

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

القوائم المالية المستقلة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

القوائم المالية الدورية المستقلة

عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

جدول المحتويات

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

تقرير مراقبا الحسابات

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

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدورية المستقلة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدورية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المستقلة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

كما هو موضح بإيضاح (٤)، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية دورية مجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية الدورية المجمعة .



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

مراقبا الحسابات



القاهرة في ٢١ مايو ٢٠٢٠
رأس ام مصر - محاسبون قانونيون
محطون حشيش وشركاه
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
رئيس جمعية الضرائب المصرية
س . م . م (٩٤٧٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٨)
(ار اس ام مصر - محاسبون قانونيون) RSM Egypt
مجدى حشيش وشركاه

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

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٨,٢٧٦,٣٤٧	٥٧,٦٢٨,٣٩٣	(٣)	أصول غير المتداولة
١٣٢,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠		أصول ثابتة
١٦,١٣٤,١١١,٠٥٩	١٦,١٣٤,١١١,٠٦٠	(٤)	أصول ثابتة تحت الانشاء
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	(٥)	استثمارات فى شركات تابعة
٢٠,١٤١,٤٧٢	١٨,٩٠٠,٢٧٦	(٦)	استثمارات فى شركات شقيقة
١٦,٢١٤,١٣٠,٨٧٨	١٦,٢١٢,٢٤١,٧٢٩		استثمارات مالية متاحة للبيع
			إجمالي أصول غير متداولة
٢,٧٥٦,٣١٢	٢,٨٣٥,٣١١	(٧)	أصول متداولة
٣,١٤٦,٦٣٦,٣٣٠	٣,١٣٨,٧١٤,٩٤٩	(١٨)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠	١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠	(٤)	أوراق قبض
١,٠٣٩,٤٨٨,٧٣٢	١,٠٨٢,٤٨٨,٢٦٦	(١٦)	مسدد تحت حساب زيادة استثمارات فى شركات تابعة
٢,١٨٠,٨٥٣	٣,٢٠٤,٨١٤	(٨)	مدينو توزيعات أرباح
١٦٦,٧٨٤,٣٦٨	١٧١,٦٣٧,٥١٥	(٩)	مصرفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٥,٣٦١,٣٢٦,٩٧٥	٥,٤٠٢,٣٦١,٢٣٤		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢١,٥٧٥,٤٥٧,٨٥٣	٢١,٦١٤,٦٠٢,٩٦٣		إجمالي أصول متداولة
			إجمالي الأصول
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١٢)	حقوق الملكية والإلتزامات
٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٣١٣,٥٣١,١٦٨	(١٣)	حقوق الملكية
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٩,٢٩٧,٥٧٥	٢٨٨,٣٨٠,٠٤٠		احتياطي قانوني
٤٧١,١٣٩,٤٣٥	٣٦,٠٨٥,٧٧٩		إحتياطي عام
٢١,٤٨٧,٧٦٩,٤٧٢	٢١,٣٣٥,٣٥٥,٢٥١		أرباح مرحلة
			أرباح العام
٦,١٠٦	٢,٦١٦	(١٧)	إجمالي حقوق الملكية
٦,١٠٦	٢,٦١٦		التزامات طويلة الاجل
			التزامات ضريبية مؤجلة
			مجموع الإلتزامات الضريبية المؤجلة
٣٨,٦١٧	٦٩٥,٤٥٣		إلتزامات متداولة
-	١٨٨,٥٠٠,٠٠٠	(١٠)	أوراق دفع
٨٠,٥٠٠,٥٤٢	٨٣,٩٣٤,٧١١	(١٧)	دائنو توزيعات
٧,١٤٣,١١٦	٦,١١٤,٩٣٣	(١١)	ضرائب الدخل المستحقة
٨٧,٦٨٢,٢٧٥	٢٧٩,٢٤٥,٠٩٧		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢١,٥٧٥,٤٥٧,٨٥٣	٢١,٦١٤,٦٠٢,٩٦٣		إجمالي إلتزامات متداولة
			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) 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 الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري	ايضاح	
٤٢,٩٩٩,٥٣٤	٣٦,٩٠٠,٠٨٠	(١٦)	توزيعات ارباح من شركات تابعة
٢,٦٩٠,١٦٧	٤,٩٦٤,٦٩٨		ايرادات تمويلية
٧٨,٩٩٩	٨٣,١٦٥	(٧)	ارباح تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من
(١,٠٩٠,٠٦٨)	(١,٦٠٩,٠٩٩)		خلال الأرباح أو الخسائر
٤٤,٦٧٨,٦٣٢	٤٠,٣٣٨,٨٤٤		أرباح فروق العملة
(١,٢٤١,١٩٦)	-	(٦)	مجموع الإيرادات
(٣,٠٠٩,٠٢٢)	(٤,٢٣٩,٥٣٣)		اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع
(٦٤٧,٩٥٣)	(٢٠,٨٣٨)	(٣)	مصرفات إدارية
(٤,٠٠٤)	(١٣,٣٢٢)		إهلاك
(٢٦٠,٠٠٠)	(١٥٠,٠٠٠)		مصرفات بنكية
٣٩,٥١٦,٤٥٧	٣٥,٩١٥,١٥٢		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٣,٤٣٤,١٦٩)	(٤,٣٤١,٥٧٠)	(١٧)	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
٣,٤٩٠	(٣٦,٧٦٤)	(١٧)	ضرائب الدخل
٣٦,٠٨٥,٧٧٩	٣١,٥٣٦,٨١٨		الضريبة المؤجلة
٠,٠١٧	٠,٠١٤	(١٥)	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
			نصيب السهم من صافي ارباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

