

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
وتقرير مراقبي 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 المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتصر 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 إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وأنا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة ونعد 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 ٢٠١٤ ، وعن أدائها المالي المستقل وتدفعاتها 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 عن العام المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتقهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وكذا أدائها المالي وتدفعاتها 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 بذلك الحسابات .

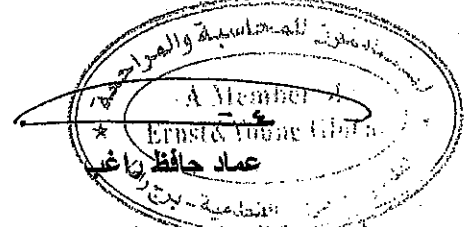
البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في : ١٠ مارس ٢٠١٥

مراقبا الحسابات



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



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س . م . م (٣٦٧٨)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY)

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

الميزانية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
			أصول غير المتداولة
١١,٠٥٨,٨٧١	١٠,٧٤٣,٢٩٧	(٣)	أصول ثابتة
١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢	١٨,٦٨٣,١١٣,٩٣٢	(٤)	استثمارات في شركات تابعة
			مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة في رأس مال شركات
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	(٥)	تابعة
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
٥٥,٦٨٠,٠٠٠	٣٨,٢٨٤,٨٨٣	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٧٣,٢٩٦	١٣٤,١٠٩	(٢٤)	أصول ضريبية مؤجلة
١٩,٢٤٨,١٤٦,٨٧٩	١٨,٨٧٩,٣٢٩,٢٢١		إجمالي أصول غير متداولة

			أصول متداولة
٩٣,٨٣٠,٦٨٤	-	(٩)	أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٣٠٩,٨٢٢,٧٣٠	٣٣٢,٣٥١,٨٣٦	(٦)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥٦,٨٠٤,٧٩٠	٥٨,٠١٩,٠٥٤	(١٠)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٤١٧,٦٧٦,٩١٥	١,٦٦٣,٤٠٧,١٢٣	(٢٥)	أوراق قبض
٤٦٠,٠١٠,٦٤٤	٣٦٩,٤٧٤,٣٨٦	(١١)	مصرفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٩,٥٩٤,٣٣٤	٣١,١٩٣,٥٢٤	(١٢)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢,٣٤٧,٧٤٠,٠٩٧	٢,٤٥٤,٤٤٥,٩٢٣		إجمالي أصول متداولة

			التزامات متداولة
٤٠٨,١٢٧	٣,٨٥٩,٩٦٥		أوراق دفع
١,٠٦٩,٩٢٦	١٦,٦٩٥,٣٦٧	(٢٤)	مصلحة الضرائب
٥,٥٧٠,٤٣٤	٦,٣٢٣,٤٣٠	(١٤)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧,٠٤٨,٤٨٧	٢٦,٨٧٨,٧٦٢		إجمالي التزامات متداولة
٢,٣٤٠,٦٩١,٦١٠	٢,٤٢٧,٥٦٧,١٦١		رأس المال العامل
٢١,٥٨٨,٨٣٨,٤٨٩	٢١,٣٠٦,٨٩٦,٣٨٢		إجمالي الاستثمار

			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١٨,٢٢٧,٦٦١	٢١٩,٤٠١,٩٣٨	(١٦)	احتياطي قانوني
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٧)	إحتياطي عام
١١,١٦٠,٠٠٠	٨,٦٥٣,٧٧٢	(١٨)	صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٦٣٨,٦٠٧,٠١٥	٣٥٦,٨٤٣,٢٨٧		أرباح مرحلة
٢٣,٤٨٥,٥٤٩	٢٤,٦٣٩,١٢١		أرباح العام
٢١,٥٨٨,٨٣٨,٤٨٩	٢١,٣٠٦,٨٩٦,٣٨٢		إجمالي حقوق الملكية
٢١,٥٨٨,٨٣٨,٤٨٩	٢١,٣٠٦,٨٩٦,٣٨٢		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راعب

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

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

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنية مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ جنية مصري	ايضاح	
٩٧٣,٥٩٠	١,٧٠٥,٣٩٤	(٢٣)	ايرادات تمويلية
٢٢,٩٦٨,٢٧٧	-	(٢٣)	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤,٢٠٢,٧٥٩	٣٣,٢٨١,٧١٢	(٢٣)	عوائد اذون خزانة
١,٢٠٩,٤٠٢	-		استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥,٣٢٨,٧٣١	٦,٢٧٩,١١٣	(١٠)	ارباح تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	٣٥٩,٩٩٦,٠٩٨	(٢٢)	توزيعات ارباح من شركات تابعه
٤٦٨,٥١٩	٣,٠٧٢,٠٧٦	(٢٠)	ارباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٨٥٩,٥٢٥	٩١٦,٦١٢	(٢١)	توزيعات ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	١,٤٩٧,٨١٦	(١١)	رد اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
(١١٧,٥٢٥)	٤,١٢٣,٣٦١		ارباح (خسائر) فروق العملة
٣٥,٨٩٣,٢٧٨	٤١٠,٨٧٢,١٨٢		مجموع الإيرادات
-	(٣٥١,١٦٧,٧٨٠)	(٤)	اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
(١٠,٣٢٥,٢٥٦)	(٨,٧٣٤,٥٢٥)		مصرفوات إدارية
(٣٢٩,٠٧٧)	(٣٢٧,٨٤٢)	(٣)	إهلاك
(٢١,٩٤٧)	(١٢,٧٤٦)		مصرفوات بنكية
(١٨٠,٠٠٠)	(٥٧,٠٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٥,٠٣٦,٩٩٨	٥٠,٥٧٢,٢٨٩		صافي ارباح العام قبل الضرائب
(١,٥٧٧,٩٠٣)	(٢٥,٩٩٣,٩٨١)	(٢٤)	ضرائب الدخل
٢٦,٤٥٤	٦٠,٨١٣	(٢٤)	الضريبة المؤجلة
٢٣,٤٨٥,٥٤٩	٢٤,٦٣٩,١٢١		صافي ارباح العام بعد الضرائب
٠,٠١١	٠,٠١٢	(١٩)	نصيب السهم من صافي ارباح العام

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب احمد فايد

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

الإجمالي	أرباح للعام	أرباح مرحلة	صافي أرباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع	إحتياطي عام	إحتياطي قانونى	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
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
(٢,٥٠٦,٢٢٨)	-	-	(٢,٥٠٦,٢٢٨)	-	-	-	صافي أرباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٤,٦٣٩,١٢١	٢٤,٦٣٩,١٢١	-	-	-	-	-	أرباح للعام
٢١,٣٠٦,٨٩٦,٣٨٢	٢٤,٦٣٩,١٢١	٣٥٦,٨٤٣,٢٨٧	٨,٦٥٣,٧٧٢	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٩,٤٠١,٩٣٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
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	-	-	-	صافي أرباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٣,٤٨٥,٥٤٩	٢٣,٤٨٥,٥٤٩	-	-	-	-	-	أرباح للعام
٢١,٥٨٨,٨٣٨,٤٨٩	٢٣,٤٨٥,٥٤٩	٦٣٨,٦٠٧,٠١٥	١١,١٦٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٨,٢٢٧,٦٦١	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٩) 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 ٢٠١٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنية مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ جنية مصري	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٥,٠٣٦,٩٩٨	٥٠,٥٧٢,٢٨٩		الأرباح قبل الضرائب
٣٢٩,٠٧٧	٣٢٧,٨٤٢	(٣)	اهلاكات
(١,٢٠٩,٤٠٢)	-		استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق (إيرادات) تمويلية وعوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق واذون خزنة
(٢٨,١٤٤,٦٢٦)	(٣٤,٩٨٧,١٠٦)	(٢٣)	توزيعات أرباح في شركات تابعة
-	(٣٥٩,٩٩٦,٠٩٨)	(٢٢)	(إيرادات) توزيعات أرباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٨٥٩,٥٢٥)	(٩١٦,٦١٢)	(٢١)	اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
-	٣٥١,١٦٧,٧٨٠	(٤)	رد اضمحلال استثمارات في شركات تابعة
-	(١,٤٩٧,٨١٦)	(١١)	(أرباح) تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٥,٣٢٨,٧٣١)	(٦,٢٧٩,١١٣)	(١٠)	(أرباح) بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٤٦٨,٥١٩)	(٣,٠٧٢,٠٧٦)	(٢٠)	(أرباح) خسائر فروق عملة
١١٧,٥٢٥	(٤,١٢٣,٣٦١)		(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٠,٥٢٧,٢٠٣)	(٨,٨٠٤,٢٧١)		التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
٨,٨٧١,٩٧٨	٤٥٥,٦٢٧,٤٢٠	(٢٥, ١١)	التغير في أوراق القبض
(٩,٨٧٢,٦١٧)	(٢٤٥,٧٣٠,٢٠٨)		التغير في أوراق الدفع
(٦٥٥,٨٢٩)	٣,٤٥١,٨٣٨		التغير في ضرائب الدخل المستحقة
(٥٠٧,٩٧٧)	(١٠,٣٦٨,٥٤٠)	(٢٤)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٢,٦٣٤,٨٢٥	٧٥٢,٩٩٤	(١٤)	التغير في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٧,٢٠٨,٤٤٤)	٨,١٣٦,٩٢٥	(٢٠, ١٠)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٢٧,٢٦٥,٢٦٧)	٢٠٣,٠٦٦,١٦٠		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢,٥٦٤)	(١٢,٢٦٨)	(٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
-	٩٣,٨٣٠,٦٨٤	(٩)	أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
-	١٤,٨٨٨,٨٨٩	(٨)	مقبوضات من استثمارات مالية متاحة للبيع
٤,٤٤٨,٥١٧	(٢٢,٥٢٩,١٠٦)	(٦)	(مدفوعات) مقبوضات من استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٩,٦٥٠,٢٦٧	٣١,٣٨٩,٨٥٨	(٢٣)	إيرادات تمويلية وعوائد محصلة
٨٥٩,٥٢٥	٩١٦,٦١٢	(٢١)	توزيعات أرباح محصلة
٣٤,٩٥٥,٧٤٥	١١٨,٤٨٤,٦٦٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)	(١٣)	توزيعات نقدية
-	(٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(١١٧,٥٢٥)	٤,١٢٣,٣٦١		اثر التغير في أسعار الصرف
٧,٥٧٢,٩٥٣	٢١,٥٩٩,١٩٠		صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال العام
٢,٠٢١,٣٨١	٩,٥٩٤,٣٣٤		النقدية وما في حكمها - أول العام
٩,٥٩٤,٣٣٤	٣١,١٩٣,٥٢٤	(١٢)	النقدية وما في حكمها - آخر العام

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٩) 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 ديسمبر ٢٠١٤ فى ٩ مارس 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 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 الافتراضي للأصل على النحو التالي:

بيان 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 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 الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية، وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ اثبات اخر 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.

الإستثمارات

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 تكاليف الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا اضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة .

ويتم الاعتراف برد خسائر اضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

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 مشقة 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 .

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 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 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 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 اساسي - وليس من الاستمرار في استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية أو القيمة العادلة مخصوما منها تكاليف البيع أيهما أقل.

وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة 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.

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 الفعلي. ويتم إثبات عائد الأذون بأجمالى القيمة ويتم إثبات الضرائب المخصومة من المنبع على تلك العوائد ضمن حساب مصلحة الضرائب - خصم من المنبع ويتم تسويتها في نهاية السنة مع الاقرار الضريبي السنوى.

العملاء والمدينون المتنوعون

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

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو القيمة الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة.

النقدية وما في حكمها

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل 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 وافترضاات 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 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 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 والالتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف 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 الاعتراف 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 أذون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصا 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 طبقا لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق ووفقا لهذا النظام يقتصر التزام الشركة في قيمة تلك المساهمة .

الإقتراض

يتم الإعتراف بالإقتراض مبدئيا 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 شهرا بعد تاريخ الميزانية . فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

تكاليف الاقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفة 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 الاصل 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 الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للاستخدام في الاغراض المحددة له أو لبيعه للغير .

المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملي الأسهم الحق في تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

نصيب السهم في الأرباح

تعرض الشركة النصيب الاساسي للسهم في الأرباح لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الاساسي للسهم في الأرباح بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة مع استبعاد أسهم الخزينة - أن وجدت .

القيم العادلة

للاستثمارات المتداولة في الأسواق المالية تحدد القيمة العادلة على أساس الأسعار المتداولة بالسوق.

تقدر القيمة العادلة للبنود المرتبطة بفوائد على أساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصصة باستخدام معدلات الفائدة لبنود بنفس الشروط وخصائص المخاطر .

بالنسبة للاستثمارات غير المتداولة في الأسواق المالية تحدد القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية بالرجوع لأسعار السوق لاستثمارات مماثلة أو بناء على التدفقات النقدية المتوقعة المخصصة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٣- أصول ثابتة

التكلفة	أراضي 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 ٢٠١٤	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥٠٨,٣٢٥	١,١٢٥,٠٢٥	٨,٩٣٨	١٢,٧٤٥,٦٠٤
اضافات خلال العام	-	-	١٢,٢٦٨	-	-	١٢,٢٦٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥٢٠,٥٩٣	١,١٢٥,٠٢٥	٨,٩٣٨	١٢,٧٥٧,٨٧٢
مجمع الإهلاك	-	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠١٤	-	(٦٠٩,٢٨٨)	(٥٠٧,١٤١)	(٥٦٣,١١٦)	(٧,١٨٨)	(١,٦٨٦,٧٣٣)
إهلاك العام	-	(٢١٢,٠٥٠)	(٢,٣١٢)	(١١٢,٣٨٣)	(١,٠٩٧)	(٣٢٧,٨٤٢)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	(٨٢١,٣٣٨)	(٥٠٩,٤٥٣)	(٦٧٤,٢٨٩)	(٨,٢٨٥)	(٢,٠١٤,٥٧٥)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٢٣٨,٩١٢	١١,١٤٠	٤٤٩,٥٢٦	٦٥٣	١٠,٧٤٣,٢٩٧
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٤٥٠,٩٦٢	١,١٨٤	٥٦١,٩٠٩	١,٧٥٠	١١,٠٥٨,٨٧١

- 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 مصطفى 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 ٤٥,٥٨٣,٠٠٠ اجنية مصري.

وفيما يلي بيان بالشركات التابعة :

اسم الشركة	رأس المال بالجنية المصري	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	١٨١٢٥٥٠٠	٩٦,٩٣%
٣ شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م **	٨٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٨,٠٠٠٠	٦٣٣٧٥٦٥	٧٢,١٨%
٤ شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣٥٠٠٠	٥٣٣٧٧٠	٤٠%

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

وقد بلغت إجمالي تكلفة الاستثمارات في الشركات التابعة مبلغ ١٨,٦٨٣,١١٣,٩٣٢ جنية مصرى كما يلى :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م
٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠	٣,٢٦٢,٤٥٤,٩٤٠	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م
١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢	٩٣٣,٥٩٨,٦٨٧	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م
١٣٣,٧٣٥,٢٢٦	٦٣,٩٠٥,٢٤١	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م
١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢	١٨,٦٨٣,١١٣,٩٣٢	

تم قياس اضمحلال تلك الاستثمارات ونتج عنها وجود مؤشر لانخفاض قيمتها بمبلغ ٣٥١,١٦٧,٧٨٠ جنية مصرى كما يلى :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
-	١٨٥,٠٠٠,٠٠٠	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م
-	٩٦,٣٣٧,٧٩٥	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م
-	٦٩,٨٢٩,٩٨٥	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م
-	٣٥١,١٦٧,٧٨٠	

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

تتضمن المبالغ المسددة تحت حساب الزيادة في الاستثمارات التالية :

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
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 في 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 ٣٣٢,٣٥١,٨٣٦ جنية مصرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وتتمثل في اذون خزانة عدد ١٤,٨٣٥ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيها مصريا للاذن، تستحق عام ٢٠١٥.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٧ - إستثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
شركة هيل / تي أم جي لإدارة المنشآت والمشروعات (تحت التصفية) *	١٤٧.٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠
	%٤٩	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠

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

٨ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٥,٣٣٩,٥٩٣ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٣٨,٢٨٤,٨٨٣ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مقابل مبلغ ٥٥,٦٨٠,٠٠٠ جنيه عام ٢٠١٣ ، حيث تم بيع إستثمارات خلال العام بقيمة ١٤,٨٨٨,٨٨٩ جنيه وتحقق ربح اعادة تقييم بلغ ٢,٥٠٦,٢٢٨ جنيه ضمن حقوق الملكية، 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 متداولة محتفظ بها بغرض البيع

تم الانتهاء من التنازل عن أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع فى شهر ابريل ٢٠١٤ الى الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى وفقا لقرار مجلس الادارة فى مارس ٢٠١٣ بالتخرج من مشروع السعودية التى تتمثل فى حصة الشركة فى راس المال المصدر 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 ٤٠.٥٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ريال سعودى للسهم بنسبة ١%.

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٣/١٢/٣١
شركة ثبات للتطوير العقارى	٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠	-	٨٩,٣٧٥,٠٠٠
شركة اريز العربية المحدودة	٤٠.٥٠٠	-	٤,٤٥٥,٦٨٤
		-	٩٣,٨٣٠,٦٨٤

١٠ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يبلغ رصيد الإستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٥٨,٠١٩,٠٥٤ جنيه مصرى .

عدد الأسهم / الوثائق	القيمة قبل التقييم	صافى التغير فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
محفظة اوراق مالية تديرها شركة هيرمس لإدارة الأصول *	٣٣,٧٠٣,١٢٨	٤,٨٢٩,٨٨٣	٣٨,٥٣٣,٠١١	٢٩,١١٣,٨٧٩
وثائق استثمار صندوق جمان	١٨,٠٣٦,٨١٣	١,٤٤٩,٢٣٠	١٩,٤٨٦,٠٤٣	٢٦,٧٧٥,٩١٢
وثائق استثمار صندوق ثروة	-	-	-	٩١٤,٩٩٩
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٥١,٧٣٩,٩٤١	٦,٢٧٩,١١٣	٥٨,٠١٩,٠٥٤	٥٦,٨٠٤,٧٩٠

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

* تتضمن المحفظة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ عدد ٣١٩٩٨٤٦ سهم لشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية.

١١ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدينون متنوعون (ايضاح ٢٥)
٤٥٤,١٦٢,٥٦٢	٣٦٠,٠٢٤,٥٠٧	تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة للرقابة المالية
٢,٠٦٣,٥٦٢	٢,٠٦٣,٥٦٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٢,٣٥١	٢٩,٣٧٧	ارصدة مدينه اخرى
١١,٠٧٧	٨,٦٠٠	
٤٥٦,٢٥٩,٥٥٢	٣٦٢,١٢٦,٠٤٦	ايرادات مستحقة
٣,٧٥١,٠٩٢	٧,٣٤٨,٣٤٠	
٤٦٠,٠١٠,٦٤٤	٣٦٩,٤٧٤,٣٨٦	

نتيجة اتمام عملية التنازل عن أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع، تم رد الارصدة المدينة المستحقة للشركة والبالغة ٤٥٤,١٣٤,١٥٣ جنيه مصرى من كل من شركة اريز العربية المحدودة وشركة ثبات للتطوير العقارى بالاضافة الى رد مبلغ ١,٤٩٧,٨١٦ جنيه مصري الى الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني وتمثل خسائر اضمحلال سبق اثباتها عام ٢٠١٠.

١٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ - عملة محلية
٨٤٩	١١,٢٤٢	الصندوق
٩,٢٠١,٠٥٣	٨,٨٠٢,٢٦٢	حسابات جارى
١٩١,٢٨٤	٣,١٩٤,٤٠١	ودائع
٩,٣٩٣,١٨٦	١٢,٠٠٧,٩٠٥	
		ب - عملة اجنبية
٢٠١,١٤٨	١٩,١٨٥,٦١٩	حسابات جارية
٩,٥٩٤,٣٣٤	٣١,١٩٣,٥٢٤	

١٣ - توزيعات نقدية

وفقاً لقرار الجمعية العامة العادية المنعقدة فى ٢٣ مارس ٢٠١٤ تم الموافقة على توزيع مبلغ ٣٠٤,٠٧٥,٠٠٠ جنيه من الارباح القابلة للتوزيع .

١٤ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
١,٣٣٥,٠٥٤	١,٤٣٩,٥٥٤	موردين - خدمات
٣,٦٩٦,٧٠٠	١,٩٠١,١٠٩	ارصدة دائنة اخرى
٥٣٨,٦٨٠	٢,٩٨٢,٧٦٧	
٥,٥٧٠,٤٣٤	٦,٣٢٣,٤٣٠	

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 (سنة 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 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 و ثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ 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 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 و اثنان وثلاثون مليون و ثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ 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 و المدفوع ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه (فقط عشرون مليار و ستمائة و خمسة و ثلاثون مليون و ستمائة و اثنان وعشرون ألف و ثمانمائة و ستون مليون و خمسمائة و اثنان 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 .

١٦ - إحتياطي قانوني

بلغ رصيد الإحتياطي القانوني مبلغ ٢١٩,٤٠١,٩٣٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة في رأس المال بمبلغ اجمالي 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 الإحتياطي القانوني، بالإضافة الى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ .

١٧ - احتياطي العام

بلغ رصيد الاحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ ويتمثل في 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 التي تم اعدامها وذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ باضافة الفرق الى الاحتياطي العام.

١٨ - صافي ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد ارباح تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية مبلغ ٨,٦٥٣,٧٧٢ جنيه مصري والناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ .

١٩ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في ارباح العام ٠,٠١٢ جنيه مصري وتم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي ارباح العام على عدد الأسهم القائمة خلال العام (وقد تم تقدير قيمة التوزيعات المستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة والمتعلقة بالعام المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ كما يلي :

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	
٢٣,٤٨٥,٥٤٩	٢٤,٦٣٩,١٢١	صافي ارباح العام قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
(٢,٣٤٨,٥٥٥)	(٢,٤٦٣,٩١٢)	حصة العاملين وأعضاء مجلس الادارة (مقدرة)
٢١,١٣٦,٩٩٤	٢٢,١٧٥,٢٠٩	صافي ارباح العام بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦	٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠١١	٠,٠١٢	نصيب السهم من صافي ارباح العام (جنيه / سهم)

٢٠ - ارباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصري	
١٥,٨٥٥,٩٠٧	١٦,١٧٣,٦٥٢	سعر بيع الإستثمارات المالية
(١٥,٣٨٧,٣٨٨)	(١٣,١٠١,٥٧٦)	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
٤٦٨,٥١٩	٣,٠٧٢,٠٧٦	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

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

اسم الشركة	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١
البنك التجارى الدولى	٢٧٣,٩٣٦	٢٠٣,٩٥٣
اوراسكوم للإعلام	-	٢٣٩,٠٩٣
اوراسكوم تليكوم	١٥٦,٨٤٤	-
المصرية للاتصالات	٥٦,٠٢٦	١٦٤,٨٩٧
سيدى كير للبتروكيماويات	٢٠٢,٦٤٢	١٢١,٩٨٢
اخرى	١٧٥,٣٥٠	١٢٩,٦٠٠
	<u>٩١٦,٦١٢</u>	<u>٨٥٩,٥٢٥</u>

٢٢ - توزيعات أرباح من شركات تابعة

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١
	٣٥٩,٩٩٦,٠٩٨	-
	<u>٣٥٩,٩٩٦,٠٩٨</u>	<u>-</u>

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

٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٧٣,٥٩٠	١,٧٠٥,٣٩٤	فوائد دائنة
٢٢,٩٦٨,٢٧٧	-	عوائد سندات
٤,٢٠٢,٧٥٩	٣٣,٢٨١,٧١٢	عوائد أذون خزانة
٢٨,١٤٤,٦٢٦	٣٤,٩٨٧,١٠٦	
١,٢٠٩,٤٠٢	-	استهلاك سندات *
٢٩٦,٢٣٩	(٣,٥٩٧,٢٤٨)	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١١)
٢٩,٦٥٠,٢٦٧	٣١,٣٨٩,٨٥٨	

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٤ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل العام :

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنية مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ جنية مصري	
٢٥,٠٣٦,٩٩٨	٥٠,٥٧٢,٢٨٩	صافي الربح الدفترى قبل الضريبة
(١٨,٧٢٥,٣٨٦)	١٩,٠٣٣,٢٤٢	تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
٦,٣١١,٦١٢	٦٩,٦٠٥,٥٣١	لصافي الربح الضريبي
١,٥٧٧,٩٠٣	١٧,٤٠١,٣٨٣	صافي الربح الضريبي
-	١,٨٢٢,٥٤٠	الضريبة بسعر ٢٥%
-	٣,٤٣٠,٢٧٧	الضريبة على توزيعات الأرباح بسعر ١٠%
-	٣,٤٣٠,٢٧٧	ضريبة الثروة بسعر ٥% على الرصيد أكثر من مليون جنية
-	٣,٣٣٩,٧٨٢	فروق ضريبية ناتجة عن الاقرار الضريبي ٢٠١٣
١,٥٧٧,٩٠٣	٢٥,٩٩٣,٦٨٢	ضريبة الدخل المستحقة

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

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة:

٢٠١٣/١٢/٣١ جنية مصري	٢٠١٤/١٢/٣١ جنية مصري	
-	١,٠٦٩,٩٢٦	رصيد أول العام
١,٥٧٧,٩٠٣	٢٥,٩٩٦,٠٩٦	المكون خلال العام
-	(١٠,٣٦٨,٣١٨)	المسدد خلال العام
(٥٠٧,٩٧٧)	(٢٢٠)	المسدد وفقا لنظام الخصم والأضافة
١,٠٦٩,٩٢٦	١٦,٦٩٥,٣٦٧	رصيد آخر العام

وتتمثل الأصول الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ والبالغة ١٣٤,١٠٩ جنية مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ جنية مصري	من ٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١ جنية مصري	
(١,٠١٥,٨٠٥)	(٧٠٠,٢٣١)	الأساس المحاسبي (إيضاح ٣)
١,٣٠٨,٩٨٩	١,٢٣٦,٦٦٧	الأساس الضريبي
٢٩٣,١٨٤	٥٣٦,٤٣٦	فروق ضريبية
% ٢٥	% ٢٥	سعر الضريبة
٧٣,٢٩٦	١٣٤,١٠٩	الاصل الضريبي المؤجل - ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٤٦,٨٤٢	٧٣,٢٩٦	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
٢٦,٤٥٤	٦٠,٨١٣	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

٢٥ - 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 أوطى أطراف أخرى أوتقديم بعض الخدمات الاستشارية وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول والخصوم بقائمة المركز المالي.

بلغت صافي مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات ومكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ٢,١٩٣,٧٠٥ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٤/١٢/٣١	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	
أرصدة دائنة	١٧,٨٠٧	-	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري
توزيعات أرباح	١,٠٠٨,١١٧	٣٥٩,٩٩٦,٠٨٩	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
طبيعة التعامل	أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	
أرصدة مدينة	٤٠٢,٨٤١,٤٢٥	-	شركة اربز العربية المحدودة
أرصدة مدينة	٢٨,٤٠٨	٢٨,٤٠٨	شركة هيل تي ام جى لإدارة المشروعات
أرصدة مدينة	٥١,٢٩٢,٧٢٨	-	شركة ثبات للتطوير العقاري
	اوراق قبض	اوراق قبض	
	١٠٠,٤٠٥,٠١٥	١٠٠,٣٢٦,٣٤٩	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري
	١,١١٧,٣٦٢,٤٧٥	١,٣٦٣,١٧١,٣٤٩	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري
	١,٤١٧,٦٧٦,٩١٥	١,٦٦٣,٤٠٧,١٢٣	إجمالي أوراق القبض

تمتلك شركة تي.إم.جي للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفی القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٤,٦% تقريباً من أسهم الشركة .

٢٦ - 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 .

٢٧- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٢٨- 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 الدائنين. 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 التى تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ - خطر الائتمان

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

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ونظراً لأن غالبية معاملات الشركة بالعملية 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 فإنه 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 .

٢٩- 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 ، الإلتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج أعمال الفترات القادمة . وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير فى الوقت الحالى ، فإن هذا التأثير سوف يظهر فى القوائم المالية المستقبلية. ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التى ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وتأثيرها .