩٤٢,٧٠٣ جنيه مصري فيما يلي:

- قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبى (إيضاح ٣)
- قيمة فروق الناتجة عن تقييم استثمارات مالية في محفظة يو بى اس (إيضاح ٦)

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤  | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥  |                                              |
|-----------------|-----------------|----------------------------------------------|
| جنيه مصري       | جنيه مصري       |                                              |
| ( ٢٦٥,٩٠٠,٧٢١ ) | ( ٢٥٥,٦٨١,٦٣٧ ) | الأساس المحاسبى (إيضاح ٦,٣)                  |
| ١٨٤,٦٧٢,٨٩٥     | ١٨٤,٩٨٦,٠٥٤     | الأساس الضريبي                               |
| ( ٨١,٢٢٧,٨٢٦ )  | ( ٧٠,٦٩٥,٥٨٣ )  | فروق ضريبية مؤجلة                            |
| ٢٢,٥٠٪          | ٢٢,٥٠٪          | سعر الضريبة                                  |
| ( ١٨,٢٧٦,٢٦٠ )  | ( ١٥,٩٤٢,٧٠٢ )  | (الأصل) الضريبي المؤجل - قائمة المركز المالى |
| ٥,٧٤٩,٦٢٠       | ١٨,٢٧٦,٢٦٠      | الالتزام الضريبي المؤجل اول السنة            |
| ( ١٢,٥٢٦,٦٤٠ )  | ٢,٣٣٣,٥٥٨       | الضريبة المؤجلة - قائمة الارباح والخسائر     |

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ |                     |
|----------------|----------------|---------------------|
| جنيه مصري      | جنيه مصري      |                     |
| ( ٧٧,٠٣٣,٨٦٧ ) | ( ٩٩,٢٩٩,٧٦١ ) | ضريبة الدخل الجارية |
| ( ١٢,٥٢٦,٦٤٠ ) | ٢,٣٣٣,٥٥٨      | ضريبة الدخل المؤجلة |
| ( ٨٩,٥٦٠,٥٠٧ ) | ( ٩٦,٩٦٦,٢٠٣ ) |                     |

#### ١٧ - الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك لسداد بعض المبالغ نيابة عن تلك الشركات وتسوية بعض المبالغ المسددة من أو إلى أطراف أخرى أو تقديم بعض الخدمات الاستشارية وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول والالتزامات بقائمة المركز المالي. بلغت صافي مزايا العاملين قصيرة الأجل والمنصرف كمرتبات ومكافآت وفقاً للفقرة ١٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ٣٦,٧٦٤,٨٩٠ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥.

الارصدة مع الاطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي:

| طبيعة المعاملة | ارصدة مدينة    | ارصدة مدينة    |                                              |
|----------------|----------------|----------------|----------------------------------------------|
|                | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ |                                              |
| توزيعات ارباح  | ٤٧٤,٦٥٧,٦٤٨    | ٣٩٣,٥٠٠,١٩٩    | الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني   |
| حساب جارى      | ٢٠٠,٢٠٣        | ٢٨٢,٠٥٧        | شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري            |
|                | (٩٣١,٣٣١)      | (١٧٥,٨٢١)      | الخسائر الائتمانية المتوقعة لأطراف ذات علاقة |
|                | ٤٧٣,٩٢٦,٥٢٠    | ٣٩٣,٦٠٦,٤٣٥    |                                              |

| اوراق قبض      | اوراق قبض      |                                                    |
|----------------|----------------|----------------------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ |                                                    |
| ١,٧١٥,١٢١,٣٢٦  | ١,٧١٥,١٢١,٣٢٦  | شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري وشركاتها التابعة |
| ٣٥٢,٣٩٣,٢٧٦    | ٣٥٢,٣٩٣,٢٧٦    | شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري                 |
| ٤١٧,٤٥٧,٥٤٤    | ٤١٧,٤٥٧,٥٤٤    | شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية                |
| (١٣,١٤١,٩٣٨)   | (٣,٣٢٠,٦٤٦)    | الخسائر الائتمانية المتوقعة لاوراق القبض           |
| ٢,٤٧١,٨٣٠,٢٠٨  | ٢,٤٨١,٦٥١,٥٠٠  |                                                    |

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

#### ١٨ - الموقف الضريبي

##### أ - ضريبة أرباح شركات الأموال

تم الفحص والربط حتى ٢٠٢٠

تم تقديم الإقرارات الضريبية بانتظام خلال السنوات حتى ٢٠٢٢ مع سداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية المقدمة.

