

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣
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 ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة 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، 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. 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 ٢٠١٣ 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 ٢٠١٣ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

القاهرة في : ٦ اغسطس ٢٠١٣

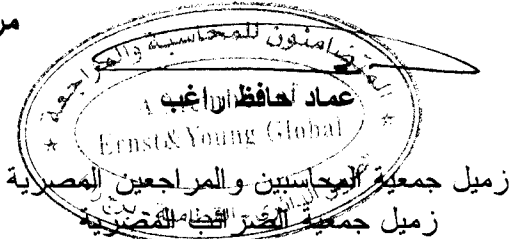
مراقبا الحسابات



س . م . م (١٦٢٦)

سجل هيئة الرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)



س . م . م (٣٦٧٨)

سجل هيئة الرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

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

الميزانية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١١,٣٨٥,٣٨٤	١١,٢٢٣,٣٢٢	(٣)	أصول غير المتداولة
١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢	١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢	(٤)	أصول ثابتة
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	(٥)	استثمارات في شركات تابعة
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	(٧)	مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة في رأس مال شركات تابعة
٥١,١٢٠,٠٠٠	٥٦,٢٤٠,٠٠٠	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة
٤٦,٨٤٢	٥٩,٨٨١	(٢٢)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٩,٢٤٣,٨٨٦,٩٣٨	١٩,٢٤٨,٨٥٧,٩١٥		أصول ضريبية مؤجلة
			إجمالي أصول غير متداولة
٣١٤,٢٧١,٢٤٧	٣١١,٤٩٨,٢٠١	(٦)	أصول متداولة
٩٣,٨٣٠,٦٨٤	٩٣,٨٣٠,٦٨٤	(٩)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣٣,٧٩٩,٠٩٦	٢٥,٨٧٠,٥٠٥	(١٠)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١,٤٠٧,٨٠٤,٢٩٨	١,٤٠٧,٩٢٤,٢٩٨	(٢٣)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٦٩,١٧٨,٨٦١	٤٨١,٧٢١,٢٦٥	(١١)	اوراق قبض - أطراف ذات علاقة
٢,٠٢١,٣٨١	٦,٤٣٢,٢٧٨	(١٢)	مصرفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٢,٣٢٠,٩٠٥,٥٦٧	٢,٣٢٧,٢٧٧,٢٣١		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
			إجمالي أصول متداولة
١,٠٦٣,٩٥٦	٣١٧,١١٤		التزامات متداولة
-	١٦٦,١٧٥	(٢٢)	أوراق دفع
٢,٩٣٥,٦٠٩	١,٩٠٥,٤٩٩	(١٣)	ضرائب الدخل المستحقة
٣,٩٩٩,٥٦٥	٢,٣٨٨,٧٨٨		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٣١٦,٩٠٦,٠٠٢	٢,٣٢٤,٨٨٨,٤٤٣		إجمالي التزامات متداولة
٢١,٥٦٠,٧٩٢,٩٤٠	٢١,٥٧٣,٧٤٦,٣٥٨		رأس المال العامل
			إجمالي الاستثمار
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١٤)	يتم تمويله على النحو التالي
٢١٦,٧٥٨,٦٣٨	٢١٨,٢٢٧,٦٦١	(١٥)	حقوق الملكية
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦,٦٠٠,٠٠٠	١١,٧٢٠,٠٠٠	(١٧)	احتياطي قانوني
٦١٠,٦٩٥,٥٧٨	٦٣٨,٦٠٧,٠١٥		احتياطي عام
٢٩,٣٨٠,٤٦٠	٧,٨٣٣,٤١٨		صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٢١,٥٦٠,٧٩٢,٩٤٠	٢١,٥٧٣,٧٤٦,٣٥٨		ارباح مرحلة
٢١,٥٦٠,٧٩٢,٩٤٠	٢١,٥٧٣,٧٤٦,٣٥٨		أرباح الفترة / العام
			إجمالي حقوق الملكية
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

محمد حشيش

مراقب الحسابات

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

- تقرير الفحص المحدود مرفق .

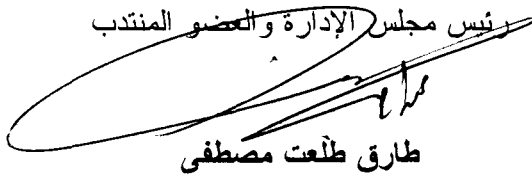
شركة مجموعة طلعت مصطفي القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة

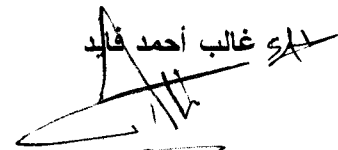
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

الفترة من ٢٠١٢/٤/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١٣/٤/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنيه مصري	ايضاح
١١٦,٠٤٧	١٩٥,٧٣٠	١٣٤,٠٧٧	٢٢٧,٣١١	(٢١) إيرادات تمويلية
٦,٥٨١,٨٨٥	١٣,٢٠١,٧٢٢	٦,٥٩٩,١٦٥	١٣,١٨٢,٤٢٩	(٢١) عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٨١,٧٦١	١٤٥,٩١٦	١٦٨,٤٢٩	٣٠٤,٨٥١	(٢١) عوائد اذون خزانة
٣٢٦,٨٧٥	٦٣٨,٣٢٧	٣٥١,٢٢٣	٦٩٣,٥٠٦	(٦) استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(١,٩٥٨,٩٧٣)	٣,٦٣٩,٥٧٩	(١,١٣٦,٨٨٢)	(٢,١١٦,٩١٦)	(١٠) (خسائر) أرباح تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,١٤٢,٤٩٦	١,٨١٢,٢٦٦	٧٦,٩٤٦	١٩٣,٢٥٥	(١٩) أرباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٩١,١٩٦	٥٢٧,٤٦٨	٧٥٥,٨٧٥	٧٥٥,٨٧٥	(٢٠) توزيعات ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١١,٢٤٢)	(٢٠,٣٢٣)	(٣١,٥٦٣)	(١٢٠,٨٠٩)	(خسائر) فروق العملة
٦,٧٧٠,٠٤٥	٢٠,١٤٠,٦٨٥	٦,٩١٧,٢٧٠	١٣,١١٩,٥٠٢	مجموع الإيرادات
(٧,٣٣٩,٥٨٠)	(١٥,٦٩٤,٠٦٠)	(٢,٧٠٧,٤٩٥)	(٤,٤١٠,٨٢١)	مصرفات إدارية
(٨٢,٥١٥)	(١٦٧,٥٧٩)	(٨٢,٢٤٤)	(١٦٤,٦٢٦)	(٣) إهلاك
(٣,١٧١)	(٨,٠٤٠)	(٣,٣٢٤)	(١٤,١٩٠)	مصرفات بنكية
(٤٨,٠٠٠)	(١٣٢,٠٠٠)	(٣٠,٠٠٠)	(٩٦,٠٠٠)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٧٠٣,٢٢١)	٤,١٣٩,٠٠٦	٤,٠٩٤,٢٠٧	٨,٤٣٣,٨٦٥	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
-	-	(٤٠٨,٠٠٧)	(٦١٣,٤٨٦)	(٢٢) ضرائب الدخل
٣,٨٢٦	٨,١٦٢	٥٠٤	١٣,٠٣٩	(٢٢) الضريبة المؤجلة
(٦٩٩,٣٩٥)	٤,١٤٧,١٦٨	٣,٦٨٦,٧٠٤	٧,٨٣٣,٤١٨	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
(٠,٠٠٠٣)	٠,٠٠١	٠,٠٠١	٠,٠٠٣	(١٨) نصيب السهم من صافي أرباح (خسائر) الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي


رائد غالب أحمد فايد

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٧) 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 ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

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	
٢١,٥٦٠,٧٩٢,٩٤٠	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
٢١,٥٢٨,٦١٢,٤٨٠	٢,٢٥٩,٧٠٢	٦٠٨,٥٤٨,٨٦١	٣,٨٠٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٦,٦٤٥,٦٥٣	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
-	(٢,١٤٦,٧١٧)	٢,١٤٦,٧١٧	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
-	(١١٢,٩٨٥)	-	-	-	١١٢,٩٨٥	-	المحول الى الإحتياطي القانونى
٢٤٠,٠٠٠	-	-	٢٤٠,٠٠٠	-	-	-	صافى ارباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع
٤,١٤٧,١٦٨	٤,١٤٧,١٦٨	-	-	-	-	-	ارباح الفترة
<u>٢١,٥٣٢,٩٩٩,٦٤٨</u>	<u>٤,١٤٧,١٦٨</u>	<u>٦١٠,٦٩٥,٥٧٨</u>	<u>٤,٠٤٠,٠٠٠</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢١٦,٧٥٨,٦٣٨</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٢

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٧) 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 ٢٠١٣ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٣

من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠ جنييه مصري	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠ جنييه مصري	ايضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤,١٣٩,٠٠٦	٨,٤٣٣,٨٦٥		الأرباح قبل الضرائب
١٦٧,٥٧٩	١٦٤,٦٢٦	(٣)	اهلاكات
(٦٣٨,٣٢٧)	(٦٩٣,٥٠٦)	(٦)	استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق (ايرادات) تمويلية وعوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق واذون خزانه
(١٣,٥٤٣,٣٦٨)	(١٣,٧١٤,٥٩١)	(٢١)	(ايرادات) توزيعات ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٥٢٧,٤٦٨)	(٧٥٥,٨٧٥)		خسائر (أرباح) تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣,٦٣٩,٥٧٩)	٢,١١٦,٩١٦	(١٠)	(أرباح) بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١,٨١٢,٢٦٦)	(١٩٣,٢٥٥)		خسائر فروق عملة
٢٠,٣٢٣	١٢٠,٨٠٩		(خسائر) التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(١٥,٨٣٤,١٠٠)	(٤,٥٢١,٠١١)		التغير في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٦٠١,٤٨٣	(١٢,٩٧٠,٨٣٠)	(١١)	التغير في أوراق القبض
٣,١٣٤	(١٢٠,٠٠٠)		التغير في أوراق الدفع
١٣,٥٩٣	(٧٤٦,٨٤٢)		المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
-	(٤٤٧,٣١١)	(٢٢)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٤,٣١٤,٨٩٠	(١,٠٣٠,١١٠)	(١٣)	التغير في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٢٠٠,٠١٧	٦,٠٠٤,٩٣٠	(١٩, ١٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٩,٧٠٠,٩٨٣)	(١٣,٨٣١,١٧٤)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(٢,٥٦٤)		مدفوعات لشراء اصول ثابتة
١٣,٥٨١,٢٣٢	٣,٤٦٦,٥٥٢		مقبوضات من بيع اذون خزانه
٥٢٧,٤٦٨	١٤,١٤٣,٠١٧	(٢١)	ايرادات تمويلية وعوائد محصلة
-	٧٥٥,٨٧٥		توزيعات ارباح محصلة
١٤,١٠٨,٧٠٠	١٨,٣٦٢,٨٨٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٢٠,٣٢٣)	(١٢٠,٨٠٩)		اثر التغير في أسعار الصرف
٤,٣٨٧,٣٩٤	٤,٤١٠,٨٩٧		صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤,٩٢٧,٦٤١	٢,٠٢١,٣٨١		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٩,٣١٥,٠٣٥	٦,٤٣٢,٢٧٨	(١٢)	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٧) 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، و مدة 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 - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ فى ٥ أغسطس ٢٠١٣ 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 في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي حالته التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالي:

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

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

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

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية، وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) ، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد 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.

الإستثمارات

الإستثمارات في شركات تابعة

الإستثمارات في شركات تابعة هي إستثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

تتم المحاسبة عن الإستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الإقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الإستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج 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.

إستثمارات 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 الإستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الإقتناء 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 الإستثمارات، 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 .

الإستثمارات المتاحة للبيع

الإستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الإقتناء ، وغير مبوبة كقروض و مديونيات أو كإستثمارات محفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

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

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الإستثمارات 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 لإستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها، يتم قياس قيمة تلك الإستثمارات 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 الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

عند الاعتراف الأولي، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الدخل.

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

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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 الأولي ، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولي، 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 غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع هي الأصول الغير متداولة 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 التى 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 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 - 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 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، فإن النقدية وما فى حكمها تشتمل على نقدية فى الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصاً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

أرصدة دائنة ومستحقات

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

الفصل بين الأصول والألتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الألتزام ويمكن تقدير هذا الألتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهرية فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالألتزام إذا كان ذلك ملائماً، و تقوم الشركة بشكل دوري فى تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات و تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالى.

إثبات الإيراد

- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات فى الشركات التابعة فى 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 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 وافتراسات 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 أضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً 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 اضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل - نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة- القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك)

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

أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف 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 وإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراف 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 الإعتراف 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 فإن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت .

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

نظام المعاشات للعاملين

تساهم الشركة 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 الإعتراف 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 الاقتراض

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

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الاقتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض 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 التي 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 الاسواق المالية تحدد القيمة العادلة للاستثمارات فى ادوات حقوق الملكية بالرجوع لاسعار السوق لاستثمارات مماثلة او بناءا على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٣

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 ٢٠١٣	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥٠٧,٠٦٠	١,١٢٥,٠٢٥	٧,٦٣٩	١٢,٧٤٣,٠٤٠
إضافات خلال الفترة	-	-	١,٢٦٥	-	١,٢٩٩	٢,٥٦٤
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥٠٨,٣٢٥	١,١٢٥,٠٢٥	٨,٩٣٨	١٢,٧٤٥,٦٠٤
مجمع الإهلاك	-	-	(٥٠٤,٠٣٩)	(٤٥٠,٦١٥)	(٥,٧٦٥)	(١,٣٥٧,٦٥٦)
في ١ يناير ٢٠١٣	-	-	(١,٠٦,٠٢٥)	(٥٦,٣١١)	(٧٠٧)	(١٦٤,٦٢٦)
إهلاك الفترة	-	-	(٥٠٣,٢٦٢)	(٥٠٦,٦٢٢)	(٦,٤٧٢)	(١,٥٢٢,٢٨٢)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٣	-	-	(٥٠٦,٦٢٢)	(٥٠٦,٩٢٦)	(٦,٤٧٢)	(١,٥٢٢,٢٨٢)
صافي القيمة الدفترية في	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٥٥٦,٩٨٨	٢,٧٠٣	٦١٨,٠٩٩	٢,٤٦٦	١١,٢٢٣,٣٢٢
٣٠ يونيو ٢٠١٣	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٦٦٣,٠١٣	٣,٠٢١	٦٧٤,٤١٠	١,٨٧٤	١١,٣٨٥,٣٨٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٦٦٣,٠١٣	٣,٠٢١	٦٧٤,٤١٠	١,٨٧٤	١١,٣٨٥,٣٨٤

- 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 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	٧,٣٨٠,٠٩٦	٧٣٨٠,٠١٦	٩٩,٩%
٢	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م*	٩٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٧٠٠,٠٠٠	١٨١٢٥٥٠٠	٩٦,٩٣%
٣	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م**	٨٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٨,٠٠٠	٧٣٣٧٥٦٥	٧٢,١٨%
٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١,٣٣٥,٠٠٠	٥٣٣٧٧٠	٤٠%

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات والتطوير 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 للإستثمار العقاري ش.م.م، وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م).

*** تمتلك شركة الإسكندرية لأستثمار العقارى نسبة ٦٠% من شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م.

وقد بلغت إجمالى تكلفة الأستثمارات فى الشركات التابعة مبلغ ١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢ جنية مصرية كما يلى :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
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 الاستثمارات التالية :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
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 - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٣١١,٤٩٨,٢٠١ جنية مصرية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ :

- عدد ٣٠٩٧٠٠ سند حكومى بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٣, بعائد ٨,٥٥% يستحق كل ستة أشهر بلغ رصيد خصم السندات فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٥١٥,٨٩٧ جنيه و يتم استهلاك خصم السندات فى تاريخ استحقاق العائد وقد تم رهن عدد ٣٠٩٠٠٠ سند لصالح البنك الوطنى للتنمية كضمان لقرض لصالح الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني (شركة تابعة).
- اذون خزانة عدد ١٠٢ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيه مصرية لالذن وتستحق عام ٢٠١٣.

