

**شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding**  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية المستقلة  
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ الى ٣١ مارس ٢٠١٠  
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

## المقدمة

فمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ مارس ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة 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 ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

## نطاق الفحص المحدود

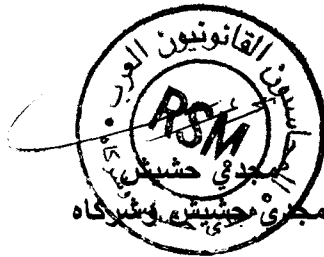
فمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها 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 نبيد 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 ٣١ مارس ٢٠١٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ١٠ مايو ٢٠١٠

مراقبا الحسابات



س . م . م (١٦٢٦)

سجل هيئة الرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)



سجل هيئة الرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

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

الميزانية المستقلة

في ٣١ مارس ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٠,٢٤١,٣٨٢	١٠,٢٠٤,٢٧٠	(٣)	اصول غير المتداولة
١٩,١٧٩,٨٦٤,٧١٢	١٩,١٧٩,٨٦٤,٧١٢	(٤)	أصول ثابتة
٣٣٥,٤٣٧,٥٢٩	٣٣٥,٧٢٤,٤٠٦	(٥)	استثمارات فى شركات تابعة
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٣,٩٢٠,٠٠٠	٤٤,٠٨٠,٠٠٠	(٧)	استثمارات فى شركات شقيقة
١٩,٥٧٠,٩٣٣,٦٢٣	١٩,٥٧١,٣٤٣,٣٨٨		استثمارات مالية متاحة للبيع
			إجمالي اصول غير متداولة
			أصول متداولة
٢٢٩,٢٨٩,٤٣٧	١٥٦,٩٤٣,٩٠٧	(٨)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٩٧,٩٢٩,٨٥٩	٥٠٧,١٢٠,٤٠٤	(٩)	مدينو استثمارات
١٨٢,٢٦١,٣٩٣	١,٢١٣,٩٧٩,٣٠٨	(١٠)	مصرفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
١٢,٦٥١,٥٧٤	٧٦,٦٢٦,٨٦٤	(١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٩٢٢,١٣٢,٢٦٣	١,٩٥٤,٦٧٠,٤٨٣		إجمالي أصول متداولة
			التزامات متداولة
١٩٦,٣٣٥	٢٠٥,٨٠٣		أوراق دفع
٣,٦٧٧,٧٨٥	١٠,٩١٧,٨٣٥	(١٢)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٣,٨٧٤,١٢٠	١١,١٢٣,٦٣٨		إجمالي التزامات متداولة
٩١٨,٢٥٨,١٤٣	١,٩٤٣,٥٤٦,٨٤٥		رأس المال العامل
٢٠,٤٨٩,١٩١,٧٦٦	٢١,٥١٤,٨٩٠,٢٣٣		إجمالي الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	(١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٦٢,٧٤٠,٢١٨	١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	(١٤)	احتياطي قانوني
٢٥,٧٤٧,٦١٣	٢٥,٧٤٧,٦١٣	(١٥)	إحتياطي عام
(٦٠٠,٠٠٠)	(٤٤٠,٠٠٠)	(١٦)	صافي خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
(١٣٣,٧٣٢,٧٢٩)	(١٣٣,٧٣٢,٧٢٩)	(١٨)	أسهم خزينة
٨٧,٧٩٧,٤٨٢	١٣٠,٧٢٨,٢٨٧		ارباح مرحلة
٤٥,١٩٠,٣٢١	١,٠٢٥,٥٣٢,٧٣٨		أرباح الفترة / العام
٢٠,٤٨٩,١٧٨,٤٠٥	٢١,٥١٤,٨٧١,١٤٣		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير متداولة
١٣,٣٦١	١٩,٠٩٠	(٢٠)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٣,٣٦١	١٩,٠٩٠		إجمالي التزامات غير متداولة
٢٠,٤٨٩,١٩١,٧٦٦	٢١,٥١٤,٨٩٠,٢٣٣		إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

