

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة **TMG Holding**
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
وتقرير مراقبي الحسابات عليها

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

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

المحتويات

الصفحة	
٣-٢	تقرير مراقبا الحسابات للقوائم المالية المستقلة
٤	قائمة المركز المالي المستقلة
٥	قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة
٦	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٨-٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٩	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
١٠ - ٢٧	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) والتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

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

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

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة **TMG Holding** (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨، وعن أدائها المالي المستقل وتدفعاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

كما هو موضح بإيضاح (٤) ، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وكذا أدائها المالي وتدفعاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

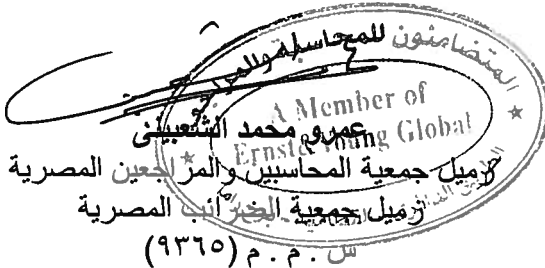
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

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

القاهرة في : ٢١ فبراير ٢٠١٩

مراقبا الحسابات



محمد الشعيبي
A Member of
Ernst & Young Global
الأميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
الأميل جمعية الخبراء المحاسبين المصريين
س . م . م (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)



طارق حشيش
إراس ام مصر - محاسبون قانونيون
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س . م . م (٩٤٧٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٨)
إراس ام مصر - محاسبون قانونيون (RSM Egypt)
مجدى حشيش وشركاة

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

قائمة المركز المالي المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠,٢٣٣,٨٢٦	١٠,١٨٠,٥٠٢	(٣)	أصول غير المتداولة
١٣٢,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠		أصول ثابتة
١٧,٢٢٢,١١١,٠٥٩	١٦,٦٩٦,١١١,٠٥٩	(٤)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	-		استثمارات فى شركات تابعة
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	(٥)	مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة فى رأس مال شركات تابعة
٨٦,٦٤٢,٥١٨	٨٥,٦٥٥,٣٦٩	(٦)	استثمارات فى شركات شقيقة
٢٨,٩٢٥	٢٢,٣٤٤	(١٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٧,٤٦٦,٢٠١,٣٢٨	١٦,٧٩٣,٥٧١,٢٧٤		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي أصول غير متداولة
٤٣٦,٨٨٥,١٧٧	-		أصول متداولة
٢,١١١,٨١٠	٢,٤١٨,٠٨٣	(٧)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣,٤٩٣,٨٥٢,٢٢٨	٢,٦٠٠,٥١١,٣٦١	(٢٠)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠		أوراق قبض
-	٨٥٤,٩٩٠,٧٣٢		مستحق من اطراف ذات علاقة
٢,١٤٧,٧٩٠	٢,١٧٥,٧٩٧	(٨)	مدينو توزيعات ارباح
١٠٠,٥١٥,١٦٢	٢٠٢,٠٧٨,٢٢٢	(٩)	مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٤,٠٣٥,٥١٢,١٦٧	٤,٦٦٥,٦٥٤,٥٧٥		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢١,٥٠١,٧١٣,٤٩٥	٢١,٤٥٩,٢٢٥,٨٤٩		إجمالي أصول متداولة
			اجمالي الاصول
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١١)	حقوق الملكية والالتزامات
٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	(١٢)	حقوق الملكية
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٦,٨٥٢,٩٢٩	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	(١٤)	احتياطي قانوني
٣٤,٤٣١,٣٥٧	١٠٥,٩٩٠,٢٠٧		إحتياطي عام
٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨	٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠		أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
٢١,٤٧٩,١٤١,٣٢٥	٢١,٤٣٣,٩٥٧,٣٤١		أرباح مرحلة
			أرباح العام
			إجمالي حقوق الملكية
٣١٣,٤٤١	٣٢٢,٤٣٩		التزامات متداولة
١٣,٩٩٥,١٧١	١٤,٢٥٩,٥٧٢	(١٨)	أوراق دفع
٨,٢٦٣,٥٥٨	١٠,٦٨٦,٤٩٧	(١٠)	ضرائب الدخل المستحقة
٢٢,٥٧٢,١٧٠	٢٥,٢٦٨,٥٠٨		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢١,٥٠١,٧١٣,٤٩٥	٢١,٤٥٩,٢٢٥,٨٤٩		إجمالي التزامات متداولة
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة
طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي
والعضو المنتدب
هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي
غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات
عمرو الشيبيني

طارق حشيش

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المستقلة .
- تقرير مراقبا الحسابات مرفق.

