

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٠٩ الى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمعة 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 . ويقال 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 نبيدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمعة .

الاستنتاج

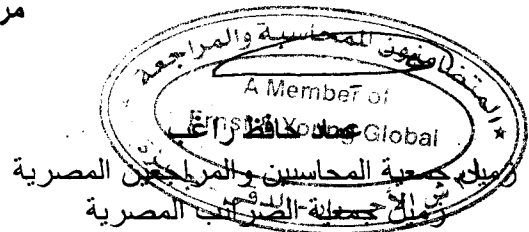
وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ٥ أغسطس ٢٠٠٩

مراقبا الحسابات



RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)



س . م . م (٣٦٧٨)
سجل الهيئة العامة لسوق المال رقم (٤٢)
(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

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

الميزانية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	ايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣,٧٧٤,٠٢٠,٠٣٧	٣,٧٥١,٧١٦,٥١٦	(٤)	الأصول طويلة الأجل
٤٠٨,٧٢٥,٧٣٠	٤٦٥,٠٩١,٤٠٣	(٥)	أصول ثابتة - بالصادفي
١٤,٩١٨,١١٥,٦٩٧	١٥,١٣٥,٢٠٠,٢٢٦	(٦)	أصول تحت التكوين
٤٢,٢٦١,٤٨٢	٥٣,٠٩٠,٣٨٦	(٧)	الشهرة
١,٤٤٥,٢٧٥	٦٥٠,٠٠٠	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٣٤,٦٩٥,٩٦٧	٣٣٥,٠٨٠,٨٧٦	(١١)	استثمارات فى شركات شقيقة
١٩,٤٧٩,٢٦٤,١٨٨	١٩,٧٤٠,٨٢٩,٤٠٧		استثمارات فى سندات حكومية
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٠,٣٠٦,١٠٣,٦٩٤	١٠,٢٧١,٤٤٠,٦٣٨	(١٤)	أعمال تحت التنفيذ
١٨,٤٦٦,٦٦٤	١٨,٤٦٦,٦٦٤	(١٥)	الوحدات الجاهزة
٣٣,١٥١,١٠٩	٣٠,١٣٤,٢٢٠	(١٦)	المخزون - بالصادفي
١٨,١٥٢,٠٣٣,٤٥٦	١٧,٨٩٤,٠٧٨,٣٧١	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
٢,٦٣٦,٠٥٤,٢٢٧	٣,٢٢٤,٢٤٠,٦٩٣	(١٧)	دفعات مقدمه وأرصده مدينه أخرى
٢٣,٤٠٠,٤٦٠	٨,٧٠١,٣٣٥	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٢٢٠,٠٠٠	١,٢٢٠,٠٠٠	(٩)	استثمارات فى شركات تحت التأسيس
١,٣١٩,٦٧٩,٢٨٦	١,٣٣١,٠٥٠,٤٨٣	(١٠)	مدينو استثمارات
٤٠٥,٨٩١,٥١٩	٤٧٥,١٧٩,٢٠٤	(١٢)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٤٢٤,٩٩٢,٠٢١	٢١٤,٠٠٢,٩٤٩	(١٨)	نقدية وأرصده لدى البنوك
٣٤,٣٢٠,٩٩٢,٤٣٦	٣٣,٤٦٨,٥١٤,٥٥٧		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤٨,٢٤٥,١٩٢	٢٧٢,٠١٦	(٢٨)	مخصصات
١١٠,٨٩١,٤٠١	٦٥,٨٧٣,٣٧٢	(١٨)	بنوك سحب على المكشوف
٤٥٧,٥٨٩,٤٥٦	٥٠٢,٧٢٢,١٠٨	(١٩)	الدائنون وأوراق الدفع
٤٨٠,٨٠٠,٣٦٦	٥٨٠,٣٤١,٦٢٥	(٢٦)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات قصيرة الأجل
٣٢,٧٢٥,٥١٧	٦٧,٣٩٤,١٢٤		الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل
٢١,٧٢٦,٠٥٤,٧٢٥	٢٠,٣٩٤,٩٤٩,٦٤٦	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمه
١,٩٧٨,٠٩٧	١,٩٦٧,٢٩٦		دائنو توزيعات
١,٤٢٦,٨٤٠,٥١٥	١,٤٥٨,٢٩٦,٣١٨	(٢١)	مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
٢٤,٢٨٥,١٢٥,٢٦٩	٢٣,٠٧١,٨١٦,٥٠٥		مجموع الإلتزامات المتداولة
١٠,٠٣٥,٨٦٧,١٦٧	١٠,٣٩٦,٦٩٨,٠٥٢		رأس المال العامل
٢٩,٥١٥,١٣١,٣٥٥	٣٠,١٣٧,٥٢٧,٤٥٩		مجموع الإستثمار

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

الميزانية المجمع - تابع

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٦/٣٠	ايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢)	يتم تمويله على النحو التالى :
٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	(٢٢)	حقوق المساهمين
١٥٨,١١٩,٢٩٨	١٦٢,٧٤٠,٢١٨	(٢٣)	رأس المال المرخص به
٢٥,٧٤٧,٦١٣	٢٥,٧٤٧,٦١٣	(٢٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	(٢٥)	إحتياطي قانونى
-	١,٦٩٨,٥٨٣,٥٨٠		إحتياطي عام
١,٦٣٨,٤٧٩,٧٠٢	٦٣٤,٥٥٨,٧٠١		أسهم خزينة
٢١,٩٥٤,٤٨٢,٩٧٥	٢٢,٦٥٣,٧٦٦,٤٧٤		أرباح مرحلة
١,٩٩٤,١٧١,٦٩٥	١,٦٥١,٨٧٥,٨٥٤		أرباح الفترة
٢٣,٩٤٨,٦٥٤,٦٧٠	٢٤,٣٠٥,٦٤٢,٣٢٨		حقوق مساهمي الشركة الأم
			حقوق الأقلية
			مجموع حقوق المساهمين

الالتزامات طويلة الاجل

١,٢٩٥,٩٦٨,١٥٧	١,٣٥٧,٩١٨,٣٣٥	(٢٦)	قروض و تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل
٤,٢١٠,٣٤٥,٢٥٧	٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	(٢٧)	الالتزامات طويلة الاجل
٤٨,٢٨٦,٢٨٩	٢٨٠,١٧٧,٤٩٩		اوراق الدفع طويلة الاجل
١١,٨٧٦,٩٨٢	١٦,١٦٩,٥٥٥		التزامات ضريبية مؤجلة
٥,٥٦٦,٤٧٦,٦٨٥	٥,٨٣١,٨٨٥,١٣١		مجموع الإلتزامات طويلة الاجل
٢٩,٥١٥,١٣١,٣٥٥	٣٠,١٣٧,٥٢٧,٤٥٩		مجموع حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الاجل

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب احمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمع .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

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

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة من 1 يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

