

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

MAZARS مصطفى شوقي
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

المحتويات

- تقرير الفحص المحدود
- القوائم المالية المجمعة
- الميزانية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
- قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
- الإيضاحات المتممة للمركز المالي المجموع من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٤)

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 للميزانية المجمعة المرفقة لشركة بالم هيلز للتعمير " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسنولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦، وتنحصر مسنوليتنا 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 مسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل 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 في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦.

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)، أو طبقاً لعقود ابتدائية مبرمة مع أطراف ذات علاقة، حيث يتوقف إثبات ونقل وتسجيل الملكية على استيفاء المعايير المالية والشروط التنفيذية البنائية واستكمال تلك المشروعات.

- بالإضافة إلى ما جاء بالفقرة السابقة فقد قامت شركات المجموعة بإثبات الإيرادات المحققة عن الأعمال الإنشائية للوحدات تحت الإنشاء أو تحت التسليم 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 بشركات المجموعة وذلك بالنسبة للوحدات المتعاقد عليها على مستوى كل مرحلة (إيضاح رقم ٢٧، ٢٨، ٥٣، ٥٤).

القاهرة في ٥ من نوفمبر ٢٠١٤
A Member of
Ernst & Young Global
عماد جافظ راغب
رئيس الدائرة - القطامية - برج راما

مراقبو الحسابات
علاء عبد العظيم منصور
١٥
٢٨٢١

دكتور/ أحمد شوقي
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)
س.م.م (٤٢٠٠)
MAZARS مصطفى شوقي

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٦٠)
س.م.م (٦٨٢١)
MAZARS مصطفى شوقي

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)
س.م.م (٣٦٧٨)
E & Y المتضامنون للمحاسبة والمراجعة



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

- الميزانية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.
- قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٤).

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

الميزانية الدورية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	إيضاح رقم	
٧٧ ١٦٣ ٤٥٤	٧٧ ٩٨٦ ٧٦٠	(٣٠، ج٨، ب١١)	الأصول طويلة الأجل
١ ٠٨٥ ٩٧٦ ٨٩٨	٨٥٤ ٦٦٤ ٧٨٧	(٣١، ج١١)	استثمارات في شركات شقيقة
١٩ ٦٥٧ ٢٢٦	٨٧٨ ٧٥٤ ٦٥٥	(٣٢، ج١١)	استثمارات عقارية
٢ ٦٦٥ ١٦٥ ٤٩٤	٥ ٨٨٥ ٦١٠ ٠٦٧	(٣٣، ج١٦)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٨٥٧ ٣٧٩ ٢٧٩	٨٤٥ ٥١٧ ٤١٣	(٣٤، ج١٢)	أوراق قبض - طويلة الأجل
٢٠٤ ١١٠ ٦٣٣	٢٠٤ ١١٠ ٦٣٣	(٤١)	مشروعات تحت التنفيذ
٣١٢ ٤٦٨ ٧٣٩	٣٢٦ ٤٣٢ ٢٩٣	(٣٥، ج١٣)	مسدد تحت حساب استثمارات
٣ ٩٩٨ ٨١٥	٢ ٧٢١ ٦١٦	(٤١)	الأصول الثابتة - بالصافي
١ ٣٩٠ ٧٣٤	١ ٣٩٠ ٧٣٤	(٤٢)	أصول ضريبية موجلة
٥ ٢٢٧ ٣١١ ٢٧٢	٩ ٠٧٧ ١٨٨ ٩٥٨		أصول أخرى
			إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٦ ٠٩٩ ٦٣٥ ٨٣٤	٦ ٦١١ ٤٦٧ ٧٧٠	(٣٦، ج٤)	أعمال تحت التنفيذ
١٩٤ ٩٤٩ ٠٦٤	٧٤٣ ٩٥٦ ٠٢٩	(٣٧، ج٢٩)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١ ٥٧١ ٧٥٣ ٨٨٨	٥٤٩ ١٧٧ ٥٨١	(٣٣، ج١٦)	أوراق القبض - قصيرة الأجل
٥٦ ٨٥٦ ٠٨٠	٦١ ١٥١ ٠٧٣	(٤١، ج١١)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١ ١٢١ ٩٨٣ ٤٢٣	٧٥٧ ٥٥٤ ١٢٥	(٣٨)	علاء - أرصدة مدينة
٣٧٣ ٢٠١ ٥٥٨	٤٠٦ ٤٢١ ٥٣٦		موردون ومقاولون - دفعات مقدمة
١١٦ ٧٩٦ ٨١٩	١٩٩ ٣٤٠ ٦٢٤	(٣٩)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٠٥ ٧٤٨ ٥٥١	٢١٨ ٠٢١ ٠٧٢	(٦٠، ج٤٠، ج٢٦)	جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
٩ ٦٤٠ ٩٢٥ ٢١٧	٩ ٥٤٧ ٠٨٩ ٨١٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٩ ١٩٧ ٥٦٠	٣٧ ٨٦١ ١٦٤	(٤٢)	بنوك داننة
٥ ٠٧١ ٦٣٣ ٥٤١	٥ ٩١١ ٨٣٧ ٩٣٣	(٤٣)	علاء - دفعات مقدمة
١٢٣ ٦٦١ ٥٦٠	٦٥ ٣٤١ ٤٦٣	(٢٠)	التزامات استكمال مرافق
٩ ٠٦٣ ٠٢٤	١٠٨ ٦٢٨ ٨٦٠	(٢٧، ج١٨)	مخصصات
٢١٦ ٥٦٨ ٧٨٨	٢١٥ ٨٢٣ ٣٤٢	(١٤٤، ج١٩)	داننو شراء أراضى - قصيرة الأجل
٦٤٦ ٣١٣ ٣٦٩	٢٣٣ ٥٣١ ٦١٩	(٦٠، ج٤٥، ج٢٦)	جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة داننة
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	(٤٦)	داننو شراء استثمارات
٨٠٥ ٢٢٧ ٧٥٧	٦٨٦ ٣٥٠ ٧٠٠	(٤٧)	أوراق دفع - قصيرة الأجل
١٧٤ ٤١٠ ٠٠٠	٦٥ ٢٦٥ ٤٥٣	(٤٨)	قروض - قصيرة الأجل
٤٠٥ ٠٥٥ ٠٩٠	٤٨٥ ٥٧٨ ٢١١		موردون ومقاولون
٨٣ ٩٧٨ ٧٧٦	٩٦ ١١٤ ٧٦٩	(١٢٢)	ضرائب دخلية
٤١٠ ٦٧٢ ٢٣٦	٣٩٢ ٠٧٧ ٤٩٦	(٤٩)	داننون وأرصدة داننة أخرى
٨ ٠٣٠ ٠٣٨ ٤٤٧	٨ ٣٩٢ ٦٦٧ ٧٥٦		إجمالي الالتزامات المتداولة
١ ٦١٠ ٨٨٦ ٧٧٠	١ ١٥٤ ٤٢٢ ٠٥٤		رأس المال العامل
٦ ٨٣٨ ١٩٨ ٠٤٢	١٠ ٢٣١ ٦١١ ٠١٢		إجمالي الاستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق الملكية
٢ ٦٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	٤ ٣٤٤ ٦٤٠ ٠٠٠	(٥٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٦٦ ٤٦٩ ٥٦٩	٥٨٤ ٥٠٨ ٠٥٦	(٥٢)	احتياطي قانوني
٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥		احتياطي خاص
(٣٠٢ ٦١٦ ٣٤١)	(٥١ ٦٨٤ ١٦٥)		(خسائر) مرحلة
٣٥٣ ٢٩٠ ٤٧٥	٨٢٧ ٩٦٧ ٩٤٦		أرباح الفترة/ العام
٣ ٨٣٧ ٩٩٦ ٥٨٨	٦ ٢٢٩ ٦٤٤ ٧٢٢		إجمالي حقوق الملكية
٢٥٥ ٩٥١ ١٣٣	٢٧٤ ٢٠٠ ٩٨٥		حقوق الأقلية
٤ ٠٩٣ ٩٤٧ ٧٢١	٦ ٥٠٣ ٨٤٥ ٧٠٧		إجمالي حقوق الملكية بعد حقوق الأقلية
			التزامات طويلة الأجل
٣٥٠ ٤٣٣ ٨٢٢	٣٢٦ ٦١٨ ٠٢٦	(ب ٤٤، ج١٩)	داننو شراء أراضى - طويلة الأجل
٥٣٦ ٥١٠ ٩٩٣	٢٩٢ ٦٨٨ ٦٤٣	(ب ٤٧)	أوراق دفع - طويلة الأجل
٣٩٥ ٣٦٢ ٢٨٥	٤٦٣ ٠٧٥ ٥٨٦	(٥١)	التزامات طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين
١ ٤٦١ ٩٤٣ ٢٢١	٢ ٦٤٥ ٣٨٣ ٠٥٠	(٤٨)	قروض - طويلة الأجل
٢ ٧٤٤ ٢٥٠ ٣٢١	٣ ٧٢٧ ٧٦٥ ٣٠٥		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٦ ٨٣٨ ١٩٨ ٠٤٢	١٠ ٢٣١ ٦١١ ٠١٢		إجمالي تمويل الاستثمار

- تقرير مراقبي الحسابات مرفق.
- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب للشئون المالية

ياسين منصور

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الدورية المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الفترة من أول يوليو ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ جنيه مصرى	الفترة من أول يوليو ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	الفترة من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ جنيه مصرى	الفترة من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
٤٨٦ ٨٦٧ .٩١	١ ١٣٢ ١١٧ ٣٦٥	١ ٣٢٨ ٥٦١ ٦٩٧	٢ ٦٠٣ ٣١٥ ١٤٩	(٥٣، ١٢٨)	إيرادات النشاط
٤٨٦ ٨٦٧ .٩١	١ ١٣٢ ١١٧ ٣٦٥	١ ٣٢٨ ٥٦١ ٦٩٧	٢ ٦٠٣ ٣١٥ ١٤٩		إجمالي الإيرادات
٢٦٣ .٨٧ ٦٦٣	٧٩٠ ٢١٣ ١٦٣	٨٢٢ ٢٨٢ ٢٧٠	١ ٦٠٨ ٦٦٠ ٢٦٧	(٥٤)	بخصم: تكاليف النشاط
٧ ٩٠٥ ٨٥٨	٨ ١٩٢ ٨٣٨	١٢ ٣٤٩ .٥١	٣٤ ٧٦٦ ٣٨٢		خصم مسموح به
٢٧٠ ٩٩٣ ٥٢١	٧٩٨ ٤٠٦ .٠٠١	٨٣٤ ٦٣١ ٣٢١	١ ٦٤٣ ٤٢٦ ٦٤٩		إجمالي التكاليف
٢١٥ ٨٧٣ ٥٧٠	٣٣٣ ٧١١ ٣٦٤	٤٩٣ ٩٣٠ ٣٧٦	٩٥٩ ٨٨٨ ٥٠٠		مجمل ربح النشاط
٦ ٩٤٦ ١٣٣	٣ ١٢٩ ٤٩٨	٢٠ ٨٣٨ ٣٩٩	٩ ٣٨٨ ٤٩٦		بخصم: استهلاك خصم القيمة الحالية - أراضي
٨٤ ١٧٩ .٠٣٤	١٢٧ ٦٢٠ ٦٧٤	١٧٨ ٩٠٥ .٠٦٠	٣١٨ ١٨٩ ٢٠٩	(٥٥)	مصاريف إدارية وعمومية وتسويقية
٨١٤ ٢٣٨	٢ ٣١٦ ٢٧٣	٥ ٦٣٤ ٣٧٣	٦ ٥٤٣ ٨٢٤	(٣٥)	اهلاكات الأصول الثابتة الإدارية
--	--	١٨٢ ٤٠٠	٩٩ ٦٦٢ ٣٧٤		مخصصات
١٥ ٣١٢ .٥٧	٤ .١٢ ٥٤٠	٤٧ ٨٨٨ ٢٠١	٣٤ ٤٤٣ ٥٢٩	(٢٤)	تكاليف وفوائد تمويلية
٣٤ ٤٤٧ ٧٥٦	٤٢ ٢٤٥ ٩٨٦	١٠٥ ٦٨٠ ٧٩٣	١٥٠ ٧٠٣ ٩٣٢		فوائد أقساط - أراضي
١٤١ ٦٩٩ ٢١٨	١٧٩ ٣٢٤ ٩٧١	٣٥٩ ١٢٩ ٢٢٦	٦١٨ ٩٣١ ٣٦٤		إجمالي المصروفات
١ ١٦٣ ٤٧٥	١ ٢٣٣ ١٣٨	٣ ٦٣٨ ٨٥٩	٣ ٥٨١ ٤٤٥	(٥٧، ١٢٨)	بضائف: عائد استثمارات بالقيمة العادلة
(٥ ٥٠٢ ٦٧٨)	٤١٦ ٨٥٢	(١٠ ٢٩٢ ٥٢٦)	٥ ٥٢٧ ٣١٨	(٥٦)	أرباح (خسائر) تشغيل النادي
٣٤ .٦٢ ٥٣٣	٢٣ .٤٩ ٥١٦	١٠٢ ١٨٧ ٦٠٠	٦٩ ١٤٨ ٥٤٦		استهلاك خصم فرق القيمة الحالية أوراق القبض
٢١٨ ٧٨٣	٧ ٥٤٥ ٢٣٩	٢ ٣٣٥ ٩٩٧	٨ ٣٢٧ ٧٢٩	(٢٢٨)	فوائد دائنة
٣٨ ٨٢٦ ٦١١	٧ ٧٦٦ ٣٧٦	٥٧ ٥٣٠ ٧٩٧	٢٦ ٢٣٤ ٢٢١		إيرادات أخرى
--	--	--	٤٢٥ ٧٣٥ ٦٠٢	(٥٩)	أرباح بيع استثمارات عقارية
٦٨ ٧٦٨ ٧٢٤	٤٠ .١١ ١٢١	١٥٥ ٤٠٠ ٧٢٧	٥٣٨ ٥٥٤ ٨٦١		إجمالي الإيرادات الأخرى
١٤٢ ٩٤٣ .٧٥	١٩٤ ٣٩٧ ٥١٣	٢٩٠ ٢٠١ ٨٧٧	٨٧٩ ٥١١ ٩٩٧		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٦ ٦٨٤ .٠٦٤	٣ ٣٣٣ ٤٨٦	٧ ١٣٥ ٦٦١	١٣ ٧٤٥ ٢٥٥	(٢٢)	بخصم: ضرائب دخلية
٦٠ .٠٠٠	١ .٠٠٠ .٠٠٠	١٨٠ .٠٠٠	١ ٢٠٠ .٠٠٠	(٢٢)	ضرائب موجلة
١٣٦ ١٩٩ .١١	١٩٠ .٠٦٤ .٠٢٧	٢٨٢ ٨٨٦ ٢١٦	٨٦٤ ٥٦٦ ٧٤٢		صافي أرباح الفترة قبل حقوق الأقلية
٦ ٥٠٢ ٩٢٧	٨ .٤١ ٤٠٠	١٨ ٧٥١ ٧٨٢	٣٦ ٥٩٨ ٧٩٦		بخصم: حقوق الأقلية في أرباح الشركات التابعة
١٢٩ ٦٩٦ .٠٨٤	١٨٢ .٢٢ ٦٢٧	٢٦٤ ١٣٤ ٤٣٤	٨٢٧ ٩٦٧ ٩٤٦		صافي أرباح الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

ياسين منصور

العضو المنتدب للشئون المالية

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية الدورية المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	إيضاح
٢٩٠.٢٠١.٨٧٧	٨٧٩.٥١١.٩٩٧	صافي ارباح العام
١٦.٦٦٥.١٣٩	١٥.٩٤٣.١٠٨	تعديلات لتسوية صافي ارباح الفترة
١٨٢.٤٠٠	٩٩.٦٦٢.٣٧٤	أهلاكات الاصول الثابتة
٤٧.٨٨٨.٢٠١	٣٤.٤٤٣.٥٢٩	مخصصات
١٠٥.٦٨٠.٧٩٣	١٥٠.٧٠٣.٩٣٢	فوائد مدينة
٢٠.٨٣٨.٣٩٩	٩.٣٨٨.٤٩٦	فوائد اراضى
١٧٥.٧٩١	(٨٢٣.٣٠٦)	استهلاك خصم فيم حاله - داننو الارض
(١٠٢.١٨٧.٦٠٠)	(٦٩.١٤٨.٥٤٦)	ارباح (خسائر) استثمارات في شركات شقيقه
(٣.٦٣٨.٨٥٩)	(٣.٥٨١.٤٤٥)	خصم القيمة الحالية - اوراق القبض
(٢.٣٣٥.٩٩٧)	(٨.٣٢٧.٧٢٩)	عائد استثمار بالقيمة العادلة
(٢٥.٥٠٠.٠٠٠)	--	فوائد داننه
--	(٤٢٥.٧٣٥.٦٠٢)	ارباح بيع استثمارات في شركات تابعه
(٥.٧٠٢.٦٣١)	(١.٤٨٦.٦٢٦)	ارباح استثمارات عقاريه
٣٤٢.٢٦٧.٥١٣	٦٨٠.٥٥٠.١٨٢	ارباح بيع اصول ثابتة
(٤٤٤.٧٢٠.١٧٧)	(٥٤٣.١٤١.٣٢٩)	التغير في اعمال تحت التنفيذ
(٨٧.٩١٥.٥٨٠)	(٣٣.٢١٩.٩٧٨)	التغير في موردين ومقاولون- دفعات مقدمه
(٩٩٣.٣٠٤.١٥٩)	(٢.١٢٨.٧١٩.٧٢٠)	التغير في اوراق القبض
١٨٦.٢٧٩.١٨٦	٣٦٤.٤٢٩.٢٩٨	التغير في عملاء ارصدة مدينة
(٣٢.٤٥٣.٥٨١)	(٨١.٥٩٦.٨٢٠)	التغير في المدينين والارصدة المدينة الاخرى
٥.٥٨.١٥٥	(٤.٢٩٤.٩٩٣)	التغير في استثمارات في صناديق الاستثمار
(٥.٠٠٠.٠٠٠)	--	التغير في مسدد تحت حساب استثمارات
٨.٨٧٨.٥٣٤	(١١٢.٢٧٢.٥٢١)	التغير في جاري اطراف ذات علاقته - ارصدة مدينة
(٣.٩٤٤.٧٠٥)	(٥١٣.٤٠٣.٣٣٩)	التغير في اوراق دفع
٤٣.٥٧٣.٤٤٦	٦٧.٧١٣.٣٠١	التغير في التزامات اخرى طويله الاجل - اتحاد الشاغلين
(٢٤.٢٧٩.١٤٨)	--	التغير في دانني شراء استثمارات
٦٥٥.٣٢٤.١٩٠	٨٩٠.٢٠٤.٣٩٢	التغير في عملاء - دفعات مقدمه
١٨.٥٣٩.٨٨٢	(٤١٢.٧٨١.٧٥٠)	التغير في جاري اطراف ذات علاقته - ارصدة داننه
(٦٧.٥٦٥.٢٨٢)	(٥٨.٣٢٠.٠٩٧)	التغير في التزامات استكمال مرافق
--	(١.٦٠٩.٢٦٢)	ضرائب دخل مسددة
(٨١.١٧٦)	(٩٦.٥٣٨)	مخصصات
١٠١.٩٩٩.٥٤٤	(١٨.٥٩٤.٧٤٠)	التغير في داننين وارصدة داننه اخرى
١٥٨.٦٥٢.٥٩٦	٨٠.٥٢٣.١٢١	التغير في موردين ومقاولون
(٤٥١.٩٢٩.٩٩٢)	(١.٨٢٤.٦٣٠.٧٩٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) انشطة التشغيل
(٤.٦٠٢.٥٥٩)	(٣٢.٦٠٥.٨٠٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٦.٩٠٧.٧٤٥	١.٥٤٥.٤١٩	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
٧٦.٥٠٠.٠٠٠	--	مقبوضات من بيع اصول ثابتة
(٨.٣٣٤.٧٤٧)	١١.٨٦١.٨٦٦	مقبوضات من استثمارات في شركات شقيقه
(٧١٤.٤٣٥)	٦٥٧.٤٧.٧١٣	مشروعات تحت التنفيذ
٣.٦٣٨.٨٥٩	(٨٥٩.٠٩٧.٤٢٩)	مقبوضات من استثمارات عقاريه
٢.٣٣٥.٩٩٧	٣.٥٨١.٤٤٥	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(١٢.٤١١.٧١٨)	٨.٣٢٧.٧٢٩	عائد استثمار في وفاق استثمار
٦٣.٣١٩.١٤٢	--	فوائد داننه محصله
٦٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٦٤٨.٠٠٠.٠٠٠	استثمارات متاحة للبيع
(١١.٤٠٤.٩٢٨)	(١.٣٣٦.٣٩٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
(١٧٩.٧٣١.٣٠١)	--	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٩.٨٣٠.٩١٦)	(٨٤.٣١٩.٨١٢)	المحصل لراس المال
(١٧)	(١٨.٣٤٨.٩٤٤)	بنوك داننه
--	٧٧.١٩٩	بنوك سحب على المكشوف
٢٧٩.٠٦٠.٢٣٤	(٣٤٦.٣٦٠.٠٨٦)	تسويات على الأرباح المرحله
(٤٧.٨٨٨.٢٠١)	١.٤١٩.٧٠٨.٣٨٢	حقوق الاقلية
٤٧١.٣٤٨.١٠٦	(٣٤.٤٤٣.٥٢٩)	ضرائب مؤجله
٨٣.٥٧٤.٢٨٦	٢.٥٨٢.٩٧٦.٨١٥	مدفوعات في القروض
١١١.٠٤٧.٥٠٤	٥٤٩.٠٠٦.٩٦٥	مقبوضات من القروض
١٩٤.٦٢١.٧٩٠	١٩٤.٩٤٩.٠٦٤	فوائد مدينة مدفوعه
	٧٤٣.٩٥٦.٠٢٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
		صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
		النقدية في اول الفترة
		النقدية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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

رئيس مجلس الإدارة

العضو المنتدب للشؤون المالية

ياسين منصور

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المجمعة
عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الإجمالي بعد حقوق الأقلية جنه مصري	الإجمالي حقوق الأقلية جنه مصري	الإجمالي قبل حقوق الأقلية جنه مصري	الإرباح (خسارة) الفترة	الإرباح (خسارة) مرحلة جنه مصري	الإرباح خاص جنه مصري	الإرباح قانوني جنه مصري	الإرباح المتعلق جنه مصري	رصيد رأس المال	
								٢٠١٤	٢٠١٥
٣٤٧٦١٧١.٩٨	٢٤٥.٠٤٢٢.٠٤	٣٢٣١١٢٨.٨١٤	٢٣٨.٨٨٨.٧١١	(١٨٦.٧٢٢.٦٥)	٥٢٤.٢١٢.٨٨٥	٥٥٨.١٠٩.٨٤٣	٢.٩٦٦.٦٤٠.٠٠٠	٢.٩٦٦.٦٤٠.٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٤
(١٦٢.٦١٤.٦٦٣)	(٣.٧٥٧.٨٩٧)	(١٥٨.٨٥٦.٧٦٥)	--	(١٥٨.٨٥٦.٧٦٥)	--	--	--	--	تسويات عن الأرباح المرحلة
١٠.١٥٥.١٣٥	١٠.١٥٥.١٣٥	--	--	--	--	--	--	--	تسويات عن حقوق الأقلية
--	--	--	(٢٣٨.٨٨٨.٧٩١)	٢٣٨.٨٨٨.٧٩١	--	--	--	--	المحول للاحتياطي القانوني
٨٣٣.٦٦٣	٨٣٣.٦٦٣	--	--	(١٣٠.٥٩٣)	--	٩٣٠.٥٩٣	--	--	توزيعات أرباح
(١٧.٠٦١.٨١٦)	(١٧.٠٦١.٨١٦)	--	--	--	--	--	--	--	مقدار زيادة رأس المال
٦٠٠.٠٠٠.٠٠٠	--	٦٠٠.٠٠٠.٠٠٠	--	--	--	--	٦٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٦٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٠١٤
٢٨٢.٨٨٦.٩١٦	١٨.٧٥١.٧٨٢	٦٦٤.١٣٤.٤٣٤	٦٦٤.١٣٤.٤٣٤	--	--	--	--	--	٢٠١٤
٤.١٩٣.٩٤٧.٧٢١	٢٥٥.٩٥١.١٣٣	٣.٨٣٧.٩٩٦.٥٨٨	٣٥٣.٢٩.٤٧٥	(٣.٢.٦١٦.٣٤١)	٥٢٤.٢١٢.٨٨٥	٥٦٦.٤٦٩.٥١٩	٢.٩٦٦.٦٤٠.٠٠٠	٢.٩٦٦.٦٤٠.٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٥
(٨٤.٣١٩.٨١٢)	--	(٨٤.٣١٩.٨١٢)	--	(٨٤.٣١٩.٨١٢)	--	--	--	--	تسويات عن الأرباح المرحلة
(١٨.٣٤٨.٩٤٤)	(١٨.٣٤٨.٩٤٤)	--	--	--	--	--	--	--	تسويات عن حقوق الأقلية
--	--	--	(٣٥٣.٢٩.٤٧٥)	٣٥٣.٢٩.٤٧٥	--	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
--	--	--	--	(١٨.٣٨.٤٨٧)	--	١٨.٣٨.٤٨٧	--	--	المحول للاحتياطي القانوني
١.٦٤٨.٠٠٠.٠٠٠	--	١.٦٤٨.٠٠٠.٠٠٠	--	--	--	--	١.٦٤٨.٠٠٠.٠٠٠	١.٦٤٨.٠٠٠.٠٠٠	مقدار زيادة رأس المال
٨١٤.٥٦٦.٧٤٢	٣٦.٥٩٨.٧٩٦	٨٥٧.٩٦٧.٩٤٦	٨٢٧.٩٦٧.٩٤٦	--	--	--	--	--	٢٠١٥
٦.٥٠٣.٨٤٥.٧٠٧	٢٧٤.٢٠٠.٩٨٥	٦.٢٢٩.٦٤٤.٧٢٢	٨٢٧.٩٦٧.٩٤٦	(٥١.٦٨٤.١٦٥)	٥٢٤.٢١٢.٨٨٥	٥٨٤.٥٠٨.٠٥٦	٤.٣٤٤.٦٤٠.٠٠٠	٤.٣٤٤.٦٤٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

رئيس مجلس الإدارة

ياسين منصور

العضو المنتدب للشؤون المالية

علي ثابت

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

شركة بالم هيلز للتعيمير

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

١ - نشأة الشركة

تأسست شركة بالم هيلز للتعيمير " 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 المسئولية المحدودة ولائحته 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 السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٤ نوفمبر ٢٠١٥.

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.

٨- المشروعات القائمة للشركة

بدأت الشركة في مزاولة أنشطتها الرئيسية في التنمية العمرانية بالمجتمعات 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 مساحات الأراضي المستحوذ عليها بمدينة السادس من أكتوبر ١٢٠٠,٦٠ فدان تقريباً، وأراضي مستحوذ عليها بمدينة القاهرة الجديدة تبلغ مساحتها ٤١٨,٩٥ فدان تقريباً، وأراضي مستحوذ عليها بناحية سيدى عبد الرحمن . مركز العلمين . محافظة مرسى مطروح تبلغ مساحتها ٣٢٤٠,٤٦ فدان تقريباً وأراضي مستحوذ عليها بالگردقة تبلغ مساحتها ٢٢,٧٠ فدان تقريباً.

(ب) أنشطة أخرى

قامت الشركة بالاستحواذ على مساحة ١٧٥٩,٤٦ 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) استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

أولاً :- الاستثمار المباشر في شركات تابعة وشقيقة وبيانها كما يلي :

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
٩٨ %	- شركة بالم هيلز للفنادق
٨٩ %	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كاسي)
٦٠ %	- شركة ماكور للاستثمار فى الأوراق المالية
٦٠ %	- شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
٥٩ %	- شركة جمشة للتنمية السياحية
٥١ %	- شركة رويال جاردينز 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

٨٧,٥٠%	- شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٩٦,٠٤%	- شركة بالم جمشة للفنادق
٩٧,٤١٢%	- شركة بالم الساحل الشمالي للفنادق
١٠,٩٩٨%	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)

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

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

ويتمثل غرض الشركة في الاستثمار العقاري بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والمناطق النائية والمناطق خارج الوادي القديم ومزاولة الأنشطة التكميلية المرتبطة بنشاط الشركة.

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

يبلغ رأس المال المدفوع ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩% من رأس المال المصدر.

بدأت الشركة في مزاولة نشاطها بالاستحواذ على عدد من قطع الأراضي بالساحل الشمالي يبلغ إجمالي مساحتها ٣٠٧٦,٨٢ 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 ولانحتهما التنفيذيتين.

ويتمثل غرض الشركة في تقسيم وتسويق الأراضي بالمجتمعات العمرانية الجديدة والاستثمار العقاري بصفة عامة، وتقديم الاستشارات بكافة أنواعها عدا الاستشارات القانونية.

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

يبلغ رأس المال المدفوع ٢٥.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩٦% من رأس المال المصدر.

بدأت الشركة في مزاولة نشاطها بالاستحواذ على مساحة قدرها ٤٠ فدان بمدينة السادس من أكتوبر وذلك بغرض إقامة تجمع سكنى سياحي.

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 ركين إيجيبت 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 ١١٤,٠٣٨ 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 (كابسي)

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

ويتمثل غرض الشركة في الاستثمار العقارى 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 قطعتى أرض بمساحة ١٣٣,٣٠٨ 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 ولانحته 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 فى 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 ولانحيتيهاما التنفيذيتين.

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

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 سياحى بالإضافة إلى فندق خمس نجوم، ونظراً للأحداث السياسية وأثارها الاقتصادية التى مرت بها البلاد خلال الفترة الماضية فقد قررت إدارة الشركة عدم استكمال المشروع وقررت رد الأراضى 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 ولانحيتيها التنفيذية.

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

تم قيد 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 روبال جاردنز للاستثمار العقاري

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحيتيها 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 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 ولانحيتيها 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 المبانى والمرافق والخدمات والمسمى بواحة القصور وكذلك أنشطة البناء العائلى والتجارى والخدمات التجارية.

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

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

وبدأت الشركة فى مزاوله نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٥٦,٢٨ فدان بالسادس من أكتوبر بالاضافة الي مساحة قدرها ٣٩,٥٣٣ فدان بمدينة القاهرة الجديدة لمزاوله نشاطها.

شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى

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 فى تسويق وبيع وشراء العقارات، والاستثمار العقارى والسمسرة العقارية والدعاية والإعلان.

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

* لم تبدأ الشركة فى مزاوله 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 فى إقامة وإدارة وتملك وتشغيل الفنادق الثابتة والمنشآت والقرى السياحية والشقق الفندقية بالإضافة إلى نظام التايم شير.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٣٨٣٥٧ بتاريخ ٢٢ إبريل ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٠٠.٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة المباشرة بشركة بالم أكتوير للفنادق ٠.٢٤٤٣% وايضا تمتلك شركة بالم هيلز للتعمير نسبة مساهمة غير مباشرة تبلغ ٩٧,٧٥% وذلك من خلال مساهمتها بنسبة ٩٨% فى راس مال شركة بالم هيلز للفنادق والتي تبلغ مساهمتها فى رأس مال شركة اکتوير للفنادق ٩٩,٧٥% من رأس المال المصدر.

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

ثانياً:- الاستثمار غير المباشر في شركات تابعة وبيانها كما يلي :

نسبة المساهمة

٨٧,٥٠%	- شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٩٦,٠٤%	- شركة بالم جمشة للفنادق
٩٧,٤١٢%	- شركة بالم الساحل الشمالي للفنادق
١٠,٩٩٨%	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كاسبي)

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 ولانحيتيهما التنفيذييتين.

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 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 ولانحيتيه 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 ٤٦١٩٣ بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٦٢ ٥٠٠ 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 الشمالي للفنادق

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحيتيه 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 ٤٨١٨٩ بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٦٢ ٥٠٠ 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 للتعمرير في شركة بالم هيلز للفنادق نسبة ٩٨% من رأس المال المصدر.

* لم تبدأ الشركة في مزاوله نشاطها الرئيسى حتى تاريخ إعداد القوائم.

(د) إدارة أنشطة خدمية

قامت الشركة بشراء نادى بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر والمخصص لكامل منتجع 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 والتي تنتهى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والصادرة بالقرار الوزارى رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦، واتباع ذات السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى إعداد آخر قوائم مالية (٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

١٠- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

(أ) أسس إعداد القوائم المالية

إن إعداد القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة ، كما يتم وضع وتنفيذ السياسات المحاسبية وإعداد تلك القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية ومعايير المحاسبة الدولية فيما لم يرد فى شأنه معيار من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦، وقد تم تطبيق معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة لدى إعداد القوائم المالية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥، وذلك فيما عدا معايير المحاسبة المصرية غير ذات العلاقة.

(ب) أسس التجميع

تتضمن القوائم المالية المجمعة تجميع الشركات التابعة تجميعاً كلياً وهي كل الشركات التي تمتلك فيها شركة بالم هيلز للتعمرير 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 فى الاعتبار عند تحديدها إذا ما كانت شركة بالم هيلز للتعمرير تسيطر على شركة أخرى أم لا ، وتتضمن القوائم المالية المجمعة لشركة بالم هيلز للتعمرير "شركة مساهمة مصرية" القوائم المالية للشركات التابعة الواردة فى الإيضاح رقم (٨ج) فيما عدا الشركات التالية :

نسبة المساهمة

نوع العلاقة

- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى ٤٩%

شركة شقيقة

• 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 يلي أسس التجميع :

١- توحيد السياسات المحاسبية المطبقة في شركة بالم هيلز للتعيمير 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 (١٠ج) 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 أخذاً 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 حقوق الأقلية 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 لصفى 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 (معيار المحاسبة المصري ٢٩ الخاص بتجميع الأعمال).

(د) الأصول الغير ملموسة

١- الشهرة

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

٢- الأصول غير الملموسة الأخرى

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

(هـ) التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي 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 في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم المالية عن الواقع الفعلى في الفترات التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية للمجموعة عن حقيقة المركز المالي للمجموعة ونشاط المجموعة وتدفعاتها النقدية للفترة الجارية.

(و) التغيير في السياسات المحاسبية

ويتمثل في التغيير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابي على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات شركات المجموعة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالي ونتائج أعمال شركات المجموعة، ويتم إثبات آثار ذلك التغيير في السياسات بأثر رجعي وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية.

(ز) إثبات المعاملات بدفاتر شركات المجموعة• عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التي تزاول بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهي الجنيه المصري، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصري طبقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ إثبات تلك المعاملات.

• المعاملات والأرصدة

يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السائدة في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل.

(ح) التقارير القطاعيةقطاع النشاط

هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة بتقديم منتجات أو خدمات منفردة أو مجموعة والمرتبطة ببعضها البعض والتي تخضع لمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أنشطة أخرى.

القطاع الجغرافي

هو قطاع يرتبط بتقديم منتجات أو خدمات داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات جغرافية تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة.

يقع نطاق عمل شركة بالم هيلز للتعمير "شركة مساهمة مصرية" والشركات التابعة لها في جمهورية مصر العربية، لذا فهي تمتلك قطاع جغرافي وحيد ولا حاجة لتقرير عنه قطاعياً، كما تمتلك المجموعة قطاع نشاط محدد وحيد يتمثل في الاستثمار العقاري بجميع أنواعه، ولا يمثل النشاط الفندقي قطاع نشاط محدد يجب التقرير عنه قطاعياً حيث أن إيرادات هذا النشاط ونتائج أعماله وعماله يمثلون أقل من ١٠% من إيرادات ونتائج أعمال وإيرادات المجموعة.

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 المالي 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 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 إعادة قياس تلك الاستثمارات في نهاية كل فترة مالية بإتباع أسلوب حقوق الملكية وذلك بالتغير في حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة أو في نتائج الأعمال مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أية توزيعات محصلة أو معلنه، واستثناءاً من ذلك فيتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتناء - استناداً إلى قيام الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة متاحة للاستخدام العام.

(ج) استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير مبنوية 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 إعادة قياس الاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن حقوق الملكية وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو (الخسائر) المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في حقوق الملكية في قائمة الدخل.

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

(هـ) الاستثمارات المقيمة 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 إثبات الأولى لتلك للاستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

ويتم إثبات الاستثمارات المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالميزانية بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بأرباح و(خسائر) فروق بالقيمة العادلة بقائمة الدخل.

(و) استثمارات في أوراق مالية لأجل

تتمثل الاستثمارات في أوراق مالية لأجل في الاستثمارات في أذون الخزنة، وصكوك البنك المركزي، وصناديق الاستثمار ذات عائد ثابت ويتم إثبات الأولى لتلك الاستثمارات بتكلفة الاقتناء والتي تمثل قيمتها العادلة في ذلك التاريخ على أن يتم تقييم وإعادة قياس تلك الاستثمارات في نهاية الفترة المالية بصافي القيمة الإستردادية لتلك الأذون والصكوك والتي تمثل قيمتها العادلة في ذلك التاريخ، وذلك باستهلاك الفرق بين تكلفة الاقتناء أو القيمة العادلة والقيمة الإستردادية - خلال الفترة من تاريخ الحيازة وحتى تاريخ الاسترداد - بإضافة قيمة الاستهلاك على التكلفة مقابل إدراج ذلك الفرق بقائمة الدخل.

(ز) 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 التغير 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 إثبات 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 إعادة قياس وتقييم تلك الاستثمارات العقارية التي يتولد عنها إيرادات في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة مخصصاً منها مجمع الإهلاك متضمناً مجمع خسائر اضمحلال القيمة، وطبقاً لنسب الإهلاك التي حددتها الإدارة لكل نوع من تلك الاستثمارات (إن وجدت)، على أن يتم استبعاد الاستثمار العقاري 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 للأراضي المخصصة لشركات المجموعة لمباشرة نشاطها المعتاد والرئيسي والتي تم تخصيصها لإقامة ملاعب الجولف والفنادق بمنتجع بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر بالإضافة الي تكلفة المرافق والإنشاءات الخاصة بتلك المشروعات، وكذلك تكاليف إقامة وإنشاء ملعب وفندق الجولف المزمع إقامته بالساحل الشمالي.

١٣- الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

نسبة قسط الإهلاك	الأصل
% ٥	مباني
	<u>آلات ومعدات</u>
% ٢٥	مولدات ومعدات كهربائية
% ٢٥	ماكينات تصوير وتغليف
% ٢٥	معدات قياس
	<u>أثاث وتجهيزات مكتبية</u>
% 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 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 في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

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

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

١٤- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير مباشرة للأراضي المخصصة لشركات المجموعة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسي لتلك الشركات (والمتمثل في البناء والتشييد وإقامة المجتمعات العمرانية) وسواء تم البدء في 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.

١٥- وحدات تامة المعدة للبيع

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 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 بتواريخ الاستحقاق والتي حصلت عليها الشركة كأدوات وفاء مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها، ويتم الإثبات الأولى لأوراق القبض بالقيمة العادلة للمعاملة وقت إبرام التعاقد مع العملاء، على أن يتم إعادة قياسها في تاريخ إعداد القوائم المالية باستخدام التكلفة المستهلكة والتي يتم تحديدها بخصم التدفقات النقدية المستقبلية لأوراق القبض بإتباع سعر الفائدة السوقى للأدوات المالية المشابهة استهلاكًا على قائمة الدخل.

١٧- اضمحلال الأصول

يتمثل اضمحلال الأصول في المبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد عن قيمته الاستردادية والتي تمثل القيمة العادلة للأصل مخصومًا 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، وفي حالة وجود مؤشرات على ارتفاع قيمة الأصل فيتم عكس الخسائر الناتجة من اضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل وبما لا يجاوز قيمة الأصل الدفترية.

١٨- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات وإثباتها بالدفاتر عندما يكون على المنشأة التزام جارى وغير محدد المقدار سواء كان التزامًا قانونيًا أو ضمنيًا، 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 على أن تتم إعادة تقييم الالتزامات التي سوف يترتب عليها تكوين أو إعادة تقدير المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية ومن خلال قائمة الدخل. 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 الإثبات الأولى لتلك الالتزامات بالقيمة العادلة للأصول المستحوذ عليها على أن يتم إعادة قياس تلك الالتزامات في تاريخ إعداد القوائم المالية بإتباع أسلوب التكلفة المستهلكة وباستخدام سعر الفائدة الفعلى أو سعر الفائدة السائد.

٢٠- التزامات استكمال مرافق

تتمثل التزامات استكمال مرافق في قيمة الفرق بين التكاليف التقديرية والتكاليف الفعلية للمرافق الخاصة بالوحدات المتعاقد عليها والتي تثبت خصماً من إيرادات تطوير الأراضي المحققة للوحدات المتعاقد عليها.

٢١- رسملة تكلفة الاقتراض

تتمثل رسملة تكاليف الاقتراض في قيمة المصروفات والتكاليف والأعباء التمويلية الناتجة 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 سواءاً للاستخدام أو للبيع، ولا يعد من تكاليف الاقتراض القابلة للرسملة التكاليف وفوائد التسيط الغير مرتبطة بالاقتراض المباشر والتي يتم تحميلها مباشرة على قائمة الدخل عند تحققها بالإضافة للفوائد الخاصة بالفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعال للأصل.

٢٢- ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري رقم (٩١) لسنة ٢٠٠٥ الخاص بضريبة الدخل وتعديلاته ولائحته التنفيذية.

(أ) ضريبة الدخل الجارية

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

(ب) الضرائب المؤجلة

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

٢٣- علاوة الإصدار

تتمثل علاوة الإصدار في الفرق الناتج عند 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 قيمة الاقتراض مبدئياً بالقيم 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 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 جزءاً من سعر الفائدة الفعال، ويُدْرَج استهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

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 وحصّة مجلس الإدارة وذلك على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المالية مرجحاً بعامل الوقت.

٢٦- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل الأطراف ذوي 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 ذوي 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 ذوي العلاقة.

٢٧- أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات

تتم المعالجة المحاسبية للعقود المبرمة والمعتمدة (للفيلات والتاون هاوس) على أساس تحقيق الإيرادات من كل عقد طبقاً لمكونات العقد وذلك كالتالي:

- إيرادات تطوير أراضي : يتم تحقيق إيرادات تطوير الأراضي عن الوحدات المتعاقد عليها بموجب إبرام العقود مع العملاء واستلام المقابل طبقاً للسياسة الائتمانية الموضوعية والمطبقة بالشركة وإدراج تلك الإيرادات بقائمة الدخل مقابل تكاليف اقتناء مساحات الأراضي المتعاقد عليها.
- إيرادات إنشائية : يتم إتباع أسلوب وسياسة نسبة الإتمام لإثبات إيرادات الأعمال الإنشائية التامة عن الوحدات المتعاقد عليها، حيث أن الناتج النهائي (إيرادات وتكاليف) قد تم بطريقة موثوق بها وفي ضوء مستوى الإتمام الذي تحقق من العقد في تاريخ إعداد القوائم المالية وطبقاً لما يلي:

- نسبة الإتمام

يتم تحديد نسبة الإتمام طبقاً لنسبة التكاليف الإنشائية لأعمال المشروع المنفذة والفعلية عن الأعمال للوحدات المتعاقد عليها إلى إجمالي تكاليف الأعمال الإنشائية التقديرية حتى تمام التنفيذ لتلك الوحدات وذلك لكل مرحلة على حدة.

- تكاليف النشاط : تتمثل تكاليف النشاط في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة لكل من الأراضي المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها، بالإضافة إلى التكاليف الإنشائية والمرافق والتكاليف الغير مباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات، على أن يتم إدراج إجمالي تكلفة الأراضي المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها بقائمة الدخل بالإضافة إلى التكاليف الإنشائية لتلك الوحدات عندما تبلغ نسبة إتمام الأعمال الإنشائية المنفذة الفعلية إلى إجمالي التكلفة الإنشائية التقديرية للوحدات المتعاقد عليها نسبة ١٠٠% وذلك لكل مرحلة على حدة.

ج- وحدات تامة المعدة للبيع

تتمثل الوحدات التامة المعدة للبيع في الوحدات التي تقوم شركات المجموعة بإنشائها قبل البدء في أعمال تسويقها، أو البدء في إنشائها طبقاً للمخطط العام وبالتالي 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 المريع من إجمالي التكاليف وبالتالي يتم تحديد تكلفة الوحدات حسب مساحتها، وإدراج تكلفة الوحدة ببند وحدات تامة على أن تدرج تكلفة الوحدة بقائمة الدخل مقابل القيمة التعاقدية عند التسليم الفعلي لتلك الوحدات.

د- مخصص استكمال أعمال (نهو أعمال)

يتم تكوين مخصص نهو أعمال تحميلاً على قائمة الدخل كمصروف فعلى 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 على حدة.

٢٨- تحقق الإيراد

أ- إيرادات بيع وحدات المشروع

١ - فيلات وتاون هاوس

يتم تحقق الإيرادات الناتجة من مزاولة النشاط الرئيسي لشركات المجموعة وإثباتها بقائمة الدخل المجمعة طبقاً لحجم الإيرادات المحققة والمتمثلة في القيم التعاقدية من واقع العقود الموقعة والمعتمدة حيث يتم إدراج القيمة التعاقدية لتطوير الأراضي المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها بالكامل (حيث يشمل التعاقد قيمة الأرض والإنشاءات) بالإضافة إلى إيرادات الأعمال الإنشائية لتلك الوحدات مرجحة بنسبة إتمام المشروع للوحدات المتعاقد عليها عندما تبلغ نسبة الإتمام ١٠٠% إلى إجمالي التكلفة الإنشائية المقدرة لكل (وحده) مرحلة، أخذاً في الاعتبار إيرادات الأعمال الإضافية مقابل تكلفتها الفعلية لكل مرحلة على حدة.

٢ - وحدات تامة معدة للبيع

تتمثل إيرادات الوحدات التامة المعدة للبيع في القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها، حيث يتم إثبات تلك الإيرادات بقائمة الدخل مقابل تكلفتها بتمام واقعة التسليم الفعلى أو الضمنى لتلك الوحدات.

ب- عوائد استثمارات أوراق مالية لآجال

يتم تحقق الإيرادات الناتجة عن الاستثمارات في أذون الخزانة وشهادات الإيداع وإثباتها بقائمة الدخل بقيمة الاستهلاك الناتج عن استهلاك خصم الإصدار عن الفترة من تاريخ الاقتناء والحيازة لتلك الاستثمارات وحتى تاريخ الاسترداد وبتابع سياسة الاستحقاق.

ج- إيرادات من شركات تابعة وشقيقة

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

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

ويتم استبعاد أثر تلك الإيرادات المحققة سواء بالتوزيع النقدي، 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.

هـ- إيرادات استثمارات عقارية

يتم تحقق الإيراد الناتج من الاستثمار في استثمارات عقارية عند إتمام واكتمال عملية بيع تلك الاستثمارات ونقل الملكية - مبدنياً - إلى المشتري ، وتثبت 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.

ز- إيرادات الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي، تحميلاً على قائمة الدخل.

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 لآجال لأقل من ثلاثة أشهر.

٣٠- استثمارات في شركات شقيقة

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٧٧ ٩٨٦ ٧٦٠ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٧ ٣٧٥ ٣٦٠	٥٦ ٥٥٢ ٠٥٤	شركة النعمة للاستثمار السياحي
٢٠ ٣٦٦ ٤٠٠	٢٠ ٣٦٦ ٤٠٠	شركة فيلا مورا
٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	شركة كولدويل بانكر
٧٧ ٩٨٦ ٧٦٠	٧٧ ١٦٣ ٤٥٤	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

وفيما يلي ملخص البيانات المالية للشركات الشقيقة:

الأصول	الالتزامات	حقوق الملكية	الإيرادات	مصرفات
١٦١ ١٤٤ ١٨٥	٤٦ ٣٧٩ ٨٨٢	١١٤ ٧٦٤ ٢٠٣	١٤ ٨٢٤ ٠٢١	١١ ٤٨٨ ٣٤٦
٥٠٠ ٠٠٠	--	٥٠٠ ٠٠٠	--	--
شركة النعمة للاستثمار السياحي				
شركة كولدويل بانكر				

٣١- استثمارات عقارية

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات عقارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٧٨٧ ٧٨٧ ٦٦٤ ٨٥٤ 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 ومحتفظ بها بغرض الحصول على أرباح رأسمالية ناتجة عن التغير الموجب في القيمة العادلة أو السوقية أو لتحقيق عوائد أو كليهما معا، وهي الأراضي المحتفظ بها لغرض مستقبلي غير محدد في الوقت الحاضر وذلك كما يلي:

المساحة	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
بالفدان	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧٥٩	٢١٢ ٠٢٧ ٢٧٨	٢١٢ ٠٢٧ ٢٧٨	شركة بالم هيلز للتعيمير
٢٤٩٤	٥٢٩ ١١١ ٤٨٤	٥٧٧ ١١١ ٤٨٤	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى *
٢٢,٦٧٩	١١٣ ٥٢٦ ٠٢٥	١٠٨ ٢٢٨ ٧٢١	شركة جمشة للتنمية السياحية
--	--	١٨٨ ٦٠٩ ٤١٥	شركة نايل بالم النعيم **
٤٢٧٥,٦٧٩	٨٥٤ ٦٦٤ ٧٨٧	١ ٠٨٥ ٩٧٦ ٨٩٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

* 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 لمستحقات والتزامات الشركة تجاه المحافظة والشركة في انتظار قرار لجنة فض المنازعات لاتخاذ الإجراء التنفيذية لاستبعاد تلك الأراضي، وذلك بالإضافة إلى بيع مساحة قدرها ٦٠ فدان من إجمالي المساحة المشار إليها والتي نتج عنها تحقيق أرباح رأسمالية (إيضاح رقم ٥٨).

** بلغت إجمالي المساحة السابق الاستحواذ عليها ٣,٢ فدان بمنطقة مصطفى كامل بمحافظة الإسكندرية وقد تم إبرام عقد بيع ابتدائي لكامل تلك المساحة في أول يونيو ٢٠١٥ والذي نتج عنه تحقيق أرباح رأسمالية (إيضاح رقم ٥٩).

٣٢- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ رصيد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٨٧٨ ٧٥٤ ٦٥٥ جنيه مصري وهي تتمثل في قيمة الاستثمار في أدون خزانة علي النحو التالي:

عوائد	القيمة الاسمية	القيمة الشرائية	متوسط العائد	غير محققة
	جنيه مصري	جنيه مصري	(%)	جنيه مصري
بالم هيلز للتعمير	٨٩٩ ٧٤٩ ٧٠٢	٨٥٤ ٤٨١ ٠١١	%١١	٣٦ ٢١٤ ٩٥٣
شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	١ ٠٢٥ ٠٠٠	٩٩٤ ٨٦٤	%١١	٢٤ ١٠٩
جودة للخدمات التجارية	١ ٦٢٥ ٠٠٠	١ ٥٥٩ ٧٨٣	%١١	٥٢ ١٧٤
الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحي	٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٢ ٧٦٦ ٦٥٢	%١١	٦٦ ٦٧٨
رويال جارنرز للإستثمار العقاري	٢ ٨٠١ ١٧١	٢ ٧١٤ ٤٩٧	%١١	٦٩ ٣٤٠
ماكور للاستثمار في الأوراق المالية	٧٥ ٦٦٥	٧٤ ٠٠٠	%١١	١ ٦٦٥
بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري	١٤ ٢٠٠ ٠٠٠	١٣ ٧٦٦ ٥٣٩	%١١	٢٨٥ ٩٠٣
القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	٢ ٤٦١ ٣٣٣	٢ ٣٩٧ ٣٠٩	%١١	٥١ ٢١٩
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٩٢٤ ٧٨٧ ٨٧١	٨٧٨ ٧٥٤ ٦٥٥		٣٦ ٧٦٦ ٠٤١

٣٣- أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في الشيكات المحصلة من العملاء عن القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد مع الشركة على تنفيذها وأيضا شيكات اتحاد الملاك (مقابل مصروفات صيانة) وذلك بالإضافة إلى شيكات أخرى محصلة من جهات أخرى، وقد بلغ الرصيد المجمع لأوراق القبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٦ ٤٣٤ ٧٨٧ ٦٤٨ جنيه مصري وذلك بعد خصم فرق القيمة الحالية بمبلغ ٢٠٧ ١١١ ٦٩١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

الرصيد في	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٦٦٣ ٩٥١ ٩٤٩	٥٦٣ ٦٣٩ ٩٨٩	أوراق قبض قصيرة الأجل
٩٢ ١٩٨ ٠٦١	١٤ ٤٦٢ ٤٠٨	يخصم: خصم فرق القيمة الحالية
١ ٥٧١ ٧٥٣ ٨٨٨	٥٤٩ ١٧٧ ٥٨١	القيمة الحالية لأوراق القبض قصيرة الأجل
٢ ٧٧٣ ١٠٩ ٠٤٢	٦ ٠٧٨ ٢٥٩ ٣٥٠	أوراق قبض طويلة الأجل
١٠٧ ٩٤٣ ٥٤٨	١٩٢ ٦٤٩ ٢٨٣	يخصم: خصم فرق القيمة الحالية
٢ ٦٦٥ ١٦٥ ٤٩٤	٥ ٨٨٥ ٦١٠ ٠٦٧	القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل
٤ ٢٣٦ ٩١٩ ٣٨٢	٦ ٤٣٤ ٧٨٧ ٦٤٨	رصيد أوراق القبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

وطبقا 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 حاجزى الوحدات السكنية ولا تخفيض مديونية الشركة بها إلا بعد تمام تسليم الوحدات إلى مشتريها، وبذلك فإن تلك الشيكات تظل مدرجة بالدفاتر حتى تاريخ الاستحقاق.

٣٤- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ الرصيد المجمع لمشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ بمبلغ ٤١٣ ٥١٧ ٨٤٥ جنيه مصرى ويتمثل فى قيمة تكلفة الأراضى والأعمال الإنشائية لمناطق الخدمات والمناطق الترفيهية بالتجمعات السكنية الخاصة بمجموعة بالم هيلز وذلك على النحو التالى:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٤٠ ١٠٤ ٦٦٥	٣٤٠ ١٠٤ ٦٦٥	التكلفة المعدلة للأراضى *
٤٢٩ ٠٦١ ١٠٠	٤٢٩ ٠٦١ ١٠٠	إنشاءات ملعب وفندق الجولف بمدينة السادس من أكتوبر
٥٩ ١٠٧ ٨٦٠	٤٧ ٢٤٥ ٩٩٢	أتعاب تصميمات واستشارات
٢٩ ١٠٥ ٦٥٤	٢٩ ١٠٥ ٦٥٤	محلات بمنتجج بالم هيلز
٨٥٧ ٣٧٩ ٢٧٩	٨٤٥ ٥١٧ ٤١٣	الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

* وتمثل صافى التكلفة المعدلة للأراضى فيما يلى:

تكاليف اقتناء	فرق تكلفة	خصم	صافى التكلفة	المساحة	
الأراضى	الاستحواذ	القيمة الحالية	اجمالى التكاليف	بالفدان	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠٦ ٥٨٤ ٥٧٠	---	---	٣٠٦ ٥٨٤ ٥٧٠	٢٦١,٣٨	اسداس من أكتوبر (الجولف)
١٣ ٤١٣ ٧٨٨	٢٠ ٨٨٥ ٤٦٧	(٧٧٩ ١٦٠)	٣٤ ٢٩٩ ٢٥٥	١٨,٠٩	سبدي عبد الرحمن - محافظة مرسى مطروح (فندق)
٣١٩ ٩٩٨ ٣٥٨	٢٠ ٨٨٥ ٤٦٧	(٧٧٩ ١٦٠)	٣٤٠ ٨٨٣ ٨٢٥	٢٧٩,٤٧	إجمالى الأراضى

٣٥ - الأصول الثابتة

بلغ تكلفة الأصول الثابتة المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٠٨٧ ٣٨٧ ٨١٠ جنيه مصري وتمثل في الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلي:

صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	صافي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	مجموع الاملاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	مجموع الاملاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	مجموع الاملاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	مجموع الاملاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	مجموع الاملاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	مجموع الاملاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	مجموع الاملاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	مجموع الاملاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	مجموع الاملاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	مجموع الاملاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	مجموع الاملاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	مجموع الاملاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٧٦ ١٣١ ٦١٦	١٧٦ ١٣١ ٦١٦	١١ ٦٨١ ٢١٠	١٦٤ ٤٥٠ ٤٠٦	٥١١ ١٦١ ٦٨٤	١٢ ٢٣٠	١١ ٥٤٣ ٩٢٤	٤٩٩ ٥٨٠ ٣٨٠	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	٤٩٩ ٥٨٠ ٣٨٠	١١ ٥٤٣ ٩٢٤	٤٩٩ ٥٨٠ ٣٨٠
٣٣٥ ١٢٩ ٩٧٤	٣٣٥ ١٢٩ ٩٧٤	٨٦ ٨٥٠ ٦٠٧	٨٦ ٨٥٠ ٦٠٧	٣ ٥١ ٢٨٨	٨١ ٢٨٤ ٩٦٠	١٠٤ ٣٣٥ ٧١٣	٣٩٠ ٢٢٣	٧ ٣٩٩ ٩١٧	٩٧ ٥٨٦ ٠١٩	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	٩٧ ٥٨٦ ٠١٩	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	٩٧ ٥٨٦ ٠١٩
١٣ ٣٠١ ٠٥٩	١٣ ٣٠١ ٠٥٩	١٤ ٣٣١ ٨١٢	١٤ ٣٣١ ٨١٢	٣٥٦ ٩٢٩	١٧ ٩٣٦ ١٢٧	١٥ ٠٢٧ ٣٤٨	٤ ٠٨٨ ١٧٢	٤٤٨ ١٤٠	١٨ ٦١٧ ٨٨٠	١٣ ٣٠١ ٠٥٩	٤٤٨ ١٤٠	١٨ ٦١٧ ٨٨٠	٤٤٨ ١٤٠
٧٣١ ٧٥٢	٧٣١ ٧٥٢	١ ٩٧٧ ٥٥٠	١ ٩٧٧ ٥٥٠	٢٥ ١١١ ٩٤٥	٢٤ ٢٠ ١٣٦	٣٢ ٨٩ ٤٤٥	٩٠ ٨٠ ٣٥	٣ ٣٣٨ ١٢١	٢٩ ٦٥٩ ٤٠٩	٧٣١ ٧٥٢	٣ ٣٣٨ ١٢١	٢٩ ٦٥٩ ٤٠٩	٣ ٣٣٨ ١٢١
٥ ٤٥٧ ١٧٣	٥ ٤٥٧ ١٧٣	١٦ ٧٨٥ ٨٥٥	١٦ ٧٨٥ ٨٥٥	٥١١ ١٦٧	١٦ ٢٧٧ ٩٤٥	١٧ ٢٥١ ٨٥١	٢ ٨٥٦	١٥ ٠٠٠	١٧ ٢٣٩ ٧٠٧	٥ ٤٥٧ ١٧٣	١٥ ٠٠٠	١٧ ٢٣٩ ٧٠٧	١٥ ٠٠٠
٩٦٢ ١٦٣	٩٦٢ ١٦٣	١٣ ٧٩٦ ٩١٢	١٣ ٧٩٦ ٩١٢	١ ٢٦٥ ٠١٥	٢٦ ٩٨٢ ٤٧٠	٥٢ ٠٢٣ ١٣٤	٢٤ ٨٦٧	١٠ ٠٧٠ ٦٨٨	٤١ ٩٨٧ ٨١٢	٩٦٢ ١٦٣	٢٤ ٨٦٧	٤١ ٩٨٧ ٨١٢	٤١ ٩٨٧ ٨١٢
٣٧٩ ٥٠٨ ٢٢٦	٣٧٩ ٥٠٨ ٢٢٦	٢٤٣ ٤٧١ ٧٨٠	٢٤٣ ٤٧١ ٧٨٠	٢٥٧ ٣٣٨ ٦٠٧	٢٤٤ ١٣٢ ٦٤٤	٧٥٠ ٨١٠ ٦٨٧	٥ ٤٣٧ ٢٨٣	٢٢ ٦٥٥ ٨٠٠	٧٢٢ ٦٤١ ٨٧٠	٣٧٩ ٥٠٨ ٢٢٦	٥ ٤٣٧ ٢٨٣	٢٢ ٦٥٥ ٨٠٠	٥ ٤٣٧ ٢٨٣
(٢٥٠٠ ٠٠٠)	(٢٥٠٠ ٠٠٠)									(٢٥٠٠ ٠٠٠)			
(٦٤ ٥٢٩ ٤٨٧)	(٦٤ ٥٢٩ ٤٨٧)									(٦٤ ٥٢٩ ٤٨٧)			
٣١٢ ٤٦٨ ٧٣٩	٣١٢ ٤٦٨ ٧٣٩									٣١٢ ٤٦٨ ٧٣٩			

الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

اضمحلال أصول ملابز

الرضي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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

- بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٥٣ ٤٥٣ ١٨ ٥٨٣ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

إهلاك أصول التشغيل - أعمال تحت التنفيذ (إيضاح رقم ٣٦)	إهلاك أصول الادارية (قائمة الدخل)	إهلاك أصول ثابتة - تشغيل الفنادق (إيضاح رقم ٥٤)	إهلاك أصول ثابتة - نادي بالم هيلز - قائمة تشغيل النادي (إيضاح رقم ٥٦)	إجمالي إهلاك الأصول الثابتة خلال الفترة
٢ ٦٤٠ ٣٤٥	١ ٥٤٣ ٨٢٤	٣ ٨٧٢ ٥٤٤	٥ ٥٢٦ ٧٤٠	١٨ ٥٨٣ ٤٥٣
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٥٤٥ ٤١٩	٥٤٥ ٤١٩	٥٤٥ ٤١٩	٥٤٥ ٤١٩	١ ٥٤٥ ٤١٩
٥٨ ٧٩٣	٥٨ ٧٩٣	٥٨ ٧٩٣	٥٨ ٧٩٣	٥٨ ٧٩٣
٥ ٤٣٧ ٧٨٣	٥ ٤٣٧ ٧٨٣	٥ ٤٣٧ ٧٨٣	٥ ٤٣٧ ٧٨٣	٥ ٤٣٧ ٧٨٣
١ ٤٨٦ ٦٢٦	١ ٤٨٦ ٦٢٦	١ ٤٨٦ ٦٢٦	١ ٤٨٦ ٦٢٦	١ ٤٨٦ ٦٢٦

-- بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ ١٢٢٦ ٤٨٦ ١ جنيه مصري عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ وذلك على النحو التالي:

القيمة البيعية للأصول الثابتة	تكلفة الأصول الثابتة المباعة	مجموع إهلاك الأصول الثابتة المباعة	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة المباعة	أرباح بيع الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
١٨ ٥٨٣ ٤٥٣	١٨ ٥٨٣ ٤٥٣	٣ ٨٧٢ ٥٤٤	٥ ٥٢٦ ٧٤٠	٥ ٥٢٦ ٧٤٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٨ ٥٨٣ ٤٥٣	١٨ ٥٨٣ ٤٥٣	٣ ٨٧٢ ٥٤٤	٥ ٥٢٦ ٧٤٠	٥ ٥٢٦ ٧٤٠
١٨ ٥٨٣ ٤٥٣	١٨ ٥٨٣ ٤٥٣	٣ ٨٧٢ ٥٤٤	٥ ٥٢٦ ٧٤٠	٥ ٥٢٦ ٧٤٠

٣٦- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة والغير مباشرة للأراضي المخصصة لشركات المجموعة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسي لتلك الشركات وذلك بعد استبعاد تكلفة الأراضي المتعاقد على إقامة وحدات عليها، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف الغير مباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تتحقق فيها نسبة الإتمام المحددة لإراجها ضمن قائمة الدخل، وقد بلغ الرصيد المجمع لأعمال تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٦٧٠ ٦٧ ٤٦١ جنية مصري وتشمل فيما يلي:-

الرصيد في	الرصيد في	يستند ما تم تحمله على قائمة الدخل		إجمالي الأعمال المنفذة	
		حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٤٤٩ ٦٩٢ ٤٩٥	٢ ٣٢٥ ٦١٨ ٣٢٢	٣٠٠ ٥٧٩ ٢٣٧	١ ٨٥٥ ٤٩٧ ٤٧٧	٤ ٤٨١ ٧٤٥ ٠٣٦	تكلفة اقتناء الأراضي
٣ ٥٩٦ ٣٣٨ ٤٥٧	٤ ٢٥٢ ٦٧٧ ٨٩٣	١ ٢٨٣ ٧٢٥ ١٦٠	٢ ٧٢١ ٧٨٦ ٩٨٤	٨ ٢٥٨ ١٩٠ ٠٣٨	تكاليف تنفيذ الأعمال الإنشائية
٥٣ ٦٠٤ ٨٨٢	٣٣ ١٢١ ٥٥٥	٢٠ ٤٨٣ ٣٢٧	١٣٤ ٣٠٢ ٢٨٧	١٨٧ ٩٠٧ ١٦٩	تكاليف وحدات تامة
٦ ٠٩٩ ٦٣٥ ٨٣٤	٦ ٦١١ ٤٦٧ ٧٧٠	١ ٦٠٤ ٧٨٧ ٧٢٤	٤ ٧١١ ٥٨٦ ٧٤٨	١٢ ٩٢٧ ٨٤٢ ٢٤٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

* بلغت فوائد القروض المرسمة على بند أعمال تحت التنفيذ خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٢٨ ٣٢٨ جنية مصري بمتوسط معدل الرسملة ١١,٥٦%.

٣٧- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ الرصيد المجموع للنقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٧٤٣ ٩٥٦ ٠٢٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٣٦ ٦١٤ ٨٢٨	١٧٧ ٣٢٠ ٤٣٢	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١٠ ٦٥٤ ٩٢٤	٤ ٩١٦ ٥٠٩	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٢٩٠ ٧٣٧ ٩٦٢	٧ ٣٩٠ ٢١٧	بنوك حسابات ودائع - عملة محلية
٥ ٩٤٨ ٣١٥	٥ ٣٢١ ٩٠٦	نقدية بالخبزينة
٧٤٣ ٩٥٦ ٠٢٩	١٩٤ ٩٤٩ ٠٦٤	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣٨- عملاء - أرصدة مدينة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - أرصدة مدينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٧٥٧ ٥٥٤ ١٢٥ 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 انتمائية أخرى عن الأقساط المستحقة، كما يتضمن أيضا قيمة الشيكات المرتدة أو الغير محصلة من بعض العملاء ويتمثل فيما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١١ ١٢٢ ٦٩٦	٣٧٤ ٧٨٨ ٢٨١	عملاء شركة بالم هيلز للتعمير
١٢١ ٦٩٨ ٣١٧	١٦٠ ٣٢٨ ٩٠٧	عملاء شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري
٤ ١٧٤ ١٣٦	٥ ٥٠٦ ٤٣٤	عملاء شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١٣ ٦٥١ ٣٣٣	٢٠ ٢٤١ ٤٨٢	عملاء شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
٣ ٧١٣ ٩٠٦	٢ ٨٣٤ ٩٩٩	عملاء شركة جودة للخدمات التجارية
٣٣ ٢٧٧ ٤٧٦	٤٣ ٤٢٦ ٨٣٠	عملاء شركة السعودية للتطوير العمراني
١٩٨ ٩٨٦ ٣٢١	٢٨٥ ٢٩٤ ٢٤٤	عملاء شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
١٣٠ ٣٧٦ ٧٤٦	١٣٣ ٤٧١ ٩٩٥	عملاء شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٤٠ ٥٥٣ ١٩٤	٩٦ ٠٩٠ ٢٥١	عملاء شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٧٥٧ ٥٥٤ ١٢٥	١ ١٢١ ٩٨٣ ٤٢٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٣٩- المدن والأرصدة المدينة الأخرى

بلغ الرصيد المجمع للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٩٩ ٣٤٠ ٦٢٤ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مصلحة الضرائب العامة
٢٣ ٧٥٦ ٤٨١	٢٣ ٧٥٦ ٤٨١	مدينو استثمارات
٤ ٤٨٣ ١١٥	٥ ٠٠٠ ٤٥٥	تأمينات لدى الغير
٦ ٠٩٢ ٠٦٧	٤ ٧٧٤ ٧٥٢	مصروفات مدفوعة مقدما
٢ ٨٧٢ ٧١٥	٢٦ ١٥٣ ٦٨٦	عهد وسلف
١ ٦٦١ ٩٦٧	٧ ٠٠٢ ٥٧٢	شركة سيتى للتنمية العقارية
٥ ٥٢٢ ٧٤١	٥ ٥٢٢ ٧٤١	مسدد تحت حساب أراضي
٤٧ ٢٦٠ ٨٢٠	٨٣ ٢٦٤ ٤٢٧	أرصدة مدينة أخرى
٢٥ ١٤٦ ٩١٣	٤٢ ٩١٨ ٥٢٥	فوائد مستحقة
--	٩٤٦ ٩٨٥	
١١٦ ٧٩٦ ٨١٩	١٩٩ ٣٤٠ ٦٢٤	الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٤٠- جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة

بلغ الرصيد المجمع لجارى أطراف ذات علاقة - مدينة فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢١٨ ٠٢١ ٠٧٢ جنيه مصرى وذلك على النحو التالى:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	الشركة الاتحادية للاستثمار العقارى (ش.م.م)
٨٦ ٧٠٠ ٧٣٢	١١٦ ٢٨٥ ٣٧٣	شركة النعيم للاستثمارات
--	٤٨ ٧٥٥ ٢٥٦	شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات (ش.م.م)
١٥ ٥٤٤ ٥٣٦	٤٨ ٩٠١ ٤٣٢	شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى (ش.م.م)
٢٠ ٤٨٠	٢٠ ٤٨٠	فندق نوفوتيل ٦ أكتوبر (ش.م.م)
٨٩١ ٠٥٠	١ ١٣٣ ٧٨٨	شركة بالم هيلز للتعليم (ش.م.م)
١٨٤ ١٢٥	١٨٤ ١٢٥	فندق ميركيور الاسماعيلية (ش.م.م)
٢ ١٣٨ ٣٠٨	٢ ٤٧١ ٢٩٨	البلطان
٢٦٩ ٣٢٠	٢٦٩ ٣٢٠	
١٠٥ ٧٤٨ ٥٥١	٢١٨ ٠٢١ ٠٧٢	الرصيد فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٤١- مسدد تحت حساب استثمارات

بلغ الرصيد المجمع لمسدد تحت حساب استثمارات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٠٤ ١١٠ ٦٣٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	نوع المعاملة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	تأسيس	شركة بالم هيلز . سعودية *
٣ ٩٠٠ ٠٠٠	٣ ٩٠٠ ٠٠٠	استحواذ	شركة فيلا مورا
٤ ٠١٠ ٠٠٠	٤ ٠١٠ ٠٠٠	استحواذ	شركة جمشة للتنمية السياحية
١٩ ٧٧٥ ٠٠٠	١٩ ٧٧٥ ٠٠٠	تأسيس	شركة يونيتد انجنيرنج
٤١ ٣٠٣ ٨٩٠	٤١ ٣٠٣ ٨٩٠	استحواذ	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
٢٠٤ ١١٠ ٦٣٣	٢٠٤ ١١٠ ٦٣٣		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

- 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 مباشراً 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.

٤٢- بنوك دائنة

بلغ الرصيد المجمع للبنوك الدائنة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٧ ٨٦١ ١٦٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦ ٢٧٩ ٦٩٤	٣٧ ٦٥٨ ٨٩٣	بنوك - عملة محلية
١ ٥٨١ ٤٧٠	١ ٥٣٨ ٦٦٧	بنوك - عملة أجنبية
٣٧ ٨٦١ ١٦٤	٣٩ ١٩٧ ٥٦٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٤٣ - عملاء - دفعات مقدمة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - دفعات مقدمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٩٣٣ ٩٣٧ ٩٦١ ٥ جنيه مصري ويمثل فيما يلي:

	شركة شرق القاهرة	شركة شرق القاهرة	شركة السويدي	شركة ريمال جازيز	شركة القاهرة الجديدة	شركة الشرق الأوسط	شركة كبر الجيت	شركة بنم هور الشرق	شركة بنم هور	شركة بنم هور
	شركة حوزة الخدمات التجارية	الجديدة للاستثمار	شركة السويدي للتطوير العمراني	شركة ريمال جازيز للاستثمار العقاري	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	شركة الشرق الأوسط للعقار والتطوير	شركة كبر الجيت للاستثمار العقاري	شركة بنم هور الشرق الأوسط للتطوير	شركة بنم هور للتطوير	شركة بنم هور للتطوير
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٥٥ ٣٧٩ .٨١	---	١ ٩٧٥ ٧٢٦	٧ ٦٠٦ ٢٠٤	١ ١٥٩ ٤٩٨	---	١ ٦٤١ ١٢ ١٣٠	٣٠ ٠٩٨ ٣٠٩	٢٩ ٨٠٩ ٦٤٩	٦٨ ٣١٧ ٥٦٦	عملاء مقدمات حجز
١٦ ٩١٦ .١٤ ٧٩٥	٣٤٢ .٥٧ ٩٦٨	١ ٧٢١ ٤٨٨ ٥٥٣	٨٥٢ ١٨٤ ٩٨٦	٩٥٨ ١٩٦ ٧٥٢	٢٩٣ ٢٥٣ ١٤٩	٥ ٦٨ ٧٥٦ ٤٠٣	١ ٧٨٣ ٩٨٢ ٧٠٦	٢ ٩٩٤ ٩٧٣ ٦٣٤	٧ ٣٩١ ١٢٥ ٦٣٤	عملاء عملاء
١٧ .٧١ ٢٩٣ ٨٧٦	٣٤٢ .٥٧ ٩٦٨	١ ٧٢٣ ٤٦٤ ٢٧٩	٨٥٩ ٧٩١ ١٩٠	٩٥٩ ٣٥٦ ٢٥٠	٢٩٣ ٢٥٣ ١٥٩	٥٨٥ ١٢٣ ٥٣٣	١ ٨١٤ .٨١ ٠١٥	٣ .٢٤ ٧٨٣ ٢٨٣	٧ ٤٥٩ ٤٤٣ ٢٠٠	البحر عملاء نظمت
(١٠ ٣٦٩ ٦٨٣ ٢٠٢)	(٣٢٥ ٢١٥ ٩٦٢)	(٩٠٨ ٢٦٦ .٣٨)	(٣ ٥٥٤ ٤٦٤)	(٧٠٠ ٨٨٠ ١٧١)	(٢٨٥ ٨١٩ ٣٣٦)	(٤١٦ ٥٦١ .٥٦)	(٤٢٤ ٤٨٠ .٧٩)	(١ ٧٦٠ ٦٨٩ ٧٦٥)	(٥ ٤٩٥ ٢١٦ ٣٣٩)	المستبعد قائمة التاجر حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٦ ٧٠١ ٧١٠ .٦٧٤	٦ ٨٤٢ .٠٠٦	٨٢٥ ١٩٨ ٢٤١	٨٥٧ ٢٣٦ ٧٢٦	٢٥٨ ٤٧٦ .٨٠	٧ ٤٣٣ ٨٢٣	١ ٦٨ ٦٠٢ ٤٧٧	١ ٣٤٩ ٦٠٠ ٩١٤	١ ٢٦٤ .٩٣ ٥١٧	١ ٩٦٤ ٢٢٦ ٨٦١	صافي عملاء - نظمت منظمة
(٧٢٩ ٨٧٢ ٧٤١)	---	(١٢٦ ٨١٢ ٩١١)	٦٥ .٠٠١ .٣٦	(٣١ ٧٤٦ ٨٠٤)	٦ ١٨٨ ١٩١	(٢٣ .٣١ ٨٤٨)	(١١٦ ٧٤٢ ١٩٠)	(١٢٥ ٩٤٠ ٩٩٦)	(١٤٤ ٤٠٨ ٧٧٥)	خصم القيمة الحالية لأوراق القبض
٥ ٩٦١ ٨٣٧ ٩٢٣	٦ ٨٤٢ .٠٠٦	٦٩٨ ٢٨٥ ٣٣٠	٧٩٢ ٢٣٥ ٦٩٥	٢٦٦ ٧٢٩ ٧٧٨	١ ٤٤٥ ٦٣٢	١ ٤٥ ٥٧٠ ٦٢٩	١ ٣٣٢ ٨٥٨ ٧٥٤	١ ١٣٨ ١٥٢ ٥٢٦	١ ٧١٩ ٨١٨ .٨٥	تربصت في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٤٤- دائنو شراء أراضي

أ- دائنو شراء أراضي قصيرة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لدائني شراء أراضي قصيرة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢١٥ ٨٢٣ ٣٤٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنو الأرض - قصيرة الأجل
٢١٦ ٦٠٣ ٥٢٩	٢٤٣ ٦٢٠ ٣٧٨	بخصم
٧٨٠ ١٨٧	٢٧ ٠٥١ ٥٩٠	خصم القيمة الحالية
٢١٥ ٨٢٣ ٣٤٢	٢١٦ ٥٦٨ ٧٨٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

ب- دائنو شراء أراضي طويلة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لدائني شراء أراضي طويلة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٢٦ ٦١٨ ٠٢٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنو الأرض - طويلة الأجل
٣٦٦ ٦٦٠ ٦٥٤	٤٢١ ٥١٣ ٦٥٣	بخصم
٣٧ ٦٩٣ ٣١٥	٦٠ ٣٠٩ ٣٠٥	فوائد تقسيط مؤجلة
٢ ٣٤٩ ٣١٣	١٠ ٧٧٠ ٥٢٦	خصم القيمة الحالية
٣٢٦ ٦١٨ ٠٢٦	٣٥٠ ٤٣٣ ٨٢٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٤٥- جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة:

بلغ الرصيد المجمع لجاري أطراف ذات علاقة (دائنة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٣٣ ٥٣١ ٦١٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة المنصور والمغربى
١٩٨ ١٩٩ ٤١٧	٥٢٩ ٠٣٥ ٠٨٦	أرصدة دائنة مساهمين
٢٢ ٤٠٤ ٤٤٦	٤٧ ٨١٩ ٢٢٥	مسدد تحت حساب زيادة رؤوس أموال
--	٦٢ ٠٣٠ ٢٣٩	شركة فيلا مورا
١٢ ٩٢٧ ٧٥٦	٧ ٤٢٨ ٨١٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٢٣٣ ٥٣١ ٦١٩	٦٤٦ ٣١٣ ٣٦٩	

٤٦- دائنو شراء استثمارات

بلغ الرصيد المجمع لدائني شراء استثمارات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	مساهمي شركة السعودية للتطوير العمراني
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	

٤٧- أوراق الدفع

أ- أوراق دفع قصيرة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع قصيرة الأجل (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٦٨٦ ٣٥٠ ٧٠٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨٦ ٠١٥ ٩٥٢	٥٨٠ ٠٧٥ ٩٨٤	أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية
		<u>بخصم:</u>
٢٣٨ ٧٣٧ ٨٧١	--	فوائد تقسيط مؤجلة
٤٤٧ ٢٧٨ ٠٨١	٥٨٠ ٠٧٥ ٩٨٤	صافي أوراق دفع قصيرة الأجل . أراضي
		<u>يضاف</u>
٢٣٩ ٠٧٢ ٦١٩	٢٢٥ ١٥١ ٧٧٣	أوراق دفع أخرى
٦٨٦ ٣٥٠ ٧٠٠	٨٠٥ ٢٢٧ ٧٥٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

ب- أوراق دفع طويلة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع طويلة الأجل (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٩٢ ٦٨٨ ٦٤٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٠ ١٠٠ ٣٤٥	٧٥٣ ٠٧٠ ٦٤٠	أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية
		<u>بخصم</u>
--	٣٤٢ ٨٥٩ ٨٣٧	فوائد تقسيط مؤجلة
٢٥٠ ١٠٠ ٣٤٥	٤١٠ ٢١٠ ٨٠٣	صافي أوراق دفع الأراضي طويلة الأجل
		<u>يضاف</u>
٤٢ ٥٨٨ ٢٩٨	١٢٦ ٣٠٠ ١٩٠	أوراق دفع أخرى
٢٩٢ ٦٨٨ ٦٤٣	٥٣٦ ٥١٠ ٩٩٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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 يسدد 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.

٤٨- القروض

بلغ الرصيد المجمع للقروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٧١٠.٦٤٨.٥٠٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣٠ سبتمبر ٢٠١٥		
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٦.٨٩٠.٠٨٦	١٦٦.٩٣٩.٠٠٠	--	--	بنك مصر تسهيل دوار متوسط الأجل في حدود ٥٠٠ مليون جنيه مصري.
--	--	٥٨٦.٠٠٠.٠٠٠	--	بنك مصر قرض مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٧٥٠ مليون جنيه مصري لمدة ٥ سنوات لتمويل مشروعات شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
١.٢١٨.٦٥٨.٧٥٠	--	١.٩٣٦.٥٦١.٦٢٧	--	البنك العربي الإفريقي الدولي قرض مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٢.٤ مليار جنيه مصري لمدة ٦,٥ سنوات لتمويل مشروعات شركتي بالم هيلز للتعمير وركين إيجيبت للاستثمار العقاري وبالإضافة إلى سداد مديونيات البنوك القائمة.
٥٢.٢٩٣.٦٢٣	٧.٤٧١.٠٠٠	١٢٢.٨٢١.٤٢٣	١٧.٥٤٥.٩١٨	البنك العربي الإفريقي الدولي قرض متوسط الأجل بمبلغ ٢٢٥ مليون جنيه مصري لمدة ٦ سنوات لتمويل مشروعات شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية.
٢٤.١٠٠.٧٦٢	--	--	٤٧.٧١٩.٥٣٥	مصرف أبو ظبي الإسلامي عقد مضاربة في حدود مبلغ ٩٦.٤٠٣.٠٤٤ جنيه مصري لمدة ٣ سنوات لتمويل الالتزامات الخاصة بمشروعات الشركة السعودية للتطوير العمراني بمدينة ٦ أكتوبر.
١.٤٦١.٩٤٣.٢٢١	١٧٤.٤١٠.٠٠٠	٢.٦٤٥.٣٨٣.٠٥٠	٦٥.٢٦٥.٤٥٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

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

٤٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ الرصيد المجمع للدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣٩٢.٠٧٧.٤٩٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٤.٩٤٠.٧٣٤	١٧٢.٢٨٩.٣٢٥	أرصدة دائنة أخرى
٩٥.٥٠٠.٠٠٠	٩٥.٥٠٠.٠٠٠	مستحقات زيادة المساحة البنائية "بوتانكا"
١٤١.٠٥٣.٨٧٧	٨٢.٢٦٩.٣٢٥	عملاء تحت التسوية
٣٩.١٧٧.٦٢٥	٤٢.٠١٨.٨٤٦	مصرفات مستحقة
٤١٠.٦٧٢.٢٣٦	٣٩٢.٠٧٧.٤٩٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٥٠- 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 ٤.٣٤٤.٦٤٠.٠٠٠ جنيه مصري (أربعة مليار وثلاثمائة وأربعون مليون وستمائة وأربعون ألف جنيهًا مصريًا) موزعًا على عدد ٢.١٧٢.٣٢٠.٠٠٠ 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 ٣.٧٠.٠٠٠ 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 ٤١٦.٠٠٠.٠٠٠ 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 ٤٦٥.٩٢٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
١.٣٩٧.٧٦٠.٠٠٠	- 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.
٢.٠٩٦.٦٤٠.٠٠٠	- 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.
٢.٦٩٦.٦٤٠.٠٠٠	- 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.
٤.٣٤٤.٦٤٠.٠٠٠	

٥١-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، وحينها 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 ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٥٨٦ ٠٧٥ ٤٦٣ جنيه مصري.

٥٢-الاحتياطي القانوني

بلغ الرصيد المجمع للاحتياطي القانوني في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٥٠٨ ٠٥٦ ٥٨٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
٥٦٦ ٤٦٩ ٥٦٩	٥٥٨ ١٠٩ ٨٤٣	
١٨ ٠٣٨ ٤٨٧	٨ ٣٥٩ ٧٢٦	المدعم خلال الفترة
٥٨٤ ٥٠٨ ٠٥٦	٥٦٦ ٤٦٩ ٥٦٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٥٣-إيرادات النشاط

بلغ صافي إيرادات النشاط المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٤٩ ٣١٥ ٢٦٠٣ جنيه مصري ويتمثل ذلك الإيراد فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات تطوير أراضي
١ ٧٣٩ ٣٩١ ٦٨٣	٩٥٤ ٩٠٠ ٨٧٥	
٩٨٨ ٣١٩ ٨٨٠	٤٣٤ ٠٥٢ ٣٣٧	إيرادات إنشائية
٢٣ ٤٠٣ ٦٧٦	٥ ٣٥١ ٦٩٠	حصة الشركة المالكة في أرباح تشغيل الفنادق
٢٦ ٧٦٨ ٢٠٧	١٠ ٠١٢ ٩٠٤	إيرادات بيع وحدات تامة
		يخصم:-
١٧٤ ٥٦٨ ٢٩٧	٧٥ ٧٥٦ ١٠٩	خصم القيمة الحالية لأوراق القبض
٢ ٦٠٣ ٣١٥ ١٤٩	١ ٣٢٨ ٥٦١ ٦٩٧	الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

- قامت الشركة بإثبات إيرادات إنشائية الواحدات للمراحل التي بلغت نسبة إتمام التكلفة الفعلية المنفذة إلى التكلفة التقديرية للوحدات المتعاقد عليها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ نسبة ١٠٠% طبقاً لسياسة إثبات الإيرادات الإنشائية بالشركة، وبالنسبة لباقي (الوحدات) المراحل لم يتم إثبات إيرادات إنشائية حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ نظراً لعدم بلوغ نسبة الإتمام على مستوى كل (وحدة) مرحلة نسبة ١٠٠%.

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

٥٤- تكاليف النشاط

بلغت تكاليف النشاط عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٦٧ ٦٦٠ ١٦٠٨ جنية مصرى وهي تشمل تكاليف النشاط المباشرة لكل من تكاليف الأرض المتعاقد عليها وكذلك التكاليف الإنشائية (والتي يتم بناؤها عليها تحديد نسبة الإتمام) وذلك بالإضافة إلى التكاليف غير المباشرة والتي تمثل نصيب كل مرحلة من تكاليف الجسات والرفع المساحى وأتعاب الإشراف والتصميم الأخرى وذلك على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٧٣ ٢٦٤ ٩٦٤	٣٠٠ ٥٧٩ ٢٣٧	تكاليف تطوير الأراضي
٥٣٨ ٨٠٤ ٢٤٧	١ ٢٨٣ ٧٢٥ ١٥٩	التكاليف الإنشائية والمرافق
٥ ٦٣٢ ٢٦٨	٢٠ ٤٨٣ ٣٢٧	تكاليف وحدات تامة
٤ ٥٨٠ ٧٩١	٣ ٨٧٢ ٥٤٤	إهلاك أصول ثابتة - ماكور
٨٢٢ ٢٨٢ ٢٧٠	١ ٦٠٨ ٦٦٠ ٢٦٧	الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٥٥- المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٠٩ ١٨٩ ٣١٨ جنية مصرى وذلك على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٩ ٧٩٠ ٣٧٢	١٣٨ ٠٨٨ ٨٨٨	الأجور والمرتببات وما في حكمها
٣١ ٣٨١ ٨١٨	٦٥ ٤١١ ٢٨١	مصروفات بيعية وتسويقية
٤٠ ٥٣٤ ٣٣٧	٦٦ ٦٢٠ ٤٥١	استشارات وأتعاب مهنية ورسوم حكومية
١ ٢٤٠ ٨٨٢	١ ٠٣٠ ٥٧٦	تليفون وبريد وفاكس
١٢ ٨٦٠ ٩١٩	١٨ ٧٣٠ ٤٦٣	مصروفات مرافق وخدمات
٧ ٨٨٨ ٤٤٧	٩ ٣١٨ ٠٦٨	مصروفات صيانة وتأمين
١ ٠٤٥ ٩٤٨	٤ ٥٤٩ ١٢٩	مصروفات سفر وانتقالات
١ ٧٣٩ ٢٤٧	٣ ٤٠٠ ٣٩١	مصروفات بنكية
٢ ٤٢٣ ٠٩٠	١١ ٠٣٩ ٩٦٢	مصروفات إدارية أخرى
١٧٨ ٩٠٥ ٠٦٠	٣١٨ ١٨٩ ٢٠٩	الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٥٦- قائمة تشغيل النادي

بلغت أرباح تشغيل نادي بالم هيلز عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣١٨ ٥٢٧ ٥ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنية مصري	جنية مصري	
١٥ ٤٦٥ ١٢١	٣٠ ٤٦١ ٣٧٧	إيرادات النادي
١٥ ٤٦٥ ١٢١	٣٠ ٤٦١ ٣٧٧	إجمالي الإيرادات
		يخصم :-
٨ ٠٤١ ٩١٩	٧ ٧٢١ ٢٧١	تكاليف تشغيلية
٧ ٤٢٣ ٢٠٢	٢٢ ٧٤٠ ١٠٦	محمل ربح التشغيل
		يخصم :-
١٢ ٢٩٤ ١٥٩	١٢ ٤٥١ ٢٩١	مصروفات عمومية وإدارية
٦ ٤٤٩ ٨٩٠	٥ ٥٢٦ ٧٤٠	إهلاك الأصول الثابتة
١٨ ٧٤٤ ٠٤٩	١٧ ٩٧٨ ٠٣١	إجمالي المصروفات والإهلاكات
		يضاف :-
١ ٠٢٨ ٣٢١	٧٦٥ ٢٤٣	إيرادات أخرى
(١٠ ٢٩٢ ٥٢٦)	٥ ٥٢٧ ٣١٨	أرباح (خسائر) التشغيل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٥٧- عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغ عائد الاستثمارات بالقيمة من خلال الأرباح والخسائر خلال الفترة مبلغ ٤٤٥ ٥٨١ ٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

عوائد محققة في	عوائد محققة في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٦٣٨ ٨٥٩	٣ ٥٨١ ٤٤٥	أرباح بيع وثائق صناديق الاستثمار
٣ ٦٣٨ ٨٥٩	٣ ٥٨١ ٤٤٥	الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٥٨- إيرادات أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى خلال الفترة مبلغ ٢٦ ٢٣٤ ٢٢١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥ ٥٠٠ ٠٠٠	--	أرباح بيع استثمارات في شركات تابعة
٥ ٦٤١ ٦٣١	١ ٤٨٦ ٦٢٦	أرباح بيع أصول ثابتة
١٢ ٦٥٨ ٣٣٦	١٣ ٥٦٨ ١١٠	استيراد قيمة مرافق
١٣ ٧٣٠ ٨٣٠	١١ ١٧٩ ٤٨٥	إيرادات متنوعة
٥٧ ٥٣٠ ٧٩٧	٢٦ ٢٣٤ ٢٢١	الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٥٩- صافي أرباح استثمارات عقارية

بلغ صافي أرباح استثمارات عقارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ مبلغ ٦٠٢ ٧٣٥ ٤٢٥ جنيه مصري، تتمثل في صافي أرباح بيع بعض الأراضي السابق الاستحواذ عليها بالإسكندرية والساحل الشمالي بمساحة ٣,٢ فدان، ٦٠ فدان على التوالي والغير مستغلة والغير متوقع تطورها في المستقبل القريب، وذلك في ضوء استراتيجية الشركة وخططها المستقبلية وذلك على النحو التالي:

المساحة فدان	صافي الأرباح جنيه مصري	
٦٠	٢٩٢ ٢٠٠ ٠٠٠	صافي أرباح بيع أراضي الساحل
٣,٢	١٣٣ ٥٣٥ ٦٠٢	صافي أرباح بيع أراضي الإسكندرية
	<u>٤٢٥ ٧٣٥ ٦٠٢</u>	الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

٦٠- 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 جنيه مصري	طبيعة التعامل	نوع الطرف	الطرف
٩٦٠ ٧٨٩ ٠٥٥	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى ش.م.م*
٣٥ ٧٥٨ ٣٤٢	تمويل	شركة تابعة	شركة رويال جارنيز للاستثمار العقارى ش.م.م*
١٤٥ ٢٥٥ ٦٠٨	تمويل	شركة تابعة	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى ش.م.م*
٤٣ ٢٢٤ ٧٧٤	تمويل	شركة تابعة	شركة جودة للخدمات التجارية ش.م.م*
٣٧٣ ٠٤٢ ٣٩٧	تمويل	شركة تابعة	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى ش.م.م*
١٨ ٠٦١ ٨٧٨	تمويل	شركة تابعة	شركة السعودية للتطوير العمرانى ش.م.م*
٣١٧ ٣٠١ ٤٧٠	تمويل	شركة تابعة	شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية ش.م.م*
٦٩ ٥٣٢ ٤٦٢	تمويل	شركة شقيقة	شركة الاتحادية للاستثمار العقارى ش.م.م*
٤٤٩ ٦٠٤ ٠٢٢	تمويل	شركة تابعة	شركة شرق القاهرة للتنمية العقارية ش.م.م*
٤٠٧ ٩٢٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم أكتوبر للفنادق ش.م.م*
١٤١ ٣١٠ ٨٥٧	تمويل	شركة تابعة	شركة القاهرة الجديدة للاستثمار العقارى ش.م.م*
٣٩١ ٣٥١ ٨٣٢	تمويل	شركة تابعة	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية ش.م.م*
١٥٢ ٣٤٨ ١٢٩	تمويل	شركة تابعة	شركة جمشة للتنمية السياحية ش.م.م.
١٩ ٠٨٨ ٢٧٩	تمويل	شركة تابعة	شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات ش.م.م.
١ ٠١١ ٤٩٢ ٩٩٣	تمويل	مساهم رئيسى	شركة المنصور والمفرى للاستثمار والتنمية ش.م.م.
٦١ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم جمشة للفنادق
٦١ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم الساحل الشمالي للفنادق

ب- الأرصدة المستبعدة نتيجة التجميع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥

الطرف	اسم البند بالميزانية	جنيه مصري
شركة رويال جارنرز للاستثمار العقاري ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٢ ٨٣٥ ٦٧٢
شركة بالم أكتوبر 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)	١٧١ ٢١٥ ٦٥٤
شركة السعودية للتطوير العمرانى ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٥٠ ٩٠٩ ٤٧٤
شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٨٢٠ ٠٣٣ ٠١٦
شركة جمشة للتنمية السياحية ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٦٨ ٠٤٠ ١٩٨
شركة الاتحادية للاستثمار العقاري	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٠٨ ٤٨٨ ٨٨١
شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٢٠ ٤٨٠
شركة بالم هيلز للتعليم	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٨٤ ١٢٥
شركة بونيتد انجينيرج للهندسة والمقاولات	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٤ ٨٨٦ ٩٠٤
شركة شرق القاهرة للتنمية العقارية ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٣٥ ٨٥٠ ٩٢٥
مجموعة البطان	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٢٦٩ ٣٢٠
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)	٤٧ ٥٤٨ ٥٥٩
شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٨ ٥٤٣ ١٢٧
شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٧٢ ٩٤٦ ٣٠٦
شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	١٠٦ ٥٢٨ ٩٧٤
شركة جودة للخدمات التجارية ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٧١ ٤٢٩ ٠٠٣
ارصده دائنة مساهمين	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٨ ٥٥٦ ٦٢٢
شركة المنصور والمغربي للاستثمار والتنمية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٢٣٢ ٩١٢ ١٧٠

٦١- الموقف الضريبي

تتمتع شركة بالم هيلز للتعمير بإعفاء ضريبي من الضريبة على الدخل لمدة عشرة سنوات وتنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، بينما تخضع بعض شركات المجموعة للضريبة على أرباح شركات الأموال والبعض الآخر معفى طبقاً للقانون.

٦٢- الأدوات المالية وقيمتها العادلة

(أ) الأدوات المالية

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

(ب) القيمة العادلة للأدوات المالية

صافى 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.

٦٣- 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 لان الشركة تتعامل مع عملاء ذو ملاءة مالية جيدة وذلك بالإضافة لعدم قيام الشركة بتسليم الوحدات المتعاقد عليها قبل اتمام سداد العملاء لاجمالي قيمة الوحدات المتعاقد عليها (إيضاح ٣٨).

٦٤- أرقام المقارنة

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لتتوافق مع تبويب القوائم المالية خلال السنة المالية الحالية، حيث تم استبعاد أثر تجميع الأصول والخصوم الخاصة بشركة الشرق الأوسط للاستثمار والتنمية السياحية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ نظراً للتغيرات التي تمت على كل من هيكل الملكية وهيكل الإدارة حيث قامت شركة بالم هيلز للتعمير ببيع حصتها في رأس مال شركة الشرق الأوسط للاستثمار والتنمية السياحية بالكامل.

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

إعداد القوائم المالية المجمعة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦ وفي ضوء اللوائح والقوانين المصرية ذات العلاقة بأعمال الشركة وذلك على النحو التالي:-

أولاً : معايير المحاسبة المصرية :

أ - معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة تم تطبيقها :

- | | |
|-----------------------|--|
| معيار محاسبي رقم (١) | ١- عرض القوائم المالية |
| معيار محاسبي رقم (٢) | ٢- المخزون |
| معيار محاسبي رقم (٤) | ٣- قوائم التدفق النقدي |
| معيار محاسبي رقم (٥) | ٤- السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء |
| معيار محاسبي رقم (٧) | ٥- الأحداث التالية لتاريخ الميزانية |
| معيار محاسبي رقم (٨) | ٦- عقود الإنشاء |
| معيار محاسبي رقم (١٠) | ٧- الأصول الثابتة وإهلاكاتها |
| معيار محاسبي رقم (١١) | ٨- الإيراد |
| معيار محاسبي رقم (١٣) | ٩- آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية |
| معيار محاسبي رقم (١٤) | ١٠- تكلفة الاقتراض |
| معيار محاسبي رقم (١٥) | ١١- الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة |
| معيار محاسبي رقم (١٧) | ١٢- القوائم المالية المجمعة والمستقلة |
| معيار محاسبي رقم (١٨) | ١٣- الاستثمارات في شركات شقيقة |
| معيار محاسبي رقم (٢٢) | ١٤- نصيب السهم في الأرباح |
| معيار محاسبي رقم (٢٣) | ١٥- الأصول غير الملموسة |
| معيار محاسبي رقم (٢٤) | ١٦- ضرائب الدخل |
| معيار محاسبي رقم (٢٥) | ١٧- الأدوات المالية : الإفصاح والعرض |
| معيار محاسبي رقم (٢٦) | ١٨- الأدوات المالية : الاعتراف والقياس" |
| معيار محاسبي رقم (٢٨) | ١٩- المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة |
| معيار محاسبي رقم (٢٩) | ٢٠- تجميع الأعمال |
| معيار محاسبي رقم (٣٠) | ٢١- القوائم المالية الدورية |
| معيار محاسبي رقم (٣١) | ٢٢- اضمحلال قيمة الأصول |
| معيار محاسبي رقم (٣٢) | ٢٣- الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة |
| معيار محاسبي رقم (٣٤) | ٢٤- الاستثمار العقاري |
| معيار محاسبي رقم (٢٧) | ٢٥- حصص الملكية في المشروعات المشتركة |
| معيار محاسبي رقم (٣٨) | ٢٦- مزايا العاملين |

ب - معايير المحاسبة المصرية غير ذات العلاقة:

معيار محاسبي رقم (١٢)	١- المحاسبة عن المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية
معيار محاسبي رقم (١٩)	٢- الإفصاح بالقوائم المالية للبنوك والمؤسسات المالية المشابهة
معيار محاسبي رقم (٢٠)	٣- القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي
معيار محاسبي رقم (٢١)	٤- المحاسبة والتقرير عن نظم مزايا التقاعد
معيار محاسبي رقم (٣٣)	٥- التقارير القطاعية
معيار محاسبي رقم (٣٥)	٦- الزراعة
معيار محاسبي رقم (٣٦)	٧- التفتيش عن وتقييم الموارد التعدينية
معيار محاسبي رقم (٣٧)	٨- عقود التأمين
معيار محاسبي رقم (٣٩)	٩- المدفوعات المبينة على أسهم

ثانياً : القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة

- القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار.
- القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية (قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة).
- القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية (القانون الخاص بسوق المال ولائحته التنفيذية).
- القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية والخاص بإصدار قانون الضرائب على الدخل.
- القانون رقم ١٣٧ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية (قانون العمل).
- قواعد وإجراءات قيد واستمرار قيد وشطب الأوراق المالية.

