

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
عن الفترة المالية من ٣ ابريل ٢٠٠٧ (تاريخ التأسيس)
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
و تقرير مراقبا الحسابات

تقرير مراقبا الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

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

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية 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 . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

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 المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة **TMG Holding** (شركة مساهمة مصرية) في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

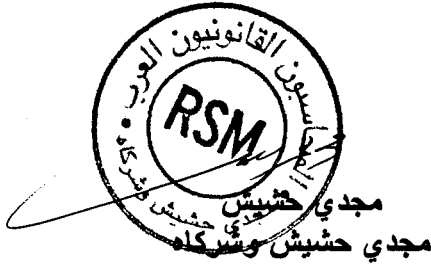
تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

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

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

القاهرة فى : ٣ مارس ٢٠٠٩

مراقبا الحسابات



س . م . م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة لسوق المال رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)



س . م . م (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة لسوق المال رقم (٤٢)

(E&Y) (المتضامنون للمحاسبة والمراجعة)

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	ايضاح		
جنيه مصري			
٣٢٧,٩٩٨	(٣)	الأصول طويلة الأجل	أصول ثابتة - بالصافي
١٩,١٢٩,٨٦٤,٧١٢	(٤)	استثمارات فى شركات تابعة	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٩٨,٢٢٠,٩٩١	(٥)	استثمارات مالية متاحة للبيع	مجموع الأصول طويلة الأجل
٣٣,٤٨٠,٠٠٠	(٦)	الأصول المتداولة	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٩,٢٦١,٨٩٣,٧٠١		استثمارات فى شركات تحت التأسيس	مدينو استثمارات
٧٥,٣١٦,٣٤١	(٧)	مصرفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١,٢٢٠,٠٠٠	(٨)	مجموع الأصول المتداولة	
٤٩٧,٩٢٩,٨٥٩	(٩)	الالتزامات المتداولة	أوراق دفع
٥٠,٢٨٣,٦٩٠	(١٠)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى	مجموع الالتزامات المتداولة
٥٦٦,٢٧٨,٨٣١	(١١)	رأس المال العامل	مجموع الاستثمار
١,١٩١,٠٢٨,٧٢١			
٩٤٢,١٣٩			
٤٣,٥٣٩,٥٩٣	(١٢)		
٤٤,٤٨١,٧٣٢			
١,١٤٦,٥٤٦,٩٨٩			
٢٠,٤٠٨,٤٤٠,٦٩٠			
٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	(١٣)	يتم تمويله على النحو التالي	حقوق الملكية
١٥٨,١١٩,٢٩٨	(١٤)	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني
٢٥,٧٤٧,٦١٣	(١٥)	احتياطي عام	أسهم خزينة
(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	(١٧)	صافى أرباح الفترة	مجموع حقوق الملكية
٩٢,٤١٨,٤٠٢			
٢٠,٤٠٨,٤٢١,٦٧٥			
١٩,٠١٥	(١٩)	التزامات طويلة الأجل	التزامات ضريبية مؤجلة
١٩,٠١٥		مجموع الالتزامات طويلة الأجل	مجموع حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل
٢٠,٤٠٨,٤٤٠,٦٩٠			

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

مجدى حشيش

مراقبا الحسابات

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير مراقبا الحسابات مرفق.

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

قائمة الدخل

عن الفترة من ٣ أبريل ٢٠٠٧ (تاريخ التأسيس) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

الفترة من
٢٠٠٧/٤/٣
حتى
٢٠٠٨/١٢/٣١
جنيه مصري

ايضاح

(خسائر) أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح

(٦,٢٧٢,٠٧٥)

(٧)

٢٦,٤٤٩,٨١١

(١٨)

٢٢,٤٧٣,٢١٢

٢٩,٣٧٦,٣٢٤

٢١٧,٢١٨

٣٧,٤٢٨,٣٩٣

٧,٠٧٤,٩٦٧

والخسائر

ايرادات استثمارات مالية

فوائد دائنة

توزيعات ارباح من استثمارات مالية

أرباح فروق عملة

فوائد اذون خزانة

فوائد سندات حكومية

١١٦,٧٤٧,٨٥٠

مجموع الإيرادات

(٦٢,٤٠٦)

