

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

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

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

القوائم المالية الدورية المستقلة

عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

جدول المحتويات

الصفحة

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

تقرير مراقبا الحسابات

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

قمنا بأعمال الفحص المحدود لقائمة المركز المالي الدوري المستقلة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وكذا قوائم الدخل (الأرباح أو الخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية الدوري المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدوري المستقلة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدوري 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 المؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

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

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



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س . م . م (٩٣٦٥)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

مراقبا الحسابات



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية

س . م . م (٩٤٧٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٨)
ار اس ام مصر - محاسبون قانونيون (RSM Egypt)
مجدى حشيش وشركاه

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

قائمة المركز المالي الدورية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصرى	٢٠٢٠ مارس جنيه مصرى	إيضاح	أصول غير المتداولة
٥٨,٢٧٦,٣٤٧ ١٣٢,٠٠٠	٥٧,٦٢٨,٣٩٣ ١٣٢,٠٠٠	(٣)	أصول ثابتة
١٦,١٣٤,١١١,٥٥٩ ١,٤٧٠,٠٠٠	١٦,١٣٤,١١١,٥٦٠ ١,٤٧٠,٠٠٠	(٤)	أصول ثابتة تحت الانشاء
٢٠,١٤١,٤٧٢	١٨,٩٠٠,٢٧٦	(٥)	استثمارات فى شركات تابعة
<u>١٦,٢١٤,١٣٠,٨٧٨</u>	<u>١٦,٢١٢,٢٤١,٧٢٩</u>	(٦)	استثمارات فى شركات شقيقة
			استثمارات مالية متاحة للبيع
			اجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٢,٧٥٦,٣١٢ ٣,١٤٦,٦٣٦,٣٣٠ ١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠ ١,٠٣٩,٤٨٨,٧٣٢ ٢,١٨٠,٨٥٣ ١٦٦,٧٨٤,٣٦٨ ٥,٣٦١,٣٢٦,٩٧٥ ٢١,٥٧٥,٤٥٧,٨٥٣	٢,٨٣٥,٣١١ ٣,١٣٨,٧١٤,٩٤٩ ١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠ ١,٠٠٨٢,٤٨٨,٢٦٦ ٣,٢٠٤,٨١٤ ١٧١,٦٣٧,٥١٥ ٥,٤٠٢,٣٦١,٢٣٤ ٢١,٦١٤,٦٠٢,٩٦٣	(٧) (٨) (٩)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أوراق قبض مسدد تحت حساب زيادة استثمارات في شركات تابعة دينو توزيعات ارباح مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى نقدية بالصندوق ولدى البنوك اجمالي أصول متداولة اجمالي الأصول
			حقوق الملكية والإلتزامات
			حقوق الملكية
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ ٢٨٩,٩٧٤,١٩٨ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ ٢٩,٢٩٧,٥٧٥ ٤٧١,١٣٩,٤٣٥ ٢١,٤٨٧,٧٦٩,٤٧٢	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ ٣١٣,٥٣١,١٦٨ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ ٢٨٨,٣٨٠,٠٤٠ ٣٦,٠٨٥,٧٧٩ ٢١,٣٣٥,٣٥٥,٢٥١	(١٢) (١٣) (١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع احتياطي قانوني احتياطي عام أرباح مرحلة أرباح العام اجمالي حقوق الملكية الالتزامات طويلة الأجل الالتزامات ضريبية مؤجلة مجموع الإلتزامات الضريبية المؤجلة
٦,١٠٦ ٦,١٠٦	٢,٦١٦ ٢,٦١٦	(١٧)	الالتزامات متداولة
٣٨,٦١٧ - ٨٠,٥٠٠,٥٤٢ ٧,١٤٣,١١٦ ٨٧,٦٨٢,٢٧٥ ٢١,٥٧٥,٤٥٧,٨٥٣	٦٩٥,٤٥٣ ١٨٨,٥٠٠,٠٠٠ ٨٣,٩٣٤,٧١١ ٦,١١٤,٩٣٣ ٢٧٩,٢٤٥,٠٩٧ ٢١,٦١٤,٦٠٢,٩٦٣	(١٠) (١٧) (١١)	أوراق دفع دانتو توزيعات ضرائب الدخل المستحقة مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى اجمالي الالتزامات متداولة اجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

رئيس مجلس الإدارة

طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي
والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

مراقب الحسابات

طارق حشيش

عمرو الشعيبني

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة.
- تقرير الفحص المحدود المرفق.

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

قائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) الدورية المستقلة

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٩	عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠	ايضاح	توزيعات ارباح من شركات تابعة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	(١٦)	ايرادات تمويلية
٣٦,٩٠٠,٠٨٠	٤٢,٩٩٩,٥٣٤		أرباح تقييم أصول مالية مقيدة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
٤,٩٦٤,٦٩٨	٢,٦٩٠,١٦٧		أرباح فروق العملة
<hr/>	<hr/>	<hr/>	مجموع الإيرادات
٨٣,١٦٥	٧٨,٩٩٩	(٧)	اضمحلال استثمارات مالية متاحة للبيع
(١,٦٠٩,٠٩٩)	(١,٠٩٠,٠٦٨)		مصروفات إدارية
<hr/>	<hr/>	<hr/>	إهلاك
٤٠,٣٣٨,٨٤٤	٤٤,٦٧٨,٦٣٢		مصروفات بنكية
-	(١,٢٤١,١٩٦)	(٦)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٤,٢٣٩,٥٣٣)	(٣,٠٠٩,٠٠٢٢)		صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
(٢٠,٨٣٨)	(٦٤٧,٩٥٣)	(٣)	ضرائب الدخل
(١٣,٣٢٢)	(٤,٠٠٤)		الضريبة المؤجلة
(١٥٠,٠٠٠)	(٢٦٠,٠٠٠)		صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
<hr/>	<hr/>	<hr/>	نسبة السهم من صافي ارباح الفترة
٣٥,٩١٥,١٥٢	٣٩,٥١٦,٤٥٧		
(٤,٣٤١,٥٧٠)	(٣,٤٣٤,١٦٩)	(١٧)	
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
(٣٦,٧٦٤)	٣,٤٩٠	(١٧)	
<hr/>	<hr/>	<hr/>	
٣١,٥٣٦,٨١٨	٣٦,٠٨٥,٧٧٩		
٠,٠١٤	٠,٠١٧	(١٥)	

رئيس مجلس الإدارة

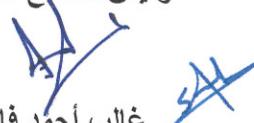


طارق طلعت مصطفى

الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب

هشام طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي



غالب أحمد فايد

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

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

قائمة الدخل الشامل الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٩ مارس ٣١	عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠٢٠ مارس ٣١	
جنيه مصرى ٣١,٥٣٦,٨١٨	جنيه مصرى ٣٦,٠٨٥,٧٧٩	ارباح الفترة الدخل الشامل الآخر
(٢,٥٤٤,٦٩٤)	-	تقييم استثمارات مالية متاحة للبيع
(٢,٥٤٤,٦٩٤)	٣٦,٠٨٥,٧٧٩	مجموع الدخل الشامل الآخر عن الفترة بعد خصم الضريبة
<u>٢٨,٩٩٢,١٢٤</u>	<u>٣٦,٠٨٥,٧٧٩</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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

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

فائدنة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة
عن فترة ثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإجمالي	أرباح العام جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	رأس المال المصدر والمدشّع جنيه مصرى	احتياطي قانوني جنيه مصرى	احتياطي عام جنيه مصرى	الرصيد في ١ يناير المرحلة المحول إلى الأرباح المرحلة والاحتياطي القانوني
٢١١,٤٨٧,٧٩٤٧٤	٤٣٩,٤٣٥	٤٣٩,٤٣٥	٢٩,٢٩٧,٥٧٥	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٩٠	٢٠٨٩,٩٧٤,١٩٨	٦١,٧٣٥,٤٠٤
(١٨٨,٥٠٠,٠٠٠)	(٣٦,٠٨٥,٧٧٩)	(٣٦,٠٨٥,٧٧٩)	-	-	-	-
٢١٠,٥٢٣,٨٥٥,٢٥٠	٣٦,٠٨٥,٧٧٩	٣٦,٠٨٥,٧٧٩	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨١٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨١٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨١٠	٢٠٢٠
الإيداعات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية المستقلة .						

TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية) - مصطفى القايسية - مجموعة طلعت مصطفى

الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٢) جزء لا يتجزأ من القوام الماليـة الدورـية المستـقلـة

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

قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة
عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

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

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

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

٢ - أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة

- أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .
- أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة بالجنيه المصري .
- أعدت القوائم المالية الدورية المستقلة للتكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والأصول المالية المقيدة 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 أولياً باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة عند تحققتها 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 كإحالة ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققتها.

يبداً إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي حاليه التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإفتراضي للأصل على النحو التالي:

١-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

استثمارات في الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً و التي ليست شركات تابعة أو مشاريع مشتركة، باستثناء عندما يبوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقاً لمعايير 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.

تمت المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقواعد 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 الأضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برد خسائر الأضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدي 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 مشفقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقرض و مدینيات 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 المصاروفات 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 المترافقية المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الأضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدي 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 مقيدة 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 اقتناصها 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 المصاروفات 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 محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحفظ 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 المحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصاريف المباشرة المتعلقة بها

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

الأصول غير المتداولة المحفظ بها لغرض البيع

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

وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الإضمحلال ويدرج بقائمة الدخل ، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدي 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 الاقتناه والقيمة المحققة خلال الفترة من تاريخ الاقتناه وحتى تاريخ الاستحقاق تسجل بطريقة القسط الثابت باستخدام سعر الفائدة الفعلى.

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

العملاء والمدينون المتتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلالـأن وجدت .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة او القيمة الاستردادية . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل . ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدي القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة.

النقدية وما في حكمها

لعرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوصا منها حسابات السحب على المكتشوف أن وجدت.

١-٢ ملخص السياسات المحاسبية الهامة (تابع)

أرصدة دائنة ومستحقات

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

الفصل بين الأصول والإلتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

المخصصات

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

إثبات الإيرادات

- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحققة 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 كممتناه لأغراض التجارة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

الاحتياطي 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 لاقتراح مجلس الإدارة.

التقديرات المحاسبية

- يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وأفتراضات 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 أضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثر 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 أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة الأضمحلال 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 تتعدي القيمة الدفترية للأصل - 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 اكتناها وتنظر تكافأة 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 الآثابة وتحفيز العاملين أو المديرين بالشركة وفقاً للنظام الأساسي للشركة بناءً على مقترح من مجلس الإدارة يطبق بأحدى الوسائل التالية:

- منح أسهم مجانية للعاملين .
- منح أسهم باسعار مميزة .
- الوعود 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 سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

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

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

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة و لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشمل على نقديه في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و آذون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوصاً 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 .

الاقتراض

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

تكليف الاقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفة الاقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصاريف تمويلية فيما عدا تكلفة الإقتراض المتعلقة بإنقاذ أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحصيلها 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 .

و يتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الاقتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية الازمة لاعد الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام في الاغراض المحددة له أو لبيعه للغير.

المصاريف

يتم الاعتراف بجميع المصاريف شاملة مصاريف التشغيل ، المصاريف الإدارية والعمومية والمصاريف الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحقق 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 الأساسي للسهم في الأرباح لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الأساسي 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 .

القيمة العادلة

تمثل القيمة العادلة السعر الذي من شأن الشركة أن تتلقاه مقابل بيع الأصل أو المقابل المدفوع نظير تحويل الالتزام في معاملة نظمية 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.

وتقاس 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)
القيمة العادلة (تابع)

ويوضع 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 المعرونة.

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

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

وستستخدم الشركة أساليب التقويم الملائمة في ظل الظروف المحيطة والتي توفر 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 والإلتزامات 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) للأصول أو الإلتزامات 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 المستمد من الأسعار).
- المستوى الثالث: باستخدام أساليب التقييم التي تتضمن مدخلات للأصل أو الإلتزام لا تستند إلى بيانات 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.

