

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١
وتقرير مراقبا الحسابات

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) والتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتبراره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة .

وأنا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

كما هو موضح بإيضاح (٤) ، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣١ ديسمبر 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 (٢٧) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية ، 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 بالقوائم المالية .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

القاهرة في : ٨ مارس ٢٠١٢

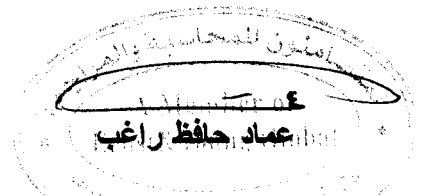
مراقبا الحسابات



س . م . م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)



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)

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

الميزانية المستقلة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		أصول غير المتداولة
١٠,٤٧٠,٧١٢	١١,٧١٧,٩٣٨	(٣)	أصول ثابتة
١٩,١٢٣,٦٥٦,٧١٢	١٩,١٢٣,٦٥٦,٧١٢	(٤)	استثمارات فى شركات تابعة
١٧٢,٧٠٨,٠٠٠	١٩٦,٥٥٨,٠٠٠	(٥)	مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة فى رأسمال شركات تابعة
٣٣٦,٦٣١,٦٠٠	٣٠٧,١٨٢,٩١٦	(٦)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥,٩٢٥,٦٨٤	٥,٩٢٥,٦٨٤	(٧)	استثمارات فى شركات شقيقة
٤٦,٤٨٠,٠٠٠	٤٨,٣٢٠,٠٠٠	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٥,٨٤٦	٣١,٠٤٠	(٢٢)	أصول ضريبية مؤجلة
١٩,٦٩٥,٨٧٨,٥٥٤	١٩,٦٩٣,٣٩٢,٢٩٠		إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
٦٠,٦٠٤,١٩٠	١٥,٥٥١,٤٤٦	(٩)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	(١٠)	مدينو استثمارات
٢٠٧,٨٨٥,٥٧٣	١,٤٠٧,٨٠٧,٤٣٢	(٢٣)	اوراق قبض - أطراف ذات علاقة
١,٤٩٥,٢٩١,٠٤٩	٤٠٩,٣٩٥,٨٦١	(١١)	مصرفوات مدفوعة مقدما و أرصدة مدينة أخرى
٦٩,٠٠٨,٨٣٦	٤,٩٢٧,٦٤١	(١٢)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٨٣٢,٧٩٩,٦٤٨	١,٨٣٧,٦٩٢,٣٨٠		إجمالي أصول متداولة
			التزامات متداولة
٤٢,٣٣٠	٢٤٢,٩١٤		أوراق دفع
٣,٩٧٩,٠٩٤	٢,٢٢٩,٢٧٦	(١٣)	مصرفوات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٠٢١,٤٢٤	٢,٤٧٢,١٩٠		إجمالي التزامات متداولة
١,٨٢٨,٧٧٨,٢٢٤	١,٨٣٥,٢٢٠,١٩٠		رأس المال العامل
٢١,٥٢٤,٦٥٦,٧٧٨	٢١,٥٢٨,٦١٢,٤٨٠		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	٢١٦,٦٤٥,٦٥٣	(١٥)	احتياطي قانوني
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٦)	احتياطي عام
١,٩٦٠,٠٠٠	٣,٨٠٠,٠٠٠	(١٧)	صافي أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١٣٠,٧٢٨,٢٨٧	٦٠٨,٥٤٨,٨٦١		أرباح مرحلة
١,٠٣٢,٩١٨,٣٧٣	٢,٢٥٩,٧٠٢		أرباح العام
٢١,٥٢٤,٦٥٦,٧٧٨	٢١,٥٢٨,٦١٢,٤٨٠		إجمالي حقوق الملكية
٢١,٥٢٤,٦٥٦,٧٧٨	٢١,٥٢٨,٦١٢,٤٨٠		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

علاء غالب

مراقبا الحسابات

عماد حافظ راغب

مجدي حشيش

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

- تقرير مراقبا الحسابات مرفق.

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

قائمة الدخل المستقلة

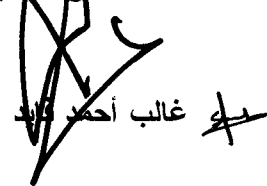
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ جنييه مصري	الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ جنييه مصري	ايضاح
٧,٤٨٩,٩٩٠	(١٥,٢٤٤,٢٨٩)	(٩) (خسائر) أرباح تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢,٩٨٦,٠٠٦	(١,٨٧٣,٤٩٥)	(١٩) (خسائر) أرباح بيع أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤,١٠٣,٤٧٣	٢,٤١٠,٨٨٨	فوائد دائنة
١,٠٢٣,٨٦٥,٦٨٥	٨٧٣,٦٢٧	(٢٠) توزيعات ارباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٤٢٥,٩٩٩	١٥,١٧٣	فوائد اذون خزانه
٣٠,٣٢٣,٩٢١	٢٨,٧٦٩,١٠٠	فوائد استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣٥١,٩٦٩	(٢٤٣,٨٦٦)	(خسائر) أرباح فروق العملة
١,٠٧٠,٥٤٧,٠٤٣	١٤,٧٠٧,١٣٨	مجموع الإيرادات
(٣٥,٦٦٥,٧٠٧)	(١١,٥٥١,٤٩٠)	مصرفات إدارية
(١٧٤,٩١٠)	(٥٤٩,٣١٨)	إهلاك
(١,٤٩٧,٨١٦)	-	خسائر اضمحلال اصول
(١٦,٤٤٤)	(١٢٦,٨٢٢)	مصرفات بنكية
(٢٩٣,٠٠٠)	(٢٤٥,٠٠٠)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
١,٠٣٢,٨٩٩,١٦٦	٢,٢٣٤,٥٠٨	صافى ارباح العام قبل الضرائب
١٩,٢٠٧	٢٥,١٩٤	(٢٢) أصول ضريبية مؤجلة
١,٠٣٢,٩١٨,٣٧٣	٢,٢٥٩,٧٠٢	صافى ارباح العام بعد ضريبة الدخل
٠,٥٠	٠,٠٠١	(١٨) نصيب السهم من صافى ارباح العام

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب


طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي


غالب أحمد فايد

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١

الإجمالي	أرباح العام	أرباح مرحلة	أسهم خزينة	صافي أرباح (خسائر) غير محقة من استثمارات مالية	إحتياطي عام	أحتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	متاحة للبيع جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
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 إلى الأرباح المرحلة
-	(٥١,٦٤٥,٩١٩)	-	-	-	-	٥١,٦٤٥,٩١٩	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	-	(٥٠٣,٣٠٧,٨٨٠)	-	-	-	-	٥٠٣,٣٠٧,٨٨٠	إصدار أسهم مجانية (إيضاح ١٤)
١,٨٤٠,٠٠٠	-	-	-	١,٨٤٠,٠٠٠	-	-	-	صافي أرباح غير محقة من استثمارات مالية متاحة للبيع
(١٤٤,٠٠٠)	-	(١٤٤,٠٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح عاملين
٢,٢٥٩,٧٠٢	٢,٢٥٩,٧٠٢	-	-	-	-	-	-	أرباح العام
<u>٢١,٥٢٨,٦١٢,٤٨٠</u>	<u>٢,٢٥٩,٧٠٢</u>	<u>٦٠٨,٥٤٨,٨٦١</u>	<u>-</u>	<u>٣,٨٠٠,٠٠٠</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>٢١٦,٦٤٥,٦٥٣</u>	<u>٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠</u>	رصيد ٣١ ديسمبر 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 إلى الأرباح المرحلة
-	(٢,٢٥٩,٥١٦)	-	-	-	-	٢,٢٥٩,٥١٦	-	المحول إلى الإحتياطي القانوني
-	-	-	١٣٣,٧٣٢,٧٢٩	-	٣٥,٩٨٧,٧٩١	-	(١٦٩,٧٢٠,٥٢٠)	تخفيض رأس المال
٢,٥٦٠,٠٠٠	-	-	-	٢,٥٦٠,٠٠٠	-	-	-	صافي أرباح غير محقة من استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٠٣٢,٩١٨,٣٧٣	١,٠٣٢,٩١٨,٣٧٣	-	-	-	-	-	-	أرباح العام
<u>٢١,٥٢٤,٦٥٦,٧٧٨</u>	<u>١,٠٣٢,٩١٨,٣٧٣</u>	<u>١٣٠,٧٢٨,٢٨٧</u>	<u>-</u>	<u>١,٩٦٠,٠٠٠</u>	<u>٦١,٧٣٥,٤٠٤</u>	<u>١٦٤,٩٩٩,٧٣٤</u>	<u>٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠</u>	رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	ايضاح
١,٠٣٢,٨٩٩,١٦٦ (٣٥,٨٥٣,٣٩٣)	٢,٢٣٤,٥٠٨ (٣١,١٩٥,١٦١)	
(٧,٤٨٩,٩٩٠)	١٥,٢٤٤,٢٨٩ (٩)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١,٤٩٧,٨١٦	-	الأرباح قبل الضرائب
١٧٤,٩١٠	٥٤٩,٣١٨	عوائد فوائد دائنة وسندات و اذون خزانة
-	١,٢٩١,٨٥٩ (٦)	خسائر (أرباح) تقييم أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١,١٩٤,٠٧١)	(١,٣٠١,٨٤٩) (٦)	اضمحلال اصول مالية
(٣٥١,٩٦٩)	٢٤٣,٨٦٦	اهلاكات
٩٨٩,٦٨٢,٤٦٩	(١٢,٩٣٣,١٧٠)	خسائر بيع استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٩١٠,٧٥٦,٤٢٢)	١,٠٨٥,٢٥٥,٥١٧ (١١)	ايراد استهلاك استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(١٥٤,٠٠٥)	٢٠٠,٥٨٤	خسائر (أرباح) فروق عملة
(٢٠٧,٨٨٥,٥٧٣)	(١,١٩٩,٩٢١,٨٥٩) (٢٢)	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٣٨٣,٨٣٩	(١,٨٩٣,٨١٨)	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى *
١٧٦,١٧٥,٢٣٨	٢٩,٨٠٨,٤٥٥ (٩)	التغير في أوراق الدفع
٤٧,٤٤٥,٥٤٦	(٩٩,٤٨٤,٢٩١)	التغير في أوراق القبض
(٤٠٤,٢٤٠)	(١,٧٩٦,٥٤٤) (٣)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى **
(٢٧,١٢٥,٠٠٠)	(٢٣,٨٥٠,٠٠٠) (٥)	التغير في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	٢٩,٤٥٨,٦٧٤ (٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(١٠,٠٠٠)	-	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٣٦,٠٩٨,٩٨٧	٣١,٨٣٤,٨٣٢ (٢١)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٨,٥٥٩,٧٤٧	٣٥,٦٤٦,٩٦٢	مبالغ مسددة تحت حساب الزيادة في رأسمال شركات تابعة
٣٥١,٩٦٩	(٢٤٣,٨٦٦)	مقبوضات من استثمارات سندات محتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق
٥٦,٣٥٧,٢٦٢	(٦٤,٠٨١,١٩٥)	مدفوعات لشراء استثمارات (مدينو استثمارات)
١٢,٦٥١,٥٧٤	٦٩,٠٠٨,٨٣٦	متحصلات عوائد فوائد دائنة و سندات و اذون خزانة
٦٩,٠٠٨,٨٣٦	٤,٩٢٧,٦٤١ (١٢)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		اثر التغير في أسعار الصرف
		صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال العام
		النقدية وما في حكمها - أول العام
		النقدية وما في حكمها - آخر العام

* تم استبعاد التغير في الأيرادات المستحقة البالغة ٦٣٩,٦٧١ جنية مصري من التغير في الأرصدة المدينة الأخرى .

** تم استبعاد ١٤٤,٠٠٠ جنية مصري من التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى بنصيب العاملين من الأرباح الموزعة .

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، 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 السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ فى ٦ مارس 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 الافتراضى 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 الإقتناء ، 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 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 الإقتناء و ذلك 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 الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال 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 الإقتناء ، وغير مبوبة كقروض و مديونيات أو كإستثمارات محققة 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 الاضمحلال 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 للفااتورة ناقصاً خسائر الإضمحلال- أن وجدت .

يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة او 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 والالتزامات القصيرة وطويلة الأجل

يتم إدراج الأصول والالتزامات التي تستحق خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الأصول والالتزامات المتداولة أما الأصول والالتزامات التي يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تاريخ القوائم المالية فيتم إدراجها ضمن الأصول والالتزامات 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 الالتزام ويمكن تقدير هذا الالتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهرية فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام 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 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 الأساسي للشركة ، يجنب 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 ، الاللتزامات ، 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 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) 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 سداه 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 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 أذون 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 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 إثني عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية . ويتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

تكاليف الاقتراض

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

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الاقتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض 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 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 او بناءا على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

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 ٢٠١١	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٣٩٢,٢٥٠	٥٠٥,٣٣١	١,٢١٠	٤,٦٤٠	١٠,٩٤٦,٤٩٧
الإضافات	-	٦٦٨,٠٠٠	١,٧٣٠	١,١٢٣,٨١٥	٢,٩٩٩	١,٧٩٦,٥٤٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥٠٧,٠٦١	١,١٢٥,٠٢٥	٧,٦٣٩	١٢,٧٤٣,٠٤١
مجمع الإهلاك	-	(٦,٥٣٧)	(٤٦٦,٧١٠)	(٦٠٥)	(١,٩٣٣)	(٤٧٥,٧٨٥)
في ١ يناير ٢٠١١	-	(٧٨,٤٥٠)	(٣١,٣١٦)	(٢٤٢)	(١,٣٣٢)	(١١١,٣٤٠)
إهلاك العام	-	(١٠٠,٢٠٠)	(٣٨٤)	(٣٣٧,١٤٤)	(٢٥٠)	(٤٣٧,٩٧٨)
إهلاك الإضافات	-	(١٨٥,١٨٧)	(٤٩٨,٤١٠)	(٣٣٧,٩٩١)	(٣,٥١٥)	(١,٠٢٥,١٠٣)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	-	(١٨٥,١٨٧)	(٤٩٨,٤١٠)	(٣٣٧,٩٩١)	(٣,٥١٥)	(١,٠٢٥,١٠٣)
صافي القيمة الدفترية في	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٨٧٥,٠٦٣	٨,٦٥١	٧٨٧,٠٣٤	٤,١٢٤	١١,٧١٧,٩٣٨
٣١ ديسمبر ٢٠١١	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٣٨٥,٧١٣	٣٨,٦٢١	٦٠٥	٢,٧٠٧	١٠,٤٧٠,٧١٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٣٨٥,٧١٣	٣٨,٦٢١	٦٠٥	٢,٧٠٧	١٠,٤٧٠,٧١٢

- 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 للإستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنيه مصرى ، و شركة سان ستيفانو العقارى بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى و شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ٤٥,٥٨٣,٠٠٠ اجنية 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 التي تم مبادلتها	نسبة المساهمة
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	٣٩,٠٧٥٦٥	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 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 و تمتلك الشركة تأثير جوهري فى إدارة الشركة.

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

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
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 ستافانو 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 العقارى
<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 :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
٢٧,١٢٥,٠٠٠	٥٠,٩٧٥,٠٠٠	شركة ثبات للتطوير العقارى
<u>١٧٢,٧٠٨,٠٠٠</u>	<u>١٩٦,٥٥٨,٠٠٠</u>	

٦ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

بلغ رصيد هذا البند ٣٠٧,١٨٢,٩١٦ جنية مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ٢,٥١٧,٠٨٤ جنية و يتم استهلاك خصم السندات فى تاريخ استحقاق العائد وقد تم رهن عدد ٢١٢٠٠٠ سند لصالح البنك الوطنى للتنمية كضمان لقرض لصالح الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني (شركة تابعة) .

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
٣٤٠,٧٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٧٠٠,٠٠٠	خصم إصدار
(٥,٢٦٢,٤٧١)	(٤,٠٦٨,٤٠٠)	القيمة المستهلكة
<u>٣٣٥,٤٣٧,٥٢٩</u>	<u>٣٣٦,٦٣١,٦٠٠</u>	سندات مباحة
-	(٢٩,٤٥٨,٦٧٤)	خسائر بيع سندات
-	(١,٢٩١,٨٥٩)	استهلاك خصم سندات
١,١٩٤,٠٧١	١,٣٠١,٨٤٩	
<u>٣٣٦,٦٣١,٦٠٠</u>	<u>٣٠٧,١٨٢,٩١٦</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣١ ديسمبر ٢٠١١

٧ - إستثمارات في شركات شقيقة

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	جنيه مصرى	جنيه مصرى
شركة هيل / مجموعة طلعت مصطفى لإدارة المشروعات والإنشاءات * شركة اريز العربية المحدودة	١٤٧.٠٠٠	١٤٧.٠٠٠	١٤٧.٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠
	%٤٩			٤,٤٥٥,٦٨٤	٤,٤٥٥,٦٨٤
	%١	٤٠٥٠		٥,٩٢٥,٦٨٤	٥,٩٢٥,٦٨٤

* تمتلك شركة ثبات للتطوير العقاري (شركة تابعة) نسبة ٩٨% من شركة أريز العربية المحدودة .

٨ - إستثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٤٨,٣٢٠,٠٠٠ جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر 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 واطهار فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالى .

٩ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يبلغ رصيد الإستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ مبلغ ١٥,٥٥١,٤٤٦ جنيه مصرى .

عدد الأسهم / الوثائق	القيمة قبل التقييم	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	صافى التغير فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	محفظة اوراق مالية تديرها شركة هيرمس لإدارة الأصول ووثائق صندوق جمان ووثائق بنك عودة ووثائق صندوق ثمار
جنيه مصرى	٣٠,٧٩٥,٧٣٥	١٥,٥٥١,٤٤٦	(١٥,٢٤٤,٢٨٩)	٣٥,٣٥٥,٧٧١	
	-	-	-	١١,٦٩٢,٠٠٢	
	-	-	-	١٠,٥٥٠,٧٥٧	
	-	-	-	٣,٠٠٥,٦٦٠	
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣٠,٧٩٥,٧٣٥	١٥,٥٥١,٤٤٦	(١٥,٢٤٤,٢٨٩)	٦٠,٦٠٤,١٩٠	

* تتضمن المحفظة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ عدد ٢٩٣٢٠٦٨ سهم لشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية .

١٠ - مدينو إستثمارات

٢٠١١/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	جنيه مصري	جنيه مصري
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	٢,٥٠٠
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠

١١- مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدينون متنوعون (ايضاح رقم ٢٣)
٤٤٠,٦٣٩,٤٠٧	٤٠٣,٨٠٢,٨٣٨	مدينو توزيعات أرباح (ايضاح رقم ٢٣)
١,٠٤٨,١٨١,٣٤٥	-	تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة للرقابة المالية
٢,٠١٣,٢٣١	٢,٠٦٣,٥٦٢	مصلحة الضرائب
٣٠٠,٦٦٣	-	مصروفات مدفوعة مقدماً
٢٤,٠١٦	٣٦,٧٤٥	
١,٤٩١,١٥٨,٦٦٢	٤٠٥,٩٠٣,١٤٥	ايرادات مستحقة
٤,١٣٢,٣٨٧	٣,٤٩٢,٧١٦	
١,٤٩٥,٢٩١,٠٤٩	٤٠٩,٣٩٥,٨٦١	

١٢- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ- جنية مصري
١٥٩	٤,٠٥٤	الصندوق
٢,٩٨٥,٣٣٨	١,٣٧٦,٩٢٤	حسابات جارى
٦٥,٣٠٣,٢٤٦	٥٧,٠٠٠	ودائع
-	٢,٠٣٥,٨٤٥	أذون خزانة*
٦٨,٢٨٨,٧٤٣	٣,٤٧٣,٨٢٣	
٧٢٠,٠٩٣	١٠,٢٥٨	ب- عملة اجنبية
-	١,٤٤٣,٥٦٠	حسابات جارية
٧٢٠,٠٩٣	١,٤٥٣,٨١٨	ودائع
٦٩,٠٠٨,٨٣٦	٤,٩٢٧,٦٤١	

* تستحق خلال ثلاثة أشهر .

١٣- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنون متنوعون
٢,٥٣٩,٨٤١	٨٥٣,٨٦٧	مصروفات مستحقة
١,٤٣٩,٢٥٣	١,٣٥٩,٨٤٥	مصلحة الضرائب
-	١٥,٥٦٤	
٣,٩٧٩,٠٩٤	٢,٢٢٩,٢٧٦	

١٤ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري (خمسون مليون جنية مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري (ستة مليون جنية مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنية 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 جنية مصري (ثلاثون مليار جنية مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ مليون جنية مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنية مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنية مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة و تم التأشير في 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 وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنية مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنية مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري و علاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنية مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري و تم التأشير في 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 جنية ليصبح رأس المال المصدر مبلغ و قدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنية (عشرون مليار و مائة و اثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة و أربعة عشر ألف و تسعمائة و ثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم و تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠.

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ تم زيادة رأس 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 جنيها 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) وذلك من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة و تم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١.

١٥ - إحتياطي قانوني

بلغ رصيد الإحتياطي القانوني مبلغ ٢١٦,٦٤٥,٦٥٣ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ويتمثل في الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة في رأس المال بمبلغ اجمالي 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 مصري الى رصيد الإحتياطي القانوني، بالإضافة الى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً 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 والناتج من عمليات مبادلة الاسهم وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ بتكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة اسهم الشركة مع الشركات التابعة.

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

١٧ - صافى ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد ارباح تقويم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الأجنبية مبلغ ٣,٨٠٠,٠٠٠ جنية مصري والناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقويم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

١٨ - نصيب السهم فى الأرباح

بلغ نصيب السهم فى أرباح العام ٠,٠٠١ جنية مصري وتم حساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة صافى أرباح العام على عدد الأسهم القائمة خلال العام (وقد تم تقدير قيمة التوزيعات المستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة و المتعلقة بالسنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ لعدم إعداد قائمة توزيعات مقترحة من قبل مجلس إدارة الشركة) كما يلى:

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	
١,٠٣٢,٩١٨,٣٧٣	٢,٢٥٩,٧٠٢	صافى ارباح العام قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
(١٤٤,٠٠٠)	(٢٢٥,٩٧٠)	حصة العاملين و أعضاء مجلس الادارة (مقدرة ٢٠١٢)
١,٠٣٢,٧٧٤,٣٧٣	٢,٠٣٣,٧٣٢	صافى ارباح العام بعد خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦	٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٥٠	٠,٠٠١	نصيب السهم من صافى أرباح العام (جنيه / سهم)

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

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١ جنيه مصري	
٢٣٢,٦٩٦,٨٧٣	٤٣,٥١٩,٢٢٦	سعر بيع الإستثمارات المالية
(٢٢٩,٧١٠,٨٦٧)	(٤٥,٣٩٢,٧٢١)	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
٢,٩٨٦,٠٠٦	(١,٨٧٣,٤٩٥)	

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

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١	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	-	شركة هيرمس القابضة
١٩٩,٨٧٩	١٥٠,٢٧٢	الشركة المصرية للاتصالات
٢٦٩,٥٧٢	٢١٤,٢٨٧	شركة اوراسكوم للانشاءات
٤٣,٠٧٢	١٢٠,٠٦١	شركة سيدى كرير
٩٧,٢٠٠	١١٧,٥٥٠	البنك التجارى الدولى
١٨٥,١٤٤	٢٧١,٤٥٧	توزيعات اخرى
<u>١,٠٢٣,٨٦٥,٦٨٥</u>	<u>٨٧٣,٦٢٧</u>	

٢١- عوائد فوائد دائنة وسندات وأذون خزائنة

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١	فوائد
جنيه مصري	جنيه مصري	سندات
٤,١٠٣,٤٧٣	٢,٤١٠,٨٨٨	سندات أذون خزائنة
٣٠,٣٢٣,٩٢١	٢٨,٧٦٩,١٠٠	
١,٤٢٥,٩٩٩	١٥,١٧٣	
<u>٣٥,٨٥٣,٣٩٣</u>	<u>٣١,١٩٥,١٦١</u>	
٢٤٥,٥٩٤	٦٣٩,٦٧١	التغير في إيرادات مستحقة (إيضاح ١١)
<u>٣٦,٠٩٨,٩٨٧</u>	<u>٣١,٨٣٤,٨٣٢</u>	

٢٢- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تتكون ضريبة الدخل من الأتى :

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١	صافي الربح الدفترى قبل الضريبة
جنيه مصري	جنيه مصري	- تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
١,٠٣٢,٨٩٩,١٦٦	٢,٢٣٤,٥٠٨	لصافي الربح الضريبي
<u>(١,٠٥٧,١٧٥,٦١٢)</u>	<u>(٢٩,١٥٧,٥٢١)</u>	صافي (الخسارة) الربح الضريبي
(٢٤,٢٧٦,٤٤٦)	(٢٦,٩٢٣,٠١٣)	سعر الضريبة
٢٠ %	٢٠ %	ضريبة الدخل
<u>-</u>	<u>-</u>	

وتتمثل الأصول الضريبية المؤجلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١١ والبالغة ٣١,٠٤٠ جنية مصري قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/١٢/٣١	
جنيه مصري (٤٢٧,٦٤٧)	جنيه مصري (١,٦٧٤,٨٧٢)	الأساس المحاسبى (إيضاح ٣)
٤٥٦,٨٧٥	١,٨٣٠,٠٧٢	الأساس الضريبي
٢٩,٢٢٨	١٥٥,٢٠٠	فروق ضريبية
٢٠ %	٢٠ %	سعر الضريبة
٥,٨٤٦	٣١,٠٤٠	الأصل الضريبي المؤجل - ٣١ ديسمبر ٢٠١١
(١٣,٣٦١)	٥,٨٤٦	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
١٩,٢٠٧	٢٥,١٩٤	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠١١

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 المزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ و قدره ٣,٤٧٠,٨٥١ جنية مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التى تضمنها المركز المالي :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١		
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	
أرصدة مدينة	١٠٠,٤٣٢,٥٤٦	٣١,٨٨٤	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
أرصدة مدينة	١٣٥,٩٠٩,٤٢٥	٦٤,٠٠٠,٠٠٠	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
أرصدة مدينة	١,٠٥٨,٣٨٦,٤٤٣	٥٧,٣٧٢,٨٣٠	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
زيادة رأس المال	٢٧,١٢٥,٠٠٠	٢٣,٨٥٠,٠٠٠	شركة ثبات للتطوير العقارى
استشارات قانونية	١,٢١٦,٢٦٠	٣٢٢,٣٨٠	مكتب هانى سرى الدين للاستشارات القانونية
طبيعة التعامل	أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	
توزيعات ارباح	٧٠,٦٨٩,١٧٧	-	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
توزيعات ارباح	٨٧٧,٥٨٢,٧٤٣	-	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
توزيعات ارباح	٩٩,٩٠٩,٤٢٥	-	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
ارصدة مدينة	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	-	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
ارصدة مدينة	٤٠٠,٧٨٧,٤٢٠	٤٠٣,٤٥٥,١٥٠	شركة اريز العربية المحدودة
ارصدة مدينة	-	٢٨,٤٠٨	شركة هيل تى ام جى لإدارة المشروعات
ارصدة مدينة	٣١٧,٧٢٨	٣١٧,٧٢٨	شركة ثبات للتطوير العقارى

	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
طبيعة التعامل	أرصدة دائنة	أرصدة دائنة	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
ارصدة دائنة	-	٥,٨١٥	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
		٧٠,٥٧٥	
	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/١٢/٣١	
	اوراق قبض	اوراق قبض	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
	٢٩,٧٤٢,١٣٤	١٠٠,٤٠٥,٠١٥	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
	١٧٨,١٤٣,٤٣٩	١,١٠٧,٤٨٩,٨٥٨	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
	-	١٩٩,٩٠٩,٤٢٥	

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 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 ونظراً لعدم وجود قروض على الشركة فإنه هذا الخطر يكون منعماً.

د- خطر السيولة

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

٢٧- 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 اليها تأثير جوهري على الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة، وما زال يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير على الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار اليها على المدى المتوقع والفترة الزمنية التى ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار.

٢٨- الأرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٠ لتنتمشى مع عرض القوائم المالية لهذا العام.

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	إعادة تبويب	٣١ ديسمبر ٢٠١٠	
	يعد إعادة تبويب			استثمارات فى شركات شقيقة
٥,٩٢٥,٦٨٤	٥,٩٢٥,٦٨٤	(١,٤٩٧,٨١٦)	٧,٤٢٣,٥٠٠	مصرفات مدفوعة مقدماً
٤٠٩,٣٩٥,٨٦١	١,٤٩٥,٢٩١,٠٤٩	١,٤٩٧,٨١٦	١,٤٩٣,٧٩٣,٢٣٣	وأرصدة مدينة أخرى