

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
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 ٢٠١٩

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 - ٢٦	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 ٢٠١٩ 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، 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.

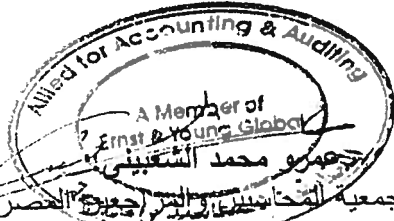
الاستنتاج

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 سبتمبر ٢٠١٩ 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 ٢٠١٩ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

القاهرة في : ١٤ نوفمبر ٢٠١٩

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)

طارق حشيش

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س . م . م (٩٤٧٣)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٨)

(ار اس ام مصر - محاسبون قانونيون) RSM Egypt
مجدى حشيش وشركاة

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

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٨,٩١٩,٦٧٨	١٠,١٨٠,٥٠٢	(٣)	أصول غير المتداولة
١٣٢,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠		أصول ثابتة
١٦,٦٩٦,١١١,٠٥٩	١٦,٦٩٦,١١١,٠٥٩	(٤)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	(٥)	استثمارات في شركات تابعة
٢١,٧١٦,٧٠٦	٨٥,٦٥٥,٣٦٩	(٦)	استثمارات في شركات شقيقة
-	٢٢,٣٤٤		استثمارات مالية متاحة للبيع
١٦,٧٧٨,٣٤٩,٤٤٣	١٦,٧٩٣,٥٧١,٢٧٤		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي أصول غير متداولة
٢,٦٧١,٧٥٣	٢,٤١٨,٠٨٣	(٧)	أصول متداولة
٢,١٥٣,٣٩٧,٣٢٤	٢,٦٠٠,٥١١,٣٦١	(١٨)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٨٩٧,٠٠١,٥٥٤	١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠		اوراق قبض
١١٠,٧٠٠,٢٤٠	٨٥٤,٩٩٠,٧٣٢		مستحق من اطراف ذات علاقة
٢,٧٥٢,٠١٧	٢,١٧٥,٧٩٧	(٨)	مدينو توزيعات ارباح
١٦٣,٦١٧,٨٨٦	٢٠٢,٠٧٨,٢٢٢	(٩)	مصرفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٤,٣٣٠,١٤٠,٧٧٤	٤,٦٦٥,٦٥٤,٥٧٥		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢١,١٠٨,٤٩٠,٢١٧	٢١,٤٥٩,٢٢٥,٨٤٩		إجمالي أصول متداولة
			إجمالي الاصول
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١١)	حقوق الملكية والالتزامات
٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	(١٢)	حقوق الملكية
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
-	٤٦,٣٢٧,٣٠٤		احتياطي قانوني
٢٩,٢٩٧,٥٧٥	١٠٥,٩٩٠,٢٠٧		إحتياطي عام
٧١,٢٦٢,٥٣٩	٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠		أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
٢١,٠٨٧,٨٩٢,٥٧٦	٢١,٤٣٣,٩٥٧,٣٤١		أرباح مرحلة
			ارباح الفترة / العام
			إجمالي حقوق الملكية
٨,٦٩٨	-	(١٧)	التزامات غير متداولة
٨,٦٩٨	-		التزامات ضريبية مؤجلة
			إجمالي التزامات غير متداولة
٦٩٦,٩٨٧	٣٢٢,٤٣٩		التزامات متداولة
١٠,٧٤٧,٤٢٧	١٤,٢٥٩,٥٧٢	(١٧)	اوراق دفع
٩,١٤٤,٥٢٩	١٠,٦٨٦,٤٩٧	(١٠)	ضرائب الدخل المستحقة
٢٠,٥٨٨,٩٤٣	٢٥,٢٦٨,٥٠٨		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢١,١٠٨,٤٩٠,٢١٧	٢١,٤٥٩,٢٢٥,٨٤٩		إجمالي التزامات متداولة
			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

مراقب الحسابات

طارق حشيش

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 (الأرباح أو الخسائر) الدورية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	عن التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	ايضاح	
١٢,٥٦٧,٨٠٩	٢٠,٩٨٠,٧٩٤	٣,١٨٥,٢٥٦	١٠,٣٣٥,٠٤١	(١٥)	ايرادات تمويلية عوائد اذون خزانه
-	٢٠,٦٧٩,٢٣٢	-	-		أرباح تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
٢٥٣,٦٧٠	٢٢٢,٧١١	٨٨,٦٩٥	٧٨,٢٥٢	(٧)	توزيعات أرباح من شركات تابعة (خسائر) أرباح فروق العملة
١١٠,٧٠٠,٢٤٠	-	٣٦,٩٠٠,٠٨٠	-	(١٦)	مجموع الإيرادات
(٣,٧٩٩,٤٣٦)	١,٣٠٥,٣١٠	(٣٥٧,٦٧٨)	٤٥٥,٥٥٣		خسائر تقييم استثمارات متاحة للبيع
١١٩,٧٢٢,٢٨٣	٤٣,١٨٨,٠٤٧	٣٩,٨١٦,٣٥٣	١٠,٨٦٨,٨٤٦		مصرفات إدارية
(١٧,١٢٦,٢٢٦)	-	(١٧,١٢٦,٢٢٦)	-		المساهمة التكافلية
(١١,٦٧٩,١١٥)	(١٣,٥٩٥,٧٩٣)	(٣,٣١٧,٨٧٥)	(٤,٧٥٤,٥٨٣)		إهلاك
(٢١٨,٥٠٨)	-	(٩٩,٥٤١)	-		مصرفات بنكية
(١,٣١٤,٤٧٤)	(٦٠,٢٩٣)	(٦٤٧,٨٠١)	(٢٠,٥٧٦)	(٣)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٢٥,٢٨٤)	(٢١,٦١٢)	(٦,٥٣٢)	(٥,٤٧٢)		صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
(٥١٠,٠٠٠)	(٢٤٤,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)	(٧٠,٠٠٠)		ضرائب الدخل
٨٨,٨٤٨,٦٧٦	٢٩,٢٦٦,٣٤٩	١٨,٤٣٨,٣٧٨	٦,٠١٨,٢١٥	(١٧)	الضريبة المؤجلة
(١٧,٥٥٥,٠٩٥)	(٦,٥٢٦,٢٥٦)	(٣,٤٣٦,٧٣٧)	(١,٣٤٣,٨١٣)	(١٧)	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
(٣١,٠٤٢)	(٤,٩٠٥)	٢,٧٢١	(١,٦٤٦)	(١٤)	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة
٧١,٢٦٢,٥٣٩	٢٢,٧٣٥,١٨٨	١٥,٠٠٤,٣٦٢	٤,٦٧٢,٧٥٦		
٠,٠٣١	٠,٠٠١	٠,٠٠٧	٠,٠٠٢		

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

مشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب احمد 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 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري
٧١,٢٦٢,٥٣٩	٢٢,٧٣٥,١٨٨	١٥,٠٠٤,٣٦٢	٤,٦٧٢,٧٥٦
ارباح الفترة الدخل الشامل الآخر			
(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	(٥٢٥,٦٢٥)	(٤٣,٧٨٢,٦١٠)	(٣٧٨,٠٠٠)
تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع			
مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة			
(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	(٥٢٥,٦٢٥)	(٤٣,٧٨٢,٦١٠)	(٣٧٨,٠٠٠)
٢٤,٩٣٥,٢٣٥	٢٢,٢٠٩,٥٦٣	(٢٨,٧٧٨,٢٤٨)	٤,٢٩٤,٧٥٦
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة			

