

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
وتقرير الفحص المحدود عليها

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

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المحتويات

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

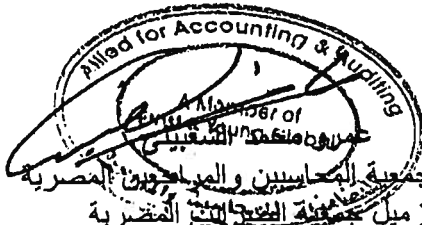
الاستنتاج

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 ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

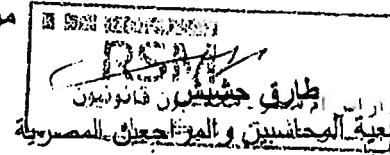
كما هو موضح بإيضاح (٤)، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

القاهرة في : ١٤ أغسطس ٢٠١٨

مراقب الحسابات



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



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين
زميل جمعية الضرائب المصرية
س . م . م (٩٤٧٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٨)
RSM Egypt (محاسبون قانونيون)
مجدى حشيش وشركاء

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

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠,٢٣٣,٨٢٦	١٠,٢١٢,٥٠٩	(٣)	أصول غير المتداولة
١٣٢,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠		أصول ثابتة
١٧,٢٢٢,١١١,٠٥٩	١٧,٢٢٢,١١١,٠٥٩	(٤)	أصول ثابتة تحت الانشاء
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	(٥)	استثمارات في شركات تابعة
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	(٦)	مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة في رأس مال شركات تابعة
٨٦,٦٤٢,٥١٨	٨٦,٢٢٧,٤٢٢	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
٢٨,٩٢٥	٢٥,٦٦٦	(١٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٧,٤٦٦,٢٠١,٣٢٨	١٧,٤٦٥,٧٦١,٦٥٦		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي أصول غير متداولة
٤٣٦,٨٨٥,١٧٧	-		أصول متداولة
٢,١١١,٨١٠	٢,٢٥٦,٢٦٩	(٨)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣,٤٩٣,٨٥٢,٢٢٨	٢٣,٠٢٧,٤٠١		أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	٣,٢٤٢,٣٩٧,٨٧٦	(١٩)	أوراق قبض
٢,١٤٧,٧٩٠	١٩,٨٨٨,٦٩٨	(٩)	مستحق من اطراف ذات علاقة
١٠٠,٥١٥,١٦٢	٣٩٧,٣٠٢,٧٦١	(١٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٤,٠٣٥,٥١٢,١٦٧	٣,٦٨٤,٨٧٣,٠٠٥		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢١,٥٠١,٧١٣,٤٩٥	٢١,١٥٠,٦٣٤,٦٦١		إجمالي أصول متداولة
			إجمالي الاصول
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١٢)	حقوق الملكية والالتزامات
٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	(١٣)	حقوق الملكية
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٤٦,٨٥٢,٩٢٩	٤٦,٧٠٥,٣٠٤	(١٥)	احتياطي قانوني
٣٤,٤٣١,٣٥٧	١٠٥,٩٩٠,٢٠٧		إحتياطي عام
٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨	١٨,٠٦٢,٤٣٢		أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
٢١,٤٧٩,١٤١,٣٢٥	٢١,١٤٢,٦٠٠,٥٤٣		أرباح مرحلة
			أرباح الفترة / العام
			إجمالي حقوق الملكية
٣١٣,٤٤١	١,٨٦٨,٦٩٨		الالتزامات متداولة
١٣,٩٩٥,١٧١	-		أوراق دفع
٨,٢٦٣,٥٥٨	٦,١٦٥,٤٢٠	(١١)	ضرائب الدخل المستحقة
٢٢,٥٧٢,١٧٠	٨,٠٣٤,١١٨		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢١,٥٠١,٧١٣,٤٩٥	٢١,١٥٠,٦٣٤,٦٦١		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

مراقب الحسابات

عمرو الشعيبي

طارق حشيش

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المستقلة

عن الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

عن الستة اشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	عن الستة اشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	عن الستة اشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	عن الثلاثة اشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	عن الثلاثة اشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧	عن الثلاثة اشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٦
ايضاح	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
(١٧)	١٠,٦٤٥,٧٥٣	٣,٦٩٢,٢٤١	٧,٧٥٦,٧١٩	١,٥٧٠,٢٣٦	١٩,٣٧٥,٣١٠
(١٧)	٢٠,٦٧٩,٢٣٢	٣٤,٢٧١,٠٦٨	٤,٠٩٨,٧٧٣	-	-
(٨)	١٤٤,٤٥٩	٤١,١٥٣	٧٣,٤١١	(٢,٠٠٠,٥٠١)	-
-	-	١١,٧٢٠,٩٥٦	-	٧,٠٢٩,٧٥٦	-
-	-	١,٣٣٥,٩٩٤	-	١,١٦٧,٩٩٤	-
-	٨٤٩,٧٥٧	(٣٧١,٩١٤)	٦٧٨,٤٥٠	(١٨٨,٩٩٤)	-
-	٣٢,٣١٩,٢٠١	٥٠,٦٨٩,٤٩٨	١٢,٦٠٧,٣٥٣	٢٦,٩٥٣,٨٠١	-
(٨,٨٤١,٢١٠)	(٥,٢٣٠,٦٧٩)	(٣,٠٩٤,٤٥٦)	(٢,٢١٨,٥٣٧)	(١٤,٩٣٢)	-
(٣)	(٣٩,٧١٧)	(٢٩,٦٣٢)	(١٩,٣٨٩)	(٤,٤٥٩)	-
(١٦,١٤٠)	(١١,٥٤٠)	(١١,٥٤٠)	(٧,٢٣٢)	(٤,٤٥٩)	-
(١٧٤,٠٠٠)	(١١٤,٠٠٠)	(١١٤,٠٠٠)	(٩٠,٠٠٠)	(٤٨,٠٠٠)	-
٢٣,٢٤٨,١٣٤	٤٥,٣٠٣,٦٤٧	٩,٣٩٦,٢٧٦	٢٤,٦٦٧,٨٧٣	-	-
(٥,١٨٢,٤٤٣)	(٧,٧٤٣,٦٩٦)	(١,٩٦٣,٧٣٢)	(٤,٠٢٥,٦٠٠)	(١,٧٣٠)	-
(٣,٢٥٩)	(٣,٤٤٣)	(١,٥١٤)	(١,٧٣٠)	-	-
١٨,٠٦٢,٤٣٢	٣٧,٥٥٦,٥٠٨	٧,٤٣١,٠٣٠	٢٠,٦٤٠,٥٤٣	-	-
(١٦)	٠,٠٠٨	٠,٠١٦	٠,٠٠٣	٠,٠٠١	-

ايرادات تمويلية

عوائد اذون خزانه

أرباح (خسائر) تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

أرباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

توزيعات أرباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

أرباح (خسائر) فروق العملة

مجموع الإيرادات

مصرفات إدارية

إهلاك

مصرفات بنكية

بدلات أعضاء مجلس الإدارة

صافى ارباح الفترة قبل الضرائب

ضرائب الدخل

الضريبة المؤجلة

صافى 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

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

عن الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	عن الستة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري
١٨,٠٦٢,٤٣٢	٧,٤٣١,٠٣٠	٣٧,٥٥٦,٥٠٨	٢٠,٦٤٠,٥٤٣
ارباح الفترة الدخل الشامل الآخر			
(١٤٧,٦٢٥)	١,١١٢,٣٠٠	(٦٧١,٠٩٠)	(٢٥٨,١١٢)
تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع			
مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة			
١٧,٩١٤,٨٠٧	٨,٥٤٣,٣٣٠	٣٦,٨٨٥,٤١٨	٢٠,٣٨٢,٤٣١
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة			

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإجمالي 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	إحتياطي 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 في ١ يناير ٢٠١٨
-	(٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨)	٤٢٦,٠١٤,٤٣٩	-	-	٢٤,٢٣٣,٩٨٩	-	المحول الى الأرباح المرحلة
(١٤٧,٦٢٥)	-	-	(١٤٧,٦٢٥)	-	-	-	والإحتياطي القانونى
١٨,٠٦٢,٤٣٢	١٨,٠٦٢,٤٣٢	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الآخر
(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)	-	(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)	-	-	-	-	ارباح الفترة
٢١,١٤٢,٦٠٠,٥٤٣	١٨,٠٦٢,٤٣٢	١٠٥,٩٩٠,٢٠٧	٤٦,٧٠٥,٣٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	توزيعات أرباح
							الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

- 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 الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الإجمالى جنيه مصرى	أرباح الفترة جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع جنيه مصرى	إحتياطي عام جنيه مصرى	إحتياطي 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
(٦٧١,٠٩٠)	-	-	(٦٧١,٠٩٠)	-	-	-	والإحتياطي القانونى
٣٧,٥٥٦,٥٠٨	٣٧,٥٥٦,٥٠٨	-	-	-	-	-	إجمالى الدخل الشامل الأخر
(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح الفترة
٢١,٠٧١,١٧٤,٦٥٠	٣٧,٥٥٦,٥٠٨	٣٤,٤٣١,٣٥٧	٥١,٥٧٨,١٧٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	توزيعات أرباح
							الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧

- 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 الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨

عن الستة اشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	عن الستة اشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٥,٣٠٣,٦٤٧	٢٣,٢٤٨,١٣٤		ارباح الفترة قبل الضرائب
٢٩,٦٣٢	٣٩,٧١٧	(٣)	اهلاكات
(٣٧,٩٦٣,٣٠٩)	(٣١,٣٢٤,٩٨٥)	(١٧)	(إيرادات) تمويلية وعوائد اذون خزانة
(١,٣٣٥,٩٩٤)	-		(إيرادات) توزيعات أرباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(٤١,١٥٣)	(١٤٤,٤٥٩)	(٨)	(أرباح) تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
(١١,٧٢٠,٩٥٦)	-		(أرباح) بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
٣٧١,٩١٤	(٨٤٩,٧٥٧)		(أرباح) خسائر فروق تقييم عملة
(٥,٣٥٦,٢١٩)	(٩,٠٣١,٣٥٠)		(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢٩٣,٧٦٧,٣٥٤	(١٧,٧٣٩,٧٥٧)	(٩)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(١٠,٤٥٣,٠٠٠)	٣,٤٧٠,٨٢٤,٨٢٧		التغير في أوراق القبض
٣٣٠,٢٣٠	١,٥٥٥,٢٥٧		التغير في أوراق الدفع
(٢٢,٧٧٩,٣٧٦)	(١٩,١٧٧,٦١٤)		المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
-	(٣,٢٤٢,٣٩٧,٨٧٦)		التغير في مستحق من اطراف - ذات علاقة
٩,٤٤٦,٥٨٣	(٢,٠٩٨,١٣٨)	(١١)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٦٩٦,٩٨٥	-		التغير في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
٢٦٥,٦٥٢,٥٥٧	١٨١,٩٣٥,٢٧٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٢,٧١٨)	(١٨,٤٠٠)	(٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
-	٢٦٧,٤٧١		مقبوضات من استثمارات مالية متاحة للبيع
٩٣,٩٨٩,٦٨٢	٤٣٦,٨٨٥,١٧٧		مقبوضات من استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣٧,٩١٥,٩٤٣	٣١,٣٢٣,٩٠٧	(١٧)	ايرادات تمويلية وعوائد اذون خزانة محصلة
١,٣٣٥,٩٩٤	-		توزيعات أرباح محصلة
١٣٣,٢١٨,٩٠١	٤٦٨,٤٥٨,١٥٥		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(١٥٣,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٥٣,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)		توزيعات نقدية
(٣٧١,٩١٤)	٨٤٩,٧٥٧		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٢٤٥,٤٢٤,٥٤٤	٢٩٦,٧٨٧,٥٩٩		اثر التغير في أسعار الصرف
٦٨,٣٢٢,٥٥٩	١٠٠,٥١٥,١٦٢		صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٣١٣,٧٤٧,١٠٣	٣٩٧,٣٠٢,٧٦١	(١٠)	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
			النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية في ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولانحته التنفيذية.
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧، ومدة الشركة ٢٥ سنة.
- يتمثل غرض الشركة في الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو الدخول في زيادة رؤوس أموالها.
- مقر الشركة ومحلها القانوني ٣٦ ش مصدق الدقى - الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ في ١٣ أغسطس ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢ أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

- أعدت القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.
- أعدت القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري.
- 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.

١-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ترجمة العملات الأجنبية

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

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

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

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

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

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك 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 في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

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

السنوات	بيان الأصل
٥	وسائل نقل و أنتقال
٣ - ٨	أجهزة كمبيوتر
٥ - ١٠	أثاث وتجهيزات
٣ - ٥	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 أضحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل 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 الإستردادية منذ اثبات اخر 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 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.

الاستثمارات

الاستثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات 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 الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا اضمحلال و يدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة .

ويتم الاعتراف برد خسائر اضمحلال 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 ويدرج 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 مبوبة 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 الأولى 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.

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 مخصصاً منها خسائر الإضمحلال 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 الاستمرار 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 الإضمحلال ويدرج 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 بالنسبة للأصل في 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 إثبات عائد الأذون بأجمالى القيمة ويتم إثبات 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 في حكمها

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 أوأقل مخصصاً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

أرصدة دائنة ومستحقات

- يتم إثبات الإلتزامات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أوالخدمات المستلمة سواء تمت أولم 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 للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، و تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات و تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالى.

إثبات الإيراد

- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحققة 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 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 المقدرة 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 الاضمحلال 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 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 بوعده الشركة بالبيع .

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات 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 أنون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوما 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 . فيتب 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 بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الاقتراض التى يتم رسملتها على الأصل والتي تتمثل فى تكلفة الاقتراض الفعلية، ويتم 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 الأصل 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 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.

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، فتُحدد 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 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 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 مصطفي القايضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣- أصول ثابتة

التكلفة	أراضي جنيه مصري	وسائل نقل و جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	عدد ولوات جنيه مصري	الاجمالي
في ١ يناير ٢٠١٨ إضافات الفترة	-	-	١٨,٤٠٠	١,٢١٠	٢٠,٩٧٧	١١,٧٨٠,٤١٥
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مجمع الإهلاك	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٨٨,٠٠٠	٦٤٥,٥٦٢	١,٢١٠	-	١١,٧٩٨,٨١٥
في ١ يناير ٢٠١٨ إهلاك الفترة	-	-	(١٧,٠١٠)	(١,٢١٠)	(٢,٠٠٧)	(١,٥٤٦,٥٨٩)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ صافي القيمة الدفترية في	-	(٩٨١,٠٤٧)	(٥٥٤,٠١٢)	-	(١٠,٣٢٠)	(٣٩,٧١٧)
٣٠ يونيو ٢٠١٨	-	(١,٠٠١,٧٤٧)	(٥٧١,٠٢٢)	(١,٢١٠)	(١٢,٣٢٧)	(١,٥٨٦,٣٠٦)
	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٨٦,٢٥٣	٧٤,٥٤٠	-	٨,٦٥٠	١٠,٢١٢,٥٠٩

- لا يوجد رهن على الأصول الثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٤- استثمارات في شركات تابعة

تم في أكتوبر ٢٠٠٧ الاستحواذ على ٩٩,٩% من رأسمال 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 رأسمال 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 رأسمال شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة (TMG Holding)، وقد تم الأكتتاب في زيادة رأسمال كل من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنيه مصرى ، وشركة سان ستيفانو العقاري بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ١٤٥,٥٨٣,٠٠٠ جنيه مصرى.

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	٧٣٨٠٠٩٦	٧٣٨٠٠١٦	٩٩,٩%
٢ شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م *	٩٢٥,٤٥١,٩٥٠	١٨٥٠٩٠٣٩	١٨١٢٥٥٠٠	٩٧,٩٢%
٣ شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م **	٨٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٨٠٠٠٠	٦٣٣٧٥٦٥	٧٢,١٨%
٤ شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣٥٠٠٠	٥٣٣٧٧٠	٤٠%

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

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

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

وقد بلغت إجمالي تكلفة الاستثمارات في الشركات التابعة مبلغ ١٧,٢٢٢,١١١,٠٥٩ جنيه مصرى كما يلي :

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥ - مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة في رأس مال شركات تابعة

تتضمن المبالغ المسددة تحت حساب الزيادة في الاستثمارات التالية :

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠

تم أخذ موافقة مجلس الإدارة على الاستمرار في هذه الزيادة لحين أخذ الموافقة النهائية عليها من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية.

٦ - إستثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٩%	١٤٧,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠
٤٩%	١٤٧,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠

شركة هيل / تي ام جى لإدارة المنشآت
والمشروعات (تحت التصفية) *

* وافق مجلس الادارة على التخرج من شركة هيل / تي ام جى لإدارة المنشآت والمشروعات
وجارى اتخاذ الاجراءات نحو تصفية الشركة.

٧ - استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٤,٨٣٦,٠٨٦ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٨٦,٢٢٧,٤٢٢ جنيه مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وذلك فى صندوق استثمار حورس الثالث وتديره شركة هيرمس للاستثمار المباشر. ونظراً لأن تلك الاستثمارات 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.

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

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقاً للقيمة السوقية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢,٢٥٦,٢٦٩ جنيه مصرى .

عدد الأسهم الوثائق	القيمة قبل التقييم	صافى التغير فى	القيمة بعد إعادة التقييم فى	القيمة بعد إعادة التقييم فى
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩٥٠٠	٢,١١١,٨١٠	١٤٤,٤٥٩	٢,٢٥٦,٢٦٩	٢,١١١,٨١٠
	٢,١١١,٨١٠	١٤٤,٤٥٩	٢,٢٥٦,٢٦٩	٢,١١١,٨١٠

وثائق استثمار صندوق
جمان

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

٩- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	تأمينات لدى الغير – الهيئة العامة للرقابة المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢,٠٦٣,٥٦٢	٢,٠٦٣,٥٦٢	أرصدة مدينة أخرى
١٧,٨٠٥,٤٤٦	٣٩,١٢٤	إيرادات مستحقة
١٨,١٤٣	٤٤,٦١٥	
١٩,٨٨٧,١٣١	٢,١٤٧,٣٠١	
١,٥٦٧	٤٨٩	
١٩,٨٨٨,٦٩٨	٢,١٤٧,٧٩٠	

١٠- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	أ- عملة محلية
جنيه مصري	جنيه مصري	الصندوق
٨١٥	١٩,٩٣١	حسابات جارية
٣٣٩,٦٨٩,٠٥٠	١٥١,٨٢٦	ودائع
٣٠,٠٠٠	٤٤,٢٤٨,٥٥٠	
٣٣٩,٧١٩,٨٦٥	٤٤,٤٢٠,٣٠٧	
٢,٣٥٤	٢٤,٦٩٤	ب- عملة اجنبية
٥٧,٥٨٠,٥٤٢	٥٦,٠٧٠,١٦١	الصندوق
٥٧,٥٨٢,٨٩٦	٥٦,٠٩٤,٨٥٥	حسابات جارية
٣٩٧,٣٠٢,٧٦١	١٠٠,٥١٥,١٦٢	

١١- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	مصروفات مستحقة
جنيه مصري	جنيه مصري	موردين – خدمات
-	١,٤٩٧,٥٢٤	أرصدة دائنة أخرى
٥,٨٦١,٠٠٢	٦,٤٢٠,١٧٣	
٣٠٤,٤١٨	٣٤٥,٨٦١	
٦,١٦٥,٤٢٠	٨,٢٦٣,٥٥٨	

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 وخمسون مليون وخمسة وثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠,٣٥٥٠ 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 ٢٠٣٠٢٠,٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة والبالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير 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 جنيهاً) 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 جنيها مصرياً 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 .

١٣- إحتياطي قانونى

بلغ رصيد الإحتياطي القانونى مبلغ ٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦ جنيه مصري في ٣٠ يونيو 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 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 .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٤ - إحتياطي عام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصري في ٣٠ يونيو 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. بالإضافة الفرق الى الإحتياطي العام.

١٥ - أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد أرباح تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية مبلغ ٤٦,٧٠٥,٣٠٤ جنيه مصري والناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٦,٧٠٥,٣٠٤	٤٦,٨٥٢,٩٢٩
٤٦,٧٠٥,٣٠٤	٤٦,٨٥٢,٩٢٩
صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	

١٦ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في ارباح الفترة ٠,٠٠٨ جنيه مصري وتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي ارباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (وقد تم تقدير قيمة التوزيعات المستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة والمتعلقة بالفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ كما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
١٨,٠٦٢,٤٣٢	٣٧,٥٥٦,٥٠٨
(١,٨٠٦,٢٤٣)	(٣,٧٥٥,٦٥١)
١٦,٢٥٦,١٨٩	٣٣,٨٠٠,٨٥٧
٢٠,٦٣٥,٢٢٨٦	٢٠,٦٣٥,٢٢٨٦
٠,٠٠٨	٠,٠١٦
صافي ارباح الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة	
حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (مقدره)	
صافي ارباح الفترة بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة	
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	
نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / سهم)	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٧ - إيرادات تمويلية وعوائد أذون خزانة

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
٣,٦٩٢,٢٤١	١٠,٦٤٥,٧٥٣	عوائد أذون خزانة
٣٤,٢٧١,٠٦٨	٢٠,٦٧٩,٢٣٢	
٣٧,٩٦٣,٣٠٩	٣١,٣٢٤,٩٨٥	
(٤٧,٣٦٦)	(١,٠٧٨)	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ٩)
٣٧,٩١٥,٩٤٣	٣١,٣٢٣,٩٠٧	

١٨ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح الدفترى قبل الضريبة
٤٥,٣٠٣,٦٤٧	٢٣,٢٤٨,١٣٤	تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
(١١,٤٨٠,٩٩٤)	(٢١٥,٠٥٤)	لصافي الربح الضريبي
٣٣,٨٢٢,٦٥٣	٢٣,٠٣٣,٠٨٠	صافي الربح الضريبي
٧,٦١٠,٠٩٧	٥,١٨٢,٤٤٣	الضريبة بسعر ٢٢,٥%
١٣٣,٥٩٩	-	الضريبة على توزيعات الأرباح بسعر ١٠%
٧,٧٤٣,٦٩٦	٥,١٨٢,٤٤٣	ضريبة الدخل الشامل
-	-	ضريبة الدخل والدخل الشامل المستحقة
٧,٧٤٣,٦٩٦	٥,١٨٢,٤٤٣	

وتتمثل الأصول الضريبية المؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ والبالغة ٢٥,٦٦٦ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأساس المحاسبى (إيضاح ٣)
(١٨٧,٧٦٠)	(١٦٩,٤٤٣)	الأساس الضريبي
٣١٦,٣١٦	٢٨٣,٥١٤	فروق ضريبية
١٢٨,٥٥٦	١١٤,٠٧١	سعر الضريبة
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	الاصل الضريبي المؤجل
٢٨,٩٢٥	٢٥,٦٦٦	الاصل الضريبي المؤجل اول العام
٣٧,٣٧١	٢٨,٩٢٥	الضريبة المؤجلة
(٨,٤٤٦)	(٣,٢٥٩)	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٨

١٩ - 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 أوالى أطراف أخرى أو تقديم بعض الخدمات الاستشارية وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول والخصوم بقائمة المركز المالي.

بلغت صافى مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفه كمرتبات ومكافآت وفقاً للفقرة ١٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ٢,٤٧٩,٣٠٤ جنيه مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التى تضمنها المركز المالي :

طبيعة التعامل	ارصدة مدينة	ارصدة مدينة	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
توزيعات ارباح	-	٩٠٠,٠٦٤,٢١٩	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
ارصدة مدينة	-	١,٦٤١,١٣٣,٣٦٧	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
ارصدة مدينة	-	٤٢٩,٢٩٧,٣٣٧	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
ارصدة مدينة	-	٢٧١,٨٧٤,٥٤٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية
ارصدة مدينة	٢٨,٤٠٩	٢٨,٤٠٩	شركة هيل تى ام جى لإدارة المشروعات
	اوراق قبض	اوراق قبض	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
	٢,٨٥١,٧٦١,١٨٩	٢٣,٠٠٠,١٠١	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
	٣٠٨,٤٩٩,٤٤٧	-	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
	٢٩٠,٢٤٢,٢٩٢	-	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
	٤٣,٣٤٩,٣٠٠	-	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية
	٣,٤٩٣,٨٥٢,٢٢٨	٢٣,٠٠٠,١٠١	

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

٢٠ - الموقف الضريبي

- أ - ضريبة أرباح شركات الأموال
تم تقديم الإقرار الضريبي فى ميعاده القانونى ولم يتم الفحص الضريبي بعد.
- ب - الضريبة على المرتبات وما فى حكمها
تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية فى مواعيدها .
- ج - ضريبة الدمغة
يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وتتضمن الإعلانات فى مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .
- د - الضريبة العقارية
لاتخضع الشركة للضريبة العقارية لعدم وجود عقارات تملكها فى نطاق الضريبة العقارية.

٢١- الإلتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٢٢- 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 منظم.

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 الاستحواذ 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 والإلتزامات بالعملات الأجنبية ونظراً لأن غالبية معاملات الشركة بالعملية 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.