

شركة بالم هيلز للتعوير  
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة  
في ٣٠ يونيه ٢٠١٧  
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
- المركز المالي المجموع في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.
- قائمة الدخل المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٦).

تقرير فحص محدود  
عن القوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

شركة بالم هيلز للتعيمير

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة بالم هيلز للتعيمير " شركة مساهمة مصرية" فى ٣٠ يونيه ٢٠١٧ وكذا القوائم المجمعة للدخل (الارياح والخسائر) والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسنولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، وتتحصر مسنوليتنا فى إبداء استنتاج عن القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم يتبين لنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة بالم هيلز للتعيمير " شركة مساهمة مصرية " فى ٣٠ يونيه ٢٠١٧ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥.

## الفقرات الإيضاحية

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

- بالإضافة إلى ما جاء بالفقرة السابقة فقد قامت الشركة بإثبات الإيرادات المحققة عن العقود المبرمة للوحدات المتعاقد عليها (فيلات وتاون هاوس) تطبيقاً للسياسة المحاسبية الخاصة بإثبات الإيرادات طبقاً لنسب الإتمام، حيث تم تحديد نسب الإتمام طبقاً لنسبة الأعمال المنفذة إلى إجمالي الأعمال التقديرية استناداً إلى رأي الإدارة الهندسية بالشركة وذلك بالنسبة للوحدات المتعاقد عليها على مستوى كل مرحلة.

القاهرة في : ٩ أغسطس ٢٠١٧

مراقبو الحسابات

علاء عبد العظيم منصور

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

دكتور / أحمد شوقي

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

عماد حافظ راجين للمحاسبة والمرحلية  
A Member of  
Ernst & Young  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)  
س.م.م (٣١٧٤)  
المتضامنون للمحاسبة والمرحلية E&Y



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

- المركز المالي المجموع في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ .
- قائمة الدخل المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ .
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ .
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ .
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ .
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٦) .

شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٧٩ ٢٢٥ ٦٩٩	٧٩ ٨٥٧ ٧٧١	(٣٢، ١١، ٨)	الأصول غير المتداولة
٨٨٨ ٥٠٦ ٢٩٢	٨٨٧ ٦٣١ ٠٨٠	(٣٣، ١١)	استثمارات في شركات شقيقة
٧ ٣٠٠ ٠٣٩ ٦٩٤	٨ ٩٢٨ ٧١٧ ٣١٨	(٣٥، ١٦)	استثمارات عقارية
٨٧٧ ٧٦٦ ٧٤٢	٨٨٠ ٤٨٣ ٧٢٤	(٣٦، ١٢)	أوراق قبض - طويلة الأجل
١٨٤ ٣٣٥ ٦٣٣	١٨٤ ٣٣٥ ٦٣٣	(٤٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٥١ ٦٠٨ ٤٠٥	٣٤٧ ٣٩٦ ٨٦٤	(٣٧، ١٣)	مسدد تحت حساب استثمارات
١٠ ٣٠٢ ١٠٨	١١ ٣٣٣ ٤٤٠	(٣٧، ١٣)	الأصول الثابتة
٨١ ٢٨٦ ٧٧٩	٧٣ ١٥٦ ١٣٢	(٣٧، ١٣)	أصول ضريبة مؤجلة
١ ٣٩٠ ٧٣٣	١ ٣٩٠ ٧٣٣	(٦٦)	نظام الإثابة والتحفيز
٩ ٧٧٤ ٤٦٢ ٠٨٥	١١ ٣٩٤ ٣٠٢ ٦٩٥		أصول أخرى
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
			أعمال تحت التنفيذ
٦ ٤١٠ ٧٤٥ ٩٥٥	٨ ٧٦٩ ٨٠٨ ٢٢١	(٣٨، ١٤)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٥٣ ٣٢٨ ٠٨١	٢٤٢ ٢٤٣ ٢٧٥	(٣٩، ١١)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٨٠٨ ٥١٦ ٥٧٠	٦١٩ ٤٧١ ٣٧٧	(٣٩، ٢٩)	أوراق القبض - قصيرة الأجل
٣ ٢٩٥ ٥٢٨ ٢٠٣	٣ ٥٥٢ ٨٩٣ ٦٤٠	(٣٥، ١٦)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٨ ٤٧١ ٠٤٣	٤٩ ٤٦١ ٤٣٤	(٤١، ١١)	عملاء - أرصدة مدينة
٧٥٧ ٠٥٦ ٧١١	٨٥٦ ٥٤٢ ٣٦٠	(٤٠)	موردون ومقاولون - دفعات مقدمة
٤٨٩ ٠٦٤ ٣٢٧	٥٦٢ ٩٠٧ ٢٩٧	(٤١)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢١٨ ٤٧٦ ٦٧٧	٣٨٦ ٩٣١ ٤١٤	(٤١)	دفعات الحد الأدنى المضمون - مشروعات مشتركة
٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٨ ٣٣١ ٢٨٩	(٤٢، ٣٨)	جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
٢٤٤ ١٢٤ ٨٤٠	٢٥٧ ٣٤٦ ٥٦٤	(٦٣، ٤٣، ٢٦)	إجمالي الأصول المتداولة
١٢ ٤٧٥ ٣١٢ ٤٠٧	١٥ ٣٤٥ ٩٣٦ ٨٧١		الالتزامات المتداولة
			بنوك دائنة
٤٢ ١٧٦ ٤٨٧	١١١ ٣٥٠ ٩٧٩	(٤٥)	بنوك سحب على المكشوف
٧٩ ٤١٠ ٣٥٣	١٧١ ٧٥٥ ٠٢٦	(٤٦)	عملاء - دفعات مقدمة
٧ ٧٤٤ ٧٥٥ ١٢٠	٨ ٧٤٣ ٩٩٩ ٥٣٣	(٤٧)	التزامات استكمال مرافق
٩٥ ٠٨٣ ٤١٨	٩٥ ٠٨٣ ٤١٦	(٢٠)	مخصصات
١٦٩ ٣٨٦ ٨٥٠	١٧٤ ٦٧٧ ٤٣٧	(٤٨، ١٨)	دائنو شراء أراضي - قصيرة الأجل
٦٠ ٦٥١ ٠٢٩	١٣٦ ٦٧٨ ٥١٢	(٤٨، ١٩)	دائنو شراء استثمارات
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	(٥٠)	أوراق دفع - قصيرة الأجل
٩٧٤ ٣٠١ ٨٦٠	١ ٠٦٤ ٧١٥ ٨٢٩	(٥١)	قروض - قصيرة الأجل
٥٤١ ٠١٤ ٦١٩	٤٤٤ ٠٩٥ ٧٦٢	(٥٢)	موردون ومقاولون
٤٤٨ ٤٦٥ ٥٢٩	٥٥٦ ٤٧٢ ٦١١	(٥٢)	ضرائب خفية
١٢٦ ٢٢٨ ٧٤٩	١٠٩ ٥٩٢ ٨٢٩	(١٢٢)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٥٢٢ ٢٥٦ ٠٠١	٦٨٢ ٥٤٢ ٧٦٣	(٥٣)	نصيب الشركاء في المشروعات المشتركة
١٦٠ ٤٢٤ ٤٠٩	١٦٥ ٥٥٨ ٢٦٦	(٥٧)	جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة
١٣١ ٣٣٣ ٨٦٠	٨٩ ٠٢٧ ٩٤١	(٦٣، ٤٩، ٢٦)	إجمالي الالتزامات المتداولة
١١ ١٤٠ ١٤٥ ٠٣٠	١٢ ٥٨٩ ٨٠٧ ٦٥٠		رأس المال العامل
١ ٣٣٥ ١٦٧ ٣٧٧	٢ ٧٥٦ ١٢٩ ٢٢١		إجمالي الاستثمار
١١ ١٠٩ ٦٢٩ ٤٦٢	١٤ ١٥٠ ٤٣١ ٩١٦		
			ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق الملكية
٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢	٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢	(٥٤)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٣٠ ١٤٢ ٤١٠	٦٨٠ ٠١٤ ٧٥١	(٥٦)	احتياطي قانوني
٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	(٥٦)	احتياطي خاص
٣١ ٤٩٢ ٦٤٥	٢٧ ٧٧٦ ٨٤١	(٦٦)	احتياطي تقييم أسهم الإثابة والتحفيز
(٢٢٢ ٤٧٨ ٩٩٣)	١٨٤ ٤١٠ ٧٩٦		أرباح (خسائر) مرحلة
٦٣٩ ٧٩٥ ٣٨٠	٣٤٩ ٣٣٨ ٧٩٢		أرباح الفترة/ العام
٦ ٢٢١ ٠٦٣ ٧٧٩	٦ ٣٨٣ ٦٥٣ ٥١٧		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٤١٢ ١٥١ ٥١٦	٥٠٣ ٣٢٤ ١٧٠		الحقوق غير المسيطرة
٦ ٦٣٣ ٢١٥ ٢٩٥	٦ ٨٨٦ ٩٧٧ ٦٨٧		إجمالي حقوق الملكية
			الالتزامات غير المتداولة
١٦٩ ٧٩٩ ٥٢٥	٣٦٧ ٤٦٩ ٦٧٧	(٤٨، ١٩)	دائنو شراء أراضي - طويلة الأجل
٦١٢ ٧٠٠ ٥٩١	٢ ٢٠٦ ٢٠٩ ٣٤٢	(٥١)	أوراق دفع - طويلة الأجل
٧٣٦ ٤٤٤ ٣٥٦	٨٨٦ ١٧٦ ١٣٦	(٥٥)	التزامات طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين
٢ ٩٥٧ ٤٦٩ ٦٩٥	٣ ٣٤٠ ٢٧٧ ٥١٧	(٥٢)	قروض - طويلة الأجل
--	٤٦٣ ٣٢١ ٥٥٧	(٥٧)	نصيب الشركاء في المشروعات المشتركة - طويلة الأجل
٤ ٤٧٦ ٤١٤ ١٦٧	٧ ٢٦٣ ٥٥٤ ٢٢٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
١١ ١٠٩ ٦٢٩ ٤٦٢	١٤ ١٥٠ ٤٣١ ٩١٦		إجمالي تمويل الاستثمار

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

ياسين منصور

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 ٢٠١٧

الإيضاح رقم	الفترة من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	الفترة من أول إبريل ٢٠١٧ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصري	الفترة من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري	الفترة من أول إبريل ٢٠١٦ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٦ جنيه مصري
	١٠٨٢ ٢٢٩ ٠٤٥	١٦٣٩ ٢٩١ ٣٠٧	٢١٦١ ٨٣٩ ٠٨٩	٣٢٢٨ ٢٥١ ٨٩٨
إيرادات النشاط	١٠٨٢ ٢٢٩ ٠٤٥	١٦٣٩ ٢٩١ ٣٠٧	٢١٦١ ٨٣٩ ٠٨٩	٣٢٢٨ ٢٥١ ٨٩٨
إجمالي الإيرادات				
يخصم:				
تكاليف النشاط	٧٨٣ ٩٥٥ ٣٦٤	١١٧٠ ٧٧٣ ٠٢٠	١٥٣٦ ٣٤٦ ٣٦٩	٢٢٤١ ١٦٦ ٩٤٥
خصم تعجيل الدفع	١٢ ٧٨٠ ٧٤٨	١١ ٦٧٦ ٩٩٣	٢٨ ٥٦٦ ٠٣٦	٤١ ٨٢٩ ٣٢٧
إجمالي التكاليف	٧٩٦ ٧٣٦ ١١٢	١١٨٢ ٤٥٠ ٠١٣	١٥٦٤ ٩١٢ ٤٠٥	٢٢٨٢ ٩٩٦ ٢٧٢
مجموع ربح النشاط	٢٨٥ ٤٩٢ ٩٣٣	٤٥٦ ٨٤١ ٢٩٤	٥٩٦ ٩٢٦ ٦٨٤	٩٤٥ ٢٥٥ ٦٢٦
يخصم:				
مصاريف إدارية وعمومية وتسويقية	١٤٢ ٩٢١ ٠٤٨	١٥٢ ١٣٧ ٤٧٨	٢٦٣ ٧١١ ٤١٤	٣١٦ ٣٩٤ ٩٦٨
اهلاكات الأصول الثابتة الإدارية	٢ ٧٤٢ ٨٩٩	٥ ٠٦٢ ٢٤٣	٥ ٣٨٣ ٧٦٩	٩ ٨٤٣ ٦١٣
تكاليف وفوائد تمويلية	١ ٢٤٦ ٤٤٣	٣٩ ٢٨٧ ٠٩٧	١ ٨٥٣ ٨٠٤	٧٤ ٨٥٤ ٣٩٣
فوائد قطع أوراق قبض	--	--	--	٩١ ٧٢٦ ١٥٨
مخصصات	١١ ٤٧٤ ٩٣٠	١ ٧٥٦ ٩٦٢	١٦ ٥٩٨ ٢٧٧	٤ ٧٤٢ ٠٣٠
فوائد أقساط - أراضي	٣١ ١٦٤ ٣٧١	٤٢ ٩٥٤ ٣٥٧	٥٦ ٣١٥ ٣٩٦	٥٣ ١٢٥ ٣٨١
فوائد أقساط أراضي - مستردة	--	--	--	(٨٢ ٨٢٤ ٣٨٣)
اجمالي المصروفات	١٨٩ ٥٤٩ ٦٩١	٢٤١ ١٩٨ ١٣٧	٣٤٣ ٨٦٢ ٦٦٠	٤٦٧ ٨٦٢ ١٦٠
يضاف:				
عائد استثمارات في أوراق مالية	١ ٢٩٤ ٢٤٧	١ ٣٨٠ ١٥٢	٢ ٧٠٩ ٤٤٨	٢ ٩٢٤ ٢٢٣
استهلاك خصم فرق القيمة الحالية أوراق القبض	١١ ٥١٥ ٢٩٤	١٦ ٧٩٧ ٨١٥	٢٣ ٠٣٠ ٥٨٩	٣٣ ٥٩٥ ٦٣٠
فوائد وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق	٣٣ ٧٥٣ ٧٦٥	١٦ ٣٦٨ ٣٠١	٥٩ ٥٠١ ٣٢٥	٢٩ ٩٦٩ ٤٣٦
إجمالي الإيرادات الأخرى	٤٦ ٥٦٣ ٣٠٦	٣٤ ٥٤٦ ٢٦٨	٨٥ ٢٤١ ٣٦٢	٦٦ ٤٨٩ ٢٨٩
صافي أرباح الفترة قبل الضرائب	١٤٢ ٥٠٦ ٥٤٨	٢٥٠ ١٨٩ ٤٢٥	٣٣٨ ٣٠٥ ٣٨٦	٥٤٣ ٨٨٢ ٧٥٥
يخصم:				
ضرائب دخلية	٣٤ ٢١٠ ١١٧	٣٨ ١٦٢ ٦٨٩	٨٠ ١١٨ ٠٤٤	٩٨ ٠٩١ ٩٢٩
ضرائب موجلة	٣٦٢ ١٨٢	(١ ١٣١ ٣٧٤)	٣٦٢ ١٨٢	(١ ٠٥٩ ٣٥٣)
صافي أرباح الفترة قبل حقوق الأقلية	١٠٧ ٩٣٤ ٢٤٩	٢١٣ ١٥٨ ١١٠	٢٥٧ ٨٢٥ ١٦٠	٤٤٦ ٨٥٠ ١٧٩
يخصم:				
حقوق الأقلية في أرباح الشركات التابعة	٤٤ ٠٣٠ ١٧٩	٧٦ ١٢٧ ٦٤٠	٨٨ ٤٩٣ ٩١٢	٩٧ ٥١١ ٣٨٧
صافي أرباح الفترة	٦٣ ٩٠٤ ٠٧٠	١٣٧ ٠٣٠ ٤٧٠	١٦٩ ٣٣١ ٢٤٨	٣٤٩ ٣٣٨ ٧٩٢
نصيب السهم في الأرباح	٠,٠٢٤	٠,٠٥٩	٠,٠٧٣	٠,١٥١

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة  
والعضو المنتدب

ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب  
للسنن المالية

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير  
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المجمعة  
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

<u>الفترة من</u> أول أبريل ٢٠١٦ <u>حتى</u> ٣٠ يونيو ٢٠١٦	<u>الفترة من</u> أول أبريل ٢٠١٧ <u>حتى</u> ٣٠ يونيو ٢٠١٧	<u>الفترة من</u> أول يناير ٢٠١٦ <u>حتى</u> ٣٠ يونيو ٢٠١٦	<u>الفترة من</u> أول يناير ٢٠١٧ <u>حتى</u> ٣٠ يونيو ٢٠١٧	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٦٣ ٩٠٤ ٠٧٠	١٣٧ ٠٣٠ ٤٧٠	١٦٩ ٣٣١ ٢٤٨	٣٤٩ ٣٣٨ ٧٩٢	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الأخر
<u>٦٣ ٩٠٤ ٠٧٠</u>	<u>١٣٧ ٠٣٠ ٤٧٠</u>	<u>١٦٩ ٣٣١ ٢٤٨</u>	<u>٣٤٩ ٣٣٨ ٧٩٢</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				<u>إجمالي الدخل الشامل الخاص بكلا من :</u>
٦٣ ٩٠٤ ٠٧٠	١٣٧ ٠٣٠ ٤٧٠	١٦٩ ٣٣١ ٢٤٨	٣٤٩ ٣٣٨ ٧٩٢	مالكي الشركة الأم
٤٤ ٠٣٠ ١٧٩	٧٦ ١٢٧ ٦٤٠	٨٨ ٤٩٣ ٩١٢	٩٧ ٥١١ ٣٨٧	الحقوق غير المسيطرة
<u>١٠٧ ٩٣٤ ٢٤٩</u>	<u>٢١٣ ١٥٨ ١١٠</u>	<u>٢٥٧ ٨٢٥ ١٦٠</u>	<u>٤٤٦ ٨٥٠ ١٧٩</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 ٢٠١٧

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٨ ٣٠٥ ٣٨٦	٥٤٢ ٨٨٢ ٧٥٥	صافي ارباح الفترة
١٢ ٥٠٥ ٧٩٥	١٧ ٧٤٦ ٣٦٢	تعديلات لتسوية صافي ارباح الفترة
١ ٨٥٣ ٨٠٤	٤ ٧٤٢ ٠٣٠	إهلاكات الأصول الثابتة
--	٩١ ٧٢٦ ١٥٨	مخصصات
٥٦ ٣١٥ ٣٩٦	٥٣ ١٢٥ ٣٨١	فوائد قطع اوراق قبض
١٦ ٥٩٨ ٢٧٧	٧٤ ٨٥٤ ٣٩٣	فوائد سداد اقساط الأراضي
(٣٥ ٢٢٢)	--	تكاليف وفوائد تمويلية
٢ ٩٧٥ ٣٩٠	(٦٣٢ ٠٧٢)	ارباح بيع اصول ثابتة
(٢ ٧٠٩ ٤٤٨)	(٢ ٩٢٤ ٢٢٣)	(ارباح) خسائر استثمارات في شركات شقيقة
(٥٩ ٥٠١ ٣٢٥)	(٢٩ ٩٦٩ ٤٣٦)	عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	(٨٢ ٨٢٤ ٣٨٣)	فوائد وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٢٣ ٠٣٠ ٥٨٩)	(٣٣ ٥٩٥ ٦٣٠)	فوائد اقساط اراضي مستردة
٣٤٣ ٢٧٧ ٤٦٤	٦٣٦ ١٣١ ٣٣٥	استهلاك خصم القيمة الحالية لأوراق القبض
		ارباح التشغيل قبل التغيرات في راس المال العامل
		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٣٣٦ ٧٩٦ ٤١٣)	(١ ٩٩٨ ٨٦٦ ٣٨٢)	التغير في اعمال تحت التنفيذ
(١ ١٦٩ ٧٥٥ ٠٠٥)	(١ ٨٥٢ ٤٤٧ ٤٣١)	التغير في اوراق القبض
٥ ٢٣٢ ٦٧٥	٩ ٠٠٩ ٦٠٩	التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٦١ ٩٧٤ ٠٢٣	(٨٨ ٩١٥ ١٩٤)	التغير في استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(١٨٤ ٢٠٣ ٩٧٧)	(٩٩ ٤٨٥ ٦٤٩)	التغير في عملاء - ارصدة مدينة
٣٥ ٦٠٣ ١٤٨	(٧٣ ٨٤٢ ٩٦٩)	التغير في الموردين ودفعات مقدمة
(٥٣ ٣٩١ ٩١٥)	(١٦٨ ٤٥٤ ٧٣٧)	التغير في مدينين وارصدة مدينة اخرى
(٤٥ ٨٧١ ٧٣٧)	(١٣ ٢٢١ ٧٢٥)	التغير في جاري اطراف ذات علاقة - مدينة
(٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٨ ٣٣١ ٢٨٩)	التغير في دفعات الحد الادنى المضمون - مشروعات مشتركة
٦١٣ ٠٩٦ ٦٣٥	٩٩٩ ٢٤٤ ٤١٣	التغير في عملاء - دفعات مقدمة
(٨٠ ٧٦٦ ٧٦٧)	--	التغير في التزامات استكمال مرافق المخصصات
(١٤٢ ٦٠٩)	٥٤٨ ٥٥٧	التغير في جاري اطراف ذات علاقة - دائنة
(٢٧ ١٣١ ٢٥٥)	(٤٢ ٣٠٥ ٩١٩)	التغير في موردين ومقاولون
(٥٨ ١١٩ ٣٤٧)	١٠٨ ٠٠٧ ٠٨٤	التغير في اوراق دفع
٤٠٩ ٥٢٢ ٤٢٤	١ ٦٣٠ ٧٩٧ ٣٣٨	ضرائب دخلية مسددة
(٤٦ ٦٠٢ ٩٦١)	(١١٥ ١٢٧ ٨٤٩)	التغير في دائنين وارصدة دائنة اخرى
١٨١ ١٣١ ١٢١	١٦٠ ٢٨٦ ٧٦٢	التغير في مستحقات الشركاء في مشروعات مشتركة
--	٤٦٨ ٤٥٥ ٤١٤	التغير في التزامات طويلة الاجل - اتحاد الملاك
٩٩ ٧٦٤ ٤٤٩	١٤٩ ٧٣١ ٧٧٩	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٥٦ ٨١٩ ٩٥٣	(٢٩٨ ٧٨٦ ٨٥٣)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٤ ٠٥٣ ١١٣)	(١٦ ٣٣٣ ٤٧٧)	(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة
٤٢ ٢٠٠	--	مقبوضات من بيع اصول ثابتة
(٨٠ ٥٨٠ ٣٨٥)	(٢ ٧١٦ ٩٨٢)	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٧٠٩ ٤٤٨	٢ ٩٢٤ ٢٢٣	عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥٩ ٥٠١ ٣٢٥	٢٩ ٩٦٩ ٤٣٦	فوائد وعوائد محصلة من استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٣٢ ٣٨٠ ٥٢٥)	١٣ ٨٤٣ ٢٠٠	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٨٩٥ ١٤٧	٦٩ ١٧٤ ٤٩١	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٩ ٥٤٥ ٩٦٥)	٩٢ ٣٤٤ ٦٧٣	بنوك دائنة
(٣٦٨ ٦٣٠ ٣٧٩)	--	بنك سحب على المكشوف
(١٤٦ ٨٢١ ٨٨٩)	(١٨٣ ٠٣٣ ٢٤٩)	توزيعات ارباح
--	٤ ٤١٤ ٨٤٣	تسويات على الأرباح المرحلة
(٤ ٠٨٩ ١٠٩)	(٦ ٣٣٨ ٧٣٣)	اسهم الاثابة
٤٢ ٧٣٠	٢٨ ٠٢١	حقوق الأقلية - توزيعات ارباح
--	(١٩١ ٠٧١ ٢٥٦)	ضرائب مؤجلة
٥١٠ ٩٤٢ ٩٢٥	٤٧٦ ٩٦٠ ٢٢١	مدفوعات في القروض
--	(٩١ ٧٢٦ ١٥٨)	مقبوضات القروض
(١٦ ٥٩٨ ٢٧٧)	(٧٤ ٨٥٤ ٣٩٣)	فوائد قطع اوراق قبض
(٣٣ ٨٠٤ ٨١٧)	٩٥ ٨٩٨ ٤٦٠	تكاليف وفوائد تمويلية مدفوعة
(٩ ٣٦٥ ٣٨٩)	(١٨٩ ٠٤٥ ١٩٣)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
٩٦٥ ٦٦٩ ٥٤٧	٨٠٨ ٥١٦ ٥٧٠	صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
٩٥٦ ٣٠٤ ١٥٨	٦١٩ ٤٧١ ٣٧٧	النقدية في اول الفترة
		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 ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير  
 " شركة مساهمة مصرية "   
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة   
 عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

	الإجمالي بعد الحذف غير المبسطة خطة مصير	الإجمالي قبل الحذف غير المبسطة خطة مصير	الإجمالي قبل الحذف غير المبسطة خطة مصير	أرباح الفترة خطة مصير	أرباح خطة مصير	تقييم أسهم الإثنية خطة مصير	احتياطي خاص خطة مصير	احتياطي قانوني خطة مصير	رصيد المبلغ خطة مصير	رصيد بعد التغير في السياسات المحاسبية
١ ٤٢٧ ٩٠٣ ٣٨٩	٢٧٠ ٧٧٤ ٤٣٦	١ ١٥٧ ١٢٨ ٩١٣	٩١٥ ٥٦٣ ٣٨٠	(٢١٢ ٣٩١ ١٢٣)	٩١٥ ٥٦٣ ٣٨٠	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٥٨٥ ١٠٣ ٩٢١	٤ ٣٤٤ ٦٤٠ ٠٠٠	٢٠١٦ في أول يناير	٢٠١٦ في أول يناير
--	--	--	(٩١٥ ٥٦٣ ٣٨٠)	٢١٧ ٢٣٢ ٠٠١	٢١٧ ٢٣٢ ٠٠١	--	--	٥١٠ ٢١٧ ٤٥٠	(٥١)	زيادة رأس المال
٥١٠ ٢١٧ ٤٥٠	--	٥١٠ ٢١٧ ٤٥٠	--	--	--	--	--	--	(٦٦ ٠٥٤)	أرباح الإثنية
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	المحول للاحتياطي القانوني
٦ ١١٣ ٠٢٠	--	٦ ١١٣ ٠٢٠	--	--	--	٦ ١١٣ ٠٢٠	--	--	--	تقييم أسهم الإثنية
(١٤٦ ٨٢١ ٨٨٩)	--	(١٤٦ ٨٢١ ٨٨٩)	--	--	--	--	--	--	--	تغيرات على الأرباح المرجحة
(٣٧٢ ٧٩٩ ٤٨٨)	--	(٣٧٢ ٧٩٩ ٤٨٨)	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح
٢٥٧ ٨٢٥ ١٦٠	--	٢٥٧ ٨٢٥ ١٦٠	--	--	--	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة
١ ٢٢٨ ٣٧٧ ١٤٢	٣٥٥ ١٧٩ ٢١٩	٥ ٨٧٢ ١٩٤ ٤١٣	١٦٩ ٣٣١ ٢٤٨	(٦٩ ٣١٠ ٥٩٦)	١٦٩ ٣٣١ ٢٤٨	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٦٢٤ ٩٠٢ ٤٠٤	٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢	٢٠١٦ في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	٢٠١٧ في أول يناير ٢٠١٧
١ ٢٢٢ ٢١٥ ٢٤٥	١١٢ ١٥١ ٥١٦	١ ٢٢١ ٠٢٣ ٧٧٩	٦٣٩ ٧٩٥ ٣٨٠	(٢٢٢ ٤٧٨ ٩٩٣)	٦٣٩ ٧٩٥ ٣٨٠	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٦٣٠ ١٤٢ ٤١٠	٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢	الرصيد في أول يناير ٢٠١٧	المحول للأرباح المرجحة
--	--	--	(٦٣٩ ٧٩٥ ٣٨٠)	٢٣٩ ٧٩٥ ٣٨٠	٢٣٩ ٧٩٥ ٣٨٠	--	--	--	--	المحول للاحتياطي القانوني
--	--	--	--	(٤٩ ٨٧٢ ٣٤١)	٤٩ ٨٧٢ ٣٤١	--	--	--	--	تقييم أسهم الإثنية
(٣ ٧١٥ ٨٠٤)	--	(٣ ٧١٥ ٨٠٤)	--	--	--	(٣ ٧١٥ ٨٠٤)	--	--	--	تغيرات على الأرباح المرجحة
(١٨٣ ٠٣٣ ٤٤٩)	--	(١٨٣ ٠٣٣ ٤٤٩)	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح
(١ ٣٣٨ ٧٣٣)	--	(١ ٣٣٨ ٧٣٣)	--	--	--	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة
٤٤٦ ٨٥٠ ١٧٩	٩٧ ٥١١ ٣٨٧	٣٤٩ ٣٣٨ ٧٩٢	٣٤٩ ٣٣٨ ٧٩٢	--	٣٤٩ ٣٣٨ ٧٩٢	--	--	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
١ ٨٨٦ ٩٧٧ ٦٨٧	٥٠٣ ٣٢٤ ١٧٠	١ ٣٨٢ ٦٥٣ ٥١٧	٣٤٩ ٣٣٨ ٧٩٢	١٨٤ ٤١٠ ٧٩٦	٣٤٩ ٣٣٨ ٧٩٢	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٦٨٠ ١٠٤ ٧٥١	٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢		

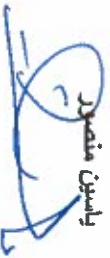
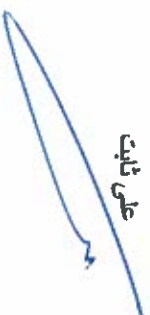
الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب للشؤون المالية

على ثابت

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ياسين منصور

شركة بالم هيلز للتعيمير  
" شركة مساهمة مصرية "  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة  
في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

١- نشأة الشركة

تأسست شركة بالم هيلز للتعيمير " شركة مساهمة مصرية " وفقا لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحتيهما التنفيذية 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 ويشترط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة.

٣- مقر الشركة

يقع مقر الشركة بالقرية الذكية بمدينة السادس من أكتوبر - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية.

٤- السجل التجارى

رقم القيد فى السجل التجارى ٦٨٠١ بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٠٥.

٥- السنة المالية

تبدأ السنة المالية فى أول مارس من كل عام وتنتهى ٢٨ فبراير من كل عام، وقد قررت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٩ سبتمبر ٢٠٠٧ بتعديل النظام الأساسى للشركة لتبدأ السنة المالية فى أول يناير وتنتهى ٣١ ديسمبر من كل عام.

٦- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ٩ أغسطس ٢٠١٧.

٧- القيد ببورصة الأوراق المالية

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

٨- المشروعات القائمة للشركة

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

(أ) إقامة تجمعات سكنية

إقامة وتنفيذ التجمعات السكنية والترفيهية والخدمية من خلال الشركة وشركاتها التابعة حيث يبلغ إجمالي مساحات الأراضى المستحوذ عليها بمدينة السادس من أكتوبر ١٣٩٠,٨ 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 ٣٢٣٧,٤٩ فدان تقريباً وأراضى مستحوذ عليها بالغرقة 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 المشتركة

بدأت الشركة وشركاتها التابعة اعتباراً من العام المالى المنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ فى اعتماد استراتيجية جديدة فى ممارسة نشاط التطوير العقارى من خلال إبرام عقود كمشروعات مشتركة مع بعض الجهات الاخرى ، وتقوم تلك العقود على حصول كل طرف من 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 التالى :-

- شركة بالم هيلز للتعمير

- تعاقدت شركة بالم هيلز للتعمير - المطور العقارى 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 بعد فى أعمال التسويق وبيع وحدات المشروع.

- وافقت هيئة المجتمعات العمرانية للمطور العقارى شركة بالم هيلز للتعمير على تطوير مشروع مشترك على مساحة ٣٠٠٠ فدان بمنطقة غرب القاهرة على أساس نظام مشاركة الإيرادات، بحيث تحصل الشركة المطور العقارى على نسبة ٧٤% مقابل أعمال تسويق وتطوير المشروع فى حين تحصل الهيئة على نسبة ٢٦% إضافة إلى حصة عينية من وحدات المشروع مقابل الأرض وإمداد المرافق الخارجية للمشروع.

- شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية  
لقد تعاقدت شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية (المطور العقاري) مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة علي تطوير وتنمية قطعة أرض بمساحة ٥٠٠ فدان بمدينة القاهرة الجديدة بنظام المشاركة لإقامة مشروع عمراني متكامل - مشروع بالم القاهرة الجديدة بموجب هذا التعاقد يحصل كل من المطور العقاري والهيئة علي 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 إعتباراً من شهر نوفمبر ٢٠١٦ .

- شركة بالم للتطوير العقاري  
لقد تعاقدت شركة بالم للتطوير العقاري (المطور العقاري) مع شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير(المالك) علي 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 علي 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 إعتباراً 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) علي 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 علي نصيب من إجمالي القيم التعاقدية لوحدات المشروع تسدد من خلال متحصلات الإيرادات للمشروع تسدد في ضوء الجدول الزمني المعتمد في هذا الشأن ، ولم تبدأ الشركة (المطور العقاري) في أعمال تطوير وتسويق وبيع الوحدات السكنية بالمشروع حتي الآن.

(د) إستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

أولاً :- الإستثمار 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

نسبة المساهمة

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)
٧١,٠٤%	- شركة بالم هيلز للتعليم
٦٠%	- شركة ماكور للاستثمار فى الأوراق المالية
٦٠%	- شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
٥٩%	- شركة جمشة للتنمية السياحية
٥١%	- شركة رويال جاردينز للاستثمار العقارى
٥١%	- شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية
٥١%	- الشركة السعودية للتطوير العمرانى
٤٩%	- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى
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 العقارى والسياحى
٩٦,٠٤%	- شركة بالم جمشة للفنادق
١٠,٩٩٨%	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)

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

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

ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والمناطق النائية والمناطق خارج الوادى القديم ومزاولة الأنشطة التكميلية المرتبطة بنشاط الشركة.

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

يبلغ رأس المال المدفوع ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩% من رأس المال المصدر والبالغ ١٥٠ مليون جنيه مصرى.

بدأت الشركة فى مزاولة نشاطها بالاستحواذ على عدد من قطع الأراضى بالساحل الشمالى يبلغ إجمالى مساحتها ٣٠٧١,٦١ 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 ولانحتهما التنفيذيتين.

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

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

يبلغ رأس المال المدفوع ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩٦% من رأس المال المصدر.

بدأت الشركة فى مزاوله نشاطها بالاستحواذ على مساحة قدرها ٤٠ فدان بمدينة السادس من أكتوبر وذلك بغرض إقامة تجمع سكنى سياحى وجارى الانتهاء من إتمام كافة الأعمال والعقود المتعاقد عليها.

شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية

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

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

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

يبلغ رأس مال الشركة المدفوع مبلغ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٨٥% من رأس المال المصدر

بدأت الشركة نشاطها بالاستحواذ على عدد ٢٥,٠٣٦ فدان بمنطقة المستثمرين الجنوبية بمدينة القاهرة الجديدة لمزاوله نشاطها.

شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى

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

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 مارس 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 ١١٤,٣٨ فدان بالساحل الشمالي 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 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، وإقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، إقامة 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 جاردنز.

#### 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، إقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والنوادر الرياضية، الإدارة والتسويق السياحى، إقامة وتشغيل مراكز لإعداد وتدريب الموارد البشرية.



وقد بدأت الشركة (كطرف أول) في مزاولة نشاطها الرئيسي والمعتاد في مجال التطوير العقاري من خلال عقد شراكة مع إحدى الجهات المنوط بها تخصيص الأراضي، تحصل بموجبها الشركة على نسبة ٧٢% تقريباً من القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها في حين تحصل الجهة الطرف الثاني على نسبة ٢٨% تقريباً من الوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة الأرض وتنفيذ المرافق الخارجية وذلك على مساحة ٥٠٠ 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 المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٩٢٩٩٨ بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠١٦. ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٤% من رأس المال.

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

وقد بدأت الشركة (كطرف ثاني) فى مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد فى مجال التطوير العقارى من خلال عقد شراكة مع احدى الشركات العاملة فى ذات المجال، تحصل بموجبها الشركة (كطرف ثاني) على نسبة ٨٥% 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 المشترك البالغ مساحتها ١٣٤,٥٨ فدان تقريباً، الكيلو ٨ طريق الإسكندرية - مقر مشروع هاسيندا بيتش.

#### شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم 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 السياحي، اقامة وتشغيل مراكز لإعداد وتدريب الموارد البشرية.

ولم تبدأ الشركة في مزاولة النشاط بعد.

شركة بالم للمنتجات السباحية

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٩٣١٦٣ بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٦، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩,٢% من رأس المال.

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

ولم تبدأ الشركة فى ممارسة نشاطها الرئيسى بعد.

شركة بالم للتنمية العمرانية

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٩٩١٨٣ بتاريخ ٢١ نوفمبر ٢٠١٦، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة بالشركة ٩٩,٤٠% من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بالاستثمار والتطوير العقارى وتخطيط وإقامة المناطق العمرانية.

ولم تبدأ الشركة فى ممارسة نشاطها الرئيسى بعد.

شركة بالم هيلز العقارية

تأسست شركة بالم هيلز العقارية "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات 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 وإقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، إقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والموتيلات والشقق والاجنحة الفندقية والقرى السياحية بمستوى لا يقل عن ثلاثة نجوم، الإدارة والتسويق السياحى، إقامة وتشغيل النوادى الرياضية.

ولم تبدأ الشركة فى ممارسة نشاطها الرئيسى بعد.

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 وإقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، إقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والموتيلات والشقق والاجنحة الفندقية والقرى السياحية بمستوى لا يقل عن ثلاثة نجوم، الإدارة والتسويق السياحى، إقامة وتشغيل النوادى الرياضية.

شركة بالم الإسكندرية

تأسست شركة بالم الإسكندرية "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات 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 فى الاستثمار والتطوير العقارى وتخطيط وإقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بجميع المرافق .

ولم تبدأ الشركة فى مزاولة نشاطها بعد .

شركة بالم هيلز للتعليم

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ١٠٣٩٨٧ بتاريخ ٢٨ مارس 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 إقامة وإدارة واستتجار وتجهيز المدارس فيما لا يجاوز التعليم الثانوي وإدارة وتشغيل مراكز لإعداد وتدريب وتنمية الموارد البشرية.

ولم تبدأ الشركة فى مزاولة نشاطها بعد .

شركة يونيتد انجنيرنج للهندسة والمقاولات

تأسست شركة يونيتد انجنيرنج 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 والمنجعات 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 فى 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 فى رأس مال شركة بالم هيلز للفنادق ٩٨% من رأس المال المصدر.

\* لم تبدأ الشركة فى 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 فى الاستثمار العقارى 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 الى نسبة مساهمة غير مباشرة تبلغ ١٠,٩٩٨% وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير بنسبة ٩٩,٩٨٥% فى 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 بمساحة ١٧١,٢٢ فدان بمدينة القاهرة الجديدة.

شركة ماكور للاستثمار في الأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية تأسست في ٨ مارس 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 ٩٥ ٤٠٢ ٠٠٠ 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 الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذية.

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%.

وقد 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، ونظراً 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 والخاص بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذية.

يتمثل غرض الشركة في الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة، وإنشاء القرى السياحية.

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

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

بدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ وشراء مساحة قدرها ٢٢,٦٨ فدان 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 فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة وإقامة التجمعات السكنية والفيلات والقرى السياحية بما فى ذلك أعمال المقاولات المتكاملة لمشروعات الشركة والغير.

تم قيد الشركة فى السجل التجارى تحت رقم ٢١٥٧٤ بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٦.

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

بدأت الشركة نشاطها بالاستحواذ على مساحة قدرها ٢٩٤٠٠٠ متر مربع داخل المساحة المخصصة لشركة السادس من أكتوبر للتنمية لمزاولة نشاطها "مشروع كازا".

شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية

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

ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والأنشطة التكميلية المرتبطة بنشاط الشركة.

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

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

وبدأت الشركة فى 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، وقد تم بيع قطعة الأرض المشار إليها بموجب عقد بيع ابتدائي فى 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 بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية.

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

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

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

وبدأت الشركة فى مزاولة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٥٦,٧٧ فدان بالسادس من أكتوبر بالإضافة الي مساحة قدرها ٣٩,٥٣٣ فدان بمدينة القاهرة الجديدة لمزاولة نشاطها.

شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري

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 في تسويق وبيع وشراء العقارات، والاستثمار العقاري والسمسة 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 في مزاولة نشاطها الرئيسي حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

شركة بالم أكتوير للفنادق

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

تم قيد للشركة 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 أكتوير للفنادق ٠,٢٤٤٣% وايضاً تمتلك شركة بالم هيلز للتعمير نسبة مساهمة غير مباشرة تبلغ ٩٧,٧٥% وذلك من خلال مساهمتها بنسبة ٩٨% في رأس مال شركة بالم هيلز للفنادق والتي تبلغ مساهمتها في رأس مال شركة اکتوير للفنادق ٩٩,٧٥% 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 يلى :نسبة المساهمة

٩٧,٤١٢%

٩٦,٠٤%

٨٧,٥٠%

١٠,٩٩٨%

- شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق

- شركة بالم جمشة للفنادق

- شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى

- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسى)

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 جنية مصرى، وتبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للفنادق في رأس مال شركة بالم جمشة للفنادق ٩٦,٠٤% من رأس المال المصدر لشركة بالم جمشة للفنادق وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في رأس مال شركة بالم هيلز للفنادق بنسبة ٩٨%.

