

**شركة مجموعة طلعت مصطفى القاىضة TMG Holding**  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٠ الى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠  
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

## المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة **TMG Holding** في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة 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، وتختصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة 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 المجمعة.

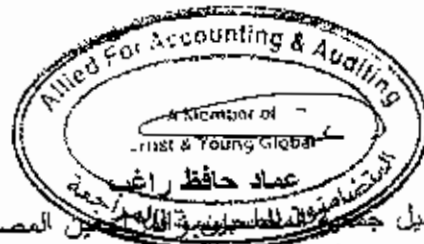
## الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في: ٩ نوفمبر ٢٠١٠



مراقب الحسابات



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصريين  
زميل جمعية الضرائب المصرية

من م. م. (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)

من م. م. (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&amp;Y)

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

الميراثية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣,٧٢٩,٣٨٤,٨٦٦	٤,٢٨٠,٢٦٣,١١٩	(٤)	الأصول طويلة الأجل
٥٨٢,٣٥٠,٧٧٤	٢٢٣,١٦٣,٠٥٥	(٥)	أصول ثابتة - بالصادفي
١٥,١٣٥,٢٤١,٨٥١	١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٨	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٠,٦٢٧,٩٣٠	٥٢,٣٠٧,٩٣٠	(٧)	الشهرة
٢,١٢٠,٠٠٠	٢,٤٤٥,٠٠٠	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٣٥,٦٤٣,١٠٤	٣٣٦,٥٢٦,٤٢٣	(١٠)	استثمارات في شركات شقيقة
١٩,٨٣٥,٣٦٨,٥٢٥	٢٠,٢٨٨,٣٥٨,٦٤٥		استثمارات في سندات حكومية
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١١,٧١٨,١٨٩,٢٨٣	١٢,٣٨٧,٩٥١,٨٥١	(١٣)	أعمال تحت التنفيذ
٢٨,٦١٣,٠٩٢	٣١,١٩٨,٠٣٨	(١٤)	المحزون - بالصادفي
١٧,٠٦١,١٦٠,٤٧٠	١٦,٢٤٢,٧٨٥,١٥٣	(١٢)	عملاء وأوراق قبض
٣,٠٧٣,٠٢٢,٤٠٧	٣,٠٩٧,٠٦٨,٤٥٨	(١٥)	دفعات مقدمه وأرصده مدينه أخرى
٧,٦٠١,٣٣٥	٧,٦٠١,٣٣٥	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٣٠٤,٩٨٠,١٦١	١,٣٢١,٠٩٤,٠٢٨	(٩)	مدينو استثمارات
٤٦١,١٠١,٢٦٠	٣٧٦,٦٩٤,٩٠٥	(١١)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٩٨,٧٨٣,٤٧٦	٥٦٤,٥٦٥,٨٠٠	(١٦)	نقدية وأرصده لدى البنوك
٣٤,٠٥٣,٤٥١,٤٨٤	٣٤,٠٢٨,٩٥٩,٥٦٨		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٥٥,٥٩٠	٩٩٨,٨٠٦	(٢٧)	مخصصات
٤٨,٦٤٤,٩٦٠	٥١,٩٠٤,٣٦٢		بنوك سحب على المكشوف
٦٠٤,٠٠٤,٥٦٤	١,٢٤٨,٣٣٤,٣٢٧	(١٧)	الدائون وأوراق الدفع
٧٥٢,٢٠٧,١٢٣	٧١٥,٨٨٣,٢٥٩	(٢٥)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات قصيرة الأجل
٦٥,٤٥١,٠٣٢	-	(٢٦)	الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل
٢٠,٤٤٦,٥٧٦,٣١٦	١٨,٩١٠,٢٩١,٨٠٨	(١٨)	عملاء دفعات مقدمه
١,٨٩٠,٩٧٣	١٧,١٣٣,١٩٤		دائنو فوريحات
١,٧٠٢,١٢٠,٠٢٧	١,٩٦٥,٨٤١,٧٣٤	(١٩)	مصرفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
٢٣,٦٢١,٤٥٠,٥٨٥	٢٢,٩١٠,٣٨٧,٤٩٠		مجموع الالتزامات المتداولة
١٠,٤٣٢,٠٠٠,٨٩٩	١١,١١٨,٥٧٢,٠٧٨		رأس المال العامل
٣٠,٢٦٧,٣٦٩,٤٢٤	٣١,٤٠٦,٩٣٠,٧٢٣		مجموع الإستثمار

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

الميزانية المجمعة - تابع

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		يتم تمويله على النحو التالي :
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠١,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠)	حقوق المساهمين
			رأس المال المرخص به
٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	(٢٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٦٢,٧٤٠,٢١٨	١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	(٢١)	إحتياطي قانوني
٢٥,٧٤٧,٦١٣	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٢)	إحتياطي عام
(٦٠٠,٠٠٠)	١,٠٨٠,٠٠٠	(٢٣)	صافى أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
(١٣٣,٩٧٧,٣٢٥)	(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	(٢٤)	أسهم حزينة
١,٦٨٢,٠٤٦,١٢٩	٣,٠٧٥,٤٢٩,٣١٤		أرباح مرحلة
١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠	٨٦٣,٦١٥,٧٧٢		أرباح الفترة / العام
٢٣,١٤٤,١٦٦,٥٠٥	٢٤,٢٦٩,٠٨٥,٤٤٦		حقوق مساهمي الشركة الأم
١,٦٨٤,٦٣٦,١٣٨	٨١٦,٥٠٥,١٠٠		حقوق الأقلية
٢٤,٨٢٨,٨٠٢,٦٤٣	٢٥,٠٨٥,٥٩٠,٥٤٦		مجموع حقوق المساهمين
			الالتزامات طويلة الاجل
١,٢٤٠,١٦٣,٥٣٠	٢,١٢١,١٢٨,٠٢٥	(٢٥)	قروض و تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل
٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	(٢٦)	الالتزامات طويلة الاجل
٢٠,٧٨٣,٥٠٩	٢٢,٥٩٢,٤١٠	(٢٨)	التزامات ضريبية مؤجلة
٥,٤٣٨,٥٦٦,٧٨١	٦,٣٢١,٣٤٠,١٧٧		مجموع الإلتزامات طويلة الاجل
٣٠,٢٦٧,٣٦٩,٤٢٤	٣١,٤٠٦,٩٣٠,٧٢٣		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الاجل

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

مراقب الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

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

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة من 1 يناير 2010 حتى 30 سبتمبر 2010

من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	إيضاح
١,١٦٧,٩٩٥,٦١٣	٤,٣٥٤,٦٦٣,٥٦٤	١,٠١٤,١٥٤,٦٦٥	٤,٥٤٤,١١٧,٢٨١	(٢٩) إيرادات النشاط
(٧٣٧,٢٦٦,٤٨٤)	(٣,٠٧٠,٤٨٩,٥٠١)	(٧٥٨,٣٦٠,٣٧٩)	(٣,٢٢٣,٨٦٦,١٨٩)	(٢٩) تكاليف النشاط
٤٣٠,٧٢٩,١٢٩	١,٢٨٤,١٧٤,٠٦٣	٢٥٥,٧٩٤,٢٨٦	١,٣٢٠,٢٥١,٠٩٢	مجموع الربح
(٧٤,٨٠٥,١٤٧)	(٣,٠٨,٦٥٨,٠٢٢)	(٧٢,٥٦٤,٨٢٠)	(١٧٨,٩١٨,١٠٤)	مصروفات بيعية و تسويقية وإدارية
(٢٤,٦٨٠,٦٠٥)	(٧١,٦٠٩,٠٠٨)	(٢١,٥٤٧,٢٩٤)	(٧٥,٣٨٤,٤١٨)	اهلاك واستهلاك
-	(٢٧٢,٠١٦)	(٢١٢,٠٠٢)	(٤٤٣,٢١٦)	مخصصات
٣٣٢,٢٤٢,٢٧٧	١,٠٠٣,٦٣٥,٠١٧	١٦١,٤٧٠,١٧٠	٩٦٥,٥٠٥,٥٥٤	أرباح التشغيل
١,١٧٥,٦١٦	٢٦,٤١٩,٧٢٩	٥٢٣,٥٨٩	٢٠,٤٨٤,٠٣٧	قوائد دافئة
٧,٥٥٩,٣٢١	٢١,٨٢٩,٩٩١	٧,٥٨٣,٩٦٢	٢٢,٦٦٧,١٥٥	قوائد سندات
١,٠٥٥,٦١٢	٣,٨٧١,٦١٧	-	١,٤٢٥,٩٩٩	عائد أذون خزينة
٤١٤,٤٧٨	١,٥٧٦,٨٨٤	٧٥٤,٦٥٠	٢,١٦٩,٧٠٦	توزيعات أرباح
١٥,٤٨٠,٠٥٠	٢٨,٧٣٤,٦٥٤	١١,٣٤٩,٩٨١	١٢,٩٦٤,٤٧٦	(٢٠) إيرادات بيع مستثمارات مالية
٩,٥٧٢,٧٠٥	٢١,٧٥٧,١٢٧	٥,٨٢٧,٠٩٤	٧,٨٩٧,٨٨٥	(١١) إيرادات (خسائر) إعادة تقييم استثمارات في أصول
٥,٣٤٤,٣٤٢	١١,٠٤٢,٦٥٢	٣,٤٥٨,٤٣٧	١٧,٢٧٩,٨٩٦	(٣٢) مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٥١,٩٠٠)	(٥٥٢,٦٠٠)	٦١,٣٠٠	٥٧٧,٦٦٣	إيرادات اخرى
١٤٦,٢٦٧	٥٥٣,٧٣١	(١٢٢,١٠٠)	(٥٤٣,٦٥٠)	أرباح رأسمالية
٦٥٤,٩٠٣	٤,٠٥٣,٨٧٣	٢,٦١٨,٧٢٤	٥,٤٥٧,٧٨٨	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
-	-	١٣,٧٩١,٥٤٤	١٣,٧٩١,٥٤٤	أرباح فروق العملة
٣٧٢,٤٩٤,١٧٢	١,١٣٠,٩٣٤,٦٨٥	٢٠٧,٣١٧,٣٥١	١,٠٧٠,٠٧٨,٠٥٢	لإيرادات سنوات سابقة
(٥٥,٧٤٢,٩٢٤)	(١٣٩,٩٨٧,٦١٢)	(٢٦,٥٢١,٥١٢)	(١٨٣,٢٥٩,٤٧٤)	صافي الربح قبل الضرائب
(٢,١٢٢,٧٨٤)	(٦,٤١٥,٣٥٧)	(١,٢٨٦,٧٣٤)	(١,٨١٠,٩٦٨)	ضريبة الدخل
٣١٥,٦٢٨,٩٦٤	٩٨٤,٥٢٩,٧١٦	١٧٩,٤٩٩,١٠٥	٨٨٥,٠٠٧,٦١٦	الضريبة المؤجلة
(١١,٤٠٨,٨٦٦)	(٤٥,٧٥٠,٩١٨)	٢١,٧٣٣,٢٥٧	(٢١,٣٩١,٨٣٩)	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٣٠٤,٢٢٠,٠٩٨	٩٣٨,٧٧٨,٧٩٨	٢٠١,٢٣٢,٣٦٢	٨٦٣,٦١٥,٧٧٢	حقوق الأقلية
٠,١٥	٠,٤٧	٠,١٩	٠,٤٣	صافي أرباح الفترة (مساهمى للشركة الأم)
				(٣٣) نصيب السهم فى صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم )

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	أرباح التفرقة	ربح مرتدة	أرباح مصرية	صافي أرباح (صافي) غير متحققة من استثمارات من استثمارات	مخاطر عام	إجمالي قانوني	رأس المال للمصرح والسودج	صافي أرباح (صافي) غير متحققة من استثمارات	
										حقوق مصرية	حقوق مصرية
٢٤,٥٨٢,٨٠٤,٦٥٤	١,٦٨١,١٣٢,١٣٨	٢٣,٩٠١,٦٧٢,٥١٦	١,١٠١,١٧٤,٣٧١	١,٦٨٢,٤٦١,٢٢٩	(١٣٢,٩٧٧,٢٢٥)	(١٠,٠٠٠)	٢٥,٧٤٧,٦١٣	١,٦٢٢,٢٤٠,٢١٨	٢٠,٣٠٢,٣٥٠,٥٠٠	٢٠١٠	٢٠١٠
-	-	-	(١,١٠١,١٧٤,٣٧٠)	١,١٠١,١٧٤,٣٧٠	-	-	-	-	-	-	-
٨٨٥,١٧٢,١١١	٧١,٣٩٦,٨٣٩	٨٧٦,٥٦٨,٩٥٠	٨١٣,٢١٥,٧٧٣	-	-	-	-	-	-	-	-
٧٨٩,٤٦٤,٣٣١	-	٧٨٩,٤٦٤,٣٣١	-	٧٨٩,٤٦٤,٣٣١	-	-	-	-	-	-	-
(٨٨٩,٥٢٢,٨٧٧)	(٨٨٩,٥٢٢,٨٧٧)	-	-	(٢,٣٥٨,٥١٩)	-	-	-	-	-	-	-
(٢٩,٨٤٥,١٦٧)	-	(٢٩,٨٤٥,١٦٧)	-	-	١,٢٣٨,٨٧٦	-	-	-	(١١٩,٧٣,٠٥٢)	-	-
١,٦٨١,٠٠٠	-	١,٦٨١,٠٠٠	-	-	-	١,٦٨١,٠٠٠	-	-	-	-	-
٢٥,٠٨٥,٥٩١,٥٤٦	٨١٢,٥٠٥,١٠٠	٢٤,٢٧٣,٠٨٦,٤٤٦	٨١٣,٢١٥,٧٧٣	٣,٠٧٥,٤٢٩,١٢٤	(٣,٠٠٨,٧٥٨)	١,٠٨١,٠٠٠	٢٦,٧٣٥,٤٠٤	١,٦٤,٩٩٩,٧٣٤	٢٠,١٢٣,٣١٤,٨٨٠	٢٠١٠	٢٠١٠
٢٣,٩٤٤,٦٥٤,٦٠٠	١,٩٩١,١٧١,٦٦٥	٢١,٩٥٤,٤٨٢,٩٧٥	-	١,٦٣٨,٤٧٩,٧٠٢	(١٦٩,٨٩٩,١٢٨)	-	٢٥,٢٤٧,٦١٣	١,٥٨,١١٩,٢٧٨	٢٠,٣٠٢,٣٥٠,٥٠٠	-	-
٤٣٨,٧٧٨,٧٩٨	-	٤٣٨,٧٧٨,٧٩٨	٤٣٨,٧٧٨,٧٩٨	-	-	-	-	-	-	-	-
٦٩,٣٨٤,٣٧٤	-	٦٩,٣٨٤,٣٧٤	-	٦٩,٣٨٤,٣٧٤	-	-	-	-	-	-	-
(٣٨١,٣٣٨,٠٩٣)	(٣٨١,٣٣٨,٠٩٣)	-	-	(٤,٦٢٠,٩٢٠)	-	-	-	٤,٦٢٠,٩٢٠	-	-	-
٣١,١٢٦,٤٠٩	-	٣١,١٢٦,٤٠٩	-	-	٣١,١٢٦,٤٠٩	-	-	-	-	-	-
٤٥,٧٥٠,٩١٨	٤٥,٧٥٠,٩١٨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢٤,٦٠٥,٤٩٧,٠٧٢	١,١٥٨,١٨٤,٥٢٠	٢٣,٤٤٧,٣١٢,٥٥٢	٤٣٨,٧٧٨,٧٩٨	١,٧٠٢,٢٤٣,١٥٦	(١,٣٢,٣٢٢,٧٢٩)	-	٢٥,٧٤٧,٦١٣	١,٦٢٢,٧٢٠,٢١٨	٢٠,٣٠٢,٣٥٠,٥٠٠	٢٠١٠	٢٠١٠

\* تتضمن بعضاً أساسية الزيادة في حصة الشركة الناتجة عن شراء حصة الأقلية من شركة توفالريك و ليسهم الخريفة الخاصة بشركة الإسكندرية للاستثمار المقفول ، بالإضافة إلى التوزيعات الخاصة بدرباح كانت التابعة  
\*\* تتضمن بعضاً أساسية التغير في حصة الأقلية من الأرباح المرصدة و الناتج عن شراء حصة الأقلية في شركة توفالريك و كذلك أسهم الخريفة في شركة الإسكندرية للاستثمار المقفول

- الإيضاحات المرتبطة من إيضاح (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنية مصرى	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنية مصرى	ايضاح
١,١٣٠,٩٣٢,٦٨٥	١,٠٧٠,٠٧٨,٠٥٣	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧١,٦٠٩,٠٠٨	٧٩,١٧٩,٢٥٦	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب و حقوق الأقلية
(٩٠٨,٥٦٩)	(٨٨٣,٣١٨)	تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
٢٧٢,٠١٦	٤٤٣,٢١٦	إهلاك و استهلاك
(٢١,٧٥٧,١٢٥)	(٧,٨٩٧,٨٨٥)	انزاد استهلاك سندات
(٥٢,١٣١,٣٤٧)	(٤٤,٥٧٧,١٩١)	مخصصات
(٣١١,٨٥٣,٧٢٠)	٢٢٦,٤٤٥,٤٥٣	(١٠) إيرادات) إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية معيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٥٥٣,٧٣١)	(٥٧٧,٦٦٣)	عوائد فوائد دائنة وسندات وأذون خراطة
(٤,٠٥٣,٨٧٣)	(٥,٤٥٧,٧٨٨)	تسويات على الأرباح المرحطة وحقوق الأقلية
-	(٢,٠٧٠)	(أرباح) رأسمالية
٨١٦,٥٥٥,٣٩٤	١,٣١٦,٩٢١,٦٣٣	(أرباح) فروق عملة
(٣٥٠,٧٣٦,٠٩٢)	(٦٦٩,٧٦٢,٥٦٨)	تسويات التزامات ضريبية
٤,٤٨٢,١٩٧	(٩,٣٧٩,٩٨٥)	صافى أرباح التشغيل قبل التغييرات فى رأس المال العامل
٩٧,١١٢,٦٩٩	٨١٨,٣٧٥,٣١٧	التغير فى أعمال تحت التنفيذ
(٦٢٣,٨٥٠,٢٣٦)	١,١٣٠,٢٨٠	التغير فى المخزون
٢٨٨,٢١٩,٢١٧	٦٤٤,٣٢٩,٧٦٣	التغير فى العملاء و أوراق القبض
٣٢,٧٢٥,٥١٦	(٦٥,٤٥١,٠٣٢)	التغير فى ارصدة النفقات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى
(١,٨١٩,٨٨٦,٢٢٥)	(١,٥٣٦,٢٨٤,٥٠٨)	التغير فى الدائنون و أوراق الدفع
(٣٢,٧٢٥,٥١٦)	-	التغير فى الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل
(١٠٨,٧٦٩)	١٥,٢٤٢,٢٢١	التغير فى العملاء نفعات مقدمة
(٥٢,١٦١,٣٨١)	٩٢,٣٠٤,٢٤٠	التغير فى التزامات طويلة الأجل
(١٨,٩٩٥,٨٥٠)	٨٠,٤٦٢,٢٣٦	التغير فى دائنو توزيعات
(٧٩٦,٣١٩,٠٤٦)	٦٩٠,٨٨٧,٥٩٧	التغير فى استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
		التغير فى الأرصدة الدائنة الأخرى
		صافى التدفقات النقدية للناجئة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
(١٦٩,٢٢١,٧٤٣)	(٢٦٧,٧١٢,٤٣٨)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٥٥٩,٠٨١	١,٢١٥,٣٤٩	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٢٤٦,٥٦٧	-	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٣,٨٧٠,٢٢١	-	عقوضات سندات حكومية
٧٩٥,٢٧٥	(٣٢٥,٠٠٠)	مقبوضات فى استثمارات مالية متاحة للبيع
-	(٨٢٦,٦٧١,٥٧٠)	(مدفوعات) مقبوضات فى استثمارات فى شركات شقيقة
(١١,٣٧١,١٩٦)	(١٦,١١٣,٨١٧)	شراء حصة الأقلية
(٢٧٠,٠٠٠)	-	(مدفوعات) فى مدينو الاستثمارات
(١٧٥,٣٩١,٧٩٥)	(١,١٠٩,٦٠٧,٥٢٦)	(مدفوعات) لشراء استثمارات فى شركات تحت التأسيس
		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
(٢١٧,١٦٧,٧٧٨)	(٢٥٨,٤١١,٢٦٧)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	(٢٩,٨٤٥,١٦٢)	الزيادة فى الشهرة الناتجة عن شراء حصص الأقلية
٦٠,٠٨٢,٠٦٩	١٩,٤٠٠,٨٦١	(مدفوعات) لشراء أسهم خزينة
١١٨,٨١٨,٥٧٦	٨٨٠,٩٦٤,٤٩٥	فوائد محصلة
(٣٨,٢٦٧,١٣٤)	٦١٢,١٠٨,٩٢٧	مقبوضات من قروض وتسهيلات
٤,٠٥٣,٨٧٣	٥,٤٥٧,٧٨٨	صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
(١,٠٠٠,٩٢٤,١٠١)	١٦٢,٥٢٢,٩٢٢	أثر التغير فى أسعار الصرف
١,٣١٤,١٠٠,٦١٨	٣٥٠,١٣٨,٥١٦	صافى حركة النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
٣١٢,١٧٦,٥١٧	٥١٢,٦٦١,٤٣٨	النقدية وما فى حكمها - أول الفترة
		النقدية وما فى حكمها - آخر الفترة

تم استبعاد الإيرادات والمصروفات المستحقة التالية :

- الإيرادات المستحقة البالغة ٢٥,١٧٦,٣٣١ جنية من الأرصدة المدينة الأخرى .
- المستحق لمصلحة الضرائب و البالغ ١٨٣,٢٥٩,٤٧١ جنية من الأرصدة الدائنة الأخرى .

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها :

تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفي القايزة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتم قيدها في السجل التجاري بمكتب الجيزة برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٠٧ ويتمثل غرض الشركة في الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو الدخول في زيادة رؤوس أموالها .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة :

- أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .
- أعدت القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري.
- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والتي تقاس بالقيمة العادلة.
- أن السياسات المحاسبية مطابقة لتلك التي تم استخدامها في الفترة السابقة .

٣ - أسس تجميع القوائم المالية :

- تم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة وكذلك الأرباح (الخسائر) غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند تجميع القوائم المالية .
- تم إظهار حقوق الأقلية كبنود مستقل في الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية في صافي نتائج الشركات التابعة كبنود مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة. وفي الحالات التي تتجاوز فيها حصة شركاء الأقلية في خسائر الشركات التابعة حصتهم في صافي أصول تلك الشركات، تدرج الزيادة و أية خسائر إضافية تتعلق بشركاء الأقلية في حصة الشركة من صافي نتائج هذه الشركات التابعة باستثناء ما تعهد به من قبل الشركاء الأقلية من تحمل لهذه الخسائر. وفي حالة تحقيق الشركات التابعة لأرباح لاحقة للخسائر المذكورة أعلاه، تقيد هذه الأرباح بالكامل لحساب حصة الشركة في صافي نتائج الشركات التابعة هذه لحين استرداد ما تم تحمله من حصة شركاء الأقلية من الخسائر التي تحملتها الشركة سابقاً .
- تتبع الشركة سياسة بموجبها يتم معاملة المعاملات مع شركاء الأقلية كمعاملات مع أطراف خارجية. ينتج عن بيع حصة لشركاء الأقلية أرباح أو خسائر للشركة ويتم إدراجها ضمن قائمة الدخل. كما ينتج عن شراء حصة من شركاء الأقلية شهرة المتمثلة في الفرق بين المبلغ المدفوع والحصة المشتراه في صافي أصول الشركات التابعة .
- تشمل هذه القوائم المالية المجمعة على الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة طلعت مصطفي القايزة (الشركة) والشركات التابعة لها (معاً المجموعة) المذكورة أدناه. الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويل الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية .
- يتم إدراج الشركة التابعة في القوائم المالية المجمعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

- يتم استخدام طريقة الشراء في المحاسبة عن عمليات اقتناء الشركة لشركات ويتم قياس تكلفة الاقتناء بالقيمة العادلة أو المقابل الذي قدمته الشركة من أصول للشراء و/أو أدوات حقوق ملكية مصدرية و/أو التزامات تكبديتها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المقتناة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافي الأصول بما في ذلك الالتزامات المحتملة المقتناة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء، بغض النظر عن وجود أية حقوق للأقلية. وتعتبر الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة الشركة في ذلك الصافي "شهرة". وإذا قلت تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للصافي المشار إليه، يحمل الفرق مباشرة في قائمة الدخل.

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة والتي تسيطر عليها شركة مجموعة طلعت مصطفي القاضة TMG HOLDING بنسبه أكبر من ٥٠% من رأس مالها .

فيما يلي بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة :

نسبة المساهمة	إسم الشركة التابعة
٩٩,٩٩%	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
٩٦,٩٣%	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري*
٧١,٣٧%	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري**
٤٠%	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية***

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

\*\* تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٨,٦٣% من شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمراني ، الإسكندرية للاستثمار العقاري وشركة الأسكندرية للمشروعات العمرانية) .

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

### ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك حسابات المجموعة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها المجموعة ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .

### الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تدرج الأصول الثابتة بصافي التكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الاضمحلال. و يتم حساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي المقدر للأصل ولا يتم إهلاك الاراضي وفقاً لما يلي :

السنوات	بيان الأصل
٢٠ - ٨٠	مباني وإنشاءات
٥	وسائل نقل وانتقال
٨	عدد وأدوات
١٠ - ٥	أثاث وتجهيزات
٨-٣	أجهزة حاسب آلي

- يبدأ استهلاك الأصول تحت التكوين عندما تكون متاحة للاستخدام و في المكان والحالة التي تصبح عليها قادرة للتشغيل ويتم هذا عند رفعها على بند الأصول الثابتة .
- يتم رسملة النفقات اللاحقة للاقتناء فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصول الثابتة. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروف.
- يتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية .

#### إعادة التقييم للاستثمار العقاري

يتم المحاسبة عن العقارات التي يتم إنشاؤها للاستخدام المستقبلي كأستثمارات عقارية ضمن الأصول الثابتة التي ان تم عملية الإنشاء أو التطوير عندئذ يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بأى ربح أو خسارة ناشئة عن إعادة القياس في قائمة الدخل.

يتم إعادة قياس العقارات التي يتم تحويلها من عقارات مشغولة بمعرفة المالك الى استثمارات عقارية بالقيمة العادلة و كذلك يتم إعادة تقييمها كأستثمارات عقارية. يتم الاعتراف بأى ربح ينشأ عن إعادة القياس مباشرة ضمن حقوق الملكية ويتم الاعتراف بأية خسارة فوراً بقائمة الدخل.

#### مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة. ويتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة .

#### الاستثمارات

##### 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) فإن الاستثمارات في شركات شقيقة تظهر ضمن الميزانية بالتكلفة، بالإضافة إلى التغيرات في حصة الشركة لصافي أصول الشركات الشقيقة (طريقة حقوق الملكية)، بعد خصم أي خسائر للاضمحلال. تعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة.
- الخسائر والأرباح من المعاملات بين الشركة و شركاتها الشقيقة يتم استبعادها بحدود حصة الشركة في الشركات الشقيقة.

##### الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبنية كفروض و مديونيات أو كأستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كأستثمارات 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؛ أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترجمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل.

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

#### أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

تصنف الاستثمارات في هذه المجموعة، إما استثمارات مقتناه لأغراض المتاجرة أو استثمارات تم تخصيصها عند الاقتناء ليُدرج التغير في قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر. الاستثمارات المصنفة كمقتناه لأغراض المتاجرة تم اقتنائها أساساً لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدد قصيرة الأجل. يتم تخصيص الاستثمارات من قبل الإدارة عند الاقتناء كأصول مالية مقتناه ليُدرج التغير في قيمتها من خلال الأرباح والخسائر حين ينطبق عليها متطلبات هذا التصنيف كما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٥ ولا ينطبق هذا التصنيف على الاستثمارات في الأوراق المالية غير المتداولة التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق به.

بعد القياس الأولي، تقاس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم إظهار أي فروقات ناجمة عن التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل المجمعة للفترة التي تنشأ فيها.

#### استثمارات في سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم تقييم السندات التي يتم شرائها عند الإصدار الأولى بالتكلفة المعدلة التي تمثل القيمة الإسمية مضافاً إليها علاوة الإصدار أو مستبعد منها خصم الإصدار وذلك حسب الأحوال ويتم استهلاك علاوة / خصم الإصدار بطريقة الفائدة الفعلية. ويُدْرَج الإستهلاك ببند عائد السندات بقائمة الدخل .

#### الأصول غير المنموسة - الشهرة

تتمثل الشهرة في الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لنصيب الشركة في صافي الأصول القابلة للتمييز والالتزامات المحتملة الخاصة بالشركات التابعة أو الشركات الشقيقة عند تاريخ الاقتناء. يتم إدراج الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة تحت بند الأصول غير المتداولة ويتم إدراج الشهرة الناتجة عن شراء الشركات الشقيقة ضمن بند الاستثمارات في الشركات الشقيقة في نهاية كل سنة مالية. يتم تقييم انخفاض الشهرة على أن يتم إظهارها بالتكلفة ناقصاً مجمع الإضمحلال إن وجد.

#### الأعمال تحت التنفيذ

يتم تصنيف الوحدات التي تم إنشاؤها لغرض البيع كأعمال تحت التنفيذ. تظهر الوحدات غير المباعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. تشمل تكلفة الأعمال تحت التنفيذ على تكلفة الأراضي والمصروفات الأخرى ذات العلاقة التي يتم رسملتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الوحدات الجاهزة للبيع قيد التنفيذ. يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع التقديري ناقصاً التكاليف التي ستحدث عند بيع الوحدة. وتعتبر الوحدات مكتملة عند إتمام جميع الأنشطة المتعلقة بها ويشمل ذلك البنية التحتية والمرافق لكل مشروع.

تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المدرجة كأعمال تحت التنفيذ على أساس سنوي.

#### الوحدات الجاهزة

يتم تقييم الوحدات الجاهزة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل و يتم تحميل قائمة الدخل بأي انخفاض في القيمة البيعية عن التكلفة الدفترية.

#### المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . وبالنسبة لمخزون المهمات المشتراه منذ افتتاح الفندق واللازمة للتشغيل ويتم كل فترة دورية إدراج الإنخفاض في القيمة العادلة للمخزون بقائمة الدخل .

#### العملاء والمدينون و أوراق قبض

يتم إثبات العملاء بقيمة الفاتورة الأصلية ويعاد النظر في تلك المبالغ بصورة سنوية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على احتمال حدوث إضمحلال في قيمة الأصل .

#### الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

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

#### الفصل بين الأصول والألتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

#### المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها 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.

#### 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 الإلتزام ويمكن تقدير هذا الإلتزام بدرجة يعتمد عليها. وإذا كان أن القيمة الزمنية جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنفود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً .

#### الاحتياطي القانوني

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تحويل ٥% من الأرباح السنوية الى الإحتياطي القانوني ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر. أن الإحتياطي غير قابل للتوزيع

#### تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع الوحدات عند تسليم الوحدات و ذلك عند استيفاء جميع الشروط التالية :

أ - أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية الوحدة إلى المشتري.

ب - ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.

ج - أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

د - أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة .

هـ - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

وتتبع الشركة طريقة العقد التام في إثبات إيرادات كافة الوحدات المباعة والذي يتطلب رسملة التكاليف ضمن حساب أعمال تحت التنفيذ لحين استكمال إنشاء الوحدات القابلة للبيع وتسليمها للعملاء عندها تتحقق إيرادات النشاط ويتم مقابلتها بتكاليف النشاط المتعلقة بتلك الوحدات.

يتم تحقق الإيرادات الناتجة من بيع الفيلات وإثباتها بقائمة الدخل طبقاً لحجم الإيرادات المحققة حيث يتم إدراج القيمة البيعية للأرض المتعاقد على تنفيذ الفيلا عليها بالكامل بموجب إختيار العميل لقطعة الأرض التي تخصص لإقامة الفيلا عليها ، أما القيمة البيعية للمباني وإبرام العقد والإنشاءات الخاصة بالفيلات ينطبق عليها طريقة العقد التام ولا يتم إثباتها إلا بعد تمام الإنتهاء من الأعمال الخاصة بإقامة الفيلا وتسليمها للعميل .

تتحقق إيرادات النشاط الفندقى وفقاً لنصيب الشركة في صافي ربح تشغيل الفندق .  
يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق إستلامها.

يتم الاعتراف بإيرادات الإستثمارات في الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية بناءً على آخر قوائم مالية معتمدة لتلك الشركات.

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

يتم الاعتراف في قائمة الدخل بتوزيعات الأرباح من الإستثمارات المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو تلك المبوبة كمتاحة للبيع عند صدور الحق في تحصيلها .

#### إثبات تكاليف النشاط العقارى

تعتبر محاضر تسليم الوحدات القابلة للبيع للعملاء وتحقيق إيرادات النشاط عن تلك الوحدات هي الأساس الذى يتم بناء عليه إثبات تكاليف النشاط المتعلقة بها والتي تتمثل في :

#### التكاليف المباشرة وغير مباشرة

يتم تحميل التكاليف الخاصة بإنشاء الوحدات القابلة للبيع والواردة بمستخلصات المقاولين والموردين على بند أعمال تحت التنفيذ وفقاً لاعتماد إدارة الشؤون الفنية بالشركة لتلك المستخلصات ويتم توزيع التكاليف على الوحدات المباعة وفقاً للأسس الآتية:

- نصيب الوحدة من تكلفة الأرض والتي تم توزيعها على أساس مساحة أرض كل وحدة إلى إجمالى مساحة أرض الوحدات بالمشروع .

- نصيب الوحدة من تكاليف البناء الفعلية والتقديرية والتي تم توزيعها على أساس العقود والفواتير الخاصة بكل قطاع من الوحدات السكنية والفيلات والمحللات داخل كل مرحلة .

- نصيب الوحدة من التكاليف غير المباشرة الفعلية والتقديرية والأعباء التمويلية يتم توزيعها على أساس التكاليف المباشرة لكل قطاع داخل كل مرحلة .

### الإضمحلال

#### - الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلا إذا كانت هناك دليل موضوعى يشير الى ان هناك حدث او اكثر له او لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الاصل.

يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة باصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة- بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل.

يتم احتساب خسائر الإضمحلال المتعلقة باصل مالى متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

يتم إختيار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستند .

يتم تقدير الأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الائتمان .

يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل ، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع مثبتته ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.

يتم عكس خسائر الإضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل ، يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتى تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

#### - الاصول غير المالية

يتم تقدير القيمة الإسترادية فى تاريخ كل ميزانية للأصول غير الملموسة التى لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام .

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولده للنقد تزيد عن قيمته الإسترادية . تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصل التى تولد تدفقات نقدية داخله وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل .

تتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع إيهما أكبر . يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول للقيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقويم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

لا يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال المتعلقة بالشهرة ، يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ كل ميزانية التى يمكن أن تتعرض للاضمحلال (بخلاف الشهرة) لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض القيمة أو عدم وجودها ، يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة فى تحديد القيمة الإسترادية ، يتم عكس خسائر الإضمحلال للمدى الذى تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإسترادية التى كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والامتهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال.

### 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.

### استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

### ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري، يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق.

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

### قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة ولعرض 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 استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصاً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

### الإقتراض

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

### تكلفة الإقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفة الإقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الإقتراض التي يتم رسمتها على الأصل والتي تتمثل في تكلفة الإقتراض الفعلية. ويتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل.

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الافتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد 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 الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصاريف .

### التقديرة وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة تتكون التقديرة وما في حكمها من أرصدة التقديرة لدى البنوك والصندوق والودائع تحت الطلب و أذون الخزانة التي تستحق خلال ثلاثة اشهر و الشيكات تحت التحصيل المصرفية و أو مقبولة الدفع وكذا البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءا مكملًا لنظام إدارة الأصول بالشركة.

### توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها صدور قرار التوزيع بالجمعية العامة للشركة.

### نصيب السهم في الأرباح

تعرض الشركة النصيب الاساسي للسهم لأسهمها العادية ، يتم احتساب النصيب الاساسي للسهم بقيمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة .

### 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 الأسواق المالية تحدد القيمة العادلة للاستثمارات في ادوات حقوق الملكية بالرجوع لاسعار السوق لاستثمارات مماثلة او بناء على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة

### المعلومات القطاعية

القطاع عبارة عن جزء اساسي من المجموعة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخصائره عن أرباح وخصائر القطاعات الأخرى.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٤ - أصول ثابتة - بالصافى

التكلفة في	الأرض	مبنى وإقتنيات	وسائل نقل و التكاليف	عدد ولوات	أثاث وتجهيزات	معدات مصرية	أجهزة كمبيوتر	الإجمالي
٢٠١٠ يناير	جذبه مصري	جذبه مصري	جذبه مصري	جذبه مصري	جذبه مصري	جذبه مصري	جذبه مصري	جذبه مصري
٤٥٠,٢٥٧,٣٧٧	٢,٩٩٩,٣٨٥,٧٠١	٢,٩٩٩,٣٨٥,٧٠١	٥٨,١٩٩,٧٦٤	٢١٦,٩٨٥,٣٦١	٣٥٤,٦١٧,٤١٣	٥,٤١٢,٧١٣	١٣,٣٦٠,٧٤٤	٤٠,٩٨,٣١٨,٩٦٨
١١٣,٦١٤,٨٥٩	٢٩٨,٧١٦,٦٩٤	١٥,٦٠٣,٢١٥	٨٨,٤٢٢,٨٨٨	٨٨,٤٢٢,٨٨٨	١,٥٧١٦,٨٧٢	٤٠٢,٩٣٥	٥٤٧,٣١٣	٦٢٣,١٠٤,٧٧٢
-	-	(١,٨٦٣,٢١١)	(١٢٥,٥٧٠)	(١٢٥,٥٧٠)	-	-	-	(٢,٧٥٣,٩٧٣)
٥٦٣,٩٢٢,١٣١	٣,٢٩٨,٠٩٧,٣٩٥	٧٦,٩٣٩,٧٦٨	٣٠,٣٢٢,١٧٩	٣٠,٣٢٢,١٧٩	٤٥٩,٥٦٤,٠٩٣	٥,٨١٥,٦٤٨	١٣,٩٠٨,٠٥٧	٤٧,١٨,٥٦٩,٧٧١
مجموع الإهلاك	٢٠١٠ سبتمبر	٢٠١٠ سبتمبر	٢٠١٠ سبتمبر	٢٠١٠ سبتمبر	٢٠١٠ سبتمبر	٢٠١٠ سبتمبر	٢٠١٠ سبتمبر	٢٠١٠ سبتمبر
٢٠١٠ يناير	(١٤٥,٤٧٠,٤٠٧)	(٣٥,٨٣١,٩٢٣)	(٧٩,٥٦٣,٨٢١)	(٧٩,٥٦٣,٨٢١)	(٩٩,٧٧٨,٠٨٦)	(٢,٣٨٢,٦٩١)	(٥,٧٨٦,٨٣٢)	(٣٦٨,٨٣٣,٧٦٠)
إهلاك القرض	(٢٩,٢٨٧,٨٥٢)	(٧,٣١٠,٥٧٨)	(١٣,٨٨١,٠٨٥)	(١٣,٨٨١,٠٨٥)	(١٩,٠٥٢,٧٨٤)	(٥١٧,٤٨٨)	(١,٥٣٩,٣٩٢)	(٧١,٥٨٩,١٧٩)
الاستثمارات	-	١,٥٩٩,٤٤٩	١٠٨,٤٥٣	١٠٨,٤٥٣	٤٠٨,٣٨٥	-	-	٢,١١٢,٢٨٧
مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	(١٧٤,٧٥٨,٦٥٩)	(٤٦,٥٤٣,٠٥٢)	(٩٣,٣٣٦,٤٥٣)	(٩٣,٣٣٦,٤٥٣)	(١١٨,٤٤٢,٤٨٥)	(٢,٩٠٠,١٧٩)	(٧,٣٢٦,٢٢٤)	(٤٣٨,٣٠٦,٦٥٩)
صافي القيمة النظرية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٥٦٣,٩٢٢,١٣١	٣,١٢٣,٣٣٩,١٣٦	٣٠,٣٢٦,٧١٦	٣١,١٩٨,٦٢٦	٣٤٦,١٢١,٦٠٨	٢,٩١٥,٤٦٩	٦,٥٨١,٨٣٣	٤,٢٨٠,٢٩٣,٩١٩
صافي القيمة النظرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٤٥٠,٢٥٧,٢٧٢	٢,٨٥٣,٩١٤,٩٤٩	٢٢,٣٦٧,٨٤٢	١٣٧,٤٢٦,١٦٥	٢٥٤,٨٠٩,٧٠٥	٣,٠٣٠,٠٢٢	٧,٥٧٣,٩١١	٣,٧٢٩,٣٨٤,٨٦١

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض مشروع سان ستيفانو والكتابة برفق ٣٣٩ طريق الجيش - سان ستيفانو - قسم الرمل بالإسكندرية وما يقام عليها من مباني و المملوك لشركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى و شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحى .

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض فحق المملوكة لشركة النيل للفنادق والكتابة في ١٢ شارع أحمد راضى - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة و أرض للجراح و نادى كيميوسكى للملحنين بالعق و الكتبتين في ٤ شارع أحمد راضى - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة و على مباني النفق و النادى و الجراح الملحقون به .

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على مبنى و مقتنيات فندق فور سيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الإسكندرية السمودية للاستثمار السياحى .

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض ومبنى فحق الفور سيزون نايل بلازا المملوك لشركة نوبفا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباحة والمساحة للبيع وحصتها فى الأرض .

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٩١٥,٧٠٩	١٤,٣٠٨,٤٧٠	برامج وأجهزة حاسب آلي
٦٠,٢٨٨,٣٧٨	٦١,١٤٨,٦٥٨	فيلا - ( الرحاب - مدينتي - سيدناوى )
٢,٦٦٤,٦٢٣	١٧٠,١٩٨	تجهيزات مبنى
٢٤,١٠٤,١١٣	٢٤,١٠٤,١١٣	نادى الماي فير
٢٥,٨٧٧,٣٤٣	٦,٦٨٥,٦٩٣	اصول فندقية
٧,٨٩١,٧٦٧	٧,٨٩١,٧٦٧	المقر الادارى بدبي
٢٧,٨٦٣,٨٢٧	٤٩,٦٦٠,٥٠١	مشروع الاقصر
-	٥٨,٩١٣,٩٥٤	مشروع امتداد شرم الشيخ
٤٢٠,٧٤٥,٠١٤	٢٧٩,٧٠١	فندق النيل
<u>٥٨٢,٣٥٠,٧٧٤</u>	<u>٢٢٣,١٦٣,٠٥٥</u>	

٦ - الشهرة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني
٢,٧٣٣,٧٦٠,٥١٨	٢,٩٩٢,١٧١,٧٨٥	* شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري
٩٦,٣٣٧,٧٩٥	٩٦,٣٣٧,٧٩٥	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري
٦٩,٨٢٩,٩٨٥	٦٩,٨٢٩,٩٨٥	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
<u>١٥,١٣٥,٢٤١,٨٥١</u>	<u>١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٨</u>	

\* تم في ١٤ يوليو ٢٠١٠ شراء حصة الأقلية البالغة ٤٣,٦٨% (عدد ٢٣٣٧٢٠ سهم من إجمالي ٥٣٥٠٠٠ سهم) في شركة نوفابارك القاهرة . احدى الشركات التابعة بمبلغ ٨٢٦,٦٧١,٥٧٠ جنيه مصري وترتب على عملية الشراء وجود شهرة بمقدار ٢٥٨,٤١١,٢٦٧ جنيه مصري تمثل الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة الدفترية للحصصة المشتراه .

وتم اختبار الشهرة سنوياً للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها الدفترية ولم يتبين لإدارة المجموعة وجود مثل هذه الانخفاض .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٧ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		<b>استثمارات متاحة للبيع متداولة الأجل</b>
		شركة ديون جراسيس أوفرسيز
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة تانسى المالية
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة روكلاندا
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة اسكان للتأمين
٤,٩٥٠,٠٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠	المصرية لاعادة التمويل العقارى
٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠	شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة
١٦,٢٨٧	١٦,٢٨٧	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	
<u>٧,٦٠١,٣٣٥</u>	<u>٧,٦٠١,٣٣٥</u>	
		<b>استثمارات متاحة للبيع طويلة الاجل</b>
		سندات بنك الاسكان والتعمير
٥٧,٩٣٠	٥٧,٩٣٠	صندوق حورس الثالث
٤٣,٩٢٠,٠٠٠	٤٥,٦٠٠,٠٠٠	شركة التعمير للتمويل العقارى
٦,٦٥٠,٠٠٠	٦,٦٥٠,٠٠٠	
<u>٥٠,٦٢٧,٩٣٠</u>	<u>٥٢,٣٠٧,٩٣٠</u>	
<u>٥٨,٢٢٩,٢٦٥</u>	<u>٥٩,٩٠٩,٢٦٥</u>	

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في أوراق مالية ليس لها سعر سوقي و ليس بالإمكان تحديد قيمتها العادلة بواقعية نظرا لطبيعة التدفقات النقدية المستقبلية الغير ممكن التنبؤ بها وعليه تم أدراجها بالتكلفة .

يتم تقسيم الاستثمارات المتاحة للبيع الى استثمارات متداولة و غير متداولة وفقا للغرض من الاستثمار عما اذا كان الشراء بغرض الاحتفاظ به.

٨ - استثمارات فى شركات شقيقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	%٤٩	شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات
٦٥٠,٠٠٠	٩٧٥,٠٠٠	%٣٢,٥	الإسكندرية لإدارة المشروعات
<u>٢,١٢٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٤٤٥,٠٠٠</u>		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٩ - مدينو استثمارات

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات في مرسى السيد
٨٠٧,٠٥٠,٣٠٢	٨٠٧,٩٤٢,٥٦٥	شركة اريز العربية المحدودة
٤٠٣,٩٥٤,٨٤٧	٤٠٣,٩٥٦,٤٥١	شركة نبات للتطوير العقاري
٩٣,٩٧٥,٠١٢	١٠٩,١٧٥,٠١٢	شركة تي ام جى للمشروعات التجارية والخدمية
-	٥,٠٠٠	شركة تي ام جى للمشروعات الإدارية
-	٥,٠٠٠	شركة تي ام جى للمشروعات الطبية
-	٥,٠٠٠	شركة تي ام جى للخدمات الترفيهية
-	٥,٠٠٠	
<u>١,٣٠٤,٩٨٠,١٦١</u>	<u>١,٣٢١,٠٩٤,٠٢٨</u>	

١٠ - استثمارات في سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد هذا البند ٣٣٦,٥٢٦,٤٢٣ جنيه مصري ويتمثل في سندات حكومية عدد ٣٤٠,٩٠٩ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٣. بعائد ٨,٥٥ % يستحق كل سنة أشهر وبلغ رصيد خصم السندات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٤,٣٨٢,٥٧٧ جنيه و يتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
٣٤٠,٩٠٩,٠٠٠	٣٤٠,٩٠٩,٠٠٠	خصم إصدار أول الفترة
(٦,٤٥٩,٨٨٩)	(٥,٢٦٥,٨٩٦)	القيمة المستهلكة
<u>٣٣٤,٤٤٩,١١١</u>	<u>٣٣٥,٦٤٣,١٠٤</u>	استهلاك خصم سندات
١,١٩٣,٩٩٣	٨٨٣,٣١٩	رصيد السندات
<u>٣٣٥,٦٤٣,١٠٤</u>	<u>٣٣٦,٥٢٦,٤٢٣</u>	

١١ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات في شهادات ادخار و استثمار
٢٢٥,٨٩٨,٠١٨	٣٢٥,١٢٥,٠٠٠	*محافظ أوراق مالية يديرها كل من شركة هيرمس
٦١,٠١٩,٣٩٩	٥١,٥٥٩,٠٤١	لإدارة الأصول و البنك العربي الإفريقي الدولي
١٢,٧٣٨	١٠,٨٦٤	شركة الكابلات المصرية
١٧٤,١٧١,١٠٥	-	أذون خزانة
<u>٤٦١,١٠١,٢٦٠</u>	<u>٣٧٦,٦٩٤,٩٠٥</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المحممة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	القيمة السوقية
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الدفترية للأستثمارات المقومة قبل إعادة التقييم
(٤٦٢,٩٩٤,٧٨٢)	(٣٦٨,٧٩٧,٠٢٠)	القيمة السوقية
٤٧٥,١٧٩,٢٠٤	٣٧٦,٦٩٤,٩٠٥	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل
١٢,١٨٤,٤٢٢	٧,٨٩٧,٨٨٥	

\* تتضمن المحفظة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ اسهم خاصة بشركات متنوعة متداولة في بورصة الأوراق المصرية .

١٢ - العملاء وأوراق القبض

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	عملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق قبض
٢١٠,١١٥,٤٦٣	٢٤٠,٦٦٢,٥١٩	
١٦,٨٥١,٠٤٥,٠٠٧	١٦,٠١٢,١٢٢,٦٣٤	
١٧,٠٦٦,١٦٠,٤٧٠	١٦,٢٤٢,٧٨٥,١٥٣	

١٣ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	أراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	أستثمارات وتصميمات و جسات
٣,٥٣٩,٤٧٦,٣٦٠	٣,٣٨٢,٦٣٧,٩٦٨	أعمال أنشائية
٣٣٢,٠٤٩,٠٣٢	٤٠٤,٨٤٠,٩٩٤	مصروفات غير مباشرة
٥,٦٩٣,٠٤٥,٧٦١	٥,٨٨٤,٩٠٨,٥٧٣	
٢,١٥٣,٦١٨,١٣٠	٢,٧١٥,٥٦٤,٣١٦	
١١,٧١٨,١٨٩,٢٨٣	١٢,٣٨٧,٩٥١,٨٥١	

- تم خلال الفترة الحكم في القضية المرفوعة على هيئة المجتمعات العمرانية و التي تطالب ببطلان عقد بيع أرض مدينتي التابع للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني من قبل محكمة القضاء الإداري و ذلك ببطلان إجراءات عقد بيع أرض مدينتي قد تم تشكيل لجنة بقرار من مجلس الوزراء لتوفيق الوضع القانوني لأرض مدينتي واستنادا للمادة ٣١ مكرر المضافة بالقانون ١٤٨ لعام ٢٠٠٦ والتي تجيز التعاقد بالأمر المباشر طبقا لحالات الضرورة وتم الموافقة على إعادة الأرض الى الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني بعقد جديد بنفس شروط العقد السابق على الأيقل المقابل العيني عن ٩,٩ مليار جنيه تقريبا .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

١٤ - المخزون

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
٣٢,٩٨٧,٦٣٥	٢٧,٩٨٢,٠٤٥	مخزون بضاعة
١,٦٥٢,٥٧٠	٧,٠١١,٠٣١	يخصم استهلاك مخزون الفنادق
(٦,٠٢٧,١١٣)	(٣,٧٩٥,٠٣٨)	
<u>٢٨,٦١٣,٠٩٢</u>	<u>٣١,١٩٨,٠٣٨</u>	

١٥ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
١,٠٤٧,٨٨٦,٧٥٨	١,١٦٦,٦٦١,٥٥٢	مقاولي تشوينات
٩٨٧,٥٧١,٣٥٢	٩٦٢,١٠٥,٢٦٠	حسابات جارية الفنادق
١١٩,١٢٠,٥٠٤	١٢٦,٣٥٨,٢٢٦	تأمينات لدى الغير
٢,٧٤١,٩٦١	٢,٧٥٣,٤٥١	مصلحة الضرائب
١٤,٥٨٧,٠٤٤	٩,٢٦٣,٤٤٣	أرصدة مدينة أخرى
٧٠,٥٢٠,٤٦٨	١٨٣,٢٨٠,٢٨٢	سلف عاملين
٣٩٧,٧٩٩	٣١٤,٦٤٣	تخصيلات خارجية
٦,٣٠٤,٦١٦	٨,٢١٧,٤٧٣	تحويلات شيكات
-	٦٠,٤٥٢,٤٢٨	إيرادات مستحقة
٤,٥٣٤,٩١٤	٢٥,١٧٦,٣٣١	مدينون متنوعون
٨١,٣٢٧,٩٤١	٩٢,٦٧٦,٣١٦	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٩٠,٠٨٥	٣١٨,١٨٠	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات
٧٣٧,٧٣٨,٩٦٥	٤٥٩,٤٩٠,٨٧٣	تحت التأسيس
<u>٣,٠٧٣,٠٢٢,٤٠٧</u>	<u>٣,٠٩٧,٠٦٨,٤٥٨</u>	

١٦ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لأجل
٢٦٧,٨١٧,٦٣٤	٤٧٧,٤٠٤,٣٢٣	١٦٧,١٨١,٥٨٦	٣١٠,٢٢٢,٧٣٧	بنوك حسابات جارية
٣٨,٣٠٥,١٢٨	٤٩,٧٤٠,٢٠٢	١,٢٢٦,١٩٧	٤٨,٥١٤,١٠٥	نقدية بالخرينة
١١,١٩٧,٥١٣	٢٤,٦٨٩,٧٥٦	-	٢٤,٦٨٩,٧٥٦	أذون الخزانة
٨١,٤٦٣,٢٠١	١١,٨٢٠,٠٠٠	-	١١,٨٢٠,٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
-	٩١١,٥١٩	-	٩١١,٥١٩	
<u>٣٩٨,٧٨٣,٤٧٦</u>	<u>٥٦٤,٥٦٥,٨٠٠</u>	<u>١٦٨,٤٠٧,٧٨٣</u>	<u>٣٩٦,١٥٨,١١٧</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

- تسحق الودائع خلال ٣ أشهر من تاريخ الميزانية والودائع المسنحة خلال عام بلغت قيمتها ٥٠ مليون جنية.

- تستحق آتون الخزانة خلال ٣ أشهر من تاريخ الميزانية.

- شبكات تحت التحصيل تمثل شبكات مصرفية و شبكات مقبولة الدفع

ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون النقدية وما في حكمها من :

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق و البنوك
٢١٤,٠٠٢,٩٤٩	٥٦٤,٥٦٥,٨٠٠	بنوك دائنة
(٦٥,٨٧٣,٣٧٢)	(٥١,٩٠٤,٣٦٢)	النقدية و ما في حكمها
<u>١٤٨,١٢٩,٥٧٧</u>	<u>٥١٢,٦٦١,٤٣٨</u>	

١٧- الدائنون وأوراق الدفع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون
٢١٣,٦٢٧,٢٧١	٢١٦,٢٢٥,٤٤٤	أوراق دفع
٣٩٠,٣٧٧,٢٩٣	١,٠٣٢,١٠٨,٨٨٣	
<u>٦٠٤,٠٠٤,٥٦٤</u>	<u>١,٢٤٨,٣٣٤,٣٢٧</u>	

١٨- عملاء دفعات مقدمة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
٨٦٣,٠٢٨,٣٩٥	٩٣٠,٠٤٥,٤٩٨	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
٣,٤٤٦,٥٨٥,٧٥٩	٣,٩٨٩,٥٩٩,١٨٢	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتي
١٥,٦٢٧,٦٧٣,٣٧٠	١٣,٤٧٨,٠٤١,٠٥٤	عملاء دفعات مقدمة مشروع الريوة
٣١٥,٣٧٣,٢٥٥	٣٩٦,٠٠١,٦٨٠	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
١٩٣,٩١٥,٥٣٧	١١٦,٦٠٥,٣٩٤	
<u>٢٠,٤٤٦,٥٧٦,٣١٦</u>	<u>١٨,٩١٠,٢٩١,٨٠٨</u>	

١٩ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تأمين ضمان اعمال
٤٣٥,٨٠٨,٦٦٩	٥٣٥,٢٦٨,٣١٦	مصلحة الضرائب
١٤٨,٨٠٧,٠٨٣	٢١٠,٧٧٨,٤٣٦	أرصدة دائنة اخرى
٦٤,١٨٥,٥١٧	١٧٣,١٢٠,٩٤٩	مصروفات مستحقة ودائون
٣١٥,٤٩٣,١٢١	١٩٨,٦٨٦,٩٨٣	تأمين للخير
١٠٩,٧٢١,٧٠٤	١٠٧,٧٨٤,١٨٣	إلغاءات حاجزين
١٢,٧٠١,٨٨٣	٥,٧٠٠,٤٦١	دائون حاجزين
٧,٣٥٢,٧٦٠	٧,٣٧٥,٥٤٩	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي
٥,٦٧٤,١٣٥	١٢,٨٧٤,١٧٠	اشتراكات الأندية
٣٦١,٤٠٣,٣٩٥	٣٥٧,٥٧٨,٠٠٥	تأمينات وحدات
٢٤٠,٩٧١,٧٦٠	٣٥٥,٨٠١,٧٦٦	
<u>١,٧٠٢,١٢٠,٠٢٧</u>	<u>١,٩٦٥,٨٤١,٧٣٤</u>	

٢٠ - 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 ١٨١٥٢.٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧.
- طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس المال المصدر و المدفوع 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 ٢٠٣٠٢.٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و علاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧.
- طبقا 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 و مائة و اثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة و أربعة عشر ألف و تسعمائة و ثمانون جنيا) موزعة على ٢,٠١٣,٢٣١,٤٩٨ سهم (اثنان مليار و ثلاثة عشر مليون و مائتان و واحد و ثلاثون ألف و أربعمائة و ثمانية و تسعون سهم) و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠.

## ٢١ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ١٦٤,٩٩٩,٧٣٤ جنية ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة في رأس المال بمبلغ إجمالي ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنية للسهم. وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنية مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنية مصري الى رصيد الاحتياطي القانوني بالإضافة الى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون.

## ٢٢ - الاحتياطي العام

بلغ رصيد الاحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنية مصري ويتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنية والنتائج من عمليات مبادلة الاسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الريادة 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 التي تم اعدامها وذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ باضافة الفرق الى الاحتياطي العام.

## ٢٣ - صافي ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد ارباح تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الاجنبية مبلغ ١,٠٨٠,٠٠٠ جنية و النتائج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في تاريخ الميزانية.

## ٢٤ - اسهم خزينة

وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ قامت الشركة خلال شهر فبراير ٢٠٠٩ بشراء عند ٢٩١٩٠٠٠ سهم من أسهمها بمبلغ ٣٦,١٨٨,٨٢٦ جنية مصري وذلك لاستخدامها ضمن نظام حوافز وإثابة العاملين ، وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٠٩ قامت الشركة خلال شهري أغسطس وسبتمبر بشراء عدد ٢٠٤٦٠٠١٦ سهم من أسهمها بمبلغ ١٢٣,٧١٠,٣١٢ جنية مصري، على أن يتم دراسة إعادة بيعها أو توزيعها على العاملين أو تخفيض رأسمال الشركة ، حيث تم توزيع ٦٤٠٦٩٦٤ سهم بمبلغ ٣٦,١٦٦,٤٠٩ جنية مصري لصالح نظام حوافز وإثابة العاملين.

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة اسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام و تبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنية ليصبح رأس المال المصدر مبلغ و قدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنية (عشرون مليار و مائة و اثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة و أربعة عشر ألف و تسعمائة و ثمانون جنيهاً) موزعة على ٢,٠١٣,٢٣١,٤٩٨ سهم (اثنان مليار و ثلاثة عشر مليون و مائتان و واحد و ثلاثون ألف و اربعمائة و ثمانية و تسعون سهم) و تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠.

قامت شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري (إحدى الشركات التابعة) بشراء عدد ١٩٠٧٥٩ سهم من أسهمها بقيمة إجمالية ٢٩,٧٥٨,٤٠٤ جنية مصري من مساهمي الشركة وفقاً لقواعد القيد والإفصاح بالبورصة المصرية نتيجة الشطب الاختياري لشركة الإسكندرية للاستثمار العقاري من البورصة المصرية وبالتالي يظهر رصيد تلك الأسهم كأسهم خزينة في القوائم المالية المجمعة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٥ - قروض وتسهيلات انتمائية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
التسهيلات	-	-	-	٤٤٢,٢١٢,٢٠٨
القروض *	٧١٥,٨٨٣,٢٥٩	٢,١٢١,١٢٨,٠٢٥	٢,٨٣٧,٠١١,٢٨٤	١,٥٥٠,١٥٨,٤٤٥
	<u>٧١٥,٨٨٣,٢٥٩</u>	<u>٢,١٢١,١٢٨,٠٢٥</u>	<u>٢,٨٣٧,٠١١,٢٨٤</u>	<u>١,٩٩٢,٣٧٠,٦٥٣</u>

\* وقد إدراجت الأقساط المستحقة السداد خلال عام من تاريخ القوائم المالية بالنسبة للقروض والتسهيلات ضمن الالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي، علماً بأنها بضمان أوراق تجارية و أوراق مالية و بالإضافة الى رهن بعض الأصول المملوكة للشركات التابعة كما هو وارد في إيضاح الأصول الثابتة.