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

TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقائم المالي المسقولة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

-٣- أصول ثابتة

النحوة	ممتلكات	وسائل نقل	أراضي	مبانى	جنبه مصرى	أجهزة كمبيوتر وتجهيزات	معدات	الاجمالى
	وانتقال	جنبه مصرى	وادوات	جيوبالى				
في ١ يناير	٢٠٢٠	-	-	-	-	-	٨٧٥,٠٠٠	٦١,٦٥٣,٢٥٦
إضافات الفترة	-	-	-	-	-	-	٥٠٠,٢٥,٠٥٠	٣٤,٧٦٨
في ٣١ مارس	٢٠٢٠	١٠٠,٣٣,٠٦	١٠٠,٣٣,٠٦	١٠٠,٣٣,٠٦	١٠٠,٣٣,٠٦	١٠٠,٣٣,٠٦	٥٠٠,٣٥,٠٥٠	٦١,٦٥٣,٢٥٦
مجموع الأدلاك	-	-	-	-	-	-	٨٧٥,٠٠٠	-
في ١ يناير	٢٠٢٠	-	-	-	-	-	-	-
إدلاك الفترة	-	-	-	-	-	-	-	-
في ٣١ مارس	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٦١,٦٥٣,٢٥٦

- لا يوجد رهن على الأصول الثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣ - أصول ثابتة (تابع)

النفاذ	أراضي	مباني	وسائل نقل و انتقال	أجهزة كمبيوتر وتجهيزات جنبه مصرى	عدد الأدوات الاجمالى	جنبه مصرى جنبه مصرى	جنبه مصرى	عدد الأدوات الاجمالى	جنبه مصرى جنبه مصرى
في ١ يناير ٢٠١٩	٢٠١٩	١٠٠,٥٦٦	١٠٠,٤٣٠	٦٤٥,٥٦٢	٦٤٥,٥٦٢	٦٤٥,٥٦٢	٦٤٥,٥٦٢	٣٠,٣٨٢	١١,٥٩٥,٢٣٠
إضافات العام	-	-	-	٢٨,٦٠٠	٢٨,٦٠٠	٢٨,٦٠٠	٢٨,٦٠٠	٤,٣٨٤	٥٠,٠٥٨,٠٣٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٠١٩	١٠٠,٤٣٠	١٠٠,٥٦٦	٦٧٤,١٦٢	٦٧٤,١٦٢	٦٧٤,١٦٢	٦٧٤,١٦٢	٣٤,٧٦٨	٦١,٦٥٣,٢٥٦
مجموع الأدوات في ١ يناير ٢٠١٩	-	(٨٠٩,٤٤٧)	-	(٥٨٨,٤٢١)	(١,٢١٠)	(١,٢١٠)	(١,٢١٠)	(١,٤١٤,٧١٨)	(١,٩٦٢,١٩١)
إدلاك العام	-	(٣٧,٧٦٨)	-	(٤١,٤٠٢)	-	(١,٨٧٥,٩٣٩)	(١,٨٧٥,٩٣٩)	(٣٧٦,٩٠٩)	(٣٧٦,٩٠٩)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	(١,٨٧٥,٩٣٩)	(١,٢١٠)	(١,٢١٠)	(١,٢١٠)	(٢٢,٧٢٣)	(٢٢,٧٢٣)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	(٨٥٠,٨٤٩)	٤٧,٩٧٣	٤٧,٩٧٣	٤٧,٩٧٣	١٢,٠٤٥	٥٨,٣٧٦,٣٤٧

- لا يوجد رهن على الأصول الثابتة

- ٤ - استثمارات في شركات تابعة

تم في أكتوبر ٢٠٠٧ الاستحواذ على ٩٩,٩٪ من رأس المال الشركة العربية للمشروعات والتطوير العقاري 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 بأسمهم زيادة رأس المال شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة (TMG Holding)، وقد تم الأكتتاب في زيادة رأس المال كل من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنيه مصرى ، وشركة سان ستيفانو العقاري بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ١٤٥,٥٨٣,٠٠٠ جنيه مصرى.

وفىما يلى بيان بالشركات التابعة :

م	اسم الشركة	رأس المال بالجنيه المصرى	عدد الأسهم المصدرة	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة
١	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العقاري ش.م.م *	٧٣٨,٠٠٩,٦٠٠	٧٣٨,٠٠٩٦	٧٣٨,٠٠١٦	٩٩,٩٪
٢	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م *	٩٢٥,٤٥١,٩٥٠	١٨٥,٩٠٣٩	١٨١٢٥٥٠	٩٦,٩٪
٣	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م **	٨٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٨,٠٠٠	٦٣٣٧٥٦٥	٧٢,١٨٪
٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣٥٠٠	٥٣٣٧٧٠	٤٪

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات والتطوير العقاري 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 (الشركة العربية للمشروعات والتطوير العقاري 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 الاستثمار فى الشركات التابعة بمبلغ ١٦,١٣٤,١١١,٠٥٩ جنيه مصرى كما يلى :

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٢٠٢٠ مارس |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| جنيه مصرى |
١٢,٦٣٨,١٧٤,٧٣٢	١٢,٦٣٨,١٧٤,٧٣٢	١٢,٦٣٨,١٧٤,٧٣٢	١٢,٦٣٨,١٧٤,٧٣٢	١٢,٦٣٨,١٧٤,٧٣٢	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العقاري ش.م.م
٢,٤٩٨,٤٣٢,٣٩٩	٢,٤٩٨,٤٣٢,٣٩٩	٢,٤٩٨,٤٣٢,٣٩٩	٢,٤٩٨,٤٣٢,٣٩٩	٢,٤٩٨,٤٣٢,٣٩٩	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م
٩٣٣,٥٩٨,٦٨٧	٩٣٣,٥٩٨,٦٨٧	٩٣٣,٥٩٨,٦٨٧	٩٣٣,٥٩٨,٦٨٧	٩٣٣,٥٩٨,٦٨٧	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م
٦٣,٩٠٥,٢٤١	٦٣,٩٠٥,٢٤١	٦٣,٩٠٥,٢٤١	٦٣,٩٠٥,٢٤١	٦٣,٩٠٥,٢٤١	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م
<u>١٦,١٣٤,١١١,٠٥٩</u>	<u>١٦,١٣٤,١١١,٠٥٩</u>	<u>١٦,١٣٤,١١١,٠٥٩</u>	<u>١٦,١٣٤,١١١,٠٥٩</u>	<u>١٦,١٣٤,١١١,٠٥٩</u>	

قامت الشركة بالمساهمة في زيادة رأس مال الشركة العربية للمشروعات والتطوير العقاري بمبلغ ١,٠٠٣,٤٨٠,٣٨٠ جنيه دعماً لأنشطة التشغيلية، وجارى الإنتهاء من الإجراءات الازمة لاتمام الزيادة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٥ - استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠٢٠ مارس	٢٠١٩ ديسمبر	٢٠١٩ ديسمبر
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة هيل / تي ام جي لادارة المنشآت والمشروعات (تحت التصفية) *	١٤٧٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠
	%٤٩			

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

٦ - استثمارات مالية متاحة للبيع

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

قيمة الاستثمار في ٣١ مارس ٢٠٢٠	الاضمحلال في ٣١ مارس ٢٠٢٠	قيمة الاستثمار في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	صندوق استثمار المجموعة المالية هيرمس الثالث
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨,٩٠٠,٢٧٦	(١,٢٤١,١٩٦)	٢٠,١٤١,٤٧٢	
١٨,٩٠٠,٢٧٦	(١,٢٤١,١٩٦)	٢٠,١٤١,٤٧٢	

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

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقاً للقيمة السوقية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢,٨٣٥,٣١١ جنيه مصرى.

القيمة بعد إعادة التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	القيمة بعد إعادة التقييم في ٣١ مارس ٢٠٢٠	صافي التغير في ٣١ مارس ٢٠٢٠	القيمة قبل التقييم في ٣١ مارس ٢٠٢٠	عدد الأسهم الوثائق	وثائق استثمار صندوق جمان
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٢,٧٥٦,٣١٢	٢,٨٣٥,٣١١	٧٨,٩٩٩	٢,٩١٤,٣١٠	٩٥٠٠	
٢,٧٥٦,٣١٢	٢,٨٣٥,٣١١	٧٨,٩٩٩	٢,٩١٤,٣١٠		

-٨ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

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

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

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)
 الإيضاحات المتممة لقوائم المالية المستقلة
 كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

- ٩ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣١ مارس	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤,٦٦١	٩,٩٦٢	
١١٢,١٩٣,٥٩٢	١١٩,٢٣٢,٣٣٩	
٣٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	
<u>١١٢,٢٢٨,٢٥٣</u>	<u>١١٩,٢٧٢,٣٠١</u>	

أ- عملة محلية
 الصندوق
 حسابات جارية
 ودائع

١٦	٩٤١	
٥٤,٥٥٦,٠٩٩	٥٢,٣٦٤,٢٧٢	
<u>٥٤,٥٥٦,١١٥</u>	<u>٥٢,٣٦٥,٢١٣</u>	
<u>١٦٦,٧٨٤,٣٦٨</u>	<u>١٧١,٦٣٧,٥١٤</u>	

- ١٠ - دائنون توزيعات

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣١ مارس	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	١٨٢,٥٠٠,٠٠٠	
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	
<u>-</u>	<u>١٨٨,٥٠٠,٠٠٠</u>	

- ١١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣١ مارس	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣,١٢٢,٠٥٤	٣,٧٠٤,٨٩٥	
٣,٩٥٧,٨٧١	٢,٢٤٨,٣٥٧	
٦٣,١٩١	١٦١,٦٨٠	
<u>٧,١٤٣,١١٦</u>	<u>٦,١١٤,٩٣٣</u>	

مصروفات مستحقة
 موردين - خدمات
 ارصدة دائنة أخرى

١٢ - رأس المال

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

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى (ثلاثون مليار جنيه مصرى) وتم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصرى (ثمانية عشر مليار ومائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خسمائة جنيه مصرى) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصرى (عشرة جنيهات مصرية) 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 راس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاصة ليصبح ٢٠,٣٢٠,٣٥٥,٥٠٠ جنيه مصرى (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون وخمسة وثلاثون ألف و خسمائة جنيه مصرى) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصرى للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وعلاوة التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض راس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصرى ليصبح راس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصرى (عشرون مليار ومائة واثنان وثلاثون مليون وثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيه مصرى) 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 راس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه مصرى (فقط عشرون مليار و ستمائة وخمسة وثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة و ستون جنيه مصرى لغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لغير) وذلك من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

١٣ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانونى مبلغ ٣١٣,٥٣١,١٦٨ جنيه مصرى في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة أصدار اسهم الزيادة في رأس المال بمبلغ اجمالي ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه مصرى للسهم. وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص وبالنسبة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصرى وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصرى إلى رصيد الاحتياطي القانونى، بالإضافة إلى نسبة ٥٪ من الأرباح المحققة وفقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)
 الإيضاحات المتممة للقواعد المالية المستقلة
 كما في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١٤ - احتياطي عام

بلغ رصيد الاحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصرى في ٣١ مارس ٢٠٢٠ ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه مصرى 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 إلى 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 إلى الاحتياطي العام.

١٥ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في ارباح الفترة ١٧,٠٠ جنية مصرى وتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي ارباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلى :

٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	٢٠٢٠ ٣١ مارس	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣١,٥٣٦,٨١٨	٣٦,٠٨٥,٧٧٩	صافي ارباح الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
(٣,١٥٣,٦٨٢)	(١,٥٠٠,٠٠٠)	حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (مقدره)
٢٨,٣٨٣,١٣٦	٣٤,٥٨٥,٧٧٩	صافي ارباح الفترة بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦	٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠١٤	٠,١٧	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة (جنيه / سهم)

١٦ - توزيعات أرباح من شركات تابعة

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

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

١٧- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

٢٠١٩ مارس ٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٠ مارس ٣١ جنيه مصرى
٣٥,٩١٥,١٥٢	٣٩,٥١٦,٤٥٧
(٢٧,٨١٩,١٤٨)	(٣٣,٨٠٨,٩٣٨)
٨,٠٩٦,٠٠٤	٥,٧٠٧,٥١٩
١,٨٢١,٦٠١	١,٢٨٤,١٩٢
١,٨٤٥,٠٢٤	٢,١٤٩,٩٧٧
٦٧٤,٩٤٥	-
٤,٣٤١,٥٧٠	٣,٤٣٤,١٦٩

صافي الربح الدفترى قبل الضريبة
تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
لصافي الربح الضريبي
صافي الربح الضريبي
الضريبة بسعر ٢٢,٥٪
الضريبة على توزيعات الأرباح بسعر ٥٪
فروق ضريبية ناتجة عن الأقرارات الضريبية
ضريبة الدخل والدخل الشامل المستحقة

فيما يلى حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة:

٢٠١٩ ديسمبر ٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٠ مارس ٣١ جنيه مصرى
١٤,٢٥٩,٥٧٢	٨٠,٥٠٠,٥٤٢
٩٢,٨٤٣,٢٢٢	٣,٤٣٤,١٦٩
(٢٦,٦٠٢,٢٥٢)	-
٨٠,٥٠٠,٥٤٢	٨٣,٩٣٤,٧١١

رصيد أول الفترة/ السنة
المكون خلال الفترة/ السنة
المددد خلال الفترة/ السنة
رصيد آخر الفترة/ السنة

وتمثل الإلتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ جنية مصرى قيمة ضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاعلاف الضريبي والإعلاف المحاسبي وتمثل فيما يلى :

٢٠١٩ ديسمبر ٣١ جنيه مصرى	٢٠٢٠ مارس ٣١ جنيه مصرى
٤٨,٣٦٥,٢٨٢	٤٧,٧١٧,٣٢٨
٤٨,٣٣٨,١٤٥	٤٧,٧٠٥,٧٠٢
٢٧,١٣٦	١١,٦٢٦
%٢٢,٥٠	%٢٢,٥٠
٦,١٠٦	٢,٦١٦
(٢٢,٣٤٤)	٦,١٠٦
(٢٨,٤٥٠)	٣,٤٩٠

الأساس المحاسبي (إيضاح ٣)
الأساس الضريبي
فروق ضريبية
سعر الضريبة
الألتزام الضريبي المؤجل
الألتزام (الأصل) الضريبي المؤجل أول الفترة / السنة
الضريبة المؤجلة

١٨ - الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك لسداد بعض المبالغ نيابة عن تلك الشركات وتسوية بعض المبالغ المسددة من 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 كمرتبات ومكافآت وفقاً للفقرة ١٧ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ٧٠٧,٨٥٠ جنيه مصرى في ٣١ مارس ٢٠٢٠ .

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

اوراق قبض ٢٠١٩ ٣١ ديسمبر	اوراق قبض ٢٠٢٠ ٣١ مارس	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العقاري شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري شركة الإسكندرية للمشروعات العقارية
٦٦١,٦٩٠,٥٣٨	٦٥٣,٧٦٩,١٥٩	
١,٧١٥,٠٩٤,٩٧١	١,٧١٥,٠٩٤,٩٧١	
٣٥٢,٣٩٣,٢٧٦	٣٥٢,٣٩٣,٢٧٦	
٤١٧,٤٥٧,٥٤٣	٤١٧,٤٥٧,٥٤٣	
<u>٣,١٤٦,٦٣٦,٣٣٠</u>	<u>٣,١٣٨,٧١٤,٩٤٩</u>	

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

١٩ - الموقف الضريبي

أ - ضريبة أرباح شركات الأموال

يتم تقديم الإقرار الضريبي في ميعاده القانوني، وتم الفحص الضريبي حتى عام ٢٠١٢، وجاري 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 وجاري فحص السنوات التالية.

ج - ضريبة الدعم

يتم سداد ضريبة الدعم على الشركة وتتضمن الإعلانات في مواعيدها القانونية لل媿ورية المختصة.

٢٠ - الإلتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

لاتوجد إلتزامات محتملة أو ارتباطات تعاقدية أخرى غير مدرجة بالقواعد المالية.

٢١ - 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 و سياساتها و عملياتها فيما يتعلق بقياس هذه المخاطر وإدارتها وكذلك كيفية إدارة الشركة لرأس المال.

وتتحمل الإدارة العليا بالشركة مسؤولية وضع و تتبع 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 الرئيسي للشركة الأستحواذ 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 مجذبة. والشركة لا تحافظ بأدوات مالية مشتقة ولا تصدرها.

خطر التغيرات في سعر الصرف للعملات الأجنبية والذي يؤثر على المدفوعات والمقبولات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية ونظراً لأن غالبية معاملات الشركة بالعملة المحلية فإن تغير 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 المصاريف التشغيلية المتوقعة وتتضمن مصاريف الإلتزامات المالية.

٢٢ - 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 جوهرى للإيرادات، وتقييم / اضمحلال الأصول ومخاطر أخرى.

هذه الأحداث لم تؤثر على القوائم المالية للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠، ولكنها قد تؤثر على القوائم المالية لفترات 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 وال فترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء تلك الأحداث وتأثيرها.