

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

القوائم المالية الدورية المستقلة وتقرير الفحص المحدود عليها
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 - ٢٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير مراقبي الحسابات
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 ٢٠٢٠ وكذا القوائم الدورية المستقلة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

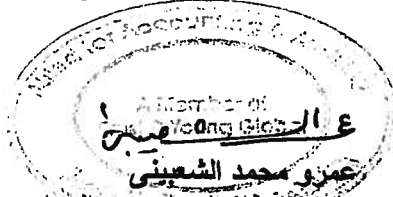
نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال 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 ٢٠٢٠ وعن أداؤها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

كما هو موضح بلباح (٤)، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية دورية مجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية الدورية المجمعة .



مراقبي الحسابات

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



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

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

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح	
٥٨,٢٧٦,٣٤٧	٥٦,٣٤٣,٨٥١	(٣)	أصول غير متداولة
١٣٢,٠٠٠	١٣٢,٠٠٠		أصول ثابتة
١٦,١٣٤,١١١,٠٥٩	١٦,١٣٤,١١١,٠٥٩	(١٤)	أصول ثابتة تحت الإنشاء
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	(٥)	استثمارات فى شركات تابعة
٢٠,١٤١,٤٧٢	١٧,٣٨٢,٨٦٧	(٦)	استثمارات فى شركات شقيقة
-	١,٨٠٧		استثمارات مالية متاحة للبيع
١٦,٢١٤,١٣٠,٨٧٨	١٦,٢٠٩,٤٤١,٥٨٤		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي أصول غير متداولة
٢,٧٥٦,٣١٢	٢,٩٨٢,١٨١	(٧)	أصول متداولة
٣,١٤٦,٦٣٦,٣٣٠	٣,١٢٣,٩٠٢,٣١٦	(١٧)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠	١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠	(١٧)	أوراق قبض
١,٠٣٩,٤٨٨,٧٣٢	١١٦,٧٩٩,٦٩٤	(١٥)	مسدد تحت حساب زيادة استثمارات فى شركات تابعة
٢,١٨٠,٨٥٣	٩٠٥,٣١٤,٩٨٣	(٨)	مدينو توزيعات أرباح
١٦٦,٧٨٤,٣٦٨	٥٧,٥١٦,٠٧٥	(٩)	مصرفوات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٥,٣٦١,٣٢٦,٩٧٥	٥,٢٠٩,٩٩٥,٦٢٩		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢١,٥٧٥,٤٥٧,٨٥٣	٢١,٤١٩,٤٣٧,٢١٣		إجمالي أصول متداولة
			إجمالي الأصول
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١١)	حقوق الملكية والإلتزامات
٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٣١٣,٥٣١,١٦٨	(١٢)	حقوق الملكية
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٩,٢٩٧,٥٧٥	٢٨٨,٣٨٠,٠٤٠		احتياطي قانوني
٤٧١,١٣٩,٤٣٥	٩٩,٩٩٠,٧٦٩		إحتياطي عام
٢١,٤٨٧,٧٦٩,٤٧٢	٢١,٣٩٩,٢٦٠,٢٤١		أرباح مرحلة
			أرباح الفترة / العام
٦,١٠٦	-	(١٦)	إجمالي حقوق الملكية
٦,١٠٦	-		التزامات طويلة الاجل
			التزامات ضريبية مؤجلة
			مجموع الإلتزامات الضريبية المؤجلة
٢٨,٦١٧	٢٥٠,٠٠٠		التزامات متداولة
٨٠,٥٠٠,٥٤٢	٩,٥١٩,٦٢٨	(١٦)	أوراق دفع
٧,١٤٣,١١٦	١٠,٤٠٧,٣٤٤	(١٠)	ضرائب الدخل المستحقة
٨٧,٦٨٢,٢٧٥	٢٠,١٧٦,٩٧٢		مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢١,٥٧٥,٤٥٧,٨٥٣	٢١,٤١٩,٤٣٧,٢١٣		إجمالي التزامات متداولة
			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 محمد الشعيبي