لم يتم الفحص السنوات من ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٥.

##### ب - الضريبة على القيمة المضافة

الشركة غير خاضعة وغير مسجلة في الضريبة على القيمة المضافة وذلك طبقاً لأحكام القانون ٦٧ لسنة ٢٠١٦

##### ج - الضريبة على المرتبات وما في حكمها

تم الفحص الضريبي والسداد حتى عام ٢٠٢٠

الشركة منتظمة في توريد الضرائب المستقطعة من العاملين اول باول وتم تقديم الاقرارات الدورية والتسويات السنوية على المنظومة الضريبية الإلكترونية في مواعيدها القانونية.

لم يتم الفحص السنوات من ٢٠٢١ حتى ٢٠٢٥.

##### د - ضريبة الدمغة

يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة

تم الفحص والربط الضريبي حتى عام ٢٠٢١.

لم يتم الفحص السنوات من ٢٠٢٢ حتى ٢٠٢٥.

#### ١٩- الإلتزامات المحتملة والارتباطات التعاقدية الأخرى

لا توجد إلتزامات محتملة أو ارتباطات تعاقدية أخرى غير مدرجة بالقوائم المالية.

#### ٢٠- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

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.

وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر ورفع تقارير إلى الشركة الأم تتناول أنشطتها على أساس منتظم.

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

##### أ - مخاطر الائتمان

هي خسائر مالية تتكبدها الشركة في حال تعثر العميل أو الطرف المقابل في الوفاء بالتزاماته التي ينظمها عقد الأداة المالية، ومن ثم تتعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي من أوراق القبض ومصرفات مدفوعة مقدماً ومدينون متنوعون وأرصدة مدينة أخرى والمستحق من أطراف ذات علاقة وكذا من أنشطتها المالية، بما في ذلك الودائع لدى البنوك والمؤسسات المالية. ويعتبر هذا الخطر محدود، لأن النشاط الرئيسي للشركة الأستحواذ على الشركات.

##### أرصدة اوراق القبض

ينشأ خطر الائتمان بناء على سياسة واجراءات وانظمة رقابة الشركة المتعلقة بإدارة المخاطر. القوة الائتمانية للعميل يتم قياسها ويتم تحديد الحد الائتماني بناء على هذا التقييم. يتم مراقبة الأرصدة المعلقة لأوراق القبض باستمرار. وتقوم الشركة بعمل دراسة اضمحلال في كل سنة مالية.

##### 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 المنشأة لمخاطر الائتمان نتيجة لتخلف الطرف المقابل عن السداد بحد أقصى يعادل القيمة الدفترية لهذه الأصول.

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

##### المستحق من أطراف ذات العلاقة

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

## ٢٠- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

### ب- خطر 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.

- خطر التغيرات في سعر الصرف للعملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ونظراً لأن غالبية معاملات الشركة بالعملة المحلية فإن تقدير هذا الخطر يعتبر منخفض.
- خطر سعر الفائدة نظراً لعدم وجود قروض أو تسهيلات بنكية فإن هذا الخطر منعدم.

### ج- خطر السيولة

ترصد إدارة الشركة التدفقات النقدية، ومتطلبات التمويل والسيولة الخاصة بالشركة. ويتلخص هدف الشركة في تحقيق توازن بين استمرارية التمويل، الشركة لديها النقدية الكافية لسداد المصروفات التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصروفات الإلتزامات المالية.

## ٢١- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للشركة ارصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، واوراق القبض، وبعض الأرصدة المدينة أخرى، والاستثمارات بالتكلفة المستهلكة، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الإلتزامات المالية الخاصة بالشركة فتشمل الإرصدة الدائنة الأخرى، واوراق الدفع ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهرياً 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.

### الأدوات المالية

تحتفظ المجموعة باصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح او الخسائر التالية:

| المجموع<br>جنيه مصري | المستوى الثاني<br>جنيه مصري | المستوى الاول<br>جنيه مصري |                                        |
|----------------------|-----------------------------|----------------------------|----------------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥       |                             |                            |                                        |
| ٤٠,٧٥٥,٧٢٩           | ٤٠,٧٥٥,٧٢٩                  | -                          | استثمارات في صناديق ( ايضاح ٦ )        |
| ١٧٧,١٥٤,٩٤٠          | ١٧٧,١٥٤,٩٤٠                 | -                          | استثمارات في وثائق استثمار ( ايضاح ٦ ) |
| ٢١٧,٩١٠,٦٦٩          | ٢١٧,٩١٠,٦٦٩                 | -                          |                                        |
| المجموع<br>جنيه مصري | المستوى الثاني<br>جنيه مصري | المستوى الاول<br>جنيه مصري |                                        |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤       |                             |                            |                                        |
| ٣٨,٨٧٣,٢٥٤           | ٣٨,٨٧٣,٢٥٤                  | -                          | استثمارات في صناديق ( ايضاح ٦ )        |
| ١٨٥,٩٨١,٢٠٨          | ١٨٥,٩٨١,٢٠٨                 | -                          | استثمارات في وثائق استثمار ( ايضاح ٦ ) |
| ٢٢٤,٨٥٤,٤٦٢          | ٢٢٤,٨٥٤,٤٦٢                 | -                          |                                        |

## ٢٢ - الاتعاب المهنية

وفقا لتعليمات الهيئة العامة الرقابة المالية بقرار رقم ٢٦ لسنة ٢٠٢٦ بلغت أتعاب المراجعة السنوية لمراقبي الحسابات مبلغ ٢,٢٠٠,٠٠٠ جنيه بالإضافة إلى مبلغ ١,١٥٥,٠٠٠ جنيه قيمة الاتعاب المهنية الخاصة بمراكز المالية الدورية والإقرار الضريبي وغيرها.

## ٢٣ - أحداث هامة ولاحقة

- 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 إلى ٢٥٪ و ٢٦٪ و ٢٥,٥٪ على الترتيب، كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل إلى ٢٥,٥٪.

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٢ مايو ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والاقتراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ٢٤٪ و ٢٥٪ و ٢٤,٥٪ على الترتيب، كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٢٥ نقطة أساس ليصل إلى ٢٤,٥٪.

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٨ أغسطس ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والاقتراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ٢٠٠ نقطة أساس إلى ٢٢٪ و ٢٣٪ و ٢٢,٥٪ على الترتيب، كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ٢٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٢,٥٪.

- قررت لجنة السياسة النقدية للبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢ أكتوبر ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والاقتراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ٢١٪ و ٢٢٪ و ٢١,٥٪ على الترتيب، كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢١,٥٪.

قررت لجنة السياسة النقدية بالبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ٢٥ ديسمبر ٢٠٢٥ خفض سعري عائد الإيداع والاقتراض لليلة واحدة وسعر العملية الرئيسية للبنك المركزي بواقع ١٠٠ نقطة أساس إلى ٢٠٪ و ٢١٪ و ٢٠,٥٪ على الترتيب، كما قررت خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ٢٠,٥٪.

قررت لجنة السياسة النقدية بالبنك المركزي المصري في اجتماعها يوم الخميس الموافق ١٢ فبراير ٢٠٢٦ خفض سعري عائد الإيداع والاقتراض لليلة واحدة، وكذلك سعر العملية الرئيسية للبنك المركزي، بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩٪ و ٢٠٪ و ١٩,٥٪ على الترتيب. كما قررت اللجنة خفض سعر الائتمان والخصم بواقع ١٠٠ نقطة أساس ليصل إلى ١٩,٥٪.