

شركة بالم هيلز للتعوير  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠  
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

MAZARS مصطفى شوقى  
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y  
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "

المحتويات

- تقرير الفحص المحدود
- القوائم المالية المجمعة
- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- قائمة الدخل المجمعة (الأرباح والخسائر) عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٧).

تقرير فحص محدود  
عن القوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة  
شركة بالم هيلز للتعيمير

*المقدمة*

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة بالم هيلز للتعيمير " شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة للدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، وتتحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج عن القوائم المالية الدورية فى 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 فى نطاقه عن عملية المراجعة والتي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها فى عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

*الاستنتاج*

وفى ضوء فحصنا المحدود لم يتبين لنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة بالم هيلز للتعيمير " شركة مساهمة مصرية " فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥.

## الفقرات الإيضاحية

- مع عدم التحفظ على رأينا فقد تم إثبات بعض الأراضي بدفاتر الشركة وشركاتها التابعة بموجب العقود الابتدائية أو خطابات التخصيص الواردة من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة (بمدينة السادس من أكتوبر ومدينة القاهرة الجديدة ومن الأجهزة المختصة المنوط بها إبرام العقود الابتدائية وإصدار خطابات التخصيص)، حيث يتوقف ونقل وتسجيل الملكية على استيفاء المعايير المالية والشروط التنفيذية البنائية واستكمال تلك المشروعات، أخذاً في الاعتبار إثبات التكاليف البنائية والإنشائية فقط في المشروعات المشتركة دون تكلفة الأراضي المقام عليها تلك المشروعات.

- بالإضافة إلي ما جاء بالفقرة السابقة، قامت الشركة بإثبات الإيرادات المحققة عن الوحدات تحت الإنشاء أو تحت التسليم للوحدات المتعاقد عليها تطبيقاً للسياسة المحاسبية الخاصة بإثبات الإيرادات طبقاً لنسب الإتمام على مستوى وحدة العقد، حيث يتم تحديد نسب الإتمام طبقاً لنسبة الأعمال المنفذة إلى إجمالي التكلفة التقديرية استناداً إلى رأي الإدارة الهندسية بالشركة وذلك بالنسبة للوحدات المتعاقد عليها على مستوى كل مرحلة (إيضاحات أرقام ٢٨، ٢٩، ٥٨، ٥٩).

- بالإضافة إلى ما جاء بالفقرتين السابقتين، جاري الانتهاء من اعداد دراسة آثار الاحداث العالمية والاجتماعية السائدة والمرتبة على الازواص الصحية العالمية المتردية والتي كان لها آثار اقتصادية مؤكدة على جميع القطاعات بجمهورية مصر العربية ومنها نشاط الشركة وتدفعاتها النقدية الجارية واللاحقة وما قد يتبعها من آثار على صافي حقوق الملكية وحجم الأعمال والنشاط خلال الفترات المالية الحالية والتالية (صافي الاصول وايرادات وتكاليف النشاط) وذلك في ضوء ما قد صدر من قرارات سيادية وقرارات وزارية صادرة عن كلا من البنك المركزي المصري والهيئة العامة للرقابة المالية.

- بالإضافة إلى ما جاء بالفقرات السابقة، تم إعداد القوائم المالية المجمعة لشركة بالم هيلز للتعمير في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ استناداً إلى قوائم مالية داخلية للشركات التابعة في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة المرفقة.

القاهرة في: ١٥ نوفمبر ٢٠٢٠

مراقبو الحسابات

علاء عبد العظيم منصور

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٦٠)

س.م.م (٦٨١١)

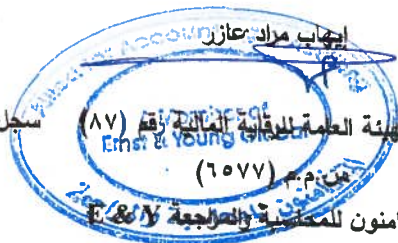
Mazars مصطفى شوقي

دكتور/ أحمد شوقي

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)

س.م.م (٤٢٠٠)

Mazars مصطفى شوقي



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٧)

س.م.م (٦٥٧٧)

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة EY

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

- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- قائمة الدخل المجمعة (الأرباح والخسائر) عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٧).

شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
١٤٣ ٣٦٩ ٨١٣	١٤٩ ٧٩٠ ٤٣٠	(٣٣، ١١، ١٠، ٨)	الأصول غير المتداولة
٣٩٣ ٤٨٢ ٥٣٧	٣٨٧ ٢٥٧ ٥٩٨	(٣٤، ١١)	استثمارات في شركات شقيقة
١٥ ٣١٨ ٦٧٦ ٥٣٣	١٤ ٧٦٣ ٥٢٤ ٧٥٢	(٣٦، ١٦)	استثمارات عقارية
١ ٧٣٩ ٤٣٧ ٠٩٨	١ ٦٥١ ٩٠٢ ٢٥٤	(٣٧، ١٢)	اوراق قبض - طويلة الاجل
١٩٤ ٩٠٧ ٣٠١	٢٨٧ ٩٠٨ ٣٠١	(٤٤)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٣٥٣ ٨٦٨ ٩٣٢	١ ٤١٤ ٨٤٣ ٢٣٤	(٣٨، ١٣)	مسدد تحت حساب استثمارات
٣ ٥٤٩ ٩٦٢	٣ ٣١٠ ٣٤٧	(٣٩، ١٤)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٦٨ ١٧٢ ٠٠٠	٥٥ ٣٨٠ ٠٠٠	(٤٠، ٢٩)	أصول ضريبية موجلة
١ ٣٩٠ ٧٣٣	٢ ٩٣٧ ٧٠٩	(٤١)	نظام الإثابة والتحفيز
١٩ ٢١٦ ٨٥٤ ٩٠٩	١٨ ٧١٦ ٨٥٤ ٦٢٥	(٤٢)	أصول أخرى
٨ ١١٥ ٢٥٠ ٢٨٠	٧ ٥٠٦ ٥٥٠ ٨١١	(٤٣، ٢٧)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٩٢٤ ٣٧٦ ٨٤٩	١ ٣٠٧ ٧١٧ ٣٤٤	(٤٤)	أعمال تحت التنفيذ
١ ٣٧٥ ١٧٨ ٣٩٠	١ ٥٩٦ ٣٩٨ ٩٤٣	(٤٥)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤ ٦٩١ ٨١٣ ٠١٩	٥ ٢٣٩ ٣٠٨ ٩٥٤	(٤٦)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
٨٧ ٥١٣ ٠٢٠	٧٠ ٧١١ ٤٢٢	(٤٧)	اوراق القبض - قصيرة الاجل
١ ٢٧٢ ٢٧٩ ٣٦٩	١ ٣٣٦ ١٨٣ ٥٧٠	(٤٨، ٢٠)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٥١ ٥٢٨ ٥٠٠	٤٨٨ ٢٣٠ ٢٨٧	(٤٩)	عملاء - ارصدة مدينة
٩١٧ ٣٦١ ٣٦١	٩١٣ ٣١٢ ٦٦٤	(٥٠)	موردون ومقاولون - دفعات مقدمة
٤١٨ ٩٦٥ ٥٦٧	٤٢٥ ٠٠٨ ٦٥٠	(٥١)	المديون والارصدة المدينة الأخرى
١٨ ٢٥٤ ٢٦٦ ٣٥٥	١٨ ٨٨٣ ٤٢٢ ٦٤٥	(٥٢)	جاري اطراف ذات علاقة بالصافي - ارصدة مدينة
٨٧ ٢٣٧ ٧١٣	٢١ ٧٣٥ ٠٧٣	(٥٣)	إجمالي الأصول المتداولة
٩٦٣ ٣١٢ ٦٤٥	١ ٠٥١ ٤٠٨ ٤٨٩	(٥٤)	بنوك دائنة
١٤ ٢١٢ ٦٠٩ ٧٠٢	١٤ ٤٩٦ ٣٠٨ ٨٠٨	(٥٥)	بنوك سحب على المكشوف
٩٥ ٠٨٣ ٤١٦	٥٨ ٠٦٢ ٧٣٤	(٥٦)	عملاء - دفعات مقدمة
١٨٠ ٧١٨ ٣٨٢	١٨٢ ٥٣٥ ٠٤٩	(٥٧)	التزامات استكمال مرافق
٢٣٥ ٦٨٢ ٨٩٥	١٧٣ ٤٢٣ ٨١٨	(٥٨، ٢٠)	مخصصات
١ ٧٥٠ ٩٠١ ٩٠٦	١ ١٨٠ ٩٩٦ ٠٠٤	(٥٩)	دائنو شراء اراضى - قصيرة الاجل
٢٩٥ ١٣٢ ٨٥٧	٢٢٨ ٧٨٨ ١٨٠	(٦٠)	اوراق دفع - قصيرة الاجل
٧٦٢ ١٦٠ ٧١٢	٨٤٧ ٥٩٦ ١٤١	(٦١)	فروض - قصيرة الاجل
٩٧ ٦٢٢ ٢٣٦	٣٢ ٢٣٦ ٧٩٠	(٦٢)	موردون ومقاولون
٦٣ ٧٨٤ ٣٩٢	٨٣٣ ٧٨٧ ٩١٤	(٦٣)	ضرائب لخطية
١ ٠٨١ ١٨١ ٧٦٠	١ ٥٩٠ ٥٩٠ ٨٨٣	(٦٤)	دائنون و ارصدة دائنة أخرى
٦ ٦٣٩ ٥٥٥	٦ ٦٣٩ ٥٥٥	(٦٥)	نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة - قصيرة الاجل
٢٠ ٣٩٩ ٠٦٨ ١٧٠	٢٠ ٧٠٤ ١٠٩ ٤٣٨	(٦٦)	جاري اطراف ذات علاقة بالصافي - ارصدة دائنة
(٢ ١٤٤ ٨٠١ ٨١٥)	(١ ٨٢٠ ٦٨٦ ٧٩٣)	(٦٧)	إجمالي التلتزامات المتداولة
١٧ ٠٧٢ ٠٥٣ ٠٩٤	١٦ ٨٩٦ ١٦٧ ٨٣٢	(٦٨)	(عجز) راس المال العامل
٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	(٦٩)	إجمالي الاستثمار
٧٣٨ ٣٥٨ ١٤٦	٧٧٩ ٧٣٠ ٠٤٢	(٧٠)	ويتم تمويله على النحو التالي:
١٧٦ ٥١٣ ٢٧٢	١٧٦ ٥١٣ ٢٧١	(٧١)	حقوق الملكية
--	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	(٧٢)	راس المال المصدر والمدفوع
(٩ ٨٢٨ ٠٠٠)	(٢٢ ٦٢٠ ٠٠٠)	(٧٣)	احتياطي قانوني
٩٩٥ ٨١٠ ٩٣٦	١ ١٠٠ ٦٨٣ ٤٠٢	(٧٤)	احتياطي خاص
٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢	٥١٤ ٥٤٦ ١٨٣	(٧٥)	أسهم خزينة - بالتكلفة
٨ ٩٨٢ ٨٣٨ ٩٧٦	٨ ٧٣٧ ٠٦١ ٩٠٢	(٧٦)	احتياطي تقييم اسهم الإثابة
٥٥٤ ٧٤١ ٨٧٥	٥٦٧ ٩٥٧ ٠٢٨	(٧٧)	أرباح مرحلة
٩ ٥٣٧ ٥٨٠ ٨٥١	٩ ٣٠٥ ٠١٨ ٩٣٠	(٧٨)	أرباح العام
١٥٠ ٢٥٨ ٢٥٥	٩٦ ٦٤٧ ٧٨٦	(٧٩)	صافي حقوق الملكية المسيطرة
١ ٤٣٨ ١٤٢ ٣٨١	١ ٧٣٦ ٣٨٠ ٥٣٠	(٨٠)	الحقوق غير المسيطرة
٢ ٣٧٢ ٨٥٦ ٠٣٢	٢ ٧٠٦ ٤١٢ ١١٥	(٨١)	إجمالي حقوق الملكية
٢ ٨٠١ ٠٧٢ ٨٦٥	٣ ٠٥١ ٧٠٨ ٤٧١	(٨٢)	التلتزامات غير المتداولة
٧٧٢ ١٤٢ ٧١٠	--	(٨٣)	دائنو شراء اراضى - طويلة الاجل
٧ ٥٣٤ ٤٧٢ ٢٤٣	٧ ٥٩١ ١٤٨ ٩٠٢	(٨٤)	اوراق دفع - طويلة الاجل
١٧ ٠٧٢ ٠٥٣ ٠٩٤	١٦ ٨٩٦ ١٦٧ ٨٣٢	(٨٥)	التلتزامات طويلة الاجل - اتحاد الشاغلين
		(٨٦)	فروض - طويلة الاجل
		(٨٧)	نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة - طويلة الاجل
			إجمالي التلتزامات غير المتداولة
			إجمالي تمويل الاستثمار

-تقرير الفحص المحدود مرفق.  
-الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب

للشئون المالية

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "  
قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الفترة من	الفترة من	الفترة من	الفترة من	إيضاح
أول يوليو ٢٠١٩	أول يوليو ٢٠٢٠	أول يناير ٢٠١٩	أول يناير ٢٠٢٠	
حتى	حتى	حتى	حتى	رقم
٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٠٤٩٤٤٩٥٥	١٥٤١٠٠٤٠٦٥	٣٦٢٠٠٢٠٣٢٤	٣٥٤٩٢١٦٠٧٥	(٥٨، ٢٩)
٦٥٩٣٧٥٤٥٦	٩٦٤٥٩٨٩٢٦	٢١٤٧١٦٦٦٥٢	٢٢١٤٨٨٩٨٦١	(٥٩، ٢٨)
٨٢٣٣٠٩١	٦٨٤٩٣١٧	٢٧٩٣٦٧٠٣	١٤١٩٠٢٦٩	
٤٣٧٣٣٦٤٠٨	٥٦٩٥٥٥٨٢٢	١٤٤٤٩١٦٩٦٩	١٣٢٠١٣٥٩٤٥	
٢٦٠٦٤٦٣٩٨	٢٢٨٠١٢٩٦٣	٦١٨٤٥٢٠٣٠	٦٠١٧٣٩٣٢٤	(٦٠)
٥٣٨٣٧٥٠٦	٢٩٤٣٨٢٥٣	١٥٤٤١٧٦٩٠	٨٣٠٤٠٥١٣	
٢٠٦٧٧٩٤٦	٢٢٨٨٠١٦٦	٦٢٢٠٤٤٧١	٧٠٠٣١٠٧٤	(٣٨، ١٣)
(٣٠١٣٧٣١)	--	٤١٠٠١٢١٤	--	(٣٦، ١٦)
٢٣١٩٢٤١١	٧١٣٨٤٩٠٤	١٢٧٨٧٣٧٢٧	١٧٦٢٧١٠١٣	(٢٤)
--	--	--	(١٢٧٥٤٧٦١٢)	
--	--	(٧٠١٣٩٦٠٦)	--	(٢٨، ١٩)
٢١٤٣٩٠	--	٢٣٩٠٩٠٣	--	(١٩)
٣٥٥٥٥٤٩١٩	٣٥١٧١٦٢٨٦	٩٣٦٢٠٠٤٢٩	٨٠٣٥٣٤٣١٢	
٢٢٣٥٨٧٩٦	٤٢٨٠٢٢٠	٦٧٠٧٦٣٨٨	١٢٨٤٠٦٦٠	
٢٨٦٠٧٨١	١٧٤٦٦٥٦	٨٢٩٢٨٠١	٥٩٠٦٤٦٤	(٦١، ٢٩)
١١١٢٢٣٤٥	١٢٨٨٤٠٦٢	٧٢٠٢٩٨٠٤	٢٩١٠٤٠٨٩	(١١)
٣٦٣٤١٩٢٢	١٨٩١٠٩٣٨	١٤٧٣٩٨٩٩٣	٤٧٨٥١٢١٣	
١١٨١٢٣٤١٠	٢٣٦٧٥٠٤٧٤	٦٥٦١١٥٥٣٣	٥٦٤٤٥٢٨٤٦	
(٦٦٨٦٤١٢)	(١٧٨١٠٩٤٠)	٦٠٥٥٣٢١٧	٢٧٦٥٧٩٠٧	(٢٣، أ)
٢٧٣٨٥٣	٥٠٠٥٦	٥٤٣٩٦٩	٢٣٩٦١٥	(٢٣، ب)
١٢٤٥٣٥٩٦٩	٢٥٤٥١١٣٥٨	٥٩٥٠١٨٣٤٧	٥٣٦٥٥٥٣٢٤	
٣١٧٠٢٨٧٦	١٦٥٥٠٣٠٨	٥٠٧٠٧٣٢٠	٢٢٠٠٩١٤١	
٩٢٨٣٣٠٩٣	٢٣٧٩٦١٠٥٠	٥٤٤٣١١٠٢٧	٥١٤٥٤٦١٨٣	
٠،٠٣٠	٠،٠٧٧	٠،١٧٥	٠،١٦٧	(٦٥، ٢٥)

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب  
بهنين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
للشؤون المالية  
على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

<u>الفترة من</u> <u>أول يوليو ٢٠١٩</u> <u>حتى</u> <u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٩</u>	<u>الفترة من</u> <u>أول يوليو ٢٠٢٠</u> <u>حتى</u> <u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠</u>	<u>الفترة من</u> <u>أول يناير ٢٠١٩</u> <u>حتى</u> <u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٩</u>	<u>الفترة من</u> <u>أول يناير ٢٠٢٠</u> <u>حتى</u> <u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٩٢ ٨٣٣ .٩٣	٢٣٧ ٩٦١ .٥٠	٥٤٤ ٣١١ .٢٧	٥١٤ ٥٤٦ ١٨٣	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الأخر
<u>٩٢ ٨٣٣ .٩٣</u>	<u>٢٣٧ ٩٦١ .٥٠</u>	<u>٥٤٤ ٣١١ .٢٧</u>	<u>٥١٤ ٥٤٦ ١٨٣</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				<u>إجمالي الدخل الشامل الخاص بكلا من :</u>
٩٢ ٨٣٣ .٩٣	٢٣٧ ٩٦١ .٥٠	٥٤٤ ٣١١ .٢٧	٥١٤ ٥٤٦ ١٨٣	مالكي الشركة الأم
٣١ ٧٠٢ ٨٧٦	١٦ ٥٥٠ ٣٠٨	٥٠ ٧٠٧ ٣٢٠	٢٢ ٠٠٩ ١٤١	الحقوق غير المسيطرة
<u>١٢٤ ٥٣٥ ٩٦٩</u>	<u>٢٥٤ ٥١١ ٣٥٨</u>	<u>٥٩٥ ٠١٨ ٣٤٧</u>	<u>٥٣٦ ٥٥٥ ٣٢٤</u>	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

باسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
للشؤون المالية

على ثابت



بالم هيلز للتعيمير  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة  
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح رقم
جنيه مصري ٦٥٦ ١١٥ ٥٣٣	جنيه مصري ٥٦٤ ٤٥٢ ٨٤٦	
١٥٤ ٤١٧ ٦٩٠	٨٣ ٠٤٠ ٥١٣	(٢٥)
٧٦ ٨٦٨ ٩٢٤	٨٥ ٠٤٩ ٤٢٢	(٢٨)
٢ ٣٩٠ ٩٠٣	--	(٢٨، ١٩)
١٢٧ ٨٧٣ ٧٢٧	١٧٦ ٢٧١ ٠١٣	(٢٥)
٤١ ٠٠١ ٢١٤	--	(٣٦، ١٦)
(٨ ٧٦٦ ٦٥٦)	٥ ٥٧٩ ٣٨٣	(٣٣)
(٧٢٥ ٢٨٤)	(٦٣ ٥٢١)	(٣٨)
(٦٧ ٠٧٦ ٣٨٨)	(١٢ ٨٤٠ ٦٦٠)	(٣٦، ١٦)
(٧٠ ١٣٩ ٦٠٦)	--	
--	(١٢٧ ٥٤٧ ٦١٢)	
(٨ ٢٩٢ ٨٠١)	(٥ ٩٠٦ ٤٦٤)	(٥١١)
(٧٢ ٠٢٩ ٨٠٤)	(٢٩ ١٠٤ ٠٨٩)	(٣٥، ١١)
٨٣١ ٦٣٧ ٤٥٢	٧٢٨ ٩٣٠ ٨٣٢	
(٧٥٤ ٣٥٣ ٩٩٧)	٤٩٩ ٠٢٨ ٢٦٥	(٣٩، ١٤)
٧٩٥ ٦٣٠ ٢٩٦	٢٠ ٤٩٦ ٥٠٧	(٣٦، ١٦)
٦٤٢ ٨٣٦ ٣٩٩	١٦ ٨٠١ ٥٩٨	(٥١١)
(١١ ٠٨١ ٥٥٤)	(٣٨٣ ٣٤٠ ٤٩٥)	(٣٥، ١١)
(١٣٩ ٣٤٤ ٧٢٤)	(٦٣ ٩٠٤ ٢٠٢)	(٤١)
(١٧ ٩٥٣ ٨٩٥)	(٣٦ ٧٠١ ٧٨٧)	
(٣٧٣ ٠١١ ٣٣٢)	٤ ٠٤٨ ٦٩٧	
(٥٠ ١٧٨ ٩١٠)	(٦ ٠٤٣ ٠٨٣)	(٦١، ٤٣، ٢٧)
٣١٢ ٠٣٩ ٧٦٥	٢٨٣ ٦٩٩ ١٠٦	(٤٧)
--	(٣٧ ٠٢٠ ٦٨٢)	
(٩٣٩ ٦٧٩)	١ ٨١٦ ٦٦٧	(٢٨، ١٩)
٣١ ٩٦٠ ٠٧٣	--	(٦٣، ٤٩، ٢٧)
(٤٦٢ ٩٤٧ ٥٤٦)	(٢٢٧ ١٦٠ ٦٥٥)	(٥٠)
٩٢ ٦٩٩ ٧١٨	٨٥ ٤٣٥ ٤٣٠	
(٢٥٣ ٣٠٩ ٩٣٠)	(٩٣ ٠٤٣ ٣٥٣)	(٥٢)
(٤٣ ٧٥٥ ٧٨٠)	٢٠٣ ٠٠٣ ٥٢٢	(٥٣)
٣٩٨ ٤١٥ ٩١٧	٣٣٣ ٥٥٦ ٠٨٣	(٥٧)
(٤٢٤ ٨٠٨ ٧٨٧)	(٢٢٢ ٧٣٣ ٥٨٦)	
٥٧٣ ٥٣٣ ٤٨٦	١ ٠٧٦ ٨٦٨ ٨٦٤	
(٢٦ ١١٠ ٤٩٤)	(٣٥ ٩٩٤ ٣٩٣)	(٣٨)
٨٨٨ ٦٨٥	٢٢٨ ٣٤٥	(٣٨)
--	(٩٣ ٠٠١ ٠٠٠)	
(٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٢ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٣٣)
(٥ ١٤٠ ٥٤٣)	(٢١ ٧٥١ ٢١٩)	(٣٧، ١٢)
(٢٠ ١٧٣ ٦٤١)	( ٨٨١ ٤٩٤)	(٣٤)
--	(١ ٥٤٦ ٩٧٦)	
٨ ٢٩٢ ٨٠١	٥ ٩٠٦ ٤٦٤	(٥١١)
٧٢ ٠٢٩ ٨٠٤	٢٩ ١٠٤ ٠٨٩	(٣٥، ١١)
(٢٠ ٢١٣ ٣٨٨)	(١٢٩ ٩٣٦ ١٨٤)	
٦٨ ٣٢١ ٠٩٢	(٦٥ ٥٠٢ ٦٤٠)	(٤٥)
١٥٤ ٣١٣ ٣٠٦	٨٨ ٠٩٥ ٨٤٥	(٤٦)
--	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	
(٩ ٧٨٩ ١٥١)	(٨ ٧٩٣ ٩٨٨)	
٣ ٠٧٨	--	
(٦٧٦ ٤٢٨ ٣٠٠)	(٥١٧ ٨٥٠ ٦٨١)	(٥١)
٧٨ ٩٧٨ ٧٢٢	٧ ٠٢ ١٤١ ٦١٠	(٥١)
(٢٦٠ ٨٧٢ ١٢٦)	(٧٠٠ ٥٤٠ ٩٩٠)	
(٤١ ٠٠١ ٢١٤)	--	
(١٢٧ ٨٧٣ ٧٢٧)	(١٧٦ ٢٧١ ٠١٣)	(٢٥)
(٨١٤ ٣٤٨ ٣٢٠)	(٧٢٥ ٧١٢ ١٢٧)	
(٢٦١ ٠٢٨ ٢٢٢)	٢٢١ ٢٢٠ ٥٥٣	
٩٥٥ ٧٣٧ ٦٣٠	١ ٣٧٥ ١٧٨ ٣٩٠	
٦٩٤ ٧٠٩ ٤٠٨	١ ٥٩٦ ٣٩٨ ٩٤٣	(٤٠، ٢٩)

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

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
للشئون المالية

على تايض

شركة بالم هيلز للتعبير  
 " شركة مساهمة مصرية "   
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة  
 عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإجمالي بعد الحقوق غير المسيطرة	الإجمالي حذبه مصري	الحقوق غير المسيطرة حذبه مصري	إجمالي قبل الحقوق غير المسيطرة حذبه مصري	أرباح الفترة حذبه مصري	إسهم خزينة حذبه مصري	إسهم (خسائر) مرحلة حذبه مصري	احتياطي تقييم أسهم الإثابة حذبه مصري	احتياطي خاص حذبه مصري	احتياطي قانوني حذبه مصري	المصدر والمدفوع حذبه مصري	رأس المال
٩ ٢١٥ ٥٤١ ٠٩٥	٥٥٥ ٠٩٠ ٠٦٧	٨ ٧١٠ ٤٥١ ٠٢٨	٨ ٧١٠ ٤٥١ ٠٢٨	٨١١ ٧٤١ ٦١٨	--	٥٥٦ ٩٢١ ٦٩٥	--	٤٧٦ ٠٦٤ ١٦٨	٧٠٨ ٥٢٤ ٢٧٧	٦ ١٥٧ ١٩٩ ٢٧٠	الرصيد في أول يناير ٢٠١٩
--	--	--	--	( ٨١١ ٧٤١ ٦١٨ )	--	٨١١ ٧٤١ ٦١٨	--	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	( ٢٦ ٣٩٥ ٤٦٦ )	--	--	٢٦ ٣٩٥ ٤٦٦	--	المحول للاحتياطي القانوني
(٢٩٩ ٥٥٠ ٨٩٧)	--	(٢٩٩ ٥٥٠ ٨٩٧)	--	--	--	--	--	--	--	--	رأس المال
٥ ٠٧٠ ٠٠٠	--	٥ ٠٧٠ ٠٠٠	--	--	--	--	٥ ٠٧٠ ٠٠٠	--	--	--	تسويات على الاحتياطي الخاص
(٣٠٣ ٧١٣ ٥٢٧)	--	(٣٠٣ ٧١٣ ٥٢٧)	--	--	--	(٣٠٣ ٧١٣ ٥٢٧)	--	--	--	--	تقييم اسهم الإثابة
( ٩ ٧٨٩ ١٥١ )	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
٥٩٥ ٠١٨ ٣٤٧	٥٠ ٧٠٧ ٣٢٠	٥٤٤ ٣١١ ٠٢٧	٥٤٤ ٣١١ ٠٢٧	٥٤٤ ٣١١ ٠٢٧	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح - الحقوق غير المسيطرة
٩ ٢٨٠ ٥٥٥ ٨٦٧	٥٤٦ ٠٠٨ ٢٢٦	٨ ٧٣٤ ٥٦٧ ٦٤١	٨ ٧٣٤ ٥٦٧ ٦٤١	٥٤٤ ٣١١ ٠٢٧	--	١ ٠٣٨ ٥٥٤ ٣٢٠	٥ ٠٧٠ ٠٠٠	١٧٦ ٥١٣ ٢٧١	٧٣٤ ٩١٩ ٧٤٣	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	صافي أرباح الفترة
٩ ٥٢٧ ٥٨٠ ٨٥١	٥٥٤ ٧٤١ ٨٧٥	٨ ٩٨٢ ٨٣٨ ٩٦٦	٨ ٩٨٢ ٨٣٨ ٩٦٦	٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢	--	٩٩٥ ٨١٠ ٩٣٦	( ٩ ٨٢٨ ٠٠٠ )	١٧٦ ٥١٣ ٢٧٢	٧٣٨ ٣٥٨ ١٤٦	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠
--	--	--	--	(٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢)	--	٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢	--	--	--	--	المحول للأرباح المرحلة
(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	--	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	--	--	--	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	--	--	٤١ ٣٧١ ٨٩٦	--	المحول للاحتياطي القانوني
(١٢ ٧٩٢ ٠٠٠)	--	(١٢ ٧٩٢ ٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	--	أسهم خزينة
(٧٠٠ ٥٤٠ ٩٩٠)	--	(٧٠٠ ٥٤٠ ٩٩٠)	--	--	--	--	(١٢ ٧٩٢ ٠٠٠)	--	--	--	تقييم اسهم الإثابة
(٨ ٧٩٣ ٩٨٨)	--	--	--	--	--	(٧٠٠ ٥٤٠ ٩٩٠)	--	--	--	--	تسويات على الأرباح المرحلة
٥٢٦ ٥٥٥ ٣٢٤	٢٢ ٠٠٩ ١٤١	٥٤٤ ٥٤٦ ١٨٣	٥٤٤ ٥٤٦ ١٨٣	٥١٤ ٥٤٦ ١٨٣	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح - الحقوق غير المسيطرة
٩ ٢٠٥ ٠١٨ ٩٣٠	٥٦٧ ٩٥٧ ٠٢٨	٨ ٦٣٧ ٠٦١ ٩٠٢	٨ ٦٣٧ ٠٦١ ٩٠٢	٥١٤ ٥٤٦ ١٨٣	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	١ ١٠٠ ٦٨٣ ٤٠٢	(٢٢ ٦٢٠ ٠٠٠)	١٧٦ ٥١٣ ٢٧٢	٧٧٩ ٧٣٠ ٠٤٢	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ياسين منصور

عقد مجلس الإدارة المنتخب للشؤون المالية

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعيمير

"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

المحتويات

رقم الصفحة	رقم الإيضاح
١	١- نشأة الشركة
١	٢- غرض الشركة
١	٣- مقر الشركة
١	٤- السجل التجارى
١	٥- السنة المالية
١	٦- اعتماد القوائم المالية
١	٧- القيد ببورصة الأوراق المالية
١٦ - ٢	٨- المشروعات القائمة للشركة
١٦	٩- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية
١٩ - ١٦	١٠- أهم السياسات المحاسبية المتبعة
٢١ - ١٩	١١- الاستثمارات
٢٢	١٢- مشروعات تحت التنفيذ
٢٢ - ٢١	١٣- الأصول الثابتة وإهلاكاتها
٢٢	١٤- الأعمال تحت التنفيذ
٢٢	١٥- وحدات تامة معدة للبيع
٢٢	١٦- أوراق قبض
٢٣	١٧- اسهم خزينة
٢٣	١٨- اضمحلال الأصول
٢٣	١٩- المخصصات
٢٣	٢٠- دائنو شراء أراضى
٢٣	٢١- التزامات استكمال مرافق
٢٤	٢٢- رسملة تكلفة الاقتراض
٢٤	٢٣- ضرائب الدخل
٢٤	٢٤- علاوة الإصدار
٢٥ - ٢٤	٢٥- تكاليف الاقتراض
٢٥	٢٦- نصيب السهم من الأرباح
٢٥	٢٧- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة
٢٦ - ٢٥	٢٨- أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات
٢٧ - ٢٦	٢٩- تحقق الإيراد
٢٨	٣٠- النقدية وما فى حكمها
٢٨	٣١- الادوات المالية وقيمتها العادلة
٢٨	٣٢- ادارة مخاطر الادوات المالية

رقم الصفحة	الإيضاح
٢٩	٣٣- استثمارات فى شركات شقيقة
٣٠-٢٩	٣٤- استثمارات عقارية
٣٠	٣٥- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣١	٣٦- أوراق القبض
٣٢	٣٧- مشروعات تحت التنفيذ
٣٣ - ٣٤	٣٨- الأصول الثابتة
٣٥	٣٩- الأعمال تحت التنفيذ
٣٥	٤٠- نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣٦	٤١- عملاء - أرصدة مدينة
٣٦	٤٢- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٧	٤٣- جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
٣٧	٤٤- مسدد تحت حساب استثمارات
٣٧	٤٥- بنوك دائنة
٣٨	٤٦- بنوك سحب على المكشوف
٣٨	٤٧- عملاء - دفعات مقدمة
٣٨	٤٨- دائنو شراء أراضى
٣٨	٤٩- جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة
٣٩	٥٠- أوراق الدفع
٤٠	٥١- القروض
٤٠	٥٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٠	٥٣- التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين
٤١	٥٤- رأس المال
٤٢	٥٥- أسهم خزينة
٤٢	٥٦- الاحتياطات
٤٢	٥٧- نصيب الشركاء فى المشروعات المشتركة
٤٣	٥٨- إيرادات النشاط
٤٣	٥٩- تكاليف النشاط
٤٤	٦٠- المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية
٤٤	٦١- عائد الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٤	٦٢- إيرادات نشاط أخرى
٤٥-٤٦	٦٣- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة
٤٧	٦٤- الموقف الضريبي
٤٧	٦٥- نصيب السهم فى الأرباح
٤٨	٦٦- نظام الإثابة والتحفيز
٤٨	٦٧- أحداث مؤثرة

شركه بالم هيلز للتعير  
" شركة مساهمة مصرية "  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

١- نشأة الشركة

تأسست شركة بالم هيلز للتعير " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون الاستثمار الصادر برقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧، والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة والمعدل بموجب قانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٨ ولائحتيهما التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

٢- غرض الشركة

يتمثل نشاط الشركة وشركاتها التابعة 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 بالقريّة الذكيّة بمدينة السادس من أكتوبر - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية.

٤- السجل التجاري

رقم القيد في السجل التجاري ٦٨٠١ بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٠٥.

٥- السنة المالية

تبدأ السنة المالية في أول يونيه من كل عام وتنتهي ٢٨ فبراير من كل عام، وقد قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠٠٧ بتعديل النظام الأساسي للشركة لتبدأ السنة المالية في أول يناير وتنتهي ٣١ ديسمبر من كل عام.

٦- إعداد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بموجب قرار الجمعية العامة للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٢٠، تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٥ نوفمبر ٢٠٢٠.

٧- القيد ببورصة الأوراق المالية

تم قيد الشركة بالجدول غير الرسمي رقم (٢) ببورصتي 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 رقم ١١ لسنة ٢٠١٤ بجلستها المنعقدة في ٢٢ يناير ٢٠١٤ بشأن قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية مع مراعاة كافة التعديلات اللاحقة لتلك القواعد.

٨- المشروعات القائمة للشركة

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

(أ) إقامة تجمعات سكنية

إقامة وتنفيذ التجمعات السكنية والترفيهية والخدمية من خلال الشركة وشركاتها التابعة حيث يبلغ إجمالي مساحات الأراضى المستحوذ عليها بمدينة السادس من أكتوبر ١٣٩٢.٢٠ فدان تقريباً، وأراضى مستحوذ عليها بمدينة القاهرة الجديدة تبلغ مساحتها ٤٥٦.٨٤ فدان تقريباً ، وأراضى مستحوذ عليها بناحية سيدى عبد الرحمن - مركز العلمين - محافظة مرسى مطروح تبلغ مساحتها ٨٢٦,١٩ فدان تقريباً وأراضى مستحوذ عليها بالغردقة تبلغ مساحتها ٢٢.٦٨ فدان تقريباً.

(ب) 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 الأراضى الصحراوية باستخدام طرق الري الحديثة) وذلك طبقاً لما هو وارد بالسجل التجاري تحت رقم (ب) ٣٣ بتاريخ ٣ يونيه ٢٠١١.

(ج) المشروعات بنظام المشاركة

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

- شركة بالم هيلز للتعمير

- تعاقدت شركة بالم هيلز للتعمير - المطور العقاري مع أحد الجهات المالكة لقطعة الأرض بمساحة ١٣٥ فدان بمدينة الإسكندرية بمنطقة أبيس - محرم بك أول الطريق الصحراوي الإسكندرية - القاهرة - على تطوير وتنمية تلك المساحة، وبموجب هذا العقد يحصل كل من الشركة والمالك على نصيب من إجمالي إيرادات المشروع تسدد من خلال متحصلات إيرادات المشروع، وقد بدأت الشركة المطورة فى أعمال تسويق وتطوير المشروع اعتباراً من شهر يونيو ٢٠١٩.

- تعاقدت شركة بالم هيلز للتعمير المطور العقاري مع شركة الشروق للتنمية السياحية (شركة مساهمة مصرية) على تطوير مشروع سكني سياحي متكامل بالعين السخنة - مشروع لاجونا باي، وبموجب هذا التعاقد يحصل كلا من المطور العقاري والشركة المالكة علي حصة من إيرادات المشروع تسدد طبقاً للجدولة المعتمدة في هذا الشأن وفي ضوء متحصلات المشروع وقد بدأت الشركة في أعمال تطوير المشروع اعتباراً من يونيو ٢٠٢٠.

- تعاقدت شركة بالم هيلز للتعمير وشركة بالم للتنمية العمرانية (شركة تابعة) مع هيئة المجتمعات العمرانية كمطورين عقاريين على تطوير مشروع عمراني متكامل بنظام المشاركة - مشروع (بادية) على مساحة ٣٠٠٠ فدان بمنطقة غرب القاهرة على أساس نظام مشاركة الإيرادات، بحيث تحصل الشركات -المطور العقاري على نسبة ٧٤٪ مقابل أعمال إدارة وتسويق وتطوير المشروع في حين تحصل الهيئة على نسبة ٢٦٪ من الإيرادات تسدد في ضوء الجداول الزمنية المعتمدة لسداد الدفعات السنوية بالإضافة إلى حصة عينية من وحدات المشروع مقابل الأرض وإمداد المرافق الخارجية للمشروع ، وقد بدء المطورين العقاريين في أعمال تسويق وتطوير وبيع وحدات المشروع اعتباراً من شهر مايو ٢٠١٨.

#### - شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية

تعاقدت شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية (المطور العقاري) مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة على تطوير وتنمية قطعة أرض بمساحة ٥٠١.٢٠ فدان بمدينة القاهرة الجديدة بنظام المشاركة لإقامة مشروع عمراني متكامل - مشروع بالم القاهرة الجديدة بموجب هذا التعاقد يحصل كل من المطور العقاري والهيئة على نصيب من إجمالي القيم التعاقدية لوحدات المشروع تسدد من خلال متحصلات الإيرادات وفي ضوء الجداول الزمنية المعتمدة لسداد الدفعات السنوية ، وقد بدأت الشركة (المطور العقاري) في أعمال تطوير وتسويق وبيع الوحدات السكنية بالمشروع اعتباراً من شهر نوفمبر ٢٠١٦.

#### - شركة بالم للتطوير العقاري

تعاقدت شركة بالم للتطوير العقاري (المطور العقاري) مع شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير (المالك) على تطوير وتنمية قطعة أرض بمساحة ١٠٣.٢٥ فدان (مرحلة أولي) بمدينة القاهرة الجديدة بنظام المشاركة لإقامة مشروع عمراني متكامل - مشروع كايبتال جاردنز، بموجب هذا التعاقد يحصل كل من المطور العقاري والمالك على نصيب من إجمالي القيم التعاقدية لوحدات المشروع تسدد من خلال متحصلات الإيرادات الإجمالية للمشروع ، وقد بدأت الشركة (المطور العقاري) في أعمال تطوير وتسويق وبيع الوحدات السكنية بالمشروع اعتباراً من العام المالي ٢٠١٦.

#### - شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية

تعاقدت شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية (المطور العقاري) مع شركة البترجي للتنمية والاستثمار العقاري والسياحي (المالك) على تطوير وتنمية قطعة أرض بمساحة

١٣٤.٦٤ فدان بالكيلو ٨٥ طريق الإسكندرية مطروح - قرية الفوكة مركز الضبعة محافظة مطروح بنظام المشاركة لإقامة منتجج سياحي متكامل الخدمات ، بموجب هذا التعاقد يحصل كل من المطور العقاري والمالك على نصيب من إجمالي القيم التعاقدية لوحدات المشروع تسدد من خلال متحصلات الإيرادات للمشروع تسدد في ضوء الجدول الزمني المعتمد في هذا الشأن، وقد بدأت الشركة في أعمال تطوير وتسويق المشروع اعتبارًا من شهر يونيه ٢٠١٧.

## (د) استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

أولاً :- الاستثمار المباشر في شركات تابعة وشقيقة وبيانها كما يلي :

نسبة المساهمة	
% ٩٩.٩٩	- شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
% ٩٩.٩٩٦	- شركة جودة للخدمات التجارية
% ٩٩.٩٨٥	- شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
% ٩٩.٩٦	- شركة خدمة لإدارة المنتجعات السياحية والعقارية
% ٩٩.٩٤٥٤	- شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
% ٩٩.٩	- شركة بالم سبورتس
% ٩٩.٤	- شركة بالم للتطوير العقاري
% ٩٩.٤	- شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
% ٩٩.٤	- شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
% ٩٩.٤	- شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي
% ٩٩.٤	- شركة بالم للمنتجعات السياحية
% ٩٩.٤	- شركة بالم للتنمية العمرانية
% ٩٩.٤	- شركة بالم للإنشاءات والتنمية العقارية
% ٩٩.٢	- شركة بالم هيلز العقارية
% ٩٩.٢	- شركة بالم للاندية
% ٩٩.٢	- شركة بالم الاسكندرية
% ٩٨.٨٨	- شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات
% ٩٨	- شركة بالم هيلز للفنادق
% ٨٩	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)
% ٦٠	- شركة ماكور للاستثمار في الأوراق المالية
% ٦٠	- شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
% ٥٩	- شركة جمشة للتنمية السياحية
% ٥١	- شركة رويال جاردنز للاستثمار العقاري
% ٥١	- شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية
% ٥١	- الشركة السعودية للتطوير العمراني
% ٤٩	- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري
% ٣٩.٩٩	- شركة أركان بالم للاستثمار العقاري
% ٠٠.٢٤	- شركة بالم أكتوبر للفنادق
% ٤٩	- شركة أي أف أس لإدارة المنشآت



## ثانياً :- الاستثمار غير المباشر :

نسبة المساهمة

٩٧.٤١٢%

٨٧.٥٠%

٩٦.٠٤%

١٠.٩٩٨%

٧١.٨٢%

٧١.٠٤%

- شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق
- شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى
- شركة بالم جمشة للفنادق
- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)
- شركة استن كولدج للتعليم
- شركة بالم هيلز للتعليم

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

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بالقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧، وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذية. ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والمناطق النائية والمناطق خارج الوادى القديم ومزاولة الأنشطة التكميلية المرتبطة بنشاط الشركة.

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

يبلغ رأس المال المدفوع ٩٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٩٩ % من رأس المال المصدر والبالغ ١٥٠ مليون جنيه مصرى.

بدأت الشركة فى مزاولة نشاطها بالاستحواذ على عدد من قطع الأراضى بالساحل الشمالى يبلغ إجمالى مساحتها ٥٧٤.٣٢ فدان بناحية سيدي عبد الرحمن - مركز العلمين - محافظة مطروح.

شركة حودة للخدمات التجارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتهما التنفيذية.

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

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

يبلغ رأس المال المدفوع ٢٥.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٩٩٦ % من رأس المال المصدر.

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

شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذية.

ويتمثل غرض الشركة في إقامة الفنادق والشقق الفندقية والقرى السياحية والأنشطة الخدمية المرتبطة بها بما في ذلك مزاوله أنشطة البناء العائلى والإدارى.

وتم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٢٦١٣ بتاريخ أول يونيه ٢٠٠٥ .

يبلغ رأس مال الشركة المدفوع مبلغ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٩٨٥% من رأس المال المصدر

بدأت الشركة نشاطها بالاستحواذ على عدد ٢٥٠.٣٦ فدان بمنطقة المستثمرين الجنوبية بمدينة القاهرة الجديدة لمزاوله نشاطها وجارى الانتهاء من كافة الأعمال المرتبطة بالمشروع.

#### شركة خدمة لإدارة المنتجات السياحية والعقارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتيهما التنفيذيتين، ويتمثل غرض الشركة في الإشراف على تنفيذ المشروعات وإدارة المشروعات وقد تم قيد الشركة في السجل التجارى برقم ١٣٦٣٣٧ في ١٨ يونيو ٢٠١٩ .

يبلغ رأس المال المدفوع مبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٩٦% من رأس المال المصدر.

#### شركة ركين إيجبت للاستثمار العقارى

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين.

ويتمثل غرض الشركة في إقامة وإنشاء الفنادق والشقق الفندقية وإقامة المناطق العمرانية والاستثمار العقارى بكافة أشكاله وأنواعه.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٣٤٦١١ بتاريخ ٤ يونيه ٢٠٠٧ .

يبلغ رأس المال المدفوع ٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٩٤٥٤% من رأس المال المصدر.

وبدأت الشركة نشاطها من خلال تنمية وتطوير مشروع بالم باركس على مساحة قدرها ١١٣ فدان بمدينة السادس من أكتوبر بالإضافة الى مساحة ١١٦.٨١ فدان بالساحل الشمالى مشروع هاسيندا وايت (٢).

#### شركة بالم سيورتس للأندية

تأسست شركة بالم سيورتس للأندية "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٨٣٤٨ بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٩، ويبلغ رأس المال المصدر مبلغ ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٩% من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى خدمات المجال الرياضى وتشمل الإدارة والتسويق والتشغيل وإدارة الألعاب الرياضية وإنشاء الأندية الخاصة والأكاديميات والأندية الصحية ومراكز اللياقة البدنية.

- بدأت الشركة في مزاوله نشاطها الرئيسى والمعقد من خلال إبرام عقد لإدارة نادي بالم هيلز - بمنجج بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر - المملوك لشركة بالم هيلز للتعمير اعتباراً من أول يناير ٢٠٢٠ .

شركة بالم للتطوير العقاري

تأسست شركة بالم للتطوير العقاري "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٨٣٩٧٤ بتاريخ ١٤ يونيه ٢٠١٥، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٠ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٤% من رأس المال. ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى الاستثمار العقارى وشراء وتقسيم وبيع الاراضى وبناء العقارات عليها بكافة انواعها، واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة، استصلاح واستزراع وتجهيز الاراضى.

وقد بدأت الشركة (كطرف أول) فى مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد فى مجال التطوير العقارى من خلال عقد شراكة مع احدى الشركات العاملة فى ذات المجال، تحصل بموجبه الشركة (كطرف أول) على نسبة ٦٤% من القيمة التعاقدية من الوحدات المتعاقد على تنفيذها مقابل مصروفات التسويق والتكاليف الإنشائية للوحدات المتعاقد عليها، فى حين تحصل الشركة (الطرف الثانى) على نسبة ٣٦% من القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة الارض وتنفيذ المرافق الخارجية وقد بدأت الشركة فى تسويق المرحلة الأولى من الاتفاق على مساحة ١٠٣ فدان تقريباً - بمدينة القاهرة الجديدة مشروع كابيتال جاردينز.

شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية

تأسست شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى رقم ٨٥٨٦١ بتاريخ الأول من سبتمبر ٢٠١٥، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٤% من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بالاستثمار والتسويق العقارى واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والنوادر الرياضية، الإدارة والتسويق السياحى، اقامة وتشغيل مراكز لإعداد وتدريب الموارد البشرية.

وقد بدأت الشركة (كطرف أول) فى مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد فى مجال التطوير العقارى من خلال عقد شراكة مع إحدى الجهات المنوط بها تخصيص الأراضى، تحصل بموجبه الشركة على نسبة ٧٢% تقريباً من القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها فى حين تحصل الجهة الطرف الثانى على نسبة ٢٨% تقريباً من الوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة الأرض وتنفيذ المرافق الخارجية وذلك على مساحة ٥٠١.٢٠ فدان بمدينة القاهرة الجديدة.

شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية

تأسست شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٩٢٩٩٨ بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠١٦. ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٤٪ من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى الاستثمار العقارى وشراء وتقسيم وبيع الاراضى وبناء العقارات عليها بكافة انواعها، واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة، استصلاح واستزراع وتجهيز الاراضى.

وقد بدأت الشركة (كطرف ثاني) فى مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد فى مجال التطوير العقارى من خلال عقد شراكة مع احدى الشركات العاملة فى ذات المجال، تحصل بموجبها الشركة (كطرف ثاني) على نسبة ٨٠٪ من القيمة التعاقدية من الوحدات المتعاقد على تنفيذها مقابل مصروفات التسويق والتكاليف الإنشائية للوحدات المتعاقد عليها، فى حين تحصل الشركة (الطرف الأول) على نسبة ٢٠٪ من القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة أرض المشروع البالغ مساحتها ١٣٤.٥٨ فدان تقريبا، الكيلو ٨٥ طريق الإسكندرية - مشروع هاسيندا بيتش.

شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي

تأسست شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٩٣١٥٦ بتاريخ الأول من ٣ مايو ٢٠١٦، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٤٪ من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بالاستثمار والتسويق العقارى واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والنوادر الرياضية، الإدارة والتسويق السياحي، اقامة وتشغيل مراكز لإعداد وتدريب الموارد البشرية.

\* لم تبدأ الشركة فى مزاولة نشاطها الرئيسى حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

شركة بالم للمنتجات السياحية

تأسست شركة بالم هيلز العقارية "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٩٣١٦٣ بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٦، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٢% من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بالاستثمار والتسويق العقارى واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والموتيلات والشقق والأجنحة الفندقية والقرى السياحية بمستوى لا يقل عن ثلاثة نجوم، الإدارة والتسويق السياحى، اقامة وتشغيل النوادي الرياضية. وقد بدأت الشركة فى مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد ومن خلال الاستثمار فى رأس مال احدي شركات المطاعم بالإضافة إلى إبرام اتفاق مع إحدى الشركات العالمية لإقامة جامعة خاصة بمشروع بادية.

#### شركة بالم للتنمية العمرانية

تأسست شركة بالم للتنمية العمرانية "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٩٩١٨٣ بتاريخ ٢١ نوفمبر ٢٠١٦، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة بالشركة ٩٩.٤٠% من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بالاستثمار والتطوير العقارى وتخطيط وإقامة المناطق العمرانية. تعاقدت شركة بالم هيلز للتعمير وشركة بالم للتنمية العمرانية (شركة تابعة) مع هيئة المجتمعات العمرانية كمطورين عقاريين على تطوير مشروع عمراني متكامل بنظام المشاركة - مشروع (بادية) على مساحة ٣٠٠٠ فدان بمنطقة غرب القاهرة على أساس نظام مشاركة الإيرادات، بحيث تحصل الشركات -المطور العقاري على نسبة ٧٤% مقابل أعمال إدارة وتسويق وتطوير المشروع في حين تحصل الهيئة على نسبة ٢٦% من الإيرادات تسدد في ضوء الجداول الزمنية المعتمدة لسداد الدفعات السنوية بالإضافة إلى حصة عينية من وحدات المشروع مقابل الأرض وإمداد المرافق الخارجية للمشروع، وقد بدء المطورين العقاريين فى أعمال تسويق وتطوير المشروع اعتبارًا من مايو ٢٠١٨.

#### شركة بالم للإنشاءات والتنمية العمرانية

تأسست شركة بالم للإنشاءات والتنمية العقارية "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ١٢٠١٦٥ بتاريخ ١٨ إبريل ٢٠١٨، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة بالشركة ٩٩.٤٠% من رأس المال. ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى تخطيط وإقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بالمرافق والخدمات.

\* لم تبدأ الشركة فى مزاولة نشاطها بعد.

#### شركة بالم هيلز العقارية

تأسست شركة بالم هيلز العقارية "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٨٨٢٢٨ بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٥، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٢% من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة فى القيام بالاستثمار والتسويق العقارى واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والموتيلات والشقق والأجنحة الفندقية والقرى السياحية بمستوى لا يقل عن ثلاثة نجوم، الإدارة والتسويق السياحى، اقامة وتشغيل النوادى الرياضية.

#### شركة بالم للأندية

تأسست شركة بالم هيلز للأندية "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ١٠١١٣٤ بتاريخ ١٧يناير ٢٠١٧، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٢٪ من رأس المال. ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة فى القيام بالاستثمار والتسويق العقارى واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والموتيلات والشقق والاجنحة الفندقية والقرى السياحية بمستوى لا يقل عن ثلاثة نجوم، الإدارة والتسويق السياحى، اقامة وتشغيل النوادى الرياضية.

#### شركة بالم الإسكندرية

تأسست شركة بالم الإسكندرية "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ١٠١١٣٣ بتاريخ ١٧يناير ٢٠١٧، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٢٪ من رأس المال. ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة فى الاستثمار والتطوير العقارى وتخطيط واقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بجميع المرافق .

\* لم تبدأ الشركة فى مزولة نشاطها الرئيسي حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

#### شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات

تأسست شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٥٦٩١٠ بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠١٢ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٨.٨٨٪ من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بأعمال التشييد والبناء وأعمال التشطيبات والديكورات والتوريدات العمومية والقيام بأنشطة التشييد والبناء المتعلقة بالمشروعات السكنية والتجارية، والفندقية والمنتجعات الشاطئية والمناطق والمشروعات الترفيهية والقيام بأعمال البنية التحتية والمرافق الخاصة بالمشروعات وكذلك الاستشارات الهندسية.

#### شركة بالم هيلز للفنادق

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

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٥٤٤١ بتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٦٢ ٥٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في رأس مال شركة بالم هيلز للفنادق ٩٨% من رأس المال المصدر.

\* لم تبدأ الشركة في مزاوله نشاطها الرئيسي حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

#### شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية. ويتمثل غرض الشركة في الاستثمار العقارى والتشييد والبناء وتنمية المناطق العمرانية.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٥٩٧٧٢ بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٠٩.

يبلغ رأس المال المدفوع ٣٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة المساهمة المباشرة ٨٩% من رأس المال المصدر بالإضافة إلى نسبة مساهمة غير مباشرة تبلغ ١٠.٩٩٨% وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير بنسبة ٩٩.٩٨٥% في رأسمال شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية والتي تمتلك نسبة ١١% من رأس المال المصدر لشركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية.

وبدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ على ثلاث قطع أراضي بمساحة ١٧١.٢٢ فدان بمدينة القاهرة الجديدة لإقامة تجمعات سكنية سياحية متكاملة.

#### شركة ماكور للاستثمار فى الأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية تأسست فى ٨ يونيه ٢٠٠٠ وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وذلك بغرض الاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراق مالية أو المساهمة فيها أو فى زيادة رؤوس أموالها.

ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٤٠٢ ٠٠٠ ٩٥ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٦٠% من رأس المال المصدر، ويتمثل نشاطها الرئيسي في امتلاك وتشغيل عدة فنادق ثابتة - عائمة.

#### شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ قانون ضمانات وجوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتهما التنفيذيتين.

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

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٣٢٩١٥ بتاريخ ٨ يونيه ٢٠٠٥.  
يبلغ رأس المال المدفوع ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة فى رأس المال المصدر ٦٠٪.

بدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة ١٢٩٧.٨٦ فدان بالعين السخنة وكذا حق انتفاع لمساحة ٢.٤٤٧ فدان بذات المنطقة وذلك بغرض إقامة مجمع سكنى سياحى بالإضافة إلى فندق خمس نجوم، ونظرًا للأحداث السياسية وأثارها الاقتصادية التى مرت بها البلاد خلال الفترة الماضية فقد قررت إدارة الشركة عدم استكمال المشروع وقررت رد الأراضي إلى هيئة التنمية السياحية.

#### شركة جمشة للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية وفقًا لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ - قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذية.  
يتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة، وإنشاء القرى السياحية.

تم القيد فى السجل التجارى تحت رقم ٣٣٩٥٥ بتاريخ ١٥ إبريل ٢٠٠٧.  
يبلغ رأس المال المدفوع ١٢٥.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥٩٪ من رأس المال المصدر.

بدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ وشراء مساحة قدرها ٢٢.٦٨ فدان تقريبًا بمنطقة البحر الأحمر - شمال الغردقة - مركز جمشة لمزاولة نشاطها.

#### شركة رويال جاردنز للاستثمار العقارى

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

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

تم قيد الشركة فى السجل التجارى تحت رقم ٢١٥٧٤ بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٦.  
ويبلغ رأس المال المدفوع ١٥.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١٪ من رأس المال المصدر.

بدأت الشركة نشاطها بالاستحواذ على مساحة قدرها ٢٩٤.٠٠٠ متر مربع داخل المساحة المخصصة لشركة السادس من أكتوبر للتنمية لمزاولة نشاطها "مشروع كازا".

#### شركة نابل بالم النعيم للتنمية العقارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ والاستثمار وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذية.



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

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

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

وبدأت الشركة فى مزاوله نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٣.٢٠٢٩ فدان تقريباً بناحية مصطفى كامل - محافظة الإسكندرية لمزاوله نشاطها وفي ضوء إعادة دراسة مدى الجدوى الاقتصادية نحو تنمية وتطوير تلك المساحة، فقد قررت الشركة عدم استكمال الدراسات الخاصة بالمشروع، وقد تم بيع قطعة الأرض المشار إليها بموجب عقد بيع ابتدائي في الأول من يونيه ٢٠١٥.