(١٥,٣٠١,٩٩٢)

(١٣٧,٢٤٦)

(١٥,٥٠١,٦٤٤)

(٤,٠١١,٢٤٨)

(٧٣٨,٠٠٠)

٩٦,٤٩٦,٩٥٨

(٤,٠٥٩,٥٤١)

(١٩,٠١٥)

٩٢,٤١٨,٤٠٢

٠,٠٧

مصرفات التأسيس

مصرفات إدارية

إهلاك

مجموع المصرفات الإدارية و العمومية

فوائد و مصرفات بنكية

بدلات أعضاء مجلس الإدارة

صافى أرباح الفترة قبل الضرائب

ضريبة الدخل

التزامات ضريبية مؤجلة

صافى أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل

نصيب السهم من صافى أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايز

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة من ٣ أبريل ٢٠٠٧ (تاريخ التأسيس) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

الإجمالي	أرباح الفترة	أسهم خزينة	إحتياطي عام	أحتياطي قانونى	راس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في أبريل ٢٠٠٧
٢٠,٢٩٦,٠٣٥,٥٠٠	-	-	-	-	٢٠,٢٩٦,٠٣٥,٥٠٠	الزيادة في رأس المال
١٥٨,١١٩,٢٩٨	-	-	-	١٥٨,١١٩,٢٩٨	-	أحتياطي قانونى
٢٥,٧٤٧,٦١٣	-	-	٢٥,٧٤٧,٦١٣	-	-	إحتياطي عام
(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	-	(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	-	-	-	أسهم خزينة
٩٢,٤١٨,٤٠٢	٩٢,٤١٨,٤٠٢	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
<u>٢٠,٤٠٨,٤٢١,٦٧٥</u>	<u>٩٢,٤١٨,٤٠٢</u>	<u>(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)</u>	<u>٢٥,٧٤٧,٦١٣</u>	<u>١٥٨,١١٩,٢٩٨</u>	<u>٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠</u>	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

الفترة من ٣ إبريل ٢٠٠٧
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
جنيه مصري

٩٦.٤٩٦.٩٥٨

(٢٤.٥٤٥.٠١٧)

٦.٢٧٢.٠٧٥

١٣٧.٢٤٦

(٢١٧.٢١٨)

٧٨.١٤٤.٠٤٤

(٢٥.٧٣٨.٦٧٣)

٩٤٢.١٣٩

٣٩.٤٨٠.٠٥٢

٩٢.٨٢٧.٥٦٢

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل

صافي أرباح الفترة قبل الضرائب

تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
فوائد مستحقة

خسائر أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
اهلاكات

(أرباح) فروق عملة

أرباح التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل

(الزيادة) في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
الزيادة في أوراق الدفع

الزيادة في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار

(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة

(مدفوعات) لشراء استثمارات في شركات تحت التأسيس

(مدفوعات) في استثمارات سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

(مدفوعات) في استثمارات مالية متاحة للبيع

(مدفوعات) في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
والخسائر

(مدفوعات) في استثمارات مالية (مدينو إستثمارات)

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

(٤٦٥.٢٤٤)

(١.٢٢٠.٠٠٠)

(٩٨.٢٢٠.٩٩١)

(٣٣.٤٨٠.٠٠٠)

(٨١.٥٨٨.٤١٦)

(٤٩٧.٩٢٩.٨٥٨)

(٧١٢.٩٠٤.٥٠٩)

التدفقات النقدية من أنشطة التمويل

متحصلات من إصدار أسهم

(مدفوعات) لشراء أسهم خزينة

أرباح فروق عملة ناتجة عن تقييم النقدية وما في حكمها

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال الفترة

النقدية وما في حكمها - أول الفترة

النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

١.٣٥٦.٠٣٧.٦٩٨

(١٦٩.٨٩٩.١٣٨)

٢١٧.٢١٨

١.١٨٦.٣٥٥.٧٧٨

٥٦٦.٢٧٨.٨٣١

-

٥٦٦.٢٧٨.٨٣١

(١١)

*معاملات غير نقدية

تم زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١٨.١٤٦.٠٣٥.٥٠٠ جنيه مقابل الاستحواذ على أسهم الشركات التابعة التي أستحوذت عليها الشركة من مساهمى الشركات التابعة .

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٣) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

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 لاتحته التنفيذية تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧ . ويتمثل غرض الشركة فى الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية

- أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.
- أعدت القوائم المالية بالجنيه المصري.
- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع والأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى 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 والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية .

ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

الأصول الثابتة وأهلاكها

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

بيان الأصل	السنوات
أجهزة كمبيوتر	٣-٨
أثاث وتجهيزات	٨ - ١٠

- يبدأ استهلاك الاصول تحت التكوين عندما تكون متاحة للاستخدام و في المكان و الحالة التي تصبح عليها قادرة للتشغيل و يتم هذا بمجرد 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.

الإستثمارات

- استثمارات في شركات تابعة

- يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة وفقاً لطريقه التكلفة و في حالة حدوث انخفاض دائم (Impairment) في قيمة تلك الاستثمارات عن القيمة الدفترية لها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الانخفاض و يدرج بقائمة الدخل وذلك لكل استثمار على حدة . ويتم اثبات الإيراد المتعلق بالاستثمارات في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها و المحققة بعد تاريخ الاقتناء وذلك إعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها و التي أعتمدت توزيعات تلك الأرباح.

- 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 ليدير في قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر. إن الاستثمارات المصنفة كمقتناه لأغراض المتاجرة تم اقتناءها أساساً لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدد قصيرة الأجل.

يتم تخصيص الاستثمارات من قبل الإدارة عند الاقتناء ليدير في قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر كأصول مالية مقتناه ليدير 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 التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل المجمعة للفترة التي تنشأ فيها. لا يتم إضافة تكلفة العملية - إن وجدت - الى القيمة العادلة للقياس عند الإثبات الأولى لتلك الإستثمارات .

- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

- تقيد الاستثمارات في السندات القابلة للتداول الفوري والمقتناة بهدف الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها والاستثمارات غير المتداولة بالتكلفة المستهلكة . تعدل التكلفة بالعلو أو الخصم عند الشراء . تصنف هذه الاستثمارات كأصول غير متداولة فيما عدا السندات التي تستحق في الفترة المالية التالية . والتي يتم تصنيفها كأصول متداولة.

العملاء والمدينون و أوراق قبض

يتم إثبات العملاء بقيمة الفاتورة الأصلية و يعاد النظر في تلك المبالغ بصورة سنوية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة الأصل.

النقدية وما في حكمها

لغرض قائمة التدفقات النقدية. فإن النقدية وما في حكمها تشمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف إن وجد .

أرصدة دائنة ومستحقات

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

الفصل بين الأصول والألتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

المخصصات

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

إثبات الإيراد

- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الافتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات تلك الأرباح.

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

احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة. يجب 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 .

إضمحلال الأصول الثابتة

أ - 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 الإعتراف 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 الإعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التى تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل . يتم الإعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

ب - 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 الضريبه 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 فى الفترات السابقة للأصول الأخرى فى تاريخ كل ميزانية التى يمكن أن تتعرض للاضمحلال (بخلاف الشهرة) لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها . يتم عكس أثر خسائر الاضمحلال إذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة فى تحديد القيمة الإستردادية . يتم عكس خسائر الإضمحلال للمدى الذى تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإستردادية التى 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 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.

ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات علي 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 تشتمل 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

تثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية ويتم تسعيرها وفقاً لشروط معادلة لتلك السائدة في المعاملات الحرة والشروط التي يضعها مجلس الإدارة

نظام المعاشات للعاملين

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

الإقتراض

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

تكلفة الإقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الإقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرةً بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الإقتراض التي يتم رسملتها على الأصل والتي تتمثل في تكلفة الإقتراض الفعلية ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الإقتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الأصل المؤهل.

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 .

