

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠٢٠

MAZARS مصطفى شوقي
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

المحتويات

- القوائم المالية المجمعة
- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٠.
- قائمة الدخل المجمعة (الأرباح والخسائر) عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٧).

شركة بالم هيلز للتعوير
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح رقم	الأصول غير المتداولة
١٤٣ ٣٦٩ ٨١٣	١٤٥ ١٩٥ ٩٣٩	(٣٣، ١، ١٨، ٤٣)	استثمارات في شركات شقيقة
١٩٤ ٩٠٧ ٣٠١	١٩٤ ٩٠٧ ٣٠١	(٤٣)	مستند تحت حساب استثمارات
١٥ ٣١٨ ٦٧٦ ٥٣٣	١٥ ٤٣٨ ٩٠٠ ١٥٨	(٣٦، ١٦)	أوراق قبض - طويلة الأجل
١ ٧٣٩ ٤٣٧ ٠٩٨	١ ٧٤٨ ٥٧٢ ٧٢٩	(٣٧، ١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٩٣ ٤٨٢ ٥٣٧	٣٩٠ ٣٣٣ ٣٠٦	(٣٤، ١١)	استثمارات عقارية
١ ٣٥٣ ٨٦٨ ٩٣٢	١ ٣٤٢ ٩٣٧ ١٨٢	(٣٨، ١٣)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٣ ٥٤٩ ٩٦٢	٣ ٤٢٧ ٥١٦	(٢٣)	أصول ضريبية مؤجلة
٦٨ ١٧٢ ٠٠٠	٤١ ٧٣٠ ٠٠٠	(٦٥)	نظام الإثابة والتحفيز
١ ٣٩٠ ٧٣٣	١ ٣٩٠ ٧٣٣		أصول أخرى
١٩ ٢١٦ ٨٥٤ ٩٠٩	١٩ ٣٠٧ ٣٩٤ ٨٦٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٨ ١١٥ ٢٥٠ ٢٨٠	٧ ٩٩٣ ٥٨٢ ٥٦٥	(٣٩، ١٤)	الأصول المتداولة
٩٢٤ ٣٧٦ ٨٤٩	١ ٠٣٥ ٩١٧ ٥٧٧	(٣٥، ١١)	أعمال تحت التنفيذ
١ ٣٧٥ ١٧٨ ٣٩٠	٨٧٨ ٥٧٨ ٤٨٩	(٤٠، ٢٩)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤ ٦٩١ ٨١٣ ٠١٩	٤ ٩١١ ١٢٦ ٢٣٣	(٣٦، ١٦)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
٨٧ ٥١٣ ٠٢٠	٧٠ ٧٠٩ ٤٧١	(٥١١)	أوراق القبض - قصيرة الأجل
١ ٢٧٢ ٢٧٩ ٣٦٩	١ ٣٦٧ ٧٩٥ ٩٠٣	(٤١)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٥١ ٥٢٨ ٥٠٠	٤٤٦ ٤٠٥ ٩١٩	(٤٢)	عملاء - أرصدة مدينة
٩١٧ ٣٦١ ٣٦١	١ ٠١٠ ٢٩٥ ٩٢٤	(١٣، ٤٣، ٢٧)	موردون ومقاولون - نفقات مقدمة
٤١٨ ٩٦٥ ٥٦٧	٤٢٨ ٣٥٠ ٢٩٨		المدنيون والأرصدة المدينة الأخرى
١٨ ٢٥٤ ٢٦٦ ٣٥٥	١٨ ١٤٢ ٧٦٢ ٣٧٩		جاري أطراف ذات علاقة بالصافي - أرصدة مدينة
٨٧ ٢٣٧ ٧١٣	٦٤ ٤٠٢ ٤٦٢	(٤٥)	إجمالي الأصول المتداولة
٩٦٣ ٣١٢ ٦٤٥	٩٧٤ ١٩٢ ٨٩٢	(٤٦)	بنوك دائنة
١٤ ٢١٢ ٦٠٩ ٧٠٢	١٤ ٦٧١ ٣٠٣ ٣٤٠	(٤٧)	بنوك سحب على المكشوف
٩٥ ٠٨٣ ٤١٦	٥٨ ٠٦٢ ٧٣٤	(٤٨)	عملاء - نفقات مقدمة
١٨٠ ٧١٨ ٣٨٢	١٨٠ ١٧٩ ٥٩٨	(٤٩)	التزامات استكمال مرافق
٢٣٥ ٦٨٢ ٨٩٥	١٦٩ ٩٦٩ ٤٤٥	(٥٠)	مخصصات
١ ٧٥٠ ٩٠١ ٩٠٦	١ ٣٦٣ ٨٩٩ ٩٥٠	(٥١)	دائنو شراء اراضى - قصيرة الاجل
٢٩٥ ١٣٢ ٨٥٧	٤١٢ ٠٠١ ٠٠١	(٥٢)	أوراق دفع - قصيرة الاجل
٧٦٢ ١٦٠ ٧١٢	٩٥١ ٢٧٩ ٧٠٣	(٥٣)	قروض - قصيرة الاجل
٩٧ ٦٢٢ ٢٣٦	١١١ ١٢١ ٨٦٤	(٥٤)	موردون ومقاولون
٦٣٠ ٧٨٤ ٣٩٢	٦٩٤ ٧٩٥ ٠٦٩	(٥٥)	ضرائب دخلية
١ ٠٨١ ١٨١ ٧٦٠	١ ٢٥٨ ٠٤٦ ٠٩٤	(٥٦)	دائنون وارصدة دائنة اخرى
٦ ٦٣٩ ٥٥٥	٦ ٦٣٩ ٥٥٥	(٥٧)	نصيب الشركاء في المشروعات بنظم المشاركة - قصيرة الاجل
٢٠ ٣٩٩ ٠٦٨ ١٧٠	٢٠ ٨٦٥ ٨٩٣ ٧٠٧	(٦٣، ٤٩، ٢٧)	جاري أطراف ذات علاقة بالصافي - أرصدة دائنة
(٢ ١٤٤ ٨٠١ ٨١٥)	(٢ ٧٢٣ ١٣١ ٣٢٨)		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٧ ٠٧٢ ٠٥٣ ٠٩٤	١٦ ٥٨٤ ٢٦٣ ٥٣٦		(عجز) رأس المال العامل
٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	(٥٤)	إجمالي الاستثمار
٧٣٨ ٣٥٨ ١٤٦	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	(٥٥، ١٧)	ويتم تمويله على النحو التالي:
١٧٦ ٥١٣ ٢٧٢	٧٧٨ ٤٧٣ ٣٤٣	(٥٥، ١٧)	حقوق الملكية
(٩ ٨٢٨ ٠٠٠)	(٣٦ ٢٧٠ ٠٠٠)	(٥٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
٩٩٥ ٨١٠ ٩٣٦	١ ٥٩٣ ٥٥١ ٤٤٠	(٥٦)	أسهم خزينة - بالتكلفة
٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢	٨١ ٢٦٢ ٥٧٦	(٥٦)	احتياطي قانوني
٨ ٩٨٢ ٨٣٨ ٩٧٦	٨ ٧٨١ ٧٣٩ ٦٣٥	(٥٦)	احتياطي خاص
٥٥٤ ٧٤١ ٨٧٥	٥٤٩ ٢٨٠ ١٧١	(٦٥)	احتياطي تقييم اسهم الإثابة
٩ ٥٣٧ ٥٨٠ ٨٥١	٩ ٣٣١ ٠١٩ ٨٠٦		أرباح مرحلة
١٥٠ ٢٥٨ ٢٥٥	٢١٩ ٣٠٩ ٠٩٠	(٤٨، ٢٠)	أرباح العام
١ ٤٣٨ ١٤٢ ٣٨١	١ ٢٥٨ ٥٢٩ ٢٣٢	(٥٠)	صافي حقوق الملكية المسيطرة
٢ ٣٧٢ ٨٥٦ ٠٣٢	٢ ٤٩٢ ٠١١ ٨٦٨	(٥١)	الحقوق غير المسيطرة
٢ ٨٠١ ٠٧٢ ٨٦٥	٢ ٧٧١ ١٤٢ ٣٤٧	(٥١)	إجمالي حقوق الملكية
٧٧٢ ١٤٢ ٧١٠	٥١٢ ٢٥١ ١٩٣	(٥٧)	الالتزامات غير المتداولة
٧ ٥٣٤ ٤٧٢ ٢٤٣	٧ ٢٥٣ ٢٤٣ ٧٣٠		دائنو شراء اراضى - طويلة الاجل
١٧ ٠٧٢ ٠٥٣ ٠٩٤	١٦ ٥٨٤ ٢٦٣ ٥٣٦		أوراق دفع - طويلة الاجل
			التزامات طويلة الاجل - اتحاد الشاغلين
			قروض - طويلة الاجل
			نصيب الشركاء في المشروعات بنظم المشاركة - طويلة الاجل
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي تمويل الاستثمار

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

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشئون المالية
على ثابت

شركة بالم هيلز للتعيمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح رقم	
٩٥٨ ٠٨٢ ٧٨٢	١ ١٣٥ ٠٢٩ ١٥٧	(٦١، ٥٨، ٢٩)	صافى إيرادات النشاط
			يخصم:
٥٨٩ ٩١١ ٢١٥	٧٣٨ ٠٠٠ ٧١١	(٥٩، ٢٨)	تكاليف النشاط
١٢ ١٢٦ ٧٠٨	٤ ٥٠٨ ٦٠٢		خصم تعجيل الدفع
٣٥٦ ٠٤٤ ٨٥٩	٣٩٢ ٥١٩ ٨٤٥		مجمول ربح النشاط
			يخصم:
١٣٧ ٤١٦ ٤٧٨	١٨٨ ٥٣٩ ٨٢٤	(٦٠)	مصرفات إدارية وعمومية وتسويقية
٨١ ٥٧٣ ٨٧٣	٢٦ ٨٠١ ١٣٠	(٢٥)	فوائد تقسيط - أراضي
١ ٤٧٦ ٢٧٣	--	(١٩)	مخصصات
٢٠ ٧٦٤ ٤٠٠	٢٣ ٤٩٤ ٧٢٤	(٣٨، ١٣)	اهلاكات الأصول الثابتة الإدارية
٨ ٠٩٨ ٩٣١	--	(٣٦، ١٦)	فوائد قطع أوراق قبض
(٧٠ ١٣٩ ٦٠٦)	--	(ج٢٨، ١٩)	مخصصات انتفى الغرض منها
٥٤ ٨٦٤ ٢٠٩	٦١ ٥٩٢ ٩١٢	(٢٥)	تكاليف وفوائد تمويلية
٢٣٤ ٠٥٤ ٥٥٨	٣٠٠ ٤٢٨ ٥٩٠		إجمالي المصروفات العمومية والإدارية والتمويلية والإهلاك والاستهلاك
			يضاف:
٢٢ ٣٥٨ ٧٩٦	٤ ٢٨٠ ٢٢١		استهلاك خصم القيمة الحالية لأوراق القبض
٢ ٩٤٦ ٩٥٨	٢ ٣٣٣ ٣٦٠	(٦١، ٥٢٩)	عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٥ ٤٦٧ ٨٩٨	٩ ٤٣٤ ٦٠٥	(١١١)	فوائد دائنة وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٧٠ ٧٧٣ ٦٥٢	١٦ ٠٤٨ ١٨٦		إجمالي الإيرادات الأخرى
١٩٢ ٧٦٣ ٩٥٣	١٠٨ ١٣٩ ٤٤٠		صافى أرباح الفترة قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة
			يخصم:
٣٧ ٦٦٨ ٦١٣	٢٣ ٤٢٢ ١٣٥	(ب ٢٣)	ضرائب نخلية
١١٨ ٨٢٤	١٢٢ ٤٤٦	(١٢٣)	ضرائب مؤجلة
١٥٤ ٩٧٦ ٥١٦	٨٤ ٥٩٤ ٨٦٠		صافى أرباح الفترة بعد الضرائب
			يخصم:
١٣ ٨١٥ ٦٢٢	٣ ٣٣٢ ٢٨٤		نصيب الحقوق غير المسيطرة في أرباح الشركات التابعة
١٤١ ١٦٠ ٨٩٤	٨١ ٢٦٢ ٥٧٦		صافى أرباح الفترة بعد الضرائب والحقوق غير المسيطرة
٠،٠٤٦	٠،٠٢٦	(٦٥، ٢٦)	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

باسم منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشئون المالية

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل الشامل المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

<u>٣١ مارس ٢٠١٩</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢٠</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٤١ ١٦٠ ٨٩٤	٨١ ٢٦٢ ٥٧٦	صافي أرباح الفترة
--	--	الدخل الشامل الأخر
<u>١٤١ ١٦٠ ٨٩٤</u>	<u>٨١ ٢٦٢ ٥٧٦</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		<u>إجمالي الدخل الشامل الخاص بكلام من :</u>
١٤١ ١٦٠ ٨٩٤	٨١ ٢٦٢ ٥٧٦	الحقوق المسيطرة
١٣ ٨١٥ ٦٢٢	٣ ٣٣٢ ٢٨٤	الحقوق غير المسيطرة
<u>١٥٤ ٩٧٦ ٥١٦</u>	<u>٨٤ ٥٩٤ ٨٦٠</u>	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشؤون المالية

علي ثابت

بالم هيلى للتعيمير
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٩٢ ٧٦٣ ٩٥٣	١٠٨ ١٣٩ ٤٤١		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة
			تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة
			فوائد تقسيط أراضي
٨١ ٥٧٣ ٨٧٣	٢٦ ٨٠١ ١٣١	(٢٤)	إهلاكات الأصول الثابتة والاستثمارات العقارية
٢٥ ٥٣٩ ٦١٠	٢٨ ٧٣٢ ٨٩٨	(٣٧)	مخصصات
١ ٤٧٦ ٢٧٣	-	(٣٧، ١٨)	تكاليف وفوائد تمويلية
٥٤ ٨٦٤ ٢٠٩	٦١ ٥٩٢ ٩١٢	(٢٤)	فوائد قطع أوراق قبض
٨ ٠٩٨ ٩٣١	-	(٣٥، ١٦)	خسائر استثمارات في شركات شقيقة
١ ٧٠٦ ٤٥٦	٧ ٣٠٦ ٩٣٠	(٣٢)	(أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة
(١ ٦٨١)	(٢٥ ٨٢١)	(٣٧)	استهلاك خصم القيمة الحالية لأوراق القبض
(٢٢ ٣٥٨ ٧٩٦)	(٤ ٢٨٠ ٢٢٠)	(٣٥، ١٦)	مخصصات انتفي الغرض منها
(٧٠ ١٣٩ ٦٠٦)	-	(٣٧، ١٨)	عائد استثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢ ٩٤٦ ٩٥٨)	(٢ ٣٣٣ ٣٦٠)	(٨١١)	فوائد وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٤٥ ٤٦٧ ٨٩٨)	(٩ ٤٣٤ ٦٠٥)	(٣٤، ١١)	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
٢٢٥ ١٠٨ ٣٦٤	٢١٦ ٤٩٩ ٣٠٦		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			التغير في أعمال تحت التنفيذ
(٢١٠ ٤٤٨ ٥٤٠)	١٢٧ ٠٥٤ ٨٠٧	(٣٨، ١٤)	التغير في استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٨٨٨ ٣٠٣ ١٠٦	(١١١ ٥٤٠ ٧٢٨)	(٣٤، ١١)	التغير في أوراق القبض
١ ٠٣٢ ٧٢٢ ٦٥٤	(٣٣٥ ٢٥٦ ٦١٩)	(٣٥، ١٦)	التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥ ١٦١ ٦٤٠	١٦ ٨٠٣ ٥٤٩	(٥١١)	التغير في عملاء - أرصدة مدينة
(١٨ ٦٨٧ ٦١٢)	(٩٥ ٥١٦ ٥٣٥)	(٤٠)	التغير في موردين - دفعات مقدمة
١٥ ٠٢٠ ٩٦٥	٥ ١٢٢ ٥٧٩		التغير في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
(٢٤٩ ٩٦١ ٣٦٧)	(٩٢ ٩٣٤ ٥٦٤)	(٦٢، ٤٢، ٢٦)	التغير في جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
(١٤ ٨١٢ ٨٢١)	(٩ ٣٨٤ ٧٣١)	(٤٧)	التغير في عملاء - دفعات مقدمة
(٤٤٩ ٩٠٧ ٤٠٣)	٤٠٨ ٦٩٣ ٦٣٨		التغير في التزامات استكمال مرافق
-	(٣٧ ٠٢٠ ٦٨٢)	(٣٧، ١٨)	المستخدم من المخصصات
(٨٩٨ ٤٩٨)	(٥٣٨ ٧٨٤)	(٦٢، ٤٨، ٢٦)	التغير في جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة
٤٠٧ ٣٣٠	-	(٥١)	التغير في أوراق دفع
(٣٢١ ٢١٥ ١٨٠)	(٥٩٣ ٤١٦ ٢٣٦)	(٥١)	التغير في الموردين والمقاولون
(١٥٠ ٤٧٥ ٢١٠)	١٨٩ ١١٨ ٩٩٧		ضرائب دخلية
٥٠ ٦٦٢	(٩ ٩٢٢ ٥١٣)	(٥١)	التغير في الدين وأرصدة دائنة أخرى
(٢٣ ٤٨٠ ٢٠٨)	٦٤ ٠١٠ ٦٧٨	(٥٢)	التغير في التزامات طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين
٧٤ ٧١٧ ١٣٦	١١٩ ١٥٥ ٨٣٧	(٥٦)	التغير في نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة
(٦٤ ٦٠٣ ٤٧٣)	(٨٣ ٠٧٧ ١٨١)	(٥٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
٧٣٧ ٠٠١ ٥٤٥	(٢٢٢ ٠٩٩ ١٨٢)		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
			(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٦ ٩٦٨ ٠٨٦)	(١٦ ٢٩٢ ٦٧٦)	(٣٧)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
٢١ ١٣٩	١٦٣ ٨٩٧	(٣٧)	مدفوعات في استثمارات في شركات شقيقة
(٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٩ ١٣٣ ٠٥٥)	(٣٢)	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
(١ ٠٢٦ ٢٦٦)	(٩ ١٣٥ ٦٣١)	(٣٦، ١٢)	(مدفوعات) في استثمارات عقارية
(١ ٧١٨ ٦٥٨)	(٥٤٧ ٠٢٤)	(٣٣)	عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢ ٩٤٦ ٩٥٨	٢ ٣٣٣ ٣٦٠	(٦٠)	فوائد وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٤٥ ٤٦٧ ٨٩٨	٩ ٤٣٤ ٦٠٥	(٣٤، ١١)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
(١١ ٢٧٧ ٠١٥)	(٢٣ ١٧٦ ٥٢٤)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
			مقبوضات من (مدفوعات في) بنوك دائنة
١٠ ٥٩٠ ٥٨٠	(٢٢ ٨٣٥ ٢٥١)	(٤٤)	مقبوضات من بنوك سحب على المكشوف
٢ ٧٤٥ ٨٢٤	١٠ ٨٨٠ ٢٤٨	(٤٥)	أسهم خزينة
-	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)		تسويات على الأرباح المرحلة
(٦٣ ٥٠٩ ٢٨٢)	(٢٠٨ ٩٢٩ ٦٥١)		مدفوعات في القروض
(٤٦٠ ١١٥ ٢٠٠)	(٣٢٤ ٦١١ ٢٠٢)	(٥٠)	مقبوضات من القروض
٤٩ ٦٣٤ ٥٦	٤١١ ٥٤٨ ٨٢٨	(٥٠)	الحقوق غير المسيطرة - توزيعات أرباح
(٩ ٧٨٩ ٢٥١)	(٨ ٧٩٣ ٩٨٩)		ضرائب مؤجلة
٣ ٠٧٨	-		تكاليف وفوائد تمويلية مدفوعة
(٦٢ ٩٦٣ ١٣٩)	(٦١ ٥٩٢ ٩١٢)	(٢٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٥٣٣ ٤٠٣ ٣٣٤)	(٢٥١ ٣٢٤ ١٩٥)		صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
١٩٢ ٣٢١ ١٩٦	(٤٩٦ ٥٩٩ ٩٠١)		النقدية في أول الفترة
٩٥٥ ٧٣٧ ٦٣٠	١ ٣٧٥ ١٧٨ ٣٩٠		النقدية في ٣١ مارس ٢٠٢٠
١ ١٤٨ ٠٥٨ ٨٢٦	٨٧٨ ٥٧٨ ٤٨٩	(٣٩، ٢٩)	

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

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشؤون المالية

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التدوير في حقوق الملكية المجمعة
 عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠

الإصدار غير المسيطر	إجمالي الحقوق غير المسيطر	الحقوق غير المسيطر	الحقوق غير المسيطر	أرباح الفترة	أرباح مجمولة	احتياطي، تقسيم الإلتزام والتخفيض	أرباح مجمولة	احتياطي، خصص مصري	احتياطي، قانوني مصري	المصدر المدفوع جنيه مصري	رأس المال	إيضاح رقم
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	--	الرصيد في أول يناير ٢٠١٩		
--	--	--	(٨١١ ٧٤١ ٦١٨)	٨١١ ٧٤١ ٦١٨	--	--	--	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة		
--	--	--	--	(٢٦ ٣٩٥ ٤٦٦)	--	--	٢٦ ٣٩٥ ٤٦٦	--	--	المحول إلى الاحتياطي القانوني		(٥٥)
(٦٣ ٥٠٩ ٢٨٢)	--	(٦٣ ٥٠٩ ٢٨٢)	--	(٦٣ ٥٠٩ ٢٨٢)	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح		
(٩ ٧٨٩ ٢٥١)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح		
١٥٤ ٩٧٦ ٥١٦	١٣ ٨١٥ ٦٢٢	١٤١ ١٦٠ ٨٩٤	١٤١ ١٦٠ ٨٩٤	--	--	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة		
٩ ٢٩٧ ٢١٩ ٠٧٨	٥٠٩ ١١٦ ٤٣٨	٨ ٧٨٨ ١٠٢ ٦٤٠	١٤١ ١٦٠ ٨٩٤	١ ٢٧٨ ٧٥٨ ٥٦٥	--	٤٧٦ ٠٦٤ ١٦٨	٧٣٤ ٩١٩ ٧٤٣	٦ ١٥٧ ١٩٩ ٢٧٠	--	الرصيد ٣١ مارس ٢٠١٩		
٩ ٥٣٧ ٥٨٠ ٨٥١	٥٥٤ ٧٤١ ٨٧٥	٨ ٩٨٢ ٨٣٨ ٩٧٦	٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢	٩٩٥ ٨١٠ ٩٣٦	(٩ ٨٢٨ ٠٠٠)	١٧٦ ٥١٣ ٢٧٢	٧٢٨ ٣٥٨ ١٤٦	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	--	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠		
--	--	--	(٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢)	٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢	--	--	--	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة		
--	--	--	--	(٤٠ ١١٥ ١٩٧)	--	--	٤٠ ١١٥ ١٩٧	--	--	المحول إلى الاحتياطي القانوني		(١٦)
(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	--	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	--	--	--	--	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	--	--	أرباح خيرية		(١٦)
(٢٦ ٤٤٢ ٠٠٠)	--	(٢٦ ٤٤٢ ٠٠٠)	--	--	--	--	--	--	--	تقييم أسهم الإلتزام		(١٦)
(٢٠٨ ٩٢٩ ٦٥١)	--	(٢٠٨ ٩٢٩ ٦٥١)	--	(٢٠٨ ٩٢٩ ٦٥١)	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح		
(٨ ٧٩٣ ٩٨٨)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	صافي أرباح الفترة		
٨٤ ٥٩٤ ٨٦٠	٣ ٢٢٢ ٢٨٤	٨١ ٢٦٢ ٥٧٦	٨١ ٢٦٢ ٥٧٦	--	--	--	--	--	--	الرصيد ٣١ مارس ٢٠٢٠		
٩ ٣٣١ ٠١٩ ٨٠٦	٥٤٩ ٢٨٠ ١٧١	٨ ٧٨١ ٢٣٩ ٦٣٥	٨١ ٢٦٢ ٥٧٦	١ ٥٩٣ ٥٥١ ٤٤٠	(٣٦ ٢٧٠ ٠٠٠)	١٧٦ ٥١٣ ٢٧٢	٧٧٨ ٤٧٣ ٢٤٢	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	--			

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

باسم منصور

على ثابت

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

شركه بالم هيلز للتعوير

' شركة مساهمة مصرية '

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

في ٣١ مارس ٢٠٢٠

١- نشأة الشركة

تأسست شركة بالم هيلز للتعوير" 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 بالأسهام والشركات ذات المسؤولية المحدودة والمعدل بموجب قانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٨ ولاحتيها التنفيذيتين ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولاحتته التنفيذية.

٢- غرض الشركة

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

٣- مقر الشركة

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

٤- السجل التجاري

رقم القيد في السجل التجاري ٦٨٠١ بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٠٥.

٥- السنة المالية

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

٦- إعداد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ بموجب قرار الجمعية العامة للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٢٠، تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٢٥ يونيه ٢٠٢٠.

٧- القيد ببورصة الأوراق المالية

تم قيد الشركة بالجدول غير الرسمي رقم (٢) ببورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٦، وبتاريخ أبريل ٢٠٠٨ تم قيد الشركة بالجدول الرسمي، وقد قامت الشركة بتوفيق أوضاعها طبقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة للرقابة المالية رقم ١١ لسنة ٢٠١٤ بجلستها المنعقدة في ٢٢ يناير ٢٠١٤ بشأن قواعد قيد وشطب الأوراق المالية بالبورصة المصرية مع مراعاة كافة التعديلات اللاحقة لتلك القواعد.

٨- المشروعات القائمة للشركة

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

(أ) إقامة تجمعات سكنية

إقامة وتنفيذ التجمعات السكنية والترفيهية والخدمية من خلال الشركة وشركاتها التابعة حيث يبلغ إجمالي مساحات الأراضى المستحوذ عليها بمدينة السادس من أكتوبر ١٣٩٢.٢٠ فدان تقريباً، وأراضى مستحوذ عليها بمدينة القاهرة الجديدة تبلغ مساحتها ٤٥٦.٨٤ فدان تقريباً ، وأراضى مستحوذ عليها بناحية سيدى عبد الرحمن - مركز العلمين - محافظة مرسى مطروح تبلغ مساحتها ٨٢٦.١٩ فدان تقريباً وأراضى مستحوذ عليها بالغردقة تبلغ مساحتها ٢٢.٦٨ فدان تقريباً.

(ب) أنشطة أخرى

قامت الشركة بالاستحواذ على مساحة ١٧٠٢.٧٩ فدان شرق طريق مصر إسكندرية الصحراوي الكيلو ٤٩ بمزارع 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 يونيه ٢٠١١.

(ج) المشروعات بنظام المشاركة

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

- شركة بالم هيلز للتعمير

- تعاقدت شركة بالم هيلز للتعمير - المطور العقاري مع أحد الجهات المالكة لقطعة الأرض بمساحة ١٣٥ فدان بمدينة الإسكندرية بمنطقة أبيس - محرم بك أول الطريق الصحراوي الإسكندرية - القاهرة - على تطوير وتنمية تلك المساحة، وبموجب هذا العقد يحصل كل من الشركة والمالك على نصيب من إجمالي إيرادات المشروع تسدد من خلال متحصلات إيرادات المشروع، وقد بدأت الشركة المطورة في 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 منتجع سياحي متكامل الخدمات، بموجب هذا التعاقد يحصل كل من المطور العقاري والمالك على نصيب من إجمالي القيم التعاقدية لوحدات المشروع تسدد من خلال متحصلات الإيرادات للمشروع تسدد في ضوء الجدول الزمني المعتمد في هذا الشأن، وقد بدأت الشركة في أعمال تطوير وتسويق المشروع اعتبارًا من شهر يونيو ٢٠١٧.

(د) استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

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

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

ثانياً :- الاستثمار غير المباشر :

نسبة المساهمة	
% ٩٧.٤١٢	- شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق
% ٨٧.٥٠	- شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
% ٩٦.٠٠٤	- شركة بالم جمشة للفنادق
% ١٠.٩٩٨	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)
% ٧١.٨٢	- شركة استن كولدج للتعليم
% ٧١.٠٠٤	- 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 ولاحتيها التنفيذيتين. ويتمثل غرض الشركة في الاستثمار العقاري بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والمناطق النائية والمناطق خارج الوادي القديم ومزاولة الأنشطة التكميلية المرتبطة بنشاط الشركة.

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

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

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

شركة حودة للخدمات التجارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولاحتيها التنفيذيتين.

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

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

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

بدأت الشركة فى 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 ولاحتيها التنفيذيتين.

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 ولاحتيها التنفيذيتين، ويتمثل غرض الشركة في الإشراف على تنفيذ المشروعات وإدارة المشروعات وقد تم قيد الشركة في السجل التجاري برقم ١٣٦٣٣٧ في ١٨ يونيو ٢٠١٩. يبلغ رأس المال المدفوع مبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٩٦% من رأس المال المصدر.

شركة ركين إيجت 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 ولاحتيها 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 جنيه 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 سيورتنس للأندية

تأسست شركة بالم سيورتنس للأندية "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولاحتته التنفيذية. تم قيد للشركة بالسجل التجاري رقم ٨٣٤٨ بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٩، ويبلغ رأس المال المصدر مبلغ ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٩% من رأس المال. ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة في خدمات المجال الرياضي وتشمل الإدارة والتسويق والتشغيل وإدارة الألعاب الرياضية وإنشاء الأندية الخاصة والأكاديميات والأندية الصحية ومراكز اللياقة البدنية.

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

شركة بالم للتطوير العقاري

تأسست شركة بالم للتطوير العقاري "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية المحدودة ولاحتته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولاحتته التنفيذية. تم قيد للشركة بالسجل التجاري رقم ٨٣٩٧٤ بتاريخ ١٤ يونيو ٢٠١٥، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٠ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصري، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٤% من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة في الاستثمار العقاري وشراء وتقسيم وبيع الأراضي وبناء العقارات عليها بكافة أنواعها، وإقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، إقامة وتشغيل الفنادق الثابتة، استصلاح واستزراع وتجهيز الأراضي.

وقد بدأت الشركة (كطرف أول) في مزاولة نشاطها الرئيسي والمعتمد في مجال التطوير العقاري من خلال عقد شراكة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، تحصل بموجبها الشركة (كطرف أول) على نسبة ٦٤٪ من القيمة التعاقدية من الوحدات المتعاقد على تنفيذها مقابل مصروفات التسويق والتكاليف الإثرائية للوحدات المتعاقد عليها، في حين تحصل الشركة (الطرف الثاني) على نسبة ٣٦٪ من القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة الأرض 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 التجاري رقم ٨٥٨٦١ بتاريخ الأول من سبتمبر ٢٠١٥، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصري، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٤٪ من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بالاستثمار والتسويق العقاري وإقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، إقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والنوادي الرياضية، الإدارة والتسويق السياحي، إقامة وتشغيل مراكز لإعداد وتدريب الموارد البشرية.

وقد بدأت الشركة (كطرف أول) في مزاولة نشاطها الرئيسي والمعتمد في مجال التطوير العقاري من خلال عقد شراكة مع إحدى الجهات المنوط بها تخصيص الأراضي، تحصل بموجبها الشركة على نسبة ٧٢٪ تقريباً من القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها في حين تحصل الجهة الطرف الثاني على نسبة ٢٨٪ تقريباً من الوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة الأرض وتنفيذ المرافق الخارجية وذلك على مساحة 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 الشركة بالسجل التجاري رقم ٩٢٩٩٨ بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠١٦. ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصري، وتبلغ نسبة مساهمة 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 ثاني) في مزاوله نشاطها الرئيسي 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 الإثنائية 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 الرئيسي للشركة في 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.

* لم تبدأ الشركة في مزاوله نشاطها الرئيسي 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 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.

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

شركة بالم للتنمية العمرانية

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

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

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

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

شركة بالم للإشاءات والتنمية العمرانية

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ١٢٠١٦٥ بتاريخ ١٨ إبريل ٢٠١٨، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة بالشركة ٩٩.٤٠٪ من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة 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 المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

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

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

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

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 المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ١٠١١٣٤ بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٧، 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 وإقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، إقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والموتيلات والشقق والإجنحة الفندقية والقرى السياحية بمستوى لا يقل عن ثلاثة نجوم، الإدارة والتسويق السياحى، إقامة وتشغيل النوادى الرياضية.

شركة بالم الإسكندرية

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

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

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

شركة يونيتد انجنيرنج للهندسة والمقاولات

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

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

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

شركة بالم هيلز للفنادق

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

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

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

شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية

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

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

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

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

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

شركة ماکور للاستثمار فى الأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية تأسست فى ٨ يونيه ٢٠٠٠ وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولاحتية 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 الرئيسي 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 ولاحتية التنفيذيتين.

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

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

يبلغ رأس المال المدفوع ١٠٣ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه 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 سياحى بالإضافة إلى فندق خمس نجوم، ونظرًا للأحداث السياسية وأثارها الاقتصادية التى مرت بها البلاد خلال الفترة الماضية فقد قررت إدارة الشركة عدم استكمال المشروع وقررت رد الأراضي إلى هيئة التنمية السياحية.

شركة جمشة للتنمية السياحية

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

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

تم قيد فى السجل التجارى تحت رقم ٣٣٩٥٥ بتاريخ ١٥ إبريل ٢٠٠٧.

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

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

شركة رويال جاردنز للاستثمار العقارى

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

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

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

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

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

شركة نابل 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 ولاحتيها التنفيذيتين.

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

الشركة السعودية للتطوير العمراني

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الخاص بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية. ويتمثل غرض الشركة في إنشاء مشروع سكني متميز كامل المباني والمرافق والخدمات والمسمى بواحة القصور وكذلك أنشطة البناء العائلي والتجاري والخدمات التجارية. تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٩٧١ بتاريخ ٢٦ نوفمبر ١٩٩٨. يبلغ رأس المال المدفوع ١٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١% من رأس المال المصدر.

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

شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ مع مراعاة أحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية. يتمثل نشاط الشركة في تسويق وبيع وشراء العقارات، والاستثمار العقاري والسمسرة العقارية والدعاية والإعلان. تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٥٩٧٠ بتاريخ ١٧ أغسطس ٢٠٠٥ وبلغ رأس مال الشركة المدفوع ٥٠٠.٠٠٠ جنيه مصري، 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 التجاري رقم ٣٨٣٥٧ بتاريخ ٢٢ إبريل ٢٠١١ وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٠٠.٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصري، وتبلغ نسبة المساهمة المباشرة بشركة بالم أكتوبر للفنادق ٠.٢٤٤٣% وإيضاً 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 ولاحتته 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.

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

شركة بالم للإشاءات والتنمية العقارية

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولاحتته 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 جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٤٪ من رأس المال المصدر.

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

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

نسبة المساهمة	
٩٧.٤١٢٪	- 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 الشمالى للفنادق

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

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٨١٨٩ بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٦٢ ٥٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للفنادق في رأس مال شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق ٩٧.٤١٪ من رأس المال المصدر لشركة بالم الساحل الشمالى للفنادق وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في شركة بالم هيلز للفنادق نسبة ٩٨٪ من رأس المال المصدر.

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

شركة بالم حمشة 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 ٦٢٥٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للفنادق في رأس مال شركة بالم حمشة للفنادق ٩٦.٠٤% من رأس المال المصدر لشركة بالم حمشة للفنادق وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في رأس مال شركة بالم هيلز للفنادق بنسبة ٩٨%.

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

شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى

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

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

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٢٥٠١٦ بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠٠٧. يبلغ رأس المال المدفوع ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ 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 بالأسهام والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ١٠٣٩٨٧ بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٧، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٤٩٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز العقارية ٧١.٨٣% من رأس المال، والتي تبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في رأس مالها ٩٩.٢٠%.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى إقامة وإدارة واستتجار وتجهيز المدارس فيما لا يجاوز التعليم الثانوى وإدارة وتشغيل مراكز لإعداد وتدريب وتنمية الموارد البشرية.

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

شركة استن كولدج للتعليم

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

ويتمثل غرض الشركة فى إقامة وتشغيل وإدارة واستتجار وتجهيز المدارس فيما لا يتعدى التعليم الثانوى 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 خدمة

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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بالالتزام بتطبيق معايير
المحاسبة المصرية الجديدة والصادرة بالقرار الوزاري رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والمعدل بموجب القرار
الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ ، واتباع ذات السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى إعداد آخر
قوائم مالية (٣١ ديسمبر ٢٠١٩) ، والتي لم يطرأ عليها أية تعديلات أو أي تحديث .

١٠- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

(أ) أسس إعداد القوائم المالية

إن إعداد القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة ، كما يتم وضع وتنفيذ السياسات المحاسبية وإعداد
تلك القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية ومعايير المحاسبة الدولية فيما لم يرد فى شأنه
معيار من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار 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 فى ٣١ مارس ٢٠٢٠ وذلك فيما عدا معايير المحاسبة المصرية غير ذات
العلاقة .

(ب) أسس التجميع

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

نوع العلاقة	نسبة المساهمة	
شركة شقيقة	٤٩ %	- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى

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

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

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

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

٤- تجميع البنود والأرصدة والمجاميع لجميع عناصر المركز المالي وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية أخذًا 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 (طبقًا 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 المسيطرة والنفوذ المؤثر على الشركة المستثمر فيها وذلك اعتبارًا من تاريخ فقد السيطرة.

(ج) تجميع الأعمال

يتم المحاسبة عن تجميع الأعمال بتطبيق طريقة الاقتناء، حيث يتم الاعتراف الأولي بالأصول المكتتاة القابلة للتحديد بشكل منفصل عن الشهرة وكذلك الالتزامات المتكبدة وأيه حقوق غير مسيطرة في المنشأة المكتتاة، كما يقاس كلا من المقابل العادل المحول وكذا صافي قيم الأصول المكتتاه 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 مخصومًا منها مجمع خسائر الاضمحلال- إن وجدت.

٢- الأصول غير الملموسة الأخرى

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

(هـ) التقديرات المحاسبية

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

(و) التغيير في السياسات المحاسبية

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

(ز) إثبات المعاملات بدفاتر شركات المجموعة

• عملة التعامل والعرض

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

المعاملات والأرصدة

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

(ح) القطاعات التشغيلية**القطاع التشغيلي**

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

١١- الاستثمارات**(أ) استثمارات في شركات تابعة**

يتم إدراج الاستثمارات في الشركات التي تسيطر عليها الشركة من خلال مساهمته في المنشأة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك الاستثمارات من خلال سلطتها عليها ضمن الاستثمارات في شركات تابعة، حيث تثبت تلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتناء - في تاريخ إصدار أمر الشراء، ويتم تخفيض تكلفة تلك الاستثمارات بقيمة الانخفاض غير المؤقت - إن وجد - تحميلاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) وذلك لكل استثمار على حدة.

(ب) استثمارات في شركات شقيقة

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

(ج) استثمارات متاحة للبيع

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

ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاستحواذ أو الشراء - متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها والذي يمثل قيمتها العادلة في ذلك التاريخ، على أن يتم القياس اللاحق للاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو (الخسائر) المترتبة المسجلة في بنود الدخل الشامل الأخرى في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) ، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المترتبة 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 مخصصاً 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 معا، 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 للأشطة الخدمية والترفيهية والتى خصصتها الشركة لإقامة ملعب الجولف والفندق بمنجج بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر، وأيضاً تكلفة المرافق والإشاءات 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 (الأفتراضى) 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)، وتحدد 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 فى نهاية كل سنة مالية.

الإضمحلل : 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 اضمحلل للأصل، وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية، وتثبت خسارة الإضمحلل بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

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

١٤- أعمال تحت التنفيذ

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

١٥- وحدات تامة معدة للبيع

تتمثل الوحدات التامة المعدة للبيع في الوحدات التي تقوم الشركة بإنشائها قبل البدء في أعمال تسويقها، أو البدء في إنشائها طبقاً للمخطط العام وبالتوازي مع إجراءات تسويقها، حيث يتم إثبات الوحدات التامة المعدة للبيع (شقق) بالتكلفة، حيث يتم تحميل كافة التكاليف المرتبطة بتلك الوحدات من تكاليف أراضي وتكاليف إنشائية وتكاليف غير مباشرة على بند أعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء من كافة الأعمال بتلك المرحلة حيث يتم تحديد نصيب المتر المربع من إجمالي التكاليف وبالتالي يتم تحديد تكلفة الوحدات حسب مساحتها، وإدراج تكلفة الوحدة 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 أكانت وحدات سكنية - شقق - أو وحدات تجارية أو إدارية.

١٦- أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في قيمة الشيكات المحددة بتاريخ الاستحقاق والتي حصلت عليها الشركة كأدوات وفاء مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها، ويتم الاعتراف الأولى لأوراق القبض بالقيمة العادلة للمعاملة وقت إبرام التعاقد مع العملاء، على أن يتم القياس اللاحق 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- أسهم الخزينة

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

١٨- اضمحلال الأصول

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

١٩- المخصصات

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

٢٠- دائنو شراء أراضي

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

٢١- التزامات استكمال مرافق

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

٢٢- رسمة تكلفة الاقتراض

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

٢٣- ضرائب الدخل

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

أ- ضريبة الدخل الجارية

يتم تقييم أصول والتزامات ضرائب الدخل للفترة الجارية والفترة 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 المحاسبى وبين قيمتها طبقاً للأسس الضريبية، حيث يتم تحديد قيمة الأصول أو الالتزامات الضريبية المؤجلة طبقاً للأسلوب الذى يتم به تحقيق الأصول أو سداد هذه الالتزامات وبذات أسعار الضريبة السارية لكل فترة ضريبية.

٢٤- علاوة الإصدار

تتمثل علاوة الإصدار فى 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 صافى قيمة علاوة الإصدار إلى الاحتياطي القانونى حتى يبلغ نصف رأس المال المصدر، وما يزيد عن ذلك من صافى العلاوة المحصلة فيكون منها احتياطي خاص تقررته الجمعية العامة للشركة وفقاً لما تراه مناسباً لصالح المساهمين على ألا يتضمن ذلك توزيعه بصفة ربح.

٢٥- تكاليف الاقتراض

يتم الاعتراف بمبلغ وقيمة الاقتراض مبدئياً بالقيم التى تم استلامها ويتم تبويب المبالغ التى تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، ما لم يكن لدى الشركة الحق فى تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ القوائم المالية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

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

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

٢٦- نصيب السهم في الأرباح

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

٢٧- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٨- أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات

أ- فيلات وتاون هاوس

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

إيرادات التطوير عقاري :

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

- نسبة الإتمام

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

- تكاليف نشاط التطوير العقاري

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

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

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

ج- مخصص استكمال أعمال (نهو أعمال)

يتم تكوين مخصص نهو أعمال تحميلاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) كمصرف فعلي وذلك إذا تجاوزت أو زادت التكلفة التقديرية أو كان هناك احتمال لتجاوز أو زيادة القيمة والتكلفة التقديرية للوحدات المتعاقد عليها حتى تمام التنفيذ والتسليم الابتدائي عن القيمة التعاقدية لتلك الوحدات وعلى مستوى كل مرحلة على حدة.

٢٩- تحقق الإيراد**أ- إيرادات بيع وحدات المشروع****١- فيلات وتاون هاوس**

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

٢ - وحدات تامة معدة للبيع - شقوق (كسائر وشالبيات)

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

ب- عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

ج- إيرادات من شركات تابعة وشقيقة

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

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

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

د- أرباح (خسائر) بيع أوراق مالية

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

هـ- إيرادات استثمارات عقارية

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

و- إيرادات بيع وثائق استثمار

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

ز- إيرادات الفوائد الدائنة

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

٣٠- النقدية وما في حكمها

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

٣١- الأدوات المالية وقيمتها العادلة

(أ) الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الأصول والالتزامات المالية ذات الطبيعة النقدية بالشركة، حيث تتمثل الأصول المالية في الأرصدة النقدية والحسابات الجارية بالبنوك وأوراق القبض والشيكات تحت التحصيل 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

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

٣٢- إدارة مخاطر الأدوات المالية

(أ) خطر الفائدة

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

إيضاح رقم

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

(ب) خطر الائتمان

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

٣٣- استثمارات في شركات شقيقة

بلغ الرصيد المجموع لاستثمارات في شركات شقيقة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٩٣٩ ١٩٥ ١٤٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨٧ ٤٥٤ ٠٨٢	٨٠ ١٤٧ ١٥٣	شركة النعمة للاستثمار السياحي
٥٢ ١٥٥ ١١٤	٦١ ٢٨٨ ١٦٩	شركة أركان بالم للاستثمار العقاري
٩٨٠ ٠٠٠	٩٨٠ ٠٠٠	أي أف أس بالم لإدارة المنشآت
٢ ٥٣٥ ٦١٧	٢ ٥٣٥ ٦١٧	شركة فيلا مورا للتنمية السياحية
٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري
<u>١٤٣ ٣٦٩ ٨١٣</u>	<u>١٤٥ ١٩٥ ٩٣٩</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

وفيما يلي ملخص البيانات المالية للشركات الشقيقة:

الأصول	الالتزامات	حقوق الملكية	الإيرادات	مصرفات	
١٨٤ ٣٤٧ ٢٥٩	٢٤ ٠٣٣ ٩٨٤	١٦٠ ٣١٣ ٢٧٥	٨ ٨٨٢ ٩٠٨	٣ ٧١٧ ٥٢٩	شركة النعمة للاستثمار السياحي
٥٠٠ ٠٠٠	--	٥٠٠ ٠٠٠	--	--	شركة كولدويل بانكر
٢ ٥٣٥ ٦١٧	--	٢ ٥٣٥ ٦١٧	--	--	شركة فيلا مورا
١٣٠ ٢٨٧ ٧٨٥	--	١٣٠ ٢٨٧ ٧٨٥	٤ ٩٤٣ ٢٨٦	٢٥٩ ٤٠٥	شركة أركان بالم للاستثمار العقاري
٩٨٠ ٠٠٠	--	٩٨٠ ٠٠٠	--	--	شركة أي إف إس لإدارة المنشآت

٣٤- استثمارات عقارية

بلغ الرصيد المجموع لاستثمارات عقارية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٣٩٠ ٣٣٣ ٣٠٦ جنيه مصري ويتمثل رصيدها في قيمة تكلفة الأراضي التي استحوذت عليها الشركة بموجب خطابات تخصيص أو عقود ابتدائية أو عقود مع واضعي اليد حيث تتمثل الاستثمارات العقارية في قيمة العقارات (أراضي) التي تم الحصول عليها ومحفوظ بها بغرض الحصول على أرباح رأسمالية ناتجة عن التغير الموجب في القيمة العادلة أو السوقية أو لتحقيق عوائد أو كليهما معاً، وهي الأراضي المحفوظ بها لغرض مستقبلي غير محدد في الوقت الحاضر وذلك إضافة إلى التكلفة الإنسانية للمحلات بمنتجع بالم هيلز بالسادس من أكتوبر (مول شارع ٨٨) وكذا الفيلات بمنتجع فيلا مورا وذلك كما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	المساحة بالفدان	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>		<u>استثمارات عقارية - أراضي</u>
٢١٢ ٥١٢ ٧٣٨	٢١٢ ٥١٢ ٧٣٨	١٧٥٩	شركة بالم هيلز للتعمير - بوتانيكا
١١٥ ٤٥٧ ٠٤٨	١١٥ ٦٢٤ ٢٨٤	٢٢.٦٧٩	شركة جمشة للتنمية السياحية
<u>٣٢٧ ٩٦٩ ٧٨٦</u>	<u>٣٢٨ ١٣٧ ٠٢٢</u>		<u>إجمالي استثمارات عقارية - أراضي</u>
			<u>استثمارات عقارية - مبان</u>
			<u>محلات بمنتجع بالم هيلز</u>
٦٨ ١٣٨ ٥٩٨	٦٨ ٥١٨ ٣٨٦		تكاليف المحلات (مول شارع ٨٨)
(٦ ٦٢٥ ٨٤٧)	(١٠ ٣٢٢ ١٠٢)		مجمع الإهلاك
٦١ ٥١٢ ٧٥١	٥٨ ١٩٦ ٢٨٤		صافي تكلفة المحلات (مول شارع ٨٨)
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠		فيلات بمنتجع فيلا مورا
<u>٣٩٣ ٤٨٢ ٥٣٧</u>	<u>٣٩٠ ٣٣٣ ٣٠٦</u>		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

- قامت الشركة بإبرام عقود بيع وإعادة استئجار 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 كمنشآت تمويلي وذلك طبقاً لجوهر تلك المعاملات ولعدم اكتمال أي من الشروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي وأن تلك الاستثمارات مقدمة كضمانات، ويتوافق ذلك التقييم مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) والخاص بعقود التأجير والخاصة بالبيع وإعادة الاستئجار (إيضاح رقم ٥٠).

٣٥- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ الرصيد المجمع للاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٣٥ ٩١٧ ٥٧٧ جنيه مصري وهي تتمثل في قيمة الاستثمار في أذون وسندات خزانة على النحو التالي:

القيمة الإسمية	العوائد غير المحققة	متوسط العائد	القيمة الحالية	
جنيه مصري	جنيه مصري	(%)	جنيه مصري	
٥٩٤ ٤٧٥ ٠٠٠	٣٨ ٦٤٦ ٨٥٣	١٤%	٥٥٥ ٨٢٨ ١٤٧	شركة بالم هيلز للتعمير
٤٣ ٧٧٥ ٠٠٠	٣ ٥٨١ ٢٨٤	١٤%	٤٠ ١٩٣ ٧١٦	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٢٠ ٨٠٠ ٠٠٠	١ ٥٤٩ ٣٢١	١٤%	١٩ ٢٥٠ ٦٧٩	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٨ ٧٠٠ ٠٠٠	٥٤٣ ٢٧٥	١٤%	٨ ١٥٦ ٧٢٥	شركة جودة للخدمات التجارية
١٨ ٢٧٥ ٠٠٠	١ ٢٥٦ ٥٨٧	١٤%	١٧ ٠١٨ ٤١٣	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
١٠ ٥٧٥ ٠٠٠	٩٤ ٤٠٢	١٤%	١٠ ٤٨٠ ٥٩٨	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
١٨ ٦٢٥ ٠٠٠	١ ٧٢٠ ٠٦٦	١٤%	١٦ ٩٠٤ ٩٣٤	شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
٤٧ ٨٧٥ ٠٠٠	٤ ٣٢١ ٨٧٦	١٤%	٤٣ ٥٥٣ ١٢٤	شركة بالم للتطوير العقاري
١٤٧ ١٥٠ ٠٠٠	٩ ٣٩٧ ٤٤٨	١٤%	١٣٧ ٧٥٢ ٥٥٢	شركة ركين إيجيبث للاستثمار العقاري
٦٥ ٣٥٠ ٠٠٠	١ ٤٢٨ ٣٨٧	١٤%	٦٣ ٩٢١ ٦١٣	شركة رويال جاردنز للاستثمار العقاري
١٣١ ٩٢٥ ٠٠٠	٩ ٠٦٧ ٩٢٤	١٤%	١٢٢ ٨٥٧ ٠٧٦	شركة السعودية للتطوير العمراني
١ ١٠٧ ٥٢٥ ٠٠٠	٧١ ٦٠٧ ٤٢٣		١ ٠٣٥ ٩١٧ ٥٧٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

٣٦- أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في الشيكات المستلمة من العملاء عن القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد مع الشركة على تنفيذها وأيضاً شيكات اتحاد الشاغلين (مقابل مصروفات صيانة) وذلك بالإضافة إلى شيكات أخرى محصلة من جهات أخرى، وقد بلغ الرصيد المجمع لأوراق القبض في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٣٩١ ٠٢٦ ٣٥٠ جنية مصري وذلك بعد خصم فرق القيمة الحالية بمبلغ ٦١٣ ٧٣٦ ٢٥٣ جنية مصري وحصة الشركاء بمبلغ ٠٨٧ ٢٥٤ ٢٩٢ ١ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:-

الرصيد في	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق قبض قصيرة الأجل
٤ ٩٧٥ ٤٥٨ ٨٩٣	٥ ١٨٣ ٢٩٥ ١٧١	بخصم:
٢٦٦ ٥٢٤ ٩٩٩	٢٥١ ٣١٦ ٠٨٥	حصة الشريك في المشروعات بنظام المشاركة *
١٧ ١٢٠ ٨٧٥	٢٠ ٨٥٢ ٨٥٣	خصم فرق القيمة الحالية
٤ ٦٩١ ٨١٣ ٠١٩	٤ ٩١١ ١٢٦ ٢٣٣	القيمة الحالية لأوراق القبض قصيرة الأجل
١٦ ٥٧٤ ١٤٥ ٢٧٥	١٦ ٧١٢ ٧٢١ ٩٢٠	أوراق قبض طويلة الأجل
١ ٠٤٩ ١٥٧ ١٩٨	١ ٠٤٠ ٩٣٨ ٠٠٢	بخصم:
٢٠٦ ٣١١ ٥٤٤	٢٣٢ ٨٨٣ ٧٦٠	حصة الشريك في المشروعات بنظام المشاركة *
١٥ ٣١٨ ٦٧٦ ٥٣٣	١٥ ٤٣٨ ٩٠٠ ١٥٨	خصم فرق القيمة الحالية
٢٠ ٠١٠ ٤٨٩ ٥٥٢	٢٠ ٣٥٠ ٠٢٦ ٣٩١	القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل
		رصيد أوراق القبض في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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 ٥٩٣ ٠٢٣ ١ ٣٣٤ جنية 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 ولائحته التنفيذية وتعديلاته.

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

٣٧- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ الرصيد المجمع لمشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢٠ بمبلغ ١ ٧٤٨ ٥٧٢ ٧٢٨ جنيه مصري ويتمثل في قيمة تكلفة الأراضي والأعمال الإنشائية لمناطق الخدمات والمناطق الترفيهية بالتجمعات السكنية الخاصة بمجموعة بالم هيلز وذلك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٢٠ ٩٤٠ ٣٥٧	٣٢٠ ٩٤٠ ٣٥٧	* التكلفة المعدلة للأرضي
١ ٣٥٤ ٠٧٥ ٩٣٩	١ ٣٥٩ ٢٣٤ ١٣٠	إنشاءات ملاعب الجولف والفنادق والأندية بالساحل الشمالي - محول من أعمال تحت التنفيذ
٥٥ ٠٥٩ ٣٤٥	٥٥ ٨٠٩ ٤٩٦	أعمال إنشائية بنادي بالم هيلز
٦ ٧٥٥ ٣٤٩	٩ ٩٨٢ ٦٣٧	تصميمات وإستشارات
٢ ٦٠٦ ١٠٨	٢ ٦٠٦ ١٠٨	تكاليف إنشائية - مدارس
١ ٧٣٩ ٤٣٧ ٠٩٨	١ ٧٤٨ ٥٧٢ ٧٢٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

* وتتمثل صافي التكلفة المعدلة للأرضي فيما يلي:

صافي التكلفة	خصم القيمة الحالية	إجمالي التكاليف	فرق تكلفة الاستحواذ	تكلفة اقتناء الأرضي	المساحة بالقدان	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٢٠ ٩٤٠ ٣٥٧	(٧٧٩ ١٦٠)	٣٢١ ٧١٩ ٥١٧	١٠٦ ٠٩٣ ٠٨٧	٢١٥ ٦٢٦ ٤٣٠	١٥٩.٦٩	سيدي عبد الرحمن - محافظة مرسى مطروح (لندق)
٣٢٠ ٩٤٠ ٣٥٧	(٧٧٩ ١٦٠)	٣٢١ ٧١٩ ٥١٧	١٠٦ ٠٩٣ ٠٨٧	٢١٥ ٦٢٦ ٤٣٠	١٥٩.٦٩	إجمالي الأرضي

٣٨-الأصول الثابتة
بلغ صافي تكلفة الأصول الثابتة المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٨٢ ٩٣٧ ٩٣٢ ١ جنيه مصري وتمثل في الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلي:

صافي التكلفة في	مجموع الإهلاك في	مجموع الإهلاك في	مجموع الإهلاك في	مجموع الإهلاك في	مجموع الإهلاك في	مجموع الإهلاك في	مجموع الإهلاك في
٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٨ ٩٢٠ ٦١٢	٢٤٦ ٣١٢ ٥٥٩	٢٤٦ ٣١٢ ٥٥٩	٢٤٦ ٣١٢ ٥٥٩	٢٤٦ ٣١٢ ٥٥٩	٢٤٦ ٣١٢ ٥٥٩	٢٤٦ ٣١٢ ٥٥٩	٢٤٦ ٣١٢ ٥٥٩
٧٥ ٢١٨ ٩٠٥	١٤١ ٣٦٤ ٦٤٣	١٤١ ٣٦٤ ٦٤٣	١٤١ ٣٦٤ ٦٤٣	١٤١ ٣٦٤ ٦٤٣	١٤١ ٣٦٤ ٦٤٣	١٤١ ٣٦٤ ٦٤٣	١٤١ ٣٦٤ ٦٤٣
٤٧ ٧٦٥ ١٠٦	١٩ ٨٤٩ ٢٧٧	١٩ ٨٤٩ ٢٧٧	١٩ ٨٤٩ ٢٧٧	١٩ ٨٤٩ ٢٧٧	١٩ ٨٤٩ ٢٧٧	١٩ ٨٤٩ ٢٧٧	١٩ ٨٤٩ ٢٧٧
٥ ٥٦٨ ٣٢٩	٧٠ ٣٢٦ ٧٤٢	٧٠ ٣٢٦ ٧٤٢	٧٠ ٣٢٦ ٧٤٢	٧٠ ٣٢٦ ٧٤٢	٧٠ ٣٢٦ ٧٤٢	٧٠ ٣٢٦ ٧٤٢	٧٠ ٣٢٦ ٧٤٢
١٥ ٢٢٩ ١٨٥	١٩ ٨٢٩ ٤١٥	١٩ ٨٢٩ ٤١٥	١٩ ٨٢٩ ٤١٥	١٩ ٨٢٩ ٤١٥	١٩ ٨٢٩ ٤١٥	١٩ ٨٢٩ ٤١٥	١٩ ٨٢٩ ٤١٥
١ ٤٠٥ ٢٧٨	٦٠ ٥١١ ٨٣٣	٦٠ ٥١١ ٨٣٣	٦٠ ٥١١ ٨٣٣	٦٠ ٥١١ ٨٣٣	٦٠ ٥١١ ٨٣٣	٦٠ ٥١١ ٨٣٣	٦٠ ٥١١ ٨٣٣
٣١ ٢١٨ ٥٤٨	١٠٨ ٨٩٨ ٧٠٢	١٠٨ ٨٩٨ ٧٠٢	١٠٨ ٨٩٨ ٧٠٢	١٠٨ ٨٩٨ ٧٠٢	١٠٨ ٨٩٨ ٧٠٢	١٠٨ ٨٩٨ ٧٠٢	١٠٨ ٨٩٨ ٧٠٢
١ ٠١٤ ٥٩٠ ٦٤٦	٦٦٧ ١٥٣ ١٧٢	٦٦٧ ١٥٣ ١٧٢	٦٦٧ ١٥٣ ١٧٢	٦٦٧ ١٥٣ ١٧٢	٦٦٧ ١٥٣ ١٧٢	٦٦٧ ١٥٣ ١٧٢	٦٦٧ ١٥٣ ١٧٢
١ ٤٠٩ ٩٧٦ ٦٩٩	٧٧١ ٦٤٢	٧٧١ ٦٤٢	٧٧١ ٦٤٢	٧٧١ ٦٤٢	٧٧١ ٦٤٢	٧٧١ ٦٤٢	٧٧١ ٦٤٢
(٧٥٠٠٠٠٠٠)							
(١٤ ٥٢٩ ٤٨٧)							
١ ٣٤٢ ٩٣٧ ١٨٢							

أراضي *
مباني *
آلات ومعدات
ومنازل نقل
أجهزة حاسب الي وملحقاتها
تجهيزات وتحسينات
أثاث وتجهيزات
ملاعيب الجولف
اجمالي تكلفة الأصول

اضمحلال أصول شركة مأكور للاستثمار
اضمحلال الاصول
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

- بلع إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢٧ ٠٨٦ ٣٥٠ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢ ٠٤٩ ٧٠٧	١٩ ٧٩٨ ٤٦٨	٢ ٠٢١ ٤٤٧	٣ ٢١٦ ٧٢٨
			٢٧ ٠٨٦ ٣٥٠

- بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ ٢٥ ٨٢١ جنيه مصري عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٦٣ ٨٩٧	٩٠٩ ٧١٨	(٧٧١ ٦٤٢)
		١٣٨ ٠٧٦
		٢٥ ٨٢١

إهلاك أصول التشغيل - أعمال تحت التنفيذ
إهلاك الأصول الإيجارية (قائمة الدخل)
إهلاك أصول ثابتة - تشغيل الفنادق
إهلاك أصول ثابتة - نادي بالم هيلز (إيضاح رقم ٥٨)
إجمالي إهلاك الأصول الثابتة خلال الفترة

القيمة البيعية للأصول الثابتة
بخصم:
تكلفة الأصول الثابتة المباعة
مجموع إهلاك الأصول الثابتة المباعة
صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة المباعة
أرباح بيع الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

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

صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٩	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	مستبدلات جنية مصري	إضافات جنية مصري	أول يناير ٢٠١٩	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩	جانب مصري
١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	٢٤٢ ٣٨٣ ٨٥٨	١٩٨ ٣٢٢	٢٢٦ ٧٦٧ ٥٩٨	١٥ ٨١٤ ٥٩٢	٣٢٣ ٣٦٨	٨ ٤٣١ ٨٤٠	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	١٥ ٨١٤ ٥٩٢	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢
٢٧٩ ٢٤٧ ٦٠٦	١٣٧ ٤٠٦ ٢٤٠	٣٧٧ ٥٢٨	١٢١ ٩٣٥ ٣٨٠	١٥ ٨٤٨ ٣٨٨	٦٦٠ ٦١٩	١٠ ٤٠٩ ٢٩٠	٥١٣ ٥٢٢ ٩٩٢	١٥ ٨٤٨ ٣٨٨	٥١٣ ٥٢٢ ٩٩٢
٤٧ ٩١٩ ٠٣٥	١٩ ٠٧٦ ٩٠٥	١ ٤١٥ ٠٣٠	١٧ ٧١٣ ٧٨٥	٢ ٧٧٨ ١٥٠	١ ٤١٥ ٠٣٠	٣ ٣٤٨ ٥١٧	١٧٥ ٥٧٦ ٦٠٤	٢ ٧٧٨ ١٥٠	١٧٥ ٥٧٦ ٦٠٤
٦ ٣٤٠ ٧١١	١٦ ٨٢٣ ٧٢٤	١٥٧ ١٧٨	٥٦ ١٢٦ ٥٠٦	١١ ٩٥٣ ٦١٧	١ ٤١٥ ٠٣٠	٥ ٥٥٧ ٢٩٠	٢٣ ٤٨٤ ١٢٩	١١ ٩٥٣ ٦١٧	٢٣ ٤٨٤ ١٢٩
١٦ ٨٢٣ ٧٢٤	١٩ ٥٩٧ ٢٠٨	٢٥٦ ٧٦٣	١٨ ٧٧٤ ٦٥٩	١١ ٩٥٣ ٦١٧	٢٥٦ ٧٦٣	٥ ٥٥٧ ٢٩٠	٧٩ ٣٩٤ ٣٤٧	١١ ٩٥٣ ٦١٧	٧٩ ٣٩٤ ٣٤٧
١ ٦٤٧ ٤٨٥	١١ ٨٠٣ ٤٧٠	٣٤٤ ٩٧٢	٧ ١٥٨ ٥٠٢	١ ٠٧٩ ٣١٢	٣٦٢ ٠٢٠	٧ ٦٧٧ ٢٠٤	٢١ ٥٠١ ٤٥٦	١ ٠٧٩ ٣١٢	٢١ ٥٠١ ٤٥٦
٢١ ٨٠٣ ٤٧٠	٥٩ ١٦٧ ٧٨٥	—	٤٠ ٨٣٤ ٨٤٩	٧ ١٥٨ ٥٠٢	—	٢٠ ٧٨٠ ٠٣	٧٣ ٦٥٦ ٠٧١	٧ ١٥٨ ٥٠٢	٧٣ ٦٥٦ ٠٧١
١ ٠٢٨ ٢٠٥ ٧٢٦	٩٥ ٢٨٣ ٦٢٢	—	٤٠ ٨٣٤ ٨٤٩	٥٤ ٤٤٨ ٧٧٤	—	٢٠ ٧٨٠ ٠٣	١ ١٢٣ ٢٨١ ٥٤٦	٥٤ ٤٤٨ ٧٧٤	١ ١٢٣ ٢٨١ ٥٤٦
١ ٤٤٠ ٩٠٨ ٤١٩	٦٤٠ ٨٣٨ ٤١٤	٢ ٧٤٩ ٩٠٣	٥٣٤ ٥٠٧ ٠٣٢	١٠٩ ٠٨١ ٣٣٥	٣ ٢٢٢ ٨٦٨	٣٥ ٦٣١ ٩٤٤	٢ ٠٢٩ ٣٢٧ ٨٠٧	١٠٩ ٠٨١ ٣٣٥	٣ ٢٢٢ ٨٦٨
(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)									
(٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧)									
١ ٣٥٣ ٨٦٨ ٩٣٢									

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

جانب مصري	إهلاك أصول التشغيل - أعمال تحت التنفيذ
٨ ٨٣٣ ٧٩٥	إهلاك أصول التشغيل - أعمال تحت التنفيذ
٨٠ ٣٤٠ ٣٣٠	إهلاك أصول إدارية (قائمة الدخل)
٧ ٦٩٥ ٦٧٥	إهلاك أصول ثابتة - تشغيل الفنادق
١٢ ٢١١ ٥٣٦	إهلاك أصول ثابتة - نادي بالم هيلز
١٠٩ ٠٨١ ٣٣٥	إجمالي إهلاك الأصول الثابتة خلال العام

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

جانب مصري	القيمة البيعية للأصول الثابتة
٩٥٨ ٧٥٩	القيمة البيعية للأصول الثابتة
٣ ٢٢٢ ٨٦٨	تخصيص
(٢ ٧٤٩ ٩٠٣)	تكلفة الأصول الثابتة المباعة
	مجموع إهلاك الأصول الثابتة المباعة
	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة المباعة
٤٧٢ ٩٦٥	أرباح بيع الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٤٨٥ ٧٩٤	

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

٣٩- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأراضي المخصصة لشركات المجموعة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسي لتلك الشركات وذلك بعد استبعاد تكلفة الأراضي المتعاقد على إقامة وحدات عليها، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف غير المباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تحقق فيها نسبة الإتمام المحددة لإدراجها ضمن قائمة الدخل، وقد بلغ الرصيد المجمع لأعمال تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٧ ٩٩٣ ٥٨٢ ٥٦٥ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:-

الرصيد في	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦ ٧٥٥ ١٢٤ ٩٦٠	٢٨ ٠٠٦ ١١١ ٥٥٠	إجمالي الأعمال المنفذة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
٢ ٨٧٤ ٢٦٣ ٧٧٥	٤٧١ ٢٨٤ ٢١٩	يضاف: الأعمال المنفذة خلال الفترة حتى مارس ٢٠٢٠
١ ٦٢٣ ٢٧٧ ١٨٥	---	يخصم: أعمال محمله على مشروعات تحت التنفيذ
٢٨ ٠٠٦ ١١١ ٥٥٠	٢٨ ٤٧٧ ٣٩٥ ٧٦٩	صافي الأعمال المنفذة في ٣١ مارس ٢٠٢٠
١٩ ٨٩٠ ٨٦١ ٢٧٠	٢٠ ٤٨٣ ٨١٣ ٢٠٤	يخصم: ما تم استبعاد على قائمة الدخل حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠
٨ ١١٥ ٢٥٠ ٢٨٠	٧ ٩٩٣ ٥٨٢ ٥٦٥	رصيد الأعمال تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢٠
		وذلك على النحو التالي:-
٣ ٣٥٧ ٩٤٣ ٨١٤	٢ ٩٥٧ ٧٩٩ ٦٠٨	تكاليف أراضي
٤ ٧١١ ٧٥٥ ٧٥٢	٤ ٩٩٠ ٢٣٢ ٢٤٣	أعمال إنشائية ومرافق
٤٥ ٥٥٠ ٧١٤	٤٥ ٥٥٠ ٧١٤	تكاليف وحدات تامة
٨ ١١٥ ٢٥٠ ٢٨٠	٧ ٩٩٣ ٥٨٢ ٥٦٥	رصيد الأعمال تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢٠

* بلغت فوائد القروض المرسمة على بند أعمال تحت التنفيذ والمخصصة لتمويل الإنشاءات بالمشروعات القائمة حسب عقود القروض المبرمة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٦٣ ٣٢٢ ٨٨٣ جنيه مصري (إيضاح رقم ٥١).

٤٠- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ الرصيد المجمع للنقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٨٧٨ ٥٧٨ ٤٨٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٣١٥ ٤٢٧ ٦٤١	٨٠٦ ٤١٤ ٣١١	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١١ ٨٢٦ ١١٢	١٠ ٧٦٠ ٥٥٢	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	بنوك حسابات ودائع - عملة محلية
٤٥ ٤٢٤ ٦٣٧	٥٨ ٩٠٣ ٦٢٦	نقدية بالصندوق عملة محلية
١ ٣٧٥ ١٧٨ ٣٩٠	٨٧٨ ٥٧٨ ٤٨٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٤١- عملاء - أرصدة مدينة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - أرصدة مدينة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٩٠٣ ٧٩٥ ٧٦٧ ١ جنيه مصري، ويتمثل ذلك الرصيد المستحق في الفرق بين القيمة التعاقدية لبعض الوحدات المتعاقد عليها وبين مقدمات الحجز والأقساط المسددة عن تلك الوحدات، بدون سداد أو ايداع أوراق قبض أو أية أدوات التمانية أخرى عن الأقساط المستحقة، كما يتضمن أيضا قيمة الشيكات المرتدة أو غير المحصلة من بعض العملاء ويتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٦٧ ١٦٦ ٦٥٤	٤٢٤ ١٨٣ ٩٦٠
١١٥ ١٣١ ٥٥٢	١٢٩ ٦٧٦ ٥٦٢
٨ ٨٣٥ ٧٣٧	٧ ٩١٥ ٣٢٤
١ ٥٣٨ ٥١٥	١ ٥٢١ ٠١٥
١ ١٢٩ ٠٢٩	١ ١٣٤ ٠٢٩
٥٤ ١٩٦ ٧٨١	٥٧ ٤٥٨ ٤٢٥
٩٠ ١٣٥ ٠٥٠	٩٥ ٧٣٩ ٥٠٥
١٢٤ ٤٢٢ ٦٩٢	٩٤ ٩٠٨ ٢٨٢
٣ ٥٦٨ ٩٦٨	٣ ٢٤١ ٥٣٠
١ ٥٣٣ ٢٦٢	١ ٥٣٣ ٢٦٢
٤٢ ٠٩٢ ٦٩٠	٤٠ ٨٢٨ ٩٥٤
٢٢٣ ٥٦٥ ٦٤٠	٢٥٢ ٤٧٥ ١٠٦
٦ ٢٤٥ ٥٠٦	١ ٧٤٨ ٩٦٦
٢ ٩٦٨ ٢٩٥	٤ ٣٤٢ ١٢٤
٢٢٤ ٦٨٥ ٩١٩	٢٤٥ ٤٠٥ ٠٥٢
٥ ٠٦٣ ٠٧٩	٥ ٦٨٣ ٨٠٦
<u>١ ٢٧٢ ٢٧٩ ٣٦٩</u>	<u>١ ٣٧٦ ٧٩٥ ٩٠٣</u>

شركة بالم هيلز للتعوير
شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
شركة جودة للخدمات التجارية
شركة السعودية للتطوير العمراني
شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
عملاء شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات
شركة بالم للاستثمار العقاري
شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
شركة بالم هيلز العقارية
شركة بالم للتنمية العمرانية
شركة بالم لإدارة النوادي
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٤٢- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

بلغ الرصيد المجمع للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١ ٠١٠ ٢٩٥ ٩٢٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>
٣٩٩ ٠٢٩ ٨٨٢	٤٨٩ ١٧١ ٩٦٩
٥ ٠١٩ ٤٣١	٥ ٠١٩ ٤٣١
٢٦٥ ٦٨٥ ٠٢٢	٢٦٥ ٨١٥ ٣٤٤
٨١ ٠٩٥ ٨٠٨	١٣٨ ٦٠٧ ٥٥٨
٣٢ ٨٦٤ ٣٢٤	٣٧ ٤٤٢ ٥٩١
٥٥ ٢٢٩ ١٣٧	٦٩ ١١٢
١٤ ٥٥٧ ٦٠٦	١٣ ٥٠٠ ٢٥٩
٩ ١٥٩ ٩٤٤	١٢ ٧٨٩ ٥٧٥
٥٤ ٧٢٠ ٢٠٧	٤٧ ٨٨٠ ٠٨٥
<u>٩١٧ ٣٦١ ٣٦١</u>	<u>١ ٠١٠ ٢٩٥ ٩٢٤</u>

جاري اتحاد الشاغلين
مدينو استثمارات
تأمينات لدى الغير
مصروفات مدفوعة مقدما
فوائد مستحقة
ضرائب منبع
تأمينات خطابات ضمان
عهد وسلف
أرصدة مدينة أخرى
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

٤٣- جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة

بلغ الرصيد المجمع لجاري أطراف ذات علاقة - مدينة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢٩٨ ٣٥٠ ٤٢٨ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣٦ ٦٦٣ ٥٣١	٢٥١ ٤٥٣ ٩٦٦
٤٨ ٧٥٥ ٢٥٦	٤٨ ٧٥٥ ٢٥٦
١٢٧ ٦٨٩ ٢٩٨	١٢٧ ١٧٧ ٠٩٢
٢٠ ٤٨٠	٢٠ ٤٨٠
٢ ٦٠١ ٣٩٠	٣٨٩ ٥٢٣
٢ ٩٥٩ ١٩٢	٢٧٧ ٥٦٠
٢٦٩ ٣٢٠	٢٦٩ ٣٢٠
٧ ١٠٠	٧ ١٠٠
٤١٨ ٩٦٥ ٥٦٧	٤٢٨ ٣٥٠ ٢٩٨

الشركة الاتحادية للاستثمار العقاري (ش.م.م)
شركة النعيم للاستثمارات
مدينو توزيعات - شركات تابعة
شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري (ش.م.م)
فندق نوفوتيل ٦ أكتوبر (ش.م.م)
فندق ميركيور الاسماعيلية (ش.م.م)
بالم هيلز - سعودية
شركة أركان بالم للاستثمار العقاري
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٤٤- مسدد تحت حساب استثمارات

بلغ الرصيد المجمع لمسدد تحت حساب استثمارات في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٣٠١ ٩٠٧ ١٩٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	نوع المعاملة
جنيه مصري	جنيه مصري	تأسيس
٤ ٢٠٩ ٣١٦	٤ ٢٠٩ ٣١٦	تأسيس
١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	استحواذ
٤ ٠١٠ ٠٠٠	٤ ٠١٠ ٠٠٠	استحواذ
١٠ ٢٦٢ ٣٥٢	١٠ ٢٦٢ ٣٥٢	استحواذ
٤١ ٣٠٣ ٨٩٠	٤١ ٣٠٣ ٨٩٠	استحواذ
١٩٤ ٩٠٧ ٣٠١	١٩٤ ٩٠٧ ٣٠١	

شركة كنزي للمطاعم
شركة بالم هيلز - سعودية *
شركة جمشة للتنمية السياحية
شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

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

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

٤٥- بنوك دائنة

بلغ الرصيد المجمع للبنوك الدائنة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٤٦٢ ٤٠٢ ٦٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٨٣ ١٠٢ ٣٨٩	٦١ ٤٧٧ ٨٣٦
٤ ١٣٥ ٣٢٤	٢ ٩٢٤ ٦٢٦
٨٧ ٢٣٧ ٧١٣	٦٤ ٤٠٢ ٤٦٢

بنوك - عملة محلية
بنوك - عملة أجنبية
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٤٦- بنوك سحب على المكشوف

بلغ الرصيد المجمع لأرصدة السحب على المكشوف في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٩٢ ٨٩٢ ٩٧٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	البنك العربي الأفريقي
جنيه مصري	جنيه مصري	البنك التجاري الدولي
٢٨٠ ١١٨ ٤٨٧	٢٩٠ ٢٠٩ ٨١٦	البنك الأهلي المتحد
٣٧٦ ٧٦٥ ٣٩٧	٣٩٢ ٦٥٦ ٨٩٥	البنك العربي
٦ ٧٩٨ ٦٤١	٦ ٧٩٠ ٠١٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٢٩٩ ٦٣٠ ١٢٠	٢٨٤ ٥٣٦ ١٦٦	
٩٦٣ ٣١٢ ٦٤٥	٩٧٤ ١٩٢ ٨٩٢	

٤٧- عملاء - دفعات مقدمة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - دفعات مقدمة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٣٤٠ ٣٠٣ ٦٢١ ١٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	صافي عملاء تعاقدات	عملاء مقدمات حجز	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	شركة بلم هيلز للتعمير
٤ ١٤٢ ٩٣٢ ٩٤٨	٤ ٦٤٢ ٤٥٧ ٢١٠	٤ ٥٥٤ ١٣٣ ٢٥٢	٨٨ ٣٢٣ ٩٥٨	شركة بلم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٢٧٥ ٢٩٥ ٧٠٩	٣١٢ ٥٧١ ١٧٠	٣٠٩ ٤٢٨ ٦٦٠	٣ ١٤٢ ٥١٠	شركة رويال جارندن للاستثمار العقاري
٢ ٦٢٨ ٧٢٥	٢ ٤٩٨ ٧٢٥	٢ ٤٩٨ ٧٢٥	--	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٤ ٥٠٢ ٨٣٨	٤ ٥٠٢ ٨٣٨	٤ ٥٠٢ ٨٣٨	--	شركة السعودية للتطوير العمراني
٣٥٣ ١٣١ ٠٢٢	٣٨٥ ٥٢٢ ٣٢٥	٣٨٤ ٣٦٠ ٧٧٠	١ ١٧١ ٥٥٥	شركة ركين إيجيبنت للاستثمار العقاري
٧٣١ ٧٤٣ ٢٠١	٧٧٢ ٨٤٨ ٥١٧	٧٥٥ ٨٤٣ ١٢٥	١٧ ٠٠٥ ٣٩٢	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١٨١ ٦٠٦ ١٦٧	١٦٢ ١٢٥ ١٩٠	١٦١ ١٠٨ ٢٩٧	١ ٠١٦ ٨٩٣	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٢ ١٨٤ ٠٦١	٢ ١٨٤ ٠٦٣	١ ٧١٩ ٧٢٣	٤٦٤ ٣٣٨	عملاء شركة يونيت إنجينييرنج
٧٥ ٤٨٧ ٠٠١	٨٤ ٤٨١ ٣٥٨	--	٨٤ ٤٨١ ٣٥٨	شركة بلم للتطوير العقاري
١ ١٤٦ ٥٨٨ ٨٣١	٩٩١ ٨٧٧ ٠٠٣	٩٩١ ٧٨٨ ٧٥٣	٨٨ ٢٥٠	شركة بلم للإستثمار والتنمية العقارية
٣ ٨٢٦ ٥٧٧ ٣٤٥	٣ ٨٥٨ ٢٠٨ ٠١٥	٣ ٨٥٢ ٤١٦ ٩٣٦	٥ ٧٩١ ٠٧٩	شركة بلم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٣٤٤ ١٧٠ ٤٦٢	٣٢٢ ٤٥٧ ٩٩٧	٣١٩ ٠٠٧ ٦٨٤	٣ ٤٥٠ ٣١٣	شركة بلم هيلز العقارية
١٢ ٢٤٩ ٢٢٦	١١ ٢٨٧ ٣٥٠	١١ ٢٨٧ ٣٥٠	--	شركة بلم للتنمية العمرانية
٣ ١١٢ ٣٢١ ٥٧٨	٣ ٠٦٧ ٤٣٩ ٥٠٠	٣ ٠٦٥ ٧٥١ ٨٩٨	١ ٦٨٧ ٦٠٢	بالم لإدارة النوادي
١ ١٧٠ ٥٨٦	٨٣٢ ٠٧٩	--	٨٣٢ ٠٧٩	
١٤ ٢١٢ ٦٠٩ ٧٠٢	١٤ ٦٢١ ٣٠٣ ٣٤٠	١٤ ٤١٣ ٨٤٨ ٠١٣	٢٠٧ ٤٥٥ ٣٢٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٤٨- دائنو شراء أراضي

بلغ الرصيد المجمع لدائني شراء أراضي في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٥٣٥ ٢٧٨ ٣٨٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	(أ) دائنو الأرض - قصيرة الأجل
جنيه مصري	جنيه مصري	(ب) الأرض - طويلة الأجل
٢٣٥ ٦٨٢ ٨٩٥	١٦٩ ٩٦٩ ٤٤٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
١٥٠ ٢٥٨ ٢٥٥	٢١٩ ٣٠٩ ٠٩٠	
٣٨٥ ٩٤١ ١٥٠	٣٨٩ ٢٧٨ ٥٣٥	

٤٩- حازي أطراف ذات علاقة-أرصدة دائنة

بلغ الرصيد المجمع لحازي أطراف ذات علاقة (دائنة) في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٦ ٦٣٩ ٥٥٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	شركة المنصور والمغربي للاستثمار والتنمية
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة فيلا مورا للتنمية السياحية
٤ ١٠٣ ٩٣٨	٤ ١٠٣ ٩٣٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٢ ٥٣٥ ٦١٧	٢ ٥٣٥ ٦١٧	
٦ ٦٣٩ ٥٥٥	٦ ٦٣٩ ٥٥٥	

٥٠- أوراق الدفع

أ- أوراق دفع قصيرة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع قصيرة الأجل (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١ ٣٦٣ ٨٩٩ ٩٥٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية *
١ ٥٧٩ ٦٨٢ ٦٥٥	١ ٤٩١ ٢٨٢ ٦٥٦	بخصم:
		فوائد تقسيط مؤجلة
٥٦١ ١٧٨ ٧١١	٥٥٩ ٤٩٥ ٦٢٠	صافي أوراق دفع قصير الأجل - أراضي
١ ٠١٨ ٥٠٣ ٩٤٤	٩٣١ ٧٨٧ ٠٣٦	يضاف
		أوراق دفع أخرى **
٩٤٥ ٧٢٠ ٥٣٣	٦٥٥ ٣٤٤ ٩٣٢	بخصم: فوائد مؤجلة
٢١٣ ٣٢٢ ٥٧١	٢٢٣ ٢٣٢ ٠١٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
١ ٧٥٠ ٩٠١ ٩٠٦	١ ٣٦٣ ٨٩٩ ٩٥٠	

ب- أوراق دفع طويلة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع طويلة الأجل (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١ ٢٥٨ ٥٢٩ ٢٣٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية *
١ ٢١٨ ٦٨٨ ٢٧٣	١ ٢٦٨ ٦٨٨ ٢٧٥	بخصم
		فوائد تقسيط مؤجلة
٥٤١ ٤٠٠ ٦٢٧	٥١٨ ٦١٧ ٣٨٤	صافي أوراق دفع الأراضي طويلة الأجل
٦٧٧ ٢٨٧ ٦٤٦	٧٥٠ ٠٧٠ ٨٩١	يضاف
		أوراق دفع أخرى **
١ ٤٥١ ٧٩٤ ٨٩٦	١ ٢٢٧ ٩٩٤ ٥٠٨	بخصم:
		فوائد مؤجلة
٦٩٠ ٩٤٠ ١٦١	٧١٩ ٥٣٦ ١٦٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
١ ٤٣٨ ١٤٢ ٣٨١	١ ٢٥٨ ٥٢٩ ٢٣٢	

* 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 يسد 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 جوهر عقود البيع مع إعادة الاستحواذ على اعتبارها عقود تمويل تم إبرامها مع تلك الجهات، وقد تم إثبات الالتزامات بالقيمة الحالية لها (إيضاح رقم ٣٤، ٣٨).

٥١- القروض

بلغ الرصيد المجمع لأرصدة القروض في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٣٤٨ ١٤٣ ١٨٣ ٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣١ مارس ٢٠٢٠		
طويلة الأجل جنيه مصري	قصيرة الأجل جنيه مصري	طويلة الأجل جنيه مصري	قصيرة الأجل جنيه مصري	
--	١٣٤ ٣٢٧ ٦٢٢	--	١٣٤ ٣٢٧ ٦٢٢	بنك مصر تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٧٥٠ مليون جنيه مصري لمدة خمس سنوات لتمويل مشروعات شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري.
١ ٠١٣ ٧٠٧ ٤١٨	٥٩ ٤٩٧ ٣٧٢	٩٦٨ ٧٨٠ ٢٧٤	١٠٤ ٤٢٤ ٥١٦	البنك التجاري الدولي عقد تمويل متوسط الأجل ١٠٠٧٣ مليار جنيه مصري لمدة ٥ سنوات وذلك لسداد المديونيات القائمة للبنك العربي الأفريقي وبعض البنوك الأخرى بمعدل ١٪ علاوة على سعر كوربدور الأقراض .
٤٤ ٠٨٠ ٢٢٢	١٥ ٥٤٤ ٠٠١	--	١٥ ٥٤٤ ٠٠١	البنك العربي الأفريقي الدولي تمويل متوسط الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري خاص بشركة يونتايد انجينييرنج للهندسة والمقاولات.
--	--	--	٤٦ ٨٠٨ ٥٩١	بنك الإمارات دبي تمويل متوسط الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري خاص بشركة يونتايد انجينييرنج للهندسة والمقاولات.
٢٩٩ ٩٩٨ ٧٣٥	--	٢٩٨ ٣٠٦ ٩١٢	--	البنك العربي حد جاري مدين في حدود مبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري بدون ضمان.
١ ١٣٩ ٣٥٤ ٥٤٥	٨٥ ٧٦٣ ٨٦٢	١ ٠٩٨ ٧٩٧ ٦٠٧	١٠٦ ٢٩٦ ٨٢٥	البنك الأهلي المصري تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ١.٢٤ مليار جنيه مصري لتمويل مشروع شركة بالم هيلز للتعمير بمساحة ١٩٠ فدان بمدينة ٦ أكتوبر
٣٠٣ ٩٣١ ٩٤٥	--	--	--	البنك العربي الأفريقي الدولي تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٤٨٥ مليون جنيه مصري لمدة ٧.٥ سنوات لتمويل المشروعات بشركة ركين إيجيبت.
--	--	٤٠٥ ٢٥٧ ٥٥٤	٤ ٥٩٩ ٤٤٦	البنك الأهلي المتحد تمويل دوار بمبلغ ٥٠٥ مليون جنيه مصري وذلك لإعادة تمويل المديونية الممنوحة من البنك العربي الأفريقي وكذلك إعادة تمويل جزء من التكلفة الاستثمارية على المشروع من موارد الشركة الذاتية.
٢ ٨٠١ ٠٧٢ ٨٦٥	٢٩٥ ١٣٢ ٨٥٧	٢ ٧٧١ ١٤٢ ٣٤٧	٤١٢ ٠٠١ ٠٠١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

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

٥٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ الرصيد المجمع للدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٦٩٤ ٧٩٥ ٠٦٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٠١ ٦٦٩ ٨٨٥	٢٢٤ ٤٠٠ ٨١٧	أرصدة دائنة أخرى
١٥٥ ٩١٦ ٦٥٧	١٧٦ ٩٨١ ٧٣٦	تأمينات للغير
٤٨ ٤٤٤ ٥٠٣	٥١ ٤٢٥ ٢٢٣	تأمينات اجتماعية
١٤٧ ٩١٨ ٥٢٠	١٨٥ ٤٩٥ ١٦٤	عملاء تحت التسوية
٧٦ ٨٣٤ ٨٢٧	٥٦ ٤٩٢ ١٢٩	مصرفات مستحقة
٦٣٠ ٧٨٤ ٣٩٢	٦٩٤ ٧٩٥ ٠٦٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٥٣- التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين

يتمثل رصيد اتحاد الشاغلين في قيمة الشيكات وأوراق القبض المؤجلة المستلمة من عملاء الوحدات المتعاقد عليها والتي يستثمر المحصل منها لصالح اتحاد شاغلي تلك الوحدات على مستوى المراحل والمشروعات القائمة وذلك لحين اكتمال اتخاذ اتحاد الشاغلين الشخصية الاعتبارية المستقلة، حيث يتم استبعاد وفصل الأصول والتزامات الخاصة بالاتحاد لصالحه وتدار بمعرفة إدارته وجمعيته العمومية وذلك طبقاً لقانون البناء رقم (١١٩) لسنة ٢٠٠٨، وقد بلغ رصيد اتحاد الشاغلين في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢ ٤٩٢ ٠١١ ٨٦٨ جنيه مصري.

٥٤- رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (١٠ مليار جنيهًا مصريًا لا غير) وبلغ رأس المال المصدر والمنفوخ مبلغ ٢٧٠ ١٩٩ ٢٣٥ ٦ جنيه مصري (سنة مليار ومائتان وخمسة وثلاثون مليون ومائة وتسعة وتسعون ألف ومائتان وسبعون جنيهًا مصريًا) موزعًا على عدد ١١٧ ٥٩٩ ٦٣٥ ٢ سهم بقيمة اسمية ٢ جنيه مصري للسهم، وفيما يلي تطور رأس مال الشركة منذ تاريخ التأسيس وحتى تاريخه :

جنيه مصري	رأس المال المصدر
١٢١ ٥٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر عند التأسيس موزعًا على عدد ١ ٢١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٠٦.
٣٠٧ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١٨٥ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ موزعًا على عدد ٣ ٠٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية ١٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٣ يناير ٢٠٠٧.
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠٠٧.
٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠٠٧.
٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري وبتاريخ 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 ٤٧٨ ٤٧٨ ٤٧٨ 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 اسمية للسهم ٢ جنيه مصري من خلال إكتتاب قدامي المساهمين، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٨.
٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري لصالح أسهم إثابة العاملين وذلك من خلال الأرباح المرحلة طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٩ موزعًا على عدد ٣ ١١٧ ٥٩٩ ٦٣٥ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩.

٥٥- أسهم الخزينة

وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ٢ مارس ٢٠٢٠ على شراء أسهم خزينة بحد أقصى ٦٢ ٣٥١ ٩٩٢ سهم تمثل ٢٪ من إجمالي أسهم رأس مال الشركة المصدر وقد تم التنفيذ خلال الفترة من ٢ مارس ٢٠٢٠ حتى ١٥ مارس ٢٠٢٠، وقد بلغ عدد الأسهم المشتراه حتى ٣١ مارس ٢٠٢٠ عدد ٣٦ ٣٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة ٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦ جنيه مصري بمتوسط تكلفة السهم بمقدار ١.٢٩ جنيه مصري.

- الأسهم القائمة

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

جنيه للسهم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية/قيمة الاستحواذ	جنيه مصري
٢	٣ ١١٧ ٥٩٩ ٦٣٥	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠
١.٢٩	٣٦ ٣٥٠ ٠٠٠	٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦	٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦
	٣٠ ٨١ ٢٤٩ ٦٣٥	٦ ١٨٨ ٢٠٩ ٠٠٤	٦ ١٨٨ ٢٠٩ ٠٠٤

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

٥٦- الإحتياطات

أ- الإحتياطي القانوني

بلغ الرصيد المجمع للإحتياطي القانوني في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٧٧٨ ٤٧٣ ٣٤٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	رصيد أول المدة المدعم خلال الفترة الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٨ ٥٢٤ ٢٧٧	٧٣٨ ٣٥٨ ١٤٦	
٢٩ ٨٣٣ ٨٦٩	٤٠ ١١٥ ١٩٧	
٧٣٨ ٣٥٨ ١٤٦	٧٧٨ ٤٧٣ ٣٤٣	

ب- الإحتياطي الخاص

بلغ صافي رصيد الإحتياطي الخاص في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢٧٢ ٥١٣ ١٧٦ جنيه مصري بعد الاستهلاك ويتمثل الإحتياطي الخاص في قيمة الإحتياطي المكون لمقابلة الأضعحال المتوقع في قيمة بعض الاستثمارات العقارية للشركة وشركاتها التابعة تطبيقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وذلك من خلال الأرباح المرحلة، حيث تم تسوية موقف بعض الاستثمارات العقارية بالاستبعاد مقابل تخفيض الإحتياطي الخاص بذات القيمة لبعض الأراضي المستثمر فيها من خلال أحدي الشركات التابعة لاتفاء الجدوي الاقتصادية وسحب التخصيص وقد بلغت قيمة التخفيض خلال عام ٢٠١٩ مبلغ ٢٩٩ ٥٥٠ ٨٩٦ جنيه مصري.

٥٧- نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة

بلغ نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢٨٧ ٢٩٧ ١٧٧٠ جنيه مصري والذي يتمثل في صافي نصيب الشركاء (المالك) وذلك مقابل قيمة الأرض وإعداد المرافق الخارجية طبقاً للعقود المبرمة في هذا الشأن والتي تسدد في ضوء الجداول الزمنية المعتمدة لسداد الدفعات السنوية ويتمثل ذلك فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢٠	الشركاء بمشروع بالم القاهرة الجديدة
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	الشركاء بمشروع هاسيندا ويست
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الشركاء بمشروع بادية
٧٤٨ ٣٧٩ ٠٣٢	٥٣٥ ٧٦١ ٢٣٢	٥١٢ ٢٥١ ١٩٣	٧٤٦ ٤٤٢ ٢٣٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٢٣ ٠١٩ ٤٣٧	--	--	--	
٧٤٤ ٢٤١	٥٤٥ ٤٢٠ ٥٢٨	--	٥١١ ٦٠٣ ٨٥٧	
٧٧٢ ١٤٢ ٧١٠	١ ٠٨١ ١٨١ ٧٦٠	٥١٢ ٢٥١ ١٩٣	١ ٢٥٨ ٠٤٦ ٠٩٤	

٥٨- إيرادات النشاط

بلغ صافي إيرادات النشاط عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١ ١٣٥ ٠٢٩ ١٥٧ جنيه مصري ويتمثل ذلك الإيراد فيما يلي:-

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
حنيه مصري	حنيه مصري	صافي إيرادات تطوير عقاري
٨٣٥ ٣١٠ ٦٥٦	١ ٠٦٥ ٨٠١ ٣٧٢	إيرادات نشاط مقاولات
٤٣ ٩٩٣ ٠٨٩	--	حصة الشركة المالكة في أرباح تشغيل الفنادق
١٧ ٢٨٣ ٤٤١	١١ ١٤٤ ٣٦٤	إيرادات نشاط أخرى (إيضاح رقم ٦٢)
١٦ ٥١٧ ٦٩٥	٣٧ ٠٣٤ ٥٣٨	إيرادات نشاط تجاري
١٤ ٠٤١ ١٤١	٣ ٠٠٢ ٣٩١	إيرادات تشغيل النادي
٣٠ ٩٣٦ ٧٦٠	١٨ ٠٤٦ ٤٩٢	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٩٥٨ ٠٨٢ ٧٨٢	١ ١٣٥ ٠٢٩ ١٥٧	

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

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

٥٩- تكاليف النشاط

بلغت تكاليف النشاط عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٧٣٨ ٠٠٠ ٧١١ جنيه مصري وهي تشمل تكاليف النشاط المباشرة وذلك على النحو التالي:-

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
حنيه مصري	حنيه مصري	تكاليف تطوير العقاري
٥٤٢ ٨٧٠ ٣٢٣	٧٢٤ ٧٠٠ ٥٦٨	إهلاك أصول ثابتة - ماكور للاستثمار
١ ٨٧٤ ٦٨٥	٢ ٠٢١ ٤٤٦	إهلاك أصول النادي
٢ ٩٠٠ ٥٢٤	٣ ٢١٦ ٧٢٨	تكاليف نشاط المقاولات
٣٥ ٥٨٨ ٤٢٥	--	تكاليف النشاط التجاري
٢٦ ٢٧٠	٤٧ ٣٥٤	تكاليف تشغيل نادي بالم هيلز
٦ ٦٥٠ ٩٨٨	٨ ٠١٤ ٦١٥	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠٢٠
٥٨٩ ٩١١ ٢١٥	٧٣٨ ٠٠٠ ٧١١	

٦٠- المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ١٨٨ ٥٣٩ ٨٢٤ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥٦ ٣٦٥ ٤٤٣	٩٢ ٩٢٦ ٨٩٦	الأجور والمرتبات وما في حكمها
٣٠ ٥١١ ٥٣٣	٤٣ ٣٩٨ ٠٣٩	مصروفات بيعية وتسويقية
٦٢٨ ٥٠٧	٨٢٣ ١٢٣	تليفون وبريد وفاكس
٥ ٢١٠ ٥٦٢	١٠ ٧٤٦ ٣٧٩	مصروفات مرافق وخدمات
٨ ٨٩٥ ٧٢١	١٠ ٤٥٧ ٢٣٨	استشارات وأتعاب مهنية ورسوم حكومية
٢ ٧٥٤ ١٦٦	٢ ٨٥١ ٥٠٩	المساهمة التكافلية
١١ ٨٧٥ ٠٧٥	١٢ ٤٧٣ ٠٠٣	مصروفات صيانة وتأمين
٦ ٨٢٦ ١٢٦	٣٠٥ ٨٠٣	مصروفات سفر وانتقالات
٦٤٠ ٥٥٤	٧ ٩٦٤ ٧٢٤	مصروفات بنكية
١٣ ٧٠٨ ٧٩٠	٦ ٥٩٣ ١١٠	مصروفات إدارية أخرى
<u>١٣٧ ٤١٦ ٤٧٨</u>	<u>١٨٨ ٥٣٩ ٨٢٤</u>	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٦١- عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغ عائد الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٢ ٣٣٣ ٣٦٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
<u>عوائد محققة</u>	<u>عوائد محققة</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٩٤٦ ٩٥٨	٢ ٣٣٣ ٣٦٠	أرباح بيع وثائق صناديق الاستثمار
<u>٢ ٩٤٦ ٩٥٨</u>	<u>٢ ٣٣٣ ٣٦٠</u>	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٦٢- إيرادات نشاط أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٣٧ ٠٣٤ ٥٣٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١١ ٨٤٤ ٠٦٩	٣٤ ٠٥٢ ٦٠٤	رسوم تحويل وفوائد تأخير
١ ٦٨١	٢٥ ٨٢١	أرباح بيع أصول ثابتة
٤ ٦٧١ ٩٤٥	٢ ٩٥٦ ١١٣	استرداد تكاليف ومرافق
<u>١٦ ٥٥٧ ٦٩٥</u>	<u>٣٧ ٠٣٤ ٥٣٨</u>	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠٢٠

٦٣- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

أ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

حجم التعامل	طبيعة	نوع الطرف	الطرف
جنيه مصرى	التعامل		
٤٢٨ ٢٣٩ ٩٠١	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري
٤ ٥٤٧ ٣٧٥	تمويل	شركة تابعة	شركة رويال جارنيز للاستثمار العقاري
١٠٢ ٢٠٩ ١٩٦	تمويل	شركة تابعة	شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٢٨ ٣٤٥ ٢٠٢	تمويل	شركة تابعة	شركة جوده للخدمات التجارية
٨٥٩ ٧٤٥ ٢٤٧	تمويل	شركة تابعة	شركة ركين ايجيبت للاستثمار العقاري
٤٠ ٦٨٤ ٣٧٨	تمويل	شركة تابعة	شركة السعودية للتطوير العمراني
٢٣ ٢٠٧ ٠٦٧	تمويل	شركة شقيقة	شركة الاتحادية
٩٢٤ ٤٤٧ ٩٩٢	تمويل	شركة تابعة	شركة شرق القاهرة
٤ ٥٩٧ ٢٦٤	تمويل	شركة تابعة	شركة القاهرة الجديدة
٥١٣ ٩٣١	تمويل	شركة تابعة	شركة التنمية السياحية
٣٩٠ ١٩١	تمويل	شركة تابعة	شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات
٢٠ ٠٦٤ ٢٩٤	تمويل	شركة تابعة	بالم للتطوير العقاري
٥٢ ٧٦٦ ٠٠٤	تمويل	شركة تابعة	بالم للاستثمار والتطوير العقاري
٨ ٨٠٣ ٢٠٤	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز العقارية
٣٦ ٠٦٨ ٨٠٩	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
١١٠ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للاستثمار السياحي
١١٠ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للمنتجات
٥٥ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للتعليم
٧٠ ٤٠٣ ٩٩٣	تمويل	شركة تابعة	بالم للتنمية العمرانية
١٤ ٣٥٩ ١٢٢	تمويل	شركة تابعة	بالم لإدارة الأندية
٥٠ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	بالم الاسكندرية للإستثمار العقارى
٥٥ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	أستن كولدج
٤٧٥ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	خدمة لإدارة المنتجات السياحية والعمرانية
٢٨ ٥٠٦ ٤٣٥	تمويل	شركة تابعة	بالم سبورتنس للأندية

ب- الأرصدة المستبعدة نتيجة التجميع

الطرف	اسم البند بالميزانية	جنبه مصري
شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	١ ٦٧٨ ٣٤٠ ٧٩٩
شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٥٥ ٩٤٦)
شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحي	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١٤٣ ٤٩٥ ٣٢١)
شركة جوده للخدمات التجارية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٤٩ ٤٧٥ ٠٨٦)
شركة ركين ايجيبث للاستثمار العقاري	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٥٠٠ ٧١٦ ٩٠٧
شركة السعودية للتطوير العمراني	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٣٨ ٦٥٦ ٤٦٦)
شركة نايل بالم النعيم	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٤٤ ٢٨٦ ٥٨٧)
شركة الاتحادية	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٢٤٠ ٨٢٣ ٥٢٣
شركة شرق القاهرة	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١٤٠ ٤١٦ ٦٦٣)
شركة بالم اكتوبر للفنادق	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	١١ ٣٣٢ ٠٨٨
شركة القاهرة الجديدة	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	١ ٩٢٩ ٨٢٢
شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١٢٥ ٥٤٠ ٧٢٣)
شركة التنمية السياحية	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٧٠ ١١٥ ١٩٢
شركة يونيتد انجنيرنج للهندسة والمقاولات	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١٢ ٧٦١ ٤٢٥)
شركة المنصور والمغربي	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٤ ١٠٣ ٩٣٩)
بالم جمشة للفنادق	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٣٠ ٠٥٠
بالم الساحل الشمالي للفنادق	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٢٦ ٨٥٨
بالم للتطوير العقاري	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١ ٠٨٨ ٠٧١)
بالم للاستثمار والتطوير العقاري	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٥٣ ٠٣٩ ٤٧١
بالم هيلز العقارية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٧ ٦٣١ ٣٦٧)
بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	١١٠ ٠٦٥ ٢٢٨
بالم هيلز للاستثمار السياحي	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٢٥ ٢٥١ ٦٥١)
بالم هيلز للمنتجات	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٤٠٤ ٦٠٩
بالم هيلز للفنادق	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	١٠٠ ٣٣٣ ٠٧٤
بالم هيلز للتطعيم	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	١ ٦١٣ ١٢١
بلطان السعودية	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٢٦٩ ٣٢٠
كولدويل بانكر	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٢٠ ٤٨٠
بالم للتنمية العمرانية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١٢٢ ٧٩٠ ٦١٠)
بالم لإدارة الأندية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١٢ ٥٨٢ ٠١٧)
بالم الاسكندرية للإستثمار العقاري	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٢ ٢٦٨ ١٩١
أستن كولدج	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٣٧٨ ٨٦١
بالم العلمين للتطوير العقاري	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٧ ١٠٠
أرصدة دائنة مساهمين	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٧١٢ ٢٠٥)
بالم للأشياء والتنمية العقارية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٤٣ ١٥٤ ٦٢٩)
خدمة لإدارة المنتجات السياحية والعمرانية	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٥٠٠
بالم سيوريس للأندية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٣ ٧٠٠ ٦٥٩)

٦٤- الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعترافية :

- بداية النشاط في ٢٠٠٥/٣/١٤.
- تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات بدأت من السنة المالية التالية لبدء النشاط والتي انتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- السنوات ٢٠٠٥-٢٠٠٩: تم الفحص والربط والسداد.
- السنوات ٢٠١٠-٢٠١٤: جاري فحص الشركة.
- السنوات ٢٠١٥-٢٠١٨: تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وسداد الضريبة إن وجدت.

ثانياً: ضريبة المرتبات والأجور :

- 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 في مواعيدها القانونية.

ثالثاً: ضريبة الدمغة :

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

٦٥- نصيب السهم في الأرباح

بلغ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٠,٠٢٦ جنيه مصري لكل سهم وذلك على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٩	٣١ مارس ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ربح الفترة
١٤١ ١٦٠ ٨٩٤	٨١ ٢٦٢ ٥٧٦	
٣ ٠٧٨ ٥٩٩ ٦٣٥	٣ ٠٨١ ٢٤٩ ٦٣٥	يقسم على: متوسط عدد الأسهم خلال الفترة
٠,٠٤٦	٠,٠٢٦	نصيب السهم في الأرباح المجمعة

بغرض حساب نصيب السهم في الأرباح عن الثلاثة أشهر في ٣١ مارس ٢٠٢٠، فقد تم احتساب نصيب السهم في الأرباح على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة مرجحاً بعامل الوقت بعد استبعاد أسهم الخزينة بعدد ٣٦ ٣٥٠ ٠٠٠ سهم، بالإضافة لعدم إعداد مشروع توزيع عن الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٠.

٦٦- نظام الإثابة والتحفيز

واقفت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٤٧٨ ٣٥٩ ٥٣ جنيه مصري من خلال الأرباح المرحلة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تخصص بالكامل لنظام الإثابة والتحفيز للعاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين للشركة، وذلك من خلال وعد بيع اسهم لصالحهم بسعر مميز طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض أحكام اللاحة التنفيذية لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وذلك بإصدار عدد ٧٣٩ ٦٧٩ ٢٦ سهم، والذي وافقت عليه الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٥، بالإضافة إلى عدد ٩٨٧ ٣٣٣ ١ سهم والذي يمثل نصيب نظام الإثابة والتحفيز من الأسهم المجانية الموزعة طبقاً لقرار الجمعية العمومية غير العادية بجلستها المنعقدة في ١٣ يونيو ٢٠١٦ ليصبح عدد أسهم النظام ٧٢٥ ١٣ ٢٨ سهم، وقد تم ممارسة حق البيع لكامل عدد أسهم النظام حتى تاريخ القوائم المالية في ٣١ مارس ٢٠٢٠، وقد تم دعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة للاعقاد في ١٣ مايو ٢٠١٨ للنظر في مد أجل نظام الإثابة والتحفيز بذات الشروط والضوابط السابقة، والتي قررت مد أجل النظام وذلك من خلال إصدار ٣٩ مليون سهم بقيمة ٧٨ مليون جنيه تخصص بالكامل للنظام وفي ضوء موافقة الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٤ إبريل ٢٠١٩ على تلك الزيادة قد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩، وقد بلغت القيمة العادلة لتلك الأسهم في ٣١ مارس ٢٠٢٠ مبلغ ٤١ ٧٣٠ ٠٠٠ جنيه مصري بسعر ١,٠٧ جنيه مصري للسهم.

٦٧- أحداث مؤثرة

تتمثل الأحداث المؤثرة في الأحداث الجوهريّة العالمية والتي تعرضت لها جميع دول العالم ومنها جمهورية مصر العربية والناجمة عن تردي الأوضاع الصحية العالمية وقد اتخذت جمهورية مصر العربية العديد من التدابير والإجراءات الاحترازية، والتي تضمنت فرض قيود على حركة السفر، الحجر الصحي، الإغلاق الكلي لبعض أنشطة الأعمال والجزئي لبعض الأخر، وما زالت تلك التدابير تتطور مع تطور الأحداث حيث من المتوقع أن يكون لها أثراً سلبية ملموسة ومؤثرة على كافة الأنشطة والقطاعات الاقتصادية ولكنها غير قابلة للقياس حالياً، لذلك من المحتمل وبدرجة كبيرة أن يترتب على ذلك آثار سلبية جوهريّة وملموسة على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الاستردادية وما يتبع ذلك من آثار على حقوق الملكية والتدفقات النقدية وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة.

وفي ضوء عدم توافر أية من الأدلة والمعلومات المؤكدة والتقديرات التي يمكن الاعتماد عليها فلا يمكن تحديد حجم تلك الآثار على عناصر المركز المالي للشركة في ٣١ مارس ٢٠٢٠ (الأصول والالتزامات) وكذا على نتائج الأعمال وحساب الأرباح والخسائر (التكاليف والمصروفات والإيرادات المباشرة وغير المباشرة بالإضافة إلى الآثار المؤكدة على مجموع عناصر التدفقات النقدية (الداخلة والخارجة) والتي قد تنعكس سلباً على العناصر المشار إليها في الفترة الجارية والفترات التالية حيث يصعب تحديد حجم ومقدار تلك الآثار حالياً مع الأخذ في الاعتبار اختلاف حجم التأثير وفقاً للمدى الزمني المتوقع لانتهاؤ تلك الأحداث.