

**شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding**  
(شركة مساهمة مصرية)  
القوائم المالية  
عن الفترة المالية من ١ يناير ٢٠٠٩ الى ٣١ مارس ٢٠٠٩  
وتقرير الفحص المحدود عليها

## تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / 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 ٣١ مارس ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة 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 ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

### نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقال الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا ننسحب 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 ٣١ مارس ٢٠٠٩ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ٢٨ إبريل ٢٠٠٩

مراقب الحسابات



س . م . م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة لسوق المال رقم (١١٧)

(المحاسبون القانونيون العرب) RSM International



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية الضرائب المصرية

س . م . م (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة لسوق المال رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

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

الميزانية

في ٣١ مارس ٢٠٠٩

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٣ / ٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٧,٩٩٨	٣١٠,٠٥٧	(٣)
١٩,١٢٩,٨٦٤,٧١٢	١٩,١٧٩,٨٦٤,٧١٢	(٤)
٩٨,٢٢٠,٩٩١	٣٣٤,٣٦٥,٠٤٠	(٥)
٣٣,٤٨٠,٠٠٠	٤٤,٥٢٠,٠٠٠	(٦)
<u>١٩,٢٦١,٨٩٣,٧٠١</u>	<u>١٩,٥٥٩,٠٥٩,٨٠٩</u>	
		<b>الأصول طويلة الأجل</b>
		أصول ثابتة - بالصافي
		استثمارات فى شركات تابعة
		استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
		استثمارات مالية متاحة للبيع
		<b>مجموع الأصول طويلة الأجل</b>
		<b>الأصول المتداولة</b>
		أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
		استثمارات فى شركات تحت التأسيس
		مدينو استثمارات
		مصرفات مدفوعة مقدما و أرصدة مدينة أخرى
		نقدية وأرصدة لدى البنوك
		<b>مجموع الأصول المتداولة</b>
		<b>الالتزامات المتداولة</b>
		أوراق دفع
		مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
		<b>مجموع الالتزامات المتداولة</b>
		رأس المال العامل
		<b>مجموع الاستثمار</b>
٩٤٢,١٣٩	٣,٠٩٢,٠٢٨	
٤٣,٥٣٩,٥٩٣	٣٨,٦٩٥,٣٧٤	(١٢)
٤٤,٤٨١,٧٣٢	٤١,٧٨٧,٤٠٢	
١,١٤٦,٥٤٦,٩٨٩	٨٦٠,٨٠٨,٥٣٣	
<u>٢٠,٤٠٨,٤٤٠,٦٩٠</u>	<u>٢٠,٤١٩,٨٦٨,٣٤٢</u>	
		يتم تمويله على النحو التالي
		<b>حقوق الملكية</b>
		رأس المال المصدر والمدفوع
		احتياطي قانوني
		إحتياطي عام
		أسهم خزينة
		ارباح مرحلة
		صافي أرباح الفترة / العام
		<b>مجموع حقوق الملكية</b>
٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	(١٣)
١٥٨,١١٩,٢٩٨	١٦٢,٧٤٠,٢١٨	(١٤)
٢٥,٧٤٧,٦١٣	٢٥,٧٤٧,٦١٣	(١٥)
(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	(١٧)
-	٨٧,٧٩٧,٤٨٢	
٩٢,٤١٨,٤٠٢	١١,٤٢٣,١٨٧	
<u>٢٠,٤٠٨,٤٢١,٦٧٥</u>	<u>٢٠,٤١٩,٨٤٤,٨٦٢</u>	
		<b>التزامات طويلة الأجل</b>
		التزامات ضريبية مؤجلة
		<b>مجموع الالتزامات طويلة الاجل</b>
		<b>مجموع حقوق الملكية والالتزامات طويلة الأجل</b>
١٩,٠١٥	٢٣,٤٨٠	(١٩)
١٩,٠١٥	٢٣,٤٨٠	
<u>٢٠,٤٠٨,٤٤٠,٦٩٠</u>	<u>٢٠,٤١٩,٨٦٨,٣٤٢</u>	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) 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 ٣١ مارس ٢٠٠٩

الفترة من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٨/٣/٣١	الفترة من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٣/٣١	ايضاح	
١٠,٣٧٦,٨٧٨	٢,١١٧,٥٩٤	(٧)	أرباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٨,٥٩٧,٣٦٦	(١,٤٧٩,٧٧٤)	(١٨)	(خسائر) أرباح بيع استثمارات مالية
٥,١٠١,٨٣٨	٤,٨٨٩,٦٤٧		فوائد دائنة
٢٩,٠٢٥,٤٢٧	٨٤,٦٧٤		توزيعات ارباح من استثمارات مالية
٩,١٣٥,٧٣٨	٢,٤١٩,١٨٤		فوائد ادون خزانة
٢٤٦,٦٣٥	٦,٥١٠,٣٢٢		فوائد سندات حكومية
٧٢,٤٨٣,٨٨٢	١٤,٥٤١,٦٤٧		مجموع الإيرادات
(٥,٢٦١,٤٥٠)	(١,٧٢١,١٦٩)		مصروفات إدارية
٥٩,٥٣٣	(١١٨,١٥٢)		(خسائر) أرباح فروق العملة
(٢٨,٢٥٠)	(٣٨,٩٧٣)		إهلاك
(٥,٢٣٠,١٦٧)	(١,٨٧٨,٢٩٤)		مجموع المصروفات الإدارية و العمومية
(١٩,٤٦٣)	(٢٤٥,٣٩٥)		فوائد و مصروفات بنكية
(١٦٨,١٧٠)	(١٢٦,٠٠٠)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
٦٧,٠٦٦,٠٨٢	١٢,٢٩١,٩٥٨		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(١,٠٢٤,٢٦٠)	(٨٦٤,٣٠٦)	(١٩)	ضريبة الدخل
-	(٤,٤٦٥)	(١٩)	التزامات ضريبية مؤجلة
٦٦,٠٤١,٨٢٢	١١,٤٢٣,١٨٧		صافي أرباح الفترة بعد ضريبة الدخل
٠,٠٣٢	٠,٠٠٥٧	(١٦)	نصيب السهم من صافي أرباح الفترة

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

  
طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

  
غالب أحمد فايد

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

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

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩

الإجمالي فى ٢٠٠٨ / ٣ / ٣١	أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	أسهم خزينة	إحتياطي عام	أحتياطي قانونى	راس المال المصدر والمدفوع	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٦,٠٠٠,٠٠٠	رصيد 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
٦٦,٠٤١,٨٢٢	٦٦,٠٤١,٨٢٢	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
<u>٢٠,٥١٥,٧٥٥,٤٠٦</u>	<u>٦٦,٠٤١,٨٢٢</u>	<u>-</u>	<u>(٣٦,١٨٨,٨٢٧)</u>	<u>٢٥,٧٤٧,٦١٣</u>	<u>١٥٨,١١٩,٢٩٨</u>	<u>٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠</u>	رصيد ٣١ مارس ٢٠٠٨
٢٠,٤٠٨,٤٢١,٦٧٥	-	٩٢,٤١٨,٤٠٢	(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	٢٥,٧٤٧,٦١٣	١٥٨,١١٩,٢٩٨	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
-	-	(٤,٦٢٠,٩٢٠)	-	-	٤,٦٢٠,٩٢٠	-	المحول الى الأحتياطي القانونى
١١,٤٢٣,١٨٧	١١,٤٢٣,١٨٧	-	-	-	-	-	صافي أرباح الفترة
<u>٢٠,٤١٩,٨٤٤,٨٦٢</u>	<u>١١,٤٢٣,١٨٧</u>	<u>٨٧,٧٩٧,٤٨٢</u>	<u>(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)</u>	<u>٢٥,٧٤٧,٦١٣</u>	<u>١٦٢,٧٤٠,٢١٨</u>	<u>٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠</u>	الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠٠٩

الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية وتقرأ معها.

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

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ مارس ٢٠٠٩

الفترة من	الفترة من	إيضاح
٢٠٠٨/١/١	٢٠٠٩/١/١	
حتى	حتى	
٢٠٠٨/٣/٣١	٢٠٠٩/٣/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧,٠٦٦,٠٨٢	١٢,٢٩١,٩٥٨	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٣,٨١٦,٦٩٢)	(٧,٨٣٤,٠٠٥)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(١٠,٣٧٦,٨٧٨)	(٢,١١٧,٥٩٥)	تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :
٢٨,٢٥٠	٣٨,٩٧٣	فوائد مستحقة
(٥٩,٥٣٤)	١١٨,١٥٢	أرباح أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٢,٨٤١,٢٢٨	٢,٤٩٧,٤٨٣	اهلاكات
(٢٤,٢١٢,٥٠٤)	(١٣١,٨٢٦,٩٢٦)	(أرباح) خسائر فروق عملة
(١,٠٥٩,٨٢٢)	٢,١٤٩,٨٨٩	أرباح التشغيل قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
(٧٦,٢٠١,٣٩٥)	(٥,٧٠٨,٥٢٥)	(الزيادة) في مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى
(٤٨,٦٣٢,٤٩٣)	(١٣٢,٨٨٨,٠٧٩)	الزيادة (النقص) في الدائون و أوراق الدفع
		(النقص) في المصروفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٩,٦٤٩)	(٢١,٠٣٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٤٨,٨٩٨,٢٨٠)	(٢٣٦,١٤٤,٠٤٨)	(مدفوعات) في استثمارات سندات محتفظ بها حتى تاريخ الأستحقاق
-	(١١,٠٤٠,٠٠٠)	(مدفوعات) في استثمارات مالية متاحة للبيع
(٩٥٧,٩٦٥,١٩٩)	(٢٣,٣٦٤,٩٧٦)	(مدفوعات) في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٦٦٩,٣٤٢,١٥٠)	(٥٠,٠٠٠,٠٠٠)	(مدفوعات) في استثمارات شركات تابعة
(١,٦٧٦,٢١٥,٢٧٨)	(٣٢٠,٥٧٠,٠٥٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٦,١٨٨,٨٢٧)	-	(مدفوعات) لشراء أسهم خزينة
٥٩,٥٣٤	(١١٨,١٥٢)	خسائر فروق عملة ناتجة عن تقييم النقدية وما في حكمها
(٣٦,١٢٩,٢٩٣)	(١١٨,١٥٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(١,٧٦٠,٩٧٧,٠٦٤)	(٤٥٣,٥٧٦,٢٨٨)	صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال الفترة
١,٧٧١,٢٠٥,٥١٢	٥٦٦,٢٧٨,٨٣١	النقدية وما في حكمها - أول الفترة
١٠,٢٢٨,٤٤٨	١١٢,٧٠٢,٥٤٣	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من (١) الى (٢٤) 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

ترج 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
٣-٨	أجهزة كمبيوتر
٨ - ١٠	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.

### الإستثمارات

#### - إستثمارات في شركات تابعة

- يتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة وفقاً 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 إثبات 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.

#### - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

- تصنف الاستثمارات في هذه المجموعة، إما إستثمارات مقنتاه لأغراض المتاجرة أو إستثمارات 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 المجمعة 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.

#### العملاء والمدينون و أوراق قبض

يتم إثبات العملاء بقيمة الفاتورة الأصلية و يعاد 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 التي يستحق تحصيلها خلال عام بعد تاريخ القوائم المالية ضمن الأصول المتداولة أما الأصول التي يتجاوز تاريخ تحصيلها مدة عام من تاريخ القوائم المالية فيتم إدراجها ضمن الأصول طويلة الأجل .

#### 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. 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.

#### إثبات الإيراد

- يتم الاعتراف بإيرادات الاستثمارات في الشركات التابعة في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الإقتناء 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.

## احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسى للشركة. يجب ٥% من صافى أرباح العام لتكوين احتياطي قانونى حتى يبلغ هذا الاحتياطي 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 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 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 للإضمحلال (بخلاف الشهرة) لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها . يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير فى التقديرات المستخدمة فى تحديد القيمة الإسترادية . يتم عكس خسائر الإضمحلال للمدى الذى تكون فيه القيمة الدفترية للأصل لا تزيد عن القيمة الإسترادية التى 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 فى أسهم الخزينة ضمن حقوق الملكية بالميزانية.

#### أثابة العاملين وتحفيز العاملين / المديرين

نظام الأثابة 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 المصرى.

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 المحاسبى) 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 الذى 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 فى حكمها تشتمل على نقدية فى 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 الاعتراف بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم إستلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة. ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثتى عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية . فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

### تكلفة الإقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الإقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرةً بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الإقتراض التي يتم رسملتها على الاصل والتي تتمثل فى تكلفة الإقتراض الفعلية ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الإقتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الانشطة الجوهرية اللازمة لاعداد الاصل المؤهل.

### المصروفات

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

### توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالترام فى الفترة التي يتم فيها صدور قرار التوزيع بالجمعية العامة للشركة.

### نصيب السهم فى الأرباح

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

### القيم العادلة

للاستثمارات المتداولة فى الأسواق المالية تحدد القيمة العادلة على اساس الأسعار المتداولة بالسوق. تقدر القيمة العادلة للبنود المرتبطة بفوائد على اساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة باستخدام معدلات الفائدة لبنود بنفس الشروط وخصائص المخاطر.

بالنسبة للاستثمارات غير المتداولة فى الاسواق المالية تحدد القيمة العادلة للاستثمارات فى ادوات حقوق الملكية بالرجوع لاسعار السوق لاستثمارات مماثلة او بناء على التدفقات النقدية المتوقعة المخصومة

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠٠٩

٣- أصول ثابتة - بالصافي

الاجمالي في ٢٠٠٩/٣/٣١	أثاث و تجهيزات	أجهزة كمبيوتر	التكلفة في ١ يناير ٢٠٠٩
جنيه مصري ٤٦٥,٢٤٤	جنيه مصري ١,٢١٠	جنيه مصري ٤٦٤,٠٣٤	إضافات
٢١,٠٣٣	-	٢١,٠٣٣	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠٠٨
٤٨٦,٢٧٧	١,٢١٠	٤٨٥,٠٦٧	مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠٠٩
(١٣٧,٢٤٦)	(١٢١)	(١٣٧,١٢٥)	إهلاك الفترة
(٣٨,٧٣٠)	(٦٠)	(٣٨,٦٧٠)	إهلاك الإضافات
(٢٤٤)	-	(٢٤٤)	مجمع الإهلاك في ٢٠٠٩/٣/٣١
(١٧٦,٢٢٠)	(١٨١)	(١٧٦,٠٣٩)	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٩/٣/٣١
٣١٠,٠٥٧	١,٠٢٩	٣٠٩,٠٢٨	صافي القيمة الدفترية في ٢٠٠٨/١٢/٣١
٣٢٧,٩٩٨	١,٠٨٩	٣٢٦,٩٠٩	

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 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) وقد تم الأكتتاب فى زيادة رأسمال كل من شركة الإسكندرية للإستثمار العقاري بمبلغ ٥٤٣,٧٦٨,٩٠٠ جنية، و شركة سان ستيفانو العقارى بمبلغ ٢٤٣,٠٠٠,٠٠٠ جنية و شركة الأسكندرية للمشروعات العمرانية بمبلغ ٤٥,٥٨٣,٠٠٠ اجنية وفيما يلى بيان بالشركات التابعة :

م	اسم الشركة	رأس المال بالجنية المصرى	مجموع عدد أسهم رأسمال الشركة	عدد الأسهم التي 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 من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمرانى، الإسكندرية للإستثمار العقاري، و شركة الأسكندرية للمشروعات العمرانية).

\*\*\* 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:

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٣ / ٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	١٤,٤٢٣,١٥٥,٠٦٤	استثمارات فى الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠	٣,٤٤٧,٤٥٤,٩٤٠	استثمارات فى شركة الاسكندرية للاستثمار العقاري
٩٧٩,٩٣٦,٤٨٢	١,٠٢٩,٩٣٦,٤٨٢	* استثمارات فى شركة سان ستفانو للاستثمار العقاري
٢٧٩,٣١٨,٢٢٦	٢٧٩,٣١٨,٢٢٦	* شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
<u>١٩,١٢٩,٨٦٤,٧١٢</u>	<u>١٩,١٧٩,٨٦٤,٧١٢</u>	

