

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة 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، وتتنحصر مسؤوليتنا 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 ٣١ مارس ٢٠١٤ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

كما هو موضح بإيضاح (٤)، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٤ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولنفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٤ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

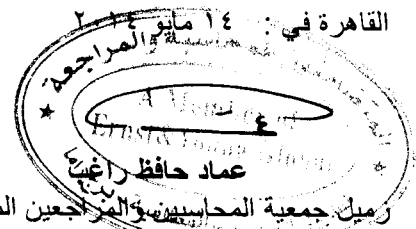


مراقبا الحسابات

س . م . م (١٦٢٦)

سجل هيئة الرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)

رئيس 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 القاضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١١,٠٥٨,٨٧١	١٠,٩٧٧,١٥٥	(٣)	أصول غير المتداولة
١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢	١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢	(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 رأسمال شركات تابعة
٥٥,٦٨٠,٠٠٠	٥٥,٨٤٠,٠٠٠	(٨)	استثمارات فى شركات شقيقة
٧٣,٢٩٦	٥٨,٥٧٢	(٢٣)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٩,٢٤٨,١٤٦,٨٧٩	١٩,٢٤٨,٢١٠,٤٣٩		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٣٠٩,٨٢٢,٧٣٠	٣٠٩,٨٢٢,٧٣٠	(٦)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٩٣,٨٣٠,٦٨٤	٩٣,٨٣٠,٦٨٤	(٩)	أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٥٦,٨٠٤,٧٩٠	٥٩,٨٢٠,٠٢٧	(١٠)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٤١٧,٦٧٦,٩١٥	١,٤١٧,٦٨٢,٠١٥	(٢٤)	اوراق قبض
٤٦٠,٠١٠,٦٤٤	٤٦٩,٤٢٩,٥٠٤	(١١)	مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٩,٥٩٤,٣٣٤	٧,٠٠١,٧٦٨	(١٢)	نقدية بالصندوق و لدى البنوك
٢,٣٤٧,٧٤٠,٠٩٧	٢,٣٥٧,٥٨٦,٧٢٨		إجمالي أصول متداولة
			التزامات متداولة
٤٠٨,١٢٧	١,٣٨٩,٥٨٧		أوراق دفع
١,٠٦٩,٩٢٦	٦,٨٩٤,١١٧	(٢٣)	مصلحة الضرائب
-	٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠	(١٣)	دائنو توزيعات
٥,٥٧٠,٤٣٤	٤,٢٨٥,٦٧٦	(١٤)	مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
٧,٠٤٨,٤٨٧	٣١٦,٦٤٤,٣٨٠		إجمالي التزامات متداولة
٢,٣٤٠,٦٩١,٦١٠	٢,٠٤٠,٩٤٢,٣٤٨		رأس المال العامل
٢١,٥٨٨,٨٣٨,٤٨٩	٢١,٢٨٩,١٥٢,٧٨٧		إجمالي الاستثمار
			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 قانونى
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٧)	احتياطي عام
١١,١٦٠,٠٠٠	١١,٣٢٠,٠٠٠	(١٨)	صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٦٣٨,٦٠٧,٠١٥	٣٥٦,٨٤٣,٢٨٧		أرباح مرحلة
٢٣,٤٨٥,٥٤٩	٤,٢٢٩,٢٩٨		أرباح الفترة / العام
٢١,٥٨٨,٨٣٨,٤٨٩	٢١,٢٨٩,١٥٢,٧٨٧		إجمالي حقوق الملكية
٢١,٥٨٨,٨٣٨,٤٨٩	٢١,٢٨٩,١٥٢,٧٨٧		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

