

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
وتقرير مراقبا الحسابات

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة .

وأنا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

كما هو موضح بإيضاح (٤) ، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولتقهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٨) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية ، لم تتوافر لدي إدارة الشركة بعد المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير الأحداث الجارية على الأصول والالتزامات ونتائج الاعمال خلال الفترات المالية القادمة ، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدى إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقاً بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات في تحديد مدى وحجم تلك الأحداث على تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .

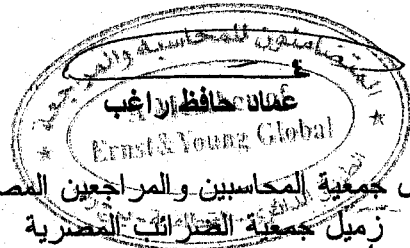
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في : ٤ مارس ٢٠١٣

مراقبا الحسابات



س . م . م (١٦٢٦)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)
(المحاسبون القانونيون العرب) RSM International



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الخبراء المحاسبين المصريين
س . م . م (٣٦٧٨)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

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

المركز المالي المستقل

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير المتداولة
١١,٧١٧,٩٣٨	١١,٣٨٥,٣٨٤	(٣)	أصول ثابتة
١٩,١٢٣,٦٥٦,٧١٢	١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢	(٤)	استثمارات فى شركات تابعة
١٩٦,٥٥٨,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	(٥)	مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة فى رأسمال شركات تابعة
٣٠٧,١٨٢,٩١٦	-	(٦)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥,٩٢٥,٦٨٤	١,٤٧٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات فى شركات شقيقة
٤٨,٣٢٠,٠٠٠	٥١,١٢٠,٠٠٠	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣١,٠٤٠	٤٦,٨٤٢	(٢٣)	أصول ضريبية مؤجلة
١٩,٦٩٣,٣٩٢,٢٩٠	١٩,٢٤٣,٨٨٦,٩٣٨		إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٢,٠٣٥,٨٤٥	٣١٤,٢٧١,٢٤٧	(٦)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
-	٩٣,٨٣٠,٦٨٤	(٩)	أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٥,٥٥١,٤٤٦	٣٣,٧٩٩,٠٩٦	(١١)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٠,٠٠٠	-	(١٠)	مدينو استثمارات
١,٤٠٧,٨٠٧,٤٣٢	١,٤٠٧,٨٠٤,٢٩٨	(٢٤)	أوراق قبض - أطراف ذات علاقة
٤٠٩,٣٩٥,٨٦١	٤٦٩,١٧٨,٨٦١	(١٢)	مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٢,٨٩١,٧٩٦	٢,٠٢١,٣٨١	(١٣)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٨٣٧,٦٩٢,٣٨٠	٢,٣٢٠,٩٠٥,٥٦٧		إجمالي أصول متداولة
			التزامات متداولة
٢٤٢,٩١٤	١,٠٦٣,٩٥٦		أوراق دفع
٢,٢٢٩,٢٧٦	٢,٩٣٥,٦٠٩	(١٤)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٤٧٢,١٩٠	٣,٩٩٩,٥٦٥		إجمالي التزامات متداولة
١,٨٣٥,٢٢٠,١٩٠	٢,٣١٦,٩٠٦,٠٠٢		رأس المال العامل
٢١,٥٢٨,٦١٢,٤٨٠	٢١,٥٦٠,٧٩٢,٩٤٠		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١٥)	حقوق الملكية
٢١٦,٦٤٥,٦٥٣	٢١٦,٧٥٨,٦٣٨	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٧)	احتياطي قانونى
٣,٨٠٠,٠٠٠	٦,٦٠٠,٠٠٠	(١٨)	إحتياطي عام
٦٠٨,٥٤٨,٨٦١	٦١٠,٦٩٥,٥٧٨	-	صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٢,٢٥٩,٧٠٢	٢٩,٣٨٠,٤٦٠	-	أرباح مرحلة
٢١,٥٢٨,٦١٢,٤٨٠	٢١,٥٦٠,٧٩٢,٩٤٠		أرباح العام
٢١,٥٢٨,٦١٢,٤٨٠	٢١,٥٦٠,٧٩٢,٩٤٠		إجمالي حقوق الملكية
			إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب احمد قالى

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .
- تقرير مراقبا الحسابات مرفق .

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

قائمة الدخل المستقلة

عن السنة المالية المنهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	ايضاح	
(١٥,٢٤٤,٢٨٩)	٦,٠٧٠,٤٩٢	(١١)	ارباح (خسائر) تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١,٨٧٣,٤٩٥)	٢,٢٧٨,٤٥٧	(٢٠)	ارباح (خسائر) بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢,٤١٠,٨٨٨	٣٧٦,٢١٥	(٢٢)	فوائد دائنة
٨٧٣,٦٢٧	١,٥٥٧,٣٢٢	(٢١)	توزيعات ارباح من أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٥,١٧٣	٦٨٧,٦٢٤	(٢٢)	عائد اذون خزانة
٢٨,٧٦٩,١٠٠	٢٧,٨٠٦,٣٢٢	(٢٢)	فوائد سندات حكومية
(٢٤٣,٨٦٦)	(٨٧,٥٠٧)		(خسائر) فروق العملة
١٤,٧٠٧,١٣٨	٣٨,٦٨٨,٩٢٥		مجموع الإيرادات
(١١,٥٥١,٤٩٠)	(٨,٧٥٦,٤١١)		مصروفات إدارية
(٥٤٩,٣١٨)	(٣٣٢,٥٥٤)	(٣)	إهلاك
(١٢٦,٨٢٢)	(١٩,٣٠٢)		مصروفات بنكية
(٢٤٥,٠٠٠)	(٢١٦,٠٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢,٢٣٤,٥٠٨	٢٩,٣٦٤,٦٥٨		صافي أرباح العام قبل الضرائب
٢٥,١٩٤	١٥,٨٠٢	(٢٣)	الضريبة المؤجلة
٢,٢٥٩,٧٠٢	٢٩,٣٨٠,٤٦٠		صافي أرباح العام بعد الضرائب
٠,٠٠١	٠,٠١٣	(١٩)	نصيب السهم من صافي أرباح العام

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع الحالى

غالب احمد فايز

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

الإجمالي	أرباح العام	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	
٢١,٥٢٨,٦١٢,٤٨٠	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
٢,٨٠٠,٠٠٠	-	-	٢,٨٠٠,٠٠٠	-	-	-	صافى ارباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٩,٣٨٠,٤٦٠	٢٩,٣٨٠,٤٦٠	-	-	-	-	-	ارباح العام
<u>٢١,٥٦٠,٧٩٢,٩٤٠</u>	<u>٢٩,٣٨٠,٤٦٠</u>	<u>٦١٠,٦٩٥,٥٧٨</u>	<u>٦,٦٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢١٦,٧٥٨,٦٣٨</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٢١,٥٢٤,٦٥٦,٧٧٨	١,٠٣٢,٩١٨,٣٧٣	١٣٠,٧٢٨,٢٨٧	١,٩٦٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
-	(٩٨١,٢٧٢,٤٥٤)	٩٨١,٢٧٢,٤٥٤	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
-	(٥١,٦٤٥,٩١٩)	-	-	-	٥١,٦٤٥,٩١٩	-	المحول الى الإحتياطي القانونى
-	-	(٥٠٣,٣٠٧,٨٨٠)	-	-	-	٥٠٣,٣٠٧,٨٨٠	اصدار أسهم مجانية
١,٨٤٠,٠٠٠	-	-	١,٨٤٠,٠٠٠	-	-	-	صافى ارباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٤٤,٠٠٠)	-	(١٤٤,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح عاملين
٢,٢٥٩,٧٠٢	٢,٢٥٩,٧٠٢	-	-	-	-	-	ارباح العام
<u>٢١,٥٢٨,٦١٢,٤٨٠</u>	<u>٢,٢٥٩,٧٠٢</u>	<u>٦٠٨,٥٤٨,٨٦١</u>	<u>٣,٨٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢١٦,٦٤٥,٦٥٣</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	ايضاح
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢,٢٣٤,٥٠٨	٢٩,٣٦٤,٦٥٨	الأرباح قبل الضرائب
(٣١,١٨٥,١٧٢)	(٢٧,٥٦٢,٤٨٠)	(٢٢) إيرادات تمويلية و عوائد استثمارات مالية محتفظ بها واذون خزانه
(٨٧٣,٦٢٧)	(١,٥٥٧,٣٢٢)	(٢١) إيرادات توزيعات ارباح
١٥,٢٤٤,٢٨٩	(٦,٠٧٠,٤٩٢)	(١١) (أرباح) خسائر تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٨٧٣,٤٩٥	(٢,٢٧٨,٤٥٧)	(٢٠) (أرباح) خسائر بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٤٩,٣١٨	٣٣٢,٥٥٤	اهلاكات
(١,٣٠١,٨٤٩)	(١,٣٠٧,٦٨١)	(٦) ايراد استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١,٢٩١,٨٥٩	-	خسائر بيع استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٤٣,٨٦٦	٨٧,٥٠٧	خسائر فروق عملة
(١١,٩٢٣,٣١٣)	(٨,٩٩١,٧١٣)	(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١,٠٨٥,٢٥٥,٥١٧	(٨,٢٥٣,٣٨٥)	(١٢) التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى*
٢٠٠,٥٨٤	٨٢١,٠٤٢	التغير في أوراق الدفع
(١,١٩٩,٩٢١,٨٥٩)	٣,١٣٤	التغير في اوراق القبض
(١,٨٩٣,٨١٨)	٧٠٦,٣٣٣	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٢٧,٩٣٣,٩٦٠	(٩,٨٩٨,٧٠١)	التغير في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٠٠,٣٤٧,٩٢٩)	(٢٥,٦١٣,٢٩٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١,٧٩٦,٥٤٤)	-	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢٣,٨٥٠,٠٠٠)	-	مدفوعات في استثمارات في شركات تابعة
-	١٠,٠٠٠	(١٠) مقبوضات من مدينو استثمار
٢٧,٤٢٢,٨٢٩	(٣,٧٤٤,٨٠٥)	(مدفوعات) مقبوضات من استثمارات سندات محتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق
٣١,٨٢٤,٨٤٣	٢٧,٠٠٧,٨٦٥	(٢٢) إيرادات تمويلية و عوائد استثمارات مالية محتفظ بها واذون خزانه محصله
٨٧٣,٦٢٧	١,٥٥٧,٣٢٢	متحصلات من توزيعات ارباح
٣٤,٤٧٤,٧٥٥	٢٤,٨٣٠,٣٨٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٢٤٣,٨٦٦)	(٨٧,٥٠٧)	اثر التغير في أسعار الصرف
(٦٦,١١٧,٠٤٠)	(٨٧٠,٤١٥)	صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال العام
٦٩,٠٠٨,٨٣٦	٢,٨٩١,٧٩٦	النقدية وما في حكمها - أول العام
٢,٨٩١,٧٩٦	٢,٠٢١,٣٨١	(١٣) النقدية وما في حكمها - آخر العام

* تم استبعاد التغير في الأيرادات المستحقة البالغة ٥٥٤,٦١٥ جنية مصري من التغير في الأرصدة المدينة الأخرى .

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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ فى ٣ مارس 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 أضحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية، وتثبت خسارة الأضحلال 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 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 اضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة .

ويتم الاعتراف برد خسائر اضمحلال 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 ييوب 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 ج من البند ١٣ من معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) حيث يتم إعداد قوائم مالية مجمعة متاحة للاستخدام العام، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الإستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا اضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برد خسائر اضمحلال 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 محققة 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 اضمحلال 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 الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

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

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

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

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى إدارة الشركة النية و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

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

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي 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 غير 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 و القيمة المحققة خلال الفترة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق تسجل بطريقة القسط الثابت باستخدام سعر الفائدة الفعلى.

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 في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة.

النقدية وما في حكمها

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 مخصصاً 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 والألتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الألتزام ويمكن تقدير هذا الألتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهرية فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالألتزام إذا كان ذلك ملائماً، و تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات و تسويتها لتعكس أفضل تقدير 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 الأساسي للشركة ، يجب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول ، 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 الأولي 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 اضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر 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 الأساسي 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 استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

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

ويتم الاعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإنقاع 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 مخصصاً 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 أيضاً 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 . ويتم عرض رصيد القروض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

تكاليف الاقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الاقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرةً باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الاقتراض التي يتم رسمتها على الأصل والتي تتمثل في 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 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 لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

نصيب السهم في الأرباح

تعرض الشركة النصيب الاساسي للسهم في الأرباح لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الاساسي 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 المخصومة 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 أو بناء على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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 ٢٠١٢	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥٠٧,٠٦٠	١,١٢٥,٠٢٥	٧,٦٣٩	١٢,٧٤٣,٠٤٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥٠٧,٠٦٠	١,١٢٥,٠٢٥	٧,٦٣٩	١٢,٧٤٣,٠٤٠
مجمع الإهلاك						
في ١ يناير ٢٠١٢	-	(١٨٥,١٨٧)	(٤٩٨,٤٠٨)	(٣٣٧,٩٩٢)	(٣,٥١٥)	(١,٠٢٥,١٠٢)
إهلاك الفترة	-	(٢١٢,٠٥٠)	(٥,٦٣١)	(١١٢,٦٢٣)	(٢,٢٥٠)	(٣٣٢,٥٥٤)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	-	(٣٩٧,٢٣٧)	(٥٠٤,٠٣٩)	(٤٥٠,٦١٥)	(٥,٧٦٥)	(١,٣٥٧,٦٥٦)
صافي القيمة الدفترية في						
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٦٦٣,٠١٣	٣,٠٢١	٦٧٤,٤١٠	١,٨٧٤	١١,٣٨٥,٣٨٤
٣١ ديسمبر ٢٠١١	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٨٧٥,٠٦٣	٨,٦٥١	٧٨٧,٠٣٤	٤,١٢٤	١١,٧١٧,٩٣٨

- 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 للإستثمار 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 مصرى كما يلى :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م
٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠	٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠	شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى ش.م.م
١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢	١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى ش.م.م
١٣٣,٧٣٥,٢٢٦	١٣٣,٧٣٥,٢٢٦	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م
٨٩,٣٧٥,٠٠٠	-	شركة ثبات للتطوير العقارى
١٩,١٢٣,٦٥٦,٧١٢	١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢	

نظرا لرغبة الشركة فى بيع استثماراتها بالمملكة العربية السعودية فى كل من شركة ثبات للتطوير العقارى، وشركة أريز العربية المحدودة، فقد تم إعادة تبويب تلك الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة كاستثمارات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع.

٥ - مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة فى رأسمال شركات تابعة

تتضمن المبالغ المسددة تحت حساب الزيادة فى الاستثمارات التالية :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
٥٠,٩٧٥,٠٠٠	-	*شركة ثبات للتطوير العقارى
١٩٦,٥٥٨,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	

نظرا لرغبة الشركة فى بيع استثماراتها بالمملكة العربية السعودية فى شركة ثبات للتطوير العقارى، فقد تم إعادة تبويب المسدد من تحت حساب الزيادة فى رأسمال شركة ثبات ضمن الأصول المتداولة كأرصدة مدينة.

٦ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

استثمارات طويلة الأجل

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٠,٧٠٠,٠٠٠	-	القيمة التاريخية
(٤,٠٦٨,٤٠٠)	-	خصم إصدار
٣٣٦,٦٣١,٦٠٠	-	القيمة المستهلكة
(٢٩,٤٥٨,٦٧٤)	-	سندات مبيعة
(١,٢٩١,٨٥٩)	-	خسائر بيع سندات
١,٣٠١,٨٤٩	-	استهلاك خصم سندات
٣٠٧,١٨٢,٩١٦	-	

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٣١٤,٢٧١,٢٤٧ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ :

- عدد ٣٠٩٧٠٠ سند حكومى بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٣، بعائد ٨,٥٥% يستحق كل ستة أشهر و بلغ رصيد خصم السندات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١,٢٠٩,٤٠٣ 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 العمرانى (شركة تابعة).

- اذون خزانة عدد ٢٥٨ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيها مصريا لالازن وتستحق عام ٢٠١٣.

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون خزانة
٢,٠٣٥,٨٤٥	٥,٧٨٠,٦٥٠	سندات حكومية - القيمة التاريخية
-	٣٠٩,٧٠٠,٠٠٠	خصم إصدار سندات حكومية
-	(٢,٥١٧,٠٨٤)	القيمة المستهلكة
-	٣١٢,٩٦٣,٥٦٦	استهلاك خصم سندات حكومية
-	١,٣٠٧,٦٨١	
٢,٠٣٥,٨٤٥	٣١٤,٢٧١,٢٤٧	

٧ - إستثمارات في شركات شقيقة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري	١٤٧٠٠		شركة هيل / تي أم جي لإدارة المنشآت والمشروعات (تحت التصفية) *
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	٠	%٤٩	شركة أريز العربية المحدودة **
٤,٤٥٥,٦٨٤	-	٤٠٥٠	%١	
٥,٩٢٥,٦٨٤	١,٤٧٠,٠٠٠			

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

** نظرا لرغبة الشركة فى بيع استثماراتها بالمملكة العربية السعودية فى كل من شركة ثبات للتطوير العقارى ، و شركة أريز العربية المحدودة ، فقد تم إعادة تبويب تلك الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة كاستثمارات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع.

٨ - استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٥١,١٢٠,٠٠٠ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وذلك فى صندوق استثمار حورس الثالث و تديره شركة هيرمس للأستثمار المباشر و مدة الصندوق ٤ سنوات ويتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واطهار فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالى .

٩ - أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع

بلغ رصيد هذا البند ٩٣,٨٣٠,٦٨٤ جنيه مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ويتمثل فى حصة الشركة فى راس المال المصدر و المدفوع فى كل من شركة ثبات للتطوير العقارى، و شركة أريز العربية المحدودة، 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.

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
		جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٠%	٢٥٠,٠٠٠	٨٩,٣٧٥,٠٠٠	-	شركة ثبات للتطوير العقارى
١%	٤٠٥	٤,٤٥٥,٦٨٤	-	شركة اريز العربية المحدودة
		<u>٩٣,٨٣٠,٦٨٤</u>		

١٠ - مدينو استثمارات

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢,٥٠٠	شركة تى ام جى للمشروعات الخدمية والتجارية
-	٢,٥٠٠	شركة تى ام جى للمشروعات التجارية والادارية
-	٢,٥٠٠	شركة تى ام جى للمشروعات الطبية
-	٢,٥٠٠	شركة تى ام جى للخدمات الترفيهية
-	<u>١٠,٠٠٠</u>	

١١ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٣,٧٩٩,٠٩٦ جنيه مصرى .

عدد الأسهم / القيمة قبل التقييم	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	صافى التغير فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٤٢٥٤٠٢	١٦,٩٧٩,٦٠٦	٢٢,٩٠٨,١٢٠	٥,٩٢٨,٥١٤	١٥,٥٥١,٤٤٦	*محفظة اوراق مالية تديرها شركة هيرمس لادارة الاصول
٨٠٠٠٠	١٠,٧٤٨,٩٩٨	١٠,٨٩٠,٩٧٦	١٤١,٩٧٨	-	وثائق صندوق جمان
	<u>٢٧,٧٢٨,٦٠٤</u>	<u>٣٣,٧٩٩,٠٩٦</u>	<u>٦,٠٧٠,٤٩٢</u>	<u>١٥,٥٥١,٤٤٦</u>	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

* تتضمن المحفظة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ عدد ٢٤٢٥٤٠٢ سهم لشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية.

١٢- مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٠٣,٨٠١,٢٨٦	٤٦٣,٠٠٤,٦٦٨
٢,٠٦٣,٥٦٢	٢,٠٦٣,٥٦٢
٣٦,٧٤٥	٣٢,٥٩٧
١,٥٥٢	٢٥,٢٣٠
-	٥,٤٧٣
<u>٤٠٥,٩٠٣,١٤٥</u>	<u>٤٦٥,١٣١,٥٣٠</u>
٣,٤٩٢,٧١٦	٤,٠٤٧,٣٣١
<u>٤٠٩,٣٩٥,٨٦١</u>	<u>٤٦٩,١٧٨,٨٦١</u>

مدينون متنوعون (إيضاح رقم ٢٤)
تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة للرقابة المالية
مصروفات مدفوعة مقدماً
ارصدة مدينه اخرى
مصلحة الضرائب - خصم من المنبع

ايرادات مستحقة

١٣- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤,٠٥٤	٩,٥٢٠
١,٣٧٦,٩٢٤	١,٢١٧,٤٢٤
٥٧,٠٠٠	٧٨٠,٠٠٠
<u>١,٤٣٧,٩٧٨</u>	<u>٢,٠٠٦,٩٤٤</u>
١٠,٢٥٨	١٤,٤٣٧
١,٤٤٣,٥٦٠	-
<u>١,٤٥٣,٨١٨</u>	<u>١٤,٤٣٧</u>
<u>٢,٨٩١,٧٩٦</u>	<u>٢,٠٢١,٣٨١</u>

أ- جنيه مصري

الصندوق
حسابات جارى
ودائع

ب- عملة اجنبية

حسابات جارية
ودائع

١٤- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٦,٣٩١	٢٩,٤٨٥
١,٣٥٩,٨٤٥	١,٣٤٨,٧٠٠
٧٧٧,٤٧٦	١,٥٥٧,٤٢٤
<u>٢,٢١٣,٧١٢</u>	<u>٢,٩٣٥,٦٠٩</u>
١٥,٥٦٤	-
<u>٢,٢٢٩,٢٧٦</u>	<u>٢,٩٣٥,٦٠٩</u>

دائنون متنوعون (إيضاح رقم ٢٤)
مصروفات مستحقة
ارصدة دائنة اخرى

مصلحة الضرائب - خصم وإضافة

١٥ - رأس المال

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

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠ مليار جنية مصري (ثلاثون مليار جنية مصري) 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 و تم التأشير فى السجل التجارى 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 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 و علاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنية مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى و تم التأشير فى السجل التجارى 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 جنية ليصبح رأس المال المصدر مبلغ و قدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنية (عشرون مليار و مائة و اثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة و أربعة عشر ألف و تسعمائة و ثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١١ تم زيادة رأس 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 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 التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

١٦ - إحتياطي قانونى

بلغ رصيد الإحتياطي القانونى مبلغ ٢١٦,٧٥٨,٦٣٨ جنية مصري فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ 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. و قد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنية مصري و قد 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 - الإحتياطي العام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنية مصرى 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 التى تم اعدامها و ذلك 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 ٦,٦٠٠,٠٠٠ جنية مصرى والناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارسدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

١٩ - نصيب السهم فى الأرباح

بلغ نصيب السهم فى أرباح العام مبلغ ٠,٠١٣ جنية مصرى وتم حساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة صافى ارباح العام على عدد الأسهم القائمة خلال العام (تم تقدير قيمة التوزيعات المستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة والمتعلقة بالسنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) كما يلى :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢,٢٥٩,٧٠٢	٢٩,٣٨٠,٤٦٠	صافى ارباح الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
(٢٢٥,٩٧٠)	(٢,٩٣٨,٠٤٦)	حصة العاملين وأعضاء مجلس الادارة (مقدرة)
٢,٠٣٣,٧٣٢	٢٦,٤٤٢,٤١٤	صافى ارباح الفترة بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦	٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٠١	٠,٠١٣	نصيب السهم من صافى ارباح العام (جنيه / سهم)

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/ ٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٣,٥١٩,٢٢٦	١١,٤٠٦,٨٢١	سعر بيع الإستثمارات المالية
(٤٥,٣٩٢,٧٢١)	(٩,١٢٨,٣٦٤)	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
(١,٨٧٣,٤٩٥)	٢,٢٧٨,٤٥٧	

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

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/ ٣١	اسم الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	المصرية للاتصالات
١٥٠,٢٧٢	١٧٥,٨٠١	شركة اوراسكوم للاعلام
-	٩٧٤,٠٥٣	شركة اوراسكوم للانشاءات
٢١٤,٢٨٧	-	شركة سيدى كرير
١٢٠,٠٦١	١٢٦,٠٤٨	البنك التجارى الدولى
١١٧,٥٥٠	١٤٦,٥٥٠	توزيعات اخرى
٢٧١,٤٥٧	١٣٤,٨٧٠	
٨٧٣,٦٢٧	١,٥٥٧,٣٢٢	

٢٢ - متحصلات عوائد فوائد دائنة وسندات وأذون خزانة

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/ ٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد دائنة
٢,٤١٠,٨٨٨	٣٧٦,٢١٥	عوائد سندات
٣٠,٠٦٠,٩٥٩	٢٧,٨٠٦,٣٢٢	عوائد أذون خزانة
١٥,١٧٣	٦٨٧,٦٢٤	
٣٢,٤٨٧,٠٢٠	٢٨,٨٧٠,١٦١	استهلاك سندات *
(١,٣٠١,٨٤٩)	(١,٣٠٧,٦٨١)	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٢)
٦٣٩,٦٧٢	(٥٥٤,٦١٥)	
٣١,٨٢٤,٨٤٣	٢٧,٠٠٧,٨٦٥	

* لغرض اعداد قائمة التدفقات النقدية تم فصل بند استهلاك السندات عن عوائد السندات.

٢٣ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تتكون ضريبة الدخل من الأتى :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/ ٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح (الخسارة) الدفترى قبل الضريبة
٢,٢٣٤,٥٠٨	٢٩,٣٦٤,٦٥٨	- تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
(٢٩,١٥٧,٥٢١)	(٣٠,٧٨٦,١٣٦)	لصافي الخسارة الضريبية
(٢٦,٩٢٣,٠١٣)	(١,٤٢١,٤٧٨)	صافي (الخسارة) الضريبية
٢٠ %	٢٠ %	سعر الضريبة
-	-	ضريبة الدخل

وتتمثل الأصول الضريبية المؤجلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ والبالغة ٤٦,٨٤٢ جنيه مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/ ٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
٥,٨٤٦	٣١,٠٤٠	الضريبة المؤجلة خلال العام
٢٥,١٩٤	١٥,٨٠٢	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٣١,٠٤٠	٤٦,٨٤٢	

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 المنصرفه كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ و قدره ١,٥٠٦,٥٠٤ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	
أرصدة مدينة	٣١,٨٨٤	٢٣,٦٧٠	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري
أرصدة مدينة	٦٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠,١١٦	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري
أرصدة مدينة	٥٧,٣٧٢,٨٣٠	٨,٩٣٥,٠٧٦	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
زيادة راس المال	٢٣,٨٥٠,٠٠٠	-	شركة ثبات للتطوير العقاري
طبيعة التعامل	أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	
ارصدة مدينة	٤٠٣,٤٥٥,١٥٠	٤٠٢,٨١٩,٠٣٠	شركة اريز العربية المحدودة
ارصدة مدينة	-	٨,٨٦٤,٥٠١	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
ارصدة مدينة	٢٨,٤٠٨	٢٨,٤٠٨	شركة هيل تي ام جى لإدارة المشروعات
ارصدة مدينة	٣١٧,٧٢٨	٥١,٢٩٢,٧٢٨	شركة ثبات للتطوير العقاري
طبيعة التعامل	أرصدة دائنة	أرصدة دائنة	
ارصدة دائنة	٥,٨١٥	٢٩,٤٨٥	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري
	٧٠,٥٧٥	-	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
	اوراق قبض	اوراق قبض	
	١٠٠,٤٠٥,٠١٥	١٠٠,٤٠٥,٠١٥	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري
	١,١٠٧,٤٨٩,٨٥٨	١,١٠٧,٤٨٩,٨٥٨	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري

تمتلك شركة تي. إم. جي للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت 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 .
- 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 .

٢٦ - الألتزامات المحتملة والارتباطات 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 الرئيسي 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 و نظرا لعدم وجود قروض على الشركة فانه هذا الخطر يكون منعماً .

د- خطر السيولة

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

٢٨ - الأحداث الهامة

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

٢٩ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١١ لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذا العام.

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	إعادة تبويب	٣١ ديسمبر ٢٠١١
٢,٠٢١,٣٨١	٢,٨٩١,٧٩٦	(٢,٠٣٥,٨٤٥)	٤,٩٢٧,٦٤١
٣١٤,٢٧١,٢٤٧	٢,٠٣٥,٨٤٥	٢,٠٣٥,٨٤٥	-

نقدية بالصندوق و لدى البنوك (أون خزانة)
استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ
الاستحقاق (أون خزانة)