

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠
وتقرير الفحص المحدود عليها

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية المجمع

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمع المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة **TMG Holding** في ٣١ مارس ٢٠١٠ وكذا قوائم الدخل المجمع والتغير في حقوق الملكية المجمع والتدفقات النقدية المجمع المتعلقة بها عن الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية المجمع 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 نبيدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمع .

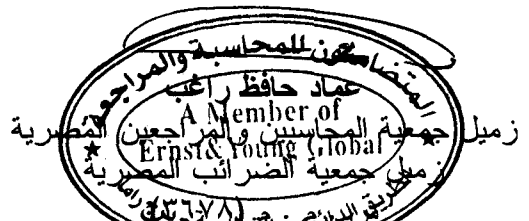
الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود ، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمع المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للمنشأة في ٣١ مارس ٢٠١٠ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاث أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ١١ مايو ٢٠١٠



مراقبا الحسابات



س . م . م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

٢٠٠٩	٢٠١٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣,٧٢٩,٣٨٤,٨٦٦	٣,٧١٣,٤١٨,٥٥٧	(٤)	أصول غير متداولة
٥٨٢,٣٥٠,٧٧٤	٦٢١,٣٥٢,٣٥٤	(٥)	أصول ثابتة
١٥,١٣٥,٢٤١,٨٥١	١٥,١٣٥,٢٤١,٨٥١	(٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٠,٦٢٧,٩٣٠	٥٠,٧٨٧,٩٣٠	(٧)	الشهرة
٢,١٢٠,٠٠٠	٢,١٢٠,٠٠٠	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٣٥,٦٤٣,١٠٤	٣٣٥,٩٣٠,١٦٩	(١٠)	استثمارات فى شركات شقيقة
١٩,٨٣٥,٣٦٨,٥٢٥	١٩,٨٥٨,٨٥٠,٨٦١		استثمارات فى سندات حكومية
			إجمالي أصول غير متداولة
			أصول متداولة
١١,٧١٨,١٨٩,٢٨٣	١١,٨٢٤,٦٦٢,٤٢٣	(١٣)	أعمال تحت التنفيذ
٢٨,٦١٣,٠٩٢	٢٧,٤١٩,٥٠٣	(١٤)	المخزون
١٧,٠٦١,١٦٠,٤٧٠	١٧,١٣٦,٤٤٦,٤٦٧	(١٢)	عملاء وأوراق قبض
٣,٠٧٣,٠٢٢,٤٠٧	٣,٢١٤,٢٢٢,٢٤١	(١٥)	دفعات مقدمه وأرصده مدينه أخرى
٧,٦٠١,٣٣٥	٧,٦٠١,٣٣٥	(٧)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٣٠٤,٩٨٠,١٦١	١,٣١٤,١٧٠,٧٠٦	(٩)	مدينو استثمارات
٤٦١,١٠١,٢٦٠	٤٤٩,١٩٧,٦٤٢	(١١)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٩٨,٧٨٣,٤٧٦	٣٨٨,١٧٨,٥٤٢	(١٦)	نقدية وأرصده لدى البنوك
٣٤,٠٥٣,٤٥١,٤٨٤	٣٤,٣٦١,٨٩٨,٨٥٩		إجمالي أصول متداولة
			إلتزامات متداولة
٥٥٥,٥٩٠	٧٨٦,٨٠٥	(٢٧)	مخصصات
٤٨,٦٤٤,٩٦٠	٤١,٤٥٤,٠٣٧	(١٦)	بنوك أرصده دائنة
٦٠,٤٠٠,٤٥٦٤	١,١٢٦,٧٠٩,٤٣٦	(١٧)	الدائنون وأوراق الدفع
٧٥٢,٢٠٧,١٢٣	٦٤٦,٧٠٥,٧٩٧	(٢٥)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات قصيرة الأجل
٦٥,٤٥١,٠٣٢	٣٢,٧٢٥,٥١٦		الجزء المتداول من الإلتزامات طويلة الأجل
٢٠,٤٤٦,٥٧٦,٣١٦	١٩,٧٢٨,٧٠٦,٠٠٦	(١٨)	عملاء دفعات مقدمه
١,٨٩٠,٩٧٣	٢٦,٣٤٩,٣٤١		دائنو توزيعات
١,٧٠٢,١٢٠,٠٢٧	١,٨٠٥,٩٣٩,٦٠٦	(١٩)	مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
٢٣,٦٢١,٤٥٠,٥٨٥	٢٣,٤٠٩,٣٧٦,٥٤٤		إجمالي إلتزامات متداولة
١٠,٤٣٢,٠٠٠,٨٩٩	١٠,٩٥٢,٥٢٢,٣١٥		رأس المال العامل
٣٠,٢٦٧,٣٦٩,٤٢٤	٣٠,٨١١,٣٧٣,١٧٦		مجموع الإستثمار

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

الميزانية المجمعـة - تابع

في ٣١ مارس ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠) رأس المال المرخص به
٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	(٢٠) رأس المال المصدر والمدفوع
١٦٢,٧٤٠,٢١٨	١٦٤,٩٩٩,٧٣٤	(٢١) احتياطي قانونى
٢٥,٧٤٧,٦١٣	٢٥,٧٤٧,٦١٣	(٢٢) احتياطي عام
(٦٠٠,٠٠٠)	(٤٤٠,٠٠٠)	(٢٣) صافى خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
(١٣٣,٩٧٧,٣٢٥)	(١٣٣,٩٧٧,٣٢٥)	(٢٤) أسهم خزينة
١,٦٨٢,٠٤٦,١٢٩	٢,٧٨٥,٨٩٤,٣١٩	أرباح مرحلة
١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠	٣٢٤,٠٧٦,٨٩٤	أرباح الفترة / العام
٢٣,١٤٤,١٦٦,٥٠٥	٢٣,٤٦٨,٣٣٦,٧٣٥	حقوق مساهمي الشركة الأم
١,٦٨٤,٦٣٦,١٣٨	١,٧٠٤,٢٧٠,٨٧٥	حقوق الأقلية
٢٤,٨٢٨,٨٠٢,٦٤٣	٢٥,١٧٢,٦٠٧,٦١٠	مجموع حقوق الملكية
		التزامات غير متداولة
١,٢٤٠,١٦٣,٥٣٠	١,٤٤١,٠٥٧,٨١٠	(٢٥) قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	(٢٦) الالتزامات طويلة الأجل
٢٠,٧٨٣,٥٠٩	٢٠,٠٨٨,٠١٤	التزامات ضريبية مؤجلة
٥,٤٣٨,٥٦٦,٧٨١	٥,٦٣٨,٧٦٥,٥٦٦	إجمالي التزامات غير متداولة
٣٠,٢٦٧,٣٦٩,٤٢٤	٣٠,٨١١,٣٧٣,١٧٦	إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة

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 (٣٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعـة .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

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

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠

من ٢٠٠٩ / ١ / ١ حتى ٢٠٠٩ / ٣ / ٣١ جنيه مصرى	من ٢٠١٠ / ١ / ١ حتى ٢٠١٠ / ٣ / ٣١ جنيه مصرى	ايضاح	
١,٥٤٨,٤٣١,٦٨٣	١,٦٠٦,٦٣٧,٢٦٩	(٢٩)	إيرادات النشاط
(١,٠٧٩,٥٢٦,٧٣٤)	(١,١٤٤,٠٣٧,٦٢٨)	(٢٩)	تكاليف النشاط
٤٦٨,٩٠٤,٩٤٩	٤٦٢,٥٩٩,٦٤١		مجمعل الربح
(٧٤,٦٢٦,٤٤٣)	(٥٤,١٠٩,٩٤٧)		مصروفات بيعية و تسويقية وإدارية
(٢٤,٤٠٧,٦٤٣)	(٢٣,١٠٧,٨٦٨)		اهلاك واستهلاك
-	(٢٣١,٢١٤)		مخصصات
٣٦٩,٨٧٠,٨٦٣	٣٨٥,١٥٠,٦١٢		أرباح التشغيل
٢١,٢٠٠,٢٤٦	٨,٩٩٠,٣٨٤		فوائد دائنة
٦,٥١٠,٣٢٢	٧,٥٢٩,١٠٥		فوائد سندات
٢,٤١٩,١٨٤	٧٥١,٦٠٧		عائد أذون خزانة
٤,٢٠٧,١٨٢	٣١٧,١٩١	(٣١)	توزيعات ارباح
٢,٠١٨,١١٨	٤٥,٨٨٣	(٣٠)	إيرادات بيع استثمارات مالية
١,٨٠٧,٧٩٨	٩,٧٩١,٩٣١	(١١)	إيرادات إعادة تقييم استثمارات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٧٧,٨٥٠)	(٢٧٩,٩٥٠)		حصة الشركة فى أرباح شركات شقيقة
١٠,١٩٣,١١١	٩,٥٥٢,٩٠٠	(٣٢)	بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٢٩٦,٠٣٣	٤٥٧,٢٠٥		إيرادات أخرى
٣,٦٨٣,٩٨٩	(٤٥٢,١٢٨)		أرباح رأسمالية
٤٢٢,٠٢٨,٩٩٦	٤٢١,٨٥٤,٧٤٠		(خيساثر) أرباح فروق العملة
(٧٨,٣٣٤,١٠٠)	(٧٧,٣٩٠,٠٤٧)	(٢٨)	الربح قبل الضرائب
(٢,٠٣١,١٤٥)	٦٩٣,٤٢٨		ضريبة الدخل
٣٤١,٦٦٣,٧٥١	٣٤٥,١٥٨,١٢١		الضريبة المؤجلة
(٢٧,٦٤٩,٠٥٢)	(٢١,٠٨١,٢٢٧)		أرباح الفترة بعد الضرائب
٣١٤,٠١٤,٦٩٩	٣٢٤,٠٧٦,٨٩٤		حقوق الأقلية
٠,١٥٦	٠,١٦	(٣٣)	أرباح الفترة (مساهمى الشركة الأم)
			نصيب السهم فى أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايز

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠

الإجمالي جنيه مصري	حقوق الأقلية جنيه مصري	الإجمالي جنيه مصري	أرباح الفترة جنيه مصري	أرباح مرحلة جنيه مصري	أسهم خزينة جنيه مصري	صافي (خسائر) أرباح غير محققة من استثمارات متاحة للبيع جنيه مصري	احتياطي عام جنيه مصري	احتياطي قانوني جنيه مصري	رأس المال المصدر والمدفوع جنيه مصري	
٢٤,٨٢٨,٨٠٢,٦٤٣	١,٦٨٤,٦٣٦,١٣٨	٢٣,١٤٤,١٦٦,٥٠٥	١,٠٦,١٧٤,٣٧٠	١,٦٨٢,٠٤٦,١٢٩	(١٣٣,٩٧٧,٣٢٥)	(٦٠٠,٠٠٠)	٢٥,٧٤٧,٦١٣	١٦٢,٧٤٠,٢١٨	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠
-	-	-	(١,٠٦,١٧٤,٣٧٠)	١,٠٦,١٧٤,٣٧٠	-	-	-	-	-	المحول الى الأرباح المرحلة
٣٤٥,١٥٨,١٢١	٢١,٠٨١,٢٢٧	٣٢٤,٠٧٦,٨٩٤	٣٢٤,٠٧٦,٨٩٤	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
(٦٦,٦٦٤)	-	(٦٦,٦٦٣)	-	(٦٦,٦٦٤)	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
(١,٤٤٦,٤٩٠)	(١,٤٤٦,٤٩٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	تسويات على حقوق الأقلية
-	-	-	-	(٢,٢٥٩,٥١٦)	-	-	-	٢,٢٥٩,٥١٦	-	إحتياطي قانوني
١٦٠,٠٠٠	-	١٦٠,٠٠٠	-	-	-	١٦٠,٠٠٠	-	-	-	صافي خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع
<u>٢٥,١٧٢,٦٠٧,٦١٠</u>	<u>١,٧٠٤,٢٧٠,٨٧٥</u>	<u>٢٣,٤٦٨,٣٣٦,٧٣٥</u>	<u>٣٢٤,٠٧٦,٨٩٤</u>	<u>٢,٧٨٥,٨٩٤,٣١٩</u>	<u>(١٣٣,٩٧٧,٣٢٥)</u>	<u>(٤٤٠,٠٠٠)</u>	<u>٢٥,٧٤٧,٦١٣</u>	<u>١٦٤,٩٩٩,٧٣٤</u>	<u>٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٠
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
٣١٤,٠١٤,٦٩٩	-	٣١٤,٠١٤,٦٩٩	٣١٤,٠١٤,٦٩٩	-	-	-	-	-	-	أرباح الفترة
١٩,٨٥٢,٩٦١	(٤٥,٦٩٥,٥٩٠)	٦٥,٥٤٨,٥٥١	-	٦٥,٥٤٨,٥٥١	-	-	-	-	-	تسويات على الأرباح المرحلة
-	-	-	-	(٤,٦٢٠,٩٢٠)	-	-	-	٤,٦٢٠,٩٢٠	-	إحتياطي قانوني
٢٧,٦٤٩,٠٥٢	٢٧,٦٤٩,٠٥٢	-	-	-	-	-	-	-	-	حقوق الأقلية
<u>٢٤,٣١٠,١٧١,٣٨٢</u>	<u>١,٩٧٦,١٢٥,١٥٧</u>	<u>٢٢,٣٣٤,٠٤٦,٢٢٥</u>	<u>٣١٤,٠١٤,٦٩٩</u>	<u>١,٦٩٩,٤٠٧,٣٣٣</u>	<u>(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)</u>	<u>-</u>	<u>٢٥,٧٤٧,٦١٣</u>	<u>١٦٢,٧٤٠,٢١٨</u>	<u>٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٠٩

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٨) 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 ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠

من ٢٠٠٩ / ١ / ١ حتى ٢٠٠٩ / ٣ / ٣١ جنيه مصري	من ٢٠١٠ / ١ / ١ حتى ٢٠١٠ / ٣ / ٣١ جنيه مصري	إيضاح
٤٢٢,٠٢٨,٩٩٦	٤٢١,٨٥٤,٧٣٩	
٢٤,٤٠٧,٦٤٣	٢٤,٤٣٦,١٥٥	
١٠,٠١٥,٤٢٦	(٢٨٧,٠٦٤)	(١٠)
(١,٨٠٧,٧٩٨)	٢٣١,٢١٥	
(٣٠,١٢٩,٧٥٢)	(٩,٧٩١,٩٣١)	(١١)
١٩,٨٥٢,٩٦١	(١٧,٢٧١,٠٩٦)	
(٢٩٦,٠٣٤)	١,٥١٣,١٥٥	
(٣,٦٨٣,٩٨٩)	(٤٥٧,٢٠٥)	
٤٤٠,٣٨٧,٤٥٤	٤٥٢,١٢٨	
(٢٧٧,٠٨٦,٥١٣)	٤١٧,٦٥٣,٧٨٧	
١,٦٥٩,١٣٦	(١٠٦,٤٧٣,١٤٠)	
(٢٠,٤٧٩٦,٠٠٧)	(١٣٤,٦٩٨)	
(٦٢٣,٩٤٦,٦٦٠)	(٧٥,٢٨٥,٩٩٧)	
٢٧٥,٥١١,٢٦٣	(١٣٣,٥٧٥,٢٦٥)	
٤,٩٧٠,٠٣٥	٥٢٢,٧٠٤,٨٧٢	
١١٣,١٢٠,٦٥٧	(٣٢,٧٢٥,٥١٦)	
(٦٠,٩٠٢,٣٣٧)	(١٠٥,٥٠١,٣٢٦)	
(٢٩٨,٥٩١,٧٣٧)	(٧١٧,٨٧٠,٣١٠)	
٧٤,٢٠٨,٢٣٨	(٢,٠٦٧)	
(١٩,٦٥٨,١٨١)	٢٤,٤٥٨,٣٦٨	
(١١٩,٧٥٢,١٩٢)	٢١,٦٩٥,٥٥٠	
(٦٩٤,٨٧٦,٨٤٤)	٢٦,٤٢٩,٥٣٣	
	(١٥٨,٦٢٦,٢١١)	
(٢٨,٦٧٤,٩٤٦)	(٤٦,١٥٩,٢٤١)	
٣٠٠,٧٩٩	٤٧٣,٣٠٧	
١٢٥,٨٨٥	-	
(٢٣,١٢٩,٨١٢)	-	
٩٥٧,٧٧٥	-	
(١١,٣٦٢,٠٢٠)	(٩,١٩٠,٥٤٥)	
(٦١,٧٨٢,٣٢٠)	(٥٤,٨٧٦,٤٧٩)	
٢١,٦٤٨,٨٣٦	٩,٦٤٦,٥٢٧	
٢٤,١٦٨,٦٤٠	٢٠٠,٨٩٤,٢٨٠	
٤٥,٨١٧,٤٧٥	٢١٠,٥٤٠,٨٠٧	
٣,٦٨٣,٩٨٩	(٤٥٢,١٢٨)	
(٧٠٧,١٥٧,٧٠٠)	(٣,٤١٤,٠١١)	
١,٣١٤,١٠٠,٦٢٠	٣٥٠,١٣٨,٥١٦	
٦٠٦,٩٤٢,٩٢٠	٣٤٦,٧٢٤,٥٠٥	(١٦)

تم استبعاد الإيرادات و المصروفات المستحقة التالية :

- الأيرادات المستحقة البالغة ٧,٦٢٤,٥٦٩ جنيه من الأرصدة المدينة الأخرى .
- المستحق لمصلحة الضرائب و البالغ ٧٧,٣٩٠,٠٤٧ جنيه من الأرصدة الدائنة الأخرى .

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٨) 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 فى السجل التجارى بمكتب الجيزة 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 القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (معاً المجموعة) المذكورة أدناه. الشركة التابعة هى تلك التى تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً 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
٩٦,٩٣ %	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري*
٧١,٣٧ %	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري**
٤٠ %	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) .

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

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

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

الأصول الثابتة وإهلاكاتها

تدرج الأصول الثابتة بصافي التكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر الناتجة عن الاضمحلال، 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 - ٨٠	مبانى وإنشاءات
٥	وسائل نقل وانتقال
٨	عدد وأدوات
١٠ - ٥	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.

مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل مشروعات تحت التنفيذ فى المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام فى التشغيل حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة. ويتم تقييم مشروعات تحت التنفيذ 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 ييوب الاستثمار كأصل غير متداول لغرض البيع طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٢) فإن الاستثمارات في شركات شقيقة تظهر ضمن الميزانية بالتكلفة، بالإضافة إلى التغييرات 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.

الاستثمارات المتاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء ، وغير مبوبة كقروض و مديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر .

عند الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها .

بعد الاعتراف الأولى ، يتم قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر ، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل؛ أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل.

في حالة تعذر قياس القيمة العادلة لاستثمارات في حقوق ملكية بطريقة يعتمد عليها ، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة .

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

تصنف الاستثمارات في هذه المجموعة، إما استثمارات مقتناه لأغراض المتاجرة أو استثمارات تم تخصيصها عند الاقتناء ليُدْرَج التغيير 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 ليُدْرَج التغيير 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 الإسمية 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 البيعية 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 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 والالتزامات القصيرة وطويلة الأجل

يتم إدراج الأصول والالتزامات التي تستحق خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الأصول والالتزامات المتداولة أما الأصول والالتزامات التي يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تاريخ القوائم المالية فيتم إدراجها ضمن الأصول والالتزامات 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 إلتزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقدير هذا الإلتزام بدرجة يعتمد عليها. وإذا كان أن القيمة الزمنية جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً .
- يتم إعادة النظر 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 القانونى وبجوز 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 ستتحملها 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 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 في 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 المتاجرة 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 إثبات تكاليف النشاط المتعلقة بها والتي تتمثل في :

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

يتم تحميل التكاليف الخاصة بإنشاء الوحدات القابلة للبيع والواردة بمستخلصات المقاولين والموردين على بند أعمال تحت التنفيذ وفقاً لاعتماد إدارة الشؤون الفنية بالشركة لتلك المستخلصات ويتم توزيع التكاليف على الوحدات المباعة وفقاً للأسس الآتية:

- نصيب الوحدة من تكلفة الأرض والتي تم توزيعها على أساس مساحة أرض كل وحدة إلى إجمالي مساحة أرض الوحدات بالمشروع .
- نصيب الوحدة من تكاليف البناء الفعلية والتقديرية والتي تم توزيعها على أساس العقود 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 مضمحلا اذا كانت هناك دليل موضوعى يشير الى ان هناك حدث او اكثر له او لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الاصل.

يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة باصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة- بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلى للأصل.

يتم احتساب خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالى متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

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

يتم تقدير الأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التى تشترك فى خصائص خطر الإئتمان .

يتم 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 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 الضريبه 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 الذي 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 بناءاً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق 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 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 الانقاع 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 الإعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة. ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثني عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية . ويتم 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، و يتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل .

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الإقتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام فى الأغراض المحددة له أو لبيعه للغير .

المصروفات

يتم الإعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى الفترة المالية التي 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 أذون الخزانة التي تستحق خلال ثلاثة اشهر و الشيكات تحت التحصيل المصرفية و أو مقبولة الدفع وكذا البنوك سحب على المكشوف التي يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة الأصول بالشركة.

توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالتزام في الفترة التي يتم فيها صدور قرار التوزيع بالجمعية العامة للشركة.

نصيب السهم في الأرباح

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

القيم العادلة

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

تقدر القيمة العادلة للبنود المرتبطة بفوائد على اساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة باستخدام معدلات الفائدة لبنود بنفس الشروط وخصائص المخاطر. بالنسبة للاستثمارات غير المتداولة في الاسواق المالية تحدد القيمة العادلة للاستثمارات في ادوات حقوق الملكية بالرجوع لاسعار السوق لاستثمارات مماثلة او بناءا على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة

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 مصطفي القايزة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٠

٤ - أصول ثابتة

التكلفة في	أراضي جنيه مصري	مبانى وإنشاءات 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
١ يناير ٢٠١٠	٤٥٠,٢٥٧,٢٧٢	٢,٩٩٩,٣٨٥,٧٠١	٥٨,١٩٩,٧٦٤	٢١٧,٠١١,٠٩٠	٣٥٤,٥٩١,٦٨٤	٥,٤١٢,٧١٣	١٣,٣٦٠,٧٤٤	٤,٠٩٨,٢١٨,٩٦٨
إضافات	٣٩,٨٠٠	٥١٠,١٧٣	٦٤٤,٠٠٠	٢,١٥٩,٨٥٢	٣,٤٤١,١٤٠	٢٨٩,٣٣٦	٧٣,٣٦٠	٧,١٥٧,٦٦١
استيعادات	-	-	(٥٨٩,٨٧٩)	-	(٣٦,٥٣٣)	-	-	(٦٢٦,٤١٢)
التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٠	٤٥٠,٢٩٧,٠٧٢	٢,٩٩٩,٨٩٥,٨٧٤	٥٨,٢٥٣,٨٨٥	٢١٩,١٧٠,٩٤٢	٣٥٧,٩٩٦,٢٩١	٥,٧٠٢,٠٤٩	١٣,٤٣٤,١٠٤	٤,١٠٤,٧٥٠,٢١٧
مجمع الإهلاك	-	(١٤٥,٤٧٠,٤٠٧)	(٣٥,٨٣١,٩٢٣)	(٧٩,٥٦٣,٨٢١)	(٩٩,٧٩٨,٠٨٦)	(٢,٣٨٢,٦٩١)	(٥,٧٨٦,٨٣٢)	(٣٦٨,٨٣٣,٧٦٠)
١ يناير ٢٠١٠	-	(٩,٧٨٠,٢٧٧)	(٢,٣٥٠,٥٣٤)	(٤,٢٠٦,٠٤٠)	(٦,١٠٨,٧٤٤)	(١,٧٢٠,٧٢)	(٤٩٠,٢٠١)	(٢٣,١٠٧,٨٦٨)
إهلاك الفترة	-	-	٥٨٩,٨٧٦	-	٢٠,٠٩٢	-	-	٦٠٩,٩٦٨
الاستيعادات	-	-	-	-	-	-	-	-
مجمع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٠	-	(١٥٥,٢٥٠,٦٨٤)	(٣٧,٥٩٢,٥٨١)	(٨٣,٧٦٩,٨٦١)	(١٠٥,٨٨٦,٧٣٨)	(٢,٥٥٤,٧٦٣)	(٦,٢٧٧,٠٣٣)	(٣٩١,٣٣١,٦٦٠)
صافي القيمة الدفترية في ٣١ مارس ٢٠١٠	٤٥٠,٢٩٧,٠٧٢	٢,٨٤٤,٦٤٥,١٩٠	٢٠,٦٦١,٣٠٤	١٣٥,٤٠١,٠٨١	٢٥٢,١٠٩,٥٥٣	٣,١٤٧,٢٨٦	٧,١٥٧,٠٧١	٣,٧١٣,٤١٨,٥٥٧
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩	٤٥٠,٢٥٧,٢٧٢	٢,٨٥٣,٩١٤,٩٤٩	٢٢,٣٦٧,٨٤٢	١٣٧,٤٣١,١٦٥	٢٥٤,٨٠٩,٧٠٥	٣,٠٣٠,٠٢٢	٧,٥٧٣,٩١١	٣,٧٢٩,٣٨٤,٨٦٦

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	برامج وأجهزة حاسب آلي
١٢,٩١٥,٧٠٩	١٣,١٠٦,٩٧٨	فيلا - (الرحاب - مدينتى - صيدناوى)
٦٠,٢٨٨,٣٧٨	٦٠,٣١٢,٢٠٦	تجهيزات مبنى
٢,٦٦٤,٦٢٣	١٧٠,١٩٨	نادى الماي فير
٢٤,١٠٤,١١٣	٢٤,١٠٤,١١٣	اصول فندقية
٢٥,٨٧٧,٣٤٣	٢٧,٤٠٢,٤٢٥	المقر الادارى بدبى
٧,٨٩١,٧٦٧	٧,٨٩١,٧٦٧	مشروع الاقصر
٢٧,٨٦٣,٨٢٧	٣٤,٩٧٦,١٥٤	فندق النيل
٤٢٠,٧٤٥,٠١٤	٤٥٣,٣٨٨,٥١٣	
<u>٥٨٢,٣٥٠,٧٧٤</u>	<u>٦٢١,٣٥٢,٣٥٤</u>	

٦ - الشهرة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى
١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣	* شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى
٢,٧٣٣,٧٦٠,٥١٨	٢,٧٣٣,٧٦٠,٥١٨	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
٩٦,٣٣٧,٧٩٥	٩٦,٣٣٧,٧٩٥	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
٦٩,٨٢٩,٩٨٥	٦٩,٨٢٩,٩٨٥	
<u>١٥,١٣٥,٢٤١,٨٥١</u>	<u>١٥,١٣٥,٢٤١,٨٥١</u>	

* تم شراء حصة الأقلية البالغة ٣٩,٣١% لعدد ٨٢١٩٢ سهم من إجمالي عدد الأسهم البالغة ٢٠٩٠٨٨ سهم في شركة الإسكندرية السعودية للمشروعات السياحية. إحدى الشركات التابعة لشركة الإسكندرية للاستثمار العقارى بمبلغ ٣٢٥,٩٩٩,٤٧٩ جنيه مصري، وترتب على عملية الشراء وجود شهرة بمقدار ٢١٧,١٢٦,١٥٣ 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.

٧ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	استثمارات متاحة للبيع متداولة الأجل
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة ديون جراسيس اوفرسيز
٢٦,٤٩٦	٢٦,٤٩٦	شركة تانسى المالية
-	-	شركة روكلاندا
٤,٩٥٠,٠٠٠	٤,٩٥٠,٠٠٠	شركة تيمبرلاك بيزنيس
-	-	شركة اسكان للتأمين
٢,٠٥٥,٥٦٠	٢,٠٥٥,٥٦٠	الشركة الهندسية لانظمة المباني
١٦,٢٨٧	١٦,٢٨٧	المصرية لاعادة التمويل العقارى
٥٠٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة
٧,٦٠١,٣٣٥	٧,٦٠١,٣٣٥	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
٥٧,٩٣٠	٥٧,٩٣٠	استثمارات متاحة للبيع طويلة الاجل
-	-	سندات بنك الاسكان والتعمير
٤٣,٩٢٠,٠٠٠	٤٤,٠٨٠,٠٠٠	الإسكندرية للمشروعات السياحية
٦,٦٥٠,٠٠٠	٦,٦٥٠,٠٠٠	صندوق حورس الثالث
-	-	شركة التعمير للتمويل العقارى
٥٠,٦٢٧,٩٣٠	٥٠,٧٨٧,٩٣٠	شركة مدينتى لادارة المشروعات
٥٨,٢٢٩,٢٦٥	٥٨,٣٨٩,٢٦٥	

الاستثمارات المالية المتاحة للبيع في أوراق مالية ليس لها سعر سوقي و ليس بالإمكان تحديد قيمتها العادلة بواقعية نظراً لطبيعة التدفقات النقدية المستقبلية الغير ممكن التنبؤ بها وعليه تم أدرجها بالتكلفة. يتم تقسيم الاستثمارات المتاحة للبيع الى استثمارات متداولة و غير متداولة وفقاً للغرض من الاستثمار عما اذا كان الشراء بغرض الاحتفاظ به.

٨ - استثمارات فى شركات شقيقة

٢٠٠٩	٢٠١٠	نسبة المساهمة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١,٤٧٠,٠٠٠	١,٤٧٠,٠٠٠	%٤٩	* شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات
٦٥٠,٠٠٠	٦٥٠,٠٠٠	%٣٢,٥	الإسكندرية لإدارة المشروعات
٢,١٢٠,٠٠٠	٢,١٢٠,٠٠٠		

*تم المساهمة فى تأسيس شركة هيل / تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات بمبلغ ١,٢٢٠,٠٠٠ جنيه مصرى فى عام ٢٠٠٨، وتم تأسيس الشركة فى عام ٢٠٠٩.

٩ - مدينو استثمارات

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات فى مرسى السديد
٨٠٧,٠٥٠,٣٠٢	٨٠٧,٠٥٠,٣٠٢	شركة اريز العربية المحدودة
٤٠٣,٩٥٤,٨٤٧	٤١٣,١٤٥,٣٩٢	شركة ثبات للتطوير العقارى
٩٣,٩٧٥,٠١٢	٩٣,٩٧٥,٠١٢	
<u>١,٣٠٤,٩٨٠,١٦١</u>	<u>١,٣١٤,١٧٠,٧٠٦</u>	

١٠ - استثمارات فى سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد هذا البند ٣٣٥,٩٣٠,١٦٩ جنيه مصرية ويمثل فى سندات حكومية عدد ٣٤٠,٩٠٩ عدد ١٠٠٢٠٩ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٣ و تتضمن عدد ١٠٠٢٠٩ سند بفائدة ٨,٥٥ % ، و عدد ٢٤٠,٧٠٠ سند بفائدة ٩,٠٥ % مستحقة كل سنة أشهر و بلغ رصيد خصم السندات فى ٣١ مارس ٢٠١٠ مبلغ ٥,٢٦٥,٨٩٥ جنيه و يتم استهلاك خصم السندات فى تاريخ استحقاق الفائدة.

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة التاريخية
٣٤٠,٩٠٩,٠٠٠	٣٤٠,٩٠٩,٠٠٠	خصم إصدار
(٦,٤٥٩,٨٨٩)	(٥,٢٦٥,٨٩٦)	القيمة المستهلكة
<u>٣٣٤,٤٤٩,١١١</u>	<u>٣٣٥,٦٤٣,١٠٤</u>	استهلاك خصم سندات
١,١٩٣,٩٩٣	٢٨٧,٠٦٥	رصيد السندات
<u>٣٣٥,٦٤٣,١٠٤</u>	<u>٣٣٥,٩٣٠,١٦٩</u>	

١١ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات فى شهادات ادخار و استثمار
٢٢٥,٨٩٨,٠١٨	٣٩٦,٩٦٣,٢٧٥	*محفظة أوراق مالية تديرها شركة هيرمس
٦١,٠١٩,٣٩٩	٥٢,٢٢١,١٨٨	لإدارة الأصول و البنك العربى الأفريقى
١٢,٧٣٨	١٣,١٧٩	شركة الكابلات المصرية
١٧٤,١٧١,١٠٥	-	اذون خزانة
<u>٤٦١,١٠١,٢٦٠</u>	<u>٤٤٩,١٩٧,٦٤٢</u>	
٢٠٠٩/٠٣/٣١	٢٠١٠/٠٣/٣١	القيمة السوقية
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الدفترية للاستثمارات المقومة قبل إعادة
(١٥٩,١٦٨,٧٠٣)	(٤٣٩,٣٧٨,٠٢١)	التقييم
١٦٠,٩٧٦,٥٠١	٤٤٩,١٦٩,٩٥٢	القيمة السوقية
<u>١,٨٠٧,٧٩٨</u>	<u>٩,٧٩١,٩٣١</u>	فرق إعادة التقييم كما فى قائمة الدخل

* تتضمن المحفظة فى ٣١ مارس ٢٠١٠ اسهم خاصة بشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية .

١٢ - العملاء وأوراق القبض

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٢١٠,١١٥,٤٦٣	١٧١,٢٩٦,٢٩٢	أوراق قبض
١٦,٨٥١,٠٤٥,٠٠٧	١٦,٩٦٥,١٥٠,١٧٥	
<u>١٧,٠٦١,١٦٠,٤٧٠</u>	<u>١٧,١٣٦,٤٤٦,٤٦٧</u>	

١٣ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضي
٣,٥٣٩,٤٧٦,٣٦٠	٣,٤٤٥,٦٨٥,١٦٨	أستشارات وتصميمات و جسات
٣٣٢,٠٤٩,٠٣٢	٤٥٧,٤١٨,٣٠٨	أعمال أنشائية
٥,٦٩٣,٠٤٥,٧٦١	٥,٣٧٨,٩١٩,٣٠٣	مصروفات غير مباشرة
٢,١٥٣,٦١٨,١٣٠	٢,٥٤٢,٦٣٩,٦٤٤	
<u>١١,٧١٨,١٨٩,٢٨٣</u>	<u>١١,٨٢٤,٦٦٢,٤٢٣</u>	

١٤ - المخزون

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
٣٢,٩٨٧,٦٣٥	٢٧,٠٥٨,٦٩٥	مخزون بضاعة
١,٦٥٢,٥٧٠	١,٦٨٩,٠٩٥	يخصم أستهلاك مخزون الفنادق
(٦,٠٢٧,١١٣)	(١,٣٢٨,٢٨٧)	
<u>٢٨,٦١٣,٠٩٢</u>	<u>٢٧,٤١٩,٥٠٣</u>	

١٥ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
١,٠٤٧,٨٨٦,٧٥٨	١,٣٢٧,٥٢١,٣٣١	مقاولي تشوينات
٩٨٧,٥٧١,٣٥٢	١,٠١٤,٦٠٢,٩٦٨	حسابات جارية الفنادق
١١٩,١٢٠,٥٠٤	١٤٥,٥١٢,٨٩٨	تأمينات لدى الغير
٢,٧٤١,٩٦١	٢,٧٤٨,٩١٦	مصلحة الضرائب
١٤,٥٨٧,٠٤٤	١٦,٩٨٦,١٥٩	ارصدة مدينة اخرى
٧٠,٥٢٠,٤٦٨	١٢٨,٨٩٠,٤١٠	سلف عاملين
٣٩٧,٧٩٩	٣٦٨,٩٢٩	تحصيلات خارجية
٦,٣٠٤,٦١٦	٦,٩١٥,٥٥٦	تحويلات شيكات
-	٥,١٤٠,٠٣٦	إيرادات مستحقة
٤,٥٣٤,٩١٤	١٢,١٥٩,٤٨٣	مدينون متنوعون
٨١,٣٢٧,٩٤١	٩٣,٨٨٤,٦٨٢	مصروفات مدفوعة مقدما
٢٩٠,٠٨٥	-	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس
٧٣٧,٧٣٨,٩٦٥	٤٥٩,٤٩٠,٨٧٣	
٣,٠٧٣,٠٢٢,٤٠٧	٣,٢١٤,٢٢٢,٢٤١	

١٦ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠٠٩	٢٠١٠	عملة اجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لأجل
٢٦٧,٨١٧,٦٣٤	١٦٣,٤٨٥,٨٦٦	٢٤,٣٣٠,٢١٨	١٣٩,١٥٥,٦٤٨	بنوك حسابات جارية
٣٨,٣٠٥,١٢٨	٤٨,٤٠٠,٠٧٥	١,٢١٧,٢٦٨	٤٧,١٨٢,٨٠٧	نقدية بالخرينة
١١,١٩٧,٥١٣	١٨,٥١٦,٣٩٩	-	١٨,٥١٦,٣٩٩	أذون الخزانة
٨١,٤٦٣,٢٠١	١٥٦,٤٨٥,١٩٧	-	١٥٦,٤٨٥,١٩٧	شيكات تحت التحصيل
-	١,٢٩١,٠٠٥	-	١,٢٩١,٠٠٥	
٣٩٨,٧٨٣,٤٧٦	٣٨٨,١٧٨,٥٤٢	٢٥,٥٤٧,٤٨٦	٣٦٢,٦٣١,٠٥٦	

- تستحق الودائع خلال ٣ أشهر من تاريخ الميزانية.
- تستحق أذون الخزانة خلال ٣ أشهر من تاريخ الميزانية.
- شيكات تحت التحصيل تمثل شيكات مصرفية و شيكات مقبولة الدفع ولغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتكون النقدية وما في حكمها من :

٢٠٠٩/٠٣/٣١	٢٠١٠/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	نقدية بالصندوق و البنوك
٦٧٦,٨٨٢,٨٣١	٣٨٨,١٧٨,٥٤٢	بنوك دائنة
(٦٩,٩٣٩,٩١١)	(٤١,٤٥٤,٠٣٧)	النقدية و مافي حكمها
٦٠٦,٩٤٢,٩٢٠	٣٤٦,٧٢٤,٥٠٥	

١٧ - الدائون وأوراق الدفع

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصرية	جنيه مصرية	موردون ومقاولون
٢١٣,٦٢٧,٢٧١	١٨٠,٢٦٣,٥٥٥	أوراق دفع
٣٩٠,٣٧٧,٢٩٣	٩٤٦,٤٤٥,٨٨١	
<u>٦٠٤,٠٠٤,٥٦٤</u>	<u>١,١٢٦,٧٠٩,٤٣٦</u>	

١٨ - عملاء دفعات مقدمة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصرية	جنيه مصرية	عملاء دفعات مقدمة مشروع الرحاب
٨٦٣,٠٢٨,٣٩٥	٨٩٣,٩٨١,٦٥١	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الرحاب
٣,٤٤٦,٥٨٥,٧٥٩	٣,٣٩٠,٢٥٢,٦٩٩	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
١٥,٦٢٧,٦٧٣,٣٧٠	١٤,٩٠٣,١٨١,٦٥٥	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٣١٥,٣٧٣,٢٥٥	٣٤٨,١١٨,٧٥٩	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
١٩٣,٩١٥,٥٣٧	١٩٣,١٧١,٢٤٢	
<u>٢٠,٤٤٦,٥٧٦,٣١٦</u>	<u>١٩,٧٢٨,٧٠٦,٠٠٦</u>	

١٩ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصرية	جنيه مصرية	تامين ضمان اعمال
٤٣٥,٨٠٨,٦٦٩	٤٥٨,٢٣٨,٧٦٥	مصلحة الضرائب
١٤٨,٨٠٧,٠٨٣	٢٢٨,٤٩٨,٢١٣	أرصدة دائنة اخرى
٦٤,١٨٥,٥١٧	٧٢,٥٨٥,١٠١	مصروفات مستحقة ودائون
٣١٣,٨٩٢,٨١٤	٢٧٨,٨٠٦,٦٦٧	تامين للغير
١٠٩,٧٢١,٧٠٤	١٠٨,٣٣٥,٨٩٠	دائون متنوعون
١,٦٠٠,٣٠٧	١,٦٢٩,٣٥٥	إلغاءات حاجزين
١٢,٧٠١,٨٨٣	٧,٧٩٩,٢٤٤	دائون حاجزين
٧,٣٥٢,٧٦٠	٦,٨٢٢,٤٤١	مصروفات واجور مستحقة
-	٢,٠٣٨,٠١٥	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات
٥,٦٧٤,١٣٥	٥,٦٧٤,١٣٥	النادى
٣٦١,٤٠٣,٣٩٥	٣٧١,٨٦٧,٠٦٥	اشتراكات الأندية
٢٤٠,٩٧١,٧٦٠	٢٦٣,٦٤٤,٧١٥	تأمينات وحدات
<u>١,٧٠٢,١٢٠,٠٢٧</u>	<u>١,٨٠٥,٩٣٩,٦٠٦</u>	

٢٠- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستة 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)، و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨,١٥٢,٠٣٥,٥٠٠ مليون جنيه مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون ألف 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 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 جنيه مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون ألف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم، وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ملياران و مائة و خمسون مليون جنيه مصري) و علاوة أصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧.

٢١ - احتياطي قانوني

يتمثل الاحتياطي القانوني فى الرصيد المحول من علاوة أصدار اسهم الزيادة فى راس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنيه للسهم. و قد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنيه مصري و قد تم تحويل رصيد العلاوة الى رصيد الاحتياطي القانوني ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصري. وقد بلغ رصيد الاحتياطي القانوني مبلغ ١٦٤,٩٩٩,٧٣٤ جنيه.

٢٢ - 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 جنيه مصري .

٢٣ - صافى خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ صافى خصم خسائر تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الاجنيه مبلغ ٤٤٠,٠٠٠ جنيه و الناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع فى تاريخ الميزانية.

٢٤ - 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 جنيه 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 جنيه 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 ٦٤,٠٦٩٦٤ سهم لصالح نظام حوافز وإثابة العاملين.

٢٥ - قروض وتسهيلات ائتمانية

٢٠٠٩	٢٠١٠	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	البيان
٤٤٢,٢١٢,٢٠٨	٣٧٤,٥٢٧,٧٩٧	-	٣٧٤,٥٢٧,٧٩٧	التسهيلات
١,٥٥٠,١٥٨,٤٤٥	١,٧١٣,٢٣٥,٨١٠	١,٤٤١,٠٥٧,٨١٠	٢٧٢,١٧٨,٠٠٠	القروض *
<u>١,٩٩٢,٣٧٠,٦٥٣</u>	<u>٢,٠٨٧,٧٦٣,٦٠٧</u>	<u>١,٤٤١,٠٥٧,٨١٠</u>	<u>٦٤٦,٧٠٥,٧٩٧</u>	

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

٢٦ - الالتزامات طويلة الاجل

٢٠٠٩	٢٠١٠	هيئة المجتمعات العمرانية
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	
<u>٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢</u>	<u>٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢</u>	

٢٧ - المخصصات

تم تكوين مخصص بمبلغ ٧٨٦,٨٠٥ 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 بمدينة الرحاب.

٢٨- ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة

تم حساب الضريبة وفقاً للأساس التالى:

٢٠٠٩/٠٣/٣١	٢٠١٠/٠٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافى الربح المحاسبى قبل الضريبة
٤٢٢,٠٢٨,٩٩٦	٤٢١,٨٥٤,٧٤٠	تعديلات على صافى الربح الدفترى للوصول الى
(٣٠,٣٥٨,٤٩٦)	(٣٤,٩٠٤,٥٠٩)	صافى الربح الضريبي
٣٩١,٦٧٠,٥٠٠	٣٨٦,٩٥٠,٢٣١	صافى الربح الضريبي
%٢٠	% ٢٠	معدل الضريبة
٧٨,٣٣٤,١٠٠	٧٧,٣٩٠,٠٤٧	ضريبة دخل الفترة

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣١ مارس ٢٠١٠ والبالغه ٢٠,٠٨٨,٠١٤ جنيه قيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبى وتتمثل فيما يلى :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الاهلاك المحاسبى للأصول الخاضعة للضريبة
٥٠,٧٧٠,٢٤٩	١٢,٨٥١,٧٣٤	الاهلاك الضريبي
(٩٤,٣٤٨,٤٩٣)	(٩,٣٧٤,٢٥٩)	فروق مؤقتة
(٤٣,٥٧٨,٢٤٤)	٣,٤٧٧,٤٧٥	سعر الضريبة
% ٢٠	% ٢٠	ضريبة الدخل المؤجلة - ٣١ مارس ٢٠١٠
(٨,٧١٥,٦٤٩)	٦٩٣,٤٢٨	تسوية على الرصيد المرحل
	٢,٠٦٧	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
(١٢,٠٦٧,٨٦٠)	(٢٠,٧٨٣,٥٠٩)	الضريبة المؤجلة - ٣١ مارس ٢٠١٠
(٢٠,٧٨٣,٥٠٩)	(٢٠,٠٨٨,٠١٤)	

٢٩- إيرادات وتكاليف النشاط

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات الوحدات المباعة
١,٤٠١,٩٦٢,٢٠٥	١,٤٤٧,٤٠٦,٤٥٤	إيرادات تشغيل الفنادق
١٣١,٥٤٩,٩٨٢	١٤٥,٤٧٦,٤٦١	إيرادات خدمات مباعة
١٤,٩١٩,٤٩٦	١٣,٧٥٤,٣٥٤	* إجمالي الإيراد
١,٥٤٨,٤٣١,٦٨٣	١,٦٠٦,٦٣٧,٢٦٩	تكاليف الوحدات المباعة
١,٠٠٧,٦٠٣,٣٦٨	١,٠٥٨,٣٢٠,٩٤٨	تكاليف تشغيل الفنادق
٦٦,٩٢٩,٧٨٧	٨٠,٤٥٩,٥٨٧	تكاليف الخدمات المباعة
٤,٩٩٣,٥٧٩	٥,٢٥٧,٠٩٣	** إجمالي تكلفة الإيراد
١,٠٧٩,٥٢٦,٧٣٤	١,١٤٤,٠٣٧,٦٢٨	

* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٩٨,٥٧٧,٩٨٦ جنيه مصرى .

** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٨٨,٤٦٥,٥٠٦ جنيه مصرى .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ مارس ٢٠١٠

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة بإثبات إيرادات الفنادق بالإجمالي .

٢٠٠٩	٢٠١٠	عام	سياحي	عقارى و خدمى	
٤٠٨٢٢,١٢٣,٤٧١	١,٦٠٦,٦٣٧,٢٦٩	.	١٤٥,٤٧٦,٤٦١	١,٤٦١,١٦٠,٨٠٨	الإيرادات
٣,٢٨٠,٤٧٦,١٦٩	١,٤٤٤,٠٣٧,٦٢٨	.	٨٠,٤٥٩,٥٨٧	١,٠٦٣,٥٧٨,٠٤١	تكلفة المبيعات
١,٥١٦,٣٩٤,٧٢٩	٤٦٢,٥٩٩,٦٤١	.	٦٥,٠١٦,٨٧٤	٣٩٧,٥٨٢,٧٦٧	نتيجة الأعمال
١,٠١,٣٢٣,٣١٥	٢٣,١٠٧,٨٦٨	٤١,٧٥٢	١٤,٧٩٥,٦١٩	٨,٢٧٠,٤٩٧	أهلاك
٣٧,٩٠٠,٤٤٤	١٧,٢٧١,٠٩٦	١٧,٢٧١,٠٩٦	.	.	فوائد دائنة
٧٩,١٧٣,٥٧٣	١٠,١٥٥,٠٠٥	١٠,١٥٥,٠٠٥	.	.	إيرادات استثمارات
٤٤,٦٧٤,٨٢٠	٩,٥٥٢,٩٠٠	٩,٥٥٢,٩٠٠	.	.	إيرادات اخرى
١١٣,١٦٩,١٣٢	٧٦,٦٩٦,٦١٩	٧٦,٦٩٦,٦١٩	.	.	ضرائب الدخل
١,٠١٠,٦١٧,٤٣٧	٤٢١,٨٥٤,٧٣٩	٢,٧٨٨,٨٤٢	٤٨,٨٩٢,٩٧٠	٣٧٠,١٧٢,٩٢٨	الأرباح
١,٠١٠,٦١٧,٤٣٧	٤٢١,٨٥٤,٧٣٩	.	.	.	إجمالي الأرباح
٥٣,٠٣٠,١١٠,٩٨٣	٣٧,٥٢٨,٧٨٩,٤١٢	.	٤,٠٣٢,٧٢٤,١٨٥	٣٣,٤٩٦,٠٦٥,٢٢٧	أصول
٨٥٧,٠٩٣,٦٣٠	٨٤٥,٦٣٧,٠٧٦	٨٤٥,٦٣٧,٠٧٦	.	.	أستثمارات مالية
١٠,٢٤١,٣٨٢	١٥,٨٤٦,٣٢٣,٢٣٠	١٥,٨٤٦,٣٢٣,٢٣٠	.	.	أصول غير موزعة
٥٣,٨٩٧,٤٤٥,٩٩٥	٥٤,٢٢٠,٧٤٩,٧١٩	١٦,٦٩١,٩٦٠,٣٠٧	٤,٠٣٢,٧٢٤,١٨٥	٣٣,٤٩٦,٠٦٥,٢٢٧	إجمالي أصول المجموعة
٢٩,٠٠٢,١٥٦,٠٤٤	٢٨,٩٩١,٠٧٦,١٥١	.	١,٠٣٢,٦٠٤,٩٥١	٢٧,٩٥٨,٤٧١,٢٠٠	إلتزامات
٦٦,٤٨٧,٣٠٩	٥٧,٠٦٥,٩٥٩	٥٧,٠٦٥,٩٥٩	.	.	إلتزامات غير موزعة
٢٩,٠٦٨,٦٤٣,٣٥٣	٢٩,٠٤٨,١٤٢,١١٠	٥٧,٠٦٥,٩٥٩	١,٠٣٢,٦٠٤,٩٥١	٢٧,٩٥٨,٤٧١,٢٠٠	إجمالي إلتزامات المجموعة

٣٠- أرباح بيع استثمارات مالية

من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠ جنيه مصري
٣٠,٠٠٦,٣٠,٤٢	١١٣,٧٣٩,٠٤١
(٢٩٨,٠٠٤,٤٤,٩٢٤)	(١١٣,٦٩٣,١٥٨)
<u>٢,٠١٨,١١٨</u>	<u>٤٥,٨٨٣</u>

سعر بيع الإستثمارات المالية
القيمة الدفترية للإستثمارات المالية

٣١- توزيعات أرباح استثمارات مالية

من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩ جنيه مصري	من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠ جنيه مصري
-	١٣٠,٠٣٦
-	٩٧,٢٠٠
٤,٢٠٧,١٨٢	٨٩,٩٥٥
<u>٤,٢٠٧,١٨٢</u>	<u>٣١٧,١٩١</u>

توزيعات أرباح بشركة أوراسكوم للإنشاء والصناعة
توزيعات أرباح البنك التجارى الدولى
توزيعات أرباح شركات أخرى

٣٢ - إيرادات أخرى

من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩	من ١ يناير ٢٠١٠ حتى ٣١ مارس ٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب
-	٥,٣٢٤,١١٠	إيجار تأجير وحدات وحقوق إنتفاع
-	١,٦٥٨,٤٧٥	أخرى
١٠,١٩٣,١١١	٢,٥٧٠,٣١٥	
<u>١٠,١٩٣,١١١</u>	<u>٩,٥٥٢,٩٠٠</u>	

٣٣ - 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 ٣١ مارس ٢٠١٠ نظراً لعدم إعداد قائمة توزيعات مقترحة من قبل مجلس إدارة الشركة لإعتمادها من الجمعية العامة ، وقد بلغ نصيب السهم في ارباح الفترة ٠,١٦ جنيه طبقاً لما يلي :

٢٠٠٩	٢٠١٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح
٣١٤,٠١٤,٦٩٩	٣٢٤,٠٧٦,٨٩٤	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٢,٠١٣,٢٣١,٤٩٨	٢,٠١٣,٢٣١,٤٩٨	نصيب السهم من الأرباح خلال الفترة (جنيه/سهم)
<u>٠,١٥٦</u>	<u>٠,١٦</u>	

تم حساب المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

٢,٠٣٠,٢٠٣,٥٥٠	الأسهم القائمة أول الفترة
(١٦,٩٧٢,٠٥٢)	يخصم أسهم الخزينة أول الفترة
<u>٢,٠١٣,٢٣١,٤٩٨</u>	المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة

٣٤ - 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 العمراني:

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 ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ تم تقديم الإقرارات وتم السداد في المواعيد الرسمية.

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري:

ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠٠٥ . علماً بأن الشركة مننظمة في 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 في مواعيدها المقررة قانوناً .

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

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

شركة الأسكندرية للاستثمار العقاري:

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية في 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 لمشروع قرية فرجينيا بيتش بالساحل الشمالى ومدينة الشيخ زايد (الربوة) .

(ب) ضريبة كسب العمل

- 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 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 مرتبات) بالإضافة إلى الإقرار السنوى الذى 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 طبقاً لاحكام قانون المجتمعات العمرانية .

(ب) الضريبة على الأجر والمرتبات :

الشركة منتظمة في سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في المواعيد القانونية وتم تقديم الأقرار الضريبي طبقاً للقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ .

شركة الربوة للخدمات الترفيهية:

(أ) الضريبة على شركات الأموال :

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

(ب) الضريبة على الأجر والمرتبات :

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى المواعيد القانونية.

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى عام ٢٠٠٧ .

(د) ضريبة المبيعات

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

المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

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

شركة النيل للفنادق :

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

شركة سان ستيفانو للاستثمار السياحى :

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

شركة نوبا بارك القاهرة :

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

(ج) ضريبه الدمغة :

- تم فحص حسابات الشركة حتى عام ٢٠٠٤ ، وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة إعتباراً من هذا التاريخ .
- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة على الإعلانات في مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية :

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال :

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

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

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

(ج) ضريبه 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 علي 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 فى مواعيدها الشهرية ويتم السداد اولاً باول.

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية:

(أ) الضريبة على الدخل

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

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور :

لا يوجد أى 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 .

٣٥- 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 للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TM HOLDING بنسبة ٤٩,٨% تقريباً من أسهم الشركة .

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

طبيعة التعامل	٢٠٠٩	٢٠١٠	اسم الشركة
مقابل إدارة	-	١,٠٤٠,٥٠٠	٣٠٠,٠٠٠ - اتحاد ملاك فيرجينيا
خدمات	٤,٦٤١,٧٩٩	-	١,٨٢١,٢٧٥ - شركة البساتين
انشاءات	٣,٣١٦,٥٥٤,٩٠٩	-	١,٢٠٧,١٨٩,٣٦٠ - الإسكندرية للإنشاءات

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل

طبيعة التعامل	٢٠٠٩	٢٠١٠	اسم الشركة
مقابل إدارة	-	١,٠٤٠,٥٠٠	٣٠٠,٠٠٠ - اتحاد ملاك فيرجينيا
انشاءات	٣,٣١٦,٥٥٤,٩٠٩	-	١,٢٠٧,١٨٩,٣٦٠ الإسكندرية للإنشاءات

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

٢٠٠٩		٢٠١٠		
أوراق دفع	أوراق قبض	أوراق دفع	أوراق قبض	
٧٧,١٩٩,٠٣٥	-	١٤,١٨٠,٧٦٠	-	الإسكندرية للإنشاءات
٣٠٦,٣٨١	-	-	-	الإسكندرية للمشروعات السياحية والفندقية
أرصدة دائنة	أرصدة مدينة	أرصدة دائنة	أرصدة مدينة	الإسكندرية للإنشاءات
٤,٦٧٤,٩٠٦	١٥,٥٤٢,٠٢٤	-	٧,٣١٤,٣٠٣	

وفيما يلي تحليل الأرصدة المدينة لشركة الإسكندرية للإنشاءات:

٢٠٠٩		٢٠١٠		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٨٨٨,٩٢٨	٦٤٦,٦٠٦	٦٤٦,٦٠٦	٦٤٦,٦٠٦	دفعات مقدمة
٦,٦٥٣,٠٩٦	٦,٦٦٧,٦٩٧	٦,٦٦٧,٦٩٧	٦,٦٦٧,٦٩٧	تشوينات
١٥,٥٤٢,٠٢٤	١٣,٥٥٤,٦٢٣	١٣,٣١٤,٣٠٣	١٣,٣١٤,٣٠٣	

٣٦- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٣٧- 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 .

٣٨ - أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠٠٩ لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذا الفترة .