

شركة إعمار مصر للتنمية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية الدورية
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥
وتقرير الفحص المحدود عليها

تليفون +٢٠٢ ٢٧٢٦٠٣٦٠
فاكس +٢٠٢ ٢٧٢٦٠١٠٠
Cairo.office@eg.ey.com
ey.com/mena

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
رأس - حمودة - إسطنبول - ناخ - لندن - واشنطن
صندوق بريد ٢٠ القطامية
برج راما
الطريق الدائري، قطعة رقم ١١٠
القطامية، القاهرة، مصر

EY
نيلبي عالمياً
أفضل للعمل

تقرير فحص محدود للقوائم المالية الدورية

إلى السادة / أعضاء مجلس إدارة شركة إعمار مصر للتنمية (شركة مساهمة مصرية)

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة إعمار مصر للتنمية (شركة مساهمة مصرية) في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى . والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتتحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج على القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود

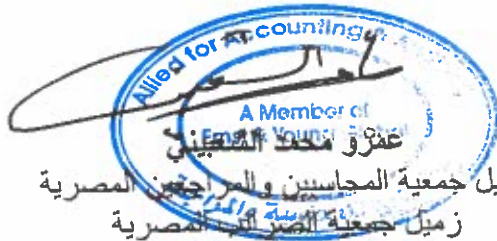
قمنا بفحصنا المحدود طبقاً للمعيار المصري لمهام الفحص المحدود رقم (٢٤١٠) "الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمنشأة والمؤدي بمعرفة مراقب حساباتها" . ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسنولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية ، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود . ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية 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 للمنشأة في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

القاهرة في : ٥ أغسطس ٢٠١٥

مراقب الحسابات



زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية

زميل جمعية المحاسبين المصريين

س. م. م رقم (٩٣٦٥)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٠٣)

شركة إعمار مصر للتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

الفترة من ١ أبريل حتى ٢٠١٤ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصرى	الفترة من ١ أبريل حتى ٢٠١٥ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصرى	الفترة من ١ يناير حتى ٢٠١٤ ٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصرى	الفترة من ١ يناير حتى ٢٠١٥ ٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصرى	إيضاح	
٦٤١,٨١٥,٢١٨	٨٠٨,٩٣٣,٤٢٣	٩٩٩,٤٩٠,٥٤٢	١,٥٦٠,٣٩٠,٤٦٤	(٢٣)	الإيرادات
(٣٩٧,٤٧٥,٥٥٢)	(٤١٨,٢٢٧,٧٦٠)	(٦٣٠,٩٥٥,٣٨٦)	(٩٤١,٠٧٠,٧٧٠)	(٢٣)	تكلفة الإيرادات
٢٤٤,٣٣٩,٦٦٦	٣٩٠,٧٠٥,٦٦٣	٣٦٨,٥٣٥,١٥٦	٦١٩,٣١٩,٦٩٤		مجمل الربح
(٤٣,١٢٦,٦٩١)	(٤١,٩٤٠,٩١١)	(٦٠,٢٨٨,٨٩٦)	(٧٠,٥٩٠,٤١٤)	(٢٤)	مصروفات بيعية وتسويقية
(٣٨,٢٠٣,٦٨١)	(٤٦,٨٦٩,٨٥٨)	(٧٥,٤١١,٢٢٧)	(٩٦,٥٨٨,٦٤٦)	(٢٥)	مصروفات عمومية وإدارية
(٨,٢٤٦,٩٧٩)	(١,٨٥٢,٩٤٢)	(١٧,٧٦٥,١٠١)	(٥,١٦٤,١٥٦)	(٢٨)	مصروفات تمويلية
٣,٨٢٥,٩٢٦	٣١,٢٠٧,٨٢٦	٦,٣٣٠,٦٨٣	٤٨,٦٣٦,٧٦٩		فوائد داننة
(٣,٤٧٩,٦٠١)	(٣,٦٨٨,٦٥٣)	(١٠,٩٦٣,٦٤٠)	(١٠,١٦٧,٤٣٩)	(٢٧)	مصروفات أخرى
-	(٢,٠٦٠,٢٣٢)	-	(٢,٢١٧,٣٨٨)	(١١)	مخصصات
-	١٠٦,٠٠٧	-	١,٨٦٦,٤٩٦	(١١)	مخصصات انتفى الغرض منها
(٨١,٤٢٨,٤١٢)	٢٩٨,٠٤٨	(٩٣,٣٤٤,٣٣٤)	١,٨٨٠,٠٢٢		فروق تقييم عملة
٤,٥٣٦,٦٩٩	٢٣,٢٣٦,٥٣٥	١٠,٣٢٦,٢٦٣	٣٦,٠٣٦,٦٣٨	(٢٦)	إيرادات أخرى
٧٨,٢١٦,٩٢٧	٣٤٩,١٤١,٤٨٣	١٢٧,٤١٨,٩٠٤	٥٢٣,٠١١,٥٧٦		أرباح الفترة قبل ضرائب الدخل
٢٧,٣٠٥,٩٢٤	٣٤٤,٥٢٦	٨,٨٢٤,٦٨٦	(٨٢٢,٤٦٩)	(٢٠)	ضرائب الدخل
١٠٥,٥٢٢,٨٥١	٣٤٩,٤٨٦,٠٠٩	١٣٦,٢٤٣,٥٩٠	٥٢٢,١٨٩,١٠٧		أرباح الفترة
٠,١١	٠,١١	٠,١٤	٠,١٦	(٢٩)	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.

شركة إعمار مصر للتنمية (شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية
عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

إجمالي	أرباح الفترة	(خسائر مترجمة)	علاوة اصدار	المدفوع تحت حساب زيادة رأس المال	احتياطي قانوني	رأس المال المدفوع	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٨٥,٥٩٦,٩٩٧	١,٠٢٦,٢٤٥	(٤١٣,٥٠٧,٧٣٩)	-	١١٩,٥٤٤,٠٠٠	١٩٦,٤٩١	٨٧٨,٣٣٨,٠٠٠	
-	(١,٠٢٦,٢٤٥)	٩٧٤,٩٣٣	-	-	٥١,٣١٢	-	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ محول الى (خسائر مترجمة) واحتياطي قانوني
(١١٩,٥٤٤,٠٠٠)	-	-	-	(١١٩,٥٤٤,٠٠٠)	-	-	إلغاء المسد تحت حساب زيادة رأس المال أرباح الفترة
١٣٦,٢٤٣,٥٩٠	١٣٦,٢٤٣,٥٩٠	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
٦٠٢,٢٩٦,٥٨٧	١٣٦,٢٤٣,٥٩٠	(٤١٢,٥٣٢,٨٠٦)	-	-	٢٤٧,٨٠٣	٨٧٨,٣٣٨,٠٠٠	
٤,٠٢٤,٩٩٩,٣٢٤	٤١٧,٩٤٦,٣٢٧	(٤١٢,٥٣٢,٨٠٦)	-	٣,١٤١,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٧,٨٠٣	٨٧٨,٣٣٨,٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ محول الى (خسائر مترجمة) واحتياطي قانوني
-	(٤١٧,٩٤٦,٣٢٧)	٣٩٧,٠٤٩,٠١٠	-	-	٢٠,٨٩٧,٣١٧	-	زيادة رأس المال
-	-	-	-	(٣,١٤١,٠٠٠,٠٠٠)	-	٣,١٤١,٠٠٠,٠٠٠	(١٧) زيادة رأس المال
٢,١٩٤,٥٦٧,٩٨٨	-	-	١,٥٩٤,٥٦٧,٩٨٨	-	-	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	اصدار اسهم أرباح الفترة
٥٢٢,١٨٩,١٠٧	٥٢٢,١٨٩,١٠٧	-	-	-	-	-	
٦,٧٤١,٧٥٦,٤١٩	٥٢٢,١٨٩,١٠٧	(١٥,٤٨٣,٧٩٦)	١,٥٩٤,٥٦٧,٩٨٨	-	٢١,١٤٥,١٢٠	٤,٦١٩,٣٣٨,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.

