

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر 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 نبيدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

كما هو موضح بإيضاح (٤)، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

القاهرة في : ١٢ أغسطس ٢٠١٥

مراقب الحسابات

مجدي حشيش
مجدي حشيش وشركاه

س . م . م (١٦٢٦)
سجل هيئة الرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)

عماد حافظ راغب

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية

س . م . م (٣٦٧٨)
سجل هيئة الرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

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

الميزانية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			أصول غير المتداولة
			أصول ثابتة
١٠,٧٤٣,٢٩٧	١٠,٥٩٦,٤٠٣	(٣)	استثمارات فى شركات تابعة
١٨,٦٨٣,١١٣,٩٣٢	١٨,٦٨٣,١١٣,٩٣٢	(٤)	مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة فى رأسمال شركات تابعة
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	(٥)	استثمارات فى شركات شقيقة
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٨,٢٨٤,٨٨٣	٤٠,٧٤١,٠٩٦	(٨)	أصول ضريبية مؤجلة
١٣٤,١٠٩	١٦٧,٥٢٨	(٢١)	إجمالي أصول غير متداولة
<u>١٨,٨٧٩,٣٢٩,٢٢١</u>	<u>١٨,٨٨١,٦٧١,٩٥٩</u>		
			أصول متداولة
			استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣٣٢,٣٥١,٨٣٦	٢٨٢,٩٢١,٤٥٦	(٦)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٨,٠١٩,٠٥٤	٤٢,٠٣٨,٥٤٤	(٩)	أوراق قبض
١,٦٦٣,٤٠٧,١٢٣	١,٦٦٣,٤٠٧,١٢٣	(٢٢)	مصرفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٣٦٩,٤٧٤,٣٨٦	٣٦٤,٥١٧,١١٦	(١٠)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣١,١٩٣,٥٢٤	١٢٤,٢٢٨,٠٩٥	(١١)	إجمالي أصول متداولة
<u>٢,٤٥٤,٤٤٥,٩٢٣</u>	<u>٢,٤٧٧,١١٢,٣٣٤</u>		
			التزامات متداولة
			أوراق دفع
٣,٨٥٩,٩٦٥	٨,٠٢٢,٩٣٠		مصلحة الضرائب
١٦,٦٩٥,٣٦٧	٢,٥٣٧,٩٠٨	(٢١)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٦,٣٢٣,٤٣٠	٣٢٨,٩٥٥,٣٦١	(١٢)	إجمالي التزامات متداولة
<u>٢٦,٨٧٨,٧٦٢</u>	<u>٣٣٩,٥١٦,١٩٩</u>		رأس المال العامل
<u>٢,٤٢٧,٥٦٧,١٦١</u>	<u>٢,١٣٧,٥٩٦,١٣٥</u>		إجمالي الاستثمار
<u>٢١,٣٠٦,٨٩٦,٣٨٢</u>	<u>٢١,٠١٩,٢٦٨,٠٩٤</u>		
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١٩,٤٠١,٩٣٨	٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤	(١٤)	إحتياطي قانونى
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٥)	إحتياطي عام
٨,٦٥٣,٧٧٢	١١,١٠٩,٩٨٤	(١٦)	صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٣٥٦,٨٤٣,٢٨٧	٧٧,١٧٥,٤٥٢		أرباح مرحلة
٢٤,٦٣٩,١٢١	١٢,٩٩٠,٥٠٠		أرباح الفترة / العام
<u>٢١,٣٠٦,٨٩٦,٣٨٢</u>	<u>٢١,٠١٩,٢٦٨,٠٩٤</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>٢١,٣٠٦,٨٩٦,٣٨٢</u>	<u>٢١,٠١٩,٢٦٨,٠٩٤</u>		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

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

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الفترة من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	الفترة من ٢٠١٥/٤/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	الفترة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٧,٦٥٦	١,٢٣٤,٢١٨	٤٩٧,١٧٢	١,٤١٣,٣٩٩	(٢٠) ايرادات تمويلية
٨,٢٤٦,٤١٦	١٠,٢٢٥,٣٦٤	١٦,٦٣٤,٩٠٦	١٩,٩٣٧,٠٨٦	عوائد اذون خزانه
١,٢٨٢,٢٠٧	(٣,٧١٦,٦١٤)	٤,٤٨١,٧٥٧	(٥,١٦٧,١٢٩)	(٩) (خسائر) ارباح تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٠٠,٨١١	(١٨,٤٠٥)	٢٩٢,٤٧٣	٢,٥٣٦,٧٣١	(١٨) ارباح (خسائر) بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤١١,٣٠٠	١٠٧,٠٠١	٦٨٥,٢٣٦	٣٨٢,٠٠٠	(١٩) توزيعات ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٥٥,٥٦٩)	(١١,٣٣١)	(٦٤,٥٢١)	١,٠٤٣,٤٢٧	ارباح (خسائر) فروق العملة
١,٤٩٧,٨١٦	-	١,٤٩٧,٨١٦	-	رد اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
١١,٨٣٠,٦٣٧	٧,٨٢٠,٢٣٣	٢٤,٠٢٤,٨٣٩	٢٠,١٤٥,٥١٤	مجموع الإيرادات
(٣٥١,١٦٧,٧٨٠)	-	(٣٥١,١٦٧,٧٨٠)	-	اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
(١,٥٢٦,١٠١)	(١,٣١٨,٥٤١)	(٣,٤٨٢,٢٤٩)	(٣,٨٠٢,١٧٤)	مصرفات إدارية
(٨١,٦١٨)	(٨٤,١٢٤)	(١٦٣,٣٣٤)	(١٦٦,٤٦٨)	إهلاك
(٢,٧٦٦)	(٣,٣٩٦)	(٦,٧٨١)	(٨,٢٨٤)	مصرفات بنكية
١٢٩,٠٠٠	(٤٢,٠٠٠)	٤٥,٠٠٠	(١٢٠,٠٠٠)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٣٤٠,٨١٨,٦٢٨)	٦,٣٧٢,١٧٢	(٣٣٠,٧٥٠,٣٠٥)	١٦,٠٤٨,٥٨٨	صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(٣,٣٩١,١٥٤)	(٧١٨,١٥٥)	(٩,٢١٥,٤٥٥)	(٣,٠٩١,٥٠٧)	(٢١) ضرائب الدخل
٥٤,٥٥٨	٢٠,٩٦٠	٣٩,٨٣٤	٣٣,٤١٩	(٢١) الضريبية المؤجلة
(٣٤٤,١٥٥,٢٢٤)	٥,٦٧٤,٩٧٧	(٣٣٩,٩٢٥,٩٢٦)	١٢,٩٩٠,٥٠٠	صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
(٠,١٧)	٠,٠٠٣	(٠,١٦)	٠,٠٠٦	(١٧) نصيب السهم من صافي ارباح (خسائر) الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	صافي أرباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع	إحتياطي عام	أحتياطي قانونى	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١,٣٠٦,٨٩٦,٣٨٢	٢٤,٦٣٩,١٢١	٣٥٦,٨٤٣,٢٨٧	٨,٦٥٣,٧٧٢	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٩,٤٠١,٩٣٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
-	(٢٤,٦٣٩,١٢١)	٢٤,٦٣٩,١٢١	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
-	-	(١,٢٣١,٩٥٦)	-	-	١,٢٣١,٩٥٦	-	المحول الى الإحتياطي القانونى
(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح
٢,٤٥٦,٢١٢	-	-	٢,٤٥٦,٢١٢	-	-	-	صافي ارباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع
١٢,٩٩٠,٥٠٠	١٢,٩٩٠,٥٠٠	-	-	-	-	-	ارباح الفترة
<u>٢١,٠١٩,٢٦٨,٠٩٤</u>	<u>١٢,٩٩٠,٥٠٠</u>	<u>٧٧,١٧٥,٤٥٢</u>	<u>١١,١٠٩,٩٨٤</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٢١,٥٨٨,٨٣٨,٤٨٩	٢٣,٤٨٥,٥٤٩	٦٣٨,٦٠٧,٠١٥	١١,١٦٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٨,٢٢٧,٦٦١	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤
-	(٢٢,٣١١,٢٧٢)	٢٢,٣١١,٢٧٢	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
-	(١,١٧٤,٢٧٧)	-	-	-	١,١٧٤,٢٧٧	-	المحول الى الإحتياطي القانونى
(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح
١,٦٨٠,٠٠٠	-	-	١,٦٨٠,٠٠٠	-	-	-	صافي ارباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع
(٣٣٩,٩٢٥,٩٢٦)	(٣٣٩,٩٢٥,٩٢٦)	-	-	-	-	-	ارباح الفترة
<u>٢٠,٩٤٦,٥١٧,٥٦٣</u>	<u>(٣٣٩,٩٢٥,٩٢٦)</u>	<u>٣٥٦,٨٤٣,٢٨٧</u>	<u>١٢,٨٤٠,٠٠٠</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢١٩,٤٠١,٩٣٨</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٤

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
(٣٣٠,٧٥٠,٣٠٥)	١٦,٠٤٨,٥٨٨	(٣)
١٦٣,٣٣٤	١٦٦,٤٦٧	
(١٧,١٣٢,٠٧٨)	(٢١,٣٥٠,٤٨٥)	(٢٠)
(٦٨٥,٢٣٦)	(٣٨٢,٠٠٠)	(١٩)
٣٥١,١٦٧,٧٨٠	-	
(١,٤٩٧,٨١٦)	-	
(٤,٤٨١,٧٥٧)	٥,١٦٧,١٢٩	(٩)
(٢٩٢,٤٧٣)	(٢,٥٣٦,٧٣١)	(١٨)
٦٤,٥٢١	(١,٠٤٣,٤٢٧)	
(٣,٤٤٤,٠٣٠)	(٣,٩٣٠,٤٥٩)	
١٣٣,٢٤٧,٤٢٤	١٨,٠٠٠,٥٤٤	(١٠)
٩,٨٧٢,٦١٧	-	
٣,٣٩٩,٢٣٩	٤,١٦٢,٩٦٥	
(٥,٠٦٤,٢٣٢)	(١٧,٢٤٨,٩٦٦)	(٢١)
(١,٤٠٩,٣١١)	٣٢٢,٦٣١,٩٣١	(١٢)
٣,٢٠٠,١٨٧	١٣,٣٥٠,١١٢	(١٨, ٩)
١٣٩,٨٠١,٨٩٤	٣٣٦,٩٦٦,١٢٧	
(٦,٠٥١)	(١٩,٥٧٣)	(٣)
٩٣,٨٣٠,٦٨٤	-	
(٤,٤٠٤,٥٨٠)	٤٩,٤٣٠,٣٨٠	(٢٠)
٣,٦٧٤,٩٤١	٨,٣٠٧,٢١٠	(١٩)
٦٨٥,٢٣٦	٣٨٢,٠٠٠	
٩٣,٧٨٠,٢٣٠	٥٨,١٠٠,٠١٧	
(٢٣٧,٠٩٨,٢٢٨)	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	
(٢٣٧,٠٩٨,٢٢٨)	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	
(٦٤,٥٢١)	١,٠٤٣,٤٢٧	
(٣,٥٨٠,٦٢٥)	٩٣,٠٣٤,٥٧١	
٩,٥٩٤,٣٣٤	٣١,١٩٣,٥٢٤	
٦,٠١٣,٧٠٩	١٢٤,٢٢٨,٠٩٥	(١١)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب

اهلاكات

(ايرادات) تمويلية وعوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ

الاستحقاق واذون خزانة

(ايرادات) توزيعات ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح والخسائر

اضمحلال استثمارات في شركات تابعة

رد اضمحلال استثمارات في شركات تابعة

خسائر (أرباح) تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح

والخسائر

(أرباح) بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح

والخسائر

(أرباح) خسائر فروق عملة

(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

التغير في اوراق القبض

التغير في أوراق الدفع

التغير في ضرائب الدخل المستحقة

التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

التغير في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

اصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع

مقبوضات من بيع اذون خزانة

ايرادات تمويلية وعوائد محصلة

توزيعات ارباح محصلة

صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

توزيعات نقدية

صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل

اثر التغير في أسعار الصرف

صافى حركة النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها - أول الفترة

النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧، ومدة الشركة ٢٥ سنة.
- يتمثل عرض الشركة فى الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها .
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى - الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فى ١١ أغسطس ٢٠١٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمار العقارى والأصول المالية المتاحة للبيع وأصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتى تم قياسها بالقيمة العادلة.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

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 والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى.

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها ، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات، وبالمثل عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه فى حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون 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:

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

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

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

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضحل . 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 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 الاهلاك) 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

الإستثمارات في شركات تابعة

الإستثمارات في شركات تابعة هي إستثمارات 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 الإستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الإستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا اضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة .

ويتم الاعتراف برد خسائر اضمحلال فى 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 ٣٧ من معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) حيث يتم إعداد قوائم مالية مجمعة متاحة للاستخدام العام، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج 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 المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

عند الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة .

الإستثمارات 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 والخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي أصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي 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.

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 مخصوصا منها خسائر الاضمحلال 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 فى الفترة التى حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة.

الأصول المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع

الأصول 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 او القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع ايهما اقل.

وفى حالة حدوث اضمحلال فى قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة.

أذون الخزائنة

يتم تقييم أذون الخزائنه التى 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 إثبات 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 او القيمة الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة.

النقدية وما فى حكمها

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فأن النقدية وما فى حكمها تشمل على نقدية فى الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزائنة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أوأقل مخصوصا منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

أرصدة دائنة ومستحقات

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

الفصل بين الأصول والألتزامات القصيرة وطويلة الأجل

يتم إدراج الأصول والألتزامات التي تستحق خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الأصول والألتزامات المتداولة أما الأصول والألتزامات التي يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تاريخ القوائم المالية فيتم إدراجها ضمن الأصول والألتزامات 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 الألتزام ويمكن تقدير هذا الألتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهرية فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالألتزام 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 الأساسى للشركة ، يجنب ٥% من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطي قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

التقديرات المحاسبية

يطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول ، الألتزامات ، 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 الاولي بالأصل واثر 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 أضمحل . 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 فى 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 بوعد الشركة بالبيع .

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرريبة 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 بضرريبة 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 أدون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوما 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 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 فى 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 فى قيمة تلك المساهمة .

الإقتراض

يتم الاعتراف بالإقتراض ميدئياً بالقيم التى تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة. ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثنى عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية . ف يتم 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 مباشرةً بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الإقتراض التى يتم رسملتها على الأصل والتي تتمثل فى تكلفة الإقتراض الفعلية، و يتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التى تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل .

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الإقتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام فى الاغراض المحددة له أو لبيعه للغير .

المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف .

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملى الأسهم الحق فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

نصيب السهم فى الأرباح

تعرض الشركة النصيب الاساسى للسهم فى الأرباح لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الاساسى للسهم فى الأرباح بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة مع استبعاد أسهم الخزينة - أن وجدت .

القيم العادلة

للاستثمارات المتداولة فى الأسواق المالية تحدد القيمة العادلة على اساس الأسعار المتداولة بالسوق.

تقدر القيمة العادلة للبنود المرتبطة بفوائد على اساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة باستخدام معدلات الفائدة لبنود بنفس الشروط وخصائص المخاطر .

بالنسبة للاستثمارات غير المتداولة فى الأسواق المالية تحدد القيمة العادلة للاستثمارات فى ادوات حقوق الملكية بالرجوع لاسعار السوق لاستثمارات مماثلة او بناء على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣- أصول ثابتة

التكلفة	أراضي	وسائل نقل و انتقال	أجهزة كمبيوتر	أثاث وتجهيزات	عدد وادوات جنيه	الاجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	مصري	جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٥	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥٢٠,٥٩٣	١,١٢٥,٠٢٥	٨,٩٣٨	١٢,٧٥٧,٨٧٢
اضافات خلال الفترة	-	-	١٩,٥٧٤	-	-	١٩,٥٧٤
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥٤٠,١٦٧	١,١٢٥,٠٢٥	٨,٩٣٨	١٢,٧٧٧,٤٤٦
مجموع الإهلاك						
في ١ يناير ٢٠١٥	-	(٨٢١,٣٣٨)	(٥٠٩,٤٥٣)	(٦٧٥,٤٩٩)	(٨,٢٨٥)	(٢,٠١٤,٥٧٥)
إهلاك الفترة	-	(١٠٦,٠٢٥)	(٤,٠٣٥)	(٥٦,١٩١)	(٢١٧)	(١٦٦,٤٦٨)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	-	(٩٢٧,٣٦٣)	(٥١٣,٤٨٨)	(٧٣١,٦٩٠)	(٨,٥٠٢)	(٢,١٨١,٠٤٣)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١٣٢,٨٨٧	٢٦,٦٧٩	٣٩٣,٣٣٥	٤٣٦	١٠,٥٩٦,٤٠٣
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٢٣٨,٩١٢	١١,١٤٠	٤٤٩,٥٢٦	٦٥٣	١٠,٧٤٣,٢٩٧

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

٤- استثمارات فى شركات تابعة

تم فى أكتوبر ٢٠٠٧ الاستحواذ على ٩٩,٩% من رأس مال 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 رأس مال شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة (TMG Holding) وقد تم الاكتتاب فى زيادة رأسمال كل من شركة الإسكندرية للإستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنية مصرى ، وشركة سان ستيفانو العقارى بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ١٤٥,٥٨٣,٠٠٠ جنية مصرى.

وفيما يلى بيان بالشركات التابعة :

م	اسم الشركة	رأس المال بالجنية المصرى	عدد الأسهم المصدرة	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة
١	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م	٧٣٨,٠٠٩,٦٠٠	٧٣٨.٠٠٩٦	٧٣٨.٠٠١٦	٩٩,٩%
٢	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م *	٩٢٥,٤٥١,٩٥٠	١٨٧.٠٠٠٠	١٨١٢.٥٥٠٠	٩٦,٩٣%
٣	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م **	٨٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٨.٠٠٠٠	٦٣٣٧.٥٦٥	٧٢,١٨%
٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣.٥٠٠٠	٥٣٣.٧٧٠	٤٠%

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى ١,٦٤% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى ش.م.م .

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

وقد بلغت إجمالي تكلفة الأستثمارات فى الشركات التابعة مبلغ ١٨,٦٨٣,١١٣,٩٣٢ جنية مصرى كما يلى :

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٤- استثمارات فى شركات تابعة (تابع)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م
٣,٢٦٢,٤٥٤,٩٤٠	٣,٢٦٢,٤٥٤,٩٤٠	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م
٩٣٣,٥٩٨,٦٨٧	٩٣٣,٥٩٨,٦٨٧	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م
٦٣,٩٠٥,٢٤١	٦٣,٩٠٥,٢٤١	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م
<u>١٨,٦٨٣,١١٣,٩٣٢</u>	<u>١٨,٦٨٣,١١٣,٩٣٢</u>	

٥- مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة فى رأس مال شركات تابعة

تتضمن المبالغ المسددة تحت حساب الزيادة فى الاستثمارات التالية :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
<u>١٤٥,٥٨٣,٠٠٠</u>	<u>١٤٥,٥٨٣,٠٠٠</u>	

تم أخذ موافقة مجلس الإدارة على الاستمرار فى هذه الزيادة لحين أخذ الموافقة النهائية عليها من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية.

٦- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٢٨٢,٩٢١,٤٥٦ جنيه مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وتتمثل فى اذون خزانه عدد ١٢,٦٥٣ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيهها مصرىا للاذن، تستحق عام ٢٠١٥.

٧- إستثمارات فى شركات شقيقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى			
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١٤٧,٠٠٠	% ٤٩	شركة هيل / تى أم جى لادارة المنشآت والمشروعات (تحت التصفية) *
<u>١,٤٧٠,٠٠٠</u>	<u>١,٤٧٠,٠٠٠</u>			

* وافق مجلس الادارة على التخارج من شركة هيل / تى ام جى لادارة المنشآت والمشروعات وجرى اتخاذ الاجراءات نحو تصفية الشركة.

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٥,٣٣٩,٥٩٣ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٤٠,٧٤١,٠٩٦ جنيه مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وذلك فى صندوق استثمار حورس الثالث وتديره شركة هيرمس للاستثمار المباشر ومدة الصندوق ٤ سنوات.

ونظراً لأن تلك الاستثمارات ليس لها سعر سوقي وليس بالإمكان تحديد قيمتها العادلة بواقعية نظراً لطبيعة التدفقات النقدية المستقبلية الغير ممكن التنبؤ بها وعليه تم إدراجها بالتكلفة.

يتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واطهار فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالى.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٩ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية مبلغ ٤٢,٠٣٨,٥٤٤ جنية مصرى بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ .

القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	صافى التغير فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	القيمة قبل التقييم	عدد الأسهم / الوثائق	
٣٨,٥٣٣,٠١١	٤٠,٤٣٧,٣٩٣	(٥,٢٣٢,٠٣٥)	٤٥,٦٦٩,٤٢٨	٥٧٦,٩١١	*محفظة اوراق مالية تديرها شركة هيرمس لادارة الاصول
١٩,٤٨٦,٠٤٣	١,٦٠١,١٥١	٦٤,٩٠٧	١,٥٣٦,٢٤٤	٩٥٠٠	وثائق استثمار صندوق جمان
٥٨,٠١٩,٠٥٤	٤٢,٠٣٨,٥٤٤	(٥,١٦٧,١٢٨)	٤٧,٢٠٥,٦٧٢		الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

* تتضمن المحفظة فى ٣١ مارس ٢٠١٥ عدد ٥٧٦,٩١١ سهم لشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية.

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٦٠,٠٢٤,٥٠٧	٣٤٢,٠٤٢,٧٢٩
٢,٠٦٣,٥٦٢	٢,٠٦٣,٥٦٢
٢٩,٣٧٧	١٠,٦٣٦
٨,٦٠٠	٨,٥٧٤
٣٦٢,١٢٦,٠٤٦	٣٤٤,١٢٥,٥٠١
٧,٣٤٨,٣٤٠	٢٠,٣٩١,٦١٥
٣٦٩,٤٧٤,٣٨٦	٣٦٤,٥١٧,١١٦

مدينون متنوعون (ايضاح رقم ٢٢)
تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة للرقابة المالية
مصروفات مدفوعة مقدماً
ارصدة مدينه اخرى

ايرادات مستحقة

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١١,٢٤٢	٢٦,٣٢٣
٨,٨٠٢,٢٦٢	١٠٣,٤٩٠,٠٦٣
٣,١٩٤,٤٠١	٣٠,٠٠٠
١٢,٠٠٧,٩٠٥	١٠٣,٥٤٦,٣٨٦
-	٢٨٩,٩٤٠
١٩,١٨٥,٦١٩	٢٠,٣٩١,٧٦٩
٣١,١٩٣,٥٢٤	١٢٤,٢٢٨,٠٩٥

أ- عملة محلية

الصندوق
حسابات جارى
ودائع

ب- عملة اجنبية

الصندوق
حسابات جارية

١٢ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
-	٣٢٣,٦٢٢,١٨٨
١,٤٣٩,٥٥٤	٦٥,٦٠٨
١,٩٠١,١٠٩	٢,٠٢١,٦٥٨
٢,٩٨٢,٧٦٧	٣,٢٤٥,٩٠٧

دائنون متنوعون (ايضاح رقم ٢٢)
مصروفات مستحقة
موردين - خدمات
ارصدة دائنة اخرى

٦,٣٢٣,٤٣٠	٣٢٨,٩٥٥,٣٦١
-----------	-------------

١٣- رأس المال

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

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠ مليار جنية مصري (ثلاثون مليار جنية مصري) وتم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ مليون جنية مصري (ثمانية عشر مليار ومائة اثنان وخمسون مليون وخمسة و ثلاثون ألف وخمسمائة جنية مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنية 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 راس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنية مصري (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون وخمسة وثلاثون ألف وخمسمائة جنية مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة والبالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنية مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى وتم 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 جنية ليصبح راس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنية (عشرون مليار ومائة واثنان وثلاثون مليون وثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ تم زيادة راس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنية (فقط عشرون مليار و ستمائة وخمسة وثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة وستون جنيها مصرى لاغير) موزعة على عدد ٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦ 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 .

١٤- احتياطي قانونى

بلغ رصيد الاحتياطي القانونى مبلغ ٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤ جنية مصري في ٣١ مارس ٢٠١٥ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة فى راس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنية للسهم. وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص والبالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنية مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنية مصرى الى رصيد الاحتياطي القانونى، بالإضافة الى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

١٥ - إحتياطي العام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنية مصرى في ٣١ مارس ٢٠١٥ ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنية 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 جنية مصرى يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لاسهم الخزينة التي تم اعدامها وذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ باضافة الفرق الى الإحتياطي العام.

١٦ - صافى ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد ارباح تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية مبلغ ١١,١٠٩,٩٨٤ جنية مصرى والناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.

١٧ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في ارباح الفترة ٠,٠٠٦ جنية مصرى وتم حساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة صافى ارباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة، وقد تم تقدير قيمة التوزيعات المستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة والمتعلقة بالفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ كما يلى :

من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٥/١/١	
حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
(٣٣٩,٩٢٥,٩٢٦)	١٢,٩٩٠,٥٠٠	صافى ارباح (خسائر) الفترة
-	(١,٢٩٩,٠٥٠)	حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (مقدرة)
-	١١,٦٩١,٤٥٠	صافى ارباح الفترة بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦	٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,١٦)	٠,٠٠٦	نصيب السهم من صافى ارباح (خسائر) الفترة (جنيه / سهم)

١٨ - أرباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٥/١/١	
حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨,٧٧٠,١٥٢	٣٢,٧٤٣,١٧٧	سعر بيع الإستثمارات المالية
(٨,٤٧٧,٦٧٩)	(٣٠,٢٠٦,٤٤٦)	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
٢٩٢,٤٧٣	٢,٥٣٦,٧٣١	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٩ - توزيعات أرباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	اسم الشركة
٢٧٣,٩٣٦	٢٦٤,٠٠٠	البنك التجارى الدولى
-	٤٦,٠٠٠	المصرية للاتصالات
١٥٦,٨٤٤	-	اوراسكوم تليكوم
-	٤٨,٠٠٠	النساجون الشرقيون
٢٠٢,٦٤٢	-	سيدي كيرير للبتروكيماويات
٥١,٨١٤	٢٤,٠٠٠	اخرى
<u>٦٨٥,٢٣٦</u>	<u>٣٨٢,٠٠٠</u>	

٢٠ - إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق وأذون خزانة

من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	إيرادات تمويلية عوائد أذون خزانة
٤٩٧,١٧٢	١,٤١٣,٣٩٩	
١٦,٦٣٤,٩٠٦	١٩,٩٣٧,٠٨٦	
١٧,١٣٢,٠٧٨	٢١,٣٥٠,٤٨٥	
(١٣,٤٥٧,١٣٧)	(١٣,٠٤٣,٢٧٥)	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٠)
<u>٣,٦٧٤,٩٤١</u>	<u>٨,٣٠٧,٢١٠</u>	

٢١ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة:

من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصري	صافي (الخسارة) الدفترى قبل الضريبة - تعديلات على صافي (الخسارة) الدفترى للوصل لاصافي الربح الضريبي صافي الربح الضريبي الضريبة بسعر ٢٥% حتى مليون جنية الضريبة بسعر ٣٠% على الرصيد المتبقى الضريبة على أرباح بيع استثمارات مالية ضريبة الدخل المستحقة
(٣٣٠,٧٥٠,٣٠٥)	١٦,٠٤٨,٥٨٨	
٣٥٠,٥٠٢,٥٤٩	(٢,٧٠٢,٤٩٦)	
١٩,٧٥٢,٢٤٤	١٣,٣٤٦,٠٩٢	
٢٥٠,٠٠٠	٣,٣٣٦,٥٢٣	
٥,٦٢٥,٦٧٣	٦١٧,٣٠٥	
-	١٤,٣٧٧	
<u>٥,٨٧٥,٦٧٣</u>	<u>٣,٩٦٨,٢٠٥</u>	

- تم فرض ضريبة بنسبة ٥% على مايزيد عن مليون جنية من صافى الوعاء الضريبي لمدة ٣ سنوات

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة
١,٠٦٩,٩٢٦	١٦,٦٩٥,٣٦٧	المكون خلال الفترة
٢٥,٩٩٣,٩٨١	٣,٠٩١,٥٠٧	المسدد خلال الفترة
(١٠,٣٦٨,٣٢٠)	(١٧,٢٤٨,٩٦٦)	المسدد وفقا لنظام الخصم والأضافة
(٢٢٠)	-	رصيد آخر الفترة
١٦,٦٩٥,٣٦٧	٢,٥٣٧,٩٠٨	

