

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المجمعة  
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠١٠ إلى ٣٠ يونيو ٢٠١٠  
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

## المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣٠ يونيو ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة في ضوء فحصنا المحدود لها .

## نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سلسصبح 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 يونيو ٢٠١٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ١١ أغسطس ٢٠١٠

مراقبا الحسابات



س . م . م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

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

الميزانية المجمع

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	ايضاح
جنيه مصرية	جنيه مصرية	
٣,٧٢٩,٣٨٤,٨٦٦	٣,٧٢٩,٩٨٧,٩٩١	(٤)
٥٨٢,٣٥٠,٧٧٤	٦٦٥,٨٠٢,٢٩١	(٥)
١٥,١٣٥,٢٤١,٨٥١	١٥,١٣٥,٢٤١,٨٥١	(٦)
٥٠,٦٢٧,٩٣٠	٥٢,٣٠٧,٩٣٠	(٧)
٢,١٢٠,٠٠٠	٢,٤٤٥,٠٠٠	(٨)
٣٣٥,٦٤٣,١٠٤	٣٣٦,٢٢٤,٧٢٨	(١٠)
١٩,٨٣٥,٣٦٨,٥٢٥	١٩,٩٢٢,٠٠٩,٧٩١	
١١,٧١٨,١٨٩,٢٨٣	١١,٩٢٨,٤٣٧,٨٥٢	(١٣)
٢٨,٦١٣,٠٩٢	٣٠,٥٥٩,٤٧٢	(١٤)
١٧,٠٦١,١٦٠,٤٧٠	١٦,٧٩٨,١٩٦,٤٥٨	(١٢)
٣,٠٧٣,٠٢٢,٤٠٧	٣,٠٩٣,٧٦٣,٦٥٨	(١٥)
٧,٦٠١,٣٣٥	٧,٦٠١,٣٣٥	(٧)
١,٣٠٤,٩٨٠,١٦١	١,٣٠٥,٣٠٤,٢٩٨	(٩)
٤٦١,١٠١,٢٦٠	٢٧٣,٤٧٨,٧٨٠	(١١)
٣٩٨,٧٨٣,٤٧٦	٤٣٢,٤١٧,٨٨٧	(١٦)
٣٤,٠٥٣,٤٥١,٤٨٤	٣٣,٨٦٩,٧٥٩,٧٤٠	
٥٥٥,٥٩٠	٧٨٦,٨٠٥	(٢٧)
٤٨,٦٤٤,٩٦٠	٥٩,٠٥٢,٢٥٧	
٦٠٤,٠٠٤,٥٦٤	١,٠٦٨,٤٣١,٧٩٣	(١٧)
٧٥٢,٢٠٧,١٢٣	٧٢٦,٠٩٩,١٧٣	(٢٥)
٦٥,٤٥١,٠٣٢	-	(٢٦)
٢٠,٤٤٦,٥٧٦,٣١٦	١٨,٩٢١,٩٨٠,٨٨٥	(١٨)
١,٨٩٠,٩٧٣	١٧,٩٤٩,٣٩٣	
١,٧٠٢,١٢٠,٠٢٧	١,٨٦٣,٨٧٢,٠٧٢	(١٩)
٢٣,٦٢١,٤٥٠,٥٨٥	٢٢,٦٥٨,١٧٢,٣٧٨	
١٠,٤٣٢,٠٠٠,٨٩٩	١١,٢١١,٥٨٧,٣٦٢	
٣٠,٢٦٧,٣٦٩,٤٢٤	٣١,١٣٣,٥٩٧,١٥٣	
		الأصول طويلة الأجل
		أصول ثابتة - بالصادف
		مشروعات تحت التنفيذ
		الشهرة
		استثمارات مالية متاحة للبيع
		استثمارات في شركات شقيقة
		استثمارات في سندات حكومية
		مجموع الأصول طويلة الأجل
		الأصول المتداولة
		أعمال تحت التنفيذ
		المخزون - بالصادف
		عملاء وأوراق قبض
		دفعات مقدمه وأرصده مدينه أخرى
		استثمارات مالية متاحة للبيع
		مدينو استثمارات
		أصول مالية مقبلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
		نقدية وأرصده لدى البنوك
		مجموع الأصول المتداولة
		الالتزامات المتداولة
		مخصصات
		بنوك سحب على المكشوف
		الدائنون وأوراق الدفع
		الجزء المتداول من القروض والتسهيلات قصيرة الأجل
		الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل
		عملاء دفعات مقدمه
		دائنو توزيعات
		مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
		مجموع الإلتزامات المتداولة
		رأس المال العامل
		مجموع الإستثمار

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

الميزانية المجمعة - تابع

في ٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠)	يتم تمويله على النحو التالى : حقوق المساهمين
٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	(٢٠)	رأس المال المرخص به
١٦٢,٧٤٠,٢١٨	١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	(٢١)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٥,٧٤٧,٦١٣	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٢)	إحتياطي قانوني
(٦٠٠,٠٠٠)	١,٠٨٠,٠٠٠		إحتياطي عام
(١٣٣,٩٧٧,٣٢٥)	(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	(٢٤)	صافى أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١,٦٨٢,٠٤٦,١٢٩	٢,٧٩٥,٨٠٠,٢٦٦		أسهم خزينة
١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠	٦٦٢,٣٨٣,٤٠٨		أرباح مرحلة
٢٣,١٤٤,١٦٦,٥٠٥	٢٣,٧٨٨,٢٢٤,٠٣٤		أرباح الفترة / العام
١,٦٨٤,٦٣٦,١٣٨	١,٧٠٧,٧٥٣,٧٠٥		حقوق مساهمي الشركة الأم
٢٤,٨٢٨,٨٠٢,٦٤٣	٢٥,٤٩٥,٩٧٧,٧٣٩		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق المساهمين
			الالتزامات طويلة الاجل
١,٢٤٠,١٦٣,٥٣٠	١,٤٣٨,٦٩٣,٩٩٢	(٢٥)	قروض و تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل
٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	(٢٦)	الالتزامات طويلة الاجل
٢٠,٧٨٣,٥٠٩	٢١,٣٠٥,٦٨٠	(٢٨)	التزامات ضريبية مؤجلة
٥,٤٣٨,٥٦٦,٧٨١	٥,٦٣٧,٦١٩,٤١٤		مجموع الإلتزامات طويلة الاجل
٣٠,٢٦٧,٣٦٩,٤٢٤	٣١,١٣٣,٥٩٧,١٥٣		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الاجل

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب احمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) 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 ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠	ايضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٦٣٨,٢٣٦,٢٦٨	٣,١٨٦,٦٦٧,٩٥٨	١,٩٢٣,٣٢٥,٣٤٨	٣,٥٢٩,٩٦٢,٦١٦	(٢٩)
(١,٢٥٣,٦٩٦,٢٨٣)	(٢,٣٣٣,٢٢٣,٠١٦)	(١,٤٢١,٤٦٨,١٨٣)	(٢,٥٦٥,٥٠٥,٨١١)	(٢٩)
٣٨٤,٥٣٩,٩٨٥	٨٥٣,٤٤٤,٩٣٥	٥٠١,٨٥٧,١٦٥	٩٦٤,٤٥٦,٨٠٥	
(٥٩,٢٢٦,٤٣٠)	(١٣٣,٨٥٢,٨٧٤)	(٥٧,٠١٩,٨٤٠)	(١١١,١٤٩,٧٨٧)	
(٢٤,٥٢٠,٧٦٠)	(٤٨,٩٢٨,٤٠٣)	(٢٥,٩٥٢,٥٥٣)	(٤٩,٠٦٠,٤٢١)	
(٢٧٢,٠١٦)	(٢٧٢,٠١٦)	-	(٢٣١,٢١٤)	
٣٠٠,٥٢٠,٧٧٩	٦٧٠,٣٩١,٦٤٢	٤١٨,٨٨٤,٧٧٢	٨٠٤,٣٥٠,٣٨٣	
٥,٣٩٥,١٠٩	٢٦,٥٩٥,٣٥٥	١٠,٩٧٠,٠٦٤	١٩,٩٦٠,٤٤٨	
٧,٧٧٠,٣٤٨	١٤,٢٨٠,٦٧٠	٧,٥٥٤,٠٨٨	١٥,٠٨٣,١٩٣	
٣٩٦,٨٢٠	٢,٨١٦,٠٠٥	٦٧٤,٣٩٢	١,٤٢٥,٩٩٩	
١,٠١٤,٥٧١	١,١٦٢,٤٠٥	١,٠٩٧,٨٦٥	١,٤١٥,٠٥٦	(٣٠)
١٠,٢٢١,٩١٥	١٢,٠٩٢,١٩٨	١,٥٦٨,٦١٢	١,٦١٤,٤٩٥	(٣١)
١٠,٣٧٦,٦٢٤	١٢,١٨٤,٤٢٢	(٧,٧٢١,١٤٠)	٢,٠٧٠,٧٩١	(١١)
١٠٩,٢٩١	١٤,٥٠٩,٥٨٤	٤,٦٦٨,٥٥٩	١٤,٢٢١,٤٥٩	(٣٢)
١١١,٤٣٠	٤٠٧,٤٦٤	٥٩,١٥٨	٥١٦,٣٦٢	
(٢٢٢,٨٥٠)	(٤٠٠,٧٠٠)	(١٤١,٦٠٠)	(٤٢١,٥٥٠)	
(٢٨٥,٠١٩)	٣,٣٩٨,٩٧٠	٣,٢٩١,١٩٢	٢,٨٣٩,٠٦٤	
٣٣٥,٤٠٩,٠١٨	٧٥٧,٤٣٨,٠١٥	٤٤٠,٩٠٥,٩٦٢	٨٦٢,٧٦٠,٧٠٠	
(٥,٩١٠,٥٨٨)	(٨٤,٢٤٤,٦٨٨)	(٧٩,٣٣٧,٩١٢)	(١٥٦,٧٢٧,٩٥٩)	(٢٨)
(٢,٢٦١,٤٣٨)	(٤,٢٩٢,٥٧٣)	(١,٢١٧,٦٦٥)	(٥٢٤,٢٣٧)	
٣٢٧,٢٣٧,٠٠٢	٦٦٨,٩٠٠,٧٥٤	٣٦٠,٥٠٣,٨٥٥	٧٠٥,٥٠٨,٥٠٤	
(٦,٦٩٣,٠٠٠)	(٣٤,٣٤٢,٠٥٣)	(٢٢,٠٤٣,٨٦٩)	(٤٣,١٢٥,٠٩٦)	
٣٢٠,٥٤٤,٠٠٢	٦٣٤,٥٥٨,٧٠١	٣٣٨,٤٦٠,٥١٦	٦٦٢,٣٨٣,٤٠٨	
٠,١٦	٠,٣٢	٠,١٧	٠,٣٣	(٣٣)

إيرادات النشاط  
تكاليف النشاط  
مجموع الربح  
مصروفات بيعية و تسويقية وإدارية  
اهلاك واستهلاك  
مخصصات  
أرباح التشغيل  
قوائد دائنة  
قوائد سندات  
عائد أذون خزانة  
توزيعات ارباح  
إيرادات بيع استثمارات مالية  
إيرادات (خسائر) إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية  
مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر  
إيرادات أخرى  
أرباح رأسمالية  
بدلات أعضاء مجلس الإدارة  
أرباح فروق العملة  
صافى الربح قبل الضرائب  
ضريبة الدخل  
الضريبة المؤجلة  
صافى أرباح الفترة بعد الضرائب  
حقوق الأقلية  
صافى أرباح الفترة (مساهمى الشركة الأم)  
نصيب السهم فى صافى أرباح الفترة (جنيه / سهم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

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

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

الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	أسهم خزينة	صافي أرباح (خسائر) غير محقة من استثمارات م المتاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمذفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤,٨٢٨,٨٠٢,٦٤٣	١,٦٨٤,٦٣٦,١٣٨	٢٣,١٤٤,١٦٦,٥٠٥	١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠	١,٦٨٢,٠٤٦,١٢٩	(١٣٣,٩٧٧,٣٢٥)	(٦٠٠,٠٠٠)	٢٥,٧٤٧,٦١٣	١٦٢,٧٤٠,٢١٨	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
-	-	-	(١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠)	١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠	-	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
٧٠,٥٠٨,٥٠٤	٤٣,١٢٥,٠٩٦	٦٦٢,٣٨٣,٤٠٨	٦٦٢,٣٨٣,٤٠٨	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
٩,٨٣٩,٢٨٣	-	٩,٨٣٩,٢٨٣	-	٩,٨٣٩,٢٨٣	-	-	-	-	-	*تسويات على الأرباح المرحلة
(٢٠,٠٠٧,٥٢٩)	(٢٠,٠٠٧,٥٢٩)	-	-	-	-	-	-	-	-	**تسويات على حقوق الأقلية
-	-	-	-	(٢,٢٥٩,٥١٦)	-	-	-	٢,٢٥٩,٥١٦	-	إحتياطي قانوني
(٢٩,٨٤٥,١٦٢)	-	(٢٩,٨٤٥,١٦٢)	-	-	١٠٣,٨٨٧,٥٦٧	-	٣٥,٩٨٧,٧٩١	-	(١٦٩,٧٢٠,٥٢٠)	إعدام أسهم خزينة
١,٦٨٠,٠٠٠	-	١,٦٨٠,٠٠٠	-	-	-	١,٦٨٠,٠٠٠	-	-	-	صافي ارباح غير محقة من استثمارات متاحة للبيع
٢٥,٤٩٥,٩٧٧,٧٣٩	١,٧٠٧,٧٥٣,٧٠٥	٢٣,٧٨٨,٢٢٤,٠٣٤	٦٦٢,٣٨٣,٤٠٨	٢,٧٩٥,٨٠٠,٢٦٦	(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	١,٠٨٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
٢٣,٩٤٨,٦٥٤,٦٧٠	١,٩٩٤,١٧١,٦٩٥	٢١,٩٥٤,٤٨٢,٩٧٥	-	١,٦٣٨,٤٧٩,٧٠٢	(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	-	٢٥,٧٤٧,٦١٣	١٥٨,١١٩,٢٩٨	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
٦٣٤,٥٥٨,٧٠١	-	٦٣٤,٥٥٨,٧٠١	٦٣٤,٥٥٨,٧٠١	-	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٦٤,٧٢٤,٧٩٨	-	٦٤,٧٢٤,٧٩٨	-	٦٤,٧٢٤,٧٩٨	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
(٣٧٦,٦٣٧,٨٩٤)	(٣٧٦,٦٣٧,٨٩٤)	-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات على حقوق الأقلية
-	-	-	-	(٤,٦٢٠,٩٢٠)	-	-	-	٤,٦٢٠,٩٢٠	-	إحتياطي قانوني
٣٤,٣٤٢,٠٥٣	٣٤,٣٤٢,٠٥٣	-	-	-	-	-	-	-	-	حقوق الأقلية
٢٤,٣٠٥,٦٤٢,٣٢٨	١,٦٥١,٨٧٥,٨٥٤	٢٢,٦٥٣,٧٦٦,٤٧٤	٦٣٤,٥٥٨,٧٠١	١,٦٩٨,٥٨٣,٥٨٠	(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	-	٢٥,٧٤٧,٦١٣	١٦٢,٧٤٠,٢١٨	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

\* تتضمن بصفة أساسية الزيادة في حصة الشركة من الأرباح المرحلة و الناتج عن شراء أسهم الخزينة لشركة الاسكندرية للاستثمار العقارى ، بالإضافة الى توزيعات أرباح الشركات التابعة  
\*\* تتضمن بصفة أساسية النقص في حصة الأقلية من الأرباح المرحلة و الناتج عن شراء نسبة من حصتهم المملوكة في شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى

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

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٠

من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ جنييه مصري	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ جنييه مصري	ايضاح
٧٥٧,٤٣٨,٠١٥	٨٦٢,٧٦٠,٧٠٠	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٤٨,٩٢٨,٤٠٣	٤٩,٠٦٠,٤٢١	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب و حقوق الأقلية
(٦٣١,٤٧٧)	(٥٨١,٦٢٤)	تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
(٤٧,٩٧٣,١٧٦)	٢٣١,٢١٥	إهلاك و استهلاك
(١٢,١٨٤,٤٢٢)	(٢,٠٧٠,٧٩١)	ايراد استهلاك سندات
(٤٣,٦٩٢,٠٢٩)	(٣٦,٤٦٩,٦٤٠)	مخصصات
(٣١١,٩١٣,٠٩٦)	(١٠,١٦٨,٢٤٦)	(إيرادات) إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
(٤٠٧,٤٦٤)	(٥١٦,٣٦٢)	فوائد دائنة
(٣,٣٩٨,٩٧٠)	(٢,٨٣٩,٠٦٤)	تسويات على الأرباح المرحلة و حقوق الأقلية
٣٨٦,١٦٥,٧٨٤	٨٥٩,٤٠٦,٦٠٩	(أرباح) رأسمالية
٣٤,٦٦٣,٠٥٧	(٢١٠,٢٤٨,٥٧٠)	(أرباح) فروق عملة
٣,٠١٦,٨٨٩	(٤,٥٣٨,٣٥٨)	صافى أرباح التشغيل قبل التغييرات فى رأس المال العامل
٢٥٧,٩٥٥,٠٨٤	٢٦٢,٩٦٤,٠١٢	التغير فى أعمال تحت التنفيذ
(٥٨٣,٩٣٣,٠٧٢)	(٢,٩٤٦,٩٥٧)	التغير فى المخزون
٢٧٧,٠٢٣,٨٦١	٤٦٤,٤٢٧,٢٣٠	التغير فى العملاء و أوراق القبض
٣٤,٦٦٨,٦٠٨	(٦٥,٤٥١,٠٣٢)	التغير فى أرصدة الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى
٩٩,٥٤١,٢٥٩	(٢٦,١٠٧,٩٥٠)	التغير فى الدائون و أوراق الدفع
(١,٣٣١,١٠٥,٠٧٩)	(١,٥٢٤,٥٩٥,٤٣١)	التغير فى الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل
(٣٢,٧٢٥,٥١٦)	(٢,٠٦٧)	التغير فى الجزء المتداول من القروض و التسهيلات
(١٠,٨٠٠)	١٦,٠٥٨,٤٢٠	التغير فى العملاء دفعات مقدمة
(٥٧,١٠٣,٢٦٤)	١٨٩,٦٩٣,٢٧١	التغير فى التزامات طويلة الأجل
(٥٢,٧٨٨,٨٨٥)	٥,٠٢٤,٠٨٦	التغير فى دائون توزيعات
(٩٦٤,٦٣٢,٠٧٤)	(٣٦,٣١٦,٧٣٧)	التغير فى استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
(٨٢,٩٩٤,٣٠٠)	(١٣٠,٩٧١,٥٥٦)	التغير فى الأرصدة الدائنة الأخرى
٤١١,٢٠٩	٩٦٤,٨٣٤	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
٢٤٦,٥٦٧	-	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٣,٨٧٠,٢٢١	-	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ
٧٩٥,٢٧٥	(٣٢٥,٠٠٠)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١١,٣٧١,١٩٧)	(٣٢٤,١٣٧)	مقبوضات سندات حكومية
(٨٩,٠٤٢,٢٢٥)	(١٣٠,٦٥٥,٨٥٩)	مقبوضات فى استثمارات مالية متاحة للبيع
(٢١٧,٠٨٤,٥٢٨)	-	(مدفوعات) مقبوضات فى شركات شقيقة
-	(٢٩,٨٤٥,١٦٢)	(مدفوعات) فى مدينو الاستثمارات
٣٩,٤٣٨,٦٣٦	١٨,٦٧٥,٣٤٦	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
٦١,٩٥٠,١٧٨	١٩٨,٥٣٠,٤٦٢	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١١٥,٦٩٥,٧١٤)	١٨٧,٣٦٠,٦٤٦	الزيادة فى الشهرة الناتجة عن شراء حصص الأقلية
٣,٣٩٨,٩٧٠	٢,٨٣٩,٠٦٤	(مدفوعات) لشراء أسهم خزينة
(١,١٦٥,٩٧١,٠٤٣)	٢٣,٢٢٧,١١٤	فوائد محصلة
١,٣١٤,١٠٠,٦٢٠	٣٥٠,١٣٨,٥١٦	مقبوضات من قروض و تسهيلات
١٤٨,١٢٩,٥٧٧	٣٧٣,٣٦٥,٦٣٠	صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
		أثر التغير فى أسعار الصرف
		صافى حركة النقدية و ما فى حكمها خلال الفترة
		النقدية و ما فى حكمها - أول الفترة
		النقدية و ما فى حكمها - آخر الفترة

تم استبعاد الإيرادات و المصروفات المستحقة التالية :

- الإيرادات المستحقة البالغة ١٧,٧٩٤,٢٩٤ جنييه من الأرصدة المدينة الأخرى .
- المستحق لمصلحة الضرائب و البالغ ١٥٦,٧٢٧,٩٥٩ جنييه من الأرصدة الدائنة الأخرى .

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

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 في السجل التجاري بمكتب الجيزة برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٠٧ ويتمثل غرض الشركة في الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو الدخول في زيادة رؤوس أموالها .

٢ - أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة :

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

٣ - أسس تجميع القوائم المالية :

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



- 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 مصدره و/أو التزامات تكبدها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المقنتاة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافي الأصول بما في ذلك الالتزامات المحتملة المقنتاة 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*
٧١,٣٧%	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري**
٤٠%	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية***

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

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

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

#### ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

#### الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

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

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

#### إعادة التويب للاستثمار العقاري

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

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

#### مشروعات تحت التنفيذ

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

#### الاستثمارات

##### استثمارات في الشركات الشقيقة

- الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً و التي ليست شركات تابعة أو مشاريع مشتركة. باستثناء عندما يبوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) فإن الاستثمارات في شركات شقيقة تظهر ضمن الميزانية بالتكلفة، بالإضافة إلى التغيرات في حصة الشركة لاصافي 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 كأستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كأستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

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

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر 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 لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

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

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

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

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

يتم تقييم السندات التي يتم شرائها عند الإصدار الأولى بالتكلفة المعدلة التي تمثل القيمة الإسمية مضافاً إليها علاوة الإصدار أو مستبعد منها خصم الإصدار وذلك حسب الأحوال ويتم 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.