شركة إعمار مصر للتنمية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصرى	عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصرى	إيضاح	
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٢٧,٤١٨,٩٠٤	٥٢٣,٠١١,٥٧٦		الأرباح قبل ضرائب الدخل
٢٧,٥٧٩,٣٤٣	٢٨,٩٠٦,٣٥٢	(٣)	اهلاك أصول ثابتة
٢٨٥,٧٩٠	١,٨٧٨,٧٤١	(٥)	اهلاك استثمار عقاري
٢,٩٤٥,١٥٧	-		استهلاك ارصدة مدينة أخرى خاصة بالايجار التمويلي
-	٢,٢١٧,٣٨٨	(١١)	مخصصات مكونة
(١٣٨,٦٤٨)	-		ارباح بيع اصول ثابتة
٣,٣٢٧,٨٢٩	٤,١٨٨,٨٧٩	(٢٢)	التزامات نهاية الخدمة
-	(١,٨٦٦,٤٩٦)	(١١)	مخصصات انتفي الغرض منها
١٧,٧٦٥,١٠١	٥,١٦٤,١٥٦	(٢٨)	مصرفات تمويلية
(٦,٣٣٠,٦٨٣)	(٤٨,٦٣٦,٧٦٩)		فوائد دائنة
١٧٢,٨٥٢,٧٩٣	٥١٤,٨٦٣,٨٢٧		أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(١٨٦,٤٥٤,٤٧٤)	١٨٠,٧٠٥,٨٨٩	(٦)	التغير في عقارات لغرض التطوير
(١٠٢,٧٥٠,٧٧٧)	(١٨٨,٢٤٠,٢٢١)	(٧)	التغير في العملاء و اوراق قبض
٢٨,٣١٣	-		التغير في المستحق من اطراف ذات علاقة
(١٣٤,٩٨٤,٣٨٩)	(٢٣٧,٧٢٣,٧٨٦)	(٨)	التغير في المصرفات المدفوعة مقمأ والأرصدة المدينة الأخرى
٣٥٢,٧١٢,٦٧٩	٥٥٨,٤٠٥,١٦٥	(١٠)	التغير في عملاء دفعات مقدمة
١٣,٣٥٠,١٣٤	(١٨,٥٥٣,٩٣٣)	(١٦)	التغير في تأمين ضمان أعمال
(١١٥,١٦٥,٩٧٠)	٢,١٨٤,٧١٢		التغير في المستحق إلي اطراف ذات علاقة
١٩٩,٥١٢,٤٨٥	١٨٧,٤٧١,٩٨٠	(١٤)	التغير في الموردين ، المصرفات المستحقة والأرصدة الدائنة الأخرى
(٢٢٩,٤٢٧)	(١,٠٧٢,٣٠٢)	(٢٢)	المستخدم من التزامات نهاية الخدمة
(١٠٧,٤٥٤)	(٢,٢١٤,٩٨٥)	(١١)	مخصصات مستخدمة
١٩٨,٧٦٣,٩١٣	٩٩٥,٨٢٦,٣٤٦		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤,٣٦٨,٤٢٨	٣٨,٢١٨,٦٧٢		فوائد دائنة مقبوضة
(٩,٦٩٦,٧٠٠)	(١٤,٧٠٦,٥٧٨)	(٣)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة
(٣٠,٣٩٧,٧٠٤)	(١٣,٠٩٤,٧٤١)	(٤)	مدفوعات لأصول ثابتة تحت الانشاء
٤٠١,٠٥٠	-	(٣)	متحصلات من بيع اصول ثابتة
(٣٥,٣٢٤,٩٢٦)	١٠,٤١٧,٣٥٣		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٥,٩٧٧,٤٨٤)	(١٥٧,٥٣٦,٧١٢)	(١٢)	المدفوع في دائنو شراء أراضي
(٢٥,٩٥٩,٨٢٠)	(٣٠,٥٢١,٧٨٠)		مصرفات تمويلية مدفوعة
-	(١٢,٢٣٨,٤٩٢)		مدفوعات لمصرفات اصدار اسهم
-	٢,٢٨٠,٠٠٠,٠٠٠		مقبوضات من اصدار اسهم
١,٣٣٧,٣٥٥,٥٢٨	١,١٣٤,٩٩٨		التغير في المستحق إلي اطراف ذات علاقة
(١,٤٥٨,١٨١,٦٢٢)	(٤٠٢,٦٥٣,١٥٩)		مدفوعات لسداد القروض و التسهيلات الائتمانية
٢٥٢,٠٢٤,١٤١	١٧٩,٩٣٧,٠٨٤		مقبوضات من القروض و التسهيلات الائتمانية
٦٩,٢٦٠,٧٤٣	١,٨٥٨,١٢١,٩٣٩		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٢٣٢,٦٩٩,٧٣٠	٢,٨٦٤,٣٦٥,٦٣٨		صافي التغير في النقدية وما في حكمها - خلال الفترة
١٦٩,٧٨٨,٧٦٣	٨٧١,٩٠٠,٤٠٤		النقدية وما في حكمها - أول الفترة
٤٠٢,٤٨٨,٤٩٣	٣,٧٣٦,٢٦٦,٠٤٢	(٩)	النقدية وما في حكمها - آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) الى (٣٦) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية الدورية.

١ - نبذة عامة عن الشركة وانشطتها

شركة إعمار مصر للتنمية (شركة مساهمة مصرية) مؤسسة ومسجلة في مصر وفقاً لأحكام قانون ضمان وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ١٢٨٤١ في ١٦ مارس ٢٠٠٥ .

تم قيد أسهم رأسمال الشركة بالبورصة بتاريخ ٤ مارس ٢٠١٥ وفقاً لقرار لجنة قيد الأوراق المالية بالبورصة المصرية.

يتمثل نشاط الشركة في التأجير التمويلي، وتصميم وإنشاء وإدارة وتشغيل وصيانة محطات توليد الكهرباء على أختلاف مصادرها وشبكات توزيعها، والتخطيط وإقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بجميع المرافق والخدمات، وإقامة وتشغيل محطات تحلية وتكرير مياه الشرب وشبكات توزيعها، وإقامة وتشغيل وصيانة محطات الصرف الصحي وتنمية المشروعات والاستثمار والتنمية العقارية . تملك وإنشاء وإدارة والتسويق للفنادق والموتلات والوحدات السكنية والقرى السياحية والأنشطة المكملة والمرتبطة بذلك من خدمات ، ترفيهية ، ورياضية ، تجارية ، ثقافية، وإقامة وتشغيل مارينا اليخوت وملاعب الجولف ومراكز الغطس والأنشطة المكملة والمرتبطة بذلك .

تم اعتماد القوائم المالية للشركة عن الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ في ٣ أغسطس ٢٠١٥ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ذلك التاريخ .

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية .

تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري .

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لفرض الاستمرارية و مبدأ التكلفة التاريخية .

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هذا الفترة هي تلك المطبقة في العام السابق .

٣-٢ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكيد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصفى بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

فيما يلى الاعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد :

- إيرادات بيع العقارات

يتم الاعتراف بإيرادات بيع العقارات عندما يتم تسليم الوحدات للعملاء تسليمياً فعلياً أو حكماً و هي النقطة التى تنتقل عندها مخاطر ومنافع الملكية من الشركة للعملاء.

- إيرادات الفوائد

يتم إثبات إيرادات الفوائد على أساس الاستحقاق باستخدام طريقة الفائدة الفعالة .

- إيرادات الإيجار التشغيلي
يتم الاعتراف بإيرادات الإيجار بقائمة الدخل باستخدام القسط الثابت علي مدة العقد.

- إيرادات الخدمات
يتم الاعتراف بإيراد الخدمات عند تقديم الخدمة للعميل.

٤-٢ تكلفة الإيرادات

تكلفة الإيرادات للوحدات المباعة تتكون من الآتي :
- كافة التكاليف المتعلقة مباشرة بالوحدة المباعة .
- التكاليف المتعلقة بالنشاط عامة والتي يتم تحميلها على الوحدة المباعة .
- التكاليف الأخرى والتي يتم تحميلها للعميل طبقاً لنصوص العقد المبرم الموقع من العميل .

٥-٢ الإقتراض

يتم الإعتراض بالإقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها . ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الإلتزامات المتداولة ، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية ، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الإلتزامات طويلة الأجل .

ويتم قياس القروض والإقتراض بفوائد بعد الإعتراض المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال . وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الإلتزامات بالإضافة إلى عملية الإستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل . ويتم إحتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الإعتبار أي خصم أو علاوة عند الحصول علي الإقتراض والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الإستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل.

٦-٢ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكاليف الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للإستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الإقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها . وتتمثل تكاليف الإقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٧-٢ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري .

ضرائب الدخل الجارية

يتم الاعتراف بأصول و الإلتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع إسترداده أو سداده لمصلحة الضرائب .

ضرائب الدخل المؤجلة

ويتم الإعتراض بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الإلتزامات علي الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الإلتزام للإغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) وذلك باستخدام سعر الضريبة المطبق .

ويتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل عندما يكون هناك توقع بإمكانية الإنتفاع بهذا الأصل لتخفيض الأرباح الضريبية المستقبلية ، ويتم تخفيض الأصل بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة مستقبلية .

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية .

٨-٢ عقارات لغرض التطوير

يتم تصنيف العقارات التي تم إنشاؤها أو التي مازالت تحت الإنشاء لغرض البيع كعقارات لغرض التطوير. تظهر العقارات غير المباعة و الغير مسلمة للعملاء بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية الممكن تحقيقها أيهما أقل.

تتضمن تكلفة العقارات لغرض التطوير على تكلفة الأراضي والمصروفات الأخرى ذات العلاقة التي يتم رسملتها عندما تكون الأنشطة الضرورية لجعل الأصول الجاهزة للبيع قيد التنفيذ. يمثل صافي القيمة الممكن تحقيقها سعر البيع التقديري ناقصاً التكاليف اللازمة لاستكمال العقار و المصروفات اللازمة لبيع العقار.

٩-٢ الاستثمارات العقارية

يتم قياس الاستثمارات العقارية والتي يحتفظ بها لتحقيق إيجار أو ارتفاع في قيمتها أو كليهما أولاً بالتكلفة ، تتضمن التكلفة ثمن الشراء أو تكلفة الإنشاء وأي نفقات مباشرة متعلقة بها. بعد الاعتراف الأولي يتم قياس الاستثمارات العقارية بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك وأي اضمحلال في القيمة. ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي للأصل (٢٠ سنة).

١٠-٢ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك و الخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها . وبالمثل ، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة ، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف . ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها .

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادراً على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة ، ويتم حساب الإهلاك باتباع طريقة القسط الثابت طبقاً للعمر الإنتاجي للأصل على النحو التالي :

السنوات	مباني
٢٠	نماذج بيوت وأصول أخرى
٦	آلات ومعدات
٤	وسائل نقل و انتقال
٤	حاسب آلي
٢	أثاث ومعدات مكاتب
٤	لافتات دعائية
٤	معدات ثقيلة
٢٠-٤	أدوات
٢	

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. يتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل .

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

تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل . عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسائر الاضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

١١-٢ اصول ثابتة تحت الانشاء

تتمثل الأصول الثابتة تحت الانشاء في المبالغ التي تم إنفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة للإستخدام في التشغيل ، حينئذ تحول لبند الأصول الثابتة ، ويتم تقييم الأصول الثابتة تحت الانشاء بالتكلفة بعد خصم الأضمحلال في القيمة (إن وجد).

١٢-٢ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل . ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل إذا ، وإذا فقط ، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل وائر على التدفقات النقدية في المستقبل المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه .

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل . وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية ، فيعتبر أن الأصل قد إضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية . وتثبت خسائر الاضمحلال بقائمة الدخل .

ويتم رد الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً ، فقط إذا ، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الإستردادية منذ إثبات آخر خسائر ناتجة عن اضمحلال القيمة ، ويكون رد الخسائر الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل ، القيمة الإستردادية له أو تتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة . ويتم إثبات الرد في الخسائر الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل .

١٣-٢ النقدية وما فى حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية فإن النقدية وما فى حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل التى تستحق خلال ثلاثة أشهر .

١٤-٢ الموردون والمصروفات المستحقة

يتم الاعتراف بالالتزامات بالقيم التى سيتم دفعها فى المستقبل وذلك مقابل البضائع والخدمات التى تم إستلامها سواء استلمت الشركة فواتير من الموردين أو لم تستلم.

١٥-٢ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالى قانونى أو حكمى نتيجة لحدث سابق ، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجياً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام ، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام . ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى . وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام .

وفى حالة استخدام الخصم (القيمة الحالية)، يتم الاعتراف بالزيادة فى المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية .

١٦-٢ التأمينات الإجتماعية و مزايا نهاية الخدمة

أ- التأمينات الإجتماعية : تقدم الشركة مساهمات للهيئة العامة للمعاشات والتأمينات الإجتماعية وتحسب كنسبة من رواتب الموظفين. تقتصر التزامات الشركة على هذه المساهمات التى تحمّل للمصاريف عند استحقاقها.
ب- مزايا نهاية الخدمة : تعطى الشركة مزايا نهاية الخدمة لموظفى الشركة ويحسب الحق فى الحصول على هذه المزايا بناء على آخر مرتب وطول فترة الخدمة للموظفين، كما يشترط أن يكمل الموظف حد أدنى كفترة خدمة. ويتم إثبات استحقاق التكلفة المتوقعة لتلك المزايا خلال فترة التوظيف.

١٧-٢ ترجمة العملات الأجنبية

- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولاً باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ المعاملات .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد فى تاريخ الميزانية ، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ الاعتراف الأولى .
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتى يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة فى التاريخ التى تحددت فيه القيمة العادلة .

١٨-٢ الالتزامات المحتملة و الأصول المحتملة

لا يتم إثبات الالتزامات المحتملة فى الميزانية. يتم الإفصاح عنها إلا إذا كانت إمكانية التدفق للخارج للمصادر المجسدة للمنفعة الاقتصادية مستبعدة. لا يتم الاعتراف بالأصل المحتمل فى القوائم المالية و لكن يفصح عنه عندما يكون التدفق الداخلى للمنفعة الاقتصادية متوقعا.

١٩-٢ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركة الأم و الشركات التابعة لها وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة ، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة ، ويتم اعتماد الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة .

٢٠-٢ التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراسات تؤثر على قيم الأصول ، الالتزامات ، الإيرادات والمصروفات خلال السنوات المالية ، هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

٢١-٢ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة الغير مباشرة .

٢٢-٢ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل ، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات .

٢٣-٢ العملاء والمدينون المتنوعون

يتم إثبات العملاء والمدينون المتنوعون بالتكلفة المستهلكة ناقصاً خسائر الإضمحلال . يتم قياس خسائر الإضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة . ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال بقائمة الدخل. ويتم الاعتراف برد خسائر الإضمحلال في الفترة التي حدث فيها .

شركة إعمار مصر للتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣ - أصول ثابتة

التكلفة	أرضي	مبنى	مناخ بيوت وأصول أخرى	أثاث ومعدات	وسائل نقل وتقل	حساب الي	أثاث ومعدات مكتب	أثاثات دعائية	معدات ثقيلة	أثاث	الأجمالي
في ١ يناير ٢٠١٥	٢٨,١٤١,١٥٦	٤٤٥,٦٤٢,٧٤٩	٧٢,٤٥١,٠٤١	٢٥,٧٤٣,٤٩٣	٣٠,٧٢٦,٩٠٢	٢٥٧٠,٩٧١٧	٣٩,٤١٩,٣١٨	٩,٢٥٥,٣٧٧	١١٢,٧٣١,٣١٤	٥٩٦,٤٩١	٧٩٠,٤١٧,٥٥٨
إصلاحات الفترة	-	٥٥,٤٢٥	٣٩٢,٣٦٩	٢,٥٦٦,٢١٠	٣,٤٣٥,٤٥٠	٢,٢١٧,٦٠٢	٥,٠٥٣,١٣٢	-	٩٣٦,٣٨٩	-	١٤,٧٠٦,٥٧٨
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	٢٨,١٤١,١٥٦	٤٤٥,٦٩٨,١٧٤	٧٢,٨٤٣,٤١٠	٢٨,٣٠٩,٧٠٣	٣٤,١٦٢,٣٥٢	٢٧,٩٧٧,٣١٩	٤٤,٤٧٢,٤٥١	٩,٢٥٥,٣٧٧	١١٣,٦٦٧,٧٠٣	٥٩٦,٤٩١	٨٠٥,١٢٤,١٣٦
مجموع الإهلاك	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
في ١ يناير ٢٠١٥	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إهلاك الفترة	-	(١١,٤٨٢,٤٠٧)	(٣,٥٦٤,٦٧٣)	(١٢,٣١٦,٣٧١)	(١٨,٤٦٧,٤٣٦)	(١٩,٩٩٨,٦٦٨)	(٣١,٦٢٤,٨٩٨)	(٩,٢٥٥,٣٧٧)	(١٧,٣٨٦,١٥٩)	(٥٩٦,٤٩١)	(٢٥٨,٨٦٦,٥٤٣)
في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	-	(١٠,٤٠٣,٠٦٣)	(٥٥,٦٩٦,٨٥٥)	(١٩,٦٠١,٠٣٦)	(٣٠,٨٦٦,١٦٨)	(٢٠,٥٤٣,٣٠٥)	(١,٩٦٠,٢١٣)	(٩,٢٥٥,٣٧٧)	(٤,٦٤٠,٦٥١)	(٥٩٦,٤٩١)	(٢٨٨,٩٠٦,٣٥٢)
صافي القيمة المتبقية	٢٨,١٤١,١٥٦	٢٣٥,٠١٥,١١١	١٧,١٤٦,٥٥٥	٨,٩٥٨,٨٢٧	١٣,٢٩٦,١٨٤	٥,٤٣٥,٠١١	١٠,٨٨٧,٣٣٩	-	٩١,٦٤٠,٨٩٣	-	٥١٧,٣٥١,٢٤١
في ٣٠ ديسمبر ٢٠١٤	٢٨,١٤١,١٥٦	٢٥٣,٠٢٢,٠٩٣	٢٠,٣١٨,٨٤٩	٨,٩٥٨,٨٢٧	١٢,٢٥٩,٤٦٦	٥,٧١١,٠٤٩	٧,٧٩٤,٤٢٠	-	٩٥,٣٤٥,١٥٥	-	٥٣١,٥٥١,٠١٥

- لا يوجد رهن أو قيود على الأصول الثابتة.

- تم تخصيص الإهلاك على النحو التالي :

٢٠١٥/١/٣٠	٢٨,٩٠٦,٣٥٢
جنيه مصري	٣٨٧,٧٥٠
مصر وقت بيعية وتسويقية (إيضاح ٢٤)	٢٨,٥١٨,٦٠٢
مصر وقت عمومية وإدارية (إيضاح ٢٥)	٢٣,١٥٣,٢٨٩
إدارة المرافق	١,٨٠٦,٣٣٩
عقارات لغرض التطوير (إيضاح ٦)	٣,٥٥٨,٩٧٤

شركة إعمار مصر للتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٤ - أصول ثابتة تحت الانشاء

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ جنيه مصري	محول الي اصول ثابتة جنيه مصري	الإضافات خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ جنيه مصري
٥٨,٨٢٧,٣٦٧	-	١٣,٠٩٤,٧٤١	٤٥,٧٣٢,٦٢٦
<u>٥٨,٨٢٧,٣٦٧</u>	<u>-</u>	<u>١٣,٠٩٤,٧٤١</u>	<u>٤٥,٧٣٢,٦٢٦</u>
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ جنيه مصري	محول الي اصول ثابتة جنيه مصري	الإضافات خلال الفترة جنيه مصري	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ جنيه مصري
٦٦,٧٧٨,٠٧٧	(٣,٢٤٧,١٧٦)	٣٠,٣٩٧,٧٠٣	٣٩,٦٢٧,٥٥٠
<u>٦٦,٧٧٨,٠٧٧</u>	<u>(٣,٢٤٧,١٧٦)</u>	<u>٣٠,٣٩٧,٧٠٣</u>	<u>٣٩,٦٢٧,٥٥٠</u>

٢٠١٤/١٢/٣١
جنيه مصري

٢٠١٥/٦/٣٠
جنيه مصري

مشروع شاطئ مراسى (مبانى و تجهيزات)
مشروع اب تاون كايرو (مبانى و تجهيزات)
مشروع ميفيدا (مبانى و تجهيزات)

٥ - استثمار عقاري

إجمالي جنيه مصرى	مبانى جنيه مصرى	أراضي جنيه مصرى	التكلفه في : في ١ يناير ٢٠١٥ في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٨٧,٠٣٠,٩٧٣	٧٥,١٤٩,٦٣٧	١١,٨٨١,٣٣٦	
<u>٨٧,٠٣٠,٩٧٣</u>	<u>٧٥,١٤٩,٦٣٧</u>	<u>١١,٨٨١,٣٣٦</u>	
(٢,١٦٤,٥٣١)	(٢,١٦٤,٥٣١)	-	مجمع الاهلاك في ١ يناير ٢٠١٥
(١,٨٧٨,٧٤١)	(١,٨٧٨,٧٤١)	-	اهلاك الفترة
(٤,٠٤٣,٢٧٢)	(٤,٠٤٣,٢٧٢)	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
٨٢,٩٨٧,٧٠١	٧١,١٠٦,٣٦٥	١١,٨٨١,٣٣٦	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥
<u>٨٤,٨٦٦,٤٤٢</u>	<u>٧٢,٩٨٥,١٠٦</u>	<u>١١,٨٨١,٣٣٦</u>	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤

شركة إعمار مصر للتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٥ - استثمار عقاري - تابع

إجمالي جنيه مصرى	مباني جنيه مصرى	أراضي جنيه مصرى	
١١,٤٣١,٦١٦	١١,٤٣١,٦١٦	-	التكلفه في :
١١,٤٣١,٦١٦	١١,٤٣١,٦١٦	-	في ١ يناير ٢٠١٤
			في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
-	-	-	مجمع الاهلاك
-	-	-	في ١ يناير ٢٠١٤
(٢٨٥,٧٩٠)	(٢٨٥,٧٩٠)	-	اهلاك الفترة
(٢٨٥,٧٩٠)	(٢٨٥,٧٩٠)	-	في ٣٠ يونيو ٢٠١٤
١١,١٤٥,٨٢٦	١١,١٤٥,٨٢٦	-	صافي القيمة الدفترية
			في ٣٠ يونيو ٢٠١٤

- يتمثل الاستثمار العقارى البالغ صافى قيمته الدفترية ٨٢,٩٨٧,٧٠١ جنيه مصرى فى ٣٠ يونيو ٢٠١٥ فى دور بالمبنى الأدارى يتم تاجيره فى مشروع ميفيدا بالإضافة الى مول تجاري بمشروع مراسى.

- تم التقييم العادل للاستثمار العقارى عن طريق شركة اصول للاستشارات (مقيم محايد) حيث تخصص شركة اصول للاستشارات فى تقييم الاستثمارات العقارية . بلغت القيمة العادلة للاستثمار العقارى ١٦١,٤٠٥,٢٥٠ جنيه مصرى طبقا للتقرير الصادر من شركة اصول للاستشارات بتاريخ ١٦ يوليو ٢٠١٥ .

٦ - عقارات لغرض التطوير

٢٠١٤/٦/٣٠ جنيه مصرى	٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	
٩,٨٥٠,٣١٤,٠١١	٩,٨٦٦,٠٥٢,٩٢٨	رصيد أول الفترة
٦٦٧,٧٥٢,٥٨٥	٦٨٠,٦٩٣,٩١٩	إضافات خلال الفترة
٧٠,٣٤٧,٨١٥	٣٤,٥٣٧,٤٤٧	تكلفة اقتراض مرسلة خلال الفترة
٥٧,٠٧٩,٠٤٥	٤٤,٣٠٨,٣٣٥	رسمه استهلاك خصم التزامات دائنو شراء أراضي بالإضافة الى فوائد اعادة جدولة اقساط استحققت
٣٨٧,٧٥٠	٣٨٧,٧٥٠	إهلاك الفترة (الجزء المرسل) (إيضاح ٣)
(٨,٤٢٦,٣٠٩)	-	محول من عقارات لغرض التطوير الي اصول ثابتة
(٥٥٢,٠٣٣,٦٧٦)	(٨٧٤,١٧٠,٤٩٦)	تكاليف محققه لوحدات تم تسليمها تم تحميلها علي قائمة الدخل
١٠,٠٨٥,٤٢١,٢٢١	٩,٧٥١,٨٠٩,٨٨٣	يخصم : الإنخفاض فى قيمة عقارات لغرض التطوير
-	(٤٧,٦٣٣,٣٦٣)	
١٠,٠٨٥,٤٢١,٢٢١	٩,٧٠٤,١٧٦,٥٢٠	

عقارات لغرض التطوير يتم تحليلها كما يلى :

٢٠١٤/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/٦/٣٠ جنيه مصرى	
٣,٠٦٥,٦٧٥,٢١٧	٢,٩٤٨,٧٨٥,٩٥٠	مشروع ميفيدا
٣,٦٨٣,٦٦٦,٦٩٨	٣,٦١٢,٣٨٥,٥٨٤	مشروع مراسى
٢,٨٨٨,٧٢٣,١٨٦	٢,٩٦٢,٦٥٠,٥٢٢	مشروع اب تاون كايرو
٢٢٥,١٦٢,٠٨٩	٢٢٥,١٦٢,٠٨٩	مشروع كايرو جيت
٢,٨٢٥,٧٣٨	٢,٨٢٥,٧٣٨	مشروع القرية الذكية
٩,٨٦٦,٠٥٢,٩٢٨	٩,٧٥١,٨٠٩,٨٨٣	
(٥٦,٥٧٧,٤٥٤)	(٤٧,٦٣٣,٣٦٣)	يخصم: الأنخفاض فى قيمة عقارات بغرض التطوير*
٩,٨٠٩,٤٧٥,٤٧٤	٩,٧٠٤,١٧٦,٥٢٠	

*تم رد مبلغ ٨,٩٤٤,٠٩١ جنيه مصرى من انخفاض فى قيمة عقارات لغرض التطوير نتيجة تسليم وحدات.

شركة إعمار مصر للتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٦ - عقارات لغرض التطوير - تابع

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,١٥٧,٩٦٢,٩٧٠	٣,١٠٤,٨٥٨,٠٠١	أراضي (شاملة فوائد التسيط التي استحوقت)*
١,٣٦٨,١٧٩,٨٦٣	١,٤١٢,٢٠٧,٧٤٧	استشارات وتصميمات
٤,١٩٨,٨٨٧,٧٢٤	٤,٠٨٧,٥٢٥,٧١٩	أعمال إنشائية وبنية تحتية
١,١٤١,٠٢٢,٣٧١	١,١٤٧,٢١٨,٤١٦	تكاليف تمويلية مرسلة
٩,٨٦٦,٠٥٢,٩٢٨	٩,٧٥١,٨٠٩,٨٨٣	
(٥٦,٥٧٧,٤٥٤)	(٤٧,٦٣٣,٣٦٣)	يخصم: الانخفاض في قيمة عقارات بغرض التطوير
٩,٨٠٩,٤٧٥,٤٧٤	٩,٧٠٤,١٧٦,٥٢٠	

*ما زالت الشركة في مرحلة إستكمال الإجراءات القانونية الخاصة بالتسجيل الرسمي للأراضي التي تمتلكها في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ .

٧ - عملاء و أوراق قبض

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠٣,٦١٣,٠٣٣	١٨٧,٠٧٧,٧٣٩	الوحدات المسلمة بمشروع اب تاون كايرو - الإجمالي
٦٧٩,٦٢٣,٤٧٩	٨١٣,٨٤٧,٩٠١	الوحدات المسلمة بمشروع مراسي - الإجمالي
٢٤٤,٥٢٠,١٤٠	٣٥١,٥٤٢,٧٢٢	الوحدات المسلمة بمشروع ميفيدا - الإجمالي
(٢٦٨,٦٧٢,٥٩٧)	(٣٠٤,٩٩٩,٠٨٣)	خصم القيمة الحالية
٨٥٩,٠٨٤,٠٥٥	١,٠٤٧,٤٦٩,٢٧٩	
٣,٠٩٣,٢٦٨	٢,٩٤٨,٢٦٥	أرصدة عملاء أخرى - فنادق
٨٦٢,١٧٧,٣٢٣	١,٠٥٠,٤١٧,٥٤٤	

٨ - مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥,٧١٤,١٢٤	٦,٠٩٥,٨٧٥	مصروفات مدفوعة مقدماً
٤٠٤,٤٧٨,٨٢٢	٤٨٨,٦٢٧,٩٨٢	موردين دفعات مقدمة
٥,٢٣٧,٩٩٤	١٥,٦٥٦,٠٩١	فوائد مستحقة
١٣,٩٥٠,٢٠٥	٣٢,٨٠٥,٢٨٤	حسابات جارية - صيانة *
٢٨٠,١٤٣,٥٩٣	٣٨٦,٥٧٠,٣٢٢	ودائع - صيانة *
٦٨,١٥٥,٢٤٦	٩٦,٠٦٦,٣١٣	أرصدة مدينة أخرى
٧٧٧,٦٧٩,٩٨٤	١,٠٢٥,٨٢١,٨٦٧	

* يتضمن بند مصروفات مدفوعة مقدماً وأرصدة مدينة أخرى ودائع صيانة محصلة من العملاء بغرض تمويل ادارة المصاريف الخدمية ذات العلاقة بالوحدات المسلمة ، وقد تم ايداع تلك المبالغ في الحسابات الجارية بمتوسط معدل فائدة ٧% (٢٠١٤ : ٧%) بالإضافة إلى حسابات الودائع بمتوسط معدل فائدة ٩,١٤% (٢٠١٤ : ٩,١٣%).

شركة إعمار مصر للتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٩ - النقدية بالصندوق ولدي البنوك

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢,٣٥٢,٣٦٩	٣٨,٣٣٩	أ - جنيه مصري
٢٩٧,٩٠٢,٦٨٧	٢,٥٨٤,٠٤٥,٧٩١	نقدية بالصندوق
٥١٣,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٧٠,٠٠٠,٠٠٠	حسابات جارية
٨١٣,٢٥٥,٠٥٦	٣,٦٥٤,٠٨٤,١٣٠	ودائع (تستحق خلال ثلاثة أشهر)
٥٨,٦٤٥,٣٤٨	٨٢,١٨١,٩١٢	ب - عملة أجنبية
٥٨,٦٤٥,٣٤٨	٨٢,١٨١,٩١٢	حسابات جارية
٨٧١,٩٠٠,٤٠٤	٣,٧٣٦,٢٦٦,٠٤٢	

* بلغ متوسط معدل فائدة الحسابات الجارية ٦,٨% (٢٠١٤: ٧%) و بلغ متوسط معدل فائدة الودائع ٩,٢% للودائع بالجنيه مصري (٢٠١٤: ٨,٥%).

١٠ - عملاء دفعات مقدمة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١,٢٧٨,٥٧٧,٩٠٧	١,٥٠٤,٦٠٠,١١٠	مشروع أب تاون كايرو
١,٨٣٢,٨٥٧,٤٨٣	١,٨٣٩,٧٧٥,٥٣٤	مشروع مراسي
٢,٦٢٢,٣٨٧,١٣٩	٢,٩٤٧,٨٥٢,٠٥٠	مشروع ميفيدا
٥,٧٣٣,٨٢٢,٥٢٩	٦,٢٩٢,٢٢٧,٦٩٤	

١١ - مخصصات

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	مخصص انتفي الغرض منه	المستخدم	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٦٤٠,٠٠٠	(١,٨٦٦,٤٩٦)	-	٢,٢١٧,٣٨٨	٣,٢٨٩,١٠٨	مخصص مطالبات - قضايا
٤٧,٥٠٠,٨٧٧	-	(٢,٢١٤,٩٨٥)	-	٤٩,٧١٥,٨٦٢	مخصص مطالبات - أخرى
٥١,١٤٠,٨٧٧	(١,٨٦٦,٤٩٦)	(٢,٢١٤,٩٨٥)	٢,٢١٧,٣٨٨	٥٣,٠٠٤,٩٧٠	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤	مخصص انتفي الغرض منه	المستخدم	المكون خلال الفترة	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٩,٣٥٩,٠٣١	-	(١٠٧,٤٥٤)	-	٤٩,٤٦٦,٤٨٥	مخصص مطالبات - أخرى
٤٩,٣٥٩,٠٣١	-	(١٠٧,٤٥٤)	-	٤٩,٤٦٦,٤٨٥	

شركة إعمار مصر للتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٢ - داننو شراء أراضي

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	داننو شراء أراضي
١٣,٦٢٦,٧٧٢	-	مشروع كايروجيت
٩٣١,٠٨٥,٣١٩	٧٨٧,١٧٥,٣٧٩	مشروع مراسي
٩٥٧,٧١٢,٠٩١	٨٠٠,١٧٥,٣٧٩	هيئة المجتمعات العمرانية - مشروع ميفيدا
(١٥٥,٣٧٣,٣٩٤)	(١١٤,٥٠٣,٩٠٧)	إجمالي داننو شراء أراضي
٨٠٢,٣٣٨,٦٩٧	٦٨٥,٦٧١,٤٧٢	خصم التزامات داننو شراء أراضي (قوائد لم تستحق)
		إجمالي داننو شراء أراضي - صافي
٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٦,٩٩٨,١٠٣	١٧٧,٦٣٢,٠٣٣	داننو شراء أراضي
٦٣٥,٣٤٠,٥٩٤	٥٠٨,٠٣٩,٤٣٩	الجزء المتداول
٨٠٢,٣٣٨,٦٩٧	٦٨٥,٦٧١,٤٧٢	الجزء طويل الأجل
		إجمالي داننو شراء أراضي - صافي

قامت الشركة باحتساب القيمة الحالية للالتزام المالي بحساب القيمة الحالية لكل المدفوعات النقدية المستقبلية باستخدام سعر خصم ١٠% (٢٠١٤: ١٠%) ونتج عنه خصم بمبلغ ١١٤,٥٠٣,٩٠٧ جنيه مصري (٢٠١٤: ١٥٥,٣٧٣,٣٩٤ جنيه مصري).

١٣ - تسهيلات ائتمانية

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	معدل سعر الفائدة	بنوك تسهيلات ائتمانية
جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري
٢٧١,٢٨٦,٥٢٨	٢٧١,٢٨٦,٥٢٨	١% + معدل الأقرض المعلن من البنك المركزي	التسهيل الائتماني (١)
٩٥٠,٠٤٠	-	٢,٢٥% + سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي	التسهيل الائتماني (٢)
٢٢٣,٥٩٣,٣٠٣	-	٢,٥% + متوسط سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي	التسهيل الائتماني (٣)
٢٦٥,٧٦٧,١٣٦	١٥٢,٧٤٩,٦٢٤	٢% + معدل الأقرض المعلن من البنك المركزي	التسهيل الائتماني (٤)*
٥٤,٠٦٩,٣٥٦	-	٢,٢٥% + سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي	التسهيل الائتماني (٥)
-	٤٨,٧٤٣,٧٥٤	١,٥% + متوسط سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي	التسهيل الائتماني (٦)**
٨١٥,٦٦٦,٣٦٣	٤٧٢,٧٧٩,٩٠٦		إجمالي الجزء المتداول
٤٧٥,٠٢٠	-	٢,٢٥% + سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي	التسهيل الائتماني (٢)
-	١٢٠,٣٨٥,٠٠٩	١,٥% + متوسط سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي	التسهيل الائتماني (٦)**
٤٧٥,٠٢٠	١٢٠,٣٨٥,٠٠٩		إجمالي الجزء طويل الأجل
٨١٦,١٤١,٣٨٣	٥٩٣,١٦٤,٩١٥		

* لا يوجد أي رهونات عقارية مشهورة أو رهونات تجارية مؤشر بها في السجل التجاري إلا أنه يوجد توكيلات بالرهن وفقاً للآتي:

الإلتزام بتسجيل رهن عقاري على بعض الوحدات الغير المباعة المقامة على أرض سيدى عبد الرحمن ضمناً للتسهيل الائتماني (٤).

** حصلت الشركة خلال الفترة على تسهيل ائتماني (٦) بضمان شيكات أجله الدفع لعملاء الوحدات المسلمة بحد أقصى ٩٠% من قيمة الشيكات المودعة بالبنك .

شركة إعمار مصر للتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٣ - تسهيلات ائتمانية - تابع

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة
٢,٢١٦,٥٧٩,٨٨٥	٨١٦,١٤١,٣٨٣	المستخدم من التسهيلات خلال الفترة
٢٥٢,٠٢٤,١٤١	١٧٩,٦٧٦,٦٩١	تسهيلات تم سدادها خلال الفترة
(١,٤٥٨,٣١١,٨١٨)	(٤٠٢,٦٥٣,١٥٩)	
<u>١,٠١٠,٢٩٢,٢٠٨</u>	<u>٥٩٣,١٦٤,٩١٥</u>	

١٤ - موردون ، مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصروفات مستحقة
٣٩٧,٧٤٠,٣٧٥	٥٣٢,٢١٧,١٩٦	تكاليف استكمال بنية تحتية المستحقة عن الوحدات المسلمة
٥٠٥,٨١٩,٢٩١	٥٣٧,٧١٠,٤١٣	موردون استشاريون
٣٣,٦٨٥,٩٨٧	٢٥,١٩٧,٠١٨	موردون الإنشاءات
١١١,٤٧٠,٦٩٤	١١٤,٦٩٧,٧٧١	هيئة التأمينات الاجتماعية
١,٤٨٧,٦٦٦	٢,١٨٦,٨٨٨	إيرادات مؤجلة*
١٩,٧٢٥,٥٠٢	١٩,١٣٠,٤٢٢	مستحق الى مصلحة الضرائب (إيضاح ١٥)
٥,٨٦٥,٧٥٩	٨,٣٩٣,٣٨١	موردون وأرصدة دائنة أخرى
٢٧,١١٦,٠٠٨	٤٢,٩٦٥,٠٢٥	دائنو ودائع صيانة**
٣٢١,٠١٩,٨٨٧	٤١١,٢٧٨,٣٨٠	
<u>١,٤٢٣,٩٣١,١٦٩</u>	<u>١,٦٩٣,٧٧٦,٤٩٤</u>	

* تتمثل الإيرادات المؤجلة في ارصدة للعملاء الذين تم إلغاء عقودهم وتم خصم نسبة الشركة من ثمن البيع، يتم الاعتراف بالإيراد بعد مرور عام من تاريخ الإلغاء إذا لم يتم العميل بحجز وحدة أخرى.

** يتمثل دائنو ودائع صيانة في رصيد أقساط الصيانة المحصلة عن الوحدات المسلمة التي تستخدم في إدارة المرافق.

١٥ - مستحق الى مصلحة الضرائب

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	مصلحة الضرائب - ضرائب دمغة
١,٠٠٢,٨٥٧	٧٢,٥٨٩	مصلحة الضرائب - ضرائب الخصم والإضافة
٣,١٧٠,٦٨٣	٢,٢٩١,٨١٦	مصلحة الضرائب - ضرائب مرتبات
١,١٤٥,٢٥٥	٤,٥٩٩,٠١٦	مصلحة الضرائب - ضرائب مبيعات
٣٢,١٧٤	٣٠٦,٢٩٠	مصلحة الضرائب - أخرى
٥١٢,٠٣٠	١,٠٤٩,٧٠٨	مصلحة الضرائب - إتاوات
٢,٧٦٠	٧٣,٩٦٢	
<u>٥,٨٦٥,٧٥٩</u>	<u>٨,٣٩٣,٣٨١</u>	

شركة إعمار مصر للتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٦ - تأمينات ضمان أعمال

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٤٩,٩١١,٠٥٢	١٢٥,٥٦٦,٢٥٩	تأمينات ضمان أعمال تستحق خلال ١٢ شهر
٥٧,٤٦٠,٨٢٢	٦٣,٢٥١,٦٨٢	تأمينات ضمان أعمال تستحق خلال أكثر من ١٢ شهر
<u>٢٠٧,٣٧١,٨٧٤</u>	<u>١٨٨,٨١٧,٩٤١</u>	

١٧ - رأس المال

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ٨٧٨,٣٣٨,٠٠٠ جنيه مصري موزع على ٨٧,٨٣٣,٨٠٠ سهم قيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري على النحو التالي :

نسبة المساهمة %	المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	الجنسية	أسماء المساهمين
٩٨	٨٦٠,٧٧١,٢٤٠	٨٦٠,٧٧١,٢٤٠	إماراتية	شركة إعمار العقارية (ش.م.ع)
١	٨,٧٨٣,٣٨٠	٨٧٨٣٣٨	إماراتية	شركة إعمار العقارية (ش.ذ.م.م)
١	٨,٧٨٣,٣٨٠	٨٧٨٣٣٨	إماراتية	شركة تلال الإمارات - مرحلة أولى (ش.ذ.م.م)
<u>١٠٠</u>	<u>٨٧٨,٣٣٨,٠٠٠</u>	<u>٨٧٨٣٣٨٠٠</u>		

خلال عام ٢٠١٣، حصلت الشركة على مدفوعات تحت حساب زيادة رأس المال من مساهمي الشركة بلغت ١١٩,٥٤٤,٠٠٠ جنيه مصري تم اعتمادها من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ١٤ مارس ٢٠١٣، و تم إلغاء قرار تلك الزيادة بناء على قرار مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٣ يونيو ٢٠١٤.

بتاريخ ١٦ ديسمبر ٢٠١٤ قامت الجمعية العامة غير العادية باعتماد زيادة رأس المال المصدر للشركة بمبلغ ٣,١٤١,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري ليصبح رأس المال المصدر بعد الزيادة ٤,٠١٩,٣٣٨,٠٠٠ جنيه مصري على أن تصدر الأسهم بالقيمة الاسمية للسهم وأن يتم سداد كامل القيمة الاسمية عند الاكتتاب على النحو التالي :

- مبلغ ٣,٠٨٦,٢٣٤,٩٠٠ جنيه مصري خصما من الرصيد الدائن للمساهم شركة إعمار العقارية (ش.م.ع) الظاهر بالمركز المالي للشركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ .
- مبلغ ٥٤,٧٦٥,١٠٠ جنيه مصري تسدد عن طريق الإيداع نقداً بالبنك.

وتم التأشير بالزيادة في السجل التجاري للشركة بتاريخ ١٥ مارس ٢٠١٥ ليلبغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٣١ مارس ٢٠١٥ مبلغ ٤,٠١٩,٣٣٨,٠٠٠ جنيه مصري موزع على ٤٠١,٩٣٣,٨٠٠ سهم، القيمة الاسمية للسهم ١٠ جنيه مصري على النحو التالي :

نسبة المساهمة %	المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	الجنسية	أسماء المساهمين
٩٨	٣,٩٣٨,٩٥١,٢٤٠	٣٩٣,٨٩٥,١٢٤	إماراتية	شركة إعمار العقارية (ش.م.ع)
١	٤٠,١٩٣,٣٨٠	٤,٠١٩,٣٣٨	إماراتية	شركة إعمار العقارية (ش.ذ.م.م)
١	٤٠,١٩٣,٣٨٠	٤,٠١٩,٣٣٨	إماراتية	شركة تلال الإمارات - مرحلة أولى (ش.ذ.م.م)
<u>١٠٠</u>	<u>٤,٠١٩,٣٣٨,٠٠٠</u>	<u>٤٠١,٩٣٣,٨٠٠</u>		

شركة إعمار مصر للتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٥

١٧- رأس المال - تابع

بموجب قرار اجتماع الجمعية العامة الغير عادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٣١ مارس ٢٠١٥ تم تعديل القيمة الاسمية للسهم من ١٠ جنيه مصري (عشرة جنيهات مصرية) لتصبح (واحد جنيهاً مصرياً) تمهيداً للطرح بالبورصة المصرية وتم التأشير في السجل التجارى بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٥ ليصبح رأسمال الشركة المرخص به بمبلغ ٤,٥ مليار جنيه مصري (فقط أربعة مليارات وخمسمائة مليون جنيه مصري) ، وحدد رأسمال الشركة المصنر بمبلغ ٤,٠١٩,٣٣٨,٠٠٠ جنيه مصري (فقط أربعة مليارات وتسعة عشر مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون ألف جنيه مصري) موزع علي عدد ٤٠١٩٣٣٨٠٠٠ سهم (فقط أربعة مليارات وتسعة عشر مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون ألف سهم) قيمة كل سهم واحد جنيه مصري .

وطبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٥/١١ فقد تمت الموافقة علي زيادة رأس المال المرخص به ليصبح ١٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (عشرة مليار جنيه مصري لا غير) وكذلك زيادة رأس المال المصدر بقيمة ٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري (ستمانه مليون جنيه مصري لا غير) بسعر اصدار ٣,٨٠ جنيه مصري للسهم ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل بعد الزيادة يبلغ ٤٦١٩٣٣٨٠٠٠ جنيه مصري (اربعة مليارات وستمانه وتسعة عشر مليون و ثلاثمائة وثمانية وثلاثين ألف جنيه مصري لا غير) موزعاً علي عدد ٤٦١٩٣٣٨٠٠٠ سهم ، كما بلغت علاوة الإصدار مبلغ ١,٥٩٤,٥٦٧,٩٨٨ جنيه مصري بعد خصم مصاريف إصدار بمبلغ ٨٥,٤٣٢,٠١٢ و تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٩ يونيو ٢٠١٥ على النحو التالي:

نسبة المساهمة %	المبلغ جنيه مصري	عدد الأسهم	الجنسية	أسماء المساهمين
٨٥,٢٧	٣,٩٣٨,٩٥١,٢٤٠	٣,٩٣٨,٩٥١,٢٤٠	إماراتية	شركة إعمار العقارية (ش.م.ع)
٠,٨٧	٤٠,١٩٣,٣٨٠	٤٠,١٩٣,٣٨٠	إماراتية	شركة إعمار العقارية (ش.ذ.م)
٠,٨٧	٤٠,١٩٣,٣٨٠	٤٠,١٩٣,٣٨٠	إماراتية	شركة تلال الإمارات - مرحلة أولى (ش.ذ.م)
١٢,٩٩	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠		مساهمون آخرون فى الأكتتاب العام والخاص
١٠٠	٤,٦١٩,٣٣٨,٠٠٠	٤,٦١٩,٣٣٨,٠٠٠		

١٨- إحتياطي قانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم تحويل ٥% من صافي ربح العام الى الإحتياطي القانوني . ويجوز للشركة أن تقرر إيقاف هذا التحويل السنوي عندما يبلغ الإحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر .

١٩- شيكات آجلة (غير مدرجة ضمن بنود الميزانية)

تبلغ قيمة الشيكات الآجلة المحتفظ بها ٧,٢٠٦,٦٠٦,٣٣٣ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٦,٦٧٥,٧٢٢,٥٧٠ جنيه مصري) المستلمة من العملاء الخاصة بالوحدات الغير مسلمة و غير مدرجة ضمن بنود الميزانية . هذه الشيكات الآجلة تمثل الأقساط المستقبلية بناء على جدولة السداد لكل عميل وفقاً لسياسات الشركة .

٢٠- ضرائب الدخل

قائمة الدخل		
الستة أشهر المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في	
٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الضريبة الجارية
-	-	الضريبة المؤجلة
٨,٨٢٤,٦٨٦	(٨٢٢,٤٦٩)	إجمالي ضريبة الدخل
٨,٨٢٤,٦٨٦	(٨٢٢,٤٦٩)	

شركة إعمار مصر للتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٠ - ضرائب الدخل - تابع

ضرائب الدخل المؤجلة

قائمة الدخل		ميزانية		
٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	إهلاك الأصول الثابتة
(١٢,٢٥٦,٨٩٧)	(٣٣٩,٥٢٧)	(٨,٦٠٧,٣٢٥)	(٨,٩٤٦,٨٥٢)	خسائر ضريبية مرحلة
١٣,٩٧٠,٤٧٠	-	-	-	مخصصات ومصروفات مستحقة
٧,١١١,١١٣	(٤٨٢,٩٤٢)	١٠٤,٩٣١,٦٥٩	١٠٤,٤٤٨,٧١٩	إجمالي ضريبة الدخل المؤجلة أصل
٨,٨٢٤,٦٨٦	(٨٢٢,٤٦٩)	٩٦,٣٢٤,٣٣٤	٩٥,٥٠١,٨٦٧	

٢١ - قرض مستحق الى أطراف ذات علاقة

٢٠١٤/١٢/٣١	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	قرض مستحق إلي شركة إعمار العقارية (ش.م.ع) *
٤,٤٤٥,٢٩٢	٤,٧٠٥,٦٨٦	
٤,٤٤٥,٢٩٢	٤,٧٠٥,٦٨٦	

* خلال عام ٢٠١٠ قامت الشركة بالحصول علي قرض من شركة إعمار العقارية (ش.م.ع) بحد ١,١٥٠,٠٠٠ دولار أمريكي بمعدل فائدة سنوي ١% بالإضافة لسعر الليبور.

٢٢ - التزامات نهاية الخدمة

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول الفترة
٦,٧٦٨,٧٧٥	٨,٨٥٢,٦٨٨	المكون خلال الفترة
٣,٣٢٧,٨٢٩	٤,١٨٨,٨٧٩	المستخدم خلال الفترة
(٢٢٩,٤٢٧)	(١,٠٧٢,٣٠٢)	رصيد آخر الفترة
٩,٨٦٧,١٧٧	١١,٩٦٩,٢٦٥	

٢٣ - الإيرادات و تكلفة الإيرادات

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	الإيرادات
٦٨٣,٥٣٠,٩٠٨	٧٤١,٤٠٥,٩٢٩	مشروع مراسي
١٣٣,٨٩٤,٧١٠	١٤٧,٥٠٦,٥٧٤	مشروع أب تاون كايرو
١٨٢,٠٦٤,٩٢٤	٦٧١,٤٧٧,٩٦١	مشروع ميفيدا
٩٩٩,٤٩٠,٥٤٢	١,٥٦٠,٣٩٠,٤٦٤	
		تكلفة الإيرادات
٣٨٨,٦٣١,٠٧٥	٣٢٩,٣٣٨,٢١٨	مشروع مراسي
١٠٧,٢٦٨,٠٥٢	١٣٤,٢٣٨,١١٧	مشروع أب تاون كايرو
١٣٥,٠٥٦,٢٥٩	٤٧٧,٤٩٤,٤٣٥	مشروع ميفيدا
٦٣٠,٩٥٥,٣٨٦	٩٤١,٠٧٠,٧٧٠	

شركة إعمار مصر للتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٤ - مصروفات بيعية وتسويقية

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩,٧٦٠,٠٣٢	١٩,٦٩٩,٦٨٨	دعاية
٣,٢٩٣,٣٧٥	٣,٥٥٨,٩٧٤	اهلاك نماذج بيوت (إيضاح ٣)
٣,٩٠١,٩٦٨	٣,٥٦٥,٠٢٨	منتجات تسويقية وخامات
٦,٤٣٩,٤١٥	٨,٣٣٣,٠٧٩	حفلات ومعارض
٢١,٦٤٦,٣٣٥	٣١,١٧٢,٢٩٨	عمولة مبيعات
٥,١٤٧,٧٧١	٤,٢٦١,٣٤٧	مصروفات تسويقية أخرى
<u>٦٠,٢٨٨,٨٩٦</u>	<u>٧٠,٥٩٠,٤١٤</u>	

٢٥ - مصروفات عمومية وإدارية

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦,٧٦٨,٤٩٢	٣٧,٥٥٧,٣١٠	مزايا ومرتببات
٢,٣٤٤,٥٣٥	١,٧٦٦,٢٣٢	أتعاب مهنية
٢٢,٣٣٢,٩٩٩	٢٣,١٥٣,٢٨٩	مصروفات إهلاك أصول ثابتة (إيضاح ٣)
٢٨٥,٧٩٠	١,٨٧٨,٧٤١	مصروفات إهلاك استثمار عقاري (إيضاح ٥)
٣,٢٧١,٦٨٦	٤,١٧٥,٨٣٦	مصروفات حاسبات وتكنولوجيا
١,٦٧٢,٠٣٨	٢,٦٧٠,٣١٩	مصروفات سفر وترفيه
٢,٢٣٠,٦٥١	٣,٢٨٢,١٩٣	نظافة وصيانة
١,٤١٠,٧٧٧	١,١٥٠,٠٦٤	اتصالات
٦,٩٥٤,٤٩٥	١٣,١٩٩,٠٥١	مصروفات إدارة الخدمات
٨٤٢,٥٧٨	٦٩١,٣٤٣	مصروفات بنكية أخرى
٧,١٩٧,١٨٦	٧,٠٦٤,٢٦٨	مصروفات أخرى
<u>٧٥,٤١١,٢٢٧</u>	<u>٩٦,٥٨٨,٦٤٦</u>	

٢٦ - إيرادات أخرى

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠,١٨٧,٦١٥	٣٣,٦٣٠,٨١٠	إيرادات متنوعة من العملاء
-	٢,٤٠٥,٨٢٨	إيرادات إيجار تشغيلي
١٣٨,٦٤٨	-	أرباح بيع أصول ثابتة
<u>١٠,٣٢٦,٢٦٣</u>	<u>٣٦,٠٣٦,٦٣٨</u>	

٢٧ - مصروفات أخرى

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨,٠١٨,٤٨٣	١٠,١٦٧,٤٣٩	خسائر تشغيل فندق العلمين و نادي الجولف و نادي الشاطئ
٢,٩٤٥,١٥٧	-	بمراسي و نادي الجولف بأب تاون كايرو
<u>١٠,٩٦٣,٦٤٠</u>	<u>١٠,١٦٧,٤٣٩</u>	خسائر استهلاك تأجير تمويلي

شركة إعمار مصر للتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٢٨ - مصروفات تمويلية

٢٠١٤/٦/٣٠	٢٠١٥/٦/٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	فوائد بنكية
١١,٦١٩,١٦٣	٤,٥٣٤,٢٥٨	مصروفات خطابات ضمان - قروض
٣,٧٣٦,٥٠٥	٥٩٨,٢٤٤	مصروفات إدارية للقروض
٢,١٠٠,٠٠٠	-	مصروفات تمويلية أخرى
٣٠٩,٤٣٣	٣١,٦٥٤	
١٧,٧٦٥,١٠١	٥,١٦٤,١٥٦	

٢٩ - نصيب السهم في الأرباح

تم احتساب نصيب السهم في الأرباح على أساس المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة:

الفترة من ١ أبريل ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	الفترة من ١ أبريل ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	الفترة من ١ يناير ٢٠١٤ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٤	الفترة من ١ يناير ٢٠١٥ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٥	
١٠٥,٥٢٢,٨٥١	٣٤٩,٤٨٦,٠٠٩	١٣٦,٢٤٣,٥٨٦	٥٢٢,١٨٩,١٠٤	صافي ارباح الفترة
(١٠٠,٠٢٤,٦٧١)	(٣٩,٩٨٥,٥٣٥)	(١٢,٩٤٣,١٤١)	(٧١,١٥٨,٤٤٣)	نصيب العاملين وأعضاء مجلس الإدارة (افتراضي)
٩٥,٤٩٨,١٨٠	٣٠٩,٥٠٠,٤٧٤	١٢٣,٣٠٠,٤٤٥	٤٥١,٠٣٠,٦٦١	صافي الربح القابل للتوزيع
٨٧٨٢٣٨,٠٠٠	٢٧٤٨٨٢١٣٣٣	٨٧٨٢٣٨,٠٠٠	٢٧٤٨٨٢١٣٣٣	متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة
٠,١١	٠,١١	٠,١٤	٠,١٦	نصيب السهم في ارباح الفترة

٣٠ - الإرتباطات التعاقدية

بلغت تعاقداً الشركة القائمة في تاريخ الميزانية و غير مدرجة في القوائم المالية مبلغ ٥,٦٠١,٣٧٣,٣٥٧ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٤ : ٤,١٢٣,٢٦٥,٤٩٦ جنيه مصري).

٣١ - التزامات محتملة

ليس لدى الشركة التزامات محتملة جوهرية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بخلاف ما تم تكوينه من مخصصات المطالبات (إيضاح ١١) و ما تم الإفصاح عنه (بإيضاح ٣٢)

٣٢ - الموقف الضريبي

أ - ضرائب شركات الأموال

- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية .
- تم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٦ حتى ٢٠٠٨ و تم الاتفاق بموجب محضر لجنة فض المنازعات بالمأمورية عن السنوات المذكورة و سداد الفروق الضريبية عن نقاط الاتفاق مع الاعتراض.
- جاري فحص دفاتر الشركة عن الأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١١ وحتي تاريخه.
- تتمتع الشركة بإعفاء ضريبي عن المشروعات المقامة في المناطق العمرانية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ .

ب - ضرائب كسب العمل

- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٨ و تم السداد.
- جاري فحص دفاتر الشركة عن الأعوام ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١ .
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٢ وحتي تاريخه.

ج - ضريبة الدمغة

- تم فحص دفاتر الشركة عن الفترة منذ بداية النشاط وحتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم سداد فروق الفحص.
- تم فحص دفاتر الشركة من ١ أغسطس ٢٠٠٦ حتى عام ٢٠١٠ ولم يتم إخطار الشركة بنماذج الفحص حتى تاريخه.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١١ وحتى تاريخه.

د - ضرائب المبيعات

- تم فحص دفاتر الشركة منذ بداية النشاط حتى عام ٢٠١١ وتم السداد.
- تم فحص دفاتر الشركة لعامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم يتم إخطار الشركة بنماذج الفحص حتى تاريخه.
- لم يتم فحص دفاتر الشركة عن عام ٢٠١٤ وحتى تاريخه.

شركة أعمال مصر للتنمية (شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية
٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣٣ - أطراف ذات علاقة

معاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل أطراف ذات العلاقة في الشركة الأم والشركات التابعة لها والمساهمون الرئيسيون وأعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة الرئيسيون بالشركة ، والتي لها سيطرة أو سيطرة مشتركة أو تأثير هام على الشركة. يتم اعتماد سياسات الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة .

المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تضمنتها القوائم المالية هي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٥		٣٠ يونيو ٢٠١٤		العلاقة		الشركة	
وحدات مبيعات	وحدات مسلمة	تمويل شامل فروق صلة	مصرفات تمويلية	مصرفات إدارة المشروعات	مصرفات حسابات وكشوروجيا	مصرفات أخرى	العلامة
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	سيطرة مشتركة بواسطة الشركة الأم
-	-	-	٣٧.٩٥٢.٨٩٣	-	-	-	شركة تيرنر كونستركشن انترناشيونال اجيبيث
-	-	١.١٣٤.٩٩٨	-	-	٢.٦١٣.٨٩٣	(٤٢٩.١٨٢)	شركة أعمال العقارية (ش.م.ع)
-	-	-	-	-	-	-	أعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة الرئيسيون بالشركة
٣٠ يونيو ٢٠١٤							
وحدات مبيعات	وحدات مسلمة	تمويل شامل فروق صلة	مصرفات تمويلية	مصرفات إدارة المشروعات	مصرفات حسابات وكشوروجيا	مصرفات أخرى	العلاقة
جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	جنيته مصري	الشركة
-	-	-	-	٣٤.٦٩٤.٨٦٤	-	-	سيطرة مشتركة بواسطة الشركة الأم
-	-	١.٣٣٧.٣٥٥.٥٢٨	١.٧٨٠.٣٣٤	-	٢.٤٠٢.٥٨٧	٦٤.٤٨٢	شركة تيرنر كونستركشن انترناشيونال اجيبيث
-	-	-	-	-	-	-	شركة أعمال العقارية (ش.م.ع)
١٠.٥٦٤.٧٧٦	٢.٤٤١.٨٩٣	-	-	-	-	-	أعضاء مجلس الإدارة وأفراد الإدارة الرئيسيون بالشركة

٣٤ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية ، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك ، العملاء و أوراق القبض، المستحق من أطراف ذات علاقة والأرصدة المدينة الأخرى ، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة التسهيلات الائتمانية، الموردين، المصروفات المستحقة و الأرصدة الدائنة الأخرى، المستحق إلى أطراف ذات علاقة و داننو شراء أراضي .

ويتضمن الإيضاح (٢) أهم السياسات المالية من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المالية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس أهم الأدوات المالية وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات .

القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

٣٥ - أهداف وسياسة إدارة المخاطر

أ - مخاطر معدل الفائدة

مخاطر معدل الفائدة هي مخاطر القيمة العادلة أو التدفقات النقدية المستقبلية للأداة المالية التي سوف تتذبذب نتيجة للتغيرات في معدلات فائدة السوق . تتعرض الشركة لمخاطر التغيرات في معدلات الفائدة في السوق على أصولها والتزاماتها المتمثلة في : ودائع البنوك و التسهيلات الائتمانية ذات العائد المتغير .

ب - مخاطر العملة الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية في قيمة الأصول والالتزامات المالية وما يتعلق بها من المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية التي تتغير نتيجة التقلبات في اسعار صرف العملات الأجنبية ، وقد بلغ حجم الأصول المالية بالعملات الأجنبية مبلغ ٨٢,١٨١,٩١٢ جنيه مصري، بينما بلغ حجم الالتزامات المالية بالعملات الأجنبية مبلغ ١٠٤,٠٣١,٠٥٣ جنيه مصري.

ج - مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر عجز أحد طرفي الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته مما يؤدي الي حدوث خسائر مالية للطرف الأخر. تتعرض الشركة لخسائر مالية على أرصدة البنوك ، العملاء و أوراق القبض، والمستحق من أطراف ذات علاقة و بعض الأرصدة المدينة على النحو التالي :

٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٤	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣,٧٣٦,٢٦٦,٠٤٢	٨٧١,٩٠٠,٤٠٤	أرصدة بنوك (إيضاح ٩)
١,٠٥٠,٤١٧,٥٤٤	٨٦٢,١٧٧,٣٢٣	عملاء و أوراق قبض (إيضاح ٧)
٤١٩,٣٧٥,٦٠٦	٢٩٤,٠٩٣,٧٩٨	حسابات جارية وودائع لدى البنوك (إيضاح ٨)
١٥,٦٥٦,٠٩١	٥,٢٣٧,٩٩٤	فوائد مستحقة (إيضاح ٨)
٩٦,٠٦٦,٣١٣	٦٨,١٥٥,٢٤٦	أرصدة مدينة أخرى (إيضاح ٨)
١٣,١٢٦	١٣,١٢٦	المستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٣)
<u>٥,٣١٧,٧٩٤,٧٢٢</u>	<u>٢,١٠١,٥٧٧,٨٩١</u>	

شركة إعمار مصر للتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣٥- أهداف وسياسة إدارة المخاطر (تابع)

العملاء و أوراق قبض

تقوم الشركة بتخفيض مخاطر الائتمان المتعلقة بالعملاء و أوراق القبض عن طريق احتفاظ الشركة بالملكية القانونية للوحدات المسلمة الى ان يقوم العملاء بسداد اجمالي المبالغ المستحقة عليهم مع حفظ حق الشركة في الغاء العقود للعملاء المتعثرين و خصم غرامات من المبالغ المستحقة الرد للعملاء الذين تم إلغاء العقود معهم.

أرصدة بنوك

تقوم الشركة بتخفيض مخاطر الائتمان المتعلقة بأرصدة البنوك عن طريق التعامل مع البنوك جيدة السمعة.

أرصدة مدينة اخرى و المستحق من أطراف ذات علاقة

الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية التي تتعرض لها الشركة بالنسبة لتلك الأصول هي القيمة الدفترية للأصول.

د - مخاطر الأسعار

تتمثل مخاطر الأسعار في اسعار العقارات. هناك عوامل إقتصادية خارجة عن سيطرة الشركة تؤثر على الأداء الإقتصادي لنشاط الإستثمار العقاري ككل. ومن أهم هذه العوامل :

- طبيعة المناخ الإقتصادي المحلي والإقليمي .
- طبيعة سوق الإستثمار العقاري .
- زيادة العرض وقلّة الطلب على العقارات .
- التغيير في أسعار الفائدة ومعدلات التضخم والحد من التمويل المتاح .
- القواعد والقوانين الحكومية ، خاصة المتعلقة بالتمويل ، البيئة ، الضرائب والتأمين .
- العوامل الطبيعية المؤثرة على العقارات .

هـ - مخاطر السيولة

تتطلب إدارة مخاطر السيولة الحفاظ على سيولة كافية والقدرة على التمويل وذلك من خلال توافر التسهيلات الائتمانية اللازمة، وطبقاً لطبيعته المرنة للنشاط فإن غرض ادارة خزانة الشركة هو الحفاظ على التوازن بين إستمرارية التمويل والمرونة خلال إستخدام خطوط الائتمان المتاحة .

يلخص الجدول التالي تواريخ استحقاقات الالتزامات المالية باستخدام قيمتها غير المخصومة:

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥	أقل من ٣ أشهر	من ٣ الي ١٢ شهر	من ١ الي ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	أجمالي
تسهيلات ائتمانية	١٦١,٩٥٢,٤٦٨	٣٤٠,٦٤٥,٤٩٤	١٤٩,١٤٣,٥٧٧	-	٦٥١,٧٤١,٥٣٩
تأمينات ضمان أعمال	-	١٢٥,٥٦٦,٢٥٩	٦٣,٢٥١,٦٨٢	-	١٨٨,٨١٧,٩٤١
دانفو شراء أراضي	-	١٩٠,٥٤٨,٨٨٨	٦٠٩,٦٢٦,٤٩١	-	٨٠٠,١٧٥,٣٧٩
قرض مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٤,٧٠٥,٦٨٦	-	-	-	٤,٧٠٥,٦٨٦
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٨,١٣٢,٥١٢	-	-	-	٨,١٣٢,٥١٢
موردون، مصروفات مستحقة وأرصدة دانفة أخرى	١,٢٧٧,٩٣٥,٦٧٩	-	-	-	١,٢٧٧,٩٣٥,٦٧٩
اجمالي الالتزامات المالية الغير مخصومة	١,٤٥٢,٧٢٦,٣٤٥	٦٥٦,٧٦٠,٦٤١	٨٢٢,٠٢١,٧٥٠	-	٢,٩٣١,٥٠٨,٧٣٦

شركة إعمار مصر للتنمية (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية الدورية

٣٠ يونيو ٢٠١٥

٣٥- أهداف وسياسة إدارة المخاطر (تابع)

هـ - مخاطر السيولة (تابع)

يلخص الجدول التالي تواريخ استحقاقات الالتزامات المالية باستخدام قيمتها غير المخصومة:

أجمالي	أكثر من ٥ سنوات	من ١ إلى ٥ سنوات	من ٣ إلى ١٢ شهر	أقل من ٣ أشهر	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤
٨٨٤,٢٠١,٠٤٩	-	٤٧٥,٠٢٠	٦١٧,٩٥٨,٨٩٣	٢٦٥,٧٦٧,١٣٦	تسهيلات ائتمانية
٢٠٧,٣٧١,٨٧٤	-	٥٧,٤٦٠,٨٢٢	١٤٩,٩١١,٠٥٢	-	تأمينات ضمان أعمال
٩٥٧,٧١٢,٠٩١	-	٧٨٧,١٧٥,٣٧٩	٢٦,٦٢٦,٧٧٢	١٤٣,٩٠٩,٩٤٠	داننوا شراء أراضي
٤,٥٠٠,٨٩٦	-	-	-	٤,٥٠٠,٨٩٦	قرض مستحق إلى أطراف ذات علاقة
٤,٤٤٥,٢٩٢	-	-	-	٤,٤٤٥,٢٩٢	مستحق إلى أطراف ذات علاقة
١,٠٨٣,١٨٥,٧٨٠	-	-	-	١,٠٨٣,١٨٥,٧٨٠	موردون، مصروفات مستحقة وأرصدة
٣,١٤١,٤١٦,٩٨٢	-	٨٤٥,١١١,٢٢١	٧٩٤,٤٩٦,٧١٧	١,٥٠١,٨٠٩,٠٤٤	دائنة أخرى
					اجمالي الالتزامات المالية الغير مخصومة

و- ادارة رأس المال

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس مالها الذي يشمل رأس المال المصدر، علاوة الاصدار ومنافع حاملي الأسهم، لتعظيم منافع حاملي الأسهم. وذلك في ضوء التغيرات في العوامل الاقتصادية المحيطة ومتطلبات العهود المالية، للحفاظ أو لتعديل هيكل رأس المال يمكن للشركة تعديل مدفوعات أرباح المساهمين، رد رأس المال للمساهمين أو طرح أسهم جديدة .

٣٦- أرقام المقارنة

تم تعديل بعض أرقام المقارنة لعام ٢٠١٤ لتتماشى مع عرض القوائم المالية لهذه الفترة.