د. أبو غالب محمد فايد

مراقبا الحسابات

عماد حافظ راغب

مجدي حشيش

- 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 ٣١ مارس ٢٠١٤

الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١	الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	(٢٢)	ايرادات تمويلية
٩٣,٢٣٤	١٤٩,٥١٦		عوائد اذون خزانه
١٣٦,٤٢٢	٨,٣٨٨,٤٩٠	(٢٢)	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦,٥٨٣,٢٦٤	-	(٦)	استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣٤٢,٢٨٣	-	(١٠)	ارباح (خسائر) تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٩٨٠,٠٣٤)	٣,١٩٩,٥٥٠	(٢٠)	ارباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١١٦,٣٠٩	١٩١,٦٦٢	(٢١)	توزيعات ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	٢٧٣,٩٣٦		(خسائر) فروق العملة
(٨٩,٢٤٦)	(٨,٩٥٢)		مجموع الإيرادات
٦,٢٠٢,٢٣٢	١٢,١٩٤,٢٠٢		
(١,٧٠٣,٣٢٦)	(١,٩٥٦,١٤٨)	(٣)	مصرفات إدارية
(٨٢,٣٨٢)	(٨١,٧١٦)		إهلاك
(١٠,٨٦٦)	(٤,٠١٥)		مصرفات بنكية
(٦٦,٠٠٠)	(٨٤,٠٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٤,٣٣٩,٦٥٨	١٠,٠٦٨,٣٢٣	(٢٣)	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
(٢٠٥,٤٧٩)	(٥,٨٢٤,٣٠١)	(٢٣)	ضريبة الدخل
١٢,٥٣٥	(١٤,٧٢٤)	(٢٣)	أصول ضريبية مؤجلة
٤,١٤٦,٧١٤	٤,٢٢٩,٢٩٨		صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
٠,٠٠١٨	٠,٠٠١٨	(١٩)	نصيب السهم من صافي 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 في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ مارس 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
١٦٠,٠٠٠	-	-	١٦٠,٠٠٠	-	-	-	صافى ارباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع
٤,٢٢٩,٢٩٨	٤,٢٢٩,٢٩٨	-	-	-	-	-	ارباح الفترة
<u>٢١,٢٨٩,١٥٢,٧٨٧</u>	<u>٤,٢٢٩,٢٩٨</u>	<u>٣٥٦,٨٤٣,٢٨٧</u>	<u>١١,٣٢٠,٠٠٠</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢١٩,٤٠١,٩٣٨</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	رصيد ٣١ مارس 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
٣,٤٤٠,٠٠٠	-	-	٣,٤٤٠,٠٠٠	-	-	-	صافى ارباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع
٤,١٤٦,٧١٤	٤,١٤٦,٧١٤	-	-	-	-	-	ارباح الفترة
<u>٢١,٥٦٨,٣٧٩,٦٥٤</u>	<u>٤,١٤٦,٧١٤</u>	<u>٦٣٨,٦٠٧,٠١٥</u>	<u>١٠,٠٤٠,٠٠٠</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢١٨,٢٢٧,٦٦١</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	رصيد ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٤

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١ جنييه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١ جنييه مصري	ايضاح
٤,٣٣٩,٦٥٨	١٠,٠٦٨,٣٢٣	
(٦,٨١٢,٩٢٠)	(٨,٥٣٨,٠٠٦)	(٢٢)
(١١٦,٣٠٩)	(٢٧٣,٩٣٦)	
٩٨٠,٠٣٤	(٣,١٩٩,٥٥٠)	(١٠)
-	(١٩١,٦٦٢)	
٨٢,٣٨٢	٨١,٧١٦	(٣)
(٣٤٢,٢٨٣)	-	
٨٩,٢٤٦	٨,٩٥٢	
(١,٧٨٠,١٩٢)	(٢,٠٤٤,١٦٣)	
(٨٤٥,٩٢١)	(١,٠٤٢,٢٣٤)	(١١)
٩,١٠١	٩٨١,٤٦٠	
-	(٥,١٠٠)	
(١٦٣,٨٦٠)	(١١٠)	(٢٣)
(١,٣٢٨,٦٧٣)	(١,٢٨٤,٧٥٨)	(١٤)
٤,٠٢٠,١٣٥	٣٧٥,٩٧٥	(١٠)
(٨٩,٤١٠)	(٣,٠١٨,٩٣٠)	
٣,٤٦٦,٥٥١	-	
٧٦٥,٤٢٤	١٦١,٣٨٠	(٢٢)
١١٦,٣٠٩	٢٧٣,٩٣٦	(٢١)
٤,٣٤٨,٢٨٤	٤٣٥,٣١٦	
(٨٩,٢٤٦)	(٨,٩٥٢)	
٤,١٦٩,٦٢٨	(٢,٥٩٢,٥٦٦)	
٢,٠٢١,٣٨١	٩,٥٩٤,٣٣٤	
٦,١٩١,٠٠٩	٧,٠٠١,٧٦٨	(١٢)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

الأرباح قبل الضرائب
ايرادات تمويلية وعوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق واذون خزانه
توزيعات ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(أرباح) خسائر تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
أرباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
اهلاكات

ايراد استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
خسائر فروق عملة

(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل

التغير في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
التغير في أوراق الدفع
التغير في اوراق القبض

التغير في مصلحة الضرائب

التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

التغير في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مقبوضات من بيع اذون خزانه

ايرادات تمويلية وعوائد محصلة

توزيعات نقدية من أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

الأرباح والخسائر

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار

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

* تم استبعاد أثر المعاملة الغير نقدية والمتمثلة في إستبعاد أثر التغير في بند دائنو توزيعات مقابل توزيعات الأرباح بمبلغ ٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠ جنييه مصري .

- 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 ٣١ مارس ٢٠١٤ فى ١٣ مايو 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 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 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 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 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 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 او القيمة العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع ايهما اقل.

وفي 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 للفاثورة 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 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، فأن النقدية وما فى حكمها تشتمل على نقدية فى الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أوأقل 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 الجوهرية 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 وافترضاات 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 أضحل . 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 والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداه لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

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

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية 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 فإن 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 .

الإقراض

يتم الاعتراف بالإقراض 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 . ويتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

تكاليف الإقراض

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

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الإقراضية عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقراض 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 المخصصة باستخدام معدلات الفائدة لبنود بنفس الشروط وخصائص المخاطر .

بالنسبة للاستثمارات غير المتداولة فى الاسواق المالية تحدد القيمة العادلة للاستثمارات فى 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

٣١ مارس 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	-	-	-	-	-	-
في ٣١ مارس ٢٠١٤	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥٠٨,٣٢٥	١,١٢٥,٠٢٥	٨,٩٣٨	١٢,٧٤٥,٦٠٤
مجموع الإهلاك	-	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠١٤	-	(٦٠٩,٢٨٨)	(٥٠٧,١٤١)	(٥٦٣,١١٦)	(٧,١٨٨)	(١,٦٨٦,٧٣٣)
إهلاك الفترة	-	(٥٣,٠١٢)	(٢٥٠)	(٢٨,٠٩٦)	(٣٥٨)	(٨١,٧١٦)
في ٣١ مارس ٢٠١٤	-	(٦٦٢,٣٠٠)	(٥٠٧,٣٩١)	(٥٩١,٢١٢)	(٧,٥٤٦)	(١,٧٦٨,٤٤٩)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٤	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٣٩٧,٩٥٠	٩٣٤	٥٣٣,٨١٣	١,٣٩٢	١٠,٩٧٧,١٥٥
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 جنية مصرى ، وشركة سان ستيفانو العقاري 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	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	٨٧٨,٠٠٠	٦٣٣٧,٥٦٥	٧٢,١٨%
٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣,٥٠٠	٥٣٣٧٧٠	٤٠%

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى 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 العمرانى 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 ١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢ جنية مصرية كما يلى :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرية	جنيه مصرية	
١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م
٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠	٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م
١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢	١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م
١٣٣,٧٣٥,٢٢٦	١٣٣,٧٣٥,٢٢٦	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م
<u>١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢</u>	<u>١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢</u>	

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

تتضمن المبالغ المسددة تحت حساب الزيادة فى الأستثمارات التالية :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرية	جنيه مصرية	
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 - أستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

أستثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٣٠٩,٨٢٢,٧٣٠ جنيه مصرية فى ٣١ مارس ٢٠١٤ وتتمثل فى أذون خزانة عدد ١٣٥٨٠ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيها مصرية للاندن، تستحق عام ٢٠١٤.

٧ - أستثمارات فى شركات شقيقة

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصرية	جنيه مصرية			
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١٤٧٠٠٠	%٤٩	شركة هيل / تي أم جي لإدارة المنشآت والمشروعات (تحت التصفية) *
<u>١,٤٧٠,٠٠٠</u>	<u>١,٤٧٠,٠٠٠</u>			

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

٨ - استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٥٥,٨٤٠,٠٠٠ جنيه مصرى فى ٣١ مارس 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

بلغ رصيد هذا البند ٩٣,٨٣٠,٦٨٤ جنيه مصرى فى ٣١ مارس ٢٠١٤ ويتمثل فى حصة الشركة فى راس المال المصدر والمدفوع فى كل من شركة ثبات للتطوير العقارى والبالغ ٢٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ريال سعودى للسهم بنسبة ٥٠% من اجمالى راس مال الشركة ، وشركة أريز العربية المحدودة والبالغ ٤٠٥٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ريال سعودى للسهم بنسبة ١%، ونظرا لرغبة الشركة فى بيع حصتها فى راسمال تلك الشركات بالمملكة العربية السعودية، فقد تم وفقا للمعيار المصرى رقم (٣٢) إعادة تبويب تلك الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة كاستثمارات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع ومن المتوقع أن تتم عملية البيع خلال عام ٢٠١٤.

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٤/٣/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٠%	٢٥٠٠٠٠٠٠	٨٩,٣٧٥,٠٠٠	٨٩,٣٧٥,٠٠٠	شركة ثبات للتطوير العقارى	
١%	٤٠٥٠	٤,٤٥٥,٦٨٤	٤,٤٥٥,٦٨٤	شركة اريز العربية المحدودة	
		<u>٩٣,٨٣٠,٦٨٤</u>	<u>٩٣,٨٣٠,٦٨٤</u>		

١٠ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية فى ٣١ مارس ٢٠١٤ مبلغ ٥٩,٨٢٠,٠٢٧ جنيه مصرى .

عدد الأسهم / الوثائق	القيمة قبل التقييم	صافى التغير فى	القيمة بعد إعادة التقييم فى	القيمة بعد إعادة التقييم فى	
	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	جنيه مصرى
*محفظة اوراق مالية تديرها شركة هيرمس لادارة الاصول ووثائق استثمار صندوق جمان ووثائق استثمار صندوق ثروة	٣,١٢٨,٩٦٤	٢,٦٩٨,٨٧٤	٣٤,٦٢١,٦٤٠	٢٩,١١٣,٨٧٩	
	١٦٥,٠٠٠	٥٠٠,٦٧٦	٢٥,١٩٨,٣٨٧	٢٦,٧٧٥,٩١٢	
	-	-	-	٩١٤,٩٩٩	
	<u>٥٦,٦٢٠,٤٧٧</u>	<u>٣,١٩٩,٥٥٠</u>	<u>٥٩,٨٢٠,٠٢٧</u>	<u>٥٦,٨٠٤,٧٩٠</u>	

* تتضمن المحفظة فى ٣١ مارس ٢٠١٤ عدد ٣١٢٨٩٦٤ سهم لشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية.

