

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية 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 ، وتتحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

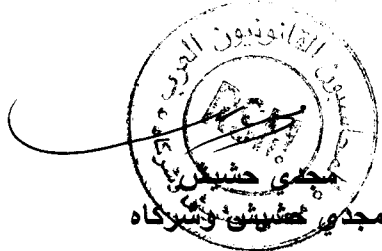
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

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

كما هو موضح بإيضاح (٤) ، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولنفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة ، لم تتوافر لدى إدارة الشركة بعد المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير الأحداث الجارية على الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات المالية القادمة، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدى إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقاً بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات في تحديد مدى وحجم تلك الأحداث على تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالمركز المالي المستقل .



مجدي محسيس وشركاه

مراقب الحسابات

القاهرة في : ١٠ أغسطس ٢٠١١

عماد حافظ راغب

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س . م . م (٣٦٧٨)

سجل هيئة الرقابة المالية رقم (٤٢)

س . م . م (١٦٢٦)

سجل هيئة الرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية 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 ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

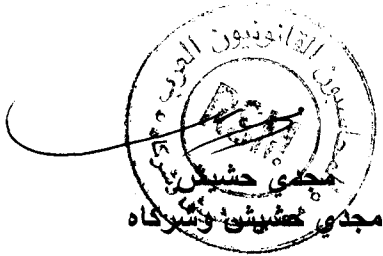
وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

كما هو موضح بإيضاح (٤) ، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولنفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة ، لم تتوافر لدى إدارة الشركة بعد المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير الأحداث الجارية على الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات المالية القادمة، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدى إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقاً بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات في تحديد مدى وحجم تلك الأحداث على تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالمركز المالي المستقل .

القاهرة في : ١٠ أغسطس ٢٠١١

مراقبا الحسابات



ع. م. م. م.
عماد حافظ راغب

زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س. م. م. م. (٣٦٧٨)

سجل هيئة الرقابة المالية رقم (٤٢)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

س. م. م. م. (١٦٢٦)

سجل هيئة الرقابة المالية رقم (١١٧)

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

الميزانية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير المتداولة
١٠,٤٧٠,٧١٢	١١,٠٤٤,٢٢٨	(٣)	أصول ثابتة
١٩,٢٩٦,٣٦٤,٧١٢	١٩,٢٩٦,٣٦٤,٧١٢	(٤)	استثمارات فى شركات تابعة
٣٣٦,٦٣١,٦٠٠	٣٣٧,٢٦٦,٥٣١	(٥)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٧,٤٢٣,٥٠٠	٧,٤٢٣,٥٠٠	(٦)	استثمارات فى شركات شقيقة
٤٦,٤٨٠,٠٠٠	٤٧,٧٦٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٥,٨٤٦	٣,٤٦٨	(٢٠)	أصول ضريبية مؤجلة
١٩,٦٩٧,٣٧٦,٣٧٠	١٩,٦٩٩,٨٦٢,٤٣٩		إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٦٠,٦٠٤,١٩٠	٥٥,٤٠٠,٨٦٠	(٨)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	(٩)	مدينو استثمارات
٢٠٧,٨٨٥,٥٧٣	٢٠٨,٧٥٨,٤٠٤	(٢١)	أوراق قبض - أطراف ذات علاقة
١,٤٩٣,٨٧٥,٧٦٥	١,٥٣٣,٥٤٨,٥٤٠	(١٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٦٩,٠٠٨,٨٣٦	٣٣,٨٦٣,٢٩٣	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٨٣١,٣٨٤,٣٦٤	١,٨٣١,٥٨١,٠٩٧		إجمالي أصول متداولة
			التزامات متداولة
٤٢,٣٣٠	٣٩٢,٤٩٤		أوراق دفع
٤,٠٦١,٦٢٦	٦٥٥,٠٤٨	(١٢)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,١٠٣,٩٥٦	١,٠٤٧,٥٤٢		إجمالي التزامات متداولة
١,٨٢٧,٢٨٠,٤٠٨	١,٨٣٠,٥٣٣,٥٥٥		رأس المال العامل
٢١,٥٢٤,٦٥٦,٧٧٨	٢١,٥٣٠,٣٩٥,٩٩٤		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	٢١٦,٦٤٥,٦٥٣	(١٤)	احتياطي قانوني
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٥)	إحتياطي عام
١,٩٦٠,٠٠٠	٣,٢٤٠,٠٠٠	(١٦)	صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١٣٠,٧٢٨,٢٨٧	٦٠٨,٥٤٨,٨٦١		أرباح مرحلة
١,٠٣٢,٩١٨,٣٧٣	٤,٦٠٣,٢١٦		أرباح الفترة/ العام
٢١,٥٢٤,٦٥٦,٧٧٨	٢١,٥٣٠,٣٩٥,٩٩٤		إجمالي حقوق الملكية
٢١,٥٢٤,٦٥٦,٧٧٨	٢١,٥٣٠,٣٩٥,٩٩٤		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع العالى

غالب أحمد

مراقب الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١

الفترة من ٢٠١٠/٤/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١١/٤/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	ايضاح
(٣,٧٦١,٢٦٢)	٢,٣٦١,٤١٦	٤٣,١٦٧	(٧,٤٩٢,٣٤٤)	(٨) (خسائر) ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٤٠٦,٣٥٥	١,١٣٦,٠٩٢	(٥١٣,٢٢٩)	(٩٥٩,٤٧١)	(١٨) (خسائر) ارباح بيع استثمارات مالية فوائد دائنة
١,١٧٩,٨٥٣	١,٢٩٣,٩٣٠	٦١٥,٠٠٥	١,٩٢٠,٣٥٤	(١٩) توزيعات ارباح من استثمارات مالية فوائد اذون خزانة
٤٤٠,٢١٤	١,٠٢٣,٤٧٣,٣٦٧	٧٢٦,٢٨٨	٧٢٦,٢٨٨	- فوائد سندات حكومية
٦٧٤,٣٩٢	١,٤٢٥,٩٩٩	-	-	(خسائر) فروق العملة
٧,٥٥٤,٠٨٨	١٥,٠٨٣,١٩٣	٧,٥٨١,٢٧٨	١٥,١٣٦,٨٨٠	مجموع الإيرادات
(٢٥,٥٠٩)	(٢٥,١٨٣)	(٥٦٩,٠١٣)	(٤٩,٧٠٣)	مصرفات إدارية
٧,٤٦٨,١٣١	١٤,٤٤٠,٧٤٨,٨١٤	٧,٨٨٣,٤٩٦	٩,٢٨٢,٠٠٤	إهلاك
(٣,٢٠٣,٧٣٨)	(١٤,٧٩٨,٩٤٨)	(١,٣٩٢,٨٦٦)	(٤,٣١٢,٦٤٢)	مجموع المصروفات الإدارية و العمومية
(٤٢,١٣٩)	(٨٣,٨٩١)	(٥٨,٣٧٣)	(٩٦,٢١٤)	مصرفات بنكية
(٣,٢٤٥,٨٧٧)	(١٤,٨٨٢,٨٣٩)	(١,٤٥١,٢٣٩)	(٤,٤٠٨,٨٥٦)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٣,٨٧٤)	(٨,١٢٨)	(١١٤,٦٩٧)	(١١٨,٥٥٤)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٥٤,٠٠٠)	(١٥٥,٠٠٠)	(٥٤,٠٠٠)	(١٤٩,٠٠٠)	ضريبة الدخل
٤,١٦٤,٣٨٠	١,٠٢٩,٧٠٢,٨٤٧	٦,٢٦٣,٥٦٠	٤,٦٠٥,٥٩٤	أصول (التزامات) ضريبية مؤجلة
-	-	-	-	(٢٠) صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
٨,٤٢٨	٢,٦٩٩	(٣,٣٢٥)	(٢,٣٧٨)	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة
٤,١٧٢,٨٠٨	١,٠٢٩,٧٠٥,٥٤٦	٦,٢٦٠,٢٣٥	٤,٦٠٣,٢١٦	
٠,٠٠٢	٠,٥١	٠,٠٠٣	٠,٠٠٢	(١٧)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١١

الإجمالي	أرباح الفترة جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	أسهم خزينة جنيه مصرى	صافى أرباح (خسائر) غير محقة من استثمارات مالية متاحة للبيع جنيه مصرى	إحتياطي عام جنيه مصرى	أحتياطي قانونى جنيه مصرى	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصرى	
٢١,٥٢٤,٦٥٦,٧٧٨	١,٠٣٢,٩١٨,٣٧٣	١٣٠,٧٢٨,٢٨٧	-	١,٩٦٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
-	(٩٨١,٢٧٢,٤٥٤)	٩٨١,٢٧٢,٤٥٤	-	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
-	(٥١,٦٤٥,٩١٩)	-	-	-	-	٥١,٦٤٥,٩١٩	-	المحول الى الإحتياطي القانونى
-	-	(٥٠٣,٣٠٧,٨٨٠)	-	-	-	-	٥٠٣,٣٠٧,٨٨٠	إصدار أسهم مجانية
١,٢٨٠,٠٠٠	-	-	-	١,٢٨٠,٠٠٠	-	-	-	صافى ارباح غير محقة من استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٤٤,٠٠٠)	-	(١٤٤,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح
٤,٦٠٣,٢١٦	٤,٦٠٣,٢١٦	-	-	-	-	-	-	ارباح الفترة
<u>٢١,٥٣٠,٣٩٥,٩٩٤</u>	<u>٤,٦٠٣,٢١٦</u>	<u>٦٠٨,٥٤٨,٨٦١</u>	<u>-</u>	<u>٣,٢٤٠,٠٠٠</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢١٦,٦٤٥,٦٥٣</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١١
٢٠,٤٨٩,١٧٨,٤٠٥	٤٥,١٩٠,٣٢١	٨٧,٧٩٧,٤٨٢	(١٣٣,٧٣٢,٧٢٩)	(٦٠٠,٠٠٠)	٢٥,٧٤٧,٦١٣	١٦٢,٧٤٠,٢١٨	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
-	(٤٢,٩٣٠,٨٠٥)	٤٢,٩٣٠,٨٠٥	-	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
-	(٢,٢٥٩,٥١٦)	-	-	-	-	٢,٢٥٩,٥١٦	-	المحول الى الإحتياطي القانونى
-	-	-	١٣٣,٧٣٢,٧٢٩	-	٣٥,٩٨٧,٧٩١	-	(١٦٩,٧٢٠,٥٢٠)	تخفيض رأس المال
١,٦٨٠,٠٠٠	-	-	-	١,٦٨٠,٠٠٠	-	-	-	صافى ارباح غير محقة من استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٠٢٩,٧٠٥,٥٤٦	١,٠٢٩,٧٠٥,٥٤٦	-	-	-	-	-	-	ارباح الفترة
<u>٢١,٥٢٠,٥٦٣,٩٥١</u>	<u>١,٠٢٩,٧٠٥,٥٤٦</u>	<u>١٣٠,٧٢٨,٢٨٧</u>	<u>-</u>	<u>١,٠٨٠,٠٠٠</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>١٦٤,٩٩٩,٧٣٤</u>	<u>٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠</u>	رصيد ٣٠ يونيو ٢٠١٠

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير حتى ٣٠ يونيو ٢٠١١

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	ايضاح
١,٠٢٩,٧٠٢,٨٤٨	٤,٦٠٥,٥٩٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٧,٨٠٣,١٢٢)	(١٧,٠٥٧,٢٣٤)	الأرباح قبل الضرائب
(٢,٣٦١,٤١٦)	٧,٤٩٢,٣٤٤ (٨)	عوائد فوائد دائنة وسندات و اذون خزانة
٨٣,٨٩١	٩٦,٢١٤	خسائر (أرباح) أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٥٨١,٢٤٤)	(٦٣٤,٩٣١) (٥)	اهلاكات
٢٥,١٨٣	٤٩,٧٠٣	ايراد سندات
١,٠٠٩,٠٦٦,١٤٠	(٥,٤٤٨,٣١٠)	خسائر فروق عملة
(١,٠٨٨,٣١٣,٦٤٥)	(٣٩,٧٤٠,٧٨٥)	(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٥٥,١٠٧)	٣٥٠,١٦٥	التغير في مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى*
-	(٨٧٢,٨٣١)	التغير في أوراق الدفع
(٢,١٥٢,٣٨٠)	(٣,٥٥٠,٥٧٩)	التغير في اوراق القبض
١١٧,٥٦٩,٤٧٦	(٢,٢٨٩,٠١٣)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
٣٦,٠١٤,٤٨٤	(٥١,٥٥١,٣٥٣)	التغير في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٤,٦٤٠)	(٦٦٩,٧٣٠)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١١,٦٠٤)	-	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١٣,٩٦٧,٧٢١	١٧,١٢٥,٢٤٣	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
١٣,٩٥١,٤٧٧	١٦,٤٥٥,٥١٣	مدفوعات لشراء استثمارات (مدينو استثمارات)
(٢٥,١٨٣)	(٤٩,٧٠٣)	متحصلات عوائد فوائد دائنة وسندات و اذون خزانة
٤٩,٩٤٠,٧٧٨	(٣٥,١٤٥,٥٤٣)	صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
١٢,٦٥١,٥٧٤	٦٩,٠٠٨,٨٣٦	اثر التغير في أسعار الصرف
٦٢,٥٩٢,٣٥٢	٣٣,٨٦٣,٢٩٣ (١١)	صافى حركة النقدية وما في حكمها خلال الفترة
		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
		النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

* تم استبعاد التغير في الأيرادات المستحقة البالغة ٦٨,٠٠٩ جنيه مصري من الأرصدة المدينة الأخرى .

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحته التنفيذية . تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧ . ويتمثل غرض الشركة فى الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية
يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمار العقارى والأصول المالية المتاحة للبيع والتى تم قياسها بالقيمة العادلة.

التوافق مع معايير المحاسبة
تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة.
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها ، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات . وبالمثل ، عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه فى حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون فى مكانه وفى حالته التى يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالى :

السنوات	بيان الأصل
٥	وسائل نقل و أنتقال
٣ - ٨	أجهزة كمبيوتر
٥ - ١٠	أثاث وتجهيزات
٣ - ٥	عدد و أدوات

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

الإستثمارات

الإستثمارات في شركات تابعة

الإستثمارات في شركات تابعة هي إستثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

تتم المحاسبة عن الإستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الإستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

إستثمارات في الشركات الشقيقة

الإستثمارات في شركات شقيقة هي إستثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها نسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذاً مؤثراً.

تتم المحاسبة عن الإستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وذلك وفقاً للفقرة ج من البند ١٣ من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) حيث يتم إعداد قوائم مالية مجمعة متاحة للاستخدام العام، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الإستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة.

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير موبوءة بكفروض 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 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

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر هي أصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

يتم إثبات الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباحها وخسائرها بقائمة الدخل.

يتم الاعتراف بأرباح أو خسائر بيع الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بقائمة الدخل.

استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى إدارة الشركة النية و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوما منها خسائر الاضمحلال في القيمة . ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة و أيضا من خلال عملية الاستهلاك.

العملاء والمديون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمديون المتنوعون بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال.

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة أو القيمة الاستردادية. ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل . وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال فى الفترة التى حدث فيها .

النقدية وما فى حكمها

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما فى حكمها تشتمل على نقدية فى الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

أرصدة دائنة ومستحقات

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

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 .

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث فى الماضى 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 بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً .

إثبات الإيراد

- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات فى الشركات التابعة فى حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات تلك الأرباح .
- يتم إثبات دخل الفوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل بطريقة العائد الفعلي وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض التجارة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة ، يجب ٥% من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطي قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على قيم الأصول ، الألتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدره لأصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية ، تقوم الشركة بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بنكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصومة من حقوق الملكية بالميزانية وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية .

أثابة العاملين وتحفيز العاملين / المديرين

نظام الاثابة وتحفيز العاملين أو المديرين بالشركة وفقاً للنظام الأساسى للشركة بناءً على مقترح من مجلس الإدارة يطبق بأحدى الوسائل التالية :

- منح اسهم مجانية للعاملين
- منح اسهم بأسعار مميزة
- الوعد بالبيع بعد انقضاء مدة محددة واستيفاء شروط معينة لما يرد بوعده الشركة بالبيع.

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك بإستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

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 إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل 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.

الإقتراض

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

تكاليف 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 التى يتم رسملتها على الاصل والتي تتمثل فى تكلفة الإقتراض الفعلية، ويتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التى تتعطل فيها أعمال الانشاء الفعالة للأصل .

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

المصروفات

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

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بها حين يكون لحاملى الأسهم الحق فى تحصيل مبالغ هذه التوزيعات .

نصيب السهم فى الأرباح

تعرض الشركة النصيب الاساسى للسهم لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الاساسى للسهم بقيمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة مع استبعاد أسهم الخزينة - أن وجدت.

القيم العادلة

للاستثمارات المتداولة فى الأسواق المالية تحدد القيمة العادلة على اساس الأسعار المتداولة بالسوق .

تقدر القيمة العادلة للبنود المرتبطة بفوائد على اساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصصة باستخدام معدلات الفائدة لبنود بنفس الشروط وخصائص المخاطر .

بالنسبة للاستثمارات غير المتداولة فى الأسواق المالية تحدد القيمة العادلة للاستثمارات فى ادوات حقوق الملكية بالرجوع لاسعار السوق لاستثمارات مماثلة او بناءا على التدفقات النقدية المتوقعة المخصصة .

٣- أصول ثابتة

أراضى	وسائل نقل وأنقال	أجهزة كمبيوتر	أثاث وتجهيزات	عدد وادوات	الاجمالى	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٠٤٣,٠٦٦	٣٩٢,٢٥٠	٥٠٥,٣٣١	١,٢١٠	٤,٦٤٠	١٠,٩٤٦,٤٩٧	فى ١ يناير ٢٠١١
-	٦٦٨,٠٠٠	١,٧٣٠	-	-	٦٦٩,٧٣٠	الإضافات
١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥٠٧,٠٦١	١,٢١٠	٤,٦٤٠	١١,٦١٦,٢٢٧	فى ٣٠ يونيو ٢٠١١
-	(٦,٥٣٧)	(٤٦٦,٧١٠)	(٦٠٥)	(١,٩٣٣)	(٤٧٥,٧٨٥)	مجمع الإهلاك
-	(٣٩,٢٢٥)	(٢٢,٦٠٠)	(١٢١)	(٧٧٣)	(٦٢,٧١٩)	فى ١ يناير ٢٠١١
-	(٣٣,٤٠٠)	(٩٥)	-	-	(٣٣,٤٩٥)	إهلاك الفترة
-	(٧٩,١٦٢)	(٤٨٩,٤٠٥)	(٧٢٦)	(٢,٧٠٦)	(٥٧١,٩٩٩)	إهلاك الإضافات
-	(٧٩,١٦٢)	(٤٨٩,٤٠٥)	(٧٢٦)	(٢,٧٠٦)	(٥٧١,٩٩٩)	فى ٣٠ يونيو ٢٠١١
١٠,٠٤٣,٠٦٦	٩٨١,٠٨٨	١٧,٦٥٦	٤٨٤	١,٩٣٤	١١,٠٤٤,٢٢٨	صافى القيمة الدفترية فى
١٠,٠٤٣,٠٦٦	٣٨٥,٧١٣	٣٨,٦٢١	٦٠٥	٢,٧٠٧	١٠,٤٧٠,٧١٢	٣٠ يونيو ٢٠١١
١٠,٠٤٣,٠٦٦	٣٨٥,٧١٣	٣٨,٦٢١	٦٠٥	٢,٧٠٧	١٠,٤٧٠,٧١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٠

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

٤- استثمارات فى شركات تابعة

- تم فى أكتوبر ٢٠٠٧ الاستحواذ على ٩٩,٩% من رأس مال الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م و ٩٦,٩% من رأس مال شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م و ٧١,٠٥% من رأس مال شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م و ٤٠% من رأس مال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م عن طريق مبادلة تلك الأسهم بأسهم زيادة رأس مال شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة (TMG Holding) وقد تم الأكتتاب فى زيادة رأسمال كل من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنية مصرى ، و شركة سان ستيفانو العقارى بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى و شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ٤٥,٥٨٣,٠٠٠ جنية مصرى.
- تم المساهمة فى شركة ثبات للتطوير العقارى بالمملكة العربية السعودية بنسبة ٥٠%

وفيما يلى بيان بالشركات التابعة :

م	اسم الشركة	رأس المال بالجنية المصرى	مجموع عدد أسهم رأسمال الشركة	عدد الأسهم التى تم مبادلتها	نسبة المساهمة فى رأسمال الشركة
١	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م	٧٣٨,٠٠٩,٦٠٠	٧٣٨,٠٠٩٦	٧٣٨,٠٠١٦	٩٩,٩%
٢	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م *	٩٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٥,٠١٢٢	٩٦,٩٣%
٣	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م **	٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٩٠,٧٥٦٥	٧٢,١٨%
٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	٥٣٣٧٧٠	٤٠%
٥	شركة ثبات للتطوير العقارى ****	١٧٨,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠%

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

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

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

**** شركة ثبات للتطوير العقارى سعودية الجنسية ورأسمالها بالريال السعودى ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودى بسعر تحويل ١,٤٣ جنية وقت المعاملة.

وقد بلغت إجمالى تكلفة الأستثمارات فى الشركات التابعة مبلغ ١٩,٢٩٦,٣٦٤,٧١٢ جنية مصرى كما يلى:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م
٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠	٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠	شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م
١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢	١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢	* شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م
٢٧٩,٣١٨,٢٢٦	٢٧٩,٣١٨,٢٢٦	* شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م
١١٦,٥٠٠,٠٠٠	١١٦,٥٠٠,٠٠٠	شركة ثبات للتطوير العقارى
١٩,٢٩٦,٣٦٤,٧١٢	١٩,٢٩٦,٣٦٤,٧١٢	

* تتضمن المبالغ المسددة تحت حساب الزيادة فى الاستثمارات التالية :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	شركة ثبات للتطوير العقارى
٢٧,١٢٥,٠٠٠	٢٧,١٢٥,٠٠٠	
١٧٢,٧٠٨,٠٠٠	١٧٢,٧٠٨,٠٠٠	

٥ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

بلغ رصيد هذا البند ٣٣٧,٢٦٦,٥٣١ جنيه مصرى ويتمثل فى سندات حكومية عدد ٣٤٠٧٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٣ ، بعائد ٨,٥٥ % يستحق كل ستة أشهر و بلغ رصيد خصم السندات فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٣,٤٣٣,٤٦٩ جنيه و يتم استهلاك خصم السندات فى تاريخ استحقاق العائد.

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
٣٤٠,٧٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٧٠٠,٠٠٠	خصم إصدار
(٥,٢٦٢,٤٧١)	(٤,٠٦٨,٤٠٠)	القيمة المستهلكة
٣٣٥,٤٣٧,٥٢٩	٣٣٦,٦٣١,٦٠٠	استهلاك خصم سندات
١,١٩٤,٠٧١	٦٣٤,٩٣١	
٣٣٦,٦٣١,٦٠٠	٣٣٧,٢٦٦,٥٣١	

٦ - إستثمارات فى شركات شقيقة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنية مصرى	جنيه مصرى			شركة هيل / مجموعة طلعت مصطفى
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١٤٧,٠٠٠	%٤٩	لادارة المشروعات والإنشاءات
٥,٩٥٣,٥٠٠	٥,٩٥٣,٥٠٠	٤,٠٥٠	%١	شركة اريز العربية المحدودة
٧,٤٢٣,٥٠٠	٧,٤٢٣,٥٠٠			

٧ - استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٤٧,٧٦٠,٠٠٠ جنيه مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ وذلك فى صندوق استثمار حورس الثالث و تديره شركة هيرمس للأستثمار المباشر و مدة الصندوق ٤ سنوات ويتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية و اظهر فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالى.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ يونيو ٢٠١١

٨ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية في ٣٠ يونيو ٢٠١١ مبلغ ٥٥,٤٠٠,٨٦٠ جنية مصرية .

القيمة بعد إعادة التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	صافي التغير في ٣٠ يونيو ٢٠١١	القيمة بعد إعادة التقييم في ٣٠ يونيو ٢٠١١	القيمة الدفترية	عدد الأسهم / الوثائق	
					*محفظة اوراق مالية
					تديرها شركة هيرمس
					لادارة الاصول
					وثائق صندوق جمان
					وثائق بنك عودة
					وثائق صندوق ثمار
					الرصيد في
					٣٠ يونيو ٢٠١١
٣٥,٣٥٥,٧٧١	(٨,٢٦٦,٣٨٢)	٢٦,٤٢٦,٣٢٢	٣٤,٦٩٢,٧٠٤	٢٤٨٩٥٧٤	
١١,٦٩٢,٠٠٢	٢٥٣,٩٣٢	١٣,٧١١,٤٥٢	١٣,٤٥٧,٥٢٠	١١٧٠٠٠	
١٠,٥٥٠,٧٥٧	٤٢٤,٠٣٥	١٢,٥٧٤,٧٢١	١٢,١٥٠,٦٨٦	١٠٨٠٠٠٠	
٣,٠٠٥,٦٦٠	٩٦,٠٧١	٢,٦٨٨,٣٦٥	٢,٥٩٢,٢٩٤	١٨٥٠٠	
٦٠,٦٠٤,١٩٠	(٧,٤٩٢,٣٤٤)	٥٥,٤٠٠,٨٦٠	٦٢,٨٩٣,٢٠٤		

* تتضمن المحفظة في ٣٠ يونيو ٢٠١١ عدد ٢٤٨٩٥٧٤ سهم لشركات متنوعة متداولة في بورصة الأوراق المصرية .

٩ - مدينو استثمارات

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة تي ام جى للمشروعات والخدمية والتجارية
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	شركة تي ام جى للمشروعات التجارية والادارية
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	شركة تي ام جى للمشروعات الطبية
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	شركة تي ام جى للخدمات الترفيهية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدينون متنوعون (ايضاح رقم ٢١)
٤٣٩,٥٢٤,٧٨٦	٤٧٩,٢٧٩,٦٩٧	مدينو توزيعات أرباح (ايضاح رقم ٢١)
١,٠٤٨,١٨١,٣٤٥	١,٠٤٨,١٨١,٣٤٥	تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة للرقابة المالية
٢,٠١٣,٢٣١	٢,٠١٣,٢٣١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٤,٠١٦	٩,٨٨٩	ايرادات مستحقة
٤,١٣٢,٣٨٧	٤,٠٦٤,٣٧٨	
١,٤٩٣,٨٧٥,٧٦٥	١,٥٣٣,٥٤٨,٥٤٠	

١١- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٩	٢٢١	أ- جنبة مصري
٢,٩٨٥,٣٣٨	٦٨٥,٣٢٧	الصندوق
٦٥,٣٠٣,٢٤٦	٣٢,١٢٠,٠٠٠	حسابات جارى
٦٨,٢٨٨,٧٤٣	٣٢,٨٠٥,٥٤٨	ودائع
		ب- عملة اجنبية
٧٢٠,٠٩٣	١,٠٥٧,٧٤٥	حسابات جارية
٦٩,٠٠٨,٨٣٦	٣٣,٨٦٣,٢٩٣	

١٢- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٥٣٩,٨٤١	٥٨٨,٢٨٤	دائنون متنوعون
٨٢,٥٣٢	٥٥,٦١٩	مصلحة الضرائب
١,٤٣٩,٢٥٣	١١,١٤٥	مصروفات مستحقة
٤,٠٦١,٦٢٦	٦٥٥,٠٤٨	

١٣- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه).
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ مليون جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧.
- 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 مصرى و تم التأشير فى السجل التجارى 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 و قدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنية (عشرون مليار ومائة واثنان و ثلاثون مليون وثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم وتم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠.

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ تم زيادة راس المال المصدر و المدفوع ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنية (فقط عشرون مليار و ستمائة و خمسة و ثلاثون مليون و ستمائة و اثنان و عشرون ألف و ثمانمائة و ستون جنيهاً مصرياً لاغير) موزعة على عدد ٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦ سهم (فقط ملياران و ثلاثة و ستون مليون و خمسمائة و اثنان و ستون ألف و مائتان و ستة و ثمانون سهم لاغير) و تم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١.

١٤ - إحتياطي قانونى

بلغ رصيد الإحتياطي القانونى مبلغ ٢١٦,٦٤٥,٦٥٣ جنية و يتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة فى راس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري علاوة 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 ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنية مصرى الى رصيد الإحتياطي القانونى، بالإضافة الى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

١٥ - الإحتياطي العام

بلغ رصيد الإحتياطي العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنية مصرى و يتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنية والناجى 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 التي تم اعدامها و ذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ باضافة الفرق الى الإحتياطي العام.

١٦ - صافى ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد ارباح تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الاجنية مبلغ ٣,٢٤٠,٠٠٠ جنية و الناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع فى تاريخ الميزانية.

١٧ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في أرباح الفترة ٠,٠٠٢ جنيه مصري وتم حساب نصيب السهم فى الخسائر بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (مع عدم الأخذ فى الاعتبار أية توزيعات مستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة) كما يلى:

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	
١,٠٢٩,٧٠٥,٥٤٦	٤,٦٠٣,٢١٦	صافي ارباح الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦	٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٥١	٠,٠٠٢	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)

١٨ - (خسائر) بيع استثمارات مالية

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	
١٥٣,٢٦٩,٨٠٦	١١,٤٥٢,٢١٧	سعر بيع الإستثمارات المالية
(١٥٢,١٣٣,٧١٤)	(١٢,٤١١,٦٨٨)	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
١,١٣٦,٠٩٢	(٩٥٩,٤٧١)	

١٩ - توزيعات ارباح استثمارات مالية

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	اسم الشركة
٨٧٧,٥٨٢,٧٤٣	-	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
٤٥,٣١٣,٧٥٠	-	شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى
٩٩,٩٠٩,٤٢٥	-	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
١٩٩,٨٧٩	١٥٠,٢٧٢	المصرية للاتصالات
١٣٠,٠٣٦	١٠٨,٢٩٦	شركة اوراسكوم للانشاءات
٤٣,٠٧٢	١٢٠,٠٦١	شركة سيدى كرير
٩٧,٢٠٠	١١٧,٥٥٠	البنك التجارى الدولى
١٩٧,٢٦٢	٢٣٠,١٠٩	توزيعات اخرى
١,٠٢٣,٤٧٣,٣٦٧	٧٢٦,٢٨٨	

٢٠ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تتكون ضريبة الدخل من الأتى :

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	
١,٠٢٩,٧٠٢,٨٤٧	٤,٦٠٥,٥٩٤	صافي الربح الدفترى قبل الضريبة
(١,٠٤١,٨٨٥,٥٧٤)	(١٣,٩٥٠,٨٥٤)	- تعديلات على صافي (الخسارة) الربح الدفترى للوصول لصافي الربح الضريبي
(١٢,١٨٢,٧٢٧)	(٩,٣٤٥,٢٦٠)	صافي (الخسارة) الضريبية
% ٢٠	% ٢٠	سعر الضريبة
-	-	ضريبة الدخل

وتتمثل الأصول الضريبية المؤجلة فى ٣٠ يونيو ٢٠١١ والبالغة ٣,٤٦٨ جنية قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الأساس الضريبي والأساس المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٦/٣٠ جنيه مصري	
٨٣,٨٩١	١,٠٠١,١٦٣	الأساس المحاسبى (إيضاح ٣)
(٧٠,٣٩٧)	(١,٠١٨,٥٠٧)	الأساس الضريبي
١٣,٤٩٤	(١٧,٣٤٤)	فروق ضريبية
% ٢٠	% ٢٠	سعر الضريبة
٢,٦٩٩	٣,٤٦٨	ضريبة الدخل المؤجلة - ٣٠ يونيو ٢٠١١
(١٣,٣٦١)	٥,٨٤٦	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(١٠,٦٦٢)	(٢,٣٧٨)	الضريبة المؤجلة - ٣٠ يونيو ٢٠١١

٢١ - الأطراف ذات العلاقة

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

بلغت المزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصرى رقم ١٥ مبلغ و قدره ٢,٢٠٢,٠٥٢ جنية.

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٦/٣٠	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	
توزيعات ارباح	١٠٠,٤٣٢,٥٤٦	١٥,٣٢٩	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري
توزيعات ارباح	١٣٥,٩٠٩,٤٢٥	٤٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري
توزيعات ارباح	١,٠٥٨,٣٨٦,٤٤٣	١,١٧٢,٢٦٠	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
استشارات قانونية	١,٢١٦,٢٦٠	٣٢٢,٣٨٠	مكتب هانى سرى الدين للاستشارات القانونية
طبيعة التعامل	أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	
توزيعات ارباح	٧٠,٦٨٩,١٧٧	٧٠,٦٨٩,١٧٧	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري
توزيعات ارباح	٨٧٧,٥٨٢,٧٤٣	٨٧٧,٥٨٢,٧٤٣	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
توزيعات ارباح	٩٩,٩٠٩,٤٢٥	٩٩,٩٠٩,٤٢٥	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري
ارصدة مدينة	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	٧٦,٠٠٠,٠٠٠	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري
ارصدة مدينة	٤٠٠,٧٨٧,٤٢٠	٤٠٠,٧٨٧,٤٢٠	شركة اريز العربية المحدودة
ارصدة مدينة	٣١٧,٧٢٨	٣١٧,٧٢٨	شركة ثبات للتطوير العقاري
	اوراق قبض	اوراق قبض	
	٢٩,٧٤٢,١٣٤	٢٩,٧٥٨,٤٠٤	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري
	١٧٨,١٤٣,٤٣٩	١٧٩,٠٠٠,٠٠٠	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني

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

٢٢ - الموقف الضريبي

- أ - ضريبة أرباح شركات الأموال
تم تقديم الإقرار الضريبي في ميعاده القانوني ولم يتم الفحص الضريبي بعد .
- ب - الضريبة على المرتبات وما في حكمها
تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية في مواعيدها .
- ج - ضريبة الدمغة
يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وتتضمن الإعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

٢٣- الألتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

لا توجد التزامات محتملة أو ارتباطات تعاقدية أخرى غير مدرجة بالقوائم المالية.

٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الادوت المالية للشركة فى الاصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات المالية والمدينين كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون . وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات. وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التى تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة يتمثل نشاطها الرئيسى فى الاستثمار تأسيس الشركات.

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى 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

ويتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال و نظراً لعدم وجود قروض على الشركة فانه هذا الخطر يكون منعدماً.

د- خطر السيولة

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

٢٥- السنة المالية

تأسست الشركة فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧ (تاريخ التأسيس) وبالتالي فإن أول سنة مالية لها تنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .

٢٦- الأحداث الهامة

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