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	ايضاح	
١٤,٠١٨,٤٣٦	٢٦,٢٩٥,٠٠٧	(١٦)	ايرادات تمويلية
٦٨,٢٦٨,٩٧٢	٢٠,٦٧٩,٢٣٢	(١٦)	فوائد اذون خزانة
(١٧,١٦٦,١٠٦)	٣٠٦,٢٧٢	(٧)	أرباح (خسائر) تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
٢٧,٤٧٠,٩٠٨	-		أرباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
٩٣٩,٩٨٩,٨١٠	٨٩٩,٩٩٠,٢٤٤	(١٧)	توزيعات ارباح من شركات تابعة
-	١٦٧,٠٠٠		ارباح راسمالية
١,٣٣٥,٩٩٥	-		توزيعات ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
٢,٣٣٣,٣٣٨	١,٢٩٧,٢٧٨		أرباح فروق العملة
١,٠٣٦,٢٥١,٣٥٣	٩٤٨,٧٣٥,٠٣٣		مجموع الإيرادات
(٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٤)	اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
(١٨,٠٥٧,١٧٧)	(٢٠,٢١٩,٢٠٤)		مصرفات إدارية
-	(٢,٣٧١,٨٣٨)		مساهمة تكافلية
(٦٥,١٢١)	(٨١,١٢٩)	(٣)	إهلاك
(٢٣,٥٦٤)	(٢٧,٣٠٠)		مصرفات بنكية
(٢٤٠,٠٠٠)	(٣١٤,٠٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٤٩٧,٨٦٥,٤٩١	٣٩٩,٧٢١,٥٦٢		صافي ارباح العام قبل الضرائب
(٤٧,٦٠٨,٦١٧)	(٨٩,٩١٧,٧٥١)	(١٨)	ضرائب الدخل
(٨,٤٤٦)	(٦,٥٨١)	(١٨)	الضريبة المؤجلة
٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨	٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠		صافي ارباح العام بعد الضرائب
٠,٢٢	٠,١٥	(١٥)	نصيب السهم من صافي ارباح العام

رئيس مجلس الإدارة
طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب
هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي
غالب أحمد فايد

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

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري ٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨	جنيه مصري ٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠	ارباح العام
(٥,٣٩٦,٣٣٥)	(٥٢٥,٦٢٥)	الدخل الشامل الأخر
(٥,٣٩٦,٣٣٥)	(٥٢٥,٦٢٥)	تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
٤٤٤,٨٥٢,٠٩٣	٣٠٩,٢٧١,٦٠٥	مجموع الدخل الشامل الأخر عن العام بعد خصم الضريبة
		إجمالي الدخل الشامل عن العام

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

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

قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالى جنيه مصرى	ارباح العام جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	ارباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع جنيه مصرى	إحتياطي عام جنيه مصرى	أحتياطي قانونى جنيه مصرى	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	
٢١,٤٧٩,١٤١,٣٢٥	٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨	٣٤,٤٣١,٣٥٧	٤٦,٨٥٢,٩٢٩	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٨
-	(٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨)	٤٢٦,٠١٤,٤٣٩	-	-	٢٤,٢٣٣,٩٨٩	-	المحول الى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانونى
(٥٢٥,٦٢٥)	-	-	(٥٢٥,٦٢٥)	-	-	-	إجمالى الدخل الشامل الاخر
٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠	٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠	-	-	-	-	-	ارباح العام
(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)	-	(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
<u>٢١,٤٣٣,٩٥٧,٣٤١</u>	<u>٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠</u>	<u>١٠٥,٩٩٠,٢٠٧</u>	<u>٤٦,٣٢٧,٣٠٤</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

