

**شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding**  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المستقلة  
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢  
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / أعضاء مجلس ادارة 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 ٢٠١٢ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة المتعلقة بها عن التسعة 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 . 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 .

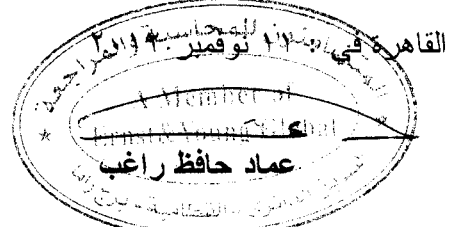
## الاستنتاج

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 سبتمبر ٢٠١٢ وعن أدائها 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 ٢٠١٢ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية. ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ وكذا أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .



مراقب الحسابات



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل جمعية الضرائب المصرية

س . م . م (١٦٢٦)

س . م . م (٣٦٧٨)

سجل هيئة الرقابة المالية رقم (١١٧)

سجل هيئة الرقابة المالية رقم (٤٢)

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

المركز المالي المستقل

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير المتداولة
١١,٧١٧,٩٣٨	١١,٤٦٧,٨٧١	(٣)	أصول ثابتة
١٩,١٢٣,٦٥٦,٧١٢	١٩,١٢٣,٦٥٦,٧١٢	(٤)	استثمارات فى شركات تابعة
١٩٦,٥٥٨,٠٠٠	١٩٦,٥٥٨,٠٠٠	(٥)	مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة فى رأسمال شركات تابعة
٣٠٧,١٨٢,٩١٦	٣٠٨,١٥٠,٥٩١	(٦)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥,٩٢٥,٦٨٤	٥,٩٢٥,٦٨٤	(٧)	استثمارات فى شركات شقيقة
٤٨,٣٢٠,٠٠٠	٤٨,٨٠٠,٠٠٠	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣١,٠٤٠	٤٣,٠٢٢	(٢٢)	أصول ضريبية مؤجلة
١٩,٦٩٣,٣٩٢,٢٩٠	١٩,٦٩٤,٦٠١,٨٨٠		إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
١٥,٥٥١,٤٤٦	٢٥,٢٩٩,٢١٢	(٩)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	(١٠)	مدينو استثمارات
١,٤٠٧,٨٠٧,٤٣٢	١,٤٠٧,٨٠٤,٢٩٨	(٢٣)	أوراق قبض - أطراف ذات علاقة
٤٠٩,٣٩٥,٨٦١	٤١٥,٣٩٤,١٠٣	(١١)	مصرفوات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٤,٩٢٧,٦٤١	٦,٥١١,٩٩٦	(١٢)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٨٣٧,٦٩٢,٣٨٠	١,٨٥٥,٠١٩,٦٠٩		إجمالي أصول متداولة
			التزامات متداولة
٢٤٢,٩١٤	٦٤٥,٣٤٨		أوراق دفع
٢,٢٢٩,٢٧٦	٦,٥٧٢,٥٢٠	(١٣)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٢,٤٧٢,١٩٠	٧,٢١٧,٨٦٨		إجمالي التزامات متداولة
١,٨٣٥,٢٢٠,١٩٠	١,٨٤٧,٨٠١,٧٤١		رأس المال العامل
٢١,٥٢٨,٦١٢,٤٨٠	٢١,٥٤٢,٤٠٣,٦٢١		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢١٦,٦٤٥,٦٥٣	٢١٦,٧٥٨,٦٣٨	(١٥)	احتياطي قانونى
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٦)	إحتياطي عام
٣,٨٠٠,٠٠٠	٤,٢٨٠,٠٠٠	(١٧)	صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
٦٠٨,٥٤٨,٨٦١	٦١٠,٦٩٥,٥٧٨		أرباح مرحلة
٢,٢٥٩,٧٠٢	١٣,٣١١,١٤١		أرباح الفترة / العام
٢١,٥٢٨,٦١٢,٤٨٠	٢١,٥٤٢,٤٠٣,٦٢١		إجمالي حقوق الملكية
٢١,٥٢٨,٦١٢,٤٨٠	٢١,٥٤٢,٤٠٣,٦٢١		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

