

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

القوائم المالية المستقلة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

جدول المحتويات

الصفحة

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

تقرير مراقبا الحسابات

إلى السادة / أعضاء مجلس ادارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
حول مراجعة القوائم المالية

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. كما هو موضح بإيضاح (٤)، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية دورية مجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية الدورية المجمعة .



محمد الشعيبي
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
رئيس جمعية الضرائب المصرية
س . م . م (٩٣٦٥)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

مراقبا الحسابات



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

القاهرة في : ٢٨ يوليو ٢٠٢٠

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

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح	
٥٨,٢٧٦,٣٤٧	٥٦,٩٨٠,٦٧٧	(٣)	أصول غير المتداولة
١٣٢,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠		أصول ثابتة
١٦,١٣٤,١١١,٠٥٩	١٦,١٣٤,١١١,٠٥٩	(٤)	أصول ثابتة تحت الانشاء
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	(٥)	استثمارات فى شركات تابعة
٢٠,١٤١,٤٧٢	١٧,٨٠٢,٥٣٠	(٦)	استثمارات فى شركات شقيقة
-	٨٢١		استثمارات مالية متاحة للبيع
١٦,٢١٤,١٣٠,٨٧٨	١٦,٢١٠,٤٩٧,٠٨٧		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي أصول غير متداولة
٢,٧٥٦,٣١٢	٢,٩٠٩,٨٨٢	(٧)	أصول متداولة
٣,١٤٦,٦٣٦,٣٣٠	٣,١٢٨,٨١٩,٠١٧	(١٨)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠	١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠	(٤)	اوراق قبض
١,٠٣٩,٤٨٨,٧٣٢	٥٩٩,٦٤٣,٩٨٠	(١٦)	مسدد تحت حساب زيادة استثمارات فى شركات تابعة
٢,١٨٠,٨٥٣	٤٠٨,٦٢٤,٨٨٢	(٨)	مدينو توزيعات ارباح
١٦٦,٧٨٤,٣٦٨	١٤٦,٥٤٢,٠٩٩	(٩)	مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٥,٣٦١,٣٢٦,٩٧٥	٥,٢٩٠,٠٢٠,٢٤٠		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢١,٥٧٥,٤٥٧,٨٥٣	٢١,٥٠٠,٥١٧,٣٢٧		إجمالي أصول متداولة
			اجمالي الاصول
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١٢)	حقوق الملكية والإلتزامات
٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٣١٣,٥٣١,١٦٨	(١٣)	حقوق الملكية
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٩,٢٩٧,٥٧٥	٢٨٨,٣٨٠,٠٤٠		احتياطي قانونى
٤٧١,١٣٩,٤٣٥	٦٨,٩١٨,٤٠١		إحتياطي عام
٢١,٤٨٧,٧٦٩,٤٧٢	٢١,٣٦٨,١٨٧,٨٧٣		أرباح مرحلة
			ارباح الفترة / العام
٦,١٠٦	-	(١٧)	إجمالي حقوق الملكية
٦,١٠٦	-		التزامات طويلة الاجل
			التزامات ضريبية مؤجلة
			مجموع الإلتزامات الضريبية المؤجلة
٣٨,٦١٧	٤٤٧,٠٧٨		إلتزامات متداولة
-	٩١,٢٥٠,٠٠٠	(١٠)	أوراق دفع
٨٠,٥٠٠,٥٤٢	٣٢,٥٥٦,٧٣٠	(١٧)	داننو توزيعات
٧,١٤٣,١١٦	٨,٠٧٥,٦٤٦	(١١)	ضرائب الدخل المستحقة
٨٧,٦٨٢,٢٧٥	١٣٢,٣٢٩,٤٥٤		مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢١,٥٧٥,٤٥٧,٨٥٣	٢١,٥٠٠,٥١٧,٣٢٧		إجمالي إلتزامات متداولة
			إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي
والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

مراقب الحسابات

عمرو الشعيبي

طارق حشيش

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة .

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المستقلة

عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	ايضاح	
٣٦,٩٠٠,٠٨٠	٣٦,٩٠٠,٠٨٠	٧٣,٨٠٠,١٦٠	٧٩,٨٩٩,٦١٤	(١٨)	توزيعات أرباح من شركات تابعة
٤,٤١٧,٨٥٥	٢,١٥٩,٨٥١	٩,٣٨٢,٥٥٣	٤,٨٥٠,٠١٨		إيرادات تمويلية
٨١,٨١٠	٧٤,٥٧١	١٦٤,٩٧٥	١٥٣,٥٧٠	(٧)	أرباح تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة
(١,٨٣٢,٦٥٩)	١,٣٤٦,٣٤٥	(٣,٤٤١,٧٥٨)	٢٥٦,٢٧٧		المعادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣٩,٥٦٧,٠٨٦	٤٠,٤٨٠,٨٤٧	٧٩,٩٠٥,٩٣٠	٨٥,١٥٩,٤٧٩		(خسائر) أرباح فروق العملة
-	(١,٠٩٧,٧٤٦)	-	(٢,٣٣٨,٩٤٢)		مجموع الإيرادات
(٤,٢٤٠,٦٧٤)	(٢,٥٢٨,٣٨١)	(٨,٤٨٠,٢٠٧)	(٥,٥٣٧,٤٠٢)		اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع
(٦٤٥,٨٣٦)	(٦٤٧,٧١٦)	(٦٦٦,٦٧٣)	(١,٢٩٥,٦٦٩)	(٣)	مصرفات إدارية
(٥,٤٣٠)	(٢,٤٧٧)	(١٨,٧٥٢)	(٦,٤٨١)		إهلاك
(١٨٠,٠٠٠)	(٢٤٠,٠٠٠)	(٣٣٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)		مصرفات بنكية
٣٤,٤٩٥,١٤٦	٣٥,٩٦٤,٥٢٧	٧٠,٤١٠,٢٩٨	٧٥,٤٨٠,٩٨٥		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٩,٧٧٣,٧٨٧)	(٣,١٣١,٩٠٥)	(١٤,١٥٢,١٢١)	(٦,٥٦٢,٥٨٣)	(١٩)	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
٢٤,٧٢١,٣٥٩	٣٢,٨٣٢,٦٢٣	٥٦,٢٥٨,١٧٧	٦٨,٩١٨,٤٠١		ضرائب الدخل
٠,٠١	٠,٠٢	٠,٠٢	٠,٠٣	(١٦)	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
					نصيب السهم من صافي ارباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة .

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	ارباح الفترة الدخل الشامل الأخر تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع مجموع الدخل الشامل الأخر عن الفترة بعد خصم الضريبة إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
٦٨,٩١٨٦,٤٠١	٥٦,٢٥٨,١٧٧	٣٢,٨٣٢,٦٢٣	٢٤,٧٢١,٣٥٩	
-	(٥,٤٧٣,٤٩٣)	-	(٢,٩٢٨,٧٩٩)	
٦٨,٩١٨٦,٤٠١	(٥,٤٧٣,٤٩٣)	٣٢,٨٣٢,٦٢٣	(٢,٩٢٨,٧٩٩)	
٦٨,٩١٨٦,٤٠١	٥٠,٧٨٤,٦٨٤	٣٢,٨٣٢,٦٢٣	٢١,٧٩٢,٥٦٠	

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإجمالي جنيه مصرى	ارباح الفترة جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	إحتياطي عام جنيه مصرى	أحتياطي قانونى جنيه مصرى	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	
٢١,٤٨٧,٧٦٩,٤٧٢	٤٧١,١٣٩,٤٣٥	٢٩,٢٩٧,٥٧٥	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	(٤٧١,١٣٩,٤٣٥)	٤٤٧,٥٨٢,٤٦٥	-	٢٣,٥٥٦,٩٧٠	-	المحول الى الأرباح المرحلة والاحتياطي القانوني
-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الاخر
٦٨,٩١٨,٤٠١	٦٨,٩١٨,٤٠١	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
<u>٢١,٣٦٨,١٨٧,٨٧٣</u>	<u>٦٨,٩١٨,٤٠١</u>	<u>٢٨٨,٣٨٠,٠٤٠</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٣١٣,٥٣١,١٦٨</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة .

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

قائمة التغير فى حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن فترة الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

الإجمالى جنيه مصرى	ارباح الفترة 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	
٢١,٤٣٣,٩٥٧,٣٤١	٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠	١٠٥,٩٩٠,٢٠٧	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٩
-	(٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠)	٢٩٤,٣٠٧,٣٦٨	-	-	١٥,٤٨٩,٨٦٢	-	المحول الى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانونى
(٥,٤٧٣,٤٩٣)	-	-	(٥,٤٧٣,٤٩٣)	-	-	-	إجمالى الدخل الشامل الاخر
٥٦,٢٥٨,١٧٧	٥٦,٢٥٨,١٧٧	-	-	-	-	-	ارباح الفترة
(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
<u>٢١,١١٣,٧٤٢,٠٢٥</u>	<u>٥٦,٢٥٨,١٧٧</u>	<u>٢٩,٢٩٧,٥٧٥</u>	<u>٤٠,٨٥٣,٨١١</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢٨٩,٩٧٤,١٩٨</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة .

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

عن فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩	عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٠,٤١٠,٢٩٨	٧٥,٤٨٠,٩٨٥		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٦٦,٦٧٣	١,٢٩٥,٦٦٩	(٣)	ارباح الفترة قبل الضرائب
(٧٣,٨٠٠,١٦٠)	(٧٩,٨٩٩,٦١٤)	(١٦)	اهلاكات
(٩,٣٨٢,٥٥٣)	(٤,٨٥٠,٠١٨)		(ايرادات) توزيعات ارباح فى شركات تابعة
-	٢,٣٣٨,٩٤٢		(ايرادات) تمويلية
(١٦٤,٩٧٥)	(١٥٣,٥٧٠)	(٩)	اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع
٣,٤٤١,٧٥٨	(٢٥٦,٢٧٧)		(أرباح) تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
(٨,٨٢٨,٩٥٩)	(٦,٠٤٣,٨٨٣)		او الخسائر
٥٦,١٩٥	(٤٠٦,٤٤٤,٠٢٩)	(٨)	خسائر فروق تقييم عملة
٤٤٢,٤٦٣,٥٨٧	١٧,٨١٧,٣١٣	(١٨)	(خسائر) التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
٤٢٧,١٤٩	٤٠٨,٤٦٠		التغير فى مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢١,٠٦٧,٢٤٠)	(٥٤,٥١٣,٣٢٢)	(١٧)	التغير فى اوراق القبض
(٦٤٢,٠٣٨,٥٥٢)	-		التغير فى اوراق الدفع
٤٢٧,٤٩٥,٣٦٦	٥١٩,٧٤٤,٣٦٦		المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
(٤,٥٣٧,٣٣٤)	٩٣٢,٥٣٠	(١١)	المسدد من اطراف ذات علاقة
١٩٣,٩٧٠,٢١٢	٧١,٩٠١,٤٣٤		التغير فى مدينو توزيعات أرباح
(٥٠,٠٢٥,٠٥٠)	-	(٣)	التغير فى المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٩,٣٨٢,٥٥٣	٤,٨٥٠,٠١٨		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤٠,٦٤٢,٤٩٧)	٤,٨٥٠,٠١٨		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٨٥,٢٠٠,٠٠٠)	(٩٧,٢٥٠,٠٠٠)		(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة واصول ثابتة تحت الانشاء
(١٨٥,٢٠٠,٠٠٠)	(٩٧,٢٥٠,٠٠٠)		ايرادات تمويلية محصلة
(٣,٤٤١,٧٥٨)	٢٥٦,٢٧٧		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٣٥,٣١٤,٠٤٣)	(٢٠,٢٤٢,٢٦٩)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٠٢,٠٧٨,٢٢٢	١٦٦,٧٨٤,٣٦٨		توزيعات نقدية
١٦٦,٧٦٤,١٧٩	١٤٦,٥٤٢,٠٩٩	(٩)	صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
			اثر التغير فى أسعار الصرف
			صافى النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
			النقدية وما فى حكمها - أول الفترة
			النقدية وما فى حكمها - آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية 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 البيانات المالية المرحلية المستقلة للشركة عن فترة الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ فى ٢٧ يوليو ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ.

٢ أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٢ 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.

١-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصول الثابتة (تابع)

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

السنوات	بيان الأصل
٢٠	مبانى وإنشاءات
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.

١-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 ولأيمكن 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 اقتنائها 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 وخسائرها بقائمة الدخل.

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

١-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

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 مخصصاً 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 أيضاً 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 مخصصاً منها تكاليف البيع ايهما اقل.

وفى 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 فى السنوات السابقة.

أذون الخزانة

يتم تقييم أذون الخزانة 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 للفاوتورة 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 فى حكمها

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

١-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أرصدة دائنة ومستحقات

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

الفصل بين الأصول والإلتزامات القصيرة وطويلة الأجل

- يتم إدراج الأصول والإلتزامات التي تستحق خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الأصول والإلتزامات المتداولة أما الأصول والإلتزامات التي يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تاريخ القوائم المالية فيتم إدراجها ضمن الأصول والإلتزامات 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 الإلتزام ويمكن تقدير هذا الإلتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهريه فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام 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 الأساسى للشركة ، يجنب ٥٪ من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطي قانونى 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 وافتراضات 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 الاصول المالية قد اضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدره لأصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

١-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع) اضمحلال قيمة الأصول (تابع)

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 الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل - نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة- القيمة الإستردادية 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 وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية.

أثابة 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 سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإقرار 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 بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الإقرار بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال 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 فأن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أدون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوماً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت .

١-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 .

الإقراض

يتم الاعتراف بالإقراض 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 إثنتى عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية . فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

تكاليف الاقتراض

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

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الاقتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض 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 الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام فى معاملة نظامية بين المشاركين فى السوق فى تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث فى السوق الرئيسى للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة على الأصل أو الالتزام.

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

١-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع) القيم العادلة (تابع)

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في 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 في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

وتقدر 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، فتحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقويم 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 التزامات مطابقاً تماماً في أسواق نشطة.
- المستوى الثاني: 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: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الالتزام لا تستند لبيانات سوق يمكن ملاحظتها.

وفيما يتعلق بالأصول والالتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والالتزامات 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 القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣- أصول ثابتة

عدد		أثاث	وسائل نقل	مبانى	أراضى	التكلفة	
الاجمالى	وادوات	وتجهيزات	وانتقال	جنيه مصري	جنيه مصري		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٦١,٦٥٣,٢٥٦	٣٤,٧٦٨	١,٢١٠	٦٧٤,١٦٢	٨٧٥,٠٠٠	٥٠,٠٢٥,٠٥٠	١٠,٠٤٣,٠٦٦	في ١ يناير ٢٠٢٠
-	-	-	-	-	-	-	إضافات الفترة
٦١,٦٥٣,٢٥٦	٣٤,٧٦٨	١,٢١٠	٦٧٤,١٦٢	٨٧٥,٠٠٠	٥٠,٠٢٥,٠٥٠	١٠,٠٤٣,٠٦٦	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
(٣,٣٧٦,٩١٠)	(٢٢,٧٢٢)	(١,٢١٠)	(٦٢٦,١٨٩)	(٨٥٠,٨٤٩)	(١,٨٧٥,٩٣٩)	-	مجمع الإهلاك
(١,٢٩٥,٦٦٩)	(٣,٩١٢)	-	(٢٠,٤٣٠)	(٢٠,٧٠٠)	(١,٢٥٠,٦٢٧)	-	في ١ يناير ٢٠٢٠
(٤,٦٧٢,٥٨١)	(٢٦,٦٣٤)	(١,٢١٠)	(٦٤٦,٦٢٠)	(٨٧١,٥٤٩)	(٣,١٢٦,٥٦٦)	-	إهلاك الفترة
٥٦,٩٨٠,٦٧٥	٨,١٣٤	-	٢٧,٥٤٢	٣,٤٥١	٤٦,٨٩٨,٤٨٤	١٠,٠٤٣,٠٦٦	في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
							صافى القيمة الدفترية في
							٣٠ يونيو ٢٠٢٠

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٣ - أصول ثابتة (تابع)

التكلفة	أراضى جنيه مصري	مبانى جنيه مصري	وسائل نقل و انتقال جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	عدد وادوات جنيه مصري	الاجمالى جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٩	١٠,٠٤٣,٠٦٦	-	٨٧٥,٠٠٠	٦٤٥,٥٦٢	١,٢١٠	٣٠,٣٨٢	١١,٥٩٥,٢٢٠
إضافات العام	-	٥٠,٠٢٥,٠٥٠	-	٢٨,٦٠٠	-	٤,٣٨٦	٥٠,٠٥٨,٠٣٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٥٠,٠٢٥,٠٥٠	٨٧٥,٠٠٠	٦٧٤,١٦٢	١,٢١٠	٣٤,٧٦٨	٦١,٦٥٣,٢٥٦
مجمع الإهلاك	-	-	(٨٠٩,٤٤٧)	(٥٨٨,٤٢١)	(١,٢١٠)	(١٥,٦٤٠)	(١,٤١٤,٧١٨)
في ١ يناير ٢٠١٩	-	(١,٨٧٥,٩٣٩)	(٤١,٤٠٢)	(٣٧,٧٦٨)	-	(٧,٠٨٣)	(١,٩٦٢,١٩١)
إهلاك العام	-	(١,٨٧٥,٩٣٩)	(٨٥٠,٨٤٩)	(٦٢٦,١٨٩)	(١,٢١٠)	(٢٢,٧٢٣)	(٣,٣٧٦,٩٠٩)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	(١,٨٧٥,٩٣٩)	(٨٥٠,٨٤٩)	(٦٢٦,١٨٩)	(١,٢١٠)	(٢٢,٧٢٣)	(٣,٣٧٦,٩٠٩)
صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٤٨,١٤٩,١١١	٢٤,١٥١	٤٧,٩٧٣	-	١٢,٠٤٥	٥٨,٢٧٦,٣٤٧

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

٤- استثمارات فى شركات تابعة

تم فى أكتوبر ٢٠٠٧ الاستحواذ على ٩٩,٩٪ من أسمال الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م و ٩٦,٩٪ من رأس مال شركة الإسكندرية للإستثمار العقاري ش.م.م و ٧١,٠٥٪ من رأس مال شركة سان ستيفانو للإستثمار العقاري ش.م.م و ٤٠٪ من رأس مال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م عن طريق مبادلة تلك الأسهم بأسهم زيادة رأسمال شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة (TMG Holding)، وقد تم الأكتتاب فى زيادة رأسمال كل من شركة الإسكندرية للإستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنيه مصرى ، وشركة سان ستيفانو العقارى بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ١٤٥,٥٨٣,٠٠٠ جنيه مصرى.

وفيما يلى بيان بالشركات التابعة :

م	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	١٨٥.٠٩٠٣٩	١٨١٢.٥٥٠٠	٩٦,٩٢٪
٣	شركة سان ستيفانو للإستثمار العقاري ش.م.م **	٨٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٨.٠٠٠	٦٣٣٧.٥٦٥	٧٢,١٨٪
٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣٥.٠٠٠	٥٣٣٧٧.٠	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 إجمالى تكلفة الاستثمارات فى الشركات التابعة مبلغ ١٦,١٣٤,١١١,٠٥٩ جنيه مصرى كما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	
١٢,٦٣٨,١٧٤,٧٣٢	١٢,٦٣٨,١٧٤,٧٣٢	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>١٦,١٣٤,١١١,٠٥٩</u>	<u>١٦,١٣٤,١١١,٠٥٩</u>	

قامت الشركة بالمساهمة فى زيادة راس مال الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني بمبلغ ١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠ جنيه دعماً للأنشطة التشغيلية، وجرى الإنتهاء من الإجراءات اللازمة لاتمام الزيادة لدى الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٥ - إستثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
		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 التخرج من شركة هيل / تي أم جي لإدارة المنشآت والمشروعات
وجارى اتخاذ تنفيذ اجراءات تصفية الشركة من خلال المصفي القضائى للشركة.

٦ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند مبلغ ١٧,٨٠٢,٥٣٠ جنيه مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وذلك فى صندوق
استثمار المجموعة المالية هيرمس الثالث وتديره شركة هيرمس للإستثمار المباشر.

قيمة الاستثمار فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصرى	الاضمحلال فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصرى	قيمة الاستثمار فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	صندوق استثمار المجموعة المالية هيرمس الثالث
١٧,٨٠٢,٥٣٠	(٢,٣٣٨,٩٤٢)	٢٠,١٤١,٤٧٢	
١٧,٨٠٢,٥٣٠	(٢,٣٣٨,٩٤٢)	٢٠,١٤١,٤٧٢	

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

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ
٢,٩٠٩,٨٨٢ جنيه مصرى .