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 الأرباح أو الخسائر الدورية المستقلة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	ايضاح
جنيه مصري ٣٦,٩٠٠,٠٨٠ ٣,١٨٥,٢٥٦	جنيه مصري ٣٦,٩٠٠,٠٨٠ ١,٧٧٢,٦٥٠	جنيه مصري ١١٠,٧٠٠,٢٤٠ ١٢,٥٦٧,٨٠٩	جنيه مصري ١١٦,٧٩٩,٦٩٤ ٦,٦٢٢,٦٦٨	(١٥) توزيعات أرباح من شركات تابعة إيرادات تمويلية
٨٨,٦٩٥ (٣٥٧,٦٧٨)	٧٢,٢٩٩ (١,٢٤٢,٩٢٦)	٢٥٣,٦٧٠ (٣,٧٩٩,٤٣٦)	٢٢٥,٨٦٩ (٩٨٦,٦٤٩)	(٧) أرباح تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (خسائر) فروق تقييم العملة إجمالي الإيرادات
٣٩,٥٦٧,٠٨٦ (١٧,١٢٦,٢٢٦)	٣٧,٥٠٢,١٠٣ (٤١٩,٦٦٣)	١١٩,٧٢٢,٢٨٣ (١٧,١٢٦,٢٢٦)	١٢٢,٦٦١,٥٨٢ (٢,٧٥٨,٦٠٥)	اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع مصروفات إدارية
(٣,٤١٧,٤١٦) (٦٤٥,٨٣٦)	(٢,٢٣١,١٥٨) (٦٣٦,٨٢٦)	(١١,٨٩٧,٦٢٣) (١,٣١٤,٤٧٤)	(٧,٧٦٨,٥٦٠) (١,٩٣٢,٤٩٥)	(٣) إهلاك مصروفات بنكية
(٥,٤٣٠) (١٨٠,٠٠٠)	(١٠,١٣٨) (١٨٢,٨٢٠)	(١٨,٧٥٢) (٣٣٠,٠٠٠)	(١٦,٦١٩) (٦٨٢,٨٢٠)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٨,٤٣٨,٣٧٨ (٣,٤٣٤,٠١٦)	٣٤,٠٢١,٤٩٧ (٢,٩٤٩,١٣٠)	٨٨,٨٤٨,٦٧٦ (١٧,٥٨٦,١٣٧)	١٠٩,٥٠٢,٤٨٣ (٩,٥١١,٧١٣)	(١٦) صافي ارباح الفترة قبل الضرائب ضرائب الدخل
١٥,٠٠٤,٣٦٢ ٠,٠٠٧	٣١,٠٧٢,٣٦٨ ٠,٠٠١	٧١,٢٦٢,٥٣٩ ٠,٠٣١	٩٩,٩٩٠,٧٧٠ ٠,٠٤٦	(١٤) صافي ارباح الفترة بعد الضرائب نصيب المسهم من صافي ارباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

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

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
٩٩,٩٩٠,٧٧٠	٧١,٢٦٢,٥٣٩	٣١,٠٧٢,٣٦٨	١٥,٠٠٤,٣٦٢
-	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)		(٤٣,٧٨٢,٦١٠)
-	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	-	(٤٣,٧٨٢,٦١٠)
٩٩,٩٩٠,٧٧٠	٢٤,٩٣٥,٢٣٥	٣١,٠٧٢,٣٦٨	(٢٨,٧٧٨,٢٤٨)