مجدى حشيش

مراقبا الحسابات

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٧) 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 ٢٠١٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	ايضاح
(٤,٩٤١,٤٥٩)	(١٢,٤٣٣,٨٠٣)	٣,٧٩٢,٦٠٩	٧,٤٣٢,١٨٨	(٩) ارباح (خسائر) تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١,٢٧٩,٤١٢)	(٢,٢٣٨,٨٨٣)	١٣,٠٠١	١,٨٢٥,٢٦٧	(١٩) ارباح (خسائر) بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٢٣,٦٥٣	٢,٢٤٤,٠٠٦	٩١,٢١٦	٢٨٦,٩٤٦	(٢١) فوائد دائنة
-	٧٢٦,٢٨٨	١,٠١٧,٤٥٤	١,٥٤٤,٩٢٢	(٢٠) توزيعات ارباح من أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	-	٢٨,٣٤٠	١٧٤,٢٥٦	(٢١) عائد اذون خزانة
٧,٦١١,٨٠٩	٢٢,٧٤٨,٦٩٠	٦,٩٤٩,١٨٤	٢٠,٧٨٩,٢٣٣	(٢١) فوائد سندات حكومية
(٢٠٥,٠٣٣)	(٢٥٤,٧٣٦)	(٧,٢٢٣)	(٢٧,٥٤٦)	(خسائر) فروق العملة
١,٥٠٩,٥٥٨	١٠,٧٩١,٥٦٢	١١,٨٨٤,٥٨١	٣٢,٠٢٥,٢٦٦	مجموع الإيرادات
(١,١٦٥,٥١٧)	(٥,٤٧٨,١٦٠)	(٢,٥٩٠,٢٥٣)	(١٨,٢٨٤,٣١٣)	مصرفات إدارية
(٥٨,٥٠٤)	(١٥٤,٧١٨)	(٨٢,٤٨٨)	(٢٥٠,٠٦٧)	إهلاك
(٤,٣٨٢)	(١٢٢,٩٣٦)	(٣,٦٨٧)	(١١,٧٢٧)	مصرفات بنكية
(٤٨,٠٠٠)	(١٩٧,٠٠٠)	(٤٨,٠٠٠)	(١٨٠,٠٠٠)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٣٣,١٥٥	٤,٨٣٨,٧٤٨	٩,١٦٠,١٥٣	١٣,٢٩٩,١٥٩	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
(٤,١٨٧)	(٦,٥٦٥)	٣,٨٢٠	١١,٩٨٢	(٢٢) الضريبة المؤجلة
٢٢٨,٩٦٨	٤,٨٣٢,١٨٣	٩,١٦٣,٩٧٣	١٣,٣١١,١٤١	صافى أرباح الفترة بعد الضرائب
٠,٠٠٠	٠,٠٠٢	٠,٠٠٤	٠,٠٠٦	(١٨) نصيب السهم من صافى أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

  
طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

  
غالب أحمد

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

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

قائمة التغير فى حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	صافى أرباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع	إحتياطي عام	أحتياطي قانونى	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١,٥٢٨,٦١٢,٤٨٠	٢,٢٥٩,٧٠٢	٦٠٨,٥٤٨,٨٦١	٣,٨٠٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٦,٦٤٥,٦٥٣	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	الرصيد فى ١ يناير ٢٠١٢
-	(٢,١٤٦,٧١٧)	٢,١٤٦,٧١٧	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
-	(١١٢,٩٨٥)	-	-	-	١١٢,٩٨٥	-	المحول الى الإحتياطي القانونى
٤٨٠,٠٠٠	-	-	٤٨٠,٠٠٠	-	-	-	صافى ارباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع
١٣,٣١١,١٤١	١٣,٣١١,١٤١	-	-	-	-	-	ارباح الفترة
<u>٢١,٥٤٢,٤٠٣,٦٢١</u>	<u>١٣,٣١١,١٤١</u>	<u>٦١٠,٦٩٥,٥٧٨</u>	<u>٤,٢٨٠,٠٠٠</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢١٦,٧٥٨,٦٣٨</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢
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 فى 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 (إيضاح ١٣)
١,٢٨٠,٠٠٠	-	-	١,٢٨٠,٠٠٠	-	-	-	صافى ارباح غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٤٤,٠٠٠)	-	(١٤٤,٠٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح عاملين
٤,٨٣٢,١٨٣	٤,٨٣٢,١٨٣	-	-	-	-	-	ارباح الفترة
<u>٢١,٥٣٠,٦٢٤,٩٦١</u>	<u>٤,٨٣٢,١٨٣</u>	<u>٦٠٨,٥٤٨,٨٦١</u>	<u>٣,٢٤٠,٠٠٠</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢١٦,٦٤٥,٦٥٣</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية .

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٢ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ جنيه مصري	ايضاح
٤,٨٣٨,٧٤٨	١٣,٢٩٩,١٥٩	
(٢٤,٩٩٢,٦٩٦)	(٢١,٢٥٠,٤٣٥)	(٢١)
(٧٢٦,٢٨٨)	(١,٥٤٤,٩٢٢)	(٢٠)
١٢,٤٣٣,٨٠٣	(٧,٤٣٢,١٨٨)	(٩)
٢,٢٣٨,٨٨٣	(١,٨٢٥,٢٦٧)	(١٩)
١٥٤,٧١٨	٢٥٠,٠٦٧	
(٩٦٤,٢٧٨)	(٩٦٧,٦٧٥)	(٦)
٢٥٤,٧٣٦	٢٧,٥٤٦	
(٦,٧٦٢,٣٧٤)	(١٩,٤٤٣,٧١٥)	
(٦٣,٨٥٠,٤٤٤)	٥٩٣,٦٧٣	(١١)
٩٦,٩١٦	٤٠٢,٤٣٤	
(٢,٠٨١,٧٣١)	٣,١٣٤	
(٣,٨٨٦,٣١٩)	٤,٣٤٣,٢٤٤	
١٩,٨٧٤,٠١٣	(٤٩٠,٣١١)	
(٥٦,٦٠٩,٩٣٩)	(١٤,٥٩١,٥٤١)	
(٦٧٢,٧٢٩)	-	
(٢٣,٨٥٠,٠٠٠)	-	
١٨,٠٣٦,٧٢٨	١٤,٦٥٨,٥٢٠	(٢١)
٧٢٦,٢٨٨	١,٥٤٤,٩٢٢	
(٥,٧٥٩,٧١٣)	١٦,٢٠٣,٤٤٢	
(٢٥٤,٧٣٦)	(٢٧,٥٤٦)	
(٦٢,٦٢٤,٣٨٨)	١,٥٨٤,٣٥٥	
٦٩,٠٠٨,٨٣٦	٤,٩٢٧,٦٤١	
٦,٣٨٤,٤٤٨	٦,٥١١,٩٩٦	(١٢)

\* تم استبعاد التغيير في الإيرادات المستحقة البالغة ٦,٥٩١,٩١٥ جنيه مصري من التغيير في 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 ولائحته التنفيذية .
- تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧، و مدة الشركة ٢٥ سنة .
- يتمثل غرض الشركة فى الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها .
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية .
- تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ فى ١١ نوفمبر ٢٠١٢ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ذلك التاريخ .

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 في حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في مكانه وفي حالته التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الإفتراضى للأصل على النحو التالي :

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

يتم رسملة النفقات اللاحقة للاقتناء فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصول الثابتة و يتم المحاسبة عن النفقات الجديدة كأصول جديدة و يتم استبعاد القيمة الدفترية للأصول المستبدلة أو المجددة ، و يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروف .

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضحل . 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 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 اضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة. ويتم الاعتراف برد خسائر اضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة.

### 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 لنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا.

تتم المحاسبة عن الإستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء وذلك وفقا للفقرة ج من البند ١٣ من معيار المحاسبة المصري 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 اضمحلال ويدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برد خسائر اضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة.

### 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 الإستثمارات 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، ويتم الاعتراف برد خسائر اضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة.

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لإستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس قيمة تلك الإستثمارات 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 الاولي 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 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، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة .

#### **العملاء والمدينون المتنوعون**

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

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

#### **النقدية وما في حكمها**

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوصا 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 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 الألتزام ويمكن تقدير هذا الألتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهرية فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالألتزام إذا كان ذلك ملائماً، و تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات و تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالي .

### إثبات الإيراد

- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الافتناء 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 الأساسي للشركة ، يجب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين إحتياطي قانوني 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 وافتراسات 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 الاولي بالأصل واثرت 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 الاضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) ، القيمة الاستردادية له أو 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 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 سداداه 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 باستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية الإنقاع 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 أدون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصا 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 باقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الإقتراض التي يتم رسملتها على الأصل والتي تتمثل فى تكلفة الإقتراض الفعلية، و يتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الانشاء الفعالة للأصل .

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الإقتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الأصل 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 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 فى الأرباح لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الاساسى للسهم فى الأرباح بقسمة 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 الاسواق المالية تحدد القيمة العادلة للاستثمارات فى ادوات حقوق الملكية بالرجوع لاسعار السوق لاستثمارات مماثلة او بناءا على التدفقات النقدية المتوقعة المخصصة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

٣- أصول ثابتة

التكلفة	أراضي جنيه مصري	وسائل نقل و انتقال جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	عدد وادوات جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٢	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥٠٧,٠٦٠	١,١٢٥,٠٢٥	٧,٦٣٩	١٢,٧٤٣,٠٤٠
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥٠٧,٠٦٠	١,١٢٥,٠٢٥	٧,٦٣٩	١٢,٧٤٣,٠٤٠
مجمع الإهلاك	-	(١٨٥,١٨٧)	(٤٩٨,٤٠٨)	(٣٣٧,٩٩٢)	(٣,٥١٥)	(١,٠٢٥,١٠٢)
في ١ يناير ٢٠١٢	-	(١٥٩,٠٣٨)	(٤,٨٧٤)	(٨٤,٤٦٧)	(١,٦٨٨)	(٢٥٠,٠٦٧)
إهلاك الفترة	-	(٣٤٤,٢٢٥)	(٥٠٣,٢٨٢)	(٤٢٢,٤٥٩)	(٥,٢٠٣)	(١,٢٧٥,١٦٩)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	-	(٣٤٤,٢٢٥)	(٥٠٣,٢٨٢)	(٤٢٢,٤٥٩)	(٥,٢٠٣)	(١,٢٧٥,١٦٩)
صافي القيمة الدفترية في	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٧١٦,٠٢٥	٣,٧٧٨	٧٠٢,٥٦٦	٢,٤٣٦	١١,٤٦٧,٨٧١
٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٨٧٥,٠٦٣	٨,٦٥١	٧٨٧,٠٣٤	٤,١٢٤	١١,٧١٧,٩٣٨
٣١ ديسمبر ٢٠١١	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٨٧٥,٠٦٣	٨,٦٥١	٧٨٧,٠٣٤	٤,١٢٤	١١,٧١٧,٩٣٨

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

٤- استثمارات في شركات تابعة

تم في 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 في زيادة رأسمال كل من شركة الإسكندرية للإستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنيه مصري ، و شركة سان ستيفانو العقارى بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ٤٥,٥٨٣,٠٠٠ اجنية مصرى.

تم المساهمة في شركة ثبات للتطوير العقارى بالمملكة العربية السعودية بنسبة ٥٠% وفيما يلي بيان بالشركات التابعة :

م	اسم الشركة	رأس المال بالجنية المصرى	مجموع عدد أسهم رأسمال الشركة	عدد الأسهم التي تم مبادلتها	نسبة المساهمة
١	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م	٧٣٨,٠٠٩,٦٠٠	٧,٣٨٠,٠٩٦	٧٣٨٠,٠١٦	٩٩,٩%
٢	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م *	٩٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٧٠٠,٠٠٠	٧٢٥٠,١٢٢	٩٦,٩٣%
٣	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م **	٨٧٨,٠٠٠,٠٠٠	٨٧٨,٠٠٠	٣٩٠,٧٥٥	٧٢,١٨%
٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١,٣٣٥,٠٠٠	٥٣٣٧٧	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 للإستثمار العقاري ش.م.م ، وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م) .

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

\*\*\*\* تمتلك الشركة شركة ثبات للتطوير العقارى سعودية الجنسية ورأسمالها بالريال السعودى ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودى بسعر تحويل ١,٤٣ جنيه وقت المعاملة وتمتلك الشركة سيطرة من خلال مجلس الإدارة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

وقد بلغت إجمالي تكلفة الأستثمارات فى الشركات التابعة مبلغ ١٩,١٢٣,٦٥٦,٧١٢ جنية مصرى كما يلى:

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
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
١٣٣,٧٣٥,٢٢٦	١٣٣,٧٣٥,٢٢٦	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م
٨٩,٣٧٥,٠٠٠	٨٩,٣٧٥,٠٠٠	شركة ثبات للتطوير العقاري
<u>١٩,١٢٣,٦٥٦,٧١٢</u>	<u>١٩,١٢٣,٦٥٦,٧١٢</u>	

٥ - مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة فى رأسمال شركات تابعة

تتضمن المبالغ المسددة تحت حساب الزيادة فى الاستثمارات التالية :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
٥٠,٩٧٥,٠٠٠	٥٠,٩٧٥,٠٠٠	شركة ثبات للتطوير العقاري
<u>١٩٦,٥٥٨,٠٠٠</u>	<u>١٩٦,٥٥٨,٠٠٠</u>	

٦ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

بلغ رصيد هذا البند ٣٠٨,١٥٠,٥٩١ جنية مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ويتمثل فى سندات حكومية عدد ٣٠٩٧٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنية للسند تستحق عام ٢٠١٣, بعائد ٨,٥٥% يستحق كل ستة أشهر و بلغ رصيد خصم السندات فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ١,٥٤٩,٤٠٩ جنية و يتم استهلاك خصم السندات فى تاريخ استحقاق العائد وقد تم رهن عدد ٣٠٩٠٠٠ سند لصالح البنك الوطنى للتنمية كضمان لقرض لصالح الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني (شركة تابعة) .

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٠,٧٠٠,٠٠٠	٣٠٩,٧٠٠,٠٠٠	القيمة التاريخية
(٤,٠٦٨,٤٠٠)	(٢,٥١٧,٠٨٤)	خصم إصدار
<u>٣٣٦,٦٣١,٦٠٠</u>	<u>٣٠٧,١٨٢,٩١٦</u>	القيمة المستهلكة
(٢٩,٤٥٨,٦٧٤)	-	سندات مباحة
(١,٢٩١,٨٥٩)	-	خسائر بيع سندات
١,٣٠١,٨٤٩	٩٦٧,٦٧٥	استهلاك خصم سندات
<u>٣٠٧,١٨٢,٩١٦</u>	<u>٣٠٨,١٥٠,٥٩١</u>	



٧ - إستثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١٢/٩/٣٠	٢٠١١/١٢/٣١
		جنيه مصرى	جنيه مصرى
		١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠
٤٩%	١٤٧,٠٠٠	٤,٤٥٥,٦٨٤	٤,٤٥٥,٦٨٤
١%	٤٠٥٠	٥,٩٢٥,٦٨٤	٥,٩٢٥,٦٨٤

\* شركة هيل / تي أم جي لإدارة المنشآت و المشروعات (تحت التصفية)

\*\* شركة أريز العربية المحدودة

\* وافق مجلس الإدارة على التخارج من شركة هيل / تي أم جي لإدارة المنشآت و المشروعات و جرى اتخاذ الاجراءات نحو تصفية الشركة.  
\*\* تمتلك الشركة تأثير جوهري من خلال مجلس الإدارة في شركة أريز العربية المحدودة.