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 إفتتاح 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 إحتمال حدوث إضمحلال في قيمة الأصل .

### الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

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

### الفصل بين الأصول والألتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

### المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

### نظام المعاشات للعاملين

تساهم الشركة فى 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 فى قيمة تلك المساهمة.

### المخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقدير هذا الإلتزام بدرجة يعتمد عليها. وإذا كان أن القيمة الزمنية جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً .

- يتم إعادة النظر فى المخصصات المكونه بصورة دورية فى تاريخ إعداد القوائم المالية.

### الاحتياطي القانوني

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

### تحقق الإيراد

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

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

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

ج - أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

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

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

وتتبع الشركة طريقة العقد التام في إثبات إيرادات كافة الوحدات المباعة والذي يتطلب رسملة التكاليف ضمن حساب أعمال تحت التنفيذ لحين 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 طبقاً لحجم الإيرادات المحققة حيث يتم إدراج القيمة البيعية للأرض المتعاقد على تنفيذ الفيلا عليها بالكامل بموجب إختيار العميل لقطعة الأرض التي تخصص لإقامة الفيلا عليها ، أما القيمة البيعية للمباني وإبرام العقد والإنشاءات الخاصة بالفيلات ينطبق عليها طريقة العقد التام ولا يتم إثباتها إلا بعد تمام الإنتهاء من الأعمال الخاصة بإقامة الفيلا وتسليمها للعميل .

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

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

يتم إثبات دخل الفوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل المجمعة بطريقة العائد الفعلي وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض المتاجرة أو 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 العقارى

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

#### التكاليف المباشرة وغير مباشرة

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

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

- نصيب الوحدة من تكاليف البناء الفعلية والتقديرية والتي تم توزيعها على أساس العقود والفواتير الخاصة بكل قطاع من الوحدات السكنية والفيلات 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 المالى مضمحلا اذا كانت هناك دليل موضوعى يشير الى ان هناك حدث او اكثر له او لها تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الاصل.

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

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

يتم إختبار الإضمحلال لأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستند .

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

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

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

### - الاصول غير المالية

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

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

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادله ناقصا تكاليف البيع ايهما أكبر . يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول للقيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبه والذى يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

لا يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال المتعلقة بالشهرة ، يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ كل ميزانية التى يمكن أن تتعرض للاضمحلال (بخلاف الشهرة) لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها ، يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة فى تحديد القيمة الإستردادية ، يتم عكس خسائر الإضمحلال للمدى الذى تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التى 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 بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

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

### ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري، يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات علي 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 أدون الخزنة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوماً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

### الإقتراض

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

### تكلفة الإقتراض

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

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الإقتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير .

### المصروفات

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

### 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 أدون الخزائن 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 مكملًا لنظام إدارة الأصول بالشركة.

### توزيعات الأرباح

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

### نصيب السهم في الأرباح

تعرض الشركة النصيب 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 بناءا على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة

### المعلومات القطاعية

القطاع عبارة عن جزء أساسي 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 القاضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٠

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

الاجمالي جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	معدات بحرية جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	أراضي جنيه مصري	التكلفة في
٤,٠٩٨,٢١٨,٩٦٨	١٣,٣٦٠,٧٤٤	٥,٤١٢,٧١٣	٣٥٤,٦١٧,٤١٣	٢١٦,٩٨٥,٣٦١	٥٨,١٩٩,٧٦٤	٢,٩٩٩,٣٨٥,٧٠١	٤٥٠,٢٥٧,٢٧٢	١ يناير ٢٠١٠
٤٧,٥٢٠,٠٣٩ (٢,١٩٦,٤١٤)	٣٤١,٤٩١ -	٢٨٩,٣٣٦ -	١٥,٨١٧,٠٣٦ (٤٤٥,٦٣٣)	١٤,١٢٤,٢٥٧ (١٢٥,٥٧٠)	١٥,٣١٦,٣٤٠ (١,٦٢٥,٢١١)	١,٥٩١,٧٧٩ -	٣٩,٨٠٠ -	إضافات استبعادات
٤,١٤٣,٥٤٢,٥٩٣	١٣,٧٠٢,٢٣٥	٥,٧٠٢,٠٤٩	٣٦٩,٩٨٨,٨١٦	٢٣٠,٩٨٤,٠٤٨	٧١,٨٩٠,٨٩٣	٣,٠٠٠,٩٧٧,٤٨٠	٤٥٠,٢٩٧,٠٧٢	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
								مجمع الإهلاك
(٣٦٨,٨٣٣,٧٦٠)	(٥,٧٨٦,٨٣٢)	(٢,٣٨٢,٦٩١)	(٩٩,٧٩٨,٠٨٦)	(٧٩,٥٦٣,٨٢١)	(٣٥,٨٣١,٩٢٣)	(١٤٥,٤٧٠,٤٠٧)	-	١ يناير ٢٠١٠
(٤٦,٤٦٨,٤٤٣)	(١,٠٤٨,٦٤٥)	(٣٤٤,١٤٣)	(١٢,٣٣٩,١٢٦)	(٨,٤٦٥,٥٨٩)	(٤,٧٠٢,٢٠٠)	(١٩,٥٦٨,٧٤٠)	-	إهلاك الفترة
١,٧٤٧,٦٠١	-	-	١٤٦,٧٩٩	١٠٨,٤٥٣	١,٤٩٢,٣٤٩	-	-	الاستبعادات
(٤١٣,٥٥٤,٦٠٢)	(٦,٨٣٥,٤٧٧)	(٢,٧٢٦,٨٣٤)	(١١١,٩٩٠,٤١٣)	(٨٧,٩٢٠,٩٥٧)	(٣٩,٠٤١,٧٧٤)	(١٦٥,٠٣٩,١٤٧)	-	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
٣,٧٢٩,٩٨٧,٩٩١	٦,٨٦٦,٧٥٨	٢,٩٧٥,٢١٥	٢٥٧,٩٩٨,٤٠٣	١٤٣,٠٦٣,٠٩١	٣٢,٨٤٩,١١٩	٢,٨٣٥,٩٣٨,٣٣٣	٤٥٠,٢٩٧,٠٧٢	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٠
٣,٧٢٩,٣٨٤,٨٦٦	٧,٥٧٣,٩١١	٣,٠٣٠,٠٢٢	٢٥٤,٨٠٩,٧٠٥	١٣٧,٤٣١,١٦٥	٢٢,٣٦٧,٨٤٢	٢,٨٥٣,٩١٤,٩٤٩	٤٥٠,٢٥٧,٢٧٢	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٩١٥,٧٠٩	١٣,٦٢١,٥٨٠	برامج وأجهزة حاسب آلي
٦٠,٢٨٨,٣٧٨	٦٠,٥٣٢,٨٧١	فيلا - ( الرحاب - مدينتى - سيدناوى )
٢,٦٦٤,٦٢٣	١٧٠,١٩٨	تجهيزات مبنى
٢٤,١٠٤,١١٣	٢٤,١٠٤,١١٣	نادى الماي فير
٢٥,٨٧٧,٣٤٣	٢٩,٢٠٠,٠٩٩	اصول فندقية
٧,٨٩١,٧٦٧	٧,٨٩١,٧٦٧	المقر الادارى بدبى
٢٧,٨٦٣,٨٢٧	٣٨,٣٠٤,١٣٩	مشروع الاقصر
٤٢٠,٧٤٥,٠١٤	٤٩١,٩٧٧,٥٢٤	فندق النيل
<u>٥٨٢,٣٥٠,٧٧٤</u>	<u>٦٦٥,٨٠٢,٢٩١</u>	

٦ - الشهرة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى
٢,٧٣٣,٧٦٠,٥١٨	٢,٧٣٣,٧٦٠,٥١٨	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>١٥,١٣٥,٢٤١,٨٥١</u>	

٧ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		<b>استثمارات متاحة للبيع متداولة الأجل</b>
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة ديون جراسيس اوفرسيز
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة تانسى المالية
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة روكلان
٤,٩٥٠,٠٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠	شركة اسكان للتأمين
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>٧,٦٠١,٣٣٥</u>	
		<b>استثمارات متاحة للبيع طويلة الاجل</b>
٥٧,٩٣٠	٥٧,٩٣٠	سندات بنك الاسكان والتعمير
٤٣,٩٢٠,٠٠٠	٤٥,٦٠٠,٠٠٠	صندوق حورس الثالث
٦,٦٥٠,٠٠٠	٦,٦٥٠,٠٠٠	شركة التعمير للتمويل العقارى
<u>٥٠,٦٢٧,٩٣٠</u>	<u>٥٢,٣٠٧,٩٣٠</u>	
<u>٥٨,٢٢٩,٢٦٥</u>	<u>٥٩,٩٠٩,٢٦٥</u>	

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في أوراق مالية ليس لها سعر سوقي و ليس بالإمكان تحديد قيمتها العادلة بواقعية 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 بغرض الاحتفاظ به.

٨ - استثمارات فى شركات شقيقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	%٤٩	شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات الإسكندرية لإدارة المشروعات
٦٥٠,٠٠٠	٩٧٥,٠٠٠	%٣٢,٥	
<u>٢,١٢٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٤٤٥,٠٠٠</u>		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٠

٩ - مدينو استثمارات

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات فى مرسى السيد
٨٠٧,٠٥٠,٣٠٢	٨٠٧,٣٥٢,٨٣٥	شركة اريز العربية المحدودة
٤٠٣,٩٥٤,٨٤٧	٤٠٣,٩٥٦,٤٥١	شركة ثبات للتطوير العقارى
٩٣,٩٧٥,٠١٢	٩٣,٩٧٥,٠١٢	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
١,٣٠٤,٩٨٠,١٦١	١,٣٠٥,٣٠٤,٢٩٨	

١٠ - استثمارات فى سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد هذا البند ٣٣٦,٢٢٤,٧٢٨ جنيه مصرى ويتمثل فى سندات حكومية عدد ٣٤٠,٩٠٩ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٣, بعائد ٨,٥٥ % يستحق كل ستة أشهر وبلغ رصيد خصم السندات فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ مبلغ ٤,٦٨٤,٢٧٢ جنيه و يتم استهلاك خصم السندات فى تاريخ استحقاق العائد.

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
٣٤٠,٩٠٩,٠٠٠	٣٤٠,٩٠٩,٠٠٠	خصم إصدار أول الفترة
(٦,٤٥٩,٨٨٩)	(٥,٢٦٥,٨٩٦)	القيمة المستهلكة
٣٣٤,٤٤٩,١١١	٣٣٥,٦٤٣,١٠٤	استهلاك خصم سندات
١,١٩٣,٩٩٣	٥٨١,٦٢٤	رصيد السندات
٣٣٥,٦٤٣,١٠٤	٣٣٦,٢٢٤,٧٢٨	

١١ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات فى شهادات ادخار و استثمار
٢٢٥,٨٩٨,٠١٨	٢١١,٩٠٠,٥٦٦	*محافظ أوراق مالية يديرها كل من شركة
٦١,٠١٩,٣٩٩	٦١,٥٦٧,٧٩١	هيرمس لإدارة الأصول و البنك العربي
١٢,٧٣٨	١٠,٤٢٣	الافريقي الدولي
١٧٤,١٧١,١٠٥	-	شركة الكابلات المصرية
٤٦١,١٠١,٢٦٠	٢٧٣,٤٧٨,٧٨٠	أذون خزانة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٠

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	القيمة السوقية
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الدفترية للأستثمارات المقومة قبل إعادة التقييم
(٤٦٢,٩٩٤,٧٨٢)	(٢٧١,٤٠٧,٩٨٩)	القيمة السوقية
٤٧٥,١٧٩,٢٠٤	٢٧٣,٤٧٨,٧٨٠	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل
١٢,١٨٤,٤٢٢	٢,٠٧٠,٧٩١	

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

١٢ - العملاء وأوراق القبض

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	عملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق قبض
٢١٠,١١٥,٤٦٣	١٩٣,٨٩٤,٣١٣	
١٦,٨٥١,٠٤٥,٠٠٧	١٦,٦٠٤,٣٠٢,١٤٥	
١٧,٠٦١,١٦٠,٤٧٠	١٦,٧٩٨,١٩٦,٤٥٨	

١٣ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	أراضى
جنيه مصري	جنيه مصري	أستشارات وتصميمات و جسات
٣,٥٣٩,٤٧٦,٣٦٠	٣,٤١١,٣٣١,٨٩٧	أعمال أنشائية
٣٣٢,٠٤٩,٠٣٢	٤٧٣,٠٩٧,٢٦٣	مصروفات غير مباشرة
٥,٦٩٣,٠٤٥,٧٦١	٥,٨٨٢,٩٩٢,٧٧٤	
٢,١٥٣,٦١٨,١٣٠	٢,١٦١,٠١٥,٩١٨	
١١,٧١٨,١٨٩,٢٨٣	١١,٩٢٨,٤٣٧,٨٥٢	

- تم خلال الفترة رفع قضية على هيئة المجتمعات العمرانية تطالب ببطان عقد بيع أرض مدينتي التابع للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني وقد تم الحكم في هذه القضية من قبل محكمة القضاء الإداري ببطان إجراءات عقد بيع أرض مدينتي . وقد قامت هيئة المجتمعات العمرانية بتقديم طعن على هذا الحكم أمام المحكمة الإدارية العليا . وفي ١٤ يوليو ٢٠١٠ قامت المحكمة الإدارية بإحالة القضية لهيئة مفوضي الدولة لإعداد تقرير حول صحة أو بطلان عقد بيع أرض مدينتي .

- قيمة أرض مشروع مدينتي يتم تقديرها بناء على تكلفة الوحدات التي سيتم تسليمها لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة في نهاية كل مرحلة من مراحل الإنشاء طبقاً للعقد المبرم ، هذا ويتم إعادة النظر في هذه التكلفة للأخذ في الاعتبار التكاليف الفعلية التي سيتم تحميلها في نهاية كل مرحلة .

١٤ - المخزون

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
٣٢,٩٨٧,٦٣٥	٢٧,٠٥٨,٦٩٥	مخزون بضاعة
١,٦٥٢,٥٧٠	٦,٠٩٢,٧٥٥	يخصم استهلاك مخزون الفنادق
(٦,٠٢٧,١١٣)	(٢,٥٩١,٩٧٨)	
<u>٢٨,٦١٣,٠٩٢</u>	<u>٣٠,٥٥٩,٤٧٢</u>	

١٥ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
١,٠٤٧,٨٨٦,٧٥٨	١,٢٥٠,٢٣٣,٤٩٣	مقاولى تشوينات
٩٨٧,٥٧١,٣٥٢	٩٦٩,٨٤٢,٢٥٤	حسابات جارية الفنادق
١١٩,١٢٠,٥٠٤	١١٩,٧١٢,٧٨٣	تأمينات لدى الغير
٢,٧٤١,٩٦١	٢,٧٦٩,٩٩٧	مصلحة الضرائب
١٤,٥٨٧,٠٤٤	٦,٥٣٠,٧٦٦	أرصدة مدينة أخرى
٧٠,٥٢٠,٤٦٨	١١٦,٥٤٧,٠١٦	سلف عاملين
٣٩٧,٧٩٩	٣٥٤,٧٢٣	تحصيلات خارجية
٦,٣٠٤,٦١٦	١٠,١٣٥,٩٨٥	تحويلات شيكات
-	١,٩٠٠,٤٩٤	إيرادات مستحقة
٤,٥٣٤,٩١٤	١٧,٧٩٤,٢٩٤	مدينون متنوعون
٨١,٣٢٧,٩٤١	١٣٨,١٣٣,٣٠٠	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٩٠,٠٨٥	٣١٧,٦٨٠	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس
<u>٧٣٧,٧٣٨,٩٦٥</u>	<u>٤٥٩,٤٩٠,٨٧٣</u>	
<u>٣,٠٧٣,٠٢٢,٤٠٧</u>	<u>٣,٠٩٣,٧٦٣,٦٥٨</u>	

١٦ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لأجل
٢٦٧,٨١٧,٦٣٤	٢٢٤,٠٩٤,٨٠٠	٢٤,٠٣٨,٩٧٢	٢٠٠,٠٥٥,٨٢٨	بنوك حسابات جارية
٣٨,٣٠٥,١٢٨	٥٢,٦٠١,٩٤٧	١,٨٢٤,٣٨٤	٥٠,٧٧٧,٥٦٣	نقدية بالخزينة
١١,١٩٧,٥١٣	١٥,١٣٢,٩٨٤	-	١٥,١٣٢,٩٨٤	أدون الخزائنة
٨١,٤٦٣,٢٠١	١٣٩,٠٨٦,٠٧٠	-	١٣٩,٠٨٦,٠٧٠	شيكات تحت التحصيل
-	١,٥٠٢,٠٨٦	-	١,٥٠٢,٠٨٦	
<u>٣٩٨,٧٨٣,٤٧٦</u>	<u>٤٣٢,٤١٧,٨٨٧</u>	<u>٢٥,٨٦٣,٣٥٦</u>	<u>٤٠٦,٥٥٤,٥٣١</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٠

- تستحق الودائع خلال ٣ أشهر من تاريخ الميزانية والودائع المستحقة خلال عام بلغت قيمتها ٥٠ مليون جنية.
  - 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 :

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق و البنوك
٢١٤,٠٠٢,٩٤٩	٤٣٢,٤١٧,٨٨٧	بنوك دائنة
(٦٥,٨٧٣,٣٧٢)	(٥٩,٠٥٢,٢٥٧)	النقدية و مافى حكمها
<u>١٤٨,١٢٩,٥٧٧</u>	<u>٣٧٣,٣٦٥,٦٣٠</u>	

١٧ - الدائنون وأوراق الدفع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون
٢١٣,٦٢٧,٢٧١	٢١٩,٣٤٢,٨٣٧	أوراق دفع
٣٩٠,٣٧٧,٢٩٣	٨٤٩,٠٨٨,٩٥٦	
<u>٦٠٤,٠٠٤,٥٦٤</u>	<u>١,٠٦٨,٤٣١,٧٩٣</u>	

١٨ - عملاء دفعات مقدمة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
٨٦٣,٠٢٨,٣٩٥	٩٣٩,٥٣٢,٠٨٣	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
٣,٤٤٦,٥٨٥,٧٥٩	٣,٦٧٢,٧٢٤,٤٨٣	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
١٥,٦٢٧,٦٧٣,٣٧٠	١٣,٧٧٦,٧٣٦,٢٩٦	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٣١٥,٣٧٣,٢٥٥	٣٦٨,٣٨٧,٨٩٩	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
١٩٣,٩١٥,٥٣٧	١٦٤,٦٠٠,١٢٤	
<u>٢٠,٤٤٦,٥٧٦,٣١٦</u>	<u>١٨,٩٢١,٩٨٠,٨٨٥</u>	

١٩ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٣٥,٨٠٨,٦٦٩	٤٨٨,٨٤٢,١٦٠	تامين ضمان اعمال
١٤٨,٨٠٧,٠٨٣	١٩٩,١٧٨,٥٢٦	مصلحة الضرائب
٦٤,١٨٥,٥١٧	١٠١,٥٩٩,٨٨١	أرصدة دائنة اخرى
٣١٥,٤٩٣,١٢١	٢٥٣,٠٥١,٢٦٨	مصروفات مستحقة ودائنون
١٠٩,٧٢١,٧٠٤	١٠٠,٨٥٥,١٣٦	تامين للغير
١٢,٧٠١,٨٨٣	٥,٧٠٠,٤٦١	إلغاءات حاجزين
٧,٣٥٢,٧٦٠	٧,٤٦٦,٧٦٧	دائنو حاجزين
-	٥,٩١٢,٠٠٦	مصروفات واجور مستحقة
٥,٦٧٤,١٣٥	٥,٦٧٤,١٣٥	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادى
٣٦١,٤٠٣,٣٩٥	٣٧٩,٥٢٧,٣٣٤	اشتراكات الأندية
٢٤٠,٩٧١,٧٦٠	٣١٦,٠٦٤,٣٩٨	تأمينات وحدات
<u>١,٧٠٢,١٢٠,٠٢٧</u>	<u>١,٨٦٣,٨٧٢,٠٧٢</u>	

٢٠ - رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه).
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ مليون جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة و تم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧.
- طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال المصدر و المدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد 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 التجاري بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧.



- 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 وقدره 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 أربعمائة و ثمانية و تسعون سهم) و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠.

## ٢١ - احتياطي قانوني

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

## ٢٢ - الإحتياطي العام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١،٧٣٥،٤٠٤ جنية مصري و يتمثل فى 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.

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

بلغ رصيد ارباح تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الاجنبية مبلغ ١،٠٨٠،٠٠٠ جنية و الناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع فى تاريخ الميزانية.

## ٢٤ - 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 و إثابة العاملين ، وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٠٩ قامت الشركة خلال شهري أغسطس و سبتمبر 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 و إثابة 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 أربعمائة و ثمانية و تسعون سهم) و تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠.

قامت شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري (إحدى الشركات التابعة) بشراء عدد ١٩٠,٧٥٩ 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 طلعت مصطفى القابضة.

#### ٢٥ - قروض وتسهيلات ائتمانية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
التسهيلات	-	-	-	٤٤٢,٢١٢,٢٠٨
القروض *	٧٢٦,٠٩٩,١٧٣	١,٤٣٨,٦٩٣,٩٩٢	٢,١٦٤,٧٩٣,١٦٥	١,٥٥٠,١٥٨,٤٤٥
	<u>٧٢٦,٠٩٩,١٧٣</u>	<u>١,٤٣٨,٦٩٣,٩٩٢</u>	<u>٢,١٦٤,٧٩٣,١٦٥</u>	<u>١,٩٩٢,٣٧٠,٦٥٣</u>

\* وقد إدراجت الأقساط المستحقة السداد خلال عام من تاريخ القوائم المالية بالنسبة للقروض والتسهيلات ضمن الالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي. علماً بأنها بضمان أوراق تجارية و أوراق مالية .

#### ٢٦ - الالتزامات طويلة الأجل

٢٠١٠/٦/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري
٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢
-	٦٥,٤٥١,٠٣٢
<u>٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢</u>	<u>٤,٢٤٣,٠٧٠,٧٧٤</u>

هيئة المجتمعات العمرانية  
الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل

#### ٢٧ - المخصصات

تم تكوين مخصص بمبلغ ٧٨٦,٨٠٥ 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 بوحدة بمدينة الرحاب.

٢٨- ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة

تم حساب الضريبة وفقاً للأساس التالى:

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة
٧٥٧,٤٣٨,٠١٥	٨٦٢,٧٦٠,٧٠٠	تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول الى
(٣٣٦,٢١٤,٥٧٣)	(٧٩,١٢٠,٩٠٥)	صافى الربح الضريبي
٤٢١,٢٢٣,٤٤٢	٧٨٣,٦٣٩,٧٩٥	صافى الربح الضريبي
%٢٠	% ٢٠	معدل الضريبة
٨٤,٢٤٤,٦٨٨	١٥٦,٧٢٧,٩٥٩	ضريبة دخل الفترة

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣٠ يونيو ٢٠١٠ والبالغة ٢١,٣٠٥,٦٨٠ جنيه قيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الاهلاك المحاسبى للأصول الخاضعة للضريبة
٢٤,٠٠٥,٦٨٧	٢٥,٩٢٦,٦٦٦	الاهلاك الضريبي
(٤٥,٤٦٨,٥٥٠)	(٢٨,٥٤٧,٨٥٤)	فروق مؤقتة
(٢١,٤٦٢,٨٦٣)	(٢,٦٢١,١٨٨)	سعر الضريبة
%٢٠	% ٢٠	ضريبة الدخل المؤجلة - ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(٤,٢٩٢,٥٧٣)	(٥٢٤,٢٣٨)	تسوية على الرصيد المرحل
-	٢,٠٦٧	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(١١,٨٧٦,٩٨٢)	(٢٠,٧٨٣,٥٠٩)	الضريبة المؤجلة - ٣٠ يونيو ٢٠١٠
(١٦,١٦٩,٥٥٥)	(٢١,٣٠٥,٦٨٠)	

٢٩- إيرادات وتكاليف النشاط

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات الوحدات المباعة
٢,٨٨٠,٠٢٣,٢٠٧	٣,١٨٩,٢٦٥,٠٥٠	إيرادات تشغيل الفنادق
٢٧٧,٢١٣,١٣٧	٢٩٧,٥٤٢,٨٠١	إيرادات خدمات مباعة
٢٩,٤٣١,٦٠٧	٤٣,١٥٤,٧٦٥	* إجمالي الإيراد
٣,١٨٦,٦٦٧,٩٥١	٣,٥٢٩,٩٦٢,٦١٦	تكاليف الوحدات المباعة
٢,١٦٥,٧٧٧,٤٧٧	٢,٣٨١,١١٠,٦٠١	تكاليف تشغيل الفنادق
١٥٥,٦٠١,٤٩٧	١٦٠,٦٨٥,٧٤١	تكاليف الخدمات المباعة
١١,٨٤٤,٠٤٢	٢٣,٧٠٩,٤٦٩	** إجمالي تكلفة الإيراد
٢,٣٣٣,٢٢٣,٠١٦	٢,٥٦٥,٥٠٥,٨١١	

\* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ١٨٩,٥٣٣,٠٤٩ جنيه مصرى .  
\*\* تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ١٨٣,١٣٤,١٢٧ جنيه مصرى .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠١٠

و فيما يلى تحليل القطاعات:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	عام	سياحى	عقارى و خدمى	
٤,٨٢٢,١٢٣,٤٧١	٣,٥٢٩,٩٦٢,٦١٦	-	٢٩٧,٥٤٢,٨٠١	٣,٢٣٢,٤١٩,٨١٥	الإيرادات
٣,٢٨٠,٤٧٦,١٦٩	٢,٥٦٥,٥٠٥,٨١١	-	١٦٠,٦٨٥,٧٤١	٢,٤٠٤,٨٢٠,٠٧٠	تكلفة المبيعات
١,٥١٦,٣٩٤,٧٢٩	٩٦٤,٤٥٦,٨٠٥	-	١٣٦,٨٥٧,٠٦٠	٨٢٧,٥٩٩,٧٤٥	نتيجة الاعمال
١٠١,٣٢٣,٣١٥	٤٩,٠٦٠,٤٢١	٨٣,٨٩١	٣٤,٧٩٧,٠١٨	١٤,١٧٩,٥١٢	أهلاك
٣٧,٩٠٠,٤٤٤	١٩,٩٦٠,٤٤٨	١٩,٩٦٠,٤٤٨	-	-	فوائد دائنة
٧٩,١٧٣,٥٧٣	٥,٧٥٠,٣٤١	٥,٧٥٠,٣٤١	-	-	إيرادات استثمارات
٤٤,٦٧٤,٨٢٠	١٤,٢٢١,٤٥٩	١٤,٢٢١,٤٥٩	-	-	إيرادات اخرى
١١٣,١٦٩,١٣٢	١٥٧,٢٥٢,١٩٦	١٥٧,٢٥٢,١٩٦	-	-	ضرائب الدخل
١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠	٨٦٢,٧٦٠,٧٠٠	٢٠,٥١٤,٠٢٠	١٠٤,٦٥٢,٠٢٠	٧٧٨,٦٢٢,٧٠٠	إجمالي الأرباح
٥٣,٠٣٠,١١٠,٩٨٣	٢٧,٤٧٢,٢٠٨,٣٠٨	-	٤,٠٥٨,٦٦٩,٠٥٠	٢٣,٤١٣,٥٣٩,٢٥٨	أصول
٨٥٧,٠٩٣,٦٣٠	٦٧٢,٠٥٧,٧٧٣	٦٧٢,٠٥٧,٧٧٣	-	-	استثمارات مالية
١٠,٢٤١,٣٨٢	٢٥,٦٨٨,٣٦١,٩٤٢	٢٥,٦٨٨,٣٦١,٩٤٢	-	-	أصول غير موزعة
٥٣,٨٩٧,٤٤٥,٩٩٥	٥٣,٨٣٢,٦٢٨,٠٢٣	٢٦,٣٦٠,٤١٩,٧١٥	٤,٠٥٨,٦٦٩,٠٥٠	٢٣,٤١٣,٥٣٩,٢٥٨	إجمالي أصول المجموعة
٢٩,٠٠٢,١٥٦,٠٤٤	٢٨,٢٥٧,٩٩٥,٥٦٥	-	١,٠٧٥,٢١٦,٢٠٦	٢٧,١٨٢,٧٧٩,٣٥٩	التزامات
٦٦,٤٨٧,٣٠٩	٣٧,٧٩٦,٢٢٧	٣٧,٧٩٦,٢٢٧	-	-	التزامات غير موزعة
٢٩,٠٦٨,٦٤٣,٣٥٣	٢٨,٢٩٥,٧٩١,٧٩٢	٣٧,٧٩٦,٢٢٧	١,٠٧٥,٢١٦,٢٠٦	٢٧,١٨٢,٧٧٩,٣٥٩	إجمالي التزامات المجموعة

٣٠- توزيعات أرباح استثمارات مالية

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨١,٥١٢	٢٠٤,٨٩٠	توزيعات أرباح بشركة أوراسكوم للإنشاء والصناعة
٣٣,٩٠٠	١٥٣,١٥٠	توزيعات أرباح البنك التجارى الدولى
١٥٥,٠٩٠	٢٦٩,٠١٠	توزيعات أرباح شركة المصرية للاتصالات
-	٣٨٩,٥٨٩	توزيعات أرباح محفظة البنك العربى الافريقى
٨٩١,٩٠٣	٣٩٨,٤١٧	توزيعات أرباح شركات أخرى
<u>١,١٦٢,٤٠٥</u>	<u>١,٤١٥,٠٥٦</u>	

٣١- أرباح بيع استثمارات مالية

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٣٦,٠٤٠,٦٦٣	٥٥٢,١٩٦,١٥٤	سعر بيع الإستثمارات المالية
(٧٢٣,٩٤٨,٤٦٥)	(٥٥٠,٥٨١,٦٥٩)	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
<u>١٢,٠٩٢,١٩٨</u>	<u>١,٦١٤,٤٩٥</u>	

٣٢ - إيرادات أخرى

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٩٠٩,٦٩١	٨,٤٩٣,٩٣٠	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب
١,٧٨٠,٣٦٤	١,٦٥٨,٤٧٥	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
٧,٧٤٨,٣٤٧	-	رد ديون معدومة
١,٠٧١,١٨٢	٤,٠٦٩,٠٥٤	أخرى
<u>١٤,٥٠٩,٥٨٤</u>	<u>١٤,٢٢١,٤٥٩</u>	

٣٣ - نصيب السهم من الأرباح

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

٢٠٠٩/٦/٣٠	٢٠١٠/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣٤,٥٥٨,٧٠١	٦٦٢,٣٨٣,٤٠٨	صافي الربح
٢,٠١٣,٢٣١,٤٩٨	٢,٠١٣,٢٣١,٤٩٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
<u>٠,٣١</u>	<u>٠,٣٣</u>	نصيب السهم من الأرباح خلال الفترة (جنيه/سهم)

تم حساب المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة كما يلى:

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

### ٣٤ - الموقف الضريبي

#### شركة مجموعة طلعت مصطفى القايزة

##### (أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- قامت الشركة بتقديم الأقرار الضريبي فى موعده القانونى و لم يتم فحص ضريبي بعد.

##### (ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية فى مواعيدها .

##### (ج) ضريبة الدمغة

- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة الإعلانات فى مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

#### الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى:

##### (أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الأقرار الضريبي بانتظام وفى المواعيد القانونية الى المأموريه 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 و للمرحلة الثانية والثالثة اعتباراً من ١/١/١٩٩٨ لمدة عشر سنوات وذلك طبقاً لحكم محكمة إستئناف القاهرة رقم ٤٢٣٣ بتاريخ ٢٥/٧/٢٠٠٤ . وكذلك حصلت الشركة على الإعفاء الضريبي للمرحلة الرابعة والخامسة .

##### (ب) الضريبة على المرتبات وما فى 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 فى المواعيد الرسمية.

##### (ج) ضريبة الدمغة

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

#### شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى

##### (أ) ضرائب شركات الأموال

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

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

**(ب) ضرائب كسب العمل**

- تم محاسبة الشركة عن ضريبة المرتبات و الاجور عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٤ و تم سداد جميع الضرائب المستحقة علي الشركة و جاري فحص السنوات التالية .
- الشركة تقوم بتقديم الاقرارات 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 الأسكندرية للاستثمار العقاري**

**( أ ) الضريبة على أرباح شركات الأموال :**

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص و الربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ وتم سداد الضرائب المستحقة، كما تم الفحص عن السنوات ٢٠٠٢/٢٠٠٤ وتم اتخاذ إجراءات الربط الضريبي .
- لم يتم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠/٠٦/٣٠ .
- تتمتع الشركة بالإعفاء طبقا لقانون المجتمعات العمرانية الجديدة بالنسبة لمشروعى قرية فرجينيا بيتش بالساحل الشمالي ومدينة الشيخ زايد (الربوة) .

**(ب) ضريبة كسب العمل**

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

**(ج) ضريبة الدمغة**

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

**الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية**

**( أ ) ضريبة أرباح شركات الأموال :**

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

**(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :**

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين 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 السنوى والذي يتم تسليمه قبل ٣١ يناير من كل عام ، هذا ولم يتم فحص ضريبة كسب العمل للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ من قبل مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه .

**(ج) ضريبة الدمغة :**

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

**شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية:**

**(أ) الضريبة على شركات الأموال :**

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

**(ب) الضريبة على الأجر والمرتبات :**

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

**شركة الربوة للخدمات الترفيهية:**

**(أ) الضريبة على شركات الأموال :**

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

**(ب) الضريبة على الأجر والمرتبات :**

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية.

**(ج) ضريبة الدمغة**

- لم يتم الفحص حتى عام ٢٠٠٧ .

**(د) ضريبة المبيعات**

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى 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 :**

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

**شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي :**

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

**شركة نوبا بارك القاهرة :**

**( أ ) ضريبة أرباح شركات الأموال**

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

**(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها**

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

**(ج) ضريبة الدمغة :**

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

**شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية :**

**( أ ) ضريبة أرباح شركات الأموال :**

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

**(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :**

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

**(ج) ضريبة الدمغة :**

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

**شركة الماي فير للخدمات الترفيهية :**

**( أ ) الضريبة على أرباح شركات الأموال**

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

**(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :**

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى 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 .

٣٥ - الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع بعض الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك بإسناد تنفيذ بعض الأعمال 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 .

تمتلك شركة تي. إم. جي للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TM HOLDING بنسبة ٤٩,٨% تقريباً من أسهم الشركة .

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

طبيعة التعامل	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	اسم الشركة
مقابل إدارة	-	١,٠٤٠,٥٠٠	٦٠٠,٠٠٠ اتحاد ملاك فيرجينيا
خدمات	٤,٦٤١,٧٩٩	-	٣,٣٦٥,٠٥٢ شركة البساتين
إنشاءات	٣,٣١٦,٥٥٤,٩٠٩	-	١,٩٥٠,١٧٨,٩٥٤ الإسكندرية للإنشاءات

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل

طبيعة التعامل	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٦/٣٠	اسم الشركة
مقابل إدارة	-	٥٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠ اتحاد ملاك فيرجينيا
إنشاءات	٣٤٠,٢٦,٤١٧	-	١,٩٥٠,١٧٨,٩٥٤ الإسكندرية للإنشاءات

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

٢٠٠٩/١٢/٣١		٢٠١٠/٦/٣٠		
أوراق دفع	أوراق قبض	أوراق دفع	أوراق قبض	
٧٧,١٩٩,٠٣٥	-	١٤,١٨٠,٧٦٠	-	الإسكندرية للإنشاءات
٣٠٦,٣٨١	-	-	-	الإسكندرية للمشروعات السياحية والفندقية
أرصدة دائنة	أرصدة مدينة	أرصدة دائنة	أرصدة مدينة	
-	٨,٩٩٥,٢١٦	-	٧,٠٧٨,٣٧٣	الإسكندرية للإنشاءات

### ٣٦- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

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

#### أ - خطر الائتمان

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

#### ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية ونظراً لأن غالبية معاملات الشركة بالعملة المحلية فإن تقدير هذا الخطر يعتبر منخفض .

#### ج- خطر سعر الفائدة

تعتمد الشركة في توفير جزء من احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأعمال تحت التنفيذ على التسهيلات الائتمانية 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 .