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٧٨٠,٦٥٠	٢,٣١٤,٠٩٨	أذون خزانة
٣٠٩,٧٠٠,٠٠٠	٣٠٩,٧٠٠,٠٠٠	سندات حكومية - القيمة التاريخية
(٢,٥١٧,٠٨٤)	(١,٢٠٩,٤٠٣)	خصم إصدار سندات حكومية
<u>٣١٢,٩٦٣,٥٦٦</u>	<u>٣١٠,٨٠٤,٦٩٥</u>	القيمة المستهلكة
١,٣٠٧,٦٨١	٦٩٣,٥٠٦	استهلاك خصم سندات حكومية
<u>٣١٤,٢٧١,٢٤٧</u>	<u>٣١١,٤٩٨,٢٠١</u>	

٧ - إستثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١
شركة هيل / تي أم جي لإدارة المنشآت والمشروعات (تحت التصفية) *	١٤٧.٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠ جنية مصرى	١,٤٧٠,٠٠٠ جنية مصرى
%٤٩		١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠

* وافق مجلس الادارة على التخارج 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 ٥٦,٢٤٠,٠٠٠ جنية مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ وذلك فى صندوق استثمار حورس الثالث و تديره شركة هيرمس للأستثمار المباشر و مدة الصندوق ٤ سنوات ويتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالنكفة 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 جنية مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ويتمثل فى حصة الشركة فى راس المال المصدر والمدفوع فى كل من شركة ثبات للتطوير العقارى والبالغ ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ريال سعودى للسهم بنسبة ٥٠% من إجمالى راس مال الشركة ، وشركة أريز العربية المحدودة و البالغ ٤٠٥.٠٠٠ 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 ٢٠١٣.

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٣/٦/٣٠	٢٠١٢/١٢/٣١
شركة ثبات للتطوير العقارى	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٩,٣٧٥,٠٠٠ جنية مصرى	٨٩,٣٧٥,٠٠٠ جنية مصرى
شركة اريز العربية المحدودة	٤٠٥.٠٠٠	٤,٤٥٥,٦٨٤	٤,٤٥٥,٦٨٤
%٥٠		٨٩,٣٧٥,٠٠٠	٨٩,٣٧٥,٠٠٠
%١		٤,٤٥٥,٦٨٤	٤,٤٥٥,٦٨٤
		٩٣,٨٣٠,٦٨٤	٩٣,٨٣٠,٦٨٤

١٠ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ مبلغ ٢٥,٨٧٠,٥٠٥ جنية مصرى .

عدد الأسهم / الوثائق	القيمة قبل التقييم	صافى التغير فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	محفظة اوراق مالية تديرها شركة هيرمس لادارة الأصول وثائق استثمار صندوق جمان الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣
	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	
٢٥٥١٢٥٣	٢٣,٩٠٣,٣٠٥	(٢,٣٢٢,٠٠٢)	٢١,٥٨١,٣٠٣	٢٢,٩٠٨,١٢٠	
٣٠٠٠٠	٤,٠٨٤,١١٦	٢٠٥,٠٨٦	٤,٢٨٩,٢٠٢	١٠,٨٩٠,٩٧٦	
	٢٧,٩٨٧,٤٢١	(٢,١١٦,٩١٦)	٢٥,٨٧٠,٥٠٥	٣٣,٧٩٩,٠٩٦	

* تتضمن المحفظة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ عدد ٢٥٥١٢٥٣ سهم لشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية.

١١ - مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	مدينون متنوعون (ايضاح رقم ٢٣)
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة للرقابة المالية
٤٦٣,٠٠٤,٦٦٨	٤٧٦,٠٢٩,٠٠٤	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢,٠٦٣,٥٦٢	٢,٠٦٣,٥٦٢	ارصدة مدينه اخرى
٣٢,٥٩٧	٧,٠٥٨	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٢٥,٢٣٠	٢٥,١٣٦	
٥,٤٧٣	-	
٤٦٥,١٣١,٥٣٠	٤٧٨,١٢٤,٧٦٠	ايرادات مستحقة
٤,٠٤٧,٣٣١	٣,٥٩٦,٥٠٥	
٤٦٩,١٧٨,٨٦١	٤٨١,٧٢١,٢٦٥	

١٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	أ - جنية مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	الصندوق
٩,٥٢٠	١٣٢	حسابات جارى
١,٢١٧,٤٢٤	١,٦٩٦,٥٦٨	ودائع
٧٨٠,٠٠٠	٢,٩٩٥,٠٠٠	اذون خزانه
-	١,٦٨٤,٠٠٨	
٢,٠٠٦,٩٤٤	٦,٣٧٥,٧٠٨	
		ب - عملة اجنبية
١٤,٤٣٧	٥٦,٥٧٠	حسابات جارية
٢,٠٢١,٣٨١	٦,٤٣٢,٢٧٨	

١٣ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري ٢٩,٤٨٥	جنيه مصري ٣٥,٥٢٢	دائنون متنوعون (إيضاح رقم ٢٣)
١,٣٤٨,٧٠٠	-	مصروفات مستحقة
١,٥٥٧,٤٢٤	١,٨٦٩,٩٧٧	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢,٩٣٥,٦٠٩</u>	<u>١,٩٠٥,٤٩٩</u>	

١٤ - 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 (ستة 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 المدفوع 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 رأس المال المصدر و المدفوع 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 و تم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام و تبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه ليصبح رأس المال المصدر مبلغ و قدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه (عشرون مليار ومائة و اثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة و أربعة عشر ألف و تسعمائة و ثمانون جنياً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم و تم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ تم زيادة رأس 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 جنياً مصرياً 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 وستة و ثمانون سهم لاغير) وذلك من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة و تم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

١٥ - إحتياطي قانونى

بلغ رصيد الإحتياطي القانونى مبلغ ٢١٨,٢٢٧,٦٦١ جنية مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة فى رأس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنية للسهم. وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة 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.

١٦ - إحتياطي العام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنية مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ ويتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنية والناجم 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 و ذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ باضافة الفرق الى الإحتياطي العام.

١٧ - صافي ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد ارباح تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية مبلغ ١١,٧٢٠,٠٠٠ جنية مصري والناجم عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣.

١٨ - نصيب السهم فى الأرباح

بلغ نصيب السهم فى أرباح الفترة ٠,٠٠٣ جنية مصري وتم حساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (وقد تم تقدير قيمة التوزيعات المستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة والمتعلقة بالفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٣ كما يلى :

من ٢٠١٢/١/١	٢٠١٣/١/١	
حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,١٤٧,١٦٨	٧,٨٣٣,٤١٨	صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
(٤١٤,٧١٦)	(٧٨٣,٣٤٢)	حصة العاملين وأعضاء مجلس الادارة (مقدرة)
٣,٧٣٢,٤٥٢	٧,٠٥٠,٠٧٦	صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦	٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٠١٨	٠,٠٠٣	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٣

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

من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	
حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	سعر بيع الإستثمارات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
٨,٦٢٨,٨٩٦	٨,٤٧٠,٠٦٤	
(٦,٨١٦,٦٣٠)	(٨,٢٧٦,٨٠٩)	
<u>١,٨١٢,٢٦٦</u>	<u>١٩٣,٢٥٥</u>	

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

من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	اسم الشركة
حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٥,٨٠١	١٦٤,٨٩٧	المصرية للاتصالات
١٢٦,٠٤٨	١٢١,٩٨٢	شركة سيدى كبرى
١٤٦,٥٥٠	٢٠٣,٩٥٢	البنك التجارى الدولى
٧٩,٠٦٩	٢٦٥,٠٤٤	توزيعات اخرى
<u>٥٢٧,٤٦٨</u>	<u>٧٥٥,٨٧٥</u>	

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

من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	
حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	إيرادات تمويلية
جنيه مصري	جنيه مصري	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٩٥,٧٣٠	٢٢٧,٣١١	عوائد أذون خزانة
١٣,٢٠١,٧٢٢	١٣,١٨٢,٤٢٩	
١٤٥,٩١٦	٣٠٤,٨٥١	
<u>١٣,٥٤٣,٣٦٨</u>	<u>١٣,٧١٤,٥٩١</u>	
٣٧,٨٦٤	٤٢٨,٤٢٦	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١١)
<u>١٣,٥٨١,٢٣٢</u>	<u>١٤,١٤٣,٠١٧</u>	

٢٢ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة:

