

شركة بالم هيلز للتعوير
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

MAZARS مصطفى شوقى
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y
محاسبون قانونيون ومستشارون

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 سبتمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المستقلة للدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة 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 سبتمبر ٢٠١٦ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة 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 الأعمال 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 سبتمبر ٢٠١٦.

القاهرة في : ٣ نوفمبر ٢٠١٦

مراقبو الحسابات

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

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

علاء حافظ راغب
 A Member
 سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)
 س.م.م (٣١٧٨)
 المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y



شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالي المستقل
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	إيضاح رقم	الأصول غير المتداولة
بعد التعديل	جنيه مصرى		استثمارات فى شركات تابعة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	(٣٤،١١٤،٥٨)	استثمارات فى شركات شقيقة
١ ٦٩١ ٣٧٧ ٢٧٣	١ ٦٩٢ ١٢٢ ٧٧٣	(٣٥،١٤٤،٥٨)	استثمارات عقارية
٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	(٣٦،٠١٤)	اوراق قبض - طويلة الاجل
٢١٢ ٠٢٧ ٢٨٠	٢١٢ ٠٢٧ ٢٨٠	(٣٧،٢٠)	مشروعات تحت التنفيذ
٢ ١٣٣ ٩٨٢ ٩٥٨	٢ ٤٥٢ ٥٩٢ ٨١٢	(٣٨،١٥)	مسد تحت حساب استثمارات
٧٧٩ ٢٢٨ ٦٧٦	٨٢٩ ٣٤٠ ٤٢٢	(٣٩)	نظام الإثابة والتحفيز
٢٢٢ ٢٦٦ ٧١٠	٢٢٢ ٢٦٦ ٧١٠	(٣٩)	أصول ضريبية مؤجلة
--	٦٦ ١١٢ ٣٩١	(٦٩،٥٥)	الأصول الثابتة - بالصافى
١٨ ٤٩٨ ٦٦٢	١٨ ٤٩٨ ٦٦٢	(٢٦٦)	إجمالى الأصول غير المتداولة
١٣٩ ٣٨١ ٤٣٥	١٤٧ ١٢٩ ٠٥٠	(٤٠،١٧)	الأصول المتداولة
٥ ١٩٧ ٤٠٧ ٩٩٤	٥ ٦٤٠ ٣٣٥ ١٠٠		أعمال تحت التنفيذ
١ ٩٧٨ ١٣٥ ٤٤١	٢ ١١٨ ٠٥٧ ٢٧٧	(٤١،١٨)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٦١٦ ٩٨٩ ٧٢١	٦٥٤ ٥٢٦ ٦٠٧	(٤٢،٣٣)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥٦٥ ٦٢٠ ٥٣٤	٢٨ ٢٩٦ ٩٤١	(٤٣،١٤)	اوراق قبض - قصيرة الاجل
٩٤٣ ٩٣٦ ٣٨٨	١ ١٦٨ ٧٤٢ ٤٧٠	(٣٧،٢٠)	عملاء - أرصدة مدينة
٢١١ ٧١٢ ٩٤٣	٢٦٥ ١٣٦ ٦٣٤	(٤٤)	موردون ومقاولون - دفعات مقدمة
٨٧ ٠٩٣ ٩٠٤	٩٦ ٥١٦ ٠٤٠	(٤٥)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧١ ٠٤٥ ٥٢٠	١١٣ ٣٩٧ ٠١٢	(٤٥)	جارى أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
١ ٧٧٥ ٥٥٤ ١٩٩	٢ ٢٦١ ٦٠٣ ٧٥٥	(٤٦،٣٠)	إجمالى الأصول المتداولة
٦ ٢٥٠ ٠٨٨ ٦٥٠	٦ ٧٠٦ ٢٧٦ ٧٣٦		الالتزامات المتداولة
٢ ٤٠٥ ١٢٧	٥ ١٩٠ ١١٨	(٤٧)	بنوك دائنة
١٦ ٨٨٩ ٤٢١	٢٣ ١٢٦ ٩٤٢	(٤٩)	بنوك سحب على المكشوف
١ ٨٨٦ ٧٩٩ ٣٦٢	٢ ٢٩٠ ٨٦٣ ٢٢٧	(٥٠)	عملاء - دفعات مقدمة
٤٦ ١٦٣ ٠٢٥	٦٨ ٧٨٢ ٦٧٤	(٥٠)	مخصصات
١١٨ ٣٣٢ ٦٧٥	٤٦ ١٦٣ ٠٢٥	(٥٠)	التزامات استكمال مرافق
١٢٢ ٣٧٤ ٣٨٥	١٦٤ ١٨٥ ٢٥٤	(٥٠)	داننو شراء أراضى - قصيرة الاجل
٥١٧ ١٣٢ ٠١٧	٣٦١ ٧١٠ ٢٠٠	(٥٠)	جارى أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	(٥١،٣٤)	داننو شراء استثمارات
--	٣٧٢ ٨٠٠ ٠٠٠	(٥٢)	قروض قصيرة الأجل
٢٧٨ ٧٢٩ ٤٤٠	٣٠٠ ٧٧٢ ٧٦٣	(٥٣)	اوراق دفع - قصيرة الاجل
١٧٢ ٦١٧ ٢٤٦	١٠٥ ١٢٤ ٠٠٩	(٥٤)	موردون ومقاولون
٢٠٤ ٨٤٧ ٧٩٢	٢٨٤ ٧٥٦ ٢٥٨	(٥٤)	داننون وأرصدة دائنة أخرى
٨٦١ ١١٤	٩٤ ٧٣٣ ٤٨٣	(٥٤)	ضرائب دخلية
٣ ٤١١ ٤٠٨ ٣٥٠	٤ ١٦٢ ٤٦٤ ٦٩٩	(٥٤)	إجمالى الالتزامات المتداولة
٢ ٨٣٨ ٦٨٠ ٣٠٠	٢ ٥٤٣ ٨١٢ ٠٣٧		رأس المال العامل
٨ ٠٣٦ ٠٨٨ ٢٩٤	٨ ١٨٤ ١٤٧ ١٣٧		اجمالى الاستثمار
٤ ٣٤٤ ٦٤٠ ٠٠٠	٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢	(٥٥)	ويتم تمويله على النحو التالى:
٥٤٥ ٣٢٤ ٩٢٣	٥٨٤ ١١١ ٥٩٢	(٥٥)	حقوق الملكية
٤٠٠ ٠٣٤ ٦٥٦	٤٠٠ ٠٣٤ ٦٥٦	(٥٥)	رأس المال المصدر والمدفوع
٢٧ ١٥٤ ٩١٥	(٣ ٣٥٩ ٩٨٥)	(٥٥)	احتياطي قانونى
--	١٠ ٨٤ ٩٤١	(٥٥)	احتياطي خاص
٦٨٨ ٣٠٣ ٠١٣	٢٣٤ ٩٦٢ ٤٤٨	(٦٩)	(خسائر) أرباح مرحلة
٦ ٠٠٥ ٤٥٧ ٥٠٧	٥ ٨٤٣ ٧٣٣ ١٠٤	(٦٩)	احتياطي تقييم أسهم الإثابة والتحفيز
١٤٨ ٩٩٤ ٨٣٨	٥٩ ٣٠١ ٣٨٠	(٦٩)	أرباح الفترة / العام
١٤٩ ٥٩٧	٣٨٥ ٩٢٣ ٧٨٩	(٦٩)	مجموع حقوق الملكية
١ ٧١٢ ٠٨٢ ٦٦٠	١ ٦٩٧ ٥٥٩ ٧٢٥	(٦٩)	الالتزامات غير المتداولة
١٦٩ ٤٠٣ ٦٩٢	١٩٧ ٦٢٩ ١٣٩	(٦٩)	داننو شراء أراضى - طويلة الأجل
٢ ٠٣٠ ٦٣٠ ٧٨٧	٢ ٣٤٠ ٤١٤ ٠٣٣	(٦٩)	اوراق دفع - طويلة الاجل
٨ ٠٣٦ ٠٨٨ ٢٩٤	٨ ١٨٤ ١٤٧ ١٣٧	(٦٩)	قروض - طويلة الاجل
			التزامات أخرى طويلة الاجل - اتحاد الشاغلين
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
			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
للشئون المالية
على ثابت

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

أول يوليه ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	أول يوليه ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	أول يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥ جنيه مصرى	أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
٣٦٤ ٢٠٥ ٩٣٤	٣١٩ ٤٨٨ ٤٧٤	١ ٢٧٨ ٧٤٥ ٨٢٩	١ ٠٨٨ ٩٢٥ ٣١١	(٥٨، ١٣٢)	صافي إيرادات النشاط
					يخصم:
٢٢٩ ٩٣٨ ١٨١	١٩٢ ٥٨٧ ١٠٠	٦٦٢ ٧٦١ ٦١٩	٦٣٤ ٨٠٢ ٣٨٤	(٥٩، ٣١)	تكاليف النشاط
٣ ٩٩٦ ٠٥٣	٧ ٢٩٤ ٣٧٣	١٨ ٦٠٥ ٦٥٤	٢١ ١٧١ ٢٥٠		خصم تعجيل الدفع
١٣٠ ٢٧١ ٧٠٠	١١٩ ٦٠٧ ٠٠١	٥٩٧ ٣٧٨ ٥٥٦	٤٣٢ ٩٥١ ٦٧٧		مجموع ربح النشاط
					يخصم:
٤٨ ٦٧٥ ٠٨٥	٣٦ ٣٥٢ ٧٩٤	١٤٧ ٨٨٠ ٢٨٠	١٦٤ ٥٩١ ٧٩٩	(٦٠)	مصروفات عمومية وإدارية وتسويقية
١ ٠٠٩ ٨١٨	١ ٧٠٩ ٩٦٣	٢ ٧٢٣ ٦٤٧	٤ ٣٤٥ ٩٢٥	(٤٠)	اهلاكات الأصول الثابتة الإدارية
١ ١٨٣ ٣٢٦	٩ ٦٢٩ ٣٠٥	٣ ٧٢٤ ٨٩٢	١٧ ٣٨٤ ٢٣٢	(٢٨)	تكاليف وفوائد تمويلية
٣١ ٦٢٠ ٤٩٠	٣ ٧٨١ ٦٦٦	٩٤ ٨٦١ ٤٦٩	١١ ٣٤٤ ٩٩٨		فوائد اقساط - أراضي
--	--	٤٦ ١٦٣ ٠٢٥	--		مخصص نهو أعمال
٨٢ ٤٨٨ ٧١٩	٥١ ٤٧٣ ٧٢٨	٢٩٥ ٣٥٣ ٣١٣	١٩٧ ٦٦٦ ٩٥٤		إجمالي المصروفات
					يضاف:
١١ ٠٤٨ ٨٨٤	٥ ١٠٢ ٦٩٤	٣٣ ١٤٦ ٦٥١	١٥ ٣٠٨ ٠٨٢		استهلاك خصم القيمة الحالية - أوراق القبض
٧ ٤٤١ ٧١٠	١٢ ١٤٢ ٤٧٨	٧ ٨٤٦ ٨١٧	٦٢ ٨٢٨ ٦٨١		عائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١ ٢٠٢ ٨٥٧	٥٦٩ ٧٠٥	٤٨ ٧٨١ ٨٤١	١٦ ٢٧٤ ٤٤٥		إيرادات أخرى
١٩ ٦٩٣ ٤٥١	١٧ ٨١٤ ٨٧٧	٨٩ ٧٧٥ ٣٠٩	٩٤ ٤١١ ٢٠٨		إجمالي الإيرادات الأخرى
٦٧ ٤٧٦ ٤٣٢	٨٥ ٩٤٨ ١٥٠	٣٩١ ٨٠٠ ٥٥٢	٣٢٩ ٦٩٥ ٩٣١		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
					يخصم:
--	٣٨ ٧٤٣ ٥٨١	--	٩٤ ٧٣٣ ٤٨٣		ضرائب دخلية
٦٧ ٤٧٦ ٤٣٢	٤٧ ٢٠٤ ٥٦٩	٣٩١ ٨٠٠ ٥٥٢	٢٣٤ ٩٦٢ ٤٤٨		صافي ربح الفترة
٠,٠٣٨	٠,٠١٧	٠,٢١٩	٠,٠٨٧	(١٣)	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للمشؤون المالية

على ثابت

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

أول يوليه ٢٠١٥ حتي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	أول يوليه ٢٠١٦ حتي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	أول يناير ٢٠١٥ حتي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	أول يناير ٢٠١٦ حتي ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٧ ٤٧٦ ٤٣٢	٤٧ ٢٠٤ ٥٦٩	٣٩١ ٨٠٠ ٥٥٢	٢٣٤ ٦٩٢ ٤٤٨	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الأخر
٦٧ ٤٧٦ ٤٣٢	٤٧ ٢٠٤ ٥٦٩	٣٩١ ٨٠٠ ٥٥٢	٢٣٤ ٦٩٢ ٤٤٨	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 للتعوير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	ايضاح رقم
جنيه مصري ٣٩١ ٨٠٠ ٥٥٢	جنيه مصري ٣٢٩ ٦٩٥ ٩٣١	
٨ ٢٥٠ ٣٨٧	١٠ ٧٦٨ ٣١٠	(٤٠)
٩٤ ٨٦١ ٤٦٩	١١ ٣٤٤ ٩٩٨	
٣ ٧٢٤ ٨٩٢	١٧ ٣٨٤ ٢٣٢	
(١ ٤٥٧ ٨٨٥)	(٣٦ ٦٢٢)	(٤٠)
(٧ ٨٤٦ ٨١٧)	(٦٢ ٨٢٨ ٦٨١)	
(٣٣ ١٤٦ ٦٥١)	(١٥ ٣٠٨ ٨٢)	
٤٦ ١٦٣ ٠٢٥	--	
٥٠٢ ٣٤٨ ٩٧٢	٢٩١ ٠٢٠ ٠٨٦	
(١١٧ ٣٨١ ٠٢٥)	(١٨٦ ٥٠٥ ٠٧٨)	
(١٠ ٧٦ ٤٤٩ ٤٤٩)	(٥٢٨ ١٠٧ ٨٥٤)	
(٨٤٨ ٦٦٠ ٣٠٦)	٥٣٧ ٣٢٣ ٥٩٣	
١٦٣ ٦٦٥ ٥٨٤	(٥٣ ٤٢٣ ٦٩٤)	
(١١ ٤٧١ ٨٢٠)	(٩ ٤٢٢ ١٣٥)	
(٢٢ ٢٥٧ ٧٩٣)	(٤٢ ٣٥١ ٤٩٢)	
(٣٠٤ ٦٦٧ ٣٢٥)	(٤٨٦ ٠٤٩ ٥٥٦)	
٥٩٧ ٩٩٢ ٢١٧	٤٠٤ ٠٦٣ ٨٦٥	
(٢٦ ٠٨٧ ٣٥٢)	(٤٩ ٥٥٠ ٠٠١)	
(٢٩٥ ٤٤٣ ٣٢٣)	(١٥٥ ٤٢١ ٨١٧)	
--	(٨٦١ ١١٤)	
(٣٩٣ ٠٤٨ ٦٦٣)	٣٩٦ ٤٧٢ ٥١٦	
٧٤ ٧١١ ٥٠٨	(٦٧ ٤٩٣ ٢٣٧)	
١٢ ٠٢٢ ٦٤٥	٧٩ ٩٠٨ ٤٦٦	
٢٨ ١١٥ ٠٥٥	٢٨ ٢٢٥ ٤٤٧	
(١ ٧١٦ ٦١١ ٠٧٥)	١٥٧ ٨٢٧ ٩٩٥	
(٧ ٨٨٩ ٦٠١)	(١٩ ٨٢٢ ٢٥١)	(٤٠)
١ ٤٥٧ ٨٨٥	٤٣ ٦٠٠	(٤٠)
(١ ٨٢٨ ٨١٠)	(٤٩ ٧١١ ٧٤٥)	
(٩ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٧٤٥ ٥٠٠)	(٣٤)
٧ ٨٤٦ ٨١٧	٦٢ ٨٢٨ ٦٨١	
(٩ ٤١٣ ٧٠٩)	(٧ ٤٠٧ ٢١٥)	
١ ٦٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--	(٥٤)
(١٤ ٩٨٥ ٠٨٤)	٢ ٧٨٤ ٩٩٣	
--	٦ ٢٣٧ ٥٢١	
--	(٣٦٣ ٨٥٢ ٦٨٤)	
٦٠٠ ١١٧ ٠٨١	٣٥٨ ٢٧٧ ٠٦٥	
(٣٦ ٩٥٧ ٢٤٦)	(٩٨ ٩٤٦ ٥٥٧)	
(٣ ٧٢٤ ٨٩٢)	(١٧ ٣٨٤ ٢٣٢)	
٢ ١٩٢ ٤٤٩ ٨٥٩	(١١٢ ٨٨٣ ٨٩٤)	
٤٦٦ ٤٢٥ ٠٧٥	٣٧ ٥٣٦ ٨٨٦	
٩٢ ٤٣٥ ١٢٢	٦١٦ ٩٨٩ ٧٢١	
٥٥٨ ٨٦٠ ١٩٧	٦٥٤ ٥٢٦ ٦٠٧	(٤٢)

- 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
على ثابت



شركة بالم هيلز للتعوير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	أرباح الفترة		احتياطي تقسيم أسهم الإثابة		أرباح (خسائر) مرحلة احتياطي خاص		احتياطي قانوني		رأس المال		رقم الإيضاح
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٨٨٢ ٤٦١ ٣٢٣	٢٨٠ ٨٨٣ ٥٤٨	--	--	٤٠٠ ٠٣٤ ٦٥٦	٥٣١ ٢٨٠ ٧٤٦	٢ ٦٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠					الرصيد في أول يناير ٢٠١٥
--	(٢٨٠ ٨٨٣ ٥٤٨)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	المحور للأرباح المرحلة
--	--	--	--	(١٤ ٠٤٤ ١٧٧)	١٤ ٠٤٤ ١٧٧	--	--	--	--	--	المحور للاحتياطي القانوني
(٣٦ ٩٥٧ ٢٤٦)	--	--	--	(٣٦ ٩٥٧ ٢٤٦)	--	--	--	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
١ ٦٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	--	--	--	--	--	١ ٦٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--	سداد رأس المال
٣٩١ ٨٠٠ ٥٥٢	٣٩١ ٨٠٠ ٥٥٢	--	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة
٥ ٨٨٥ ٣٠٤ ٦٢٩	٣٩١ ٨٠٠ ٥٥٢	--	--	٢٠٣ ٥٠٤ ٤٩٨	٤٠٠ ٠٣٤ ٦٥٦	٥٤٥ ٣٢٤ ٩٢٣	٤ ٣٤٤ ٦٤٠ ٠٠٠				الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٦ ١٣٣ ٥٢٨ ١١٦	٧٧٥ ٧٣٣ ٣٨٦	--	--	٦٧ ٧٩٥ ١٥١	٤٠٠ ٠٣٤ ٦٥٦	٥٤٥ ٣٢٤ ٩٢٣	٤ ٣٤٤ ٦٤٠ ٠٠٠				الرصيد في أول يناير ٢٠١٦
(١٢٨ ٠٧٠ ٦٠٩)	(٨٧ ٤٣٠ ٣٧٣)	--	--	(٤٠ ٦٤٠ ٢٣٦)	--	--	--	--	--	--	التغير في السياسات المحاسبية
٦ ٠٠٥ ٤٥٧ ٥٠٧	٦٨٨ ٣٠٣ ٠١٣	--	--	٢٧ ١٥٤ ٩١٥	٤٠٠ ٠٣٤ ٦٥٦	٥٤٥ ٣٢٤ ٩٢٣	٤ ٣٤٤ ٦٤٠ ٠٠٠				الرصيد بعد التغير في السياسات المحاسبية
(٩٨ ٩٤٦ ٥٥٨)	--	--	--	(٩٨ ٩٤٦ ٥٥٨)	--	--	--	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
--	(٦٨٨ ٣٠٣ ٠١٣)	--	--	٦٨٨ ٣٠٣ ٠١٣	--	--	--	--	٢١٧ ٢٢٢ ٠٠٢	(٥٥)	المحور إلى الأرباح المرحلة
--	--	--	--	(٢١٧ ٢٢٢ ٠٠٢)	--	--	--	--	--	--	زيادة رأس المال
--	--	--	--	(٣٨ ٧٨٦ ٦٦٩)	--	--	--	--	--	--	المحور إلى الاحتياطي القانوني
٥٦ ٠٢٧ ٤٥٠	--	--	--	--	--	--	--	--	٥٦ ٠٢٧ ٤٥٠	(٦٩ ٠٥٥)	أسهم الإثابة
١٠ ٠٨٤ ٩٤١	--	١٠ ٠٨٤ ٩٤١	--	--	--	--	--	--	--	--	فروق تقييم أسهم الإثابة
(٣٦٣ ٨٥٢ ٦٨٤)	--	--	--	(٣٦٣ ٨٥٢ ٦٨٤)	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح
٢٣٤ ٩٦٢ ٤٤٨	٢٣٤ ٩٦٢ ٤٤٨	--	--	--	--	--	--	--	--	--	أرباح الفترة
٥ ٨٤٣ ٧٣٣ ١٠٤	٢٣٤ ٩٦٢ ٤٤٨	١٠ ٠٨٤ ٩٤١	--	(٣ ٣٥٩ ٩٨٥)	٤٠٠ ٠٣٤ ٦٥٦	٥٨٤ ١١١ ٥٩٢	٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢				الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

- 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 للتعوير

شركة مساهمة مصرية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

١- نشأة الشركة

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

٢- غرض الشركة

يتمثل نشاط الشركة في الاستثمار العقاري بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة واستصلاح واستزراع الأراضي باستخدام طريقة الري الحديثة مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية 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 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٣ نوفمبر ٢٠١٦.

٧- القيد ببورصة الأوراق المالية

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

٨- المشروعات القائمة للشركة

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

(أ) إقامة تجمعات سكنية

إقامة وتنفيذ التجمع السكني بمنتجع بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر وذلك للوحدات التي تم التعاقد على بيعها بالقطع الأولى والجولف وامتداد الجولف من إجمالي مساحات أراضي مستحوذ عليها وتبلغ (٩٢١,٥٢ فدان) بالسادس من أكتوبر، وقطعة أرض بالقاهرة الجديدة بمساحة ٢٢١,٠٥٦ فدان.

(ب) إدارة أنشطة خدمية

قامت الشركة بشراء نادى بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر والمخصص لكامل منتجع بالم هيلز والذي تم الاستحواذ عليه من خلال عقد بيع مؤرخ في أول أكتوبر ٢٠٠٧ من إحدى الشركات الشقيقة.

(ج) أنشطة أخرى

قامت الشركة بالاستحواذ على مساحة ١٧٠٢,٧٩ 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 الأراضي الصحراوية باستخدام طرق الري الحديثة) وذلك طبقاً لما هو وارد بالسجل التجاري تحت رقم ٣٣ (ب) بتاريخ ٣ يونيو ٢٠١١.

(د) المشروعات المشتركة

بدأت الشركة وشركاتها التابعة اعتباراً من العام المالي المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ في اعتماد استراتيجية جديدة في ممارسة نشاط التطوير العقاري من خلال إبرام عقود كمشروعات مشتركة مع بعض الجهات الأخرى ، وتقوم تلك العقود على حصول كل طرف من اطراف التعاقد على نصيب من القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد على تنفيذها او صافي 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 ١٤، 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 إنجينييرنج 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 أكتوبر للفنادق

٩- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية

قامت الشركة خلال الفترة المالية الحالية والمنتوية في ٣٠ سبتمبر 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 طرأ 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 مسئولية إدارة الشركة ، كما يتم وضع وتنفيذ السياسات المحاسبية وإعداد تلك القوائم المالية وفقا 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 سبتمبر 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 الجارى، التكلفة التقديرية حتى إتمام المشروع، اضمحلال الأصول، حق الانتفاع، الاستثمارات العقارية، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلى في الفترات التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالي للشركة وتدققاتها النقدية للفترة الجارية.

١٢ - التغيير في السياسات المحاسبية

يتمثل في التغيير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابي على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالي ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك التغيير 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 تزاول بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهي الجنيه المصرى، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية عند الإعراف الأولى بها على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف اللحظى 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 بإتباع أسلوب التكلفة، على أن يتم القياس اللاحق لها بإتباع أسلوب حقوق الملكية لدى إعداد القوائم المالية المجمعة وذلك بالتغير في حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة أو في نتائج الأعمال مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أية توزيعات محصلة أو معلنه.

(ج) استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير ميوية 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 الاستثمارات 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 وأيضا 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 الاستثمارات 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 معا، 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 بمنتجع بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر، وأيضاً تكلفة المرافق والإنشاءات الخاصة بتلك المشروعات، وأيضاً تكلفة الاستحواذ على عدد من المحلات من إحدى الشركات الشقيقة.

١٦- الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة فى الأصول غير ذات الطبيعة النقدية وليس لها وجود مادي محدد وملموس، 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 - والتى 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)، وتحدد القيمة الدفترية للأصل الثابت بعد القياس الأولى على أساس تكلفة الأصل مطروحاً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة للاضمحلال (إن وجدت) ويتم حساب أقساط الإهلاك طبقاً للمعدلات الآتية:

نسبة قسط الإهلاك	الأصل
٥%	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.

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

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

١٨- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأراضى المخصصة للشركة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسى للشركة وسواء تم البدء فى 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 معدة للبيع

تتمثل الوحدات التامة المعدة للبيع فى الوحدات التى تقوم الشركة بإنشائها قبل البدء فى أعمال تسويقها، أو البدء فى إنشائها طبقاً للمخطط العام وبالتوازي مع إجراءات تسويقها، حيث يتم إثبات الوحدات التامة المعدة للبيع (شقق) بالتكلفة، حيث يتم تحميل كافة التكاليف المرتبطة بتلك الوحدات من تكاليف أراضى وتكاليف إنشائية وتكاليف غير مباشرة على بند أعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء من كافة الأعمال بتلك المرحلة حيث يتم تحديد نصيب المتر المربع من إجمالى 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 الفعلى لتلك الوحدات على أن يتم إعادة قياس تلك الوحدات بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل.

٢٠- أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض فى 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 فى 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 سواءاً للاستخدام أو للبيع لا يعد من تكاليف الاقتراض القابلة للرسملة التكاليف وفوائد التقسيط 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 والفتريات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداه لمصلحة الضرائب.

ب- الضرائب المؤجلة

يتم إثبات الضرائب المؤجلة (أصول أو التزامات) عندما تنشأ فروق ضريبية مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي 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.

٢٧- علاوة الإصدار

تتمثل علاوة الإصدار فى 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 صافى قيمة علاوة الإصدار إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ نصف رأس المال المصدر، وما يزيد عن ذلك من صافى 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 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 (الأرباح والخسائر) بالإضافة من خلال عملية الاستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.

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

٢٩- نصيب السهم فى الأرباح

يتمثل نصيب السهم الأساسى فى الأرباح فى قيمة نصيب كل سهم من الأسهم العادية للشركة من صافى 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 والتي تنشأ بين المنشأة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التي 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 التي تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف والتي 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 أراضى، 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 واستلام المقابل وطبقاً للسياسة الإئتمانية الموضوعية والمطبقة بالشركة وإدراج تلك الإيرادات بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) لكل وحدة علي حدة (مرحلة) مقابل تكاليف تنفيذ تلك الوحدات فى ضوء نسبة الإتمام المحققة علي 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 علي 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 علي 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 أراضى وتكاليف إنشائية وتكاليف غير مباشرة على بند أعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء من كافة الأعمال بتلك المرحلة حيث يتم تحديد نصيب المتر المربع من إجمالي التكاليف وبالتالي يتم تحديد تكلفة الوحدات حسب مساحتها، وإدراج تكلفة الوحدة ببند وحدات تامة على أن تدرج تكلفة الوحدة بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) مقابل القيمة التعاقدية عند التسليم الفعلي لتلك الوحدات.

ج- مخصص استكمال أعمال (نهو أعمال)

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

٣٢ - تحقق الإيراد**أ- إيرادات بيع وحدات المشروع****١ - فيلات وتاون هاوس**

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

٢ - وحدات تامة المعدة 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 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 (الأرباح والخسائر).

هـ - إيرادات استثمارات عقارية

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

و - إيرادات بيع وثائق استثمار

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

ز - إيرادات الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي، تحميلاً 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 أقل من ثلاثة أشهر.

٣٤ - استثمارات في شركات تابعة

يتمثل بند مساهمات في شركات تابعة في التكلفة المباشرة للمساهمات المباشرة للشركة في رؤوس أموال الشركات التابعة في رسوم وبلغ رصيد الاستثمارات في شركات تابعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٧١٣ ١٢٢ ١٩٢ جنيه مصري، ويتمثل فيما يلي:

غير المعدلة تالفة الإستهلاك		المعدل		تكلفة ائتمان		عدد الأسهم		نسبة المساهمة		عدد الأسهم		نسبة المساهمة		عدد الأسهم		نسبة المساهمة		عدد الأسهم		نسبة المساهمة		
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
المستثمر	الكائن الأجنبي	اللائحة	الكائن الأجنبي	المستثمر	الكائن الأجنبي	المستثمر	الكائن الأجنبي	المستثمر	الكائن الأجنبي	المستثمر	الكائن الأجنبي	المستثمر	الكائن الأجنبي	المستثمر	الكائن الأجنبي	المستثمر	الكائن الأجنبي	المستثمر	الكائن الأجنبي	المستثمر	الكائن الأجنبي	
شركات مستثمر فيها عند التأسيس																						
شركة القاهرة الجديدة للتطوير العقاري	١٣٢ ٢٧٠.٠٠٠	١٣٢ ٢٧٠.٠٠٠	١٣٢ ٢٧٠.٠٠٠	٩٩٩ ٨٥٠	٩٩ ٩٩%	١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	١٠٠	١٠٠%	١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	١ ٠٠٠	
شركة ريمال جارزينز للاستثمار العقاري	٧ ١٥٠.٠٠٠	٧ ١٥٠.٠٠٠	٧ ١٥٠.٠٠٠	١٥٣	٥٥ ١٠%	٣٠٠	٣٠٠	٣٠	١٠%	٣٠٠	٣٠٠	٣٠	١٠%	٣٠٠	٣٠٠	٣٠٠	٣٠٠	٣٠٠	٣٠٠	٣٠٠	٣٠٠	
شركة تاريل باهم للتطوير السياحي	٥٠ ٥٨١ ٨٠٠	٥٠ ٥٨١ ٨٠٠	٥٠ ٥٨١ ٨٠٠	٥٥ ٥٨٤ ٨	٥٥ ١٠%	٩ ٩١ ٨٦	٩ ٩١ ٨٦	٩ ٩١	٩٩ ٨٦%	٩ ٩١ ٨٦	٩ ٩١ ٨٦	٩ ٩١	٩٩ ٨٦%	٩ ٩١ ٨٦	٩ ٩١ ٨٦	٩ ٩١ ٨٦	٩ ٩١	٩٩ ٨٦%	٩ ٩١ ٨٦	٩ ٩١ ٨٦	٩ ٩١ ٨٦	
شركة نيل باهم للتطوير السياحي	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥	٢٤ ٠%	١ ٠٠ ٢٥	١ ٠٠ ٢٥	١٠٠	٢٥ ٠%	١ ٠٠ ٢٥	١ ٠٠ ٢٥	١٠٠	٢٥ ٠%	١ ٠٠ ٢٥	١ ٠٠ ٢٥	١ ٠٠ ٢٥	١ ٠٠	٢٥ ٠%	١ ٠٠ ٢٥	١ ٠٠ ٢٥	١ ٠٠ ٢٥	
شركة باهم هيلز للتطوير العقاري	٦١ ٢٥٠	٦١ ٢٥٠	٦١ ٢٥٠	٢٤٥	٢٤ ٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥ ٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥ ٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥ ٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥
شركة باهم للتطوير العقاري	٢٤٨ ٥٠٠	٢٤٨ ٥٠٠	٢٤٨ ٥٠٠	٢٤ ٥٥٠	٢٤ ٨٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥ ٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥ ٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥ ٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥
شركة باهم للاستثمار والتنمية العقارية	٢٤٨ ٥٠٠	٢٤٨ ٥٠٠	٢٤٨ ٥٠٠	٢٤ ٥٥٠	٢٤ ٨٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥ ٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥ ٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥ ٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥
شركة يونيتي انفينيوج العقارية	١٩ ٧٧٥ ٠٠٠	١٩ ٧٧٥ ٠٠٠	١٩ ٧٧٥ ٠٠٠	١٩٧ ٥٥٠	٩٩ ٩٠%	٢ ٠٠ ٠٠	٢ ٠٠ ٠٠	٢ ٠٠	٩٩ ٩٠%	٢ ٠٠ ٠٠	٢ ٠٠ ٠٠	٢ ٠٠	٩٩ ٩٠%	٢ ٠٠ ٠٠	٢ ٠٠ ٠٠	٢ ٠٠ ٠٠	٢ ٠٠	٩٩ ٩٠%	٢ ٠٠ ٠٠	٢ ٠٠ ٠٠	٢ ٠٠ ٠٠	
شركة باهم هيلز للتنمية السياحية والعقارية	٢٤٨ ٥٠٠	٢٤٨ ٥٠٠	٢٤٨ ٥٠٠	٢٤ ٥٥٠	٢٤ ٨٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥ ٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥ ٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥ ٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥
شركة باهم هيلز للاستثمار السياحي	٢٤٨ ٥٠٠	٢٤٨ ٥٠٠	٢٤٨ ٥٠٠	٢٤ ٥٥٠	٢٤ ٨٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥ ٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥ ٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥ ٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥
شركة باهم هيلز للمتجات	٢٤٨ ٥٠٠	٢٤٨ ٥٠٠	٢٤٨ ٥٠٠	٢٤ ٥٥٠	٢٤ ٨٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥ ٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥ ٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥ ٠%	٢٥	٢٥	٢٥	٢٥
شركات مستثمر فيها عند الإستهلاك	٢١٢.٧٦.٥٥٠	٢١٢.٧٦.٥٥٠	٢١٢.٧٦.٥٥٠	٧٢٢.٧٦.٥٥٠	٧٢ ٢٠%	١ ٢٢٧	١ ٢٢٧	١ ٢٢٧	٧٢ ٢٠%	١ ٢٢٧	١ ٢٢٧	١ ٢٢٧	٧٢ ٢٠%	١ ٢٢٧	١ ٢٢٧	١ ٢٢٧	١ ٢٢٧	٧٢ ٢٠%	١ ٢٢٧	١ ٢٢٧	١ ٢٢٧	١ ٢٢٧
شركة زين وجيت للاستثمار العقاري	١١٥ ١١٤ ٢٩٢	١١٥ ١١٤ ٢٩٢	١١٥ ١١٤ ٢٩٢	٥٤٩ ٧٠٠	٩٩ ٩٠%	٥٥٠	٥٥٠	٥٥	٥٥ ٠%	٥٥٠	٥٥٠	٥٥	٥٥ ٠%	٥٥٠	٥٥٠	٥٥٠	٥٥	٥٥ ٠%	٥٥٠	٥٥٠	٥٥٠	٥٥٠
شركة السعودية للتطوير العقاري	١٢٨ ٠٠٠ ٦٥٩	١٢٨ ٠٠٠ ٦٥٩	١٢٨ ٠٠٠ ٦٥٩	٥١ ٠٠٠	٥١ ٠%	١٠٠	١٠٠	١٠	١٠ ٠%	١٠٠	١٠٠	١٠	١٠ ٠%	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠	١٠ ٠%	١٠٠	١٠٠	١٠٠	١٠٠
شركة جودة للخدمات التجارية	٩٩ ٠٢٤ ٦٣٧	٩٩ ٠٢٤ ٦٣٧	٩٩ ٠٢٤ ٦٣٧	٢ ٤٩٩ ٩٠٠	٢٤ ١٠%	٢ ٥٠٠	٢ ٥٠٠	٢٥٠	٢٥ ٠%	٢ ٥٠٠	٢ ٥٠٠	٢٥٠	٢٥ ٠%	٢ ٥٠٠	٢ ٥٠٠	٢ ٥٠٠	٢٥٠	٢٥ ٠%	٢ ٥٠٠	٢ ٥٠٠	٢ ٥٠٠	٢ ٥٠٠
شركة النجم للنفقات والتطوير السياحي	٦١ ٩٥٠ ٠٠٠	٦١ ٩٥٠ ٠٠٠	٦١ ٩٥٠ ٠٠٠	٢ ٢ ٨٠٠	٢ ٠%	٣٣٨	٣٣٨	٣٣٨	٣٣ ٨%	٣٣٨	٣٣٨	٣٣٨	٣٣ ٨%	٣٣٨	٣٣٨	٣٣٨	٣٣٨	٣٣ ٨%	٣٣٨	٣٣٨	٣٣٨	٣٣٨
شركة جملة للتنمية السياحية	٢٧٩ ٠٩٣ ١٩٥	٢٧٩ ٠٩٣ ١٩٥	٢٧٩ ٠٩٣ ١٩٥	٢ ٤٥٠ ٠٠٠	٢ ٤٥ ٠%	٥ ٠٠ ٠٠	٥ ٠٠ ٠٠	٥ ٠٠	٥٠ ٠%	٥ ٠٠ ٠٠	٥ ٠٠ ٠٠	٥ ٠٠	٥٠ ٠%	٥ ٠٠ ٠٠	٥ ٠٠ ٠٠	٥ ٠٠ ٠٠	٥ ٠٠	٥٠ ٠%	٥ ٠٠ ٠٠	٥ ٠٠ ٠٠	٥ ٠٠ ٠٠	٥ ٠٠ ٠٠
شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	٣٢٤ ١٥٠ ٤٣٣	٣٢٤ ١٥٠ ٤٣٣	٣٢٤ ١٥٠ ٤٣٣	٨٩ ٠٠٠	٨٩ ٠%	١ ٠٠ ٠٠	١ ٠٠ ٠٠	١ ٠٠	١٠ ٠%	١ ٠٠ ٠٠	١ ٠٠ ٠٠	١ ٠٠	١٠ ٠%	١ ٠٠ ٠٠	١ ٠٠ ٠٠	١ ٠٠ ٠٠	١ ٠٠	١٠ ٠%	١ ٠٠ ٠٠	١ ٠٠ ٠٠	١ ٠٠ ٠٠	١ ٠٠ ٠٠
شركة باهم هيلز للتطوير العقاري	١ ٠٥ ٦٠٢ ٤٥٥	١ ٠٥ ٦٠٢ ٤٥٥	١ ٠٥ ٦٠٢ ٤٥٥	٥٧ ٢٤١	٥٧ ١٠%	٩٥ ٤٠٢	٩٥ ٤٠٢	٩٥	٩٥ ٠%	٩٥ ٤٠٢	٩٥ ٤٠٢	٩٥	٩٥ ٠%	٩٥ ٤٠٢	٩٥ ٤٠٢	٩٥ ٤٠٢	٩٥	٩٥ ٠%	٩٥ ٤٠٢	٩٥ ٤٠٢	٩٥ ٤٠٢	٩٥ ٤٠٢
شركات مستثمر فيها عند التأسيس، والاستهزاء	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤٩٧ ٠٠	٤٤ ٩٧%	١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	١٥٠	١٥ ٠%	١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	١٥٠	١٥ ٠%	١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	١٥٠	١٥ ٠%	١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	١ ٥٠٠
شركة باهم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري	٥١٨ ١٩٧ ٠٠٠	٥١٨ ١٩٧ ٠٠٠	٥١٨ ١٩٧ ٠٠٠	١ ٤٩٩ ٨٥٠	١ ٤٩ ٩٩%	١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	١٥٠	١٥ ٠%	١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	١٥٠	١٥ ٠%	١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	١٥٠	١٥ ٠%	١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	١ ٥٠٠
شركة باهم هيلز للتطوير العقاري	١ ٨٥٣ ٢٠٩ ٢٢١	١ ٨٥٣ ٢٠٩ ٢٢١	١ ٨٥٣ ٢٠٩ ٢٢١	٢ ٠٥ ٣٤٣ ١٩٤	٢ ٠٥ ٣٤ ٣%	٢ ٠٥٣	٢ ٠٥٣	٢ ٠٥	٢ ٠٥ ٣%	٢ ٠٥٣	٢ ٠٥٣	٢ ٠٥	٢ ٠٥ ٣%	٢ ٠٥٣	٢ ٠٥٣	٢ ٠٥٣	٢ ٠٥	٢ ٠٥ ٣%	٢ ٠٥٣	٢ ٠٥٣	٢ ٠٥٣	٢ ٠٥٣
شركات مستثمر فيها عند الإستهلاك	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤٩٧ ٠٠	٤٤ ٩٧%	١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	١٥٠	١٥ ٠%	١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	١٥٠	١٥ ٠%	١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	١٥٠	١٥ ٠%	١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	١ ٥٠٠	١ ٥٠٠
شركة كولدويل بانكو باهم هيلز للاستثمار العقاري	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥	٢٤ ٥%	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠ ٠%	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠ ٠%	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠ ٠%	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥	٢٤ ٥%	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠ ٠%	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠ ٠%	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠ ٠%	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠

شركات مستثمر فيها عند الإستهزاء

شركة باهم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري

الإخفاض في الاستثمارات - جملة للتنمية السياحية

٢٠ سبتمبر ٢٠١٦

جميع الشركات المستثمر فيها شركات تابعة للشركة

جميع الشركات المستثمر فيها تم الاستثمار بها بالتقسيط الاسمي وذلك فيما عدا الشركات التي تم الاستثمار بها بالتقسيط الاسمي

٣٥ - استثمارات في شركات شقيقة

يتمثل بند مساهمات في شركات شقيقة في التكلفة المباشرة للمساهمات المباشرة للشركة في رؤوس أموال الشركات التابعة في رسوم وبلغ رصيد الاستثمارات في شركات شقيقة

غير المعدل عن تكافة الإستثمار في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		المعدل		تكافة ائتمان		عدد الأسهم		نسبة المساهمة		عدد الأسهم		نسبة المساهمة		عدد الأسهم		نسبة المساهمة						
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦				
المستثمر	الكائن الأجنبي	المستثمر	الكائن الأجنبي	المستثمر	الكائن الأجنبي	المستثمر	الكائن الأجنبي	المستثمر	الكائن الأجنبي	المستثمر	الكائن الأجنبي	المستثمر	الكائن الأجنبي	المستثمر	الكائن الأجنبي	المستثمر	الكائن الأجنبي	المستثمر	الكائن الأجنبي			
شركة كولدويل بانكو باهم هيلز للاستثمار العقاري	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥	٢٤ ٥%	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠ ٠%	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠ ٠%	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠ ٠%	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥	٢٤ ٥%	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠ ٠%	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠ ٠%	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠ ٠%	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠	٥٠٠

٣٦ - استثمارات عقارية

بلغ رصيد استثمارات عقارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٨٠ ٠٢٧ ٢١٢ 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 ومحفوظ بها بغرض الحصول على أرباح رأسمالية ناتجة عن التغير الموجب في القيمة العادلة أو لتحقيق عوائد أو كليهما معا، وهي أراضي محتفظ بها لغرض مستقبلي غير محدد في الوقت الحاضر وذلك كما يلي:

المساحة بالفدان	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	مشروع بوتانكا القطعة الأولى القطعة الثانية
١٦٩٩,٥٦	٢١٠ ٥٣٢ ٢٨٠	٢١٠ ٥٣٢ ٢٨٠	إجمالي تكلفة أراضي مشروع بوتانكا
٥٩,٩٠	١ ٤٩٥ ٠٠٠	١ ٤٩٥ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
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 تقريبا، بالإضافة إلى مساحة ١١,٥٦ فدان التي حصلت عليها الشركة بنظام حق الانتفاع.
* تتمثل في قيمة الأراضي المستحوذ عليها بموجب عقود شراء مع واضعي اليد بمساحة ٥٩,٩٠ فدان تقريبا.

٣٧ - أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في صافي قيمة الشيكات التي حصلت عليها الشركة من العملاء مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد على تنفيذها وأيضا شيكات اتحاد الملاك (مقابل مصروفات صيانة) وذلك بالإضافة إلى شيكات محصلة من جهات أخرى، وقد بلغ رصيد أوراق القبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٨٢ ٣٣٥ ٦٢١ جنيه مصري وذلك بعد خصم فرق القيمة الحالية بمبلغ ١٣٤ ١١٠ ٨٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه مصري	إجمالي أوراق القبض قصيرة الأجل خصم القيمة الحالية
١ ١٩٦ ٨٤٨ ٥٣٣	٩٦٤ ٣٤٧ ١٦٤	رصيد أوراق القبض قصيرة الأجل
(٢٨ ١٠٦ ٠٦٣)	(٢٠ ٤١٠ ٧٧٦)	إجمالي أوراق القبض طويلة الأجل
١ ١٦٨ ٧٤٢ ٤٧٠	٩٤٣ ٩٣٦ ٣٨٨	خصم القيمة الحالية
٢ ٥١١ ٥٩٦ ٨٨٣	٢ ٢١١ ٤٧٧ ٠١٤	رصيد أوراق القبض طويلة الأجل
(٥٩ ٠٠٤ ٠٧١)	(٧٧ ٤٩٤ ٠٥٦)	رصيد أوراق القبض طويلة الأجل
٢ ٤٥٢ ٥٩٢ ٨١٢	٢ ١٣٣ ٩٨٢ ٩٥٨	رصيد أوراق القبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٣ ٦٢١ ٢٣٥ ٢٨٢	٣ ٠٧٧ ٩١٩ ٣٤٦	

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

* 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 سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤٢٢ ٣٤٠ ٨٢٩ جنيه مصري والذي يتمثل في مشروعات الشركة المخصصة كمناطق خدمات ومناطق ترفيهية مخصصة للتجمعات السكنية التي تقوم الشركة بتنفيذها ويتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٦ ٥٨٤ ٥٧٠	٣٠٦ ٥٨٤ ٥٧٠	صافي تكلفة الاراضي - الجولف
٤٣٥ ٦٠٣ ٨٥٥	٤٣٠ ٤٠٧ ٧٣٤	إنشاءات ملاعب منطقة الجولف بمدينة السادس من أكتوبر
١٩ ٨٥٤ ٩٧٩	٩١٦ ٥١١	أعمال إنشائية النادي
٣٠ ١٤٦ ٥١٢	٧ ٢٢١ ٢١٤	مول (٨)
٣٧ ١٥٠ ٥٠٦	٣٤ ٤٩٨ ٦٤٧	محلات (شارع ٨٨)*
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٧٧٩ ٦٢٨ ٦٧٦	٨٢٩ ٣٤٠ ٤٢٢

* قامت الشركة بإبرام عقود بيع مع إعادة الاستئجار لعدد من المحلات مع أحدي شركات التأجير التمويلي وجاري اتخاذ الإجراءات التنفيذية نحو تفعيل تلك العقود وإثبات الأثار المالية المترتبة على ذلك (إيضاح رقم ٥١).

٣٩ - مسدد تحت حساب استثمارات

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

٣٠ سبتمبر 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
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٢٢٢ ٢٦٦ ٧١٠		٢٢٢ ٢٦٦ ٧١٠

* 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.

٤٠ - الأصول الثابتة

بلغت تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣٢٦ ٤٠٨ ٢٩٠ جنيه مصري وتمثل في الأصول الإدارية بالموقع ويقوم الشركة وذلك كما يلي :

صافي التكلفة في	صافي التكلفة في	مجموع الإهلاك	مجموع الإهلاك	إهلاك التربة	مجموع الإهلاك في	التكلفة في	الإستثمارات	إضافات	التكلفة في
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
١٢ ٩٢٠ ٦٦٢	١٢ ٩٢٠ ٦٦٢	٤٧ ٨١٥ ٠٧٧	٤٧ ٨١٥ ٠٧٧	٥ ٦٨٦ ١٢٨	٤٢ ١٢٨ ٩٤٩	١٢ ٩٢٠ ٦٦٢	١٢ ٩٢٠ ٦٦٢	١٢ ٩٢٠ ٦٦٢	١٢ ٩٢٠ ٦٦٢
١٠٩ ٥٠١ ٠٨١	١٠٣ ٨١٤ ٩٥٣	٢٧ ٢٩٨ ٣٨٨	٢٧ ٢٩٨ ٣٨٨	١ ٤٥٠ ٥٧٣	٢٥ ٨٤٧ ٨٢٥	٣٥ ٣١٠ ٦٨٧	٣٥ ٣١٠ ٦٨٧	٦ ٢٥٥ ٥١١	٢٩ ١٠٥ ١٧٦
٣ ٢٥٧ ٣٥١	٨ ٠٦٢ ٢٨٩	١٠٠ ٩٠ ٢٠	١٠٥ ٠٠٠	١٢ ٨٢٢	٦ ٥١ ١٩٨	٦ ٢١٤ ٥٣٥	١٠٥ ٠٠٠	١٤ ٧٧٤	٦ ٣٦٩ ٥٣٥
٣١٨ ٣٣٧	٢٥٥ ٥١٥	٢٥ ٢٨٠ ٩٣٤	٢٥ ٢٨٠ ٩٣٤	٣ ٦٢٩ ٣٤٠	٢١ ٦٥٩ ٤٦٠	٤٠ ٨٤٢ ٥٨٩	٢٤ ٨٤٤	٩ ١٦٧ ٢٢٩	٣١ ٧٠٠ ٢٠٤
١٠ ٤٠٧ ٤٤	١٥ ٥١٦ ٦٥٥	١٥ ٥٨٩ ٠٧٨	١٥ ٥٨٩ ٠٧٨	١٢٣ ٦٢١	١٥ ٤٦٥ ٤٥٧	١٦ ٠٢٥ ٩٢٦	١٤ ٧٧٤	١٦ ٠١١ ١٥٢	١٦ ٠١١ ١٥٢
٤٤٥ ٦٩٥	٤٣٦ ٨٤٨	٤٣٦ ٨٤٨	٤٣٦ ٨٤٨	١١٥ ١٧٤	٢٠ ١٨١ ٥٩٦	٢٧ ٣٦٣ ٨٩٨	٤ ٣٨٤ ٧٣٧	٢٢ ٩٧٩ ١٦١	٢٢ ٩٧٩ ١٦١
٢٧٩٧ ٥٦٥	٦ ٠٧٧ ١٢٨	٢١ ٢٨٦ ٧٧٠	٢١ ٢٨٦ ٧٧٠	١ ١٥٥ ١٧٤	٢٠ ١٨١ ٥٩٦	٢٧ ٣٦٣ ٨٩٨	٤ ٣٨٤ ٧٣٧	٢٢ ٩٧٩ ١٦١	٢٢ ٩٧٩ ١٦١
١٣٩ ٣٨١ ٤٣٥	١٤٧ ١٢٩ ٠٥٠	١٤٣ ٢٧٩ ٢٧٦	١٤٣ ٢٧٩ ٢٧٦	١٢ ٠٦٧ ٦٥٨	١٣١ ٣٢٤ ٤٨٥	٢٩٠ ٤٠٨ ٣٢٦	١٢٩ ٨٤٤	١٩ ٨٢٢ ٢٥١	٢٧٠ ٧١٥ ٩٢٠

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

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

- بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٦٥٨ ٦٧ ١٢ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٢٩٩ ٣٤٨	١ ٢٩٩ ٣٤٨
٤ ٣٤٥ ٩٢٥	٤ ٣٤٥ ٩٢٥
٦ ٤٢٢ ٣٨٥	٦ ٤٢٢ ٣٨٥
١٢ ٠٦٧ ٦٥٨	١٢ ٠٦٧ ٦٥٨

- بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ ٦٢٢ ١٢٢ ٣٦ جنيه مصري عن التسمية أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
٤٣ ٦٠٠	٤٣ ٦٠٠
١٢٩ ٨٤٤	١٢٩ ٨٤٤
١٢٢ ٨٦٦	١٢٢ ٨٦٦
٦ ٩٧٨	٦ ٩٧٨
٣٦ ٦٢٢	٣٦ ٦٢٢

* قامت الشركة بإبرام عقود بيع مع إعادة الاستجاء لتأدي بالم هيلز مع أحدى شركات التاجر التمويل وجاري اتخاذ الإجراءات التنفيذية نحو تقويم تلك العقود وإحيات الأثر المالية المترتبة على ذلك (إيضاح رقم ٥١).

- بلغت تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٩٢١ ٧١٥ ٧٠ جنية مصري وتتعلق في الأصول الإدارية بالموقع ويقهر الشركة وذلك كما يلي :

صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	مجموع الإهلاك الإستثمارات	الإهلاك العام	مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٥	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	استعدادات	إضافات	التكلفة في أول يناير ٢٠١٥	إهلاك أصول التملك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إهلاك أصول التملك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	إهلاك أصول التملك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري
١٢ ٩٢٠ ٦٦٢	١٢ ٩٢٠ ٦٦٢	--	--	--	--	١٢ ٩٢٠ ٦٦٢	--	--	١٢ ٩٢٠ ٦٦٢	١٢ ٩٢٠ ٦٦٢	١٢ ٩٢٠ ٦٦٢	١٢ ٩٢٠ ٦٦٢
١١٦ ٢١٢ ٥١٧	١٠٩ ٥٠١ ٠٨١	٤٢ ١٢٨ ٩٥٠	--	٧ ٥٦٥ ٥٤٩	٢٤ ٥٦٣ ٤٠١	١٥١ ٦٣٠ ٠٢١	--	٨٥٤ ١١٣	١٥٠ ٧٧٥ ٩١٨	١٥٠ ٧٧٥ ٩١٨	١٥٠ ٧٧٥ ٩١٨	١٥٠ ٧٧٥ ٩١٨
٩٠٢ ٦٨٧	٣ ٢٥٧ ٣٥٢	٢٥ ٨٤٧ ٨٢٤	٢٢٨ ٦١٠	٧١٩ ٥٤٩	٢٥ ٣٥٦ ٨٨٥	٢٩ ١٠٥ ١٧٦	٢٢٨ ٦١٠	٣٠ ٧٤٢ ٢١٤	٢٦ ٢٥٩ ٥٧٢	٢٦ ٢٥٩ ٥٧٢	٢٦ ٢٥٩ ٥٧٢	٢٦ ٢٥٩ ٥٧٢
٣١ ٥٤٢	٣١٨ ٣٣٧	١٠ ٥٥١ ١٩٨	٣ ٧١٤ ٢٠٣	١٩ ٧٠٥	٩ ٧٤٥ ٦٩٦	١ ٣٦٩ ٥٣٥	٣ ٧١٤ ٢٠٣	٣٠ ٦٥٠٠	٩ ٧٧٧ ٢٣٨	٩ ٧٧٧ ٢٣٨	٩ ٧٧٧ ٢٣٨	٩ ٧٧٧ ٢٣٨
٤ ٥٣٩ ٠٣٨	١٠ ٠٤٠ ٧٤٤	٢١ ٦٥٩ ٤٦٠	٩٠١ ٣٣٧	٢ ٤٢٨ ٥١٥	٢٠ ١٣٢ ٢٨٧	٣١ ٧٠٠ ٢٠٤	٩٠١ ٣٣٧	٧ ٩٣٠ ٢٢١	٢٤ ٦٧١ ٣٢٠	٢٤ ٦٧١ ٣٢٠	٢٤ ٦٧١ ٣٢٠	٢٤ ٦٧١ ٣٢٠
٤ ٦٧ ٥٦٣	٥٤٥ ٦٩٥	١٥ ٦٣٥ ٤٥٧	٢ ٨٥٦	٣ ٧١ ٣٠٩	١٥ ٠٩٧ ٠٠٤	١٦ ٠١١ ١٥٢	٢ ٨٥٦	٤٤٩ ٤٤١	١٥ ٥٦٤ ٥٦٧	١٥ ٥٦٤ ٥٦٧	١٥ ٥٦٤ ٥٦٧	١٥ ٥٦٤ ٥٦٧
٦٩١ ٩١٨	٢ ٧٢٧ ٥٦٤	٢٠ ١٨١ ٥٩٧	١ ٠١٩	٥٨٩ ٩٧٤	١٩ ٥٩٢ ٦٤٢	٢٢ ٩٧٩ ١٦١	١ ٠١٩	٢ ٦٩٥ ٥٧٠	٢٠ ٢٨٤ ٦١٠	٢٠ ٢٨٤ ٦١٠	٢٠ ٢٨٤ ٦١٠	٢٠ ٢٨٤ ٦١٠
١٣٥ ٧٦٥ ٩٧٧	١٢٩ ٢٨١ ٤٣٥	١٢١ ٣٢٤ ٤٨٦	٤ ٨٤٨ ٠٢٥	١١ ٦٩٤ ٦٠١	١٢٤ ٤٨٧ ٩١٠	٢٧٠ ٧١٥ ٩٢١	٤ ٨٤٨ ٠٢٥	١٥ ٣١٠ ٠٥٩	٢١٠ ٢٥٣ ٨٨٧	٢١٠ ٢٥٣ ٨٨٧	٢١٠ ٢٥٣ ٨٨٧	٢١٠ ٢٥٣ ٨٨٧

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 ١١ جنية مصري وذلك على النحو التالي:

جنية مصري	جنية 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 ٨٨٥ ٥٠٧ ١٥ جنية مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وذلك على النحو التالي:

جنية مصري	جنية مصري
١ ٥٠٧ ٨٨٥	القيمة البيعية للأصول الثابتة
٤ ٨٤٨ ٠٢٥	بخصم:
٤ ٨٤٨ ٠٢٥	تكلفة الأصول الثابتة المباعة
--	مجموع إهلاك الأصول الثابتة المباعة
١ ٥٠٧ ٨٨٥	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة المباعة
	أرباح بيع الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

٤١- أعمال تحت التنفيذ

تتصل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للنشاط المتعد والرئيسي للشركة وذلك بعد استبعاد تكلفة الأراضي المتعاقد على إقامة وحدات عليها (تحميلاً 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 الإتمام المحددة لإدراجها ضمن قائمة الدخل، وقد بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٢٧ ١١٨ ٠٥٧ جنيه مصري وذلك بعد خصم القيمة الحالية للأقساط المستحقة على الأرض من تكلفة الاقتناء وتتصل الأعمال تحت التنفيذ فيما يلي:-

	المستبعد على قائمة الدخل		المستبعد على قائمة الدخل		إجمالي الأعمال	
	في	حتى	في	حتى	المنقذة حتى	المنفذة حتى
	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفة اقتناء الأراضي	٦٦٣ ٢٧٨ ٢٠٠	٥٧٩ ٣٢٩ ١٤٢	١٠٣ ٤٧٢ ٤٣٢	١٠٨٥ ٣١٤ ٨٠١	١ ٧٦٨ ١١٦ ٣٧٥	
تكاليف تنفيذ الأعمال الإنشائية	١ ٣٠١ ٧٣٥ ٦٨٦	١ ٥٢٣ ٦٠٦ ٥٨٠	٥٣١ ٣٢٩ ٩٥٢	١ ٨٠٧ ٨٤١ ١٢١	٣ ٨٦٢ ٧٧٧ ٦٥٣	
وحدات تامة للبيع - (إيضاح رقم ١٩)	١٣ ١٢١ ٥٥٥	١٥ ١٢١ ٥٥٥	--	١٧٢ ٧٨٥ ٦١٤	١٨٧ ٩٠٧ ١٦٩	
رصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	١ ٩٧٨ ١٣٥ ٤٤١	٢ ١١٨ ٠٥٧ ٢٧٧	٦٣٤ ٨٠٢ ٣٨٤	٣ ٠٦٥ ٩٤١ ٥٣٦	٥ ٨١٨ ٨٠١ ١٩٧	

* بلغت فوائد القروض المرسلة على بند أعمال تحت التنفيذ خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ والمخصصة لتمويل المشروعات القائمة حسب عقود القروض المرسلة مبلغ ٦٣٧ ٦٤١ ١٦٩ جنيه مصري، بمتوسط معدل الرسملة ١١,٥٦% (إيضاح رقم ٥٢).

٤٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد نقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٦٠٧ ٥٢٦ ٦٥٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٠٣ ٠٢٨ ٣٢٣	٢٧٧ ٩٥٣ ٠٢٣	حسابات جارية - عملة محلية
٣ ٧٢٧ ٨٧٢	١ ٨١٧ ٧٠١	حسابات جارية - عملة أجنبية
٣٤٢ ١٦٧ ٣٢٤	٣٣٤ ٧٦٥ ٨٧١	حسابات ودائع - عملة محلية
٥ ٦٠٣ ٠٨٨	٢ ٤٥٣ ١٢٦	نقدية بالصندوق
٦٥٤ ٥٢٦ ٦٠٧	٦١٦ ٩٨٩ ٧٢١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٤٣ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغت استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٨ ٢٩٦ ٩٤١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

العوائد غير المحققة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	متوسط العائد	القيمة الاسمية	جنيه مصري	البنك التجاري الدولي
١ ١٤٢ ٠٥٥	%١١	٢٣ ٢٢٥ ٠٠٠	٢٢ ٠٨٢ ٩٤٥	بنك أبوظبي الوطني
٤١١ ٠٠٤	%١١	٦ ٦٢٥ ٠٠٠	٦ ٢١٣ ٩٩٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
١ ٥٥٣ ٠٥٩		٢٩ ٨٥٠ ٠٠٠	٢٨ ٢٩٦ ٩٤١	

٤٤ - عملاء - أرصدة مدينة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - أرصدة مدينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٦٣٤ ٦٣٦ ٢٦٥ جنيه مصري، ويتمثل ذلك الرصيد المستحق في الفرق بين القيمة التعاقدية لبعض الوحدات المتعاقد عليها وبين مقدمات الحجز والأقساط المسددة عن تلك الوحدات بدون سداد أو إيداع أوراق قبض أو أية أدوات انتمائية أخرى عن الأقساط المستحقة، كما يتضمن أيضاً قيمة الشيكات المرتدة أو غير المحصلة من بعض العملاء ويتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٨٣٨ ٦٠١	٦ ٠٠٨ ٧٦٣	عملاء المراحل من الأولي حتى الخامسة
٤ ٤٦٧ ٧٦١	٥ ١٩٦ ٦٦٧	عملاء المراحل من السادسة حتى الثامنة
٦٢ ٣٧٧ ٥٢٦	٧٢ ٢٦٨ ٢٠٨	القطامية - فيلات وتاون هاوس
١٢٤ ٤٦٠ ٢٠٥	٧٤ ٨٤٤ ١٥١	الجولف
١٨ ١٨٠ ٩٦٧	٨ ٠٢٥ ٦١٣	وود فيل
٤٧ ٤٢٥ ٩٨٥	٤٤ ٣٧٦ ٥٨٣	امتداد الجولف
١ ٣٨٥ ٥٨٩	٩٩٢ ٩٥٨	عملاء نادي بالم هيلز
٢٦٥ ١٣٦ ٦٣٤	٢١١ ٧١٢ ٩٤٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٤٥ - المدينون وأرصدة مدينة أخرى

بلغ رصيد المدينون وأرصدة مدينة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١١٣ ٣٩٧.٠١٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٤ ٣٩١ ٦١٥	٤ ٣٨٥ ١١٥	مدينون استثمارات
٢٣ ٦٢٠ ٣٩٠	٥ ٤٥٧ ٥٠٥	مصروفات مدفوعة مقدما
٢ ٣٣٦ ٨١٥	١ ٨٥٦ ٨١٥	تأمينات لدى الغير
٤ ٢٧٠ ٠١٣	٣ ٣٩٩ ٤٩٠	عهد وسلف
٥ ٥٢٢ ٧٤١	٥ ٥٢٢ ٧٤١	جاري شركة سيتي للتنمية العقارية
١٢ ٦١٤ ٠٤٣	١٢ ٦١٤ ٠٤٣	مسدد تحت حساب أراضي
٣١ ٤٦٥ ٩٠٩	١٨ ٠٤٧ ٨٧١	أرصدة مدينة أخرى
٢٩ ١٧٥ ٤٨٦	١٩ ٧٦١ ٩٤٠	فروق صيانة - اتحاد الشاغلين
١١٣ ٣٩٧ ٠١٢	٧١ ٠٤٥ ٥٢٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٤٦ - أطراف ذات علاقة

أ - جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة

بلغ رصيد جاري أطراف ذات علاقة - مدينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢ ٢٦١ ٦٠٣ ٧٥٦ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
٨٦٦ ٥٤٠ ١١٥	٨١٠ ٣٩٧ ٠٩١	ش.م.م شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
١٥٩ ٩٥٨ ٢٠٤	١١١ ٥٧٣ ٨٧٥	ش.م.م الشركة الاتحادية للاستثمار العقاري
١٧٥ ٢٨٠ ٣٦٢	١٥٣ ٢٨٦ ١٩٧	ش.م.م شركة السعودية للتطوير العمراني
٩ ٩٤٩ ١٠١	--	ش.م.م شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١١ ١٠٥ ٣١١	--	ش.م.م شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
٢٨٢ ١٢٩ ٧٧٥	٢٣٣ ٦٦٢ ٤٣٣	ش.م.م شركة ركين إيجيت للاستثمار العقاري
٢٠ ٤٨٠	٢٠ ٤٨٠	ش.م.م شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري
٥٢ ٣٩٧ ٩٥١	٥٢ ٣٩٧ ٣٠٨	ش.م.م شركة بالم أكتوير للفنادق
١٠٠ ٢٥٤ ٢٩٢	١٠٠ ٢٥٤ ٢٩٢	ش.م.م شركة بالم هيلز للفنادق
١٨٤ ١٢٥	١٨٤ ١٢٥	ش.م.م شركة بالم هيلز للتعليم
--	١٥ ٨٧٨ ٢١٦	ش.م.م شركة يونيند انجنييرنج للهندسة والمقاولات
٦٨ ٥٧٨ ٤٢٢	٦٨ ٣٠٢ ٧٤٢	ش.م.م شركة جمشة للتنمية السياحية
٢٦٩ ٣٢٠	٢٦٩ ٣٢٠	ش.م.م شركة بالم هيلز - سعودية
٣٧٨ ٦١٥ ٧٦٠	١٧٩ ٥٧٢ ٨٢٠	ش.م.م شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٥٤ ٠٩٥ ٢٦٧	٤٩ ٧٥٥ ٣٠٠	ش.م.م شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
٥٠٠	--	ش.م.م بالم هيلز العقارية
٤٠ ٠٨٠ ٢٠١	--	ش.م.م بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٦٢ ٠٨٤ ٣٦٨	--	ش.م.م بالم هيلز للاستثمار السياحي
٦٠ ٢٠١	--	ش.م.م بلم هيلز للمنتجات
٢ ٢٦١ ٦٠٣ ٧٥٥	١ ٧٧٥ ٥٥٤ ١٩٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

ب - جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة

بلغ رصيد جاري أطراف ذات علاقة - دائنة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٠٠ ٧١٠ ٣٦١ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
جنيه مصري	جنيه مصري	ش.م.م	شركة المنصور والمغربى
١٣٥ ٩١٢ ١٧٠	٤٤ ٣١٢ ١٧٠	ش.م.م	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
١٠٩ ٦٠٧ ٣٦٥	١٢٥ ٨٥١ ٦٥٥	ش.م.م	شركة جودة للخدمات التجارية
٧٣ ٤٥٣ ٩٣٧	٤٤ ١٥٢ ٥٤١	ش.م.م	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١٢ ٢٥٥ ٩٩٣	--	ش.م.م	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
١٢٩ ٥٢٨ ١٧٨	٦٨ ٣٣٢ ٥٦١	ش.م.م	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
٨ ٤٦٥ ٨٣٥	--	ش.م.م	شركة نابل بالم النعيم لتنمية العقارية
٤٧ ٥٤٨ ٥٥٩	٤٤ ٨٤٣ ٧٤٠	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 التنمية العقارية
٢٥٠ ٠٠٠	٢٢ ٧٠٠ ١١٧	ش.م.م	يونيتد انجنيورنج للهندسة والمقاولات
--	١١ ٤٠٧ ٤٣٦	ش.م.م	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٥١٧ ١٣٢ ٠١٧	٣٦١ ٧١٠ ٢٠٠		

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
جنيه مصري	التعامل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري ش.م.م
٣٥٩ ٣٨٤ ٨٨٩	تمويل	شركة تابعة	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري ش.م.م
٣٢ ٤٧٥ ٠٥١	تمويل	شركة تابعة	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي ش.م.م
١٢٦ ٣٧٤ ١٨٢	تمويل	شركة تابعة	شركة جودة للخدمات التجارية ش.م.م
٤٥ ٣٥٤ ٤٢٣	تمويل	شركة تابعة	شركة ريكين إيجيبت للاستثمار العقاري ش.م.م
٢٩٦ ٢٦٧ ٣٥٩	تمويل	شركة تابعة	شركة السعودية للتطوير العمرانى ش.م.م
٥٠ ٤٢٥ ٧٦٠	تمويل	شركة تابعة	شركة نابل بالم النعيم للتنمية العقارية ش.م.م
٢ ٩٨٧ ٥٩٠	تمويل	شركة شقيقة	شركة الاتحادية للاستثمار العقاري ش.م.م
١٢٤ ١٣٩ ٢٣٤	تمويل	شركة تابعة	شركة شرق القاهرة للتنمية العقارية ش.م.م
٦٦٢ ١١٤ ٠٢٥	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم أكتوير للفنادق ش.م.م
٣ ٤١٤	تمويل	شركة تابعة	شركة القاهرة الجديدة للاستثمار العقاري ش.م.م
١٢٩ ٢٣٣ ٢٦٦	تمويل	شركة تابعة	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية ش.م.م
٢١٦ ٤٩٤ ٨٧٣	تمويل	شركة تابعة	شركة جمشة للتنمية السياحية ش.م.م
٢٠ ٢٨١ ٤٧٢	تمويل	شركة تابعة	شركة يونيتد انجنيورنج للهندسة والمقاولات ش.م.م
٣٢ ٥٧٦ ٧١١	تمويل	مساهم رئيسى	شركة المنصور والمغربى للاستثمار والتنمية ش.م.م
٣٤٤ ٦١٩ ٤٥٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم للتطوير العقاري ش.م.م
٦٧ ٤٧٦ ٢٣٧	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم للاستثمار والتطوير العقاري ش.م.م
٦ ٨٩٩ ٢٥٨	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز العقارية ش.م.م
٥٠٠ ٥٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم للتنمية السياحية والعقارية ش.م.م
٤٠ ٥٨٠ ٢٠١	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي ش.م.م
٦٢ ٥٨٤ ٣٦٨	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز للمنتجات ش.م.م
٥٦٠ ٢٠١	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز للتعليم ش.م.م
١ ٢٤٨ ٠٠٤	تمويل	شركة تابعة	

-الأرصدة الناتجة عن المعاملات مع أطراف ذات علاقة-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

الطرف	اسم البند بالميزانية	جنيه مصري
شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٨٦٦ ٥٤٠ ١١٨
شركة رويال جارينز للاستثمار العقاري ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١١ ١٠٥ ٣١١
شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٦٨ ٣٣٢ ٥٦١)
شركة جودة للخدمات التجارية ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٤٤ ١٥٢ ٥٤١)
شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٢٨٢ ١٢٩ ٧٧٥
شركة السعودية للتطوير العمراني ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٧٥ ٢٨٠ ٣٦٢
شركة نابل بالم النعيم للتنمية العقارية ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٤٤ ٨٤٣ ٧٤٠)
شركة الاتحادية للاستثمار العقاري ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٥٩ ٩٥٨ ٢٠٤
شركة شرق القاهرة للتنمية العقارية ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٣٧٨ ٦١٥ ٧٦٠
شركة بالم أكتوير للفنادق ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٥٢ ٣٩٧ ٩٥١
شركة القاهرة الجديدة للاستثمار العقاري ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٩ ٩٤٩ ١٠١
شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١٢٥ ٨٥١ ٦٥٥)
شركة جمشة للتنمية السياحية ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٦٨ ٥٧٨ ٤٢٢
شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١١ ٤٠٧ ٤٣٧)
شركة المنصور والمغربي للاستثمار والتنمية ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٤٤ ٣١٢ ١٧٠)
شركة بالم جمشة للفنادق ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٥٣ ٣٩٤)
شركة بالم الساحل الشمالي للفنادق ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٥٦ ٥٨٦)
شركة بالم للتطوير العقاري ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٢٢ ٧٠٠ ١١٧)
شركة بالم للاستثمار والتطوير العقاري ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٥٤ ٠٩٥ ٢٦٧
شركة بالم هيلز العقارية ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٥٠٠
شركة بالم للتنمية السياحية والعقارية ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٤٠ ٠٨٠ ٢٠١
شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٦٢ ٠٨٤ ٣٦٨
شركة بالم هيلز للمنتجات ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٦٠ ٢٠١
شركة بالم هيلز للفنادق ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٠٠ ٢٥٤ ٢٩٢
شركة بالم هيلز للتعليم ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٨٤ ١٢٥
شركة بطلان السعودية ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٢٦٩ ٣٢٠
شركة كولودويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري ش.م.م*	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٢٠ ٤٨٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

شركة بالم هيلز للتعمير

٤٧- بنوك دائنة

بلغ رصيد بنوك دائنة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١١٨ ١٩٠ ٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ١٩٠ ١١٨	١ ٦٦٠ ٣٣٩	حسابات جارية - عملة محلية
--	٧٤٤ ٧٨٨	حسابات جارية - عملة أجنبية
٥ ١٩٠ ١١٨	٢ ٤٠٥ ١٢٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٤٨- دائنو شراء أراضي

أ - دائنو شراء أراضي قصيرة الأجل

بلغ رصيد دائنو شراء أراضي قصيرة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٥٤ ١٨٥ ١٦٤ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٤ ١٨٥ ٢٥٤	١٢٢ ٣٧٤ ٣٨٥	دائنو شراء أراضي قصيرة الأجل
١٦٤ ١٨٥ ٢٥٤	١٢٢ ٣٧٤ ٣٨٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

ب - دائنو شراء أراضي طويلة الأجل

بلغ رصيد دائنو شراء أراضي طويلة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣٨٠ ٣٠١ ٥٩ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٩ ٣٠١ ٣٨٠	١٤٨ ٩٩٤ ٨٣٨	دائنو شراء أراضي طويلة الأجل
٥٩ ٣٠١ ٣٨٠	١٤٨ ٩٩٤ ٨٣٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٤٩- بنوك سحب على المكشوف

بلغ رصيد بنوك سحب على المكشوف في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٩٤٢ ١٢٦ ٢٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ١٢٦ ٩٤٢	١٦ ٨٨٩ ٤٢١	البنك العربي الأفريقي الدولي
٢٣ ١٢٦ ٩٤٢	١٦ ٨٨٩ ٤٢١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٥٠ - عملاء - دفعات مقدمة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - دفعات مقدمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٢٧ ٢٢٧ ٨٦٣ ٢٩٠ جنية مصرى ويتمثل فيما يلى :-

صافي عملاء تعاقبات		بعد استبعاد المحلل		عملاء دفعات حجز	
الرصيد في	الرصيد في	علي قائمة الدخل	علي قائمة الدخل	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	جنيه مصري	جنيه مصري
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٩ ٢٩٣ ٥٥٠	٢٩ ٢٩٣ ٥٥٠	٢٩ ٢٩٣ ٥٥٠	٢٩ ٢٩٣ ٥٥٠	--	عملاء كسكاد بالم "المرحلة الأولى"
٣٢١ ٤٢٤ ٥٧٧	٢٤٦ ٥٥٢ ٢١٣	٢٤٠ ٥٧٢ ٢٨٧	٢٤٠ ٥٧٢ ٢٨٧	٥ ٩٧٩ ٩٢٦	عملاء القطامية
٧٦٩ ٠٤٦ ٩٥٢	٨٨٧ ٨٠٦ ٣٦١	٨٥٨ ٨٧٥ ١٣٨	٨٥٨ ٨٧٥ ١٣٨	٢٨ ٩٣١ ٢٢٣	عملاء الجولف
--	٤ ٤١٤ ٠٢٥	٤ ٤١٤ ٠٢٥	٤ ٤١٤ ٠٢٥	--	عملاء جولدن "المرحلة الثامنة"
٦٠٩ ٤٠٠ ٩٠٦	٨٠١ ٠٠٨ ٧٨٧	٧٩٣ ٦٠٦ ١١٧	٧٩٣ ٦٠٦ ١١٧	٧ ٤٠٢ ٦٧٠	عملاء إمتداد الجولف
١٧ ٣١٦ ٤٠١	١٤ ٦٨٧ ٧٣٦	--	--	١٤ ٦٨٧ ٧٣٦	عملاء بوتانيكا "الريف الأوروبي سابقاً"
٣٣٤ ٤٨٣ ٥١٦	٣٩٤ ٧١٩ ١٥٣	٣٩١ ٢٠٩ ٥١٨	٣٩١ ٢٠٩ ٥١٨	٣ ٥٠٩ ٦٣٥	عملاء وود فيل
٧٢٤ ١٨٠	١٧٢ ٢٤٥	--	--	١٧٢ ٢٤٥	عملاء النادي
١٣ ٨٣٦ ٥١١	١١ ٦٦١ ٥٤٢	١١ ٣٦١ ٥٤٢	١١ ٣٦١ ٥٤٢	٣٠٠ ٠٠٠	عملاء - وحدات تامة
٢٠ ١٦٢ ٥٥٧	٢٦ ٣١٦ ٥٠٥	٢٦ ٣١٦ ٥٠٥	٢٦ ٣١٦ ٥٠٥	--	عملاء محلات تجارية
(٢٢٨ ٨٨٩ ٧٨٨)	(١٢٥ ٧٦٨ ٨٩٠)	(١٢٥ ٧٦٨ ٨٩٠)	(١٢٥ ٧٦٨ ٨٩٠)	--	خصم القيمة الحالية لاوراق القبض
١ ٨٨٦ ٧٩٩ ٣٦٢	٢ ٢٩٠ ٨٦٣ ٢٢٧	٢ ٢٢٩ ٨٧٩ ٧٩٢	٢ ٢٢٩ ٨٧٩ ٧٩٢	٦٠ ٩٨٣ ٤٣٥	القيمة الحالية للعملاء - دفعات مقدمة

٥١ - داننو شراء استثمارات

بلغ رصيد داننو شراء استثمارات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٧٤٦ ٧٥٦ ٤٤ جنية مصرى ويتمثل فيما يلى:-

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

٥٢ - القروض

بلغ رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٧٢٥ ٧٢٥ ٣٥٩ ٠٧٠ جنية مصرى ويتمثل فيما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٥		٣٠ سبتمبر ٢٠١٦		
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧١٢ ٠٨٢ ٦٦٠	--	١ ٦٩٧ ٥٥٩ ٧٢٥	١٧٢ ٨٠٠ ٠٠٠	البنك العربي الأفريقي الدولي
--	--	--	--	قرض مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٢,٤ مليار جنية مصرى لمدة ٦,٥ سنوات وذلك بغرض تمويل مشروعات شركة بالم هيلز للتعمير وبالإضافة الى سداد مديونيات البنوك القائمة.
--	--	--	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	البنك العربي
--	--	--	--	قرض من البنك العربي بمبلغ ٢٠٠ مليون جنية مصرى لمدة سنة خاص بشركة بالم هيلز للتعمير يسدد شهرياً على اثني عشر قسط.
١ ٧١٢ ٠٨٢ ٦٦٠	--	١ ٦٩٧ ٥٥٩ ٧٢٥	٣٧٢ ٨٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٧٦٣ ٧٧٢ ٣٠٠ جنية مصرى ويتمثل فيما يلى:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أوراق دفع - هيئة المجتمعات العمرانية
١٣٤ ١٦٩ ٧٦٩	١٥٤ ٠٨٠ ٣٠٤	بخصم:
١٠ ٣٠٥ ٢٦٠	١٩ ٦٢٧ ١٣٥	فوائد تقسيط مؤجلة
١٢٣ ٨٦٤ ٥٠٩	١٣٤ ٤٥٣ ١٦٩	صافي أوراق دفع قصيرة الأجل - اراضى
٢٧٥ ١٣٧ ٨٩٣	١٤٤ ٢٧٦ ٢٧١	أوراق دفع أخرى (إيضاح رقم ٣٨، ٤٠)
٩٨ ٢٢٩ ٦٣٩	--	بخصم:
١٧٦ ٩٠٨ ٢٥٤	١٤٤ ٢٧٦ ٢٧١	فوائد تقسيط مؤجلة
٣٠٠ ٧٧٢ ٧٦٣	٢٧٨ ٧٢٩ ٤٤٠	صافي أوراق دفع قصيرة الأجل - أخرى
		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

ب - أوراق دفع - طويلة الأجل

بلغ رصيد أوراق الدفع - طويلة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٧٨٩ ٩٢٣ ٣٨٥ جنية مصرى ويتمثل فيما يلى:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	أوراق دفع - هيئة المجتمعات العمرانية
--	١٤٩ ٥٩٧	بخصم:
--	--	فوائد تقسيط مؤجلة
--	١٤٩ ٥٩٧	بضائف:
٦٠٠ ٢٢٢ ٠٦٦	--	أوراق دفع - طويلة الأجل أخرى
٢١٤ ٢٩٨ ٢٧٧	--	بخصم:
٣٨٥ ٩٢٣ ٧٨٩	١٤٩ ٥٩٧	خصم القيمة الحالية
		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٥٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٥٨ ٧٥٩ ٢٨٤ جنية مصرى ويتمثل فيما يلى:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	مستحقات زيادة مساحات بناية "بوتانيكا"
٩٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٩٥ ٥٠٠ ٠٠٠	عملاء تحت التسوية
٦٦ ٧٩٨ ٢٢٩	٣ ٨٧٣ ٥٤٣	مصرفات مستحقة
١٧ ٣٠٥ ٩٠٤	١٧ ٢٢٣ ١٤٧	أرصدة دائنة أخرى
١٠٥ ١٥٢ ١٢٥	٨٨ ٢٥١ ١٠٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٢٨٤ ٧٥٦ ٢٥٨	٢٠٤ ٨٤٧ ٧٩٢	

٣٠ سبتمبر 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 ٤٥٢ ٨٩٩ ٦١٧ ٤ جنيه مصري (أربعة مليار وستماناة وسبعة عشر مليون وثمانماناة وتسعة وتسعون ألف وأربعمائة واثنان وخمسون جنيهًا مصريًا) موزعًا على عدد ٢ ٣٠٨ ٩٤٩ ٧٢٦ 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 ٤١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٩٣١ ٨٤٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٩ ٨٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
١ ٣٩٧ ٧٦٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٤٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ سبتمبر ٢٠٠٩ موزعًا على عدد ٦٩٨ ٨٨٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٢ ٠٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٩٨ ٨٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٠ موزعًا على عدد ١ ٠٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٢ ٦٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٣ موزعًا على عدد ١ ٣٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٤ ٣٤٤ ٦٤٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١ ٦٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٥ موزعًا على عدد ٢ ١٧٢ ٣٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٤ ٣٩٧ ٩٩٩ ٤٧٨	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٤٧٨ ٤٧٨ ٤٧٨ جنيه مصري لصالح أسهم إثابة العاملين وذلك من خلال الأرباح والخسائر طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ موزعًا على عدد 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 وقصل 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 سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٣٩ ٦٢٩ ١٩٧ جنيه مصري.

٥٧ - الاحتياطات

أ - الاحتياطي القانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني في ٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٤٥ ٣٢٤ ٩٢٣	٥٣١ ٢٨٠ ٧٤٦
٣٨ ٧٨٦ ٦٦٩	١٤ ٠٤٤ ١٧٧
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٥٤٥ ٣٢٤ ٩٢٣

ب - الاحتياطي الخاص

بلغ رصيد الاحتياطي الخاص مبلغ ٦٥٦ ٠٣٤ ٤٠٠ جنيه مصري ويتمثل 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣١١ ٩٢٥ ٠٨٨ جنيه مصري ويتمثل ذلك الإيراد فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ١٨٦ ٣٣٦ ٢٤١	١ ٣٢٩ ٠٥٤ ١٥٢
١٦ ٧٨٤ ٢٨١	٥ ٥٢٧ ٣١٨
--	٢٦ ٧٦٨ ٢٠٧
١١٤ ١٩٥ ٢١١	٨٢ ٦٠٣ ٨٤٨
١ ٠٨٨ ٩٢٥ ٣١١	١ ٢٧٨ ٧٤٥ ٨٢٩

- 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 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٣٨٤ ٨٠٢ ٦٣٤ جنيه مصري 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 المساحي وأتعاب الإشراف والتصميم الأخرى وذلك على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣٤ ٨٠٢ ٣٨٤	٦٤٢ ٢٧٨ ٢٩٢	تكاليف تطوير عقاري
--	٢٠ ٤٨٣ ٣٢٧	تكاليف وحدات تامة
٦٣٤ ٨٠٢ ٣٨٤	٦٦٢ ٧٦١ ٦١٩	الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٦٠ - المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٧٩٩ ٥٩١ ١٦٤ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٢ ٣١٣ ٧٣٠	٩٨ ٧٦١ ٤٧٤	الأجور والمرتببات وما في حكمها
٥٠ ٨٩١ ٠٠٠	٣٠ ٤٢١ ٥٥٢	مصروفات بيعية وتسويقية
١ ٣٠٨ ٢٧٧	٩٥٢ ٢٣٦	تليفون وبريد وفاكس
٩ ٨٩٦ ٨٢٥	١٦ ٢٤٠ ٩٩٩	مصروفات مرافق وخدمات
٣٤ ٤٠٣ ٤٩٩	٤٤ ٥٦٦ ٣٣٤	استشارات وأتعاب مهنية ورسوم حكومية
١٠ ٧١٣ ٨٦٨	٦ ٦٨٤ ١١٢	مصروفات صيانة وتأمين
٣ ٦٢٧ ٧٩٤	٣ ٥١٠ ٨٢٦	مصروفات سفر وانتقالات
٢ ٠٩٨ ٢٥٤	٨٨٣ ٨٨١	مصروفات بنكية
٢٨ ١٩٢ ٢٢٥	٨ ٠١٠ ٩١٧	مصروفات إدارية أخرى
(٧٨ ٨٥٣ ٦٧١)	(٦٢ ١٥٢ ٠٥١)	المصروفات المحملة على شركات المجموعة
١٦٤ ٥٩١ ٧٩٩	١٤٧ ٨٨٠ ٢٨٠	الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٦١ - قائمة تشغيل النادي

بلغت أرباح تشغيل نادي بالم هيلز عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٨١ ٧٨٤ ١٦ جنيه مصرى وذلك على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٠ ٤٦١ ٣٧٧	٤٢ ٩٦٢ ٨٦٦	إيرادات النادي
٣٠ ٤٦١ ٣٧٧	٤٢ ٩٦٢ ٨٦٦	إجمالي الإيرادات
		يخصم :-
٧ ٧٢١ ٢٧١	٩ ٤٦٣ ٠٢٠	تكاليف تشغيلية
٢٢ ٧٤٠ ١٠٦	٣٣ ٤٩٩ ٨٤٦	محمل ربح التشغيل
		يخصم :-
١٢ ٤٥١ ٢٩١	١١ ٩٢٧ ١٦٩	مصروفات عمومية وإدارية
٥ ٥٢٦ ٧٤٠	٦ ٤٢٢ ٣٨٥	إهلاك الأصول الثابتة
١٧ ٩٧٨ ٠٣١	١٨ ٣٤٩ ٥٥٤	إجمالي المصروفات والإهلاكات
		يضاف :-
٧٦٥ ٢٤٣	١ ٦٣٣ ٩٨٩	إيرادات أخرى
٥ ٥٢٧ ٣١٨	١٦ ٧٨٤ ٢٨١	أرباح (خسائر) التشغيل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٦٢ - إيرادات أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ مبلغ ٤٤٥ ٢٧٤ ١٦ جنيه مصرى وذلك على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٥	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
--	١٠ ٢٩٠ ٧٤٩	توزيعات أرباح من شركات تابعة
٤ ٣٢٢ ٩١٠	٦٢٧ ٤٥٦	استرداد قيمة مرافق
٤٤ ٤٥٨ ٩٣١	٥ ٣٥٦ ٢٤٠	إيرادات متنوعة
٤٨ ٧٨١ ٨٤١	١٦ ٢٧٤ ٤٤٥	الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٦٣- نصيب السهم في الأرباح

بلغ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح مبلغ ٠,٠٨٧ جنيه مصرى لكل سهم وذلك على النحو التالى:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٩١ ٨٠٠ ٥٥٢	٢٣٤ ٩٦٢ ٤٤٨	صافى ربح الفترة
٥٦ ٨١١ ٠٨٠	٢٢ ٣٢١ ٤٣٣	يخصم: حصة العاملين ومكافأة مجلس الإدارة (تقديرياً)
١ ٥٢٨ ٩٢٢ ٧٤٠	٢ ٣٠٨ ٩٤٩ ٧٢٦	يقسم على: متوسط عدد الأسهم خلال الفترة
٠,٢١٩	٠,٠٨٧	نصيب السهم في الأرباح

بغرض حساب نصيب السهم في الأرباح عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر 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 ٢٠٠٩-٢٠٠٥ : تم الفحص والربط والسداد.
- السنوات ٢٠١٢-٢٠١٠ : جرى فحص الشركة عن هذه السنوات.
- السنوات ٢٠١٥-٢٠١٣ : 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 ٢٠١٥-٢٠١١ : تقوم الشركة بإستقطاع الضريبة وتوريدها في مواعيدها القانونية.
- ثالثاً : ضريبة الدمغة :

- تخضع الشركة لتطبيق احكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته ولائحته 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 ٢٠١٦-٢٠١٠ : 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، وقد 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، قد الانتهاء من الصرف في المواعيد القانونية.

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 علي 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 لتطویر 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
٧٧٥ ٧٣٣ ٣٨٦	(٨٧ ٤٣٠ ٣٧٣)	٦٨٨ ٣٠٣ ٠١٣	أرباح العام
	(١٢٨ ٠٧٠ ٦٠٩)		

كما كان الأثر علي تعديل أرقام المقارنة بالقوائم المالية علي 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 علي أي بند آخر من بنود القوائم المالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ نتيجة تطبيق معايير المحاسبة المصرية المعدلة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥.
- قامت الشركة لدي إعدادها للقوائم المالية في ٣٠ سبتمبر 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 بإصدار عدد ٧٣٩ ٦٧٩ ٢٦ سهم، والذي وافقت عليه الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٥، ولم يتم ممارسة أية حقوق للنظام خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ حيث بلغت اسهم الإثابة والتحفيز في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ عدد ٧٢٥ ١٣ ٢٨ سهم بعد الزيادة من خلال الزيادة المجانية طبقاً لقرار الجمعية العمومية غير العادية بجلستها المنعقدة في ١٣ مارس ٢٠١٦ وقد بلغت القيمة العادلة تبلغ ٣٩١ ١١٢ ٦٦ جنيه مصري، وقد تم إعادة تقييم هذه الأسهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ وإدراج فروق التقييم بمبلغ ٩٤١ ٠٨٤ ١٠ جنيه مصري ببند احتياطي تقييم أسهم الإثابة والتحفيز بحقوق الملكية.