

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / أعضاء مجلس ادارة 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 ٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل المستقلة والتغير في حقوق الملكية المستقلة والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة 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، وتتحصر مسؤوليتنا 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. ويقال 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 .

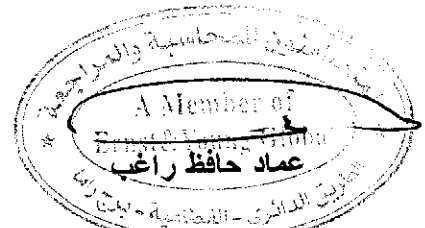
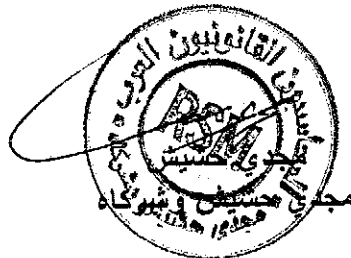
الاستنتاج

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 ٢٠١٣ 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 ٢٠١٣ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

القاهرة في : ١٣ نوفمبر ٢٠١٣

مراقبا الحسابات



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية

س . م . م (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

س . م . م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)

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

الميزانية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير المتداولة
١١,٣٨٥,٣٨٤	١١,١٤٠,٩٩٤	(٣)	أصول ثابتة
١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢	١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢	(٤)	استثمارات في شركات تابعة
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	(٥)	مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة في رأس مال شركات تابعة
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات في شركات شقيقة
٥١,١٢٠,٠٠٠	٥٥,٢٨٠,٠٠٠	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٤٦,٨٤٢	٦٦,٤٧٩	(٢٢)	أصول ضريبية مؤجلة
١٩,٢٤٣,٨٨٦,٩٣٨	١٩,٢٤٧,٨٢٢,١٨٥		إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٣١٤,٢٧١,٢٤٧	٣١١,٨٥٧,٩٣٧	(٦)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٩٣,٨٣٠,٦٨٤	٩٣,٨٣٠,٦٨٤	(٩)	أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع
٣٣,٧٩٩,٠٩٦	٣٧,٩٢٥,٧٠١	(١٠)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٤٠٧,٨٠٤,٢٩٨	١,٤٠٧,٨٠٤,٢٩٨	(٢٣)	أوراق قبض
٤٦٩,١٧٨,٨٦١	٤٧٦,٤٨٧,٤٨٤	(١١)	مصرفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٢,٠٢١,٣٨١	٩,٠٢٢,٣٣٢	(١٢)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢,٣٢٠,٩٠٥,٥٦٧	٢,٣٣٦,٩٢٨,٤٣٦		إجمالي أصول متداولة
			التزامات متداولة
١,٠٦٣,٩٥٦	٥٠٦,٨١٧		أوراق دفع
٢,٩٣٥,٦٠٩	١,٦٤٧,٦١١	(١٣)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٩٩٩,٥٦٥	٢,١٥٤,٤٢٨		إجمالي التزامات متداولة
٢,٣١٦,٩٠٦,٠٠٢	٢,٣٣٤,٧٧٤,٠٠٨		رأس المال العامل
٢١,٥٦٠,٧٩٢,٩٤٠	٢١,٥٨٢,٥٩٦,١٩٣		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١٦,٧٥٨,٦٣٨	٢١٨,٢٢٧,٦٦١	(١٥)	احتياطي قانوني
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٦)	إحتياطي عام
٦,٦٠٠,٠٠٠	١٠,٧٦٠,٠٠٠	(١٧)	صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٦١٠,٦٩٥,٥٧٨	٦٣٨,٦٠٧,٠١٥		أرباح مرحلة
٢٩,٣٨٠,٤٦٠	١٧,٦٤٣,٢٥٣		أرباح الفترة / العام
٢١,٥٦٠,٧٩٢,٩٤٠	٢١,٥٨٢,٥٩٦,١٩٣		إجمالي حقوق الملكية
٢١,٥٦٠,٧٩٢,٩٤٠	٢١,٥٨٢,٥٩٦,١٩٣		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب حيايد فايد

مراقبا الحسابات

مجدى حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٧) 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 ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح	
٩١,٢١٦	٢٨٦,٩٤٦	١٥٢,٨١٥	٣٨٠,١٢٦	(٢١)	إيرادات تمويلية
٦,٦١٩,٨٣٨	١٩,٨٢١,٥٥٨	٦,٦١٩,٨٣٨	١٩,٨٠٢,٢٦٧	(٢١)	عوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٨,٣٤٠	١٧٤,٢٥٦	٩٨,٣٥٢	٤٠٣,٢٠٣	(٢١)	عوائد اذون خزانه
٣٢٩,٣٤٧	٩٦٧,٦٧٥	٣٥٩,٧٣٥	١,٠٥٣,٢٤١	(٦)	أستهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣,٧٩٢,٦٠٩	٧,٤٣٢,١٨٨	٣,٩٧٠,٧٦٠	١,٨٥٣,٨٤٤	(١٠)	أرباح تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٣,٠٠١	١,٨٢٥,٢٦٧	(٣٥,٦٤٠)	١٥٧,٦١٥	(١٩)	أرباح (خسائر) بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٠١٧,٤٥٤	١,٥٤٤,٩٢٢	٦,٠٠٠	٧٦١,٨٧٥	(٢٠)	توزيعات ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٧,٢٢٤)	(٢٧,٥٤٦)	١٥,٩٥٠	(١٠٤,٨٥٩)		(خسائر) ارباح فروق العملة
١١,٨٨٤,٥٨١	٣٢,٠٢٥,٢٦٦	١١,١٨٧,٨١٠	٢٤,٣٠٧,٣١٢		مجموع الإيرادات
(٢,٥٩٠,٢٥٣)	(١٨,٢٨٤,٣١٣)	(١,٤٥٥,٨٢٧)	(٥,٨٦٦,٦٤٨)		مصروفات إدارية
(٨٢,٤٨٨)	(٢٥٠,٠٦٧)	(٨٢,٣٢٨)	(٢٤٦,٩٥٤)	(٣)	إهلاك
(٣,٦٨٧)	(١١,٧٢٧)	(٣,٨٩٧)	(١٨,٠٨٧)		مصروفات بنكية
(٤٨,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)	(٤٨,٠٠٠)	(١٤٤,٠٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٩,١٦٠,١٥٣	١٣,٢٩٩,١٥٩	٩,٥٩٧,٧٥٨	١٨,٠٣١,٦٢٣		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
-	-	٢٠٥,٤٧٩	(٤٠٨,٠٠٧)	(٢٢)	ضرائب الدخل
٣,٨٢٠	١١,٩٨٢	٦,٥٩٨	١٩,٦٣٧	(٢٢)	الضريبة المؤجلة
٩,١٦٣,٩٧٣	١٣,٣١١,١٤١	٩,٨٠٩,٨٣٥	١٧,٦٤٣,٢٥٣		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٠,٠٠٤	٠,٠٠٦	٠,٠٠٥	٠,٠٠٨	(١٨)	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد زايد

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

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

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	صافى أرباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع	إحتياطي عام	أحتياطي قانونى	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١,٥٦٠,٧٩٢,٩٤٠	٢٩,٣٨٠,٤٦٠	٦١٠,٦٩٥,٥٧٨	٦,٦٠٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٦,٧٥٨,٦٣٨	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
-	(٢٧,٩١١,٤٣٧)	٢٧,٩١١,٤٣٧	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
-	(١,٤٦٩,٠٢٣)	-	-	-	١,٤٦٩,٠٢٣	-	المحول الى الإحتياطي القانونى
٤,١٦٠,٠٠٠	-	-	٤,١٦٠,٠٠٠	-	-	-	صافى ارباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع
١٧,٦٤٣,٢٥٣	١٧,٦٤٣,٢٥٣	-	-	-	-	-	ارباح الفترة
<u>٢١,٥٨٢,٥٩٦,١٩٣</u>	<u>١٧,٦٤٣,٢٥٣</u>	<u>٦٣٨,٦٠٧,٠١٥</u>	<u>١٠,٧٦٠,٠٠٠</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢١٨,٢٢٧,٦٦١</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
٢١,٥٢٨,٦١٢,٤٨٠	٢,٢٥٩,٧٠٢	٦٠٨,٥٤٨,٨٦١	٣,٨٠٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٦,٦٤٥,٦٥٣	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢
-	(٢,١٤٦,٧١٧)	٢,١٤٦,٧١٧	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
-	(١١٢,٩٨٥)	-	-	-	١١٢,٩٨٥	-	المحول الى الإحتياطي القانونى
٤٨٠,٠٠٠	-	-	٤٨٠,٠٠٠	-	-	-	صافى ارباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع
١٣,٣١١,١٤١	١٣,٣١١,١٤١	-	-	-	-	-	ارباح الفترة
<u>٢١,٥٤٢,٤٠٣,٦٢١</u>	<u>١٣,٣١١,١٤١</u>	<u>٦١٠,٦٩٥,٥٧٨</u>	<u>٤,٢٨٠,٠٠٠</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢١٦,٧٥٨,٦٣٨</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٣ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنيه مصري	ايضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٣,٢٩٩,١٥٩	١٨,٠٣١,٦٢٣		الأرباح قبل الضرائب
٢٥٠,٠٦٧	٢٤٦,٩٥٤	(٣)	اهلاك
(٩٦٧,٦٧٥)	(١,٠٥٣,٢٤١)	(٦)	استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق (ايرادات) تمويلية وعوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق واذون خزانه
(٢١,٢٥٠,٤٣٥)	(٢٠,٥٨٥,٥٩٦)	(٢١)	(ايرادات) توزيعات ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١,٥٤٤,٩٢٢)	(٧٦١,٨٧٥)		(أرباح) تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٧,٤٣٢,١٨٨)	(١,٨٥٣,٨٤٤)	(١٠)	(أرباح) بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١,٨٢٥,٢٦٧)	(١٥٧,٦١٥)		خسائر فروق عملة
٢٧,٥٤٦	١٠٤,٨٥٩		
(١٩,٤٤٣,٧١٥)	(٦,٠٢٨,٧٣٥)		(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٥٩٣,٦٧٣	(١,١٠٥,٦٢٥)	(١١)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى*
٣,١٣٤	-		التغير في أوراق القبض
٤٠٢,٤٣٤	(٥٥٧,١٣٩)		التغير في أوراق الدفع
-	(٤٠٨,٠٠٧)	(٢٢)	التغير في ضرائب الدخل المستحقة
٤,٣٤٣,٢٤٤	(١,٢٨٧,٩٩٨)	(١٣)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٤٩٠,٣١١)	(٢,١١٥,١٤٦)	(١٩, ١٠)	التغير في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٤,٥٩١,٥٤١)	(١١,٥٠٢,٦٥٠)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-	(٢,٥٦٤)	(٣)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
-	٣,٤٦٦,٥٥١		مقبوضات من بيع اذون خزانه
١٤,٦٥٨,٥٢٠	١٤,٣٨٢,٥٩٨	(٢١)	ايرادات تمويلية وعوائد محصلة
١,٥٤٤,٩٢٢	٧٦١,٨٧٥	(٢٠)	توزيعات ارباح محصلة
١٦,٢٠٣,٤٤٢	١٨,٦٠٨,٤٦٠		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٢٧,٥٤٦)	(١٠٤,٨٥٩)		اثر التغير في أسعار الصرف
١,٥٨٤,٣٥٥	٧,٠٠٠,٩٥١		صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٤,٩٢٧,٦٤١	٢,٠٢١,٣٨١		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٦,٥١١,٩٩٦	٩,٠٢٢,٣٣٢	(١٢)	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧، ومدة الشركة ٢٥ سنة .
- يتمثل غرض الشركة فى الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها .
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ فى ١٢ نوفمبر ٢٠١٣ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمار العقارى والأصول المالية المتاحة للبيع وأصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتى تم قياسها بالقيمة العادلة.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة.
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها ، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات، وبالمثل عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه 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 الإفتراضى 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 التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

الإستثمارات

الإستثمارات في شركات تابعة

الإستثمارات في شركات تابعة هي إستثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

تتم المحاسبة عن الإستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الإستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة .

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

استثمارات في الشركات الشقيقة

الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً و التي ليست شركات تابعة أو مشاريع مشتركة، باستثناء عندما يبوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢)، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً.

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وذلك وفقاً للفقرة ٣٧ من معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) حيث يتم إعداد قوائم مالية مجمعة متاحة للاستخدام العام، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الاستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها، وتعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة .

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشنقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

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

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

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

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

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

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

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

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوصاً منها خسائر الاضمحلال في القيمة . ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة و أيضاً 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 الغير متداولة والتي من المتوقع استرداد قيمتها الدفترية من صفقة بيع - بشكل اساسى - وليس من الأستمرار فى استخدامها. يتم قياس تلك الأصول بالقيمة الدفترية او القيمة العادلة مخصوصاً منها تكاليف البيع ايها اقل.

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

أذون الخزائنة

يتم تقييم أذون الخزائنة 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 للفااتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال- أن وجدت .

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

النقدية وما فى حكمها

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما فى حكمها تشمل على نقدية فى الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزائنة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوصاً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

أرصدة دائنة ومستحقات

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

الفصل بين الأصول والالتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

المخصصات

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

إثبات الإيراد

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

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

الإحتياطي القانوني

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

التقديرات المحاسبية

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

اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي 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 اضمحلال بقائمة الدخل .

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

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

أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية.

أثابة العاملين وتحفيز العاملين / المديرين

نظام الاثابة وتحفيز العاملين أو المديرين بالشركة وفقاً للنظام الأساسى للشركة بناءً على مقترح من مجلس الإدارة يطبق بأحدى الوسائل التالية:

- منح اسهم مجانية للعاملين .
- منح اسهم بأسعار مميزة .
- الوعد بالبيع بعد انقضاء مدة محددة واستيفاء شروط معينة لما يرد بوعد الشركة بالبيع .

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

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

ويتم الاعتراف بضرريبة 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 أذون 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 .

الإقراض

يتم الاعتراف بالإقراض 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 الإقراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الإقراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الإقراض المتعلقة مباشرةً بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الإقراض التي يتم رسملتها على الأصل والتي تتمثل في تكلفة الإقراض 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 الإقراض 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 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 بناءا على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة.

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 ٢٠١٣	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥٠٧,٠٦٠	١,١٢٥,٠٢٥	٧,٦٣٩	١٢,٧٤٣,٠٤٠
اضافات خلال الفترة	-	-	١,٢٦٥	-	١,٢٩٩	٢,٥٦٤
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥٠٨,٣٢٥	١,١٢٥,٠٢٥	٨,٩٣٨	١٢,٧٤٥,٦٠٤
مجمع الإهلاك	-	-	(٥٠٤,٠٣٩)	(٤٥٠,٦١٥)	(٥,٧٦٥)	(١,٣٥٧,٦٥٦)
في ١ يناير ٢٠١٣	-	(٣٩٧,٢٣٧)	(٢,٤٤٦)	(٨٤,٤٠٥)	(١,٠٦٥)	(٢٤٦,٩٥٤)
إهلاك الفترة	-	(١٥٩,٠٣٨)	(٥٠٦,٤٨٥)	(٥٣٥,٠٢٠)	(٦,٨٣٠)	(١,٦٠٤,٦١٠)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	-	(٥٥٦,٢٧٥)	(٥٠٦,٤٨٥)	(٥٣٥,٠٢٠)	(٦,٨٣٠)	(١,٦٠٤,٦١٠)
صافي القيمة الدفترية في	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٥٠٣,٩٧٥	١,٨٤٠	٥٩٠,٠٠٥	٢,١٠٨	١١,١٤٠,٩٩٤
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٦٦٣,٠١٣	٣,٠٢١	٦٧٤,٤١٠	١,٨٧٤	١١,٣٨٥,٣٨٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٦٦٣,٠١٣	٣,٠٢١	٦٧٤,٤١٠	١,٨٧٤	١١,٣٨٥,٣٨٤

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

٤- استثمارات 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 الأكتتاب في زيادة رأسمال كل من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنية مصري ، وشركة سان ستيفانو العقارى بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ٤٥,٥٨٣,٠٠٠ اجنية مصري.

وفيما يلي بيان بالشركات التابعة :

م	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 *	٩٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٧,٠٠٠,٠٠٠	١٨١,٢٥٥,٠٠٠	٩٦,٩٣%
٣	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م **	٨٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٨,٠٠٠	٧٣٣,٧٥٦,٥	٧٢,١٨%
٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣,٥٠٠	٥٣,٣٧٧,٠	٤٠%

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

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

*** تمتلك شركة الإسكندرية للإستثمار العقارى نسبة ٦٠% من شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م.

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

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى ش.م.م
٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠	٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠	شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى ش.م.م
١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢	١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى ش.م.م
١٣٣,٧٣٥,٢٢٦	١٣٣,٧٣٥,٢٢٦	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م
١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢	١٩,٠٣٤,٢٨١,٧١٢	

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

تتضمن المبالغ المسددة تحت حساب الزيادة فى الاستثمارات التالية :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
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 ٣١١,٨٥٧,٩٣٧ جنية مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ :

- عدد ٣٠٩٧٠٠ سند حكومى بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنية للسند تستحق عام ٢٠١٣، بعائد ٨,٥٥% يستحق كل ستة أشهر بلغ رصيد خصم السندات فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ١٥٦,١٦٢ جنية و يتم استهلاك خصم السندات فى تاريخ استحقاق العائد وقد تم رهن عدد ٣٠٩٠٠٠ سند لصالح البنك الوطنى للتنمية كضمان لقرض لصالح الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى (شركة تابعة).
- اذون خزانة عدد ١٠٢ اذن بقيمة اسمية ٢٥٠٠٠ جنيها مصريا لالذن وتستحق عام ٢٠١٣.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أذون خزانة
٥,٧٨٠,٦٥٠	٢,٣١٤,٠٩٩	سندات حكومية - القيمة التاريخية
٣٠٩,٧٠٠,٠٠٠	٣٠٩,٧٠٠,٠٠٠	خصم إصدار سندات حكومية
(٢,٥١٧,٠٨٤)	(١,٢٠٩,٤٠٣)	القيمة المستهلكة
٣١٢,٩٦٣,٥٦٦	٣١٠,٨٠٤,٦٩٦	استهلاك خصم سندات حكومية
١,٣٠٧,٦٨١	١,٠٥٣,٢٤١	
٣١٤,٢٧١,٢٤٧	٣١١,٨٥٧,٩٣٧	

٧ - إستثمارات في شركات شقيقة

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى			شركة هيل / تي أم جي لإدارة المنشآت والمشروعات (تحت التصفية) *
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١٤٧٠٠٠	%٤٩	
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠			

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

٨ - استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٥٥,٢٨٠,٠٠٠ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ وذلك فى صندوق استثمار هيرمس الثالث وتديره شركة هيرمس للاستثمار المباشر ومدة الصندوق ٧ سنوات ويتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واطهار فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالى .

٩ - أصول متداولة محتفظ بها بغرض البيع

بلغ رصيد هذا البند ٩٣,٨٣٠,٦٨٤ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ويتمثل فى حصة الشركة فى راس المال المصدر والمدفوع فى كل من شركة ثبات للتطوير العقارى والبالغ ٢٥٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ريال سعودى للسهم بنسبة ٥٠% من إجمالى راس مال الشركة ، وشركة أريز العربية المحدودة والبالغ ٤٠٥٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠٠ ريال سعودى للسهم بنسبة ١%، ونظرا لرغبة الشركة فى بيع حصتها فى راسمال تلك الشركات بالمملكة العربية السعودية، فقد تم وفقا للمعيار المصرى رقم (٣٢) إعادة تبويب تلك الاستثمارات ضمن الأصول المتداولة كاستثمارات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع ومن المتوقع أن تتم عملية البيع خلال عام ٢٠١٣.

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى			شركة ثبات للتطوير العقارى
٨٩,٣٧٥,٠٠٠	٨٩,٣٧٥,٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠	%٥٠	
٤,٤٥٥,٦٨٤	٤,٤٥٥,٦٨٤	٤٠٥٠	%١	شركة اريز العربية المحدودة
٩٣,٨٣٠,٦٨٤	٩٣,٨٣٠,٦٨٤			

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

١٠ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقاً للقيمة السوقية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ مبلغ ٣٧,٩٢٥,٧٠١ جنية مصرى .

القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ جنية مصرى	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ جنية مصرى	صافى التغير فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ جنية مصرى	القيمة قبل التقييم ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ جنية مصرى	عدد الأسهم / الوثائق	
٢٢,٩٠٨,١٢٠	٢٣,٢٨٣,٥٤١	١,٤٤١,٦٥٥	٢١,٨٤١,٨٨٦	٢,٨٩٨,٠٨٤	*محفظة اوراق مالية تديرها شركة هيرمس لادارة الأصول
١٠,٨٩٠,٩٧٦	١٤,٦٤٢,١٦٠	٤١٢,١٨٩	١٤,٢٢٩,٩٧١	١٠٠,٠٠٠	وثائق استثمار صندوق جمان
٣٣,٧٩٩,٠٩٦	٣٧,٩٢٥,٧٠١	١,٨٥٣,٨٤٤	٣٦,٠٧١,٨٥٧		الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

* تتضمن المحفظة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ عدد ٢٨٩٨٠٨٤ سهم لشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية.

١١ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١ جنية مصري	٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصري	
٤٦٣,٠٠٤,٦٦٨	٤٦٤,٠٨٩,٥٨٠	مدينون متنوعون (ايضاح رقم ٢٣)
٢,٠٦٣,٥٦٢	٢,٠٦٣,٥٦٢	تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة للرقابة المالية
٣٢,٥٩٧	٢٢,٣٥١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٥,٢٣٠	١٩,٠٢٨	ارصدة مدينه اخرى
٥,٤٧٣	٤٢,٦٣٤	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٤٦٥,١٣١,٥٣٠	٤٦٦,٢٣٧,١٥٥	
٤,٠٤٧,٣٣١	١٠,٢٥٠,٣٢٩	ايرادات مستحقة
٤٦٩,١٧٨,٨٦١	٤٧٦,٤٨٧,٤٨٤	

١٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٢/١٢/٣١ جنية مصري	٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصري	
٩,٥٢٠	١,٦٢٦	أ- عملة محلية
١,٢١٧,٤٢٤	١,٨٤٣,٠٩٢	الصندوق
٧٨٠,٠٠٠	٦,٩٠٠,٠٠٠	حسابات جارى
٢,٠٠٦,٩٤٤	٨,٧٤٤,٧١٨	ودائع
١٤,٤٣٧	٢٧٧,٦١٤	ب- عملة اجنبية
٢,٠٢١,٣٨١	٩,٠٢٢,٣٣٢	حسابات جارية

١٣- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري ٢٩,٤٨٥	جنيه مصري ٤١,٩١٣	دائنون متنوعون (إيضاح رقم ٢٣)
١,٣٤٨,٧٠٠	-	مصروفات مستحقة
١,٥٥٧,٤٢٤	١,٦٠٥,٦٩٨	أرصدة دائنة أخرى
<u>٢,٩٣٥,٦٠٩</u>	<u>١,٦٤٧,٦١١</u>	

١٤- رأس المال

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

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ مليون جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة 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 ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وعلاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام و تبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه ليصبح رأس المال المصدر مبلغ و قدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه (عشرون مليار ومائة و اثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة و أربعة عشر ألف و تسعمائة و ثمانون جنياً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ تم زيادة 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 و عشرون ألف و ثمانمائة و ستون جنياً مصرياً لاغير) موزعة على عدد ٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦ سهم (فقط ملياران و ثلاثة وستون مليون و خمسمائة و اثنان وستون ألف و مائتان وستة و ثمانون سهم لاغير) وذلك من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

١٥ - إحتياطي قانونى

بلغ رصيد الإحتياطي القانونى مبلغ ٢١٨,٢٢٧,٦٦١ جنية مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة فى رأس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنية للسهم. وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص والبالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنية مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنية مصرى الى رصيد الإحتياطي القانونى، بالإضافة الى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

١٦ - إحتياطي العام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنية مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ ويتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنية والناتج من عمليات مبادلة الاسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة اسهم الشركة مع الشركات التابعة.

بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنية 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 الإحتياطي العام.

١٧ - صافي ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد ارباح تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية مبلغ ١٠,٧٦٠,٠٠٠ جنية مصري والناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣.

١٨ - نصيب السهم فى الأرباح

بلغ نصيب السهم فى أرباح الفترة ٠,٠٠٨ جنية مصري وتم حساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة وقد تم تقدير قيمة التوزيعات المستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة والمتعلقة بالفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ كما يلى :

من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنية مصري	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ جنية مصري	
١٣,٣١١,١٤١	١٧,٦٤٣,٢٥٣	صافي ارباح الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
(١,٣٣١,١١٤)	(١,٧٦٤,٣٢٥)	حصة العاملين وأعضاء مجلس الادارة (مقدرة)
١١,٩٨٠,٠٢٧	١٥,٨٧٨,٩٢٨	صافي ارباح الفترة بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦	٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٠٦	٠,٠٠٨	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٣

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

من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	
حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية
١٠,٣١٦,٩٠٢	١٤,٧٢٨,٦٦١	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
(٨,٤٩١,٦٣٥)	(١٤,٥٧١,٠٤٦)	
<u>١,٨٢٥,٢٦٧</u>	<u>١٥٧,٦١٥</u>	

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

من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	اسم الشركة
حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	المصرية للاتصالات
١٧٥,٨٠١	١٦٤,٨٩٧	شركة اوراسكوم للإعلام
٩٧٤,٠٥٣	٢٣٩,٠٩٤	شركة سيدى كرير
١٢٦,٠٤٨	١٢١,٩٨٢	البنك التجارى الدولى
١٤٦,٥٥٠	٢٠٣,٩٥٢	توزيعات اخرى
١٢٢,٤٧٠	٣١,٩٥٠	
<u>١,٥٤٤,٩٢٢</u>	<u>٧٦١,٨٧٥</u>	

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

من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	
حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تمويلية
٢٨٦,٩٤٦	٣٨٠,١٢٦	عوائد إستثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ
١٩,٨٢١,٥٥٨	١٩,٨٠٢,٢٦٧	الاستحقاق
١٧٤,٢٥٦	٤٠٣,٢٠٣	عوائد أذون خزانة
<u>٢٠,٢٨٢,٧٦٠</u>	<u>٢٠,٥٨٥,٥٩٦</u>	
(٥,٦٢٤,٢٤٠)	(٦,٢٠٢,٩٩٨)	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١١)
<u>١٤,٦٥٨,٥٢٠</u>	<u>١٤,٣٨٢,٥٩٨</u>	

٢٢ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

ضرائب دخل الفترة:

من ٢٠١٢/١/١	من ٢٠١٣/١/١	
حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح الدفترى قبل الضريبة
١٣,٢٩٩,١٥٩	١٨,٠٣١,٦٢٣	تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
(٢٣,٩١٩,٥١٣)	(١٨,٢٣٣,٤٧٤)	لصافي الخسارة الضريبي
(١٠,٦٢٠,٣٥٤)	(٢٠١,٨٥١)	صافي (الخسارة) الضريبي
% ٢٠	% ٢٠	سعر الضريبة
-	-	ضريبة دخل الفترة

فيما يلي حركة ضرائب الدخل المستحقة خلال الفترة:

٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة
-	-	المكون خلال الفترة
-	٤٠٨,٠٠٧	المسدد من ضرائب الدخل المستحقة
-	(٤٠٨,٠٠٧)	
-	-	رصيد آخر الفترة

وتتمثل الأصول الضريبية المؤجلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ والبالغة ٦٦,٤٧٩ جنية مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الأساس المحاسبى (إيضاح ٣)
(١,٤٢٤,٨٠٥)	(١,٠٩٧,٩٢٨)	الأساس الضريبي
١,٦٣٩,٩١٥	١,٤٣٠,٣٢٥	فروق ضريبية
٢١٥,١١٠	٣٣٢,٣٩٧	سعر الضريبة
٢٠ %	٢٠ %	الاصل الضريبي المؤجل - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
٤٣,٠٢٢	٦٦,٤٧٩	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٣١,٠٤٠	٤٦,٨٤٢	الضريبة المؤجلة - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
١١,٩٨٢	١٩,٦٣٧	

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 كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ و قدره ١,٥٠٧,٣٣٤ جنية مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣ .

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التى تضمنها المركز المالى :

٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠		
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	
أرصدة مدينة	٢٣,٦٧٠	١٢,٤٢٩	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
أرصدة مدينة	١٠,١١٦	-	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
أرصدة مدينة	٨,٩٣٥,٠٧٦	١,٠٦٢,٥١٨	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
طبيعة التعامل	أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	
أرصدة مدينة	٤٠٢,٨١٩,٠٣٠	٤٠٢,٨٤٢,٤٢٥	شركة اريز العربية المحدودة
أرصدة مدينة	٨,٨٦٤,٥٠١	٩,٩٢٧,٠١٨	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
أرصدة مدينة	٢٨,٤٠٨	٢٨,٤٠٨	شركة هيل تى ام جى لإدارة المشروعات
أرصدة مدينة	٥١,٢٩٢,٧٢٨	٥١,٢٩٢,٧٢٨	شركة ثبات للتطوير العقارى

طبيعة التعامل	أرصدة دائنة	أرصدة دائنة	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
ارصدة دائنة	٢٩,٤٨٥	٤١,٩١٣	
	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٣/٩/٣٠	
	اوراق قبض	اوراق قبض	
ارصدة مدينة	١٠٠,٤٠٥,٠١٥	١٠٠,٤٠٥,٠١٥	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
ارصدة مدينة	١,١٠٧,٤٨٩,٨٥٨	١,١٠٧,٤٨٩,٨٥٨	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
ارصدة مدينة	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
ارصدة مدينة	١,٤٠٧,٨٠٤,٢٩٨	١,٤٠٧,٨٠٤,٢٩٨	

تمتلك شركة تي.إم.جي للاستثمار العقارى والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٧% تقريباً من أسهم الشركة .

٢٤ - الموقف الضريبي

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

٢٥ - الألتزامات 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 الادوت المالية للشركة فى الاصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات المالية والمدينين كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون . وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

وفىما 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 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 منعماً .

د- خطر السيولة

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

٢٧- الأحداث الهامة

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