

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية المستقلة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المستقلة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتنحصر 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 سبتمبر ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

كما هو موضح بإيضاح (٤)، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة.

القاهرة في: ١٢ نوفمبر ٢٠١٥

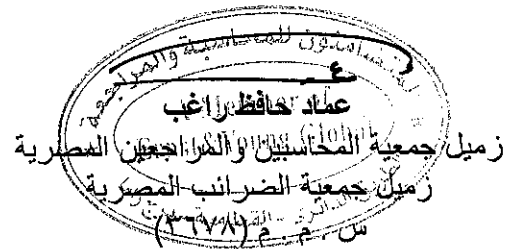
مراقب الحسابات



س. م. م. (١٦٢٦)

سجل هيئة الرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)



سجل هيئة الرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

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

الميزانية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			أصول غير المتداولة
١٠,٧٤٣,٢٩٧	١٠,٧١٦,٣١١	(٣)	أصول ثابتة
١٨,٦٨٣,١١٣,٩٣٢	١٨,٦٨٣,١١٣,٩٣٢	(٤)	استثمارات في شركات تابعة
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	(٥)	مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة في رأسمال شركات تابعة
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
٣٨,٢٨٤,٨٨٣	٤٠,٤٢٠,٢٨٢	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٣٤,١٠٩	١٦٠,٩٤٩	(٢١)	أصول ضريبية مؤجلة
١٨,٨٧٩,٣٢٩,٢٢١	١٨,٨٨١,٤٦٤,٤٧٤		إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٣٣٢,٣٥١,٨٣٦	٣٧٣,٠١٢,٤٥٦	(٦)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥٨,٠١٩,٠٥٤	٣٢,٠٦٢,٧٩١	(٩)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٦٦٣,٤٠٧,١٢٣	١,٣٣٩,٧٨٤,٩٣٥	(٢٢)	أوراق قبض
٣٦٩,٤٧٤,٣٨٦	٣٧٤,٢٤٤,٤٥٥	(١٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٣١,١٩٣,٥٢٤	٣٢,٣٢٠,٠٩٩	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢,٤٥٤,٤٤٥,٩٢٣	٢,١٥١,٤٢٤,٧٣٦		إجمالي أصول متداولة
			التزامات متداولة
٣,٨٥٩,٩٦٥	١,٦٥٢,٩٧٠		أوراق دفع
١٦,٦٩٥,٣٦٧	٢,٩٧٤,٠٦٣	(٢١)	مصلحة الضرائب
٦,٣٢٣,٤٣٠	٥,٥٥٤,٩٥٨	(١٢)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢٦,٨٧٨,٧٦٢	١٠,١٨١,٩٩١		إجمالي التزامات متداولة
٢,٤٢٧,٥٦٧,١٦١	٢,١٤١,٢٤٢,٧٤٥		رأس المال العامل
٢١,٣٠٦,٨٩٦,٣٨٢	٢١,٠٢٢,٧٠٧,٢١٩		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١٩,٤٠١,٩٣٨	٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤	(١٤)	احتياطي قانوني
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٥)	احتياطي عام
٨,٦٥٣,٧٧٢	١١,٧٣٥,٠٢٤	(١٦)	صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٣٥٦,٨٤٣,٢٨٧	٧٧,١٧٥,٤٥٢		أرباح مرحلة
٢٤,٦٣٩,١٢١	١٥,٨٠٤,٥٨٥		أرباح الفترة / العام
٢١,٣٠٦,٨٩٦,٣٨٢	٢١,٠٢٢,٧٠٧,٢١٩		إجمالي حقوق الملكية
٢١,٣٠٦,٨٩٦,٣٨٢	٢١,٠٢٢,٧٠٧,٢١٩		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب فايد

