

شركة بالم هيلز للتعوير
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ يونيه ٢٠١٩
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

MAZARS مصطفى شوقى

محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y

محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٧ ٤٤٧ ٤٨٥	١٤٩ ٣٥٨ ٩٢١	(٣٢، ١١، ١٠، ١١)	الأصول غير المتداولة
٧٦٩ ٦١٢ ١١٦	٧٧١ ٢٥٦ ٢٣٤	(٣٣، ١١)	استثمارات في شركات شقيقة
١٢ ٩٩١ ٣٦٦ ٠٠٨	١٢ ١٧٣ ٦٢٦ ٣٤٥	(٣٥، ١٦)	استثمارات عقارية
١٠٦ ٠٢٩ ٩٤٠	١١١ ٣٣٦ ٠٥٨	(٣٦، ١٢)	أوراق قبض - طويلة الأجل
١٩٤ ٥٩٧ ٩٨٥	١٩٤ ٥٩٧ ٩٨٥	(٤٣)	مشروعات تحت التنفيذ
١ ٤٢٧ ٧٩١ ٢٨٨	١ ٣٨١ ٩٢١ ٨٦٢	(٣٧، ١٣)	مسدد تحت حساب استثمارات
٤ ٤٦٩ ٤٦١	٤ ١٩٦ ٢٦٧	(٢٢)	الأصول الثابتة (بالصافي)
--	٩٢ ٠٤٠ ٠٠٠		أصول ضريبية مؤجلة
١ ٣٩٠ ٧٣٣	١ ٣٩٠ ٧٣٣		نظام الإثابة والتحفيز
١٥ ٥٩٢ ٧٠٥ ٠١٦	١٤ ٨٧٩ ٧٢٤ ٤٠٥		أصول أخرى
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٩ ٠٩١ ٥٢٩ ٥١٣	٩ ٩٥٧ ٩٢٣ ٩٧٥	(٣٨، ١٤)	أعمال تحت التنفيذ
١ ٧٥٠ ٨١٨ ٩٣٧	٨٩٠ ١٠٩ ٦٧٠	(٣٩، ١١)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٩٥٥ ٧٣٧ ٦٣٠	٨٥٢ ٩٧٢ ٧٠٧	(٣٩، ٢٩)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
٤ ٢٣٥ ٣٩٠ ٤٤٣	٤ ٧٣٢ ٦٣٢ ٨٤٩	(٣٥، ١٦)	أوراق القبض - قصيرة الأجل
٧٥ ٨٦٦ ٥٥٠	٨٠ ٩١٦ ٩٤٨	(١١)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١ ٠٦١ ٧٠٥ ١٠٠	١ ١٩٠ ٦٢٩ ١٠٣	(٤٠)	عملاء - أرصدة مدينة
٤٩٤ ٣٧٢ ٨٦٥	٥٠٦ ٠٦٤ ٢٤٥		موردون ومقاولون - دفعات مقدمة
٩٨٤ ٤٥٠ ٩٢٤	١ ٣٥٣ ٦٥٢ ٩٧٩	(٤١)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٣٥٩ ٦٣٧ ٦٥٠	٣٩٧ ٠٧٢ ٢٣٠	(٦١، ٤٢، ٢٦)	جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
١٩ ٠٠٩ ٥٠٤ ٦١٢	١٩ ٩٦١ ٩٧٤ ٧٠٦		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٥٧ ٧٣٥ ٧٧٣	٨٨ ١٩١ ١٠٩	(٤٤)	بنوك دائنة
٨٩٧ ٨٠٧ ٢٩١	١ ٠٢٣ ٤٩٤ ٦٥٠	(٤٥)	بنوك سحب على المكشوف
١١ ٤٨٤ ٨٠٩ ٤١٨	١١ ٧٣٤ ٦٢٧ ٢٦٧	(٤٦)	عملاء - دفعات مقدمة
٩٥ ٠٨٣ ٤١٦	٩٥ ٠٨٣ ٤١٦	(٢٠)	التزامات استكمال مرافق
٢٥١ ٧٠٦ ٤٢٣	١٨٢ ٨١١ ٢١٧	(١٨، ٢٧، ج)	مخصصات
١٥٨ ٩٨١ ٨٣٦	١٧٤ ٠٢٥ ٧٥٠	(١٩، ٤٧، أ)	دائنو شراء أراضي - قصيرة الأجل
١ ٥٨٦ ٩١٧ ٨٠٤	١ ٤٧٥ ٩٨٧ ٩٩٥	(١٤٩)	اوراق دفع - قصيرة الأجل
١ ١٠١ ١٣٠ ٢٩٥	١ ٢٠٤ ٠٢٣ ٥٥٠	(٥٠)	فروض - قصيرة الأجل
٧٠٤ ٤٤٠ ١٤٨	٨٣٠ ٠١٦ ٠٥٨		موردون ومقاولون
٢٥١ ٥٦٩ ٢١٣	٦٩ ٧٠١ ٩٤٧	(٢٢، أ)	ضرائب دخلية
٦١٧ ٢١٩ ١٥٩	٦٦٩ ٥٧٨ ٤٠٨	(٥١)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٧٤٩ ٦٨٢ ٩٢١	٧٦٦ ٠٢٦ ٧٢٠	(٥٥)	نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة - قصيرة الأجل
٢٨ ١٨٧ ٨٧٠	٢٩ ١٤٥ ٠٩١	(٦١، ٤٨، ٢٦)	جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة
١٧ ٩٨٥ ٢٧١ ٥٦٧	١٨ ٣٤٢ ٧١٣ ١٧٧		إجمالي الالتزامات المتداولة
١ ٠٢٤ ٢٣٣ ٠٤٥	١ ٦١٩ ٢٦١ ٥٢٩		راس المال العامل
١٦ ٦١٦ ٩٣٨ ٠٦١	١٦ ٤٩٨ ٩٨٥ ٩٣٤		إجمالي الاستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي:
٦ ١٥٧ ١٩٩ ٢٧٠	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	(٥٣)	حقوق الملكية
٧٠٨ ٥٢٤ ٢٧٧	٧٣٤ ٩١٩ ٧٤٣	(٥٤، أ)	راس المال المصدر والمدفوع
٤٧٦ ٠٦٤ ١٦٨	٤٧٦ ٠٦٤ ١٦٨	(٥٤، ب)	احتياطي قانوني
--	١٤ ٠٤٠ ٠٠٠		احتياطي خاص
٥٥٦ ٩٢١ ٦٩٥	١ ٢٢٦ ٣٥٥ ٩٣٧		احتياطي تقييم اسهم الإثابة
٨١١ ٧٤١ ٦١٨	٣٢٧ ٣٢٧ ٨٣٦		أرباح مرحله
٨٧١٠ ٤٥١ ٠٢٨	٩ ٠١٣ ٩٠٦ ٩٥٤		أرباح العام
٥٠٥ ٠٩٠ ٠٦٧	٥١٤ ٣٠٥ ٣٦٠		إجمالي حقوق ملكية الشركة الام
٩ ٢١٥ ٥٤١ ٠٩٥	٩ ٥٢٨ ٢١٢ ٣١٤		الحقوق غير المسيطرة
			إجمالي حقوق الملكية
٢٩٨ ٢٧٩ ٥٤٥	٢٦٠ ٧١٤ ٩٨٣	(١٩، ٤٧، ب)	الالتزامات غير المتداولة
١ ٦٦٠ ٤٥٦ ٦٦٠	١ ٦٥٢ ٤٨٦ ٩٤٥	(٤٩، ب)	دائنو شراء أراضي - طويلة الأجل
١ ٦٧١ ٥٣٥ ٦٥٢	١ ٩٤٣ ٦٤٣ ٧٣٣	(٥٢)	اوراق دفع - طويلة الأجل
٢ ٦٥٧ ٧١١ ٥٩٦	٢ ١٤٩ ٧٢٣ ٧١٦	(٥٠)	التزامات طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين
١ ١١٣ ٤١١ ٥١٣	٩٦٤ ٢٠٤ ٢٤٣	(٥٥)	فروض - طويلة الأجل
٧ ٤٠١ ٣٩٦ ٩٦٧	٦ ٩٧٣ ٧٧٣ ٦٢٠		نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة - طويلة الأجل
١٦ ٦١٦ ٩٣٨ ٠٦١	١٦ ٤٩٨ ٩٨٥ ٩٣٤		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي تمويل الاستثمار

-تقرير الفحص المحدود مرفق.

-الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب

للشؤون المالية

على ثابت

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

ياسين منصور

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الفترة من أول إبريل ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	الفترة من أول إبريل ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	الفترة من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	الفترة من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح رقم	
١٩٠٨٠٤١٩٧٥	١٥٠٧٦٦٩٧٢٧	٣٣٧٣٤٩٤٤٧٧	٢٤٦٥٧٥٢٥٠٩	(٦٠، ٥٦، أ، ٢٨)	صافي إيرادات النشاط
١١٢٢٢٧٣٣٢١	٩١٠١٣٩٦٥٧	٢٠١٥٩٩٦٠٩٢	١٥٠٠٠٥٠٨٧٢	(٥٧، ٢٧)	يخصم: تكاليف النشاط
٢١٣٦٢٦٩٧	٧٥٧٦٩٠٤	٤٥٧٧٧٢٥٦	١٩٧٠٣٦١٢		خصم تعجيل الدفع
٧٦٤٤٠٥٩٥٧	٥٨٩٩٥٣١٦٦	١٣١١٧٢١١٢٩	٩٤٥٩٩٨٠٢٥		مجموع ربح النشاط
٢٤٣٣٥١٤٦٤	٢٢٠٣٨٩١٥٤	٤٠٩٩٥٢٧٣٥	٣٥٧٨٠٥٦٣٢	(٥٨)	يخصم: مصروفات إدارية وعمومية وتسويقية
٥٩١٢٢٨٥٩	٨١٥٧٣٨٧٣	١١٨٢٤٥٧١٩	١٦٣١٤٧٤٦٦	(٢٤)	فوائد تقسيط - أراضي
٧٠٥٢٦١٤	٧٠٠٢٤٠	٩١٦٩٢٦٤	٢١٧٦٥١٣	(١٨)	مخصصات
٢٥٠٦٢٨٠٣	٢٠٧٦٢١٢٦	٣٠٧٠٣٢٦١	٤١٥٢٦٥٢٦	(٣٧، ١٣)	اهلاكات الأصول الثابتة الإدارية
٨٥٣٥٨٦٥٦	٣٥٩١٦٠١٣	٨٥٣٥٨٦٥٥	٤٤٠١٤٩٤٤	(٣٥، ١٦)	فوائد قطع أوراق قبض
--	--	--	(٧٠١٣٩٦٠٦)	(ج٢٧، ١٨)	مخصصات انتفي الغرض منها
٦٤١٦٧٣٩٦	٤٩٨١٧١٠٨	١٠٦٨١٤١٣٩	١٠٤٦٨١٣١٧	(٢٤)	تكاليف وفوائد تمويلية
٤٨٤١١٥٧٩٢	٤٠٩١٥٨٥١٤	٧٦٠٢٤٣٧٧٣	٦٤٣٢١٣٠٧٢		إجمالي المصروفات العمومية والإدارية والتمولية والإهلاك والاستهلاك
٢٠١٣١٣٨٣	٢٢٣٥٨٧٩٦	٤٠٢٦٢٧٦٦	٤٤٧١٧٥٩٣		يضاف: استهلاك خصم القيمة الحالية لأوراق القبض
٢٠١٨٩٥٩	٢٤٨٥٠٦٢	٣٩٥٦٣٢٩	٥٤٣٢٠٢٠	(٥٩، و٢٨)	عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢١٤٩٥٥٨٧	١٥٤٣٩٥٦٢	٣٢٣١٢٣٦٢	٦٠٩٠٧٤٦٠	(١١)	فوائد دائنة وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٣٦٤٥٦٢٩	٤٠٢٨٣٤٢٠	٧٦٥٣١٤٥٧	١١١٠٥٧٠٧٣		إجمالي الإيرادات الأخرى
٣٢٣٩٣٥٧٩٤	٢٢١٠٧٨٠٧٢	٦٢٨٠٠٨٨١٣	٤١٣٨٤٢٠٢٦		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب والحقوق غير المسيطر
٩٠٤٧٠٢٥٣	٢٩٥٧١٠١٧	١٥٢٢٧٩٢٧٧	٦٧٢٣٩٦٣٠	(ب ٢٢)	يخصم: ضرائب دخلية
١٣٧٨٧٠	١٥١٢٩٢	٢٦٩٣١١	٢٧٠١١٦	(أ ٢٢)	ضرائب مؤجلة
٢٣٣٣٢٧٦٧١	١٩١٣٥٥٧٦٣	٤٧٥٤٦٠٢٢٥	٣٤٦٣٣٢٢٨٠		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
١٧٥٧٧٣٩٥	٥١٨٨٨٢٢	٣٥٥٥٨٧٦٩	١٩٠٠٤٤٤٤		يخصم: نصيب الحقوق غير المسيطرة في أرباح الشركات التابعة
٢١٥٧٥٠٢٧٦	١٨٦١٦٦٩٤١	٤٣٩٩٠١٤٥٦	٣٢٧٣٢٧٨٣٦		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب والحقوق غير المسيطر
٠,٠٧	٠,٠٦	٠,١٤	٠,١٠	(٦٣، ٢٥)	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للمشؤون المالية

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الفترة من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	الفترة من أول يناير ٢٠١٨ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٨	الفترة من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٥ ٧٥٠ ٢٧٦	١٨٦ ١٦٦ ٩٤١	٤٣٩ ٩٠١ ٤٥٦	٣٢٧ ٣٢٧ ٨٣٦	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الأخر
٢١٥ ٧٥٠ ٢٧٦	١٨٦ ١٦٦ ٩٤١	٤٣٩ ٩٠١ ٤٥٦	٣٢٧ ٣٢٧ ٨٣٦	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				<u>إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من :</u>
٢١٥ ٧٥٠ ٢٧٦	١٨٦ ١٦٦ ٩٤١	٤٣٩ ٩٠١ ٤٥٦	٣٢٧ ٣٢٧ ٨٣٦	مالكي الشركة الأم
١٧ ٥٧٧ ٣٩٥	٥ ١٨٨ ٨٢٢	٣٥ ٥٥٨ ٧٦٩	١٩ ٠٠٤ ٤٤٤	الحقوق غير المسيطرة
٢٣٣ ٣٢٧ ٦٧١	١٩١ ٣٥٥ ٧٦٣	٤٧٥ ٤٦٠ ٢٢٥	٣٤٦ ٣٣٢ ٢٨٠	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشؤون المالية

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٣٠ يونيو ٢٠١٨ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري	إيضاح رقم	
٩٢٨.٠٠٨.٨١٣	٤١٣.٨٤٢.٠٢٦		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة
١١٨.٢٤٥.٧١٩	١٦٣.١٤٧.٧٤٦	(٢٤)	تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة
٣٩.٦٣٨.٠٨٢	٥١.٢٠٥.٤٠٨	(٣٧)	فوائد تقسيط - اراضي
٩.١٦٩.٢٦٤	٢.١٧٦.٥١٣	(ج ٢٧، ١٨)	إهلاكات الأصول الثابتة
١٠.٦.٨١٤.٢٣٩	١٠.٤.٦٨١.٣١٧	(٢٤)	مخصصات
٨٥.٣٥٨.٦٥٦	٤٤.٠١٤.٩٤٤	(٣٥، ١٦)	تكاليف وفوائد تمويلية
(٢.٦٠٠.٦٨٤)	(١.٩١١.٤٣٦)	(٣٢)	فوائد قطع اوراق قبض
١.٥٨٥	(١١٤.٠٩٣)	(٣٧)	خسائر (أرباح) استثمارات في شركات شقيقة
(٤٠.٢٦٢.٧٦٦)	(٤٤.٧١٧.٥٩٢)	(٣٥، ١٦)	(أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة
--	(٧٠.١٣٩.٦٠٦)	(ج ٢٧، ١٨)	مخصصات انقضى الغرض منها
(٣.٩٥٦.٣٢٩)	(٥.٤٣٢.٠٢٠)	(٥١١)	عائد استثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٣٢.٣١٢.٣٦٢)	(٦٠.٩٠٧.٤٦٠)	(٣٤، ١١)	فوائد وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٩.٠٨.١٠.٤.١١٧	٥٩٥.٨٤٥.٧٤٧		أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٢٣٣.٢٨٤.٧٠٧)	(٧٩٩.٧٩٩.٤٨٨)	(٣٨، ١٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(١.٣٠٠.٢٩٤.٠٦٧)	٣٦٥.٢١٤.٨٥٠	(٣٥، ١٦)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
(٨.٠١٩.٥١٠)	(٥.٥٠.٣٩٨)	(٥١١)	التغير في أوراق القبض
(١٢١.٨٤١.٣٠٠)	٨٦٠.٧٠٩.٢٦٦	(٣٤، ١١)	التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٩٢.٩٤٩.٢٥١)	(١٢٨.٩٤٤.٠٠٢)	(٤٠)	التغير في استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(١٣.٣٤٦.٨٦٩)	(١١.٦٩١.٣٨٠)		التغير في عملاء - أرصدة مدينة
(٤٩٦.٩٥٣.٧٣٧)	(٣٦٩.٢٠٢.٥٦٦)		التغير في موردين - دفعات مقدمة
(٨٨.٥٢٨.٥١)	(٣٧.٤٣٩.٥٨١)	(٦١، ٤٢، ٢٦)	التغير في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
٥٠.٠٠٠.٠٠٠	--		التغير في جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
١.٣٦٨.٤٧٠.٥٧٢	٢٤٩.٨١٧.٨٥٠	(٤٧)	التغير في دفعات الحد الأدنى المضمون - مشروعات مشتركة
--	(٩٣٢.١١٣)	(ج ٢٧، ١٨)	التغير في عملاء - دفعات مقدمة
٩.٩٦٥.٥٨٧	٩٥٧.٢٢١	(٦١، ٤٨، ٢٦)	المستخدم من المخصصات
١٣١.١٤١.٤٩٤	(٢٨٢.٠٤٧.٢٧٠)	(٥١)	التغير في جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة
٣٨.٢٠٦.٨٦١	١٢٥.٥٧٥.٩١٠		التغير في أوراق دفع
(١٥٢.٧٠٤.٢٧١)	(٢٤٩.١٠٦.٨٩٦)		التغير في الموردين والمقاولون
٣٣.٧٨٨.٥٩٤	٥٢.٣٥٩.٢٤٩	(٥١)	ضرائب دخلية
٢٢٣.٤٠٧.١٢١	٢٧٢.١٠٨.٠٨٠	(٥٢)	التغير في دائنين وأرصدة دائنة أخرى
٤٩٢.٧١٠.٣٥٦	(١٣٢.٨٦٥.٤٧١)	(٥٥)	التغير في التزامات طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين
٦٤٧.٨٧٢.٩٣٩	٥٠٥.٥٢٩.٥١٨		التغير في نصيب الشركاء في المشروعات بنظم المشاركة
(٣٥.٥٥٨.٠٢٧)	(٩.١٦٨.٤٨٦)	(٣٧)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(٨.٠٢٠.٠٠٠)	--		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
--	٢٦١.١٦٢	(٣٧)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
١.٧١٢.٠٣٨	(٥٠.٠٠٠.٠٠٠)	(٣٢)	مسدد تحت حساب استثمارات
(٥.٠٢١.٢٧٣)	(٥.٣٠٦.١١٨)	(٣٢)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٣.٩٥٦.٣٢٩	(٢.٥١٩.٣٣٠)	(٣٢)	مدفوعات في استثمارات في شركات شقيقة
٣٢.٣١٢.٣٦٢	٥.٤٣٢.٠٢٠	(٥٩)	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
(١٠.١١٨.٥٧١)	٦٠.٩٠٧.٤٦٠	(٣٤، ١١)	(مدفوعات) في استثمارات عقارية
١.٢١٤.٦٩٩	٣٠.٤٥٥.٣٣٦		عائد استثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٨٦.٣٦٢.٩١٤	١٢٥.٦٨٧.٣٥٩	(٤٤)	فوائد وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٤.٥٧١.٧٨٠)	(٩.٧٨٩.١٥١)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
١٤١.٤٧١	٣.٠٧٨		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٠.٤٠٣.٩١٥	--	(٦٤)	مقبوضات من (مدفوعات في) بنوك دائنة
(٢٤٨.٧٢٩.٧٩٦)	(٥٠.١٣٢.٠٠٠)	(٤٥)	مقبوضات من بنوك سحب على المكشوف
--	١١.٦٧٠.٣٩٩	(٥٠)	الحقوق غير المسيطرة - توزيعات أرباح
(٣٠٠.٢٤٨.١٩٦)	(١١٥.٩١١.٩٠٩)		ضرائب مؤجلة
(٨٥.٣٥٨.٦٥٦)	(٤٤.٠١٤.٩٤٤)		مقبوضات من أسهم الإثابة
(١٠.٦.٨١٤.١٣٩)	(١٠.٤.٦٨١.٣١٧)	(٢٤)	مدفوعات في القروض
(٤١٧.٥٩٩.٥٦٨)	(٥٢٣.٣٤٦.١٧٢)		مقبوضات من القروض
٢٢٠.١٥٤.٨٠٠	(١٠.٢٧٤.٩٢٣)		تسويات على الأرباح المرحلة
٥٦٢.٠٣٠.٣٥٨	٩٥٥.٧٣٧.٦٣٠		فوائد قطع اوراق قبض
٧٨٢.١٨٥.١٥٨	٨٥٢.٩٧٢.٧٠٧	(٣٩، ٢٩)	تكاليف وفوائد تمويلية مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
			صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
			النقدية في أول الفترة
			النقدية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

- 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
للسنن المالية

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

الإجمالي بعد الحقوق غير المسيطره	إجمالي الحقوق غير المسيطره	الإجمالي قبل الحقوق غير المسيطره	أرباح				رأس المال		إيضاح رقم	
			أرباح الفترة	مرحلة	تقييم أسهم الإثابة	احتياطي خاص	احتياطي قانوني	المصدر والمدفوع		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٧ ٢٣٩ ٩٨٥ ٦٥٥	٥٣٨ ٤٣٦ ٢١٧	٦٧٠١ ٥٤٩ ٤٣٨	٨٠٥ ٦٣٧ ٥٣٧	٧٦ ١٢٧ ٣٠٥	٤٣ ٠١٠ ٤٣١	٤٧٦ ٠٦٤ ١٦٨	٦٨٢ ٨١٠ ٥٤٤	٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢	(٥٣)	الرصيد في أول يناير ٢٠١٨
--	--	--	(٨٠٥ ٦٣٧ ٥٣٧)	٨٠٥ ٦٣٧ ٥٣٧	--	--	--	--		المحول للأرباح المرحلة
--	--	--	--	(٢٥ ٧١٣ ٧٣٢)	--	--	٢٥ ٧١٣ ٧٣٢	--	(٥٤)	المحول للاحتياطي القانوني
(٤٣ ٠١٠ ٤٣١)	--	(٤٣ ٠١٠ ٤٣١)	--	--	(٤٣ ٠١٠ ٤٣١)	--	--	--		تقييم أسهم الإثابة
(٣٠٠ ٢٤٨ ١٩٦)	--	(٣٠٠ ٢٤٨ ١٩٦)	--	(٣٠٠ ٢٤٨ ١٩٦)	--	--	--	--		تسويات على الأرباح المرحلة
(٤ ٥٧١ ٧٨٠)	(٤ ٥٧١ ٧٨٠)	--	--	--	--	--	--	--		توزيعات أرباح - الحقوق غير المسيطره
٤٧٥ ٤٦٠ ٢٢٦	٣٥ ٥٥٨ ٧٦٩	٤٣٩ ٩٠١ ٤٥٦	٤٣٩ ٩٠١ ٤٥٦	--	--	--	--	--		صافي أرباح الفترة
٧ ٣٦٧ ٦١٥ ٤٧٢	٥٦٩ ٤٢٣ ٢٠٦	٦ ٧٩٨ ١٩٢ ٢٦٦	٤٣٩ ٩٠١ ٤٥٦	٥٥٥ ٨٠٢ ٩١٤	--	٤٧٦ ٠٦٤ ١٦٨	٧٠٨ ٥٢٤ ٢٧٦	٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٩ ٢١٥ ٥٤١ ٠٩٥	٥٠٥ ٠٩٠ ٠٦٧	٨ ٧١٠ ٤٥١ ٠٢٨	٨١١ ٧٤١ ٦١٨	٥٥٦ ٩٢١ ٦٩٥	--	٤٧٦ ٠٦٤ ١٦٨	٧٠٨ ٥٢٤ ٢٧٧	٦ ١٥٧ ١٩٩ ٢٧٠	(٥٣)	الرصيد في أول يناير ٢٠١٩
--	--	--	(٨١١ ٧٤١ ٦١٨)	٨١١ ٧٤١ ٦١٨	--	--	--	--		المحول للأرباح المرحلة
٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	--	--	٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠		سداد رأس المال
--	--	--	--	(٢٦ ٣٩٥ ٤٦٦)	--	--	٢٦ ٣٩٥ ٤٦٦	--	(٥٤)	المحول للاحتياطي القانوني
١٤ ٠٤٠ ٠٠٠	--	١٤ ٠٤٠ ٠٠٠	--	--	١٤ ٠٤٠ ٠٠٠	--	--	--		تقييم أسهم الإثابة
(١١٥ ٩١١ ٩١٠)	--	(١١٥ ٩١١ ٩١٠)	--	(١١٥ ٩١١ ٩١٠)	--	--	--	--		تسويات على الأرباح المرحلة
(٩ ٧٨٩ ١٥١)	(٩ ٧٨٩ ١٥١)	--	--	--	--	--	--	--		توزيعات أرباح - الحقوق غير المسيطره
٣٤٦ ٣٣٢ ٢٨٠	١٩ ٠٠٤ ٤٤٤	٣٢٧ ٣٢٧ ٨٣٦	٣٢٧ ٣٢٧ ٨٣٦	--	--	--	--	--		صافي أرباح الفترة
٩ ٥٢٨ ٢١٢ ٣١٤	٥١٤ ٣٠٥ ٣٦٠	٩ ٠١٣ ٩٠٦ ٩٥٤	٣٢٧ ٣٢٧ ٨٣٦	١ ٢٢٦ ٣٥٥ ٩٣٧	١٤ ٠٤٠ ٠٠٠	٤٧٦ ٠٦٤ ١٦٨	٧٣٤ ٩١٩ ٧٤٣	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب للشئون المالية

على ثابت

شركه بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
فى ٣٠ يونيه ٢٠١٩

١- نشأة الشركة

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

٢- غرض الشركة

يتمثل نشاط الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجمعات العمرانية الجديدة واستصلاح واستزراع الأراضى باستخدام طريقة الري الحديثة مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة.

٣- مقر الشركة

يقع مقر الشركة بالقريّة الذكيّة بمدينة السادس من أكتوبر - محافظة الجيزة - جمهورية مصر العربية.

٤- السجل التجارى

رقم القيد فى السجل التجارى ٦٨٠١ بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٠٥.

٥- السنة المالية

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

٦- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الستة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠١٩ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد فى ٢٢ أغسطس ٢٠١٩.

٧- القيد ببورصة الأوراق المالية

تم قيد الشركة بالجدول غير الرسمى رقم (٢) ببورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٦، وبتاريخ أبريل ٢٠٠٨ تم قيد الشركة بالجدول الرسمى، 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 ٢٠, ١٣٩٢ فدان تقريباً، وأراضى مستحوذ عليها بمدينة القاهرة الجديدة تبلغ مساحتها ٨٤, ٥٦ فدان تقريباً ، وأراضى مستحوذ عليها بناحية سيدى عبد الرحمن . مركز العلمين . محافظة مرسى مطروح تبلغ مساحتها ٣٧, ٣١٣٢ فدان تقريباً وأراضى مستحوذ عليها بالغرقة تبلغ مساحتها ٦٨, ٢٢ فدان تقريباً.

(ب) أنشطة أخرى

قامت الشركة بالاستحواذ على مساحة ١٧٠٢, ٧٩ فدان شرق طريق مصر إسكندرية الصحراوي الكيلو ٤٩ بمزارع بوتانكا (الريف الأوروبي سابقاً) - بموجب عقد بيع ابتدائي- مع أحد الأطراف ذات العلاقة لاستغلالها بما يتوافق مع ما هو محدد بالنظام الأساسي للشركة (لاستصلاح واستزراع الأراضى الصحراوية باستخدام طرق الري الحديثة) وذلك طبقاً لما هو وارد بالسجل التجاري تحت رقم (ب) ٣٣ بتاريخ ٣ يونيو ٢٠١١.

(ج) المشروعات بنظام المشاركة

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

- شركة بالم هيلز للتعمير

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

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

- شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية

تعاقدت شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية (المطور العقاري) مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة على تطوير وتنمية قطعة أرض بمساحة ٥٠١,٢٠ فدان بمدينة القاهرة الجديدة بنظام المشاركة لإقامة مشروع عمراني متكامل - مشروع بالم القاهرة الجديدة بموجب هذا التعاقد يحصل كل من المطور العقاري والهيئة على نصيب من إجمالي القيم التعاقدية لوحدات المشروع تسدد من خلال متحصلات الإيرادات وفي ضوء الجداول الزمنية المعتمدة لسداد الدفعات السنوية ، وقد بدأت الشركة (المطور العقاري) في أعمال تطوير وتسويق وبيع الوحدات السكنية بالمشروع اعتبارًا من شهر نوفمبر ٢٠١٦ .

- شركة بالم للتطوير العقاري

تعاقدت شركة بالم للتطوير العقاري (المطور العقاري) مع شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير (المالك) على تطوير وتنمية قطعة أرض بمساحة ١٠٣,٢٥ فدان (مرحلة أولى) بمدينة القاهرة الجديدة بنظام المشاركة لإقامة مشروع عمراني متكامل - مشروع كابيتال جاردينز، بموجب هذا التعاقد يحصل كل من المطور العقاري والمالك على نصيب من إجمالي القيم التعاقدية لوحدات المشروع تسدد من خلال متحصلات الإيرادات الإجمالية للمشروع ، وقد بدأت الشركة (المطور العقاري) في أعمال تطوير وتسويق وبيع الوحدات السكنية بالمشروع اعتبارًا من العام المالي ٢٠١٦ .

- شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية

تعاقدت شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية (المطور العقاري) مع شركة البترجي للتنمية والاستثمار العقاري والسياحي (المالك) على تطوير وتنمية قطعة أرض بمساحة ١٣٤,٦٤ فدان بالكيلو ٨٥ طريق الإسكندرية مطروح - قرية الفوكة مركز الضبعة محافظة مطروح بنظام المشاركة لإقامة منتجج سياحي متكامل الخدمات ، بموجب هذا التعاقد يحصل كل من المطور العقاري والمالك على نصيب من إجمالي القيم التعاقدية لوحدات المشروع تسدد من خلال متحصلات الإيرادات للمشروع تسدد في ضوء الجدول الزمني المعتمد في هذا الشأن، وقد بدأت الشركة في أعمال تطوير وتسويق المشروع اعتبارًا من شهر يونيه ٢٠١٧ .

(د) استثمارات فى شركات تابعة وشقيقة

أولاً :- الاستثمار المباشر فى شركات تابعة وشقيقة وبيانها كما يلى :

نسبة المساهمة	
% ٩٩,٩٩	- شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى
% ٩٩,٩٩٦	- شركة جودة للخدمات التجارية
% ٩٩,٩٨٥	- شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
% ٩٩,٩٦	- شركة خدمة لإدارة المنتجعات السياحية والعقارية
% ٩٩,٩٤٥٤	- شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى
% ٩٩,٤	- شركة بالم للتطوير العقارى
% ٩٩,٤	- شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
% ٩٩,٤	- شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
% ٩٩,٤	- شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي
% ٩٩,٤	- شركة بالم للمنتجعات السياحية
% ٩٩,٤	- شركة بالم للتنمية العمرانية
% ٩٩,٤	- شركة بالم للإنشاءات والتنمية العقارية
% ٩٩,٢	- شركة بالم هيلز العقارية
% ٩٩,٢	- شركة بالم للاندية
% ٩٩,٢	- شركة بالم الاسكندرية
% ٩٨,٨٨	- شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات
% ٩٨	- شركة بالم هيلز للفنادق
% ٨٩	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)
% ٦٠	- شركة ماكور للاستثمار فى الأوراق المالية
% ٦٠	- شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
% ٥٩	- شركة جمشة للتنمية السياحية
% ٥١	- شركة رويال جاردينز للاستثمار العقارى
% ٥١	- شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية
% ٥١	- الشركة السعودية للتطوير العمرانى
% ٤٩	- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى
% ٣٩,٩٩	- شركة أركان بالم للاستثمار العقارى
% ٠٠,٢٤	- شركة بالم أكتوبر للفنادق

ثانياً :- الاستثمار غير المباشر :

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

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

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بالقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧، وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذية. ويتمثل غرض الشركة في الاستثمار العقاري بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والمناطق النائية والمناطق خارج الوادى القديم ومزاولة الأنشطة التكميلية المرتبطة بنشاط الشركة. تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٢١٠٩١ بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٠٦. يبلغ رأس المال المدفوع ٧٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩% من رأس المال المصدر والبالغ ١٥٠ مليون جنيه مصرى. بدأت الشركة فى مزاولة نشاطها بالاستحواذ على عدد من قطع الأراضى بالساحل الشمالى يبلغ إجمالى مساحتها ٢٩٥٧,٣٢ فدان بناحية سيدى عبد الرحمن - مركز العلمين - محافظة مطروح.

شركة جودة للخدمات التجارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتيهما التنفيذية. ويتمثل غرض الشركة فى تقسيم وتسويق الأراضى بالمجتمعات العمرانية الجديدة والاستثمار العقارى بصفة عامة، وتقديم الاستشارات بكافة أنواعها عدا الاستشارات القانونية. تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٠٢٤٢ بتاريخ ٢٧ أغسطس ٢٠٠٣. يبلغ رأس المال المدفوع ٢٥.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩٦% من رأس المال المصدر. بدأت الشركة فى مزاولة نشاطها بالاستحواذ على مساحة قدرها ٤٠ فدان بمدينة السادس من أكتوبر وذلك بغرض إقامة تجمع سكنى سياحى وجارى الانتهاء من كافة الأعمال بالمشروع.

شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذية. ويتمثل غرض الشركة فى إقامة الفنادق والشقق الفندقية والقرى السياحية والأنشطة الخدمية المرتبطة بها بما فى ذلك مزاولة أنشطة البناء العائلى والإدارى. وتم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٢٦١٣ بتاريخ أول يونيه ٢٠٠٥. يبلغ رأس مال الشركة المدفوع مبلغ ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٨٥% من رأس المال المصدر بدأت الشركة نشاطها بالاستحواذ على عدد ٢٥,٠٣٦ فدان بمنطقة المستثمرين الجنوبية بمدينة القاهرة الجديدة لمزاولة نشاطها وجارى الانتهاء من كافة الأعمال المرتبطة بالمشروع.

شركة خدمة لإدارة المنتجعات السياحية والعقارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتيهما التنفيذيتين، ويتمثل غرض الشركة في الإشراف علي تنفيذ المشروعات وإدارة المشروعات وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ١٣٦٣٣٧ في ١٨ يونيو ٢٠١٩. يبلغ رأس المال المدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنية مصري وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٦% من رأس المال المصدر.

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

شركة ركين إيجبت للاستثمار العقاري

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين. ويتمثل غرض الشركة في إقامة وإنشاء الفنادق والقرى الفندقية والشقق الفندقية وإقامة المناطق العمرانية والاستثمار العقاري بكافة أشكاله وأنواعه. تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٣٤٦١١ بتاريخ ٤ يونيو ٢٠٠٧. يبلغ رأس المال المدفوع ٥٥.٠٠٠.٠٠٠ جنية مصري وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٤٥٤% من رأس المال المصدر.

وبدأت الشركة نشاطها من خلال تنمية وتطوير مشروع بالم باركس على مساحة قدرها ١١٣ فدان بمدينة السادس من أكتوبر بالإضافة الى مساحة ١١٦,٨١ فدان بالساحل الشمالي مشروع هاسيندا وايت (٢).

شركة بالم للتطوير العقاري

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

تم قيد للشركة بالسجل التجاري رقم ٨٣٩٧٤ بتاريخ ١٤ يونيو ٢٠١٥، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٠.٢٥٠.٠٠٠ جنية مصري، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩,٤% من رأس المال. ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار العقاري وشراء وتقسيم وبيع الاراضى وبناء العقارات عليها بكافة انواعها، واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة، استصلاح واستزراع وتجهيز الاراضى.

وقد بدأت الشركة (كطرف أول) في مزاوله نشاطها الرئيسي والمعتاد في مجال التطوير العقاري من خلال عقد شراكة مع احدى الشركات العاملة في ذات المجال، تحصل بموجبه الشركة (كطرف أول) على نسبة ٦٤% من القيمة التعاقدية من الوحدات المتعاقد على تنفيذها مقابل مصروفات التسويق والتكاليف الإنشائية للوحدات المتعاقد عليها، في حين تحصل الشركة (الطرف الثاني) على نسبة ٣٦% من القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة الارض وتنفيذ المرافق الخارجية وقد بدأت

الشركة في تسويق المرحلة الأولى من الاتفاق على مساحة ١٠٣ فدان تقريباً - بمدينة القاهرة الجديدة مشروع كابيتال جاردينز.

شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية

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

تم قيد الشركة بالسجل التجارى رقم ٨٥٨٦١ بتاريخ الأول من سبتمبر ٢٠١٥، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيهمصري، 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 والنوادي الرياضية، الإدارة والتسويق السياحي، اقامة وتشغيل مراكز لإعداد وتدريب الموارد البشرية.

وقد بدأت الشركة (كطرف أول) في مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد في مجال التطوير العقارى من خلال عقد شراكة مع إحدى الجهات المنوط بها تخصيص الأراضي، تحصل بموجبه الشركة على نسبة ٧٢% تقريباً من القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها في حين تحصل الجهة الطرف الثاني على نسبة ٢٨% تقريباً من الوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة الأرض وتنفيذ المرافق الخارجية وذلك على مساحة ٥٠١,٢٠ فدان بمدينة القاهرة الجديدة.

شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية

تأسست شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات 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 جنيهمصري، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٤% من رأس المال.

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

وقد بدأت الشركة (كطرف ثاني) في مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد في مجال التطوير العقارى من خلال عقد شراكة مع احدى الشركات العاملة في ذات المجال، تحصل بموجبه الشركة (كطرف ثاني) على نسبة ٨٠% من القيمة التعاقدية من الوحدات المتعاقد على تنفيذها مقابل مصروفات التسويق والتكاليف الإنشائية للوحدات المتعاقد عليها، في حين تحصل الشركة (الطرف الأول) على نسبة ٢٠%

من القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة أرض المشروع البالغ مساحتها ١٣٤,٥٨ فدان تقريباً، الكيلو ٨٥ طريق الإسكندرية - مشروع هاسيندا بيتش.

شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٩٣١٥٦ بتاريخ الأول من ٣ مايو ٢٠١٦، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩,٤% من رأس المال.

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

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

شركة بالم للمنتجات السياحية

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

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

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

شركة بالم للتنمية العمرانية

تأسست شركة بالم للتنمية العمرانية "شركة مساهمة مصرية" وفقاً 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 الرئيسي للشركة في القيام بالاستثمار والتطوير العقاري وتخطيط وإقامة المناطق العمرانية.

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

شركة بالم للإنشاءات والتنمية العمرانية

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ١٢٠١٦٥ بتاريخ ١٨ إبريل ٢٠١٨، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة بالشركة ٩٩,٤٠% من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تخطيط وإقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بالمرافق والخدمات.

شركة بالم هيلز العقارية

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٨٨٢٢٨ بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٥، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة بالشركة ٩٩,٢% من رأس المال.

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

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

شركة بالم للأندية

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ١٠١١٣٤ بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٧، وببلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩,٢% من رأس المال.

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

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

شركة بالم الإسكندرية

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ١٠١١٣٣ بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٧، وببلغ 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 واقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بجميع المرافق .

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

شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات

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

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

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى 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 فى إقامة وإدارة وتملك وتشغيل الفنادق الثابتة والمنشآت والقرى السياحية والموتيلات والشقق الفندقية بالإضافة إلى نظام التايم شير.

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

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

شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية

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

ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى والتشييد والبناء وتنمية المناطق العمرانية.

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

يبلغ رأس المال المدفوع ٣٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة المساهمة المباشرة ٨٩% من رأس المال المصدر بالإضافة إلى نسبة مساهمة غير مباشرة تبلغ ١٠,٩٩٨% وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير بنسبة ٩٩,٩٨٥% فى رأسمال شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية والتي تمتلك نسبة ١١% من رأس المال المصدر لشركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية.

وبدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ على ثلاث قطع أراضي بمساحة ١٧١,٢٢ فدان بمدينة القاهرة الجديدة لإقامة تجمعات سكنية سياحية متكاملة.

شركة ماکور للاستثمار فى الأوراق المالية

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

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

شركة النعم للفنادق والقرى السياحية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذية. ويتمثل غرض الشركة فى إقامة وتشغيل فندق بحماطة مستوى خمس نجوم، وأيضًا إقامة مشروع تنمية متكامل وتشغيل فندق خمس نجوم بالمنطقة الثانية بقطاع العين السخنة السياحي. 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%.

بدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة ٢٩٧,٨٦ فدان بالعين السخنة وكذا حق انتفاع لمساحة ٢,٤٤٧ فدان بذات المنطقة وذلك بغرض إقامة مجمع سكنى سياحي بالإضافة إلى فندق خمس نجوم، ونظرًا للأحداث السياسية وأثارها الاقتصادية التى مرت بها البلاد خلال الفترة الماضية فقد قررت إدارة الشركة عدم استكمال المشروع وقررت رد الأراضي إلى هيئة التنمية السياحية.

شركة جمشة للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية وفقًا لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ - قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذية. يتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة، وإنشاء القرى السياحية. تم القيد فى السجل التجارى تحت رقم ٣٣٩٥٥ بتاريخ ١٥ إبريل ٢٠٠٧. يبلغ رأس المال المدفوع ١٢٥.٠٠٠ جنية مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥٩% من رأس المال المصدر.

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

شركة رويال جاردينز للاستثمار العقارى

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذية. ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة وإقامة التجمعات السكنية والفيلات والقرى السياحية بما فى ذلك أعمال المقاولات المتكاملة لمشروعات الشركة والغير. تم قيد الشركة فى السجل التجارى تحت رقم ٢١٥٧٤ بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٦. ويبلغ رأس المال المدفوع ١٥.٠٠٠ جنية مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١% من رأس المال المصدر .

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

شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون ٨ لسنة ١٩٩٧ قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ الاستثمار وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذية. ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والأنشطة التكميلية المرتبطة بنشاط الشركة.

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

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

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

الشركة السعودية للتطوير العمراني

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الخاص بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية. ويتمثل غرض الشركة فى إنشاء مشروع سكنى متميز كامل المبانى والمرافق والخدمات والمسمى بواحة القصور وكذلك أنشطة البناء العائلى والتجارى والخدمات التجارية.

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

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

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

شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى

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

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

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

* لم تبدأ الشركة 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.

وقد تم قيد الشركة بالسجل التجارى رقم ٣٨٣٥٧ بتاريخ ٢٢ إبريل ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٠٠ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة المباشرة بشركة بالم أكتوبر للفنادق ٠,٢٤٤٣% وايضا" تمتلك شركة بالم هيلز 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.

شركة أركان بالم للاستثمار العقاري

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة في الاستثمار والتطوير العقاري وتخطيط وإقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بجميع المرافق والخدمات، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجارى رقم ٤٨١ ١١٣ بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٧ ويبلغ رأس المال المصدر مبلغ ٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، في حين يبلغ رأس مال الشركة المدفوع مبلغ ١٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٣٩,٩٩% من رأس المال المصدر.

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

شركة بالم للإنشاءات والتنمية العقارية

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة في الاستثمار والتطوير العقاري وتخطيط وإقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بجميع المرافق والخدمات، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجارى رقم ١٦٥ ١٢٠ بتاريخ ١٨ أبريل ٢٠١٨ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩,٤% 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 يلي :

نسبة المساهمة

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

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 ٨ لسنة ١٩٩٧ قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين. ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والشقق الفندقية والقرى السياحية.

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

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

وقد بدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٥٨,٢٤ فدان بناحية سيدى عبد الرحمن - مركز العلمين - محافظة مطروح.

شركة بالم هيلز للتعليم

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ١٠٣٩٨٧ بتاريخ ٢٨ يونيه ٢٠١٧، وببلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٤ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز العقارية ٧١,٨٦% من رأس المال، والتي تبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في رأس مالها ٩٩,٢٠%.

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

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

شركة استن كولدج للتعليم

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

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

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

يبلغ رأس المال المدفوع ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى ، حيث تبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز للتعليم فى أسهم رأس مال الشركة المصدر ٧١ % ، بينما تبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير فى رأس مال شركة بالم هيلز للتعليم ٧١,٠٤ % .

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

(د) إدارة أنشطة خدمية

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

٩- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية

قامت شركات المجموعة خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠١٩ بالالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والصادرة بالقرار الوزارى رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والمعدل بموجب القرار الوزارى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، وبتابع ذات السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى إعداد آخر قوائم مالية (٣١ ديسمبر ٢٠١٨)، والتي لم يطرأ عليها أية تعديلات أو أي تحديث.

١٠- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

(أ) أسس إعداد القوائم المالية

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

(ب) أسس التجميع

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

نوع العلاقة	نسبة المساهمة	
شركة شقيقة	٤٩%	- شركة كولدويل بانكر بالهيز للاستثمار العقاري

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

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

٢- استبعاد استثمارات الشركة الأم في نصيبها من إجمالي حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها، ومعالجة الفرق بين التكلفة الأولية للاستحواذ أو للاستثمار وبين نصيب الشركة الأم في مجموع حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها كشهرة موجبة يتم معالجتها على النحو الوارد بالإيضاح رقم (١٠ج) أو كشهرة سالبة يتم إدراجها مباشرة بقائمة الدخل المجمعة للمجموعة.

٣- استبعاد المبالغ المسددة لزيادة أو استكمال رؤوس أموال الشركات التابعة.

٤- تجميع البنود والأرصدة والمجاميع لجميع عناصر المركز المالي وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية آخذاً في الاعتبار تاريخ السيطرة أو الاستحواذ على الشركات التابعة وإجراء التسويات اللازمة على عناصر تكاليف النشاط والأعمال تحت التنفيذ والمشروعات تحت التنفيذ والتي نتجت عن تطبيق أسلوب الشراء عن المحاسبة على الشهرة الناتجة عن الاستحواذ.

- ٥- تم استبعاد جميع الأرصدة المتبادلة وأثر المعاملات الأخرى بين جميع الشركات داخل المجموعة.
- ٦- استبعاد أية أرباح أو خسائر ناتجة عن معاملات أو مبادلات بين شركات المجموعة ما لم يتم استبعاد أو تحويل آثار تلك المعاملات والمبادلات إلى طرف ثالث.
- ٧- تحديد الحقوق غير المسيطرة في الشركات التابعة (طبقاً لنسبة مساهمة المساهمون الآخرون في رأس المال وحقوق الملكية وكذا الأرباح والخسائر في الشركات التابعة).
- ٨- لا يتم تجميع القوائم المالية للشركة المستثمر فيها ضمن القوائم المالية المجمعة للمجموعة إذا فقدت الشركة المستثمرة السيطرة والنفوذ المؤثر على الشركة المستثمر فيها وذلك اعتباراً من تاريخ فقد السيطرة.

(ج) تجميع الأعمال

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

(معيار المحاسبة المصري ٢٩ الخاص بتجميع الأعمال).

(د) الأصول غير الملموسة

١- الشهرة

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

٢- الأصول غير الملموسة الأخرى

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

(هـ) التقديرات المحاسبية

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

(و) التغير فى السياسات المحاسبية

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

• المعاملات والأرصدة

- تترجم البنود ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ إعداد القوائم المالية (إن وجدت) باستخدام سعر الإقفال-سعر الصرف السائد فى نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبى فى نهاية الفترة المالية على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر).
- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ إعداد القوائم المالية (إن وجدت) التى يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة فى تاريخ إثبات تلك المعاملات.

- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية (إن وجدت) التي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.

(ح) القطاعات التشغيلية

القطاع التشغيلي

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

(ب) استثمارات في شركات شقيقة

يتم إدراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نفوذ مؤثر، ولكنها ليست شركة تابعة أو ذات مصلحة مشتركة ضمن بند استثمارات في شركات شقيقة، حيث يتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة في تاريخ الحياة، ويتم القياس اللاحق لتلك الاستثمارات في نهاية كل فترة مالية 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 الحياة أو في نتائج الأعمال مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أية توزيعات محصلة أو مغلنة.

(ج) استثمارات متاحة للبيع

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

ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاستحواذ أو الشراء - متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها والذي يمثل قيمتها العادلة في ذلك التاريخ، على أن يتم القياس اللاحق للاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير

المحقة مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو (الخسائر) المتراكمة المسجلة في بنود الدخل الشامل الأخرى في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في بنود الدخل الشامل الأخرى في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

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

(د) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

(هـ) الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

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

(و) استثمارات عقارية

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

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

على أن يتم القياس اللاحق لتلك الاستثمارات العقارية التى يتولد عنها إيرادات فى نهاية كل فترة مالية بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك متضمناً مجمع خسائر اضمحلال القيمة، وطبقاً لنسب الإهلاك التى 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 فى القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأنشطة الخدمية والترفيهية والتي خصصتها الشركة لإقامة ملعب الجولف والفندق بمنتجع 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 الإنتاجى (الافتراضى) المقدر لكل أصل عندما يكون الأصل معداً للاستخدام أو اعتباراً من تاريخ التشغيل الفعلى (استخدام الأصل) أيهما أقرب ولا تشمل تكلفة الاقتناء نفقات خدمة الأصل اليومية اللاحقة للاقتناء، حيث يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر (قائمة الدخل)، وتتحدد القيمة الدفترية للأصل الثابت بعد القياس الأولى على أساس تكلفة الأصل مطروحاً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة للاضمحلال (إن وجدت) ويتم حساب أقساط الإهلاك طبقاً للمعدلات الآتية:

نسبة قسط الإهلاك	الأصل
٥%	مبانى
	آلات ومعدات
٢٥%	مولدات ومعدات كهربائية
٢٥%	ماكينات تصوير وتغليف
٢٥%	معدات قياس
	أثاث وتجهيزات مكتبية
٣٣,٣٣%	أجهزة وبرامج حاسب إلى
٢٥%	معدات مكتبية
٢٥%	أثاث وتجهيزات
٢٥%	سقالات وشدادات
٢٥%	وسائل نقل وانتقال

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أى منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها فى المستقبل، يتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل فى قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) فى الفترة التى تم فيها استبعاد الأصل.

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

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

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

١٤- أعمال تحت التنفيذ

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

١٥- وحدات تامة المعدة للبيع

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

١٦- أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في قيمة الشيكات المحددة بتواريخ الاستحقاق والتي حصلت عليها الشركة كأدوات وفاء مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها، ويتم الاعتراف الأولي لأوراق القبض

بالقيمة العادلة للمعاملة وقت إبرام التعاقد مع العملاء، على أن يتم القياس اللاحق لأوراق القبض التي تعتبر أدوات مالية قابلة للتداول في تاريخ إعداد القوائم المالية باستخدام التكلفة المستهلكة والتي يتم تحديدها بخصم التدفقات النقدية المستقبلية لأوراق القبض بإتباع 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 والتي تمثل القيمة العادلة للأصل مخصوماً منها تكاليف البيع أو قيمته الاستخدامية (القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها من الأصل) أيهما أكبر حيث يتم تحميل الانخفاض 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 سواءً كان التزاماً قانونياً أو ضمنياً، وسوف يترتب عليه تسوية هذا الالتزام من خلال الموارد الجارية أو المستقبلية للمنشأة، وذلك باستخدام أفضل سبل تقدير لذلك الالتزام، ويتم تكوين تلك المخصصات تحميلاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) على أن تتم إعادة تقييم الالتزامات 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 أراضى

يتمثل بند دائنو شراء الأراضى فى قيمة الالتزامات المحددة المقدار والمحددة تواريخ الاستحقاق والتي التزمت بها الشركة مقابل الحصول على أراضى 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 خصماً من الإيرادات المحققة من إيرادات التطوير العقارى للوحدات المتعاقد عليها.

٢١- رسملة تكلفة الاقتراض

تتمثل رسملة تكاليف الاقتراض فى قيمة المصروفات والتكاليف والأعباء التمويلية والناتجة عن الحصول على قروض أو تسهيلات بنكية سواءً لتمويل اقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل للرسملة

والتي كان من الممكن تجنبها إن لم يتم الاستحواذ على تلك الأصول، ويتم بدء تلك الرسملة عند بدء الإنفاق على الأصل المؤهل والتكبد الفعلي لتكاليف الاقتراض بالإضافة إلى استمرار تنفيذ الأعمال المرتبطة بذلك الأصل ويتم التوقف عن الاستمرار في الرسملة عند تمام اكتمال الأصل المؤهل سواءاً للاستخدام أو للبيع، كما لا يعد من تكاليف الاقتراض القابلة للرسملة التكاليف وفوائد التقسيط غير المرتبطة بالاقتراض المباشر والتي يتم تحميلها مباشرة على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عند تحققها بالإضافة للفوائد الخاصة بالفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعال للأصل.

٢٢- ضرائب الدخل

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

أ- ضريبة الدخل الجارية

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

ب- الضرائب المؤجلة

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

٢٣- علاوة الإصدار

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

٢٤- تكاليف الاقتراض

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

٢٥- نصيب السهم فى الأرباح

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

٢٦- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٧- أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات**أ- فيلات وتاون هاوس**

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

إيرادات التطوير عقاري :

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

- نسبة الإتمام

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

- تكاليف نشاط التطوير العقاري

تتمثل تكاليف النشاط فى القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة لكل من الأراضي المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها، بالإضافة إلى التكاليف الإنشائية والمرافق والتكاليف غير المباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات حتى تمام تنفيذ الوحدة المتعاقد عليها ، على أن يتم إدراج إجمالى

تكلفة العقد والمتمثلة في الأراضى المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) بالإضافة إلى التكاليف الإنشائية والتكاليف الأخرى حتى تمام التنفيذ لتلك الوحدات في ضوء نسبة إتمام الأعمال المنفذة الفعلية إلى إجمالي التكلفة التقديرية للوحدات المتعاقد عليها على مستوى وحدة العقد وذلك لكل (وحدة) مرحلة على حدة.

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

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

ج- مخصص استكمال أعمال (نهو أعمال)

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

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

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

ب- عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

ج- إيرادات من شركات تابعة وشقيقة

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

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

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

د- أرباح (خسائر) بيع أوراق مالية

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

هـ- إيرادات استثمارات عقارية

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

و- إيرادات بيع وثائق استثمار

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

ز- إيرادات الفوائد الدائنة

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

٢٩- النقدية وما في حكمها

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

٣٠- الأدوات المالية وقيمتها العادلة

(أ) الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، حيث تتمثل الأصول المالية في الأرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك وأوراق القبض والشيكات تحت التحصيل والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى، كما تتمثل الالتزامات المالية في أرصدة البنوك الدائنة (علي اختلاف أنواع الحسابات البنكية) والعملاء دفعات مقدمة والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

(ب) القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٣١- إدارة مخاطر الأدوات المالية

(أ) خطر الفائدة

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

إيضاح رقم	
(٤٥)	بنوك سحب على المكشوف
(٤٩ أ)	أوراق دفع - قصيرة الأجل
(٤٩ ب)	أوراق دفع - طويلة الأجل
(٥٠)	قروض - قصيرة الأجل
(٥٠)	قروض - طويلة الأجل
(٣٣، ٣٦، ٣٧، ٤٩)	شركات تأجير تمويلي

(ب) خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة تتعامل مع عملاء ذو ملاءة مالية جيدة وذلك بالإضافة لعدم قيام الشركة بتسليم الوحدات المتعاقد عليها قبل إيداع العميل أدوات دين مصرفية قابلة للتداول مقابل الأقساط غير المسددة في تاريخ الاستلام (إيضاح ٤٠).

٣٢- استثمارات في شركات شقيقة

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٩٢١ ٣٥٨ ١٤٩ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧٦ ٧٦٧ ٨٩٦	٧٤ ٨٥٦ ٤٦٠	شركة النعمة للاستثمار السياحى
٥٠ ٩٩٩ ٦٢٥	٩٩٩ ٦٢٥	شركة أركان بالم للاستثمار العقارى
٩٨٠ ٠٠٠	٩٨٠ ٠٠٠	أي أف أس بالم لإدارة المنشآت
٢٠ ٣٦٦ ٤٠٠	٢٠ ٣٦٦ ٤٠٠	شركة فيلا مورا للتنمية السياحية
٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى
١٤٩ ٣٥٨ ٩٢١	٩٧ ٤٤٧ ٤٨٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

وفيما يلى ملخص البيانات المالية للشركات الشقيقة:

الأصول	الالتزامات	حقوق الملكية	الإيرادات	مصرفات	
١٦٩ ٤٨٤ ٤٠٠	١٥ ٩٣٠ ٤٣٧	١٥٣ ٥٣٣ ٩٦٣	٢٢ ٨٣٢ ١٤٢	٨ ٦٤٤ ٨٩٩	شركة النعمة للاستثمار السياحى
٥٠٠ ٠٠٠	--	٥٠٠ ٠٠٠	--	--	شركة كولدويل بانكر
٢٠ ٣٦٦ ٤٠٠	--	٢٠ ٣٦٦ ٤٠٠	--	--	شركة فيلا مورا
٥٠ ٩٩٩ ٦٢٥	--	٥٠ ٩٩٩ ٦٢٥	--	--	شركة أركان بالم للاستثمار العقارى
٩٨٠ ٠٠٠	--	٩٨٠ ٠٠٠	--	--	شركة أي إف إس لإدارة المنشآت

٣٣- استثمارات عقارية

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات عقارية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢٣٤ ٢٥٦ ٧٧١ جنيه مصرى ويتمثل رصيدها في قيمة تكلفة الأراضى التى استحوذت عليها الشركة بموجب خطابات تخصيص أو عقود ابتدائية أو عقود مع واضعى اليد حيث تتمثل الاستثمارات العقارية في قيمة العقارات (أراضى) التى تم الحصول عليها ومحفوظ بها بغرض الحصول على أرباح رأسمالية ناتجة عن التغير الموجب في القيمة العادلة أو السوقية أو لتحقيق عوائد أو كليهما معاً، وهى الأراضى المحفوظ بها لغرض مستقبلى غير محدد في الوقت الحاضر وذلك إضافة إلى التكلفة الإنشائية للمحلات بمنتج بالم هيلز بالسادس من أكتوبر (مول شارع ٨٨) وذلك كما يلى:-

المساحة	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	استثمارات عقارية - أراضي
بالفدان	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة بالم هيلز للتعمير
١٧٥٩	٢١٢ ٥١٢ ٧٣٨	٢١٢ ٥١٢ ٧٣٨	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري *
٢٣٨٣,٢٨	٣٩٢ ٦٠٦ ٢٦٧	٣٩٢ ٦٠٦ ٢٦٧	شركة جمشة للتنمية السياحية
٢٢,٦٧٩	١١٤ ٩٧٤ ٨٩١	١١٤ ٨١٧ ٤٣٠	إجمالي استثمارات عقارية - أراضي
	٧٢٠ ٠٩٣ ٨٩٦	٧١٩ ٩٣٦ ٤٣٥	استثمارات عقارية - مباني
			محلات بمنتهج بالم هيلز
	٥٦ ٧٠٥ ٣٤٣	٥٤ ٣٤٣ ٤٧٥	صافي تكاليف المحلات (مول شارع ٨٨)
	٥ ٥٤٣ ٠٠٥	٤ ٦٦٧ ٧٩٤	مجمع الإهلاك
	٥١ ١٦٢ ٣٣٨	٤٩ ٦٧٥ ٦٨١	صافي تكلفة المحلات (مول شارع ٨٨)
	٧٧١ ٢٥٦ ٢٣٤	٧٦٩ ٦١٢ ١١٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

- 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 تحقيقها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي وأن تلك الاستثمارات مقدمة كضمانات (إيضاح رقم ٤٩).

٣٤- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ الرصيد المجمع للاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٦٧٠ ١٠٩ ٨٩٠ جنيه مصري وهي تتمثل في قيمة الاستثمار في أدون وسندات خزنة على النحو التالي:

القيمة الاسمية	العوائد غير المحققة	متوسط العائد	القيمة الحالية	جنيه مصري	جنيه مصري
٥٥٧ ٦٠٠ ٠٠٠	٣٤ ٣٩٨ ٧٣٠	(%)	٥٢٣ ٢٠١ ٢٧٠	شركة بالم هيلز للتعمير	جنيه مصري
١٣ ٩٥٠ ٠٠٠	١ ٤٠٩ ٣٠٩	(%)	١٢ ٥٤٠ ٦٩١	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري	جنيه مصري
٧ ٤٢٥ ٠٠٠	٤٣٢ ٥٥١	(%)	٦ ٩٩٢ ٤٤٩	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	جنيه مصري
٧ ٤٠٠ ٠٠٠	٣٦٦ ٢١٠	(%)	٧ ٠٣٣ ٧٩٠	شركة جودة للخدمات التجارية	جنيه مصري
١٩ ٦٢٥ ٠٠٠	١ ٢٣٣ ٠٠٩	(%)	١٨ ٣٩١ ٩٩١	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي	جنيه مصري
١٥٠ ٠٠٠	٦ ١٩٧	(%)	١٤٣ ٨٠٣	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	جنيه مصري
١١ ٧٧٥ ٠٠٠	٨٩٠ ٠٦٠	(%)	١٠ ٨٨٤ ٩٤٠	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية	جنيه مصري
٢٥٠ ٠٠٠	٢٦ ١٨١	(%)	٢٢٣ ٨١٩	شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية	جنيه مصري
٢٢ ١٢٥ ٠٠٠	١ ٨٨١ ١٠٦	(%)	٢٠ ٢٤٣ ٨٩٤	شركة بالم للتطوير العقاري	جنيه مصري
١٣٤ ٥٧٥ ٠٠٠	٨ ١٠٩ ٧٠٦	(%)	١٢٦ ٤٦٥ ٢٩٤	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري	جنيه مصري
٨ ٣٧٥ ٠٠٠	٣٥١ ٣٩٢	(%)	٨ ٠٢٣ ٦٠٨	شركة بالم للتنمية العمرانية	جنيه مصري
٦٧ ١٥٠ ٠٠٠	٤ ٧٠٣ ٢٧٤	(%)	٦٢ ٤٤٦ ٧٢٦	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري	جنيه مصري
٩٩ ٦٢٥ ٠٠٠	٦ ١٠٧ ٦٠٥	(%)	٩٣ ٥١٧ ٣٩٥	شركة السعودية للتطوير العمراني	جنيه مصري
٩٥٠ ٠٢٥ ٠٠٠	٥٩ ٩١٥ ٣٣٠	(%)	٨٩٠ ١٠٩ ٦٧٠		جنيه مصري

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

٣٥- أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في الشيكات المستلمة من العملاء عن القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد مع الشركة على تنفيذها وأيضاً شيكات اتحاد الشاغلين (مقابل مصروفات صيانة) وذلك بالإضافة إلى شيكات أخرى محصلة من جهات أخرى، وقد بلغ الرصيد المجمع لأوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٩٤ ٢٥٩ ١٦ ٩٠٦ ١٦ جنيه مصري وذلك بعد خصم فرق القيمة الحالية بمبلغ ٦٨٦ ٨٠٩ ٢٧٠ جنيه مصري وحصاة الشركاء بمبلغ ٥٨٧ ٢٨٥ ١٠ ٢٦ ١٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

الرصيد في	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ٤٢٢ ٧٠٠ ٨٩٩	٥ ٠٢٤ ٠٢٧ ٩٤٠	أوراق قبض قصيرة الأجل
		يخصم:
٩٧ ٨٧٥ ٢٦٤	٢٦٤ ١٠٤ ٨٧٥	حصاة الشريك في المشروعات بنظام المشاركة*
٨٩ ٤٣٥ ١٩٢	٢٧ ٢٩٠ ٢١٦	خصم فرق القيمة الحالية
٤ ٢٣٥ ٣٩٠ ٤٤٣	٤ ٧٣٢ ٦٣٢ ٨٤٩	القيمة الحالية لأوراق القبض قصيرة الأجل
١٣ ٦٠٦ ٣٤٤ ٩٠٨	١٣ ١٧٩ ٣٢٦ ٥٢٦	أوراق قبض طويلة الأجل
		يخصم:
٤٥٥ ٥٠٤ ٩٢٧	٧٦٢ ١٨٠ ٧١١	حصاة الشريك في المشروعات بنظام المشاركة*
١٥٩ ٤٧٣ ٩٧٣	٢٤٣ ٥١٩ ٤٧٠	خصم فرق القيمة الحالية
١٢ ٩٩١ ٣٦٦ ٠٠٨	١٢ ١٧٣ ٦٢٦ ٣٤٥	القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل
١٧ ٢٢٦ ٧٥٦ ٤٥١	١٦ ٩٠٦ ٢٥٩ ١٩٤	رصيد أوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

وطبقاً 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 ٣٨٦ ١٩٩ ٨٩٣ جنيه مصري تتمثل في قيمة الشيكات المستلمة مقابل ودائع الصيانة للوحدات المتعاقد عليها والتي تؤول قيمتها المحصلة إلى اتحاد الشاغلين عند تأسيسه طبقاً لأحكام قانون البناء رقم ١١٩ لسنة ٢٠٠٨.