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

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري ٣١,٥٣٦,٨١٨	جنيه مصري ٣٦,٠٨٥,٧٧٩	ارباح الفترة
(٢,٥٤٤,٦٩٤)	-	الدخل الشامل الآخر
(٢,٥٤٤,٦٩٤)	٣٦,٠٨٥,٧٧٩	تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٨,٩٩٢,١٢٤	٣٦,٠٨٥,٧٧٩	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
		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 فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإجمالي جنيه مصري	ارباح العام جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	احتياطي عام جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	
٢١,٤٨٧,٧٦٩,٤٧٢	٤٧١,١٣٩,٤٣٥	٢٩,٢٩٧,٥٧٥	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٢٠
-	(٤٧١,١٣٩,٤٣٥)	٤٤٧,٥٨٢,٤٦٥	-	٢٣,٥٥٦,٩٧٠	-	المحول إلى الأرباح المرحلة والاحتياطي القانوني
-	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الاخر
٣٦,٠٨٥,٧٧٩	٣٦,٠٨٥,٧٧٩	-	-	-	-	صافي أرباح العام
(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
٢١,٥٢٣,٨٥٥,٢٥٠	٣٦,٠٨٥,٧٧٩	٢٨٨,٣٨٠,٠٤٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٣١٣,٥٣١,١٦٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإجمالي جنبه مصرى	ارباح الفترة جنبه مصرى	أرباح مرحلة جنبه مصرى	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع جنبه مصرى	إحتياطي عام جنبه مصرى	إحتياطي قانونى جنبه مصرى	رأس المال المصدر والمدفوع جنبه مصرى	شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)
٢١,٤٣٣,٩٥٧,٣٤١	٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠	١٠٥,٩٩٠,٢٠٧	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٩
-	(٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠)	٢٩٤,٣٠٧,٣٦٨	-	-	١٥,٤٨٩,٨٦٢	-	المحول الى الأرباح المرحلة
(٢,٥٤٤,٦٩٤)	-	-	(٢,٥٤٤,٦٩٤)	-	-	-	والإحتياطي القانونى
٣١,٥٣٦,٨١٨	٣١,٥٣٦,٨١٨	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الاخر
(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	أرباح الفترة
٢١,٠٩١,٩٤٩,٤٦٥	٣١,٥٣٦,٨١٨	٢٩,٢٩٧,٥٧٥	٤٣,٧٨٢,٦١٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	توزيعات أرباح
							الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٩