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 ٢٠١٩

الإجمالي جنيه مصري ٢١,٤٧٩,١٤١,٣٢٥	ارباح الفترة جنيه مصري ٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨	ارباح مرحلة جنيه مصري ٣٤,٤٣١,٣٥٧	ارباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع جنيه مصري ٤٦,٨٥٢,٩٢٩	إحتياطي عام جنيه مصري ٦١,٧٣٥,٤٠٤	إحتياطي قانوني جنيه مصري ٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨ المحول الى الأرباح المرحلة والإحتياطي القانوني إجمالي الدخل الشامل الأخر ارباح الفترة توزيعات أرباح الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
-	(٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨)	٤٢٦,٠١٤,٤٣٩	-	-	٧٤,٢٣٣,٩٨٩	-	-
(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) 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 ٢٠١٩

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٩,٢٦٦,٣٤٩	٨٨,٨٤٨,٦٧٦		أرباح الفترة قبل الضرائب
٦٠,٢٩٣	١,٣١٤,٤٧٤	(٣)	أهلاكات
(٤١,٦٦٠,٠٢٦)	(١٢,٥٦٧,٨٠٩)	(١٦)	(إيرادات) تمويلية وعوائد أذون خزانة
-	(١١٠,٧٠٠,٢٤٠)		(إيرادات) توزيعات أرباح من شركات تابعة
-	١٧,١٢٦,٢٢٦		خسائر تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
(٢٢٢,٧١١)	(٢٥٣,٦٧٠)	(٧)	(أرباح) تقييم أصول مالية بقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(١,٣٠٥,٣١٠)	٣,٧٩٩,٤٣٦		خسائر (أرباح) فروق تقييم عملة
(١٣,٨٦١,٤٠٥)	(١٢,٤٣٢,٩٠٧)		(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٣٠,٦١٠,٨٣١)	(٥٧٦,٢٢١)	(٨)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٣,٤٤٧,٣٥٢,٠٢٧	٥٥٧,٨١٤,٢٧٧		التغير في أوراق القبض
٨١,٩٠٦	٣٧٤,٥٤٨		التغير في أوراق الدفع
(١٣,٩٩٥,١٧١)	(٢١,٠٦٧,٢٤٠)		المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
(٢,٥١٩,١٥٩,٢٩٧)	(٨٩٣,٥٢١,١٧٤)		التغير في مستحق من اطراف ذات علاقة
(٨٩٢,٩٩٠,٣٢٠)	٧٤٤,٢٩٠,٤٩٢		التغير في مدينو توزيعات ارباح
(٢,٣٠٤,٩٦٩)	(١,٥٤١,٩٦٧)	(١٠)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٥,٤٨٨,٠٦٠)	٣٧٣,٣٣٩,٨٠٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢٧,٨٠٥)	(٥٠,٠٥٣,٦٥٠)	(٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤٦١,٥٢٤	٤٨٥,١٣٣		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٤٣٦,٨٨٥,١٧٧	-		مقبوضات من استثمارات مالية متاحة للبيع
٤١,٦٥٨,٩٤٨	١٢,٥٦٧,٨٠٩	(١٦)	مقبوضات من استثمارات مالية محفظة بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٧٨,٩٧٧,٨٤٤	(٣٧,٠٠٠,٧٠٨)		إيرادات تمويلية وعوائد أذون خزانة محصلة
(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١,٣٠٥,٣١٠	(٣,٧٩٩,٤٣٦)		توزيعات نقدية
١٠٠,٣٣٩,٥٠٥	(٣٨,٤٦٠,٣٣٦)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
١٠٠,٥١٥,١٦٢	٢٠٢,٠٧٨,٢٢٢		اثر التغير في أسعار الصرف
٢٠٠,٨٥٤,٦٦٧	١٦٣,٦١٧,٨٨٦	(٩)	صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			النقدية وما في حكمها - أول الفترة
			النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

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 فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.
- تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧، ومدة الشركة ٢٥ سنة .
- يتمثل غرض الشركة فى الاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها .
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى - الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المالية المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ فى ١٣ نوفمبر ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

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

١-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصول الثابتة (تابع)

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

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل . يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

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

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

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ اثبات آخر 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.

الإستثمارات

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.

١-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

استثمارات في الشركات الشقيقة

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

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

٢-١ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 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 أيضا من خلال عملية الاستهلاك، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

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

وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل 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 الفعلي. ويتم اثبات عائد الأذون باجمالى القيمة ويتم اثبات الضرائب المخصومة من المنبع على تلك العوائد ضمن حساب مصلحة الضرائب - خصم من المنبع ويتم تسويتها فى نهاية السنة مع الاقرار الضريبي السنوى.

العملاء والمدينون المتنوعون

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

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو 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 أو أقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

١-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أرصدة دائنة ومستحقات

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

الفصل بين الأصول والإلتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

المخصصات

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

إثبات الإيراد

- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات تلك الأرباح .
- يتم إثبات دخل الفوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل بطريقة العائد الفعلي وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض التجارة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

الإحتياطي القانوني

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

التقديرات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات 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 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 واثراً على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

١-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية ، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الاستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية . 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 الأساسي 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 سداده 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 فأن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت .

١-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

نظام المعاشات للعاملين

تساهم الشركة 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 مباشرةً باقتناء 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 علي 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.

١-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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

بالنسبة للأصول المتداولة في سوق نشط، يجري تحديد القيمة العادلة بالرجوع إلى أسعار الشراء السوقية المعلنة.

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

أما بالنسبة للأصول غير المدرجة، فتحدد القيمة العادلة بالرجوع إلى القيمة السوقية لأصل مشابه أو بالاستناد إلى التدفقات النقدية المخصومة المتوقعة.

وتستخدم الشركة أساليب التقويم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي تتوفر بشأنها بيانات كافية من أجل قياس القيمة العادلة، ومن ثم تعظم استخدام المعطيات ذات الصلة التي يمكن ملاحظتها وتقلل استخدام المعطيات التي لا يمكن ملاحظتها إلى الحد الأدنى.

ويجري تصنيف جميع الأصول والالتزامات التي تقاس قيمتها العادلة أو يجري الإفصاح عنها في القوائم المالية في فئات جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى الأول: باستخدام أسعار التداول (غير المعدلة) لأصول أو 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 ٢٠١٩

٣- أصول ثابتة

التكلفة	أرضي	مباني	وسائل نقل و	أثاث وتجهيزات	عدد وادوات	الاجمالي
في ١ يناير ٢٠١٩	في ١ يناير ٢٠١٩	في ١ يناير ٢٠١٩	في ١ يناير ٢٠١٩	في ١ يناير ٢٠١٩	في ١ يناير ٢٠١٩	في ١ يناير ٢٠١٩
إضافات الفترة	-	٥٠,٠٢٥,٠٥٠	-	٢٨,٦٠٠	-	٥٠,٠٥٣,٦٥٠
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٥٠,٠٢٥,٠٥٠	٨٧٥,٠٠٠	٦٧٤,١٦٢	٣٠,٣٨٢	٦١,٦٤٨,٨٧٠
مجمع الإهلاك	-	-	(٨٠٩,٤٤٧)	(٥٨٨,٤٢١)	(١٥,٦٤٠)	(١,٤١٤,٧١٨)
في ١ يناير ٢٠١٩	-	-	(٣١,٠٥٠)	(٢٧,٤٣٧)	(٥,٣٦١)	(١,٣١٤,٤٧٤)
إهلاك الفترة	-	-	(٨٤٠,٤٩٧)	(٦١٥,٨٥٨)	(٢١,٠٠١)	(٢,٧٢٩,١٩٢)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	-	(١,٢٥٠,٦٢٦)	(٨٤٠,٤٩٧)	(٦١٥,٨٥٨)	(٢١,٠٠١)	(٢,٧٢٩,١٩٢)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٤٨,٧٧٤,٤٢٤	٣٤,٥٠٣	٥٨,٣٠٤	٩,٣٨١	٥٨,٩١٩,٦٧٨

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٣ - أصول ثابتة (تابع)

التكلفة	أراضي	وسائل نقل و	أثاث وتجهيزات	عدد ودوات	الاجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٨ يناير	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٨٨,٠٠٠	١,٢١٠	٢٠,٩٧٧	١١,٧٨٠,٤١٥
إضافات العام	-	-	-	٩,٤٠٥	٢٧,٨٠٥
استبعادات العام	-	(٢١٣,٠٠٠)	-	-	(٢١٣,٠٠٠)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٨٧٥,٠٠٠	١,٢١٠	٣٠,٣٨٢	١١,٥٩٥,٢٢٠
مجمع الإهلاك	-	(٩٨١,٠٤٧)	(١,٢١٠)	(١٠,٣٢٠)	(١,٥٤٦,٥٨٩)
في ١ يناير ٢٠١٨	-	(٤١,٤٠٠)	-	(٥,٣٢٠)	(٨١,١٢٩)
إهلاك العام	-	٢١٣,٠٠٠	-	-	٢١٣,٠٠٠
استبعادات العام	-	(٨٠٩,٤٤٧)	(١,٢١٠)	(١٥,٦٤٠)	(١,٤١٤,٧١٨)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	-	٦٥,٥٥٣	-	١٤,٧٤٢	١٠,١٨٠,٥٠٢
صافي القيمة الدفترية في	٢٠١٨	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٥٧,١٤١	-	-
٣١ ديسمبر ٢٠١٨					

- لا يوجد رهن على الأصول الثابتة

جنيه مصري	جنيه مصري
١٦٧,٠٠٠	٢١٣,٠٠٠
-	٢١٣,٠٠٠
١٦٧,٠٠٠	-

متحصلات من بيع أصول ثابتة
تكلفة أصول ثابتة مستبعدة
مجمع إهلاك أصول ثابتة مستبعدة
صافي تكلفة الأصول المستبعدة
إرباح راسمالية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

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 الأكتتاب فى زيادة رأسمال كل من شركة الإسكندرية للإستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنيه مصرى ، وشركة سان ستيفانو العقارى بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ١٤٥,٥٨٣,٠٠٠ جنيه مصرى.

وفيما يلى بيان بالشركات التابعة :

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 للإستثمار 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 ١٦,٦٩٦,١١١,٠٥٩ جنيه مصرى كما يلى :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	شركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م
١٣,٢٠٠,١٧٤,٧٣٢	١٣,٢٠٠,١٧٤,٧٣٢	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م
٢,٤٩٨,٤٣٢,٣٩٩	٢,٤٩٨,٤٣٢,٣٩٩	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م
٩٣٣,٥٩٨,٦٨٧	٩٣٣,٥٩٨,٦٨٧	
٦٣,٩٠٥,٢٤١	٦٣,٩٠٥,٢٤١	
١٦,٦٩٦,١١١,٠٥٩	١٦,٦٩٦,١١١,٠٥٩	

٥- إستثمارات فى شركات شقيقة

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
		جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٩%	١٤٧٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠
		١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٦ - استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند مبلغ ٢١,٧١٦,٧٠٦ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ وذلك فى صندوق استثمار المجموعة المالية هيرمس الثالث وتديره شركة هيرمس للاستثمار المباشر.

قيمة الاستثمار فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى	الاضمحلال فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	ارباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع جنيه مصرى	(خسائر) محققة من استرداد جزء من الاستثمار جنيه مصرى	قيمة الاستثمار فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى
٨٥,٦٥٥,٣٦٩	(١٧,١٢٦,٢٢٦)	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	(٤٨٥,١٣٣)	٢١,٧١٦,٧٠٦
٨٥,٦٥٥,٣٦٩	(١٧,١٢٦,٢٢٦)	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	(٤٨٥,١٣٣)	٢١,٧١٦,٧٠٦

صندوق استثمار
المجموعة المالية
هيرمس الثالث

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

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ مبلغ ٢,٦٧١,٧٥٢ جنيه مصرى .

عدد الأسهم الوثائق	القيمة قبل التقييم جنيه مصرى	صافى التغير فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصرى
٩٥٠٠	٢,٤١٨,٠٨٣	٢٥٣,٦٧٠	٢,٦٧١,٧٥٣	٢,٤١٨,٠٨٣
	٢,٤١٨,٠٨٣	٢٥٣,٦٧٠	٢,٦٧١,٧٥٣	٢,٤١٨,٠٨٣

وثائق استثمار صندوق
جمان

٨ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	تأمينات لدى الغير – الهيئة العامة للرقابة المالية مصروفات مدفوعة مقدماً أرصدة مدينة أخرى
٢,٠٦٣,٥٦٢	٢,٠٦٣,٥٦٢	
٤٢,٠٥٤	٣٢,٠١١	
٦٤٥,٦٩٧	٧٩,٥١٦	
٢,٧٥١,٣٠٩	٢,١٧٥,٠٨٩	
٧٠٨	٧٠٨	
٢,٧٥٢,٠١٨	٢,١٧٥,٧٩٧	إيرادات مستحقة

٩ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	أ- عملة محلية الصندوق حسابات جارية ودائع
٤٩٩	٦٢٦	
١٠٧,٧٧٠,٠٠٥	١٤٣,٢٦٩,٤٦٨	
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	
١٠٧,٨٠٠,٥٠٤	١٤٣,٣٠٠,٠٩٤	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	ب- عملة اجنبية الصندوق حسابات جارية
٩٢٨	٣,٩٦٠	
٥٥,٨١٦,٤٥٤	٥٨,٧٧٤,١٦٨	
٥٥,٨١٧,٣٨٢	٥٨,٧٧٨,١٢٨	
١٦٣,٦١٧,٨٨٦	٢٠٢,٠٧٨,٢٢٢	

١٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٢٩٩,٣٠٦	٣,٧٠٦,٨٩٢	موردين - خدمات
٥,٣١٢,٦٤٣	٦,٦٨٥,٨٥٣	أرصدة دائنة أخرى
٣,٥٣٢,٥٨٠	٢٩٣,٧٥٢	
٩,١٤٤,٥٢٩	١٠,٦٨٦,٤٩٧	

١١- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (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 ١٨١٥٢,٣٥٥٠ 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 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 ٢٠٣٠٢,٣٥٥٠ 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 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 فى السجل التجارى 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 فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

١٢ - إحتياطي قانوني

بلغ رصيد الإحتياطي القانوني مبلغ ٢٨٩,٩٧٤,١٩٨ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة في رأس المال بمبلغ إجمالي ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه مصري للسهم. وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص والبالغ ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصري إلى رصيد الإحتياطي القانوني، بالإضافة إلى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

١٣ - إحتياطي عام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ 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 إحتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة اسهم الشركة مع الشركات التابعة.

بالإضافة إلى 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 إلى الإحتياطي العام.

١٤ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في ارباح الفترة ٠,٠٣١ 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 المالي المنتهي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ كما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١,٢٦٢,٥٣٩	٢٢,٧٣٥,١٨٨	صافي ارباح الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
(٧,١٢٦,٢٥٤)	(٢,٢٨٥,٣٤٥)	حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (مقدره)
٦٤,١٣٦,٢٨٥	٢٠,٤٤٩,٨٤٣	صافي ارباح الفترة بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٣١	٠,٠٣١	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / سهم)

١٥ - إيرادات تمويلية وعوائد أذون خزانة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٥٦٧,٨٠٩	٢٠,٩٨٠,٧٩٤	إيرادات تمويلية
-	٢٠,٦٧٩,٢٣٢	عوائد أذون خزانة
١٢,٥٦٧,٨٠٩	٤١,٦٦٠,٠٢٦	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

١٦- توزيعات أرباح من شركات تابعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
١١٠,٧٠٠,٢٤٠	-
١١٠,٧٠٠,٢٤٠	-

١٧- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨,٨٤٨,٦٧٦	١٣,٨٥١,٨٥٩	صافي الربح الدفترى قبل الضريبة
(٦٥,٦٨٢,٣٨٧)	٢٤٤,٨٦٥	تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
٢٣,١٦٦,٢٨٩	١٤,٣٠٥,٣٨٠	لصافي الربح الضريبي
٥,٢١٢,٤١٥	٣,٢١٨,٧١١	صافي الربح الضريبي
٥,٣٥٠,٠١٢	-	الضريبة بسعر ٢٢,٥%
٦,٨٠٧,٦٦٨	-	الضريبة على توزيعات الأرباح بسعر ٥%
١٧,٥٥٥,٠٩٥	٣,٢١٨,٧١١	فروق فحص عام ٢٠١٨
		ضريبة الدخل والدخل الشامل المستحقه

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٢٥٩,٥٧٢	١٣,٩٩٥,١٧١	رصيد أول الفترة
١٧,٥٥٥,٠٩٥	٨٩,٩١٧,٧٥١	المكون خلال الفترة
(٢١,٠٦٧,٢٤٠)	(٨٩,٦٥٣,٣٥٠)	المسدد خلال الفترة
١٠,٧٤٧,٤٢٧	١٤,٢٥٩,٥٧٢	رصيد آخر الفترة

وتتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ والبالغة ٨,٦٩٨ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٥١,٦٠٥,٨٠٤)	(١٣٧,٤٣٦)	الأساس المحاسبى (إيضاح ٣)
٥١,٥٦٧,١٤٦	٢٣٦,٧٤٣	الأساس الضريبي
(٣٨,٦٥٨)	٩٩,٣٠٧	فروق ضريبية
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥	سعر الضريبة
(٨,٦٩٨)	٢٢,٣٤٤	الالتزام/ الاصل الضريبي المؤجل
٢٢,٣٤٤	٢٨,٩٢٥	الاصل الضريبي المؤجل اول الفترة
(٣١,٠٤٢)	(٦,٥٨١)	الضريبة المؤجلة

١٨ - الأطراف ذات العلاقة

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

بلغت صافي مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات ومكافآت وفقاً للفقرة ١٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ٤,٣٤٤,٦٠٦ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩.

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

طبيعة التعامل	ارصدة مدينة	ارصدة مدينة	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
ارصدة مدينة	١,٠٣٣,٤٨٠,٣٨٠	١,٥٣٦,٧٦٥,٤٨٧	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
ارصدة مدينة	-	٣٥٢,٣٩٣,٢٧٦	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري
	-	٧,٨١٤,٣٨٢	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري
ارصدة مدينة	٢٨,٤٠٩	٢٨,٤٠٩	شركة هيل تي ام جى لإدارة المشروعات
	اوراق قبض	اوراق قبض	
	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
	٤٦,٥٠٠,٢٠١	٢٨,٦٨٣,٥٠١	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
	١,٧٠٧,٢٥٦,٢٧٩	١,٧٠٧,٢٥٦,٢٧٩	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري
	٤٢٩,٢٩٧,٣٣٧	-	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري
	٤١٧,٤٥٧,٥٤٤	٤١٧,٤٥٧,٥٤٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية
	٢,٦٠٠,٥١١,٣٦١	٢,١٥٣,٣٩٧,٣٢٤	

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

١٩ - الموقف الضريبي

أ - ضريبة أرباح شركات الأموال

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

ب - الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

ج - ضريبة الدمغة

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

د - الضريبة العقارية

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

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.