

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
وتقرير مراقبي الحسابات عليها

تقرير الإدارة التنفيذية للمجموعة عن نتائج أعمال الشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ وحتى ٣١

ديسمبر ٢٠١٠

تحرص المجموعة على استقرار و نماء أرباحها السنوية و ذلك من خلال نشاطها الرئيسي و هما النشاط العقاري و السياحي، و رغم الأزمة الاقتصادية العالمية نما لها من تأثير على المبيعات و الإلغاءات، فإن تأثير المجموعة كان محدوداً ، حيث بلغت المبيعات حوالي ٤ مليار جنيه مقارنة بحوالي ٢,٨ مليار جنيه خلال نفس الفترة من العام الماضي بنسبة نمو ٤٣% تقريباً، كما بقيت معدلات تحصيل المستحقات في حدود النسب الطبيعية و بما يكفل استمرار المجموعة في الحفاظ على تحقيق العوائد المناسبة لمساهميها و توفير السيولة اللازمة لتنفيذ برامجها و خططها.

بلغ إجمالي الإيرادات المثبتة في عام ٢٠١٠ مبلغ ٥,٣٣٩ مليار جنيه مقارنة بمبلغ ٤,٨٢٢ مليار جنيه وفقاً للقوائم المالية المجمعة خلال نفس الفترة من العام الماضي بنسبة نمو ١٠,٧% تقريباً و يرجع ذلك بصفة أساسية إلى الوحدات العقارية التي تم تسليمها و من تم إثباتها لهذه الفترة من العام الحالي

أما بالنسبة للشق السياحي فقد بلغ إجمالي حصة الشركات المالكة في إيرادات فنادق فورسيزونز نايل بلازا، و شرم الشيخ، وسان ستيفانو نحو ٦٠٨ مليون جنيه مصري في عام ٢٠١٠ مقارنة بمبلغ ٥٤٠ مليون جنيه خلال نفس الفترة من العام الماضي بنسبة ارتفاع ١٢,٦% تقريباً و يرجع الارتفاع بصورة رئيسية إلى تراجع تأثير الأزمة الاقتصادية العالمية.

تمكنت الشركة نتيجة لوجود أنظمة رقابية داخلية على التكاليف من تحقيق صافي ربح مناسب في من عام ٢٠١٠ و متمشياً مع المستهدف و معززاً قدرة الشركة على استيعاب التغيرات في الأسعار حيث بلغ صافي الربح في عام ٢٠١٠ حوالي ٩٤٠ مليون جنيه مقارنة بحوالي ١٠١٠٦ مليون جنيه وفقاً للقوائم المالية المجمعة خلال نفس الفترة عام ٢٠٠٩.

بلغ إجمالي الأصول ٥٤,٨٧ مليار جنيه وفقاً للقوائم المالية المجمعة في عام ٢٠١٠ ، و بلغ رصيد النقدية و ما يعادلها حوالي ٢,١٧ مليار جنيه بما يمثل ٤% تقريباً من إجمالي الأصول في حين بلغ رصيد القروض و التسهيلات حوالي ٢,٨ بما يمثل ٥,١% من إجمالي الأصول ، بحيث تمثل نسبة القروض و التسهيلات إلى حقوق مساهمي الشركة الأم (Debt to equity) ١ إلى ٩ وهذه النسبة تدل على مدى قوة المركز المالي للشركة و تمثني مستوى القروض مقابل حقوق المساهمين و أصول الشركة.

تقرير مراقب الحسابات**إلى السادة / مساهمي شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)****تقرير عن القوائم المالية**

راجعنا القوائم المالية المجمعة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتجصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

- فيما لا بعد تحفظاً من جانبنا ، تم توقيع عقد ابتدائي جديد بين هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة و الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني - شركة تابعة - بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ بشأن ٨٠٠٠ فدان لإقامة مشروع مدينتي على ألا يقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة ارض مشروع مدينتي عند توقيع العقد النهائي للأرض (ايضاح ١٤).

لاحقاً لتاريخ الميزانية ، حدثت بعض الأحداث الجوهرية في مصر والتي أثرت على المناخ الاقتصادي هذه الأحداث لم تؤثر على القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، ولكنها قد تؤثر على القوائم المالية للفترات المالية المستقبلية . وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي ، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية (ايضاح ٤٠).

القاهرة في : ٩ مارس ٢٠١١



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

مراقب 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)

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

الميزانية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	ايضاح	
جنيه مصرية	جنيه مصرية		
			أصول غير متداولة
			أصول ثابتة
٣,٧٢٩,٣٨٤,٨٦٦	٤,٣٤١,٢٤٧,١١٥	(٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٨٢,٣٥٠,٧٧٤	١٨٩,٩٢٠,٨٥٠	(٥)	استثمارات في أصول عقارية
-	٤١٨,٩٥٢,٣٩٩	(٦)	الشهرة
١٥,١٣٥,٢٤١,٨٥١	١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٥٠,٦٢٧,٩٣٠	٥٣,٢٥٤,٩٢٠	(٨)	استثمارات في شركات شقيقة
٢,١٢٠,٠٠٠	٤,٤٩٩,٤٦٢	(٩)	استثمارات في سندات حكومية
٣٣٥,٦٤٣,١٠٤	٤٨٣,٨٣٧,٩٥١	(١١)	مجموع الأصول غير المتداولة
١٩,٨٣٥,٣٦٨,٥٢٥	٢٠,٨٨٥,٣٦٢,٨١٤		الأصول المتداولة
			أعمال تحت التنفيذ
١١,٧١٨,١٨٩,٢٨٣	١٣,٨٠٠,٢٧٠,٩٧١	(١٤)	المخزون
٢٨,٦١٣,٠٩٢	٣٤,٢١٨,٩٨٧	(١٥)	عملاء وأوراق قبض
١٧,٠٦٦,١٦٠,٤٧٠	١٥,٥٢٢,٤١٦,٤٣٥	(١٣)	دفعات مقدمه وأرصده مدينه أخرى
٣,٠٧٣,٠٢٢,٤٠٧	٢,٩٢٠,٧٦٦,٦٨٣	(١٦)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٧,٦٠١,٣٣٥	٢٥,٨٤٥,٥٠٨	(٧)	مدينو استثمارات
١,٣٠٤,٩٨٠,١٦١	٨٠٨,٢١٢,٥٦٥	(١٠)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٦١,١٠١,٢٦٠	٢٩٨,٦٨٢,٠٠٢	(١٢)	نقدية وأرصده لدى البنوك
٣٩٨,٧٨٣,٤٧٦	٥٧٧,٤٨٢,٣٠١	(١٧)	مجموع الأصول المتداولة
٣٤٠,٥٣٤,٤٥١,٤٨٤	٣٣,٩٨٧,٨٩٥,٤٥٢		الالتزامات المتداولة
			مخصصات
٥٥٥,٥٩٠	٤٨١,٤٧٨	(٢٨)	بنوك سحب على المكشوف
٤٨,٦٤٤,٩٦٠	٣١,٦٧٤,٠٣٠		الدائنون ولأوراق الدفع
٦٠٤,٠٠٤,٥٦٤	١,٠٣٣,٠٥٢,٢١٩	(١٨)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات قصيرة الأجل
٧٥٢,٢٠٧,١٢٣	٧٥٢,٢٦٤,٦٤٥	(٢٦)	الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل
٦٥,٤٥١,٠٣٢	-	(٢٧)	عملاء دفعات مغنمه
٢٠,٤٤٦,٥٧٦,٣١٦	١٩,٠٤٠,٢٢١,٢٦٧	(١٩)	دائنو توزيعات
١,٨٩٠,٩٧٣	١٦,٤٩٥,٠٧٧		مصرفوات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
١,٧٠٢,١٢٠,٠٢٧	٢,٠٨٨,٦١٠,٤٣٠	(٢٠)	مجموع الإلتزامات المتداولة
٢٣,٦٢١,٤٥٠,٥٨٥	٢٢,٩٦٢,٧٩٩,١٤٦		رأس المال العامل
١٠,٤٣٢,٠٠٠,٨٩٩	١١,٠٢٥,٠٩٦,٣٠٦		مجموع الإستثمار
٣٠,٢٦٧,٣٦٩,٤٢٤	٣١,٩١٠,٤٥٩,١٢٠		

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

الميزانية المجمعة - تابع

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	إيضاح	
جنوبه مصرى	جنوبه مصرى		
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢١)	يتم تمويله على النحو التالي : حقوق الملكية
٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	(٢١)	رأس المال المرخص به
١٦٢,٧٤٠,٢١٨	١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٥,٧٤٧,٦١٣	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٣)	إحتياطي قانونى
(٦٠٠,٠٠٠)	١,٩٦٠,٠٠٠	(٢٤)	إحتياطي عام
-	٥,٩٥٨,٢٩٧	(٢٤)	صافي أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
(١٣٣,٩٧٧,٣٢٥)	(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	(٢٥)	ترجمة كيان أجنبي
١,٦٨٢,٠٤٦,١٢٩	٣,٠٨٠,٢٠٧,٠٨١		أسهم خزينة
١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠	٩٤٠,٠٠٨,٣٧٤		أرباح مرحلة
٢٣,١٤٤,١٦٦,٥٠٥	٢٤,٣٥٧,٠٩٤,١١٢		أرباح العام
١,٦٨٤,٦٣٦,١٣٨	١,٣٢٧,٩٧٠,٦١٣		حقوق مساهمي الشركة الأم
٢٤,٨٢٨,٨٠٢,٦٤٣	٢٥,٦٨٥,٠٦٤,٧٢٥		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١,٢٤٠,١٦٣,٥٣٠	٢,٠٢٠,٥٣١,٠٥٩	(٢٦)	قروض و تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	٤,١٧٨,٤٣٢,٥٣١	(٢٧)	الالتزامات طويلة الأجل
٢٠,٧٨٣,٥٠٩	٢٦,٤٣٠,٨٠٥	(٢٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٥,٤٣٨,٥٦٦,٧٨١	٦,٢٢٥,٣٩٤,٣٩٥		مجموع الالتزامات طويلة الأجل
٣٠,٢٦٧,٣٦٩,٤٢٤	٣١,٩١٠,٤٥٩,١٢٠		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو اله

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

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

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤,٨٢٢,١٢٣,٤٧١	٥,٣٣٩,٤٣٢,٩٦٤	(٣٠)	إيرادات النشاط
(٣,١٣٧,٥٣٧,٥٠١)	(٣,٨١٧,٠٦٣,٤١١)	(٣٠)	تكاليف النشاط
١,٦٨٤,٥٨٥,٩٧٠	١,٥٢٢,٣٦٩,٥٥٣		مجمل الربح
(٢٢٣,٩٦٨,١٣٦)	(٣٠٨,٩٧٨,٣٥١)		مصروفات بيعية و تسويقية وإدارية
(١٠١,٣٢٣,٣١٥)	(١١٢,٨٩٩,٧٥١)		اهلاك واستهلاك
(٥٥٥,٥٩٠)	(٦٢٣,٣٧٠)		مخصصات
٧,٧٤٨,٣٤٧	٦٩٧,٤٨٢		مخصصات انقضى الغرض منها
-	(١,٤٩٧,٨١٦)	(٣١)	خسائر اضمحلال أصول
١,٣٦٦,٤٨٧,٢٧٦	١,٠٩٩,٠٦٧,٧٤٧		أرباح التشغيل
٣٧,٩٠٠,٤٤٤	٢٧,٨٩١,٧٣٣		فوائد دائنة
٢٩,٤٧٠,٤٣٣	١,٤٣٥,٩٩٩		فوائد سندات
٤,٧٥٨,٧٩٦	٣٠,٣٢٣,٩٢١		عائد آتون خزانة
(٢٠٦,٩٢١,١٩٧)	(١٧٤,٦١٦,٠٦٨)		مصروفات تمويلية
١,٠٣٦,١٠٣	٣,٠٧٥,٣٤٢	(٣٢)	توزيعات ارباح
٢٩,٨٤٩,٣٤٠	١٧,٠٧٨,٥٧٤	(٣٣)	إيرادات بيع استثمارات مالية
			إيرادات (خسائر) إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية
١٣,٥٦٦,٠٢٥	١٥,٧٣٥,٧٣٠	(١٢)	مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٨٧,٥٠٠	٢,٠٥١,٤٦٢		حصة الشركة في ارباح شركات شقيقة
-	١٣٥,١٦٨,٨٩٤	(٦)	ارباح تقييم اصول عقارية
٣١,٨٦٩,٠٥١	٣٨,٤٠٤,٤٥٦	(٣٤)	إيرادات أخرى
٥٦٠,٠٨٩	٣,٨٢٣,٧٤٨		أرباح رأسمالية
(٦٩٩,٢٥٠)	(٧٢٠,٦٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٤,٢٢٦,١٩٣	(٩,٤٨٩,١٧١)		(خسائر) أرباح فروق العملة
-	١٣,٧٩١,٥٤٤		أيرادات سنوات سابقة
١,٣١٢,٥٩٠,٨٠٣	١,٢٠٣,٠١٣,٣١١		صافي الربح قبل الضرائب
(١٠٤,٤٥٠,٦٧٦)	(١٩٣,٤٠٧,٠٠١)	(٢٩)	ضريبة الدخل
(٨,٧١٥,٦٤٨)	(٥,٦٤٩,٣٦٣)		الضريبة المؤجلة
١,١٩٩,٤٢٤,٤٧٩	١,٠٠٣,٩٥٦,٩٤٧		صافي أرباح العام بعد الضرائب
(٩٣,٢٥٠,١٠٩)	(٦٣,٩٤٨,٥٧٣)		حقوق الأقلية
١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠	٩٤٠,٠٠٨,٣٧٤		صافي أرباح العام (مساهمي الشركة الأم)
٠,٥٥	٠,٤٧	(٣٥)	نصيب السهم في صافي أرباح العام (جنيه / سهم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري	ايضاح
١,٣١٢,٥٩٠,٨٠٣	١,٢٠٣,٠١٣,٣١١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		صافي أرباح العام قبل الضرائب و حقوق الأقلية
		تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطته التشغيل :
١٠١,٣٢٣,٣١٥	١١٢,٨٩٩,٧٥١	إهلاك و استهلاك
(١,١٩٣,٩٩٣)	(١,١٩٤,٨٤٦)	(١١) إيراد استهلاك سندات
(٤٧,٦٨٩,٦٠٢)	٦٢٣,٣٧٠	مخصصات
(٧,٧٤٨,٣٤٧)	(٦٩٧,٤٨٢)	مخصصات أنتفى الغرض منها
-	١,٤٩٧,٨١٦	خسائر اضمحلال اصول
-	(١٣٥,١٦٨,٨٩٤)	(٦) ارباح تقييم اصول عقارية
(١٣,٥٦٦,٠٢٥)	(١٥,٧٣٥,٧٣٠)	(١٢) (إيرادات) إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٤٨٧,٥٠٠)	(٢,٠٥١,٤٦٢)	حصة الشركة في أرباح شركات شقيقة
(٢٤٤,٧٦٧,٢١٦)	٤٤١,٨٩٢,٣٠٤	تسويات على الأرباح المرحلة وحقوق الأقلية
(٧٢,١٢٩,٦٧٣)	(٥٩,٦٤١,٦٥٣)	عوائد فوائد دائنة و سندات و أدون خزانه
(٥٦٠,٠٨٩)	(٣,٨٢٣,٧٤٨)	(أرباح) رأسمالية
(٤,٢٢٦,١٩٣)	٩,٤٨٩,١٧١	(أرباح) فروق عملة
-	(٢,٠٦٧)	تسوية التزامات ضريبية
١,٠٢١,٥٤٥,٤٨٠	١,٥٥١,٠٩٩,٨٤٠	صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١,٤١٢,٠٨٥,٥٨٨)	(٢,٣٦٥,٨٦٥,١٩٤)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
١٨,٤٦٦,٦٦٤	-	التغير في مخزون الوحدات الجاهزة
(١,٤٨٩,٠٩٦)	(١٠,٥٩٠,٢٤٠)	التغير في المخزون
١,٠٩٠,٨٧٢,٩٨٦	١,٥٣٨,٧٤٤,١٣٥	التغير في العملاء و أوراق القبض
(٤٣٢,٤٥٨,٧٤٩)	٦٧٣,١٠٢,٦٤١	التغير في أرصدة الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى
٩٨,١٢٨,٨١٨	٤٢٩,٠٤٧,٦٥٥	التغير في الدائنين و أوراق الدفع
٢٧١,٤٠٦,٧٥٥	(٦٥,٤٥١,٠٣٢)	التغير في الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل
(١,٢٧٩,٤٧٨,٤٠٩)	(١,٤٠٦,٣٥٥,٠٤٩)	التغير في العملاء دفعات مقدمة
(٣٢,٥٣٤,٦٣٧)	٨١٢,٧٨٩	التغير في التزامات طويلة الأجل
(٨٧,١٢٣)	١٤,٦٠٤,١٠٤	التغير في دائن توزيعات
(٤١,٦٤٣,٧١٦)	١٧٨,١٥٤,٩٨٨	التغير في استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢١٤,٤٩٨,٩٩٥	١٩٣,٠٨٣,٤٠٢	التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى
(٤٨٤,٨٥٧,٦٢٠)	٧٣٠,٣٨٧,٩٣٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٢٥,٤٢٩,٣١٤)	(٣٤٤,٠٦٠,٩٣٨)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ
١,٧٠٣,٣٢٨	٢٠,٥٣٦,٩٥٦	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢٤٦,٨٥٥	(١٤٧,٠٠٠,٠٠٠)	(مدفوعات) في/ مقبوضات من سندات حكومية
٦,٨٣٢,٦٧٧	(١٨,٣١١,١٦٣)	(مدفوعات) مقبوضات في استثمارات مالية متاحة للبيع
(٣٢٥,٩٩٩,٤٧٩)	(٨٢٦,٦٧١,٥٧٠)	شراء حصة الأقلية
٧٥,٠٠٠	(٣٢٥,٠٠٠)	(مدفوعات) مقبوضات في استثمارات في شركات شقيقة
١٤,٦٩٩,١٢٥	(٢٦٠,٠٠٠)	(مدفوعات) في مدينو الاستثمارات
(٥٢٧,٨٧١,٨٠٨)	(١,٣١٦,٠٩١,٧١٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة (تابع)

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
	(٢٩,٨٤٥,١٦٢)	(مدفوعات) لشراء أسهم خزينة
٦٧,٦٢٠,٢٤٢	٤٠,٢٨٢,٨١٣	فوائد محصلة
(٢٣,٠٧٩,١١١)	٧٨٠,٤٢٥,٠٥١	مقبوضات (مدفوعات) من قروض وتسهيلات
٤٤,٥٤١,١٣١	٧٩٠,٨٦٢,٧٠٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٤,٢٢٦,١٩٣	(٩,٤٨٩,١٧١)	أثر التغير في أسعار الصرف
(٩٦٣,٩٦٢,١٠٤)	١٩٥,٦٦٩,٧٥٥	صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال العام
١,٣١٤,١٠٠,١٢٠	٣٥٠,١٣٨,٥١٦	النقدية وما في حكمها - أول العام
٣٥٠,١٣٨,٥١٦	٥٤٥,٨٠٨,٢٧١	النقدية وما في حكمها - آخر العام
	(١٧)	

تم استبعاد الإيرادات والمصروفات المستحقة التالية :

- الإيرادات المستحقة البالغة ١٩,٣٥٨,٨٤٠ جنيه من الأرصدة المدينة الأخرى .
- المستحق لمصلحة الضرائب و البالغ ١٩٣,٤٠٧,٠٠١ جنيه من الأرصدة الدائنة الأخرى .

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها :

تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتم قيدها فى السجل التجارى بمكتب الجيزة برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٠٧ ويمثل غرض الشركة فى الاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها .

٢ - أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة :

- أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى 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 المقومة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر و التى تقاس بالقيمة العادلة.
- أن السياسات المحاسبية مطابقة لتلك التى تم استخدامها فى 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 كبنء مستقل فى الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية فى صافى نتائج الشركات التابعة كبنء مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة. وفى الحالات التى تتجاوز فيها حصة شركاء الأقلية فى خسائر الشركات التابعة حصتهم فى صافى أصول تلك الشركات، تدرج الزيادة و أية خسائر إضافية تتعلق بشركاء الأقلية فى حصة الشركة من صافى نتائج هذه الشركات التابعة باستثناء ما تعهد به من قبل الشركاء الأقلية من تحمل لهذه الخسائر. وفى حالة تحقيق الشركات التابعة لأرباح لاحقة للخسائر المذكورة أعلاه، تقيد هذه الأرباح بالكامل لحساب حصة الشركة فى صافى نتائج الشركات التابعة هذه لحين استرداد ما تم تحمله من حصة شركاء الأقلية من الخسائر التى 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 فى الفرق بين المبلغ المدفوع والحصة المشتراه فى صافى القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ و الفرق بين صافى القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ و القيمة الدفترية لأصول الشركات التابعة يحمل على حقوق الملكية.
- تشمل هذه القوائم المالية المجمعة على الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة طلعت مصطفى القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (معاً المجموعة) المذكورة أدناه. الشركة التابعة هى تلك التى تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذى يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية.
- يتم إدراج الشركة التابعة فى القوائم المالية المجمعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

- 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 مصدرة و/أو التزامات تكبدها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المقتناة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافى 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". و إذا 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 مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبه أكبر من ٥٠% من رأس مالها .

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

نسبة المساهمة	اسم الشركة التابعة
٩٩,٩٩%	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
٩٦,٩٣%	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري*
٧٢,١٨%	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري**
٤٠%	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية***
٥٠%	شركة ثبات للتطوير العقاري****

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

** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٧,٨٢% من شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري من خلال شركاتها التابعة (العربية لمشروعات والتطوير العمراني ، الإسكندرية للاستثمار العقاري وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية) .

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

**** شركة ثبات للتطوير العقاري مسعودة الجنسية ورأسمالها بالريال السعودي ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودي.

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

ترج 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
٨٠ - ٢٠	مباني وإنشاءات
٥	وسائل نقل وانتقال
٨-٣	عدد وأدوات
١٠ - ٥	أثاث وتجهيزات
٨-٣	أجهزة حاسب إلى
١٠-٢	معدات بحرية

- 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 رسمة 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.

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.

الاستثمار العقاري

الاستثمارات العقارية هي عقارات (مباني أو اراضى أو كلاهما) يحتفظ بها بغرض الحصول على ايجار أو ارتفاع قيمتها عند الاعتراف الأولي يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة متضمنة كافة المصروفات المتعلقة بها حتى تاريخ التشغيل أو الحصول عليها. بعد الاعتراف الأولي يتم قياس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل.

الاستثمارات

استثمارات في الشركات الشقيقة

- الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذا مؤثرا و التي ليست شركات تابعة أو مشاريع مشتركة. باستثناء عندما يبوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقا 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 كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

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

بعد الاعتراف الأولي ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم

الاعتراف بالأرباح أو الخسائر 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 ليُدْرَج التغيير في قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر. الاستثمارات المصنفة كمقتناه لأغراض المتاجرة تم اقتناءها أساساً لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدد قصيرة الأجل. يتم تخصيص الاستثمارات من قبل الإدارة عند الاقتناء كأصول مالية مقتناه ليُدْرَج التغيير 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 التغييرات 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 الأصدار الأولى بالتكلفة المعدلة التي تمثل القيمة الإسمية مضافاً إليها علاوة الإصدار أو مستبعد منها خصم الإصدار وذلك حسب الأحوال ويتم إستهلاك علاوة / خصم الإصدار بطريقة الفائدة الفعلية. ويُدْرَج الإستهلاك ببند عائد السندات بقائمة الدخل .

الأصول غير الملموسة – 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، و 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 الالتزامات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد .

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 .

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 لمناقص 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 للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً .

الاحتياطي القانوني

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨٦ 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 المراقبة 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 رسمة التكاليف ضمن حساب أعمال تحت التنفيذ لحين إستكمال 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 طبقا 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 والإنتهاء الخاصة بالفيلات ينطبق عليها طريقة العقد التام ولا يتم إثباتها إلا بعد تمام الإنتهاء من الأعمال الخاصة بإقامة الفيلا وتسليمها للعميل .

تتحقق إيرادات النشاط الفندقية وفقا لنصيب الشركة في صافي ربح تشغيل الفندق .
يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لإستلامها.

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

يتم إثبات دخل القوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل المجمعة بطريقة العائد الفعلي وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض المتاجرة أو المقيمة 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 كمناحة للبيع عند صدور الحق في تحصيلها .

إثبات تكاليف النشاط العقاري

تعتبر محاضر تسليم الوحدات القابلة للبيع للعملاء وتحقيق إيرادات النشاط عن تلك الوحدات هي الأساس الذي 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 وفقا لاعتماد إدارة الشؤون الفنية بالشركة لتلك المستخلصات ويتم توزيع التكاليف على الوحدات المباعة وفقا للأسس الآتية:

- نصيب الفيلا من تكلفة الأرض المخصصة لإقامة الفيلا وكذا نصيب الوحدة من تكلفة الأرض والتي تم توزيعها على أساس مساحة أرض كل وحدة إلى إجمالي مساحة أرض الوحدات بالمشروع.
- نصيب الوحدة من تكاليف البناء الفعلية والتقديرية والتي تم توزيعها على أساس العقود و الفواتير الخاصة بكل قطاع من الوحدات السكنية و الفيلات و المحلات 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 المالي مضمحلا اذا كانت هناك دليل موضوعي 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 مالي تم قيامه بالتكلفة المستهلكة- بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل.

يتم احتساب خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

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

يتم تقدير الأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان .

يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي 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 التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل ، يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية

- الاصول غير المالية

يتم تقدير القيمة الإسترادية في تاريخ كل ميزانية للأصول غير الملموسة التي 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 في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصل التي تولد تدفقات نقدية داخله وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في قائمة الدخل .

تتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع إيهما أكبر . يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول للقيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل المضريه والذي يعكس التقييم الحالي 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 للإضمحلال (بخلاف الشهرة) لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها ، يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال 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 والاستهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال.

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 فى 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 فى ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءاً 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 فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق فى 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 للإعراض 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 الذى لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة و لغرض قائمة للتدفقات النقدية فإن النقدية وما فى حكمها تشمل على نقدية فى الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوماً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت .

الإقراض

يتم الاعتراف بالإقراض 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 القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

تكلفة الإقراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الإقراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الإقراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الإقراض التي يتم رسمتها على الأصل والتي تتمثل في تكلفة الإقراض 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 الإقراض 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.

النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة تتكون النقدية وما في حكمها من أرصدة النقدية 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 جزءاً مكملاً 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 الاساسى للسهم لأسهمها العادية ، يتم احتساب النصيب الاساسى 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 الاسواق 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 اساسى من المجموعة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

الإجمالي	أجهزة كمبيوتر	معدات بحرية	أثاث وتجهيزات	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	مباني وإنشاءات	أراضي	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	في ١ يناير ٢٠١٠
٥٣,٣٢٧,٩٦٨	١٨,٧٧٧,٣١١	٥,٤١٢,٧١٢	٣٨٠,٥٣٣,٥١٥	٢٢١,٢٩٠,٧٧٤	٥٩,٤٠٨,١١٣	٣,٠١٧,٦٩٨,٢٧٠	٤٥٠,٢٥٧,٢٧٢	
٨٨٧,٧٩١,٦١٥	١,٤٠٥,٠٨٩	٧٨١,٤٦٨	١١٧,٨٣٢,٠٩٥	٩٠,٨٢٤,٤٤٦	١٨,٤٢٥,٠٢٥	٣٣,٠٦١,٠٣٠	١٢٢,٩١٣,١٩٠	إضافات
٢٢,٣٢٠,٢٨٢	-	(٦٢,٩٠٠)	(٨٥٧,٣٥٤)	(٦٥٠,١٥٨)	(١,٩٦٠,٠١٠)	(١٨,٣٩٩,٨٦٠)	(٣٩٠,٠٠٠)	استثمارات
١٨,٧٩٩,٣٠١	٢٠,١٣٢,٤٠٠	٦,١٣١,٢٨١	٤٩٧,٥٠٨,٢٥٦	٣١١,٤٦٥,٠٦٢	٧٥,٨٧٣,١٢٨	٣,٣٢٩,٩٠٨,٧١٢	٥٧٧,٧٨٠,٤٦٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٧٤,٩٣١,٧٢٥	(٦,٨٤١,٥٦٢)	(٢,٣٨٢,٦٩١)	(١٠١,٨٤٩,٠٦٦)	(٨٠,١٥٠,٨٠٠)	(٣٦,١٤٩,٣٨٨)	(١٤٧,٥٥٨,٢١٨)	-	مجموع الإهلاك
٦٨,٠٩٠,١٦٣	(٣,٣٢٥,١٧٢)	(٦٨٩,٠٧٧)	(٢٩,٤٦٦,١٣٦)	(٢٠,٦٠٤,٥٠٢)	(١٠,٢٠٧,٣٩٢)	(٤٣,٨٤٩,٣١٧)	-	في ١ يناير ٢٠١٠
٥,٥٢١,١٣٥	-	٥٩,٧٥٥	٤٤٢,٣١٥	١٥٥,٩٧٧	١,٦٤٧,٨٤٨	٣,٢١١,٤٤٠	-	إهلاك العام
٧٧,٥٥٢,١٨٦	(١٠,١٦٦,٧٣٤)	(٢,٠١٢,٠١٣)	(١٣٠,٨١٨,٨٨٧)	(١٠٠,٥٩٩,٢٥٥)	(٤٤,٧٠٨,٩٣٢)	(١٨٨,١٩٦,٦٩٥)	-	الاستثمارات
٤١,٢٤٧,١١٥	٩,٩١٥,٤٦٦	٣,١١٩,٢٤٨	٣٦٦,١٣٩,٣٦٩	٢١٠,٨٦٥,٧٣٧	٣١,١٦٤,١٩٦	٣,١٤١,٧١٢,٤١٧	٥٧٧,٧٨٠,٤٦٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
٧,٥٧٣,٩١١	٢٠٤,٨٠٩,٧٠٥	٢,٠٣٠,٠٢٢	٢٥٤,٨٠٩,٧٠٥	١٣٧,٤٣١,١٦٥	٢٢,٣١٧,٨٤٢	٢,٨٥٣,٩١٤,٩٤٩	٤٥٠,٢٥٧,٢٧٢	في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

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

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكاتبة فى ١٢ شارع أحمد رابع - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكاتبة فى ١٢ شارع أحمد رابع - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و على مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقتين به .

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

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض مبنى فندق الفور سيزون نيل بلازا المملوك لشركة نوبافا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والمعدة للبيع وحسبها فى الارض .

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٩١٥,٧٠٩	١٥,٠٨٧,٤٣١	برامج وأجهزة حاسب آلي
٦٠,٢٨٨,٣٧٨	٧١,٠٧٦,٩٥٤	فيلا - (الرحاب - مدينتى- صينداوى)
٢,٦٦٤,٦٢٣	-	تجهيزات مبنى
٢٤,١٠٤,١١٣	-	نادى الماي فير
٢٥,٨٧٧,٣٤٣	٧,٠٦٨,٥١٧	اصول فندقية
٧,٨٩١,٧٦٧	-	المقر الادارى يدبى
٢٧,٨٩٣,٨٢٧	-	مشروع الاقصر
-	٩٦,٦٨٧,٩٥٨	مشروع امتداد شرم الشيخ
٤٢٠,٧٤٥,٠١٤	-	فندق النيل
<u>٥٨٢,٣٥٠,٧٧٤</u>	<u>١٨٩,٩٢٠,٨٥٠</u>	

٦ - استثمارات في أصول عقارية

بلغ رصيد هذا البند ٤١٨,٩٥٢,٣٩٩ جنيه مصري ويتمثل في القيمة العادلة لأرض مشتراه بالمملكة العربية السعودية بغرض إعادة بيعها.

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢٨٣,٧٨٣,٥٠٥	القيمة الدفترية
-	١٣٥,١٦٨,٨٩٤	أرباح إعادة تقييم
-	<u>٤١٨,٩٥٢,٣٩٩</u>	

٧ - الشهرة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى
٢,٧٣٣,٧٦٠,٥١٨	٢,٩٩٢,١٧١,٧٨٤	* شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى
٩٦,٣٣٧,٧٩٥	٩٦,٣٣٧,٧٩٥	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
٦٩,٨٢٩,٩٨٥	٦٩,٨٢٩,٩٨٥	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
<u>١٥,١٣٥,٢٤١,٨٥١</u>	<u>١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧</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 للحصة المشتراه .

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

٨ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		استثمارات متاحة للبيع متداولة الأجل
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة ديون جراسيس اوفرسيز
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة نانسي المالية
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة روكلان
٤,٩٥٠,٠٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠	شركة اسكان للتأمين
-	١٨,٢٤٤,١٧٣	شركة صحارا نورث البحرية
٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠	المصرية لاعادة التمويل العقارى
١٦,٢٨٧	١٦,٢٨٧	شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
<u>٧,٦٠١,٣٣٥</u>	<u>٢٥,٨٤٥,٥٠٨</u>	
		استثمارات متاحة للبيع طويلة الاجل
٥٧,٩٣٠	٥٧,٩٣٠	سندات بنك الاسكان والتعمير
٤٣,٩٢٠,٠٠٠	٤٦,٤٨٠,٠٠٠	صندوق حورس الثالث
٦,٦٥٠,٠٠٠	٦,٧١٦,٩٩٠	شركة التعمير للتمويل العقارى
<u>٥٠,٦٢٧,٩٣٠</u>	<u>٥٣,٢٥٤,٩٢٠</u>	
<u>٥٨,٢٢٩,٢٦٥</u>	<u>٧٩,١٠٠,٤٢٨</u>	

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

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

٩ - استثمارات فى شركات شقيقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١,٤٧٠,٠٠٠	٢,٣١١,٣٨٠	%٤٩	شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات
٦٥٠,٠٠٠	٢,١٨٥,٠٨٢	%٣٢,٥	الإسكندرية لإدارة المشروعات
<u>٢,١٢٠,٠٠٠</u>	<u>٤,٤٩٦,٤٦٢</u>		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٠ - مدينو استثمارات

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠٧,٠٥٠,٣٠٢	٨٠٧,٩٤٢,٥٦٥	استثمارات في مرسى المسيد
٤٠٣,٩٥٤,٨٤٧	-	شركة اريز العربية المحدودة
٩٣,٩٧٥,٠١٢	-	شركة ثبات للتطوير العقاري
-	٢٥٠,٠٠٠	شركة الاقصر للاستثمار العقاري والسياحي
-	٥,٠٠٠	شركة تى ام جى للمشروعات التجارية والخدمية
-	٥,٠٠٠	شركة تى ام جى للمشروعات الإدارية
-	٥,٠٠٠	شركة تى ام جى للمشروعات الطبية
-	٥,٠٠٠	شركة تى ام جى للخدمات الترفيهية
<u>١,٣٠٤,٩٨٠,١٦١</u>	<u>٨٠٨,٢١٢,٥٦٥</u>	

١١ - استثمارات في سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد هذا البنود ٤٨٣,٨٣٧,٩٥١ جنيه مصري ويتمثل في سندات حكومية عدد ٣٤٠,٩٠٩ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٣. بعائد ٨,٥٥ % يستحق كل ستة أشهر وعدد ١٤٧٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠٢٠ بعائد ١٣% يستحق كل ستة أشهر وبلغ رصيد خصم السندات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٤,٠٧١,٠٤٩ جنيه ويتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
٣٤٠,٩٠٩,٠٠٠	٤٨٧,٩٠٩,٠٠٠	خصم إصدار أول الفترة
(٦,٤٥٩,٨٨٩)	(٥,٢٦٥,٨٩٦)	القيمة المستهلكة
<u>٣٣٤,٤٤٩,١١١</u>	<u>٤٨٢,٦٤٣,١٠٤</u>	استهلاك خصم سندات
١,١٩٣,٩٩٣	١,١٩٤,٨٤٧	رصيد السندات
<u>٣٣٥,٦٤٣,١٠٤</u>	<u>٤٨٣,٨٣٧,٩٥١</u>	

١٢ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات في شهادات ادخار و استثمار
٢٢٥,٨٩٨,٠١٨	٢٢٢,٦٠٩,١٦١	*محاظف أوراق مالية يديرها كل من شركة هيرمس
٦١,٠١٩,٣٩٩	٧٦,٠٦١,٧٥٧	لإدارة الأصول و البنك العربي الافريقي الدولي
١٢,٧٣٨	١١,٠٨٤	شركة الكابلات المصرية
١٧٤,١٧١,١٠٥	-	أذون خزانة
<u>٤٦١,١٠١,٢٦٠</u>	<u>٢٩٨,٦٨٢,٠٠٢</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	القيمة السوقية
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الدفترية للأستثمارات المقومة قبل إعادة التقييم
(٤٤٧,٥٣٥,٢٣٥)	(٢٨٢,٩٤٦,٢٧٢)	القيمة السوقية
٤٦١,١٠١,٢٦٠	٢٩٨,٦٨٢,٠٠٢	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل
١٣,٥٦٦,٠٢٥	١٥,٧٣٥,٧٣٠	

* تتضمن المحفظة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ اسهم خاصة بشركات متنوعة متداولة في بورصة الأوراق المصرية .

١٣ - العملاء وأوراق القبض

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	علامه
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق قبض
٢١٠,١١٥,٤٦٣	١٦٩,٦٧٤,٠١٥	
١٦,٨٥١,٠٤٥,٠٠٧	١٥,٣٥٢,٧٤٢,٤٢٠	
١٧,٠٦٦,١٦٠,٤٧٠	١٥,٥٢٢,٤١٦,٤٣٥	

١٤ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	أراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	أستشارات وتصميمات و جسات
٣,٥٣٩,٤٧٦,٣٦٠	٣,٨٦٩,٢٣٦,٧٢٥	أعمال أنشائية
٣٣٢,٠٤٩,٠٣٢	٥٧٩,٨٤٢,٢٢٦	مصروفات غير مباشرة
٥,٦٩٣,٠٤٥,٧٦١	٧,٠٣٥,٩٥٩,٦٤٨	
٢,١٥٣,٦١٨,١٣٠	٢,٣١٥,٢٣٢,٣٧٢	
١١,٧١٨,١٨٩,٢٨٣	١٣,٨٠٠,٢٧٠,٩٧١	

- بناء على العقد المبرم مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة حصلت الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني - شركة تابعة- على ٨٠٠٠ فدان لإقامة مشروع مدينتي الذي يتم العمل في إنشائه على عدد من المراحل مقابل تسليم هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة نسبة ٧% " من إجمالي مسطحات مباني العمارات على كامل أرض المشروع " وتقوم الشركة بإثبات تكلفة الأراضي في جانب الأصول ويقابلها قيمة الالتزام لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة في ضوء التكلفة التقديرية المحسوبة لإقامة الوحدات التي يتم تسليمها للهيئة للمرحلة التي يتم العمل بها .

- تم خلال الفترة الحالية الحكم في القضية المرفوعة على هيئة المجتمعات العمرانية ببطلان عقد بيع أرض مدينتي الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني من قبل محكمة القضاء الإداري وذلك لبطلان إجراءات عقد بيع أرض مدينتي . وقد تم تشكيل لجنة بقرار من السيد رئيس الوزراء لتوفيق الوضع القانوني لأرض مدينتي. وقررت اللجنة الموافقة على إعادة بيع الأرض للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني بعقد ابتدائي جديد مؤرخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ على ألا يقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه مصري وبناء عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة أرض مشروع مدينتي المثبته أعلاه عند توقيع العقد النهائي للأرض وفي ضوء التكاليف الفعلية التي سوف يتم تحملها في سبيل تنفيذ العقد الجديد .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

و طبقا لما ورد في خطاب المستشار القانوني للشركة و المستشار القانوني الخارجي عن القضايا المتداولة بشأن عقد بعقد مدينتي المؤرخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ فإن هذه القضايا لا تشكل أى مخاطر حقيقية على المركز القانوني للشركة او المتعاقدين معها من المنتفعين او الحاجزين

يتضمن رصيد أعمال أنشائية مبلغ ٦٨٣ مليون جنيه مصري تقريبا قيمة مستخلصات تقديرية تم استلام مستخلصات نهائية بمبلغ ٤٣٤ مليون جنيه مصري تقريبا فى الفترة اللاحقة .

١٥ - المخزون

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢,٩٨٧,٦٣٥	٢٧,٩٨٢,٠٤٥	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
١,٦٥٢,٥٧٠	١١,٢١٦,٢٢٦	مخزون بضاعة
(٦,٠٢٧,١١٣)	(٤,٩٧٩,٢٨٤)	يخصم استهلاك مخزون الفنادق
<u>٢٨,٦١٣,٠٩٢</u>	<u>٣٤,٢١٨,٩٨٧</u>	

١٦ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٤٧,٨٨٦,٧٥٨	١,٣٤٥,٨٩٦,٨٣٠	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٩٨٧,٥٧١,٣٥٢	٨٥٧,٦٥٣,٨٨١	مقاولى تشوينات
١١٩,١٢٠,٥٠٤	٢٠٥,٨٠١,٦٨٧	حسابات جارية الفنادق
٢,٧٤١,٩٦١	٣,١١٦,٢٣٥	تأمينات لدى الغير
١٤,٥٨٧,٠٤٤	١٠,٤١٩,٦٣٦	مصلحة الضرائب
٧٠,٥٢٠,٤٦٨	٣٤,٨٣٤,٤١٥	أرصدة مدينة أخرى
-	٨٠,١٤٦,٠٣٨	اعتمادات مستندية
٣٩٧,٧٩٩	١,٢٤٢,٥٨١	سلف عاملين
٦,٣٠٤,٦١٦	-	نحصيلات خارجية
٤,٥٣٤,٩١٤	١٩,٣٥٨,٨٤٠	إيرادات مستحقة
٨١,٣٢٧,٩٤١	١٠٣,١٧٦,٦٨١	مدينون متنوعون
٢٩٠,٠٨٥	٦,٥٥٠,٨٧٦	مصروفات مدفوعة مقدما
٧٣٧,٧٣٨,٩٦٥	٢٥٢,٥٦٨,٩٨٣	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات فى شركات
<u>٣,٠٧٣,٠٢٢,٤٠٧</u>	<u>٢,٩٢٠,٧٦٦,٦٨٣</u>	تحت التأسيس

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٧,٨١٧,٦٣٤	٤٠٨,٩٦٢,٦٠٤	١٢,٧٤٣,٣٢٢	٣٩٦,٢١٩,٢٨٢	ودائع لأجل
٣٨,٣٠٥,١٢٨	٨٦,١٣٠,٦٠٠	٢٦,٣١٧,٥١٣	٥٩,٨١٣,٠٨٧	بنوك حسابات جارية
١١,١٩٧,٥١٣	٢٠,٨٥٩,٥٠٤	٢٩١,٤٨١	٢٠,٥٦٨,٠٢٣	نقدية بالخرزينة
٨١,٤٦٣,٢٠١	٥٨,٨١٨,٣٥٦	-	٥٨,٨١٨,٣٥٦	أذون الخزانة
-	٢,٧١١,٢٣٧	-	٢,٧١١,٢٣٧	شيكات تحت التحصيل
<u>٣٩٨,٧٨٣,٤٧٦</u>	<u>٥٧٧,٤٨٢,٣٠١</u>	<u>٣٩,٣٥٢,٣١٦</u>	<u>٥٣٨,١٢٩,٩٨٥</u>	

- تستحق الودائع خلال ٣ أشهر من تاريخ الميزانية والودائع المستحقة خلال عام بلغت قيمتها ٥٠ مليون جنيه.
- تستحق أذون الخزانة خلال ٣ أشهر من تاريخ الميزانية.
- شيكات تحت التحصيل تمثل شيكات مصرفية و شيكات مقبولة الدفع

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

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩٨,٧٨٣,٤٧٦	٥٧٧,٤٨٢,٣٠١	نقدية بالصندوق و البنوك
(٤٨,٦٤٤,٩٦٠)	(٣١,٦٧٤,٠٣٠)	بنوك دائنة
<u>٣٥٠,١٣٨,٥١٦</u>	<u>٥٤٥,٨٠٨,٢٧١</u>	النقدية و ما في حكمها
		١٨ - الدائنون وأوراق الدفع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٣,٦٢٧,٢٧١	٢٣٠,٣٧٢,٦٤١	موردون ومقاولون
٣٩٠,٣٧٧,٢٩٣	٨٠٢,٦٧٩,٥٧٨	أوراق دفع
<u>٦٠٤,٠٠٤,٥٦٤</u>	<u>١,٠٣٣,٠٥٢,٢١٩</u>	

١٩ - عملاء دفعات مقدمة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٦٣,٠٢٨,٣٩٥	٥٠١,٢٢٩,٦٨٧	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
٣,٤٤٦,٥٨٥,٧٥٩	٤,٢٢١,٧٢٢,٥٢٩	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
١٥,٦٢٧,٦٧٣,٣٧٠	١٣,٨٤٥,٨٢٩,٧٥٨	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتي
٣١٥,٣٧٣,٢٥٥	٣٤٢,١٠٨,٢٨٧	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
١٩٣,٩١٥,٥٣٧	١١٦,٤٥٤,٨٥٢	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
-	١٢,٨٧٦,١٥٤	عملاء دفعات مقدمة مشروع نسمات الرياض
<u>٢٠,٤٤٦,٥٧٦,٣١٦</u>	<u>١٩,٠٤٠,٢٢١,٢٦٧</u>	

٢٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تأمين ضمان اعمال
٤٣٥,٨٠٨,٦٦٩	٥٧١,٣٢٥,٢٤٤	مصلحة الضرائب
١٤٨,٨٠٧,٠٨٣	١٩٥,٣٣٧,٥٤٢	أرصدة دائنة أخرى
٦٤,١٨٥,٥١٧	١٢٨,٦٢٠,٣٤٥	مصروفات مستحقة ودائنون
٣١٥,٤٩٣,١٢١	٢٦٨,٥٣٥,٤٠٧	تأمين للغير
١٠٩,٧٢١,٧٠٤	١٠٦,٤٢٥,٤٢٢	إلغاءات حاجزين
١٢,٧٠١,٨٨٣	١٢,٨٣٧,٥٠٩	دائنو حاجزين
٧,٣٥٢,٧٦٠	-	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادى
٥,٦٧٤,١٣٥	١٤,٥٨٢,٦٥٩	اشتراكات الأندية
٣٦١,٤٠٣,٣٩٥	٣٩٥,٧٩١,٧١٦	تأمينات وحدات
٢٤٠,٩٧١,٧٦٠	٣٩٥,١٥٤,٥٨٦	
<u>١,٧٠٢,١٢٠,٠٢٧</u>	<u>٢,٠٨٨,٦١٠,٤٣٠</u>	

٢١ - 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 و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧.
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ 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 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.
- 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 مصري ليصبح رأس المال المصدر مبلغ و قدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه مصري (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 أربعمائة و ثمانية و تسعون سهم) و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠.

٢٢ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ١٦٤,٩٩٩,٧٣٤ جنية و يتمثل في الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة في راس 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.

٢٣ - الإحتياطي العام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنية مصري و يتمثل في مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنية و الناتج 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 و القيمة الدفترية لاسهم الخزينة التي تم اعدامها و ذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ باضافة الفرق الى الإحتياطي العام.

٢٤ - صافي ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد ارباح تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الاجنبية مبلغ ١,٩٦٠,٠٠٠ جنية و الناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم أرصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في تاريخ الميزانية.

٢٥ - أسهم خزينة

- وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ قامت الشركة خلال شهر فبراير ٢٠٠٩ بشراء عدد ٢٩١٩٠٠٠ سهم من أسهمها بمبلغ ٣٦,١٨٨,٨٢٦ جنية مصري وذلك لاستخدامها ضمن نظام حوافز وإثابة العاملون، وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٠٩ قامت الشركة خلال شهري أغسطس وسبتمبر بشراء عدد ٢٠٤٦٠٠١٦ سهم من أسهمها بمبلغ ١٣٣,٧١٠,٣١٢ جنية مصري، على أن يتم دراسة إعادة بيعها او 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 راس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام و تبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنية ليصبح راس 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر 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 وفقا 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 القايسة.

٢٦ - قروض وتسهيلات ائتمانية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
التسهيلات	٣١٧,٨١٠,٢١٠	-	٣١٧,٨١٠,٢١٠	٤٤٢,٢١٢,٢٠٨
القروض *	٤٣٤,٤٥٤,٤٣٥	٢,١٢٠,٥٣١,٠٥٩	٢,٤٥٤,٩٨٥,٤٩٤	١,٥٥٠,١٥٨,٤٤٥
	٧٥٢,٢٦٤,٦٤٥	٢,٠٢٠,٥٣١,٠٥٩	٢,٧٧٢,٧٩٥,٧٠٤	١,٩٩٢,٣٧٠,٦٥٣

* وقد إدريت الأقساط المستحقة المداد خلال عام من تاريخ القوائم المالية بالنسبة للقروض والتسهيلات ضمن الالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي. علمًا بأنها بضمان أوراق تجارية و أوراق مالية و بالإضافة الى رهن بعض الأصول المملوكة للشركات التابعة كما هو وارد فى إيضاح الأصول الثابتة.

٢٧ - الالتزامات طويلة الأجل

هيئة المجتمعات العمرانية مستحقات نهاية الخدمة الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
جنيه مصري	٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢
٨١٢,٧٨٩	-	-
	٤,١٧٨,٤٣٢,٥٣١	٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢
		٦٥,٤٥١,٠٣٢
		٤,٢٤٣,٠٧٠,٧٧٤

٢٨ - المخصصات

تم تكوين مخصص بمبلغ ٤٨١,٤٧٨ جنية 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.

رصيد أول العام مكون خلال العام مستخدم خلال العام	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
جنيه مصري	٥٥٥,٥٩٠	٨٥٠,٠٠٠
	٦٢٣,٣٧٠	٧,٤٥٣,٩٣٧
	(٦٩٧,٤٨٢)	(٧,٧٤٨,٣٤٧)
	٤٨١,٤٧٨	٥٥٥,٥٩٠

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٩- ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة

تم حساب الضريبة وفقا للأساس التالي:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
١,٣١٢,٥٩٠,٨٠٣	١,٢٠٣,٠٤٠,٢٤٤	تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
(٧٩٠,٣٣٧,٤١٧)	(٢٣٦,٠٠٥,٢٤١)	الى صافي الربح الضريبي
٥٢٢,٢٥٣,٣٨٦	٩٦٧,٠٣٥,٠٠٣	صافي الربح الضريبي
% ٢٠	% ٢٠	معدل الضريبة
١٠٤,٤٥٠,٦٧٦	١٩٣,٤٠٧,٠٠١	ضريبة دخل العام

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والبالغة ٢٦,٤٣٠,٨٠٥ جنيه قيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الاهلاك المحاسبي للأصول الخاضعة للضريبة
٥٠,٧٧٠,٢٤٩	٥١,٨٩٢,٣٧٧	الاهلاك الضريبي
(٩٤,٣٤٨,٤٩٣)	(٨٠,١٣٩,١٩٠)	فروق مؤقتة
(٤٣,٥٧٨,٢٤٤)	(٢٨,٢٤٦,٨١٣)	سعر الضريبة
% ٢٠	% ٢٠	ضريبة الدخل المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(٨,٧١٥,٦٤٩)	(٥,٦٤٩,٣٦٣)	تسوية على الرصيد المرحل
-	٢,٠٦٧	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(١٢,٠٦٧,٨٦٠)	(٢٠,٧٨٣,٥٠٩)	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(٢٠,٧٨٣,٥٠٩)	(٢٦,٤٣٠,٨٠٥)	

٣٠- إيرادات وتكاليف النشاط

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات الوحدات المباعة
٤,١٩٧,٩٣٨,٣٦٥	٤,٦٠٥,٨٠٥,٣٦٢	إيرادات تشغيل الفنادق
٥٣٩,٦٩٩,١٨٣	٦٠٧,٨٧٨,٠٥١	إيرادات خدمات مباعة
٨٤,٤٨٥,٩٢٣	١٢٥,٧٤٩,٥٥١	* إجمالي الإيراد
٤,٨٢٢,١٢٣,٤٧١	٥,٣٣٩,٤٣٢,٩٦٤	تكاليف الوحدات المباعة
٢,٧٨٧,٧١٠,٢٢٠	٣,٣٩٤,٥٣٥,٢٣٤	تكاليف تشغيل الفنادق
٣١٦,٥٣٢,٦٧٢	٣٤٧,١٠٤,٣٦٤	تكاليف الخدمات المباعة
٣٣,٢٩٤,٦٠٩	٧٥,٤٢٣,٨١٣	** إجمالي تكلفة الإيراد
٣,١٣٧,٥٣٧,٥٠١	٣,٨١٧,٠٦٣,٤١١	

* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٣٠٨,٣٨٧,٤٣٤ جنيه مصري .

** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٢٣٦,٧٦٠,٣٨٣ جنيه مصري .

و فيما يلي تحليل القطاعات:

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	عام	سياحي	عقارى و خدمى	
٤,٨٢٢,١٢٣,٤٧١	٥,٣٣٩,٤٣٢,٩٦٤	-	٦٠٧,٨٧٨,٠٥١	٤,٧٣١,٥٥٤,٩١٣	الإيرادات
٣,٢٨٠,٤٧٦,١٦٩	٣,٨١٧,٠٦٣,٤١١	-	٣٤٧,١٠٤,٣٦٢	٣,٤٦٩,٩٥٩,٠٤٩	تكلفة المبيعات
١,٥١٦,٣٩٤,٧٢٩	١,٥٢٢,٣٩٩,٥٥٣	-	٢٦٠,٧٧٣,٦٨٩	١,٢٦٢,٥٩٥,٨٦٤	نتيجة الاصل
١٠١,٣٢٢,٣١٥	١١٢,٨٩٩,٧٤٩	٨,٨٥٦,٩٢٤	٧٠,٥٠٩,٦٣٨	٣٣,٥٣٣,١٨٧	اهلاك و استهلاك
٣٧,٩٠٠,٤٤٤	٢٧,٨٩١,٧٣٣	٢٧,٨٩١,٧٣٣	-	-	قوائد دائنة
٧٩,١٧٢,٥٧٣	٦٩,٦٩١,٠٢٧	٦٩,٦٩١,٠٢٧	-	-	ايرادات استثمارات
٤٤,٦٧٤,٨٢٠	٥٦,٠١٩,٧٤٨	٥٦,٠١٩,٧٤٨	-	-	ايرادات اخرى
١١٢,١٦٩,١٣٢	١٩٩,٠٥٦,٣٦٣	١٩٩,٠٥٦,٣٦٣	-	-	ضرائب النحل
١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠	٩٤٠,٠٠٨,٣٧٥	٦٤,٧٨١,٤٢٧	١٢٦,٢٦٧,٢٧٣	٧٤٨,٩٥٤,٦٧٥	الأرباح
٥٣,٠٣٠,١١٠,٩٨٣	٥٢,٦٠٧,٠١٣,٤٢٢	-	٤,١٩١,٠٦٤,٧٧٧	٤٨,٤١٥,٩٤٨,٦٤٥	اصول
٨٥٧,٠٩٣,٦٣٠	٨٦٦,١١٦,٨٤٣	٨٦٦,١١٦,٨٤٣	-	-	استثمارات مالية
١٠,٢٤١,٣٨٢	١,٤٠٠,١٢٨,٠٠٢	١,٤٠٠,١٢٨,٠٠٢	-	-	اصول غير موزعة
٥٢,٨٩٧,٤٤٥,٩٩٥	٥٤,٨٧٣,٢٥٨,٢٦٧	٢,٢٦٦,٢٤٤,٨٤٥	٤,١٩١,٠٦٤,٧٧٧	٤٨,٤١٥,٩٤٨,٦٤٥	اجمالى أصول المجموعة
٢٩,٠٠٢,١٥٦,٠٤٤	٢٩,٠٢٧,٣٧٧,٦٩١	-	١,٨٥٧,٠٢٨,٢٠٤	٢٧,١٧٠,٣٤٩,٤٩٧	التزامات
٦٦,٤٨٧,٣٠٩	١٦٠,٨١٥,٨٥٠	١٦٠,٨١٥,٨٥٠	-	-	التزامات غير موزعة
٢٩,٠٦٨,٦٤٣,٣٥٣	٢٩,١٨٨,١٩٣,٥٤١	١٦٠,٨١٥,٨٥٠	١,٨٥٧,٠٢٨,٢٠٤	٢٧,١٧٠,٣٤٩,٤٩٧	إجمالى التزامات المجموعة

٣١ - خسائر اضمحلال أصول

بلغ رصيد هذا البند ١,٤٩٧,٨١٦ جنية مصرى ويتمثل فى الفرق بين القيمة الدفترية للأرصدة المدينة المستحقة من شركة أريز العربية المحدودة والقيمة الاستردادية لتلك الأرصدة.

٣٢ - توزيعات أرباح استثمارات مالية

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	توزيعات أرباح بشركة أوراسكوم للإنشاء والصناعة
٦٦,٠٠١	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	ماراداييف
١٠٢,٣٨٥	٦٣,٢١٦	سيدى كرير
١٠٣,٤٦٢	٦٧,٧٦٧	ارباح البنك العربى الافريقى
-	٥٨٣,٩٥٤	شركة موبينيل
٦٩,٢٤٠	-	توزيعات أرباح شركات أخرى
٣٤٦,٢٧٥	٢٧٨,٤١٣	شركة الاسكندرية لإدارة المشروعات
-	٦٥٠,٠٠٠	شركة التعمير للتمويل العقارى
-	١١٥,١٨٠	
<u>١,٠٣٦,١٠٣</u>	<u>٣,٠٧٥,٣٤٢</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية
١,٠١٦,٥٢٣,٨٨٦	٦٧٢,١٣٣,٢٢٥	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
(٩٨٦,٦٧٤,٥٤٦)	(٦٥٥,٠٥٤,٦٥٢)	
<u>٢٩,٨٤٩,٣٤٠</u>	<u>١٧,٠٧٨,٥٧٤</u>	

٣٤- إيرادات أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب
١٩,٨٩٦,٩٢٩	٧,٢٤٠,٥٢٥	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
٧,٢١٨,٢٨٦	٢٨,٠٧٦,٩٥٤	أخرى
٤,٧٥٣,٨٣٦	٣,٠٨٦,٩٧٧	
<u>٣١,٨٦٩,٠٥١</u>	<u>٣٨,٤٠٤,٤٥٦</u>	

٣٥- نصيب السهم من الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال العام مع عدم الأخذ في الاعتبار أية توزيعات مستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة متعلقة بالفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ نظراً لعدم اعتماد قائمة توزيعات مقترحة من قبل مجلس إدارة الشركة لاعتمادها من الجمعية العامة ، و قد بلغ نصيب السهم في أرباح العام ١٠,٤٧ جنيه طبقاً لما يلي :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح
١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠	٩٤٠,٠٠٨,٣٧٤	
٢,٠١٣,٢٣١,٤٩٨	٢,٠١٣,٢٣١,٤٩٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠,٥٥</u>	<u>٠,٤٧</u>	نصيب السهم من الأرباح خلال العام (جنيه/سهم)

تم حساب المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

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

٣٦- الموقف الضريبي

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- قامت الشركة بتقديم الإقرار 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 و خاصة الإعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة.

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني:

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار 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 علما بأنه تم الطعن على ما ورد بالنماذج فيما يخص عام ١٩٩٦ (الفترة ما قبل النشاط) .

- علما بأن مشروع الشركة القائم معفى بالنسبة للمرحلة الأولى اعتبارا من ١٩٩٧/١/١ وللمرحلة الثانية والثالثة اعتبارا من ١٩٩٨/١/١ لمدة عشر سنوات وذلك طبقا 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 ، علما بأن الشركة منتظمة في سداد الضريبة المستحقة شهريا وفقا 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 الإقرارات 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 علي الشركة و جاري فحص السنوات التالية .
- الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية و تقوم بسداد الضرائب المستقطعة من العاملين بالشركة للمأمورية المختصة في المواعيد القانونية.

(ج) ضريبة الدمغة

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

شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية في المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط 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 ٢٠١٠/١٢/٣١ .
- تتمتع الشركة بالإعفاء طبقاً لقانون المجتمعات العمرانية الجديدة بالنسبة لمشروع قرية فرجينيا بيتش بالساحل الشمالي ومدينة الشيخ زايد (الربوة) .

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص والربط 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 والربط 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 ٣١ ديسمبر 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 السنوي على الدخل طبقاً للنموذج رقم (٢٨) إقرارات وذلك في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة على الشركة الناتجة عن الإقرار .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف 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 صرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه.

(ج) ضريبة الدمغة :

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

شركة الإسكندرية لمشروعات 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 طبقاً لاحكام قانون المجتمعات العمرانية .

(ب) الضريبة على الأجر والمرتبات :

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

شركة الربوة للخدمات الترفيحية:

(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 طبقاً لاحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة،

(ب) الضريبة على الأجر والمرتبات :

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في المواعيد القانونية.

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى عام ٢٠٠٧ .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠١ وتم سداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الربط .

(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 للفنادق :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي إن وجدت .

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 مواعيدها القانونية.

شركة نوفا 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 مواعيدها القانونية وتم السداد من واقع الإقرارات.

(ج) ضريبة الدمغة :

- تم فحص حسابات الشركة حتى عام ٢٠٠٤ ، وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة إعتباراً من هذا التاريخ .
- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة على الإعلانات في مواعيدها 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 مواعيدها القانونية وتم السداد لجميع الضرائب المستحقة .
- تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات ينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

(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 فى مواعيدها الشهرية ويتم السداد اولاً باول.

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 الآن .

٣٧- الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع بعض الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك بإسناد تنفيذ بعض الأعمال والعقود 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 للعقود المبرمة مع الشركات،

بلغت المزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصرى رقم ١٥ مبلغ و قدره ١,٥٢٩,٨٦٤ جنية.

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

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

طبيعة التعامل	٢٠٠٩/١٢/٣١		٢٠١٠/١٢/٣١		اسم الشركة
	دائن	مدين	دائن	مدين	
مقابل إدارة	-	١,٠٤٠,٥٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠	اتحاد ملاك فيرجينيا
خدمات	٤,٦٤١,٧٩٩	-	١٢,٧٢٨,٩٤٠	-	شركة اليمائين

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

الإسكندرية للإنشاءات	-	٣,٧٢٨,٠٥٩,٥٣٩	-	٣,٣١٦,٥٥٤,٩٠٩	إنشاءات
مكتب هاني سرى الدين للاستشارات القانونية	١,٢١٦,٢٦٠	-	١,٢٠٢,٢٨٨	-	استشارات قانونية

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل

اسم الشركة	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	طبيعة التعامل
اتحاد ملاك فيرجينيا الإسكندرية للإنشاءات	١,١٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	مقابل إدارة اتشاءات
مكتب هاني سرى الدين للاستشارات القانونية	١,٢١٦,٢٦٠	١,٢٠٢,٢٨٨	استشارات قانونية

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

الإسكندرية للإنشاءات	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	الإسكندرية للمشروعات السياحية والبنكية	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
أوراق قبض	-	١٦,٧٥٣,٠٠٠	أوراق دفع	٧٧,١٩٩,٠٣٥	٣٠٦,٣٨١
أرصدة مدينة	٦,٨١٩,٩٦٥	-	أرصدة دائنة	-	٨,٩٩٥,٢١٦

٣٨- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٣٩- 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 بتقييم 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 والقروض 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 نظرا لقيام الشركة بوضع خطط مستمرة لتوفير البدائل التمويلية لتقليل مخاطر السيولة .

٤٠- الأحداث اللاحقة

لاحقاً لتاريخ الميزانية ، حدثت بعض الأحداث الجوهرية في مصر والتي أثرت على المناخ الاقتصادي والذي بالتبعية يمكن أن يعرض الشركة لأخطار مختلفة متضمنة ثبات الإيرادات ، نمو الأعمال ، تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتقييم / اضمحلال الأصول .

هذه الأحداث لم تؤثر على القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، ولكنها قد تؤثر على القوائم المالية للفترات المالية المستقبلية . وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي ، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية . ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وتأثيرها .