الرئيس العام للمالى

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 ٣١ مارس ٢٠١٠

من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٣/٣١ جنيه مصري	ايضاح
٢,١١٧,٥٩٤	٦,١٢٢,٦٧٧	(٨) أرباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١,٤٧٩,٧٧٤)	(٢٧٠,٢٦٣)	(١٩) (خسائر) بيع استثمارات مالية فوائد دائنة
٤,٨٨٩,٦٤٧	١١٤,٠٧٧	(٢٠) توزيعات ارباح من استثمارات مالية فوائد ادون خزانه
٨٤,٦٧٤	١,٠٢٣,٠٣٣,١٥٤	فوائد سندات حكومية
٢,٤١٩,١٨٤	٧٥١,٦٠٧	أرباح (خسائر) فروق العملة
٦,٥١٠,٣٢٢	٧,٥٢٩,١٠٥	اجمالي الإيرادات
(١١٨,١٥٢)	٣٢٦	مصروفات إدارية
١٤,٤٢٣,٤٩٥	١,٠٣٧,٢٨٠,٦٨٣	إهلاك
(١,٧٢٦,١٦٩)	(١١,٥٩٥,٢١١)	اجمالي المصروفات الإدارية والعمومية
(٣٨,٩٧٣)	(٤١,٧٥٢)	فوائد و مصروفات بنكية
(١,٧٦٠,١٤٢)	(١١,٦٣٦,٩٦٣)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٢٤٥,٣٩٥)	(٤,٢٥٣)	الأرباح قبل الضرائب
(١٢٦,٠٠٠)	(١٠١,٠٠٠)	ضريبة الدخل
١٢,٢٩١,٩٥٨	١,٠٢٥,٥٣٨,٤٦٧	التزامات ضريبية مؤجلة
(٨٦٤,٣٠٦)	-	أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
(٤,٤٦٥)	(٥,٧٢٩)	نصيب السهم من الأرباح
١١,٤٢٣,١٨٧	١,٠٢٥,٥٣٢,٧٣٨	
٠,٠٠٥	٠,٥١	(١٧)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي



غالب أحمد فايد

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠

الإجمالي	أرباح الفترة جنيه مصرى	أرباح مرحلة جنيه مصرى	أسهم خزينة جنيه مصرى	متاحة للبيع جنيه مصرى	إحتياطي عام جنيه مصرى	أحتياطي قانونى جنيه مصرى	رأس المال		
							المصدر والمدفوع جنيه مصرى	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	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 الأحتياطي القانونى
١٦٠,٠٠٠	-	-	-	١٦٠,٠٠٠	-	-	-	-	صافى ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١,٠٢٥,٥٣٢,٧٣٨	١,٠٢٥,٥٣٢,٧٣٨	-	-	-	-	-	-	-	ارباح الفترة
<u>٢١,٥١٤,٨٧١,١٤٣</u>	<u>١,٠٢٥,٥٣٢,٧٣٨</u>	<u>١٣٠,٧٢٨,٢٨٧</u>	<u>(١٣٣,٧٣٢,٧٢٩)</u>	<u>(٤٤٠,٠٠٠)</u>	<u>٢٥,٧٤٧,٦١٣</u>	<u>١٦٤,٩٩٩,٧٣٤</u>	<u>٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠</u>	<u>٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠</u>	رصيد ٣١ مارس ٢٠١٠
٢٠,٤٠٨,٤٢١,٦٧٥	-	٩٢,٤١٨,٤٠٢	(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	-	٢٥,٧٤٧,٦١٣	١٥٨,١١٩,٢٩٨	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
-	-	(٤,٦٢٠,٩٢٠)	-	-	-	٤,٦٢٠,٩٢٠	-	-	المحول الى الأحتياطي القانونى
١١,٤٢٣,١٨٧	١١,٤٢٣,١٨٧	-	-	-	-	-	-	-	صافى أرباح الفترة
<u>٢٠,٤١٩,٨٤٤,٨٦٢</u>	<u>١١,٤٢٣,١٨٧</u>	<u>٨٧,٧٩٧,٤٨٢</u>	<u>(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)</u>	<u>-</u>	<u>٢٥,٧٤٧,٦١٣</u>	<u>١٦٢,٧٤٠,٢١٨</u>	<u>٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠</u>	<u>٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠</u>	رصيد ٣١ مارس ٢٠٠٩

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

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

قائمة التدفقات النقدية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠

من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٣/٣١ جنيه مصري	إيضاح
١٢,٢٩١,٩٥٩	١,٠٢٥,٥٣٨,٤٦٧	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٣,٨١٩,١٥٣)	(٨,٣٩٤,٧٨٩)	الأرباح قبل الضرائب
(٢,١١٧,٥٩٥)	(٦,١٢٢,٦٧٧)	عوائد فوائد دائنة وسندات و اذون خزانة
٣٨,٩٧٣	٤١,٧٥٢	(أرباح) خسائر أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
-	(٢٨٦,٨٧٧)	اهلاكات
١١٨,١٥٢	(٣٢٦)	استهلاك سندات
(٣,٤٨٧,٦٦٤)	١,٠١٠,٧٧٥,٥٥٠	خسائر (أرباح) فروق عملة
(١٣١,٨٢٦,٩٢٧)	(١,٠٢٣,٩٨٥,٤٩١)	أرباح (خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢,١٤٩,٨٨٩	٩,٤٦٩	التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٥,٧٠٨,٥٢٥)	٧,٢٤٠,٠٥٠	التغير في الدائنون و أوراق الدفع
(٢٣,٣٦٤,٩٧٥)	٧٨,٤٦٨,٢٠٧	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(١٦٢,٢٣٨,٢٠٢)	٧٢,٥٠٧,٧٨٥	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
(٢١,٠٣٣)	(٤,٦٤٠)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٢٣٦,١٤٤,٠٤٨)	-	مدفوعات في استثمارات سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(١١,٠٤٠,٠٠٠)	-	مدفوعات في استثمارات مالية متاحة للبيع
(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(٩,١٩٠,٥٤٥)	مدفوعات لشراء استثمارات (مدينو استثمارات)
٥,٩٨٥,١٤٨	٦٦٢,٣٦٤	متحصلات عوائد فوائد دائنة وسندات و اذون خزانة
(٢٩١,٢١٩,٩٣٣)	(٨,٥٣٢,٨٢١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(١١٨,١٥٢)	٣٢٦	اثر التغير في أسعار الصرف
(٤٥٣,٥٧٦,٢٨٧)	٦٣,٩٧٥,٢٩٠	صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال الفترة
٥٦٦,٢٧٨,٨٣١	١٢,٦٥١,٥٧٤	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
١١٢,٧٠٢,٥٤٣	٧٦,٦٢٦,٨٦٤	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

تم استبعاد الإيرادات و المصروفات المستحقة التالية:

- الإيرادات المستحقة البالغة ٧,٧٣٢,٤٢٥ جنيه 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

١-٢ 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 .

٢-٢ 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 .

٣-٢ 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

٨-٣

١٠ - ٥

بيان الأصل

أجهزة كمبيوتر

أثاث وتجهيزات

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

## ٤-٢ 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 ويدرج 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 الإقتناء ، 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. 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 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 مشنقة 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.

#### ٥-٢ 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 .

#### ٦-٢ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق ، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التي تستحق خلال ثلاثة أشهر وتخصم البنوك أرصدة دائنة.

#### ٧-٢ 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.

## ٨-٢ 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 .

## ٩-٢ المخصصات

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

فى حالة استخدام الخصم ، تم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

## ١٠-٢ 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 اعتبارا 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 الفعلى وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض التجارة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

## ١١-٢ 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 .

## ١٢-٢ التقديرات المحاسبية

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

## ١٣-٢ اضمحلال قيمة الأصول

### اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري فى تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعى على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد اضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعى على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل واثرت 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 اضمحل . 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 آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة ، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة، القيمة الاستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

### 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.

### ٢-١٤ 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 بضرريبة 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 بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال 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 .

## ١٥-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

## ١٦-٢ 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 .

## ١٧-٢ 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 .

## ١٨-٢ الإقتراض

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

## ١٩-٢ تكاليف الإقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الإقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرةً بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الإقتراض التى يتم رسملتها على الاصل والتي تتمثل فى تكلفة الإقتراض الفعلية، و يتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التى تتعطل فيها أعمال الانشاء الفعالة للأصل .

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

## ٢٠-٢ 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 .

## ٢١-٢ توزيعات الأرباح

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

## ٢٢-٢ 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.

٢-٢٣ القيم العادلة

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

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٠

٣- أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	أراضى	أجهزة كمبيوتر	أثاث و تجهيزات	عدد وادوات	الاجمالى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
فى ١ يناير ٢٠١٠	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٤٩٧,٩٨١	١,٢١٠	-	١٠,٥٤٢,٢٥٧
الإضافات	-	-	-	٤,٦٤٠	٤,٦٤٠
الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٠	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٤٩٧,٩٨١	١,٢١٠	٤,٦٤٠	١٠,٥٤٦,٨٩٧
مجمع الإهلاك					
فى ١ يناير ٢٠١٠	-	(٣٠٠,٥١٢)	(٣٦٣)	-	(٣٠٠,٨٧٥)
إهلاك الفترة	-	(٤١,٤٩٨)	(٦١)	-	(٤١,٥٥٩)
إهلاك الإضافات	-	-	-	(١٩٣)	(١٩٣)
فى ٣١ مارس ٢٠١٠	-	(٣٤٢,٠١٠)	(٤٢٤)	(١٩٣)	(٣٤٢,٦٢٧)
صافى القيمة الدفترية فى					
٣١ مارس ٢٠١٠	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١٥٥,٩٧١	٧٨٦	٤,٤٤٧	١٠,٢٠٤,٢٧٠
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١٩٧,٤٦٩	٨٤٧	-	١٠,٢٤١,٣٨٢

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٠

٤- استثمارات فى شركات تابعة

- تم 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 جنية مصرى ، و شركة سان ستيفانو العقارى بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى و شركة الأسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ٤٥,٥٨٣,٠٠٠ اجنية 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	٧٣٨,٠٠٩٦	٧٣٨,٠٠١٦	%٩٩,٩
٢	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م *	٩٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨٧,٠٠٠٠	٧٢٥,٠١٢٢	%٩٦,٩٣
٣	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م **	٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠٠	٣٩,٠٧٥٦٥	%٧١,٣٧
٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣٥,٠٠٠	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 للإستثمار العقاري ش.م.م ، وشركة الأسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م).				
***	تمتلك شركة الإسكندرية لأستثمار العقارى نسبة ٦٠% من شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م.				

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	استثمارات فى الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م
٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠	٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠	استثمارات فى شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م
١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢	١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢	*استثمارات فى شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م
٢٧٩,٣١٨,٢٢٦	٢٧٩,٣١٨,٢٢٦	*شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م
١٩,١٧٩,٨٦٤,٧١٢	١٩,١٧٩,٨٦٤,٧١٢	

\* تتضمن المبالغ المسددة تحت حساب الزيادة فى الاستثمارات التالية :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	شركة سان ستفانو للاستثمار العقاري
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	
١٩٥,٥٨٣,٠٠٠	١٩٥,٥٨٣,٠٠٠	

#### ٥ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

بلغ رصيد هذا البند ٣٣٥,٧٢٤,٤٠٦ جنيه مصري وتمثل فى سندات حكومية عدد ٣٤٠٧٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه مصري للسند تستحق عام ٢٠١٣، و تتضمن عدد ١٠٠٠٠٠ سند بفائدة ٨,٥٥ %، ٢٤٠٧٠٠ سند بفائدة ٩,٠٥ % مستحقة كل ستة أشهر و بلغ رصيد خصم السندات فى ٣١ مارس ٢٠١٠ مبلغ ٤,٩٧٥,٥٩٤ جنيه مصري و يتم استهلاك خصم السندات فى تاريخ استحقاق الفائدة.

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	القيمة التاريخية
٣٤٠,٧٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٧٠٠,٠٠٠	خصم إصدار
(٦,٤٥٦,٤٦٤)	(٥,٢٦٢,٤٧١)	القيمة المستهلكة
٣٣٤,٢٤٣,٥٣٦	٣٣٥,٤٣٧,٥٢٩	استهلاك خصم سندات
١,١٩٣,٩٩٣	٢٨٦,٨٧٧	
٣٣٥,٤٣٧,٥٢٩	٣٣٥,٧٢٤,٤٠٦	

#### ٦ - إستثمارات فى شركات شقيقة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنية مصرى	جنيه مصرى	شركة هيل / مجموعة طلعت مصطفى لادارة المشروعات والإنشاءات*
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	

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

#### ٧ - استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٦,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٤٤,٠٨٠,٠٠٠ جنيه مصري فى ٣١ مارس ٢٠١٠ وذلك فى صندوق استثمار حورس الثالث و تديره شركة هيرمس للاستثمار المباشر و مدة الصندوق ٤ سنوات ويتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية و اظهر فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالى .



٨ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقاً للقيمة السوقية في ٣١ مارس ٢٠١٠ مبلغ ١٥٦,٩٤٣,٩٠٧ جنية مصرية .

القيمة بعد إعادة التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	صافي التغير في ٣١ مارس ٢٠١٠	القيمة بعد إعادة التقييم في ٣١ مارس ٢٠١٠	القيمة الدفترية جنية مصرية	عدد الأسهم / الوثائق	
					*محفظة اوراق مالية
					تديرها شركة هيرمس
					لادارة الاصول
٢٧,٨٠١,٩٤٠	٣,٩٩٦,١٤٢	٣٣,٨٩٥,٢١٩	٢٩,٨٩٩,٠٧٧	٢٠٨,٠٢١	وثائق صندوق جمان
٦٨,٠٦٠,٢٢٦	١,٠٥٧,٧٢٢	٦٣,٦٧٩,٥١٢	٦٢,٦٢١,٧٩٠	٥٩٥٩٧٥	وثائق بنك عودة
٨٥,٠٣٤,٩٥٤	٦٤٦,٥٤٠	٣٦,٤٩٠,٩٢٣	٣٥,٨٤٤,٣٨٣	٣٤٣٣٧٤٥	وثائق صندوق ثمار
٢٢,٧٥٦,٠٨٧	٤٢٢,٢٧٣	٢٢,٨٧٨,٢٥٣	٢٢,٤٥٥,٩٨٠	١٧٢٨٥٠	إذون خزانة
٢٥,٦٣٦,٢٣٠	-	-	-	-	الرصيد في
					٣١ مارس ٢٠١٠
<u>٢٢٩,٢٨٩,٤٣٧</u>	<u>٦,١٢٢,٦٧٧</u>	<u>١٥٦,٩٤٣,٩٠٧</u>	<u>١٥٠,٨٢١,٢٣٠</u>		

\* تتضمن المحفظة في ٣١ مارس ٢٠١٠ عدد ٢٠٨,٠٢١٢ سهم لشركات متنوعة متداولة في بورصة الأوراق المصرية .

٩ - مدينو استثمارات

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة اريز العربية المحدودة
٤٠٣,٩٥٤,٨٤٧	٤١٣,١٤٥,٣٩٢	شركة ثبات للتطوير العقارى
٩٣,٩٧٥,٠١٢	٩٣,٩٧٥,٠١٢	
<u>٤٩٧,٩٢٩,٨٥٩</u>	<u>٥٠٧,١٢٠,٤٠٤</u>	

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدينون متنوعون (ايضاح رقم ٢٢)
١٥٠,٤٦٢,٦٩٧	١٥١,٦٧٧,٣٥٥	مدينون و توزيعات أرباح (ايضاح رقم ٢٢)
٢٥,٣٧٥,٤٢٧	١,٠٤٨,١٨١,٣٤٥	تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة لسوق المال
٢,٠٣٠,٢٠٣	٢,٠٣٠,٢٠٣	مصروفات مدفوعة مقدماً
١٥,٠٨٥	-	ايرادات مستحقة
٤,٣٧٧,٩٨١	١٢,٠٩٠,٤٠٥	
<u>١٨٢,٢٦١,٣٩٣</u>	<u>١,٢١٣,٩٧٩,٣٠٨</u>	

١١- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧,٦١٩	-	أ- جنية مصري الصندوق
٣,٦٥٣,٦٧٧	٩٦٦,٥٢٣	حسابات جارى
-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	ودائع
٨,١٧٢,٧٩٥	٢٥,٦٣٦,٢٣٠	أذون خزانة*
١١,٨٣٤,٠٩١	٧٦,٦٠٢,٧٥٣	
٨١٧,٤٨٣	٢٤,١١١	ب- عملة اجنبية حسابات جارية
١٢,٦٥١,٥٧٤	٧٦,٦٢٦,٨٦٤	

\* تستحق اذون الخزانة خلال ثلاثة اشهر

١٢- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٧٢,٨٠٧	١,٦٥٢,٧٧٦	دائنون متنوعون
١٨,٣٣٥	٥١,٨٢٠	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
-	٩,١٩٧,٣٧٤	شركات شقيقة
٦٣٨,٠٠٨	-	مصلحة الضرائب - الدخل
١,٥٤٨,٦٣٥	١٥,٨٦٥	مصروفات مستحقة
٣,٦٧٧,٧٨٥	١٠,٩١٧,٨٣٥	

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 الموافقة على 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 الف 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 الموافقة على زيادة راس المال المصدر و المدفوع من خلال طرح خاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة واثنان مليون و خمسة و ثلاثون الف وخمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧. وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ملياران و مائة و خمسون مليون جنيه مصري) و علاوة أصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

١٤ - إحتياطي قانونى

بلغ رصيد الإحتياطي 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 مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنية للسهم. و قد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥،٨٨٠،٧٠٢ جنية مصري و قد تم تحويل رصيد العلاوة الى رصيد الإحتياطي القانونى ١٥٨،١١٩،٢٩٨ جنية مصرى بالإضافة الى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون.

١٥ - الإحتياطي العام

وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقد بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم الموافقة على تكوين إحتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة بمبلغ ٢٥،٧٤٧،٦١٣ جنية مصري.

١٦ - صافى خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ صافى خصم خسائر تقييم الاستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الاجنية مبلغ ٤٤٠،٠٠٠ جنية و الناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فى تاريخ الميزانية.

١٧ - نصيب السهم فى الأرباح

بلغ نصيب السهم فى أرباح الفترة ٠,٥١ جنية مصري وتم 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 وأعضاء مجلس الإدارة متعلقة بالفترة المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٠ نظراً لعدم إعداد قائمة توزيعات مقترحة من قبل مجلس إدارة الشركة) كما يلى:

من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٣/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٣/٣١ جنيه مصري	صافي ارباح الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة المتوسط المرجح لعدد الأسهم نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)
١١،٤٢٣،١٨٧	١٠،٢٥٠،٥٣٢،٧٣٨	
٢٠١٣٢٣١٤٩٨	٢٠١٣٢٣١٤٩٨	
٠,٠٠٥	٠,٥١	

تم حساب المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة كما يلى:

٢٠٠٣٠،٢٠٣،٥٥٠	الأسهم القائمة أول الفترة
(١٦،٧٢٠،٥٢٠)	يخصم أسهم الخزينة أول الفترة
٢٠٠١٣،٢٣١،٤٩٨	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة

١٨ - أسهم خزينة

وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ اكتوبر ٢٠٠٧ قامت الشركة خلال شهر فبراير ٢٠٠٩ بشراء عدد ٢٩١٩٠٠٠ سهم من أسهمها بمبلغ ٣٦،١٨٨،٨٢٦ جنية مصري وذلك لاستخدامها ضمن نظام حوافز وإثابة العاملين ، وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٠٩ قامت الشركة خلال شهرى أغسطس وسبتمبر بشراء عدد ٢٠٤٦٠٠١٦

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠١٠

سهم من أسهمها بمبلغ ١٣٣،٧١٠،٣١٢ جنية مصري، على ان يتم دراسة إعادة بيعها او توزيعها على العاملين أو تخفيض رأسمال الشركة، و نظراً لمرور أكثر من عام على شراء أسهم الخزينة، فإنه سيتم اتخاذ إجراءات تخفيض رأس المال بتلك الأسهم البالغ قيمتها ١٣٣،٧٣٢،٧٢٩ جنية مصري بعد توزيع ٦٤٠،٦٩٦٤ سهم بمبلغ ٣٦،١٦٦،٤٠٩ جنية مصري لصالح نظام حوافز وإثابة العاملين. وبناء على قرار الجمعية العامة غير العادية في ٣١ مارس ٢٠١٠ جارى اتخاذ إجراءات إعدام الأسهم.

