

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المراجعة

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المراجعة المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل المراجعة والتغير في حقوق الملكية المراجعة والتدفقات النقدية المراجعة 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 المراجعة هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المراجعة 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 المراجعة .

الاستنتاج

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



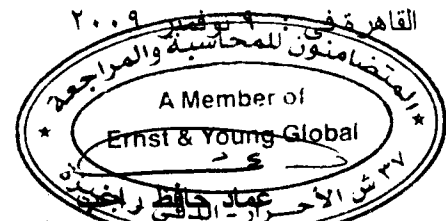
مراقبا الحسابات

محمد حشيش وشركاه
محمد حشيش

س . م . م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة لسوق المال رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية

س . م . م (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة لسوق المال رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

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

الميزانية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	ايضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣,٧٧٤,٠٢٠,٠٣٧	٣,٧٣١,٤١٨,٤٣٢	(٤)	الأصول طويلة الأجل
٤٠٨,٧٢٥,٧٣٠	٥٤٨,٩٣٤,٧٢٠	(٥)	أصول ثابتة - بالصادفي
١٤,٩١٨,١١٥,٦٩٧	١٥,١٣٥,٢٨٣,٤٧٦	(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	٣٣٥,٣٥٧,٩١٩	(١١)	استثمارات فى شركات شقيقة
١٩,٤٧٩,٢٦٤,١٨٨	١٩,٨٠٤,٧٣٤,٩٣٣		استثمارات فى سندات حكومية
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
١٠,٣٠٦,١٠٣,٦٩٤	١٠,٦٥٦,٨٣٩,٧٨٦	(١٤)	أعمال تحت التنفيذ
١٨,٤٦٦,٦٦٤	١٨,٤٦٦,٦٦٤	(١٥)	الوحدات الجاهزة
٣٣,١٥١,١٠٩	٢٨,٦٦٨,٩١٢	(١٦)	المخزون - بالصادفي
١٨,١٥٢,٠٣٣,٤٥٦	١٧,١٨١,٨٧٠,٧٥٧	(١٣)	عملاء وأوراق قبض
٢,٦٣٦,٠٥٤,٢٢٧	٣,٢٥١,٩٥٣,٧٤٢	(١٧)	دفعات مقدمه وأرصدة مدينه أخرى
٢٣,٤٠٠,٤٦٠	٨,٧٠١,٣٣٥	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٢٢٠,٠٠٠	١,٤٩٠,٠٠٠	(٩)	استثمارات فى شركات تحت التأسيس
١,٣١٩,٦٧٩,٢٨٦	١,٣٣١,٠٥٠,٤٨٢	(١٠)	مدينو استثمارات
٤٠٥,٨٩١,٥١٩	٤٧٩,٨١٠,٠٢٧	(١٢)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٤٢٤,٩٩٢,٠٢١	٣٦٨,٥٤٨,٧٣١	(١٨)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
٣٤,٣٢٠,٩٩٢,٤٣٦	٣٣,٣٢٧,٤٠٠,٤٣٦		مجموع الأصول المتداولة
-	٢٧٢,٠١٦	(٢٨)	الالتزامات المتداولة
			مخصصات
١١٠,٨٩١,٤٠١	٥٥,٣٧٢,٢١٤	(١٨)	بنوك سحب على المكشوف
٥٠٥,٨٧٥,٧٤٦	٧٥٧,٩٢٨,٥٥٥	(١٩)	الدائنون وأوراق الدفع
٤٨٠,٨٠٠,٣٦٦	٥٩٢,٣٩٥,٣٨٨	(٢٦)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات قصيرة الأجل
٣٢,٧٢٥,٥١٧	٦٥,٤٥١,٠٣٢		الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل
٢١,٧٢٦,٠٥٤,٧٢٥	١٩,٩٠٦,١٦٨,٥٠٠	(٢٠)	عملاء دفعات مقدمه
١,٩٧٨,٠٩٧	١,٨٦٩,٣٢٧		دائنو توزيعات
١,٤٧٥,٠٨٥,٧٠٧	١,٥٩٦,٠٧٧,٤٦٩	(٢١)	مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
٢٤,٣٣٣,٤١١,٥٥٩	٢٢,٩٧٥,٥٣٤,٥٠١		مجموع الإلتزامات المتداولة
٩,٩٨٧,٥٨٠,٨٧٧	١٠,٣٥١,٨٦٥,٩٣٥		رأس المال العامل
٢٩,٤٦٦,٨٤٥,٠٦٦	٣٠,١٥٦,٦٠٠,٨٦٨		مجموع الإستثمار

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

الميزانية المجمعة - تابع

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢)
٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	(٢٢)
١٥٨,١١٩,٢٩٨	١٦٢,٧٤٠,٢١٨	(٢٣)
٢٥,٧٤٧,٦١٣	٢٥,٧٤٧,٦١٣	(٢٤)
(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	(١٣٣,٧٣٢,٧٢٩)	(٢٥)
-	١,٧٠٣,٢٤٣,١٥٦	
١,٦٣٨,٤٧٩,٧٠٢	٩٣٨,٧٧٨,٧٩٨	
٢١,٩٥٤,٤٨٢,٩٧٥	٢٢,٩٩٨,٨١٢,٥٥٦	
١,٩٩٤,١٧١,٦٩٥	١,٦٥٨,٦٨٤,٥٢٠	
٢٣,٩٤٨,٦٥٤,٦٧٠	٢٤,٦٥٧,٤٩٧,٠٧٦	

يتم تمويله على النحو التالي :

حقوق المساهمين

رأس المال المرخص به

رأس المال المصدر والمدفوع

إحتياطي قانوني

إحتياطي عام

أسهم خزينة

أرباح مرحلة

أرباح الفترة

حقوق مساهمي الشركة الأم

حقوق الأقلية

مجموع حقوق المساهمين

الالتزامات طويلة الاجل

قروض و تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل

الالتزامات طويلة الاجل

التزامات ضريبية مؤجلة

مجموع الإلتزامات طويلة الاجل

مجموع حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الاجل

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

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

- تقرير الفحص المحدود مرفق .