وتتمثل الأصول الضريبية المؤجلة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والبالغة ١٦٧,٥٢٨ جنية مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٥/١/١	
حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	حتى ٢٠١٥/٦/٣٠	الأساس المحاسبى (إيضاح ٣)
جنيه مصري	جنيه مصري	الأساس الضريبي
(٨٥٨,٥٢٣)	(٥٥٣,٣٣٧)	فروق ضريبية
١,٣١١,٠٤٣	١,٢٢٣,٤٤٩	سعر الضريبة
٤٥٢,٥٢٠	٦٧٠,١١٢	الاصل الضريبي المؤجل - ٣٠ يونيو ٢٠١٥
% ٢٥	% ٢٥	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
١١٣,١٣٠	١٦٧,٥٢٨	الضريبة المؤجلة - ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٧٣,٢٩٦	١٣٤,١٠٩	
٣٩,٨٣٤	٣٣,٤١٩	

٢٢ - 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 مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ٨٥٤,٣١٣ جنية مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ .

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التى تضمنها المركز المالى :

	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
أرصدة مدينة	٣٥٩,٩٩٦,٠٨٩	٦٨٣,٦١٦,٦٨٥	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
أرصدة مدينة	-	٢٥٩,١٩٦,٧٢٠	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
أرصدة مدينة	-	٣٩,٤٦٨,٣٠٠	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية
أرصدة مدينة	-	٤٣,٣٤٩,٣٠٠	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
طبيعة التعامل	أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
أرصدة مدينة	٣٥٩,٩٩٦,٠٨٩	-	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
	-	٢٥٩,١٩٦,٧٢٠	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية
	-	٣٩,٤٦٨,٣٠٠	شركة هيل تى ام جى لإدارة المشروعات
	-	٤٣,٣٤٩,٣٠٠	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
أرصدة مدينة	٢٨,٤٠٩	٢٨,٤٠٩	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
طبيعة التعامل	أرصدة دائنة	أرصدة دائنة	شركة الإسكندرية للمشروعات والتطوير العمرانى
أرصدة دائنة	-	٣٢٣,٦٢٠,٥٨٨	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
	اوراق قبض	اوراق قبض	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
	١٠٠,٣٢٦,٣٤٩	١٠٠,٣٢٦,٣٤٩	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
	١,٣٦٣,١٧١,٣٤٩	١,٣٦٣,١٧١,٣٤٩	شركة الإسكندرية للمشروعات والتطوير العمرانى
	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	شركة الإسكندرية للمشروعات والتطوير العمرانى

تمتلك شركة تي.إم.جي للإستثمار العقارى والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٤,٦٠ % تقريباً من أسهم الشركة .

٢٣ - الموقف الضريبي

- أ - ضريبة أرباح شركات الأموال
تم تقديم الإقرار الضريبي فى ميعاده القانونى ولم يتم الفحص الضريبي بعد.
- ب - الضريبة على المرتبات وما فى حكمها
تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية فى مواعيدها .
- ج - ضريبة الدمغة
يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وتتضمن الإعلانات فى مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

٢٤- الألتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الادوت المالية للشركة فى الاصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات المالية والمدينين كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون. وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات. وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التى تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة يتمثل نشاطها الرئيسي فى الاستثمار فى تأسيس الشركات.

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف 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 .

ج- خطر سعر الفائدة

ويتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال ونظراً لعدم وجود قروض على الشركة فانه هذا الخطر يكون منعديماً .

د- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى عدم توافر التمويل اللازم لسداد الالتزامات قصيرة الأجل ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لقيام الشركة بوضع خطط مستمرة لتوفير البدائل التمويلية لتقليل مخاطر السيولة .

٢٦- الأحداث الهامة

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت إلى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية . لذا فمن المحتمل أن يكون لهذه الأحداث تأثير جوهري على الأصول ، الالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج أعمال الفترات القادمة . وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير فى الوقت الحالى ، فإن هذا التأثير سوف يظهر فى القوائم المالية المستقبلية . ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التى ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وتأثيرها .