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

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

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الفترة من ٢٠١٤/٧/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١٥/٧/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	ايضاح	
١٢٩,٧٥١	١,١٣٦,٣٤٦	٦٢٦,٩٢٣	٢,٥٤٩,٧٤٥	(٢٠)	ايرادات تمويلية
٨,٦٩٠,٧٩٧	٩,٧١٢,٧٦١	٢٥,٣٢٥,٧٠٣	٢٩,٦٤٩,٨٤٧	(٢٠)	عوائد اذون خزانة
٧,٨٤٣,٤٠٢	(٩,٢٧٥,٧٠٨)	١٢,٣٢٥,١٥٩	(١٤,٤٤٢,٨٣٧)	(٩)	(خسائر) ارباح تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣١٧,٦٦٣	٣,٠٥٣,٣٨٨	٦١٠,١٣٦	٥,٥٩٠,١١٩	(١٨)	ارباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٦,٠٢٦	-	٧٤١,٢٦٢	٣٨٢,٠٠٠	(١٩)	توزيعات ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤,١٨٧,٥٠٠	٩٢٣,٦٥٠	٤,١٢٢,٩٧٩	١,٩٦٧,٠٧٧		ارباح فروق العملة
-	-	١,٤٩٧,٨١٦	-		رد اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
٢١,٢٢٥,١٣٩	٥,٥٥٠,٤٣٧	٤٥,٢٤٩,٩٧٨	٢٥,٦٩٥,٩٥١		مجموع الإيرادات
-	-	(٣٥١,١٦٧,٧٨٠)	-		اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
(١,٠٥٢,٥٩٥)	(٢,١٦١,٠١٩)	(٤,٥٣٤,٨٤٤)	(٥,٩٦٣,١٩٣)		مصرفوات إدارية
(٨٢,١٦٤)	(٨٧,٠٩٢)	(٢٤٥,٤٩٨)	(٢٥٣,٥٦٠)	(٣)	إهلاك
(٢,٩٩٩)	(٣,٥٠٧)	(٩,٧٨٠)	(١١,٧٩١)		مصرفوات بنكية
(٣٦,٠٠٠)	(٤٢,٠٠٠)	٩,٠٠٠	(١٦٢,٠٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٠,٠٥١,٣٨١	٣,٢٥٦,٨١٩	(٣١٠,٦٩٨,٩٢٤)	١٩,٣٠٥,٤٠٧		صافي ارباح (خسائر) الفترة قبل الضرائب
(٤,٦٨١,٢٤٧)	(٤٣٦,١٥٥)	(١٣,٨٩٦,٧٠٢)	(٣,٥٢٧,٦٦٢)	(٢١)	ضرائب الدخل
١٠,٥٣٢	(٦,٥٧٩)	٥٠,٣٦٦	٢٦,٨٤٠	(٢١)	الضريبة المؤجلة
١٥,٣٨٠,٦٦٦	٢,٨١٤,٠٨٥	(٣٢٤,٥٤٥,٢٦٠)	١٥,٨٠٤,٥٨٥		صافي ارباح (خسائر) الفترة بعد الضرائب
٠,٠٠٧	٠,٠٠١	(٠,١٦)	٠,٠٠٧	(١٧)	نصيب السهم من صافي ارباح (خسائر) الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الإجمالي	أرباح (خسائر) الفترة	أرباح مرحلة	صافي أرباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع	إحتياطي عام	أحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمذفوع	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١,٣٠٦,٨٩٦,٣٨٢	٢٤,٦٣٩,١٢١ (٢٤,٦٣٩,١٢١)	٣٥٦,٨٤٣,٢٨٧ ٢٤,٦٣٩,١٢١ (١,٢٣١,٩٥٦)	٨,٦٥٣,٧٧٢ - -	٦١,٧٣٥,٤٠٤ - -	٢١٩,٤٠١,٩٣٨ - ١,٢٣١,٩٥٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ - -	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ المحول الى الأرباح المرحلة المحول الى الإحتياطي القانوني
-	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح صافي أرباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع
(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
٣,٠٨١,٢٥٢	-	-	٣,٠٨١,٢٥٢	-	-	-	
١٥,٨٠٤,٥٨٥	١٥,٨٠٤,٥٨٥	-	-	-	-	-	
٢١,٠٢٢,٧٠٧,٢١٩	١٥,٨٠٤,٥٨٥	٧٧,١٧٥,٤٥٢	١١,٧٣٥,٠٢٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٢١,٥٨٨,٨٣٨,٤٨٩	٢٣,٤٨٥,٥٤٩	٦٣٨,٦٠٧,٠١٥	١١,١٦٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٨,٢٢٧,٦٦١	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ المحول الى الأرباح المرحلة المحول الى الإحتياطي القانوني
-	(٢٢,٣١١,٢٧٢)	٢٢,٣١١,٢٧٢	-	-	-	-	توزيعات أرباح صافي أرباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع
-	(١,١٧٤,٢٧٧)	-	-	-	١,١٧٤,٢٧٧	-	(خسائر) الفترة
(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	
(٢,٥٠٦,٢٢٨)	-	-	(٢,٥٠٦,٢٢٨)	-	-	-	
(٣٢٤,٥٤٥,٢٦٠)	(٣٢٤,٥٤٥,٢٦٠)	-	-	-	-	-	
٢٠,٩٥٧,٧١٢,٠٠١	(٣٢٤,٥٤٥,٢٦٠)	٣٥٦,٨٤٣,٢٨٧	٨,٦٥٣,٧٧٢	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٩,٤٠١,٩٣٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٥) 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 ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٣١٠,٦٩٨,٩٢٤)	١٩,٣٠٥,٤٠٧		الأرباح (الخسائر) قبل الضرائب
٢٤٥,٤٩٨	٢٥٣,٥٦٠	(٣)	اهلاكات
(٢٥,٩٥٢,٦٢٦)	(٣٢,١٩٩,٥٩٢)	(٢٠)	(إيرادات) تمويلية وعوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق واذون خزانة
(٧٤١,٢٦٢)	(٣٨٢,٠٠٠)	(١٩)	(إيرادات) توزيعات أرباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٥١,١٦٧,٧٨٠	-		اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
(١,٤٩٧,٨١٦)	-		رد اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
(١٢,٣٢٥,١٥٩)	١٤,٤٤٢,٨٣٧	(٩)	خسائر (أرباح) تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٦١٠,١٣٦)	(٥,٥٩٠,١١٩)	(١٨)	(أرباح) بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٤,١٢٢,٩٧٩)	(١,٩٦٧,٠٧٧)		(أرباح) فروق عملة
(٤,٥٣٥,٦٢٤)	(٦,١٣٦,٩٨٤)		(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٣٨٨,٤٦٨,٢٣٢	١٧,٩٨٧,٥٨٩	(١٠)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٢٤٥,٨٠٨,٨٧٤)	٣٢٣,٦٢٢,١٨٨		التغير في أوراق القبض
٢,٩٠٩,٢٥٤	(٢,٢٠٦,٩٩٥)		التغير في أوراق الدفع
(٥,٠٦٤,٢٣٢)	(١٧,٢٤٨,٩٦٦)	(٢١)	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
(١,٤٥٧,٧٣٢)	(٧٦٨,٤٧٢)	(١٢)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٤,١٧٤,٤٠٨	١١,٥١٣,٤٢٦	(٩)	التغير في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٣٨,٦٨٥,٤٣٢	٣٢٦,٧٦١,٧٨٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٢,٢٦٨)	(٢٢٦,٥٧٤)	(٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
٩٣,٨٣٠,٦٨٤	-		أصول غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
١٤,٥١٤,٨٦٧	٩٤٥,٨٥٣	(١٦)،(٨)	مقبوضات من استثمارات مالية متاحة للبيع
٦١٠,١٣٦	٥,٥٩٠,١١٩	(١٨)	مقبوضات من أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٤,٤٠٤,٥٨٠)	(٤٠,٦٦٠,٦٢٠)	(٦)	(مدفوعات) في اذون خزانة
٣,٧٥١,٨٧١	٩,٤٤١,٩٣٤	(٢٠)	إيرادات تمويلية وعوائد محصلة
٧٤١,٢٦٢	٣٨٢,٠٠٠	(١٩)	توزيعات أرباح محصلة
١٠٩,٠٣١,٩٧٢	(٢٤,٥٢٧,٢٨٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٢٣٧,١١٤,٢٥٥)	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)		توزيعات نقدية
(٢٣٧,١١٤,٢٥٥)	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٤,١٢٢,٩٧٩	١,٩٦٧,٠٧٧		أثر التغير في أسعار الصرف
١٤,٧٢٦,١٢٨	١,١٢٦,٥٧٥		صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٩,٥٩٤,٣٣٤	٣١,١٩٣,٥٢٤		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٢٤,٣٢٠,٤٦٢	٣٢,٣٢٠,٠٩٩	(١١)	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٥) 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 الاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها .
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى - الجيزة - جمهورية مصر العربية.
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ فى ١١ نوفمبر ٢٠١٥ 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 التقييم التى تحددت فيه القيمة العادلة.

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 المبانى والمعدات، وبالمثل عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه فى حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمبانى 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:

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

الاستثمارات

الاستثمارات في شركات تابعة

الاستثمارات في شركات تابعة هي استثمارات 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 الاستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة .

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.

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 كفروض 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 .

الاستثمارات في أدوات حقوق الملكية التي ليس لها سعر مسجل في البورصة في سوق نشط ولا يمكن قياسها 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 الأولى 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 الإضمحلال 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 غير لمتداولة والتي من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفقة بيع - بشكل اساسى - وليس من الاستمرار 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 الإضمحلال و يدرج 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 بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

أذون الخزانه

يتم تقييم أذون الخزانه التي يتم شرائها عند الأصدار الأولى بالتكلفة، وبعد الاعتراف الأولى الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة المحققة خلال الفترة من تاريخ الاقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق تسجل بطريقة القسط الثابت باستخدام سعر الفائدة الفعلى. ويتم اثبات عائد الأذون باجمالى القيمة ويتم اثبات الضرائب المخصومة من المنبع على تلك العوائد ضمن حساب مصلحة الضرائب - خصم من المنبع ويتم تسويتها فى نهاية السنة مع الاقرار الضريبي السنوى.

العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة 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 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 تشمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانه والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أوأقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

أرصدة دائنة ومستحقات

يتم إثبات الالتزامات 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 بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، و تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات و تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالى.

إثبات الإيراد

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

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

الإحتياطي القانوني

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

التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات 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 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 واثّر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

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

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

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

أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة 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 والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

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

ويتم الإعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال 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 تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أدون 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 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 الاقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الاقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة 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 في تكلفة الاقتراض الفعلية، ويتم 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 الأصل 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 او بناءا على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣- أصول ثابتة

التكلفة	أراضي	وسائل نقل و انتقال	أجهزة كمبيوتر	أثاث وتجهيزات	عدد وادوات جنيه	الاجمالي
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٥	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥٢٠,٥٩٣	١,١٢٥,٠٢٥	٨,٩٣٨	١٢,٧٥٧,٨٧٢
إضافات خلال الفترة	-	٢٠٧,٠٠٠	١٩,٥٧٤	-	-	٢٢٦,٥٧٤
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٢٦٧,٢٥٠	٥٤٠,١٦٧	١,١٢٥,٠٢٥	٨,٩٣٨	١٢,٩٨٤,٤٤٦
مجمع الإهلاك	-	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠١٥	-	(٨٢١,٣٣٨)	(٥٠٩,٤٥٣)	(٦٧٥,٤٩٩)	(٨,٢٨٥)	(٢,٠١٤,٥٧٥)
إهلاك الفترة	-	(١٦٣,٠١٨)	(٥٩٣١)	(٨٤,٢٨٦)	(٣٢٥)	(٢٥٣,٥٦٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	-	(٩٨٤,٣٥٦)	(٥١٥,٣٨٤)	(٧٥٩,٧٨٥)	(٨,٦١٠)	(٢,٢٦٨,١٣٥)
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٢٨٢,٨٩٤	٢٤,٧٨٣	٣٦٥,٢٤٠	٣٢٨	١٠,٧١٦,٣١١
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٢٣٨,٩١٢	١١,١٤٠	٤٤٩,٥٢٦	٦٥٣	١٠,٧٤٣,٢٩٧

- لا يوجد رهن على الأصول الثابتة

٤- استثمارات في شركات تابعة

تم في 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 مصطفی القابضة (TMG Holding) وقد تم الاكتتاب في زيادة رأسمال كل من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنيه مصري ، وشركة سان ستيفانو العقاري بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ١٤٥,٥٨٣,٠٠٠ جنيه مصري.