١١ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدينون متنوعون (ايضاح رقم ٢٤)
٤٥٤,١٦٢,٥٦٢	٤٥٥,٠٠٦,٦٥٣	تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة للرقابة المالية
٢,٠٦٣,٥٦٢	٢,٠٦٣,٥٦٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٢,٣٥١	٢,٠٢١	ارصدة مدينه اخرى
١١,٠٧٧	٢٢٩,٥٥٠	
٤٥٦,٢٥٩,٥٥٢	٤٥٧,٣٠١,٧٨٦	ايرادات مستحقة
٣,٧٥١,٠٩٢	١٢,١٢٧,٧١٨	
٤٦٠,٠١٠,٦٤٤	٤٦٩,٤٢٩,٥٠٤	

١٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ- عملة محلية
٨٤٩	٢٩,٧٥٧	الصندوق
٩,٢٠١,٠٥٣	٤٦٦,٢٦٢	حسابات جارى
١٩١,٢٨٤	٦,٣٢١,٦٠٧	ودائع
٩,٣٩٣,١٨٦	٦,٨١٧,٦٢٦	
		ب- عملة اجنبية
٢٠١,١٤٨	١٨٤,١٤٢	حسابات جارية
٩,٥٩٤,٣٣٤	٧,٠٠١,٧٦٨	

١٣ - دائنو توزيعات

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٣/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ارباح مساهمين
-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
-	٤,٠٠٠,٠٠٠	حصة العاملين
	٧٥,٠٠٠	
-	٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠	

١٤ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنون متنوعون (ايضاح رقم ٢٤)
-	٨,٥١٠	مصروفات مستحقة
١,٣٣٥,٠٥٤	٢٥,٠٠٠	ارصدة دائنة اخرى
٤,٢٣٥,٣٨٠	٤,٢٥٢,١٦٦	
٥,٥٧٠,٤٣٤	٤,٢٨٥,٦٧٦	

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 و ثلاثون 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 و ستون مليون و خمسمائة و اثنان و ستون ألف و مائتان و ستة 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 فى ٣١ مارس 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 في ٣١ مارس 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 ١١,٣٢٠,٠٠٠ جنية مصرى والناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع فى ٣١ مارس ٢٠١٤.

١٩ - نصيب السهم فى الأرباح

بلغ نصيب السهم فى أرباح الفترة ٠,٠٠١٨ جنية مصرى وتم حساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة صافى أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (وقد تم تقدير قيمة التوزيعات المستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة والمتعلقة بالفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٤ كما يلى :

من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى ٢٠١٣/٣/٣١	حتى ٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤,١٤٦,٧١٤	٤,٢٢٩,٢٩٨	صافى ارباح الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
(٤١٤,٦٧١)	(٤٢٢,٩٣٠)	حصة العاملين وأعضاء مجلس الادارة (مقدرة)
٣,٧٣٢,٠٤٣	٣,٨٠٦,٣٦٨	صافى ارباح الفترة بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٢٠.٦٣٥٦٢٢٨٦	٢٠.٦٣٥٦٢٢٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٠١٨	٠,٠٠١٨	نصيب السهم من صافى أرباح الفترة (جنيه / سهم)

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

من ٢٠١٣/١/١	من ٢٠١٤/١/١	
حتى ٢٠١٣/٣/٣١	حتى ٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥,٦٥٠,٦٧٨	٣,٣٩٢,٢٢٦	سعر بيع الإستثمارات المالية
(٥,٥٣٤,٣٦٩)	(٣,٢٠٠,٥٦٤)	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
١١٦,٣٠٩	١٩١,٦٦٢	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٤

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

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصري	اسم الشركة
-	٢٧٣,٩٣٦	البنك التجارى الدولى
-	٢٧٣,٩٣٦	

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

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصري	إيرادات تمويلية عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق عوائد أذون خزانة
٩٣,٢٣٤	١٤٩,٥١٦	
٦,٥٨٣,٢٦٤	-	
١٣٦,٤٢٢	٨,٣٨٨,٤٩٠	
٦,٨١٢,٩٢٠	٨,٥٣٨,٠٠٦	
(٦,٠٤٧,٤٩٦)	(٨,٣٧٦,٦٢٦)	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١١)
٧٦٥,٤٢٤	١٦١,٣٨٠	

٢٣ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة:

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصري	صافي الربح الدفترى قبل الضريبة - تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول لصافي الربح الضريبي صافي الربح الضريبي سعر الضريبة ضريبة الدخل
٤,٣٣٩,٦٥٨	١٠,٠٦٨,٣٢٣	
(٣,٣١٢,٢٦٤)	(١٣٠,٢٤٧)	
١,٠٢٧,٣٩٤	٩,٩٣٨,٠٧٦	
٢٠ %	٢٥ %	
٢٠٥,٤٧٩	٢,٤٨٤,٥١٩	

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة:

٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٤/٣/٣١ جنيه مصري	رصيد أول الفترة المكون خلال الفترة تسويات الاقرار الضريبي المسدد وفقا لنظام الخصم والأضافة رصيد آخر الفترة
-	١,٠٦٩,٩٢٦	
١,٥٧٧,٩٠٣	٢,٤٨٤,٥١٩	
-	٣,٣٣٩,٧٨٢	
(٥٠٧,٩٧٧)	(١١٠)	
١,٠٦٩,٩٢٦	٦,٨٩٤,١١٧	

وتتمثل الأصول الضريبية المؤجلة في ٣١ مارس ٢٠١٤ والبالغة ٥٨,٥٧٢ جنية مصري بقيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٣/٣١	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري (١,٢٥٩,٩٣٦)	جنيه مصري (٩٣٤,٠٨٩)	الأساس المحاسبى (إيضاح ٣)
١,٥٥٦,٨٢٢	١,١٦٨,٣٧٧	الأساس الضريبي
٢٩٦,٨٨٦	٢٣٤,٢٨٨	فروق ضريبية
٢٠ %	٢٥ %	سعر الضريبة
٥٩,٣٧٧	٥٨,٥٧٢	الأصل الضريبي المؤجل - ٣١ مارس ٢٠١٤
٤٦,٨٤٢	٧٣,٢٩٦	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١٢,٥٣٥	(١٤,٧٢٤)	الضريبة المؤجلة - ٣١ مارس 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 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 ٤٤٣,٣٤٢ جنية مصري في ٣١ مارس ٢٠١٤ .

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التى تضمنها المركز المالى :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
طبيعة التعامل أرصدة مدينة	حجم التعامل ١٨,٨٠٧	حجم التعامل ٨,٥١٠
أرصدة مدينة	١,٠٠٨,١١٧	٨٤٤,٠٩١
طبيعة التعامل أرصدة مدينة	أرصدة مدينة ٤٠٢,٨٤١,٤٢٥	أرصدة مدينة ٤٠٢,٨٢٤,٠٧٠
أرصدة مدينة	-	٨٤٤,٠٩١
أرصدة مدينة	٢٨,٤٠٨	٢٨,٤٠٨
أرصدة مدينة	٥١,٢٩٢,٧٢٨	٥١,٢٩٢,٧٢٨
طبيعة التعامل أرصدة دائنة	٢٠١٣/١٢/٣١ أرصدة دائنة	٢٠١٤/٣/٣١ أرصدة دائنة
أرصدة دائنة	-	٨,٥١٠
٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
اوراق قبض ١٠٠,٤٠٥,٠١٥	اوراق قبض ١٠٠,٤٠٥,٠١٥	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
١,١١٧,٣٦٢,٤٧٥	١,١١٧,٣٦٢,٤٧٥	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 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 - الالتزامات 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 الأصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات المالية والمدنين 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 الإستثمار 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 علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت إلى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية . لذا فمن المحتمل أن يكون لهذه الأحداث تأثير جوهري علي الأصول ، الالتزامات 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 .