

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩
وتقرير مراقبا الحسابات عليها

تقرير مراقبا الحسابات

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

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المجمعة لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding (شركة مساهمة مصرية) والتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وكذا قوائم الدخل المجمعة والتغير في حقوق الملكية المجمعة والتدفقات النقدية المجمعة المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

نتحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة .

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

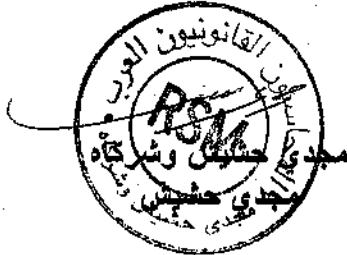
وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع لشركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG Holding في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ ، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

القاهرة في : ٢٤ فبراير ٢٠١٠

مراقبا الحسابات



س . م . م (١٦٢٦)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١١٧)

RSM International (المحاسبون القانونيون العرب)



زميل جمعيات المحاسبين والمراجعين المصريين
زميل جمعية المحاسبين المصريين

س . م . م (٣٦٧٨)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)

(المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E&Y)

تقرير الإدارة التنفيذية للمجموعة عن نتائج أعمال الشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ وحتى ٣١

ديسمبر ٢٠٠٩

حرصت المجموعة على استقرار و نماء أرباحها السنوية و ذلك من خلال نشاطها الرئيسي وهما النشاط العقاري و السياحي و ذلك برغم تداعيات الأزمة الاقتصادية العالمية بما لها من تأثير على المبيعات و الإلغاءات، إلا أن تأثر المجموعة كان محدوداً ، حيث قاقت المبيعات الجديدة ما تم من إلغاءات ، كما بقيت نسبة المتأخرات في السداد في الحدود الطبيعية و بذلك ستستمر المجموعة في الحفاظ على تحقيق العوائد المناسبة لمساهميها و توفير السيولة اللازمة لتنفيذ برامجها و خططها.

تمكنت المجموعة في الربع الأخير من عام ٢٠٠٩ من زيادة إيراداتها بنسبة زيادة قدرها ٢٢% و صافى أرباحها بنسبة ٥٩% مقارنة بالربع الأخير من عام ٢٠٠٨ ، حيث بلغت قيمة الإيرادات مبلغ ٤٦٧ مليون جنية و صافى الربح ١٦٧ مليون جنية للربع الأخير من عام ٢٠٠٩ مقارنة بمبلغ ٣٨٢ مليون جنية و مبلغ ١٠٥ مليون جنية على التوالي للربع الأخير من عام ٢٠٠٨ .

بلغ إجمالي الإيرادات المثبتة في عام ٢٠٠٩ مبلغ ٤.٨٢٢ مليار جنية مقارنة بمبلغ ٥.٤٢٠ مليار جنية وفقاً للقوائم المالية المجمعة عن عام ٢٠٠٨ بنسبة انخفاض ١١% ، و يرجع الانخفاض في إيرادات العام بصفة أساسية إلى انخفاض مبيعات الأراضي و الفيلات التي تم إثباتها في عام ٢٠٠٩ .

أما بالنسبة للشق السياحي فقد بلغ إجمالي حصة الشركات المالكة في إيرادات فنادق فورسيزونز نايل بلازا، و شرم الشيخ، و سان ستيفانو نحو ٥٤٠ مليون جنية مصري في عام ٢٠٠٩ مقارنة بمبلغ ٥٨٣ مليون جنية خلال نفس الفترة من العام الماضي بنسبة انخفاض ٧% وهو أقل من الانخفاض الذي كان متوقفاً نتيجة تداعيات الأزمة الاقتصادية العالمية على صناعة السياحة بصفة عامة.

تمكنت الشركة نتيجة لوجود أنظمة رقابة داخلية على التكاليف من تحقيق نسبة صافى ربح مناسب خلال عام ٢٠٠٩ و متمشياً مع المستهدف و معززاً قدرة الشركة على استيعاب التغيرات في الأسعار .

بلغ إجمالي الأصول ٥٣.٨٩ مليار جنية وفقاً للقوائم المالية المجمعة في عام ٢٠٠٩ ، و بلغ رصيد النقدية و ما يعادلها حوالي ٢ مليار جنية بما يمثل ٣.٧% من إجمالي الأصول و التي جاءت مساوية تقريباً ارضيد القروض و التسهيلات ، بحيث تمثل نسبة القروض و التسهيلات إلى حقوق المساهمين (Debt to equity) ١ إلى ١٢ وهذه النسب تدل على مدى قوة المركز المالي للشركة و تدني مستوى القروض مقابل حقوق المساهمين و أصول الشركة.



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

الميزانية المجمعة

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | إيضاح |
|----------------|----------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣,٧٧٤,٠٢٠,٠٣٧ | ٣,٧٢٩,٣٨٤,٨٦٦ | (٤) |
| ٤٠٨,٧٢٥,٧٣٠ | ٥٨٢,٣٥٠,٧٧٤ | (٥) |
| ١٤,٩١٨,١١٥,٦٩٧ | ١٥,١٣٥,٢٤١,٨٥١ | (٦) |
| ٤٢,٢٦١,٤٨٢ | ٥٠,٦٢٧,٩٣٠ | (٧) |
| ٢,٦٦٥,٢٧٥ | ٢,١٢٠,٠٠٠ | (٨) |
| ٣٣٤,٦٩٥,٩٦٧ | ٣٣٥,٦٤٣,١٠٥ | (١٠) |
| ١٩,٤٨٠,٤٨٤,١٨٩ | ١٩,٨٣٥,٣٦٨,٥٢٥ | |
| ١٠,٣٠٦,١٠٣,٦٩٤ | ١١,٧١٨,١٨٩,٢٨٣ | (١٣) |
| ١٨,٤٦٦,٦٦٤ | - | |
| ٣٣,١٥١,١٠٩ | ٢٨,٦١٣,٠٩٢ | (١٤) |
| ١٨,١٥٢,٠٣٣,٤٥٦ | ١٧,٠٦١,١٦٠,٤٧٠ | (١٢) |
| ٢,٦٣٦,٠٥٤,٢٢٧ | ٣,٠٧٣,٠٢٢,٤٠٧ | (١٥) |
| ٢٣,٤٠٠,٤٦٠ | ٧,٦٠١,٣٣٥ | (٧) |
| ١,٣١٩,٦٧٩,٢٨٦ | ١,٣٠٤,٩٨٠,١٦١ | (٩) |
| ٤٠٥,٨٩١,٥١٩ | ٤٦١,١٠١,٢٦٠ | (١١) |
| ١,٤٢٤,٩٩٢,٠٢١ | ٣٩٨,٧٨٣,٤٧٦ | (١٦) |
| ٣٤,٣١٩,٧٧٢,٤٣٦ | ٣٤,٠٥٣,٤٥١,٤٨٤ | |
| - | ٥٥٥,٥٩٠ | (٢٧) |
| ١١٠,٨٩١,٤٠١ | ٤٨,٦٤٤,٩٦٠ | (١٦) |
| ٥٠٥,٨٧٥,٧٤٦ | ٦٠٤,٠٠٤,٥٦٤ | (١٧) |
| ٤٨٠,٨٠٠,٣٦٦ | ٧٥٢,٢٠٧,١٢٣ | (٢٥) |
| ٣٢,٧٢٥,٥١٧ | ٦٥,٤٥١,٠٣٢ | |
| ٢١,٧٢٦,٠٥٤,٧٢٥ | ٢٠,٤٤٦,٥٧٦,٣١٦ | (١٨) |
| ١,٩٧٨,٠٩٧ | ١,٨٩٠,٩٧٣ | |
| ١,٤٧٥,٠٨٥,٧٠٧ | ١,٧٠٢,١٢٠,٠٢٧ | (١٩) |
| ٢٤,٣٣٣,٤١١,٥٥٩ | ٢٣,٦٢١,٤٥٠,٥٨٥ | |
| ٩,٩٨٦,٣٦٠,٨٧٧ | ١٠,٤٣٢,٠٠٠,٨٩٩ | |
| ٢٩,٤٦٦,٨٤٥,٠٩٥ | ٣٠,٢٦٧,٣٦٩,٤٢٤ | |
| | | الأصول طويلة الأجل |
| | | أصول ثابتة - بالصافي |
| | | مشروعات تحت التنفيذ |
| | | الشهرة |
| | | استثمارات مالية متاحة للبيع |
| | | استثمارات فى شركات شقيقة |
| | | استثمارات فى سندات حكومية |
| | | مجموع الأصول طويلة الأجل |
| | | الأصول المتداولة |
| | | أعمال تحت التنفيذ |
| | | الوحدات الجاهزة |
| | | المخزون - بالصافي |
| | | عملاء وأوراق قبض |
| | | دفعات مقدمه وأرصده مدينه أخرى |
| | | استثمارات مالية متاحة للبيع |
| | | مدينو استثمارات |
| | | أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| | | نقدية وأرصده لدى البنوك |
| | | مجموع الأصول المتداولة |
| | | الالتزامات المتداولة |
| | | مخصصات |
| | | بنوك سحب على المكشوف |
| | | الدائنون وأوراق الدفع |
| | | الجزء المتداول من القروض والتسهيلات قصيرة الأجل |
| | | الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل |
| | | عملاء دفعات مقدمه |
| | | دائنو توزيعات |
| | | مصرفات مستحقة وأرصده دائنة أخرى |
| | | مجموع الإلتزامات المتداولة |
| | | رأس المال العامل |
| | | مجموع الإستثمار |

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

الميزانية المجمعة - تابع

في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | ايضاح |
|----------------|----------------|-------|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | |
| ٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | (٢٠) |
| ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ | ٢٠,٣٠٢,٠٣٥,٥٠٠ | (٢٠) |
| ١٥٨,١١٩,٢٩٨ | ١٦٢,٧٤٠,٢١٨ | (٢١) |
| ٢٥,٧٤٧,٦١٣ | ٢٥,٧٤٧,٦١٣ | (٢٢) |
| - | (٦٠٠,٠٠٠) | (٢٣) |
| (١٦٩,٨٩٩,١٣٨) | (١٣٣,٩٧٧,٣٢٥) | (٢٤) |
| - | ١,٦٨٢,٠٤٦,١٢٩ | |
| ١,٦٣٨,٤٧٥,٧٠٢ | ١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠ | |
| ٢١,٩٥٤,٤٨٢,٩٧٥ | ٢٣,١٤٤,١٦٦,٥٠٥ | |
| ١,٩٩٤,١٧١,٦٩٥ | ١,٦٨٤,٦٣٦,١٣٨ | |
| ٢٣,٩٤٨,٦٥٤,٦٧٠ | ٢٤,٨٢٨,٨٠٢,٦٤٣ | |
| | | |
| ١,٢٩٥,٩٦٨,١٥٧ | ١,٢٤٠,١٦٣,٥٣٠ | (٢٥) |
| ٤,٢١٠,٣٤٥,٢٥٧ | ٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢ | (٢٦) |
| ١١,٨٧٦,٩٨٣ | ٢٠,٧٨٣,٥٠٩ | |
| ٥,٥١٨,١٩٠,٣٩٧ | ٥,٤٣٨,٥٦٦,٧٨١ | |
| ٢٩,٤٦٦,٨٤٥,٠٩٥ | ٣٠,٢٦٧,٣٦٩,٤٢٤ | |

يتم تمويله على النحو التالي :

حقوق المساهمين

راس المال المرخص به

راس المال المصدر والمدفوع

إحتياطي قانوني

إحتياطي عام

صافي خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

أسهم خزينة

أرباح مرحلة

أرباح العام

حقوق مساهمي الشركة الأم

حقوق الأقلية

مجموع حقوق المساهمين

الالتزامات طويلة الاجل

قروض و تسهيلات ائتمانية طويلة الاجل

الالتزامات طويلة الاجل

الالتزامات ضريبية مؤجلة

مجموع الالتزامات طويلة الاجل

مجموع حقوق المساهمين والالتزامات طويلة الاجل

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالي

غالب محمد فايد

مراقبا الحسابات

مجدي حشيش

عماد حافظ راغب

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

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

قائمة الدخل المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

| ٢٠٠٧ / ٤ / ٣ من ٢٠٠٨ / ١٢ / ٣١ حتى جنيه مصري | ٢٠٠٩ جنيه مصري | ايضاح |
|--|-------------------|-------|
| ٥,٨٥٢,٣٠١,٥٦٤ | ٤,٨٢٢,١٢٣,٤٧١ | (٢٩) |
| (٣,٧٥٢,٥٧٣,٩٦٦) | (٣,٣٣٥,٦٩٠,٤٧٩) | (٢٩) |
| ٢,٠٩٩,٧٢٧,٥٩٨ | ١,٤٨٦,٤٣٢,٩٩٢ | |
| (١٤٩,٤٥١,٩٢١) | (٢٣٢,٧٣٦,٣٥٤) | |
| (١٠٢,٦٢٨,٨٧٥) | (١٠١,٣٢٣,٣١٥) | |
| (٨٥٠,٠٠٠) | (٥٥٥,٥٩٠) | |
| ٤,٧٤٤,٨٨٢ | ٧,٧٤٨,٣٤٧ | |
| (١٨,٠٤٠,٠٣٢) | - | |
| ١,٨٣٣,٥٠١,٦٥٢ | ١,١٥٩,٥٦٦,٠٨٠ | |
| ١٦٠,٦٤٧,٥١٣ | ٣٧,٩٠٠,٤٤٣ | |
| ٧,٠٧٤,٩٦٧ | ٢٩,٤٧٠,٤٣٣ | |
| ٣٢,٦٤٨,٩٤٤ | ٤,٧٥٨,٧٩٦ | |
| ٧,٧٨٢,٠٥٤ | ١,٠٣٦,١٠٣ | (٣١) |
| (٢٩,٩٣١,٨٦٤) | ٢٩,٨٤٩,٣٤٠ | (٣٠) |
| (٣٦,٥٣٥,١٧٨) | ١٣,٥٦٦,٠٢٥ | (١١) |
| (٩,٥٠٥,٢٥٥) | ٤٨٧,٥٠٠ | |
| (١,٠٩٨,٣٥٠) | (٦٩٩,٢٥٠) | |
| ٣٨,٣٥٨,٧٦١ | ٣١,٨٦٩,٠٥١ | (٣٢) |
| ١,٣١٢,٤٤٣ | ٥٦٠,٠٨٩ | |
| ١٢,٨٠٩,٩٩٨ | ٤,٢٢٦,١٩٣ | |
| ٢,٠١٧,٠٦٥,٦٨٥ | ١,٣١٢,٥٩٠,٨٠٣ | |
| (١٨٧,٩٠٧,٨٣٨) | (١٠٤,٤٥٠,٦٧٦) | (٢٨) |
| (٨,٨٦٣,٤٠٧) | (٨,٧١٥,٦٤٨) | |
| ١,٨٢٠,٢٩٤,٤٤٠ | ١,١٩٩,٤٢٤,٤٧٩ | |
| (١٨١,٨١٤,٧٣٨) | (٩٣,٢٥٠,١٠٩) | |
| ١,٦٣٨,٤٧٩,٧٠٢ | ١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠ | |
| ٠,٨١ | ٠,٥٥ | (٣٣) |

رئيس مجلس الادارة و العضو المنتدب

طارق طلعت مصطفى

رئيس القطاع المالى

غالب احمد فايد

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

| ٢٠٠٧/٤/٣ من ٢٠٠٨/١٢/٣١ حتى جنيه مصري | ٢٠٠٩ جنيه مصري | ايضاح |
|---|---|--|
| ٢,٠١٧,٠٦٥,٦٨٥ | ١,٣١٢,٥٩٠,٨٠٣ | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل صافي أرباح العام قبل الضرائب و حقوق الأقلية تعديلات لتسوية صافي الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل : إهلاك و استهلاك إيراد استهلاك سندات مخصصات مخصصات انتفى الغرض منها ديون معدومة (إيرادات) خسائر إعادة تقييم استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر نصيب الشركة في (أرباح) خسائر شركات شقيقة عوائد فوائد دائنة وسندات وأذون خزنة حقوق الأقلية (أرباح) رأسمالية (أرباح) فروق عملة |
| ١,٠٢,٦٢٨,٨٧٥ (٣١٦,٢٣٧) ٤٨,٢٤٥,١٩٢ - | ١,٠١,٣٢٣,٣١٥ (١,١٩٣,٩٩٣) (٤٧,٦٨٩,٦٠٢) (٧,٧٤٨,٣٤٧) | (١٠) |
| ١٨,٠٤٠,٠٣٢ | - | |
| ٣٦,٥٣٥,١٧٨ ٩,٥٠٥,٢٥٥ (١٧٥,٥٠٤,٥٣٧) (١٨١,٨١٤,٧٣٨) (١,٣١٢,٤٤٣) (١٢,٨٠٩,٩٩٨) | (١٣,٥٦٦,٠٢٥) (٤٨٧,٥٠٠) (٧٢,١٢٩,٦٧٣) (٩٣,٢٥٠,١٠٩) (٥٦٠,٠٨٩) (٤,٢٢٦,١٩٣) | (١١) |
| ١,٨٦٠,٢٦٢,٢٦٤ | ١,١٧٣,٠٦٢,٥٨٧ | صافي أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل التغير في أعمال تحت التنفيذ التغير في الوحدات الجاهزة التغير في المخزون التغير في العملاء و أوراق القبض التغير في أرصدة الدفعات المقدمة والأرصدة المدينة الأخرى التغير في الدائنون و أوراق الدفع التغير في الجزء المتداول من الالتزامات طويلة الأجل التغير في الجزء المتداول من القروض والتسهيلات التغير في العملاء دفعات مقدمة التغير في التزامات طويلة الأجل التغير في دائنو توزيعات التغير في استثمارات في أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر التغير في الأرصدة الدائنة الأخرى |
| (١٠,٣٠٦,١٠٣,٦٩٤) (١٨,٤٦٦,٦٦٤) (٣٣,١٥١,١٠٩) (١٨,١٥٢,٠٣٣,٤٥٦) (٢,٦٤٩,٥٥٩,٣٤٥) ٣٠٩,١٠٤,٥٠١ ٤٨٠,٨٠٠,٣٦٦ ٣٢,٧٢٥,٥١٦ ٧,٣٦٥,٧٨٨,٠٤١ ١٨,٥٨٢,٤٨٨,٩٢٤ ١,٩٧٨,٠٩٦ | (١,٤١٢,٠٨٥,٥٨٨) ١٨,٤٦٦,٦٦٤ (١,٤٨٩,٠٩٦) ١,٠٩٠,٨٧٢,٩٨٦ (٤٣٢,٤٥٨,٧٤٩) ٩٨,١٢٨,٨١٨ ٢٧١,٤٠٦,٧٥٥ ٣٢,٧٢٥,٥١٦ (١,٢٧٩,٤٧٨,٤٠٩) (٣٢,٥٣٤,٦٣٧) (٨٧,١٢٣) (٤١,٦٤٣,٧١٦) ٢١٤,٤٩٨,٩٩٥ | |
| (١,٥٤١,٧٥٢,٧٤٢) | (٣٠٠,٦١٤,٩٩٧) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ متحصلات من بيع أصول ثابتة مقبوضات (مدفوعات) سندات حكومية متحصلات من بيع (مدفوعات لشراء) استثمارات مالية متاحة للبيع متحصلات من بيع (مدفوعات لشراء) استثمارات في شركات شقيقة النقص (الزيادة) في مدينو الاستثمارات |
| (٤,٢٨٥,٣٧٤,٦٤٢) ١,٣١٢,٤٤٣ (٣٣٤,٣٧٩,٧٣٠) (٨٠,٣٦١,٠٦٧) (١٠,٩٥٠,٥٢٩) | (٢٢٥,٤٢٩,٣١٤) ١,٧٠٣,٣٢٨ ٢٤٦,٨٥٥ ٦,٨٣٢,٦٧٧ ٧٥,٠٠٠ | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار التدفقات النقدية من أنشطة التمويل مقبوضات من اصدار اسهم رأس المال التغير في الشهرة الناتجة عن شراء حصص الأقلية تسويات على ارباح مرحلة التغير في حقوق الأقلية (مدفوعات) لشراء أسهم خزينة فوائد محصلة (مدفوعات) مقبوضات من قروض وتسهيلات |
| (١,٣٠٦,٢٠٠,١٦١) (٦,٠١٥,٩٥٣,٦٨٦) | ١٤,٦٩٩,١٢٥ (٢٠١,٨٧٢,٣٢٩) | |
| ٥,٥٦٧,٧٨٦,٧١٣ - - ١,٩٩٤,١٧١,٦٩٥ (١٦٩,٨٩٩,١٣٨) ١٧,٠٩٦٩,٦٢٣ ١,٢٩٥,٩٦٨,١٥٧ ٨,٨٥٨,٩٩٧,٠٥٠ | - (٢١٧,١٢٦,١٥٣) ٤٩,١٤٥,١٢٤ (٣٠٩,٥٣٥,٥٥٧) - ٦٧,٦٢٠,٢٤٢ (٥٥,٨٠٤,٦٢٧) (٤٦٥,٧٠٠,٩٧١) | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل |

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

قائمة التدفقات النقدية المجمعة - تابع

عن الفترة من ١ يناير ٢٠٠٩ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

| | | |
|----------------------|--------------------|------|
| ١٢,٨٠٩,٩٩٨ | ٤,٢٢٦,١٩٣ | |
| ١,٣١٤,١٠٠,٦٢٠ | (٩٦٣,٩٦٢,١٠٤) | |
| - | ١,٣١٤,١٠٠,٦٢٠ | |
| <u>١,٣١٤,١٠٠,٦٢٠</u> | <u>٣٥٠,١٣٨,٥١٦</u> | (١٦) |

اثر التغير في اسعار الصرف
صافي حركة النقدية وما في حكمها خلال العام
النقدية وما في حكمها - أول العام
النقدية وما في حكمها - آخر العام

- تم استبعاد الإيرادات و المصروفات المستحقة التالية :
- الإيرادات المستحقة البالغة ٤,٥٣٤,٩١٤ جنية من الأرصدة المدينة الأخرى .
 - المستحق لمصلحة الضرائب و البالغ ١٠٤,٤٥٠,٦٧٧ جنية من الأرصدة الدائنة الأخرى .
 - تتضمن حقوق الأقلية المبالغ المسددة لشراء نصيب الأقلية في الشركات التابعة (ايضاح ٦) و البالغة ٣٢٥,٩٩٩,٤٧٩ جنية .

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

١ - نبذة عامة عن الشركة وأنشطتها :

تأسست شركة مجموعة طلعت مصطفي القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية) طبقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ وتم قيدها في السجل التجاري بمكتب الجيزة برقم ١٨٧٣٩٨ بتاريخ ٣ أبريل ٢٠٠٧ ويتمثل غرض الشركة في الاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقاً مالية أو الدخول في زيادة رؤوس أموالها .

٢ - أسس إعداد القوائم المالية وأهم السياسات المحاسبية المطبقة :

أعدت القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية السارية .

- أعدت القوائم المالية المجمعة بالجنيه المصري .

- أعدت القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا الاستثمارات المتاحة للبيع والأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر و التي تقاس بالقيمة العادلة.

- أن السياسات المحاسبية مطابقة لتلك التي تم استخدامها في الفترة السابقة .

٣ - أسس تجميع القوائم المالية :

- تم حذف كافة الحسابات والمعاملات المتداخلة وكذلك الأرباح (الخسائر) غير المحققة الناتجة عن المعاملات مع الشركات التابعة عند تجميع القوائم المالية .

- تم إظهار حقوق الأقلية كبنء مستقل في الميزانية المجمعة كما تم إظهار حصة حقوق الأقلية في صافي نتائج الشركات التابعة كبنء مستقل ضمن قائمة الدخل المجمعة. وفي الحالات التي تتجاوز فيها حصة شركاء الأقلية في خسائر الشركات التابعة حصتهم في صافي أصول تلك الشركات، تدرج الزيادة و أية خسائر إضافية تتعلق بشركاء الأقلية في حصة الشركة من صافي نتائج هذه الشركات التابعة باستثناء ما تعهد به من قبل الشركاء الأقلية من تحمل لهذه الخسائر. وفي حالة تحقيق الشركات التابعة لأرباح لاحقة للخسائر المذكورة أعلاه، تقيد هذه الأرباح بالكامل لحساب حصة الشركة في صافي نتائج الشركات التابعة هذه لحين استرداد ما تم تحمله من حصة شركاء الأقلية من الخسائر التي تحملتها الشركة سابقاً .

- تتبع الشركة سياسة بموجبها يتم معاملة المعاملات مع شركاء الأقلية كمعاملات مع أطراف خارجية. ينتج عن بيع حصة لشركاء الأقلية أرباح أو خسائر للشركة ويتم إدراجها ضمن قائمة الدخل. كما ينتج عن شراء حصة من شركاء الأقلية شهرة المتمثلة في الفرق بين المبلغ المدفوع والحصة المشتراه في صافي أصول الشركات التابعة .

- تشتمل هذه القوائم المالية المجمعة على الأصول والالتزامات ونتائج أعمال شركة طلعت مصطفي القابضة (الشركة) والشركات التابعة لها (معاً المجموعة) المذكورة أدناه. الشركة التابعة هي تلك التي تمتلك فيها الشركة بصورة مباشرة أو غير مباشرة، استثماراً طويلاً الأجل يزيد عن ٥٠% من رأس المال الذي يحق لصاحبه التصويت أو تمارس عليها سيطرة عملية .

يتم إدراج الشركة التابعة في القوائم المالية المجمعة اعتباراً من تاريخ سيطرة الشركة على تلك الشركة التابعة ولحين التوقف عن ممارسة مثل هذه السيطرة .

- يتم استخدام طريقة الشراء في المحاسبة عن عمليات اقتناء الشركة لشركات ويتم قياس تكلفة الاقتناء بالقيمة العادلة أو المقابل الذي قدمته الشركة من أصول للشراء و/أو أدوات حقوق ملكية مصدره و/أو التزامات تكبدها الشركة و/أو التزامات تقبلها نيابة عن الشركة المكتناة، وذلك في تاريخ التبادل مضافاً إليها أية تكاليف تخص مباشرة عملية الاقتناء. ويتم قياس صافي الأصول بما في ذلك الالتزامات المحتملة المكتناة القابلة للتحديد بقيمتها العادلة في تاريخ الاقتناء، بغض النظر عن وجود أية حقوق للأقلية. وتعتبر الزيادة في تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة لحصة الشركة في ذلك الصافي "شهرة". و إذا قلت تكلفة الاقتناء عن القيمة العادلة للصافي المشار إليه، يحمل الفرق مباشرة في قائمة الدخل.

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة والتي تسيطر عليها شركة مجموعة طلعت مصطفي القابضة TMG HOLDING بنسبه أكبر من ٥٠% من رأس مالها .

فيما يلي بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة :

| نسبة المساهمة | إسم الشركة التابعة |
|---------------|--|
| ٩٩,٩٩ % | الشركة العربية للمشروعات والتطوير العمراني |
| ٩٦,٩٣ % | شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري* |
| ٧١,٣٧ % | شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري** |
| ٤٠ % | شركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية*** |

* تمتلك الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمراني ١٠,٦٤% من شركة الإسكندرية للاستثمار العقاري ش.م.م .

** تمتلك الشركة بطريق غير مباشر نسبة ٢٨,٦٣% من شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري من خلال شركاتها التابعة (العربية للمشروعات والتطوير العمراني ، الإسكندرية للاستثمار العقاري وشركة الإسكندرية للمشروعات العمرانية) .

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

ترجمة المعاملات بالعملة الأجنبية

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

الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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 إهلاك الاراضي وفقاً لما يلي :

| السنوات | بيان الأصل |
|---------|-------------------|
| ٢٠ - ٨٠ | مباني وإنشاءات |
| ٥ | وسائل نقل وانتقال |
| ٨ | عدد وأدوات |
| ١٠ - ٥ | أثاث وتجهيزات |
| ٨-٣ | 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.

مشروعات تحت التنفيذ

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

الاستثمارات

استثمارات في الشركات الشقيقة

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

- الخسائر والأرباح من المعاملات بين الشركة و شركائها 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 مكتتاه لأغراض المتاجرة أو استثمارات تم تخصيصها عند الاقتناء ليُدْرَج التغير في قيمتها العادلة من خلال الأرباح والخسائر. الاستثمارات المصنفة كمكتتاه لأغراض المتاجرة تم اقتناءها أساساً لغرض البيع أو إعادة الشراء في مدد قصيرة الأجل.

يتم تخصيص الاستثمارات من قبل الإدارة عند الاقتناء كأصول مالية مكتتاه 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 الإستحقاق

يتم تقييم السندات التي يتم شرائها عند الأصدار الأولي بالتكلفة المعدلة التي تمثل القيمة الاسمية مضافا إليها علاوة الإصدار أو مستبعد منها خصم الإصدار وذلك حسب الأحوال ويتم إستهلاك علاوة / خصم الإصدار بطريقة الفائدة الفعلية. ويُدْرَج الإستهلاك ببند عائد السندات بقائمة الدخل .

الأصول غير الملموسة - الشهرة

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

الأعمال تحت التنفيذ

يتم تصنيف الوحدات التي تم إنشاؤها لغرض البيع كأعمال تحت التنفيذ. تظهر الوحدات غير المباعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. تشمل تكلفة الأعمال تحت التنفيذ على تكلفة الأراضي والمصروفات الأخرى ذات العلاقة التي يتم رسملتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الوحدات الجاهزة للبيع قيد التنفيذ. يمثل صافي القيمة 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 افتتاح الفندق واللازمة للتشغيل ويتم كل فترة دورية إدراج الإنخفاض في القيمة العادل للمخزون بقائمة الدخل .

العلاء والمدينون و أوراق قبض

يتم إثبات العلاء 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 الالتزام القانوني 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 رسملة 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 إيراد أرباح الأسهم عند وجود حق لإستلامها.

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

يتم إثبات دخل الفوائد الخاصة بالأدوات المالية المدرة للفائدة بقائمة الدخل المجمعة بطريقة العائد الفعلي وذلك فيما عدا الأدوات المالية المصنفة كمقتناة لأغراض المتاجرة أو المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر .
يتم الاعتراف في قائمة الدخل بتوزيعات الأرباح من الاستثمارات المالية المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو تلك المبوبة كمساحة للبيع عند صدور الحق في تحصيلها .

إثبات تكاليف النشاط العقارى

تعتبر محاضر تسليم الوحدات القابلة للبيع للعملاء وتحقيق إيرادات النشاط عن تلك الوحدات هي الأساس الذى يتم بناء عليه اثبات تكاليف النشاط المتعلقة بها والتي تتمثل في :

التكاليف المباشرة وغير مباشرة

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

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

الإضمحلال

- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالى مضمحلاً إذا كانت هناك دليل موضوعى يشير الى ان هناك حدث او أكثر له او لها تأثير سلبى على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل 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 التي تشترك في خصائص خطر الائتمان .

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

يتم عكس خسائر الإضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل ، يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

- الأصول غير المالية

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

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

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

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

أسهم خزينة

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

استخدام التقديرات والحكم الشخصي

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

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

ضريبة الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقا 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 مخصوما منها حسابات السحب على المكشوف أن وجدت.

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 في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن إثني عشر شهراً بعد تاريخ الميزانية . فيتّم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل.

تكلفة الإقتراض

يتم إدراج أعباء تكلفه الإقتراض على قائمه الدخل مباشرة كمصروفات تمويلية فيما عدا تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرةً بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج أصل مؤهل والتي يتم تحميلها كجزء من تكلفة الأصل ويتم تحديد قيمة تكلفة الإقتراض التي يتم رسملتها على الأصل والتي تتمثل فى تكلفة الإقتراض الفعلية، و يتم التوقف عن الرسملة خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعالة للأصل .

ويتم التوقف عن الرسملة للتكلفة الإقتراضية عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام فى الاغراض 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 والنسي تعد جزءاً مكملًا لنظام إدارة الأصول بالشركة.

توزيعات الأرباح

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

نصيب السهم فى الأرباح

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

القيم العادلة

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

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

المعلومات القطاعية

القطاع عبارة عن جزء أساسى من المجموعة يقوم بتقديم منتجات أو خدمات معينة (قطاع أعمال) أو يقوم بتقديم منتجات أو خدمات فى بيئة اقتصادية معينة (قطاع جغرافى) وتختلف أرباحه وخسائره عن أرباح وخسائر القطاعات الأخرى.

شركة مجموعة طلعت مصطفى القابضة TMG HOLDING (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٤ - أصول ثابتة - بالصافي

| الإجمالي جنيه مصري | أجهزة كمبيوتر جنيه مصري | معدات بحرية جنيه مصري | أثاث وتجهيزات جنيه مصري | عدد وأثاث جنيه مصري | وسائل نقل وتقال جنيه مصري | مبانى وإنشاءات جنيه مصري | أراضي جنيه مصري | التكلفة فى ٢٠٠٩ |
|---------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|
| ٤٠٠٥٢٠٥٥٨٦٠٩ | ١١٠٧٦٠٠٦١٠ | ٥٠١١٥٢٠٧٩٣ | ٣٤٣٠١٩٤٦٣٧ | ٢١٠٠٤٧٣٠٤٥٤ | ٥٥٤٩٥٠٠٧٣ | ٢٠٩٨٦٠٧٣١٠٧٩٥ | ٤٣٩٠٧٤٦٠٢٤٧ | ١ يناير ٢٠٠٩ |
| ٥١٠٩٥٩٠٣٣٩ (٦٠٢٩٨٠٩٧٨) | ١٠٢٦٠٠٦٩٩ (٦٠٥٦٥) | ٢٥٥٠٩٢٠ | ١٥٠٥٧٠٠١٤٥ (٤٠١٤٧٠٣٦٦) | ٦٠٧٨٦٠٠٦٦ (٢٧٤٠١٥٤) | ٣٠٦٨١٠١٣٤ (٩٧٦٠٤٤٣) | ١٣٠٤٩٤٠٣٥٥ (٨٤٠٠٤٥٠) | ١٠٠٥١١٠٢٥ | إضافات استثمارات |
| ٤٠٠٩٨٠٢١٨٠٩٧٠ | ١٣٠٣٦٠٠٧٤٤ | ٥٠٤١٢٠٧١٣ | ٣٥٤٠٦١٧٠٤١٦ | ٢١٦٠٩٨٥٠٣٦٦ | ٥٨٠١٩٩٠٧٦٤ | ٢٠٩٩٩٠٣٨٥٠٧٠٠ | ٤٥٠٢٥٧٠٢٧٢ | التكلفة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ |
| (٢٧٨٠٥٢٨٠٥٧٢) | (٣٠٩٢٦٠٣٩٦) | (١٠٧٦٢٠٥١٠) | (٧٦٠٨١٣٠٤٤٠) | (٦٢٠٠٢٠٠٠٦٨) | (٢٧٠٢٥٨٠٩٥١) | (١٠٠٦٠٧٤٦٠٢٠٧) | - | مجموع الإهلاك |
| (٩٥٠٢٢٨٠٠٢٧) | (١٠٩١٨٠٨٩٣) | (٢١٩٠١٨١) | (٢٧٠٠٨٠٣٦٤) | (١٧٠٧٩٨٠٦٤٣) | (٩٤٤١١٠٩١٣) | (٣٨٠٧٩٨٠٠٨٣) | - | ١ يناير ٢٠٠٩ |
| ٥٠٣٢٢٠٤٩٥ | ٥٨٠٤٥٦ | - | ٤٠٠٨٧٠٠٤٣ | ٢٧٤٠٥١٥ | ٨٣٨٠٩٤٢ | ٧٣٠٥٣٩ | - | إهلاك الفترة الإستثمارات |
| (٣٨٠٨٣٤١٠٤) | (٥٠٧٨٠٨٣٣) | (٢٠٣٨٢٠٦٩١) | (٩٩٠٨٠٧٠٧١١) | (٧٩٠٥٤٠١٩٦) | (٣٥٠٨٣١٠٩٧٢) | (١٤٥٠٤٧٠٠٧٥١) | - | مجموع الإهلاك فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ |
| ٣٠٧٢٩٠٣٨٤٠٨٦٦ | ٧٠٥٧٣٠٩١١ | ٣٠٠٣٠٠٢٢ | ٢٥٤٤٨٠٩٠٧٠٥ | ١٣٧٠٤٣١٠١٦٥ | ٢٢٠٣٦٧٠٨٤٢ | ٢٠٨٥٣٠٩١٤٠٩٤٩ | ٤٥٠٠٢٥٧٠٢٧٢ | صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ |
| ٣٠٧٧٤٠٠٢٠٠٣٧ | ٧٠٨٣٤٠٢٦٤ | ٣٠٢٩٣٠٢٨٣ | ٢٦٦٠٣٨٠١٩٧ | ١٤٨٠٤٤٣٠٣٨٦ | ٢٨٠٢٣٦٠١٢٢ | ٢٠٨٧٩٠٩٨٥٠٥٨٨ | ٤٣٩٠٧٤٦٠٢٤٧ | صافى القيمة الدفترية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ |

٥ - مشروعات تحت التنفيذ

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|--------------------|--------------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٥,٧٦٠,٥٠٧ | - | عقار شارع طهران |
| ٩,٣٦٢,٩٨٤ | ١٢,٩١٥,٧٠٩ | برامج وأجهزة حاسب آلي |
| ١,٢١٥,٣٩٦ | ٦٠,٢٨٨,٣٧٨ | فيلا - (الرحاب - مدينتى - صيدناوى) |
| ٢,٦٦٤,٦٢٣ | ٢,٦٦٤,٦٢٣ | تجهيزات مبنى |
| ٢٤,١٠٤,١١٣ | ٢٤,١٠٤,١١٣ | نادى الماي فير |
| ١١,٨١٦,٢٣٨ | ٢٥,٨٧٧,٣٤٣ | اصول فندقية |
| ٧,٨٩١,٧٦٧ | ٧,٨٩١,٧٦٧ | المقر الادارى بدبى |
| - | ٢٧,٨٦٣,٨٢٧ | مشروع الاقصر |
| ٣٣٥,٩١٠,١٠٢ | ٤٢٠,٧٤٥,٠١٤ | فندق النيل |
| <u>٤٠٨,٧٢٥,٧٣٠</u> | <u>٥٨٢,٣٥٠,٧٧٤</u> | |

٦ - الشهرة

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|-----------------------|-----------------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣ | ١٢,٢٣٥,٣١٣,٥٥٣ | الشركة العربية للمشروعات و التطوير العمرانى |
| ٢,٥١٦,٦٣٤,٣٦٤ | ٢,٧٣٣,٧٦٠,٥١٨ | * شركة الاسكندرية للاستثمار العقارى |
| ٩٦,٣٣٧,٧٩٥ | ٩٦,٣٣٧,٧٩٥ | شركة سان ستيفانو للاستثمار العقارى |
| ٦٩,٨٢٩,٩٨٥ | ٦٩,٨٢٩,٩٨٥ | شركة الاسكندرية للمشروعات العمرانية |
| <u>١٤,٩١٨,١١٥,٦٩٧</u> | <u>١٥,١٣٥,٢٤١,٨٥١</u> | |

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

يتم اختبار الشهرة سنويا للتأكد من وجود انخفاض في قيمتها الدفترية ولم يتبين لإدارة المجموعة وجود مثل هذا الانخفاض.

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٧ - استثمارات متاحة للبيع

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|-------------------|-------------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| | | استثمارات متاحة للبيع متداولة الأجل |
| ٢٦,٤٩٦ | ٢٦,٤٩٦ | شركة ديون جراسيس أوفرسيز |
| ٢٦,٤٩٦ | ٢٦,٤٩٦ | شركة تانسى المالية |
| ٢٦,٤٩٦ | ٢٦,٤٩٦ | شركة روكلاندا |
| ١٤,٦٩٩,١٢٥ | - | شركة تيمبرلاك بيزنيس |
| ٤,٩٥٠,٠٠٠ | ٤,٩٥٠,٠٠٠ | شركة اسكان للتأمين |
| ١,١٠٠,٠٠٠ | - | الشركة الهندسية لانظمة المبانى |
| ٢,٠٥٥,٥٦٠ | ٢,٠٥٥,٥٦٠ | المصرية لاعادة التمويل العقارى |
| ١٦,٢٨٧ | ١٦,٢٨٧ | شركة تنمية المنطقة الصناعية الحرة |
| ٥٠٠,٠٠٠ | ٥٠٠,٠٠٠ | الشركة المصرية للتسويق والتوزيع |
| ٢٣,٤٠٠,٤٦٠ | ٧,٦٠١,٣٣٥ | |
| | | استثمارات متاحة للبيع طويلة الاجل |
| ٥٧,٩٣٠ | ٥٧,٩٣٠ | سندات بنك الاسكان والتعمير |
| ١,٨٤٦,٠٥٢ | - | الإسكندرية للمشروعات السياحية |
| ٣٣,٤٨٠,٠٠٠ | ٤٣,٩٢٠,٠٠٠ | صندوق حورس الثالث |
| ٦,٦٥٠,٠٠٠ | ٦,٦٥٠,٠٠٠ | شركة التعمير للتمويل العقارى |
| ٢٢٧,٥٠٠ | - | شركة مدينتى لادارة المشروعات |
| ٤٢,٢٦١,٤٨٢ | ٥٠,٦٢٧,٩٣٠ | |
| ٦٥,٦٦١,٩٤٢ | ٥٨,٢٢٩,٢٦٥ | |

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

٨ - استثمارات في شركات شقيقة

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | نسبة المساهمة | |
|------------------|------------------|------------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | | |
| ١,٢٢٠,٠٠٠ | ١,٤٧٠,٠٠٠ | %٤٩ | * شركة هيل/ تى أم جى لإدارة المنشآت والإنشاءات |
| ١,٤٤٥,٢٧٥ | ٦٥٠,٠٠٠ | %٣٢,٥ | الإسكندرية لإدارة المشروعات |
| ٢,٦٦٥,٢٧٥ | ٢,١٢٠,٠٠٠ | | |

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

٩ - مدينو استثمارات

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|----------------------|----------------------|----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | استثمارات فى مرسى السديد |
| ٨٠٧,٠٥٠,٣٠٢ | ٨٠٧,٠٥٠,٣٠٢ | شركة اريز العربية المحدودة |
| ٤٠٣,٩٤٧,٩٣٧ | ٤٠٣,٩٥٤,٨٤٧ | شركة ثبات للتطوير العقاري |
| ٩٣,٩٨١,٩٢٢ | ٩٣,٩٧٥,٠١٢ | شركة تارا باص يونيفرسال |
| ١٤,٦٩٩,١٢٥ | - | |
| <u>١,٣١٩,٦٧٩,٢٨٦</u> | <u>١,٣٠٤,٩٨٠,١٦١</u> | |

١٠ - استثمارات فى سندات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد هذا البند ٣٣٥,٦٤٣,١٠٤ جنيه مصري ويتمثل فى سندات حكومية عدد ٣٤٠,٩٠٩ سند بقيمة اسمية ١٠٠٠ جنيه للسند تستحق عام ٢٠١٣ و تتضمن عدد ١٠٠٢٠٩ سند بفائدة ٨,٥٥ % ، و عدد ٢٤٠٧٠٠ سند بفائدة ٩,٠٥ % مستحقة كل سنة أشهر و بلغ رصيد خصم السندات فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ مبلغ ٥,٢٦٥,٨٩٥ جنيه و يتم استهلاك خصم السندات فى تاريخ استحقاق الفائدة.

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|--------------------|--------------------|-------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | القيمة التاريخية |
| ٣٤٠,٩٠٩,٠٠٠ | ٣٤٠,٩٠٩,٠٠٠ | خصم إصدار |
| (٦,٥٢٩,٢٧٠) | (٦,٤٥٩,٨٨٩) | القيمة المستهلكة |
| <u>٣٣٤,٣٧٩,٧٣٠</u> | <u>٣٣٤,٤٤٩,١١١</u> | استهلاك خصم سندات |
| ٣١٦,٢٣٧ | ١,١٩٣,٩٩٣ | رصيد السندات |
| <u>٣٣٤,٦٩٥,٩٦٧</u> | <u>٣٣٥,٦٤٣,١٠٤</u> | |

١١ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|--------------------|--------------------|---------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | استثمارات فى شهادات ادخار و استثمار |
| ٣٣٥,٣٦١,٥٣٤ | ٢٢٥,٨٩٨,٠١٨ | *محفظة أوراق مالية تديرها شركة هيرمس |
| ٤٥,٢٦٤,٥٢٧ | ٦١,٠١٩,٣٩٩ | لإدارة الأصول و البنك العربى الأفريقى |
| ٢٥,٢٥٢,٥٠٠ | - | شركة شمال الصحراء البحرية المحدودة |
| ١٢,٩٥٨ | ١٢,٧٣٨ | شركة الكابلات المصرية |
| - | ١٧٤,١٧١,١٠٥ | اذون خزانة |
| <u>٤٠٥,٨٩١,٥١٩</u> | <u>٤٦١,١٠١,٢٦٠</u> | |

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|---------------------|-------------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | القيمة السوقية |
| (٤٤٢,٤٢٦,٦٩٧) | (٤٤٧,٥٣٥,٢٣٥) | القيمة الدفترية للاستثمارات المقومة قبل إعادة |
| ٤٠٥,٨٩١,٥١٩ | ٤٦١,١٠١,٢٦٠ | التقييم |
| <u>(٣٦,٥٣٥,١٧٨)</u> | <u>١٣,٥٦٦,٠٢٥</u> | القيمة السوقية |
| | | فرق إعادة التقييم كما فى قائمة الدخل |

* تتضمن المحفظة فى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ أسهم خاصة بشركات متنوعة متداولة فى بورصة الأوراق المصرية .

١٢ - العملاء وأوراق القبض

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | عملاء |
| ٣,٢٩٦,٤٣١,٠٤٨ | ٢١٠,١١٥,٤٦٣ | أوراق قبض طويلة الأجل |
| ١٤,٨٥٥,٦٠٢,٤٠٨ | ١٦,٨٥١,٠٤٥,٠٠٧ | |
| <u>١٨,١٥٢,٠٣٣,٤٥٦</u> | <u>١٧,٠٦٦,١٦٠,٤٧٠</u> | |

١٣ - أعمال تحت التنفيذ

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|-----------------------|-----------------------|--------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | أراضي |
| ٤,٢٠٣,٩١٨,٧٤٤ | ٣,٥٣٩,٤٧٦,٣٦٠ | استشارات وتصميمات و جسات |
| ٣٦٥,٥٦٦,٩١١ | ٣٣٢,٠٤٩,٠٣٢ | أعمال أنشائية |
| ٣,٥٢١,٤٥٨,٢٦٦ | ٥,٦٩٣,٠٤٥,٧٦١ | مصروفات غير مباشرة |
| ٢,٢١٥,١٥٩,٧٧٣ | ٢,١٥٣,٦١٨,١٣٠ | |
| <u>١٠,٣٠٦,١٠٣,٦٩٤</u> | <u>١١,٧١٨,١٨٩,٢٨٣</u> | |

١٤ - المخزون - بالصافي

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | مهمات و معدات تشغيل الفنادق |
| ٧٠,٤٥٦,١٨٤ | ٣٢,٩٨٧,٦٣٥ | أثاث و مفروشات الفنادق |
| ٧,٩٥٨,٧٦٣ | - | مخزون أغذية ومشروبات |
| ١٧٢,٤٠٧ | - | مخزون بضاعة |
| ٦,١٣١ | ١,٦٥٢,٥٧٠ | يخصم استهلاك مخزون الفنادق |
| (٤٥,٤٤٢,٣٧٦) | (٦,٠٢٧,١١٣) | |
| <u>٣٣,١٥١,١٠٩</u> | <u>٢٨,٦١٣,٠٩٢</u> | |

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

١٥ - دفعات مقدمة وأرصدة مدينة أخرى

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|---------------|---------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | دفعات مقدمة - مقاولون وموردون |
| ٥٥٥,٢٤٥,٥٧٣ | ١,٠٤٧,٨٨٦,٧٥٨ | مقاولي تشييدات |
| ١,٠٧٨,٤١٦,٦٨٤ | ٩٨٧,٥٧١,٣٥٢ | حسابات جارية الفنادق |
| ٧٦,٤٠٥,٢٠٤ | ١١٩,١٢٠,٥٠٤ | تأمينات لدى الغير |
| ٣٦١,٤٤٠ | ٢,٧٤١,٩٦١ | مصلحة الضرائب |
| ٢,٤٩٥,٠٩٦ | ١٤,٥٨٧,٠٤٤ | ارصدة مدينة اخرى |
| ٤٠,١٤٠,٨٠٣ | ٧٠,٥٢٠,٤٦٨ | اعتمادات مستنديه |
| - | - | سلف عاملين |
| ٣٦٩,٦٢٤ | ٣٩٧,٧٩٩ | تحصيلات خارجية |
| ٥,١٥٨,٧٩٦ | ٦,٣٠٤,٦١٦ | إيرادات مستحقة |
| ٣٩,٦٠٨,٢٢١ | ٤,٥٣٤,٩١٤ | مدينون متقوعون |
| ١٢٠,٣٧١,١٦١ | ٨١,٣٢٧,٩٤١ | مصروفات مدفوعة مقدما |
| - | ٢٩٠,٠٨٥ | مبالغ مسددة تحت حساب استثمارات في شركات تحت التأسيس |
| ٧١٧,٤٨١,٦٢٥ | ٧٣٧,٧٣٨,٩٦٥ | |
| ٢,٦٣٦,٠٥٤,٢٢٧ | ٣,٠٧٣,٠٢٢,٤٠٧ | |

١٦ - نقدية وأرصدة لدى البنوك

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | عملة اجنبية | عملة محلية | |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | ودائع لأجل |
| ٣٣١,٦٠٨,٢٢١ | ٢٦٧,٨١٧,٦٣٤ | ٤١,٢١٨,٧٦٥ | ٢٢٦,٥٩٨,٨٦٩ | بنوك حسابات جارية |
| ١٦٦,٢٢٨,٩٧٨ | ٣٨,٣٠٥,١٢٨ | ٢,٧١٨,٩٧٩ | ٣٥,٥٨٦,١٤٩ | نقدية بالخرزينة |
| ٩,٣٧٩,٨٠٦ | ١١,١٩٧,٥١٣ | - | ١١,١٩٧,٥١٣ | أذون الخزائنة |
| ٩٠١,٩٣٤,٣٧٣ | ٨١,٤٦٣,٢٠١ | - | ٨١,٤٦٣,٢٠١ | شيكات تحت التحصيل |
| ١٥,٨٤٠,٦٤٣ | - | - | - | |
| ١,٤٢٤,٩٩٢,٠٢١ | ٣٩٨,٧٨٣,٤٧٦ | ٤٣,٩٣٧,٧٤٤ | ٣٥٤,٨٤٥,٧٣٢ | |

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

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|---------------|--------------|-------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | نقدية بالصندوق و البنوك |
| ١,٤٢٤,٩٩٢,٠٢١ | ٣٩٨,٧٨٣,٤٧٦ | بنوك دائنة |
| (١١٠,٨٩١,٤٠١) | (٤٨,٦٤٤,٩٦٠) | النقدية و مافي حكمها |
| ١,٣١٤,١٠٠,٦٢٠ | ٣٥٠,١٣٨,٥١٦ | |

١٧ - الدائون وأوراق الدفع

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|--------------------|--------------------|-----------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | موردون ومقاولون |
| ٢٨٣,٢٤٦,٤٩٠ | ٢١٣,٦٢٧,٢٧١ | أوراق دفع |
| ٢٢٢,٦٢٩,٢٥٦ | ٣٩٠,٣٧٧,٢٩٣ | |
| <u>٥٠٥,٨٧٥,٧٤٦</u> | <u>٦٠٤,٠٠٤,٥٦٤</u> | |

١٨ - عملاء دفعات مقدمة

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | عملاء دفعات مقدمة مشروع الربح |
| ١,٧٧٩,٢١١,٨٦٠ | ٨٦٣,٠٢٨,٣٩٥ | عملاء دفعات مقدمة مشروع امتداد الربح |
| ٢,٩٤٨,٧٦٢,٧٢٧ | ٣,٤٤٦,٥٨٥,٧٥٩ | عملاء دفعات مقدمة مشروع مدينتى |
| ١٦,٢١٤,٤٥٥,٤٧٣ | ١٥,٦٢٧,٦٧٣,٣٧٠ | عملاء دفعات مقدمة مشروع الربوة |
| ٣٨٧,٣٨٩,٥٠٥ | ٣١٥,٣٧٣,٢٥٥ | عملاء دفعات مقدمة مشروع سان ستيفانو |
| ٣٥٢,٥٤٤,٧٥٦ | ١٩٣,٩١٥,٥٣٧ | عملاء دفعات مقدمة أخرى |
| ٤٣,٦٩٠,٤٠٤ | - | |
| <u>٢١,٧٢٦,٠٥٤,٧٢٥</u> | <u>٢٠,٤٤٦,٥٧٦,٣١٦</u> | |

١٩ - مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة اخرى

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|----------------------|----------------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | تامين ضمان اعمال |
| ٣١٨,٧٩٢,٤٦٨ | ٤٣٥,٨٠٨,٦٦٩ | مصلحة الضرائب |
| ١٨٥,٥٦٨,٤٩٧ | ١٤٨,٨٠٧,٠٨٣ | أرصدة دائنة اخرى |
| ٣٣,٥٠٢,٠٠٨ | ٦٤,١٨٥,٥١٧ | مصروفات مستحقة ودائون |
| ٢٧٥,٩٤٦,٨٥٥ | ٣١٣,٨٩٢,٨١٤ | تامين للغير |
| ١٠٠,٢٩٦,٥٥٣ | ١٠٩,٧٢١,٧٠٤ | دائون متنوعون |
| ٣,٠٥٠,٠٥٢ | ١,٦٠٠,٣٠٧ | إلغاءات حاجزين |
| ٩,٤٣٢,٨٧٥ | ١٢,٧٠١,٨٨٣ | دائون حاجزين |
| ٦,٨٩٤,٢٠٦ | ٧,٣٥٢,٧٦٠ | مستحقات عاملين - اسهم خزينة |
| ٣٦,٤٣٠,٠٠٠ | - | مساهمة إنشاء لمقابلة تجديد اشتراكات النادي |
| ١٣,٠١٦,٥٤٢ | ٥,٦٧٤,١٣٥ | اشتراكات الأندية |
| ٣٣١,٨٨٩,٤٧٥ | ٣٦١,٤٠٣,٣٩٥ | تأمينات وحدات |
| ١٦,٠٢٦٦,١٧٦ | ٢٤٠,٩٧١,٧٦٠ | |
| <u>١,٤٧٥,٠٨٥,٧٠٧</u> | <u>١,٧٠٢,١٢٠,٠٢٧</u> | |

٢٠- 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 (سنة 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 ١٨١٥٢,٣٥٥٠ سهم ، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنية مصري (عشرة جنيهات مصريه) من خلال مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة و تم التأشير في 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 ألف و خمسمائة جنية مصري) مقسم إلى عدد ٢٠٣٠٢,٣٥٥٠ سهم، وقد تم سداد الزيادة و البالغ قدرها ٢,١٥٠,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري (ملياران و مائة و خمسون مليون جنية مصري) و علاوة أصدار بمبلغ ١,٦ جنية مصري للسهم بمبلغ اجمالى ٣٤٤,٠٠٠,٠٠٠ جنية مصري و تم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٢٥ نوفمبر ٢٠٠٧.

٢١ - احتياطي قانوني

يتمثل الاحتياطي القانوني فى الرصيد المحول من علاوة أصدار أسهم 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.

٢٢ - الإحتياطي العام

طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٦ أكتوبر ٢٠٠٧، تم الموافقة على تكوين احتياطي عام بفرق الزيادة الناتجة عن مبادلة أسهم الشركة مع الشركات التابعة بمبلغ ٢٥,١٤٧,٦١٣ جنية مصري .

٢٣ - صافى خسائر غير محققة من استثمارات متاحة للبيع

بلغ صافى خصم خسائر تقييم الأستثمارات المالية المتاحة للبيع بالعملة الاجنية مبلغ ٦٠٠,٠٠٠ جنية و الناتج عن فروق اسعار الصرف الناتجة عن تقييم ارصدة الأستثمارات المالية المتاحة للبيع فى تاريخ الميزانية.

٢٤ - أسهم خزينة

وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨٢ أكتوبر ٢٠٠٧ قامت الشركة خلال شهر فبراير ٢٠٠٨ بشراء عدد ٢,٩١٩,٠٠٠ سهم من أسهمها بمبلغ ٣٦,١٨٨,٨٢٦ جنيه مصري وذلك لاستخدامها ضمن نظام حوافز وإثابة العاملين ، وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٢ أغسطس ٢٠٠٨ قامت الشركة خلال شهري أغسطس وسبتمبر ٢٠٠٨ بشراء عدد ٢٠,٤٦٠,٠١٦ سهم من أسهمها بمبلغ ١٣٣,٧٣٢,٧٢٩ جنيه مصري، على أن يتم دراسة إعادة بيعها أو توزيعها على العاملين أو تخفيض رأسمال الشركة، و نظراً لمرور أكثر من عام على شراء أسهم الخزينة، فإنه سيتم اتخاذ إجراءات تخفيض رأس المال بتلك الأسهم بعد توزيع ٦٤٠٦٩٦٤ سهم لصالح نظام حوافز وإثابة العاملين.

٢٥ - قروض وتسهيلات انتمانية

| البيان | قصيرة الأجل | طويلة الأجل | ٢٠٠٩ | ٢٠٠٨ |
|-----------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| التسهيلات | ٤٢٣,٤٩٩,١٢٣ | ١٨,٧١٣,٠٨٥ | ٤٤٢,٢١٢,٢٠٨ | ١٦٩,٤٩٠,٢٨٧ |
| القروض * | ٣٢٨,٧٠٨,٠٠٠ | ١,٢٢١,٤٥٠,٤٤٥ | ١,٥٥٠,١٥٨,٤٤٥ | ١,٦٠٧,٢٧٨,٢٣٦ |
| | <u>٧٥٢,٢٠٧,١٢٣</u> | <u>١,٢٤٠,١٦٣,٥٣٠</u> | <u>١,٩٩٢,٣٧٠,٦٥٣</u> | <u>١,٧٧٦,٧٦٨,٥٢٣</u> |

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

٢٦ - الالتزامات طويلة الأجل

| هيئة المجتمعات العمرانية | ٢٠٠٩ | ٢٠٠٨ |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| جنيه مصري | ٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢ | ٤,٢١٠,٣٤٥,٢٥٧ |
| | <u>٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢</u> | <u>٤,٢١٠,٣٤٥,٢٥٧</u> |

٢٧ - المخصصات

تم تكوين مخصص بمبلغ ٥٥٥,٥٩٠ 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.

٢٨- ضريبة الدخل و الضريبة المؤجلة

تم حساب الضريبة وفقاً للأساس التالي:

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|-----------------|---------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة |
| ٢,٠١٧,٠٦٥,٦٨٦ | ١,٣١٢,٥٩٠,٨٠٣ | تعديلات على صافي الربح الدفترى للوصول الى |
| (١,٠٧٧,٥٢٦,٤٩٦) | (٧٩٠,٣٣٧,٤١٧) | صافي الربح الضريبي |
| ٩٣٩,٥٣٩,١٩٠ | ٥٢٢,٢٥٣,٣٨٦ | صافي الربح الضريبي |
| % ٢٠ | % ٢٠ | معدل الضريبة |
| ١٨٧,٩٠٧,٨٣٨ | ١٠٤,٤٥٠,٦٧٦ | ضريبة دخل العام |

تتمثل الالتزامات الضريبية المؤجلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ والبالغة ٢٠,٧٨٣,٥٧٠ جنيه قيمة الضرائب المؤجلة لبند الأصول الثابتة وما يرتبط بها من فروق بين الاهلاك الضريبي والاهلاك المحاسبي وتتمثل فيما يلي :

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | |
|--------------|--------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | الاهلاك المحاسبي للأصول الخاضعة للضريبة |
| ٣٩,٦٧٢,٩٨٥ | ٥٠,٧٧٠,٢٤٩ | الاهلاك الضريبي |
| (٨٣,٩٩٠,٠٢٠) | (٩٤,٣٤٨,٤٩٣) | فروق مؤقتة |
| (٤٤,٣١٧,٠٣٥) | (٤٣,٥٧٨,٢٤٤) | سعر الضريبة |
| % ٢٠ | % ٢٠ | ضريبة الدخل المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ |
| (٨,٨٦٣,٤٠٧) | (٨,٧١٥,٦٤٩) | الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ |
| (٣,٠١٣,٥٧٦) | (١٢,٠٦٧,٨٦٠) | الضريبة المؤجلة - ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ |
| (١١,٨٧٦,٩٨٣) | (٢٠,٧٨٣,٥٠٩) | |

٢٩- إيرادات وتكاليف النشاط

| من | ٢٠٠٩ | |
|----------------|---------------|-------------------------|
| ٣ إبريل ٢٠٠٧ | | إيرادات الوحدات المباعة |
| حتى | | إيرادات تشغيل الفنادق |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ | | إيرادات خدمات مباعة |
| جنيه مصري | جنيه مصري | * إجمالي الإيراد |
| ٥,٠٩٦,٠٤٥,٨٨٢ | ٤,٠٧٤,١٨٨,٧٢٤ | تكاليف الوحدات المباعة |
| ٦٤٠,٩١١,٥١٥ | ٥٣٩,٦٩٩,١٨٣ | تكاليف تشغيل الفنادق |
| ١١٥,٣٤٤,١٦٧ | ٢٠٨,٢٣٥,٥٦٤ | تكاليف الخدمات المباعة |
| ٥,٨٥٢,٣٠١,٥٦٤ | ٤,٨٢٢,١٢٣,٤٧١ | ** إجمالي تكلفة الإيراد |
| ٣,٣٧٨,٨٣٩,٤٣٥ | ٢,٨٩٧,٨١٢,٩٤٢ | |
| ٣٢٥,٤٦١,٩٦١ | ٣١٦,٥٣٢,٦٧٢ | |
| ٤٨,٢٧٢,٥٧٠ | ١٢١,٣٤٤,٨٦٥ | |
| ٣,٧٥٢,٥٧٣,٩٦٦ | ٣,٣٣٥,٦٩٠,٤٧٩ | |

* تم استبعاد إيراد مقابل الإشراف بمبلغ ١٨٤,٦١٧,٠٩١ جنيه مصري .
** تم استبعاد تكلفة مقابل الإشراف بمبلغ ٢١٩,٧٦١,٤٣٣ جنيه مصري .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

تم إعادة تبويب أرقام المقارنة بإثبات إيرادات الفنادق بالإجمالي .

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | عام | سيلى | عقارى | |
|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------------------|
| ٥,٨٥٢,٣٠١,٥٦٣ | ٤,٨٢٢,١٢٣,٤٧١ | - | ٥٣٩,٦٩٩,١٨٣ | ٤,٢٨٢,٤٢٤,٢٨٨ | الإيرادات |
| ٣,٧٥٢,٥٧٣,٩٦٥ | ٣,٢٨٠,٤٧٦,١٦٩ | - | ٣١٦,٥٣٢,٦٧٢ | ٢,٩٦٣,٩٤٣,٤٩٧ | تكلفة المبيعات |
| ٢,٠٩٩,٧٢٧,٥٩٧ | ١,٥١٦,٣٩٤,٧٢٩ | - | ٢٢٣,١٦٦,٥١١ | ١,٢٩٣,٢٢٨,٢١٨ | نتيجة الأعمال |
| ٣٢,٦٠٦,٧٤٣ | ١٠,٣٢٢,٣١٥ | ١٦٣,٦٢٨ | ٦٨,٥٥٢,٩٤٤ | ٣٢,٦٠٦,٧٤٣ | أهلاك |
| - | ٣٧,٩٠٠,٤٤٤ | ٣٧,٩٠٠,٤٤٤ | - | - | فوائد دائنة |
| - | ٧٩,١٧٣,٥٧٣ | ٧٩,١٧٣,٥٧٣ | - | - | إيرادات استثمارات |
| - | ٤٤,٦٧٤,٨٢٠ | ٤٤,٦٧٤,٨٢٠ | - | - | إيرادات أخرى |
| - | ١١٣,١٦٩,١٣٢ | ١١٣,١٦٩,١٣٢ | - | - | ضرائب الدخل |
| ١,٦٣٨,٤٧٩,٧٠٢ | ١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠ | ٤٥,١٩٠,٣٢١ | ١٥٤,٦١٣,٥٦٧ | ٩٠٦,٣٧٠,٤٨٢ | الأرباح |
| ١,٦٣٨,٤٧٩,٧٠٢ | ١,١٠٦,١٧٤,٣٧٠ | - | - | - | إجمالي الأرباح |
| | | ١٤,٧٠٢,٠٧٠,٠٥٠ | | | أصول |
| ٣٤,٣٣١,٤٢٢,٥٧٨ | ٥٣,٠٣٠,١١٠,٩٨٣ | ٩ | ٣,٩٩٦,٦١٧,٨٩٦ | ٣٤,٣٣١,٤٢٢,٥٧٨ | استثمارات مالية |
| ١٧٣,٠٣٠,٦٩٥ | ٨٥٧,٠٩٣,٦٣٠ | ٦٨٤,٠٦٢,٩٣٥ | - | ١٧٣,٠٣٠,٦٩٥ | أصول غير موزعة |
| ١,٠١٧,٠٤٤,٩٧٧ | ١,٠٢٤١,٣٨٢ | ١,٠٢٤١,٣٨٢ | - | - | إجمالي أصول المجموعة |
| ٥٣,٨٠٠,٢٧٥,٧١٥ | ٥٣,٨٩٧,٤٤٥,٩٩٥ | - | - | - | إلتزامات |
| ٢٨,٥٤٨,٠٧٢,١٤٦ | ٢٩,٠٠٢,١٥٦,٠٤٤ | - | ٤٥٤,٠٨٣,٨٩٨ | ٢٨,٥٤٨,٠٧٢,١٤٦ | إلتزامات غير موزعة |
| ٩٤٥,٧٧٥,٥٨١ | ٦٦,٤٨٧,٣٠٩ | ٦٦,٤٨٧,٣٠٩ | - | - | إجمالي إلتزامات المجموعة |
| ٢٩,٨٥١,٦٠١,٩٥٦ | ٢٩,٠٦٨,٦٤٣,٣٥٣ | - | - | - | |

٣٠- أرباح بيع استثمارات مالية

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٩ |
|---------------------|-------------------|
| من ٣ إبريل ٢٠٠٧ | |
| حتى | |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٣,٠٤٣,٩٤٩,٨٩٦ | ١,٠١٦,٥٢٣,٨٨٦ |
| (٣,٠٧٣,٨٨١,٧٦٠) | (٩٨٦,٦٧٤,٥٤٦) |
| <u>(٢٩,٩٣١,٨٦٤)</u> | <u>٢٩,٨٤٩,٣٤٠</u> |

سعر بيع الإستثمارات المالية
القيمة الدفترية للإستثمارات المالية

٣١- توزيعات أرباح استثمارات مالية

| ٢٠٠٧ | ٢٠٠٩ |
|------------------|------------------|
| من ٣ إبريل ٢٠٠٧ | من ١ يناير ٢٠٠٩ |
| حتى | حتى |
| ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ | ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ |
| جنيه مصري | جنيه مصري |
| ٦,٦٠٢,١٥٣ | ٦٦,٠٠٢ |
| ١١٥,٠٠٠ | ١٥٥,٠٩٠ |
| ١٤٧,٩٨٠ | ٦٩,٢٤٠ |
| - | ١٥٩,٧٥٠ |
| ١٤٠,٠٠٠ | - |
| - | ١٠٥,٥٢٢ |
| ٧٧٦,٩٢١ | ٤٨٠,٤٩٩ |
| <u>٧,٧٨٢,٠٥٤</u> | <u>١,٠٣٦,١٠٣</u> |

توزيعات أرباح شركة أوراسكوم للإنشاء والصناعة
توزيعات أرباح المصرية للإتصالات
توزيعات أرباح شركة موبينيل
توزيعات أرباح أسمنت سيناء
توزيعات أرباح شركة المصرية للمنتجات السياحية
توزيعات أرباح شركة سيدى كريب
توزيعات أرباح شركات أخرى

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣٢ - إيرادات أخرى

| ٢٠٠٩ | من ٣ ابريل ٢٠٠٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ | |
|-------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | صافي إيرادات تشغيل نادي الرحاب |
| ١٩,٨٩٦,٩٢٩ | ١٧,٣١٩,٦٢٥ | إيجار تأجير وحدات وحقوق إنتفاع |
| ٧,٢١٨,٢٨٦ | ١٩,٧٢٩,٥٨٢ | أخرى |
| ٤,٧٥٣,٨٣٦ | ١,٣٠٩,٥٥٤ | |
| <u>٣١,٨٦٩,٠٥١</u> | <u>٣٨,٣٥٨,٧٦١</u> | |

٣٣ - نصيب السهم من الأرباح

تم حساب نصيب السهم في الأرباح بقسمة صافي أرباح الفترة على عدد الأسهم القائمة خلال الفترة مع عدم الأخذ في الاعتبار أية توزيعات مستقبلية على العاملين وأعضاء مجلس الإدارة متعلقة بالفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ نظراً لعدم إعداد قائمة توزيعات مقترحة من قبل مجلس إدارة الشركة لإعتمادها من الجمعية العامة ، و قد بلغ نصيب السهم في ارباح الفترة ٠,٥٥ جنيه طبقاً لما يلي :

| ٢٠٠٩ | من ٣ ابريل ٢٠٠٧ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ | |
|---------------|------------------------------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | صافي الربح |
| ١,١٠٦,١٤٠,٣٧٠ | ١,٦٣٨,٤٧٩,٧٠٢ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم |
| ٢,٠٠٩,٢٣٦,٢٣١ | ٢,٠٠٩,٢٣٦,٢٣١ | نصيب السهم من الأرباح خلال الفترة (جنيه/سهم) |
| ٠,٥٥ | ٠,٨١ | تم حساب المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي: |
| | ٢,٠٣٠,٢٠٣,٥٥٠ | الأسهم القائمة أول الفترة |
| | (٢٣,٣٧٩,٠١٦) | يخصم أسهم الخزينة أول الفترة |
| | ٢,٤١١,٦٩٧ | يضاف المتوسط المرجح لعدد ٦٤٠٦٩٦٤ سهم من أسهم الخزينة المحولة لحساب نظام الأثابة والتحفيز |
| | <u>٢,٠٠٩,٢٣٦,٢٣١</u> | المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال الفترة |

٣٤ - 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 العمراني:

الضريبة على أرباح شركات الأموال

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

علما بأن مشروع الشركة القائم معفى بالنسبة للمرحلة الأولى اعتبارا من ١/١/١٩٩٧ وللمرحلة الثانية والثالثة اعتبارا من ١/١/١٩٩٨ لمدة عشر سنوات وذلك طبقا 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 والمرتببات بانتظام. هذا وقد تم فحص السنوات من ٩٦ حتى ٢٠٠٠ وتمت التسوية حتى ذلك التاريخ.
- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠١ حتى ٢٠٠٣ تم الفحص والسداد .
- بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٤ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ تم تقديم الإقرارات وتم السداد في المواعيد الرسمية.

شركة سان ستيفانو للاستثمار العقاري:

ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى عام ٢٠٠٥ . علماً بأن الشركة 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 فى مواعيدها المقررة قانوناً .
- يتم سداد ضرائب المرتبات وما فى حكمها فى المواعيد القانونية لمصلحة الضرائب .
- تم فحص ضرائب الدمغة حتى عام ٢٠٠٥ وتم الربط والتسوية .

شركة الأسكندرية للاستثمار العقاري:

(أ) الضريبة على أرباح شركات الأموال :

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية السنوية فى المواعيد المقررة .
- تم الفحص والربط الضريبى عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠١ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- لم يتم الفحص الضريبى لسجلات الشركة عن السنوات من ٢٠٠٢ حتى ٢٠٠٧ .
- تتمتع الشركة بالإعفاء طبقاً لقانون المجتمعات العمرانية الجديدة بالنسبة لمشروعى قرية فرجينيا بيتش بالساحل الشمالى ومدينة الشيخ زايد (الربوة) .

(ب) ضريبة كسب العمل

- تم الفحص والربط الضريبى عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ ديسمبر ١٩٩٧ وتم سداد الضرائب المستحقة .
- تم الفحص الضريبى لسجلات الشركة عن السنوات من ١٩٩٨ حتى عام ٢٠٠٢، ولم يرد الربط الضريبى للشركة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ .
- لم يتم الفحص الضريبى 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 الضريبى عن الفترة منذ بدء النشاط حتى ٣١ أغسطس ٢٠٠٤، وتم سداد الضرائب المستحقة .
- لم يتم الفحص الضريبى 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 والمرتبات :

الشركة منتظمة في سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في المواعيد القانونية وتم تقديم الأقرار 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 والمرتبات :

- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في المواعيد القانونية.

(ج) ضريبة الدمغة

- لم يتم الفحص حتى عام ٢٠٠٧ .

(د) ضريبة المبيعات

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها الرسمية ويتم السداد أولاً بأول .

المصرية للتنمية والمشروعات العقارية

- تقوم الشركة بتقديم الأقرار الضريبي بانتظام وفي المواعيد القانونية إلى المأمورية المختصة هذا ولم يتم فحص حسابات الشركة ضريبيا 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 مواعيد 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 المستطعة من العاملين أول بأول ويتم تقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية في مواعيدها 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 مواعيدها القانونية للمأمورية المختصة .

شركة الاسكندرية والسعودية للمشروعات السياحية :

(أ) ضريبة أرباح شركات الأموال :

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

- (ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :
- تم فحص الضرائب على المرتبات والأجور حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة .
 - تقوم الشركة بتوريد الضرائب المستقطعة من العاملين أولاً بأول ويتم تقديم الإقرارات الضريبية الربع سنوية في مواعيدها القانونية وتم السداد من واقع هذه الإقرارات للضرائب المستحقة .
- (ج) 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 نظراً لحدثة بداية النشاط مع ملاحظة ان الشركة معفاة من الضريبة طبقاً لأحكام قانون المجتمعات العمرانية الجديدة .
- (ب) الضريبة على المرتبات وما في حكمها :
- يتم سداد الضرائب المستقطعة من العاملين في المواعيد القانونية الى المأمورية المختصة .
- (ج) ضريبة الدمغة
- لم يتم فحص الشركة حتى تاريخه .
- (د) ضريبة المبيعات
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في مواعيدها الشهرية ويتم السداد اولاً باول .

شركة بورت فينيس للتنمية السياحية:

- (أ) الضريبة على الدخل
- الشركة لم تبدأ نشاطها بعد - كما أن الشركة معفاة من الضريبة علي الدخل طبقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار إلا انها ملتزمة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي طبقاً 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 .

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

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

٣١ ديسمبر ٢٠٠٩

٣٥- الأطراف ذات العلاقة

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

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

تمتلك شركة تي. إم. جي للاستثمار العقاري والسياحي - شركة يساهم فيها بعض أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة طلعت مصطفي القابضة TM HOLDING بنسبة ٤٩,٨% تقريباً من أسهم الشركة .

حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

| طبيعة التعامل | ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | اسم الشركة |
|---------------|------------|---------------|----------------------|
| مقابل إدارة | - | ٦,٦٦٤,٤١٣ | اتحاد ملاك فيرجينيا |
| خدمات | - | ٤,٦٤١,٧٩٩ | شركة البساتين |
| انشاءات | ٦٦,٦٦٥,٤٦٩ | ٣,٣١٦,٥٥٤,٩٠٩ | الإسكندرية للإنشاءات |

المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة التي تضمنتها قائمة الدخل

| طبيعة التعامل | ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | اسم الشركة |
|---------------|------------|---------------|----------------------|
| مقابل إدارة | - | ٦,٦٦٤,٤١٣ | اتحاد ملاك فيرجينيا |
| انشاءات | ٦٦,٦٦٥,٤٦٩ | ٣,٣١٦,٥٥٤,٩٠٩ | الإسكندرية للإنشاءات |

أرصدة الأطراف ذات العلاقة التي تضمنها المركز المالي :

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | الإسكندرية للإنشاءات |
|-------------|-------------|-------------------------------|
| أوراق قبض | أوراق دفع | أوراق قبض |
| ٧,٥٥٨,٠٠٠ | ٧٧,١٩٩,٠٣٥ | - |
| ٣٤٢,٧٩٦ | ٣٠٦,٣٨١ | - |
| أرصدة مدينة | أرصدة مدينة | أرصدة مدينة |
| ٤,٦٧٤,٩٠٦ | ١٥,٥٤٢,٠٢٤ | ٨,٩٩٥,٢١٦ |
| - | - | ٢٠,٠٠٠ |
| | | شركة هيل / طلعت مصطفي القابضة |

وفيما يلي تحليل الأرصدة المدينة لشركة الإسكندرية للإنشاءات:

| ٢٠٠٨ | ٢٠٠٩ | دفعات مقدمة تشويكات |
|------------|-----------|---------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٨,٨٨٨,٩٢٨ | ٢,١٦٠,٦٧٩ | |
| ٦,٦٥٣,٠٩٦ | ٦,٨٣٤,٥٣٧ | |
| ١٥,٥٤٢,٠٢٤ | ٨,٩٩٥,٢١٦ | |

٣٦- الالتزامات المحتملة و الارتباطات التعاقدية الأخرى

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

٣٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

أ - خطر الائتمان

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

ب- خطر العملات الأجنبية

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

ج- خطر سعر الفائدة

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

٣٨ - أرقام المقارنة :

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠٠٨ لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذا العام .

| ٢٠٠٩ | ٢٠٠٨ | إعادة تبويب | ٢٠٠٨ | |
|----------------|----------------|------------------|----------------|---------------------------------|
| ٣,٧٣١,٤١٨,٤٣٢ | ٣,٧٧٤,٠٢٠,٠٣٧ | (٢٤,١٠٤,١١٣) | ٣,٧٩٨,١٢٤,١٥٠ | أصول ثابتة |
| ٥٤٨,٩٣٤,٧٢٠ | ٤٠٨,٧٢٥,٧٣٠ | ٢٤,١٠٤,١١٣ | ٣٨٤,٦٢١,٦١٧ | أصول تحت التكوين |
| ٥٣,٠٩٠,٣٨٦ | ٤٢,٢٥١,٤٨٢ | (١٤,٤٧١,٦٢٥) | ٥٦,٧٢٣,١٠٧ | إستثمارات متاحة للبيع |
| ١,٣٣١,٠٥٠,٤٨٢ | ١,٣٢٠,٦٧١,٧٨٦ | ١٤,٤٧١,٦٢٥ | ١,٣٠٦,٢٠٠,١٦١ | مدينو إستثمارات |
| | | | | عملاء دفعات مقدمة - طويلة الأجل |
| ٤,١٧٧,٦١٩,٧٤٢ | ٤,٢١٠,٣٤٥,٢٥٨ | (١٤,٣٦٠,٢٦٦,٦٨٤) | ١٨,٥٧٠,٦١١,٩٤٢ | عملاء دفعات مقدمة |
| ١٩,٩٠٦,١٦٨,٥٠٠ | ٢١,٧٢٦,٠٥٤,٧٢٥ | ١٤,٣٦٠,٢٦٦,٦٨٤ | ٧,٣٦٥,٧٨٨,٠٤١ | مخصصات |
| ٢٧٢,٠١٦ | - | (٤٨,٢٤٥,١٩٢) | ٤٨,٢٤٥,١٩٢ | أرصدة دائنة أخرى |
| ١,٥٩٦,٠٧٧,٤٦٩ | ١,٤٧٥,٠٨٥,٧٠٧ | ٤٨,٢٤٥,١٩٢ | ١,٤٢٦,٨٤٠,٥١٥ | اوراق قبض طويلة الاجل |
| - | - | (١٤,٨٥٥,٦٠٢,٤٠٨) | ١٤,٨٥٥,٦٠٢,٤٠٨ | عملاء و اوراق قبض |
| ١٧,٠٦٩,٧٨٦,٤٥٦ | ١٨,١٥٢,٠٣٣,٤٥٦ | ١٤,٨٥٥,٦٠٢,٤٠٨ | ٣,٢٩٦,٤٣١,٠٤٨ | |