من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	
حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	صافي الربح الدفترى قبل الضريبة
جنيه مصري	جنيه مصري	- تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
٤,١٣٩,٠٠٦	٨,٤٣٣,٨٦٥	لصافي الخسارة الضريبي
(١٩,٥٠٦,٢٧٣)	(١٥,٦٠١,٦٤٤)	صافي (الخسارة) الضريبي
(١٥,٣٦٧,٢٦٧)	(٧,١٦٧,٧٧٩)	سعر الضريبة
% ٢٠	% ٢٠	ضريبة الدخل
<u>-</u>	<u>-</u>	

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة:

٢٠١٢/٦/٣٠	٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة
-	-	المكون خلال الفترة
-	٦١٣,٤٨٦	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
-	(٤٤٧,٣١١)	
-	١٦٦,١٧٥	رصيد آخر الفترة

وتتمثل الأصول الضريبية المؤجلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ والبالغة ٥٩,٨٨١ جنية مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٦/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأساس المحاسبي (إيضاح ٣)
(١,٥٠٧,٢٩٣)	(١,١٨٠,٢٥٦)	الأساس الضريبي
١,٧٠٣,٣٠٣	١,٤٧٩,٦٦١	فروق ضريبية
١٩٦,٠١٠	٢٩٩,٤٠٥	سعر الضريبة
٢٠ %	٢٠ %	الأصل الضريبي المؤجل - ٣٠ يونيو ٢٠١٣
٣٩,٢٠٢	٥٩,٨٨١	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
(٣١,٠٤٠)	٤٦,٨٤٢	الضريبة المؤجلة - ٣٠ يونيو ٢٠١٣
٨,١٦٢	١٣,٠٣٩	

٢٣ - 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 و قدره ١,٥٧٢,٤٣٣ جنية مصري في ٣٠ يونيو ٢٠١٣ .

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١٣

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	
أرصدة مدينة	٢٣,٦٧٠	-	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
أرصدة مدينة	١٠,١١٦	-	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
أرصدة مدينة	٨,٩٣٥,٠٧٦	١٣,٠١٤,٢٢٤	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
طبيعة التعامل	أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	
أرصدة مدينة	٤٠٢,٨١٩,٠٣٠	٤٠٢,٨٢٤,٠٧٠	شركة اريز العربية المحدودة
أرصدة مدينة	٨,٨٦٤,٥٠١	٢١,٨٨٣,٧٩٧	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
أرصدة مدينة	٢٨,٤٠٨	٢٨,٤٠٨	شركة هيل تى ام جى لإدارة المشروعات
أرصدة مدينة	٥١,٢٩٢,٧٢٨	٥١,٢٩٢,٧٢٨	شركة ثبات للتطوير العقارى
	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
طبيعة التعامل	أرصدة دائنة	أرصدة دائنة	
أرصدة دائنة	٢٩,٤٨٥	٣٠,٢٤٢	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٦/٣٠	
	اوراق قبض	اوراق قبض	
أرصدة مدينة	١٠٠,٤٠٥,٠١٥	١٠٠,٤٠٥,٠١٥	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
أرصدة مدينة	١,١٠٧,٤٨٩,٨٥٨	١,١٠٧,٦٠٩,٨٥٨	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
أرصدة مدينة	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
أرصدة مدينة	١,٤٠٧,٨٠٤,٢٩٨	١,٤٠٧,٩٢٤,٢٩٨	

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 .

٢٤ - 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 .
- د - أمور ضريبية أخرى
صدرت عدة قوانين لتعديل بعض أحكام قوانين الضرائب وتم نشرها بالجريدة الرسمية بتاريخ ٦ ديسمبر ٢٠١٢ . وحيث أنه قد تم تعليق العمل بتلك القوانين ، لم يتم إثبات تأثير تلك التعديلات بالقوائم المالية لحين صدور قرار نهائي بشأنها .

٢٥ - الألتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات المالية والمدينين كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون . وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التى تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ - خطر الائتمان

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

٢٧- الأحداث الهامة

مازالت تأثيرات ثورة ٢٥ يناير ٢٠١١ وما تلاها من احداث تلقى بظلالها علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت الي انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية. لذا فمن المحتمل ان يكون للأحداث المشار اليها تأثير جوهري علي الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة، وما زال يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار اليها علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التى ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار .