

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة وتقرير مراقبا الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الصفحة	جدول المحتويات
٣-٢	تقرير مراقبا الحسابات للقوائم المالية المستقلة
٤	قائمة المركز المالي المستقلة
٥	قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة
٦	قائمة الدخل الشامل المستقلة
٨-٧	قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
٩	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٢٧ - ١٠	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

تقرير مراقب الحسابات**إلى السادة / مساهمي شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)****تقرير عن القوائم المالية**

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها ومل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتضمن مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وأنا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة **TMG Holding** (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

كما هو موضح بإيضاح (٤) ، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

مراقبا الحسابات



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



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

القاهرة فى : ٢٦ فبراير ٢٠٢٠

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

قائمة المركز المالي المستقلة

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			أصول غير المتداولة
			أصول ثابتة
١٠,١٨٠,٥٠٢	٥٨,٢٧٦,٣٤٧	(٣)	أصول ثابتة تحت الانشاء
١٣٢,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠		استثمارات في شركات تابعة
١٦,٦٩٦,١١١,٠٥٩	١٦,١٣٤,١١١,٠٥٩	(٤)	استثمارات في شركات شقيقة
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	(٥)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٨٥,٦٥٥,٣٦٩	٢٠,١٤١,٤٧٢	(٦)	أصول ضريبية مؤجلة
٢٢,٣٤٤	-	(١٨)	إجمالي أصول غير متداولة
١٦,٧٩٣,٥٧١,٢٧٤	١٦,٢١٤,١٣٠,٨٧٨		
			أصول متداولة
			أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٢,٤١٨,٠٨٣	٢,٧٥٦,٣١٢	(٧)	أوراق قبض
٢,٦٠٠,٥١١,٣٦١	٣,١٤٦,٦٣٦,٣٣٠	(١٩)	مسدد تحت حساب زيادة استثمارات في شركات تابعة
١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠	١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠	(٤)	مدينو توزيعات أرباح
٨٥٤,٩٩٠,٧٣٢	١,٠٣٩,٤٨٨,٧٣٢	(١٧)	مصرفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٢,١٧٥,٧٩٧	٢,١٨٠,٨٥٣	(٨)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠٢,٠٧٨,٢٢٢	١٦٦,٧٨٤,٣٦٨	(٩)	إجمالي أصول متداولة
٤,٦٦٥,٦٥٤,٥٧٥	٥,٣٦١,٣٢٦,٩٧٥		إجمالي الأصول
٢١,٤٥٩,٢٢٥,٨٤٩	٢١,٥٧٥,٤٥٧,٨٥٣		
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	(١٢)	احتياطي قانوني
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٣)	احتياطي عام
٤٦,٣٢٧,٣٠٤	-	(١٤)	أرباح غير محققة من تقييم استثمارات متاحة للبيع
١٠٥,٩٩٠,٢٠٧	٢٩,٢٩٧,٥٧٥		أرباح مرحلة
٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠	٤٧١,١٣٩,٤٣٥		أرباح العام
٢١,٤٣٣,٩٥٧,٣٤١	٢١,٤٨٧,٧٦٩,٤٧٢		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات طويلة الأجل
-	٦,١٠٦	(١٨)	التزامات ضريبية مؤجلة
-	٦,١٠٦		مجموع الإلتزامات الضريبية المؤجلة
			التزامات متداولة
٣٢٢,٤٣٩	٣٨,٦١٧		أوراق دفع
١٤,٢٥٩,٥٧٢	٨٠,٥٠٠,٥٤٢	(١٧)	ضرائب الدخل المستحقة
١٠,٦٨٦,٤٩٧	٧,١٤٣,١١٦	(١٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٥,٢٦٨,٥٠٨	٨٧,٦٨٢,٢٧٥		إجمالي التزامات متداولة
٢١,٤٥٩,٢٢٥,٨٤٩	٢١,٥٧٥,٤٥٧,٨٥٣		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي
والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

مراقب الحسابات

عمرو الشعيبي

طارق حشيش

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

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

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	ايضاح	
٨٩٩,٩٩٠,٢٤٤	١,١٥٠,١٨٨,٩٧٢	(١٧)	توزيعات ارباح من شركات تابعة
٢٦,٢٩٥,٠٠٧	١٥,٣٥٢,٦٠١	(١٦)	ايرادات تمويلية
٢٠,٦٧٩,٢٣٢	-	(١٦)	فوائد اذون خزائنة
٣٠٦,٢٧٢	٣٣٨,٢٢٩	(٧)	ارباح (خسائر) تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
١٦٧,٠٠٠	-		ارباح راسمالية
١,٢٩٧,٢٧٨	(٤,٥٦٣,٠٦١)		ارباح فروق العملة
٩٤٨,٧٣٥,٠٣٣	١,١٦١,٣١٦,٧٤١		مجموع الإيرادات
(٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٥٦٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٤)	اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
-	(١٧,٤٤٠,٥٩٨)	(١٤)	اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع
(٢٠,٢١٩,٢٠٤)	(١٢,٢٧٢,٧٨١)		مصرفات إدارية
(٢,٣٧١,٨٣٨)	(٢,٩١٣,٨٥٤)		مساهمة تكافلية
(٨١,١٢٩)	(١,٩٦٢,١٩٠)	(٣)	إهلاك
(٢٧,٣٠٠)	(٦٦,٢١١)		مصرفات بنكية
(٣١٤,٠٠٠)	(٦٥٠,٠٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٣٩٩,٧٢١,٥٦٢	٥٦٤,٠١١,١٠٧		صافي ارباح العام قبل الضرائب
(٨٩,٩١٧,٧٥١)	(٩٢,٨٤٣,٢٢٢)	(١٨)	ضرائب الدخل
(٦,٥٨١)	(٢٨,٤٥٠)	(١٨)	الضريبة المؤجلة
٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠	٤٧١,١٣٩,٤٣٥		صافي ارباح العام بعد الضرائب
٠,١٥	٠,٢٣	(١٥)	نصيب السهم من صافي ارباح العام

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 المستقلة.

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

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنيه مصري	عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	
٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠	٤٧١,١٣٩,٤٣٥	ارباح العام
(٥٢٥,٦٢٥)	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	الدخل الشامل الآخر
(٥٢٥,٦٢٥)	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٠٩,٢٧١,٦٠٥	٤٢٤,٨١٢,١٣١	مجموع الدخل الشامل الآخر عن العام بعد خصم الضريبة
		إجمالي الدخل الشامل عن العام

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

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

ارباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	ارباح مرحلية جنيه مصري	ارباح العام جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	رأس المال المصدر والمفقوع جنيه مصري	احتياطي قاتوني جنيه مصري	احتياطي عام جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٩ في ١ يناير المحول إلى الأرباح المرحلية والاحتياطي القاتوني إجمالي الدخل الشامل الآخر صافي أرباح العام توزيعات أرباح
٤٦,٣٢٧,٣٠٤	١٠٥,٩٩٠,٢٠٧	٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠	٢١,٤٣٣,٩٥٧,٣٤١	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	١٥,٤٨٩,٨٦٢	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠١٩ في ٣١ ديسمبر
-	٢٩٤,٣٠٧,٣٦٨	(٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠)	-	-	-	-	-	
(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	-	-	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	-	-	-	-	
-	-	٤٧١,١٣٩,٤٣٥	٤٧١,١٣٩,٤٣٥	-	-	-	-	
-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	
-	٢٩,٢٩٧,٥٧٥	٤٧١,١٣٩,٤٣٥	٢١,٤٨٧,٧٦٩,٤٧٢	٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	-	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠١٩ في ٣١ ديسمبر

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

الإجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	أرباح غير محقة	إحتياطي عام	أحتياطي قانوني	رأس المال	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع	جنيه مصري	جنيه مصري	المصدر والمفقود	
٢١,٤٧٩,١٤١,٣٢٥	٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨	٣٤,٤٣١,٣٥٧	٤٦,٨٥٢,٩٢٩	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٥٠,٢٥٠,٣٤٧	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٨
-	(٤٥٠,٢٤٨,٤٢٨)	٤٢٦,٠١٤,٤٣٩	-	-	٢٤,٢٣٣,٩٨٩	-	المحول إلى الأرباح المرحلة
(٥٢٥,٦٢٥)	-	-	(٥٢٥,٦٢٥)	-	-	-	والإحتياطي القانوني
٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠	٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الأخر
(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)	-	(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)	-	-	-	-	أرباح العام
٢١,٤٣٣,٩٥٧,٣٤١	٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠	١٠٥,٩٩٠,٢٠٧	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	توزيعات أرباح
							الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	ايضاح	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
جنيه مصري	جنيه مصري		ارباح العام قبل الضرائب اهلاكات
٣٩٩,٧٢١,٥٦٢	٥٦٤,٠١١,١٠٧		(ايرادات) تمويلية وعوائد اذون خزانة
٨١,١٢٩	١,٩٦٢,١٩٠	(٣)	(ايرادات) توزيعات ارباح في شركات تابعة
(٤٦,٩٧٤,٢٣٩)	(١٥,٣٥٢,٦٠١)	(١٧)	اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
(٨٩٩,٩٩٠,٢٤٤)	(١,١٥٠,١٨٨,٩٧٢)	(١٩)	اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع
٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٦٢,٠٠٠,٠٠٠	(٤)	(ارباح) خسائر تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
-	١٧,٤٤٠,٥٩٨		او الخسائر
(٣٠٦,٢٧٢)	(٣٣٨,٢٢٩)	(٩)	(ارباح) رأسمالية
(١٦٧,٠٠٠)	-		(ارباح) فروق تقييم عملة
(١,٢٩٧,٢٧٨)	٤,٥٦٣,٠٦١		(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٢٢,٩٣٢,٣٤٢)	(١٥,٩٠٢,٨٤٦)		التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢٧,٧٨٨)	(٥,٠٥٦)	(١٠)	التغير في أوراق القبض
١,٩٣٨,٩١٤,١١١	(٥٤٦,١٢٤,٩٦٩)	(٢٠)	التغير في أوراق الدفع
٨,٩٨٨	(٢٨٣,٨٢٢)		المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
(٨٩,٦٥٣,٣٥٠)	(٢٦,٦٠٢,٢٥٢)	(٢٢)	التغير في المسدد تحت حساب زيادة استثمارات في شركات تابعة
(١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠)	-		التغير في مدينو توزيعات ارباح
(٨٥٤,٩٩٠,٧٣٢)	٩٦٥,٦٩٠,٩٧٢		التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٢,٤٢٢,٩٣٨	(٣,٥٤٣,٣٨٠)	(١٢)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٩,٧٣٨,٥٤٥)	٣٧٣,٢٢٨,٦٤٧		
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٧,٨٠٥)	(٥٠,٠٥٨,٠٣٦)	(٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة وأصول ثابتة تحت الإنشاء
١٦٧,٠٠٠	-	(٣)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٤٦١,٥٢٤	١,٧٤٥,٩٩٥		مقبوضات من استثمارات مالية متاحة للبيع
٤٣٦,٨٨٥,١٧٧	-	(٧)	مقبوضات من استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٦,٩٧٤,٠٢٠	١٥,٣٥٢,٦٠١	(١٧)	ايرادات تمويلية وعوائد اذون خزانة محصلة
٤٨٤,٤٥٩,٩١٦	(٣٢,٩٥٩,٤٤٠)		صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	(٢١)	توزيعات نقدية
(٣٥٤,٤٥٥,٥٨٩)	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١,٢٩٧,٢٧٨	(٤,٥٦٣,٠٦١)		اثر التغير في أسعار الصرف
١٠١,٥٦٣,٠٦٠	(٣٥,٢٩٣,٨٥٤)		صافى النقدية وما في حكمها خلال العام
١٠٠,٥١٥,١٦٢	٢٠٢,٠٧٨,٢٢٢		النقدية وما في حكمها - أول العام
٢٠٢,٠٧٨,٢٢٢	١٦٦,٧٨٤,٣٦٨	(٩)	النقدية وما في حكمها - آخر العام

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية 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 الدقي - الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في ٢٥ فبراير ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ.

٢ أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

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

١-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة

ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولي.
- 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 والخسائر 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 قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالي:

بيانات الأصل	السنوات
مبانى وإنشاءات	٢٠
وسائل نقل و أنتقال	٥
أجهزة كمبيوتر	٨ - ٣
أثاث وتجهيزات	١٠ - ٥
عدد و أدوات	٥ - ٣

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

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

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) ، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد 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 اضمحلال و يدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة .

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

استثمارات في الشركات الشقيقة

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

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وذلك وفقاً للفقرة ١٠ من معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) حيث يتم إعداد قوائم مالية مجمعة متاحة للاستخدام العام، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها، وتعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة.

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير 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 اقتنائها 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 وخسائرهما 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 مشقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى إدارة الشركة النية و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصصاً منها خسائر الإضمحلال في القيمة . ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة و أيضاً من خلال عملية الاستهلاك، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع هي الأصول المتداولة والتي من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفقة بيع - بشكل اساسى - وليس من الاستمرار فى استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية 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 فى حكمها

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما فى حكمها تشتمل على نقدية فى الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصاً 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 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 جوهريه فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنفود 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 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 ، 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 ، 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.

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.

اثابة 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 وإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداد له 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 ولغرض 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 مخصوماً 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 الإقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الإقتراض 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 الإقتراض التي يتم رسملتها على الأصل والتي تتمثل في تكلفة الإقتراض الفعلية، و يتم 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 الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام في الأغراض 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 الاساسي للسهم في الأرباح لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الاساسي 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.

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

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

أصول ثابتة

-٣

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

- لا يوجد رهن على الأصول الثابتة

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٣ - أصول ثابتة (تابع)

التكلفة	أراضى جنبه مصري	وسائل نقل و انتقال جنبه مصري	أجهزة كمبيوتر جنبه مصري	أثاث وتجهيزات جنبه مصري	عدد وادوات جنبه مصري	الإجمالي جنبه مصري
٢٠١٨ يناير إضافات العام استبعادات العام في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	١٠,٠٤٣,٠٦٦ - - ١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٨٨,٠٠٠ - (٢١٣,٠٠٠) ٨٧٥,٠٠٠	٦٢٧,١٦٢ ١٨,٤٠٠ - ٦٤٥,٥٦٢	١,٢١٠ - - ١,٢١٠	٢٠,٩٧٧ ٩,٤٠٥ - ٣٠,٣٨٢	١١,٧٨٠,٤١٥ ٢٧,٨٠٥ (٢١٣,٠٠٠) ١١,٥٩٥,٢٢٠
مجمع الإهلاك						
في ١ يناير ٢٠١٨ إهلاك العام استبعادات العام في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	- - - - ١٠,٠٤٣,٠٦٦	(٩٨١,٠٤٧) (٤١,٤٠٠) ٢١٣,٠٠٠ (٨٠٩,٤٤٧) ٦٥,٥٥٣	(٥٥٤,٠١٢) (٣٤,٤٠٩) - (٥٨٨,٤٢١) ٥٧,١٤١	(١,٢١٠) - - (١,٢١٠) -	(١٠,٣٢٠) (٥,٣٢٠) - (١٥,٦٤٠) ١٤,٧٤٢	(١,٥٤٦,٥٨٩) (٨١,١٢٩) ٢١٣,٠٠٠ (١,٤١٤,٧١٨) ١٠,١٨٠,٥٠٢

- 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 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 للاستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنيه مصرى، وشركة سان ستيفانو العقارى بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ٤٥,٥٨٣,٠٠٠ جنيه مصرى.

وفيما يلى بيان بالشركات التابعة :

م	اسم الشركة	رأس المال بالجنيه المصرى	عدد الأسهم المصدرة	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة
١	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م *	٧٣٨,٠٠٩,٦٠٠	٧٣٨,٠٠٩٦	٧٣٨,٠١٦	٩٩,٩٪
٢	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م *	٩٢٥,٤٥١,٩٥٠	١٨٥,٠٩٣٩	١٨١,٢٥٥,٠٠	٩٦,٩٢٪
٣	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م **	٨٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٨,٠٠٠	٦٣٢,٧٥٦٥	٧٢,١٨٪
٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣,٥٠٠	٥٣,٣٧٧,٠	٤٠٪

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

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

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

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م	١٢,٦٣٨,١٧٤,٧٣٢
شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م	١٣,٢٠٠,١٧٤,٧٣٢
شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م	٢,٤٩٨,٤٣٢,٣٩٩
شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م	٩٣٣,٥٩٨,٦٨٧
١٦,١٣٤,١١١,٠٥٩	١٦,٦٩٦,١١١,٠٥٩

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.

تم قياس اضمحلال تلك الاستثمارات ونتج عنها وجود مؤشر لانخفاض قيمة الاستثمار فى الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني بمبلغ ٥٦٢,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى والنتيجة من الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستبدالية للوحدات النقدية المولدة للنقدية باستخدام معدل خصم ١٥٪.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م	٥٦٢,٠٠٠,٠٠٠
٥٦٢,٠٠٠,٠٠٠	٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٤- استثمارات في شركات تابعة - تابع

تم قياس اضمحلال تلك الاستثمارات ونتج عنها وجود مؤشر لانخفاض قيمة الإستثمار في الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني بمبلغ ٥٦٢,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى والنتيجة من الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الاستبدالية للوحدات النقدية المولدة للنقدية باستخدام معدل خصم ١٥ % .

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٦٢,٠٠٠,٠٠٠
٥٢٦,٠٠٠,٠٠٠	٥٦٢,٠٠٠,٠٠٠

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
ش.م.م

٥- استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
		جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٩ %	١٤٧,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠
		١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠

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

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

٦- استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند مبلغ ٢٠,١٤١,٤٧٢ جنية مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وذلك فى صندوق
استثمار المجموعة المالية هيرمس الثالث وتديره شركة هيرمس للاستثمار المباشر.

قيمة الاستثمار فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الاضمحلال فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	ارباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع	استرداد جزء من الاستثمار	قيمة الاستثمار فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٨٥,٦٥٥,٣٦٩	(١٧,٤٤٠,٥٩٨)	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	(١,٧٤٥,٩٩٥)	٢٠,١٤١,٤٧٢
٨٥,٦٥٥,٣٦٩	(١٧,٤٤٠,٥٩٨)	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	(١,٧٤٥,٩٩٥)	٢٠,١٤١,٤٧٢

صندوق استثمار المجموعة
المالية هيرمس الثالث

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

بلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ
٢,٧٥٦,٣١٢ جنية مصرى .

عدد الأسهم الوحدات	القيمة قبل التقييم	صافى التغير فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩٥٠٠	٢,٤١٨,٠٨٣	٣٣٨,٢٢٩	٢,٧٥٦,٣١٢	٢,٤١٨,٠٨٣
	٢,٤١٨,٠٨٣	٣٣٨,٢٢٩	٢,٧٥٦,٣١٢	٢,٤١٨,٠٨٣

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

٨- مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٠٦٣,٥٦٢	٢,٠٦٣,٥٦٢	تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة للرقابة المالية
٣٢,٠١١	٥٢,٢٨٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٧٩,٥١٦	٦٥,٠٠٨	أرصدة مدينة أخرى
٢,١٧٥,٠٨٩	٢,١٨٠,٨٥٣	
٧٠٨	-	إيرادات مستحقة
٢,١٧٥,٧٩٧	٢,١٨٠,٨٥٣	

٩- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٦٦١	٦٢٦	أ- عملة محلية
١١٢,١٩٣,٥٩٢	١٤٣,٢٦٩,٤٦٨	الصندوق
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	حسابات جارية
١١٢,٢٢٨,٢٥٣	١٤٣,٣٠٠,٠٩٤	ودائع
١٦	٣,٩٦٠	ب- عملة أجنبية
٥٤,٥٥٦,٠٩٩	٥٨,٧٧٤,١٦٨	الصندوق
٥٤,٥٥٦,١١٥	٥٨,٧٧٨,١٢٨	حسابات جارية
١٦٦,٧٨٤,٣٦٨	٢٠٢,٠٧٨,٢٢٢	

١٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,١٢٢,٠٥٤	٣,٧٠٦,٨٩٢	مصروفات مستحقة
٣,٩٥٧,٨٧١	٦,٦٨٥,٨٥٣	موردين - خدمات
٦٣,١٩١	٢٩٣,٧٥٢	أرصدة دائنة أخرى
٧,١٤٣,١١٦	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 و ثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة 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 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 قانونى

بلغ رصيد الإحتياطي القانونى مبلغ ٢٨٩,٩٧٤,١٩٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم 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 .

١٣ - احتياطي عام

بلغ رصيد الاحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر 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 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 الاحتياطي العام.

١٤ - (خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد خسائر إضمحلال الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية مبلغ جنيه مصري والناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
صافي (خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	
-	٤٦,٣٢٧,٣٠٤
-	٤٦,٣٢٧,٣٠٤

١٥ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في ارباح العام ٠,٢٣ جنيه مصري وتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي ارباح العام على عدد الأسهم القائمة خلال العام (وقد تم تقدير قيمة التوزيعات المستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة والمتعلقة بالعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ كما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري
صافي ارباح العام قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة	
٤٧١,١٣٩,٤٣٥	٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠
(٦,٥٠٠,٠٠٠)	(٣,٦٥٠,٠٠٠)
صافي ارباح العام بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة	
٤٦٤,٦٣٩,٤٣٥	٣٠٦,١٤٧,٢٣٠
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦
٠,٢٣	٠,١٥

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٩

١٦ - إيرادات تمويلية وعوائد أذون خزانة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦,٢٩٥,٠٠٧	١٥,٣٥٢,٦٠١	إيرادات تمويلية
٢٠,٦٧٩,٢٣٢	-	عوائد أذون خزانة
٤٦,٩٧٤,٢٣٩	١٥,٣٥٢,٦٠١	
(٢١٩)	-	التغير في إيرادات مستحقة
٤٦,٩٧٤,٠٢٠	١٥,٣٥٢,٦٠١	

١٧ - توزيعات أرباح من شركات تابعة

قامت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بتوزيع مبلغ وقدره ١,١٥٠,١٨٨,٩٧٢ جنيه خلال عام ٢٠١٩ وفيما يلى بيان التوزيعات والسدادات خلال العام:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٩٩,٩٩٠,٢٤٤	١,١٥٠,١٨٨,٩٧٢	التوزيعات المعلنة
٨٠٩,٩٩٠,٢٢٠	٨٥٤,٩٩٠,٧٣٢	رصيد اول المدة
(٨٥٤,٩٩٠,٧٣٢)	(٩٦٥,٦٩٠,٩٧٢)	سدادات خلال العام
٨٥٤,٩٩٠,٧٣٢	١,٠٣٩,٤٨٨,٧٣٢	الرصيد

١٨ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩٩,٧٢١,٥٦٢	٥٦٤,٠١١,١٠٧	صافي الربح الدفترى قبل الضريبة
(٣٥٤,٩٩٤,٥٥٩)	(٤٣٧,٢٢٨,٤١٦)	تعديلات على صافي الربح الدفترى
٤٤,٧٢٧,٠٠٣	١٢٦,٧٨٢,٦٩١	للوصل لصافي الربح الضريبي
١٠,٠٦٣,٥٧٦	٢٨,٥٢٦,١٠٥	صافي الربح الضريبي
٤٤,٩٩٩,٥١٢	٥٧,٥٠٩,٤٤٩	الضريبة بسعر ٢٢,٥%
٢٧,١٧١,٥٥٠	٦,٨٠٧,٦٦٨	الضريبة على توزيعات الأرباح بسعر ٥%
٧,٦٨٣,١١٣	-	فروق ضريبية ناتجة عن الاقرار الضريبي
٨٩,٩١٧,٧٥١	٩٢,٨٤٣,٢٢٢	فروق فحص ضرائب كسب عمل
٨٩,٩١٧,٧٥١	٩٢,٨٤٣,٢٢٢	ضريبة الدخل والدخل الشامل المستحقة

١٨ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة - تابع

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال العام:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٩٩٥,١٧١	١٤,٢٥٩,٥٧٢	رصيد أول العام
٨٩,٩١٧,٧٥١	٩٢,٨٤٣,٢٢٢	المكون خلال العام
(٨٩,٦٥٣,٣٥٠)	(٢٦,٦٠٢,٢٥٢)	المسدد خلال العام
١٤,٢٥٩,٥٧٢	٨٠,٥٠٠,٥٤٢	رصيد آخر العام

وتتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ والبالغة ٦,١٠٦ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٣٧,٤٣٦)	٤٨,٣٦٥,٢٨٢	الأساس المحاسبي (إيضاح ٣)
٢٣٦,٧٤٣	٤٨,٣٣٨,١٤٥	الأساس الضريبي
٩٩,٣٠٧	(٢٧,١٣٦)	فروق ضريبية
% ٢٢,٥	% ٢٢,٥٠	سعر الضريبة
٢٢,٣٤٤	(٦,١٠٦)	الاصل الضريبي المؤجل
٢٨,٩٢٥	(٢٢,٣٤٤)	الاصل الضريبي المؤجل اول العام
(٦,٥٨١)	(٢٨,٤٥٠)	الضريبة المؤجلة

١٩ - الأطراف ذات العلاقة

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

بلغت صافي مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمكافآت ومكافآت وفقاً للفقرة ١٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ٥,٠٥٦,٧٥٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

١٩ - الأطراف ذات العلاقة - تابع

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التى تضمنها المركز المالى :

اوراق قبض	اوراق قبض	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦,٥٠٠,٢٠١	٦٦١,٦٩٠,٥٣٨	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
١,٧٠٧,٢٥٦,٢٧٩	١,٧١٥,٠٩٤,٩٧١	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
٤٢٩,٢٩٧,٣٣٧	٣٥٢,٣٩٣,٢٧٦	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
٤١٧,٤٥٧,٥٤٤	٤١٧,٤٥٧,٥٤٣	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية
٢,٦٠٠,٥١١,٣٦١	٣,١٤٦,٦٣٦,٣٣٠	

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

٢٠ - الموقف الضريبي

أ - ضريبة أرباح شركات الأموال

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

ب - الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

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

ج - ضريبة الدمغة

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

٢١ - الإلتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٢٢ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

الشركة عرضة للمخاطر التالية الناشئة عن استخدام الأدوات المالية:

- أ) مخاطر الائتمان
- ب) مخاطر السوق
- ج) مخاطر السيولة

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

٢٢- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية - تابع

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 الإلتزامات المالية.