

شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦  
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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

المحتويات

- تقرير الفحص المحدود.
- القوائم المالية
- قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.
- قائمة الدخل المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.
- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.
- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٩)

تقرير فحص محدود

للقوائم المالية الدورية المستقلة

تقرير فحص محدود

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

شركة بالم هيلز للتعمير

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة بالم هيلز للتعمير " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وكذا القوائم المستقلة للدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. وإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، 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 رأي 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 للتعمير " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥.

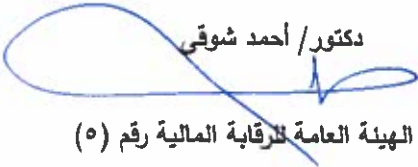
الفقرات الإيضاحية

- مع عدم التحفظ على رأينا، فقد تم إثبات بعض الأراضى بدفاتر الشركة بموجب العقود الابتدائية أو خطابات التخصيص الواردة من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة (بمدينة السادس من أكتوبر ومدينة القاهرة الجديدة ومن الأجهزة المختصة المنوط بها إبرام العقود الابتدائية وإصدار خطابات التخصيص)، حيث يتوقف نقل وتسجيل الملكية على استيفاء المعايير المالية والشروط التنفيذية البنائية واستكمال تلك المشروعات.

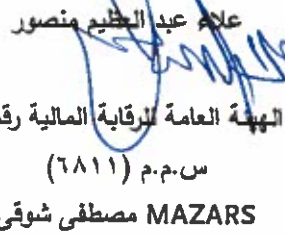
- بالإضافة إلى ما جاء بالفقرة السابقة فقد قامت الشركة بإثبات الإيرادات المحققة عن العقود المبرمة للوحدات المتعاقد عليها (فيلات وتاون هاوس) تطبيقاً للسياسة المحاسبية الخاصة بإثبات الإيرادات طبقاً لنسب الإتمام، حيث تم تحديد نسب الإتمام طبقاً لنسبة الأعمال المنفذة إلى إجمالي التكلفة التقديرية استناداً إلى رأي الإدارة الهندسية بالشركة وذلك بالنسبة للوحدات المتعاقد عليها على مستوى كل مرحلة.
- بالإضافة إلى ما جاء بالفقرتين السابقتين فقد أصدر السيد وزير الاستثمار القرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ المؤرخ في ٩ يوليو ٢٠١٥ الخاص بإلغاء معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦ واستبدالها بمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار المشار إليه، على أن يتم العمل بتلك المعايير اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦، وقد قامت إدارة الشركة بالالتزام بالقرار الوزاري المشار إليه حيث تم تطبيق تلك المعايير لدى إعداد القوائم المالية للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.

القاهرة في : ٨ أغسطس ٢٠١٦

مراقبو الحسابات

دكتور/ أحمد شوقي  


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

علام عبد العظيم منصور  


سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٦٠)  
 س.م.م (٦٨١١)  
 MAZARS مصطفى شوقي

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



شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "  
القوائم المالية والإيضاحات المتممة لها  
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

- قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.
- قائمة الدخل المستقلة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.
- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.
- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٩).

شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة المركز المالي المستقل  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	إيضاح	الأصول غير المتداولة
بعد التحديل جنبه مصرى	جنبه مصرى	رقم	استثمارات فى شركات تابعة
١ ٦٩١ ٣٧٧ ٢٧٣	١ ٦٩١ ٣٧٧ ٢٧٣	(٣٤,١٤,٥٨)	استثمارات فى شركات شقيقة
٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	(٣٥,١٤,٥٨)	استثمارات عقارية
٢١٢ ٠٢٧ ٢٨٠	٢١٢ ٠٢٧ ٢٨٠	(٣٦,٠١٤)	اوراق قبض - طويلة الأجل
٢ ١٢٣ ٩٨٢ ٩٥٨	٢ ٤١٠ ٨٧٠ ٧٦٢	(٣٧,٠٢٠)	مشروعات تحت التنفيذ
٧٧٩ ٦٢٨ ٦٧٦	٨٢٢ ٣٧٥ ٣٠٩	(٣٨,١٥)	مسند تحت حساب استثمارات
٢٢٢ ٢٦٦ ٧١٠	٢٢٢ ٢٦٦ ٧١٠	(٣٩)	نظام الإثابة والتحفيز
--	٦٢ ١٩٠ ٤٧١	(٦٩,٥٥)	أصول ضريبية مؤجلة
١٨ ٤٩٨ ٦٦٢	١٨ ٤٩٨ ٦٦٢	(١٢٦)	الأصول الثابتة - بالصافى
١٣٩ ٣٨١ ٤٣٥	١٤٣ ٤٨٢ ٦١٧	(٤٠,١٧)	إجمالى الأصول غير المتداولة
٥ ١٩٧ ٤٠٧ ٩٩٤	٥ ٥٨٣ ٣٣٤ ٠٨٤		الأصول المتداولة
			أعمال تحت التنفيذ
١ ٩٧٨ ١٣٥ ٤٤١	٢ ١٠٤ ٠٥٦ ٣٢٤	(٤١,١٨)	تقديت بالصدوق ولدى البنوك
٦١٦ ٩٨٩ ٧٢١	٦٧٧ ٩٦٩ ٧٣٥	(٤٢,٣٣)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥٦٥ ٦٢٠ ٥٣٤	٢٢ ١٨٦ ٧١٨	(٤٣,١١٤)	اوراق قبض - قصيرة الأجل
٩٤٣ ٩٣٦ ٣٨٨	١ ١٥٠ ٦٧٥ ٩٧١	(٣٧,٠٢٠)	عملاء - أرصدة مدينة
٢١١ ٧١٢ ٩٤٣	٣٠٠ ٩٥١ ٢٩٦	(٤٤)	موردين ومقاولون - دفعات مقدمة
٨٧ ٠٩٣ ٩٠٤	٨٦ ٥٨٩ ٠٣٣	(٤٥)	مدنئون وأرصدة مدينة أخرى
٧١ ٠٤٥ ٥٢٠	٧٨ ٠٣٥ ١٧٣	(٤٥)	جارى أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
١ ٧٧٥ ٥٥٤ ١٩٩	٢ ٠٨٢ ٥٧٠ ٠٢٣	(٤٦,٣٠)	إجمالى الأصول المتداولة
٦ ٢٥٠ ٠٨٨ ٦٥٠	٦ ٥٠٣ ٠٣٤ ٢٧٣		الالتزامات المتداولة
			بنوك دائنة
٢ ٤٠٥ ١٢٧	٥ ٨١٥ ٩٨٦	(٤٧)	بنوك سحب على المكشوف
١٦ ٨٨٩ ٤٢١	١٧ ١٢٦ ٤٧١	(٤٩)	عملاء - دفعات مقدمة
١ ٨٨٦ ٧٩٩ ٣٦٢	٢ ١٧٨ ٢٠٠ ٣٤٧	(٥٠)	مخصصات
٤٦ ١٦٣ ٠٢٥	٤٦ ١٦٣ ٠٢٥	(٥١,٢٢)	التزامات استكمال مرافق
١١٨ ٣٣٢ ٦٧٥	٦٨ ٧٨٢ ٦٧٤	(٥٢)	دائنو شراء أراضى - قصيرة الأجل
١٢٢ ٣٧٤ ٣٨٥	١٦٩ ٣٦٢ ٣٥٧	(٥٣,٢٣)	جارى أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة
٥١٧ ١٣٢ ٠١٧	٣٨٨ ٨٢٩ ١٥٠	(٥٤,٣٠)	دائنو شراء استثمارات
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	(٥٥,٣٤)	قروض قصيرة الأجل
--	٣١٥ ٢٠٠ ٠٠٠	(٥٦)	اوراق دفع - قصيرة الأجل
٢٧٨ ٧٢٩ ٤٤٠	٣٣٥ ٨٣٢ ٣٤١	(٥٧,٣٣)	موردين ومقاولون
١٧٢ ٦١٧ ٢٤٦	٨٥ ٢٣٢ ٥٣٠	(٥٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٠٤ ٨٤٧ ٧٩٢	٢٩٩ ٥٥٣ ٤٥١	(٥٩)	ضرائب دخلية
٨٦١ ١١٤	٥٥ ٩٨٩ ٩٠٢	(٦٠,٢٦)	إجمالى الالتزامات المتداولة
٣ ٤١١ ٤٠٨ ٣٥٠	٤ ٠١٠ ٣٤٤ ٩٧٩		رأس المال العامل
٢ ٨٣٨ ٦٨٠ ٣٠٠	٢ ٤٩٢ ٦٨٩ ٢٩٥		اجمالى الاستثمار
٨ ٠٣٦ ٠٨٨ ٢٩٤	٨ ٠٧٦ ٠٢٣ ٣٧٩		ويتم تمويله على النحو التالى:
			حقوق الملكية
٤ ٣٤٤ ٦٤٠ ٠٠٠	٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢	(٥٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٤٥ ٣٢٤ ٩٢٣	٥٨٤ ١١١ ٥٩٢	(٥٦)	احتياطي قانونى
٤٠٠ ٠٣٤ ٦٥٦	٤٠٠ ٠٣٤ ٦٥٦	(٥٧)	احتياطي خاص
٢٧ ١٥٤ ٩١٥	٣٧ ٧٣٨ ٠٥٣	(٥٨)	أرباح مرحلة
--	٦ ١٦٣ ٠٢٠	(٥٩)	احتياطي تقييم أسهم الإثابة والتحفيز
٦٨٨ ٣٠٣ ٠١٣	١٨٧ ٧٥٧ ٨٧٩	(٦٠)	أرباح الفترة / العام
٦ ٠٠٥ ٤٥٧ ٥٠٧	٥ ٨٣٣ ٧٠٤ ٦٥٢		مجموع حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٤٨ ٩٩٤ ٨٣٨	٩٠ ٦٩٨ ٢١٢	(٦١,٢٣)	دائنو شراء أراضى - طويلة الأجل
١٤٩ ٥٩٧	٢٤٠ ٥٣٦ ٤٢٨	(٦٢)	اوراق دفع - طويلة الأجل
١ ٧١٢ ٠٨٢ ٦٦٠	١ ٧٢١ ٧٠١ ٥١١	(٦٣)	قروض - طويلة الأجل
١٦٩ ٤٠٣ ٦٩٢	١٨٩ ٣٨٢ ٥٧٦	(٦٤)	التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين
٢ ٠٣٠ ٦٣٠ ٧٨٧	٢ ٢٤٢ ٣١٨ ٧٢٧	(٦٥)	مجموع الالتزامات غير المتداولة
٨ ٠٣٦ ٠٨٨ ٢٩٤	٨ ٠٧٦ ٠٢٣ ٣٧٩		إجمالى تمويل الإستثمار

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب  
ياسين منصور



- تقرير الفحص المحدود مرفق.  
- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.  
عضو مجلس الإدارة المنتدب  
للشنون المالية  
على ثابت



**شركة بالم هيلز للتعمير**  
**" شركة مساهمة مصرية "**  
**قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المستقلة**  
**عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦**

أول يونيو ٢٠١٥	أول يونيو ٢٠١٦	أول يناير ٢٠١٥	أول يناير ٢٠١٦	إيضاح
حتى	حتى	حتى	حتى	
٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤١٦ ٧١٧ ١٢٥	٣٧١ ٧٥٢ ٧٧٦	٩١٤ ٥٣٩ ٨٩٥	٧٦٩ ٤٣٦ ٨٣٧	(٥٨، ١٣٢)
٤١٦ ٧١٧ ١٢٥	٣٧١ ٧٥٢ ٧٧٦	٩١٤ ٥٣٩ ٨٩٥	٧٦٩ ٤٣٦ ٨٣٧	
				<b>بخصم:</b>
				<b>تكاليف النشاط</b>
١٨٦ ٠٢٦ ٧٨٣	٢٣٠ ٩٤٣ ٣٨٨	٤٣٢ ٨٢٣ ٤٣٨	٤٤٢ ٢١٥ ٢٨٤	(٥٩، ٣١)
٦ ٥٣٠ ١٠٩	٥ ٤٠٥ ٨١٨	١٤ ٦٠٩ ٦٠١	١٣ ٨٧٦ ٨٧٧	
١٩٢ ٥٥٦ ٨٩٢	٢٣٦ ٣٤٩ ٢٠٦	٤٤٧ ٤٣٣ ٠٣٩	٤٥٦ ٠٩٢ ١٦١	
٢٢٤ ١٦٠ ٢٣٣	١٣٥ ٤٠٣ ٥٧٠	٤٦٧ ١٠٦ ٨٥٦	٣١٣ ٣٤٤ ١٧٦	
				<b>بخصم:</b>
٥٠ ٩٥٩ ٨٤١	٦٦ ١٨٦ ٠٤٥	٩٩ ٢٠٥ ١٩٥	١٢٨ ٢٣٩ ٠٠٥	(٦٠)
٣١ ٦٢٠ ٤٩٠	٣ ٧٨١ ٦٦٦	٦٣ ٢٤٠ ٩٧٩	٧ ٥٦٣ ٣٣٢	(٣٨)
٩٠٤ ٦٦٥	١ ٣٦٦ ٥٥١	١ ٧١٣ ٨٢٩	٢ ٦٣٥ ٩٦٢	
١ ١٥٦ ٧٤٦	٧ ٢٤٣ ٣٢٦	٢ ٥٤١ ٥٦٦	٧ ٧٥٤ ٩٢٧	
٤٦ ١٦٣ ٠٢٥	--	٤٦ ١٦٣ ٠٢٥	--	
١٣٠ ٧٩٦ ٧٦٧	٧٨ ٥٧٧ ٥٨٨	٢١٢ ٨٦٤ ٥٩٤	١٤٦ ١٩٣ ٢٢٦	
				<b>بضائف:</b>
١١ ٠٤٨ ٨٨٤	٥ ١٠٢ ٦٩٤	٢٢ ٠٩٧ ٧٦٧	١٠ ٢٠٥ ٣٨٨	
٣٧٢ ٤٨٢	٢٥ ٨٠٣ ٣٩٧	٤٠٥ ١٠٧	٥٠ ٦٨٦ ٢٠٣	(٣٢)
٤٣ ٦٢٦ ٠٣٧	٦ ٥٤٩ ٨٨٩	٤٧ ٥٧٨ ٩٨٤	١٥ ٧٠٤ ٧٤٠	(٦٢)
٥٥ ٠١٧ ٤٠٣	٣٧ ٤٥٥ ٩٧٩	٧٠ ٠٨١ ٨٥٨	٧٦ ٥٩٦ ٣٣١	
١٤٨ ٤١٠ ٨٦٩	٩٤ ٢٨١ ٩٦١	٣٢٤ ٣٢٤ ١٢٠	٢٤٣ ٧٤٧ ٧٨١	
				<b>بخصم:</b>
--	٢٠ ٢٨٢ ٥٥٣	--	٥٥ ٩٨٩ ٩٠٢	(٢٦)
١٤٨ ٤١٠ ٨٦٩	٧٣ ٩٩٩ ٤٠٨	٣٢٤ ٣٢٤ ١٢٠	١٨٧ ٧٥٧ ٨٧٩	
٠.١١	٠.٠٣٢	٠.٢٤١	٠.٠٨١	(٦٣، ٤٩)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

  
ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب

للشؤون المالية


على ثابت




شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة الدخل الشامل المستقلة  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

<u>أول إبريل، ٢٠١٥</u>	<u>أول إبريل، ٢٠١٦</u>	<u>أول يناير ٢٠١٥</u>	<u>أول يناير ٢٠١٦</u>	
حتى	حتى	حتى	حتى	
<u>٣٠ يونيو ٢٠١٥</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٦</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٥</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٦</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٨ ٤١٠ ٨٦٩	٧٣ ٩٩٩ ٤٠٨	٣٢٤ ٣٢٤ ١٢٠	١٨٧ ٧٥٧ ٨٧٨	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الأخر
<u>١٤٨ ٤١٠ ٨٦٩</u>	<u>٧٣ ٩٩٩ ٤٠٨</u>	<u>٣٢٤ ٣٢٤ ١٢٠</u>	<u>١٨٧ ٧٥٧ ٨٧٨</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب  
  
ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
للشؤون المالية  
  
على ثابت



شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المستقلة  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٤ ٢٢٤ ١٢٠	٢٤٣ ٧٤٧ ٧٨١	صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٥ ٣٨٨ ٢٨٨	٦ ٧٧٧ ٦٥٥	تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة
٦٣ ٢٤٠ ٩٧٩	٧ ٥٦٣ ٢٢٢	أهلاكات الأصول الثابتة
٢ ٥٤١ ٥٦٦	٧ ٧٥٤ ٩٢٧	فوائد أقساط - اراضي
٤٦ ١٦٣ ٠٢٥	--	تكاليف وفوائد تمويلية
(١ ٤١٣ ٣٠٠)	(٣٥ ٢٢٢)	مخصصات
(٤٠٥ ١٠٧)	(٥٠ ٦٨٦ ٢٠٣)	أرباح بيع أصول ثابتة
(٢٢ ٠٩٧ ٧٦٧)	(١٠ ٢٠٥ ٣٨٨)	عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤١٧ ٧٤١ ٨٠٤	٢٠٤ ٩١٦ ٨٨٢	استهلاك خصم القيمة الحالية - اوراق القبض
(٢١ ٣٧٧ ٧٢٢)	(١٣٦ ٣٩٤ ٨٧٢)	أرباح التشغيل قبل التغييرات في راس المال للعمل
(٩٠٩ ٧٨٧ ٥٧١)	(٤٧٣ ٤٢١ ٩٩٧)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
٦ ٤٧٦	٥٤٣ ٤٣٣ ٨١٦	التغير في اوراق القبض
١٥٧ ٨١٢ ١٤٦	(٨٩ ٢٣٨ ٣٥٣)	التغير في استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٨ ٧٢٢ ٤٩٨)	٥٠٤ ٨٧١	التغير في عملاء أرصدة مدينة
(١٩ ٣٠٧ ٣٧٦)	(٦ ٩٨٩ ٦٥٣)	التغير في موردين ومقاولين- دفعات مقدمة
(٣٣١ ٥٦٩ ٧٧١)	(٣٠٧ ٠١٥ ٨٢٤)	التغير في المدينين والأرصدة المدينة الأخرى
٥٧٩ ٤٤٧ ٠١٥	٢٩١ ٤٠٠ ٩٨٥	التغير في جاري اطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
(١٦ ٥٢٣ ٢٥٣)	(٤٩ ٥٥٠ ٠٠١)	التغير في عملاء - دفعات مقدمة
١٣٣ ٥٣٥ ٣٥٢	(١٢٨ ٣٠٢ ٨٦٨)	التغير في التزامات استكمال مرافق
(٤٧ ٨٥٦ ٦٧٣)	٢٨٩ ٩٢٦ ٤٠٠	التغير في جاري اطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة
٨ ٣٠٥ ٩٦٨	(٨٧ ٣٨٤ ٧١٩)	التغير في اوراق دفع
--	(٨٦١ ١١٤)	التغير في موردين ومقاولين
(٢٧٢ ٠٣٥)	٩٤ ٧٠٥ ٦٥٩	ضرائب داخل مسددة
٢١ ٤٧٠ ٥٣٠	١٩ ٩٧٨ ٨٨٤	التغير في دائنين وأرصدة دائنة أخرى
(٣٧ ٠٩٧ ٦٠٨)	١٦٥ ٧٠٨ ٠٩٦	التغير في التزامات أخرى طويلة الاجل - اتحاد الشاغلين
(٥ ٨٤١ ٣٨٩)	(١١ ٧٢٠ ٤٨٢)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
١ ٤١٣ ٣٠٠	٤٢ ٢٠٠	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٩ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
--	(٤٢ ٧٤٦ ٦٣٣)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٤٠٥ ١٠٧	٥٠ ٦٨٦ ٢٠٣	استثمارات في شركات تابعة
(١٣ ٠٢٢ ٩٧٢)	(٣ ٧٣٨ ٧١٢)	مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
(١٢ ٧٦٠ ٢٥٦)	٣ ٤١٠ ٨٥٩	عوائد محصلة من استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
--	٢٣٧ ٠٥٠	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
--	(٣٦٣ ٨٥٢ ٦٨٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٣ ٤٠٢ ٦٩٨)	(٥٧ ٨٤٨ ٥١٩)	بنوك دائنة
٣١٥ ١٧٣ ٨٦٨	٣٢٤ ٨١٨ ٨٥١	مدفوعات في بنوك سحب على المكشوف
(٢ ٥٤١ ٥٦٦)	(٧ ٧٥٤ ٩٢٧)	توزيعات أرباح
٢٦٦ ٤٦٩ ٣٤٨	(١٠٠ ٩٨٩ ٣٧٠)	تسويات علي الأرباح المرحلة
٢١٦ ٣٤٨ ٧٦٨	٦٠ ٩٨٠ ٠١٤	مقبوضات من القروض
٩٢ ٤٣٥ ١٢٢	٦١٦ ٩٨٩ ٧٢١	تكاليف وفوائد تمويلية مدفوعة
٣٠٨ ٧٨٣ ٨٩٠	٦٧٧ ٩٦٩ ٧٣٥	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
		صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
		النقدية في اول الفترة
		النقدية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب  
ياسين منصور



عضو مجلس الإدارة المنتدب  
للشؤون المالية  
علي ثابت



شركة بالم هيلز للتعمير  
 " شركة مساهمة مصرية "   
 قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة   
 عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

الإصل في	أرباح الفترة	فروق تقييم	أرباح مرحلة	احتياطي خاص	احتياطي قانوني	رأس المال	رقم الإيضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٦	أرباح مصرى	أسهم الإثابة	أرباح مصرى	أرباح مصرى	أرباح مصرى	رأس المال	
٣ ٨٨٢ ٤٦١ ٣٢٣	٢٨٠ ٨٨٣ ٥٤٨	--	(٢٦ ٣٧٧ ٦٢٧)	٤٠٠ ٠٣٤ ٦٥٦	٥٢١ ٢٨٠ ٧٤٦	٢ ٦٦٦ ٦٤٠ ٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٥
--	(٢٨٠ ٨٨٣ ٥٤٨)	--	٢٨٠ ٨٨٣ ٥٤٨	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
--	--	--	(١٤ ٠٤٤ ١٧٧)	--	١٤ ٠٤٤ ١٧٧	--	المحول للاحتياطي القانوني
(٣٣ ٤٠٢ ٦٩٨)	--	--	(٢٣ ٤٠٢ ٦٩٨)	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
٣٢٤ ٣٢٤ ١٢٠	٣٢٤ ٣٢٤ ١٢٠	--	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة
٣ ٨٧٦ ٣٨٢ ٧٤٥	٣٢٤ ٣٢٤ ١٢٠	--	٢٠٧ ٠٥٩ ٠٤٦	٤٠٠ ٠٣٤ ٦٥٦	٥٤٥ ٣٢٤ ٩٢٣	٢ ٦٦٦ ٦٤٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٦ ١٣٣ ٥٢٨ ١١٦	٧٧٥ ٧٢٣ ٣٨٦	--	٦٧ ٧٩٥ ١٥١	٤٠٠ ٠٣٤ ٦٥٦	٥١٥ ٣٢٤ ٩٢٣	٤ ٣٤٤ ٦٤٠ ٠٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٦
(١٢٨ ٠٧٠ ٦٠٩)	(٨٧ ٤٣٠ ٣٧٣)	--	(٤٠ ٦٤٠ ٢٣٦)	--	--	--	التغير في السياسات المحاسبية (٦٨)
٦ ٠٠٥ ٤٥٧ ٥٠٧	٦٨٨ ٢٠٣ ٠١٣	--	٢٧ ١٥٤ ٩١٥	٤٠٠ ٠٣٤ ٦٥٦	٥٤٥ ٣٢٤ ٩٢٣	٤ ٣٤٤ ٦٤٠ ٠٠٠	الرصيد بعد التغير في السياسات المحاسبية
(٥٧ ٨٤٨ ٥١٩)	--	--	(٥٧ ٨٤٨ ٥١٩)	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
--	(٦٨٨ ٢٠٣ ٠١٣)	--	٦٨٨ ٢٠٣ ٠١٣	--	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة
--	--	--	(٢١٧ ٢٣٢ ٠٠٢)	--	--	٢١٧ ٢٣٢ ٠٠٢	زيادة رأس المال (٥٥)
--	--	--	(٣٨ ٧٨٦ ٦٦٩)	--	٣٨ ٧٨٦ ٦٦٩	--	المحول إلى الاحتياطي القانوني (٥٧,٥٥)
٥٦ ٠٢٧ ٤٥٠	--	--	--	--	--	٥٦ ٠٢٧ ٤٥٠	أسهم الإثابة (٦١,٥٥)
٦ ١٦٣ ٠٢٠	--	٦ ١٦٣ ٠٢٠	--	--	--	--	تقييم أسهم الإثابة
(٣٢٣ ٨٥٢ ٦٨٤)	--	--	(٣٢٣ ٨٥٢ ٦٨٤)	--	--	--	توزيعات أرباح
١٨٧ ٧٥٧ ٨٧٩	١٨٧ ٧٥٧ ٨٧٩	--	--	--	--	--	أرباح الفترة (٦٧)
٥ ٨٣٣ ٧٠٤ ٦٥٢	١٨٧ ٧٥٧ ٨٧٩	٦ ١٦٣ ٠٢٠	٣٧ ٧٣٨ ٠٥٣	٤٠٠ ٠٣٤ ٦٥٦	٥٨٤ ١١١ ٥٩٢	٤ ٦١٧ ٨٩٦ ٤٥٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ (٥٥)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب للشؤون المالية

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

على ثابت

ياسين منصور

شركة بالم هيلز للتعمير

شركة مساهمة مصرية \*

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

المحتويات

رقم الصفحة	رقم الإيضاح	المحتوى
١	-١	نشأة الشركة
١	-٢	غرض الشركة
١	-٣	مقر الشركة
١	-٤	السجل التجارى
١	-٥	الفترة المالية
١	-٦	اعتماد القوائم المالية
٢	-٧	القيد ببورصة الأوراق المالية
٣ - ٢	-٨	المشروعات القائمة للشركة
٣	-٩	الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية
٤	-١٠	أسس أعداد القوائم المالية
٤	-١١	التقديرات المحاسبية
٤	-١٢	التغير في السياسات المحاسبية
٥-٤	-١٣	إثبات المعاملات بالدفاتر
٧ - ٥	-١٤	الاستثمارات
٧	-١٥	مشروعات تحت التنفيذ
٧	-١٦	الأصول الغير ملموسة
٨-٧	-١٧	الأصول الثابتة وإهلاكاتها
٨	-١٨	أعمال تحت التنفيذ
٨	-١٩	وحدات تامة معدة للبيع
٨	-٢٠	أوراق القبض
٩	-٢١	اضمحلال الأصول
٩	-٢٢	المخصصات
٩	-٢٣	دانئو شراء أراضي
٩	-٢٤	التزامات استكمال مرافق
٩	-٢٥	رسملة تكلفة الاقتراض
١٠	-٢٦	ضرائب الدخل
١٠	-٢٧	علاوة الإصدار
١٠	-٢٨	تكاليف الاقتراض
١٠	-٢٩	نصيب السهم في الأرباح
١١	-٣٠	المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة
١٢-١١	-٣١	أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات
١٣-١٢	-٣٢	تحقق الإيراد
١٣	-٣٣	النقدية وما في حكمها

شركة بالم هيلز للتعمير

\* شركة مساهمة مصرية \*

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

تابع المحتويات

رقم الصفحة	رقم الإيضاح
١٤	٣٤- استثمارات في شركات تابعة
١٤	٣٥- استثمارات في شركات شقيقة
١٥	٣٦- استثمارات عقارية
١٥	٣٧- أوراق القبض
١٦	٣٨- مشروعات تحت التنفيذ
١٦	٣٩- مسدد تحت حساب استثمارات
١٨-١٧	٤٠- الأصول الثابتة
١٩	٤١- أعمال تحت التنفيذ
٢٠	٤٢- النقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٠	٤٣- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٠	٤٤- عملاء أرصدة مدينة
٢١	٤٥- المدينون وأرصدة مدينة أخرى
٢٣-٢١	٤٦- أطراف ذات علاقة
٢٤	٤٧- بنوك دائنة
٢٤	٤٨- دائنو شراء أراضي
٢٤	٤٩- بنوك سحب على المكشوف
٢٥	٥٠- عملاء دفعات مقدمة
٢٥	٥١- دائنو شراء استثمارات
٢٥٨	٥٢- القروض
٢٦	٥٣- أوراق الدفع
٢٦	٥٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٧	٥٥- رأس المال
٢٨	٥٦- التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين
٢٨	٥٧- الاحتياطات
٢٨	٥٨- إيرادات النشاط
٢٩	٥٩- تكاليف النشاط
٢٩	٦٠- مصروفات عمومية وإدارية وتسويقية
٣٠	٦١- قائمة تشغيل النادي
٣٠	٦٢- إيرادات أخرى
٣١	٦٣- نصيب السهم في الأرباح
٣١	٦٤- الأدوات المالية وقيمتها العادلة
٣٢-٣١	٦٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية
٣٢	٦٦- الموقف الضريبي
٣٢	٦٧- توزيعات الأرباح
٣٣	٦٨- أثر التغير في السياسات المحاسبية
٣٤	٦٩- نظام الإثابة والتحفيز

شركة بالم هيلز للتعمر

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

#### ١- نشأة الشركة

تأسست شركة بالم هيلز للتعمر "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 ولانحيتها التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون راس المال ولانحيتها 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٨ أغسطس ٢٠١٦.

٧- القيد بيورصة الأوراق المالية

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

٨- المشروعات القائمة للشركة

بدأت الشركة فى مزاولة أنشطتها الرئيسية فى التنمية العمرانية بالمجتمعات العمرانية الجديدة وفى التجمعات السياحية ذات الطابع المتميز وذلك من خلال:

(أ) إقامة تجمعات سكنية

إقامة وتنفيذ التجمع السكنى بمنتج بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر وذلك للوحدات التى تم التعاقد على بيعها بالقطع الأولى والجولف وامتداد الجولف من إجمالى مساحات أراضى 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 منتج 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 بوتانيكا (الريف الأوروبي 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 ٣٣ (ب) بتاريخ ٣ يونيو ٢٠١١.

(د) المشروعات المشتركة

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

## (د) استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

الاستثمار المباشر في شركات تابعة وشقيقة تزاوُل ذات الأنشطة في تجمعات عمرانية أخرى  
(إيضاح رقم ١١٤، ١٤ب) بيانها كما يلي:

## نسبة المساهمة

٩٩,٩٩٦%	- شركة جودة للخدمات التجارية
٩٩,٩٩%	- شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٩٩,٩٨٥%	- شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٩٩,٩٤٥٤%	- شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
٩٩,٤%	- شركة بالم للتطوير العقاري
٩٩,٤%	- شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
٩٩,٢%	- شركة بالم هيلز العقارية
٩٨,٨٨%	- شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات
٩٨%	- شركة بالم هيلز للفنادق
٨٩%	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)
٦٠%	- شركة ماكور للاستثمار في الأوراق المالية
٦٠%	- شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
٥٩%	- شركة جمشة للتنمية السياحية
٥١%	- شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
٥١%	- الشركة السعودية للتطوير العمراني
٥١%	- شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية
٤٩%	- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري
٠,٢٤%	- شركة بالم أكتوير للفنادق

## ٩- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية

قامت الشركة خلال الفترة المالية الحالية والمنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بالالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والصادرة بالقرار الوزاري رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥، واتباع ذات السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى إعداد آخر قوائم مالية (٣١ ديسمبر ٢٠١٥) والتي يم يطرأ عليها أية تعديلات أو أي تحديث وذلك بالإضافة إلى تطبيق بعض السياسات المحاسبية التي تم تغييرها ليتم الالتزام والتوافق مع تطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والتي يعمل بها اعتباراً من أول يناير ٢٠١٦ وبما يعكس عرضاً عادلاً وواضحاً للقوائم المالية، وقد تم تناول تلك التغييرات بالتفصيل بالإيضاحات المتممة من خلال عرض أهم السياسات المحاسبية المطبقة.

السياسات المحاسبية المتبعة

## ١٠- أسس إعداد القوائم المالية

إن إعداد القوائم المالية من مسؤولية إدارة الشركة ، كما يتم وضع وتنفيذ السياسات المحاسبية وإعداد تلك القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ومعايير المحاسبة الدولية فيما لم يرد في شأنه معيار من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، وقد تم تطبيق معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة لدى إعداد القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ 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 التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط الجاري، التكلفة التقديرية حتى إتمام المشروع، اضمحلال الأصول، حق الانتفاع، الاستثمارات العقارية، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلي في الفترات التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالي للشركة وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

١٢- التغير في السياسات المحاسبية

يتمثل 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 الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالي ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك التغير في السياسات بأثر رجعي 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 تزاوّل بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهي الجنيه المصري، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية عند الإعراف الأولى بها على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل والعملة الأجنبية في تاريخ إثبات تلك المعاملات.



• المعاملات والأرصدة

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

- ١٤ الاستثمارات(أ) استثمارات في شركات تابعة

يتم إدراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نسبة مؤثرة من أسهم رأس مال تلك الشركات والتي تمكنها من تحقيق السيطرة أو السيطرة من خلال التأثير المالي والإداري أو طبقاً لمعيار نسبة المساهمة، وحق التصويت ضمن الاستثمارات في شركات تابعة، حيث تثبت تلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتناء - في تاريخ إصدار أمر الشراء، ويتم تخفيض تكلفة تلك الاستثمارات بقيمة الانخفاض غير المؤقت - إن وجد - تحميلاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) وذلك لكل استثمار على حدة.

(ب) استثمارات في شركات شقيقة

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

(ج) استثمارات متاحة للبيع

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

ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاستحواذ أو الشراء - متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها والذي يمثل قيمتها العادلة في ذلك التاريخ، على أن يتم القياس اللاحق للاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر

غير المحققة مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو (الخسائر) المتراكمة المسجلة في بنود الدخل الشامل الأخرى في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في بنود الدخل الشامل الأخرى في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

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

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

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

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

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

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

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

#### (و) استثمارات عقارية

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

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

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

#### ١٥- مشروعات تحت التنفيذ

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

#### ١٦- الأصول غير الملموسة

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

#### ١٧- 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 الأرباح و الخسائر (قائمة الدخل)، وتتحدد القيمة الدفترية للأصل الثابت بعد القياس الأولى على أساس تكلفة الأصل مطروحاً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة للاضمحلال (إن وجدت) ويتم حساب أقساط الإهلاك طبقاً للمعدلات الآتية:

نسبة قسط الإهلاك	الأصل
٥%	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 (الأرباح والخسائر) 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 (الأرباح والخسائر).

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 بالأرباح و الخسائر قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

#### ١٨- أعمال تحت التنفيذ

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

#### ١٩- وحدات تامة المعدة للبيع

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

#### ٢٠- أوراق القبض

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

٢١- 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 (الأرباح والخسائر) ، وفي حالة وجود مؤشرات على ارتفاع قيمة الأصل فيتم عكس الخسارة الناتجة من اضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) وبما لا يجاوز قيمة الأصل الدفترية قبل تخفيض قيمة 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 (الأرباح والخسائر) على أن تتم إعادة تقييم الالتزامات التي سوف يترتب عليها تكوين أو إعادة تقدير المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية ومن خلال قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود هاماً، فإن قيمة المخصص يجب أن تكون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة لتسوية الالتزام.

٢٣- دائنو شراء أراضي

يتمثل بند دائنو شراء الأراضي في قيمة الالتزامات المحددة المقدار والمحددة تواريخ الاستحقاق والتي التزمت بها الشركة مقابل الحصول على أراضي لمزاولة نشاطها الرئيسي، ويتم الاعتراف الأولى لتلك الالتزامات بالقيمة العادلة للأصول المستحوذ عليها على أن يتم القياس اللاحق لتلك الالتزامات في تاريخ إعداد القوائم المالية باتباع 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 خصماً من الإيرادات المحققة من إيرادات التطوير العقارى للوحدات المتعاقد عليها.

٢٥- رسملة تكلفة الاقتراض

تتمثل رسملة تكاليف الاقتراض في قيمة المصروفات والتكاليف والأعباء التمويلية والناتجة 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 في الرسملة عند تمام اكتمال الأصل المؤهل سواءً للاستخدام أو للبيع لا يعد من تكاليف الاقتراض القابلة للرسملة التكاليف وفوائد التسيط غير المرتبطة بالاقتراض المباشر والتي يتم تحميلها مباشرة على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) 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 عن زيادة رأس المال وذلك بين القيمة الاسمية للسهم وبين قيمة الطرح للسهم، ويتم تخفيض علاوة الإصدار بقيمة مصاريف الإصدار الفعلية على أن تضاف صافي قيمة علاوة الإصدار إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ نصف رأس المال المصدر، وما يزيد عن ذلك من صافي العلاوة المحصلة فيكون منها احتياطي خاص تقرره الجمعية العامة للشركة وفقاً لما تراه مناسباً لصالح المساهمين على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح.

٢٨ - تكاليف الاقتراض

يتم الاعتراف بمبلغ وقيمة الاقتراض ميدانياً 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 (الأرباح والخسائر) بالإضافة من خلال عملية الاستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.

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

٢٩ - 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 (إن وجدت) وذلك على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المالية مرجحاً بعامل الوقت.

٣٠ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة فى العلاقات المباشرة أو غير المباشرة التى تنشأ بين المنشأة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التى تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين فى 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 التى تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف والتى يجب أن تتم على ذات الأسس مع الأطراف غير ذوى العلاقة.

٣١ - أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيراداتأ- فيلات وتاون هاوس

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

إيرادات التطوير العقاري :

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

- نسبة الإتمام

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

- تكاليف نشاط التطوير العقاري

تتمثل تكاليف النشاط فى القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة لكل من الأراضى المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها، بالإضافة إلى التكاليف الإنشائية والمرافق والتكاليف غير المباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات حتى تمام تنفيذ الوحدة المتعاقد عليها ، على أن يتم إدراج إجمالي تكلفة الأراضى المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) بالإضافة إلى التكاليف الإنشائية والتكاليف الأخرى حتى تمام التنفيذ لتلك الوحدات فى ضوء نسبة إتمام الأعمال المنفذة الفعلية إلى إجمالي التكلفة التقديرية للوحدات المتعاقد عليها على مستوي وحدة العقد وذلك لكل (وحدة) مرحلة على حدة.

## ب- وحدات تامة المعدة للبيع - شقق

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

## ج- مخصص استكمال أعمال (نهو أعمال)

يتم تكوين مخصص نهو أعمال تحميلاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) كمصروف 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.

## ٣٢- تحقق الإيراد

## أ- إيرادات بيع وحدات المشروع

## ١ - فيلات وتاون هاوس

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

## ٢ - وحدات تامة معدة للبيع - شقق

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

## ب- عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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



ج- إيرادات من شركات تابعة وشقيقة

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

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

ويتم استبعاد أثر تلك الإيرادات المحققة سواءاً 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 (الأرباح والخسائر).

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 (الأرباح والخسائر).

ز- إيرادات الفوائد الدائنة

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

٣٣- النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية والتي يتم إعدادها وفقاً للطريقة غير المباشرة 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 التالية ذكرها وبلغ رصيد الاستثمارات في شركات تابعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢٧٣ ٣٧٧ ١٦٩١ جنيه مصري، ويتمثل فيما يلي:

غرض المسددة وتكلفة الاستقلال في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	المسدد جنيه مصري	تكلفة الاقتناء في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	الشركة المستثمر فيها رأس المال	الكائن القانوني	شركات مستثمر فيها عند التأسيس شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية شركة رويال جاردين للاستثمار العقاري شركة نازيل بالم التعمير للتنمية السياحية شركة بالم اكوير للثقافة شركة بالم هيلز للثقافة شركة بالم للتطوير العقاري شركة بالم للاستثمار والتعمير العقارية شركة بالم هيلز العقارية شركة يونيك إنجنيرنج
١٣٢ ٢٧٠ ٠٠٠	١٣٢ ٢٧٠ ٠٠٠	١٣٢ ٢٧٠ ٠٠٠	٩٩٩ ٨٥٠	٩٩,٩٩%	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	ش.م.م	
٧ ٦٥٠ ٠٠٠	٧ ٦٥٠ ٠٠٠	٧ ٦٥٠ ٠٠٠	١٥٣	٥,٠١٠%	٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	ش.م.م	
٥٠ ٥٨٤ ٨٠٠	٥٠ ٥٨٤ ٨٠٠	٥٠ ٥٨٤ ٨٠٠	٥٠٥ ٨٤٨	٥٠,١٠%	٩٩١ ٨٦٠	٩٩١ ١٨٦ ٠٠٠	ش.م.م	
٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤ ٥٠٠	٥,٠٢٤%	١٠٠ ٢٥٠ ٠٠٠	١٠٠ ٢٥٠ ٠٠٠	ش.م.م	
٦١ ٧٥٠	٦١ ٧٥٠	٦١ ٧٥٠	٢٤ ٥٠٠	٥,٠٢٤%	٢٥٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	ش.م.م	
٢٤٨ ٥٠٠	٢٤٨ ٥٠٠	٢٤٨ ٥٠٠	٢٤ ٥٠٠	٥,٠٢٤%	٢٥٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	ش.م.م	
٢٤٨ ٥٠٠	٢٤٨ ٥٠٠	٢٤٨ ٥٠٠	٢٤ ٥٠٠	٥,٠٢٤%	٢٥٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	ش.م.م	
٢٤٨ ٥٠٠	٢٤٨ ٥٠٠	٢٤٨ ٥٠٠	٢٤ ٥٠٠	٥,٠٢٤%	٢٥٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠	ش.م.م	
١٩ ٧٧٥ ٠٠٠	١٩ ٧٧٥ ٠٠٠	١٩ ٧٧٥ ٠٠٠	١٩٧ ٥٥٠	٩٩,٩٩%	٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	ش.م.م	
٢١١ ٣٣١ ٠٥٠	٢١١ ٣٣١ ٠٥٠	٢١١ ٣٣١ ٠٥٠	١٩٧ ٥٥٠	٩٩,٩٩%	٢٠٠ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	ش.م.م	
١١٥ ١١٤ ٢٩٢	١١٥ ١١٤ ٢٩٢	١١٥ ١١٤ ٢٩٢	٥٤٩ ٧٠٠	٩٩,٩٩%	٥٥٠ ٠٠٠	٥٥٠ ٠٠٠	ش.م.م	
١٧٨ ٠٠٠ ٦٥٩	١٧٢ ٢٥٧ ٤٠٥	١٧٢ ٢٥٧ ٤٠٥	٥١ ٠٠٠	٥,١٠%	١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	ش.م.م	
٩٩ ٠٢٤ ٦٣٧	٩٩ ٠٢٤ ٦٣٧	٩٩ ٠٢٤ ٦٣٧	٢ ٤٩٩ ٩٠٠	١,٠٠%	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	ش.م.م	
٦١ ٩٥٠ ٠٠٠	٦١ ٩٥٠ ٠٠٠	٦١ ٩٥٠ ٠٠٠	٢ ٠٢ ٨٠٠	١,٠٠%	٣٣٨ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٣٨ ٠٠٠ ٠٠٠	ش.م.م	
٢٧٩ ٠٩٣ ١٩٥	٢٧٩ ٠٩٣ ١٩٥	٢٧٩ ٠٩٣ ١٩٥	٢ ٩٥٠ ٠٠٠	٥,٠٩%	٥٠٠ ٠٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	ش.م.م	
٣٣٤ ١٥٠ ٤٣٣	٣٣٤ ١٥٠ ٤٣٣	٣٣٤ ١٥٠ ٤٣٣	٨٩ ٠٠٠	٨,٩٠%	١٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	ش.م.م	
١٠٥ ٦٠٢ ٤٥٥	١٠٥ ٦٠٢ ٤٥٥	١٠٥ ٦٠٢ ٤٥٥	٥٧ ٢٤١	٦,٠٠%	٩٥ ٤٠٢	٩٥ ٤٠٢	ش.م.م	
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	١ ٢٢٢ ٩٣٥ ٦٧٦	١ ١٦٧ ١٩٢ ٤١٧	١ ٤٩٩ ٨٥٠	٩٩,٩٩%	١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	ش.م.م	
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٥١٨ ١٩٧ ٠٠٠	٥١٨ ١٩٧ ٠٠٠	١ ٤٩٩ ٨٥٠	٩٩,٩٩%	١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	ش.م.م	
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	١ ٨٥٢ ٤٦٣ ٧٢٦	١ ٨٩٦ ٧٢٠ ٤٦٧	١ ٤٩٩ ٨٥٠	٩٩,٩٩%	١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	ش.م.م	
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	١ ٨٥٢ ٤٦٣ ٧٢٦	٢٠٥ ٢٤٣ ١٩٤	١ ٤٩٩ ٨٥٠	٩٩,٩٩%	١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	ش.م.م	
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	١ ٨٥٢ ٤٦٣ ٧٢٦	١ ٦٩١ ٣٧٧ ٢٧٣	١ ٤٩٩ ٨٥٠	٩٩,٩٩%	١ ٥٠٠ ٠٠٠	١ ٥٠٠ ٠٠٠	ش.م.م	

شركات مستثمر فيها عند التأسيس والاستقلال  
شركة ركين ايجنت للاستثمار العقاري  
شركة السعيدية للتطوير العقاري  
شركة جودة للأختام التجارية  
شركة التعمير للثقافة، والتي السياحية  
شركة جمشة للتنمية السياحية  
شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية  
مافور للاستثمارات في الأوراق المالية

## ٣٥ - استثمارات في شركات شقيقة

يقتل بند مساهمات في شركات شقيقة في التكلفة المباشرة للمساهمات المباشرة للشركة في رؤوس أموال الشركات التالية ذكرها وبلغ رصيد الاستثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢٤٥ ٠٠٠ جنيه مصري، ويتمثل فيما يلي:

غرض المسددة ومن تكلفة الاستقلال في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	المسدد جنيه مصري	تكلفة الاقتناء في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	عدد الأسهم	نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	الشركة المستثمر فيها رأس المال	الكائن القانوني	شركات مستثمر فيها عند التأسيس شركة كولبول بانك بالم هيلز للاستثمار العقاري الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥	٤٤%	٥٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	ش.م.م	شركة كولبول بانك بالم هيلز للاستثمار العقاري الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥	٤٤%	٥٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	ش.م.م	شركة كولبول بانك بالم هيلز للاستثمار العقاري الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣٠ يونيو ٢٠١٦

شركة بالم هيلز للتعمير

## ٣٦- استثمارات عقارية

بلغ رصيد استثمارات عقارية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢٨٠ ٢٧ ٢١٢ جنيه مصري ويتمثل رسيدها 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 معاً، وهي أراضي محتفظ بها لغرض مستقبلية غير محدد في الوقت الحاضر وذلك كما يلي:

المساحة بالفدان	٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	مشروع بوتانيكا القطعة الأولى * القطعة الثانية **
١٦٩٩,٥٦	٢١٠ ٥٣٢ ٢٨٠	٢١٠ ٥٣٢ ٢٨٠	إجمالي تكلفة أراضي مشروع بوتانيكا الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٥٩,٩٠	١ ٤٩٥ ٠٠٠	١ ٤٩٥ ٠٠٠	
١٧٥٩,٤٦	٢١٢ ٠٢٧ ٢٨٠	٢١٢ ٠٢٧ ٢٨٠	
١٧٥٩,٤٦	٢١٢ ٠٢٧ ٢٨٠	٢١٢ ٠٢٧ ٢٨٠	

- \* تتمثل في قيمة الأراضي المستحوذ عليها كاملة التراخيص من الجهات المختصة بمساحة ١٦٨٨ فدان تقريباً، 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 تقريباً.

## ٣٧- أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في صافي قيمة الشيكات التي حصلت عليها الشركة من العملاء مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد على تنفيذها وأيضاً شيكات اتحاد الملاك (مقابل مصروفات صيانة) وذلك بالإضافة إلى شيكات محصلة من جهات أخرى، وقد بلغ رصيد أوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٧٣٣ ٥٤٦ ٥٦١ ٣ جنيه مصري وذلك بعد خصم فرق القيمة الحالية بمبلغ ٨٢٨ ٢١٢ ٩٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ 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 ٣٠ يونيو ٢٠١٦
١ ١٨٠ ٤٦٤ ٤٩٩	٩٦٤ ٣٤٧ ١٦٤	
(٢٩ ٧٨٨ ٥٢٨)	(٢٠ ٤١٠ ٧٧٦)	
١ ١٥٠ ٦٧٥ ٩٧١	٩٤٣ ٩٣٦ ٣٨٨	
٢ ٤٧٣ ٢٩٥ ٠٦٢	٢ ٢١١ ٤٧٧ ٠١٤	
(٦٢ ٤٢٤ ٣٠٠)	(٧٧ ٤٩٤ ٠٥٦)	
٢ ٤١٠ ٨٧٠ ٧٦٢	٢ ١٣٣ ٩٨٢ ٩٥٨	
٣ ٥٦١ ٥٤٦ ٧٣٣	٣ ٠٧٧ ٩١٩ ٣٤٦	

وطبقاً لقرار مجلس إدارة البنك المركزي المصري رقم ١٩٠٦ لسنة ٢٠٠٨ بشأن ضوابط وقواعد التمويل المصرفي لشركات التنمية العقارية العاملة في مجال إنشاء الوحدات السكنية بغرض بيعها فإنه لا يجوز للبنك خصم تلك الشيكات والأوراق التجارية ووسائل الدفع الأخرى المقدمة للشركة من حاجز الوحدات السكنية ولا 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.

- \* تضمنت أرصدة أوراق القبض مبلغ ٦٠٨ ٥٥٧ ١٥٤ جنيه مصري تتمثل في قيمة الشيكات المستلمة مقابل ودائع الصيانة للوحدات المتعاقد عليها والتي تؤول قيمتها المحصلة إلى اتحاد الشاغلين عند تأسيسه طبقاً لأحكام قانون البناء رقم ١١٩ لسنة ٢٠٠٨ (إيضاح رقم ٥٦).

٣٨ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٣٠٩ ٣٧٥ ٨٢٢ جنيه مصري والذي يتمثل في مشروعات الشركة المخصصة كمناطق خدمات ومناطق ترفيهية مخصصة للتجمعات السكنية التي تقوم الشركة بتنفيذها ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٦ ٥٨٤ ٥٧٠	٣٠٦ ٥٨٤ ٥٧٠	صافي تكلفة الاراضي - الجولف
٤٣٥ ٦٠٣ ٨٥٦	٤٣٠ ٤٠٧ ٧٣٤	إنشاءات ملاعب منطقة الجولف بمدينة السادس من أكتوبر
١٦ ٦٦٩ ٤٢٥	٩١٦ ٥١١	أعمال إنشائية النادي
٢٧ ٢٠٥ ٦٢٩	٧ ٢٢١ ٢١٤	مول (٨)
٣٦ ٣١١ ٨٢٩	٣٤ ٤٩٨ ٦٤٧	محلات (شارع ٨٨)
٨٢٢ ٣٧٥ ٣٠٩	٧٧٩ ٦٢٨ ٦٧٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣٩ - مسدد تحت حساب استثمارات

بلغ رصيد مسدد تحت حساب استثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٧١٠ ٢٦٦ ٢٢٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	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
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
٧١٠ ٢٦٦ ٢٢٢	٧١٠ ٢٦٦ ٢٢٢		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

\* 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.

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

## ٤- الأصول الثابتة

بلغت تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢٠١٦ ٩٨٧ ٣١٢ ٢٨٢ جنيه مصري وتتثل في الأصول الإدارية بالموقع ويمقر الشركة وذلك كما يلي :

صافي التكلفة في	صافي التكلفة في	مجموع الإهلاك	مجموع الإهلاك	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في	التكلفة في	الإستثمارات	إضافات	التكلفة في	أول يناير	أول يناير	أول يناير	أول يناير	أول يناير	أول يناير	أول يناير	أول يناير	أول يناير	أول يناير		
٢٠١٥ ديسمبر	٢٠١٦ يونيو	٢٠١٦ يونيو	٢٠١٦ يونيو	٢٠١٦ يونيو	٢٠١٦ يناير	٢٠١٦ يونيو	٢٠١٦ يونيو	٢٠١٦ يونيو	٢٠١٦ يونيو	٢٠١٦ يناير	٢٠١٦ يونيو	٢٠١٦ يونيو	٢٠١٦ يونيو	٢٠١٦ يونيو	٢٠١٦ يونيو	٢٠١٦ يونيو	٢٠١٦ يونيو	٢٠١٦ يونيو	٢٠١٦ يونيو		
١٢٩٢٠٠٠	١٢٩٢٠٠٠	١٢٩٢٠٠٠	١٢٩٢٠٠٠	١٢٩٢٠٠٠	١٢٩٢٠٠٠	١٢٩٢٠٠٠	١٢٩٢٠٠٠	١٢٩٢٠٠٠	١٢٩٢٠٠٠	١٢٩٢٠٠٠	١٢٩٢٠٠٠	١٢٩٢٠٠٠	١٢٩٢٠٠٠	١٢٩٢٠٠٠	١٢٩٢٠٠٠	١٢٩٢٠٠٠	١٢٩٢٠٠٠	١٢٩٢٠٠٠	١٢٩٢٠٠٠	١٢٩٢٠٠٠	
١٠٩٥٠١٠٨١	١٠٥٧١٠٣٢٩	٤٥٩١٩٧٠١	٤٥٩١٩٧٠١	٣٧٩٠٧٥٢	٤٢١٢٨٩٤٩	١٥١٦٣٠٠٣٠	١٥١٦٣٠٠٣٠	١٥١٦٣٠٠٣٠	١٥١٦٣٠٠٣٠	١٥١٦٣٠٠٣٠	١٥١٦٣٠٠٣٠	١٥١٦٣٠٠٣٠	١٥١٦٣٠٠٣٠	١٥١٦٣٠٠٣٠	١٥١٦٣٠٠٣٠	١٥١٦٣٠٠٣٠	١٥١٦٣٠٠٣٠	١٥١٦٣٠٠٣٠	١٥١٦٣٠٠٣٠	١٥١٦٣٠٠٣٠	
٣٢٥٧٣٥١	٧٩٨٣٧٠٥	٢٦٦٩٠٩٢٥	٢٦٦٩٠٩٢٥	٨٤٣١٠٠	٢٥٨٤٧٨٢٥	٣٤٦٧٤٦٣٠	٣٤٦٧٤٦٣٠	٣٤٦٧٤٦٣٠	٣٤٦٧٤٦٣٠	٣٤٦٧٤٦٣٠	٣٤٦٧٤٦٣٠	٣٤٦٧٤٦٣٠	٣٤٦٧٤٦٣٠	٣٤٦٧٤٦٣٠	٣٤٦٧٤٦٣٠	٣٤٦٧٤٦٣٠	٣٤٦٧٤٦٣٠	٣٤٦٧٤٦٣٠	٣٤٦٧٤٦٣٠	٣٤٦٧٤٦٣٠	٣٤٦٧٤٦٣٠
٣١٨٣٣٧	٢٧٦٤٥٦	٥٩٨٨٠٧٩	٥٩٨٨٠٧٩	٤١٨٨١	٦٠٥١١٩٨	٦٣٤٥٣٥	٦٣٤٥٣٥	٦٣٤٥٣٥	٦٣٤٥٣٥	٦٣٤٥٣٥	٦٣٤٥٣٥	٦٣٤٥٣٥	٦٣٤٥٣٥	٦٣٤٥٣٥	٦٣٤٥٣٥	٦٣٤٥٣٥	٦٣٤٥٣٥	٦٣٤٥٣٥	٦٣٤٥٣٥	٦٣٤٥٣٥	٦٣٤٥٣٥
١٠٠٤٠٧٤٤	٩٧٤٨٥٦٨	٢٣٨٧٥٠٣	٢٣٨٧٥٠٣	١١٤٢٧	٢١٦٥٩٤٦٠	٣٣٦٢٤٢٧١	١٨٤١٥	١٩٤٢٤٨٢	٣١٧٠٠٢٠٤	٣١٧٠٠٢٠٤	٣١٧٠٠٢٠٤	٣١٧٠٠٢٠٤	٣١٧٠٠٢٠٤	٣١٧٠٠٢٠٤	٣١٧٠٠٢٠٤	٣١٧٠٠٢٠٤	٣١٧٠٠٢٠٤	٣١٧٠٠٢٠٤	٣١٧٠٠٢٠٤	٣١٧٠٠٢٠٤	٣١٧٠٠٢٠٤
٥٤٥١٩٥	٤٧٤٢٩٩	١٥٥٥١٦٢٧	١٥٥٥١٦٢٧	٨٦١٧٠	١٥٤٦٥٤٥٧	١٦٠٢٥٩٢٦	١٦٠٢٥٩٢٦	١٤٧٧٤	١٦٠١١٥٢	١٦٠١١٥٢	١٦٠١١٥٢	١٦٠١١٥٢	١٦٠١١٥٢	١٦٠١١٥٢	١٦٠١١٥٢	١٦٠١١٥٢	١٦٠١١٥٢	١٦٠١١٥٢	١٦٠١١٥٢	١٦٠١١٥٢	١٦٠١١٥٢
٢٧٩٧٥٦٥	١٣١٨٥٩٨	٢٠٨٠٤٣٢٥	٢٠٨٠٤٣٢٥	٦٢٢٧٢٩	٢٠١٨١٥٩٦	٢٧١٧٢٩٢٣	٢٧١٧٢٩٢٣	٤١٩٣٧٧٢	٢٢٩٧٩١٦١	٢٢٩٧٩١٦١	٢٢٩٧٩١٦١	٢٢٩٧٩١٦١	٢٢٩٧٩١٦١	٢٢٩٧٩١٦١	٢٢٩٧٩١٦١	٢٢٩٧٩١٦١	٢٢٩٧٩١٦١	٢٢٩٧٩١٦١	٢٢٩٧٩١٦١	٢٢٩٧٩١٦١	٢٢٩٧٩١٦١
١٣٩٣٨١٤٣٥	١٤٣٤٨٢٦١٧	١٣٨٨٣٠٣٧٠	١٣٨٨٣٠٣٧٠	٧٦١٢٣٢٢	١٣١٣٢٤٤٨٥	٢٨٢٣١٢٩٨٧	٢٨٢٣١٢٩٨٧	١٢٣٤١٥	١١٧٢٠٤٨٢	١١٧٢٠٤٨٢	١١٧٢٠٤٨٢	١١٧٢٠٤٨٢	١١٧٢٠٤٨٢	١١٧٢٠٤٨٢	١١٧٢٠٤٨٢	١١٧٢٠٤٨٢	١١٧٢٠٤٨٢	١١٧٢٠٤٨٢	١١٧٢٠٤٨٢	١١٧٢٠٤٨٢	١١٧٢٠٤٨٢

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

- بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن السنة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢٠١٦ ٣٢٢ ٦١٢ ٧ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

إهلاك أصول التشغيل - أعمال تحت التنفيذ (إيضاح رقم ٤١)	إهلاك الأصول الإدارية - قائمة الدخل	إهلاك أصول ثابتة - نادي بالم هيلز - قائمة تشغيل النادي (إيضاح رقم ١١)	إجمالي إهلاك الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٨٣٤ ٦٦٧	٢ ٦٣٥ ٩٦٢	٤ ١٤١ ٦٩٣	٧ ٦١٢ ٣٢٢

- بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ صفر جنيه مصري عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وذلك على النحو التالي:

القيمة البيعية للأصول الثابتة	تخصيص:
٤٢ ٢٠٠	تكلفة الأصول الثابتة المباعة
	مجموع إهلاك الأصول الثابتة المباعة
	صافي القيمة المكتسبة للأصول الثابتة المباعة
	أرباح بيع الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
	٦ ٩٧٨
	٣٥ ٢٢٢

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٧١٥ ٩٢١ ٢٧٠ جنيه مصري وتتثل في الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلي :

صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	مجموع الاملاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	مجموع املاك الاستثمارات	املاك الطام في مصر	مجموع الاملاك في أقال نظار ٢٠١٥	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	استثمارات في مصر	إضافات في مصر	التكلفة في أقال نظار ٢٠١٥	الأرضي مباني الات ومعدات وسائل نقل اجهزة كمبيوتر تجهيزات وتخصيات الثاق وتجهيزات الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
١٢٩٢٠ ٦١٢	١٢٩٢٠ ٦١٢	--	--	--	--	١٢٩٢٠ ٦١٢	--	--	١٢٩٢٠ ٦١٢	
١١٦ ٢١٢ ٥١٧	١٠٩ ٥٠١ ٠٨١	٤٢ ١٢٨ ٩٥٠	--	٧ ٥٦٥ ٥٤٩	٣٤ ٥٢٣ ٤٠١	١٥١ ٦٣٠ ٠٣١	--	٨٥٤ ١١٣	١٥٠ ٧٧٥ ٩١٨	
٩٠ ٢ ١٨٧	٣ ٢٥٧ ٣٥٢	٢٥ ٨٤٧ ٨٢٤	٢٢٨ ٦١٠	٧١٩ ٥٤٩	٢٥ ٣٥٦ ٨٨٥	٢٩١ ١٠٥ ١٧٦	٢٢٨ ٦١٠	٣ ٧٤٢ ٢١٤	٢١ ٢٥٩ ٥٧٢	
٣١ ٥٤٢	٣١٨ ٣٣٧	٦ ٠٥١ ١٩٨	٣ ٧١٤ ٢٠٣	١٩٧ ٠٥٥	٩ ٧٤٥ ٦٩٦	٦ ٣٦٩ ٥٣٥	٣ ٧١٤ ٢٠٣	٣٠ ٦٥٠ ٠	٩ ٧٧٧ ٢٣٨	
٤ ٥٣٩ ٠٣٨	١٠ ٠٤٠ ٧٤٤	٢١ ٦٥٩ ٤٦٠	٩٠١ ٣٣٧	٢ ٤٢٨ ٥١٥	٢٠ ١٣٢ ٢٨٢	٣١ ٧٠٠ ٢٠٤	٩٠١ ٣٣٧	٧ ٩٣٠ ٢٢١	٢٤ ٦٧١ ٣٢٠	
٤٦٧ ٥٦٣	٥٤٥ ٦٩٥	١٥ ٤٦٥ ٤٥٧	٢ ٨٥٦	٣٧١ ٣٠٩	١٥٠ ٩٧٠ ٠٠٤	١٦ ٠١١ ١٥٢	٢ ٨٥٦	٤٤٩ ٤٤١	١٥ ٥٦٤ ٥٦٧	
٦٩١ ٩٦٨	٢ ٧٩٧ ٥٦٤	٢٠ ١٨١ ٥٩٧	١ ٠١٩	٥٨٩ ٩٧٤	١٩ ٥٩٢ ٦٤٢	٢٢ ٩٧٩ ١٦١	١ ٠١٩	٢ ٦٤٥ ٥٧٠	٢٠ ٢٨٤ ٦١٠	
١٣٥ ٧٦٥ ٩٧٧	١٣٩ ٣٨١ ٤٣٥	١٣١ ٣٣٤ ٤٨٦	٤ ٨٤٨ ٠٢٥	١١ ٦٩٤ ٦٠١	١٢٤ ٤٨٧ ٩١٠	٢٧٠ ٧١٥ ٩٢١	٤ ٨٤٨ ٠٢٥	١٥ ٣١٠ ٠٥٩	٢١٠ ٢٥٣ ٨٨٧	٢٠١٥ ديسمبر

جميع الأصول الثابتة المملوكة للشركة غير مرهونة ومستخدمة في التشغيل.

- بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٦٠١ ٦٩٤ ١١١ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
٥٠٠ ٤٢٩	إهلاك أصول التشغيل - أعمال تحت التنفيذ (إيضاح رقم ٤١)
٣ ٨٠٨ ٩٩٣	إهلاك الأصول الإدارية - قائمة الدخل
٧ ٣٨٥ ١٧٩	إهلاك أصول ثابتة - نادي بالم هيلز - قائمة تشغيل النادي (إيضاح رقم ١١)
١١ ٦٩٤ ٦٠١	إجمالي إهلاك الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

- بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ ١ ٥٠٧ ٨٨٥ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٥٠٧ ٨٨٥	القيمة البيعية للأصول الثابتة
٤ ٨٤٨ ٠٢٥	تكاليف الأصول الثابتة المباعة
٤ ٨٤٨ ٠٢٥	مجموع إهلاك الأصول الثابتة المباعة
--	صافي القيمة المكتسبة للأصول الثابتة المباعة
١ ٥٠٧ ٨٨٥	أرباح بيع الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

## ٤١- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأنشطة المعتاد والرئيسي للشركة وذلك بعد استبعاد تكلفة الأراضي المتعاقد على إقامة وحدات عليها (تحصيلاً على قائمة الدخل)، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف غير المباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تحقق فيها نسبة الإنتمام المحددة لإدراجها ضمن قائمة الدخل، وقد بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٣٢٤.٠٥٦.٠٥٦ جنيه مصري وذلك بعد خصم القيمة الحالية للأقساط المستحقة على الأرض من تكلفة الاقتناء وتمثل الأعمال تحت التنفيذ فيما يلي:-

	المستبعد على قائمة الدخل		المستبعد على قائمة الدخل		إجمالي الأعمال	
	في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	المنفذة حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦	جنيه مصري
تكلفة اقتناء الأراضي	٢١٣ ٢٧٨ ٢٠٠	٥٩٨ ٠٧٥ ٦٧٠	٣٥ ٨٤٩ ٣٠٥	١ ١٣٤ ٢٨٤ ٨٥٠	١ ٧٦٨ ٢٠٩ ٨٢٥	١ ٧٦٨ ٢٠٩ ٨٢٥
تكاليف تنفيذ الأعمال الإنشائية	١ ٣٠١ ٧٣٥ ٦٨٦	١ ٤٩٠ ٨٥٩ ٠٩٨	٤٠٦ ٣٦٥ ٩٧٩	١ ٧٦٩ ٨٠١ ٩١٨	٣ ٦٦٧ ٠٢٦ ٩٩٥	٣ ٦٦٧ ٠٢٦ ٩٩٥
وحدات تامة للبيع - (إيضاح رقم ١٩)	١٣ ١٢١ ٥٥٥	١٥ ١٢١ ٥٥٥	--	١٧٢ ٧٨٥ ٦١٤	١٨٧ ٩٠٧ ١٦٩	١٨٧ ٩٠٧ ١٦٩
لرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	١ ٩٧٨ ١٣٥ ٤٤١	٢ ١٠٤ ٠٥٦ ٣٢٤	٤٤٢ ٢١٥ ٢٨٤	٣ ٠٧٦ ٨٧٢ ٣٨١	٥ ٦٢٣ ١٤٣ ٩٨٩	٣ ٠٧٦ ٨٧٢ ٣٨١

\* بلغت فوائد القروض المرسمة على بند أعمال تحت التنفيذ خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ ٢٠١٦ والمخصصة لتمويل المشروعات القائمة حسب عقود القروض المبرمة مبلغ ١٣١ ٧٥٢ ٠٦٣ جنيه مصري، بمتوسط معدل الرسملة ١١,٥٦% (إيضاح رقم ٥٢).

## ٤٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد نقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٧٣٥ ٩٦٩ ٦٧٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٢ ٥٩٧ ٠٠٧	٢٧٧ ٩٥٣ ٠٢٣	حسابات جارية - عملة محلية
١ ١٤٨ ٤٥٣	١ ٨١٧ ٧٠١	حسابات جارية - عملة أجنبية
٣٦١ ٧١٦ ٤٢٣	٣٣٤ ٧٦٥ ٨٧١	حسابات ودائع - عملة محلية
٢ ٥٠٧ ٨٥٢	٢ ٤٥٣ ١٢٦	نقدية بالصندوق
٦٧٧ ٩٦٩ ٧٣٥	٦١٦ ٩٨٩ ٧٢١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

## ٤٣ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغت استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٧١٨ ١٨٦ ٢٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

القيمة الاسمية	العوائد غير المحققة في	متوسط	القيمة الحالية في	
جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٦	العائد	٣٠ يونيو ٢٠١٦	جنيه مصري
٤ ٤٤٩ ٧٨٥	٧٩٨ ٩٥٤	%١١	٣ ٦٥٠ ٨٣١	بنك كريدي أجريكول
١٢ ٨٥٠ ٠٠٠	٣٢٤ ٨٣٣	%١١	١٢ ٥٢٥ ١٦٧	البنك التجاري الدولي
٦ ٦٢٥ ٠٠٠	٦١٤ ٢٨٠		٦ ٠١٠ ٧٢٠	بنك أبوظبي الوطني
٢٣ ٩٢٤ ٧٨٥	١ ٧٣٨ ٠٦٧		٢٢ ١٨٦ ٧١٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

## ٤٤ - عملاء - أرصدة مدينة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - أرصدة مدينة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢٩٦ ٩٥١ ٣٠٠ 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 غير المحصلة من بعض العملاء ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠ ٠١٨ ٢٦٠	٦ ٠٠٨ ٧٦٣	عملاء المراحل من الأولي حتى الخامسة
٨ ٦٠٥ ٠٨٣	٥ ١٩٦ ٦٦٧	عملاء المراحل من السادسة حتى الثامنة
٧٦ ٦٥٥ ٤٠٢	٧٢ ٢٦٨ ٢٠٨	القطامية - فيلات وتاون هاوس
١١٨ ٦٨٥ ٥٤٦	٧٤ ٨٤٤ ١٥١	الجولف
١٤ ٦٦٣ ١١١	٨ ٠٢٥ ٦١٣	وود فيل
٧١ ١٣٨ ٤٦٨	٤٤ ٣٧٦ ٥٨٣	امتداد الجولف
١ ١٨٥ ٤٢٧	٩٩٢ ٩٥٨	عملاء نادي بالم هيلز
٣٠٠ ٩٥١ ٢٩٦	٢١١ ٧١٢ ٩٤٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦



## ٤٥ - المدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد المدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ١٧٣ ٠٣٥ ٧٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدينون استثمارات
٤ ٣٨٥ ١١٥	٤ ٣٨٧ ١١٥	مصروفات مدفوعة مقدما
٥ ٤٥٧ ٥٠٥	١٢ ٨٣٥ ٩٧٩	تأمينات لدى الغير
١ ٨٥٦ ٨١٥	١ ٩٨٦ ٨١٥	عهد وسلف
٣ ٣٩٩ ٤٩٠	٤ ٣٥٥ ٦٩١	جاري شركة سيتي للتنمية العقارية
٥ ٥٢٢ ٧٤١	٥ ٥٢٢ ٧٤١	مسدد تحت حساب أراضي
١٢ ٦١٤ ٠٤٣	١٢ ٦١٤ ٠٤٣	أرصدة مدينة أخرى
١٨ ٠٤٧ ٨٧١	١٢ ٦٨٠ ٩٠٩	فروق صيانة - اتحاد الشاغلين
١٩ ٧٦١ ٩٤٠	٢٣ ٦٥١ ٨٨٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٧١ ٠٤٥ ٥٢٠	٧٨ ٠٣٥ ١٧٣	

## ٤٦ - أطراف ذات علاقة

## أ - جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة

بلغ رصيد جاري أطراف ذات علاقة - مدينة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢٠٨٢ ٥٧٠ ٠٢٣ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٨١٠ ٣٩٧ ٠٩١	٨٣٦ ٦٨٥ ١٧٧	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
--	١٠ ١٨١ ٩٣٦	الشركة الاتحادية للاستثمار العقاري
١١١ ٥٧٣ ٨٧٥	١٤٧ ٥٩٦ ٩١٤	شركة السعودية للتطوير العمراني
١٥٣ ٢٨٦ ١٩٧	١٧٣ ٦٧٩ ٨١٦	شركة ركين إيجبت للاستثمار العقاري
٢٣٣ ٦٦٢ ٤٣٣	٢٣١ ٥٣٢ ٥٤٥	شركة كوندويل باتكر بالم هيلز للاستثمار العقاري
٢٠ ٤٨٠	٢٠ ٤٨٠	شركة بالم أكتوبر للفنادق
٥٢ ٣٩٧ ٣٠٨	٥٢ ٣٩٧ ٣٠٧	شركة بالم هيلز للفنادق
١٠٠ ٢٥٤ ٢٩٢	١٠٠ ٢٥٤ ٢٩٢	شركة بالم هيلز للتعليم
١٨٤ ١٢٥	١٨٤ ١٢٥	شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات
١٥ ٨٧٨ ٢١٦	--	شركة جمشة للتنمية السياحية
٦٨ ٣٠٢ ٧٤٢	٥٨ ٥٧٨ ٤٢٥	شركة بالم هيلز - سعودية
٢٦٩ ٣٢٠	٢٦٩ ٣٢٠	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١٧٩ ٥٧٢ ٨٢٠	٣٦١ ٩٦٤ ٨٤٨	شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
٤٩ ٧٥٥ ٣٠٠	٥٣ ٠٠٩ ٧٢٥	بالم للتطوير العقاري
--	٢٣٤ ٠٠٩	بالم هيلز العقارية
--	٥٠٠	بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
--	٤٠ ٣٣٠ ٢٠١	بالم هيلز للاستثمار السياحي
--	١٥ ٣٤٠ ٢٠١	بالم هيلز للمنتجات
--	٣١٠ ٢٠١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
١ ٧٧٥ ٥٥٤ ١٩٩	٢ ٠٨٢ ٥٧٠ ٠٢٣	

## ب - جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة

بلغ رصيد جاري أطراف ذات علاقة - دائنة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ١٥٠ ٨٢٩ ٣٨٨ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦		
جنيه مصري	جنيه مصري	ش.م.م	شركة المنصور والمغربى
١٣٥ ٩١٢ ١٧٠	٦١ ٧٠٢ ٤٤٦	ش.م.م	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
١٠٩ ٦٠٧ ٣٦٥	١٣٣ ٣١٩ ٦١٧	ش.م.م	شركة جودة للخدمات التجارية
٧٣ ٤٥٣ ٩٣٧	٥٣ ٩٣٥ ٤١٩	ش.م.م	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١٢ ٢٥٥ ٩٩٣	١ ٥٧٧ ٢٤٤	ش.م.م	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
١٢٩ ٥٢٨ ١٧٨	٨٢ ٣٢٥ ٠٣٠	ش.م.م	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
٨ ٤٦٥ ٨٣٥	--	ش.م.م	شركة نايل بالم النعيم لتنمية العقارية
٤٧ ٥٤٨ ٥٥٩	٤٤ ٧٠٤ ٢٣٨	ش.م.م	شركة بالم جمشة للفنادق
٥٣ ٣٩٤	٥٣ ٣٩٤	ش.م.م	شركة بالم الساحل الشمالي للفنادق
٥٦ ٥٨٦	٥٦ ٥٨٦	ش.م.م	شركة بالم للاستثمار التنموية العقارية
٢٥٠ . . .	--	ش.م.م	يونيتد إنجنيرنج للهندسة والمقاولات
--	١١ ١٥٥ ١٧٦	ش.م.م	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٥١٧ ١٣٢ ٠١٧	٣٨٨ ٨٢٩ ١٥٠		

## 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
٢١٥ ٩١٧ ٢٠٧	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى ش.م.م
١٥ ٤٠٨ ٣٦٠	تمويل	شركة تابعة	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقارى ش.م.م
٩٧ ٤٢٥ ٣٣٢	تمويل	شركة تابعة	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحي ش.م.م
٢٨ ٨٠٢ ٤٨٣	تمويل	شركة تابعة	شركة جودة للخدمات التجارية ش.م.م
١٨٢ ٠٩٧ ٨٢٥	تمويل	شركة تابعة	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى ش.م.م
٢٧ ٢٤١ ٧٠٢	تمويل	شركة تابعة	شركة السعودية للتطوير العمرانى ش.م.م
٢ ٨٤٤ ٣٢١	تمويل	شركة تابعة	شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية ش.م.م
٩٠ ٧٣٢ ٤٨٤	تمويل	شركة شقيقة	شركة الاتحادية للاستثمار العقارى ش.م.م
٤١٩ ٣٤١ ٣٧٦	تمويل	شركة تابعة	شركة شرق القاهرة للتنمية العقارية ش.م.م
٨٣ ٦٩٥ ١٦٤	تمويل	شركة تابعة	شركة القاهرة الجديدة للاستثمار العقارى ش.م.م
١٥٧ ٦١٠ ٩٤٨	تمويل	شركة تابعة	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية ش.م.م
١٠ ٢٧٥ ٦٨٣	تمويل	شركة تابعة	شركة جمشة للتنمية السياحية ش.م.م
٣١ ٧٥٥ ٨٢٤	تمويل	شركة تابعة	شركة يونيتد إنجنيرنج للهندسة والمقاولات ش.م.م
٢١٠ ٢٠٩ ٧٢٥	تمويل	مساهم رئيسى	شركة المنصور والمغربى للاستثمار والتنموية ش.م.م
٢٩ ٧٢٧ ١٢٥	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم للتطوير العقارى ش.م.م
٥ ٤١٠ ٦٢٢	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم للاستثمار والتطوير العقارى ش.م.م
٥٠٠ ٥٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز العقارية ش.م.م
٤٠ ٣٣٠ ٢٠١	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم للتنمية السياحية والعقارية ش.م.م
١٥ ٣٤٠ ٢٠١	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للاستثمار السياحي ش.م.م
٣١٠ ٢٠١	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للمنتجات ش.م.م
١ ٢٤٨ ٠٠٤	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للتعليم ش.م.م

## -الأرصدة الناتجة عن المعاملات مع أطراف ذات علاقة-

٣٠ يونيو ٢٠١٦

الطرف	اسم البند بالميزانية	جنبه مصري
شركة بالم أكتوير للفنادق "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٥٢ ٣٩٧ ٣٠٨
شركة بالم هيلز للفنادق "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٠٠ ٢٥٤ ٢٩٢
شركة ركنين إيجيبت للاستثمار العقارى "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٢٣١ ٥٣٢ ٥٤٥
شركة السعودية للتطوير العمرانى "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٧٣ ٦٧٩ ٨١٦
شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٨٣٦ ٦٨٥ ١٧٧
شركة الاتحادية للاستثمار العقارى	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٤٧ ٥٩٦ ٩١٤
شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٢٠ ٤٨٠
شركة بالم هيلز للتعليم	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٨٤ ١٢٥
شركة شرق القاهرة للتنمية العقارية "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٣٦١ ٩٦٤ ٨٤٨
شركة بالم هيلز - سعودية	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٢٦٩ ٣٢٠
شركة بالم هيلز العقارية	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٥٠٠
شركة جمشة التنمية السياحية	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٥٨ ٥٧٨ ٤٢٥
شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٤٠ ٣٣٠ ٢٠١
شركة رويال جاردنز للاستثمار العقارى "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٠ ١٨١ ٩٣٦
شركة يونيتد انجينيرج للهندسة والمقاولات	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١١ ١٥٥ ١٧٦)
شركة بالم ساحل شمالى للفنادق "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٥٦ ٥٨٦)
شركة بالم جمشة للفنادق "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٥٣ ٣٩٤)
شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٤٤ ٧٠٤ ٢٣٨)
شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١ ٥٧٧ ٢٤٤)
شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحي "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٨٢ ٣٢٥ ٠٣٠)
شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١٣٣ ٣١٩ ٦١٧)
شركة جودة للخدمات التجارية "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٥٣ ٩٣٥ ٤١٩)
شركة بالم للاستثمار والتطوير العقارى "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٥٣ ٠٠٩ ٧٢٥
شركة المنصور والمغربي للاستثمار والتنمية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٦١ ٧٠٢ ٤٤٥)
شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٥ ٣٤٠ ٢٠١
شركة بالم هيلز للمنتجات	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٣١٠ ٢٠١
شركة بالم للتطوير العقارى "ش.م.م"	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٢٣٤ ٠٠٩

٣٠ يونيو ٢٠١٦

شركة بالم هيلز للتعمير

## ٤٧- بنوك دائنة

بلغ رصيد بنوك دائنة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٩٨٦ ٩٨٥ ٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ١١٧ ٧٢٤	١ ٦٦٠ ٣٣٩	حسابات جارية - عملة محلية
٦٩٨ ٢٦٢	٧٤٤ ٧٨٨	حسابات جارية - عملة أجنبية
٥ ٨١٥ ٩٨٦	٢ ٤٠٥ ١٢٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

## ٤٨- دائنو شراء أراضي

## أ - دائنو شراء أراضي قصيرة الأجل

بلغ رصيد دائنو شراء أراضي قصيرة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٣٥٧ ٣٦٢ ١٦٩ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٩ ٣٦٢ ٣٥٧	١٢٢ ٣٧٤ ٣٨٥	دائنو شراء أراضي قصيرة الأجل
١٦٩ ٣٦٢ ٣٥٧	١٢٢ ٣٧٤ ٣٨٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

## ب - دائنو شراء أراضي طويلة الأجل

بلغ رصيد دائنو شراء أراضي طويلة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢١٢ ٦٩٨ ٩٠ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٠ ٦٩٨ ٢١٢	١٤٨ ٩٩٤ ٨٣٨	دائنو شراء أراضي طويلة الأجل
٩٠ ٦٩٨ ٢١٢	١٤٨ ٩٩٤ ٨٣٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

## ٤٩- بنوك سحب على المكشوف

بلغ رصيد بنوك سحب على المكشوف في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٤٧١ ١٢٦ ١٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧ ١٢٦ ٤٧١	١٦ ٨٨٩ ٤٢١	البنك العربي الأفريقي الدولي
١٧ ١٢٦ ٤٧١	١٦ ٨٨٩ ٤٢١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

## ٥٠ - عملاء - دفعات مقدمة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - دفعات مقدمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٣٤٧ ٢٠٠ ١٧٨ ٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :-

صافي عملاء تعاقبات بعد استبعاد المحمل		عملاء دفعات حجز		
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	علي قائمة الدخل ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٩ ٢٩٣ ٥٥٠	٢٩ ٢٩٣ ٥٥٠	٢٩ ٢٩٣ ٥٥٠	--	عملاء كسكاد بالم "المرحلة الأولى"
٣٢١ ٤٢٤ ٥٧٧	٢٨٤ ٩٢٥ ٤١٧	٢٧٩ ٩١٧ ٢٤١	٥ ٠٠٨ ١٧٦	عملاء القطامية
٧٦٩ ٠٤٦ ٩٥٢	٨٢٧ ٩٩٩ ٩٥٤	٨٠٥ ٢٤٣ ٥٥٧	٢٢ ٧٥٦ ٣٩٧	عملاء الجولف
٦٠٩ ٤٠٠ ٩٠٦	٧٥٦ ٠٩٢ ٢٣٣	٧٤٩ ٣٦٠ ٨٧٤	٦ ٧٣١ ٣٥٨	عملاء إمتداد الجولف
١٧ ٣١٦ ٤٠١	١٤ ٦١٩ ٠٤١	--	١٤ ٦١٩ ٠٤١	عملاء بوتانيكا "الريف الأوروبي سابقا"
٣٣٤ ٤٨٣ ٥١٦	٣٨٠ ٧١٠ ٤١٤	٣٧٨ ٧٩٣ ١٧١	١ ٩١٧ ٢٤٣	عملاء وود فيل
٧٢٤ ١٨٠	١٣١ ٥٤٥	--	١٣١ ٥٤٥	عملاء النادي
١٣ ٨٣٦ ٥١١	٢٠ ٣٦٩ ٧١٨	--	٢٠ ٣٦٩ ٧١٨	عملاء - وحدات تامة
٢٠ ١٦٢ ٥٥٧	٢٤ ٩٩٧ ٨٠١	٢٤ ٩٩٧ ٨٠١	--	عملاء محلات تجارية
(٢٢٨ ٨٨٩ ٧٨٨)	(١٦٠ ٩٣٩ ٣٢٤)	(١٦٠ ٩٣٩ ٣٢٤)	--	خصم القيمة الحالية لاوراق القبض
١ ٨٨٦ ٧٩٩ ٣٦٢	٢ ١٧٨ ٢٠٠ ٣٤٧	٢ ١٠٦ ٦٦٦ ٨٧٠	٧١ ٥٣٣ ٤٧٧	القيمة الحالية للعملاء - دفعات مقدمة

## ٥١ - دائنو شراء استثمارات

بلغ رصيد دائنو شراء استثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٧٤٦ ٧٤٦ ٢٥٦ ٤٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	مساهمي شركة السعودية للتطوير العمراني
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

## ٥٢ - القروض

بلغ رصيد القروض في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ١١١ ٥١١ ٩٠١ ٣٦٦ ٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣٠ يونيو ٢٠١٦		
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧١٢ ٠٨٢ ٦٦٠	--	١ ٧٢١ ٧٠١ ٥١١	١١٥ ٢٠٠ ٠٠٠	البنك العربي الأفريقي الدولي
--	--	--	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	قرض مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٢,٤ مليار جنيه مصري لمدة ٦,٥ سنوات وذلك بغرض تمويل مشروعات شركة بالم هيلز للتعمير وبالإضافة إلى سداد مديونيات البنوك القائمة.
--	--	--	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	البنك العربي
١ ٧١٢ ٠٨٢ ٦٦٠	--	١ ٧٢١ ٧٠١ ٥١١	٣١٥ ٢٠٠ ٠٠٠	قرض من البنك العربي بمبلغ ٢٠٠ مليون جنيه مصري لمدة سنة خاص بشركة بالم هيلز للتعمير بسدد شهرياً على اثني عشر قسط.
				الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

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

## ٥٣- أوراق الدفع

## أ - أوراق دفع - قصيرة الأجل

بلغ رصيد أوراق الدفع - قصيرة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٣٤١ ٨٣٢ ٣٣٥ جنية مصرى ويتمثل فيما يلى:-

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٤٦ ٨١٧ ٠٩٤	١٥٤ ٠٨٠ ٣٠٤	أوراق دفع - هيئة المجتمعات العمرانية
		بخصم:
--	١٩ ٦٢٧ ١٣٥	فوائد تقسيط مؤجلة
١٤٦ ٨١٧ ٠٩٤	١٣٤ ٤٥٣ ١٦٩	صافي أوراق دفع قصيرة الأجل - اراضى
		أوراق دفع أخرى
		بخصم:
٢٨٩ ٥٥٥ ٩٩٤	١٤٤ ٢٧٦ ٢٧١	فوائد تقسيط مؤجلة
١٠٠ ٥٤٠ ٧٤٧	--	صافي أوراق دفع قصيرة الأجل - أخرى
١٨٩ ٠١٥ ٢٤٧	١٤٤ ٢٧٦ ٢٧١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٣٣٥ ٨٣٢ ٣٤١	٢٧٨ ٧٢٩ ٤٤٠	

## ب - أوراق دفع - طويلة الأجل

بلغ رصيد أوراق الدفع - طويلة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٤٢٨ ٥٣٦ ٢٤٠ جنية مصرى ويتمثل فيما يلى:-

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
--	١٤٩ ٥٩٧	أوراق دفع - هيئة المجتمعات العمرانية
		بخصم:
--	--	فوائد تقسيط مؤجلة
--	١٤٩ ٥٩٧	
		يضاف:
٣٠١ ٧١٤ ٧٧٥	--	أوراق دفع - طويلة الأجل أخرى
٦١ ١٧٨ ٣٤٧	--	خصم القيمة الحالية
٢٤٠ ٥٣٦ ٤٢٨	١٤٩ ٥٩٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

## ٥٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٤٥١ ٥٥٣ ٢٩٩ جنية مصرى ويتمثل فيما يلى:-

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٩٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٩٥ ٥٠٠ ٠٠٠	مستحقات زيادة مساحات بناية "بوتانيكا"
٨٤ ٧٢١ ٦٠٣	٣ ٨٧٣ ٥٤٣	عملاء تحت التسوية
١٥ ٣٢٤ ٤٨٣	١٧ ٢٢٣ ١٤٧	مصروفات مستحقة
١٠٤ ٠٠٧ ٣٦٥	٨٨ ٢٥١ ١٠٢	أرصدة دائنة أخرى
٢٩٩ ٥٥٣ ٤٥١	٢٠٤ ٨٤٧ ٧٩٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٣٠ يونيو ٢٠١٦

شركة بالم هيلز للتعمير

## ٥٥- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (٦ مليار جنيهًا مصريًا لا غير) وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢ جنيه مصري (أربعة مليارات وستمئة وسبعة عشر مليونًا وستمئة وتسعة وتسعون ألفًا وأربعمائة واثنان وخمسون جنيهًا مصريًا) موزعًا على عدد ٧٢٦ ٩٤٩ ٣٠٨ 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 سبتمبر ٢٠٠٩ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تجزئة السهم الواحد إلى خمسون سهمًا لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٨٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤ ١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٩٣١ ٨٤٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٩ ٨٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤ ٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
١ ٣٩٧ ٧٦٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٤٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ سبتمبر ٢٠٠٩ موزعًا على عدد 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 المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٣ موزعًا على عدد ١ ٣٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٤ ٣٤٤ ٦٤٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١ ٦٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٥ موزعًا على عدد ٢ ١٧٢ ٣٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٤ ٣٩٧ ٩٩٩ ٤٧٨	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٤٧٨ ٣٥٩ ٥٣ جنيه مصري لصالح أسهم إثابة العاملين وذلك من خلال الأرباح والخسائر طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ موزعًا على عدد ٢ ١٩٨ ٩٩٩ ٧٣٩ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢١٩ ٨٩٩ ٩٧٤ جنيه مصري - الأسهم المجانية من خلال الأرباح المرحلة طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٦ موزعًا على عدد ٢ ٣٠٨ ٩٤٩ ٧٢٦ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.

## ٥٦- التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين

يتمثل رصيد اتحاد الشاغلين في قيمة الشيكات وأوراق القبض المؤجلة المستلمة من عملاء الوحدات المتعاقد عليها والتي يستثمر المحصل منها لصالح اتحاد شاغلي تلك الوحدات على مستوى المراحل والمشروعات القائمة وذلك لحين اكتمال اتخاذ اتحاد الشاغلين الشخصية الاعتبارية المستقلة، وحينها يتم استبعاد وفصل الأصول والخصوم الخاصة بالاتحاد لصالحه وتدار بمعرفة إدارته وجمعيته العمومية وذلك طبقاً لقانون البناء رقم (١١٩) لسنة ٢٠٠٨، وقد بلغ رصيد اتحاد الشاغلين في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ١٨٩ ٣٨٢ ٥٧٦ جنيه مصري.

## ٥٧- الاحتياطات

## أ- الاحتياطي القانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٥٩٢ ١١١ ٥٨٤ جنيه مصري والذي يتمثل فيما يتم تجنيبه من الأرباح الصافية القابلة للتوزيع بنسبة ٥% من تلك الأرباح بالإضافة إلى المحول من صافي علاوة الإصدار وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	رصيد أول المدة
جنيه مصري	جنيه مصري	المدعم خلال الفترة
٥٤٥ ٣٢٤ ٩٢٣	٥٣١ ٢٨٠ ٧٤٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٣٨ ٧٨٦ ٦٦٩	١٤ ٠٤٤ ١٧٧	
٥٨٤ ١١١ ٥٩٢	٥٤٥ ٣٢٤ ٩٢٣	

## ب- الاحتياطي الخاص

بلغ رصيد الاحتياطي الخاص مبلغ ٦٥٦ ٠٣٤ ٤٠٠ جنيه مصري الاحتياطي الخاص في قيمة الاحتياطي المكون لمقابلة الاضمحلال المتوقع في قيمة بعض الاستثمارات العقارية للشركة طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية بجلستها المنعقدة في ٣١ مارس ٢٠١٢ وذلك من خلال الأرباح المرحلة.

## ٥٨- إيرادات النشاط

بلغ صافي إيرادات النشاط عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٨٣٧ ٤٣٦ ٧٦٩ جنيه مصري ويتمثل ذلك الإيراد فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٥	إيرادات تطوير عقاري
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي أرباح تشغيل النادي (إيضاح ٦١)
٨٣٠ ٦٦١ ٢٧٦	٩٣٧ ٩٩١ ٤٨٩	إيرادات بيع وحدات تامة
١٥ ٨٣٨ ٣٩٥	٥ ١١٠ ٤٦٦	بخصم:-
--	٢٦ ٧٦٨ ٢٠٧	خصم القيمة الحالية لأوراق القبض
٧٧ ٠٦٢ ٨٣٤	٥٥ ٣٣٠ ٢٦٧	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦
٧٦٩ ٤٣٦ ٨٣٧	٩١٤ ٥٣٩ ٨٩٥	

- يتم تحديد نسبة مستوى الإتمام علي مستوى وحدة العقد في ضوء التكاليف الفعلية المنفذة إلى التكاليف التقديرية لتلك الأعمال، وذلك من واقع المستخلصات والتقديرات الداخلية والتي يتم إعدادها بمعرفة الإدارة الهندسية بالشركة.
- يتم إثبات إيرادات التطوير العقاري للفيلات والتاون هاوس في ضوء نسبة الإتمام المحققة على مستوى وحدة العقد وذلك لكل وحدة (مرحلة علي حدى، أما بالنسبة للوحدات التامة- شقق يتم إثبات الإيرادات المحققة منها بتمام واقعة التسليم الفعلي لتلك الوحدات.



## ٥٩- تكاليف النشاط

بلغت تكاليف النشاط عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٢٨٤ ٢١٥ ٤٤٢ جنيه مصرى وهي تشمل تكاليف النشاط المباشرة لكل من تكاليف تطوير الأرض المتعاقد عليها وكذلك التكاليف الإنشائية وذلك بالإضافة إلى التكاليف غير المباشرة والتي تمثل نصيب كل مرحلة من تكاليف الجسات والرفع المساحى وأتعاب الإشراف والتصميم الأخرى وذلك على النحو التالى:

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤١٢ ٣٤٠ ١١١	٤٤٢ ٢١٥ ٢٨٤	تكاليف تطوير عقاري
٢٠ ٤٨٣ ٣٢٧	--	تكاليف وحدات تامة
٤٣٢ ٨٢٣ ٤٣٨	٤٤٢ ٢١٥ ٢٨٤	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

## ٦٠- المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ١٢٨ ٢٣٩ ٠٠٥ جنيه مصرى وذلك على النحو التالى:

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٨ ٦٠٦ ٨٦٦	٦٦ ٨٩٨ ٦٤٥	الأجور والمرتببات وما في حكمها
٢٠ ١٠٤ ٧٧٥	٣١ ٣٥٦ ٣٤٦	مصروفات بيعية وتسويقية
٥٨٠ ٠٠٨	٧٦٠ ٤٦٣	تليفون وبريد وفاكس
٧ ٧٢٩ ٢٢٠	٦ ٥٥٨ ٨٥٤	مصروفات مرافق وخدمات
٢٨ ١٧٤ ٤٨٢	٢٥ ٩٢٩ ٠٥٦	استشارات وأتعاب مهنية ورسوم حكومية
٣ ٦٣٠ ٥٨٣	٧ ٢٨٨ ٦٨٦	مصروفات صيانة وتأمين
١ ٠٢٤ ٥٣٩	١ ٢١٨ ٠٥٥	مصروفات سفر وانتقالات
٣٥٧ ٦٥٣	٢٨٢ ٥٣٢	مصروفات بنكية
١ ٤٦٧ ٠٨٤	٢٠ ٥٦٥ ٣٤٦	مصروفات إدارية أخرى
(٣٢ ٤٧٠ ٠١٥)	(٣٢ ٦١٨ ٩٧٨)	المصروفات المحملة على شركات المجموعة
٩٩ ٢٠٥ ١٩٥	١٢٨ ٢٣٩ ٠٠٥	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

## ٦١- قائمة تشغيل النادي

بلغت أرباح تشغيل نادي بالم هيلز عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٣٩٥ ٨٣٨ ١٥ جنيه مصرى وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢١ ٦٧١ ٣٦٤	٣٣ ٠٨٥ ٤٩٦	إيرادات النشاط
٢١ ٦٧١ ٣٦٤	٣٣ ٠٨٥ ٤٩٦	إيرادات النادي
		إجمالي إيرادات النشاط
		بخصم:
٥ ٥٣٥ ٦٥٥	٦ ٥٣٠ ٣٧٤	تكاليف التشغيل
١٦ ١٣٥ ٧٠٩	٢٦ ٥٥٥ ١٢٢	مجموع ربح التشغيل
		بخصم:
٧ ٨٠٦ ٤٦٣	٧ ٩٥٩ ٢٢٥	مصروفات عمومية وإدارية
٣ ٦٧٤ ٤٥٩	٤ ١٤١ ٩٦٣	إهلاكات الأصول الثابتة
١١ ٤٨٠ ٩٢٢	١٢ ١٠٠ ٩١٨	إجمالي المصروفات والاهلاكات
		يضاف:
٤٥٥ ٦٧٩	١ ٣٨٤ ١٩١	إيرادات أخرى
٥ ١١٠ ٤٦٦	١٥ ٨٣٨ ٣٩٥	أرباح تشغيل النادي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

## ٦٢- إيرادات أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ مبلغ ٧٤٠ ٧٠٤ ١٥ جنيه مصرى وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤ ٣٢٢ ٩١٠	٤٣٦ ١٧٦	استرداد قيمة مرافق
٤٣ ٢٥٦ ٠٧٤	١٥ ٢٦٨ ٥٦٤	إيرادات متنوعة
٤٧ ٥٧٨ ٩٨٤	١٥ ٧٠٤ ٧٤٠	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

## ٦٣- نصيب السهم في الأرباح

بلغ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح مبلغ ٠,٠٨١ جنيه مصرى لكل سهم وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٢٤ ٣٢٤ ١٢٠	١٨٧ ٧٥٧ ٨٧٩	صافى ربح الفترة
--	--	يخصم: حصة العاملين ومكافأة مجلس الإدارة (تقديرياً)
١ ٣٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠	٢ ٣٠٨ ٩٤٩ ٧٢٦	يقسم على: متوسط عدد الأسهم خلال الفترة
٠,٢٤١	٠,٠٨١	نصيب السهم في الأرباح

بغرض حساب نصيب السهم في الأرباح عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦، فقد تم احتساب نصيب السهم في الأرباح على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة مرجحاً بعامل الوقت.

## ٦٤- 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

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.

## ٦٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية

## (أ) خطر الفائدة

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

## (ب) خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظرا لان 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).

## ٦٦- الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :

- بداية النشاط في ٢٠٠٥/٣/١٤ .
- تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات بدأت من السنة المالية التالية لبدء النشاط وانتهت في ٢٠١٥/١٢/٣١ .
- السنوات ٢٠٠٥-٢٠٠٩ : تم الفحص والربط والسداد.
- السنوات ٢٠١٠-٢٠١٢ : جاري فحص الشركة عن هذه السنوات.
- السنوات ٢٠١٣-٢٠١٥ : تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وسداد الضريبة - إن وجدت.

ثانياً : ضريبة المرتبات والاجور :

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

ثالثاً : ضريبة الدمغة :

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

## ٦٧- توزيعات الأرباح

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

## ٦٨- أثر التغيير في السياسات المحاسبية

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

- تم تطبيق سياسية محاسبية جديدة بأثر رجعي على مشروعات الشركة القائمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ، حيث تم تغيير سياسة إثبات إيرادات التطوير العقاري للفيلات والتاون هاوس من اتباع أسلوب فصل مكونات العقد بمجرد الانتهاء من الإجراءات التنفيذية وتوقيع العميل إلي تطبيق سياسة أسلوب نسبة الإتمام على مستوى وحدة العقد بالكامل ليتم ترجيح إيرادات العقد بالكامل بنسبة الإتمام على مستوى الوحدات المتعاقد عليها طبقاً لتطويع مستوى إتمام العقد، وقد بلغ أثر ذلك التعديل تخفيض حقوق الملكية في اول يناير ٢٠١٦ بمبلغ ٦٠٩ ٠٧٠ ١٢٨ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:-

الرصيد قبل التعديل	التعديل	الرصيد بعد التعديل	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٦٧ ٧٩٥ ١٥١	(٤٠ ٦٤٠ ٢٣٦)	٢٧ ١٥٤ ٩١٥	أرباح مرحلة
٧٧٥ ٧٢٣ ٣٨٦	(٨٧ ٤٣٠ ٣٧٣)	٦٨٨ ٣٠٣ ٠١٣	أرباح العام
	(١٢٨ ٠٧٠ ٦٠٩)		

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

الرصيد قبل التعديل	التعديل	الرصيد بعد التعديل	
٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٢ ٠٦١ ٧٦٧ ١١٨	٨٣ ٦٣١ ٦٧٧	١ ٩٧٨ ١٣٥ ٤٤١	أعمال تحت التنفيذ
١ ٨٤٢ ٣٦٠ ٤٣٠	٤٤ ٤٣٨ ٩٣٢	١ ٨٨٦ ٧٩٩ ٣٦٢	عملاء - دفعات مقدمة
	١٢٨ ٠٧٠ ٦٠٩		

- لا يوجد أي أثر على أي بند آخر من بنود القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ نتيجة تطبيق معايير المحاسبة المصرية المعدلة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥.

- قامت الشركة لدي إعدادها للقوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ بالمحافظة على أسلوب عرض وتبويب بنود القوائم المالية (المركز المالي وقائمة الدخل) بما يكفل الثبات في العرض وتحقيق القابلية للمقارنة حيث لم يطرأ تغيير ملموس في طبيعة العمليات والمعاملات والنشاط وذلك بالإضافة إلي أن أسلوب العرض المتبع أكثر ملائمة للأحداث والمعاملات السابقة الجارية.

## ٦٩- نظام الإثابة والتحفيز

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ علي زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٤٧٨ ٣٥٩ ٥٣ جنيه مصري من خلال الأرباح المرحلة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تخصص بالكامل لنظام الإثابة والتحفيز للعاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين للشركة، وذلك من خلال وعد بيع اسهم لصالحهم بسعر مميز طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض احكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وذلك باصدار عدد ٧٣٩ ٦٧٩ ٢٦ سهم، والذي وافقت عليه الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٥ ولم يتم ممارسة أية حقوق للنظام خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ حيث بلغت اسهم الإثابة والتحفيز في ٣١ مارس ٢٠١٥ عدد ٧٢٥ ١٣ ٢٨ سهم بقيمة عادلة تبلغ ٤٧١ ١٩٠ ٦٢ جنيه مصري وقد تم اعادة تقييم هذه الأسهم في ٣٠ يونيو ٢٠١٦ وإدراج فروق التقييم بمبلغ ٠٢٠ ١٦٣ ٦ جنيه مصري ببند احتياطي تقييم أسهم الإثابة والتحفيز بحقوق الملكية ولم تقرر اللجنة التنفيذية للصندوق موعد أو عدد الأسهم المزمع منحها طبقاً لنظام الأثابة والتحفيز.