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح	
٣٥,٩١٥,١٥٢	٣٩,٥١٦,٤٥٧		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٠,٨٣٧	٦٤٧,٩٥٣	(٣)	ارباح الفترة قبل الضرائب
(٣٦,٩٠٠,٠٨٠)	(٤٢,٩٩٩,٥٣٤)	(١٦)	اهلاكات
(٤,٩٦٤,٦٩٨)	(٢,٦٩٠,١٦٧)		(إيرادات) توزيعات ارباح في شركات تابعة
-	١,٢٤١,١٩٦		(إيرادات) تمويلية
(٨٣,١٦٥)	(٧٨,٩٩٩)	(٩)	اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٦٠٩,٠٩٩	١,٠٩٠,٠٦٨		(أرباح) تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
(٤,٤٠٢,٨٥٥)	(٣,٢٧٣,٠٢٦)		او الخسائر
١,٢١٧	(١,٠٢٣,٩٦١)	(٨)	خسائر فروق تقييم عملة
٤٣٨,١٩٧,٣٣٧	٧,٩٢١,٣٨١	(١٨)	(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١,٤١٤,٩٣٣	٦٥٦,٨٣٦		التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٦٧٤,٩٤٥)	-	(١٧)	التغير في اوراق القبض
(٣٨٧,٣٢٤,٢٦١)	-		التغير في اوراق الدفع
(١,٧٤١,٩٣١)	(١,٠٢٨,١٨١)	(١١)	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
٤٥,٤٦٩,٤٩٥	٣,٢٥٣,٠٤٨		المسدد من اطراف ذات علاقة
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٤,٩٦٤,٤٧٩	٢,٦٩٠,١٦٧		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٤٥,٠٣٥,٥٢١)	٢,٦٩٠,١٦٧		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١,٦٠٩,٠٩٩)	(١,٠٩٠,٠٦٨)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة وأصول ثابتة تحت الإنشاء
(١,١٧٥,١٢٥)	٤,٨٥٣,١٤٧		إيرادات تمويلية محصلة
٢٠٢,٠٧٨,٢٢٢	١٦٦,٧٨٤,٣٦٨		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
٢٠٠,٩٠٣,٠٩٧	١٧١,٦٣٧,٥١٥	(٩)	اثر التغير في أسعار الصرف
			صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
			النقدية وما في حكمها - أول الفترة
			النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

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

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية 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 التي تصدر أوراقاً مالية أو الدخول في زيادة رؤوس أموالها.
- مقر الشركة ومحلها القانوني ٣٦ ش مصدق الدقى - الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المستقلة للشركة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ في ٢٠ مايو ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢ أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ترجمة العملات الأجنبية

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهى 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:

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، 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 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 الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

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

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

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

١-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ 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 الأستمرار فى استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية أو 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 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 أوأقل مخصصاً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

١-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

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 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 بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، و تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات و تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي.

إثبات الإيراد

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

الإحتياطي القانوني

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

التقديرات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، 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 (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 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 الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل - نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة- القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

أسهم خزينة

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

أثابة العاملين وتحفيز العاملين / المديرين

نظام الإثابة 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 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 سداداه 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 بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة و لغرض قائمة التدفقات النقدية 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 .

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 الإقتراض

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

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الإقتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام 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 لحاملي 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)
القيم العادلة (تابع)

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

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

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

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

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

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

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

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

ولأغراض إفصاحات القيمة العادلة، وضعت الشركة فئات للأصول والإلتزامات استناداً إلى طبيعتها، وخصائصها والمخاطر المرتبطة بكل منها والمستوى التي تصنف به في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أعلاه.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

کما فی ۳۱ مارس ۲۰۲۰

٣- أصول ثابتة

[illegible]

- لا يوجد رهن على الأصول الثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣ - أصول ثابتة (تابع)

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

- لا يوجد رهن على الأصول الثابتة

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 للإستثمار العقاري ش.م.م و ٧١,٥٪ من رأس مال شركة سان ستيفانو للإستثمار العقاري ش.م.م و ٤٠٪ من رأس مال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م عن طريق مبادلة تلك الأسهم بأسهم زيادة رأسمال شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة (TMG Holding)، وقد تم الأكتتاب فى زيادة رأسمال كل من شركة الإسكندرية للإستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنيه مصرى، وشركة سان ستيفانو العقارى بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ١٤٥,٥٨٣,٠٠٠ جنيه مصرى.

وفيما يلى بيان بالشركات التابعة :

اسم الشركة	رأس المال	عدد الأسهم	عدد الأسهم	نسبة
بالجنيه المصرى	المصدر	المملوكة	المساهمة	
١ الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م *	٧٣٨,٠٠٩,٦٠٠	٧٣٨,٠٠٩٦	٧٣٨,٠٠١٦	٩٩,٩٪
٢ شركة الإسكندرية للإستثمار العقاري ش.م.م *	٩٢٥,٤٥١,٩٥٠	١٨٥,٩٠٣٩	١٨١,٢٥٥٠٠	٩٦,٩٢٪
٣ شركة سان ستيفانو للإستثمار العقاري ش.م.م **	٨٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٨,٠٠٠	٦٣٣,٧٥٦٥	٧٢,١٨٪
٤ شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣٥,٠٠٠	٥٣٣٧٧٠	٤٠٪

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

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

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

وقد بلغت إجمالى تكلفة الاستثمارات فى الشركات التابعة مبلغ ١٦,١٣٤,١١١,٠٥٩ جنيه مصرى كما يلى :

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصرى	جنيه مصرى
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م	١٢,٦٣٨,١٧٤,٧٣٢
شركة الاسكندرية للإستثمار العقاري ش.م.م	٢,٤٩٨,٤٣٢,٣٩٩
شركة سان ستيفانو للإستثمار العقاري ش.م.م	٩٣٣,٥٩٨,٦٨٧
شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م	٦٣,٩٠٥,٢٤١
	١٦,١٣٤,١١١,٠٥٩

قامت الشركة بالمساهمة فى زيادة رأس مال الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني بمبلغ ١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠ جنيه دعماً للأنشطة التشغيلية، وجارى الإنتهاء من الإجراءات اللازمة لاتمام الزيادة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٥ - إستثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
		جنيه مصري	جنيه مصري
٤٩ %	١٤٧.٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠
		١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠

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

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

٦ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند مبلغ ١٨,٩٠٠,٢٧٦ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وذلك في صندوق
استثمار المجموعة المالية هيرمس الثالث وتديره شركة هيرمس للإستثمار المباشر.

قيمة الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الاضمحلال في ٣١ مارس ٢٠٢٠	قيمة الاستثمار في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠,١٤١,٤٧٢	(١,٢٤١,١٩٦)	١٨,٩٠٠,٢٧٦
٢٠,١٤١,٤٧٢	(١,٢٤١,١٩٦)	١٨,٩٠٠,٢٧٦

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 في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ
٢,٨٣٥,٣١١ جنيه مصري .

عدد/أسهم الوثائق	القيمة قبل التقييم	صافي التغير في	القيمة بعد إعادة التقييم في	القيمة بعد إعادة التقييم في
	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٩٥٠٠	٢,٩١٤,٣١٠	٧٨,٩٩٩	٢,٨٣٥,٣١١	٢,٧٥٦,٣١٢
	٢,٩١٤,٣١٠	٧٨,٩٩٩	٢,٨٣٥,٣١١	٢,٧٥٦,٣١٢

وثائق استثمار صندوق جمان

٨ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٠٦٣,٥٦٢	٢,٠٦٣,٥٦٢
٦٤,١٨٣	٥٢,٢٨٣
١,٠٧٧,٠٦٩	٦٥,٠٠٨
٣,٢٠٤,٨١٤	٢,١٨٠,٨٥٣

تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة للرقابة المالية
مصروفات مدفوعة مقدماً
أرصدة مدينة أخرى
الاجمالي

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٩- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٩٦٢	٤,٦٦١	أ- عملة محلية
١١٩,٢٣٢,٣٣٩	١١٢,١٩٣,٥٩٢	الصندوق
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	حسابات جارية
١١٩,٢٧٢,٣٠١	١١٢,٢٢٨,٢٥٣	ودائع
٩٤١	١٦	ب- عملة اجنبية
٥٢,٣٦٤,٢٧٢	٥٤,٥٥٦,٠٩٩	الصندوق
٥٢,٣٦٥,٢١٣	٥٤,٥٥٦,١١٥	حسابات جارية
١٧١,٦٣٧,٥١٤	١٦٦,٧٨٤,٣٦٨	

١٠- دائنات توزيعات

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨٢,٥٠٠,٠٠٠	-	أرباح مساهمين
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣,٠٠٠,٠٠٠	-	حصة العاملين
١٨٨,٥٠٠,٠٠٠	-	

١١- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٧٠٤,٨٩٥	٣,١٢٢,٠٥٤	مصروفات مستحقة
٢,٢٤٨,٣٥٧	٣,٩٥٧,٨٧١	موردين - خدمات
١٦١,٦٨٠	٦٣,١٩١	أرصدة دائنة أخرى
٦,١١٤,٩٣٣	٧,١٤٣,١١٦	

١٢- رأس المال

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

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) وتم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (ثمانية عشر مليار ومائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد 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 و ستون جنيه مصري لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وذلك من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

١٣- إحتياطي قانونى

بلغ رصيد الإحتياطي القانونى مبلغ ٣١٣,٥٣١,١٦٨ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة فى 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 مصرى الى رصيد الإحتياطي القانونى، بالإضافة الى نسبة ٥٪ من الأرباح المحققة وفقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

١٤ - إحتياطي عام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٠ 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 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.

١٥ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في ارباح الفترة ٠,١٧ جنيه مصري وتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي ارباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦,٠٨٥,٧٧٩	٣١,٥٣٦,٨١٨	صافي ارباح الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
(١,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,١٥٣,٦٨٢)	حصة العاملين وأعضاء مجلس الادارة (مقدره)
٣٤,٥٨٥,٧٧٩	٢٨,٣٨٣,١٣٦	صافي ارباح الفترة بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٢٠,٦٣٥,٦٢٢	٢٠,٦٣٥,٦٢٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,١٧	٠,١٤	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / سهم)

١٦ - توزيعات أرباح من شركات تابعة

قامت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني بتوزيع مبلغ وقدره ٤٢,٩٩٩,٥٣٤ جنيه خلال عام ٢٠٢٠ وفيما يلي بيان التوزيعات والسدادات خلال الفترة:

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٢,٩٩٩,٥٣٤	٣٦,٩٠٠,٠٨٠	التوزيعات المعلنة
١,٠٣٩,٤٨٨,٧٣٢	٨٥٤,٩٩٠,٧٣٢	رصيد اول المدة
-	-	سدادات خلال الفترة
١,٠٨٢,٤٨٨,٢٦٦	٨٩١,٨٩٠,٨١٢	الرصيد

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٧- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩,٥١٦,٤٥٧	٣٥,٩١٥,١٥٢	صافي الربح الدفترى قبل الضريبة
(٣٣,٨٠٨,٩٣٨)	(٢٧,٨١٩,١٤٨)	تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
٥,٧٠٧,٥١٩	٨,٠٩٦,٠٠٤	لصافي الربح الضريبي
١,٢٨٤,١٩٢	١,٨٢١,٦٠١	صافي الربح الضريبي
٢,١٤٩,٩٧٧	١,٨٤٥,٠٢٤	الضريبة بسعر ٢٢,٥٪
-	٦٧٤,٩٤٥	الضريبة على توزيعات الأرباح بسعر ٥٪
٣,٤٣٤,١٦٩	٤,٣٤١,٥٧٠	فروق ضريبية ناتجة عن الأقرار الضريبي
		ضريبة الدخل والدخل الشامل المستحقة

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة:

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠,٥٠٠,٥٤٢	١٤,٢٥٩,٥٧٢	رصيد أول الفترة/ السنة
٣,٤٣٤,١٦٩	٩٢,٨٤٣,٢٢٢	المكون خلال الفترة/ السنة
-	(٢٦,٦٠٢,٢٥٢)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٨٣,٩٣٤,٧١١	٨٠,٥٠٠,٥٤٢	رصيد آخر الفترة/ السنة

وتتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ والبالغة ٢,٦١٦ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الأهلاك الضريبي والأهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٧,٧١٧,٣٢٨	٤٨,٣٦٥,٢٨٢	الأساس المحاسبي (إيضاح ٣)
٤٧,٧٠٥,٧٠٢	٤٨,٣٣٨,١٤٥	الأساس الضريبي
١١,٦٢٦	٢٧,١٣٦	فروق ضريبية
٢٢,٥٠٪	٢٢,٥٠٪	سعر الضريبة
٢,٦١٦	٦,١٠٦	الالتزام الضريبي المؤجل
٦,١٠٦	(٢٢,٣٤٤)	الالتزام (الأصل) الضريبي المؤجل أول الفترة / السنة
٣,٤٩٠	(٢٨,٤٥٠)	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 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 ٧٠٧,٨٥٠ جنيه مصري في ٣١ مارس ٢٠٢٠ .

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التى تضمنها المركز المالي :

اوراق قبض ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	اوراق قبض ٣١ مارس ٢٠٢٠	
٦٦١,٦٩٠,٥٣٨	٦٥٣,٧٦٩,١٥٩	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
١,٧١٥,٠٩٤,٩٧١	١,٧١٥,٠٩٤,٩٧١	شركة الإسكندرية للإستثمار العقارى
٣٥٢,٣٩٣,٢٧٦	٣٥٢,٣٩٣,٢٧٦	شركة سان ستيفانو للإستثمار العقارى
٤١٧,٤٥٧,٥٤٣	٤١٧,٤٥٧,٥٤٣	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية
٣,١٤٦,٦٣٦,٣٣٠	٣,١٣٨,٧١٤,٩٤٩	

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

١٩ - الموقف الضريبي

- ضريبة أرباح شركات الأموال
يتم تقديم الإقرار الضريبي فى ميعاده القانونى، وتم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٢، وجارى فحص السنوات التالية.
- الضريبة على المرتبات وما فى حكمها
تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات ربع السنوية فى مواعيدها، وتم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١١ وجارى فحص السنوات التالية.
- ضريبة الدمغة
يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وتتضمن الإعلانات فى مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة.

٢٠ - الإلتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٢١- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

(أ) مخاطر الائتمان

(ب) مخاطر السوق

(ج) مخاطر السيولة

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

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

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

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود، لأن النشاط 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 والالتزامات 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 الالتزامات المالية.

٢٢- أحداث هامة

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

هذه الأحداث لم تؤثر على القوائم المالية للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠، ولكنها قد تؤثر على القوائم المالية للفترة المالية المستقبلية. وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية. ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء تلك الأحداث وتأثيرها.