وفيما يلي بيان بالشركات التابعة :

اسم الشركة	رأس المال	عدد الأسهم	عدد الأسهم	نسبة
بالجنيه المصري	المصدرية	المملوكة	المساهمة	
١ الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م	٧٣٨,٠٠٩,٦٠٠	٧٣٨,٠٠٩٦	٧٣٨,٠٠١٦	٩٩,٩%
٢ شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م *	٩٢٥,٤٥١,٩٥٠	١٨٥,٩٠٣٩	١٨١,٢٥٥,٠٠	٩٧,٩٢%
٣ شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م **	٨٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٨,٠٠٠	٦٣٣,٧٥٦٥	٧٢,١٨%
٤ شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣,٥٠٠	٥٣٣,٧٧٠	٤٠%

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ١,٦٦% 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 الاستثمارات في الشركات التابعة مبلغ ١٨,٦٨٣,١١٣,٩٣٢ جنيه مصري كما يلي :

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٤- استثمارات فى شركات تابعة (تابع)

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م
٣,٢٦٢,٤٥٤,٩٤٠	٣,٢٦٢,٤٥٤,٩٤٠	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م
٩٣٣,٥٩٨,٦٨٧	٩٣٣,٥٩٨,٦٨٧	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م
٦٣,٩٠٥,٢٤١	٦٣,٩٠٥,٢٤١	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م
١٨,٦٨٣,١١٣,٩٣٢	١٨,٦٨٣,١١٣,٩٣٢	

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

تتضمن المبالغ المسددة تحت حساب الزيادة فى الاستثمارات التالية :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	

تم أخذ موافقة مجلس الإدارة على الاستمرار فى هذه الزيادة لحين أخذ الموافقة النهائية عليها من قبل الهيئة العامة للرقابة المالية.

٦- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

استثمارات قصيرة الأجل

بلغ رصيد هذا البند ٣٧٣,٠١٢,٤٥٦ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وتتمثل فى اذون خزانة عدد ١٥,٧٠٠ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيها مصريا للاذن، تستحق عام ٢٠١٥ وعدد ٦٥٨ اذن تستحق عام ٢٠١٦.

٧- إستثمارات فى شركات شقيقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى			
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١٤٧,٠٠٠	٤٩%	شركة هيل / تى ام جى لإدارة المنشآت والمشروعات (تحت التصفية) *
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠			

* وافق مجلس الادارة على التخارج من شركة هيل / تى ام جى لإدارة المنشآت والمشروعات وجارى اتخاذ الاجراءات نحو تصفية الشركة.

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٥,١٦٢,٢٣٢ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٤٠,٤٢٠,٢٨٢ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وذلك فى صندوق استثمار حورس الثالث وتديره شركة هيرمس للاستثمار المباشر ومدة الصندوق ٤ سنوات. ونظراً لأن تلك الاستثمارات ليس لها سعر سوقي وليس بالإمكان تحديد قيمتها العادلة بواقعية نظراً لطبيعة التدفقات النقدية المستقبلية الغير ممكن التنبؤ بها وعليه تم إدراجها بالتكلفة. يتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واظهار فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالى.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٩ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية مبلغ ٣٢,٠٦٢,٧٩١ جنية مصرى بعد إعادة التقييم وفقاً للقيمة السوقية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ .

عدد الأسهم / الوثائق	القيمة قبل التقييم	صافى التغير فى	القيمة بعد إعادة التقييم فى	القيمة بعد إعادة التقييم فى
٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
٥٩٤٧٤٥٠	٤٤,٩٦٩,٣٨٤	(١٤,٥٤١,٠٨٦)	٣٠,٤٢٨,٢٩٨	٣٨,٥٣٣,١١١
٩٥٠٠	١,٥٣٦,٢٤٤	٩٨,٢٤٩	١,٦٣٤,٤٩٣	١٩,٤٨٦,٠٤٣
	٤٦,٥٠٥,٦٢٨	(١٤,٤٤٢,٨٣٧)	٣٢,٠٦٢,٧٩١	٥٨,٠١٩,٠٥٤

* تتضمن المحفظة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ عدد ٥٩٤٧٤٥٠ سهم لشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية.

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وارصدة مدينة أخرى

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	مدينون متنوعون (إيضاح رقم ٢٢)
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة للرقابة المالية
٣٤٢,٠٣١,٦٦٥	٣٦٠,٠٢٤,٥٠٧	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢,٠٦٣,٥٦٢	٢,٠٦٣,٥٦٢	ارصدة مدينة أخرى
٣٠,٩٢٩	٢٩,٣٧٧	
١٢,٣٠١	٨,٦٠٠	
٣٤٤,١٣٨,٤٥٧	٣٦٢,١٢٦,٠٤٦	
٣٠,١٠٥,٩٩٨	٧,٣٤٨,٣٤٠	
٣٧٤,٢٤٤,٤٥٥	٣٦٩,٤٧٤,٣٨٦	إيرادات مستحقة

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٥/٩/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	أ- عملة محلية
جنيه مصري	جنيه مصري	الصندوق
٢,٢٧٠	١١,٢٤٢	حسابات جارى
١٢١,٢٦٣	٨,٨٠٢,٢٦٢	ودائع
٩,٥٨٠,٧٨٧	٣,١٩٤,٤٠١	
٩,٧٠٤,٣٢٠	١٢,٠٠٧,٩٠٥	
٣٠٠,٧٩٧	-	ب- عملة اجنبية
٢٢,٣١٤,٩٨٢	١٩,١٨٥,٦١٩	الصندوق
٣٢,٣٢٠,٠٩٩	٣١,١٩٣,٥٢٤	حسابات جارية

١٢- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنون متنوعون (إيضاح رقم ٢٢)
-	٤٢٦,٠٨٧	مصروفات مستحقة
١,٤٣٩,٥٥٤	-	موردين - خدمات
١,٩٠١,١٠٩	٢,٠٧٤,٥٩٠	أرصدة دائنة أخرى
٢,٩٨٢,٧٦٧	٣,٠٥٤,٢٨١	
٦,٣٢٣,٤٣٠	٥,٥٥٤,٩٥٨	

١٣- 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 مصرية).

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) وتم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ مليون جنيه مصري (ثمانية عشر مليار ومائة اثنان وخمسون مليون وخمسة و ثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠,٣٥٥٠ سهم، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصرية) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧.

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون وخمسة وثلاثون ألف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢,٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة والبالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير في 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 وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه (عشرون مليار ومائة واثنان وثلاثون مليون وثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠.

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه (فقط عشرون مليار و ستمائة وخمسة وثلاثون مليون وستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة وستون جنيهاً مصرياً لاغير) موزعة على عدد ٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦ سهم (فقط ملياران وثلاثة وستون مليون وخمسمائة واثنان وستون ألف ومائتان وستة وثمانون سهم لاغير) وذلك من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١.

١٤ - احتياطي قانونى

بلغ رصيد الاحتياطي القانونى مبلغ ٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة فى رأس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه للسهم. وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص والبالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصري الى رصيد الاحتياطي القانونى، بالإضافة الى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

١٥ - احتياطي العام

بلغ رصيد الاحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ ويتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنيه 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 جنيه مصري يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لاسهم الخزينة التى تم اعدامها وذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ باضافة الفرق الى الاحتياطي العام.

١٦ - صافى ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد ارباح تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية مبلغ ١١,٧٣٥,٠٢٤ جنيه مصري والناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٨,٦٥٣,٧٧٢	١١,٧٣٥,٠٢٤
٨,٦٥٣,٧٧٢	١١,٧٣٥,٠٢٤

صافى ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

١٧ - نصيب السهم فى الارباح

بلغ نصيب السهم فى ارباح الفترة ٠,٠٠٧ جنيه مصري وتم حساب نصيب السهم فى الارباح بقسمة صافى ارباح الفترة على عدد الاسهم القائمة خلال الفترة، وقد تم تقدير قيمة التوزيعات المستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة والمتعلقة بالفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ كما يلى :

٢٠١٤/١/١ من	٢٠١٥/١/١ من
٢٠١٤/٩/٣٠ حتى	٢٠١٥/٩/٣٠ حتى
جنيه مصري	جنيه مصري
(٣٢٤,٥٤٥,٢٦٠)	١٥,٨٠٤,٥٨٥
-	(١,٥٨٠,٤٥٩)
(٣٢٤,٥٤٥,٢٦٠)	١٤,٢٢٤,١٢٦
٢٠,٦٣٥,٦٢٢٨٦	٢٠,٦٣٥,٦٢٢٨٦
(٠,١٦)	٠,٠٠٧

