

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

34,36 Mesadak Dokki , Cairo Egypt
Tel: 00202 33312000 Fax: 00202 33016894

Talaat Mostafa Group

Fax

To: Cairo & Alexandria Stock Exchanges	From: Mr. Sameh Abdel Raouf
Fax: 25780059	Pages: 2 With Cover
Att: Mr. Sherif Abbas	Date: 10 November 2009
Re:	CC:
<input checked="" type="checkbox"/> Urgent <input type="checkbox"/> For Review <input type="checkbox"/> Please Comment <input type="checkbox"/> Please Reply <input type="checkbox"/> Please Recycle	

تقرير الإدارة التنفيذية للمجموعة عن نتائج أعمال الشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ وحتى ٣٠ سبتمبر

٢٠٠٩

تحرص المجموعة على استقرار و نماء أرباحها السنوية و ذلك من خلال نشاطها الرئيسي و هما النشاط العقاري و السياحي، و رغم الأزمة الاقتصادية العالمية بما لها من تأثير على المبيعات و الإغاءات، فإن تأثير المجموعة كان محدوداً ، حيث تم تعويض الإغاءات بالمبيعات الجديدة ، كما بقيت نسبة المتأخرات في السداد في حدود النشاط الطبيعية و بذلك ستستمر المجموعة في الحفاظ على تحقيق العوائد المناسبة لمساهميها و توفير السيولة اللازمة لتنفيذ برامجها و خططها.

بلغ إجمالي الإيرادات المثبتة في التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٠٩ مبلغ ٤.٣٥٥ مليار جنيه مقارنة بمبلغ ٥.٠٣٨ مليار جنيه وفقاً للقوائم المالية المجمعة خلال نفس الفترة من العام الماضي بنسبة انخفاض ١٣.٥% و يرجع ذلك بصفة أساسية إلى انخفاض مبيعات الأراضي و الفيلات التي تم إثباتها لهذه الفترة من العام الحالي، و ذلك يعود إلى إستراتيجية المجموعة المعلنة لهذه الفترة بالتركيز على تنفيذ مشروعاتها للاستفادة من الاستقرار الحالي الذي تشهده أسعار مواد البناء و كذلك تمثيلاً مع قدرات المقاولين التنفيذية.

أما بالنسبة للشقق السياحي فقد بلغ إجمالي حصة الشركات المالكة في صافي أرباح فنادق فورسيزونز نايل بلازا، و شرم الشيخ، و سان ستيفانو نحو ١٥٨ مليون جنيه مصري في التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٠٩ مقارنة بمبلغ ١٨٤ مليون جنيه خلال نفس الفترة من العام الماضي بنسبة انخفاض ١٤% و يرجع الانخفاض بصورة رئيسية إلى تأثير الأزمة الاقتصادية العالمية بالإضافة إلى التأثير الموسمي لشهر رمضان المبارك خلال هذا الصيف.

تمكنت الشركة نتيجة لوجود أنظمة رقابة داخلية على التكاليف بتخفيض أثر الارتفاع في الأسعار و من تحقيق نسبة صافي ربح مناسب في الربع الثالث من عام ٢٠٠٩ و متمشياً مع المستهدف و معززاً قدرة الشركة على استيعاب التغيرات في الأسعار.

و كذلك تمكنت الشركة من تحقيق هامش مجمل ربح مناسب عن التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٠٩ بلغ ١.٢٨٤ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ١.٧٩٩ مليار جنيه وفقاً للقوائم المالية المجمعة خلال نفس الفترة من عام ٢٠٠٨ و يرجع الانخفاض إلى انخفاض إيرادات مبيعات الأراضي و الفيلات وفقاً لما ورد أعلاه.

كما بلغ صافي الربح عن التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٠٩ مبلغ ٩٢٨ مليون جنيه مقارنة بمبلغ ١.٢٣٧ مليون جنيه وفقاً للقوائم المالية المجمعة خلال نفس الفترة عام ٢٠٠٨.

بلغ إجمالي الأصول ٥٣.١ مليار جنيه وفقاً للقوائم المالية المجمعة عن التسعة أشهر الأولى من عام ٢٠٠٩ ، و مسازال رصيد صافي النقدية بعد القروض ايجابياً ٠.٢ مليون جنيه ، حيث بلغ رصيد النقدية و ما يعادلها ١.٩٧ مليار جنيه بما يمثل ٣.٧% من إجمالي الأصول في حين بلغ رصيد القروض و التسهيلات ١.٩٥ مليار جنيه بما يمثل ٣.٦% من إجمالي الأصول، بحيث تمثل نسبة القروض و التسهيلات إلى حقوق مساهمي الشركة الأم (Debt to equity) ١ إلى ١٢ و هذه النسبة تدل على مدى قوة المركز المالي للشركة و تدني مستوى القروض مقابل حقوق المساهمين و أصول الشركة.



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 ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل المجمع والتغير في حقوق الملكية المجمع والتدفقات النقدية المجمع المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية المجمع هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر 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 نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية المجمع .

الاستنتاج

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

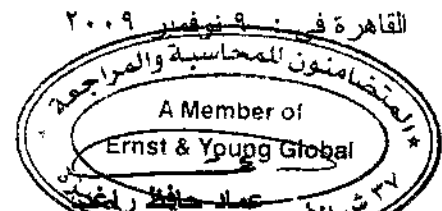


مراقب الحسابات
محمد حشيش وشركاه
محمد حشيش

س . م . م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة لسوق المال رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)



القاهرة في ٩ نوفمبر ٢٠٠٩
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
A Member of
Ernst & Young Global
عماد حشيش
٣٧ شارع الأحرار الدقي
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 المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	إيضاح	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٣,٧٧٤,٠٢٠,٠٣٧	٣,٧٣١,٤١٨,٤٣٢	(٤)	الأصول طويلة الأجل
٤٠٨,٧٢٥,٧٣٠	٥٤٨,٩٣٤,٧٢٠	(٥)	أصول ثابتة - بالصافي
١٤,٩١٨,١١٥,٦٩٧	١٥,١٣٥,٢٨٣,٤٧٦	(٦)	أصول تحت التكوين
٤٢,٢٦١,٤٨٢	٥٣,٠٩٠,٣٨٦	(٧)	الشهرة
١,٤٤٥,٢٧٥	٦٥٠,٠٠٠	(٨)	استثمارات مالية متاحة للبيع
٣٣٤,٦٩٥,٩٦٧	٣٣٥,٣٥٧,٩١٩	(١١)	استثمارات فى شركات شقيقة
١٩,٤٧٩,٢٦٤,١٨٨	١٩,٨٠٤,٧٣٤,٩٣٣		استثمارات فى سندات حكومية
			مجموع الأصول طويلة الأجل
١٠,٣٠٦,١٠٣,٦٩٤	١٠,٦٥٦,٨٣٩,٧٨٦	(١٤)	الأصول المتداولة
١٨,٤٦٦,٦٦٤	١٨,٤٦٦,٦٦٤	(١٥)	أعمال تحت التنفيذ
٣٣,١٥١,١٠٩	٢٨,٦٦٨,٩١٢	(١٦)	الوحدات الجاهزة
١٨,١٥٢,٠٣٣,٤٥٦	١٧,١٨١,٨٧٠,٧٥٧	(١٣)	المخزون - بالصافي
٢,٦٣٦,٠٥٤,٢٢٧	٣,٢٥١,٩٥٣,٧٤٢	(١٧)	عملاء وأوراق قبض
٢٣,٤٠٠,٤٦٠	٨,٧٠١,٣٣٥	(٧)	دفعات مقدمه وأرصده مدينه أخرى
١,٢٢٠,٠٠٠	١,٤٩٠,٠٠٠	(٩)	استثمارات مالية متاحة للبيع
١,٣١٩,٦٧٩,٢٨٦	١,٣٣١,٠٥٠,٤٨٢	(١٠)	استثمارات فى شركات تحت التأسيس
٤٠٥,٨٩١,٥١٩	٤٧٩,٨١٠,٠٢٧	(١٢)	مدينو استثمارات
١,٤٢٤,٩٩٢,٠٢١	٣٦٨,٥٤٨,٧٣١	(١٨)	أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٣٤,٣٢٠,٩٩٢,٤٣٦	٣٣,٣٢٧,٤٠٠,٤٣٦		نقدية وأرصده لدى البنوك
	٢٧٢,٠١٦	(٢٨)	مجموع الأصول المتداولة
١١٠,٨٩١,٤٠١	٥٥,٣٧٢,٢١٤	(١٨)	الالتزامات المتداولة
٥٠٥,٨٧٥,٧٤٦	٧٥٧,٩٢٨,٥٥٥	(١٩)	مخصصات
٤٨٠,٨٠٠,٣٦٦	٥٩٢,٣٩٥,٣٨٨	(٢٦)	بنوك سحب على المكشوف
٣٢,٧٢٥,٥١٧	٦٥,٤٥١,٠٣٢		الدائنون وأوراق الدفع
٢١,٧٢٦,٠٥٤,٧٢٥	١٩,٩٠٦,١٦٨,٥٠٠	(٢٠)	الجزء المتداول من القروض والتسهيلات قصيرة الأجل
١,٩٧٨,٠٩٧	١,٨٦٩,٣٢٧		الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل
١,٤٧٥,٠٨٥,٧٠٧	١,٥٩٦,٠٧٧,٤٦٩	(٢١)	عملاء دفعات مقدمه
٢٤,٣٣٣,٤١١,٥٥٩	٢٢,٩٧٥,٥٣٤,٥٠١		دائنو توزيعات
٩,٩٨٧,٥٨٠,٨٧٧	١٠,٣٥١,٨٦٥,٩٣٥		مصروفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى
٢٩,٤٦٦,٨٤٥,٠٦٦	٣٠,١٥٦,٦٠٠,٨٦٨		مجموع الإلتزامات المتداولة
			رأس المال العامل
			مجموع الإستثمار

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

الميزانية المجمعة - تابع

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٢٠٠٨/١٢/٣١
جنيه مصرى

٢٠٠٩/٩/٣٠
جنيه مصرى

يتم تمويله على النحو التالي :

حقوق المساهمين

رأس المال المرخص به

رأس المال المصدر والمدفوع

إحتياطي قانوني

إحتياطي عام

أسهم خزينة

ارباح مرحلة

أرباح الفترة

حقوق مساهمي الشركة الأم

حقوق الأقلية

مجموع حقوق المساهمين

الالتزامات طويلة الاجل

قروض و تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل

الالتزامات طويلة الاجل

التزامات ضريبية مؤجلة

مجموع الإلتزامات طويلة الأجل

مجموع حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الأجل

٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	(٢٢)
٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠	(٢٢)
١٥٨,١١٩,٢٩٨	١٦٢,٧٤٠,٢١٨	(٢٣)
٢٥,٧٤٧,٦١٣	٢٥,٧٤٧,٦١٣	(٢٤)
(١٦٩,٨٩٩,١٣٨)	(١٣٣,٧٣٢,٧٢٩)	(٢٥)
-	١,٧٠٣,٢٤٣,١٥٦	
١,٦٣٨,٤٧٩,٧٠٢	٩٣٨,٧٧٨,٧٩٨	
٢١,٩٥٤,٤٨٢,٩٧٥	٢٢,٩٩٨,٨١٢,٥٥٦	
١,٩٩٤,١٧١,٦٩٥	١,٦٥٨,٦٨٤,٥٢٠	
٢٣,٩٤٨,٦٥٤,٦٧٠	٢٤,٦٥٧,٤٩٧,٠٧٦	
١,٢٩٥,٩٦٨,١٥٧	١,٣٠٣,١٩١,٧١١	(٢٦)
٤,٢١٠,٣٤٥,٢٥٧	٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢	(٢٧)
١١,٨٧٦,٩٨٢	١٨,٢٩٢,٣٣٩	
٥,٥١٨,١٩٠,٣٩٧	٥,٤٩٩,١٠٣,٧٩٢	
٢٩,٤٦٦,٨٤٥,٠٦٦	٣٠,١٥٦,٦٠٠,٨٦٨	

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٢٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .
- تقرير الفحص المحدود مرفق .

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

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة من 1 يناير 2009 حتى 30 سبتمبر 2009

من 2008/7/1 حتى 2008/9/30 جنيه مصري	من 2008/1/1 حتى 2008/9/30 جنيه مصري	من 2009/1/1 حتى 2009/9/30 جنيه مصري	من 2009/1/1 حتى 2009/9/30 جنيه مصري	إيضاح	
1,876,916,671	5,028,020,702	1,117,990,613	4,304,613,064	(20)	إيرادات النشاط
(1,187,202,919)	(3,228,712,113)	(727,276,484)	(3,070,489,001)	(30)	تكاليف النشاط
689,713,752	1,799,308,589	390,714,129	1,234,124,063		مجموع الربح
(52,249,201)	(126,108,108)	(74,800,147)	(208,108,022)		مصروفات بيعية و تسويقية وإدارية
(21,201,810)	(57,220,228)	(22,180,700)	(71,109,008)		اهلاك واستهلاك
			(272,015)		مخصصات
617,811,480	1,616,019,102	323,743,377	1,002,935,017		أرباح للتشغيل
22,703,112	84,778,229	120,616	22,419,229		قوائد دائنة
7,282,960	4,848,210	7,009,221	21,829,991		قوائد سندات
5,601,808	19,028,801	1,000,612	2,871,217		عائدات فائدة
(18,044,143)	13,801,262	10,480,000	28,224,204	(31)	إيرادات بيع استثمارات مالية
(21,429,070)	(29,904,032)	9,072,700	21,707,127	(12)	إيرادات (خسائر) إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(111,900)	(802,120)	(101,900)	(502,900)		بدلات أعضاء مجلس الإدارة
22,220,086	18,098,422	5,712,972	20,119,026		إيرادات أخرى
177,076	58,020	143,267	502,721		أرباح رأسمالية
1,948,884	6,044,422	304,903	4,002,872		أرباح فروق العملة
121,404,290	1,782,792,707	327,498,920	1,120,922,180		صافي الربح قبل الضرائب
(129,109,089)	(229,100,449)	(50,742,124)	(129,987,612)	(29)	ضريبة الدخل
(414,043)	(1,290,282)	(2,122,784)	(6,410,307)		الضريبة لتسوية
491,381,170	1,002,241,870	320,633,217	984,029,716		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
(18,222,462)	(214,090,182)	(11,408,862)	(40,700,918)		حقوق الأقلية
473,158,708	1,227,701,692	309,224,355	943,328,798		صافي أرباح للفترة (مساهمي الشركة الأم)
0.22	0.66	0.10	0.47	(32)	تصويب السهم في صافي أرباح الفترة (جنيه / سهم)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب أحمد فايز

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

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي قانوني	احتياطي عام	أسهم خزينة	أرباح مرحلة	أرباح الفترة	الإجمالي	حقوق الأقلية	الإجمالي
الرصيد في ٣ أبريل ٢٠٠٧	١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠	-	١,٠٠٠,٠٠٠
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	-	-	٨٧٤,٥٩٢,٩٩٦	٨٧٤,٥٩٢,٩٩٦	-	٨٧٤,٥٩٢,٩٩٦
احتياطي عام	-	-	-	٢٥,٧٤٧,٦١٣	-	-	-	٢٥,٧٤٧,٦١٣	-	٢٥,٧٤٧,٦١٣
إصدار أسهم زيادة رأس المال	-	-	-	-	-	-	-	٢٠,٢٩٦,٣٥٠,٥٠٠	-	٢٠,٢٩٦,٣٥٠,٥٠٠
احتياطي قانوني	-	-	١٥٨,١١٩,٢٩٨	-	-	-	-	١٥٨,١١٩,٢٩٨	-	١٥٨,١١٩,٢٩٨
أسهم خزينة	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(٣٦,١٨٨,٨٢٦)
حقوق الأقلية	-	-	-	-	-	-	-	-	٢,٥٩٧,٧٨١,٢٨٧	٢,٥٩٧,٧٨١,٢٨٧
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٢,٠٣٠,٢٠٣,٥٠٠	١٥٨,١١٩,٢٩٨	٢٥,٧٤٧,٦١٣	(٣٦,١٨٨,٨٢٦)	٢١,٣٢٤,٣٠٦,٥٨١	٨٧٤,٥٩٢,٩٩٦	٢,٥٩٧,٧٨١,٢٨٧	٢,٥٩٧,٧٨١,٢٨٧	٢٣,٩٢٢,٨٧,٨٢٨	٢٣,٩٢٢,٨٧,٨٢٨
الرصيد في ١ يناير ٢٠٠٩	٢,٠٣٠,٢٠٣,٥٠٠	١٥٨,١١٩,٢٩٨	٢٥,٧٤٧,٦١٣	(٣٦,١٨٨,٨٢٦)	٢١,٩٥٤,٤٨٢,٩٧٥	-	٢١,٩٥٤,٤٨٢,٩٧٥	٢١,٩٥٤,٤٨٢,٩٧٥	٢٣,٩٤٨,٣٥٤,٦٧٠	٢٣,٩٤٨,٣٥٤,٦٧٠
صافي أرباح الفترة	-	-	-	-	-	١,٦٣٨,٤٧٩,٧٠٢	١,٦٣٨,٤٧٩,٧٠٢	١,٦٣٨,٤٧٩,٧٠٢	-	١,٦٣٨,٤٧٩,٧٠٢
تسويات على الأرباح المرحلة*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تسويات على حقوق الأقلية	-	-	-	-	-	٦٩,٣٨٤,٣٧٤	٦٩,٣٨٤,٣٧٤	٦٩,٣٨٤,٣٧٤	-	٦٩,٣٨٤,٣٧٤
تسويات على حقوق الأقلية	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
احتياطي قانوني	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
أسمم الخزينة محولة النظام الإثنية	-	-	-	-	-	(٤,٦٢٠,٩٢٠)	(٤,٦٢٠,٩٢٠)	(٤,٦٢٠,٩٢٠)	-	(٣٨١,٣٣٨,٠٩٣)
والحافيز	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
حقوق الأقلية	-	-	-	-	-	-	-	-	٤٥,٧٥٠,٩١٨	٤٥,٧٥٠,٩١٨
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٢,٠٣٠,٢٠٣,٥٠٠	١٦٢,٧٤٠,٢١٨	٢٥,٧٤٧,٦١٣	(١٣٣,٧٣٢,٧٢٩)	٢٢,٩٩٨,٨١٢,٥٥٦	١,٧٠٣,٢٤٣,١٥١	١,٦٥٨,٦٨٤,٥٢٠	٢٢,٩٩٨,٨١٢,٥٥٦	٢٤,٦٥٧,٤٩٧,٠٧٦	٢٤,٦٥٧,٤٩٧,٠٧٦

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

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

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

من ٢٠٠٨/١/١ حتى ٢٠٠٨/٩/٣٠ جنيه مصري	من ٢٠٠٩/١/١ حتى ٢٠٠٩/٩/٣٠ جنيه مصري	إيضاح
١,٧٨٣,٧٩٢,٧٠٧	١,١٣٠,٩٣٢,٦٨٧	
٥٦,٧٢٠,٢٢٨	٧١,٦٠٩,٠٠٨	
(٥,٩٨٨,٢٠١)	(٩٠٨,٥١٩)	
٢٩,٩٥٤,٥٣٣	(٢١,٧٥٧,١٢٧)	(١٢)
(٨٤,٧٧٨,٣٣٩)	(٥٢,١٣١,٣٤٧)	
(٥٨٠,٤٢٠)	(٥٥٣,٧٣١)	
(٦,٠٤٤,٤٣١)	(٤,٠٥٣,٨٧٣)	
١,٧٧٣,٠٧٦,٠٧٧	١,١٢٣,٤٠٩,١١٤	
(٢,١٧٨,٣٣١,١٧٥)	(٣٥٠,٧٣٦,٠٩٢)	
٥٥٥,٨٢٣	-	
(٢٧,١٢٧,٩١٢)	٤,٤٨٢,١٩٧	
(٦,٢٢١,٥٦١,٠٨٦)	٩٧٠,١٦٢,٦٩٩	
١٥٠,٦٨٣,٦٧٥	(٦٢٣,٨٥٠,٢٣٦)	
١٦٩,٥٤١,٢٣١	٢٨٨,٢١٩,٢١٧	
٣٥,٠٣٦,٢٢٠	٣٢,٧٢٥,٥١٦	
٥,٢٨٣,٤٦٨,٢٩٩	(١,٨١٩,٨٨٦,٢٢٥)	
٣,٠٠٩,٢٢٠,٠١٣	(٣٢,٧٢٥,٥١٦)	
(١,٦٤٨,٥١١)	(١٠٨,٧٦٩)	
٢٣٩,٤٣٦,٢٣٧	(٥٢,١٦١,٣٨١)	
٣٠٢,٠٨١,٩١٨	(١٨,٩٩٥,٨٥٠)	
٢,٦٣٤,٤٣٠,٨٠٩	(٤٧٩,٤٦٥,٣٢٦)	
(١,٢٩٨,٣٧٥,٤٩١)	(١٦٩,٢٢١,٧٤٣)	
٣,٠٠٨,٢١٣	٥٥٩,٠٨١	
(٣٣٤,٤٤٣,٤٧٣)	٢٤٦,٥٦٧	
٥٩,٠٣٧,٣٢٢	٣,٨٧٠,٢٢١	
(٢٠٧,٥٦٦)	٧٩٥,٢٧٥	
-	(١١,٣٧١,١٩٦)	
(٢,٨٩١,٥٧٧,٦٠١)	(٢٧٠,٠٠٠)	
(٤,٤٦٢,٥٥٨,٥٩٦)	(١٧٥,٣٩١,٧٩٥)	
(٤٦٧,٠٨٣,٨٩٢)	(٢١٧,١٦٧,٧٧٨)	
٤٦٠,٦٦٩,٢٤٩	(٣١١,٨٥٣,٧٢٠)	
(١٦٦,٨٨٩,٨٤١)	-	
٥٦,١٣٤,١٥٥	٦٠,٠٨٢,٠٦٩	
(١٩٨,١٧٤,٦٥٣)	١١٨,٨١٨,٥٧٦	
(٣١٥,٣٤٤,٩٨٢)	(٣٥٠,١٢٠,٨٥٣)	
٦,٠٤٤,٤٣١	٤,٠٥٣,٨٧٣	
(٢,١٢٧,٤٢٨,٣٣٨)	(١,٠٠٠,٩٢٤,١٠١)	
٣,٤٣٨,١٥٠,١٩٠	١,٣١٤,١٠٠,٦١٨	
١,٣٠٠,٧٢١,٨٥٢	٣١٣,١٧٦,٥١٧	(١٨)

تم استبعاد الإيرادات و المصروفات المستحقة التالية :

- الإيرادات المستحقة البالغة ٧,٩٥٠,٧٢١ جنية من الأرصدة المدينة الأخرى .
- المستحق لمصلحة الضرائب و البالغ ١٣٩,٩٨٧,٦١٢ جنية من الأرصدة الدائنة الأخرى .
- تتضمن حقوق الأقلية المبالغ المسددة لشراء نصيب الأقلية و البالغة ٤٧٩,٤٧٩,٩٩٩,٣٢٥ جنية .
- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٧) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية المجمعة .

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها :

تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفى 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 إعداد 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 المصري .

- 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 .

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 .

- تشمل 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 طويل الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذى يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية .

يتم إدراج الشركة التابعة فى القوائم المالية المجمعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركة التابعة و لحين 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 تكديتها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المقنتاة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافى الأصول بما في ذلك الالتزامات المحتملة المقنتاة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء، بغض النظر عن وجود أية حقوق للأقلية. وتعتبر الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة الشركة في ذلك الصافي "شهرة". وإذا 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	اسم الشركة التابعة
٩٩.٩٩%	الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني
٩٨.٥٧%	شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري*
١٠٠%	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري**
١٠٠%	شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية***

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني ١.٦٤% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م.

** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٨.٦٣% من شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمراني ، الإسكندرية للاستثمار العقاري وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية) ، وقد قامت الشركة بالاكتمال في الزيادات التي تمت لرأس مال شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري لتصبح نسبة المساهمة المباشرة ٧١.٣٧%.

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

ترجمة المعاملات 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	مباني وإنشاءات
٥	وسائل نقل وانتقال
٨	عدد وأدوات
٨ - ١٠	أثاث وتجهيزات
٣-٨	أجهزة حاسب آلي

- 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 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 .

إعادة التقييم للاستثمار العقاري

يتم المحاسبة عن العقارات التي يتم إنشاؤها للاستخدام المستقبلي كأستثمارات عقارية ضمن الأصول الثابتة الى ان تتم عملية الإنشاء أو التطوير عندئذ يتم إعادة قياسها بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بأى ربح أو خسارة ناشئة عن إعادة القياس في قائمة الدخل.

يتم إعادة قياس العقارات التي يتم تحويلها من عقارات مشغولة بمعرفة المالك الى استثمارات عقارية بالقيمة العادلة و كذلك يتم إعادة تقييمها كأستثمارات عقارية. يتم الاعتراف بأى ربح ينشأ عن إعادة القياس مباشرة ضمن حقوق الملكية ويتم الاعتراف بأية خسارة فوراً بقائمة الدخل.

أصول تحت التكوين

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

الاستثمارات

استثمارات في الشركات الشقيقة

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

- الخسائر والأرباح من المعاملات بين الشركة و شركاتها الشقيقة يتم استبعادها بحدود حصة الشركة في الشركات الشقيقة.

استثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع

يتم إثبات الاستثمارات في الأوراق المالية المتاحة للبيع بصفة عامة بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات غير المدرجة ببورصة الأوراق المالية التي يصعب حساب قيمتها العادلة بطريقة موضوعية موثوق بها فيتم إثباتها بالتكلفة وعندما يكون هناك مؤشرات لإضمحلال قيمتها يتم خصم خسائر الإضمحلال من التكلفة) ، وتقيد التغيرات في القيمة العادلة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين . وعند استبعاد الأصل فإنه يتم إثبات ما سبق الإعراف به من أرباح أو خسائر ضمن حقوق الملكية في قائمة الدخل .

أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

تصنف الاستثمارات في هذه المجموعة، إما استثمارات مقتناه لأغراض المتاجرة أو استثمارات تم تخصيصها عند الاقتناء ليُدْرَج التغير في قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر. الاستثمارات المصنفة كمقتناه لأغراض المتاجرة تم اقتناءها أساساً لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدد قصيرة الأجل.

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

بعد القياس الأولي، تقاس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة ويتم إظهار أي فروقات ناجمة عن التغيرات في القيمة العادلة في قائمة الدخل المجمعة للفترة التي تنشأ فيها.

استثمارات في سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم تقييم السندات التي يتم شراؤها عند الإصدار الأولى بالتكلفة المعدلة التي تمثل القيمة الإسمية مضافاً إليها علاوة الإصدار أو مستبعد منها خصم الإصدار وذلك حسب الأحوال ويتم إستهلاك علاوة / خصم الإصدار بطريقة الفائدة الفعلية. ويُدْرَج الإستهلاك ببند عائد السندات بقائمة الدخل .

الأصول غير الملموسة - الشهرة

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

الأعمال تحت التنفيذ

يتم تصنيف الوحدات التي تم إنشاؤها لغرض البيع كأعمال تحت التنفيذ. تظهر الوحدات غير المباعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. تشمل تكلفة الأعمال تحت التنفيذ على تكلفة الأراضي والمصروفات الأخرى ذات العلاقة التي يتم رسملتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الوحدات الجاهزة للبيع قيد التنفيذ. يمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها سعر البيع التقديري ناقصاً التكاليف التي ستحدث عند بيع الوحدة. وتعتبر الوحدات مكتملة عند إتمام جميع الأنشطة المتعلقة بها ويشمل ذلك البنية التحتية والمرافق لكل مشروع.

تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المدرجة كأعمال تحت التنفيذ على أساس سنوي.

الوحدات الجاهزة

يتم تقييم الوحدات الجاهزة على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل و يتم تحميل قائمة الدخل بأي انخفاض في القيمة البيعية عن التكلفة الدفترية.

المخزون

يتم تقييم المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل . وبالنسبة لمخزون المهمات المشتراه منذ إفتتاح الفندق واللازمة للتشغيل ويتم كل فترة دورية إدراج الإنخفاض في القيمة العادله للمخزون بقائمة الدخل .

العملاء والمدينون و أوراق قبض

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

الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع

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

الفصل بين الأصول والألتزامات القصيرة وطويلة الأجل

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

المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي يضعها مجلس الإدارة .

نظام المعاشات للعاملين

تساهم الشركة في 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 في قيمة تلك المساهمة.

المخصصات

- يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن تقدير هذا الالتزام بدرجة يعتمد عليها. وإذا كان أن القيمة الزمنية جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخضم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائماً.

- يتم إعادة النظر في المخصصات المكونه بصورة دورية في تاريخ إعداد القوائم المالية.

الاحتياطي القانوني

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

تحقق الإيراد

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

- أ - أن تقوم الشركة بتحويل المخاطر و العوائد الأساسية لملكية الوحدة إلى المشتري.
- ب - ألا تحتفظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعالة على السلع المباعة.
- ج - أن يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.
- د - أن يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى الشركة .
- هـ - إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستحملها الشركة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

وتتبع الشركة طريقة العقد التام 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 الفندقية وفقاً لنصيب الشركة في صافي ربح تشغيل الفندق .

يتم إثبات إيرادات 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 كممتاحة للبيع عند صدور الحق في تحصيلها .

إثبات تكاليف النشاط العقاري

تعتبر محاضر تسليم الوحدات القابلة للبيع للعملاء وتحقيق إيرادات النشاط عن تلك الوحدات هي الأساس الذي 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 .

الإضمحلل

- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كانت هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.

يتم قياس خسارة الإضمحلل المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل.

يتم احتساب خسائر الإضمحلل المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالإستعانة بالقيمة العادلة الحالية.

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

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

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

يتم عكس خسائر الإضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطة بطريقة موضوعية لحدث بعد الإعتراض 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 الإستراديه فى تاريخ كل ميزانية للأصول غير الملموسة التي لها أعمار غير محددة أو غير المتاحة للاستخدام .

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

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

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

أسهم خزينة

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

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري، 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 الانتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

قائمة التدفقات النقدية

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

الإقتراض

يتم الإعتراض 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 . 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 خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل .

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

المصروفات

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

النقدية وما فى حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة تتكون النقدية وما فى حكمها من أرصدة النقدية لدى البنوك والصندوق والودائع تحت الطلب و الشيكات تحت التحصيل المصرفية و أو مقبولة الدفع وكذا البنوك سحب على المكشوف التى يتم سدادها عند الطلب والتي تعد جزءاً مكملاً لنظام إدارة الأصول بالشركة.

توزيعات الأرباح

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

نصيب السهم فى الأرباح

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

القيم العادلة

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

تقدر القيمة العادلة للبنود المرتبطة بفوائد على اساس التدفقات النقدية المتوقعة المخصصة باستخدام معدلات الفائدة لبنود بنفس الشروط وخصائص المخاطر.

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

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 القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٤ - أصول ثابتة - بالصفحي

الاجمالي	أجهزة كمبيوتر	معدات بحرية	أثاث وتجهيزات	عدد وأدوات	وسائل نقل وانتقال	مباني وإنشاءات وأراضي	التكلفة في ١ يناير ٢٠٠٩
٤,٠٥٢,٥٥٨,٦٠٩	١١,٧٦٠,٦١٠	٥,١٥٦,٧٩٣	٣٤٣,١٩٤,٦٣٧	٢١٠,٤٧٣,٤٥٤	٥٥,٤٩٥,٠٧٣	٣,٤٢٦,٤٧٨,٠٤٢	١ يناير ٢٠٠٩
٢٩,٠٢٥,٢٠٤	١,٤٢٧,٦٦٤	١٨٢,٤٢٠	٦,٢١١,٢٧٨	٥,٠٧٤,٨٣٦	٢,٥٨٩,٢٣٣	١٣,٥٣٩,٨٢٣	إضافات
(٤,٧٩٣,٢٨٧)	(١٧,٣٥٢)	-	(٣,٩٩٧,٥٣٢)	-	(٧٧٨,٤٠٣)	-	استبعادات
٤,٠٧٦,٧٩٠,٥٢٦	١٣,١٧٠,٩٢٢	٥,٣٣٩,٢١٣	٣٤٥,٤٠٨,٣٣٣	٢١٥,٥٤٨,٢٩٠	٥٧,٣٠٥,٩٠٣	٣,٤٤٠,٠١٧,٨٦٥	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
(٢٧٨,٥٣٨,٥٧٢)	(٣,٩٢٦,٣٩٦)	(١,٧٦٣,٥١٠)	(٧٦,٨١٧,٦٨٧)	(٦٢,٠٣٠,٦٨٧)	(٢٧,٢٥٨,٩٥١)	(١٠,٦,٧٤٦,٢٠٧)	مجموع الإهلاك
(٧١٦,٦٠٩,٠٠٨)	(٧٠٦,٤١٤,١٤١)	(٤٥٩,٤٣٥)	(٥٦٤,٦٤٦,٦٨٧)	(١٣,٥٤٠,١١٣)	(٧,٠٣٦,٦٩٦)	(٢٨,٩٠٥,٤٦١)	١ يناير ٢٠٠٩
٤,٧٧٥,٤٨٦	٤,٧٩١	-	٣,٩٩٢,٢٩٢	-	٧٧٨,٤٠٣	-	إهلاك الفترة
(٣٤٥,٣٧٢,٠٩٤)	(٥,٣٣٦,٢١٣)	(٢,٢٢٢,٩٤٥)	(٩٣,٠٧٠,٨٤٣)	(٧٥,٥٧٠,١٨١)	(٣٣,٥٢٠,٢٤٤)	(١٣٥,٦٥١,٦٦٨)	الإستبعادات
٣,٧٣١,٤١٨,٤٣٢	٧,٨٣٤,٧٠٩	٣,١١٦,٢٦٨	٢٥٢,٣٣٧,٤٩٠	١٣٩,٩٧٨,١٠٩	٢٣,٧٨٥,٦٥٩	٣,٣٠٤,٣٦٦,١٩٧	مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
٣,٧٧٤,٠٢٠,٣٣٧	٧,٨٣٤,٢١٤	٣,٣٩٣,٢٨٣	٢٦٦,٣٨١,١٩٧	١٤٨,٤٤٣,٣٨٦	٢٨,٢٣٦,١٢٢	٣,٣١٩,٧٣١,٨٣٥	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
							صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨

٥ - أصول تحت التكوين

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عقار شارع طهران
١٥.٧٦٠.٥٠٧	١٩.٠٦٦.٦٩٣	برامج وأجهزة حاسب آلي
٩.٣٦٢.٩٨٤	١١.٩٢١.٨١٩	فيلا - (الرحاب - مدينتى - صيدناوى)
١.٢١٥.٣٩٦	٥٨.٥٧٩.٧٠٧	تجهيزات مبنى
٢.٦٦٤.٦٢٣	٢.٩٢٨.٦٤٧	نادى الماي فير
٢٤.١٠٤.١١٣	٢٤.١٠٤.١١٣	اصول فندقية
١١.٨١٦.٢٣٨	٣٤.٢١١.٥٢٧	المقر الادارى بدبى
٧.٨٩١.٧٦٧	٧.٨٩١.٧٦٧	فندق النيل
٣٣٥.٩١٠.١٠٢	٣٩٠.٢٣٠.٤٤٧	
٤٠٨.٧٢٥.٧٣٠	٥٤٨.٩٣٤.٧٢٠	

٦ - الشهرة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى
١٢.٢٣٥.٣١٣.٥٥٣	١٢.٢٣٥.٣١٣.٥٥٣	* شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى
٢.٥١٦.٦٣٤.٣٦٤	٢.٧٣٣.٨٠٢.١٤٣	شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى
٩٦.٣٣٧.٧٩٥	٩٦.٣٣٧.٧٩٥	شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية
٦٩.٨٢٩.٩٨٥	٦٩.٨٢٩.٩٨٥	
١٤.٩١٨.١١٥.٦٩٧	١٥.١٣٥.٢٨٣.٤٧٦	

* تم شراء حصة الأقلية البالغة ٣٩.٣١% لعدد ٨٢١٩٢ سهم من إجمالي عدد الأسهم البالغة ٢٠٩٠٨٨ سهم في شركة الإسكندرية السعودية للمشروعات السياحية. إحدى الشركات التابعة لشركة الإسكندرية للاستثمار العقارى بمبلغ ٣٢٥.٩٩٩.٤٧٩ جنيه مصري، وترتب على عملية الشراء وجود شهرة بمقدار ٢١٧.٠٨٤.٥٢٩ جنيه مصري تمثل الزيادة في تكلفة الشراء عن القيمة الدفترية للحصة المشتراة.

يتم اختبار الشهرة سنويا للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها الدفترية ولم يتبين لإدارة المجموعة وجود مثل هذا الانخفاض. تم إعادة تقييم الشهرة بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ من قبل جهة تقويم مستقلة. وطبقا للتقييم المستقل تبين بأن القيمة الدفترية للشهرة كانت أقل من قيمتها القابلة للاسترداد، حددت القيمة القابلة للاسترداد على أساس القيمة العادلة بالصادف وهي المبلغ الذي يمكن الحصول عليه من بيع الوحدات المولدة للتقد مخصصا منها تكاليف البيع.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٧ - استثمارات متاحة للبيع

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦.٤٩٦	٢٦.٤٩٦	استثمارات متاحة للبيع متداولة الأجل
٢٦.٤٩٦	٢٦.٤٩٦	شركة ديون جراسيس أوفرسيز
٢٦.٤٩٦	٢٦.٤٩٦	شركة تانسى المالية
١٤.٦٩٩.١٢٥	-	شركة روكلان
٤.٩٥٠.٠٠٠	٤.٩٥٠.٠٠٠	شركة تيمبرلاك بيزنيس
١.١٠٠.٠٠٠	١.١٠٠.٠٠٠	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
٢٣.٤٠٠.٤٦٠	٨.٧٠١.٣٣٥	الشركة المصرية للتسويق والتوزيع
٥٧.٩٣٠	٥٧.٩٣٠	استثمارات متاحة للبيع طويلة الاجل
١.٨٤٦.٠٥٢	١.٨٦٢.٤٥٦	سندات بنك الاسكان والتعمير
٣٣.٤٨٠.٠٠٠	٤٤.٥٢٠.٠٠٠	الإسكندرية للمشروعات السياحية
٦.٦٥٠.٠٠٠	٦.٦٥٠.٠٠٠	صندوق حورس الثالث
٢٢٧.٥٠٠	-	شركة التعمير للتمويل العقارى
٤٢.٢٦١.٤٨٢	٥٣.٠٩٠.٣٨٦	شركة مدينتى لادارة المشروعات
٦٥.٦٦١.٩٤٢	٦١.٧٩١.٧٢١	

٨ - استثمارات فى شركات شقيقة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٤٤٥.٢٧٥	٦٥٠.٠٠٠	الإسكندرية لإدارة المشروعات
١.٤٤٥.٢٧٥	٦٥٠.٠٠٠	

٩ - استثمارات فى شركات تحت التأسيس

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٢٢٠.٠٠٠	١.٤٩٠.٠٠٠	شركة هيل/ طلعت مصطفى لإدارة
١.٢٢٠.٠٠٠	١.٤٩٠.٠٠٠	المشروعات والإنشاءات

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١٠ - مدينو استثمارات

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات في مرسى السيد
٨٠٧.٠٥٠.٣٠٢	٨٠٧.٠٥٠.٣٠٢	شركة اريز العربية المحدودة
٤٠٣.٩٤٧.٩٣٧	٤٠٣.٩٤٧.٩٣٦	شركة ثبات للتطوير العقاري
٩٣.٩٨١.٩٢٢	٩٣.٩٨١.٩٢٢	شركة تارا باص يونيفرسال
١٤.٦٩٩.١٢٥	٢٦.٠٧٠.٣٢٢	
<u>١.٣١٩.٦٧٩.٢٨٦</u>	<u>١.٣٣١.٠٥٠.٤٨٢</u>	

١١ - استثمارات في سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد هذا البند ٣٣٥.٣٥٧.٩١٩ جنيه مصري ويتمثل في سندات حكومية عدد ٣٤٠.٩٠٩ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٣. و تتضمن عدد ١٠٠.٠٠٠ سند بفائدة ٨.٥٥ % ، و عدد ٢٤٠.٩٠٩ سند بفائدة ٩.٠٥ % مستحقة كل ستة أشهر .

١٢ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	استثمارات في شهادات ادخار و استثمار
٣٣٥.٣٦١.٥٣٤	٤٣٥.٥٩٤.٨١٩	*محفظة أوراق مالية تديرها شركة هيرمس
٤٥.٢٦٤.٥٢٧	٤٤.١٩٧.٢٨٨	لادارة الاصول و البنك العربي الافريقي
٢٥.٢٥٢.٥٠٠	-	شركة شمال الصحراء البحرية المحدودة
١٢.٩٥٨	١٧.٩٢٠	شركة الكابلات المصرية
<u>٤٠٥.٨٩١.٥١٩</u>	<u>٤٧٩.٨١٠.٠٢٧</u>	
٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	القيمة السوقية
جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة الدفترية للاستثمارات المقومة قبل
(٥٣٩.٣٩١.٥٠٩)	(٤٥٨.٠٥٢.٩٠٠)	إعادة التقييم
٥٠٩.٤٣٦.٩٧٦	٤٧٩.٨١٠.٠٢٧	القيمة السوقية
<u>(٢٩.٩٥٤.٥٣٣)</u>	<u>٢١.٧٥٧.١٢٧</u>	فرق إعادة التقييم كما في قائمة الدخل

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

١٣ - العملاء وأوراق القبض

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء
٣.٢٩٦.٤٣١.٠٤٨	٢٢٨.٧٢٧.١٢٢	أوراق قبض طويلة الأجل
١٤.٨٥٥.٦٠٢.٤٠٨	١٦.٩٥٣.١٤٣.٦٣٥	
<u>١٨.١٥٢.٠٣٣.٤٥٦</u>	<u>١٧.١٨١.٨٧٠.٧٥٧</u>	

١٤ - أعمال تحت التنفيذ

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أراضى
٤.٢٠٣.٩١٨.٧٤٤	٣.٥٨٤.٣٠٩.٠٨٨	استشارات وتصميمات وجسات
٣٦٥.٥٦٦.٩١١	٤٠٧.٧٦٥.٨٥١	أعمال أنشائية
٣.٥٢١.٤٥٨.٢٦٦	٤.٥١٦.٥١٩.٨٠١	مصروفات غير مباشرة
٢.٢١٥.١٥٩.٧٧٣	٢.١٤٨.٢٤٥.٠٤٦	
<u>١٠.٣٠٦.١٠٣.٦٩٤</u>	<u>١٠.٦٥٦.٨٣٩.٧٨٦</u>	

١٥ - الوحدات الجاهزة

بلغ رصيد الوحدات الجاهزة مبلغ ١٨.٤٦٦.٦٦٤ جنيه مصري ويتمثل في قيمة الوحدات الجاهزة المرتردة من العملاء و متاحة للبيع.

١٦ - المخزون - بالصافي

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مهمات و معدات تشغيل الفنادق
٧٠.٤٥٦.١٨٤	٣٣.١٣٩.٩٠٤	أثاث و مفروشات الفنادق
٧.٩٥٨.٧٦٣	-	مخزون أغذية ومشروبات
١٧٢.٤٠٧	١٥٠.٩٢٦	مخزون الربوة
٦.١٣١	١٤.٢٠٦	يخصم أستهلاك مخزون الفنادق
(٤٥.٤٤٢.٣٧٦)	(٤.٦٣٦.١٢٤)	
<u>٣٣.١٥١.١٠٩</u>	<u>٢٨.٦٦٨.٩١٢</u>	

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١٧ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٥.٢٤٥.٥٧٣	١.٠٢٢.٥٠٤.٤٠١	دفعات مقدمة - مقاولون وموردون
١.٠٧٨.٤١٦.٦٨٤	٩٦٥.٦٣٩.٥٦٧	مقاولي تشييرات
٧٦.٤٠٥.٢٠٤	١١١.٣٨٤.٦٧٩	حسابات جارية الفنادق
٣٦١.٤٤٠	٣.٢٥٤.٧٩٥	تأمينات لدى الغير
٢.٤٩٥.٠٩٦	١٣.١٨٢.٤٤٤	مصلحة الضرائب
٤٠.١٤٠.٨٠٣	٩٣.٤٤٢.٠٥٠	ارصدة مدينة اخرى
-	٧٥٢.٥٢٨	اعتمادات مستنديه
٣٦٩.٦٢٤	٤٣٣.٧١٩	سلف عاملين
٥.١٥٨.٧٩٦	٩.٥٥٩.١٢٠	تحصيلات خارجية
٣٩.٦٠٨.٢٢١	١٥.٨٢٨.٧٥٠	إيرادات مستحقة
١٢٠.٣٧١.١٦١	٢٤٤.٦٥٨.٤٥٢	مدينون متنوعون
٧١٧.٤٨١.٦٢٥	٧٧١.٣١٣.٢٣٧	مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس
<u>٢.٦٣٦.٠٥٤.٢٢٧</u>	<u>٣.٢٥١.٩٥٣.٧٤٢</u>	

١٨ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	عملة اجنبية	عملة محلية	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	ودائع لأجل*
٣٣١.٦٠٨.٢٢١	١٩٥.٣٨٤.٢٣٧	٣٤.٥٣١.٨٧٧	١٦٠.٨٥٢.٣٦٠	بنوك حسابات جارية
١٦٦.٢٢٨.٩٧٨	٥٠.٨٩٠.٩٢٨	٥.١٠٣.٢١٢	٤٥.٧٨٧.٧١٦	نقدية بالخرينة
٩.٣٧٩.٨٠٦	٢٤.٦٠٣.١١٧	-	٢٤.٦٠٣.١١٧	أذون الخزانة
٩٠١.٩٣٤.٣٧٣	٩٧.٦٧٠.٤٤٩	-	٩٧.٦٧٠.٤٤٩	شيكات تحت التحصيل
١٥.٨٤٠.٦٤٣	-	-	-	
<u>١.٤٢٤.٩٩٢.٠٢١</u>	<u>٣٦٨.٥٤٨.٧٣١</u>	<u>٣٩.٦٣٥.٠٨٩</u>	<u>٣٢٨.٩١٣.٦٤٢</u>	

* تستحق الودائع خلال ثلاثة اشهر

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

٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٤١٨.٧٩٤.٤٩٦	٣٦٨.٥٤٨.٧٣١	نقدية بالصندوق و البنوك
(١١٨.٠٧٢.٦٤٤)	(٥٥.٣٧٢.٢١٤)	بنوك دائنة
<u>١.٣٠٠.٧٢١.٨٥٢</u>	<u>٣١٣.١٧٦.٥١٧</u>	النقدية و مافي حكمها

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

١٩ - الدائنون وأوراق الدفع

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	موردون ومقاولون جارى
٢٨٣.٢٤٦.٤٩٠	١٧٤.٧١١.٣٠٢	أوراق دفع
٢٢٢.٦٢٩.٢٥٦	٥٨٣.٢١٧.٢٥٣	
<u>٥٠٥.٨٧٥.٧٤٦</u>	<u>٧٥٧.٩٢٨.٥٥٥</u>	

٢٠ - عملاء دفعات مقدمة

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربح
١.٧٧٩.٢١١.٨٦٠	٨٩٠.٨٢٢.٨٤٩	عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الربح
٢.٩٤٨.٧٦٢.٧٢٧	٣.٣٧٥.٤٢٢.٨٢٧	عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى
١٦.٢١٤.٤٥٥.٤٧٣	١٤.٩٦١.٣٣٧.٢٠٠	عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة
٣٨٧.٣٨٩.٥٠٥	٤٤٤.٧٤٢.٨٨٤	عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو
٣٥٢.٥٤٤.٧٥٦	٢٣٣.٨٤٢.٧٤٠	عملاء دفعات مقدمة أخرى
٤٣.٦٩٠.٤٠٤	-	
<u>٢١.٧٢٦.٠٥٤.٧٢٥</u>	<u>١٩.٩٠٦.١٦٨.٥٠٠</u>	

٢١ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأمين ضمان اعمال
٣١٨.٧٩٢.٤٦٨	٤٤٦.٧٥١.٠٢٩	مصلحة الضرائب
١٨٥.٥٦٨.٤٩٧	١٧٤.٢٦٧.٩٣٦	أرصدة دائنة اخرى
٣٣.٥٠٢.٠٠٨	٨٨.٦٠٧.٤٦٩	مصروفات مستحقة ودائنون
٢٧٥.٩٤٦.٨٥٥	١٦٢.١٨١.٧١٩	تأمين للغير
١٠٠.٢٩٦.٥٥٣	١٠٦.٤١٢.٨٤٣	دائنون متنوعون
٣.٠٥٠.٠٥٢	٦.٣٠٥.٦١٨	إلغاءات حاجزين
٩.٤٣٢.٨٧٥	١٠.٠٦٦.٣٥٩	دائنو حاجزين
٦.٨٩٤.٢٠٦	٧.٥٩٦.٠٢٢	مستحقات عاملين - اسهم خزينة
٣٦.٤٣٠.٠٠٠	١٧٧.٤٥٨	مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادى
١٣.٠١٦.٥٤٢	١٣.٠١٦.٥٤٢	اشتراكات الأندية
٣٣١.٨٨٩.٤٧٥	٣٥٥.٠٢٢.١٧٤	تأمينات وحدات
١٦٠.٢٦٦.١٧٦	٢٢٥.٦٧٢.٣٠٠	
<u>١.٤٧٥.٠٨٥.٧٠٧</u>	<u>١.٥٩٦.٠٧٧.٤٦٩</u>	

٢٢- رأس المال

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنية مصري (خمسون مليون جنية مصري) ورأس المال المصدر بمبلغ ٦.٠٠٠.٠٠٠ جنية مصري (ستة مليون جنية مصري) القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنية مصري (عشرة جنيهات مصريه).

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧ تم الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٣٠ مليار جنية مصري (ثلاثون مليار جنية مصري)، و تم زيادة رأس المال المصدر والمدفوع ليصبح ١٨.١٥٢.٠٣٥.٥٠٠ مليون جنية مصري (ثمانية عشر مليار و مائة اثنان و خمسون مليون و خمسة و ثلاثون الف و خمسمائة جنية مصري)، مقسم إلى عدد ١٨١٥٢٠٣٥٥٠ سهم، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنية مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧.

بموجب قرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ تم الموافقة على زيادة راس المال المصدر و المدفوع من خلال طرح خاص ليصبح ٢٠.٣٠٢.٠٣٥.٥٠٠ جنية مصري (عشرون مليار و ثلاثمائة و اثنان مليون و خمسة و ثلاثون الف و خمسمائة جنية مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢٠٣٥٥٠ سهم، وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢.١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنية مصري (ملياران و مائة و خمسون مليون جنية مصري) و علاوة إصدار بمبلغ ١.٦ جنية مصري للسهم بمبلغ اجمالى ٣٤٤.٠٠٠.٠٠٠ جنية مصري و تم التأشير فى السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧.

٢٣- احتياطي قانوني

يتمثل الاحتياطي القانوني فى الرصيد المحول من علاوة إصدار اسهم الزيادة فى راس المال بمبلغ اجمالى ٣٤٤.٠٠٠.٠٠٠ جنية مصري بعلاوة قدرها ١.٦ جنية للسهم. و قد تم استخدام جزء منها لتغطية مصروفات الطرح الخاص و البالغة ١٨٥.٨٨٠.٧٠٢ جنية مصري و قد تم تحويل رصيد العلاوة الى رصيد الاحتياطي القانوني ١٥٨.١١٩.٢٩٨ جنية مصري. و تم اضافة مبلغ ٤.٦٢٠.٩٢٠ جنية نسبة ٥% من الارباح المرحلة عن عام ٢٠٠٨ ليصبح رصيد الاحتياطي القانوني بمبلغ ١٦٢.٧٤٠.٢١٨ جنية.

٢٤- الإحتياطي العام

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧، تم الموافقة على تكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة بمبلغ ٢٥.٧٤٧.٦١٣ جنية مصري.

٢٥- أسهم خزينة

وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ أكتوبر ٢٠٠٧ قامت الشركة خلال شهر فبراير ٢٠٠٨ بشراء عدد ٢.٩١٩.٠٠٠ سهم من أسهمها بمبلغ ٣٦.١٨٨.٨٢٦ جنية مصري وذلك لاستخدامها ضمن نظام حوافز وإثابة العاملون، وفقا لقرار مجلس ادارة الشركة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٠٨ قامت الشركة خلال شهري أغسطس وسبتمبر ٢٠٠٨ بشراء عدد ٢٠.٤٦٠.٠١٦ سهم من أسهمها بمبلغ ١٣٣.٧٣٢.٧٢٩ جنية مصري، على ان يتم دراسة إعادة بيعها او توزيعها على العاملين أو تخفيض رأسمال الشركة، و نظراً لمرور أكثر من عام

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

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

٢٦ - قروض وتسهيلات انتمائية

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

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

٢٧ - الالتزامات طويلة الاجل

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

٢٨ - المخصصات

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

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩

٢٩- ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة

تم حساب الضريبة وفقاً للأساس التالي:

٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح الدفترى قبل الضريبة
١.٧٨٣.٧٩٢.٧٠٧	١.١٣٠.٩٣٦.٩٤٣	تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول
(٦٣٨.٠١٥.٤٦٣)	(٤٣٠.٩٩٨.٨٨٤)	لصافي الربح الضريبي
١.١٤٥.٧٧٧.٢٤٤	٦٩٩.٩٣٨.٠٥٩	صافي الربح الضريبي
% ٢٠	% ٢٠	معدل الضريبة
٢٢٩.١٥٥.٤٤٩	١٣٩.٩٨٧.٦١٢	ضريبة دخل الفترة

وتتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ والبالغة ١٨.٢٩٢.٣٣٩ جنيه قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

٢٠٠٨/٩/٣٠	٢٠٠٩/٩/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الاهلاك المحاسبي للأصول الخاضعة للضريبة
٢٠.٣٣٥.٤٧١	٣٦.٠٩٤.٣٥١	الاهلاك الضريبي
(٣٣.٧٦٩.٩٢٦)	(٦٨.١٧١.١٣٤)	فروق ضريبية
(١٣.٤٣٤.٤٥٥)	(٣٢.٠٧٦.٧٨٣)	سعر الضريبة
% ٢٠	% ٢٠	ضريبة الدخل المؤجلة - ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
(٢.٦٨٦.٨٩٠)	(٦.٤١٥.٣٥٧)	الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨
(٣.٣٣٣.٥٧٨)	(١١.٨٧٦.٩٨٢)	الضريبة المؤجلة - ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩
(٦.٠٢٠.٤٦٩)	(١٨.٢٩٢.٣٣٩)	

٣٠- إيرادات وتكاليف النشاط

من	من	
١ يناير ٢٠٠٨	١ يناير ٢٠٠٩	إيرادات الوحدات المباعة
حتى	حتى	إيرادات تشغيل الفنادق
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	إيرادات خدمات مباعة
جنيه مصري	جنيه مصري	* إجمالي الإيراد
٤.٥٥١.٨٦٥.٨٨١	٣.٩١٦.٨٠٩.٥٠٨	تكاليف الوحدات المباعة
٤٤٩.٣١٩.٦٠٧	٣٨٣.٩٤٩.٤٥٥	تكاليف تشغيل الفنادق
٣٧.٣٣٥.١١٤	٥٣.٩٠٤.٦٠١	تكاليف الخدمات المباعة
٥.٠٣٨.٥٢٠.٦٠٢	٤.٣٥٤.٦٦٣.٥٦٤	** إجمالي تكلفة الإيراد
٢.٩٦٠.١٤٦.٥٥٨	٢.٨٢٧.٣٦٤.٧٧٢	
٢٦٥.١٨٩.٧٣٢	٢٢٥.٨٤٢.٤١٠	
١٣.٣٨٦.٨٢٣	١٧.٢٨٢.٣١٨	
٣.٢٣٨.٧٢٣.١١٣	٣.٠٧٠.٤٨٩.٥٠١	

* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ٢٣٧.١٢٣.٤٦٠ جنيه مصري .

** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ١٨٧.٠٥٦.٣٣٦ جنيه مصري .

تم إعادة توييب أرقام المقارنة بإثبات إيرادات الفنادق بالإجمالي .

٣١- أرباح بيع استثمارات مالية

٢٠٠٨ / ٩ / ٣٠	٢٠٠٩ / ٩ / ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	سعر بيع الإستثمارات المالية
٣.٠٧١.٧٠٠.٧٧٢	١.١٠٥.٢٩٠.٨٢٠	القيمة الدفترية للإستثمارات المالية
(٣.٠٥٧.٨٩٩.٥٠٩)	(١.٠٧٦.٥٥٦.١٦٦)	
<u>١٣.٨٠١.٢٦٣</u>	<u>٢٨.٧٣٤.٦٥٤</u>	

٣٢- نصيب السهم من الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة مع عدم الأخذ في الاعتبار أية توزيعات مستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة متعلقة بالفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩ نظراً لعدم إعداد قائمة توزيعات مقترحة من قبل مجلس إدارة الشركة لإعتمادها من الجمعية العامة ، و قد بلغ نصيب السهم في ارباح الفترة ٠.٤٧ جنيه طبقاً لما يلي :

من	من	
١ يناير ٢٠٠٨	١ يناير ٢٠٠٩	صافي الربح
حتى	حتى	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨	٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	نصيب السهم من الأرباح خلال الفترة (جنيه/سهم)
جنيه مصري	جنيه مصري	
١.٣٣٧.٧٥١.٦٩٢	٩٣٨.٧٧٨.٧٩٨	
٢.٠٠٧.٨٨٩.٨٤١	٢.٠٠٧.٨٨٩.٨٤١	
<u>٠.٦٦</u>	<u>٠.٤٧</u>	

٣٣- الموقف الضريبي

- شركة مجموعة طلعت مصطفي القابضة

أ - ضريبة أرباح شركات الأموال

قامت الشركة بتقديم الأقرار الضريبي في موعده القانوني و لم يتم فحص ضريبي بعد

ب - الضريبة على المرتبات وما في حكمها

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

ج - ضريبة الدمغة

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

الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمرانى:

الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

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

الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

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

- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٣ تم الفحص والسداد .

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

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى:

ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠٠٥ . علماً بأن الشركة منتظمة فى سداد الضريبة المستحقة شهرياً وفقاً لأحكام القانون رقم (١١) لسنة ١٩٨٠ والمعدل بالقانون رقم ١٤٣ لسنة ٢٠٠٦ .

- تم فحص الشركة ضريبياً من قبل مصلحة الضرائب حتى عام ٢٠٠٤ و تم الربط والتسوية وتقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية 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 الإسكندرية 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 الشمالي 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 السنوي على الدخل طبقاً للنموذج رقم (٢٨) إقرارات وذلك في المواعيد القانونية وسداد الضريبة المستحقة على الشركة الناتجة عن الإقرار .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين بكشوف الأجور والمرتبات وما في حكمها بانتظام وفي المواعيد القانونية كما تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية (نموذج رقم ٤ مرتبات) بالإضافة إلى الإقرار السنوي والذي 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 في 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 الأجور والمرتببات :

- الشركة منتظمة في سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في المواعيد القانونية وتم تقديم الاقرار الضريبي طبقاً للقانون رقم ٩١ سنة ٢٠٠٥ .

شركة الربوة للخدمات الترفيهية:

(أ) الضريبة على شركات الأموال :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في 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 الأجور والمرتببات :

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في المواعيد القانونية.

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى عام ٢٠٠٧ .

(د) ضريبة المبيعات

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

المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

- تقوم الشركة بتقديم الأقرار الضريبي بانتظام وفي 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 السياحي :

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

شركة نوبا بارك القاهرة :

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٤ وسداد الضريبة المستحقة .

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية وتم سداد الضرائب المستحقة من واقع الإقرارات الضريبية .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها

- تم الفحص والربط حتى عام ٢٠٠٤ وسداد الضريبة المستحقة .

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية في موعيدها القانونية وتم السداد من واقع الإقرارات .

(ج) ضريبة الدمغة :

- تم فحص حسابات الشركة حتى عام ٢٠٠٤ ، وتم سداد جميع الضرائب المستحقة على الشركة إعتباراً من هذا التاريخ .

- يتم سداد ضريبة الدمغة المستحقة على الشركة وخاصة على الإعلانات في موعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية :

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال :

- تم الفحص على السنوات حتى عام ٢٠٠٤ .

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في موعيدها القانونية وتم السداد لجميع الضرائب المستحقة .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

- تم فحص الضرائب على المرتبات والأجور حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة .

- تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أولاً بأول ويتم تقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية في موعيدها القانونية وتم السداد من واقع هذه الإقرارات للضرائب المستحقة .

(ج) ضريبة الدمغة :

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

شركة الماي فير للخدمات الترفيهية :

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال

- الشركة بدأت نشاطها خلال سنة ٢٠٠٥ ولم يتم الفحص حتى تاريخه نظرا لحدائة بداية النشاط مع ملاحظة ان الشركة معفاة من الضريبة طبقا لأحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة .

(ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين فى 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 اولا باول.

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية:

(أ) الضريبة على الدخل

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

(ب) الضريبة على المرتبات والأجور :

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

(ج) الضريبة العامة على المبيعات :

- الشركة غير خاضعة لأحكام قانون الضريبة العامة على المبيعات .

(د) الضريبة الدمغة على المستندات :

- لم يتم فحص الشركة حتى الآن .

٣٤- الأطراف ذات العلاقة

تحقيقاً لأهداف الشركة يتم التعامل مع بعض الشركات ذات العلاقة بنفس شروط التعامل مع الأطراف الأخرى وذلك بإسناد تنفيذ بعض الأعمال والعقود في مشروعات الشركات التابعة (مدينة الرحاب) وكذلك سداد بعض المبالغ نيابة عن تلك الشركات وتسوية بعض المبالغ المسددة من أو إلى أطراف أخرى وقد ظهرت أرصدة هذه المعاملات ضمن الأصول والخصوم بقائمة المركز المالي.

تمثل شركة الإسكندرية للإنشاءات المقاول الرئيسي لمشروع الشركات طبقاً للعقود المبرمة مع الشركات .

تمتلك شركة تي. إم. جي للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TM HOLDING بنسبة ٢٩,٨% تقريباً من أسهم الشركة .

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨		٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩		اسم الشركة
أعمال إنشاءات	مقابل الإدارة	أعمال إنشاءات	مقابل الإدارة	
-	٦.٦٦٤.٤١٣	-	٧٥٠.٠٠٠	اتحاد ملاك فيرجينيا
٦٦.٦٦٥.٤٦٩	-	٦١.٥٩١.١٢٣	-	الإسكندرية للإنشاءات

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩		اسم الشركة
أوراق دفع	أوراق قبض	أوراق دفع	أوراق قبض	
٧.٥٥٨.٠٠٠	-	٩.٤٠٦.٥٢٠	-	الإسكندرية للإنشاءات
٣٤٢.٧٩٦	-	٣٠٦.٣٨١	-	الإسكندرية للمشروعات السياحية والفندقية
أرصدة دائنة	أرصدة مدينة	أرصدة دائنة	أرصدة مدينة	الإسكندرية للإنشاءات
٤.٦٧٤.٩٠٦	١٥.٥٤٢.٠٢٤	٦.١٨٣.٨٢٥	٩.٦٦٥.٦٨٤	

وفيما يلي تحليل الأرصدة المدينة لشركة الإسكندرية للإنشاءات:

٣١ ديسمبر ٢٠٠٨		٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩		دفعات مقدمة تشويكات
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨.٨٨٨.٩٢٨	-	٣.٤٣٢.١٦٨	-	
٦.٦٥٣.٠٩٦	-	٦.٢٣٣.٥١٦	-	
<u>١٥.٥٤٢.٠٢٤</u>		<u>٩.٦٦٥.٦٨٤</u>		

٣٥- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٣٦- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :-

أ - خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة تتعامل مع قطاع عريض من العملاء والحصول على الضمانات الكافية لتخفيض حجم المخاطر التي تنشأ في حالة تعثر أحد العملاء عن السداد، وكذا المتابعة والدراسة الدورية للعملاء عن طريق إدارات متخصصة لذلك.

ب- خطر العملات الأجنبية

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

ج- خطر سعر الفائدة

تعتمد الشركة في توفير جزء من احتياجاتها التمويلية لسداد التزاماتها الجارية وتمويل الأعمال تحت التنفيذ على التسهيلات الائتمانية والقروض طويلة الأجل من البنوك ويتمثل خطر الفائدة في تغير أسعار الفائدة الذي قد يكون له تأثير على نتائج الأعمال وتتطلب سياسة الشركة المحافظة على نسبة ١٠٠% تقريباً من إجمالي اقتراضها في صورة أدوات تحمل بفائدة ثابتة .

٣٧ - أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠٠٨ لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة

٣٠ سبتمبر ٢٠٠٩	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	إعادة تبويب	٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	
	بعد إعادة تبويب			أصول ثابتة
٣.٧٣١.٤١٨.٤٣٢	٣.٧٧٤.٠٢٠.٠٣٧	(٢٤.١٠٤.١١٣)	٣.٧٩٨.١٢٤.١٥٠	أصول تحت التكوين
٥٤٨.٩٣٤.٧٢٠	٤٠٨.٧٢٥.٧٣٠	٢٤.١٠٤.١١٣	٣٨٤.٦٢١.٦١٧	إستثمارات متاحة للبيع
٥٣.٠٩٠.٣٨٦	٤٢.٢٥١.٤٨٢	(١٤.٤٧١.٦٢٥)	٥٦.٧٢٣.١٠٧	مدينو إستثمارات عملاء دفعات مقدمة - طويلة الأجل
١.٣٣١.٠٥٠.٤٨٢	١.٣٢٠.٦٧١.٧٨٦	١٤.٤٧١.٦٢٥	١.٣٠٦.٢٠٠.١٦١	عملاء دفعات مقدمة - طويلة الأجل
٤.١٧٧.٦١٩.٧٤٢	٤.٢١٠.٣٤٥.٢٥٨	(١٤.٣٦٠.٢٦٦.٦٨٤)	١٨.٥٧٠.٦١١.٩٤٢	مخصصات
١٩.٩٠٦.١٦٨.٥٠٠	٢١.٧٢٦.٠٥٤.٧٢٥	١٤.٣٦٠.٢٦٦.٦٨٤	٧.٣٦٥.٧٨٨.٠٤١	أرصدة دائنة أخرى
٢٧٢.٠١٦	-	(٤٨.٢٤٥.١٩٢)	٤٨.٢٤٥.١٩٢	
١.٥٩٦.٠٧٧.٤٦٩	١.٤٧٥.٠٨٥.٧٠٧	٤٨.٢٤٥.١٩٢	١.٤٢٦.٨٤٠.٥١٥	