

شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المستقلة  
في ٣١ مارس 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 "

القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

المحتويات

- تقرير مراقب الحسابات.
- القوائم المالية
- الميزانية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠١٥.
- قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥.
- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٥)

تقرير فحص محدود  
للقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير فحص محدود

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة  
شركة بالم هيلز للتعيمير

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة بالم هيلز للتعيمير " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ مارس ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج عن القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري الخاص بمهام الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقبل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة والتي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة بالم هيلز للتعيمير في ٣١ مارس ٢٠١٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن الثلاثة 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 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.



شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "  
القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها  
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥

- الميزانية المستقلة في ٣١ مارس ٢٠١٥.
- قائمة الدخل المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥.
- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٥).

شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "  
الميزانية الدورية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	إيضاح رقم	الأصول طويلة الأجل
١ ٦٦١ ٨٥٧ ٢٧٣	١ ٦٦١ ٨٥٧ ٢٧٣	(٣٤، ١٤، ٥٨)	استثمارات في شركات تابعة
٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	(٣٥، ١٤، ٥٨)	استثمارات في شركات شقيقة
٢١٢ ٠٢٧ ٢٨٠	٢١٢ ٠٢٧ ٢٨٠	(٣٦، ١٤، ٥٨)	استثمارات عقارية
٥ ٨٢٠ ٧٠٤	٥ ٧٩٠ ٦٩٠	(١٤)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١ ٠٣٧ ٨٦٤ ٦١٨	١ ٤٣٦ ٦١٠ ٩٦٧	(٣٧، ٢٠)	اوراق قبض - طويلة الأجل
٧٦٤ ٧٥١ ٣٢٦	٧٦٤ ٧٥١ ٣٢٦	(٣٨، ١٥)	مشتريات تحت التنفيذ
٢٤٢ ٠٤١ ٧١٠	٢٤٢ ٠٤١ ٧١٠	(٣٩)	مسدد تحت حساب استثمارات
٩ ١٠٦ ٦١١	٩ ١٠٦ ٦١١	(٣٦)	أصول ضريبية مؤجلة
١٣٥ ٧٦٥ ٩٧٧	١٣٥ ٦٥٤ ٦٣٢	(٤٠، ١٧)	الأصول الثابتة - بالصافي
٤ ٠٦٩ ٤٨٠ ٤٩٩	٤ ٤٦٨ ٠٨٥ ٤٨٩		اجمالي الأصول طويلة الأجل
١ ٩٣٩ ٨٣٨ ١٧١	١ ٩٧١ ٦٦٥ ٤٨٠	(٤١، ١٨)	الأصول المتداولة
٩٢ ٤٣٥ ١٢٢	١٦٧ ١٩٣ ٣٧٣	(٤٢، ٣٣)	اعمال تحت التنفيذ
٦٢٨ ٥٦٧ ٧١٥	٧٤٦ ٨٧٨ ٣١٥	(٣٧، ٢٠)	نقدية بالصندوق و لدى البنوك
---	---	(٤٣، ٥١٤)	اوراق قبض - قصيرة الأجل
٣٧٤ ٧٨٨ ٢٨١	٢٨٧ ٢٥٣ ٧١٣	(٤٤)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩٨ ٨٩٩ ٠٧٠	٩٢ ٨٥٨ ١٢٠	(٤٤)	عملاء - ارصدة مدينة
٥٧ ٥٦١ ٧٠٣	٦٨ ٢٨٨ ٤٠٧	(٤٥)	موردون ومقاولون - دفعات مقدمة
١ ٣٢٠ ٧١٨ ٩٢٩	١ ٣٧٢ ١١٥ ٦٩٤	(٤٥)	مدينون و ارصدة مدينة اخرى
٤ ٥١٢ ٨٠٨ ٩٩١	٤ ٧٠٦ ٢٥٣ ١٠٢	(٤٦، ٣٠)	جارى أطراف ذات علاقة - مدينة
١٨ ١٩٠ ٤٧٦	٢٣ ٤٠٩ ٢٣٣	(٤٧)	اجمالي الأصول المتداولة
١ ١٤٤ ١١٩ ٠١٠	١ ٤٢٩ ٩٠٣ ٤٨٧	(٤٧)	بنوك دائنة
٥٧ ٠٥٧ ٠٣٣	٢٣ ٨٨٦ ٧٤٢	(٤٩)	عملاء - دفعات مقدمة
٩٨ ٢٠٩ ١٤٥	٩٨ ٢٠٩ ١٤٥	(٢٤)	الالتزامات استكمال مرافق
٨٤٤ ٠٠٨ ٠٦٤	٨٣٦ ٥٩٨ ٥٩٥	(١٤٨، ٢٣)	دائنو شراء اراضى - قصيرة الأجل
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	(٣٠، ٤٦)	جارى أطراف ذات علاقة - دائنة
٦٥٠ ٤١٣ ٤٨٥	٦٤٧ ٩٨٩ ٢٨٥	(٥٠، ٣٤)	دائنو شراء استثمارات
٨٤ ٨٣٦ ٣٥٥	٨٩ ٠٠٢ ٩٣٢	(١٥٢)	اوراق دفع - قصيرة الأجل
٢٦٤ ٧٩٧ ٨٠٧	٢٣٦ ٦٥٣ ٨١٢	(٥٣)	موردون ومقاولون
٨٦١ ١١٤	٨٦١ ١١٤	(١٢٦)	دائنون و ارصدة دائنة اخرى
٣ ٢٠٦ ٧٤٩ ٢٣٥	٣ ٤٣٠ ٧٧١ ٠٩١		ضرائب دخلية
١ ٣٠٦ ٠٥٩ ٧٥٦	١ ٢٧٥ ٤٨٢ ٠١١		اجمالي الالتزامات المتداولة
٥ ٣٧٥ ٥٤٠ ٢٥٥	٥ ٧٤٣ ٥٦٧ ٥٠٠		راس المال العامل
٢ ٦٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	٢ ٦٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	(٥٤)	اجمالي الاستثمار
٥٣١ ٢٨٠ ٧٤٦	٥٣١ ٢٨٠ ٧٤٦	(٥٦)	ويتم تمويله على النحو التالي :-
٤٠٠ ٠٣٤ ٦٥٦	٤٠٠ ٠٣٤ ٦٥٦		حقوق الملكية
(٢٦ ٣٧٧ ٦٢٧)	٢٢٩ ٠٣٧ ٧٥٧		راس المال المصدر والمدفوع
٢٨٠ ٨٨٣ ٥٤٨	٢٠٥ ٠١٦ ٣٤٤		احتياطي قانونى
٣ ٨٨٢ ٤٦١ ٣٢٣	٤ ٠٦٢ ٠٠٩ ٥٠٣		احتياطي خاص
١٢٣ ٥١٩ ٤٦٦	١٢٣ ٤٣٦ ٩٦٥	(٢٣، ٤٨)	ارباح (خسائر) مرحلة
٢٤٢ ٥٠١ ٩٧١	٢٥٩ ٥٢٨ ٩٥١	(٥٢)	ارباح الفترة
٩٩٥ ٤٥٦ ٥٧٦	١ ١٥٥ ٦٣٠ ٤٤٥	(١٥١)	اجمالي حقوق الملكية
١٣١ ٦٠٠ ٩١٩	١٤٢ ٩٦١ ٦٣٥	(٥٥)	الالتزامات طويلة الأجل
١ ٤٩٣ ٠٧٨ ٩٣٢	١ ٦٨١ ٥٥٧ ٩٩٧		دائنو شراء اراضى - طويلة الأجل
٥ ٣٧٥ ٥٤٠ ٢٥٥	٥ ٧٤٣ ٥٦٧ ٥٠٠		اوراق دفع - طويلة الأجل
			قروض - طويلة الأجل
			التزامات اخرى طويلة الأجل - اتحاد الملاك
			اجمالي الالتزامات طويلة الأجل
			اجمالي تمويل الاستثمار

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

- 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 الدخل الدورية المستقلة  
عن الفترة المالية من اول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥

٣١ مارس ٢٠١٤ جنيه مصرى	٣١ مارس ٢٠١٥ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
١٠٨ ٨٥٣ ١٦٩	٥٠٧ ٢٧٧ ٥٧٨	(٥٧، ١٣٢)	صافي إيرادات النشاط
			<u>يخصم :</u>
٤٣ ٢٣٧ ٩٢٣	٢٢٨ ٥٤٩ ٠٨٤	(٥٨، ٣١)	تكاليف النشاط
١ ٦٢٩ ٦١٥	٨ ٠٧٩ ٤٩٢		خصم تعجيل الدفع
٦٣ ٩٨٥ ٦٣١	٢٧٠ ٦٤٩ ٠٠٢		مجموع ربح النشاط
			<u>يخصم :</u>
٦ ٢٥٣ ٨١٣	--		استهلاك خصم القيمة الحالية - أراضي
٤ ٩٢٦ ٣١٥	٤٨ ٢٥٣ ٣٥٤	(٥٩)	مصروفات عمومية وإدارية وتسويقية
١٣ ١٣٢ ١٧٩	١ ٣٨٤ ٨٢٠	(٢٨)	تكاليف وفوائد تمويلية
٢٠ ٤٧٠ ٤٥٣	٣١ ٦٢٠ ٤٨٩		فوائد اقساط - أراضي
٧٧١ ٣٢٠	٨٠٩ ١٦٤		اهلاكات الأصول الثابتة الإدارية
٤٥ ٥٥٤ ٠٨٠	٨٢ ٠٦٧ ٨٢٧		إجمالي المصروفات
			<u>يضاف :</u>
١١ ٨٤٦ ٢٠١	١١ ٠٤٨ ٨٨٣		استهلاك خصم القيمة الحالية - أوراق القبض
(١ ٢٩٢ ٢٣٩)	١ ٤٠٠ ٧١٤	(٦٠)	أرباح (خسائر) تشغيل النادى
٤٩ ٨٣٩	٣٢ ٦٢٥		فوائد ودائع
٣ ٤٥٦ ٥٧٣	٣ ٩٥٢ ٩٤٧		إيرادات متنوعة
١٤ ٠٦٠ ٣٧٤	١٦ ٤٣٥ ١٦٩		إجمالي الإيرادات الأخرى
٣٢ ٤٩١ ٩٢٥	٢٠٥ ٠١٦ ٣٤٤		صافي أرباح الفترة
٠,٠٢٤	٠,١٥٢	(٦١)	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

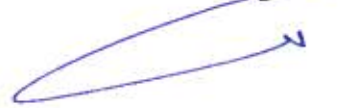
رئيس مجلس الإدارة

ياسين منصور



العضو المنتدب للشئون المالية

على ثابت



شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة التدفقات النقدية الدورية المستقلة

عن الفترة المالية من اول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥

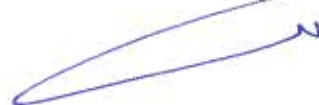
٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢ ٤٩١ ٩٢٥	٢٠٥٠١٦ ٣٤٤	صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لتسوية صافي ارباح الفترة
		اهلاكات الأصول الثابتة الإدارية
٣٠١٤ ٦٩٧	٢ ٦٤١ ٩٤٦	استهلاك خصم القيمة الحالية - أراضي
٦ ٢٥٣ ٨١٣	--	فوائد اقساط - اراضي
٢٠ ٤٧٠ ٤٥٣	٣١ ٦٢٠ ٤٨٩	تكاليف وفوائد تمويلية
١٣ ١٣٢ ١٧٩	١ ٣٨٤ ٨٢٠	ارباح بيع أصول ثابتة
(١ ٥٢٥)	(٥٠٠)	فوائد دائنة
(٤٩ ٨٣٩)	(٣٢ ٦٢٥)	استهلاك خصم القيمة الحالية - اوراق القبض
(١١ ٨٤٦ ٢٠١)	(١١٠٤٨ ٨٨٣)	ارباح التشغيل قبل التغييرات في راس المال العامل
٦٣ ٤٦٥ ٥٠٢	٢٢٩ ٥٩١ ٥٩١	التغير في اعمال تحت التنفيذ
٢٧ ٦٢٧ ٣٥٩	(٣١ ٧٧٥ ١٥٢)	التغير في اوراق القبض
(٢٥٠٩٩ ٥١٣)	(٥٠٦٠٠٨ ٠٦٦)	التغير في استثمارات في صناديق الاستثمار
٥٨٠ ٣٥١	--	التغير في عملاء ارصدة مدينة
(١ ٩٧٥ ٤٢٥)	٨٧ ٥٣٤ ٥٦٨	التغير في موردين ومقاولون- دفعات مقدمة
٧٥ ٩٢٧ ٧٦٥	٦٠٤٠ ٩٥٠	التغير في المدينون والارصدة المدينة الاخرى
(٣ ٨٦٤ ٤١٩)	(١٠ ٧٢٦ ٧٠٤)	التغير في جاري اطراف ذات علاقة - مدينة
(١٢٦ ٧٠٠ ١١٦)	(٥١ ٣٩٦ ٧٦٥)	التغير في مسدد اراضي
(١٢ ٦١٤ ٥٠٠)	--	التغير في عملاء - دفعات مقدمة
٢٩ ٩٤٣ ٥٠٢	٢٨٥ ٧٨٤ ٤٧٧	التغير في التزامات استكمال مرافق
(١١ ١٧٠ ٤٨٢)	(٣٣ ١٧٠ ٢٩١)	التغير في جاري اطراف ذات علاقة - دائنة
(٩٨ ٧١٤ ٢٤٠)	(٧ ٤٠٩ ٤٦٩)	التغير في داننو شراء استثمارات
(١٠ ٨٠٤ ٥٥٢)	--	التغير في اوراق دفع
(١٠٥ ٧٢٥ ٢٩٦)	(١٧ ٠١٧ ٧٠٨)	التغير في موردين ومقاولون
(٥١ ٢١٤ ٤٨٢)	٤ ١٦٦ ٥٧٧	التغير في داننون وارصدة دائنة اخرى
(٤١ ٠١٧ ٧٥٨)	(٢٨ ١٤٣ ٩٩٥)	التغير في التزامات اخرى طويلة الاجل
١ ٦٩١ ٧٩٣	١١ ٣٦٠ ٧١٦	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) انشطة التشغيل
(٢٨٩ ٦٦٣ ٥٦١)	(٦١ ١٧٩ ٢٧١)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤١٢ ٣٩٦)	(٢ ٦٦٥ ٢٥٩)	مدفوعات لشراء اصول ثابتة
--	٥٠٠	مقبوضات من بيع اصول ثابتة
--	٣٠ ٠١٤	مقبوضات من استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٩ ٨٣٩	٣٢ ٦٢٥	فوائد دائنة محصلة
(٣٦٢ ٥٥٧)	(٢ ٦٠٢ ١٢٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	المحصل لراس المال
(١ ٤٩٥ ٩٠١)	٥ ٢١٨ ٧٥٧	بنوك دائنة
(١٦٥ ١٠٧ ٦٢٠)	--	مدفوعات في بنوك سحب على المكشوف
(٢١ ٣٧٥ ٩٣٢)	--	مدفوعات في القروض
(١٨ ٤٩٧ ٦٢٣)	(٢٥ ٤٦٨ ١٦٤)	تسويات علي الأرباح المرحلة
--	١٦٠ ١٧٣ ٨٦٩	مقبوضات من القروض
(١٣ ١٣٢ ١٧٩)	(١ ٣٨٤ ٨٢٠)	تكاليف وفوائد تمويلية مدفوعة
٣٨٠ ٣٩٠ ٧٤٥	١٣٨ ٥٣٩ ٦٤٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
٩٠ ٣٦٤ ٦٢٧	٧٤ ٧٥٨ ٢٥١	صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
٧٦ ٩٢١ ٨٧١	٩٢ ٤٣٥ ١٢٢	النقدية في اول الفترة
١٦٧ ٢٨٦ ٤٩٨	١٦٧ ١٩٣ ٣٧٣	النقدية في ٣١ مارس ٢٠١٥

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

رئيس مجلس الإدارة  
ياسين منصور



العضو المنتدب للشئون المالية  
علي ثابت





شركة بالم هيلز للتصوير  
 " شركة مساهمة مصرية "   
 قائمة التغير في حقوق الملكية الدورية المستقلة  
 عن الفترة المالية من اول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥

الإجمالي في	أرباح الفترة	أرباح مرحلة	احتياطي خاص	احتياطي قانوني	رأس المال	
٣١ مارس ٢٠١٥	في ٣١ مارس ٢٠١٥	أرباح مصرى	أرباح مصرى	أرباح مصرى	أرباح مصرى	
٣١٩٤٣٤٣٤٣٦	٧٨٥٣١٦٤٧	٩١٧٨٢٩٦٩	٤٠٠٠٣٤٦٥٦	٥٢٧٣٥٤١٦٤	٢٠٩٦٦٤٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٤
(١٨٤٩٧٦٢٣)	--	(١٨٤٩٧٦٢٣)	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
--	(٧٨٥٣١٦٤٧)	٧٨٥٣١٦٤٧	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠	--	--	--	--	٦٠٠٠٠٠٠٠٠٠	سداد زيادة رأس المال
٣٢٤٩١٩٢٥	٣٢٤٩١٩٢٥	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة
٣٨٠٨٣٣٧٧٣٨	٣٢٤٩١٩٢٥	١٥١٨١٦٩٩٣	٤٠٠٠٣٤٦٥٦	٥٢٧٣٥٤١٦٤	٢١٩٦٦٤٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٤
٣٨٨٢٤٦١٣٢٣	٢٨٠٨٨٣٥٤٨	(٢٦٣٧٧٦٢٧)	٤٠٠٠٣٤٦٥٦	٥٣١٢٨٠٧٤٦	٢٠٩٦٦٤٠٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٥
--	(٢٨٠٨٨٣٥٤٨)	٢٨٠٨٨٣٥٤٨	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
(٢٥٤٦٨١٦٤)	--	(٢٥٤٦٨١٦٤)	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
٢٠٥٠١٦٣٤٤	٢٠٥٠١٦٣٤٤	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة
٤٠٦٢٠٠٩٥٠٣	٢٠٥٠١٦٣٤٤	٢٢٩٠٣٧٧٥٧	٤٠٠٠٣٤٦٥٦	٥٣١٢٨٠٧٤٦	٢١٩٦٦٤٠٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

المضو المنتدب للشئون المالية

على ثابت

رئيس مجلس الإدارة

ياسين منصور




شركة بالم هيلز للتعمير  
"شركة مساهمة مصرية"  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المستقلة  
في ٣١ مارس ٢٠١٥

١- نشأة الشركة

تأسست شركة بالم هيلز للتعمير " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون راس 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 ويشترط 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 تعديل النظام الأساسي للشركة لتبدأ السنة المالية في أول يناير وتنتهي ٣١ ديسمبر من كل عام.

٦- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٧ إبريل ٢٠١٥.

٧- القيد ببورصة الأوراق المالية

تم قيد الشركة بالجدول غير الرسمي رقم (٢) ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٦ وبتاريخ إبريل 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 التجمع السكنى بمنتجع بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر وذلك للوحدات التى تم التعاقد على بيعها بالقطع الأولى والجولف وامتداد الجولف من إجمالى مساحات أراضي مستحوذ عليها وتبلغ (٩٢١,٥٢ فدان) بالسادس من أكتوبر، وقطعة أرض بالقاهرة الجديدة بمساحة ٢٢١,٠٥٦ فدان.

## ب) 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.

## ج) أنشطة أخرى

قامت الشركة بالاستحواذ على مساحة ١٧٥٩,٤٦ فدان شرق طريق مصر إسكندرية الصحراوي الكيلو ٤٩ بمزارع بوتانكا (الريف الأوروبى سابقاً) - بموجب عقد بيع ابتدائي- مع أحد الأطراف ذات العلاقة لاستغلالها بما يتوافق مع ما هو محدد بالنظام الأساسى للشركة (لاستصلاح واستزراع الأراضي الصحراوية باستخدام طرق الري الحديثة) وذلك طبقاً لما هو وارد بالسجل التجارى تحت رقم ٣٣ (ب) بتاريخ ٣ يونيو ٢٠١١.

## د) استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة

الاستثمار المباشر فى شركات تابعة وشقيقة تزاول ذات الأنشطة فى تجمعات عمرانية أخرى (إيضاح رقم ١٤ أ، ١٤ ب) بيانها كما يلى:

نسبة المساهمة	
٩٩,٩٩٦%	- شركة جودة للخدمات التجارية
٩٩,٩٩%	- شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى
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 (كاسبى)
٦٠%	- شركة ماكور للاستثمار فى الأوراق المالية
٦٠%	- شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
٥٩%	- شركة جمشة للتنمية السياحية
٥١%	- شركة رويال جاردنز للاستثمار العقارى
٥١%	- الشركة السعودية للتطوير العمرانى
٥١%	- شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية
٤٩%	- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى
٠,٢٤%	- شركة بالم أكتوبر للفنادق

## ٩- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية

قامت الشركة خلال الفترة المالية والتي تبدأ من أول يناير ٢٠١٥ وتنتهى فى ٣١ مارس ٢٠١٥ بالالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦، باتباع ذات السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى إعداد آخر قوائم مالية (٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

السياسات المحاسبية المتبعة

## ١٠- 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 ٣١ مارس ٢٠١٥ وذلك فيما عدا معايير المحاسبة المصرية غير ذات العلاقة.

## ١١- التقديرات المحاسبية

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

## ١٢- التغيير فى السياسات المحاسبية

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

## ١٣- إثبات المعاملات بالدفاتر

## • عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التي تزاول بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهي الجنيه المصرى، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصرى 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 الأجنبى في ذلك التاريخ على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل.

## ١٤- الاستثمارات

## (أ) استثمار 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 المالى والإدارى 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) استثمار في شركات شقيقة

يتم إدراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات مصلحة مشتركة ضمن بند استثمار 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 التكلفة على أن يتم إعادة القياس بإتباع أسلوب حقوق الملكية لدى إعداد القوائم المالية المجمعة وذلك بالتغير في حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة أو في نتائج الأعمال مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أية توزيعات محصلة أو معلنه.

## (ج) استثمار متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير مبنية 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 المتحة 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 الإثبات 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 بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها.

ويتم إثبات الاستثمارات 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 لآجال

تتمثل الاستثمارات في أوراق مالية لآجال في الاستثمارات في أذون الخزنة وصكوك البنك المركزي ويتم الإثبات 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 الاستردادية لتلك الأذون والصكوك والتي تمثل قيمتها العادلة في ذلك التاريخ، وذلك باستهلاك الفرق بين تكلفة الاقتناء أو القيمة العادلة والقيمة الاستردادية - 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 التغيير الموجب في القيمة العادلة أو لتحقيق عوائد أو كليهما معاً، وليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للمنشأة وتشمل الأراضي المحتفظ بها لغرض مستقبلي غير محدد في الوقت الحاضر، ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتناء - في تاريخ الاقتناء أو في تاريخ التبادل.

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

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

١٥ - مشروعات تحت التنفيذ

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

١٦ - الأصول الغير ملموسة

تتمثل الأصول غير ملموسة في الأصول غير ذات الطبيعة النقدية وليس لها وجود مادي محدد وملموس، 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 مخصوماً منها مجمع الاستهلاك، ومجمع خسائر اضمحلال القيمة - إن وجدت - والتي تمثل القيمة العادلة لتلك الأصول في ذلك التاريخ.

١٧ - 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 حساب أقساط 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 عدم توقع الحصول على أي 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.

الإضمحلل : 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 اضمحلل للأصل، وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية، وتثبت خسارة الإضمحلل بقائمة الدخل.

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

#### ١٨ - أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة والغير مباشرة للأراضي المخصصة للشركة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسي للشركة 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.



## ١٩- وحدات تامة معدة للبيع

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

## ٢٠- 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 بخضم التدفقات النقدية المستقبلية لأوراق القبض بإتباع سعر الفائدة السوقى للأدوات المالية المشابهة استهلاكاً على قائمة الدخل.

## ٢١- اضمحلال الأصول

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

## ٢٢- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات وإثباتها بالدفاتر عندما يكون على المنشأة التزام جارى وغير محدد المقدار سواء كان التزاماً قانونياً أو ضمناً، وسوف يترتب عليه تسوية هذا الالتزام من خلال الموارد الجارية أو المستقبلية للمنشأة، وذلك باستخدام أفضل سبل تقدير لذلك الالتزام، ويتم تكوين تلك المخصصات تحميلاً على قائمة الدخل 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.

## ٢٣- دائنو شراء أراضى

يتمثل بند دائنو شراء الأراضى في قيمة الالتزامات المحددة المقدار والمحددة تواريخ الاستحقاق والتي التزمت بها الشركة مقابل الحصول على أراضى لمزاولة نشاطها الرئيسى، 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.

٢٤ - التزامات استكمال مرافق

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

٢٥ - رسملة تكلفة الاقتراض

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

٢٦ - ضرائب الدخل

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

أ- ضريبة الدخل الجارية

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

ب- الضرائب المؤجلة

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

٢٧ - 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.

## ٢٨- تكاليف الاقتراض

يتم الاعتراف بمبلغ وقيمة الاقتراض مبدئيًا 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 بالإضافة من خلال عملية الاستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.

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

## ٢٩- نصيب السهم في الأرباح

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

## ٣٠- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

## ٣١- أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات

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

- إيرادات تطوير أراضى: يتم تحقيق إيرادات تطوير أراضى عن الوحدات المتعاقد عليها بموجب إبرام العقود مع العملاء واستلام المقابل وطبقًا للسياسة الائتمانية الموضوعية والمطبقة بالشركة وإدراج تلك الإيرادات بقائمة الدخل مقابل تكاليف اقتناء مساحات الأراضى المتعاقد عليها.
- إيرادات إنشائية: يتم إتباع أسلوب وسياسة نسبة الإتمام لإثبات إيرادات الأعمال الإنشائية التامة عن الوحدات المتعاقد عليها، حيث أن الناتج النهائى (إيرادات وتكاليف) قد تم بطريقة موثوق بها وفى ضوء مستوى الإتمام الذى تحقق من العقد فى تاريخ إعداد القوائم المالية وطبقًا لما يلى:

## - 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 والغير مباشرة 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 معدة 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.

## د- مخصص استكمال أعمال (نهو أعمال)

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

## ٣٢- تحقق الإيراد

## أ- إيرادات بيع وحدات المشروع

## ١- فيلات وتاون هاوس

يتم تحقق الإيرادات الناتجة من مزاولة النشاط الرئيسي للشركة وإثباتها بقائمة الدخل 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 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 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 أو بتمام واقعة التسليم لتلك الوحدات.

ب- عوائد استثمارات أوراق مالية لأجل

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 وابتاع سياسة الاستحقاق.

ج- إيرادات من شركات تابعة وشقيقة

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن الاستثمارات في الشركات التابعة أو الشركات الشقيقة 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.

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 والقيمة البيعية للأوراق المالية 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 - ميدنيا - 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.

٣٣ - النقدية وما في حكمها

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

## ٣٤ - استثمارات في شركات تابعة

يتمثل بند مساهمات في شركات تابعة في التكلفة المباشرة للمساهمات المباشرة للشركة في رؤوس أموال الشركات التالى ذكرها وبلغ رصيد الاستثمارات في شركات تابعة في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢٧٣ ٨٥٧ ١ ٦٦١ جنيه مصرى، ويتمثل فيما يلى:

في ٣١ مارس ٢٠١٥	المسدد	جنيه مصرى	تكلفة الاقتناء	في ٣١ مارس ٢٠١٥	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	رأس المال	الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	الاستثمار
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	%						
--	١٣٢ ٢٧٠ ٠٠٠	١٣٢ ٢٧٠ ٠٠٠	١٣٢ ٢٧٠ ٠٠٠	%٩٩,٩٩	٩٩٩ ٨٥٠	١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة مستثمر فيها عند التأسيس	ش.م.م	شركة مستثمر فيها عند الاستحواذ
--	٧ ٦٥٠ ٠٠٠	٧ ٦٥٠ ٠٠٠	٧ ٦٥٠ ٠٠٠	%٥١,٠٠	١٥٣ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة القارة الجديدة للتنمية العقارية	ش.م.م	شركة كيون اجبت للاستثمار العقارى
--	٥٠ ٥٨٤ ٨٠٠	٥٠ ٥٨٤ ٨٠٠	٥٠ ٥٨٤ ٨٠٠	%٥١,٠٠	٥٠٥ ٨٤٨	٩٩١ ٨٦٠ ٠٠٠	٩٩ ١٨٦ ٠٠٠	شركة رويال جارنيز للاستثمار العقارى	ش.م.م	شركة جودة للتطوير التجارى
--	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	%٠,٢٤	٢٤ ٥٠٠	١٠٠ ٢٥٠ ٠٠٠	١٠٠ ٢٥٠ ٠٠٠	شركة نائل بالم التعميم للتنمية السياحية	ش.م.م	شركة التعميم للفنادق والفري السياحية
--	٦١ ٢٥٠ ٠٠٠	٦١ ٢٥٠ ٠٠٠	٦١ ٢٥٠ ٠٠٠	%٩٨,٠٠	٢٤ ٥٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة بالم اكوير للفنادق	ش.م.م	شركة جمشه للتنمية السياحية
--	١٩٠ ٨١١ ٥٠٠	١٩٠ ٨١١ ٥٠٠	١٩٠ ٨١١ ٥٠٠					شركة بالم هيلز للفنادق	ش.م.م	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	١١٥ ١١٤ ٢٩٢	١١٥ ١١٤ ٢٩٢	١١٥ ١١٤ ٢٩٢	%٩٩,٩٥	٥٤٩ ٧٠٠	٥٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة مستثمر فيها عند الاستحواذ	ش.م.م	شركة مستثمر فيها عند التأسيس والاستحواذ
--	١١٩ ٠٠٠ ٦٥٩	١١٩ ٠٠٠ ٦٥٩	١١٩ ٠٠٠ ٦٥٩	%٥١,٠٠	٥١ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة كيون اجبت للاستثمار العقارى	ش.م.م	شركة كيون اجبت للاستثمار العقارى
--	٦١ ٩٥٠ ٠٠٠	٦١ ٩٥٠ ٠٠٠	٦١ ٩٥٠ ٠٠٠	%١٠,٠٠	٢ ٤٩٩ ٩٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة جودة للتطوير التجارى	ش.م.م	شركة جودة للتطوير التجارى
--	٢٧٩ ٠٩٣ ١٩٥	٢٧٩ ٠٩٣ ١٩٥	٢٧٩ ٠٩٣ ١٩٥	%٦,٠٠	٢ ٢٢ ٨٠٠	٣٣٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٣٨ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة التعميم للفنادق والفري السياحية	ش.م.م	شركة التعميم للفنادق والفري السياحية
--	٣٣٤ ١٥٠ ٤٣٣	٣٣٤ ١٥٠ ٤٣٣	٣٣٤ ١٥٠ ٤٣٣	%٥٩,٠٠	٨٩ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة جمشه للتنمية السياحية	ش.م.م	شركة جمشه للتنمية السياحية
--	١٠٥ ٦٠٢ ٤٥٥	١٠٥ ٦٠٢ ٤٥٥	١٠٥ ٦٠٢ ٤٥٥	%٦,٠٠	٥٧ ٢٤١	٩٥ ٤٠٢ ٠٠٠	٩٥ ٤٠٢ ٠٠٠	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	ش.م.م	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	١١٣ ٩٢٥ ٧٧١	١١٣ ٩٢٥ ٧٧١	١١٣ ٩٢٥ ٧٧١	%٩٩,٩٩	١ ٤٩٩ ٨٥٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة مستثمر فيها عند التأسيس والاستحواذ	ش.م.م	شركة مستثمر فيها عند التأسيس والاستحواذ
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٥١٨ ١٢٧ ٠٠٠	٥١٨ ١٢٧ ٠٠٠	٥١٨ ١٢٧ ٠٠٠					شركة كيون اجبت للاستثمار العقارى	ش.م.م	شركة كيون اجبت للاستثمار العقارى
--	١ ٨٢٢ ٩٤٣ ٧٢١	١ ٨٢٢ ٩٤٣ ٧٢١	١ ٨٢٢ ٩٤٣ ٧٢١					شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى	ش.م.م	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	--	--	٢٠٥ ٣٤٣ ١٩٤					جميع الشركات المستثمر فيها شركات مساهمة مصرية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.		
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	١ ٨٢٢ ٩٤٣ ٧٢١	١ ٨٢٢ ٩٤٣ ٧٢١	١ ٨٢٢ ٩٤٣ ٧٢١					جميع الشركات المستثمر فيها تم الاستثمار بها بالقيم الاسمية وذلك فيما عدا الشركات التى تم الاستثمار بها بأسلوب الاستحواذ أو لدى زيادة حصة الشركة بها.		

شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى  
الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٥

شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى  
الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٥

جميع الشركات المستثمر فيها شركات مساهمة مصرية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

جميع الشركات المستثمر فيها تم الاستثمار بها بالقيم الاسمية وذلك فيما عدا الشركات التى تم الاستثمار بها بأسلوب الاستحواذ أو لدى زيادة حصة الشركة بها.

## ٣٥ - استثمارات في شركات شقيقة

يتمثل بند مساهمات في شركات شقيقة في التكلفة المباشرة للمساهمات المباشرة للشركة في رؤوس أموال الشركات التالى ذكرها وبلغ رصيد الاستثمارات في شركات شقيقة في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

في ٣١ مارس ٢٠١٥	المسدد	جنيه مصرى	تكلفة الاقتناء	في ٣١ مارس ٢٠١٥	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	رأس المال	الشركة المستثمر فيها	الكيان القانوني	الاستثمار
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	%						
--	٢٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	%٤٩	٢٤٥	٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى	ش.م.م	شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى
--	٢٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠ ٠٠٠					شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى	ش.م.م	شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى

## -٣٦ استثمار عقارية

بلغ رصيد استثمارات عقارية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢٨٠ ٢٧ ٢١٢ جنية مصري 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 لتحقيق عوائد أو كليهما معا، وهي أراضي محتفظ بها لغرض مستقبلي غير محدد في الوقت الحاضر وذلك كما يلي:

المساحة بالفدان	٣١ مارس ٢٠١٥ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصري	مشروع بوتانكا القطعة الأولى *
	٢٨٠ ٢٧ ٢١٢	٢٨٠ ٢٧ ٢١٢	١٦٩٩,٥٦
	١ ٤٩٥ ٠٠٠	١ ٤٩٥ ٠٠٠	٥٩,٩٠
	٢٨٠ ٢٧ ٢١٢	٢٨٠ ٢٧ ٢١٢	١٧٥٩,٤٦
	٢٨٠ ٢٧ ٢١٢	٢٨٠ ٢٧ ٢١٢	١٧٥٩,٤٦
			إجمالي تكلفة أراضي مشروع بوتانكا الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

\* تتمثل في قيمة الأراضي المستحوذ عليها كاملة التراخيص من الجهات المختصة بمساحة ١٦٨٨ فدان تقريبا، بالإضافة إلى مساحة ١١,٥٦ فدان التي حصلت عليها الشركة بنظام حق الانتفاع.

\*\* تتمثل في قيمة الأراضي المستحوذ عليها بموجب عقود شراء مع واضعي اليد بمساحة ٥٩,٩٠ فدان تقريبا.

## -٣٧ أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في صافي قيمة الشيكات التي حصلت عليها الشركة من العملاء مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد على تنفيذها وأيضا شيكات اتحاد الملاك (مقابل مصروفات صيانة) وذلك بالإضافة إلى شيكات محصلة من جهات أخرى، وقد بلغ رصيد أوراق القبض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢٨٢ ٢٨٩ ٤٨٣ ١٨٣ جنية مصري وذلك بعد خصم فرق القيمة الحالية بمبلغ ٨٨٤ ٩٢٤ ٩١ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:-

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥ جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصري	إجمالي أوراق القبض قصيرة الأجل خصم القيمة الحالية رصيد أوراق القبض قصيرة الأجل إجمالي أوراق القبض طويلة الأجل خصم القيمة الحالية رصيد أوراق القبض طويلة الأجل رصيد أوراق القبض في ٣١ مارس ٢٠١٥
١٠٠ ١٠٢ ٧٧٨	٢٥٠ ٧٦٣ ٦٧٢	
(٧٨٥ ٢٢٣ ٣١)	(٥٣٥ ١٩٥ ٤٤)	
٣١٥ ٨٧٨ ٧٤٦	٧١٥ ٥٦٧ ٦٢٨	
٠٦٦ ٣١٢ ٤٩٧ ١	٤٩١ ٦٧٤ ٠٧٤ ١	
٠٩٩ ٧٠١ ٦٠	(٨٧٣ ٨٠٩ ٣٦)	
٩٦٧ ٦١٠ ٤٣٦ ١	٦١٨ ٨٦٤ ٠٣٧ ١	
٢٨٢ ٤٨٩ ١٨٣ ٢	٣٣٣ ٤٣٢ ٦٦٦ ١	

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 يتم تخفيض مديونية الشركة بها إلا بعد تمام تسليم الوحدات إلى مشتريها، وبذلك فإن تلك الشيكات تظل مدرجة بالدفاتر ولدى جهات الاحتفاظ حتى تاريخ الاستحقاق.



٣٨ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٣٢٦ ٧٥١ ٧٦٤ جنيه مصري والذي يتمثل في مشروعات الشركة المخصصة كمناطق خدمات ومناطق ترفيهية مخصصة للتجمعات السكنية التي تقوم الشركة بتنفيذها ويتمثل فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٦ ٥٨٤ ٥٧٢	٣٠٦ ٥٨٤ ٥٧٢	صافي تكلفة الاراضي - الجولف
٤٢٩ ٠٦١ ١٠٠	٤٢٩ ٠٦١ ١٠٠	إنشاءات منعب وفندق الجولف
٢٩ ١٠٥ ٦٥٤	٢٩ ١٠٥ ٦٥٤	محلات
٧٦٤ ٧٥١ ٣٢٦	٧٦٤ ٧٥١ ٣٢٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

٣٩ - مسدد تحت حساب استثمارات

بلغ رصيد مسدد تحت حساب استثمارات في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٧١٠ ٠٤١ ٢٤٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	نوع المعاملة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	تأسيس بالسعودية	شركة بالم هيلز - سعودية
٤٠١٠٠٠٠	٤٠١٠٠٠٠	استحواذ	شركة جمشة للتنمية السياحية
١٩ ٧٧٥ ٠٠٠	١٩ ٧٧٥ ٠٠٠	تأسيس	شركة يونيتد انجينيرنج
٤١ ٨٣١ ٠٧٧	٤١ ٨٣١ ٠٧٧	زيادة رأس المال	شركة السعودية للتطوير العمراني
٤١ ٣٠٣ ٨٩٠	٤١ ٣٠٣ ٨٩٠	استحواذ	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
٢٤٢ ٠٤١ ٧١٠	٢٤٢ ٠٤١ ٧١٠		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

\* تم إدراج المبالغ المسددة لشراء استثمارات في شركات ضمن بند المسدد تحت حساب شراء استثمارات وذلك من واقع عقود البيع والاتفاق 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.



## ٤- الأصول الثابتة

بلغت تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢٠١٥ ١٦٤ ٩٠٨ ٢٦٢ جنيه مصري وتمثل في الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلي :

صافي التكلفة في	صافي التكلفة في	مجموع الاملاك في	مجموع الاملاك	املاك المار	مجموع الاملاك في	التكلفة في	استثمارات	اضافات	في	اول يناير ٢٠١٥	الارضى
٢٠١٤ ديسمبر	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥	جنيه مصري	جنيه مصري	٢٠١٥ يناير	٣١ مارس ٢٠١٥	جنيه مصري	جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥	مباني
١٢ ٩٢٠ ٦١٢	١٢ ٩٢٠ ٦١٢	--	--	--	--	١٢ ٩٢٠ ٦١٢	--	--	١٢ ٩٢٠ ٦١٢	١٢ ٩٢٠ ٦١٢	الارضى
١١٦ ٢١٢ ٥١٧	١١٤ ٥١١ ٧٨٧	٣٦ ٤٤٨ ١٠١	--	١ ٨٨٤ ٧٠٠	٣٤ ٥١٣ ٤٠١	١٥٠ ٩٥٩ ٨٨٨	--	١٨٣ ٩٧٠	١٥٠ ٧٧٥ ٩١٨	١٥٠ ٧٧٥ ٩١٨	مباني
٩٠٢ ٦٨٧	١ ٧٦٦ ٧٢٠	٢٥ ٥٥٩ ٣٤٨	--	٢٠٢ ٤١٣	٢٥ ٣٥٩ ٨٨٥	٧٧ ٣٢٦ ٠٦٨	--	١ ٠١٦ ٤٩٦	٢٦ ٢٥٩ ٥٧٢	٢٦ ٢٥٩ ٥٧٢	الات ومعدات
٣١ ٥٤٢	٢٤ ٣٥٠	٩ ٧٥٢ ٨٨٨	--	٧ ١٩٢	٩ ٧٤٥ ١٩٦	٩ ٧٧٧ ٢٣٨	--	--	٩ ٧٧٧ ٢٣٨	٩ ٧٧٧ ٢٣٨	وسائط نقل
٤ ٥٣٩ ٠٣٨	٤ ٩٣٥ ٦٥٧	٢٠ ٥٧٦ ٧٥٦	١٠ ٩٨٢	٤٥٥ ٦	٢٠ ١٣٢ ٢٨٢	٢٥ ٥١٢ ٤١٣	١٠ ٩٨٢	٨٥٢ ٠٧٥	٢٤ ٦٧١ ٣٢٠	٢٤ ٦٧١ ٣٢٠	اجهزة كمبيوتر
٤٦٧ ٥٦٣	٣٣٩ ٩٤٢	١٥ ٢٢٤ ٦٢٥	--	١٢٧ ٦٢١	١٥ ٠٩٧ ٠٠٤	١٥ ٥١٤ ٥١٧	--	--	١٥ ٥١٤ ٥١٧	١٥ ٥١٤ ٥١٧	تجهيزات وتحسينات
٦٩١ ٩٦٨	١ ١٥٥ ٥١٤	١٩ ٦٩١ ٨١٤	--	٩٩ ١٧٢	١٩ ٥٩٢ ٦٤٢	٢٠ ٨٤٧ ٣٢٨	--	٥٦٢ ٧١٨	٢٠ ٧٨٤ ٦١٠	٢٠ ٧٨٤ ٦١٠	اثاث وتجهيزات
١٣٥ ٦٧٥ ٩٧٧	١٣٥ ٦٥٤ ٦٣٢	١٢٧ ٢٥٣ ٥٣٢	١٠ ٩٨٢	٢ ٧٧٦ ٦٠٤	١٢٤ ٤٨٧ ٩١٠	٢١٢ ٩٠٨ ١٦٤	١٠ ٩٨٢	٢ ٦٦٥ ٢٥٩	٢٦٠ ٢٥٣ ٨٨٧	٢٦٠ ٢٥٣ ٨٨٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

- جميع الأصول الثابتة المملوكة للشركة غير مرهونة ومستخدمة في التشغيل.

- بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢٠١٥ ٦٠٤ ٧٧٦ ٢ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
١٣٤ ٦٥٨	إهلاك أصول التشغيل - أعمال تحت التنفيذ (إيضاح رقم ٤١)
٨٠٩ ١٦٤	إهلاك الأصول الإدارية - قائمة الدخل
١ ٨٣٢ ٧٨٢	إهلاك أصول ثابتة - نادي بالم هيلز - قائمة تشغيل النادي (إيضاح رقم ٦٠)
٢ ٧٧٦ ٦٠٤	إجمالي إهلاك الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠١٥

- بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ ٥٠٠ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠٠	القيمة البيعية للأصول الثابتة
١٠ ٩٨٢	تكلفة الأصول الثابتة المباعة
١٠ ٩٨٢	مجموع إهلاك الأصول الثابتة المباعة
--	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة المباعة
٥٠٠	أرباح بيع الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠١٥

## ٤١- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة والغير مباشرة للشركة المخصصة للأراضي المخصصة للشركة وللرئيسى للشركة وذلك بعد استبعاد تكلفة الأراضي المتعاقد على إقامة وحدات عليها (تصميلاً على قائمة الدخل)، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف الغير مباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشآت عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تحقق فيها نسبة الإتمام المحددة لإدراجها ضمن قائمة الدخل، وقد بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٤٨٠ ١٦٥ ٩٧١ جنيه مصري وذلك بعد خصم القيمة الحالية للاقساط المستحقة على الأرض من تكلفة الاقتناء وتمثل الأعمال تحت التنفيذ فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	المستبعد على قائمة الدخل		٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ مارس ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥
		في	خشي					
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧٧٤ ٨٨٦ ٤١٢	٧٢٨ ٦٢٣ ٤٩٧	٦٤ ٥٢٦ ٠٤١	٩١٧ ٠٢١ ٩٤٧	١ ٧١٠ ١٧١ ٤٨٥	١ ٧١٠ ١٧١ ٤٨٥	١ ٧١٠ ١٧١ ٤٨٥	١ ٧١٠ ١٧١ ٤٨٥	١ ٧١٠ ١٧١ ٤٨٥
١ ١١١ ٣٤٦ ٨٧٧	١ ٢٠٧ ٨٠٠ ١٢٨	١٤٥ ٦٦٠ ٠١٦	١ ١٣٩ ٨٠٣ ٢٩٨	٢ ٤٩٣ ٢٦٣ ٤٤٢	٢ ٤٩٣ ٢٦٣ ٤٤٢	٢ ٤٩٣ ٢٦٣ ٤٤٢	٢ ٤٩٣ ٢٦٣ ٤٤٢	٢ ٤٩٣ ٢٦٣ ٤٤٢
٥٣ ٦٠٤ ٨٨٢	٣٥ ٢٤١ ٨٥٥	١٨ ٣٦٣ ٠٢٧	١٣٤ ٣٠٢ ٢٨٧	١٨٧ ٩٠٧ ١٦٩	١٨٧ ٩٠٧ ١٦٩	١٨٧ ٩٠٧ ١٦٩	١٨٧ ٩٠٧ ١٦٩	١٨٧ ٩٠٧ ١٦٩
١ ٩٢٩ ٨٣٨ ١٧١	١ ٩٧١ ٦٦٥ ٤٨٠	٧٢٨ ٥٤٩ ٠٨٤	٢ ١٩١ ١٢٧ ٥٣٢	٤ ٣٩١ ٣٤٢ ٠٩٦	٤ ٣٩١ ٣٤٢ ٠٩٦	٤ ٣٩١ ٣٤٢ ٠٩٦	٤ ٣٩١ ٣٤٢ ٠٩٦	٤ ٣٩١ ٣٤٢ ٠٩٦

\* بلغت فوائد القروض المرسلة على بند أعمال تحت التنفيذ خلال السنة المالية من أول يناير ٢٠١٥ وحتى ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٩٣١ ٤٣٠ ٤٨٠ جنيه مصري، بمتوسط معدل الرسملة ١١,٥٦%.

٤٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد نقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٣٧٣ ١٩٣ ١٦٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٨ ٩٦٦ ٤٢١	١٦٠ ٦٩٨ ٧٦٧	حسابات جارية - عملة محلية
١ ٨٢٧ ٩٧٩	٢ ٥٢٩ ٢٠٩	حسابات جارية - عملة أجنبية
٨٢٨ ١٥١	٨٥٦ ٦٣٥	حسابات ودائع - عملة محلية
٨١٢ ٥٧١	٣ ١٠٨ ٧٦٢	نقدية بالصندوق
<u>٩٢ ٤٣٥ ١٢٢</u>	<u>١٦٧ ١٩٣ ٣٧٣</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

٤٣ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغت استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٦٩٠ ٦٩٠ ٥٧٩٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٨٢٠ ٧٠٤	٥ ٧٩٠ ٦٩٠	سندات حكومية
<u>٥ ٨٢٠ ٧٠٤</u>	<u>٥ ٧٩٠ ٦٩٠</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

٤٤ - عملاء - أرصدة مدينة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - أرصدة مدينة في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٧١٣ ٧١٣ ٢٨٧ جنيه مصري، ويتمثل ذلك الرصيد المستحق في الفرق بين القيمة التعاقدية لبعض الوحدات المتعاقد عليها وبين مقدمات الحجز والأقساط المسددة عن تلك الوحدات بدون سداد أو إيداع أوراق قبض أو أية أدوات ائتمانية أخرى عن الأقساط المستحقة، كما يتضمن أيضاً قيمة الشيكات المرتدة أو الغير محصلة من بعض العملاء ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢٢ ٣٦٦	٣٨ ٣٦٥	المرحلة الثانية - بامبو - شقق سكنية
٣ ٣٦٨ ٤٣٩	٣ ٢١٩ ٦٠٥	المرحلة الثالثة - اريكا الذهبية
١٥٤ ٥٢٠ ٩٧٥	٩٦ ٩٧٩ ٤٦٥	القطامية - فيلات وتاون هاوس
١٢٨ ٣٧٦ ٤٣٧	١٠٦ ٥٣٢ ٨٩٢	الجولف
١٤ ٢٩٣ ٠٠٦	١٨ ٢٥٩ ٣٧٦	وود فيل
٧٣ ٦٤٧ ٨٩٤	٥٥ ٩٤١ ٧٤٨	امتداد الجولف
٥٥٩ ١٦٤	٦٤٩ ٣١٩	عملاء نادي بالم هيلز
--	٥ ٦٣٢ ٩٤٣	عملاء . وحدات تامة
<u>٣٧٤ ٧٨٨ ٢٨١</u>	<u>٢٨٧ ٢٥٣ ٧١٣</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

٤٥ - المدنيون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد المدنيون وأرصدة مدينة أخرى في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٤٠٧ ٢٨٨ ٦٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٤٨٣ ١١٥	٤ ٤٨٣ ١١٥	مدنيون استثمارات
٢ ٠٣٣ ٢٩٠	١٤ ٩١٧ ٨٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما
٩٩١ ٧٦٤	٩٩١ ٧٦٤	تأمينات لدى الغير
١ ٧٨٩ ٥١٦	٢ ٨٦٥ ٣٣٨	عهد وسلف
٥ ٥٢٢ ٧٤١	٥ ٥٢٢ ٧٤١	جاري شركة سيتي للتنمية العقارية
١٩ ٩٧٤ ٣٢٠	١٩ ٩٧٤ ٣٢٠	مسدد تحت حساب أراضي
٢٢ ٧٦٦ ٩٥٧	١٩ ٥٣٣ ٣٢٩	أرصدة مدينة أخرى
٥٧ ٥٦١ ٧٠٣	٦٨ ٢٨٨ ٤٠٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

٤٦ - أطراف ذات علاقةأ - جاري أطراف ذات علاقة - مدينة

بلغ رصيد جاري أطراف ذات علاقة - مدينة في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٦٩٤ ١١٥ ٣٧٢ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨٧ ٥٨٦ ٩٦٢	٦٩١ ٥٠٣ ٣٢٢	ش.م.م شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٨٢ ١٩١ ٧٤٠	٨٧ ٩٥٥ ٠٤٨	ش.م.م الشركة الاتحادية للاستثمار العقاري
١٤٩ ٤٩١ ٤٨٨	١٤٧ ٧٢٨ ١٦٣	ش.م.م شركة السعودية للتطوير العمراني
٩٠٢ ٥٩٣	٤ ٠٦٢ ٩٩٩	ش.م.م شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
٣١ ٦٩٨ ٨٠٧	٦٥ ٤٤٨ ٧٠٤	ش.م.م شركة ركين إيجيت للاستثمار العقاري
٢٠ ٤٨٠	٢٠ ٤٨٠	ش.م.م شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري
٤١ ٦١٧ ٦٥١	٤١ ٧٢٩ ٠١٠	ش.م.م شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية
٥٢ ٥٦٣ ٢٩٣	٥٢ ٤٠٨ ٣٠٨	ش.م.م شركة بالم أكتوير للفنادق
١٠٠ ٢٥٤ ٢٩٢	١٠٠ ٢٥٤ ٢٩٢	ش.م.م شركة بالم هيلز للفنادق
١٨٤ ١٢٥	١٨٤ ١٢٥	ش.م.م شركة بالم هيلز للتعليم
٧ ٦٠٦	٧ ٦٠٦	ش.م.م شركة بالم جمشة للفنادق
٤ ٤١٤	٤ ٤١٤	ش.م.م شركة بالم الساحل الشمالي للفنادق
٧ ٠٥٥ ٩٨٢	٧ ٣٣٩ ٥٣٨	ش.م.م شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات
٣١ ٥٠٨ ٩٩١	٣١ ٥٠٨ ٩٩٢	ش.م.م شركة جمشة للتنمية السياحية
٢٦٩ ٣٢٠	٢٦٩ ٣٢٠	ش.م.م مجموعة البطان
١٣٥ ٣٦١ ١٨٥	١٤١ ٦٩١ ٣٧٣	ش.م.م شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١ ٣٢٠ ٧١٨ ٩٢٩	١ ٣٧٢ ١١٥ ٦٩٤	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

## ب - جاري أطراف ذات علاقة - دائنة

بلغ رصيد جاري أطراف ذات علاقة - دائنة في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٥٩٥ ٥٩٨ ٨٣٦ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥٦٣ ٧٤٧ ٨٣٩	٥٤٥ ٧٤٧ ٨٣٩	ش.م.م	شركة المنصور والمغربي
٤٧ ٨١٩ ٢٢٦	٣٨ ٧١٥ ٤٨٦	ش.م.م	ارصده دائنة مساهمين
١٠٧ ٨٨٠ ٨٠٢	١٠٧ ٤١٠ ٩٤٩	ش.م.م	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
٦٩ ٤٠٣ ٣٨٥	٧١ ٨٨٤ ٠٣٩	ش.م.م	شركة جودة للخدمات التجارية
١ ٠٠٩ ٣٦٤	١٥ ٠٤٢ ١٨٦	ش.م.م	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٥٤ ١٤٧ ٤٤٨	٥٧ ٧٩٨ ٠٩٦	ش.م.م	شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٨٤٤ ٠٠٨ ٠٦٤	٨٣٦ ٥٩٨ ٥٩٥		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

## ج - 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:

## - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

حجم التعامل	طبيعة التعامل	نوع الطرف	الطرف
٢٤٦ ٩٣٠ ٢٨٧	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى ش.م.م*
٣ ١٨٦ ٢٢٦	تمويل	شركة تابعة	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقارى ش.م.م*
٤٦ ٢٠٤ ٧٠٨	تمويل	شركة تابعة	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحي ش.م.م*
١٦ ٤٧١ ٦٦٧	تمويل	شركة تابعة	شركة جودة للخدمات التجارية ش.م.م*
١٤٠ ٧٦٦ ٥٨٦	تمويل	شركة تابعة	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى ش.م.م*
٩ ١٦١ ٠٣١	تمويل	شركة تابعة	شركة السعودية للتطوير العمرانى ش.م.م*
١١١ ٣٥٩	تمويل	شركة تابعة	شركة نابل بالم النعيم للتنمية العقارية ش.م.م*
٢٢ ٤٧١ ٣٣٣	تمويل	شركة شقيقة	شركة الاتحادية للاستثمار العقارى ش.م.م*
١٥١ ٧٠٢ ٦٤٥	تمويل	شركة تابعة	شركة شرق القاهرة للتنمية العقارية ش.م.م*
٣٩٦ ٩٢٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم أكتوير للفنادق ش.م.م*
٥٥ ١٣١ ١٣٢	تمويل	شركة تابعة	شركة القاهرة الجديدة للاستثمار العقارى ش.م.م*
١٣٠ ٤٦٩ ٨٥٧	تمويل	شركة تابعة	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية ش.م.م*
٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة جمشة للتنمية السياحية ش.م.م.
١٠ ٣٥٩ ٠٥٧	تمويل	شركة تابعة	شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات ش.م.م.
٥٤ ٠٠٠ ٠٠٠	تمويل	مساهم رئيسى	شركة المنصور والمغربي للاستثمار والتنمية ش.م.م.

## - الأرصدة الناتجة عن المعاملات

الطرف	اسم البند بالميزانية	جنيه مصري
شركة بالم ساحل شمالي للفنادق "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٤ ٤١٤
شركة بالم جمشة للفنادق "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٧ ٦٠٦
شركة رويال جاردنز للاستثمار العقارى "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٤ ٠٦٢ ٩٩٩
شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٤١ ٧٢٩ ٠١٠
شركة بالم أكتوير للفنادق "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٥٢ ٤٠٨ ٣٠٨
شركة بالم هيلز للفنادق "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٠٠ ٢٥٤ ٢٩٢
شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٦٥ ٤٤٨ ٧٠٤
شركة السعودية للتطوير العمرانى "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٤٧ ٧٢٨ ١٦٣
شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٦٩١ ٥٠٣ ٣٢٢
شركة جمشة للتنمية السياحية "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٣١ ٥٠٨ ٩٩٢
شركة الاتحادية للاستثمار العقارى	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٨٧ ٩٥٤ ٥٩٧
شركة كولدويل باتكر بالم هيلز للاستثمار العقارى	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٢٠ ٤٨٠
شركة بالم هيلز للتعليم	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٨٤ ١٢٥
شركة يونيتد انجينيرج للهندسة والمقاولات	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٧ ٣٣٩ ٥٣٨
شركة شرق القاهرة للتنمية العقارية "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٤١ ٦٩١ ٣٧٣
مجموعة البلطان	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٢٦٩ ٣٢٠
شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	١٥ ٠٤٢ ١٨٦
شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحي "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٥٧ ٧٩٨ ٠٩٦
شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	١٠٧ ٤١٠ ٩٤٩
شركة جودة للخدمات التجارية "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٧١ ٨٨٤ ٠٣٩
ارصده دائنة مساهمين	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٣٨ ٧١٥ ٤٨٦
شركة المنصور والمغربي للاستثمار والتنمية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٥٤٥ ٧٤٧ ٨٣٩

## - ٤٧ - بنوك دائنة

بلغ رصيد بنوك دائنة فى ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢٣٣ ٤٠٩ ٢٣٣ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٨ ١٣٨ ٠٩٩	٢٣ ٣٨١ ١٨٨	حسابات جارية - عملة محلية
٥٢ ٣٧٧	٢٨ ٠٤٥	حسابات جارية - عملة أجنبية
١٨ ١٩٠ ٤٧٦	٢٣ ٤٠٩ ٢٣٣	الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٥

## - ٤٨ - دائنو شراء أراضي

## أ - دائنو شراء أراضي قصيرة الأجل

بلغ رصيد دائنو شراء أراضي قصيرة الأجل فى ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٩٨ ٢٠٩ ١٤٥ جنيه مصرى وذلك على النحو التالى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٨ ٢٠٩ ١٤٥	٩٨ ٢٠٩ ١٤٥	دائنو شراء أراضي قصيرة الأجل
٩٨ ٢٠٩ ١٤٥	٩٨ ٢٠٩ ١٤٥	الرصيد فى ٣١ مارس ٢٠١٥

## ب - دائنو شراء أراضي طويلة الأجل

بلغ رصيد دائنو شراء أراضي طويلة الأجل في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١٢٣ ٤٣٦ ٩٦٥ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	دائنو شراء أراضي طويلة الأجل الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢٣ ٥١٩ ٤٦٦	١٢٣ ٤٣٦ ٩٦٥	
١٢٣ ٥١٩ ٤٦٦	١٢٣ ٤٣٦ ٩٦٥	

## ٤٩ - عملاء - دفعات مقدمة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - دفعات مقدمة في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١ ٤٢٩ ٩٠٣ ٤٨٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥	المحمل على قائمة الدخل ٣١ مارس ٢٠١٥	عملاء دفعات حجز ٣١ مارس ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٢٨ ٣٦٥ ٩٤٦	٢٦ ٨٦٥ ٩٤٦	١ ٥٠٠ ٠٠٠	عملاء كسكاد بالم "المرحلة الأولى"
٧٧٨ ٢٠٠	٧٧٨ ٢٠٠	٧٧٨ ٢٠٠	--	عملاء بامبو "المرحلة الثانية"
٣ ٧٠٨ ١٦٧	٣ ٠٦٦ ٤٩١	٣ ٠٦٦ ٤٩١	--	عملاء أريكا الذهبية "المرحلة الثالثة"
١٢٢ ١٣٤ ١٥٨	١٨٦ ٢٦٤ ٥٥٧	١٥٤ ٥٣٩ ١٥٦	٣١ ٧٢٥ ٤٠١	عملاء القطامية
٧٦٧ ٢٣٣ ١٩٣	٧٩٧ ٢٦٩ ٤٤٢	٧٧٧ ٧٣٤ ١٢٥	١٩ ٥٣٥ ٣١٧	عملاء الجونف
٤٧٠ ١٧٦ ٤٦٨	٤٩٣ ٢٨٨ ٧٥٥	٤٨٧ ٩١٩ ٨٩٥	٥ ٣٦٨ ٨٦٠	عملاء إمتداد الجونف
١٧ ٨٨١ ٣١٠	١٧ ٧٩١ ٣١٠	--	١٧ ٧٩١ ٣١٠	عملاء بوتانيكا "الريف الأوروبي سابقاً"
--	١٦٨ ٨٢٩ ٥٥٤	١٦٥ ٤١٥ ٧٨٧	٣ ٤١٣ ٧٦٧	عملاء وود فيل
--	٣٤٠ ٠٠٠	--	٣٤٠ ٠٠٠	عملاء - وحدات تامة
(٣٥١ ١٧٠ ٤٣٨)	(٢٦٦ ٠٩٠ ٧٦٨)	(٢٦٦ ٠٩٠ ٧٦٨)	--	خصم القيمة الحالية لأوراق القبض
١ ١٤٤ ١١٩ ٠١٠	١ ٤٢٩ ٩٠٣ ٤٨٧	١ ٣٥٠ ٢٢٨ ٨٣١	٧٩ ٦٧٤ ٦٥٥	القيمة الحالية للعملاء - دفعات مقدمة

## ٥٠ - دائنو شراء استثمارات

بلغ رصيد دائنو شراء استثمارات في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

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

## ٥١ - القروض

بلغ رصيد القروض في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١ ١٥٥ ٦٣٠ ٤٤٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	البنك العربي الأفريقي الدولي
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	عقد تسهيل متوسط الأجل بمبلغ ٢,٤ مليار جنيه مصري وذلك بغرض تمويل جزئي للتكلفة الاستثمارية للبناء والتشييد لبعض مشروعات الشركة القائمة مدة التمويل ٦,٥ سنة من تاريخ أول سحب بعائد ٣,٢٥% مضافاً لسعر الكوريدور المعن ويحد أدنى ٩,٥% سنوياً. الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥
٩٩٥ ٤٥٦ ٥٧٦	--	١ ١٥٥ ٦٣٠ ٤٤٥
٩٩٥ ٤٥٦ ٥٧٦	--	--

- تم الحصول على تلك القروض بموجب ضمان التدفقات النقدية للشركة.

٣١ مارس ٢٠١٥

شركة بالم هيلز للتعمير

## ٥٢ - أوراق الدفع

## أ - أوراق دفع - قصيرة الأجل

بلغ رصيد أوراق الدفع - قصيرة الأجل في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢٨٥ ٩٨٩ ٦٤٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨٤ ٢٣١ ١٦٥	٤٨٤ ٢٤٥ ٩٨٨	أوراق دفع - هيئة المجتمعات العمرانية
٤٨٤ ٢٣١ ١٦٥	٤٨٤ ٢٤٥ ٩٨٨	صافي أوراق دفع قصيرة الاجل - اراضي
١٦٦ ١٨٢ ٣٢٠	١٦٣ ٧٤٣ ٢٩٧	صافي أوراق دفع - قصيرة الأجل أخرى
٦٥٠ ٤١٣ ٤٨٥	٦٤٧ ٩٨٩ ٢٨٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

## ب - أوراق دفع - طويلة الأجل

بلغ رصيد أوراق الدفع - طويلة الأجل في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٩٥١ ٥٢٨ ٢٥٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٦٩ ٣٨٥ ٧٧٩	٤٦٤ ٧٨٤ ٠١٨	أوراق دفع - هيئة المجتمعات العمرانية
		بخصم:
٢٥٠ ٦٥٣ ٢٢٥	٢١٩ ٠٣٢ ٧٣٥	فوائد تقسيط مؤجلة
--	--	خصم القيمة الحالية
٢١٨ ٧٣٢ ٥٥٤	٢٤٥ ٧٥١ ٢٨٣	
		يضاف:
٢٣ ٧٦٩ ٤١٧	١٣ ٧٧٧ ٦٦٨	أوراق دفع - طويلة الأجل أخرى
٢٤٢ ٥٠١ ٩٧١	٢٥٩ ٥٢٨ ٩٥١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

## ٥٣ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٨١٢ ٦٥٣ ٢٣٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٩٥ ٥٠٠ ٠٠٠	مستحقات زيادة مساحات بنائية "بوتانيكا"
٦٧ ٧٧٣ ٥٣٢	٢٩ ٣٤٢ ٣٧٥	عملاء تحت التسوية
٢٢ ٣٤٨ ١٠٢	٢٨ ٥٢٦ ٣٦١	مصروفات مستحقة
٢ ١٩٠ ٠٠٠	٢ ١٩٠ ٠٠٠	تأمين رفع مخلفات
٧٦ ٩٨٦ ١٧٣	٨١ ٠٩٥ ٠٧٦	أرصدة دائنة أخرى
٢٦٤ ٧٩٧ ٨٠٧	٢٣٦ ٦٥٣ ٨١٢	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥



## ٥٤ - رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٣ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (ثلاثة مليارات وخمسمائة مليون جنيهًا مصريًا لا غير) وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢ ٦٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠ (اثنان مليار وستمائة وستة وتسعون مليون وستمائة وأربعون ألف جنيهًا مصريًا لا غير) موزعًا على عدد ١ ٣٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٢ جنيه مصرى للسهم، وفيما يلى تطور رأس مال الشركة منذ تاريخ التأسيس وحتى تاريخه:

جنيه مصرى	رأس المال المصدر
	- رأس المال المصدر عند التأسيس موزعًا على عدد ١ ٢١٥ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصرى.
<u>١٢١ ٥٠٠ ٠٠٠</u>	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١٨٥ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ موزعًا على عدد ٣ ٠٧٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية ١٠٠ جنيه مصرى.
<u>٣٠٧ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصرى.
<u>٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصرى.
<u>٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٨ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصرى وبتاريخ مارس ٢٠٠٩ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تجزئة السهم الواحد إلى خمسون سهمًا لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصرى.
<u>٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصرى.
<u>٨٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠</u>	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٩ ٨٤٠ ٠٠٠ جنيه مصرى طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصرى.
<u>٩٣١ ٨٤٠ ٠٠٠</u>	- رأس المال المصدر والمدفوع بعد الزيادة بمبلغ ٤٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ جنيه مصرى طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٩ موزعًا على عدد ٦٩٨ ٨٨٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصرى.
<u>١ ٣٩٧ ٧٦٠ ٠٠٠</u>	- رأس المال المصدر والمدفوع بعد الزيادة بمبلغ ٦٩٨ ٨٨٠ ٠٠٠ جنيه مصرى طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٠ موزعًا على عدد ١ ٠٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصرى.
<u>٢ ٠٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠</u>	- رأس المصدر والمدفوع بعد الزيادة بمبلغ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٣ موزعًا على عدد ١ ٣٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصرى.
<u>٢ ٦٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠</u>	

٥٥ - التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الملاك

يتمثل رصيد اتحاد الملاك 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 والخصوم الخاصة بالاتحاد لصالحه وتدار بمعرفة إدارته وجميعيته العمومية وذلك طبقاً لقانون البناء رقم (١١٩) لسنة ٢٠٠٨، وقد بلغ رصيد اتحاد الملاك في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١٤٢ ٩٦١ ٦٣٥ جنيه مصري.

٥٦ - الاحتياطي القانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٥٣١ ٢٨٠ ٧٤٦ جنيه مصري والذي يتمثل فيما يتم تجنيبه من الأرباح الصافية القابلة للتوزيع بنسبة ٥٠% من تلك الأرباح بالإضافة إلى المحول من صافي علاوة الإصدار وذلك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٢٧ ٣٥٤ ١٦٤	٥٣١ ٢٨٠ ٧٤٦	رصيد أول المدة
٣ ٩٢٦ ٥٨٢	--	المدعم خلال العام
<u>٥٣١ ٢٨٠ ٧٤٦</u>	<u>٥٣١ ٢٨٠ ٧٤٦</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٥

٥٧ - إيرادات النشاط

بلغ صافي إيرادات النشاط في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٥٠٧ ٢٧٧ ٥٧٨ جنيه مصري ويتمثل ذلك الإيراد فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١١ ٤٠٢ ٠٢٠	٤٩١ ٢٤٩ ٢٧٣	إيرادات تطوير أراضي
--	٢١ ٢٠٥ ٩٢٠	إيرادات إنشائية
٣ ٠٢١ ٢٥٠	٢٣ ١٥٢ ٣١٦	إيرادات بيع وحدات تامة
		<u>بخصم:-</u>
(٥ ٥٧٠ ١٠١)	(٢٨ ٣٢٩ ٩٣١)	خصم القيمة الحالية لأوراق القبض
<u>١٠٨ ٨٥٣ ١٦٩</u>	<u>٥٠٧ ٢٧٧ ٥٧٨</u>	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠١٥

- قامت الشركة بإثبات إيرادات إنشائية للوحدات (للمراحل) التي بلغت نسبة إتمام التكلفة الفعلية المنفذة إلى التكلفة التقديرية للوحدات المتعاقد عليها حتى ٣١ مارس ٢٠١٥ نسبة ١٠٠% طبقاً لسياسة إثبات الإيرادات الإنشائية بالشركة، وبالنسبة لباقي (الوحدات) المراحل لم يتم إثبات إيرادات إنشائية حتى ٣١ مارس 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.

## ٥٨ - تكاليف النشاط

بلغت تكاليف النشاط في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٢٢٨ ٥٤٩ ٠٨٤ جنيه مصري وهي تشمل تكاليف النشاط المباشرة لكل من تكاليف الأرض المتعاقد عليها وكذلك التكاليف الإنشائية (والتي يتم بناءً عليها تحديد نسبة الإتمام) وذلك بالإضافة إلى التكاليف غير المباشرة والتي تمثل نصيب كل مرحلة من تكاليف الجسات والرفع المساحي وأتعاب الإشراف والتصميم الأخرى وذلك على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠ ٥٢٣ ٨٧٠	٦٤ ٥٢٦ ٠٤١	تكاليف تطوير الأراضي
--	٢٨ ٤٢٩ ١٥٠	التكاليف الإنشائية
٩ ٧٨٧ ٤١٠	١١٧ ٢٣٠ ٨٦٦	تكاليف المرافق
٢ ٩٢٦ ٦٤٣	١٨ ٣٦٣ ٠٢٧	تكاليف وحدات تامة
٤٣ ٢٣٧ ٩٢٣	٢٢٨ ٥٤٩ ٠٨٤	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠١٥

## ٥٩ - المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٤٨ ٢٥٣ ٣٥٤ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥ ٦٨١ ٤١٤	٣٨ ٨٢٩ ٣٣٤	الأجور والمرتبات وما في حكمها
٣ ٢٠٩ ٨٥٩	١٠ ١٧٩ ٢٠١	مصروفات بيعية وتسويقية
٢١٧ ٤٤٣	٢٣٠ ٨٣٨	تليفون وبريد وفاكس
١٢٥ ٧٩٥	١ ٤٧٠ ٥٣٩	مصروفات مرافق وخدمات
٣ ٤٧٧ ٩١٦	١٢ ٧٨٤ ٠٠٩	استشارات وأتعاب مهنية ورسوم حكومية
٧٨٦ ٢٩١	١ ٨٧١ ٤١٧	مصروفات صيانة وتأمين
٢١٧ ٨١٢	٣٤٣ ٤٦٧	مصروفات سفر وانتقالات
١٠٣ ٢٥٦	٢٠٧ ٣٠٨	مصروفات بنكية
١٥٧ ١٦٥	٩٠٥ ٠٥١	مصروفات إدارية أخرى
(١٩ ٠٥٠ ٦٣٦)	(١٨ ٥٦٧ ٨١٠)	المصروفات المحملة على شركات المجموعة
٤ ٩٢٦ ٣١٥	٤٨ ٢٥٣ ٣٥٤	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠١٥

## ٦٠- قائمة تشغيل النادي

بلغت أرباح تشغيل نادي بالم هيلز عن السنة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ١ ٤٠٠ ٧١٤ جنيه مصرى وذلك على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
		إيرادات النشاط
		إيرادات النادي
٥ ٤٢٣ ٦١٥	١٠ ٧٨٧ ٣٨٧	إجمالي إيرادات النشاط
٥ ٤٢٣ ٦١٥	١٠ ٧٨٧ ٣٨٧	بخصم:
		تكاليف التشغيل
٢ ٣٢٢ ٥٤١	٣ ٤٥٧ ٧٧٦	مجمول ربح التشغيل
٣ ١٠١ ٠٧٤	٧ ٣٢٩ ٦١١	بخصم:
		مصروفات عمومية وإدارية
٢ ٣٦٩ ٩٩٩	٤ ٤٧٢ ٨٢٠	إهلاكات الأصول الثابتة
٢ ٢٤٣ ٣٧٧	١ ٨٣٢ ٧٨٢	إجمالي المصروفات والاهلاكات
٤ ٦١٣ ٣٧٦	٦ ٣٠٥ ٦٠٢	يضاف:
		إيرادات أخرى
٢٢٠ ٠٦٣	٣٧٦ ٧٠٥	أرباح (خسائر) تشغيل النادي في ٣١ مارس ٢٠١٥
(١ ٢٩٢ ٢٣٩)	١ ٤٠٠ ٧١٤	

## ٦١- نصيب السهم فى الأرباح

بلغ النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح مبلغ ٠,١٥٢ جنيه مصرى لكل سهم وذلك على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٤	٣١ مارس ٢٠١٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٢ ٤٩١ ٩٢٥	٢٠٥ ٠١٦ ٣٤٤	صافى ربح العام
--	--	بخصم: حصة العاملين ومكافأة مجلس الإدارة (تقديرياً)
١ ٣٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠	١ ٣٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠	يقسم على: متوسط عدد الأسهم خلال العام
٠,٠٢٤١٠	٠,١٥٢	نصيب السهم فى الأرباح فى ٣١ مارس ٢٠١٥

بغرض حساب نصيب السهم فى الأرباح عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣١ مارس ٢٠١٥، فقد تم احتساب نصيب السهم فى الأرباح على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال العام مرجحاً بعامل الوقت.

٦٢ - الأدوات المالية وقيمتها العادلة(أ) الأدوات المالية

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

(ب) القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٦٣ - إدارة مخاطر الأدوات المالية(أ) خطر الفائدة

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

(ب) خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة تتعامل مع عملاء ذو ملاءة مالية جيدة وذلك بالإضافة لعدم قيام الشركة بتسليم الوحدات المتعاقد عليها قبل تمام تحصيل المبالغ المستحقة على العملاء (إيضاح ٤٤).

٦٤ - الموقف الضريبي

تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات تبدأ من السنة المالية التالية لبدء النشاط وذلك اعتباراً من أول يناير ٢٠٠٦ وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وجرى الفحص الضريبي عن السنوات منذ بدء النشاط حتى عام ٢٠١٠.

## ٦٥- أحداث مؤثرة وذات علاقة

## - أحداث ذات علاقة

قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٨ فبراير ٢٠١٥ زيادة رأس المال المرخص به من ٣,٥ مليار جنيه مصري الى ٦ مليار جنيه مصري بزيادة قدرها ٢,٥ مليار جنيه مصري وكذا زيادة رأس المال المصدر والمدفوع من ٢ ٦٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠ مليار جنيه مصري الى ٤ ٣٤٤ ٦٤٠ ٠٠٠ مليار جنيه مصري بزيادة قدرها ١ ٦٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠ مليار جنيه مصري من خلال دعوة قدامى المساهمين للاكتتاب في أسهم الزيادة بالقيمة الاسمية للسهم وذلك لتمويل الخطة الاستثمارية المزمع تنفيذها خلال الفترات المقبلة سواء على مستوى نشاط الاستثمار العقاري أو الأنشطة التجارية المزمع البدء فيها وكذا المشروعات المشتركة، وجاري اتخاذ الإجراءات التنفيذية لذلك.

شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "

أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة في ٣١ مارس ٢٠١٥ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦ وفى ضوء اللوائح والقوانين المصرية ذات العلاقة بأعمال الشركة وذلك على النحو التالي:-

أولاً : معايير المحاسبة المصرية :

أ - معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة وتم تطبيقها :

معيار محاسبى رقم (١)	١- عرض القوائم المالية
معيار محاسبى رقم (٢)	٢- المخزون
معيار محاسبى رقم (٤)	٣- قوائم التدفق النقدي
معيار محاسبى رقم (٥)	٤- السياسات المحاسبية والتغيرات فى التقديرات المحاسبية والأخطاء
معيار محاسبى رقم (٧)	٥- الأحداث التالية لتاريخ قائمة المركز المالى
معيار محاسبى رقم (٨)	٦- عقود الإنشاء
معيار محاسبى رقم (١٠)	٧- الأصول الثابتة وإهلاكاتها
معيار محاسبى رقم (١١)	٨- الإيراد
معيار محاسبى رقم (١٣)	٩- آثار التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية
معيار محاسبى رقم (١٤)	١٠- تكلفة الاقتراض
معيار محاسبى رقم (١٥)	١١- الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة
معيار محاسبى رقم (١٧)	١٢- القوائم المالية المجمعة والمستقلة
معيار محاسبى رقم (١٨)	١٣- الاستثمارات فى شركات شقيقة
معيار محاسبى رقم (٢٢)	١٤- نصيب السهم فى الأرباح
معيار محاسبى رقم (٢٣)	١٥- الأصول غير الملموسة
معيار محاسبى رقم (٢٤)	١٦- ضرائب الدخل
معيار محاسبى رقم (٢٥)	١٧- الأدوات المالية : الإفصاح والعرض
معيار محاسبى رقم (٢٦)	١٨- الأدوات المالية : "الاعتراف والقياس"
معيار محاسبى رقم (٢٨)	١٩- المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة
معيار محاسبى رقم (٢٩)	٢٠- تجميع الأعمال
معيار محاسبى رقم (٣٠)	٢١- القوائم المالية
معيار محاسبى رقم (٣١)	٢٢- اضمحلال قيمة الأصول
معيار محاسبى رقم (٣٢)	٢٣- الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة
معيار محاسبى رقم (٣٣)	٢٤- التقارير القطاعية
معيار محاسبى رقم (٣٤)	٢٥- الاستثمار العقارى

تابع أسس إعداد القوائم المالية المستقلة :

ب - معايير المحاسبة المصرية غير ذات العلاقة:

- |  |                       |
|--|-----------------------|
| ١- المحاسبة عن المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية     | معيار محاسبي رقم (١٢) |
| ٢- الإفصاح بالقوائم المالية للبنوك والمؤسسات المالية المشابهة    | معيار محاسبي رقم (١٩) |
| ٣- القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلى | معيار محاسبي رقم (٢٠) |
| ٤- المحاسبة والتقدير عن نظم مزايا التقاعد                        | معيار محاسبي رقم (٢١) |
| ٥- حصص الملكية فى المشروعات المشتركة                             | معيار محاسبي رقم (٢٧) |
| ٦- التقارير القطاعية   | معيار محاسبي رقم (٣٣) |
| ٧- الزراعة   | معيار محاسبي رقم (٣٥) |
| ٨- التنقيب عن وتقييم الموارد التعدينية                           | معيار محاسبي رقم (٣٦) |
| ٩- عقود التأمين  | معيار محاسبي رقم (٣٧) |
| ١٠- المدفوعات المبينة على أسهم                                   | معيار محاسبي رقم (٣٩) |

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 المسئولية 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).



