

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

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

MAZARS مصطفى شوقي
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة بالم هيلز للتعمر
" شركة مساهمة مصرية "

المحتويات

- تقرير مراقبا الحسابات
- القوائم المالية المجمعة
- الميزانية المجمعة فى ٣٠ يونيه ٢٠١٥
- قائمة الدخل المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيه ٢٠١٥
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيه ٢٠١٥
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيه ٢٠١٥
- الإيضاحات المتممة للمركز المالى المجمع 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 للتعيمير

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المجمعة المرفقة لشركة بالم هيلز للتعيمير " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج عن القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري الخاص بمهام الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. 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 رأى 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 للتعيمير في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة 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 الأراضي 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، ٥٢، ٥٣).

القاهرة في : ١٣ أغسطس ٢٠١٥

دكتور/ أحمد شوقي

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)

س.م.م (٤٢٠٠)

MAZARS مصطفى شوقي

مراقبو الحسابات

علاء عبد العظيم منصور

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٦٠)

س.م.م (١٨١١)

MAZARS مصطفى شوقي



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٦٠)

س.م.م (٣٦٧٨)

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y



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

- الميزانية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.
- قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو 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 يونيو ٢٠١٥

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري	إيضاح رقم	الأصول طويلة الأجل
٧٧ ١٦٣ ٤٥٤	٧٧ ٣٦٦ ٠٠٩	(٣٠، ١١، ج)	استثمارات في شركات شقيقة
١ ٠٨٥ ٩٧٦ ٨٩٨	٨٥٤ ٦٦٤ ٧٨٧	(٣١، ١١، أ)	استثمارات عقارية
١٩ ٦٥٧ ٢٢٦	٣١ ٩٥٢ ٤٧٠	(١١، د)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢ ٦٦٠ ٣٨٢ ٤٤٦	٥ ٢٢٢ ٧٣٤ ٧٩٣	(١٦، ٣٢)	أوراق قبض - طويلة الأجل
٨٥٧ ٣٧٩ ٢٧٩	٨٤٢ ٨٦٠ ٣٧٦	(١٢، ٣٣)	مشروعات تحت التنفيذ
٢٠٤ ١١٠ ٦٣٣	٢٠٤ ١١٠ ٦٣٣	(٤٠)	مسدد تحت حساب استثمارات
٣١٢ ٤٦٨ ٧٣٩	٣٢٦ ٠٧٨ ٦١٣	(١٣، ٣٤)	الأصول الثابتة - بالصافي
٣ ٩٩٨ ٨١٥	٣ ٧٢١ ٦٦٦	(٢٢، ب)	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٣٩٠ ٧٣٤	١ ٣٩٠ ٧٣٤		أصول أخرى
٥ ٢٢٢ ٥٢٨ ٢٢٤	٧ ٥٦٤ ٨٨٠ ٠٣١		إجمالي الأصول طويلة الأجل
			الأصول المتداولة
٦ ٠٧٤ ٩٠١ ٠١٥	٦ ٧٠٣ ٤٤٦ ٧٩٩	(١٤، ٣٥)	أعمال تحت التنفيذ
١٩٤ ٩٤٩ ٠٦٤	٤٣٠ ٣٥٤ ٣٨٦	(٢٩، ٣٦)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
١ ٥٧١ ٧٥٣ ٨٨٨	٥٨٩ ٣٩٢ ٤٦٨	(١٦، ٣٢)	أوراق القبض - قصيرة الأجل
٥٦ ٨٥٦ ٠٨٠	٥٢ ٧٤٧ ١٩٦	(١١، هـ)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١ ١٢١ ٩٨٣ ٤٢٣	٨٢٦ ١٠٠ ٨١٤	(٣٧)	عملاء - أرصدة مدينة
٣٧٣ ٢٠١ ٥٥٨	٤٥٨ ٣٧٠ ٨٦٢		موردون ومقاولون - دفعات مقدمة
١١٦ ٧٩٦ ٨١٩	١٨٢ ٢٦٣ ٤٧٩	(٣٨)	المديون والأرصدة المدينة الأخرى
١ ٠٥ ٤٤٨ ٥٥١	١٤٨ ٩٤٢ ٢٢٦	(٢٦، ٣٩، ٥٩)	جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
٩ ٦٦٦ ١٩٠ ٣٩٨	٩ ٣٩١ ٦١٨ ٢٣٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٣٩ ١٩٧ ٥٦٠	٣٦ ٥١٧ ٣١٨	(٤١)	بنوك دائنة
٥ ٠٠١ ٦٨٤ ٣٠٣	٥ ٨٠٢ ٦٢٦ ١٩٤	(٤٢)	عملاء - دفعات مقدمة
١٣٣ ٨٣٧ ٨٧٩	٧٦ ٥٨٤ ٠٨٩	(٢٠)	التزامات استكمال مرافق
٩ ٠٦٣ ٠٢٤	١٠٨ ٦٢٨ ٨٦٠	(١٨، ١٨، ٢٧)	مخصصات
٢١٦ ٥٦٨ ٧٨٨	٢٢٣ ٢٣٨ ٠٥٥	(١٩، ١٤٣)	دائنو شراء أراضي - قصيرة الأجل
٦٤٦ ٣١٣ ٣٦٩	٦٠٧ ١٨٢ ٧٨١	(٢٦، ٤٤، ٥٩)	جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	(٤٥)	دائنو شراء استثمارات
٨٠٥ ٢٢٧ ٧٥٧	٨٨٨ ٦٢٣ ٢٨١	(٤٦، ١)	أوراق دفع - قصيرة الأجل
١٧٤ ٤١٠ ٠٠٠	٤٤٦ ٥١٢ ٣٨٧	(٤٧)	قروض - قصيرة الأجل
٤٠٥ ٠٥٥ ٠٩٠	٥٥٤ ٤٠٢ ٩٤٧		موردون ومقاولون
٨٣ ٩٧٨ ٧٧٦	٩٢ ٧٨١ ٢٨٣	(٢٢، ١)	ضرائب دخلية
٤١٠ ٦٧٢ ٢٣٦	٣٩٣ ٤١١ ٧٨٧	(٤٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧ ٩٧٠ ٢٦٥ ٥٢٨	٩ ٢٧٤ ٧٦٥ ٧٢٨		إجمالي الالتزامات المتداولة
١ ٦٤٥ ٩٢٤ ٨٧٠	١١٦ ٨٥٢ ٥٠٢		رأس المال العامل
٦ ٨٦٨ ٤٥٣ ٠٩٤	٧ ٦٨١ ٧٣٢ ٥٣٣		إجمالي الاستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق الملكية
٢ ٦٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	٢ ٦٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	(٤٩)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٦٦ ٤٦٩ ٥٦٩	٥٨٤ ٥٠٨ ٠٥٦	(٥١)	احتياطي قانوني
٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥		احتياطي خاص
(٢٧٢ ٣٦١ ٢٨٩)	(٥٣٥ ٣٣٧)		(خسائر) مرحلة
٣٥٣ ٢٩٠ ٤٧٥	٦٤٥ ٩٤٥ ٣١٩		أرباح الفترة/ العام
٣ ٨٦٨ ٢٥١ ٦٤٠	٤ ٤٥٠ ٧٧٠ ٩٢٣		إجمالي حقوق الملكية
٢٥٥ ٩٥١ ١٣٣	٢٦٦ ١٥٩ ٥٨٥		حقوق الأقلية
٤ ١٢٤ ٢٠٢ ٧٧٣	٤ ٧١٦ ٩٣٠ ٥٠٨		إجمالي حقوق الملكية بعد حقوق الأقلية
			التزامات طويلة الأجل
٣٥٠ ٤٣٣ ٨٢٢	٣٦٥ ٨١٧ ٥١٠	(١٩، ٤٣، ب)	دائنو شراء أراضي - طويلة الأجل
٥٣٦ ٥١٠ ٩٩٣	٤٠١ ٣٥٥ ٥٩٦	(٤٦، ب)	أوراق دفع - طويلة الأجل
٣٩٥ ٣٦٢ ٢٨٥	٤٣٩ ٣٠٦ ٠٩٣	(٥٠)	التزامات طويلة الأجل - اتحاد الملاك
١ ٤٦١ ٩٤٣ ٢٢١	١ ٧٥٨ ٣٢٢ ٨٢٦	(٤٧)	قروض - طويلة الأجل
٢ ٧٤٤ ٢٥٠ ٣٢١	٢ ٩٦٤ ٨٠٢ ٠٢٥		إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٦ ٨٦٨ ٤٥٣ ٠٩٤	٧ ٦٨١ ٧٣٢ ٥٣٣		إجمالي تمويل الاستثمار

- تقرير مراقبي الحسابات 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 المجمعة

عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الفترة من أول إبريل ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصري	الفترة من أول إبريل ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري	الفترة من أول يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصري	الفترة من أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٤٤١ ٢٩٢ ٣٩٨	٧٢٩ ٣٧٣ ٨٥٢	٨٤١ ٦٩٤ ٦٠٦	١ ٤٧١ ١٩٧ ٧٨٤	(٥٢، ١٢٨)	إيرادات النشاط
٤٤١ ٢٩٢ ٣٩٨	٧٢٩ ٣٧٣ ٨٥٢	٨٤١ ٦٩٤ ٦٠٦	١ ٤٧١ ١٩٧ ٧٨٤		إجمالي الإيرادات
٢٨٥ ٣٩١ ١٣٦	٤٢٣ ١٩٠ ٢٠٨	٥٥٩ ١٩٤ ٦٠٧	٨١٨ ٤٤٧ ١٠٤	(٥٣، ٢٧)	تكاليف النشاط
--	١٠ ١٣٢ ٠٢٣	٤ ٤٤٣ ١٩١	٢٦ ٥٧٣ ٥٤٣		خصم تعجيل الدفع
٢٨٥ ٣٩١ ١٣٦	٤٣٣ ٣٢٢ ٢٣١	٥٦٣ ٦٣٧ ٧٩٨	٨٤٥ ٠٢٠ ٦٤٧		إجمالي التكاليف
١٥٥ ٩٠١ ٢٦٢	٢٩٦ ٠٥١ ٦٢١	٢٧٨ ٠٥٦ ٨٠٨	٦٢٦ ١٧٧ ١٣٧		مجموع ربح النشاط
٦ ٩٤٦ ١٣٣	٣ ١٢٩ ٥٠٠	١٣ ٨٩٢ ٢٦٦	٦ ٢٥٨ ٩٩٨		يخصم:
٥٢ ٥١٩ ٨٣٢	٩٩ ٥٥٩ ٧٣٨	٩٤ ٧٢٦ ٠٢٨	١٩٠ ٥٦٨ ٥٣٥	(٥٤)	استهلاك خصم القيمة الحالية - أراضي
٢ ٣٧٦ ٦٠٩	٢ ١٥٣ ٦٩٠	٤ ٨٢٠ ١٣٥	٤ ٢٢٧ ٥٥١		مصاريق ادارية وعمومية وتسويقية
١٨٢ ٤٠٠	٩٩ ٦٦٢ ٣٧٤	١٨٢ ٤٠٠	٩٩ ٦٦٢ ٣٧٤		اهلاكات الأصول الثابتة الإدارية
١٨ ٧٦٣ ٨٥٧	٢٧ ٥٦٣ ٠٤٢	٣٢ ٥٧٦ ١٤٤	٣٠ ٤٣٠ ٩٨٩	(٢٤)	مخصصات
٣٤ ٤٤٧ ٧٥٧	٥٩ ٨٨٥ ٩٣٠	٧١ ٢٣٣ ٠٣٧	١٠٨ ٤٥٧ ٩٤٦		تكاليف وفوائد تمويلية
١١٥ ٢٣٦ ٥٨٨	٢٩١ ٩٥٤ ٢٧٤	٢١٧ ٤٣٠ ٠١٠	٤٣٩ ٦٠٦ ٣٩٣		فوائد اقساط - أراضي
١ ١٣٢ ١١٢	١ ١٣٣ ٥٦٣	٢ ٤٧٥ ٣٨٤	٢ ٣٤٨ ٣٠٧	(٥٦، ١٢٨)	إجمالي المصروفات
٣٤ ٠٦٢ ٥٣٤	٢٣ ٠٤٩ ٥١٦	٦٨ ١٢٥ ٠٦٧	٤٦ ٠٩٩ ٠٣٠		يضاف:
(٣ ٤٩٧ ٦٠٩)	٣ ٧٠٩ ٧٥٢	(٤ ٧٨٩ ٨٤٨)	٥ ١١٠ ٤٦٦	(٥٥)	عائد استثمارات في أوراق مالية
١ ٩٣٥ ٤٢٩	٧ ٠٦٧٧٢	٢ ١١٧ ٢١٤	٧٨٢ ٤٩٠	(٥٧)	استهلاك خصم فرق القيمة الحالية أوراق القبض
--	٤٢٥ ٧٣٥ ٦٠٢	--	٤٢٥ ٧٣٥ ٦٠٢	(٥٨)	أرباح (خسائر) تشغيل النادي
١٢ ٢٦٨ ٤٠٠	٧ ٤٧١ ١٦٣	١٨ ٧٠٤ ١٨٦	١٨ ٤٦٧ ٨٤٥	(٥٧)	فوائد دائنة
٤٥ ٩٠٠ ٨٦٦	٤٦١ ٨٠٦ ٣٦٨	٨٦ ٦٣٢ ٠٠٣	٤٩٨ ٥٤٣ ٧٤٠		صافي أرباح استثمارات عقارية
٨٦ ٥٦٥ ٥٤٠	٤٦٥ ٩٠٣ ٧١٥	١٤٧ ٢٥٨ ٨٠١	٦٨٥ ١١٤ ٤٨٤		إيرادات أخرى
٤٥١ ٥٩٧	٩ ٢٢٥ ٧٢٠	٤٥١ ٥٩٧	١٠ ٤١١ ٧٦٩	(٢٢)	إجمالي الإيرادات الأخرى
٦٠ ٠٠٠	١٤٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	(٢٢)	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٨٦ ٠٥٣ ٩٤٣	٤٥٦ ٥٣٧ ٩٩٥	١٤٦ ٦٨٧ ٢٠٤	٦٧٤ ٥٠٢ ٧١٥		يخصم:
١ ٣٣٨ ٦٥٧	٢٥ ٢٩٣ ٣٠٣	١٢ ٢٤٨ ٨٥٥	٢٨ ٥٥٧ ٣٩٦		ضرائب دخلية
٨٤ ٧١٥ ٢٨٦	٤٣١ ٢٤٤ ٦٩٢	١٣٤ ٤٣٨ ٣٤٩	٦٤٥ ٩٤٥ ٣١٩		ضرائب مؤجلة
					صافي أرباح الفترة قبل حقوق الأقلية
					يخصم:
					حقوق الأقلية في أرباح الشركات التابعة
					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 يونيو ٢٠١٥

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٧ ٢٥٨ ٨٠١	٦٨٥ ١١٤ ٤٨٤	صافي أرباح الفترة
		تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة
		إهلاكات الأصول الثابتة الإدارية
		مخصصات
١١ ٩٢٦ ٩٥٧	١٠ ٤٠٤ ٠٨٧	استهلاك خصم القيمة الحالية لدائنو شراء أراضي
١٨٢ ٤٠٠	٩٩ ٦٦٢ ٣٧٤	فوائد ممداد أقساط الأراضي
١٣ ٨٩٢ ٢٦٦	٦ ٢٥٨ ٩٩٨	تكاليف وفوائد تمويلية
٧١ ٢٣٣ ٠٣٧	١٠٨ ٤٥٧ ٩٤٦	أرباح بيع أصول ثابتة
٣٢ ٥٧٦ ١٤٤	٣٠ ٤٣٠ ٩٨٩	أرباح (خسائر) استثمارات في شركات شقيقة
(١١٨ ٢٦٦)	(١ ٤٥٨ ٩٧٣)	عائد استثمار في أوراق مالية
٩٤٨ ١٣٤	(٢٠٢ ٥٥٥)	فوائد دائنة
(٢ ٤٧٥ ٣٨٤)	(٢ ٣٤٨ ٣٠٧)	أرباح استثمارات عقارية
(٢ ١١٧ ٢١٤)	(٧٨٢ ٤٩٠)	استهلاك خصم القيمة الحالية لأوراق القبض
--	(٤٢٥ ٧٣٥ ٦٠٢)	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٦٨ ١٢٥ ٠٦٧)	(٤٦ ٠٩٩ ٠٣٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٢٠٥ ١٨١ ٨٠٨	٤٦٣ ٧٠١ ٩٢١	التغير في أعمال تحت التنفيذ
		التغير في أوراق القبض
(٢٥١ ٥٧٨ ٣١٥)	(٦١٠ ٧٢٠ ٢٢٢)	التغير في استثمارات في صناديق الاستثمار
(٥٤٠ ٤٤٠ ٢٢٩)	(١ ٥٣٣ ٨٩١ ٨٩٧)	التغير في عملاء - أرصدة مدينة
٧ ٢٩١ ٣٥٨	٤ ١٠٨ ٨٨٤	التغير في - دفعات مقدمة
٩٨ ٨٥٠ ٠٩٧	٢٩٥ ٨٨٢ ٦٠٩	التغير في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
(٢٨٣ ١٤٨ ١٤٥)	(٨٥ ١٦٩ ٣٠٤)	التغير في جاري أطراف ذات علاقة - مدينة
١٢ ٤٠٥ ٥٧٨	(٦٥ ٤٦٦ ٦٦٠)	التغير في ممدد تحت حساب أراضي
(١٠ ٨٧٧ ٧٨٣)	(٤٣ ١٩٦ ٦٧٥)	التغير في ممدد تحت حساب استثمارات
(١٢ ٦١٤ ٠٥٢)	--	التغير في عملاء - دفعات مقدمة
(٥ ٠٠٠ ٠٠)	--	التغير في التزامات استكمال مرافق المخصصات
٣٣٢ ٨١٧ ٢٣٢	٨٠٠ ٩٤١ ٨٩١	التغير في جاري أطراف ذات علاقة - دائنة
(٢٢ ٠٢٨ ١٧٠)	(٥٧ ٢٥٣ ٧٩٠)	التغير في دائنو شراء استثمارات
(٣٨ ٤٨٠)	(٩٦ ٥٣٨)	التغير في أوراق دفع
١٩ ٥٣٧ ٥٠٩	(٣٩ ١٣٠ ٥٨٨)	التغير في المورددين
(١٣ ٨٠٨ ١٠٤)	--	ضرائب دخلية مسددة
(١٣٥ ٨٢٨ ٦٥٣)	(١٦٠ ٢١٧ ٨١٩)	التغير في دائنين وأرصدة دائنة أخرى
٣٥٠ ٤٦١ ٣٨٤	١٤٩ ٣٤٧ ٨٥٧	التغير في التزامات طويلة الأجل - اتحاد الملاك
--	(١ ٦٠٩ ٢٦٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٤٠ ١٦١ ٨١٤	(١٧ ٢٦٠ ٤٤٩)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢٨ ٩٩١ ٩٢٢	٤٣ ٩٤٣ ٨٠٨	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(١٧٩ ٦٦٣ ٢٢٩)	(٨٥٦ ٠٨٣ ٢٣٤)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
		(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
(٢ ٨٢٠ ٧١٣)	(٢٦ ٠٨٥ ٧٥٩)	مقبوضات من استثمارات عقارية
١ ٠٦٦ ٩٢٤	١ ٤٩٩ ١٦٦	(مدفوعات) في استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٥ ٠٦٨ ٨٢٣)	١٤ ٥١٨ ٩٠٣	عائد استثمار في وثائق استثمار
--	٦٥٧ ٠٤٧ ٧١٣	فوائد دائنة محصلة
--	(١٢ ٢٩٥ ٢٤٤)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٢ ٤٧٥ ٣٨٤	٢ ٣٤٨ ٣٠٧	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢ ١١٧ ٢١٤	٧٨٢ ٤٩٠	سداد زيادة رأس المال
(٢ ٢٣٠ ٠١٤)	٦٣٧ ٨١٥ ٥٧٦	بنوك دائنة
٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	بنك سحب على المكشوف
(٤ ١٨٦ ٧١٣)	(٢ ٦٨٠ ٢٤٢)	تسويات على الأرباح المرحلة
(١٧١ ٦٩٩ ٤٦٤)	--	حقوق الأقلية
(٩٨ ٨٤٣ ٨٩١)	(٦٣ ٤٢٦ ٠٣٦)	ضرائب مؤجلة
(٨ ٤٠٨ ٠٧٧)	(١٨ ٣٤٨ ٩٤٤)	مدفوعات في القروض
(١٧)	٧٧ ١٩٩	مقبوضات القروض
(٤٣ ٤٧٣ ٣٥٧)	--	تكاليف وفوائد تمويلية مدفوعة
	٥٦٨ ٤٨١ ٩٩٢	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٣٢ ٥٧٦ ١٤٤)	(٣٠ ٤٣٠ ٩٨٩)	صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
٢٤٠ ٨١٢ ٣٣٧	٤٥٣ ٦٧٢ ٩٨٠	النقدية في أول الفترة
٥٨ ٩١٩ ٠٩٤	٢٣٥ ٤٠٥ ٣٢٢	النقدية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
١١١ ٠٤٧ ٥٠٤	١٩٤ ٩٤٩ ٠٦٤	
١٦٩ ٩٦٦ ٥٩٨	٤٣٠ ٣٥٤ ٣٨٦	

* تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

العضو المنتدب للشؤون المالية

رئيس مجلس الإدارة

ياسين منصور

على ثابت

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

الإجمالي بعد حقوق الأقلية حقه مصري	الإجمالي حقوق الأقلية حقه مصري	الإجمالي قبل حقوق الأقلية حقه مصري	أرباح الفترة حقه مصري	(صافي أرباح) مرحلة حقه مصري	احتياطي خاص حقه مصري	احتياطي قانوني حقه مصري	رأس المال المصد والموقع حقه مصري	
٣٤٧٦ ١٧١ ٠٩٨	٢٤٥ ٠٤٢ ٢٠٤	٣ ٣٣١ ١٢٨ ٨٩٤	٢٣٨ ٨٨٨ ٧٩١	(١٨٦ ٧٢٢ ٦٢٥)	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٥٥٨ ١٠٩ ٨٤٣	٢ ٠٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٤
--	--	--	(٢٣٨ ٨٨٨ ٧٩١)	٢٣٨ ٨٨٨ ٧٩١	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
(١٠٠ ٦٩٤ ٠٥٠)	(١ ٨٥٠ ١٥٩)	(٩٨ ٨٤٣ ٨٩١)	--	(٩٨ ٨٤٣ ٨٩١)	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
٨٣٣ ٦٦٢	٨٣٣ ٦٦٢	--	--	(٩٣٠ ٥٩٣)	--	٩٣٠ ٥٩٣	--	المحول للاحتياطي القانوني
(٧ ٣٩١ ٥٨٠)	(٧ ٣٩١ ٥٨٠)	--	--	--	--	--	--	تسويات على حقوق الأقلية
٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	--	٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	مداد زيادة رأس المال
١٤٦ ٦٨٧ ٢٠٤	١٢ ٢٤٨ ٨٥٥	١٣٤ ٤٣٨ ٣٤٩	١٣٤ ٤٣٨ ٣٤٩	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة
٤ ١١٥ ٦٠٦ ٣٣٤	٢٤٨ ٨٨٧ ٩٨٢	٣ ٨٦٦ ٧٢٣ ٣٥٢	١٣٤ ٤٣٨ ٣٤٩	(٤٧ ٦٠٨ ٣١٨)	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٥٥٩ ٠٤٠ ٤٣٦	٢ ٢٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٤ ١٢٤ ٢٠٢ ٧٧٣	٢٥٥ ٩٥١ ١٣٣	٣ ٨٦٨ ٧٥١ ٦٤٠	٣٥٣ ٢٩٠ ٤٧٥	(٢٧٢ ٣٦١ ٢٨٩)	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٥٦٦ ٤٦٩ ٥٦٩	٢ ٢٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٥
--	--	--	(٣٥٣ ٢٩٠ ٤٧٥)	٣٥٣ ٢٩٠ ٤٧٥	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
(١٣ ٤٢٦ ٠٣٦)	--	(١٣ ٤٢٦ ٠٣٦)	--	(١٣ ٤٢٦ ٠٣٦)	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
(١٨ ٣٤٨ ٩٤٤)	(١٨ ٣٤٨ ٩٤٤)	--	--	--	--	--	--	تسويات على حقوق الأقلية
--	--	--	--	(١٨ ٠٣٨ ٤٨٧)	--	١٨ ٠٣٨ ٤٨٧	--	المحول للاحتياطي القانوني
٦٧٤ ٥٠٢ ٧١٥	٧٨ ٥٥٧ ٣٩٦	٦٤٥ ٩٤٥ ٣١٩	٦٤٥ ٩٤٥ ٣١٩	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة
٤ ٧١٦ ٩٣٠ ٥٠٨	٢٦٦ ١٥٩ ٥٨٥	٤ ٤٥٠ ٧٧٠ ٩٢٣	٦٤٥ ٩٤٥ ٣١٩	(٥٣٥ ٣٣٧)	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٥٨٤ ٥٠٨ ٠٥٦	٢ ٢٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

رئيس مجلس الإدارة

ياسين منصور



- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

المضو المنتدب للتقارير المالية

على ثابت



شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ يونيو 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 رأس المال ولائحته التنفيذية.

٢- غرض الشركة

يتمثل نشاط الشركة في الاستثمار العقاري بالمدن والمجمعات 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 بالقرية الذكية بمدينة السادس من أكتوبر - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية.

٤- السجل التجارى

رقم القيد فى السجل التجارى ٦٨٠١ بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٠٥.

٥- السنة المالية

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

٦- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ١٢ أغسطس ٢٠١٥.

٧- القيد ببورصة الأوراق المالية

تم قيد الشركة بالجدول غير الرسمي رقم (٢) ببورصة 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 فى 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 فى مزاوله أنشطتها الرئيسية فى التنمية العمرانية بالمجتمعات العمرانية الجديدة وفى 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 الأراضى المستحوذ عليها بمدينة السادس من أكتوبر ١٢٠٠,٦٠ فدان تقريباً، وأراضى مستحوذ عليها بمدينة القاهرة الجديدة تبلغ مساحتها ٤١٨,٩٥ فدان تقريباً، وأراضى مستحوذ عليها بناحية سيدى عبد الرحمن . مركز العلمين . محافظة مرسى مطروح تبلغ مساحتها ٣٢٤٠,٤٦ فدان تقريباً وأراضى مستحوذ عليها بالفردقة 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 الأوروبى سابقاً) - بموجب عقد بيع ابتدائي- مع أحد الأطراف ذات العلاقة لاستغلالها بما يتوافق مع ما هو محدد بالنظام الأساسي للشركة (لاستصلاح واستزراع الأراضى الصحراوية باستخدام طرق الري الحديثة) وذلك طبقاً لما هو وارد بالسجل التجارى تحت رقم (ب) ٣٣ بتاريخ ٣ يونيو ٢٠١١.

(ج) استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة

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

نسبة المساهمة	
٩٩,٩٩ %	- شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى
٩٩,٩٩٦ %	- شركة جودة للخدمات التجارية
٩٩,٩٨٥ %	- شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٩٩,٩٤٥٤ %	- شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى
٩٨ %	- شركة بالم هيلز للفنادق
٨٩ %	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)
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 العقارى والسياحى
٩٦,٠٤%	- شركة بالم جمشة للفنادق
٩٧,٤١٢%	- شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق
١٠,٩٩٨%	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)

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

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

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

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

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

بدأت الشركة فى مزاولة نشاطها بالاستحواذ على عدد من قطع الأراضى بالساحل الشمالى يبلغ إجمالى 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 ولائحتهما التنفيذية.

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

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

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

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

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 بالاضافة 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 الرئيسى حتى تاريخ اصدار القوائم المالية.

شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كاسي)

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

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

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

يبلغ رأس المال المدفوع 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 قطعة 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 ولائحته التنفيذية وذلك بغرض الاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراق مالية أو المساهمة فيها أو فى زيادة رؤوس أموالها.

ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٤٠٢ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٦٠ % من رأس المال المصدر، ويتمثل نشاطها الرئيسى 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 ولائحتيهما التنفيذيتين.

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

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

يبلغ رأس المال المدفوع 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 الأراضي الى هيئة التنمية السياحية.

شركة جمشة للتنمية السياحية

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

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

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

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

بدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ وشراء مساحة قدرها ٢٢,٦٨ فدان تقريباً بمنطقة البحر الأحمر - شمال الغردقة - مركز جمشة لمزاولة نشاطها.

شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري

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

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

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

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

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

شركة نابل بالم النعيم للتنمية العقارية

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

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

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

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

وبدأت الشركة في مزاولة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٣,٢٠٢٩ فدان تقريباً بناحية مصطفى كامل - محافظة الإسكندرية لمزاولة نشاطها وفي ضوء إعادة دراسة مدى الجدوى الاقتصادية نحو تنمية وتطوير تلك المساحة، وقد تم بيع قطعة الأرض المشار إليها بموجب عقد بيع ابتدائي في الأول من يونيو ٢٠١٥.

الشركة السعودية للتطوير العمراني

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

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

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

وبدأت الشركة في مزاوله نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٥٦,٢٨ فدان بالسادس من أكتوبر بالإضافة 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 في تسويق وبيع وشراء العقارات، والاستثمار العقارى والسمسرة العقارية والدعاية والإعلان.

تم قيد الشركة بالسجل التجاري 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 أكتوبر 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 التجاري رقم ٣٨٣٥٧ بتاريخ ٢٢ إبريل ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٠٠.٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة المباشرة بشركة بالم أكتوبر للفنادق ٠,٢٤٤٣% وايضا" تمتلك شركة بالم هيلز للتعمير نسبة مساهمة غير مباشرة تبلغ ٩٧,٧٥% وذلك من خلال مساهمتها بنسبة ٩٨% فى رأس مال شركة بالم هيلز للفنادق والتي تبلغ مساهمتها فى رأس مال شركة اكتوبر 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 (كابسي)

شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي

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

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

تم قيد الشركة بالسجل التجاري 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 ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة في إقامة وإدارة وتملك وتشغيل الفنادق الثابتة والمنشآت والقرى السياحية والموتيلات والشقق الفندقية مستوى لا يقل عن ثلاث نجوم بالإضافة إلى نظام التايم شير.

تم قيد الشركة بالسجل التجاري برقم ٤٦١٩٣ بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٦٢٥٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للفنادق في رأس مال شركة بالم جمشة للفنادق ٩٦,٠٤% من رأس المال المصدر لشركة بالم جمشة للفنادق وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في رأس مال شركة بالم هيلز للفنادق بنسبة ٩٨%.

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

شركة بالم الساحل الشمالي للفنادق

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

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم 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 للتعمير في شركة بالم هيلز للفنادق نسبة ٩٨% من رأس المال المصدر.

* لم تبدأ الشركة في مزاولة 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 في 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 يونيه ٢٠١٥ بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والصادرة بالقرار الوزارى رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦، وياتبع 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 يونيه 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 للتعمير القدرة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة أو تمتلك أكثر من نصف حقوق التصويت، ويتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الاعتبار عند تحديدها إذا ما كانت شركة بالم هيلز للتعمير تسيطر على شركة أخرى أم لا ، وتتضمن القوائم المالية المجمعة لشركة بالم هيلز للتعمير "شركة مساهمة مصرية" القوائم المالية للشركات التابعة الواردة فى الإيضاح رقم (ج٨) 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 للتعمير على القوائم المالية للشركات التابعة مع إجراء التسويات اللازمة لتوحيد تلك السياسات لدى إعداد القوائم المالية المجمعة.

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

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

٤- تجميع البنود والأرصدة والمجاميع لجميع عناصر المركز المالي وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية آخذاً 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 فى الشركة المستحوذ عليها وبين نصيب الشركة المستثمرة (الأم) فى إجمالى حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها أو المستحوذ عليها تمثل شهرة تتم المحاسبة عليها بإعادة تبويبها على الأصول الملموسة والالتزامات والارتباطات الرأسالية فى الشركة المستثمر فيها وبما يعكس القيمة العادلة لها عند إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة (معيار المحاسبة المصرى ٢٩ الخاص بتجميع الأعمال).

(د) الأصول الغير ملموسة

١- الشهرة

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

٢- الأصول غير الملموسة الأخرى

تتمثل الأصول غير الملموسة فى الأصول غير ذات الطبيعة النقدية وليس لها وجود مادى 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 فى صورة تدفقات نقدية مستقبلية، ويتم الإثبات الأولى لتلك الأصول بالقيمة التعاقدية المباشرة للحصول عليها، على أن يتم إعادة قياسها فى نهاية الفترة المالية بتكلفة الاقتناء مخصصاً منها مجمع الاستهلاك، ومجمع خسائر اضمحلال القيمة - إن وجدت - والتي تمثل القيمة العادلة لتلك الأصول فى ذلك التاريخ.

(هـ) التقديرات المحاسبية

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

(و) التغير في السياسات المحاسبية

ويتمثل في التغير 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 تزاوّل بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهي الجنيه المصري، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملة 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 بالعملة 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 الفندقية 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 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 مغلنة، واستثناءً 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 مبوبة كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاستحواذ أو الشراء - متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها والذي يمثل قيمتها العادلة في ذلك التاريخ، على أن يتم 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 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 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 الإثبات 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 لآجال

تتمثل الاستثمارات في أوراق مالية لآجال في الاستثمارات في أذون الخزانة، وصكوك البنك المركزي، وصناديق الاستثمار ذات عائد ثابت 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 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 مستقبل 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 مخصوصاً 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 العقارى من الدفاتر وذلك عند التصرف فيه، أو عندما يتم سحبه نهائياً من الاستخدام، ولا توجد أية منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من التصرف فيه.

١٢- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأراضي المخصصة لشركات المجموعة لمباشرة نشاطها المعتاد والرئيسى 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 الشمالى.

١٣- الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر بتكلفتها التاريخية - تكلفة الاقتناء - على أن يتم إهلاكها بإتباع سياسة القسط الثابت وطبقاً للعمر الإنتاجى (الافتراضى) المقدر لكل أصل اعتباراً من تاريخ التشغيل الفعلى (استخدام الأصل) ولا تشمل تكلفة الاقتناء نفقات خدمة الأصل اليومية اللاحقة للاقتناء، حيث يتم إدراجها ضمن 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%	مبانى
	آلات ومعدات
٢٥%	مولدات ومعدات كهربائية
٢٥%	ماكينات تصوير وتغليف
٢٥%	معدات قياس
	أثاث وتجهيزات مكتبية
٣٣,٣٣%	أجهزة وبرامج حاسب آلى
٢٥%	معدات مكتبية
٢٥%	أثاث وتجهيزات
٢٥%	سقالات وشدادات
٢٥%	وسائل نقل وانتقال

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل، يتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل 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 والغير 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 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 على أن يتم إعادة قياس تلك الوحدات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

١٦- أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في قيمة الشيكات المحددة بتاريخ الاستحقاق والتي حصلت عليها الشركة كأدوات وفاء مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها، ويتم 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 استهلاكاً 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 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 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 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.

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 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.

٢٠- التزامات استكمال مرافق

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

٢١- رسملة تكلفة الاقتراض

تتمثل رسملة تكاليف الاقتراض فى 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 الفعلى لتكاليف الاقتراض بالإضافة إلى استمرار تنفيذ الأعمال المرتبطة بذلك الأصل ويتم التوقف عن الاستمرار فى الرسملة عند تمام اكتمال الأصل المؤهل سواءً للاستخدام أو للبيع، ولا 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 التى 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 سداده لمصلحة الضرائب.

(ب) الضرائب المؤجلة

يتم إثبات الضرائب المؤجلة (أصول أو التزامات) عندما تنشأ فروق ضريبية مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وبين قيمتها طبقاً للأسس الضريبية، حيث يتم تحديد قيمة الأصول أو الالتزامات الضريبية المؤجلة طبقاً للأسلوب الذى 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 تفرره 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، ويدرج 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 وحصصة 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 كالاتي:

- **إيرادات تطوير أراضي** : يتم تحقيق إيرادات تطوير الأراضي عن الوحدات المتعاقد عليها بموجب إبرام العقود مع العملاء واستلام المقابل وطبقاً للسياسة الانتمائية الموضوعة 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 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 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 وياتباع 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 سواءً 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 - مبدئياً - 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 يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٧٧ ٣٦٦ ٠٠٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦ ٥٥٢ ٠٥٤	٥٦ ٧٥٤ ٦٠٩	شركة النعمة للاستثمار السياحي
٢٠ ٣٦٦ ٤٠٠	٢٠ ٣٦٦ ٤٠٠	شركة فيلا مورا
٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	شركة كولدويل بانكر
٧٧ ١٦٣ ٤٥٤	٧٧ ٣٦٦ ٠٠٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

وفيما يلي ملخص البيانات المالية للشركات الشقيقة:

مصروفات	الإيرادات	حقوق الملكية	الالتزامات	الأصول	
٦ ٢٦٨ ١٤٨	٨ ٣٦٢ ١٧٣	١١٣ ٥٢٢ ٦٥٣	٤٨ ٣٧٦ ٥٩٩	١٦١ ٨٩٩ ٢٥٢	شركة النعمة للاستثمار السياحي
--	--	٥٠٠ ٠٠٠	--	٥٠٠ ٠٠٠	شركة كولدويل بانكر

٣١- استثمارات عقارية

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات عقارية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٨٥٤ ٦٦٤ ٧٨٧ جنيه 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 السوقية أو لتحقيق عوائد أو كليهما معاً، وهي الأراضي المحتفظ بها لغرض مستقبلي غير محدد في الوقت الحاضر وذلك كما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	المساحة بالفدان	
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة بالم هيلز للتعمير
٢١٢ ٠٢٧ ٢٧٨	٢١٢ ٠٢٧ ٢٧٨	١٧٥٩	
٥٧٧ ١١١ ٤٨٤	٥٢٩ ١١١ ٤٨٤	٢٤٩٤	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري *
١٠٨ ٢٢٨ ٧٢١	١١٣ ٥٢٦ ٠٢٥	٢٢,٦٧٩	شركة جمشة للتنمية السياحية
١٨٨ ٦٠٩ ٤١٥	--	--	شركة نايل بالم النعيم **
١ ٠٨٥ ٩٧٦ ٨٩٨	٨٥٤ ٦٦٤ ٧٨٧	٤٢٧٥,٦٧٩	الرصيد في ٣٠ يونيو 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 العقاري ومحافظة مطروح بشأن الاستحواذ على مساحة ٢٢٢٩ فدان وتم اعتماد التسوية النهائية لمستحقات والتزامات الشركة تجاه المحافظة ولم يتم استبعادها بعد، 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 ٥٨).

٣٢- أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في الشيكات المحصلة من العملاء عن القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد مع الشركة على تنفيذها وأيضًا شيكات اتحاد الملاك (مقابل مصروفات صيانة) وذلك بالإضافة إلى شيكات أخرى محصلة من جهات أخرى، وقد بلغ الرصيد المجمع لأوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢٦٢ ١٢٧ ١٢٧ ٥ جنيه مصرى وذلك بعد خصم فرق القيمة الحالية بمبلغ ٧٤٢ ٨٥١ ٢٠٥ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي:-

الرصيد في	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١ ٦٦٣ ٩٥١ ٩٤٩	٦٠٧ ٥٣٢ ٤٧٣	أوراق قبض قصيرة الأجل
٩٢ ١٩٨ ٠٦١	١٨ ١٤٠ ٠٠٥	بخصم: خصم فرق القيمة الحالية
١ ٥٧١ ٧٥٣ ٨٨٨	٥٨٩ ٣٩٢ ٤٦٨	القيمة الحالية لأوراق القبض قصيرة الأجل
٢ ٧٧٣ ١٠٩ ٠٤٢	٥ ٤١٠ ٤٤٦ ٥٣٠	أوراق قبض طويلة الأجل
١١٢ ٧٢٦ ٥٩٦	١٨٧ ٧١١ ٧٣٧	بخصم: خصم فرق القيمة الحالية
٢ ٦٦٠ ٣٨٢ ٤٤٦	٥ ٢٢٢ ٧٣٤ ٧٩٣	القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل
٤ ٢٣٢ ١٣٦ ٣٣٤	٥ ٨١٢ ١٢٧ ٢٦٢	رصيد أوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

وطبقا لقرار مجلس إدارة البنك المركزى المصرى رقم ١٩٠٦ لسنة ٢٠٠٨ بشأن ضوابط وقواعد التمويل المصرفى لشركات التنمية العقارية العاملة فى 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.

٣٣- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ الرصيد المجمع لمشروعات تحت التنفيذ فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بمبلغ ٣٧٦ ٨٦٠ ٨٤٢ جنيه مصرى ويتمثل فى قيمة تكلفة الأراضى والأعمال الإنشائية لمناطق الخدمات والمناطق الترفيهية بالتجمعات السكنية الخاصة بمجموعة بالم هيلز وذلك على النحو التالى:

٣٠ يونيو 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
٤٤ ٥٨٨ ٩٥٥	٥٩ ١٠٧ ٨٦٠	أتعاب تصميمات واستشارات
٢٩ ١٠٥ ٦٥٤	٢٩ ١٠٥ ٦٥٤	محلات بمنزج بالم هيلز
٨٤٢ ٨٦٠ ٣٧٦	٨٥٧ ٣٧٩ ٢٧٩	الرصيد فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

* ويتمثل صافى التكلفة المعدلة للأراضى فيما يلى:

المساحة	تكلفة اقتناء	فرق تكلفة	خصم القيمة	صافى التكلفة
بالفدان	الأراضى	الإستحواذ	الحالية	جنيه مصرى
٢٦١,٣٨	٣٠٦ ٥٨٤ ٥٧٠	--	--	٣٠٦ ٥٨٤ ٥٧٠
١٨,٠٩	١٣ ٤١٣ ٧٨٨	٢٠ ٨٨٥ ٤٦٧	(٧٧٩ ١٦٠)	٣٣ ٥٢٠ ٠٩٥
٢٧٩,٤٧	٣١٩ ٩٩٨ ٣٥٨	٢٠ ٨٨٥ ٤٦٧	(٧٧٩ ١٦٠)	٣٤٠ ١٠٤ ٦٦٥

السادس من أكتوبر (الجولف)
سيدى عبد الرحمن - محافظة مرسى مطروح (فندق)
إجمالى الأراضى

٣٤- الأصول الثابتة

بلغ تكلفة الأصول الثابتة المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٤٧٠ ٤٠٦ ٧٤٥ جنيه مصري وتمثل في الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلي:

صافي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	صافي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	إجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	إجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	--	--	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢
٣٣٥ ١٢٩ ٩٧٤	٣٣٧ ٧٨٨ ٥٩٠	١٧٢ ٢١٦ ٦١١	١٦٤ ٤٥٠ ٤٠٦	٥٠٩ ٩٨٥ ٢٠١	١٠ ٤١٧ ٤٥١	٤٩٩ ٥٨٠ ٣٨٠	٤٩٩ ٥٨٠ ٣٨٠
١٣ ٣٠١ ٥٥٩	١٥ ٦٦٠ ١١٦	٨٦ ٤١٧ ٣٣٥	٨٤ ٢٨٤ ٩٦٠	١٠٢ ٠٧٧ ٤٥١	١ ٠٢٨	٩٧ ٥٨٦ ٠١٩	٩٧ ٥٨٦ ٠١٩
٧٣١ ٧٥٢	٨٥٨ ٣٢٧	١٤ ١٦٩ ٠٢١	١٧ ٩٣٦ ١٢٧	١٥ ٠٢٧ ٣٤٨	٤ ٠٨٨ ٦٧٢	١٨ ٦٦٧ ٨٨٠	١٨ ٦٦٧ ٨٨٠
٥ ٤٥٧ ٢٧٢	٦ ٩٦٥ ٤٤٣	٢٥ ١٤٠ ٣٣١	٢٤ ٢٠٢ ١٣٦	٣٢ ١٠٥ ٦٧٤	٢ ٦٦٥ ٠٩٤	٢٩ ٦٥٩ ٤٠٩	٢٩ ٦٥٩ ٤٠٩
٩٦٢ ١٦٢	٤ ٦٤٦ ٥٢٤	١٦ ٦٤١ ٨٨٠	١٦ ٢٧٧ ٥٥٥	٢١ ٢٨٨ ٤١٤	--	١٧ ٢٣٩ ٧٠٧	١٧ ٢٣٩ ٧٠٧
٥ ٠٠٥ ٣٤٢	٨ ٢٨٨ ٤٢٨	٣٧ ٧٠٣ ٢٩٢	٣٦ ٩٨٢ ٤٧٠	٤٦ ٠٠١ ٧٢٠	٤ ٠١٣ ٩٠٧	٤١ ٩٨٧ ٨١٣	٤١ ٩٨٧ ٨١٣
٣٧٩ ٥٠٨ ٢٢٦	٣٩٣ ١١٨ ١٠٠	٣٥٢ ٢٨٨ ٣٧٠	٣٤٤ ١٢٣ ٦٤٤	٧٤٥ ٤٠٦ ٤٧٠	٢٦ ٠٨٥ ٧٥٩	٧٢٣ ٦٤١ ٨٧٠	٧٢٣ ٦٤١ ٨٧٠
(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	--	--	--	--	--	--
(٦٤ ٥٢٩ ٤٨٧)	(٦٤ ٥٢٩ ٤٨٧)	--	--	--	--	--	--
٣١٢ ٤٦٨ ٧٣٩	٣٢٦ ٠٧٨ ٦١٣	--	--	--	--	--	--

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

- بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٦٩٢ ٤٣٥ ١٢٢ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٠٣١ ٦٠٥	إهلاك أصول التشغيل - أعمال تحت التنفيذ (إيضاح رقم ٣٥)
٤ ٢٢٧ ٥٥١	إهلاك الأصول الإدارية (قائمة الدخل)
٢ ٥٠٢ ٠٧٨	إهلاك أصول ثابتة - تشغيل الفنادق (إيضاح رقم ٥٣)
٣ ٦٧٤ ٤٥٨	إهلاك أصول ثابتة - نادي بالم هينز - قائمة تشغيل النادي (إيضاح رقم ٥٥)
١٢ ٤٣٥ ٦٩٢	إجمالي إهلاك الأصول الثابتة خلال الفترة

- بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ ٩٧٣ ٩٧٣ ١٤٥٨ جنيه مصري عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٤٩٩ ١٦٦	القيمة البيعية للأصول الثابتة
٤٠ ١٩٣	تخصيم:
٤ ٣٢١ ١٥٩	تكلفة الأصول الثابتة المباعة
٤ ٢٨٠ ٩٦٦	مجموع إهلاك الأصول الثابتة المباعة
٤٠ ١٩٣	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة المباعة
١ ٤٥٨ ٩٧٣	أرباح بيع الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣٥- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة والغير مباشرة للأراضي المخصصة لشركات المجموعة لمباشرة النشاط المعتمد 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 لإدراجها ضمن قائمة الدخل، وقد بلغ الرصيد المجمع لأعمال تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢٠١٥ ٧٩٩ ٤٤٦ ٦٧٠٣ جنيه مصري وتمثل فيما يلي:-

	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	يستبعد ما تم تحميله على قائمة الدخل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	إجمالي الأعمال المنفذة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥
جنيه مصري			جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٤٢٤ ٩٥٧ ٦٧٦	٢ ٤٧٥ ٤٦٥ ٨٦٧	١ ٨٢١ ٠٧٢ ٤٠٢	١ ٨٢١ ٠٧٢ ٤٠٢	٤ ٤٨١ ٧٨٧ ٩٨٠	تكلفة اقتناء الأراضي
٣ ٥٩٦ ٣٣٨ ٤٥٧	٤ ١٩٤ ٨٥٩ ٣٧٧	٢ ٧٩٠ ٦٤٥ ٧١٢	٢ ٧٩٠ ٦٤٥ ٧١٢	٧ ٥٩٥ ٧١٧ ٠٧٧	تكاليف تنفيذ الأعمال الإنشائية
٥٣ ٦٠٤ ٨٨٢	٣٣ ١٢١ ٥٥٥	١٣٤ ٣٠٢ ٢٨٧	١٣٤ ٣٠٢ ٢٨٧	١٨٧ ٩٠٧ ١٦٩	تكاليف وحدات تامة
٦ ٠٧٤ ٩٠١ ٠١٥	٦ ٧٠٣ ٤٤٦ ٧٩٩	٤ ٧٤٦ ٠٢٠ ٤٠١	٤ ٧٤٦ ٠٢٠ ٤٠١	١٢ ٢٦٥ ٤١٢ ٢٢٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

* بلغت فوائد القروض المرسمة على بند أعمال تحت التنفيذ خلال السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١٠٩ ١٦٠ ١٠٧ جنيه مصري بمتوسط معدل الرسملة ١١,٥٦%.

٣٦- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ الرصيد المجموع للنقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٣٨٦ ٣٥٤ ٤٣٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٧ ٣٢٠ ٤٣٢	٤١٩ ١٣٨ ٤٥٧	حسابات جارية - عملة محلية
٤ ٩١٦ ٥٠٩	٢ ٨٠٤ ٩٨٦	حسابات جارية - عملة أجنبية
٧ ٣٩٠ ٢١٧	١ ٢٧٦ ٨٧٩	حسابات ودائع - عملة محلية
٥ ٣٢١ ٩٠٦	٧ ١٣٤ ٠٦٤	نقدية بالخبزينة
١٩٤ ٩٤٩ ٠٦٤	٤٣٠ ٣٥٤ ٣٨٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣٧- عملاء - أرصدة مدينة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - أرصدة مدينة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٨١٤ ١٠٠ ٨٢٦ جنيه مصري، ويتمثل ذلك الرصيد المستحق في الفرق بين القيمة التعاقدية لبعض الوحدات المتعاقد عليها وبين مقدمات الحجز والأقساط المسددة عن تلك الوحدات، بدون سداد أو إيداع أوراق قبض أو أية أدوات ائتمانية أخرى عن الأقساط المستحقة، كما يتضمن أيضا قيمة الشيكات المرتدة أو الغير محصلة من بعض العملاء ويتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧٤ ٧٨٨ ٢٨١	٢١٦ ٩٧٦ ١٣٥	عملاء شركة بالم هيلز للتعمير
١٦٠ ٣٢٨ ٩٠٧	١٢٥ ٦٢٥ ٩٦٧	عملاء شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٥ ٥٠٦ ٤٣٤	١ ٦٨٨ ١٥٣	عملاء شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٢٠ ٢٤١ ٤٨٢	١٦ ٣٢٢ ٤٩٦	عملاء شركة رويال جاردنز للاستثمار العقاري
٢ ٨٣٤ ٩٩٩	٢ ٦٩٩ ٠٦٨	عملاء شركة جودة للخدمات التجارية
٤٣ ٤٢٦ ٨٣٠	٣٨ ٨٢٣ ٣٥٨	عملاء شركة السعودية للتطوير العمراني
٢٨٥ ٢٩٤ ٢٤٤	٢٣٥ ٨٦٨ ٤٥٤	عملاء شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
١٣٣ ٤٧١ ٩٩٥	١٢٨ ٧٨٠ ٠٥٦	عملاء شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٩٦ ٠٩٠ ٢٥١	٥٩ ٣١٧ ١٢٧	عملاء شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
١ ١٢١ ٩٨٣ ٤٢٣	٨٢٦ ١٠٠ ٨١٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣٨- المدن والأرصدة المدينة الأخرى

بلغ الرصيد المجمع للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٤٧٩ ٢٦٣ ١٨٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ٧٥٦ ٤٨١	٢٣ ٧٥٦ ٤٨١	مصلحة الضرائب العامة
٤ ٤٨٣ ١١٥	٥ ٠٠٠ ٤٥٦	مدینو استثمارات
٦ ٠٩٢ ٠٦٧	٤ ٦١٨ ٦٢٩	تأمينات لدى الغير
٢ ٨٧٢ ٧١٥	٢٠ ٥٢٧ ٥٩٧	مصرفات مدفوعة مقدما
١ ٦٦١ ٩٦٧	٧ ٠٠٠ ٨٨١	عهد وسلف
٥ ٥٢٢ ٧٤١	٥ ٥٢٢ ٧٤١	شركة سيتي للتنمية العقارية
٤٧ ٢٦٠ ٨٢٠	٨٣ ٢٦٤ ٤٢٧	مسدد تحت حساب أراضي
٢٥ ١٤٦ ٩١٣	٣٢ ٥٧٢ ٢٦٦	أرصدة مدينة أخرى
١١٦ ٧٩٦ ٨١٩	١٨٢ ٢٦٣ ٤٧٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣٩- جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة

بلغ الرصيد المجمع لجاري أطراف ذات علاقة - مدينة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢٢٦ ٩٤٢ ١٤٨ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٦ ٧٠٠ ٧٣٢	٩٧ ٣٧٠ ٦٢٥	الشركة الاتحادية للاستثمار العقاري (ش.م.م)
١٥ ٥٤٤ ٥٣٦	٤٥ ٠٥٦ ٢٥٩	شركة يونيتد انجنيرنج للهندسة والمقاولات (ش.م.م)
٢٠ ٤٨٠	٢٠ ٤٨٠	شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري (ش.م.م)
٨٩١ ٠٥٠	١ ٩٤٣ ٤٦٢	فندق نوفوتيل ٦ أكتوبر (ش.م.م)
١٨٤ ١٢٥	١٨٤ ١٢٥	شركة بالم هيلز للتعليم (ش.م.م)
٢ ١٣٨ ٣٠٨	٤ ٠٩٧ ٩٥٥	فندق ميركيور الاسماعيلية (ش.م.م)
٢٦٩ ٣٢٠	٢٦٩ ٣٢٠	البلطان
١٠٥ ٧٤٨ ٥٥١	١٤٨ ٩٤٢ ٢٢٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٤٠- مسدد تحت حساب استثمارات

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

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	نوع المعاملة	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
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 يونيو 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 مساهمى 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.

٤١- بنوك دائنة

بلغ الرصيد المجمع للبنوك الدائنة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٣٦ ٥١٧ ٣١٨ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٧ ٦٥٨ ٨٩٣	٣٤ ٩٥٧ ٠٢٣	بنوك - عملة محلية
١ ٥٣٨ ٦٦٧	١ ٥٦٠ ٢٩٥	بنوك - عملة أجنبية
٣٩ ١٩٧ ٥٦٠	٣٦ ٥١٧ ٣١٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٤٢- عملاء - دفعات مقدمة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - دفعات مقدمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢٠١٤ ١٩٤ ٦٢٦ ٨٠٢ ٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

	شركة رويال	شركة القاهرة	شركة روتار	شركة الشرق الأوسط	شركة زكيون اجيت	شركة الشرق	شركة بالم هيلز	شركة بالم هيلز للتعمير	شركة بالم هيلز للتعمير
الرصيد في	شركة حودة	شركة السعودية	شركة التطوير العمراني	شركة الاستثمار العقاري	شركة الاستثمار العقاري	شركة الاستثمار العقاري	شركة الاستثمار العقاري	شركة الاستثمار العقاري	شركة الاستثمار العقاري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٣.٠٧٦.٣٢٩	٢٧٤٣٧٢٦	٨٨٥٢٦٥	١٢٣٨١١٩	--	١٦٨٥٤١٦٢	٨٩١٤٧٩٣	٨٥٩٥٢٠٨	٧٥٨٤٥٠٥٦	عملاء مقدمات حجز
١٥٦٢٧٢١٨٨٨٨	١٧٢٢٣٤٩١٥٥	٧٧٣٧٢٣٦٨	٩٣٩٩٧٨٠٧٢	٢٩٣٨٥٢٨٦٠	٥٣٦٠٤٤٨٢٨	١٧١١٩٥١٤٦٨	٢٤١٥٩٢٨٧٩٩	٦٨٩١١٥٤٣٤٥٥	عملاء تعاقدات
١٥٧٥٠٢٩٥٢١٧	١٧٢٥٠٩٢٨٨١	٧٨٢٦٤٨٦٣٣	٩٤١٢١٦١٩١	٢٩٣٨٥٢٨٦٠	٥٥٢٨٩٨٩٩٠	١٧٢٠٨٦٦٢٦١	٢٤٢٤٥٢٤٠٠٧	٦٩٦٧٣٨٨٥١١	اجمالي عملاء دفعات
٩١١٧٧٩٠١٧١	٦٥١١٥١٦١٦	٢٥٥٤٤٦٤	٦٤١٨٦٩٥١٥	٢٨٣٧٠١٣٠٩	٣٦٩٥٣٥٩٢٧	٣٨٦٢٠٤٢٨٢	١٤٨٢٥٥٣٣٢٦	٥٠١٥٥٨١٤٤٣	المستبعد قائمة الدخل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٦٥٨٢٥٥٠٤٧	١٠٧٣٩٤١٦٦٥	٧٨٠٠٩٤١٦٩	٢٩٩٣٤١٦٧٦	١٠١٥١٥٥١	١٨٣٣٦٣٠٦٣	١٣٣٤٦٦١٩٧٩	٩٤١٩٧٠٦٨١	١٩٥١٨٠٧٠٦٨	صافي عملاء - دفعات مقدمة
٧٧٩٨٧٨٨٥٢	١٥٣٩١٩٦٤٤	٦٥٠٠١٠٣١	٣٤٤٢٩٦٨٥	٦١٨٨١٩١	٢٣٦٠٧٦٨٠	١١٩٢١٤٧٠٧	١٣٠٨٠٦٥٧٠	٢٤٦٧١١٢٦٥	خصم القيمة الحالية لاوراق القبض
٥٨٠٢٦٦٦١٩٤	٩٢٠٠٢١٦٤١	٧١٥٠٩٣١٣٨	٢٦٤٩١١٦٩٩٠	٣٩٦٣٣٦٠	١٥٩٧٥٥٣٨٣	١٢١٥٤٤٧٢٧١	٨١١١٤٦١١١	١٧٥٠٠٩٥٧٠٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٤٣- دائنو شراء أراضي

أ- دائنو شراء أراضي قصيرة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لدائني شراء أراضي قصيرة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢٢٣ ٢٣٨ ٠٥٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنو الأرض - قصيرة الأجل
٢٢٤ ٧٣٣ ١٩١	٢٤٣ ٦٢٠ ٣٧٨	يخصم
١ ٤٩٥ ١٣٦	٢٧ ٠٥١ ٥٩٠	خصم القيمة الحالية
٢٢٣ ٢٣٨ ٠٥٥	٢١٦ ٥٦٨ ٧٨٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

ب- دائنو شراء أراضي طويلة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لدائني شراء أراضي طويلة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٣٦٥ ٨١٧ ٥١٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنو الأرض - طويلة الأجل
٣٧٠ ٥٨١ ٣٧٣	٤٢١ ٥١٣ ٦٥٣	يخصم
--	٦٠ ٣٠٩ ٣٠٥	فوائد تقسيط مؤجلة
٤ ٧٦٣ ٨٦٣	١٠ ٧٧٠ ٥٢٦	خصم القيمة الحالية
٣٦٥ ٨١٧ ٥١٠	٣٥٠ ٤٣٣ ٨٢٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٤٤- جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة:

بلغ الرصيد المجمع لجاري أطراف ذات علاقة (دائنة) في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٦٠٧ ١٨٢ ٧٨١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة المنصور والمغربى
٥١٤ ١٩٩ ٤٢١	٥٢٩ ٠٣٥ ٠٨٦	أرصدة دائنة مساهمين
٣٦ ٢٩٦ ٠١٥	٤٧ ٨١٩ ٢٢٥	مسدد تحت حساب زيادة رؤوس أموال
٤٥ ٥٩٢ ٥٦٨	٦٢ ٠٣٠ ٢٣٩	شركة فيلا مورا
١١ ٠٩٤ ٧٧٧	٧ ٤٢٨ ٨١٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٦٠٧ ١٨٢ ٧٨١	٦٤٦ ٣١٣ ٣٦٩	

٤٥- دائنو شراء استثمارات

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

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

٤٧- القروض

بلغ الرصيد المجمع للقروض في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٢١٣ ٢١٣ ٨٣٥ ٢٠٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤		٣٠ يونيو ٢٠١٥		
طويلة الأجل جنيه مصري	قصيرة الأجل جنيه مصري	طويلة الأجل جنيه مصري	قصيرة الأجل جنيه مصري	
١٦٦ ٨٩٠ ٠٨٦	١٦٦ ٩٣٩ ٠٠٠	--	٤١٥ ٣١٩ ٣٨٧	بنك مصر عقد تسهيل دوار متوسط الأجل في حدود ٥٠٠ مليون جنيه مصري سنويًا في حالة استخدامه لتسهيل بالكامل بعائد ٢% مضاف متوسط سعر الكوريدور.
١ ٢١٨ ٦٥٨ ٧٥٠	--	١ ٧٢٣ ٦٠٠ ٦٥٧	--	البنك العربي الأفريقي الدولي عقد تسهيل متوسط الأجل بمبلغ ٢,٤ مليار جنيه مصري وذلك بغرض تمويل مشروعات الشركة وبالإضافة إلى سداد مديونيات البنوك القائمة، مدة التمويل ٦,٥ سنوات من تاريخ أول سحب بعائد ٣,٢٥% مضافاً لسعر الكوريدور على الاقراض المعن من البنك المركزي.
٥٢ ٢٩٣ ٦٢٣	٧ ٤٧١ ٠٠٠	--	٣١ ١٩٣ ٠٠٠	البنك العربي الأفريقي الدولي قرض بحد أقصى ٢٢٥ مليون جنيه مصري لتمويل التكلفة الاستثمارية والبنية التحتية لمشروع بالم القطامية، شركة شرق القاهرة الجديدة بمعدل عائد فترة ٢,٧٥% بالإضافة إلى سعر الكوريدور المعن للإقراض.
٢٤ ١٠٠ ٧٦٢	--	٣٤ ٧٢٢ ١٦٩	--	مصرف أبو ظبي الإسلامي عقد مضاربة في حدود ٤٤ ٤٠٣ ٠٤٤ جنيه مصري لمدة ٣ سنوات بآرباح متوقعة ٣٣% توزع بنسبة ٩٥% لرب المال و ٥% للمضارب، وإذا زلت الأرباح المحققة لرأس المال عن ٣% بالإضافة إلى سعر الكوريدور للإقراض فتكون الزيادة للمضارب.
١ ٤٦١ ٩٤٣ ٢٢١	١٧٤ ٤١٠ ٠٠٠	١ ٧٥٨ ٣٢٢ ٨٢٦	٤٤٦ ٥١٢ ٣٨٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

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

٤٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ الرصيد المجمع للدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ

٧٨٧ ٤١١ ٣٩٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٤ ٩٤٠ ٧٣٤	١٧٠ ٧٠٦ ٥٩٤	أرصدة دائنة أخرى
٩٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٩٥ ٥٠٠ ٠٠٠	مستحقات زيادة المساحة البنائية "بوتانيكا"
١٤١ ٠٥٣ ٨٧٧	٨٢ ٨٥٧ ٦٥٤	عملاء تحت التسوية
٣٩ ١٧٧ ٦٢٥	٤٤ ٣٤٧ ٥٣٩	مصرفات مستحقة
٤١٠ ٦٧٢ ٢٣٦	٣٩٣ ٤١١ ٧٨٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٤٩- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٣ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (٣ مليار 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) موزعًا على عدد ١ ٣٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠ 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.
٣٠٧ ٠٠٠ ٠٠٠	- 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 ٣ ٠٧٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية ١٠٠ جنيه مصري.
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	- 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.
٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	- 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.
٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	- 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 وبتاريخ مارس 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 مارس ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤ ١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٩٣١ ٨٤٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٩ ٨٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤ ٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
١ ٣٩٧ ٧٦٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٤٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٩ موزعًا على عدد ٦ ٩٨ ٨٨٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٢ ٠٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٩٨ ٨٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٠ موزعًا على عدد ١ ٠٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٢ ٦٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	- رأس المصدر والمدفوع 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.

وطبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٦٤) فقد تم غلق باب الاكتتاب في زيادة رأس المال في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وتم تغطية الاكتتاب بالكامل حيث بلغت المبالغ المحصلة مبلغ ١ ٦٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري مودعه لدى البنك المرخص له بتلقي الاكتتاب.

٥٠- 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 والتزامات الخاصة بالاتحاد لصالحه وتدار بمعرفة إدارته وجمعيته العمومية وذلك طبقاً لقانون البناء رقم (١١٩) لسنة ٢٠٠٨، وقد بلغ رصيد اتحاد الملاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٤ ٣٩ ٣٠٦ ٠٩٣ جنيه مصري.

٥١- الاحتياطي القانوني

بلغ الرصيد المجمع للاحتياطي القانوني في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٥٠٦ ٥٠٨ ٥٨٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٦٦ ٤٦٩ ٥٦٩	٥٥٨ ١٠٩ ٨٤٣	رصيد أول المدة
١٨ ٠٣٨ ٤٨٧	٨ ٣٥٩ ٧٢٦	المدعم خلال العام
٥٨٤ ٥٠٨ ٥٠٦	٥٦٦ ٤٦٩ ٥٦٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٥٢- إيرادات النشاط

بلغ صافي إيرادات النشاط المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١ ٤٧١ ١٩٧ ٧٨٤ جنيه مصري ويتمثل ذلك الإيراد فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٢٠ ٧٠٩ ٦٩٥	٥٩٦ ٠٦٥ ٢٧١	إيرادات تطوير أراضي
٣٩٧ ٩٠٥ ٣٧٣	٢٨٥ ٠٣٨ ٥٤٩	إيرادات إنشائية
٢٦ ٧٦٨ ٢٠٧	٣ ٠٢١ ٢٥٠	إيرادات بيع وحدات تامة
١٥ ٣٦٥ ٧٣٥	٥ ٦٤٠ ٧٧٣	حصة الشركة المالكة في أرباح تشغيل الفنادق
		يخصم:-
٨٩ ٥٥١ ٢٢٥	٤٨ ٠٧١ ٢٣٧	خصم القيمة الحالية لأوراق القبض
١ ٤٧١ ١٩٧ ٧٨٤	٨٤١ ٦٩٤ ٦٠٦	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

- قامت الشركة بإثبات إيرادات إنشائية للمراحل التي بلغت نسبة إتمام التكلفة الفعلية المنفذة إلى التكلفة التقديرية للوحدات المتعاقد عليها حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ نسبة ١٠٠% طبقاً لسياسة إثبات الإيرادات الإنشائية بالشركة، وبالنسبة لباقي (الوحدات) المراحل لم يتم إثبات إيرادات إنشائية حتى ٣٠ يونيو 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.

٥٣- تكاليف النشاط

بلغت تكاليف النشاط عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١٠٤ ٤٤٧ ٨١٨ جنية مصرى 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 المساحى وأتعاب الإشراف والتصميم الأخرى وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١١ ٥٣٥ ٩٠٧	١٨٥ ٢٤٩ ٧١١	تكاليف تطوير الأراضي
٣٤٢ ٢٥٦ ٥٥٥	٦١٠ ٢١١ ٩٨٨	التكاليف الإنشائية والمرافق
٢ ٩٢٦ ٦٤٣	٢٠ ٤٨٣ ٣٢٧	تكاليف وحدات تامة
٢ ٤٧٥ ٥٠٢	٢ ٥٠٢ ٠٧٨	إهلاك أصول ثابتة - ماكور
٥٥٩ ١٩٤ ٦٠٧	٨١٨ ٤٤٧ ١٠٤	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

٥٤- المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ١٩٠ ٥٦٨ ٥٣٥ جنية مصرى وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٩ ٥٤٧ ٣٦٣	٨٩ ٦٣٤ ٣٨٨	الأجور والمرتببات وما في حكمها
٣٠ ٢٩١ ٩٨٢	٣٧ ٠٠٢ ٠٢٠	مصروفات بيعية وتسويق
٨ ٥٢٠ ٢٤٢	٤١ ٧٨٧ ١٣٣	استشارات وأتعاب مهنية ورسوم حكومية
٣٧٧ ٠٢٠	٥٩٢ ٤٧٢	تليفون وبريد وفاكس
٩٥٣ ٣٣٢	٩ ٠٠٥ ٠٢٢	مصروفات مرافق وخدمات
١ ٩٢٠ ٦٢٠	٤ ٣٦٥ ٩٦٠	مصروفات صيانة وتأمين
٤٧١ ٢٥٧	١ ١٤٥ ٢٣٠	مصروفات سفر وانتقالات
١ ٥٠٠ ٧٧٠	٢ ٢٣٥ ٤٠٦	مصروفات بنكية
١ ١٤٣ ٤٤٠	٤ ٨٠٠ ٩٠٤	مصروفات إدارية أخرى
٩٤ ٧٢٦ ٠٢٨	١٩٠ ٥٦٨ ٥٣٥	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٥٥- قائمة تشغيل النادي

بلغت أرباح تشغيل نادي بالم هيلز عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٤٦٦ ١١٠ ٥ جنيه مصرى وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	إيرادات النشاط
١١ ٠٠٠ ٧٩٢	٢١ ٦٧١ ٣٦٤	يخصم:
٥ ٠٠٧ ٥١٧	٥ ٥٣٥ ٦٥٥	تكاليف النشاط
٥ ٩٩٣ ٢٧٥	١٦ ١٣٥ ٧٠٩	مجمول ربح النشاط
		يخصم:
٦ ٩٤٩ ٧١٦	٧ ٨٠٦ ٤٦٣	مصروفات عمومية وإدارية
٤ ٦٣١ ٣٢٠	٣ ٦٧٤ ٤٥٨	إهلاكات الأصول الثابتة
١١ ٥٨١ ٠٣٦	١١ ٤٨٠ ٩٢١	
		يضاف:
٧٩٧ ٩١٣	٤٥٥ ٦٧٨	إيرادات أخرى
(٤ ٧٨٩ ٨٤٨)	٥ ١١٠ ٤٦٦	أرباح (خسائر) تشغيل النادي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

٥٦- عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغ عائد الاستثمارات بالقيمة من خلال الأرباح والخسائر خلال العام مبلغ ٣٠٧ ٣٤٨ ٢ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

عوائد محققة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	عوائد محققة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أرباح بيع وثائق صناديق الاستثمار
٢ ٤٧٥ ٣٨٤	٢ ٣٤٨ ٣٠٧	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٢ ٤٧٥ ٣٨٤	٢ ٣٤٨ ٣٠٧	

٥٧- إيرادات أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ مبلغ ٨٤٥ ٤٦٧ ١٨ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	استرداد تكاليف ومرافق
٧ ٢٥١ ٠٠٠	١١ ٣٤٦ ٥١٠	أرباح بيع أصول ثابتة
٥٧ ٢٦٧	١ ٤٥٨ ٩٧٣	إيرادات متنوعة
١١ ٣٩٥ ٩١٩	٥ ٦٦٢ ٣٦٢	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
١٨ ٧٠٤ ١٨٦	١٨ ٤٦٧ ٨٤٥	

٥٨- صافي أرباح استثمارات عقارية

بلغ صافي أرباح استثمارات عقارية في ٣٠ يونيو 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	صافي أرباح بيع أراضي الساحل صافي أرباح بيع أراضي الإسكندرية الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٦٠	٢٩٢ ٢٠٠ ٠٠٠	
٣,٢	١٣٣ ٥٣٥ ٦٠٢	
	<u>٤٢٥ ٧٣٥ ٦٠٢</u>	

٥٩- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة في المعاملات التي تمت مع السادة المساهمين سواء كانت شخصية طبيعية أو شخصية اعتبارية أو المعاملات مع السادة مساهمي الشركة أو أى من الشركات الشقيقة أو التابعة وذلك على النحو التالي:

أ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

حجم التعامل جنيه مصري	طبيعة التعامل	نوع الطرف	الطرف
٦٠٠ ٥٢٩ ٤٤٣	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى "ش.م.م"
٣٢ ٠١٥ ٢٤٦	تمويل	شركة تابعة	شركة رويال جارنيز للاستثمار العقارى "ش.م.م"
٩٧ ٤٦٣ ٩٠٩	تمويل	شركة تابعة	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى "ش.م.م"
٣٦ ١٦٠ ٥٤٩	تمويل	شركة تابعة	شركة جودة للخدمات التجارية "ش.م.م"
٣١٩ ٦١٠ ٢٥١	تمويل	شركة تابعة	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى "ش.م.م"
١٣ ١٣٣ ٤٧٠	تمويل	شركة تابعة	شركة السعودية للتطوير العمرانى "ش.م.م"
٢٤١ ٩٠٠ ٤٧٠	تمويل	شركة تابعة	شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية "ش.م.م"
٢٩ ٠٤٨ ٨٣٨	تمويل	شركة شقيقة	شركة الاتحادية للاستثمار العقارى "ش.م.م"
٢٣٤ ٠٤٠ ٧١٥	تمويل	شركة تابعة	شركة شرق القاهرة للتنمية العقارية "ش.م.م"
٤٠٧ ٩٢٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم أكتوير للفنادق "ش.م.م"
٩٧ ٢٩٨ ١٩٥	تمويل	شركة تابعة	شركة القاهرة الجديدة للاستثمار العقارى "ش.م.م"
٢٦١ ٠٥١ ٨٣٢	تمويل	شركة تابعة	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية "ش.م.م"
٤٥ ٢٢٤ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة جمشة للتنمية السياحية "ش.م.م"
١٧ ٦٢٩ ٤٢٨	تمويل	شركة تابعة	شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات "ش.م.م"
٦٣ ٤٩٢ ٩٩٣	تمويل	مساهم رئيسى	شركة المنصور والمغربى للاستثمار والتنمية "ش.م.م"
٦١ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم جمشة للفنادق
٦١ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق

ب- الأرصدة المستبعدة نتيجة التجميع

الطرف	اسم البند بالميزانية	جنيه مصري
شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٤٨١ ٥٩٦
شركة بالم أكتوير للفنادق "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٥٢ ٣٩٧ ٣٠٨
شركة بالم هيلز للفنادق "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٠٠ ٢٥٤ ٢٩٢
شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٥٦ ٥٩٨ ٤٥٥
شركة السعودية للتطوير العمرانى "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٤٧ ٥٩٤ ١٤٣
شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٩١٦ ١٠٦ ٤٢١
شركة جمشة للتنمية السياحية "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٣٦ ٢٨٤ ٩٩٢
شركة الاتحادية للاستثمار العقاري	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٨٩ ٥٧٤ ٣٨٤
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 يونيتد انجينيرج للهندسة والمقاولات	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٤ ٥٩٠ ٤٥٣
شركة شرق القاهرة للتنمية العقارية "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٣٧ ٦٣١ ٦٤٦
مجموعة البلطان	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٢٦٩ ٣٢٠
شركة بالم ساحل شمالي 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)	١٢٢ ٩٤٩ ٥٥٩
شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٢٠ ٩١٩ ٤٤٦
شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٥٩ ٩٥٢ ٩٧٧
شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	١٠٦ ٨٢٨ ٩٧٤
شركة جودة للخدمات التجارية "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٧٦ ٢٥٠ ١٢٣
ارصده دائنة مساهمين	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٤١ ٧٩٦ ٠١٥
شركة المنصور والمغربي للاستثمار والتنمية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	٥٤٨ ٩١٢ ١٧٠

٦٠- 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.

٦١- 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.

٦٢- إدارة مخاطر الأدوات المالية(أ) خطر الفائدة

يتمثل خطر الفائدة في التغير المحتمل في أسعار الفائدة وأثرها على الالتزامات المالية الحالية والمستقبلية والتمثلة 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 ٣٧).

٦٣- 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.

٦٤- أحداث مؤثرة وذات علاقةأحداث 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 ٦٤٠.٠٠٠.٠٠٠ ٦٩٦ ٦٤٠.٠٠٠.٠٠٠ مليار جنيه مصري الى ٤ ٣٤٤ ٦٤٠.٠٠٠.٠٠٠ مليار جنيه مصري بزيادة قدرها ١ ٦٤٨ ٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ مليار جنيه مصري من خلال دعوة قدامى المساهمين للاكتتاب في اسهم الزيادة بالقيمة الاسمية للسهم وذلك لتمويل الخطة الاستثمارية المزمع تنفيذها خلال الفترات المقبلة سواء على مستوى نشاط الاستثمار العقاري او الأنشطة التجارية المزمع البدء فيها وكذا المشروعات المشتركة، وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتلك الزيادة في ١٣ يوليو ٢٠١٥.

شركة بالم هيلز للتعيمير

* شركة مساهمة مصرية *

إعداد القوائم المالية المجمعة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة في ٣٠ يونيو 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 :

معايير محاسبي رقم (١)	١- عرض القوائم المالية
معايير محاسبي رقم (٢)	٢- المخزون
معايير محاسبي رقم (٤)	٣- قوائم التدفق النقدي
معايير محاسبي رقم (٥)	٤- السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء
معايير محاسبي رقم (٧)	٥- الأحداث التالية لتاريخ الميزانية
معايير محاسبي رقم (٨)	٦- عقود الإنشاء
معايير محاسبي رقم (١٠)	٧- الأصول الثابتة وإهلاكاتها
معايير محاسبي رقم (١١)	٨- الإيراد
معايير محاسبي رقم (١٣)	٩- آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية
معايير محاسبي رقم (١٤)	١٠- تكلفة الاقتراض
معايير محاسبي رقم (١٥)	١١- الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة
معايير محاسبي رقم (١٧)	١٢- القوائم المالية المجمعة والمستقلة
معايير محاسبي رقم (١٨)	١٣- الاستثمارات في شركات شقيقة
معايير محاسبي رقم (٢٢)	١٤- نصيب السهم في الأرباح
معايير محاسبي رقم (٢٣)	١٥- الأصول غير الملموسة
معايير محاسبي رقم (٢٤)	١٦- ضرائب الدخل
معايير محاسبي رقم (٢٥)	١٧- الأدوات المالية : الإفصاح والعرض
معايير محاسبي رقم (٢٦)	١٨- الأدوات المالية : "الاعتراف والقياس"
معايير محاسبي رقم (٢٨)	١٩- المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة
معايير محاسبي رقم (٢٩)	٢٠- تجميع الأعمال
معايير محاسبي رقم (٣٠)	٢١- القوائم المالية الدورية
معايير محاسبي رقم (٣١)	٢٢- اضمحلال قيمة الأصول
معايير محاسبي رقم (٣٢)	٢٣- الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة
معايير محاسبي رقم (٣٤)	٢٤- الاستثمار العقاري
معايير محاسبي رقم (٢٧)	٢٥- حصص الملكية في المشروعات المشتركة
معايير 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 التمويلى |
| 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 - التنقيب عن وتقييم الموارد التعدينية |
| معيار محاسبي رقم (٣٧) | ٨ - عقود التأمين |
| معيار محاسبي رقم (٣٩) | ٩ - المدفوعات المبنية على أسهم |

ثانيًا : 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.