

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية) وشركاتها التابعة
القوائم المالية الدورية المجمعة وتقرير الفحص المحدود حولها
لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الصفحة	جدول المحتويات
٢	تقرير الفحص المحدود
٤-٣	قائمة المركز المالي الدورية المجمعة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة
٦	قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة
٨-٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
٩	قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة
٦٢-١٠	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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذا القوائم الدورية المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذا القوائم المالية الدورية المجمعة للتغير في حقوق الملكية وللتدفقات النقدية المتعلقة بها عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية والتفسيرات الصادرة من الهيئة العامة للرقابة المالية، وتختصر مسئوليتنا 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 الدورى المجمع للمجموعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وعن أدائها المالي المجمع عن فترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وتدفقاتها النقدية المجمعة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين المصرية السارية والتفسيرات الصادرة من الهيئة العامة للرقابة المالية.

عمر وحيدي بيومي
رئيس فريق العمل
ممثل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
ممثل جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (١٧٥٥٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٨)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

مراقب الحسابات



طارق حشيش

رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

رئيس جمعية الضرائب المصرية

سجل المحاسبين والمراجعين رقم (٩٤٧٣٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٨)

(ار اس ام مصر - محاسبون قانونيون) RSM Egypt

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	إيضاح	
			الأصول
			الأصول غير المتداولة
٧١,٥١٩,٦٨٧,٩٩٧	٧٣,٣٢٢,٧٠٢,١٩١	(٤)	أصول ثابتة
٢٣,٦٣٦,١٤١,٨٣٤	٢٥,٢٢٨,٠٣٧,٠١١	(٥)	استثمارات عقارية
١٦,٣٧٠,٥١٥,٣٤٨	٢١,٩٠١,٥٤٩,٧٨٧	(٦)	أصول تحت الانشاء
٩٦,٨٩٩,٤١٠	٨٤,٦٠٢,٤٦٦	(٧)	أصول غير ملموسة
٣٠٥,٧١٧,٤٤٣	٤٨١,٣٩٨,٦٤٧	(٨)	أصول حق انتفاع
١٢,٥٩٢,٤٨٦,٩١٠	١٢,٦٦٥,٣١٨,٩٧٠	(٩)	الشهرة
١,٤٢٦,٧٩٧,٨٤٥	١,٤٩٦,٥٨٨,٤٢٩	(١٠)	استثمارات في شركات شقيقة
١,٨٠٢,٧٨٥,٩١١	١,٨٠٢,٧٨٥,٩١١	(١١)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٨,٩٧٨,٠٧٣,٩٩٢	٩,٣٩٣,٨٥٤,٧١٧	(١/١٢)	ودائع لأجل وأصول مالية بالتكلفة المستهلكة - غير متداولة
٧٦,٣٣٦,٣١٧	-	(١/١٣)	أصول مالية أخرى - غير متداولة
٢٢٤,٠٤٧,٩٠٤	١٨١,٩٦٥,٢١٣	(٣١)	أصول ضريبية مؤجلة
١٣٧,٠٢٩,٤٩٠,٩١١	١٤٦,٥٥٨,٨٠٣,٣٤٢		اجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٣٠,٠٥٨,٨٧٢,٠١٦	١٤٨,٣١٥,٣٨٢,٩٢٦	(١٤)	عقارات لغرض التطوير
١٩,١٨٦,٨٥٥	٢٣,٦٤٢,٣٤٣	(١٥)	أعمال تحت التنفيذ
٧,٣٧٢,١٥٤,٣٨٧	٤,٥٩٢,٢٩٧,٠٦٥	(١٦)	المخزون
٢١,٧١٦,٣٢١,٢٥٨	٢٤,٠٠٧,١١٧,٤٦٢	(١٧)	عملاء وأوراق قبض
١٥,٩٢٥,٥٨٦,٠١٤	١٣,٧٦٩,٥٣٧,٥٢٨	(١/١٨)	أوراق قبض عن وحدات لم يتم تسليمها
٥٧,٥٩٦,٠١٦,٢٠٣	٧٢,٦٤٧,٧٢٧,٨٩٦	(١٩)	أصول متداولة أخرى
١,٥٧٢,٤٥١,٠١٩	١,٦٠٣,٩٢٧,٢٤٥	(٢٠)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢٠,٠٨٥,٦١٣,٧١٢	١٩,٢٧٣,١٨٣,٧٠٣	(٢/١٢)	ودائع لأجل وأصول مالية بالتكلفة المستهلكة - متداولة
٤٤,٨٤٦,٥١٤,٣٣٧	٤٧,١٠٦,٢٦٠,٦٧٠	(٢١)	النقدية وما في حكمها
٢٩٩,١٩٢,٧١٥,٨٠١	٣٣١,٣٣٩,٠٧٦,٨٣٨		اجمالي الأصول المتداولة
٤٣٦,٢٢٢,٢٠٦,٧١٢	٤٧٧,٨٩٧,٨٨٠,١٨٠		اجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢)	رأس المال المرخص به
٢٠,٦٠٦,٥٣٧,٨٦٠	٢٠,٦٠٦,٥٣٧,٨٦٠	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٧٢,٢٦١,٠٣٣	٥١٤,٢٥٣,٩٠٨	(٢٣)	احتياطي قانونى
٩٧,٤٥٥,٥٠٨	٣,٩٦٥,٧٢٥,٨٣٤		احتياطي ترجمة كيان أجنبي
٩٠٣,٤٦٦,٢٥٧	٩٠٣,٤٦٦,٢٥٧		احتياطي إعادة تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥٨,٩٦٧,٨٥٥,٣٦٢	٦٥,٦٨٠,٨٨٢,٤٠٦		أرباح مرحلة
٨١,٠٤٧,٥٧٦,٠٢٠	٩١,٦٧٠,٨٦٦,٢٦٥		حقوق ملكية مساهمي الشركة القابضة
٧٦,٦٦٠,٥٦٤,٧٤٥	٧٥,٦٥٢,٧٨٣,٣١٦		حقوق الحصص غير المسيطرة
١٥٧,٧٠٨,١٤٠,٧٦٥	١٦٧,٣٢٣,٦٤٩,٥٨١		اجمالي حقوق الملكية

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

قائمة المركز المالي الدورية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح	الالتزامات
جنيه مصري	جنيه مصري		الالتزامات غير المتداولة
٤٦,٠٩٦,٢٠١,٣٥٠	٥١,٤٣٩,٩٤٧,٣٠٦	(٢٤)	الالتزامات غير المتداولة الأخرى
٩,٧٣٧,٧٢٨,٦٣٩	١٣,٨١٣,٥٠٢,٦٤٧	(٢٥)	الجزء غير المتداول من القروض
٢٧٤,٣٠٥,٩٩٨	٢٧١,٦٩٠,٦٥٩	(٨)	التزامات الايجارات - غير المتداولة
٧٩,٣٤٥,٩١٨	-	(٢/١٣)	التزامات مالية أخرى - غير متداولة
٣,٠١٨,٥٢٩,٣٤٩	٣,٢٣٩,٦٢٨,٠٢١	(٣١)	التزامات ضريبية مؤجلة
٥٩,٢٠٦,١١١,٢٥٤	٦٨,٧٦٤,٧٦٨,٦٣٣		اجمالي الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
١,٢٧٣,٣٧٤,٣٢٣	١,٦٦١,٥٦٧,٦٧٦	(٢٥)	تسهيلات ائتمانية
٧٩١,١٠١,٤٩٦	١,٠١٧,٨٩٣,٩٩٦	(٢٥)	الجزء المتداول من القروض
٤٦,٥٧١,٨٤٦	٢٤٢,٢٢٠,٧٣٠	(٨)	التزامات الايجارات - المتداولة
٤١,١٤٢,٩٤٨,٣٢٢	٤٥,١٦٧,١٨٩,٩٠٤	(٢٦)	موردون ومقاولون وأوراق الدفع
١١٧,٦٧٦,١٦٦,٥٦٦	١٣٣,٩٩٣,٠٧٣,١٣٧	(٢٧)	عملاء دفعات مقدمة
١٥,٩٢٥,٥٨٦,٠١٤	١٣,٧٦٩,٥٣٧,٥٢٨	(٢/١٨)	التزامات مقابل أوراق قبض عن وحدات لم يتم تسليمها
٦٥,٩٣٦,٣٣٥	٣٧٦,٥٩١,٦٤٤	(٢٨)	دائنو توزيعات
١,١٩٠,٠٠٥,٥٢٥	١,١٤٥,٧٧١,٥٠٠	(٢٩)	مخصصات
٣٦,٨٥٩,١٩١,٤٩٩	٤١,٩٢٠,٨٣٧,٤٢٤	(٣٠)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤,٣٣٧,٠٧٢,٧٦٧	٢,٥١٤,٧٧٨,٤٢٧	(٣١)	ضرائب الدخل المستحقة
٢١٩,٣٠٧,٩٥٤,٦٩٣	٢٤١,٨٠٩,٤٦١,٩٦٦		اجمالي الالتزامات المتداولة
٢٧٨,٥١٤,٠٦٥,٩٤٧	٣١٠,٥٧٤,٢٣٠,٥٩٩		اجمالي الالتزامات
٤٣٦,٢٢٢,٢٠٦,٧١٢	٤٧٧,٨٩٧,٨٨٠,١٨٠		اجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- تبلغ قيمة الشيكات الآجلة المحتفظ بها ٢١٠,٤٤٨,٧٨٩,٢٩٦ 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

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

قائمة الأرباح أو الخسائر الدورية المجمعة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٦٢١,٨٤٧,٥٧٦	١٦,٩٦٧,١٦٤,٥٣٠	٨,٨١٧,٦٣٤,٩٢٨	١٠,٨١٨,٥٧٠,٣٣٨	(٣٢) إيرادات النشاط العقاري
(٩,٠٠٦,٥٥٢,٥٠٩)	(١٢,٤٥٧,٤٧٩,١٢١)	(٦,١٧٦,٩٣٥,٢٢٦)	(٧,٨٢٢,٠٥٨,٦٢٤)	(٣٢) تكاليف النشاط العقاري
٣,٦١٥,٢٩٥,٠٦٧	٤,٥٠٩,٦٨٥,٤٠٩	٢,٦٤٠,٦٩٩,٧٠٢	٢,٩٩٦,٥١١,٧١٤	مجمول ربح النشاط العقاري
٧,١٧١,٥٧٦,٤٠٨	٧,٥١٢,٩٣١,٧١١	٣,٦٦٤,٢٥٧,٥١٢	٣,٢٥٩,٩٨٥,١٦٩	(٣٢) إيرادات النشاط الفندقى
(٣,٨٨١,٥٤٦,١٥٩)	(٤,١٠٤,٢١٢,٣٠٣)	(١,٩٨٠,٥٩٤,٨٥٠)	(٢,١٣١,٠١٤,٠٦٠)	(٣٢) تكاليف النشاط الفندقى
٣,٢٩٠,٠٣٠,٢٤٩	٣,٤٠٨,٧١٩,٤٠٨	١,٦٨٣,٦٦٢,٦٦٢	١,١٢٨,٩٧١,١٠٩	مجمول ربح النشاط الفندقى
٤,٥٩٨,٤٩٢,٢٣٠	٥,٧١١,٩٠٣,٨١٠	٢,٤٨٣,٤٥٦,٥٦٩	٣,٠٤٢,٥٥٤,٧٢٠	(٣٢) إيرادات الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والأنشطة الخدمية
(٣,٣٦٦,٩٧٣,٥٧٤)	(٣,٨٨٩,١٩٩,٣٨٦)	(٢,٠٥٩,٢٧٤,١١٠)	(٢,٠٥٧,٣٥٧,٥٦١)	(٣٢) تكاليف الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والأنشطة الخدمية
١,٢٣١,٥١٨,٦٥٦	١,٨٢٢,٧٠٤,٤٢٤	٤٢٤,١٨٢,٤٥٩	٩٨٥,١٩٧,١٥٩	مجمول ربح الأنشطة ذات طبيعة العائد الدورى والأنشطة الخدمية
٨,١٣٦,٨٤٣,٩٧٢	٩,٧٤١,١٠٩,٢٤١	٤,٧٤٨,٥٤٤,٨٢٣	٥,١١٠,٦٧٩,٩٨٢	مجمول الربح
٢,٣٥٩,٢٩٧,٥١٤	١,٥٩١,٨٤٠,١٧٧	-	٩٣٧,٦١٧,٨٩٣	(٥) أرباح إعادة تقييم استثمارات عقارية
١,٢١٢,١٣١,٨٤٧	٤,١٠٥,٤٥١,٥٨٤	٦٣١,٠١٤,٦٥٩	١,٥٨٢,٥٣١,٠١٩	(٣٣) إيرادات أخرى
(٩١١,٩٠٤,٨١٢)	(١,١٢٩,٨٣٢,٧٥٦)	(٣٥٨,٧٧٠,٥٠٩)	(٤٣٦,٤٨٧,٢٥٧)	مصرفات إدارية وعمومية
(٢٤٦,٥١٠,١٨٩)	(٥١٢,٠٦٤,١٩٦)	(١٦٣,٦١٩,٦٨٥)	(٤١١,٧٣١,٤٩١)	مصرفات تسويقية
٩٧,٢٠١,٨٤٠	٨,٥٢٥,٤٠٨	١٠٦,٦٩٢,٣٤٣	(٦٢١,٨١١,٦٩٦)	فروق تقييم العملة
(٦٣٤,٩١٣,٣٧١)	(٧٥٤,٩٥٠,٩٠٢)	(٣٣٠,٤١٥,٠٤١)	(٤٠٣,٥٣٠,٨٤٤)	(٣٤) مصرفات حكومية وتبرعات وأخرى
٣٣,٤٦٧,٣٦٦	(١١٨,٥١٤,٨٢٠)	(٤٥,٠٦٣,٧٤٣)	٣٣,٥٣٣,٢٣٣	(٣٧) مخصصات وخسائر ائتمانية متوقعة
١٠,٠٤٥,٧١٤,١٢٧	١٢,٩٣١,٥٦٣,٧٣٦	٤,٥٨٨,٣٨٢,٨٤٧	٥,٧٩٠,٨٠٠,٨٣٩	أرباح التشغيل
١,٠٦٤,٩٢٠,٧٤٨	١,٠٣٧,٢٩٤,٢٥٥	٤٩٣,٦٥٠,٩٧٥	٥٤٠,٨١١,٦١٨	(٣٥) إيرادات تمويلية
(٤٣٨,٢٠٤,٥٧٣)	(١,٠٠٦,١٨٩,٨٦٩)	(١٩٨,٢٤٧,٥٥٢)	(٥١٦,٩٢٦,٣٣٦)	(٣٦) مصرفات تمويلية
٦٢٦,٧١٦,١٧٥	٣١,١٠٤,٣٨٦	٢٩٥,٤٠٣,٤٢٣	٢٣,٨٨٥,٢٨٢	صافى الإيرادات التمويلية
١٧,٥٤٦,٩٥٤	٤٢,٧٧٩,٢٧٩	(١٢,٣٠٨,٨٦٥)	٤٨,٤٠٣,٢٤٨	(١٠) نصيب الشركة في أرباح من استثمارات في شركات شقيقة
(٢٠٠,٦٩٠,٨٨٣)	(٢٥٩,٧٥٢,٦٨٤)	(٩٤,٧٨٤,١١٦)	(١٣٦,٣٢٧,٣٩٤)	(٨٠,٧٠٤) الإهلاك والاستهلاك
١٠,٤٨٩,٢٨٦,٣٧٣	١٢,٧٤٥,٦٩٤,٧١٧	٤,٧٧٦,٦٩٣,٢٨٩	٥,٧٢٦,٧٦١,٩٧٥	صافى ربح الفترة قبل الضرائب
(١,٦٦٤,٥٩٢,٨٦٧)	(٢,٥٤٢,٦٩٧,٥٣١)	(٩٩٢,٣٦٦,٦٢٤)	(١,٣٩٠,٧٤٣,٥٢٥)	(٣١) مصروف ضريبة الدخل
(٧١٣,٤٤٧,٣٨٤)	(٢٥٧,٢٤٠,٧٠٩)	(٩٢,٥٣٤,٤٨٦)	١٢١,٧٣٥,٠٢٥	(٣١) مصروف الضريبة المؤجلة
٨,١١١,٢٤٦,١٢٢	٩,٩٤٥,٧٥٦,٤٧٧	٣,٦٩١,٧٩٢,١٧٩	٤,٤٥٧,٧٥٣,٤٧٥	صافى ربح الفترة بعد الضرائب
٦,٤٠٥,٤٣٢,٥٧٦	٧,٤٧٧,٤٣٣,٩٤٩	٢,٧١١,٨٢٩,٠٨٢	٣,٣١٧,٨٥٠,٣٥٠	يتم توزيع الربح كالتالى:
١,٧٠٥,٨١٣,٥٤٦	٢,٤٦٨,٣٢٢,٥٢٨	٩٧٩,٩٦٣,٠٩٧	١,١٣٩,٩٠٣,١٢٥	مساهمي الشركة الأم
٨,١١١,٢٤٦,١٢٢	٩,٩٤٥,٧٥٦,٤٧٧	٣,٦٩١,٧٩٢,١٧٩	٤,٤٥٧,٧٥٣,٤٧٥	الحقوق غير المسيطرة
٣,١١	٣,٦٣	١,٣٢	١,٦٢	(٣٨) نصيب السهم من الأرباح

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

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المجمعة لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,١١١,٢٤٦,١٢٢	٩,٩٤٥,٧٥٦,٤٧٧	٣,٦٩١,٧٩٢,١٧٩	٤,٤٥٧,٧٥٣,٤٧٥	أرباح الفترة
				الدخل الشامل الآخر
(٦٤٣,٠٨٥,٨٠٥)	٣,٩٩٦,٩٧٣,٧٢٧	(٥١٦,٦٨٩,٨٩٢)	(٧,٢١٦,٨٤٩,٨٢٤)	فروق عملة ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية
٧,٤٦٨,١٦٠,٣١٧	١٣,٩٤٢,٧٣٠,٢٠٤	٣,١٧٥,١٠٢,٢٨٧	(٢,٧٥٩,٠٩٦,٣٤٩)	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من:
٥,٧٤١,٩٩١,٥١٤	١١,٣٤٥,٧٠٤,٢٧٥	٢,٢١٢,٤٣١,١٨٨	(٣,٦٤٠,٧٩٠,٣٣٨)	مساهمي الشركة الأم
١,٧٢٦,١٦٨,٨٠٣	٢,٥٩٧,٠٢٥,٩٢٩	٩٦٢,٦٧١,٠٩٩	٨٨١,٦٩٣,٩٨٩	حقوق الحصص غير المسيطرة
٧,٤٦٨,١٦٠,٣١٧	١٣,٩٤٢,٧٣٠,٢٠٤	٣,١٧٥,١٠٢,٢٨٧	(٢,٧٥٩,٠٩٦,٣٤٩)	

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

إجمالي حقوق الملكية	حقوق الحصص غير المسيطرة	حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم	أرباح مرحلة	احتياطي إعادة تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	احتياطي ترجمة كيان أجنبي	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنية مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٧,٧٠٨,١٤٠,٧٦٥	٧٦,٦٦٠,٥٦٤,٧٤٥	٨١,٠٤٧,٥٧٦,٠٢٠	٥٨,٩٦٧,٨٥٥,٣٦٢	٩٠٣,٤٦٦,٢٥٧	٩٧,٤٥٥,٥٠٨	٤٧٢,٢٦١,٠٣٣	٢٠,٦٠٦,٥٣٧,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٦
-	-	-	(٤١,٩٩٢,٨٧٥)	-	-	٤١,٩٩٢,٨٧٥	-	المحول إلى الاحتياطي القانوني
١٣,٩٤٢,٧٣٠,٢٠٤	٢,٥٩٧,٠٢٥,٩٢٩	١١,٣٤٥,٧٠٤,٢٧٥	٧,٤٧٧,٤٣٣,٩٤٩	-	٣,٨٦٨,٢٧٠,٣٢٦	-	-	أجمالي الدخل الشامل
(١,٥٥٢,٣٣٥,٨٨١)	(١,٥٥٢,٣٣٥,٨٨١)	-	-	-	-	-	-	التغير في الحقوق غير المسيطرة
(٢,١٤٥,٠٨٩,٣٧١)	(٢,٠٥٢,٤٧١,٤٧٧)	(٩٢,٦١٧,٨٩٤)	(٩٢,٦١٧,٨٩٤)	-	-	-	-	توزيعات ارباح شركات تابعه للمساهمين وللعاملين وأعضاء مجلس الادارة
(٦٢٩,٧٩٦,١٣٦)	-	(٦٢٩,٧٩٦,١٣٦)	(٦٢٩,٧٩٦,١٣٦)	-	-	-	-	توزيعات أرباح الشركة الام*
١٦٧,٣٢٣,٦٤٩,٥٨١	٧٥,٦٥٢,٧٨٣,٣١٦	٩١,٦٧٠,٨٦٦,٢٦٥	٦٥,٦٨٠,٨٨٢,٤٠٦	٩٠٣,٤٦٦,٢٥٧	٣,٩٦٥,٧٢٥,٨٣٤	٥١٤,٢٥٣,٩٠٨	٢٠,٦٠٦,٥٣٧,٨٦٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

* قامت الشركة الام بإجراء توزيعات ارباح بقيمة ٦٣٠ مليون جنية مصري للمساهمين والعاملين وفقا لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٣٠ مارس ٢٠٢٦.