#### الشركة السعودية للتطوير العمراني

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الخاص بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية.

ويتمثل غرض الشركة فى إنشاء مشروع سكنى متميز كامل المباني والمرافق والخدمات والمسمى بواحة القصور وكذلك أنشطة البناء العائلى والتجارى والخدمات التجارية.

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

يبلغ رأس المال المدفوع ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١ % من رأس المال المصدر.

وبدأت الشركة فى مزاوله نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٥٦.٧٧ فدان بالسادس من أكتوبر بالاضافة إلى مساحة قدرها ٣٩.٥٣٣ فدان بمدينة القاهرة الجديدة لمزاوله نشاطها.

#### شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ مع مراعاة أحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

يتمثل نشاط الشركة فى تسويق وبيع وشراء العقارات، والاستثمار العقارى والسمسرة العقارية والدعاية والإعلان.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٥٩٧٠ بتاريخ ١٧ أغسطس ٢٠٠٥ ويبلغ رأس مال الشركة المدفوع ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٤٩ % من رأس المال المصدر.

\* لم تبدأ الشركة فى مزاوله نشاطها الرئيسي حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

#### شركة بالم أكتوبر للفنادق

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة فى إقامة وإدارة وتملك وتشغيل الفنادق الثابتة والمنشآت والقرى السياحية والشقق الفندقية بالإضافة إلى نظام التايم شير.

وقد تم قيد الشركة بالسجل التجارى رقم ٣٨٣٥٧ بتاريخ ٢٢ إبريل ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٠٠ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة المباشرة بشركة بالم أكتوبر للفنادق ٠.٢٤٤٣٪ وايضا تمتلك شركة بالم هيلز للتعيمير نسبة مساهمة غير مباشرة تبلغ ٩٧.٧٥٪ وذلك من خلال مساهمتها بنسبة ٩٨ ٪ في رأس مال شركة بالم هيلز للفنادق والتي تبلغ مساهمتها في رأس مال شركة أكتوبر للفنادق ٩٩.٧٥٪ من رأس المال المصدر.

\* لم تبدأ الشركة فى مزاوله نشاطها الرئيسى حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

#### شركة أركان بالم للاستثمار العقاري

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار والتطوير العقاري وتخطيط وإقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بجميع المرافق والخدمات، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجارى رقم ٤٨١ ١١٣ بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٧ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ١٩.٩٩٪ من رأس المال المصدر.

\* وبدأت الشركة ممارسة نشاطها الرئيسى والمعتاد من خلال تنمية ٢٠٥ فدان بمدينة السادس من أكتوبر.

#### شركة أي أف أس لإدارة المنشآت

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة فى إدارة المنشآت السياحية والمراكز التجارية وإدارة المشروعات والتوريدات والمقاولات صيانة المباني والتجارة العامة، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجارى رقم ١٢٨٦٢ بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٨ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٤٩٪ من رأس المال المصدر.

ثانياً: الاستثمار غير المباشر فى شركات تابعة وبيانها كما يلى :

#### نسبة المساهمة

٩٧.٤١٢٪

٩٦.٠٠٤٪

٨٧.٥٠٪

١٠٠.٩٩٨٪

٧١.٨٦٪

٧١٪

- شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق

- شركة بالم جمشة للفنادق

- شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى

- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)

- شركة بالم هيلز للتعليم

- شركة استن كولدج للتعليم

#### شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق

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

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٨١٨٩ بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٦٢ ٥٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للفنادق فى رأس مال شركة بالم الساحل

الشمالي للفنادق ٩٧.٤١٪ من رأس المال المصدر لشركة بالم الساحل الشمالي للفنادق وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في شركة بالم هيلز للفنادق نسبة ٩٨٪ من رأس المال المصدر.

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

#### شركة بالم جمشة للفنادق

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة في إقامة وإدارة وتملك وتشغيل الفنادق الثابتة والمنشآت والقرى السياحية والموتيلات والشقق الفندقية مستوى لا يقل عن ثلاث نجوم بالإضافة إلى نظام التايم شير.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٦١٩٣ بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٦٢ ٥٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للفنادق في رأس مال شركة بالم جمشة للفنادق ٩٦.٠٤٪ من رأس المال المصدر لشركة بالم جمشة للفنادق وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في رأس مال شركة بالم هيلز للفنادق بنسبة ٩٨٪.

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

#### شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين.

ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والشقق الفندقية والقرى السياحية.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٢٥٠١٦ بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠٠٧. يبلغ رأس المال المدفوع ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى فى الشركة ٨٧.٥ ٪ من رأس المال المصدر التى تبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير فى رأس مال شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى ٩٩.٩٩٪.

وقد بدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٥٨.٢٤ فدان بناحية سيدى عبد الرحمن - مركز العلمين - محافظة مطروح.

#### شركة بالم هيلز للتعليم

تأسست شركة بالم هيلز للتعليم "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ١٠٣٩٨٧ بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٧، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٤ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز العقارية ٧١.٨٣٪ من رأس المال، والتي تبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في رأس مالها ٩٩.٢٠٪.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة في إقامة وإدارة واستئجار وتجهيز المدارس فيما لا يجاوز التعليم الثانوي وإدارة وتشغيل مراكز لإعداد وتدريب وتنمية الموارد البشرية.

\* لم تبدأ الشركة في مزاولة نشاطها الرئيسي حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

شركة استن كولدج للتعليم

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الخاص وقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتيهما التنفيذية وحواجز الاستثمار والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين.

ويتمثل غرض الشركة فى إقامة وتشغيل وإدارة واستئجار وتجهيز المدارس فيما لا يتعدى التعليم الثانوي وإقامة وتشغيل وإدارة مراكز إعداد وتنمية الموارد البشرية .

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٠٦٢٤٣ بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٧ .

يبلغ رأس المال المدفوع ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى ، حيث تبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز للتعليم فى أسهم رأس مال الشركة المصدر ٧١ % ، بينما تبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير فى رأس مال شركة بالم هيلز للتعليم ٧١.٠٠٤ % .

(د) إدارة أنشطة خدمية

قامت الشركة بشراء نادى بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر والمخصص لكامل منتجع بالم هيلز والذي تم الاستحواذ عليه من خلال عقد بيع مؤرخ فى أول أكتوبر ٢٠٠٧ من احدى الشركات الشقيقة وقد بدأت الأنشطة بالنادى اعتبارا من العام المالى ٢٠١٠ .

٩- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية

قامت شركات المجموعة خلال التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بالالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والصادرة بالقرار الوزارى رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والمعدل بموجب القرار الوزارى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ ، واتباع ذات السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى إعداد آخر قوائم مالية (٣١ ديسمبر ٢٠١٩) ، والتي لم يطرأ عليها أية تعديلات أو أي تحديث.

١٠- أهم السياسات المحاسبية المتبعة(أ) أسس إعداد القوائم المالية

إن إعداد القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة ، كما يتم وضع وتنفيذ السياسات المحاسبية وإعداد تلك القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية ومعايير المحاسبة الدولية فيما لم يرد فى شأنه معيار من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ ، والمعدل بموجب القرار الوزارى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ وقد تم تطبيق معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة لدى إعداد القوائم المالية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وذلك فيما عدا معايير المحاسبة المصرية غير ذات العلاقة.

(ب) أسس التجميع

تتضمن القوائم المالية المجمعة تجميع الشركات التابعة تجميعاً كلياً وهي كل الشركات التي تمتلك فيها شركة بالم هيلز للتعمير القدرة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة أو تمتلك أكثر من نصف حقوق التصويت، ويتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها فى الاعتبار عند تحديدها إذا ما كانت شركة بالم هيلز للتعمير تسيطر على شركة أخرى أم لا ، وتتضمن القوائم المالية المجمعة لشركة بالم هيلز للتعمير "شركة مساهمة مصرية" القوائم المالية للشركات التابعة الواردة فى الإيضاح رقم (د٨) فيما عدا الشركات التالية:

نوع العلاقة	نسبة المساهمة
شركة شقيقة	٤٩ %

- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى

- تم إعداد القوائم المالية المجمعة بتجميع القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة على أساس واحد بإضافة البنود المتشابهة معاً للأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات ونورد فيما يلي أسس التجميع :
  - ١- توحيد السياسات المحاسبية المطبقة فى شركة بالم هيلز للتعمير على القوائم المالية للشركات التابعة مع إجراء التسويات اللازمة لتوحيد تلك السياسات لدى إعداد القوائم المالية المجمعة.
  - ٢- استبعاد استثمارات الشركة الأم فى نصيبها من إجمالى حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها، ومعالجة الفرق بين التكلفة الأولية للاستحواذ أو للاستثمار وبين نصيب الشركة الأم فى مجموع حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها كشهرة موجبة يتم معالجتها على النحو الوارد بالإيضاح رقم (١٠ج) أو كشهرة سالبة يتم إدراجها مباشرة بقائمة الدخل المجمعة للمجموعة.
  - ٣- استبعاد المبالغ المسددة لزيادة أو استكمال رؤوس أموال الشركات التابعة.
  - ٤- تجميع البنود والأرصدة والمجاميع لجميع عناصر المركز المالى وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير فى حقوق الملكية آخذاً فى الاعتبار تاريخ السيطرة أو الاستحواذ على الشركات التابعة وإجراء التسويات اللازمة على عناصر تكاليف النشاط والأعمال تحت التنفيذ والمشروعات تحت التنفيذ والتي نتجت عن تطبيق أسلوب الشراء عن المحاسبة على الشهرة الناتجة عن الاستحواذ.
  - ٥- تم استبعاد جميع الأرصدة المتبادلة وأثر المعاملات الأخرى بين جميع الشركات داخل المجموعة.
  - ٦- استبعاد أية أرباح أو خسائر ناتجة عن معاملات أو مبادلات بين شركات المجموعة ما لم يتم استبعاد أو تحويل آثار تلك المعاملات والمبادلات إلى طرف ثالث.
  - ٧- تحديد الحقوق غير المسيطرة فى الشركات التابعة (طبقاً لنسبة مساهمة المساهمون الآخرون فى رأس المال وحقوق الملكية وكذا الأرباح والخسائر فى الشركات التابعة).
  - ٨- لا يتم تجميع القوائم المالية للشركة المستثمر فيها ضمن القوائم المالية المجمعة للمجموعة إذا فقدت الشركة المستثمرة السيطرة والنفوذ المؤثر على الشركة المستثمر فيها وذلك اعتباراً من تاريخ فقد السيطرة.

### (ج) تجميع الأعمال

يتم المحاسبة عن تجميع الأعمال بتطبيق طريقة الاقتناء، حيث يتم الاعتراف الأولي بالأصول المقتناة القابلة للتحديد بشكل منفصل عن الشهرة وكذلك الالتزامات المتكيدة وأيه حقوق غير مسيطرة فى المنشأة المقتناة، كما يقاس كلا من المقابل العادل المحول وكذا صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عن عملية الاقتناء بالقيمة العادلة، ويتم معالجة التكاليف غير المباشرة المتعلقة بالاقتناء كمصروف فى الفترات التي يتم فيها تحمل تلك التكاليف واستلام الخدمات باستثناء تكاليف إصدار أدوات حقوق الملكية أو أدوات الدين المتعلقة مباشرة بعملية الاقتناء.

(معيار المحاسبة المصرى ٢٩ الخاص بتجميع الأعمال).

(د) الأصول غير الملموسة

## ١- الشهرة

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

## ٢- الأصول غير الملموسة الأخرى

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

(هـ) التقديرات المحاسبية

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

(و) 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).

## (ز) إثبات المعاملات بدفاتر شركات المجموعة

## • عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التي تزاول بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهي الجنيه المصري، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية عند الاعتراف الأولى بها على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل والعملة الأجنبية في تاريخ إثبات تلك المعاملات.

## • المعاملات والأرصدة

- تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية (إن وجدت) باستخدام سعر الإقبال - 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 بالعملة 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 بالعملة 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.

## (ح) القطاعات التشغيلية

## القطاع التشغيلي

- هو أحد العناصر التي تشارك في أنشطة الأعمال التي يمكن أن تجنى منها إيرادات وتتكد في المقابل مصروفات بما في ذلك المصروفات والإيرادات المرتبطة بمعاملات مع قطاعات التشغيل الأخرى، والتي يتم مراجعة نتائج التشغيلية بشكل منظم وتتوافر معلومات مالية منفصلة بشأنه.
- تمتلك الشركة قطاع نشاط رئيسي محدد ووحيد يتمثل في نشاط الاستثمار العقاري بجميع أنواعه ولا تمثل القطاعات التشغيلية الأخرى قطاعات مطلوب الإقرار عنها طبقاً للفقرة (١١) من المعيار المحاسبي المصري رقم (٤١).

## ١١- الاستثمارات

## (أ) استثمارات في شركات تابعة

يتم إدراج الاستثمارات في الشركات التي تسيطر عليها الشركة من خلال مساهمته في المنشأة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك الاستثمارات من خلال سلطتها عليها 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 مغلقة.

### (ج) استثمارات متاحة للبيع

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

ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاستحواذ أو الشراء - متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها والذي يمثل قيمتها العادلة في ذلك التاريخ، على أن يتم القياس اللاحق للاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو (الخسائر) المتراكمة المسجلة في بنود الدخل الشامل الأخرى في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في بنود الدخل الشامل الأخرى في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

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

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

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

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

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

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



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

#### (و) استثمارات عقارية

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

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

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

#### ١٢- مشروعات تحت التنفيذ

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

#### ١٣- الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر بتكلفتها التاريخية - تكلفة الاقتناء - على أن يتم إهلاكها بإتباع سياسة القسط الثابت وطبقاً للعمر الإنتاجي (الافتراضي) المقدر لكل أصل عندما يكون الأصل معداً للاستخدام أو اعتباراً من تاريخ التشغيل الفعلي (استخدام الأصل) أيهما أقرب ولا تشمل تكلفة الاقتناء نفقات خدمة الأصل اليومية اللاحقة للاقتناء، حيث يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر (قائمة الدخل)، وتتحدد القيمة الدفترية للأصل الثابت بعد القياس الأولى على أساس تكلفة الأصل مطروحاً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة للاضمحلال (إن وجدت) ويتم حساب أقساط الإهلاك طبقاً للمعدلات الآتية:

نسبة قسط الإهلاك	الأصل
% ٥	مبانى
% ٢٥	آلات ومعدات
% ٢٥	مولدات ومعدات كهربائية
% ٢٥	ماكينات تصوير وتغليف
% ٢٥	معدات قياس
% ٣٣.٣٣	أثاث وتجهيزات مكتبية
% ٢٥	أجهزة وبرامج حاسب إلى
% 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 دورى 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 (بالصافى 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 والخسائر قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

#### ١٤- 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 تحقق فيها (نسبة الإتمام المحددة) لإدراجها ضمن قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

## ١٥- وحدات تامة معدة للبيع

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

## ١٦- أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في قيمة الشيكات المحددة بتواريخ 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 لأوراق القبض التي تعتبر أدوات مالية قابلة للتداول في تاريخ إعداد القوائم المالية باستخدام التكلفة المستهلكة والتي يتم تحديدها بخصم التدفقات النقدية المستقبلية لأوراق القبض ياتباع سعر الفائدة السوقى للأدوات المالية المشابهة استهلاكاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

## ١٧- أسهم الخزينة

تتمثل في أسهم الشركة التي يتم إقتنائها طبقاً لقرارات مجلس الإدارة الصادرة في هذا الشأن وطبقاً للأحكام الواردة لتنظيم الاستحواذ على أسهم الشركة والواردة بالقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته وكذلك طبقاً لقواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة وتعليمات الهيئة العامة للرقابة المالية، حيث يتم اثبات أسهم الخزينة بالقوائم المالية بتكلفة الاستحواذ (الاقتناء)، وتعرض مخصومة من حقوق الملكية على أن يتم اثبات التغير في القيمة (سلباً أو إيجاباً) والتي تنتج عن التصرف فيها ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية.

## ١٨- اضمحلال الأصول

يتمثل اضمحلال الأصول في المبلغ الذى تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد عن قيمته الاستردادية والتي تمثل القيمة العادلة للأصل مخصوماً منها تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية (القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها من الأصل) أيهما أكبر حيث يتم تحميل الانخفاض في قيمة الأصل على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) ، وفى 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 اضمحلال.

## ١٩- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات وإثباتها بالدفاتر عندما يكون على المنشأة التزام جارى وغير محدد المقدار سواء كان التزاماً قانونياً أو ضمنياً، 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 التى سوف يترتب عليها تكوين أو إعادة تقدير المخصصات فى 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.

## ٢٠- دائنو شراء أراضي

يتمثل بند دائنو شراء الأراضي فى قيمة الالتزامات المحددة المقدار والمحددة تواريخ الاستحقاق والتي التزمت بها الشركة مقابل الحصول على أراضي لمزاولة نشاطها الرئيسى، ويتم الاعتراف الأولى لتلك الالتزامات بالقيمة العادلة للأصول المستحوذ عليها على أن يتم القياس اللاحق لتلك الالتزامات فى تاريخ إعداد القوائم المالية بإتباع أسلوب التكلفة المستهلكة وباستخدام سعر الفائدة الفعلى أو سعر الفائدة السائد.

## ٢١- التزامات استكمال مرافق

تتمثل التزامات استكمال مرافق فى 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.

## ٢٢- رسملة تكلفة الاقتراض

تتمثل رسملة تكاليف الاقتراض فى قيمة المصروفات والتكاليف والأعباء التمويلية والناجمة عن الحصول على قروض أو تسهيلات بنكية سواء لتمويل اقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل للرسملة والتي كان من الممكن تجنبها إن لم يتم الاستحواذ على تلك الأصول، ويتم بدء تلك الرسملة عند بدء الإنفاق على الأصل المؤهل والتكبد الفعلى لتكاليف الاقتراض بالإضافة إلى استمرار تنفيذ الأعمال المرتبطة بذلك الأصل ويتم التوقف عن الاستمرار فى الرسملة عند تمام اكتمال الأصل المؤهل سواءاً للاستخدام أو للبيع، كما 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 التى تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعال للأصل.

## ٢٣- ضرائب الدخل

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

## أ- ضريبة الدخل الجارية

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

**ب- الضرائب المؤجلة**

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

**٢٤- علاوة الإصدار**

تتمثل علاوة الإصدار في الفرق الناتج عن زيادة راس المال وذلك بين القيمة الاسمية للسهم وبين قيمة الطرح للسهم، ويتم تخفيض علاوة الإصدار بقيمة مصاريف الإصدار الفعلية على أن تضاف صافي قيمة علاوة الإصدار إلى الاحتياطي القانوني حتى يبلغ نصف راس المال المصدر، وما يزيد عن ذلك من صافي العلاوة المحصلة فيكون منها احتياطي خاص تقرره الجمعية العامة للشركة وفقاً لما تراه مناسباً لصالح المساهمين على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح.

**٢٥- 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 أي خصم أو علاوة عند الشراء وأتعاب أو تكاليف تكون جزءاً من سعر الفائدة الفعال، يدرج استهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

**٢٦- نصيب السهم في الأرباح**

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

**٢٧- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة**

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة في 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 في الإدارة العليا بالمنشأة، أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوى على اتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف والتي يجب أن تتم على ذات الأسس مع الأطراف غير ذوى العلاقة.

## ٢٨- أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات

## أ- فيلات وتاون هاوس

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

## إيرادات التطوير عقاري :

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

## - نسبة الإتمام

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

## - تكاليف نشاط التطوير العقاري

تتمثل تكاليف النشاط في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة لكل من الأراضي 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 العقد والمتمثلة في الأراضي المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) بالإضافة إلى التكاليف الإنشائية والتكاليف الأخرى حتى تمام التنفيذ لتلك الوحدات في ضوء نسبة إتمام الأعمال المنفذة الفعلية إلى إجمالي التكلفة التقديرية للوحدات المتعاقد عليها على مستوي وحدة العقد وذلك لكل (وحدة) مرحلة على حدة.

## ب- وحدات تامة معدة للبيع- شقق (كباين وشاليهات)

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

## ج- مخصص استكمال أعمال (نهو أعمال)

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

## ٢٩- تحقق الإيراد

## أ- إيرادات بيع وحدات المشروع

## ١- فيلات وتاون هاوس

يتم تحقق الإيرادات الناتجة من مزاوله النشاط الرئيسي والمعتاد -التطوير العقاري للشركة وإثباتها بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) طبقاً لنسبة 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 معدة للبيع - شقق (كباين وشاليهات)

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 وابتداع سياسة الاستحقاق.

## ج- إيرادات من شركات تابعة وشقيقة

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

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

ويتم استبعاد أثر تلك الإيرادات المحققة سواءاً بالتوزيع النقدي أو بتطبيق أسلوب حقوق الملكية من قائمة دخل المجموعة لدى إعدادها.

د- أرباح (خسائر) بيع أوراق مالية

يتم تحقق الإيراد الناتج عن بيع أوراق مالية (بمحافظة الشركة) كأرباح (خسائر) بيع أوراق مالية عند اكتمال عملية البيع بنقل الملكية للغير وذلك على أساس الفرق بين التكلفة الدفترية - المحسوبة على أساس متوسط التكلفة - والقيمة البيعية للاستثمارات المباعة وتدرج صافي تلك الأرباح (الخسائر) بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

هـ- إيرادات استثمارات عقارية

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

و- إيرادات بيع وثائق استثمار

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

ز- إيرادات الفوائد الدائنة

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

٣٠- النقدية وما في حكمها

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

٣١- 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 والمديون والأرصدة المدينة الأخرى، كما تتمثل الالتزامات المالية في أرصدة البنوك الدائنة (علي اختلاف أنواع الحسابات البنكية) والعملاء دفعات مقدمة والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

(ب) القيمة العادلة للأدوات المالية

صافي القيمة الدفترية للأدوات المالية (الأرصدة النقدية بالبنوك والحسابات الجارية والمديون 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.



## ٣٢- إدارة مخاطر الأدوات المالية

## (أ) خطر الفائدة

يتمثل خطر الفائدة في التغير المحتمل في أسعار الفائدة وأثرها على الالتزامات المالية الحالية والمستقبلية والتمثلة في الفوائد والعمولات على أرصدة القروض والسلفيات ومصادر التمويل الأخرى والتي قد يكون لها أثراً عكسياً على نتائج الأعمال. حيث تقوم الشركة باستخدام مصادر تمويل طويلة الأجل بدون فائدة والتي تمثل رصيد الدفعات المقدمة من العملاء، وذلك بالإضافة إلى تنوع المصادر التمويلية الأخرى من خلال القطاع المصرفي وقطاع التمويل العقاري طبقاً للأحكام والقوانين السارية في تلك القطاعات وذلك كما يلي:

إيضاح رقم	
(٤٦)	بنوك سحب على المكشوف
(٥٠ أ)	أوراق دفع - قصيرة الأجل
(٥٠ ب)	أوراق دفع - طويلة الأجل
(٥١)	قروض - قصيرة الأجل
(٥١)	قروض - طويلة الأجل
(٥٠، ٣٨، ٣٤)	شركات تأجير تمويلي

## (ب) خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة تتعامل مع عملاء ذو ملاءة مالية جيدة وذلك بالإضافة لعدم قيام الشركة بتسليم الوحدات المتعاقد عليها قبل إيداع العميل أدوات دين مصرفية قابلة للتداول مقابل الأقساط غير المسددة في تاريخ الاستلام (إيضاح ٤١).

## ٣٣- استثمارات في شركات شقيقة

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٣٠ ٧٩٠ ١٤٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧ ٢١٠ ٧٠٢	٨٧ ٤٥٤ ٠٨٢	شركة النعمة للاستثمار السياحي
٦٠ ٤٠٦ ٧٦٣	٥٢ ١٥٥ ١١٤	شركة أركان بالم للاستثمار العقاري
٦ ٣٩٢ ٣٤٨	٩٨٠ ٠٠٠	أي أف أس بالم لإدارة المنشآت
٢ ٥٣٥ ٦١٧	٢ ٥٣٥ ٦١٧	شركة فيلا مورا للتنمية السياحية
٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	--	ذا كوكري - كو لتوريد الأطعمة والمطاعم
١٤٩ ٧٩٠ ٤٣٠	١٤٣ ٣٦٩ ٨١٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

وفيما يلي ملخص البيانات المالية للشركات الشقيقة:

مصرفات	الإيرادات	حقوق الملكية	الالتزامات	الأصول	
٥ ٨٣٠ ٨٥٢	٥ ١٢٢ ٦٣٤	١٥٤ ٤٣٩ ٦٧٨	١٢ ٢٣١ ٤٥٥	١٦٦ ٦٧١ ١٣٣	شركة النعمة للاستثمار السياحي
--	--	٥٠٠ ٠٠٠	--	٥٠٠ ٠٠٠	شركة كولدويل بانكر
--	--	٢ ٥٣٥ ٦١٧	--	٢ ٥٣٥ ٦١٧	شركة فيلا مورا
٢٥٩ ٤٠٥	٤ ٩٤٣ ٢٨٦	١٣٠ ٢٨٧ ٧٨٥	--	١٣٠ ٢٨٧ ٧٨٥	شركة أركان بالم للاستثمار العقاري
--	--	٩٨٠ ٠٠٠	--	٩٨٠ ٠٠٠	شركة أي إف إس لإدارة المنشآت

## ٣٤- استثمارات عقارية

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات عقارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٨٧ ٢٥٧ ٥٩٨ 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 السوقية أو لتحقيق عوائد أو كليهما معاً، وهي الأراضي المحفوظ بها لغرض مستقبلي غير محدد في الوقت الحاضر وذلك إضافة إلى التكلفة الإنشائية للمحلات بمنتهج بالم هيلز بالسادس من أكتوبر (مول شارع ٨٨) وكذا الفيلات بمنتهج فيلا مورا وذلك كما يلي:-

المساحة بالفدان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	استثمارات عقارية - أراضي شركة بالم هيلز للتعمير - بوتانیکا
١٧٥٩	٢١٢ ٥١٢ ٧٣٨	٢١٢ ٥١٢ ٧٣٨	شركة جمشة للتنمية السياحية
٢٢,٦٧٩	١١٥ ٩٥٨ ٧٥٤	١١٥ ٤٥٧ ٠٤٨	إجمالي استثمارات عقارية - أراضي
	٣٢٨ ٤٧١ ٤٩٢	٣٢٧ ٩٦٩ ٧٨٦	استثمارات عقارية - مبانى
	٦٨ ٥١٨ ٣٨٦	٦٨ ١٣٨ ٥٩٨	محلات بمنتهج بالم هيلز
	(١٣ ٧٣٢ ٢٨٠)	(٦ ٦٢٥ ٨٤٧)	تكاليف المحلات (مول شارع ٨٨)
	٥٤ ٧٨٦ ١٠٦	٦١ ٥١٢ ٧٥١	مجمع الإهلاك
	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠	صافي تكلفة المحلات (مول شارع ٨٨)
	٣٨٧ ٢٥٧ ٥٩٨	٣٩٣ ٤٨٢ ٥٣٧	فيلات بمنتهج فيلا مورا
			الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

- قامت الشركة بإبرام عقود بيع وإعادة استئجار لأراضي مشروع بوتانیکا ومحلات الممول التجاري (شارع ٨٨) المملوكة للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات (توكيل بالبيع) والتزامات ناتجة عن معاملات مالية كمنشآت تمويلي وذلك طبقاً لجوهر تلك المعاملات وعدم اكتمال أي من الشروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي وأن تلك الاستثمارات مقدمة كضمانات، ويتوافق ذلك التقييم مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) والخاص بعقود التأجير والخاصة بالبيع وإعادة الاستئجار (إيضاح رقم ٥٠).

## ٣٥- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ الرصيد المجمع للاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٤٤ ٧١٧ ٣٠٧ جنيه مصري وهي تتمثل في قيمة الاستثمار في أذون وسندات خزانة على النحو التالي:

القيمة الحالية	متوسط العائد (%)	العوائد المحقة جنيه مصري	القيمة الإسمية جنيه مصري	
٦٣٣ ٣٥٣ ٩٦٧	%١١	٥١ ١٤٦ ٠٣٣	٦٨٤ ٥٠٠ ٠٠٠	شركة بالم هيلز للتعمير
٦٠ ٤٤٣ ٢٥٦	%١١	٣ ٨٠٦ ٧٤٤	٦٤ ٢٥٠ ٠٠٠	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٢٦ ٠٩٦ ٠٢٢	%١١	٢ ٠٢٨ ٩٧٨	٢٨ ١٢٥ ٠٠٠	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٨ ٦٣١ ٨١٥	%١١	٩١٨ ١٨٥	٩ ٥٥٠ ٠٠٠	شركة جودة للخدمات التجارية
٢٠ ٦٣٠ ٥١٨	%١١	١ ٨٩٤ ٤٨٢	٢٢ ٥٢٥ ٠٠٠	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٦ ٩٣١ ٩٣٤	%١١	٢٤٣ ٠٦٦	٧ ١٧٥ ٠٠٠	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٦٤ ٣٥٥ ٤١٤	%١١	٣ ٥٦٩ ٥٨٦	٦٧ ٩٢٥ ٠٠٠	شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
٥٧ ٨١٧ ٦٥٨	%١١	٢ ٤٨٢ ٣٤٢	٦٠ ٣٠٠ ٠٠٠	شركة بالم للتطوير العقاري
١٦٣ ٤٥٠ ٦٦١	%١١	١٥ ٧٩٩ ٣٣٩	١٧٩ ٢٥٠ ٠٠٠	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
٥٦ ٨٨١ ٧٢٨	%١١	٦ ١٦٨ ٢٧٢	٦٣ ٠٥٠ ٠٠٠	شركة بالم للتنمية العمرانية
٦٦ ١٨٦ ٤٦١	%١١	٧٣٨ ٥٣٩	٦٦ ٩٢٥ ٠٠٠	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
١٤٢ ٩٣٧ ٩١٠	%١١	١٢ ٥٨٧ ٠٩٠	١٥٥ ٥٢٥ ٠٠٠	شركة السعودية للتطوير العمراني
١ ٣٠٧ ٧١٧ ٣٤٤		١٠١ ٣٨٢ ٦٥٦	١ ٤٠٩ ١٠٠ ٠٠٠	

- تم الإفصاح عن تلك الاستثمارات طبقاً لتواريخ استحقاقاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة للشركات المشار إليها.

## ٣٦- أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في الشيكات المستلمة من العملاء عن القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد مع الشركة على تنفيذها وأيضًا شيكات اتحاد الشاغلين (مقابل مصروفات صيانة) وذلك بالإضافة إلى شيكات أخرى محصلة من جهات أخرى، وقد بلغ الرصيد المجمع لأوراق القبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٠٢ ٨٣٣ ٧٠٦ جنيه مصري وذلك بعد خصم فرق القيمة الحالية بمبلغ ٦٨٥ ٧٩٠ ٣٢٧ جنيه مصري وحصّة الشركاء بمبلغ ٧٠٧ ٦٦٧ ٤٩٩ ١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

الرصيد في	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ٩٧٥ ٤٥٨ ٨٩٣	٥ ٦١١ ٨٥٠ ٦٨٥	أوراق قبض قصيرة الأجل
		يخصم:
٢٦٦ ٥٢٤ ٩٩٩	٣٤٢ ١٩٣ ٣٩٦	حصّة الشريك في المشروعات بنظام المشاركة*
١٧ ١٢٠ ٨٧٥	٣٠ ٣٤٨ ٣٣٥	خصم فرق القيمة الحالية
<u>٤ ٦٩١ ٨١٣ ٠١٩</u>	<u>٥ ٢٣٩ ٣٠٨ ٩٥٤</u>	القيمة الحالية لأوراق القبض قصيرة الأجل
١٦ ٥٧٤ ١٤٥ ٢٧٥	١٦ ٢١٨ ٤٤١ ٤١٣	أوراق قبض طويلة الأجل
		يخصم:
١ ٠٤٩ ١٥٧ ١٩٨	١ ١٥٧ ٤٧٤ ٣١١	حصّة الشريك في المشروعات بنظام المشاركة*
٢٠٦ ٣١١ ٥٤٤	٢٩٧ ٤٤٢ ٣٥٠	خصم فرق القيمة الحالية
<u>١٥ ٣١٨ ٦٧٦ ٥٣٣</u>	<u>١٤ ٧٦٣ ٥٢٤ ٧٥٢</u>	القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل
٢٠ ٠١٠ ٤٨٩ ٥٥٢	٢٠ ٠٠٢ ٨٣٣ ٧٠٦	رصيد أوراق القبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

وطبقا لقرار مجلس إدارة البنك المركزي المصري رقم ١٩٠٦ لسنة ٢٠٠٧ 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 تخفيض مديونية الشركة بها إلا بعد تمام تسليم الوحدات إلى مشتريها، وبذلك فإن تلك الشيكات تظل مدرجة بالدفاتر حتى تاريخ الاستحقاق.

\* تضمنت أرصدة أوراق القبض مبلغ ١.٣١ مليار جنيه مصري تتمثل في قيمة الشيكات المستلمة مقابل ودائع الصيانة للوحدات المتعاقد عليها والتي تؤول قيمتها المحصلة إلى اتحاد الشاغلين عند تأسيسه طبقًا لأحكام قانون البناء رقم ١١٩ لسنة ٢٠٠٨ ولائحته التنفيذية وتعديلاته.

\* تتمثل في حصّة الشريك (المالك) في أوراق القبض وشيكات تحت التحصيل الخاصة بالمشروعات التي بدأت الشركة في تسويقها وتنفيذها بنظام المشروعات بنظام المشاركة في ضوء العقود المبرمة في هذا الشأن (٨ج).

## ٣٧- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ الرصيد المجمع لمشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بمبلغ ٢٥٤ ٩٠٢ ١٦٥١ جنيه مصري ويتمثل في قيمة تكلفة الأراضي والأعمال الإنشائية لمناطق الخدمات والمناطق الترفيهية بالتجمعات السكنية الخاصة بمجموعة بالم هيلز وذلك على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
٣١١ ٩٠٨ ٥٦٥	٣٢٠ ٩٤٠ ٣٥٧	التكلفة المعدلة للأراضي *
١ ٢٥٧ ٠٦٩ ٣٤٥	١ ٣٥٤ ٠٧٥ ٩٣٩	إنشاءات ملاعب الجولف والفنادق والأندية بالساحل الشمالي - محول من أعمال تحت التنفيذ
٥٨ ٨٢٧ ٠٢٨	٥٥ ٠٥٩ ٣٤٥	أعمال إنشائية بنادي بالم هيلز
٢١ ٤٩١ ٢٠٨	٦ ٧٥٥ ٣٤٩	تصميمات وإستشارات
٢ ٦٠٦ ١٠٨	٢ ٦٠٦ ١٠٨	تكاليف إنشائية - مدارس
١ ٦٥١ ٩٠٢ ٢٥٤	١ ٧٣٩ ٤٣٧ ٠٩٨	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

\* وتتمثل صافي التكلفة المعدلة للأراضي فيما يلي:

المساحة بالفدان	تكلفة اقتناء الأراضي جنيه مصري	فرق تكلفة الإستحواذ جنيه مصري	إجمالي التكاليف جنيه مصري	خصم القيمة الحالية جنيه مصري	صافي التكلفة جنيه مصري
١٥٩.٦٩	٢.٠٦ ٥٩٤ ٦٣٨	١.٠٦ ٠٩٣ ٠٨٧	٣.١٢ ٦٨٧ ٧٢٥	(٧٧٩ ١٦٠)	٣.١١ ٩٠٨ ٥٦٥
١٥٩.٦٩	٢.٠٦ ٥٩٤ ٦٣٨	١.٠٦ ٠٩٣ ٠٨٧	٣.١٢ ٦٨٧ ٧٢٥	(٧٧٩ ١٦٠)	٣.١١ ٩٠٨ ٥٦٥

إجمالي الأراضي

## ٣٨- الأصول الثابتة

بلغ صافي تكلفة الأصول الثابتة المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٣٤ ٢٣٤ ٨٤٣ ٤١٤ جنيه مصري وتمثل في الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلي:

صافي التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	مجموع الاستهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢٠	في أول يناير ٢٠٢٠	مجموع الإهلاك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إجمالي	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٠	إجمالي	إضافات	التكلفة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٢٧ ٩٥٢ ٤٩٠	٢٧ ٩٥٢ ٤٩٠	٢٧ ٩٥٢ ٤٩٠	٢٧ ٩٥٢ ٤٩٠	٢٧ ٩٥٢ ٤٩٠	٢٧ ٩٥٢ ٤٩٠	٢٧ ٩٥٢ ٤٩٠	٢٧ ٩٥٢ ٤٩٠	٢٧ ٩٥٢ ٤٩٠	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢
٣٦٧ ٨٥٤ ٤٢٨	٣٦٧ ٨٥٤ ٤٢٨	٣٦٧ ٨٥٤ ٤٢٨	٣٦٧ ٨٥٤ ٤٢٨	٣٦٧ ٨٥٤ ٤٢٨	٣٦٧ ٨٥٤ ٤٢٨	٣٦٧ ٨٥٤ ٤٢٨	٣٦٧ ٨٥٤ ٤٢٨	٣٦٧ ٨٥٤ ٤٢٨	١٠٢ ٢٢٦ ٥٨٢	١٠٢ ٢٢٦ ٥٨٢
٤٨ ٣٦٢ ٩٨٠	٤٨ ٣٦٢ ٩٨٠	٤٨ ٣٦٢ ٩٨٠	٤٨ ٣٦٢ ٩٨٠	٤٨ ٣٦٢ ٩٨٠	٤٨ ٣٦٢ ٩٨٠	٤٨ ٣٦٢ ٩٨٠	٤٨ ٣٦٢ ٩٨٠	٤٨ ٣٦٢ ٩٨٠	١٢ ٧١٩ ٣٧٦	١٢ ٧١٩ ٣٧٦
٤ ٣٠٦ ٤٣١	٤ ٣٠٦ ٤٣١	٤ ٣٠٦ ٤٣١	٤ ٣٠٦ ٤٣١	٤ ٣٠٦ ٤٣١	٤ ٣٠٦ ٤٣١	٤ ٣٠٦ ٤٣١	٤ ٣٠٦ ٤٣١	٤ ٣٠٦ ٤٣١	٢٦٤ ٠٠٠	٢٦٤ ٠٠٠
١١ ١٣٣ ٣٣٦	١١ ١٣٣ ٣٣٦	١١ ١٣٣ ٣٣٦	١١ ١٣٣ ٣٣٦	١١ ١٣٣ ٣٣٦	١١ ١٣٣ ٣٣٦	١١ ١٣٣ ٣٣٦	١١ ١٣٣ ٣٣٦	١١ ١٣٣ ٣٣٦	١ ٣٠٠ ١٢٨	١ ٣٠٠ ١٢٨
٩٢٢ ٧١١	٩٢٢ ٧١١	٩٢٢ ٧١١	٩٢٢ ٧١١	٩٢٢ ٧١١	٩٢٢ ٧١١	٩٢٢ ٧١١	٩٢٢ ٧١١	٩٢٢ ٧١١	١٩ ٧٣٨ ٥٤٣	١٩ ٧٣٨ ٥٤٣
٣٤ ١٠٩ ٨٥٨	٣٤ ١٠٩ ٨٥٨	٣٤ ١٠٩ ٨٥٨	٣٤ ١٠٩ ٨٥٨	٣٤ ١٠٩ ٨٥٨	٣٤ ١٠٩ ٨٥٨	٣٤ ١٠٩ ٨٥٨	٣٤ ١٠٩ ٨٥٨	٣٤ ١٠٩ ٨٥٨	٨٧٧ ٠٨٨	٨٧٧ ٠٨٨
٩٨٧ ٣٦٠ ٤٨٧	٩٨٧ ٣٦٠ ٤٨٧	٩٨٧ ٣٦٠ ٤٨٧	٩٨٧ ٣٦٠ ٤٨٧	٩٨٧ ٣٦٠ ٤٨٧	٩٨٧ ٣٦٠ ٤٨٧	٩٨٧ ٣٦٠ ٤٨٧	٩٨٧ ٣٦٠ ٤٨٧	٩٨٧ ٣٦٠ ٤٨٧	١٤٥ ٢٨٠ ٤٥٧	١٤٥ ٢٨٠ ٤٥٧
١ ٤٨١ ٨٨٢ ٧٢١	١ ٤٨١ ٨٨٢ ٧٢١	١ ٤٨١ ٨٨٢ ٧٢١	١ ٤٨١ ٨٨٢ ٧٢١	١ ٤٨١ ٨٨٢ ٧٢١	١ ٤٨١ ٨٨٢ ٧٢١	١ ٤٨١ ٨٨٢ ٧٢١	١ ٤٨١ ٨٨٢ ٧٢١	١ ٤٨١ ٨٨٢ ٧٢١	٩٧٩ ٧٩٨	٩٧٩ ٧٩٨
(٢٥٠٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠٠)	١٤٥ ٢٨٠ ٤٥٧	١٤٥ ٢٨٠ ٤٥٧
(٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧)	(٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧)	(٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧)	(٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧)	(٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧)	(٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧)	(٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧)	(٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧)	(٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧)	١٤٥ ٢٨٠ ٤٥٧	١٤٥ ٢٨٠ ٤٥٧
١ ٤١٤ ٨٤٣ ٢٢٤	١ ٤١٤ ٨٤٣ ٢٢٤	١ ٤١٤ ٨٤٣ ٢٢٤	١ ٤١٤ ٨٤٣ ٢٢٤	١ ٤١٤ ٨٤٣ ٢٢٤	١ ٤١٤ ٨٤٣ ٢٢٤	١ ٤١٤ ٨٤٣ ٢٢٤	١ ٤١٤ ٨٤٣ ٢٢٤	١ ٤١٤ ٨٤٣ ٢٢٤	٩٧٩ ٧٩٨	٩٧٩ ٧٩٨

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ -  
 جميع الأصول الثابتة بشركات المجموعة متاحة للاستخدام في التشغيل.

بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٣١ ١٤١ ٨٤٣ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

إهلاك أصول التشغيل - أعمال تحت التنفيذ	إهلاك الأصول الإدارية (قائمة الدخل)	إهلاك أصول ثابتة - تشغيل الفنادق	إهلاك أصول ثابتة - نادي بالم هيلز (إيضاح رقم ٥٩)	إجمالي إهلاك الأصول الثابتة خلال الفترة
٦ ١٩٨ ٣٤٢	٦٢ ٩٢٤ ٦٤٠	٥ ٩٨٨ ١٥٥	٩ ٠٣٠ ١٩٤	٨٤ ١٤١ ٣٣١
٢٢٨ ٣٤٥	٢٢٨ ٣٤٥	٢٢٨ ٣٤٥	٢٢٨ ٣٤٥	٢٢٨ ٣٤٥
٩٧٩ ٧٩٨	٩٧٩ ٧٩٨	٩٧٩ ٧٩٨	٩٧٩ ٧٩٨	٩٧٩ ٧٩٨
٨١٤ ٩٧٤	٨١٤ ٩٧٤	٨١٤ ٩٧٤	٨١٤ ٩٧٤	٨١٤ ٩٧٤
١٣ ٥٢١	١٣ ٥٢١	١٣ ٥٢١	١٣ ٥٢١	١٣ ٥٢١

بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ ٥٢١ ٢٣ ٦٣٤ جنيه مصري عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وذلك على النحو التالي:

القيمة البيعية للأصول الثابتة	بخصم:
٩٧٩ ٧٩٨	تكلفة الأصول الثابتة المباعة
٨١٤ ٩٧٤	مجموع إهلاك الأصول الثابتة المباعة
١٦٤ ٨٢٤	صافي القيمة المكتسبة للأصول الثابتة المباعة
١٦٤ ٨٢٤	أرباح بيع الأصول الثابتة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

قامت الشركة بإبرام عقود بيع وإعادة استئجار لأراضي ومباني نادي بالم هيلز ومقر الشركة بالقاهرة الذكية والملوكة للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات (توكيل بالبيع) والتزامات ناتجة عن معاملات مالية كمنشط تمويلي وذلك طبقاً لجوهر تلك المعاملات ولعدم اكتمال شروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي وأن تلك الأصول مقدمة كضمانات وذلك بما يتوافق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بقواعد التأجير حيث لم تستوفي تلك المعاملة متطلبات معيار المحاسبة (٤٨) والخاص بالعملاء (إيضاح رقم ٥٠).

## الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

بلغ صافي تكلفة الأصول الثابتة المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ٩٣٢ ٨٦٨ ١٣٥٣ جنية مصري وتمثل في الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلي:

صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنية مصري	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنية مصري	مجموع الاستعدادات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنية مصري	إهلاك الفترة جنية مصري	مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٩ جنية مصري	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنية مصري	إضافات جنية مصري	التكلفة في أول يناير ٢٠١٩ جنية مصري	أراضي * مباني * آلات ومعدات وسائل نقل أجهزة حاسب الي وملحقاتها تجهيزات وتصنيفات أثاث وتجهيزات ملاعب الجولف اجمالي
١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	١٩٨ ٣٢٢	٢٤٢ ٣٨٣ ٨٥٨	١٥ ٨١٤ ٥٩٢	٢٢٦ ٧٦٧ ٥٩٨	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	٨ ٤٣١ ٨٤٠	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	
٢٧٩ ٢٤٧ ٦٠٦	٣٧٧ ٥٢٨	٣٧٧ ٥٢٨	١٥ ٨٤٨ ٣٨٨	٥٢١ ٦٣١ ٤٦٤	٥٢١ ٦٣١ ٤٦٤	٨ ٤٣١ ٨٤٠	٥٢١ ٦٣١ ٤٦٤	
٤٧ ٩١٩ ٠٣٥	١ ٤١٥ ٠٣٠	١ ٤١٥ ٠٣٠	٢ ٧٧٨ ١٥٠	١٨٥ ٣٥٥ ٢٧٥	١٨٥ ٣٥٥ ٢٧٥	١٠ ٤٠٩ ٢٩٠	١٧٥ ٥٧٦ ٦٠٤	
١٦ ٨٢٣ ٧٢٤	١٥٧ ٢٧٨	١٥٧ ٢٧٨	١١ ٩٥٣ ٦١٧	٢٥ ٤١٧ ٦١٦	٢٥ ٤١٧ ٦١٦	٣ ٣٤٨ ٥١٧	٢٣ ٤٨٤ ١٢٩	
١ ٦٤٧ ٤٨٥	١٩ ٥٩٧ ٢٠٨	١٩ ٥٩٧ ٢٠٨	١ ٠٧٩ ٣١٢	٨٤ ٧٤٦ ٥٦٩	٨٤ ٧٤٦ ٥٦٩	٥ ٥٥٧ ٢٩٠	٧٩ ٣٤٤ ٣٤٧	
٢١ ٨٠٣ ٤٧٠	٥٩ ١٦٧ ٧٨٥	٥٩ ١٦٧ ٧٨٥	٧ ١٥٨ ٥٠٢	٢١ ٢٤٤ ٦٩٣	٢١ ٢٤٤ ٦٩٣	-	٢١ ٥٠١ ٤٥٦	
١ ٠٢٨ ٢٠٥ ٧٦٦	٩٥ ٢٨٣ ٦٢٣	٩٥ ٢٨٣ ٦٢٣	٥٤ ٤٤٨ ٧٧٤	٨٠ ٩٧١ ٢٥٥	٨٠ ٩٧١ ٢٥٥	٧ ٦٧٧ ٢٠٤	٧٣ ٦٥٦ ٠٧١	
١ ٤٢٠ ٩٠٨ ٤١٩	٦٤٠ ٨٣٨ ٤٦٤	٦٤٠ ٨٣٨ ٤٦٤	١٠٩ ٠٨١ ٣٣٥	٤٠ ٨٣٤ ٨٤٩	٤٠ ٨٣٤ ٨٤٩	٢٠ ٧٨٠ ٠٣	١ ١٢٣ ٢٨١ ٥٦٦	
(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)		٢ ٧٤٩ ٩٠٣	١٠٩ ٠٨١ ٣٣٥	٥٣٤ ٥٠٧ ٠٣٢	١ ١٢٣ ٤٨٩ ٣٤٩	٣٥ ٦٣١ ٩٤٤	٢ ٠٢٢ ٨٦٨	
(٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧)			١٠٩ ٠٨١ ٣٣٥	٢ ٠٦١ ٧٤٦ ٨٨٣	٢ ٠٦١ ٧٤٦ ٨٨٣		٢ ٠٢٢ ٨٦٨	
١ ٣٥٣ ٨٦٨ ٩٣٢			١٠٩ ٠٨١ ٣٣٥	٢ ٠٦١ ٧٤٦ ٨٨٣	٢ ٠٦١ ٧٤٦ ٨٨٣	٣٥ ٦٣١ ٩٤٤	٢ ٠٢٢ ٨٦٨	

- بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ مبلغ ١٠٩ ٠٨١ ٣٣٥ جنية مصري وذلك على النحو التالي:

جنية مصري	جنية مصري
٨ ٨٣٣ ٧٩٥	
٨٠ ٣٤٠ ٣٣٠	
٧ ٦٩٥ ٦٧٥	
١٢ ٢١١ ٥٣٦	
<u>١٠٩ ٠٨١ ٣٣٥</u>	

- بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ ٤٨٥ ٧٩٤ جنية مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ وذلك على النحو التالي:

جنية مصري	جنية مصري
٩٥٨ ٧٥٩	

القيمة البيعية للأصول الثابتة	القيمة البيعية للأصول الثابتة
٨ ٨٣٣ ٧٩٥	
٨٠ ٣٤٠ ٣٣٠	
٧ ٦٩٥ ٦٧٥	
١٢ ٢١١ ٥٣٦	
<u>١٠٩ ٠٨١ ٣٣٥</u>	
٩٥٨ ٧٥٩	
٤٧٢ ٩٦٥	
<u>٤٨٥ ٧٩٤</u>	
٣ ٢٢٢ ٨٦٨	
(٢ ٧٤٩ ٩٠٣)	
<u>٤٨٥ ٧٩٤</u>	

قامت الشركة بإبرام عقود بيع وإعادة استرجار لأراضي ومباني نادي هيلز ومقر الشركة بالقاهرة والتملكة للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات لتوكيل بالبيع والتزامات ناتجة عن معاملات مالية كشفاط تمويلي وذلك طبقاً لجمهور ذلك طبقاً لجمهور تلك المعاملات وعدم اكتمال لشروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي وأن تلك الأصول مقدمة كضمانات وذلك بما يتوافق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بقهود التأجير حيث لم تستوفي تلك المعاملة متطلبات معيار المحاسبة (٤٨) والخاص بالعقود مع العملاء (إيضاح رقم ٥٠).

## ٣٩- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأراضي المخصصة لشركات المجموعة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسي لتلك الشركات وذلك بعد استبعاد تكلفة الأراضي المتعاقد على إقامة وحدات عليها، 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 الرصيد المجمع لأعمال تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧ ٥٠٦ ٥٥٠ ٨١١ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:-

الرصيد في	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦ ٧٥٥ ١٢٤ ٩٦٠	٢٨ ٠٠٦ ١١١ ٥٥٠	إجمالي الأعمال المنفذة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
		يضاف:
٢ ٨٧٤ ٢٦٣ ٧٧٥	١ ١٠٧ ٢٦٠ ٥٠٨	الأعمال المنفذة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
١ ٦٢٣ ٢٧٧ ١٨٥	--	يخصم: أعمال محمله على مشروعات تحت التنفيذ
٢٨ ٠٠٦ ١١١ ٥٥٠	٢٩ ١١٣ ٣٧٢ ٠٥٨	صافي الأعمال المنفذة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
١٩ ٨٩٠ ٨٦١ ٢٧٠	٢١ ٦٠٦ ٨٢١ ٢٤٨	يخصم: ما تم استبعاد على قائمة الدخل حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٨ ١١٥ ٢٥٠ ٢٨٠	٧ ٥٠٦ ٥٥٠ ٨١١	رصيد الأعمال تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
		وذلك على النحو التالي:-
٣ ٣٥٧ ٩٤٣ ٨١٤	٢ ٦٤٢ ٩٩٤ ١٢٠	تكاليف أراضي
٤ ٧١١ ٧٥٥ ٧٥٢	٤ ٨١٨ ٠٠٥ ٩٧٧	أعمال إنشائية ومرافق
٤٥ ٥٥٠ ٧١٤	٤٥ ٥٥٠ ٧١٤	تكاليف وحدات تامة
٨ ١١٥ ٢٥٠ ٢٨٠	٧ ٥٠٦ ٥٥٠ ٨١١	رصيد الأعمال تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

\* بلغت فوائد القروض المرسمة على بند أعمال تحت التنفيذ والمخصصة لتمويل الإنشاءات بالمشروعات القائمة حسب عقود القروض المبرمة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٤٩ ٣٤٨ ٥٦٥ جنيه مصري (إيضاح رقم ٥١).

## ٤٠- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ الرصيد المجمع للنقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١ ٥٩٦ ٣٩٨ ٩٤٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٥٦٢ ٤٠٨ ٢٧٧	١ ٣١٥ ٤٢٧ ٦٤١	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١٢ ٩٥٧ ٩٨٣	١١ ٨٢٦ ١١٢	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	بنوك حسابات ودائع - عملة محلية
١٨ ٥٣٢ ٦٨٣	٤٥ ٤٢٤ ٦٣٧	نقدية بالصندوق عملة محلية
١ ٥٩٦ ٣٩٨ ٩٤٣	١ ٣٧٥ ١٧٨ ٣٩٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

## ٤١- عملاء - أرصدة مدينة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - أرصدة مدينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٨٣ ١٨٣ ٥٧٠ 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 ايداع أوراق قبض أو أية أدوات التمتانية أخرى عن الأقساط المستحقة، كما يتضمن أيضا قيمة الشيكات المرتدة أو غير المحصلة من بعض العملاء ويتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦٧ ١٦٦ ٦٥٤	٣١٦ ٨٩٧ ٠٠٦	شركة بالم هيلز للتعمير
١١٥ ١٣١ ٥٥٢	١١٨ ٦٢٨ ٢١٣	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٨ ٨٣٥ ٧٣٧	٧ ٧٨٤ ٦٣١	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
١ ٥٣٨ ٥١٥	١ ٤٦١ ٠١٥	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١ ١٢٩ ٠٢٩	١ ١٣٤ ٠٢٩	شركة جودة للخدمات التجارية
٥٤ ١٩٦ ٧٨١	٥١ ٥٢٨ ٨٢٤	شركة السعودية للتطوير العمراني
٩٠ ١٣٥ ٠٥٠	٨٣ ١٠٠ ٣٥٠	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
١٢٤ ٤٢٢ ٦٩٢	٦٧ ٨٤٩ ٣٢٣	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٣ ٥٦٨ ٩٦٨	١ ٤٥٥ ٣٥٧	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
١ ٥٣٣ ٢٦٢	٣ ٣٥١ ٥٧٩	عملاء شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات
٤٢ ٠٩٢ ٦٩٠	٤٧ ٨٧٢ ٨٣٦	شركة بالم للاستثمار العقاري
٢٢٣ ٥٦٥ ٦٤٠	٣١٤ ٨٥٨ ٨٩٢	شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
٦ ٢٤٥ ٥٠٦	١ ٧٤٨ ٩٦٥	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٢ ٩٦٨ ٢٩٥	٤ ٥٣١ ٨٠٤	شركة بالم هيلز العقارية
٢٢٤ ٦٨٥ ٩١٩	٣٠٣ ٩٦٥ ٩٦٨	شركة بالم التنمية العمرانية
٥ ٠٦٣ ٠٧٩	٧ ٥٤٨ ٧٣٦	شركة بالم لإدارة النوادي
--	٢٠٦ ٧٣٢	بالم للأندية
--	٢ ٢٥٩ ٣١٠	عملاء نادي بالم هيلز
١ ٢٧٢ ٢٧٩ ٣٦٩	١ ٣٣٦ ١٨٣ ٥٧٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

## ٤٢- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

بلغ الرصيد المجمع للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩١٣ ٣١٢ ٦٦٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٩٩ ٠٢٩ ٨٨٢	٥٢١ ٠٤١ ٥٥١	جاري اتحاد الشاغلين
٥ ٠١٩ ٤٣١	٥ ٠١٩ ٤٣١	مدينو استثمارات
٢٦٥ ٦٨٥ ٠٢٢	١١١ ٧٢١ ٧٥٧	تأمينات لدى الغير
٨١ ٠٩٥ ٨٠٨	١٢٢ ١١٤ ٣٥٨	مصروفات مدفوعة مقدما
٣٢ ٨٦٤ ٣٢٤	٣٥ ٦٩٨ ١٩٩	فوائد مستحقة
٥٥ ٢٢٩ ١٣٧	٣٠٨ ١٩٠	ضرائب منبع
١٤ ٥٥٧ ٦٠٦	٢٩ ٣٢٣ ٠١٩	تأمينات خطابات ضمان
٩ ١٥٩ ٩٤٤	١٠ ٣٨٤ ٤٤١	عهد وسلف
٥٤ ٧٢٠ ٢٠٧	٧٧ ٧٠١ ٧١٨	أرصدة مدينة أخرى
٩١٧ ٣٦١ ٣٦١	٩١٣ ٣١٢ ٦٦٤	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

\* جاري استكمال الموقف القانوني لاتحاد الشاغلين على مستوي المشروعات المختلفة طبقا لمتطلبات

قانون البناء رقم ١١٩ لسنة ٢٠٠٨.



## ٤٣- جاري أطراف ذات علاقة -أرصدة مدينة

بلغ الرصيد المجمع لجاري أطراف ذات علاقة - مدينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ

٤٢٥ ٠٠٨ ٦٥٠ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	الشركة الاتحادية للاستثمار العقاري (ش.م.م)
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة النعيم للاستثمارات
٢٤٦ ٠٢٧ ٥٠٦	٢٣٦ ٦٦٣ ٥٣١	مدينو توزيعات - شركات تابعة
٤٨ ٧٥٥ ٢٥٦	٤٨ ٧٥٥ ٢٥٦	شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري (ش.م.م)
١٢٧ ٦٨٩ ٢٩٨	١٢٧ ٦٨٩ ٢٩٨	فندق نوفوتيل ٦ أكتوبر (ش.م.م)
٢٠ ٤٨٠	٢٠ ٤٨٠	فندق ميركيور الاسماعيلية (ش.م.م)
٢ ٦٠١ ٣٩٠	---	ذاكوكوري- كو لتوريد الأطعمة والمطاعم
٢ ٩٥٩ ١٩٢	٨٣٤ ١٣١	بالم هيلز . سعودية
---	١ ٢٥٠ ٠٠٠	شركة أركان بالم للاستثمار العقاري
٢٦٩ ٣٢٠	٢٦٩ ٣٢٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٧ ١٠٠	١٦٢ ٦٥٩	
٤١٨ ٩٦٥ ٥٦٧	٤٢٥ ٠٠٨ ٦٥٠	

## ٤٤- مسدد تحت حساب استثمارات

بلغ الرصيد المجمع لمسدد تحت حساب استثمارات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٨٧ ٩٠٨ ٣٠١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	نوع المعاملة
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة كنزي للمطاعم
٤ ٢٠٩ ٣١٦	٤ ٢٠٩ ٣١٦	شركة بالم هيلز . سعودية *
١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	شركة جمشة للتنمية السياحية
٤٠١٠ ٠٠٠	٤٠١٠ ٠٠٠	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
١٠ ٢٦٢ ٣٥٢	١٠ ٢٦٢ ٣٥٢	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
٤١ ٣٠٣ ٨٩٠	٤١ ٣٠٣ ٨٩٠	شركة ديزني بيتش
---	٩٣ ٠٠١ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
١٩٤ ٩٠٧ ٣٠١	٢٨٧ ٩٠٨ ٣٠١	

- تم إدراج المبالغ المسددة لشراء استثمارات في شركات ضمن بند المسدد تحت حساب شراء استثمارات وذلك من واقع عقود البيع أو الاتفاق المبرم بين الشركة وبين بعض مساهمي الشركات المشار إليها بعاليه على أن يتم تحويل تلك المبالغ إلى بند مساهمات في شركات عند إتمام إجراءات نقل الملكية باسم الشركة، ولأغراض إعداد القوائم المالية المجمعة فقد تم استبعاد المبالغ المسددة مباشراً للشركات المستمر فيها لزيادة رؤوس أموال تلك الشركات.

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

\* ولم يتم حتى تاريخ إعداد القوائم المالية إتخاذ أيه إجراءات قانونية أو تنفيذية نحو تسوية تلك المبالغ.

## ٤٥- بنوك دائنة

بلغ الرصيد المجمع للبنوك الدائنة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢١ ٧٣٥ ٠٧٣ جنيه مصري ويتمثل

فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	بنوك - عملة محلية
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك - عملة أجنبية
٢١ ٧٣٥ ٠٧٣	٨٣ ١٠٢ ٣٨٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
---	٤ ١٣٥ ٣٢٤	
٢١ ٧٣٥ ٠٧٣	٨٧ ٢٣٧ ٧١٣	

## ٤٦- بنوك سحب على المكشوف

بلغ الرصيد المجمع لأرصدة السحب على المكشوف في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٨٩ ٤٠٨ ١٠٥١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٣٩ ٢٧٨ ٠٨٩	٣٧٦ ٧٦٥ ٣٩٧
١٩٠ ٦٦٩ ٠٩٦	٢٩٩ ٦٣٠ ١٢٠
٧ ١٠٠ ٨٠٨	٦ ٧٩٨ ٦٤١
٣١٤ ٣٦٠ ٤٩٦	٢٨٠ ١١٨ ٤٨٧
١ ٠٥١ ٤٠٨ ٤٨٩	٩٦٣ ٣١٢ ٦٤٥

البنك التجاري الدولي

البنك العربي

البنك الأهلي المتحد

البنك العربي الأفريقي

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

## ٤٧- عملاء - دفعات مقدمة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - دفعات مقدمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٠٨ ٣٠٨ ٤٩٦ ١٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	صافي عملاء تعاقدات	عملاء مقدمات حجز
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ٨٤٤ ٨٧١ ٤٥٥	٤ ١٤٢ ٩٣٢ ٩٤٨	٤ ٧٩١ ٩٣٣ ٩٢٤	٥٢ ٧٦٨ ١٤٦
٦٢٣ ٤٦٣ ٣٣٩	٢٧٥ ٢٩٥ ٧٠٩	٥٩٧ ٠٩٥ ٣٤٦	٢٦ ٣٦٧ ٩٩٣
٢ ٦٢٨ ٧٢٥	٢ ٦٢٨ ٧٢٥	٢ ٦٢٨ ٧٢٥	--
٤ ٥٠٢ ٨٣٨	٤ ٥٠٢ ٨٣٨	٤ ٥٠٢ ٨٣٨	--
٤٢٤ ٢٩٣ ٩٢٠	٣٥٣ ١٣١ ٠٢٢	٤٢٢ ٦٨١ ٤٦٠	١ ٦١٢ ٤٦٠
٨١٧ ١٣٥ ٢٦٠	٧٣١ ٧٤٣ ٢٠١	٧٩٥ ١٣١ ٠٢٢	٢٢ ٠٠٤ ٢٣٨
٩٧ ٦٨٣ ٥٥٥	١٨١ ٦٠٦ ١٦٧	٩٦ ٦٠٧ ٦٦٢	١ ٠٧٥ ٨٩٣
٦ ٤٢٦ ٣٤٨	٢ ١٨٤ ٠٦١	--	٦ ٤٢٦ ٣٤٨
٣٥ ٦٣٥ ٣٥٠	٧٥ ٤٨٧ ٠٠١	--	٣٥ ٦٣٥ ٣٥٠
٨٤٨ ١٤٢ ٥٥٤	١ ١٤٦ ٥٨٨ ٨٣١	٨٤٨ ١٤٢ ٥٥٤	--
٣ ٦٨٠ ٠٨٠ ٦٨٨	٣ ٨٦٦ ٥٩٧ ٣٤٥	٣ ٦٧٦ ٦٦٣ ١٣٠	٣ ٤١٧ ٥٥٨
٢٩٣ ٠٠٦ ٨٣٩	٣٤٤ ١٧٠ ٤٦٢	٢٨٩ ٥٥٦ ٥٢٦	٣ ٤٥٠ ٣١٣
١١ ١٢٢ ١٨٠	١٢ ٢٤٩ ٢٢٦	١١ ١٢٢ ١٨٠	--
٢ ٨٠٦ ٥٣١ ٧١١	٣ ١١٢ ٣٢١ ٥٧٨	٢ ٨٠٤ ٩٠٨ ١٦٤	١ ٦٢٣ ٥٤٧
٧٨٤ ٠٤٦	١ ١٧٠ ٥٨٦	--	٧٨٤ ٠٤٦
١٤ ٤٩٦ ٣٠٨ ٨٠٨	١٤ ٢١٢ ٦٠٩ ٧٠٢	١٤ ٣٤٠ ٩٧٣ ٥٣١	١٥٥ ٣٣٥ ٢٧٧

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

## ٤٨- دائنو شراء أراضي

بلغ الرصيد المجمع لدائني شراء أراضي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٠٥ ٠٧١ ٢٧٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
١٧٣ ٤٢٣ ٨١٨	٢٣٥ ٦٨٢ ٨٩٥
٩٦ ٦٤٧ ٧٨٦	١٥٠ ٢٥٨ ٢٥٥
٢٧٠ ٠٧١ ٦٠٤	٣٨٥ ٩٤١ ١٥٠

(أ) دائنو الأرض - قصيرة الأجل

(ب) دائنو الأرض - طويلة الأجل

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

## ٤٩- حاري أطراف ذات علاقة-أرصدة دائنة

بلغ الرصيد المجمع لحاري أطراف ذات علاقة (دائنة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦ ٦٣٩ ٥٥٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٤ ١٠٣ ٩٣٨	٤ ١٠٣ ٩٣٨
٢ ٥٣٥ ٦١٧	٢ ٥٣٥ ٦١٧
--	--
٦ ٦٣٩ ٥٥٥	٦ ٦٣٩ ٥٥٥

شركة المنصور والمغربى للاستثمار والتنمية

شركة فيلا مورا للتنمية السياحية

فندق ميركيور الإسماعيلية

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

## ٥٠- أوراق الدفع

## أ- أوراق دفع قصيرة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع قصيرة الأجل (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١ ١٨٠ ٩٩٦ ٠٠٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٢ ٨٣٩ ٩٢٥	١ ٥٧٩ ٦٨٢ ٦٥٥	أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية*
		يخصم:
١٧٧ ٣٩٥ ٥٥٠	٥٦١ ١٧٨ ٧١١	فوائد تقسيط مؤجلة
٥٢٥ ٤٤٤ ٣٧٥	١ ٠١٨ ٥٠٣ ٩٤٤	صافي أوراق دفع قصير الأجل - أراضي
		يضاف
٨٩٦ ٧٤١ ٦٠٩	٩٤٥ ٧٢٠ ٥٣٣	أوراق دفع أخرى **
٢٤١ ١٨٩ ٩٨٠	٢١٣ ٣٢٢ ٥٧١	يخصم: فوائد مؤجلة
١ ١٨٠ ٩٩٦ ٠٠٤	١ ٧٥٠ ٩٠١ ٩٠٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

## ب- أوراق دفع طويلة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع طويلة الأجل (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١ ٧٣٦ ٣٨٠ ٥٣٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٦٨ ٦٨٨ ٢٧٥	١ ٢١٨ ٦٨٨ ٢٧٣	أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية*
		يخصم
٣٢٠ ٢١٤ ٦٧٠	٥٤١ ٤٠٠ ٦٢٧	فوائد تقسيط مؤجلة
٩٤٨ ٤٧٣ ٦٠٥	٦٧٧ ٢٨٧ ٦٤٦	صافي أوراق دفع الأراضي طويلة الأجل
		يضاف
١ ٥٦٢ ٠٨٠ ٧٠٣	١ ٤٥١ ٧٩٤ ٨٩٦	أوراق دفع أخرى **
		يخصم:
٧٧٤ ١٧٣ ٧٧٨	٦٩٠ ٩٤٠ ١٦١	فوائد مؤجلة
١ ٧٣٦ ٣٨٠ ٥٣٠	١ ٤٣٨ ١٤٢ ٣٨١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

\*\* تتضمن أوراق الدفع الأخرى نحو ١,٦ مليار جنيه مصري تتمثل في قيمة أوراق الدفع التي تم إصدارها إلى جهات التمويل بموجب جوهر عقود البيع مع إعادة الاستجار على اعتبارها عقود تمويل تم إبرامها مع تلك الجهات، وقد تم إثبات الالتزامات بالقيمة الحالية لها (إيضاح رقم ٣٤، ٣٨).

## ٥١- القروض

بلغ الرصيد المجمع لأرصدة القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٥١ ٤٩٦ ٣٢٨٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠		
طويلة الأجل جنيه مصري	قصيرة الأجل جنيه مصري	طويلة الأجل جنيه مصري	قصيرة الأجل جنيه مصري	
--	١٣٤ ٣٢٧ ٦٢٢	--	--	بنك مصر تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٧٥٠ مليون جنيه مصري لمدة خمس سنوات لتمويل مشروعات شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري.
١ ٠١٣ ٧٠٧ ٤١٨	٥٩ ٤٩٧ ٣٧٢	٩٧٠ ١٢٣ ٦٩٣	٥٩ ٧٤٩ ٠٠٠	البنك التجاري الدولي عقد تمويل متوسط الأجل ١٠٠٧٣ مليار جنيه مصري لمدة ٥ سنوات وذلك لسداد المديونيات القائمة للبنك العربي الأفريقي وبعض البنوك الأخرى بعبء ١٪ علاوة على سعر كوريندور الأقرض .
٤٤ ٠٨٠ ٢٢٢	١٥ ٥٤٤ ٠٠١	--	٤٣ ٠٨١ ١٨٠	البنك العربي الأفريقي الدولي يونايكس انجنييرنج للهندسة والمقاولات.
٢٩٩ ٩٩٨ ٧٣٥	--	٢٩٩ ٩٩٩ ٥٥٤	--	البنك العربي حد جاري مدين في حدود مبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري بدون ضمان.
١ ١٢٩ ٣٥٤ ٥٤٥	٨٥ ٧٦٣ ٨٦٢	١ ٠٩٣ ٢٤٢ ٤٣٣	١١٢ ١٦٠ ٠٠٠	البنك الأهلي المصري تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ١.٢٤ مليار جنيه مصري لتمويل مشروع شركة بالم هيلز للتعمير بمساحة ١٩٠ فدان بمدينة ٦ أكتوبر
٣٠٣ ٩٣١ ٩٤٥	--	٢٢٩ ٠٠٠ ٠٠٠	--	البنك العربي الأفريقي الدولي عقد تمويل متوسط الأجل بمبلغ ٣٦٥ مليون جنيه مصري بشركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
--	--	٤٥٩ ٣٤٢ ٧٩١	١٣ ٧٩٨ ٠٠٠	البنك الأهلي المتحد تمويل دوار بمبلغ ٥٠٥ مليون جنيه مصري وذلك لإعادة تمويل المديونية الممنوحة من البنك العربي الأفريقي وكذلك إعادة تمويل جزء من التكلفة الاستثمارية على المشروع من موارد الشركة الذاتية.
٢ ٨٠١ ٠٧٢ ٨٦٥	٢٩٥ ١٣٢ ٨٥٧	٣ ٠٥١ ٧٠٨ ٤٧١	٢٢٨ ٧٨٨ ١٨٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

- تم الحصول على القروض أعلاه بضمان التدفقات النقدية الخاصة بالمشروعات الممولة وفي إطار الضوابط العامة لمنح الائتمان المقررة بالبنك المركزي المصري لتمويل شركات التنمية العقارية.

## ٥٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ الرصيد المجمع للدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩١٤ ٧٨٧ ٨٣٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٢٤ ١٩٨ ٩٦٩	٢٠١ ٦٦٩ ٨٨٥	أرصدة دائنة أخرى
١٧٥ ٤٩٧ ٠٠٩	١٥٥ ٩١٦ ٦٥٧	تأمينات للغير
٥٧ ٢٣٨ ٥٨٦	٤٨ ٤٤٤ ٥٠٣	تأمينات اجتماعية
٣١٢ ٣٠٠ ٦٢٤	١٤٧ ٩١٨ ٥٢٠	عملاء تحت التسوية
٦٤ ٥٥٢ ٧٢٦	٧٦ ٨٣٤ ٨٢٧	مصروفات مستحقة
٨٣٣ ٧٨٧ ٩١٤	٦٣٠ ٧٨٤ ٣٩٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

## ٥٣- 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، حيث يتم استبعاد وفصل الأصول والتزامات الخاصة بالاتحاد لصالحه وتدار بمعرفة إدارته وجمعيته العمومية وذلك طبقاً لقانون البناء رقم (١١٩) لسنة ٢٠٠٨، وقد بلغ رصيد اتحاد الشاغلين في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١١٥ ٤١٢ ٢٧٠٦ جنيه مصري.

## ٥٤- رأس المال

حند رأس المال المرخص به بمبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (١٠ مليار جنيهًا مصريًا لا غير) وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٧٠ ١٩٩ ٢٣٥ ٦ جنيه مصري (ستة مليار ومائتان وخمسة وثلاثون مليون ومائة وتسعة وتسعون ألف ومائتان وسبعون جنيهًا مصريًا) موزعًا على عدد ٣ ١١٧ ٥٩٩ ٦٣٥ 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 ١ ٢١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٠٦.
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 ٣ ٠٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية ١٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٣ يناير ٢٠٠٧.
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 ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠٠٧.
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 ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠٠٧.
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 ٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري وبتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠٠٩ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تجزئة السهم الواحد إلى خمسون سهمًا لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠٠٧.
٨٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤ ١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٠٨.
٩٣١ ٨٤٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٩ ٨٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤ ٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠٠٨.
١ ٣٩٧ ٧٦٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٤٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ سبتمبر ٢٠٠٩ موزعًا على عدد ٦ ٩٨ ٨٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٩.
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 ١ ٠٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٠.
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 ١ ٣٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٩ فبراير ٢٠١٤.
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 ٢ ١٧٢ ٣٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠١٥.
٤ ٣٩٧ ٩٩٩ ٤٧٨	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٤٧٨ ٤٧٨ ٣٥٩ ٥٣ جنيه مصري لصالح أسهم إثابة العاملين وذلك من خلال الأرباح والخسائر طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ موزعًا على عدد ٢ ١٩٨ ٩٩٩ ٧٣٩ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٦.
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، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٦.
٦ ١٥٧ ١٩٩ ٢٧٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١ ٥٣٩ ٢٩٩ ٨١٨ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠١٨ موزعًا على عدد ٧ ٦٩ ٦٤٩ ٩٠٩ سهم بقيمة اسمية للسهم ٢ جنيه مصري من خلال إكتتاب قدامي المساهمين، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٨.
٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري لصالح أسهم إثابة العاملين وذلك من خلال الأرباح المرحلة طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٩ موزعًا على عدد ٣ ١١٧ ٥٩٩ ٦٣٥ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩.

## ٥٥- أسهم الخزينة

وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ٢ مارس ٢٠٢٠ على شراء أسهم خزينة بحد أقصى ٦٢ ٣٥١ ٩٩٢ سهم تمثل ٢٪ من إجمالي أسهم رأس مال الشركة المصدر وقد تم التنفيذ خلال الفترة من ٢ مارس ٢٠٢٠ حتى ١٥ مارس ٢٠٢٠، وقد بلغ عدد الأسهم المشتراه حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ عدد ٣٦ ٣٥٠. ٠٠٠ سهم بقيمة ٢٦٦ ٩٩٠ ٤٦ جنيه مصري بمتوسط تكلفة السهم بمقدار ١.٢٩ جنيه مصري.

## - الأسهم القائمة

تتمثل الأسهم القائمة في عدد الأسهم المصدرة والمكتتب فيها مخصصاً منها عدد الأسهم التي تم الاستحواذ عليها كأسهم خزينة وذلك على النحو التالي :

عدد الأسهم	القيمة الاسمية/ قيمة الاستحواذ جنيه مصري	جنيه للسهم
٣ ١١٧ ٥٩٩ ٦٣٥	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	٢
٣٦ ٣٥٠. ٠٠٠	٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦	١,٢٩
٣ ٠٨١ ٢٤٩ ٦٣٥	٦ ١٨٨ ٢٠٩ ٠٠٤	

أسهم رأس المال المصدر المكتتب فيها  
يخصم :  
أسهم خزينة بالتكلفة  
عدد الأسهم القائمة وصافي قيمة رأس المال المصدر والمدفوع

## ٥٦- الإحتياطات

## أ- الإحتياطي القانوني

بلغ الرصيد المجمع للإحتياطي القانوني في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٧٧٩ ٧٣٠. ٠٤١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٣٨ ٣٥٨ ١٤٦	٧٠٨ ٥٢٤ ٢٧٧
٤١ ٣٧١ ٨٩٥	٢٩ ٨٣٣ ٨٦٩
٧٧٩ ٧٣٠. ٠٤١	٧٣٨ ٣٥٨ ١٤٦

رصيد أول المدة  
المدعم خلال الفترة  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

## ب- الإحتياطي الخاص

بلغ صافي رصيد الإحتياطي الخاص في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٧١ ٥١٣ ١٧٦ جنيه مصري بعد الاستهلاك ويتمثل الإحتياطي الخاص في قيمة الإحتياطي المكون لمقابلة الاضمحلال المتوقع في قيمة بعض الاستثمارات العقارية للشركة وشركاتها التابعة تطبيقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وذلك من خلال الأرباح المرحلة، حيث تم تسوية موقف بعض الاستثمارات العقارية بالاستبعاد مقابل تخفيض الإحتياطي الخاص بذات القيمة لبعض الأراضي المستثمر فيها من خلال أحدي الشركات التابعة لانتفاء الجدوي الاقتصادية وسحب التخصيص وقد بلغت قيمة التخفيض خلال عام ٢٠١٩ مبلغ ٨٩٦ ٥٥٠ ٢٩٩ جنيه مصري.

## ٥٧- نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة

بلغ نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٨٣ ٥٩٠ ١٥٩٠ جنيه مصري والذي يتمثل في صافي نصيب الشركاء (المالك) وذلك مقابل قيمة الأرض وإعداد المرافق الخارجية طبقاً للعقود المبرمة في هذا الشأن والتي تسدد في ضوء الجداول الزمنية المعتمدة لسداد الدفعات السنوية ويتمثل ذلك فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
قصيرة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	طويلة الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ١٥١ ٥٧٤ ٨٠٦	٥٣٥ ٧٦١ ٢٣٢	--	٧٤٨ ٣٧٩ ٠٣٢
--	--	--	٢٣ ٠١٩ ٤٣٧
٤٣٩ ٠١٦ ٠٧٧	٥٤٥ ٤٢٠ ٥٢٨	--	٧٤٤ ٢٤١
١ ٥٩٠ ٥٩٠ ٨٨٣	١ ٠٨١ ١٨١ ٧٦٠	--	٧٧٢ ١٤٢ ٧١٠

الشركاء بمشروع بالم القاهرة الجديدة  
الشركاء بمشروع هاسيندا ويست  
الشركاء بمشروع بادية  
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

## ٥٨- إيرادات النشاط

بلغ صافى إيرادات النشاط عن التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣ ٥٤٩ ٢١٦ ٠٧٥ جنيه مصرى ويتمثل ذلك الإيراد فيما يلى:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٣٨٢ ٢٤٥ ٠٩٦	٣ ٢٦٦ ٤٢٥ ١٨٨	صافى إيرادات تطوير عقاري
٤٤ ٤٦٩ ٩٨٨	٧١ ٠٠٦ ٨٩٨	إيرادات نشاط مقاولات
٥٤ ٨٥٩ ٩٢١	٢ ٤٣٢ ٩٠٢	حصة الشركة المالكة فى أرباح تشغيل الفنادق
٧٢ ٣٩٣ ٨٦٧	١٧٢ ٦٥٧ ١٨٧	إيرادات نشاط أخرى (إيضاح رقم ٦٢)
٥ ٣٥٣ ٣٤٠	٦ ٧٥١ ٦٠٩	إيرادات نشاط تجاري
٦٠ ٦٩٨ ١١٢	٢٩ ٩٤٢ ٢٩١	إيرادات تشغيل النادي
٣ ٦٢٠ ٠٢٠ ٣٢٤	٣ ٥٤٩ ٢١٦ ٠٧٥	الإجمالى عن الفترة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

- يتم تحديد نسبة مستوى الإتمام على مستوى وحدة العقد فى 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 للفيلاوات والتاون هاوس فى ضوء نسبة الإتمام المحققة على مستوى وحدة العقد وذلك لكل وحدة (مرحلة) على حدى، أما بالنسبة للوحدات التامة - شقق (كباثن وشاليهات) يتم إثبات الإيرادات المحققة منها بتمام واقعة التسليم الفعلي لتلك الوحدات.

## ٥٩- تكاليف النشاط

بلغت تكاليف النشاط عن التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢ ٢١٤ ٨٨٩ ٨٦١ جنيه مصرى وهي تشمل تكاليف النشاط المباشرة وذلك على النحو التالى:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٠٧١ ٩١٥ ١٩٧	٢ ١١٧ ١٥٧ ٣٣٠	تكاليف تطوير العقاري
٣٥ ٩٧٤ ٤٩٥	٦٦ ٨٨٥ ٢٥٠	تكاليف نشاط المقاولات
١٠٥ ٤٣٦	١٢٣ ٤٧٤	تكاليف النشاط التجاري
٢٤ ٥٠٧ ٠٧٢	١٥٧ ٠٥ ٤٥٨	تكاليف تشغيل نادي بالم هيلز
٨ ٩٧٤ ١٨٥	٩ ٠٣٠ ١٩٤	إهلاك أصول النادي
٥ ٦٩٠ ٢٦٧	٥ ٩٨٨ ١٥٥	إهلاك أصول ثابتة - ماكور للاستثمار
٢ ١٤٧ ١٦٦ ٦٥٢	٢ ٢١٤ ٨٨٩ ٨٦١	الإجمالى عن الفترة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦٠- المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٢٤ ٧٣٩ ٦٠١ جنيه مصرى وذلك على النحو التالى:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٢ ٢٠٣ ٦٣٢	٢٤٠ ٢٧٦ ٧٤٩	الأجور والمرتببات وما في حكمها
٢٠١ ٨٥٤ ٦٣٨	١٩٨ ٥٨٤ ٠٢٣	مصروفات بيعية وتسويقية
٢ ١٢٠ ١١٧	٢ ٥٥٧ ٤٦٠	تليفون وبريد وفاكس
٢٠ ٠١١ ٥٩٢	٢١ ٤٤٩ ٤٨٤	مصروفات مرافق وخدمات
٣٣ ٦٩٣ ٨٠٣	٤١ ٧٢١ ٩٨١	استشارات وأتعاب مهنية ورسوم حكومية
٤٥ ٩٠٧ ٣٣٣	٤١ ٠٩٧ ٢٠١	مصروفات صيانة وتأمين
٨٠٣ ٣١٢	١٠ ١٠٠ ٢٠٠	مصروفات سفر وانتقالات
٣ ٤٨٥ ٤٧٧	٢ ٣٩٠ ٦٨٦	مصروفات بنكية
٣٢ ٨١٨ ٣٢٥	٥٠ ٩٥٢ ٠٠٦	مصروفات إدارية أخرى
٨ ٨٤١ ٠٩٥	٩ ٣٢٢ ٢٤٠	المساهمة التكافلية
٦٠١ ٧٣٩ ٣٢٤	٦١٨ ٤٥٢ ٠٣٠	الإجمالى عن الفترة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦١- عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغ عائد الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٦٤ ٩٠٦ ٥ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
عوائد محققة فى	عوائد محققة فى	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٩٠٦ ٤٦٤	٨ ٢٩٢ ٨٠١	أرباح بيع وثائق صناديق الاستثمار
٥ ٩٠٦ ٤٦٤	٨ ٢٩٢ ٨٠١	الإجمالى عن الفترة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦٢- إيرادات نشاط أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٨٧ ٦٥٧ ١٧٢ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٥٢ ٩٢٧ ٠٤٦	٢٩ ٧١٦ ١١٩	رسوم تحويل وفوائد تأخير
٦٣ ٥٢١	٧٢٥ ٢٨٥	أرباح بيع أصول ثابتة
٨ ٤٨٠ ٩٩٣	٩ ٢٨٢ ٧٣٨	استرداد تكاليف ومرافق
١١ ١٨٥ ٦٢٧	٣٢ ٦٦٩ ٧٢٥	إيرادات متنوعة
١٧٢ ٦٥٧ ١٨٧	٧٢ ٣٩٣ ٨٦٧	الإجمالى عن الفترة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠



## ٦٣- 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:

## أ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

حجم التعامل	طبيعة التعامل	نوع الطرف	الطرف
١ ٥٧٠ ٩٧٧ ٨١٨	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري
٧ ٨٧٤ ٨١٩	تمويل	شركة تابعة	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
٣٢١ ٧١٢ ٣٥٥	تمويل	شركة تابعة	شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٩٥ ١٨٧ ٤٢٧	تمويل	شركة تابعة	شركة جوده للخدمات التجارية
٤ ٦٨٥ ٧٦٣ ٧١٤	تمويل	شركة تابعة	شركة ركين ايجيبت للاستثمار العقاري
٨٠ ٠٨٥ ٢٣٠	تمويل	شركة تابعة	شركة السعودية للتطوير العمراني
٢٢ ٣١٢	تمويل	شركة تابعة	شركة نايل بالم النعيم
٦٥ ٠٦٩ ٠٩٠	تمويل	شركة شقيقة	شركة الاتحادية
٢ ٨١٧ ٠١٢ ٢٣١	تمويل	شركة تابعة	شركة شرق القاهرة
١١ ٣٩٣ ٢١٧	تمويل	شركة تابعة	شركة القاهرة الجديدة
٨ ٤٧٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم اكتوبر للفنادق
٢٦ ٦٠٤	تمويل	شركة تابعة	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
٨٧٥ ٥٠٥	تمويل	شركة تابعة	شركة التنمية السياحية
٧ ٥٥٠ ٠١٤	تمويل	شركة تابعة	شركة يونيتد انجنيرنج للهندسة والمقاولات
٥٢ ٠٠٠ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة المنصور والمغربي
٥٤ ١٤٢ ٩٢٢	تمويل	شركة تابعة	بالم للتطوير العقاري
١٦١ ٩٨٩ ٧٥٧	تمويل	شركة تابعة	بالم للاستثمار والتطوير العقاري
١٢ ٠٢٤ ٧٦٠	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز العقارية
٤٤ ٣١٥ ٤١٦	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
١٢١ ١٣٠	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للاستثمار السياحي
٣ ١٢١ ١٢٧	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للمنتجات
٨ ٤٧٠	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للفنادق
٦٣ ٣٤٩	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للتعليم
١٥٢ ٥٧٨ ٣٧١	تمويل	شركة تابعة	بالم للتنمية العمرانية
٢٦ ٥٠٠ ٢٧٨	تمويل	شركة تابعة	بالم لإدارة الأندية
١١٦ ٩٠٢	تمويل	شركة تابعة	بالم الاسكندرية للإستثمار العقارى
٥٥ ٠٠٠	تمويل	شركة شقيقة	أستن كولدج
١٥٥ ٥٥٩	تمويل	شركة شقيقة	شركة أركان بالم للاستثمار العقاري
١٠ ٢٢٠	تمويل	شركة تابعة	بالم للأشياء والتنمية العقارية
٤ ٨٦٧ ٨٦٦	تمويل	شركة تابعة	خدمة لإدارة المنتجات السياحية والعمرانية
٨٠ ٢١٧ ٣٥٦	تمويل	شركة تابعة	بالم سبورتس للأندية
١ ٢٥٠ ٠٠٠	تمويل	شركة شقيقة	شركة ذا كو كوري للمطاعم

## ب- الأرصدة المستبعدة نتيجة التجميع

الطرف	اسم البند بالميزانية	جنبه مصري
شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	١ ٦٣٢ ١٣٣ ٨٧٦
شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	( ٩٨٨ ٠٨٤ )
شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحي	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	( ١٤٣ ٢٦١ ٢٦٣ )
شركة جوده للخدمات التجارية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	( ٥١ ٧٥٧ ٦٨٥ )
شركة ركين ايجيبت للاستثمار العقاري	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٥٥٧ ٦١٣ ٢٠٦
شركة السعودية للتطوير العمراني	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	( ٥٨ ٥٥٠ ٥٢١ )
شركة نايل بالم النعيم	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	( ٤٤ ٢٦٤ ٢٧٥ )
شركة الاتحادية	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٢٠٠ ١٩٧ ٠٥٩
شركة شرق القاهرة	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	( ٢٨٩ ٨٢٥ ٢٢٩ )
شركة بالم اكتوبر للفنادق	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	١١ ٣٤٠ ٥٥٨
شركة القاهرة الجديدة	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٥٧٠ ٥٢٠٣
شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	( ١٢٥ ٥١٤ ١١٩ )
شركة التنمية السياحية	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٧٠ ٤٧٦ ٧٦٥
شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	( ١٢ ٧٧٨ ٨٥٠ )
شركة المنصور والمغربى	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	( ٤ ١٠٣ ٩٣٩ )
شركة بالم جمشة للفنادق	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٣٠ ٠٥٠
شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٢٦ ٨٥٨
شركة بالم للتطوير العقاري	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	١ ٠٦٣ ٤٣١
شركة بالم للاستثمار والتطوير العقاري	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٤٢ ٨٢٩ ٣٣١
شركة بالم هيلز العقارية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	( ٦ ٦٨٥ ٨٣٣ )
شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	١١٢ ٠٢٦ ٣٩٤
شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	( ٢٥ ٢٤٠ ٥٢١ )
شركة بالم هيلز للمنتجات	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٣ ٤١٥ ٧٣٦
شركة بالم هيلز للفنادق	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	١٠٠ ٣٤١ ٥٤٤
شركة بالم هيلز للتعليم	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	١ ٦٢١ ٤٧٠
شركة بطان السعودية	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٢٦٩ ٣٢٠
شركة كولدويل بانكر	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٢٠ ٤٨٠
شركة بالم للتنمية العمرانية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	( ١٨١ ١٣٦ ٠٨٩ )
شركة بالم لإدارة الأندية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	( ٨ ٧٤٣ ٢٠٧ )
شركة بالم الاسكندرية للإستثمار العقارى	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٢ ٣٣٥ ٠٩٣
شركة أستن كولدج	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٣٧٨ ٨٦١
شركة بالم العلمين للتطوير العقاري	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	١٦٢ ٦٥٩
شركة بالم للأنشآت والتنمية العقارية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	( ٤٣ ١٤٤ ٤٠٩ )
شركة خدمة لإدارة المنتجعات السياحية والعمرانية	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٥٠٠
شركة بالم سبورتس للأندية	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	١٧ ٤٠٩ ٠٧٩
شركة ذا كو كوري للمطاعم	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	١ ٢٥٠ ٠٠٠

## ٦٤- الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :

- بداية النشاط فى ٢٠٠٥/٣/١٤.
- تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات بدأت من السنة المالية التالية لبدء النشاط والتي انتهت فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- السنوات ٢٠٠٥-٢٠٠٩: تم الفحص والربط والسداد.
- السنوات ٢٠١٠-٢٠١٤: جاري فحص الشركة.
- السنوات ٢٠١٥-٢٠١٩: تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي فى المواعيد القانونية وسداد الضريبة إن وجدت.

ثانياً: ضريبة المرتبات والاحور:

- السنوات من بداية النشاط - ٢٠١١: تم الفحص والربط وسداد الفروق الضريبية.
- السنوات ٢٠١٢-٢٠١٤: جاري فحص الشركة.
- السنوات ٢٠١٥-٢٠١٩: تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها في مواعيدها القانونية.

ثالثاً: ضريبة الدمغة:

- تخضع الشركة لتطبيق أحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته ولائحته التنفيذية.
- الفترة من بداية النشاط - ٢٠٠٦/٧/٣١: أخطرت الشركة بالناماذج الضريبية وتم سداد الضريبة من واقع هذه النماذج.
- الفترة ٢٠٠٦/٨/١ - ٢٠١٥/١٢/٣١: تم الفحص تقديريا وتم الاعتراض وتمت إعادة الفحص والسنوات منظورة أمام اللجان الداخلية.
- السنوات ٢٠١٦-٢٠١٩: تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية.

٦٥- نصيب السهم في الأرباح

بلغ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٠,١٦٧ جنيه مصرى لكل سهم وذلك على النحو التالى:

<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٩</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٥١٤ ٥٤٦ ١٨٣	٥٤٤ ٣١١ ٠٢٧	صافى ربح الفترة
٣ ٠٨١ ٢٠٩ ٦٣٥	٣ ٠٨١ ٢٠٩ ٦٣٥	يقسم على: متوسط عدد الأسهم خلال الفترة
<u>٠,١٦٧</u>	<u>٠,١٧٥</u>	نصيب السهم في الأرباح المجمعة

بغرض حساب نصيب السهم في الأرباح عن التسعة أشهر في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، فقد تم احتساب نصيب السهم في الأرباح على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة مرجحاً بعامل الوقت بعد استبعاد أسهم الخزينة بعدد ٣٦ ٣٥٠ ٠٠٠ سهم، بالإضافة لعدم إعداد مشروع توزيع عن الفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

٦٦- نظام الإثابة والتحفيز

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٤٧٨ ٤٧٨ ٥٣ جنيه مصرى 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 الوزارى رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض أحكام 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، بالإضافة إلى عدد ١ ٣٣٣ ٩٨٧ سهم والذي يمثل نصيب نظام الإثابة والتحفيز من الأسهم المجانية الموزعة طبقاً لقرار الجمعية العمومية غير العادية بجلستها المنعقدة في ١٣ يونيو ٢٠١٦ ليصبح عدد أسهم النظام ٧٢٥ ١٣ ٢٨ سهم، وقد تم ممارسة حق البيع لكامل عدد أسهم النظام.

تم دعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة للانعقاد في ١٣ مايو ٢٠١٨ للنظر في مد أجل نظام الإثابة والتحفيز بذات الشروط والضوابط السابقة، والتي قررت مد أجل النظام وذلك من خلال إصدار ٣٩ مليون سهم بقيمة ٧٨ مليون جنيه مصري تخصص بالكامل للنظام وفي ضوء موافقة الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٤ إبريل ٢٠١٩ على تلك الزيادة قد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩، وقد بلغت القيمة العادلة لتلك الأسهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٨٠.٠٠٠ ٥٥ جنيه مصري بسعر ١,٤٢ جنيه مصري للسهم.

#### ٦٧- أحداث مؤثرة

تتمثل الأحداث المؤثرة في الأحداث الجوهريّة العالمية والتي تعرضت لها جميع دول العالم ومنها جمهورية مصر العربية والناجمة عن تردي الأوضاع الصحية العالمية وقد اتخذت جمهورية مصر العربية العديد من التدابير والإجراءات الاحترازية، والتي تضمنت فرض قيود على حركة السفر، الحجر الصحي، الإغلاق الكلي لبعض أنشطة الأعمال والجزئي لبعض الأخر، ومازالت تلك التدابير تتطور مع تطور الأحداث حيث من المتوقع أن يكون لها أثراً سلبية ملموسة ومؤثرة على كافة الأنشطة والقطاعات الإقتصادية ولكنها غير قابلة للقياس حالياً، وجرى الإنتهاء من تحديد الأثار السلبية أو الإيجابية أو كليهما لتلك الأحداث على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الإستردادية وما يتبع ذلك من أثار على حقوق الملكية والتدفقات النقدية وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة.