

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقرير مراقبا الحسابات عليها

تقرير مراقبا 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 ٢٠١٣ 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 مسؤولة 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 مسؤوليتنا 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 إعتبراره 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 المستقل لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة **TMG Holding** (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ، وعن أدائها المالي المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة 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 ٢٠١٣ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

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 : ٥ مارس ٢٠١٤

مراقبا الحسابات



مجدي حشيش
مجدي حشيش وشركاه

س . م . م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)

(المحاسبون القانونيون العرب) **RSM International**



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية

س . م . م (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتمضامنون للمحاسبة والمراجعة **E&Y**)

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

الميزانية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير المتداولة
١١,٣٨٥,٣٨٤	١١,٠٥٨,٨٧١	(٣)	أصول ثابتة
١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢	١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢	(٤)	استثمارات فى شركات تابعة
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	(٥)	مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة فى رأسمال شركات تابعة
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات فى شركات شقيقة
٥١,١٢٠,٠٠٠	٥٥,٦٨٠,٠٠٠	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٤٦,٨٤٢	٧٣,٢٩٦	(٢٢)	أصول ضريبية مؤجلة
<u>١٩,٢٤٣,٨٨٦,٩٣٨</u>	<u>١٩,٢٤٨,١٤٦,٨٧٩</u>		إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٣١٤,٢٧١,٢٤٧	٣٠٩,٨٢٢,٧٣٠	(٦)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٩٣,٨٣٠,٦٨٤	٩٣,٨٣٠,٦٨٤	(٩)	أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٣٣,٧٩٩,٠٩٦	٥٦,٨٠٤,٧٩٠	(١٠)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٤٠٧,٨٠٤,٢٩٨	١,٤١٧,٦٧٦,٩١٥	(٢٣)	أوراق قبض
٤٦٩,١٧٨,٨٦١	٤٦٠,٠١٠,٦٤٤	(١١)	مصرفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٢,٠٢١,٣٨١	٩,٥٩٤,٣٣٤	(١٢)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
<u>٢,٣٢٠,٩٠٥,٥٦٧</u>	<u>٢,٣٤٧,٧٤٠,٠٩٧</u>		إجمالي أصول متداولة
			التزامات متداولة
١,٠٦٣,٩٥٦	٤٠٨,١٢٧		أوراق دفع
-	١,٠٦٩,٩٢٦	(٢٢)	مصلحة الضرائب
٢,٩٣٥,٦٠٩	٥,٥٧٠,٤٣٤	(١٣)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
<u>٣,٩٩٩,٥٦٥</u>	<u>٧,٠٤٨,٤٨٧</u>		إجمالي التزامات متداولة
<u>٢,٣١٦,٩٠٦,٠٠٢</u>	<u>٢,٣٤٠,٦٩١,٦١٠</u>		رأس المال العامل
<u>٢١,٥٦٠,٧٩٢,٩٤٠</u>	<u>٢١,٥٨٨,٨٣٨,٤٨٩</u>		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١٦,٧٥٨,٦٣٨	٢١٨,٢٢٧,٦٦١	(١٥)	احتياطي قانونى
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٦)	إحتياطي عام
٦,٦٠٠,٠٠٠	١١,١٦٠,٠٠٠	(١٧)	صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٦١٠,٦٩٥,٥٧٨	٦٣٨,٦٠٧,٠١٥		أرباح مرحلة
٢٩,٣٨٠,٤٦٠	٢٣,٤٨٥,٥٤٩		أرباح العام
<u>٢١,٥٦٠,٧٩٢,٩٤٠</u>	<u>٢١,٥٨٨,٨٣٨,٤٨٩</u>		إجمالي حقوق الملكية
<u>٢١,٥٦٠,٧٩٢,٩٤٠</u>	<u>٢١,٥٨٨,٨٣٨,٤٨٩</u>		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .
- تقرير مراقبا الحسابات مرفق.