\* تتضمن المبالغ المسددة تحت حساب الزيادة فى الأستثمارات التالية :

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٣ / ٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١١٨,٠٠٠,٠٠٠	١٦٨,٠٠٠,٠٠٠	شركة سان ستفانو للاستثمار العقاري
١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	١٤٥,٥٨٣,٠٠٠	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
<u>٢٦٣,٥٨٣,٠٠٠</u>	<u>٣١٣,٥٨٣,٠٠٠</u>	

#### ٥ - استثمارات مالية محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق

بلغ رصيد هذا البند ٣٣٤,٣٦٥,٠٤٠ جنية وتتمثل فى سندات حكومية عدد ٣٤٠,٠٠٠ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنية للسند تستحق عام ٢٠١٣ تتضمن سند ١٠٠,٠٠٠ بفائدة ٨,٥٥ %، ٢٤٠,٠٠٠ سند بفائدة ٩,٠٥ %.

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٣ / ٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٨,٢٢٠,٩٩١	٣٣٤,٣٦٥,٠٤٠	استثمارات فى سندات حكومية
<u>٩٨,٢٢٠,٩٩١</u>	<u>٣٣٤,٣٦٥,٠٤٠</u>	

#### ٦ - استثمارات مالية متاحة للبيع

بلغ رصيد هذا البند ٤٤,٥٢٠,٠٠٠ جنية فى صندوق استثمار حورس الثالث و تديره شركة هيرمس للاستثمار المباشر.

#### ٧ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

يبلغ رصيد الأستثمارات المالية بعد إعادة التقييم وفقا للقيمة السوقية فى ٣١ مارس ٢٠٠٩ مبلغ ١٠٠,٧٩٨,٩١١ جنية مصرى .

القيمة بعد إعادة التقييم فى ٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	صافى التغير فى ٢٠٠٩ / ٣ / ٣١	القيمة بعد إعادة التقييم فى ٢٠٠٩ / ٣ / ٣١	القيمة الدفترية	عدد الأسهم / الوثائق	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى		
١٥,٧٤٧,٦٢٧	٥٧٧,٨١٥	١٢,٦٩٠,٨٣٨	١٢,١١٣,٠٢٣	* ٥٤٦,٤٦٤	محفظة اوراق مالية تديرها شركة هيرمس لادارة الاصول
٥,٢٤٠,٤٥٤	٤٥٥,٩٩٥	٣٢,٦٩٦,٠٣٠	٣٢,٢٤٠,٠٣٥	٢٦٦,٧٣٠	وثائق ثمار
٥٤,٣٢٨,٢٦٠	١,٠٨٣,٧٨٤	٥٥,٤١٢,٠٤٣	٥٤,٣٢٨,٢٥٩	٥٤,٣٢٥	وثائق بنك كريدى اجريكول الثالث
<u>٧٥,٣١٦,٣٤١</u>	<u>٢,١١٧,٥٩٤</u>	<u>١٠٠,٧٩٨,٩١١</u>	<u>٩٨,٦٨١,٣١٧</u>		الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠٠٩

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

٣١ مارس ٢٠٠٩

\* تتضمن المحفظة فى ٣١ مارس ٢٠٠٩ عدد ٥٤٦,٤٦٤ سهم لشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية

٨ - إستثمارات فى شركات تحت التأسيس

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٣ / ٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,٢٢٠,٠٠٠	١,٢٢٠,٠٠٠
<u>١,٢٢٠,٠٠٠</u>	<u>١,٢٢٠,٠٠٠</u>

شركة هيل / مجموعة طلعت مصطفى لادارة المشروعات والإنشاءات

٩ - مدينو إستثمارات

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٣ / ٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٤٠٣,٩٥٤,٨٤٧	٤٠٣,٩٥٤,٨٤٧
٩٣,٩٧٥,٠١٢	٩٣,٩٧٥,٠١٢
<u>٤٩٧,٩٢٩,٨٥٩</u>	<u>٤٩٧,٩٢٩,٨٥٩</u>

شركة اريز العربية المحدودة (ايضاح رقم ٢٠)  
شركة ثبات للتطوير العقارى (ايضاح رقم ٢٠)

١٠ - مصروفات مدفوعة مقدماً و أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٣ / ٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٠٩,٣٠٨	١٥٣,٥٨٨,٠٠٢
-	١,٠٦٣,٠٤٧
٥٣,٩٣٨	٥٣,٩٣٨
٢٥,٣٧٥,٤٢٧	٢٥,٣٧٥,٤٢٧
-	٢,٠٣٠,٢٠٣
٢٤,٥٤٥,٠١٧	٧,٨٣٤,٠٠٥
<u>٥٠,٢٨٣,٦٩٠</u>	<u>١٨٩,٩٤٤,٦٢٢</u>

مدينون متنوعون  
مصلحة الضرائب - خصم من المنبع  
أوراق قبض (ايضاح رقم ٢٠)  
مدينو توزيعات أرباح (ايضاح رقم ٢٠)  
تأمينات لدى الغير - الهيئة العامة لسوق المال  
ايرادات مستحقة

١١ - النقدية بالصندوق ولدى البنوك

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٣ / ٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
١,٠٠٩	٢,١٧٣
٨,٢٦٢,٧٥٨	٢,٦٧٦,٨٨٩
٢٠,٦١٤	١,٣٦٤,٤٣٢
٨٣,٦١٠,٠٠٠	١٠٠,٨٨٠,٤٩٢
٤٧٤,٣٨٤,٤٥٠	٧,٧٧٨,٥٥٧
<u>٥٦٦,٢٧٨,٨٣١</u>	<u>١١٢,٧٠٢,٥٤٣</u>

الصندوق  
حسابات جارى - عملة محلية  
حسابات جارية - عملة اجنبية  
ودائع  
أذون خزانة

١٢ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١	٢٠٠٩ / ٣ / ٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنون متنوعون
٣,٠٥٠,٠٥٢	١,٤٠١,٠٦٨	مصلحة الضرائب - الدخل
٤,٠٥٩,٥٤١	٨٦٤,٣٠٦	مستحقات عاملين - اسهم خزينة
٣٦,٤٣٠,٠٠٠	٣٦,٤٣٠,٠٠٠	
<u>٤٣,٥٣٩,٥٩٣</u>	<u>٣٨,٦٩٥,٣٧٤</u>	

١٣ - رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (خمسون مليون جنيه مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (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).

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

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

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم الموافقة على زيادة رأس المال المصدر و المدفوع من خلال طرح خاص ليصبح ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ جنيه مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون الف 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 إصدار بمبلغ ١,٦ جنيه مصري للسهم بجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري.

١٤ - إحتياطي قانونى

يتمثل الإحتياطي القانونى فى الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة فى رأس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ 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 وقد تم تحويل رصيد العلاوة الى رصيد الإحتياطي القانونى ١٥٨,١١٩,٢٩٨ جنيه مصرى. و تم اضافة مبلغ ٤,٦٢٠,٩٢٠ جنيه نسبة ٥% من الأرباح المرحلة عن عام ٢٠٠٨ ليصبح رصيد الإحتياطي القانونى بمبلغ ١٦٢,٧٤٠,٢١٨ جنيه.

١٥ - الإحتياطي العام

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



١٦ - نصيب السهم في الأرباح

بلغ نصيب السهم في أرباح الفترة ٠,٠٠٥٧ جنيه مصري طبقاً لما يلي :

من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٨/٣/٣١	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٣/٣١	صافي ارباح الفترة المتوسط المرجح لعدد الأسهم نصيب السهم من صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)
جنيه مصري ٦٦,٠٤١,٨٢٢	جنيه مصري ١١,٤٢٣,١٨٧	
٢,٠٠٦,٨٢٤,٥٣٤	٢,٠٠٦,٨٢٤,٥٣٤	
<u>٠,٠٣٢</u>	<u>٠,٠٠٥٧</u>	

١٧ - أسهم خزينة

وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ قامت الشركة خلال شهر فبراير ٢٠٠٨ بشراء عدد ٢٩١٩٠٠٠ سهم من أسهمها بمبلغ ٣٦,١٨٨,٨٢٦ جنيه مصري وذلك لاستخدامها ضمن نظام حوافز وإثابة العاملين. وتقوم الشركة حالياً باتخاذ الاجراءات اللازمة لاعتماد النظام من قبل الجهات المختصة.

ووفقاً لقرار مجلس ادارة الشركة بتاريخ ١٢ اغسطس ٢٠٠٨ قامت الشركة خلال شهرى اغسطس وسبتمبر بشراء عدد ٢٠٤٦٠٠١٦ سهم من اسهمها بمبلغ ١٣٣,٧١٠,٣١٢ جنية مصرى على أن يتم دراسة اعادة بيعها أو توزيعها على العاملين أو تخفيض رأسمال الشركة.

١٨ - (خسائر) أرباح بيع استثمارات مالية

٢٠٠٨ /٣/٣١	٢٠٠٩ /٣/٣١	سعر بيع الإستثمارات المالية القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
جنيه مصري ١,٢٦٤,٦٩٥,٩٧٤	جنيه مصري ٨,١٤١,٨٤٦	
(١,٢٤٦,٠٩٨,٦٠٨)	(٩,٢٢١,٦٢٠)	
<u>١٨,٥٩٧,٣٦٦</u>	<u>(١,٤٧٩,٧٧٤)</u>	

١٩ - ضريبة الدخل

تتكون ضريبة الدخل من الآتى:

٢٠٠٨ /٣/٣١	٢٠٠٩ /٣/٣١	صافي الربح الدفترى قبل الضريبة تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول لصافي الربح الضريبي صافي الربح الضريبي سعر الضريبة ضريبة الدخل
جنيه مصري ٦٧,٠٦٦,٠٨٢	جنيه مصري ١٢,٢٩١,٩٥٨	
(٦١,٩٤٤,٧٨٢)	(٧,٩٧٠,٤٣٠)	
<u>٥,١٢١,٣٠٠</u>	<u>٤,٣٢١,٥٢٨</u>	
٢٠ %	٢٠ %	
<u>١,٠٢٤,٢٦٠</u>	<u>٨٦٤,٣٠٦</u>	

وتتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة فى ٣١ مارس ٢٠٠٩ والبالغة ٢٣,٤٨٠ جنية قيمة الضرائب المؤجلة لبند الاصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلى :

٢٠٠٨ / ٣ / ٣١	٢٠٠٩ / ٣ / ٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الاهلاك المحاسبي (ايضاح ٣)
-	٣٨,٩١٣	الاهلاك الضريبي
-	(٦١,٢٣٨)	فروق ضريبية
-	(٢٢,٣٢٥)	سعر الضريبة
٢٠ %	٢٠ %	ضريبة الدخل المؤجلة - ٣١ مارس ٢٠٠٩
-	٤,٤٦٥	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
-	١٩,٠١٥	الضريبة المؤجلة - ٣١ مارس ٢٠٠٩
-	٢٣,٤٨٠	

## 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 المالي :

طبيعة التعامل	حجم التعامل	
زيادة راس المال	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
شراء استثمارات	١٥٠,٠٠٠,٠٠٠	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	
طبيعة التعامل	أرصدة مدينة	
توزيعات ارباح	٢٥,٣٧٥,٤٢٧	*شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
شراء إستثمارات	٤٩٧,٩٢٩,٨٥٩	**شركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى
	٥٢٣,٣٠٥,٢٨٦	

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

\*\* الرصيد المدين بمبلغ ٤٩٧,٩٢٩,٨٥٩ جنية 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.

طبيعة التعامل	اوراق دفع	اوراق قبض	
تسوية مبالغ مسددة	٩٤٢,١٣٩	-	الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى
تسوية مبالغ مسددة	-	٥٣,٩٣٨	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
	٩٤٢,١٣٩	٥٣,٩٣٨	

## ٢١ - الموقف الضريبي

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

## ٢٢ - 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 القروض والتسهيلات والدائنين. 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 الاجنبية

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

### ب ( خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفائدة فى تغير أسعار الفائدة الذى قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وتتطلب سياسة الشركة المحافظة على نسبة ١٠٠% تقريبا من إجمالي إقتراضها فى صورة أدوات تحمل بفائدة ثابتة .

## ٢٣ - 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 .

## ٢٤ - أرقام المقارنة

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