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

٣٦- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ الرصيد المجمع لمشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ بمبلغ ١١١ ٣٣٦ .٥٧ جنية مصري ويتمثل في قيمة تكلفة الأراضي والأعمال الإنشائية لمناطق الخدمات والمناطق الترفيهية بالتجمعات السكنية الخاصة بمجموعة بالم هيلز وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٣ ٥٢٠ .٩٥	٣٣ ٥٢٠ .٩٥	التكلفة المعدلة للأراضي *
١٨ ٢١٩ .١٦	١٨ ٢١٩ .١٦	إنشاءات ملاعب الجولف
٤٨ ٩٥٨ ٧٦٠	٤٦ ٤٧٨ ٢٦٧	أعمال إنشائية بنادي بالم هيلز
١٠ ٦٣٨ ١٨٦	٧ ٨١٢ ٥٦٢	تصميمات واستثمارات
١١١ ٣٣٦ .٥٧	١٠٦ .٢٩ ٩٤٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

* وتتمثل صافي التكلفة المعدلة للأراضي فيما يلي:

المساحة بالفدان	تكلفة اقتناء الأراضي جنيه مصري	فرق تكلفة الاستحواذ جنيه مصري	إجمالي التكاليف جنيه مصري	القيمة الحالية جنيه مصري	خصم صافي التكلفة جنيه مصري
١٨,٠٩	١٣ ٤١٣ ٧٨٨	٢٠ ٨٨٥ ٤٦٧	٣٤ ٢٩٩ ٢٥٥	(٧٧٩ ١٦٠)	٣٣ ٥٢٠ .٩٥
١٨,٠٩	١٣ ٤١٣ ٧٨٨	٢٠ ٨٨٥ ٤٦٧	٣٤ ٢٩٩ ٢٥٥	(٧٧٩ ١٦٠)	٣٣ ٥٢٠ .٩٥

سيدي عبد الرحمن - محافظة مرسى مطروح (فندق)

إجمالي الأراضي

٣٧- الأصول الثابتة

بلغ صافي تكلفة الأصول الثابتة المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١ ٣٨١ ٩٢١ ٨٦٣ جنية مصري وتمثل في الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلي:

صافي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنية مصري	مجمع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنية مصري	مجمع الاستبعادات في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنية مصري	اهلاك الفترة جنية مصري	مجمع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٩ جنية مصري	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنية مصري	استبعادات جنية مصري	إضافات جنية مصري	التكلفة في أول يناير ٢٠١٩ جنية مصري	أراضي * مباني * الات ومعدات وسائل نقل أجهزة حاسب الي وملحقاتها تجهيزات وتحسينات اثاث وتجهيزات ملاعب الجولف اجمالي تكلفة الاصول
١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	--	--	٧ ٨٨٤ ٧٩٩	٢٢٦ ٧٦٧ ٥٩٨	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	--	--	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	
٢٨٠ ١٠١ ٠٨٤	٢٣٤ ٦٥٢ ٣٩٧	--	٧ ٩٢٦ ٣٨٨	١٢١ ٩٣٥ ٣٨٠	٥١٤ ٧٥٣ ٤٨١	١٤٢ ٠٢٨	١ ٢٣٠ ٤٨٩	٥١٣ ٥٢٢ ٩٩٢	
٤٩ ٥٥٢ ٩١٨	١٢٩ ٨٥٢ ٧٣٧	٩ ٠٣١	١ ٢٧٠ ٨٩٤	١٧ ٧١٣ ٧٨٥	١٧٩ ٤٠٥ ٦٥٥	١٢٠ ٠٠٠	٣ ٩٧١ ٠٧٩	١٧٥ ٥٧٦ ٦٠٤	
٤ ٥٣٦ ٢٧٣	١٨ ٨٦٤ ٦٧٩	١٢٠ ٠٠٠	٦ ٥٤٩ ١٩٨	٥٦ ١٢٦ ٥٠٦	٢٣ ٤٠٠ ٩٥٢	٢٩ ٩٤٤	٣٦ ٨٢٣	٢٣ ٤٨٤ ١٢٩	
١٧ ٥١٢ ٩٧٥	٦٢ ٦٥٩ ٨٣٢	١٥ ٨٧٢	٥٤٠ ٥٩٤	١٨ ٧٧٤ ٦٥٩	٨٠ ١٧٢ ٨٠٧	--	٨٠٨ ٤٠٤	٧٩ ٣٩٤ ٣٤٧	
٢ ١٨٦ ٢٠٣	١٩ ٣١٥ ٢٥٣	--	٣ ٤٩٥ ٧٣٦	٥٢ ٣٥٤ ٢٥٥	٢١ ٥٠١ ٤٥٦	--	٣ ١٢١ ٦٩١	٢١ ٥٠١ ٤٥٦	
٢٠ ٩٢٧ ٧٧١	٥٥ ٨٤٩ ٩٩١	--	٢٧ ٢٢٣ ٢٣٣	٤٠ ٨٣٤ ٨٤٩	٧٦ ٧٧٧ ٧٦٢	--	--	٧٣ ٦٥٦ ٠٧١	
١ ٠٥٥ ٢٢٣ ٤٦٤	٦٨ ٠٥٨ ٠٨٢	--	٥٣٤ ٥٠٧ ٠٣٢	١ ١٢٣ ٢٨١ ٥٤٦	٢ ٠٣٨ ٢١٤ ٣٢١	٢٩١ ٩٧٢	٩ ١٦٨ ٤٨٦	١ ١٢٣ ٢٨١ ٥٤٦	
١ ٤٤٨ ٩٦١ ٣٥٠	٥٨٩ ٢٥٢ ٩٧١	١ ٤٤ ٩٠٣	٥٤ ٨٩٠ ٨٤٢	٢ ٠٣٨ ٢١٤ ٣٢١	٢ ٠٣٨ ٢١٤ ٣٢١	٢٩١ ٩٧٢	٩ ١٦٨ ٤٨٦	٢ ٠٢٩ ٣٣٧ ٨٠٧	
(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)									
(٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧)									
١ ٣٨١ ٩٢١ ٨٦٣									

اضمحلال اصول شركة مأكور للاستثمار
اضمحلال الاصول
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

- جميع الأصول الثابتة بشركات المجموعة متاحة للاستخدام في التشغيل.

- بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٨٤٢ ٨٩٠ ٥٤ جنية مصري وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	إهلاك أصول التشغيل - أعمال تحت التنفيذ
٤ ٥٦٠ ٦٤٦	إهلاك الأصول الإدارية (قائمة الدخل)
٤٠ ٦٥١ ٣١٥	إهلاك أصول ثابتة - تشغيل الفنادق (إيضاح رقم ٥٨)
٣ ٧٥٩ ٩٤١	إهلاك أصول ثابتة - نادي بالم هيلز (إيضاح رقم ٥٨)
٥ ٩١٨ ٩٤١	إجمالي إهلاك الأصول الثابتة خلال العام
٥٤ ٨٩٠ ٨٤٢	

- بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ ١١٤ ٠٩٣ جنية مصري عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري	القيمة البيعية للأصول الثابتة
٢٦١ ١٦٢		خصم:
	٢٩١ ٩٧٢	تكلفة الأصول الثابتة المباعة
	١٤٤ ٩٠٣	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المباعة
١٤٧ ٠٦٩		صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة المباعة
١١٤ ٠٩٣		أرباح بيع الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

* قامت الشركة بإبرام عقود تأجير تمويلي لأراضي ومباني نادي بالم هيلز ومقر الشركة بالقريبة الزكية والمملوكة للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات (توكيل بالبيع) والتزامات ناتجة عن معاملات مالية كنشاط تمويلي وذلك طبقاً لجوهر تلك المعاملات ولعدم اكتمال لشروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي وأن تلك الأصول مقدمة كضمانات (إيضاح رقم ٥٠).

بلغ صافي تكلفة الأصول الثابتة المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٢٨٨ ٢٨٨ ٧٩١ ٤٢٧ ٤ جنية مصري وتمثل في الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلي:

صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنية مصري	مجمع الاهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنية مصري	مجمع الاستيعادات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنية مصري	اهلاك الفترة جنية مصري	مجمع الاهلاك في اول يناير ٢٠١٨ جنية مصري	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ جنية مصري	استيعادات جنية مصري	اضافات جنية مصري	التكلفة في اول يناير ٢٠١٨ جنية مصري
١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	--	--	--	--	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	--	--	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢
٢٨٦ ٧٥٥ ٣٩٤	٢٢٦ ٧٦٧ ٥٩٨	--	١٥ ٧٣٧ ٥٨٩	٢١١ ٠٣٠ ٠٠٩	٥١٣ ٥٢٢ ٩٩٢	--	٢ ٠٦٤ ٥٣٤	٥١١ ٤٥٨ ٤٥٨
٥٣ ٦٤١ ٢٢٤	١٢١ ٩٣٥ ٣٨٠	١ ٠٩٦ ١٢٧	١٥ ٢٩٧ ١٣٣	١ ٠٧٧٣٤ ٣٧٤	١٧٥ ٥٧٦ ٦٠٤	١ ٢٣٩ ٤٢٧	٢٢ ٢٧٤ ٣٨٨	١٥٤ ٥٤١ ٦٤٣
٥ ٧٧٠ ٣٤٤	١٧ ٧١٣ ٧٨٥	٨٤٩ ٤٩٠	٢ ٤٨٣ ٣٤٤	١٦ ٠٧٩ ٩٣١	٢٣ ٤٨٤ ١٢٩	٨٤٩ ٤٩٠	٢ ٦٠٨ ٠١٧	٢١ ٧٢٥ ٦٠٢
٢٣ ٢٦٧ ٨٤١	٥٦ ١٢٦ ٥٠٦	٤٨ ٣٤٣	١٣ ١٧١ ٤٣٧	٤٣ ٠٠٣ ٤١٢	٧٩ ٣٩٤ ٣٤٧	٨٢ ٥٠٤	١٧ ١٤٠ ٩١٧	٦٢ ٣٣٥ ٩٣٤
٢ ٧٢٦ ٧٩٧	١٨ ٧٧٤ ٦٥٩	--	١ ١٢٠ ٠٤٤	١٧ ٦٥٤ ٦١٥	٢١ ٥٠١ ٤٥٦	--	--	٢١ ٥٠١ ٤٥٦
٢١ ٣٠١ ٨١٦	٥٢ ٣٥٤ ٢٥٥	٢١٩ ٨٠٥	٦ ٢١٠ ٠٥٢	٤٦ ٣٦٤ ٠٠٨	٧٣ ٦٥٦ ٠٧١	٢٥٣ ٢١٦	٨ ٢٠٩ ٤٣٤	٦٥ ٦٩٩ ٨٥٣
١ ٠٨٢ ٤٤٦ ٦٩٧	٤٠ ٨٣٤ ٨٤٩	--	٤٠ ٨٣٤ ٨٤٩	--	١ ١٢٣ ٢٨١ ٥٤٦	--	١ ١٢٣ ٢٨١ ٥٤٦	--
١ ٤٩٤ ٨٣٠ ٧٧٥	٥٣٤ ٥٠٧ ٠٣٢	٢ ٢١٣ ٧٦٥	٩٤ ٨٥٤ ٤٤٨	٤٤١ ٨٦٦ ٣٤٩	٢ ٠٢٩ ٣٣٧ ٨٠٧	٢ ٤٢٤ ٦٣٧	١ ١٧٥ ٥٧٨ ٨٣٦	٨٥٦ ١٨٣ ٦٠٨
(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)								
(٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧)								
١ ٤٢٧ ٧٩١ ٢٨٨								

اراضي *
مباني *
الات ومعدات
وسائل نقل
اجهزة حاسب الي وملحقاتها
تجهيزات وتحسينات
اثاث وتجهيزات
ملاعب الجولف
اجمالي تكلفة الاصول
اضمحلال اصول شركة ماكور للاستثمار
اضمحلال الاصول
الرصيد في ٣٠ يونيه ٢٠١٩

- جميع الأصول الثابتة بشركات المجموعة متاحة للاستخدام في التشغيل.

- بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٩٤ ٨٥٤ ٤٤٨ جنية مصري وذلك على النحو التالي:

جنية مصري	إهلاك أصول التشغيل - أعمال تحت التنفيذ
١١ ٥٢٧ ٥٥٧	إهلاك الأصول الإدارية (قائمة الدخل)
٦٥ ٠٥٦ ٧٧٢	إهلاك أصول ثابتة - تشغيل الفنادق (إيضاح رقم ٥٨)
٧ ١٨٥ ٠٧٨	إهلاك أصول ثابتة - نادي بالم هيلز (إيضاح رقم ٥٨)
١١ ٠٨٥ ٠٤١	إجمالي إهلاك الأصول الثابتة خلال العام
٩٤ ٨٥٤ ٤٤٨	

- بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ ٨٣٠ ٠٢٩ جنية مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك على النحو التالي:

جنية مصري	جنية مصري
١ ٢٤٩ ٩٠٥	القيمة البيعية للأصول الثابتة
	خصم:
	تكلفة الأصول الثابتة المباعة
	مجمع إهلاك الأصول الثابتة المباعة
٢ ٤٢٤ ٦٣٧	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة المباعة
٢ ٢١٣ ٧٦٥	أرباح بيع الأصول الثابتة في ٣٠ يونيه ٢٠١٩
٢١٠ ٨٧٢	
١ ٠٣٩ ٠٣٣	

* قامت الشركة بإبرام عقود تأجير تمويلي لأراضي ومباني نادي بالم هيلز ومقر الشركة بالقرية الذكية والمملوكة للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات (توكيل بالبيع) والتزامات ناتجة عن معاملات مالية كنشاط تمويلي وذلك طبقاً لجوهر تلك المعاملات ولعدم اكتمال لشروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي وأن تلك الأصول مقدمة كضمانات (إيضاح رقم ٥٠).

٣٨- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأراضي المخصصة لشركات المجموعة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسي لتلك الشركات وذلك بعد استبعاد تكلفة الأراضي المتعاقد على إقامة وحدات عليها، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف غير المباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تحقق فيها نسبة الإتمام المحددة لإدراجها ضمن قائمة الدخل، وقد بلغ الرصيد المجمع لأعمال تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٩ ٩٥٧ ٩٢٣ ٩٧٥ جنية مصري وتتمثل فيما يلي:-

الرصيد في	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣ ٣٣٥ ٧٢٨ .٦٨	٢٦ ٧٥٥ ١٢٤ ٩٦٠	إجمالي الأعمال المنفذة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨
٣ ٤١٩ ٣٩٦ ٨٩٢	١ ٥٨٧ ٦١٤ ٠٢٨	بإضافة: الأعمال المنفذة خلال الفترة حتى يونيو ٢٠١٩
٢٦ ٧٥٥ ١٢٤ ٩٦٠	٢٨ ٣٤٢ ٧٣٨ ٩٨٨	إجمالي الأعمال المنفذة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١٧ ٦٦٣ ٥٩٥ ٤٤٧	١٨ ٣٨٤ ٨١٥ ٠١٣	بخصم: ما تم استبعاد علي قائمة الدخل حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٩ ٠٩١ ٥٢٩ ٥١٣	٩ ٩٥٧ ٩٢٣ ٩٧٥	رصيد الأعمال تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

* بلغت فوائد القروض المرسلة على بند أعمال تحت التنفيذ والمخصصة لتمويل الإنشاءات بالمشروعات القائمة حسب عقود القروض المبرمة خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٤٢٥ ٨١٦ ٣٩٣ جنية مصري (إيضاح رقم ٥٠).

٣٩- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ الرصيد المجمع للنقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٨٥٢ ٩٧٢ ٧٠٧ جنية مصري ويتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٥٨ ٧٨١ ١٥٥	٨٢٦ ٢٣٥ ٧٩١	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١٨ ٥٤٩ ٤٣٩	١٨ ٢٦٦ ٦٨٢	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٣ ٥٢٧ ٥٩٦	٣ ٤٧١ ٦٢٢	بنوك حسابات ودائع - عملة محلية
٧٤ ٨٧٩ ٤٤٠	٤ ٩٩٨ ٦١٢	نقدية بالصندوق عملة محلية
٩٥٥ ٧٣٧ ٦٣٠	٨٥٢ ٩٧٢ ٧٠٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤٠- عملاء - أرصدة مدينة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - أرصدة مدينة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٠٣ ٦٢٩ ١٩٠ جنية 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 :

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨٠ ٨٩٤ ٨٦٤	٣٦٧ ٠٠٤ ٥٨٢	شركة بالم هيلز للتعمير
١١٤ ٤٤٦ ١٠٠	١٢٠ ٦٩٥ ٨٧٤	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
١٩ ٢٧٤ ٨٣٦	١٣ ٤٨٥ ١٥٥	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
١ ٥١٤ ٩٥٩	١ ٤١٤ ١٩٥	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١ ٧٧٩ ٩٣٩	١ ٥٠٢ ٥٨٩	شركة جودة للخدمات التجارية
٤٧ ٦٠٣ ٦١٨	٤٠ ٦٢٨ ٣٤٥	شركة السعودية للتطوير العمراني
٧٨ ١٦٧ ١١٨	٨٦ ٣٢٩ ١٠٣	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
١٠٦ ٣١٥ ٨٦٧	٦٧ ٧٨٧ ٢٤٤	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٧ ١٨٧ ٨٥٤	٧ ٤٦٢ ٢٢٠	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
١ ٠٦٣ ٧٧٢	١ ٥٣٣ ٢٦٢	عملاء شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات
٣٩ ٣٨٨ ٥٤٩	٤٦ ٣٩٣ ٧٢٨	شركة بالم للاستثمار العقاري
١٦٧ ٩٦٩ ٣٢٠	٢١١ ٩٤٢ ٧١٣	شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
٢٧ ٩٨٦ ٩٦٠	٢٥ ٠٢٥ ٦٠١	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
١٠ ٨٠١ ٤٩٥	٣ ٧١٨ ٣٧٨	شركة بالم هيلز العقارية
١٥٤ ٨٢٩ ٣٥٩	١٩١ ٧٦٢ ٠١٠	شركة بالم التنمية العمرانية
٢ ٤٨٠ ٤٩٠	٣ ٩٤٤ ١٠٥	شركة بالم لإدارة النوادي
١ ٠٦١ ٧٠٥ ١٠٠	١ ١٩٠ ٦٢٩ ١٠٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤١- المديون والأرصدة المدينة الأخرى

بلغ الرصيد المجمع للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٩٧٧ ٦٥٢ ٣٥٣ ١ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥.١٩ ٣٣١	٥.١٩ ٤٣١	مدينو استثمارات
٧٧ ٩٤٤ ١٠٩	١٩٧ ٩٧٤ ٨٦٨	تامينات لدى الغير
٩١ ١٣٥ ٠٠١	١٨٩ ٦٥٢ ٤٠١	مصروفات مدفوعة مقدماً
٩ ٥٦٣ ٣٦٨	١٧ ٤٥٦ ٤٧٩	عهد وسلف
--	٢٧ ٣٥٥ ٧٦٨	فوائد مستحقة
١٣٣ ٧٣٩ ٤٣٨	--	مسدد تحت حساب الاستحواذ على اراضى
٢٤ ١٠٠ ٢١٦	٣٨ ٧٥٠ ٢٨٥	ضرائب منبع
١٤ ٥٥٧ ٦٠٦	١٤ ٥٥٧ ٦٠٦	تامينات خطابات ضمان
٦٠١ ٥٨٥ ٠٢٥	٨٠٥ ٤٩٩ ٦٨٤	جاري اتحاد الشاغلين
٢٦ ٨٠٦ ٨٣٠	٥٧ ٣٨٦ ٤٥٧	أرصدة مدينة أخرى
٩٨٤ ٤٥٠ ٩٢٤	١ ٣٥٣ ٦٥٢ ٩٧٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

* جاري استكمال الموقف القانوني لاتحاد الشاغلين علي مستوي المشروعات المختلفة طبقاً لمتطلبات قانون البناء رقم ١١٩ لسنة ٢٠٠٨.

٤٢- جاري أطراف ذات علاقة -أرصدة مدينة

بلغ الرصيد المجمع لجاري أطراف ذات علاقة - مدينة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢٣١ ٠٧٢ ٣٩٧ جنية مصري وذلك على النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣١ ٨٦١ ٠٩٥	٢٣٨ ٨١٤ ٨١٧	الشركة الاتحادية للاستثمار العقاري (ش.م.م)
٤٨ ٧٥٥ ٢٥٦	٤٨ ٧٥٥ ٢٥٦	شركة النعيم للاستثمارات
٥٩ ٤٢٣ ٤٦٥	٨٨ ٨٢٣ ٤٦٥	مدينو توزيعات - شركات تابعه
٢٠ ٤٨٠	٢٠ ٤٨٠	شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري (ش.م.م)
٣ ٤٦٥ ٢٥٦	٢ ٥٩١ ١٩٢	فندق نوفوتيل ٦ أكتوبر (ش.م.م)
١٣ ٤٩٠ ٠٠٠	١٣ ٤٩٠ ٠٠٠	استن كولدج للتعليم
٢ ٣٤٧ ٧٧٨	٤ ٣٠٢ ٦٠١	فندق ميركيور الاسماعيلية (ش.م.م)
٢٦٩ ٣٢٠	٢٦٩ ٣٢٠	بالم هيلز - سعودية
--	٥ ١٠٠	شركة أركان بالم للاستثمار العقاري
٣٥٩ ٦٣٢ ٦٥٠	٣٩٧ ٠٧٢ ٢٣١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤٣- مسدد تحت حساب استثمارات

بلغ الرصيد المجمع لمسدد تحت حساب استثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٩٨٥ ٥٩٧ ١٩٤ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	نوع المعاملة
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	تأسيس شركة بالم هيلز - سعودية *
٣ ٩٠٠ ٠٠٠	٣ ٩٠٠ ٠٠٠	استحواذ شركة فيلا مورا للتنمية السياحية
٤ ٠١٠ ٠٠٠	٤ ٠١٠ ٠٠٠	استحواذ شركة جمشة للتنمية السياحية
١٠ ٢٦٢ ٣٥٢	١٠ ٢٦٢ ٣٥٢	استحواذ شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٤١ ٣٠٣ ٨٩٠	٤١ ٣٠٣ ٨٩٠	استحواذ شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
١٩٤ ٥٩٧ ٩٨٥	١٩٤ ٥٩٧ ٩٨٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

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

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

* ولم يتم حتى تاريخ إعداد القوائم المالية إتخاذ أيه إجراءات قانونية تجاة تلك المبالغ.

٤٤- بنوك دائنة

بلغ الرصيد المجمع للبنوك الدائنة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ١٠٩ ١٩١ ٨٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك - عملة محلية
٨٤ ٩٥٥ ١٩٧	٥٤ ٢٨٥ ٨٣٣	بنوك - عملة أجنبية
٣ ٢٣٥ ٩١٢	٣ ٤٤٩ ٩٤٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٨٨ ١٩١ ١٠٩	٥٧ ٧٣٥ ٧٧٣	

٤٥- بنوك سحب على المكشوف

بلغ الرصيد المجمع لأرصدة السحب على المكشوف في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٦٥٠ ٤٩٤ ١٠٢٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك العربي الأفريقي
٣٠٠ ٨٢٠ ٩٥١	٣٤٢ ٠٥٢ ٨٠٣	البنك التجاري الدولي
٣٣٦ ٤٣٩ ٣٧٣	٥٤٨ ٩٢٩ ٩٩٨	البنك الأهلي المتحد
٦ ٨١٥ ٣٩٢	٦ ٨٢٤ ٤٩٠	البنك العربي
٣٧٩ ٤١٨ ٩٣٤	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
١ ٠٢٣ ٤٩٤ ٦٥٠	٨٩٧ ٨٠٧ ٢٩١	

٤٦- عملاء - دفعات مقدمة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - دفعات مقدمة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢٦٧ ٢٦٧ ٦٢٧ ١١ ٧٣٤ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	صافي عملاء تعاقدات	عملاء مقدمات حجز	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة بالم هيلز للتعمير
٢ ٤٦١ ١٦٩ ٥٣٦	١ ٧٥٠ ٩٦٩ ١٩٤	٢ ٣٩٩ ٤٦٦ ٥٤٥	٦١٧ ٠٢ ٩٩١	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٢٨٩ ٨٢٤ ٨٢٨	٤٠٦ ١٧٨ ٥٧٦	٢٦٩ ٦٧٧ ٩٨٤	٢٠ ١٤٦ ٨٤٤	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
٣ ٥٥٨ ٩٥٠	٤ ٣٠٩ ١٥٠	٣ ٥٥٨ ٩٥٠	--	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٤ ٥٠٢ ٨٣٨	٤ ٥٠٢ ٨٣٨	٤ ٥٠٢ ٨٣٨	--	شركة السعودية للتطوير العمراني
٤٠٩ ٦٠٥ ٤٩٤	٥٢٧ ٢٧٧ ٤٤٩	٤٠٥ ١٩١ ٣٤٤	٤ ٤١٤ ١٥٠	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
٤١١ ٥١٤ ٧١٥	٥٠٢ ٨٧٢ ٧٤٥	٤٠٩ ٨٢٥ ٠٤٥	١ ٦٨٩ ٦٧٠	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٣٣٤ ٠٥٨ ٢٥٧	٤٤٠ ٨٩٦ ٩٧٢	٣٣٤ ٠٥٨ ٢٥٧	--	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٤ ٥٨١ ٠٦١	١٣ ٩٥٠ ٨٦١	٤ ١٦٦ ٧٢٣	٤١٤ ٣٣٨	عملاء شركة يونيتد إنجينيرنج
٩٠ ٠٨٣ ٠٩٨	١٢٢ ٥٤٧ ٤٤٢	--	٩٠ ٠٨٣ ٠٩٨	شركة بالم للتطوير العقاري
١ ٢٥٠ ٤٠٣ ٠٢٢	١ ٢٤٨ ٢٨١ ٥٨٧	١ ٢٥٠ ١٥٢ ٢٧٢	٢٥٠ ٧٥٠	شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
٣ ٣٣٣ ٨٥٨ ٩٨٨	٣ ٣٣٣ ٤٧٣ ٣٤٩	٣ ٣٢٧ ٨٤٢ ٧٧٠	٣ ٠١٦ ٢١٨	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٥٥١ ٦٥٨ ٠١٢	٧٢٦ ٣٨٥ ٩٠٧	٥٤٦ ٣٧٧ ٠٠١	٥ ٢٨١ ٠١١	شركة بالم هيلز العقارية
٣٧ ٦١٧ ٣٣٦	٩٨ ٩٨١	٣٧ ٦١٧ ٣٣٦	--	شركة بالم للتنمية العمرانية
٢ ٥٣٧ ٧٧٣ ٨٥٩	٢ ٤٠٢ ٨٠٤ ٦٤٣	٢ ٥٣٧ ٧٧٣ ٨٥٩	١٧ ٢١٨ ٤٧٩	شركة بالم لإدارة الأندية
١٩٨ ٧٩٤	٩٠ ٣٣٧	--	١٩٨ ٧٩٤	
١١ ٧٣٤ ٦٢٧ ٢٦٧	١١ ٤٨٤ ٨٠٩ ٤١٨	١١ ٥٣٠ ٢١٠ ٩٢٤	٢٠٤ ٤١٦ ٣٤٣	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٤٧- دائنو شراء أراضي

بلغ الرصيد المجمع لدائنو شراء أراضي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٧٣٣ ٧٤٠ ٤٣٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	(أ) دائنو الأرض - قصيرة الأجل
١٧٤ ٠٢٥ ٧٥٠	١٥٨ ٩٨١ ٨٣٦	(ب) دائنو الأرض - طويلة الأجل
٢٦٠ ٧١٤ ٩٨٣	٢٩٨ ٢٧٩ ٥٤٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
٤٣٤ ٧٤٠ ٧٣٣	٤٥٧ ٢٦١ ٣٨١	

٤٨- جاري أطراف ذات علاقة-أرصدة دائنة

بلغ الرصيد المجمع لجاري أطراف ذات علاقة (دائنة) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢٩ ١٤٥ ٠٩١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	شركة المنصور والمغربى للاستثمار والتنمية شركة فيلا مورا للتنمية السياحية الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤ ١٠٣ ٩٣٧	٤ ١٠٣ ٩٣٧	
٢٤ ٠٨٣ ٩٣٣	٢٤ ٠٨٣ ٩٣٣	
٢٩ ١٤٥ ٠٩١	٢٨ ١٨٧ ٨٧٠	

٤٩- أوراق الدفع

أ- أوراق دفع قصيرة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع قصيرة الأجل (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٩٩٥ ٩٨٧ ٩٧٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية* بخصم: فوائد تقسيط مؤجلة صافي أوراق دفع قصير الأجل - أراضي يضاف أوراق دفع آخري ** بخصم: فوائد مؤجلة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٥١ ٧٤٨ ٢٢٠	١ ١٣٩ ٢١٩ ١٥٢	
٣٦٠ ٣٣٨ ١٢٦	٤١٤ ٣٢٩ ١٤٩	
٧٩١ ٤١٠ ٠٩٤	٧٢٤ ٨٩٠ ٠٠٣	
٨٣٦ ٨٩٤ ٤٢٥	١ ٠١٥ ٧٨٩ ٣٠٣	
١٥٢ ٣١٦ ٥٢٤	١٥٣ ٧٦١ ٥٠٢	
١ ٤٧٥ ٩٨٧ ٩٩٥	١ ٥٨٦ ٩١٧ ٨٠٤	

ب- أوراق دفع طويلة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع طويلة الأجل (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٩٤٥ ٤٨٦ ٤٨٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية* بخصم: فوائد تقسيط مؤجلة صافي أوراق دفع الأراضي طويلة الأجل يضاف أوراق دفع آخري ** بخصم: فوائد مؤجلة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٢٤ ٩١٧ ٧٠٠	١ ٨٢٤ ٩١٧ ٦٩٩	
٧٨٦ ٢٠٢ ٦٢٥	٨٢٤ ٨٨١ ٤٦٩	
١ ٠٣٨ ٧١٥ ٠٧٥	١ ٠٠٠ ٠٣٦ ٢٣٠	
١ ١٩٩ ٧٩٦ ٥٤٥	١ ٣٣١ ٦٥٣ ٧١٧	
٥٨٦ ٠٢٤ ٦٧٥	٦٧١ ٢٣٣ ٢٨٧	
١ ٦٥٢ ٤٨٦ ٩٤٥	١ ٦٦٠ ٤٥٦ ٦٦٠	

* 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 ١,٥ مليار جنيه مصري تتمثل في قيمة أوراق الدفع التي تم إصدارها إلى جهات التمويل بموجب عقود التمويل التي تم إبرامها لتمويل الخطط التنموية المستقبلية للمجموعة.

٥٠- القروض

بلغ الرصيد المجمع لأرصدة القروض في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٢٦٦ ٧٤٧ ٣٥٣ ٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٨		٣٠ يونيو ٢٠١٩		
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٦٨ ٦٣٠ ٢٢٣	٤٢٦ ٥٦٢ ٥٠٠	--	٢٧٠ ١٠٩ ٦٨٨	بنك مصر تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٧٥٠ مليون جنيه مصري لمدة خمس سنوات لتمويل مشروعات شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري.
٨٢٧ ٤٧٧ ٩٥٠	٥٩٨ ١٧٦ ٨٣١	٥٠٢ ٤٦٨ ٦٤٦	٧٩٧ ٥٦٩ ٠٠٠	البنك العربي الأفريقي الدولي تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٢,٤ مليار جنيه مصري لمدة ٦,٥ سنوات لتمويل مشروعات شركتي <u>بالم هيلز للتعمير</u> وبالإضافة الى سداد مديونيات البنوك القائمة.
٨٦ ٥٥٩ ٢٤٢	١ ١٠٧ ٨٢٠	٤ ٤٩٥ ٧٠٦	١٤ ٩٤٨ ٠٠٠	البنك العربي الأفريقي الدولي تمويل متوسط الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري خاص بشركة يونبايد انجينييرنج للهندسة والمقاولات.
--	--	--	٥٥ ٢٦٢ ٨٦٢	بنك الإمارات دبي تمويل متوسط الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري خاص بشركة يونبايد انجينييرنج للهندسة والمقاولات.
--	١٣ ٩١٣ ٢٠٨	--	--	البنك العربي الأفريقي الدولي تمويل متوسط الأجل بمبلغ ٢٢٥ مليون جنيه مصري لمدة ٦ سنوات لتمويل مشروعات <u>شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية</u> .
٢٩٩ ٩٩٨ ٧٣٥	--	٢٩٩ ٩٩٨ ٧٣٥	--	البنك العربي حد جاري مدين في حدود مبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري بدون ضمان .
٨٥٣ ٨٤٠ ٣٩٤	٣٣ ٠٦٨ ٣٢٠	٩١٧ ١٠٦ ٠٥٢	٦٦ ١٣٤ ٠٠٠	البنك الأهلي المصري تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ١,٢٤ مليار جنيه مصري لتمويل مشروع <u>شركة بالم هيلز للتعمير</u> بمساحة ١٩٠ فدان بمدينة ٦ أكتوبر
٤٢١ ٣٠٥ ٠٥٢	٢٨ ٣٠١ ٦١٦	٤٢٥ ٦٥٤ ٥٧٧	--	البنك العربي الأفريقي الدولي تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٤٨٥ مليون جنيه مصري لمدة ٧,٥ سنوات لتمويل المشروعات بشركة بالم هيلز للتعمير.
٢ ٦٥٧ ٧١١ ٥٩٦	١ ١٠١ ١٣٠ ٢٩٥	٢ ١٤٩ ٧٢٣ ٧١٦	١ ٢٠٤ ٠٢٣ ٥٥٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

- 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.

٥١- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ الرصيد المجمع للدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٤٠٨ ٥٧٨ ٦٦٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٤ ٠٢٩ ١٦٨	٢٠٣ ٤٩٨ ٩٠٧	أرصدة دائنة أخرى
٩٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٩٥ ٥٠٠ ٠٠٠	مستحقات زيادة المساحة البنائية "بوتانيكا"
١٢٧ ١٢٠ ٣٠٤	٩٩ ٨٩٥ ١٦٣	عملاء تحت التسوية
٥٩ ٢٣٠ ٠٩٨	٤٤ ٨٨٤ ٦٢٦	مصرفات مستحقة
١٣٨ ٧١٢ ٩٤٦	١٣٨ ٢٦٥ ٥٥٠	تأمينات للغير
٣٤ ٩٨٥ ٨٩٣	٣٥ ١٧٤ ٩١٣	تأمينات اجتماعية
٦٦٩ ٥٧٨ ٤٠٨	٦١٧ ٢١٩ ١٥٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٥٢- التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين

يتمثل رصيد اتحاد الشاغلين في قيمة الشيكات وأوراق القبض المؤجلة المستلمة من عملاء الوحدات المتعاقد عليها والتي يستثمر المحصل منها لصالح اتحاد شاغلي تلك الوحدات على مستوى المراحل والمشروعات القائمة وذلك لحين اكتمال اتخاذ اتحاد الشاغلين الشخصية الاعتبارية المستقلة، حيث يتم استبعاد وفصل الأصول والتزامات الخاصة بالاتحاد لصالحه وتدار بمعرفة إدارته وجمعيته العمومية وذلك طبقاً لقانون البناء رقم (١١٩) لسنة ٢٠٠٨، وقد بلغ رصيد اتحاد الشاغلين في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٧٣٣ ٦٤٣ ٩٤٣ جنيه مصري.

٥٣- رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (١٠ مليار جنيهًا مصريًا لا غير) وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٧٠.١٩٩.٢٣٥.٦ جنيه مصري (سته مليار ومائتان وخمسة وثلاثون مليون ومائة وتسعة وتسعون ألف ومائتان وسبعون جنيهًا مصريًا) موزعًا على عدد ٦٣٥.٥٩٩.١١٧ 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، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٠٦.
٣٠٧.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١٨٥.٥٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ موزعًا على عدد ٣.٠٧٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية ١٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٣ يناير ٢٠٠٧.
٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٣.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٤.٠٠٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠٠٧.
٦٠٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٦.٠٠٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠٠٧.
٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٨.٠٠٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري وبتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠٠٩ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تجزئة السهم الواحد إلى خمسون سهمًا لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠٠٧.
٨٣٢.٠٠٠.٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٣٢.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤١٦.٠٠٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٠٨.
٩٣١.٨٤٠.٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٩.٨٤٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤٦٥.٩٢٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠٠٨.
١.٣٩٧.٧٦٠.٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٤٦٥.٩٢٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ سبتمبر ٢٠٠٩ موزعًا على عدد ٦٩٨.٨٨٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٩.
٢.٠٩٦.٦٤٠.٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٩٨.٨٨٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٠ موزعًا على عدد ١.٠٤٨.٣٢٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٠.
٢.٦٩٦.٦٤٠.٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٣ موزعًا على عدد ١.٣٤٨.٣٢٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٩ فبراير ٢٠١٤.
٤.٣٤٤.٦٤٠.٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١.٦٤٨.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٥ موزعًا على عدد ٢.١٧٢.٣٢٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠١٥.
٤.٣٩٧.٩٩٩.٤٧٨	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ 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 ٢.١٩٨.٩٩٩.٧٣٩ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٦.
٤.٦١٧.٨٩٩.٤٥٢	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢١٩.٨٩٩.٩٧٤ جنيه مصري - الأسهم المجانية من خلال الأرباح المرحلة طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٦ موزعًا على عدد ٢.٣٠٨.٩٤٩.٧٢٦ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٦.
٦.١٥٧.١٩٩.٢٧٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١.٥٣٩.٢٩٩.٨١٨ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠١٨ موزعًا على عدد ٧٦٩.٦٤٩.٩٠٩ سهم بقيمة إسمية للسهم ٢ جنيه مصري من خلال إكتتاب قدامي المساهمين، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٨.
٦.٢٣٥.١٩٩.٢٧٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٧٨.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري لصالح أسهم إثابة العاملين وذلك من خلال الأرباح والخسائر المرحلة طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٩ موزعًا على عدد ٣.١١٧.٥٩٩.٦٣٥ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩.