من ٢٠٠٨/٤/١ حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠	من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	إيضاح
١,٦٧٤,٥٨٨,٨٤٣	٣,١٦١,٥٥٤,١٤١	١,٦٣٨,٢٣٦,٢٦٨	٣,١٨٦,٦١٧,٩٥١	
(١,٠٠٨,٩٧١,٣٠٠)	(٢,٥٥٢,٤٦٩,١٩٤)	(١,٢٥٣,٦٩٦,٢٨٣)	(٢,٣٣٣,٢٢٣,١٦٦)	(٣٠)
٦٦٥,٦١٧,٥٤٣	١,١٠٩,٠٨٤,٩٤٧	٣٨٤,٥٣٩,٩٨٥	٨٥٣,٤٤٤,٩٣٥	(٣٠)
(٣٦,٩٤٢,٥٨٥)	(٧٤,٠٠٨,٩٥٧)	(٥٩,٢٢٦,٤٣٠)	(١٣٣,٨٥٧,٨٧٤)	
(١٨,٤٥٠,٦٤٤)	(٣٥,٥١٨,٣٦٨)	(٢٤,٥٢٠,٧٦٠)	(٤٨,٩٢٨,٤٠٣)	
(٣٥,٥٠٤,٢٩٦)	(٣٥,٥٠٤,٢٩٦)	(٢٧٢,٠١٦)	(٢٧٢,٠١٦)	
(٢٢,٣٢٠)	(٢٤,٠١٧٠)	(٢٢٢,٨٥٠)	(٤٠٠,٧٠٠)	
٥٧٤,٦٥٧,٦٩٨	٩٦٣,٨١٣,١٥٦	٣٠٠,٣١٧,٥٦٩	٦١٩,٥٢٢,٥٤٢	
٣٣,١٣٣,٨٩٨	٦٢,٠٧٢,٢٢٧	٥,٣٩٥,١٠٩	٢١,٥٩٥,٣٥٥	
٢,٣١٨,٦١١	٢,٤٦٥,٢٤٥	٧,٧٧٠,٣٤٨	١٤,٢٨٠,٦١٠	
٤,٧٩١,٢٥٦	١٣,٩٢٦,٩٩٣	٣٩٦,٨٧٠	٢,٨١٦,٠٠٥	
٨,٢٣٣,٢٢٢	٣٢,٣٤٥,٤٠٤	١١,٢٢٦,٤٨٦	١٣,٢٥٤,٦٠٣	(٣١)
(٤١,٦٣٥,٤٤٣)	(٨,٥١٥,٤٥٨)	١,٠٣٦,٦٢٤	١٣,١٨٤,٤٢٢	(١٧)
٣٣,٢٧٣,١٧٣	٤٦,٢٧٨,١٥٧	١٠,٩,٢٩١	١٤,٥٠٩,٥٨٤	
٤٠٢,٨٤٤	٤٠٢,٨٤٤	١١١,٤٣٠	٤٠٧,٤٦٤	
٢,٥٣٢,٦٠	٤,٠٩٥,٥٤٨	(٢٨٥,٠١٩)	٣,٣٩٨,٩٧٠	
٦١٧,٦٠٧,٣١٩	١,١١٦,٨٨٤,١١٦	٣٣٥,٤٢٩,٠١٨	٧٥٧,٤٣٨,٠١٥	
(٢٥,٥١٨,٦٣٩)	(٥٤,٠٤٢,٠٦٤)	(٥,٩١٠,٥٨٨)	(٨٤,٢٤٤,٦٨٨)	(٢٩)
(١,٨٦١,٣١٢)	(١,٨٨١,٣٣٧)	(٢,٢٦١,٤٢٨)	(٤,٢٩٢,٥٧٣)	
٥٩٠,٣٢٧,٣١٨	١,٠٦٠,٩٦٠,٧١٥	٣٢٧,٢٣٧,٠٠٢	٦١٨,٩٠٠,٧٥٤	
(١٤١,١٢١,٩٩٨)	(١٨٦,٣٦٧,٧٢٠)	(٦,٦٩٣,٠٠٠)	(٣٤,٣٤٢,٠٥٣)	
٤٤٩,١٠٥,٣٢٠	٨٧٤,٥٩٢,٩٩٥	٣٢٠,٥٤٤,٠١٢	٦٢٤,٥٥٨,٧٠١	
٠,٢٢	٠,٤٣	٠,١٦	٠,٣١	(٣٧)

إيرادات بيع استثمارات مالية

إيرادات (جسائر) إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية

مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

إيرادات أخرى

أرباح ورسوم

أرباح فروق العملة

مصطفى الربيع قبل الضرائب

ضريبة الدخل

الضريبة المؤجلة

مصطفى أرباح الفترة بعد الضرائب

حقوق الأقلية

مصطفى أرباح الفترة (مساهمى الشركة الأم)

مصطفى أرباح الفترة (جنيه / سهم)

رئيس مجلس الإدارة و العضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس المظاع المالى

غالب أحمد فايد

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	أسهم خزينة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣ أبريل ٢٠٠٧
٨٧٤,٥٩٢,٩٩٦	-	٨٧٤,٥٩٢,٩٩٦	٨٧٤,٥٩٢,٩٩٦	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٢٥,٧٤٧,٦١٣	-	٢٥,٧٤٧,٦١٣	-	-	-	٢٥,٧٤٧,٦١٣	-	-	احتياطي عام
٢٠,٢٩٦,٠٣٥,٥٠٠	-	٢٠,٢٩٦,٠٣٥,٥٠٠	-	-	-	-	-	٢٠,٢٩٦,٠٣٥,٥٠٠	إصدار أسهم زيادة رأس المال
١٥٨,١١٩,٢٩٨	-	١٥٨,١١٩,٢٩٨	-	-	-	-	١٥٨,١١٩,٢٩٨	-	إحتياطي قانوني
(٣٦,١٨٨,٨٢٦)	-	(٣٦,١٨٨,٨٢٦)	-	-	(٣٦,١٨٨,٨٢٦)	-	-	-	أسهم خزينة
٢,٥٩٧,٧٨١,٢٨٧	٢,٥٩٧,٧٨١,٢٨٧	-	-	-	-	-	-	-	حقوق الأقلية
<u>٢٣,٩٢٢,٠٨٧,٨٦٨</u>	<u>٢,٥٩٧,٧٨١,٢٨٧</u>	<u>٢١,٣٢٤,٣٠٦,٥٨١</u>	<u>٨٧٤,٥٩٢,٩٩٦</u>	<u>-</u>	<u>(٣٦,١٨٨,٨٢٦)</u>	<u>٢٥,٧٤٧,٦١٣</u>	<u>١٥٨,١١٩,٢٩٨</u>	<u>٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
٢٣,٩٤٨,٦٥٤,٦٧٠	١,٩٩٤,١٧١,٦٩٥	٢١,٩٥٤,٤٨٢,٩٧٥	-	١,٦٣٨,٤٧٩,٧٠٢	(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	٢٥,٧٤٧,٦١٣	١٥٨,١١٩,٢٩٨	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩
٦٣٤,٥٥٨,٧٠١	-	٦٣٤,٥٥٨,٧٠١	٦٣٤,٥٥٨,٧٠١	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٦٤,٧٢٤,٧٩٨	-	٦٤,٧٢٤,٧٩٨	-	٦٤,٧٢٤,٧٩٨	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
(٣٧٦,٦٣٧,٨٩٤)	(٣٧٦,٦٣٧,٨٩٤)	-	-	-	-	-	-	-	تسويات على حقوق الأقلية
-	-	-	-	(٤,٦٢٠,٩٢٠)	-	-	٤,٦٢٠,٩٢٠	-	إحتياطي قانوني
٣٤,٣٤٢,٠٥٣	٣٤,٣٤٢,٠٥٣	-	-	-	-	-	-	-	حقوق الأقلية
<u>٢٤,٣٠٥,٦٤٢,٣٢٨</u>	<u>١,٦٥١,٨٧٥,٨٥٤</u>	<u>٢٢,٦٥٣,٧٦٦,٤٧٤</u>	<u>٦٣٤,٥٥٨,٧٠١</u>	<u>١,٦٩٨,٥٨٣,٥٨٠</u>	<u>(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)</u>	<u>٢٥,٧٤٧,٦١٣</u>	<u>١٦٢,٧٤٠,٢١٨</u>	<u>٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصري	ايضاح
١,١١٦,٨٨٤,١١٦	٧٥٧,٤٣٨,٠١٤	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٣٥,٥١٨,٣٦٨	٤٨,٩٢٨,٤٠٣	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب و حقوق الأقلية
-	(٦٣١,٤٧٧)	تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
٦١,٦٢٦,٤٩٧	(٤٧,٩٧٣,١٧٦)	إهلاك و استهلاك
٨,٥١٥,٤٥٨	(١٢,١٨٤,٤٢٢)	ايراد استهلاك سندات
(٦٢,٠٧٢,٢٢٧)	(٢٦,٥٩٥,٣٥٥)	مخصصات
(٤٠٢,٨٤٤)	(٤٠٧,٤٦٤)	(إيرادات) إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
(٤,٠٩٥,٥٤٨)	(٣,٣٩٨,٩٧٠)	فوائد دائنة
١,١٥٥,٩٧٣,٨٢٠	٧١٥,١٧٥,٥٥٣	(أرباح) رأسمالية
٩٤٤,٢٧٤,٤٥٩	٣٤,٦٦٣,٠٥٧	(أرباح) فروق عملة
٥٥٥,٨٢٣	-	صافى أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
(٢٨,٥٥٢,٩٤٨)	٣,٠١٦,٨٨٩	النقص فى أعمال تحت التنفيذ
(٤,١٧٦,٢٩٧,٦٤٥)	٢٥٧,٩٥٥,٠٨٤	النقص فى الوحدات الجاهزة
(١,٣٢١,٤١٠,٩٦٨)	(٥٨٣,٩٣٣,٠٧٣)	النقص (الزيادة) فى المخزون
(١٧٥,٤٥١,٩٩٠)	٤٥,١٣٢,٦٥٠	النقص (الزيادة) فى العملاء و أوراق القبض
(٩,٤٧٠,٦٣٠)	٢٣١,٨٩١,٢٠٩	(الزيادة) فى أرصدة الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى
٤١,٣٦٣,٠١٣	٩٩,٥٤١,٢٥٩	الزيادة (النقص) فى الدائنون و أوراق الدفع قصيرة الأجل
٣٥,٠٣٦,٢٢٠	٣٤,٦٦٨,٦٠٨	الزيادة (النقص) فى الدائنون و أوراق الدفع طويلة الأجل
٣,٦٢٤,٣٨٨,٨٢٠	(١,٣٣١,١٠٥,٠٧٩)	الزيادة فى الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل
(٣٣,٩٩٦,٠٠٥)	(٣٢,٧٢٥,٥١٦)	(النقص) فى العملاء دفعات مقدمة
٢,٦٤٤,٥٣٧	(١٠,٨٠٠)	مقبوضات من التزامات طويلة الأجل
(٥٥٠,٣١٧,٢٧٤)	(٥٧,١٠٣,٢٦٤)	(النقص) الزيادة فى دائنو توزيعات
١٠٥,٢٥٣,١٩١	(٥٢,٧٨٨,٨٨١)	(الزيادة) فى استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
(٣٨٦,٠٠٧,٥٧٧)	(٦٣٥,٦٢٢,٣٠٤)	(النقص) الزيادة فى الأرصدة الدائنة الأخرى
(١,٢٤٧,١٨٢,٦٥١)	(٨٢,٩٩٤,٣٠٠)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التشغيل
٢,١٦٣,٢٤٧	٤١١,٢٠٩	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٩٧,٩٠٤,٧٥٣)	٢٤٦,٥٦٧	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ
٥٩,٠٣٧,٣٢٢	٣,٨٧٠,٢٢١	متحصلات من بيع أصول ثابتة
٢٢,٠٠٠,٤٣٦	٧٩٥,٢٧٥	مقبوضات (مدفوعات) سندات حكومية
-	(١١,٣٧١,١٩٧)	مقبوضات فى استثمارات مالية متاحة للبيع
(٩٠,٤٧٠,٠٠٠)	-	مقبوضات فى استثمارات فى شركات شقيقة
(١,٣٥٢,٣٥٦,٣٩٩)	(٨٩,٠٤٢,٢٢٥)	(مدفوعات) فى مدينو الاستثمارات
(٤١٦,٥٠٨,٤٦٣)	(٢١٧,٠٨٤,٥٢٨)	(مدفوعات) فى إستثمارات فى شركات تحت التأسيس
-	٦٤,٧٢٤,٧٩٨	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
٧٨٦,٥٥١,٩٣٠	(٣٧٦,٦٣٧,٨٩٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٣,١٧٩,٥٢٩)	-	الزيادة فى الشهرة الناتجة عن شراء حصص الأقلية
٥٣,٥٧٠,٣٤٠	٢٢,٣٤١,٩٦٢	تسويات على ارباح مرحلة
(١٣٠,٥٣٧,٩٦٣)	٦١,٩٥٠,١٧٨	(النقص) الزيادة فى حقوق الأقلية
٢٥٩,٨٩٦,٣١٥	(٤٤٤,٧٠٥,٤٨٤)	(مدفوعات) لشراء أسهم خزينة
(١,٤٧٨,٤٦٧,٦٦١)	(١,١٦٩,٣٧٠,٠١٣)	فوائد محصلة
٣,٤٣٨,١٥٠,١٩٠	١,٣١٤,١٠٠,٦٢٠	مقبوضات (مدفوعات) من قروض وتسهيلات
١,٩٥٩,٦٨٢,٥٢٩	١٤٤,٧٣٠,٦٠٧	صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
		صافى حركة النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
		النقدية وما فى حكمها - أول الفترة
		النقدية وما فى حكمها - آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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 في السجل التجاري بمكتب الجيزة برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٠٧ ويتمثل غرض الشركة في الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو الدخول في زيادة رؤوس أموالها .

٢ - نطاق القوائم المالية المجمعة :

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة والتي تسيطر عليها شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING بنسبه أكبر من ٥٠% من رأس مالها. فيما يلى بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة :

نسبة المساهمة	إسم الشركة التابعة
٩٩,٩٩%	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
٩٨,٥٧%	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري*
١٠٠%	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري**
١٠٠%	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية***

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

** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٥,٤٨% من شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمراني ، الإسكندرية للاستثمار العقاري و شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية) ، و قد قامت الشركة بالاكتتاب فى زيادة رأسمال شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري لتصبح نسبة المساهمة المباشرة ٧٤,٥٢% .

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

٣ - أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .

- أعدت القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري.

- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر و التي تقاس بالقيمة العادلة.

- أن السياسات المحاسبية مطابقة لتلك التي تم استخدامها فى الفترة السابقة .

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 كبند مستقل في الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية في صافى نتائج الشركات التابعة كبند مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة. وفى الحالات التي تتجاوز فيها حصة شركاء الأقلية في خسائر الشركات التابعة حصتهم في صافى أصول تلك الشركات،

تدرج الزيادة و أية خسائر إضافية تتعلق بشركاء الأقلية في حصة الشركة من صافى نتائج هذه الشركات التابعة باستثناء ما تعهد به من قبل الشركاء الأقلية من تحمل لهذه الخسائر. وفي حالة تحقيق الشركات التابعة لأرباح لاحقة للخسائر المذكورة أعلاه، تقيد هذه الأرباح بالكامل لحساب حصة الشركة في صافى نتائج الشركات التابعة هذه لحين استرداد ما تم تحمله من حصة شركاء الأقلية من الخسائر التي 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 في الفرق بين المبلغ المدفوع والحصة المشتراه في صافى أصول الشركات التابعة.

- تشتمل هذه القوائم المالية المجمعة على الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة طلعت مصطفى القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (معاً المجموعة) المذكورة أدناه. الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية.