٨ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٤٨,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ 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 واطهار فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالى .

٩ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٥,٢٩٩,٢١٢ جنية مصرى .

عدد الأسهم / الوثائق	القيمة قبل التقييم	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	صافى التغير فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١
	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
	١٧,٢٤٢,٤٧١	٢٤,٦٣٦,٧٣٣	٧,٣٩٤,٢٦٢	١٥,٥٥١,٤٤٦
	٦٢٤,٥٥٣	٦٦٢,٤٧٩	٣٧,٩٢٦	-
	٢,٤٩٦,١٥٢	٢٥,٢٩٩,٢١٢	٧,٤٣٢,١٨٨	١٥,٥٥١,٤٤٦

\* محفظة اوراق مالية تديرها شركة هيرمس لإدارة الأصول و وثائق صندوق جمان الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

\* تتضمن المحفظة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ عدد ٢٤٩٦١٥٢ سهم لشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١٠- مدينو استثمارات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة تى ام جى للمشروعات الخدمية والتجارية
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	شركة تى ام جى للمشروعات التجارية والادارية
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	شركة تى ام جى للمشروعات الطبية
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	شركة تى ام جى للخدمات الترفيهية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	

١١- مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدينون متنوعون (ايضاح رقم ٢٣)
٤٠٣,٨٠١,٢٨٦	٤٠٣,٢٠٢,٥٣٥	تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة للرقابة المالية
٢,٠٦٣,٥٦٢	٢,٠٦٣,٥٦٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٦,٧٤٥	٣٧,٠٤٤	ارصدة مدينه اخرى
١,٥٥٢	٦,٣٣١	
٤٠٥,٩٠٣,١٤٥	٤٠٥,٣٠٩,٤٧٢	
٣,٤٩٢,٧١٦	١٠,٠٨٤,٦٣١	ايرادات مستحقة
٤٠٩,٣٩٥,٨٦١	٤١٥,٣٩٤,١٠٣	

١٢- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ- جنية مصري
٤,٠٥٤	١٧,٠١٢	الصندوق
١,٣٧٦,٩٢٤	٦٧٣,١٩٥	حسابات جارى
٥٧,٠٠٠	٣٠,٠٠٠	ودائع
٢,٠٣٥,٨٤٥	٥,٧٨٠,٦٥٠	أذون خزانة*
٣,٤٧٣,٨٢٣	٦,٥٠٠,٨٥٧	
		ب- عملة اجنبية
١٠,٢٥٨	١١,١٣٩	حسابات جارية
١,٤٤٣,٥٦٠	-	ودائع
١,٤٥٣,٨١٨	١١,١٣٩	
٤,٩٢٧,٦٤١	٦,٥١١,٩٩٦	

\* تستحق خلال ثلاثة أشهر .

١٣ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري ٨٥٣,٨٦٧	جنيه مصري ٣,٤٥٢,٣٩٣	دائنون متنوعون (إيضاح رقم ٢٣)
١,٣٥٩,٨٤٥	-	مصروفات مستحقة
-	٣,٠٨٧,١١٤	ارصدة دائنة أخرى
٢,٢١٣,٧١٢	٦,٥٣٩,٥٠٧	
١٥,٥٦٤	٣٣,٠١٣	مصلحة الضرائب - خصم وإضافة
٢,٢٢٩,٢٧٦	٦,٥٧٢,٥٢٠	

١٤ - 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 رأس المال المصدر و المدفوع من خلال طرح عام و خاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد 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 رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام و تبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه ليصبح رأس المال المصدر مبلغ و قدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنيه (عشرون مليار و مائة و اثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة و أربعة عشر ألف و تسعمائة و ثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم و تم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠ .

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ تم زيادة رأس المال المصدر و المدفوع ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنيه (فقط عشرون مليار و ستمائة و خمسة و ثلاثون مليون و ستمائة و اثنان و عشرون ألف و ثمانمائة و ستون جنيهاً مصرياً لاغير) موزعة على عدد ٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦ سهم (فقط ملياران و ثلاثة و ستون مليون و خمسمائة و اثنان و ستون ألف و مائتان وستة و ثمانون سهم لاغير) وذلك من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة و تم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١ .

#### ١٥ - إحتياطي قانونى

بلغ رصيد الإحتياطي القانونى مبلغ ٢١٦,٧٥٨,٦٣٨ جنية مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة فى رأس 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 الإحتياطي القانونى، بالإضافة الى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقا للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

#### ١٦ - الإحتياطي العام

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

بالإضافة الى مبلغ ٣٥,٩٨٧,٧٩١ جنية مصري يمثل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الدفترية لاسهم الخزينة التى تم اعدامها و ذلك وفقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ باضافة الفرق الى الإحتياطي العام.

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

بلغ رصيد ارباح تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية مبلغ ٤,٢٨٠,٠٠٠ جنية مصري والناجى عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارسدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

#### ١٨ - نصيب السهم فى الأرباح

بلغ نصيب السهم فى أرباح الفترة ٠,٠٠٦ جنية مصري وتم حساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة صافى أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال العام (وقد تم تقدير قيمة التوزيعات المستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة و المتعلقة بالفترة المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ كما يلى :

من ٢٠١١/١/١	من ٢٠١٢/١/١	
حتى ٢٠١١/٩/٣٠	حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٨٣٢,١٨٣	١٣,٣١١,١٤١	صافى ارباح الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
(٤٨٣,٢١٨)	(١,٣٣١,١١٤)	حصة العاملين وأعضاء مجلس الادارة (مقدرة)
٤,٣٤٨,٩٦٥	١١,٩٨٠,٠٢٧	صافى ارباح الفترة بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦	٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٠٢٠	٠,٠٠٦	نصيب السهم من صافى أرباح الفترة (جنيه / سهم)

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٢

١٩ - أرباح (خسائر) بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية
٣٤,٦١٩,٧١٤	١٠,٣١٦,٩٠٢	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
(٣٦,٨٥٨,٥٩٧)	(٨,٤٩١,٦٣٥)	
<u>(٢,٢٣٨,٨٨٣)</u>	<u>١,٨٢٥,٢٦٧</u>	

٢٠ - توزيعات أرباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	اسم الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	المصرية للاتصالات
١٥٠,٢٧٢	١٧٥,٨٠١	شركة اوراسكوم للاعلام
	٩٧٤,٠٥٣	شركة اوراسكوم للانشاءات
١٠٨,٢٩٦	-	شركة سيدى كبرى
١٢٠,٠٦١	١٢٦,٠٤٨	البنك التجارى الدولى
١١٧,٥٥٠	١٤٦,٥٥٠	توزيعات اخرى
٢٣٠,١٠٩	١٢٢,٤٧٠	
<u>٧٢٦,٢٨٨</u>	<u>١,٥٤٤,٩٢٢</u>	

٢١ - متحصلات عوائد فوائد دائنة وسندات وأذون خزانة

من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد دائنة
٢,٢٤٤,٠٠٦	٢٨٦,٩٤٦	عوائد سندات
٢٢,٧٤٨,٦٩٠	٢٠,٧٨٩,٢٣٣	عوائد أذون خزانة
-	١٧٤,٢٥٦	
٢٤,٩٩٢,٦٩٦	٢١,٢٥٠,٤٣٥	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١١)
(٦,٩٥٥,٩٦٨)	(٦,٥٩١,٩١٥)	
<u>١٨,٠٣٦,٧٢٨</u>	<u>١٤,٦٥٨,٥٢٠</u>	

٢٢ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تتكون ضريبة الدخل من الأتى :

من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠	من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح (الخسارة) الدفترى قبل الضريبة
٤,٨٣٨,٧٤٨	١٣,٢٩٩,١٥٩	- تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
(٢٠,٦٩٧,٣٥١)	(٢٣,٩١٩,٥١٣)	لصافي الخسارة الضريبي
(١٥,٨٥٨,٦٠٣)	(١٠,٦٢٠,٣٥٤)	صافي (الخسارة) الضريبي
٢٠ %	٢٠ %	سعر الضريبة
-	-	ضريبة الدخل

وتتمثل الأصول الضريبية المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢ والبالغة ٤٣,٠٢٢ جنية مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلى :

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢ /٩/ ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة / العام
(٥,٨٤٦)	(٣١,٠٤٠)	الضريبة المؤجلة خلال الفترة / العام
(٢٥,١٩٤)	(١١,٩٨٢)	رصيد اخر الفترة / العام
<u>(٣١,٠٤٠)</u>	<u>(٤٣,٠٢٢)</u>	

### ٢٣ - الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع 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 أو تقديم بعض الخدمات الاستشارية وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول والخصوم بقائمة المركز المالي.

بلغت مزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ وقدره ١,١٣٩,٧٠٧ جنية مصري في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٢.

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التى تضمنها المركز المالي :

	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٢/٩/٣٠	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	
أرصدة مدينة	٣١,٨٨٤	١٧,٥٩٢	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
أرصدة مدينة	٦٤,٠٠٠,٠٠٠	١٠,١١٧	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
أرصدة مدينة	٥٧,٣٧٢,٨٣٠	٣,٣٤٨,٢٩٣	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
زيادة رأس المال	٢٣,٨٥٠,٠٠٠	-	شركة ثبات للتطوير العقارى
مقاولات	-	١٢,٢٧١,٨٦٩	الإسكندرية للإنشاءات
طبيعة التعامل	أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	
أرصدة مدينة	٤٠٣,٤٥٥,١٥٠	٤٠٢,٨٥٦,٣٩٨	شركة اريز العربية المحدودة
أرصدة مدينة	٢٨,٤٠٨	٢٨,٤٠٨	شركة هيل تى ام جى لإدارة المشروعات
أرصدة مدينة	٣١٧,٧٢٨	٣١٧,٧٢٨	شركة ثبات للتطوير العقارى
طبيعة التعامل	أرصدة دائنة	أرصدة دائنة	
أرصدة دائنة	٥,٨١٥	٢٣,٤٠٧	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
أرصدة دائنة	-	١٠,١١٦	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
	٧٠,٥٧٥	٣,٤١٨,٨٧٠	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
	اوراق قبض	اوراق قبض	
	١٠٠,٤٠٥,٠١٥	١٠٠,٤٠٥,٠١٥	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
	١,١٠٧,٤٨٩,٨٥٨	١,١٠٧,٤٨٩,٨٥٨	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى

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 .

## ٢٤ - 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 وتتضمن الإعلانات فى مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

## ٢٥ - الألتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

## ٢٦ - 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 الإستثمار تأسيس الشركات.

### ب - خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف الذى 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 الذى قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال و نظراً لعدم وجود قروض على الشركة فإنه هذا الخطر يكون منعماً .

### 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 .

## ٢٧- الأحداث الهامة

ما زالت تأثيرات ثورة ٢٥ يناير ٢٠١١ وما تلاها من أحداث تلقى بظلالها على القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت الي انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية. لذا فمن المحتمل ان يكون للأحداث المشار اليها تأثير جوهري علي الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة، وما زال يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار اليها علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار .