

شركة بالم هيلز للتعوير
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

MAZARS مصطفى شوقى
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة بالم هيلز للتعمر
" شركة مساهمة مصرية "

المحتويات

- تقرير الفحص المحدود
- القوائم المالية المجمعة
- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.
- قائمة الدخل المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٧).

تقرير فحص محدود
عن القوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة بالم هيلز للتعمير

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري الخاص بمهام الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية المراجعة 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 نبدى 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 للتعمير " شركة مساهمة مصرية " فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥.

الفقرات الإيضاحية

- مع عدم التحفظ على رأينا فقد تم إثبات بعض الأراضي بدفاتر الشركة وشركاتها التابعة بموجب العقود الابتدائية أو خطابات التخصيص الواردة من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة (بمدينة السادس من أكتوبر ومدينة القاهرة الجديدة ومن الأجهزة المختصة المنوط بها إبرام العقود الابتدائية وإصدار خطابات التخصيص)، حيث يتوقف ونقل وتسجيل الملكية على استيفاء المعايير المالية والشروط التنفيذية البنائية واستكمال تلك المشروعات، أخذاً في الاعتبار إثبات التكاليف البنائية والإنشائية فقط في المشروعات المشتركة دون تكلفة الأراضي المقام عليها تلك المشروعات.
- بالإضافة 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 تكلفة الأعمال المنفذة إلى إجمالي التكلفة التقديرية استناداً إلى رأي وتقدير الإدارة الهندسية بالشركة وذلك بالنسبة للوحدات المتعاقد عليها على مستوى كل مرحلة.

القاهرة في : أول نوفمبر ٢٠١٧

مراقبو الحسابات

علام عبد العظيم منصور

دكتور/ أحمد شوقي

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٦٠)

س.م.م (٦٨١١)

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)

س.م.م (٤٢٠٠)

MAZARS مصطفى شوقي

MAZARS مصطفى شوقي



المضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y



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

- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.
- قائمة الدخل المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (١٧).

شركة بالم هيلز للتعمير

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح رقم	
٧٩ ٢٢٥ ٦٩٩	٨٣ ٨٣٦ ٨١٥	(٣٢، ١١، ١٠، ٨)	الأصول غير المتداولة
٨٨٨ ٥٠٦ ٢٩٢	٨٨٧ ١٩٣ ٤٧٤	(٣٢، ١١)	استثمارات في شركات شقيقة
٧ ٣٠٠ ٠٣٩ ٦٩٤	٩ ٨٤٤ ٦٧٤ ١٩٩	(٣٥، ١٦)	استثمارات عقارية
٨٧٧ ٧٦٦ ٧٤٢	٨٨٣ ٥٥١ ٨٣٧	(٣٦، ١٢)	أوراق قبض - طويلة الأجل
١٨٤ ٣٣٥ ٦٣٣	١٨٤ ٣٣٥ ٦٣٣	(٤٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٥١ ٦٠٨ ٤٠٥	٣٤٦ ٥٧٠ ٥٣٨	(٣٧، ١٣)	مسدد تحت حساب استثمارات
١٠ ٣٠٢ ١٠٨	١١ ٠٧١ ٩٥٣	(٢٢)	الأصول الثابتة
٨١ ٢٨٦ ٧٧٩	٧٥ ٥٣٩ ٠٦٨	(٦٦)	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٣٩٠ ٧٣٣	١ ٣٩٠ ٧٣٣		نظام الإثابة والتحفيز
٩ ٧٧٤ ٤٦٢ ٠٨٥	١٢ ٣١٧ ٦٦٤ ٢٥٠		أصول أخرى
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٦ ٤١٠ ٧٤٥ ٩٥٥	٨ ٩٦٢ ٢٠٩ ٨٩٥	(٣٨، ١٤)	الأصول المتداولة
١٥٣ ٣٢٨ ٠٨١	٣١٠ ٧٩٦ ٦٠٢	(٣٤، ١١)	أعمال تحت التنفيذ
٨٠٨ ٥١٦ ٥٧٠	٥٩٠ ٧١٢ ٥٦٤	(٣٩، ٢٩)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣ ٢٩٥ ٥٢٨ ٢٠٣	٣ ٧٥٩ ٥٧٠ ٦٢٨	(٣٥، ١٦)	نقدية بالصندوق و لدى البنوك
٥٨ ٤٧١ ٠٤٣	٤٥ ٣٥٥ ٥٤٢	(٨ ١١)	أوراق القبض - قصيرة الأجل
٧٥٧ ٠٥٦ ٧١١	٧٩٢ ٧١٩ ٣٧٢	(٤٠)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٨٩ ٠٦٤ ٣٢٧	٥٤٢ ٣٥٠ ٢٤٩	(٤٠)	عملاء - أرصدة مدينة
٢١٨ ٤٧٦ ٦٧٧	٣٦٢ ٤٧٨ ٤٣٠	(٤١)	موردون ومقاولون - دفعات مقدمة
٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٤٢، ٤٣)	المدنيون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٤٤ ١٢٤ ٨٤٠	٢٦٢ ٥٧٩ ٧٠٨	(٦٣، ٤٣، ٢٦)	دفعات الحد الأدنى المضمون - مشروعات مشتركة جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
١٢ ٤٧٥ ٣١٢ ٤٠٧	١٥ ٦٧٨ ٨٢٢ ٩٩٠		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤٢ ١٧٦ ٤٨٧	١٠٣ ٠٧٠ ٠٦٤	(٤٥)	بنوك دائنة
٧٩ ٤١٠ ٣٥٣	١٩٦ ٩٣٦ ٢٩١	(٤٦)	بنوك سحب على المكشوف
٧ ٧٤٤ ٧٥٥ ١٢٠	٩ ٧٣٩ ٩١٠ ٣٣٣	(٤٧)	عملاء - دفعات مقدمة
٩٥ ٠٨٣ ٤١٨	٩٥ ٠٨٣ ٤١٨	(٥٠)	التزامات استكمال مرافق
١٦٩ ٣٨٦ ٨٥٠	١٧٤ ٦٠٥ ٧١٣	(٤٨، ١٩)	مخصصات
٦٠ ٦٥١ ٠٢٩	١٤٤ ٨٨٣ ٧١٣	(٤٨، ١٩)	دائنو شراء أراضي - قصيرة الأجل
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	(٥٠)	دائنو شراء استثمارات
٩٧٤ ٣٠١ ٨٦٠	١ ٠٥٦ ٥٠٤ ٦١٥	(٥١)	أوراق دفع - قصيرة الأجل
٥٤١ ٠١٤ ٦١٩	٨٠٣ ٠١٤ ٤١٧	(٥٢)	قروض - قصيرة الأجل
٤٤٨ ٤٦٥ ٥٢٩	٤٤٤ ٠٩٩ ١٦٣	(٥٢)	موردون ومقاولون
١٢٦ ٦٢٨ ٧٤٩	١١٦ ٤٦٣ ٥٣٨	(٥٢)	ضرائب دخلية
٥٢٢ ٢٥٦ ٠٠١	٥١١ ٠٨١ ٧٩٠	(٥٣)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٦٠ ٤٢٤ ٤٠٩	١٨٠ ٣٨٧ ٧٣٠	(٥٧)	نصيب الشركاء في المشروعات المشتركة
١٣١ ٣٣٣ ٨٦٠	١٠٤ ٤٥٥ ٣١١	(٦٣، ٤٩، ٢٦)	جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة
١١ ١٤٥ ١٤٥ ٠٣٠	١٣ ٧١٤ ٣٤٢ ٨٤٢		إجمالي الالتزامات المتداولة
١ ٣٣٥ ١٦٧ ٣٧٧	١ ٩٦٤ ٤٨٠ ١٤٨		رأس المال العامل
١١ ١٠٩ ٦٢٩ ٤٦٢	١٤ ٢٨٢ ١٤٤ ٣٩٨		إجمالي الاستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي:
٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢	٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢	(٥٤)	حقوق الملكية
٦٣٠ ١٤٢ ٤١٠	٦٨٠ ٧٢٨ ٢٨٦	(٥٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	(٥٦)	احتياطي قانوني
٣١ ٤٩٢ ٦٤٥	٣٠ ١٥٩ ٧٧٧	(٦٦)	احتياطي خاص
(٢٢٢ ٤٧٨ ٩٩٣)	١٢٧ ٢٨٠ ٢٣٥	(٦٦)	احتياطي تقييم أسهم الإثابة والتحفيز
٦٣٩ ٧٩٥ ٣٨٠	٤٦٦ ٩٩٤ ٩٢٦		أرباح (خسائر) مرحلة
٦ ٢٢١ ٠٦٣ ٧٧٩	٦ ٤٤٧ ٢٧٥ ٥٦١		أرباح الفترة العام
٤١٢ ١٥١ ٥١٦	٥٤١ ٧٤٣ ٤٧٥		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٦ ٦٣٣ ٢١٥ ٢٩٥	٦ ٩٨٩ ٠١٩ ٠٣٦		الحقوق غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
١٦٩ ٧٩٩ ٥٢٥	٣٥٣ ٨٣٤ ٤٥٨	(٤٨، ١٩)	الالتزامات غير المتداولة
٦١٢ ٧٠٠ ٥٩١	٢ ١٠٨ ٨٩٣ ١٩٤	(٥١)	دائنو شراء أراضي - طويلة الأجل
٧٣٦ ٤٤٤ ٣٥٦	١ ٠٠٤ ٥٧١ ٨٧٠	(٥٥)	أوراق دفع - طويلة الأجل
٢ ٩٥٧ ٤٦٩ ٦٩٥	٣ ٢١٤ ٠٤٥ ٨٥٥	(٥٢)	التزامات طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين
--	٦١١ ٧٧٩ ٩٨٥	(٥٧)	قروض - طويلة الأجل
٤ ٤٧٦ ٤١٤ ١٦٧	٧ ٢٩٣ ١٢٥ ٣٦١		مستحقات الشركاء في المشروعات المشتركة
١١ ١٠٩ ٦٢٩ ٤٦٢	١٤ ٢٨٢ ١٤٤ ٣٩٨		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي تمويل الاستثمار

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ياسين منصور



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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشؤون المالية

على ثابت



شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الفترة من أول يوليو ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	الفترة من أول يوليو ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	الفترة من أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦ جنيه مصري	الفترة من أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	إيضاح رقم	
١ ٤٨٥ ٢٣٠ ٦٦٢	١ ٥٢٩ ٥٥٢ ٦٤٨	٣ ٦٥٦ ٢٥١ ٠٣٣	٤ ٧٥٧ ٨٠٤ ٥٤٦	(٥٧، ١٢٨)	إيرادات النشاط
١ ٤٨٥ ٢٣٠ ٦٦٢	١ ٥٢٩ ٥٥٢ ٦٤٨	٣ ٦٥٦ ٢٥١ ٠٣٣	٤ ٧٥٧ ٨٠٤ ٥٤٦		إجمالي الإيرادات
٩٥٠ ٤٧٠ ٠٧٢	٩٦٩ ٤٩٧ ٩٧٣	٢ ٤٩٢ ٠٢٩ ٧٧٩	٣ ٢١٠ ٦٦٤ ٩١٨	(٥٩)	تكاليف النشاط
١٨ ٠٥٨ ٤٩٥	٢٩ ٥٢٢ ١٩٦	٤٦ ٦٢٤ ٥٣١	٧١ ٣٥١ ٥٢٣		خصم مسموح به
٩٦٨ ٥٢٨ ٥٦٧	٩٩٩ ٠٢٠ ١٦٩	٢ ٥٣٨ ٦٥٤ ٣١٠	٣ ٢٨٢ ٠١٦ ٤٤١		إجمالي التكاليف
٥١٦ ٧٠٢ ٠٩٥	٥٣٠ ٥٣٢ ٤٧٩	١ ١١٧ ٥٩٦ ٧٢٣	١ ٤٧٥ ٧٨٨ ١٠٥		مجمول ربح النشاط
--	٢٤ ٧١٤ ٦٧٥	--	١١٦ ٤٤٠ ٨٣٣		يخصم:
١٥٠ ٣٤٢ ٨٣٢	٢٢١ ١٣٥ ٢٧٣	٤١٨ ٠٢٢ ١٩٠	٥٣٧ ٥٣٠ ٢٤١	(٦٠)	فوائد قطع أوراق قبض
٣ ٢٧٨ ٠٦٤	٥ ٢٢٩ ٨٨٨	٨ ٦٦١ ٨٣٣	١٥ ٠٧٣ ٥٠١	(٣٧)	مصاريف إدارية وعمومية وتسويقية
(٦٤٩ ٨٩٥)	(٧١ ٧٢٤)	١ ٢٠٣ ٩٠٩	٤ ٦٧٠ ٣٠٧		اهلاكات الأصول الثابتة الإدارية
١٦ ٧٥٦ ٢٣١	٨٢ ٣٠١ ٥٦٤	٣٣ ٣٥٤ ٥٠٨	١٥٧ ١٥٥ ٩٥٨	(٢٤)	مخصصات
٣١ ١٦٤ ٣٧١	٥٦ ٥٩٨ ٢١٨	٨٧ ٤٧٩ ٧٦٧	١٠٩ ٧٢٣ ٥٩٧		تكاليف وفوائد تمويلية
--	--	--	(٨٢ ٨٢٤ ٣٨٣)		فوائد أقساط - أراضي
٢٠٠ ٨٩١ ٦٠٣	٣٨٩ ٩٠٧ ٨٩٤	٥٤٨ ٧٢٢ ٢٠٧	٨٥٧ ٧٧٠ ٠٥٤		فوائد أقساط أراضي - مستردة
					اجمالي المصروفات
					يضاف:
١ ٥١١ ٢٩٣	١ ٦٦٤ ٩٣٢	٤ ٢٢٠ ٧٤١	٤ ٥٨٩ ١٥٥	(٦١، ١٢٨)	عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١١ ٥١٥ ٢٩٤	١٦ ٧٩٧ ٨١٤	٣٤ ٥٤٥ ٨٨٢	٥٠ ٣٩٣ ٤٤٤		استهلاك خصم فرق القيمة الحالية أوراق القبض
١٤ ٥٢٣ ٢٦٦	١٥ ١٠١ ٧٤٢	٧٤ ٠٢٤ ٥٩١	٤٥ ٠٧١ ١٧٨	(٢٨)	عائد استثمارات متحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٧ ٥٤٩ ٨٥٣	٣٣ ٥٦٤ ٤٨٨	١١٢ ٧٩١ ٢١٤	١٠٠ ٠٥٣ ٧٧٧		اجمالي الإيرادات الأخرى
٣٤٣ ٣٦٠ ٣٤٥	١٧٤ ١٨٩ ٠٧٣	٦٨١ ٦٦٥ ٧٣٠	٧١٨ ٠٧١ ٨٢٨		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٧٦ ٥٦٦ ٨٣٨	١٨ ١٤٢ ١٤٧	١٥٦ ٦٨٤ ٨٨٢	١١٦ ٢٣٤ ٠٧٦	(٢٢، ١٢٢)	يخصم:
٢٠٤ ٢١٥	٢٦١ ٤٨٧	٥٦٦ ٣٩٧	(٧٩٧ ٨٦٦)	(٢٢، ب)	ضرائب دخلية
٢٦٦ ٥٨٩ ٢٩٢	١٥٥ ٧٨٥ ٤٣٩	٥٢٤ ٤١٤ ٤٥١	٦٠٢ ٦٣٥ ٦١٨		ضرائب مؤجلة
					صافي أرباح الفترة قبل حقوق الأقلية
٣١ ٦١٢ ٦٦٧	٣٨ ١٢٩ ٣٠٥	١٢٠ ١٠٦ ٥٧٩	١٣٥ ٦٤٠ ٦٩٢		يخصم:
٢٣٤ ٩٧٦ ٦٢٥	١١٧ ٦٥٦ ١٣٤	٤٠٤ ٣٠٧ ٨٧٢	٤٦٦ ٩٩٤ ٩٢٦		حقوق الأقلية في أرباح الشركات التابعة
٠,١٠٢	٠,٠٥١	٠,١٧٥	٠,٢٠٢		صافي أرباح الفترة
					نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ياسين منصور



عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشؤون المالية

علي ثابت



شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

<u>الفترة من</u> أول يوليو ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	<u>الفترة من</u> أول يوليو ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	<u>الفترة من</u> أول يناير ٢٠١٦ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	<u>الفترة من</u> أول يناير ٢٠١٧ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٤ ٩٧٦ ٦٢٤	١١٧ ٦٥٦ ١٣٤	٤٠٤ ٣٠٧ ٨٧٢	٤٦٦ ٩٩٤ ٩٢٦	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الأخر
<u>٢٣٤ ٩٧٦ ٦٢٤</u>	<u>١١٧ ٦٥٦ ١٣٤</u>	<u>٤٠٤ ٣٠٧ ٨٧٢</u>	<u>٤٦٦ ٩٩٤ ٩٢٦</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				إجمالي الدخل الشامل الخاص بكلا من :
٢٣٤ ٩٧٦ ٦٢٥	١١٧ ٦٥٦ ١٣٤	٤٠٤ ٣٠٧ ٨٧٢	٤٦٦ ٩٩٤ ٩٢٦	مالكي الشركة الأم
٣١ ٦١٢ ٦٦٧	٣٨ ١٢٩ ٣٠٥	١٢٠ ١٠٦ ٥٧٩	١٣٥ ٦٤٠ ٦٩٢	الحقوق غير المسيطرة
<u>٢٦٦ ٥٨٩ ٢٩٢</u>	<u>١٥٥ ٧٨٥ ٤٣٩</u>	<u>٥٢٤ ٤١٤ ٤٥١</u>	<u>٦٠٢ ٦٣٥ ٦١٨</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 للتعيمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	إيضاح رقم	صافي ارباح الفترة تعديلات لتسوية صافي ارباح الفترة
١٨١ ٦٦٥ ٧٣٠	٧١٨ ٠٧١ ٨٢٨		أهلاكات الأصول الثابتة
١٩ ٥٨٨ ٨٠٠	٢٧ ١٣٧ ٧٢٢	(٣٧)	مخصصات
١٢٠ ٣٩٠ ٩	٤ ٦٧٠ ٣٠٦		تكاليف وفوائد تمويلية
٣٣ ٣٥٤ ٥٠٨	١٥٧ ١٥٥ ٩٥٨		فوائد قطع أوراق قبض
٨٧ ٤٧٩ ٧٦٧	١٠٩ ٧٢٣ ٥٩٧		فوائد اقساط اراضي
١ ٥٧٣ ٧٣٣	(٤ ٦١١ ١١٦)		ارباح (خسائر) استثمارات في شركات شقيقه
(٣٤ ٥٤٥ ٨٨٢)	(٥٠ ٣٩٣ ٤٤٤)	(٦١)	خصم القيمة الحالية - أوراق القبض
(٤ ٢٢٠ ٧٤١)	(٤ ٥٨٩ ١٥٥)		عائد استثمار بالقيمة العادلة
(٧٤ ٠٢٤ ٥٩١)	(٤٥ ٠٧١ ١٧٨)		عوائد استثمارات متحفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٣٦ ٦٢١)	(٨٢ ٨٢٤ ٣٨٣)		فوائد اقساط اراضي - مستردة
٧١٢ ٠٣٨ ٩١١	٩٤٥ ٧١٤ ٥٧٧		(خسائر) ارباح بيع اصول ثابتة
(١٣٢ ٥٧٨ ٣٩٢)	(٢ ٠٣٣ ٢٣٠ ٧٣٥)		ارباح التشغيل قبل التغييرات في راس المال العامل
٣٧ ٧٦٢ ٨٠٧	(٥٣ ٢٨٥ ٩٢٣)		التغيير في اعمال تحت التنفيذ
(٢ ٠١٩ ٤٣٥ ٠٣٩)	(٢ ٩٥٨ ٢٨٣ ٤٨٦)		التغيير في موردين ومقاولون- دفعات مقدمه
(١٠٣ ٤٦٥ ٢٩٩)	(٣٥ ٧١٢ ٦٦٠)		التغيير في أوراق القبض
(١٥٣ ٧٥٦ ٧٤٨)	(١٤٤ ٠٠١ ٧٥٤)		التغيير في عملاء ارصدة مدينة
(٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١٠ ٠٠٠ ٠٠٠)		التغيير في المدنيين والارصدة المدينة الاخرى
٤٩٩ ٣٤٤ ٨٦٠	(١٥٧ ٤٦٨ ٥٢١)		التغيير في دفعات الحد الأدنى المضمون - مشروعات مشتركة
٥ ٤٩٦ ٦٤٨	١٣ ١١٥ ٥٠١		التغيير في استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٦١ ٦٠١ ٩٩٥)	(١٨ ٤٥٤ ٨٧٠)		التغيير في استثمار بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
٥٣١ ٤٠٢ ٤٦٤	١ ٥٥١ ٤٩٦ ١٤٤		التغيير في جاري اطراف ذات علاقه - ارصدة مدينة
١٦٦ ٨٩٧ ٠٤٧	٢٦٨ ١٢٧ ٥١٣		التغيير في أوراق دفع
٩٢٦ ٦٦٤ ٧١٨	١ ٩٩٥ ١٥٥ ٢١٣		التغيير في التزامات أخرى طويلة الاجل - اتحاد الشاعلين
(٩٥ ٩٧٩ ٤٥٤)	(٢٧ ٢٨٨ ٥٤٩)		التغيير في عملاء - دفعات مقدمه
(٧٨ ٥٦٤ ٧١١)			التغيير في جاري اطراف ذات علاقه - ارصدة دائنه
(٤٦ ٦١٢ ٤٣٦)	(١٢٦ ٣٩٩ ٢٨٧)		التغيير في التزامات استكمال مرافق
(١٨٥ ٣٩٧)	٥٤٨ ٥٥٧		ضرائب دخل مسددة
١٠٤ ٨٩٦ ٢٦٥	(١١ ١٧٤ ٢١٢)		مخصصات
(٢٠ ٨٤١ ٢٩٤)	١٣١ ٧٤٣ ٣٠٦		التغيير في دائنين وارصدة دائنه اخرى
١٨١ ٤٨٢ ٦٥٥	(٤ ٣٦٦ ٣٦٢)		التغيير في مستحقات الشركاء في مشروعات مشتركة
(٣١ ٠٩٦ ١٠٨)	(١٧٣ ٦١٥ ٥٤٨)		التغيير في موردين ومقاولون
٤٣ ٦٠٠		(٣٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٨٧ ٦٥١ ٣٢١)	(٥ ٢٨٥ ٠٩٣)	(٣٧)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٤ ٢٢٠ ٧٤١	٤ ٥٨٩ ١٥٥		مدفوعات لشراء أصول ثابتة
٧٤ ٠٢٤ ٥٩١	٤٥ ٠٧١ ١٧٨		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
(٤٠ ٤٥٨ ٤٩٧)	١٧ ٦٥٠ ٠٠٦		مشروعات تحت التنفيذ
			عائد استثمار في وثائق استثمار
			فوائد دائنة محصلة
		(٥٠)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		(٤٢)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			المحصل لراس المال
			بنوك دائنه
			بنوك سحب على المكشوف
			توزيعات ارباح
			اسهم الإتابة
			تسويات على الارباح المرحله
			حقوق الاقلية - توزيعات ارباح
			ضرائب مؤجله
		(٤٨)	مدفوعات في القروض
		(٤٨)	مقبوضات من القروض
			تكاليف وفوائد تمويلية مدفوعه
			فوائد قطع أوراق القبض
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
			صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
			النقدية في اول الفترة
		(٣٩)	النقدية في ٣٠ سبتمبر 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
للشئون المالية

على ثابت



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

الإجمالي بعد الخصف غير المسطرة	الإجمالي قبل الخصف غير المسطرة	الإجمالي قبل الخصف غير المسطرة	أرباح الفترة	مخسرات (خسائر) مرطحة	إجمالي تقييم أسهم		إجمالي خالص	إجمالي قانوني	رأس المال	رصيد في أول يناير
					الإتية	خسائر مصرى				
١ ٥٨٤ ٤٧٢.٥١	٢٧٠.٧٧٤ ٤٢٦	٦٢٣١٢ ٩٩٨ ٦٢٥	١.٠٣١ ٤٩٢ ٧٠.٦	(١٧١ ٧٥٠ ٨٨٧)	--	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٥٨٥ ١٠٣ ٩٢١	٤ ٣٤٤ ٦٤٠.٠٠٠	٢٠١٦	الرصيد في أول يناير ٢٠١٦
(١٥٦ ٥١٩ ٦٦٢)	--	(١٥٦ ٥١٩ ٦٦٢)	(١١٥ ٩٢٩ ٤٢٦)	(٤٠ ٦٤٠ ٢٣٦)	--	--	--	--	(٦٦)	التغير في المبيعات المحاسبية
١ ٤٢٧ ٩٠٣ ٢٨٩	٢٧٠.٧٧٤ ٤٢٦	٦ ١٥٧ ٢٧٨ ٩٦٢	٩١٥ ٥٦٣ ٢٨٠	(٢١٢ ٢٣١ ١٢٢)	--	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٥٨٥ ١٠٣ ٩٢١	٤ ٣٤٤ ٦٤٠.٠٠٠	٢٠١٧	الرصيد بعد التغير في المبيعات المحاسبية
--	--	--	(٩١٥ ٥٦٣ ٢٨٠)	٩١٥ ٥٦٣ ٢٨٠	--	--	--	--	(٥٤)	المحول للأرباح المرطحة
٥٦.٢٧ ٤٥٠	--	٥٦.٢٧ ٤٥٠	--	(٢١٧ ٢٣٢.٠٠٦)	--	--	--	٢١٧ ٢٣٢.٠٠٦	(١٧,٥٤٤)	زيادة رأس المال
--	--	--	--	--	--	--	٢٩ ٧٩٨ ٤٨٢	٥٦.٢٧ ٤٥٠	--	أسهم الإئتمانية
١٠.٨٤ ٩٤١	--	١٠.٨٤ ٩٤١	--	--	--	--	--	--	--	المحول للاحتياطي القانوني
(٢٧١ ٥٩١ ٣٦٧)	--	(٢٧١ ٥٩١ ٣٦٧)	--	--	--	--	--	--	--	تقييم أسهم الإئتمانية
(٣٧٢ ٧١٤ ٩٨٩)	(٤.٨٤ ٦١٠)	(٣٦٨ ٦٣٠ ٣٧٩)	--	(٣٦٨ ٦٣٠ ٣٧٩)	--	--	--	--	--	تغيرات على الأرباح المرطحة
٥٢٤ ٤٤٤ ٤٥١	١٢٠.١٠٦ ٥٧٩	٤٠٤ ٣٠٧ ٨٧٢	٤٠٤ ٣٠٧ ٨٧٢	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح
٦ ٣٧٤ ١٢٣ ٨٧٥	٣٨٦ ٧٩٦ ٢٥٥	٥ ٩٨٧ ٢٣٧ ٤٨٠	٤٠٤ ٣٠٧ ٨٧٢	(١٩٤.٨٠.٧٦٤)	١٠.٨٤ ٩٤١	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٦٢٤ ٩٠٢ ٤٠٤	٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢	٢٠١٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦
٦ ١٣٢ ٦١٥ ٢٩٤	٤١٢ ١٥١ ٥١٦	٦ ٢٢١ ٠٣٢ ٧٧٩	٦٣٩ ٧٤٥ ٣٨٠	(٢٢٢ ٤٧٨ ٩٩٤)	٣١ ٤٤٢ ٦٤٥	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٦٣٠ ١٤٢ ٤١٠	٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢	٢٠١٧	الرصيد في أول يناير ٢٠١٧
--	--	--	(١٢٩ ٧٨٥ ٣٨٠)	٦٣٩ ٧٤٥ ٣٨٠	--	--	--	--	--	المحول للأرباح المرطحة
--	--	--	--	(٥٠.٥٨٥ ٨٧٦)	--	--	٥٠.٥٨٥ ٨٧٦	--	--	المحول للاحتياطي القانوني
(١ ٢٣٢ ٨٦٨)	--	(١ ٢٣٢ ٨٦٨)	--	--	--	--	--	--	--	تقييم أسهم الإئتمانية
(٢٢٩ ٤٥٠ ٢٧٥)	--	(٢٢٩ ٤٥٠ ٢٧٥)	--	--	--	--	--	--	--	تغيرات على الأرباح المرطحة
(١.٤٨ ٧٢٣)	(١.٠٤٨ ٧٢٣)	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح
٦٠٢ ٢٣٥ ٦١٨	١٢٥ ٦٤٠ ١٩٢	٤٦٦ ٩٩٤ ٩٢٦	٤٦٦ ٩٩٤ ٩٢٦	--	--	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة
٦ ٩٨٥ ٠١٩ ٠٣٦	٥٤١ ٧٤٢ ٤٧٥	٦ ٤٤٧ ٢٣٥ ٥١١	٤٦٦ ٩٩٤ ٩٢٦	١٧٧ ٢٨٠ ٢٣٥	٣٠ ١٥٩ ٧٧٧	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٦٨٠ ٧٢٨ ٢٨٦	٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢	٢٠١٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

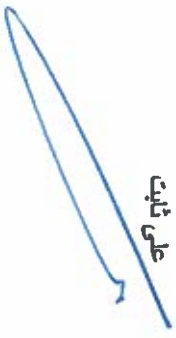
رئيس مجلس الإدارة والمضو المنتخب

ياسين منصور



عضو مجلس الإدارة المنتخب للشؤون المالية

على ثابت



شركة بالم هيلز للتعمير

' شركة مساهمة مصرية '

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

المحتويات

رقم الصفحة	رقم الإيضاح
١	١- نشأة الشركة
١	٢- غرض الشركة
١	٣- مقر الشركة
١	٤- السجل التجارى
١	٥- السنة المالية
١	٦- اعتماد القوائم المالية
١	٧- القيد ببورصة الأوراق المالية
١٥ - ٢	٨- المشروعات القائمة للشركة
١٥	٩- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية
١٨-١٥	١٠- أهم السياسات المحاسبية المتبعة
٢٠-١٩	١١- الاستثمارات
٢١	١٢- مشروعات تحت التنفيذ
٢١	١٣- الأصول الثابتة وإهلاكاتها
٢٢	١٤- الأعمال تحت التنفيذ
٢٢	١٥- وحدات تامة معدة للبيع
٢٢	١٦- أوراق قبض
٢٢	١٧- اضمحلال الأصول
٢٣	١٨- المخصصات
٢٣	١٩- دائنو شراء أراضي
٢٣	٢٠- التزامات استكمال مرافق
٢٣	٢١- رسملة تكلفة الاقتراض
٢٤-٢٣	٢٢- ضرائب الدخل
٢٤	٢٣- علاوة الإصدار
٢٤	٢٤- تكاليف الاقتراض
٢٤	٢٥- نصيب السهم من الأرباح
٢٤	٢٦- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة
٢٦-٢٥	٢٧- أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات
٢٧-٢٦	٢٨- تحقق الإيراد
٢٧	٢٩- النقدية وما فى حكمها
٢٨-٢٧	٣٠- الادوات المالية وقيمتها العادلة
٢٨	٣١- ادارة مخاطر الادوات المالية
٢٩	٣٢- استثمارات فى شركات شقيقة
٢٩	٣٣- استثمارات عقارية

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

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

١- نشأة الشركة

تأسست شركة بالم هيلز للتعمير " شركة مساهمة مصرية " وفقاً 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 وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة.

٣- مقر الشركة

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

٤- السجل 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 التسعة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيو ٢٠١٧ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى الأول من نوفمبر 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 رقم ١١ لسنة ٢٠١٤ بجلستها المنعقدة فى ٢٢ يناير ٢٠١٤ بشأن قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية مع مراعاة كافة التعديلات اللاحقة لتلك القواعد.

٨- المشروعات القائمة للشركة

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

(أ) إقامة تجمعات سكنية

إقامة وتنفيذ التجمعات السكنية والترفيهية والخدمية من خلال الشركة وشركاتها التابعة حيث يبلغ إجمالي مساحات الأراضى المستحوذ عليها بمدينة السادس من أكتوبر 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 بالفردقة 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 الأخرى ، 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.

- تعاقدت شركة بالم هيلز للتعمير وشركة بالم للتنمية العمرانية (شركة تابعة) مع هيئة المجتمعات العمرانية كمطورين عقاريين علي تطوير مشروع عمراني متكامل بنظام المشاركة - مشروع (واحة أكتوبر) علي مساحة ٣٠٠٠ فدان بمنطقة غرب القاهرة علي أساس نظام مشاركة الإيرادات، بحيث تحصل الشركات -المطور العقاري علي نسبة ٧٤% مقابل أعمال إدارة وتسويق وتطوير المشروع في حين تحصل الهيئة علي نسبة ٢٦% من الإيرادات تسدد في ضوء الجداول الزمنية المعتمدة لسداد الدفعات السنوية بالإضافة إلي حصة عينية من وحدات المشروع مقابل الأرض وإمداد المرافق الخارجية للمشروع ، ولم يبدء المطورين العقاريين في أعمال تسويق وتطوير المشروع بعد.

- 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 أولى) 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.

(د) استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

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

نسبة المساهمة	
% ٩٩,٩٩	- شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
%٩٩,٩٩٦	- شركة جودة للخدمات التجارية
%٩٩,٩٨٥	- شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
%٩٩,٩٤٥٤	- شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
%٩٩,٤	- شركة بالم للتطوير العقاري
%٩٩,٤	- شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
%٩٩,٤	- شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
%٩٩,٤	- شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي
%٩٩,٤	- شركة بالم للمنتجات السياحية
%٩٩,٤	- شركة بالم للتنمية العمرانية
%٩٩,٢	- شركة بالم هيلز العقارية
%٩٩,٢	- شركة بالم للاندية
%٩٩,٢	- شركة بالم الاسكندرية
%٩٨,٨٨	- شركة يونيتد إنجنيرنج 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 في الأوراق المالية
%٦٠	- شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
%٥٩	- شركة جمشة للتنمية السياحية
%٥١	- شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
%٥١	- شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية
%٥١	- الشركة السعودية للتطوير العمراني
%٤٩	- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري
%٠٠,٢٤	- شركة بالم أكتوبر للفنادق

ثانياً: - الاستثمار غير المباشر:

نسبة المساهمة	
%٩٧,٤١٢	- شركة بالم الساحل الشمالي للفنادق
%٨٧,٥٠	- شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
%٩٦,٠٤	- شركة بالم جمشة للفنادق
%١٠,٩٩٨	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)
%٧١,٠٠	- شركة استن كولدج للتعليم

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

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

ويتمثل غرض الشركة في الاستثمار العقاري بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والمناطق النائية والمناطق خارج الوادي القديم ومزاولة الأنشطة التكميلية المرتبطة بنشاط الشركة.

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

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

بدأت الشركة في مزاولة نشاطها بالاستحواذ على عدد من قطع 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 ولائحتهما التنفيذية.

ويتمثل غرض الشركة في تقسيم وتسويق الأراضى بالمجتمعات العمرانية الجديدة والاستثمار العقاري 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 مصري كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩٦ % من رأس المال المصدر.

بدأت الشركة في مزاولة نشاطها بالاستحواذ على مساحة قدرها ٤٠ فدان بمدينة السادس من أكتوبر وذلك بغرض إقامة تجمع سكنى سياحى وجارى الانتهاء من 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 ولائحتيهما التنفيذية.

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

وتم قيد الشركة بالسجل 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 لمزاولة 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 ولائحتها التنفيذية.

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

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٣٤٦١١ بتاريخ ٤ 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 الشمالى لمزاولة نشاطها.

شركة بالم للتطوير العقارى

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٨٣٩٧٤ بتاريخ ١٤ يونيه ٢٠١٥. ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ 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 والمعتمد فى مجال التطوير العقارى من خلال عقد شراكة مع احدى الشركات العاملة فى ذات المجال، تحصل بموجبه الشركة (كطرف أول) على نسبة ٦٤% من القيمة التعاقدية من الوحدات المتعاقد على تنفيذها مقابل مصروفات التسويق والتكاليف 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 تقريباً - بمدينة القاهرة الجديدة مشروع كابيتال جاردينز.

شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية

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

تم قيد الشركة بالسجل التجارى رقم ٨٥٨٦١ بتاريخ 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 واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والنوادر الرياضية، الإدارة والتسويق السياحى، اقامة وتشغيل مراكز لإعداد وتدريب الموارد البشرية.

وقد بدأت الشركة (كطرف أول) فى مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد فى مجال التطوير العقارى من خلال عقد شراكة مع إحدى الجهات المنوط بها تخصيص الأراضي، تحصل بموجبها الشركة على نسبة ٧٢% تقريباً من القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها فى حين تحصل الجهة الطرف الثانى على نسبة ٢٨% تقريباً من الوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة الأرض وتنفيذ المرافق الخارجية وذلك على مساحة 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 ثانى) فى مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد فى مجال التطوير العقارى من خلال عقد شراكة مع إحدى الشركات العاملة فى ذات المجال، تحصل بموجبها الشركة (كطرف ثانى) على نسبة 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 - ممر مشروع هاسيندا بيتش.

شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٩٣١٥٦ بتاريخ 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 فى مزاولة النشاط بعد.

شركة بالم للمنتجات السياحية

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

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

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بالاستثمار والتسويق العقارى واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والموتيلات والشقق والاجنحة الفندقية والقرى السياحية بمستوى لا يقل عن ثلاثة نجوم، الإدارة والتسويق السياحي، اقامة وتشغيل النوادر 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 في إقامة وإدارة واستئجار وتجهيز المدارس فيما لا يجاوز التعليم الثانوي وإدارة وتشغيل مراكز إعداد وتدريب وتنمية الموارد البشرية.

ولم تبدأ الشركة في مزاولة نشاطها بعد .

شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٥٦٩١٠ بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠١٢ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٨,٨٨% من رأس المال.

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

شركة بالم هيلز للفنادق

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

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٥٤٤١ بتاريخ ٢٧ إبريل ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٦٢.٥٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في رأس مال شركة بالم هيلز للفنادق ٩٨% من رأس المال المصدر.

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

شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كاسي)

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية. ويتمثل غرض الشركة في الاستثمار العقاري والتشييد والبناء وتنمية المناطق العمرانية. تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٣٥٥٣٩ بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٠٩. يبلغ رأس المال المدفوع ١٢٥ ٠٠٠ جنية مصرى وتبلغ نسبة المساهمة المباشرة ٨٩ % من رأس المال المصدر بالإضافة الي نسبة مساهمة غير مباشرة تبلغ ١٠,٩٩٨ % وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير بنسبة ٩٩,٩٨٥ % في رأسمال شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية والتي تمتلك نسبة ١١ % من رأس المال المصدر لشركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية. وبدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ على ثلاث قطع بمساحة ١٧١,٢٢ فدان بمدينة القاهرة الجديدة.

شركة ماكور للاستثمار فى الأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية تأسست فى ٨ مارس ٢٠٠٠ وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وذلك بغرض الاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراق مالية أو المساهمة فيها أو فى زيادة رؤوس أموالها. ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٤٠٢ ٠٠٠ جنية مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٦٠ % من رأس المال المصدر، ويتمثل نشاطها الرئيسي فى 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 التنفيذيتين. ويتمثل غرض الشركة فى إقامة وتشغيل فندق بحماسة مستوى خمس نجوم، وأيضاً إقامة مشروع تنمية متكامل وتشغيل فندق خمس نجوم بالمنطقة الثانية بقطاع العين السخنة السياحى. تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٣٢٩١٥ بتاريخ ٨ يونيه ٢٠٠٥. يبلغ رأس المال المدفوع ٢٥٠ ٠٠٠ جنية مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة فى 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 سياحى بالإضافة إلى فندق خمس نجوم، ونظراً للأحداث السياسية وأثارها الاقتصادية التى مرت بها البلاد خلال الفترة الماضية فقد قررت إدارة الشركة عدم استكمال المشروع وقررت رد الأراضي إلى هيئة التنمية السياحية.

شركة جمشة للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية 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 العقاري بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة، وإنشاء القرى السياحية.

تم القيد في السجل التجاري تحت رقم ٣٣٩٥٥ بتاريخ ١٥ إبريل ٢٠٠٧. يبلغ رأس المال المدفوع ١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه 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 جاردينز للاستثمار العقاري

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

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

تم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٢١٥٧٤ بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٦. ويبلغ رأس المال المدفوع ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه 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 النعم 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 في الاستثمار العقاري بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والأنشطة التكميلية المرتبطة بنشاط الشركة.

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٢٧٦١٣ بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠٠٧. يبلغ رأس المال المدفوع ٩٩ ١٨٦ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١% من رأس المال المصدر.

وبدأت الشركة في مزاولة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٣,٢٠٢٩ فدان تقريباً بناحية مصطفى كامل - محافظة الإسكندرية لمزاولة نشاطها وفي ضوء إعادة دراسة مدى الجدوى الاقتصادية نحو تنمية وتطوير تلك المساحة، وقد تم بيع قطعة الأرض المشار إليها بموجب عقد بيع ابتدائي في الأول من يونيو ٢٠١٥.

الشركة السعودية للتطوير العمراني

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الخاص بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية. ويتمثل غرض الشركة في إنشاء مشروع سكني متميز كامل المباني والمرافق والخدمات والمسمى بواحة القصور وكذلك أنشطة البناء العائلي والتجاري والخدمات التجارية. تم قيد الشركة بالسجل التجاري 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 في مزاوله نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٥٦,٧٧ فدان بالسادس من أكتوبر بالإضافة الي مساحة قدرها ٣٩,٥٣٣ فدان بمدينة القاهرة الجديدة لمزاوله نشاطها.

شركة كولوديل 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 والسمسرة العقارية والدعاية والإعلان.

تم قيد الشركة بالسجل التجاري 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 مزاوله نشاطها الرئيسي حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

شركة بالم أكتوبر للفنادق

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

تم قيد للشركة بالسجل التجاري رقم ٣٨٣٥٧ بتاريخ ٢٢ إبريل ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٠٠.٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة المباشرة بشركة بالم أكتوبر للفنادق ٠,٢٤٤٣% وايضا تمتلك شركة بالم هيلز 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 أكتوبر للفنادق ٩٩,٧٥% من رأس المال المصدر.

* لم تبدأ الشركة في مزاوله 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 العقاري والسياحى

- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)

شركة بالم الساحل الشمالي 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 الشمالي للفنادق ٩٧,٤١% من رأس المال المصدر لشركة بالم الساحل الشمالي للفنادق وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في شركة بالم هيلز للفنادق نسبة ٩٨% من رأس المال المصدر.

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

شركة بالم جمشة للفنادق

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

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٦١٩٣ بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٦٢ ٥٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للفنادق في رأس مال شركة بالم جمشة للفنادق ٩٦,٠٤% من رأس المال المصدر لشركة بالم جمشة للفنادق وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في رأس مال شركة بالم هيلز للفنادق بنسبة ٩٨%.

* لم تبدأ الشركة في مزاوله نشاطها الرئيسى 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 ولائحتيهما التنفيذيتين.

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

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

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

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

شركة استن كولدج للتعليم

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

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

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

يبلغ رأس المال المدفوع ١ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى ، حيث تبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز للتعليم فى أسهم رأس مال الشركة المصدر ٧١ % ، بينما تبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير فى رأس مال شركة بالم هيلز للتعليم ٧١,٤ % .

ولم تبدأ الشركة في ممارسة النشاط بعد.

(د) إدارة أنشطة خدمية

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

٩- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية

قامت شركات المجموعة خلال الفترة المالية الحالية والمنتوية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ بالالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والصادرة بالقرار الوزارى رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥، وباتباع ذات السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى إعداد آخر قوائم مالية (٣١ 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 مسنولية إدارة الشركة ، كما يتم وضع وتنفيذ السياسات المحاسبية وإعداد تلك القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية ومعايير المحاسبة الدولية فيما لم يرد فى شأنه معيار من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، وقد تم تطبيق معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة لدى إعداد القوائم المالية فى ٣٠ سبتمبر 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 للتعمير القدرة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة أو تمتلك أكثر من نصف حقوق التصويت، ويتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الاعتبار عند تحديدها إذا ما كانت شركة بالم هيلز للتعمير تسيطر على شركة أخرى أم لا ، وتتضمن القوائم المالية المجمعة لشركة بالم هيلز للتعمير "شركة مساهمة مصرية" القوائم المالية للشركات التابعة الواردة فى الإيضاح رقم (د٨) فيما عدا الشركات التالية :

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 يلى أسس التجميع :

١- توحيد السياسات المحاسبية المطبقة فى شركة بالم هيلز للتعمير على القوائم المالية للشركات التابعة مع إجراء التسويات اللازمة لتوحيد تلك السياسات لدى إعداد القوائم المالية المجمعة.

٢- استبعاد استثمارات الشركة الأم فى نصيبها من إجمالى حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها، ومعالجة الفرق بين التكلفة الأولية للاستحواذ أو للاستثمار وبين نصيب الشركة الأم فى مجموع حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها كشهرة موجبة يتم معالجتها على النحو الوارد بالإيضاح رقم (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 المالى وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير فى حقوق الملكية آخذاً فى الاعتبار تاريخ السيطرة أو الاستحواذ على الشركات التابعة وإجراء التسويات اللازمة على عناصر تكاليف النشاط والأعمال تحت التنفيذ والمشروعات تحت التنفيذ والتي نتجت عن تطبيق أسلوب الشراء عن المحاسبة على الشهرة الناتجة عن الاستحواذ.

٥- تم استبعاد جميع الأرصدة المتبادلة وأثر المعاملات الأخرى بين جميع الشركات داخل المجموعة.

٦- استبعاد أية أرباح أو خسائر ناتجة عن معاملات أو مبادلات بين شركات المجموعة ما لم يتم استبعاد أو تحويل آثار تلك المعاملات والمبادلات إلى طرف ثالث.

٧- تحديد الحقوق غير المسيطرة فى الشركات التابعة (طبقاً لنسبة مساهمة المساهمون الآخرون فى رأس المال وحقوق الملكية وكذا الأرباح والخسائر فى الشركات التابعة).

٨- لا يتم تجميع القوائم المالية للشركة المستثمر فيها ضمن القوائم المالية المجمعة للمجموعة إذا فقدت الشركة المستثمرة السيطرة والنفوذ المؤثر على الشركة المستثمر فيها وذلك اعتباراً من تاريخ فقد السيطرة.

(ج) تجميع الأعمال

يتم المحاسبة عن تجميع الأعمال بتطبيق طريقة الاقتناء، حيث يتم الاعتراف الأولي بالأصول المقتناة القابلة للتحديد بشكل منفصل عن الشهرة وكذلك 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 الملموسة١- 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 الأولى 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 وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

(و) التغيير في السياسات المحاسبية

يتمثل في التغيير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابي على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالي ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك التغيير في السياسات بأثر رجعي وإثبات تلك الآثار بالأرباح المرحلة ضمن حقوق الملكية (إن وجدت).

(ز) إثبات المعاملات بدفاتر شركات المجموعة• عملة التعامل والعرض

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

• المعاملات والأرصدة

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

(ح) القطاعات 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 مطلوب الإقرار عنها طبقاً للفقرة (١١) من المعيار المحاسبي المصري رقم (٤١).

١١- الاستثمارات

(أ) استثمارات في شركات تابعة

يتم إدراج الاستثمارات في الشركات التي تسيطر عليها الشركة من خلال مساهمته في المنشأة المستثمر فيها ولديها القدرة 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 مبوبة كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

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

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

(د) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

ويتم الاعتراف الأولى لتلك الاستثمارات بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها، على أن يتم القياس اللاحق الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلى 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 الاستثمارات 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

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

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

على أن يتم القياس اللاحق لتلك الاستثمارات العقارية التي يتولد عنها إيرادات في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة 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 العقارى من الدفاتر وذلك عند التصرف فيه، أو عندما يتم سحبه نهائياً من الاستخدام، ولا توجد أية منافع اقتصادية مستقبلية متوقعة من التصرف فيه.

١٢- مشروعات تحت التنفيذ

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

١٣- الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

نسبة قسط الإهلاك	الأصل
٥%	مباني
	<u>آلات ومعدات</u>
٢٥%	مولدات ومعدات كهربائية
٢٥%	ماكينات تصوير وتغليف
٢٥%	معدات قياس
	<u>أثاث وتجهيزات مكتبية</u>
٣٣,٣٣%	أجهزة وبرامج 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 بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

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

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

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

١٤- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ فى القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأراضى المخصصة للشركة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسى للشركة وسواء تم البدء فى إجراءات تسويقها أم لم يتم، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف غير المباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تتحقق فيها (نسبة الإتمام المحددة) لإدراجها ضمن قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

١٥- وحدات تامة معدة للبيع

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

١٦- أوراق القبض

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

١٧- اضمحلال الأصول

يتمثل اضمحلال الأصول فى المبلغ الذى تزيد فيه القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المولدة للنقد عن قيمته الاستردادية والتى تمثل القيمة العادلة للأصل مخصوماً منها تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية (القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها من الأصل) أيهما أكبر حيث يتم تحميل الانخفاض فى قيمة الأصل على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) ، وفى حالة وجود مؤشرات على ارتفاع قيمة الأصل فيتم عكس الخسارة الناتجة من اضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) وبما لا يجاوز قيمة الأصل الدفترية قبل تخفيض قيمة الاضمحلال.

١٨- المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات وإثباتها بالدفاتر عندما يكون على المنشأة التزام جارى وغير محدد المقدار سواء كان التزاماً قانونياً أو ضمناً، وسوف يترتب عليه تسوية هذا الالتزام من خلال الموارد الجارية أو المستقبلية للمنشأة، وذلك باستخدام أفضل سبل تقدير لذلك الالتزام، ويتم تكوين تلك المخصصات تحميلاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) على أن تتم إعادة تقييم الالتزامات التي سوف يترتب عليها تكوين أو إعادة تقدير المخصصات فى تاريخ إعداد القوائم المالية ومن خلال قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود هاماً، فإن قيمة المخصص يجب أن تكون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة لتسوية الالتزام.

١٩- دائنو شراء أراضي

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

٢٠- التزامات استكمال مرافق

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

٢١- رسملة تكلفة الاقتراض

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

٢٢- ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصرى 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 سداه لمصلحة الضرائب.

ب- الضرائب المؤجلة

يتم إثبات الضرائب المؤجلة (أصول أو التزامات) عندما تنشأ فروق ضريبية مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وبين قيمتها طبقاً للأسس الضريبية، حيث يتم تحديد قيمة الأصول أو الالتزامات الضريبية المؤجلة طبقاً للأسلوب 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 القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل. يتم قياس تكاليف القروض والاقتراض بعد الاعتراف المبدئي للقروض على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال، تدرج أرباح وخسائر استبعاد الالتزامات في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) بالإضافة من خلال عملية الاستهلاك بطريقة سعر الفائدة الفعال. يتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء وأتعاب أو تكاليف تكون جزءاً من سعر الفائدة الفعال، يدرج استهلاك سعر الفائدة الفعال ضمن تكاليف التمويل في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

٢٥- نصيب السهم في الأرباح

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

٢٦- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٧- أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات

أ- فيلات وتاون هاوس

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

إيرادات التطوير عقاري :

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

- نسبة الإتمام

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

- تكاليف نشاط التطوير العقاري

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

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

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

ج- مخصص استكمال أعمال (نهو أعمال)

يتم تكوين مخصص نهو أعمال تحميلاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) 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 مزاوله النشاط الرئيسي والمعتاد - التطوير العقاري للشركة وإثباتها بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) طبقاً لنسبة ومستوي إتمام الأعمال المنفذة علي مستوي وحدة العقد وذلك لكل وحدة متعاقد عليها علي حدة ، حيث يتم ترجيح الإيرادات المحققة من إجمالي القيم التعاقدية من واقع العقود الموقعة والمعتمدة للوحدات المتعاقد عليها بنسبة الإتمام علي مستوي وحدة العقد، أخذاً في الاعتبار إيرادات الأعمال الإضافية مقابل تكلفتها الفعلية لكل (وحدة) مرحلة على حدة.

٢ - وحدات تامة معدة للبيع - شقق (كباين وشاليهات)

تتمثل إيرادات الوحدات التامة المعدة للبيع في القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها، حيث يتم إثبات تلك الإيرادات بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) مقابل تكلفتها بتمام واقعة التسليم الفعلي للعميل لتلك الوحدات.

ب- عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

يتم تحقق الإيرادات الناتجة عن الاستثمارات في أذون الخزانة وشهادات الإيداع وإثباتها بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) بقيمة الاستهلاك الناتج عن استهلاك خصم الإصدار عن الفترة من تاريخ الاقتناء والحيازة لتلك الاستثمارات وحتى تاريخ الاسترداد وبتابع سياسة الاستحقاق.

ج- إيرادات من شركات تابعة وشقيقة

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

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

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

د- أرباح (خسائر) بيع أوراق مالية

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

هـ- إيرادات استثمارات عقارية

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

و- إيرادات بيع وثائق استثمار

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

ز- إيرادات الفوائد الدائنة

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

٢٩- النقدية وما في حكمها

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

صافى القيمة الدفترية للأدوات المالية (الأرصدة النقدية بالبنوك والحسابات الجارية والمدينون وأوراق القبض بعد الخصم والأرصدة المدينة الأخرى وكذا البنوك الدائنة ودائنو شراء أراضي بعد الخصم والأرصدة الدائنة الأخرى) تمثل تقديراً مناسباً لقيمتها العادلة (القيمة السوقية) في تاريخ إعداد القوائم المالية.

٣١- إدارة مخاطر الأدوات المالية

(أ) خطر الفائدة

يتمثل خطر الفائدة في التغيير المحتمل في أسعار الفائدة وأثرها على الالتزامات المالية الحالية والمستقبلية والمتمثلة في الفوائد والعمولات على أرصدة البنوك الدائنة (سحب على المكشوف)، والتي قد يكون لها أثراً عكسياً على نتائج الأعمال. تقوم الشركة باستخدام مصادر تمويل طويلة الأجل بدون فائدة والتي تمثل رصيد الدفعات المقدمة من العملاء، وبالإضافة إلى إتباع سياسة إدارة أموالها المتاحة لتخفيض خطر التغيير 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 سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٨٣ ٨٣٦ ٨١٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	شركة النعمة للاستثمار السياحي شركة فيلا مورا للتنمية السياحية شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣ ٢٢٥ ٤١٥	٥٨ ٦١٤ ٢٩٩	
٢٠ ٣٦٦ ٤٠٠	٢٠ ٣٦٦ ٤٠٠	
٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	
٨٣ ٨٣٦ ٨١٥	٧٩ ٢٢٥ ٦٩٩	

وفيما يلي ملخص البيانات المالية للشركات الشقيقة:

الأصول	الالتزامات	حقوق الملكية	الإيرادات	مصروفات
١٤٨ ٠٦٨ ٥٢٩	٢١ ٦٠٢ ٧٣٥	١٢٦ ٤٦٥ ٧٩٣	١٩ ٥١٨ ٢٥٦	١٠ ٠٢٤ ٨٩٥
٥٠٠ ٠٠٠	--	٥٠٠ ٠٠٠	--	--
شركة النعمة للاستثمار السياحي				
شركة كولدويل بانكر				

٣٣- استثمارات عقارية

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات عقارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤٧٤ ٤٧٤ ١٩٣ ٨٨٧ جنيه مصري ويتمثل رصيدها في قيمة تكلفة الأراضي التي استحوذت عليها الشركة بموجب خطابات تخصيص أو عقود ابتدائية أو عقود مع واضعي اليد حيث تتمثل الاستثمارات العقارية في قيمة العقارات (أراضي) التي تم الحصول عليها ومحتفظ بها بغرض الحصول على أرباح رأسمالية ناتجة عن التغير الموجب في القيمة العادلة أو السوقية أو لتحقيق عوائد أو كليهما معاً، وهي الأراضي المحتفظ بها لغرض مستقبلي غير محدد في الوقت الحاضر وذلك إضافة إلي التكلفة الإنشائية للمحلات بمنتجع بالم هيلز بالسادس من أكتوبر (مول شارع ٨٨) وذلك كما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	المساحة بالفدان	استثمارات عقارية - أراضي
جنيه مصري	جنيه مصري		شركة بالم هيلز للتعمير
٢١٢ ٠٢٧ ٢٧٨	٢١٢ ٠٢٧ ٢٧٨	١٧٥٩	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري*
٥٢٩ ١١١ ٤٨٤	٥٢٩ ١١١ ٤٨٤	٢٤٣٤	شركة جمشة للتنمية السياحية
١١٣ ٥٢٦ ٠٢٥	١١٣ ٥٢٦ ٠٢٥	٢٢,٦٧٩	إجمالي استثمارات عقارية - أراضي
٨٥٤ ٦٦٤ ٧٨٧	٨٥٤ ٦٦٤ ٧٨٧		استثمارات عقارية - مباني
			محلات بمنتجع بالم هيلز
٣٥ ٠٠٨ ٤٥٤	٣٥ ٠٠٨ ٤٥٣		صافي تكاليف المحلات (مول شارع ٨٨)
(١ ١٦٦ ٩٤٩)	(٢ ٤٧٩ ٧٦٦)		مجمع الإهلاك
٣٣ ٨٤١ ٥٠٥	٣٢ ٥٢٨ ٦٨٧		صافي تكلفة المحلات (مول شارع ٨٨)
٨٨٨ ٥٠٦ ٢٩٢	٨٨٧ ١٩٣ ٤٧٤		الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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 لأراضي مشروع بوتانيكا 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 سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٧٥ ٢٤٣ ٢٤٢ جنية مصري وهي تتمثل في قيمة الاستثمار في أذون وسندات خزانة علي النحو التالي:

القيمة الحالية في	متوسط العائد	العوائد غير المحققة	القيمة الاسمية	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	(%)	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٠ ٩٤٣ ٠٤٤	%١٥	٧ ٢٦٩ ٩٦٤	٨٨ ٢١٣ ٠٠٨	شركة بالم هيلز للتعمير
٥٣ ٨٠٩ ٨٤٣	%١٥	٣ ٨١٥ ١٥٧	٥٧ ٦٢٥ ٠٠٠	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٤٠ ٥١٥ ٥٩٤	%١٥	٣ ٣٣٤ ٤٠٦	٤٣ ٨٥٠ ٠٠٠	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٤ ٥٥٤ ٨٣٨	%١٥	٣٤٥ ١٦٢	٤ ٩٠٠ ٠٠٠	شركة جودة للخدمات التجارية
٩ ٤٧٣ ٩٩٥	%١٥	٥٧٦ ٠٠٥	١٠ ٠٥٠ ٠٠٠	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٢٢ ٧٠٧ ٥٨٢	%١٥	٣١٦	٢٢ ٧٠٧ ٨٩٨	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١٥ ٩٧١ ٣٦٧	%١٥	٢ ٥٧٨ ٦٣٣	١٨ ٥٥٠ ٠٠٠	شركة ركين إيجبت للاستثمار العقاري
٤٧ ٩٦٧ ٨٨٩	%١٥	٣ ٠٣٢ ١١١	٥١ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة رويال جاردنز للاستثمار العقاري
٣٤ ٨٥٢ ٤٥١	%١٥	٣ ٢٤٧ ٥٥٠	٣٨ ١٠٠ ٠٠٠	شركة السعودية للتطوير العمراني
٣١٠ ٧٩٦ ٦٠٢		٢٤ ١٩٩ ٣٠٤	٣٣٤ ٩٩٥ ٩٠٦	

- 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 سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٨٢٧ ٨٢٤ ٢٤٤ ٦٠٤ ١٣ جنية مصري وذلك بعد خصم فرق القيمة الحالية بمبلغ ٢٢٧ ٩٣٢ ١١٢ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:-

الرصيد في	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٤١٥ ٨٨١ ٤٩١	٣ ٨٥٢ ٧٤٥ ٣٢١	أوراق قبض قصيرة الأجل
٥٣ ١٦٢ ٠٣٠	٥٩ ٩٤٣ ٢٤٧	بخصم:
٦٧ ١٩١ ٢٥٨	٣٣ ٢٣١ ٤٤٦	حصة الشريك في المشروعات المشتركة*
٣ ٢٩٥ ٥٢٨ ٢٠٣	٣ ٧٥٩ ٥٧٠ ٦٢٨	خصم فرق القيمة الحالية
		القيمة الحالية لأوراق القبض قصيرة الأجل
٧ ٦٧٩ ٧٧٤ ٠٩١	١٠ ١٦٦ ١٣٧ ٢٨٥	أوراق قبض طويلة الأجل
٢٤٢ ٥٢٤ ٤٠٦	٢٦٨ ٤٧٤ ١٠٦	بخصم:
١٣٧ ٢٠٩ ٩٩١	٥٢ ٩٨٨ ٩٨٠	حصة الشريك في المشروعات المشتركة*
٧ ٣٠٠ ٠٣٩ ٦٩٤	٩ ٨٤٤ ٦٧٤ ١٩٩	خصم فرق القيمة الحالية
		القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل
١٠ ٥٩٥ ٥٦٧ ٨٩٧	١٣ ٦٠٤ ٢٤٤ ٨٢٧	رصيد أوراق القبض في ٣٠ سبتمبر 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 ٧٦٢ ٠٤٧ ٥٦٩ 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 سبتمبر ٢٠١٧ بمبلغ ٨٣٧ ٠٥١ ٨٨٣ جنيه مصري ويتمثل في قيمة تكلفة الأراضي والأعمال الإنشائية لمناطق الخدمات والمناطق الترفيهية بالتجمعات السكنية الخاصة بمجموعة بالم هيلز وذلك على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٠ ١٠٤ ٦٦٥	٣٤٠ ١٠٤ ٦٦٥	التكلفة المعدلة للأرضى *
٤٩٥ ٣١٧ ٧٩٤	٤٩٥ ٣١٧ ٧٩٤	إنشاءات ملاعب الجولف
١١ ٥٩١ ٠٠٥	١٠ ١٢٦ ٧٨٢	أعمال إنشائية وتصميمات واستشارات
٣٦ ٠٣٨ ٣٧٣	٣٢ ٢١٧ ٥٠٢	مول (٨)
٨٨٣ ٠٥١ ٨٣٧	٨٧٧ ٧٦٦ ٧٤٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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 كمنشآت 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 بالفدان	تكلفة اقتناء الأرضى جنيه مصري	فرق تكلفة الإستحواذ جنيه مصري	إجمالي التكاليف جنيه مصري	القيمة الحالية جنيه مصري	خصم صافي التكلفة جنيه 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)

سيدي عبد الرحمن - محافظة مرسى مطروح (فندق)

إجمالي الأراضي

٣٧- الأصول الثابتة

بلغ تكلفة الأصول الثابتة المجمعة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٩٦٦ ٩٨٨ ٨٤٣ جنيه مصري وتمثل في الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلي:

صافي التكلفة في	صافي التكلفة في	مجموع الإهلاك في	مجموع الاستهلاكات		الهلاك	مجموع الإهلاك في أول الفترة	التكلفة في	استهلاكات	إضافات	التكلفة في	أصل التكلفة في
			في	في							
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	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	—	—	—	—	١٩٥ ٤٦٨ ١٩٦	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	—	١٢١ ٢٥٠	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢
٣١٤ ٣٠٥ ٩٦٦	٣٠٢ ٨٠١ ٣٢٩	٢٠٧ ١٠٤ ٠٨٣	—	١٣٥ ٦٣٠	١١ ٦٣٥ ٨٨٧	١٥٠ ٩٠٥ ٤١٢	١٣٧ ٥٨٩	١١ ٨٨٦ ٢٥٠	١٣٨ ٨٠٤ ٨٨٠	١٣٧ ٥٨٩	١٣٨ ٨٠٤ ٨٨٠
٢ ٦٨٣ ١٨٨	٤٥ ٩٥٩ ٦٤١	١٠٤ ٥٩٣ ٩١٠	—	١٣٥ ٦٣٠	٧ ٦٠٧ ٨٣٨	١٥٠ ٥٥٣ ٥٥١	٤ ٧٠٠ ٧٢٠	١٧ ١٩٤ ٨٨٢	٥٤ ٢٧٣ ٨٤٩	٤ ٧٠٠ ٧٢٠	١٧ ١٩٤ ٨٨٢
٢ ٥٢٥ ١٩٧	١ ١٢٩ ٤٢٩	١٥٠ ٧٦٦ ١٦٣	—	٣ ٧٤٩	١٠ ٩٦ ٤٧٨	١٤ ٦٦٩ ٦٨٥	٥ ٣٩٩	٤ ٩٢٦ ٦٦٢	١٧ ٠١ ٦٦	٤ ٩٢٦ ٦٦٢	١٧ ٠١ ٦٦
٢١ ٨٢٥ ٧٧٠	١٨ ٩٥٢ ٥٢٨	٤٠ ٢٤٢ ٥٨٤	—	—	١٧ ٩٨٨ ٢٥٤	٣٢ ٤٤٨ ٠٧٩	—	٢ ٤٥٠ ٤٨٥	١٧ ٠١ ٦٦	٢ ٤٥٠ ٤٨٥	١٧ ٠١ ٦٦
١٠ ٨٥٥ ٩	٢ ٧٦٣ ٧١٣	١٧ ٣٨٧ ٨٣٨	—	١ ٥١٥	٢ ٩٥ ٣٢١	١٧ ٠٩٢ ٥٠٧	١ ٥١٥	٢ ١٢٩ ٨٦٧	١٧ ٠١ ٦٦	٢ ١٢٩ ٨٦٧	١٧ ٠١ ٦٦
١٨ ٧٧٨ ٥٥٠	١٨ ٠٨٢ ٧١٣	٤٥ ١٨٤ ٦٦٣	١ ٥١٥	٣ ٢٢٥ ٧٠٤	٤١ ٨٦٠ ١٧٤	١٣ ٢٦٧ ٠٧٦	١ ٥١٥	٢ ١٢٩ ٨٦٧	١٧ ٠١ ٦٦	٢ ١٢٩ ٨٦٧	١٧ ٠١ ٦٦
٤١٨ ٦٤٧ ٨٩٢	٤١٣ ٦١٠ ٠٢٥	٤٣٠ ٢٧٨ ٩٤١	١٤٠ ٨٩٤	٣١ ٧٥٩ ٤٩٢	٣٩٨ ٦٦٠ ٣٤٣	٨١٣ ٨٨٨ ٩٦٦	١٤٤ ٥٠٣	٢٦ ٧٢٥ ٧٣٤	٨١٧ ٣٠٨ ٢٢٥	١٤٤ ٥٠٣	٢٦ ٧٢٥ ٧٣٤
(٢ ٥٥٠ ٠٠٠)	(٢ ٥٥٠ ٠٠٠)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(١٤ ٥٣٩ ٤٨٧)	(١٤ ٥٣٩ ٤٨٧)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
٣٥١ ٦٠٨ ٤٥٥	٣٤٦ ٥٧٠ ٥٣٨	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

اضطلاع أصول شركة مقدر للاستهلاك

اضطلاع الأصول

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

— جميع الأصول الثابتة بشركات المجموعة متاحة للاستخدام في التشغيل.

— بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤٩٢ ٤٩٢ ٧٥٩ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

صافي التكلفة في	صافي التكلفة في	مجموع الإهلاك في	مجموع الاستهلاكات	إضافات	التكلفة في	أصل التكلفة في
في	في	في	في	في	في	في
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٥ ٩٣٤ ٥٨٧	٥ ٩٣٤ ٥٨٧	—	—	—	—	—
١٣ ٧٦٠ ٦٨٤	١٣ ٧٦٠ ٦٨٤	—	—	—	—	—
٤ ٧٨٢ ٦٩٤	٤ ٧٨٢ ٦٩٤	—	—	—	—	—
٧ ٢٨١ ٥٢٧	٧ ٢٨١ ٥٢٧	—	—	—	—	—
٣١ ٧٥٩ ٤٩٢	٣١ ٧٥٩ ٤٩٢	—	—	—	—	—

إهلاك أصول التشغيل - أعمال تحت التنفيذ (إيضاح رقم ٣٨)

إهلاك الأصول الإدارية (قائمة الدخل)

إهلاك أصول ثابتة - تشغيل الفنادق (إيضاح رقم ٥٩)

إهلاك أصول ثابتة - نادي بالم هيلز (إيضاح رقم ٥٩)

إجمالي إهلاك الأصول الثابتة خلال الفترة

* قامت الشركة بإبرام عقود تأجير تمويلي لأراضي وبناني نادي بالم هيلز ومقر الشركة بالقوية السكنية والملوكة للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات (توكيل بالبيع) والتزامات ناتجة عن معاملات مالية كشط تمويلي وذلك طبقاً لجمهور تلك المعاملات وعدم اكتمال لشرط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي (إيضاح رقم ٥١).

- كما بلغت تكلفة الأصول الثابتة المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٠١٦ ٢٣٥ ٣٠٨ ٨١٧ جنيه مصري وتتصل في الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلي:

صافي التكلفة	صافي التكلفة	مجموع الاصل	الائتمانات	الائتمانات	مجموع الاصل	في اربل ثلثين	التكلفة في	استحقاقات	اضطرابات	التكلفة في
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٩٥ ٤١٨ ١٩٦	-	١٥ ٦٧٥ ٨٥٦	١٧٩ ٧٩٢ ٢٤٠	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	-	١٥٠ ٧٠٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢
٣٣٥ ١٢٩ ٩٧٣	٣١٤ ٣٠٥ ٩٦٦	٩٧ ١٩١ ٧٠٢	٢٤ ٧٤١	٧ ٧٧٥ ٤٨٠	٨٩ ٤٢٠ ٩٦٣	٥٠٩ ٧٧٤ ١٦٢	٥٠٩ ٧٧٤ ١٦٢	-	٢٤ ٧٤١	٥٠٩ ٧٧٤ ١٦٢
١٨ ٢٥٢ ٣٩٩	٤١ ٦٨٣ ١٨٨	١٤ ٦٩٩ ٦٨٥	١٠٥٠٠٠٠	٤٧٧ ٦١٣	١٤ ٢٩٧ ٤٢٢	١٣٨ ٨٠٤ ٨٩٠	١٣٨ ٨٠٤ ٨٩٠	٢٤ ٧٤١	٢٤ ٩٨ ٨٢٠	١١٤ ٧٣٠ ٨١١
٨٣٣٠٠٣٣	٧٥٢٥ ١٩٧	٢٢ ٨٧٥ ٧٧٠	٢٧٣ ٦٥٢	١٦ ٣٠ ٥٥٧	٢١ ١٩٠ ٩٧٤	١٧ ١٤٤ ٨٨٢	١٧ ١٤٤ ٨٨٢	١٠٥٠٠٠٠	١ ٦٧٦ ٣٠٠	١٥ ٦٢٣ ٥٨٢
٥ ٧٧٣ ٧١٤	٢١ ٨٧٥ ٧٧٠	١٧ ٠٩٢ ٥٠٧	-	٤٤٠ ٧٧٤	١٦ ٨٥١ ٧٣٣	٥٤ ٧٧٣ ٨٤٩	٣٧ ٨٤٩ ٨٠٦	٣٨٤ ٧٩٦	١٦ ٨٠٨ ٨٣٩	٣٧ ٨٤٩ ٨٠٦
٩١٢ ١١٢	١٨ ٧٧٨ ٥٥٠	٤١ ٨٦٠ ١٧٤	١٣٠ ٦٠٠	٣ ٤٦٧ ٥٠٧	٣٨ ٥٢٣ ٢٦٧	١٧ ٧٠١ ٠٦٦	١٧ ٧٠١ ٠٦٦	-	١٤ ٧٧٤	١٧ ٦٨٦ ٢٩٢
٣٨٤ ٨١٧ ١٠٥	٤١٨ ٦٤٧ ٨٩٢	٢٩٨ ٦٠٠ ٣٤٣	٦٣٢ ٩٩٣	٢٤ ٢١٧ ٦٣٧	٢٦٥ ٠٧٦ ٦٩٩	١٠ ٦٢٨ ٧٢٤	١٠ ٦٢٨ ٧٢٤	١٣٤ ٤١٤	٨ ٤٦٨ ٩٤٤	٥٢ ٣٠٤ ١٩٤
(٧٥٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(١٤ ٥٣٩ ٤٨٧)	(١٤ ٥٣٩ ٤٨٧)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
٢١٧ ٧٧٧ ٦١٨	٢٥٦ ٦٠٨ ٤٠٥	٢٤ ٢١٧ ٦٣٧	٢٤ ٢١٧ ٦٣٧	٢٤ ٢١٧ ٦٣٧	٢٤ ٢١٧ ٦٣٧	٢٤ ٢١٧ ٦٣٧	٢٤ ٢١٧ ٦٣٧	٢٤ ٢١٨ ٣٧٩	٥١ ٢١٨ ٣٧٩	٧٦٦ ٧٣٨ ٨٠٧

اضمحلل أصول شركة ملور للاستثمار

الرصدي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

- جميع الأصول الثابتة بشركات المجموعة متاحة للاستخدام في التشغيل.

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

جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٤٢٣ ٣٧٤	١ ٤٢٣ ٣٧٤
١٢ ٨٧٤ ٢٥٦	١٢ ٨٧٤ ٢٥٦
١ ٢٤٥ ٨٦٢	١ ٢٤٥ ٨٦٢
٨ ٧٢٤ ١٤٥	٨ ٧٢٤ ١٤٥
٣٤ ٢١٧ ٦٣٧	٣٤ ٢١٧ ٦٣٧

- بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ ٢٢ ٦٤٢ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
٤٧ ٦٠٠	٤٧ ٦٠٠
١٤ ٩٥٨	١٤ ٩٥٨
٦٣٣ ٩٩٣	٦٣٣ ٩٩٣
٣٢ ٦٤٢	٣٢ ٦٤٢

* قامت الشركة بإبرام عقود تأجير تمويل لأراضي ومباني نادي بالم هيلز ومقر الشركة بالقاهرة الذكية والملوكة للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات (توكيل بالبيع) والتزامات ناتجة عن معاملات مالية كشاشات تمويل وذلك طبقاً لجوهر تلك المعاملات وعدم اكتمال شروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي (إيضاح رقم ٥١).

٣٨- أعمال تحت التنفيذ

تمثل 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 تتحقق فيها نسبة الإتمام المحددة لإراجها ضمن قائمة الدخل، وقد بلغ الرصيد المجمع لأعمال تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٨٩٥ ٨٩٥ ٢٠٩ ٩٦٢ جنيه مصري وتمثل فيما يلي:-

الرصيد في	الرصيد في	يستطع ما تم تحصيله على قائمة الدخل		إجمالي الأعمال المنفذة	
		حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٩٩٨٤٠٧٨٩٧	٣٩٥٢٥٤٠٨٧٠	٦٩٨٢٣١٥٣٦	٢٦٤٦٧١٥٤٦٤	٧٢٩٧٤٨٧٨٧٠	تكلفة اقتناء الأراضي
٤٣٩٧٢١٦٥٠٣	٥٠٠٦٥٤٧٤٧٠	٢٠٨٤٧٥٣٧٤٨	٧٥٩١٦٥٢٩٧٩	١٤٦٨٢٩٥٤١٩٧	تكاليف تنفيذ الأعمال الإنشائية
١٥١٢١٥٥٥	٣١٢١٥٥٥	١٢٠٠٠٠٠٠٠	١٧٢٧٨٥٦١٤	١٨٧٩٠٧١٦٩	تكاليف وحدات تامة
٦٤١٠٧٤٥٩٥٥	٨٩٦٢٢٠٩٨٩٥	٢٧٩٤٩٨٥٢٨٤	١٠٤١١١٥٤٠٥٧	٢٢١٦٨٢٤٩٢٣١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

* بلغت فوائد القروض المرسلة على بند أعمال تحت التنفيذ والمخصصة لتمويل الإنشاءات بالمشروعات القائمة حسب عقود القروض المبررة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤٩٩ ٦٣٨ ٦٤٤ جنيه مصري (إيضاح رقم ٥٢).

٣٩- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ الرصيد المجمع للنقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٥٦٤ ٧١٢ ٥٩٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٠١ ٢٥٩ ٩٤٥	٤٠٥ ٤٠١ ٩٦١	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١٠ ٠٧٠ ٦٦٨	٢٠ ١٣٥ ٧٢٦	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
١١٦ ١٥٤ ٠٢٨	٣٥٠ ١٠١ ٣٩٤	بنوك حسابات ودائع - عملة محلية
٦٣ ٢٢٧ ٩٢٣	٣٢ ٨٧٧ ٤٨٩	نقدية بالصندوق عملة محلية
٥٩٠ ٧١٢ ٥٦٤	٨٠٨ ٥١٦ ٥٧٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤٠- عملاء - أرصدة مدينة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - أرصدة مدينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٣٧٢ ٧٦٩ ٧٩٢ 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 ائتمانية أخرى عن الأقساط المستحقة، كما يتضمن أيضا قيمة الشيكات المرتدة أو غير المحصلة من بعض العملاء ويتمثل فيما يلي :

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٥٤ ٨٩٧ ٠٩٥	٢٤٨ ٣٥٨ ٩٠٢	شركة بالم هيلز للتعمير
١٢٥ ٧٧٥ ٦٨٦	١٣٤ ٤٠٩ ٧٣٦	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
١٩ ٧٩٥ ٠٨٢	٢٣ ٨٥٤ ٦٨٠	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
٢ ٣٤٢ ٥٩٨	٢ ٤٣٢ ٨٦٢	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١ ٣٠٤ ٨٤٢	٤ ٩٠٦ ٤١٤	شركة جودة للخدمات التجارية
٤٥ ٧٧٧ ١٥٩	٥٠ ٢٢٩ ٠٨٧	شركة السعودية للتطوير العمراني
٨١ ٨٣٢ ٩٢٧	١١٥ ١٦٤ ٢٤٠	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
١٠٠ ٤٠٩ ٢٢٨	١٠١ ٨٠١ ٣٨٠	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١٣ ٣٩٠ ٣٧٢	٢٨ ١٧٩ ٩٤٧	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
١٣ ١٠٧	٣ ٨٠٠ ٣٨١	عملاء شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات
٤٣ ٨٣٨ ٣٤٠	٤٣ ٨٧٩ ٩٧٢	شركة بالم للاستثمار العقاري
١٠٢ ٢١٨ ٤٧١	٣٩ ١١٢	شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
٨٠٠ ١٨٨	--	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٣٧٤ ٢٧٧	--	بالم لإدارة النوادي
٧٩٢ ٧٦٩ ٣٧٢	٧٥٧ ٠٥٦ ٧١١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤١- المديون والأرصدة المدينة الأخرى

بلغ الرصيد المجمع للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤٣١ ٤٧٨ ٣٦٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٠١٧ ٤٥٧	٥ ٠١١ ٤٥٥	مدينو استثمارات
٥٧ ٠٣٧ ١١٧	٥ ٦٤١ ٨٠٢	تأمينات لدى الغير
٣٢ ٨٤٣ ٦٧٦	١٨ ٨٣٣ ١٥٤	مصرفات مدفوعة مقدما
٢٢ ١٠٣ ٠٢٢	٨ ٣١٥ ٧٩٠	عهد وسلف
٥ ٥٢٢ ٧٤١	٥ ٥٢٢ ٧٤١	شركة سيتي للتنمية العقارية
١٧٣ ٤٥١ ٠٥٣	١١٨ ٩٨٢ ٠١٩	مسدد تحت حساب الاستحواذ علي أراضي
٤٧ ٦٦٤ ٠٥٥	٣٢ ٠٥٠ ٣٣٠	فروق صيانة - اتحاد الشاغلين
١٨ ٨٣٩ ٣١٠	٢٤ ١١٩ ٣٨٦	أرصدة مدينة أخرى
٣٦٢ ٤٧٨ ٤٣١	٢١٨ ٤٧٦ ٦٧٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤٢- دفعات الحد الأدنى المضمون - مشروعات مشتركة

بلغ رصيد الدفعات المسددة تحت حساب الحد الأدنى المضمون للشركاء بالمشروعات المشتركة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ 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 سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
--	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الشركاء بمشروع هاسيندا وست
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	الشركاء بمشروع واحة أكتوبر
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤٣- جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة

بلغ الرصيد المجمع لجاري أطراف ذات علاقة - مدينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٧٠٨ ٥٧٩ ٢٦٢ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠١ ١٢٤ ١٢٢	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)
١ ٨٩٩ ٠٢٨	٢ ٥١٠ ٢٧٢	فندق نوفوتيل ٦ أكتوبر (ش.م.م)
--	١٨٤ ١٢٥	شركة بالم هيلز للتعليم (ش.م.م)
١٠ ٥١١ ٥٠٢	٦ ٨٢١ ٩٦٣	فندق ميركيور الاسماعيلية (ش.م.م)
٢٦٩ ٣٢٠	٢٦٩ ٣٢٠	بالم هيلز . سعودية
٢٦٢ ٥٧٩ ٧٠٨	٢٤٤ ١٢٤ ٨٤٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤٤- مسدد تحت حساب استثمارات

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

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

- تم إدراج المبالغ المسددة لشراء استثمارات في شركات ضمن بند المسدد تحت حساب شراء استثمارات وذلك من واقع عقود البيع أو الاتفاق المبرم بين الشركة وبين بعض مساهمي الشركات المشار إليها بعاليه على أن يتم تحويل تلك المبالغ إلى بند مساهمات في شركات عند إتمام إجراءات نقل الملكية باسم الشركة، ولأغراض إعداد القوائم المالية المجمعة فقد تم استبعاد المبالغ المسددة 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 مزاولها 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 سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٠٣ ٠٧٠ ٠٦٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

بنوك - عملة محلية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصري
بنوك - عملة أجنبية	١٠٠ ٧٤٣ ٥٤٤	٤٠ ٢٤٨ ٢١٦
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٢ ٣٢٦ ٥٢٠	١ ٩٢٨ ٢٧١
	١٠٣ ٠٧٠ ٠٦٤	٤٢ ١٧٦ ٤٨٧

٤٦- بنوك سحب على المكشوف

بلغ الرصيد المجمع لبنوك سحب على المكشوف في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٩٦ ٩٣٦ ٢٩١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

بنوك - عملة محلية	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه مصري
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	١٩٦ ٩٣٦ ٢٩١	٧٩ ٤١٠ ٣٥٣
	١٩٦ ٩٣٦ ٢٩١	٧٩ ٤١٠ ٣٥٣

٤٧ - عملاء - دفعات مقدمة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - دفعات مقدمة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٣٣٣ ٩١٠ ٧٣٩ ٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	صافي عملاء تعاقبات	عملاء مقدمات حجز	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٣٦٠ ٠١٢ ٩٨٧	٢ ٣٢٧ ٩٩٣ ٧٣٧	٣٢ ٠١٩ ٢٥٠	شركة بالم هيلز للتعمير
١ ١٢٨ ٩٤٧ ٣٠٣	١ ١٢٤ ٠٦٧ ٩٩٣	٤ ٨٧٩ ٣١٠	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٣٣ ٠٢٨ ٦٦٣	٣٣ ٠٢٨ ٦٦٣	--	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
٣ ٦٢٧ ٤٣٨	٣ ٦٢٧ ٤٣٨	--	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٢٥١ ٢١٢	٢٥١ ٢١٢	--	شركة جودة للخدمات التجارية
٦٢١ ٨٢٩ ٧٤٧	٦٢٠ ٤٤٦ ٥٢٢	١ ٣٨٣ ٢٢٥	شركة السعودية للتطوير العمراني
١ ٣٣٠ ٩٢٢ ٣٨٨	١ ٣٢٢ ٥٥٢ ٩٣٤	٨ ٣٦٩ ٤٥٤	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
٥٥٥ ٦٩٥ ٣٦٨	٥٥٢ ٩٨٥ ٧٢٥	٢ ٧٠٩ ٦٤٣	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٣٦ ٥٠٧ ١٤٧	٣٦ ٤٦٧ ١٤٧	٤٠ ٠٠٠	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٨٧ ٢١٣ ٦١٦	--	٨٧ ٢١٣ ٦١٦	عملاء شركة يونيتد إنجينيرنج
٨٣٩ ٢٧٢ ٧٢٥	٨٣٦ ١١٩ ١٥٨	٣ ١٥٣ ٥٦٧	شركة بالم للاستثمار العقاري
١٦٩ ٣٨٥	--	١٦٩ ٣٨٥	عملاء نادي بالم هيلز
٢ ٣٥٣ ٦٩٢ ٩٠٢	٢ ٣٣٦ ٩١٠ ١٣٦	١٦ ٧٨٢ ٧٦٦	شركة بالم للإستثمار والتنمية العقارية
٣٨٨ ٥٦١ ٣٦٩	٣٥٧ ٧٠٢ ٩٦٥	٣٠ ٨٥٨ ٤٠٤	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
١٧٨ ٠٨٣	--	١٧٨ ٠٨٣	بالم لإدارة النوادي
٩ ٧٣٩ ٩١٠ ٣٣٣	٩ ٥٥٢ ١٥٣ ٦٣٠	١٨٧ ٧٥٦ ٧٠٣	الرصيد في ٣١ سبتمبر ٢٠١٧

٤٨ - دائنو شراء أراضي

بلغ الرصيد المجمع لدائني شراء أراضي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٧١ ١٧٨ ٧١٨ ٤٩٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٠ ٦٥١ ٠٢٩	١٤٤ ٨٨٣ ٧١٣	(أ) دائنو الأرض - قصيرة الأجل
١٦٩ ٧٩٩ ٥٢٥	٣٥٣ ٨٣٤ ٤٥٨	(ب) دائنو الأرض - طويلة الأجل
٢٣٠ ٤٥٠ ٥٥٤	٤٩٨ ٧١٨ ١٧١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٤٩ - جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة:

بلغ الرصيد المجمع لجاري أطراف ذات علاقة (دائنة) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٣١١ ٠٤٥ ١٠٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٢ ١١٢ ٣٨٦	٥٦ ٣٦٥ ٥٠١	شركة المنصور والمغربي للاستثمار والتنمية
١٩ ٨٧٣ ٦٥٠	٢٥ ١٢٢ ٦٧٠	شركة فيلا مورا للتنمية السياحية
١٩ ٣٤٧ ٨٢٤	٢٢ ٥٥٧ ١٤٠	أرصدة دائنة مساهمين
١٣١ ٣٣٣ ٨٦٠	١٠٤ ٠٤٥ ٣١١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٥٠ - دائنو شراء استثمارات

بلغ الرصيد المجمع لدائني شراء استثمارات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٧٤٦ ٧٥٦ ٤٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر 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 سبتمبر ٢٠١٧

٥١- أوراق الدفع

أ- أوراق دفع قصيرة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع قصيرة الأجل (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٦١٥ ٥٠٤ ١٠٥٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٩٧ ٦٨٤ ٥٣٩	٦١٥ ٢٦٠ ٤٩٧	أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية*
		يخصم:
٣٣٧ ٠٣١ ٧٤٦	٩٣ ٤٨٦ ٥٨٢	فوائد تقسيط مؤجلة
٤٦٠ ٦٥٢ ٧٩٣	٥٢١ ٧٧٣ ٩١٥	صافي أوراق دفع قصير الأجل - أراضي
		يضاف
٦٩٠ ٦١٥ ٦٢١	٥٥٤ ٨١٨ ٩٠٢	أوراق دفع أخرى**
٩٤ ٧٦٣ ٧٩٩	١٠٢ ٢٩٠ ٩٥٧	يخصم: فوائد مؤجلة
١ ٠٥٦ ٥٠٤ ٦١٥	٩٧٤ ٣٠١ ٨٦٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

ب- أوراق دفع طويلة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع طويلة الأجل (بالصافي) في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢ ١٠٨ ٨٩٣ ١٩٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٣٧٠ ٧٩٢ ٠٧٢	٢٨ ٩٩١ ٧٦٨	أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية*
		يخصم
٨٧١ ٨٢٣ ٧١٥	٥ ٨٨٢ ٨٦١	فوائد تقسيط مؤجلة
١ ٤٩٨ ٩٦٨ ٣٥٧	٢٣ ١٠٨ ٩٠٧	صافي أوراق دفع الأراضي طويلة الأجل
		يضاف
١ ١٩٩ ٥٤٧ ٧٣٠	١ ١٠٦ ٢٠٣ ٧٢٣	أوراق دفع أخرى**
٥٨٩ ٦٢٢ ٨٩٣	٥١٦ ٦١٢ ٠٣٩	يخصم: فوائد مؤجلة
٢ ١٠٨ ٨٩٣ ١٩٤	٦١٢ ٧٠٠ ٥٩١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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 ١,٥٤ مليار جنيه مصري تتمثل في قيمة أوراق الدفع التي تم إصدارها إلي جهات التمويل بموجب عقود التمويل التي تم إبرامها لتمويل الخطط التنموية المستقبلية للمجموعة.

٥٢- القروض

بلغ الرصيد المجمع للقروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٧٢ ٠٦٠ ٠١٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٦		٣٠ سبتمبر ٢٠١٧		
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢١ ٢٤٩ ٩٨٠	١٨ ٧٥٠ ٠٠٠	٦١٨ ٨٩٠ ٢٠٣	١١٤ ٠٠٧ ٠٠٠	بنك مصر 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	١٨ ٤٢٤ ٦١٨	٤٢ ٥٠٣ ٠٠٠	البنك العربي الأفريقي الدولي تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري خاص بشركة يونايته انجينييرنج للهندسة والمقاولات.
٢ ٠٣٨ ٦٥٧ ٣١٢	٢٣٠ ٤٠٠ ٠٠٠	١ ٨٤٥ ٩٠٢ ٥٤١	٦١٨ ٣٠٦ ٤١٧	البنك العربي الأفريقي الدولي تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٢,٤ مليار جنيه مصري لمدة ٦,٥ سنوات لتمويل مشروعات شركتي <u>بالم هيلز للتعمر وركن إيجيبت</u> للاستثمار العقاري وبالإضافة إلى سداد مديونيات البنوك القائمة.
١٦٠ ٧١٤ ٢٨٦	٣٢ ١٤٢ ٨٥٧	٦٤ ٢٨٦ ٢٥٢	٢٨ ١٩٨ ٠٠٠	البنك العربي الأفريقي الدولي تمويل متوسط الأجل بمبلغ ٢٢٥ مليون جنيه مصري لمدة ٦ سنوات لتمويل مشروعات شركة <u>شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية</u> .
--	٢٤ ١٠٠ ٧٦٢	--	--	مصرف أبو ظبي الإسلامي 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	--	البنك العربي حد جاري مدين سحب على المكشوف في حدود مبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري بدون ضمان .
--	--	٣٦٨ ٠٣٣ ٧٩٦	--	البنك الأهلي المصري تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٨٥٢ مليون جنيه مصري لتمويل مشروع <u>شركة بالم هيلز للتعمر</u> بمساحة ١٩٠ فدان بمدينة ٦ أكتوبر
٢ ٩٥٧ ٤٦٩ ٦٩٥	٥٤١ ٠١٤ ٦١٩	٣ ٢١٤ ٠٤٥ ٨٥٥	٨٠٣ ٠١٤ ٤١٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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.

٥٣- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ الرصيد المجمع للدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ

٥١١ ٠٨١ ٧٩٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٤ ٨٧٥ ٤٠٤	٢٣٤ ٨٩٦ ٢٩٣	أرصدة دائنة أخرى
٩٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٩٥ ٥٠٠ ٠٠٠	مستحقات زيادة المساحة البنائية "يوتانكا"
١٧٠ ٦٠٥ ٦٨٢	٧٥ ٣٨٤ ١٣٨	عملاء تحت التسوية
٤٦ ٠٩١ ٩١٥	٥١ ٧٩١ ٢٥٩	مصرفات مستحقة
٣٥ ١٨٣ ٠٠٠	٥٣ ٥١٠ ١٠٠	تأمينات للغير
٥٢٢ ٢٥٦ ٠٠١	٥١١ ٠٨١ ٧٩٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر 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 مليار وستمائة 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 ٣٠٧٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية ١٠٠ جنيه مصري.
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري.
٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري.
٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٨ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري وبتاريخ سبتمبر ٢٠٠٩ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تجزئة السهم الواحد إلى خمسون سهمًا لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٨٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٩٣١ ٨٤٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٩ ٨٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
١ ٣٩٧ ٧٦٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٤٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ سبتمبر ٢٠٠٩ موزعًا على عدد ٦٩٨ ٨٨٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٢ ٠٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٩٨ ٨٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٠ موزعًا على عدد ١ ٠٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٢ ٦٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٣ موزعًا على عدد ١ ٣٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٤ ٣٤٤ ٦٤٠ ٠٠٠	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١ ٦٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٥ موزعًا على عدد ٢ ١٧٢ ٣٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٤ ٣٩٧ ٩٩٩ ٤٧٨	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٥٣ ٣٥٩ ٤٧٨ جنيه مصري لصالح أسهم إثابة العاملين وذلك من خلال الأرباح والخسائر طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ موزعًا على عدد ١٩٨ ٩٩٩ ٧٣٩ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢	- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢١٩ ٨٩٩ ٩٧٤ جنيه مصري - الأسهم المجانية من خلال الأرباح المرحلة طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٦ موزعًا على عدد ٢ ٣٠٨ ٩٤٩ ٧٢٦ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.

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 سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ١ ٠٠٤ ٥٧١ ٨٦٩ جنيه مصري.

٥٦- الاحتياطاتأ- الاحتياطي القانوني

بلغ الرصيد المجمع للاحتياطي القانوني في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٦٨٠ ٧٢٨ ٢٨٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٦	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣٠ ١٤٢ ٤١٠	٥٨٥ ١٠٣ ٩٢١	رصيد أول المدة
٥٠ ٥٨٥ ٨٧٦	٤٥ ٠٣٨ ٤٨٩	المدعم خلال الفترة
٦٨٠ ٧٢٨ ٢٨٦	٦٣٠ ١٤٢ ٤١٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

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 سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٧٩٢ ١٦٧ ٧١٥ جنيه مصري والذي يتمثل في صافي نصيب الشركاء (المالك) وذلك مقابل قيمة الأرض وإعداد المرافق الخارجية طبقاً للعقود المبرمة في هذا الشأن وفي ضوء الجداول الزمنية المعتمدة لسداد الدفعات السنوية ويتمثل ذلك فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	
قصيرة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	طويلة الأجل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٧ ٥٥٢ ٧٦٠	١٦٠ ٤٢٤ ٤٠٩	٥٩٢ ٥٧٧ ٧٢٢	--	الشركاء بمشروع بالم القاهرة الجديدة
١٢ ٨٣٤ ٩٧٠	--	١٩ ٢٠٢ ٢٦٣	--	الشركاء بمشروع هاسيندا ويست
١٨٠ ٣٨٧ ٧٣٠	١٦٠ ٤٢٤ ٤٠٩	٦١١ ٧٧٩ ٩٨٥	--	

٥٨- إيرادات النشاط

بلغ صافي إيرادات النشاط عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٤ ٧٥٧ ٨٠٤ ٥٤٦ جنيه مصري ويتمثل ذلك الإيراد فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٥١٨ ٤٧٨ ٤٦٤	٤ ٥٢٣ ١٠٦ ٤٢٩	إيرادات تطوير عقاري
--	١٥ ٣٣٢ ٧٥٩	إيرادات بيع وحدات تامة
٢٠ ٥٥١ ٥٨٤	٤٠ ٩٧٨ ٢٣٧	إيرادات نشاط المقاولات
٢٤ ٠٣٦ ٤٠٦	٤٩ ٢٢٨ ١٢٥	حصة الشركة المالكة في أرباح تشغيل الفنادق
٤٨ ٥٨٧ ٧٢٤	٦٨ ٥٥٤ ٨٩١	إيرادات نشاط أجنبي - إيضاح رقم (٦٣)
--	٢ ٧٤٢ ٦٩٥	إيرادات النشاط التجاري
٤٤ ٥٩٦ ٨٥٥	٥٧ ٨٦١ ٤١٠	إيرادات تشغيل النادي- إيضاح رقم (٦١)
٣ ٦٥٦ ٢٥١ ٠٣٣	٤ ٧٥٧ ٨٠٤ ٥٤٦	الإجمالي في ٣٠ سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٣ ٢١٠ ٦٦٤ ٩١٨ جنيه مصري وهي تشمل تكاليف النشاط المباشرة وذلك على النحو التالي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٤٥٧ ١٧٣ ٣٨٣	٣ ١٣٥ ٤١٧ ٦٢٠	تكاليف تطوير عقاري
--	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	تكاليف وحدات تامة
٤ ٥٠٤ ٥٨٣	٤ ٧٨٢ ٦٩٤	إهلاك أصول ثابتة - ماكور
١٤ ٤٦٦ ٤٠٨	٣٤ ٤٩٥ ٢٤٥	تكاليف نشاط المقاولات
--	٥٦٠ ١٣٨	تكاليف النشاط التجاري
٩ ٤٦٣ ٠٢٠	١٦ ١٢٧ ٦٩٥	تكاليف تشغيل النادي (إيضاح رقم ٦١)
٦ ٤٢٢ ٣٨٥	٧ ٢٨١ ٥٢٦	إهلاك أصول النادي (إيضاح رقم ٦١)
٢ ٤٩٢ ٠٢٩ ٧٧٩	٣ ٢١٠ ٦٦٤ ٩١٨	الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٦٠- المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٢٤١ ٥٣٠ ٥٣٧ جنيه مصرى وذلك على النحو التالي:

<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٦</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٧</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
١٧٩ ٧٧٣ ٩١٥	٢٥٨ ٠٣٩ ٢٦٠	الأجور والمرتببات وما في حكمها
١٠٨ ٣٦٤ ٦٣٢	١٥٧ ٩٦١ ٨٦١	مصروفات بيعية وتسويقية
٤٧ ٠٨٦ ٨٩٥	٣٣ ٧٨٦ ٢١٩	استشارات وأتعاب مهنية ورسوم حكومية
١ ٥٩٩ ١٩٨	٢ ٢٣٦ ٢١٩	تليفون وبريد وفاكس
١٧ ٩٤٣ ٥١٠	١٨ ١٦٦ ٨٣٦	مصروفات مرافق وخدمات
١٩ ٧٨٤ ٠٩٥	٢٧ ٢٤٠ ٠٩٥	مصروفات صيانة وتأمين
٥ ١٤٦ ٢٠٧	٧ ٩٥٦ ٤٦٤	مصروفات سفر وانتقالات
٤ ٥٧٨ ٦٨٦	٧ ٦٧٨ ٦٠٧	مصروفات بنكية
٣٣ ٧٤٥ ٠٥١	٢٤ ٤٦٤ ٦٨٠	مصروفات إدارية أخرى
<u>٤١٨ ٠٢٢ ١٩٠</u>	<u>٥٣٧ ٥٣٠ ٢٤١</u>	الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٦١- قائمة تشغيل النادي

بلغت أرباح تشغيل نادي بالم هيلز عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٨٤٦ ٤٧٦ ١٦ جنيه مصرى وذلك على النحو التالي:

<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٦</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠١٧</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٤٢ ٩٦٢ ٨٦٦	٥٦ ٢٩٧ ٠٠٠	إيرادات النادي
		يخصم :-
٩ ٤٦٣ ٠٢٠	١٦ ١٢٧ ٦٩٥	تكاليف التشغيل
<u>٣٣ ٤٩٩ ٨٤٦</u>	<u>٤٠ ١٦٩ ٣٠٥</u>	<u>مجموع ربح التشغيل</u>
		يخصم :-
١١ ٩٢٧ ١٦٩	١٧ ٩٧٥ ٣٤٢	مصروفات عمومية وإدارية
٦ ٤٢٢ ٣٨٥	٧ ٢٨١ ٥٢٧	إهلاك الأصول الثابتة
<u>١٨ ٣٤٩ ٥٥٤</u>	<u>٢٥ ٢٥٦ ٨٦٩</u>	<u>إجمالي المصروفات والإهلاكات</u>
		يضاف :-
١ ٦٣٣ ٩٨٩	١ ٥٦٤ ٤١١	إيرادات أخرى
<u>١٦ ٧٨٤ ٢٨١</u>	<u>١٦ ٤٧٦ ٨٤٦</u>	أرباح التشغيل في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٦٢ - عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغ عائد الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٥٨٩ ١٥٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

عوائد محققة في	عوائد محققة في	
٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٢٢٠ ٧٤١	٤ ٥٨٩ ١٥٥	أرباح بيع وثائق صناديق الاستثمار
٤ ٢٢٠ ٧٤١	٤ ٥٨٩ ١٥٥	الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٦

٦٣ - إيرادات نشاط أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ مبلغ ٦٨ ٥٥٤ ٨٩١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١ ٨٤١ ٦١٠	٥٠ ٠٤٦ ٨٠٩	رسوم تحويل وفوائد تأخير
٩ ٨٧١ ٧٢٦	٨ ٥٩٦ ٢٢٣	استرداد قيمة مرافق
٦ ٨٧٤ ٣٨٨	٩ ٩١١ ٨٥٩	إيرادات متنوعة
٤٨ ٥٨٧ ٧٢٤	٦٨ ٥٥٤ ٨٩١	الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

٦٤ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

أ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

حجم التعامل	طبيعة التعامل	نوع الطرف	الطرف
جنيه مصري			
١ ٣٨٣ ٨٩٢ ٥٢١	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى "ش.م.م"
١٧ ٧٣٨ ٢٢٥	تمويل	شركة تابعة	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقارى "ش.م.م"
٦٢ ٦٤٦ ١٩٣	تمويل	شركة تابعة	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى "ش.م.م"
٣٦ ٥٥٧ ٨٥٠	تمويل	شركة تابعة	شركة جودة للخدمات التجارية "ش.م.م"
٣٩٠ ٣٦٧ ٠٣٣	تمويل	شركة تابعة	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى "ش.م.م"
٣٦ ٩٨٠ ٠٠٦	تمويل	شركة تابعة	شركة السعودية للتطوير العمرانى "ش.م.م"
١٦٩ ٣٧٠	تمويل	شركة تابعة	شركة نايل بالم النعيم "ش.م.م"
٥٥ ٠٨٥ ٤٤٤	تمويل	شركة تابعة	شركة الاتحادية للاستثمار العقارى "ش.م.م"
٢ ٨٤١ ١١٧ ١٨٤	تمويل	شركة شقيقة	شركة شرق القاهرة للتنمية العقارية "ش.م.م"
٧٩ ٣٧٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم أكتوبر للفنادق "ش.م.م"
١١٢ ٠٣٣ ٤٣٢	تمويل	شركة تابعة	شركة القاهرة الجديدة للاستثمار العقارى "ش.م.م"
٢٦٤ ٩٥٦	تمويل	شركة تابعة	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية "ش.م.م"
١٩٩ ٢٥٣	تمويل	شركة تابعة	شركة جمشة للتنمية السياحية "ش.م.م"
١٨ ٠٦٢ ٢٨٥	تمويل	شركة تابعة	شركة يونيتد إنجنيرنج للهندسة والمقاولات "ش.م.م"
١٩٩ ٢٠٩ ٨٨٤	تمويل	مساهم رئيسى	شركة المنصور والمغربى للاستثمار والتنمية "ش.م.م"
٨٦ ٥٨٥	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم جمشة للفنادق "ش.م.م"
٨٦ ٥٨٥	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق "ش.م.م"

حجم التعامل	طبيعة التعامل	نوع الطرف	الطرف
٥١ ٣٠٦ ٠٤٩	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم للتطوير العقاري "ش.م.م"
٣٩٤ ٥٠٩ ٠٥٤	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم للاستثمار والتطوير العقاري "ش.م.م"
١ ٩٨٣ ٦٩٧	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز العقارية "ش.م.م"
٧ ٧٦٧ ١٣٤	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية "ش.م.م"
٩٩٤ ٦٥١	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي "ش.م.م"
٣٠ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز للمنتجات "ش.م.م"
٧٩ ٣٧٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز للفنادق "ش.م.م"
٥٠١ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم الإسكندرية للاستثمار العقاري "ش.م.م"
١٠٩ ١٠٠ ٠٤٥	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم لإدارة الأندية "ش.م.م"
١ ٦٣٩ ٣٨٩	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز للتعليم "ش.م.م"

ب- الأرصدة المستعدة نتيجة التجميع

٣٠ سبتمبر ٢٠١٧

حجم مصري	اسم البند بالميزانية	الطرف
٩٤٦ ٨٢٤ ٨١٠	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري
١ ٦٧٨ ٢٩٨	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
(١٣٨ ١٣٥ ١٧٢)	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحي
(٥١ ٠٦٠ ٣٦٨)	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة جوده للخدمات التجارية
٢١٦ ٢٥٣ ٦٨٨	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	شركة ركين ايجيبت للاستثمار العقاري
١٨٩ ٣٢٩ ٧٢٦	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	شركة السعودية للتطوير العمراني
(٤٤ ٦٣٦ ٧١٧)	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة نابل بالم النعيم
١٨٥ ٠٠١ ٢٢٦	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	شركة الاتحادية
٦٣٢ ٦٤٣ ٩٨٨	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	شركة شرق القاهرة
١١ ٤٦٦ ٥٨٨	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	شركة بالم اكتوبر للفنادق
١٧ ٣٥٤ ٠٥٤	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	شركة القاهرة الجديدة
(١٢٧ ٤٦٣ ٥١٩)	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
٦٨ ٧١٨ ٩٤٥	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	شركة جمشة التنمية السياحية
(١١ ٢٤٩ ٠٠٠)	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات
(٢١ ٦٧٩ ٣٣٦)	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة المنصور والمغربي
٢ ٥٥٠	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	بالم جمشة للفنادق
(٦٤٢)	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	بالم الساحل الشمالي للفنادق
٩ ٣٠٥ ١٨٧	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	بالم للتطوير العقاري
٤١ ٠١٨ ٤٧٠	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	بالم للاستثمار والتطوير العقاري
١ ٦٧٣ ٥٤٧	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	بالم هيلز العقارية
٣٩ ٣١٤ ٠٠٤	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٦٣ ٤٧٦ ٥٦٨	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	بالم هيلز للاستثمار السياحي
١٧٨ ١٤٩	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	بالم هيلز للمنتجات
١٠٠ ٣٠٥ ٥٧٤	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	بالم هيلز للفنادق
١ ٣٢٣ ٥١٣	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	بالم هيلز للتعليم
٢٦٩ ٣٢٠	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	بلطان السعودية
٢٠ ٤٨٠	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	كولدويل بانكر
٦ ٨٨٦ ٨٩٧	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	بالم للتنمية العمرانية
(٢٩ ٨٧٧ ٥٧٥)	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	بالم لإدارة الأندية
١ ٠٠٠	جارى أطراف ذات علاقة (مدينة)	بالم الاسكندرية للاستثمار العقاري
(١١ ٤٧٤ ٨٥١)	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	أرصدة دائنة مساهمين

٦٥- الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :

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

ثانياً: ضريبة المرتبات والاحور:

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

ثالثاً: ضريبة الدمغة :

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

٦٦- نصيب السهم في الأرباح

بلغ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح المجمعة مبلغ ٠,٢٠٢ جنيه مصرى لكل سهم وذلك على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٦	٣٠ سبتمبر ٢٠١٧	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٠٤ ٣٠٧ ٨٧٢	٤٦٦ ٩٩٤ ٩٢٦	صافى ربح الفترة
٢ ٣٠٨ ٩٤٩ ٧٢٦	٢ ٣٠٨ ٩٤٩ ٧٢٦	يقسم على: متوسط عدد الأسهم خلال الفترة
٠,١٧٥	٠,٢٠٢	نصيب السهم في الأرباح المجمعة

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

٦٧- نظام الإثابة والتحفيز

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ علي زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٤٧٨ ٤٧٨ ٣٥٩ جنيه مصري من خلال الأرباح المرحلة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تخصص بالكامل لنظام الإثابة والتحفيز للعاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين للشركة، وذلك من خلال وعد بيع اسهم لصالحهم بسعر مميز طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض احكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وذلك بإصدار عدد ٧٣٩ ٦٧٩ ٢٦ سهم، والذي وافقت عليه الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٥، بالإضافة إلي 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 ٧٢٥ ٠١٣ ٢٨ سهم، وقد تم ممارسة حق البيع لعدد ٣٦٦ ١٨٤ ٤ سهم خلال العام ليكون صافي عدد أسهم النظام في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ عدد ٣٥٩ ٨٢٩ ٢٣ سهم، وقد بلغت القيمة العادلة لهذه الأسهم ٠٦٨ ٥٣٩ ٧٥ جنيه مصري، حيث تم إدراج فروق التقييم بمبلغ ٧٧٧ ١٥٩ ٣٠ جنيه مصري ببند احتياطي تقييم أسهم الإثابة والتحفيز بحقوق الملكية.