

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

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

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

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقا لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقا للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقا لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية مراجعة ، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية .

الاستنتاج

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

القاهرة في : ٢٠ يوليو ٢٠٠٩

مراقبا الحسابات



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية

س . م . م (١٦٢٦)

س . م . م (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة لسوق المال رقم (١١٧)

سجل الهيئة العامة لسوق المال رقم (٤٢)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

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

الميزانية

في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٢٧,٩٩٨	١٠,٢٩٨,٥٧٠	(٣)	الأصول طويلة الأجل
١٩,١٢٩,٨٦٤,٧١٢	١٩,١٧٩,٨٦٤,٧١٢	(٤)	أصول ثابتة - بالصافي
٩٨,٢٢٠,٩٩١	٣٣٤,٨٧٥,٦٦٧	(٥)	استثمارات في شركات تابعة
٣٣,٤٨٠,٠٠٠	٤٤,٥٢٠,٠٠٠	(٦)	استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٩,٢٦١,٨٩٣,٧٠١	١٩,٥٦٩,٥٥٨,٩٤٩		استثمارات مالية متاحة للبيع
			مجموع الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٧٥,٣١٦,٣٤١	١٨٦,٧٥٥,٧٣٣	(٧)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١,٢٢٠,٠٠٠	١,٢٢٠,٠٠٠	(٨)	استثمارات في شركات تحت التأسيس
٤٩٧,٩٢٩,٨٥٩	٤٩٧,٩٢٩,٨٥٩	(٩)	مدينو استثمارات
٥٠,٢٨٣,٦٩٠	١٨٢,٧٢٧,١٠٨	(١٠)	مصروفات مدفوعة مقدما و أرصدة مدينة أخرى
٥٦٦,٢٧٨,٨٣١	٤١,٤٩٧,٩٤٣	(١١)	نقدية وأرصدة لدى البنوك
١,١٩١,٠٢٨,٧٢١	٩١٠,١٣٠,٦٤٣		مجموع الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٩٤٢,١٣٩	٢٣,٧٩٥		أوراق دفع
٤٣,٥٣٩,٥٩٣	٤٥,٥٢٧,٢٦٧	(١٢)	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٤,٤٨١,٧٣٢	٤٥,٥٥١,٠٦٢		مجموع الالتزامات المتداولة
١,١٤٦,٥٤٦,٩٨٩	٨٦٤,٥٧٩,٥٨١		رأس المال العامل
٢٠,٤٠٨,٤٤٠,٦٩٠	٢٠,٤٣٤,١٣٨,٥٣٠		مجموع الاستثمار
			يتم تمويله على النحو التالي
			حقوق الملكية
٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	(١٣)	رأس المال المصدر والمدفوع
١٥٨,١١٩,٢٩٨	١٦٢,٧٤٠,٢١٨	(١٤)	احتياطي قانوني
٢٥,٧٤٧,٦١٣	٢٥,٧٤٧,٦١٣	(١٥)	إحتياطي عام
(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	(١٧)	أسهم خزينة
-	٨٧,٧٩٧,٤٨٢		ارباح مرحلة
٩٢,٤١٨,٤٠٢	٢٥,٦٩٨,٩٦٥		صافي أرباح الفترة / العام
٢٠,٤٠٨,٤٢١,٦٧٥	٢٠,٤٣٤,١٢٠,٦٤٠		مجموع حقوق الملكية
			التزامات طويلة الأجل
١٩,٠١٥	١٧,٨٩٠	(١٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٩,٠١٥	١٧,٨٩٠		مجموع الالتزامات طويلة الاجل
٢٠,٤٠٨,٤٤٠,٦٩٠	٢٠,٤٣٤,١٣٨,٥٣٠		مجموع حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدى حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.
- تقرير الفحص المحدود مرفق.

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

قائمة الدخل

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

الفترة من ٢٠٠٨/٤/١ حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠٠٩/٤/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصري	الفترة من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠ جنيه مصري	ايضاح	
(٤,٢٤٥,٨٤٥)	(٤,٢٤٥,٨٤٥)	٣,٩٦٦,٨٩٠	٦,٠٨٤,٤٨٥	(٧)	أرباح (خسائر) أصول مالية مقيمة بالقيمة
٨,٥٠٢,٢٧٥	٣٧,٤٧٦,٥١٩	٢,٨٢٢,٥٤٢	١,٣٤٢,٧٦٨	(١٨)	العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٨,٠٤٤,١٨٦	١٣,١٤٦,٠٢٤	١,٥٠٦,٤١٦	٦,٣٩٦,٠٦٣		أرباح بيع استثمارات مالية
٢٦,٩١٢	٢٩,٠٥٢,٣٣٩	٤٣٧,١١٧	٥٢١,٧٩١		فوائد دائنة
١١,٨٠٨	٩,١٤٧,٥٤٦	٣٩٦,٨٢٠	٢,٨١٦,٠٠٤		توزيعات ارباح من استثمارات مالية
٢,٢١٨,٦١٢	٢,٤٦٥,٢٤٥	٧,٧٧٠,٣٤٨	١٤,٢٨٠,٦٧٠		فوائد اذون خزانة
٨,١١٠	٦٧,٦٤٣	(٢,٦٢١)	(١٢٠,٧٧٣)		فوائد سندات حكومية
١٤,٥٦٦,٠٥٨	٨٧,١٠٩,٤٧١	١٦,٨٩٧,٥١٢	٣١,٣٢١,٠٠٨		أرباح فروق العملة
(١,٦٧٣,٥٩٦)	(٦,٩٢٠,١١٧)	(٧٦١,٩٤٨)	(٢,٦٠١,٢٦٩)		مجموع الإيرادات
(٢٨,٢٥٠)	(٧١,٤٢٩)	(٤٠,٥١٨)	(٧٩,٤٩١)		مصروفات إدارية
(١,٧٠١,٨٤٦)	(٦,٩٩١,٥٤٦)	(٨٠٢,٤٦٦)	(٢,٦٨٠,٧٦٠)		إهلاك
(١٤٥,٣٧٥)	(١٦٤,٨٣٧)	(٣,٤٠١)	(٢٤٨,٧٩٦)		مجموع المصروفات الإدارية و العمومية
(٧٢,٠٠٠)	(٢٤٠,١٧٠)	(١١٧,٠٠٠)	(٢٤٣,٠٠٠)		فوائد ومصروفات بنكية
١٢,٦٤٦,٨٣٧	٧٩,٧١٢,٩١٨	١٥,٩٧٤,٦٤٥	٢٨,١٤٨,٤٥٢		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
(١,٥٧٩,٧٦٢)	(٢,٥٩٦,٢٣٧)	(١,٥٨٦,٣٠٦)	(٢,٤٥٠,٦١٢)	(١٩)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
-	-	٥,٥٩٠	١,١٢٥	(١٩)	ضريبة الدخل
١١,٠٦٧,٠٧٥	٧٧,١١٦,٦٨١	١٤,٣٩٣,٩٢٩	٢٥,٦٩٨,٩٦٥		التزامات ضريبية مؤجلة
٠,٠٦	٠,٠٤	٠,٠٠٧	٠,٠٠١	(١٦)	صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
					نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

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

قائمة التغير فى حقوق الملكية

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

الإجمالى	أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	أسهم خزينة	إحتياطي عام	أحتياطي قانونى	رأس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد فى أبريل ٢٠٠٧
٢٠,٢٩٦,٠٣٥,٥٠٠	-	-	-	-	-	٢٠,٢٩٦,٠٣٥,٥٠٠	الزيادة فى رأس المال
١٥٨,١١٩,٢٩٨	-	-	-	-	١٥٨,١١٩,٢٩٨	-	علاوة إصدار أسهم
٢٥,٧٤٧,٦١٣	-	-	-	٢٥,٧٤٧,٦١٣	-	-	إحتياطي عام
(٣٦,١٨٨,٨٢٧)	-	-	(٣٦,١٨٨,٨٢٧)	-	-	-	أسهم خزينة
٧٧,١١٦,٦٨١	٧٧,١١٦,٦٨١	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٢٠,٥٢٦,٨٣٠,٢٦٥	٧٧,١١٦,٦٨١	-	(٣٦,١٨٨,٨٢٧)	٢٥,٧٤٧,٦١٣	١٥٨,١١٩,٢٩٨	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٨
٢٠,٤٠٨,٤٢١,٦٧٥	-	٩٢,٤١٨,٤٠٢	(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	٢٥,٧٤٧,٦١٣	١٥٨,١١٩,٢٩٨	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	الرصيد فى ١ يناير ٢٠٠٩
-	-	(٤,٦٢٠,٩٢٠)	-	-	٤,٦٢٠,٩٢٠	-	المحول الى الأحتياطي القانونى
٢٥,٦٩٨,٩٦٥	٢٥,٦٩٨,٩٦٥	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٢٠,٤٣٤,١٢٠,٦٤٠	٢٥,٦٩٨,٩٦٥	٨٧,٧٩٧,٤٨٢	(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	٢٥,٧٤٧,٦١٣	١٦٢,٧٤٠,٢١٨	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

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

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

الفترة من	الفترة من	إيضاح
٢٠٠٨/١/١	٢٠٠٩/١/١	
حتى	حتى	
٢٠٠٨/٦/٣٠	٢٠٠٩/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩,٧١٢,٩١٨	٢٨,١٤٨,٤٥٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١٣,١٤٦,٠٢٤)	(٦,٣٩٦,٠٦٢)	صافى أرباح الفترة قبل الضرائب
(٦٩٥,٦٣٤)	(٦,٠٨٤,٤٨٥)	تعديلات لتسوية صافى الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
٧١,٤٢٩	٧٩,٤٩١	فوائد مستحقة
-	(٦٣١,٤٧٧)	أرباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٦٧,٦٤٣)	(١٢٠,٧٧٣)	استهلاك سندات
٦٥,٨٧٥,٠٤٦	١٤,٩٩٥,١٤٦	(أرباح) فروق عملة
(٣٢٧,٥٢٣,٧٥٠)	(١٢٨,٢١٠,٨٧٩)	أرباح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(٢,٣٠٥,٨٦٢)	(٩١٨,٣٤٣)	(الزيادة) فى مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٧٧,٧٤٤,٧٥٣)	(٤٦٢,٩٣٨)	(النقص) فى الدائنون و أوراق الدفع
(٣٤١,٦٩٩,٣١٩)	(١١٤,٥٩٧,٠١٤)	(النقص) فى المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
		صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٠,٨٦٠)	(١٠,٠٥٠,٠٦٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٩٧,٩٠٤,٧٥٣)	(٢٣٦,٠٢٣,١٩٩)	(مدفوعات) فى استثمارات سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
-	(١١,٠٤٠,٠٠٠)	(مدفوعات) فى استثمارات مالية متاحة للبيع
٤٤١,٦١١,١٣١	(١٠٥,٣٥٤,٩٠٧)	(مدفوعات) مقبوضات فى أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٨٨٢,٣٥١,٩٠١)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(مدفوعات) فى استثمارات شركات تابعة
١٠,٢٢٧,٢١٨	٢,١٦٣,٥٢٢	الفوائد المحصلة
(٥٢٨,٤٢٩,١٦٥)	(٤١٠,٣٠٤,٦٤٧)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٦,١٨٨,٨٢٧)	-	(مدفوعات) لشراء أسهم خزينة
(٣٦,١٨٨,٨٢٧)	-	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
(٩٠٦,٣١٧,٣١١)	(٥٢٤,٩٠١,٦٦١)	صافى حركة النقدية وما فى حكمها خلال الفترة
١,٧٧١,٢٠٥,٥١٣	٥٦٦,٢٧٨,٨٣١	النقدية وما فى حكمها - أول الفترة
٨٦٤,٨٨٨,٢٠٢	٤١,٣٧٧,١٧٠	النقدية وما فى حكمها - آخر الفترة

(١١)

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٥) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها

تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding شركة مساهمة مصرية فى ١٣ فبراير ٢٠٠٧ طبقاً لأحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ و لائحته التنفيذية .

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ إبريل ٢٠٠٧ .

ويتمثل غرض الشركة فى الأشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراقاً مالية أو الدخول فى زيادة رؤوس أموالها.

٢ - السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد القوائم المالية

- أعدت القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية.
- أعدت القوائم المالية بالجنيه المصري.
- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع والأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- أن السياسات المحاسبية مطابقة لتلك التى تم استخدامها فى الفترة السابقة .

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

إن إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب من الإدارة استخدام الحكم الشخصي وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات وكذلك الإيرادات والمصروفات وتعتمد هذه التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على الخبرة التاريخية وعوامل أخرى متنوعة تراها إدارة الشركة معقولة فى ظل الظروف والأحداث الجارية حيث يتم بناءً عليها تحديد القيم الدفترية للأصول والالتزامات وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والافتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأي فروق فى التقديرات المحاسبية فى الفترة التى تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التى تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية عندئذ تدرج هذه الفروق فى هذه الفترة والفترات المستقبلية .

ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

الأصول الثابتة وأهلاكاتها

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

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

- يبدأ استهلاك الأصول تحت التكوين عندما تكون متاحة للاستخدام و في المكان و الحالة التي تصبح عليها قادرة للتشغيل و يتم هذا بمجرد رفعها على بند الأصول الثابتة.
- يتم رسملة النفقات اللاحقة للاقتناء فقط عند زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية المتعلقة بالأصول الثابتة. يتم إثبات جميع النفقات الأخرى في قائمة الدخل كمصروف.
- يتم استبعاد قيمة الأصول المستبدلة أو المجددة من السجلات والدفاتر المحاسبية.

الإستثمارات

- إستثمارات في شركات تابعة

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

استثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

- يتم إثبات الأستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بصفة عامة بالقيمة العادلة (بإستثناء الإستثمارات غير المدرجة ببورصة الأوراق المالية التي يصعب حساب قيمتها العادلة بطريقة موضوعية موثوق بها فيتم إثباتها بالتكلفة و عندما يكون هناك مؤشرات لإضمحلال قيمتها يتم خصم خسائر الإضمحلال من التكلفة) ، و تقيد 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 مقنتاه لأغراض المتاجرة أو استثمارات تم تخصيصها عند الاقتناء ليدير التغير في قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر. إن الاستثمارات المصنفة كمقنتاه لأغراض المتاجرة تم اقتناءها أساساً لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدد قصيرة الأجل.

يتم تخصيص الاستثمارات من قبل الإدارة عند الاقتناء ليدير التغير في قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر كأصول مالية مقنتاه ليدير التغير في قيمتها من خلال الأرباح والخسائر حين ينطبق عليها متطلبات هذا التصنيف كما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم ٢٥ ولا ينطبق هذا التصنيف على الاستثمارات في الأوراق المالية غير المتداولة التي لا يمكن قياس قيمتها العادلة بشكل موثوق به.

بعد القياس الأولى، تقاس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم إظهار أي فروقات ناجمة عن التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل للفترة التي تنشأ فيها. لا يتم إضافة تكلفة العملية - إن وجدت - الى القيمة العادلة للقياس عند الإثبات الأولى لتلك الإستثمارات .

- استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

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

المدينون و أوراق قبض

- يتم إثبات المدينون بالقيمة الأصلية ويعاد النظر في تلك المبالغ بصورة سنوية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على احتمال حدوث اضمحلال في قيمة الأصل.

النقدية وما في حكمها

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

أرصدة دائنة ومستحقات

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

الفصل بين الأصول والألتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

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 في المخصصات المكونه بصورة دورية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

إثبات الإيراد

- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء وذلك اعتباراً من تاريخ صدور قرار التوزيع بالجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والتي اعتمدت توزيعات تلك الأرباح.
- يتم إثبات دخل الفوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل بطريقة العائد الفعلي وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض التجارة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

إحتياطي قانوني

- طبقاً للنظام الأساسى للشركة يجنب ٥% من صافى أرباح العام لتكوين إحتياطي قانونى حتى يبلغ هذا الإحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر . ويستعمل الإحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لإقتراح مجلس الإدارة .

إضمحلال الأصول الثابتة

أ - الأصول المالية

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

يتم قياس خسارة الاضمحلال المتعلقة باصل مالى تم قياسه بالتكلفة المستهلكة- بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدره 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 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 التى تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل . يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتى تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

ب - الاصول غير المالية

يتم تقدير القيمة الإستردادية فى تاريخ كل ميزانية للأصول غير الملموسة التى لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام .

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولده للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية . تتمثل الوحدة المولدة للنقد فى أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصل التى تولد تدفقات نقدية داخله وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول . يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال فى قائمة الدخل .

تتمثل القيمة الإستردادية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد فى قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع ايهما أكبر . يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حصولها للوصول للقيمة الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبه والذى يعكس التقييم الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

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

أسهم خزينة

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

أثابة العاملين وتحفيز العاملين / المديرين

نظام الاثابة وتحفيز العاملين أو المديرين بالشركة وفقاً للنظام الأساسى للشركة بناءً على مقترح من مجلس الإدارة يطبق بأحدى الوسائل التالية :

- منح اسهم مجانية للعاملين
- منح اسهم بأسعار مميزة
- الوعد بالبيع بعد انقضاء مدة محددة واستيفاء شروط معينة لما يرد بوعد الشركة بالبيع.

ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات 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 فأن النقدية وما في حكمها تشتمل على نقدية في الصندوق وأرصدة لدى بنوك وودائع قصيرة الأجل و أذون الخزانة والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصوماً منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التى تقوم بها الشركة فى سياق معاملاتها العادية ويتم تسعيرها وفقاً لشروط معادلة لتلك السائدة فى المعاملات الحرة والشروط التى 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.

الإقتراض

يتم الإعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التى تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة. ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثنى 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 تكلفه الإقتراض المتعلقة مباشرةً بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفه الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفه الإقتراض التى يتم رسملتها على الاصل والتي تتمثل فى تكلفه الإقتراض الفعلية ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفه الإقتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل المؤهل لتحمل تكلفه الإقتراض للاستخدام فى الاغراض المحددة له أو لبيعه للغير .

المصروفات

يتم الإعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل والمصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل فى الفترة المالية التى تحققت فيها تلك المصاريف.

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 مع استبعاد أسهم الخزينة - أن وجدت.

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 .

٣- أصول ثابتة - بالصافي

التكلفة	أراضى	أجهزة كمبيوتر	أثاث و تجهيزات	الاجمالي فى
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠٠٩ / ٦ / ٣٠
فى ١ يناير ٢٠٠٩	-	٤٦٤,٠٣٤	١,٢١٠	٤٦٥,٢٤٤
الإضافات	١٠,٠٢٨,٠٠٠	٢٢,٠٦٣	-	١٠,٠٥٠,٠٦٣
٣٠ يونيو ٢٠٠٩	١٠,٠٢٨,٠٠٠	٤٨٦,٠٩٧	١,٢١٠	١٠,٥١٥,٣٠٧
مجمع الإهلاك	-	(١٣٧,١٢٥)	(١٢١)	(١٣٧,٢٤٦)
فى ١ يناير ٢٠٠٩	-	(٧٧,٣٤٠)	(١٢١)	(٧٧,٤٦١)
إهلاك الفترة	-	(٢,٠٣٠)	-	(٢,٠٣٠)
إهلاك الإضافات	-	(٢١٦,٤٩٥)	(٢٤٢)	(٢١٦,٧٣٧)
٣٠ يونيو ٢٠٠٩	١٠,٠٢٨,٠٠٠	٢٦٩,٦٠٢	٩٦٨	١٠,٢٩٨,٥٧٠
صافى القيمة الدفترية فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	-	٣٢٦,٩٠٩	١,٠٨٩	٣٢٧,٩٩٨
صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	-	٣٢٦,٩٠٩	١,٠٨٩	٣٢٧,٩٩٨

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٤- استثمارات فى شركات تابعة

- تم الاستحواذ على ٩٩,٩% من رأس مال الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ش.م.م و ٩٦,٩% من رأس مال شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م و ٧١,٠٥% من رأس مال شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري ش.م.م و ٤٠% من رأس مال شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية ش.م.م عن طريق مبادلة تلك الأسهم بأسهم زيادة رأس مال شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة (TMG Holding) و قد تم الأكتتاب فى زيادة رأسمال كل من شركة الإسكندرية للإستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنية مصرى ، و شركة سان ستيفانو العقارى بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصرى و شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ٤٥,٥٨٣,٠٠٠ اجنية مصرى وفيما يلى بيان بالشركات التابعة :

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

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

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

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

وقد بلغت إجمالي تكلفة الأستثمارات فى الشركات التابعة مبلغ ١٩,١٧٩,٨٦٤,٧١٢ جنية مصرى كما يلى:

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	جنيه مصرى	جنيه مصرى
١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤
٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠	٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠	٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠	٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠
١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢	١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢	١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢	٩٧٩,٩٣٦,٤٨٢
٢٧٩,٣١٨,٢٢٦	٢٧٩,٣١٨,٢٢٦	٢٧٩,٣١٨,٢٢٦	٢٧٩,٣١٨,٢٢٦
١٩,١٧٩,٨٦٤,٧١٢	١٩,١٧٩,٨٦٤,٧١٢	١٩,١٧٩,٨٦٤,٧١٢	١٩,١٢٩,٨٦٤,٧١٢

* تتضمن المبالغ المسددة تحت حساب الزيادة فى الأستثمارات التالية :

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١١٨,٠٠٠,٠٠٠
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠
١٩٥,٥٨٣,٠٠٠	٢٦٣,٥٨٣,٠٠٠	١٩٥,٥٨٣,٠٠٠	٢٦٣,٥٨٣,٠٠٠

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري
شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية

٥ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

بلغ رصيد هذا البند ٣٣٤,٨٧٥,٦٦٧ جنية وتتمثل في سندات حكومية عدد ٣٤٠,٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنية مصرى للسند تستحق عام ٢٠١٣, و تتضمن عدد ١٠٠,٠٠٠ سند بفائدة ٨,٥٥ %، ٢٤٠,٠٠٠ سند بفائدة ٩,٠٥ % مستحقة كل ستة أشهر .

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٣٤,٨٧٥,٦٦٧	٩٨,٢٢٠,٩٩١
٣٣٤,٨٧٥,٦٦٧	٩٨,٢٢٠,٩٩١

استثمارات في سندات حكومية

٦ - استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٤٤,٥٢٠,٠٠٠ جنية مصرى في صندوق استثمار حورس الثالث و تديره شركة هيرمس للاستثمار المباشر و مدة الصندوق ٤ سنوات ويتم المحاسبة على هذا الاستثمار بالتكلفة .

٧ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يبلغ رصيد الاستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ مبلغ ١٨٦,٧٥٥,٧٣٢ جنية مصرى .

عدد الأسهم / الوثائق	القيمة الدفترية	القيمة بعد إعادة التقييم في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	صافى التغير في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩	القيمة بعد إعادة التقييم في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
١,٠٦٢,٢٥٨ *	٢١,٧٩٩,٥١٠	٢٤,٨٩٧,٠٧٣	٣,٠٩٧,٥٦٣	١٥,٧٤٧,٦٢٧
	٢٠,٧٤١,٨٠٧	٢٠,٩٦٩,٦٤٧	٢٢٧,٨٤٠	-
	٧,١٦٠,٠٠٠	٧٢,١١٣,١٥٧	٥١٣,١٥٧	-
	٣١,٦٥٢,٨٣٩	٣٢,٥٨٥,٣٧١	٩٣٢,٥٣٢	٥,٢٤٠,٤٥٤
	٣٤,٨٧٧,٠٩٢	٣٦,١٩٠,٤٨٥	١,٣١٣,٣٩٣	٥٤,٣٢٨,٢٦٠
	١٨٠,٦٧١,٢٤٨	١٨٦,٧٥٥,٧٣٣	٦,٠٨٤,٤٨٥	٧٥,٣١٦,٣٤١

محفظة اوراق مالية تديرها شركة هيرمس لادارة الاصول ووثائق صندوق جمان ووثائق بنك عودة ووثائق صندوق ثمار ووثائق بنك كريدى اجريكول الثالث الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩

* تتضمن المحفظة في ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ عدد ١,٠٦٢,٢٥٨ سهم لشركات متنوعة متداولة في بورصة الأوراق المصرية .

٨ - إستثمارات في شركات تحت التأسيس

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,٢٢٠,٠٠٠	١,٢٢٠,٠٠٠
١,٢٢٠,٠٠٠	١,٢٢٠,٠٠٠

شركة هيل / مجموعة طلعت مصطفى لادارة المشروعات والإنشاءات

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣٠ يونيو ٢٠٠٩

٩- مدينو استثمارات

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة اريز العربية المحدودة (ايضاح رقم ٢٠)
٤٠٣,٩٥٤,٨٤٧	٤٠٣,٩٥٤,٨٤٧	شركة ثبات للتطوير العقارى (ايضاح رقم ٢٠)
٩٣,٩٧٥,٠١٢	٩٣,٩٧٥,٠١٢	
<u>٤٩٧,٩٢٩,٨٥٩</u>	<u>٤٩٧,٩٢٩,٨٥٩</u>	

١٠- مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدينون متنوعون (ايضاح رقم ٢٠)
١٥١,٠٨٨,٩٣٧	٣٠٩,٣٠٨	أوراق قبض
-	٥٣,٩٣٨	مدينو توزيعات أرباح (ايضاح رقم ٢٠)
٢٥,٣٧٥,٤٢٧	٢٥,٣٧٥,٤٢٧	تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة لسوق المال
٢,٠٣٠,٢٠٣	-	ايرادات مستحقة
٤,٢٣٢,٥٤١	٢٤,٥٤٥,٠١٧	
<u>١٨٢,٧٢٧,١٠٨</u>	<u>٥٠,٢٨٣,٦٩٠</u>	

١١- النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الصندوق
١١,٩٤١	١,٠٠٩	حسابات جارى - عملة محلية
١,٢٨٢,٢٨٢	٨,٢٦٢,٧٥٨	حسابات جارية - عملة اجنبية
٥٨٩,٢٢٨	٢٠,٦١٤	ودائع
-	٨٣,٦١٠,٠٠٠	أذون خزانة
٣٩,٦١٤,٤٩٢	٤٧٤,٣٨٤,٤٥٠	
<u>٤١,٤٩٧,٩٤٣</u>	<u>٥٦٦,٢٧٨,٨٣١</u>	

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

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣٠ يونيو ٢٠٠٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	النقدية و مافى حكمها
٤١,٤٩٧,٩٤٣	٨٦٤,٩٥٥,٨٤٥	اثر التغير فى أسعار الصرف
(١٢٠,٧٧٣)	(٦٧,٦٤٣)	النقدية و مافى حكمها المعدلة
<u>٤١,٣٧٧,١٧٠</u>	<u>٨٦٤,٨٨٨,٢٠٢</u>	

١٢- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنون متنوعون
٦,٦١٠,٤٣٠	٣,٠٥٠,٠٥٢	مصلحة الضرائب - خصم من المنبع
٣٦,٢٢٥	-	مصلحة الضرائب - الدخل
٢,٤٥٠,٦١٢	٤,٠٥٩,٥٤١	مستحقات عاملين - اسهم خزينة
٣٦,٤٣٠,٠٠٠	٣٦,٤٣٠,٠٠٠	
<u>٤٥,٥٢٧,٢٦٧</u>	<u>٤٣,٥٣٩,٥٩٣</u>	

١٣ - رأس المال

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري (ستة مليون جنيه مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنية مصري (عشرة جنيهات مصريه).
- بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠ مليار جنية مصري (ثلاثون مليار 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 الف و خمسمائة جنيه مصري)، مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنية مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧.
- طبقا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم الموافقة على زيادة راس المال المصدر و المدفوع من خلال طرح خاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنية مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون الف و خمسمائة جنيه مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧.
- وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري (ملياران و مائة و خمسون مليون جنية مصري) و علاوة إصدار بمبلغ ١,٦ جنية مصري للسهم بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري.

١٤ - إحتياطي قانونى

يتمثل الأحتياطي القانونى فى الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة فى راس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري بعلاوة قدرها ١,٦ جنية للسهم. و قد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥,٨٨٠,٧٠٢ جنية مصري وقد تم تحويل رصيد العلاوة الى رصيد الإحتياطي القانونى ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنية مصري. و تم اضافة مبلغ ٤,٦٢٠,٩٢٠ جنية نسبة ٥% من الارباح المرحلة عن عام ٢٠٠٨ ليصبح رصيد الإحتياطي القانونى بمبلغ ١٦٢,٧٤٠,٢١٨ جنية.

١٥ - الإحتياطي العام

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

١٦ - نصيب السهم فى الأرباح

تم حساب نصيب السهم فى الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة مع عدم الأخذ فى الاعتبار أية توزيعات مستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة متعلقة بالفترة المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ نظراً لعدم وجود توزيعات مقترحه من قبل مجلس إدارة الشركة ، و بلغ نصيب السهم فى أرباح الفترة ٠,٠١ جنية مصري طبقاً لما يلي :

من ٢٠٠٩/١/١	من ٢٠٠٨/١/١	صافي ارباح الفترة
حتى ٢٠٠٩/٦/٣٠	حتى ٢٠٠٨/٦/٣٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
جنيه مصري	جنيه مصري	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)
٢٥,٦٩٨,٩٦٥	٧٧,١١٦,٦٨١	
٢,٠٠٦,٨٢٤,٥٣٤	٢,٠٠٦,٨٢٤,٥٣٤	
٠,٠١	٠,٠٤	

* لا تتضمن أرباح الفترة توزيعات أرباح من الشركات التابعة ، حيث لم تقرر الجمعيات العامة لتلك الشركات أى توزيعات عن الفترة السابقة .

١٧- أسهم خزينة

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

ووفقاً لقرار مجلس ادارة الشركة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٠٨ قامت الشركة خلال شهرى اغسطس وسبتمبر بشراء عدد ٢٠,٤٦٠,٠١٦ سهم من اسهمها بمبلغ ١٣٣,٧١٠,٣١٢ جنية مصرى على ان يتم دراسة اعادة بيعها او توزيعها على العاملين أو تخفيض رأسمال الشركة، و نظراً لمرور أكثر من عام على شراء أسهم الخزينة المخصصة للعاملين فإنه سيتم تخفيض رأس المال بتلك الأسهم مع استخدام جزء من رصيد أسهم الخزينة الحالي فى توزيعها على العاملين وفقاً لنظام حوافز و اثابة العاملين .

١٨- أرباح بيع استثمارات مالية

٣٠ يونيو ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	سعر بيع الإستثمارات المالية القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
جنيه مصري ٢,٨٤٣,٤٠٦,٤٧٢	جنيه مصري ٣٨,٦٦٠,٣٢٥	
(٢,٨٠٥,٩٢٩,٩٥٣)	(٣٧,٣١٧,٥٥٧)	
<u>٣٧,٤٧٦,٥١٩</u>	<u>١,٣٤٢,٧٦٨</u>	

١٩- ضريبة الدخل والضريبة المؤجلة

تتكون ضريبة الدخل من الآتى :

٣٠ يونيو ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	صافي الربح الدفترى قبل الضريبة تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول لصافي الربح الضريبي صافي الربح الضريبي سعر الضريبة ضريبة الدخل
جنيه مصري ٧٩,٧١٢,٩١٨	جنيه مصري ٢٨,١٤٨,٤٥٢	
(٦٦,٧٣١,٧٣٣)	(١٥,٨٩٥,٣٩٣)	
<u>١٢,٩٨١,١٨٥</u>	<u>١٢,٢٥٣,٠٥٩</u>	
٢٠ %	٢٠ %	
<u>٢,٥٩٦,٢٣٧</u>	<u>٢,٤٥٠,٦١٢</u>	

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

٣٠ يونيو ٢٠٠٨	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	الاهلاك المحاسبى (ايضاح ٣) الاهلاك الضريبي فروق ضريبية سعر الضريبة ضريبة الدخل المؤجلة - ٣٠ يونيو ٢٠٠٩ الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ الضريبة المؤجلة - ٣٠ يونيو ٢٠٠٩
جنيه مصري -	جنيه مصري ٧٩,٤٩٠	
-	(٧٣,٨٦٥)	
-	٥,٦٢٥	
٢٠ %	٢٠ %	
-	<u>١,١٢٥</u>	
-	(١٩,٠١٥)	
-	(١٧,٨٩٠)	

٢٠ - الأطراف ذات العلاقة

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

المعاملات مع الاطراف ذات العلاقة التى تضمنها المركز المالى :

	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	
	حجم التعامل	حجم التعامل	طبيعة التعامل
*شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى	٢٠,٣٦٢	٥٧٥,١٦٠,٢٠٧	زيادة رأس المال
شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	١٩٤,٤١٥,٣٠٦	زيادة رأس المال
الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى	١٥١,٠١٧,٢٠٢	٥٨٨,٩٥٣,٤٥٤	شراء استثمارات
	٣٠ يونيو ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	
	أرصدة مدينة	أرصدة مدينة	طبيعة التعامل
*شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى	٢٥,٤٠٣,٦٤٠	٢٥,٤٢٤,٠٠٣	توزيعات ارباح
**شركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى	١٤٨,٩٨٢,٧٩٨	٤٩٧,٩٢٩,٨٥٩	شراء إستثمارات

* الرصيد المدين بمبلغ ٢٥,٣٧٥,٤٢٧ جنية مصرى خاص بتوزيعات ارباح شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى .

** الرصيد المدين بمبلغ ٤٩٧,٩٢٩,٨٥٩ جنية مصرى خاص بالمسدد تحت حساب شراء حصة الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى فى كل من شركة اريز العربية المحدودة وشركة ثبات للتطوير العقارى (مدينو استثمارات) لحين انتهاء اجراءات نقل الملكية لدى الجهات السعودية.

٢١ - الموقف الضريبي

أ - ضريبة أرباح شركات الأموال

تم تقديم الإقرار الضريبي فى ميعاده القانونى ولم يتم الفحص الضريبي بعد .

ب - الضريبة على المرتبات وما فى حكمها

تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الربع سنوية فى مواعيدها .

ج - ضريبة الدمغة

يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة الإعلانات فى مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

٢٢ - الألتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٢٣- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الادوت المالية للشركة فى الاصول والالتزامات المالية . وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالبنوك والإستثمارات المالية والمدينين كما تتضمن الإلتزامات المالية الدائنون . وتتضمن الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

وفيما يلى أهم المخاطر المتعلقة بتلك الأدوات المالية وأهم السياسات والإجراءات التى تتبعها الشركة لخفض أثر تلك المخاطر :-

أ) خطر العملات الأجنبية

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

٢٤- السنة المالية

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

٢٥- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتشمى مع أرقام الفترة الحالية .