

شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة  
في ٣١ مارس ٢٠١٦  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

MAZARS مصطفى شوقي  
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة Y & E  
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "

المحتويات

- تقرير الفحص المحدود
- القوائم المالية المجمعة
- المركز المالي المجموع في ٣١ مارس ٢٠١٦ .
- قائمة الدخل المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ .
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ .
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ .
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ .
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٨).

تقرير فحص محدود  
عن القوائم المالية الدورية المجمعة

تقرير فحص محدود

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

شركة بالم هيلز للتعمير

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة بالم هيلز للتعمير " شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٦ وكذا القوائم المجمعة للدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج عن القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري الخاص بمهام الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة، 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. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة والتي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأي مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتبين لنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة بالم هيلز للتعمير " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ مارس ٢٠١٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥.

## الفقرات الإيضاحية

- مع عدم التحفظ على رأينا فقد تم إثبات بعض الأراضى بدفاتر الشركة وشركاتها التابعة بموجب العقود الابتدائية أو خطابات التخصيص الواردة من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة (بمدينة السادس من أكتوبر ومدينة القاهرة الجديدة ومن الأجهزة المختصة المنوط بها إبرام العقود الابتدائية وإصدار خطابات التخصيص)، حيث يتوقف ونقل وتسجيل الملكية على استيفاء المعايير المالية والشروط التنفيذية البنائية واستكمال تلك المشروعات.
- بالإضافة إلى ما جاء بالفقرة السابقة فقد قامت الشركة بإثبات الإيرادات المحققة عن العقود المبرمة للوحدات المتعاقد عليها (فيلات وتاون هاوس) تطبيقاً للسياسة المحاسبية الخاصة بإثبات الإيرادات طبقاً لنسب الإتمام، حيث تم تحديد نسب الإتمام طبقاً لنسبة الأعمال المنفذة إلى إجمالي التكلفة التقديرية استناداً إلى رأي الإدارة الهندسية بالشركة وذلك بالنسبة للوحدات المتعاقد عليها على مستوى كل مرحلة.
- بالإضافة إلى ما جاء بالفقرتين السابقتين فقد أصدر السيد وزير الاستثمار القرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ المؤرخ في ٩ يوليو ٢٠١٥ الخاص بإلغاء معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦ واستبدالها بمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار المشار إليه، على أن يتم العمل بتلك المعايير اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦، وقد قامت إدارة الشركة بالالتزام بالقرار الوزاري المشار إليه حيث تم تطبيق تلك المعايير لدي إعداد القوائم المالية للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٦.

القاهرة في : ٨ مايو ٢٠١٦

### مراقبو الحسابات

علاء عبد العظيم منصور

دكتور/ أحمد شوقي

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)

س.م.م (٤٢٠٠)

MAZARS مصطفى شوقي



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٢٥)

س.م.م (٦١١١)

MAZARS مصطفى شوقي



س.م.م (٣٦٧٨)

E & Y المتضامنون للمحاسبة والمراجعة

شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "  
القوائم المالية المجمعة

- المركز المالي المجموع في ٣١ مارس ٢٠١٦ .
- قائمة الدخل المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ .
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ .
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ .
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ .
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٨) .

شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي المجموع في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح	
بعد التعديل	جنيه مصري	رقم	
جنيه مصري			
٧٨ ٥٠٦ ٤٩٠	٧٦ ٨٣٦ ٢٣٢	(٣٢، ١١، ١٥)	الأصول غير المتداولة
٨٥٤ ٦٦٤ ٧٨٧	٨٥٤ ٦٦٤ ٧٨٧	(٣٣، ١١)	استثمارات في شركات شقيقة
٤ ٥٤٦ ٢٨١ ٦٠٣	٥ ١٦٤ ٨١٦ ٩٦٩	(٣٥، ١٦)	استثمارات عقارية
٨٥٨ ٦٥٤ ٢٧٣	٨٧٩ ٤٢٠ ٩٧٩	(٣٦، ١٢)	أوراق قبض - طويلة الأجل
١٨٤ ٣٣٥ ٦٣٣	١٨٤ ٣٣٥ ٦٣٣	(٤٤)	مشروعات تحت التنفيذ
--	٧٧ ٣٧١ ٢٤٣	(٦٨، ٥٤)	مسدد تحت حساب استثمارات
٣٣٤ ٦٢٢ ٦٢١	٣٣٦ ٤١٢ ٢١٥	(٣٧، ١٣)	نظام الإئابة والتحفيز
١١ ٩٤٨ ٠٩٤	١١ ٩٠٥ ٣٦٤	(٣٧، ١٣)	الأصول الثابتة - بالوصافي
١ ٣٩٠ ٧٣٣	١ ٣٩٠ ٧٣٣	(٢٢)	أصول ضريبية مؤجلة
٦ ٨٧٠ ٤٠٤ ٢٣٤	٧ ٥٨٧ ١٥٤ ١٥٥		أصول أخرى
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٦ ٤٦٣ ٦٨٦ ٨٢٣	٦ ٦٤٥ ٥٦٥ ٩٧١	(٣٨، ١٤)	أعمال تحت التنفيذ
٦١٣ ٤٥ ٦٩٤	٣٩٠ ٠٠٦ ٧١٠	(٣٤، ١١)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٩٦٥ ٦٦٩ ٥٤٧	١ ٢٧٦ ٩٠٢ ١٣٤	(٣٩، ٢٩)	تقديرات بالصفونق ولدى البنوك
٢ ٣٧١ ٠٣٤ ٥٩٥	٢ ١٤٦ ٣٨٢ ٣٠٩	(٣٥، ١٦)	أوراق القبض - قصيرة الأجل
٦٧ ١١٢ ٧١١	٧٠ ٩٣٤ ٠٧٢	(١١، ٥)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧٠٤ ٠٢٩ ٣٤٤	٦٧٥ ٩٩٢ ٢٣١	(٤٠)	عملاء - أرصدة مدينة
٣٨٤ ٧٧٧ ٣٥٦	٣٢٥ ١٤٠ ٧٨٧		موردون ومقاولون - دفعات مقدمة
١٧٤ ٨٥٤ ١٩٧	٢٥٥ ٤٨٦ ٨٦٢	(٤١)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
--	٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٤٢، ٣٨)	دفعات الحد الأدنى المضمون - مشروعات مشتركة
١٧٢ ٣٩١ ٨٩٣	١٩٨ ٥٠٩ ٦١٢	(١٣، ٤٣، ٢٦)	جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
١١ ٩١٦ ٦٠٢ ١٦٠	١٢ ٠٧٤ ٩٢٠ ٦٨٨		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣١ ٠٣٥ ٠٥٥	٢٨ ٢١٣ ٤٥٣	(٤٥)	بنوك دائنة
٨٠ ٢٣٦ ٩٦٧	٧٦ ٨٩٣ ٤٥٠	(٤٦)	بنوك سحب على المكشوف
٦ ٢٤٩ ٤٣٢ ١٧٩	٦ ٣١٩ ٨٨٥ ٢٥٨	(٤٧)	عملاء - دفعات مقدمة
--	٣٢٩ ٨٤٩ ٩٦١	(٦٧)	دائنو توزيعات
١٧٣ ٦٤٨ ١٢٧	١٤٤ ٢٤١ ٩١١	(٢٠)	التزامات استكمال مرافق
١١٦ ٨٤٣ ٨٢٣	١١٧ ٣٣٦ ٠٢٩	(١٨، ٢٧)	مخصصات
٢٦٣ ٣١٨ ٧٦٠	٢٣٣ ٤٦١ ٦٦١	(١٩، ٤٨)	دائنو شراء أراضي - قصيرة الأجل
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	(٥٠)	دائنو شراء استثمارات
٤٧٣ ٦٩٢ ٧٥٦	٧٣٥ ٥٨٩ ٥٤٢	(٥١)	أوراق دفع - قصيرة الأجل
٨٠ ٨١٤ ٠٠٠	٤١٠ ٢٣٤ ٢٩٦	(٥٢)	قروض - قصيرة الأجل
٤٠٦ ٨٤٩ ٩٤١	٢٦٨ ١٦٠ ١٧٢		موردون ومقاولون
٤٦ ٦٣١ ٤٤٦	٨١ ٣٧٠ ٤٨١	(٢٢، ١)	ضرائب دخلية
٣٤٥ ٣٦٨ ٤١٣	٣٢٤ ٧٠٨ ٦٠٢	(٥٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٢٦ ٣١٨ ٩٨٤	٢٥٤ ٦٣٨ ٢٦٣	(٢٦، ٤٩، ٦٦)	جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة
٨ ٥٣٨ ٤٤٧ ١٩٧	٩ ٣٦٨ ٨٣٩ ٨٢٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣ ٣٧٨ ١٥٤ ٩٦٣	٢ ٧٠٦ ٠٨٠ ٨٦١		رأس المال العامل
١٠ ٢٤٨ ٥٥٩ ١٩٧	١٠ ٢٩٣ ٢٣٥ ٠١٦		إجمالي الاستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي:
٤ ٣٤٤ ٦٤٠ ٠٠٠	٤ ٣٩٧ ٩٩٩ ٤٧٨	(٥٤)	حقوق الملكية والالتزامات
٥٨٥ ١٠٣ ٩٢١	٦٢٤ ٩٠٢ ٤٠٤	(٥٦، ١)	رأس المال المصدر والمنفوع
٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	(٥٦، ١)	احتياطي قانوني
--	٢١٩ ٨٩٩ ٩٧٤	(٥٤، ٦٧)	احتياطي خاص
--	٢٤ ٠١١ ٧٦٥	(٦٨)	مجنب من الأرباح المرحلة لزيادة رأس المال
(٢١٢ ٣٩١ ١٢٣)	٣٤ ٥٣٧ ٩٥٨		احتياطي تقييم أسهم الإئابة والتحفيز
٩١٥ ٥٦٣ ٢٨٠	١٠٥ ٤٢٧ ١٧٨		أرباح مرحلة العام
٦ ١٥٧ ١٢٨ ٩٦٣	٥ ٩٣٠ ٩٩١ ٦٤١		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٢٧٠ ٧٧٤ ٤٢٦	٣١١ ١٤٩ ٠٥٠		الحقوق غير المسيطرة
٦ ٤٢٧ ٩٠٣ ٣٨٩	٦ ٢٤٢ ١٤٠ ٦٩١		إجمالي حقوق الملكية
			التزامات غير المتداولة
٢٦٨ ٢٣٦ ٤٦٣	٢٦٦ ٨٩٣ ٢٧٦	(١٩، ٤٨، ٦)	دائنو شراء أراضي - طويلة الأجل
١٤٨ ٥٣٢ ٠٣١	٢٩٢ ٠٥٣ ٨٥٤	(٥١، ٦)	أوراق دفع - طويلة الأجل
٤٨٥ ٦٠٠ ٠٢٦	٥١٦ ٩٦١ ٧٣٢	(٥٥)	التزامات طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين
٢ ٩١٨ ٢٨٧ ٢٨٨	٢ ٩٧٥ ١٨٥ ٤٦٣	(٥٢)	قروض - طويلة الأجل
٣ ٨٢٠ ٦٥٥ ٨٠٨	٤ ٠٥١ ٠٩٤ ٣٢٥		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١٠ ٢٤٨ ٥٥٩ ١٩٧	١٠ ٢٩٣ ٢٣٥ ٠١٦		إجمالي تمويل الاستثمار

- تقرير مراقبو الحسابات مرفق.

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب

للسنون المالية

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المجمعة  
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيضاح	
بعد التعديل	جنيه مصري	رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٤٣ ٣٦٥ ٨٠٦	١ ٠٧١ ٥٣٥ ٢٢١	(٥٧، ٢٨)	صافي إيرادات النشاط
			<u>يخصم:</u>
٤١٣ ٥٠٤ ٤٦٧	٧٤٧ ٧٥١ ٦٨٨	(٥٨، ٢٧)	تكاليف النشاط
١٦ ٤٤١ ٥٢٠	١٥ ٧٨٥ ٢٨٨		خصم مسموح به
٣١٣ ٤١٩ ٨١٩	٣٠٧ ٩٩٨ ٢٤٥		مجمول ربح النشاط
			<u>يخصم:</u>
٩١ ٠٠٨ ٧٩٧	١١٧ ٣٥٤ ٨٥٩	(٥٩)	مصاريف إدارية وعمومية وتسويقية
٣ ١٢٩ ٤٩٨	--		استهلاك خصم القيمة الحالية - أراضي
٢ ٠٧٣ ٨٦١	٢ ٦٤٠ ٨٧٠		اهلاكات الأصول الثابتة الإدارية
٤٨ ٥٧٢ ٠١٦	٢٥ ١٥١ ٠٢٥		فوائد أقساط - أراضي
--	٦٠٧ ٣٦١		مخصصات
٢ ٨٦٧ ٩٤٧	٥ ١٢٣ ٣٤٨	(٢٤)	تكاليف وفوائد تمويلية
١٤٧ ٦٥٢ ١١٩	١٥٠ ٨٧٧ ٤٦٣		إجمالي المصروفات
			<u>يضاف:</u>
٢٣ ٠٤٩ ٥١٤	١١ ٥١٥ ٢٩٥		استهلاك خصم فرق القيمة الحالية أوراق القبض
١ ٢١٤ ٧٤٤	١ ٤١٥ ٢٠١	(٦١، ٢٨)	عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧٥ ٧١٨	٢٥ ٧٤٧ ٥٦٠	(٣٤، ١١)	عائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٤ ٣٣٩ ٩٧٦	٣٨ ٦٧٨ ٠٥٦		إجمالي الإيرادات الأخرى
١٩٠ ١٠٧ ٦٧٦	١٩٥ ٧٩٨ ٨٣٨		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة
			<u>يخصم:</u>
٦٠ ٠٠٠	--	(٢٢)	ضرائب مؤجلة
١ ١٨٦ ٠٤٩	٤٥ ٩٠٧ ٩٢٧	(٢٢)	ضرائب دخلية
١٨٨ ٨٦١ ٦٢٧	١٤٩ ٨٩٠ ٩١١		صافي أرباح الفترة قبل الحقوق غير المسيطرة
			<u>يخصم:</u>
٣ ٢٦٤ ٠٩٣	٤٤ ٤٦٣ ٧٣٣		الحقوق غير المسيطرة في أرباح الشركات التابعة
١٨٥ ٥٩٧ ٥٣٤	١٠٥ ٤٢٧ ١٧٨		صافي أرباح الفترة
٠,١١٧	٠,٠٤١	(٦٥، ٢٥)	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
للشؤون المالية

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المجمعة  
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

<u>٣١ مارس ٢٠١٥</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٦</u>	<u>إيضاح</u>
<u>بعد التعديل</u>		
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>رقم</u>
١٨٨ ٨٦١ ٦٢٧	١٤٩ ٨٩٠ ٩١١	صافي أرباح الفترة
--	--	الدخل الشامل الأخر
<u>١٨٨ ٨٦١ ٦٢٧</u>	<u>١٤٩ ٨٩٠ ٩١١</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		<u>إجمالي الدخل الشامل الخاص بكلا من :</u>
١٨٥ ٥٩٧ ٥٣٤	١٠٥ ٤٢٧ ١٧٨	مالكي الشركة الأم
٣ ٢٦٤ ٠٩٣	٤٤ ٤٦٣ ٧٣٣	الحقوق غير المسيطرة
<u>١٨٨ ٨٦١ ٦٢٧</u>	<u>١٤٩ ٨٩٠ ٩١١</u>	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
للشؤون المالية

على ثابت



شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة  
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٠.١٠٧.٦٧٦	١٩٥.٧٩٨.٨٣٨	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب و الحقوق غير المسيطرة
٥١٠.١١٨	٦.٤٦.٦٨٧	تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة
٣١٢٩.٤٩٨	--	إهلاكات الأصول الثابتة الإدارية
٤٨.٥٧٢.٠١٦	٢٥.١٥١.٢٥٠	استهلاك خصم القيمة الحالية لدائنو شراء أراضي
--	٦.٧.٣٦١	فوائد سداد أقساط الأراضي
٢.٨٦٧.٩٤٧	٥.١٢٣.٣٤٨	مخصصات
١.١١٠.١٠٠	١.٦٧٠.٢٥٨	تكاليف وفوائد تمويلية
(٦.٦٤٩)	(٦١)	(خسائر) استثمارات في شركات شقيقة
(١.٢١٤.٧٤٤)	(١.٤١٥.٢٠١)	(أرباح) بيع أصول ثابتة
(٧٥.٧١٨)	(٢٥.٧٤٧.٥٥٨)	عائد استثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢٣.٠٤٩.٥١٤)	(١١.٥١٥.٢٩٥)	فوائد دائنة
٢٢٦.٥٤٠.٧٣٠	١٩٥.٧١٩.٤٠٢	استهلاك خصم القيمة الحالية لأوراق القبض
		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
(١١٣.٥٩٥.٢١٨)	(٢١١.٩٠١.١٩٠)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
(٧٥١.٧٥٤.٠١٧)	(٣٨٢.٣٦٧.٧٨٤)	التغير في أوراق القبض
(٣.٤٦٩.٠٢٩)	(٣.٨٢١.٣٦١)	التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٦٦٦.٦١٥)	٢٢٣.٠٣٨.٩٨٤	استثمارات متحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١١٨.٦٧٧.٦٥٨	٢٨.٠٣٧.١١٣	التغير في عملاء - أرصدة مدينة
(٥١.٢٨٦.٠٠٥)	٥٩.٦٣٦.٥٦٩	التغير في موردين - دفعات مقدمة
(٢٦.٤٧٥.٣٣٨)	(٨٠.٦٣٢.٦٦٦)	التغير في مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(١٧.٧٥٠.٨٠٢)	(٢٦.١١٧.٧١٩)	التغير في جاري أطراف ذات علاقة - مدينة
٥٦٩.٩٣٤.٥٩٧	٧٠.٤٥٣.٠٧٩	التغير في عملاء - دفعات مقدمة
(٣٦.٤٠٠.٤٢٦)	(٢٩.٤٠٦.٢١٦)	التغير في إيرادات استكمال مرافق
(٧١.٢١٤)	(١١٥.١٥٥)	المخصصات
(٢٤.٦٥٩.٧٦٧)	٢٨.٣١٩.٢٧٩	التغير في جاري أطراف ذات علاقة - دائنة
--	(٩٠.٠٠٠.٠٠٠)	التغير في دفعات الحد الأدنى - مشروعات مشتركة
(١٨٥.٤٤٧.١٩٤)	٣٨.٢٦٧.٥٨٤	التغير في أوراق دفع
١٢٥.٨٤٨.٩١٧	(١٣٨.٦٨٩.٧٦٩)	التغير في الموردين
(٣٢٩.٤٢٠)	(١١.١٦٨.٨٩٢)	ضرائب دخلية مسددة
٤٩.٨٧٦.٠٧٠	(٢٠.٦٥٩.٨١١)	التغير في دائنين وأرصدة دائنة أخرى
٢٦.٦٩٦.٨٤٧	٣١.٣٦١.٧٠٦	التغير في التزامات طويلة الأجل - اتحاد الملاك
(٩٤.٣٣٠.٢٢٦)	٢١.٩٥٣.١٥٤	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(٥.٨١٧.٣٧٩)	(٩.٠٢٠.٠٥٣)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
١٩.٣٦٥	٥.٥٨٨	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٢٨٨.٠٠٨	(٢٠.٧٦٦.٧٠٦)	(مدفوعات) مقبوضات في مشروعات تحت التنفيذ
١.٢١٤.٧٤٤	١.٤١٥.٢٠١	عائد استثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧٥.٧١٨	٢٥.٧٤٧.٥٥٨	فوائد دائنة محصلة
(٤.٢١٩.٥٤٤)	(٢.٦١٨.٤١٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
١٧.٩٧٢.٧٨٥	(٢.٨٢١.٦٠٢)	بنوك دائنة
--	(٣.٣٤٣.٥١٧)	بنك سحب على المكشوف
(٥٥.٣٩٠.٢٤٠)	(٤٠.٣٠٥.٣٦٣)	تسويات على الأرباح المرحلة
(٢.٥٩١.٨٦١)	(٤.٠٨٩.١٠٨)	الحقوق غير المسيطرة
٧٧.١٩٩	٤٢.٧٣٠	ضرائب موجلة
--	(٣٨.٧٨٠.٤١٨)	توزيعات أرباح
٢٤٢.٧٣٧.٨١٩	٣٨٦.٣١٨.٤٧١	مقبوضات من القروض
(٢.٨٦٧.٩٤٧)	(٥.١٢٣.٣٤٨)	تكاليف وفوائد تمويلية مدفوعة
١٩٩.٩٣٧.٧٥٥	٢٩١.٨٩٧.٨٤٥	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
١٠١.٣٨٧.٩٨٥	٣١١.٢٣٢.٥٨٧	صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
١٩٤.٩٤٩.٠٦٤	٩٦٥.٦٦٩.٥٤٧	النقدية في أول الفترة
٢٩٦.٣٣٧.٠٤٩	١.٢٧٦.٩٠٢.١٣٤	النقدية في ٣١ مارس ٢٠١٦

\* تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية.  
- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

بلايين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
للشؤون المالية

على ثابت

شركة بإلم هيلز للتعمير  
 " شركة مساهمة مصرية "   
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
 عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦

الإجمالي بعد الطابق غير المسيطر	إجمالي الطابق غير المسيطر	إجمالي قبل الطابق غير المسيطر	أرباح الفترة جنيته مصرى	أرباح مرحلة جنيته مصرى	إحتياطى تقسيم أسهم الإئتمانية والاحتفظ جنيته مصرى	مخلف رأس المال جنيته مصرى	إحتياطى خاص جنيته مصرى	إحتياطى قانونى جنيته مصرى	رأس المال المصدر والمبلغ جنيته مصرى	رقم الايضاح
٤ ١٢٤ ٢٠٢ ٧٧٢	٢٥٥ ٩٥١ ١٣٢	٢ ٨٧٨ ٢٥١ ١٢٠	٢٥٢ ٢٩٠ ٤٧٥	(٢٥٢ ٢٩٠ ٤٧٥)	--	--	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٥٦٦ ٤٢٩ ٥٦٩	٢ ٦٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٥ المحول للأرباح المرحلة
--	--	--	٢٥٢ ٢٩٠ ٤٧٥	٢٥٢ ٢٩٠ ٤٧٥	--	--	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
(٥٥ ٢٩٠ ٢٤٠)	--	(٥٥ ٢٩٠ ٢٤٠)	--	(٥٥ ٢٩٠ ٢٤٠)	--	--	--	--	--	تسويات على الحقوق غير المسيطرة
(٢ ٥٩١ ٨٦١)	(٢ ٥٩١ ٨٦١)	--	--	--	--	--	--	١٠٩٢ ١٤٩	--	المحول للاحتياطى القانونى
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	صافى أرباح الفترة
١٨٨ ٨١١ ٦٧٧	٢ ٦١٤ ٠٩٢	١٨٥ ٥٩٧ ٥٢٤	١٨٥ ٥٩٧ ٥٢٤	١٨٥ ٥٩٧ ٥٢٤	--	--	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٥٦٧ ٥٦١ ٧١٨	٢ ٦٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥
٤ ٢٥٥ ٠٨٢ ٢٩٩	٢٥١ ٦٢٢ ٣٦٥	٢ ٩٩٨ ٤٥٨ ٩٢٤	١٨٥ ٥٩٧ ٥٢٤	١٨٥ ٥٩٧ ٥٢٤	--	--	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٥٦٧ ٥٦١ ٧١٨	٢ ٦٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	
٦ ٥٨٤ ٤٣٢ ٠٥١	٢٧٠ ٧٧٤ ٤٢٩	٦ ٢١٢ ٦٩٨ ٦٢٥	١٠ ٣١ ٤٩٢ ٧٠٦	(١٧١ ٧٥٠ ٨٨٧)	--	--	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٥٨٥ ١٠٢ ٩٢١	٤ ٢٤٤ ٦٤٠ ٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٦ التغير في السياسات المحاسبية
(١٥١ ٥٦٩ ٦٦٢)	--	(١٥١ ٥٦٩ ٦٦٢)	(١١٥ ٩٢٩ ٤٢٦)	(٤٠ ٦٤٠ ٢٢٦)	--	--	--	--	--	(١٦)
٦ ٤٣٧ ٩٠٢ ٣٨٩	٢٧٠ ٧٧٤ ٤٢٩	٦ ١٥٧ ١٢٨ ٩٦٢	٩١٥ ٥٦٢ ٢٨٠	(٢١٢ ٢٩١ ١٢٢)	--	--	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٥٨٥ ١٠٢ ٩٢١	٤ ٢٤٤ ٦٤٠ ٠٠٠	الرصيد بعد التغير في السياسات المحاسبية
--	--	--	--	٩١٥ ٥٦٢ ٢٨٠	--	--	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
(٤٠ ٢٠٥ ٢٦٤)	--	(٤٠ ٢٠٥ ٢٦٤)	--	(٤٠ ٢٠٥ ٢٦٤)	--	--	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
--	--	--	--	(٢١٩ ٨٩٩ ٩٧٤)	--	٢١٩ ٨٩٩ ٩٧٤	--	--	--	مخلف من الأرباح المرحلة لإزادة رأس المال
--	--	--	--	(٢٩ ٧٩٨ ٤٨٢)	--	--	--	٢٩ ٧٩٨ ٤٨٢	--	المحول للاحتياطى القانونى
--	--	--	--	(٥٢ ٢٥٩ ٤٧٨)	--	--	--	--	٥٢ ٢٥٩ ٤٧٨	زيادة رأس المال من الأرباح المرحلة
٥٢ ٢٥٩ ٤٧٨	--	٥٢ ٢٥٩ ٤٧٨	--	٥٢ ٢٥٩ ٤٧٨	--	--	--	--	--	تخصيص زيادة رأس المال لأسهم الإئتمانية
٢٤ ٠١١ ٧٦٥	--	٢٤ ٠١١ ٧٦٥	--	--	٢٤ ٠١١ ٧٦٥	--	--	--	--	إحتياطى تقيم أسهم الإئتمانية والتعزيز
(٢٧٢ ٧١٩ ٤٨٨)	(٤ ٠٨٩ ١٠٩)	(٢٦٨ ٦٢٠ ٢٧٩)	--	(٢٦٨ ٦٢٠ ٢٧٩)	--	--	--	--	--	تعزيزات أرباح
١٤٩ ٨٩٠ ٩١١	٤٤ ٤٢٢ ٧٢٢	١٠٥ ٤٢٧ ١٧٨	١٠٥ ٤٢٧ ١٧٨	١٠٥ ٤٢٧ ١٧٨	--	--	--	--	--	صافى أرباح الفترة
٦ ٢٤٢ ١٤٠ ٦٩١	٢١١ ١٤٩ ٠٥٠	٥ ٩٢٠ ٩٩١ ٦٤١	١٠٥ ٤٢٧ ١٧٨	٢٤ ٥٢٧ ٩٥٧	٢٤ ٠١١ ٧٦٥	٢١٩ ٨٩٩ ٩٧٤	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٦٢٤ ٩٠٢ ٤٠٤	٤ ٢١٧ ٩٩٩ ٤٧٨	(٥٤)

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ياسين منصور

الإيضاحات المرتبطة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.  
 عضو مجلس الإدارة المنتدب للشئون المالية

على ثابت

٢٠١٦ مارس ٣١

شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

المحتويات

رقم الصفحة	الإيضاح	رقم
١	نشأة الشركة	-١
١	غرض الشركة	-٢
١	مقر الشركة	-٣
١	السجل التجارى	-٤
١	السنة المالية	-٥
١	اعتماد القوائم المالية	-٦
١	القيود ببورصة الأوراق المالية	-٧
١١ - ٢	المشروعات القائمة للشركة	-٨
١١	الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية	-٩
١٤ - ١١	أهم السياسات المحاسبية المتبعة	-١٠
١٦ - ١٤	الاستثمارات	-١١
١٦	مشروعات تحت التنفيذ	-١٢
١٧-١٦	الأصول الثابتة وإهلاكاتها	-١٣
١٧	الأعمال تحت التنفيذ	-١٤
١٨-١٧	وحدات تامة معدة للبيع	-١٥
١٨	أوراق قبض	-١٦
١٨	اضمحلال الأصول	-١٧
١٨	المخصصات	-١٨
١٨	دائنو شراء أراضي	-١٩
١٩	التزامات استكمال مرافق	-٢٠
١٩	رسملة تكلفة الاقتراض	-٢١
١٩	ضرائب الدخل	-٢٢
١٩	علاوة الإصدار	-٢٣
٢٠	تكاليف الاقتراض	-٢٤
٢٠	نصيب السهم من الأرباح	-٢٥
٢١	المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة	-٢٦
٢١-٢٠	أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات	-٢٧
٢٣ - ٢٢	تحقق الإيراد	-٢٨
٢٣	النقدية وما فى حكمها	-٢٩
٢٤-٢٣	الادوات المالية وقيمتها العادلة	-٣٠
٢٤	ادارة مخاطر الادوات المالية	-٣١
٢٥	استثمارات فى شركات شقيقة	-٣٢
٢٥	استثمارات عقارية	-٣٣

رقم الصفحة	رقم الإيضاح
٢٦	٣٤- إستثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الإستحقاق
٢٦	٣٥- أوراق القبض
٢٧	٣٦- مشروعات تحت التنفيذ
٢٨-٢٩	٣٧- الأصول الثابتة
٣٠	٣٨- الأعمال تحت التنفيذ
٣١	٣٩- نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣١	٤٠- عملاء - أرصدة مدينة
٣٠	٤١- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٢	٤٢- دفعات الحد الأدنى المضمون - مشروعات المشتركة
٣٢	٤٣- جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
٣٣	٤٤- مسدد تحت حساب استثمارات
٣٣	٤٥- بنوك دائنة
٣٣	٤٦- بنوك سحب على المكشوف
٣٤	٤٧- عملاء - دفعات مقدمة
٣٥	٤٨- دائنو شراء أراضي
٣٥	٤٩- جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة
٣٥	٥٠- دائنو شراء استثمارات
٣٦	٥١- أوراق الدفع
٣٧	٥٢- القروض
٣٧	٥٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٨	٥٤- رأس المال
٣٩	٥٥- التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الشاعلين
٣٩	٥٦- الاحتياطات
٣٩	٥٧- إيرادات النشاط
٤٠	٥٨- تكاليف النشاط
٤٠	٥٩- المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية
٤١	٦٠- قائمة تشغيل النادي
٤١	٦١- عائد الاستثمارات بالقيمة من خلال الأرباح والخسائر
٤٢	٦٢- الإيرادات الأخرى
٤٢-٤٣	٦٣- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة
٤٤	٦٤- الموقف الضريبي
٤٤	٦٥- نصيب السهم في الأرباح
٤٥	٦٦- أثر التغير في السياسات المحاسبية
٤٦	٦٧- توزيعات الأرباح
٤٣	٦٨- نظام الإثابة والتحفيز

شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
في ٣١ مارس ٢٠١٦

١- نشأة الشركة

تأسست شركة بالم هيلز للتعمير " شركة مساهمة مصرية " وفقا لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحتها التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

٢- غرض الشركة

يتمثل نشاط الشركة في الاستثمار العقاري بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة واستصلاح واستزراع الأراضي باستخدام طريقة الري الحديثة مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة.

٣- مقر الشركة

يقع مقر الشركة بالقريّة الذكيّة بمدينة السادس من أكتوبر - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية.

٤- السجل التجاري

رقم القيد في السجل التجاري ٦٨٠١ بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٠٥.

٥- السنة المالية

تبدأ السنة المالية في أول مارس من كل عام وتنتهي ٢٨ فبراير من كل عام، وقد قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠٠٧ بتعديل النظام الأساسي للشركة لتبدأ السنة المالية في أول يناير وتنتهي ٣١ ديسمبر من كل عام.

٦- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الثلاثة أشهر المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٨ مايو ٢٠١٦ .

٧- القيد ببورصة الأوراق المالية

تم قيد الشركة بالجدول غير الرسمي رقم (٢) ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٦، وبتاريخ ابريل ٢٠٠٨ تم قيد الشركة بالجدول الرسمي، وقد قامت الشركة بتوفيق أوضاعها طبقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية بجلستها المنعقدة في ٢٢ يناير ٢٠١٤ والمعدل بالقرار رقم ١٧٠ لسنة ٢٠١٤ بتاريخ ٢١ ديسمبر ٢٠١٤ بشأن قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية والتعديلات اللاحقة لتلك القواعد.

٨- المشروعات القائمة للشركة

بدأت الشركة في مزاولة أنشطتها الرئيسية في التنمية العمرانية بالمجمعات العمرانية الجديدة وفي التجمعات السياحية ذات الطابع المتميز وذلك من خلال:

(أ) إقامة تجمعات سكنية

إقامة وتنفيذ التجمعات السكنية والترفيهية والخدمية من خلال الشركة وشركاتها التابعة حيث تبلغ إجمالي مساحات الأراضي المستحوذ عليها بمدينة السادس من أكتوبر ١٢٠١.٢٩ فدان تقريباً، وأراضى مستحوذ عليها بمدينة القاهرة الجديدة تبلغ مساحتها ٤٥٦.٨٤ فدان تقريباً ، وأراضى مستحوذ عليها بناحية سيدى عبد الرحمن . مركز العلمين . محافظة مرسى مطروح تبلغ مساحتها ٣٢٣٥.٢٤ فدان تقريباً وأراضى مستحوذ عليها بالغردقة تبلغ مساحتها ٢٢.٦٨ فدان تقريباً.

(ب) أنشطة أخرى

قامت الشركة بالاستحواذ على مساحة ١٧٠٢.٧٩ فدان شرق طريق مصر إسكندرية الصحراوي الكيلو ٤٩ بمزارع بوتانكا (الريف الأوروبي سابقاً) - بموجب عقد بيع ابتدائي- مع أحد الأطراف ذات العلاقة لاستغلالها بما يتوافق مع ما هو محدد بالنظام الأساسي للشركة (لاستصلاح واستزراع الأراضي الصحراوية باستخدام طرق الري الحديثة) وذلك طبقاً لما هو وارد بالسجل التجاري تحت رقم (ب) ٣٣ بتاريخ ٣ يونيو ٢٠١١.

(ج) المشروعات المشتركة

بدأت الشركة وشركاتها التابعة اعتباراً من العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فى اعتماد استراتيجية جديدة فى ممارسة نشاط التطوير العقارى من خلال إبرام عقود كمشروعات مشتركة مع بعض الجهات الأخرى ، وتقوم تلك العقود على حصول كل طرف من اطراف التعاقد على نصيب من القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد على تنفيذها او صافى ارباح التشغيل مع احتفاظ الشركة بالسيطرة على الادارة التمويلية والتسويقية والفنية لتلك المشروعات.

(د) استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة

أولاً :- الاستثمار المباشر فى شركات تابعة وشقيقة وبيانها كما يلى :

نسبة المساهمة

٩٩.٩٩ %	- شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى
٩٩.٩٩٦ %	- شركة جودة للخدمات التجارية
٩٩.٩٨٥ %	- شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٩٩.٩٤٥٤ %	- شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى
٩٩.٤ %	- شركة بالم للتطوير العقارى
٩٩.٤ %	- شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
٩٩.٢ %	- شركة بالم هيلز العقارية
٩٨.٨٨ %	- شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات
٩٨ %	- شركة بالم هيلز للفنادق
٨٩ %	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسى)
٦٠ %	- شركة ماكور للاستثمار فى الأوراق المالية
٦٠ %	- شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
٥٩ %	- شركة جمشة للتنمية السياحية
٥١ %	- شركة رويال جاردنز للاستثمار العقارى
٥١ %	- شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية
٥١ %	- الشركة السعودية للتطوير العمرانى
٤٩ %	- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى
٠.٢٤ %	- شركة بالم أكتوبر للفنادق

ثانياً :- الاستثمار غير المباشر:نسبة المساهمة

٩٧.٤١٢%	- شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق
٨٧.٥٠%	- شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى
٩٦.٠٤%	- شركة بالم جمشنة للفنادق
١٠.٩٩٨%	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)

أولاً: الاستثمار المباشر في شركات تابعة وشقيقةشركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذية.

ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والمناطق النائية والمناطق خارج الوادى القديم ومزاولة الأنشطة التكميلية المرتبطة بنشاط الشركة.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٢١٠٩١ بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٠٦.

يبلغ رأس المال المدفوع ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٩٩% من رأس المال المصدر والبالغ ١٥٠ مليون جنيه مصرى.

بدأت الشركة فى مزاولة نشاطها بالاستحواذ على عدد من قطع الأراضى بالساحل الشمالى يبلغ إجمالى مساحتها ٣٠٧١.٦١ فدان بناحية سيدى عبد الرحمن - مركز العلمين - محافظة مطروح.

شركة جودة للخدمات التجارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتيهما التنفيذية.

ويتمثل غرض الشركة فى تقسيم وتسويق الأراضى بالمجتمعات العمرانية الجديدة والاستثمار العقارى بصفة عامة، وتقديم الاستشارات بكافة أنواعها عدا الاستشارات القانونية.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٠٢٤٢ بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠٠٣.

يبلغ رأس المال المدفوع ٢٥.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٩٩٦% من رأس المال المصدر.

بدأت الشركة فى مزاولة نشاطها بالاستحواذ على مساحة قدرها ٤٠ فدان بمدينة السادس من أكتوبر وذلك بغرض إقامة تجمع سكنى سياحى وجارى الانتهاء من إتمام كافة الأعمال والعقود المتعاقد عليها.

شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذية.

ويتمثل غرض الشركة في إقامة الفنادق والشقق الفندقية والقرى السياحية والأنشطة الخدمية المرتبطة بها بما في ذلك مزاوله أنشطة البناء العائلى والإدارى .

وتم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٢٦١٣ بتاريخ أول مارس ٢٠٠٥ .

يبلغ رأس مال الشركة المدفوع مبلغ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٩٨٥% من رأس المال المصدر

بدأت الشركة نشاطها بالاستحواذ على عدد ٢٥.٠٣٦ فدان بمنطقة المستثمرين الجنوبية بمدينة القاهرة الجديدة لمزاوله نشاطها.

شركة ركن إحييت للاستثمار العقارى

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذية.

ويتمثل غرض الشركة في إقامة وإنشاء الفنادق والقرى الفندقية والشقق الفندقية وإقامة المناطق العمرانية والاستثمار العقارى بكافة أشكاله وأنواعه.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٣٤٦١١ بتاريخ ٤ مارس ٢٠٠٧ .

يبلغ رأس المال المدفوع ٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٩٤٥٤% من رأس المال المصدر.

وبدأت الشركة نشاطها بالاستحواذ على مساحة قدرها ١١٣ فدان بمدينة السادس من أكتوبر بالإضافة الى مساحة ١١٤.٣٨ فدان بالساحل الشمالى لمزاوله نشاطها.

شركة بالم هيلز للفنادق

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة في إقامة وإدارة وتملك وتشغيل الفنادق الثابتة والمنشآت والقرى السياحية والموتيلات والشقق الفندقية بالإضافة إلى نظام التايم شير.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٥٤٤١ بتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٦٢ ٥٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في رأس مال شركة بالم هيلز للفنادق ٩٨% من رأس المال المصدر.

\* لم تبدأ الشركة في مزاوله نشاطها الرئيسي حتى تاريخ اصدار القوائم المالية.



شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كاسي)

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.

ويتمثل غرض الشركة في الاستثمار العقاري والتشييد والبناء وتنمية المناطق العمرانية.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٣٥٥٣٩ بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٠٩.

يبلغ رأس المال المدفوع ٣٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة المساهمة المباشرة ٨٩ % من رأس المال المصدر بالإضافة الي نسبة مساهمة غير مباشرة تبلغ ١٠.٩٩٨ % وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير بنسبة ٩٩.٩٨٥ % في رأسمال شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية والتي تمتلك نسبة ١١ % من رأس المال المصدر لشركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية.

وبدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ على ثلاث قطع بمساحة ١٧١.٢٢ فدان بمدينة القاهرة الجديدة.

شركة ماكور للاستثمار فى الأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية تأسست فى ٨ مارس ٢٠٠٠ وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وذلك بغرض الاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراق مالية أو المساهمة فيها أو فى زيادة رؤوس أموالها.

ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٩٥ ٤٠٢ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٦٠ % من رأس المال المصدر، ويتمثل نشاطها الرئيسي في امتلاك وتشغيل عدة فنادق ثابتة - عائمة.

شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين.

ويتمثل غرض الشركة فى إقامة وتشغيل فندق بحماسة مستوى خمس نجوم، وأيضاً إقامة مشروع تنمية متكامل وتشغيل فندق خمس نجوم بالمنطقة الثانية بقطاع العين السخنة السياحي.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٣٢٩١٥ بتاريخ ٨ يونيو ٢٠٠٥.

يبلغ رأس المال المدفوع ١٠٣ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة فى رأس المال المصدر ٦٠ %.

وقد بدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة ١٢٩٧.٨٦ فدان بالعين السخنة وكذا حق انتفاع لمساحة ٢.٤٤٧ فدان بذات المنطقة وذلك بغرض إقامة مجمع سكنى سياحي بالإضافة إلى فندق خمس نجوم، ونظراً للأحداث السياسية وأثارها الاقتصادية التى مرت بها البلاد خلال الفترة الماضية فقد قررت إدارة الشركة عدم استكمال المشروع وقبرت رد الأراضي إلى هيئة التنمية السياحية.

شركة جمشة للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والخاص بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذية.

يتمثل غرض الشركة في الاستثمار العقاري بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة، وإنشاء القرى السياحية.

تم القيد في السجل التجاري تحت رقم ٣٣٩٥٥ بتاريخ ١٥ إبريل ٢٠٠٧.

يبلغ رأس المال المدفوع ١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥٩% من رأس المال المصدر.

بدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ وشراء مساحة قدرها ٢٢.٦٨ فدان تقريباً بمنطقة البحر الأحمر - شمال الغردقة - مركز جمشة لمزاولة نشاطها.

شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذية.

ويتمثل غرض الشركة في الاستثمار العقاري بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة وإقامة التجمعات السكنية والفيلات والقرى السياحية بما في ذلك أعمال المقاولات المتكاملة لمشروعات الشركة والغير.

تم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٢١٥٧٤ بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٦.

ويبلغ رأس المال المدفوع ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١% من رأس المال المصدر .

بدأت الشركة نشاطها بالاستحواذ على مساحة قدرها ٢٩٤٠٠٠ متر مربع داخل المساحة المخصصة لشركة السادس من أكتوبر للتنمية لمزاولة نشاطها "مشروع كازا".

شركة نابل بالم النعيم للتنمية العقارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذية.

ويتمثل غرض الشركة في الاستثمار العقاري بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والأنشطة التكميلية المرتبطة بنشاط الشركة.

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٢٧٦١٣ بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠٠٧.

يبلغ رأس المال المدفوع ٩٩ ١٨٦ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١% من رأس المال المصدر.

وبدأت الشركة في مزاولة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٣.٢٠٢٩ فدان تقريباً بناحية مصطفى كامل - محافظة الإسكندرية لمزاولة نشاطها وفي ضوء إعادة دراسة مدى الجدوى الاقتصادية نحو تنمية وتطوير تلك المساحة، وقد تم بيع قطعة الأرض المشار إليها بموجب عقد بيع

ابتدائي في الأول من يونيو ٢٠١٥.

الشركة السعودية للتطوير العمراني

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الخاص بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية. ويتمثل غرض الشركة في إنشاء مشروع سكني متميز كامل المباني والمرافق والخدمات والمسمى بواحة القصور وكذلك أنشطة البناء العائلي والتجاري والخدمات التجارية.

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٩٧١ بتاريخ ٢٦ نوفمبر ١٩٩٨.

يبلغ رأس المال المدفوع ١٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١% من رأس المال المصدر.

وبدأت الشركة في مزاولة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٥٦.٧٧ فدان بالسادس من أكتوبر بالإضافة الي مساحة قدرها ٣٩.٥٣٣ فدان بمدينة القاهرة الجديدة لمزاولة نشاطها.

شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ مع مراعاة أحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

يتمثل نشاط الشركة في تسويق وبيع وشراء العقارات، والاستثمار العقاري والسمسرة العقارية والدعاية والإعلان.

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٥٩٧٠ بتاريخ ١٧ أغسطس ٢٠٠٥ ويبلغ رأس مال الشركة المدفوع ٥٠٠.٠٠٠ جنيه مصري، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٤٩% من رأس المال المصدر.

\* لم تبدأ الشركة في مزاولة نشاطها الرئيسي حتى تاريخ اصدار القوائم المالية.

شركة بالم أكتوير للفنادق

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة في إقامة وإدارة وتملك وتشغيل الفنادق الثابتة والمنشآت والقرى السياحية والشقق الفندقية بالإضافة إلى نظام التايم شير.

تم قيد للشركة بالسجل التجاري رقم ٣٨٣٥٧ بتاريخ ٢٢ إبريل ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٠٠.٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصري، وتبلغ نسبة المساهمة المباشرة بشركة بالم أكتوير للفنادق ٠.٢٤٤٣% وإيضاً تمتلك شركة بالم هيلز للتعمير نسبة مساهمة غير مباشرة تبلغ ٩٧.٧٥% وذلك من خلال مساهمتها بنسبة ٩٨% في رأس مال شركة بالم هيلز للفنادق والتي تبلغ مساهمتها في رأس مال شركة اكتوير للفنادق ٩٩.٧٥% من رأس المال المصدر.

\* لم تبدأ الشركة في مزاولة نشاطها الرئيسي حتى تاريخ اصدار القوائم المالية.

شركة بالم للتطوير العقاري

تأسست شركة بالم للتطوير العقاري "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٨٣٩٧٤ بتاريخ ١٤ يونيو ٢٠١٥. ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيهه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٤% من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى الاستثمار العقارى وشراء وتقسيم وبيع الاراضى وبناء العقارات عليها بكافة انواعها، وإقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، إقامة وتشغيل الفنادق الثابتة، استصلاح واستزراع وتجهيز الاراضى.

وقد بدأت الشركة (كطرف أول) فى مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد فى مجال التطوير العقارى من خلال عقد شراكة مع احدى الشركات العاملة فى ذات المجال، تحصل بموجبه الشركة (كطرف أول) على نسبة ٦٤% من القيمة التعاقدية من الوحدات المتعاقد على تنفيذها مقابل مصروفات التسويق والتكاليف الانشائية للوحدات المتعاقد عليها، فى حين تحصل الشركة (الطرف الثانى) على نسبة ٣٦% من القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة الارض وتنفيذ المرافق الخارجية وقد بدأت الشركة فى تسويق المرحلة الاولى من الاتفاق على مساحة ١٠٣ فدان تقريباً - بمدينة القاهرة الجديد مشروع كابيتال جاردينز.

شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية

تأسست شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٨٥٨٦١ بتاريخ الاول من سبتمبر ٢٠١٥، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيهه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٤% من رأس المال.

و يتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بالاستثمار والتسويق العقارى وإقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، إقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والنادى الرياضية، الادارة والتسويق السياحى، إقامة وتشغيل مراكز لإعداد وتدريب الموارد البشرية.

ولم تبدأ الشركة فى ممارسة نشاطها الرئيسى بعد.

شركة بالم هيلز العقارية

تأسست شركة بالم هيلز العقارية "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٨٨٢٢٨ بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٥، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٢% من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بالاستثمار والتسويق العقارى واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والموتيلات والشقق والاجنحة الفندقية والقرى السياحية بمستوى لا يقل عن ثلاثة نجوم، الادارة والتسويق السياحى، اقامة وتشغيل النوادى الرياضية.

ولم تبدأ الشركة فى ممارسة نشاطها الرئيسى بعد.

شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات

تأسست شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٥٦٩١٠ بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠١٢ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٨.٨٨% من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بأعمال التشييد والبناء وأعمال التشطيبات والديكورات والتوريدات العمومية والقيام بأنشطة التشييد والبناء المتعلقة بالمشروعات السكنية والتجارية، والفندقية والمنتجعات الشاطئية والمناطق والمشروعات الترفيهية والقيام بأعمال البنية التحتية والمرافق الخاصة بالمشروعات وكذلك الاستشارات الهندسية.

ثانياً: الاستثمار غير المباشر فى شركات تابعة وبيانها كما يلى:نسبة المساهمة

٩٧.٤١٢%

- شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق

٩٦.٠٠٤%

- شركة بالم جمشة للفنادق

٨٧.٥٠%

- شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى

١٠.٩٩٨%

- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)

شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذية.

ويتمثل غرض الشركة في الاستثمار العقاري بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والشقق الفندقية والقرى السياحية.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٢٥٠١٦ بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠٠٧.

يبلغ رأس المال المدفوع ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري في الشركة ٨٧.٥% من رأس المال المصدر التي تبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في رأس مال شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري ٩٩.٩٩%.

وقد بدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٤٩.٢٦٤ فدان بناحية سيدى عبد الرحمن - مركز العلمين - محافظة مطروح.

شركة بالم جمشة للفنادق

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة في إقامة وإدارة وتملك وتشغيل الفنادق الثابتة والمنشآت والقرى السياحية والموتيلات والشقق الفندقية مستوى لا يقل عن ثلاث نجوم بالإضافة إلى نظام التايم شير.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٦١٩٣؛ بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٦٢٥٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للفنادق في رأس مال شركة بالم جمشة للفنادق ٩٦.٠٤% من رأس المال المصدر لشركة بالم جمشة للفنادق وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في رأس مال شركة بالم هيلز للفنادق بنسبة ٩٨%.

\* لم تبدأ الشركة في مزاولة نشاطها الرئيسي حتى تاريخ إعداد القوائم.

شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة في إقامة وإدارة وتملك وتشغيل الفنادق الثابتة والمنشآت والقرى السياحية والموتيلات والشقق الفندقية بالإضافة إلى نظام التايم شير والاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٨١٨٩؛ بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٦٢٥٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للفنادق في رأس مال شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق ٩٧.٤١% من رأس المال المصدر لشركة بالم الساحل الشمالى للفنادق وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في شركة بالم هيلز للفنادق بنسبة ٩٨% من رأس المال المصدر.

\* لم تبدأ الشركة في مزاولة نشاطها الرئيسي حتى تاريخ إعداد القوائم.

## (د) إدارة أنشطة خدمية

قامت الشركة بشراء نادى بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر والمخصص لكامل منتج بالم هيلز والذي تم الاستحواذ عليه من خلال عقد بيع مؤرخ فى أول أكتوبر ٢٠٠٧ من احدى الشركات الشقيقة وقد بدأت الأنشطة بالنادى اعتبارا من العام المالى ٢٠١٠.

## ٩- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية

قامت شركات المجموعة خلال الفترة المالية الحالية والمنتوية في ٣١ مارس ٢٠١٦ بالالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والصادرة بالقرار الوزرى رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥، واتباع ذات السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى إعداد آخر قوائم مالية (٣١ ديسمبر ٢٠١٥)، والتي يم طراً عليها أية تعديلات أو أي تحديث وذلك بالإضافة إلى تطبيق بعض السياسات المحاسبية التي تم تغييرها ليتم الالتزام والتوافق مع تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتي يعمل بها اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦ وبما يعكس عرضاً عادلاً وواضحاً للقوائم المالية، قد تم تناول تلك التغييرات بالتفصيل بالإيضاحات المتممة من خلال عرض أهم السياسات المحاسبية المطبقة.

## ١٠- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

## (أ) أسس إعداد القوائم المالية

إن إعداد القوائم المالية من مسنولية إدارة الشركة ، كما يتم وضع وتنفيذ السياسات المحاسبية وإعداد تلك القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ومعايير المحاسبة الدولية فيما لم يرد فى شأنه معيار من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزرى رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، وقد تم تطبيق معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة لدى إعداد القوائم المالية فى ٣١ مارس ٢٠١٦ وذلك فيما عدا معايير المحاسبة المصرية غير ذات العلاقة.

## (ب) أسس التجميع

تتضمن القوائم المالية المجمعة جميع الشركات التابعة تجميعاً كلياً وهي كل الشركات التي تمتلك فيها شركة بالم هيلز للتعمر القدرة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة أو تمتلك أكثر من نصف حقوق التصويت، ويتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الاعتبار عند تحديدها إذا ما كانت شركة بالم هيلز للتعمر تسيطر على شركة أخرى أم لا ، وتتضمن القوائم المالية المجمعة لشركة بالم هيلز للتعمر "شركة مساهمة مصرية" القوائم المالية للشركات التابعة الواردة فى الإيضاح رقم (د٨) فيما عدا الشركات التالية :

## نسبة المساهمة

## نوع العلاقة

- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى ٤٩%

• تم إعداد القوائم المالية المجمعة بتجميع القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة على أساس واحد بإضافة البنود المتشابهة معاً للأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات ونورد فيما يلى أسس التجميع :

١- توحيد السياسات المحاسبية المطبقة في شركة بالم هيلز للتعمير على القوائم المالية للشركات التابعة مع إجراء التسويات اللازمة لتوحيد تلك السياسات لدى إعداد القوائم المالية المجمعة.

٢- استبعاد استثمارات الشركة الأم في نصيبها من إجمالي حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها، ومعالجة الفرق بين التكلفة الأولية للاستحواذ أو للاستثمار وبين نصيب الشركة الأم في مجموع حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها كشهرة موجبة يتم معالجتها على النحو الوارد بالإيضاح رقم (١٠ ج) أو كشهرة سالبة يتم إدراجها مباشرة بقائمة الدخل المجمعة للمجموعة.

٣- استبعاد المبالغ المسددة لزيادة أو استكمال رؤوس أموال الشركات التابعة.

٤- تجميع البنود والأرصدة والمجاميع لجميع عناصر المركز المالي وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية آخذًا في الاعتبار تاريخ السيطرة أو الاستحواذ على الشركات التابعة وإجراء التسويات اللازمة على عناصر تكاليف النشاط والأعمال تحت التنفيذ والمشروعات تحت التنفيذ والتي نتجت عن تطبيق أسلوب الشراء عن المحاسبة على الشهرة الناتجة عن الاستحواذ.

٥- تم استبعاد جميع الأرصدة المتبادلة وأثر المعاملات الأخرى بين جميع الشركات داخل المجموعة.

٦- استبعاد أية أرباح أو خسائر ناتجة عن معاملات أو مبادلات بين شركات المجموعة ما لم يتم استبعاد أو تحويل آثار تلك المعاملات والمبادلات إلى طرف ثالث.

٧- تحديد الحقوق غير المسيطرة في الشركات التابعة (طبقاً لنسبة مساهمة المساهمون الآخرون في رأس المال وحقوق الملكية وكذا الأرباح والخسائر في الشركات التابعة).

٨- لا يتم تجميع القوائم المالية للشركة المستثمر فيها ضمن القوائم المالية المجمعة للمجموعة إذا فقدت الشركة المستثمرة السيطرة والنفوذ المؤثر على الشركة المستثمر فيها وذلك اعتباراً من تاريخ فقد السيطرة.

### (ج) تجميع الأعمال

يتم المحاسبة عن الاستحواذ على شركات تابعة طبقاً لأسلوب وطريقة الشراء، حيث يتم تحديد التكلفة الأولية للاستحواذ بناءً على القيمة العادلة لصافي الأصول والالتزامات والارتباطات الرأسمالية للشركة المستثمر فيها، والذي يترتب عليه تحقيق النفوذ والسيطرة على تلك الشركة، وذلك بالإضافة لأية تكاليف أخرى لتنفيذ ذلك الاتفاق.

وطبقاً لذلك فإن الفرق بين التكلفة الأولية للاستثمار في الشركة المستحوذ عليها وبين نصيب الشركة المستثمرة (الأم) في إجمالي حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها أو المستحوذ عليها تمثل شهرة تتم المحاسبة عليها بإعادة تبويبها على الأصول الملموسة والالتزامات والارتباطات الرأسمالية في الشركة المستثمر فيها وبما يعكس القيمة العادلة لها عند إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة (معيان المحاسبة المصري ٢٩ الخاص بتجميع الأعمال).



## (د) الأصول الغير ملموسة

## ١- الشهرة

تنشأ الشهرة فى القوائم المالية المجمعة للمجموعة عند تجاوز تكلفة الاستثمار فى الشركة المستثمر فيها لنصيب الشركة المستثمرة فى صافى القيمة العادلة لأصول والتزامات الشركة المستثمر فيها، ويتم الإثبات الأولى لتلك الشهرة بذلك الفرق حيث يتم إعادة قياس الشهرة بالتكلفة الأولية مخصوماً منها مجمع خسائر الاضمحلال - إن وجدت.

## ٢- الأصول غير الملموسة الأخرى

تتمثل الأصول غير الملموسة فى الأصول غير ذات الطبيعة النقدية وليس لها وجود مادي محدد ولموس، والذي تم الحصول عليه أو نشأ عن حقوق تعاقدية قانونية مع أطراف أخرى، ويتوقع أن يترتب على حيازته تدفق منافع مستقبلية قابلة للقياس فى صورة تدفقات نقدية مستقبلية، ويتم الإثبات الأولى لتلك الأصول بالقيمة التعاقدية المباشرة للحصول عليها، على أن يتم إعادة قياسها فى نهاية الفترة المالية بتكلفة الاقتناء مخصوماً منها مجمع الاستهلاك، ومجمع خسائر اضمحلال القيمة - إن وجدت - والتي تمثل القيمة العادلة لتلك الأصول فى ذلك التاريخ.

## (هـ) التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التى تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادى للمعاملات التى تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسى للشركة (إيرادات النشاط الجارى، التكلفة التقديرية حتى إتمام المشروع، اضمحلال الأصول، حق الانتفاع، الاستثمارات العقارية، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية فى ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والتزامات ذات العلاقة وذلك فى حال اختلاف التقديرات الموضوعية فى تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلى فى الفترات التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالى للشركة وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

## (و) التغيير فى السياسات المحاسبية

يتمثل فى التغيير فى المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التى تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفى إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعى للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابى على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالى ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك التغيير فى السياسات بأثر رجعى وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

## (ز) إثبات المعاملات بدفاتر شركات المجموعة

• عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التي تزاوّل بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهي الجنيه المصري، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية عند الإعراف الأولى بها على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل والعملة الأجنبية في تاريخ إثبات تلك المعاملات.

• المعاملات والأرصدة

- تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية (إن وجدت) باستخدام سعر الإقفال - سعر الصرف السائد في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في نهاية الفترة المالية على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر).
- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية (إن وجدت) التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ إثبات تلك المعاملات.
- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية (إن وجدت) التي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.

(ح) القطاعات التشغيليةالقطاع التشغيلي

- هو أحد العناصر التي تشارك في أنشطة الأعمال التي يمكن أن تجنى منها إيرادات وتتكد في المقابل مصروفات بما في ذلك المصروفات والإيرادات المرتبطة بمعاملات مع قطاعات التشغيل الأخرى، والتي يتم مراجعة نتائج التشغيلية بشكل منتظم وتتوافر معلومات مالية منفصلة بشأنه.
- تمتلك الشركة قطاع نشاط رئيسي محدد ووحيد يتمثل في نشاط الاستثمار العقاري بجميع أنواعه ولا تمثل القطاعات التشغيلية الأخرى قطاعات مطلوب الإقرار عنها طبقاً للفقرة (١١) من المعيار المحاسبي المصري رقم (٤١).

١١- الاستثمارات(أ) استثمارات في شركات تابعة

يتم إدراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نسبة مؤثرة من أسهم رأس مال تلك الشركات والتي تمكنها من تحقيق السيطرة أو السيطرة من خلال التأثير الماني والإداري أو طبقاً لمعيار نسبة المساهمة، وحق التصويت ضمن الاستثمارات في شركات تابعة، حيث تثبت تلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتناء - في تاريخ إصدار أمر الشراء، ويتم تخفيض تكلفة تلك

الاستثمارات بقيمة الانخفاض الغير مؤقت - إن وجد - تحميلاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) وذلك لكل استثمار على حدة.

#### (ب) استثمارات في شركات شقيقة

يتم إدراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات مصلحة مشتركة ضمن بند استثمارات في شركات شقيقة، حيث يتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة في تاريخ الحيازة، ويتم القياس اللاحق لتلك الاستثمارات في نهاية كل فترة مالية بإتباع أسلوب التكلفة، على أن يتم القياس اللاحق لها بإتباع أسلوب حقوق الملكية لدى إعداد القوائم المالية المجمعة وذلك بالتغير في حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة أو في نتائج الأعمال مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أية توزيعات محصلة أو معلنة.

#### (ج) استثمارات متاحة للبيع

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

ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاستحواذ أو الشراء - متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها والذي يمثل قيمتها العادلة في ذلك التاريخ، على أن يتم القياس اللاحق للاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو (الخسائر) المتراكمة المسجلة في بنود الدخل الشامل الأخرى في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في بنود الدخل الشامل الأخرى في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

في حالة عدم القدرة على تحديد أو قياس القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة وذلك في ظل عدم توافر معلومات كافية لتحديد القيمة العادلة وتكون التكلفة هي أفضل التقديرات للقيمة العادلة في هذه الحالة.

#### (د) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق هي أصول مالية غير مشتقة لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى إدارة الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ استحقاقها.

ويتم الاعتراف الأولى لتلك الاستثمارات بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها، على أن يتم القياس اللاحق للاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي مخصوصاً منها خسائر الاضمحلال في القيمة، ويتم الاعتراف بالأرباح أو (الخسائر) في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة وأيضاً من خلال عملية الاستهلاك.

**(هـ) الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر**

الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر هي أصول مالية تم تبويبها إما كأصول محتفظ بها لأغراض المتاجرة حيث تم اقتناؤها لغرض البيع في مدى زمني قصير أو أصول مالية تم تصنيفها عند الاعتراف الأولى بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم القياس اللاحق للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباح و(خسائر) فروق القيمة العادلة بالأرباح و الخسائر قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

**(و) استثمارات عقارية**

تتمثل الاستثمارات العقارية في قيمة العقارات (أراضي أو مباني أو كليهما) التي تم الحصول عليها ومحتفظ بها بغرض إعادة البيع للحصول على أرباح رأسمالية ناتجة عن التغيير الموجب في القيمة العادلة أو لتحقيق عوائد أو كليهما معاً، وليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للمنشأة وتشمل الأراضي المحتفظ بها لغرض مستقبلي غير محدد في الوقت الحاضر، ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتناء - في تاريخ الاقتناء أو في تاريخ التبادل.

ولا تشمل تلك الاستثمارات العقارية أي عقارات محتفظ بها ومقتناة فقط بغرض التصرف اللاحق فيها في المستقبل القريب أو لتطويرها أو إعادة بيعها ضمن النشاط المعتاد للشركة.

على أن يتم القياس اللاحق لتلك الاستثمارات العقارية التي يتولد عنها إيرادات في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك متضمناً مجمع خسائر اضمحلال القيمة، وطبقاً لنسب الإهلاك التي حددتها الإدارة لكل نوع من تلك الاستثمارات، على أن يتم استبعاد الاستثمار العقارى من الدفاتر وذلك عند التصرف فيه، أو عندما يتم سحبه نهائياً من الاستخدام، ولا توجد أية منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من التصرف فيه.

**١٢- مشروعات تحت التنفيذ**

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأنشطة الخدمية والترفيهية والتي خصصتها الشركة لإقامة ملعب الجولف والفندق بمنتجع بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر، وأيضاً تكلفة المرافق والإنشاءات الخاصة بتلك المشروعات، وأيضاً تكلفة الاستحواذ على عدد من المحلات من إحدى الشركات الشقيقة.

**١٣- الأصول الثابتة وإهلاكاتها**

يتم إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر بتكلفتها التاريخية - تكلفة الاقتناء - على أن يتم إهلاكها باتباع سياسة القسط الثابت وطبقاً للعمر الإنتاجي (الافتراضى) المقدر لكل أصل اعتباراً من تاريخ التشغيل الفعلى (استخدام الأصل) ولا تشمل تكلفة الاقتناء نفقات خدمة الأصل اليومية اللاحقة للاقتناء، حيث يتم إدراجها ضمن الأرباح و الخسائر (قائمة الدخل)، وتتحدد القيمة الدفترية للأصل الثابت بعد القياس الأولى على أساس تكلفة الأصل مطروحاً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة للاضمحلال (إن وجدت) ويتم حساب أقساط الإهلاك طبقاً للمعدلات الآتية:

نسبة قسط الإهلاك	الأصل
٥%	مباني
	آلات ومعدات
٢٥%	مولدات ومعدات كهربائية
٢٥%	ماكينات تصوير وتغليف
٢٥%	معدات قياس
	أثاث وتجهيزات مكتبية
٣٣.٣٣%	أجهزة وبرامج حاسب آلي
٢٥%	معدات مكتبية
٢٥%	أثاث وتجهيزات
٢٥%	سقالات وشدادات
٢٥%	وسائل نقل وانتقال

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل، يتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

**الاضمحلال :** تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل، وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية، وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة)، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة، ويتم إثبات الرد في أية خسارة ناجمة عن اضمحلال قيمة أصل بالأرباح و الخسائر قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

#### ١٤- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير مباشرة للأراضى المخصصة للشركة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسى للشركة وسواء تم البدء فى إجراءات تسويقها أم لم يتم، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف الغير مباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تتحقق فيها ( نسبة الإتمام المحددة ) لإدراجها ضمن قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

#### ١٥- وحدات تامة المعدة للبيع

تتمثل الوحدات التامة المعدة للبيع فى الوحدات التى تقوم الشركة بإنشائها قبل البدء فى أعمال تسويقها، أو البدء فى إنشائها طبقاً للمخطط العام وبالتوازي مع إجراءات تسويقها، حيث يتم إثبات الوحدات التامة المعدة للبيع (شقق) بالتكلفة، حيث يتم تحميل كافة التكاليف المرتبطة بتلك الوحدات من تكاليف أراضى وتكاليف إنشائية وتكاليف غير مباشرة على بند أعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء

من كافة الأعمال بتلك المرحلة حيث يتم تحديد نصيب المتر المربع من إجمالي التكاليف وبالتالي يتم تحديد تكلفة الوحدات حسب مساحتها، وإدراج تكلفة الوحدة ببند وحدات تامة على أن تدرج تكلفة الوحدة بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) مقابل القيمة التعاقدية عند التسليم الفعلي لتلك الوحدات على أن يتم إعادة قياس تلك الوحدات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

#### ١٦- أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في قيمة الشيكات المحددة بتاريخ الاستحقاق والتي حصلت عليها الشركة كأدوات وفاء مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها، ويتم الاعتراف الأولي لأوراق القبض بالقيمة العادلة للمعاملة وقت إبرام التعاقد مع العملاء، على أن يتم القياس اللاحق لها في تاريخ إعداد القوائم المالية باستخدام التكلفة المستهلكة والتي يتم تحديدها بخصم التدفقات النقدية المستقبلية لأوراق القبض بإتباع سعر الفائدة السوقية للأدوات المالية المشابهة استهلاكاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

#### ١٧- اضمحلال الأصول

يتمثل اضمحلال الأصول في المبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للتقد عن قيمته الاستردادية والتي تمثل القيمة العادلة للأصل مخصوماً منها تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية (القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها من الأصل) أيهما أكبر حيث يتم تحميل الانخفاض في قيمة الأصل على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)، وفي حالة وجود مؤشرات على ارتفاع قيمة الأصل فيتم عكس الخسارة الناتجة من اضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) وبما لا يجاوز قيمة الأصل الدفترية قبل تخفيض قيمة اضمحلال.

#### ١٨- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات وإثباتها بالدفاتر عندما يكون على المنشأة التزام جارى وغير محدد المقدار سواء كان التزاماً قانونياً أو ضمناً، وسوف يترتب عليه تسوية هذا الالتزام من خلال الموارد الجارية أو المستقبلية للمنشأة، وذلك باستخدام أفضل سبل تقدير لذلك الالتزام، ويتم تكوين تلك المخصصات تحميلاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) على أن تتم إعادة تقييم الالتزامات التي سوف يترتب عليها تكوين أو إعادة تقدير المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية ومن خلال قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود هاماً، فإن قيمة المخصص يجب أن تكون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة لتسوية الالتزام.

#### ١٩- دائنو شراء أراضي

يتمثل بند دائنو شراء الأراضي في قيمة الالتزامات المحددة المقدار والمحددة تواريخ الاستحقاق والتي التزمت بها الشركة مقابل الحصول على أراضي لمزاولة نشاطها الرئيسي، ويتم الاعتراف الأولي لتلك الالتزامات بالقيمة العادلة للأصول المستحوذ عليها على أن يتم القياس اللاحق لتلك الالتزامات في تاريخ إعداد القوائم المالية بإتباع أسلوب التكلفة المستهلكة وباستخدام سعر الفائدة الفعلي أو سعر الفائدة السائد.

**٢٠- التزامات استكمال مرافق**

تتمثل التزامات استكمال مرافق في قيمة الفرق بين تكاليف المرافق التقديرية وبين التكاليف الفعلية للمرافق الخاصة بالوحدات المتعاقد عليها خصمًا من الإيرادات المحققة من إيرادات التطوير العقاري للوحدات المتعاقد عليها.

**٢١- رسملة تكلفة الاقتراض**

تتمثل رسملة تكاليف الاقتراض في قيمة المصروفات والتكاليف والأعباء التمويلية والناجئة عن الحصول على قروض أو تسهيلات بنكية سواء لتمويل اقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل للرسملة والتي كان من الممكن تجنبها إن لم يتم الاستحواذ على تلك الأصول، ويتم بدء تلك الرسملة عند بدء الإنفاق على الأصل المؤهل والتكبد الفعلي لتكاليف الاقتراض بالإضافة إلى استمرار تنفيذ الأعمال المرتبطة بذلك الأصل ويتم التوقف عن الاستمرار في الرسملة عند تمام اكتمال الأصل المؤهل سواءً للاستخدام أو للبيع لا يعد من تكاليف الاقتراض القابلة للرسملة التكاليف وفوائد التقسيط الغير مرتبطة بالاقتراض المباشر والتي يتم تحميلها مباشرة على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عند تحققها بالإضافة للفوائد الخاصة بالفترة التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعال للأصل.

**٢٢- ضرائب الدخل**

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ الخاص بضرريبة الدخل.

**أ- ضريبة الدخل الجارية**

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

**ب- الضرائب المؤجلة**

يتم إثبات الضرائب المؤجلة (أصول أو التزامات) عندما تنشأ فروق ضريبية مؤقتة بين قيمة الأصول والتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وبين قيمتها طبقاً للأسس الضريبية، حيث يتم تحديد قيمة الأصول أو الالتزامات الضريبية المؤجلة طبقاً للأسلوب الذي يتم به تحقيق الأصول أو سداد هذه الالتزامات وبيدات أسعار الضريبة السارية لكل فترة ضريبية.

**٢٣- علاوة الإصدار**

تتمثل علاوة الإصدار في الفرق الناتج عن زيادة رأس المال وذلك بين القيمة الاسمية للسهم وبين قيمة الطرح للسهم، ويتم تخفيض علاوة الإصدار بقيمة مصاريف الإصدار الفعلية على أن تضاف صافي قيمة علاوة الإصدار إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ نصف رأس المال المصدر، وما يزيد عن ذلك من صافي العلاوة المحصلة فيكون منها احتياطي خاص تقرره الجمعية العامة للشركة وفقاً لما تراه مناسباً لصالح المساهمين على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح.

## ٢٤- تكاليف الاقتراض

يتم الاعتراف بمبلغ وقيمة الاقتراض مبدئيًا بالقيمة التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ القوائم المالية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

يتم قياس تكاليف القروض والاقتراض بعد الاعتراف المبدئي للقروض على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال، تدرج أرباح وخسائر استبعاد الالتزامات في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) بالإضافة من خلال عملية الاستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.

يتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء وأتعاب أو تكاليف تكون جزءًا من سعر الفائدة الفعال، يدرج استهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

## ٢٥- نصيب السهم في الأرباح

يتمثل نصيب السهم الأساسي في الأرباح في قيمة نصيب كل سهم من الأسهم العادية للشركة من صافي الأرباح الناتجة عن الأنشطة العادية والمستمرة بعد استبعاد نصيب العاملين وحصص مجلس الإدارة (إن وجدت) وذلك على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المالية مرجحًا بعامل الوقت.

## ٢٦- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة في العلاقات المباشرة أو الغير مباشرة والتي تنشأ بين المنشأة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التي تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين في الإدارة العليا بالمنشأة، أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوى على اتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف والتي يجب أن تتم على ذات الأسس مع الأطراف غير ذوى العلاقة.

## ٢٧- أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات

## أ- فيلات وتاون هاوس

يتم إتباع أسلوب وطريقة نسبة الإتمام في المعالجة المحاسبية لإثبات الإيرادات المحققة من العقود المبرمة والمعتمدة (للفيلات والتاون هاوس) على أساس تحقيق الإيرادات من كل عقد كوحدة واحدة تشمل كافة مكونات العقد (تطوير أراضي ، أعمال إنشائية ، أعمال إضافية أخرى ) ، حيث يتم إثبات الإيرادات من وحدة العقد (إيرادات تطوير عقاري ) عن الوحدات المتعاقد عليها في ضوء نسبة الإتمام المحققة حيث ان الناتج النهائي (إيرادات وتكاليف ) قد تم بطريقة موثوق بها طبقاً لتلك النسبة وذلك كالتالي:



إيرادات التطوير العقاري :

يتم تحقيق إيرادات التطوير العقاري عن الوحدات المتعاقد عليها بموجب إبرام العقود مع العملاء واستلام المقابل وطبقاً للسياسة الإنتمانية الموضوعة والمطبقة بالشركة وإدراج تلك الإيرادات بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) لكل وحدة علي حدة (مرحلة) مقابل تكاليف تنفيذ تلك الوحدات في ضوء نسبة الإتمام المحققة علي مستوى وحدة العقد لكل وحدة متعاقد عليها في تاريخ إعداد القوائم المالية وطبقاً لما يلي :-

- نسبة الإتمام

يتم تحديد نسبة الإتمام طبقاً لنسبة التكاليف للأعمال المنفذة والفعلية علي مستوى وحدة العقد للوحدات المتعاقد عليها إلى إجمالي تكاليف الأعمال التقديرية حتى تمام التنفيذ لتلك الوحدات وذلك لكل (وحدة) مرحلة علي حدة.

- تكاليف نشاط التطوير العقاري

تتمثل تكاليف النشاط في القيمة والتكلفة المباشرة والغير مباشرة لكل من الأراضي المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها، بالإضافة إلى التكاليف الإنشائية والمرافق والتكاليف الغير مباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات حتي تمام تنفيذ الوحدة المتعاقد عليها ، على أن يتم إدراج إجمالي تكلفة العقد والمتمثلة في الأراضي المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) بالإضافة إلى التكاليف الإنشائية والتكاليف الأخرى حتي تمام التنفيذ لتلك الوحدات في ضوء نسبة إتمام الأعمال المنفذة الفعلية إلى إجمالي التكلفة التقديرية للوحدات المتعاقد عليها علي مستوى وحدة العقد وذلك لكل (وحدة) مرحلة علي حدة.

ب- وحدات تامة معدة للبيع - شقق

تتمثل الوحدات التامة المعدة للبيع في الوحدات التي تقوم شركات المجموعة بإنشائها قبل البدء في أعمال تسويقها، أو البدء في إنشائها طبقاً للمخطط العام وبالتوازي مع إجراءات تسويقها، حيث يتم إثبات الوحدات التامة المعدة للبيع بالتكلفة، حيث يتم تحميل كافة التكاليف المرتبطة بتلك الوحدات من تكاليف أراضي وتكاليف إنشائية وتكاليف غير مباشرة على بند أعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء من كافة الأعمال بتلك المرحلة حيث يتم تحديد نصيب المتر المربع من إجمالي التكاليف وبالتالي يتم تحديد تكلفة الوحدات حسب مساحتها، وإدراج تكلفة الوحدة ببند وحدات تامة على أن تدرج تكلفة الوحدة بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) مقابل القيمة التعاقدية عند التسليم الفعلي لتلك الوحدات.

ج- مخصص استكمال أعمال (نهو أعمال)

يتم تكوين مخصص نهو أعمال تحميلاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) كمصروف فعلي وذلك إذا تجاوزت أو زادت التكلفة التقديرية أو كان هناك احتمال لتجاوز أو زيادة القيمة والتكلفة التقديرية للوحدات المتعاقد عليها حتى تمام التنفيذ والتسليم الابتدائي عن القيمة التعاقدية لتلك الوحدات وعلى مستوى كل مرحلة علي حدة.

## ٢٨- تحقق الإيراد

## أ- إيرادات بيع وحدات المشروع

## ١ - فيلات وتاون هاوس

يتم تحقق الإيرادات الناتجة من مزاوله النشاط الرئيسى والمعتاد - التطوير العقاري للشركة وإثباتها بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) طبقاً لنسبة ومستوى إتمام الأعمال المنفذة على مستوى وحدة العقد وذلك لكل وحدة متعاقد عليها على حدة ، حيث يتم ترجيح الإيرادات المحققة من إجمالي القيم التعاقدية من واقع العقود الموقعة والمعتمدة للوحدات المتعاقد عليها بنسبة الإتمام على مستوى وحدة العقد ، أخذاً في الاعتبار إيرادات الأعمال الإضافية مقابل تكلفتها الفعلية لكل (وحدة) مرحلة على حدة.

## ٢ - وحدات تامة معدة للبيع- شقق

تتمثل إيرادات الوحدات التامة المعدة للبيع فى القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها، حيث يتم إثبات تلك الإيرادات بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) مقابل تكلفتها بتمام واقعة التسليم الفعلي للعميل لتلك الوحدات.

## ب- عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم تحقق الإيرادات الناتجة عن الاستثمارات فى أذون الخزانة وشهادات الإيداع وإثباتها بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) بقيمة الاستهلاك الناتج عن استهلاك خصم الإصدار عن الفترة من تاريخ الاقتناء والحيارة لتلك الاستثمارات وحتى تاريخ الاسترداد واتباع سياسة الاستحقاق.

## ج- إيرادات من شركات تابعة وشقيقة

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن الاستثمارات فى شركات شقيقة والناتجة عن إتباع أسلوب حقوق الملكية طبقاً لنصيب الشركة فى نتائج أعمال الشركات المستثمر فيها وطبقاً لنسبة المساهمة بها ، بالإضافة للتغيير فى حقوق الملكية للشركة المستثمر فيها بالنسبة للبنود التى لم يتم إدراجها بنتائج الأعمال.

كما يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن الاستثمارات فى الشركات التابعة والناتجة عن إتباع أسلوب التكلفة عند صدور الحق للشركة فى استلام تلك الإيرادات والعوائد سواء بواقعة الإعلان أو بتحقيق واقعة التحصيل الفعلى أيهما أكثر تحديداً.

ويتم استبعاد أثر تلك الإيرادات المحققة سواءاً بالتوزيع النقدى، أو بتطبيق أسلوب حقوق الملكية من قائمة دخل المجموعة لدى إعدادها.

**د- أرباح (خسائر) بيع أوراق مالية**

يتم تحقق الإيراد الناتج عن بيع أوراق مالية (بمحافظة الشركة) كأرباح (خسائر) بيع أوراق مالية عند اكتمال عملية البيع بنقل الملكية للغير وذلك على أساس الفرق بين التكلفة الدفترية - المحسوبة على أساس متوسط التكلفة - والقيمة البيعية للاستثمارات المباعة وتدرج صافي تلك الأرباح (الخسائر) بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

**هـ- إيرادات استثمارات عقارية**

يتم تحقق الإيراد الناتج من الاستثمار في استثمارات عقارية عند إتمام واكمال عملية بيع تلك الاستثمارات ونقل الملكية - مبدئياً - إلى المشتري ، وثبتت تلك الإيرادات كأرباح بيع بقيمة الفرق بين تكلفة تلك الاستثمارات وبين سعر البيع، كما يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن استغلال وتأجير تلك الاستثمارات للغير طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

**و- إيرادات بيع وثائق استثمار**

يتم تحقق الإيراد الناتج من الاستثمار في وثائق صناديق الاستثمار بإثبات الفرق بين التكلفة الدفترية للوثيقة والقيمة البيعية للاستثمار في تاريخ إعداد القوائم المالية وتدرج تلك الأرباح بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

**ز- إيرادات الفوائد الدائنة**

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي، تحميلاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

**٢٩- النقدية وما في حكمها**

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية والتي يتم إعدادها وفقاً للطريقة الغير مباشرة فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالبنوك والصندوق والودائع لأجل لأقل من ثلاثة أشهر.

**٣٠- الأدوات المالية وقيمتها العادلة****(أ) الأدوات المالية**

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، حيث تتمثل الأصول المالية في الأرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك وأوراق القبض والشيكات تحت التحصيل والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى، كما تتمثل الالتزامات المالية في أرصدة البنوك الدائنة (سحب على المكشوف) والعملاء دفعات مقدمة والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

**(ب) القيمة العادلة للأدوات المالية**

صافي القيمة الدفترية للأدوات المالية (الأرصدة النقدية بالبنوك والحسابات الجارية والمدينون وأوراق القبض بعد الخصم والأرصدة المدينة الأخرى وكذا البنوك الدائنة ودائنو شراء أراضي بعد الخصم والأرصدة الدائنة الأخرى) تمثل تقديراً مناسباً لقيمتها العادلة (القيمة السوقية) في تاريخ إعداد القوائم المالية.

## ٣١- إدارة مخاطر الأدوات المالية

## (أ) خطر الفائدة

يتمثل خطر الفائدة في التغير المحتمل في أسعار الفائدة وأثرها على الالتزامات المالية الحالية والمستقبلية والمتمثلة في الفوائد والعمولات على أرصدة البنوك الدائنة ( سحب على المكشوف)، والتي قد يكون لها أثراً عكسياً على نتائج الأعمال. تقوم الشركة باستخدام مصادر تمويل طويلة الأجل بدون فائدة والتي تمثل رصيد الدفعات المقدمة من العملاء، وبالإضافة إلى إتباع سياسة إدارة أموالها المتاحة لتخفيض خطر التغير في أسعار الفائدة.

## (ب) 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 عملاء ذو ملاءة مالية جيدة وذلك بالإضافة لعدم قيام الشركة بتسليم الوحدات المتعاقد عليها قبل تمام تحصيل المبالغ المستحقة على العملاء (إيضاح ٤٠).

## ٣٢- استثمارات في شركات شقيقة

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات في شركات شقيقة في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٧٦ ٨٣٦ ٢٣٢ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٧ ٨٩٥ ٠٩٠	٥٦ ٢٢٤ ٨٣٢	شركة النعمة للاستثمار السياحي
٢٠ ٣٦٦ ٤٠٠	٢٠ ٣٦٦ ٤٠٠	شركة فيلا مورا
٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	شركة كولدويل بانكر
٧٨ ٥٠٦ ٤٩٠	٧٦ ٨٣٦ ٢٣٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

وفيما يلي ملخص البيانات المالية للشركات الشقيقة:

مصرفات	الإيرادات	حقوق الملكية	الالتزامات	الأصول	
٣ ٧٢٣ ٧٦٥	--	١١٢ ٤٦٢ ٩٧١	٤٢ ٩٣٧ ٨٢٢	١٥٥ ٤٠٠ ٧٩٣	شركة النعمة للاستثمار السياحي
--	--	٥٠٠ ٠٠٠	--	٥٠٠ ٠٠٠	شركة كولدويل بانكر

## ٣٣- استثمارات عقارية

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات عقارية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٨٥٤ ٦٦٤ ٧٨٧ جنيه مصرى ويتمثل رصيدها في قيمة تكلفة الأراضي التي استحوذت عليها الشركة بموجب خطابات تخصيص أو عقود ابتدائية أو عقود مع واضعي اليد حيث تتمثل الاستثمارات العقارية في قيمة العقارات (أراضي) التي تم الحصول عليها ومحفوظ بها بغرض الحصول على أرباح رأسمالية ناتجة عن التغيير الموجب في القيمة العادلة أو السوقية أو لتحقيق عوائد أو كليهما معا، وهي الأراضي المحفوظ بها لغرض مستقبلي غير محدد في الوقت الحاضر وذلك كما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	المساحة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	بالفدان	شركة بالم هيلز للتعمير
٢١٢ ٠٢٧ ٢٧٨	٢١٢ ٠٢٧ ٢٧٨	١٧٥٩	
٥٢٩ ١١١ ٤٨٤	٥٢٩ ١١١ ٤٨٤	٢٤٣٤	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى *
١١٣ ٥٢٦ ٠٢٥	١١٣ ٥٢٦ ٠٢٥	٢٢.٦٧٩	شركة جمشة للتنمية السياحية
٨٥٤ ٦٦٤ ٧٨٧	٨٥٤ ٦٦٤ ٧٨٧	٤٢١٥.٦٧٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

\* تتمثل في تكلفة الاستحواذ على أراضي واضعي اليد - لمساحة ٢٤٩٤ فدان بمنطقة العلمين - محافظة مطروح وذلك بعد خصم القيمة الحالية للأراضي، وقد تم فسخ التعاقد بين شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى ومحافظة مطروح بشأن الاستحواذ على مساحة ٢٢٢٩ فدان وتم اعتماد التسوية النهائية لمسحقات والتزامات الشركة تجاه المحافظة والشركة في مرحلة اتخاذ الإجراءات التنفيذية لاستبعاد تلك الأراضي بعد التسوية النهائية مع المحافظة، وذلك بالإضافة إلى بيع مساحة قدرها ٦٠ فدان من إجمالي المساحة المشار إليها والتي نتج عنها تحقيق أرباح رأسمالية.

## ٣٤- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٣٩٠.٠٠٦.٧١٠ جنيه مصري وهي تتمثل في قيمة الاستثمار في أذون وسندات خزانة علي النحو التالي:

القيمة الحالية في	العوائد	القيمة الاسمية	
٣١ مارس ٢٠١٦	متوسط العائد	غير المحققة	جنيه مصري
	(%)	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٣٢ ٣٦١.٠٨٩	%١١	١٦ ٨١٣ ٩١١	٣٤٩ ١٧٥.٠٠٠
٦ ٧١٢ ٩٢٧	%١١	٨١٢.٧٣	٧ ٥٢٥.٠٠٠
٢ ٣٢٠.٠٥٥	%١١	٢٧٩ ٩٤٥	٢ ٦٠٠.٠٠٠
٤.٠٩٣ ٢٢٤	%١١	٤٨١ ٧٧٦	٤ ٥٧٥.٠٠٠
٨ ٦٥١ ٩٥٨	%١١	١.٠٤٨.٠٤٢	٩ ٧٠٠.٠٠٠
١٩.٠٥٦ ٨٤٥	%١١	١ ٤٩٣ ١٥٥	٢٠ ٥٥٠.٠٠٠
١٦ ٧٦٦.٠٥٤	%١١	٦٣٣ ٩٤٦	١٧ ٤٠٠.٠٠٠
٤٤ ٥٥٧		٥ ٤٤٣	٥٠.٠٠٠
٣٩٠.٠٠٦ ٧١٠		٢١ ٥٦٨ ٢٩٢	٤١١ ٥٧٥.٠٠٠

- تم الإفصاح عن تلك الاستثمارات طبقاً لتواريخ استحقاقاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركات المشار إليها.

## ٣٥- أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في الشيكات المستلمة من العملاء عن القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد مع الشركة على تنفيذها وأيضاً شيكات اتحاد الشاغلين (مقابل مصروفات صيانة) وذلك بالإضافة إلى شيكات أخرى محصلة من جهات أخرى، وقد بلغ الرصيد المجمع لأوراق القبض في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٢٧٨ ٢٧٨ ١٩٩ ٣١١ ٧ جنيه مصري وذلك بعد خصم فرق القيمة الحالية بمبلغ ٨٢٠ ٣١٦ ١٧٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

الرصيد في	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٤١٧ ٠٩٥ ٧٧١	٢ ٢٠٠ ١٨٢ ٥٣٩	أوراق قبض قصيرة الأجل
٤٦ ٠٦١ ١٧٦	٥٣ ٨٠٠ ٢٣٠	يخصم: خصم فرق القيمة الحالية
٢ ٣٧١ ٠٣٤ ٥٩٥	٢ ١٤٦ ٣٨٢ ٣٠٩	القيمة الحالية لأوراق القبض قصيرة الأجل
٤ ٦٨٢ ٢٠٦ ١٥٤	٥ ٢٨٤ ٣٣٣ ٥٥٩	أوراق قبض طويلة الأجل
١٣٥ ٩٢٤ ٥٥١	١١٩ ٥١٦ ٥٩٠	يخصم: خصم فرق القيمة الحالية
٤ ٥٤٦ ٢٨١ ٦٠٣	٥ ١٦٤ ٨١٦ ٩٦٩	القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل
٦ ٩١٧ ٣١٦ ١٩٨	٧ ٣١١ ١٩٩ ٢٧٨	رصيد أوراق القبض في ٣١ مارس ٢٠١٦

وطبقاً لقرار مجلس إدارة البنك المركزي المصري رقم ١٩٠٦ لسنة ٢٠٠٨ بشأن ضوابط وقواعد التمويل المصرفي لشركات التنمية العقارية العاملة في مجال إنشاء الوحدات السكنية بغرض بيعها فإنه لا يجوز للبنك خصم تلك الشيكات والأوراق التجارية ووسائل الدفع الأخرى المقدمة للشركة من حاجز الوحدات السكنية ولا تخفيض مديونية الشركة بها إلا بعد تمام تسليم الوحدات إلى مشتريها، وبذلك فإن تلك الشيكات تظل مدرجة بالدفاتر حتى تاريخ الاستحقاق.

تضمنت أرصدة أوراق القبض مبلغ ٩٩٥ ٩٢٨ ٣٩٢ جنيه مصري تتمثل في قيمة الشيكات المستلمة مقابل ودائع الصيانة للوحدات المتعاقد عليها والتي تؤول قيمتها المحصلة إلى اتحاد الشاغلين عند تأسيسه طبقاً لأحكام قانون البناء رقم ١١٩ لسنة ٢٠٠٨ (إيضاح رقم ٥٥).

## ٣٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ الرصيد المجمع لمشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١٦ بمبلغ ٩٧٩ ٤٢٠ ٨٧٩ جنيه مصري ويتمثل في قيمة تكلفة الأراضي والأعمال الإنشائية لمناطق الخدمات والمناطق الترفيهية بالتجمعات السكنية الخاصة بمجموعة بالم هيلز وذلك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٠.١٠٤.٦٦٥	٣٤٠.١٠٤.٦٦٥	* التكلفة المعدلة للأراضي
٤٦١.٨٤٨.٢٦٥	٤٦٧.٠٤٤.٣٨٧	إنشاءات ملاعب الجولف
١٤.٩٨١.٤٨٢	١٧.٠٨١.٠٩٧	أتعاب تصميمات واستشارات
٣٤.٤٩٨.٦٤٧	٣٤.٧٠١.٤٩٨	محلات بمنتجع بالم هيلز
٧.٢٢١.٢١٤	٢٠.٤٨٩.٣٣٢	مول (أ)
٨٥٨.٦٥٤.٢٧٣	٨٧٩.٤٢٠.٩٧٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

\* وتتمثل صافي التكلفة المعدلة للأراضي فيما يلي:

صافي التكلفة جنيه مصري	خصم القيمة الحالية جنيه مصري	إجمالي التكاليف جنيه مصري	فرق تكلفة الاستحواذ جنيه مصري	تكلفة اقتناء الأراضي جنيه مصري	المساحة بالفدان	
٣٠٦.٥٨٤.٥٧٠	--	٣٠٦.٥٨٤.٥٧٠	--	٣٠٦.٥٨٤.٥٧٠	٢٦١.٣٨	السادس من أكتوبر (الجولف)
٣٣.٥٢٠.٩٥	(٧٧٩.١٦٠)	٣٤.٢٩٩.٢٥٥	٢٠.٨٨٥.٤٦٧	١٣.٤١٣.٧٨٨	١٨.٠٩	سيدي عبد الرحمن - محافظة مرسى مطروح (فندق)
٣٤٠.١٠٤.٦٦٥	(٧٧٩.١٦٠)	٣٤٠.٨٨٣.٨٢٥	٢٠.٨٨٥.٤٦٧	٣١٩.٩٩٨.٣٥٨	٢٧٩.٤٧	إجمالي الأراضي

## ٣٧- الأصول الثابتة

بلغ تكلفة الأصول الثابتة المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٧٢٢ ٧٥٢ ٧٧٥ جنيه مصري وتمثل في الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلي:

صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	صافي التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٦	مجموع الاهلاك في ٣١ مارس ٢٠١٦	مجموع اهلاك الاستحقاقات	الهلاك الفترة	مجموع الاهلاك في الأول يناير ٢٠١٦	التكلفة في ٣١ مارس ٢٠١٦	استحقاقات	اضافات	التكلفة في أول يناير ٢٠١٦	اراضي
١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	-	-	-	-	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	-	-	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	مبني
٣٣٥ ١٢٩ ٩٧٣	٣٣٥ ٩١٢ ٣٢١	١٨٣ ٧١١ ١٣٩	-	٣ ٩١٨ ٧٩٩	١٧٩ ٧٩٢ ٣٤٠	٥٠٩ ١٢٣ ٤٦٠	-	-	٥٠٩ ١٢٣ ٤٦٠	الات ومعدات
١٨ ٢٥٢ ٣٩٦	٢٠ ٢٤٩ ٣٧٩	٩٠ ٧٠١ ٤٧٣	-	١ ٢٨٠ ٥١٠	٨٩ ٤٢٠ ٩٦٣	١٢٠ ٩٥٠ ٧٥٢	-	-	١١٤ ٧٣٠ ٨١١	وسائط نقل
٨٣٣٠ ٣٣	١ ٣٣٢ ٠٩٢	١٤ ٣٩١ ٤٩٠	-	٩٤ ٦١٨	١٤ ٢٩٧ ٤٢٢	١٥ ٦٢٣ ٥٨٢	-	-	١٥ ٦٢٣ ٥٨٢	تجهيزات وتصميمات
٥ ٦٧٣ ٧٦٤	١١ ٧٣٧ ٩٢٦	٢٧ ٣٩٦ ٧٦٥	-	١ ٢٠ ٦ ٤٠٢	٢٦ ١٩٠ ٩٧٤	٣٩ ١٢٤ ٦٩١	٦ ١٣٨	١ ٢٩١ ٠ ٢٣	٣٧ ٨٢٩ ٨٠ ٦	اجهزة حسب الى و مخطتها
٩٦٢ ١٩٢	٧٨٠ ١٨٨	١٦ ٩٢٠ ٣٧٨	-	٣٨ ٦٤٥	١٦ ٨٥١ ٧٣٣	١٧ ٧٠١ ٠ ٦٦	-	١٤ ٧٧٤	١٧ ٦٨٦ ٢٢٢	اجهزة حسب الى و مخطتها
٥٠ ٤٥ ١١٥	١٤ ٦١٨ ٧٣٤	٣٩ ١٧٩ ٧٧٥	-	٦٥٦ ٥٠٨	٣٨ ٥٢٣ ٢١٧	٥٣ ٧٨٨ ٥٠٩	-	١ ٤٤٤ ٣١٥	٥٣ ٣٠ ٤ ١٩٤	اجهزة حسب الى و مخطتها
٣٨٤ ٨١٧ ١٠٥	٤٠٣ ٤٥١ ٧٠٣	٣٧٢ ٣٠١ ٠٢٠	-	٦١١	٧٢٤ ٩٣٢	٧٧٥ ٧٥٢ ٧٢٢	٦ ١٣٨	٩٠ ٢٠ ٠ ٥٣	٧٦٦ ٧٣٨ ٨٠ ٧	اجهزة حسب الى و مخطتها
(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	اجهزة حسب الى و مخطتها
(١٤ ٥٣٩ ٤٨٧)	(١٤ ٥٣٩ ٤٨٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	اجهزة حسب الى و مخطتها
٣٣٤ ٦٢٢ ٦٢١	٣٣٦ ٤١٢ ٢١٥	-	-	-	-	-	-	-	-	اجهزة حسب الى و مخطتها

- جميع الأصول الثابتة مملوكة لشركات المجموعة وغير مرهونة ومستخدمة في التشغيل.

- بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٩٣٢ ٩٣٢ ٧ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ١٧٨ ٢٤٥	١ ١٣٨	١ ١٣٨	١ ١٣٨
٢ ٦٤٠ ٨٧٠	٦١١	٦١١	٦١١
١ ٤٨٤ ٤٠٣	-	-	-
١ ٩٢١ ٤١٤	-	-	-
٧ ٢٢٤ ٩٣٢	-	-	-
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٥٨٨	٥ ٥٢٧	٥ ٥٨٨	٥ ٥٨٨
٥ ٥٨٨	٥ ٥٢٧	٥ ٥٨٨	٥ ٥٨٨

- بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ ٦١ جنيه مصري عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٥٨٨	٥ ٥٢٧
٥ ٥٨٨	٥ ٥٢٧



- بلغ تكلفة الأصول الثابتة المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٠١٥ ٧٣٨ ٨٠٥ وبلغ ٧٦٦ ٧٣٨ ٨٠٥ جنيه مصري وتتمثل في الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلي:

صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	مجموع الاستحقاقات أصول الإستهلاكات جنيه مصري	إهلاك النظم جنيه مصري	مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٥ جنيه مصري	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	استحقاقات جنيه مصري	إضافات جنيه مصري	التكلفة في أول يناير ٢٠١٥ جنيه مصري	إجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري
١٨ ٩٢٢ ٦٦٢	١٨ ٩٢٢ ٦٦٢	-	(٣٥٨ ٥٩٩)	١٥ ٦٠٠ ٥٣٣	١٦٤ ٤٥٠ ٤٠٧	٥٠٩ ٦٢٣ ٤٦٠	(٦٠٨ ٣٢٣)	١٠ ٦٥١ ٣١٣	٤٩٩ ٥٨٠ ٣٨٠	٢٠١٥
٣٢٩ ٨٣١ ١١٨	٣٣٥ ١٢٩ ٩٧٣	٨٩ ٤٢٠ ٩٥٩	(١ ١٤٨ ٥١٢)	٥٠ ٤٤٩ ٩٤٥	٨٥ ٥٩٤ ٥٥٦	١١٤ ٧٣٠ ٨١٠	(١ ٤٩٥ ٣٣٨)	١٢ ٤٤٩ ١٩٦	١٠٣ ٧٧٦ ٩٥٣	٢٠١٥
٢٥ ٣٠٩ ٨٥٢	١٨ ٢٥٢ ٢٩٦	١٤ ٢٩٧ ٤٢١	(٤ ١٨٤ ٤٣٥)	٤٧٨ ٢٠٨	١٨٠٠٣ ٤٤٧	١٥ ٦٢٣ ٥٨٢	(٤ ٢٦٣ ٥٣٨)	١٠٥٠ ٤٤٠	١٨ ٨٣٦ ٦٨٠	٢٠١٥
١١ ٣٢٦ ١٦١	٨٣٣٠٠٣٣	٢٦ ١٩٠ ٩٧٥	(٩٠٨٠٣٥)	٢ ٨٦٣٠٢٩	٢٤ ٣٢٥ ٩٨٠	٣٧ ٨٤٩ ٨٠٦	(٩٠٨٠٣٥)	٨ ٨٤٥ ٠٩٧	٢٩ ٩٠٩ ٧٤٤	٢٠١٥
٨٢٤ ٥٥٧	٩٦٢ ١٦٢	١٦ ٨٥١ ٧٣٤	(٢ ٨٥٦)	٥٧٧٠٤٥	١٦ ٢٧٧ ٥٤٥	١٧ ٦٨٦ ٢٩٢	(٢ ٨٥٦)	٤٤٩ ٤٤١	١٧ ٣٢٩ ٧٠٧	٢٠١٥
١٣ ٧٨٠ ٩٢٦	٥٠ ٤٥١١٥	٣٨ ٥٢٣ ٢٦٨	(٢٩٨ ٥٧٤)	١ ٨٢١ ٢٢٧	٣٦ ٩٩٠ ٦٠٤	٥٢٣٠٤ ١٩٤	(٤٢٢ ٩٧٨)	١٠ ٧٤٦ ٤٥٣	٤٢٠٣٥ ٧١٩	٢٠١٥
٤٠١ ٦٢٢ ١٠٨	٣٨٤ ٨١٧ ١٠٥	٢٦٥٠٧٦ ٦٩٧	(٦ ٨٠١٠٤١)	٢٦ ٣٩٤ ٩٩٨	٣٤٥ ٤٨٢ ٧٤٠	٧٦٦ ٧٣٨ ٨٠٥	(٧ ٧٥٠ ٩٧٨)	٤٤ ١٨٤ ٩٣٨	٧٣٠ ٢٩٩ ٨٤٥	٢٠١٥
(٢٥٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٥
(٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧)	(٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٥
٣١٧ ٧٧٧ ٦١٨	٣٣٤ ٦٢٢ ١٢١	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٠١٥

جميع الأصول الثابتة مملوكة لشركات المجموعة وغير مرهونة ومستخدمة في التشغيل.

- بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٩٩٨ ٢٦ ٣٩٤ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٥٢٠ ٥٦٠	إهلاك أصول التشغيل - أعمال تحت التنفيذ (إيضاح رقم ٣٨)
٩ ١١٥ ٤٧٢	إهلاك الأصول الإدارية (قائمة الدخل)
٥ ٣٧٣ ٧٨٦	إهلاك أصول ثابتة - تشغيل الفنادق (إيضاح رقم ٥٨)
٧ ٣٨٥ ١٨٠	إهلاك أصول ثابتة - نادي بالم هيلز - قائمة تشغيل النادي (إيضاح رقم ٦٠)
٢٦ ٣٩٤ ٩٩٨	إجمالي إهلاك الأصول الثابتة خلال العام

- بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ ٢٥٣ ٨٦٥ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٨١٥ ٢٩٠	القيمة البيعية للأصول الثابتة
٧ ٧٥٠ ٩٧٨	تكلفة الأصول الثابتة المباعة
٦ ٨٠١ ٠٤١	مجموع إهلاك الأصول الثابتة المباعة
٩٤٩ ٩٣٧	صافي القيمة المكتسبة للأصول الثابتة المباعة
٨٦٥ ٣٥٣	أرباح بيع الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٣٨- أعمال تحت التنفيذ

تتثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة والغير مباشرة للأراضي المخصصة لشركات المجموعة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسي لتلك الشركات وذلك بعد استبعاد تكلفة الأراضي المعتاد على إقامة وحدات عليها، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف الغير مباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المعتاد على تنفيذها ولم تحقق فيها نسبة الإتمام المحددة لإراجها ضمن قائمة الدخل، وقد بلغ الرصيد المجمع لأعمال تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٩٧١ ٥٦٥ ٦٤٥ جنية مصري وتتثل فيما يلي:-

إجمالي الأعمال المنفذة		يستبعد ما تم تحصيله على قائمة الدخل		حتى	
الرصيد في	الرصيد في	الرصيد في	الرصيد في	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	٣١ مارس ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣٠٤٣٥٦٧٥٣	٢٤٢٨٢٩٢٤٢٤	١٥٧٨٤١٣٥١	٢٢١٧٨٤٤١٧٥	٤٨٠٣٩٧٧٩٤٩	تكلفة اقتناء الأراضي
٤١٤٦٢٠٨٥١٥	٤٢٠٢١٥١٩٩٢	٥٨٣٥١١٢٩٠	٤٧٤٠٢٣٢٠٦٥	٩٥٢٥٨٩٥٣٤٧	تكاليف تنفيذ الأعمال الإنشائية
١٣١٢١٥٥٥	١٥١٢١٥٥٥	--	١٧٢٧٨٥٦١٤	١٨٩٩٠٧١٦٩	تكاليف وحدات تامة
٦٤٦٣٦٨٦٨٢٣	٦٦٤٥٥٦٥٩٧١	٧٤١٣٥٢٦٤٠	٧١٣٠٨٦١٨٥٤	١٤٥١٧٧٨٠٤٦٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

• بلغت فوائد القروض المرسلة على بند أعمال تحت التنفيذ والمخصصة لتمويل الإنشاءات بالمشروعات القائمة حسب عقود القروض المبرمة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٥٤١ ٥٧٦ ٨٧ جنية مصري بمتوسط معدل الرسالة ١١.٥٦% (إيضاح رقم ٥٢).

## ٣٩- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ الرصيد المجمع للنقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ١٣٤ ٩٠٢ ٢٧٦ ١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦١٨ ٩٧٦ ٠١٥	٩٠١ ٧٤٠ ٣٥١	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٤ ٣٤٣ ٠٤٩	٨ ٢٦٠ ٦٨١	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٣٣٥ ١٩٧ ٧٣٥	٣٥٤ ٦٣١ ٣٦٨	بنوك حسابات ودائع - عملة محلية
--	٤٨٩ ٧٣٧	بنوك حسابات ودائع - عملات أجنبية
٧ ١٥٢ ٧٤٨	٩ ٤٦٩ ٤٢١	نقدية بالخرينة عملة محلية
--	٢ ٣١٠ ٥٧٧	نقدية بالخرينة عملة أجنبية
٩٦٥ ٦٦٩ ٥٤٧	١ ٢٧٦ ٩٠٢ ١٣٤	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

## ٤٠- عملاء - أرصدة مدينة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - أرصدة مدينة في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٢٣١ ٩٩٢ ٦٧٥ جنيه مصري، ويتمثل ذلك الرصيد المستحق في الفرق بين القيمة التعاقدية لبعض الوحدات المتعاقد عليها وبين مقدمات الحجز والأقساط المسددة عن تلك الوحدات، بدون سداد أو إيداع أوراق قبض أو أية أدوات ائتمانية أخرى عن الأقساط المستحقة، كما يتضمن أيضا قيمة الشيكات المرتدة أو الغير محصلة من بعض العملاء ويتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١١ ٧١٢ ٩٤٢	٢٠٢ ٩٨٢ ٧٨٣	عملاء شركة بالم هيلز للتعمير
١٢٠ ١١٠ ٥٥٩	١١١ ٢٤٧ ٠٥٠	عملاء شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري
٣ ٩١٨ ٤٦٠	٤ ٠٠٢ ٥٢٩	عملاء شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١٥ ٣١٩ ٢٢٦	١٠ ٩٩٣ ٩٨٠	عملاء شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
٤ ٦٠٧ ٢٥٢	٢ ٩٥٠ ٦٥٤	عملاء شركة جودة للخدمات التجارية
٢٩ ٤٦٢ ٩٦٢	٥٤ ٦٦١ ٢٦٠	عملاء شركة السعودية للتطوير العمراني
١٦٣ ٢٢٥ ٨١٩	١٤٠ ٠٠٧ ٨٦٩	عملاء شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
١١١ ٧٥٦ ١٤٢	١١٢ ١٨٤ ٧٢٠	عملاء شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٣٨ ٤٥٦ ٨٢٤	٣٦ ٩٦١ ٣٨٦	عملاء شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٥ ٤٥٩ ١٥٨	--	عملاء شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات
٧٠٤ ٠٢٩ ٣٤٤	٦٧٥ ٩٩٢ ٢٣١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

## ٤١- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

بلغ الرصيد المجمع للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٢٥٥ ٤٨٦ ٨٦٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٠٠٣ ٤٥٥	٥ ٠٠٥ ٤٥٥	مدينو استثمارات
٣ ٢٤٤ ٣٤٠	٣ ٤٨٤ ٨٤٠	تأمينات لدى الغير
٦ ٩٨٥ ٦٨١	١٦ ٧٣٦ ٤٩٢	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤ ٥٨٨ ٨٢٢	٨ ٥٢٠ ٣١٣	عهد وسلف
٥ ٥٢٢ ٧٤١	٥ ٥٢٢ ٧٤١	شركة سيتي للتنمية العقارية
٤٩ ٢٧١ ٣٢٣	٤٩ ٢٧١ ٠٥٦	مسدد تحت حساب أراضي
٥٠ ١١٣ ٩١٩	٥٦ ٣٥٥ ٧٧٩	فروق صيانة - اتحاد الشاغلين
٥٠ ١٢٣ ٩١٦	١١٠ ٥٩٠ ١٨٦	أرصدة مدينة أخرى
١٧٤ ٨٥٤ ١٩٧	٢٥٥ ٤٨٦ ٨٦٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

## ٤٢- دفعات الحد الأدنى المضمون - مشروعات مشتركة

بلغ رصيد الدفعات المسددة تحت حساب الحد الأدنى المضمون للشركاء بالمشروعات المشتركة في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (تسعون مليوناً جنيهاً مصرياً) وهي تمثل الدفعات المسددة للشركاء طبقاً للعقود المبرمة في هذا الشأن كجزء من نصيبهم في القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد علي تنفيذها أو صافي أرباح تشغيل تلك المشروعات، على أن تسوي تلك الدفعات مع الحصص التي تستحق لهم بمجرد البدء في إجراءات تسويق وبيع الوحدات المزمع تنفيذها بتلك المشروعات طبقاً للمخطط العام لكل منها وهي على النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
--	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
--	٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

## ٤٣- جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة

بلغ الرصيد المجمع لجاري أطراف ذات علاقة - مدينة في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ١٩٨ ٥٠٩ ٦١٢ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٩ ٤٤٧ ٨٣٦	١٤٦ ٢٦٤ ٤١١	الشركة الاتحادية للاستثمار العقاري (ش.م.م)
٤٨ ٧٥٥ ٢٥٦	٤٨ ٧٥٥ ٢٥٦	شركة النعيم للاستثمارات
٢٠ ٤٨٠	٢٠ ٤٨٠	شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري (ش.م.م)
١ ٢٦١ ٦٠٨	١ ٦١٤ ٨٧٦	فندق نوفوتيل ٦ أكتوبر (ش.م.م)
١٨٤ ١٢٥	١٨٤ ١٢٥	شركة بالم هيلز للتعليم (ش.م.م)
٢ ٤٥٣ ٢٦٨	١ ٤٠١ ١٤٤	فندق ميركيور الاسماعيلية (ش.م.م)
٢٦٩ ٣٢٠	٢٦٩ ٣٢٠	بالم هيلز - سعودية
١٧٢ ٣٩١ ٨٩٣	١٩٨ ٥٠٩ ٦١٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

## ٤٤- مسدد تحت حساب استثمارات

بلغ الرصيد المجمع لمسدد تحت حساب استثمارات فسي ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ١٨٤ ٣٣٥ ٦٣٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	نوع المعاملة	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأسيس	شركة بالم هيلز . سعودية *
١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	استحواذ	شركة فيلا مورا
٣ ٩٠٠ ٠٠٠	٣ ٩٠٠ ٠٠٠	استحواذ	شركة جمشة للتمية السياحية
٤ ٠١٠ ٠٠٠	٤ ٠١٠ ٠٠٠	استحواذ	شركة النعيم للفنادق والفري السياحية
٤١ ٣٠٣ ٨٩٠	٤١ ٣٠٣ ٨٩٠		
١٨٤ ٣٣٥ ٦٣٣	١٨٤ ٣٣٥ ٦٣٣		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

- تم إدراج المبالغ المسددة لشراء استثمارات في شركات ضمن بند المسدد تحت حساب شراء استثمارات وذلك من واقع عقود البيع أو الاتفاق المبرم بين الشركة وبين بعض مساهمي الشركات المشار إليها بعاليه على أن يتم تحويل تلك المبالغ إلى بند مساهمات في شركات عند إتمام إجراءات نقل الملكية باسم الشركة، ولأغراض إعداد القوائم المالية المجمعة فقد تم استبعاد المبالغ المسددة مباشرة للشركات المستمر فيها لزيادة رؤوس أموال تلك الشركات.

\* تم تغيير اسم الشركة خلال فترة التأسيس إلى شركة بالم هيلز السعودية المحدودة - بالرياض ولم تبدأ في مزاولة نشاطها بعد، ولم يطرأ أي تطور في نوعية المساهمة أو مبالغها خلال الفترة من تاريخ التأسيس حتى الآن.

## ٤٥- بنوك دائنة

بلغ الرصيد المجمع للبنوك الدائنة في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٢٨ ٢١٣ ٤٥٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك - عملة محلية
٢٨ ٧٦٤ ٤٨٦	٢٥ ٩٢٨ ٤٧٨	بنوك - عملة أجنبية
٢ ٢٧٠ ٥٦٩	٢ ٢٨٤ ٩٧٥	
٣١ ٠٣٥ ٠٥٥	٢٨ ٢١٣ ٤٥٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

## ٤٦- بنوك سحب على المكشوف

بلغ رصيد بنوك سحب على المكشوف في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٧٦ ٨٩٣ ٤٥٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك - عملة محلية
٨٠ ٢٣٦ ٩٦٧	٧٦ ٨٩٣ ٤٥٠	
٨٠ ٢٣٦ ٩٦٧	٧٦ ٨٩٣ ٤٥٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

## ٤٧ - عملاء - دفعات مقدمة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - دفعات مقدمة في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٢٥٨ ٨٨٥ ٨١٩ جنيه مصري ويمثل فيما يلي:

الصفحة في ٢٠١٦ مارس ٣١	بلغ منذ التطوير الخطري	شركة القاهرة الجديدة	بورصة الجيزة	المجموعة التطوير المرتب	مركز بوبت الاستثمار العقاري	جودة للمكتب التجارية	الشرق الأوسط للإستثمار العقاري والسكني	القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	بورج حلوان الاستثمار العقاري	بلغ منذ التطوير الأوسط الأستثمار العقاري	بلغ منذ التسليم	عملاء تطوير عقاري
٣١٥ ١٧٣ .٩٩	١٤٣ ٧٣٣ ٦.٧	١٣ ٢٤٠.٧.٥	-	٣٤ ٢٠٠.٧٤٩	٢٩ ٨٥٤ ٦٥٤	-	١٤ ٧٥٤ ٢٨٦	-	١ ١٧٥ ١٧١	٤ ٨٤٢ ٩٤٢	٦٨ ٢٨٣ ٩٨٦	عملاء مدفوعات جزئ
١٨ ٧٩٦ ٥٧٢ .١٩	-	١ ٨١١ ٢٣٢ ٩١١	-	١ ١٨٤ ٥١٣ ٨٧٨	١ ٩٠٦ .٨٩ ٩١٩	٢٥٢ ٢٣٧ ٧٤٤	٥٧٨ ٢٥٠ .٧٣٢	٢٤٢ ٧٠٣ ١٥٩	٤٨٦ ٨٨٠ .٥٩٠	٣ ٢١٦ ١٢٢ ٢١١	٨ ٤٤٠ .٧٥١ .٩٧	عملاء مدفوعات
١٠٧ ٨١٩ ٧١٨	-	٨٥ .١٩ ٨٠٧	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٢ ٧٩٩ ٩٦٦	عملاء أنشطة تجارية
٣٣ ١٢٢ ٤٤٠	-	-	٣٣ ١٢٢ ٤٤٠	-	-	-	-	-	-	-	-	عملاء أعمال مخاربات
١٩ ٢٥٢ ١٨٩ ٢٦٦	١٤٢ ٧٣٢ ٦.٧	١ ٩٢٩ ٥٨٤ ١٢٢	٣٢ ١٢٢ ٤٤٠	١ ٢١٨ ٧١٤ ٦١٧	١ ٩٣٠ ٩٤٤ ٦٠٠	٢٥٢ ٢٣٧ ٧٤٤	٥٨٢ ١٠٢ .٠٠٩	٤٤٢ ٧٢٠ ١٥٩	٩٨٨ .٥٥٥ ٧٦١	٣ ٢٢٦ ٤٦٥ ١٢٢	٨ ٥٢١ ٩٢٥ .٤٢٣	لمجلس عملاء مدفوعات
١٢ ٢٥٠ .٨٩٠ .٨٥٠	-	١ ١١٩ .٦٥ ٢٥٥	-	٣٠ ٢ .٥٠ .٩٨٨	٦٦٥ ٦٩٩ ١.٦	٢٤٥ ٤٥١ ٥٥١	٤٤١ ٣٠٢ ١٤٩	٢٩.١٥٠ ٧٢١	٨٦٤ ٤٢٢ .١٢	٢٠٠ ١ ٦٦٦ ١٥٩	٦ ٢٢١ ٤١٠ .٨١٦	المستوي على أقسام النقل حتى ٣١ مارس ٢٠١٦
٦ ٩٠٢ ٢٩٨ ٢٧٦	١٤٢ ٧٣٢ ٦.٧	٨٢ .٥١٨ ٧١٨	٣٢ ١٢٢ ٤٤٠	٩١٦ ٦٦٢ ٦٢٩	١ ٦٦٥ ٢٧٥ ٤٩٤	٧ ٨٨٦ ٢٤٢	١٥١ ٩٨٨ ٨٦٠	٢ ٥٥٢ ٤٢٨	١٣٢ ٩١٢ ٧٤٩	١ ٢٢٤ ٨١٩ .١١	٢ ٢١٠ .٥٧٤ ٢٢٨	مجلس عملاء - مدفوعات مقدمة
٥٨٢ ٤١٣ ٢١٨	-	١٢٤ ٥٦٦ ٥٤٥	-	٤٢ ٧٢٤ ٨٠١	٨٧ ١١٠ .٢٩	-	٢٤ ٨٢٦ ١٧١	-	٢ ٩٨٩ ٥٢٧	٩١ ٧٥٤ ٤٥٠	١٩٦ ٤٢١ ١٤٦	قسم القيمة الحالية لأصول القرض
٦ ٣١٢ ٨٨٥ ٦٥٨	١٤٢ ٧٣٢ ٦.٧	٦٨٥ ٤٥٢ ١٧٢	٣٢ ١٢٢ ٤٤٠	٨٧٢ ٤٢٨ ٨٢٨	١ ١٧٨ ٦٦٥ ٤٦٦	٧ ٨٨٦ ٢٤٢	١١٢ ٩١٢ ٦٨٩	٢ ٥٥٢ ٤٢٨	١١٩ ٩٢٢ ٢٢٢	١ ١٣٢ .٦٤ .٦١	٢ ٠٩٤ .٩٣ .٥٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

## ٤٨- دائنو شراء أراضي

بلغ الرصيد المجمع لدائني شراء أراضي في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٩٣٧ ٣٥٤ ٥٠٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٦٣ ٣١٨ ٧٦٠	٢٣٣ ٤٦١ ٦٦١	(أ) دائنو الأرض - قصيرة الأجل
٢٦٨ ٢٣٦ ٤٦٣	٢٦٦ ٨٩٣ ٢٧٦	(ب) دائنو الأرض - طويلة الأجل
<u>٥٣١ ٥٥٥ ٢٢٣</u>	<u>٥٠٠ ٣٥٤ ٩٣٧</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

## ٤٩- جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة:

بلغ الرصيد المجمع لجاري أطراف ذات علاقة (دائنة) في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٢٦٣ ٦٣٨ ٢٥٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٩٠ ٥٨١ ١٠٩	٢١٨ ٠٤٤ ٩٩٨	شركة المنصور والمغربي
١٩ ٣٤٧ ٨٢٤	١٩ ٣٤٧ ٨٢٤	أرصدة دائنة مساهمين
١٦ ٣٩٠ ٠٥١	١٧ ٢٤٥ ٤٤١	شركة فيلا مورا
<u>٢٢٦ ٣١٨ ٩٨٤</u>	<u>٢٥٤ ٦٣٨ ٢٦٣</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

## ٥٠- دائنو شراء استثمارات

بلغ الرصيد المجمع لدائني شراء استثمارات في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٧٤٦ ٢٥٦ ٤٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	مساهمي شركة السعودية للتطوير العمراني
<u>٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦</u>	<u>٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

## ٥١- أوراق الدفع

## أ- أوراق دفع قصيرة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع قصيرة الأجل (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٥٤٢ ٥٨٩ ٧٣٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦٦ ٢٠٣ ٣٠٢	٥٣٢ ٧٢٠ ٧١٠	أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية
		<b>يخصم:</b>
١٦٧ ٠١٨ ٣٠٨	١٤١ ١٩٧ ٩١٢	فوائد تقسيط مؤجلة
١٩٩ ١٨٤ ٩٩٤	٣٩١ ٥٢٢ ٧٩٨	صافي أوراق دفع قصير الأجل - أراضي
		<b>يضاف</b>
٢٧٤ ٥٠٧ ٧٦٢	٣٤٤ ٠٦٦ ٧٤٤	أوراق دفع أخرى
٤٧٣ ٦٩٢ ٧٥٦	٧٣٥ ٥٨٩ ٥٤٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

## ب- أوراق دفع طويلة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع طويلة الأجل (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٨٥٤ ٠٥٣ ٢٩٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٠ ٨٩٨ ٤٥٢	١٠٦ ٧٧٠ ٧٠٨	أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية
		<b>يخصم</b>
--	٣٤ ٩٢٣ ٠٠٨	فوائد تقسيط مؤجلة
١١٠ ٨٩٨ ٤٥٢	٧١ ٨٤٧ ٧٠٠	صافي أوراق دفع الأراضي طويلة الأجل
		<b>يضاف</b>
٣٧ ٦٣٣ ٥٧٩	٣٦٩ ٤٩٣ ٤٢٨	أوراق دفع أخرى
		<b>يخصم:</b>
--	١٤٩ ٢٨٧ ٢٧٤	فوائد تقسيط مؤجلة
٣٧ ٦٣٣ ٥٧٩	٢٢٠ ٢٠٦ ١٥٤	صافي أوراق دفع قصيرة الأجل
١٤٨ ٥٣٢ ٠٣١	٢٩٢ ٠٥٣ ٨٥٤	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

استحوذت شركات المجموعة على مساحات من الأراضي بموجب عقود بيع ابتدائية مع وزارة الإسكان والمرافق بغرض ممارسة نشاطها الرئيسي، وقد تم الاستحواذ مقابل سداد شركات المجموعة دفعات مقدمة على أن يسد باقي قيمة الأرض المستحقة على أقساط سنوية مؤجلة بناء على التسهيلات المقدمة من وزارة الإسكان بالإضافة إلى فوائد تقسيط وقد تم إصدار أوراق دفع مؤجلة بباقي قيمة الأرض المستحوذ عليها بالإضافة إلى فوائد التقسيط لصالح وزارة الإسكان والمرافق، وقد قدمت وزارة الإسكان بعض التسهيلات في السداد بتأجيل سداد الأقساط المستحقة عن عامي ٢٠١٠، ٢٠١١ بنسبة ٧٥% في القسط تسدد بعد آخر قسط مستحق بالإضافة إلى فوائد تأجيل السداد.



## ٥٢- القروض

بلغ الرصيد المجمع للقروض في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٧٥٩ ١٩٩ ٤١٩ ٣٨٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣١ مارس ٢٠١٦		
قسيمة الأجل جنيه مصري	قسيمة الأجل جنيه مصري	قسيمة الأجل جنيه مصري	قسيمة الأجل جنيه مصري	
٦٣٥ ٩٩٩ ٩٩٠	--	٦٨٥ ٩٩٩ ٩٩٠	--	بنك مصر قرض مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٧٥٠ مليون جنيه مصري لمدة خمس سنوات لتمويل مشروعات شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري.
				البنك العربي الأفريقي الدولي
٦١ ٤١٣ ٥٨٠	٢٤ ٥٦٤ ٠٠٠	٥٥ ٢٧٢ ٣٩٥	٢٤ ٥٦٤ ٠٠٠	قرض متوسط الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري خاص بشركة يونابند انجينييرنج للهندسة والمقاولات.
				البنك العربي الأفريقي الدولي
٢ ٠٦٤ ٣٩٩ ٠٠٧	--	٢ ٠٨٦ ٤١١ ٩٥٩	٥٧ ٦٠٠ ٠٠٠	قرض مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٢.٤ مليار جنيه مصري لمدة ٦.٥ سنوات لتمويل مشروعات شركتي بالم هيلز للتعمير وركين ايجيبت للاستثمار العقاري وبالإضافة الى سداد مديونيات البنوك القائمة.
				البنك العربي الأفريقي الدولي
٩٦ ٧٠٤ ٧٩٤	٥٦ ٢٥٠ ٠٠٠	١٤٧ ٥٠١ ١١٩	٥٦ ٢٥٠ ٠٠٠	قرض متوسط الأجل بمبلغ ٢٢٥ مليون جنيه مصري لمدة ٦ سنوات لتمويل مشروعات شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية.
				مصرف أبو ظبي الإسلامي
٥٩ ٧٦٩ ٩١٧	--	--	٧١ ٨٢٠ ٢٩٦	عقد مضاربة في حدود مبلغ ٩٦ ٤٠٣ ٠٤٤ جنيه مصري لمدة ٣ سنوات لتمويل الالتزامات الخاصة بمشروعات الشركة السعودية للتطوير العمراني بمدينة ٦ أكتوبر.
				البنك العربي الأفريقي الدولي
--	--	--	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	قرض من البنك العربي بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري لمدة سنة خاص بشركة بالم هيلز للتعمير بسدد شهرياً على اثني عشر قسط.
٢ ٩١٨ ٢٨٧ ٢٨٨	٨٠ ٨١٤ ٠٠٠	٢ ٩٧٥ ١٨٥ ٤٦٣	٤١٠ ٢٣٤ ٢٩٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

- تم الحصول على تلك القروض بموجب ضمان التدفقات النقدية الخاصة بالمشروعات الممولة وفي إطار الضوابط العامة لمنح الائتمان المقررة بالبنك المركزي المصري لصالح شركات التنمية العقارية.

## ٥٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ الرصيد المجمع للدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٦٠٢ ٧٠٨ ٣٢٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٤ ٧٦٨ ٢٩٢	١٨٠ ٤٢٠ ٧٩٣	أرصدة دائنة أخرى
٩٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٩٥ ٥٠٠ ٠٠٠	مستحقات زيادة المساحة البنائية "بوتانكا"
٥٨ ٦٣٥ ٠٦٧	٢٠ ٥٢٤ ٥٠٧	عملاء تحت التسوية
٢٦ ٤٦٥ ٠٥٤	٢٨ ٢٦٣ ٣٠٢	مصرفات مستحقة
٣٤٥ ٣٦٨ ٤١٣	٣٢٤ ٧٠٨ ٦٠٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦

## ٥٤- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٦.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (٦ مليار جنيهًا مصريًا لا غير) وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٤.٧٨.٩٩٩.٣٩٧ جنيه مصري (أربعة مليار وثلاثمائة وسبعة وتسعون مليون وستمائة وتسعة وتسعون ألف وأربعمائة وثمانية وسبعون جنيهًا مصريًا) موزعًا على عدد ٧٣٩.٩٩٩.١٩٨ سهم بقيمة اسمية ٢ جنيه مصري للسهم، وفيما يلي تطور رأس مال الشركة منذ تاريخ التأسيس وحتى تاريخه :

جنيه مصري	رأس المال المصدر
١٢١.٥٠٠.٠٠٠	- رأس المال المصدر عند التأسيس موزعًا على عدد ١.٢١٥.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري.
٣.٧٠٠.٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١٨٥.٥٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ موزعًا على عدد ٣.٧٠٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية ١٠٠ جنيه مصري.
٤.٠٠٠.٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٣.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٤.٠٠٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري.
٦.٠٠٠.٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٦.٠٠٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري.
٨.٠٠٠.٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٨.٠٠٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري ويتاريخ سبتمبر ٢٠٠٩ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تجزئة السهم الواحد إلى خمسون سهمًا لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٨٣٢.٠٠٠.٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٣٢.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤.١٦.٠٠٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٩٣١.٨٤٠.٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٩.٨٤٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤.٦٥.٩٢٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
١.٣٩٧.٧٦٠.٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٤٦٥.٩٢٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ سبتمبر ٢٠٠٩ موزعًا على عدد ٦٩٨.٨٨٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٢.٠٩٦.٦٤٠.٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٩٨.٨٨٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٠ موزعًا على عدد ١.٠٤٨.٣٢٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٢.٦٩٦.٦٤٠.٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٣ موزعًا على عدد ١.٣٤٨.٣٢٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٤.٣٤٤.٦٤٠.٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١.٦٤٨.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٥ موزعًا على عدد ٢.١٧٢.٣٢٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٤.٣٩٧.٩٩٩.٤٧٨	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٥٣.٣٥٩.٤٧٨ جنيه مصري لصالح أسهم إثابة العاملين وذلك من خلال الأرباح والخسائر طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ موزعًا على عدد ٧٣٩.٩٩٩.١٩٨ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٦ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٢١٩.٨٩٩.٩٧٤ جنيه مصري من خلال الأرباح المرحلة طبقًا للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ كتوزيع أسهم مجانية بواقع سهم لكل عشرين وذلك باصدار عدد ١.٠٩.٩٤٩.٨٧٠ سهم. (إيضاح ٦٧).

## ٥٥- التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين

يتمثل رصيد اتحاد الشاغلين في قيمة الشيكات وأوراق القبض المؤجلة المستلمة من عملاء الوحدات المتعاقد عليها والتي يستثمر المحصل منها لصالح اتحاد شاغلي تلك الوحدات على مستوى المراحل والمشروعات القائمة وذلك لحين اكتمال اتخاذ اتحاد الشاغلين الشخصية الاعتبارية المستقلة، حيث يتم استبعاد وفصل الأصول والتزامات الخاصة بالاتحاد لصالحه وتدار بمعرفة إدارته وجمعيته العمومية وذلك طبقاً لقانون البناء رقم (١١٩) لسنة ٢٠٠٨، وقد بلغ رصيد اتحاد الشاغلين في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٧٣٢ ٩٦١ ٥١٦ جنيه مصري.

## ٥٦- الاحتياطات

## أ- الاحتياطي القانوني

بلغ الرصيد المجمع للاحتياطي القانوني في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٤٠٤ ٩٠٢ ٦٢٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	رصيد أول المدة
جنيه مصري	جنيه مصري	المدعم خلال الفترة
٥٦٦ ٤٦٩ ٥٦٩	٥٨٥ ١٠٣ ٩٢١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٦
١٨ ٦٣٤ ٣٥٢	٣٩ ٧٩٨ ٤٨٣	
٥٨٥ ١٠٣ ٩٢١	٦٢٤ ٩٠٢ ٤٠٤	

## ب- الاحتياطي الخاص

يتمثل الاحتياطي الخاص في قيمة الاحتياطي المكون لمقابلة الاضمحلال المتوقع في قيمة بعض الاستثمارات العقارية للشركة وشركاتها التابعة طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٣١ مارس ٢٠١٢ وذلك من خلال الأرباح المرحلة.

## ٥٧- إيرادات النشاط

بلغ صافي إيرادات النشاط المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٢٢١ ٥٣٥ ١٠٧١ جنيه مصري ويتمثل ذلك الإيراد فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	إيرادات تطوير عقاري
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات بيع وحدات تامة
٧٤٥ ٠٧٩ ٥٣٦	١ ١٢٦ ١٦٣ ٠٨٤	إيرادات نشاط مقاولات
٢٣ ١٥٢ ٣١٦	--	حصة الشركة المالكة في أرباح تشغيل الفنادق
--	٦ ٤٤٧ ٨٢٦	إيرادات نشاط أخرى (إيضاح رقم ٦٢)
٦ ٥٢٤ ١٧٤	٤ ١٦٠ ١٧٣	أرباح تشغيل النادي (إيضاح رقم ٦٠)
١٠ ٩٩٦ ٦٨٢	١٢ ٤٠٣ ٠٢١	بخصم:
١ ٤٠٠ ٧١٤	٩ ٠٢١ ٠٦١	خصم القيمة الحالية لأوراق القبض
٤٣ ٧٨٧ ٦١٦	٨٦ ٦٥٩ ٩٤٤	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠١٦
٧٤٣ ٣٦٥ ٨٠٦	١ ٠٧١ ٥٣٥ ٢٢١	

- يتم تحديد نسبة مستوى الإتمام علي مستوى وحدة العقد في ضوء التكاليف الفعلية المنفذة إلى التكاليف التقديرية لتلك الأعمال، وذلك من واقع المستخلصات والتقديرات الداخلية والتي يتم إعدادها بمعرفة الإدارة الهندسية بالشركة.

- يتم إثبات إيرادات التطوير العقاري للفيلات والتاون هاوس في ضوء نسبة الإتمام المحققة علي مستوى وحدة العقد وذلك لكل وحدة (مرحلة) علي حدي، أما بالنسبة للوحدات التامة - شقق يتم إثبات الإيرادات المحققة منها بتمام واقعة التسليم الفعلي لتلك الوحدات.

## ٥٨- تكاليف النشاط

بلغت تكاليف النشاط عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٦٨٨ ٧٥١ ٧٤٧ جنيه مصري وهي تشمل تكاليف النشاط المباشرة لكل من تكاليف الأرض المتعاقد عليها وكذلك التكاليف الإنشائية (والتي يتم بناءً عليها تحديد نسبة الإتمام) وذلك بالإضافة إلى التكاليف غير المباشرة والتي تمثل نصيب كل مرحلة من تكاليف الجسات والرفع المساحي وأتعاب الإشراف والتصميم الأخرى وذلك على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩٣ ٩٤٧ ٩٦٥	٧٤١ ٣٥٢ ٦٤١	تكاليف تطوير عقاري
١٨ ٣٦٣ ٠٢٧	--	تكاليف وحدات تامة مبيعة
١ ١٩٣ ٤٧٥	١ ٤٨٤ ٤٠٣	إهلاك أصول ثابتة - تشغيل الفنادق
--	٤ ٩١٤ ٦٤٤	تكاليف نشاط المقاولات
٤١٣ ٥٠٤ ٤٦٧	٧٤٧ ٧٥١ ٦٨٨	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠١٦

## ٥٩- المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٨٥٩ ٣٥٤ ١١٧ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠ ٤١٥ ٩٥٥	٤٩ ٤٩٣ ١٣٨	الأجور والمرتببات وما في حكمها
١٦ ٣٣١ ٥٢٧	٣١ ٠٢٣ ٧١٤	مصروفات بيعية وتسويقية
٢٣٦ ٣١١	٣٨٦ ٥٦٠	تليفون وبريد وفاكس
٢ ٢١٢ ٠٢٢	٣ ٢١٧ ٤٩٤	مصروفات مرافق وخدمات
١٣ ٨٤٩ ٤٧٧	١٤ ٣٩٨ ١٤٥	استشارات وأتعاب مهنية ورسوم حكومية
٢ ٠١٩ ٧٠١	٤ ٣٣٧ ٥٦٤	مصروفات صيانة وتأمين
٣٥٨ ١٩٧	٦٣٦ ٢٥٩	مصروفات سفر وانتقالات
١ ٤٤٩ ٧١٧	٣١٧ ٥١١	مصروفات بنكية
٤ ١٣٥ ٨٩٠	١٣ ٥٤٤ ٤٧٤	مصروفات إدارية أخرى
٩١ ٠٠٨ ٧٩٧	١١٧ ٣٥٤ ٨٥٩	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠١٦

## ٦٠- قائمة تشغيل النادي

بلغت أرباح تشغيل نادي بالم هيلز عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٩٠٢١٠٦١ جنيه مصرى وذلك على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠ ٧٨٧ ٣٨٧	١٦ ٨٠٣ ٥٧٨	إيرادات النشاط
		<u>يخصم:</u>
٣ ٤٥٧ ٧٧٦	٢ ٧١٧ ٩٠٣	تكاليف النشاط
٧ ٣٢٩ ٦١١	١٤ ٠٨٥ ٦٧٤	صافى إيرادات النشاط
		<u>يخصم:</u>
٤ ٤٧٢ ٨٢٠	٣ ٤٣٥ ٥٠٥	مصروفات عمومية وإدارية
١ ٨٣٢ ٧٨٢	١ ٩٢١ ٤١٥	إهلاكات الأصول الثابتة
٦ ٣٠٥ ٦٠٢	٥ ٣٥٦ ٩٢٠	إجمالي المصروفات والإهلاكات
		<u>يضاف:</u>
٣٧٦ ٧٠٥	٢٩٢ ٣٠٧	إيرادات أخرى
١ ٤٠٠ ٧١٤	٩ ٠٢١ ٠٦١	أرباح تشغيل النادي في ٣١ مارس ٢٠١٦

## ٦١- عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغ عائد الاستثمارات بالقيمة من خلال الأرباح والخسائر عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ١٤١٥٢٠١ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

عوائد محققة فى	عوائد محققة فى	
٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٢١٤ ٧٤٤	١ ٤١٥ ٢٠١	أرباح بيع وثائق صناديق الاستثمار
١ ٢١٤ ٧٤٤	١ ٤١٥ ٢٠١	الإجمالي فى ٣١ مارس ٢٠١٦

## ٦٢- إيرادات أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ مبلغ ٢٠١٦ ٤٠٣ ٠٢١ جنية مصرى ويتمثل فيما يلى:

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إيرادات خدمات ومرافق
٨ ٥٢٧ ٩١٠	٣ ٨٨٢ ٦٧٦	إيرادات متنوعة
٢ ٤٦٨ ٧٧٢	٨ ٥٢٠ ٣٤٥	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠١٦
١٠ ٩٩٦ ٦٨٢	١٢ ٤٠٣ ٠٢١	

## ٦٣- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة فى المعاملات التى تمت مع السادة المساهمين سواء كانت شخصية طبيعية أو شخصية اعتبارية أو المعاملات مع السادة مساهمى الشركة أو أى من الشركات الشقيقة أو التابعة وذلك على النحو التالى:

## أ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

حجم التعامل	طبيعة التعامل	نوع الطرف	الطرف
٩٥ ٥٦٧ ٧٧٧	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى ش.م.م.
١٤ ٣٣٤ ٤٩٨	تمويل	شركة تابعة	شركة رويال جارنرز للاستثمار العقارى ش.م.م.
٧٧ ١٥٥ ٤٥٩	تمويل	شركة تابعة	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى ش.م.م.
٩ ٠١٨ ١٨٠	تمويل	شركة تابعة	شركة جودة للخدمات التجارية ش.م.م.
١٤١ ٩٦٢ ٥٠٥	تمويل	شركة تابعة	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى ش.م.م.
٧ ٥٨٧ ٩٨٠	تمويل	شركة تابعة	شركة السعودية للتطوير العمرانى ش.م.م.
١٢٤ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية ش.م.م.
٤٢ ٣٦٤ ٨٢٢	تمويل	شركة شقيقة	شركة الاتحادية للاستثمار العقارى ش.م.م.
٢٠٢ ٨٧٧ ٨٠٨	تمويل	شركة تابعة	شركة شرق القاهرة للتنمية العقارية ش.م.م.
٤٢ ٤٦٢ ٥٩٦	تمويل	شركة تابعة	شركة القاهرة الجديدة للاستثمار العقارى ش.م.م.
٩٥ ٨٤١ ٣٢٧	تمويل	شركة تابعة	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية ش.م.م.
١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة جمشة للتنمية السياحية ش.م.م.
٢٩ ٣١٥ ٩٢٤	تمويل	شركة تابعة	شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات ش.م.م.
٦٩ ٣٠٠ ٠٠٠	تمويل	مساهم رئيسى	شركة المنصور والمغربى للاستثمار والتنمية ش.م.م.
١١ ٩٣١ ٥٤٢	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم للتطوير العقارى ش.م.م.
١ ٣٨٩ ٥٨٩	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم الاستثمار والتنمية العقارية ش.م.م.
٥٠٠ ٥٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز العقارية ش.م.م.
٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم للتنمية السياحية والعقارية ش.م.م.

## ب- الأرصدة المستعدة لنتيجة التجميع

٣١ مارس ٢٠١٦

الطرف	اسم البند بالميزانية	جنيه مصري
شركة بالم أكتوير للفنادق ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٥٢ ٣٩٧ ٣٠٨
شركة بالم هيلز للفنادق ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٠٠ ٢٥٤ ٢٩٢
شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٢٣٤ ٦٨٠ ٢٩٧
شركة السعودية للتطوير العمرانى ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٥٩ ٣٨٧ ٢١٢
شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٨١٧ ٦٩٣ ١٣٨
شركة جمشة للتنمية السياحية ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٥٨ ٣٠٢ ٧٤٢
شركة الاتحادية للاستثمار العقاري	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٣٢ ٦٨٠ ٠٣٠
شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٢٠ ٤٨٠
شركة بالم هيلز للتعليم	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٨٤ ١٢٥
شركة شرق القاهرة للتنمية العقارية ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٢٩٢ ٦٥٤ ٠٨٣
شركة بالم هيلز - سعودية	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٢٦٩ ٣٢٠
شركة بالم هيلز العقارية	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٥٠٠
شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠٠
شركة بالم الاستثمار والتنمية العقارية ش.م.م.	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٥٠ ٧٨١ ٦١١
شركة رويال جاردنز للاستثمار العقارى ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٧ ٠٣٢ ٤٧٢
شركة يونيتد انجينيرج للهندسة والمقاولات	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	١١ ١٨١ ٥٠١
شركة بالم ساحل شمالى للفنادق ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٥٦ ٥٨٦
شركة بالم جمشة للفنادق ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٥٣ ٣٩٤
شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٤٧ ٤٢٤ ٥٥٩
شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	١١ ١٦٠ ٥٤٤
شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحي ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٩٦ ٥٣٥ ٦٨٣
شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	١١٧ ١٧٩ ٠٧١
شركة جودة للخدمات التجارية ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٦٧ ٧٧٥ ٩٤٧
ارصده دائنة مساهمين	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	--
شركة المنصور والمغربي للاستثمار والتنمية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	١١٢ ٨١٢ ١٧٠
شركة بالم للتطوير العقارى ش.م.م.	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	١١ ٤٨٥ ٥٤٢

## ٦٤- الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :

- بداية النشاط في ٢٠٠٥/٣/١٤.
- تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات بدأت من السنة المالية التالية لبدء النشاط والتي انتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- السنوات ٢٠٠٥-٢٠٠٩: تم الفحص والربط والسداد.
- السنوات ٢٠١٠-٢٠١٢: جرى فحص الشركة عن هذه السنوات.
- السنوات ٢٠١٣-٢٠١٥: تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وسداد الضريبة أن وجدت.

ثانياً: ضريبة المرتبات والاحور:

- السنوات من بداية النشاط - ٢٠١٠: تم الفحص والربط وسداد الفروق الضريبة.
- السنوات ٢٠١١-٢٠١٥: تقوم الشركة بإستقطاع الضريبة وتوريدها في مواعيدها القانونية.

ثالثاً: ضريبة الدمغة :

- تخضع الشركة لتطبيق احكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته ولائحة التنفيذية.
- الفترة من بداية النشاط - ٢٠٠٦/٧/٣١: أخطرت الشركة بالنماذج الضريبية وتم سداد الضريبة من واقع هذه النماذج.
- الفترة ٢٠٠٦/٨/١ - ٢٠٠٩/١٢/٣١: تم الفحص تقديريا وتم الاعتراض وجرى إعادة الفحص.
- السنوات ٢٠١٠-٢٠١٥: تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية.

## ٦٥- نصيب السهم في الأرباح

بلغ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح المجمعة مبلغ ٠٠٠٤١ جنية مصرى لكل سهم وذلك على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٨٥ ٥٩٧ ٥٣٤	١٠٥ ٤٢٧ ١٧٨	صافى ربح الفترة
١٧ ٦٣١ ٧٦٦	١٠ ٠١٥ ٥٨٢	يخصم: حصة العاملين ومكافأة مجلس الإدارة (تقديريا)
١ ٣٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠	٢ ١٩٨ ٩٩٩ ٧٣٩	يقسم على: متوسط عدد الأسهم خلال الفترة
٠.١١٧	٠.٠٤١	نصيب السهم فى الأرباح المجمعة

بغرض حساب نصيب السهم فى الأرباح عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٦، فقد تم احتساب نصيب السهم فى الأرباح على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة مرجحاً بعامل الوقت.



## ٦٦- أثر التغيير في السياسات المحاسبية

تطبيقاً لمعايير المحاسبة المصرية المعدلة والصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ وطبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٥) السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء.

- تم تطبيق سياسية محاسبية جديدة بأثر رجعي علي مشروعات الشركة القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، حيث تمت تغيير سياسة إثبات إيرادات التطوير العقاري للفيلات والتاون هاوس من اتباع أسلوب فصل مكونات العقد بمجرد الانتهاء من الإجراءات التنفيذية وتوقيع العميل إلي تطبيق سياسة أسلوب نسبة الإتمام على مستوي وحدة العقد بالكامل ليتم ترجيح إيرادات العقد بالكامل بنسبة الإتمام على مستوي الوحدات المتعاقد عليها طبقاً لتطوير مستوي إتمام العقد، وقد بلغ أثر ذلك التعديل بتخفيض حقوق الملكية في اول يناير ٢٠١٦ بمبلغ ٦٦٢ ٥٦٩ ١٥٦ جنية مصري وذلك على النحو التالي:-

الرصيد قبل التعديل	الرصيد بعد التعديل	الرصيد قبل التعديل	الرصيد بعد التعديل
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
(١٧١ ٧٥٠ ٨٨٧)	(٤٠ ٦٤٠ ٢٣٦)	(٢١٢ ٣٩١ ١٢٣)	(٢١٢ ٣٩١ ١٢٣)
١ ٠٣١ ٤٩٢ ٧٠٦	(١١٥ ٩٢٩ ٤٢٦)	٩١٥ ٥٦٣ ٢٨٠	٩١٥ ٥٦٣ ٢٨٠
	(١٥٦ ٥٦٩ ٦٦٢)		

كما كان الأثر علي تعديل أرقام المقارنة بالقوائم المالية علي النحو التالي:

الرصيد قبل التعديل	الرصيد بعد التعديل	الرصيد قبل التعديل	الرصيد بعد التعديل
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
٦ ٥٤٠ ٦١٦ ٠٩٠	٧٦ ٩٢٩ ٢٦٧	٦ ٤٦٣ ٦٨٦ ٨٢٣	٦ ٤٦٣ ٦٨٦ ٨٢٣
٦ ١٦٩ ٧٩١ ٧٨٤	٧٩ ٦٤٠ ٣٩٥	٦ ٢٤٩ ٤٣٢ ١٧٩	٦ ٢٤٩ ٤٣٢ ١٧٩
	١٥٦ ٥٦٩ ٦٦٢		

- لا يوجد أي أثر علي أي بند آخر من بنود القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٦ نتيجة تطبيق معايير المحاسبة المصرية المعدلة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ .

- قامت الشركة لدي إعدادها للقوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠١٦ بالمحافظة على أسلوب عرض وتبويب بنود القوائم المالية (المركز المالي وقائمة الدخل) بما يكفل الثبات في العرض وتحقيق القابلية للمقارنة حيث لم يطرأ تغيير ملموس في طبيعة العمليات والمعاملات والنشاط وذلك بالإضافة إلي أن أسلوب العرض المتبع أكثر ملائمة للأحداث والمعاملات السابقة الجارية.

## ٦٧- توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة للشركة بجلستها المنعقدة في ١٣ مارس ٢٠١٦ وطبقا لمقترح مجلس إدارة بجلسته المنعقدة في ٤ فبراير ٢٠١٦ زيادة رأس المال المصدر من خلال إجراء توزيع أسهم مجانية لصالح المساهمين بواقع سهم لكل عشرين وذلك من خلال الأرباح المرحلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بالقوائم المالية المستقلة بمبلغ ٩٧٤ ٨٩٩ ٢١٩ جنيه مصري وذلك بإصدار عدد ٩٨٧ ٩٤٩ ١٠٩ سهم مجاني، وجاري اتخاذ الإجراءات التنفيذية نحو ذلك مع الجهات المختصة، بالإضافة إلى توزيع نقدي بواقع ١٥ قرش للسهم بإجمالي قيمة توزيعات بلغت ٩٦١ ٨٤٩ ٣٢٩ جنيه مصري.

## ٦٨- نظام الإثابة والتحفيز

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٤٧٨ ٣٥٩ ٥٣ جنيه مصري من خلال الأرباح المرحلة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تخصص بالكامل لنظام الإثابة والتحفيز للعاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين للشركة، وذلك من خلال وعد بيع أسهم لصالحهم بسعر مميز طبقا للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وذلك بإصدار عدد ٧٣٩ ٦٧٩ ٢٦ سهم، والذي وافقت عليه الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٥، ولم يتم ممارسة أية حقوق للنظام خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٦ حيث بلغت أسهم الإثابة والتحفيز في ٣١ مارس ٢٠١٥ عدد ٧٣٩ ٦٧٩ ٢٦ سهم بقيمة عادلة تبلغ ٢٤٣ ٣٧١ ٧٧ جنيه مصري، وقد تم إعادة تقييم هذه الأسهم في ٣١ مارس ٢٠١٦ وإدراج فروق التقييم بمبلغ ٧٦٥ ٠١١ ٢٤ جنيه مصري ببند احتياطي تقييم أسهم الإثابة والتحفيز بحقوق الملكية.