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

قائمة الدخل المستقلة

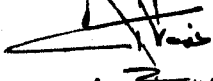
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١	ايضاح	
٣٧٦,٢١٥	٩٧٣,٥٩٠	(٢١)	ايرادات تمويلية
٢٦,٤٩٨,٦٤١	٢٢,٩٦٨,٢٧٧	(٢١)	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٦٨٧,٦٢٤	٤,٢٠٢,٧٥٩	(٢١)	عوائد اذون خزانه
١,٣٠٧,٦٨١	١,٢٠٩,٤٠٢	(٦)	استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢,٢٧٨,٤٥٧	٥,٣٢٨,٧٣١	(١٠)	ارباح تقييم اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
٦,٠٧٠,٤٩٢	٤٦٨,٥١٩	(١٩)	ارباح بيع اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
١,٥٥٧,٣٢٢	٨٥٩,٥٢٥	(٢٠)	توزيعات ارباح اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
(٨٧,٥٠٧)	(١١٧,٥٢٥)		(خسائر) فروق العملة
٣٨,٦٨٨,٩٢٥	٣٥,٨٩٣,٢٧٨		مجموع الإيرادات
(٨,٧٥٦,٤١١)	(١٠,٣٢٥,٢٥٦)		مصروفات إدارية
(٣٣٢,٥٥٤)	(٣٢٩,٠٧٧)	(٣)	إهلاك
(١٩,٣٠٢)	(٢١,٩٤٧)		مصروفات بنكية
(٢١٦,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٩,٣٦٤,٦٥٨	٢٥,٠٣٦,٩٩٨		صافي ارباح العام قبل الضرائب
-	(١,٥٧٧,٩٠٣)	(٢٢)	ضرائب الدخل
١٥,٨٠٢	٢٦,٤٥٤	(٢٢)	الضريبة المؤجلة
٢٩,٣٨٠,٤٦٠	٢٣,٤٨٥,٥٤٩		صافي ارباح العام بعد الضرائب
٠,٠١٣	٠,٠١١	(١٨)	نصيب السهم من صافي ارباح العام

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي


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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

الإجمالى	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	
٢١,٥٦٠,٧٩٢,٩٤٠	٢٩,٣٨٠,٤٦٠	٦١٠,٦٩٥,٥٧٨	٦,٦٠٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٦,٧٥٨,٦٣٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
-	(٢٧,٩١١,٤٣٧)	٢٧,٩١١,٤٣٧	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
-	(١,٤٦٩,٠٢٣)	-	-	-	١,٤٦٩,٠٢٣	-	المحول الى الإحتياطي القانونى
٤,٥٦٠,٠٠٠	-	-	٤,٥٦٠,٠٠٠	-	-	-	صافى ارباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٣,٤٨٥,٥٤٩	٢٣,٤٨٥,٥٤٩	-	-	-	-	-	ارباح العام
<u>٢١,٥٨٨,٨٣٨,٤٨٩</u>	<u>٢٣,٤٨٥,٥٤٩</u>	<u>٦٣٨,٦٠٧,٠١٥</u>	<u>١١,١٦٠,٠٠٠</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢١٨,٢٢٧,٦٦١</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	رصيد ٣١ ديسمبر 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
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>	الرصيد في ٣١ ديسمبر 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	ايضاح
٢٩,٣٦٤,٦٥٨	٢٥,٠٣٦,٩٩٨	
٣٣٢,٥٥٤	٣٢٩,٠٧٧	
(١,٣٠٧,٦٨١)	(١,٢٠٩,٤٠٢)	(٦)
(٢٧,٥٦٢,٤٨٠)	(٢٨,١٤٤,٦٢٦)	(٢١)
(١,٥٥٧,٣٢٢)	(٨٥٩,٥٢٥)	(٢٠)
(٦,٠٧٠,٤٩٢)	(٥,٣٢٨,٧٣١)	(١٠)
(٢,٢٧٨,٤٥٧)	(٤٦٨,٥١٩)	(١٩)
٨٧,٥٠٧	١١٧,٥٢٥	
(٨,٩٩١,٧١٣)	(١٠,٥٢٧,٢٠٣)	
(٨,٢٥٣,٣٨٥)	٨,٨٧١,٩٧٨	(١١)
٣,١٣٤	(٩,٨٧٢,٦١٧)	(٢٣)
٨٢١,٠٤٢	(٦٥٥,٨٢٩)	(٢٢)
-	(٥٠٧,٩٧٧)	(٢٢)
٧٠٦,٣٣٣	٢,٦٣٤,٨٢٥	(١٣)
(٩,٨٩٨,٧٠١)	(١٧,٢٠٨,٤٤٤)	(١٩ ، ١٠)
(٢٥,٦١٣,٢٩٠)	(٢٧,٢٦٥,٢٦٧)	
-	(٢,٥٦٤)	(٣)
١٠,٠٠٠	-	
(٣,٧٤٤,٨٠٥)	٤,٤٤٨,٥١٧	(٦)
٢٧,٠٠٧,٨٦٥	٢٩,٦٥٠,٢٦٧	(٢١)
١,٥٥٧,٣٢٢	٨٥٩,٥٢٥	(٢٠)
٢٤,٨٣٠,٣٨٢	٣٤,٩٥٥,٧٤٥	
(٨٧,٥٠٧)	(١١٧,٥٢٥)	
(٨٧٠,٤١٥)	٧,٥٧٢,٩٥٣	
٢,٨٩١,٧٩٦	٢,٠٢١,٣٨١	
٢,٠٢١,٣٨١	٩,٥٩٤,٣٣٤	(١٢)

* تم استبعاد التغيير في الأيرادات المستحقة البالغة ٢٩٦,٢٣٩ جنية مصري من التغيير في الأرصدة المدينة الأخرى (ايضاح ٢١) .

- 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، 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 - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية.

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ فى ٤ مارس 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 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 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 الاستثنائية 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 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.

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 محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

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

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

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها، يتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة.

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي أصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

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

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

وفى حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال فى الفترة التى حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل فى السنوات السابقة.

أذون 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 للفاخرة 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 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 تشمل على نقدية فى الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانه والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

أرصدة دائنة ومستحقات

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

الفصل بين الأصول والالتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

المخصصات

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

إثبات الإيراد

يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات تلك الأرباح .

يتم إثبات دخل الفوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل بطريقة العائد الفعلي وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض التجارة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة ، يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة.

التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات 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 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 بضرية الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق.

ويتم الاعتراف بضرية الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع 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 في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة في قيمة تلك المساهمة .

الإقتراض

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

تكاليف الإقتراض

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

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الإقتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام 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 الاسواق 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 بناء على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر 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 العام	-	-	١,٢٦٥	-	١,٢٩٩	٢,٥٦٤
في ٣١ ديسمبر 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	-	(٣٩٧,٢٣٧)	(٣,١٠٢)	(١١٢,٥٠١)	(١,٤٢٣)	(٣٢٩,٠٧٧)
إهلاك العام	-	(٢١٢,٠٥١)	(٥٠٧,١٤١)	(٥٦٣,١١٦)	(٧,١٨٨)	(١,٦٨٦,٧٣٣)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	-	(٦٠٩,٢٨٨)	(٥٠٧,١٤١)	(٥٦٣,١١٦)	(٧,١٨٨)	(١,٦٨٦,٧٣٣)
صافي القيمة الدفترية في	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٤٥٠,٩٦٢	١,١٨٤	٥٦١,٩٠٩	١,٧٥٠	١١,٠٥٨,٨٧١
٣١ ديسمبر 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 جنيه مصرى ، وشركة سان ستيفانو العقارى بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ٤٥,٥٨٣,٠٠٠ اجنيه مصرى.

وفيما يلى بيان بالشركات التابعة :

م	اسم الشركة	رأس المال بالجنيه المصرى	عدد الأسهم المصدرة	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة
١	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م	٧٣٨,٠٠٩,٦٠٠	٧٣٨٠٠٩٦	٧٣٨٠٠١٦	٩٩,٩%
٢	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م *	٩٢٥,٤٥١,٩٥٠	١٨٧٠٠٠٠٠	١٨١٢٥٥٠٠	٩٦,٩٣%
٣	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م **	٨٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٨٠٠٠٠	٦٣٣٧٥٦٥	٧٢,١٨%
٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣٥٠٠٠	٥٣٣٧٧٠	٤٠%

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى ١,٦٤% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م .