٢٦ - الالتزامات طويلة الأجل

هيئة المجتمعات العمرانية الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
جنيه مصري	٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢
	-	٦٥,٤٥١,٠٣٢
	<u>٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢</u>	<u>٤,٢٤٣,٠٧٠,٧٧٤</u>

٢٧ - المخصصات

تم تكوين مخصص بمبلغ ٩٩٨,٨٠٦ جنيه مصري للمخاطر العامة للتمويل الممنوح للعملاء (تمويل عقاري) بشركة التيسير للتمويل العقاري - شركة تابعة للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني بنسبة ١% من إجمالي التمويل الممنوحة للعملاء عن المحفظة الأولى الخاصة بوحدات بمدينة الرحاب.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٨- ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة

تم حساب الضريبة وفقاً للأساس التالي:

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
١,١٣٠,٩٣٢,٦٨٥	١,٠٩٩,٤٨٣,٩٨٦	تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
(٤٣٠,٩٩٤,٦٢٦)	(١٨٣,١٨٦,٦١٦)	الى صافي الربح الضريبي
٦٩٩,٩٣٨,٠٥٩	٩١٦,٢٩٧,٣٧٠	صافي الربح الضريبي
%٢٠	% ٢٠	معدل الضريبة
١٣٩,٩٨٧,٦١٢	١٨٣,٢٥٩,٤٧٤	ضريبة دخل الفترة

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ والبالغة ٢١٠,٣٠٥,٦٨٠ جنيه قيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الاهلاك المحاسبي للأصول الخاضعة للضريبة
٣٦,٠٩٤,٣٥١	٣٨,٨٠٢,٥١٥	الاهلاك الضريبي
(٦٨,١٧١,١٣٤)	(٤٧,٨٥٧,٣٥٤)	فروق مؤقتة
(٣٢,٠٧٦,٧٨٣)	(٩,٠٥٤,٨٣٩)	سعر الضريبة
% ٢٠	% ٢٠	ضريبة الدخل المؤجلة - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(٦,٤١٥,٣٥٧)	(١,٨١٠,٩٦٨)	تسوية على الرصيد المرحل
-	٢,٠٦٧	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(١١,٨٧٦,٩٨٢)	(٢٠,٧٨٣,٥٠٩)	الضريبة المؤجلة - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
١٨,٢٩٢,٣٣٩	(٢٢,٥٩٢,٤١٠)	

٢٩- إيرادات وتكاليف النشاط

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات الوحدات المباعة
٣,٩١٦,٨٠٩,٥٠٨	٤,٠٥٠,٥٤٩,٦٥٩	إيرادات تشغيل الفنادق
٣٨٣,٩٤٩,٤٥٥	٤٢٢,٣٢٦,٥٧٦	إيرادات خدمات مباعة
٥٣,٩٠٤,٦٠١	٧١,٢٤١,٠٤٦	* إجمالي الإيراد
٤,٣٥٤,٦٦٣,٥٦٤	٤,٥٤٤,١١٧,٢٨١	تكاليف الوحدات المباعة
٢,٨٢٧,٣٦٤,٧٧٣	٣,٠٤١,٠٥٤,٤٤٠	تكاليف تشغيل الفنادق
٢٢٥,٨٤٢,٤١٠	٢٤٢,٣٦٠,٦٨٤	تكاليف الخدمات المباعة
١٧,٢٨٢,٣١٨	٤٠,٤٥١,٠٦٥	** إجمالي تكلفة الإيراد
٣,٠٧٠,٤٨٩,٥٠٦	٣,٣٢٣,٨٦٦,١٨٩	

\* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٢٧٠,٣٢٤,٩٦٠ جنيه مصري .

\*\* تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٢٤٨,٦٤٠,٠٤٦ جنيه مصري .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

و فيما يلي تحليل القطاعات:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	عام	سياحي	عقارى و خنمى	
٤,٨٢٢,١٢٣,٤٧١	٤,٥٤٤,١١٧,٢٨١	-	٤٢٢,٣٢٦,٥٧٦	٤,١٢١,٧٩٠,٧٠٥	الإيرادات
٣,٢٨٠,٤٧٦,١٦٩	٣,٣٢٣,٨٦٦,١٨٩	-	٢٤٢,٣٦٠,٦٨٤	٣,٠٨١,٥٠٥,٥٠٥	تكلفة المبيعات
١,٥١٦,٣٩٤,٧٢٩	١,٢٢٠,٢٥١,٠٩٢	-	١٧٩,٩٦٥,٨٩٢	١,٠٤٠,٢٨٥,٢٠٠	نتيجة الاعمال
١٠١,٣٢٣,٣١٥	٧٥,٣٨٤,٢١٨	١٢٦,٠٣٠	٤٦,٣٢٩,٧٤٧	٢٨,٩٢٨,٤٤١	أهلاك
٣٧,٩٠٠,٤٤٤	٢٠,٤٨٤,٠٣٧	٢٠,٤٨٤,٠٣٧	-	-	فوائد دائنة
٧٩,١٧٣,٥٧٣	٤٧,٧٧٥,٢٢١	٤٧,٧٧٥,٢٢١	-	-	إيرادات استثمارات
٤٤,١٧٤,٨٢٠	١٧,٠٢٩,٨٩٦	١٧,٠٢٩,٨٩٦	-	-	إيرادات أخرى
١١٣,١٦٩,١٢٢	١٨٥,٠٧٠,٤٤٢	١٨٥,٠٧٠,٤٤٢	-	-	ضرائب الدخل
١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠	١,٠٧٠,٠٧٨,٠٥٣	٣٦,٢٤١,٠٤٩	١٢٩,٨٤١,١٠٧	٩٠٣,٩٩٥,٨٩٧	إجمالي الأرباح
٥٣,٠٣٠,١١٠,٩٨٣	٤٥,٩٣٤,٥٣٩,١٠١	-	٤,١٩١,٠٦٤,٧٧٧	٤١,٧٤٣,٤٧٤,٣٢٤	أصول
٨٥٧,٠٩٣,٦٣٠	٧٧٥,٥٧٥,٥٩٤	٧٧٥,٥٧٥,٥٩٤	-	-	استثمارات مالية
١٠,٢٤١,٣٨٢	١٣,٨٥٩,٨٦٣,٧٧٥	١٣,٨٥٩,٨٦٣,٧٧٥	-	-	أصول غير موزعة
٥٣,٨٩٧,٤٤٥,٩٩٥	٦٠,٥٦٩,٩٧٨,٤٧٠	١٤,٦٣٥,٤٣٩,٣٦٩	٤,١٩١,٠٦٤,٧٧٧	٤١,٧٤٣,٤٧٤,٣٢٤	إجمالي أصول المجموعة
٢٩,٠٠٢,١٥٦,٠٤٤	٣٥,٣٨٠,٠٩١,٧٩٨	-	١,٨٥٧,٠٢٨,٢٠٤	٣٣,٥٢٣,٠٦٣,٥٩٤	التزامات
٦٦,٤٨٧,٣٠٩	١٠٤,٢٩٦,١٢٧	١٠٤,٢٩٦,١٢٧	-	-	التزامات غير موزعة
٢٩,٠٦٨,٦٤٣,٣٥٣	٣٥,٤٨٤,٣٨٧,٩٢٥	١٠٤,٢٩٦,١٢٧	١,٨٥٧,٠٢٨,٢٠٤	٣٣,٥٢٣,٠٦٣,٥٩٤	إجمالي التزامات المجموعة

٣٠- توزيعات أرباح استثمارات مالية

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	توزيعات أرباح شركة أوراسكوم للإنشاء والصناعة
١٢١,٩٢٥	٤٢٤,٦٥٣	هيرمس
-	٤١٧,٣٠٠	الشركة المصرية للاتصالات
١٥٥,٠٩٠	٣١٠,٠٢٩	البنك التجارى الدولى
٣٣,٩٠٠	٥٥,٩٥٠	أسمنت سيناء
١٥٩,٧٥٠	١٠٨,٨٨٠	مار ادليف
١٠٢,٣٨٥	٦٣,٢١٦	سيدى كرير
٩٣,٣٥٠	٦٧,٧٦٧	أرباح البنك العربى الافريقى
-	٥٧٢,٣٧٩	شركة موبينيل
٥٤,٤٤٠	-	توزيعات أرباح شركات أخرى
٨٥٦,٠٤٤	١٤٩,٥٣٢	
١,٥٧٦,٨٨٤	٢,١٦٩,٧٠٦	

٣١- أرباح بيع استثمارات مالية

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية
١,١٠٥,٢٩٠,٨٢٠	٩٦٦,٤٨٣,٨٠٦	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
(١,٠٧٦,٥٥٦,١٦٦)	(٩٥٣,٥١٩,٣٣٠)	
٢٨,٧٣٤,٦٥٤	١٢,٩٦٤,٤٧٦	

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

الإيصاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٣٢- إيرادات أخرى

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب
٣,٥٤٣,٤٩٧	٨,٠٨٤,٧٧٥	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
٥,٥٧٠,٠٢٤	٧,٦٤٦,٤٩٢	رد ديون معدومة
٧,٧٤٨,٣٤٧	-	أخرى
٢,١٨٠,٧٨٤	١,٢٩٨,٦٢٩	
<u>١٩,٠٤٢,٦٥٢</u>	<u>١٧,٦٧٩,٨٩٦</u>	

٣٣- نصيب السهم من الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة مع عدم الأخذ في الاعتبار أية توزيعات مستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة متعلقة بالفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ نظراً لعدم إعداد قائمة توزيعات مقترحة من قبل مجلس إدارة الشركة لاعتمادها من الجمعية العامة ، و قد بلغ نصيب السهم في أرباح الفترة ٠,٣٣ جنيه طبقاً لما يلي :

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح
٩٣٨,٧٧٨,٧٩٨	٨٦٣,٦١٥,٧٧٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢,٠١٣,٢٣١,٤٩٨	٢,٠١٣,٢٣١,٤٩٨	نصيب السهم من الأرباح خلال الفترة (جنيه/سهم)
<u>٠,٤٧</u>	<u>٠,٤٣</u>	

تم حساب المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

٢,٠٣٠,٢٠٣,٥٥٠	الأسهم القائمة أول الفترة
(١٦,٩٧٢,٠٥٢)	يخصم أسهم الخزينة أول الفترة
<u>٢,٠١٣,٢٣١,٤٩٨</u>	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة

٣٤ - الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفي القابضة

( أ ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- قامت الشركة بتقديم الأقرار الضريبي في موعده القانوني و لم يتم فحص ضريبي 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 وخاصة الإعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني؛

( أ ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الأقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة. هذا وقد تم فحص السنوات حتى عام ٢٠٠٢ ووردت نماذج (٩ - أ) وقامت الشركة بسداد المستحق عليها علماً بأنه تم الطعن على ما ورد بالنماذج فيما يخص عام ١٩٩٦ (الفترة ما قبل النشاط) .

- علماً بأن مشروع الشركة القائم معفى بالنسبة للمرحلة الأولى اعتباراً من ١/١/١٩٩٧ وللمرحلة الثانية والثالثة اعتباراً من ١/١/١٩٩٨ لمدة عشر سنوات وذلك طبقاً لحكم محكمة استئناف القاهرة رقم ٤٢٣٣ بتاريخ ٢٥/٧/٢٠٠٤ . وكذلك حصلت الشركة على الإعفاء الضريبي للمرحلة الرابعة والخامسة .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات بانتظام. هذا وقد تم فحص السنوات من ٩٦ حتى ٢٠٠٠ وتمت التسوية حتى ذلك التاريخ.

- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٣ تم الفحص والسداد .

- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٤ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ تم تقديم الإقرارات وتم السداد في المواعيد الرسمية.

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠٠٥ ، علماً بأن الشركة من منظمة هي سداد الضريبة المستحقة شهرياً وفقاً لأحكام القانون رقم ( ١١ ) لسنة ١٩٨٠ والمعدل بالقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ .

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري

( أ ) ضرائب شركات الأموال

- تم فحص حسابات الشركة عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٤ و تم الربط و سداد جميع الضرائب من واقع الربط .

الشركة تقوم بتقديم الأقرارات الضريبية عن ارباح شركات الاموال في المواعيد القانونية .

(ب) ضرائب كسب العمل

- تم محاسبة الشركة عن ضريبة المرتبات و الاجور عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٤ وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة و جاري فحص السنوات المالية .
- الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية و تقوم بسداد الضرائب المستطعة من العاملين بالشركة للمأمورية المختصة في المواعيد القانونية .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص و الربط و سداد الضرائب حتى سنة ٢٠٠٥ .

شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية في المواعيد المقررة .
- تم الفحص و الربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ وتم سداد الضرائب المستحقة، كما تم الفحص عن السنوات ٢٠٠٢/٢٠٠٤ وتم اتخاذ إجراءات الربط الضريبي .
- لم يتم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠/٠٩/٣٠ .
- تتمتع الشركة بالإعفاء طبقا لقانون المجتمعات العمرانية الجديدة بالنسبة لمشروعى قرية فرجينيا بيتش بالساحل الشمالى ومدينة الشيخ زايد (الربوة) .

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص و الربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٧ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- تم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن السنوات من ١٩٩٨ حتى عام ٢٠٠١، وتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة من واقع الربط .
- جاري الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن سنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ .
- تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بانتظام لمصلحة الضرائب .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص و الربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣٠ أبريل ٢٠٠٦، وتم سداد الضرائب المستحقة .
- لم يتم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن الفترة من ١ مايو ٢٠٠٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ .

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال :

- لم يتم فحص حسابات الشركة من جانب مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه وتقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوى على الدخل طبقا للنموذج رقم (٢٨) إقرارات وذلك فى المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة على الشركة الناتجة عن الإقرار .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين كشوف الأجور والمرتبات وما في حكمها بانتظام وفي المواعيد القانونية كما تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية (نموذج رقم ٤ مرتبات) بالإضافة إلى الإقرار السنوي والذي يتم تسليمه قبل ٣١ يناير من كل عام ، هذا ولم يتم فحص ضريبة كسب العمل للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ من قبل مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه .

(ج) ضريبة الدمغة :

- لم يتم فحص ضريبة الدمغة من قبل مصلحة ضرائب الشركات المساهمة منذ عام ٢٠٠٥ وحتى تاريخه .

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية:

(أ) الضريبة على شركات الأموال :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٢ وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة مع العلم بأن الشركة معفاة من الضريبة عن نشاطها طبقا لاحكام قانون المجتمعات العمرانية .

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبات :

- الشركة منتظمة في سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في المواعيد القانونية وتم تقديم الإقرار الضريبي طبقا للقانون رقم ٩١ سنة ٢٠٠٥ .

شركة الربوة للخدمات الترفيهية:

(أ) الضريبة على شركات الأموال :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد المقررة .
- لم يتم الفحص من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٥ .
- وتجدر الإشارة الى ان الشركة معفاة طبقا لاحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة.

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبات :

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في المواعيد القانونية.

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى عام ٢٠٠٧ .

(د) ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها الرسمية ويتم السداد اولاً بأول .

المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤ ولم يتم استلام الربط الضريبي .
- جاري فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٥ .
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٩ .

(ب) ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٠ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ ولم يتم استلام الربط الضريبي.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠٠٩ .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٩ .

شركة النيل للقنادق :

تخضع الشركة لضريبة أرباح شركات الأموال وفقاً لأحكام ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ولم تبدأ الشركة نشاطها بعد.

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي :

الشركة تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات تبدأ من بداية السنة المالية التالية لتاريخ بدء النشاط لم يتم أي فحص ضريبي للشركة من قبل مصلحة الضرائب وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في موعدها القانوني.

شركة نوبيا بارك القاهرة :

( أ ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٤ وسداد الضريبة المستحقة .
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وتم سداد الضرائب المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٤ وسداد الضريبة المستحقة .
- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية في موعيدها القانونية وتم السداد من واقع الإقرارات .

(ج) ضريبة الدمغة :

- تم فحص حسابات الشركة حتى عام ٢٠٠٤ ، وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة اعتباراً من هذا التاريخ .
- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة على الإعلانات في موعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية :

( أ ) ضريبة أرباح شركات الأموال :

- تم الفحص على السنوات حتى عام ٢٠٠٤ .
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في موعيدها القانونية وتم السداد لجميع الضرائب المستحقة .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

- تم فحص الضرائب على المرتبات والأجور حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أولاً بأول ويتم تقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية في مواعيدها القانونية وتم السداد من واقع هذه الإقرارات للضرائب المستحقة .

(ج) ضريبة الدمغة :

- تم فحص حسابات الشركة حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد جميع ضرائب الدمغة المستحقة عليها حتى هذا التاريخ .
- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة على الاعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية :

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

- الشركة بدأت نشاطها خلال سنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص حتى تاريخه مع ملاحظة ان الشركة معفاة من الضريبة طبقاً لأحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة .

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

(د) ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها الشهرية ويتم السداد أولاً بأول.

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية:

(أ) الضريبة على الدخل

- الشركة لم تبدأ نشاطها بعد - كما أن الشركة معفاة من الضريبة على الدخل طبقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار إلا انها ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي طبقاً لأحكام قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحة التنفيذية.

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور :

- لا يوجد اى مبالغ خاضعة لضريبة الأجور والمرتبات حيث إن الشركة لم تبدأ نشاطها بعد-هذا ولم يتم فحص الشركة حتى الآن .

(ج) الضريبة العامة على المبيعات :

- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .

(د) الضريبة الدمغة على المستندات :

- لم يتم فحص الشركة حتى الان .

٣٥- الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع بعض الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك بإسناد تنفيذ بعض الأعمال والعمود في مشروعات الشركات التابعة (مدينة الرحاب) وكذلك سداد بعض المبالغ نيابة عن تلك الشركات وتسوية بعض المبالغ المسددة من أو إلى أطراف أخرى وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول والخصوم بقائمة المركز المالي.

تمثل شركة الإسكندرية للإنشاءات المقاول الرئيسي لمشروع الشركات طبقاً للعمود المبرمة مع الشركات.

بلغت مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات و مكافآت وفقاً للفترة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ وقدره ٩٨٠,٢٩٠ جنية.

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

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

طبيعة التعامل	٢٠٠٩/١٢/٣١		٢٠١٠/٩/٣٠		اسم الشركة
	دائن	مدين	دائن	مدين	
مقابل إدارة	-	١,٠٤٠,٥٠٠	-	٨٥٠,٠٠٠	اتحاد ملاك فيرجينيا
خدمات	٤,٦٤١,٧٩٩	-	٣,٣٦٥,٠٥٢	-	شركة البساتين
اتشاءات	٣,٣١٦,٥٥٤,٩٠٩	-	١,٩٧٥,٩٣١,٤٧٨	-	الإسكندرية للإنشاءات
استشارات قانونية	-	١,٢٠٢,٢٨٨	-	١,٠٠٣,٨٦٠	مكتب هاني سري الدين للاستشارات القانونية

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل

طبيعة التعامل	٢٠٠٩/١٢/٣١		٢٠١٠/٩/٣٠		اسم الشركة
	دائن	مدين	دائن	مدين	
مقابل إدارة	-	٥٠٠,٠٠٠	-	٨٥٠,٠٠٠	اتحاد ملاك فيرجينيا
اتشاءات	٣٤,٠٢٦,٤١٧	-	١,٩٧٥,٩٣١,٤٧٨	-	الإسكندرية للإنشاءات
استشارات قانونية	-	١,٢٠٢,٢٨٨	-	١,٠٠٣,٨٦٠	مكتب هاني سري الدين للاستشارات القانونية

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

٢٠٠٩/١٢/٣١		٢٠١٠/٩/٣٠		الإسكندرية للإنشاءات
أوراق دفع	أوراق قبض	أوراق دفع	أوراق قبض	
٧٧,١٩٩,٠٣٥	-	١٠,٥٣٣,١١٩	-	الإسكندرية للمشروعات السياحيه والفندقية
٣٠٦,٣٨١	-	-	-	
أرصدة دائنة	أرصدة مدينة	أرصدة دائنة	أرصدة مدينة	الإسكندرية للإنشاءات
-	٨,٩٩٥,٢١٦	-	٧,٠٧٧,٨٠٨	

### ٣٦- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

لا توجد التزامات محتملة وارتباطات تعاقدية أخرى غير مدرجة بالقوائم المالية.

### ٣٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

#### أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة تتعامل مع قطاع عريض من العملاء والحصول على الضمانات الكافية لتخفيض حجم المخاطر التي تنشأ في حالة تعثر أحد العملاء عن السداد، وكذا المتابعة والدراسة الدورية للعملاء عن طريق إدارات متخصصة لذلك.

#### 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

تعتمد الشركة في توفير جزء من احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأعمال تحت التنفيذ على التسهيلات الائتمانية والفروض طويلة الأجل من البنوك ويتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وتتطلب سياسة الشركة المحافظة على نسبة ١٠٠% تقريباً من إجمالي اقتراضها في صورة أدوات تحمل بفائدة ثابتة .

#### د- خطر السيولة

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