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥

رأس المال المصدر والمدفوع	أسهم خزينة	احتياطي قانوني	احتياطي عام	احتياطي ترجمة كيان اجنبي	احتياطي إعادة تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر	أرباح مرحلة	حقوق ملكية مساهمي الشركة الأم	حقوق الحصص 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
الرصيد في ايناير ٢٠٢٥ قبل التعديل	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١٥٢,٢٣٥,٧٢٥)	٤٣٢,١٦٣,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	١,٠٧١,٧٧٥,٢٦٥	١,٢١٣,٥٩٣,٣٣٠	٤٧,٤٩٣,٥٩٥,٩٣٥	٧٠,٧٥٦,٢٥٠,٠٦٩	٦٠,٧٢٥,٩٧٦,٩٤٣
تسويات على الأرباح المرحلة (إيضاح ٤٤)	-	-	-	٩٥,٥٩٥,٠٩٣	-	(١,٦٩٨,٠٠٨,٤١٢)	(١,٦٩٨,٠٠٨,٤١٢)	-	(١,٦٠٢,٤١٣,٣١٩)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ بعد التعديل (إيضاح ٤٤)	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١٥٢,٢٣٥,٧٢٥)	٤٣٢,١٦٣,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	١,١٦٧,٣٧٠,٣٥٨	١,٢١٣,٥٩٣,٣٣٠	٤٥,٧٩٥,٥٨٧,٥٢٣	٦٩,١٥٣,٨٣٦,٧٥٠	٦٠,٧٢٥,٩٧٦,٩٤٣
نتائج عمليات استحواذ	-	-	-	-	(٢١٦,٣٨٩,٨٠٨)	(٢٣,٧٩٥,١١١)	(٢٤٠,١٨٤,٩١٩)	(٤٣,١٥٩,١١٠)	(٢٨٣,٣٤٤,٠٢٩)
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	-	٤٠,٠٩٨,٠٣٣	-	-	(٤٠,٠٩٨,٠٣٣)	-	-	-
أجمالي الدخل الشامل	-	-	-	-	(٦٦٣,٤٤١,٠٦٢)	-	٦,٤٠٥,٤٣٢,٥٧٦	٥,٧٤١,٩٩١,٥١٤	١,٧٢٦,١٦٨,٨٠٣
أسهم خزينة	(٢٩,٠٨٥,٠٠٠)	١٥٢,٢٣٥,٧٢٥	-	(٦١,٧٣٥,٤٠٤)	-	(٦١,٤١٥,٣٢١)	-	-	-
التغير في حصة الاقلية	-	-	-	-	-	(٢٥٩,٩٦٦,٠٢٧)	(٢٥٩,٩٦٦,٠٢٧)	(١,٥٨٥,٧٢٧,٣٠٩)	(١,٨٤٥,٦٩٣,٣٣٦)
توزيعات ارباح شركات تابعه للمساهمين والعاملين وأعضاء مجلس الادارة	-	-	-	-	-	(٤٧٦,٩٥٣,٥٧٦)	(٤٧٦,٩٥٣,٥٧٦)	(٤٤٣,٠٦٠,٨٨١)	(٩٢٠,٠١٤,٤٥٧)
توزيعات أرباح الشركة الام*	-	-	-	-	-	(٥٢٤,٧٦٣,٤٤٧)	(٥٢٤,٧٦٣,٤٤٧)	-	(٥٢٤,٧٦٣,٤٤٧)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٠,٦٠٦,٥٣٧,٨٦٠	-	٤٧٢,٢٦١,٠٣٣	-	٥٠٣,٩٢٩,٢٩٦	٩٩٧,٢٠٣,٥٢٢	٥٠,٨١٤,٠٢٨,٥٨٤	٧٣,٣٩٣,٩٦٠,٢٩٥	٦٠,٣٨٠,١٩٨,٤٤٦

* قامت الشركة الام بإجراء توزيعات أرباح بقيمة ٥٢٥ مليون للمساهمين والعاملين وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٦ مارس ٢٠٢٥.

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ جنيه مصري	السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ جنيه مصري	إيضاح	
١٠,٤٨٩,٢٨٦,٣٧٣	١٢,٧٤٥,٦٩٤,٧١٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٧٠,٦٢٩,٣٧٤	٨٠٨,٣٥٤,٢٨٣	(٨,٧٤)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة
٩٥٩,٨٨٨	-		يتم تسويته بـ:
(٢,٣٥٩,٣٩٧,٥١٤)	(١,٥٩١,٨٤٠,١٧٧)	(٥)	إهلاك واستهلاك
(١,٠٦٤,٩٢٠,٧٤٨)	(١,٠٣٧,٢٩٤,٢٥٥)	(٣٥)	اضمحلال المخزون
٤٣٨,٢٠٤,٥٧٣	٩٩١,٠٨٢,٠٠٩	(٣٦)	(أرباح) إعادة تقييم استثمارات عقارية بالقيمة العادلة
(٦٠٥,٨٣٩,٩٢٦)	(٢,٠٩٢,٧٧٩,٠٧٨)	(٣٣)	إيرادات تمويلية
(١٧,٥٤٦,٩٥٤)	(٤٢,٧٧٩,٢٧٩)	(١٠)	إيرادات أصول مالية بالتكلفة المستهلكة
٤٩٨,٧١٢	٣,٥٧٧,٠٣٢		نصيب الشركة في أرباح من استثمارات في شركات شقيقة
(٨٤١,٣٧٢)	-		مخصصات التزامات محتملة
(٣٣,٩٦٦,٠٣٨)	١٣٩,٨٣٤,٤١٣	(٣٧)	مخصصات انقضى الغرض منها
١٥,٩٨٣,٤٧٨	١٥,١٠٧,٨٦٠	(٨)	خسائر ائتمانية متوقعة
(٢٣٤,٨١٧)	(٩,١٢١,٤٨٠)		فوائد التأجير التمويلي
(٩٧,٢٠١,٨٤٠)	(٨,٥٢٥,٤٠٨)		(أرباح) رأسمالية
٧,٤٣٥,٦١٣,١٨٩	٩,٩٢١,٣١٠,٦٣٧		فروق تقييم عملة
(١٧,٢٤٤,٦٤٢,٣٣١)	(١٨,٢٥٦,٥١٠,٩١٠)		التغير في رأس المال العامل
٤,٧١٠,٧٤٧	(٤,٤٥٥,٤٨٨)		التغير في عقارات لغرض التطوير
(٤,١٤٣,٢٨٣,٣٨٣)	٢,٧٧٩,٨٥٧,٣٢٢		التغير في أعمال تحت التنفيذ
(٢,٥٢٧,٦٦١,٥٣٧)	(٢,٣٠٠,٦٩١,٧٦٧)		التغير في المخزون
(١١,٢٧٠,٨٣١,٥٥٨)	(١٦,٠٠١,٢٢٤,٩٢٨)		التغير في العملاء وأوراق القبض
٢,١٢٩,٣٣٧,٧٤٤	٤,٠٢٤,٢٤١,٥٨٢		التغير في الأصول المتداولة الأخرى
٢٥,٣٦٨,٩٥٥,٠٤٠	١٦,٣١٦,٩٠٦,٥٧١		التغير في الموردون وأوراق الدفع
٦,٤٥٨,٣٦٨,١٦٦	٥,٣٤٣,٧٤٥,٩٥٦		التغير في العملاء دفعات مقدمة
٦,٨٣٦,٤٢١	(٣١,٤٧٦,٢٢٦)		التغير في الالتزامات غير المتداولة الأخرى
٣١٠,٩١٧,٢٨٩	٥,٧٥١,٧٧٤,٦٣٦		التغير في استثمارات في أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١,٩٨٩,٢٩٤,٠٧٦)	(٣,٠٠٩,٦٠١)		التغير في مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
(٤,٩٩٧,٠٠٩)	(٤٩,٨٩٠,٣٥٦)	(٢٩)	التغير في مشتقات مالية - دفعات تحت التخصيم
(٢,٧٨٤,٠٨٤,٥٨٥)	(٤,٣٧٩,٠٦٩,١٥٠)	(٣١)	المستخدم من المخصصات
١,٧٤٩,٩٤٤,١١٧	٣,١١١,٥٠٨,٢٧٨		ضرائب الدخل مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(٣,٧٩٨,١٧٣,٣٤٠)	(٦,٢٦٩,٦٩٠,٣٤٨)		مدفوعات لشراء أصول ثابتة واستثمار عقاري وأصول غير ملموسة وأصول
٧,١٧٤,٤٥٧	٢١,٨٣٨,٩٥٥		تحت الإنشاء
-	٧٧,٧٣٢,٠١٥		متحصلات من بيع أصول
(٢٤,٠٠٠,٠٠٠)	(١٠٤,٧٤٣,٣٢٠)	(١٠)	مقبوضات من توزيعات أرباح من شركات شقيقة
٤٦٣,٦٢٥,٣٤٥	-		مدفوعات لشراء استثمارات في شركات شقيقة
(١,٦٢١,٩١٣,١٨٧)	٣٩٦,٦٤٩,٢٨٤		مقبوضات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١,٤٣٠,٦٧٢,٤٥١	٣,٢٥٨,٦٧٣,٣٦٣		متحصلات (مدفوعات) مقابل ودائع لأجل وأصول مالية بالتكلفة المستهلكة
(٣,٥٤٢,٦١٤,٢٧٤)	(٢,٦١٩,٥٤٠,٠٥١)		متحصلات إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات مالية وأذون خزانة
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢,٨٢٢,٧٣٣,٨١٠	٤,٦٩٠,٧٥٩,٨٦١		متحصلات قروض وتسهيلات بنكية
(٤٣٨,٢٠٤,٥٧٣)	(٨٤١,٦١٣,٠٦٢)		مصروفات تمويلية مدفوعة
(٧٥٢,٥٧٤,٠٩٩)	(٤١١,٧٥٨,٧٢١)		توزيعات أرباح مدفوعة لمساهمي الشركة الأم
-	(٢,٠٥٢,٤٧١,٤٧٧)		توزيعات أرباح مدفوعة لحقوق الأقلية
(٣٤٥,٧٧٨,٤٩٧)	-		التغير في حصة الأقلية
(١٥,٣٩١,٥٤٠)	(١٩,٤٩٥,٩١٦)	(٨)	مدفوعات التزامات تأجير تمويلي
١,٢٧٠,٧٨٥,١٠١	١,٣٦٥,٤٢٠,٦٨٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(٥٢١,٨٨٥,٠٥٦)	١,٨٥٧,٣٨٨,٩١٢		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٩٧,٢٠١,٨٤٠	٨,٥٢٥,٤٠٨		صافي فروق تقييم عملة أجنبية
(١,٣٩٦,١٠٨,١٨٤)	٣٩٣,٨٣٢,٠١٣		صافي فروق ناتجة عن ترجمة عمليات أجنبية
٤٤,٩٠٩,٥٨٧,٩٧٢	٤٤,٨٤٦,٥١٤,٣٣٧		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٤٣,٠٨٨,٧٩٦,٥٧٢	٤٧,١٠٦,٢٦٠,٦٧٠	(٢١)	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المجمعة.

١- نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية ("الشركة" أو "الشركة الأم") 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 الدقي - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- تم اصدار القوائم المالية الدورية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ في ١٢ أغسطس ٢٠٢٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة

- تتكون القوائم المالية الدورية المجمعة من القوائم المالية الدورية للشركة الأم وشركاتها التابعة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.
- تتحقق السيطرة عندما تكون المجموعة معرضة، أو يحق لها، عوائد متغيرة من خلال مساهمتها في المنشأة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.
- على وجه التحديد، تتحكم المجموعة في المنشأة المستثمر فيها، فقط إذا، كانت المجموعة:
- لها السلطة على المنشأة المستثمر فيها (أي الحقوق القائمة التي تمنحها القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة للمنشأة المستثمر فيها).
 - التعرض للعوائد المتغيرة الناتجة من الشراكة في المنشأة المستثمر فيها، أو امتلاكها حقوق في هذه العوائد.
 - القدرة على استخدام سلطتها على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العوائد منها.

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

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

المعاملات مع أصحاب الحصص غير المسيطرة

يتم معالجة المعاملات مع الحصص غير المسيطرة التي لا تؤدي إلى 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 وهذه الحصة من الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية، كما يتم أيضاً تسجيل أي أرباح أو خسائر ناجمة عن التصرف في الحصص غير المسيطرة ضمن حقوق الملكية.

تجميع الأعمال

تنطبق المحاسبة عن تجميع الأعمال طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) فقط عندما يتم الاستحواذ على "الأعمال". يتم استخدام طريقة الاستحواذ للمحاسبة عن تجميع الأعمال عند الاستحواذ على الشركات التابعة بواسطة المجموعة. يتم قياس تكلفة الاستحواذ على أنها القيمة العادلة للأصول والالتزامات وحقوق الملكية والالتزامات المحتملة في تاريخ الاستحواذ. يتم تحديد قيمة الأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة بالقيمة العادلة بصرف النظر عن نسبة حقوق الحصص غير المسيطرة. يتم الاعتراف بالزيادة في تكلفة الاستحواذ عن نصيب المجموعة في القيمة العادلة لصافي الأصول كشهرة. إذا كانت تكلفة الاستحواذ تقل عن القيمة العادلة لصافي الأصول فيتم تسجيل الفرق مباشرة في قائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة.

٢- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة (تابع)

تتبع الخطوات التالية عند إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة:

- أ - يتم استبعاد القيمة الدفترية لاستثمار الشركة الأم في كل شركة تابعة مع نصيب الشركة الأم في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
 - ب - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي ربح أو خسارة الشركات التابعة المجمعة خلال الفترة التي تعد عنها القوائم المالية.
 - ج - يتم تحديد حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي أصول الشركات التابعة المجمعة وتعرض في القوائم المالية المستقلة عن حقوق مساهمي الشركة القابضة وتتكون حقوق الحصص غير المسيطرة في صافي الأصول من:
 - (١) مبلغ حقوق الحصص غير المسيطرة في تاريخ التجميع الأصلي.
 - (٢) نصيب الحصص غير المسيطرة في التغير في حقوق الملكية من تاريخ التجميع.
 - د - يتم الاستبعاد الكامل للأرصدة والمعاملات والإيرادات والمصروفات المتبادلة بين شركات المجموعة.
- تعد القوائم المالية للشركة الأم وكذا القوائم المالية للشركات التابعة التي تستخدم في إعداد القوائم المالية المجمعة في نفس التاريخ.

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

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

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

اسم الشركة التابعة	بلد التأسيس	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
الشركات تحت السيطرة المباشرة			
١- الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني *	مصر	%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩
٢- شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري **	مصر	%٩٩,٥٨	%٩٩,٥٨
٣- شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري *****	مصر	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠
* الشركات التابعة للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني			
- شركة الرحاب للإدارة	مصر	%٩١,٠٠	%٩١,٠٠
- الشركة الهندسية لأنظمة المباني المتطورة	مصر	%٨٣,٣٦	%٨٣,٣٦
- شركة الرحاب للتوريد	مصر	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠
- الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية	مصر	%٥٠,٠٠	%٥٠,٠٠
- شركة مدينتي للطاقة الكهربائية وميكانيكية	مصر	%٨٥,٠٠	%٨٥,٠٠
- شركة مدينتي لإدارة المشروعات	مصر	%٨٨,٠٠	%٨٨,٠٠
- شركة سيليا لإدارة المشروعات العقارية	مصر	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠
- شركة الإسكندرية لصيانة وتنسيق الحدائق	مصر	%٩٣,٩٥	%٩٣,٩٥
- شركة أتريم للمقاولات والأعمال المتخصصة	مصر	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠
- شركة أتريم لإدارة المشروعات	مصر	%٩٩,٠٠	%٩٩,٠٠
- الشركة العربية للاستثمار العمراني	مصر	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠
- الشركة العربية للاستثمار الدولي	جزر كايمان	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠
- شركة أتريم لأنظمة المباني المتطورة	مصر	%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢- أسس إعداد القوائم المالية الدورية المجمعة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	بلد التأسيس	اسم الشركة التابعة
			* الشركات التابعة للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني (تابع)
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مصر	شركة أورايون لإدارة المرافق والخدمات
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مصر	شركة نيوتن للنظم التكنولوجية المتطورة
%٩٥,٠٠	%٩٥,٠٠	مصر	شركة سيناء بلوز لمراكز الغوص والأنشطة البحرية
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مصر	شركة طلعت مصطفى للتجارة والتوزيع
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مصر	شركة مركز مدينتي الطبي
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	جزر الكايمن	الشركة الدولية للمشروعات الاستثمارية
%٦٠,٠٠	%٦٠,٠٠	السعودية	شركة مجموعة طلعت مصطفى السعودية للتطوير العقاري
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	السعودية	شركة أتريم للمقاولات السعودية
%٦٠,٠٠	%٦٠,٠٠	عمان	شركة مجموعة طلعت مصطفى مسقط للتطوير العقاري
%٧٥,٥	%٧٥,٥	مصر	شركة أورايون للتطوير العمراني
%٧٠,٠٠	%٧٠,٠٠	مصر	إميليو إنتريرز للتصميم والديكورات
%٩٨,٥٠	%٩٨,٥٠	مصر	شركة أتريم للتنمية المستدامة
			** الشركات التابعة لشركة الإسكندرية للاستثمار العقاري
%٩٥,٥٠	%٩٥,٥٠	مصر	شركة الربوة للخدمات الترفيهية
%٩٥,٥٠	%٩٥,٥٠	مصر	شركة الماي فير للخدمات الترفيهية
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	مصر	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية
%٩٦,٢٤	%٩٦,٢٤	جزر الكايمن	شركة تي ام جي للاستثمارات الدولية ***
%٨٢,٠٠	%٨٢,٠٠	مصر	شركة تي سى ايه العقارية
-	%١٠٠,٠٠	مصر	شركة أكيون الاهرام
			*** الشركات التابعة لشركة تي ام جي للاستثمار الدولية
%١٠٠,٠٠	%١٠٠,٠٠	جزر الكايمن	شركة تي ام جي للاستثمار الفندقي
%٥٩,٥٠	%٥٩,٥٠	الامارات	ايكون للاستثمار الفندقي المحدودة (ADGM) *****
%٥٩,٥٠	%٥٩,٥٠	جزر الكايمن	- شركة ايكون الدولية للاستثمار الفندقي
			**** الشركات التابعة لشركة ايكون الدولية للاستثمار الفندقي
%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩	مصر	- الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية (ايكون ١)
%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩	مصر	أتريام للاستثمار السياحي (ايكون ٢)
%٥١,٠٠	%٥١,٠٠	مصر	شركة ليجاسى للفنادق
			***** الشركات التابعة للشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية
%٨٠,٠٠	%٨٠,٠٠	مصر	شركة النيل للفنادق
%٥٠,٣٦	%٥٠,٣٦	مصر	شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي
%٩٩,٧٢	%٩٩,٧٢	مصر	شركة الأقصر للتنمية العمرانية والسياحية
%٩٩,٨٣	%٩٩,٨٣	مصر	- الشركة المصرية لتنمية المشروعات العقارية
%٩٧,٩٠	%٩٧,٩٠	مصر	- شركة الاسكندرية السعودية للمشروعات السياحية
%٩٩,٩٩	%٩٩,٩٩	مصر	- شركة نوبا بارك القاهرة
%٩٦,٨٤	%٩٦,٨٤	مصر	- شركة مدينتي للمشروعات السياحية والعمرانية
			***** الشركات التابعة لشركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري
%٦٢,٥٠	%٦٢,٥٠	مصر	- شركة الإسكندرية لإدارة المشروعات

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة

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 ٢٠٢٥.
- 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 للشركة القابضة.

الالتزام بمعايير المحاسبة المصرية وتعليمات هيئة الرقابة المالية

- أعدت القوائم المالية الدورية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية وتعليمات و تفسيرات هيئة الرقابة المالية الصادرة في يناير ٢٠٢٢ بشأن اوراق القبض المستلمة عن وحدات غير مسجلة 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 بالشييكات المستلمة من العملاء قبل تسليم العقار محل العقد الي العميل بالإستمرار بالإعتراف بالشييكات المستلمة من العملاء قبل تسليم العقار محل العقد الى العميل على عقود البيع المبرمة أو التي تبرمها تلك الشركات حتى عام ٢٠٢٢ 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 .

ترجمة العملات الأجنبية

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

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

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

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

ترجمة العملات الأجنبية (تابع)

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

- أ) يتم ترجمة الأصول والالتزامات لكل ميزانية يتم عرضها بسعر الإقفال في تاريخ القوائم المالية.
- ب) يتم ترجمة بنود الإيرادات والمصروفات لكل قائمة الأرباح أو الخسائر يتم عرضها باستخدام اسعار الصرف في تاريخ المعاملات أو باستخدام متوسط سعر الصرف عندما يكون ذلك عمليا اكثر.
- ج) يتم إثبات جميع فروق التغير في أسعار الصرف كبند مستقل ضمن حقوق الملكية كفروق ترجمة عملة اجنبية.

الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

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

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الأرباح أو الخسائر في السنة التي تم فيها استبعاد الأصل.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل قوائم المالية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية. وتثبت خسائر 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.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة في برامج الحاسب الآلي والتراخيص الخاصة بها ويتم إستهلاكها بطريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى لها.

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة المقتناة بشكل منفرد أولاً بالتكلفة.

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

لا يتم رسمة الأصول غير الملموسة المتولدة داخلياً كأصل ويتم الاعتراف بالمصروفات ضمن قائمة الأرباح 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 الاقتصادى للأصل، ويتم إجراء اختبار 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.

الشهرة

تقوم الشركة في تاريخ الاستحواذ بالاعتراف بالشهرة المقتناة عن جميع الأعمال كأصل. ويتم القياس الأولى للشهرة بالتكلفة والتي تمثل زيادة تكلفة جميع الأعمال عن نصيب الشركة في صافي القيمة العادلة للأصول والالتزامات والالتزامات المحتملة المحددة المعترف بها.

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

الأصول تحت الانشاء

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الاستثمارات العقارية

السياسة المطبقة من ١ يناير ٢٠٢٤

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

القياس بعد الاعتراف الأولى

اخترت الشركة نموذج القيمة العادلة لجميع الاستثمارات العقارية التي تدعم التزامات تدفع عائدا يرتبط بشكل مباشر بالقيمة العادلة لأصول محددة أو بالعوائد منها بما في ذلك الاستثمار العقاري على أساس تقييمها بمعرفة خبراء متخصصين في التقييم والتأمين ضمن المقيددين في سجل مخصص لذلك بالهيئة العامة للرقابة المالية في نهاية كل ربع ويتم اثبات الربح أو الخسارة الناشئة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمار العقاري ضمن الربح أو الخسارة للفترة التي ينشأ فيها هذا التغير.

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

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

التحويلات

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

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

الاستبعادات

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

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

استثمارات بطريقة حقوق الملكية (الشركات الشقيقة)

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

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة بالقوائم المالية المجمعة باستخدام طريقة حقوق الملكية حيث يتم الاعتراف الأولى بالاستثمار بالتكلفة على أن يتم تعديلها بعد ذلك بما يحدث خلال السنة اللاحقة للاقتناء من تغيير على نصيب المجموعة في صافي أصول الشركة الشقيقة، وتتضمن أرباح وخسائر المجموعة نصيبها في أرباح أو خسائر الشركة الشقيقة كما يتضمن الدخل الشامل الآخر للمجموعة نصيبها في الدخل الشامل الآخر للشركة الشقيقة .

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأدوات المالية

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

الأصول 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 أرصدة العملاء والتي لا تتضمن مكون تمويل هام.

القياس اللاحق

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

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

تقييم نموذج الأعمال

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

الأصول المالية بالتكلفة المستهلكة (أدوات الدين)

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

- يكون الإحتفاظ بالأصل المالي ضمن نموذج أعمال هدفه هو الإحتفاظ 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 العملاء واوراق القبض واستثمارات الشركة في اذون الخزنة والسندات الحكومية والأرصدة المدينة الأخرى والمستحق من الأطراف ذات العلاقة.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأدوات المالية (تابع)

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

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

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

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

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

الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

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 يمضى على استحقاق الدين أكثر من ٩٠ يوما وانه من غير المحتمل سداد المستحقات المالية دون اللجوء الى تسهيل الضمان.

تستند الخسائر الائتمانية المتوقعة على الفرق بين التدفقات النقدية التعاقدية المستحقة وفقاً للعقد وجميع التدفقات النقدية التي تتوقع الشركة الحصول عليها، مخصومة تقريباً لمعدل الفائدة الفعلي الأصلي. بالنسبة للعملاء والأصول الناشئة عن عقد، تطبق الشركة المنهج المبسط في حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة. لذلك، لا تقوم الشركة بتتبع التغيرات في مخاطر الائتمان ولكنها بدلاً من ذلك تعترف بمخصص خسارة بناءً على الخسائر الائتمانية المتوقعة على مدى الحياة في تاريخ كل تقرير. أنشأت الشركة مصفوفة مخصصات تستند إلى خبرتها التاريخية في خسارة الائتمان مع تعديلها وفقاً للعوامل التطلعية الخاصة بالعملاء والبيئة الاقتصادية.

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأدوات المالية (تابع)

الإستبعاد

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

- تنتقضى الحقوق التعاقدية في التدفقات النقدية من الأصل المالي؛ أو
- تقوم الشركة بتحويل حقوقها في استلام التدفقات النقدية من الأصل أو تحملت التزامًا 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 أيضًا بالتزام مقابل. يتم قياس الأصل المحول والالتزامات المقابلة على أساس يعكس الحقوق والالتزامات التي تحتفظ بها الشركة.

الالتزامات المالية

الاعتراف الأولي والقياس

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

يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية أولياً 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 الإلتزامات المالية على تبويبها كما هو موضح أدناه:

الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

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

الالتزامات المالية بالتكلفة المستهلكة (القروض)

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

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأدوات المالية (تابع)

الاستبعاد

يتم استبعاد الالتزام المالي عندما يتم الإغفاء من الالتزام بموجب الالتزام أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته. عندما يتم استبدال التزام مالي حالي 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 استبعاد للالتزام الأصلي والاعتراف بالالتزام جديد. يتم الاعتراف بالفرق في القيم الدفترية ذات الصلة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

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

تقوم الشركة بالاعتراف بأوراق القبض عن وحدات غير مسلمة ضمن أصولها المالية بالقيمة الاجمالية غير المخصومة لتلك الشيكات وتقوم بالاعتراف في مقابلها 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 أوراق القبض المتعلقة بالوحدات المثبتة، اقال جزء من الالتزام المقابل للشيكات في حساب التزامات عن شيكات بنفس القيمة.

التوريق

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

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

العملاء والمدينون المتنوعون وأوراق القبض

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

الموردون والمصروفات المستحقة

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

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

نظام المعاشات للعاملين

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

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو 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 للإفناق 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.

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 ويحدد المعايير التي يجب الوفاء بها لكل عقد.
- الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء في العقد: التزام الأداء هو وعد في عقد مع عميل لنقل سلعة أو خدمة إلى العميل.
- الخطوة ٣: تحديد سعر المعاملة: سعر المعاملة هو مبلغ العوض الذي تتوقع الشركة الحصول عليه في نظير نقل السلع أو الخدمات التي وعد بها العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف أخرى.
- الخطوة ٤: توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في العقد: بالنسبة للعقد الذي يتضمن أكثر من التزام أداء، ستقوم الشركة بتوزيع سعر المعاملة على كل التزام أداء بمبلغ يحدد مبلغ مقابل العقد الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل الوفاء بكل التزام من التزامات الأداء.
- الخطوة ٥: تحقق الإيرادات عندما أو كلما أوفت المنشأة بالتزام الأداء.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحقق الإيراد (تابع)

تفي المجموعة بالتزام الأداء وتثبت الإيرادات على مدى زمني، إذا تم استيفاء احد المعايير التالية:

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

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

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

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

عندما تستوفي الشركة التزاما بالأداء من خلال تقديم الخدمات التي وعد بها فإنها تنشئ أصلا مبني على العقد مقابل مبلغ العقد المقابل للالتزام الاداء، عندما يتجاوز مبلغ مقابل العقد المستلم من العميل مبلغ الإيرادات المحققة ينتج عن ذلك دفعات مقدمة من العميل (الالتزام العقد).

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

استيفاء التزامات الأداء

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

تحديد أسعار المعاملة

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

تحويل السيطرة في العقود مع العملاء

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

مكون التمويل الهام

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

أنواع الإيرادات

مبيعات العقارات - بيع الوحدات المكتملة

يتم إثبات الإيراد من بيع الوحدات السكنية والمهنية والتجارية والإدارية المتعاقد عليها عند انتقال السيطرة للعملاء سواء كانت هذه الوحدات قد تم تنفيذها كلياً أو جزئياً بالقيمة التي تعكس القيمة المتوقعة من الشركة مقابل تلك الوحدات ويتم إثبات إيراد تلك الوحدات عند نقطة من الزمن بالصافي للوحدات التي انتقلت السيطرة عليها للعملاء. بناء على تقييم عقودها مع العملاء لتحديد بنود الوفاء بالتزام الأداء.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

تحقق الإيراد (تابع)

أنواع الإيرادات (تابع)

مبيعات العقارات - بيع الوحدات تحت التنفيذ بالنسبة للعقود المتعلقة بالمشروعات العقارية قيد التنفيذ في المملكة العربية السعودية، يتم إثبات الإيراد على مدى زمني باستخدام نسبة الإنجاز، وذلك متى توافرت معايير الاعتراف بالإيراد على أساس زمني وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٨. حيث قامت المجموعة بتقييم لعقودها مع العملاء حيث للشركة حق واجب النفاذ في دفعة مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه ولا ينشأ أي أصل له استخدام بديل للشركة. وتحدد الشركة نسبة الإنجاز بالاعتماد على نسبة التكاليف المتكبدة إلى إجمالي التكاليف المقدرة للمشروع بما يعكس بصورة موثوقة مدى تقدم تنفيذ الالتزام بالأداء. ويُعترف بالإيراد في الفترات المالية على أساس تلك النسبة. وتتم مراجعة التقديرات الخاصة بالتكاليف الإجمالية ونسب الإنجاز بصورة دورية لضمان دقة القياس والالتزام بمتطلبات العرض والاعتراف طبقاً للمعايير المصرية.

مبيعات الأراضي

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

إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيرادات أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها.

إيرادات تمويلية

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

إيرادات الخدمات المقدمة للعملاء

يتم الاعتراف بالإيرادات الناتجة من تقديم خدمات عند تقديمها للعملاء ويتم 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 والمحلات داخل كل مرحلة.

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الإيجار

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

الشركة كمستأجر

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

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

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، و تطرح حوافز الإيجار المستلمة من المؤجر (إن وجدت) و تضاف التكاليف التي ستتكبدها الشركة في تفكيك وإزالة الأصل وإعادة الموقع الذي يوجد فيه الأصل إلى الحالة الأصلية أو إعادة الأصل نفسه إلى الحالة المطلوبة وفقاً لأحكام وشروط عقد الإيجار. بعد تاريخ بداية عقد التأجير تقوم الشركة بقياس أصل "حق الانتفاع" بالتكلفة مطروحاً منها أي مجمع استهلاك وأي مجمع خسائر اضمحلال في القيمة ومعدلة بأي إعادة قياس للالتزام عقد التأجير.

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

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

الشركة كمؤجر

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

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

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

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

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الإيجار (تابع)

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

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.

الاضمحلال

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل قوائم مالية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد اضمحل. 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 اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية. وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الأرباح أو الخسائر. عند تقدير القيمة الاستخدامية يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة إلى قيمتها الحالية باستخدام معدل الخصم قبل الضريبة الذي يعكس 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 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.

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأحكام والتقديرات المحاسبية الهامة (تابع)

الأحكام

الاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع الوحدات المكتملة والاراضي
عند اتخاذ الأحكام الخاصة بها، وضعت الإدارة في الاعتبار المتطلبات التفصيلية للاعتراف بالإيراد الناشئ عن بيع البضائع على النحو المبين في المعيار المحاسبي المصري رقم (٤٨) " الايراد 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 إجمالياً ويطبق عليها مخصص وفقاً للمدة الزمنية التي انقضت منذ تاريخ استحقاقها استناداً إلى معدلات الاسترداد التاريخية.

العمر الإنتاجي للأصول الثابتة

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

الضرائب

تخضع الشركة لضريبة الدخل المفروضة في مصر. ويتحتم اتخاذ أحكام هامة من أجل تحديد إجمالي مخصصات الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة. ولقد وضعت الشركة المخصصات، استناداً إلى تقديرات معقولة، واطاعة في الاعتبار العواقب المحتملة لعمليات الفحص التي تجريها السلطات الضريبية في مصر. ويستند مبلغ هذا المخصص إلى عوامل عدة منها الخبرة بالفحوصات الضريبية السابقة والتفسيرات 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.

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 والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الضرائب (تابع)

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 الالتزامات المتداولة. ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثني عشر شهراً بعد تاريخ القوائم المالية. فيتم عرض رصيد القرض ضمن 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.

المصروفات

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

النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة تتكون النقدية وما في حكمها من أرصدة النقدية لدى البنوك والصندوق والودائع تحت الطلب وأذون الخزنة 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.

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

قياس القيمة العادلة

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

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

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأفضل 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 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 مستوى والذي يعد جوهرياً لقياس القيمة العادلة ككل وذلك كما يلي:

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

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

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

٣- ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعلومات القطاعية

يتمثل قطاع الأعمال الرئيسي للشركة في القطاع العقارى والقطاع السياحى (إيضاح ٣٢)، ولا تعد الأرباح والاستثمارات المرتبطة بقطاعات أعمال أخرى جوهرية في الوقت الحالى. وبالتالي، لا تستوفي معايير القطاعات التي يتم التقرير عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري ٤١ ومن ثم لا يجري الإفصاح عنها بشكل منفصل في القوائم المالية المجمعة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٤- أصول ثابتة

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	تحسينات على مباني مؤجرة جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠٢٦	٤٥,٦٢٩,٥٠٢,٨٧٣	٢٣,٤٦٥,٨١٨,٢٣٧	١,١٠٣,٦١٩,٥١٤	٢,٤٢٦,٤٠١,٠٥١	٢,٥٢٩,٣٣٧,٩٦٨	٧٦٢,٥٣٦,٥٥٥	٦٦١,٦٢٩,٧٢٦	٧٦,٥٧٨,٨٤٥,٩٢٤
إضافات الفترة	-	٣٧,٩٥١,٠٠٢	٩٢,٩٧٩,٧٥١	١٢٧,٦٨٢,٥١٨	٢٢٧,٠٣٥,١٣٢	١١,٦١٨,٠٩١	٥٧,٣٩١,١٤٦	٥٥٤,٦٥٧,٦٤٠
محول من أصول تحت الإنشاء	-	-	-	-	١,٤٤٤,٢٠٣	١٧٨,١٩٩,٩٤٤	-	١٧٩,٦٤٤,١٤٧
استبعادات	-	-	(٨,٠٢٠,٥١٤)	(٢٦,٦٧٧,٨٢٧)	(٤,٧٢٣,٨٦٤)	-	(٥٦٧,٢٩٠)	(٣٩,٩٨٩,٤٩٥)
الآثار الناتجة عن فروق ترجمة شركات بعملات أجنبية	١,٤٠٩,٩٩٠,٥٩٤	٣٨٧,٧٤٠,٢٢٤	٤٧٥,٥٥٠	٢٥,٣٨٣,٦٣٩	٢٩,٩١٧,٩٦٩	٢٢,٠١٥,٣١٤	١,٣٢٢,٠١٠	١,٨٧٦,٨٤٥,٣٠٠
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٤٧,٠٣٩,٤٩٣,٤٦٧	٢٣,٨٩١,٥٠٩,٤٦٣	١,١٨٩,٠٥٤,٣٠١	٢,٥٥٢,٧٨٩,٣٨١	٢,٧٨٣,٠١١,٤٠٨	٩٧٤,٣٦٩,٩٠٤	٧١٩,٧٧٥,٥٩٢	٧٩,١٥٠,٠٠٣,٥١٦
مجمع الإهلاك	-	(١,٩٦٣,٧٩٤,٥١١)	(٥٨٦,٢٧١,٧٤٠)	(٩٤٣,٥٦٣,٥٩٣)	(١,٠٤٦,٧٢٦,٢٥٤)	(٦٠,٩٩٦,٠٩٢)	(٤٥٧,٨٠٥,٧٣٧)	(٥,٠٥٩,١٥٧,٩٢٧)
إهلاك الفترة	-	(٢٨٢,٩٦٢,٣٨٩)	(٧٥,٦٥٢,٤٤٨)	(١٧٧,٧٢١,٠٣١)	(١٥٥,١٦٠,٠٧٣)	(٢٦,١٠٦,٢٣٣)	(٤٩,٩٩٢,٧٠٦)	(٧٦٧,٥٩٤,٨٨٠)
مجمع أهلاك الاستبعادات	-	-	٤,٨٩٥,٢٧٣	١٩,٢٠٥,٠٢٣	٢,٦٥٨,٣٢١	-	٥١٣,٤٠٣	٢٧,٢٧٢,٠٢٠
الآثار الناتجة عن فروق ترجمة شركات بعملات أجنبية	-	(١٥,١٣١,٣٠١)	(٣,٩٧٨)	(٦,١٥٥,٩٥٨)	(٥,٠٨٩,٤٠٤)	(١,١٠٧,٩٨٤)	(٣٣١,٩١٣)	(٢٧,٨٢٠,٥٣٨)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	-	(٢,٢٦١,٨٨٨,٢٠١)	(٦٥٧,٠٣٢,٨٩٣)	(١,١٠٨,٢٣٥,٥٥٩)	(١,٢٠٤,٣١٧,٤١٠)	(٨٨,٢١٠,٣٠٩)	(٥٠٧,٦١٦,٩٥٣)	(٥,٨٢٧,٣٠١,٣٢٥)
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٤٧,٠٣٩,٤٩٣,٤٦٧	٢١,٦٢٩,٦٢١,٢٦٢	٥٣٢,٠٢١,٤٠٨	١,٤٤٤,٥٥٣,٨٢٢	١,٥٧٨,٦٩٣,٩٩٨	٨٨٦,١٥٩,٥٩٥	٢١٢,١٥٨,٦٣٩	٧٣,٣٢٢,٧٠٢,١٩١
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٤٥,٦٢٩,٥٠٢,٨٧٣	٢١,٥٠٢,٠٢٣,٧٢٦	٥١٧,٣٤٧,٧٧٤	١,٤٨٢,٨٣٧,٤٥٨	١,٤٨٢,٦١١,٧١٤	٧٠١,٥٤٠,٤٦٣	٢٠٣,٨٢٣,٩٨٩	٧١,٥١٩,٦٨٧,٩٩٧
متحصلات من بيع أصول ثابتة			جنيه مصري	جنيه مصري				
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة			(٣٩,٩٨٩,٤٩٥)					
مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة			٢٧,٢٧٢,٠٢٠					
صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة			(١٢,٧١٧,٤٧٥)					
أرباح بيع أصول ثابتة			٩,١٢١,٤٨٠					

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٤- أصول ثابتة (تابع)

التكلفة	أراضي	مباني وإنشاءات	وسائط نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات	تحسينات على مباني	أجهزة كمبيوتر	الإجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠٢٥	٤٨,٥٦٧,٣٨٦,٥٨٣	٢٤,٤٩٥,٥٨٧,١٣٤	٩١٤,١٣١,٧٩٢	٢,١١٢,٥٣٩,٤٧٤	٢,٣٠٦,٧٤٩,٢٦٣	٧٠٥,٨٤٦,١٣٨	٥٦٨,٢٥٣,٩١٩	٧٩,٦٧٠,٤٩٤,٣٠٣
إضافات العام	٤,٢٤٤,٤٤٨	٨٣,٦٢٩,٣٦٢	١٩٩,٩٥٩,٦٧٢	٢٨٨,٩٤٨,٢٥٠	٢٢٤,٨٨٣,٩٩٩	٧٤,٨٧١,٣٤٠	٨٩,٥٤٩,٨١٢	٩٦٦,٠٨٦,٨٨٣
محول من أصول تحت الإنشاء	-	٩١,٠٢٤,١١٢	-	١٠١,٨٨٣,٨٧٥	٨٨,١٦٦,٣٩١	٢٥,٠٢٣,٥٢٤	١٠,٣٠٣,٠٣٨	٣١٦,٤٠٠,٩٤٠
استيعادات	(١٠,٤٩٢,٠٩٠)	(٢٧٧,٦١١,٦٣٠)	(١٠,٠٦٢,٧٦٠)	(٣٢,٨٧٠,٣٧٤)	(٣٤,٥٠٦,٦٧١)	-	(٣,٨١٧,٩٥٠)	(٣٦٩,٣٦١,٤٧٥)
محول الى عقارات لغرض التطوير إيضاح (١٤)	(٨,٩٤٠,٣٣٤)	(١١,٢١٣,٤٧٢)	-	-	-	-	-	(٢٠,١٥٣,٨٠٦)
محول الى استثمارات عقارية إيضاح رقم (٥)	-	(١١٥,٩٩٧,٣٢٣)	-	-	-	-	-	(١١٥,٩٩٧,٣٢٣)
الاثار الناتجة عن فروق ترجمة شركات بعملات اجنبية	(٢,٩٢٢,٦٩٥,٧٣٤)	(٧٩٩,٥٩٩,٩٤٦)	(٤٠٩,١٩٠)	(٤٤,١٠٠,١٧٤)	(٥٥,٩٥٥,٠١٤)	(٤٣,٢٠٤,٤٤٧)	(٢,٦٥٩,٠٩٣)	(٣,٨٦٨,٦٢٣,٥٩٨)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٤٥,٦٢٩,٥٠٢,٨٧٣	٢٣,٤٦٥,٨١٨,٢٣٧	١,١٠٣,٦١٩,٥١٤	٢,٤٢٦,٤٠١,٠٥١	٢,٥٢٩,٣٣٧,٩٦٨	٧٦٢,٥٣٦,٥٥٥	٦٦١,٦٢٩,٧٢٦	٧٦,٥٧٨,٨٤٥,٩٢٤
مجمع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠٢٥	-	(١,٤٩١,٠٢٥,٢٩٨)	(٤٦٨,٩٠٤,١١٢)	(٦٧٦,٧٢٢,١٧٧)	(٨٣٢,٤٦٦,٠٢٧)	(١٧,٦٤٦,١٥٧)	(٣٧١,٥٩٠,٩٦٨)	(٣,٨٥٨,٣٥٤,٧٣٩)
إهلاك العام	-	(٥٥٧,٠٩٥,٨٣٠)	(١٢٧,٣٨٤,٣٤٨)	(٢٩٨,٧٣٦,٠٨٧)	(٢٥٢,٠٣٧,٤٦٣)	(٤٥,٩٣١,١٧٥)	(٩٠,٣٣٢,٨٦٠)	(١,٣٧١,٥١٧,٧٦٣)
مجمع اهلاك الاستيعادات	-	٤٤,٤١٩,٣٩٢	٩,٩٤٦,٥٩٦	١٨,٤٨٤,٧٠٤	٢٦,٦٧٦,٤٢٠	-	٣,٥٨١,٢٨٧	١٠٣,١٠٨,٣٩٩
مجمع اهلاك أصول محولة الى عقارات لغرض التطوير إيضاح (١٤)	-	٣,٣١٥,١٤٧	-	-	-	-	-	٣,٣١٥,١٤٧
مجمع اهلاك أصول محولة الى إستثمارات عقارية	-	٥,٨٩٦,٧٦٠	-	-	-	-	-	٥,٨٩٦,٧٦٠
الاثار الناتجة عن فروق ترجمة شركات بعملات اجنبية	-	٣٠,٦٩٥,٣١٨	٧٠,١٢٤	١٣,٤٠٩,٩٦٧	١١,١٠٠,٨١٦	٢,٥٨١,٢٤٠	٥٣٦,٨٠٤	٥٨,٣٩٤,٢٦٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	-	(١,٩٦٣,٧٩٤,٥١١)	(٥٨٦,٢٧١,٧٤٠)	(٩٤٣,٥٦٣,٥٩٣)	(١,٠٤٦,٧٢٦,٢٥٤)	(٦٠,٩٩٦,٠٩٢)	(٤٥٧,٨٠٥,٧٣٧)	(٥,٠٥٩,١٥٧,٩٢٧)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٤٥,٦٢٩,٥٠٢,٨٧٣	٢١,٥٠٢,٠٢٣,٧٢٦	٥١٧,٣٤٧,٧٧٤	١,٤٨٢,٨٣٧,٤٥٨	١,٤٨٢,٦١١,٧١٤	٧٠١,٥٤٠,٤٦٣	٢٠٣,٨٢٣,٩٨٩	٧١,٥١٩,٦٨٧,٩٩٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٤٨,٥٦٧,٣٨٦,٥٨٣	٢٣,٠٠٤,٥٦١,٨٣٦	٤٤٥,٢٢٧,٦٨٠	١,٤٣٥,٨١٧,٢٩٧	١,٤٧٤,٢٨٣,٢٣٦	٦٨٨,١٩٩,٩٨١	١٩٦,٦٦٢,٩٥١	٧٥,٨١٢,١٣٩,٥٦٤
متحصلات من بيع أصول ثابتة	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة		مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة		صافي القيمة الدفترية للأصول المستبعدة		أرباح بيع أصول ثابتة	
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة								
مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة								
٢٨٢,٤٧٦,٠٦٢	(٣٦٩,٣٦١,٤٧٥)		١٠٣,١٠٨,٣٩٩		(٢٦٦,٢٥٣,٠٧٦)		١٦,٢٢٢,٩٨٦	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٥- استثمارات عقارية

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضي مباني وإنشاءات
١,١٧٠,٣٠٢,٠٣٥	١,١٤٩,١٣٢,٢٢٦	
٢٤,٠٥٧,٧٣٤,٩٧٦	٢٢,٤٨٧,٠٠٩,٦٠٨	
٢٥,٢٢٨,٠٣٧,٠١١	٢٣,٦٣٦,١٤١,٨٣٤	

٦- أصول تحت الإنشاء

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١,١٥٠,٢٨٧,٥٣٥	٨,٤٩١,٩٠٩,٢٧٩	مشروع فندق فورسيزونز مدينتي
١,٢٤٢,١٨١,١٩٦	١,٢٤٣,٦٢٥,٣٩٩	مشروع امتداد فندق فورسيزونز شرم الشيخ
١,١٦١,٩١٦,١٣٣	١,٠٩٨,٠٣٣,٧٤٨	مشروع فندق فورسيزونز الناييل بلازا
٢١٠,٠٠٣,٧٥٩	١٩٣,٨٦١,٣٢٩	مشروع فندق فورسيزونز سان ستيفانو
٢,٠٤٣,٤٩١,٠٣٢	١,٣٤٣,٨١١,٧٤٣	مشروع فندق فورسيزونز الاقصر
٢,٠٠١,٤١٦,٢٧٢	١,٥٣٤,٢٤٠,٩٥٣	مشروع فندق ريديسون مرسي علم
٣٤٤,٥٥١,٧٥٨	٢٥٣,٤٣٦,٠٨٧	مشروع فندق ماريوت مينا هاوس
٩٠,٥١٧,٥٤٨	٨٦,٤٧٦,٠٦٠	مشروع فندق النيل كمبينسكي
١٧٤,٢٥٧,٠٩٨	٩٩,٥٣٣,٤٩٩	مشروع فندق ماريوت الزمالك
٦,٣٥٨,٧٣٩	-	مشروع فندق شتايجنبرجر سيسيل
١,٩٥٩,٧١٨	-	مشروع فندق شتايجنبرجر التحرير
٧١,٨٤٦,٧٥٠	٢,٩٨٧,٥٢٧	مشروع فندق سوفيتيل ونتر بالاس
١٠٣,٨٩٠,٢٤٦	٤,٥٨٠,٩٣٠	مشروع فندق سوفيتيل اولد كتركت اسوان
١٣١,٣٧٣,٨٧٦	٦,٠٨٦,٥٨١	مشروع فندق موفينيك اسوان
١,١٢٥,٤٨٣,٠٦٧	٨٥٠,٤٧٢,٨٢٢	مشروع مركز مدينتي الطبي
١٠,٣٠٦,٢٧٠	١٠,٣٠٦,٢٧٠	مشروع مشي اهل مصر
١٣٣,٧٦١,٥٢٦	-	مشروع فندق فورسيزون الهرم
٦٢,٧٣٧,٤٧٨	٥٦,١٤٢,٣٦٧	مشروع مصنع المصاعد
١,٦٨٢,١٣٢,١٥١	٩٧٤,٤٨٦,٠٢١	مقار إدارية
١٥٣,٠٧٧,٦٣٥	١٢٠,٥٢٤,٧٣٣	برمجيات
٢١,٩٠١,٥٤٩,٧٨٧	١٦,٣٧٠,٥١٥,٣٤٨	

٧- أصول غير ملموسة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٨,٤٥٨,٥٢٤	٦٧,٢٩٨,٤٢٤	التكلفة
٤,٢٩٩,١٢٣	٧٣,١٩٦,٧٣٤	تكلفة أول الفترة / العام
٢,٠٦٣,٢٧٥	(٢,٠٣٦,٦٣٤)	إضافات الفترة / العام
١٤٤,٨٢٠,٩٢٢	١٣٨,٤٥٨,٥٢٤	فروق ترجمة
(٤١,٥٥٩,١١٤)	(٢٣,٤٤٩,٩٨٦)	مجمع الاستهلاك
(١٨,٥٦٤,٩٩٩)	(١٨,٧٨٦,١٢٣)	مجمع الاستهلاك أول الفترة / العام
(٩٤,٣٤٣)	٦٧٦,٩٩٥	استهلاك الفترة / العام
(٦٠,٢١٨,٤٥٦)	(٤١,٥٥٩,١١٤)	فروق ترجمة
٨٤,٦٠٢,٤٦٦	٩٦,٨٩٩,٤١٠	الرصيد في آخر الفترة / العام

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٨- أصول حق انتفاع

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦٠,١٥٠,٠٠٨	٢١٦,٠٢٢,٨٩٢	التكلفة
١٩٠,٤٩٧,١٢٦	١٥٢,٣٦٠,٣٣٤	تكلفة أول الفترة / العام
٨,٣١٤,٨٤٥	(٨,٢٣٣,٢١٨)	الإضافات خلال الفترة / العام
٥٥٨,٩٦١,٩٧٩	٣٦٠,١٥٠,٠٠٨	فروق ترجمة
(٥٤,٤٣٢,٥٦٥)	(١٩,٧٠٠,٦٦٨)	مجمع الاستهلاك
(٢٢,١٩٤,٤٠٤)	(٣٦,٩٣٣,٣٣٠)	مجمع الاستهلاك أول الفترة / العام
(٩٣٦,٣٦٣)	٢,٢٠١,٤٣٣	استهلاك الفترة / العام
(٧٧,٥٦٣,٣٣٢)	(٥٤,٤٣٢,٥٦٥)	فروق ترجمة
٤٨١,٣٩٨,٦٤٧	٣٠٥,٧١٧,٤٤٣	مجمع الاستهلاك آخر الفترة / العام

- بتاريخ ١٥ نوفمبر ٢٠٢٣ قامت شركة نوبا بارك القاهرة بإبرام 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 شركة طلعت مصطفى للتطوير العقاري السعودية بإبرام عقد مع الشركة الشاملة القابضة (شركة سعودية) باستغلال مساحة إدارية للمقر الإداري لمدة عشر سنوات تنتهي في ٣١ أغسطس ٢٠٣٣.
- بتاريخ ١ ابريل ٢٠٢٥ قامت شركة طلعت مصطفى للتطوير العقاري السعودية بإبرام عقد مع شركة الإسكان العالمية للتطوير العقاري (شركة سعودية) باستغلال مساحة إدارية للمقر الإداري لمدة خمس سنوات تنتهي في ٣١ مارس ٢٠٣٠.
- بتاريخ ١٨ مايو ٢٠٢٥، قامت شركة اورايون لإدارة المرافق و الخدمات ش.م.م. بإبرام عقد مع شركة مصر فاينانس للخدمات المالية ش.م.م. لإستئجار سيارات لمدة ٥ سنوات تبدأ في ٢٠ مايو ٢٠٢٥ و تنتهي في ٢٠ مايو ٢٠٣٠.
- بتاريخ ١١ يونيو ٢٠٢٥، قامت مجموعة طلعت مصطفى مسقط للتطوير العقاري باستئجار مبنى في ولاية بوشر بمدينة مسقط - سلطنة عمان، لاستخدامه كمقر إداري. يمتد عقد الإيجار لمدة خمس سنوات تنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٣٠، ويتضمن فترة سماح مدتها ستة أشهر تبدأ من تاريخ بداية العقد.
- بتاريخ ٧ يناير ٢٠٢٦ قامت شركه اورايون للتطوير العمراني باستئجار مبني بشارع مصدق - الدقي - الجيزة , لاستخدامه كمقر اداري، يمتد عقد الإيجار لمدة ثلاث سنوات تنتهي في ٦ يناير ٢٠٢٩ .
- بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠٢٦ قامت شركة ليجاسى للفنادق بإبرام عقد مع شركة تحيا مصر القابضة للاستثمار وذلك لاستغلال قطعه ارض بمساحه ٧٧٠٨ م بمحافظه الجيزة وذلك لمدة ستة عشر عاما وخمس أشهر ميلادية.

التزامات عقود الإيجار

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٠,٨٧٧,٨٤٤	٢٠١,٥٤٠,٠٧٠	الرصيد أول الفترة / العام
١٩٠,٤٩٧,١٢٦	١٥٢,٣٦٠,٣٣٤	الإضافات
١٥,١٠٧,٨٦٠	١٩,٩٢٣,٥٢٥	فوائد تأجير تمويلية
(١٩,٤٩٥,٩١٦)	(٤٥,٢٩٧,٣٩٩)	مدفوعات أصل الدين والفوائد خلال الفترة / العام
٦,٩٢٤,٤٧٥	(٧,٦٤٨,٦٨٦)	فروق الترجمة
٥١٣,٩١١,٣٨٩	٣٢٠,٨٧٧,٨٤٤	
٢٤٢,٢٢٠,٧٣٠	٤٦,٥٧١,٨٤٦	التزام الإيجار المتداول
٢٧١,٦٩٠,٦٥٩	٢٧٤,٣٠٥,٩٩٨	التزام الإيجار - غير المتداول
٥١٣,٩١١,٣٨٩	٣٢٠,٨٧٧,٨٤٤	

٩- الشهرة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
جنيه مصري	جنيه مصري
١٠,٥٦٥,٢٥٤,٦٠٨	١٠,٥٦٥,٢٥٤,٦٠٨
٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢	٢,٠٤٣,١٤٩,٢٤٢
٥٦,٩١٥,١٢٠	(١٥,٩١٦,٩٤٠)
١٢,٦٦٥,٣١٨,٩٧٠	١٢,٥٩٢,٤٨٦,٩١٠

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م
شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م
فروق ترجمة

اختبار انخفاض قيمة الشهرة

أجرت المجموعة اختبار انخفاض القيمة السنوي للشهرة في ديسمبر ٢٠٢٥. 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 ٢٠ سنة. تم استقرار معدل الخصم بعد الضرائب المطبق بنسبة ٣٣,٩٪ على التدفقات النقدية المتوقعة لما بعد فترة ١٠ سنوات باستخدام معدل النمو النهائي بنسبة ٥٪. أجرت المجموعة تحليل الحساسية من خلال تنويع عوامل المدخلات بهامش معقول ومناسب. ولم ينتج عن الاختبار أي نتائج تدل على انخفاض قيمة الشهرة في تاريخ القوائم المالية.

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

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

معدل نمو الإيرادات السنوي خلال فترة التوقع

تستند الافتراضات حول معدل نمو الإيرادات السنوي إلى متوسط معدلات النمو المحققة خلال السنة السابقة لبدية 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 أخذاً 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 ويستقى من المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال. يراعي المتوسط المرجح لتكلفة رأس المال كلا من الدين وحقوق الملكية. وتستقى تكلفة حقوق الملكية من العائد المتوقع للاستثمار من قبل مستثمري المجموعة. أما تكلفة الدين فهي تستند إلى القروض ذات الفائدة التي تلزم المجموعة بسدادها. وتدرج 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٠- استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
شركة ثبات للإنشاءات المحدودة***	٥٠٪	٥٠٪	٤٥٠,٠٣٦,٣٨٤	٣٣٩,٠٠٠,٠٠٠
شركة بداية للتمويل العقاري	٣٣,٣٣٪	٣٣,٣٣٪	١٦٠,٢٠٣,١١٥	١٥٣,٠١٢,٦٥٨
شركة الاسكندرية للتطوير والتنمية السياحية****	٤٠٪	٤٠٪	٤,٠٠٠,٠٠٠	٩٤,٥٣٨,٦٣٣
شركة بيمن إيجيبت للتجارة والبيع بالتجزئة**	١٦,٦٦٪	١٦,٦٦٪	٤٤,٨٢٧,٠٢١	٤٤,٨٢٧,٠٢١
شركة اتريم للمشروعات العقارية	٢٥٪	٢٥٪	٢٨,٦٣٥,٥٩٦	٢٨,٦٣٥,٥٩٦
شركة هيل/ تي أم جي لإدارة المنشآت والإنشاءات*	٤٩٪	٤٩٪	٣,٠٣٦,٤٦٣	٣,٠٣٦,٤٦٣
شركة أورايون للتمويل الاستهلاكي	٣٢٪	٣٢٪	٦٤,٠٠٠,٠٠٠	٢٤,٠٠٠,٠٠٠
الشركة العربية السويسرية	٤٩٪	٤٩٪	٤,٩٠٠,٠٠٠	٤,٩٠٠,٠٠٠
شركة صندوق عوائد الاستثمار العقاري	٤٩٪	٤٩٪	٧,٣٥٠,٠٠٠	٧,٣٥٠,٠٠٠
شركة مدينة القاهرة الطبية الدولية**	١٠٪	١٠٪	٧,٥٠٠	٧,٥٠٠
شركة شرم الشيخ للمشروعات العقارية والفندقية***	٥٠,٧٦٪	٥٠,٧٦٪	٧٢٩,٥٩٢,٣٥٠	٧٢٧,٤٨٩,٩٧٤
			١,٤٩٦,٥٨٨,٤٢٩	١,٤٢٦,٧٩٧,٨٤٥

١ يناير ٢٠٢٦	إضافات	نسب الشركة	توزيعات ارباح	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١,٤٢٦,٧٩٧,٨٤٥	١٠٤,٧٤٣,٣٢٠	٤٢,٧٧٩,٢٧٩	(٧٧,٧٣٢,٠١٥)	١,٤٩٦,٥٨٨,٤٢٩

استثمارات في شركات شقيقة

* وافق مجلس الادارة على التخرج من شركة هيل / تي أم جي لإدارة المنشآت والمشروعات وجارى تصفية الشركة من خلال المصفي 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. على الرغم من امتلاك الشركة نسبة ٥٠٪ او اكثر من هذه الشركات، إلا أنه يتم تصنيفها كشركات شقيقة نظراً لوجود سيطرة مشتركة. ****يتمثل رأس مال شركة الإسكندرية للتطوير والتنمية السياحية في فئتين من الأسهم، وهي أسهم ممتازة تتيح لحاملها الحصول على ١,٦٥ من الاسهم العادية في الأرباح، وأخرى أسهم عادية. وتمتلك المجموعة ٤٠٪ من رأس مال الشركة، وجميعها أسهم عادية. تقوم المجموعة بتقديم خدمات للشركة متضمنة أعمال تراخيص مقابل نسبة من إيرادات المشروع، ويتم خصم المبلغ الذي تم إستلامه مقابل الخدمات المقدمة من المجموعة من الأرباح الموزعة.

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

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة تي أم جي للاستثمار العقاري والسياحي	١,٧٠٧,٨٢٦,٩٧٧	١,٧٠٧,٨٢٦,٩٧٧	
شركة إسكان للتأمين	٣٤,٥٣٠,٣١٥	٣٤,٥٣٠,٣١٥	
شركة التعمير للتمويل العقاري "الأولى"	٣٣,٨٨٥,٣٤٠	٣٣,٨٨٥,٣٤٠	
أور للاستثمارات المالية	٢١,٩٧٤,٠٠٠	٢١,٩٧٤,٠٠٠	
صندوق الرياضة المصري	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	
الشركة المصرية للتسويق والتوزيع	٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
شركة روكلاند	٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	
شركة تانسي المالية	٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	
شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة شرق بورسعيد	١٦,٢٨٧	١٦,٢٨٧	
	١,٨٠٢,٧٨٥,٩١١	١,٨٠٢,٧٨٥,٩١١	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٢- ودائع لأجل وأصول مالية بالتكلفة المستهلكة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠,٠٨٦,١٤٧,٨٠٧	١٩,٢٧٣,٤٢٣,٣٢١	ودائع لأجل وأصول مالية بالتكلفة المستهلكة - متداولة
٨,٩٧٨,٨٣٨,٥٦٩	٩,٣٩٤,٠٦٨,١٢٧	ودائع لأجل وأصول مالية بالتكلفة المستهلكة - غير متداولة
(١,٢٩٨,٦٧٢)	(٤٥٣,٠٢٨)	خسائر ائتمانية متوقعة
٢٩,٠٦٣,٦٨٧,٧٠٤	٢٨,٦٦٧,٠٣٨,٤٢٠	

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,١١٠,٤٩٦,٠٦٩	٧,٥٢٢,٥١٦,٥٤٧	سندات حكومية
١,٨٦٨,٣٤٢,٥٠٠	١,٨٧١,٥٥١,٥٨٠	ودائع لأجل
(٧٦٤,٥٧٧)	(٢١٣,٤١٠)	خسائر ائتمانية متوقعة
٨,٩٧٨,٠٧٣,٩٩٢	٩,٣٩٣,٨٥٤,٧١٧	

١٢-٢ ودائع لأجل وأصول مالية بالتكلفة المستهلكة - متداولة

بلغ رصيد هذا البند ١٩,٢٧٣,١٨٣,٧٠٣ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ ويتمثل في اذون خزانة وسندات حكومية وودائع لأجل تستحق بحد أقصى ٣٠ يونيو ٢٠٢٧. وتتضمن فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٢٣٨,٨٦٩,١١٤	١٧,٤٦٦,٠٣٤,٣٨٣	أذون خزانة
١,١٤٧,٦٤٢,٦٩٣	١,٣٢٤,٨٩٨,١٣٨	سندات حكومية
٦٩٩,٦٣٦,٠٠٠	٤٨٢,٤٩٠,٨٠٠	ودائع لأجل
(٥٣٤,٠٩٥)	(٢٣٩,٦١٨)	خسائر ائتمانية متوقعة
٢٠,٠٨٥,٦١٣,٧١٢	١٩,٢٧٣,١٨٣,٧٠٣	

سندات حكومية

بلغت صافي القيمة الدفترية لهذا البند ٨,٨٤٧,٤١٤,٦٨٥ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ كما يلي:

عدد السندات	القيمة الدفترية	نسبة العائد	سنة الإستحقاق
٨٩٣,٠١٠	١,٨٨٧,٢٣٠,٥٨٩	١٤٪ - ٢٥٪	٢٠٢٦
٦٧٣,٥١٥	٨٠٨,٨٤٥,٤٧٠	١٦٪ - ٣٥٪	٢٠٢٧
٤,٧٦١,٣٣٠	٥,٧٥٨,٩٨٣,٦٢٠	٢٣٪ - ٢٤٪	٢٠٢٨
٣٥١,٠٠٠	٣٥٢,٦٠٥,٠٣٨	١٤٪	٢٠٢٩
٤٠,٠٠٠	٣٩,٧٤٩,٩٦٨	١٤٪	٢٠٣٠
٦,٧١٨,٨٥٥	٨,٨٤٧,٤١٤,٦٨٥		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٢- ودائع لأجل وأصول مالية بالتكلفة المستهلكة (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الاسمية
٨,٨٤٤,٤١٣,٠٦٠	٨,٢٣٦,٠٠٠,٠٠٠	علاوة إصدار
٣,٠٠١,٦٢٥	٢٢,١٣٨,٧٦٢	القيمة الدفترية للسندات الحكومية
٨,٨٤٧,٤١٤,٦٨٥	٨,٢٥٨,١٣٨,٧٦٢	

ودائع لأجل

سنة الاستحقاق	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥
٢٠٢٦	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠٢٧	٤٨٢,٤٩٠,٨٠٠	٦٩٥,٢٤٣,٠٠٠
٢٠٢٩	١,١٣٢,٩٨٠	٧,٧٣٥,٥٠٠
٢٠٣٢	٥,٤١٨,٦٠٠	-
٢٠٣٣	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٣٤	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٣٥	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠
٢٠٣٦	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٣,٠٠٠,٠٠٠
	٢,٣٥٤,٠٤٢,٣٨٠	٢,٥٦٧,٩٧٨,٥٠٠

١٣- أصول و التزامات مالية أخرى غير متداولة

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

١٣-١ أصول مالية أخرى غير متداولة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة للبنوك تحت حساب التخصيم
٧٦,٣٣٦,٣١٧	٢٢٩,٠٠٨,٩٥٣	استهلاك دفعات مقدمة عن الفترة / العام
(٧٦,٣٣٦,٣١٧)	(١٥٢,٦٧٢,٦٣٦)	
-	٧٦,٣٣٦,٣١٧	

١٣-٢ التزامات مالية أخرى غير متداولة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	التزامات مقابل دفعات مقدمة للبنوك تحت حساب التخصيم
٢٢٦,٣١٩,٦٤٠	٣٣٤,٧٧٢,٤٦٠	خصم القيمة الحالية
(١٤٦,٩٧٣,٧٢٢)	(١٠٩,٢٩٦,٣٥٧)	الفوائد المستحقة خلال الفترة / العام
(٤٣,٩٦٥,٥٣٠)	(٣٧,٦٧٧,٣٦٥)	ما تم سداده خلال الفترة / العام
(٣٥,٣٨٠,٣٨٨)	(١٠٨,٤٥٢,٨٢٠)	
-	٧٩,٣٤٥,٩١٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٤- عقارات لغرض التطوير

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
١٣٠,٠٥٨,٨٧٢,٠١٦	١٠٤,١١٧,٨٥٦,٥١١	الإضافات خلال الفترة / العام
٢٤,٨٨٢,٤٣٥,٤٨٢	٤٩,٩٣٦,٨٠١,٦٨٢	محول من أصول ثابتة (إيضاح رقم ٤)
-	١٦,٨٣٨,٦٥٩	تكلفة تمويل مرسلة
٥,٣٠٨,٩٤٠,٩٤٨	٣,٠٩٦,٧١٨,٨٨٤	محول من استثمارات عقارية (إيضاح رقم ٥)
-	٢٨٦,٦٢٤,٩١٣	محول الى استثمارات عقارية (إيضاح رقم ٥)
-	(١,١٩٨,٩٧٢,٢١٠)	محول الى أرصدة مدينة
-	(١,٣٤٣,٨٣٨)	محول من أصول تحت الأنشاء
-	١٨,٠٨٥,٥٧١	تكاليف محققة لوحدة تم تسليمها وتم تحميلها على قائمة الأرباح أو الخسائر
(١٢,٠٢٦,١٥٨,٤٨٤)	(٢٥,٤١٥,٧٣٣,١٣٨)	تكاليف محققة للأنشطة ذات العائد الدوري تم تحميلها على قائمة الأرباح أو الخسائر
(٢٧٤,٥٤٩,٩٧٧)	(٧٧٦,١٧٤,٠٧٨)	فروق ترجمة
٣٦٥,٨٤٢,٩٤١	(٢١,٨٣٠,٩٤٠)	رصيد آخر الفترة / العام
١٤٨,٣١٥,٣٨٢,٩٢٦	١٣٠,٠٥٨,٨٧٢,٠١٦	

وتتضمن التكاليف التالية:

- أراضي
- مبالغ تم دفعها للمقاولين لغرض البناء وتتضمن تكلفة إنشاء البنية التحتية.
- تكاليف الاقتراض، تكاليف التخطيط والتصميم، تكاليف تجهيز الموقع، أتعاب مهنية للخدمات القانونية، تكاليف غير مباشرة وتكاليف أخرى.
- يتم توزيع تكاليف البنية التحتية على المشروعات وتمثل جزء من التكلفة التقديرية لإكمال المشروع وذلك لتحديد التكلفة التي تنسب للإيراد الذي يتم الاعتراف به.
- خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ قامت المجموعة برسلة فوائد تمويل بمبلغ ٥,٣٠٨,٩٤٠,٩٤٨ جنيه مصري بمتوسط معدل فائدة فعلي ٢٨,١٦٪.

١٥- أعمال تحت التنفيذ

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
١٩,١٨٦,٨٥٥	٣٧,٢٠١,٨٤٠	إضافات
٢٣٥,١٦٣,٥٣٣	٤٥٣,٤٦١,٩٤٤	تكاليف محققة لأعمال تم تسليمها وتم تحميلها على قائمة الأرباح أو الخسائر (تكاليف الخدمي)
(٢٣٠,٧٠٨,٠٤٥)	(٤٧١,٤٧٦,٩٢٩)	رصيد آخر الفترة / العام
٢٣,٦٤٢,٣٤٣	١٩,١٨٦,٨٥٥	

١٦- المخزون

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	وحدات تجارية وسكنية
٤,٢٢٨,٤٣٢,٣١٢	٦,١٦٥,٢١٤,٩٣٢	بضاعة ومهمات ومعدات تشغيل
٣٦٣,٨٦٤,٧٥٣	١,٢٠٦,٩٣٩,٤٥٥	
٤,٥٩٢,٢٩٧,٠٦٥	٧,٣٧٢,١٥٤,٣٨٧	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٧- عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٨٣٢,٧٨٨,٥٣٤	٤,٧٣٨,٠٣٦,١٤٣	عملاء
١٩,٤٥٤,٧٩٨,٧٢٤	٢١,٢٨٤,٥٢٨,٢٩٠	أوراق قبض
٢٣,٢٨٧,٥٨٧,٢٥٨	٢٦,٠٢٢,٥٦٤,٤٣٣	
(١,٣٦٥,٢٠٦,٢٩٢)	(١,٧٩٩,٤٩١,٧٠٠)	خصم القيمة الحالية لأوراق القبض
(٢٧,٣٩٢,٦٨٠)	(١٦,٩٢٩,٠٦٤)	الخسائر الائتمانية المتوقعة للعملاء
(١٧٨,٦٦٧,٠٢٨)	(١٩٩,٠٢٦,٢٠٧)	الخسائر الائتمانية المتوقعة لأوراق القبض
٢١,٧١٦,٣٢١,٢٥٨	٢٤,٠٠٧,١١٧,٤٦٢	عملاء وأوراق قبض – بالاصافي

تحليل تواريخ استحقاق العملاء وأوراق القبض

أكثر من خمسة أعوام جنيه مصري	أكثر من أربعة أعوام جنيه مصري	أكثر من ثلاثة أعوام جنيه مصري	أكثر من عامين جنيه مصري	أكثر من عام جنيه مصري	عام جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	
٢,٧٩٤,٣٢٣,٣٥٤	١,٨٥٠,٤٠٣,٥٧٠	٢,٦٢٤,٨١٦,٧٦٥	٣,٣٢٠,٠١٣,٤٠٢	٤,٥٣٣,٠١٠,٤٢٢	١٠,٨٩٩,٩٩٦,٩٢٠	٢٦,٠٢٢,٥٦٤,٤٣٣	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٢,٧٩٧,٠٥٨,٩٣٩	١,٧٦٠,٩٩٥,٩٧٨	٢,٢٦٢,١٢١,١٧٥	٣,٣٨٩,٦٨١,٦٣٠	٤,١٨٣,٧٨٦,٤٤٥	٨,٨٩٣,٩٤٣,٠٩١	٢٣,٢٨٧,٥٨٧,٢٥٨	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

١٨- أوراق قبض والتزاماتها عن وحدات لم يتم تسليمها

١٨-١ أوراق قبض عن وحدات لم يتم تسليمها

تحليل تواريخ استحقاق أوراق القبض عن وحدات لم يتم تسليمها

أكثر من خمسة أعوام جنيه مصري	أكثر من أربعة أعوام جنيه مصري	أكثر من ثلاثة أعوام جنيه مصري	أكثر من عامين جنيه مصري	أكثر من عام جنيه مصري	عام جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	
٧,٧٠٩,٨٧٠,١٨٩	١,٥٨٣,١٨٨,٠٨١	١,٤٠٦,٨٧٥,٠٨٣	١,١١٥,٤٦٨,٤٨٢	١,١٩٠,٠٨٢,١٣٠	٧٦٤,٠٥٣,٥٦٣	١٣,٧٦٩,٥٣٧,٥٢٨	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
٨,٥٥٧,٦٤١,٤٦٢	١,٨٧١,٦٤٩,٤٨٧	١,٣٦١,٦٠٨,١٥٨	١,١٣١,٥٥٦,٠٧١	١,٢٤٢,٤٥٤,٢٧٩	١,٧٦٠,٦٧٦,٥٥٧	١٥,٩٢٥,٥٨٦,٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠,٨٢٨,٥٠٥	٥٠,٨٢٨,٥٠٥	مشروع الرحاب
٥,٣٦٨,٩٣١,٠٤٢	٤,١٩٩,٩٢٤,٦٠٣	مشروع مدينتي
٨٦٣,٣٣٥,١٢٢	٨٦٣,٣٣٥,١٢٢	مشروع سيليا
٩,٦٤٢,٤٩١,٣٤٥	٨,٦٥٥,٤٤٩,٢٩٨	مشروع نور
١٥,٩٢٥,٥٨٦,٠١٤	١٣,٧٦٩,٥٣٧,٥٢٨	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

١٨- أوراق قبض والتزاماتها عن وحدات لم يتم تسليمها

٣-١٨ أوراق قبض أجله (غير مدرج ضمن بنود القوائم المالية)

تبلغ قيمة الشيكات الآجلة المحتفظ بها ٢١٠,٤٤٨,٧٨٩,٢٩٦ 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.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الإجمالي جنيه مصري	عام جنيه مصري	أكثر من عام جنيه مصري	أكثر من عامين جنيه مصري	أكثر من ثلاثة أعوام جنيه مصري	أكثر من أربعة أعوام جنيه مصري	أكثر من خمسة أعوام جنيه مصري
٢٠٢٦	٢١٠,٤٤٨,٧٨٩,٢٩٦	١٤,٨٨٤,٧٧٥,٥٠٦	٢٠,٥٠٩,٠٣٧,٤٣٢	٢٣,٣١٥,٢٢٧,٣٥٠	٢١,٩٨٢,٣٤٩,٤٩٠	٢١,٥٠٩,٨٦١,٩٢٣	١٠٨,٢٤٧,٥٣٧,٥٩٥

١٩- أصول متداولة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
١٨,٢٥٠,٨٧٦,٨٢٨	١٨,٩٣٢,٥١٦,٧٢٣	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
١١,٨٩٨,٨٤٩,٨٨٤	١١,٠٨٥,٦٦٧,٨٦٩	تأمينات لدى الغير
٩,٨٦٠,٠٧٧,٧٤٣	٦,٦٢٦,٧٨٦,٨٥٢	مدينو صفقات
١٢,٠٠٥,٢٣٨,٩٩٦	٦,٢٠٠,٣١٢,٧٦٠	مصرفات مدفوعة مقدما
٢,٦٥٦,١٥٩,٥٦٥	٣,٤٧٤,٨٨٨,٣٠٧	إيرادات مستحقة
٢,٨٩٨,٩٥٠,١٢٨	٣,٢٨٧,٩٢٥,١٥٠	مصلحة الضرائب
٨,١٥٩,٠٢١,١٢٣	١,١٥٤,٧٩٩,٩٦٠	دفعات مقدمة لشراء وحدات عقارية
١,٨٩٨,٢٢٠,٩٦٢	٢,٤٥١,٤٦٥,٠٠٦	مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٥٣,٦٥٣,٨٤٥	٤٤٤,٧٢٦,٨٩٨	اعتمادات مستندية
١٤٣,٩٨٣,٦٧٠	٢,٦٤٠,٠٠٠	مدينو استثمارات
٤,٤٦٦,٤٤٥,٥٠٥	٤,٠٤٧,٢٥٢,٥٣٧	مدينون متنوعون
٧٢,٨٩١,٤٧٨,٢٤٩	٥٧,٧٠٨,٩٨٢,٠٦٢	
(٢٤٣,٧٥٠,٣٥٣)	(١١٢,٩٦٥,٨٥٩)	
٧٢,٦٤٧,٧٢٧,٨٩٦	٥٧,٥٩٦,٠١٦,٢٠٣	الخسائر الائتمانية المتوقعة للأصول المتداولة الأخرى

٢٠- أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
٢٤١,٥٤٧,٤١٩	٢٢٤,٥٤١,٨٣٥	استثمارات في صناديق
١٠٨,٣١٢,٠٣٠	٨٧,٢٠٩,٤٣١	استثمارات في أسهم
١,٢٥٤,٠٦٧,٧٩٦	١,٢٦٠,٦٩٩,٧٥٣	استثمارات في وثائق استثمار
١,٦٠٣,٩٢٧,٢٤٥	١,٥٧٢,٤٥١,٠١٩	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢١- النقدية وما في حكمها

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٤,٣٢٠,٨٩٠	٢٠٤,٥٦٢,٦٦٤	٣٦,٠٧٥,٠١١	١٦٨,٤٨٧,٦٥٣	نقدية بالصندوق
١٨,٨٧٩,٤٠٥,٣٧٢	٢٧,٩٩٣,٧٠٧,٤٤٢	١١,١٧٩,٥١٢,٣٢٨	١٦,٨١٤,١٩٥,١١٤	بنوك حسابات جارية
٢٤,٨٨٣,٠٧٨,٧٥٥	١٩,٠٣٨,٣٩١,٥١٠	١٧,١١١,٤١٣,٠٥٦	١,٩٢٦,٩٧٨,٤٥٤	ودائع لأجل أقل من ثلاثة أشهر
١,٠٤٧,٩٧٤,٩٤٥	-	-	-	أذون خزانة أقل من ثلاثة أشهر
٤٤,٩٥٤,٧٧٩,٩٦٢	٤٧,٢٣٦,٦٦١,٦١٦	٢٨,٣٢٧,٠٠٠,٣٩٥	١٨,٩٠٩,٦٦١,٢٢١	
(١٠٣,٣٣٩,١٣١)	(١٢٢,١٧١,٩٢٤)	(١٦,٨٧٦,٨٧١)	(١٠٥,٢٩٥,٠٥٣)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٤,٩٢٦,٤٩٤)	(٨,٢٢٩,٠٢٢)	(٤,٥٨٠,٥٧٧)	(٣,٦٤٨,٤٤٥)	بنوك سحب على المكشوف
٤٤,٨٤٦,٥١٤,٣٣٧	٤٧,١٠٦,٢٦٠,٦٧٠	٢٨,٣٠٥,٥٤٢,٩٤٧	١٨,٨٠٠,٧١٧,٧٢٣	النقدية وما في حكمها

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

٢٢- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصرية) في ٣ إبريل ٢٠٠٧.

- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٩,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) وتم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان وخمسون مليون وخمسة وثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير 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 و ثلاثمائة و اثنان 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.

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة و اثنان وثلاثون مليون و ثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثنان مليار وثلاثة عشر مليون ومائتان وواحد وثلاثون ألف وأربعمائة وثمانية وتسعون سهم) وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠.

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليار وستمائة وخمسة وثلاثون مليون وستمائة و اثنان وعشرون ألف و ثمانمائة وستون جنيه مصرياً لا غير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة و اثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لا غير) 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 و ثمانمائة وستون جنيه لا غير) موزعة على ٢٠٦٠٦٥٣٧٨٦ سهم وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٥ مايو ٢٠٢٥.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٣- احتياطي قانوني

- بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٥١٤,٢٥٣,٩٠٨ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ والذي يتضمن الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة في رأس المال بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ بمبلغ إجمالي ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه للسهم، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص والبالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة المتبقى والبالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصري إلى رصيد الاحتياطي القانوني بالإضافة إلى نسبة ٥٪ من الأرباح المحققة وفقاً للقانون.

٢٤- الالتزامات غير المتداولة الأخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق دفع غير متداولة
٥,٩٥٩,١٥٨,٦٢٣	٥,١٦٧,٦٢٠,٣٩١	أوراق دفع تأجير تمويلي **
٢٤,٨٠٧,٣٠٦,٨٦٢	١٩,٣١٧,٩٣٨,٤٠٣	تأمينات وحدات – ودائع الصيانة
٢٩,٢٧٤,١٠٧,٤٨٨	٢٦,٤٦٠,٦١٥,٣٦١	شركة ايجوث *
٩٥٩,٤٢٤,٦٥٦	١,٩١٩,٩٢٤,٧٩٥	خصم القيمة الحالية لأوراق الدفع غير المتداولة
(٩,٥٦٠,٠٥٠,٣٢٣)	(٦,٧٦٩,٨٩٧,٦٠٠)	
٥١,٤٣٩,٩٤٧,٣٠٦	٤٦,٠٩٦,٢٠١,٣٥٠	

* بلغ الالتزام الناتج عن عملية الاستحواذ على الفنادق التاريخية المستحق إلى شركة ايجوث مبلغ ١٠٠ مليون دولار تسدد على أربع أقساط سنوية بقيمة ٢٥ مليون دولار للقسط. وتم احتساب القيمة الحالية لها وتسجيلها بالدفاتر. وقد تم سداد القسط الأول بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٢٥ و القسط الثاني بتاريخ ٥ فبراير ٢٠٢٦ .

** يتمثل رصيد أوراق دفع تأجير تمويلي في رصيد الشيكات الصادرة لشركات التأجير التمويلي عن عمليات البيع مع إعادة الاستئجار التي تمت على بعض الأصول المملوكة لشركات المجموعة والتي تمثلت في أجزاء من أصول أو بعض الأصول المبوبة ضمن بنود الأصول الثابتة أو الاستثمارات العقارية. وقد قامت شركات المجموعة بالاستمرار في الاعتراف بالأصول المحولة ضمن بنودها، والاعتراف بالالتزام المالي الناتج عن تلك العقود وذلك وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم ٤٩ عقود التأجير. وتستحق تلك القيم الإيجارية خلال مدد من ٢ إلى ٧ سنوات، ويحق للشركات ممارسة خيار الشراء لتلك الأصول عند انتهاء مدة الإيجار المتفق عليها بالعقود. وقد بلغ رصيد أوراق الدفع للقيم الإيجارية المستحقة عن تلك العقود في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ مبلغ ٤٣,٩٩٢,٥٨٢,٤١٢ جنيه مصري، وهي كالتالي.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق دفع – الجزء غير المتداول
٢٤,٨٠٧,٣٠٦,٨٦٢	١٩,٣١٧,٩٣٨,٤٠٣	أوراق دفع – الجزء المتداول (إيضاح ٢٦)
١٩,١٨٥,٢٧٥,٥٥٠	١٥,٠٨٢,١٧٣,٠٥٦	
٤٣,٩٩٢,٥٨٢,٤١٢	٣٤,٤٠٠,١١١,٤٥٩	

*** بلغ إجمالي أوراق الدفع غير المدرجة الخاصة بشراء وحدات غير مجهزة وغير مستلمة مبلغ ٧,٩٨٣,٤٦٦,٤٤٠ جنيه مصري.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الإجمالي جنيه مصري	عام جنيه مصري	أكثر من عام جنيه مصري	أكثر من عامين جنيه مصري	أكثر من ثلاثة أعوام جنيه مصري	أكثر من أربعة أعوام جنيه مصري	أكثر من خمسة أعوام جنيه مصري
٧,٩٨٣,٤٦٦,٤٤٠	٥٣٣,٩٩٠,٤٢٠	٥٩٩,٤٢٣,٩٧٠	٦٣٣,٠٥٢,٨٩٠	٦٣٨,١٨٩,٢٨٠	٧٨٥,١٥٦,١١٠	٤,٧٩٣,٦٥٣,٧٧٠	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٥- قروض وتسهيلات انتمائية

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الجزء غير المتداول	الجزء المتداول	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٧٣,٣٧٤,٣٢٣	١,٦٦١,٥٦٧,٦٧٦	-	١,٦٦١,٥٦٧,٦٧٦	التسهيلات
١٠,٥٢٨,٨٣٠,١٣٥	١٤,٨٣١,٣٩٦,٦٤٣	١٣,٨١٣,٥٠٢,٦٤٧	١,٠١٧,٨٩٣,٩٩٦	القروض
١١,٨٠٢,٢٠٤,٤٥٨	١٦,٤٩٢,٩٦٤,٣١٩	١٣,٨١٣,٥٠٢,٦٤٧	٢,٦٧٩,٤٦١,٦٧٢	

وفيما يلي تحليل القروض والتسهيلات الانتمائية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦:

القيمة بأصل عملة القرض / التسهيل	القروض	التسهيلات	
	جنيه مصري	جنيه مصري	
-	-	٢٥,٧٥٧,١٣٠	بنك قطر الوطني الأهلي
-	-	١٣٨,٠٦٩,١٩٣	وفا التجاري بنك
-	-	٤,٧٤٧,٤٦٢	بنك مصر ايران
-	-	٦,٤٥٨,٨٧٣	بنك قناة السويس
-	-	٨,٧٧٦,٠٩٠	البنك العربي
-	-	٥٠٤,٢٨٨,٦٤٥	مصرف أبو ظبي الإسلامي
-	٩,٢٢٣,٥٩٣,٨٤٢	٦,١٤٧,٠٥٠	بنك مصر
-	-	٢٤٣,٧١٩,٢٧٦	بنك تنمية الصادرات
-	-	٢٢١,١٨٠,٩٩٢	بنك الامارات دبي
-	٢,٤٤٧,٩٧٠,٢٦٥	-	البنك العربي الأفريقي
\$٧,٦٤٠,٩٦٩	-	٣٧٦,٣٩٤,١١٨	البنك العربي الأفريقي - دولار
\$٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٨٥,٢٠٠,٠٠٠	-	البنك العربي الأفريقي - دبي
-	-	-	نكست بنك
-	٢,٠٥٠,٥٦٤,٨٧٢	-	بنك أبو ظبي الأول
-	١٢٤,٠٦٧,٦٦٤	١٢١,٨٦٢,١٨١	البنك التجاري الدولي
-	-	٤,١٦٦,٦٦٦	بنك ابو ظبي التجاري
	١٤,٨٣١,٣٩٦,٦٤٣	١,٦٦١,٥٦٧,٦٧٦	

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

* بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي على القروض والتسهيلات بالجنية المصري ٢٨,٦٪ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

* بلغ متوسط معدل الفائدة الفعلي على القروض والتسهيلات بالدولار الأمريكي ٠,٩٪ فوق سعر ال SOFR ١٨٠ يوم، والذي بلغ ٣,٦٨٪ كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

٢٦- موردون ومقاولون وأوراق الدفع

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون
١٥,٤٠٤,٣٥٥,٧٤٩	١٣,١٦٩,٤٦٩,٥٨٣	أوراق دفع
١٦,١١٧,٦٢٤,٤٢٤	١٨,٥٤٢,٩٠٣,٥٨٩	أوراق دفع تأجير تمويلي (إيضاح ٢٤)
١٥,٠٨٢,١٧٣,٠٥٦	١٩,١٨٥,٢٧٥,٥٥٠	
٤٦,٦٠٤,١٥٣,٢٢٩	٥٠,٨٩٧,٦٤٨,٧٢٢	
(٥,٤٦١,٢٠٤,٩٠٧)	(٥,٧٣٠,٤٥٨,٨١٨)	خصم القيمة الحالية لأوراق الدفع
٤١,١٤٢,٩٤٨,٣٢٢	٤٥,١٦٧,١٨٩,٩٠٤	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٢٧- عملاء دفعات مقدمة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة - مشروع الرحاب
٦٢١,٥٦٢,٩٧٠	١,٣٩٣,٣١١,٠٠١	عملاء دفعات مقدمة - مشروع مدينتي
٦٣,٠٦٢,٨٨٣,٥٣٥	٥٤,٨٤٢,١٧٦,٨٤٨	عملاء دفعات مقدمة - مشروع سيليا
١٢,٤٢٨,٨١٦,٠٠٣	١٢,٧٧٣,٢٢٧,٤٦٢	عملاء دفعات مقدمة - مشروع نور
٣٨,١٩٢,٦٨٨,٦٠٠	٣٠,٩٧٤,٧٣٧,٧٤٠	عملاء دفعات مقدمة - مشروع بنان (السعودية)
١٤,٠٦٤,٢٥٦,٨٠٢	١٤,٦٢٣,٩٥٦,٢٣٩	عملاء دفعات مقدمة - فورسيزون مدينتي
٣,٦٨٥,٢٦٨,٨٠١	٢,٧٣٢,٦٢٥,٣٠٧	عملاء دفعات مقدمة - مشروع جود و يامال (عُمان)
١,٢٥٧,٠٨٦,٤١٨	٣٢٣,٠٤٩,١٥٨	عملاء دفعات مقدمة - مشروع سباين
٦٦٧,٤٢٧,١٩٧	-	آخرون
١٣,٠٨٢,٨١١	١٣,٠٨٢,٨١١	
١٣٣,٩٩٣,٠٧٣,١٣٧	١١٧,٦٧٦,١٦٦,٥٦٦	

٢٨- دائنو توزيعات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	حصة المساهمين
٣٠٩,٠٩٨,٠٦٨	-	حصة العاملين
٦٤,٣٩٣,٢٩٨	٦٢,٨٩٤,٤٣٣	حصة حقوق الغير مسيطرة
١,٢١٤,٧٤٨	١,١٥٦,٣٧٢	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
١,٨٨٥,٥٣٠	١,٨٨٥,٥٣٠	
٣٧٦,٥٩١,٦٤٤	٦٥,٩٣٦,٣٣٥	

٢٩- مخصصات

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
١,١٩٠,٠٠٥,٥٢٥	١,١٠٦,٢٧٢,٢٥٩	رصيد أول المدة ناتجة عن تجميع شركة تابعة
-	٤٠٣,٢٥٩	المكون خلال الفترة / العام (ايضاح ٣٧)
٣,٥٧٧,٠٣٢	٣١٩,٦١٠,٦٦٦	انتفى الغرض منها
-	(٤٢٨,٠١٤)	محول الي المخصصات
١,٥٨٧,١٠٥	٣٨,١٠١,٦١٢	المستخدم خلال الفترة / العام
(٤٩,٨٩٠,٣٥٦)	(٢٧٣,٨١٧,٨٢٠)	فروق ترجمة
٤٩٢,١٩٤	(١٣٦,٤٣٧)	رصيد آخر الفترة / العام
١,١٤٥,٧٧١,٥٠٠	١,١٩٠,٠٠٥,٥٢٥	

٣٠- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	اشتراكات الأندية
٧,٠٧٥,٩٤٤,٤٠٢	٧,٦٨٩,٢٢٧,٤٧٧	عملاء - أرصدة دائنة
٥,٤١٤,٧٤٤,٧٣١	٤,٢٢٩,٣٦٣,٨٥٥	تأمين ضمان أعمال
٤,٦٥٣,٠٦٢,٧٩٥	٤,٤٦٦,٠٥٩,٤٨٣	إيرادات مقدمة
٣,٩٢٥,٠٨٠,٥٣٦	٦٢٦,٤٠٣,٦١٨	هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة- الجزء قصير الأجل
٤,٥٥٤,٤٧٣,٧٧٦	٤,٥٥٤,٤٧٣,٧٧٦	مصروفات مستحقة
٥,٢٧٨,١١٩,٦٤٣	٢,٩٣٧,٣٥١,٠٣٢	تأمينات عضويات
٢,٣١٩,٤٩٤,٤٤٤	٢,٣٧٣,٧٧٤,٥٠٥	مستحق الى اطراف ذات علاقة
٢٨٢,٣٤٤,٠٠٦	٣٤١,٥٤٧,١٦٤	شركة ايجوث صفقة الفنادق التاريخية
١,٠٧٣,٧٨٥,٤٩٤	١,١٥٨,٧٢٨,١٧٦	دائنون آخرون
٧,٣٤٣,٧٨٧,٥٩٧	٨,٤٨٢,٢٦٢,٤١٣	
٤١,٩٢٠,٨٣٧,٤٢٤	٣٦,٨٥٩,١٩١,٤٩٩	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣١- ضريبة الدخل الجارية والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
١٠,٤٨٩,٢٨٦,٣٧٣	١٢,٧٤٥,٦٩٤,٧١٧	تعديلات على صافي الربح المحاسبي للوصول الى صافي
(٣,٠٩١,٠٩٥,٨٥٣)	(١,٤٤٤,٨١٦,٨٠١)	الربح الضريبي
٧,٣٩٨,١٩٠,٥٢٠	١١,٣٠٠,٨٧٧,٩١٦	صافي الربح الضريبي
١,٦٦٤,٥٩٢,٨٦٧	٢,٥٤٢,٦٩٧,٥٣١	الضريبة بسعر ٢٢,٥ %
الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	ضريبة الدخل الجارية
١,٦٦٤,٥٩٢,٨٦٧	٢,٥٤٢,٦٩٧,٥٣١	إيراد (مصرف) الضريبة المؤجلة (أصل)
(٤٩,٣٠١,٦٥٤)	٤٥,٨٣٠,٣٠٧	إيراد الضريبة المؤجلة (إلتزام)
٧٦٢,٧٤٩,٠٣٨	٢١١,٤١٠,٤٠٢	
٢,٣٧٨,٠٤٠,٢٥١	٢,٧٩٩,٩٣٨,٢٤٠	

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة / العام :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
٢,٨١٦,٩٩٩,٥٢٥	٤,٣٣٧,٠٧٢,٧٦٧	المكون خلال الفترة / العام
٤,٣٣٤,١٨٩,٣٦٥	٢,٥٤٢,٦٩٧,٥٣١	المحول إلى المخصصات
(٨,١٠١,٦١٢)	(١,٥٨٧,١٠٥)	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
(٢,٧٢٤,٢٧٥,٣٢٨)	(٤,٣٧٩,٠٦٩,١٥٠)	فروق ترجمة
(٨١,٧٣٩,١٨٣)	١٥,٦٦٤,٣٨٤	رصيد آخر الفترة / العام
٤,٣٣٧,٠٧٢,٧٦٧	٢,٥١٤,٧٧٨,٤٢٧	

حركة الأصول / الالتزامات الضريبية المؤجلة خلال الفترة كالتالى:

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة والبالغة ٣,٢٣٩,٦٢٨,٠٢١ جنيه مصري والأصول الضريبية المؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ والبالغة ١٨١,٩٦٥,٢١٣ جنيه مصري فيما يلي:

الالتزامات الضريبية المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
(١,٩٩٠,٥٧٢,٦٦١)	(٣,٠١٨,٥٢٩,٣٤٩)	رصيد أول المدة ناتجة عن تجميع شركة تابعة
٤٣,٣٣٤,٣١١	-	ضريبة الدخل المتعلقة بالدخل الشامل الأخر
(١,٤٠٢,٨٧٩)	-	(مصرف) الالتزامات الضريبية المؤجلة
(١,٠٦٣,٢٤٠,٧٢٨)	(٢١١,٤١٠,٤٠٢)	فروق ترجمة
(٦,٦٤٧,٣٩٢)	(٩,٦٨٨,٢٧٠)	رصيد آخر الفترة / العام
(٣,٠١٨,٥٢٩,٣٤٩)	(٣,٢٣٩,٦٢٨,٠٢١)	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣١ - ضريبة الدخل الجارية والضريبة المؤجلة (تابع)

الأصول الضريبية المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٤,٢٢١,٣٦٤	٢٢٤,٠٤٧,٩٠٤	رصيد أول الفترة / العام
٩٦,٥٨٠,٤٤٥	-	رصيد أول المدة ناتجة عن تجميع شركة تابعة
(٥٤,١٤٥,٥٦٨)	(٤٥,٨٣٠,٣٠٧)	(مصروف) الأصول الضريبية المؤجلة
(١٢,٦٠٨,٣٣٧)	٣,٧٤٧,٦١٦	فروق ترجمة
٢٢٤,٠٤٧,٩٠٤	١٨١,٩٦٥,٢١٣	رصيد آخر الفترة / العام

٣٢ - إيرادات وتكاليف النشاط

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٦٢١,٨٤٧,٥٧٦	١٦,٩٦٧,١٦٤,٥٣٠	إيرادات الوحدات المباعة
٧,١٧١,٥٧٦,٤٠٨	٧,٥١٢,٩٣١,٧١١	إيرادات تشغيل الفنادق
٤,٥٩٨,٤٩٢,٢٣٠	٥,٧١١,٩٠٣,٨١٠	إيرادات الأنشطة ذات العائد الدوري والأنشطة الخدمية
٢٤,٣٩١,٩١٦,٢١٤	٣٠,١٩٢,٠٠٠,٠٥١	إجمالي الإيراد
٩,٠٠٦,٥٥٢,٥٠٩	١٢,٤٥٧,٤٧٩,١٢١	تكاليف الوحدات المباعة
٣,٨٨١,٥٤٦,١٥٩	٤,١٠٤,٢١٢,٣٠٣	تكاليف تشغيل الفنادق
٣,٣٦٦,٩٧٣,٥٧٤	٣,٨٨٩,١٩٩,٣٨٦	تكاليف الأنشطة ذات العائد الدوري والأنشطة الخدمية
١٦,٢٥٥,٠٧٢,٢٤٢	٢٠,٤٥٠,٨٩٠,٨١٠	إجمالي تكلفة الإيراد

وفيما يلي تحليل القطاعات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	السياحي	عقاري ودوري وخدمي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤,٣٩١,٩١٦,٢١٤	٣٠,١٩٢,٠٠٠,٠٥١	٧,٥١٢,٩٣١,٧١١	٢٢,٦٧٩,٠٦٨,٣٤٠	الإيرادات
(١٦,٢٥٥,٠٧٢,٢٤٢)	(٢٠,٤٥٠,٨٩٠,٨١٠)	(٤,١٠٤,٢١٢,٣٠٣)	(١٦,٣٤٦,٦٧٨,٥٠٧)	تكلفة المبيعات
٨,١٣٦,٨٤٣,٩٧٢	٩,٧٤١,١٠٩,٢٤١	٣,٤٠٨,٧١٩,٤٠٨	٦,٣٣٢,٣٨٩,٨٣٣	نتيجة الأعمال
(٢٠٠,٦٩٠,٨٨٣)	(٢٥٩,٧٥٢,٦٨٤)	(١٨,٧٣٢,٥١٧)	(٢٤١,٠٢٠,١٦٧)	إهلاك واستهلاك
٢,٥٥٣,١٣٣,٢٨٤	٣,٢٦٤,٣٣٨,١٦٠	٣٨,٥٩٨,٧٨٨	٣,٢٢٥,٧٣٩,٣٧٢	إيرادات ومصروفات متنوعة
(٢,٣٧٨,٠٤٠,٢٥١)	(٢,٧٩٩,٩٣٨,٢٤٠)	(٨٢٤,٣٣٨,٠٦١)	(١,٩٧٥,٦٠٠,١٧٩)	ضرائب الدخل
٨,١١١,٢٤٦,١٢٢	٩,٩٤٥,٧٥٦,٤٧٧	٢,٦٠٤,٢٤٧,٦١٨	٧,٣٤١,٥٠٨,٨٥٩	الأرباح
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	السياحي	عقاري ودوري وخدمي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٥,٥٨٦,٠٧٢,٩٨٩	٤٤٧,٦٢٦,٩١٤,٥١٥	١٢٢,٨٦٦,٤٣٥,٥١٠	٣٢٤,٧٦٠,٤٧٩,٠٠٥	أصول
٣٠,٦٣٦,١٣٨,٧٢٣	٣٠,٢٧٠,٩٦٥,٦٦٥	٦٢١,٤٨٥,٣١٠	٢٩,٦٤٩,٤٨٠,٣٥٥	استثمارات مالية
٤٣٦,٢٢٢,٢٠٦,٧١٢	٤٧٧,٨٩٧,٨٨٠,١٨٠	١٢٣,٤٨٧,٩٢٠,٨٢٠	٣٥٤,٤٠٩,٩٥٩,٣٦٠	إجمالي أصول المجموعة
٢٧٨,٥١٤,٠٦٥,٩٤٧	٣١٠,٥٧٤,٢٣٠,٥٩٩	٢٤,٣٣٣,٦٢٠,٧٣٣	٢٨٦,٢٤٠,٦٠٩,٨٦٦	التزامات
٢٧٨,٥١٤,٠٦٥,٩٤٧	٣١٠,٥٧٤,٢٣٠,٥٩٩	٢٤,٣٣٣,٦٢٠,٧٣٣	٢٨٦,٢٤٠,٦٠٩,٨٦٦	إجمالي التزامات المجموعة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٣- إيرادات أخرى

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٠٠,٦٤١,١٠٩	١,٩٩٤,٨٥٣,٧٠٩
٨٤١,٣٧٢	-
٢٣٤,٨١٧	٩,١٢١,٤٨٠
٤,١٣٥,٧٨٣	٦,٤٢٠,١٥٢
٦٠٥,٨٣٩,٩٢٦	٢,٠٩٢,٧٧٩,٠٧٨
٥٠٤,٩٠٠	٩٤٨,٧٧٤
(٦٦,٠٦٠)	١,٣٢٨,٣٩١
١,٢١٢,١٣١,٨٤٧	٤,١٠٥,٤٥١,٥٨٤

عمولات وإيرادات متنوعة
مخصصات انتفى الغرض منها
أرباح رأسمالية
إيرادات من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
إيرادات استثمارات ماليه بالتكلفة المستهلكة
إيرادات استثمارات ماليه من خلال قائمه الدخل الشامل الاخر
ارباح (خسائر) بيع استثمارات مالية من خلال الأرباح او الخسائر

٣٤- مصروفات حكومية وتبرعات وأخرى

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري
(٤١٩,١٨٢,٨٧١)	(٥٧٨,٥٩٠,٥٣٠)
(٦٣,٦٣٧,٦٨٤)	(٥٦,٠٠٢,٦٤٠)
(١,٩٦٨,٩٥٤)	(٢,٣٥١,٦٠٠)
(١٢٦,٢٠٠,٠٠٠)	(١٢٦,٢٠٠,٠٠٠)
(٢٢,٩٦٣,٩٧٤)	٨,١٩٣,٨٦٨
(٩٥٩,٨٨٨)	-
(٦٣٤,٩١٣,٣٧١)	(٧٥٤,٩٥٠,٩٠٢)

مصروفات حكومية وتبرعات واستشارات
مساهمة تكافلية
بدلات حضور أعضاء مجلس الادارة
تكاليف اقتناء استثمارات
نتائج أعادة تقييم استثمارات من خلال الأرباح او الخسائر
اضمحلال في قيمة مخزون بضاعة ومهمات ومعدات تشغيل

٣٥- الإيرادات التمويلية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠٧,٣٢٢,٣٣٨	٤٩٨,٠٤٢,٧٧٣
٤٥٩,٩٨١,٧٠١	٤٦٠,٢٧٥,٩٨٤
٩٧,٦١٦,٧٠٩	٧٨,٩٧٥,٤٩٨
١,٠٦٤,٩٢٠,٧٤٨	١,٠٣٧,٢٩٤,٢٥٥

فوائد دائنة - بنوك حسابات جارية
فوائد ودائع
خصم القيمة الحالية

٣٦- المصروفات التمويلية

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
جنيه مصري	جنيه مصري
(٣٨١,٥٤١,٧٦٩)	(٧٦٤,٣٥٨,٤٢٦)
(٥٦,٦٦٢,٨٠٤)	(٧٧,٢٥٤,٦٣٦)
-	(١٦٤,٥٧٦,٨٠٧)
(٤٣٨,٢٠٤,٥٧٣)	(١,٠٠٦,١٨٩,٨٦٩)

مصروفات تمويلية
مصروفات بنكيه أخرى
خصم القيمة الحالية لاوراق الدفع

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٧- المخصصات والخسائر الانتمائية المتوقعة

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣,٩٦٦,٠٣٨	(١١٤,٩٣٧,٧٨٨)	(مصرف) رد الخسائر الانتمائية المتوقعة
(٤٩٨,٧١٢)	(٣,٥٧٧,٠٣٢)	مخصصات مكونة (إيضاح ٢٩)
٣٣,٤٦٧,٣٢٦	(١١٨,٥١٤,٨٢٠)	

٣٨- نصيب السهم في الأرباح

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

الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٤٠٥,٤٣٢,٥٧٦	٧,٤٧٧,٤٣٣,٩٤٩	أرباح الفترة
(٩,٦٠٠,٠٠٠)	(١١,٦٠٠,٠٠٠)	حصة العاملين وأعضاء مجلس الادارة (مقدره)
٦,٣٩٥,٨٣٢,٥٧٦	٧,٤٦٥,٨٣٣,٩٤٩	ارباح الفترة القابلة للتوزيع
٢,٠٦١,١٧٢,٠٤٦	٢,٠٦٠,٦٥٣,٧٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٣,١١	٣,٦٣	نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح

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

٣٩- الأطراف ذات العلاقة

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

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

بلغ ما تقاضاه كبار التنفيذيين المحمل ضمن المصروفات الإدارية والعمومية بقائمة الأرباح أو الخسائر المجمعة مبلغ ٢٧٢,٤ مليون جنيه مصري بخلاف ما تم رسملته ضمن الأعمال تحت التنفيذ، كما بلغ ما يتقاضاه أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين ٢,٩ مليون جنيه مصري، هذا بالإضافة الى مبالغ منصرفه لشركات أو مكاتب يساهم فيها بعض أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين مقابل تأدية بعض الخدمات الاستشارية والقانونية والمالية لمجموعة الشركات مبلغ ٣١,٨ مليون جنيه مصري لقاء هذه الخدمات.

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٣٩- الأطراف ذات العلاقة (تابع)

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

بيان بأهم أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦	مقاولون وتعليلات جنيه مصري	أرصدة دائنة جنيه مصري	تأمين ضمان أعمال جنيه مصري	دفعات مقدمة جنيه مصري	مستحق من جنيه مصري
شركة الإسكندرية للإتشاءات	٥,٥٤٩,٩٧٨,٧٢١	-	٢,٢٤٠,٠١٣,٦٤٣	٦,٩١٧,٦٦٧,٣٢١	٤,٠٦٨,٤٩٠
شركة الإسكندرية للتطوير والتنمية السياحية	-	-	-	٨,١٥٩,٠٢١,١٢٣	١٤٥,١٨٨,٨٦٣
شركة شرم الشيخ للمشروعات العقارية والفندقية	-	-	-	-	١,٥٨٨,٣٢٣,٥٢٩
شركة ثبات للإتشاءات	٥٣٩,١٩٩,٦٢١	٨٥٩,٥٨٩,٤٠٠	٣٤٨,٤٨١,٠٨٢	١,٧٤٥,٢٧٦,٠٤٧	-
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	مقاولون وتعليلات جنيه مصري	تأمين ضمان أعمال جنيه مصري	دفعات مقدمة جنيه مصري	مستحق من جنيه مصري	
شركة الإسكندرية للإتشاءات	٥,٠٣٤,٨١٥,٠٦٤	٢,٠٨٤,١٢٤,٦٩١	٢,٤٢٤,٩٨٤,٦٤٢	٨٥٢,٩٧٥,١٩٠	
شركة الإسكندرية للتطوير والتنمية السياحية	-	-	-	١,١١٠,٥٢٠,٧٩١	
شركة شرم الشيخ للمشروعات العقارية والفندقية	-	-	-	١,٢٦٣,٩٧٣,٣٥٠	
شركة ثبات للإتشاءات	١,٣٦٤,٩٥٢,٦٠٦	-	١,٩٧٦,٩٦٠,١٣٢	-	

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، وجاري 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، وجاري 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. تم تقديم الإقرارات و السداد عن السنوات من ٢٠٢٠ إلى ٢٠٢٤ و جاري التنسيق لفحص هذه السنوات.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص والربط والسداد حتى سنة ٢٠٢٢.
- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتببات بانتظام.
- تم تقديم الإقرارات والسداد للسنوات من ٢٠٢٣ إلى ٢٠٢٥ في المواعيد القانونية.

٤٠- الموقف الضريبي (تابع)

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني (تابع)

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والسداد حتى عام ٢٠٢٢.
- لم يتم الإخطار بفحص السنوات من ٢٠٢٣ إلى ٢٠٢٥.
- تقوم الشركة بتقديم الاقرار الضريبي وسداد كافة المستحقات بانتظام ولا يوجد أية التزامات على الشركة حتى تاريخه.

(د) ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص والسداد منذ صدور قانون القيمة المضافة عام ٢٠١٦ حتى عام ٢٠٢٢.
- تم تقديم الإقرارات و السداد عن السنوات من ٢٠٢٣ إلى ٢٠٢٥ في المواعيد القانونية.

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري

(أ) ضرائب شركات الأموال

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

(ب) ضرائب كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط وسداد الضرائب حتي سنة ٢٠٢٢.

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

شركة الإسكندرية لإدارة المشروعات

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها الرسمية ويتم السداد أولاً بأول.

٤٠ - الموقف الضريبي (تابع)

شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص والسداد حتى ٢٠٢٢.

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط وسداد الضرائب حتى سنة ٢٠٢٣.

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بـضريبة القيمة المضافة اعتباراً من ٢٥ مارس ٢٠٢٤.

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقاً لاحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته وقد تم الفحص حتى ٢٠١٩ وسداد الضريبة المستحقة

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة بـضريبة القيمة المضافة.

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة القيمة المضافة

- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠٢٢.

٤٠ - الموقف الضريبي (تابع)

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية (تابع)

(د) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط والسداد حتى عام ٢٠٢٢.

شركة الربوة للخدمات الترفيهية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة والسداد وفقا للإقرار.

- تم فحص حسابات الشركة والربط والسداد حتى عام ٢٠١٩.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة والسداد وفقا للإقرار.

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٢٣.

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

والربط والسداد حتى عام ٢٠١٣.

الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

(أ) الضريبة على شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانوني الى المأمورية المختصة.

- تم فحص السنوات عن الفترة من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٦، وتم التسوية مع المأمورية.

- تم فحص السنوات عن الفترة من ٢٠١٧ حتى ٢٠١٩، وتم الطعن على نتائج الفحص، وجاري

اعادة الفحص.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور 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 ،

تم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٩ وتم التسوية مع المأمورية.

(ج) ضريبة الدمغة

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقا لاحكام

القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلات وتم فحص الشركة حتى عام ٢٠١٩ وتم التسوية مع

المأمورية.

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة غير مسجلة بضريبة القيمة المضافة (المبيعات 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.

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 التسوية والسداد.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور والمرتببات وما فى حكمها على اساس شهرى وتقوم بسداد الضريبة المستحقة طبقا للنموذج المعتمد من مصلحة الضرائب وذلك قبل الخامس عشر من الشهر التالى لاستحقاق الضريبى، كما تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى عن الضريبة ومرفق به التسوية السنوية للأجور.
- وقد تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٢٢، وتمت التسوية والسداد.

(ج) ضريبة الدمغة

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقا لاحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته وتم الفحص وسداد الضريبة حتى عام ٢٠١٢.

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) وتقوم بتقديم الاقرار الضريبي شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل مصلحة ويتم توريد الضريبة ان جدت مع الاقرار الشهري للمأمورية المختصة ، وتم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٢١ وتم التسوية والسداد

(هـ) ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

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

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحى

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسدد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط، هذا وقد تم فحص الشركة من بداية النشاط حتى عام ٢٠٢٠.

(ب) ضريبة كسب العمل

- تقوم الشركة باستقطاع الضريبة من العاملين والخاضعين للضريبة على الاجور 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 للأجور وما فى حكمها وتم الفحص من بداية النشاط حتى عام ٢٠٢٢ وتم السداد والتسوية مع المأمورية المختصة.

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 ٢٠٢٢ وتم التسوية والسداد.

(هـ) ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

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

شركة نوبا بارك القاهرة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقا لاحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته ، وقد تم الفحص حتى عام ٢٠٢٢ وتم سداد الضريبة المستحقة مع 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 ٢٠٢٣ وتمت التسوية والسداد.

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 او فروق ضريبية قد تستحق وتكوين المخصصات اللازمة لمواجهة تلك الالتزامات ان وجدت وتم الفحص حتى عام ٢٠١٧ وتم التسوية وسداد الضريبة المستحقة.

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

- تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة على الاوعية الخاضعة لضريبة الدمغة طبقا لاحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته وتم الفحص حتى عام ٢٠٢٢.

(د) ضريبة القيمة المضافة

- الشركة مسجلة بضريبة القيمة المضافة (المبيعات سابقا) وتقوم بتقديم الاقرار الضريبى شهريا مع النموذج المعد لذلك من قبل المصلحة ويتم توريد الضريبة ان وجدت مع الاقرار الشهري للمامورية المختصة وقد تم الفحص حتى عام ٢٠٢٣ 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 او فروق ضريبية قد تستحق وتكوين المخصصات اللازمة لمواجهة تلك الالتزامات ان وجدت، وتم الفحص عن الفترة من عام ٢٠٠٨ حتى عام ٢٠١٧ وتم السداد والتسوية مع المامورية المختصة.

٤٠ - الموقف الضريبي (تابع)

شركة الاقصر للتطوير العمرانى والسياحى

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

(هـ) ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

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

شركة الماي فير للخدمات الترفيهيه

(أ) الضريبة علي أرباح شركات الأموال

- الشركة بدأت نشاطها خلال سنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص حتى تاريخه، وتجدر الاشارة الى ان الشركة معفاة من الضريبة طبقا لأحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة، وتم الفحص حتى عام ٢٠١٩ وتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة.
- جاري فحص السنوات من ٢٠٢٠ حتى ٢٠٢٢.

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى تاريخ المركز المالى.

(د) ضريبة القيمة المضافة

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها الشهرية ويتم السداد اولا باول، وتم الفحص حتى عام ٢٠١٦.
- جاري فحص السنوات من ٢٠١٧ حتى ٢٠٢٢.

٤٠ - الموقف الضريبي (تابع)

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية

(أ) الضريبة علي الدخل

- تقوم الشركة بتقديم الاقرار السنوى للضريبة وذلك قبل نهاية شهر ابريل من كل عام وذلك طبقا لاحكام قانون الضريبة على الدخل رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتستحق الضريبة وتسدد على اساس سنوى عن نتيجة النشاط.
- تم فحص الشركة عن عام ٢٠١٢ وتم الطعن على نتائج الفحص وجاري اعادة الفحص.
- تم فحص الشركة عن الاعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٨ وتم الطعن على نتائج الفحص وجاري اعادة الفحص.

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة القيمة المضافة

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

(د) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى تاريخ المركز المالى.

شركة مدينتى للمشروعات السياحية والعمرانية

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

(ب) ضريبة كسب العمل

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

(ج) ضريبة الدمغة

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

(د) ضريبة القيمة المضافة

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

(هـ) ضريبة الخصم تحت حساب الضريبة

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

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، وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع وتتبع سياسات إدارة المخاطر.

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

أ) مخاطر الائتمان

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

ارصدة العملاء و اوراق القبض

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

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

الأصول المالية الأخرى والودائع النقدية

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

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

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 الدورية للمجموعة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر الفائدة	الأثر على الأرباح قبل لضريبة
الأصل	جنيه مصري	جنيه مصري	
٪١+	٢١٣,٨٥٨,٨٢٣	٪١+	٢٧٤,٥١٠,٥٧٣
٪١-	(٢١٣,٨٥٨,٨٢٣)	٪١-	(٢٧٤,٥١٠,٥٧٣)

التعرض لمخاطر سعر صرف العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر التغير في أسعار العملات الأجنبية من الأصول والالتزامات المالية وبصفة أساسية تلك الالتزامات طويلة الاجل والمتمثلة في ارصدة القروض بالدولار الامريكى.

٣٠ يونيو ٢٠٢٦		٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	
التغير في سعر العملة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة	التغير في سعر العملة	الأثر على الأرباح قبل الضريبة
دولار الأمريكي	جنيه مصري	جنيه مصري	
٪١٠+	١,١١٨,٩٦٦,١٠٠	٪١٠+	٧٦١,٤١٠,٤٠١
٪١٠-	(١,١١٨,٩٦٦,١٠٠)	٪١٠-	(٧٦١,٤١٠,٤٠١)
يورو	٢٣,٥٢٨,٧٩٥	٪١٠+	٩,٢٠٤,١٢٧
٪١٠-	(٢٣,٥٢٨,٧٩٥)	٪١٠-	(٩,٢٠٤,١٢٧)
ريال سعودي	٣٥٠,٧٢٧	٪١٠+	٢,٥٢٤,٩٣٣
٪١٠-	(٣٥٠,٧٢٧)	٪١٠-	(٢,٥٢٤,٩٣٣)
فرنك سويسري	٢١٨,٠١١	٪١٠+	١٩٢,٥٥٢
٪١٠-	(٢١٨,٠١١)	٪١٠-	(١٩٢,٥٥٢)
درهم الإماراتي	٥١	٪١٠+	١٢٧,٦٥٠
٪١٠-	(٥١)	٪١٠-	(١٢٧,٦٥٠)
جنيه استرليني	١,٧٢٩,٥٢٣	٪١٠+	١١٤,٥٢٥
٪١٠-	(١,٧٢٩,٥٢٣)	٪١٠-	(١١٤,٥٢٥)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

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. تدير المجموعة مخاطر أسعار الأسهم من خلال التنويع ووضع الحدود المرتبطة بأدوات حقوق الملكية الفردية والإجمالية. يتم رفع التقارير حول محفظة الأسهم إلى الإدارة العليا للمجموعة بصورة منتظمة. وتتولى الإدارة العليا للمجموعة مراجعة واعتماد كافة قرارات الاستثمار في الأسهم الجوهرية.

وفي تاريخ القوائم المالية الدورية المجمعة، لا يوجد تأثير جوهري ناتج عن التعرض للمخاطر عن الاستثمارات في الأسهم بالقيمة العادلة المدرجة في سوق للأوراق المالية.

ج) مخاطر السيولة

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

الالتزامات المالية ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	أقل من عام جنيه مصري	من ١ الى ٥ سنوات جنيه مصري	أكثر من ٥ سنوات جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
قروض	١,٠١٧,٨٩٣,٩٩٦	١٣,٨١٣,٥٠٢,٦٤٧	-	١٤,٨٣١,٣٩٦,٦٤٣
تسهيلات إئتمانية	١,٦٦١,٥٦٧,٦٧٦	-	-	١,٦٦١,٥٦٧,٦٧٦
أوراق دفع	٣٧,٧٢٨,١٧٩,١٣٩	٣٠,٧٦٦,٤٦٥,٤٨٥	-	٦٨,٤٩٤,٦٤٤,٦٢٤
موردين ومقاولين	١٣,١٦٩,٤٦٩,٥٨٣	-	-	١٣,١٦٩,٤٦٩,٥٨٣
تأمينات وحدات - ودائع الصيانة	-	-	٢٩,٢٧٤,١٠٧,٤٨٨	٢٩,٢٧٤,١٠٧,٤٨٨
مصروفات مستحقة	٥,٢٧٨,١١٩,٦٤٣	-	-	٥,٢٧٨,١١٩,٦٤٣
تأمين ضمان اعمال	٤,٦٥٣,٠٦٢,٧٩٥	-	-	٤,٦٥٣,٠٦٢,٧٩٥
مصلحة الضرائب	٢,٥١٤,٧٧٨,٤٢٧	-	-	٢,٥١٤,٧٧٨,٤٢٧
أرصدة دائنة أخرى	١٦,٩٦٥,٩٥٦,٨٧٠	-	-	١٦,٩٦٥,٩٥٦,٨٧٠
شركة ايجوث	١,٠٧٣,٧٨٥,٤٩٤	٩٥٩,٤٢٤,٦٥٦	-	٢,٠٣٣,٢١٠,١٥٠
هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة	٤,٥٥٤,٤٧٣,٧٧٦	-	-	٤,٥٥٤,٤٧٣,٧٧٦
تأمينات عضويات	٢,٣١٩,٤٩٤,٤٤٤	-	-	٢,٣١٩,٤٩٤,٤٤٤
إشتراقات الاندية	٧,٠٧٥,٩٤٤,٤٠٢	-	-	٧,٠٧٥,٩٤٤,٤٠٢
دائنو توزيعات	٣٧٦,٥٩١,٦٤٤	-	-	٣٧٦,٥٩١,٦٤٤
أجمالي الالتزامات المالية	٩٨,٣٨٩,٣١٧,٨٨٩	٤٥,٥٣٩,٣٩٢,٧٨٨	٢٩,٢٧٤,١٠٧,٤٨٨	١٧٣,٢٠٢,٨١٨,١٦٥

الالتزامات المالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	أقل من عام جنيه مصري	من ١ الى ٥ سنوات جنيه مصري	أكثر من ٥ سنوات جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري
قروض	٧٩١,١٠١,٤٩٦	٩,٧٣٧,٧٢٨,٦٣٩	-	١٠,٥٢٨,٨٣٠,١٣٥
تسهيلات إئتمانية	١,٢٧٣,٣٧٤,٣٢٣	-	-	١,٢٧٣,٣٧٤,٣٢٣
أوراق دفع	٣١,١٩٩,٧٩٧,٤٨٠	٢٤,٤٨٥,٥٥٨,٧٩٤	-	٥٥,٦٨٥,٣٥٦,٢٧٤
موردين ومقاولين	١٥,٤٠٤,٣٥٥,٧٤٩	-	-	١٥,٤٠٤,٣٥٥,٧٤٩
تأمينات وحدات - ودائع الصيانة	-	-	٢٦,٤٦٠,٦١٥,٣٦١	٢٦,٤٦٠,٦١٥,٣٦١
مصروفات مستحقة	٢,٩٣٧,٣٥١,٠٣٢	-	-	٢,٩٣٧,٣٥١,٠٣٢
تأمين ضمان اعمال	٤,٤٦٦,٠٥٩,٤٨٣	-	-	٤,٤٦٦,٠٥٩,٤٨٣
مصلحة الضرائب	٤,٣٣٧,٠٧٢,٧٦٧	-	-	٤,٣٣٧,٠٧٢,٧٦٧
أرصدة دائنة أخرى	١٣,٦٧٩,٥٧٧,٠٥٠	-	-	١٣,٦٧٩,٥٧٧,٠٥٠
شركة ايجوث	١,١٥٨,٧٢٨,١٧٦	١,٩١٩,٩٢٤,٧٩٥	-	٣,٠٧٨,٦٥٢,٩٧١
هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة	٤,٥٥٤,٤٧٣,٧٧٦	-	-	٤,٥٥٤,٤٧٣,٧٧٦
تأمينات عضويات	٢,٣٧٣,٧٧٤,٥٠٥	-	-	٢,٣٧٣,٧٧٤,٥٠٥
إشتراقات الاندية	٧,٦٨٩,٢٢٧,٤٧٧	-	-	٧,٦٨٩,٢٢٧,٤٧٧
دائنو توزيعات	٦٥,٩٣٦,٣٣٥	-	-	٦٥,٩٣٦,٣٣٥
أجمالي الالتزامات المالية	٨٩,٩٣٠,٨٢٩,٦٤٩	٣٦,١٤٣,٢١٢,٢٢٨	٢٦,٤٦٠,٦١٥,٣٦١	١٥٢,٥٣٤,٦٥٧,٢٣٨

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

٤٢- القيم العادلة للأدوات المالية

تتكون الأدوات المالية من الأصول المالية والالتزامات المالية. وتتضمن الأصول المالية للمجموعة ارصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك، ارصدة العملاء واوراق القبض، وبعض الأرصدة المدينة أخرى، والاستثمارات بالتكلفة المستهلكة، والمستحق من أطراف ذات علاقة. أما الالتزامات المالية الخاصة بالمجموعة فتشمل التسهيلات الائتمانية والقروض و ارصدة الموردين والارصدة الدائنة الاخرى، ودائنو شراء أراضي، والمستحق إلى أطراف ذات العلاقة وتأمين ضمان الأعمال ولا تختلف القيم العادلة للأصول والالتزامات المالية جوهريا عن القيمة الدفترية الخاصة بها ما لم ينص على خلاف ذلك.

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 باصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر التالية:

إيضاح (١١)	المستوى الاول جنيه مصري	المستوى الثاني جنيه مصري	المستوى الثالث جنيه مصري	المجموع جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١,٧٠٧,٨٢٦,٩٧٧	٩٠,٣٨٩,٦٥٥	٤,٥٦٩,٢٧٩	١,٨٠٢,٧٨٥,٩١١
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	١,٧٠٧,٨٢٦,٩٧٧	٩٠,٣٨٩,٦٥٥	٤,٥٦٩,٢٧٩	١,٨٠٢,٧٨٥,٩١١

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

إيضاح (٢٠)	المستوى الاول جنيه مصري	المستوى الثاني جنيه مصري	المجموع جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	-	٢٤١,٥٤٧,٤١٩	٢٤١,٥٤٧,٤١٩
استثمارات في صناديق	١٠٨,٣١٢,٠٣٠	-	١٠٨,٣١٢,٠٣٠
استثمارات في أسهم	-	١,٢٥٤,٠٦٧,٧٩٦	١,٢٥٤,٠٦٧,٧٩٦
استثمارات في وثائق استثمار	١٠٨,٣١٢,٠٣٠	١,٤٩٥,٦١٥,٢١٥	١,٦٠٣,٩٢٧,٢٤٥
٣١ ديسمبر ٢٠٢٥	-	٢٢٤,٥٤١,٨٣٥	٢٢٤,٥٤١,٨٣٥
استثمارات في صناديق	٨٧,٢٠٩,٤٣١	-	٨٧,٢٠٩,٤٣١
استثمارات في أسهم	-	١,٢٦٠,٦٩٩,٧٥٣	١,٢٦٠,٦٩٩,٧٥٣
استثمارات في وثائق استثمار	٨٧,٢٠٩,٤٣١	١,٤٨٥,٢٤١,٥٨٨	١,٥٧٢,٤٥١,٠١٩

٤٣- أحداث هامة

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

- خلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، شهدت بعض مناطق الشرق الأوسط ارتفاعاً في حدة التوترات الجيوسياسية مما كان لها تداعيات اقتصادية على اسواق المنطقة والسوق المصري مما نتج عنه ارتفاع السعر الرسمي للعملة الاجنبية مقابل الجنيه المصري.

وقد قامت الإدارة بتقييم الآثار المحتملة لهذه التطورات على عمليات الشركة ومركزها المالي ونتائجها. واستناداً إلى المعلومات المتاحة حالياً، بما في ذلك استمرار الأنشطة التشغيلية الأساسية، يتعذر عملياً تقديم تقدير موثوق للأثر المالي الكامل لهذه الأحداث غير المعدلة على الفترات المستقبلية.

كما درست الإدارة مدى تأثير تلك الأحداث على قدرة الشركة على الاستمرار في مزاولة نشاطها، وخلصت إلى أن استخدام أساس الاستمرارية في إعداد القوائم المالية لا يزال ملائماً ومناسباً.

٤٤- تسويات على الأرباح المرحلة

خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ قامت مجموعة طلعت مصطفى القابضة بالاستحواذ بشكل غير مباشر والسيطرة على شركة لبجاسي للفنادق والمشروعات السياحية المالكة للفنادق التاريخية وتمت المحاسبة على عملية الاستحواذ على اساس القيمة المؤقتة الموزعة على الاصول والالتزامات للشركة المشتراة كما في تاريخ الاستحواذ.

تسويات القيمة العادلة

وخلال الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ قامت الادارة بتحديد القيمة العادلة للأصول والالتزامات في تاريخ الاقتناء وذلك خلال اثني عشر شهرا من تاريخ الاقتناء (فترة القياس) طبقا لمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٩ تجميع الاعمال كما تم اعتبار تكلفة اقتناء الاصل غير الملموس كجزء من تكلفة الاقتناء مما نتج عنه تسويات على الأرباح المرحلة. وعليه فقد تم تعديل ارقام المقارنة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ لتعكس القيمة العادلة للأصول المقتناه كما هو موضح ادناه:

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