

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، 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. وبقل 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 يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

كما هو موضح بإيضاح (٤)، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .



مجدي حشيش
مجدي حشيش وشركاه

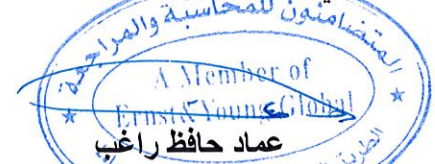
س . م . م (١٦٢٦)

سجل هيئة الرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)

مراقبا الحسابات

القاهرة في : ١٣ مايو ٢٠١٥



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية

س . م . م (٣٦٧٨)

سجل هيئة الرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

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

الميزانية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			أصول غير المتداولة
١٠,٧٤٣,٢٩٧	١٠,٦٨٠,٥٢٧	(٣)	أصول ثابتة
١٨,٦٨٣,١١٣,٩٣٢	١٨,٦٨٣,١١٣,٩٣٢	(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
٣٨,٢٨٤,٨٨٣	٤٠,٧٤١,٠٩٦	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١٣٤,١٠٩	١٤٦,٥٦٨	(٢٢)	أصول ضريبية مؤجلة
١٨,٨٧٩,٣٢٩,٢٢١	١٨,٨٨١,٧٣٥,١٢٣		إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٣٣٢,٣٥١,٨٣٦	٣٤٧,٠٥٤,٥١٦	(٦)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥٨,٠١٩,٠٥٤	٤٣,٩٣٧,٦٢٥	(٩)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٦٦٣,٤٠٧,١٢٣	١,٦٦٣,٤٠٧,١٢٣	(٢٣)	أوراق قبض
٣٦٩,٤٧٤,٣٨٦	٣٧٩,٤٣٤,٩٦٢	(١٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٣١,١٩٣,٥٢٤	٢٧,٥١٨,٨٧٦	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢,٤٥٤,٤٤٥,٩٢٣	٢,٤٦١,٣٥٣,١٠٢		إجمالي أصول متداولة
			التزامات متداولة
٣,٨٥٩,٩٦٥	١,٧٣٩,٩٠٩		أوراق دفع
١٦,٦٩٥,٣٦٧	١٩,٠٤١,٢١٨	(٢٢)	مصلحة الضرائب
-	٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠	(١٢)	دائنو توزيعات
٦,٣٢٣,٤٣٠	٥,٦٣٨,٩٨٠	(١٣)	مصروفات مستحقة و أرصدة دائنة أخرى
٢٦,٨٧٨,٧٦٢	٣٢٩,٤٩٥,١٠٧		إجمالي التزامات متداولة
٢,٤٢٧,٥٦٧,١٦١	٢,١٣١,٨٥٧,٩٩٥		رأس المال العامل
٢١,٣٠٦,٨٩٦,٣٨٢	٢١,٠١٣,٥٩٣,١١٨		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١٩,٤٠١,٩٣٨	٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤	(١٥)	احتياطي قانوني
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٦)	إحتياطي عام
٨,٦٥٣,٧٧٢	١١,١٠٩,٩٨٤	(١٧)	صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٣٥٦,٨٤٣,٢٨٧	٧٧,١٧٥,٤٥٢		أرباح مرحلة
٢٤,٦٣٩,١٢١	٧,٣١٥,٥٢٤		أرباح الفترة / العام
٢١,٣٠٦,٨٩٦,٣٨٢	٢١,٠١٣,٥٩٣,١١٨		إجمالي حقوق الملكية
٢١,٣٠٦,٨٩٦,٣٨٢	٢١,٠١٣,٥٩٣,١١٨		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب
طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى
غالب أحمد فايد

مراقب الحسابات
مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) 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 ٣١ مارس ٢٠١٥

الفترة من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١	الفترة من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٣/٣١	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٤٩,٥١٦	١٧٩,١٨١	(٢١)	ايرادات تمويلية
٨,٣٨٨,٤٩٠	٩,٧١١,٧٢٢	(٢١)	عوائد اذون خزانة
٣,١٩٩,٥٥٠	(١,٤٥٠,٥١٥)	(٩)	(خسائر) ارباح تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٩١,٦٦٢	٢,٥٥٥,١٣٦	(١٩)	ارباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٧٣,٩٣٦	٢٧٤,٩٩٩	(٢٠)	توزيعات ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٨,٩٥٢)	١,٠٥٤,٧٥٨		ارباح (خسائر) فروق العملة
١٢,١٩٤,٢٠٢	١٢,٣٢٥,٢٨١		مجموع الإيرادات
(١,٩٥٦,١٤٨)	(٢,٤٨٣,٦٣٣)		مصروفات إدارية
(٨١,٧١٦)	(٨٢,٣٤٤)	(٣)	إهلاك
(٤,٠١٥)	(٤,٨٨٨)		مصروفات بنكية
(٨٤,٠٠٠)	(٧٨,٠٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٠,٠٦٨,٣٢٣	٩,٦٧٦,٤١٦		صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
(٥,٨٢٤,٣٠١)	(٢,٣٧٣,٣٥١)	(٢٢)	ضريبة الدخل
(١٤,٧٢٤)	١٢,٤٥٩	(٢٢)	أصول ضريبية مؤجلة
٤,٢٢٩,٢٩٨	٧,٣١٥,٥٢٤		صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
٠,٠٠١٨	٠,٠٠٣٢	(١٨)	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥

الإجمالي	ارباح الفترة	ارباح مرحلة	صافي أرباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع	إحتياطي عام	إحتياطي قانونى	رأس المال المصدر والمذوق	
جنيته مصرى	جنيته مصرى	جنيته مصرى	جنيته مصرى	جنيته مصرى	جنيته مصرى	جنيته مصرى	
٢١,٣٠٦,٨٩٦,٣٨٢	٢٤,٦٣٩,١٢١	٢٥٦,٨٤٣,٢٨٧	٨,٦٥٣,٧٧٢	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٩,٤٠١,٩٣٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥
-	(٢٤,٦٣٩,١٢١)	٢٤,٦٣٩,١٢١	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
-	-	(١,٢٣١,٩٥٦)	-	-	١,٢٣١,٩٥٦	-	المحول الى الإحتياطي القانونى
(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
٢,٤٥٦,٢١٢	-	-	٢,٤٥٦,٢١٢	-	-	-	صافي أرباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع
٧,٣١٥,٥٢٤	٧,٣١٥,٥٢٤	-	-	-	-	-	ارباح الفترة
٢١,٠١٣,٥٩٣,١١٨	٧,٣١٥,٥٢٤	٧٧,١٧٥,٤٥٢	١١,١٠٩,٩٨٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	رصيد ٣١ مارس 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
-	(٢٢,٣١١,٢٧٢)	٢٢,٣١١,٢٧٢	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
-	(١,١٧٤,٢٧٧)	-	-	-	١,١٧٤,٢٧٧	-	المحول الى الإحتياطي القانونى
(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	-	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات أرباح
١٦٠,٠٠٠	-	-	١٦٠,٠٠٠	-	-	-	صافي أرباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع
٤,٢٢٩,٢٩٨	٤,٢٢٩,٢٩٨	-	-	-	-	-	ارباح الفترة
٢١,٢٨٩,١٥٢,٧٨٧	٤,٢٢٩,٢٩٨	٢٥٦,٨٤٣,٢٨٧	١١,٣٢٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٩,٤٠١,٩٣٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	رصيد ٣١ مارس ٢٠١٤

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥

من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١ جنييه مصري	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٣/٣١ جنييه مصري	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠,٠٦٨,٣٢٣	٩,٦٧٦,٤١٦		الأرباح قبل الضرائب
(٨,٥٣٨,٠٠٦)	(٩,٨٩٠,٩٠٣)	(٢١)	إيرادات تمويلية وعوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق واذن خزانة
(٢٧٣,٩٣٦)	(٢٧٤,٩٩٩)		توزيعات ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣,١٩٩,٥٥٠)	١,٤٥٠,٥١٥	(٩)	خسائر (أرباح) تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٩١,٦٦٢)	(٢,٥٥٥,١٣٦)		(أرباح) بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٨١,٧١٦	٨٢,٣٤٤	(٣)	اهلاكات
٨,٩٥٢	(١,٠٥٤,٧٥٨)		(أرباح) خسائر فروق عملة
(٢,٠٤٤,١٦٣)	(٢,٥٦٦,٥٢١)		(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١,٠٤٢,٢٣٤)	(٢٥٤,٠٦١)	(١٠)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٩٨١,٤٦٠	(٢,١٢٠,٠٥٦)		التغير في أوراق الدفع
(٥,١٠٠)	-		التغير في أوراق القبض
(١١٠)	(٢٧,٥٠٠)	(٢٢)	التغير في مصلحة الضرائب
(١,٢٨٤,٧٥٨)	(٦٨٤,٤٥٠)	(١٣)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٣٧٥,٩٧٥	١٥,١٨٦,٠٥٠	(٩)	التغير في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣,٠١٨,٩٣٠)	٩,٥٣٣,٤٦٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(١٩,٥٧٤)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
١٦١,٣٨٠	١٨٤,٣٨٧	(٢١)	إيرادات تمويلية وعوائد محصلة
-	(١٤,٧٠٢,٦٨٠)		(مدفوعات) في استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٧٣,٩٣٦	٢٧٤,٩٩٩	(٢٠)	توزيعات نقدية من أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٣٥,٣١٦	(١٤,٢٦٢,٨٦٨)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٨,٩٥٢)	١,٠٥٤,٧٥٨		اثر التغير في أسعار الصرف
(٢,٥٩٢,٥٦٦)	(٣,٦٧٤,٦٤٨)		صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٩,٥٩٤,٣٣٤	٣١,١٩٣,٥٢٤		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٧,٠٠١,٧٦٨	٢٧,٥١٨,٨٧٦	(١١)	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

* تم استبعاد أثر المعاملة الغير نقدية والمتمثلة في إستبعاد أثر التغير في بند دائنات توزيعات مقابل توزيعات الأرباح بمبلغ ٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠ جنييه مصري .

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ فى ١٢ مايو 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 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 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:

بيانات الأصل	السنوات
وسائل نقل و أنقال	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 ويتم استبعاد القيمة الدفترية للأصول المستبدلة أو المجددة، ويتم 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 اضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإسترادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإسترادية، وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإسترادية منذ اثبات اخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة)، القيمة الإسترادية 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.

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 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 ويُدْرَج 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 الأولي، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولي ، 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 الأولي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

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

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

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

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ 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 والقدرة 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 وأيضا من خلال عملية الاستهلاك، ويتم الاعتراف بررد 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 الاستمرار فى استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية أو 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 بررد 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.

أذون الخزانة

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

العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال- أن وجدت .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو القيمة الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف بررد خسائر الإضمحلال فى 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 الخزانة 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 الجوهرية فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، و تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات و تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي.

إثبات الإيراد

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

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

الإحتياطي القانوني

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

التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات 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 الأثابة 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 والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعراف 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 الإعراف بضريبة 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 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 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 الأصل والتي تتمثل في تكلفة الإقتراض الفعلية، ويتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الانشاء الفعالة للأصل .

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الإقتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام في الأغراض 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 لحاملى الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

نصيب السهم في الأرباح

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

٣- أصول ثابتة

التكلفة	اراضى	وسائل نقل و انتقال	أجهزة كمبيوتر	اثاث وتجهيزات	عدد وادوات جنيه مصري	الاجمالى جنيه مصري
فى ١ يناير ٢٠١٥	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥٢٠,٥٩٣	١,١٢٥,٠٢٥	٨,٩٣٨	١٢,٧٥٧,٨٧٢
اضافات خلال الفترة	-	-	١٩,٥٧٤	-	-	١٩,٥٧٤
فى ٣١ مارس ٢٠١٥	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥٤٠,١٦٧	١,١٢٥,٠٢٥	٨,٩٣٨	١٢,٧٧٧,٤٤٦
مجمع الإهلاك	-	-	-	-	-	-
فى ١ يناير ٢٠١٥	-	(٨٢١,٣٣٨)	(٥٠٩,٤٥٣)	(٦٧٥,٤٩٩)	(٨,٢٨٥)	(٢,٠١٤,٥٧٥)
إهلاك الفترة	-	(٥٣,٠١٢)	(١,١٢٨)	(٢٨,٠٩٤)	(١١٠)	(٨٢,٣٤٤)
فى ٣١ مارس ٢٠١٥	-	(٨٧٤,٣٥٠)	(٥١٠,٥٨١)	(٧٠٣,٥٩٣)	(٨,٣٩٥)	(٢,٠٩٦,٩١٩)
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ مارس ٢٠١٥	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١٨٥,٩٠٠	٢٩,٥٨٦	٤٢١,٤٣٢	٥٤٣	١٠,٦٨٠,٥٢٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٢٣٨,٩١٢	١١,١٤٠	٤٤٩,٥٢٦	٦٥٣	١٠,٧٤٣,٢٩٧

- 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 الاكتساب فى زيادة رأسمال كل من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنيه مصرى ، وشركة سان ستيفانو العقارى بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ١٤٥,٥٨٣,٠٠٠ جنيه مصرى.

وفيما يلى بيان بالشركات التابعة :

اسم الشركة	رأس المال بالجنية المصرى	عدد الأسهم المصدرة	عدد الأسهم المملوكة	نسبة المساهمة
١ الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م	٧٣٨,٠٠٩,٦٠٠	٧٣٨,٠٠٩٦	٧٣٨,٠٠١٦	٩٩,٩%
٢ شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م *	٩٢٥,٤٥١,٩٥٠	١٨٧,٠٠٠٠	١٨١٢,٥٥٠٠	٩٦,٩٣%
٣ شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م **	٨٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٨,٠٠٠٠	٦٣٣٧,٥٦٥	٧٢,١٨%
٤ شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣,٥٠٠	٥٣٣٧٧٠	٤٠%

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

** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٧,٨٢% من شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير 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 إجمالى تكلفة الاستثمارات فى الشركات التابعة مبلغ ١٨,٦٨٣,١١٣,٩٣٢ جنيه مصرى كما يلى :

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
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 في رأس مال شركات تابعة

تتضمن المبالغ المسددة تحت حساب الزيادة في الاستثمارات التالية :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
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 ٣٤٧,٠٥٤,٥١٦ جنيه مصرى في ٣١ مارس ٢٠١٥ وتتمثل فى اذون خزانة عدد ١٤,٨٣٥ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيها مصريا للاذن، تستحق عام ٢٠١٥.

٧ - إستثمارات فى شركات شقيقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى			
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١٤٧٠٠٠	%٤٩	شركة هيل / تي ام جى لادارة المنشآت والمشروعات (تحت التصفية) *
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠			

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

٨ - استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي بما يعادل مبلغ ٤٠,٧٤١,٠٩٦ جنيه مصرى فى ٣١ مارس ٢٠١٥ وذلك فى صندوق استثمار حورس الثالث وتديره شركة هيرمس للاستثمار المباشر ومدة الصندوق ٤ سنوات ويتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واطهار فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالى.

٩ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية فى ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٤٣,٩٣٧,٦٢٥ جنيه مصرى .

القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ مارس ٢٠١٥	صافى التغير فى ٣١ مارس ٢٠١٥	القيمة قبل التقييم	عدد الأسهم / الوثائق	
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى		
٣٨,٥٣٣,٠١١	٤١,٩٥٦,٧٧٥	١,٤٢٣,٨٤٦	٤٠,٤٦٥,٩٢٩	٣٦٤٣٤٠٠	*محفظة اوراق مالية تديرها شركة هيرمس لادارة الاصول
١٩,٤٨٦,٠٤٣	١,٩٨٠,٨٥٠	(٤٠,٣٣١)	٢,٠٢١,١٨١	١٢٠٠٠	وثائق استثمار صندوق جمان
٥٨,٠١٩,٠٥٤	٤٣,٩٣٧,٦٢٥	١,٤٥٠,٥١٥	٤٢,٤٨٧,١١٠		الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٥

* تتضمن المحفظة فى ٣١ مارس ٢٠١٥ عدد ٣٦٤٣٤٠٠ سهم لشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية.

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٦٠,٠٢٤,٥٠٧	٣٦٠,٠٦٨,٧٨٦
٢,٠٦٣,٥٦٢	٢,٠٦٣,٥٦٢
٢٩,٣٧٧	٨,٣٨٠
٨,٦٠٠	١,٧٧٨
٣٦٢,١٢٦,٠٤٦	٣٦٢,١٤٢,٥٠٦
٧,٣٤٨,٣٤٠	١٧,٢٩٢,٤٥٦
٣٦٩,٤٧٤,٣٨٦	٣٧٩,٤٣٤,٩٦٢

مدينون متنوعون (ايضاح رقم ٢٣)
تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة للرقابة المالية
مصروفات مدفوعة مقدماً
ارصدة مدينة أخرى

ايرادات مستحقة

١١ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
١١,٢٤٢	٦٨,٩٣٤
٨,٨٠٢,٢٦٢	٥,٧٦٨,٣٥١
٣,١٩٤,٤٠١	٩٣٧,٤٧٩
١٢,٠٠٧,٩٠٥	٦,٧٧٤,٧٦٤
-	٣٥٧,٣٨٩
١٩,١٨٥,٦١٩	٢٠,٣٨٦,٧٢٣
٣١,١٩٣,٥٢٤	٢٧,٥١٨,٨٧٦

أ- عملة محلية

الصندوق

حسابات جارى

ودائع

ب- عملة اجنبية

الصندوق

حسابات جارية

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

١٢- دائفو توزيعات

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	ارياح مساهمين
-	٣٠٠,٠٠٠,٠٠٠	مكافاة اعضاء مجلس الادارة
-	٣,٠٠٠,٠٠٠	حصة العاملين
-	٧٥,٠٠٠	
-	٣٠٣,٠٧٥,٠٠٠	

١٣- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
١,٤٣٩,٥٥٤	٦٥,٦٠٨	موردين - خدمات
١,٩٠١,١٠٩	٢,٠٢١,٦٥٩	أرصدة دائنة أخرى
٢,٩٨٢,٧٦٧	٣,٥٥١,٧١٣	
٦,٣٢٣,٤٣٠	٥,٦٣٨,٩٨٠	

١٤- 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) وتم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ مليون جنية مصري (ثمانية عشر مليار ومائة اثنان وخمسون مليون وخمسة وثلاثون ألف وخمسمائة جنية مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠,٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنية مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير فى السجل التجارى 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 جنية مصري (عشرون مليار وثلاثمائة واثنان مليون وخمسة وثلاثون ألف وخمسمائة جنية مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠,٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة والبالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنية مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري وتم التأشير فى السجل 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 وتبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنية ليصبح رأس المال المصدر مبلغ وقدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنية (عشرون مليار ومائة واثنان وثلاثون مليون وثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم وتم التأشير فى السجل التجارى 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 جنية (فقط عشرون مليار و ستمائة وخمسة وثلاثون مليون و ستمائة واثنان وعشرون ألف وثمانمائة و ستون جنيها مصريا لاغير) موزعة على عدد ٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦ 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 فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١.

١٥ - احتياطي قانونى

بلغ رصيد الاحتياطي القانونى مبلغ ٢٢٠,٦٣٣,٨٩٤ جنية مصري في ٣١ مارس ٢٠١٥ 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 الاحتياطي القانونى، بالإضافة الى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

١٦ - احتياطي العام

بلغ رصيد الاحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنية مصري في ٣١ مارس ٢٠١٥ 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 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.

١٧ - صافى ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد ارباح تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية مبلغ ١١,١٠٩,٩٨٤ جنية مصري والناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فى ٣١ مارس ٢٠١٥.

١٨ - نصيب السهم في الارباح

بلغ نصيب السهم في ارباح الفترة ٠,٠٠٣٢ جنية مصري وتم حساب نصيب السهم فى الارباح بقسمة صافى ارباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة، وقد تم تقدير قيمة التوزيعات المستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة والمتعلقة بالفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٥ كما يلى :

٢٠١٥/١/١ من	٢٠١٤/١/١ من	
حتى ٢٠١٥/٣/٣١	حتى ٢٠١٤/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٣١٥,٥٢٤	٤,٢٢٩,٢٩٨	صافي ارباح الفترة
(٧٣١,٥٥٢)	(٤٢٢,٩٣٠)	حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (مقدرة)
		صافي ارباح الفترة بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٦,٥٨٣,٩٧٢	٣,٨٠٦,٣٦٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦	٢٠٦٣٥٦٢٢٨٦	نصيب السهم من صافي ارباح الفترة
٠,٠٠٣٢	٠,٠٠١٨	(جنيه / سهم)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

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

من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٣/٣١	سعر بيع الإستثمارات المالية القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
جنيه مصري ٣,٣٩٢,٢٢٦	جنيه مصري ٢٦,٥٠٤,٢٨١	
(٣,٢٠٠,٥٦٤)	(٢٣,٩٤٩,١٤٥)	
١٩١,٦٦٢	٢,٥٥٥,١٣٦	

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

من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٣/٣١	اسم الشركة
جنيه مصري ٢٧٣,٩٣٦	جنيه مصري ٢٧٤,٩٩٩	البنك التجاري الدولي
٢٧٣,٩٣٦	٢٧٤,٩٩٩	

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

من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٣/٣١	إيرادات تمويلية عوائد أذون خزانة
جنيه مصري ١٤٩,٥١٦	جنيه مصري ١٧٩,١٨١	
٨,٣٨٨,٤٩٠	٩,٧١١,٧٢٢	
٨,٥٣٨,٠٠٦	٩,٨٩٠,٩٠٣	
(٨,٣٧٦,٦٢٦)	(٩,٧٠٦,٥١٦)	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١٠)
١٦١,٣٨٠	١٨٤,٣٨٧	

٢٢- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة:

من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/٣/٣١	من ٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/٣/٣١	صافي الربح الدفترى قبل الضريبة - تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول لصافي الربح الضريبي صافي الربح الضريبي سعر الضريبة الضريبة بسعر ٢٥%
جنيه مصري ١٠,٠٦٨,٣٢٣	جنيه مصري ٩,٦٧٦,٤١٦	
(١٣٠,٢٤٧)	(٢,٥٤١,٩٥٧)	
٩,٩٣٨,٠٧٦	٧,١٣٤,٤٥٩	
٢٥ %	٢٥ %	
٢,٤٨٤,٥١٩	١,٧٨٣,٦١٥	
-	٢٨٣,٠١٣	الضريبة على توزيعات الأرباح والأرباح
-	٣٠٦,٧٢٣	الرأسمالية على الأسهم بسعر ١٠%
-	-	ضريبة الثروة بسعر ٥%
٢,٤٨٤,٥١٩	٢,٣٧٣,٣٥١	ضريبة الدخل المستحقة

• تم فرض ضريبة بنسبة ٥% على مايزيد عن مليون جنيه من صافي الوعاء الضريبي لمدة ٣ سنوات

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ مارس ٢٠١٥

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة:

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
١,٠٦٩,٩٢٦	١٦,٦٩٥,٣٦٧	المكون خلال الفترة/ العام
٢٥,٩٩٣,٩٨١	٢,٣٧٣,٣٥١	المسدد خلال الفترة / العام
(١٠,٣٦٨,٣٢٠)	(٢٧,٥٠٠)	المسدد وفقاً لنظام الخصم والأضافة
(٢٢٠)	-	
١٦,٦٩٥,٣٦٧	١٩,٠٤١,٢١٨	رصيد آخر الفترة / العام

وتتمثل الأصول الضريبية المؤجلة في ٣١ مارس ٢٠١٥ والبالغة ١٤٦,٥٦٨ جنية مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

٢٠١٤/١/١ من	٢٠١٥/١/١ من	
٢٠١٤/١٢/٣١ حتى	٢٠١٥/٣/٣١ حتى	الأساس المحاسبي (إيضاح ٣)
جنيه مصري	جنيه مصري	الأساس الضريبي
(٧٠٠,٢٣١)	(٦٦٤,٤٦١)	فروق ضريبية
١,٢٣٦,٦٦٧	١,٢٥٠,٧٣٣	سعر الضريبة
٥٣٦,٤٣٦	٥٨٦,٢٧٢	الأصل الضريبي المؤجل - ٣١ مارس ٢٠١٥
% ٢٥	% ٢٥	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
١٣٤,١٠٩	١٤٦,٥٦٨	الضريبة المؤجلة - ٣١ مارس ٢٠١٥
٧٣,٢٩٦	١٣٤,١٠٩	
(٦٠,٨١٣)	١٢,٤٥٩	

٢٣ - الأطراف ذات العلاقة

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

بلغت مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمكافآت و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ٤٦٧,٨٩٥ جنية مصري في ٣١ مارس ٢٠١٥ .

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل
أرصدة مدينة	-	٥,٢٨٠
أرصدة مدينة	٣٥٩,٩٩٦,٠٨٩	٤٤,٢٨٠
طبيعة التعامل	أرصدة مدينة	أرصدة مدينة
أرصدة مدينة	٣٥٩,٩٩٦,٠٨٩	٣٦٠,٠٤٠,٣٧٧
أرصدة مدينة	٢٨,٤٠٨	٢٨,٤٠٩
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٣/٣١	
طبيعة التعامل	أرصدة دائنة	أرصدة دائنة
أرصدة دائنة	-	٥,٢٨٠
اوراق قبض	اوراق قبض	
١٠٠,٣٢٦,٣٤٩	١٠٠,٣٢٦,٣٤٩	
١,٣٦٣,١٧١,٣٤٩	١,٣٦٣,١٧١,٣٤٩	
١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	

شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
شركة هيل تى ام جى لإدارة المشروعات
شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري
شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
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 .

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- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٢٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والاستثمارات 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 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 الاستثمار 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 والالتزامات 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 ونظراً لعدم وجود قروض على الشركة فانه هذا الخطر يكون منعدماً .
- د- خطر السيولة
يتمثل خطر السيولة في عدم توافر التمويل اللازم لسداد الإلتزامات قصيرة الأجل ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لقيام الشركة بوضع خطط مستمرة لتوفير البدائل التمويلية لتقليل مخاطر السيولة .