

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية المستقلة الدورية

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

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" ، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية المستقلة الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقبل 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 المستقلة ،

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية المستقلة الدورية 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.

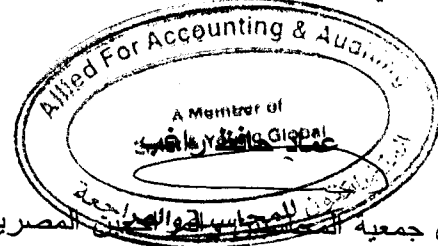
كما هو موضح بإيضاح (٤) ، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة

القاهرة في : ٨ نوفمبر ٢٠١٠

مراقبا الحسابات



مجدي حشيش وشركاه



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية

س.م.م (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

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 المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠,٢٤١,٣٨٢	١٠,١١٩,٩٩٣	(٣)	اصول غير المتداولة
١٩,١٧٩,٨٦٤,٧١٢	١٩,١٧٩,٨٦٤,٧١٢	(٤)	اصول ثابتة
٣٣٥,٤٣٧,٥٢٩	٣٣٦,٣٢٠,٢٧٢	(٥)	استثمارات فى شركات تابعة
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٣,٩٢٠,٠٠٠	٤٥,٦٠٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات فى شركات شقيقة
١٩,٥٧٠,٩٣٣,٦٢٣	١٩,٥٧٣,٣٧٤,٩٧٧		استثمارات مالية متاحة للبيع
			إجمالي اصول غير متداولة
			اصول متداولة
٢٢٩,٢٨٩,٤٣٧	٧٩,٤١٢,٨٦٦	(٨)	اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٩٧,٩٢٩,٨٥٩	٥١٣,١٤١,٤٦٣	(٩)	مدينو استثمارات
١٨٢,٢٦١,٣٩٣	١,٢٩٧,٩٤٦,٤١٥	(١٠)	مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
١٢,٦٥١,٥٧٤	٦٦,٦٣٠,٨٠١	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٩٢٢,١٣٢,٢٦٣	١,٩٥٧,١٣١,٥٤٥		إجمالي اصول متداولة
			التزامات متداولة
١٩٦,٣٣٥	٥,١٦١,١٨٨		أوراق دفع
٣,٦٧٧,٧٨٥	٩١٠,٩٦٨	(١٢)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٨٧٤,١٢٠	٦,٠٧٢,١٥٦		إجمالي التزامات متداولة
٩١٨,٢٥٨,١٤٣	١,٩٥١,٠٥٩,٣٨٩		رأس المال العامل
٢٠,٤٨٩,١٩١,٧٦٦	٢١,٥٢٤,٤٣٤,٣٦٦		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	(١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٦٢,٧٤٠,٢١٨	١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	(١٤)	احتياطي قانوني
٢٥,٧٤٧,٦١٣	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٥)	إحتياطي عام
(٦٠٠,٠٠٠)	١,٠٨٠,٠٠٠	(١٦)	صافى أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
(١٣٣,٧٣٢,٧٢٩)	-	(١٨)	أسهم خزينة
٨٧,٧٩٧,٤٨٢	١٣٠,٧٢٨,٢٨٧		ارباح مرحلة
٤٥,١٩٠,٣٢١	١,٠٣٣,٥٧٣,٧٢٦		أرباح الفترة / العام
٢٠,٤٨٩,١٧٨,٤٠٥	٢١,٥٢٤,٤٣٢,١٣١		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١٣,٣٦١	٢,٢٣٥	(٢١)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٣,٣٦١	٢,٢٣٥		إجمالي التزامات غير متداولة
٢٠,٤٨٩,١٩١,٧٦٦	٢١,٥٢٤,٤٣٤,٣٦٦		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

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

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

قائمة الدخل المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

الفترة من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	ايضاح
٤,٤٧١,٠٤٥	١٠,٥٥٥,٥٢٩	٦,٦٩٧,٩٤٢	٥,٣١٢,٤٠١	(٨) ارباح اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢,١٠٢,٨٧٣	٣,٤٤٥,٦٤١	(٢,٥٥١,٤٩٨)	٢,٣٣١,٥٥٠	(١٩) ارباح (خسائر) بيع استثمارات مالية فوائد دائنة
٥٦,٤٨٨	٦,٤٥٢,٥٥٠	١,٣٧٢,٢٩٨	٢,٦٦٦,٢٢٩	(٢٠) توزيعات ارباح من استثمارات مالية فوائد اذون خزانة
٢٤١,٧٩٢	٧٦٣,٥٨٣	٣٣٧,٠١٢	١,٠٢٣,٨١٠,٣٧٩	فوائد سندات حكومية
١,٠٥٥,٦١٣	٣,٨٧١,٦١٧	-	١,٤٢٦,٠٠٠	(خسائر) فروق العملة
٧,٥٥٩,٣٢١	٢١,٨٣٩,٩٩١	٧,٥٨٣,٩٦٢	٢٢,٦٦٧,١٥٥	مجموع الإيرادات
(٧٤٧)	(١٢١,٥٢٠)	(٢٨,٤٣٣)	(٥٣,٦١٧)	
١٥,٤٨٦,٣٨٥	٤٦,٨٠٧,٣٩١	١٣,٤١١,٢٨٣	١,٠٥٨,١٦٠,٠٩٦	
(٧٢٨,٣٤٨)	(٣,٣٢٩,٦١٧)	(٩,٤٣٤,٣٤٨)	(٢٤,٢٣٣,٢٩٥)	مصرفات إدارية
(٤٢,٥٧٨)	(١٢٢,٠٦٩)	(٤٢,١٣٩)	(١٢٦,٠٣٠)	إهلاك
(٧٧٠,٩٢٦)	(٣,٤٥١,٦٨٦)	(٩,٤٧٦,٤٨٧)	(٢٤,٣٥٩,٣٢٥)	مجموع المصرفات الإدارية والعمومية
(٢,٣٧٥)	(٢٥١,١٧٢)	(٣,٠٤٤)	(١١,١٧١)	فوائد و مصرفات بنكية
(٦٦,٠٠٠)	(٣٠٩,٠٠٠)	(٧٢,٠٠٠)	(٢٢٧,٠٠٠)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١٤,٦٤٧,٠٨٤	٤٢,٧٩٥,٥٣٣	٣,٨٥٩,٧٥٢	١,٠٣٣,٥٦٢,٦٠٠	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٢٣٥,٦٢٠)	(١,٣٠٣,٦١٨)	-	-	(٢١) ضريبة الدخل
٢,٥٣٣	٣,٦٦٠	٨,٤٢٧	١١,١٢٦	(٢١) التزامات ضريبية مؤجلة
١٤,٤١٣,٩٩٧	٤١,٤٩٥,٥٧٥	٣,٨٦٨,١٧٩	١,٠٣٣,٥٧٣,٧٢٦	صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
٠,٠٠٧	٠,٠٢١	٠,٠٠١٩	٠,٥١	(١٧) نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد هايد

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

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	أسهم خزينة	صافي أرباح	إحتياطي عام	إحتياطي قانونى	رأس المال	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	(خسائر) غير	جنيه مصرى	جنيه مصرى	المصدر والمنفوع	
				محقة من			جنيه مصرى	
				استثمارات مالية	ماتحة للبيع			
					جنيه مصرى			
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	-	-	-	صافي ارباح غير محقة من
١,٠٣٣,٥٧٣,٧٢٦	١,٠٣٣,٥٧٣,٧٢٦	-	-	-	-	-	-	استثمارات مالية ماتحة للبيع
٢١,٥٢٤,٤٣٢,١٣١	١,٠٣٣,٥٧٣,٧٢٦	١٣٠,٧٢٨,٢٨٧	-	١,٠٨٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	ارباح الفترة
								رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
٢٠,٤٠٨,٤٢١,٦٧٥	-	٩٢,٤١٨,٤٠٢	(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	-	٢٥,٧٤٧,٦١٣	١٥٨,١١٩,٢٩٨	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
-	-	(٤,٦٢٠,٩٢٠)	-	-	-	٤,٦٢٠,٩٢٠	-	المحول الى الإحتياطي القانونى
٣٦,١٦٦,٤٠٩	-	-	٣٦,١٦٦,٤٠٩	-	-	-	-	
٤١,٤٩٥,٥٧٥	٤١,٤٩٥,٥٧٥	-	-	-	-	-	-	
٢٠,٤٨٦,٠٨٣,٦٥٩	٤١,٤٩٥,٥٧٥	٨٧,٧٩٧,٤٨٢	(١٣٣,٧٣٢,٧٢٩)	-	٢٥,٧٤٧,٦١٣	١٦٢,٧٤٠,٢١٨	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	صافي أرباح الفترة
								رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

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

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنييه مصري	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنييه مصري	ايضاح
٤٢,٧٩٥,٥٣٣	١,٠٣٣,٥٦٢,٦٠٠	
(٣٢,١٦٤,١٥٨)	(٢٦,٧٥٩,٣٨١)	
(١٠,٥٥٥,٥٢٩)	(٥,٣١٢,٤٠٢)	(٨)
١٢٢,٠٦٩	١٢٦,٠٣٠	
(٩٠٨,٣٣٦)	(٨٨٢,٧٤٣)	(٥)
١٢١,٥٢٠	٥٣,٦١٧	
(٥٨٨,٩٠١)	١,٠٠٠,٧٨٧,٧٢١	
(١٥٢,٧٥٧,٢٦٩)	(١,١٠٤,٣٤٢,١٨٣)	
(٥٣٨,٤٤٣)	٤,٩٦٤,٨٥٣	
(٨٦٥,٥٣٧)	(٢,٧٦٦,٨١٧)	
(٧٧,٦٠٩,٤٣٨)	١٥٥,١٨٨,٩٧٣	
(٢٣٢,٣٥٩,٥٨٨)	٥٣,٨٣٢,٥٤٧	
(١٠,٠٦١,٩٤٧)	(٤,٦٤٠)	
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	-	
(٢٣٦,٠٢٣,١٩٩)	-	
(١١,٠٤٠,٠٠٠)	-	
(٢٧٠,٠٠٠)	(١٥,٢١١,٦٠٤)	
٤٤,١٣١,٦٥٦	١٥,٤١٦,٥٤١	
(٢٦٣,٢٦٣,٤٩٠)	٢٠٠,٢٩٦	
(١٢١,٥٢٠)	(٥٣,٦١٧)	
(٤٩٥,٧٤٤,٥٩٨)	٥٣,٩٧٩,٢٢٧	
٥٦٦,٢٧٨,٨٣١	١٢,٦٥١,٥٧٤	
٧٠,٥٣٤,٢٣٣	٦٦,٦٣٠,٨٠١	(١١)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

الأرباح قبل الضرائب

عوائد فوائد دائنة وسندات و اذون خزانه

(أرباح) أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

اهلاكات

ايراد سندات

خسائر فروق عملة

أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل

التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

التغير في الدائون و أوراق الدفع

التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

التغير في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

مدفوعات لشراء أصول ثابتة

مدفوعات في استثمارات في شركات تابعة

مدفوعات في استثمارات سندات محتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق

مدفوعات في استثمارات مالية متاحة للبيع

مدفوعات لشراء استثمارات (مدينو استثمارات)

متحصلات عوائد فوائد دائنة و سندات و اذون خزانه

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

اثر 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 و المصروفات المستحقة التالية:

- الإيرادات المستحقة البالغة ١١,٣٤٢,٨٤٠ جنية مصري من الأرصدة المدينة الأخرى

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

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
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 اذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات اخر 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 الاهلاك) 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 ، ولا يجوز رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة.

إستثمارات 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 الإستثمارات 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.

الإستثمارات المتاحة للبيع

الإستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض و مديونيات أو كإستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر ، عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الإستثمارات 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 مخصوصا منها خسائر الإضمحلال 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 والمدينون المتنوعون

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

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة ، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل ، وتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها.

النقدية وما في حكمها

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.

أرصدة دائنة ومستحقات

يتم إثبات الألتزامات للمبالغ المستحقة السداد في 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 الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث ماضى ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقا خارجا للموارد الاقتصادية لتسوية الألتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الألتزام ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ كل ميزانية وتحديدها لإظهار أفضل تقدير حالى ، وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الألتزام .

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 ، يجنب 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 أضحل ، ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية المقدرة 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 أضحل ، 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 الاضمحلال 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) 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 ،

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 بوعد 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 في نظام التأمينات الاجتماعية لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتحمل مساهمة الشركة على قائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق ووفقاً لهذا النظام يقتصر التزام الشركة في قيمة تلك المساهمة .

الإقتراض

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

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 التي يتم رسملتها على الاصل والتي تتمثل في تكلفة الإقتراض الفعلية، و يتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل .

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الافتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الافتراض 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 فى السنة المالية التى 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 المخصومة باستخدام معدلات الفائدة لبنود بنفس الشروط وخصائص المخاطر .

بالنسبة للاستثمارات غير المتداولة فى الاسواق المالية تحدد القيمة العادلة للاستثمارات فى ادوات حقوق الملكية بالرجوع لاسعار السوق لاستثمارات مماثلة أو بناء على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٣ - أصول ثابتة - بالصافي

أراضى	أجهزة كمبيوتر	أثاث و تجهيزات	عدد وادوات	الاجمالى	التكلفة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٠٤٣,٠٦٦	٤٩٧,٩٨١	١,٢١٠	-	١٠,٥٤٢,٢٥٧	فى ١ يناير ٢٠١٠
-	-	-	٤,٦٤٠	٤,٦٤٠	الإضافات
١٠,٠٤٣,٠٦٦	٤٩٧,٩٨١	١,٢١٠	٤,٦٤٠	١٠,٥٤٦,٨٩٧	الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
-	(٣٠٠,٥١٢)	(٣٦٣)	-	(٣٠٠,٨٧٥)	مجمع الإهلاك
-	(١٢٤,٤٩٤)	(١٨٢)	-	(١٢٤,٦٧٥)	فى ١ يناير ٢٠١٠
-	-	-	(١,٣٥٣)	(١,٣٥٣)	إهلاك الفترة
-	(٤٢٥,٠٠٦)	(٥٤٥)	(١,٣٥٣)	(٤٢٦,٩٠٤)	إهلاك الإضافات
-	(٤٢٥,٠٠٦)	(٥٤٥)	(١,٣٥٣)	(٤٢٦,٩٠٤)	فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
١٠,٠٤٣,٠٦٦	٧٢,٩٧٥	٦٦٥	٣,٢٨٧	١٠,١١٩,٩٩٣	صافى القيمة الدفترية فى
١٠,٠٤٣,٠٦٦	١٩٧,٤٦٩	٨٤٧	-	١٠,٢٤١,٣٨٢	٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
					٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

- 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 ١٤٥,٥٨٣,٠٠٠ جنية مصرى 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	٧٣٨٠٠٩٦	٧٣٨٠٠١٦	%٩٩,٩
٢	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م *	٩٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٧٠٠٠٠٠	٧٢٥٠١٢٢	%٩٦,٩٣
٣	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م **	٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٥٠٠٠٠	٣٩٠٧٥٦٥	%٧١,٣٧
٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣٥٠٠٠	٥٣٣٧٧٠	%٤٠

* 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 ش.م.م من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمراني 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.

وقد بلغت إجمالى تكلفة الأستثمارات فى الشركات التابعة مبلغ ١٩,١٧٩,٨٦٤,٧١٢ جنية مصرى كما يلى:

	٢٠١٠/٩/٣٠	٢٠٠٩/١٢/٣١
جنيه مصرى	١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤
جنيه مصرى	٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠	٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠
جنيه مصرى	١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢	١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢
جنيه مصرى	٢٧٩,٣١٨,٢٢٦	٢٧٩,٣١٨,٢٢٦
جنيه مصرى	١٩,١٧٩,٨٦٤,٧١٢	١٩,١٧٩,٨٦٤,٧١٢

* تتضمن المبالغ المسددة تحت حساب الزيادة فى الاستثمارات التالية :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة سان ستفانو للاستثمار العقاري
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
<u>١٩٥,٥٨٣,٠٠٠</u>	<u>١٩٥,٥٨٣,٠٠٠</u>	

٥ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

بلغ رصيد هذا البند ٣٣٦,٣٢٠,٢٧٢ 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 سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٤,٣٧٩,٧٢٨ جنيهه و يتم استهلاك خصم السندات فى تاريخ استحقاق العائد.

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
٣٤٠,٧٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٧٠٠,٠٠٠	خصم إصدار
(٦,٤٥٦,٤٦٤)	(٥,٢٦٢,٤٧١)	القيمة المستهلكة
<u>٣٣٤,٢٤٣,٥٣٦</u>	<u>٣٣٥,٤٣٧,٥٢٩</u>	استهلاك خصم سندات
١,١٩٣,٩٩٣	٨٨٢,٧٤٣	
<u>٣٣٥,٤٣٧,٥٢٩</u>	<u>٣٣٦,٣٢٠,٢٧٢</u>	

٦ - استثمارات فى شركات شقيقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنية مصرى	جنيه مصرى	
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	شركة هيل / مجموعة طلعت مصطفى لادارة
<u>١,٤٧٠,٠٠٠</u>	<u>١,٤٧٠,٠٠٠</u>	المشروعات والإنشاءات*

* تبلغ نسبة مساهمة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة ٤٩%.

٧ - استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٤٥,٦٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ وذلك فى صندوق استثمار حورس الثالث و تديره شركة هيرمس للاستثمار المباشر و مدة الصندوق ٤ سنوات ويتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالنكفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية واطهار فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالى .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٨ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ مبلغ ٧٩,٤١٢,٨٦٥ جنية مصرى ،

القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	صافى التغير فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	القيمة الدفترية	عدد الأسهم / الوثائق	
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى		*محفظة اوراق مالية
٢٧,٨٠١,٩٤٠	٣,٧٤٦,٩٥٦	٣٣,٦٧٧,٦٤٠	٢٩,٩٣٠,٦٨٤	٢٤٧٧٦٩٢	تديرها شركة هيرمس
٦٨,٠٦٠,٢٢٦	٤٤٥,٥٧٥	٢٣,٥٥٢,٧٣٢	٢٣,١٠٧,١٥٧	٢١٢٣٠٠	لادارة الاصول
٨٥,٠٣٤,٩٥٤	٤٠٧,٩٥٥	٩,٣١٦,٩٣٧	٨,٩٠٨,٩٨٢	٨٤٥٥٠٠	وثائق صندوق جمان
٢٢,٧٥٦,٠٨٧	٧١١,٩١٥	١٢,٨٦٥,٥٥٧	١٢,١٥٣,٦٤٢	٩٣٥٥٠	وثائق بنك عودة
٢٥,٦٣٦,٢٣٠	-	-	-	-	وثائق صندوق ثمار
					إذون خزانة
					الرصيد فى
٢٢٩,٢٨٩,٤٣٧	٥,٣١٢,٤٠١	٧٩,٤١٢,٨٦٦	٧٤,١٠٠,٤٦٥		٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

* تتضمن المحفظة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ عدد ٢٤٧٧٦٩٢ سهم لشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية .

٩ - مدينو استثمارات

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة اريز العربية المحدودة
٤٠٣,٩٥٤,٨٤٧	٤٠٣,٩٥٦,٤٥١	شركة ثبات للتطوير العقارى
٩٣,٩٧٥,٠١٢	١٠٩,١٧٥,٠١٢	شركة تى ام جى للمشروعات والخدمات والتجارية
-	٢,٥٠٠	شركة تى ام جى للمشروعات التجارية والادارية
-	٢,٥٠٠	شركة تى ام جى للمشروعات الطبية
-	٢,٥٠٠	شركة تى ام جى للخدمات الترفيهية
٤٩٧,٩٢٩,٨٥٩	٥١٣,١٤١,٤٦٣	

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدينون متنوعون (ايضاح رقم ٢٢)
١٥٠,٤٦٢,٦٩٧	٢٣٦,٣٩٣,٠٤٤	مدينو توزيعات أرباح (ايضاح رقم ٢٢)
٢٥,٣٧٥,٤٢٧	١,٠٤٨,١٨١,٣٤٥	تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة للرقابة المالية
٢,٠٣٠,٢٠٣	٢,٠١٣,٢٣١	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٥,٠٨٥	١٥,٩٥٥	ايرادات مستحقة
٤,٣٧٧,٩٨١	١١,٣٤٢,٨٤٠	
١٨٢,٢٦١,٣٩٣	١,٢٩٧,٩٤٦,٤١٥	

١١- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٦١٩	٩٨٨	أ- جنية مصري
٣,٦٥٣,٦٧٧	١,١٦١,٨٢٥	الصندوق
-	٦٥,٣٠٠,٠٠٠	حسابات جارى
٨,١٧٢,٧٩٥	-	ودائع
١١,٨٣٤,٠٩١	٦٦,٤٦٢,٨١٣	أذون خزائنة*
		ب- عملة اجنبية
٨١٧,٤٨٣	١٦٧,٩٨٨	حسابات جارية
١٢,٦٥١,٥٧٤	٦٦,٦٣٠,٨٠١	

١٢- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٧٢,٨٠٧	٨٧٣,٠١٧	دائنون متنوعون
١٨,٣٣٥	٢٢,٠٨٦	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٦٣٨,٠٠٨	-	مصلحة الضرائب - الدخل
١,٥٤٨,٦٣٥	١٥,٨٦٥	مصروفات مستحقة
٣,٦٧٧,٧٨٥	٩١٠,٩٦٨	

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 مصري 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 واثان و ثلاثون مليون وثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثان مليار وثلاثة عشر مليون ومائتان وواحد و ثلاثون ألف وأربعمائة و ثمانية وتسعون سهم) وتم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠.

١٤ - إحتياطى قانونى

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

١٥ - الإحتياطى العام

بلغ رصيد الإحتياطى العام مبلغ ٦١,٧٣٥,٤٠٤ جنية مصرية و يتمثل فى مبلغ ٢٥,٧٤٧,٦١٣ جنية و الناتج من عمليات مبادلة الاسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطى عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة اسهم الشركة مع الشركات التابعة.

بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنية مصرية يمثل الفرق بين القيمة الاسمية و القيمة الدفترية لاسهم الخزينة التي تم اعدامها و ذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ باضافة الفرق الى الإحتياطى العام.

١٦ - صافى ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

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

١٧ - نصيب السهم فى الأرباح

بلغ نصيب السهم فى أرباح الفترة ٠,٥١ جنية مصرية و تم حساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة صافى أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (مع عدم الأخذ فى الاعتبار أية توزيعات مستقبلية على العاملين و أعضاء مجلس الإدارة متعلقة بالفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ نظراً لعدم إعداد قائمة توزيعات مقترحة من قبل مجلس إدارة الشركة) كما يلى:

من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	صافي ارباح الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة المتوسط المرجح لعدد الأسهم نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)
٤١,٤٩٥,٥٧٥	١,٠٣٣,٥٧٣,٧٢٦	
٢,٠١٣,٢٣١,٤٩٨	٢,٠١٣,٢٣١,٤٩٨	
٠,٠٢١	٠,٥١	

تم حساب المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

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

١٨ - 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 جنيه 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 جنيه مصري، على أن يتم دراسة إعادة بيعها أو توزيعها على العاملين أو تخفيض رأسمال الشركة ، حيث تم توزيع ٦٤٠٦٩٦٤ سهم بمبلغ ٣٦,١٦٦,٤٠٩ جنيه مصري لصالح نظام حوافز وإثابة العاملين.

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام و تبلغ قيمتها الاسمية (عشرون مليار ومائة واثان وثلاثون مليون وثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم (اثان مليار وثلاثة عشر مليون ومائتان وواحد وثلاثون ألف وأربعمائة وثمانية وتسعون سهم) وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠.

١٩ - أرباح / خسائر بيع استثمارات مالية

من ٢٠٠٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ جنيه مصري	من ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
٨٩,٩٨٣,١٧٦	١٩٥,٩٢٩,٩٧٤	
(٨٦,٥٣٧,٥٣٥)	(١٩٣,٥٩٨,٤٢٤)	
٣,٤٤٥,٦٤١	٢,٣٣١,٥٥٠	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٠- توزيعات ارباح استثمارات مالية

من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠	من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	اسم الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٧٧,٥٨٢,٧٤٣	-	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
٤٥,٣١٣,٧٥٠	-	شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى
٩٩,٩٠٩,٤٢٥	-	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
٢٦٤,٩٠٠	-	هيرمس
١٩٩,٨٧٩	١٥٥,٠٩٠	الشركة المصرية للاتصالات
٢٦٩,٥٧٢	٤٠,٤١٣	شركة اوراسكوم للانشاءات
٦٢,٨٨٠	١٥٩,٧٥٠	أسمنت سيناء
٤٠,١٣٥	١٠٢,٣٨٥	ماراداييف
٤٣,٠٧٢	٩٣,٣٥٠	سيدى كرير
١٢٤,٠٢٣	٢١٢,٥٩٤	شركات أخرى
١,٠٢٣,٨١٠,٣٧٩	٧٦٣,٥٨٢	

٢١- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تتكون ضريبة الدخل من الأتى :

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٠٣٣,٥٦٢,٦٠٠	٤٢,٧٩٥,٥٣٣	صافي الربح الدفترى قبل الضريبة
(١,٠٥٣,٨٣٨,٨٥٣)	(٣٦,٢٧٧,٤٤٢)	- تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول لصافي الربح الضريبي
(٢٠,٢٧٦,٢٥٣)	٦,٥١٨,٠٩١	صافي (الخسارة) الربح الضريبي
% ٢٠	% ٢٠	سعر الضريبة
-	١,٣٠٣,٦١٨	ضريبة الدخل

وتتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠ والبالغة ١٠,٦٦٢ جنية قيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٦,٠٣٠	١٢٢,٠٦٩	الاهلاك المحاسبى (إيضاح ٣)
(٧٠,٣٩٧)	(١٠٣,٧٦٩)	الاهلاك الضريبي
٥٥,٦٣٣	١٨,٣٠٠	فروق ضريبية
% ٢٠	% ٢٠	سعر الضريبة
١١,١٢٦	٣,٦٦٠	ضريبة الدخل المؤجلة - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠
(١٣,٣٦١)	(١٩,٠١٥)	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(٢,٢٣٥)	(١٥,٣٥٥)	الضريبة المؤجلة - ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

٢٢ - 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.

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	
توزيعات ارباح	٢٦,٥٨٧	١٠٠,٤٤٧,٩٣٤	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
توزيعات ارباح	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢٠,٩٠٩,٤٢٥	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
توزيعات ارباح	١٥١,٠٥٥,٢٥٨	١,٠٥٧,٥٥٤,٠٥٧	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
استشارات قانونية	١,٢٠٢,٢٨٨	١,٠٠٣,٨٦٠	مكتب هانى سرى الدين للاستشارات القانونية
	٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/٩/٣٠	
طبيعة التعامل	أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	
توزيعات ارباح	٢٥,٣٤٨,٨٤٠	٧٠,٦٨٩,١٧٧	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
ارصدة مدينة	-	٢٩,٧٥٨,٧٥٧	شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى
توزيعات ارباح	-	٨٧٧,٥٨٢,٧٤٣	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
ارصدة مدينة	١٤٨,٩٤٤,٧٤٢	١٧٩,٩٧١,٣١٤	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
توزيعات ارباح	-	٩٩,٩٠٩,٤٢٥	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
ارصدة مدينة	-	٢١,٠٠٠,٠٠٠	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
ارصدة مدينة	٢٠,٠٠٠	-	شركة هيل / مجموعة طلعت مصطفى لادارة المشروعات والإنشاءات

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

٢٣ - الموقف الضريبي

أ - ضريبة أرباح شركات الأموال
تم تقديم الإقرار الضريبي فى ميعاده القانونى ولم يتم الفحص الضريبي بعد .

ب - الضريبة على المرتبات وما فى حكمها
تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية فى مواعيدها .

ج - ضريبة الدمغة

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

٢٤ - الألتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٢٥ - 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 :

خطر العملات الاجنبية

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

٢٦ - 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 .