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

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

من ٢٠٠٨/٧/١ حتى ٢٠٠٨/٩/٣٠	من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٨/٩/٣٠	من ٢٠٠٩/٧/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصري ١,٨٧٦,٩٦٦,٤٦١	جنيه مصري ٥,٠٣٨,٥٢٠,٦٠٢	جنيه مصري ١,١٦٧,٩٩٥,٦١٣	جنيه مصري ٤,٣٥٤,٦٦٣,٥٦٤	(٣٠)	إيرادات النشاط
(١,١٨٦,٢٥٣,٩٢٠)	(٣,٢٣٨,٧٢٣,١١٤)	(٧٣٧,٢٦٦,٤٨٤)	(٣,٠٧٠,٤٨٩,٥٠١)	(٣٠)	تكاليف النشاط
٦٩٠,٧١٢,٥٤١	١,٧٩٩,٧٩٧,٤٨٨	٤٣٠,٧٢٩,١٢٩	١,٢٨٤,١٧٤,٠٦٣		مجموع الربح
(٥٢,٦٤٩,٢٠١)	(١٢٦,٦٥٨,١٥٨)	(٧٤,٨٠٥,١٤٧)	(٢٠٨,٦٥٨,٠٢٢)		مصروفات بيعية و تسويقية وإدارية
(٢١,٢٠١,٨٦٠)	(٥٦,٧٢٠,٢٢٨)	(٢٢,٦٨٠,٦٠٥)	(٧١,٦٠٩,٠٠٨)		اهلاك واستهلاك
-	-	-	(٢٧٢,٠١٦)		مخصصات
٦١٦,٨٦١,٤٨٠	١,٦١٦,٤١٩,١٠٢	٣٣٣,٢٤٣,٣٧٧	١,٠٠٣,٦٣٥,٠١٧		أرباح التشغيل
٢٢,٧٠٦,١١٢	٨٤,٧٧٨,٣٣٩	١٧٥,٦١٦	٢٦,٤١٩,٧٣٩		فوائد دائنة
٢,٣٨٢,٩٦٥	٤,٨٤٨,٢١٠	٧,٥٥٩,٣٢١	٢١,٨٣٩,٩٩١		فوائد سندات
٥,٦٠١,٨٥٨	١٩,٥٢٨,٨٥١	١,٠٥٥,٦١٢	٣,٨٧١,٦١٧		عائد آذون خزانة
(١٨,٥٤٤,١٤١)	١٣,٨٠١,٢٦٣	١٥,٤٨٠,٠٥٣	٢٨,٧٣٤,٦٥٤	(٣١)	إيرادات بيع استثمارات مالية
(٢١,٤٣٩,٠٧٥)	(٢٩,٩٥٤,٥٣٣)	٩,٥٧٢,٧٠٥	٢١,٧٥٧,١٢٧	(١٢)	إيرادات (خسائر) إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقومة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٦١١,٩٥٠)	(٨٥٢,١٢٠)	(١٥١,٩٠٠)	(٥٥٢,٦٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٢,٣٢٠,٥٨٦	٦٨,٥٩٨,٧٤٣	٥,٧٦٢,٩٧٣	٢٠,٦١٩,٥٣٦		إيرادات أخرى
١٧٧,٥٧٦	٥٨٠,٤٢٠	١٤٦,٢٦٧	٥٥٣,٧٣١		أرباح رأسمالية
١,٩٤٨,٨٨٤	٦,٠٤٤,٤٣٢	٦٥٤,٩٠٣	٤,٠٥٣,٨٧٣		أرباح فروق العملة
٦٣١,٤٠٤,٢٩٥	١,٧٨٣,٧٩٢,٧٠٧	٣٧٣,٤٩٨,٩٢٥	١,١٣٠,٩٣٢,٦٨٥		صافي الربح قبل الضرائب
(١٣٩,٦٠٩,٠٨٩)	(٢٢٩,١٥٥,٤٤٩)	(٥٥,٧٤٢,٩٢٤)	(١٣٩,٩٨٧,٦١٢)	(٢٩)	ضريبة الدخل
(٤١٤,٠٤٦)	(٢,٢٩٥,٣٨٣)	(٢,١٢٢,٧٨٤)	(٦,٤١٥,٣٥٧)		الضريبة المؤجلة
٤٩١,٣٨١,١٦٠	١,٥٥٢,٣٤١,٨٧٥	٣١٥,٦٣٣,٢١٧	٩٨٤,٥٢٩,٧١٦		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
(٢٨,٢٢٢,٤٦٣)	(٢١٤,٥٩٠,١٨٣)	(١١,٤٠٨,٨٦٦)	(٤٥,٧٥٠,٩١٨)		حقوق الأقلية
٤٦٣,١٥٨,٦٩٧	١,٣٣٧,٧٥١,٦٩٢	٣٠٤,٢٢٤,٣٥١	٩٣٨,٧٧٨,٧٩٨		صافي أرباح الفترة (مساهمي الشركة الأم)
٠,٢٣	٠,٦٦	٠,١٥	٠,٤٧	(٣٢)	نصيب المسهم في صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع 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 سبتمبر 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 سبتمبر 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
٩٣٨,٧٧٨,٧٩٨	-	٩٣٨,٧٧٨,٧٩٨	٩٣٨,٧٧٨,٧٩٨	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٦٩,٣٨٤,٣٧٤	-	٦٩,٣٨٤,٣٧٤	-	٦٩,٣٨٤,٣٧٤	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة *
(٣٨١,٢٣٨,٠٩٣)	(٣٨١,٢٣٨,٠٩٣)	-	-	-	-	-	-	-	تسويات على حقوق الأقلية
-	-	-	-	(٤,٦٢٠,٩٢٠)	-	-	٤,٦٢٠,٩٢٠	-	إحتياطي قانوني
٣٦,١٦٦,٤٠٩	-	٣٦,١٦٦,٤٠٩	-	-	٣٦,١٦٦,٤٠٩	-	-	-	أسهم الخزينة محولة لنظام الإثابة والتحفيز
٤٥,٧٥٠,٩١٨	٤٥,٧٥٠,٩١٨	-	-	-	-	-	-	-	حقوق الأقلية
<u>٢٤,٦٥٧,٤٩٧,٠٧٦</u>	<u>١,٦٥٨,٦٨٤,٥٢٠</u>	<u>٢٢,٩٩٨,٨١٢,٥٥٦</u>	<u>٩٣٨,٧٧٨,٧٩٨</u>	<u>١,٧٠٣,٢٤٣,١٥٦</u>	<u>(١٣٣,٧٣٢,٧٢٩)</u>	<u>٢٥,٧٤٧,٦١٣</u>	<u>١٦٢,٧٤٠,٢١٨</u>	<u>٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠</u>	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

* تتمثل التسويات على الأرباح المرحلة بصفة أساسية في زيادة نصيب المساهمين من الأرباح الناتج عن شراء حقوق الأقلية وزيادة نسبة السيطرة في الشركات التابعة .

- 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 سبتمبر ٢٠٠٩

من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٨/٩/٣٠ جنييه مصري	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنييه مصري	إيضاح
١.٧٨٣.٧٩٢.٧٠٧	١.١٣٠.٩٣٢.٦٨٥	
٥٦.٧٢٠.٢٢٨	٧١.٦٠٩.٠٠٨	
-	(٩٠٨.٥١٩)	
(٥.٩٨٨.٢٠١)	٢٧٢.٠١٦	
٢٩.٩٥٤.٥٣٣	(٢١.٧٥٧.١٢٥)	(١٢)
(٨٤.٧٧٨.٣٣٩)	(٥٢.١٣١.٣٤٧)	
(٥٨٠.٤٢٠)	(٥٥٣.٧٣١)	
(٦.٠٤٤.٤٣١)	(٤.٠٥٣.٨٧٣)	
١.٧٧٣.٠٧٦.٠٧٧	١.١٢٣.٤٠٩.١١٤	
(٢.١٧٨.٣٣١.١٧٥)	(٣٥٠.٧٣٦.٠٩٢)	
٥٥٥.٨٢٣	-	
(٢٧.١٢٧.٩١٢)	٤.٤٨٢.١٩٧	
(٦.٢٢١.٥٦١.٠٨٦)	٩٧٠.١٦٢.٦٩٩	
١٥٠.٦٨٣.٦٧٥	(٦٢٣.٨٥٠.٢٣٦)	
١٦٩.٥٤١.٢٣١	٢٨٨.٢١٩.٢١٧	
٣٥.٠٣٦.٢٢٠	٣٢.٧٢٥.٥١٦	
٥.٢٨٣.٤٦٨.٢٩٩	(١.٨١٩.٨٨٦.٢٢٥)	
٣.٠٠٩.٢٢٠.٠١٣	(٣٢.٧٢٥.٥١٦)	
(١.٦٤٨.٥١١)	(١٠٨.٧٦٩)	
٣٣٩.٤٣٦.٢٣٧	(٥٢.١٦١.٣٨١)	
٣٠٢.٠٨١.٩١٨	(١٨.٩٩٥.٨٥٠)	
٢.٦٣٤.٤٣٠.٨٠٩	(٤٧٩.٤٦٥.٣٢٦)	
(١.٢٩٨.٣٧٥.٤٩١)	(١٦٩.٢٢١.٧٤٣)	
٣.٠٠٨.٢١٣	٥٥٩.٠٨١	
(٣٣٤.٤٤٣.٤٧٣)	٢٤٦.٥٦٧	
٥٩.٠٣٧.٣٢٢	٣.٨٧٠.٢٢١	
(٢٠٧.٥٦٦)	٧٩٥.٢٧٥	
-	(١١.٣٧١.١٩٦)	
(٢.٨٩١.٥٧٧.٦٠١)	(٢٧٠.٠٠٠)	
(٤.٤٦٢.٥٥٨.٥٩٦)	(١٧٥.٣٩١.٧٩٥)	
(٤٦٧.٠٨٣.٨٩٢)	(٢١٧.١٦٧.٧٧٨)	
٤٦٠.٦٦٩.٢٤٩	(٣١١.٨٥٣.٧٢٠)	
(١٦٦.٨٨٩.٨٤١)	-	
٥٦.١٣٤.١٥٥	٦٠.٠٨٢.٠٦٩	
(١٩٨.١٧٤.٦٥٣)	١١٨.٨١٨.٥٧٦	
(٣١٥.٣٤٤.٩٨٢)	(٣٥٠.١٢٠.٨٥٣)	
٦.٠٤٤.٤٣١	٤.٠٥٣.٨٧٣	
(٢.١٣٧.٤٢٨.٣٣٨)	(١.٠٠٠.٩٢٤.١٠١)	
٣.٤٣٨.١٥٠.١٩٠	١.٣١٤.١٠٠.٦١٨	
١.٣٠٠.٧٢١.٨٥٢	٣١٣.١٧٦.٥١٧	(١٨)

التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب و حقوق الأقلية
تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
إهلاك و استهلاك
إيراد استهلاك سندات
مخصصات
(إيرادات) خسائر إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة
العادلة من خلال الأرباح و الخسائر
عوائد فوائد دائنة وسندات وأذون خزانه
(أرباح) رأسمالية
(أرباح) فروق عملة
صافي أرباح التشغيل قبل التغييرات فى رأس المال العامل
الزيادة فى أعمال تحت التنفيذ
النقص فى الوحدات الجاهزة
النقص (الزيادة) فى المخزون
النقص (الزيادة) فى العملاء و أوراق القبض
(الزيادة) النقص فى أرصدة الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى
الزيادة فى الدائنون و أوراق الدفع قصيرة الأجل
الزيادة فى الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل
(النقص) الزيادة فى العملاء دفعات مقدمة
(مدفوعات) مقبوضات من التزامات طويلة الأجل
(النقص) فى دائنو توزيعات
(الزيادة) النقص فى استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من
خلال الأرباح و الخسائر
الزيادة فى الأرصدة الدائنة الأخرى
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة فى) الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة وأصول تحت التكوين
متحصلات من بيع أصول ثابتة
مقبوضات (مدفوعات) سندات حكومية
متحصلات من بيع استثمارات مالية متاحة للبيع
متحصلات من بيع (مدفوعات لشراء) استثمارات فى شركات شقيقة
(الزيادة) فى مدينو الاستثمارات
(مدفوعات) لشراء إستثمارات فى شركات تحت التأسيس
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
الزيادة فى الشهرة الناتجة عن شراء حصص الأقلية
(النقص) الزيادة فى حقوق المساهمين و الأقلية
(مدفوعات) لشراء أسهم خزينة
فوائد محصلة
مقبوضات (مدفوعات) من قروض وتسهيلات
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
اثر التغيير فى اسعار الصرف
صافي حركة النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
النقدية وما فى حكمها - أول الفترة
النقدية وما فى حكمها - آخر الفترة

تم استبعاد الإيرادات و المصروفات المستحقة التالية :

- الإيرادات المستحقة البالغة ٧.٩٥٠.٧٢١ جنية من الأرصدة المدينة الأخرى
- المستحق لمصلحة الضرائب و البالغ ١٣٩.٩٨٧.٦١٢ جنية من الأرصدة الدائنة الأخرى
- تتضمن حقوق الأقلية المبالغ المسددة لشراء نصيب الأقلية و البالغة ٤٧٩.٩٩٩.٣٢٥ جنية

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

٢ - أسس أعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة :

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

- أعدت القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصرى.

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

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

٣ - أسس تجميع القوائم المالية :

- تم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة وكذلك الأرباح (الخسائر) غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند تجميع القوائم المالية .

- تم إظهار حقوق الأقلية كبنء مستقل فى الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية فى صافى نتائج الشركات التابعة كبنء مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة. وفى الحالات التى تتجاوز فيها حصة شركاء الأقلية فى خسائر الشركات التابعة حصتهم فى صافى أصول تلك الشركات، تدرج الزيادة و أية خسائر إضافية تتعلق بشركاء الأقلية فى حصة الشركة من صافى نتائج هذه الشركات التابعة باستثناء ما تعهد به من قبل الشركاء الأقلية من تحمل لهذه الخسائر. وفى حالة تحقيق الشركات التابعة لأرباح لاحقة للخسائر المذكورة أعلاه، تقيد هذه الأرباح بالكامل لحساب حصة الشركة فى صافى نتائج الشركات التابعة هذه لحين استرداد ما تم تحمله من حصة شركاء الأقلية من الخسائر التى تحملتها الشركة سابقاً .

- تتبع الشركة سياسة بموجبها يتم معاملة المعاملات مع شركاء الأقلية كمعاملات مع أطراف خارجية. ينتج عن بيع حصة لشركاء الأقلية أرباح أو خسائر للشركة ويتم إدراجها ضمن قائمة الدخل. كما ينتج عن شراء حصة من شركاء الأقلية شهرة المتمثلة فى الفرق بين المبلغ المدفوع والحصة المشتراه فى صافى أصول الشركات التابعة .

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

يتم إدراج الشركة التابعة فى القوائم المالية المجمعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة .

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

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

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

نسبة المساهمة	إسم الشركة التابعة
٩٩,٩٩ %	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
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 ٢٨,٦٣% من شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمراني ، الإسكندرية للاستثمار العقاري وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية) ، وقد قامت الشركة بالاكنتاب في الزيادات التي تمت لراسمال شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري لتصبح نسبة المساهمة المباشرة ٧١,٣٧% .

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

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

ترج الأصول الثابتة بصافي التكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الاضمحلال، و يتم حساب الإهلاك على أساس طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي المقدر للأصل ولا يتم 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 والحالة التي تصبح عليها قادرة للتشغيل ويتم هذا عند رفعها على بند الأصول الثابتة .
- يتم رسمة 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 التقييم 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 تقييمها 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 يبوب 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 لصافي 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 في الشركات الشقيقة.

استثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم إثبات الأستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بصفة عامة بالقيمة العادلة (باستثناء الإستثمارات 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 في القيمة العادلة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين . وعند إستبعاد الأصل فإنه يتم إثبات ما سبق الإعراف به من أرباح أو خسائر ضمن حقوق الملكية في 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 ليُدْرَج التغير في قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر. الاستثمارات المصنفة كمقتناه لأغراض المتاجرة تم اقتنائها أساساً لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدد قصيرة الأجل.

يتم تخصيص الاستثمارات من قبل الإدارة عند الاقتناء كأصول مالية مقتناه ليُدْرَج 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 الأولى، 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 الأصدار الأولى بالتكلفة المعدلة التي تمثل القيمة الاسمية مضافا إليها علاوة الإصدار أو مستبعد منها خصم الإصدار وذلك حسب الأحوال ويتم إستهلاك علاوة / خصم الإصدار بطريقة الفائدة الفعلية. ويُدْرَج الإستهلاك ببند عائد السندات بقائمة الدخل .

الأصول غير الملموسة - الشهرة

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

الأعمال تحت التنفيذ

يتم تصنيف الوحدات التي تم إنشاؤها لغرض البيع كأعمال تحت التنفيذ. تظهر الوحدات غير المباعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. تشمل تكلفة الأعمال تحت التنفيذ على تكلفة الأراضي والمصروفات الأخرى ذات العلاقة التي يتم رسملتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الوحدات الجاهزة للبيع قيد التنفيذ. يمثل صافي القيمة 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 المشتراه منذ إفتتاح الفندق واللازمة للتشغيل ويتم كل فترة دورية إدراج الانخفاض في القيمة العادلة للمخزون بقائمة الدخل .

العملاء والمدينون و أوراق قبض

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

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

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

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

المخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث فى الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن تقدير هذا الالتزام 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 بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً .

- يتم إعادة النظر فى المخصصات المكونه بصورة دورية فى 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 فى إثبات إيرادات كافة الوحدات المباعة والذى 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 الفيالات 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 بالفيالات ينطبق 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 فى صافى ربح تشغيل الفندق .

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لإستلامها.

يتم الاعتراف بإيرادات الإستثمارات فى الشركات الشقيقة وفقاً لطريقة حقوق الملكية بناءاً 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 المتاجرة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

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

إثبات تكاليف النشاط العقارى

تعتبر محاضر تسليم الوحدات القابلة للبيع للعملاء وتحقيق إيرادات النشاط عن تلك الوحدات هى الأساس الذى يتم بناء عليه اثبات تكاليف النشاط المتعلقة بها والتي تتمثل فى :

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 إجمالى مساحة أرض الوحدات بالمشروع .
- نصيب الوحدة من تكاليف البناء الفعلية والتقديرية والتي تم توزيعها على أساس العقود والفواتير 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 التي تشترك فى خصائص خطر الإئتمان .

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

يتم عكس خسائر الإضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل ، يتم الاعتراف 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 التي 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 التي 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 التي 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 التي كان سوف سيتم تحديدها بعد خصم الإهلاك والاستهلاك ما لم يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال .

أسهم خزينة

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

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري، يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات علي الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للإعراض 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.

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 فى تكلفة الإقتراض الفعلية، ويتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل .

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الافتراضية 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 الفترة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف .

النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة تتكون النقدية وما فى حكمها من أرصدة النقدية لدى البنوك والصندوق والودائع تحت الطلب و الشيكات تحت التحصيل المصرفية و أو مقبولة الدفع 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 فى الأرباح

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

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 المخصومة 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 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.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة فى	مبانى وإنشاءات وأراضي	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	أثاث وتجهيزات	معدات بحرية	أجهزة كمبيوتر	الاجمالى
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ يناير ٢٠٠٩	٣,٤٢٦,٤٧٨,٠٤٢	٥٥,٤٩٥,٠٧٣	٢١٠,٤٧٣,٤٥٤	٣٤٣,١٩٤,٦٣٧	٥,١٥٦,٧٩٣	١١,٧٦٠,٦١٠	٤,٠٥٢,٥٥٨,٦٠٩
إضافات	١٣,٥٣٩,٨٢٣	٢,٥٨٩,٢٣٣	٥,٠٧٤,٨٣٦	٦,٢١١,٢٢٨	١٨٢,٤٢٠	١,٤٢٧,٦٦٤	٢٩,٠٢٥,٢٠٤
استبعادات	-	(٧٧٨,٤٠٣)	-	(٣,٩٩٧,٥٣٢)	-	(١٧,٣٥٢)	(٤,٧٩٣,٢٨٧)
التكلفة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٣,٤٤٠,٠١٧,٨٦٥	٥٧,٣٠٥,٩٠٣	٢١٥,٥٤٨,٢٩٠	٣٤٥,٤٠٨,٣٣٣	٥,٣٣٩,٢١٣	١٣,١٧٠,٩٢٢	٤,٠٧٦,٧٩٠,٥٢٦
مجمع الإهلاك	(١٠٦,٧٤٦,٢٠٧)	(٢٧,٢٥٨,٩٥١)	(٦٢,٠٣٠,٠٦٨)	(٧٦,٨١٣,٤٤٠)	(١,٧٦٣,٥١٠)	(٣,٩٢٦,٣٩٦)	(٢٧٨,٥٣٨,٥٧٢)
١ يناير ٢٠٠٩	(٢٨,٩٠٥,٤٦١)	(٧,٠٣٩,٦٩٦)	(١٣,٥٤٠,١١٣)	(٢٠,٢٤٩,٦٩٥)	(٤٥٩,٤٣٥)	(١,٤١٤,٦٠٨)	(٧١,٦٠٩,٠٠٨)
إهلاك الفترة	-	٧٧٨,٤٠٣	-	٣,٩٩٢,٢٩٢	-	٤,٧٩١	٤,٧٧٥,٤٨٦
الاستبعادات	-	(٣٣,٥٢٠,٢٤٤)	(٧٥,٥٧٠,١٨١)	(٩٣,٠٧٠,٨٤٣)	(٢,٢٢٢,٩٤٥)	(٥,٣٣٦,٢١٣)	(٣٤٥,٣٧٢,٠٩٤)
مجمع الإهلاك فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	(١٣٥,٦٥١,٦٦٨)	(٣٣,٥٢٠,٢٤٤)	(٧٥,٥٧٠,١٨١)	(٩٣,٠٧٠,٨٤٣)	(٢,٢٢٢,٩٤٥)	(٥,٣٣٦,٢١٣)	(٣٤٥,٣٧٢,٠٩٤)
صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٣,٣٠٤,٣٦٦,١٩٧	٢٣,٧٨٥,٦٥٩	١٣٩,٩٧٨,١٠٩	٢٥٢,٣٣٧,٤٩٠	٣,١١٦,٢٦٨	٧,٨٣٤,٧٠٩	٣,٧٣١,٤١٨,٤٣٢
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣,٣١٩,٧٣١,٨٣٥	٢٨,٢٣٦,١٢٢	١٤٨,٤٤٣,٣٨٦	٢٦٦,٣٨١,١٩٧	٣,٣٩٣,٢٨٣	٧,٨٣٤,٢١٤	٣,٧٧٤,٠٢٠,٠٣٧

٥ - أصول تحت التكوين

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥,٧٦٠,٥٠٧	١٩,٠٦٦,٦٩٣	عقار شارع طهران
٩,٣٦٢,٩٨٤	١١,٩٢١,٨١٩	برامج وأجهزة حاسب آلي
١,٢١٥,٣٩٦	٥٨,٥٧٩,٧٠٧	فيلا - (الرحاب - مدينتى - صيدناوى)
٢,٦٦٤,٦٢٣	٢,٩٢٨,٦٤٧	تجهيزات مبنى
٢٤,١٠٤,١١٣	٢٤,١٠٤,١١٣	نادى الماي فير
١١,٨١٦,٢٣٨	٣٤,٢١١,٥٢٧	اصول فندقية
٧,٨٩١,٧٦٧	٧,٨٩١,٧٦٧	المقر الادارى بدبى
٣٣٥,٩١٠,١٠٢	٣٩٠,٢٣٠,٤٤٧	فندق النيل
٤٠٨,٧٢٥,٧٣٠	٥٤٨,٩٣٤,٧٢٠	

٦ - الشهرة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى
٢,٥١٦,٦٣٤,٣٦٤	٢,٧٣٣,٨٠٢,١٤٣	* شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري
٩٦,٣٣٧,٧٩٥	٩٦,٣٣٧,٧٩٥	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري
٦٩,٨٢٩,٩٨٥	٦٩,٨٢٩,٩٨٥	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
١٤,٩١٨,١١٥,٦٩٧	١٥,١٣٥,٢٨٣,٤٧٦	

* 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 العقاري 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 لإدارة 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 مخصوما منها تكاليف البيع .

٧ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
		استثمارات متاحة للبيع متداولة الأجل
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة ديون جراسيس أوفرسيز
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة تانسى المالية
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة روكلان
١٤,٦٩٩,١٢٥	-	شركة تيمبرلاك بيزنيس
٤,٩٥٠,٠٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠	شركة اسكان للتأمين
١,١٠٠,٠٠٠	١,١٠٠,٠٠٠	الشركة الهندسية لانظمة المباني
٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠	المصرية لاعادة التمويل العقارى
١٦,٢٨٧	١٦,٢٨٧	شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
<u>٢٣,٤٠٠,٤٦٠</u>	<u>٨,٧٠١,٣٣٥</u>	
		استثمارات متاحة للبيع طويلة الاجل
٥٧,٩٣٠	٥٧,٩٣٠	سندات بنك الاسكان والتعمير
١,٨٤٦,٠٥٢	١,٨٦٢,٤٥٦	الإسكندرية للمشروعات السياحية
٣٣,٤٨٠,٠٠٠	٤٤,٥٢٠,٠٠٠	صندوق حورس الثالث
٦,٦٥٠,٠٠٠	٦,٦٥٠,٠٠٠	شركة التعمير للتمويل العقارى
٢٢٧,٥٠٠	-	شركة مدينتى لادارة المشروعات
<u>٤٢,٢٦١,٤٨٢</u>	<u>٥٣,٠٩٠,٣٨٦</u>	
<u>٦٥,٦٦١,٩٤٢</u>	<u>٦١,٧٩١,٧٢١</u>	

٨ - استثمارات فى شركات شقيقة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤٤٥,٢٧٥	٦٥٠,٠٠٠	الإسكندرية لإدارة المشروعات
<u>١,٤٤٥,٢٧٥</u>	<u>٦٥٠,٠٠٠</u>	

٩ - استثمارات فى شركات تحت التأسيس

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٢٠,٠٠٠	١,٤٩٠,٠٠٠	شركة هيل/ طلعت مصطفى لإدارة
		المشروعات والإنشاءات
<u>١,٢٢٠,٠٠٠</u>	<u>١,٤٩٠,٠٠٠</u>	

١٠ - مدينو استثمارات

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات فى مرسى السديد
٨٠٧,٠٥٠,٣٠٢	٨٠٧,٠٥٠,٣٠٢	شركة اريز العربية المحدودة
٤٠٣,٩٤٧,٩٣٧	٤٠٣,٩٤٧,٩٣٦	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>١,٣٣١,٠٥٠,٤٨٢</u>	

١١ - استثمارات فى سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد هذا البند ٣٣٥,٣٥٧,٩١٩ جنيه مصرى ويتمثل فى سندات حكومية عدد ٣٤٠,٩٠٩ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٣. و تتضمن عدد ١٠٠,٠٠٠ سند بفائدة ٨,٥٥ % ، و عدد ٢٤٠,٩٠٩ سند بفائدة ٩,٠٥ % مستحقة كل ستة أشهر .

١٢ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات فى شهادات ادخار و استثمار
٣٣٥,٣٦١,٥٣٤	٤٣٥,٥٩٤,٨١٩	*محفظة أوراق مالية تديرها شركة هيرمس
٤٥,٢٦٤,٥٢٧	٤٤,١٩٧,٢٨٨	لادارة الاصول و البنك العربى الافريقى
٢٥,٢٥٢,٥٠٠	-	شركة شمال الصحراء البحرية المحدودة
١٢,٩٥٨	١٧,٩٢٠	شركة الكابلات المصرية
<u>٤٠٥,٨٩١,٥١٩</u>	<u>٤٧٩,٨١٠,٠٢٧</u>	
٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	القيمة السوقية
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الدفترية للأستثمارات المقومة قبل
(٥٣٩,٣٩١,٥٠٩)	(٤٥٨,٠٥٢,٩٠٠)	إعادة التقييم
٥٠٩,٤٣٦,٩٧٦	٤٧٩,٨١٠,٠٢٧	القيمة السوقية
<u>(٢٩,٩٥٤,٥٣٣)</u>	<u>٢١,٧٥٧,١٢٧</u>	فرق إعادة التقييم كما فى قائمة الدخل

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

١٣ - العملاء وأوراق القبض

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٣,٢٩٦,٤٣١,٠٤٨	٢٢٨,٧٢٧,١٢٢	أوراق قبض طويلة الأجل
١٤,٨٥٥,٦٠٢,٤٠٨	١٦,٩٥٣,١٤٣,٦٣٥	
<u>١٨,١٥٢,٠٣٣,٤٥٦</u>	<u>١٧,١٨١,٨٧٠,٧٥٧</u>	

١٤ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضي
٤,٢٠٣,٩١٨,٧٤٤	٣,٥٨٤,٣٠٩,٠٨٨	أستشارات وتصميمات و جسات
٣٦٥,٥٦٦,٩١١	٤٠٧,٧٦٥,٨٥١	أعمال أنشائية
٣,٥٢١,٤٥٨,٢٦٦	٤,٥١٦,٥١٩,٨٠١	مصروفات غير مباشرة
٢,٢١٥,١٥٩,٧٧٣	٢,١٤٨,٢٤٥,٠٤٦	
<u>١٠,٣٠٦,١٠٣,٦٩٤</u>	<u>١٠,٦٥٦,٨٣٩,٧٨٦</u>	

١٥ - الوحدات الجاهزة

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

١٦ - المخزون - بالصافي

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
٧٠,٤٥٦,١٨٤	٣٣,١٣٩,٩٠٤	أثاث و مفروشات الفنادق
٧,٩٥٨,٧٦٣	-	مخزون أغذية ومشروبات
١٧٢,٤٠٧	١٥٠,٩٢٦	مخزون الربوة
٦,١٣١	١٤,٢٠٦	يخصم أستهلاك مخزون الفنادق
(٤٥,٤٤٢,٣٧٦)	(٤,٦٣٦,١٢٤)	
<u>٣٣,١٥١,١٠٩</u>	<u>٢٨,٦٦٨,٩١٢</u>	

١٧ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٥,٢٤٥,٥٧٣	١,٠٢٢,٥٠٤,٤٠١	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
١,٠٧٨,٤١٦,٦٨٤	٩٦٥,٦٣٩,٥٦٧	مقاولي تشوينات
٧٦,٤٠٥,٢٠٤	١١١,٣٨٤,٦٧٩	حسابات جارية الفنادق
٣٦١,٤٤٠	٣,٢٥٤,٧٩٥	تأمينات لدى الغير
٢,٤٩٥,٠٩٦	١٣,١٨٢,٤٤٤	مصلحة الضرائب
٤٠,١٤٠,٨٠٣	٩٣,٤٤٢,٠٥٠	ارصدة مدينة اخرى
-	٧٥٢,٥٢٨	اعتمادات مستنديه
٣٦٩,٦٢٤	٤٣٣,٧١٩	سلف عاملين
٥,١٥٨,٧٩٦	٩,٥٥٩,١٢٠	تحصيلات خارجية
٣٩,٦٠٨,٢٢١	١٥,٨٢٨,٧٥٠	إيرادات مستحقة
١٢٠,٣٧١,١٦١	٢٤٤,٦٥٨,٤٥٢	مدينون متنوعون
٧١٧,٤٨١,٦٢٥	٧٧١,٣١٣,٢٣٧	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس
<u>٢,٦٣٦,٠٥٤,٢٢٧</u>	<u>٣,٢٥١,٩٥٣,٧٤٢</u>	

١٨ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	عملة اجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لأجل*
٣٣١,٦٠٨,٢٢١	١٩٥,٣٨٤,٢٣٧	٣٤,٥٣١,٨٧٧	١٦٠,٨٥٢,٣٦٠	بنوك حسابات جارية
١٦٦,٢٢٨,٩٧٨	٥٠,٨٩٠,٩٢٨	٥,١٠٣,٢١٢	٤٥,٧٨٧,٧١٦	نقدية بالخبزينة
٩,٣٧٩,٨٠٦	٢٤,٦٠٣,١١٧	-	٢٤,٦٠٣,١١٧	أذون الخزانة
٩٠١,٩٣٤,٣٧٣	٩٧,٦٧٠,٤٤٩	-	٩٧,٦٧٠,٤٤٩	شيكات تحت التحصيل
١٥,٨٤٠,٦٤٣	-	-	-	
<u>١,٤٢٤,٩٩٢,٠٢١</u>	<u>٣٦٨,٥٤٨,٧٣١</u>	<u>٣٩,٦٣٥,٠٨٩</u>	<u>٣٢٨,٩١٣,٦٤٢</u>	

* تستحق الودائع خلال ثلاثة اشهر

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

٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٤١٨,٧٩٤,٤٩٦	٣٦٨,٥٤٨,٧٣١	نقدية بالصندوق و البنوك
(١١٨,٠٧٢,٦٤٤)	(٥٥,٣٧٢,٢١٤)	بنوك دائنة
<u>١,٣٠٠,٧٢١,٨٥٢</u>	<u>٣١٣,١٧٦,٥١٧</u>	النقدية و مافى حكمها

١٩ - الدائنون وأوراق الدفع

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون جارى
٢٨٣,٢٤٦,٤٩٠	١٧٤,٧١١,٣٠٢	أوراق دفع
٢٢٢,٦٢٩,٢٥٦	٥٨٣,٢١٧,٢٥٣	
٥٠٥,٨٧٥,٧٤٦	٧٥٧,٩٢٨,٥٥٥	

٢٠ - عملاء دفعات مقدمة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
١,٧٧٩,٢١١,٨٦٠	٨٩٠,٨٢٢,٨٤٩	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
٢,٩٤٨,٧٦٢,٧٢٧	٣,٣٧٥,٤٢٢,٨٢٧	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
١٦,٢١٤,٤٥٥,٤٧٣	١٤,٩٦١,٣٣٧,٢٠٠	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٣٨٧,٣٨٩,٥٠٥	٤٤٤,٧٤٢,٨٨٤	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
٣٥٢,٥٤٤,٧٥٦	٢٣٣,٨٤٢,٧٤٠	عملاء دفعات مقدمة أخرى
٤٣,٦٩٠,٤٠٤	-	
٢١,٧٢٦,٠٥٤,٧٢٥	١٩,٩٠٦,١٦٨,٥٠٠	

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمين ضمان اعمال
٣١٨,٧٩٢,٤٦٨	٤٤٦,٧٥١,٠٢٩	مصلحة الضرائب
١٨٥,٥٦٨,٤٩٧	١٧٤,٢٦٧,٩٣٦	أرصدة دائنة اخرى
٣٣,٥٠٢,٠٠٨	٨٨,٦٠٧,٤٦٩	مصروفات مستحقة ودائنون
٢٧٥,٩٤٦,٨٥٥	١٦٢,١٨١,٧١٩	تأمين للغير
١٠٠,٢٩٦,٥٥٣	١٠٦,٤١٢,٨٤٣	دائنون متنوعون
٣,٠٥٠,٠٥٢	٦,٣٠٥,٦١٨	إلغاءات حاجزين
٩,٤٣٢,٨٧٥	١٠,٠٦٦,٣٥٩	دائنو حاجزين
٦,٨٩٤,٢٠٦	٧,٥٩٦,٠٢٢	مستحقات عاملين - اسهم خزينة
٣٦,٤٣٠,٠٠٠	١٧٧,٤٥٨	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادى
١٣,٠١٦,٥٤٢	١٣,٠١٦,٥٤٢	اشتراكات الأندية
٣٣١,٨٨٩,٤٧٥	٣٥٥,٠٢٢,١٧٤	تأمينات وحدات
١٦٠,٢٦٦,١٧٦	٢٢٥,٦٧٢,٣٠٠	
١,٤٧٥,٠٨٥,٧٠٧	١,٥٩٦,٠٧٧,٤٦٩	

٢٢- 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)، و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح 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 و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧.

بموجب قرار 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 إصدار بمبلغ ١,٦ جنية مصري للسهم بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧.

٢٣ - احتياطي قانوني

يتمثل الاحتياطي القانوني فى الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة فى راس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنية للسهم. و قد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنية مصري و قد تم تحويل رصيد العلاوة الى رصيد 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

طبقاً 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 أكتوبر 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 العاملون ، وفقاً لقرار مجلس ادارة الشركة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٠٨ قامت الشركة خلال شهري أغسطس وسبتمبر ٢٠٠٨ بشراء عدد ٢٠,٤٦٠,٠١٦ سهم من أسهمها بمبلغ ١٣٣,٧٣٢,٧٢٩ جنية مصري، على ان يتم دراسة إعادة بيعها او توزيعها على العاملين أو تخفيض رأسمال الشركة، و نظراً لمرور أكثر من

عام على شراء أسهم الخزينة، فإنه سيتم اتخاذ إجراءات تخفيض رأس المال بتلك الأسهم بعد توزيع ٦٤٠٦٩٦٤ سهم لصالح نظام حوافز وإثابة العاملين.

٢٦ - قروض وتسهيلات ائتمانية

البيان	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١
التسهيلات	٢٧١,٨٤٣,٢٨٠	٤٦,٧٨٢,٧١١	٣١٨,٦٢٥,٩٩١	١٦٩,٤٩٠,٢٨٧
القروض *	٣٢٠,٥٥٢,١٠٨	١,٢٥٦,٤٠٩,٠٠٠	١,٥٧٦,٩٦١,١٠٨	١,٦٠٧,٢٧٨,٢٣٦
	<u>٥٩٢,٣٩٥,٣٨٨</u>	<u>١,٣٠٣,١٩١,٧١١</u>	<u>١,٨٩٥,٥٨٧,٠٩٩</u>	<u>١,٧٧٦,٧٦٨,٥٢٣</u>

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

٢٧ - الالتزامات طويلة الاجل

هيئة المجتمعات العمرانية	٢٠٠٩/٩/٣٠	٢٠٠٨/١٢/٣١
جنيه مصري	٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	٤,٢١٠,٣٤٥,٢٥٧
	<u>٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢</u>	<u>٤,٢١٠,٣٤٥,٢٥٧</u>

٢٨ - المخصصات

تم تكوين مخصص بمبلغ ٢٧٢,٠١٦ جنيه مصري للمخاطر العامة للتمويل الممنوح للعملاء (تمويل عقاري) بشركة التيسير للتمويل العقاري - شركة تابعة للشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني بنسبة ١% من إجمالي التمويل الممنوحة للعملاء عن المحفظة الأولى الخاصة بوحدة الرحاب بمدينة الرحاب بإجمالي تمويل عقارى ممنوح للعملاء بلغ ٢٧,٢٠١,٦٠٠ جنيه مصري .

٢٩- ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة

تم حساب الضريبة وفقاً للأساس التالى:

٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى الربح الدفترى قبل الضريبة
١,٧٨٣,٧٩٢,٧٠٧	١,١٣٠,٩٣٢,٦٨٥	تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول
(٦٣٨,٠١٥,٤٦٣)	(٤٣٠,٩٩٤,٦٢٦)	لصافى الربح الضريبي
١,١٤٥,٧٧٧,٢٤٤	٦٩٩,٩٣٨,٠٥٩	صافى الربح الضريبي
% ٢٠	% ٢٠	معدل الضريبة
٢٢٩,١٥٥,٤٤٩	١٣٩,٩٨٧,٦١٢	ضريبة دخل الفترة

وتتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ والبالغة ١٨,٢٩٢,٣٣٩ جنية قيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٩ / ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الاهلاك المحاسبى للأصول الخاضعة للضريبة
٣٩,٦٧٢,٩٨٥	٣٦,٠٩٤,٣٥١	الاهلاك الضريبي
(٨٣,٩٩٠,٠٢٠)	(٦٨,١٧١,١٣٤)	فروق ضريبية
(٤٤,٣١٧,٠٣٥)	(٣٢,٠٧٦,٧٨٣)	سعر الضريبة
% ٢٠	% ٢٠	ضريبة الدخل المؤجلة - ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
(٨,٨٦٣,٤٠٧)	(٦,٤١٥,٣٥٧)	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(٣,٠١٣,٥٧٥)	(١١,٨٧٦,٩٨٢)	الضريبة المؤجلة - ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
(١١,٨٧٦,٩٨٢)	(١٨,٢٩٢,٣٣٩)	

٣٠- إيرادات وتكاليف النشاط

من ١ يناير ٢٠٠٨ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات الوحدات المباعة
٤,٥٥١,٨٦٥,٨٨١	٣,٩١٦,٨٠٩,٥٠٨	إيرادات تشغيل الفنادق
٤٤٩,٣١٩,٦٠٧	٣٨٣,٩٤٩,٤٥٥	إيرادات خدمات مباعة
٣٧,٣٣٥,١١٤	٥٣,٩٠٤,٦٠١	* إجمالي الإيراد
٥,٠٣٨,٥٢٠,٦٠٢	٤,٣٥٤,٦٦٣,٥٦٤	تكاليف الوحدات المباعة
٢,٩٦٠,١٤٦,٥٥٨	٢,٨٢٧,٣٦٤,٧٧٣	تكاليف تشغيل الفنادق
٢٦٥,١٨٩,٧٣٢	٢٢٥,٨٤٢,٤١٠	تكاليف الخدمات المباعة
١٣,٣٨٦,٨٢٤	١٧,٢٨٢,٣١٨	** إجمالي تكلفة الإيراد
٣,٢٣٨,٧٢٣,١١٤	٣,٠٧٠,٤٨٩,٥٠١	

- * تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٢٣٧,١٢٣,٤٦٠ جنية مصرى .
** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ١٨٧,٠٥٦,٣٣٦ جنية مصرى .
تم إعادة تبويب أرقام المقارنة بإثبات إيرادات الفنادق بالإجمالي .

٣١- أرباح بيع استثمارات مالية

٢٠٠٨ / ٩ / ٣٠	٢٠٠٩ / ٩ / ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية
٣,٠٧١,٧٠٠,٧٧٢	١,١٠٥,٢٩٠,٨٢٠	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
(٣,٠٥٧,٨٩٩,٥٠٩)	(١,٠٧٦,٥٥٦,١٦٦)	
١٣,٨٠١,٢٦٣	٢٨,٧٣٤,٦٥٤	

٣٢- نصيب السهم من الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة مع عدم الأخذ في الاعتبار أية توزيعات مستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة متعلقة بالفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ نظراً لعدم إعداد قائمة توزيعات مقترحة من قبل مجلس إدارة الشركة لإعتمادها من الجمعية العامة ، و قد بلغ نصيب السهم في ارباح الفترة ٠,٤٧ جنيه طبقاً لما يلي :

من	من	
١ يناير ٢٠٠٨	١ يناير ٢٠٠٩	صافي الربح
حتى	حتى	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	نصيب السهم من الأرباح خلال الفترة (جنيه/سهم)
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٣٣٧,٧٥١,٦٩٢	٩٣٨,٧٧٨,٧٩٨	
٢,٠٠٧,٨٨٩,٨٤١	٢,٠٠٧,٨٨٩,٨٤١	
٠,٦٦	٠,٤٧	

٣٣- الموقف الضريبي

- شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

أ - ضريبة أرباح شركات الأموال
قامت الشركة بتقديم الأقرار الضريبي في موعده القانوني و لم يتم فحص ضريبي بعد .

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 .

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى:

الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

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

الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

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

- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٣ تم الفحص والسداد .

- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٤ وحتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ تم تقديم الإقرارات وتم السداد فى المواعيد الرسمية.

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى:

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 .

- تم فحص الشركة ضريبياً من قبل مصلحة الضرائب حتى عام ٢٠٠٤ و تم الربط والتسوية وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية فى مواعيدها المقررة قانوناً .

- يتم سداد ضرائب المرتبات وما في حكمها فى المواعيد القانونية لمصلحة الضرائب .

- تم فحص ضرائب الدمغة حتى عام ٢٠٠٥ وتم الربط والتسوية .

شركة الألكندرية للاستثمار العقاري:

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

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص والربط الضريبى عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٧ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- تم الفحص الضريبى لسجلات الشركة عن السنوات من ١٩٩٨ حتى عام ٢٠٠٢، ولم يرد الربط الضريبى للشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧.
 - لم يتم الفحص الضريبى 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 الضريبى عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ أغسطس ٢٠٠٤، وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم الفحص الضريبى 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 الضريبى السنوى على الدخل طبقاً للنموذج رقم (٢٨) إقرارات وذلك فى المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة على الشركة الناتجة عن الإقرار .

(ب) الضريبة على المرتبات وما فى حكمها :

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات وما فى حكمها بانتظام وفى المواعيد القانونية كما تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية (نموذج رقم ٤ مرتببات) بالإضافة إلى الإقرار السنوى والذى 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) ضريبة الدمغة :

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

شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية:

(أ) الضريبة على شركات الأموال :

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

(ب) الضريبة على الأجور والمرتببات :

- الشركة منظمة فى سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية وتم تقديم الإقرار الضريبي طبقا للقانون رقم ٩١ سنة ٢٠٠٥ .

شركة الربوة للخدمات الترفيهية:

(أ) الضريبة على شركات الأموال :

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

(ب) الضريبة على الأجور والمرتببات :

- 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 اولاً بأول .

المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

تقوم الشركة بتقديم الأقرار الضريبي بانتظام وفى المواعيد القانونية إلى المأمورية المختصة هذا ولم يتم فحص حسابات الشركة ضريبيا 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 السياحي :

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

شركة نوبا بارك القاهرة :

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) 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 موعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية :

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال :

- تم الفحص على السنوات حتى عام ٢٠٠٤ .
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في موعيدها القانونية وتم السداد لجميع الضرائب المستحقة .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

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

(ج) ضريبة الدمغة :

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

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية :

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

- الشركة بدأت نشاطها خلال سنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص حتى تاريخه نظرا لحدائة بداية النشاط مع ملاحظة ان الشركة معفاة من الضريبة طبقا 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 في مواعيدها الشهرية ويتم السداد اولا باول.

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية:

(أ) الضريبة على الدخل

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

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور :

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

(ج) الضريبة العامة على المبيعات :

- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .

(د) الضريبة الدمغة على المستندات :

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

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 .

تمتلك شركة تي. إم. جي للإستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TM HOLDING بنسبة ٤٩,٨% تقريباً من أسهم الشركة .

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨		٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩		اسم الشركة
مقابل الإدارة	أعمال	مقابل الإدارة	أعمال	
٦,٦٦٤,٤١٣	إنشآت	٧٥٠,٠٠٠	إنشآت	اتحاد ملاك فيرجينيا
-	٦٦,٦٦٥,٤٦٩	-	٦١,٥٩١,١٢٣	الإسكندرية للإنشاءات

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩		الإسكندرية للإنشاءات
أوراق قبض	أوراق دفع	أوراق قبض	أوراق دفع	
-	٧,٥٥٨,٠٠٠	-	٩,٤٠٦,٥٢٠	الإسكندرية للمشروعات السياحية والفندقية
-	٣٤٢,٧٩٦	-	٣٠٦,٣٨١	الإسكندرية للإنشاءات
أرصدة مدينة	أرصدة دائنة	أرصدة مدينة	أرصدة دائنة	
١٥,٥٤٢,٠٢٤	٤,٦٧٤,٩٠٦	٦,١٨٣,٨٢٥	٩,٦٦٥,٦٨٤	الإسكندرية للإنشاءات

وفيما يلي تحليل الأرصدة المدينة لشركة الإسكندرية للإنشاءات:

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩		٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		دفعات مقدمة تشويكات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٤٣٢,١٦٨	٨,٨٨٨,٩٢٨	٦,٢٣٣,٥١٦	٦,٦٥٣,٠٩٦	
٩,٦٦٥,٦٨٤	١٥,٥٤٢,٠٢٤			

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 لتتطابق مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة .

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	إعادة تبويب	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	
	بعد إعادة تبويب			أصول ثابتة
٣,٧٣١,٤١٨,٤٣٢	٣,٧٧٤,٠٢٠,٠٣٧	(٢٤,١٠٤,١١٣)	٣,٧٩٨,١٢٤,١٥٠	أصول تحت التكوين
٥٤٨,٩٣٤,٧٢٠	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
١,٣٣١,٠٥٠,٤٨٢	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 مخصصات
١٩,٩٠٦,١٦٨,٥٠٠	٢١,٧٢٦,٠٥٤,٧٢٥	١٤,٣٦٠,٢٦٦,٦٨٤	٧,٣٦٥,٧٨٨,٠٤١	أرصدة دائنة أخرى
٢٧٢,٠١٦	-	(٤٨,٢٤٥,١٩٢)	٤٨,٢٤٥,١٩٢	
١,٥٩٦,٠٧٧,٤٦٩	١,٤٧٥,٠٨٥,٧٠٧	٤٨,٢٤٥,١٩٢	١,٤٢٦,٨٤٠,٥١٥	