١٩ - أرباح / خسائر بيع استثمارات مالية

من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠	من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩	سعر بيع الإستثمارات المالية القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥،٥١٤،٠٦٤	٨،١٤١،٨٤٦	
(٢٥،٧٨٤،٣٢٧)	٩،٦٢١،٦٢٠	
(٢٧٠،٢٦٣)	(١،٤٧٩،٧٧٤)	

٢٠ - توزيعات ارباح استثمارات مالية

من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠	من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩	اسم الشركة
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
٨٧٧،٥٨٢،٧٤٣	-	شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى
٤٥،٣١٣،٧٥٠	-	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
٩٩،٩٠٩،٤٢٥	-	شركة اوراسكوم للانشاءات
١٣٠،٠٣٦	-	البنك التجارى الدولى
٩٧،٢٠٠	٣٣،٩٠٠	شركة موبينيل
-	٢٨،٩٦٠	شركات أخرى
-	٢١،٨١٤	
١،٠٢٣،٠٣٣،١٥٤	٨٤،٦٧٤	

٢١ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تتكون ضريبة الدخل من الأتى :

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٣/٣١	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٣/٣١	صافي الربح الدفترى قبل الضريبة تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصل لصافي الربح الضريبي صافي (الخسارة) الربح الضريبي سعر الضريبة ضريبة الدخل
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠،٢٥٠،٥٣٢،٧٣٨	١١،٤٢٣،١٨٧	
(١،٠٣٧،٣٥٢،٠٥٣)	(٧،١٠١،٦٥٩)	
(١١،٨١٩،٣١٥)	٤،٣٢١،٥٢٨	
% ٢٠	% ٢٠	
-	٨٦٤،٣٠٦	

وتتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣١ مارس ٢٠١٠ والبالغة ١٩,٠٩٠ جنية قيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبى والاهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٣/٣١ جنية مصري	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٣/٣١ جنية مصري	
١٦٣,٦٢٨	٤١,٧٥٢	الاهلاك المحاسبى (إيضاح ٣)
(١٣٥,٣٥٥)	(٧٠,٣٩٧)	الاهلاك الضريبى
٢٨,٢٧٣	(٢٨,٦٤٥)	فروق ضريبية
٢٠ %	٢٠ %	سعر الضريبة
٥,٦٥٤	(٥,٧٢٩)	ضريبة الدخل المؤجلة - ٣١ مارس ٢٠١٠
(١٩,٠١٥)	(١٣,٣٦١)	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(١٣,٣٦١)	(١٩,٠٩٠)	الضريبة المؤجلة - ٣١ مارس 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 التى تضمنها المركز المالي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	ارصدة دائنة
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل
زيادة راس المال	٢٦,٥٨٧	-
زيادة راس المال	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-
شراء استثمارات	١٥١,٠٥٥,٢٥٨	٩,٢١٧,٣٧٤
		*شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
		شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
		الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
		ارصدة مدينة
طبيعة التعامل	أرصدة مدينة	أرصدة مدينة
توزيعات ارباح	٢٥,٣٤٨,٨٤٠	٧٠,٦٨٩,١٧٧
ارصدة مدينة		١٧,٧٨٤
		*شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
		شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى
		**الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
توزيعات ارباح	-	٨٧٧,٥٨٢,٧٤٣
		الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
ارصدة مدينة	١٤٨,٩٤٤,٧٤٢	١٥٠,٧١٣,٦٠٠
توزيعات ارباح	-	٩٩,٩٠٩,٤٢٥
		شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
		شركة هيل / مجموعة طلعت مصطفى لادارة المشروعات والإنشاءات
ارصدة مدينة	٢٠,٠٠٠	٢,٠٥٣

- \* الرصيد المدين بمبلغ ٧٠،٦٨٩،١٧٧ جنية مصرى خاص بتوزيعات ارباح شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى عن عام ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ .
- \*\* الرصيد المدين بمبلغ ٨٧٧،٥٨٢،٧٤٣ جنية مصرى خاص بتوزيعات ارباح الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى عن عام ٢٠٠٨ .
- تمتلك شركة تي. إم. جي للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبة ٤٩,٨% 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 فى مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

## ٢٤ - الألتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

لا توجد ألتزامات 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 .