

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة 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 ٢٠١٤ 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، 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. 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 المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ 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 ٢٠١٤ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

القاهرة في : ١٣ أغسطس ٢٠١٤

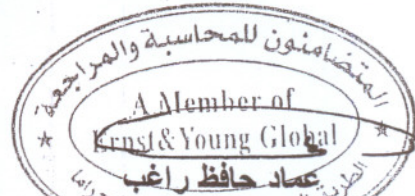
مراقبا الحسابات



س . م . م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)



زميل جمعية المحاسبين والقانونيين المصريين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س . م . م (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

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

الميزانية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير المتداولة
١١,٠٥٨,٨٧١	١٠,٩٠١,٥٨٨	(٣)	أصول ثابتة
١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢	١٨,٦٨٣,١١٣,٩٣٢	(٤)	استثمارات فى شركات تابعة
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	(٥)	مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة فى رأسمال شركات تابعة
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات فى شركات شقيقة
٥٥,٦٨٠,٠٠٠	٥٧,٣٦٠,٠٠٠	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٧٣,٢٩٦	١١٣,١٣٠	(٢٣)	أصول ضريبية مؤجلة
١٩,٢٤٨,١٤٦,٨٧٩	١٨,٨٩٨,٥٤١,٦٥٠		إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٩٣,٨٣٠,٦٨٤	-	(٩)	أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٣٠٩,٨٢٢,٧٣٠	٣١٤,٢٢٧,٣١٠	(٦)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥٦,٨٠٤,٧٩٠	٥٨,٣٧٨,٨٣٣	(١٠)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٤١٧,٦٧٦,٩١٥	١,٤٠٧,٨٠٤,٢٩٨	(٢٤)	أوراق قبض
٤٦٠,٠١٠,٦٤٤	٣٤١,٧١٨,١٧٣	(١١)	مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٩,٥٩٤,٣٣٤	٦,٠١٣,٧٠٩	(١٢)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢,٣٤٧,٧٤٠,٠٩٧	٢,١٢٨,١٤٢,٣٢٣		إجمالي أصول متداولة
			التزامات متداولة
٤٠٨,١٢٧	٣,٨٠٧,٣٦٦		أوراق دفع
١,٠٦٩,٩٢٦	٥,٢٢١,١٤٩	(٢٣)	مصلحة الضرائب
-	٦٦,٩٧٦,٧٧٢	(١٣)	دائنو توزيعات
٥,٥٧٠,٤٣٤	٤,١٦١,١٢٣	(١٤)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,٠٤٨,٤٨٧	٨٠,١٦٦,٤١٠		إجمالي التزامات متداولة
٢,٣٤٠,٦٩١,٦١٠	٢,٠٤٧,٩٧٥,٩١٣		رأس المال العامل
٢١,٥٨٨,٨٣٨,٤٨٩	٢٠,٩٤٦,٥١٧,٥٦٣		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١٥)	حقوق الملكية
٢١٨,٢٢٧,٦٦١	٢١٩,٤٠١,٩٣٨	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٧)	احتياطي قانونى
١١,١٦٠,٠٠٠	١٢,٨٤٠,٠٠٠	(١٨)	إحتياطي عام
٦٣٨,٦٠٧,٠١٥	٣٥٦,٨٤٣,٢٨٧		صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٢٣,٤٨٥,٥٤٩	(٣٣٩,٩٢٥,٩٢٦)		أرباح مرحلة
٢١,٥٨٨,٨٣٨,٤٨٩	٢٠,٩٤٦,٥١٧,٥٦٣		(خسائر) أرباح الفترة / العام
٢١,٥٨٨,٨٣٨,٤٨٩	٢٠,٩٤٦,٥١٧,٥٦٣		إجمالي حقوق الملكية
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدى حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