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

قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

الإجمالي جنيه مصرى	ارباح العام جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	ارباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع جنيه مصرى	إحتياطي عام جنيه مصرى	أحتياطي قانونى جنيه مصرى	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	
٢١,٣٣٧,٣٦٤,٢٣٢	٢٧٧,٦٥٧,٠٢٧	٧٣,٧٣٢,١٨١	٥٢,٢٤٩,٢٦٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٣٦,٣٦٧,٤٩٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٧
-	(٢٧٧,٦٥٧,٠٢٧)	٢٦٣,٧٧٤,١٧٦	-	-	١٣,٨٨٢,٨٥١	-	المحول الى الأرباح المرحلة والأحتياطي القانونى
(٥,٣٩٦,٣٣٥)	-	-	(٥,٣٩٦,٣٣٥)	-	-	-	مجموع الدخل الشامل الاخر بعد خصم الضريبة
٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨	٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨	-	-	-	-	-	ارباح العام
(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
<u>٢١,٤٧٩,١٤١,٣٢٥</u>	<u>٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨</u>	<u>٣٤,٤٣١,٣٥٧</u>	<u>٤٦,٨٥٢,٩٢٩</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	إيضاح	
٤٩٧,٨٦٥,٤٩١	٣٩٩,٧٢١,٥٦٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٥,١٢١	٨١,١٢٩	(٣)	ارباح العام قبل الضرائب
(٨٢,٢٨٧,٤٠٨)	(٤٦,٩٧٤,٢٣٩)	(١٦)	اهلاكات
(٩٣٩,٩٨٩,٨١٠)	(٨٩٩,٩٩٠,٢٤٤)		(ايرادات) تمويلية وعوائد اذون خزانة
(١,٣٣٥,٩٩٥)	-		(ايرادات) توزيعات ارباح في شركات تابعة
-	(١٦٧,٠٠٠)		(ايرادات) توزيعات ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠		(أرباح) رأسمالية
١٧,١٦٦,١٠٦	(٣٠٦,٢٧٢)	(٧)	اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
(٢٧,٤٧٠,٩٠٨)	-		(أرباح) خسائر تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(٢,٣٣٣,٣٣٨)	(١,٢٩٧,٢٧٨)		(أرباح) بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(١٨,٣٢٠,٧٤١)	(٢٢,٩٣٢,٣٤٢)		(أرباح) فروق تقييم عملة
٣٤,٠٢٠	(٢٧,٧٨٨)	(٨)	(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١١,٨٢٤,٢٩٥)	١,٩٣٨,٩١٤,١١١	(٢٠)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٢٨١,٧١٧	٨,٩٨٨		التغير في اوراق القبض
(٧٤,٧٩٤,٢١٨)	(٨٩,٦٥٣,٣٥٠)	(١٨)	التغير في اوراق الدفع
٢٩٣,٧٨٣,٤٨٦	(١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠)		المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
-	(٨٥٤,٩٩٠,٧٣٢)		التغير في مستحق من اطراف ذات علاقة
(٥,٨٥٥,١٥٠)	٢,٤٢٢,٩٣٨	(١٠)	التغير في مدينو توزيعات ارباح
٦٢,٢٢٦,٢٣٠	-		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٤٥,٥٣١,٠٤٩	(٢٩,٧٣٨,٥٤٥)		التغير في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢١٨,٦٨٤)	(٢٧,٨٠٥)	(٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة واصول ثابتة تحت الانشاء
-	١٦٧,٠٠٠	(٣)	متحصلات من بيع اصول ثابتة
١,٥٥٢,٤٢٥	٤٦١,٥٢٤		مقبوضات من استثمارات مالية متاحة للبيع
٢,٤١٣,٤٣٨	٤٣٦,٨٨٥,١٧٧		مقبوضات من استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٨٢,٣٢٠,٠٤٢	٤٦,٩٧٤,٠٢٠	(١٦)	ايرادات تمويلية وعوائد اذون خزانة محصلة
١,٣٣٥,٩٩٥	-		توزيعات ارباح محصلة
٨٧,٤٠٣,٢١٦	٤٨٤,٤٥٩,٩١٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)		توزيعات نقدية
٢,٣٣٣,٣٣٨	١,٢٩٧,٢٧٨		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٣٢,١٩٢,٦٠٣	١٠١,٥٦٣,٠٦٠		اثر التغير في أسعار الصرف
٦٨,٣٢٢,٥٥٩	١٠٠,٥١٥,١٦٢		صافي النقدية وما في حكمها خلال العام
١٠٠,٥١٥,١٦٢	٢٠٢,٠٧٨,٢٢٢	(٩)	النقدية وما في حكمها - أول العام
			النقدية وما في حكمها - آخر العام

- تم استبعاد مبلغ ١٤٥,٥٨٣,٠٠٠ جنيه مصري تدفق غير نقدي من مبالغ مسددة تحت حساب زيادة رأس المال في شركات تابعة.

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

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.
- تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧، ومدة الشركة ٢٥ سنة .
- يتمثل غرض الشركة فى الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها .
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى - الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ فى ٢٠ فبراير ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

- أعدت القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .
- أعدت القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصرى .
- أعدت القوائم المالية المستقلة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتي تقاس بالقيمة العادلة .