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

شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتهما التنفيذيتين.

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

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

يبلغ رأس المال المدفوع ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى فى الشركة ٨٧,٥% من رأس المال المصدر التى تبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير فى رأس مال شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى ٩٩,٩٩%.

وقد بدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٤٩,٢٦٤ فدان بناحية سيدى عبد الرحمن - مركز العلمين - محافظة مطروح.

(د) إدارة أنشطة خدمية

قامت الشركة بشراء نادى بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر والمخصص لكامل منتجع بالم هيلز والذى 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 الفترة المالية الحالية والمنتوية فى ٣٠ يونيه ٢٠١٧ بالالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والصادرة بالقرار الوزارى رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥، واتباع ذات السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى إعداد آخر قوائم مالية (٣١ مارس 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 وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ومعايير المحاسبة الدولية فيما لم يرد في شأنه معيار من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ ، وقد تم تطبيق معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة لدى إعداد القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ 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 للتعيمير القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة أو تمتلك أكثر من نصف حقوق التصويت، ويتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الاعتبار عند تحديدها إذا ما كانت شركة بالم هيلز للتعيمير تسيطر على شركة أخرى أم لا ، وتتضمن القوائم المالية المجمعة لشركة بالم هيلز للتعيمير "شركة مساهمة مصرية" القوائم المالية للشركات التابعة الواردة في الإيضاح رقم (د٨) فيما عدا الشركات التالية :

## نسبة المساهمة

## نوع العلاقة

- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري ٤٩% شركة شقيقة

• تم إعداد القوائم المالية المجمعة بتجميع القوائم المالية للشركة الأم والشركات التابعة على أساس واحد بإضافة البنود المتشابهة معاً للأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات ونورد فيما يلي أسس التجميع :

١- توحيد السياسات المحاسبية المطبقة 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 مخصوماً 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 وملموس، 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 مخصوماً 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 الجارى، التكلفة التقديرية حتى إتمام المشروع، اضمحلال الأصول، حق الانتفاع، الاستثمارات العقارية، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعية في ضوء أفضل البيانات والمعلومات المتاحة للإدارة قد تؤثر بشكل مباشر على قيم الإيرادات والتكاليف المرتبطة بتلك التقديرات وعلى قيم الأصول والالتزامات ذات العلاقة وذلك في حال اختلاف التقديرات الموضوعية في تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلى في الفترات التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالى للشركة وتدفعاتها النقدية للفترة الجارية.

**(و) التغير في السياسات المحاسبية**

يتمثل في التغير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابي على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالى 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 تزاوّل بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهى الجنيه المصرى، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية عند الإعراف الأولى بها على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف اللحظى السائد بين عملة التعامل والعملة الأجنبية في تاريخ إثبات تلك المعاملات.

**• المعاملات والأرصدة**

- تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية (إن وجدت) باستخدام سعر الإقفال - سعر الصرف السائد في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبى 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 التشغيليةالقطاع التشغيلي

- هو أحد العناصر التي تشارك في أنشطة الأعمال التي يمكن أن تجنى منها إيرادات وتتكبد 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 مطلوبة 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 علي التأثير علي تلك الاستثمارات من خلال سلطتها عليها ضمن الاستثمارات في شركات تابعة، حيث تثبت تلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتناء - في تاريخ إصدار أمر الشراء، ويتم تخفيض تكلفة تلك الاستثمارات بقيمة الانخفاض غير المؤقت - إن وجد - تحميلاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) وذلك لكل استثمار على حدة.

(ب) استثمارات في شركات شقيقة

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

(ج) استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير مبوية 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 الاضمحلال في القيمة، ويتم الاعتراف بالأرباح أو (الخسائر) في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة وأيضاً من خلال عملية الاستهلاك.

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

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

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

#### (و) استثمارات عقارية

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

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

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

#### ١٢- مشروعات تحت التنفيذ

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

#### ١٣- الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر بتكلفتها التاريخية - تكلفة الاقتناء - على أن يتم إهلاكها بإتباع سياسة القسط الثابت وطبقاً للعمر الإنتاجي (الافتراضي) المقدر لكل أصل عندما يكون الأصل معداً للاستخدام أو اعتباراً من تاريخ التشغيل الفعلي (استخدام الأصل) أيهما أقرب ولا تشمل تكلفة الاقتناء نفقات خدمة الأصل اليومية اللاحقة للاقتناء، حيث يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر (قائمة الدخل)، وتحدد القيمة الدفترية للأصل الثابت بعد القياس الأولي 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 وبرنامج حاسب آلي
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 أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل، يتم الاعتراف بأي 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 تتحقق 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.

#### ١٦- أوراق القبض

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

## ١٧- اضمحلال الأصول

يتمثل اضمحلال الأصول في المبلغ الذي تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد عن قيمته الاستردادية والتي تمثل القيمة العادلة للأصل مخصصاً 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 جارٍ وغير محدد المقدار سواء كان التزاماً قانونياً أو ضمناً، وسوف يترتب عليه تسوية هذا الالتزام من خلال الموارد الجارية أو المستقبلية للمنشأة، وذلك باستخدام أفضل سبل تقدير لذلك الالتزام، ويتم تكوين تلك المخصصات تحميلاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) على أن تتم إعادة تقييم الالتزامات التي سوف يترتب عليها تكوين أو إعادة تقدير المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية ومن خلال قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود هاماً، فإن قيمة المخصص يجب أن تكون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة لتسوية الالتزام.

## ١٩- داننو شراء أراضي

يتمثل بند داننو شراء الأراضي في قيمة الالتزامات المحددة المقدار والمحددة تواريخ الاستحقاق والتي التزمت بها الشركة مقابل الحصول على أراضي لمزاولة نشاطها الرئيسي، ويتم الاعتراف الأولى لتلك الالتزامات بالقيمة العادلة للأصول المستحوذ عليها على أن يتم القياس اللاحق لتلك الالتزامات في تاريخ إعداد القوائم المالية بإتباع أسلوب التكلفة المستهلكة وباستخدام سعر الفائدة الفعلي 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 خصماً من الإيرادات المحققة من إيرادات التطوير العقاري للوحدات المتعاقد عليها.

## ٢١- رسملة تكلفة الاقتراض

تتمثل رسملة تكاليف الاقتراض في قيمة المصروفات والتكاليف والأعباء التمويلية والناتجة عن الحصول على قروض أو تسهيلات بنكية سواء لتمويل اقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل للرسملة والتي كان من الممكن تجنبها إن لم يتم الاستحواذ على تلك الأصول، ويتم بدء تلك الرسملة عند بدء الإنفاق على الأصل المؤهل والتكبد الفعلي لتكاليف الاقتراض بالإضافة إلى استمرار تنفيذ الأعمال المرتبطة بذلك الأصل ويتم التوقف عن الاستمرار في الرسملة عند تمام اكتمال الأصل المؤهل سواءً للاستخدام أو للبيع لا يعد من تكاليف الاقتراض القابلة للرسملة التكاليف وفوائد التسيط غير المرتبطة بالاقتراض المباشر والتي يتم تحميلها مباشرة على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عند تحققها بالإضافة للفوائد الخاصة بالفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعال للأصل.



**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 تقرره 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 القروض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

يتم قياس تكاليف القروض والاقتراض بعد الاعتراف المبدئي للقروض على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال، تدرج أرباح وخسائر استبعاد الالتزامات في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) بالإضافة من خلال عملية الاستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال.

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

**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 وحصص 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 فى العلاقات المباشرة أو غير المباشرة والتي تنشأ بين المنشأة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التي تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين فى الإدارة العليا بالمنشأة، أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوى على اتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف والتي يجب أن تتم على ذات الأسس مع الأطراف غير ذوى العلاقة.

## ٢٧- أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات

## أ- فيلات وتاون هاوس

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

## إيرادات التطوير عقارى :

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

## - نسبة الإتمام

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

## - تكاليف نشاط التطوير العقارى

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

## ب- وحدات تامة معدة للبيع - شقق (كبانن 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) كمصرف 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 مزاولة النشاط الرئيسي والمعتاد - التطوير العقاري للشركة وإثباتها بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) طبقاً لنسبة ومستوي إتمام الأعمال المنفذة على مستوي 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 مستوي وحدة العقد، أخذاً في الاعتبار إيرادات الأعمال الإضافية مقابل تكلفتها الفعلية لكل (وحدة) مرحلة على حدة.

## ٢ - وحدات تامة معدة للبيع - شقق (كبانن 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 والحياسة لتلك الاستثمارات وحتى تاريخ الاسترداد واتباع 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 سواء 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 لآجال لأقل 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 (سحب على المكشوف) 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 والتمثلة في الفوائد والعمولات على أرصدة البنوك الدائنة (سحب على المكشوف)، والتي قد يكون لها أثراً عكسياً على نتائج الأعمال. تقوم الشركة باستخدام مصادر تمويل طويلة الأجل بدون فائدة والتي تمثل رصيد الدفعات المقدمة من العملاء، وبالإضافة إلى إتباع سياسة إدارة أموالها المتاحة لتخفيض خطر التغير في أسعار الفائدة.

## (ب) خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود 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 ٢٠١٧ مبلغ ٧٩ ٨٥٧ ٧٧١ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥٩ ٢٤٦ ٣٧١	٥٨ ٦١٤ ٢٩٩	شركة النعمة للاستثمار السياحي
٢٠ ٣٦٦ ٤٠٠	٢٠ ٣٦٦ ٤٠٠	شركة فيلا مورا للتنمية السياحية
٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري
٧٩ ٨٥٧ ٧٧١	٧٩ ٢٢٥ ٦٩٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

وفيما يلي ملخص البيانات المالية للشركات الشقيقة:

الأصول	الالتزامات	حقوق الملكية	الإيرادات	مصرفات
١٥٣ ٤٤٢ ١٨٨	٣٤ ٩٣٥ ٤٢٤	١١٨ ٥٠٦ ٧٦٤	٣٨٠ ٠٩٤	٦ ٧٩٥ ٧٦١
٥٠٠ ٠٠٠	--	٥٠٠ ٠٠٠	--	--
شركة النعمة للاستثمار السياحي				
شركة كولدويل بانكر				

## ٣٣- استثمارات عقارية

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات عقارية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٨٨٧ ٦٣١ ٠٨٠ 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 ومحتفظ بها بغرض الحصول على أرباح رأسمالية ناتجة عن التغير الموجب في القيمة العادلة أو السوقية أو لتحقيق عوائد أو كليهما معا، وهي الأراضي المحتفظ 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:-

المساحة بالفدان	٣٠ يونيو ٢٠١٧ جنيه مصرى	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصرى	
١٧٥٩	٢١٢ ٠٢٧ ٢٧٨	٢١٢ ٠٢٧ ٢٧٨	استثمارات عقارية - أراضي
٢٤٣٤	٥٢٩ ١١١ ٤٨٤	٥٢٩ ١١١ ٤٨٤	شركة بالم هيلز للتعمير
٢٢,٦٧٩	١١٣ ٥٢٦ ٠٢٥	١١٣ ٥٢٦ ٠٢٥	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري*
	١١٣ ٥٢٦ ٠٢٥	١١٣ ٥٢٦ ٠٢٥	شركة جمشة للتنمية السياحية
	٨٥٤ ٦٦٤ ٧٨٧	٨٥٤ ٦٦٤ ٧٨٧	إجمالي استثمارات عقارية - أراضي
			استثمارات عقارية - مبانى
			محلات بمنتجع بالم هيلز
	٣٥ ٠٠٨ ٤٥٤	٣٥ ٠٠٨ ٤٥٤	صافى تكاليف المحلات (مول شارع ٨٨)
	(١ ١٦٦ ٩٤٩)	(٢ ٠٤٢ ١٦١)	مجمع الإهلاك
	٣٣ ٨٤١ ٥٠٥	٣٢ ٩٦٦ ٢٩٣	صافى تكلفة المحلات (مول شارع ٨٨)
	٨٨٨ ٥٠٦ ٢٩٢	٨٨٧ ٦٣١ ٠٨٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

\* تتمثل في تكلفة الاستحواذ على أراضي واضعي اليد - لمساحة ٢٤٣٤ 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، وذلك بالإضافة إلى بيع مساحة قدرها ٦٠ فدان من إجمالي المساحة المشار إليها خلال عام ٢٠١٥ والتي نتج عنها تحقيق أرباح رأسمالية.

- قامت الشركة بإبرام عقود تأجير تمويلي لاراضي 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 (إيضاح رقم ٥١).

## ٣٤- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ الرصيد المجمع للاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٢٧٥ ٢٤٣ ٢٤٢ جنيه مصري وهي تتمثل في قيمة الاستثمار في أذون وسندات خزانة علي النحو التالي:

القيمة الحالية في	العوائد غير	القيمة الاسمية	شركة
٣٠ يونيو ٢٠١٧	متوسط العائد	المحققة	بالم هيلز للتعمير
جنيه مصري	(%)	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٥ ٥٢٦ .٤٤	%١٤	٤ ٢٧٣ ٩٥٦	٥٩ ٨٠٠ .٠٠٠
٤٤ ٩٤٩ ٣٢٥	%١٤	٤ ٢٢٥ ٦٧٥	٤٩ ١٧٥ .٠٠٠
٣٢ ١٠٣ ٨٥٦	%١٤	٣ ١٧١ ١٤٤	٣٥ ٢٧٥ .٠٠٠
٣ ٩٦٣ ٢٣١	%١٤	٤ ٣٦ ٧٦٩	٤ ٤٠٠ .٠٠٠
٨ ٣٧١ ٩٦٤	%١٤	٧٥٣ .٣٦	٩ ١٢٥ .٠٠٠
٤١ ٦٤٣ ٧٩٦	%١٤	٤ ١٥٦ ٢٠٤	٤٥ ٨٠٠ .٠٠٠
٢١ ٩٣٤ ٦٥٣	%١٤	١٩٠ ٣٤٧	٢٢ ١٢٥ .٠٠٠
٥ ٣٩٨ ٨٨٨	%١٤	١ ٢٢٦ ١١٢	٦ ٦٢٥ .٠٠٠
٢٨ ٣٥١ ٥١٨	%١٤	٢ ٢٧٣ ٤٨٢	٣٠ ٦٢٥ .٠٠٠
٢٤٢ ٢٤٣ ٢٧٥		٢٠ ٧٠٦ ٧٢٥	٢٦٢ ٩٥٠ .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 ٢٠١٧ مبلغ ٩٥٨ ٦١٠ ٤٨١ ١٢ جنيه مصري وذلك بعد خصم فرق القيمة الحالية بمبلغ ٢٣٦ ٢٣٦ ١١٧ ٥١٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

الرصيد في	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٤١٥ ٨٨١ ٤٩١	٣ ٦٤٨ ٩١١ ٢٩٩	أوراق قبض قصيرة الأجل
		بخصم:
٥٣ ١٦٢ .٣٠	٥٦ ٢٠١ ٥٩٣	حصة الشريك في المشروعات المشتركة*
٦٧ ١٩١ ٢٥٨	٣٩ ٨١٦ .٦٦	خصم فرق القيمة الحالية
٣ ٢٩٥ ٥٢٨ ٢٠٣	٣ ٥٥٢ ٨٩٣ ٦٤٠	القيمة الحالية لأوراق القبض قصيرة الأجل
٧ ٦٧٩ ٧٧٤ .٩١	٩ ٢٥٨ ٢١٠ ٤١٥	أوراق قبض طويلة الأجل
		بخصم:
٢٤٢ ٥٢٤ ٤٠٦	٢٥١ ٧٩٥ ٩٢٧	حصة الشريك في المشروعات المشتركة*
١٣٧ ٢٠٩ ٩٩١	٧٧ ٦٩٧ ١٧٠	خصم فرق القيمة الحالية
٧ ٣٠٠ .٣٩ ٦٩٤	٨ ٩٢٨ ٧١٧ ٣١٨	القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل
١٠ ٥٩٥ ٥٦٧ ٨٩٧	١٢ ٤٨١ ٦١٠ ٩٥٨	رصيد أوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

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 ٤٣٤ ٢٩٤ ٥٣٣ جنيه مصري تتمثل في قيمة الشيكات المستلمة مقابل ودائع الصيانة للوحدات المتعاقد عليها والتي تؤول قيمتها المحصلة إلى اتحاد الشاغلين عند تأسيسه طبقاً لأحكام قانون البناء رقم ١١٩ لسنة ٢٠٠٨ (إيضاح رقم ٥٥).

\* تتمثل في حصة الشريك (المالك) في أوراق القبض وشيكات تحت التحصيل الخاصة بالمشروعات التي بدأت الشركة في تسويقها وتنفيذها بنظام المشروعات المشتركة في ضوء العقود المبرمة في هذا الشأن (ج٨).

### ٣٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ الرصيد المجمع لمشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ بمبلغ ٧٢٥ ٤٨٣ ٨٨٠ جنيه مصري ويتمثل في قيمة تكلفة الأراضي والأعمال الإنشائية لمناطق الخدمات والمناطق الترفيهية بالتجمعات السكنية الخاصة بمجموعة بالم هيلز وذلك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٠ ١٠٤ ٦٦٥	٣٤٠ ١٠٤ ٦٦٥	* التكلفة المعدلة للأرضى
٤٩٥ ٣١٧ ٧٩٣	٤٩٥ ٣١٧ ٧٩٣	إنشاءات ملاعب الجولف
١٠ ١٢٦ ٧٨٢	٩ ٤١٣ ٦٤٥	أعمال إنشائية وتصميمات واستشارات
٣٢ ٢١٧ ٥٠٢	٣٥ ٦٤٧ ٦٢١	مول (٨)
٨٧٧ ٧٦٦ ٧٤٢	٨٨٠ ٤٨٣ ٧٢٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

- 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 كنشاط تمويلي وذلك طبقاً لجوهر تلك المعاملات ولعدم اكتمال لشروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي (إيضاح رقم ٥١).

### \* وتتمثل صافي التكلفة المعدلة للأرضى فيما يلي:

المساحة	تكلفة اقتناء	فرق تكلفة	إجمالي التكاليف	القيمة الحالية	خصم	صافي التكلفة
بالقدان	الجنيه مصري	الجنيه مصري	الجنيه مصري	الجنيه مصري	الجنيه مصري	الجنيه مصري
٢٦١,٣٨	٣٠٦ ٥٨٤ ٥٧٠	--	٣٠٦ ٥٨٤ ٥٧٠	--	--	٣٠٦ ٥٨٤ ٥٧٠
١٨,٠٩	١٣ ٤١٣ ٧٨٨	٢٠ ٨٨٥ ٤٦٧	٣٤ ٢٩٩ ٢٥٥	(٧٧٩ ١٦٠)		٣٣ ٥٢٠ ٠٩٥
٢٧٩,٤٧	٣١٩ ٩٩٨ ٣٥٨	٢٠ ٨٨٥ ٤٦٧	٣٤٠ ٨٨٣ ٨٢٥	(٧٧٩ ١٦٠)		٣٤٠ ١٠٤ ٦٦٥

السادس من أكتوبر (الجولف)

سيدة عبد الرحمن - محافظة مرسى مطروح (فندق)

إجمالي الأرضى



## ٣٧- الأصول الثابتة

بلغ تكلفة الأصول الثابتة المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٧١٢ ٦٤١ ٨٣٣ جنيه مصري وتتثل في الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلي:

صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	صافي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	مجموع الاهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	إهلاك الفترة	مجموع الاهلاك في أول يناير ٢٠١٧	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	اضافات	التكلفة في أول يناير ٢٠١٧	ملاحظات	في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	-	-	-	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	-	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	اراضي *	١٨ ٩٢٠ ٦١٢
٣١٤ ٣٠٥ ٩٦٦	٣٠٦ ٧٢١ ٥٤٠	٢٠٣ ١٨٣ ٨٧٢	٧ ٧١٥ ٦٧٦	١٩٥ ٤٦٨ ١٩٦	٥٠٩ ٩٠٥ ٤١٢	١٣١ ٢٥٠	٥٠٩ ٩٠٥ ٤١٢	مباني *	٥٠٩ ٩٠٥ ٤١٢
٤١ ٦٨٣ ١٨٨	٤٣ ١٨٠ ١٥٧	١٠١ ٨٨٨ ٩٠٨	٤ ٧١٧ ٢٠٦	٩٧ ١٢١ ٧٠٢	١٤٥ ٠٦٩ ٠٦٥	٦ ٢٦٤ ١٧٥	١٣٨ ٨٠٤ ٨٩٠	الات ومعدات	١٣٨ ٨٠٤ ٨٩٠
٢ ٥٢٥ ١٩٧	٥ ٢٩٢ ٩٠٩	١٥ ٣٥٣ ٨١٣	٦٨٤ ١٧٨	١٤ ٦٦٩ ٦٨٥	٢٠ ٦٤٦ ٧٢٢	٣ ٤٥١ ٨٤٠	١٧ ١٩٤ ٨٨٢	وسائط نقل	١٧ ١٩٤ ٨٨٢
٢١ ٨٢٥ ٧٧٠	١٩ ٩١٩ ٠٩٨	٣٧ ٥٤٧ ٤٢٧	٥٠ ٩٩ ٣٤٨	٣٢ ٤٤٨ ٠٧٩	٥٧ ٤٦٦ ٥٢٥	٣ ١٩٢ ٦٧٦	٥٤ ٧٧٣ ٨٤٩	اجهزة حطب الي وملقاتها	٥٤ ٧٧٣ ٨٤٩
٦٠٨ ٥٥٩	٢ ٤٦٥ ٠٢٨	١٧ ٢٠٧ ٢٦٠	١١٤ ٧٥٣	١٧ ٠٩٢ ٥٠٧	١٩ ٦٧٢ ٢٨٨	١ ٩٧١ ٢٢٢	١٧ ٧٠١ ٠٦٦	تجهيزات وخصمات	١٧ ٧٠١ ٠٦٦
١٨ ٧٧٨ ٥٥٠	١٧ ٩٣٦ ٩٥٧	٤٤ ٠٢٤ ٠٨١	٢ ١٢٣ ٩٠٧	٤١ ٨٦٠ ١٧٤	٦١ ٩٦١ ٠٣٨	١ ٣٢٢ ٣١٤	٦٠ ٦٣٨ ٧٢٤	ثالث وتجهيزات	٦٠ ٦٣٨ ٧٢٤
٤١٨ ٦٤٧ ٨٩٢	٤١٤ ٤٣٦ ٣٥١	٤١٩ ٢٠٥ ٣٦١	٢٠ ٥٤٥ ٠١٨	٣٩٨ ٦٦٠ ٣٤٣	٨٣٣ ٦٤١ ٧١٢	١٦ ٣٣٣ ٤٧٧	٨١٧ ٢٠٨ ٢٣٥	اجمالي تكلفة الأصول	٨١٧ ٢٠٨ ٢٣٥
(٢٥٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	اضمحلال أصول شركة مسوكة للاستثمار	-
(١٤ ٥٣٩ ٤٨٧)	(١٤ ٥٣٩ ٤٨٧)	-	-	-	-	-	-	اضمحلال الأصول	-
٣٥١ ٦٠٨ ٤٠٥	٣٤٧ ٣٩٦ ٨٦٤	-	-	-	-	-	-	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٤٧ ٣٩٦ ٨٦٤

- جميع الأصول الثابتة بشركات المجموعة متاحة للاستخدام في التشغيل.

- بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ١٨ ٥٤٥ ٠١٨ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
٣ ١٧٣ ٨٦٧	إهلاك أصول التشغيل - أعمال تحت التنفيذ (إيضاح رقم ٣٨)
٨ ٩٦٨ ٤٠٢	إهلاك الأصول الإدارية (قائمة الدخل)
٣ ١١٣ ١٦١	إهلاك أصول ثابتة - تشغيل الفنادق (إيضاح رقم ٥٩)
٤ ٧٨٩ ٥٨٨	إهلاك أصول ثابتة - نادي بالم هيلز (إيضاح رقم ٥٩)
٢٠ ٥٤٥ ٠١٨	إجمالي إهلاك الأصول الثابتة خلال الفترة

\* قامت الشركة بإبرام عقود تأجير تمويلي وأرضي ومباني نادي بالم هيلز ومقر الشركة بالقرية النخيلية والملكية للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات (تحويل بالبيع) والالتزامات ناتجة عن معاملات مالية كتشاط تمويلي وذلك طبقاً لجوهر تلك المعاملات وعدم اكتمال لشروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي (إيضاح رقم ٥١).

- كما بلغت تكلفة الأصول الثابتة المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٠١٦ ٢٣٥ ٨١٧ جنيه مصري وتمثل في الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلي:

صفحة التكلفة	صفحة التكلفة	مجموع الاهلاك	مجموع اهلاك الاستيعاقات	الهلاك العام	مجموع الاهلاك في الأول يناير ٢٠١٦	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	استيعاقات	اضافات	التكلفة في الأول يناير ٢٠١٦	صفحة التكلفة
٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٦
صفحة التكلفة	صفحة التكلفة	مجموع الاهلاك	مجموع اهلاك الاستيعاقات	الهلاك العام	مجموع الاهلاك في الأول يناير ٢٠١٦	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	استيعاقات	اضافات	التكلفة في الأول يناير ٢٠١٦	صفحة التكلفة
٢١ ديسمبر ٢٠١٥	٢١ ديسمبر ٢٠١٦	٢١ ديسمبر ٢٠١٦	٢١ ديسمبر ٢٠١٦	٢١ ديسمبر ٢٠١٦	٢١ ديسمبر ٢٠١٦	٢١ ديسمبر ٢٠١٦	٢١ ديسمبر ٢٠١٦	٢١ ديسمبر ٢٠١٦	٢١ ديسمبر ٢٠١٦	٢٠١٥
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢
٣٣٥ ١٢٩ ٩٧٣	٣١٤ ٣٠٥ ٩٦٦	١٥٥ ٤٦٨ ١٩٦	٢٤ ٧٤١	١٥ ٦٧٥ ٨٥٦	١٧٩ ٧٨٢ ٣٤٠	٥٠٩ ٧٧٤ ١٦٢	٢٤ ٧٤١	١٥٠ ٧٠٢	٥٠٩ ٦٢٣ ٤٦٠	٣٣٥ ١٢٩ ٩٧٣
١٨ ٢٥٢ ٣٩٦	٤١ ٦٨٣ ١٨٨	٩٧ ١٢١ ٧٠٢	١٠٥ ٠٠٠	٧ ٢٣٥ ٤٨٠	٨٩ ٤٢٠ ٩٦٣	١٣٨ ٨٠٤ ٨٩٠	٢٤ ٧٤١	٤٤ ٠٩٨ ٨٦٠	١١٤ ٧٣٠ ٨١١	٣٣٥ ١٢٩ ٩٧٣
٨٣٢ ٠٢٣	٢ ٥٢٥ ١٩٧	٤٤ ٦٦٩ ٦٨٥	٣٧٢ ٦٥٢	٤٧٧ ٢١٣	١٤ ٢٢٧ ٤٢٢	١٧ ١٩٤ ٨٨٢	١٥٥ ٠٠٠	١ ٦٧٦ ٣٠٠	١٥ ٦٢٣ ٥٨٢	٨٣٢ ٠٢٣
٥ ١٧٣ ٧٤٤	١١ ٨٢٥ ٧٧٠	٣٢ ٤٤٨ ٠٧٩	١٧٠ ٩٢ ٥٠٧	١٦ ٣٠ ٧٥٧	٢٦ ١٩٠ ٩٧٤	٥٤ ٢٧٣ ٨٤٩	٣٨٤ ٧٩٦	١٦ ٨٠٨ ٨٣٩	٣٧ ٨٤٩ ٨٠٦	٥ ١٧٣ ٧٤٤
٩٦٢ ١٩٢	١٠ ٨٥٥ ٩	١٧ ٠ ٩٢ ٥٠٧	٢٤ ٠ ٧٧٤	١٦ ٨٥١ ٧٣٣	١٧ ٧٠ ١ ٠٦٦	١٧ ٧٠ ١ ٠٦٦	١٤ ٧٧٤	١٧ ٦٨٦ ٢٩٢	١٧ ٦٨٦ ٢٩٢	٩٦٢ ١٩٢
٥ ٤٥ ١١٥	١٨ ٧٧٨ ٥٥٠	٤١ ٨٦١ ١٧٤	١٣٠ ١٠٠	٣ ٤٦٧ ٥٠٧	٣٨ ٥٣٢ ٦٦٧	٦٠ ٦٣٨ ٧٢٤	١٣٤ ٤١٤	٨ ٤٦٨ ٩٤٤	٥٢ ٣٠٤ ١٩٤	٥ ٤٥ ١١٥
٣٨٤ ٨١٧ ١٠٥	٤٧٨ ٦٤٧ ٨٩٢	٣٨٨ ٦٦٠ ٣٤٣	٦٣٢ ٤٩٢	٣٤ ٢١٧ ٦٣٧	٣٦٥ ٠٧٦ ٦٩٩	٨١٧ ٣٠٨ ٢٣٥	٦٤٨ ٩٥١	٥١ ٢١٨ ٣٧٩	٧٦٦ ٧٣٨ ٨٠٧	٣٨٤ ٨١٧ ١٠٥
(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)									(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)
(٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧)	(٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧)									(٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧)
٣١٧ ٧٧٧ ٦١٨	٣٥١ ٦٠٨ ٤٠٥									٣١٧ ٧٧٧ ٦١٨

اضمحلت أصول شركة ملكر للاستثمار

الرصيدة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

- جميع الأصول الثابتة وبشركات المجموعة متاحة للاستخدام في التشغيل.

- بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢١٧ ٦٣٧ ٢٤٤ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

صفحة مصري	صفحة مصري
٦ ٤٢٣ ٣٧٤	١٢ ٨٢٤ ٢٥٦
١ ٢ ٨٢٤ ٢٥٦	٨ ٧٢٤ ١٤٥
٣٤ ٢١٧ ٦٣٧	

- بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ ٢٤٢ ٣٢٢ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وذلك على النحو التالي:

صفحة مصري	صفحة مصري
٤٧ ٦٠٠	١٤ ٩٥٨
	٣٢ ٦٤٢
	٦٤٨ ٩٥١
	٦٣٣ ٩٩٣

\* قامت الشركة بإبرام عقود تأجير تمويلي للأراضي ومباني نادى بالم هيلز ومقر الشركة بالقربة الذكية والمملوكة للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات (توكيل بالبيع) والتزامات ناتجة عن معاملات مالية كضمانات تمويلي وذلك طبقاً لجرهر تلك المعاملات ولعدم اكتمال لشروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي (إيضاح رقم ٥١).

## ٣٨- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأراضي المخصصة لشركات المجموعة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسي لتلك الشركات وذلك بعد استبعاد تكلفة الأراضي المتعاقد على إقامة وحدات عليها، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف غير المباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تحقق فيها نسبة الإتمام المحددة لإدراجها ضمن قائمة الدخل، وقد بلغ الرصيد المجمع لأعمال تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٢٢١ ٨٠٨ ٧٦٩ ٨ جنيه مصري وتمثل فيما يلي:-

إجمالي الأعمال المنفذة		يستبعد ما تم تحصيله على قائمة الدخل		حتى	
الرصيد في	الرصيد في	الرصيد في	الرصيد في	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٩٩٨ ٤٠٧ ٨٩٧	٤٠٩٣ ٥٧٩ ١٠٦	٤٦٦ ٢٩٧ ١٨٥	٢٧٠٣ ٦٩٣ ٥٨٨	٧ ٢٦٣ ٥٦٩ ٨٧٩	تكلفة اقتناء الأراضي
٤ ٣٩٧ ٢١٦ ٥٠٣	٤ ٦٧٣ ١٠٧ ٥٦٠	١ ٤٧٦ ١٥٧ ٢٧٩	٧ ٦٠١ ٩٤٠ ٦٧٩	١٣ ٧٥١ ٢٠٥ ٥١٨	تكاليف تنفيذ الأعمال الإنشائية
١٥ ١٢١ ٥٥٥	٣ ١٢١ ٥٥٥	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	١٧٢ ٧٨٥ ٦١٤	١٨٧ ٩٠٧ ١٦٩	تكاليف وحدات تامة
٦ ٤١٠ ٧٤٥ ٩٥٥	٨ ٧٦٩ ٨٠٨ ٢٢١	١ ١٩٥٤ ٤٥٤ ٤٦٤	١٠ ٤٧٨ ٤١٩ ٨٨١	٢١ ٢٠٢ ٦٨٢ ٥٦٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

\* بلغت فوائد القروض المرسمة على بند أعمال تحت التنفيذ والمخصصة لتمويل الإنشاءات بالمشروعات القائمة حسب عقود القروض المبرمة خلال السبعة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٤٧١ ٠١٩ ٢٢٧ جنيه مصري (إيضاح رقم ٥٢).

## ٣٩- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ الرصيد المجمع للنقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٣٧٧ ٤٧١ ٦١٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٥ ٥٨٠ ١٥٧	٤٠٥ ٤٠١ ٩٦١	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٧ ٨٥٥ ٠٩١	٢٠ ١٣٥ ٧٢٦	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٢٨٤ ٧٣٥ ٤٧٦	٣٥٠ ١٠١ ٣٩٤	بنوك حسابات ودائع - عملة محلية
٤١ ٣٠٠ ٦٥٣	٣٢ ٨٧٧ ٤٨٩	نقدية بالصندوق عملة محلية
٦١٩ ٤٧١ ٣٧٧	٨٠٨ ٥١٦ ٥٧٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

## ٤٠- عملاء - أرصدة مدينة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - أرصدة مدينة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٨٥٦ ٥٤٢ ٣٦٠ جنيه مصري، ويتمثل ذلك الرصيد المستحق في الفرق بين القيمة التعاقدية لبعض الوحدات المتعاقد عليها وبين مقدمات الحجز والأقساط المسددة عن تلك الوحدات، بدون سداد أو إيداع أوراق قبض أو أية أدوات انتمائية أخرى عن الأقساط المستحقة، كما يتضمن أيضا قيمة الشيكات المرتدة أو غير المحصلة من بعض العملاء ويتمثل فيما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٧ ٣١٨ ٤٧١	٢٤٨ ٣٥٨ ٩٠٢	شركة بالم هيلز للتعمر
١٦٥ ١٤٠ ٠١٧	١٣٤ ٤٠٩ ٧٣٦	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
١٩ ٨٥٧ ٢١٤	٢٣ ٨٥٤ ٦٨٠	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
٢ ٢٦١ ٠٥٥	٢ ٤٣٢ ٨٦٢	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٢ ٧٣٤ ٦٥١	٤ ٩٠٦ ٤١٤	شركة جودة للخدمات التجارية
٤٤ ٥٨٤ ٧٧٦	٥٠ ٢٢٩ ٠٨٧	شركة السعودية للتطوير العمراني
٩٦ ٢٦٦ ٤٨٢	١١٥ ١٦٤ ٢٤٠	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
١٠٠ ٦١٩ ١٦٢	١٠١ ٨٠١ ٣٨٠	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١٥ ٥٧٢ ٨٥٠	٢٨ ١٧٩ ٩٤٧	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٣ ٣٠٤ ٢٢٥	٣ ٨٠٠ ٣٨١	عملاء شركة يونيوند إنجينيرنج للهندسة والمقاولات
٤٣ ٤٣٤ ٩٤٣	٤٣ ٨٧٩ ٩٧٢	شركة بالم للاستثمار العقاري
١٠٥ ٤٣٣ ٢٢٦	٣٩ ١١٢	شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
١٥ ٢٨٨	--	شركة بالم هيلز الأندية
٨٥٦ ٥٤٢ ٣٦٠	٧٥٧ ٠٥٦ ٧١١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

## ٤١- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

بلغ الرصيد المجمع للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٤١٤ ٩٣١ ٣٨٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٠١٦ ٩٥٥	٥ ٠١١ ٤٥٥	مدينو استثمارات
٥١ ٩٦٩ ٥٢٢	٥ ٦٤١ ٨٠٢	تأمينات لدى الغير
٦٨ ٢٨٠ ٨٢٣	١٨ ٨٣٣ ١٥٤	مصرفات مدفوعة مقدماً
٢٥ ٨٠٧ ٧٦٠	٨ ٣١٥ ٧٩٠	عهد وسلف
٥ ٥٢٢ ٧٤١	٥ ٥٢٢ ٧٤١	شركة سيتي للتنمية العقارية
١٦٩ ٧٨٦ ١٤٨	١١٨ ٩٨٢ ٠١٩	مسدد تحت حساب الاستحواذ علي أراضي
٤٤ ٧١٧ ٥٦٧	٣٢ ٠٥٠ ٣٣٠	فروق صيانة - اتحاد الشاغلين
١٥ ٨٢٩ ٨٩٨	٢٤ ١١٩ ٣٨٦	أرصدة مدينة أخرى
٣٨٦ ٩٣١ ٤١٤	٢١٨ ٤٧٦ ٦٧٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

## ٤٢- دفعات الحد الأدنى المضمون - مشروعات مشتركة

بلغ رصيد الدفعات المسددة تحت حساب الحد الأدنى المضمون للشركاء بالمشروعات المشتركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٤٨ ٣٣١ ٢٨٩ جنيه مصري وهي تمثل الدفعات المسددة للشركاء طبقاً للعقود المبرمة في هذا الشأن كجزء من نصيبهم في القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد علي 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:-

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٨ ٣٣١ ٢٨٩	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٤٨ ٣٣١ ٢٨٩	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

## ٤٣- جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة

بلغ الرصيد المجمع لجاري أطراف ذات علاقة - مدينة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٢٥٧ ٣٤٦ ٥٦٤ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٧ ٤٣٨ ٣٩٨	١٨٥ ٥٦٣ ٤٢٤	الشركة الاتحادية للاستثمار العقاري (ش.م.م)
٤٨ ٧٥٥ ٢٥٦	٤٨ ٧٥٥ ٢٥٦	شركة النعيم للاستثمارات
٢٠ ٤٨٠	٢٠ ٤٨٠	شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري (ش.م.م)
١٩٧٨ ٤٥١	٢ ٥١٠ ٢٧٢	فندق نوفوتيل ٦ أكتوبر (ش.م.م)
--	١٨٤ ١٢٥	شركة بالم هيلز للتعليم (ش.م.م)
٨ ٨٨٤ ٦٥٩	٦ ٨٢١ ٩٦٣	فندق ميركيور الاسماعيلية (ش.م.م)
٢٦٩ ٣٢٠	٢٦٩ ٣٢٠	بالم هيلز . سعودية
٢٥٧ ٣٤٦ ٥٦٤	٢٤٤ ١٢٤ ٨٤٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

## ٤٤- مسدد تحت حساب استثمارات

بلغ الرصيد المجمع لمسدد تحت حساب استثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ١٨٤ ٣٣٥ ٦٣٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	نوع المعاملة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	تأسيس	شركة بالم هيلز . سعودية *
٣ ٩٠٠ ٠٠٠	٣ ٩٠٠ ٠٠٠	استحواذ	شركة فيلا مورا للتنمية السياحية
٤ ٠١٠ ٠٠٠	٤ ٠١٠ ٠٠٠	استحواذ	شركة جمشة للتنمية السياحية
٤١ ٣٠٣ ٨٩٠	٤١ ٣٠٣ ٨٩٠	استحواذ	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
١٨٤ ٣٣٥ ٦٣٣	١٨٤ ٣٣٥ ٦٣٣		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

- 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 مباشرة 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.

## ٤٥- بنوك دائنة

بلغ الرصيد المجمع للبنوك الدائنة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ١١١ ٣٥٠ ٩٧٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠ ٢٤٨ ٢١٦	١٠٨ ١٤٤ ٢٥٦	بنوك - عملة محلية
١ ٩٢٨ ٢٧١	٣ ٢٠٦ ٧٢٣	بنوك - عملة أجنبية
٤٢ ١٧٦ ٤٨٧	١١١ ٣٥٠ ٩٧٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

## ٤٦- بنوك سحب على المكشوف

بلغ الرصيد المجمع لبنوك سحب على المكشوف في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ١٧١ ٧٥٥ ٠٢٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩ ٤١٠ ٣٥٣	١٧١ ٧٥٥ ٠٢٦	بنوك - عملة محلية
٧٩ ٤١٠ ٣٥٣	١٧١ ٧٥٥ ٠٢٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

## ٤٧- عملاء - دفعات مقدمة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - دفعات مقدمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٥٣٣ ٩٩٩ ٧٤٣ ٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	صافي عملاء تعاقدات	عملاء مقدمات حجز	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٢١٧ ٧٤٢ ٣٦٥	٢ ١٥٧ ٢٤٩ ١٦٩	٦٠ ٤٩٣ ١٩٦	شركة بالم هيلز للتعمير
١ ٢٤٥ ٦٤١ ٢٩٥	١ ٢٣٩ ٤٩٣ ٣٩٥	٦ ١٤٧ ٩٠٠	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٣٩ ١٥٣ ٣٨٧	٣٩ ١٥٣ ٣٨٧	--	شركة رويال جاردنز للاستثمار العقاري
٣ ٤٧٧ ٤٣٨	٣ ٤٧٧ ٤٣٨	--	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٢٥١ ٢١٢	٢٥١ ٢١٢	--	شركة جودة للخدمات التجارية
٥١٢ ٠٠٣ ٢٤٨	٥١٠ ٨٩٠ ٠٢٣	١ ١١٣ ٢٢٥	شركة السعودية للتطوير العمراني
١ ٢٥٥ ٠٣٩ ٨٧٠	١ ٢٣٤ ٢٨٧ ٢٩٢	٢٠ ٧٥٢ ٥٧٨	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
٥٤٣ ٠٢٠ ٦٩٠	٥٤٠ ٧٠٤ ٣٤٦	٢ ٣١٦ ٣٤٣	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٤٦ ٤٣٦ ٠٩٢	٤٦ ٢٨٦ ٨٤٨	١٤٩ ٢٤٤	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٨٦ ١٥٥ ٣٠٠	--	٨٦ ١٥٥ ٣٠٠	عملاء شركة يونيتد إنجينيرنج
٧٦٦ ٤١٦ ٩٧٩	٧٦٤ ٩٩٥ ٠٢٩	١ ٤٢١ ٩٥٠	شركة بالم للاستثمار العقاري
١٦٩ ٣٨٥	١٦٩ ٣٨٥	--	عملاء نادي بالم هيلز
١ ٩٧٨ ٣٨٤ ٥٥٠	١ ٩٢٨ ٧٨٧ ٤٨٠	٤٩ ٥٩٧ ٠٧٠	شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
٤٨ ٥٢١ ٣٤٠	--	٤٨ ٥٢١ ٣٤٠	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
١ ٥٨٦ ٣٨٣	١ ٥٨٦ ٣٨٣	--	بالم لإدارة النوادي
٨ ٧٤٣ ٩٩٩ ٥٣٣	٨ ٤٦٧ ٣٣١ ٣٨٧	٢٧٦ ٦٦٨ ١٤٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٧

## ٤٨- دائنو شراء أراضي

بلغ الرصيد المجمع لدائني شراء أراضي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ١٨٩ ١٤٨ ١٤٨ ٥٠٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠ ٦٥١ ٠٢٩	١٣٦ ٦٧٨ ٥١٢	(أ) دائنو الأرض - قصيرة الأجل
١٦٩ ٧٩٩ ٥٢٥	٣٦٧ ٤٦٩ ٦٧٧	(ب) دائنو الأرض - طويلة الأجل
٢٣٠ ٤٥٠ ٥٥٤	٥٠٤ ١٤٨ ١٨٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

## ٤٩- جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة:

بلغ الرصيد المجمع لجاري أطراف ذات علاقة (دائنة) في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٨٩ ٠٢٧ ٩٤١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٢ ١١٢ ٣٨٦	٤٧ ١٠٣ ٤٦٢	شركة المنصور والمغربي للاستثمار والتنمية
١٩ ٨٧٣ ٦٥٠	٢١ ٧٦٢ ٨٤٨	شركة فيلا مورا للتنمية السياحية
١٩ ٣٤٧ ٨٢٤	٢٠ ١٦١ ٦٣١	أرصدة دائنة مساهمين
١٣١ ٣٣٣ ٨٦٠	٨٩ ٠٢٧ ٩٤١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

## ٥٠- دائنو شراء استثمارات

بلغ الرصيد المجمع لدائني شراء استثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	مساهمي شركة السعودية للتطوير العمراني
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

## ٥١- أوراق الدفع

## أ- أوراق دفع قصيرة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع قصيرة الأجل (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ١ ٠٦٤ ٧١٥ ٨٢٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٤٠ ٢٠٣ ٧١٤	٦١٥ ٢٦٠ ٤٩٧	أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية*
		بخصم:
٣٨٥ ٠٣٣ ٣٢٢	٩٣ ٤٨٦ ٥٨٢	فوائد تقسيط مؤجلة
٥٥٥ ١٧٠ ٣٩٢	٥٢١ ٧٧٣ ٩١٥	صافي أوراق دفع قصير الأجل - أراضي
		يضاف
٧٣٨ ٤٦٣ ٦٧٣	٥٥٤ ٨١٨ ٩٠٢	أوراق دفع أخرى**
٢٢٨ ٩١٨ ٢٣٦	١٠٢ ٢٩٠ ٩٥٧	بخصم: فوائد مؤجلة
١ ٠٦٤ ٧١٥ ٨٢٩	٩٧٤ ٣٠١ ٨٦٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

## ب- أوراق دفع طويلة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع طويلة الأجل (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٢ ٢٠٦ ٢٠٩ ٣٤١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٢٩٥ ٣٢٧ ٢٢٩	٢٨ ٩٩١ ٧٦٨	أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية*
		بخصم
٨٦٦ ٧١٢ ٥١٥	٥ ٨٨٢ ٨٦١	فوائد تقسيط مؤجلة
١ ٤٢٨ ٦١٤ ٧١٤	٢٣ ١٠٨ ٩٠٧	صافي أوراق دفع الأراضي طويلة الأجل
		يضاف
١ ٢٥٥ ٠١١ ٧٦٢	١ ١٠٦ ٢٠٣ ٧٢٣	أوراق دفع أخرى**
٤٧٧ ٤١٧ ١٣٤	٥١٦ ٦١٢ ٠٣٩	بخصم:
٢ ٢٠٦ ٢٠٩ ٣٤٢	٦١٢ ٧٠٠ ٥٩١	فوائد مؤجلة
		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

\* 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 ١,٤٣ 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 ٢٠١٧ مبلغ ٢٧٩ ٣٧٣ ٧٨٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣٠ يونيو ٢٠١٧		
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢١ ٢٤٩ ٩٨٠	١٨ ٧٥٠ ٠٠٠	٧١٢ ٦٦٦ ٦٤٧	٢٨ ١٢٥ ٠٠٠	<b>بنك مصر</b> تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٧٥٠ مليون جنيه مصري لمدة خمس سنوات لتمويل مشروعات شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري.
٣٦ ٨٤٨ ١١٧	٣٥ ٦٢١ ٠٠٠	٢٤ ٥٦٧ ٠١١	٣٩ ٦٧٢ ٠٠٠	<b>البنك العربي الأفريقي الدولي</b> تمويل متوسط الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري خاص بشركة بونايتد اتجينيرنج للهندسة والمقاولات.
٢ ٠٣٨ ٦٥٧ ٣١٢	٢٣٠ ٤٠٠ ٠٠٠	١ ٩٠٣ ٩٠٧ ٨١١	٣٢٤ ٠٠٠ ٠٠٠	<b>البنك العربي الأفريقي الدولي</b> تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٢,٤ مليار جنيه مصري لمدة ٦,٥ سنوات لتمويل مشروعات شركتي <u>بالم هيلز للتعمير</u> و <u>ركين لاجنيت</u> للاستثمار العقاري وبالإضافة إلى سداد مديونيات البنوك القائمة.
١٦٠ ٧١٤ ٢٨٦	٣٢ ١٤٢ ٨٥٧	٦٤ ٢٨٦ ٢٥٢	٢٨ ١٩٨ ٠٠٠	<b>البنك العربي الأفريقي الدولي</b> تمويل متوسط الأجل بمبلغ ٢٢٥ مليون جنيه مصري لمدة ٦ سنوات لتمويل مشروعات <u>شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية</u> .
--	٢٤ ١٠٠ ٧٦٢	--	٢٤ ١٠٠ ٧٦٢	<b>مصرف أبو ظبي الإسلامي</b> عقد مضاربة في حدود مبلغ ٩٦ ٤٠٣ ٠٤٤ جنيه مصري لمدة ٣ سنوات لتمويل الالتزامات الخاصة بمشروعات <u>الشركة السعودية للتطوير العمراني</u> بمدينة ٦ أكتوبر.
--	٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٩٨ ٥٠٨ ٤٤٥	--	<b>البنك العربي</b> حد جاري مدين سحب على المكشوف في حدود مبلغ ٤٥٠ مليون جنيه مصري بضمان أوراق تجارية خاصة بوحدة مسعلة للعملاء
--	--	٣٣٦ ٣٤١ ٣٥١	--	<b>البنك الأهلي المصري</b> تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٨٥٢ مليون جنيه مصري لتمويل مشروع <u>شركة بالم هيلز للتعمير</u> بمساحة ١٩٠ فدان بمدينة ٦ أكتوبر
٢ ٩٥٧ ٤٦٩ ٦٩٥	٥٤١ ٠١٤ ٦١٩	٣ ٣٤٠ ٢٧٧ ٥١٧	٤٤٤ ٠٩٥ ٧٦٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

- 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 ٢٠١٧ مبلغ

٦٨٢ ٥٤٢ ٧٦٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٠ ٠٥٨ ٤٠٤	٢٧٩ ٨٠٤ ٧٤٤	أرصدة دائنة أخرى
٩٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٩٥ ٥٠٠ ٠٠٠	مستحقات زيادة المساحة البنائية "بوتانيكا"
١٧٠ ٦٠٥ ٦٨٢	٢٧٩ ٤٣٨ ١٥٨	عملاء تحت التسوية
٤٦ ٠٩١ ٩١٥	٢٧ ٧٩٩ ٨٦١	مصروفات مستحقة
٥٢٢ ٢٥٦ ٠٠١	٦٨٢ ٥٤٢ ٧٦٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

## 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 ٤٥٢.٨٩٩.٦١٧.٤ جنيه مصري (أربعة مليارات وستمئة وسبعة عشر مليون وثمانمائة وتسعة وتسعون ألف وأربعمائة واثنان وخمسون جنيهًا مصريًا) موزعًا 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 موزعًا على عدد ١.٢١٥.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري.
٣٠٧.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١٨٥.٥٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ موزعًا على عدد ٣.٠٧٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية ١٠٠ جنيه مصري.
٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٣.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٤.٠٠٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري.
٦٠٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٦.٠٠٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري.
٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٨.٠٠٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري وبتاريخ سبتمبر ٢٠٠٩ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تجزئة السهم الواحد إلى خمسون سهمًا لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٨٣٢.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٣٢.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤١٦.٠٠٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٩٣١.٨٤٠.٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٩.٨٤٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤٦٥.٩٢٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
١.٣٩٧.٧٦٠.٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٤٦٥.٩٢٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ سبتمبر ٢٠٠٩ موزعًا على عدد ٦٩٨.٨٨٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٢.٠٩٦.٦٤٠.٠٠٠	رأس المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٩٨.٨٨٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٠ موزعًا على عدد ١.٠٤٨.٣٢٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٢.٦٩٦.٦٤٠.٠٠٠	رأس المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٣ موزعًا على عدد ١.٣٤٨.٣٢٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٤.٣٤٤.٦٤٠.٠٠٠	رأس المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١.٦٤٨.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٥ موزعًا على عدد ٢.١٧٢.٣٢٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٤.٣٩٧.٩٩٩.٤٧٨	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٤٧٨.٤٧٨.٥٣.٣٥٩ جنيه مصري لصالح أسهم إثابة العاملين وذلك من خلال الأرباح والخسائر طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ موزعًا على عدد ٧٣٩.٩٩٩.١٩٨.٢ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٤.٦١٧.٨٩٩.٤٥٢	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢١٩.٨٩٩.٩٧٤ جنيه مصري - الأسهم المجانية من خلال الأرباح المرحلة طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٦ موزعًا على عدد ٧٢٦.٩٤٩.٣٠٨.٢ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.

٥٥- 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 ٢٠١٧ مبلغ ١٣٦ ١٧٦ ٨٨٦ جنية مصري.

٥٦- الاحتياطياتأ- الاحتياطي القانوني

بلغ الرصيد المجمع للاحتياطي القانوني في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٧٥١ ٠١٤ ٦٨٠ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	رصيد أول المدة
٥٨٥ ١٠٣ ٩٢١	٦٣٠ ١٤٢ ٤١٠	المدعم خلال الفترة
٤٥ ٠٣٨ ٤٨٩	٤٩ ٨٧٢ ٣٤١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٧
<u>٦٣٠ ١٤٢ ٤١٠</u>	<u>٦٨٠ ٠١٤ ٧٥١</u>	

ب- الاحتياطي الخاص

يتمثل الاحتياطي الخاص في قيمة الاحتياطي 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.

٥٧- نصيب الشركاء في المشروعات المشتركة

بلغ نصيب الشركاء في المشروعات المشتركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٨٢٣ ٨٧٩ ٦٢٨ جنية مصري والذي يتمثل في صافي نصيب هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة في مشروع بالم القاهرة الجديدة الكائن بمدينة القاهرة الجديدة علي مساحة ٥٠٠ فدان والذي يتم تطويره وتسويقه من خلال شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية (شركات تابعة) طبقاً لعقد تطوير الأرض بنظام المشاركة المبرم مع الهيئة في ديسمبر ٢٠١٥ والذي يقوم علي حصول كل طرف من أطراف التعاقد علي نسبة محددة من القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد علي تنفيذها بالمشروع والتي يتم سدادها من خلال متحصلات الإيرادات وفي ضوء الجداول الزمنية المعتمدة لسداد الدفعات السنوية، حيث قد بدأت الشركة (المطور العقاري) في أعمال تطوير وتسويق وبيع الوحدات السكنية بالمشروع إعتباراً من شهر نوفمبر ٢٠١٦ ويتمثل ذلك فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	(أ) نصيب الشركاء في المشروعات المشتركة - قصير الأجل
١٦٥ ٥٥٨ ٢٦٦	١٦٠ ٤٢٤ ٤٠٩	(ب) نصيب الشركاء في المشروعات المشتركة - طويلة الأجل
٤٦٣ ٣٢١ ٥٥٧	--	
<u>٦٢٨ ٨٧٩ ٨٢٣</u>	<u>١٦٠ ٤٢٤ ٤٠٩</u>	

## ٥٨- إيرادات النشاط

بلغ صافي إيرادات النشاط عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٢٥١ ٢٢٨ ٣ جنيه مصري ويتمثل ذلك الإيراد فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٠٧٣ ٧٠٠ ٥٢٢	٣ ٠٨٦ ٠٩١ ٧٦٤	إيرادات تطوير عقاري
١٦ ٨٣١ ٨٤٣	١٦ ٨٢٤ ٠١٨	إيرادات أعمال مقاولات
-	١٥ ٣٣٢ ٧٥٩	إيرادات بيع وحدات تامة
-	١ ٨١٤ ٧٧٠	إيرادات النشاط التجاري
١١ ٥٤٨ ٤٠٢	٢٩ ٩٧٢ ٨٣٢	حصة الشركة المالكة في أرباح تشغيل الفنادق
٢٥ ٢٨٨ ٦٣٥	٣٦ ٠٥٢ ٣٤٧	إيرادات نشاط أخري (إيضاح رقم ٦٢)
٣٤ ٤٦٩ ٦٨٧	٤٢ ١٦٣ ٤٠٨	إيرادات تشغيل النادي
٢ ١٦١ ٨٣٩ ٠٨٩	٣ ٢٢٨ ٢٥١ ٨٩٨	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

- يتم تحديد نسبة مستوى الإتمام علي مستوي 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 مستوي وحدة العقد وذلك لكل وحدة (مرحلة) علي حدي، أما بالنسبة للوحدات التامة - شقق (كبانن وشاليهات) يتم إثبات الإيرادات المحققة منها بتمام واقعة التسليم الفعلي لتلك الوحدات.

## ٥٩- تكاليف النشاط

بلغت تكاليف النشاط عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٢٤١ ١٦٦ ٩٤٥ جنيه مصري وهي تشمل تكاليف النشاط المباشرة وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٥١٠ ٨٦٨ ٥٧٤	٢ ٢٠٠ ٥١٣ ٢٦٧	تكاليف تطوير عقاري
-	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	تكاليف وحدات تامة
٢ ٩٨٠ ٣٣٣	٣ ١١٣ ١٦١	إهلاك أصول ثابتة - ماكور
١١ ٨٢٥ ٣٩٥	٨ ٣٨٤ ٧٢٦	تكاليف نشاط المقاولات
-	٣٩١ ٤٢٧	تكاليف النشاط التجاري
٦ ٥٣٠ ٣٧٤	١١ ٩٧٤ ٧٧٦	تكاليف تشغيل النادي
٤ ١٤١ ٦٩٣	٤ ٧٨٩ ٥٨٨	إهلاك أصول النادي
١ ٥٣٦ ٣٤٦ ٣٦٩	٢ ٢٤١ ١٦٦ ٩٤٥	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٦٠- المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٩٦٨ ٣٩٤ ٣١٦ جنيه مصرى وذلك على النحو التالى:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٤ ٣٤٧ ٠٣٩	١٦٤ ٦٧٠ ٧٥٦	الأجور والمرتببات وما في حكمها
٦٥ ٨٥٥ ١٦٦	٧٣ ٢٨٣ ٩٠٢	مصروفات بيعية وتسويق
٨٥٧ ٦٧٦	١ ٣٤٣ ٢٥١	تليفون وبريد وفاكس
١١ ٤٤٩ ٩٣٣	١١ ٤٠٠ ١٣٣	مصروفات مرافق وخدمات
٣٢ ٩٧٩ ٧١٠	٢٤ ٧٨٥ ٤١٥	استشارات أتعاب مهنية ورسوم حكومية
١١ ٣٠٠ ٥٦٦	١٨ ٧٦٥ ٧٣٣	مصروفات صيانة وتأمين
١ ٤١٥ ٥٢٧	٢ ٠٩٠ ١٧٦	مصروفات سفر وانتقالات
٨٦٩ ٥٨٥	٧ ٣٨٨ ٣٣٥	مصروفات بنكية
٢٤ ٦٣٦ ٢١٢	١٢ ٦٦٧ ٢٦٧	مصروفات إدارية أخرى
٢٦٣ ٧١١ ٤١٤	٣١٦ ٣٩٤ ٩٦٨	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٦

٦١- عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغ عائد الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٢٢٣ ٢٢٤ ٢٩٢ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي:

عوائد محققة في ٣٠ يونيو ٢٠١٦	عوائد محققة في ٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٧٠٩ ٤٤٨	٢ ٩٢٤ ٢٢٣	أرباح بيع وثائق صناديق الاستثمار
٢ ٧٠٩ ٤٤٨	٢ ٩٢٤ ٢٢٣	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٦٢- إيرادات نشاط أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ مبلغ ٣٦ ٠٥٢ ٣٤٧ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦ ٨٩٨ ٣٧٦	٦ ٠٧٧ ٣٥٠	استرداد تكاليف ومرافق
٣٥ ٢٢٢	--	أرباح بيع أصول ثابتة
١٨ ٣٥٥ ٠٣٧	٢٩ ٩٧٤ ٩٩٧	إيرادات متنوعة
٢٥ ٢٨٨ ٦٣٥	٣٦ ٠٥٢ ٣٤٧	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٧

٦٣- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة فى المعاملات التى تمت مع السادة المساهمين سواء كانت شخصية طبيعية أو شخصية اعتبارية أو المعاملات مع السادة مساهمى الشركة أو أى من الشركات الشقيقة أو التابعة وذلك على النحو التالى:

أ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

حجم التعامل	طبيعة التعامل	نوع الطرف	الطرف
٨٦٢ ٨١٠ ٣٣٦	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى ش.م.م*
١٦ ٢٢٨ ٦٦٧	تمويل	شركة تابعة	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقارى ش.م.م*
٤٧ ٠٠٣ ٧٧٩	تمويل	شركة تابعة	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى ش.م.م*
١٩ ٨٧٩ ٦١٤	تمويل	شركة تابعة	شركة جودة للخدمات التجارية ش.م.م*
٥١ ٣٢٥ ٦١٠	تمويل	شركة تابعة	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى ش.م.م*
٣١ ٤٩٣ ١٦٤	تمويل	شركة تابعة	شركة السعودية للتطوير العمرانى ش.م.م*
١٤٤ ٩٥٠	تمويل	شركة تابعة	شركة نايم بالم النعيم ش.م.م*
٣٩ ٦٨٤ ٣٤٠	تمويل	شركة تابعة	شركة الاتحادية للاستثمار العقارى ش.م.م*
٢ ٢٩٥ ٢٣١ ٨١٤	تمويل	شركة شقيقة	شركة شرق القاهرة للتنمية العقارية ش.م.م*
٥٤ ٩٥٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم أكتوير للفنادق ش.م.م*
٧٥ ٤٤٧ ٢٤٦	تمويل	شركة تابعة	شركة القاهرة الجديدة للاستثمار العقارى ش.م.م*
١٥٠ ٨٦٩	تمويل	شركة تابعة	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية ش.م.م*
١٥٧ ٤٨٣	تمويل	شركة تابعة	شركة جمشة للتنمية السياحية ش.م.م*
١٢ ٤٢٦ ٢٩١	تمويل	شركة تابعة	شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات ش.م.م*
١٠٦ ٩٩٦ ٠٠١	تمويل	مساهم رئيسى	شركة المنصور والمغربى للاستثمار والتنمية ش.م.م*
٥٩ ٩٤٥	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم جمشة للفنادق ش.م.م*
٥٩ ٩٤٥	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق ش.م.م*
٣٣ ٥٦١ ٤٣٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم للتطوير العقارى ش.م.م*
٢٧٦ ٨٨٨ ٤٣٢	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم للاستثمار والتطوير العقارى ش.م.م*
٥٦٠ ٤٢٨	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز العقارية ش.م.م*
٦ ٥٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية ش.م.م*
٢٧٠ ٣٠٩	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز للاستثمار السياحى ش.م.م*
٣٠ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز للمنتجات ش.م.م*
٥٤ ٩٥٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز للفنادق ش.م.م*
٥٠١ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم الإسكندرية للاستثمار العقارى ش.م.م*
٧١ ٩٠٢ ١٧٣	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم لإدارة الأندية ش.م.م*
٥٠١ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز للتعليم ش.م.م*

ب - الأرصدة المستعدة نتيجة التجميع

٣٠ يونيو ٢٠١٧

حجم مصرى	اسم البند بالميزانية	الطرف
١ ١٧٣ ٠٦٧ ١٨٨	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى
٢٧٦ ٤٧٤	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقارى
( ١٣١ ٨٥٦ ٠٥٣ )	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى
( ٥٠ ٠٦٣ ٩٦٧ )	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة جوده للخدمات التجارية
٢١٥ ٨٠١ ٤٥٣	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	شركة ركين ايجيبت للاستثمار العقارى
١٨٥ ٠٣٦ ٠١٣	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	شركة السعودية للتطوير العمرانى
( ٤٤ ٦٦١ ١٣٧ )	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة نايل بالم النعيم
١٨١ ٣١٥ ٥٠٢	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	شركة الاتحادية
٣٩١ ٠٨١ ٨٢٩	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	شركة شرق القاهرة
١١ ٤٤٢ ١٦٨	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	شركة بالم أكتوير للفنادق

الطرف	اسم البند بالميزانية	جنبه مصرى
شركة القاهرة الجديدة	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٦ ٢٤٦ ١٧٨
شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	( ١٢٧ ٣٧٩ ٦٠٦ )
شركة التنمية السياحية	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٦٨ ٦٧٧ ١٧٥
شركة يونيتد انجنييرنج للهندسة والمقاولات	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	( ١١ ٢٠٥ ٦٦٧ )
شركة المنصور والمغربى	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	( ١٢ ٤١٧ ٢٩٧ )
بالم جمشة للفنادق	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	( ٢٤ ٠٩٠ )
بالم الساحل الشمالى للفنادق	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	( ٢٧ ٢٨٢ )
بالم للتطوير العقاري	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٩ ٠١٠ ٢٠٤
بالم للاستثمار والتطوير العقاري	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٩١ ٧٠٧ ١٢٠
بالم هيلز العقارية	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٥٩٠ ٩٢٨
بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٤٠ ٢٠٩ ٩٥٤
بالم هيلز للاستثمار السياحي	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٦٢ ٧٥٢ ٢٢٦
بالم هيلز للمنتجات	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٧٨ ١٤٩
بالم هيلز للفنادق	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٠٠ ٢٨١ ١٥٤
بالم هيلز للتعليم	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١٨٥ ١٢٥
بإطمان السعودية	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٢٦٩ ٣٢٠
كولدويل بانكر	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٢٠ ٤٨٠
بالم للتنمية العمرانية	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١ ٠٠٠
بالم لإدارة الأندية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	( ٢٩ ٢٢٢ ٣٢٥ )
بالم الاسكندرية للاستثمار العقاري	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	١ ٠٠٠
أرصدة دائنة مساهمين	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	( ٦ ٥١٣ ٧٠٧ )
	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	٢ ١٣٤ ٧٧٩ ٥١١

## ٦٤- الموقف الضريبي

## أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :

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

## ثانياً: ضريبة المراتب والاجور:

- السنوات من بداية النشاط - ٢٠١٠: تم الفحص والربط وسداد الفروق الضريبة.
- السنوات ٢٠١١-٢٠١٦: تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها فى مواعيدها القانونية.

## ثالثاً: ضريبة الدمغة :

- تخضع الشركة لتطبيق احكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته ولائحة التنفيذ.
- الفترة من بداية النشاط - ٢٠٠٦/٧/٣١: أخطرت الشركة بالنماذج الضريبية وتم سداد الضريبة من واقع هذه النماذج.
- الفترة ٢٠٠٦/٨/١ - ٢٠٠٩/١٢/٣١: تم الفحص تقديرياً وتم الاعتراض وجرى إعادة الفحص.
- السنوات ٢٠١٠-٢٠١٦: تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة فى المواعيد القانونية.

## ٦٥- نصيب السهم في الأرباح

بلغ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح المجمعة مبلغ ٠,١٥١ جنيه مصري لكل سهم وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٦	٣٠ يونيو ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٩ ٣٣١ ٢٤٨	٣٤٩ ٣٣٨ ٧٩٢	صافي ربح الفترة
٢ ٣٠٨ ٩٤٩ ٧٢٦	٢ ٣٠٨ ٩٤٩ ٧٢٦	يقسم على: متوسط عدد الأسهم خلال الفترة
٠,٠٧٣	٠,١٥١	نصيب السهم في الأرباح المجمعة

بغرض حساب نصيب السهم في الأرباح عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧، فقد تم احتساب نصيب السهم في الأرباح على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة مرجحًا بعامل الوقت بالإضافة لعدم إعداد مشروع توزيع دوري عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٧.

## ٦٦- 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 أسهم لصالحهم بسعر مميز طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وذلك بإصدار عدد ٧٣٩ ٦٧٩ ٢٦ سهم، والذي وافقت عليه الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٥، بالإضافة إلى عدد ٩٨٧ ٣٣٣ ١ سهم والتي تمثل نصيب نظام الإثابة والتحفيز من الأسهم المجانية الموزعة طبقاً لقرار الجمعية العمومية غير العادية بجلستها المنعقدة في ١٣ مارس ٢٠١٦ ليصبح عدد أسهم النظام ٧٢٥ ١٣ ٢٨ سهم، وقد تم ممارسة حق البيع لعدد ٣٦٦ ١٨٤ ٤ سهم خلال العام ليكون صافي عدد أسهم النظام في ٣٠ يونيو ٢٠١٧ عدد ٣٥٩ ٨٢٩ ٢٣ سهم، وقد بلغت القيمة العادلة لهذه الأسهم ١٣٢ ١٥٦ ٧٣ جنيه مصري، حيث تم إدراج فروق التقييم بمبلغ ٨٤١ ٧٧٦ ٢٧ جنيه مصري ببند احتياطي تقييم أسهم الإثابة والتحفيز بحقوق الملكية.