عدد/الأسم الوثائق	القيمة قبل التقييم جنيه مصرى	صافى التغير فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصرى	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصرى	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى
٩٥٠٠	٢,٧٥٦,٣١٢	١٥٣,٥٧٠	٢,٩٠٩,٨٨٢	٢,٧٥٦,٣١٢
	٢,٧٥٦,٣١٢	١٥٣,٥٧٠	٢,٩٠٩,٨٨٢	٢,٧٥٦,٣١٢

٨ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	تأمينات لدى الغير – الهيئة العامة للرقابة المالية
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢,٠٦٣,٥٦٢	٢,٠٦٣,٥٦٢	ارصدة مدينة اخرى ايضاح (١٨)
٦٤,١٨٣	٥٢,٢٨٣	الاجمالى
٤٠٦,٤٩٧,١٣٧	٦٥,٠٠٨	
٤٠٨,٦٢٤,٨٨٢	٢,١٨٠,٨٥٣	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

٩- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٤١٧	٤,٦٦١	أ- عملة محلية
٩٢,١٣٧,٤٤٦	١١٢,١٩٣,٥٩٢	الصندوق
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	حسابات جارية
٩٢,١٧٣,٨٦٣	١١٢,٢٢٨,٢٥٣	ودائع
-	١٦	ب- عملة اجنبية
٥٤,٣٦٨,٢٣٦	٥٤,٥٥٦,٠٩٩	الصندوق
٥٤,٣٦٨,٢٣٦	٥٤,٥٥٦,١١٥	حسابات جارية
١٤٦,٥٤٢,٠٩٩	١٦٦,٧٨٤,٣٦٨	

١٠- دائنو توزيعات

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٩١,٢٥٠,٠٠٠	-
٩١,٢٥٠,٠٠٠	-

حصة المساهمين (القسط الثانى)

١١- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,١٧٥,٦١٣	٣,١٢٢,٠٥٤	مصروفات مستحقة
٥,٧٥٩,١٩٥	٣,٩٥٧,٨٧١	موردين - خدمات
١٤٠,٨٣٨	٦٣,١٩١	ارصدة دائنة أخرى
٨,٠٧٥,٦٤٦	٧,١٤٣,١١٦	

١٢- رأس المال

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

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 و ثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة والبالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و علاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض 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 و اثنان وثلاثون مليون و ثلاثمائة و أربعة عشر ألف و تسعمائة و ثمانون 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 و خمسة و ثلاثون مليون و ستمائة و اثنان و عشرون ألف و ثمانمائة و ستون جنيه مصري لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران و ثلاثة و ستون مليون و خمسمائة و اثنان و ستون ألف و مائتان وستة و ثمانون سهم لاغير) وذلك من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

١٣- إحتياطي قانونى

بلغ رصيد الإحتياطي القانونى مبلغ ٣١٣,٥٣١,١٦٨ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ 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 الإحتياطي القانونى، بالإضافة الى نسبة ٥٪ من الأرباح المحققة وفقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

١٤ - إحتياطي عام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه مصري والنتائج من عمليات مبادلة الاسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين إحتياطي 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 بإضافة الفرق الى الإحتياطي العام.

١٥ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في ارباح الفترة ٠,٠٣ جنيه مصري وتم حساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة صافي ارباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨,٩١٨,٤٠١	٥٦,٢٥٨,١٧٧	صافي ارباح الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٥,٦٢٥,٨١٨)	حصة العاملين وأعضاء مجلس الادارة (مقدره)
٦٧,٤١٨,٤٠١	٥٠,٦٣٢,٣٥٩	صافي ارباح الفترة بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٢٨٦	٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٣	٠,٠٢	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / سهم)

١٦ - توزيعات أرباح من شركات تابعة

بلغ رصيد توزيعات الأرباح فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ٥٩٩,٦٤٣,٩٨٠ جنيه ، وتتمثل فى توزيعات الأرباح المستحقة من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى ، والتي يتم سدادها وفقاً لقرار الجمعية العامة للشركة العربية للمشروعات خلال عام ٢٠٢٠ وفيما يلي بيان التوزيعات والسدادات خلال الفترة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩,٨٨٩,٦١٤	٧٣,٨٠٠,١٦٠	التوزيعات المعلنة
١,٠٣٩,٤٨٨,٧٣٢	٨٥٤,٩٩٠,٧٣٢	رصيد اول المدة
(٥١٩,٧٤٤,٣٦٦)	(٤٢٧,٤٩٥,٣٦٥)	سدادات خلال الفترة
٥٩٩,٦٤٣,٩٨٠	٥٠١,١٢٩,٥٢٧	الرصيد

١٧- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠,٤١٠,٢٩٨	٧٥,٤٨٠,٩٨٢	صافي الربح الدفترى قبل الضريبة
(٥٤,٣١٨,٣٧٨)	(٦٤,٠٣٨,٦٣١)	تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
١٦,٠٩١,٩٢٠	١١,٤٤٢,٣٥٤	لصافي الربح الضريبي
٣,٦٢٠,٦٨٢	٢,٥٧٤,٥٣٠	صافي الربح الضريبي
٣,٦٩٠,٠٠٨	٣,٩٩٤,٩٨١	الضريبة بسعر ٢٢,٥٪
٦,٨٠٧,٦٦٨	-	الضريبة على توزيعات الأرباح بسعر ٥٪
١٤,١١٨,٣٥٨	٦,٥٦٩,٥١٠	فروق ضريبية ناتجة عن الأقرار الضريبي
		ضريبة الدخل والدخل الشامل المستحقه

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٢٥٩,٥٧٢	٨٠,٥٠٠,٥٤٢	رصيد أول الفترة/ السنة
٩٢,٨٤٣,٢٢٢	٦,٥٦٩,٥١٠	المكون خلال الفترة/ السنة
(٢٦,٦٠٢,٢٥٢)	(٥٤,٥١٣,٣٢٢)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٨٠,٥٠٠,٥٤٢	٣٢,٥٥٦,٧٣٠	رصيد آخر الفترة/ السنة

وتتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ والبالغة ٨٢١ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الأهلاك الضريبي والأهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨,٣٦٥,٢٨٢	٤٧,٠٦٩,٦١٢	الأساس المحاسبي (إيضاح ٣)
٤٨,٣٣٨,١٤٥	٤٧,٠٧٣,٢٦٠	الأساس الضريبي
٢٧,١٣٦	٣,٦٤٨	فروق ضريبية
٪٢٢,٥٠	٪٢٢,٥٠	سعر الضريبة
٦,١٠٦	٨٢١	الأصل الضريبي المؤجل
(٢٢,٣٤٤)	٦١٠٦	الالتزام (الأصل) الضريبي المؤجل اول الفترة / السنة
(٢٨,٤٥٠)	٦,٩٢٧	الضريبة المؤجلة

١٨ - 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 ١,٤٢٢,١٥٠ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ .

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التى تضمنها المركز المالي :

اوراق قبض	اوراق قبض	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
٦٦١,٦٩٠,٥٣٨	٦٤٣,٨٧٣,٢٢٥	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
١,٧١٥,٠٩٤,٩٧١	١,٧١٥,٠٩٤,٩٧٢	شركة الإسكندرية للإستثمار العقارى
٣٥٢,٣٩٣,٢٧٦	٣٥٢,٣٩٣,٢٧٦	شركة سان ستيفانو للإستثمار العقارى
٤١٧,٤٥٧,٥٤٣	٤١٧,٤٥٧,٥٤٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية
<u>٣,١٤٦,٦٣٦,٣٣٠</u>	<u>٣,١٢٨,٨١٩,٠١٧</u>	
طبيعة التعامل	أرصدة مدينة	أرصدة مدينة
	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠٢٠
حسابات جارية	-	٤٠٦,٤٧٥,٧٣٧
		الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى

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

١٩ - الموقف الضريبي

أ - ضريبة أرباح شركات الأموال

يتم تقديم الإقرار الضريبي فى ميعاده القانونى، وتم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٢، وجرى فحص السنوات التالية.

ب - الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات ربع السنوية فى مواعيدها، وتم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١١ وجرى فحص السنوات التالية.

ج - ضريبة الدمغة

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

٢٠ - الإلتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٢١ - 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 للأداة المالية نتيجة للتغيرات في أسعار السوق. ومن أمثلتها خطر سعر صرف العملات الأجنبية ومخاطر أسعار الفائدة وهي مخاطر من شأنها أن تؤثر على دخل الشركة. وتتضمن الأدوات المالية التي تتأثر بمخاطر السوق القروض ذات الفائدة والودائع.

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

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

٢٢ - أحداث هامة

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

هذه الأحداث لم تؤثر على القوائم المالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠، ولكنها قد تؤثر على القوائم المالية للفترات المالية المستقبلية. وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية. ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء تلك الأحداث وتأثيرها.