

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
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

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة **TMG Holding** (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسؤوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

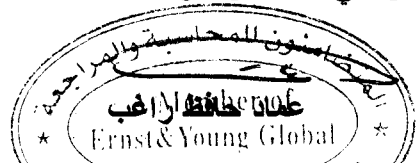
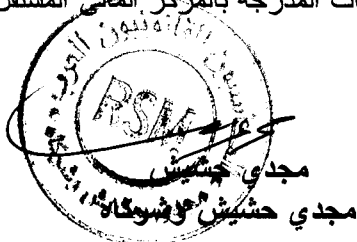
وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

كما هو موضح بـإيضاح (٤) ، لدى الشركة إستثمارات في شركات تابعة وقامت بإعداد قوائم مالية مجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية . ولتفهم أشمل للمركز المالي للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وكذا أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الفترة المنتهية في ذلك التاريخ ، فإن الأمر يتطلب الرجوع إلى القوائم المالية المجمعة .

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظاً، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٢٥) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة ، لم تتوافر لدي إدارة الشركة بعد المعلومات التي تمكنها من الإفصاح عن تأثير الأحداث الجارية على الأصول والالتزامات ونتائج الأعمال خلال الفترات المالية القادمة، حيث قد تختلف تلك القيم والنتائج جوهرياً في الفترات القادمة إذا ما توافرت لدى إدارة الشركة مؤشرات ودلالات موثوقاً بها وبما يمكنها من استخدام تلك المؤشرات والدلالات في تحديد مدى وحجم تلك الأحداث على تلك الأصول والالتزامات المدرجة بالمركز المالي المستقل .

القاهرة في : ١٣ نوفمبر ٢٠١١

مراقب الحسابات



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية

س . م . م (٣٦٧٨)

سجل هيئة الرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

س . م . م (١٦٢٦)

سجل هيئة الرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)

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

الميزانية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,٤٧٠,٧١٢	١٠,٩٨٨,٧٢٣	(٣) أصول غير المتداولة
١٩,٢٩٦,٣٦٤,٧١٢	١٩,٣٢٠,٢١٤,٧١٢	(٤) أصول ثابتة
٣٣٦,٦٣١,٦٠٠	٣٣٧,٥٩٥,٨٧٨	(٥) استثمارات فى شركات تابعة
٧,٤٢٣,٥٠٠	٧,٤٢٣,٥٠٠	(٦) استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٦,٤٨٠,٠٠٠	٤٧,٧٦٠,٠٠٠	(٧) استثمارات فى شركات شقيقة
٥,٨٤٦	-	(٢٠) استثمارات مالية متاحة للبيع
١٩,٦٩٧,٣٧٦,٣٧٠	١٩,٧٢٣,٩٨٢,٨١٣	(٢٠) أصول ضريبية مؤجلة
		إجمالي أصول غير متداولة
		أصول متداولة
٦٠,٦٠٤,١٩٠	٢٦,٠٥٧,٤٩١	(٨) أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	(٩) مدينو استثمارات
٢٠٧,٨٨٥,٥٧٣	٢٠٩,٩٦٧,٣٠٤	(٢١) أوراق قبض - أطراف ذات علاقة
٣٠٠,٦٦٣	٣٧٧,٧١٢	مصلحة الضرائب
١,٤٩٣,٤٩٢,٥٧٠	١,٥٦٤,٣٨١,٥١٣	(١٠) مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى
٦٩,٠٠٨,٨٣٦	٦,٣٨٤,٤٤٨	(١١) نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١,٨٣١,٣٠١,٨٣٢	١,٨٠٧,١٧٨,٤٦٨	إجمالي أصول متداولة
		التزامات متداولة
٤٢,٣٣٠	١٣٩,٢٤٦	أوراق دفع
٣,٩٧٩,٠٩٤	٣٩٦,٣٥٥	(١٢) مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤,٠٢١,٤٢٤	٥٣٥,٦٠١	إجمالي التزامات متداولة
١,٨٢٧,٢٨٠,٤٠٨	١,٨٠٦,٦٤٢,٨٦٧	رأس المال العامل
٢١,٥٢٤,٦٥٦,٧٧٨	٢١,٥٣٠,٦٢٥,٦٨٠	إجمالي الاستثمار
		يتم تمويله على النحو التالي
		حقوق الملكية
٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	(١٣) رأس المال المصدر والمدفوع
١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	٢١٦,٦٤٥,٦٥٣	(١٤) احتياطي قانوني
٦١,٧٣٥,٤٠٤	٦١,٧٣٥,٤٠٤	(١٥) احتياطي عام
١,٩٦٠,٠٠٠	٣,٢٤٠,٠٠٠	(١٦) صافى أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
١٣٠,٧٢٨,٢٨٧	٦٠٨,٥٤٨,٨٦١	أرباح مرحلة
١,٠٣٢,٩١٨,٣٧٣	٤,٨٣٢,١٨٣	أرباح الفترة/ العام
٢١,٥٢٤,٦٥٦,٧٧٨	٢١,٥٣٠,٦٢٤,٩٦١	إجمالي حقوق الملكية
		التزامات غير متداولة
-	٧١٩	(٢٠) التزامات ضريبية مؤجلة
-	٧١٩	إجمالي التزامات غير متداولة
٢١,٥٢٤,٦٥٦,٧٧٨	٢١,٥٣٠,٦٢٥,٦٨٠	إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

مجدى حشيش

مراقبا الحسابات

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٥) 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 ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الفترة من ٢٠١٠/٧/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١١/٧/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	ايضاح
٦,٦٩٧,٩٤٢	٥,٣١٢,٤٠٢	(٤,٩٤١,٤٥٩)	(١٢,٤٣٣,٨٠٣)	(٨) (خسائر) ارباح اصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢,٥٥١,٤٩٨)	٢,٣٣١,٥٥٠	(١,٢٧٩,٤١٢)	(٢,٢٣٨,٨٨٣)	(١٨) (خسائر) ارباح بيع استثمارات مالية فوائد دائنة
١,٣٧٢,٢٩٨	٢,٦٦٦,٢٢٨	٣٢٣,٦٥٣	٢,٢٤٤,٠٠٦	(١٩) توزيعات ارباح من استثمارات مالية فوائد اذون خزانة
٣٣٧,٠١٢	١,٠٢٣,٨١٠,٣٧٩	-	٧٢٦,٢٨٨	فوائد سندات حكومية
-	١,٤٢٥,٩٩٩	-	-	(خسائر) فروق العملة
٧,٥٨٣,٩٦٢	٢٢,٦٦٧,١٥٥	٧,٦١١,٨٠٩	٢٢,٧٤٨,٦٩٠	مجموع الإيرادات
(٢٨,٤٣٣)	(٥٣,٦١٧)	(٢٠٥,٠٣٣)	(٢٥٤,٧٣٦)	مصرفات إدارية
١٣,٤١١,٢٨٣	١,٠٥٨,١٦٠,٠٩٦	١,٥٠٩,٥٥٨	١٠,٧٩١,٥٦٢	إهلاك
(٩,٤٣٤,٣٤٨)	(٢٤,٢٣٣,٢٩٥)	(١,١٦٥,٥١٧)	(٥,٤٧٨,١٦٠)	مجموع المصروفات الإدارية و العمومية
(٤٢,١٣٩)	(١٢٦,٠٣٠)	(٥٨,٥٠٤)	(١٥٤,٧١٨)	مصرفات بنكية
(٩,٤٧٦,٤٨٧)	(٢٤,٣٥٩,٣٢٥)	(١,٢٢٤,٠٢١)	(٥,٦٣٢,٨٧٨)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(٣,٠٤٤)	(١١,١٧١)	(٤,٣٨٢)	(١٢٢,٩٣٦)	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
(٧٢,٠٠٠)	(٢٢٧,٠٠٠)	(٤٨,٠٠٠)	(١٩٧,٠٠٠)	أصول (التزامات) ضريبية مؤجلة
٣,٨٥٩,٧٥٢	١,٠٣٣,٥٦٢,٦٠٠	٢٣٣,١٥٥	٤,٨٣٨,٧٤٨	صافي ارباح الفترة بعد الضرائب
٨,٤٢٧	١١,١٢٦	(٤,١٨٧)	(٦,٥٦٥)	(٢٠) نصيب السهم من صافي ارباح الفترة
٣,٨٦٨,١٧٩	١,٠٣٣,٥٧٣,٧٢٦	٢٢٨,٩٦٨	٤,٨٣٢,١٨٣	
٠,٠٠١٩	٠,٥١	٠,٠٠٠١	٠,٠٠٠٢	(١٧)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي
غالب أحمد فهد

حيدر

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	أسهم خزينة	صافى أرباح (خسائر) غير محققة من استثمارات مالية متاحة للبيع	إحتياطي عام	إحتياطي قانونى	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١,٥٢٤,٦٥٦,٧٧٨	١,٠٣٢,٩١٨,٣٧٣	١٣٠,٧٢٨,٢٨٧	-	١,٩٦٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١١
-	(٩٨١,٢٧٢,٤٥٤)	٩٨١,٢٧٢,٤٥٤	-	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
-	(٥١,٦٤٥,٩١٩)	-	-	-	-	٥١,٦٤٥,٩١٩	-	المحول الى الإحتياطي القانونى
-	-	(٥٠٣,٣٠٧,٨٨٠)	-	-	-	-	٥٠٣,٣٠٧,٨٨٠	اصدار أسهم مجانية (إيضاح ١٣)
١,٢٨٠,٠٠٠	-	-	-	١,٢٨٠,٠٠٠	-	-	-	صافى ارباح غير محققة من
(١٤٤,٠٠٠)	-	(١٤٤,٠٠٠)	-	-	-	-	-	استثمارات مالية متاحة للبيع
٤,٨٣٢,١٨٣	٤,٨٣٢,١٨٣	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح عاملين
٢١,٥٣٠,٦٢٤,٩٦١	٤,٨٣٢,١٨٣	٦٠٨,٥٤٨,٨٦١	-	٣,٢٤٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	٢١٦,٦٤٥,٦٥٣	٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠	ارباح الفترة الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
٢٠,٤٨٩,١٧٨,٤٠٥	٤٥,١٩٠,٣٢١	٨٧,٧٩٧,٤٨٢	(١٣٣,٧٣٢,٧٢٩)	(٦٠٠,٠٠٠)	٢٥,٧٤٧,٦١٣	١٦٢,٧٤٠,٢١٨	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
-	(٤٢,٩٣٠,٨٠٥)	٤٢,٩٣٠,٨٠٥	-	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
-	(٢,٢٥٩,٥١٦)	-	-	-	-	٢,٢٥٩,٥١٦	-	المحول الى الإحتياطي القانونى
-	-	-	١٣٣,٧٣٢,٧٢٩	-	٣٥,٩٨٧,٧٩١	-	(١٦٩,٧٢٠,٥٢٠)	تخفيض رأس المال
١,٦٨٠,٠٠٠	-	-	-	١,٦٨٠,٠٠٠	-	-	-	صافى ارباح غير محققة من
١,٠٣٣,٥٧٣,٧٢٦	١,٠٣٣,٥٧٣,٧٢٦	-	-	-	-	-	-	استثمارات مالية متاحة للبيع
٢١,٥٢٤,٤٣٢,١٣١	١,٠٣٣,٥٧٣,٧٢٦	١٣٠,٧٢٨,٢٨٧	-	١,٠٨٠,٠٠٠	٦١,٧٣٥,٤٠٤	١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠	ارباح الفترة رصيد ٣٠ سبتمبر ٢٠١٠

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٥) 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 ٢٠١١ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنييه مصري	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنييه مصري	ايضاح
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		الأرباح قبل الضرائب
١,٠٣٣,٥٦٢,٦٠٠	٤,٨٣٨,٧٤٨	
(٢٦,٧٥٩,٣٨١)	(٢٤,٩٩٢,٦٩٦)	عوائد فوائد دائنة وسندات و اذون خزانه
(٥,٣١٢,٤٠٢)	١٢,٤٣٣,٨٠٣	(٨) خسائر (أرباح) أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٢٦,٠٣٠	١٥٤,٧١٨	اهلاكات
(٨٨٢,٧٤٣)	(٩٦٤,٢٧٨)	(٥) استهلاك خصم سندات
٥٣,٦١٧	٢٥٤,٧٣٦	خسائر فروق عملة
١,٠٠٠,٧٨٧,٧٢١	(٨,٢٧٤,٩٦٩)	(خسائر) أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١,١٠٤,٣٤٢,١٨٣)	(٦٣,٨٥٠,٤٤٤)	(١٠) التغير في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى*
٤,٩٦٤,٨٥٣	٩٦,٩١٦	التغير في أوراق الدفع
-	(٢,٠٨١,٧٣١)	(٢١) التغير في اوراق القبض
(٣٠٢,٤٥٤)	(٧٧,٠٤٩)	التغير في رصيد مصلحة الضرائب
(٢,٤٦٤,٣٦٣)	(٣,٨٠٩,٢٧٠)	التغير في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
١٥٥,١٨٨,٩٧٣	٢٢,١١٢,٨٩٦	(٨) التغير في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٣,٨٣٢,٥٤٧	(٥٥,٨٨٣,٦٥١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤,٦٤٠)	(٦٧٢,٧٢٩)	(٣) مدفوعات لشراء أصول ثابتة
-	(٢٣,٨٥٠,٠٠٠)	(٤) مدفوعات في استثمارات في شركات تابعة
(١٥,٢١١,٦٠٤)	-	مدفوعات لشراء استثمارات (مدينو استثمارات)
١٥,٤١٦,٥٤١	١٨,٠٣٦,٧٢٨	متحصلات عوائد فوائد دائنة و سندات و اذون خزانه
٢٠٠,٢٩٧	(٦,٤٨٦,٠٠١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
(٥٣,٦١٧)	(٢٥٤,٧٣٦)	اثر التغير في أسعار الصرف
٥٣,٩٧٩,٢٢٧	(٦٢,٦٢٤,٣٨٨)	صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١٢,٦٥١,٥٧٤	٦٩,٠٠٨,٨٣٦	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٦٦,٦٣٠,٨٠١	٦,٣٨٤,٤٤٨	(١١) النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

* تم استبعاد التغير في الإيرادات المستحقة البالغة ٦,٩٥٥,٩٦٧ جنية مصري من الأرصدة المدينة الأخرى .

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

- تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحته التنفيذية.
- تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧. و مدة الشركة ٢٥ سنة.
- يتمثل غرض الشركة فى الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها.
- مقر الشركة ومحلها القانونى ٣٦ ش مصدق الدقى - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمار العقارى والأصول المالية المتاحة للبيع والتى تم قياسها بالقيمة العادلة.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصرى وهى عملة التعامل للشركة.
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة.

الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة عند تحققها والوفاء بشروط الاعتراف بها ، تكلفة الجزء المستبدل من المباني والمعدات . وبالمثل ، عند إجراء فحص شامل يتم الاعتراف بتكاليفه فى حالة الوفاء بشروط الاعتراف بالقيمة الدفترية للمباني والمعدات كإحلال. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى فى قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون فى مكانه وفى حالته التى يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التى حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الافتراضى للأصل على النحو التالى :

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

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

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

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

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد 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 القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

الإستثمارات

الإستثمارات في شركات تابعة

الإستثمارات في شركات تابعة هي إستثمارات في شركات يكون للشركة فيها سيطرة، ويفترض وجود السيطرة عندما تمتلك الشركة القابضة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها ما يزيد نصف حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات الاستثنائية التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل سيطرة.

تتم المحاسبة عن الإستثمارات في شركات تابعة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء ، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الإستثمارات ، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة .

إستثمارات في الشركات الشقيقة

الإستثمارات في شركات شقيقة هي إستثمارات في شركات يكون للشركة فيها نفوذ مؤثر ولكنها ليست شركة تابعة كما أنها ليست حصة في مشروع مشترك ، ويفترض وجود النفوذ المؤثر عندما تمتلك الشركة سواء بشكل مباشر أو غير مباشر من خلال الشركات التابعة لها لنسبة ٢٠% أو أكثر من حقوق التصويت في الشركة المستثمر فيها ، فيما عدا تلك الحالات التي تظهر فيها بوضوح أن تلك الملكية لا تمثل نفوذا مؤثرا.

تتم المحاسبة عن الإستثمارات في شركات شقيقة بالقوائم المالية المستقلة بالتكلفة متضمنة تكلفة الاقتناء و ذلك وفقا للفقرة ج من البند ١٣ من معيار المحاسبة المصرى رقم (١٨) حيث يتم إعداد قوائم مالية مجمعة متاحة للاستخدام العام، وفي حالة حدوث اضمحلال في قيمة تلك الإستثمارات، يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال ويُدْرَج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حده، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة.

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة 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 متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل ، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، ويتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة.

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة 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 الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد و لدى إدارة الشركة النية و القدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى، يتم قياس الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوصا منها خسائر الاضمحلال في القيمة . ويتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر في قائمة الدخل عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة و أيضا من خلال عملية الاستهلاك، ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها بما لا تتعدى القيمة الدفترية السابق تخفيضها ما لم يتم الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة.

العملاء والمدينون المتنوعون

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

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

النقدية وما فى حكمها

لغرض قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما فى حكمها تشمل على نقدية فى الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أدون الخزانه والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

أرصدة دائنة ومستحقات

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

الفصل بين الأصول والألتزامات القصيرة وطويلة الأجل

يتم إدراج الأصول والألتزامات التي تستحق خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الأصول والألتزامات المتداولة أما الأصول والألتزامات التي يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تاريخ القوائم المالية فيتم إدراجها ضمن الأصول والألتزامات طويلة الأجل .

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الألتزام ويمكن تقدير هذا الألتزام بدرجة يعتمد عليها، وإذا كانت القيمة الزمنية جوهرية فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالألتزام إذا كان ذلك ملائماً، و تقوم الشركة بشكل دوري فى تاريخ كل ميزانية بفحص المخصصات و تسويتها لتعكس أفضل تقدير حالى.

إثبات الإيراد

- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات فى الشركات التابعة فى حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقْتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات تلك الأرباح .
- يتم إثبات دخل الفوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل بطريقة العائد الفعلي وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض التجارة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .

الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة ، يجنب ٥% من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطي قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

التقديرات المحاسبية

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

اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الأولي بالأصل واثراً على التدفقات النقدية 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 أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل .

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية لأصل ، (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة) ، القيمة الإستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بقائمة الدخل.

أسهم خزينة

تدرج أسهم الخزينة (أسهم الشركة) بتكلفة اقتنائها وتظهر تكلفة أسهم الخزينة مخصصة من حقوق الملكية بالميزانية وتثبت الأرباح أو الخسائر الناتجة عن التصرف في أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية .

أثابة العاملين وتحفيز العاملين / المديرين

نظام الأثابة وتحفيز العاملين أو المديرين بالشركة وفقاً للنظام الأساسى للشركة بناءً على مقترح من مجلس الإدارة يطبق بأحدى الوسائل التالية :

- منح اسهم مجانية للعاملين
- منح اسهم بأسعار مميزة
- الوعد بالبيع بعد انقضاء مدة محددة واستيفاء شروط معينة لما يرد بوعد الشركة بالبيع.

ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم تقييم أصول وإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراف 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 الإعتراف بضرريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية الإنففاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية.

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة ، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

قائمة التدفقات النقدية

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

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

نظام المعاشات للعاملين

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

الإقتراض

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

تكاليف الاقتراض

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

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

المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى السنة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف .

توزيعات الأرباح

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

نصيب السهم فى الأرباح

تعرض الشركة النصيب الاساسى للسهم فى الأرباح لأسهمها العادية. يتم احتساب النصيب الاساسى للسهم فى الأرباح بقسمة الربح والخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم فى الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة مع استبعاد أسهم الخزينة - أن وجدت.

القيم العادلة

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

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

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٣- أصول ثابتة

التكلفة	أراضي جنيه مصري	وسائل نقل وأنقال جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	عدد وادوات جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
في ١ يناير ٢٠١١	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٣٩٢,٢٥٠	٥٠٥,٣٣١	١,٢١٠	٤,٦٤٠	١٠,٩٤٦,٤٩٧
الإضافات	-	٦٦٨,٠٠٠	١,٧٣٠	-	٢,٩٩٩	٦٧٢,٧٢٩
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	١٠,٠٤٣,٠٦٦	١,٠٦٠,٢٥٠	٥٠٧,٠٦١	١,٢١٠	٧,٦٣٩	١١,٦١٩,٢٢٦
مجموع الإهلاك	-	(٦,٥٣٧)	(٤٦٦,٧١٠)	(٦٠٥)	(١,٩٣٣)	(٤٧٥,٧٨٥)
في ١ يناير ٢٠١١	-	(٥٨,٨٣٨)	(٢٧,٤١٥)	(١٨٢)	(١١٦٠)	(٨٧,٥٩٥)
إهلاك الفترة	-	(٦٦,٨٠٠)	(٢٤٠)	-	(٨٣)	(٦٧,١٢٣)
إهلاك الإضافات	-	(١٣٢,١٧٥)	(٤٩٤,٣٦٥)	(٧٨٧)	(٣,١٧٦)	(٦٣٠,٥٠٣)
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	-	(١٣٢,١٧٥)	(٤٩٤,٣٦٥)	(٧٨٧)	(٣,١٧٦)	(٦٣٠,٥٠٣)
صافي القيمة الدفترية في	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٩٢٨,٠٧٥	١٢,٦٩٦	٤٢٣	٤,٤٦٣	١٠,٩٨٨,٧٢٣
٣٠ سبتمبر ٢٠١١	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٣٨٥,٧١٣	٣٨,٦٢١	٦٠٥	٢,٧٠٧	١٠,٤٧٠,٧١٢
٣١ ديسمبر ٢٠١٠	١٠,٠٤٣,٠٦٦	٣٨٥,٧١٣	٣٨,٦٢١	٦٠٥	٢,٧٠٧	١٠,٤٧٠,٧١٢

- لا يوجد رهن على الاصول الثابتة

٤- استثمارات فى شركات تابعة

- تم فى أكتوبر ٢٠٠٧ الاستحواذ على ٩٩,٩% من رأس مال الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م و ٩٦,٩% من رأس مال شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م و ٧١,٠٥% من رأس مال شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م و ٤٠% من رأس مال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م عن طريق مبادلة تلك الأسهم بأسهم زيادة رأس مال شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة (TMG Holding) وقد تم الأكتتاب فى زيادة رأسمال كل من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنيه مصرى ، و شركة سان ستيفانو العقارى بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى و شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ١٤٥,٥٨٣,٠٠٠ اجنية مصرى.
- تم المساهمة فى شركة ثبات للتطوير العقارى بالمملكة العربية السعودية بنسبة ٥٠%

وفىما يلى بيان بالشركات التابعة :

م	اسم الشركة	رأس المال بالجنية المصرى	مجموع عدد أسهم رأسمال الشركة	عدد الأسهم التي 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	١٨٧,٠٠٠,٠٠٠	٧٢٥,٠١٢٢	٩٦,٩٣%
٣	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م **	٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٣٩,٠٧٥٦٥	٧٢,١٨%
٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	٥٣٣٧٧٠	٤٠%
٥	شركة ثبات للتطوير العقارى ****	١٧٨,٧٥٠,٠٠٠	١٢,٥٠٠,٠٠٠	-	٥٠%

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى ١,٦٤% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى ش.م.م.

** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٧,٨٢% من شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى ش.م.م من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م ، الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م ، وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م).

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

**** شركة ثبات للتطوير العقارى سعودية الجنسية ورأسمالها بالريال السعودى ١٢٥,٠٠٠,٠٠٠ ريال سعودى بسعر تحويل ١,٤٣ جنيه وقت المعاملة.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

وقد بلغت إجمالي تكلفة الأستثمارات فى الشركات التابعة مبلغ ١٩,٣٢٠,٢١٤,٧١٢ جنية مصرى كما يلى:

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م
٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠	٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠	شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى ش.م.م
١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢	١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢	* شركة سان ستفانو للاستثمار العقارى ش.م.م
٢٧٩,٣١٨,٢٢٦	٢٧٩,٣١٨,٢٢٦	* شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م
١١٦,٥٠٠,٠٠٠	١٤٠,٣٥٠,٠٠٠	شركة ثبات للتطوير العقارى
<u>١٩,٢٩٦,٣٦٤,٧١٢</u>	<u>١٩,٣٢٠,٢١٤,٧١٢</u>	

* تتضمن المبالغ المسددة تحت حساب الزيادة فى الاستثمارات التالية :

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
٢٧,١٢٥,٠٠٠	٥٠,٩٧٥,٠٠٠	شركة ثبات للتطوير العقارى
<u>١٧٢,٧٠٨,٠٠٠</u>	<u>١٩٦,٥٥٨,٠٠٠</u>	

٥ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

بلغ رصيد هذا البند ٣٣٧,٥٩٥,٨٧٨ جنية مصرى ويتمثل فى سندات حكومية عدد ٣٤٠٧٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنية للسند تستحق عام ٢٠١٣ ، بعائد ٨,٥٥ % يستحق كل سنة أشهر و بلغ رصيد خصم السندات فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٣,١٠٤,١٢٢ جنية و يتم استهلاك خصم السندات فى تاريخ استحقاق العائد.

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
٣٤٠,٧٠٠,٠٠٠	٣٤٠,٧٠٠,٠٠٠	خصم إصدار
(٥,٢٦٢,٤٧١)	(٤,٠٦٨,٤٠٠)	القيمة المستهلكة
<u>٣٣٥,٤٣٧,٥٢٩</u>	<u>٣٣٦,٦٣١,٦٠٠</u>	استهلاك خصم سندات
١,١٩٤,٠٧١	٩٦٤,٢٧٨	
<u>٣٣٦,٦٣١,٦٠٠</u>	<u>٣٣٧,٥٩٥,٨٧٨</u>	

٦ - إستثمارات فى شركات شقيقة

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
جنية مصرى	جنيه مصرى			شركة هيل / مجموعة طلعت مصطفى
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	١٤٧٠٠٠	%٤٩	لادارة المشروعات والإنشاءات
٥,٩٥٣,٥٠٠	٥,٩٥٣,٥٠٠	٤٠٥٠	%١	* شركة أريز العربية المحدودة
<u>٧,٤٢٣,٥٠٠</u>	<u>٧,٤٢٣,٥٠٠</u>			

* تمتلك الشركة تاثير هام فى اتخاذ القرارات التشغيلية فى شركة أريز العربية المحدودة .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٧ - استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٨,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكى بما يعادل مبلغ ٤٧,٧٦٠,٠٠٠ جنيه مصرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ وذلك فى صندوق استثمار حورس الثالث و تديره شركة هيرمس للأستثمار المباشر و مدة الصندوق ٤ سنوات ويتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة ويتم تقييم الرصيد بالعملة الاجنبية و اظهر فروق التقييم ضمن حقوق المساهمين بالمركز المالى.

٨ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقاً للقيمة السوقية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ مبلغ ٢٦,٠٥٧,٤٩١ جنيه مصرى .

عدد الأسهم / الوثائق	القيمة قبل التقييم	القيمة بعد إعادة التقييم فى	صافى التغير فى	القيمة بعد إعادة التقييم فى
	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٠
	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
*محفظة اوراق مالية تديرها شركة هيرمس لادارة الاصول وثائق صندوق جمان وثائق بنك عودة وثائق صندوق ثمار الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١	٢٠٧٥٠٤٩	١٧,٧٠٤,١٨٦	(١٢,٧٣٨,١٣٨)	٣٥,٣٥٥,٧٧١
	٥٠٠٠٠	٥,٩٧٨,٣٤٥	١٧١,٣٥٩	١١,٦٩٢,٠٠٢
	-	-	-	١٠,٥٥٠,٧٥٧
	١٦٠٠٠	٢,٣٧٤,٩٦٠	١٣٢,٩٧٦	٣,٠٠٥,٦٦٠
	٣٨,٤٩١,٢٩٤	٢٦,٠٥٧,٤٩١	(١٢,٤٣٣,٨٠٣)	٦٠,٦٠٤,١٩٠

* تتضمن المحفظة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ عدد ٢٠٧٥٠٤٩ سهم لشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية .

٩ - مدينو استثمارات

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	شركة تى ام جى للمشروعات الخدمية والتجارية
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	شركة تى ام جى للمشروعات التجارية والادارية
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	شركة تى ام جى للمشروعات الطبية
٢,٥٠٠	٢,٥٠٠	شركة تى ام جى للخدمات الترفيهية
١٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠	

تتمثل في استثمارات في شركات تحت التأسيس .

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٩,١٤١,٥٩١	٥٠٣,٠٧٠,٩٤٣	مدينون متنوعون (ايضاح رقم ٢١)
١,٠٤٨,١٨١,٣٤٥	١,٠٤٨,١٨١,٣٤٥	مدينو توزيعات أرباح (ايضاح رقم ٢١)
٢,٠١٣,٢٣١	٢,٠١٣,٢٣١	تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة للرقابة المالية
٢٤,٠١٦	٢٧,٦٤٠	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤,١٣٢,٣٨٧	١١,٠٨٨,٣٥٤	ايرادات مستحقة
١,٤٩٣,٤٩٢,٥٧٠	١,٥٦٤,٣٨١,٥١٣	

١١- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أ- جنية مصري
١٥٩	٧,١٢٢	الصندوق
٢,٩٨٥,٣٣٨	٣,٧٢٩,٨٤٥	حسابات جارى
٦٥,٣٠٣,٢٤٦	١,٥٠٠,٠٠٠	ودائع
٦٨,٢٨٨,٧٤٣	٥,٢٣٦,٩٦٧	
		ب- عملة اجنبية
٧٢٠,٠٩٣	١,١٤٧,٤٨١	حسابات جارية
٦٩,٠٠٨,٨٣٦	٦,٣٨٤,٤٤٨	

١٢- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنون متنوعون
٢,٥٣٦,٨٤١	٣٨٥,٢١٠	مصروفات مستحقة
١,٤٣٩,٢٥٣	١١,١٤٥	
٣,٩٧٩,٠٩٤	٣٩٦,٣٥٥	

١٣- رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنية مصري (عشرة جنيهات مصريه) في ٤ إبريل ٢٠٠٧ .

- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٢٩,٩٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري ليصبح ٣٠ مليار جنية مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري) و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ جنية مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنية مصري) مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنية مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة و تم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ .

- طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال المصدر و المدفوع من خلال طرح عام وخاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنية مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنية مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري و علاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنية مصري للسهم بقيمة ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري و تم التأشير فى السجل التجاري بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧ .

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٠ تم تخفيض راس المال المصدر بقيمة أسهم الخزينة التي مر على شرائها أكثر من عام و تبلغ قيمتها الاسمية ١٦٩,٧٢٠,٥٢٠ جنية ليصبح راس المال المصدر مبلغ و قدره ٢٠,١٣٢,٣١٤,٩٨٠ جنية (عشرون مليار ومائة واثنان و ثلاثون مليون وثلاثمائة وأربعة عشر ألف وتسعمائة وثمانون جنيهاً) موزعة على ٢٠١٣٢٣١٤٩٨ سهم وتم التأسيس فى السجل التجاري بتاريخ ١٨ مايو ٢٠١٠.

- طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١١ تم زيادة راس المال المصدر و المدفوع من خلال إصدار أسهم مجانية خصماً من الأرباح المرحلة ليصبح ٢٠,٦٣٥,٦٢٢,٨٦٠ جنية (فقط عشرون مليار و ستمائة و خمسة و ثلاثون مليون و ستمائة و اثنان و عشرون ألف و ثمانمائة و ستون جنيها مصرى لاغير) موزعة على عدد ٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦ سهم (فقط ملياران و ثلاثة و ستون مليون و خمسمائة و اثنان و ستون ألف و مائتان و ستة و ثمانون سهم لاغير) و تم التأسيس فى السجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠١١.

١٤ - إحتياطي قانونى

بلغ رصيد الإحتياطي القانونى مبلغ ٢١٦,٦٤٥,٦٥٣ جنية و يتمثل فى الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة فى راس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى بعلاوة قدرها ١,٦ جنية للسهم. و قد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنية مصرى و قد تم تحويل رصيد العلاوة البالغ ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنية مصرى الى رصيد الإحتياطي القانونى، بالإضافة الى نسبة ٥% من الأرباح المحققة وفقاً للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

١٥ - الإحتياطي العام

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

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

١٦ - صافى ارباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ رصيد ارباح تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الاجنية مبلغ ٣,٢٤٠,٠٠٠ جنية و الناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع فى تاريخ الميزانية.

١٧ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في أرباح الفترة ٠,٠٠٢ جنيه مصري وتم حساب نصيب السهم في الخسائر بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة (مع عدم الأخذ في الاعتبار أية توزيعات مستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة) كما يلي :

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	
١,٠٣٣,٥٧٣,٧٢٦	٤,٨٣٢,١٨٣	صافي ارباح الفترة قبل خصم حصة العاملين وأعضاء مجلس الإدارة
٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦	٢,٠٦٣,٥٦٢,٢٨٦	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٥١	٠,٠٠٢	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)

١٨ - (خسائر) بيع استثمارات مالية

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	
١٩٥,٩٢٩,٩٧٤	٣٤,٦١٩,٧١٤	سعر بيع الإستثمارات المالية
(١٩٣,٥٩٨,٤٢٤)	(٣٦,٨٥٨,٥٩٧)	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
٢,٣٣١,٥٥٠	(٢,٢٣٨,٨٨٣)	

١٩ - توزيعات ارباح استثمارات مالية

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	اسم الشركة
٨٧٧,٥٨٢,٧٤٣	-	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
٤٥,٣١٣,٧٥٠	-	شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى
٩٩,٩٠٩,٤٢٥	-	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
٢٦٤,٩٠٠	-	هيرمس القابضة
١٩٩,٨٧٩	١٥٠,٢٧٢	المصرية للاتصالات
٢٦٩,٥٧٢	١٠٨,٢٩٦	شركة اوراسكوم للإنشاءات
٤٣,٠٧٢	١٢٠,٠٦١	شركة سيدى كبرى
٩٧,٢٠٠	١١٧,٥٥٠	البنك التجارى الدولى
١٢٩,٨٣٨	٢٣٠,١٠٩	توزيعات اخرى
١,٠٢٣,٨١٠,٣٧٩	٧٢٦,٢٨٨	

٢٠ - ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تتكون ضريبة الدخل من الأتى :

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	
١,٠٣٣,٥٦٢,٦٠٠	٤,٨٣٨,٧٤٨	صافي الربح الدفترى قبل الضريبة
(١,٠٥٣,٨٣٨,٨٥٣)	(٢٠,٦٩٧,٣٥١)	- تعديلات على صافي (الخسارة) الربح الدفترى للوصول لصافي الربح الضريبي
(٢٠,٢٧٦,٢٥٣)	(١٥,٨٥٨,٦٠٣)	صافي (الخسارة) الضريبية
% ٢٠	% ٢٠	سعر الضريبة
-	-	ضريبة الدخل

وتتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١١ والبالغة ٧١٩ جنية قيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الأساس الضريبي والأساس المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

من ٢٠١٠/١/١ حتى ٢٠١٠/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠١١/١/١ حتى ٢٠١١/٩/٣٠ جنيه مصري	
١٢٦,٠٣٠	٩٤٥,٦٥٨	الأساس المحاسبى (إيضاح ٣)
(٧٠,٣٩٧)	(٩٤٢,٠٦٥)	الأساس الضريبي
٥٥,٦٣٣	٣,٥٩٣	فروق ضريبية
% ٢٠	% ٢٠	سعر الضريبة
١١,١٢٦	٧١٩	الالتزام الضريبي المؤجل - ٣٠ سبتمبر ٢٠١١
(١٣,٣٦١)	٥,٨٤٦	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠١٠
(٢,٢٣٥)	٦,٥٦٥	الضريبة المؤجلة - ٣٠ سبتمبر ٢٠١١

٢١ - الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك لسداد بعض المبالغ نيابة عن تلك الشركات وتسوية بعض المبالغ المسددة من أو إلى أطراف أخرى وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول والخصوم بقائمة المركز المالي.

بلغت المزايا العاملين قصيرة الأجل و المنصرفه كمرتبات و مكافآت وفقاً للفقرة ١٦ من معيار المحاسبة المصري رقم ١٥ مبلغ و قدره ٣,٣٠٥,٣٦١ جنية.

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

	٢٠١٠/١٢/٣١	٢٠١١/٠٩/٣٠	
طبيعة التعامل	حجم التعامل	حجم التعامل	
توزيعات ارباح	١٠٠,٤٣٢,٥٤٦	٢٠,٠٣٠	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري
توزيعات ارباح	١٣٥,٩٠٩,٤٢٥	٦٤,٠٠٠,٠٠٠	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري
توزيعات ارباح	١,٠٥٨,٣٨٦,٤٤٣	١,٠٣٦,٤٨٢	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
استشارات قانونية	١,٢١٦,٢٦٠	٣٢٢,٣٨٠	مكتب هانى سرى الدين للاستشارات القانونية
طبيعة التعامل	أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	
توزيعات ارباح	٧٠,٦٨٩,١٧٧	٧٠,٦٨٩,١٧٧	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري
توزيعات ارباح	٨٧٧,٥٨٢,٧٤٣	٨٧٧,٥٨٢,٧٤٣	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
توزيعات ارباح	٩٩,٩٠٩,٤٢٥	٩٩,٩٠٩,٤٢٥	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري
ارصدة مدينة	٣٦,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري
ارصدة مدينة	٤٠٠,٧٨٧,٤٢٠	٤٠٠,٧٨٧,٤٢٠	شركة اريز العربية المحدودة
ارصدة مدينة	٣١٧,٧٢٨	٣١٧,٧٢٨	شركة ثبات للتطوير العقاري
	اوراق قبض	اوراق قبض	
	٢٩,٧٤٢,١٣٤	٢٩,٧٥٨,٤٠٤	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري
	١٧٨,١٤٣,٤٣٩	١٨٠,٢٠٨,٩٠٠	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى

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

٢٢ - الموقف الضريبي

- أ - ضريبة أرباح شركات الأموال
تم تقديم الإقرار الضريبي فى ميعاده القانونى ولم يتم الفحص الضريبي بعد .
- ب - الضريبة على المرتبات وما فى حكمها
تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية فى مواعيدها .
- ج - ضريبة الدمغة
يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وتتضمن الإعلانات فى مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

٢٣- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٢٤- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات المالية والمدينين كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائون . وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات. وفيما يلي أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التي تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة يتمثل نشاطها الرئيسي في الاستثمار تأسيس الشركات.

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

ويتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال و نظراً لعدم وجود قروض على الشركة فإنه هذا الخطر يكون منعدماً.

د- خطر السيولة

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

٢٥- الأحداث الهامة

تعرضت جمهورية مصر العربية خلال النصف الاول من عام ٢٠١١ لأحداث أثرت تأثيراً ملموساً علي القطاعات الاقتصادية بوجه عام وأدت الي انخفاض ملموس للأنشطة الاقتصادية. لذا فمن المحتمل ان يكون للأحداث المشار اليها تأثير جوهري علي الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية لها وكذا نتائج الاعمال خلال الفترات القادمة، وما زال يتعذر في الوقت الراهن تحديد حجم هذا التأثير علي الأصول والالتزامات المدرجة بالقوائم المالية الحالية ، حيث يعتمد حجم تأثير الأحداث المشار اليها علي المدى المتوقع والفترة الزمنية التي ينتظر عندها انتهاء هذه الأحداث وما يترتب عليها من آثار .