

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة **TMG Holding**
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
وتقرير مراقبا الحسابات عليها

تقرير مراقبا الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسؤليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .
وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

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 المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

- فيما لا يعد تحفظاً من جانبنا ، تم توقيع عقد ابتدائي جديد بين هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة و الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني - شركة تابعة - بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ بشأن ٨٠٠٠ فدان لإقامة مشروع مدينتي على الأيقل المقابل العيني عن ٩,٩٧٩ مليار جنية مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة ارض مشروع مدينتي عند توقيع العقد النهائي للأرض (ايضاح ١٤).

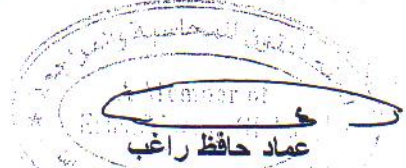
لاحقاً لتاريخ الميزانية ، حدثت بعض الأحداث الجوهرية في مصر والتي أثرت على المناخ الاقتصادي هذه الأحداث لم تؤثر على القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، ولكنها قد تؤثر على القوائم المالية للفترات المالية المستقبلية . وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي ، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية (ايضاح ٤٠).

القاهرة في : ٩ مارس ٢٠١١



س . م . م (١٦٢٦)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)
RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)

مراقب الحسابات



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 المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	ايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣,٧٢٩,٣٨٤,٨٦٦	٤,٣٤١,٢٤٧,١١٥	(٤)	أصول غير متداولة
٥٨٢,٣٥٠,٧٧٤	١٨٩,٩٢٠,٨٥٠	(٥)	أصول ثابتة
-	٤١٨,٩٥٢,٣٩٩	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
١٥,١٣٥,٢٤١,٨٥١	١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧	(٧)	استثمارات فى أصول عقارية
٥٠,٦٢٧,٩٣٠	٥٣,٢٥٤,٩٢٠	(٨)	الشهرة
٢,١٢٠,٠٠٠	٤,٤٩٦,٤٦٢	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٣٥,٦٤٣,١٠٤	٤٨٣,٨٣٧,٩٥١	(١١)	استثمارات فى شركات شقيقة
١٩,٨٣٥,٣٦٨,٥٢٥	٢٠,٨٨٥,٣٦٢,٨١٤		استثمارات فى سندات حكومية
			مجموع الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١١,٧١٨,١٨٩,٢٨٣	١٣,٨٠٠,٢٧٠,٩٧١	(١٤)	أعمال تحت التنفيذ
٢٨,٦١٣,٠٩٢	٣٤,٢١٨,٩٨٧	(١٥)	المخزون
١٧,٠٦١,١٦٠,٤٧٠	١٥,٥٢٢,٤١٦,٤٣٥	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
٣,٠٧٣,٠٢٢,٤٠٧	٢,٩٢٠,٧٦٦,٦٨٣	(١٦)	دفعات مقدمه وأرصده مدينه أخرى
٧,٦٠١,٣٣٥	٢٥,٨٤٥,٥٠٨	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٣٠٤,٩٨٠,١٦١	٨٠٨,٢١٢,٥٦٥	(١٠)	مدينو استثمارات
٤٦١,١٠١,٢٦٠	٢٩٨,٦٨٢,٠٠٢	(١٢)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٩٨,٧٨٣,٤٧٦	٥٧٧,٤٨٢,٣٠١	(١٧)	نقدية وأرصده لدى البنوك
٣٤,٠٥٣,٤٥١,٤٨٤	٣٣,٩٨٧,٨٩٥,٤٥٢		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٥٥,٥٩٠	٤٨١,٤٧٨	(٢٨)	مخصصات
٤٨,٦٤٤,٩٦٠	٣١,٦٧٤,٠٣٠		بنوك سحب على المكشوف
٦٠٤,٠٠٤,٥٦٤	١,٠٣٣,٠٥٢,٢١٩	(١٨)	الدائنون وأوراق الدفع
٧٥٢,٢٠٧,١٢٣	٧٥٢,٢٦٤,٦٤٥	(٢٦)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات قصيرة الأجل
٦٥,٤٥١,٠٣٢	-	(٢٧)	الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل
٢٠,٤٤٦,٥٧٦,٣١٦	١٩,٠٤٠,٢٢١,٢٦٧	(١٩)	عملاء دفعات مقدمه
١,٨٩٠,٩٧٣	١٦,٤٩٥,٠٧٧		دائنو توزيعات
١,٧٠٢,١٢٠,٠٢٧	٢,٠٨٨,٦١٠,٤٣٠	(٢٠)	مصرفوات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
٢٣,٦٢١,٤٥٠,٥٨٥	٢٢,٩٦٢,٧٩٩,١٤٦		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٠,٤٣٢,٠٠٠,٨٩٩	١١,٠٢٥,٠٩٦,٣٠٦		رأس المال العامل
٣٠,٢٦٧,٣٦٩,٤٢٤	٣١,٩١٠,٤٥٩,١٢٠		مجموع الإستثمار

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

الميزانية المجمعة - تابع

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢١)	يتم تمويله على النحو التالى :
٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	(٢١)	حقوق الملكية
١٦٢,٧٤٠,٢١٨	١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	(٢٢)	رأس المال المرخص به
٢٥,٧٤٧,٦١٣	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(٢٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
(٦٠٠,٠٠٠)	١,٩٦٠,٠٠٠	(٢٤)	إحتياطي قانونى
-	٥,٩٥٨,٢٩٧		إحتياطي عام
(١٣٣,٩٧٧,٣٢٥)	(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	(٢٥)	صافى أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١,٦٨٢,٠٤٦,١٢٩	٣,٠٨٠,٢٠٧,٠٨١		ترجمة كيان أجنبى
١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠	٩٤٠,٠٠٨,٣٧٤		أسهم خزينة
٢٣,١٤٤,١٦٦,٥٠٥	٢٤,٣٥٧,٠٩٤,١١٢		أرباح مرحلة
١,٦٨٤,٦٣٦,١٣٨	١,٣٢٧,٩٧٠,٦١٣		أرباح العام
٢٤,٨٢٨,٨٠٢,٦٤٣	٢٥,٦٨٥,٠٦٤,٧٢٥		حقوق مساهمي الشركة الأم
			حقوق الأقلية
			مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١,٢٤٠,١٦٣,٥٣٠	٢,٠٢٠,٥٣١,٠٥٩	(٢٦)	قروض و تسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	٤,١٧٨,٤٣٢,٥٣١	(٢٧)	الالتزامات طويلة الأجل
٢٠,٧٨٣,٥٠٩	٢٦,٤٣٠,٨٠٥	(٢٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٥,٤٣٨,٥٦٦,٧٨١	٦,٢٢٥,٣٩٤,٣٩٥		مجموع الالتزامات طويلة الأجل
٣٠,٢٦٧,٣٦٩,٤٢٤	٣١,٩١٠,٤٥٩,١٢٠		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٤٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

- تقرير مراقبا الحسابات مرفق.

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

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٤,٨٢٢,١٢٣,٤٧١	٥,٣٣٩,٤٣٢,٩٦٤	(٣٠)	ايرادات النشاط
(٣,١٣٧,٥٣٧,٥٠١)	(٣,٨١٧,٠٦٣,٤١١)	(٣٠)	تكاليف النشاط
١,٦٨٤,٥٨٥,٩٧٠	١,٥٢٢,٣٦٩,٥٥٣		مجمل الربح
(٢٢٣,٩٦٨,١٣٦)	(٣٠٨,٩٧٨,٣٥١)		مصروفات بيعية و تسويقية وإدارية
(١٠١,٣٢٣,٣١٥)	(١١٢,٨٩٩,٧٥١)		اهلاك واستهلاك
(٥٥٥,٥٩٠)	(٦٢٣,٣٧٠)		مخصصات
٧,٧٤٨,٣٤٧	٦٩٧,٤٨٢		مخصصات انتفى الغرض منها
-	(١,٤٩٧,٨١٦)	(٣١)	خسائر اضمحلال أصول
١,٣٦٦,٤٨٧,٢٧٦	١,٠٩٩,٠٦٧,٧٤٧		أرباح التشغيل
٣٧,٩٠٠,٤٤٤	٢٧,٨٩١,٧٣٣		فوائد دائنة
٢٩,٤٧٠,٤٣٣	١,٤٢٥,٩٩٩		فوائد سندات
٤,٧٥٨,٧٩٦	٣٠,٣٢٣,٩٢١		عائد أذون خزانة
(٢٠٦,٩٢١,١٩٧)	(١٧٤,٦١٦,٠٦٨)		مصروفات تمويلية
١,٠٣٦,١٠٣	٣,٠٧٥,٣٤٢	(٣٢)	توزيعات ارباح
٢٩,٨٤٩,٣٤٠	١٧,٠٧٨,٥٧٤	(٣٣)	ايرادات بيع استثمارات مالية
			ايرادات (خسائر) إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية
١٣,٥٦٦,٠٢٥	١٥,٧٣٥,٧٣٠	(١٢)	مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٨٧,٥٠٠	٢,٠٥١,٤٦٢		حصة الشركة فى ارباح شركات شقيقة
-	١٣٥,١٦٨,٨٩٤	(٦)	ارباح تقييم اصول عقارية
٣١,٨٦٩,٠٥١	٣٨,٤٠٤,٤٥٦	(٣٤)	ايرادات أخرى
٥٦٠,٠٨٩	٣,٨٢٣,٧٤٨		أرباح رأسمالية
(٦٩٩,٢٥٠)	(٧٢٠,٦٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٤,٢٢٦,١٩٣	(٩,٤٨٩,١٧١)		(خسائر) أرباح فروق العملة
-	١٣,٧٩١,٥٤٤		ايرادات سنوات سابقة
١,٣١٢,٥٩٠,٨٠٣	١,٢٠٣,٠١٣,٣١١		صافى الربح قبل الضرائب
(١٠٤,٤٥٠,٦٧٦)	(١٩٣,٤٠٧,٠٠١)	(٢٩)	ضريبة الدخل -
(٨,٧١٥,٦٤٨)	(٥,٦٤٩,٣٦٣)		الضريبة المؤجلة
١,١٩٩,٤٢٤,٤٧٩	١,٠٠٣,٩٥٦,٩٤٧		صافى أرباح العام بعد الضرائب
(٩٣,٢٥٠,١٠٩)	(٦٣,٩٤٨,٥٧٣)		حقوق الأقلية
١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠	٩٤٠,٠٠٨,٣٧٤		صافى أرباح العام (مساهمى الشركة الأم)
٠,٥٥	٠,٤٧	(٣٥)	نصيب السهم فى صافى أرباح العام (جنيه / سهم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

- الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) إلى (٤٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

رأس المال المدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	مناخه البيع	ترجمة كيان اجنبي	أسهم خزينة	ارباح مرحلة	ارباح العم	حقوق الاقلية	الاجملي
٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	١٦٢,٧٤٠,٢١٨	٢٥,٧٤٧,٦١٣	٢٥,٧٤٧,٦١٣	-	(١٢٣,٩٧٧,٣٢٥)	١,٦٨٢,٤٦١,١٢٩	١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠	١,٦٨٤,٦٣٦,١٣٨	٢٤,٨٧٨,٨٠٢,٦٤٣
-	-	-	-	-	-	٢٤٤,٢٤٦,٠٩٨	٩٤٠,٠٠٨,٣٧٤	-	١,٠٠٣,٩٥٦,٩٤٧
-	-	-	-	-	-	(٢,٢٥٩,٥١٦)	-	(٤٢٠,٦١٤,٠٩٨)	٢٩٤,٢٤٦,٠٩٨
-	-	-	-	-	-	١٠,٣٨٨٧,٥١٧	-	-	(٢٩,٨٤٥,١٦٢)
-	-	-	-	-	-	٥,٩٥٨,٢٩٧	-	-	٥,٩٥٨,٢٩٧
-	-	-	-	-	-	٢,٥٦٠,٠٠٠	-	-	٢,٥٦٠,٠٠٠
٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	٢٥,٧٣٥,٤٠٤	٢٥,٧٣٥,٤٠٤	١,٩٦٠,٠٠٠	(٣٠,٠٨٩,٧٥٨)	٣,٠٨٠,٢٠٧,٠٨١	٩٤٠,٠٠٨,٣٧٤	٢٤,٣٥٧,٠٩٤,١١٢	٢٥,٦٨٥,٠١٤,٧٢٥
٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	١٥٨,١١٩,٢٩٨	٢٥,٧٤٧,٦١٣	٢٥,٧٤٧,٦١٣	-	(١١٩,٨٩٩,١٣٨)	-	١,٦٣٧,٥٢١,٩٢٥	١,٩٩٤,١٧١,٦٩٥	٢٣,٩٤٧,٢٩٦,٨٩٣
-	-	-	-	-	-	٤٩,١٤٥,١٢٤	١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠	٩٣,٢٥٠,١٠٩	١,١٩٩,٤٢٤,٤٧٩
-	-	-	-	-	-	(٤,٦٢٠,٩٢٠)	-	(٤٠٢,٧٨٥,٦٦٦)	(٤٠,٢٧٨٥,٦٦٦)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(١٠٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٥,٩٢١,٨١٣
٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	١٦٢,٧٤٠,٢١٨	٢٥,٧٤٧,٦١٣	٢٥,٧٤٧,٦١٣	(١٠٠,٠٠٠)	(١٣٣,٩٧٧,٣٢٥)	١,٦٨٢,٤٦١,١٢٩	١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠	١,٦٨٤,٦٣٦,١٣٨	٢٤,٨٧٨,٨٠٢,٦٤٣

* تتضمن بصفة أساسية الزيادة في حصة الشركة الناتج عن شراء حصة الاقلية في شركة نوفا بارك و اسهم الخزينة الخاصة بشركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ، بالإضافة الى التوزيعات الخاصة بأرباح الشركات التابعة ** تتضمن بصفة أساسية النقص في حصة الاقلية من الأرباح المرحلة و الناتج عن شراء حصة الاقلية في شركة نوفا بارك و كذلك اسهم الخزينة في شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري

الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
المحول الى الأرباح المرحلة
صافي أرباح الملم
تسويات على الأرباح المرحلة
تسويات على حقوق الاقلية
احتياطي قانوني
صافي أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
أسهم الخزينة محولة لنظام الإلتزام و التخفيض
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

- الإيضاحات المرفقة من إيصال (١) الى (٤٠) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠

من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/١٢/٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ جنيه مصري	إيضاح
١,٣١٢,٥٩٠,٨٠٣	١,٢٠٣,٠١٣,٣١١	
١٠١,٣٢٣,٣١٥	١١٢,٨٩٩,٧٥١	
(١,١٩٣,٩٩٣)	(١,١٩٤,٨٤٦)	(١١)
(٤٧,٦٨٩,٦٠٢)	٦٢٣,٣٧٠	
(٧,٧٤٨,٣٤٧)	(٦٩٧,٤٨٢)	
-	١,٤٩٧,٨١٦	
-	(١٣٥,١٦٨,٨٩٤)	(٦)
(١٣,٥٦٦,٠٢٥)	(١٥,٧٣٥,٧٣٠)	(١٢)
(٤٨٧,٥٠٠)	(٢,٠٥١,٤٦٢)	
(٢٤٤,٧٦٧,٢١٦)	٤٤١,٨٩٢,٣٠٤	
(٧٢,١٢٩,٦٧٣)	(٥٩,٦٤١,٦٥٣)	
(٥٦٠,٠٨٩)	(٣,٨٢٣,٧٤٨)	
(٤,٢٢٦,١٩٣)	٩,٤٨٩,١٧١	
-	(٢,٠٦٧)	
١,٠٢١,٥٤٥,٤٨٠	١,٥٥١,٠٩٩,٨٤٠	
(١,٤١٢,٠٨٥,٥٨٨)	(٢,٣٦٥,٨٦٥,١٩٤)	
١٨,٤٦٦,٦٦٤	-	
(١,٤٨٩,٠٩٦)	(١٠,٥٩٠,٢٤٠)	
١,٠٩٠,٨٧٢,٩٨٦	١,٥٣٨,٧٤٤,٠٣٥	
(٤٣٢,٤٥٨,٧٤٩)	٦٧٣,١٠٢,٦٤١	
٩٨,١٢٨,٨١٨	٤٢٩,٠٤٧,٦٥٥	
٢٧١,٤٠٦,٧٥٥	(٦٥,٤٥١,٠٣٢)	
(١,٢٧٩,٤٧٨,٤٠٩)	(١,٤٠٦,٣٥٥,٠٤٩)	
(٣٢,٥٣٤,٦٣٧)	٨١٢,٧٨٩	
(٨٧,١٢٣)	١٤,٦٠٤,١٠٤	
(٤١,٦٤٣,٧١٦)	١٧٨,١٥٤,٩٨٨	
٢١٤,٤٩٨,٩٩٥	١٩٣,٠٨٣,٤٠٢	
(٤٨٤,٨٥٧,٦٢٠)	٧٣٠,٣٨٧,٩٣٩	
(٢٢٥,٤٢٩,٣١٤)	(٣٤٤,٠٦٠,٩٣٨)	
١,٧٠٣,٣٢٨	٢٠,٥٣٦,٩٥٦	
٢٤٦,٨٥٥	(١٤٧,٠٠٠,٠٠٠)	
٦,٨٣٢,٦٧٧	(١٨,٣١١,١٦٣)	
(٣٢٥,٩٩٩,٤٧٩)	(٨٢٦,٦٧١,٥٧٠)	
٧٥,٠٠٠	(٣٢٥,٠٠٠)	
١٤,٦٩٩,١٢٥	(٢٦٠,٠٠٠)	
(٥٢٧,٨٧١,٨٠٨)	(١,٣١٦,٠٩١,٧١٥)	

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافى أرباح العام قبل الضرائب و حقوق الأقلية

تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :

إهلاك و استهلاك

إيراد استهلاك سندات

مخصصات

مخصصات أنتقى الغرض منها

خسائر اضمحلال اصول

ارباح تقييم اصول عقارية

(إيرادات) إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من

خلال الأرباح والخسائر

حصة الشركة فى أرباح شركات شقيقة

تسويات على الارباح المرحلة وحقوق الاقلية

عوائد فوائد دائنة و سندات و أذون خزانة

(أرباح) رأسمالية

(أرباح) فروق عملة

تسوية التزامات ضريبية

صافى أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل

التغير فى أعمال تحت التنفيذ

التغير فى مخزون الوحدات الجاهزة

التغير فى المخزون

التغير فى العملاء و أوراق القبض

التغير فى أرصدة الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى

التغير فى الدائنون و أوراق الدفع

التغير فى الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل

التغير فى العملاء دفعات مقدمة

التغير فى التزامات طويلة الأجل

التغير فى دائنو توزيعات

التغير فى استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال

الأرباح والخسائر

التغير فى الأرصدة الدائنة الأخرى

صافى التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ

متحصلات من بيع أصول ثابتة

(مدفوعات) فى/ مقبوضات من سندات حكومية

(مدفوعات) مقبوضات فى استثمارات مالية متاحة للبيع

شراء حصة الأقلية

(مدفوعات) مقبوضات فى استثمارات فى شركات شقيقة

(مدفوعات) فى مدينو الاستثمارات

صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها :

تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتم قيدها فى السجل التجارى بمكتب الجيزة برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٠٧ ويتمثل غرض الشركة فى الاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها .

٢ - أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة :

- أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .
- أعدت القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى.
- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر و التى تقاس بالقيمة العادلة.
- أن السياسات المحاسبية مطابقة لتلك التى تم استخدامها فى الفترة السابقة .

٣ - أسس تجميع القوائم المالية :

- تم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة وكذلك الأرباح (الخسائر) غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند تجميع القوائم المالية .
- تم إظهار حقوق الأقلية كبنء مستقل فى الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية فى صافى نتائج الشركات التابعة كبنء مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة. وفى الحالات التى تتجاوز فيها حصة شركاء الأقلية فى خسائر الشركات التابعة حصتهم فى صافى أصول تلك الشركات، تدرج الزيادة و أية خسائر إضافية تتعلق بشركاء الأقلية فى حصة الشركة من صافى نتائج هذه الشركات التابعة باستثناء ما تعهد به من قبل الشركاء الأقلية من تحمل لهذه الخسائر. وفى حالة تحقيق الشركات التابعة لأرباح لاحقة للخسائر المذكورة أعلاه، تقيد هذه الأرباح بالكامل لحساب حصة الشركة فى صافى نتائج الشركات التابعة هذه لحين استرداد ما تم تحمله من حصة شركاء الأقلية من الخسائر التى تحملتها الشركة سابقاً .
- تتبع الشركة سياسة بموجبها يتم معاملة المعاملات مع شركاء الأقلية كمعاملات مع أطراف خارجية. ينتج عن بيع حصة لشركاء الأقلية أرباح أو خسائر للشركة ويتم إدراجها ضمن قائمة الدخل. كما ينتج عن شراء حصة من شركاء الأقلية شهرة المتمثلة فى الفرق بين المبلغ المدفوع والحصة المشتراه فى صافى القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ و الفرق بين صافى القيمة العادلة لأصول الشركات التابعة عند الاستحواذ و القيمة الدفترية لأصول الشركات التابعة يحمل على حقوق الملكية.
- تشتمل هذه القوائم المالية المجمعة على الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة طلعت مصطفى القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (معاً المجموعة) المذكورة أدناه. الشركة التابعة هى تلك التى تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذى يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية. يتم إدراج الشركة التابعة فى القوائم المالية المجمعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة.

- يتم استخدام طريقة الشراء في المحاسبة عن عمليات اقتناء الشركة لشركات ويتم قياس تكلفة الاقتناء بالقيمة العادلة أو المقابل الذي قدمته الشركة من أصول للشراء و/أو أدوات حقوق ملكية مصدرية و/أو التزامات تكبدها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المقتناة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافي الأصول بما في ذلك الالتزامات المحتملة المقتناة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء، بغض النظر عن وجود أية حقوق للأقلية. وتعتبر الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة الشركة في ذلك الصافي "شهرة". و إذا قلت تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للصافي المشار إليه، يحمل الفرق مباشرة في قائمة الدخل.

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة والتي تسيطر عليها شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبه أكبر من ٥٠% من رأس مالها .

فيما يلي بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة :

نسبة المساهمة	إسم الشركة التابعة
٩٩,٩٩ %	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
٩٦,٩٣ %	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري*
٧٢,١٨ %	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري**
٤٠ %	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية***
٥٠ %	شركة ثبات للتطوير العقاري****

* 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 من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمرانى ، الإسكندرية للإستثمار العقارى وشركة الأسكندرية للمشروعات العمرانية) .

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

**** شركة ثبات للتطوير العقارى سعودية الجنسية وراسمالها بالريال السعودى ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودى.

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تمسك حسابات المجموعة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية وفقاً لأسعار الصرف المعلنة في ذلك التاريخ من البنوك التي تتعامل معها المجموعة ، وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال العام وعن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل .

الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تدرج الأصول الثابتة بصافي التكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الاضمحلال، و يتم حساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي المقدر للأصل ولا يتم اهلاك الاراضي وفقاً لما يلي :

السنوات	بيان الأصل
٢٠ - ٨٠	مبانى وإنشاءات
٥	وسائل نقل وانتقال
٨-٣	عدد وأدوات
١٠ - ٥	أثاث وتجهيزات
٨-٣	أجهزة حاسب آلى
١٠-٢	معدات بحرية

- يبدأ استهلاك الأصول تحت التكوين عندما تكون متاحة للاستخدام و في المكان والحالة التي تصبح عليها قادرة للتشغيل ويتم هذا عند رفعها على بند الأصول الثابتة.
- يتم رسملة النفقات اللاحقة للاقتناء فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصول الثابتة. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروف.
- يتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية.

مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للاستخدام في التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة. ويتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة

الاستثمار العقارى

الاستثمارات العقارية هي عقارات (مبانى أو اراضى أو كلاهما) يحتفظ بها بغرض الحصول على ايجار أو ارتفاع قيمتها عند الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة متضمنة كافة المصروفات المتعلقة بها حتى تاريخ التشغيل او الحصول عليها. بعد الاعتراف الأولى يتم قياس الاستثمارات العقارية بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل.

الاستثمارات

استثمارات 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 الاستثمارات في شركات شقيقة تظهر ضمن الميزانية بالتكلفة، بالإضافة إلى التغيرات في حصة الشركة لاصافي أصول الشركات الشقيقة (طريقة حقوق الملكية)، بعد خصم أي خسائر للاضمحلال. تعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة.
- الخسائر والأرباح من المعاملات بين الشركة و شركاتها الشقيقة يتم استبعادها بحدود حصة الشركة في الشركات الشقيقة.

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبنية كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة منضممة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل؛ أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل.

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

تصنف الاستثمارات في هذه المجموعة، إما استثمارات مقتناه لأغراض المتاجرة أو استثمارات تم تخصيصها عند الاقتناء ليُدرج التغيير في قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر. الاستثمارات المصنفة كمقتناه لأغراض المتاجرة تم اقتنائها أساساً لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدد قصيرة الأجل.

يتم تخصيص الاستثمارات من قبل الإدارة عند الاقتناء كأصول مالية مقتناه ليُدرج التغيير في قيمتها من خلال الأرباح والخسائر حين ينطبق عليها متطلبات هذا التصنيف كما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٥ ولا ينطبق هذا التصنيف على الاستثمارات في الأوراق المالية غير المتداولة التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق به.

بعد القياس الأولى، تقاس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم إظهار أي فروقات ناجمة عن التغييرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل المجمعة للفترة التي تنشأ فيها.

استثمارات في سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم تقييم السندات التي يتم شرائها عند الأصدار الأولى بالتكلفة المعدلة التي تمثل القيمة الإسمية مضافاً إليها علاوة الإصدار أو مستبعد منها خصم الإصدار وذلك حسب الأحوال ويتم إستهلاك علاوة / خصم الإصدار بطريقة الفائدة الفعلية. ويُدْرَج الإستهلاك ببند عائد السندات بقائمة الدخل .

الأصول غير الملموسة - الشهرة

تتمثل الشهرة في الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة العادلة لنصيب الشركة في صافي الأصول القابلة للتمييز والالتزامات المحتملة الخاصة بالشركات التابعة أو الشركات الشقيقة عند تاريخ الاقتناء. يتم إدراج الشهرة الناتجة عن شراء الشركات التابعة تحت بند الأصول غير المتداولة ويتم إدراج الشهرة الناتجة عن شراء الشركات الشقيقة ضمن بند الاستثمارات في الشركات الشقيقة في نهاية كل سنة مالية. يتم تقييم انخفاض الشهرة على أن يتم إظهارها بالتكلفة ناقصاً مجمع الإضمحلال إن وجد.

الأعمال تحت التنفيذ

يتم تصنيف الوحدات التي تم إنشاؤها لغرض البيع كأعمال تحت التنفيذ. تظهر الوحدات غير المباعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. تشمل تكلفة الأعمال تحت التنفيذ على تكلفة الأراضي والمصروفات الأخرى ذات العلاقة التي يتم رسملتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الوحدات الجاهزة للبيع قيد التنفيذ. يمثل صافي القيمة البيعية سعر البيع التقديري ناقصاً التكاليف التي ستحدث عند بيع الوحدة. وتعتبر الوحدات مكتملة عند إتمام جميع الأنشطة المتعلقة بها ويشمل ذلك البنية التحتية والمرافق لكل مشروع، و تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المدرجة كأعمال تحت التنفيذ على أساس سنوي.

الوحدات الجاهزة

يتم تقييم الوحدات الجاهزة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل و يتم تحميل قائمة الدخل بأي انخفاض في القيمة البيعية عن التكلفة الدفترية.

المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . وبالنسبة لمخزون المهمات المشتراه منذ إفتتاح الفندق واللازمة للتشغيل ويتم كل فترة دورية إدراج الإنخفاض في القيمة العادله للمخزون بقائمة الدخل .

العملاء والمدينون و أوراق قبض

يتم إثبات العملاء بقيمة الفاتورة الأصلية ويعاد النظر في تلك المبالغ بصورة سنوية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على إحتمال حدوث إضمحلال في قيمة الأصل .

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

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

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 .

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها 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.

المخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقدير هذا الإلتزام بدرجة يعتمد عليها. وإذا كان أن القيمة الزمنية جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق لقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً .

الإحتياطي القانوني

تطبيقاً لأحكام قانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسى للشركة فإنه يتم تحويل ٥% من الأرباح السنوية الى الإحتياطي القانوني ويجوز للشركة التوقف عن إجراء مثل هذا التحويل عندما يبلغ الإحتياطي ٥٠% من رأس المال المصدر. أن الإحتياطي غير قابل للتوزيع

تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع الوحدات عند تسليم الوحدات و ذلك عند استيفاء جميع الشروط التالية :

- أ - أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية الوحدة إلى المشتري.
- ب - ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
- ج - أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- د - أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة .
- هـ - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

وتتبع الشركة طريقة العقد التام في إثبات إيرادات كافة الوحدات المباعة والذي يتطلب رسملة التكاليف ضمن حساب أعمال تحت التنفيذ لحين إستكمال إنشاء الوحدات القابلة للبيع وتسليمها للعملاء عندها تتحقق إيرادات النشاط ويتم مقابلتها بتكاليف النشاط المتعلقة بتلك الوحدات.

يتم تحقق الإيرادات الناتجة من بيع الفيلات وإثباتها بقائمة الدخل طبقاً لحجم الإيرادات المحققة حيث يتم إدراج القيمة البيعية للأرض المتعاقد على تنفيذ الفيلا عليها بالكامل بموجب إختيار العميل لقطعة الأرض التي تخصص لإقامة الفيلا عليها ، أما القيمة البيعية للمباني وإبرام العقد والإنشاءات الخاصة بالفيلات ينطبق عليها طريقة العقد التام ولا يتم إثباتها إلا بعد تمام الإنتهاء من الأعمال الخاصة بإقامة الفيلا وتسليمها للعميل .

تتحقق إيرادات النشاط الفندقي وفقاً لنصيب الشركة في صافي ربح تشغيل الفندق .
يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لإستلامها .

يتم الاعتراف بإيرادات الإستثمارات في الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية بناءً على آخر قوائم مالية معتمدة لتلك الشركات.

يتم إثبات دخل الفوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل المجمعة بطريقة العائد الفعلي وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض المتاجرة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

يتم الاعتراف في قائمة الدخل بتوزيعات الأرباح من الإستثمارات المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو تلك المبوبة كمتاحة للبيع عند صدور الحق في تحصيلها .

إثبات تكاليف النشاط العقارى

تعتبر محاضر تسليم الوحدات القابلة للبيع للعملاء وتحقيق إيرادات النشاط عن تلك الوحدات هي الأساس الذى يتم بناء عليه إثبات تكاليف النشاط المتعلقة بها والتي تتمثل في :

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

يتم تحميل التكاليف الخاصة بإنشاء الوحدات القابلة للبيع والواردة بمستخلصات المقاولين والموردين على بند أعمال تحت التنفيذ وفقاً لاعتماد إدارة الشؤون الفنية بالشركة لتلك المستخلصات ويتم توزيع التكاليف على الوحدات المباعة وفقاً للأسس الآتية:

- نصيب الفيلا من تكلفة الأرض المخصصة لإقامة الفيلا وكذا نصيب الوحدة من تكلفة الأرض والتي تم توزيعها على أساس مساحة أرض كل وحدة إلى إجمالي مساحة أرض الوحدات بالمشروع.

- نصيب الوحدة من تكاليف البناء الفعلية والتقديرية والتي تم توزيعها على أساس العقود و الفواتير الخاصة بكل قطاع من الوحدات السكنية والفيلات و المحلات داخل كل مرحلة.
- نصيب الوحدة من التكاليف غير المباشرة الفعلية والتقديرية والأعباء التمويلية يتم توزيعها على أساس التكاليف المباشرة لكل قطاع داخل كل مرحلة.

الإضمحلال

- الأصول المالية

- يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلا اذا كانت هناك دليل موضوعى يشير الى ان هناك حدث او اكثر له او لها تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الاصل.
- يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة باصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة- بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل.
- يتم احتساب خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية.
- يتم إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستند .
- يتم تقدير الأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الإئتمان .

يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال فى قائمة الدخل ، يتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع مثبتته ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.

يتم عكس خسائر الإضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل ، يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتى تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية

- الاصول غير المالية

يتم تقدير القيمة الإستردادية فى تاريخ كل ميزانية للأصول غير الملموسة التى لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام .

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولده للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية . تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصل التى تولد تدفقات نقدية داخله وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل .

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع ايهما أكبر . يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول للقيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذى يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

لا يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال المتعلقة بالشهرة ، يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ كل ميزانية التي يمكن أن تتعرض للاضمحلال (بخلاف الشهرة) لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها ، يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة في تحديد القيمة الإستردادية ، يتم عكس خسائر الإضمحلال للمدى الذى تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التي كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والاستهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال.

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 فى أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية.

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراسات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة في ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراسات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية .

ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري، يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك احتمال قوى بإمكانية الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة و لغرض قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما في حكمها تشمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزينة والتي لديها تواريخ استحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصاً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

الإقتراض

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

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

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الافتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير .

المصروفات

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

النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة تتكون النقدية وما في حكمها من أرصدة النقدية لدى البنوك والصندوق والودائع تحت الطلب و أذون الخزانة التي تستحق خلال ثلاثة اشهر و الشيكات تحت التحصيل المصرفية و أو مقبولة الدفع وكذا البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة الأصول بالشركة.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها صدور قرار التوزيع بالجمعية العامة للشركة.

نصيب السهم في الأرباح

تعرض الشركة النصيب الاساسى للسهم لأسهمها العادية ، يتم احتساب النصيب الاساسى للسهم بقيمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة .

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 المخصومة 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 المخصومة

المعلومات القطاعية

القطاع عبارة عن جزء أساسي من المجموعة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافي) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

٤ - أصول ثابتة - بالاصافي

التكلفة	أراضي جنيه مصري	مباني وإنشاءات جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	معدات بحرية جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١٠	٤٥٠,٢٥٧,٢٧٢	٣,٠١٧,٦٩٨,٢٧٠	٥٩,٤٠٨,١١٣	٢٢١,٢٩٠,٧٧٤	٣٨٠,٥٣٣,٥١٥	٥,٤١٢,٧١٣	١٨,٧٢٧,٣١١	٤,١٥٣,٣٢٧,٩٦٨
إضافات	١٢٧,٩١٣,١٩٠	٣٣٠,٦١٠,٣٠٢	١٨,٤٢٥,٠٢٥	٩٠,٨٢٤,٤٤٦	١١٧,٨٣٢,٠٩٥	٧٨١,٤٦٨	١,٤٠٥,٠٨٩	٦٨٧,٧٩١,٦١٥
استبعادات	(٣٩٠,٠٠٠)	(١٨,٣٩٩,٨٦٠)	(١,٩٦٠,٠١٠)	(٦٥٠,١٥٨)	(٨٥٧,٣٥٤)	(٦٢,٩٠٠)	-	(٢٢,٣٢٠,٢٨٢)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٥٧٧,٧٨٠,٤٦٢	٣,٣٢٩,٩٠٨,٧١٢	٧٥,٨٧٣,١٢٨	٣١١,٤٦٥,٠٦٢	٤٩٧,٥٠٨,٢٥٦	٦,١٣١,٢٨١	٢٠,١٣٢,٤٠٠	٤,٨١٨,٧٩٩,٣٠١
مجمع الإهلاك	-	(١٤٧,٥٥٨,٢١٨)	(٣٦,١٤٩,٣٨٨)	(٨٠,١٥٠,٨٠٠)	(١٠١,٨٤٩,٠٦٦)	(٢,٣٨٢,٦٩١)	(٦,٨٤١,٥٦٢)	(٣٧٤,٩٣١,٧٢٥)
في ١ يناير ٢٠١٠	-	(٤٣,٨٤٩,٣١٧)	(١٠,٢٠٧,٣٩٢)	(٢٠,٦٠٤,٥٠٢)	(٢٩,٤٦٦,١٣٦)	(٦٨٩,٠٧٧)	(٣,٣٢٥,١٧٢)	(١٠٨,١٤١,٥٩٦)
إهلاك العام	-	٣,٢١١,٢٤٠	١,٦٤٧,٨٤٨	١٥٥,٩٧٧	٤٤٦,٣١٥	٥٩,٧٥٥	-	٥,٥٢١,١٣٥
الاستبعادات	-	(١٨٨,١٩٦,٢٩٥)	(٤٤,٧٠٨,٩٣٢)	(١٠٠,٥٩٩,٣٢٥)	(١٣٠,٨٦٨,٨٨٧)	(٣,٠١٢,٠١٣)	(١٠,١٦٦,٧٣٤)	(٤٧٧,٥٥٢,١٨٦)
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٥٧٧,٧٨٠,٤٦٢	٣,١٤١,٧١٢,٤١٧	٣١,١٦٤,١٩٦	٢١٠,٨٦٥,٧٣٧	٣٦٦,٦٣٩,٣٦٩	٣,١١٩,٢٦٨	٩,٩٦٥,٦٦٦	٤,٣٤١,٢٤٧,١١٥
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠	٥٧٧,٧٨٠,٤٦٢	٣,١٤١,٧١٢,٤١٧	٣١,١٦٤,١٩٦	٢١٠,٨٦٥,٧٣٧	٣٦٦,٦٣٩,٣٦٩	٣,١١٩,٢٦٨	٩,٩٦٥,٦٦٦	٤,٣٤١,٢٤٧,١١٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٤٥٠,٢٥٧,٢٧٢	٢,٨٥٣,٩١٤,٩٤٩	٢٢,٣٦٧,٨٤٢	١٣٧,٤٣١,١٦٥	٢٥٤,٨٠٩,٧٠٥	٣,٠٣٠,٠٢٢	٧,٥٧٣,٩١١	٣,٧٢٩,٣٨٤,٨٦٦

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض مشروع سان ستيفانو والكائنة برقم ٣٣٩ طريق الجيش - سان ستيفانو - قسم الرمل بالإسكندرية وما يقام عليها من مباني و المملوك لشركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري و شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحي .

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض فندق النيل المملوكة لشركة النيل للفنادق والكائنة في ١٢ شارع أحمد راغب - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة و أرض الجراج ونادي كيميبيسكي الملحقين بالفندق و الكائنين في ٤ شارع أحمد راغب - جاردن سيتي - قصر النيل - القاهرة وعلى مباني الفندق والنادي و الجراج الملحقين به.

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على مبنى و منشآت فندق فو سيزون شرم الشيخ المملوكة لشركة الاسكندرية السعودية للاستثمار السياحي .

- رهن عقاري من الدرجة الأولى على أرض ومبنى فندق الفورسيزون نايل بلازا المملوك لشركة نوبا بارك مع استبعاد كافة الوحدات والمساحات المباعة والمعدة للبيع وحصتها في الارض .

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٩١٥,٧٠٩	١٥,٠٨٧,٤٣١	برامج وأجهزة حاسب آلي
٦٠,٢٨٨,٣٧٨	٧١,٠٧٦,٩٥٤	فيلا - (الرحاب - مدينتى - سيدناوى)
٢,٦٦٤,٦٢٣	-	تجهيزات مبنى
٢٤,١٠٤,١١٣	-	نادى الماي فير
٢٥,٨٧٧,٣٤٣	٧,٠٦٨,٥٠٧	اصول فندقية
٧,٨٩١,٧٦٧	-	المقر الادارى بدبى
٢٧,٨٦٣,٨٢٧	-	مشروع الاقصر
-	٩٦,٦٨٧,٩٥٨	مشروع امتداد شرم الشيخ
٤٢٠,٧٤٥,٠١٤	-	فندق النيل
<u>٥٨٢,٣٥٠,٧٧٤</u>	<u>١٨٩,٩٢٠,٨٥٠</u>	

٦ - استثمارات في أصول عقارية

بلغ رصيد هذا البند ٤١٨,٩٥٢,٣٩٩ جنيه مصري ويتمثل في القيمة العادلة لأرض مشتراه بالمملكة العربية السعودية بغرض إعادة بيعها.

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
-	٢٨٣,٧٨٣,٥٠٥	القيمة الدفترية
-	١٣٥,١٦٨,٨٩٤	أرباح إعادة تقييم
-	<u>٤١٨,٩٥٢,٣٩٩</u>	

٧ - الشهرة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى
٢,٧٣٣,٧٦٠,٥١٨	٢,٩٩٢,١٧١,٧٨٤	* شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى
٩٦,٣٣٧,٧٩٥	٩٦,٣٣٧,٧٩٥	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
٦٩,٨٢٩,٩٨٥	٦٩,٨٢٩,٩٨٥	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
<u>١٥,١٣٥,٢٤١,٨٥١</u>	<u>١٥,٣٩٣,٦٥٣,١١٧</u>	

* تم في ١٤ يوليو ٢٠١٠ شراء حصة الأقلية البالغة ٤٣,٦٨% (عدد ٢٣٣٧٢٠ سهم من إجمالي ٥٣٥٠٠٠ سهم) في شركة نوفابارك القاهرة . احدى الشركات التابعة بمبلغ ٨٢٦,٦٧١,٥٧٠ جنيه مصري وترتب على عملية الشراء وجود شهرة بمقدار ٢٥٨,٤١١,٢٦٧ جنيه مصري تمثل الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة الدفترية للحصة المشتره .

وتم اختبار الشهرة سنوياً للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها الدفترية ولم يتبين لإدارة المجموعة وجود مثل هذه الانخفاض .

٨ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	استثمارات متاحة للبيع متداولة الأجل
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة ديون جراسيس اوفرسيز
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة تانسى المالية
٤,٩٥٠,٠٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠	شركة روكلان
-	١٨,٢٤٤,١٧٣	شركة اسكان للتأمين
٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠	شركة صحارا نورث البحرية
١٦,٢٨٧	١٦,٢٨٧	المصرية لاعادة التمويل العقارى
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة
٧,٦٠١,٣٣٥	٢٥,٨٤٥,٥٠٨	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
٥٧,٩٣٠	٥٧,٩٣٠	استثمارات متاحة للبيع طويلة الاجل
٤٣,٩٢٠,٠٠٠	٤٦,٤٨٠,٠٠٠	سندات بنك الاسكان والتعمير
٦,٦٥٠,٠٠٠	٦,٧١٦,٩٩٠	صندوق حورس الثالث
٥٠,٦٢٧,٩٣٠	٥٣,٢٥٤,٩٢٠	شركة التعمير للتمويل العقارى
٥٨,٢٢٩,٢٦٥	٧٩,١٠٠,٤٢٨	

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في أوراق مالية ليس لها سعر سوقي و ليس بالإمكان تحديد قيمتها العادلة بواقعية نظراً لطبيعة التدفقات النقدية المستقبلية الغير ممكن التنبؤ بها وعليه تم أدراجها بالتكلفة .

يتم تقسيم الاستثمارات المتاحة للبيع الى استثمارات متداولة و غير متداولة وفقاً للغرض من الاستثمار عما اذا كان الشراء بغرض الاحتفاظ به.

٩ - استثمارات فى شركات شقيقة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١,٤٧٠,٠٠٠	٢,٣١١,٣٨٠	%٤٩	شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات
٦٥٠,٠٠٠	٢,١٨٥,٠٨٢	%٣٢,٥	الإسكندرية لإدارة المشروعات
٢,١٢٠,٠٠٠	٤,٤٩٦,٤٦٢		

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٠ - مدينو استثمارات

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠٧,٠٥٠,٣٠٢	٨٠٧,٩٤٢,٥٦٥	استثمارات فى مرسى السديد
٤٠٣,٩٥٤,٨٤٧	-	شركة اريز العربية المحدودة
٩٣,٩٧٥,٠١٢	-	شركة ثبات للتطوير العقارى
-	٢٥٠,٠٠٠	شركة الاقصر للاستثمار العقارى والسياحى
-	٥,٠٠٠	شركة تى ام جى للمشروعات التجارية والخدمية
-	٥,٠٠٠	شركة تى ام جى للمشروعات الإدارية
-	٥,٠٠٠	شركة تى ام جى للمشروعات الطبية
-	٥,٠٠٠	شركة تى ام جى للخدمات الترفيهية
<u>١,٣٠٤,٩٨٠,١٦١</u>	<u>٨٠٨,٢١٢,٥٦٥</u>	

١١ - استثمارات فى سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد هذا البند ٤٨٣,٨٣٧,٩٥١ جنيه مصرى ويتمثل فى سندات حكومية عدد ٣٤٠,٩٠٩ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٣. بعائد ٨,٥٥ % يستحق كل ستة أشهر وعدد ١٤٧٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنية للسند تستحق عام ٢٠٢٠. بعائد ١٣% يستحق كل ستة أشهر و بلغ رصيد خصم السندات فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ مبلغ ٤,٠٧١,٠٤٩ جنيه و يتم استهلاك خصم السندات فى تاريخ استحقاق العائد.

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
٣٤٠,٩٠٩,٠٠٠	٤٨٧,٩٠٩,٠٠٠	خصم إصدار أول الفترة
(٦,٤٥٩,٨٨٩)	(٥,٢٦٥,٨٩٦)	القيمة المستهلكة
<u>٣٣٤,٤٤٩,١١١</u>	<u>٤٨٢,٦٤٣,١٠٤</u>	استهلاك خصم سندات
١,١٩٣,٩٩٣	١,١٩٤,٨٤٧	رصيد السندات
<u>٣٣٥,٦٤٣,١٠٤</u>	<u>٤٨٣,٨٣٧,٩٥١</u>	

١٢ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات فى شهادات ادخار و استثمار
٢٢٥,٨٩٨,٠١٨	٢٢٢,٦٠٩,١٦١	*محافظ أوراق مالية يديرها كل من شركة هيرمس
٦١,٠١٩,٣٩٩	٧٦,٠٦١,٧٥٧	لإدارة الأصول و البنك العربى الإفريقى الدولى
١٢,٧٣٨	١١,٠٨٤	شركة الكابلات المصرية
١٧٤,١٧١,١٠٥	-	أذون خزانة
<u>٤٦١,١٠١,٢٦٠</u>	<u>٢٩٨,٦٨٢,٠٠٢</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	القيمة السوقية
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الدفترية للأستثمارات المقومة قبل إعادة التقييم
(٤٤٧,٥٣٥,٢٣٥)	(٢٨٢,٩٤٦,٢٧٢)	القيمة السوقية
٤٦١,١٠١,٢٦٠	٢٩٨,٦٨٢,٠٠٢	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل
١٣,٥٦٦,٠٢٥	١٥,٧٣٥,٧٣٠	

* تتضمن المحفظة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ اسهم خاصة بشركات متنوعة متداولة في بورصة الأوراق المصرية .

١٣ - العملاء وأوراق القبض

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	عملاء
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق قبض
٢١٠,١١٥,٤٦٣	١٦٩,٦٧٤,٠١٥	
١٦,٨٥١,٠٤٥,٠٠٧	١٥,٣٥٢,٧٤٢,٤٢٠	
١٧,٠٦١,١٦٠,٤٧٠	١٥,٥٢٢,٤١٦,٤٣٥	

١٤ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	أراضي
جنيه مصري	جنيه مصري	أستشارات وتصميمات و جسات
٣,٥٣٩,٤٧٦,٣٦٠	٣,٨٦٩,٢٣٦,٧٢٥	أعمال أنشائية
٣٣٢,٠٤٩,٠٣٢	٥٧٩,٨٤٢,٢٢٦	مصروفات غير مباشرة
٥,٦٩٣,٠٤٥,٧٦١	٧,٠٣٥,٩٥٩,٦٤٨	
٢,١٥٣,٦١٨,١٣٠	٢,٣١٥,٢٣٢,٣٧٢	
١١,٧١٨,١٨٩,٢٨٣	١٣,٨٠٠,٢٧٠,٩٧١	

- بناء على العقد المبرم مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة حصلت الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى - شركة تابعة- على ٨٠٠٠ فدان لإقامة مشروع مدينتى الذي يتم العمل في إنشاؤه على عدد من المراحل مقابل تسليم هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة نسبة ٧% " من إجمالي مسطحات مباني العمارات على كامل أرض المشروع " وتقوم الشركة بإثبات تكلفة الأراضي في جانب الأصول ويقابلها قيمة الالتزام لهيئة المجتمعات العمرانية الجديدة في ضوء التكلفة التقديرية المحسوبة لإقامة الوحدات التي يتم تسليمها للهيئة للمرحلة التي يتم العمل بها .

- تم خلال الفترة الحالية الحكم فى القضية المرفوعة على هيئة المجتمعات العمرانية ببطلان عقد بيع أرض مدينتى الخاص بالشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى من قبل محكمة القضاء الإدارى وذلك لبطلان إجراءات عقد بيع أرض مدينتى . وقد تم تشكيل لجنة بقرار من السيد رئيس الوزراء لتوفيق الوضع القانونى لأرض مدينتى. وقررت اللجنة الموافقة على إعادة بيع الأرض للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى بعقد ابتدائى جديد مؤرخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ على ألا يقل المقابل العينى عن ٩,٩٧٩ مليار جنيه مصري وبناءً عليه سوف يتم إعادة النظر في قيمة أرض مشروع مدينتى المثبتة أعلاه عند توقيع العقد النهائى للأرض وفي ضوء التكاليف الفعلية التي سوف يتم تحملها في سبيل تنفيذ العقد الجديد.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

و طبقا لما ورد فى خطاب المستشار القانونى للشركة و المستشار القانونى الخارجى عن القضايا المتداولة بشأن عقد بعقد مدينتى المؤرخ ٨ نوفمبر ٢٠١٠ فإن هذه القضايا لاتشكل أى مخاطر حقيقية على المركز القانونى للشركة او المتعاقدين معها من المنتفعين او الحاجزين.

يتضمن رصيد أعمال أنشائية مبلغ ٦٨٣ مليون جنيه مصرى تقريبا قيمة مستخلصات تقديرية تم استلام مستخلصات نهائية بمبلغ ٤٣٤ مليون جنيه مصرى تقريبا فى الفترة اللاحقة .

١٥ - المخزون

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
٣٢,٩٨٧,٦٣٥	٢٧,٩٨٢,٠٤٥	مخزون بضاعة
١,٦٥٢,٥٧٠	١١,٢١٦,٢٢٦	يخصم استهلاك مخزون الفنادق
(٦,٠٢٧,١١٣)	(٤,٩٧٩,٢٨٤)	
<u>٢٨,٦١٣,٠٩٢</u>	<u>٣٤,٢١٨,٩٨٧</u>	

١٦ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
١,٠٤٧,٨٨٦,٧٥٨	١,٣٤٥,٨٩٦,٨٣٠	مقاولى تشوينات
٩٨٧,٥٧١,٣٥٢	٨٥٧,٦٥٣,٨٨١	حسابات جارية الفنادق
١١٩,١٢٠,٥٠٤	٢٠٥,٨٠١,٦٨٧	تأمينات لدى الغير
٢,٧٤١,٩٦١	٣,١١٦,٢٣٥	مصلحة الضرائب
١٤,٥٨٧,٠٤٤	١٠,٤١٩,٦٣٦	أرصدة مدينة اخرى
٧٠,٥٢٠,٤٦٨	٣٤,٨٣٤,٤١٥	اعتمادات مستندية
-	٨٠,١٤٦,٠٣٨	سلف عاملين
٣٩٧,٧٩٩	١,٢٤٢,٥٨١	تحصيلات خارجية
٦,٣٠٤,٦١٦	-	إيرادات مستحقة
٤,٥٣٤,٩١٤	١٩,٣٥٨,٨٤٠	مدينون متنوعون
٨١,٣٢٧,٩٤١	١٠٣,١٧٦,٦٨١	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٩٠,٠٨٥	٦,٥٥٠,٨٧٦	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات
٧٣٧,٧٣٨,٩٦٥	٢٥٢,٥٦٨,٩٨٣	تحت التأسيس
<u>٣,٠٧٣,٠٢٢,٤٠٧</u>	<u>٢,٩٢٠,٧٦٦,٦٨٣</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٧,٨١٧,٦٣٤	٤٠٨,٩٦٢,٦٠٤	١٢,٧٤٣,٣٢٢	٣٩٦,٢١٩,٢٨٢	ودائع لأجل
٣٨,٣٠٥,١٢٨	٨٦,١٣٠,٦٠٠	٢٦,٣١٧,٥١٣	٥٩,٨١٣,٠٨٧	بنوك حسابات جارية
١١,١٩٧,٥١٣	٢٠,٨٥٩,٥٠٤	٢٩١,٤٨١	٢٠,٥٦٨,٠٢٣	نقدية بالخرزينة
٨١,٤٦٣,٢٠١	٥٨,٨١٨,٣٥٦	-	٥٨,٨١٨,٣٥٦	أذون الخزانة
-	٢,٧١١,٢٣٧	-	٢,٧١١,٢٣٧	شيكات تحت التحصيل
<u>٣٩٨,٧٨٣,٤٧٦</u>	<u>٥٧٧,٤٨٢,٣٠١</u>	<u>٣٩,٣٥٢,٣١٦</u>	<u>٥٣٨,١٢٩,٩٨٥</u>	

- تستحق الودائع خلال ٣ أشهر من تاريخ الميزانية والودائع المستحقة خلال عام بلغت قيمتها ٥٠ مليون جنيه.
- تستحق أذون الخزانة خلال ٣ أشهر من تاريخ الميزانية.
- شيكات تحت التحصيل تمثل شيكات مصرفية و شيكات مقبولة الدفع

ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون النقدية وما فى حكمها من :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩٨,٧٨٣,٤٧٦	٥٧٧,٤٨٢,٣٠١	نقدية بالصندوق و البنوك
(٤٨,٦٤٤,٩٦٠)	(٣١,٦٧٤,٠٣٠)	بنوك دائنة
<u>٣٥٠,١٣٨,٥١٦</u>	<u>٥٤٥,٨٠٨,٢٧١</u>	النقدية و ما فى حكمها

١٨ - الدائنون وأوراق الدفع

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٣,٦٢٧,٢٧١	٢٣٠,٣٧٢,٦٤١	موردون ومقاولون
٣٩٠,٣٧٧,٢٩٣	٨٠٢,٦٧٩,٥٧٨	أوراق دفع
<u>٦٠٤,٠٠٤,٥٦٤</u>	<u>١,٠٣٣,٠٥٢,٢١٩</u>	

١٩ - عملاء دفعات مقدمة

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٦٣,٠٢٨,٣٩٥	٥٠١,٢٢٩,٦٨٧	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
٣,٤٤٦,٥٨٥,٧٥٩	٤,٢٢١,٧٢٢,٥٢٩	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
١٥,٦٢٧,٦٧٣,٣٧٠	١٣,٨٤٥,٨٢٩,٧٥٨	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
٣١٥,٣٧٣,٢٥٥	٣٤٢,١٠٨,٢٨٧	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
١٩٣,٩١٥,٥٣٧	١١٦,٤٥٤,٨٥٢	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
-	١٢,٨٧٦,١٥٤	عملاء دفعات مقدمة مشروع نسيمات الرياض
<u>٢٠,٤٤٦,٥٧٦,٣١٦</u>	<u>١٩,٠٤٠,٢٢١,٢٦٧</u>	

٢٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	تامين ضمان اعمال
٤٣٥,٨٠٨,٦٦٩	٥٧١,٣٢٥,٢٤٤	مصلحة الضرائب
١٤٨,٨٠٧,٠٨٣	١٩٥,٣٣٧,٥٤٢	أرصدة دائنة اخرى
٦٤,١٨٥,٥١٧	١٢٨,٦٢٠,٣٤٥	مصروفات مستحقة ودائنون
٣١٥,٤٩٣,١٢١	٢٦٨,٥٣٥,٤٠٧	تامين للغير
١٠٩,٧٢١,٧٠٤	١٠٦,٤٢٥,٤٢٢	إلغاءات حاجزين
١٢,٧٠١,٨٨٣	١٢,٨٣٧,٥٠٩	دائنو حاجزين
٧,٣٥٢,٧٦٠	-	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادى
٥,٦٧٤,١٣٥	١٤,٥٨٢,٦٥٩	اشتراكات الأندية
٣٦١,٤٠٣,٣٩٥	٣٩٥,٧٩١,٧١٦	تأمينات وحدات
٢٤٠,٩٧١,٧٦٠	٣٩٥,١٥٤,٥٨٦	
<u>١,٧٠٢,١٢٠,٠٢٧</u>	<u>٢,٠٨٨,٦١٠,٤٣٠</u>	

٢١ - رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه).
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠ مليار جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ مليون جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧.
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال المصدر و المدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و علاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧.
- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض راس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام و تبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنيه ليصبح راس 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 ٢,٠١٣,٢٣١,٤٩٨ سهم (اثنان مليار و ثلاثة عشر مليون و مائتان و واحد و ثلاثون ألف و أربعمائة و ثمانية و تسعون سهم) و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠.

٢٢ - احتياطي قانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ١٦٤,٩٩٩,٧٣٤ جنية ويتمثل فى الرصيد المحول من علاوة أصدار 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 مصري الى رصيد الاحتياطي القانوني بالإضافة الى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون.

٢٣ - 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 التي تم اعدامها و ذلك وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ باضافة الفرق الى الإحتياطي العام.

٢٤ - صافى ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد ارباح تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الاجنبية مبلغ ١,٩٦٠,٠٠٠ جنية و الناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم أرصدة الاستثمارات المالية المتاحة للبيع فى تاريخ الميزانية.

٢٥ - أسهم خزينة

- وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ قامت الشركة خلال شهر فبراير ٢٠٠٩ بشراء عدد ٢٩١٩٠٠٠ سهم من أسهمها بمبلغ ٣٦,١٨٨,٨٢٦ جنية مصري وذلك لاستخدامها ضمن نظام حوافز وإثابة العاملين، وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٠٩ قامت الشركة خلال شهري أغسطس وسبتمبر بشراء عدد ٢٠٤٦٠٠١٦ سهم من أسهمها بمبلغ ١٣٣,٧١٠,٣١٢ جنية مصري، على أن يتم دراسة إعادة بيعها او توزيعها على العاملين أو تخفيض رأسمال الشركة، حيث تم توزيع ٦٤٠٦٩٦٤ سهم بمبلغ ٣٦,١٦٦,٤٠٩ جنية مصري لصالح نظام حوافز وإثابة العاملين.

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض رأس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام و تبلغ قيمتها الاسمية (عشرون مليار و مائة و اثنان و ثلاثون مليون و ثلاثمائة و أربعة عشر ألف و تسعمائة و ثمانون جنيهاً) موزعة على ٢,٠١٣,٢٣١,٤٩٨ سهم (اثنان مليار و ثلاثة عشر مليون و مائتان و واحد و ثلاثون ألف و أربعمائة و ثمانية و تسعون سهم) و تم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

- قامت شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري (إحدى الشركات التابعة) بشراء عدد ١٩٠٧٥٩ سهم من أسهمها بقيمة إجمالية ٢٩,٧٥٨,٤٠٤ جنية مصري من مساهمي الشركة وفقا لقواعد القيد والإفصاح بالبورصة المصرية نتيجة الشطب الاختياري لشركة الإسكندرية للاستثمار العقاري من البورصة المصرية وبالتالي يظهر رصيد تلك الأسهم كأسهم خزينة في القوائم المالية المجمعة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة.

٢٦ - قروض وتسهيلات ائتمانية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
التسهيلات	٣١٧,٨١٠,٢١٠	-	٣١٧,٨١٠,٢١٠	٤٤٢,٢١٢,٢٠٨
القروض *	٤٣٤,٤٥٤,٤٣٥	٢,٠٢٠,٥٣١,٠٥٩	٢,٤٥٤,٩٨٥,٤٩٤	١,٥٥٠,١٥٨,٤٤٥
	<u>٧٥٢,٢٦٤,٦٤٥</u>	<u>٢,٠٢٠,٥٣١,٠٥٩</u>	<u>٢,٧٧٢,٧٩٥,٧٠٤</u>	<u>١,٩٩٢,٣٧٠,٦٥٣</u>

* وقد إدراجت الأقساط المستحقة السداد خلال عام من تاريخ القوائم المالية بالنسبة للقروض والتسهيلات ضمن الالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي. علماً بأنها بضمان أوراق تجارية و أوراق مالية و بالإضافة الى رهن بعض الأصول المملوكة للشركات التابعة كما هو وارد فى إيضاح الأصول الثابتة.

٢٧ - الالتزامات طويلة الأجل

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	هيئة المجتمعات العمرانية مستحقات نهاية الخدمة الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	
٨١٢,٧٨٩	-	
-	٦٥,٤٥١,٠٣٢	
<u>٤,١٧٨,٤٣٢,٥٣١</u>	<u>٤,٢٤٣,٠٧٠,٧٧٤</u>	

٢٨ - المخصصات

تم تكوين مخصص بمبلغ ٤٨١,٤٧٨ جنية مصري للمخاطر العامة للتمويل الممنوح للعملاء (تمويل عقاري) بشركة التيسير للتمويل العقاري - شركة تابعة للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني بنسبة ١% من إجمالي التمويل الممنوحة للعملاء عن المحفظة الأولى الخاصة بوحدات بمدينة الرحاب.

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١	رصيد أول العام مكون خلال العام مستخدم خلال العام
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٥,٥٩٠	٨٥٠,٠٠٠	
٦٢٣,٣٧٠	٧,٤٥٣,٩٣٧	
(٦٩٧,٤٨٢)	(٧,٧٤٨,٣٤٧)	
<u>٤٨١,٤٧٨</u>	<u>٥٥٥,٥٩٠</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

٢٩- ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة

تم حساب الضريبة وفقاً للأساس التالى:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة
١,٣١٢,٥٩٠,٨٠٣	١,٢٠٣,٠١٣,٣١١	تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول
(٧٩٠,٣٣٧,٤١٧)	(٢٣٥,٩٧٨,٣٠٨)	الى صافى الربح الضريبي
٥٢٢,٢٥٣,٣٨٦	٩٦٧,٠٣٥,٠٠٣	صافى الربح الضريبي
%٢٠	% ٢٠	معدل الضريبة
١٠٤,٤٥٠,٦٧٦	١٩٣,٤٠٧,٠٠١	ضريبة دخل العام

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ والبالغة ٢٦,٤٣٠,٨٠٥ جنيه قيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الاهلاك المحاسبى للأصول الخاضعة للضريبة
٥٠,٧٧٠,٢٤٩	٥١,٨٩٢,٣٧٧	الاهلاك الضريبي
(٩٤,٣٤٨,٤٩٣)	(٨٠,١٣٩,١٩٠)	فروق مؤقتة
(٤٣,٥٧٨,٢٤٤)	(٢٨,٢٤٦,٨١٣)	سعر الضريبة
% ٢٠	% ٢٠	ضريبة الدخل المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(٨,٧١٥,٦٤٩)	(٥,٦٤٩,٣٦٣)	تسوية على الرصيد المرحل
-	٢,٠٦٧	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(١٢,٠٦٧,٨٦٠)	(٢٠,٧٨٣,٥٠٩)	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(٢٠,٧٨٣,٥٠٩)	(٢٦,٤٣٠,٨٠٥)	

٣٠- إيرادات وتكاليف النشاط

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات الوحدات المباعة
٤,١٩٧,٩٣٨,٣٦٥	٤,٦٠٥,٨٠٥,٣٦٢	إيرادات تشغيل الفنادق
٥٣٩,٦٩٩,١٨٣	٦٠٧,٨٧٨,٠٥١	إيرادات خدمات مباعة
٨٤,٤٨٥,٩٢٣	١٢٥,٧٤٩,٥٥١	* إجمالى الإيراد
٤,٨٢٢,١٢٣,٤٧١	٥,٣٣٩,٤٣٢,٩٦٤	تكاليف الوحدات المباعة
٢,٧٨٧,٧١٠,٢٢٠	٣,٣٩٤,٥٣٥,٢٣٤	تكاليف تشغيل الفنادق
٣١٦,٥٣٢,٦٧٢	٣٤٧,١٠٤,٣٦٤	تكاليف الخدمات المباعة
٣٣,٢٩٤,٦٠٩	٧٥,٤٢٣,٨١٣	** إجمالى تكلفة الإيراد
٣,١٣٧,٥٣٧,٥٠١	٣,٨١٧,٠٦٣,٤١١	

* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٣٠٨,٣٨٧,٤٣٤ جنيه مصرى .
** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٢٣٦,٧٦٠,٣٨٣ جنيه مصرى .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠١٠

و فيما يلى تحليل القطاعات:

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	عام	سياحى	عقارى و خدمى	
٤,٨٢٢,١٢٣,٤٧١	٥,٣٣٩,٤٣٢,٩٦٤	-	٦٠٧,٨٧٨,٠٥١	٤,٧٣١,٥٥٤,٩١٣	الإيرادات
٣,٢٨٠,٤٧٦,١٦٩	٣,٨١٧,٠٦٣,٤١١	-	٣٤٧,١٠٤,٣٦٢	٣,٤٦٩,٩٥٩,٠٤٩	تكلفة المبيعات
١,٥١٦,٣٩٤,٧٢٩	١,٥٢٢,٣٦٩,٥٥٣	-	٢٦٠,٧٧٣,٦٨٩	١,٢٦٢,٥٩٥,٨٦٤	نتيجة الاعمال
١٠١,٣٢٣,٣١٥	١١٢,٨٩٩,٧٤٩	٨,٨٥٦,٩٢٤	٧٠,٥٠٩,٦٣٨	٣٣,٥٣٣,١٨٧	أهلاك و استهلاك
٣٧,٩٠٠,٤٤٤	٢٧,٨٩١,٧٣٣	٢٧,٨٩١,٧٣٣	-	-	فوائد دائنة
٧٩,١٧٣,٥٧٣	٦٩,٦٩١,٠٢٧	٦٩,٦٩١,٠٢٧	-	-	ايرادات استثمارات
٤٤,٦٧٤,٨٢٠	٥٦,٠١٩,٧٤٨	٥٦,٠١٩,٧٤٨	-	-	ايرادات اخرى
١١٣,١٦٩,١٣٢	١٩٩,٠٥٦,٣٦٣	١٩٩,٠٥٦,٣٦٣	-	-	ضرائب الدخل
١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠	٩٤٠,٠٠٨,٣٧٥	٦٤,٧٨٦,٤٢٧	١٢٦,٢٦٧,٢٧٣	٧٤٨,٩٥٤,٦٧٥	الأرباح
٥٣,٠٣٠,١١٠,٩٨٣	٥٢,٦٠٧,٠١٣,٤٢٢	-	٤,١٩١,٠٦٤,٧٧٧	٤٨,٤١٥,٩٤٨,٦٤٥	أصول
٨٥٧,٠٩٣,٦٣٠	٨٦٦,١١٦,٨٤٣	٨٦٦,١١٦,٨٤٣	-	-	استثمارات مالية
١٠,٢٤١,٣٨٢	١,٤٠٠,١٢٨,٠٠٢	١,٤٠٠,١٢٨,٠٠٢	-	-	أصول غير موزعة
٥٣,٨٩٧,٤٤٥,٩٩٥	٥٤,٨٧٣,٢٥٨,٢٦٧	٢,٢٦٦,٢٤٤,٨٤٥	٤,١٩١,٠٦٤,٧٧٧	٤٨,٤١٥,٩٤٨,٦٤٥	إجمالي أصول المجموعة
٢٩,٠٠٢,١٥٦,٠٤٤	٢٩,٠٢٧,٣٧٧,٦٩١	-	١,٨٥٧,٠٢٨,٢٠٤	٢٧,١٧٠,٣٤٩,٤٩٧	التزامات
٦٦,٤٨٧,٣٠٩	١٦٠,٨١٥,٨٥٠	١٦٠,٨١٥,٨٥٠	-	-	التزامات غير موزعة
٢٩,٠٦٨,٦٤٣,٣٥٣	٢٩,١٨٨,١٩٣,٥٤١	١٦٠,٨١٥,٨٥٠	١,٨٥٧,٠٢٨,٢٠٤	٢٧,١٧٠,٣٤٩,٤٩٧	إجمالي التزامات المجموعة

٣١ - خسائر اضمحلال أصول

بلغ رصيد هذا البند ١,٤٩٧,٨١٦ جنية مصرى ويتمثل فى الفرق بين القيمة الدفترية للأرصدة المدينة المستحقة من شركة أريز العربية المحدودة والقيمة الاستردادية لتلك الأرصدة.

٣٢ - توزيعات أرباح استثمارات مالية

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	توزيعات أرباح بشركة أوراسكوم للإنشاء والصناعة
٦٦,٠٠١	٤٢٤,٦٥٣	هيرمس
-	٤١٧,٣٠٠	الشركة المصرية للاتصالات
١٥٥,٠٩٠	٣١٠,٠٢٩	البنك التجارى الدولى
٣٣,٩٠٠	٥٥,٩٥٠	أسمنت سيناء
١٥٩,٧٥٠	١٠٨,٨٨٠	ماراداييف
١٠٢,٣٨٥	٦٣,٢١٦	سيدى كرير
١٠٣,٤٦٢	٦٧,٧٦٧	ارباح البنك العربى الافريقى
-	٥٨٣,٩٥٤	شركة موبينيل
٦٩,٢٤٠	-	توزيعات أرباح شركات أخرى
٣٤٦,٢٧٥	٢٧٨,٤١٣	شركة الاسكندرية لإدارة المشروعات
-	٦٥٠,٠٠٠	شركة التعمير للتمويل العقارى
-	١١٥,١٨٠	
<u>١,٠٣٦,١٠٣</u>	<u>٣,٠٧٥,٣٤٢</u>	

٣٣ - أرباح بيع استثمارات مالية

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية
١,٠١٦,٥٢٣,٨٨٦	٦٧٢,١٣٣,٢٢٥	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
(٩٨٦,٦٧٤,٥٤٦)	(٦٥٥,٠٥٤,٦٥٢)	
<u>٢٩,٨٤٩,٣٤٠</u>	<u>١٧,٠٧٨,٥٧٤</u>	

٣٤ - إيرادات أخرى

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب
١٩,٨٩٦,٩٢٩	٧,٢٤٠,٥٢٥	إيجار تأجير وحدات وحقوق انتفاع
٧,٢١٨,٢٨٦	٢٨,٠٧٦,٩٥٤	أخرى
٤,٧٥٣,٨٣٦	٣,٠٨٦,٩٧٧	
<u>٣١,٨٦٩,٠٥١</u>	<u>٣٨,٤٠٤,٤٥٦</u>	

٣٥ - نصيب السهم من الأرباح

تم حساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال العام مع عدم الأخذ فى الاعتبار أية توزيعات مستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة متعلقة بالفترة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ نظراً لعدم اعتماد قائمة توزيعات مقترحه من قبل مجلس إدارة الشركة لاعتمادها من الجمعية العامة ، و قد بلغ نصيب السهم فى أرباح العام ٠,٤٧ جنيه طبقاً لما يلى :

٢٠٠٩/١٢/٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح
١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠	٩٤٠,٠٠٨,٣٧٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢,٠١٣,٢٣١,٤٩٨	٢,٠١٣,٢٣١,٤٩٨	نصيب السهم من الأرباح خلال العام
<u>٠,٥٥</u>	<u>٠,٤٧</u>	(جنيه/سهم)

تم حساب المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة كما يلى:

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

٣٦ - الموقف الضريبي

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- قامت الشركة بتقديم الإقرار الضريبي فى موعده القانونى و لم يتم فحص ضريبي 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 و خاصة الإعلانات فى مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة.

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى:

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام وفى المواعيد القانونيه الى المأموريه المختصه، هذا وقد تم فحص السنوات حتى عام ٢٠٠٢ ووردت نماذج (٩- أ) وقامت الشركة بسداد المستحق عليها علماً بأنه تم الطعن على ما ورد بالنماذج فيما يخص عام ١٩٩٦ (الفترة ما قبل النشاط) .

- علماً بأن مشروع الشركة القائم معفى بالنسبة للمرحلة الأولى اعتباراً من ١/١/١٩٩٧ وللمرحلة الثانية والثالثة اعتباراً من ١/١/١٩٩٨ لمدة عشر سنوات وذلك طبقاً لحكم محكمة إستئناف القاهرة رقم ٤٢٣٣ بتاريخ ٢٥/٧/٢٠٠٤ ، وكذلك حصلت الشركة على الإعفاء الضريبي للمرحلة الرابعة والخامسة .

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات بانتظام، هذا وقد تم فحص السنوات من ٩٦ حتى ٢٠٠٠ وتمت التسوية حتى ذلك التاريخ،

- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٣ تم الفحص والسداد .
- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٤ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ تم تقديم الإقرارات وتم السداد فى المواعيد الرسمية.

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠٠٥ ، علماً بأن الشركة منتظمة فى سداد الضريبة المستحقة شهرياً وفقاً لأحكام القانون رقم (١١) لسنة ١٩٨٠ والمعدل بالقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ .

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تم فحص حسابات الشركة عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٤ و تم الربط و سداد جميع الضرائب من واقع الربط .

الشركة تقوم بتقديم الإقرارات الضريبية عن ارباح شركات الاموال فى المواعيد القانونية .

(ب) ضرائب كسب العمل

- تم محاسبة الشركة عن ضريبة المرتبات و الاجور عن السنوات حتى سنة ٢٠٠٤ وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة و جاري فحص السنوات التالية .
- الشركة تقوم بتقديم الاقرارات الضريبية و تقوم بسداد الضرائب المستقطعة من العاملين بالشركة للمأمورية المختصة في المواعيد القانونية.

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص و الربط و سداد الضرائب حتى سنة ٢٠٠٥ .

شركة الأسكندرية للاستثمار العقاري

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص و الربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ وتم سداد الضرائب المستحقة، كما تم الفحص عن السنوات ٢٠٠٢/٢٠٠٤ وتم اتخاذ إجراءات الربط الضريبي.
- لم يتم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ .
- تتمتع الشركة بالإعفاء طبقا لقانون المجتمعات العمرانية الجديدة بالنسبة لمشروعى قرية فرجينيا بيتش بالساحل الشمالي ومدينة الشيخ زايد (الربوة) .

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص و الربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٧ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- تم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن السنوات من ١٩٩٨ حتى عام ٢٠٠١، وتم سداد الضرائب المستحقة على الشركة من واقع الربط .
- جاري الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن سنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٤ .
- تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بانتظام لمصلحة الضرائب .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص و الربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣٠ أبريل ٢٠٠٦، وتم سداد الضرائب المستحقة .
- لم يتم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن الفترة من ١ مايو ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ .

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال :

- لم يتم فحص حسابات الشركة من جانب مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه و تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوى على الدخل طبقاً للنموذج رقم (٢٨) إقرارات وذلك فى المواعيد القانونية و سداد الضريبة المستحقة على الشركة الناتجة عن الإقرار .

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها :

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجر و المرتبات و ما فى حكمها بانتظام و فى المواعيد القانونية كما تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية (نموذج رقم ٤ مرتبات) بالإضافة إلى الإقرار السنوى الذى يتم تسليمه قبل ٣١ يناير من كل عام ، هذا ولم يتم فحص ضريبة كسب العمل للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٩ من قبل مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه.

(ج) ضريبة الدمغة :

- لم يتم فحص ضريبة الدمغة من قبل مصلحة ضرائب الشركات المساهمة منذ عام ٢٠٠٥ وحتى تاريخه .

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية:

(أ) الضريبة على شركات الأموال :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٢ وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة مع العلم بأن الشركة معفاة من الضريبة عن نشاطها طبقاً لاحكام قانون المجتمعات العمرانية .

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبآت :

- الشركة منتظمة فى سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية وتم تقديم الاقرار الضريبي طبقاً للقانون رقم ٩١ سنة ٢٠٠٥ .

شركة الربوة للخدمات الترفيهية:

(أ) الضريبة على شركات الأموال :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى المواعيد المقررة ،
- لم يتم الفحص من بدء النشاط حتى عام ٢٠٠٥ .
- وتجدر الإشارة الى ان الشركة معفاة طبقاً لاحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة،

(ب) الضريبة على الأجور والمرتبآت :

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية.

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى عام ٢٠٠٧ .
- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠١ وتم سداد الضرائب المستحقة عليها من واقع الربط.

(د) ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها الرسمية ويتم السداد اولاً بأول .

المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

(أ) ضرائب شركات الأموال

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤ ولم يتم استلام الربط الضريبي .
- جاري فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٥ .
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٩ .

(ب) ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٠ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٤ ولم يتم استلام الربط الضريبي.

- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى عام ٢٠٠٩ .

(ج) ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن عام ٢٠٠٩ .

شركة النيل للفنادق :

تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام فى المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة من واقع الإقرار الضريبي إن وجدت .

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحى :

الشركة تتمتع بإعفاء ضريبي لمدة خمس سنوات تبدأ من بداية السنة المالية التالية لتاريخ بدء النشاط لم يتم اى فحص ضريبي للشركة من قبل مصلحة الضرائب وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في موعدها القانوني.

شركة نوبا بارك القاهرة :

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٤ وسداد الضريبة المستحقة،
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وتم سداد الضرائب المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٤ وسداد الضريبة المستحقة.
- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية في موعيدها القانونية وتم السداد من واقع الإقرارات.

(ج) ضريبه الدمغة :

- تم فحص حسابات الشركة حتى عام ٢٠٠٤ ، وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة إعتباراً من هذا التاريخ .
- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة على الإعلانات في موعيدها القانونية للمأمورية المختصة.

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية :

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال :

- تم الفحص على السنوات حتى عام ٢٠٠٤ .
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في موعيدها القانونية وتم السداد لجميع الضرائب المستحقة .
- تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي لمدة عشرة سنوات ينتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

- تم فحص الضرائب على المرتبات والأجور حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أولاً بأول ويتم تقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية في موعيدها القانونية وتم السداد من واقع هذه الإقرارات للضرائب المستحقة .

(ج) ضريبة الدمغة :

- تم فحص حسابات الشركة حتى عام ٢٠٠٦ وتم سداد جميع ضرائب الدمغة المستحقة عليها حتى هذا التاريخ .
- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة على الاعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية :

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

- الشركة بدأت نشاطها خلال سنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص حتى تاريخه مع ملاحظة ان الشركة معفاة من الضريبة طبقاً لأحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة .

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه.

(د) ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها الشهرية ويتم السداد اولاً باول.

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية:

(أ) الضريبة على الدخل

- الشركة لم تبدأ نشاطها بعد - كما أن الشركة معفاة من الضريبة على الدخل طبقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار إلا انها ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي طبقاً لأحكام قانون الضرائب الجديد رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحة التنفيذية.

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور :

- لا يوجد اى مبالغ خاضعة لضريبة الأجور والمرتبات حيث إن الشركة لم تبدأ نشاطها بعد-هذا ولم يتم فحص الشركة حتى الآن .

(ج) الضريبة العامة على المبيعات :

- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .

(د) الضريبة الدمغة على المستندات :

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

٣٧- الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع بعض الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك بإسناد تنفيذ بعض الأعمال والعقود في مشروعات الشركات التابعة (مدينة الرحاب) وكذلك سداد 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.

تمثل شركة الإسكندرية للإنشاءات المقاول الرئيسي لمشروع الشركات طبقاً للعقود المبرمة مع الشركات،

بلغت المزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفة كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ و قدره ١,٥٢٩,٨٦٤ اجنية.

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

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

طبيعة التعامل	٢٠٠٩/١٢/٣١		٢٠١٠/١٢/٣١		اسم الشركة
	دائن	مدين	دائن	مدين	
مقابل إدارة	-	١,٠٠٤,٠٥٠	-	١,١٠٠,٠٠٠	اتحاد ملاك فيرجينيا
خدمات	٤,٦٤١,٧٩٩	-	١٢,٧٢٨,٩٤٠	-	شركة البساتين
انشاءات	٣,٣١٦,٥٥٤,٩٠٩	-	٣,٧٢٨,٠٥٩,٥٣٩	-	الإسكندرية للإنشاءات
استشارات قانونية	-	١,٢٠٢,٢٨٨	-	١,٢١٦,٢٦٠	مكتب هانى سرى الدين للاستشارات القانونية

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل

طبيعة التعامل	٢٠٠٩/١٢/٣١		٢٠١٠/١٢/٣١		اسم الشركة
	دائن	مدين	دائن	مدين	
مقابل إدارة	-	٥٠٠,٠٠٠	-	١,١٠٠,٠٠٠	اتحاد ملاك فيرجينيا
انشاءات	٣٤,٠٢٦,٤١٧	-	٣,٧٢٨,٠٥٩,٥٣٩	-	الإسكندرية للإنشاءات
استشارات قانونية	-	١,٢٠٢,٢٨٨	-	١,٢١٦,٢٦٠	مكتب هانى سرى الدين للاستشارات القانونية

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

	٢٠٠٩/١٢/٣١		٢٠١٠/١٢/٣١		
	أوراق قبض	أوراق دفع	أوراق قبض	أوراق دفع	
	٧٧,١٩٩,٠٣٥	-	١٦,٧٥٣,٠٠٠	-	الإسكندرية للإنشاءات
	٣٠٦,٣٨١	-	-	-	الإسكندرية للمشروعات السياحية والفندقية
أرصدة دائنة	-	أرصدة مدينة	أرصدة دائنة	أرصدة مدينة	الإسكندرية للإنشاءات
	-	٨,٩٩٥,٢١٦	-	٦,٨١٩,٩٦٥	

٣٨- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

لا توجد التزامات محتملة وارتباطات تعاقدية أخرى غير مدرجة بالقوائم المالية.

٣٩- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة تتعامل مع قطاع عريض من العملاء والحصول على الضمانات الكافية لتخفيض حجم المخاطر التي تنشأ في حالة تعثر أحد العملاء عن السداد، وكذا المتابعة والدراسة الدورية للعملاء عن طريق إدارات متخصصة لذلك.

ب- خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في 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

تعتمد الشركة في توفير جزء من احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأعمال تحت التنفيذ على التسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل من البنوك ويتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وتتطلب سياسة الشركة المحافظة على نسبة ١٠٠% تقريباً من إجمالي اقتراضها في صورة أدوات تحمل بفائدة ثابتة .

د- خطر السيولة

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

٤٠ - الأحداث اللاحقة

لاحقاً لتاريخ الميزانية ، حدثت بعض الأحداث الجوهرية في مصر والتي أثرت على المناخ الاقتصادي والذي بالتبعية يمكن أن يعرض الشركة لأخطار مختلفة متضمنة ثبات الإيرادات ، نمو الأعمال ، تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية وتقييم / اضمحلال الأصول .

هذه الأحداث لم تؤثر على القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ ، ولكنها قد تؤثر على القوائم المالية للفترات المالية المستقبلية . وإن كان من الصعب تحديد مقدار هذا التأثير في الوقت الحالي ، فإن هذا التأثير سوف يظهر في القوائم المالية المستقبلية . ويختلف حجم التأثير وفقاً للمدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وتأثيرها .