

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

القوائم المالية المجمعة

عن الفترة المالية من ٣ ابريل ٢٠٠٧ (تاريخ التأسيس) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
وتقرير مراقبا الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية
راجنا القوائم المالية المجمعة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) والمنظمة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والاتفاقات التقديرية المجمعة المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في ابداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط أداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بان القوائم المالية خالية من أية اخطاء هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية . وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

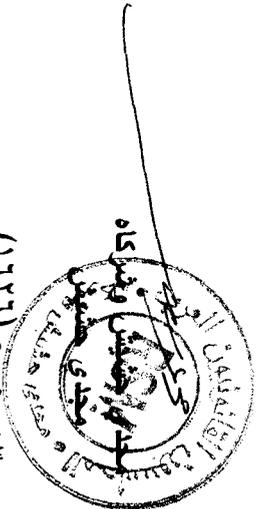
وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تير بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ ، وعن أدائها المالي وتوقعاتها التقديرية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

القاهرة في : ٣ مارس ٢٠٠٩

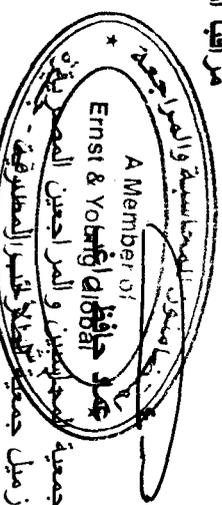
مراقب الحسابات



س ٢٠٠٣ م (١٦٢٣٦)

سجل الهيئة العامة لسوق المال رقم (١١٧)

(RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)



س ٢٠٠٣ م (٣٣٧٨)

سجل الهيئة العامة لسوق المال رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

إيضاح	٢٠٠٨/١٢/٣١	جنيه مصرية
الاصول طويلة الاجل		
أصول ثابتة - بالصافي	(٤)	٣,٧٩٨,١٢٤,١٥٠
أصول تحت التكوين	(٥)	٣٨٤,٦٢١,٦١٧
الشهرة	(٦)	١٤,٩١٨,١١٥,٦٩٧
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٧)	٥٦,٧٣٣,١٠٧
استثمارات فى شركات شقيقة	(٨)	١,٤٤٥,٢٧٥
استثمارات فى سندات حكومية	(١٠)	٣٣٤,٦٩٥,٩٦٧
أوراق قبض طويلة الأجل	(١٢)	١٤,٨٥٥,٦٠٢,٤٠٨
مجموع الاصول طويلة الاجل		٣٤,٣٤٩,٣٣٨,٢٢١
الاصول المتداولة		
أعمال تحت التنفيذ	(١٣)	١٠,٣٠٦,١٠٣,٦٩٤
الوحدات الجاهزة	(١٤)	١٨,٤٦٦,٦٦٤
المخزون- بالصافي	(١٥)	٣٣,١٥١,١٠٩
عملاء وأوراق قبض قصيرة الأجل	(١٢)	٣,٢٩٦,٤٣١,٠٤٨
دفعات مقدمه وأرصدة مدينه أخرى	(١٦)	٢,٦٣٦,٠٥٤,٢٢٧
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٧)	٢٣,٦٢٧,٩٦٠
استثمارات فى شركات تحت التأسيس	(٩)	١,٣٠٦,٢٠٠,١٦١
أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر	(١١)	٤٠٥,٨٩١,٥١٩
نقدية وأرصدة لدى البنوك	(١٧)	١,٤٢٤,٩٩٢,٠٢١
مجموع الاصول المتداولة		١٩,٤٥٠,٩١٨,٤٠٣
الالتزامات المتداولة		
مخصصات	(٢٨)	٤٨,٢٤٥,١٩٢
بنوك سحب على المكشوف	(١٧)	١١٠,٨٩١,٤٠١
الدائنون وأوراق الدفع	(١٨)	٤٥٧,٥٨٩,٤٥٦
الجزء المتداول من القروض والتسهيلات	(٢٥)	٤٨٠,٨٠٠,٣٦٦
الجزء المتداول من الإلتزامات طويلة الاجل	(٢٦)	٣٢,٧٢٥,٥١٦
عملاء دفعات مقدمه	(١٩)	٧,٣٦٥,٧٨٨,٠٤١
دائنو توزيعات	(٢٠)	١,٩٧٨,٠٩٦
مصرفوات مستحقة وأرصده دائنه أخرى	(٢٠)	١,٤٢٦,٨٤٠,٥١٥
مجموع الإلتزامات المتداولة		٩,٩٢٤,٨٥٨,٥٨٣
رأس المال العامل		٩,٥٢٦,٠٥٩,٨٢٠
مجموع الإستثمار		٤٣,٨٧٥,٣٩٨,٠٤١

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

الميزانية المجمعة - تابع

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

ايضاح ٢٠٠٨/١٢/٣١
جنيه مصرى

٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢١)
٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	(٢١)
١٥٨,١١٩,٢٩٨	(٢٢)
٢٥,٧٤٧,٦١٣	(٢٣)
(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	(٢٤)
١,٦٣٨,٤٧٩,٧٠٢	
٢١,٩٥٤,٤٨٢,٩٧٥	
١,٩٩٤,١٧١,٦٩٥	
٢٣,٩٤٨,٦٥٤,٦٧٠	

يتم تمويله على النحو التالى :

حقوق المساهمين

رأس المال المرخص به

راس المال المصدر والمدفوع

إحتياطي قانونى

إحتياطي عام

أسهم خزينة

أرباح الفترة

حقوق مساهمي الشركة الأم

حقوق الأقلية

مجموع حقوق المساهمين

الالتزامات طويلة الاجل

قروض و تسهيلات ائتمانية

الإلتزامات طويلة الأجل

أوراق دفع طويلة الأجل

إلتزامات ضريبية مؤجلة

مجموع الإلتزامات طويلة الأجل

مجموع حقوق المساهمين والإلتزامات طويلة الاجل

١,٢٩٥,٩٦٨,١٥٧	(٢٥)
١٨,٥٧٠,٦١١,٩٤٢	(٢٦)
٤٨,٢٨٦,٢٩٠	
١١,٨٧٦,٩٨٢	(٢٩)
١٩,٩٢٦,٧٤٣,٣٧١	
٤٣,٨٧٥,٣٩٨,٠٤١	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من ايضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .
- تقرير مراقبا الحسابات مرفق .

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

قائمة الدخل المجمعة

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

من ٢٠٠٧/٤/٣ حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١	إيضاح	جنيه مصرى
٥.٨٥٢.٣٠١.٥٦٤	(٣٠)	إيرادات النشاط
(٣.٧٥٢.٥٧٣.٩٦٦)	(٣٠)	تكاليف النشاط
٢.٠٩٩.٧٢٧.٥٩٨		مجمول الربح
(١٤٩.٤٥١.٩٢١)		مصروفات بيعية و تسويقية وإدارية
(١٠٢.٦٢٨.٨٧٥)		اهلاكات
(٨٥٠.٠٠٠)	(٢٧)	مخصصات محتملة
٤٣.١٠٣.٦٤٣	(٣١)	إيرادات أخرى
(١٨.٠٤٠.٠٣٢)		ديون معدومة
١.٣١٢.٤٤٣		أرباح رأسمالية
(١.٠٩٨.٣٥٠)		بدلات اعضاء مجلس الادارة
١٢.٨٠٩.٩٩٨		أرباح فروق العملة
١.٨٨٤.٨٨٤.٥٠٤		أرباح التشغيل
٧.٧٨٢.٠٥٤	(٣٢)	توزيعات ارباح استثمارات مالية
١٦٠.٦٤٧.٥١٣		فوائد دائنة
٧.٠٧٤.٩٦٧		فوائد سندات
٣٢.٦٤٨.٩٤٤		عائد أدون خزانة
(٩.٥٠٥.٢٥٥)		حصة الشركة فى (خسائر) شركات شقيقة
(٢٩.٩٣١.٨٦٤)		(خسائر) بيع استثمارات مالية
(٣٦.٥٣٥.١٧٨)	(١١)	(خسائر) إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢.٠١٧.٠٦٥.٦٨٥		صافى الربح قبل الضرائب
(١٨٧.٩٠٧.٨٣٨)	(٢٩)	ضريبة الدخل
(٨.٨٦٣.٤٠٧)	(٢٩)	الضريبة المؤجلة
١.٨٢٠.٢٩٤.٤٤٠		صافى أرباح الفترة بعد الضرائب
(١٨١.٨١٤.٧٣٨)		حقوق الأقلية
١.٦٣٨.٤٧٩.٧٠٢		صافى أرباح الفترة (مساهمى الشركة الأم)
١.١٣	(٣٣)	نصيب السهم فى صافى أرباح الفترة (جنيه / سهم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة من ٣ إبريل ٢٠٠٧ (تاريخ التأسيس) حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي	أرباح الفترة	أسهم خزينة	احتياطي عام	احتياطي قانونى	رأس المال المصدر والمدفوع	
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 إبريل ٢٠٠٧
١,٨٢٠,٢٩٤,٤٤٠	١٨١,٨١٤,٧٣٨	١,٦٣٨,٤٧٩,٧٠٢	١,٦٣٨,٤٧٩,٧٠٢	-	-	-	-	صافى 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 قانونى
(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	-	(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	-	(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	-	-	-	أسهم خزينة
١,٨١٢,٣٥٦,٩٥٧	١,٨١٢,٣٥٦,٩٥٧	-	-	-	-	-	-	حقوق الأقلية
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 ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

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

من ٢٠٠٧/٤/٣ حتى ٢٠٠٨/١٢/٣١ جنيه مصرى	ايضاح
٢,٠١٧,٠٦٥,٦٨٥	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٠٢,٦٢٨,٨٧٥	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب قبل حقوق الأقلية
٣٦,٥٣٥,١٧٨	تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطه التشغيل :
١٨,٠٤٠,٠٣٢	إهلاك
٤٨,٢٤٥,١٩٢	خسائر إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١,٣١٢,٤٤٣)	ديون معدومة
(١٢,٨٠٩,٩٩٨)	المخصصات
٢,٢٠٨,٣٩٢,٥٢١	(أرباح) راسمالية
(١٠,٣٠٦,١٠٣,٦٩٤)	(أرباح) فروق عملة
(١٨,٤٦٦,٦٦٤)	صافى أرباح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل
(٣٣,١٥١,١٠٩)	(الزيادة) فى أعمال تحت التنفيذ
(٣,٢٩٦,٤٣١,٠٤٨)	(الزيادة) فى الوحدات الجاهزة
(٢,٦٥٤,٠٩٤,٢٥٩)	(الزيادة) فى المخزون
(١٤,٨٥٥,٦٠٢,٤٠٨)	(الزيادة) فى العملاء و أوراق القبض قصيرة الأجل
٢٦٠,٨١٨,٢١١	(الزيادة) فى ارصدة الدفعات المقدمة والارصدة المدينة الاخرى
٤٨٠,٨٠٠,٣٦٦	(الزيادة) فى أوراق القبض طويلة الأجل
٣٢,٧٢٥,٥١٦	الزيادة فى الدائون و أوراق الدفع
٧,٣٦٥,٧٨٨,٠٤١	الزيادة فى الجزء المتداول من القروض والتسهيلات
١,٩٧٨,٠٩١	الزيادة فى الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل
١,٤٢٦,٨٤٠,٥١٥	الزيادة فى العملاء دفعات مقدمة
٤٨,٢٨٦,٢٩٠	الزيادة فى دائنو توزيعات
١٨,٥٨٢,٤٨٨,٩٢٤	الزيادة فى المصروفات المستحقة والارصدة الدائنة الاخرى
(٧٥٥,٧٣٠,٧٠٧)	الزيادة فى الدائون و أوراق الدفع طويلة الأجل
(٤,٢٨٥,٣٧٤,٦٤٢)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمه فى) أنشطة التشغيل
١,٣١٢,٤٤٣	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٣٣٤,٦٩٥,٩٦٧)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة و أصول تحت التكوين
(٨٠,٣٦١,٠٦٧)	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١,٤٤٥,٢٧٥)	(مدفوعات) لشراء سندات حكومية
(٤٤٢,٤٢٦,٦٩٧)	(الزيادة) فى استثمارات مالية متاحة للبيع
(١,٣٠٦,٢٠٠,١٦١)	(الزيادة) فى استثمارات فى شركات شقيقة
(٦,٤٤٩,١٩١,٣٦٦)	(الزيادة) فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥,٥٦٧,٧٨٦,٧١٣	(الزيادة) فى استثمارات فى شركات تحت التأسيس
١,٨١٢,٣٥٦,٩٥٧	صافى التدفقات النقدية (المستخدمه فى) أنشطة الاستثمار
(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
١,٢٩٥,٩٦٨,١٥٧	مقبوضات من إصدار أسهم رأس المال
١٢,٨٠٩,٩٩٨	الزيادة فى حقوق الأقلية
٨,٥٠٦,٢١٢,٦٨٩	(مدفوعات) لشراء اسهم خزينة
١,٣١٤,١٠٠,٦٢٠	مقبوضات من قروض وتسهيلات
-	أرباح فروق عملة ناتجة عن تقييم الأرصدة النقدية وما فى حكمها
١,٣١٤,١٠٠,٦٢٠	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 (٣٦) 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 التجارى 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 - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :

١-٢ أسس أعداد القوائم المالية

- 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.

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 في الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية في صافى نتائج الشركات التابعة كبنء مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة. وفي 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.
- تشمل 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 الأجل 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 تقبلها نيابة عن الشركة المقنتاة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافي 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". و إذا قلت تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للصافي المشار إليه، يحمل الفرق مباشرة في قائمة الدخل.

وفي مايلي بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة :

نسبة المساهمة	إسم الشركة التابعة
٩٩,٩%	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م
٩٦,٩%	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م *
٧٤,٥٢%	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م **
٤٠%	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م ***

* تمتلك شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري نسبة ٦٠% من شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية 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) حيث تم الاكتتاب في زيادة رأسمال الشركة لتصبح نسبة المساهمة ٧٤,٥٢%.

*** تمتلك الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ١,٦٤% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري 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 اهلاك الاراضي وفقاً لما يلي :

السنوات	بيان الأصل
٢٠	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.

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

الاستثمارات

استثمارات في الشركات الشقيقة

- الشركات الشقيقة هي الشركات التي تمارس الشركة عليها نفوذاً مؤثراً و التي ليست شركات تابعة أو مشاريع مشتركة. باستثناء عندما يبوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) فإن الاستثمارات في شركات شقيقة تظهر ضمن الميزانية بالتكلفة، بالإضافة إلى التغيرات في حصة الشركة لصافي أصول الشركات الشقيقة (طريقة حقوق الملكية)، بعد خصم أي خسائر للاضمحلال. تعكس قائمة الدخل حصة الشركة من نتائج الشركات الشقيقة.
- الخسائر والأرباح من المعاملات بين الشركة و شركاتها الشقيقة يتم استبعادها بحدود حصة الشركة في الشركات الشقيقة.

استثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بصفة عامة بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات 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 الإعتراف 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 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 أدون الخزانة والسندات 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. تشتمل 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 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 .

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

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 الإلتزام. وإذا كان أن القيمة الزمنية جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً.

الإحتياطي القانوني

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

تحقق الإيراد

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

- أ - أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية الوحدة إلى المشتري.
- ب - ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
- ج - أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- د - أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة .
- هـ - مكانية 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 رسمة 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 فى صافي ربح تشغيل الفندق .

يتم إثبات إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لإستلامها.

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

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

يتم الاعتراف في قائمة الدخل بتوزيعات الأرباح من الاستثمارات 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 الشئون الفنية بالشركة لتلك المستخلصات ويتم توزيع التكاليف على الوحدات المباعة وفقاً للأسس الآتية:

- نصيب الفيلا من تكلفة الأرض المخصصة لإقامة الفيلا وكذا نصيب الوحدة من تكلفة الأرض والتي تم توزيعها على أساس مساحة أرض كل وحدة إلى إجمالي مساحة أرض الوحدات بالمشروع .
- نصيب الوحدة من تكاليف البناء الفعلية والتقديرية والتي تم توزيعها على أساس العقود و الفواتير الخاصة بكل قطاع من الوحدات السكنية والفيلات و المحلات داخل كل مرحلة.
- نصيب الوحدة من التكاليف غير المباشرة الفعلية والتقديرية والأعباء التمويلية يتم توزيعها على أساس التكاليف المباشرة لكل قطاع داخل كل مرحلة.

الإضمحلل

- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلا اذا كانت هناك دليل موضوعى يشير الى ان هناك حدث او اكثر له او لها تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الاصل.

يتم قياس خسارة الاضمحلل 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 الإضمحلل المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

يتم إختبار الإضمحلل للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستند.

يتم تقدير الأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.

يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في 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 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 الإسترادية في تاريخ كل ميزانية للأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام .

يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولده للنقد تزيد عن قيمته الإسترادية . تتمثل الوحدة المولدة للنقد في 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 الإضمحلال في قائمة الدخل .

تتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادله ناقصا تكاليف البيع ايهما أكبر . يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول للقيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبي والذي يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

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

أسهم خزينة

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

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة 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 والافتراضات 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 .

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

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

قائمة التدفقات النقدية

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

الإقتراض

يتم الإعتراض 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.

المصرفات

يتم الاعتراف بجميع المصرفات شاملة مصرفات التشغيل . المصرفات الإدارية والعمومية والمصرفات 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 وكذا البنوك سحب على المكشوف التى يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأصول بالشركة.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام فى الفترة التى 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 بناءا 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 - بالصادفي

التكلفة في	مباني وإنشاءات وأراضي جنيه مصري	وسائل نقل وانتقال جنيه مصري	عدد وأدوات جنيه مصري	أثاث وتجهيزات جنيه مصري	معدات بحرية جنيه مصري	أجهزة كمبيوتر جنيه مصري	الاجمالي جنيه مصري
٣ أبريل ٢٠٠٧	٢,٢٧٧,٤٢٥,٧٠١	٤٤,٣١٦,١٩٣	١٨٦,٩٩٢,٧٠٩	٢٣٣,٠٤٧,٤٨١	٥,٠٠٠,٥٣٩	٨,٣٢١,٣٠٤	٢,٧٥٥,١٠٣,٩٢٧
إضافات	١,١٧٣,١٥٦,٤٥٥	١٢,٩٣٤,٩٢٠	٢٣,٨١٦,٩١٢	١١٠,٤٠٦,٣٥١	١٥٦,٢٥٤	٣,٤٣٩,٣٠٦	١,٣٢٣,٩١٠,١٩٨
استبعادات	-	(١,٧٥٦,٠٤٠)	(٣٣٦,١٦٧)	(٢٥٩,٢٠٣)	-	-	(٢,٣٥١,٤١٠)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣,٤٥٠,٥٨٢,١٥٦	٥٥,٤٩٥,٠٧٣	٢١٠,٤٧٣,٤٥٤	٣٤٣,١٩٤,٦٢٩	٥,١٥٦,٧٩٣	١١,٧٦٠,٦١٠	٤,٠٧٦,٦٦٢,٧١٥
مجمع الإهلاك	(٧٣,٥٦٦,٠٩٣)	(٢٠,٩٩٢,٦٢٩)	(٤٤,٧١٤,٩٢٧)	(٥٦,٧٢٧,١٧٠)	(١,١٤٤,٦٨١)	(٢,٦٠٤,١٤٦)	(١٩٩,٧٤٩,٦٤٦)
٣ أبريل ٢٠٠٧	(٣٣,٢٠٦,٨٦٥)	(٧,٩٥٩,٨٨٨)	(١٦,٨١٣,٨٥١)	(٢٠,٩٩٢,٤٥٤)	(٦١٨,٨٢٩)	(١,٣٢٢,٢٥٠)	(٨٠,٩١٤,١٣٧)
إهلاك الفترة	-	١,٦٩٣,٥٦٧	٤٢٥,٠٦٤	٦,٥٨٧	-	-	٢,١٢٥,٢١٨
الاستبعادات	(١٠٦,٧٧٢,٩٥٨)	(٢٧,٢٥٨,٩٥٠)	(٦١,١٠٣,٧١٤)	(٧٧,٧١٣,٠٣٧)	(١,٧٦٣,٥١٠)	٣,٩٢٦,٣٩٦	(٢٧٨,٥٣٨,٥٦٥)
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣,٣٤٣,٨٠٩,١٩٨	٢٨,٢٣٦,١٢٣	١٤٩,٣٦٩,٧٤٠	٢٦٥,٤٨١,٥٩٢	٣,٣٩٣,٢٨٣	٧,٨٣٤,٢١٤	٣,٧٩٨,١٢٤,١٥٠
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨							

٥ - أصول تحت التكوين

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	
جنيه مصري	
١٥,٧٦٠,٥٠٧	عقار شارع طهران
٩,٣٦٢,٩٨٤	برامج وأجهزة حاسب آلي
١,٢١٥,٣٩٦	فيلا - (الرحاب - مدينتى)
٢,٦٦٤,٦٢٣	تجهيزات مبنى
١٠,٥٨٨,١٠٦	اصول فندقية
٧,٨٩١,٧٦٧	المقر الادارى بدبى
١,٢٢٨,١٣٢	مشروع الاقصر
٣٣٥,٩١٠,١٠٢	فندق النيل
<u>٣٨٤,٦٢١,٦١٧</u>	

٦ - الشهرة

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	
جنيه مصري	
١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى
٢,٥١٦,٦٣٤,٣٦٤	شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى
٩٦,٣٣٧,٧٩٥	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
٦٩,٨٢٩,٩٨٥	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
<u>١٤,٩١٨,١١٥,٦٩٧</u>	

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	جنيه مصري	استثمارات متاحة للبيع متداولة الأجل
٢٢٧,٥٠٠		شركة مدينتى لإدارة المشروعات
٢٦,٤٩٦		شركة ديون جراسيس أوفرسيز
٢٦,٤٩٦		شركة تانسى المالية
٢٦,٤٩٦		شركة روكلان
١٤,٦٩٩,١٢٥		شركة تيمبرلاك بيزنيس
٤,٩٥٠,٠٠٠		شركة اسكان للتأمين
١,١٠٠,٠٠٠		الشركة الهندسية لانظمة المباني
٢,٠٥٥,٥٦٠		المصرية لاعادة التمويل العقارى
١٦,٢٨٧		شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة
٥٠٠,٠٠٠		الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
<u>٢٣,٦٢٧,٩٦٠</u>		
		استثمارات متاحة للبيع طويلة الأجل
١,٨٤٦,٠٥٢		الإسكندرية للمشروعات السياحية
٣٣,٤٨٠,٠٠٠		صندوق حورس الثالث
١٤,٦٩٩,١٢٥		شركة تارا باص يونيفرسال
٦,٦٥٠,٠٠٠		شركة التعمير للتمويل العقارى
٥٧,٩٣٠		سندات بنك الاسكان والتعمير
٢٢٧,٥٠٠		شركة مدينتى لإدارة المشروعات
<u>٥٦,٧٣٣,١٠٧</u>		
<u>٨٠,٣٦١,٠٦٧</u>		

٨ - استثمارات فى شركات شقيقة

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	جنيه مصري	الإسكندرية لإدارة المشروعات
١,٤٤٥,٢٧٥		
<u>١,٤٤٥,٢٧٥</u>		

٩ - استثمارات فى شركات تحت التأسيس

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	جنيه مصري	استثمارات فى مرسى السديد
٨٠٧,٠٥٠,٣٠٢		شركة اريز العربية المحدودة
٤٠٣,٩٤٧,٩٣٧		شركة ثبات للتطوير العقارى
٩٣,٩٨١,٩٢٢		شركة هيل طلعت مصطفى لإدارة المشروعات والإنشاءات
١,٢٢٠,٠٠٠		
<u>١,٣٠٦,٢٠٠,١٦١</u>		

١٠ - استثمارات فى سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد هذا البند ٣٣٤,٦٩٥,٩٦٧ جنيه كما يلي:

- مبلغ ٩٨,٢٢٠,٩٩١ جنيه مصري سندات حكومية عدد ١٠٠,٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنية للسند تستحق عام ٢٠١٣ بفائدة ٩,٠٥ % .
- مبلغ ٢٣٦,٤٧٤,٩٧٦ جنيه مصري سندات حكومية عدد ٢٤٠,٩٠٩ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنية للسند تستحق عام ٢٠١٣ بفائدة ٨,٥٥ % .

١١ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠٠٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	استثمارات فى شهادات ادخار
٢٣٧,٨٢١,٣٥٧	*محفظة أوراق مالية تديرها شركة هيرمس لإدارة الأصول و البنك
٤٥,٢٦٤,٥٢٧	العربى الإفريقى
٢٥,٢٥٢,٥٠٠	شركة شمال الصحراء البحرية
١٢,٩٥٨	المحدودة
٩٧,٥٤٠,١٧٧	شركة الكابلات المصرية
٤٠٥,٨٩١,٥١٩	استثمارات فى صناديق استثمار

٢٠٠٨/١٢/٣١	
جنيه مصري	القيمة السوقية
١٢,٩٥٨	شركة الكابلات المصرية
٩٧,٥٤٠,١٧٧	استثمارات فى صناديق استثمار
٤٥,٢٦٤,٥٢٧	*محفظة أوراق مالية تديرها شركة هيرمس لإدارة الأصول و البنك
١٤٢,٨١٧,٦٦٢	العربى الإفريقى

١٧٩,٣٥٢,٨٤٠	القيمة الدفترية قبل إعادة التقييم
١٤٢,٨١٧,٦٦٢	القيمة السوقية
(٣٦,٥٣٥,١٧٨)	فرق إعادة التقييم كما فى قائمة الدخل

* تتضمن المحفظة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ اسهم خاصة بشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية .

١٢ - العملاء وأوراق القبض

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	
جنيه مصري	عملاء و أوراق قبض قصيرة الاجل
٣,٢٩٦,٤٣١,٠٤٨	اوراق قبض طويلة
١٤,٨٥٥,٦٠٢,٤٠٨	
١٨,١٥٢,٠٣٣,٤٥٦	

١٣ - أعمال تحت التنفيذ

الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	م. تشغيل	تراخيص ورسوم	مصاريف تمويلية	مصروفات ادارية	أعمال أنشائية	استشارات وتصميمات وجسات	أراضى	الشركة
١,١٤٨,١٨٦,٨٣٩	١١,٩٣٣,٢٢٠	٤٢,٧٤٦,٥٣٤	٣٧,٠٥٣,٧٦٥	٢٢,١٠٧,٨٦٨	٦٦١,١٩٥,٣٩٢	٦٠,٩٠٦,١٩٦	٣١٢,٢٤٣,٨٦٤	الاسكندرية للاستثمار العقارى
٨٠٠,١٧١,٠٥٠	-	١٥,٦٤٠,٨١٤	٧٤,٨٣٧,٨٧٦	٩٣,١٥٢,٩٢١	٥٢١,٢٧٨,٤٢٤	٣٦,٦٨٦,٦٨٤	٥٨,٥٧٤,٣٣٢	سان ستيفانو للاستثمار العقارى
٨,٣٥٧,٧٤٥,٨٠٤	١,٧٦٩,٠٤٢,٨١٩	٧٧,٣٩٥,٢٩١	-	٢٤,٨٨٩,٩٤٦	٢,٣٨٥,٣٤٣,١٦٩	٢٦٧,٩٧٤,٠٣١	٣,٨٣٣,١٠٠,٥٤٨	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
<u>١٠,٣٠٦,١٠٣,٦٩٤</u>	<u>١,٧٨٠,٩٧٦,٠٣٩</u>	<u>١٣٥,٧٨٢,٦٣٩</u>	<u>١١١,٨٩١,٦٤١</u>	<u>١٤٠,١٥٠,٧٣٥</u>	<u>٣,٥٢١,٤٥٨,٢٦٦</u>	<u>٣٦٥,٥٦٦,٩١١</u>	<u>٤,٢٠٣,٩١٨,٧٤٤</u>	

١٤ - الوحدات الجاهزة

بلغ رصيد هذا البند ١٨,٤٦٦,٦٦٤ جنية ويتمثل فى قيمة الوحدات الجاهزة المرتدة من العملاء و متاحة للبيع.

١٥ - المخزون - بالصادق

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	
جنيه مصري	
٧٠,٤٥٦,١٨٤	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
٧,٩٥٨,٧٦٣	أثاث و مفروشات الفنادق
١٧٢,٤٠٧	مخزون أغذية ومشروبات
٦,١٣١	مخزون الربوة
(٤٥,٤٤٢,٣٧٦)	يخصم أستهلاك مخزون الفنادق
<u>٣٣,١٥١,١٠٩</u>	

١٦ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	
جنيه مصري	
٥٥٥,٢٤٥,٥٧٣	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
١,٠٧٨,٤١٦,٦٨٤	مقاولى تشوينات
٧٦,٤٠٥,٢٠٤	حسابات جارية الفنادق
٣٦١,٤٤٠	تامينات لدى الغير
٢,٤٩٥,٠٩٦	مصلحة الضرائب
٣٩,١٥٠,٧٩٧	ارصدة مدينة اخرى
٣٦٩,٦٢٤	سلف عاملين
٥,١٥٨,٧٩٦	تحصيلات خارجية
٩٩٠,٠٠٦	تحويلات - شيكات
٣٩,٦٠٨,٢٢١	ايرادات مستحقة
١٢٠,٣٧١,١٦١	مدينون متنوعون
٧١٧,٤٨١,٦٢٥	مدينو استثمارات
<u>٢,٦٣٦,٠٥٤,٢٢٧</u>	

١٧ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	عملة أجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣١,٦٠٨,٢٢١	٨٨٨,٧٢٠	٣٣٠,٧١٩,٥٠١	ودائع لأجل
١٦٦,٢٢٨,٩٧٨	٥,٤٤١,٩٦٥	١٦٠,٧٨٧,٠١٣	بنوك حسابات جارية
٩,٣٧٩,٨٠٦	-	٩,٣٧٩,٨٠٦	نقدية بالخبزينة
٩٠١,٩٣٤,٣٧٣	-	٩٠١,٩٣٤,٣٧٣	أذون الخزانة
١٥,٨٤٠,٦٤٣	-	١٥,٨٤٠,٦٤٣	شيكات تحت التحصيل
<u>١,٤٢٤,٩٩٢,٠٢١</u>	<u>٦,٣٣٠,٦٨٥</u>	<u>١,٤١٨,٦٦١,٣٣٦</u>	

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

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	
جنيه مصري	
١,٤٢٤,٩٩٢,٠٢١	نقدية بالصندوق و البنوك
<u>(١١٠,٨٩١,٤٠١)</u>	بنوك دائنة
<u>١,٣١٤,١٠٠,٦٢٠</u>	

١٨ - الدائنون وأوراق الدفع

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	
جنيه مصري	
٢٨٣,٢٤٦,٤٩٠	موردون ومقاولون جارى
١٧٤,٣٤٢,٩٦٦	أوراق دفع*
<u>٤٥٧,٥٨٩,٤٥٦</u>	

* وقد أدرجت الشيكات المستحقة بعد عام من تاريخ القوائم المالية ضمن حساب اوراق دفع طويلة الأجل .

١٩ - عملاء دفعات مقدمة

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	
جنيه مصري	
٤,١٥٩,١٨٥,٧٧٢	عملاء مشروع مدينتى
٨٨٧,٠٧٣,١١٨	عملاء مشروع الرباب
١,٥٣٥,٩٠٤,٤٨٦	عملاء مشروع امتداد الرباب
٣٥١,٨٦٥,٥٠٦	عملاء دفعات مشروع سان ستيفانو
٤٣١,٧٥٩,١٥٩	عملاء دفعات مشروع الربوة
<u>٧,٣٦٥,٧٨٨,٠٤١</u>	

٢٠ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	
جنيه مصري	
٣١٨,٧٩٢,٤٦٨	تأمين ضمان اعمال
١٣٧,٣٢٣,٣٠٥	مصلحة الضرائب
٣١,٤٧١,٢٤٠	ارصدة دائنة اخرى
٢,٠٣٠,٧٦٨	مصروفات واجور مستحقة
٢٧٥,٩٤٦,٨٥٥	مصروفات مستحقة ودائنون
١٠٠,٢٩٦,٥٥٣	تأمين للغير
٢,٩٧٥,٠٥٢	دائنون متنوعون
٩,٤٣٢,٨٧٥	الغاءات حاجزين
٦,٨٩٤,٢٠٦	دائنو حاجزين
٣٦,٥٠٥,٠٠٠	مستحقات عاملين - اسهم خزينة
١٣,٠١٦,٥٤٢	مساهمة انشاء لمقابلة تجديد اشراكات النادي
٣٣١,٨٨٩,٤٧٥	اشراكات الاندية
١٦٠,٢٦٦,١٧٦	تأمينات وحدات
<u>١,٤٢٦,٨٤٠,٥١٥</u>	

٢١ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (سنة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه 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 جنيه مصري (ثلاثون مليار جنيه مصري).

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

مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة .

طبقا 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 جنيه مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون الف و خمسمائة جنيه مصري) . مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم (اثنان مليار و ثلاثون مليون و مائتان و ثلاثة الف و خمسمائة و خمسون سهما).

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

٢٢ - احتياطي قانونى

يتمثل الاحتياطي القانونى فى الرصيد المحول من علاوة اصدار اسهم الزيادة فى راس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى بعلاوة قدرها ١,٦ جنية للسهم ، وقد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص والبالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٣ جنية مصرى وبذلك يصبح رصيد الاحتياطي ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنية مصرى .

٢٣ - 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 .

٢٤ - أسهم خزينة

وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ اكتوبر ٢٠٠٧ قامت الشركة خلال شهر فبراير بشراء عدد ٢,٩١٩,٠٠٠ سهم من أسهمها بمبلغ ٣٦,١٨٨,٨٢٦ جنية مصري وذلك لاستخدامها ضمن نظام حوافز وإثابة العاملين. وتقوم الشركة حالياً باتخاذ الاجراءات اللازمه لاعتماد النظام من قبل الجهات المختصة.

ووفقاً لقرار مجلس ادارة الشركة بتاريخ ١٢ 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 راسمال الشركة.

٢٥ - قروض وتسهيلات ائتمانية

بلغ رصيدها في تاريخ القوائم المالية ١,٧٧٦,٧٦٨,٥٢٣ جنية تتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	البيان
١٦٩,٤٩٠,٢٨٧	١١,٦٠٠,٠٠٠	١٥٧,٨٩٠,٢٨٧	التسهيلات
١,٦٠٧,٢٧٨,٢٣٦	١,٢٨٤,٣٦٨,١٥٧	٣٢٢,٩١٠,٠٧٩	القروض *
١,٧٧٦,٧٦٨,٥٢٣	١,٢٩٥,٩٦٨,١٥٧	٤٨٠,٨٠٠,٣٦٦	

* وقد إدريت 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 .

٢٦ - الإلتزامات طويلة الاجل

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	
جنيه مصري	
٤,٢٤٣,٠٧٠,٧٧٤	هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة
٨٩٢,١٣٨,٧٤٢	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
١,٤١٢,٨٥٨,٢٤١	عملاء دفعات مشروع امتداد الرحاب
١٢,٠٥٥,٢٦٩,٧٠١	عملاء دفعات مشروع مدينتى
<u>١٨,٦٠٣,٣٣٧,٤٥٨</u>	
<u>(٣٢,٧٢٥,٥١٦)</u>	الجزء المتداول من الإلتزامات طويلة الأجل
<u>١٨,٥٧٠,٦١١,٩٤٢</u>	الإلتزامات طويلة الأجل

٢٧ - مخصصات محتملة

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	
جنيه مصري	
٢٥٠,٠٠٠	خسائر متوقعة من الاستثمارات في الدولية المصرية للتأمين الطبي
٦٠٠,٠٠٠	متأخرات عملاء شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري
<u>٨٥٠,٠٠٠</u>	

٢٨ - المخصصات الضريبية

تتمثل المخصصات الضريبية فى الضريبة المتوقع سدادها فى شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى كما يلى:

٦٦,٦٥١,١٣٤	ضريبة دخل العام لشركة الاسكندرية للاستثمار العقارى
	يخصم :-
(١٩,٠٠٥,٩٤٢)	المسدد من تحت حساب الضريبة
٦٠٠,٠٠٠	يضاف :- رصيد اول المدة
<u>٤٨,٢٤٥,١٩٢</u>	مخصص ضرائب الدخل

٢٩- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تم حساب مخصص الضريبة وفقاً للأساس التالى:

من ٣ أبريل ٢٠٠٧	صافى الربح الدفترى قبل الضريبة
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول لصافى الربح الضريبي
جنيه مصري	صافى الربح الضريبي
٢,٠١٧,٠٦٥,٦٨٦	معدل الضريبة
(١,٠٧٧,٥٢٦,٤٩٦)	ضريبة دخل الفترة
٩٣٩,٥٣٩,١٩٠	
٢٠%	
١٨٧,٩٠٧,٨٣٨	

وتتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ والبالغة ١١,٨٧٦,٩٨٢ جنيه قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلى :

٢٠٠٨/١٢/٣١	الإهلاك المحاسبي
جنية مصري	الإهلاك الضريبي
٣٩,٦٧٢,٩٨٥	فروق مؤقتة
(٨٣,٩٩٠,٠٢٠)	سعر الضريبة
(٤٤,٣١٧,٠٣٥)	الضريبة المؤجلة - فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
٢٠%	الضريبة المؤجلة - الإلتزامات فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧
(٨,٨٦٣,٤٠٧)	الضريبة المؤجلة - إلتزامات فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(٣,٠١٣,٥٧٥)	
(١١,٨٧٦,٩٨٢)	

٣٠- إيرادات وتكاليف النشاط

من ٣ أبريل ٢٠٠٧	إيرادات الوحدات المباعة
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	إيرادات تشغيل الفنادق
جنيه مصري	إيرادات خدمات مباعة
٥,٠٩٦,٠٤٥,٨٨٢	* إجمالي الإيراد
٦٤٠,٩١١,٥١٥	تكاليف الوحدات المباعة
١١٥,٣٤٤,١٦٧	تكلفة تشغيل الفنادق
٥,٨٥٢,٣٠١,٥٦٤	تكاليف الخدمات المباعة
٣,٣٧٨,٨٣٩,٤٣٥	** إجمالي تكلفة الإيراد
٣٢٥,٤٦١,٩٦١	
٤٨,٢٧٢,٥٧٠	
٣,٧٥٢,٥٧٣,٩٦٦	

* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٦٥١,١٣٩,٤١٧ جنيه مصرى .
** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٥٨٦,٥٣٩,٧٤٣ جنيه مصرى .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

و فيما يلى تحليل القطاعات وفقاً لأنشطة الشركة المجمعة الرئيسية:

عام	خدمى	سياحى	عقارى	
٥,٨٥٢,٣٠١,٥٦٣	١١٥,٣٤٤,١٦٧	٦٤٠,٩١١,٥١٥	٥,٠٩٦,٠٤٥,٨٨٢	الإيرادات
٣,٧٥٢,٥٧٣,٩٦٥	٤٨,٢٧٢,٥٧٠	٣٢٥,٤٦١,٩٦١	٣,٣٧٨,٨٣٩,٤٣٤	تكلفة المبيعات
٢,٠٩٩,٧٢٧,٥٩٧	٦٧,٠٧١,٥٩٧	٣١٥,٤٤٩,٥٥٤	١,٧١٧٢٠٦,٤٤٧	نتيجة الاعمال
١٦٠,٦٤٧,٥١٦				فوائد دائنة
٨,٠٦٨,٨٤٧				إيرادات استثمارات
٤٣,١٠٣,٦٤٣				إيرادات اخرى
١٨٧,٩٠٧,٨٣٧				ضرائب الدخل
٢١١,٨٢٠,٠٠٥	٢٠,١٧٤,٧٨٤	٢٠٣,٤٣٥,٠٣٢	١,٢٠٣,٠٤٩,٨٨١	الأرباح
١,٦٣٨,٤٧٩,٧٠٢				إجمالى الأرباح
٥٠,٦٥٥,٣٤١,٢٩٢	٤٠,٧٧٢,٢٠٢	٣,٧٩١,٣٠٦,١٦٧	٤٦,٨٢٣,٢٦٢,٩٢٣	اصول
٢,١٢٨,٥٩٤,٩٨٩				أستثمارات مالية
١,٠١٧,٠٤٤,٩٧٧				اصول غير موزعة
٥٣,٨٠٠,٢٧٥,٧١٥				اجمالى أصول المجموعة
٢٩,٧٥٧,٠٢٤,٣٧٥	٤٤,٨٣٩,٣٦١	٣٥٨,٦٠١,١٠٠	٢٧,٩٤٧,٦١٣,٢٧٣	إلتزامات
٩٤٥,٧٧٥,٥٨١				إلتزامات غير موزعة
٢٩,٨٥١,٦٠١,٩٥٦				إجمالى إلتزامات المجموعة

٣١ - إيرادات أخرى

من ٣ ابريل ٢٠٠٧
حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
جنيه مصري
١٧,٣١٩,٦٢٥
١٩,٧٢٩,٥٨٢
٤,٧٤٤,٨٨٢
١,٣٠٩,٥٥٤
<u>٤٣,١٠٣,٦٤٣</u>

صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب
إيجار تأجير وحدات وحقوق إنتفاع
رد مخصصات انتفى الغرض منها
أخرى

٣٢ - توزيعات أرباح إستثمارات مالية

من ٣ ابريل ٢٠٠٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ جنيه مصري	
٦,٦٠٢,١٥٣	توزيعات أرباح بشركة أوراسكوم للإنشاء والصناعة
١١٥,٠٠٠	توزيعات أرباح المصرية للاتصالات
١٤٧,٩٨٠	توزيعات أرباح شركة موبينيل
١٤٠,٠٠٠	توزيعات أرباح شركة المصرية للمنتجات السياحية
٧٧٦,٩٢١	توزيعات أرباح شركات أخرى
<u>٧,٧٨٢,٠٥٤</u>	

٣٣ - نصيب السهم من الأرباح

بلغ نصيب السهم فى ارباح الفترة ١,١٣ جنيه طبقا لما يلى :

من ٣ ابريل ٢٠٠٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ جنيه مصري	
١,٦٣٨,٤٧٩,٧٠٢	صافي الربح
١,٣٥٦,٠٦٢,٤٣٢	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
١,١٣	نصيب السهم من الأرباح خلال الفترة (جنيه/سهم)

٣٤ - الموقف الضريبي

ضريبة أرباح شركات الأموال

- شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة

- أ - ضريبة أرباح شركات الأموال
نظراً لبدء نشاط الشركة في ٣ إبريل ٢٠٠٧ (تاريخ التأسيس) فلم يتم بعد تقديم إقرارات ضريبية .
- ب - الضريبة على المرتبات وما في حكمها
تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية في مواعيدها .
- ج - ضريبة الدمغة
يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة الإعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى:

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما 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 ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ تم تقديم الإقرارات وتم السداد فى المواعيد الرسمية.

(ج) ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠٠٥ . علماً بأن الشركة منظمة 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 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 في حكمها :

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجر والمرتبات وما فى حكمها بانتظام وفى المواعيد القانونية كما تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية (نموذج رقم ٤ مرتبات) 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) 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 فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٢ وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة مع العلم بأن الشركة معفاة من الضريبة عن نشاطها طبقاً لاحكام قانون المجتمعات العمرانية .