

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

## المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وتتنصر 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. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة.

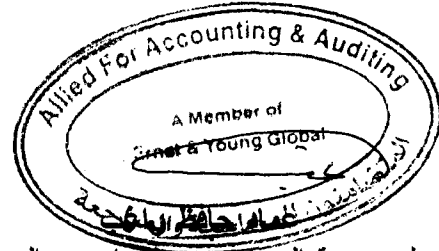
## الاستنتاج

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

القاهرة في: ٩ نوفمبر ٢٠١٠



مراقب الحسابات



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل جمعية الضرائب المصرية

س. م. م (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&amp;Y)

س. م. م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)

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

الميزانية المجمعة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	ايضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣,٧٢٩,٣٨٤,٨٦٦	٤,٢٨٠,٢٦٣,١١٩	(٤)
٥٨٢,٣٥٠,٧٧٤	٢٢٣,١٦٣,٠٥٥	(٥)
١٥,١٣٥,٢٤١,٨٥١	١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٨	(٦)
٥٠,٦٢٧,٩٣٠	٥٢,٣٠٧,٩٣٠	(٧)
٢,١٢٠,٠٠٠	٢,٤٤٥,٠٠٠	(٨)
٣٣٥,٦٤٣,١٠٤	٣٣٦,٥٢٦,٤٢٣	(١٠)
١٩,٨٣٥,٣٦٨,٥٢٥	٢٠,٢٨٨,٣٥٨,٦٤٥	
<b>الأصول طويلة الأجل</b>		
<b>أصول ثابتة - بالصادفي</b>		
<b>مشروعات تحت التنفيذ</b>		
<b>الشهرة</b>		
<b>استثمارات مالية متاحة للبيع</b>		
<b>استثمارات فى شركات شقيقة</b>		
<b>استثمارات فى سندات حكومية</b>		
<b>مجموع الأصول طويلة الأجل</b>		
<b>الأصول المتداولة</b>		
<b>أعمال تحت التنفيذ</b>		
<b>المخزون - بالصادفي</b>		
<b>عملاء وأوراق قبض</b>		
<b>دفعات مقدمه وأرصده مدينه أخرى</b>		
<b>استثمارات مالية متاحة للبيع</b>		
<b>مدينو استثمارات</b>		
<b>أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر</b>		
<b>نقدية وأرصده لدى البنوك</b>		
<b>مجموع الأصول المتداولة</b>		
<b>الالتزامات المتداولة</b>		
<b>مخصصات</b>		
<b>بنوك سحب على المكشوف</b>		
<b>الدائنون وأوراق الدفع</b>		
<b>الجزء المتداول من القروض والتسهيلات قصيرة الأجل</b>		
<b>الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل</b>		
<b>عملاء دفعات مقدمه</b>		
<b>دائنو توزيعات</b>		
<b>مصرفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى</b>		
<b>مجموع الإلتزامات المتداولة</b>		
<b>رأس المال العامل</b>		
<b>مجموع الإستثمار</b>		
٥٥٥,٥٩٠	٩٩٨,٨٠٦	(٢٧)
٤٨,٦٤٤,٩٦٠	٥١,٩٠٤,٣٦٢	
٦٠٤,٠٠٤,٥٦٤	١,٢٤٨,٣٣٤,٣٢٧	(١٧)
٧٥٢,٢٠٧,١٢٣	٧١٥,٨٨٣,٢٥٩	(٢٥)
٦٥,٤٥١,٠٣٢	-	(٢٦)
٢٠,٤٤٦,٥٧٦,٣١٦	١٨,٩١٠,٢٩١,٨٠٨	(١٨)
١,٨٩٠,٩٧٣	١٧,١٣٣,١٩٤	
١,٧٠٢,١٢٠,٠٢٧	١,٩٦٥,٨٤١,٧٣٤	(١٩)
٢٣,٦٢١,٤٥٠,٥٨٥	٢٢,٩١٠,٣٨٧,٤٩٠	
١٠,٤٣٢,٠٠٠,٨٩٩	١١,١١٨,٥٧٢,٠٧٨	
٣٠,٢٦٧,٣٦٩,٤٢٤	٣١,٤٠٦,٩٣٠,٧٢٣	

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

الميزانية المجمعة - تابع

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١ ٢٠١٠/٩/٣٠ ايضاح  
جنيه مصرى جنيه مصرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	ايضاح	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠)	يتم تمويله على النحو التالي : حقوق المساهمين
٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	(٢٠)	رأس المال المرخص به
١٦٢,٧٤٠,٢١٨	١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	(٢١)	راس المال المصدر والمدفوع
٢٥,٧٤٧,٦١٣	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٢)	إحتياطي قانونى
(٦٠٠,٠٠٠)	١,٠٨٠,٠٠٠	(٢٣)	إحتياطي عام
(١٣٣,٩٧٧,٣٢٥)	(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	(٢٤)	صافى أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١,٦٨٢,٠٤٦,١٢٩	٣,٠٧٥,٤٢٩,٣١٤		أسهم خزينة
١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠	٨٦٣,٦١٥,٧٧٢		ارباح مرحلة
٢٣,١٤٤,١٦٦,٥٠٥	٢٤,٢٦٩,٠٨٥,٤٤٦		أرباح الفترة / العام
١,٦٨٤,٦٣٦,١٣٨	٨١٦,٥٠٥,١٠٠		حقوق مساهمي الشركة الأم
٢٤,٨٢٨,٨٠٢,٦٤٣	٢٥,٠٨٥,٥٩٠,٥٤٦		حقوق الأقلية
			مجموع حقوق المساهمين

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	ايضاح	
١,٢٤٠,١٦٣,٥٣٠	٢,١٢١,١٢٨,٠٢٥	(٢٥)	الالتزامات طويلة الاجل
٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	(٢٦)	قروض و تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل
٢٠,٧٨٣,٥٠٩	٢٢,٥٩٢,٤١٠	(٢٨)	الالتزامات طويلة الاجل
٥,٤٣٨,٥٦٦,٧٨١	٦,٣٢١,٣٤٠,١٧٧		التزامات ضريبية مؤجلة
٣٠,٢٦٧,٣٦٩,٤٢٤	٣١,٤٠٦,٩٣٠,٧٢٣		مجموع الإلتزامات طويلة الاجل
			مجموع حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الاجل

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (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 1 يناير 2010 حتى 30 سبتمبر 2010

من	من	من	من	إيضاح
٢٠٠٩/٧/١	٢٠٠٩/١/١	٢٠١٠/٧/١	٢٠١٠/١/١	
حتى	حتى	حتى	حتى	
٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	(٢٩)
١,١٦٧,٩٩٥,٦١٣	٤,٣٥٤,٦٦٣,٥٦٤	١,٠١٤,١٥٤,٦٦٥	٤,٥٤٤,١١٧,٢٨١	إيرادات النشاط
(٧٣٧,٢٦٦,٤٨٤)	(٣,٠٧٠,٤٨٩,٥٠١)	(٧٥٨,٣٦٠,٣٧٩)	(١,٣٢٣,٨٦٦,١٨٩)	تكاليف النشاط
٤٣٠,٧٢٩,١٢٩	١,٢٨٤,١٧٤,٠٦٣	٢٥٥,٧٩٤,٢٨٦	١,٢٢٠,٢٥١,٠٩٢	مجموع الربح
(٧٤,٨٠٥,١٤٧)	(٢٠٨,٦٥٨,٠٢٢)	(٧٢,٥٦٤,٨٢٠)	(١٧٨,٩١٨,١٠٤)	مصروفات بيعية و تسويقية وإدارية
(٢٢,٦٨٠,٦٠٥)	(٧١,٦٠٩,٠٠٨)	(٢١,٥٤٧,٢٩٤)	(٧٥,٣٨٤,٢١٨)	اهلاك واستهلاك
-	(٢٧٢,٠١٦)	(٢١١,٠٠٢)	(٤٤٣,٢١٦)	مخصصات
٣٣٣,٢٤٣,٣٧٧	١,٠٠٣,٦٣٥,٠١٧	١٦١,٤٧٠,١٧٠	٩٦٥,٥١٥,٥٥٤	أرباح التشغيل
١,١٧٥,٦١٦	٢٦,٤١٩,٧٣٩	٥٢٣,٥٨٩	٢٠,٤٨٤,٠٣٧	فوائد دائنة
٧,٥٥٩,٣٢١	٢١,٨٣٩,٩٩١	٧,٥٨٣,٩٦٢	٢٢,٦٦٧,١٥٥	فوائد سندات
١,٠٥٥,٦١٢	٣,٨٧١,٦١٧	-	١,٤٢٥,٩٩٩	عائد أذون خزانة
٤١٤,٤٧٨	١,٥٧٦,٨٨٤	٧٥٤,٦٥٠	٢,١٦٩,٧٠٦	توزيعات ارباح
١٥,٤٨٠,٠٠٠	٢٨,٧٣٤,٦٥٤	١١,٣٤٩,٩٨١	١٢,٩٦٤,٤٧٦	إيرادات بيع استثمارات مالية
٩,٥٧٢,٧٠٥	٢١,٧٥٧,١٢٧	٥,٨٢٧,٠٩٤	٧,٨٩٧,٨٨٥	إيرادات (خسائر) إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقبلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥,٣٤٤,٢٤٢	١٩,٠٤٢,٦٥٢	٣,٤٥٨,٤٣٦	١٧,٦٧٩,٨٩٦	إيرادات أخرى
١٤٦,٢٦٧	٥٥٣,٧٣١	٦١,٣٠٠	٥٧٧,٦٦٣	أرباح رأسمالية
(١٥١,٩٠٠)	(٥٥٢,٦٠٠)	(١٢٢,١٠٠)	(٥٤٣,٦٥٠)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٦٥٤,٩٠٣	٤,٠٥٣,٨٧٢	٣,٦٦٨,٧٢٤	٥,٤٥٧,٧٨٨	أرباح فروق العملة
-	-	١٣,٧٩١,٥٤٤	١٣,٧٩١,٥٤٤	إيرادات سنوات سابقة
٣٧٣,٤٩٤,٦٧٢	١,١٣٠,٩٣٢,٦٨٥	٢,٠٧,٣١٧,٣٥٠	١,٠٧٠,٠٧٨,٠٥٣	صافي الربح قبل الضرائب
(٥٥,٧٤٢,٩٦٤)	(١٣٩,٩٨٧,٦١٢)	(٢٦,٥٣١,٥١٢)	(١٨٣,٢٥٩,٤٧٤)	ضريبة الدخل
(٢,١٢٢,٧٨٤)	(٦,٤١٥,٣٥٧)	(١,٢٨٦,٧٣٤)	(١,٨١٠,٩٦٨)	الضريبة المؤجلة
٣١٥,٦٢٨,٩٦٤	٩٨٤,٥٢٩,٧١٦	١٧٩,٤٩٩,١٠٥	٨٨٥,٠٠٧,٦١١	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
(١,٤٠٨,٨٦٦)	(٤٥,٧٥٠,٩١٨)	٢١,٧٣٣,٢٥٧	(٢١,٣٩١,٨٣٩)	حقوق الأقلية
٣٠٤,٢٢٠,٠٩٨	٩٣٨,٧٧٨,٧٩٨	٢٠١,٢٢٢,٣٦٢	٨٦٣,٦١٥,٧٧٢	صافي أرباح الفترة (مساهمي الشركة الأم)
٠,١٥	٠,٤٧	٠,١٩	٠,٤٣	نصيب السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة

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

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

الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	أسهم خزينة	صافي أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
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 إلى الأرباح المرحلة
٨٨٥,٠٠٧,٦١١	٢١,٣٩١,٨٣٩	٨٦٣,٦١٥,٧٧٢	٨٦٣,٦١٥,٧٧٢	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
٢٨٩,٤٦٨,٣٣١	-	٢٨٩,٤٦٨,٣٣١	-	٢٨٩,٤٦٨,٣٣١	-	-	-	-	-	*تسويات على الأرباح المرحلة
(٨٨٩,٥٢٢,٨٧٧)	(٨٨٩,٥٢٢,٨٧٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	**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 أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٢٥,٠٨٥,٥٩٠,٥٤٦	٨١٦,٥٠٥,١٠٠	٢٤,٢٦٩,٠٨٥,٤٤٦	٨٦٣,٦١٥,٧٧٢	٣,٠٧٥,٤٢٩,٣١٤	(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	١,٠٨٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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
٩٣٨,٧٧٨,٧٩٨	-	٩٣٨,٧٧٨,٧٩٨	٩٣٨,٧٧٨,٧٩٨	-	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٦٩,٣٨٤,٣٧٤	-	٦٩,٣٨٤,٣٧٤	-	٦٩,٣٨٤,٣٧٤	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
(٣٨١,٢٣٨,٠٩٣)	(٣٨١,٢٣٨,٠٩٣)	-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات على حقوق الأقلية
-	-	-	-	(٤,٦٢٠,٩٢٠)	-	-	-	٤,٦٢٠,٩٢٠	-	إحتياطي قانوني
٣٦,١٦٦,٤٠٩	-	٣٦,١٦٦,٤٠٩	-	-	٣٦,١٦٦,٤٠٩	-	-	-	-	أسهم الخزينة محولة لنظام الإثابة والتحفيز
٤٥,٧٥٠,٩١٨	٤٥,٧٥٠,٩١٨	-	-	-	-	-	-	-	-	حقوق الأقلية
٢٤,٦٥٧,٤٩٧,٠٧٦	١,٦٥٨,٦٨٤,٥٢٠	٢٢,٩٩٨,٨١٢,٥٥٦	٩٣٨,٧٧٨,٧٩٨	١,٧٠٣,٢٤٣,١٥٦	(١٣٣,٧٣٢,٧٢٩)	-	٢٥,٧٤٧,٦١٣	١٦٢,٧٤٠,٢١٨	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

\* تتضمن بصفة أساسية الزيادة في حصة الشركة الناتج عن شراء حصة الأقلية في شركة نوفابارك و أسهم الخزينة الخاصة بشركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ، بالإضافة الى التوزيعات الخاصة بأرباح الشركات التابعة  
\*\* تتضمن بصفة أساسية النقص في حصة الأقلية من الأرباح المرحلة و الناتج عن شراء حصة الأقلية في شركة نوفابارك و كذلك أسهم الخزينة في شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح
١,١٣٠,٩٣٢,٦٨٥	١,٠٧٠,٠٧٨,٠٥٣	
٧١,٦٠٩,٠٠٨ (٩٠٨,٥١٩) ٢٧٢,٠١٦ (٢١,٧٥٧,١٢٥) (٥٢,١٣١,٣٤٧) (٣١١,٨٥٣,٧٢٠) (٥٥٣,٧٣١) (٤,٠٥٣,٨٧٣) -	٧٩,١٧٩,٢٥٦ (٨٨٣,٣١٨) ٤٤٣,٢١٦ (٧,٨٩٧,٨٨٥) (٤٤,٥٧٧,١٩١) ٢٢٦,٦١٧,٠٢٣ (٥٧٧,٦٦٣) (٥,٤٥٧,٧٨٨) (٢,٠٧٠)	(١٠) (١١)
٨١١,٥٥٥,٣٩٤ (٣٥٠,٧٣٦,٠٩٢) ٤,٤٨٢,١٩٧ ٩٧٠,١٦٢,٦٩٩ (٦٢٣,٨٥٠,٢٣٦) ٢٨٨,٢١٩,٢١٧ ٣٢,٧٢٥,٥١٦ (١,٨١٩,٨٨٦,٢٢٥) (٣٢,٧٢٥,٥١٦) (١٠٨,٧٦٩) (٥٢,١٦١,٣٨١) (١٨,٩٩٥,٨٥٠) (٧٩١,٣١٩,٠٤٦)	١,٣١٦,٩٢١,٦٣٣ (٦٦٩,٧٦٢,٥٦٨) (٦,٣٧٩,٩٨٥) ٨١٨,٣٧٥,٣١٧ ١,١٣٠,٢٨٠ ٦٤٤,٣٢٩,٧٦٣ (٦٥,٤٥١,٠٣٢) (١,٥٣٦,٢٨٤,٥٠٨) - ١٥,٢٤٢,٢٢١ ٩٢,٣٠٤,٢٤٠ ٨٠,٤٦٢,٢٣٦ ٦٩٠,٨٨٧,٥٩٧	
		صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل التغير في أعمال تحت التنفيذ التغير في المخزون التغير في العملاء و أوراق القبض التغير في أرصدة الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى التغير في الدائون و أوراق الدفع التغير في الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل التغير في العملاء دفعات مقدمة التغير في التزامات طويلة الأجل التغير في دائنو توزيعات التغير في استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٦٩,٢٢١,٧٤٣) ٥٥٩,٠٨١ ٢٤٦,٥٦٧ ٣,٨٧٠,٢٢١ ٧٩٥,٢٧٥ - (١١,٣٧١,١٩٦) (٢٧٠,٠٠٠) (١٧٥,٣٩١,٧٩٥)	(٢٦٧,٧١٢,٤٣٨) ١,٢١٥,٣٤٩ - - (٣٢٥,٠٠٠) (٨٢٦,٦٧١,٥٧٠) (١٦,١١٣,٨٦٧) - - (١,١٠٩,٦٠٧,٥٢٦)	
(٢١٧,١٦٧,٧٧٨) - ٦٠,٠٨٢,٠٦٩ ١١٨,٨١٨,٥٧٦ (٣٨,٢٦٧,١٣٤) ٤,٠٥٣,٨٧٣ (١,٠٠٠,٩٢٤,١٠١) ١,٣١٤,١٠٠,٦١٨ ٣١٣,١٧٦,٥١٧	(٢٥٨,٤١١,٢٦٧) (٢٩,٨٤٥,١٦٢) ١٩,٤٠٠,٨٦١ ٨٤٤,٦٤٠,٦٣١ ٥٧٥,٧٨٥,٠٦٣ ٥,٤٥٧,٧٨٨ ١٦٢,٥٢٢,٩٢٢ ٣٥٠,١٣٨,٥١٦ ٥١٢,٦٦١,٤٣٨	(١٦)
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل الزيادة في الشهرة الناتجة عن شراء حصة الأقلية مدفوعات لشراء أسهم خزينة فوائد محصلة مقبوضات من قروض وتسهيلات صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل أثر التغير في أسعار الصرف صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال الفترة النقدية وما في حكمها - أول الفترة النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

تم استبعاد الإيرادات والمصروفات المستحقة التالية :

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

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

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها :

تأسست شركة مجموعة طلعت 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 مصدرية و/أو التزامات تكبدها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المقتناة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافى الأصول بما في ذلك الالتزامات المحتملة المقتناة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء، بغض النظر عن وجود أية حقوق للأقلية. وتعتبر الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة الشركة في ذلك الصافي "شهرة". و إذا قلت تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للصافي المشار إليه، يحمل الفرق مباشرة في قائمة الدخل.

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

فيما يلى 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 العمرانى ١,٦٤% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى ش.م.م .

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

\*\*\* تمتلك شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى 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 كإستثمارات عقارية. يتم الاعتراف بأى ربح ينشأ عن إعادة القياس مباشرة ضمن حقوق الملكية ويتم الاعتراف بأية خسارة فوراً بقائمة الدخل.

#### مشروعات تحت التنفيذ

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

#### الاستثمارات

##### استثمارات في الشركات الشقيقة

- الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً و التي ليست شركات تابعة أو مشاريع مشتركة. باستثناء عندما يبوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) فإن الاستثمارات في شركات شقيقة تظهر ضمن الميزانية بالتكلفة، بالإضافة إلى التغيرات في حصة الشركة لصافي أصول الشركات الشقيقة (طريقة حقوق الملكية)، بعد خصم أي خسائر للاضمحلال. تعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة.
- الخسائر والأرباح من المعاملات بين الشركة و شركاتها الشقيقة يتم استبعادها بحدود حصة الشركة في الشركات الشقيقة.

##### الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشنقة 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 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 المتركمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل؛ أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتركمة 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 مقنتاه لأغراض المتاجرة أو استثمارات تم تخصيصها عند الاقتناء ليُدرج التغير في قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر. الاستثمارات المصنفة كمقنتاه لأغراض المتاجرة تم اقتناءها أساساً لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدد قصيرة الأجل. يتم تخصيص الاستثمارات من قبل الإدارة عند الاقتناء كأصول مالية مقنتاه 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 الأولى، 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 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 احتمال حدوث إضمحلال في قيمة الأصل .

### الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

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

### الفصل بين الأصول والألتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

### المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

### نظام المعاشات للعاملين

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

### الاحتياطي القانوني

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسى للشركة فإنه يتم تحويل ٥% من الأرباح السنوية الى الإحتياطي القانونى 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 إثبات تكاليف النشاط المتعلقة بها والتي تتمثل في :

#### التكاليف المباشرة وغير مباشرة

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

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

- نصيب الوحدة من تكاليف البناء الفعلية والتقديرية والتي تم توزيعها على أساس العقود والفواتير الخاصة بكل قطاع من الوحدات السكنية والفيلات 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 للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستند .

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

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

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

### - الاصول غير المالية

يتم تقدير القيمة 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 وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراسات 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 والافتراسات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية .

### ضريبة الدخل

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

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

### قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة 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 مخصوماً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

### الإقتراض

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

### تكلفة الإقتراض

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

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الافتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفه 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 بناء 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 مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة في	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	معدات بحرية جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
١ يناير ٢٠١٠	٤٥٠,٢٥٧,٢٧٢	٢,٩٩٩,٣٨٥,٧٠١	٥٨,١٩٩,٧٦٤	٢١٦,٩٨٥,٣٦١	٣٥٤,٦١٧,٤١٣	٥,٤١٢,٧١٣	١٣,٣٦٠,٧٤٤	٤,٠٩٨,٢١٨,٩٦٨
إضافات	١١٣,٦٦٤,٨٥٩	٢٩٨,٧١١,٦٩٤	١٥,٦٠٣,٢١٥	٨٨,٤٦٢,٨٨٨	١٠٥,٧١١,٨٧٢	٤٠٢,٩٣٥	٥٤٧,٣١٣	٦٢٣,١٠٤,٧٧٦
استبعادات	-	-	(١,٨٦٣,٢١١)	(١٢٥,٥٧٠)	(٧٦٥,١٩٢)	-	-	(٢,٧٥٣,٩٧٣)
التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٥٦٣,٩٢٢,١٣١	٣,٢٩٨,٠٩٧,٣٩٥	٧١,٩٣٩,٧٦٨	٣٠٥,٣٢٢,٦٧٩	٤٥٩,٥٦٤,٠٩٣	٥,٨١٥,٦٤٨	١٣,٩٠٨,٠٥٧	٤,٧١٨,٥٦٩,٧٧١
مجمع الإهلاك	-	(١٤٥,٤٧٠,٤٠٧)	(٣٥,٨٣١,٩٢٣)	(٧٩,٥٦٣,٨٢١)	(٩٩,٧٩٨,٠٨٦)	(٢,٣٨٢,٦٩١)	(٥,٧٨٦,٨٣٢)	(٣٦٨,٨٣٣,٧٦٠)
١ يناير ٢٠١٠	-	(٢٩,٢٨٧,٨٥٢)	(٧,٣١٠,٥٧٨)	(١٣,٨٨١,٠٨٥)	(١٩,٠٥٢,٧٨٤)	(٥١٧,٤٨٨)	(١,٥٣٩,٣٩٢)	(٧١,٥٨٩,١٧٩)
إهلاك الفترة	-	-	١,٥٩٩,٤٤٩	١٠٨,٤٥٣	٤٠٨,٣٨٥	-	-	٢,١١٦,٢٨٧
الاستبعادات	-	(١٧٤,٧٥٨,٢٥٩)	(٤١,٥٤٣,٠٥٢)	(٩٣,٣٣٦,٤٥٣)	(١١٨,٤٤٢,٤٨٥)	(٢,٩٠٠,١٧٩)	(٧,٣٢٦,٢٢٤)	(٤٣٨,٣٠٦,٦٥٢)
مجمع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٥٦٣,٩٢٢,١٣١	٣,١٢٣,٣٣٩,١٣٦	٣٠,٣٩٦,٧١٦	٢١١,٩٨٦,٢٢٦	٣٤١,١٢١,٦٠٨	٢,٩١٥,٤٦٩	٦,٥٨١,٨٣٣	٤,٢٨٠,٢٦٣,١١٩
صافى القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	٥٦٣,٩٢٢,١٣١	٣,١٦٨,٧٥٨,٢٥٩	٤١,٣٤٢,٠٥٢	١٩١,٣٣٦,٤٥٦	١٠٩,٤٤٢,٤٨٥	٢,٩١٥,٤٦٩	٦,٥٨١,٨٣٣	٤,٢٨٠,٢٦٣,١١٩
صافى القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٤٥٠,٢٥٧,٢٧٢	٢,٨٥٣,٩١٤,٩٤٩	٢٢,٣٦٧,٨٤٢	١٣٧,٤٣١,١٦٥	٢٥٤,٨٠٩,٧٠٥	٣,٠٣٠,٠٢٢	٧,٥٧٣,٩١١	٣,٧٢٩,٣٨٤,٨٦٦

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

- رهن عقارى من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكائنة فى ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج ونادى كيمبينسكى الملحقين بالفندق و الكائنين فى ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتى - قصر النيل - القاهرة وعلى مباني الفندق والنادى و الجراج الملحقين به.

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

- رهن عقارى من الدرجة الاولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نوبا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعه والمعدة للبيع وحصتها فى الارض .

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

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

٦ - الشهرة

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

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

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

٧ - استثمارات متاحة للبيع

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

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في أوراق مالية ليس لها سعر سوقي و ليس بالإمكان تحديد قيمتها العادلة بواقعية نظراً لطبيعة التدفقات النقدية المستقبلية الغير ممكن التنبؤ بها وعليه تم إدراجها 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	٢٠١٠/٩/٣٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	%٤٩	شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات
٦٥٠,٠٠٠	٩٧٥,٠٠٠	%٣٢,٥	الإسكندرية لإدارة المشروعات
<u>٢,١٢٠,٠٠٠</u>	<u>٢,٤٤٥,٠٠٠</u>		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٩ - مدينو استثمارات

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

١٠ - استثمارات فى سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد هذا البند ٣٣٦,٥٢٦,٤٢٣ جنيه مصرى ويتمثل فى سندات حكومية عدد ٣٤٠٩٠٩ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٣. بعائد ٨,٥٥ % يستحق كل سنة أشهر و بلغ رصيد خصم السندات فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٤,٣٨٢,٥٧٧ جنيه و يتم استهلاك خصم السندات فى تاريخ استحقاق العائد.

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

١١ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

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

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

١٢ - العملاء وأوراق القبض

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	عملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق قبض
٢١٠,١١٥,٤٦٣	٢٤٠,٦٦٢,٥١٩	
١٦,٨٥١,٠٤٥,٠٠٧	١٦,٠٠٢,١٢٢,٦٣٤	
١٧,٠٦١,١٦٠,٤٧٠	١٦,٢٤٢,٧٨٥,١٥٣	

١٣ - أعمال تحت التنفيذ

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

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

١٤ - المخزون

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

١٥ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

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

١٦ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لأجل
٢٦٧,٨١٧,٦٣٤	٤٧٧,٤٠٤,٣٢٣	١٦٧,١٨١,٥٨٦	٣١٠,٢٢٢,٧٣٧	بنوك حسابات جارية
٣٨,٣٠٥,١٢٨	٤٩,٧٤٠,٢٠٢	١,٢٢٦,١٩٧	٤٨,٥١٤,٠٠٥	نقدية بالخرزينة
١١,١٩٧,٥١٣	٢٤,٦٨٩,٧٥٦	-	٢٤,٦٨٩,٧٥٦	أذون الخزانة
٨١,٤٦٣,٢٠١	١١,٨٢٠,٠٠٠	-	١١,٨٢٠,٠٠٠	شيكات تحت التحصيل
-	٩١١,٥١٩	-	٩١١,٥١٩	
<u>٣٩٨,٧٨٣,٤٧٦</u>	<u>٥٦٤,٥٦٥,٨٠٠</u>	<u>١٦٨,٤٠٧,٧٨٣</u>	<u>٣٩٦,١٥٨,٠١٧</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر 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 :

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢١٤,٠٠٢,٩٤٩	٥٦٤,٥٦٥,٨٠٠
(٦٥,٨٧٣,٣٧٢)	(٥١,٩٠٤,٣٦٢)
<u>١٤٨,١٢٩,٥٧٧</u>	<u>٥١٢,٦٦١,٤٣٨</u>

نقدية بالصندوق و البنوك  
بنوك دائنة  
النقدية و مافى حكمها

١٧- الدائنون وأوراق الدفع

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

موردون ومقاولون  
أوراق دفع

١٨- عملاء دفعات مقدمة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٦٣,٠٢٨,٣٩٥	٩٣٠,٠٤٥,٤٩٨
٣,٤٤٦,٥٨٥,٧٥٩	٣,٩٨٩,٥٩٩,١٨٢
١٥,٦٢٧,٦٧٣,٣٧٠	١٣,٤٧٨,٠٤٠,٠٥٤
٣١٥,٣٧٣,٢٥٥	٣٩٦,٠٠١,٦٨٠
١٩٣,٩١٥,٥٣٧	١١٦,٦٠٥,٣٩٤
<u>٢٠,٤٤٦,٥٧٦,٣١٦</u>	<u>١٨,٩١٠,٢٩١,٨٠٨</u>

عملاء دفعات مقدمة مشروع الربح  
عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الربح  
عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى  
عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة  
عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو

١٩ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تأمين ضمان اعمال
٤٣٥,٨٠٨,٦٦٩	٥٣٥,٢٦٨,٣١٦	مصلحة الضرائب
١٤٨,٨٠٧,٠٨٣	٢١٠,٧٧٨,٤٣٦	أرصدة دائنة اخرى
٦٤,١٨٥,٥١٧	١٧٣,٩٩٣,٩٦٥	مصروفات مستحقة ودائنون
٣١٥,٤٩٣,١٢١	١٩٨,٦٨٦,٩٨٣	تأمين للغير
١٠٩,٧٢١,٧٠٤	١٠٧,٧٨٤,١٨٣	إلغاءات حاجزين
١٢,٧٠١,٨٨٣	٥,٧٠٠,٤٦١	دائنو حاجزين
٧,٣٥٢,٧٦٠	٧,٣٧٥,٥٤٩	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي
٥,٦٧٤,١٣٥	١٢,٨٧٤,٠٧٠	اشتراكات الأندية
٣٦١,٤٠٣,٣٩٥	٣٥٧,٥٧٨,٠٠٥	تأمينات وحدات
٢٤٠,٩٧١,٧٦٠	٣٥٥,٨٠١,٧٦٦	
<u>١,٧٠٢,١٢٠,٠٢٧</u>	<u>١,٩٦٥,٨٤١,٧٣٤</u>	

٢٠ - رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه).
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ مليون جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد 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.
- طبقاً 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 جنيه ليصبح راس 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 التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠.



## ٢١ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ١٦٤,٩٩٩,٧٣٤ جنية ويتمثل 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 وقد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنية مصرى الى رصيد الاحتياطي القانونى بالإضافة الى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون.

## ٢٢ - الإحتياطي العام

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

بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنية مصرى يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لاسهم الخزينة التى 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 وإثابة العاملين ، وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٠٩ قامت الشركة خلال شهري أغسطس وسبتمبر بشراء عدد ٢٠٤٦٠٠١٦ سهم من أسهمها بمبلغ ١٣٣,٧١٠,٣١٢ جنية مصري، على أن يتم دراسة إعادة بيعها او توزيعها على العاملين أو تخفيض رأسمال الشركة ، حيث تم توزيع ٦٤٠٦٩٦٤ سهم بمبلغ ٣٦,١٦٦,٤٠٩ جنية مصري لصالح نظام حوافز وإثابة العاملين.

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض راس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام و تبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنية ليصبح راس المال المصدر مبلغ و قدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنية (عشرون مليار و مائة و اثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة و أربعة عشر ألف و تسعمائة و ثمانون جنيهاً ) موزعة على ٢,٠١٣,٢٣١,٤٩٨ سهم (اثنان مليار و ثلاثة عشر مليون و مائتان و واحد و ثلاثون ألف و 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 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 فى القوائم المالية المجمعة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة.

٢٥ - قروض وتسهيلات ائتمانية

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

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

٢٦ - الالتزامات طويلة الأجل

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

٢٧ - المخصصات

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٨ - ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة

تم حساب الضريبة وفقاً للأساس التالى:

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة
١,١٣٠,٩٣٢,٦٨٥	١,٠٧٠,٠٧٨,٠٥٣	تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول الى صافى الربح الضريبي
(٤٣٠,٩٩٤,٦٢٦)	(١٥٣,٧٨٠,٦٨٣)	صافى الربح الضريبي
٦٩٩,٩٣٨,٠٥٩	٩١٦,٢٩٧,٣٧٠	معدل الضريبة
% ٢٠	% ٢٠	ضريبة دخل الفترة
١٣٩,٩٨٧,٦١٢	١٨٣,٢٥٩,٤٧٤	

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ والبالغة ٢٢,٥٩٢,٤١٠ جنيه قيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

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

٢٩ - إيرادات وتكاليف النشاط

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات الوحدات المباعة
٣,٩١٦,٨٠٩,٥٠٨	٤,٠٥٠,٥٤٩,٦٥٩	إيرادات تشغيل الفنادق
٣٨٣,٩٤٩,٤٥٥	٤٢٢,٣٢٦,٥٧٦	إيرادات خدمات مباعة
٥٣,٩٠٤,٦٠١	٧١,٢٤١,٠٤٦	* إجمالي الإيراد
٤,٣٥٤,٦٦٣,٥٦٤	٤,٥٤٤,١١٧,٢٨١	تكاليف الوحدات المباعة
٢,٨٢٧,٣٦٤,٧٧٣	٣,٠٤١,٠٥٤,٤٤٠	تكاليف تشغيل الفنادق
٢٢٥,٨٤٢,٤١٠	٢٤٢,٣٦٠,٦٨٤	تكاليف الخدمات المباعة
١٧,٢٨٢,٣١٨	٤٠,٤٥١,٠٦٦	** إجمالي تكلفة الإيراد
٣,٠٧٠,٤٨٩,٥٠١	٣,٣٢٣,٨٦٦,١٨٩	

- \* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٢٧٠,٣٢٤,٩٦٠ جنيه مصرى .
- \*\* تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٢٤٨,٦٤٠,٠٤٦ جنيه مصرى .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

و فيما يلى تحليل القطاعات:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	عام	سياحى	عقارى و خدمى	
٤,٨٢٢,١٢٣,٤٧١	٤,٥٤٤,١١٧,٢٨١	-	٤٢٢,٣٢٦,٥٧٦	٤,١٢١,٧٩٠,٧٠٥	الإيرادات
٣,٢٨٠,٤٧٦,١٦٩	٣,٣٢٣,٨٦٦,١٨٩	-	٢٤٢,٣٦٠,٦٨٤	٣,٠٨١,٥٠٥,٥٠٥	تكلفة المبيعات
١,٥١٦,٣٩٤,٧٢٩	١,٢٢٠,٢٥١,٠٩٢	-	١٧٩,٩٦٥,٨٩٢	١,٠٤٠,٢٨٥,٢٠٠	نتيجة الاعمال
١٠١,٣٢٣,٣١٥	٧٥,٣٨٤,٢١٨	١٢٦,٠٣٠	٤٦,٣٢٩,٧٤٧	٢٨,٩٢٨,٤٤١	أهلاك
٣٧,٩٠٠,٤٤٤	٢٠,٤٨٤,٠٣٧	٢٠,٤٨٤,٠٣٧	-	-	فوائد دائنة
٧٩,١٧٣,٥٧٣	٤٧,٧٧٥,٢٢١	٤٧,٧٧٥,٢٢١	-	-	ايرادات استثمارات
٤٤,٦٧٤,٨٢٠	١٧,٠٢٩,٨٩٦	١٧,٠٢٩,٨٩٦	-	-	ايرادات اخرى
١١٣,١٦٩,١٣٢	١٨٥,٠٧٠,٤٤٢	١٨٥,٠٧٠,٤٤٢	-	-	ضرائب الدخل
١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠	١,٠٧٠,٠٧٨,٠٥٣	٣٦,٢٤١,٠٤٩	١٢٩,٨٤١,١٠٧	٩٠٣,٩٩٥,٨٩٧	إجمالي الأرباح
٥٣,٠٣٠,١١٠,٩٨٣	٤٥,٩٣٤,٥٣٩,١٠١	-	٤,١٩١,٠٦٤,٧٧٧	٤١,٧٤٣,٤٧٤,٣٢٤	أصول
٨٥٧,٠٩٣,٦٣٠	٧٧٥,٥٧٥,٥٩٤	٧٧٥,٥٧٥,٥٩٤	-	-	استثمارات مالية
١٠,٢٤١,٣٨٢	١٣,٨٥٩,٨٦٣,٧٧٥	١٣,٨٥٩,٨٦٣,٧٧٥	-	-	أصول غير موزعة
٥٣,٨٩٧,٤٤٥,٩٩٥	٦٠,٥٦٩,٩٧٨,٤٧٠	١٤,٦٣٥,٤٣٩,٣٦٩	٤,١٩١,٠٦٤,٧٧٧	٤١,٧٤٣,٤٧٤,٣٢٤	إجمالي أصول المجموعة
٢٩,٠٠٢,١٥٦,٠٤٤	٣٥,٣٨٠,٠٩١,٧٩٨	-	١,٨٥٧,٠٢٨,٢٠٤	٣٣,٥٢٣,٠٦٣,٥٩٤	التزامات
٦٦,٤٨٧,٣٠٩	١٠٤,٢٩٦,١٢٧	١٠٤,٢٩٦,١٢٧	-	-	التزامات غير موزعة
٢٩,٠٦٨,٦٤٣,٣٥٣	٣٥,٤٨٤,٣٨٧,٩٢٥	١٠٤,٢٩٦,١٢٧	١,٨٥٧,٠٢٨,٢٠٤	٣٣,٥٢٣,٠٦٣,٥٩٤	إجمالي التزامات المجموعة

٣٠- توزيعات أرباح استثمارات مالية

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	توزيعات أرباح بشركة أوراسكوم للإنشاء والصناعة
١٢١,٩٢٥	٤٢٤,٦٥٣	هيرمس
-	٤١٧,٣٠٠	الشركة المصرية للاتصالات
١٥٥,٠٩٠	٣١٠,٠٢٩	البنك التجارى الدولى
٣٣,٩٠٠	٥٥,٩٥٠	أسمنت سيناء
١٥٩,٧٥٠	١٠٨,٨٨٠	ماراداياف
١٠٢,٣٨٥	٦٣,٢١٦	سيدي كرير
٩٣,٣٥٠	٦٧,٧٦٧	ارباح البنك العربى الافريقى
-	٥٧٢,٣٧٩	شركة موبينيل
٥٤,٤٤٠	-	توزيعات أرباح شركات أخرى
٨٩١,٩٠٣	١٤٩,٥٣٢	
<u>١,١٦٢,٤٠٥</u>	<u>٢,١٦٩,٧٠٦</u>	

٣١ - أرباح بيع استثمارات مالية

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

٣٢ - إيرادات أخرى

٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب
٣,٥٤٣,٤٩٧	٨,٠٨٤,٧٧٥	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
٥,٥٧٠,٠٢٤	٧,٦٤٦,٤٩٢	رد ديون معدومة
٧,٧٤٨,٣٤٧	-	أخرى
٢,١٨٠,٧٨٤	١,٩٤٨,٦٢٩	
<u>١٩,٠٤٢,٦٥٢</u>	<u>١٧,٦٧٩,٨٩٦</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 سبتمبر ٢٠١٠ نظراً لعدم إعداد قائمة توزيعات مقترحة من قبل مجلس إدارة الشركة لاعتمادها من الجمعية العامة ، و قد بلغ نصيب السهم فى ارباح الفترة ٠,٣٣ جنيه طبقاً لما يلى :

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

تم حساب المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة كما 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 و خاصة 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 وتم 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 سبتمبر ٢٠١٠ .

**الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية**

**( أ ) ضريبة أرباح شركات الأموال :**

- لم يتم فحص حسابات الشركة من جانب مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه وتقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوى على الدخل 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) ضريبه 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 الترفيحية:**

**(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) ضريبه 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 علي 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 علي الدخل**

- الشركة لم تبدأ نشاطها بعد - كما أن الشركة معفاة من الضريبة علي 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 اي 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. بلغت المزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ و قدره ٩٨٠,٢٩٠ جنية.

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

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل

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

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

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

### ٣٦- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

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

#### أ - خطر الائتمان

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

#### ب- خطر العملات الأجنبية

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

#### ج- خطر سعر الفائدة

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

#### د- خطر السيولة

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