ارباح الفترة

الدخل الشامل الآخر

تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع

مجموع الدخل الشامل الآخر عن

الفترة بعد خصم الضريبة

إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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 التغير فى حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإجمالي جنيه مصرى	ارباح الفترة جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	إحتياطي عام جنيه مصرى	أحتياطي قانونى جنيه مصرى	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	
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 الى الأرباح المرحلة والاحتياطي القانوني
٩٩,٩٩٠,٧٧٠	٩٩,٩٩٠,٧٧٠	-	-	-	-	إجمالي الدخل الشامل الاخر
(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	توزيعات أرباح
<u>٢١,٣٩٩,٢٦٠,٢٤١</u>	<u>٩٩,٩٩٠,٧٧٠</u>	<u>٢٨٨,٣٨٠,٠٤٠</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٣١٣,٥٣١,١٦٨</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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 التغير فى حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	أحتياطي قانونى جنيه مصرى	إحتياطي عام جنيه مصرى	ارباح غير محققة من تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	ارباح الفترة جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٧٤,٤٨٤,٣٣٦	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٤٦,٣٢٧,٣٠٤	١٠٥,٩٩٠,٢٠٧	٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠	٢١,٤٣٣,٩٥٧,٣٤١
-	١٥,٤٨٩,٨٦٢	-	-	٢٩٤,٣٠٧,٣٦٨	(٣٠٩,٧٩٧,٢٣٠)	-
-	-	-	(٤٦,٣٢٧,٣٠٤)	-	٧١,٢٦٢,٥٣٩	٢٤,٩٣٥,٢٣٥
-	-	-	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٨٩,٩٧٤,١٩٨	٦١,٧٣٥,٤٠٤	-	٢٩,٢٩٧,٥٧٥	٧١,٢٦٢,٥٣٩	٢١,٠٨٧,٨٩٢,٥٧٦
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩						

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

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٨٨,٨٤٨,٦٧٦	١٠٩,٥٠٢,٤٨٣		ارباح الفترة قبل الضرائب
١,٣١٤,٤٧٤	١,٩٣٢,٤٩٥	(٣)	اهلاكات
(١١٠,٧٠٠,٢٤٠)	(١١٦,٧٩٩,٦٩٤)	(١٦)	توزيعات ارباح في شركات تابعة
(١٢,٥٦٧,٨٠٩)	(٦,٦٢٢,٦٦٨)		(ايرادات) تمويلية
(٢٥٣,٦٧٠)	(٢٢٥,٨٦٩)	(٩)	(أرباح) تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
١٧,١٢٦,٢٢٦	٢,٧٥٨,٦٠٥		اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع
٣,٧٩٩,٤٣٦	٩٨٦,٦٤٩		خسائر فروق تقييم عملة
(١٢,٤٣٢,٩٠٧)	(٨,٤٦٧,٩٩٩)		(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٥٧٦,٢٢١)	(٩٠٣,١٣٤,١٣٠)	(٨)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٥٥٧,٨١٤,٢٧٧	٢٢,٧٣٤,٠١٤	(١٨)	التغير في اوراق القبض
٣٧٤,٥٤٨	٢١١,٣٨٣		التغير في اوراق الدفع
(٨٩٣,٥٢١,١٧٤)	-		المسدد من اطراف ذات علاقة
(١,٥٤١,٩٦٧)	٣,٢٦٤,٢٢٨	(١١)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢١,٠٦٧,٢٤٠)	(٨٠,٥٠٠,٥٤٠)	(١٧)	ضرائب الدخل المسددة
(٣٧٠,٩٥٠,٦٨٤)	(٩٦٥,٨٩٣,٠٤٤)		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٥٠,٠٥٣,٦٥٠)	-	(٣)	(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة واصول ثابتة تحت الانشاء
٤٨٥,١٣٣	-		مقبوضات من استثمارات مالية متاحة للبيع
٧٤٤,٢٩٠,٤٩٢	١,٠٣٩,٤٨٨,٧٣٢		توزيعات أرباح محصلة
١٢,٥٦٧,٨٠٩	٦,٦٢٢,٦٦٨		ايرادات تمويلية محصلة
٧٠٧,٢٨٩,٧٨٤	١,٠٤٦,١١١,٤٠٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)		توزيعات أرباح نقدية
(٣٧١,٠٠٠,٠٠٠)	(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الناتجة من أنشطة التمويل
(٣,٧٩٩,٤٣٦)	(٩٨٦,٦٤٩)		فروق تقييم العملة
(٣٨,٤٦٠,٣٣٦)	(١٠٩,٢٦٨,٢٩٣)		صافي النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٢٠٢,٠٧٨,٢٢٢	١٦٦,٧٨٤,٣٦٨		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
١٦٣,٦١٧,٨٨٦	٥٧,٥١٦,٠٧٥	(٩)	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 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 القوائم المالية الدورية المستقلة للشركة عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ في ١١ نوفمبر 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 المالية المتاحة للبيع والأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتي تقاس بالقيمة العادلة .

٢-١ 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 الترخى 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 في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

١-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

الأصول الثابتة (تابع)

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

بيان 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 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 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 اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر 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.

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 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 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 الإستحقاق

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 الجوهرية 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 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 ، بجانب ٥٪ من صافى 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 الاثابة وتحفيز العاملين أو المديرين بالشركة وفقاً للنظام الأساسى للشركة بناءً على مقترح من مجلس الإدارة يطبق بأحدى الوسائل التالية:

- منح اسهم مجانية للعاملين .
- منح اسهم بأسعار مميزة .
- الوعد بالبيع بعد انقضاء مدة محددة واستيفاء شروط معينة لما يرد بوعده الشركة بالبيع . ولا يوجد حالياً نظام أثابة مفعّل

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 سدادده 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 فأن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانه والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصاً 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 . ف يتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

تكاليف الاقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الاقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرةً بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الاقتراض 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 الالتزام في معاملة نظامية بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. ويستند القياس بالقيمة العادلة إلى الافتراض أن المعاملة الخاصة ببيع الأصل أو نقل الالتزام ستحدث في السوق الرئيسي للأصل أو الالتزام أو السوق الذي سيعود بأكبر فائدة على الأصل أو الالتزام.

وتُقاس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي من شأن المشاركين بالسوق استخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، 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.

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

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

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

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

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

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣- أصول ثابتة

التكلفة	أراضي	مبانى	وسائل نقل وانتقال	أجهزة كمبيوتر	أثاث وتجهيزات	عدد وادوات	الاجمالى
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
فى ١ يناير ٢٠٢٠	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٥٠,٠٢٥,٠٥٠	٨٧٥,٠٠٠	٦٧٤,١٦٢	١,٢١٠	٣٤,٧٦٨	٦١,٦٥٣,٢٥٦
إضافات الفترة	-	-	-	-	-	-	-
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٥٠,٠٢٥,٠٥٠	٨٧٥,٠٠٠	٦٧٤,١٦٢	١,٢١٠	٣٤,٧٦٨	٦١,٦٥٣,٢٥٦
مجمع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-
فى ١ يناير ٢٠٢٠	-	(١,٨٧٥,٩٤٠)	(٨٥٠,٨٤٩)	(٦٢٦,١٨٩)	(١,٢١٠)	(٢٢,٧٢٢)	(٣,٣٧٦,٩١٠)
إهلاك الفترة	-	(١,٨٧٥,٩٤٠)	(٢٤,١٤٩)	(٢٦,٥٣٧)	-	(٥,٨٦٩)	(١,٩٣٢,٤٩٥)
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	-	(٣,٧٥١,٨٨٠)	(٨٧٤,٩٩٨)	(٦٥٢,٧٢٦)	(١,٢١٠)	(٢٨,٥٩١)	(٥,٣٠٩,٤٠٥)
صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٤٦,٢٧٣,١٧٠	٢	٢١,٤٣٦	-	٦,١٧٧	٥٦,٣٤٣,٨٥١

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣ - أصول ثابتة (تابع)

التكلفة	أراضى جنيه مصري	مبانى جنيه مصري	وسائل نقل و انتقال جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	عدد وحدات جنيه مصري	الاجمالى جنيه مصري
فى ١ يناير ٢٠١٩	١٠,٠٤٣,٠٦٦	-	٨٧٥,٠٠٠	٦٤٥,٥٦٢	١,٢١٠	٣٠,٣٨٢	١١,٥٩٥,٢٢٠
إضافات العام	-	٥٠,٠٢٥,٠٥٠	-	٢٨,٦٠٠	-	٤,٣٨٦	٥٠,٠٥٨,٠٣٦
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٥٠,٠٢٥,٠٥٠	٨٧٥,٠٠٠	٦٧٤,١٦٢	١,٢١٠	٣٤,٧٦٨	٦١,٦٥٣,٢٥٦
مجمع الإهلاك							
فى 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)
فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	-	(١,٨٧٥,٩٣٩)	(٨٥٠,٨٤٩)	(٦٢٦,١٨٩)	(١,٢١٠)	(٢٢,٧٢٣)	(٣,٣٧٦,٩٠٩)
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٤٨,١٤٩,١١١	٢٤,١٥١	٤٧,٩٧٣	-	١٢,٠٤٥	٥٨,٢٧٦,٣٤٧

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

أ/٤ استثمارات في شركات تابعة

تم في أكتوبر ٢٠٠٧ الاستحواذ على ٩٩,٩٪ من رأسمال الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م ٩٦,٩٪ من رأس مال شركة الإسكندرية للإستثمار العقاري ش.م.م و ٧١,٠٥٪ 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 في 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 :

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	٧٣٨,٠٠٩	٧٣٨,٠٠١	٩٩,٩٪
٢	شركة الإسكندرية للإستثمار العقاري ش.م.م *	٩٢٥,٤٥١,٩٥٠	١٨٥,٠٩٠	١٨١,٢٥٥	٩٦,٩٢٪
٣	شركة سان ستيفانو للإستثمار العقاري ش.م.م **	٨٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٨,٠٠٠	٦٣٣,٧٥٥	٧٢,١٨٪
٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣,٥٠٠	٥٣,٣٧٧	٤٠٪

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

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

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

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى 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	١٦,١٣٤,١١١,٠٥٩

ب/٤ مسدد تحت حساب زيادة استثمارات في شركات تابعة

قامت الشركة بالمساهمة فى زيادة راس مال الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بمبلغ ١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠ جنيه دعماً للأنشطة التشغيلية، وجرى الإنتهاء من الإجراءات اللازمة لاتمام الزيادة لدى الهيئة العامة للإستثمار والمناطق الحرة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥ - إستثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٩٪	١٤٧.٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠
		١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠

شركة هيل / تى أم جى لإدارة المنشآت
والمشروعات (تحت التصفية) *

* وافق مجلس الادارة على التخرج من شركة هيل / تى أم جى لإدارة المنشآت والمشروعات
وجارى اتخاذ تنفيذ اجراءات تصفية الشركة من خلال المصطفى القضائى للشركة.

٦ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند مبلغ ١٧,٣٨٢,٨٦٧ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ يتمثل فى صندوق
استثمار المجموعة المالية هيرمس الثالث وتديره شركة هيرمس للإستثمار المباشر.

قيمة الاستثمار فى	الاضمحلال فى	قيمة الاستثمار فى	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٢٠,١٤١,٤٧٢	(٢,٧٥٨,٦٠٥)	١٧,٣٨٢,٨٦٧	١٧,٣٨٢,٨٦٧
٢٠,١٤١,٤٧٢	(٢,٧٥٨,٦٠٥)	١٧,٣٨٢,٨٦٧	١٧,٣٨٢,٨٦٧

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 ٢٠٢٠ مبلغ
٢,٩٨٢,١٨١ جنيه مصرى .

عدد الأسهم الوثائق	القيمة قبل التقييم	صافى التغير فى	القيمة بعد إعادة التقييم فى	القيمة بعد إعادة التقييم فى
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩٥٠٠	٢,٦٨٤,٠١٣	٢٢٥,٨٦٩	٢,٩٨٢,١٨١	٢,٧٥٦,٣١٢
	٢,٦٨٤,٠١٣	٢٢٥,٨٦٩	٢,٩٨٢,١٨١	٢,٧٥٦,٣١٢

وثائق استثمار صندوق جمان

٨ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢,٠٦٣,٥٦٢	٢,٠٦٣,٥٦٢	تأمينات لدى الغير – الهيئة العامة للرقابة المالية
١٦١,٨٢٨	٥٢,٢٨٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩٠٠,٣٢٣,٤٩٤	-	أطراف ذات علاقة ايضاح (١٨)
٢,٧٦٦,٠٩٩	٦٥,٠٠٨	ارصدة مدينة اخرى
٩٠٥,٣١٤,٩٨٣	٢,١٨٠,٨٥٣	الاجمالى

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٩- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٥	٤,٦٦١	أ- عملة محلية
٤,٩٩٧,٤٦٠	١١٢,١٩٣,٥٩٢	نقدية بالصندوق
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	حسابات جارية
٥,٠٢٧,٥٠٥	١١٢,٢٢٨,٢٥٣	ودائع
-	١٦	ب- عملة اجنبية
٥٢,٤٨٨,٥٧٠	٥٤,٥٥٦,٠٩٩	نقدية بالصندوق
٥٢,٤٨٨,٥٧٠	٥٤,٥٥٦,١١٥	حسابات جارية
٥٧,٥١٦,٠٧٥	١٦٦,٧٨٤,٣٦٨	

١٠- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٦٧٢,٠٨٨	٣,١٢٢,٠٥٤	مصروفات مستحقة
٨,٥٩٥,٤٥١	٣,٩٥٧,٨٧١	موردين - خدمات
١٣٩,٨٠٥	٦٣,١٩١	أرصدة دائنة أخرى
١٠,٤٠٧,٣٤٤	٧,١٤٣,١١٦	

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 و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة 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 التجاري بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .

طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون وخمسة وثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد 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 التجاري بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .

١١ - رأس المال - تابع

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

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصري (فقط عشرون مليار و ستمائة وخمسة وثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة 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 في السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١.

١٢ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٣١٣,٥٣١,١٦٨ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة في رأس المال بمبلغ اجمالي 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 المتبقي والبالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصرى الى رصيد الاحتياطي القانوني، 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 مصرى في ٣٠ سبتمبر 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 احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة اسهم الشركة مع الشركات التابعة.

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

١٤ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في ارباح الفترة ٠,٠٤٦ جنيه مصري وتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي ارباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٩,٩٩٠,٧٧٠	٧١,٢٦٢,٥٣٩	صافي ارباح الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
(٦,٠٠٠,٠٠٠)	(٧,١٢٦,٢٥٤)	حصة العاملين وأعضاء مجلس الادارة (مقدره)
٩٣,٩٩٠,٧٧٠	٦٤,١٣٦,٢٨٥	صافي ارباح الفترة بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٤٦	٠,٠٣١	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / سهم)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٥ - توزيعات أرباح من شركات تابعة

بلغ رصيد توزيعات الأرباح في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ وقدره ١١٦,٧٩٩,٦٩٤ جنيه ، وتتمثل في توزيعات الأرباح المستحقة من الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ، والتي يتم سدادها وفقاً لقرار الجمعية العامة للشركة العربية للمشروعات خلال عام ٢٠٢٠ وفيما يلي بيان التوزيعات والسدادات خلال الفترة:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٠,٧٠٠,٢٤٠	١١٦,٧٩٩,٦٩٤	التوزيعات المعلنة
٨٥٤,٩٩٠,٧٣٢	١,٠٣٩,٤٨٨,٧٣٢	رصيد اول المدة
(٨٥٤,٩٩٠,٧٣٢)	(١,٠٣٩,٤٨٨,٧٣٢)	سدادات خلال الفترة
١١٠,٧٠٠,٢٤٠	١١٦,٧٩٩,٦٩٤	الرصيد