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

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الفترة من ٢٠١٣/٤/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١٤/٤/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري *	الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصري	ايضاح
١٣٤,٠٧٧	٢٢٧,٣١١	٣٤٧,٦٥٦	٤٩٧,١٧٢	ايرادات تمويلية
٦,٥٩٩,١٦٥	١٣,١٨٢,٤٢٩	-	-	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٦٨,٤٢٩	٣٠٤,٨٥١	٨,٢٤٦,٤١٦	١٦,٦٣٤,٩٠٦	عوائد اذون خزانه
٣٥١,٢٢٣	٦٩٣,٥٠٦	-	-	استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(١,١٣٦,٨٨٢)	(٢,١١٦,٩١٦)	١,٢٨٢,٢٠٧	٤,٤٨١,٧٥٧	(١٠) ارباح (خسائر) تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧٦,٩٤٦	١٩٣,٢٥٥	١٠٠,٨١١	٢٩٢,٤٧٣	(٢٠) ارباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧٥٥,٨٧٥	٧٥٥,٨٧٥	٤١١,٣٠٠	٦٨٥,٢٣٦	(٢١) توزيعات ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣١,٥٦٣)	(١٢٠,٨٠٩)	: (٥٥,٥٦٩)	(٦٤,٥٢١)	(١١) خسائر) فروق العملة
-	-	١,٤٩٧,٨١٦	١,٤٩٧,٨١٦	رد اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
٦,٩١٧,٢٧٠	١٣,١١٩,٥٠٢	١١,٨٣٠,٦٣٧	٢٤,٠٢٤,٨٣٩	مجموع الإيرادات
-	-	(٣٥١,١٦٧,٧٨٠)	(٣٥١,١٦٧,٧٨٠)	(٤) اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
(٢,٧٠٧,٤٩٥)	(٤,٤١٠,٨٢١)	(١,٥٢٦,١٠١)	(٣,٤٨٢,٢٤٩)	مصرفوات إدارية
(٨٢,٢٤٤)	(١٦٤,٦٢٦)	(٨١,٦١٨)	(١٦٣,٣٣٤)	(٣) إهلاك
(٣,٣٢٤)	(١٤,١٩٠)	(٢,٧٦٦)	(٦,٧٨١)	مصرفوات بنكية
(٣٠,٠٠٠)	(٩٦,٠٠٠)	١٢٩,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٤,٠٩٤,٢٠٧	٨,٤٣٣,٨٦٥	(٣٤٠,٨١٨,٦٢٨)	(٣٣٠,٧٥٠,٣٠٥)	صافي (خسائر) ارباح الفترة قبل الضرائب
(٤٠٨,٠٠٧)	(٦١٣,٤٨٦)	(٣,٣٩١,١٥٤)	(٩,٢١٥,٤٥٥)	(٢٣) ضرائب الدخل
٥٠٤	١٣,٠٣٩	٥٤,٥٥٨	٣٩,٨٣٤	(٢٣) الضريبة المؤجلة
٣,٦٨٦,٧٠٤	٧,٨٣٣,٤١٨	(٣٤٤,١٥٥,٢٢٤)	(٣٣٩,٩٢٥,٩٢٦)	صافي (خسائر) ارباح الفترة بعد الضرائب
٠,٠٠١	٠,٠٠٣	(٠,١٧)	(٠,١٦)	(١٩) نصيب المسهم من صافي (خسائر) ارباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب احمد فايد

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

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

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	صافى 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	
٢١,٥٨٨,٨٣٨,٤٨٩	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	-	-	-	صافى 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
٢١,٥٦٠,٧٩٢,٩٤٠	٢٩,٣٨٠,٤٦٠	٦١٠,٦٩٥,٥٧٨	٦,٦٠٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٦,٧٥٨,٦٣٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
-	(٢٧,٩١١,٤٣٧)	٢٧,٩١١,٤٣٧	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
-	(١,٤٦٩,٠٢٣)	-	-	-	١,٤٦٩,٠٢٣	-	المحول الى الإحتياطي القانونى
٥,١٢٠,٠٠٠	-	-	٥,١٢٠,٠٠٠	-	-	-	صافى ارباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع
٧,٨٣٣,٤١٨	٧,٨٣٣,٤١٨	-	-	-	-	-	ارباح الفترة
<u>٢١,٥٧٣,٧٤٦,٣٥٨</u>	<u>٧,٨٣٣,٤١٨</u>	<u>٦٣٨,٦٠٧,٠١٥</u>	<u>١١,٧٢٠,٠٠٠</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢١٨,٢٢٧,٦٦١</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٣

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٨) 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 ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		(الخسائر) الأرباح قبل الضرائب
٨,٤٣٣,٨٦٥	(٣٣٠,٧٥٠,٣٠٥)	(٣) اهلاكات
١٦٤,٦٢٦	١٦٣,٣٣٤	
(٦٩٣,٥٠٦)	-	
(١٣,٧١٤,٥٩١)	(١٧,١٣٢,٠٧٨)	(٢٢) استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق (ايرادات) تمويلية و عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق واذون خزانة
(٧٥٥,٨٧٥)	(٦٨٥,٢٣٦)	(٢١) (ايرادات) توزيعات ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	٣٥١,١٦٧,٧٨٠	(٤) اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
-	(١,٤٩٧,٨١٦)	(١١) رد اضمحلال استثمارات في شركات تابعة (أرباح) خسائر تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢,١١٦,٩١٦	(٤,٤٨١,٧٥٧)	(١٠) (أرباح) بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٩٣,٢٥٥)	(٢٩٢,٤٧٣)	(٢٠) خسائر فروق عملة
١٢٠,٨٠٩	٦٤,٥٢١	
(٤,٥٢١,٠١١)	(٣,٤٤٤,٠٣٠)	(11) (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٢,٩٧٠,٨٣٠)	١٣٣,٢٤٧,٤٢٤	
(١٢٠,٠٠٠)	٩,٨٧٢,٦١٧	(١١) التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٧٤٦,٨٤٢)	٣,٣٩٩,٢٣٩	
(٤٤٧,٣١١)	(٥,٠٦٤,٢٣٢)	(٢٢) التغير في اوراق القبض
(١,٠٣٠,١١٠)	(١,٤٠٩,٣١١)	(١٤) التغير في اوراق الدفع
٦,٠٠٤,٩٣٠	٣,٢٠٠,١٨٧	(٢٠، ١٠) التغير في صرائب الدخل المستحقة
(١٣,٨٣١,١٧٤)	١٣٩,٨٠١,٨٩٤	(١٤) التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
		(٢٠، ١٠) التغير في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
		صافي التدفقات النقدية الناتجة (في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢,٥٦٤)	(٦,٠٥١)	(٣) مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	٩٣,٨٣٠,٦٨٤	(٩) اصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٣,٤٦٦,٥٥٢	(٤,٤٠٤,٥٨٠)	
١٤,١٤٣,٠١٧	٣,٦٧٤,٩٤١	(٢٢) مقبوضات من بيع اذون خزانة
٧٥٥,٨٧٥	٦٨٥,٢٣٦	(٢١) ايرادات تمويلية و عوائد محصلة
١٨,٣٦٢,٨٨٠	٩٣,٧٨٠,٢٣٠	
		(٢١) توزيعات ارباح محصلة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٢٣٧,٠٩٨,٢٢٨)	
-	(٢٣٧,٠٩٨,٢٢٨)	
(١٢٠,٨٠٩)	(٦٤,٥٢١)	
٤,٤١٠,٨٩٧	(٣,٥٨٠,٦٢٥)	(١٢) توزيعات نقدية
٢,٠٢١,٣٨١	٩,٥٩٤,٣٣٤	
٦,٤٣٢,٢٧٨	٦,٠١٣,٧٠٩	
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		اثر التغير في أسعار الصرف
		صافي 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 غرض 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 ٢٠١٤ فى ١٢ أغسطس ٢٠١٤ 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 التى 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 التى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى.

يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية التى 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:

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

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 الأصل 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 الإستثنائية 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 الاضمحلال و يدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة .

ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال 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 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 المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محنفظ 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 .

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية 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 محنفظ 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 وخسائرهما بقائمة الدخل.

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

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشنقة 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 مخصوما 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 في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في 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 أو القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع ايها اقل.

وفى حالة حدوث اضمحلال في 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 الخزائنة 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 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-أُن 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 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 تشتمل على نقدية فى الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزائنة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوما 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 والالتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن تقدير هذا الالتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهرية فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم 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 ، يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات 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 الاولي بالأصل واثّر 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 الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل - نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة- القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك)

ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

أسهم خزينة

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

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 وإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة 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 بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنفعا 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 تشمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوماً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت .

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل 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 مبدئياً 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 . فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

تكاليف الإقتراض

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

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الإقتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام 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 ٢٠١٤

٣- أصول ثابتة

التكلفة	أراضى جنيه مصري	وسائل نقل و انتقال جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	عدد وادوات جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٤	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥٠٨,٣٢٥	١,١٢٥,٠٢٥	٨,٩٣٨	١٢,٧٤٥,٦٠٤
إضافات خلال الفترة	-	-	٦,٠٥١	-	-	٦,٠٥١
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥١٤,٣٧٦	١,١٢٥,٠٢٥	٨,٩٣٨	١٢,٧٥١,٦٥٥
مجموع الإهلاك	-	-	(٥٠٧,١٤١)	(٥٦٣,١١٦)	(٧,١٨٨)	(١,٦٨٦,٧٣٣)
في ١ يناير ٢٠١٤	-	(٦٠٩,٢٨٨)	(٤٠٢)	(٥٦,١٩٠)	(٧١٧)	(١٦٣,٣٣٤)
إهلاك الفترة	-	(١٠٦,٠٢٥)	(٥٠٧,٥٤٣)	(٦١٩,٣٠٦)	(٧,٩٠٥)	(١,٨٥٠,٠٦٧)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	-	(٧١٥,٣١٣)	(٥٠٧,٥٤٣)	(٦١٩,٣٠٦)	(٧,٩٠٥)	(١,٨٥٠,٠٦٧)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٣٤٤,٩٣٧	٦,٨٣٣	٥٠٥,٧١٩	١,٠٣٣	١٠,٩٠١,٥٨٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٤٥٠,٩٦٢	١,١٨٤	٥٦١,٩٠٩	١,٧٥٠	١١,٠٥٨,٨٧١

- 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 بأهم زيادة رأس مال شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة (TMG Holding)، وقد تم الأكتتاب 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 ٤٥,٥٨٣,٠٠٠ اجنية 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	٧٣٨٠٠٩٦	٧٣٨٠٠١٦	٩٩,٩%
٢	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م *	٩٢٥,٤٥١,٩٥٠	١٨٧٠٠٠٠٠	١٨١٢٥٥٠٠	٩٦,٩٣%
٣	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م **	٨٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٨٠٠٠٠	٦٣٣٧٥٦٥	٧٢,١٨%
٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣٥٠٠٠	٥٣٣٧٧٠	٤٠%

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير 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 :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م
٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠	٣,٢٦٢,٤٥٤,٩٤٠	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م
١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢	٩٣٣,٥٩٨,٦٨٧	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م
١٣٣,٧٣٥,٢٢٦	٦٣,٩٠٥,٢٤١	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م
١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢	١٨,٦٨٣,١١٣,٩٣٢	

تم قياس اضمحلال تلك الاستثمارات ونتج عنها وجود مؤشر لانخفاض قيمتها بمبلغ ٣٥١,١٦٧,٧٨٠ جنية مصرى كما يلى :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م
-	٩٦,٣٣٧,٧٩٥	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م
-	٦٩,٨٢٩,٩٨٥	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م
-	٣٥١,١٦٧,٧٨٠	

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

تتضمن المبالغ المسددة تحت حساب الزيادة فى الاستثمارات التالية :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	

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 ٣١٤,٢٢٧,٣١٠ جنيه مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وتتمثل فى اذون خزانه عدد ١١٠٦٠ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيها مصريا لالذن، تستحق عام ٢٠١٤ وعدد ٢٨٤٠ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيها مصريا تستحق عام ٢٠١٥.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

٧ - إستثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١
شركة هيل / تي أم جي لإدارة المنشآت والمشروعات (تحت التصفية) *	١٤٧.٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠
	%٤٩	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠

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

٨ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٥٧,٣٦٠,٠٠٠ جنيه مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ وذلك فى صندوق استثمار حورس الثالث وتديره شركة هيرمس للاستثمار المباشر ومدة الصندوق ٤ سنوات ويتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واطهار فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالى.

٩ - أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع

تم الانتهاء من التنازل عن أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع فى شهر ابريل ٢٠١٤ الى الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى والتي تتمثل فى حصة الشركة فى راس المال المصدر فى كل من شركة ثبات للتطوير العقارى والبالغ ٢٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة أسمية ١٠٠ ريال سعودى للسهم بنسبة ٥٠% من إجمالى راس مال الشركة، وشركة أريز العربية المحدودة والبالغ ٤٠٥٠٠٠٠ سهم بقيمة أسمية ١٠٠ ريال سعودى للسهم بنسبة ١٠%.

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١
شركة ثبات للتطوير العقارى	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	-	٨٩,٣٧٥,٠٠٠
شركة اريز العربية المحدودة	٤٠٥٠	-	٤,٤٥٥,٦٨٤
	-	-	٩٣,٨٣٠,٦٨٤

١٠ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ مبلغ ٥٨,٣٧٨,٨٣٣ جنيه مصرى .

عدد الأسهم / القيمة قبل التقييم فى	القيمة بعد إعادة التقييم فى	صافى التغير فى	القيمة بعد إعادة التقييم فى	القيمة بعد إعادة التقييم فى	عدد الأوراق المالية تديرها
٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٣	
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	
٣٣,٨٣٩,٥٤٠	٣٧,٥١٢,١٢٥	٣,٦٧٢,٥٨٥	٢٩,١١٣,٨٧٩	٢٩,١١٣,٨٧٩	*محفظة اوراق مالية تديرها شركة هيرمس لإدارة الأصول
٢٠,٠٥٧,٥٣٦	٢٠,٨٦٦,٧٠٨	٨٠٩,١٧٢	٢٦,٧٧٥,٩١٢	٢٦,٧٧٥,٩١٢	وثائق استثمار صندوق جمان
-	-	-	٩١٤,٩٩٩	٩١٤,٩٩٩	وثائق استثمار صندوق ثروة
٥٣,٨٩٧,٠٧٦	٥٨,٣٧٨,٨٣٣	٤,٤٨١,٧٥٧	٥٦,٨٠٤,٧٩٠	٥٦,٨٠٤,٧٩٠	الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤

* تتضمن المحفظة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ عدد ٣٢٤٠٨٩٣ سهم لشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٤

١١ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدينون متنوعون (إيضاح رقم ٢٤)
٤٥٤,١٦٢,٥٦٢	٣٢٢,٤٢٨,٦٩٤	تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة للرقابة المالية
٢,٠٦٣,٥٦٢	٢,٠٦٣,٥٦٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٢,٣٥١	٤,١٤٠	ارصدة مدينه اخرى
١١,٠٧٧	١٣,٥٤٨	
٤٥٦,٢٥٩,٥٥٢	٣٢٤,٥٠٩,٩٤٤	
٣,٧٥١,٠٩٢	١٧,٢٠٨,٢٢٩	ايرادات مستحقة
٤٦٠,٠١٠,٦٤٤	٣٤١,٧١٨,١٧٣	

نتيجة اتمام عملية التنازل عن أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع، تم رد الارصدة المدينة المستحقة للشركة والبالغة ٤٥٤,١٣٤,١٥٣ جنيه مصري من كل من شركة اريز العربية المحدودة وشركة ثبات للتطوير العقارى بالاضافة الى مبلغ ١,٤٩٧,٨١٦ جنيه مصري رد الى الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني وتمثل خسائر اضمحلال سبق اثباتها عام ٢٠١٠ .

١٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - عملة محلية
٨٤٩	١٩,٠٤٠	الصندوق
٩,٢٠١,٠٥٣	٥,١٣٠,٠٠١	حسابات جارى
١٩١,٢٨٤	٨٥٤,٦٥٨	ودائع
٩,٣٩٣,١٨٦	٦,٠٠٣,٦٩٩	
		ب- عملة اجنبية
٢٠١,١٤٨	١٠,٠١٠	حسابات جارية
٩,٥٩٤,٣٣٤	٦,٠١٣,٧٠٩	

١٣ - دائنو توزيعات

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح مساهمين
-	٦٦,٩١٥,٨٢٨	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
-	-	حصة العاملين
-	٦٠,٩٤٤	
-	٦٦,٩٧٦,٧٧٢	

١٤ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنون متنوعون (إيضاح رقم ٢٤)
-	١٤,٣٣٥	مصروفات مستحقة
١,٣٣٥,٠٥٤	-	ارصدة دائنة اخرى
٤,٢٣٥,٣٨٠	٤,١٤٦,٧٨٨	
٥,٥٧٠,٤٣٤	٤,١٦١,١٢٣	

١٥- 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 (سته 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) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ مليون جنية مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة 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 التجاري 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 و ثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنية مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنية مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري وتم التأشير فى السجل التجاري 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 و اثنان وثلاثون مليون و ثلاثمائة و أربعة عشر ألف و تسعمائة و ثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ تم زيادة راس المال المصدر و المدفوع ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنية (فقط عشرون مليار و ستمائة و خمسة و ثلاثون مليون و ستمائة و اثنان و عشرون ألف و ثمانمائة و ستون جنيها مصرى لاغير) موزعة على عدد ٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦ سهم (فقط ملياران و ثلاثة وستون مليون و خمسمائة و اثنان وستون ألف و مائتان وستة و ثمانون سهم لاغير) وذلك من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

١٦- إحتياطي قانونى

بلغ رصيد الإحتياطي القانونى مبلغ ٢١٩,٤٠١,٩٣٨ جنية مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ 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 الإحتياطي القانونى، بالإضافة الى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

١٧ - إحتياطي العام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنية مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ ويتمثل فى 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.

١٨ - صافى ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد ارباح تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية مبلغ ١٢,٨٤٠,٠٠٠ جنية مصرى والناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ .

١٩ - نصيب السهم فى (الخسائر)

بلغ نصيب السهم فى (خسائر) الفترة (٠,١٦) جنية مصرى وتم حساب نصيب السهم فى (الخسائر) بقسمة صافى (خسائر) الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (وقد تم تقدير قيمة التوزيعات المستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة والمتعلقة بالفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ كما يلى :

من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧,٨٣٣,٤١٨	(٣٣٩,٩٢٥,٩٢٦)	صافى ارباح (خسائر) الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
(٧٨٣,٣٤٢)	-	حصة العاملين وأعضاء مجلس الادارة (مقدرة)
٧,٠٥٠,٠٧٦	-	صافى ارباح الفترة بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦	٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٠٣	(٠,١٦)	نصيب السهم من صافى (خسائر) أرباح الفترة (جنيه / سهم)

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

من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٨,٤٧٠,٠٦٤	٨,٧٧٠,١٥٢	سعر بيع الإستثمارات المالية
(٨,٢٧٦,٨٠٩)	(٨,٤٧٧,٦٧٩)	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
١٩٣,٢٥٥	٢٩٢,٤٧٣	

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

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	اسم الشركة
جنيه مصري ٢٠٣,٩٥٢	جنيه مصري ٢٧٣,٩٣٦	البنك التجارى الدولى
٢٣٩,٠٩٣	-	اوراسكوم للإعلام
-	١٥٦,٨٤٤	اوراسكوم تليكوم
١٢١,٩٨٢	٢٠٢,٦٤٢	سيدى كرير للبتروكيماويات
١٩٠,٨٤٨	٥١,٨١٤	اخرى
<u>٧٥٥,٨٧٥</u>	<u>٦٨٥,٢٣٦</u>	

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

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	إيرادات تمويلية
جنيه مصري ٢٢٧,٣١١	جنيه مصري ٤٩٧,١٧٢	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٣,١٨٢,٤٢٩	-	عوائد أذون خزانة
٣٠٤,٨٥١	١٦,٦٣٤,٩٠٦	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١١)
<u>١٣,٧١٤,٥٩١</u>	<u>١٧,١٣٢,٠٧٨</u>	
٤٢٨,٤٢٦	(١٣,٤٥٧,١٣٧)	
<u>١٤,١٤٣,٠١٧</u>	<u>٣,٦٧٤,٩٤١</u>	

٢٣- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة:

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	صافي (الخسارة) الدفترى قبل الضريبة
جنيه مصري ٨,٤٣٣,٨٦٥	جنيه مصري (٣٣٠,٧٥٠,٣٠٥)	- تعديلات على صافي (الخسارة) الدفترى للوصول لصافي الربح الضريبي
(٧,٤٠٦,٤٧١)	٣٥٠,٥٠٢,٥٤٩	صافي الربح الضريبي
١,٠٢٧,٣٩٤	١٩,٧٥٢,٢٤٤	الضريبة بسعر ٢٠%
٢٠٥,٤٧٩	-	الضريبة بسعر ٢٥% حتى مليون جنية
-	٢٥٠,٠٠٠	الضريبة بسعر ٣٠% على الرصيد المتبقى
-	٥,٦٢٥,٦٧٣	ضريبة الدخل المستحقة
<u>٢٠٥,٧٤٩</u>	<u>٥,٨٧٥,٦٧٣</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:

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة
-	١,٠٦٩,٩٢٦	المكون خلال الفترة
١,٥٧٧,٩٠٣	٩,٢١٥,٤٥٥	المسدد خلال الفترة
-	(٥,٠٦٤,٠١٢)	المسدد وفقاً لنظام الخصم والأضافة
(٥٠٧,٩٧٧)	(٢٢٠)	
١,٠٦٩,٩٢٦	٥,٢٢١,١٤٩	رصيد آخر الفترة

وتتمثل الأصول الضريبية المؤجلة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ والبالغة ١١٣,١٣٠ جنية مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأساس المحاسبى (إيضاح ٣)
(١,١٨٠,٢٥٦)	(٨٥٨,٥٢٣)	الأساس الضريبي
١,٤٧٩,٦٦١	١,٣١١,٠٤٣	فروق ضريبية
٢٩٩,٤٠٥	٤٥٢,٥٢٠	سعر الضريبة
٢٠ %	٢٥ %	الاصل الضريبي المؤجل - ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٥٩,٨٨١	١١٣,١٣٠	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٤٦,٨٤٢	٧٣,٢٩٦	الضريبة المؤجلة - ٣٠ يونيو ٢٠١٤
١٣,٠٣٩	(٣٩,٨٣٤)	

٢٤ - 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 ٨٢٣,٦٨٧ جنية مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ .

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	
أرصدة مدينة	١٨,٨٠٧	١٤,٣٣٥	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري
أرصدة مدينة	١,٠٠٨,١١٧	٣٢٢,٤٠٠,٢٨٥	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
طبيعة التعامل	أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	
ارصدة مدينة	٤٠٢,٨٤١,٤٢٥	-	شركة اريز العربية المحدودة
ارصدة مدينة	٥١,٢٩٢,٧٢٨	-	شركة ثبات للتطوير العقاري
ارصدة مدينة	-	٣٢٢,٤٠٠,٢٨٥	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
ارصدة مدينة	٢٨,٤٠٨	٢٨,٤٠٨	شركة هيل تي ام جي لإدارة المشروعات
طبيعة التعامل	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
ارصدة دائنة	أرصدة دائنة	أرصدة دائنة	
ارصدة دائنة	-	١٤,٣٣٥	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري
	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٦/٣٠	
	اوراق قبض	اوراق قبض	
	١٠٠,٤٠٥,٠١٥	١٠٠,٤٠٥,٠١٥	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري
	١,١١٧,٣٦٢,٤٧٥	١,١٠٧,٤٨٩,٨٥٨	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري

تمتلك شركة تي.إم.جي للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفي القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٧% تقريباً من أسهم الشركة .

٢٥ - الموقف الضريبي

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

٢٦ - الألتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الادوت المالية للشركة في 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 يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ - خطر الائتمان

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

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في 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 في تغير أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال ونظراً لعدم وجود قروض على الشركة فانه هذا الخطر يكون منعماً .

د- خطر السيولة

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

٢٨- الأحداث الهامة

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت إلى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية . لذا فمن المحتمل أن يكون لهذه الأحداث تأثير جوهري علي الأصول ، الإلتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج أعمال الفترات القادمة . 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 هذه الأحداث وتأثيرها .