

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المستقلة  
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

## نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها". ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

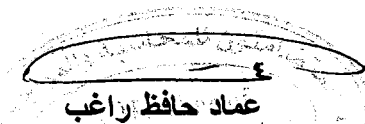
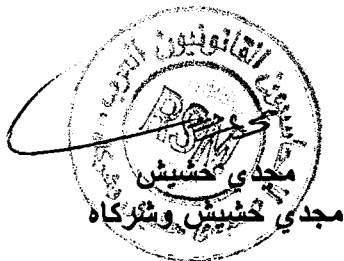
## الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة 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 سبتمبر ٢٠١٤ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

القاهرة في : ١٢ نوفمبر ٢٠١٤

## مراقب الحسابات



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س . م . م (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

س . م . م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)

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

الميزانية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١١,٠٥٨,٨٧١	١٠,٨٢٥,٦٤١	(٣)	أصول غير المتداولة
١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢	١٨,٦٨٣,١١٣,٩٣٢	(٤)	أصول ثابتة
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	(٥)	استثمارات فى شركات تابعة
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	(٧)	مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة فى رأس مال شركات تابعة
٥٥,٦٨٠,٠٠٠	٣٨,٦٥٨,٩٠٥	(٨)	استثمارات فى شركات شقيقة
٧٣,٢٩٦	١٢٣,٦٦٢	(٢٢)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٩,٢٤٨,١٤٦,٨٧٩	١٨,٨٧٩,٧٧٥,١٤٠		أصول ضريبية مؤجلة
			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	٦٤,٩٥٥,٥٤١	(١٠)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٤١٧,٦٧٦,٩١٥	١,٦٦٣,٤٨٥,٧٨٩	(٢٤)	أوراق قبض
٤٦٠,٠١٠,٦٤٤	٩٥,٢٤٠,٩٨٣	(١١)	مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٩,٥٩٤,٣٣٤	٢٤,٣٢٠,٤٦٢	(١٢)	تقديية بالصندوق ولدى البنوك
٢,٣٤٧,٧٤٠,٠٩٧	٢,١٦٢,٢٣٠,٠٨٥		إجمالي أصول متداولة
			التزامات متداولة
٤٠٨,١٢٧	٣,٣١٧,٣٨١		أوراق دفع
١,٠٦٩,٩٢٦	٩,٩٠٢,٣٩٦	(٢٣)	مصلحة الضرائب
-	٦٦,٩٦٠,٧٤٥	(١٣)	دائنو توزيعات
٥,٥٧٠,٤٣٤	٤,١١٢,٧٠٢	(١٤)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,٠٤٨,٤٨٧	٨٤,٢٩٣,٢٢٤		إجمالي التزامات متداولة
٢,٣٤٠,٦٩١,٦١٠	٢,٠٧٧,٩٣٦,٨٦١		رأس المال العامل
٢١,٥٨٨,٨٣٨,٤٨٩	٢٠,٩٥٧,٧١٢,٠٠١		إجمالي الاستئثار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١٨,٢٢٧,٦٦١	٢١٩,٤٠١,٩٣٨	(١٦)	احتياطي قانوني
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٧)	إحتياطي عام
١١,١٦٠,٠٠٠	٨,٦٥٣,٧٧٢	(١٨)	صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٦٣٨,٦٠٧,٠١٥	٣٥٦,٨٤٣,٢٨٧		أرباح مرحلة
٢٣,٤٨٥,٥٤٩	(٣٢٤,٥٤٥,٢٦٠)		(خسائر) أرباح الفترة / العام
٢١,٥٨٨,٨٣٨,٤٨٩	٢٠,٩٥٧,٧١٢,٠٠١		إجمالي حقوق الملكية
٢١,٥٨٨,٨٣٨,٤٨٩	٢٠,٩٥٧,٧١٢,٠٠١		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب احمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدي 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 سبتمبر ٢٠١٤

الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	ايضاح
١٥٢,٨١٥	١٢٩,٧٥١	٣٨٠,١٢٦	٦٢٦,٩٢٣	(٢٢) إيرادات تمويلية
٦,٦١٩,٨٢٨	-	١٩,٨٠٢,٢٦٧	-	(٢٢) عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٩٨,٣٥٢	٨,٦٩٠,٧٩٧	٤٠٣,٢٠٣	٢٥,٣٢٥,٧٠٣	(٢٢) عوائد انون خزانه
٣٥٩,٧٣٥	-	١,٠٥٣,٢٤١	-	استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣,٩٧٠,٧٦٠	٧,٨٤٣,٤٠٢	١,٨٥٣,٨٤٤	١٢,٣٢٥,١٥٩	(١٠) ارباح تقييم اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣٥,٦٤٠)	٣١٧,٦٦٣	١٥٧,٦١٥	٦١٠,١٣٦	(٢٠) ارباح (خسائر) بيع اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٦,٠٠٠	٥٦,٠٢٦	٧٦١,٨٧٥	٧٤١,٢٦٢	(٢١) توزيعات ارباح اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٥,٩٥٠	٤,١٨٧,٥٠٠	(١٠٤,٨٥٩)	٤,١٢٢,٩٧٩	ارباح (خسائر) فروق العملة
-	-	-	١,٤٩٧,٨١٦	(١١) رد اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
١١,١٨٧,٨١٠	٢١,٢٢٥,١٣٩	٢٤,٣٠٧,٣١٢	٤٥,٢٤٩,٩٧٨	مجموع الإيرادات
-	-	-	(٣٥١,١٦٧,٧٨٠)	(٤) اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
(١,٤٥٥,٨٢٧)	(١,٠٥٢,٥٩٥)	(٥,٨٦٦,٦٤٨)	(٤,٥٣٤,٨٤٤)	مصرفات إدارية
(٨٢,٣٢٨)	(٨٢,١٦٤)	(٢٤٦,٩٥٤)	(٢٤٥,٤٩٨)	(٣) إهلاك
(٣,٨٩٧)	(٢,٩٩٩)	(١٨,٠٨٧)	(٩,٧٨٠)	مصرفات بنكية
(٤٨,٠٠٠)	(٣٦,٠٠٠)	(١٤٤,٠٠٠)	٩,٠٠٠	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٩,٥٩٧,٧٥٨	٢٠,٠٥١,٣٨١	١٨,٠٣١,٦٢٣	(٣١٠,٦٩٨,٩٢٤)	صافي (خسائر) ارباح الفترة قبل الضرائب
٢٠٥,٤٧٩	(٤,٦٨١,٢٤٧)	(٤٠٨,٠٠٧)	(١٣,٨٩٦,٧٠٢)	(٢٣) ضرائب الدخل
٦,٥٩٨	١٠,٥٣٢	١٩,٦٣٧	٥٠,٣٦٦	(٢٣) الضريبة المؤجلة
٩,٨٠٩,٨٣٥	١٥,٣٨٠,٦٦٦	١٧,٦٤٣,٢٥٣	(٣٢٤,٥٤٥,٢٦٠)	صافي (خسائر) ارباح الفترة بعد الضرائب
٠,٠٠٥	٠,٠٠٧	٠,٠٠٨	(٠,١٦)	(١٩) نصيب السهم من صافي ( خسائر ) ارباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

  
طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

  
عمرو غالب أحمد

- 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 سبتمبر ٢٠١٤

الإجمالي	أرباح (خسائر) 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
(٢,٥٠٦,٢٢٨)	-	-	(٢,٥٠٦,٢٢٨)	-	-	-	صافى ارباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع
(٣٢٤,٥٤٥,٢٦٠)	(٣٢٤,٥٤٥,٢٦٠)	-	-	-	-	-	ارباح (خسائر) الفترة
<u>٢٠,٩٥٧,٧١٢,٠٠١</u>	<u>(٣٢٤,٥٤٥,٢٦٠)</u>	<u>٣٥٦,٨٤٣,٢٨٧</u>	<u>٨,٦٥٣,٧٧٢</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢١٩,٤٠١,٩٣٨</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	رصيد ٣٠ سبتمبر 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
٤,١٦٠,٠٠٠	-	-	٤,١٦٠,٠٠٠	-	-	-	صافى ارباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع
١٧,٦٤٣,٢٥٣	١٧,٦٤٣,٢٥٣	-	-	-	-	-	ارباح (خسائر) الفترة
<u>٢١,٥٨٢,٥٩٦,١٩٣</u>	<u>١٧,٦٤٣,٢٥٣</u>	<u>٦٣٨,٦٠٧,٠١٥</u>	<u>١٠,٧٦٠,٠٠٠</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢١٨,٢٢٧,٦٦١</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	رصيد ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٤

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨,٠٣١,٦٢٣	(٣١٠,٦٩٨,٩٢٤)	
٢٤٦,٩٥٤	٢٤٥,٤٩٨	(٣)
(١,٠٥٣,٢٤١)	-	
(٢٠,٥٨٥,٥٩٦)	(٢٥,٩٥٢,٦٢٦)	(٢٢)
(٧٦١,٨٧٥)	(٧٤١,٢٦٢)	(٢١)
-	٣٥١,١٦٧,٧٨٠	(٤)
-	(١,٤٩٧,٨١٦)	(١١)
(١,٨٥٣,٨٤٤)	(١٢,٣٢٥,١٥٩)	(١٠)
(١٥٧,٦١٥)	(٦١٠,١٣٦)	(٢٠)
١٠٤,٨٥٩	(٤,١٢٢,٩٧٩)	
(٦,٠٢٨,٧٣٥)	(٤,٥٣٥,٦٢٤)	
(١,١٠٥,٦٢٥)	١٣٢,٧٨٦,٧٤٠	(١١)
-	٩,٨٧٢,٦١٧	
(٥٥٧,١٣٩)	٢,٩٠٩,٢٥٤	
(٤٠٨,٠٠٧)	(٥,٠٦٤,٢٣٢)	(٢٢)
(١,٢٨٧,٩٩٨)	(١,٤٥٧,٧٣٢)	(١٤)
(٢,١١٥,١٤٦)	٤,٧٨٤,٥٤٤	(٢٠ ، ١٠)
(١١,٥٠٢,٦٥٠)	١٣٩,٢٩٥,٥٦٧	
		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</b>
(٢,٥٦٤)	(١٢,٢٦٧)	(٣)
-	٩٣,٨٣٠,٦٨٤	(٩)
-	١٤,٥١٤,٨٦٧	
٣,٤٦٦,٥٥١	(٤,٤٠٤,٥٨٠)	
١٤,٣٨٢,٥٩٨	٣,٧٥١,٨٧١	(٢٢)
٧٦١,٨٧٥	٧٤١,٢٦٢	(٢١)
١٨,٦٠٨,٤٦٠	١٠٨,٤٢١,٨٣٧	
		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار</b>
		<b>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</b>
-	(٢٣٧,١١٤,٢٥٥)	(١٣)
-	(٢٣٧,١١٤,٢٥٥)	
(١٠٤,٨٥٩)	٤,١٢٢,٩٧٩	
٧,٠٠٠,٩٥١	١٤,٧٢٦,١٢٨	
٢,٠٢١,٣٨١	٩,٥٩٤,٣٣٤	
٩,٠٢٢,٣٣٢	٢٤,٣٢٠,٤٦٢	(١٢)

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

## 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 سبتمبر ٢٠١٤ فى ١١ نوفمبر 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 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:

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 ويتم استبعاد القيمة الدفترية للأصول المستبدلة أو المجددة، ويتم 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 الإستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة)، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد 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 ويُدْرَج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة .

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



### 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 مبنية كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

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

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

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 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 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 والقدرة 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 مخصوصاً 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 وأيضاً 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 مخصوصاً 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 التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

### أذون الخزانة

يتم تقييم أذون الخزانه التي يتم شرائها عند الأصدار الأولى بالتكلفة، وبعد الاعتراف الأولى الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة المحققة خلال الفترة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق تسجل بطريقة القسط الثابت باستخدام سعر الفائدة الفعلى.

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

### العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاوتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال- أن وجدت .

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

### النقدية وما فى حكمها

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما فى حكمها تشتمل على نقدية فى الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانه والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوصاً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

### أرصدة دائنة ومستحقات

يتم إثبات الألتزامات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم 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 حالى.

### 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

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات 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 الاولي بالأصل واثرت 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 مخصصة من حقوق الملكية بالميزانية وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية.

### أثابة العاملين وتحفيز العاملين / المديرين

نظام الاثابة وتحفيز العاملين أو المديرين بالشركة وفقاً للنظام الأساسى للشركة بناءً على مقترح من مجلس الإدارة يطبق بأحدى الوسائل التالية:

- منح اسهم مجانية للعاملين.
- منح اسهم بأسعار مميزة.
- الوعد بالبيع بعد انقضاء مدة محددة واستيفاء شروط معينة لما يرد بوعده الشركة بالبيع.

### ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

### ضرائب الدخل الجارية

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

### ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضرية 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 بضرية 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 تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أدون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصا 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 في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة في قيمة تلك المساهمة .

### الإقتراض

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

### تكاليف الإقتراض

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

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

### المصروفات

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

### توزيعات الأرباح

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

### نصيب السهم في الأرباح

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

### القيم العادلة

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

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

بالنسبة للاستثمارات غير المتداولة في الاسواق المالية تحدد القيمة العادلة للاستثمارات في ادوات حقوق الملكية بالرجوع لاسعار السوق لاستثمارات مماثلة او بناء على التدفقات النقدية المتوقعة المخصصة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر 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
اضافات خلال الفترة	-	-	١٢,٢٦٨	-	-	١٢,٢٦٨
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥٢٠,٥٩٣	١,١٢٥,٠٢٥	٨,٩٣٨	١٢,٧٥٧,٨٧٢
مجموع الإهلاك	-	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠١٤	-	(٦٠٩,٢٨٨)	(٥٠٧,١٤١)	(٥٦٣,١١٦)	(٧,١٨٨)	(١,٦٨٦,٧٣٣)
إهلاك الفترة	-	(١٥٩,٠٣٧)	(١,١٨٥)	(٨٤,٢٨٦)	(٩٩٠)	(٢٤٥,٤٩٨)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	-	(٧٦٨,٣٢٥)	(٥٠٨,٣٢٦)	(٦٤٧,٤٠٢)	(٨,١٧٨)	(١,٩٣٢,٢٣١)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٢٩١,٩٢٥	١٢,٢٦٧	٤٧٧,٦٢٣	٧٦٠	١٠,٨٢٥,٦٤١
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 بأسهم زيادة رأس مال شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة (TMG Holding)، وقد تم الأكتتاب فى زيادة رأسمال كل من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنيه مصرى، وشركة سان ستيفانو العقاري بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه 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 والتطوير العمراني ١,٦٤% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م .

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

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

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
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	٢٠١٤/٩/٣٠	
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	٢٠١٤/٩/٣٠	
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 سبتمبر ٢٠١٤ وتتمثل فى اذون خزانه عدد ١١٠٦٠ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيها مصريا للاذن، 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 سبتمبر ٢٠١٤

٧ - إستثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٤/٩/٣٠	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 الإدارة 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 ٥,٣٩١,٧٥٨ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٣٨,٦٥٨,٩٠٥ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر 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 اسمية ١٠٠ ريال سعودى للسهم بنسبة ٥٠% من إجمالى راس مال الشركة، وشركة أريز العربية المحدودة والبالغ ٤٠٥٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ريال سعودى للسهم بنسبة ١٠%.

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٤/٩/٣٠	٢٠١٣/١٢/٣١
شركة ثبات للتطوير العقارى	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	-	٨٩,٣٧٥,٠٠٠
شركة اريز العربية المحدودة	٤٠٥.٠	-	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 سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٦٤,٩٥٥,٥٤١ جنية مصرى .

القيمة قبل التقييم	القيمة بعد إعادة التقييم فى	صافى التغير فى	القيمة قبل التقييم	عدد الأسهم / الوثائق	محفظة اوراق مالية تديرها شركة هيرمس لإدارة الأصول وثائق استثمار صندوق جمان وثائق استثمار صندوق ثروة الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	جنية مصرى	جنية مصرى
٣٤,٠٦٩,٦٧٨	٤٥,٢٧٤,٢٦١	١١,٢٠٤,٥٨٣	٣٤,٠٦٩,٦٧٨	٣٤١٢٣٨٨	٣٤١٢٣٨٨
١٨,٥٦٠,٧٠٤	١٩,٦٨١,٢٨٠	١,١٢٠,٥٧٦	١٨,٥٦٠,٧٠٤	١٢٤٠٠٠	١٢٤٠٠٠
-	-	-	-	-	-
٥٢,٦٣٠,٣٨٢	٦٤,٩٥٥,٥٤١	١٢,٣٢٥,١٥٩	٥٢,٦٣٠,٣٨٢		٥٦,٨٠٤,٧٩٠

\* تتضمن المحفظة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ عدد ٣٤١٢٣٨٨ سهم لشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية.

١١ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدينون متنوعون (ايضاح رقم ٢٤)
٤٥٤,١٦٢,٥٦٢	٦٦,٩٤٤,٢٤٢	تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة للرقابة المالية
٢,٠٦٣,٥٦٢	٢,٠٦٣,٥٦٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٢,٣٥١	٢٤,٠٥١	ارصدة مدينه اخرى
١١,٠٧٧	٢٥٧,٢٨١	
٤٥٦,٢٥٩,٥٥٢	٦٩,٢٨٩,١٣٦	
٣,٧٥١,٠٩٢	٢٥,٩٥١,٨٤٧	ايرادات مستحقة
٤٦٠,٠١٠,٦٤٤	٩٥,٢٤٠,٩٨٣	

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

١٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ- عملة محلية
٨٤٩	٣,٩٩٦	الصندوق
٩,٢٠١,٠٥٣	٢٢٨,٧١٦	حسابات جارى
١٩١,٢٨٤	٥,١٦٥,٩٧٦	ودائع
٩,٣٩٣,١٨٦	٥,٣٩٨,٦٨٨	
		ب- عملة اجنبية
٢٠١,١٤٨	١٨,٩٢١,٧٧٤	حسابات جارية
٩,٥٩٤,٣٣٤	٢٤,٣٢٠,٤٦٢	

١٣ - دائنو توزيعات

وفقا لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة فى ٢٣ مارس ٢٠١٤ تم الموافقة على توزيع مبلغ ٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠ جنية من الارباح القابلة للتوزيع .

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح مساهمين
-	٦٦,٩١٥,٨٢٨	حصة العاملين
-	٤٤,٩١٧	
-	٦٦,٩٦٠,٧٤٥	

١٤ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنون متنوعون (ايضاح رقم ٢٤)
-	٢٠,٣٢٣	مصروفات مستحقة
١,٣٣٥,٠٥٤	-	ارصدة دائنة اخرى
٤,٢٣٥,٣٨٠	٤,٠٩٢,٣٧٩	
<u>٥,٥٧٠,٤٣٤</u>	<u>٤,١١٢,٧٠٢</u>	

١٥ - رأس المال

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

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ مليون جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .

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 جنيه مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .

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 ليصبح راس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه (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 جنيه (فقط عشرون مليار و ستمائة و خمسة و ثلاثون مليون و ستمائة و اثنان و عشرون ألف و ثمانمائة و ستون جنيها مصرياً 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 سبتمبر 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 مصري في ٣٠ سبتمبر 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 مصري يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لاسهم الخزينة التي تم اعدامها وذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ باضافة الفرق الى الإحتياطي العام.

١٨ - صافى ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد ارباح تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية مبلغ ٨,٦٥٣,٧٧٢ جنية مصري والناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ .

١٩ - نصيب السهم في (الخسائر)

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

من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	صافي (خسائر) ارباح الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
جنيه مصري	جنيه مصري	حصة العاملين وأعضاء مجلس الادارة (مقدرة)
١٧,٦٤٣,٢٥٣	(٣٢٤,٥٤٥,٢٦٠)	
(١,٧٦٤,٣٢٥)	-	
١٥,٨٧٨,٩٢٨	(٣٢٤,٥٤٥,٢٦٠)	صافي (خسائر) ارباح الفترة بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٢٠.٦٣٥٦٢٢٨٦	٢٠.٦٣٥٦٢٢٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٠٨	(٠,١٦)	نصيب السهم من صافي (خسائر) أرباح الفترة (جنيه / سهم)

٢٠ - إيرادات بيع استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية
١٤,٧٢٨,٦٦١	١١,١٠٦,٨٦٧	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
(١٤,٥٧١,٠٤٦)	(١٠,٤٩٦,٧٣١)	
<u>١٥٧,٦١٥</u>	<u>٦١٠,١٣٦</u>	

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

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	اسم الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك التجارى الدولى
٢٠٣,٩٥٢	٢٧٣,٩٣٦	اوراسكوم للإعلام
٢٣٩,٠٩٣	-	اوراسكوم تليكوم
-	١٥٦,٨٤٤	المصرية للاتصالات
١٦٤,٨٩٧	٥٦,٠٢٦	سيدى كيرير للبتروكيماويات
١٢١,٩٨٢	٢٠٢,٦٤٢	اخرى
٣١,٩٥١	٥١,٨١٤	
<u>٧٦١,٨٧٥</u>	<u>٧٤١,٢٦٢</u>	

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

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
٣٨٠,١٢٦	٦٢٦,٩٢٣	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٩,٨٠٢,٢٦٧	-	عوائد أذون خزانة
٤٠٣,٢٠٣	٢٥,٣٢٥,٧٠٣	
٢٠,٥٨٥,٥٩٦	٢٥,٩٥٢,٦٢٦	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١١)
(٦,٢٠٢,٩٩٨)	(٢٢,٢٠٠,٧٥٥)	
<u>١٤,٣٨٢,٥٩٨</u>	<u>٣,٧٥١,٨٧١</u>	

٢٣ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة:

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصري	
١٨,٠٣١,٦٢٣	(٣١٠,٦٩٨,٩٢٤)	صافي (الخسارة) الدفترى قبل الضريبة
(١٨,٢٣٣,٤٧٤)	٣٤٥,٩٣٠,٧٦٠	- تعديلات على صافي (الخسارة) الدفترى للوصول لصافي الربح الضريبي
(٢٠١,٨٥١)	٣٥,٢٣١,٨٣٦	صافي الربح الضريبي
-	٨,٨٠٧,٩٥٩	الضريبة بسعر ٢٥%
-	٣٧,٣٦٩	الضريبة على توزيعات الارباح بسعر ١٠%
-	١,٧١١,٥٩٢	ضريبة الثروة بسعر ٥% على الرصيد اكثر من مليون جنية
-	٣,٣٣٩,٧٨٢	فروق ضريبية ناتجة عن الاقرار الضريبي ٢٠١٣
-	١٣,٨٩٦,٧٠٢	ضريبة الدخل المستحقة

• 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 جنية مصري	٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصري	
-	١,٠٦٩,٩٢٦	رصيد أول الفترة
١,٥٧٧,٩٠٣	١٣,٨٩٦,٧٠٢	المكون خلال الفترة
-	(٥,٠٦٤,٠١٢)	المسدد خلال الفترة
(٥٠٧,٩٧٧)	(٢٢٠)	المسدد وفقا لنظام الخصم والأضافة
١,٠٦٩,٩٢٦	٩,٩٠٢,٣٩٦	رصيد آخر الفترة

وتتمثل الأصول الضريبية المؤجلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ والبالغة ١٢٣,٦٦٢ 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 ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصري	
(١,٠٩٧,٩٢٨)	(٧٨٢,٥٧٦)	الأساس المحاسبى (إيضاح ٣)
١,٤٣٠,٣٢٥	١,٢٧٧,٢٢٦	الأساس الضريبي
٣٣٢,٣٩٧	٤٩٤,٦٥٠	فروق ضريبية
٢٥%	٢٥%	سعر الضريبة
٦٦,٤٧٩	١٢٣,٦٦٢	الاصل الضريبي المؤجل - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٤٦,٨٤٢	٧٣,٢٩٦	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١٩,٦٣٧	٥٠,٣٦٦	الضريبة المؤجلة - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

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 وإلى أطراف أخرى أو تقديم بعض الخدمات الاستشارية وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول والخصوم بقائمة المركز المالي.

بلغت صافى مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفه كمرتبات ومكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ١,١٤٩,٠٩٢ جنية مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤.

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التى تضمنها المركز المالى :

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	
أرصدة مدينة	١٨,٨٠٧	٢٠,٣٢٣	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
أرصدة مدينة	١,٠٠٨,١١٧	٦٦,٩١٥,٨٣٣	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
طبيعة التعامل	أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	
ارصدة مدينة	٤٠٢,٨٤١,٤٢٥	-	شركة اريز العربية المحدودة
ارصدة مدينة	٥١,٢٩٢,٧٢٨	-	شركة ثبات للتطوير العقارى
ارصدة مدينة	-	٦٦,٩١٥,٨٣٣	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
ارصدة مدينة	٢٨,٤٠٨	٢٨,٤٠٨	شركة هيل تى ام جى لإدارة المشروعات
	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
طبيعة التعامل	أرصدة دائنة	أرصدة دائنة	
ارصدة دائنة	-	٢٠,٣٢٣	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٩/٣٠	
	اوراق قبض	اوراق قبض	
	١٠٠,٤٠٥,٠١٥	١٠٠,٤٠٥,٠١٥	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
	١,١١٧,٣٦٢,٤٧٥	١,٣٦٣,١٧١,٣٤٩	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى

تمتلك شركة تي.إم.جي للاستثمار العقارى والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٤,٦% تقريباً من أسهم الشركة .

٢٥ - 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 .

## 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 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 الرئيسى فى الاستثمار 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 منعماً .

### د- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة فى 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 على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت إلى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية . لذا فمن المحتمل أن يكون لهذه الأحداث تأثير جوهري على الأصول ، الإلتزامات 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 .