يتم إدراج الشركة التابعة في 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 مصدرة و/أو التزامات تكبدها الشركة و/أو التزامات قبلها نيابة عن الشركة المقنتاة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافى الأصول بما في ذلك الالتزامات المحتملة المقنتاة 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". وإذا قلت تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للصافي المشار إليه، يحمل الفرق مباشرة في قائمة الدخل.

ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

تمسك حسابات المجموعة بالجنيه المصري ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس أسعار الصرف السائدة للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملات. وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة 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، ويتم حساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي المقدر للأصل ولا يتم إهلاك الاراضي وفقاً لما يلي :

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

- يبدأ استهلاك الأصول تحت التكوين عندما تكون متاحة للاستخدام و في المكان و الحالة 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.

إعادة التويب للاستثمار العقاري

- يتم المحاسبة عن العقارات التي يتم إنشاؤها للاستخدام المستقبلي كأستثمارات عقارية ضمن الأصول الثابتة الى ان تتم عملية الإنشاء أو التطوير عندئذ يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بأى ربح أو خسارة ناشئة عن إعادة القياس فى قائمة الدخل.
- يتم إعادة قياس العقارات التي يتم تحويلها من عقارات مشغولة بمعرفة المالك الى استثمارات عقارية بالقيمة العادلة و كذلك يتم إعادة تويبها كأستثمارات عقارية. يتم الاعتراف بأى ربح ينشأ عن إعادة القياس مباشرة ضمن حقوق الملكية ويتم الاعتراف بأية خسارة فوراً بقائمة الدخل.

أصول تحت التكوين

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

الاستثمارات

استثمارات فى الشركات الشقيقة

- الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً و التي ليست شركات تابعة أو مشاريع مشتركة. باستثناء عندما ييوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) فإن الاستثمارات فى شركات شقيقة تظهر ضمن الميزانية بالتكلفة، بالإضافة إلى التغيرات فى حصة الشركة لاصافي أصول الشركات الشقيقة (طريقة حقوق الملكية)، بعد خصم أى 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 فى الشركات الشقيقة.

استثمارات فى الأوراق المالية المتاحة للبيع

- يتم إثبات الأستثمارات فى الأوراق المالية المتاحة للبيع بصفة عامة بالقيمة العادلة (باستثناء الأستثمارات غير المدرجة ببورصة الأوراق المالية التي يصعب حساب قيمتها العادلة بطريقة موضوعية موثوق بها فيتم إثباتها بالتكلفة وعندما يكون هناك مؤشرات لإضمحلال قيمتها يتم خصم خسائر الإضمحلال من التكلفة) ، وتقيد التغيرات فى القيمة العادلة فى قائمة التغيرات فى حقوق المساهمين . وعند استبعاد الأصل فإنه يتم إثبات ما سبق الاعتراف به من أرباح أو خسائر ضمن حقوق الملكية فى قائمة الدخل .

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 التغير في قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر. 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 كأصول مالية مقتناه ليُدرج التغير 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 الأولي، تقاس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم إظهار أي فروقات ناجمة عن التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل المجمعة للفترة التي تنشأ فيها.

استثمارات في سندات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

يتم تقييم السندات التي يتم شرائها عند الإصدار 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 الممكن تحقيقها 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 الممكن تحقيقها 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.

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 المشتره منذ إفتتاح الفندق واللازمة للتشغيل ويتم كل فترة دورية إدراج الإنخفاض في القيمة العادله للمخزون بقائمة الدخل .

العملاء والمديون 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 .

الدائون 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 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 .

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 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.

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 للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً.
- يتم إعادة النظر في المخصصات المكونه بصورة دورية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

الاحتياطي 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 فيطبق عليها طريقة العقد التام ولا يتم إثباتها إلا بعد تمام الإنتهاء من الأعمال الخاصة بإقامة الفيلا وتسليمها للعميل .

تتحقق إيرادات النشاط الفندقى 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 الفعلى وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض التجارة 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 اثبات 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 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 مضمحلاً 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 مثبتة 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.

- الأصول 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 العادله 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 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 والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءاً 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.

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 تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أدون الخزنة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصاً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

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 فى 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.

المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى 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 وكذا البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأصول بالشركة.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام فى 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 بناء على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة

المعلومات القطاعية

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

٤ - أصول ثابتة - بالاصافي

الاجمالي	أجهزة كمبيوتر	معدات بحرية	أثاث وتجهيزات	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	مبانى وإنشاءات وأراضي	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,٠٥٢,٥٥٨,٦٠٧	١١,٧٦٠,٦١٠	٥,١٥٦,٧٩٣	٣٤٣,١٩٤,٦٣٥	٢١٠,٤٧٣,٤٥٤	٥٥,٤٩٥,٠٧٣	٣,٤٢٦,٤٧٨,٠٤٢	التكلفة فى ١ يناير ٢٠٠٩
٢٣,٤٧١,٧٥٦	١,١٠٣,٤١٣	١٨٢,٤٢٠	٤,٢٠٢,١٦٤	٢,٨٩٦,٥٠٢	١,٦٥٣,٥٦٨	١٣,٤٣٣,٦٨٩	إضافات
(٨٠٦,٩٠١)	(٦,٩٠٠)	-	(٢١,٥٩٨)	-	(٧٧٨,٤٠٣)	-	استبعادات
٤,٠٧٥,٢٢٣,٤٦٢	١٢,٨٥٧,١٢٣	٥,٣٣٩,٢١٣	٣٤٧,٣٧٥,٢٠١	٢١٣,٣٦٩,٩٥٦	٥٦,٣٧٠,٢٣٨	٣,٤٣٩,٩١١,٧٣١	التكلفة فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
(٢٧٨,٥٣٨,٥٧٠)	(٣,٩٢٦,٣٩٦)	(١,٧٦٣,٥١٠)	(٧٦,٨١٣,٤٣٨)	(٦٢,٠٣٠,٠٦٨)	(٢٧,٢٥٨,٩٥١)	(١٠٦,٧٤٦,٢٠٧)	مجمع الإهلاك ١ يناير ٢٠٠٩
(٤٥,٧٦٩,٥٣١)	(٩٣٠,١٤٦)	(٣٠٠,٤٦٣)	(١١,٦٢٢,٨٨٠)	(٨,٩٨٠,٨٥٧)	(٤,٧١٠,٥١٧)	(١٩,٢٢٤,٦٦٨)	إهلاك الفترة
٨٠١,١٥٥	٤,٧٩١	-	١٧,٩٦٢	-	٧٧٨,٤٠٢	-	الاستبعادات
(٣٢٣,٥٠٦,٩٤٦)	(٤,٨٥١,٧٥١)	(٢,٠٦٣,٩٧٣)	(٨٨,٤١٨,٣٥٦)	(٧١,٠١٠,٩٢٥)	(٣١,١٩١,٠٦٦)	(١٢٥,٩٧٠,٨٧٥)	مجمع الإهلاك فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
٣,٧٥١,٧١٦,٥١٦	٨,٠٠٥,٣٧٢	٣,٢٧٥,٢٤٠	٢٥٨,٩٥٦,٨٤٥	١٤٢,٣٥٩,٠٣١	٢٥,١٧٩,١٧٢	٣,٣١٣,٩٤٠,٨٥٦	صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
٣,٧٧٤,٠٢٠,٠٣٧	٧,٨٣٤,٢١٤	٣,٣٩٣,٢٨٣	٢٦٦,٣٨١,١٩٧	١٤٨,٤٤٣,٣٨٦	٢٨,٢٣٦,١٢٢	٣,٣١٩,٧٣١,٨٣٥	صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٥ - أصول تحت التكوين

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عقار شارع طهران
١٥,٧٦٠,٥٠٧	١٨,٠٦١,٣٤٦	برامج وأجهزة حاسب آلي
٩,٣٦٢,٩٨٤	١١,٢٧٣,٩٠٩	فيلا - (الرحاب - مدينتى)
١,٢١٥,٣٩٦	١,٢١٥,٣٩٦	تجهيزات مبنى
٢,٦٦٤,٦٢٣	٢,٦٦٤,٦٢٤	نادى الماي فير
٢٤,١٠٤,١١٣	٢٤,١٠٤,١١٣	اصول فندقية
١١,٨١٦,٢٣٨	٢٧,٦٦٥,٢٥٨	المقر الادارى بدبى
٧,٨٩١,٧٦٧	٧,٨٩١,٧٦٧	فندق النيل
٣٣٥,٩١٠,١٠٢	٣٧٢,٢١٤,٩٩٠	
٤٠٨,٧٢٥,٧٣٠	٤٦٥,٠٩١,٤٠٣	

٦ - الشهرة

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى
١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	*شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى
٢,٥١٦,٦٣٤,٣٦٤	٢,٧٣٣,٧١٨,٨٩٣	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
٩٦,٣٣٧,٧٩٥	٩٦,٣٣٧,٧٩٥	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
٦٩,٨٢٩,٩٨٥	٦٩,٨٢٩,٩٨٥	
١٤,٩١٨,١١٥,٦٩٧	١٥,١٣٥,٢٠٠,٢٢٦	

*تم شراء حصة الأقلية البالغة ٣٩,٣١% لعدد ٨٢١٩٢ سهم من إجمالي عدد الأسهم البالغة ٢٠٩٠٨٨ سهم في شركة الإسكندرية السعودية للمشروعات السياحية. إحدى الشركات التابعة لشركة الإسكندرية للاستثمار العقارى بمبلغ ٣٢٥,٩٩٩,٤٧٩ جنيه مصري، وترتب على عملية الشراء وجود شهرة بمقدار ٢١٧,٠٨٤,٥٢٩ جنيه مصري تمثل الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة الدفترية للحصة المشتراة.

يتم اختبار الشهرة سنويا للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها الدفترية ولم يتبين لادارة المجموعة وجود مثل هذا الانخفاض . تم اعادة تقييم الشهرة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ من قبل جهة تقويم مستقلة . وطبقا للتقييم المستقل تبين بأن القيمة الدفترية للشهرة كانت اقل من قيمتها القابلة للاسترداد ، حددت القيمة القابلة للاسترداد على اساس القيمة العادلة بالصافي وهي المبلغ الذي يمكن الحصول عليه من بيع الوحدات المولدة للنقد مخصوصا منها تكاليف البيع .

٧ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	استثمارات متاحة للبيع متداولة الأجل
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة ديون جراسيس أوفرسيز
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة تانسى المالية
١٤,٦٩٩,١٢٥	-	شركة روكلان
٤,٩٥٠,٠٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠	شركة تيمبرلاك بيزنيس
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	شركة اسكان للتأمين
٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠	الشركة الهندسية لانظمة المباني
١٦,٢٨٧	١٦,٢٨٧	المصرية لاعادة التمويل العقارى
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة
٢٣,٤٠٠,٤٦٠	٨,٧٠١,٣٣٥	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
٥٧,٩٣٠	٥٧,٩٣٠	استثمارات متاحة للبيع طويلة الاجل
١,٨٤٦,٠٥٢	١,٨٦٢,٤٥٦	سندات بنك الاسكان والتعمير
٣٣,٤٨٠,٠٠٠	٤٤,٥٢٠,٠٠٠	الإسكندرية للمشروعات السياحية
٦,٦٥٠,٠٠٠	٦,٦٥٠,٠٠٠	صندوق حورس الثالث
٢٢٧,٥٠٠	-	شركة التعمير للتمويل العقارى
٤٢,٢٦١,٤٨٢	٥٣,٠٩٠,٣٨٦	شركة مدينتى لإدارة المشروعات
٦٥,٦٦١,٩٤٢	٦١,٧٩١,٧٢١	

٨ - استثمارات فى شركات شقيقة

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٤٤٥,٢٧٥	٦٥٠,٠٠٠
١,٤٤٥,٢٧٥	٦٥٠,٠٠٠

الإسكندرية لإدارة المشروعات

٩ - استثمارات فى شركات تحت التأسيس

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١,٢٢٠,٠٠٠	١,٢٢٠,٠٠٠
١,٢٢٠,٠٠٠	١,٢٢٠,٠٠٠

شركة هيل/ طلعت مصطفى لإدارة
المشروعات والإنشاءات

١٠ - مدينو استثمارات

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات فى مرسى السيد
٨٠٧,٠٥٠,٣٠٢	٨٠٧,٠٥٠,٣٠٢	شركة اريز العربية المحدودة
٤٠٣,٩٤٧,٩٣٧	٤٠٣,٩٤٧,٩٣٧	شركة ثبات للتطوير العقاري
٩٣,٩٨١,٩٢٢	٩٣,٩٨١,٩٢٢	شركة تارا باص يونيفرسال
١٤,٦٩٩,١٢٥	٢٦,٠٧٠,٣٢٢	
<u>١,٣١٩,٦٧٩,٢٨٦</u>	<u>١,٣٣١,٠٥٠,٤٨٣</u>	

١١ - استثمارات فى سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

- بلغ رصيد هذا البند ٣٣٥,٠٨٠,٨٧٦ جنيه مصرى كما يلى:
- مبلغ ٢٣٦,٧١١,٢٦٢ جنيه مصرى سندات حكومية عدد ٢٤٠,٩٠٩ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٣ بفائدة ٨,٥٥ % مستحقة كل ستة أشهر .
 - مبلغ ٩٨,٣٦٩,٦١٤ جنيه مصرى سندات حكومية عدد ١٠٠,٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٣ بفائدة ٩,٠٥ % مستحقة كل ستة أشهر .

١٢ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات فى شهادات ادخار و استثمار
٣٣٥,٣٦١,٥٣٤	٤٣٣,٤١٨,٥٤١	*محفظة أوراق مالية تديرها شركة هيرمس لإدارة
٤٥,٢٦٤,٥٢٧	٤١,٧٤٣,٩٢٥	الأصول و البنك العربى الإفريقى
٢٥,٢٥٢,٥٠٠	-	شركة شمال الصحراء البحرية المحدودة
١٢,٩٥٨	١٦,٧٣٨	شركة الكابلات المصرية
<u>٤٠٥,٨٩١,٥١٩</u>	<u>٤٧٥,١٧٩,٢٠٤</u>	
٢٠٠٨ / ٦ / ٣٠	٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠	القيمة السوقية
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الدفترية للاستثمارات المقومة قبل إعادة التقييم
(٤٩٠,٧٠٧,٣٣٤)	(٤٦٢,٩٩٤,٧٨٣)	القيمة السوقية
٤٨٢,١٩١,٨٧٦	٤٧٥,١٧٩,٢٠٥	فرق إعادة التقييم كما فى قائمة الدخل
<u>(٨,٥١٥,٤٥٨)</u>	<u>١٢,١٨٤,٤٢٢</u>	

* تتضمن المحفظة فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ اسهم خاصة بشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية .

١٣ - العملاء وأوراق القبض

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٣,٢٩٦,٤٣١,٠٤٨	٢٥٥,٤٢٣,٢٨١	اوراق قبض
١٤,٨٥٥,٦٠٢,٤٠٨	١٧,٦٣٨,٦٥٥,٠٩٠	
<u>١٨,١٥٢,٠٣٣,٤٥٦</u>	<u>١٧,٨٩٤,٠٧٨,٣٧١</u>	

١٤ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضى
٤,٢٠٣,٩١٨,٧٤٤	٣,٧٦١,٠٠٣,٩٢٢	أستشارات وتصميمات و جسات
٣٦٥,٥٦٦,٩١١	٣٨٤,١٨٩,٠٢٥	أعمال أنشائية
٣,٥٢١,٤٥٨,٢٦٦	٤,٠٨٤,٠٧٦,٢٥٦	مصروفات غير مباشرة
٢,٢١٥,١٥٩,٧٧٣	٢,٠٤٢,١٧١,٤٣٥	
<u>١٠,٣٠٦,١٠٣,٦٩٤</u>	<u>١٠,٢٧١,٤٤٠,٦٣٨</u>	

١٥ - الوحدات الجاهزة

بلغ رصيد الوحدات الجاهزة مبلغ ١٨,٤٦٦,٦٦٤ جنيه مصري ويتمثل فى قيمة الوحدات الجاهزة المرتدة من العملاء و متاحة للبيع.

١٦ - المخزون - بالصادف

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
٧٠,٤٥٦,١٨٤	٣٣,١١٦,١٧٤	أثاث و مفروشات الفنادق
٧,٩٥٨,٧٦٣	-	مخزون أغذية ومشروبات
١٧٢,٤٠٧	١٧٤,٥٢٧	مخزون الربوة
٦,١٣١	٦,٤٠٥	يخصم أستهلاك مخزون الفنادق
<u>(٤٥,٤٤٢,٣٧٦)</u>	<u>(٣,١٦٢,٨٨٦)</u>	
<u>٣٣,١٥١,١٠٩</u>	<u>٣٠,١٣٤,٢٢٠</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٠٩

١٧ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
٥٥٥,٢٤٥,٥٧٣	١,٠٥٩,٠٩٦,٨٩٤	مقاولى تشوينات
١,٠٧٨,٤١٦,٦٨٤	٩٧٨,٦٤٩,٠٦٣	حسابات جارية الفنادق
٧٦,٤٠٥,٢٠٤	٨٧,١٣١,٩٤٣	تأمينات لدى الغير
٣٦١,٤٤٠	٢,٧٦٣,٩٢٧	مصلحة الضرائب
٢,٤٩٥,٠٩٦	١٢,٥٧١,٣٤١	ارصدة مدينة اخرى
٤٠,١٤٠,٨٠٣	٩٢,١٤١,٥٠١	اعتمادات مستنديه
-	٧٥٢,٥٢٨	سلف عاملين
٣٦٩,٦٢٤	٣٧٠,٢٩٠	تحصيلات خارجية
٥,١٥٨,٧٩٦	٤,٢٩٣,٤٩٢	إيرادات مستحقة
٣٩,٦٠٨,٢٢١	٤,٢٥٣,٣٩٣	مدينون متنوعون
١٢٠,٣٧١,١٦١	٢٢٤,٤٠٥,٥٧١	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات
٧١٧,٤٨١,٦٢٥	٧٥٧,٨١٠,٧٥٠	تحت التأسيس
<u>٢,٦٣٦,٠٥٤,٢٢٧</u>	<u>٣,٢٢٤,٢٤٠,٦٩٣</u>	

١٨ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠	عملة اجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لأجل
٣٣١,٦٠٨,٢٢١	٦٦,٧٠١,٠٨٢	٧,١٠٤,٧٨١	٥٩,٥٩٦,٣٠١	بنوك حسابات جارية
١٦٦,٢٢٨,٩٧٨	٣٤,٠٠١,٠٧٨	٢,٢٧٣,٩٣٢	٣١,٧٢٧,١٤٦	نقدية بالحزينة
٩,٣٧٩,٨٠٦	١٩,٠٤٨,٥٤٤	-	١٩,٠٤٨,٥٤٤	أذون الخزانة
٩٠١,٩٣٤,٣٧٣	٩٠,٣٧٥,٨٥٣	-	٩٠,٣٧٥,٨٥٣	شيكات تحت لتحصيل
١٥,٨٤٠,٦٤٣	٣,٨٧٦,٣٩٢	-	٣,٨٧٦,٣٩٢	
<u>١,٤٢٤,٩٩٢,٠٢١</u>	<u>٢١٤,٠٠٢,٩٤٩</u>	<u>٩,٣٧٨,٧١٣</u>	<u>٢٠٤,٦٢٤,٢٣٦</u>	

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

٢٠٠٨ / ٦ / ٣٠	٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق و البنوك
٢,١٢٨,٢٥٤,٠٤٢	٢١٤,٠٠٢,٩٤٩	بنوك دائنة
(١٦٤,٤٧٥,٩٦٤)	(٦٥,٨٧٣,٣٧٢)	النقدية و مافى حكمها
١,٩٦٣,٧٧٨,٠٧٨	١٤٨,١٢٩,٥٧٧	اثر التغير فى أسعار الصرف
(٤,٠٩٥,٥٤٨)	(٣,٣٩٨,٩٧٠)	النقدية و مافى حكمها المعدلة
<u>١,٩٥٩,٦٨٢,٥٣٠</u>	<u>١٤٤,٧٣٠,٦٠٧</u>	

١٩ - الدائنون وأوراق الدفع

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون جارى
٢٨٣,٢٤٦,٤٩٠	١٩٢,١٥٢,٥١٢	أوراق دفع
١٧٤,٣٤٢,٩٦٦	٣١٠,٥٦٩,٥٩٦	
<u>٤٥٧,٥٨٩,٤٥٦</u>	<u>٥٠٢,٧٢٢,١٠٨</u>	

٢٠ - عملاء دفعات مقدمة

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠	
جنيه مصري	جنية مصرى	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربح
١,٧٧٩,٢١١,٨٦٠	٩٠١,٧٧٨,٨٨٢	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الربح
٢,٩٤٨,٧٦٢,٧٢٧	٣,٢٣٥,٨٥٥,١٤٨	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
١٦,٢١٤,٤٥٥,٤٧٣	١٥,٥٤٣,٠٨٤,٠٥٢	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٣٨٧,٣٨٩,٥٠٥	٣٩٨,٩٥٥,٠١١	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
٣٥٢,٥٤٤,٧٥٦	٢٧٧,٧١٧,٤٢٧	عملاء دفعات مقدمة أخرى
٤٣,٦٩٠,٤٠٤	٣٧,٥٥٩,١٢٦	
<u>٢١,٧٢٦,٠٥٤,٧٢٥</u>	<u>٢٠,٣٩٤,٩٤٩,٦٤٦</u>	

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠	
جنيه مصري	جنية مصرى	تأمين ضمان اعمال
٣١٨,٧٩٢,٤٦٨	٤٠٩,١٠١,٩٣٨	مصلحة الضرائب
١٣٧,٣٢٣,٣٠٥	١٢٥,٣١٤,٠٢٩	أرصدة دائنة اخرى
٣١,٤٧١,٢٤٠	٤٧,٢٥٠,٦٠٤	مصروفات وأجور مستحقة
٢,٠٣٠,٧٦٨	٢,٧٠٦,١٤٤	مصروفات مستحقة ودائنون
٢٧٥,٩٤٦,٨٥٥	١٤٦,٢٦٧,٩٩٦	تأمين للغير
١٠٠,٢٩٦,٥٥٣	١٠٤,١١٣,٩١٥	دائنون متنوعون
٣,٠٥٠,٠٥٢	٦,٦١٠,٤٣٠	إلغاءات حاجزين
٩,٤٣٢,٨٧٥	٨,٨٣٦,٦٦٥	دائنون حاجزين
٦,٨٩٤,٢٠٦	٦,٨٨٠,٣٨٧	مستحقات عاملين - اسهم خزينة
٣٦,٤٣٠,٠٠٠	٣٦,٤٣٠,٠٠٠	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادى
١٣,٠١٦,٥٤٢	١٣,٠١٦,٥٤٢	اشتراكات الأندية
٣٣١,٨٨٩,٤٧٥	٣٤٧,٠٨٥,٤٠٢	تأمينات وحدات
١٦٠,٢٦٦,١٧٦	٢٠٤,٦٨٢,٢٦٦	
<u>١,٤٢٦,٨٤٠,٥١٥</u>	<u>١,٤٥٨,٢٩٦,٣١٨</u>	

٢٢ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به فى أبريل ٢٠٠٧ 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 وخمسون 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.

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

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

٢٣ - احتياطي قانوني

يتمثل الاحتياطي القانوني فى الرصيد المحول من علاوة إصدار 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 و قد تم تحويل رصيد العلاوة الى رصيد الاحتياطي القانوني ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنية مصري. و تم اضافة مبلغ ٤,٦٢٠,٩٢٠ جنية نسبة ٥% من الارباح المرحلة عن عام ٢٠٠٨ ليصبح رصيد الاحتياطي القانوني بمبلغ ١٦٢,٧٤٠,٢١٨ جنية.

٢٤ - الإحتياطي العام

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

٢٥ - أسهم خزينة

وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ اكتوبر ٢٠٠٧ قامت الشركة خلال شهر فبراير ٢٠٠٨ بشراء عدد ٢,٩١٩,٠٠٠ سهم من أسهمها بمبلغ ٣٦,١٨٨,٨٢٦ جنية مصري وذلك لاستخدامها ضمن نظام حوافز وإثابة العاملين،

ووفقاً لقرار مجلس ادارة الشركة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٠٨ قامت الشركة خلال شهرى اغسطس وسبتمبر بشراء عدد ٢٠,٤٦٠,٠١٦ سهم من اسهمها بمبلغ ١٣٣,٧١٠,٣١٢ جنية مصري على ان يتم دراسة اعادة بيعها او توزيعها على العاملين أو تخفيض رأسمال الشركة، و نظراً لمرور أكثر من عام على شراء أسهم الخزينة المخصصة للعاملين فإنه سيتم تخفيض رأس

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٠٩

المال بتلك الأسهم مع استخدام جزء من رصيد أسهم الخزينة الحالي فى توزيعها على العاملين وفقاً لنظام حوافز و ائابة العاملين .

٢٦ - قروض وتسهيلا ائمانية

البيــــــــان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
التسهيلات	٢٣٧,٤٦٣,٤٨٨	-	٢٣٧,٤٦٣,٤٨٨	١٦٩,٤٩٠,٢٨٧
القروض *	٣٤٢,٨٧٨,١٣٧	١,٣٥٧,٩١٨,٣٣٥	١,٧٠٠,٧٩٦,٤٧٢	١,٦٠٧,٢٧٨,٢٣٦
	٥٨٠,٣٤١,٦٢٥	١,٣٥٧,٩١٨,٣٣٥	١,٩٣٨,٢٥٩,٩٦٠	١,٧٧٦,٧٦٨,٥٢٣

* وقد إدربت الأقساط المستحقة السداد خلال عام من تاريخ القوائم المالية بالنسبة للقروض والتسهيلات ضمن الالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالى . علما بأنها بضمان أوراق تجارية و اوراق مالية .

٢٧ - الالتزامات طويلة الأجل

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤,٢١٠,٣٤٥,٢٥٧	٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢
<u>٤,٢١٠,٣٤٥,٢٥٧</u>	<u>٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢</u>

هيئة المجتمعات العمرانية

٢٨ - المخصصات

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٦٠٠,٠٠٠	٤٨,٢٤٥,١٩٢
(١٩,٠٠٥,٩٤٢)	(٤٨,٢٤٥,١٩٢)
٦٦,٦٥١,١٣٤	٢٧٢,٠١٦
<u>٤٨,٢٤٥,١٩٢</u>	<u>٢٧٢,٠١٦</u>

رصيد مخصص أول المدة

المستخدم خلال الفترة

المكون خلال الفترة

رصيد ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٢٩- ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة

تم حساب مخصص الضريبة وفقاً للأساس التالى:

٢٠٠٨ / ٦ / ٣٠	٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى الربح الدفترى قبل الضريبة
١,١١٦,٨٨٤,١١٦	٧٥٧,٤٣٨,٠١٤	تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول لصافى الربح
(٨٤٦,٦٧٣,٧٩٦)	(٣٣٦,٢١٤,٥٧٣)	الضريبي
٢٧٠,٢١٠,٣٢٠	٤٢١,٢٢٣,٤٤١	صافى الربح الضريبي
% ٢٠	% ٢٠	معدل الضريبة
٥٤,٠٤٢,٠٦٤	٨٤,٢٤٤,٦٨٨	ضريبة دخل الفترة

وتتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ والبالغة ١٦,١٦٩,٥٥٥ جنية قيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

٢٠٠٨ / ٦ / ٣٠	٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الاهلاك المحاسبى للأصول الخاضعة للضريبة
٤,١٧٤,٩٩٤	٢٤,٠٠٥,٦٨٧	الاهلاك الضريبي
(٢٤,٥٧٦,٤٦٤)	(٤٥,٤٦٨,٥٥٠)	فروق ضريبية
(١١,١٠٤,٠٢٥)	(٢١,٤٦٢,٨٦٣)	سعر الضريبة
% ٢٠	% ٢٠	ضريبة الدخل المؤجلة - ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ / ٢٠٠٨
(٢,٢٧٢,٨٤٧)	(٤,٢٩٢,٥٧٣)	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ / ٢٠٠٧
(٢,٣٩٤,٧١٨)	(١١,٨٧٦,٩٨٢)	الضريبة المؤجلة - ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ / ٢٠٠٨
(٤,٦٦٧,٥٦٥)	(١٦,١٦٩,٥٥٥)	

٣٠- إيرادات وتكاليف النشاط

من ١ يناير ٢٠٠٨	من ١ يناير ٢٠٠٩	
حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	إيرادات الوحدات المباعة
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تشغيل الفنادق
٢,٨٠٢,٩٩٩,٨٦٠	٢,٨٨٠,٠٢٣,٢٠٧	إيرادات خدمات مباعة
٣٤٥,٠٩٤,٢٠٠	٢٧٧,٢١٣,١٣٧	* إجمالي الإيراد
١٣,٤٦٠,٠٨١	٢٩,٤٣١,٦٠٧	تكاليف الوحدات المباعة
٣,١٦١,٥٥٤,١٤١	٣,١٨٦,٦٦٧,٩٥١	تكاليف تشغيل الفنادق
١,٨٤٣,٧٠٠,١١١	٢,١٦٥,٧٧٧,٤٧٧	تكاليف الخدمات المباعة
٢٠٥,٦٨٥,٨٠٠	١٥٥,٦٠١,٤٩٧	** إجمالي تكلفة الإيراد
٣,٠٨٣,٢٨٣	١١,٨٤٤,٠٤٢	
٢,٠٥٢,٤٦٩,١٩٤	٢,٣٣٣,٢٢٣,٠١٦	

- * تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ١٧٦,٩٥٨,٠٨٦ جنيه مصري .
- ** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ١٣٧,٨٤٢,٥١١ جنيه مصري .
- تم إعادة تبويب أرقام المقارنة بإثبات إيرادات الفنادق بالإجمالي .

٣١- أرباح بيع استثمارات مالية

٢٠٠٨ / ٦/٣٠	٢٠٠٩ / ٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية
٢,٩٤٤,٧٩٤,٧٢٤	٧٣٧,٢٠٣,٠٦٨	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
(٢,٩١٢,٤٤٩,٣٢٠)	(٧٢٣,٩٤٨,٤٦٥)	
<u>٣٢,٣٤٥,٤٠٤</u>	<u>١٣,٢٥٤,٦٠٣</u>	

٣٢- نصيب السهم من الأرباح

تم حساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة صافى أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة مع عدم الأخذ فى الاعتبار أية توزيعات مستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة متعلقة بالفترة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ نظراً لعدم إعداد قائمة توزيعات مقترحة من قبل مجلس إدارة الشركة لإعتمادها من الجمعية العامة ، و قد بلغ نصيب السهم فى ارباح الفترة ٠,٣١ جنيه طبقاً لما يلى :

من ١ يناير ٢٠٠٨	من ١ يناير ٢٠٠٩	
حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨	حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	صافى الربح
جنيه مصري	جنيه مصري	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٨٧٤,٥٩٢,٩٩٥	٦٣٤,٥٥٨,٧٠١	نصيب السهم من الأرباح خلال الفترة (جنيه/سهم)
٢,٠٠٦,٨٢٤,٥٣٤	٢,٠٠٦,٨٢٤,٥٣٤	
<u>٠,٤٣</u>	<u>٠,٣١</u>	

٣٣- الموقف الضريبي

- شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

- أ - ضريبة أرباح شركات الأموال قامت الشركة بتقديم الأقرار 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 وخاصة الإعلانات فى مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى:

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي بانتظام وفى المواعيد القانونية الى المأموريه المختصة. 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 في حكمها :

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجر 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 ٣٠ يونيو 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:

- تم فحص الشركة ضريبياً من قبل مصلحة الضرائب حتى عام ٢٠٠٤ و تم الربط و التسوية وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها المقررة قانوناً .
- يتم سداد ضرائب المرتبات وما فى حكمها فى المواعيد القانونية لمصلحة الضرائب .
- تم فحص ضرائب الدمغة حتى عام ٢٠٠٥ وتم الربط والتسوية .

شركة الأسكندرية للاستثمار العقارى:

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- لم يتم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٧ .
- تتمتع الشركة بالإعفاء طبقاً لقانون المجتمعات العمرانية الجديدة بالنسبة لمشروعى قرية فرجينيا بيتش بالساحل الشمالى ومدينة الشيخ زايد (الربوة) .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

- تم الفحص والربط 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 ٢٠٠٢، ولم يرد الربط الضريبي للشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.
- لم يتم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٣ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
- تقوم الشركة بسداد الضرائب المستحقة بانتظام لمصلحة الضرائب.

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والربط الضريبي عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ أغسطس ٢٠٠٤، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم الفحص الضريبي لسجلات الشركة عن الفترة من ١ سبتمبر ٢٠٠٤ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.

الشركة العربية للاستثمارات الفندقية والسياحية :

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال :

- لم يتم فحص حسابات الشركة من جانب مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه وتقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي على الدخل طبقاً للنموذج رقم (٢٨) إقرارات وذلك في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة على الشركة الناتجة عن الإقرار .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجر والمرتبات وما في حكمها بانتظام وفي المواعيد القانونية كما تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية (نموذج رقم ٤ مرتبات) بالإضافة إلى الإقرار السنوي والذي يتم تسليمه قبل ٣١ يناير من كل عام ، هذا ولم يتم فحص ضريبة كسب العمل للسنوات ٢٠٠٥ حتى ٢٠٠٨ من قبل مأمورية ضرائب الشركات المساهمة حتى تاريخه .

(ج) ضريبه 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 في 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 والمرتبات :

الشركة منتظمة في سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في المواعيد القانونية وتم تقديم الأقرار الضريبي طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة 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 والمرتبات :

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية.

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى عام ٢٠٠٧.

(د) ضريبة المبيعات

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

المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

تقوم الشركة بتقديم الأقرار الضريبي بانتظام وفى المواعيد القانونية إلى المأمورية المختصة هذا ولم يتم فحص حسابات الشركة ضريبياً حتى تاريخ القوائم المالية .

شركة النيل للفنادق :

تخضع الشركة لضريبة أرباح شركات الأموال وفقاً لأحكام ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته ولم تبدأ الشركة نشاطها بعد.

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 فى 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 فى 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 مواعيدها القانونية وتم السداد من واقع الإقرارات .

(ج) ضريبة 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 مواعيدها 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 مواعيدها القانونية وتم السداد لجميع الضرائب المستحقة .

(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 مواعيدها 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 نظراً لحدثة بداية النشاط 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 في 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 التنفيذ.

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

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 .

٣٤- 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 .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ يونيو ٢٠٠٩

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل

٣٠ يونيو ٢٠٠٨		٣٠ يونيو ٢٠٠٩		اسم الشركة
أعمال إنشاءات	مقابل إشراف	أعمال إنشاءات	مقابل إشراف	
-	٤٤٢,٩٤٢	-	٥٠٠,٠٠٠	اتحاد ملاك فيرجينيا
٤٢,٢١٤,٦٦٤	-	٣٤,٠٢٦,٤١٧	-	الإسكندرية للإنشاءات

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٣٠ يونيو ٢٠٠٩		الإسكندرية للإنشاءات الإسكندرية للمشروعات السياحية والفندقية
أوراق قبض	أوراق دفع	أوراق قبض	أوراق دفع	
-	٧,٥٥٨,٠٠٠	-	١٠,١٨٢,٤٠٠	
-	٣٤٢,٧٩٦	-	٣١٣,٨١٨	
أرصدة مدينة	أرصدة دائنة	أرصدة مدينة	أرصدة دائنة	الإسكندرية للإنشاءات
١٥,٥٤٢,٠٢٤	٤,٦٧٤,٩٠٦	١٠,٧٥٢,٨١٦	٢٠٤,٤٧٠	

وفيما يلي تحليل الأرصدة المدينة لشركة الإسكندرية للإنشاءات:

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	دفعات مقدمة تشويبات
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٣٣٨,٩٤٤	٨,٨٨٨,٩٢٨	
٥,٤١٣,٨٧٢	٦,٦٥٣,٠٩٦	
<u>١٠,٧٥٢,٨١٦</u>	<u>١٥,٥٤٢,٠٢٤</u>	

٣٥- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٣٦- 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 .

٣٧ - أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠٠٨ لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة .

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	إعادة تبويب	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	
	بعد إعادة تبويب			أصول ثابتة
٣,٧٥١,٧١٦,٥١٦	٣,٧٧٤,٠٢٠,٠٣٧	(٢٤,١٠٤,١١٣)	٣,٧٩٨,١٢٤,١٥٠	أصول تحت التكوين
٤٦٥,٠٩١,٤٠٣	٤٠٨,٧٢٥,٧٣٠	٢٤,١٠٤,١١٣	٣٨٤,٦٢١,٦١٧	إستثمارات متاحة للبيع
٥٣,٠٩٠,٣٨٦	٤٢,٢٥١,٤٨٢	(١٤,٤٧١,٦٢٥)	٥٦,٧٢٣,١٠٧	مدينو إستثمارات عملاء دفعات مقدمة - طويلة الأجل
١,٣٣١,٠٥٠,٤٨٣	١,٣٢٠,٦٧١,٧٨٦	١٤,٤٧١,٦٢٥	١,٣٠٦,٢٠٠,١٦١	عملاء دفعات مقدمة - طويلة الأجل
٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	٤,٢١٠,٣٤٥,٢٥٨	(١٤,٣٦٠,٢٦٦,٦٨٤)	١٨,٥٧٠,٦١١,٩٤٢	عملاء دفعات مقدمة
٢٠,٣٩٤,٩٤٩,٦٤٦	٢١,٧٢٦,٠٥٤,٧٢٥	١٤,٣٦٠,٢٦٦,٦٨٤	٧,٣٦٥,٧٨٨,٠٤١	