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالالتزام 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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٣- أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة في	أجهزة كمبيوتر	أثاث و تجهيزات	الاجمالي
٣ أبريل ٢٠٠٧	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
إضافات	٤٦٤,٠٣٤	١,٢١٠	٤٦٥,٢٤٤
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٤٦٤,٠٣٤	١,٢١٠	٤٦٥,٢٤٤
مجمع الإهلاك			
٣ أبريل	(١٣٧,١٢٥)	(١٢١)	(١٣٧,٢٤٦)
إهلاك الفترة	(١٣٧,١٢٥)	(١٢١)	(١٣٧,٢٤٦)
مجمع الإهلاك في ٢٠٠٨/١٢/٣١	٣٢٦,٩٠٩	١,٠٨٩	٣٢٧,٩٩٨
صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٨/١٢/٣١			

٤- استثمارات فى شركات تابعة

- تم الاستحواذ على ٩٩,٩% من رأس مال الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م و ٩٦,٩% من رأس مال شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م 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) و قد تم الأكتتاب فى زيادة رأسمال كل من شركة الإسكندرية للإستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنية، و شركة سان ستيفانو العقارى بمبلغ ١٩٣,٠٠٠,٠٠٠ جنية و شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ٤٥,٥٨٣,٠٠٠ اجنية وفيما يلى بيان بالشركات التابعة :

م	اسم الشركة	رأس المال بالجنية المصرى	مجموع عدد أسهم رأسمال الشركة	عدد الأسهم التى تم مبادلتها	نسبة المساهمة فى رأسمال الشركة
١	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م	٧٣٨,٠٠٩,٦٠٠	٧,٣٨٠,٠٩٦	٧,٣٨٠,٠١٦	٩٩,٩%
٢	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م *	٩٣٥,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٧٠٠,٠٠٠	٧,٢٥٠,١٢٢	٩٨,٥٧%
٣	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م **	٦٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٢٥٠,٠٠٠	٣,٩٠٧,٥٦٥	١٠٠%
٤	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***	١٣٣,٥٠٠,٠٠٠	١,٣٣٥,٠٠٠	٥٣٣,٧٧٠	١٠٠%

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

** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٥,٤٨% من شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمرانى، الإسكندرية للإستثمار العقاري، و شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية).

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

وقد بلغت إجمالي تكلفة الأستثمارات فى الشركات التابعة مبلغ ١٩,١٢٩,٨٦٤,٧١٢ جنية مصرى كما يلى:

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	جنيه مصرى	استثمارات فى الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤		استثمارات فى شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري
٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠		*استثمارات فى شركة سان ستفانو للاستثمار العقاري
٩٧٩,٩٣٦,٤٨٢		*شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
٢٧٩,٣١٨,٢٢٦		
<u>١٩,١٢٩,٨٦٤,٧١٢</u>		

* تتضمن المبالغ المسددة تحت حساب الزيادة فى الاستثمارات التالية :

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	جنيه مصرى	استثمارات فى شركة سان ستفانو للاستثمار العقاري
١١٨,٠٠٠,٠٠٠		شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠		
<u>٢٦٣,٥٨٣,٠٠٠</u>		

٥ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

بلغ رصيد هذا البند ٩٨,٢٢٠,٩٩١ جنية وتتمثل فى سندات حكومية عدد ١٠٠,٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنية للسند تستحق عام ٢٠١٣ بفائدة ٨,٥٥ %.

٦ - استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٣٣,٤٨٠,٠٠٠ جنية فى صندوق استثمار حورس الثالث و تديره شركة هيرمس للأستثمار المباشر

٧ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بغرض الاتجار بعد اعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ مبلغ ٧٥,٣١٦,٣٤١ جنية مصرى بعد اعادة التقييم لقيمة المحفظة المالية بغرض الاتجار و اعادة تقييم وثائق بنك كريدى اجريكول الثالث .

التغيير	القيمة بعد إعادة التقييم جنية مصرى	القيمة الدفترية جنية مصرى	عدد الأسهم /الوثائق	طبيعة الاستثمار
(٩,٣٦١,٣٨٣)	١٥,٧٤٧,٦٢٧	٢٥,١٠٩,٠١٠	*٧١١,٥٦٩	محفظة اوراق مالية تديرها شركة هيرمس لادارة الاصول
٣٩,٣٧٥	٥,٢٤٠,٤٥٤	٥,٢٠١,٠٧٩	٤٣,٧٢٠	وثائق ثمار
٣,٠٤٩,٩٣٣	٥٤,٣٢٨,٢٦٠	٥١,٢٧٨,٣٢٧	٥٤,٣٢٥	وثائق بنك كريدى اجريكول الثالث
<u>(٦,٢٧٢,٠٧٥)</u>	<u>٧٥,٣١٦,٣٤١</u>	<u>٨١,٥٨٨,٤١٦</u>		الإجمالى

* تتضمن المحفظة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ عدد ٧١١,٥٦٩ سهم لشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية .

٨ - إستثمارات في شركات تحت التأسيس

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	
جنية مصرى	
١,٢٢٠,٠٠٠	شركة هيل مجموعة طلعت مصطفى لادارة المشروعات والإنشاءات
١,٢٢٠,٠٠٠	

٩ - مدينو استثمارات

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	
جنيه مصري	
٤٠٣,٩٥٤,٨٤٧	شركة اريز العربية المحدودة (ايضاح رقم ٢٠)
٩٣,٩٧٥,٠١٢	شركة ثبات للتطوير العقارى (ايضاح رقم ٢٠)
٤٩٧,٩٢٩,٨٥٩	

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	
جنيه مصري	
٣٠٩,٣٠٨	مدينون متنوعون
٥٣,٩٣٨	أوراق قبض (ايضاح رقم ٢٠)
٢٥,٣٧٥,٤٢٧	مدينو توزيعات أرباح (ايضاح رقم ٢٠)
٢٤,٥٤٥,٠١٧	ايرادات مستحقة
٥٠,٢٨٣,٦٩٠	

١١ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	
جنيه مصري	
١,٠٠٩	الصندوق
٨,٢٦٢,٧٥٨	حسابات جارى - عملة محلية
٢٠,٦١٤	حسابات جارية - عملة اجنبية
٨٣,٦١٠,٠٠٠	ودائع
٤٧٤,٣٨٤,٤٥٠	أدون خزانة
٥٦٦,٢٧٨,٨٣١	

١٢ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	
جنيه مصري	
٣,٠٥٠,٠٥٢	دائنون متنوعون
٤,٠٥٩,٥٤١	مصلحة الضرائب - الدخل
٣٦,٤٣٠,٠٠٠	مستحقات عاملين - اسهم خزينة
٤٣,٥٣٩,٥٩٣	

١٣ - رأس المال

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

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠ مليار جنية مصري (ثلاثون مليار جنية مصري).

وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ مليون جنية مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون الف 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.

طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم الموافقة على زيادة راس المال المصدر و المدفوع من خلال طرح خاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنية مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون الف و خمسمائة جنية مصري). مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم

وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري (ملياران و مائة و خمسون مليون جنية مصري) و علاوة أصدار بمبلغ ١,٦ جنية مصري للسهم بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري.

١٤ - إحتياطي قانونى

يتمثل الأحتياطي القانونى فى الرصيد المحول من علاوة أصدار اسهم الزيادة فى راس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنية للسهم. و قد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنية مصري وبذلك يصبح رصيد الإحتياطي القانونى ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنية مصرى .

١٥ - الإحتياطي العام

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

١٦ - نصيب السهم فى الأرباح

بلغ نصيب السهم فى أرباح الفترة ٠,٠٧ جنية مصري طبقاً لما يلي :

من ٢٠٠٧/٤/٣ حتى
٢٠٠٨/١٢/٣١

جنيه مصري	صافي أرباح الفترة
٩٢,٤١٨,٤٠٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,٣٥٦,٠٦٢,٤٦٣	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)
٠,٠٧	

١٧- أسهم خزينة

وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ قامت الشركة خلال شهر فبراير ٢٠٠٨ بشراء عدد ٢٩١٩٠٠٠ سهم من أسهمها بمبلغ ٣٦,١٨٨,٨٢٦ جنيه مصري وذلك لاستخدامها ضمن نظام حوافز وإثابة العاملين. وتقوم الشركة حالياً باتخاذ الاجراءات اللازمه لاعتماد النظام من قبل الجهات المختصة.

ووفقاً لقرار مجلس ادارة الشركة بتاريخ ١٢ اغسطس ٢٠٠٨ قامت الشركة خلال شهرى اغسطس وسبتمبر بشراء عدد ٢٠٤٦٠٠١٦ سهم من اسهمها بمبلغ ١٣٣,٧١٠,٣١٢ جنية مصرى على أن يتم دراسة اعادة بيعها أو توزيعها على العاملين أو تخفيض رأسمال الشركة.

١٨- إيرادات إستثمارات مالية

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	
جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية
٢,٩١٦,٢٥٩,٥٦٥	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
٢,٨٨٩,٨٠٩,٧٥٤	
<u>٢٦,٤٤٩,٨١١</u>	

١٩- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تتكون ضريبة الدخل من الأتى:

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	
جنيه مصري	صافي الربح الدفترى قبل الضريبة
٩٦,٤٩٦,٩٥٨	تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
٧٦,١٩٩,٢٥٦	لصافي الربح الضريبي
٢٠,٢٩٧,٧٠٢	صافي الربح الضريبي
٢٠ %	سعر الضريبة
<u>٤,٠٥٩,٥٤١</u>	ضريبة الدخل المؤجلة

و تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ والبالغة ١٩,٠١٥ جنية قيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	
جنيه مصري	الاهلاك المحاسبي
١٣٧,٢٤٦	الاهلاك الضريبي
٢٣٢,٣٢٠	فروق ضريبية
(٩٥,٠٧٥)	سعر الضريبة
% ٢٠	ضريبة الدخل المؤجلة
١٩,٠١٥	

٢٠ - الأطراف ذات العلاقة

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

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التى تضمنها المركز المالي :

طبيعة التعامل	حجم التعامل	
زيادة رأس المال	٥٧٥,١٦٠,٢٠٧	*شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
زيادة رأس المال	١٩٤,٤١٥,٣٠٦	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
شراء استثمارات	٥٨٨,٩٥٣,٤٥٤	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
	<u>١,٣٥٨,٥٢٨,٩٦٧</u>	

* يتضمن حجم التعامل الرصيد المدين مبلغ ٢٥,٣٧٥,٤٢٧ جنيه خاص بتوزيعات ارباح شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى.

طبيعة التعامل	أرصدة مدينة	
توزيعات ارباح	٢٥,٤٢٤,٠٠٣	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
شراء إستثمارات	٤٩٧,٩٢٩,٨٥٩	**شركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
	<u>٥٢٣,٣٥٣,٨٦٢</u>	

** مسدد تحت حساب شراء حصة الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى فى كل من شركة اريز العربية المحدودة وشركة ثبات للتطوير العقارى (مدينو استثمارات) لحين انتهاء اجراءات نقل الملكية لدى الجهات السعودية.

طبيعة التعامل	اوراق دفع	اوراق قبض	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
تسوية مبالغ مسددة		٥٣,٩٣٨	
تسوية مبالغ مسددة	٩٤٢,١٣٩		
	<u>٩٤٢,١٣٩</u>	<u>٥٣,٩٣٨</u>	

٢١- الموقف الضريبي

أ - ضريبة أرباح شركات الأموال
نظراً لبدء نشاط الشركة في ٣ إبريل ٢٠٠٧ (تاريخ التأسيس) فلم يتم بعد تقديم إقرارات ضريبية .

ب - الضريبة على المرتبات وما في حكمها
تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية في مواعيدها .

ج - ضريبة الدمغة
يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة الإعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

٢٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الادوت المالية للشركة فى الاصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات المالية والمدينين كما تتضمن الإلتزامات المالية القروض والتسهيلات والدائنين . وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .
وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التى تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر : -

أ) خطر العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى سعر الصرف والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم أصول والإلتزامات بالعملات الأجنبية ونظراً لأن غالبية معاملات الشركة بالعملة المحلية فإن تقدير هذا الخطر يعتبر منخفض .

ب) خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة الذى قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وتتطلب سياسة الشركة المحافظة على نسبة ١٠٠% تقريبا من إجمالي إقراضها في صورة أدوات تحمل بفائدة ثابتة .

٢٣- السنة المالية

تأسست الشركة في ١٣ فبراير ٢٠٠٧ تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧ (تاريخ التأسيس) وبالتالي فإن أول سنة مالية لها تنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ .