

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

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

القوائم المالية الدورية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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
٨-٧	قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
٩	قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
٢٧ - ١٠	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 سبتمبر ٢٠١٨ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة 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، وتتنحصر 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 سبتمبر ٢٠١٨ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة 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 سبتمبر ٢٠١٨ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

القاهرة في: ١٤ نوفمبر ٢٠١٨

مراقب الحسابات


عمرو محمد الشيبيني
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س. م. م. (٩٤٧٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)


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

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

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠,٢٠١,٣٣٨	١٠,٢٣٣,٨٢٦	(٣)	أصول غير المتداولة
١٣٢,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠		أصول ثابتة
١٧,٢٢٢,١١١,٠٥٩	١٧,٢٢٢,١١١,٠٥٩	(٤)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
-	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠		استثمارات في شركات تابعة
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	(٥)	مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة في رأس مال شركات تابعة
٨٥,٦٥٥,٣٦٩	٨٦,٦٤٢,٥١٨	(٦)	استثمارات في شركات شقيقة
٢٤,٠٢٠	٢٨,٩٢٥	(١٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٧,٣١٩,٥٩٣,٧٨٦	١٧,٤٦٦,٢٠١,٣٢٨		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٢,٣٣٤,٥٢١	٤٣٦,٨٨٥,١٧٧	(٧)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٦,٥٠٠,٢٠١	٢,١١١,٨١٠		أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٣,٥٥٧,٧٣٢,٦١٧	٣,٤٩٣,٨٥٢,٢٢٨	(١٨)	أوراق قبض
٣٢,٧٥٩,٦٩٩	-	(٨)	مستحق من اطراف ذات علاقة
٢٠٠,٨٥٤,٦٦٧	٢,١٤٧,٧٩٠	(٩)	مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٣,٨٤٠,١٨١,٧٠٥	١٠٠,٥١٥,١٦٢		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢١,١٥٩,٧٧٥,٤٩١	٤,٠٣٥,٥١٢,١٦٧		إجمالي أصول متداولة
	٢١,٥٠١,٧١٣,٤٩٥		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية والالتزامات
			حقوق الملكية
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧	(١٢)	احتياطي قانوني
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٣)	إحتياطي عام
٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٤٦,٨٥٢,٩٢٩	(١٤)	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
١٠٥,٩٩٠,٢٠٧	٣٤,٤٣١,٣٥٧		أرباح مرحلة
٢٢,٧٣٥,١٨٨	٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨		أرباح الفترة / العام
٢١,١٤٦,٨٩٥,٢٩٩	٢١,٤٧٩,١٤١,٣٢٥		إجمالي حقوق الملكية
			إلتزامات متداولة
٣٩٥,٣٤٧	٣١٣,٤٤١		أوراق دفع
٦,٥٢٦,٢٥٦	١٣,٩٩٥,١٧١		ضرائب الدخل المستحقة
٥,٩٥٨,٥٨٩	٨,٢٦٣,٥٥٨	(١٠)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٢,٨٨٠,١٩٢	٢٢,٥٧٢,١٧٠		إجمالي الإلتزامات متداولة
٢١,١٥٩,٧٧٥,٤٩١	٢١,٥٠١,٧١٣,٤٩٥		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

مراقب الحسابات

عمرو الشعيبي

طارق حشيش



- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	ايضاح
(١٦)	(١٦)	(١٦)	(١٦)	ايرادات تمويلية
٢٠,٩٨٠,٧٩٤	١١,٢٢٣,٤٦٤	١٠,٣٣٥,٠٤١	٧,٥٣١,٢٢٣	عوائد اذون خزانة
٢٠,٦٧٩,٢٣٢	٤٩,٠٤٠,٩٤٧	-	١٤,٧٦٩,٨٧٩	ارباح (خسائر) تقييم أصول مالية مقيمة
(٧)	(٧)	(٧)	(٧)	بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٢٢,٧١١	(١٧,٢٤٨,٢٢٦)	٧٨,٢٥٢	(١٧,٢٨٩,٣٧٩)	ارباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة
-	٢٧,٤٧٠,٩٠٨	-	١٥,٧٤٩,٩٥٢	العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	١,٣٣٥,٩٩٤	-	-	توزيعات ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة
١,٣٠٥,٣١٠	٢,١٠٢,١١٢	٤٥٥,٥٥٣	٢,٤٧٤,٠٢٦	العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٣,١٨٨,٠٤٧	٧٣,٩٢٥,١٩٩	١٠,٨٦٨,٨٤٦	٢٣,٢٣٥,٧٠١	ارباح فروق العملة
(١٣,٥٩٥,٧٩٣)	(١٢,٣١٣,٠٤٣)	(٤,٧٥٤,٥٨٣)	(٧,٠٧٧,٧١٦)	مجموع الإيرادات
(٦٠,٢٩٣)	(٤٧,٨٧٧)	(٢٠,٥٧٦)	(١٨,٢٤٦)	مصروفات إدارية
(٢١,٦١٢)	(١٩,٠٨٧)	(٥,٤٧٢)	(٧,٥٤٧)	إهلاك
(٢٤٤,٠٠٠)	(١٩٢,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠)	(٧٨,٠٠٠)	مصروفات بنكية
٢٩,٢٦٦,٣٤٩	٦١,٣٥٣,١٩٢	٦,٠١٨,٢١٥	١٦,٠٥٤,١٩٢	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٦,٥٢٦,٢٥٦)	(١٢,٧٤٨,٤٤٨)	(١,٣٤٣,٨١٣)	(٥,٠٠٧,٠٦٤)	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
(٤,٩٠٥)	(٥,٧٧٤)	(١,٦٤٦)	(٢,٣٣١)	ضرائب الدخل
٢٢,٧٣٥,١٨٨	٤٨,٥٩٨,٩٧٠	٤,٦٧٢,٧٥٦	١١,٠٤٤,٧٩٧	الضريبة المؤجلة
(١٥)	(١٥)	(١٥)	(١٥)	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
١,٠١	٠,٠٢١	٠,٠٠٢	٠,٠٠٥	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 (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة .

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

عن التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	عن التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	عن التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	عن التسعة اشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري ٢٢,٧٣٥,١٨٨	جنيه مصري ٤٨,٥٩٨,٩٧٠	جنيه مصري ٤,٦٧٢,٧٥٦	جنيه مصري ١١,٠٤٤,٧٩٧
ارباح الفترة الدخل الشامل الآخر			
تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة			
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة			
(٥٢٥,٦٢٥)	(٥,٧٨٧,٠٥٦)	(٣٧٨,٠٠٠)	(٥,١١٥,٩٦٦)
(٥٢٥,٦٢٥)	(٥,٧٨٧,٠٥٦)	(٣٧٨,٠٠٠)	(٥,١١٥,٩٦٦)
٢٢,٢٠٩,٥٦٣	٤٢,٨١١,٩١٤	٤,٢٩٤,٧٥٦	٥,٩٢٨,٨٣١

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي جنيه مصري ٢١,٤٧٩,١٤١,٣٢٥	أرباح الفترة جنيه مصري ٤٥٠,٣٤٨,٤٢٨	أرباح مرحلة جنيه مصري ٣٤,٤٣١,٣٥٧	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع جنيه مصري ٤٦,٨٥٢,٩٢٩	إحتياطي عام جنيه مصري ٦١,٧٣٥,٤٠٤	أحتياطي قانوني جنيه مصري ٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ المحول إلى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني إجمالي الدخل الشامل الأخر أرباح الفترة توزيعات أرباح الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
-	(٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨)	٤٢٦,٠١٤,٤٣٩	-	-	٢٤,٢٢٢,٩٨٩	-	
(٥٢٥,٦٢٥)	-	-	(٥٢٥,٦٢٥)	-	-	-	
٢٢,٧٣٥,١٨٨	٢٢,٧٣٥,١٨٨	-	-	-	-	-	
(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)	-	(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)	-	-	-	-	
٢١,١٤٦,٨٩٥,٢٩٩	٢٢,٧٣٥,١٨٨	١٠٥,٩٩٠,٢٠٧	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠١٨ سبتمبر

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢١) 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 التبعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	أرباح غير محقة من تقييم استثمارات مالية	أرباح احتياطي علم	أرباح قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	٢٠١٧ في يناير
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	متاحة للبيع	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	٢٠١٧ في يناير
٢١,٣٣٧,٣٦٤,٢٣٢	٢٧٧,٦٥٧,٠٢٧	٧٣,٧٣٢,١٨١	٥٢,٢٤٩,٢٦٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٣٦,٣٦٧,٤٩٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠١٧ في يناير
-	(٢٧٧,٦٥٧,٠٢٧)	٢٦٣,٧٧٤,١٧٦	-	-	١٣,٨٨٢,٨٥١	-	٢٠١٧ في يناير
(٥,٧٨٧,٠٥٦)	-	-	(٥,٧٨٧,٠٥٦)	-	-	-	٢٠١٧ في يناير
٤٨,٥٩٨,٩٧٠	٤٨,٥٩٨,٩٧٠	-	-	-	-	-	٢٠١٧ في يناير
(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	٢٠١٧ في يناير
٢١,٠٧٧,١٠١,١٤٦	٤٨,٥٩٨,٩٧٠	٣٤,٤٣١,٣٥٧	٤٦,٤٦٢,٢٠٨	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠١٧ في يناير

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧
المحول الى الأرباح المرحلة
والاحتياطي القانوني
مجموع الدخل الشامل الآخر بعد
خصم الضريبة
أرباح الفترة
توزيعات أرباح
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	إيضاح	
٦١,٣٥٣,١٩٢	٢٩,٢٦٦,٣٤٩		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٧,٨٧٧	٦٠,٢٩٣	(٣)	أرباح الفترة قبل الضرائب
(٦٠,٢٦٤,٤١١)	(٤١,٦٦٠,٠٢٦)	(١٦)	أهلاكات
(١,٣٣٥,٩٩٤)	-		(إيرادات) تمويلية وعوائد أذون خزانة
١٧,٢٤٨,٢٢٦	(٢٢٢,٧١١)	(٧)	(إيرادات) توزيعات أرباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٧,٤٧٠,٩٠٨)	-		(أرباح) تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢,١٠٢,١١٢)	(١,٣٠٥,٣١٠)		(أرباح) بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٢,٥٢٤,١٣٠)	(١٣,٨٦١,٤٠٥)		(أرباح) فروق تقييم عملة
(٢٩,٢١٠)	(٣٠,٦١٠,٨٣١)	(٨)	(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
-	٣,٤٤٧,٣٥٢,٠٢٧		التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
١,١٩٧,٧٩٣	٨١,٩٠٦		التغير في أوراق القبض
(٢٧,٧٩٤,٧٢٧)	(١٣,٩٩٥,١٧١)		التغير في أوراق الدفع
٢٧١,٢٧٠,٤١٠	(٣,٤١٢,١٤٩,٦١٧)		المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
(٨,٩٨٤,٧١٥)	(٢,٣٠٤,٩٦٩)	(١٠)	التغير في مستحق من أطراف ذات علاقة
٦٢,٢٢٦,٢٣٠	-		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٨٥,٣٦١,٦٥١	(٢٥,٤٨٨,٠٦٠)		التغير في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٦٤,٦٦٨)	(٢٧,٨٠٥)	(٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
١,٥٥٢,٤٢٦	٤٦١,٥٢٤		مقبوضات من استثمارات مالية متاحة للبيع
٢١,٦٤١,٤٦٣	٤٣٦,٨٨٥,١٧٧		مقبوضات من استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦٠,٢٩٧,٠٤٥	٤١,٦٥٨,٩٤٨	(١٦)	إيرادات تمويلية وعوائد أذون خزانة محصلة
١,٣٣٥,٩٩٤	-		توزيعات أرباح محصلة
٨٤,٧٦٢,٢٦٠	٤٧٨,٩٧٧,٨٤٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)		توزيعات نقدية
(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٢,١٠٢,١١٢	١,٣٠٥,٣١٠		اثر التغير في أسعار الصرف
٦٩,١٥١,٠٢٣	١٠٠,٣٣٩,٥٠٥		صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٦٨,٣٢٢,٥٥٩	١٠٠,٥١٥,١٦٢		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
١٣٧,٤٧٣,٥٨٢	٢٠٠,٨٥٤,٦٦٧	(٩)	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

- تم استبعاد مبلغ وقدره ١٤٥,٥٨٣,٠٠٠ جنيه مصري والمتمثل في التحويل من مبالغ مسددة تحت حساب زيادة رأس المال في شركات تابعة الي المستحق من أطراف ذات علاقة.

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢١) 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 في ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.
- تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧، ومدة الشركة ٢٥ سنة.
- يتمثل غرض الشركة في الاشتراك في تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها .
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى - الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ فى ١٣ نوفمبر ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

- أعدت القوائم المالية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية 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 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 المترتبة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها ، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات، وبالمثل عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه فى حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها.

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

السنوات	بيان الأصل
٥	وسائل نقل و انتقال
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 أضحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) ، القيمة الإسترادية 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.

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 الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة .

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

استثمارات في الشركات الشقيقة

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

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وذلك وفقاً للفقرة ١٠ من معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) حيث يتم إعداد قوائم مالية مجمعة متاحة للاستخدام العام، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال 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، وتنعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة.

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

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

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

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

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

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي أصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف 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 مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة . ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة و أيضا من خلال عملية الاستهلاك، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

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

وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة 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.

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 تُسجل بطريقة القسط الثابت باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

ويتم إثبات عائد الأذون بأجمالي القيمة ويتم إثبات الضرائب المخصومة من المنبع على تلك العوائد ضمن حساب مصلحة الضرائب - خصم من المنبع ويتم تسويتها في نهاية السنة مع الاقرار الضريبي السنوي.

العملاء والمدينون المتنوعون

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

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة او القيمة الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في 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 تشمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

أرصدة دائنة ومستحقات

— يتم إثبات الالتزامات 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 الالتزام ويمكن تقدير هذا الالتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهرية فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، و تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات و تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالى.

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 وافتراسات تؤثر على قيم الأصول ، الإلتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

- تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل وأثر 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 اضمحل . 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 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 استرداده أو سدادته 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 تشمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصاً 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 أيضاً الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

نظام المعاشات للعاملين

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

الإقتراض

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

تكاليف الاقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الاقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الاقتراض التي يتم رسملتها على الأصل والتي تتمثل في تكلفة الاقتراض الفعلية، و يتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التي 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 في الاغراض المحددة له أو لبيعه للغير .

المصروفات

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

توزيعات الأرباح

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

نصيب السهم في الأرباح

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

القيم العادلة

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

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

ويضع القياس بالقيمة العادلة للأصل غير المالي في الاعتبار قدرة المشارك بالسوق على توليد منافع اقتصادية عن طريق استخدام الأصل 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.

وتُقدر القيمة العادلة للبنود ذات الفوائد استناداً إلى التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة على بنود مشابهة لها نفس الشروط ونفس خصائص المخاطر.

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتُحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة. وتستخدم الشركة أساليب 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 والإلتزامات التي يجري الاعتراف بها في القوائم المالية على أساس متكرر، تحدد المنشأة إذا ما كان ثمة تحويلات قد حدثت بين المستويات الثلاث للتسلسل الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف في نهاية فترة إعداد التقرير.
- ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والإلتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

شركة مجموعة طلعت مصطفي القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣- أصول ثابتة

التكلفة	أراضي جنيه مصري	وسائل نقل و انتقال جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	عدد وادوات جنيه مصري	الأجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٨	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٨٨,٠٠٠	٦٢٧,١٦٢	١,٢١٠	٢٠,٩٧٧	١١,٧٨٠,٤١٥
إضافات الفترة	-	-	١٨,٤٠٠	-	٩,٤٠٥	٢٧,٨٠٥
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٨٨,٠٠٠	٦٤٥,٥٦٢	١,٢١٠	٣٠,٣٨٢	١١,٨٠٨,٢٢٠
مجمع الإهلاك	-	(٩٨١,٠٤٧)	(٥٥٤,٠١٢)	(١,٢١٠)	(١٠,٣٢٠)	(١,٥٤٦,٥٨٩)
في ١ يناير ٢٠١٨	-	(٣١,٠٥٠)	(٢٥,٧١٠)	-	(٣,٥٣٣)	(٦٠,٢٩٣)
إهلاك الفترة	-	(١,٠١٢,٠٩٧)	(٥٧٩,٧٢٢)	(١,٢١٠)	(١٣,٨٥٣)	(١,٦٠٦,٨٨٢)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	-	(١,٠١٢,٠٩٧)	(٥٧٩,٧٢٢)	(١,٢١٠)	(١٣,٨٥٣)	(١,٦٠٦,٨٨٢)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٧٥,٩٠٣	٦٥,٨٤٠	-	١٦,٥٢٩	١٠,٢٠١,٣٣٨

- لا يوجد رهن على الأصول الثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٣ - أصول ثابتة (تابع)

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

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٤- استثمارات فى شركات تابعة

تم فى 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 رأس مال شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م و ٤٠% من رأس مال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م عن طريق مبادلة تلك الأسهم بأسهم زيادة رأسمال شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة (TMG Holding)، وقد تم الاكتتاب فى زيادة رأسمال كل من شركة الإسكندرية للاستثمار 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 :

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 للاستثمار العقاري ش.م.م *	٩٢٥,٤٥١,٩٥٠	١٨٥,٩٠٣٩	١٨١٢,٥٥٠٠	٩٧,٩٢%
٣ شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م **	٨٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٨,٠٠٠٠	٦٣٣٧,٥٦٥	٧٢,١٨%
٤ شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣,٥٠٠٠	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 إجمالى تكلفة الاستثمارات فى الشركات التابعة مبلغ ١٧,٢٢٢,١١١,٠٥٩ جنيه مصرى كما يلى :

٣٠ سبتمبر 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
١٧,٢٢٢,١١١,٠٥٩	١٧,٢٢٢,١١١,٠٥٩	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٥ - إستثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
		جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة هيل / تى ام جى لإدارة المنشآت والمشروعات (تحت التصفية) *	١٤٧.٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠
%٤٩		١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠

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

٦ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٤,٨٠١,٣١٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٨٥,٦٥٥,٣٦٩ جنيه مصرى فى
٣٠ سبتمبر 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 واظهار فروق التقييم ضمن قائمة الدخل الشامل.

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

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقاً للقيمة السوقية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ مبلغ
٢,٣٣٤,٥٢١ جنيه مصرى .

عدد الأسهم الوثائق	القيمة قبل التقييم	صافى التغير فى	القيمة بعد إعادة التقييم فى	القيمة بعد إعادة التقييم فى
	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
وثائق استثمار صندوق جمان	٩٥٠٠	٢,١١١,٨١٠	٢,٣٣٤,٥٢١	٢,١١١,٨١٠
		٢,١١١,٨١٠	٢,٣٣٤,٥٢١	٢,١١١,٨١٠

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨

٨- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٠٦٣,٥٦٢	٢,٠٦٣,٥٦٢	تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة للرقابة المالية
٣٠,٦٨١,٦٠٩	٣٩,١٢٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٢,٩٦١	٤٤,٦١٥	أرصدة مدينة أخرى
٣٢,٧٥٨,١٣٢	٢,١٤٧,٣٠١	
١,٥٦٧	٤٨٩	إيرادات مستحقة
٣٢,٧٥٩,٦٩٩	٢,١٤٧,٧٩٠	

٩- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٤٦	١٩,٩٣١	أ- عملة محلية
١٤٢,٣٢٤,٧٣٥	١٥١,٨٢٦	الصندوق
٣٠,٠٠٠	٤٤,٢٤٨,٥٥٠	حسابات جارية
١٤٢,٣٥٥,٧٨١	٤٤,٤٢٠,٣٠٧	ودائع
٢,٢٤٨	٢٤,٦٩٤	ب- عملة أجنبية
٥٨,٤٩٦,٦٣٨	٥٦,٠٧٠,١٦١	الصندوق
٥٨,٤٩٨,٨٨٦	٥٦,٠٩٤,٨٥٥	حسابات جارية
٢٠٠,٨٥٤,٦٦٧	١٠٠,٥١٥,١٦٢	

١٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	١,٤٩٧,٥٢٤	مصروفات مستحقة
٥,٦٦٣,٣٣٤	٦,٤٢٠,١٧٣	موردين - خدمات
٢٩٥,٢٥٥	٣٤٥,٨٦١	أرصدة دائنة أخرى
٥,٩٥٨,٥٨٩	٨,٢٦٣,٥٥٨	

١١- رأس المال

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

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

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

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

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

١٢- احتياطي قانونى

بلغ رصيد الاحتياطي القانونى مبلغ ٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة في رأس 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 مصري الى رصيد الاحتياطي القانونى، بالإضافة الى نسبة ٥٠% 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 سبتمبر ٢٠١٨

١٣ - إحتياطي عام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه مصري والناتج من عمليات مبادلة الاسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة اسهم الشركة مع الشركات التابعة.

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

١٤ - أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد أرباح تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية مبلغ ٤٦,٣٢٧,٣٠٤ جنيه مصري والناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٤٦,٨٥٢,٩٢٩
٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٤٦,٨٥٢,٩٢٩

صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

١٥ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في ارباح الفترة ٠,٠٠٩ 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 سبتمبر ٢٠١٨ كما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٢,٧٣٥,١٨٨	٤٨,٥٩٨,٩٧٠
(٢,٢٨٥,٣٤٥)	(٤,٨٥٩,٨٩٧)
٢٠,٤٤٩,٨٤٣	٤٣,٧٣٩,٠٧٣
٢٠,٦٣٥,٦٢٨٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٨٦
٠,٠٠٩	٠,٠٢١

صافي ارباح الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء

مجلس الإدارة

حصة العاملين وأعضاء مجلس الادارة (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 سبتمبر ٢٠١٨

١٦ - إيرادات تمويلية وعوائد أذون خزانة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
١١,٢٢٣,٤٦٤	٢٠,٩٨٠,٧٩٤	عوائد أذون خزانة
٤٩,٠٤٠,٩٤٧	٢٠,٦٧٩,٢٣٢	
٦٠,٢٦٤,٤١١	٤١,٦٦٠,٠٢٦	
٣٢,٦٣٤	(١,٠٧٨)	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ٨)
٦٠,٢٩٧,٠٤٥	٤١,٦٥٨,٩٤٨	

١٧ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح الدفترى قبل الضريبة
٦١,٣٥٣,١٩٢	٢٩,٢٦٦,٣٤٩	تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
(٥,٢٨٧,١٩٦)	(٢٦٠,٧٦٧)	لصافي الربح الضريبي
٥٦,٠٦٥,٩٩٦	٢٩,٠٠٥,٥٨٢	صافي الربح الضريبي
١٢,٦١٤,٨٤٩	٦,٥٢٦,٢٥٦	الضريبة بسعر ٢٢,٥%
١٣٣,٥٩٩	-	الضريبة على توزيعات الأرباح بسعر ١٠%
١٢,٧٤٨,٤٤٨	٦,٥٢٦,٢٥٦	ضريبة الدخل الشامل
-	-	ضريبة الدخل والدخل الشامل المستحقة
١٢,٧٤٨,٤٤٨	٦,٥٢٦,٢٥٦	

وتتمثل الأصول الضريبية المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ والبالغة ٢٤,٠٢٠ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأساس المحاسبي (إيضاح ٣)
(١٨٧,٧٦٠)	(١٥٨,٢٧٣)	الأساس الضريبي
٣١٦,٣١٦	٢٦٥,٠٢٦	فروق ضريبية
١٢٨,٥٥٦	١٠٦,٧٥٣	سعر الضريبة
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	الأصل الضريبي المؤجل
٢٨,٩٢٥	٢٤,٠٢٠	الأصل الضريبي المؤجل اول العام
٣٧,٣٧١	٢٨,٩٢٥	الضريبة المؤجلة
(٨,٤٤٦)	(٤,٩٠٥)	

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 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 المنصرفة كمرتبات ومكافآت وفقاً للفقرة ١٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ٣,٧٢٨,١٨٠ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨.

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

طبيعة التعامل	ارصدة مدينة	ارصدة مدينة	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
توزيعات ارباح	-	١,٠٠٣,٧٠٩,٠٨٤	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
ارصدة مدينة	-	١,٧٠٧,٢٤٠,٢٤٣	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري
ارصدة مدينة	-	٤٢٩,٢٩٧,٣٣٧	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري
ارصدة مدينة	-	٤١٧,٤٥٧,٥٤٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية
ارصدة مدينة	٢٨,٤٠٩	٢٨,٤٠٩	شركة هيل تى ام جى لإدارة المشروعات
اوراق قبض			
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢,٨٥١,٧٦١,١٨٩	٤٦,٥٠٠,٢٠١	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
٣٠٨,٤٩٩,٤٤٧	-	-	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري
٢٩٠,٢٤٢,٢٩٢	-	-	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري
٤٣,٣٤٩,٣٠٠	-	-	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية
٣,٤٩٣,٨٥٢,٢٢٨		٤٦,٥٠٠,٢٠١	

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

١٩ - الموقف الضريبي

أ - ضريبة أرباح شركات الأموال

تم تقديم الإقرار الضريبي فى ميعاده القانونى، وتم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٢.

ب - الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

ج - ضريبة الدمغة

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

د - الضريبة العقارية

لا تخضع الشركة للضريبة العقارية لعدم وجود عقارات تملكها فى نطاق الضريبة العقارية.

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 الرئيسى 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 بالعملة المحلية فإن تقدير هذا الخطر يعتبر منخفض. **خطر سعر الفائدة** نظراً لعدم وجود قروض أو تسهيلات بنكية فإن هذا الخطر منعدم.

ج- خطر السيولة

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