٢-١ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ترجمة العملات الأجنبية

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة.

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

يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.

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

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها ، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات، وبالمثل عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه فى حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون فى مكانه وفى حالته التى يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالى:

السنوات	بيان الأصل
٥	وسائل نقل و أنتقال
٨ - ٣	أجهزة كمبيوتر
١٠ - ٥	أثاث وتجهيزات
٥ - ٣	عدد و أدوات

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 الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .
يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

يتم رسملة النفقات اللاحقة للاقتناء فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصول الثابتة و يتم المحاسبة عن النفقات الجديدة كأصول جديدة و يتم استبعاد القيمة الدفترية للأصول المستبدلة أو المجددة، و يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروف.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

الإستثمارات

الإستثمارات في شركات تابعة

الإستثمارات في شركات تابعة هي إستثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

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

ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

استثمارات في الشركات الشقيقة

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

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وذلك وفقاً للفقرة ١٠ من معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) حيث يتم إعداد قوائم مالية مجمعة متاحة للاستخدام العام، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها، وتعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة.

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير مبنية كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي ليس لها سعر مسجل في البورصة في سوق نشط ولا يمكن قياسها بطريقة يعتمد عليها، يتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة.

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي أصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرهما بقائمة الدخل.

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الدخل.

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى إدارة الشركة النية و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة . ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة و أيضا من خلال عملية الاستهلاك، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع هي الأصول المتداولة والتي من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفقة بيع - بشكل اساسى - وليس من الأستمرار فى استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع ايهما اقل.

وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

أذون الخزائنة

يتم تقييم أذون الخزائنة التي يتم شرائها عند الأصدار الأولى بالتكلفة، وبعد الاعتراف الأولى الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة المحققة خلال الفترة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق تسجل بطريقة القسط الثابت باستخدام سعر الفائدة الفعلى.

ويتم اثبات عائد الأذون باجمالى القيمة ويتم اثبات الضرائب المخصومة من المنبع على تلك العوائد ضمن حساب مصلحة الضرائب - خصم من المنبع ويتم تسويتها فى نهاية السنة مع الاقرار الضريبي السنوى.

العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال—أن وجدت .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة او القيمة الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة.

النقدية وما في حكمها

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

أرصدة دائنة ومستحقات

— يتم إثبات الإلتزامات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد بالتكلفة.

الفصل بين الأصول والالتزامات القصيرة وطويلة الأجل

- يتم إدراج الأصول والالتزامات التي تستحق خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الأصول والالتزامات المتداولة أما الأصول والالتزامات التي يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تاريخ القوائم المالية فيتم إدراجها ضمن الأصول والالتزامات طويلة الأجل.

المخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن تقدير هذا الالتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهرية فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، و تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات و تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي.

إثبات الإيراد

- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات تلك الأرباح .

- يتم إثبات دخل الفوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل بطريقة العائد الفعلي وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض التجارة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

الإحتياطي القانوني

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

التقديرات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول ، الإلتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

- تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدره لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية ، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل - نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة- القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

أسهم خزينة

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

اثابة العاملين وتحفيز العاملين / المديرين

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

- منح اسهم مجانية للعاملين .
- منح اسهم بأسعار مميزة .
- الوعد بالبيع بعد انقضاء مدة محددة واستيفاء شروط معينة لما يرد بوعد الشركة بالبيع .

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإنتفاع 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 الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة و لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوماً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت .

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار 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 .

نظام المعاشات للعاملين

تساهم الشركة فى 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 فى قيمة تلك المساهمة .

الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التى تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة. ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثنى عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية . فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

تكاليف الإقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الإقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الإقتراض التى يتم رسملتها على الاصل والتي تتمثل فى تكلفة الإقتراض الفعلية، و يتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التى تتعطل فيها أعمال الانشاء الفعالة للأصل .

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الإقتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام فى الاغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

المصروفات

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

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملى الأسهم الحق فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

نصيب السهم فى الأرباح

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

القيم العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذى من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الإلتزام فى معاملة نظامية بين المشاركين فى السوق فى تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الإلتزام ستحدث فى السوق الرئيسى للأصل أو الإلتزام أو السوق الذى سيعود بأكبر فائدة على الأصل أو الإلتزام.

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

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي فى الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل بأقصى درجة مقبولة أو عن طريق بيعه إلى مشارك آخر بالسوق من شأنه استخدام الأصل بأقصى طاقة له.

بالنسبة للأصول المتداولة فى سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء 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، 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 المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.
ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

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

وفيما يتعلق بالأصول والإلتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.
ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والإلتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣- أصول ثابتة

التكلفة	أراضى جنيه مصري	وسائل نقل و انتقال جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	عدد وادوات جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٨	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٨٨,٠٠٠	٦٢٧,١٦٢	١,٢١٠	٢٠,٩٧٧	١١,٧٨٠,٤١٥
إضافات العام	-	-	١٨,٤٠٠	-	٩,٤٠٥	٢٧,٨٠٥
استبعادات العام	-	(٢١٣,٠٠٠)	-	-	-	(٢١٣,٠٠٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٨٧٥,٠٠٠	٦٤٥,٥٦٢	١,٢١٠	٣٠,٣٨٢	١١,٨٠٨,٢٢٠
مجمع الإهلاك						
في ١ يناير ٢٠١٨	-	(٩٨١,٠٤٧)	(٥٥٤,٠١٢)	(١,٢١٠)	(١٠,٣٢٠)	(١,٥٤٦,٥٨٩)
إهلاك العام	-	(٤١,٤٠٠)	(٣٤,٤٠٩)	-	(٥,٣٢٠)	(٨١,١٢٩)
استبعادات العام	-	٢١٣,٠٠٠	-	-	-	٢١٣,٠٠٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	(٨٠٩,٤٤٧)	(٥٨٨,٤٢١)	(١,٢١٠)	(١٥,٦٤٠)	(١,٦٠٦,٨٨٢)
صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٦٥,٥٥٣	٥٧,١٤١	-	١٤,٧٤٢	١٠,١٨٠,٥٠٢

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

جنيه مصري	جنيه مصري	متحصلات من بيع اصول ثابتة
١٦٧,٠٠٠	(٢١٣,٠٠٠)	تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
-	٢١٣,٠٠٠	مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
١٦٧,٠٠٠	-	صافى تكلفة الأصول المستبعدة
		ارباح راسمالية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٣ - أصول ثابتة (تابع)

أراضي جنيه مصري	وسائل نقل و انتقال جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	عدد وادوات جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري	التكلفة
١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٨٨,٠٠٠	٥٥٠,١٦٨	١,٢١٠	١١,٢٨٧	١١,٦٩٣,٧٣١	في ١ يناير ٢٠١٧
-	-	٧٦,٩٩٤	-	٩,٦٩٠	٨٦,٦٨٤	إضافات العام
١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٨٨,٠٠٠	٦٢٧,١٦٢	١,٢١٠	٢٠,٩٧٧	١١,٧٨٠,٤١٥	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
-	(٩٣٩,٦٤٧)	(٥٣١,٦١٢)	(١,٢١٠)	(٨,٩٩٩)	(١,٤٨١,٤٦٨)	مجمع الإهلاك
-	(٤١,٤٠٠)	(٢٢,٤٠٠)	-	(١,٣٢١)	(٦٥,١٢١)	في ١ يناير ٢٠١٧
-	(٩٨١,٠٤٧)	(٥٥٤,٠١٢)	(١,٢١٠)	(١٠,٣٢٠)	(١,٥٤٦,٥٨٩)	إهلاك العام
١٠,٠٤٣,٠٦٦	١٠٦,٩٥٣	٧٣,١٥٠	-	١٠,٦٥٧	١٠,٢٣٣,٨٢٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
						صافي القيمة الدفترية في
						٣١ ديسمبر ٢٠١٧

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٤- استثمارات في شركات تابعة

تم في أكتوبر ٢٠٠٧ الاستحواذ على ٩٩,٩% من أسهم الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م و ٩٦,٩% من رأس مال شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م و ٧١,٠٥% من رأس مال شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م و ٤٠% من رأس مال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م عن طريق مبادلة تلك الأسهم بأسهم زيادة رأس مال شركة مجموعة طلعت مصطفي القابضة (TMG Holding)، وقد تم الأكتتاب في زيادة رأس مال كل من شركة الإسكندرية للإستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنيه مصري، وشركة سان ستيفانو العقارى بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ٤٥,٥٨٣,٠٠٠ جنيه مصري.

وفيما يلي بيان بالشركات التابعة :

اسم الشركة	رأس المال بالجنيه المصرى	عدد الأسهم المصدرة	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة
١ الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م *	٧٣٨,٠٠٩,٦٠٠	٧٣٨,٠٠٩٦	٧٣٨,٠٠١٦	٩٩,٩%
٢ شركة الإسكندرية للإستثمار العقاري ش.م.م *	٩٢٥,٤٥١,٩٥٠	١٨٥,٩٠٣٩	١٨١٢٥٥٠٠	٩٧,٩٢%
٣ شركة سان ستيفانو للإستثمار العقاري ش.م.م **	٨٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٨,٠٠٠٠	٦٣٣٧٥٦٥	٧٢,١٨%
٤ شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣٥,٠٠٠	٥٣٣٧٧٠	٤٠%

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ١,٦٦% من شركة الإسكندرية للإستثمار العقاري ش.م.م .

** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٧,٨٢% من شركة سان ستيفانو للإستثمار العقاري ش.م.م من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م، الإسكندرية للإستثمار العقاري ش.م.م، وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م).

*** تمتلك شركة الإسكندرية للإستثمار العقاري نسبة ٦٠% من شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م.

وقد بلغت إجمالي تكلفة الأستثمارات في الشركات التابعة مبلغ ١٦,٦٩٦,١١١,٠٥٩ جنيه مصري كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٣,٧٢٦,١٧٤,٧٣٢	١٣,٢٠٠,١٧٤,٧٣٢	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م
٢,٤٩٨,٤٣٢,٣٩٩	٢,٤٩٨,٤٣٢,٣٩٩	شركة الاسكندرية للإستثمار العقاري ش.م.م
٩٣٣,٥٩٨,٦٨٧	٩٣٣,٥٩٨,٦٨٧	شركة سان ستيفانو للإستثمار العقاري ش.م.م
٦٣,٩٠٥,٢٤١	٦٣,٩٠٥,٢٤١	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م
<u>١٧,٢٢٢,١١١,٠٥٩</u>	<u>١٦,٦٩٦,١١١,٠٥٩</u>	

تم قياس اضمحلال تلك الاستثمارات ونتج عنها وجود مؤشر لانخفاض قيمة بعض الوحدات المولدة للنقدية في الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني بمبلغ ٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري كمايلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م
٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	شركة الاسكندرية للإستثمار العقاري ش.م.م
<u>٥٢٠,٠٠٠,٠٠٠</u>	<u>٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٥ - إستثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
		جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٩%	١٤٧.٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠
		١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠

شركة هيل / تي أم جي لإدارة المنشآت والمشروعات (تحت التصفية) *

* وافق مجلس الإدارة على التخارج من شركة هيل / تي أم جي لإدارة المنشآت والمشروعات وجارى اتخاذ الاجراءات نحو تصفية الشركة.

٦ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٤,٨٠١,٣١٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٨٥,٦٥٥,٣٦٩ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك فى صندوق استثمار حورس الثالث وتديره شركة هيرمس للأستثمار المباشر.
ونظراً لأن تلك الأستثمارات ليس لها سعر سوقي وليس بالإمكان تحديد قيمتها العادلة بواقعية نظراً لطبيعة التدفقات النقدية المستقبلية الغير ممكن التنبؤ بها وعليه تم إدراجها بالتكلفة. يتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واطهار فروق التقييم ضمن قائمة الدخل الشامل.

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

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقاً للقيمة السوقية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢,٤١٨,٠٨٣ جنيه مصرى .

عدد الأسهم الوثائق	القيمة قبل التقييم	صافى التغير فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩٥٠٠	٢,١١١,٨١٠	٣٠٦,٢٧٢	٢,٤١٨,٠٨٣	٢,١١١,٨١٠
	٢,١١١,٨١٠	٣٠٦,٢٧٢	٢,٤١٨,٠٨٣	٢,١١١,٨١٠

وثائق استثمار صندوق جمان

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

٨- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات لدى الغير – الهيئة العامة للرقابة المالية
٢,٠٦٣,٥٦٢	٢,٠٦٣,٥٦٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٩,١٢٤	٣٢,٠١١	ارصدة مدينه اخرى
٤٤,٦١٥	٧٩,٥١٦	
٢,١٤٧,٣٠١	٢,١٧٥,٠٨٩	
٤٨٩	٧٠٨	ايرادات مستحقة
٢,١٤٧,٧٩٠	٢,١٧٥,٧٩٧	

٩- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ- عملة محلية
١٩,٩٣١	٦٢٦	الصندوق
١٥١,٨٢٦	١٤٣,٢٦٩,٤٦٨	حسابات جارية
٤٤,٢٤٨,٥٥٠	٣٠,٠٠٠	ودائع
٤٤,٤٢٠,٣٠٧	١٤٣,٣٠٠,٠٩٤	
		ب- عملة اجنبية
٢٤,٦٩٤	٣,٩٦٠	الصندوق
٥٦,٠٧٠,١٦١	٥٨,٧٧٤,١٦٨	حسابات جارية
٥٦,٠٩٤,٨٥٥	٥٨,٧٧٨,١٢٨	
١٠٠,٥١٥,١٦٢	٢٠٢,٠٧٨,٢٢٢	

١٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
١,٤٩٧,٥٢٤	٣,٧٠٦,٨٩٢	موردين – خدمات
٦,٤٢٠,١٧٣	٦,٦٨٥,٨٥٣	ارصدة دائنة اخرى
٣٤٥,٨٦١	٢٩٣,٧٥٢	
٨,٢٦٣,٥٥٨	١٠,٦٨٦,٤٩٧	

١١- 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 (سنة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه).

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

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون 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 مصرى وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض راس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح راس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة واثنان وثلاثون مليون وثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيه مصري) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .

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

١٢- احتياطي قانونى

بلغ رصيد الاحتياطي القانونى مبلغ ٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة فى راس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه مصري للسهم. وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص والبالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصرى الى رصيد الاحتياطي القانونى، بالإضافة الى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٣ - احتياطي عام

بلغ رصيد الاحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه مصري والناتج من عمليات مبادلة الاسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة اسهم الشركة مع الشركات التابعة.

بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنيه مصري يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لاسهم الخزينة التي تم اعدامها وذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ باضافة الفرق الى الاحتياطي العام.

١٤ - أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد أرباح تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية مبلغ ٤٦,٣٢٧,٣٠٤ جنيه مصري والناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٤٦,٨٥٢,٩٢٩	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	
٤٦,٨٥٢,٩٢٩	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	

١٥ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في ارباح العام ٠,١٥ جنيه مصري وتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي ارباح العام على عدد الأسهم القائمة خلال العام (وقد تم تقدير قيمة التوزيعات المستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة والمتعلقة بالعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ارباح العام قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨	٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠	
(٣,٦٥٠,٠٠٠)	(٣,٦٥٠,٠٠٠)	حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (مقدره)
٤٤٦,٥٩٨,٤٢٨	٣٠٦,١٤٧,٢٣٠	صافي ارباح العام بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦	٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٢٢	٠,١٥	نصيب السهم من صافي ارباح العام (جنيه / سهم)

١٦ - إيرادات تمويلية وعوائد أذون خزانة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
١٤,٠١٨,٤٣٦	٢٦,٢٩٥,٠٠٧	
٦٨,٢٦٨,٩٧٢	٢٠,٦٧٩,٢٣٢	عوائد أذون خزانة
٨٢,٢٨٧,٤٠٨	٤٦,٩٧٤,٢٣٩	
٣٢,٦٣٤	(٢١٩)	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ٨)
٨٢,٣٢٠,٠٤٢	٤٦,٩٧٤,٠٢٠	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨

١٧- توزيعات أرباح من شركات تابعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٩٣٩,٩٨٩,٨١٠	٨٩٩,٩٩٠,٢٤٤
٩٣٩,٩٨٩,٨١٠	٨٩٩,٩٩٠,٢٤٤

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني

١٨- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٩٧,٨٦٥,٤٩١	٣٩٩,٧٢١,٥٦٢
(٤١٣,٤٦٣,٤٠٤)	(٣٥٤,٩٩٤,٥٥٩)
٨٤,٤٠٢,٠٨٧	٤٤,٧٢٧,٠٠٣
١٨,٩٩٠,٤٧٠	١٠,٠٦٣,٥٧٦
١٣٣,٦٠٠	-
٤٦,٩٩٩,٤٩١	٤٤,٩٩٩,٥١٢
(١٨,٥١٤,٩٤٤)	٢٧,١٧١,٥٥٠
-	٧,٦٨٣,١١٣
٤٧,٦٠٨,٦١٧	٨٩,٩١٧,٧٥١
-	-
٤٧,٦٠٨,٦١٧	٨٩,٩١٧,٧٥١

صافي الربح الدفترى قبل الضريبة
تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
لصافي الربح الضريبي
صافي الربح الضريبي
الضريبة بسعر ٢٢,٥%
الضريبة على توزيعات الأرباح بسعر ١٠%
الضريبة على توزيعات الأرباح بسعر ٥%
فروق ضريبية ناتجة عن الأقرار الضريبي
فروق فحص ضرائب كسب عمل تم ربطها للسداد

ضريبة الدخل الشامل

ضريبة الدخل والدخل الشامل المستحقة

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال العام:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
٤١,١٨٠,٧٧٢	١٣,٩٩٥,١٧١
٤٧,٦٠٨,٦١٧	٨٩,٩١٧,٧٥١
(٧٤,٧٩٤,٢١٨)	(٨٩,٦٥٣,٣٥٠)
١٣,٩٩٥,١٧١	١٤,٢٥٩,٥٧٢

رصيد أول العام
المكون خلال العام
المسدد خلال العام
رصيد آخر العام

وتتمثل الأصول الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وبالقيمة ٢٢,٣٤٤ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الأهلاك الضريبي والأهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
(١٨٧,٧٦٠)	(١٣٧,٤٣٦)
٣١٦,٣١٦	٢٣٦,٧٤٣
١٢٨,٥٥٦	٩٩,٣٠٧
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥
٢٨,٩٢٥	٢٢,٣٤٤
٣٧,٣٧١	٢٨,٩٢٥
(٨,٤٤٦)	(٦,٥٨١)

الأساس المحاسبي (إيضاح ٣)
الأساس الضريبي
فروق ضريبية
سعر الضريبة
الأصل الضريبي المؤجل
الأصل الضريبي المؤجل أول العام
الضريبة المؤجلة

١٩- توزيعات نقدية

وفقا لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة في ٢٤ مارس ٢٠١٨ تم الموافقة على توزيع مبلغ ٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩ جنية من الارباح القابلة للتوزيع .

٢٠- الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك لسداد بعض المبالغ نيابة عن تلك الشركات وتسوية بعض المبالغ المسددة من أو إلى أطراف أخرى أو تقديم بعض الخدمات الاستشارية وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول والخصوم بقائمة المركز المالي.

بلغت صافي مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات ومكافآت وفقاً للفقرة ١٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ٥,٧٦٧,٤٤٧ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨.

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

طبيعة التعامل	ارصدة مدينة ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	ارصدة مدينة ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
توزيعات ارباح	-	٨٥٤,٩٩٠,٧٣٢	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
ارصدة مدينة	-	١,٠٣٣,٤٨٠,٣٨٠	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
ارصدة مدينة	٢٨,٤٠٩	٢٨,٤٠٩	شركة هيل تي ام جى لإدارة المشروعات
اوراق قبض	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
	٢,٨٥١,٧٦١,١٨٩	٤٦,٥٠٠,٢٠١	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
	٣٠٨,٤٩٩,٤٤٧	١,٧٠٧,٢٥٦,٢٧٩	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري
	٢٩٠,٢٤٢,٢٩٢	٤٢٩,٢٩٧,٣٣٧	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري
	٤٣,٣٤٩,٣٠٠	٤١٧,٤٥٧,٥٤٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية
	<u>٣,٤٩٣,٨٥٢,٢٢٨</u>	<u>٢,٦٠٠,٥١١,٣٦١</u>	

تمتلك شركة تي.إم.جي للإستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٣,١٥% تقريباً من أسهم الشركة.

٢١- الموقف الضريبي

أ - ضريبة أرباح شركات الأموال

تم تقديم الإقرار الضريبي في ميعاده القانوني، وتم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٢.

ب - الضريبة على المرتبات وما في حكمها

تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية في مواعيدها، وتم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١١ .

ج - ضريبة الدمغة

يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وتتضمن الإعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة.

د - الضريبة العقارية

لاتخضع الشركة للضريبة العقارية لعدم وجود عقارات تملكها في نطاق الضريبة العقارية.

٢٢- الإلتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٢٣- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

(أ) مخاطر الائتمان

(ب) مخاطر السوق

(ج) مخاطر السيولة

يقدم هذا الإيضاح معلومات حول مدى تعرض الشركة لكل من المخاطر المذكورة أعلاه، وأهداف الشركة وسياساتها وعملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.

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

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

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود، لأن النشاط الرئيسي للشركة الأستحواذ على الشركات.

ب- خطر السوق

تنشأ مخاطر السوق عن تذبذب القيمة العادلة للتدفقات النقدية المستقبلية لأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق، ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع.

ويتمثل الهدف من إدارة مخاطر السوق في إدارة المخاطر والسيطرة عليها ضمن حدود مقبولة وفي نفس الوقت تحقيق عوائد مجزية. والشركة لا تحتفظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

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

ج- خطر السيولة

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