٥٤- الاحتياطات

أ- الاحتياطي القانوني

بلغ الرصيد المجمع للاحتياطي القانوني في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٧٤٣ ٩١٩ ٧٣٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	رصيد أول المدة المدعم خلال الفترة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٨ ٥٢٤ ٢٧٧	٦٨٢ ٨١٠ ٥٤٤	
٢٦ ٣٩٥ ٤٦٦	٢٥ ٧١٣ ٧٣٣	
٧٣٤ ٩١٩ ٧٤٣	٧٠٨ ٥٢٤ ٢٧٧	

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.

٥٥- نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة

بلغ نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٩٦٣ ٢٣٠ ١٧٣٠ ٧٣٠ جنيه مصري والذي يتمثل في صافي نصيب الشركاء (المالك) وذلك مقابل قيمة الأرض وإعداد المرافق الخارجية طبقاً للعقد المبرمة في هذا الشأن والتي تسدد في ضوء الجداول الزمنية المعتمدة لسداد الدفعات السنوية ويتمثل ذلك فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٨	الشركاء بمشروع بالم القاهرة الجديدة
قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	الشركاء بمشروع هاسيندا ويست
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الشركاء بمشروع بادية
٤١٢ ٤٨٥ ٦٣٧	٧٣٥ ٦٣١ ٥١٧	٢٦٩ ٤٧٠ ٦١٠	٨٥٩ ٢٩٠ ٦٠٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٩
---	١٠٧ ٤٧٦ ٤٤٨	---	١٠٩ ٦٤٩ ٤٢١	
٣٥٣ ٥٤١ ٠٨٣	١٢١ ٠٩٦ ٢٧٨	٤٨٠ ٢١٢ ٣١١	١٤٤ ٤٧٣ ٤٩٠	
٧٦٦ ٠٢٦ ٧٢٠	٩٦٤ ٢٠٤ ٢٤٣	٧٤٩ ٦٨٢ ٩٢١	١١١٣ ٤١٣ ٥١٣	

٥٦- إيرادات النشاط

بلغ صافي إيرادات النشاط عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ

٥٠٩ ٧٥٢ ٤٦٥ ٢ جنيه مصري ويتمثل ذلك الإيراد فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	صافي إيرادات تطوير عقاري
جنيه مصري	جنيه مصري	إيرادات نشاط مقاولات
٣ ١٩٣ ٢٠٥ ٧٤٩	٢ ٢٩٠ ٨٠٨ ٣٤٠	حصة الشركة المالكة في أرباح تشغيل الفنادق
٢٣ ٩٥٨ ٥٣٥	٤٤ ٤٦٥ ٢٢٤	إيرادات نشاط آخري (إيضاح رقم ٦١)
٣١ ٣٩١ ٨١٧	٣٣ ٨٣١ ٤٩٣	إيرادات نشاط تجاري
٦٥ ٤٧٠ ٨٤٦	٤٦ ٤٣٢ ٣١٤	إيرادات تشغيل النادي
٢ ٣١٠ ٩١١	٢ ٩٣١ ٨٦٥	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨
٥٧ ١٥٦ ٦١٩	٤٧ ٢٨٣ ٢٧٣	
٣ ٣٧٣ ٤٩٤ ٤٧٧	٢ ٤٦٥ ٧٥٢ ٥٠٩	

- يتم تحديد نسبة مستوى الإتمام على 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) على حدي، أما بالنسبة للوحدات التامة - شقق (كبانن وشاليهات) يتم إثبات الإيرادات المحققة منها بتمام واقعة التسليم الفعلي لتلك الوحدات.

٥٧- تكاليف النشاط

بلغت تكاليف النشاط عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٨٧٢ ٠٥٠ ١٥٠٠ جنية مصرى وهي تشمل تكاليف النشاط المباشرة وذلك على النحو التالى:-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٩٧٤ ٤٧٠ ٧٤٥	١ ٤٣٦ ٩٣٧ ٨٧٩	تكاليف تطوير العقاري
٣ ٥٣٨ ٣٤٠	٣ ٧٥٩ ٩٤١	إهلاك أصول ثابتة - ماكور للاستثمار
٥ ٣٩٦ ٤٨١	٥ ٩١٨ ٩٤١	إهلاك أصول النادي
١٨ ٢٦٥ ٨٥٦	٣٥ ٩٨٤ ٠٧٣	تكاليف نشاط المقاولات
٤٨٣ ٤٣٥	٦٦ ٧٨١	تكاليف النشاط التجاري
١٣ ٨٤١ ٢٣٥	١٧ ٣٨٣ ٢٥٧	تكاليف تشغيل نادي بالم هيلز
٢ ٠١٥ ٩٩٦ ٠٩٢	١ ٥٠٠ ٠٥٠ ٨٧٢	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥٨- المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٦٣٢ ٨٠٥ ٣٥٧ جنية مصرى وذلك على النحو التالى:

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٧٧ ٤٨١ ٩٠٠	١٥٩ ٧٥٩ ٩٢٢	الأجور والمرتبات وما في حكمها
١٢٩ ٥٣٩ ٧٠٩	٩١ ٠٣٧ ٥٣١	مصروفات بيعية وتسويقية
١ ٤٣٣ ٠٧٩	١ ٥٠٧ ٩٨١	تليفون وبريد وفاكس
١٤ ٧٥٥ ٨٠٢	١٢ ٠٣١ ٤٦٩	مصروفات مرافق وخدمات
٣١ ٦٠٩ ٤٨٢	٢٧ ٤٠٣ ٩٠٧	استشارات وأتعاب مهنية ورسوم حكومية
١٥ ٦٦٤ ٨٠٦	٢٥ ٣٥٨ ٢٤٤	مصروفات صيانة وتأمين
٢ ٨٢٥ ٠٥٢	٧ ٤٣٢ ٤٤١	مصروفات سفر وانتقالات
٢ ٤٨١ ١٧٧	١ ٥٥٤ ٨١٥	مصروفات بنكية
٣٤ ١٦١ ٧٢٨	٣١ ٧١٩ ٣٢٣	مصروفات إدارية أخرى
٤ ٠٩ ٩٥٢ ٧٣٥	٣٥٧ ٨٠٥ ٦٣٢	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٥٩- عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغ عائد الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٥ ٤٣٢ ٠٢٠ جنية مصرى ويتمثل فيما يلي:

عوائد محققة في	عوائد محققة في	
٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٩٥٦ ٣٢٩	٥ ٤٣٢ ٠٢٠	أرباح بيع وثائق صناديق الاستثمار
٣ ٩٥٦ ٣٢٩	٥ ٤٣٢ ٠٢٠	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٩

٦٠- إيرادات نشاط أجنبي

بلغت الإيرادات الأخرى عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ مبلغ ٣١٤ ٣٢٢ ٤٦٤ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠١٨	٣٠ يونيو ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	رسوم تحويل وفوائد تأخير
٣٢ ٦٨٦ ٠٨٤	١٤ ١٠٠ ٦١٤	أرباح بيع أصول ثابتة
--	١١٤ ٠٩٣	استرداد تكاليف ومرافق
٧ ٣٣٤ ٩٣٠	٧ ٠٩٧ ٩٥٨	إيرادات متنوعة
٢٥ ٤٤٩ ٨٣٢	٢٥ ١١٩ ٦٤٩	
٦٥ ٤٧٠ ٨٤٦	٤٦ ٤٣٢ ٣١٤	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠١٨

٦١- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

أ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

حجم التعامل	طبيعة التعامل	نوع الطرف	الطرف
١ ١٣٠ ٤٦١ ٢٣٣	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقارى
٣ ٨٩٤ ٧٥٦	تمويل	شركة تابعة	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقارى
٣٨ ٢٩٧ ٣٣٦	تمويل	شركة تابعة	شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقارى والسياحى
٥٥ ٩٧٣ ٨٩٥	تمويل	شركة تابعة	شركة جوده للخدمات التجارية
٤٩٩ ٨٠١ ٣٨٩	تمويل	شركة تابعة	شركة ركين ايجيبت للاستثمار العقارى
١٧٥ ٩٤٥ ٨٣٩	تمويل	شركة تابعة	شركة السعودية للتطوير العمرانى
٦٥ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة نايل بالم النعيم
٧٦ ١٧٦ ٦٤٠	تمويل	شركة شقيقة	شركة الاتحادية
٢ ٠٩٧ ٣٤٦ ١٤٩	تمويل	شركة تابعة	شركة شرق القاهرة
١٤٥ ٣١١ ٢٤٦	تمويل	شركة تابعة	شركة القاهرة الجديدة
٢٥ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
١٨٢ ٤٦١	تمويل	شركة تابعة	شركة جمشة للتنمية السياحية
٨ ٥٠٦ ٨٧٥	تمويل	شركة تابعة	شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات
١٢ ٤٤٩ ٧٣١	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم للتطوير العقارى
١٣٧ ٧٧٥ ٨٧٧	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم للاستثمار والتطوير العقارى
٦٠ ٥٤١ ٤٣٢	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز العقارية
٣٥ ٥٧٥ ٩٢٧	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٨٩ ٤١٤ ٧٧٢	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز للاستثمار السياحى
٢٠ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للمنتجات
٢٨ ١٥٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز للتعليم
٥٠٠ ٨٤٦ ٩٠٥	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم للتنمية العمرانية
١٢١ ٨٧٤ ٦٧٥	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم لإدارة الأندية
٨٧٤ ٩٨٥	تمويل	شركة تابعة	شركة الإسكندرية للاستثمار العقارى
١٠١ ٨١٤ ٥٦٧	تمويل	شركة شقيقة	شركة أركان بالم للاستثمار العقارى
٤١ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم للأنشاءات والتنمية العقارية
٢٥٠ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة خدمة لإدارة المنتجعات السياحية والعمرانية

ب- الأرصدة المستبعدة نتيجة التجميع

اسم البند بالميزانية	الطرف
جاري أطراف ذات علاقة مدينة	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة جوده للخدمات التجارية
جاري أطراف ذات علاقة مدينة	شركة ركين ايجيبت للاستثمار العقاري
جاري أطراف ذات علاقة مدينة	شركة السعودية للتطوير العمراني
جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة نايل بالم النعيم
جاري أطراف ذات علاقة مدينة	شركة الاتحادية
جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة شرق القاهرة
جاري أطراف ذات علاقة مدينة	شركة بالم اكتوبر للفنادق
جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة القاهرة الجديدة
جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
جاري أطراف ذات علاقة مدينة	شركة جمشة للتنمية السياحية
جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات
جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة المنصور والمغربى
جاري أطراف ذات علاقة مدينة	بالم جمشة للفنادق
جاري أطراف ذات علاقة مدينة	بالم الساحل الشمالى للفنادق
جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	بالم للتطوير العقاري
جاري أطراف ذات علاقة مدينة	بالم للاستثمار والتطوير العقاري
جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	بالم هيلز العقارية
جاري أطراف ذات علاقة مدينة	بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	بالم هيلز للاستثمار السياحي
جاري أطراف ذات علاقة مدينة	بالم هيلز للمنتجات
جاري أطراف ذات علاقة مدينة	بالم هيلز للفنادق
جاري أطراف ذات علاقة مدينة	بالم هيلز للتعليم
جاري أطراف ذات علاقة مدينة	البلطان السعودية
جاري أطراف ذات علاقة مدينة	كولدويل بانكر
جاري أطراف ذات علاقة مدينة	بالم للتنمية العمرانية
جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	بالم لإدارة الأندية
جاري أطراف ذات علاقة مدينة	بالم الاسكندرية للإستثمار العقارى
جاري أطراف ذات علاقة مدينة	أستن كولدج
جاري أطراف ذات علاقة مدينة	أركان بالم للاستثمار العقاري
جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	بالم للأنشاءات والتنمية العقارية
جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	خدمة لإدارة المنتجات السياحية والعمرانية

٦٢- الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على أرباح الاشخاص الاعتبارية :

- بداية النشاط في ١٤/٣/٢٠٠٥.
- 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 ٢٠١٠-٢٠١٤: جاري فحص الشركة.
- السنوات ٢٠١٥-٢٠١٨: تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي فى المواعيد القانونية وسداد الضريبة إن وجدت.

ثانياً: ضريبة المرتبات والاحور:

- السنوات من بداية النشاط - ٢٠١١: تم الفحص والربط وسداد الفروق الضريبة.
- السنوات ٢٠١٢-٢٠١٤: جاري فحص الشركة.
- السنوات ٢٠١٥-٢٠١٨: تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها فى مواعيدها القانونية.

ثالثاً: ضريبة الدمغة :

- تخضع الشركة لتطبيق احكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته ولائحته التنفيذية.
- الفترة من بداية النشاط - ٢٠٠٦/٧/٣١ : أخطرت الشركة بالنماذج الضريبية وتم سداد الضريبة من واقع هذه النماذج.
- الفترة ٢٠٠٦/٨/١ - ٢٠١٢/١٢/٣١ : تم الفحص تقديريا وتم الاعتراض وجرى إعادة الفحص.
- السنوات ٢٠١٣-٢٠١٨: تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة فى المواعيد القانونية.

٦٣- نصيب السهم فى الأرباح

بلغ النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح المجمعة فى ٣٠ يونيه ٢٠١٩ مبلغ ٠,١٠ جنيه مصرى لكل سهم وذلك على النحو التالى:

٣٠ يونيه ٢٠١٨	٣٠ يونيه ٢٠١٩	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	صافى ربح الفترة
٤٣٩ ٩٠١ ٤٥٦	٣٢٧ ٣٢٧ ٨٣٦	يقسم على: متوسط عدد الأسهم خلال الفترة
٣ ١١٧ ٥٩٩ ٦٣٥	٣ ١١٧ ٥٩٩ ٦٣٥	نصيب السهم فى الأرباح المجمعة
٠,١٤	٠,١٠	

بغرض حساب نصيب السهم فى الأرباح عن السنة المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠١٩، فقد تم احتساب نصيب السهم فى الأرباح على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة مرجحاً بعامل الوقت بالإضافة لعدم إعداد مشروع توزيع عن الفترة المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠١٩.

٦٤- نظام الإثابة والتحفيز

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة فى ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٤٧٨ ٤٧٨ ٥٣ جنيه مصرى من خلال الأرباح المرحلة للقوائم المالية المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تخصص بالكامل لنظام الإثابة والتحفيز للعاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين للشركة، وذلك من خلال وعد بيع اسهم لصالحهم بسعر مميز طبقاً للقرار الوزارى رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض احكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وذلك بإصدار عدد ٧٣٩ ٦٧٩ ٢٦ سهم، والذي وافقت عليه الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٥، بالإضافة إلى عدد ٩٨٧ ٣٣٣ ١ سهم والذي يمثل نصيب نظام الإثابة والتحفيز من الأسهم المجانية الموزعة طبقاً لقرار الجمعية العمومية غير العادية بجلستها المنعقدة فى ١٣ يونيه ٢٠١٦ ليصبح عدد أسهم النظام ٧٢٥ ١٣ ٢٨ سهم، وقد تم ممارسة حق البيع لكامل عدد أسهم النظام حتى تاريخ القوائم المالية فى ٣٠ يونيه ٢٠١٩، وقد تم دعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة للانعقاد فى ١٣ مايو ٢٠١٨ للنظر فى مد أجل نظام الإثابة والتحفيز بذات الشروط والضوابط السابقة، والتي قررت مد أجل النظام وذلك من خلال إصدار ٣٩ مليون سهم بقيمة ٧٨ مليون جنيه تخصص بالكامل للنظام وفي ضوء موافقة الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٤ إبريل ٢٠١٩ على تلك الزيادة قد تم التأشير بالسجل التجارى بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩.

٦٥- أحداث هامة

تم إصدار معايير المحاسبة المصرية المعدلة خلال عام ٢٠١٩ على أن تحل محل المعايير السابقة وتتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة وتعديلات على بعض المعايير السابقة، على أن يتم العمل بها للفترات المالية التي تبدأ في أو بعد أول يناير ٢٠٢٠.

وفيما يلي ملخص لأهم هذه التعديلات التي طرأت على معايير المحاسبة المصرية وعلى عرض القوائم المالية :

ملخص لأهم التعديلات

المعايير الجديدة أو المعدلة

(أ) معيار المحاسبة المصري رقم (١٥) الإفصاح عن الأطراف
يستبدل بنص الفقرة "٤" النص الاتي :
يتم الإفصاح عن المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة والأرصدة القائمة مع المنشآت الأخرى داخل نطاق المجموعة في القوائم المالية للمنشأة. ويتم استبعاد المعاملات ما بين منشآت المجموعة والأرصدة القائمة عند إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة، باستثناء تلك التي بين منشأة استثمارية ومنشأتها التابعة التي يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

تعديل نص الفقرة "٩" بإضافة العبارة التالية في نهايتها:

تعرف المصطلحات "سيطرة" و"منشأة استثمارية" و"سيطرة مشتركة" و"تأثير هام" في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٤٣) "الترتيبات المشتركة" ومعيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة"، على التوالي، وتستخدم في هذا المعيار بالمعاني المحددة في تلك المعايير.

إضافة نص الفقرات التالية:

(ب) معيار المحاسبة المصري رقم (١٧) "القوائم المالية المستقلة"

٨- تعرض المنشأة الاستثمارية القوائم المالية المستقلة على أنها قوائمها المالية الوحيدة عندما تكون مطابقة في جميع أجزاء الفترة الحالية وجميع فترات المقارنة المعروضة أن تطبق الاستثناء من التجميع لجميع منشأتها التابعة وفقا للفقرة "٣١" من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢).

١١أ- إذا كانت مطلوبة من الشركة الأم، وفقا للفقرة "٣١" من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) أن تقوم بقياس استثماراتها في شركة تابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر، سوف يتعين المحاسبة عن استثمارها في الشركة التابعة بنفس الطريقة في القوائم المالية المستقلة لها.

١١ب. عندما تتوقف المنشأة الأم عن أن تكون منشأة استثمارية، أو تصبح منشأة استثمارية، فإنه يجب عليها أن تقوم بالمحاسبة عن التغيير من التاريخ الذي حدث فيه تغيير الوضعية، كما يلي:

(أ) عندما تتوقف المنشأة عن أن تكون منشأة استثمارية، فإنه يجب على المنشأة المحاسبية عن الاستثمارات في المنشأة التابعة وفقا للفقرة "١٠". ويجب أن يكون تاريخ التغيير في الوضعية هو التاريخ المفترض للاستحواذ. عند المحاسبة عن الاستثمارات وفقا للفقرة "١٠" فإنه يجب أن تظهر القيمة العادلة للمنشأة التابعة في التاريخ المفترض للاستحواذ بالمقابل المفترض المحول.

المعايير الجديدة أو المعدلةملخص لأهم التعديلات

(١) ملغاة.

(٢) ملغاة.

(ب) عندما تصبح المنشأة منشأة استثمارية، فإنه يجب على المنشأة المحاسبة عن الاستثمار في المنشأة التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧). ويجب أن يثبت الفرق بين المبلغ الدفترى السابق للمنشأة التابعة وقيمتها العادلة في تاريخ تغيير وضعية المنشأة المستثمرة على أنه مكسب أو خسارة ضمن الأرباح أو الخسائر. ويجب أن يعالج المبلغ المجمع لأي تعديل القيمة العادلة، والمثبت سابقاً - ضمن الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بهذه المنشآت التابعة، كما لو أن المنشأة الاستثمارية قد استبعدت هذه المنشآت التابعة في تاريخ تغيير الوضعية.

١٦ أ عندما تعد المنشأة الاستثمارية التي هي منشأة أم، (بخلاف المنشأة الأم المذكورة في الفقرة "١٦")، قوائم مالية مستقلة على أنها قوائمها المالية الوحيدة، وفقا للفقرة "٨"، فإنه يجب عليها أن تفصح عن تلك الحقيقة. كما يجب على المنشأة الاستثمارية أيضا أن تعرض الإفصاحات المتعلقة بالمنشآت الاستثمارية المطلوبة بموجب معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى".

ج) معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) "الاستثمارات في شركات شقيقة"

تعديل نص الفقرة "٣٦" بإضافة عبارة : باستثناء ما ورد في الفقرة " ٣٦ " قبل بدايتها ٣٦- باستثناء ما ورد في الفقرة "٣٩"، عندما تستخدم

إضافة نص الفقرة "٣٩"

٣٦ أ- على الرغم من المتطلبات الواردة في الفقرة ٣٩ إذا كانت المنشأة التي ليست منشأة استثمارية في ذاتها لها ملكية في منشأة شقيقة أو مشروع مشترك يعدان منشأة استثمارية، فإنه يجوز للمنشأة عند تطبيقها طريقة حقوق الملكية أن تختار الإبقاء على قياس القيمة العادلة التي تطبقها هذه المنشأة الاستثمارية على حصص ملكية منشأتها الشقيقة أو مشروعها المشترك في منشآت تابعة. ويتم القيام بهذا الاختيار بشكل منفصل لكل منشأة استثمارية شقيقة أو مشروع مشترك وذلك في التاريخ الأخير: (أ) الذي يتم عنده الإثبات الأولي للمنشأة الاستثمارية الشقيقة أو المشروع المشترك؛ و(ب) الذي أصبح فيه المنشأة الشقيقة أو المشروع المشترك منشأة استثمارية؛ و(ج) الذي أصبح فيه المنشأة الاستثمارية الشقيقة أو المشروع المشترك لأول مرة منشأة أم.

د) معيار المحاسبة المصري رقم (٢٢) "تصيب السهم في الأرباح" تعديل نص الفقرة "٢" لتصبح كالآتي:-

يطبق هذا المعيار على القوائم المالية المستقلة، أو القوائم المالية المجمعة، أو القوائم المالية المنفردة، المصدرة لجميع المنشآت.

<u>ملخص لأهم التعديلات</u>	<u>المعايير الجديدة أو المعدلة</u>
تعديل نص الفقرة "٥٨(ب)" لتصبح كالآتي: أو(ب) تجميع الأعمال (بخلاف استحواذ منشأة استثمارية، كما عرفت في معيار المحاسبة المصري رقم ٤٢ القوائم المالية المجمعة، لمنشأة تابعة يجب أن تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر) (راجع الفقرات من "٦٦" إلى "٦٨").	هـ) معيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل"
تعديل نص الفقرة "٦٨ ج (ب)" لتصبح كالآتي: أو (ب) من اندماج الأعمال (بخلاف استحواذ منشأة استثمارية، كما عرفت في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) القوائم المالية المجمعة، لمنشأة تابعة يجب أن تقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر).	و) معيار المحاسبة المصري رقم (٢٩) "تجميع الأعمال":
إضافة نص الفقرة التالية: فقرة "أ٢": لا تنطبق متطلبات هذا المعيار على استحواذ المنشأة الاستثمارية، كما عرفت في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة"، على استثمار في منشأة تابعة يتطلب أن يقاس بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.	ز) معيار المحاسبة المصري رقم (٣٠) "القوائم المالية الدورية"
إضافة نص الفقرة التالية: ١٦ أ (ك). الإفصاحات المطلوبة بموجب الفقرة "ب٩" من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى"، وذلك للمنشآت التي تصبح، أو تتوقف عن كونها، منشآت استثمارية، كما عرفت في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢) "القوائم المالية المجمعة".	ح) معيار المحاسبة المصري رقم (٣١) اضمحلال قيمة الأصول
إضافة نص فقرة (و) الي الفقرة رقم "٢": (و) الاستثمار العقاري الذي يتم قياسه بالقيمة العادلة وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري". تعديل نص الفقرة رقم "٥" لتصبح:	
(٥) لا يطبق هذا المعيار على الأصول المالية التي تقع ضمن نطاق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، أو الاستثمار العقاري الذي يتم قياسه بالقيمة العادلة ضمن نطاق معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤)، أو الأصول الحيوية المتعلقة بالنشاط الزراعي التي يتم قياسها بالقيمة العادلة مطروحة منها تكاليف البيع ضمن نطاق معيار المحاسبة المصري رقم (٣٥).	ط) معيار المحاسبة المصرية رقم (٣٢) "الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة.
إضافة نص فقرة (د) إلي الفقرة رقم "٥": (د) الأصول غير المتداولة التي تمت المحاسبة عنها وفقا لنموذج القيمة العادلة الوارد في معيار المحاسبة المصري رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري"	ي) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٤) "الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى":
تعديل نص الفقرة "٢" بإضافة البند "٢ (أ)(٣)" لتصبح كالآتي: ٢- لتحقيق الهدف الوارد في الفقرة "١" على المنشأة الإفصاح عن: (أ) الأحكام والافتراضات الهامة التي افترضتها المنشأة لتحديد: (١) طبيعة حصتها في المنشأة الأخرى أو الترتيب الأخر.	

المعايير الجديدة أو المعدلة

ملخص لأهم التعديلات

- و(٢) نوع الترتيب المشترك التي تملك فيه حصة (الفقرات من "٧" إلى "٩").
و(٣) أنها تفي بتعريف المنشأة الاستثمارية، إذا كان ذلك منطبقاً (الفقرة ١٩)، و
ب) المعلومات عن حصصها في:
(١) الشركات التابعة (الفقرات من "١٠" إلى "١٩").
و(٢) الترتيبات المشتركة والشركات الشقيقة (الفقرات من "٢٠" إلى "٢٣").
و(٣) المنشآت ذات الهيكل الخاص والتي لا تسيطر عليها المنشأة (المنشآت ذات الهيكل الخاص غير المجمعة) (الفقرات من "٢٤" إلى "١٣١").

أضافة عنوان يسبق فقرة "١٩" : التصنيف كمنشأة استثمارية

أضافة فقرة "١٩"

١٩- عندما تحدد المنشأة الأم أنها تعد منشأة استثمارية، وفقاً للفقرة "٢٧" من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢)، فإنه يجب على المنشأة الاستثمارية أن تفصح عن معلومات حول الاجتهادات والافتراضات الهامة التي استخدمتها عند تحديد أنها تعد منشأة استثمارية. وإذا لم يكن لدى المنشأة الاستثمارية واحدة أو أكثر من الخصائص القياسية للمنشأة الاستثمارية (راجع الفقرة "٢٨" من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢)، فإنه يجب عليها أن تفصح عن أسبابها لاستنتاج أنها تعد منشأة استثمارية.

أضافة فقرة "٩ب"

٩ب - عندما تصبح المنشأة، أو تتوقف عن كونها، منشأة استثمارية، فإنه يجب عليها أن تفصح عن التغيير في وضعية المنشأة الاستثمارية وأسباب التغيير. بالإضافة إلى ذلك، يجب على المنشأة التي تصبح منشأة استثمارية أن تفصح عن أثر التغيير في وضعيتها على القوائم المالية للفترة المعروضة، بما في ذلك:

(أ) إجمالي القيمة العادلة، كما في تاريخ تغيير الوضعية، للمنشآت التابعة التي يتوقف تجميعها؛ و

(ب) إجمالي المكسب أو الخسارة، إن وجدت، محسوبة وفقاً للفقرة "ب ١٠١" من معيار المحاسبة المصري رقم (٤٢)؛ و

(ج) البند (البند) المستقلة ضمن الأرباح أو الخسائر المثبت فيها المكسب أو الخسارة (إذا لم تعرض - بشكل منفصل).

أضافة عنوان يسبق الفقرة "١٩": الحصص في الشركات التابعة غير المجمعة المنشآت الاستثمارية)

أضافة الفقرات الآتية :

١٩- يجب على المنشأة الاستثمارية، وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٢)، تطبيق الاستثناء من التجميع، وبدلاً من ذلك أن تقوم بالمحاسبة عن استثمارها في المنشأة التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وأن تفصح عن تلك الحقيقة.

١٩ب. لكل منشأة تابعة غير مجمعة، يجب على المنشأة الاستثمارية أن تفصح عن:

المعايير الجديدة أو المعدلة

ملخص لأهم التعديلات

- (أ) اسم المنشأة التابعة؛ و
 (ب) المقر الرئيسي لأعمال المنشأة التابعة (وبلد التأسيس إذا كان مختلفا عن المقر الرئيسي للأعمال)؛ و
 (ج) نسبة حصة الملكية المحتفظ بها من قبل المنشأة الاستثمارية، وإذا كانت مختلفة، نسبة حقوق التصويت المحتفظ بها.

١٩ج. عندما تكون المنشأة الاستثمارية هي المنشأة الأم لمنشأة استثمارية أخرى، فإنه يجب على المنشأة الأم أن تقدم - أيضا - الإفصاحات الواردة في الفقرات "١٩ب (أ)" إلى "١٩ب (ج)" عن الاستثمارات التي تخضع للسيطرة من قبل منشأتها الاستثمارية التابعة. ويمكن أن يقدم الإفصاح من خلال تضمين القوائم المالية للمنشأة الأم القوائم المالية للمنشأة التابعة (أو المنشآت التابعة) التي تتضمن المعلومات أعلاه.

١٩د- يجب على المنشأة الاستثمارية أن تفصح عن:

- (أ) طبيعة ومدى أي قيود هامة (مثل تلك الناتجة عن ترتيبات اقتراض، أو متطلبات تنظيمية أو ترتيبات تعاقدية) على قدرة منشأة تابعة غير مجمعة من قبل المنشأة الاستثمارية على تحويل أموال إلى المنشأة الاستثمارية في شكل توزيعات أرباح نقدية أو سداد قروض أو سلف مقدمة؛
 (ب) أي ارتباطات أو نوايا حالية لتقديم دعم مالي أو غيره لمنشأة تابعة غير مجمعة، بما في ذلك الارتباطات أو النوايا لمساعدة المنشأة التابعة في الحصول على الدعم المالي.

١٩هـ- إذا قدمت المنشأة الاستثمارية أو أي من منشأتها التابعة خلال الفترة التي يعد عنها التقرير، دون أن يكون عليها التزام تعاقدي بأن تفعل ذلك، دعما مالية أو غيره لمنشأة تابعة غير مجمعة (مثلا لشراء أصول أو أدوات مصدرية من المنشأة التابعة، أو مساعدة المنشأة التابعة في الحصول على الدعم المالي)، فإنه يجب على المنشأة أن تفصح عن: (أ) نوع ومبلغ الدعم المقدم لكل منشأة تابعة غير مجمعة؛ و (ب) أسباب تقديم الدعم.

١٩و. يجب على المنشأة الاستثمارية أن تفصح عن شروط أي ترتيبات تعاقدية قد تتطلب من المنشأة أو من منشأتها التابعة غير المجمعة أن تقدم دعما مالية لمنشأة غير مجمعة سيطر عليها وذات هيكل خاص، بما في ذلك الأحداث أو الظروف التي قد تعرض المنشأة معدة التقرير لخسارة (مثلا ترتيبات السيولة وضوابط التصنيف الائتماني المرتبطة بالتزامات بشراء أصول المنشأة ذات الهيكل الخاص أو بتقديم دعم مالي).

١٩ز. إذا قدمت المنشأة الاستثمارية أو أي من منشأتها التابعة غير المجمعة خلال الفترة التي يعد عنها التقرير، دون أن يكون عليها التزام تعاقدي بأن تفعل ذلك، دعما مالية أو غيره لمنشأة غير مجمعة ذات هيكل خاص، لم تسيطر عليها المنشأة الاستثمارية، وإذا نتج عن تقديم الدعم أن تسيطر المنشأة الاستثمارية على المنشأة ذات الهيكل الخاص، فإنه يجب على المنشأة الاستثمارية أن تفصح عن توضيح للعوامل ذات الصلة في التوصل إلى القرار بتقديم ذلك الدعم.

المعايير الجديدة أو المعدلة

ملخص لأهم التعديلات

أ٢١- لا يلزم المنشأة الاستثمارية أن تقدم الإفصاحات المطلوبة بموجب الفقرات "٢١ (ب)" إلى "٢١ (ج)".

أ٢٥- لا يلزم المنشأة الاستثمارية أن تقدم الإفصاحات المطلوبة بموجب الفقرة "٢٤" للمنشأة ذات الهيكل الخاص غير المجموعة التي تسيطر عليها والتي تعرض عنها الإفصاحات المطلوبة بموجب الفقرات "١٩ أ" إلى "١٩ ز".

- تستبدل المعايير الآتية من معايير المحاسبة المصرية: معيار رقم (١) "عرض القوائم المالية"، ومعيار رقم (٤) "قائمة التدفقات النقدية"، ومعيار رقم (٢٥) "الأدوات المالية العرض"، و(٢٦) "الأدوات المالية- الاعتراف والقياس"، ومعيار رقم (٣٤) "الاستثمار العقاري"، ومعيار رقم (٣٨) "مزاييا العاملين"، و معيار رقم (٤٠) "الأدوات المالية - الإفصاحات"، ومعيار رقم (٤٢) "القوائم المالية المجموعة".
- يضاف إلى معايير المحاسبة المصرية المعايير الجديدة الآتية: معيار رقم (٤٧) "الأدوات المالية"، ومعيار رقم (٤٨) "الإيراد عن العقود مع العملاء"، ومعيار رقم (٤٩) "عقود التأجير"، كما يضاف تفسير محاسبي مصري رقم (١) ترتيبات امتيازات الخدمات العامة، إلى ذات المعايير.