

تقرير الإدارة التلغيفية للمجموعة عن نتائج أعمال الشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

رغم تحديات ثورة ٢٥ يناير وتأثيرها بصمة خاصة على النشاطين العقاري والمسيحي، إلا أن قسوة المركز الاقتصادي للمجموعة مكنتها من استيعاب الآثار المترتبة على أحداث الثورة وذلك من خلال نشاطاتها الرئاسية وهما النشاط العقاري والمسيحي، وقد تفرقت المجموعة بتداعيات الثورة من خلال انخفاض مبيعات النشاط العقاري، حيث بلغت المبيعات حوالي ٢,١٢٥ مليون جنيه مقارنة بحوالي ٢,٩٢٤ مليون جنيه خلال نفس الفترة من العام الماضي بنسبة انخفاض حوالي ٢٧,٣٣% فقط والتي تعتبر جيدة في ظل الظروف السائدة و مما يؤكد ثقة العملاء بالمجموعة ومشاريعها، كما بقيت معدلات تحصيل المستحقات في حدود النسيب المقبولة في هذه الظروف وبما يكفل استمرار المجموعة في الحفاظ على تحقيق العوائد المناسبة لمساهميها وتوفير السيولة اللازمة لتنفيذ برامجها وخططها.

بلغ إجمالي الإيرادات المثبتة في التبعة اشهر من عام ٢٠١١ مبلغ ٤,٣٧٣ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٤,٥٤٤ مليون جنيه وفقاً للقوائم المالية المجمعة خلال نفس الفترة من العام الماضي بنسبة انخفاض ٣,٧% ويرجع ذلك بصورة أساسية إلى انخفاض مبيعات العقارات ومن ثم إثباتها في قوائم الدخل لهذه الفترة من العام الحالي.

أما بالنسبة للشق المسيحي فقد بلغ إجمالي حصة الشركات المالكة في صافي إيرادات فنادق فورميوزولز ناهل بلازا، وشرم الشيخ، وسان ستيفانو نحو ٢٤٦ مليون جنيه مصري في التبعة اشهر من عام ٢٠١١ مقارنة بمبلغ ٤٢٢ مليون جنيه خلال نفس الفترة من العام الماضي بنسبة انخفاض ٤١,٧% ويرجع الانخفاض بصورة رئيسية إلى تأثير أحداث ثورة يناير على حركة السياحة بمصر.

كما بلغ صافي الربح المجموع من عام ٢٠١١ مبلغ ٤٩٣ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ٨٦٣ مليون جنيه وفقاً للقوائم المالية المجمعة خلال نفس الفترة من عام ٢٠١٠ بنسبة انخفاض بلغت ٤٢,٨٣% وبلغ صافي ربح الشركة المستقلة ٤,٨ مليون جنيه مقارنة بـ ١٠,٣٣ مليون وفقاً للقوائم المالية المستقلة خلال نفس الفترة من عام ٢٠١٠.

بلغ إجمالي الأصول ٥٣,١ مليار جنيه وفقاً للقوائم المالية المجمعة عن التبعة اشهر من عام ٢٠١١، وبلغ رصيد النقدية والاستثمارات المالية حوالي ١,٩ مليار جنيه بما يمثل ٣,٦% تقريباً من إجمالي الأصول في حين بلغ رصيد القروض والتسهيلات حوالي ٣,٢ مليار جنيه بما يمثل ٦% تقريباً من إجمالي الأصول، بحيث تمثل نسبة القروض والتسهيلات إلى حقوق مساهمي الشركة الأم (Debt to equity) ١ إلى ٧,٧ وهذه النسب تدخل على مدى قسوة المركز المالي للشركة وتدني مستوى الغروض مقابل حقوق المساهمين وأصول الشركة.



**شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding**  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١  
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 ٢٠١١ 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 المجمعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في إيداء 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 منصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة .

**الاستنتاج**

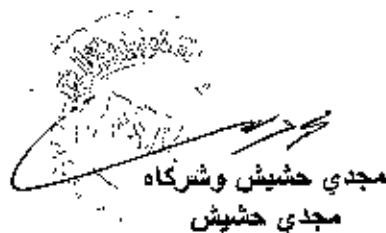
وفي ضوء فحصنا المحدود، لم يتم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

- ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد بالايضاح رقم (٣٨) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة ، لم تتوافر لدي إدارة الشركة بعد المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير الأحداث الجارية على الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات المالية القادمة، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدى إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقة بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات في تحديد مدى وحجم تلك الأحداث على تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالمركز المالي المجموع .

- فيما لا يعد 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 الأقاليم المقابل العيني عن ٩,٩٩٧ مليار جنية مصري و بناء عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة أرض مشروع مدينتي عند توقيع العقد النهائي للأرض ( ايضاح ١٤ ) .

القاهرة في : ١٣ نوفمبر ٢٠١١

مراقب الحسابات

  
مجدي حشيش وشركاه  
مجدي حشيش

  
رئيس جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
رئيس جمعية الضباط المصريين

س . م . م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)

س . م . م (٣١٧٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&amp;Y)

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

الميزانية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤,٣٤١,٢٤٧,١١٥	٤,٢٨٠,٦٤٢,٨٩٠	(٤)	أصول غير متداولة
١٨٩,٩٢٠,٨٥٠	٢١٢,٨٤٠,٩٤٤	(٥)	أصول ثابتة
٤١٨,٩٥٢,٣٩٩	٤٢٦,٢٧٥,٨٤٤	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	(٧)	استثمارات في أصول عقارية
٤,٤٩٦,٤٦٢	٥,١٠٧,٥٨٩	(٨)	الشهرة
٥٣,٢٥٤,٩٢٠	٥٤,٥٣٤,٩٢٠	(٩)	استثمارات في شركات شقيقة
٤٨٣,٨٣٧,٩٥١	٥٤٠,١٠٢,٣٥٧	(١١)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢٠,٨٨٥,٣٦٢,٨١٤	٢٠,٩١٣,١٥٧,٦٦١		استثمارات في سندات حكومية
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١٣,٨٠٠,٢٧٠,٩٧١	١٤,٤٤٥,٨٦٤,٠١٣	(١٤)	أعمال تحت التنفيذ
٣٤,٢١٨,٩٨٧	٣٤,٤٩٦,٣٧٢	(١٥)	المخزون
١٥,٥٢٢,٤١٦,٤٣٥	١٣,٨٨٤,٨٦٤,٨٩٤	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
٢,٩١٠,٣٤٧,٠٤٧	٢,٤٨٨,٧١٦,٦٩٤	(١٦)	دفعات مقدّمة وأرصدة مدينه أخرى
٢٥,٨٤٥,٥٠٨	٢٥,٨٤٥,٥٠٨	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٨٠٨,٢١٢,٥٦٥	٨٠٨,٩٦٢,٥٦٥	(١٠)	مدينو استثمارات
٢٩٨,٦٨٢,٠٠٢	٢٢٢,٥٢٨,٥٧٦	(١٢)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٧٧,٤٨٢,٣٠١	٣٢٩,٦٤٨,٤٠٧	(١٧)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٣٣,٩٧٧,٤٧٥,٨١٦	٣٢,٢٤٠,٩٢٢,٠٢٩		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤٨١,٤٧٨	٣٢٨,٦٨٩	(٢٨)	مخصصات
٣١,٦٧٤,٠٣٠	٤٢,٠٣٢,٤٤٧		بنوك سحب على المكشوف
١,٠٣٣,٠٥٢,٢١٩	١,٢٩٨,٤٨٣,٠٣١	(١٨)	الدائنون وأوراق الدفع
٧٥٢,٢٦٤,٦٤٥	١,٠٢٢,٨٢٠,٧١١	(٢٦)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات قصيرة الأجل
١٩,٠٤٠,٢٢١,٢٦٧	١٦,٢٥٧,٤٥٦,٩١٥	(١٩)	عملاء دفعات مقدّمة
١٦,٤٩٥,٠٧٧	١٥,١٣٣,٥١٦		دائنو توزيعات
١٨٤,٩١٧,٩٠٦	١٢٥,٩٦٣,٩٧١	(٢٩)	مصلحة الصرائب
١,٨٩٣,٢٧٢,٨٨٨	١,٦٧٢,٣٢٤,٥١١	(٢٠)	مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
٢٢,٩٥٢,٣٧٩,٥١٠	٢٠,٤٣٤,٥٤٣,٧٩١		مجموع الإلتزامات المتداولة
١١,٠٢٥,٠٩٦,٣٠٦	١١,٨٠٦,٣٧٨,٢٣٨		رأس المال العامل
٣١,٩١٠,٤٥٩,١٢٠	٣٢,٧١٩,٥٣٥,٨٩٩		مجموع الإستثمار

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

الميزانية المجمعة - تابع

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢١)	يتم تمويله على النحو التالى : حقوق الملكية
٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(٢١)	رأس المال المرخص به
١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	٢١٦,٦٤٥,٦٥٣	(٢٢)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٣)	احتياطي قانوني
١,٩٦٠,٠٠٠	٣,٢٤٠,٠٠٠	(٢٤)	احتياطي عام
٥,٩٥٨,٢٩٧	٢١,١١٧,٣٩٥	(٢٥)	صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	(٢٥)	ترجمة كيان أجنبي
٣,٠٨٠,٢٠٧,٠٨١	٣,٦٢٦,٩٧٤,١٥٤		تخفيض حقوق الملكية في الشركات التابعة
٩٤٠,٠٠٨,٣٧٤	٤٩٣,٧١٤,٣١٦		ارباح مرحلة
٢٤,٣٥٧,٠٩٤,١١٢	٢٥,٠٢٨,٩٦٠,٠٢٤		ارباح الفترة / العام
١,٣٢٧,٩٧٠,٦١٣	١,٣٢١,٢٥٩,٠٨٢		حقوق مساهمي الشركة الأم
٢٥,٦٨٥,٠٦٤,٧٢٥	٢٦,٣٥٠,٢١٩,١٠٧		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية

الالتزامات غير المتداولة

٢,٠٢٠,٥٣١,٠٥٩	٢,١٨٣,٢٩٢,٥٦٦	(٢٦)	قروض و تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
٤,١٧٨,٤٣٢,٥٣١	٤,١٧٨,٤٥٣,٥٠٦	(٢٧)	الالتزامات طويلة الأجل
٢٦,٤٣٠,٨٠٥	٧,٥٧٠,٧٢٠	(٢٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦,٢٢٥,٣٩٤,٣٩٥	٦,٣٦٩,٣١٦,٧٩٢		مجموع الالتزامات طويلة الأجل
٣١,٩١٠,٤٥٩,١٢٠	٣٢,٧١٩,٥٣٥,٨٩٩		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفي

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

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

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

من ٢٠١٠ / ٧ / ١	من ٢٠١٠ / ١ / ١	من ٢٠١١ / ٧ / ١	من ٢٠١١ / ١ / ١	إيضاح	
حتى ٢٠١٠ / ٩ / ٣٠	حتى ٢٠١٠ / ٩ / ٣٠	حتى ٢٠١١ / ٩ / ٣٠	حتى ٢٠١١ / ٩ / ٣٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
١,٠١٤,١٥٤,٦٦٥	٤,٥٤٤,١١٧,٢٨١	١,٨٢٣,٤٦٤,٦٤٤	٤,٣٧٣,١٤١,٦٧٣	(٣٠)	إيرادات النشاط
(٧١٤,٥٧٢,٢٢٧)	(٣,١٩٨,٢٦٧,٥٢٧)	(١,٥٥٢,٥٥٦,٢٥١)	(٣,٤١٠,٦١٨,٨٢٩)	(٣٠)	تكاليف النشاط
٢٩٩,٥٨٢,٢٢٨	١,٣٤٥,٨٤٩,٧٥٤	٢٧٠,٩٠٨,٣٩٢	٩٦٢,٥٢٢,٨٤٤		مجمول الربح
(٧٢,٥٦٤,٨٢٠)	(١٧٨,٩١٨,١٠٤)	(٧٥,٠٤٠,٩٨٠)	(٢٣٤,١٧٧,٧٢٥)		مصرفات بيعية و تسويقية و ادارية
(٢١,٥٤٧,٢٩٤)	(٧٥,٣٨٤,٢١٨)	(٣١,٣٤٦,٤٢٢)	(١٠١,٣٠٧,٨٩٧)		إهلاك و استهلاك
-	-	٥٢,٤٤٥	١٥٢,٧٨٩		مخصصات انتفى الغرض منها
(٢١٢,٠٠٢)	(٤٤٣,٤١٦)	-	-		مخصصات
٢٠٥,٣٥٨,٢١٢	١,٠٩١,١٠٤,٢١٦	١٦٤,٥٧٣,٤٣٦	٦٢٧,١٩٠,٠١١		أرباح التشغيل
٥٢٣,٥٨٩	٢٠,٤٨٤,٠٢٧	٣,٥١٥,٤٤٧	١٣,٨٧٨,٥١٦		هوائد دائنة
٧,٥٨٢,٩٦٢	٢٢,٦٦٧,١٥٥	٧,٦١١,٨٠٩	٢٢,٧٤٨,٢٩٠		قوائد سندات
-	١,٤٢٥,٩٩٩	-	-		عائد ائون خزانة
(٤٢,٧٨٨,٠٤٢)	(١٢٥,٥٩٨,١٦٢)	(٤٥,٦٢٨,١٢٠)	(١٤٤,٤٨٦,٤٩٨)		مصرفات تمويلية
٧٥٤,٦٥٠	٢,١٦٩,٧٠٦	٤٩٢,١٢٠	٣,١٤٩,٣١٦	(٣١)	عائد توزيعات أرباح استثمارات مالية
١١,٣٤٩,٩٨١	١٢,٩٦٤,٤٧٦	(٥٢٨,٠٥٦)	٢,٣٩٢,٧٤٠	(٣٢)	إيرادات بيع استثمارات مالية
٥,٨٢٧,٠٩٤	٧,٨٩٧,٨٨٥	(٨,٧٧٩,٧٩٣)	(٢٢,٣٣٦,٥٢٩)	(٣٣)	(إخسائر) إيرادات اعادة تقييم استثمارات فى اصول
-	٦٥٠,٠٠٠	٤٧٧,٧٢٥	١,٥٧٧,٤٠٩		مالية مقيمة بالقيمة للعائلة من خلال الأرباح والخسائر
٣,٤٥٨,٤٣٧	١٧,٠٢٩,٨٩٦	١٠,١٢٦,٠٩٠	٣٠,١٥٨,٥٠٠	(٣٣)	حصة الشركة فى أرباح شركات تحيقة
٦١,٢٠٠	٥٧٧,٦٦٣	٤,٧٠٢,٥٥٩	١٤,٢٧٤,٢٧٧		إيرادات أخرى
(١٢٢,١٠٠)	(٥٤٣,٦٥٠)	(٩٨,٧٥٠)	(٤٠٤,٠٠٠)		أرباح رأسمالية
٢,٦١٨,٧٢٤	٥,٤٥٧,٧٨٨	٩٥٦,٦٨٧	(٢٤,١٧٨,١٤١)		بدلات اعضاء مجلس الادارة
١٩٣,٥٢٥,٨٠٧	١,٠٥٦,٢٨٦,٥٠٩	١٣٧,٣٨٠,٦٥٤	٥٢٣,٩٨١,٢٨١		(خسائر) أرباح فروق العملة
(١٢,٧٢٩,٩٦٨)	(١٦٩,٤٦٧,٩٣٠)	(٢٣,٦٢٣,٨٢٢)	(٧٨,٣٠٣,٥٨١)	(٢٩)	صافى الربح قبل الضرائب
(١,٢٨٦,٧٢٤)	(١,٨١٠,٩٦٨)	(٣٩٤,٣٦٢)	١٨,٨٦٠,٠٨٥		صريمة النحل
١٧٩,٤٩٩,١٠٥	٨٨٥,٠٠٧,٦١١	١١٣,٢٦٢,٤٧٠	٤٦٤,٥٣٧,٧٨٥		انصرية النوحه
٢١,٧٢٢,٢٥٧	(٢١,٣٩١,٨٢٩)	٩,٢٩٨,٢٥٠	٢٩,١٧١,٥٣١		صافى أرباح للفترة بعد الضرائب
٢٠١,٢٢٢,٣٦٢	٨٦٢,٦١٥,٧٧٢	١٢٢,٦٦٠,٧٢٠	٤٩٣,٧١٤,٣١٦		حقوق الأقلية
					صافى أرباح للفترة (مساهمى الشركة الأم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد



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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

من ٢٠١٠ / ١/١ حتى ٢٠١٠ / ٩/٣٠ جنييه مصري	من ٢٠١١ / ١/١ حتى ٢٠١١ / ٩/٣٠ جنييه مصري	ايضاح
١,٠٥٦,٢٨٦,٥٠٩	٥٢٣,٩٨١,٢٨١	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٧٥,٣٨٤,٢١٨	٩٨,٠٦٠,٦٣٥	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب و حقوق الاقلية
٣,٧٩٥,٠٣٨	٣,٢٤٧,٢٦٤	تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات لتقديرة من نشاطه التشغيلي : اهلاك
(٨٨٢,٣١٨)	(١,٠٠٢,٠٣٧)	(١١) استهلاك مخزون الفنادق
٤٤٣,٢١٦	(١٥٢,٧٨٩)	(٢٨) خصم استهلاك سندات
(٧,٨٩٧,٨٨٥)	٢٢,٣٣٦,٥٣٩	(١٢) محصصات (التغير الغرض منها) / مكوته
-	(١,٥٧٧,٤٠٩)	خسائر (إيرادات) إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
(٤٤,٥٧٧,١٩١)	(٣٩,٦٢٧,٢٠٦)	حصة الشركة في (ارباح) شركات شقيقة
(٣١,٧٩٤,٢٤٤)	١٦٠,١٧٧,٤٩٩	عوائد فوائد دائنة و سندات و أنون خزانة
(٥٧٧,٦٦٣)	(١٤,٢٧٤,٢٧٧)	(٤) تسويات على الارباح المرحلة وحقوق الاقلية (ارباح) رأسمالية
(٢,٠٧٠)	-	تسويات للقرارات صريبيه
(٥,٤٥٧,٧٨٨)	٢٤,١٢٨,١٤١	خسائر (ارباح) فروق عملة
١,٠٤٤,٧١٨,٨٢٢	٧٧٨,٢٩٧,٦٤١	صافي ارباح للتشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٦٦٩,٧٦٢,٥٦٨)	(٦٤٥,٥٩٣,٠٤٠)	(١٤) للتغير في أعمال تحت التنفيذ
(٢,٥٨٤,٩٤٧)	(٢٧٧,٣٨٥)	التغير في المخزون
(٣,٧٩٥,٠٣٨)	(٣,٢٤٧,٢٦٤)	التغير في استهلاك مخزون الفنادق
٨١٨,٣٧٥,٣١٧	١,٦٣٧,٥٥١,٥٤١	(١٢) التغير في العملاء و اوراق القبض
١,١٣٠,٢٨٠	٤٤٢,١٠٨,٢٩٣	(١٦) التغير في أرصدة النفقات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى*
٦٤٤,٣٢٩,٧٦٣	٢٩٥,٤٣٠,٨١٢	(١٨) التغير في فداثون و اوراق المنفع
(٦٥,٤٥١,٠٣٢)	٢٠,٩٧٥	التغير في الالتزامات طويلة الأجل
(١,٥٣٦,٢٨٤,٥٠٨)	(٢,٧٨٢,٧٦٤,٣٥٢)	(١٩) للتغير في العملاء دفعات مقدمة
١٥,٢٤٢,٢٢١	(١,٣٦١,٥٦١)	التغير في دائر توزيعات
٩٢,٣٠٤,٢٤٠	٥٣,٨١٦,٨٨٨	(١٢) للتغير في استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٥,٣٢٢,٦٠١)	(١٣٧,٢٥٧,٥١٦)	التغير في مصلحة الضرائب
٩٩,٥٧٧,٢٨١	(٢٢٠,٩٤٨,٣٧٧)	(٢٠) للتغير في الأرصدة الدائنة الأخرى
٤٢٢,٤٧٦,٢٣٠	(٦١٤,٢٢٣,٣٤٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٦٧,٧١٢,٤٣٨)	(٧٠,٣٢١,٩٩٥)	(٥,٤) التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١,٢١٥,٣٤٩	١٤,٥٤٧,٥٧٦	(٤) (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ
-	(٥٥,٢٦٢,٣٦٩)	(١١) متحصلات من بيع أصول ثابتة
(٣٢٥,٠٠٠)	(٢٤٣,٨٠٠)	(٤) (مدفوعات) لشراء سندات حكومية
(١٦,١١٣,٨٢٧)	(٧٥٠,٠٠٠)	(١١) (مدفوعات) لشراء شركات شقيقة
(٨٢٦,٦٧١,٥٧٠)	-	(١١) (مدفوعات) في مدينو الاستثمارات
-	١,٢١٠,٠٨٢	(٨) شراء حصة الاقلية
(١,١٠٩,٦٠٧,٥٢٦)	(١١٠,٨٢٠,٥٠٦)	(٨) توزيعات ارباح من شركات شقيقة
-	٢٤,٠٠٠,٠٠٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٢٩,٨٤٥,١٦٢)	-	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١٩,٤٠٠,٨٦١	٢٦,٨٨٤,٢٦٤	متحصلات من الاقلية**
٨٤٤,٦٤٠,٦٣١	٤٣٣,٣١٧,٥٧٣	(٤) (مدفوعات) لشراء اسهم خزينة
٨٣٤,١٩٦,٣٣٠	٤٨٤,٢٠١,٨٣٧	(٢٦) فوائد محصلة
٥,٤٥٧,٧٨٨	(١٧,٣٥٠,٢٩٧)	مقبوضات من قروض و تسهيلات
١١٢,٥٢٢,٩٢٢	(٢٥٨,١٩٢,٣١١)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٢٥,١٢٨,٥١٦	٥٤٥,٨٠٨,٢٧١	أثر التغير في اسعار الصرف
٥١٢,٦٦١,٤٣٨	٢٨٧,٦١٥,٩٦٠	(١٧) صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
		النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

\* تم استبعاد التغير في الإيرادات المستحقة و البالغة ٩,٧٤٢,٩٤١ جنييه من الأرصدة المدينة الأخرى .  
\*\* نصيب الاقلية في زيادة رأس مال شركة ثبات للتطوير العقاري.

- الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) إلى (٣٩) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

- ١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها :
- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحته التنفيذية.
- تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧، و مدة الشركة ٢٥ سنة.
- ويتمثل غرض الشركة فى الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها.
- مقر الشركة و محلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية
- 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 المصرى.
- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والأصول المالية المقيمة 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 المشتراة 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 بحمل 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 مصدرية و/أو التزامات تكبدها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المقتناة، وذلك في تاريخ التبادل مضافا 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	إسم 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 ١٠,٦٤% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م وتساهم في كل الشركات التالية :

نسبة المساهمة	إسم الشركة التابعة
٩٩	المصرية للخدمات التجارية (شركة مساهمة مصرية)
٩٨	الرحاب للإدارة (شركة مساهمة مصرية)
٧٣,٣	الهندسية لأنظمة المباني المتطورة (شركة مساهمة مصرية)
٨٠	الرحاب للتوريد (شركة مساهمة مصرية)
٥٠	التيسير للتمويل العقاري (شركة مساهمة مصرية)
٥٠	الشركة العربية المصرية للمشروعات الترفيهية (شركة مساهمة مصرية)
٩٦	الرحاب للخدمات الترفيهية والثقافية (شركة مساهمة مصرية)
٦٠	مدينة للطاقة الكهروميكانيكية (شركة مساهمة مصرية)

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

\*\*\* تمتلك شركة الإسكندرية للإستثمار العقاري نسبة ٦٠% من شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م و تساهم في كل الشركات التالية:

نسبة المساهمة

%٩٥,٥٠	شركة الربوة للخدمات الترفيهية (شركة مساهمة مصرية)
%٩٠,٠٠	الشركة المصرية للتنمية والمشروعات العقارية (شركة مساهمة مصرية)
%٦٠,٠٢	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية (شركة مساهمة مصرية) وشركائها التابعه كالتالي:
%٩٥,٥٠	شركة الماي فير للخدمات الترفيهية (شركة مساهمة مصرية)
%٩٠,٢٧٥	شركة بورت فينيس للتنمية السياحية (شركة مساهمة مصرية)
%٧١,٩٣	الشركة العربية للاستثمارات السياحية والفندقية "ICON" (شركة مساهمة مصرية) وشركائها التابعة كالتالي:
%٩٩,٩٩	شركة نوقابارك - القاهرة (شركة مساهمة مصرية)
%٩٧,٥٩	شركة الإسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية (شركة مساهمة مصرية)
%٤٣,٩٦	شركة سان ستفانو للاستثمار السياحي (شركة مساهمة مصرية)
%٧٩,١٣	شركة النيل للفنادق (شركة مساهمة مصرية)

\*\*\*\* شركة ثبات للتطوير العقارى سعودية الجنسية ورأس مالها بالريال السعودى ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودى و تساهم فى شركة اريز العربية المحدودة بنسبة ٩٨% .

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك حسابات المجموعة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقا 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 طبقا للعمر الإنتاجي المقدر للأصل ولا يتم اهلاك الاراضي وفقا لما يلي :

السنوات	٢٢ بيان الأصل
٢٠ - ٨٠	مبانى وإنشاءات
٥	وسائل نقل وانتقال
٨-٣	عدد وأدوات
١٠ - ٥	أثاث وتجهيزات
٨-٣	أجهزة حاسب آلى
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 رسملة النفقات اللاحقة للاقتناء فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصول الثابتة و يتم المحاسبة عن النفقات الجديدة كأصول جديدة و يتم استبعاد القيمة الدفترية للأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروف.

#### مضروعات تحت التنفيذ

تتمثل مضروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الدائبة، ويتم تقييم مضروعات 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 لأصافي أصول الشركات الشقيقة (طريقة حقوق الملكية)، بعد خصم أي خسائر للاضمحلال.نعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة.

##### الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير 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 المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل؛ أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل.

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لإستثمارات 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 مقته لأغراض المتاجرة أو استثمارات تم تخصيصها عند الاقتناء ليدرج التغير في قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر. الاستثمارات المصنفة كمقته لأغراض المتاجرة تم اقتناءها أساسا لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدد قصيرة الأجل.

يتم تخصيص الاستثمارات من قبل الإدارة عند الاقتناء كأصول مالية مقته ليدرج 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، و يتم تقييم أذون الخزانة بالتكلفة نظرا لطبيعتها.

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 الإستحقاق

يتم تقييم السندات التي يتم شرائها عند الأصدار الأولي بالتكلفة المعدلة التي تمثل القيمة الاسمية مضافا إليها علاوة الإصدار أو مستبعد منها خصم الإصدار وذلك حسب الأحوال ويتم إستهلاك علاوة / خصم الإصدار بطريقة الفائدة الفعلية. ويدرج الإستهلاك بيند 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 ناقصا 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 ناقصا 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 المشتراة منذ افتتاح الفندق واللازمة للتشغيل ويتم كل فترة دورية إدراج الانخفاض في القيمة العادلة للمخزون بقائمة الدخل.

#### العملاء والمدينون و أوراق قبض

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

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

#### الدائون 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 لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لمداد ذلك الالتزام ويمكن تقدير هذا الالتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهرية فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً، وتقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات و تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي.

### الاحتياطي القانوني

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة فإنه يتم تحويل ٥% من الأرباح السنوية إلى الاحتياطي القانوني ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الاحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر. أن الاحتياطي 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 ستتحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

وتتبع الشركة طريقة العقد النام 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 الفيلاوات وإثباتها بقائمة الدخل طبقاً لحجم الإيرادات المحققة حيث يتم إدراج القيمة البيعية للأرض المتعاقد على تنفيذ الفيلا عليها بالكامل بموجب اختيار 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 الانتهاء من الأعمال الخاصة بإقامة الفيلا وتسليمها للعميل .

تتحقق إيرادات النشاط الفندقية وفقاً لنصيب الشركة في صافي ربح تشغيل الفندق. يتم إثبات إيرادات أرباح الأسهم عند وجود حق لاستلامها.

يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية بناء 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 المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

يتم الاعتراف في قائمة الدخل بتوزيعات الأرباح من الاستثمارات 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 وفقاً لاعتماد إدارة الشؤون الفنية بالشركة لتلك المستخلصات ويتم توزيع التكاليف على الوحدات المباعة وفقاً 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 والفواتير الخاصة بكل قطاع من الوحدات السكنية والفيلات والمحلات داخل كل مرحلة.
- نصيب الوحدة من التكاليف غير المباشرة الفعلية والتقديرية والأعباء التمويلية يتم توزيعها على أساس التكاليف المباشرة لكل قطاع داخل كل مرحلة.

#### الإضمحلل

##### الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كانت هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه 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 بالاستعانة 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 الإنتمان

يتم الاعتراف بكافة خسائر الاضمحلال في قائمة الدخل ، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع مثبتته ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.

يتم عكس خسائر الاضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الاضمحلال 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

#### - الأصول 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 العادله ناقصا تكاليف البيع ايهما أكبر . يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول للقيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل .

لا يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال المتعلقة بالشهرة ، يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية التي يمكن أن تتعرض للاضمحلال (بخلاف الشهرة) لمعرفة مدى وجود مؤشرات لانخفاض الخسارة أو عدم وجودها ، يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإسترادية ، يتم عكس خسائر الإضمحلال للمدى الذي تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإسترادية التي كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والاستهلاك 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 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 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 وفقا 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 و لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصا منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

#### الإقراض

يتم الاعتراف بالإقراض مبدئيا بالقيم التي تم استلامها ويتم نبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة. ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن اثني عشر شهرا بعد تاريخ الميزانية . ويتم 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 ويستمر تحديد قيمة تكلفة الإقراض التي يتم رسملتها على الأصل والتي تتمثل في تكلفة الإقراض الفعلية، و يتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل .

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الإقراضية 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 أشهر 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.

### القيم العادلة

للاستثمارات المتداولة في الأسواق المالية تحدد القيمة العادلة على اساس الأسعار المتداولة بالسوق. تقدر القيمة العادلة للبنود المرتبطة بعوائد على اساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة باستخدام معدلات الفائدة لينود بنفس الشروط وخصائص المخاطر. بالنسبة للاستثمارات غير المتداولة في الاسواق المالية تحدد القيمة العادلة للاستثمارات في ادوات حقوق الملكية بالرجوع لاسعار السوق لاستثمارات مماثلة او بناءا على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة

### 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 وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.



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

الإيضاحات متممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٠٨٧,٤٣١	٥,٢٦٢,٤٥٤	برامج وأجهزة حاسب آلي
٧١,٠٧٦,٩٥٤	٧٣,٥٩٩,٣٦٨	فيلا - ( الرحاب - مدينتي - سيدناوى )
٧,٠٦٨,٥٠٧	٦,٢٤٣,٢٩٣	اصول فندقية
٩٦,٦٨٧,٩٥٨	١٢٧,٧٣٥,٨٢٩	مشروع امتداد شرم الشيخ
<u>١٨٩,٩٢٠,٨٥٠</u>	<u>٢١٢,٨٤٠,٩٤٤</u>	

٦ - استثمارات في أصول عقارية

بلغ رصيد هذا البند ٤٢٦,٢٧٥,٨٤٤ جنيه مصري ويتمثل في القيمة العادلة لأرض مشتراه بالملكة العربية السعودية بغرض إعادة بيعها.

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٣,٧٨٣,٥٠٥	٤١٨,٩٥٢,٣٩٩	الرصيد أول المدة
١٣٥,١٦٨,٨٩٤	-	أرباح إعادة تقييم
-	٧,٣٢٣,٤٤٥	فروق ترجمة أرصدة بعملات أجنبية
<u>٤١٨,٩٥٢,٣٩٩</u>	<u>٤٢٦,٢٧٥,٨٤٤</u>	

٧ - الشهرة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني
٢,٩٩٢,١٧١,٧٨٤	٢,٩٩٢,١٧١,٧٨٤	* 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>١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧</u>	<u>١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧</u>	

\* تم في ١٤ يوليو ٢٠١٠ شراء حصة الأقلية البالغة ٤٣,٦٨% (عدد ٢٣٣٧٧٠ 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 للتعرف على ما إذا كان هناك انخفاض في قيمتها الدفترية ولم يتبين لإدارة المجموعة وجود مثل هذه الانخفاض.

٨ - استثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١	
٤٩%	٢,٣١١,٣٨٠	٢,٣١١,٣٨٠	شركة هيل/ تي أم جي لإدارة المنشآت والإنشاءات رصيد أول المدة شركة الإسكندرية لإدارة المشروعات
٣٢,٥%	٢,١٨٥,٠٨٢	٢,١٨٥,٠٨٢	نصيب الشركة من أرباح شركة الإسكندرية لإدارة المشروعات
	١,٥٧٧,٤٠٩	-	نصيب الشركة من توزيعات أرباح شركة الإسكندرية لإدارة المشروعات
	(١,٢١٠,٠٨٢)	-	حصة الشركة في زيادة رأسمال شركة الإسكندرية لإدارة المشروعات
	٢٤٣,٨٠٠	-	
	<u>٥,١٠٧,٥٨٩</u>	<u>٤,٤٩٦,٤٦٢</u>	

٩ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات متاحة للبيع متداولة الأجل
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة نيون جراسيس أوفرسيز
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة تانسى المالية
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة روكلاند
٤,٩٥٠,٠٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠	شركة اسكان للتأمين
١٨,٢٤٤,١٧٣	١٨,٢٤٤,١٧٣	شركة صحارا نورث البحرية
٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠	المصرية لإعادة التمويل العقاري
١٦,٢٨٧	١٦,٢٨٧	شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
<u>٢٥,٨٤٥,٥٠٨</u>	<u>٢٥,٨٤٥,٥٠٨</u>	
٥٧,٩٣٠	٥٧,٩٣٠	استثمارات متاحة للبيع طويلة الأجل
٤٦,٤٨٠,٠٠٠	٤٧,٧٦٠,٠٠٠	سندات بنك الإسكان والتعمير
٦,٧١٦,٩٩٠	٦,٧١٦,٩٩٠	صندوق حورس الثالث
٥٣,٢٥٤,٩٢٠	٥٤,٥٣٤,٩٢٠	شركة التعمير للتمويل العقاري
<u>٧٩,١٠٠,٤٢٨</u>	<u>٨٠,٣٨٠,٤٢٨</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 أراجها بالتكلفة .

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١٠ - مدينو استثمارات

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات في مرسى السيد
٨٠٧,٩٤٢,٥٦٥	٨٠٧,٩٤٢,٥٦٥	شركة الاقصر للاستثمار العقاري والسياحي
٢٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	شركة تي ام جي للمشروعات التجارية والخدمية
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	شركة تي ام جي للمشروعات الإدارية
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	شركة تي ام جي للمشروعات الطبية
٥,٠٠٠	٥,٠٠٠	شركة تي ام جي للخدمات الترفيهية
<u>٨٠٨,٢١٢,٥٦٥</u>	<u>٨٠٨,٩٦٢,٥٦٥</u>	

١١ - استثمارات في سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد هذا البند ٥٤٠,١٠٢,٣٥٧ جنيه مصري ويمثل في سندات حكومية عدد ٣٤٠,٩٠٩ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٣. بعائد ٨,٥٥ % يستحق كل سنة أشهر وعدد ١٩٠٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠٢٠. بعائد ١٣% يستحق كل سنة أشهر وعدد ١٢٥٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٤ بعائد ١٣,٣٥ % يستحق كل سنة أشهر وبلغ رصيد خصم السندات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٣,٣٠٥,٦٤٣ جنيه و يتم استهلاك خصم السندات في تاريخ استحقاق العائد.

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
٤٨٧,٩٠٩,٠٠٠	٥٤٣,٤٠٩,٠٠٠	خصم لإصدار أول الفترة
(٥,٢٦٥,٨٩٦)	(٤,٣٠٨,٦٨٠)	القيمة المستهلكة
<u>٤٨٢,٦٤٣,١٠٤</u>	<u>٥٣٩,١٠٠,٣٢٠</u>	استهلاك خصم سندات العام السابق
١,١٩٤,٨٤٧	-	استهلاك خصم سندات خلال الفترة
-	١,٠٠٢,٠٣٧	رصيد السندات
<u>٤٨٣,٨٣٧,٩٥١</u>	<u>٥٤٠,١٠٢,٣٥٧</u>	

١٢ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات في شهادات ائجار و استثمار
٢٢٢,٦٠٩,١٦١	٤١,٨٩٢,٠٠٤	*محافظة أوراق مالية يديرها كل من شركة هيرمس
٧٦,٠٦١,٧٥٧	٤٣,٨١٠,٠٢٨	لإدارة الأصول و البنك العربي الافريقي الدولي
١١,٠٨٤	١٠,٦٤٣	شركة الكابلات المصرية
-	١٣٦,٨١٥,٩٠١	أذون خزانة
<u>٢٩٨,٦٨٢,٠٠٢</u>	<u>٢٢٢,٥٢٨,٥٧٦</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	القيمة السوقية
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة قبل إعادة التقييم
(٣٦٨,٧٩٧,٠٢٠)	(١٨٦,٩٥١,١٨٥)	القيمة السوقية
٣٧٦,٦٩٤,٩٠٥	١٦٤,٦١٤,٦٤٦	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل
<u>٧,٨٩٧,٨٨٥</u>	<u>(٢٢,٣٣٦,٥٣٩)</u>	

\* تتضمن المحفظة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ اسهم خاصة بشركات متنوعة متداولة في بورصة الأوراق المصرية .

١٣ - العملاء وأوراق القبض

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	عملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق قبض
١٦٩,٦٧٤,٠١٥	١٨٢,٤١٥,٥٤٩	
١٥,٣٥٢,٧٤٢,٤٢٠	١٣,٧٠٢,٤٤٩,٣٤٥	
<u>١٥,٥٢٢,٤١٦,٤٣٥</u>	<u>١٣,٨٨٤,٨٦٤,٨٩٤</u>	

١٤ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	أراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	استشارات وتصميمات و جسات
٣,٨٦٩,٢٣٦,٧٢٥	٣,٨١٩,٠٢٣,٨٠٥	أعمال إنشائية
٥٧٩,٨٤٢,٢٢٦	٦٠٤,٨١٧,٢١٢	مصروفات غير مباشرة
٧,٠٣٥,٩٥٩,٦٤٨	٧,٦٩٧,٣١١,١٨٢	
٢,٣١٥,٢٣٢,٣٧٢	٢,٣٢٤,٧١١,٨١٤	
<u>١٣,٨٠٠,٢٧٠,٩٧١</u>	<u>١٤,٤٤٥,٨٦٤,٠١٣</u>	

- بناء على العقد المبرم مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة حصلت الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني - شركة تابعة - على ٨٠٠٠ فدان لإقامة مشروع مدينتي الذي يتم العمل في إنشاؤه 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 الحكم في القضية المرفوعة على هيئة المجتمعات العمرانية ببطان عقد بيع أرض مدينتي الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني من قبل محكمة القضاء الإداري عام ٢٠١٠ وذلك لبطان 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 قيمة المقابل العيني عن ٩,٩٩٧ مليار جنيه مصري وبناء عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة أرض مشروع مدينتي المثبتة أعلاه عند توقيع العقد النهائي للأرض وفي ضوء التكاليف الفعلية التي سوف يتم تحملها في سبيل تنفيذ العقد الجديد.

و طبقا لما ورد في خطاب المستشار القانوني للشركة و المستشار القانوني الخارجي عن القضايا المتداولة بشأن عقد بيع مدينتي المؤرخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ فإن هذه القضايا لا تشكل أي مخاطر حقيقية على المركز القانوني للشركة أو المتعاقدين معها من المنفعين أو الحاجزين.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

١٥ - المخزون

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧,٩٨٢,٠٤٥	٢٣,٠٠٢,٧٦١	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
١١,٢١٦,٢٢٦	١٤,٣٢٠,٩٩٩	مخزون بصاعة
-	٥٧٢,٣٦٤	إضافات
-	(١٥٢,٤٨٨)	استيعادات الى الأصول الثابتة
٣٩,١٩٨,٢٧١	٣٧,٧٤٣,٦٣٦	
(٤,٩٧٩,٢٨٤)	(٣,٢٤٧,٢٦٤)	استهلاك مخزون الفنادق
٣٤,٢١٨,٩٨٧	٣٤,٤٩٦,٣٧٢	

١٦ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٤٥,٨٩٦,٨٣٠	١,٤٧٣,٩٤٠,٥٧٥	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٨٥٧,٦٥٣,٨٨١	٤٩٨,١٦٧,٤٢٨	مقاولي تشييرات
٢٠٥,٨٠١,٦٨٧	١٩٦,٠٤٧,٥٨٣	حسابات جارية الفنادق
٣,١١٦,٢٣٥	٢,٥٣٥,٢١٩	تأمينات لدى الغير
٣٤,٨٣٤,٤١٥	١٥٠,٢٠٧,٦٨٥	أرصدة مدينة أخرى
٨٠,١٤٦,٠٣٨	١٣,٦٠٤,٨٠٩	اعتمادات مستندية
١,٢٤٢,٥٨١	٢٤٥,٩١٣	سلف عاملين
١٩,٣٥٨,٨٤٠	٢٩,١٠١,٧٨١	إيرادات مستحقة
١٠٣,١٧٦,٦٨١	١٢١,٣٦٣,٢١٢	مديون مقبورون
٦,٥٥٠,٨٧٦	١,٩٧٥,٧٤٣	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٥٢,٥٦٨,٩٨٣	١,٥٢١,٧٤٦	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس
٢,٩١٠,٣٤٧,٠٤٧	٢,٤٨٨,٧١١,٦٩٤	

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠٨,٩٦٢,٦٠٤	١٢٣,٦٤٧,١٠٨	٢,١١٧,٦٨٤	١٢١,٥٢٩,٤٢٤	ودائع لأجل
٨٦,١٣٠,٦٠٠	١٢٧,٤٠٤,٥٤٦	٤١,٦٦٧,٢٨٩	٨٥,٢٣٧,٢٥٧	بنوك حسابات جارية
٢٠,٨٥٩,٥٠٤	٢٧,٩٦١,٥٨٩	-	٢٧,٩٦١,٥٨٩	نقدية بالخرزينة
٥٨,٨١٨,٣٥٦	٤٧,٢٦٩,١٢٢	-	٤٧,٢٦٩,١٢٢	أدون الخزينة
٢,٧١١,٢٣٧	٣,٣٦٦,٠٤٢	-	٣,٣٦٦,٠٤٢	شيكات تحت التحصيل
٥٧٧,٤٨٢,٣٠١	٣٢٩,٦٤٨,٤٠٧	٤٣,٧٨٤,٩٧٣	٢٨٥,٨٦٣,٤٣٤	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

- تستحق الودائع خلال ٣ أشهر من تاريخ الميزانية .
- 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 فى حكمها من :

٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق و البنوك
٥٦٤,٥٦٥,٨٠٠	٣٢٩,٦٤٨,٤٠٧	بنوك دائنة
(٥١,٩٠٤,٣٦٢)	(٤٢,٠٣٢,٤٤٧)	النقدية و ما فى حكمها
<u>٥١٢,٦٦١,٤٣٨</u>	<u>٢٨٧,٦١٥,٩٦٠</u>	

١٨ - الدائنون وأوراق الدفع

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون
٢٣٠,٣٧٢,٦٤١	٣٥١,٧٧٢,٤٠٩	أوراق دفع
٨٠٢,٦٧٩,٥٧٨	٩٤٦,٧١٠,٦٢٢	
<u>١,٠٣٣,٠٥٢,٢١٩</u>	<u>١,٢٩٨,٤٨٣,٠٣١</u>	

١٩ - عملاء دفعات مقدمة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
٥٠١,٢٢٩,٦٨٧	٢٤٨,٩٨٠,٦٧٨	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
٤,٢٢١,٧٢٢,٥٢٩	٣,٧٩٥,٩٨٩,٦٤٦	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
١٣,٨٤٥,٨٢٩,٧٥٨	١١,٨٣٤,٤٨٧,٤٨٥	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٣٤٢,١٠٨,٢٨٧	٢٦٣,٢٨٠,٠١٧	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
١١٦,٤٥٤,٨٥٢	١٠٧,١٣٤,٢٦٦	عملاء دفعات مقدمة مشروع نسمات الرياض
١٢,٨٧٦,١٥٤	٧,٥٨٤,٨٢٣	
<u>١٩,٠٤٠,٢٢١,٢٦٧</u>	<u>١٦,٢٥٧,٤٥٦,٩١٥</u>	

٢٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمين ضمان اعمال
٥٧١,٣٢٥,٢٤٤	٣٤٧,٧٩٩,٦٧٧	ارصدة دائنة اخرى
١٢٨,٦٢٠,٣٤٥	١٤٩,٢٧٦,٥٩٣	مصروفات مستحقة ودائنون
٢٦٨,٥٣٥,٤٠٧	٢٥٨,٠١٣,٩٤٧	تأمين للغير
١٠٦,٤٢٥,٤٢٢	١٠٣,١٧٤,٥٢٧	إلغاءات حاجزين
١٢,٨٣٧,٥٠٩	١٦,٢٨٠,١٣٥	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراقات النادى
١٤,٥٨٢,٦٥٩	١٤,٥٨٢,٦٥٩	اشتراقات الأندية
٣٩٥,٧٩١,٧١٦	٤٠٦,٢٣٤,٢٧٨	تأمينات وحدات
٣٩٥,١٥٤,٥٨٦	٣٧٦,٩٦٢,٦٩٥	
<u>١,٨٩٣,٢٧٢,٨٨٨</u>	<u>١,٦٧٢,٣٢٤,٥١١</u>	

٢١- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية 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) فى ٣ إبريل ٢٠٠٧.
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٩,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ 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.
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس المال المصدر و المدفوع من خلال طرح عام و خاص 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 و قد 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 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 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.
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر و المدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه (فقط عشرون مليار و ستمائة و خمسة و ثلاثون مليون و ستمائة و اثنان و عشرون ألف و ثمانمائة و ستون جنيهاً مصرياً لاغير) موزعة على عدد ٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦ سهم (فقط مليارات و ثلاثة و ستون مليون و خمسمائة و اثنان و ستون ألف و مائتان و ستة و ثمانون سهم لاغير) و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١.

٢٢- احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ٢١٦,٦٤٥,٦٥٣ جنيه و يتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار أسهم الزيادة فى رأس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه للسهم. و قد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري و قد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصري الى رصيد الاحتياطي القانوني بالإضافة إلى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون.

٢٣ - الإحتياطي العام

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

بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنية مصري يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لأسهم الخزينة التي تم إعدامها و ذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ بإضافة الفرق الى الإحتياطي العام.

٢٤ - صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد أرباح تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية مبلغ ٣,٢٤٠,٠٠٠ جنيه و الناتج عن فروق أسعار الصرف الناتجة عن تقييم أرصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في تاريخ الميزانية.

٢٥ - تخفيض حقوق الملكية في الشركات التابعة

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 مصطفي القابضة بعد استبعاد نصيب الأقلية.

٢٦ - قروض وتسهيلات انتمائية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١
التسهيلات	٥١١,٠٥٩,٤٩٠	-	٥١١,٠٥٩,٤٩٠	٣١٧,٨١٠,٢١٠
القروض *	٥١١,٧٦١,٢٢١	٢,١٨٣,٢٩٢,٥٦٦	٢,٦٩٥,٠٥٣,٧٨٧	٢,٤٥٤,٩٨٥,٤٩٤
	<u>١,٠٢٢,٨٢٠,٧١١</u>	<u>٢,١٨٣,٢٩٢,٥٦٦</u>	<u>٣,٢٠٦,١١٣,٢٧٧</u>	<u>٢,٧٧٢,٧٩٥,٧٠٤</u>

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٧ - الالتزامات طويلة الأجل

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	هيئة المجتمعات العمرانية
٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	مستحقات نهاية الخدمة
٨١٢,٧٨٩	٨٣٢,٧٦٤	
<u>٤,١٧٨,٤٣٢,٥٣١</u>	<u>٤,١٧٨,٤٥٣,٥٠٦</u>	

٢٨ - المخصصات

تم تكوين مخصص بمبلغ ٣٢٨,٦٨٩ 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.

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
٥٥٥,٥٩٠	٤٨١,٤٧٨	مكون خلال الفترة / العام
٦٢٣,٣٧٠	-	انقضى الغرض منه خلال الفترة / العام
<u>(٦٩٧,٤٨٢)</u>	<u>(١٥٢,٧٨٩)</u>	
<u>٤٨١,٤٧٨</u>	<u>٣٢٨,٦٨٩</u>	

٢٩ - ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة

تم حساب الضريبة وفقا للأساس التالي:

من ١ يناير ٢٠١٠	من ١ يناير ٢٠١١	
حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
جنيه مصري	جنيه مصري	تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
١,٠٩٩,٤٨٣,٩٨٦	٦٠٣,٢٥٩,٥٢٩	الى صافي الربح الضريبي
<u>(٢٥٢,١٤٤,٣٣٦)</u>	<u>(٢٢٥,٤٧٦,٦١٣)</u>	صافي الربح الضريبي
٨٤٧,٣٣٩,٦٥٠	٣٧٧,٧٨٢,٩١٦	قيمة الضريبة بمعدل الضريبة ٢٠%
١٦٩,٤٦٧,٩٣٠	٥٦,٣١٩,٠٢٣	قيمة الضريبة بمعدل الضريبة ٢٥%
-	٢١,٩٨٤,٥٥٨	ضريبة دخل الفترة
<u>١٦٩,٤٦٧,٩٣٠</u>	<u>٧٨,٣٠٣,٥٨١</u>	

تم تعديل قانون الضرائب على الدخل اعتبارا من ١ يوليو ٢٠١١ و بالتالي فان صافي الربح الخاضع للضريبة حتى ١٠ مليون جنيه. خاضع للضريبة بسعر ٢٠% ، وأكثر من ١٠ مليون جنيه خاضع للضريبة بسعر ٢٥%.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ والبالغة ٧,٥٧٠,٧٢٠ جنيهه قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الإهلاك الضريبي والإهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلى :

من ١ يناير ٢٠١٠	من ١ يناير ٢٠١١	
حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨,٨٠٢,٥١٥	١,٢٢٢,٤٠٢,٧٢٢	الأساس المحاسبي للأصول الخاضعة للضريبة
(٤٧,٨٥٧,٣٥٤)	(١,١٨٤,٥٤٩,١٢٤)	الأساس الضريبي
(٩,٠٥٤,٨٣٩)	(٣٧,٨٥٣,٥٩٨)	فروق مؤقتة
٢٠ %	٢٠ %	سعر الضريبة
(١,٨١٠,٩٦٨)	(٧,٥٧٠,٧٢٠)	ضريبة الدخل المؤجلة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
٢,٠٦٧	-	تسوية على الرصيد المرحل
(٢٠,٧٨٣,٥٠٩)	(٢٦,٤٣٠,٨٠٥)	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(٢٢,٥٩٢,٤١٠)	(١٨,٨٦٠,٠٨٥)	الالتزامات الضريبية المؤجلة - ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣٠ - إيرادات وتكاليف النشاط

من ١ يناير ٢٠١٠	من ١ يناير ٢٠١١	
حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٠٥٠,٥٤٩,٦٥٩	٤,٠١٦,٠٦١,٢٨٨	إيرادات الوحدات المباعة
٤٢٢,٣٢٦,٥٧٦	٢٤٦,٠٨٨,٤٨٠	إيرادات تشغيل الفنادق
٧١,٢٤١,٠٤٦	١١٠,٩٩١,٩٠٥	إيرادات خدمات مباعة
٤,٥٤٤,١١٧,٢٨١	٤,٣٧٣,١٤١,٦٧٣	* إجمالي الإيراد
٢,٩١٥,٤٥٥,٧٧٧	٣,١٣٢,٦٣٥,٣٠٩	تكاليف الوحدات المباعة
٢٤٢,٣٦٠,٦٨٤	٢٠١,٥٦٤,٠٨٨	تكاليف تشغيل الفنادق
٤٠,٤٥١,٠٦٦	٧٦,٤١٩,٤٣٢	تكاليف الخدمات المباعة
٣,١٩٨,٢٦٧,٥٢٧	٣,٤١٠,٦١٨,٨٢٩	** إجمالي تكلفة الإيراد

- \* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ١٩٥,١٧٦,٥٥٢ جنيهه مصرى .  
 \*\* تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ١٧٢,٥٧٥,٠٤٥ جنيهه مصرى .

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

الايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

و فيما يلي تحليل القطاعات:

عام	٢٠١١/٩/٣٠	٢٠١٠/١٢/٣١	سياحي	عقارى و خدمى	
	٤,٣٧٢,١٤١,٦٧٢	٥,٣٣٩,٤٢٢,٩٦٤	٢٤٦,٠٨٨,٤٨٠	٤,١٢٧,٠٥٣,١٩٢	الإيرادات
	٣,٤١٠,٦١٨,٨٢٩	٣,٨١٧,٠٦٣,٤١١	٢٠١,٥٦٤,٠٨٨	٣,٢٠٩,٠٥٤,٧٤١	تكلفة المبيعات
	٩٢٢,٥٢٢,٨٤٤	١,٥٢٢,٣٦٩,٥٥٣	٤٤,٥٢٤,٣٩٢	٩١٧,٩٩٨,٤٥٢	نتيجة الاعمال
١٥٤,٧١٨	١٠١,٢٠٧,٨٩٧	١١٢,٨٩٩,٧٤٩	-	١٠١,١٥٣,١٧٩	اهلاك و استهلاك
١٣,٨٧٨,٥١٦	١٣,٨٧٨,٥١٦	٢٧,٨٩١,٧٢٢	-	-	فوائد دائنة
٧,٤٩٨,٦١٨	٧,٤٩٨,٦١٨	٦٩,٦٩١,٠٢٧	-	-	إيرادات استثمارات
٤٤,٤٣٢,٧٧٧	٤٤,٤٣٢,٧٧٧	٥٦,٠١٩,٧٤٨	-	-	إيرادات اخرى
٨٤,٠٢٥,٦٩٣	٨٤,٠٢٥,٦٩٣	١٩٩,٠٥٦,٢٦٢	-	-	ضرائب الدخل
٢٣,٨٨٧,٢٩٣	٤٩٣,٧١٤,٣١٦	٩٤٠,٠٠٨,٣٧٥	٩,٩٦١,٧٢٠	٤٧٩,٧٨٨,٧٤٣	الأرباح
-	٢٥,٨٠٩,١٤٢,٣٨١	٣٨,٦٠٣,٠١٧,٥٩٥	٤,٢٣٧,٩٩٣,٠٤٠	٣١,٥٧١,١٤٩,٣٤١	أصول
٨٤٨,١١٨,٩٤٩	٨٤٨,١١٨,٩٤٩	٨٦٦,١١٦,٨٤٢	-	-	استثمارات مالية
١٦,٢١٣,١٠٠,٢٠٩	١٦,٢١٣,١٠٠,٢٠٩	١٥,٤٠٤,١٢٣,٨٢٩	-	-	أصول غير موزعة
١٧,٠٦١,٢١٩,١٥٨	٥٢,٨٧٠,٣٦١,٥٣٩	٥٤,٨٧٣,٢٥٨,٢١٧	٤,٢٣٧,٩٩٣,٠٤٠	٣١,٥٧١,١٤٩,٣٤١	إجمالي أصول المجموعة
-	٢٦,٣٦٧,٨٣٦,٥٩٨	٢٩,٠٢٧,٣٧٧,٦٩١	١,٩٦٧,٥٢٣,٥٣٩	٢٤,٤٠٠,٣١٣,٠٥٩	التزامات
٧٠,٢٠٦,١٨٢	٧٠,٢٠٦,١٨٢	١٦٠,٨١٥,٨٥٠	-	-	التزامات غير موزعة
٧٠,٢٠٦,١٨٢	٢٦,٤٣٨,٠٤٢,٧٨١	٢٩,١٨٨,١٩٣,٥٤١	١,٩٦٧,٥٢٣,٥٣٩	٢٦,٦٨٦,٥٥٤,٥٦٨	إجمالي التزامات المجموعة

٣١- توزيعات أرباح استثمارات مالية

من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
١٧٠,٠٥٦	٤٢٤,٦٥٣	شركة أوراسكوم للإنشاء والصناعة
٢٣٠,٣٢١	٣١٠,٠٢٩	المصرية للاتصالات
٨٤٣,٤٠٤	٥٧٢,٣٧٩	أرباح البنك العربي الافريقي الدولي
٨٩٣,٨٠٠	-	شركة الاسكندرية لإدارة المشروعات
١٨٥,٠٢٦	٥٥,٩٥٠	البنك التجارى الدولي
-	٤١٧,٣٠٠	هيرمس القابضة
١٨٥,٥٣٠	-	شركة التعمير للتمويل العقارى
٦٣٨,١٧٩	٣٨٩,٣٩٥	شركات أخرى
٣,١٤٦,٣١٦	٢,١٦٩,٧٠٦	

٣٢- أرباح بيع استثمارات مالية

من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	
٤٠٤,١٤٨,١٦٢	٩٦٦,٤٨٣,٨٠٦	سعر بيع الإستثمارات المالية
(٤٠١,٧٨٥,٤٢٢)	(٩٥٣,٥١٩,٣٣٠)	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
٢,٣٦٢,٧٤٠	١٢,٩٦٤,٤٧٦	

٣٣- إيرادات أخرى

من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب
٨,٠٨٤,٧٧٥	١٥,٥٠١,٦٦٦	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
٧,٢٤٦,٤٩٢	٤,٧٥٣,٦٣١	أخرى
١,٢٩٨,٦٢٩	٨,٥٥٣,٢٠٣	المدرسة البريطانية
-	١,٣٥٠,٠٠٠	
<u>١٧,٠٢٩,٨٩٦</u>	<u>٣٠,١٥٨,٥٠٠</u>	

٣٤- الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفي القابضة

( 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 التي للمأمورية 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 ٢٠١٠ 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 على الشركة و جاري فحص السنوات التالية .
- الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية و تقوم بسداد الضرائب المستقطعة من العاملين بالشركة للامورية المختصة في المواعيد القانونية.

**(ج) ضريبة الدمغة**

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

**شركة الأسكندرية 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 ٢٠١١/١٢/٣١ .
- تتمتع الشركة بالإعفاء طبقا 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 ٢٠١١ .

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 الأجر 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 ٢٠١٠ 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 طبقاً لاحكام قانون المجتمعات العمرانية .

(ب) الضريبة على الأجر والمرتبات :

- الشركة مننظمة في سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في المواعيد القانونية وتم تقديم الإقرار الضريبي طبقاً 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 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 أولاً 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 ٢٠١٠.

(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 ٢٠١٠.

(ج) ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عام ٢٠١٠.

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 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 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 في مواعيدها الشهرية ويتم السداد اولاً بأول.

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية:

( أ ) الضريبة على الدخل

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

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور :

- لا يوجد أى 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 .

٣٥ - الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع 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 المصري رقم ١٥ مبلغ و قدره ٣,٣٠٥,٣٦١ جنية.

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

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

طبيعة التعامل	٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠١١/٩/٣٠		اسم الشركة
	دائن	مدين	دائن	مدين	
مقابل إدارة	-	١,١٠٠,٠٠٠	-	٨٧٥,٠٠٠	اتحاد ملاك فيرجينيا
خدمات	١٢,٧٢٨,٩٤٠	-	١٢,٤٣٠,٧٩٨	-	شركة البساتين
انشاءات	٣,٧٢٨,٠٥٩,٥٣٩	-	٣,٠٦٠,٥٥٤,١٧٢	-	الإسكندرية للإنشاءات
استشارات قانونية	-	١,٢١٦,٢٦٠	-	٣٢٢,٣٨٠	مكتب هانى سرى الدين للاستشارات القانونية

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل

طبيعة التعامل	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	اسم الشركة
مقابل إدارة	-	١,١٠٠,٠٠٠	٨٧٥,٠٠٠
اقتضات	٣,٧٢٨,٠٥٩,٥٣٩	٣,٠٦٠,٥٥٤,١٧٢	اتحاد ملاك فيرجينيا الإسكندرية للإتشاءات
استشارات قانونية	١,٢١١,٢٦٠	٣٢٢,٣٨٠	مكتب هالي سري الدين للاستشارات القانونية

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

٢٠١٠/١٢/٣١		٢٠١١/٩/٣٠		
أوراق دفع	أوراق قبض	أوراق دفع	أوراق قبض	
١٦,٧٥٣,٠٠٠	-	١٨,٠١٢,٦٢٥	-	الإسكندرية للإتشاءات
أرصدة دائنة	أرصدة مدينة	أرصدة دائنة	أرصدة مدينة	الإسكندرية للإتشاءات
-	٦,٨١٩,٩٦٥	-	٥,٤٢٧,٣٣٤	

٣٦- الإلتزامات 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 بالعملية 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 الإلتزامات قصيرة الأجل ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لقيام الشركة بوضع خطط مستمرة لتوفير البدائل التمويلية لتقليل مخاطر السيولة .

## ٣٨ - أحداث هامة

تعرضت جمهورية مصر العربية خلال النصف الاول من عام ٢٠١١ لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت الي انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية. لذا فمن المحتمل ان يكون للأحداث المشار اليها تأثير جوهري علي الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة، وما زال يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار اليها علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

## ٣٩ - أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٠ لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة .

٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠ بعد إعادة تبويب	إعادة تبويب	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
١,٦٧٢,٣٢٤,٥١١	١,٨٩٣,٢٧٢,٨٨٨	(١٨٤,٩١٧,٩٠٦)	٢,٠٧٨,١٩٠,٧٩٤	مصرفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
١٢٥,٩٦٣,٩٧١	١٨٤,٩١٧,٩٠٦	١٨٤,٩١٧,٩٠٦	-	مصلحة للضرائب