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

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

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
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 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 :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
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 مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وتتمثل فى اذون خزانه عدد ١٣٥٨٠ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيها مصريا للاذن، تستحق عام ٢٠١٤.

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون خزانه
٥,٧٨٠,٦٤٨	٣٠٩,٨٢٢,٧٣٠	سندات حكومية - القيمة التاريخية
٣٠٩,٧٠٠,٠٠٠	-	خصم إصدار سندات حكومية
(٢,٥١٧,٠٨٢)	-	القيمة المستهلكة
٣١٢,٩٦٣,٥٦٦	-	استهلاك خصم سندات حكومية
١,٣٠٧,٦٨١	-	
<u>٣١٤,٢٧١,٢٤٧</u>	<u>٣٠٩,٨٢٢,٧٣٠</u>	

٧ - إستثمارات في شركات شقيقة

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

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

٨ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٥٥,٦٨٠,٠٠٠ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وذلك فى صندوق استثمار حورس الثالث وتديره شركة هيرمس للأستثمار 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 ديسمبر 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 والبالغ 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 ٢٠١٤.

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	شركة ثبات للتطوير العقارى
		جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٠%	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٩,٣٧٥,٠٠٠	٨٩,٣٧٥,٠٠٠	
١%	٤٠٥.٠	٤,٤٥٥,٦٨٤	٤,٤٥٥,٦٨٤	شركة اريز العربية المحدودة
		٩٣,٨٣٠,٦٨٤	٩٣,٨٣٠,٦٨٤	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١٠ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٦,٨٠٤,٧٩٠ جنية مصرى .

القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	صافى التغير فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	القيمة قبل التقييم	عدد الأسهم / الوثائق	
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى		
٢٢,٩٠٨,١٢٠	٢٩,١١٣,٨٧٩	٤,٤٨٥,٦٦٨	٢٤,٦٢٨,٢١١	٣,٠٨١,١٦٥	*محفظة اوراق مالية تديرها شركة هيرمس لادارة الاصول
١٠,٨٩٠,٩٧٦	٢٦,٧٧٥,٩١٢	٨٣٥,١٢٠	٢٥,٩٤٠,٧٩٢	١٧٨,٨٨٤	وثائق استثمار صندوق جمان
-	٩١٤,٩٩٩	٧,٩٤٣	٩٠٧,٠٥٦	٧,٦٠٠	وثائق استثمار صندوق ثروة
٣٣,٧٩٩,٠٩٦	٥٦,٨٠٤,٧٩٠	٥,٣٢٨,٧٣١	٥١,٤٧٦,٠٥٩		الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

* تتضمن المحفظة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ عدد ٣٠٨١١٦٥ سهم لشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية.

١١ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦٣,٠٠٤,٦٦٨	٤٥٤,١٦٢,٥٦٢	مدينون متنوعون (ايضاح رقم ٢٣)
٢,٠٦٣,٥٦٢	٢,٠٦٣,٥٦٢	تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة للرقابة المالية
٣٢,٥٩٧	٢٢,٣٥١	مصروفات مدفوعة مقدما
٣٠,٧٠٣	١١,٠٧٧	ارصدة مدينه اخرى
٤٦٥,١٣١,٥٣٠	٤٥٦,٢٥٩,٥٥٢	
٤,٠٤٧,٣٣١	٣,٧٥١,٠٩٢	ايرادات مستحقة
٤٦٩,١٧٨,٨٦١	٤٦٠,٠١٠,٦٤٤	

١٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩,٥٢٠	٨٤٩	أ- عملة محلية
١,٢١٧,٤٢٤	٩,٢٠١,٠٥٣	الصندوق
٧٨٠,٠٠٠	١٩١,٢٨٤	حسابات جارى
٢,٠٠٦,٩٤٤	٩,٣٩٣,١٨٦	ودائع
١٤,٤٣٧	٢٠١,١٤٧	ب- عملة اجنبية
٢,٠٢١,٣٨١	٩,٥٩٤,٣٣٤	حسابات جارية

١٣- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري ٢٩,٤٨٥	جنيه مصري -	دائنون متنوعون (إيضاح رقم ٢٣)
١,٣٤٨,٧٠٠	١,٣٣٥,٠٥٤	مصروفات مستحقة
١,٥٥٧,٤٢٤	٤,٢٣٥,٣٨٠	ارصدة دائنة أخرى
<u>٢,٩٣٥,٦٠٩</u>	<u>٥,٥٧٠,٤٣٤</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 المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ مليون جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض راس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه مصري ليصبح راس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (عشرون مليار ومائة و اثنان وثلاثون مليون وثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .

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

١٥ - إحتياطي قانونى

بلغ رصيد الإحتياطي القانونى مبلغ ٢١٨,٢٢٧,٦٦١ جنية مصري في ٣١ ديسمبر 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 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.

١٦ - إحتياطي العام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ 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.

١٧ - صافى ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد ارباح تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية مبلغ ١١,١٦٠,٠٠٠ جنية مصري والناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

١٨ - نصيب السهم فى الأرباح

بلغ نصيب السهم فى أرباح العام مبلغ ٠,٠١١ جنية مصري وتم حساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة صافى أرباح العام على عدد الأسهم القائمة خلال العام (تم تقدير قيمة التوزيعات المستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة والمتعلقة بالسنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣) كما يلى :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩,٣٨٠,٤٦٠	٢٣,٤٨٥,٥٤٩	صافى ارباح العام قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
(٢,٩٣٨,٠٤٦)	(٢,٣٤٨,٥٥٥)	حصة العاملين وأعضاء مجلس الادارة (مقدرة)
٢٦,٤٤٢,٤١٤	٢١,١٣٦,٩٩٤	صافى ارباح العام بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦	٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠١٣	٠,٠١١	نصيب السهم من صافى أرباح العام (جنيه / سهم)

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية
١١,٤٠٦,٨٢١	١٥,٨٥٥,٩٠٧	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
(٩,١٢٨,٣٦٤)	(١٥,٣٨٧,٣٨٨)	
<u>٢,٢٧٨,٤٥٧</u>	<u>٤٦٨,٥١٩</u>	

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	اسم الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	المصرية للاتصالات
١٧٥,٨٠١	١٦٤,٨٩٧	شركة اوراسكوم للإعلام
٩٧٤,٠٥٣	٢٣٩,٠٩٣	شركة سيدى كبرى
١٢٦,٠٤٨	١٢١,٩٨٢	البنك التجارى الدولى
١٤٦,٥٥٠	٢٠٣,٩٥٣	توزيعات اخرى
١٣٤,٨٧٠	١٢٩,٦٠٠	
<u>١,٥٥٧,٣٢٢</u>	<u>٨٥٩,٥٢٥</u>	

٢١- متحصلات عوائد فوائد دائنة وسندات وأذون خزانة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد دائنة
٣٧٦,٢١٥	٩٧٣,٥٩٠	عوائد سندات
٢٧,٨٠٦,٣٢٢	٢٢,٩٦٨,٢٧٧	عوائد أذون خزانة
٦٨٧,٦٢٤	٤,٢٠٢,٧٥٩	استهلاك سندات *
<u>٢٨,٨٧٠,١٦١</u>	<u>٢٨,١٤٤,٦٢٦</u>	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١١)
(١,٣٠٧,٦٨١)	١,٢٠٩,٤٠٢	
(٥٥٤,٦١٥)	٢٩٦,٢٣٩	
<u>٢٧,٠٠٧,٨٦٥</u>	<u>٢٩,٦٥٠,٢٦٧</u>	

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

٢٢- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تتكون ضريبة الدخل من الأتى :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح (الخسارة) الدفترى قبل الضريبة
٢٩,٣٦٤,٦٥٨	٢٥,٠٣٦,٩٩٨	- تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
(٣٠,٧٨٦,١٣٦)	(١٨,٧٢٥,٣٨٦)	لصافي الخسارة الضريبية
(١,٤٢١,٤٧٨)	٦,٣١١,٦١٢	صافي الربح (الخسارة) الضريبية
٢٠ %	٢٥ %	سعر الضريبة
-	١,٥٧٧,٩٠٣	ضريبة الدخل
	(٥٠٧,٩٧٧)	المسدد خلال العام
	<u>١,٠٦٩,٩٢٦</u>	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

وتتمثل الأصول الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ والبالغة ٧٣,٢٩٦ جنية مصري فى الفرق بين الاساس المحاسبى والاساس الضريبي ، ونظرا لان الاهلاك الضريبي خلال العام اقل من الاهلاك المحاسبى مما ترتب عليه وجود اصل ضريبي وفيما يلى الضريبة المؤجلة:

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول العام
٣١,٠٤٠	٤٦,٨٤٢	
١٥,٨٠٢	٢٦,٤٥٤	الضريبة المؤجلة خلال العام
<u>٤٦,٨٤٢</u>	<u>٧٣,٢٩٦</u>	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

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 المنصرفه كمرتبات ومكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ٢,٢٦٠,٥٢١ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التى تضمنها المركز المالى :

	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	
أرصدة دائنة	٢٣,٦٧٠	١٧,٨٠٧	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
أرصدة دائنة	١٠,١١٦	-	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
أرصدة مدينة	٨,٩٣٥,٠٧٦	١,٠٠٨,١١٧	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
زيادة رأس المال	٢٣,٦٧٠	-	شركة ثبات للتطوير العقارى
طبيعة التعامل	أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	
ارصدة مدينة	٤٠٢,٨١٩,٠٣٠	٤٠٢,٨٤١,٤٢٥	شركة اريز العربية المحدودة
ارصدة مدينة	٨,٨٦٤,٥٠١	-	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
ارصدة مدينة	٢٨,٤٠٨	٢٨,٤٠٨	شركة هيل تى ام جى لإدارة المشروعات
ارصدة مدينة	٥١,٢٩٢,٧٢٨	٥١,٢٩٢,٧٢٨	شركة ثبات للتطوير العقارى
طبيعة التعامل	أرصدة دائنة	أرصدة دائنة	
ارصدة دائنة	٢٩,٤٨٥	-	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
	اوراق قبض	اوراق قبض	
	١٠٠,٤٠٥,٠١٥	١٠٠,٤٠٥,٠١٥	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
	١,١٠٧,٤٨٩,٨٥٨	١,١١٧,٣٦٢,٤٧٥	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
	<u>١,٤٠٧,٨٠٤,٢٩٨</u>	<u>١,٤١٧,٦٧٦,٩١٥</u>	إجمالي أوراق القبض

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 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 .

٢٥ - الألتزامات المحتملة والارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٢٦ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

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

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

- أ - **خطر الائتمان**
يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة يتمثل نشاطها الرئيسي في الإستثمار في تأسيس الشركات.
- ب - **خطر العملات الأجنبية**
يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزاتات بالعملات الأجنبية ونظراً لأن غالبية معاملات الشركة بالعملة المحلية فإن تقدير هذا الخطر يعتبر منخفض .
- ج - **خطر سعر الفائدة**
ويتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال و نظراً لعدم وجود قروض على الشركة فانه هذا الخطر يكون منعماً .
- د - **خطر السيولة**
يتمثل خطر السيولة في عدم توافر التمويل اللازم لسداد الإلتزاتات قصيرة الأجل ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لقيام الشركة بوضع خطط مستمرة لتوفير البدائل التمويلية لتقليل مخاطر السيولة .

٢٧- الأحداث الهامة

تعرضت جمهورية مصر العربية لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت إلى انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية . لذا فمن المحتمل أن يكون لهذه الأحداث تأثير جوهري على الأصول ، 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 .