صافى ارباح (خسائر) الفترة

حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (مقدرة)

صافى ارباح (خسائر) الفترة بعد خصم حصة العاملين

وأعضاء مجلس الإدارة

المتوسط المرجح لعدد الاسهم

نصيب السهم من صافى ارباح (خسائر) الفترة

(جنيه / سهم)

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

من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٥/١/١	
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية
١١,١٠٦,٨٦٧	٤١,٩٠٤,٣٤٨	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
(١٠,٤٩٦,٧٣١)	(٣٦,٣١٤,٢٢٩)	
٦١٠,١٣٦	٥,٥٩٠,١١٩	

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

من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٥/١/١	اسم الشركة
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٣,٩٣٦	٢٦٤,٠٠٠	البنك التجارى الدولى
٥٦,٠٢٦	٤٦,٠٠٠	المصرية للاتصالات
١٥٦,٨٤٤	-	اوراسكوم تليكوم
-	٤٨,٠٠٠	النساجون الشرقيون
٢٠٢,٦٤٢	-	سىدى كرير للبتر وكيمياويات
٥١,٨١٤	٢٤,٠٠٠	اخرى
٧٤١,٢٦٢	٣٨٢,٠٠٠	

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

من ٢٠١٤/١/١	من ٢٠١٥/١/١	
حتى ٢٠١٤/٩/٣٠	حتى ٢٠١٥/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
٦٢٦,٩٢٣	٢,٥٤٩,٧٤٥	عوائد أذون خزانة
٢٥,٣٢٥,٧٠٣	٢٩,٦٤٩,٨٤٧	
٢٥,٩٥٢,٦٢٦	٣٢,١٩٩,٥٩٢	
(٢٢,٢٠٠,٧٥٥)	(٢٢,٧٥٧,٦٥٨)	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٠)
٣,٧٥١,٨٧١	٩,٤٤١,٩٣٤	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢١- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة:

من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنية مصري	
(٣١٠,٦٩٨,٩٢٤)	١٩,٣٠٥,٤٠٧	صافي الربح (الخسارة) الدفترى قبل الضريبة
٣٤٥,٩٣٠,٧٦٠	(٢٨,٠٤٣)	- تعديلات على صافي الربح (الخسارة) الدفترى للوصول لصافي الربح (الخسارة) الضريبي
٣٥,٢٣١,٨٣٦	١٩,٢٧٧,٣٦٤	صافي الربح الضريبي
-	٤,٣٣٧,٤٠٧	الضريبة بسعر ٢٢,٥%
٨,٨٠٧,٩٥٩	-	الضريبة بسعر ٢٥%
٣٧,٣٦٩	٣٨,٢٠٠	الضريبة على توزيعات الارباح بسعر ١٠%
١,٧١١,٥٩٢	-	ضريبة الثروة بسعر ٥% على الرصيد اكثر من مليون جنية
-	١٤,٣٧٧	ضريبة على ارباح بيع استثمارات ٢٠١٤
٣,٣٣٩,٧٨٢	(٨٦٢,٣٢٢)	فروق ضريبية ناتجة عن الاقرار الضريبي ٢٠١٣/٢٠١٤
١٣,٨٩٦,٧٠٢	٣,٥٢٧,٦٦٢	ضريبة الدخل المستحقة

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة:

٢٠١٤/١٢/٣١ جنية مصري	٢٠١٥/٩/٣٠ جنية مصري	
١,٠٦٩,٩٢٦	١٦,٦٩٥,٣٦٧	رصيد أول الفترة / العام
٢٥,٩٩٣,٩٨١	٣,٥٢٧,٦٦٢	المكون خلال الفترة / العام
(١٠,٣٦٨,٣٢٠)	(١٧,٢٤٨,٩٦٦)	المسدد خلال الفترة / العام
(٢٢٠)	-	المسدد وفقا لنظام الخصم والأضافة
١٦,٦٩٥,٣٦٧	٢,٩٧٤,٠٦٣	رصيد آخر الفترة / العام

وتتمثل الأصول الضريبية المؤجلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ والبالغة ١٦٠,٩٤٩ جنية مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٩/٣٠ جنية مصري	
(٧٨٢,٥٧٥)	(٦٧٣,٢٤٥)	الأساس المحاسبى (إيضاح ٣)
١,٢٧٧,٢٢٦	١,٣٨٨,٥٧٤	الأساس الضريبي
٤٩٤,٦٥٠	٧١٥,٣٢٩	فروق ضريبية
٢٥%	٢٢,٥%	سعر الضريبة
١٢٣,٦٦٢	١٦٠,٩٤٩	الاصل الضريبي المؤجل - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٧٣,٢٩٦	١٣٤,١٠٩	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٥٠,٣٦٦	٢٦,٨٤٠	الضريبة المؤجلة - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٢٢ - الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك لسداد بعض المبالغ نيابة عن تلك الشركات وتسوية بعض المبالغ المسددة من أو إلى أطراف أخرى أو تقديم بعض الخدمات الاستشارية وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول والخصوم بقائمة المركز المالي.

بلغت مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ١,٢٦٤,٥٧٢ جنية مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ .

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التى تضمنها المركز المالى :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٩/٣٠	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل
أرصدة مدينة	٣٥٩,٩٩٦,٠٨٩	٣٥٩,٥٧٠,٠١٠ الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
أرصدة مدينة	-	٢٥٩,١٨٥,٦٥٦ شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
أرصدة مدينة	-	٣٩,٤٦٨,٣٠٠ شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
أرصدة مدينة	-	٤٣,٣٤٩,٣٠٠ شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية
طبيعة التعامل	أرصدة مدينة	أرصدة مدينة
أرصدة مدينة	٣٥٩,٩٩٦,٠٨٩	- الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
-	-	٢٥٩,١٨٥,٦٥٦ شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
-	-	٣٩,٤٦٨,٣٠٠ شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
-	-	٤٣,٣٤٩,٣٠٠ شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية
أرصدة مدينة	٢٨,٤٠٩	٢٨,٤٠٩ شركة هيل تى ام جى لإدارة المشروعات
طبيعة التعامل	أرصدة دائنة	أرصدة دائنة
أرصدة دائنة	-	٤٢٦,٠٨٧ الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
اوراق قبض	اوراق قبض	
١٠٠,٣٢٦,٣٤٩	١٠٠,٣٢٦,٣٤٩	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
١,٣٦٣,١٧١,٣٤٩	١,٠٣٩,٥٤٩,١٦١	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى

تمتلك شركة تي.إم.جي للاستثمار العقارى والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٤,٦٠ % تقريباً من أسهم الشركة .

٢٣ - الموقف الضريبي

- ضريبة أرباح شركات الأموال
تم تقديم الإقرار الضريبي في ميعاده القانونى ولم يتم الفحص الضريبي بعد.
- الضريبة على المرتبات وما في حكمها
تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية في مواعيدها .
- ضريبة الدمغة
يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وتتضمن الإعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

٢٤- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الادوت المالية للشركة فى 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 الرئيسى فى الاستثمار فى 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 منعدماً .

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 .

٣٨- الموقف القانونى (تابع)

- طعن بالنقض رقم ٨٣/٣١٤٨ ق على الاستئناف رقمى ٩٠ و ٢٢ / ٩١ ق المقامان من وضد الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية أمام محكمة الطور.
- طعن بالنقض رقم ٨٣/٣١٤٩ استئناف ٩٢ / ٢٢ ق مقام من شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية ضد محافظ جنوب سيناء امام محكمة الطور.
- دعوى رقم ٢٦١٥ / ١٧ مقامة من مصطفى كامل عبدالرحيم أمام محكمة القضاء الإدارى بالإسماعيلية.
- دعوى رقم ٦٥/٣٨٤٨٠ ق مقامة ضد شركة بورت فنيس ببطلان عقد البيع المؤرخ فى ٢٩ نوفمبر ٢٠٠٨، وقف تعليقى لحين الفصل فى دستورية القانون.