١٦ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٨,٨٤٨,٦٧٦	١٠٩,٥٠٢,٤٨٣	صافي الربح الدفترى قبل الضريبة
(٦٥,٦٨٢,٣٨٧)	(٩٣,١٤٨,٥٢١)	تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
٢٣,١٦٦,٢٨٩	١٦,٣٥٣,٩٦٢	لصافي الربح الضريبي
٥,٢١٢,٤١٥	٣,٦٧٩,٦٤١	صافي الربح الضريبي
٥,٣٥٠,٠١٢	٥,٨٣٩,٩٨٥	الضريبة بسعر ٢٢,٥٪
٦,٨٠٧,٦٦٨	-	الضريبة على توزيعات الأرباح بسعر ٥٪
١٧,٥٥٥,٠٩٥	٩,٥١٩,٦٢٦	فروق ضريبية ناتجة عن الاقرار الضريبي
		ضريبة الدخل والدخل الشامل المستحقة
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧,٥٥٥,٠٩٥	٩,٥١٩,٦٢٦	ضريبة الدخل الجارية
(٣١,٠٤٢)	(٧,٩١٣)	ضريبة الدخل المؤجلة
١٧,٥٨٦,١٣٧	٩,٥١١,٧١٣	

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤,٢٥٩,٥٧٢	٨٠,٥٠٠,٥٤٢	رصيد أول الفترة/ السنة
٩٢,٨٤٣,٢٢٢	٩,٥١٩,٦٢٦	المكون خلال الفترة/ السنة
(٢٦,٦٠٢,٢٥٢)	(٨٠,٥٠٠,٥٤٠)	المسدد خلال الفترة/ السنة
٨٠,٥٠٠,٥٤٢	٩,٥١٩,٦٢٨	رصيد آخر الفترة/ السنة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة

كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١٦ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة (تابع)

وتتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والبالغة ١,٨٠٧ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦,٤٣٢,٧٨٦	٤٨,٣٦٥,٢٨٢	الأساس المحاسبى (إيضاح ٣)
٤٦,٤٤٠,٨١٨	٤٨,٣٣٨,١٤٥	الأساس الضريبي
٨,٠٣٢	٢٧,١٣٦	فروق ضريبية مؤجلة
%٢٢,٥٠	%٢٢,٥٠	سعر الضريبة
١,٨٠٧	٦,١٠٦	الأصل الضريبي المؤجل - قائمة المركز المالي
٦,١٠٦	(٢٢,٣٤٤)	الالتزام (الأصل) الضريبي المؤجل اول الفترة / السنة
(٧,٩١٣)	(٢٨,٤٥٠)	الضريبة المؤجلة - قائمة الارباح والخسائر

١٧ - 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 ٢,١٣٢,٨٢٥ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ .

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التى تضمنها المركز المالي :

اوراق قبض	اوراق قبض	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٦٣٨,٩٥٦,٥٢٤	٦٦١,٦٩٠,٥٣٨	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
١,٧١٥,٠٩٤,٩٧٢	١,٧١٥,٠٩٤,٩٧١	شركة الإسكندرية للإستثمار العقارى
٣٥٢,٣٩٣,٢٧٦	٣٥٢,٣٩٣,٢٧٦	شركة سان ستيفانو للإستثمار العقارى
٤١٧,٤٥٧,٥٤٤	٤١٧,٤٥٧,٥٤٣	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية
٣,١٢٣,٩٠٢,٣١٦	٣,١٤٦,٦٣٦,٣٣٠	
أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	طبيعة التعامل
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٨٩٧,٧٩٦,٣٩٠	-	حسابات جارية
٢,٥٢٧,١٠٤	-	حسابات جارية
٩٠٠,٣٢٣,٤٩٤	-	

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

١٨ - الموقف الضريبي

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

١٩ - الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٢٠ - أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية

الشركة عرضه 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 رسميا في مجالات محددة ومن سياسات إدارة مخاطر غير موثقة رسميا 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.

٢٠- أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية (تابع)

خطر التغيرات فى 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 او 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.

٢١- أحداث هامة

حدثت بعض الأحداث الجوهرية 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، ولكنها قد تؤثر على القوائم المالية للفترات 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.