

شركة بالم هيلز للتعوير
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
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 العالى المجمعة فى ٣٠ يونيه ٢٠١٨.
- قائمة الدخل المجمعة (الأرباح والخسائر) عن الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠١٨.
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠١٨.
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠١٨.
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠١٨.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٥).

تقرير فحص محدود
عن القوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة بالم هيلز للتعمير

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة بالم هيلز للتعمير " شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وكذا القوائم المجمعة للدخل (الارباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج عن القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري الخاص بمهام الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة والتي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد بجميع الأمور الهامة التي قد يتم اكتشافها في عملية المراجعة، وعليه فنحن لا نبدي رأى مراجعة على هذه القوائم المالية.

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتبين لنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة بالم هيلز للتعمير " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥.

الفقرات الإيضاحية

- مع عدم التحفظ على رأينا فقد تم إثبات بعض 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 إلى 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 ٢٧، ٢٨، ٥٧، ٥٨).

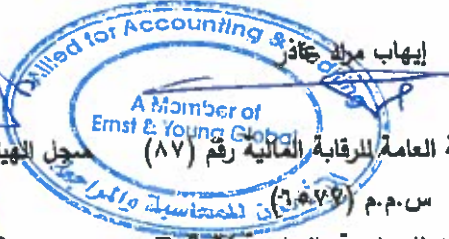
القاهرة فى : ٣١ يوليو ٢٠١٨

مراقبو الحسابات

علاء عبد العظيم منصور

إيهاب مراد عكاز

دكتور/ أحمد شوقى



سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٦٠) سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٧)

س.م.م (٤٢٠٠)

س.م.م (٦٨١١)

س.م.م (٣٠٧٩)

MAZARS مصطفى شوقى

MAZARS مصطفى شوقى

E & Y المتضامنون للمحاسبة والمراجعة



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

- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.
- قائمة الدخل المجمعة (الأرباح والخسائر) عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٥).

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	إيضاح رقم	
١٣٧.٣٢٣٥.٥١٨	١٤٢١١.٩٩٨.٩٣٨		الأصول غير المتداولة
٨٣.٦١٥.١٩٩	٨٦.٢١٥.٨٨٤	(٣٢، ١١، ١٤)	استثمارات في شركات شقيقة
٧٥٨.٦٨٩.٧٦٢	٧٦٢.٨٣٥.٨٢٣	(٣٣، ١١)	استثمارات عقارية
١١.٣٥٦.٥٥٥.٠١٩	١١.٦٠٨.٢٩٠.٣٤٧	(٣٥، ١٦)	أوراق قبض - طويلة الأجل
٨٨٢.٤٧٢.٥١٥	٩٤.٧٣٦.٥٤٠	(٣٦، ١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
١٨٤.٣٣٥.٦٣٣	١٩٢.٣٥٥.٦٣٣	(٤٤)	مسدد تحت حساب استثمارات
٣٤٧.٢٧٧.٧٧٠	١.٤٦١.١٠٠.٢١٩	(٣٧، ١٣)	الأصول التابته
٥.٤٨٤.٥٤١	٥.٧٣.٧٥٩	(٢٢، ١٢)	أصول ضريبية مؤجلة
٨٣.٤١٤.٣٤٦	--	(٦٦)	نظام الإثابة والتحفيز
١.٣٩٠.٧٣٣	١.٣٩٠.٧٣٣		أصول أخرى
١٣٧.٣٢٣٥.٥١٨	١٤٢١١.٩٩٨.٩٣٨		إجمالي الأصول غير المتداولة
٩.١٩٣.٧٦١.٤٤٤	٩.١٢٣.٢٤٢.٧٠٤	(٣٨، ١٤)	الأصول المتداولة
٤٦٧.٩٣٥.٢٣٣	٥٨٩.٧٧٦.٥٣٣	(٣٤، ١١)	أعمال تحت التنفيذ
٥٦٢.٠٣.٣٥٨	٧٨٢.١٨٥.١٥٨	(٣٩، ٢٩)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣.٠١٢.٤٥٢.٦٢٨	٤.١٠١.٢٧٤.١٣٤	(٣٥، ١٦)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
٥١.٤٢٦.٦١٥	٥٩.٤٤٦.١٢٥	(١١، ١١)	أوراق القبض - قصيرة الأجل
٨٨٣.٣٤٣.٥٥٦	١.٠٧٦.٢٩٢.٨٠٧	(٤٠)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٨٦.٨٣.٥٠٢	٤٩٩.٤٣٠.٣٧١		عملاء - أرصدة مدينة
٥٨٩.٢١٠.٨٤٥	١.٠٩٣.٤٤٢.٧٠٧	(٤١)	موردون ومقاولون - دفعات مقدمة
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	--	(٤٢، ١٢)	المدنيون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٥١.٤٠٧.٨٨٧	٣٢٢.٦٥٧.٨١٢	(٤٣، ٢٦)	دفعات الحد الأدنى المضمون - المشروعات بنظام المشاركة
١٥.٥٤٧.٦٥٢.٠٦٨	١٧.٦٥٧.٧٤٨.٣٥١		جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
٥٠.٥٦٠.٥٦٨	٥١.٧٧٥.٢٦٧	(٤٥)	إجمالي الأصول المتداولة
٣٧٤.٦٩٥.٧٢٨	٦٦١.٥٨.٦٤١	(٤٦)	إلتزامات المتداولة
١٠.١٣٢.١٦٨.٠٦٣	١١.٥٠٠.٦٣٨.٦٣٦	(٤٧)	بنوك سحب على المكشوف
٩٥.٠٨٣.٤١٨	٩٥.٠٨٣.٤١٦	(٤٨)	عملاء - دفعات مقدمة
٢٤٠.٢٤٣.٨٠١	٢٤٩.٤١٣.٠٦٥	(٢٠)	التزامات استكمال مرافق
١.٠٢.٤٩٢.٩٢٦	١٩٤.٠٢٩.٤٢٤	(٢٧، ١٨)	مخصصات
١.٢٣٩.٦٢٤.٥١٠	١.٤٤٩.١١٣.٥٢٧	(١٤٨، ١٩)	دائنو شراء أراضي - قصيرة الأجل
٩٧٩.٥٧٣.٩٩٢	١.٢٢٦.٤٤٢.٤١٥	(٥٠)	أوراق دفع - قصيرة الأجل
٥٤٣.٣٩٢.٢٧٨	٥٨١.٥٩٩.١٤٠	(٥١)	فروض - قصيرة الأجل
١٦٢.١٠٠.٣٣٢	١٦١.٦٧٥.٣٣٧	(١٢٢)	موردون ومقاولون
٥٢٣.٤٢٧.٧٥٣	٥٥٧.٢١٦.٣٤٧	(١٢٣)	ضرائب دخلية
١٧٤.٥٦١.٩٨٧	٤٠١.٢٧٧.٤٨٥	(١٢٤)	دائنون وأرصدة دائنه أخرى
٩٦.٦٦١.٠٠٦	١.٠٦.٥٨٢.٥٩٣	(١٢٥)	نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة - قصيرة الأجل
١٤.٧١٤.٥٤٢.٣٦٢	١٧.٢٣٥.٩٠٥.٢٩٣	(١٢٦، ٢٦)	جاري أطراف ذات علاقته - أرصدة دائنه
٨٣٣.١٠٩.٧٠٦	٤٢١.٨٤٣.٠٥٨		إجمالي الإلتزامات المتداولة
١٤.٥٣٦.٣٤٥.٢٢٤	١٤.٦٣٣.٨٤١.٩٩٦		راس المال العامل
			إجمالي الاستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي:
٤.٦١٧.٨٩٩.٤٥٢	٤.٦١٧.٨٩٩.٤٥٢	(٥٤)	حقوق الملكية
٦٨٢.٨١٠.٥٤٤	٧٠٨.٥٢٤.٢٧٦	(٥٥)	راس المال المصدر والمدفوع
٤٧٦.٠٦٤.١٦٨	٤٧٦.٠٦٤.١٦٨	(٥٥)	احتياطي قانوني
٤٣.٠١٠.٤٣١	--	(٥٥)	احتياطي خاص
٧٦.١٢٧.٣٠٥	٥٥٥.٨٠٢.٩١٤	(٦٥)	احتياطي تقييم أسهم الإثابة والتحفيز
٨٠٥.٢٣٧.٥٢٧	٤٣٩.٩٠١.٤٥٦		أرباح مرحله
٦٧٠.١٠٥٩٤.٤٣٧	٦٧٩٨.١٩٢.٢٦٦		أرباح الفترة/ العام
٥٣٨.٤٣٦.٢١٧	٥٦٩.٤٢٣.٢٠٦		إجمالي حقوق ملكية الشركة الام
٧.٢٣٩.٩٨٥.٦٥٤	٧.٢٦٧.٦١٥.٤٧٢		الحقوق غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٣٣٥.٨٤٤.١١١	٢٧٢.٠٠٩.١٠٨	(١٩، ٤٨)	الإلتزامات غير المتداولة
١.٩١٢.٩٢٩.٠٧٥	١.٩٥٢.٨٢٧.٢٧٠	(٥٠)	دائنو شراء أراضي - طويلة الأجل
١.٠٨٣.٢٠٨.٣١٤	١.٣٠٦.٦١٥.٤٣٤	(٥٣)	أوراق دفع - طويلة الأجل
٣.٢٢٨.٨٠٥.٤٧٥	٢.٧٣٣.٢٠٧.٥٥٩	(٥١)	التزامات طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين
٧٣٥.٥٧٢.٩٥٥	١.٠٠١.٥٦٧.٤٥٣	(٥٦)	فروض - طويلة الأجل
٧.٢٣٩.٩٨٥.٥٧٠	٧.٢٦٧.٦١٥.٤٧٢		نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة - طويلة الأجل
١٤.٥٣٦.٣٤٥.٢٢٤	١٤.٦٣٣.٨٤١.٩٩٦		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			إجمالي تمويل الاستثمار

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ياسين منصور

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشؤون المالية

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

الفترة من أول إبريل ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	الفترة من أول إبريل ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	الفترة من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	الفترة من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	إيضاح رقم	
١ ٦٣٩ ٢٩١ ٣٠٧	١ ٩٠٨ ٠٤١ ٩٧٥	٣ ٢٢٨ ٢٥١ ٨٩٨	٣ ٣٧٣ ٤٩٤ ٤٧٧	(٥٧، ٢٢٨)	إيرادات النشاط
١ ٦٣٩ ٢٩١ ٣٠٧	١ ٩٠٨ ٠٤١ ٩٧٥	٣ ٢٢٨ ٢٥١ ٨٩٨	٣ ٣٧٣ ٤٩٤ ٤٧٧		إجمالي الإيرادات
١ ١٧٠ ٧٧٣ ٠٢٠	١ ١٢٢ ٢٧٣ ٣٢١	٢ ٢٤١ ١٦٦ ٩٤٥	٢ ٠١٥ ٩٩٦ ٠٩٢	(٥٨، ٢٧)	تكاليف النشاط
١١ ٦٧٦ ٩٩٣	٢١ ٣٦٢ ٦٩٧	٤١ ٨٢٩ ٣٢٧	٤٥ ٧٧٧ ٢٥٦		خصم تعجيل الدفع
١ ١٨٢ ٤٥٠ ٠١٣	١ ١٤٣ ٦٣٦ ٠١٨	٢ ٢٨٢ ٩٩٦ ٢٧٢	٢ ٠٦١ ٧٧٣ ٣٤٨		إجمالي التكاليف
٤٥٦ ٨٤١ ٢٩٤	٧٦٤ ٤٠٥ ٩٥٧	٩٤٥ ٢٥٥ ٦٢٦	١ ٣١١ ٧٢١ ١٢٩		مجمول ربح النشاط
					يخصم:
١٥٢ ١٣٧ ٤٧٨	٢٤٣ ٣٥١ ٤٦٤	٣١٦ ٣٩٤ ٩٦٨	٤٠٩ ٩٥٢ ٧٣٥	(٥٩)	مصاريف ادارية وعمومية وتسويقية
٥ ٠٦٢ ٢٤٣	٢٥ ٠٦٢ ٨٠٣	٩ ٨٤٣ ٦١٣	٣٠ ٧٠٣ ٢٦١		اهلاكات الأصول الثابتة الإدارية
٣٩ ٢٨٧ ٠٩٧	٦٤ ١٦٧ ٣٩٦	٧٤ ٨٥٤ ٣٩٣	١٠٦ ٨١٤ ١٣٩		تكاليف وفوائد تموينية
--	٨٥ ٣٥٨ ٦٥٦	٩١ ٧٢٦ ١٥٨	٨٥ ٣٥٨ ٦٥٥		فوائد قطع أوراق قبض
١ ٧٥٦ ٩٦٢	٧ ٠٥٢ ٦١٤	٤ ٧٤٢ ٠٣٠	٩ ١٦٩ ٢٦٤	(١٨)	مخصصات
٤٢ ٩٥٤ ٣٥٧	٥٩ ١٢٢ ٨٥٩	٥٣ ١٢٥ ٣٨١	١١٨ ٢٤٥ ٧١٩		فوائد القساط - أراضي
--	--	(٨٢ ٨٢٤ ٣٨٣)	--		فوائد القساط أراضي - مستردة
٢٤١ ١٩٨ ١٣٧	٤٨٤ ١١٥ ٧٩٢	٤٦٧ ٨٦٢ ١٦٠	٧٦٠ ٢٤٣ ٧٧٣		اجمالي المصروفات
					يضاف:
١ ٣٨٠ ١٥٢	٢ ٠١٨ ٦٥٩	٢ ٩٢٤ ٢٢٣	٣ ٩٥٦ ٣٢٩	(٦٠، ٥٢٨)	عائد استثمارات في أوراق مالية
١٦ ٧٩٧ ٨١٥	٢٠ ١٣١ ٣٨٣	٣٣ ٥٩٥ ٦٣٠	٤٠ ٢٦٢ ٧٦٦		استهلاك خصم فرق القيمة الحالية أوراق القبض
١٦ ٣٦٨ ٣٠١	٢١ ٤٩٥ ٥٨٧	٢٩ ٩٦٩ ٤٣٦	٣٢ ٣١٢ ٣٦٢	(٢٢٨)	فوائد وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣٤ ٥٤٦ ٢٦٨	٤٣ ٦٤٥ ٦٢٩	٦٦ ٤٨٩ ٢٨٩	٧٦ ٥٣١ ٤٥٧		اجمالي الإيرادات الاخرى
٢٥٠ ١٨٩ ٤٢٥	٣٢٣ ٩٣٥ ٧٩٤	٥٤٣ ٨٨٢ ٧٥٥	٦٢٨ ٠٠٨ ٨١٣		صافي ارباح الفترة قبل الضرائب
					يخصم:
٣٨ ١٦٢ ٦٨٩	٩٠ ٤٧٠ ٢٥٣	٩٨ ٠٩١ ٩٢٩	١٥٢ ٢٧٩ ٢٧٧	(٢٢)	ضرائب دخلية
(١ ١٣١ ٣٧٤)	١٣٧ ٨٧٠	(١ ٠٥٩ ٣٥٣)	٢٦٩ ٣١١	(٢٢)	ضرائب مؤجلة
٢١٣ ١٥٨ ١١٠	٢٣٣ ٣٢٧ ٦٧١	٤٤٦ ٨٥٠ ١٧٩	٤٧٥ ٤٦٠ ٢٢٥		صافي ارباح الفترة قبل حقوق الأقلية
					يخصم:
٧٦ ١٢٧ ٦٤٠	١٧ ٥٧٧ ٣٩٥	٩٧ ٥١١ ٣٨٧	٣٥ ٥٥٨ ٧٦٩		حقوق الأقلية في ارباح الشركات التابعة
١٣٧ ٠٣٠ ٤٧٠	٢١٥ ٧٥٠ ٢٧٦	٣٤٩ ٣٣٨ ٧٩٢	٤٣٩ ٩٠١ ٤٥٦		صافي ارباح الفترة
٠,٠٥٩	٠,٠٩٣	٠,١٥١	٠,١٩	(٦٤)	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للمشؤون المالية

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

<u>الفترة من</u> أول أبريل ٢٠١٧ <u>حتى</u> ٣٠ يونيو ٢٠١٧	<u>الفترة من</u> أول أبريل ٢٠١٨ <u>حتى</u> ٣٠ يونيو ٢٠١٨	<u>الفترة من</u> أول يناير ٢٠١٧ <u>حتى</u> ٣٠ يونيو ٢٠١٧	<u>الفترة من</u> أول يناير ٢٠١٨ <u>حتى</u> ٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٧.٠٣٠.٤٧٠	٢١٥٧٥٠.٢٧٦	٣٤٩٣٣٨٧٩٢	٤٣٩٩٠١٤٥٦	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الأخر
<u>١٣٧.٠٣٠.٤٧٠</u>	<u>٢١٥٧٥٠.٢٧٦</u>	<u>٣٤٩٣٣٨٧٩٢</u>	<u>٤٣٩٩٠١٤٥٦</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				<u>إجمالي الدخل الشامل الخاص بكلا من :</u>
١٣٧.٠٣٠.٤٧٠	٢١٥٧٥٠.٢٧٦	٣٤٩٣٣٨٧٩٢	٤٣٩٩٠١٤٥٦	مالكي الشركة الأم
٧٦١٢٧٦٤٠	١٧٥٧٧٣٩٥	٩٧٥١١٣٨٧	٣٥٥٥٨٧٦٩	الحقوق غير المسيطرة
<u>٢١٣١٥٨١١٠</u>	<u>٢٣٣٣٢٧٦٧١</u>	<u>٤٤٦٨٥٠١٧٩</u>	<u>٤٧٥٤٦٠٢٢٥</u>	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشؤون المالية

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤٣ ٨٨٢ ٧٥٥	٦٢٨ ٠٠٨ ٨١٣	صافي ارباح الفترة
١٧ ٧٤٦ ٣٦٢	٣٩ ٦٣٨ ٠٨٢	تعديلات لتسوية صافي ارباح الفترة
٤ ٧٤٢ ٠٣٠	٩ ١٦٩ ٢٦٤	إهلاكات الأصول الثابتة
٩١ ٧٢٦ ١٥٨	٨٥ ٣٥٨ ٦٥٦	مخصصات
٥٣ ١٢٥ ٣٨١	١١٨ ٢٤٥ ٧١٩	فوائد قطع أوراق قبض
٧٤ ٨٥٤ ٣٩٣	١٠٦ ٨١٤ ١٣٩	فوائد سداد أقساط الأراضي
--	١ ٥٨٥	تكاليف وفوائد تمويلية
(٦٣٢ ٠٧٢)	(٢ ٦٠٠ ٦٨٤)	خسائر بيع أصول ثابتة
(٢ ٩٢٤ ٢٢٣)	(٣ ٩٥٦ ٣٢٩)	(ارباح) استثمارات في شركات شقيقة
(٢٩ ٩٦٩ ٤٣٦)	(٣٢ ٣١٢ ٣٦٢)	عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٨٢ ٨٢٤ ٣٨٣)	--	فوائد وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٣٣ ٥٩٥ ٦٣٠)	(٤٠ ٢٦٢ ٧٦٦)	فوائد أقساط اراضي مستردة
٦٣٦ ١٣١ ٣٣٥	٩٠٨ ١٠٤ ١١٧	استهلاك خصم القيمة الحالية لأوراق القبض
		ارباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١ ٩٩٨ ٨٦٦ ٣٨٢)	(٢٢٣ ٢٨٤ ٧٠٧)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
(١ ٨٥٢ ٤٤٧ ٤٣١)	(١ ٣٠٠ ٢٩٤ ٠٦٧)	التغير في أوراق القبض
٩ ٠٠٩ ٦٠٩	(٨ ٠١٩ ٥١٠)	التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٨٨ ٩١٥ ١٩٤)	(١٢١ ٨٤١ ٣٠٠)	التغير في استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٩٩ ٤٨٥ ٦٤٩)	(١٩٢ ٩٤٩ ٢٥١)	التغير في عملاء - ارصدة مدينة
(٧٣ ٨٤٢ ٩٦٩)	(١٣ ٣٤٦ ٨٦٩)	التغير في الموردين ودفعات مقدمة
(١٦٨ ٤٥٤ ٧٣٧)	(٤٩٦ ٩٥٣ ٧٣٧)	التغير في مدنيين و ارصدة مدينة اخرى
(١٣ ٢٢١ ٢٢٥)	(٨٨ ٥٢٨ ٠٥١)	التغير في جاري اطراف ذات علاقة - مدينة
(٨ ٣٣١ ٢٨٩)	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	التغير في دفعات الحد الأدنى المضمون - مشروعات مشتركة
٩٩٩ ٢٤٤ ٤١٣	١ ٣٦٨ ٤٧٠ ٥٧٢	التغير في عملاء - دفعات مقدمة
٥٤٨ ٥٥٧	--	المخصصات
(٤٢ ٣٠٥ ٩١٩)	٩ ٩٦٥ ٥٨٧	التغير في جاري اطراف ذات علاقة - دائنة
١٠٨ ٠٠٧ ٠٨٤	٣٨ ٢٠٦ ٨٦١	التغير في موردين ومقاولون
١ ٦٣٠ ٧٩٧ ٣٣٨	١٣١ ١٤١ ٤٩٤	التغير في أوراق دفع
(١١٥ ١٢٧ ٨٤٩)	(١٥٢ ٧٠٤ ٢٧١)	ضرائب دخلية مسددة
١٦٠ ٢٨٦ ٧٦٢	٣٣ ٧٨٨ ٥٩٤	التغير في دائنين و ارصدة دائنة اخرى
٤٦٨ ٤٥٥ ٤١٤	٤٩٢ ٧١٠ ٣٥٦	التغير في مستحقات الشركاء في مشروعات مشتركة
١٤٩ ٧٣١ ٧٧٩	٢٢٣ ٤٠٧ ١٢١	التغير في التزامات طويلة الاجل - اتحاد الملاك
(٢٩٨ ٧٨٦ ٨٥٣)	٦٤٧ ٨٧٢ ٩٣٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٦ ٣٣٣ ٤٧٧)	(٣٥ ٠٥٨ ٠٢٧)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
--	(٨ ٠٢٠ ٠٠٠)	مسدد تحت حساب استثمارات
(٢ ٧١٦ ٩٨٢)	١ ٧١٢ ٠٣٨	مشروعات تحت التنفيذ
--	(٥ ٠٢١ ٢٧٣)	مسدد في استثمارات عقارية
٢ ٩٢٤ ٢٢٣	٣ ٩٥٦ ٣٢٩	عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٩ ٩٦٩ ٤٣٦	٣٢ ٣١٢ ٣٦٢	فوائد وعوائد محصلة من استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٣ ٨٤٣ ٢٠٠	(١٠ ١١٨ ٥٧١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٦٩ ١٧٤ ٤٩١	١ ٢١٤ ٦٩٩	بنوك دائنة
٩٢ ٣٤٤ ٦٧٣	٢٨٦ ٣٦٢ ٩١٤	بنك سحب على المكشوف
(١٨٣ ٠٣٣ ٢٤٩)	(٣٠٠ ٢٤٨ ١٩٦)	تسويات على الأرباح المرحلة
٤ ٤١٤ ٨٤٣	٤٠ ٤٠٣ ٩١٥	اسهم الاثابة
(٦ ٣٣٨ ٧٣٣)	(٤ ٥٧١ ٧٨٠)	حقوق الأقلية - توزيعات ارباح
٢٨ ٠٢١	١٤١ ٤٧١	ضرائب مؤجلة
(١٩١ ٠٧١ ٢٥٦)	(٢٤٨ ٧٢٩ ٧٩٦)	مدفوعات في القروض
٤٧٦ ٩٦٠ ٢٢١	--	مقبوضات القروض
(٩١ ٧٢٦ ١٥٨)	(٨٥ ٣٥٨ ٦٥٦)	فوائد قطع أوراق قبض
(٧٤ ٨٥٤ ٣٩٣)	(١٠٦ ٨١٤ ١٣٩)	تكاليف وفوائد تمويلية مدفوعة
٩٥ ٨٩٨ ٤٦٠	(٤١٧ ٥٩٩ ٥٦٨)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
(١٨٩ ٠٤٥ ١٩٣)	٢٢٠ ١٥٤ ٨٠٠	صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
٨٠٨ ٥١٦ ٥٧٠	٥٦٢ ٠٣٠ ٣٥٨	النقدية في اول الفترة
٦١٩ ٤٧١ ٣٧٧	٧٨٢ ١٨٥ ١٥٨	النقدية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

- 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
للشؤون المالية

على تاهت

شركة يالم هيلز للتعمير
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
 عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

	الإجمالي		الإجمالي		الإجمالي		الإجمالي		الإجمالي		الإجمالي		الإجمالي		الإجمالي		الإجمالي			
	غير المسطوة	غير المسطوة	غير المسطوة	غير المسطوة	غير المسطوة	غير المسطوة	غير المسطوة	غير المسطوة	غير المسطوة	غير المسطوة	غير المسطوة	غير المسطوة	غير المسطوة	غير المسطوة	غير المسطوة	غير المسطوة	غير المسطوة	غير المسطوة		
	الإجمالي بعد	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي	الإجمالي		
	لحقوق غير المسطوة	لحقوق غير المسطوة	لحقوق غير المسطوة	لحقوق غير المسطوة	لحقوق غير المسطوة	لحقوق غير المسطوة	لحقوق غير المسطوة	لحقوق غير المسطوة	لحقوق غير المسطوة	لحقوق غير المسطوة	لحقوق غير المسطوة	لحقوق غير المسطوة	لحقوق غير المسطوة	لحقوق غير المسطوة	لحقوق غير المسطوة	لحقوق غير المسطوة	لحقوق غير المسطوة	لحقوق غير المسطوة		
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
الرصيد في أول يناير ٢٠١٧	٦ ٦٢٣ ٦١٥ ٦٩٥	٤١٢ ١٥١ ٥١٦	٦ ٢٢١ ٦٣ ٧٧٩	٦٢٩ ٧٩٥ ٣٨٠	(٢٢٢ ٤٧٨ ٩٩٣)	٦٢٩ ٧٩٥ ٣٨٠	٣١ ٤٩٢ ٦٤٥	٥٢٤ ٦١٢ ٨٨٥	٦٣٠ ١٤٢ ٤١٠	٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢										
المحور للأرباح المرحلة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--										
المحور للاحتياطي القانوني	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--										
تقييم أسهم الإثابة	(٣ ٧١٥ ٨٠٤)	--	(٣ ٧١٥ ٨٠٤)	--	--	--	--	--	--	--										
تسويات على الأرباح المرحلة	(١٨٣ ٠٣٣ ٢٤٩)	--	(١٨٣ ٠٣٣ ٢٤٩)	--	--	--	--	--	--	--										
توزيعات أرباح	(١ ٣٣٨ ٧٣٣)	(١ ٣٣٨ ٧٣٣)	--	--	--	--	--	--	--	--										
صافي أرباح الفترة	٤٤٦ ٨٥٠ ١٧٩	٩٧ ٥١١ ٣٨٧	٣٤٩ ٣٣٨ ٧٩٢	٣٤٩ ٣٣٨ ٧٩٢	--	--	--	--	--	--										
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٦ ٨٨٦ ٩٧٧ ٦٨٧	٥٠٣ ٣٦٤ ١٧٠	٦ ٣٨٣ ٦٥٢ ٥١٧	٣٤٩ ٣٣٨ ٧٩٢	١٨٤ ٤١٠ ٧٩٦	٣٧ ٧٧٦ ٨٤١	٥٢٤ ٦١٢ ٨٨٥	٦٨٠ ٠١٤ ٧٥١	٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢											
الرصيد في أول يناير ٢٠١٨	٧ ٢٢٩ ٩٨٥ ٦٥٥	٥٢٨ ٤٣٦ ٦١٧	٦٧٠ ١ ٥٤٩ ٤٣٨	٨٠٥ ٦٣٧ ٥٣٧	٧١ ١٢٧ ٣٠٥	٤٣ ٠١٠ ٤٣١	٤٧٦ ٠٦٤ ٦٦٨	٦٨٢ ٨١٠ ٥٤٤	٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢											
المحور للأرباح المرحلة	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--										
المحور للاحتياطي القانوني	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--										
تقييم أسهم الإثابة	(٤٣ ٠١٠ ٤٣١)	--	(٤٣ ٠١٠ ٤٣١)	--	--	--	--	--	--	--										
تسويات على الأرباح المرحلة	(٣٠٠ ٢٤٨ ١٩٦)	--	(٣٠٠ ٢٤٨ ١٩٦)	--	--	--	--	--	--	--										
توزيعات أرباح	(٤ ٥٧١ ٧٨٠)	(٤ ٥٧١ ٧٨٠)	--	--	--	--	--	--	--	--										
صافي أرباح الفترة	٤٧٥ ٤٦٠ ٢٢٦	٣٥ ٥٥٨ ٧٦٩	٤٣٩ ٩٠١ ٤٥٦	٤٣٩ ٩٠١ ٤٥٦	--	--	--	--	--	--										
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٧ ٢٢٧ ٦١٥ ٤٢٢	٥٦٩ ٤٢٣ ٢٠٦	٦ ٧٩٨ ١٩٢ ٦٦٦	٤٣٩ ٩٠١ ٤٥٦	٥٥٨ ٨٠٢ ٩١٤	--	٤٧٦ ٠٦٤ ٦٦٨	٧٠٨ ٥٢٤ ٦٧٦	٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢											

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ياسين منصور



الإيضاحات المرتبطة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.
 عضو مجلس الإدارة المنتدب للشئون المالية

طلي ثابت



شركة بالم هيلز للتعمير

شركة مساهمة مصرية *

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

المحتويات

رقم الصفحة	رقم الإيضاح
١	١- نشأة الشركة
١	٢- غرض الشركة
١	٣- مقر الشركة
١	٤- السجل التجارى
١	٥- السنة أشهر
١	٦- اعتماد القوائم المالية
١	٧- القيد ببورصة الأوراق المالية
١٥ - ٢	٨- المشروعات القائمة للشركة
١٦	٩- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية
١٩-١٦	١٠- أهم السياسات المحاسبية المتبعة
٢١-١٩	١١- الاستثمارات
٢١	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- اضمحلال الأصول
٢٣	١٨- المخصصات
٢٣	١٩- دائنو شراء أراضي
٢٣	٢٠- التزامات استكمال مرافق
٢٣	٢١- رسملة تكلفة الاقتراض
٢٤	٢٢- ضرائب الدخل
٢٤	٢٣- علاوة الإصدار
٢٤	٢٤- تكاليف الاقتراض
٢٤	٢٥- نصيب السهم من الأرباح
٢٥	٢٦- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة
٢٦-٢٥	٢٧- أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات
٢٧-٢٦	٢٨- تحقق الإيراد
٢٨	٢٩- النقدية وما فى حكمها
٢٨	٣٠- الادوات المالية وقيمتها العادلة
٢٨	٣١- ادارة مخاطر الادوات المالية
٢٩	٣٢- استثمارات فى شركات شقيقة
٢٩	٣٣- استثمارات عقارية

رقم الصفحة	رقم الإيضاح
٣٠	٣٤- استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
٣١-٣٠	٣٥- أوراق القبض
٣١	٣٦- مشروعات تحت التنفيذ
٣٣-٣٢	٣٧- الأصول الثابتة
٣٤	٣٨- الأعمال تحت التنفيذ
٣٥	٣٩- نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٣٥	٤٠- عملاء - أرصدة مدينة
٣٦	٤١- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٦	٤٢- دفعات الحد الأدنى المضمون - مشروعات المشتركة
٣٦	٤٣- جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
٣٧	٤٤- مسدد تحت حساب استثمارات
٣٧	٤٥- بنوك دائنة
٣٧	٤٦- بنوك سحب على المكشوف
٣٨	٤٧- عملاء - دفعات مقدمة
٣٨	٤٨- دائنو شراء أراضي
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- الاحتياطات
٤٢	٥٦- نصيب الشركاء في المشروعات المشتركة
٤٣-٤٢	٥٧- إيرادات النشاط
٤٣	٥٨- تكاليف النشاط
٤٣	٥٩- المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية
٤٤	٦٠- عائد الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٤	٦١- إيرادات نشاط أخرى
٤٥-٤٤	٦٢- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة
٤٦-٤٥	٦٣- الموقف الضريبي
٤٦	٦٤- نصيب السهم في الأرباح
٤٦	٦٥- نظام الاثابة والتحفيز

شركه بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

١- نشأة الشركة

تأسست شركة بالم هيلز للتعمير " شركة مساهمة مصرية " وفقا 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 ولاحتيها التنفيذيتين ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

٢- غرض الشركة

يتمثل نشاط الشركة في الاستثمار العقاري بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة واستصلاح واستزراع الأراضي باستخدام طريقة الري الحديثة مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة.

٣- مقر الشركة

يقع مقر الشركة 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- إعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٣١ يوليو ٢٠١٨.

٧- القيد ببورصة الأوراق المالية

تم قيد الشركة بالجدول غير الرسمي رقم (٢) ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٦، وبتاريخ ابريل ٢٠٠٨ تم قيد الشركة بالجدول الرسمي، وقد قامت الشركة بتوفيق أوضاعها طبقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية 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 مزاولة أنشطتها الرئيسية فى التنمية العمرانية بالمجمعات 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 ٣١٣٢,٣٧ 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 بوتانكا (الريف الأوروبى سابقاً) - بموجب عقد بيع ابتدائي- مع أحد الأطراف ذات العلاقة لاستغلالها بما يتوافق مع ما هو محدد بالنظام الأساسى للشركة (لاستصلاح واستزراع الأراضى الصحراوية باستخدام طرق الري الحديثة) وذلك طبقاً لما هو وارد بالسجل التجارى 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، ولم تبدأ الشركة المطورة فى أعمال تسويق وتطوير المشروع بعد.

- 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

لقد 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

لقد 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 كابيتال 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

لقد 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 منتجع 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 اعتباراً من شهر يونيو 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
% ٩٩,٩٤٥٤	- شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
% 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 للمنتجات السياحية
% ٩٩,٤	- شركة بالم للتنمية العمرانية
% 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 فى الأوراق المالية
% ٦٠	- شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
% ٥٩	- شركة جمشة للتنمية السياحية
% ٥١	- شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
% ٥١	- شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية
% ٥١	- الشركة السعودية للتطوير العمرانى
% ٤٩	- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري
% ٣٩,٩٩	- شركة العلمين للتطوير العقاري
% ٠٠,٢٤	- شركة بالم أكتوبر للفنادق

ثانياً :- الاستثمار غير المباشر :

نسبة المساهمة	
% ٩٧,٤١٢	- شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق
% ٨٧,٥٠	- شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
% ٩٦,٠٤	- شركة بالم جمشة للفنادق
% ١٠,٩٩٨	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)
% ٧١,٨٢	- شركة استن كولدج للتعليم
% ٧١,٠٤	- شركة بالم هيلز للتعليم

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

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 في الاستثمار العقاري بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والمناطق النائية والمناطق خارج الوادي القديم ومزاولة الأنشطة التكميلية المرتبطة بنشاط الشركة. تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٢١٠٩١ بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٠٦. يبلغ رأس المال المدفوع ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩% من رأس المال المصدر والبالغ ١٥٠ مليون جنيه مصري. بدأت الشركة في مزاولة نشاطها بالاستحواذ على عدد من قطع الأراضي بالساحل الشمالي يبلغ إجمالي مساحتها ٢٩٥٧,٣٢ فدان بناحية سيدى عبد الرحمن - مركز العلمين - محافظة مطروح.

شركة جودة للخدمات التجارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتيهما التنفيذية. ويتمثل غرض الشركة في تقسيم وتسويق الأراضي بالمجتمعات العمرانية الجديدة والاستثمار العقاري بصفة عامة، وتقديم الاستشارات بكافة أنواعها عدا الاستشارات القانونية. تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٠٢٤٢ بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠٠٣. يبلغ رأس المال المدفوع ٢٥.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩٦% من رأس المال المصدر. بدأت الشركة في 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 مزاولة أنشطة البناء العائلى والإدارى. وتم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٢٦١٣ بتاريخ أول يونيه ٢٠٠٥. يبلغ رأس مال الشركة المدفوع مبلغ ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٨٥% من رأس المال المصدر بدأت الشركة نشاطها بالاستحواذ على عدد ٢٥,٠٣٦ فدان بمنطقة المستثمرين الجنوبية بمدينة القاهرة الجديدة لمزاولة نشاطها وجارى الانتهاء من كافة الأعمال المرتبطة بالمشروع.

شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتهما التنفيذية. ويتمثل غرض الشركة فى إقامة وإنشاء الفنادق والقرى الفندقية والشقق الفندقية وإقامة المناطق العمرانية والاستثمار العقارى بكافة أشكاله وأنواعه. تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٣٤٦١١ بتاريخ ٤ يونيه ٢٠٠٧. يبلغ رأس المال المدفوع ٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٤٥٤ % من رأس المال المصدر.

وبدأت الشركة نشاطها بالاستحواذ على مساحة قدرها ١١٣ فدان بمدينة السادس من أكتوبر بالإضافة الى مساحة ١١٦,٨١ فدان بالساحل الشمالى لمزاولة نشاطها.

شركة بالم للتطوير العقارى

تأسست شركة بالم للتطوير العقارى "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 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 بموجبها الشركة (كطرف أول) على نسبة ٦٤% من القيمة التعاقدية من الوحدات المتعاقد على تنفيذها مقابل مصروفات التسويق والتكاليف الانشائية 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 الاولى من الاتفاق على مساحة ١٠٣ فدان تقريبا - بمدينة القاهرة الجديدة مشروع كابيتال جاردينز.

شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية

تأسست شركة بالم للاستثمار والتنمية 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 الشركة بالسجل التجارى رقم ٨٥٨٦١ بتاريخ الاول 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 وإقامة 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 بموجبها 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" وفقاً 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 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، وإقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة، استصلاح واستزراع وتجهيز الاراضى.

وقد بدأت الشركة (كطرف ثانى) فى مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد فى مجال التطوير العقارى من خلال عقد شراكة مع إحدى الشركات العاملة فى ذات المجال، تحصل بموجبها الشركة (كطرف ثانى) على نسبة ٨٠% من القيمة التعاقدية من الوحدات المتعاقد على تنفيذها مقابل مصروفات التسويق والتكاليف الانشائية 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 تقريباً، الكيلو ٨٥ طريق الإسكندرية - مشروع هاسيندا بيتش.

شركة بالم هيلز للاستثمار السياحى

تأسست شركة بالم هيلز للاستثمار السياحى "شركة مساهمة مصرية" وفقاً 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 ٩٣١٥٦ بتاريخ الاول 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 السياحى، اقامة وتشغيل مراكز لإعداد وتدريب الموارد البشرية.

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

شركة بالم للمنتجعات 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 المسئولية 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 والاجنحة الفندقية والقرى السياحية بمستوى لا يقل عن ثلاثة نجوم، الإدارة والتسويق السياحى، اقامة وتشغيل النوادر الرياضية.

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

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 المنطق العمرانية.

تعاقبت 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 المشروع اعتبارًا من مايو ٢٠١٨.

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 المسؤولية 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 الرئيسى 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.

- بدأت الشركة فى مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد من خلال إبرام عقد لإدارة المركز التجارى شارع ٨٨ - بمنجج بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر - الممولك لشركة بالم هيلز للتعمير اعتباراً من أول يناير ٢٠١٧، وبموجب هذا العقد تحصل الشركة المديرية على نسبة ٢٥% من إيرادات تشغيل المركز التجارى فى حين تحصل الشركة المالكة على ٧٥% من إيرادات تشغيل المركز التجارى.

شركة بالم هيلز 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 المسؤولية 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 ١٧ يناير ٢٠١٧، 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 والاجنحة الفندقية والقرى السياحية بمستوى لا يقل عن ثلاثة نجوم، الإدارة والتسويق السياحى، اقامة وتشغيل النوادى الرياضية.

- بدأت الشركة فى مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد من خلال إبرام عقد لإدارة نادي بالم هيلز - بمنجج بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر - الممولك لشركة بالم هيلز للتعمير اعتباراً من أول يناير ٢٠١٧، وبموجب هذا العقد تحصل الشركة المديرية على نسبة ٨٠% من إيرادات تشغيل النادي فى حين تحصل الشركة المالكة على ٢٠% من إيرادات تشغيل النادي.

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 المسؤولية 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 ١٧ يناير ٢٠١٧، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩,٢% من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة في الاستثمار والتطوير العقارى وتخطيط واقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بجميع المرافق .

* لم تبدأ الشركة في مزاولة نشاطها الرئيسى 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 المسؤولية 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 الرئيسى للشركة فى 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 مزاولة نشاطها الرئيسى حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كاسي)

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

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

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٣٥٥٣٩ 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 في الأوراق المالية

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

ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٤٠٢ ٠٠٠ 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 وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين.

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

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

يبلغ رأس المال المدفوع ١٠٣ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة في 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 سياحي بالإضافة إلى فندق خمس نجوم، ونظرًا للأحداث السياسية وأثارها الاقتصادية التي 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 وفقاً 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 في الاستثمار العقاري بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة، وإنشاء القرى السياحية.

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

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

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

شركة رويال جاردنز للاستثمار العقاري

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

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

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

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

بدأت الشركة نشاطها بالاستحواذ على مساحة قدرها ٢٩٤٠٠٠ 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 الإستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ الاستثمار وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذية.

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

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

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

وبدأت الشركة في مزاولة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٣,٢٠٢٩ فدان تقريباً بناحية مصطفى كامل - محافظة الإسكندرية لمزاولة نشاطها وفي ضوء إعادة دراسة مدى الجدوى الاقتصادية

نحو تنمية وتطوير تلك المساحة، فقد قررت الشركة عدم استكمال الدراسات الخاصة بالمشروع، وقد تم بيع قطعة الأرض المشار إليها بموجب عقد بيع ابتدائي في الأول من يونيو ٢٠١٥.

الشركة السعودية للتطوير العمراني

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الخاص بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهام والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية. ويتمثل غرض الشركة في إنشاء مشروع سكني متميز كامل المبانى والمرافق والخدمات والمسمى بواحة القصور وكذلك أنشطة البناء العائلي والتجاري 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 بالإضافة 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 الرئيسى 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% وايضاً تمتلك شركة بالم هيلز للتعمير نسبة مساهمة غير مباشرة تبلغ ٩٧,٧٥% وذلك من خلال مساهمتها بنسبة ٩٨% فى راس مال شركة بالم هيلز للفنادق والتي تبلغ مساهمتها فى رأس مال شركة اكتوبر للفنادق ٩٩,٧٥% من رأس المال المصدر.

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

شركة بالم العلمين للتطوير العقاري

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة في 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 مبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى، في حين يبلغ رأس مال الشركة المدفوع مبلغ ٢.٥٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٣٩,٩٩% من رأس المال المصدر.

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

ثانياً: الاستثمار غير المباشر في شركات تابعة وبيانها كما يلي :

نسبة المساهمة

٩٧,٤١٢%	- شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق
٩٦,٠٤%	- شركة بالم جمشة للفنادق
٨٧,٥٠%	- شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى
١٠,٩٩٨%	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)
٧١,٨٦%	- شركة بالم هيلز للتعليم
٧١,٠٠%	- شركة استن كولدج للتعليم

شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق

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

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٨١٨٩ بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٦٢.٥٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للفنادق في رأس مال شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق ٩٧,٤١% من رأس المال المصدر لشركة بالم الساحل الشمالى للفنادق وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في شركة بالم هيلز للفنادق نسبة ٩٨% من رأس المال المصدر.

* لم تبدأ الشركة في مزاولة نشاطها 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 العقاري والسياحي

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذية. ويتمثل غرض الشركة في الاستثمار العقاري بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والشقق الفندقية والقرى السياحية.

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٢٥٠١٦ بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠٠٧.

يبلغ رأس المال المدفوع ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري في الشركة ٨٧,٥ % من رأس المال المصدر التي تبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في رأس مال شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري 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 المسئولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجاري رقم ١٠٣٩٨٧ بتاريخ ٢٨ يونيه ٢٠١٧، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٤ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز العقارية ٧١,٨٦ % 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 إعداد وتدريب وتنمية الموارد البشرية.

* لم تبدأ الشركة في مزاولة نشاطها الرئيسى 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 وحوافز الاستثمار والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذية.

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

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

يبلغ رأس المال المدفوع ١ ٠٠٠ ٠٠٠ 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 ٧١,٠٤ % .

* لم تبدأ الشركة فى مزاوله نشاطها الرئيسى حتى تاريخ إعداد القوائم.

(د) إدارة أنشطة خدمية

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

٩- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية

قامت شركات المجموعة خلال الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠١٨ بالالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والصادرة بالقرار الوزارى رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ ، وباتباع ذات السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى إعداد آخر قوائم مالية (٣١ ديسمبر ٢٠١٧) ، 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 ، وقد تم تطبيق معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة لدى إعداد القوائم المالية فى ٣٠ يونيه ٢٠١٨ 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 يلى أسس التجميع :

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

(ج) تجميع الأعمال

يتم المحاسبة عن تجميع الأعمال بتطبيق طريقة الاقتناء، حيث يتم الاعتراف الأولي بالأصول المقتناة القابلة للتحديد بشكل منفصل عن الشهرة وكذلك الإلتزامات المتكبدة وأيه حقوق غير مسيطرة في 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 في الفترات التي يتم فيها تحمل تلك التكاليف واستلام الخدمات باستثناء تكاليف إصدار أدوات حقوق الملكية أو أدوات الدين المتعلقة مباشرة بعملية الاقتناء. (معيار المحاسبة المصري 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 الإعراف الأولى بها على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف اللحظي السائد بين عملة التعامل والعملة الأجنبية في تاريخ إثبات تلك المعاملات.

• المعاملات والأرصدة

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

(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 منتظم 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 الحياة، ويتم القياس اللاحق لتلك الاستثمارات في نهاية كل فترة مالية ياتباع أسلوب التكلفة، على أن يتم القياس اللاحق لها باتباع أسلوب حقوق الملكية لدى إعداد القوائم المالية المجمعة وذلك بالتغير في حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحياة أو في نتائج الأعمال مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أية توزيعات محصلة أو معلنة.

(ج) استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير 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 التغيير 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 مخصصاً منها مجمع الإهلاك متضمناً مجمع خسائر اضمحلال القيمة، وطبقاً لنسب الإهلاك التي حددها 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 بمنتهج 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 (الافتراضى) المقدر لكل أصل عندما يكون الأصل معداً للاستخدام أو اعتباراً من تاريخ التشغيل الفعلى (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%	مباني
	آلات ومعدات
٢٥%	مولدات ومعدات كهربائية
٢٥%	ماكينات تصوير وتغليف
٢٥%	معدات قياس
	أثاث وتجهيزات مكتبية
٣٣,٣٣%	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 دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل، وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية، وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

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

١٤ - أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأراضي المخصصة للشركة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسي للشركة وسواء تم البدء في إجراءات تسويقها أم لم يتم، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف غير المباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم 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 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 بيند وحدات تامة على أن تدرج تكلفة الوحدة بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) مقابل القيمة التعاقدية عند التسليم الفعلي لتلك الوحدات على أن يتم إعادة قياس تلك الوحدات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتطبق تلك السياسة على الوحدات سواء أكانت 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 الأولي لأوراق القبض بالقيمة العادلة للمعاملة وقت إبرام التعاقد مع العملاء، على أن يتم القياس اللاحق لها في تاريخ إعداد القوائم المالية باستخدام التكلفة المستهلكة والتي يتم تحديدها بخصم التدفقات النقدية المستقبلية لأوراق القبض بإتباع سعر الفائدة السوقى للأدوات المالية المشابهة استهلاكاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

١٧ - 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 مخصوصاً منها تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية (القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها من الأصل) أيهما أكبر حيث يتم تحميل الانخفاض في قيمة الأصل على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)، وفي حالة وجود مؤشرات على ارتفاع قيمة الأصل فيتم عكس الخسارة الناتجة من اضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) وبما لا يجاوز قيمة الأصل الدفترية قبل تخفيض قيمة الاضمحلال.

١٨ - 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 في تاريخ إعداد القوائم المالية ومن خلال قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود هاماً، فإن قيمة المخصص يجب أن تكون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة لتسوية الالتزام.

١٩ - دائنو شراء أراضي

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

٢٠ - التزامات استكمال مرافق

تتمثل التزامات استكمال مرافق في قيمة الفرق بين تكاليف المرافق التقديرية وبين التكاليف الفعلية للمرافق الخاصة بالوحدات المتعاقد عليها خصصاً من الإيرادات المحققة من إيرادات التطوير العقارى للوحدات المتعاقد عليها.

٢١ - رسملة تكلفة الاقتراض

تتمثل رسملة تكاليف الاقتراض في 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 الفعلي لتكاليف الاقتراض بالإضافة إلى استمرار تنفيذ الأعمال المرتبطة بذلك الأصل ويتم التوقف عن الاستمرار في الرسملة عند تمام اكتمال الأصل المؤهل سواءاً للاستخدام أو للبيع، 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 التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعال للأصل.

٢٢ - 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.

٢٣ - علاوة الإصدار

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

٢٤ - تكاليف الاقتراض

يتم الاعتراف بمبلغ وقيمة الاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ القوائم المالية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل. يتم قياس تكاليف القروض والاقتراض بعد الاعتراف المبدئي للقروض على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال، تدرج أرباح وخسائر استبعاد الالتزامات في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) بالإضافة من خلال عملية الاستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.

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

٢٥- نصيب السهم في الأرباح

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

٢٦- 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.

٢٧- 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 ان 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 الإئتمانية 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 مستوى 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.

٢٨- 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 وبتابع سياسة الاستحقاق.

ج- إيرادات من شركات تابعة وشقيقة

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

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

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

د- أرباح (خسائر) بيع أوراق مالية

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

هـ- إيرادات استثمارات عقارية

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

و- إيرادات بيع وثائق استثمار

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

ز- إيرادات الفوائد الدائنة

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

٢٩- النقدية وما في حكمها

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

٣٠- الأدوات المالية وقيمتها العادلة

(أ) الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، حيث تتمثل الأصول المالية في الأرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك وأوراق القبض والشيكات تحت التحصيل والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى، كما تتمثل الالتزامات المالية في أرصدة البنوك الدائنة (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 والمدينون وأوراق القبض بعد الخصم والأرصدة المدينة الأخرى وكذا البنوك الدائنة ودائنو شراء أراضي بعد الخصم والأرصدة الدائنة الأخرى) تمثل تقديراً مناسباً لقيمتها العادلة (القيمة السوقية) في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٣١- إدارة مخاطر الأدوات المالية

(أ) خطر الفائدة

يتمثل خطر الفائدة في التغير المحتمل في أسعار الفائدة وأثرها على الالتزامات المالية الحالية والمستقبلية والمتمثلة في الفوائد والعمولات على أرصدة 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
(١٥١)	أوراق دفع - قصيرة الأجل
(٥١ب)	أوراق دفع - طويلة الأجل
(٥٢)	قروض - قصيرة الأجل
(٥٢)	قروض - طويلة الأجل
(٥٠، ٣٧، ٣٦، ٣٣)	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 ٤٠).

٣٢- استثمارات في شركات شقيقة

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٨٨٤ ٢١٥ ٨٦ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٨٤ ٦٠٤ ٦٥	٧٩٩ ٠٠٣ ٦٣	شركة النعمة للاستثمار السياحي
٤٠٠ ٣٦٦ ٢٠	٤٠٠ ٣٦٦ ٢٠	شركة فيلا مورا للتنمية السياحية
٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري
٨٦ ٢١٥ ٨٨٤	٨٣ ٦١٥ ١٩٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

وفيما يلي ملخص البيانات المالية للشركات الشقيقة:

الأصول	الالتزامات	حقوق الملكية	الإيرادات	مصرفات	
١٤٧ ٧١٨ ٥٣٨	١٦ ٤٩٤ ٠٤٣	١٣١ ٢٢٤ ٤٩٥	١٦ ٤٩٥ ٤٦٨	٦ ٥٣٨ ٦٩٤	شركة النعمة للاستثمار السياحي
٥٠٠ ٠٠٠	--	٥٠٠ ٠٠٠	--	--	شركة كولدويل بانكر
٢٠ ٣٦٦ ٤٠٠	--	٢٠ ٣٦٦ ٤٠٠	--	--	شركة فيلا مورا

٣٣- استثمارات عقارية

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات عقارية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٨٢٣ ٨٣٥ ٧٦٢ جنيه مصرى 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 التغيير الموجب في القيمة العادلة أو السوقية أو لتحقيق عوائد أو كليهما معا، وهي الأراضي المحفوظ بها لغرض مستقبلي غير محدد في الوقت الحاضر وذلك إضافة إلى التكلفة الإنشائية للمحلات بمنتجع بالم هيلز بالسادس من أكتوبر (مول شارع ٨٨) وذلك كما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	المساحة بالفدان	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		
٧٣٨ ٥١٢ ٢١٢	٢٧٨ ٠٢٧ ٢١٢	١٧٥٩	استثمارات عقارية - أراضي
٢٦٧ ٦٠٦ ٣٩٢	٩٨٣ ٧٨٥ ٣٩٢	٢٣٨٣,٢٨	شركة بالم هيلز للتعمير
٧٣١ ٥٥٢ ١١٤	٢٥٨ ٣٣٨ ١١٤	٢٢,٦٧٩	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري *
٧٣٦ ٦٧١ ٧١٩	٥١٩ ١٥١ ٧١٩		شركة جمشة للتنمية السياحية
			إجمالي استثمارات عقارية - أراضي
			استثمارات عقارية - مباني
			محلات بمنتجع بالم هيلز
٤٦ ٩٥٦ ٦٦٩	٤٢ ٤٥٥ ٦١٤		صافي تكاليف المحلات (مول شارع ٨٨)
(٣ ٧٩٢ ٥٨٢)	(٢ ٩١٧ ٣٧١)		مجمع الإهلاك
٤٣ ١٦٤ ٠٨٧	٣٩ ٥٣٨ ٢٤٣		صافي تكلفة المحلات (مول شارع ٨٨)
٧٦٢ ٨٣٥ ٨٢٣	٧٥٨ ٦٨٩ ٧٦٢		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

* تتمثل في تكلفة الاستحواذ على أراضي واضعي اليد - لمساحة ٢٣٨٣ فدان بمنطقة العلمين - محافظة مطروح وذلك بعد خصم القيمة الحالية للأراضي، وقد تم فسخ التعاقد بين شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري ومحافظة مطروح بشأن الاستحواذ على مساحة ٢٢٢٩ فدان وتم اعتماد التسوية النهائية لمستحقات والتزامات الشركة تجاه المحافظة والشركة في مرحلة اتخاذ الإجراءات التنفيذية لاستبعاد تلك الأراضي بعد التسوية النهائية مع المحافظة.

- قامت الشركة بإبرام عقود تأجير تمويلي لأراضي مشروع بوتانكا ومحلات المول 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 كنشاط تمويلي وذلك طبقاً لجوهر تلك المعاملات ولعدم اكتمال الشروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي وأن تلك الاستثمارات مقدمة كضمانات (إيضاح رقم ٥٠).

٣٤ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ الرصيد المجمع للاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٥٣٣ ٧٧٦ ٥٨٩ جنيه مصري وهي تتمثل في قيمة الاستثمار في أذون وسندات خزانة على النحو التالي:

القيمة الحالية في	متوسط	العوائد	القيمة الاسمية	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	العائد	غير المحققة	جنيه مصري	
جنيه مصري	(%)	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٣ ٢٠١ ٥٩٦	%١٣	١١ ١٧٣ ٤٠٤	١٨٤ ٣٧٥ ٠٠٠	شركة بالم هيلز للتعمير
١١٢ ٥٧٥ ٨١٤	%١٣	٧ ٥٧٤ ١٨٦	١٢٠ ١٥٠ ٠٠٠	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٧٧ ٠٨١ ٢٠٤	%١٣	٥ ٦٤٣ ٧٩٦	٨٢ ٧٢٥ ٠٠٠	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٦ ٥٢٣ ٦٢٦	%١٣	٥٥١ ٣٧٤	٧ ٠٧٥ ٠٠٠	شركة جودة للخدمات التجارية
١٣ ٣٦٢ ٣٣٢	%١٣	٩٦٢ ٦٦٨	١٤ ٣٢٥ ٠٠٠	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٤٩٧ ٨٥٨	%١٣	٥٢ ١٤٢	٥٥٠ ٠٠٠	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٧ ٢٨٤ ٣١٥	%١٣	٧١٥ ٦٨٥	٨ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٧٧ ٨٣٧ ٨٤٨	%١٣	٥ ٢٣٧ ١٥٢	٨٣ ٠٧٥ ٠٠٠	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
٦١ ٥٣٦ ٠١٢	%١٣	٥ ٠٣٨ ٩٨٨	٦٦ ٥٧٥ ٠٠٠	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
٥٩ ٨٧٥ ٩٢٨	%١٣	٣ ٧٢٤ ٠٧٢	٦٣ ٦٠٠ ٠٠٠	شركة السعودية للتطوير العمراني
٥٨٩ ٧٧٦ ٥٣٣		٤٠ ٦٧٣ ٤٦٧	٦٣٠ ٤٥٠ ٠٠٠	

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

٣٥ - أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في الشيكات المستلمة من العملاء عن القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد مع الشركة على تنفيذها وأيضاً شيكات اتحاد الشاغلين (مقابل مصروفات صيانة) وذلك بالإضافة إلى شيكات أخرى محصلة من جهات أخرى، وقد بلغ الرصيد المجمع لأوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٤٨١ ٥٦٤ ٧٠٩ ١٥٠ جنيه مصري وذلك بعد خصم فرق القيمة الحالية بمبلغ ٣١٧ ٦٣٦ ٧٧٩ جنيه مصري وحصاة الشركاء بمبلغ ٢٧٩ ٢٦٣ ٨٠٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

الرصيد في	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ١٦٥ ٥٧٥ ٤٤٨	٤ ٢٦٥ ٣٠٤ ٥٥١	أوراق قبض قصيرة الأجل
		بخصم:
٧٢ ٥٩٧ ٢٨٨	٩٤ ٧٢٦ ٢٦٧	حصاة الشريك في المشروعات بنظام المشاركة*
٨٠ ٥٢٥ ٥٣٢	٦٩ ٣٠٤ ١٥٠	خصم فرق القيمة الحالية
٣ ٠١٢ ٤٥٢ ٦٢٨	٤ ١٠١ ٢٧٤ ١٣٤	القيمة الحالية لأوراق القبض قصيرة الأجل
١١ ٨٠٦ ١٠٤ ٩٥٨	١٢ ٢٤٢ ٦٥٩ ٩٨٨	أوراق قبض طويلة الأجل
		بخصم:
٣ ٠٢ ٧٧٠ ٦٤٧	٣ ٨٦ ٠٣٧ ٠١٢	حصاة الشريك في المشروعات بنظام المشاركة*
١٤٦ ٧٧٩ ٢٩٢	٢٤٨ ٣٣٢ ٦٢٩	خصم فرق القيمة الحالية
١١ ٣٥٦ ٥٥٥ ٠١٩	١١ ٦٠٨ ٢٩٠ ٣٤٧	القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل
١٤ ٣٦٩ ٠٠٧ ٦٤٧	١٥ ٧٠٩ ٥٦٤ ٤٨١	رصيد أوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

وطبقا لقرار مجلس إدارة البنك المركزي المصري رقم ١٩٠٦ لسنة ٢٠٠٨ بشأن ضوابط وقواعد التمويل المصرفي لشركات التنمية العقارية العاملة في مجال إنشاء الوحدات السكنية بغرض بيعها فإنه لا يجوز للبنك خصم تلك الشيكات والأوراق التجارية ووسائل الدفع الأخرى المقدمة للشركة من حاجزى الوحدات السكنية ولا 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 ٤٣٥ ٤١٢ ٥٥١ جنيه مصري تتمثل في قيمة الشيكات المستلمة مقابل ودائع الصيانة للوحدات المتعاقد عليها والتي تؤول قيمتها المحصلة إلى اتحاد الشاغلين عند تأسيسه طبقاً لأحكام قانون البناء رقم ١١٩ لسنة ٢٠٠٨.

* تتمثل في حصة 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 (ج٨).

٣٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ الرصيد المجمع لمشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ بمبلغ ٩٤ ٧٣٦ ٥٤٠ جنيه مصري ويتمثل في قيمة تكلفة الأراضي والأعمال الإنشائية لمناطق الخدمات والمناطق الترفيهية بالتجمعات السكنية الخاصة بمجموعة بالم هيلز وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣ ٥٢٠ ٠٩٥	٣٤٠ ١٠٤ ٦٦٥	التكلفة المعدلة للأرضى *
١٨ ٢١٩ ٠١٦	٤٥٣ ٨٦٤ ٣٤٨	إنشاءات ملاعب الجولف
٤٢ ٩٩٧ ٤٢٩	٣٨ ٠٧٣ ٥٩٠	أعمال إنشائية وتصميمات واستشارات
--	٥٠ ٤٢٩ ٩١٢	مول (٨)
٩٤ ٧٣٦ ٥٤٠	٨٨٢ ٤٧٢ ٥١٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

- قامت الشركة بإبرام عقود تأجير تمويلي لمول (٨) المملوك 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 ولعدم اكتمال لشروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي وأن كافة أصول المجمع التجاري مقدمة كضمانات (إيضاح رقم ٥٠).

* وتتمثل صافي التكلفة المعدلة للأرضى فيما يلي:

المساحة بالمقدان	تكلفة اقتناء الأرضى	فرق تكلفة الاستحواذ	إجمالي التكاليف	القيمة الحالية	صافي التكلفة
١٨,٠٩	١٣ ٤١٣ ٧٨٨	٢٠ ٨٨٥ ٤٦٧	٣٤ ٢٩٩ ٢٥٥	(٧٧٩ ١٦٠)	٣٣ ٥٢٠ ٠٩٥
١٨,٠٩	١٣ ٤١٣ ٧٨٨	٢٠ ٨٨٥ ٤٦٧	٣٤ ٢٩٩ ٢٥٥	(٧٧٩ ١٦٠)	٣٣ ٥٢٠ ٠٩٥

سيدى عبد الرحمن - محافظة مرسى مطروح (فندق)

إجمالي الأرضى

٣٧ - الأصول الثابتة

بلغ صافي تكلفة الأصول الثابتة المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٠١٨ ٢١٩ ١٠٠ جنيه مصري وتمثل في الأصول الإدارية بالموقع وبقر الشركة وذلك كما يلي:

صافي التكلفة	مجموع الاستيعادات	مجموع الإهلاك في	مجموع الإهلاك	التكلفة في	استيعادات	إجماليات	التكلفة في	أرضي*
في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	في أول يناير ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	جنيه مصري	جنيه مصري	أول يناير ٢٠١٨	جنيه مصري
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨
١٨ ٩٢٠ ١١٢	١٨ ٧٢١ ٣٥٩	١٨ ٨٩٥ ٧٤٨	١٨ ٧٢١ ٣٥٩	١٨ ٧٢١ ٣٥٩	١٨ ٧٢١ ٣٥٩	١٨ ٧٢١ ٣٥٩	١٨ ٧٢١ ٣٥٩	١٨ ٧٢١ ٣٥٩
٢٩٣ ٩٣١ ٤٣٨	٤٩ ٢٩٦ ١٤٦	١١٤ ٨٢٩ ٨٩٠	١٠٧ ٧٣٤ ٣٧٤	١٠٧ ٧٣٤ ٣٧٤	١٠٧ ٧٣٤ ٣٧٤	١٠٧ ٧٣٤ ٣٧٤	١٠٧ ٧٣٤ ٣٧٤	١٠٧ ٧٣٤ ٣٧٤
٥٢ ٣٢٢ ٣٣٨	١٨ ٧٢١ ٣٥٩	١٧ ٢٩٤ ٧٢٤	١٦ ٧٩٤ ٩٣١	١٦ ٧٩٤ ٩٣١	١٦ ٧٩٤ ٩٣١	١٦ ٧٩٤ ٩٣١	١٦ ٧٩٤ ٩٣١	١٦ ٧٩٤ ٩٣١
٧٠ ١١٠ ٩٥	١٨ ٧٢١ ٣٥٩	٤٨ ٩٩٥ ٢٩٠	٤٣ ٠٠٣ ٤١٢	٧٦ ٥٠٦ ١٣٩	١٣ ٢٥٥	١٤ ١٨٣ ٤٦٠	١٤ ١٨٣ ٤٦٠	١٤ ١٨٣ ٤٦٠
٢٧ ٥١٠ ٨٤٩	١٨ ٧٢١ ٣٥٩	١٨ ٢٣٠ ٤٢١	١٧ ٦٥٤ ٦١٥	٢١ ٥٠٦ ١٣٩	١٣ ٢٥٥	١٤ ١٨٣ ٤٦٠	١٤ ١٨٣ ٤٦٠	١٤ ١٨٣ ٤٦٠
٣ ٢٧١ ٠٣٥	١٨ ٧٢١ ٣٥٩	٤٩ ٢٩٦ ١٤٦	٣٠ ٠٦٧ ٧٤٤	٦٩ ٩٠٨ ٢٤٩	٧٤ ٦٠٦	٤ ٢٨٣ ٠٠٢	٦٥ ٦٩٩ ٨٥٣	٦٥ ٦٩٩ ٨٥٣
٢٠ ٦١٢ ١٠٣	١٨ ٧٢١ ٣٥٩	١٨ ٧٢١ ٣٥٩	١٨ ٧٢١ ٣٥٩	١٨ ٧٢١ ٣٥٩	١٨ ٧٢١ ٣٥٩	١٨ ٧٢١ ٣٥٩	١٨ ٧٢١ ٣٥٩	١٨ ٧٢١ ٣٥٩
١ ١٠٤ ٥٦٠ ١٨٧	١٨ ٧٢١ ٣٥٩	٤٨٦ ٢٦٣ ٥٧٨	٤٤١ ٨٦٦ ٣٤٩	٢٠١٤ ٤٠٣ ٧٨٥	١١٩ ٨٩٦	٦ ١٥٨ ٣٣٩ ٥٧٣	٨٥٦ ١٨٣ ٣٠٨	٨٥٦ ١٨٣ ٣٠٨
١ ٥٢٨ ١٣٩ ٧٠٦	١١٨ ٣١١	٤٤١ ٥١٥ ٥٤٠	٤٤١ ٨٦٦ ٣٤٩	٢٠١٤ ٤٠٣ ٧٨٥	١١٩ ٨٩٦	٦ ١٥٨ ٣٣٩ ٥٧٣	٨٥٦ ١٨٣ ٣٠٨	٨٥٦ ١٨٣ ٣٠٨
(٧ ٥٠٠ ٠٠٠)								
(١٤ ٥٣٩ ٤٨٧)								
١ ٤٦١ ١٠٠ ٢١٩								

إضمحلال أصول شركة مائور للاستثمار
إضمحلال الأصول

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

- جميع الأصول الثابتة بشركات المجموعة متاحة للاستخدام في التشغيل.

- بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٠١٨ ٥١٥ ٥٤٠ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٧٥٢ ٦٦٩	٢٩ ٨٢٨ ٠٤٩
٢٩ ٨٢٨ ٠٤٩	٣ ٥٢٨ ٣٤٠
٣ ٥٢٨ ٣٤٠	٥ ٣٩٦ ٤٨١
٤٤ ٥١٥ ٥٤٠	

- بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ (١ ٥٨٥) جنيه مصري عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ وذلك على النحو التالي:

القيمة البيعية للأصول الثابتة	تخصيم:
١١٩ ٨٩٦	تكلفة الأصول الثابتة المباعة
(١١٨ ٣١١)	مجموع إهلاك الأصول الثابتة المباعة
١ ٥٨٥	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة المباعة
	(خصائر) بيع الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

* قامت الشركة بإبرام عقود تأجير تمويلي للأرضي ومباني نادي هيلز وبقر الشركة بالفقرة الائحة والمملوكة للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كصفقات (توكيل بالبيع) والتزامات ناتجة عن معاملات مالية كصفقات تمويل لتسوية ذلك طبقاً لجمهور تلك المعاملات وعدم اكتمال لشروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي وأن تلك الأصول مقدّمة كضمانات (إيضاح رقم ٥٠).

القوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

شركة بالم هيلز للتصوير

- بلغ صافي تكلفة الأصول الثابتة المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٧٧٠ ٧٧٧ ٢٤٧ جنيه مصري وتمثل في الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلي:

صفحة التكلفة	مجموع الاستهلاكات	إهلاك التكلفة	مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٧	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	استهلاكات	إضافات	التكلفة في أول يناير ٢٠١٧	جانبه مصري	أراضي*
في	في	في	في	في	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري
٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ يناير ٠١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ يناير ٠١	٢٠١٧ ديسمبر ٣١	٢٠١٧ يناير ٠١
جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري	جانبه مصري
١٨ ٩٢٠ ٦١٢	-	-	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	-	-	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢
٣٠٠ ٤٢٨ ٤٤٩	٢١١٠ ٣٠٠ ٠٠٨	١٥ ٥٦١ ٨١٢	١٩٥ ٤٦٨ ١٩٦	٥١١ ٤٥٨ ٤٥٨	-	١ ٦٨٤ ٢٩٦	٥٠٩ ٧٧٤ ١٦٢	٥٠٩ ٧٧٤ ١٦٢	٥٠٩ ٧٧٤ ١٦٢
٤٦ ٨٠٧ ٢١٩	١٠٧ ٧٣٤ ٣٧٤	١٠٧٤٨ ٣٠١	٩٧ ١٦١ ٧٠٢	١٥٤ ٥٤١ ١٤٣	١٣٧ ٥٨٩	١٥ ٨٧٤ ٣٤٢	١٣٨ ٨٠٤ ٨٩٠	١٣٨ ٨٠٤ ٨٩٠	١٣٨ ٨٠٤ ٨٩٠
٥ ٦٤٥ ١٧١	١٦٠ ٧٩ ٩٣١	١٧٠ ٠٠٠	١٤ ٦٦٩ ٦٨٥	٢١ ٧٢٥ ٦٠٢	١٧٠ ٠٠٠	٤ ٧٠٠ ٧٢٠	١٧ ١٩٤ ٨٨٢	١٧ ١٩٤ ٨٨٢	١٧ ١٩٤ ٨٨٢
١٩ ٣٢٢ ٥٢٢	٤٣ ٠٠٣ ٤١٢	٣١ ٨٩٣	٣٢ ٤٤٨ ١٧٩	٦٢ ٣٣٥ ٩٣٤	٥١ ٢١٧	٨ ١١٨ ٣٠٢	٥٤ ٢٧٢ ٨٤٩	٥٤ ٢٧٢ ٨٤٩	٥٤ ٢٧٢ ٨٤٩
٣ ٨٤٦ ٨٤١	١٧ ٦٥٤ ٦١٥	-	١٧٠ ٩٢ ٥٠٧	٢١ ٥٠١ ٤٥٦	-	٣ ٨٠٠ ٣٩٠	١٧ ٧٠١ ٠٦٦	١٧ ٧٠١ ٠٦٦	١٧ ٧٠١ ٠٦٦
١٩ ٣٣٥ ٨٤٥	٤٦ ٣١٤ ٠٠٨	٣٣ ٨٩٧	٤١ ٨٦٠ ١٧٤	٦٥ ٦٩٩ ٨٥٣	٣٣ ٨٩٧	٥٠ ٩٥٠ ٠٢٦	٦٠ ٦٣٨ ٧٢٤	٦٠ ٦٣٨ ٧٢٤	٦٠ ٦٣٨ ٧٢٤
٤١٤ ٣١٧ ٢٥٨	٤٤١ ٨١٦ ٣٤٩	٣٧٦ ٤٢٠	٣٩٨ ٦٦٠ ٣٤٣	٨٥٦ ١٨٣ ٦٠٨	٣٩٧ ٧٠٣	٣٩ ٦٧٢ ٠٧٥	٨١٧ ٣٠٨ ٢٣٥	٨١٧ ٣٠٨ ٢٣٥	٨١٧ ٣٠٨ ٢٣٥
(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)									
(٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧)									
٣٤٧ ٢٧٧ ٧٧٠									

إضمحلال أصول شركة ماعز للاستثمار
إضمحلال الأصول

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

- جميع الأصول الثابتة بشركات المجموعة متاحة للاستخدام في التشغيل.

- بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤٣ ٥٨٢ ٤٢٥ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

جانبه مصري	جانبه مصري
٨ ٥١٣ ٣٣٩	إهلاك أصول التشغيل - أعمال تحت التنفيذ (إيضاح رقم ٣٨)
١٨ ٧٢٥ ١٦٥	إهلاك الأصول الإدارية (قائمة الدخل)
٦ ٥١٥ ٤٩١	إهلاك أصول ثابتة - تشغيل القناتق
٩ ٨٢٨ ٤٣٠	إهلاك أصول ثابتة - نادي بالم هيلز
٤٣ ٥٨٢ ٤٢٥	إجمالي إهلاك الأصول الثابتة خلال العام

- بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ ١ ٥٣٨ ٣٣٥ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وذلك على النحو التالي:

جانبه مصري	جانبه مصري
١ ٥٥٩ ٦١٨	القيمة البيعية للأصول الثابتة
٣٩٧ ٧٠٣	بخصم:
٣٧٦ ٤٢٠	تكلفة الأصول الثابتة المساعة
٢١ ٢٨٣	مجموع إهلاك الأصول الثابتة المساعة
١ ٥٣٨ ٣٣٥	صافي القيمة العنقورية للأصول الثابتة المساعة
	أرباح بيع الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

* قامت الشركة بإبرام عقود تأجير تمويل الأراضي ومباني نادي بالم هيلز ومقر الشركة بالقوية الزكية والملمونة للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات (توكيل بالبيع) والتزامات ناتجة عن معاملات مالية كمشاطة تمويل وذلك طبقاً لجمهور تلك المعاملات ولعدم اكتمال الشروط الواجب تحقيقها لإثبات تلك العقود كحاجب تمويل، وأن تلك الأصول مقدسة كضمانات (إيضاح رقم ٥٠).

٣٨- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأراضي المخصصة لشركات المجموعة لمباشرة النشاط المتعد 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 تتحقق فيها نسبة الإتمام المحددة لإراجها ضمن قائمة الدخل، وقد بلغ الرصيد المجمع لأعمال تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٤٢٧٠٤ ١٢٣٠٩١٢٣ جنيه مصري ويشمل فيما يلي:-

الرصيد في	الرصيد في	يستند ما تم تحميله على قائمة الدخل		إجمالي الأعمال المنفذة	
		حصة	حصة	حصة	حصة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧١٣٧٠١٨١١	٣٥٦٢١٤٣٥٢٨	٢٧٤٣٧٤٥٣٩	٣٥٤٨٦١٩٣٢٩	٧٣٨٥١٣٧٣٩٦	تكلفة اقتناء الأراضي
٥٤٢٦٩٣٨٠٧٨	٥٥٥٧٩٧٧٦٢١	١٢٣٠٢٠٩٢٥١	١٠٣٣٠٢٠٥٣٤٨	١٧١١٨٣٩٢٢٢٠	تكاليف تنفيذ الأعمال الإنشائية
٣١٢١٥٥٥	٣١٢١٥٥٥	--	١٨٤٧٨٥٦١٤	١٨٧٩٠٧١٦٩	تكاليف وحدات تامة
٩١٩٣٧٦١٤٤٤	٩١٢٣٢٤٢٧٠٤	١٥٠٤٥٨٣٧٩٠	١٤٠٦٣٦١٠٢٩١	٢٤٦٩١٤٣٦٧٨٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

* بلغت فوائد القروض المرسلة على بند أعمال تحت التنفيذ والمخصصة لتمويل الإنشاءات بالمشروعات القائمة حسب عقود القروض المبرمة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٨٨٦٠٨٨٦ ٣٠٩٣٥٤ جنيه مصري (إيضاح رقم ٥١).

٣٩- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ الرصيد المجمع للنقدية بالصندوق ولدى البنوك فى ٣٠ يونيه ٢٠١٨ مبلغ ٧٨٢ ١٨٥ ١٥٨ جنيه مصري ويمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيه ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨٤ ٣١٥ ٢٢٦	٦٠٤ ٧٥٢ ٠٤٣	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٨ ٧٦٧ ٧٦٦	١٥ ٥٧٣ ٠٦١	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٩٦ ٣٩١ ٧٥٧	١٠١ ٧٨٤ ٢٥٠	بنوك حسابات ودائع - عملة محلية
٧٢ ٥٥٥ ٦٠٨	٦٠ ٠٧٥ ٨٠٤	نقدية بالصندوق عملة محلية
٥٦٢ ٠٣٠ ٣٥٨	٧٨٢ ١٨٥ ١٥٨	الرصيد فى ٣٠ يونيه ٢٠١٨

٤٠- عملاء - أرصدة مدينة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - أرصدة مدينة فى ٣٠ يونيه ٢٠١٨ مبلغ ١٠٧٦ ٢٩٢ ٨٠٧ جنيه مصري، ويمثل ذلك الرصيد المستحق فى الفرق بين القيمة التعاقدية لبعض الوحدات المتعاقد عليها وبين مقدمات الحجز والأقساط المسددة عن تلك الوحدات، بدون سداد أو إيداع أوراق قبض أو أية أدوات انتمائية أخرى عن الأقساط المستحقة، كما يتضمن أيضا قيمة الشيكات المرتدة أو غير المحصلة من بعض العملاء ويمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيه ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٤ ٠٤٤ ٣٦٠	٢٩٥ ٤٢٠ ٣٣٥	شركة بالم هيلز للتعمير
١٣٧ ٣٤٢ ١٢٥	١٣٢ ٢٢٧ ٥٦٢	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى
٢٠ ٢٢٤ ٨٠٧	٢٣ ٧٤٧ ٧٩٨	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقارى
٢ ٤٩٢ ٢٤٨	٢ ١٠٧ ٤٣٦	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٢ ٢٩٣ ١١٩	٢ ٤١٥ ٤٢٤	شركة جودة للخدمات التجارية
٥١ ٩٤٥ ٨٨٠	٦١ ٠٨٨ ٨٤٨	شركة السعودية للتطوير العمراني
٩٦ ٣٥٩ ٨٧٦	٨٧ ٢٣٩ ٧٤٨	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى
٧٨ ٨٣١ ١٧٦	٢٣٦ ٧٤٢ ١٣٠	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١٤ ٨٩٧ ٦٥٦	٨ ٩٠٤ ٣٩٥	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحي
١٤ ٤١٧ ٥٢٦	٤٨٢ ٦٥٩	عملاء شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات
٤٤ ٠٠٢ ٠٧١	٤٣ ٣١٤ ٦١٨	شركة بالم للاستثمار العقارى
١٠٥ ٧٥٧ ٢٩١	١٢٠ ٦٦١ ٨١٣	شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
٤٦٠ ٦٦٢	٢٧ ١٥٢ ٣١٥	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٨ ٣١٦	٧١ ٤٧٨	شركة بالم هيلز العقارية
--	٣٣ ٥١٠ ٨٤٤	شركة بالم التنمية العمرانية
٢٦٦ ٤٤١	١ ٢٠٥ ٤٠٤	بالم لإدارة النوادي
٨٨٣ ٣٤٣ ٥٥٦	١ ٠٧٦ ٢٩٢ ٨٠٧	الرصيد فى ٣٠ يونيه ٢٠١٨

٤١- المديون والأرصدة المدينة الأخرى

بلغ الرصيد المجمع للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١ ٠٩٣ ٤٤٢ ٧٠٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدينو استثمارات
٥ ٠١٧ ٨٣٠	٥ ٠١٧ ٨٣١	تأمينات لدى الغير
٦٠ ١٠٠ ١١٠	٤٦ ٨٣٨ ١٨٨	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥١ ٤٢٣ ٦٨٨	١٠٩ ٦٣٢ ٦٨١	عهد وسلف
١٠ ٨٢٦ ٦٧٦	٢٥ ٠٧١ ٩٢٩	شركة سيتي للتنمية العقارية
٥ ٥٢٢ ٧٤١	٥ ٥٢٢ ٧٤١	مسدد تحت حساب الاستحواذ على أراضي
١٨٥ ٤٩١ ٧٨٥	٤٧٤ ٣٤٨ ٩٨٩	ضرائب منبع
٨ ٣٠٢ ٨٨٥	١٣ ٧٢٥ ٣٢١	تأمينات خطابات ضمان
٤ ٥٥٧ ٦٠٦	٤ ٥٥٧ ٦٠٦	جاري اتحاد الشاغلين
٢٣٦ ٧٥٠ ٩٥٨	٣٧٣ ٤٢٩ ٧٢٧	أرصدة مدينة أخرى
٢١ ٢١٦ ٥٦٦	٣٥ ٢٩٧ ٦٩٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٥٨٩ ٢١٠ ٨٤٥	١ ٠٩٣ ٤٤٢ ٧٠٧	

* جاري استكمال الموقف القانوني لكلا من المسدد تحدد حساب أراضي واتحاد الشاغلين.

٤٢- دفعات الحد الأدنى المضمون - المشروعات بنظام المشاركة

بلغ رصيد الدفعات المسددة تحت حساب الحد الأدنى المضمون للشركاء بالمشروعات بنظام المشاركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ صفر جنيه مصري وهي تمثل الدفعات المسددة للشركاء طبقاً للعقود المبرمة في هذا الشأن كجزء من نصيبهم في القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد على تنفيذها أو صافي أرباح تشغيل تلك المشروعات، على أن تسوي تلك الدفعات مع الحصص التي تستحق لهم بمجرد البدء في إجراءات تسويق وبيع الوحدات المزمع تنفيذها بتلك المشروعات طبقاً للمخطط العام لكل منها وهي على النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركاء بمشروع (بادية)
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	

٤٣- جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة

بلغ الرصيد المجمع لجاري أطراف ذات علاقة - مدينة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٣٣٢ ٦٥٧ ٨١٢ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة الاتحادية للاستثمار العقاري (ش.م.م)
١٩٣ ٥٨٣ ٩٤٢	٢١٨ ٣٩٣ ١١١	شركة النعيم للاستثمارات
٤٨ ٧٥٥ ٢٥٦	٤٨ ٧٥٥ ٢٥٦	مدينو توزيعات - شركات تابعة
--	٥٦ ٩٧٨ ٣٤٥	شركة كولدويل بانكر باله هيلز للاستثمار العقاري (ش.م.م)
٢٠ ٤٨٠	٢٠ ٤٨٠	فندق نوفوتيل ٦ أكتوبر (ش.م.م)
٢ ٥٧٠ ٧١١	٢ ٦٠٦ ٤٤٩	فندق ميركيور الاسماعيلية (ش.م.م)
٦ ٢٠٨ ١٧٨	٥ ٦٣٤ ٨٥١	بالم هيلز - سعودية
٢٦٩ ٣٢٠	٢٦٩ ٣٢٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٢٥١ ٤٠٧ ٨٨٧	٣٣٢ ٦٥٧ ٨١٢	

٤٤- مسدد تحت حساب استثمارات

بلغ الرصيد المجمع لمسدد تحت حساب استثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٦٣٣ ٣٥٥ ١٩٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

نوع المعاملة	٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	
تأسيس شركة بالم هيلز . سعودية *	١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	
استحواذ شركة فيلا مورا للتنمية السياحية	٣٩٠٠ ٠٠٠	٣٩٠٠ ٠٠٠	
استحواذ شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي	٨٠٢٠ ٠٠٠	--	
استحواذ شركة جمشة للتنمية السياحية	٤٠١٠ ٠٠٠	٤٠١٠ ٠٠٠	
استحواذ شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية	٤١٣٠٣ ٨٩٠	٤١٣٠٣ ٨٩٠	
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	١٩٢ ٣٥٥ ٦٣٣	١٨٤ ٣٣٥ ٦٣٣	

- 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 مزاولة 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 أية إجراءات قانونية تجاة تلك المبالغ.

٤٥- بنوك دائنة

بلغ الرصيد المجمع للبنوك الدائنة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٦٧ ٧٧٥ ٥١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

بنوك - عملة محلية	٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري
بنوك - عملة أجنبية	٤٧ ٢٠١ ٥٨٣	٤٨ ٦٥١ ٥٦٠
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٤ ٥٧٣ ٦٨٤	١ ٩٠٩ ٠٠٨
	٥١ ٧٧٥ ٢٦٧	٥٠ ٥٦٠ ٥٦٨

٤٦- بنوك سحب على المكشوف

بلغ الرصيد المجمع لبنوك سحب على المكشوف في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٦٤١ ٦٦١ ٠٥٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

البنك العربي	٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصري
البنك التجاري الدولي	٣٢٩ ٦٧٣ ٨٣٧	٢٣٨ ٢٢١ ٥٥١
البنك الأهلي المتحد	٣٢١ ٢١٢ ٨٣٥	١٣٦ ٤٧٤ ١٧٧
البنك العربي الأفريقي الدولي	١٠ ١٣٣ ٤٦٧	--
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٨ ٥٠٢	--
	٦٦١ ٠٥٨ ٦٤١	٣٧٤ ٦٩٥ ٧٢٨

٤٧- عملاء - دفعات مقدمة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - دفعات مقدمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٦٣٦ ٦٣٨ ١١ ٥٠٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨	صافي عملاء تعاقبات	عملاء مقدمات حجز	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٧٩ ٣٧٧ ٨٤٧	١ ٨٥٦ ٢٩٤ ٧٥٤	٢٣ ٠٨٣ ٠٩٣	شركة بالم هيلز للتعمير
٧٧٢ ٥٣٣ ٦٠٧	٧٧٢ ٠٣٣ ٦٠٦	٥٠٠ ٠٠١	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٥ ١٦٠ ١٣٠	٥ ١٦٠ ١٣٠	--	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
٤ ٥٠٢ ٨٣٨	٤ ٥٠٢ ٨٣٨	--	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٢٥١ ٢١٣	٢٥١ ٢١٣	--	شركة جودة للخدمات التجارية
٧٠٧ ٩٧٧ ٢٧٠	٧٠٠ ٢٤٤ ٢٢٠	٧ ٧٣٣ ٠٥٠	شركة السعودية للتطوير العمراني
٩٤٩ ٦٦١ ٠٠٤	٩٤٠ ٠٥٦ ٢١٢	٩ ٦٠٤ ٧٩٢	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
٨٧٨ ٧٢٦ ٩٣١	٨٧٨ ٢٢٦ ٩٣٠	٥٠٠ ٠٠٠	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٣١ ٧٢٤ ٠٦٣	٣١ ٣٠٩ ٧٢٦	٤١٤ ٣٣٨	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
١٨٣ ٦٧٣ ٣٧٦	--	١٨٣ ٦٧٣ ٣٧٦	عملاء شركة يونيتد إنجينيرنج
١ ٢١٣ ٦٦٧ ٩٢٩	١ ٢١٢ ١٨٤ ٨٤٦	١ ٤٨٣ ٠٨٢	شركة بالم للتطوير العقاري
٣ ٤٦٢ ١٤٢ ٦٥٤	٣ ٤٤٨ ٣٠٧ ١٥٦	١٣ ٨٣٥ ٤٩٨	شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
٦٤٧ ٢٠٢ ٨٣٤	٦٤٢ ١٦٧ ٢٢٦	٥ ٠٣٥ ٦٠٨	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
١ ٦٠٠ ١٩٠	١ ٦٠٠ ١٩٠	--	شركة بالم هيلز العقارية
٧٦٢ ٣٥٩ ٠٦٥	٥٦٧ ٧٠٣ ٦٨٨	١٩٤ ٦٥٥ ٣٧٧	شركة بالم للتنمية العمرانية
٧٧ ٦٨٦	--	٧٧ ٦٨٦	بالم لإدارة النوادي
١١ ٥٠٠ ٦٣٨ ٦٣٦	١١ ٠٦٠ ٠٤٢ ٧٣٥	٤٤٠ ٥٩٥ ٩٠١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٤٨- دائنو شراء أراضي

بلغ الرصيد المجمع لدائني شراء أراضي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٥٣٢ ٠٣٨ ٤٦٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٢ ٤٩٢ ٩٢٦	١٩٤ ٠٢٩ ٤٢٤	(أ) دائنو الأرض - قصيرة الأجل
٣٣٥ ٨٤٤ ١١١	٢٧٢ ٠٠٩ ١٠٨	(ب) دائنو الأرض - طويلة الأجل
٤٣٨ ٣٣٧ ٠٣٧	٤٦٦ ٠٣٨ ٥٣٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٤٩- حاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة:

بلغ الرصيد المجمع لحاري أطراف ذات علاقة (دائنة) في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١٠٦ ٥٨٢ ٥٩٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٧ ٢٧٤ ٨٦٧	٨٢ ٦٨١ ٢٦٨	شركة المنصور والمغربي للاستثمار والتنمية
٢٣ ٩٠١ ٣٢٥	٢٣ ٩٠١ ٣٢٥	شركة فيلا مورا للتنمية السياحية
٣٥ ٤٤٠ ٨١٤	--	أرصدة دائنة مساهمين
٩٦ ٦١٧ ٠٠٦	١٠٦ ٥٨٢ ٥٩٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥٠- أوراق الدفع

أ- أوراق دفع قصيرة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع قصيرة الأجل (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١ ٤٤٩ ١١٣ ٥٢٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١٢ ٢٨١ ٨٦٢	٨٨٤ ٩١٠ ٨١٨	أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية*
		يخصم:
٣٣٢ ٩٤٧ ٢٦٢	٣٦٤ ٢٠٨ ٢٨٤	فوائد تقسيط مؤجلة
٣٧٩ ٣٣٤ ٦٠٠	٥٢٠ ٧٠٢ ٥٣٤	صافي أوراق دفع قصير الأجل - أراضي
		يضاف
٩٧٠ ٨٠٦ ٨٩٨	١ ٠٦٦ ٩٩٢ ٠٨٧	أوراق دفع أخرى**
١١٠ ٥١٦ ٩٨٨	١٣٨ ٥٨١ ٠٩٤	يخصم: فوائد مؤجلة
١ ٢٣٩ ٦٢٤ ٥١٠	١ ٤٤٩ ١١٣ ٥٢٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

ب- أوراق دفع طويلة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع طويلة الأجل (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ١ ٩٥٢ ٨٢٧ ٢٧٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٢٨١ ١٤٧ ١٢٥	٢ ٢٨١ ١٤٧ ١٢٥	أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية*
		يخصم
١ ٠٦٦ ٢٩٣ ٧٣٧	٩٤٠ ١٢١ ٥٤١	فوائد تقسيط مؤجلة
١ ٢١٤ ٨٥٣ ٣٨٨	١ ٣٤١ ٠٢٥ ٥٨٤	صافي أوراق دفع الأراضي طويلة الأجل
		يضاف
١ ٣١٢ ٢٩٣ ٣٦١	١ ١٦٠ ٠٢٨ ٤٠٥	أوراق دفع أخرى**
		يخصم:
٦١٤ ٢١٧ ٦٧٤	٥٤٨ ٢٢٦ ٧١٩	فوائد مؤجلة
١ ٩١٢ ٩٢٩ ٠٧٥	١ ٩٥٢ ٨٢٧ ٢٧٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

* استحوذت شركات المجموعة على مساحات من الأراضي بموجب عقود بيع ابتدائية مع وزارة الإسكان والمرافق بغرض ممارسة نشاطها الرئيسي، وقد تم الاستحواذ مقابل سداد شركات المجموعة دفعات مقدمة على أن يسدد باقي قيمة الأرض المستحقة على أقساط سنوية مؤجلة بناء على التسهيلات المقدمة من وزارة الإسكان بالإضافة إلى فوائد تقسيط وقد تم إصدار أوراق دفع مؤجلة بباقي قيمة الأرض المستحوذ عليها بالإضافة إلى فوائد التقسيط لصالح وزارة الإسكان والمرافق، وقد قدمت وزارة الإسكان بعض التسهيلات في السداد بتأجيل سداد الأقساط المستحقة عن عامي ٢٠١٠، ٢٠١١ بنسبة ٧٥% في القسط تسدد بعد آخر قسط مستحق بالإضافة إلى فوائد تأجيل السداد.

** تتضمن أوراق الدفع الأخرى نحو ١,٤٤ مليار جنيه مصري تتمثل في قيمة أوراق الدفع التي تم إصدارها إلى جهات التمويل بموجب عقود التمويل التي تم إبرامها لتمويل الخطط التنموية المستقبلية للمجموعة.

٥١- القروض

بلغ الرصيد المجمع للقروض في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٦٧٤ ٦٤٩ ٦٤٩ ٣٩٥٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣٠ يونيو ٢٠١٨		
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢٤ ٩٩٩ ٧٨٤	٢٠٧ ٧٥٧ ٠٠٠	٣٣٧ ٤٧٥ ٣٦٥	٣٨٤ ٣٧٥ ٠٠٠	بنك مصر تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٧٥٠ مليون جنيه مصري لمدة خمس سنوات لتمويل مشروعات شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري.
١ ٧١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٩٦ ١٨٢ ٩١١	١ ٣٧٥ ٢٠٠ ٠٠٠	٧٩٤ ٤٠٠ ٠٠٠	البنك العربي الأفريقي الدولي تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٢,٤ مليار جنيه مصري لمدة ٦,٥ سنوات لتمويل مشروعات شركتي <u>بالم هيلز للتعمير وركين ايجيست</u> للاستثمار العقاري وبالإضافة الى سداد مديونيات البنوك القائمة.
٣٢ ٠٧١ ٩٠٦	٢٧ ٦٩٣ ٠٨١	٣٠ ٩٧١ ٠٠٣	١٧ ٧٨٧ ١٨٣	البنك العربي الأفريقي الدولي تمويل متوسط الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري خاص بشركة يوناييتد انجنييرنج للهندسة والمقاولات.
٣٢ ١٤٣ ٢٥٢	٤٧ ٩٤١ ٠٠٠	--	٢٩ ٨٨٠ ٢٣٢	البنك العربي الأفريقي الدولي تمويل متوسط الأجل بمبلغ ٢٢٥ مليون جنيه مصري لمدة ٦ سنوات لتمويل مشروعات <u>شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية</u> .
٢٩٩ ٩٩٩ ٨٣٣	--	٢٩٩ ٩٩٩ ٩٩٨	--	البنك العربي حد جاري مدين في حدود مبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري بدون ضمان .
٦٢٣ ٥٩٠ ٧٠٠	--	٦٨٩ ٥٦٠ ٨٩٣	--	البنك الأهلي المصري تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٨٥٢ مليون جنيه مصري لتمويل مشروع <u>شركة بالم هيلز للتعمير</u> بمساحة ١٩٠ فدان بمدينة ٦ أكتوبر
٣ ٢٢٨ ٨٠٥ ٤٧٥	٩٧٩ ٥٧٣ ٩٩٢	٢ ٧٣٣ ٢٠٧ ٢٥٩	١ ٢٢٦ ٤٤٢ ٤١٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

- 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 يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٣٤٧ ٢١٦ ٥٥٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٨ ٠٦٠ ٠٠٢	٢١٩ ٣٤٧ ٣٢٠	أرصدة دائنة أخرى
٩٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٩٥ ٥٠٠ ٠٠٠	مستحقات زيادة المساحة البنائية "بوتانيكا"
٥٣ ٦٠٥ ٦٠٩	٥٦ ٦٢٥ ١٧٧	عملاء تحت التسوية
٤٩ ٩٥٠ ٣٨٤	٤٧ ٠٤٩ ٥٥٧	مصروفات مستحقة
١٠٥ ٩٤٣ ١٩٥	١١٢ ٤٧١ ٤٠٢	تأمينات للغير
٢٠ ٣٦٨ ٥٦٣	٢٦ ٢٢٢ ٨٩١	تأمينات اجتماعية
٥٢٣ ٤٢٧ ٧٥٣	٥٥٧ ٢١٦ ٣٤٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

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 يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٤٣٤ ٦١٥ ٦١٥ ١٣٠٦ جنيه مصري.

٥٤- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (٦ مليار جنيهًا مصريًا لا غير) وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢ جنيه مصري (أربعة مليار وستمائة وسبعة عشر مليون وثمانمائة وتسعة وتسعون ألف وأربعمائة وإثنان وخمسون جنيهًا مصريًا) موزعاً على عدد ٧٢٦ ٩٤٩ ٣٠٨ ٢ 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 موزعاً على عدد ١ ٢١٥ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري.
٣٠٧ ٠٠٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١٨٥ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ موزعاً على عدد ٣ ٠٧٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية ١٠٠ جنيه مصري.
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٠٧ موزعاً على عدد ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري.
٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٠٧ موزعاً على عدد ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري.
٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٠٧ موزعاً على عدد ٨ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري وبتاريخ سبتمبر ٢٠٠٩ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تجزئة السهم الواحد إلى خمسون سهماً لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٨٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٠٨ موزعاً على عدد ٤١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٩٣١ ٨٤٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٩ ٨٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٠٨ موزعاً على عدد ٤٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
١ ٣٩٧ ٧٦٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٤٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ سبتمبر ٢٠٠٩ موزعاً على عدد ٦٩٨ ٨٨٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٢ ٠٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٩٨ ٨٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٠ موزعاً على عدد ١ ٠٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٢ ٦٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٣ موزعاً على عدد ١ ٣٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٤ ٣٤٤ ٦٤٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١ ٦٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٥ موزعاً على عدد ٢ ١٧٢ ٣٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٤ ٣٩٧ ٩٩٩ ٤٧٨	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٥٣ ٣٥٩ ٤٧٨ جنيه مصري لصالح أسهم إثابة العاملين وذلك من خلال الأرباح والخسائر طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ موزعاً على عدد ١ ٩٨ ٩٩٩ ٧٣٩ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢١٩ ٨٩٩ ٩٧٤ جنيه مصري - الأسهم المجانية من خلال الأرباح المرحلة طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٣ يونيو ٢٠١٦ موزعاً على عدد ٢ ٣٠٨ ٩٤٩ ٧٢٦ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.

٥٥- الإحتياطات

أ- الإحتياطي القانوني

بلغ الرصيد المجمع للإحتياطي القانوني في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٧٦ ٥٢٤ ٧٠٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	رصيد أول المدع المدعم خلال الفترة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٨٢ ٨١٠ ٥٤٤	٦٣٠ ١٤٢ ٤١٠	
٢٥ ٧١٣ ٧٣٢	٥٢ ٦٦٨ ١٣٤	
٧٠٨ ٥٢٤ ٢٧٦	٦٨٢ ٨١٠ ٥٤٤	

ب- الإحتياطي الخاص

يتمثل الإحتياطي الخاص في قيمة الإحتياطي المكون لمقابلة الاضمحلال المتوقع في قيمة بعض الاستثمارات العقارية للشركة وشركاتها التابعة طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وذلك من خلال الأرباح المرحلة.

٥٦- نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة

بلغ نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٩٣٨ ٨٤٤ ٤٠٢ ١ 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 يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٨	الشركاء بمشروع بالم القاهرة الجديدة الشركاء بمشروع هاسيندا ويست الشركاء بمشروع بادية الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
طويلة الأجل جنيه مصري	قصيرة الأجل جنيه مصري	
٩٠٦ ١٣٠ ٥٩	٢٢٥ ١٠٣ ٠٧٦	
٩٥ ٤٣٧ ٣٩٤	--	
--	١٧٦ ١٧٤ ٤٠٩	
١٠٠١ ٥٦٧ ٤٥٣	٤٠١ ٢٧٧ ٤٨٥	

٥٧- إيرادات النشاط

بلغ صافي إيرادات النشاط عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٤٧٧ ٤٩٤ ٣٧٣ جنيه مصري ويتمثل ذلك الإيراد فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	صافي إيرادات تطوير عقاري إيرادات بيع وحدات تامة إيرادات نشاط مقاولات حصة الشركة المانكة في أرباح تشغيل الفنادق إيرادات نشاط أخرى (إيضاح رقم ٦١) إيرادات نشاط تجاري إيرادات تشغيل النادي الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٠٨٦ ٠٩١ ٧٦٤	٣ ١٩٣ ٢٠٥ ٧٤٩	
١٥ ٣٣٢ ٧٥٩	--	
١٦ ٨٢٤ ٠١٨	٢٣ ٩٥٨ ٥٣٥	
٢٩ ٩٧٢ ٨٣٢	٣١ ٣٩١ ٨١٧	
٣٦ ٠٥٢ ٣٤٧	٦٥ ٤٧٠ ٨٤٦	
١ ٨١٤ ٧٧٠	٢ ٣١٠ ٩١١	
٤٢ ١٦٣ ٤٠٨	٥٧ ١٥٦ ٦١٩	
٣ ٢٢٨ ٢٥١ ٨٩٨	٣ ٣٧٣ ٤٩٤ ٤٧٧	

- يتم تحديد نسبة مستوى الإتمام على مستوى وحدة العقد في ضوء التكاليف الفعلية المنفذة إلى التكاليف التقديرية لتلك الأعمال، وذلك من واقع المستخلصات والتقديرات الداخلية والتي يتم إعدادها بمعرفة الإدارة الهندسية بالشركة.

- يتم إثبات إيرادات التطوير العقاري للفيلات والتاون هاوس في ضوء نسبة الإتمام المحققة على مستوى وحدة العقد وذلك لكل وحدة (مرحلة) على حدي، أما بالنسبة للوحدات التامة - شقق (كبانن وشاليهات) يتم إثبات الإيرادات المحققة منها بتمام واقعة التسليم الفعلي لتلك الوحدات.

٥٨- تكاليف النشاط

بلغت تكاليف النشاط عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٢٠١٥ ٩٩٦ ٠٩٢ جنيه مصري وهي تشمل تكاليف النشاط المباشرة وذلك على النحو التالي:-

٢٠١٧ يونيو ٣٠	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٢٠٠ ٥١٣ ٢٦٧	١ ٩٧٤ ٤٧٠ ٧٤٥	تكاليف تطوير العقاري
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	تكاليف وحدات تامة مباعه
٣ ١١٣ ١٦١	٣ ٥٣٨ ٣٤٠	إهلاك أصول ثابتة - ماكور للاستثمار
٤ ٧٨٩ ٥٨٨	٥ ٣٩٦ ٤٨١	إهلاك أصول النادي
٨ ٣٨٤ ٧٢٦	١٨ ٢٦٥ ٨٥٦	تكاليف نشاط المقاولات
٣٩١ ٤٢٧	٤٨٣ ٤٣٥	تكاليف النشاط التجاري
١١ ٩٧٤ ٧٧٦	١٣ ٨٤١ ٢٣٥	تكاليف تشغيل نادي بالم هيلز
٢ ٢٤١ ١٦٦ ٩٤٥	٢ ٠١٥ ٩٩٦ ٠٩٢	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥٩- المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٤٠٩ ٩٥٢ ٧٣٥ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٢٠١٧ يونيو ٣٠	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٤ ٦٧٠ ٧٥٦	١٧٧ ٤٨١ ٩٠٠	الأجور والمرتببات وما في حكمها
٧٣ ٢٨٣ ٩٠٢	١٢٩ ٥٣٩ ٧٠٩	مصروفات بيعية وتسويقية
١ ٣٤٣ ٢٥١	١ ٤٣٣ ٠٧٩	تليفون وبريد وفاكس
١١ ٤٠٠ ١٣٣	١٤ ٧٥٥ ٨٠٢	مصروفات مرافق وخدمات
٢٤ ٧٨٥ ٤١٥	٣١ ٦٠٩ ٤٨٢	استشارات وأتعاب مهنية ورسوم حكومية
١٨ ٧٦٥ ٧٣٣	١٥ ٦٦٤ ٨٠٦	مصروفات صيانة وتأمين
٢ ٠٩٠ ١٧٦	٢ ٨٢٥ ٠٥٢	مصروفات سفر وانتقالات
٧ ٣٨٨ ٣٣٥	٢ ٤٨١ ١٧٧	مصروفات بنكية
١٢ ٦٦٧ ٢٦٧	٣٤ ١٦١ ٧٢٨	مصروفات إدارية أخرى
٣١٦ ٣٩٤ ٩٦٨	٤٠٩ ٩٥٢ ٧٣٥	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٦٠- عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغ عائد الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٣ ٩٥٦ ٣٢٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

عوائد محققة في	عوائد محققة في	
٢٠١٧ يونيو ٣٠	٢٠١٨ يونيو ٣٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٩٢٤ ٢٢٣	٣ ٩٥٦ ٣٢٩	أرباح بيع وثائق صناديق الاستثمار
٢ ٩٢٤ ٢٢٣	٣ ٩٥٦ ٣٢٩	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٦١- إيرادات نشاط أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨ مبلغ ٨٤٦ ٤٧٠ ٦٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٣٢ ٦٨٦ ٠٨٤	رسوم تحويل وفوائد تأخير
٦ ٠٧٧ ٣٥٠	٧ ٣٣٤ ٩٣٠	استرداد تكاليف ومرافق
٢٩ ٩٧٤ ٩٩٧	٢٥ ٤٤٩ ٨٣٢	إيرادات متنوعة
٣٦ ٠٥٢ ٣٤٧	٦٥ ٤٧٠ ٨٤٦	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٦٢- 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
جنيه مصري	التعامل		
١ ٠٧٨ ٦٩٤ ٤٦٤	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري
٢٦ ١٧٢ ٩٣٤	تمويل	شركة تابعة	شركة رويال جارندز للاستثمار العقاري
٢٩ ١٤٠ ٥٩٦	تمويل	شركة تابعة	شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٤٣ ٢٤٤ ١٠٤	تمويل	شركة تابعة	شركة جوده للخدمات التجارية
٧٩٦ ٤٣٧ ٩٩٩	تمويل	شركة تابعة	شركة ركين ايجيبت للاستثمار العقاري
٢٦ ٨٢٠ ٣٨٥	تمويل	شركة تابعة	شركة السعودية للتطوير العمراني
١٦٠ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة نايل بالم النعيم
٧٢ ٩٩٥ ٣٨٦	تمويل	شركة شقيقة	شركة الاتحادية
٢ ٠٠٩ ٢٠١ ١٢٤	تمويل	شركة شقيقة	شركة شرق القاهرة
٢٧ ٥٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم اكتوبر للفنادق
٧٩ ٨٤٦ ٩٣٣	تمويل	شركة تابعة	شركة القاهرة الجديدة
٧٢ ٨٩٥	تمويل	شركة تابعة	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
١١٧ ٤٨٧	تمويل	شركة تابعة	شركة جمشة التنمية السياحية
٢٠ ٠٦٣ ٧٣٧	تمويل	شركة تابعة	شركة يونيد انجنيرنج للهندسة والمقاولات
٥٥ ٩٤٥ ٠٤٦	تمويل	مساهم رئيسى	شركة المنصور والمغربى
٢٧ ٥٠٠	تمويل	شركة تابعة	بالم جمشة للفنادق
٢٧ ٥٠٠	تمويل	شركة تابعة	بالم الساحل الشمالي للفنادق
٦٣ ٦٦٥ ٢١١	تمويل	شركة تابعة	بالم للتطوير العقاري
٢٤٤ ٧١٥ ٨٨١	تمويل	شركة تابعة	بالم للاستثمار والتطوير العقاري
٥ ٨٦٣ ٩١٤	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز العقارية
٥٩ ٧٣٤ ٦٠٦	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
١ ٥٢٣ ٥٧٠	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للاستثمار السياحي
٩٥ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للمنتجات
٢٧ ٥٠٠	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للفنادق
٢ ٤٠٧ ٦٠٣	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للتعليم
١١٧ ٩٧٩ ٠٩٦	تمويل	شركة تابعة	بالم لإدارة الأندية
٣٠ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	بالم الاسكندرية للاستثمار العقاري
١٥ ١٦٠	تمويل	شركة تابعة	بالم العنمين للتطوير العقاري

ب- الأرصدة المستعدة نتيجة التجميع

٣٠ يونيو ٢٠١٨	اسم البند بالميزانية	الطرف
٩١٩ ١٠٦ ٩٠٧	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري
(٤ ٠٢٨ ٥٥٩)	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة رويال جاردنز للاستثمار العقاري
(١٤٧ ٠٣٠ ٧٠٣)	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحي
(٥٦ ٣٩٦ ٨٥٧)	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة جوده للخدمات التجارية
٢٥٧ ٦٠٣ ٥٠١	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	شركة ركين ايجيبت للاستثمار العقاري
١٨٩ ٥٠٦ ١٠٣	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	شركة السعودية للتطوير العمراني
(٤٤ ٤٧٦ ٢٢٧)	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة نايل بالم النعيم
(١٤٩ ٢١٨ ١٦٧)	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة شرق القاهرة
١١ ٣٣٢ ٠٨٨	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	شركة بالم اكتوبر للفنادق
٢٢ ٣٤٤ ٨٢٦	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	شركة القاهرة الجديدة
(١٢٧ ٤٦٣ ٥١٩)	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
٦٨ ٨١٥ ٩٣١	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	شركة التنمية السياحية
(١١ ١٨١ ٥٠٠)	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة يونيتد انجنيرنج للهندسة والمقاولات
٣٠ ٠٥٠	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	بالم جمشة للفنادق
٢٦ ٨٥٨	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	بالم الساحل الشمالي للفنادق
٣٢ ٣٨٨ ٣٨٠	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	بالم للتطوير العقاري
(٢٧٠٢ ٥٥٤)	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	بالم للاستثمار والتطوير العقاري
٣ ٨١٨ ١٤٥	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	بالم هيلز العقارية
١٤ ١٩٢ ٢٣٣	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٦٤ ٠٠٣ ١٢١	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	بالم هيلز للاستثمار السياحي
٢٧٤ ٦٠٩	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	بالم هيلز للمنتجات
١٠٠ ٣٣٣ ٠٧٤	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	بالم هيلز للفنادق
١ ٥٢٩ ٩٧١	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	بالم هيلز للتعليم
١٥٢ ٩٢٤ ٤٥٨	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	بالم للتنمية العمرانية
(٢٥ ٠٠٤ ٥٠٢)	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	بالم لإدارة الأندية
٤١ ٢٠٦	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	بالم الاسكندرية للاستثمار العقاري
٢٧٤ ٥٧١	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	أستن كولدج
٢٢ ٦٠٩ ٩١٣	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	بالم العلمين للتطوير العقاري

٦٣- الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على أرباح الاشخاص الاعترافية :

- بداية النشاط في ٢٠٠٥/٣/١٤.
- تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات بدأت من السنة المالية التالية لبدء النشاط والتي انتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- السنوات ٢٠٠٥-٢٠١٢: تم الفحص والربط والسداد.
- السنوات ٢٠١٣-٢٠١٧: تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وسداد الضريبة أن وجدت.

ثانياً: ضريبة المرتبات والاحور :

- السنوات من بداية النشاط - ٢٠١١: تم الفحص والربط وسداد الفروق الضريبة.
- السنوات ٢٠١٢-٢٠١٧: تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها في مواعيدها القانونية.

ثالثاً: ضريبة الدمغة :

- تخضع الشركة لتطبيق احكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته ولائحته التنفيذية.
- الفترة من بداية النشاط - ٢٠٠٦/٧/٣١ : أخطرت الشركة بالنماذج الضريبية وتم سداد الضريبة من واقع هذه النماذج.
- الفترة ٢٠٠٦/٨/١ - ٢٠١٢/١٢/٣١ : تم الفحص تقديريا وتم الاعتراض وجرى إعادة الفحص.
- السنوات ٢٠١٣-٢٠١٧ : تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية.

٦٤- نصيب السهم في الأرباح

بلغ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح المجمعة مبلغ ٠,١٩ جنيه مصرى لكل سهم وذلك على النحو التالى:

<u>٣٠ يونيو ٢٠١٧</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠١٨</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	صافى ربح الفترة
٣٤٩ ٣٣٨ ٧٩٢	٤٣٩ ٩٠١ ٤٥٦	يقسم على: متوسط عدد الأسهم خلال الفترة
<u>٢ ٣٠٨ ٩٤٩ ٧٢٦</u>	<u>٢ ٣٠٨ ٩٤٩ ٧٢٦</u>	نصيب السهم في الأرباح المجمعة
<u>٠,١٥١</u>	<u>٠,١٩</u>	

بغرض حساب نصيب السهم في الأرباح عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، فقد تم احتساب نصيب السهم في الأرباح على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة مرجحاً بعامل الوقت بالإضافة لعدم إعداد مشروع توزيع دوري عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨.

٦٥- نظام الإثابة والتحفيز

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٤٧٨ ٣٥٩ ٥٣ جنيه مصري من خلال الأرباح المرحلة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تخصص بالكامل لنظام الإثابة والتحفيز للعاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين للشركة، وذلك من خلال وعد بيع اسهم لصالحهم بسعر مميز طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض احكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وذلك بإصدار عدد ٧٣٩ ٦٧٩ ٢٦ سهم، والذي وافقت عليه الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٥، بالإضافة إلى عدد ٩٨٧ ٣٣٣ ١ 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 حتى تاريخ القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٨، وقد 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 تخصص بالكامل للنظام وجرى الانتهاء من الإجراءات القانونية واعتماد زيادة رأس المال من الجهات المختصة.