

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

MAZARS مصطفى شوقى
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة بالم هيلز للتعمر
" شركة مساهمة مصرية "

المحتويات

- تقرير الفحص المحدود
- القوائم المالية المجمعة
- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.
- قائمة الدخل المجمعة (الأرباح والخسائر) عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٧).

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y

محاسبون قانونيون ومستشارون

MAZARS مصطفى شوقي

محاسبون قانونيون ومستشارون

تقرير فحص محدود

عن القوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

شركة بالم هيلز للتعمير

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة بالم هيلز للتعمير " شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وكذا القوائم المجمعة للدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج عن القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتبين لنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة بالم هيلز للتعمير " شركة مساهمة مصرية " في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥.

الفقرات الإيضاحية

- مع عدم التحفظ على رأينا فقد تم إثبات بعض الأراضي بدفاتر الشركة وشركاتها التابعة بموجب العقود الابتدائية أو خطابات التخصيص الواردة من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة (بمدينة السادس من أكتوبر ومدينة القاهرة الجديدة ومن الأجهزة المختصة المنوط بها إبرام العقود الابتدائية وإصدار خطابات التخصيص)، حيث يتوقف ونقل وتسجيل الملكية على استيفاء المعايير المالية والشروط التنفيذية البنائية واستكمال تلك المشروعات، أخذاً في الاعتبار إثبات التكاليف البنائية والإنشائية فقط في المشروعات المشتركة دون تكلفة الأراضي المقام عليها تلك المشروعات.
- بالإضافة إلى ما جاء بالفقرة السابقة، قامت الشركة بإثبات الإيرادات المحققة عن الوحدات تحت الإنشاء أو تحت التسليم للوحدات المتعاقد عليها تطبيقاً للسياسة المحاسبية الخاصة بإثبات الإيرادات طبقاً لنسب الإتمام على مستوى وحدة العقد، حيث يتم تحديد نسب الإتمام طبقاً لنسبة الأعمال المنفذة إلى إجمالي التكلفة التقديرية استناداً إلى رأي الإدارة الهندسية بالشركة وذلك بالنسبة للوحدات المتعاقد عليها على مستوى كل مرحلة (إيضاحات أرقام ٢٨، ٢٩، ٥٨، ٥٩).
- بالإضافة إلى ما جاء بالفقرتين السابقتين، جاري الانتهاء من اعداد دراسة آثار الاحداث العالمية والاجتماعية السائدة والمترتبة على الازواص الصحية العالمية المتردية والتي كان لها آثار اقتصادية مؤكدة على جميع القطاعات بجمهورية مصر العربية ومنها نشاط الشركة وتدفقاتها النقدية الجارية واللاحقة وما قد يتبعها من آثار على صافي حقوق الملكية وحجم الأعمال والنشاط خلال الفترات المالية الحالية والتالية (صافي الاصول وإيرادات وتكاليف النشاط) وذلك في ضوء ما قد صدر من قرارات سيادية وقرارات وزارية صادرة عن كلا من البنك المركزي المصري والهيئة العامة للرقابة المالية.
- بالإضافة إلى ما جاء بالفقرات السابقة، تم إعداد القوائم المالية المجمعة لشركة بالم هيلز للتعمير في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ استناداً إلى قوائم مالية داخلية للشركات التابعة في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة المرفقة.

القاهرة في: ٣١ أغسطس ٢٠٢٠

مراقبو الحسابات
علاء عبد العظيم منصور
إيهاب مراد عازر
دكتور/ أحمد شوقي
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (١٧) سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)
س.م.م (١٥٧٧) س.م.م (٦٨١١) س.م.م (٤٢٠٠)
MAZARS مصطفى شوقي MAZARS مصطفى شوقي
A Member of Emsf & E&A
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة
الجمعية العامة للمحاسبين والمراجعين

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

- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.
- قائمة الدخل المجمعة (الأرباح والخسائر) عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٧).

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | إيضاح رقم | الأصول غير المتداولة |
|-----------------|-----------------|--------------|--|
| ١٤٣ ٣٦٩ ٨١٣ | ١٥٠ ٣٢٧ ٦٨٨ | (٣٢، ١١، ١٨) | استثمارات في شركات شقيقة |
| ٣٩٣ ٤٨٢ ٥٣٧ | ٣٨٧ ٩٤٢ ٠٩٣ | (٣٤، ١١) | استثمارات عقارية |
| ١٥ ٣١٨ ٦٧٦ ٥٣٣ | ١٥ ١٨٩ ٠٩٤ ٠١٨ | (٣٦، ١٦) | أوراق قبض - طويلة الأجل |
| ١ ٧٣٩ ٤٣٧ ٠٩٨ | ١ ٦٤٧ ٢٦٠ ٢١٥ | (٣٧، ١٢) | مشروعات تحت التنفيذ |
| ١٩٤ ٩٠٧ ٣٠١ | ١٩٤ ٩٠٧ ٣٠١ | (٤٤) | مسدد تحت حساب استثمارات |
| ١ ٣٥٣ ٨٦٨ ٩٣٢ | ١ ٤٣٦ ٣٤٤ ٠٦١ | (٣٨، ١٣) | الأصول الثابتة (بالصافي) |
| ٣ ٥٤٩ ٩٦٢ | ٣ ٣٦٠ ٤٠٣ | (٢٣) | أصول ضريبية مؤجلة |
| ٦٨ ١٧٢ ٠٠٠ | ٤٥ ٢٤٠ ٠٠٠ | (٦٦) | نظام الإثابة والتحفيز |
| ١ ٣٩٠ ٧٣٣ | ٢ ٩٧٩ ٥٠٨ | | أصول أخرى |
| ١٩ ٢١٦ ٨٥٤ ٩٠٩ | ١٩ ٠٥٧ ٤٥٥ ٢٨٧ | | إجمالي الأصول غير المتداولة |
| ٨ ١١٥ ٢٥٠ ٢٨٠ | ٧ ٧١٢ ٥٦٩ ٦٥٩ | (٣٩، ١٤) | الأصول المتداولة |
| ٩٢٤ ٣٧٦ ٨٤٩ | ١ ١٤٤ ٦٧٢ ٥٥٩ | (٣٥، ١١) | أعمال تحت التنفيذ |
| ١ ٣٧٥ ١٧٨ ٣٩٠ | ٨٣٠ ٥٦٢ ٤٠٥ | (٤٠، ٢٩) | استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق |
| ٤ ٦٩١ ٨١٣ ٠١٩ | ٤ ٧٠٧ ٣١٠ ٠١٥ | (٤٠، ٢٩) | نقدية بالصندوق ولدى البنوك |
| ٨٧ ٥١٣ ٠٢٠ | ٦٩ ٣٧٤ ٩١٩ | (٣٦، ١٦) | أوراق القبض - قصيرة الأجل |
| ١ ٢٧٢ ٢٧٩ ٣٦٩ | ١ ٥٥٠ ٨٨٨ ٥٨٦ | (٥١) | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٤٥١ ٥٢٨ ٥٠٠ | ٤٩٢ ٠٤١ ٤٢٢ | (٤١) | عملاء - أرصدة مدينة |
| ٩١٧ ٣٦١ ٣٦١ | ٨٤١ ٧٤٦ ٢٠٤ | (٤٢) | موردون ومقاولون - دفعات مقدمة |
| ٤١٨ ٩٦٥ ٥٦٧ | ٤٢٧ ٢٥٥ ٠٨٤ | (٦٣، ٤٣، ٢٧) | المديون والأرصدة المدينة الأخرى |
| ١٨ ٢٥٤ ٢٩٦ ٣٥٥ | ١٧ ٧٧٦ ٤٢٠ ٨٥٣ | | جاري أطراف ذات علاقة بالصافي - أرصدة مدينة |
| ٨٧ ٢٣٧ ٧١٣ | ٦٥ ٥٤٤ ٧١٧ | (٤٥) | إجمالي الأصول المتداولة |
| ٩٦٣ ٣١٢ ٦٤٥ | ١ ٠٢٢ ٤٧٥ ٠٢٢ | (٤٦) | بنوك دائنة |
| ١٤ ٢١٢ ٦٠٩ ٧٠٢ | ١٤ ٤٦٣ ٧٩٧ ٠٩٩ | (٤٧) | بنوك سحب على المكشوف |
| ٩٥ ٠٨٣ ٤١٦ | ٥٨ ٠٦٢ ٧٣٤ | (٤٧) | عملاء - دفعات مقدمة |
| ١٨٠ ٧١٨ ٣٨٢ | ١٨٢ ٢٤١ ٧٩٤ | (٢١) | التزامات استكمال مرافق |
| ٢٣٥ ٦٨٢ ٨٩٥ | ٩١ ١٧٤ ٥٣٢ | (٢٨، ١٩) | مخصصات |
| ١ ٧٥٠ ٩٠١ ٩٠٦ | ٧٠٠ ٠٥٢ ٥٧٩ | (١٤٨، ٢٠) | دائون شراء أراضي - قصيرة الأجل |
| ٢٩٥ ١٣٢ ٨٥٧ | ٣٥٦ ٩٠٦ ٣٨٢ | (١٥٠) | أوراق دفع - قصيرة الأجل |
| ٧٦٢ ١٦٠ ٧١٢ | ٧٨١ ٧٤٩ ٠٨٠ | (٥١) | قروض - قصيرة الأجل |
| ٩٧ ٦٢٢ ٢٣٦ | ٥٤ ٩٦٤ ٠٤٠ | (١٢٣) | موردون ومقاولون |
| ٦٣٠ ٧٨٤ ٣٩٢ | ٧٥٣ ٣٨٧ ٠٧١ | (٥٢) | ضرائب دخلية |
| ١ ٠٨١ ١٨١ ٧٦٠ | ١ ٣٤٨ ٤٠٣ ٣٨١ | (٥٧) | دائون وأرصدة دائنة أخرى |
| ٦ ٦٣٩ ٥٥٥ | ٦ ٨٢٩ ٧٢٨ | (٦٣، ٤٩، ٢٧) | نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة - قصيرة الأجل |
| ٢٠ ٣٩٩ ٠٦٨ ١٧٠ | ١٩ ٨٨٥ ٥٨٨ ١٥٧ | | جاري أطراف ذات علاقة بالصافي - أرصدة دائنة |
| (٢ ١٤٤ ٨٠١ ٨١٥) | (٢ ١٠٩ ١٦٧ ٣٠٥) | | إجمالي الالتزامات المتداولة |
| ١٧ ٠٧٢ ٠٥٣ ٠٩٤ | ١٦ ٩٤٨ ٢٨٧ ٩٨٣ | | (عجز) رأس المال العامل |
| ٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠ | ٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠ | (٥٤) | إجمالي الاستثمار |
| ٧٣٨ ٣٥٨ ١٤٦ | ٧٧٨ ٤٧٣ ٣٤٣ | (٥٤) | ويتم تمويله على النحو التالي: |
| ١٧٦ ٥١٣ ٢٧٢ | ١٧٦ ٥١٣ ٢٧١ | (٥٦) | حقوق الملكية |
| — | (٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦) | (٥٦) | رأس المال المصدر والمدفوع |
| (٩ ٨٢٨ ٠٠٠) | (٣٢ ٧٦٠ ٠٠٠) | (٥٦) | احتياطي قانوني |
| ٩٩٥ ٨١٠ ٩٣٦ | ١ ٤٦٤ ٣٧٢ ٨٤٩ | (٥٥، ١٧) | احتياطي خاص |
| ٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢ | ٢٧٦ ٥٨٥ ١٣٢ | (٦٦) | أسهم خزينة - بالتكلفة |
| ٨ ٩٨٢ ٨٣٨ ٩٧٦ | ٨ ٨٥١ ٣٩٣ ٥٩٩ | | احتياطي تقييم أسهم الإثابة |
| ٥٥٤ ٧٤١ ٨٧٥ | ٥٥١ ٤٠٦ ٧٢٠ | | أرباح مرحلة |
| ٩ ٥٣٧ ٥٨٠ ٨٥١ | ٩ ٤٠٢ ٨٠٠ ٣١٩ | | أرباح العام |
| ١٥٠ ٢٥٨ ٢٥٥ | ١٢٨ ٧٢٨ ٤٢٦ | (٤٨، ٢٠) | صافي حقوق الملكية المسيطرة |
| ١ ٤٣٨ ١٤٢ ٣٨١ | ١ ٩٨٥ ٣٣٥ ٦٧٣ | (٥٠) | الحقوق غير المسيطرة |
| ٢ ٣٧٢ ٨٥٦ ٠٣٢ | ٢ ٥٥٣ ٧٦١ ٦١٤ | (٥٣) | إجمالي حقوق الملكية |
| ٢ ٨٠١ ٠٧٢ ٨٦٥ | ٢ ٦٩٧ ٧٦٨ ٥٩٢ | (٥١) | الالتزامات غير المتداولة |
| ٧٧٢ ١٤٢ ٧١٠ | ١٧٩ ٨٩٣ ٣٦٠ | (٥٧) | دائون شراء أراضي - طويلة الأجل |
| ٧ ٥٣٤ ٤٧٢ ٢٤٣ | ٧ ٥٤٥ ٤٨٧ ٦٦٥ | | أوراق دفع - طويلة الأجل |
| ١٧ ٠٧٢ ٠٥٣ ٠٩٤ | ١٦ ٩٤٨ ٢٨٧ ٩٨٣ | | التزامات طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين |
| | | | قروض - طويلة الأجل |
| | | | نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة - طويلة الأجل |
| | | | 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
للشؤون المالية

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

| إيضاح | الفترة من أول يناير ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري | الفترة من أول يناير ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري | الفترة من أول إبريل ٢٠٢٠ حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري | الفترة من أول إبريل ٢٠١٩ حتى ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري | رقم |
|--|--|--|--|--|--------------|
| صافي إيرادات النشاط | ١ ٥٥٦ ٩٩٢ ٥٨٨ | ٨٧٣ ١٨٢ ٨٥٣ | ٢ ٥١٥ ٠٧٥ ٣٧٠ | ٢ ٠٠٨ ٢١٢ ٠١٠ | (٢٩، ٥٨، ٦١) |
| يخصم: | | | | | |
| تكاليف النشاط | ٨٩٧ ٨٧٩ ٩٨١ | ٥١٢ ٢٩٠ ٢٢٥ | ١ ٤٨٧ ٧٩١ ١٩٦ | ١ ٢٥٠ ٢٩٠ ٩٣٥ | (٥٩، ٢٨) |
| خصم تعجيل الدفع | ٧ ٥٧٦ ٩٠٤ | ٢ ٨٣٢ ٣٥١ | ١٩ ٧٠٣ ٦١٢ | ٧ ٣٤٠ ٩٥٢ | |
| مجموع ربح النشاط | ٦٥١ ٥٣٥ ٧٠٢ | ٣٥٨ ٠٦٠ ٢٧٧ | ١ ٠٠٧ ٥٨٠ ٥٦١ | ٧٥٠ ٥٨٠ ١٢٣ | |
| يخصم: | | | | | |
| مصروفات إدارية وعمومية وتسويقية | ٢٢٠ ٣٨٩ ١٥٤ | ١٨٥ ١٨٦ ٥٣٧ | ٣٥٧ ٨٠٥ ٦٣٢ | ٣٧٣ ٧٢٦ ٣٦١ | (٦٠) |
| فوائد تقسيط - أراضي | ١٩ ٠٠٦ ٣١١ | ٢٦ ٨٠١ ١٣٠ | ١٠٠ ٥٨٠ ١٨٤ | ٥٣ ٦٠٢ ٢٦٠ | |
| إهلاكات الأصول الثابتة الإدارية | ٢٠ ٧٦٢ ١٢٦ | ٢٣ ٦٥٦ ١٨٤ | ٤١ ٥٢٦ ٥٢٦ | ٤٧ ١٥٠ ٩٠٨ | (٣٨، ١٣) |
| فوائد قطع أوراق قبض | ٣٥ ٩١٦ ٠١٣ | - | ٤٤ ٠١٤ ٩٤٤ | - | (٣٦، ١٦) |
| تكاليف وفوائد تمويلية | ٤٩ ٨١٧ ١٠٨ | ٤٣ ٢٩٣ ١٩٨ | ١٠٤ ٦٨١ ٣١٧ | ١٠٤ ٨٨٦ ١١٠ | (٢٤) |
| فوائد أقساط أراضي | - | (١٢٧ ٥٤٧ ٦١٢) | - | (١٢٧ ٥٤٧ ٦١٢) | |
| مخصصات انتفي الغرض منها | - | - | (٧٠ ١٣٩ ٦٠٦) | - | (٢٨، ١٩) |
| مخصصات | ٧٠٠ ٢٤٠ | - | ٢ ١٧٦ ٥١٣ | - | (١٩) |
| إجمالي المصروفات العمومية والإدارية والتمويلية والإهلاك والاستهلاك | ٣٤٦ ٥٩٠ ٩٥٢ | ١٥١ ٣٨٩ ٤٣٧ | ٥٨٠ ٦٤٥ ٥١٠ | ٤٥١ ٨١٨ ٠٢٦ | |
| يضاف: | | | | | |
| استهلاك خصم القيمة الحالية لأوراق القبض | ٢٢ ٣٥٨ ٧٩٦ | ٤ ٢٨٠ ٢٢٠ | ٤٤ ٧١٧ ٥٩٣ | ٨ ٥٦٠ ٤٤٠ | |
| عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر | ٢ ٤٨٥ ٠٦٢ | ١ ٨٢٦ ٤٤٨ | ٥ ٤٣٢ ٠٢٠ | ٤ ١٥٩ ٨٠٨ | (٦١، ٥٢٩) |
| فوائد دائنة وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق | ١٥ ٤٣٩ ٥٦٢ | ٦ ٧٨٥ ٤٢١ | ٦٠ ٩٠٧ ٤٦٠ | ١٦ ٢٢٠ ٠٢٦ | (١١) |
| إجمالي الإيرادات الأخرى | ٤٠ ٢٨٣ ٤٢٠ | ١٢ ٨٩٢ ٠٨٩ | ١١١ ٠٥٧ ٠٧٣ | ٢٨ ٩٤٠ ٢٧٤ | |
| صافي أرباح الفترة قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة | ٣٤٥ ٢٢٨ ١٧٠ | ٢١٩ ٥٦٢ ٩٢٩ | ٥٣٧ ٩٩٢ ١٢٤ | ٣٢٧ ٧٠٢ ٣٧١ | |
| يخصم: | | | | | |
| ضرائب دخلية | ٢٩ ٥٧١ ٠١٧ | ٢٢ ٠٤٦ ٧١٢ | ٦٧ ٢٣٩ ٦٣٠ | ٤٥ ٤٦٨ ٨٤٧ | (٢٣، أ) |
| ضرائب مؤجلة | ١٥١ ٢٩٢ | ٦٧ ١١٣ | ٢٧٠ ١١٦ | ١٨٩ ٥٥٩ | (٢٣، ب) |
| صافي أرباح الفترة بعد الضرائب | ٣١٥ ٥٠٥ ٨٦١ | ١٩٧ ٤٤٩ ١٠٥ | ٤٧٠ ٤٨٢ ٣٧٨ | ٢٨٢ ٠٤٣ ٩٦٥ | |
| يخصم: | | | | | |
| نصيب الحقوق غير المسيطرة في أرباح الشركات التابعة | ٥ ١٨٨ ٨٢٢ | ٢ ١٢٦ ٥٤٨ | ١٩ ٠٠٤ ٤٤٤ | ٥ ٤٥٨ ٨٣٣ | |
| صافي أرباح الفترة بعد الضرائب والحقوق غير المسيطرة | ٣١٠ ٣١٧ ٠٣٩ | ١٩٥ ٣٢٢ ٥٥٦ | ٤٥١ ٤٧٧ ٩٣٤ | ٢٧٦ ٥٨٥ ١٣٢ | |
| نصيب السهم في الأرباح | ٠، ١٠٠ | ٠، ٦٣ | ٠، ١٤٥ | ٠، ٨٩ | (٢٥، ٦٥) |

- 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 الدخل الشامل المجمعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

| الفترة من | الفترة من | الفترة من | الفترة من | |
|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|
| أول أبريل ٢٠١٩ | أول أبريل ٢٠٢٠ | أول يناير ٢٠١٩ | أول يناير ٢٠٢٠ | |
| حتى | حتى | حتى | حتى | |
| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣١٠ ٣١٧ ٠٣٩ | ١٩٥ ٣٢٢ ٥٥٦ | ٤٥١ ٤٧٧ ٩٣٤ | ٢٧٦ ٥٨٥ ١٣٢ | صافي أرباح الفترة |
| -- | -- | -- | -- | الدخل الشامل الأخر |
| <u>٣١٠ ٣١٧ ٠٣٩</u> | <u>١٩٥ ٣٢٢ ٥٥٦</u> | <u>٤٥١ ٤٧٧ ٩٣٤</u> | <u>٢٧٦ ٥٨٥ ١٣٢</u> | إجمالي الدخل الشامل عن الفترة |
| | | | | إجمالي الدخل الشامل الخاص بكل من : |
| ٣١٠ ٣١٧ ٠٣٩ | ١٩٥ ٣٢٢ ٥٥٦ | ٤٥١ ٤٧٧ ٩٣٤ | ٢٧٦ ٥٨٥ ١٣٢ | مالكي الشركة الأم |
| ٥ ١٨٨ ٨٢٢ | ٢ ١٢٦ ٥٤٨ | ١٩ ٠٠٤ ٤٤٤ | ٥ ٤٥٨ ٨٣٣ | الحقوق غير المسيطرة |
| <u>٣١٥ ٥٠٥ ٨٦١</u> | <u>١٩٧ ٤٤٩ ١٠٥</u> | <u>٤٧٠ ٤٨٢ ٣٧٨</u> | <u>٢٨٢ ٠٤٣ ٩٦٥</u> | |

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشؤون المالية

على ثابت

بالم هيلز للتعير
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية المجمعة
عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

| ٢٠١٩ يونيو | ٢٠٢٠ يونيو | إيضاح | |
|---------------|----------------|--------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | رقم | |
| ٥٣٧ ٩٩٢ ١٢٤ | ٣٢٧ ٧٠٢ ٣٧١ | | صافي أرباح الفترة قبل الضرائب والخصومات غير المسيطرة |
| ١٠٠ ٥٨٠ ١٨٤ | ٥٣ ٦٠٢ ٢٦٠ | (٢٤) | تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة |
| ٥١ ٢٠٥ ٤٠٨ | ٥١ ١٦٠ ٦٤٣ | (٣٧) | فوائد تقسيط - أراضي |
| ٢ ١٧٦ ٥١٣ | -- | (٢٧، ١٨) | إهلاكات الأصول الثابتة |
| ١٠٤ ٦٨١ ٣١٧ | ١٠٤ ٨٨٦ ١١٠ | (٢٤) | مخصصات |
| ٤٤ ٠١٤ ٩٤٤ | -- | (٣٥، ١٦) | تكاليف وفوائد تمويلية |
| (١ ٩١١ ٤٣٦) | ٥٠ ٤٢ ١٢٥ | (٣٢) | فوائد قطع أوراق قبض |
| (١١٤ ٠٩٣) | (٢٥ ٨٢١) | (٣٧) | خسائر (أرباح) استثمارات في شركات شقيقة |
| (٤٤ ٧١٧ ٥٩٢) | (٨ ٥٦٠ ٤٤٠) | (٣٥، ١٦) | (أرباح) خسائر بيع أصول ثابتة |
| (٧٠ ١٣٩ ٠٦٦) | -- | (٢٧، ١٨) | استهلاك خصم القيمة الحالية لأوراق القبض |
| (٥ ٤٣٢ ٠٢٠) | (٤ ١٥٩ ٨٠٨) | (٥١١) | مخصصات انتفي الغرض منها |
| -- | (١ ٢٧ ٥٤٧ ٦١٢) | | عائد استثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| (٦٠ ٩٠٧ ٤٦٠) | (١٦ ٢٢٠ ٠٢٦) | (٣٤، ١١) | فوفوائد أقساط أراضي مستردة |
| ٦٥٧ ٤٢٨ ٢٨٣ | ٣٨٥ ٨٧٩ ٨٠١ | | فوائد وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق |
| | | | أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل |
| (٨١٢ ٠٥٩ ١٦٤) | ٢٤٦ ٨٩٥ ٥٧٢ | (٢٨، ١٤) | التغير في أعمال تحت التنفيذ |
| ٨٦٠ ٧٠٩ ٢٦٦ | (٢٢٠ ٢٩٥ ٧١٠) | (٣٤، ١١) | التغير في استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق |
| ٣٦٥ ٢١٤ ٨٥٠ | ١٢٢ ٦٤٥ ٩٥٩ | (٣٥، ١٦) | التغير في أوراق القبض |
| (٥٠ ٥٠ ٣٩٨) | ١٨ ١٣٨ ١٠١ | (٥١١) | التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| (١٢٨ ٩٢٤ ٠٠٢) | (٢٧٨ ٦٠٩ ٢١٨) | (٤٠) | التغير في عملاء - أرصدة مدينة |
| (١١ ٦٩١ ٣٨٠) | (٤٠ ٥١٢ ٩٢٠) | | التغير في موردين - دفعات مقدمة |
| (٣٦٩ ٢٠٢ ٠٥٦) | ٧٥ ٦١٥ ١٥٧ | | التغير في مدينين وأرصدة مدينة أخرى |
| (٣٧ ٤٣٩ ٥٨١) | (٨ ٢٨٩ ٥١٧) | (٦١، ٤٢، ٢٦) | التغير في جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة |
| ٢٠٠ ٤٩٤ ٩٩٠ | ٢٥١ ١٨٧ ٣٩٧ | (٤٦) | التغير في عملاء - دفعات مقدمة |
| -- | (٣٧ ٠٢٠ ٦٨٢) | | التغير في التزامات استكمال مرافق |
| (٩٣٢ ١١٣) | ١ ٥٢٣ ٤١٢ | (٢٧، ١٨) | التغير من المخصصات |
| (٢٨٢ ٠٤٧ ٢٧٠) | (٤٢٩ ٧١٠ ٦٨٣) | (٤٩) | التغير في أوراق دفع |
| ٩٥٧ ٢٢١ | ١٩٠ ١٧٢ | (٦١، ٤٨، ٢٦) | التغير في جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة |
| ١٢٥ ٥٧٥ ٩١٠ | ١٩ ٥٨٨ ٣٦٨ | | التغير في الموردين والمطلوبون |
| (٢٤٩ ١٠٦ ٨٩٦) | (٨٨ ١٢٧ ٠٤٣) | | ضرائب دخلية |
| ٥٢ ٣٥٩ ٢٤٩ | ١٢٢ ٦٠٢ ٦٨٠ | (٥١) | التغير في دائنين وأرصدة دائنة أخرى |
| (١٣٢ ٨٦٥ ٤٧١) | (٣٢٥ ٠٢٧ ٢٨٨) | (٥٥) | التغير في نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة |
| ٢٧٢ ١٠٨ ٠٨٠ | ١٨٠ ٩٠٥ ٥٨٢ | (٥٢) | التغير في التزامات طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين |
| ٥٠٥ ٥٢٩ ٥١٨ | (٢ ٤٢١ ٢٩٩) | | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار |
| (٩ ١٦٨ ٤٨٦) | (٢٨ ٤٩٦ ٩٢٢) | (٣٧) | (مدفوعات) لشراء أصول ثابتة |
| ٢٦١ ١٢٢ | ١٧٤ ٥٩٠ | (٣٧) | مقبوضات من بيع أصول ثابتة |
| (٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠) | (١٢ ٠٠٠ ٠٠٠) | (٣٢) | مدفوعات في استثمارات في شركات شقيقة |
| (٥ ٣٠٦ ١١٨) | (١٧ ١٠٩ ١٨٢) | (٣٦، ١٢) | (مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ |
| (٢ ٥١٩ ٣٣٠) | (٧١٤ ٢٥٧) | (٣٣) | (مدفوعات) في استثمارات عقارية |
| -- | (١ ٥٨٨ ٧٧٥) | | مدفوعات في أصول أخرى |
| ٥ ٤٣٢ ٠٢٠ | ٤ ١٥٩ ٨٠٨ | (٥٩) | عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر |
| ٦٠ ٩٠٧ ٤٦٠ | ١٦ ٢٢٠ ٠٢٦ | (٣٤، ١١) | فوائد وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق |
| (٣٩٣ ٢٩٢) | (٣٩ ٣٥٤ ٧١١) | | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار |
| | | | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل |
| ٣٠ ٤٥٥ ٣٣٦ | (٢١ ٦٩٢ ٩٩٦) | (٤٤) | (مدفوعات) في مقبوضات من بنوك دائنة |
| ١٢٥ ٦٨٧ ٣٥٩ | ٥٩ ١٦٢ ٣٧٧ | (٤٥) | مقبوضات من بنوك سحب على المكشوف |
| | (٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦) | | اسهم خزينة |
| (١١٥ ٩١١ ٩٠٩) | (٣٣٨ ١٠٨ ٢٤٢) | | تسويات على الأرباح المرحلة |
| (٩ ٧٨٩ ١٥١) | (٨ ٧٩٣ ٩٨٩) | | الحقوق غير المسيطرة - توزيعات أرباح |
| (٥٠ ١٣٢٠ ٠٠٠) | (٤ ٦٨ ٩٤٧ ٠٣٧) | (٥٠) | مدفوعات في القروض |
| ١١ ٦٧٠ ٣٩٩ | ٤٢٧ ٤١٦ ٢٨٨ | (٥٠) | مقبوضات من القروض |
| (٤٤ ٠١٤ ٩٤٤) | -- | | فوائد قطع أوراق قبض |
| ٣٠٧٨ | -- | | ضرائب مؤجلة |
| (١٠٤ ٦٨١ ٣١٧) | (١٠٤ ٨٨٦ ١١٠) | (٢٤) | تكاليف وفوائد تمويلية مدفوعة |
| (٦٠٧ ٩٠١ ١٤٩) | (٥٠٢ ٨٣٩ ٩٧٥) | | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل |
| (١٠٢ ٧٦٤ ٩٢٣) | (٥٤٤ ٦١٥ ٩٨٦) | | صافي التدفقات النقدية خلال الفترة |
| ٩٥٥ ٧٣٧ ٦٣٠ | ١ ٣٧٥ ١٧٨ ٣٩٠ | | التغير في أول الفترة |
| ٨٥٢ ٩٧٢ ٧٠٧ | ٨٣٠ ٥٦٢ ٤٠٥ | (٣٩، ٢٩) | التغير في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |

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

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشؤون المالية

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

| الإجمالي بعد الحقوق غير المسيطرة | الإجمالي للحقوق غير المسيطرة | الإجمالي | | أرباح الفترة حذيفة مصري | تقييم أسهم الإلتزام حذيفة مصري | احتياطي خصم حذيفة مصري | احتياطي فائدي حذيفة مصري | المصدر والمبلغ حذيفة مصري | إيضاح رقم |
|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|------------------------------|--------------|
| | | الحقوق غير المسيطرة | الحقوق غير المسيطرة | | | | | | |
| ٩ ٢١٥ ٥٤١ ٠٩٥ | ٥٠٥ ٠٩٠ ٠١٧ | ٨ ٧١٠ ٤٥١ ٠٢٨ | ٨١١ ٧٤١ ٦١٨ | ٥٥٦ ٩٦١ ٦٩٥ | — | ٤٧٦ ٠٦٤ ١٦٨ | ٧٠٨ ٥٢٤ ٢٧٧ | ٦ ١٥٧ ١٩٩ ٢٧٠ | (٥٣) |
| — | — | — | (٨١١ ٧٤١ ٦١٨) | ٨١١ ٧٤١ ٦١٨ | — | — | — | — | — |
| ٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠ | — | ٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠ | — | — | — | — | ٢٦ ٣٩٥ ٤٦٦ | ٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠ | (٥٤) |
| — | — | — | — | (٢٦ ٣٩٥ ٤٦٦) | — | — | — | — | — |
| ١٤ ٠٤٠ ٠٠٠ | — | ١٤ ٠٤٠ ٠٠٠ | — | — | ١٤ ٠٤٠ ٠٠٠ | — | — | — | — |
| (١١٥ ٩١١ ٩١٠) | — | (١١٥ ٩١١ ٩١٠) | — | (١١٥ ٩١١ ٩١٠) | — | — | — | — | — |
| (٩ ٧٨٩ ١٥١) | (٩ ٧٨٩ ١٥١) | — | — | — | — | — | — | — | — |
| ٤٧٠ ٤٨٢ ٣٧٨ | ١٩ ٠٠٤ ٤٤٤ | ٤٥١ ٤٧٧ ٩٣٤ | ٤٥١ ٤٧٧ ٩٣٤ | ١ ٢٢٦ ٣٥٥ ٩٣٧ | ١٤ ٠٤٠ ٠٠٠ | ٤٧٦ ٠٦٤ ١٦٨ | ٧٢٤ ٩١٩ ٧٤٣ | ٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠ | — |
| ٩ ٦٥٢ ٣٦٢ ٤١٢ | ٥١٤ ٣٠٥ ٣٦٠ | ٩ ١٣٨ ٠٥٧ ٠٥٢ | ٤٥١ ٤٧٧ ٩٣٤ | ١ ٢٢٦ ٣٥٥ ٩٣٧ | ١٤ ٠٤٠ ٠٠٠ | ٤٧٦ ٠٦٤ ١٦٨ | ٧٢٤ ٩١٩ ٧٤٣ | ٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠ | — |
| ٩ ٥٣٧ ٥٨٠ ٨٥١ | ٥٥٤ ٧٤١ ٨٧٦ | ٨ ٩٨٢ ٣٢٨ ٩٧٦ | ٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢ | ٩٤٥ ٨١٠ ٩٣٦ | (٩ ٨٢٨ ٠٠٠) | ١٧٦ ٥١٣ ٢٧١ | ٧٢٨ ٣٥٨ ١٤٧ | ٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠ | (٥٣) |
| — | — | — | (٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢) | ٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢ | — | — | ٤٠ ١١٥ ١٩٧ | — | — |
| — | — | — | — | (٤٠ ١١٥ ١٩٧) | — | — | — | — | — |
| (٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦) | — | (٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦) | — | — | — | — | — | — | — |
| (٢٢ ٩٣٢ ٠٠٠) | — | (٢٢ ٩٣٢ ٠٠٠) | — | — | (٢٢ ٩٣٢ ٠٠٠) | — | — | — | — |
| (٣٣٨ ١٠٨ ٢٤٢) | — | (٣٣٨ ١٠٨ ٢٤٢) | — | (٣٣٨ ١٠٨ ٢٤٢) | — | — | — | — | — |
| (٨ ٧٩٣ ٩٨٩) | (٨ ٧٩٣ ٩٨٩) | — | — | — | — | — | — | — | — |
| ٢٨٢ ٠٤٣ ٩٦٥ | ٥ ٤٥٨ ٨٣٣ | ٢٧٦ ٥٨٥ ١٣٢ | ٢٧٦ ٥٨٥ ١٣٢ | — | — | — | — | — | — |
| ٩ ٤٠٢ ٨٠٠ ٣١٨ | ٥٥١ ٤٠٦ ٧٢٠ | ٨ ٨٥١ ٣٩٣ ٥٩٩ | ٢٧٦ ٥٨٥ ١٣٢ | ١ ٤٦٤ ٣٧٢ ٨٤٩ | (٣٢ ٧٦٠ ٠٠٠) | ١٧٦ ٥١٣ ٢٧١ | ٧٧٨ ٤٧٣ ٣٤٤ | ٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠ | — |

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب للشؤون المالية

على ثابت

شركه بالم هيلز للتعيمير
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ يونيه ٢٠٢٠

١- نشأة الشركة

تأسست شركة بالم هيلز للتعيمير " شركة مساهمة مصرية " وفقا لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون الاستثمار الصادر برقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧، والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة والمعدل بموجب قانون رقم ٤ لسنة ٢٠١٨ ولاحتيها التنفيذيتين ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال 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 وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة.

٣- مقر الشركة

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

٤- السجل التجاري

رقم القيد في السجل التجاري ٦٨٠١ بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٠٥.

٥- السنة المالية

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

٦- إعداد القوائم المالية

تم إعتداد 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٣١ أغسطس 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 فى مزاوله أنشطتها الرئيسية فى التنمية العمرانية بالمجمعات العمرانية الجديدة وفى التجمعات السياحية ذات الطابع المتميز وذلك من خلال:

(أ) إقامة تجمعات سكنية

إقامة وتنفيذ التجمعات السكنية والترفيهية والخدمية من خلال الشركة وشركاتها التابعة حيث يبلغ إجمالي مساحات الأراضى المستحوذ عليها بمدينة السادس من أكتوبر ١٣٩٢.٢٠ فدان تقريباً، وأراضى مستحوذ عليها بمدينة القاهرة الجديدة تبلغ مساحتها ٤٥٦.٨٤ فدان تقريباً ، وأراضى مستحوذ عليها بناحية سيدى عبد الرحمن - مركز العلمين - محافظة مرسى مطروح تبلغ مساحتها ٨٢٦,١٩ فدان تقريباً وأراضى مستحوذ عليها بالفردقة تبلغ مساحتها ٢٢.٦٨ فدان تقريباً.

(ب) أنشطة أخرى

قامت الشركة بالاستحواذ على مساحة ١٧٠٢.٧٩ فدان شرق طريق مصر إسكندرية الصحراوي الكيلو ٤٩ بمزارع بوتانكا (الريف 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 العقارى مع أحد الجهات المالكة لقطعة الأرض بمساحة ١٣٥ فدان بمدينة الإسكندرية بمنطقة أبيس - محرم بك أول الطريق الصحراوي الإسكندرية - القاهرة - على تطوير وتنمية تلك المساحة، وبموجب هذا العقد يحصل كل من الشركة والمالك على نصيب من إجمالي إيرادات المشروع تسدد من خلال متحصلات إيرادات المشروع، وقد بدأت الشركة المطورة فى أعمال تسويق وتطوير المشروع اعتباراً من شهر يونيو ٢٠١٩.

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

- شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية

تعاقدت شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية (المطور العقاري) مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة على تطوير وتنمية قطعة أرض بمساحة ٥٠١.٢٠ فدان بمدينة القاهرة الجديدة بنظام المشاركة لإقامة مشروع عمراني متكامل - مشروع بالم القاهرة الجديدة بموجب هذا التعاقد يحصل كل من المطور العقاري والهيئة على نصيب من إجمالي القيم التعاقدية لوحدات المشروع تسدد من خلال متحصلات الإيرادات وفي ضوء الجداول الزمنية المعتمدة لسداد الدفعات السنوية ، وقد بدأت الشركة (المطور العقاري) في أعمال تطوير وتسويق وبيع الوحدات السكنية بالمشروع اعتبارًا من شهر نوفمبر ٢٠١٦.

- شركة بالم للتطوير العقاري

تعاقدت شركة بالم للتطوير العقاري (المطور العقاري) مع شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير (المالك) على تطوير وتنمية قطعة أرض بمساحة ١٠٣.٢٥ فدان (مرحلة أولى) بمدينة القاهرة الجديدة بنظام المشاركة لإقامة مشروع عمراني متكامل - مشروع كابييتال جاردنز، بموجب هذا التعاقد يحصل كل من المطور العقاري والمالك على نصيب من إجمالي القيم التعاقدية لوحدات المشروع تسدد من خلال متحصلات الإيرادات الإجمالية للمشروع ، وقد بدأت الشركة (المطور العقاري) في أعمال تطوير وتسويق وبيع الوحدات السكنية بالمشروع اعتبارًا من العام المالي ٢٠١٦.

- شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية

تعاقدت شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية (المطور العقاري) مع شركة البترجي للتنمية والاستثمار العقاري والسياحي (المالك) على تطوير وتنمية قطعة أرض بمساحة ١٣٤.٦٤ فدان بالكيلو ٨٥ طريق الإسكندرية مطروح - قرية الفوكة مركز الضبعة محافظة مطروح بنظام المشاركة لإقامة منتجج سياحي متكامل الخدمات ، بموجب هذا التعاقد يحصل كل من المطور العقاري والمالك على نصيب من إجمالي القيم التعاقدية لوحدات المشروع تسدد من خلال متحصلات الإيرادات للمشروع تسدد في ضوء الجدول الزمني المعتمد في هذا الشأن، وقد بدأت الشركة في أعمال تطوير وتسويق المشروع اعتبارًا من شهر 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 المنتجات 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 للمنتجات السياحية |
| % ٩٩.٤ | - شركة بالم للتنمية العمرانية |
| % ٩٩.٤ | - شركة بالم للإنشاءات والتنمية العقارية |
| % ٩٩.٢ | - شركة بالم هيلز العقارية |
| % ٩٩.٢ | - شركة بالم للاندية |
| % ٩٩.٢ | - شركة بالم الاسكندرية |
| % ٩٨.٨٨ | - شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات |
| % ٩٨ | - شركة بالم هيلز للفنادق |
| % ٨٩ | - شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي) |
| % ٦٠ | - شركة ماكور للاستثمار 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 |
| % ٠.٢٤ | - شركة بالم أكتوبر للفنادق |
| % ٤٩ | - شركة أي أف أس لإدارة المنشآت |

ثانياً :- الاستثمار غير المباشر :

| نسبة المساهمة | |
|---------------|---|
| % ٩٧.٤١٢ | - شركة بالم الساحل الشمالي للفنادق |
| % ٨٧.٥٠ | - شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي |
| % ٩٦.٠٤ | - شركة بالم جمشة للفنادق |
| % ١٠.٩٩٨ | - شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي) |
| % ٧١.٨٢ | - شركة استن كولدج للتعليم |
| % ٧١.٠٤ | - شركة بالم هيلز للتعليم |

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

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بالقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧، وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولاحتيها التنفيذيتين. ويتمثل غرض الشركة في الاستثمار العقاري بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والمناطق النائية والمناطق خارج الوادى القديم ومزاولة الأنشطة التكميلية المرتبطة بنشاط الشركة. تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٢١٠٩١ بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٠٦. يبلغ رأس المال المدفوع 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 جودة 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 العالى 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 ولاحتيئهما 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 ولاحتيئهما 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 سبورتس للأندية

تأسست شركة بالم سبورتس 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 مزاولة نشاطها الرئيسي والمعتاد من خلال إبرام عقد لإدارة نادي بالم هيلز - بمنتجع بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر - المملوك لشركة بالم هيلز للتعمير اعتباراً من أول يناير 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 المسؤولية 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 الاراضى وبناء العقارات عليها بكافة انواعها، واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة، استصلاح واستزراع وتجهيز الاراضى.

وقد بدأت الشركة (كطرف أول) في مزاولة نشاطها الرئيسي والمعتاد في مجال التطوير العقاري من خلال عقد شراكة مع احدى الشركات العاملة في ذات المجال، تحصل بموجبه الشركة (كطرف أول) على نسبة ٦٤٪ من القيمة التعاقدية من الوحدات المتعاقد على تنفيذها مقابل مصروفات التسويق والتكاليف الإنشائية للوحدات المتعاقد عليها، في حين تحصل الشركة (الطرف الثاني) على نسبة ٣٦٪ من القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة 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 التجارى رقم ٨٥٨٦١ بتاريخ الأول من سبتمبر ٢٠١٥، 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 العقاري واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والنوادي الرياضية، الإدارة والتسويق السياحي، اقامة وتشغيل مراكز لإعداد وتدريب الموارد البشرية.

وقد بدأت الشركة (كطرف أول) في مزاولة نشاطها الرئيسي والمعتاد في مجال التطوير العقاري من خلال عقد شراكة مع إحدى الجهات المنوط بها تخصيص الأراضي، تحصل بموجبه الشركة على نسبة ٧٢٪ تقريباً من القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها في حين تحصل الجهة الطرف الثاني على نسبة ٢٨٪ تقريباً من الوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة الأرض وتنفيذ المرافق الخارجية وذلك على مساحة ٥٠١.٢٠ فدان بمدينة القاهرة الجديدة.

شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٩٢٩٩٨ بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠١٦. ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، 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 مزاولة نشاطها الرئيسي والمعتاد في مجال التطوير العقاري من خلال عقد شراكة مع احدى الشركات العاملة في ذات المجال، تحصل بموجبه الشركة (كطرف ثاني) على نسبة ٨٠٪ من القيمة التعاقدية من الوحدات المتعاقد على تنفيذها مقابل مصروفات التسويق والتكاليف الإنشائية للوحدات المتعاقد عليها، في حين تحصل الشركة (الطرف الأول) على نسبة ٢٠٪ من القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة أرض المشروع البالغ مساحتها ١٣٤.٥٨ فدان تقريباً، الكيلو ٨٥ طريق الإسكندرية - مشروع هاسيندا بيتش.

شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٩٣١٥٦ بتاريخ الأول من ٣ مايو ٢٠١٦، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٤٪ من رأس المال.

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

* لم تبدأ الشركة في مزاولة 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 العقاري 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.

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. 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 العقارى على نسبة ٧٤% مقابل أعمال إدارة وتسويق وتطوير المشروع في حين تحصل الهيئة على نسبة ٢٦% من الإيرادات تسدد في ضوء الجداول الزمنية المعتمدة لسداد الدفعات السنوية بالإضافة إلى حصة عينية من وحدات المشروع مقابل الأرض وإمداد المرافق الخارجية للمشروع ، وقد بدء المطورين العقاريين في أعمال تسويق وتطوير المشروع اعتبارًا من مايو ٢٠١٨.

شركة بالم للإنشاءات والتنمية العمرانية

تأسست شركة بالم للإنشاءات والتنمية العقارية "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية. تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ١٢٠١٦٥ بتاريخ ١٨ إبريل ٢٠١٨، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة بالشركة ٩٩.٤٠% من رأس المال. ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة في تخطيط وإقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بالمرافق والخدمات.

* لم تبدأ الشركة في مزاولة نشاطها بعد.

شركة بالم هيلز العقارية

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٨٨٢٢٨ بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٥، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة بالشركة ٩٩.٢% من رأس المال. ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بالاستثمار والتسويق العقارى واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والموتيلات والشقق والأجنحة الفندقية والقرى السياحية بمستوى لا يقل عن ثلاثة نجوم، الإدارة والتسويق السياحى، اقامة وتشغيل النوادى الرياضية.

- بدأت الشركة في مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد من خلال إبرام عقد لإدارة المركز التجارى شارع ٨٨ - بمنتهج بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر - المملوك لشركة بالم هيلز للتعمير اعتباراً من أول يناير ٢٠١٧ ، وبموجب هذا العقد تحصل الشركة المديرية على نسبة ٢٥% من إيرادات تشغيل المركز التجارى في حين تحصل الشركة المالكه 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، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٢% من رأس المال. ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بالاستثمار والتسويق العقارى وإقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، إقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والموتيلات والشقق والاجنحة الفندقية والقرى السياحية بمستوى لا يقل عن ثلاثة نجوم، الإدارة والتسويق السياحى، إقامة وتشغيل النوادى الرياضية.

شركة بالم الإسكندرية

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ١٠١١٣٣ بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٧، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٢% من رأس المال. ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى الاستثمار والتطوير العقارى وتخطيط وإقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بجميع المرافق .

* لم تبدأ الشركة فى مزاوله 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، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٨.٨٨% من رأس المال.

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

شركة بالم هيلز للفنادق

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

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

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

شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية

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

ويتمثل غرض الشركة 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 ولائحته التنفيذية وذلك بغرض الاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراق مالية أو المساهمة فيها أو فى زيادة رؤوس أموالها.

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

شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية

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

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

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

يبلغ رأس المال المدفوع ١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ 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 الفردقة - مركز جمشة لمزاولة نشاطها.

شركة رويال حاردينز للاستثمار العقارى

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

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

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

ويبلغ رأس المال المدفوع ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ 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 نائل بالم النعيم للتنمية العقارية

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

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

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

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

وبدأت الشركة 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 المبانى والمرافق والخدمات والمسمى بواحة القصور وكذلك أنشطة البناء العائلى والتجارى والخدمات التجارية. تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٩٧١ بتاريخ ٢٦ نوفمبر ١٩٩٨. يبلغ رأس المال المدفوع ١٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١% من رأس المال المصدر.

وبدأت الشركة 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 بانك بالم هيلز للاستثمار العقارى

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ مع مراعاة أحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية. يتمثل نشاط الشركة فى تسويق وبيع وشراء العقارات، والاستثمار العقارى والسمسرة العقارية والدعاية والإعلان.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٥٩٧٠ بتاريخ ١٧ أغسطس ٢٠٠٥ ويبلغ رأس مال الشركة المدفوع ٥٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٤٩% من رأس المال المصدر.

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

شركة بالم أكتوبر للفنادق

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

وقد تم قيد الشركة بالسجل التجارى رقم ٣٨٣٥٧ بتاريخ ٢٢ إبريل ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٠٠.٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة المباشرة بشركة بالم أكتوبر للفنادق ٠.٢٤٤٣% وايضاً تمتلك شركة بالم هيلز للتعيمير نسبة مساهمة غير مباشرة تبلغ ٩٧.٧٥% وذلك من خلال مساهمتها بنسبة ٩٨% فى رأس مال شركة بالم هيلز للفنادق والتي تبلغ مساهمتها فى رأس مال شركة أكتوبر للفنادق ٩٩.٧٥% من رأس المال المصدر.

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

شركة أركان بالم للاستثمار العقاري

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة في الاستثمار والتطوير العقاري وتخطيط وإقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بجميع المرافق والخدمات، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجارى رقم ٤٨١ ١١٣ بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٧ ويبلغ رأس المال المصدر مبلغ ٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، في حين يبلغ رأس مال الشركة المدفوع مبلغ ١٢٧ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٣٩.٩٩٪ من رأس المال المصدر.

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

شركة أي أف أس لإدارة المنشآت

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة في إدارة المنشآت السياحية والمراكز التجارية وإدارة المشروعات والتوريدات والمقاولات صيانة المباني والتجارة العامة، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجارى رقم ١٢٨٦٢ بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٨ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٤٩٪ من رأس المال المصدر.

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

| نسبة المساهمة | |
|---------------|---|
| ٩٧.٤١٢٪ | - شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق |
| ٩٦.٠٤٪ | - شركة بالم جمشة للفنادق |
| ٨٧.٥٠٪ | - شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى |
| ١٠.٩٩٨٪ | - شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي) |
| ٧١.٨٦٪ | - شركة بالم هيلز للتعليم |
| ٧١٪ | - شركة استن كولدج للتعليم |

شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق

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

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

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

شركة بالم جمشة للفنادق

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

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٦١٩٣ بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٦٢ ٥٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للفنادق في رأس مال شركة بالم جمشة للفنادق ٩٦.٠٤% من رأس المال المصدر لشركة بالم جمشة للفنادق وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعير 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 في الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والشقق الفندقية والقرى السياحية.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٢٥٠١٦ بتاريخ ٤ سبتمبر ٢٠٠٧. يبلغ رأس المال المدفوع ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى في الشركة ٨٧.٥% من رأس المال المصدر التي تبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للتعير في رأس مال شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى ٩٩.٩٩%.

وقد بدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٥٨.٢٤ فدان بناحية سيدى عبد الرحمن - مركز العلمين - محافظة مطروح.

شركة بالم هيلز للتعليم

تأسست شركة بالم هيلز للتعليم شركة مساهمة مصرية * وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسئولية 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 ١٤ ٩٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز العقارية ٧١.٨٣% من رأس المال، والتي تبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز للتعير في رأس مالها ٩٩.٢٠%.

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

* لم تبدأ الشركة في مزاولة نشاطها 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 في إقامة وتشغيل وإدارة واستئجار وتجهيز المدارس فيما لا يتعدى التعليم الثانوي وإقامة وتشغيل وإدارة مراكز إعداد وتنمية الموارد البشرية .

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

يبلغ رأس المال المدفوع ٢٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى ، حيث تبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز للتعليم فى أسهم رأس مال الشركة المصدر ٧١ % ، بينما تبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير فى رأس مال شركة بالم هيلز للتعليم ٧١.٠٠٤ % .

(د) إدارة أنشطة خدمية

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

٩- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية

قامت شركات المجموعة خلال السنة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢٠ بالالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والصادرة بالقرار الوزارى رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والمعدل بموجب القرار الوزارى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، وبتابع ذات السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى إعداد آخر قوائم مالية (٣١ ديسمبر 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 الوزارى رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، والمعدل بموجب القرار الوزارى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ وقد تم تطبيق معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة لدى إعداد القوائم المالية فى ٣٠ يونيه 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 فى الاعتبار عند تحديدها إذا ما كانت شركة بالم هيلز للتعمير تسيطر على شركة أخرى أم لا ، وتتضمن القوائم المالية المجمعة لشركة بالم هيلز للتعمير "شركة مساهمة مصرية" القوائم المالية للشركات التابعة الواردة فى الإيضاح رقم (د٨) فيما عدا الشركات التالية:

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

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

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

٢- استبعاد استثمارات الشركة الأم فى نصيبها من إجمالى حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها، ومعالجة الفرق بين التكلفة الأولية للاستحواذ أو للاستثمار وبين نصيب الشركة الأم فى

مجموع حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها كشهرة موجبة يتم معالجتها على النحو الوارد بالإيضاح رقم (١٠ ج) أو كشهرة سالبة يتم إدراجها مباشرة بقائمة الدخل المجمعة للمجموعة.

- ٣- استبعاد المبالغ المسددة لزيادة أو استكمال رؤوس أموال الشركات التابعة.
- ٤- تجميع البنود والأرصدة والمجاميع لجميع عناصر المركز المالي وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية آخذاً في الاعتبار تاريخ السيطرة أو الاستحواذ على الشركات التابعة وإجراء التسويات اللازمة على عناصر تكاليف النشاط والأعمال تحت التنفيذ والمشروعات تحت التنفيذ والتي نتجت عن تطبيق أسلوب الشراء عن المحاسبة على الشهرة الناتجة عن الاستحواذ.
- ٥- تم استبعاد جميع الأرصدة المتبادلة وأثر المعاملات الأخرى بين جميع الشركات داخل المجموعة.
- ٦- استبعاد أية أرباح أو خسائر ناتجة عن معاملات أو مبادلات بين شركات المجموعة ما لم يتم استبعاد أو تحويل آثار تلك المعاملات والمبادلات إلى طرف ثالث.
- ٧- تحديد الحقوق غير المسيطرة في الشركات التابعة (طبقاً لنسبة مساهمة المساهمون الآخرون في رأس المال وحقوق الملكية وكذا الأرباح والخسائر في الشركات التابعة).
- ٨- لا يتم تجميع القوائم المالية للشركة المستثمر فيها ضمن القوائم المالية المجمعة للمجموعة إذا فقدت الشركة المستثمرة السيطرة والنفوذ المؤثر على الشركة المستثمر فيها وذلك اعتباراً من تاريخ فقد السيطرة.

(ج) تجميع الأعمال

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

(معيان المحاسبة المصري ٢٩ الخاص بتجميع الأعمال).

(د) الأصول غير الملموسة

١- الشهرة

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

٢- الأصول غير الملموسة الأخرى

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

(هـ) التقديرات المحاسبية

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

(و) التغير في السياسات المحاسبية

يتمثل في التغير في المبادئ والأسس والقواعد والممارسات التي تقوم المنشأة بتطبيقها عند إعداد القوائم المالية، وذلك بالتحول من سياسة محاسبية مقبولة إلى سياسة محاسبية أخرى مقبولة، وفي إطار معايير المحاسبة المصرية، حيث يكون التطبيق التطوعي للسياسة الجديدة له الأثر الإيجابي على مدى تعبير نتائج تطبيق تلك السياسة على جوهر معاملات وعمليات الشركة وبما يترتب عليه من آثار على حقيقة المركز المالي ونتائج أعمال الشركة، ويتم إثبات آثار ذلك التغير 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 بالعملة 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 الإقبال -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 نتالجة 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 باتباع أسلوب التكلفة، على أن يتم القياس اللاحق لها باتباع أسلوب حقوق الملكية لدى إعداد القوائم المالية المجمعة وذلك بالتغير في حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ 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 مبنوية كقروض ومديونيات أو كاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق أو كاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

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

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

(د) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

ويتم الاعتراف الأولى لتلك الاستثمارات بالقيمة العادلة متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها، على أن يتم القياس اللاحق للاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة سعر العائد الفعلي 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 وأيضاً من خلال عملية الاستهلاك.

(هـ) الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

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

(و) استثمارات عقارية

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

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

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

١٢- مشروعات تحت التنفيذ

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

١٣- الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

| نسبة قسط الإهلاك | الأصل |
|------------------|------------------------|
| % ٥ | مبانى |
| | آلات ومعدات |
| % ٢٥ | مولدات ومعدات كهربائية |
| % ٢٥ | ماكينات تصوير وتغليف |
| % ٢٥ | معدات قياس |
| | أثاث وتجهيزات مكتبية |
| % ٣٣.٣٣ | أجهزة وبرامج حاسب إلى |
| % ٢٥ | معدات مكتبية |
| % ٢٥ | أثاث وتجهيزات |
| % ٢٥ | سقالات وشدادات |
| % ٢٥ | وسائل نقل وانتقال |

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

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

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

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

١٤- أعمال تحت التنفيذ

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

١٥- وحدات تامة المعدة للبيع

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

١٦- أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في قيمة الشيكات المحددة بتواريخ الاستحقاق والتي حصلت عليها الشركة كأدوات وفاء مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها، ويتم الاعتراف الأولي لأوراق القبض بالقيمة العادلة للمعاملة وقت إبرام التعاقد مع العملاء، على أن يتم القياس اللاحق 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 يتابع سعر الفائدة السوقية 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 للأحكام 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 (سلبياً أو إيجابياً) 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 ضمناً، وسوف يترتب عليه تسوية هذا الالتزام من خلال الموارد الجارية أو المستقبلية للمنشأة، وذلك باستخدام أفضل سبل تقدير لذلك الالتزام، ويتم تكوين تلك المخصصات تحميلاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) على أن تتم إعادة تقييم الالتزامات التي سوف يترتب عليها تكوين أو إعادة تقدير المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية ومن خلال قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقود هاماً، فإن قيمة المخصص يجب أن تكون بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة لتسوية الالتزام.

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 بإتباع 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- رسملة تكلفة الاقتراض

تتمثل رسملة تكاليف الاقتراض في قيمة المصروفات والتكاليف والأعباء التمويلية والناجمة عن الحصول على قروض أو تسهيلات بنكية سواء لتمويل اقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل للرسملة والتي كان من الممكن تجنبها إن لم يتم الاستحواذ على تلك الأصول، ويتم بدء تلك الرسملة عند بدء الإنفاق على الأصل المؤهل والتكبد الفعلي لتكاليف الاقتراض بالإضافة إلى استمرار تنفيذ الأعمال المرتبطة بذلك الأصل ويتم التوقف عن الاستمرار في الرسملة عند تمام اكتمال الأصل المؤهل سواءاً للاستخدام أو للبيع، كما لا يعد من تكاليف الاقتراض القابلة للرسملة التكاليف وفوائد التقسيط غير المرتبطة بالاقتراض المباشر والتي يتم تحميلها مباشرة على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عند تحققها بالإضافة للفوائد الخاصة بالفترات التي تعطل 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 والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ب- الضرائب المؤجلة

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

٢٤- علاوة الإصدار

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

٢٥- تكاليف الاقتراض

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

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

يتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار 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 الأساسى فى الأرباح فى قيمة نصيب كل سهم من الأسهم العادية للشركة من صافى الأرباح الناتجة عن الأنشطة العادية والمستمرة بعد استبعاد نصيب العاملين وحصصة 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 فى العلاقات المباشرة أو غير المباشرة والتي تنشأ بين المنشأة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التي تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين فى الإدارة العليا بالمنشأة، أو هؤلاء العاملين بالمنشأة ويكون لهم تأثير قوى على اتخاذ القرارات بشكل مباشر أو غير مباشر، وتطلق المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة على جميع العمليات والمعاملات وتبادل الموارد والخدمات والالتزامات التي تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف والتي يجب أن تتم على ذات الأسس مع الأطراف غير ذوى العلاقة.

٢٨- أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات

أ- فيلات وتاون هاوس

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

إيرادات التطوير عقاري :

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

- نسبة الإتمام

يتم تحديد نسبة الإتمام طبقاً لنسبة التكاليف للأعمال المنفذة 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 المعدة للبيع - شقق (كبانن وشاليهات)

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

ج- مخصص استكمال أعمال (نهو أعمال)

يتم تكوين مخصص نهو أعمال تحميلاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) كمصروف فطى 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 - شقق (كائنات وشاليهات)

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

ب- عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

ج- إيرادات من شركات تابعة وشقيقة

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

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

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

د- أرباح (خسائر) بيع أوراق مالية

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

هـ- إيرادات استثمارات عقارية

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

و- إيرادات بيع وثائق استثمار

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

ز- إيرادات الفوائد الدائنة

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلي، تحميلاً 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 أقل 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 والمديون والأرصدة المدينة الأخرى، كما تتمثل الالتزامات المالية في أرصدة البنوك الدائنة (علي اختلاف أنواع الحسابات البنكية) والعملاء دفعات مقدمة والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى.

(ب) القيمة العادلة للأدوات المالية

صافي القيمة الدفترية للأدوات المالية (الأرصدة النقدية بالبنوك والحسابات الجارية والمديون 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 |
| (١٥٠) | 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 ٤١).

٣٣- استثمارات في شركات شقيقة

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٥٠ ٣٢٧ ٦٨٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
|--------------------|--------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> |
| ٧٧ ٧٤٧ ٩٦٠ | ٨٧ ٤٥٤ ٠٨٢ |
| ٦٠ ٤٠٦ ٧٦٣ | ٥٢ ١٥٥ ١١٤ |
| ٦ ٣٩٢ ٣٤٨ | ٩٨٠ ٠٠٠ |
| ٢ ٥٣٥ ٦١٧ | ٢ ٥٣٥ ٦١٧ |
| ٢٤٥ ٠٠٠ | ٢٤٥ ٠٠٠ |
| ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ | -- |
| <u>١٥٠ ٣٢٧ ٦٨٨</u> | <u>١٤٣ ٣٦٩ ٨١٣</u> |

شركة النعمة للاستثمار السياحي
شركة أركان بالم للاستثمار العقاري
أي أف أس بالم لإدارة المنشآت
شركة فيلا مورا للتنمية السياحية
شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري
ذا كوكري - كو لتوريد الأطعمة والمطاعم
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

وفيما يلي ملخص البيانات المالية للشركات الشقيقة:

| الأصول | الالتزامات | حقوق الملكية | الإيرادات | مصرفات |
|-------------|------------|--------------|-----------|-----------|
| ١٦٧ ٧٧٨ ٠٢٨ | ١٢ ٢٦٣ ٧٠٦ | ١٥٥ ٥١٤ ٣٢٢ | ٤ ٦٩٦ ٥٥٩ | ٤ ٣٣٠ ١٣٣ |
| ٥٠٠ ٠٠٠ | -- | ٥٠٠ ٠٠٠ | -- | -- |
| ٢ ٥٣٥ ٦١٧ | -- | ٢ ٥٣٥ ٦١٧ | -- | -- |
| ١٣٠ ٢٨٧ ٧٨٥ | -- | ١٣٠ ٢٨٧ ٧٨٥ | ٤ ٩٤٣ ٢٨٦ | ٢٥٩ ٤٠٥ |
| ٩٨٠ ٠٠٠ | -- | ٩٨٠ ٠٠٠ | -- | -- |

٣٤- استثمارات عقارية

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات عقارية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٣٨٧ ٩٤٢ ٠٩٣ جنيه مصري ويتمثل رصيدها في قيمة تكلفة الأراضي التي استحوذت عليها الشركة بموجب خطابات تخصيص أو عقود ابتدائية أو عقود مع واضعي اليد حيث تتمثل الاستثمارات العقارية في قيمة العقارات (أراضي) التي تم الحصول عليها ومحتفظ بها بغرض الحصول على أرباح رأسمالية ناتجة عن التغيير الموجب في القيمة العادلة أو السوقية أو لتحقيق عوائد أو كليهما معاً، وهي الأراضي المحتفظ بها لغرض مستقبلية غير محدد في الوقت الحاضر وذلك إضافة إلى التكلفة الإنشائية للمحلات بمنتج بالم هيلز بالسادس من أكتوبر (مول شارع ٨٨) وكذا الفيلات بمنتج فيلا مورا وذلك كما يلي:-

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | المساحة بالفدان |
|--------------------|--------------------|--------------------|
| <u>جنيه مصري</u> | <u>جنيه مصري</u> | |
| ٢١٢ ٥١٢ ٧٣٨ | ٢١٢ ٥١٢ ٧٣٨ | ١٧٥٩ |
| ١١٥ ٤٥٧ ٠٤٨ | ١١٥ ٧٩١ ٥١٧ | ٢٢.٦٧٩ |
| <u>٣٢٧ ٩٦٩ ٧٨٦</u> | <u>٣٢٨ ٣٠٤ ٢٥٥</u> | |
| ٦٨ ١٣٨ ٥٩٨ | ٦٨ ٥١٨ ٣٨٦ | |
| (٦ ٦٢٥ ٨٤٧) | (١٢ ٨٨٠ ٥٤٨) | |
| ٦١ ٥١٢ ٧٥١ | ٥٥ ٦٣٧ ٨٣٨ | |
| ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ | |
| <u>٣٩٣ ٤٨٢ ٥٣٧</u> | <u>٣٨٧ ٩٤٢ ٠٩٣</u> | |

استثمارات عقارية - أراضي
شركة بالم هيلز للتعمير - بوتانيكا

شركة جمشة للتنمية السياحية
إجمالي استثمارات عقارية - أراضي
استثمارات عقارية - مناني

محلات بمنتج بالم هيلز
تكاليف المحلات (مول شارع ٨٨)
مجمع الإهلاك
صافي تكلفة المحلات (مول شارع ٨٨)
فيلات بمنتج فيلا مورا
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

- قامت الشركة بإبرام عقود بيع وإعادة استئجار لأراضي مشروع بوتانكا ومحلات المول التجاري (شارع ٨٨) المملوكة للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات (توكيل بالبيع) والتزامات ناتجة عن معاملات مالية 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١ ١٤٤ ٦٧٢ ٥٥٨ جنيه مصري وهي تتمثل في قيمة الاستثمار في أنون وسندات خزائنة على النحو التالي:

| القيمة الحالية | متوسط العائد | العوائد غير المحققة | القيمة الإسمية | |
|----------------------|--------------|---------------------|----------------------|---|
| جنيه مصري | (%) | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٥٩٢ ٢٨٨ ٢٨٥ | %١٢ | ٢٩ ٤٦١ ٧١٥ | ٦٢١ ٧٥٠ ٠٠٠ | شركة بالم هيلز للتعمير |
| ٤٧ ٧٣٥ ٢٦٣ | %١٢ | ٣ ٠٨٩ ٧٣٧ | ٥٠ ٨٢٥ ٠٠٠ | شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري |
| ٢١ ٢٨٩ ٥٣٠ | %١٢ | ٩٨٥ ٤٧٠ | ٢٢ ٢٧٥ ٠٠٠ | شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية |
| ٨ ٥٤١ ٤٩٠ | %١٢ | ٣٠٨ ٥١٠ | ٨ ٨٥٠ ٠٠٠ | شركة جودة للخدمات التجارية |
| ١٨ ٢٨٠ ١٠١ | %١٢ | ٨٦٩ ٨٩٩ | ١٩ ١٥٠ ٠٠٠ | شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي |
| ٥ ٠٩٢ ٤١٦ | %١٢ | ٥٧ ٥٨٤ | ٥ ١٥٠ ٠٠٠ | شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية |
| ٤٦ ٥٩٠ ٦٦٨ | %١٢ | ٣ ٢٥٩ ٣٣٢ | ٤٩ ٨٥٠ ٠٠٠ | شركة بالم للإستثمار والتنمية العقارية |
| ٥٤ ٦٦٨ ٥٢٣ | %١٢ | ٣ ٥٣١ ٤٧٧ | ٥٨ ٢٠٠ ٠٠٠ | شركة بالم للتطوير العقاري |
| ١٤٧ ٦٨٥ ٣٩١ | %١٢ | ٦ ٥١٤ ٦٠٩ | ١٥٤ ٢٠٠ ٠٠٠ | شركة ركنين إيجيبث للاستثمار العقاري |
| ١١١ ٦٤١ | %١٢ | ١٣ ٣٥٩ | ١٢٥ ٠٠٠ | شركة بالم للتنمية العمرانية |
| ٦٥ ٠٤٦ ٨٨٢ | %١٢ | ٢ ٢٧٨ ١١٨ | ٦٧ ٣٢٥ ٠٠٠ | شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري |
| ١٣٧ ٣٤٢ ٣٦٩ | %١٢ | ٦ ١٨٢ ٦٣١ | ١٤٣ ٥٢٥ ٠٠٠ | شركة السعودية للتطوير العمراني |
| ١ ١٤٤ ٦٧٢ ٥٥٨ | | ٥٦ ٥٥٢ ٤٤٢ | ١ ٢٠١ ٢٢٥ ٠٠٠ | |

- 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٠.٣٣ ٤٠٤ ٨٩٦ ١٩ جنيه مصري وذلك بعد خصم فرق القيمة الحالية بمبلغ ٦٨٦ ٦٦٠ ٢٩٦ جنيه مصري وحصّة الشركاء بمبلغ ٩٣٧ ٩٢٢ ٢٨٢ ١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

| الرصيد في | الرصيد في | |
|----------------|----------------|---|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
| حنيه مصري | حنيه مصري | |
| ٤ ٩٧٥ ٤٥٨ ٨٩٣ | ٥ ٠٠١ ٩٣٠ ٧٨٣ | أوراق قبض قصيرة الأجل |
| | | يخصم: |
| ٢٦٦ ٥٢٤ ٩٩٩ | ٢٦٨ ٢٢٨ ٢١٣ | حصّة الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة* |
| ١٧ ١٢٠ ٨٧٥ | ٢٦ ٣٩٢ ٥٥٥ | خصم فرق القيمة الحالية |
| ٤ ٦٩١ ٨١٣ ٠١٩ | ٤ ٧٠٧ ٣١٠ ٠١٥ | القيمة الحالية لأوراق القبض قصيرة الأجل |
| | | |
| ١٦ ٥٧٤ ١٤٥ ٢٧٥ | ١٦ ٤٧٤ ٠٥٦ ٨٧٣ | أوراق قبض طويلة الأجل |
| | | يخصم: |
| ١ ٠٤٩ ١٥٧ ١٩٨ | ١ ٠١٤ ٦٩٤ ٧٢٤ | حصّة الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة* |
| ٢٠٦ ٣١١ ٥٤٤ | ٢٧٠ ٢٦٨ ١٣١ | خصم فرق القيمة الحالية |
| ١٥ ٣١٨ ٦٧٦ ٥٣٣ | ١٥ ١٨٩ ٠٩٤ ٠١٨ | القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل |
| ٢٠ ٠١٠ ٤٨٩ ٥٥٢ | ١٩ ٨٩٦ ٤٠٤ ٠٣٣ | رصيد أوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |

وطبقاً لقرار مجلس إدارة البنك المركزي المصري رقم ١٩٠٦ لسنة ٢٠٠٧ 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 ١.٢٩ مليار جنيه مصري تتمثل في قيمة الشيكات المستلمة مقابل ودائع الصيانة للوحدات المتعاقد عليها والتي تؤول قيمتها المحصلة إلى اتحاد الشاغلين عند تأسيسه طبقاً لأحكام قانون البناء رقم ١١٩ لسنة ٢٠٠٨ ولائحته التنفيذية وتعديلاته.

* تتمثل في حصّة الشركاء (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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ بمبلغ ٢١٤ ٢٦٠ ٢٤٧ ١ جنيه مصري ويتمثل في قيمة تكلفة الأراضي والأعمال الإنشائية لمناطق الخدمات والمناطق الترفيهية بالتجمعات السكنية الخاصة بمجموعة بالم هيلز وذلك على النحو التالي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|---------------|----------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣١١ ٩٠٨ ٥٦٥ | ٣٢٠ ٩٤٠ ٣٥٧ | التكلفة المعدلة للأرضي * |
| ١ ٢٥٨ ٦٥٠ ٢٥٠ | ١ ٣٥٤ ٠٧٥ ٩٣٩ | إنشاءات ملاعب الجولف والفنادق والأندية بالساحل الشمالي - محول من أعمال تحت التنفيذ |
| ٥٧ ٣٦٨ ٤٤٩ | ٥٥ ٠٥٩ ٣٤٥ | أعمال إنشائية بنادي بالم هيلز |
| ١٦ ٧٢٦ ٨٤٣ | ٦ ٧٥٥ ٣٤٩ | تصميمات وإستشارات |
| ٢ ٦٠٦ ١٠٧ | ٢ ٦٠٦ ١٠٨ | تكاليف إنشائية - مدارس |
| ١ ٦٤٧ ٢٦٠ ٢١٤ | ١ ٧٣٩ ٤٣٧ ٠٩٨ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |

* وتمثل صافي التكلفة المعدلة للأرضي فيما يلي:

| المساحة بالمقدان | تكلفة اقتناء الأرضي | فرق تكلفة الاستحواذ | إجمالي التكاليف | القيمة الحالية | صافي التكلفة | |
|------------------|---------------------|---------------------|-----------------|----------------|--------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٥٩.٦٩ | ٢٠٦ ٥٩٤ ٦٣٨ | ١٠٦ ٠٩٣ ٠٨٧ | ٣١٢ ٦٨٧ ٧٢٥ | (٧٧٩ ١٦٠) | ٣١١ ٩٠٨ ٥٦٥ | سيدي عبد الرحمن - محافظة مرسى مطروح (فندق) |
| ١٥٩.٦٩ | ٢٠٦ ٥٩٤ ٦٣٨ | ١٠٦ ٠٩٣ ٠٨٧ | ٣١٢ ٦٨٧ ٧٢٥ | (٧٧٩ ١٦٠) | ٣١١ ٩٠٨ ٥٦٥ | إجمالي الأرضي |

٣٨- الأصول الثابتة

بلغ صافي تكلفة الأصول الثابتة المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٢٠.٦١ جنيه مصري وتمثل في الأصول الإدارية بالموقع ومقر الشركة وذلك كما يلي:

| صافي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري | مجموع الاستهلاكات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري | مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري | إهلاك الفترة جنيه مصري | مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري | التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري | استهلاكات جنيه مصري | إضافات جنيه مصري | التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠١٩ جنيه مصري | اراضي مبني الات ومعدات وسائط نقل أجهزة حاسب الي وملحقاتها تجهيزات وتحسينات الثق وتجهيزات ملاعب الجولف اجمالي تكلفة الأصول |
|--|---|---|---------------------------|---|---------------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------------------|---|
| ٣٧١ ٤٥٥ ٠٤٥ | - | ٢٥٠ ٧٦٠ ٦٣٥ | ٨ ٣٧٦ ٧٧٧ | ٢٤٢ ٣٨٢ ٨٥٨ | ٦٢٢ ٢١٥ ٦٨٠ | - | ٩ ٠٢١ ٨٢٨ | ١٨ ٩٢٠ ٦١٢ | |
| ٥١ ٩٣٦ ٩٥٢ | - | ١٤٥ ٤٧٦ ٤٢٧ | ٨ ٠٧٠ ١٨٧ | ١٣٧ ٤٠٦ ٢٤٠ | ١٩٧ ٤١٣ ٣٧٩ | - | ١٠٠ ٥٨٤ ٢١٦ | ٥٢١ ٦٣١ ٤٦٤ | |
| ٤ ٧١٥ ٩٧٠ | - | ٢٠ ٦٢١ ٦٤٦ | ١ ٥٤٤ ٩٤١ | ١٩ ٥٤٤ ٩٤٠ | ٢٥ ٤١٧ ٦١٦ | - | ١٢ ٠٨٨ ١٠٤ | ١٨٥ ٣٢٥ ٢٧٥ | |
| ١٣ ٢٠٥ ٨٢٨ | ٥٠ ٤٠١ | ٧٢ ٦٦٨ ١٠٩ | ٤ ٧٩٥ ٦٦٥ | ٦٧ ٩٢٢ ٨٤٥ | ٨٥ ٨٧٣ ٩٤٧ | ٦٥ ٥٥٠ | ١ ١٦٢ ٩٢٨ | ٢٥ ٤١٧ ٦١٦ | |
| ١ ١١٣ ٩٩٥ | - | ٢٠ ٠٨٠ ٦٩٨ | ٤٨٣ ٤٩٠ | ١٩ ٥٩٧ ٢٠٨ | ٢١ ٢٤٤ ٦٩٣ | - | - | ٨٤ ٧٤٦ ٥٦٩ | |
| ٣١ ٨٩٧ ٦٩٢ | ٧٤٣ ٤٦٨ | ٦٣ ٠٨٢ ٣٨٥ | ٤ ٦٥٨ ٠٦٨ | ٥٩ ١٦٧ ٧٨٥ | ٩٤ ٩٨٠ ٠٧٧ | ٨٧٧ ٠٨٨ | ١٤ ٨٨٥ ٩١٠ | ٢١ ٢٤٤ ٦٩٣ | |
| ١ ٠٠٠ ٩٧٥ ٥١٧ | - | ١٢٢ ٥١٣ ٧٨٢ | ٢٧ ٢٣٠ ١٥٩ | ٩٥ ٢٨٢ ٦١٣ | ١ ١٢٣ ٤٨٩ ٣٤٩ | - | - | ٨٠ ٩٧١ ٢٥٥ | |
| ١ ٥٠٣ ٣٨٣ ٥٤٨ | ٧٩٣ ٨٦٦ | ٦٩٥ ٢٠٣ ٦٨٢ | ٥٥ ١٥٩ ٠٨٧ | ٦٤٠ ٨٣٨ ٤٤٤ | ٢ ١٩٨ ٥٨٧ ٢٣١ | ٩٤٢ ٦٣٨ | ١٣٧ ٧٨٢ ٩٨٦ | ٢ ٠٦١ ٧٤٦ ٨٨٢ | |
| (٢٥٠٠٠٠٠٠) | | | | | | | | | |
| (٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧) | | | | | | | | | |
| ١ ٤٣٦ ٣٤٤ ٠٦١ | | | | | | | | | |

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠

- جميع الأصول الثابتة بشركات المجموعة متاحة للاستخدام في التشغيل.

- بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٥٩ ٠٨٧ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

| جنيه مصري | جنيه مصري |
|------------|--|
| ٤ ١١٣ ٥٧١ | إهلاك أصول التشغيل - أعمال تحت التنفيذ |
| ٤٠ ٨٩٦ ٢٠٦ | إهلاك الأصول الإدارية (قائمة الدخل) |
| ٤ ٠٠٩ ٧٣٦ | إهلاك أصول ثابتة - تشغيل الفنادق |
| ٦ ١٣٩ ٥٧٢ | إهلاك أصول ثابتة - نادي بالم هيلز (إيضاح رقم ٥٩) |
| ٥٥ ١٥٩ ٠٨٧ | إجمالي إهلاك الأصول الثابتة خلال الفترة |
| ١٧٤ ٥٩٠ | جنيه مصري |

- بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ ٢٥ ٨٢١ جنيه مصري عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وذلك على النحو التالي:

| جنيه مصري | جنيه مصري |
|-----------|---|
| ٩٤٢ ٦٢٨ | القيمة البيعية للأصول الثابتة |
| ٧٩٣ ٨٦٩ | بخصيص: |
| | تكلفة الأصول الثابتة المباعة |
| | مجموع إهلاك الأصول الثابتة المباعة |
| ١٤٨ ٧٦٩ | صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة المباعة |
| ٢٥ ٨٢١ | أرباح بيع الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |

• قامت الشركة بإبرام عقود بيع وإعادة استئجار لأراضي ومباني نادي بالم هيلز ومقر الشركة بالقاهرة للكنية والملوكة 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 لجمهور تلك المعاملات ولعدم اكتمال لشروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي وأن تلك الأصول مضمونة كضمانات وذلك بما يتوافق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بقود 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 ٩٣٢ ٨٦٨ ٣٥٣ جنيه مصري وتمثل في الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلي:

| صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | مجموع الاستعدادات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | مجموع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | إهلاك الفترة | مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠١٩ | التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | إضافات | التكلفة في أول يناير ٢٠١٩ | جنيه مصري |
|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------|---------------------------------|---------------------------|------------|---------------------------|---------------|
| ١٨ ٩٢٠ ٦١٢ | ١٩٨ ٣٢٢ | ٢٤٢ ٣٨٢ ٨٥٨ | ١٥ ٨١٤ ٥٩٢ | ١٥ ٨١٤ ٥٩٢ | ٢٢٦ ٧١٧ ٥٩٨ | ١٨ ٩٢٠ ٦١٢ | - | ١٨ ٩٢٠ ٦١٢ | ١٨ ٩٢٠ ٦١٢ |
| ٣٧٩ ٢٤٧ ٦٠٦ | ٣٧٧ ٥٢٨ | ١٣٧ ٤٠٦ ٢٤٠ | ١٥ ٨٢٨ ٣٨٨ | ١٥ ٨٢٨ ٣٨٨ | ١٢١ ٩٣٥ ٣٨٠ | ٥٢١ ٦٣١ ٤٦٤ | ٨ ٤٣١ ٨٤٠ | ٥١٣ ٥٢٢ ٩٩٢ | ٥١٣ ٥٢٢ ٩٩٢ |
| ٦ ٣٤٠ ٧١١ | ١ ٤١٥ ٠٠٠ | ١٩ ٠٧٦ ٩٠٥ | ٢ ٧٧٨ ١٥٠ | ٢ ٧٧٨ ١٥٠ | ١٧ ٧١٣ ٧٨٥ | ١٨٥ ٣٢٥ ٢٧٥ | ١٠ ٤٠٩ ٢٩٠ | ١٧٥ ٥٧٦ ٦٠٤ | ١٧٥ ٥٧٦ ٦٠٤ |
| ١٦ ٨٢٣ ٧٢٤ | ١٥٧ ٢٧٨ | ١٧ ٩٢٢ ٨٤٥ | ١١ ٩٥٣ ١١٧ | ١١ ٩٥٣ ١١٧ | ٥٦ ١٢٦ ٥٠٦ | ٢٥ ٤١٧ ٦١٦ | ٣ ٢٤٨ ٥١٧ | ٢٣ ٤٨٤ ١٢٩ | ٢٣ ٤٨٤ ١٢٩ |
| ١ ٦٤٧ ٤٨٥ | ٢٥٦ ٧٦٢ | ١٩ ٥٩٧ ٢٠٨ | ١ ٠٧٩ ٣١٢ | ١ ٠٧٩ ٣١٢ | ١٨ ٧٧٤ ٦٥٩ | ٢١ ٢٤٤ ٦٩٣ | ٥ ٥٥٧ ٢٩٠ | ٧٩ ٣٩٤ ٣٤٧ | ٧٩ ٣٩٤ ٣٤٧ |
| ٢١ ٨٠٣ ٤٧٠ | ٣٤٤ ٩٧٢ | ٥٩ ١٦٧ ٧٨٥ | ٧ ١٥٨ ٥٠٢ | ٧ ١٥٨ ٥٠٢ | ٥٢ ٣٥٤ ٢٥٥ | ٨٠ ٩٧١ ٢٥٥ | ٧ ١٧٧ ٢٠٤ | ٢١ ٥٠١ ٤٥٦ | ٢١ ٥٠١ ٤٥٦ |
| ١ ٠٢٨ ٢٠٥ ٧٧٦ | - | ٩٥ ٢٨٢ ٦٢٢ | ٥٤ ٤٤٨ ٧٧٤ | ٥٤ ٤٤٨ ٧٧٤ | ٤٠ ٨٣٤ ٨٤٩ | ١ ١٢٣ ٤٨٩ ٣٤٩ | ٢٠٧ ٨٠٣ | ١ ١٢٣ ٤٨٩ ٣٤٩ | ١ ١٢٣ ٤٨٩ ٣٤٩ |
| ١ ٤٢٠ ٩٠٨ ٤١٩ | ٧٧٤ ٩٠٢ | ٦٤٠ ٨٢٨ ٤٦٤ | ١٠٩ ٠٨١ ٣٢٥ | ١٠٩ ٠٨١ ٣٢٥ | ٥٣٤ ٥٠٧ ٠٣٢ | ٢ ٠٦١ ٧٤٦ ٨٨٣ | ٣٥ ١٦١ ٩٤٤ | ٢ ٠٦١ ٧٤٦ ٨٨٣ | ٢ ٠٦١ ٧٤٦ ٨٨٣ |
| (٢ ٥٠٠ ٠٠٠) | | | | | | | | | |
| (٦٤ ٥٣٩ ٤٨٧) | | | | | | | | | |
| ١ ٣٥٣ ٨١٨ ٩٣٢ | | | | | | | | | |

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

جميع الأصول الثابتة بشركات المجموعة متاحة للاستخدام في التشغيل.

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

| جنيه مصري | جنيه مصري |
|-------------|--|
| ٨ ٨٣٢ ٧٩٥ | إهلاك أصول التشغيل - أعمال تحت التنفيذ |
| ٨٠ ٣٤٠ ٣٣٠ | إهلاك الأصول الإدارية (قائمة الدخل) |
| ٧ ٦٩٥ ٦٧٥ | إهلاك أصول ثابتة - تشغيل الفناقي |
| ١٢ ٢١١ ٥٣٦ | إهلاك أصول ثابتة - نادي بالم هيلز |
| ١٠٩ ٠٨١ ٣٢٥ | إجمالي إهلاك الأصول الثابتة خلال العام |

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

| جنيه مصري | جنيه مصري |
|-------------|---|
| ٩٥٨ ٧٥٩ | القيمة البيعية للأصول الثابتة |
| ٣ ٢٢٢ ٨٦٨ | بخصيص: |
| (٢ ٧٤٩ ٩٠٣) | تكلفة الأصول الثابتة المباعة |
| | مجموع إهلاك الأصول الثابتة المباعة |
| ٤٧٢ ٩٦٥ | صافي القيمة المكتوبة للأصول الثابتة المباعة |
| ٤٨٥ ٧٩٤ | أرباح بيع الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |

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 كمنشآت تمويلي وذلك طبقاً لجمهور تلك المعاملات ولعدم اتمام شروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي وأن تلك الأصول مقدمة كضمانات وذلك بما يتوافق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بقواعد التأجير حيث لم تستوفي تلك المعاملة متطلبات معيار المحاسبة (٤٨) والخاص بالتقود مع الصلاء (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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٧ ٧١٢ ٥٦٩ ٦٥٩ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:-

| الرصيد في | الرصيد في | |
|----------------|----------------|---|
| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٦ ٧٥٥ ١٢٤ ٩٦٠ | ٢٨ ٠٠٦ ١١١ ٥٥٠ | إجمالي الأعمال المنفذة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ |
| | | يضاف: |
| ٢ ٨٧٤ ٢٦٣ ٧٧٥ | ٦٩٣ ٦٥٠ ٦٢٠ | الأعمال المنفذة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |
| ١ ٦٢٣ ٢٧٧ ١٨٥ | -- | يخصم: أعمال محمله على مشروعات تحت التنفيذ |
| ٢٨ ٠٠٦ ١١١ ٥٥٠ | ٢٨ ٦٩٩ ٧٦٢ ١٧٠ | صافي الأعمال المنفذة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |
| ١٩ ٨٩٠ ٨٦١ ٢٧٠ | ٢٠ ٩٨٧ ١٩٢ ٥١١ | يخصم: ما تم استبعاد على قائمة الدخل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |
| ٨ ١١٥ ٢٥٠ ٢٨٠ | ٧ ٧١٢ ٥٦٩ ٦٥٩ | رصيد الأعمال تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |
| | | وذلك على النحو التالي:- |
| ٣ ٣٥٧ ٩٤٣ ٨١٤ | ٢ ٦٥٩ ٠١٤ ١٧٩ | تكاليف أراضي |
| ٤ ٧١١ ٧٥٥ ٧٥٢ | ٥ ٠٠٨ ٠٠٤ ٧٦٦ | أعمال إنشائية ومرافق |
| ٤٥ ٥٥٠ ٧١٤ | ٤٥ ٥٥٠ ٧١٤ | تكاليف وحدات تامة |
| ٨ ١١٥ ٢٥٠ ٢٨٠ | ٧ ٧١٢ ٥٦٩ ٦٥٩ | رصيد الأعمال تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |

* بلغت فوائد القروض المرسمة على بند أعمال تحت التنفيذ والمخصصة لتمويل الإنشاءات بالمشروعات القائمة حسب عقود القروض المبرمة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٠٠ ٤٧١ ٨٨١ جنيه مصري (إيضاح رقم ٥١).

٤٠- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ الرصيد المجمع للنقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٨٣٠ ٥٦٢ ٤٠٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|---------------|----------------|---------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٧٦٨ ٥٦٢ ٨٥٢ | ١ ٣١٥ ٤٢٧ ٦٤١ | بنوك حسابات جارية - عملة محلية |
| ١١ ٩١١ ٥٨٣ | ١١ ٨٢٦ ١١٢ | بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية |
| ٢ ٥٠٠ ٠٠٠ | ٢ ٥٠٠ ٠٠٠ | بنوك حسابات ودائع - عملة محلية |
| ٤٧ ٥٨٧ ٩٦٩ | ٤٥ ٤٢٤ ٦٣٧ | نقدية بالصندوق عملة محلية |
| ٨٣٠ ٥٦٢ ٤٠٥ | ١ ٣٧٥ ١٧٨ ٣٩٠ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |

٤١- عملاء - أرصدة مدينة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - أرصدة مدينة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٥٨٦ ٥٨٨ ٨٨٨ ١٥٥٠ جنية مصري، ويتمثل ذلك الرصيد المستحق في الفرق بين القيمة التعاقدية لبعض الوحدات المتعاقد عليها وبين مقدمات الحجز والأقساط المسددة عن تلك الوحدات، بدون سداد أو ايداع أوراق قبض أو أية أدوات ائتمانية أخرى عن الأقساط المستحقة، كما يتضمن أيضا قيمة الشيكات المرتدة أو غير المحصلة من بعض العملاء ويتمثل فيما يلي :

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|----------------|---------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | شركة بالم هيلز للتعوير |
| ٣٦٧ ١٦٦ ٦٥٤ | ٤٨٣ ٤١٧ ٠٠٧ | شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري |
| ١١٥ ١٣١ ٥٥٢ | ١٤٥ ٦٤٣ ٢٥٤ | شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري |
| ٨ ٨٣٥ ٧٣٧ | ٧ ٨٩٣ ٠٥١ | شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية |
| ١ ٥٣٨ ٥١٥ | ١ ٤٥١ ٠١٥ | شركة جودة للخدمات التجارية |
| ١ ١٢٩ ٠٢٩ | ١ ١٢٩ ٠٢٩ | شركة السعودية للتطوير العمراني |
| ٥٤ ١٩٦ ٧٨١ | ٧٤ ٣١٦ ٨١٩ | شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري |
| ٩٠ ١٣٥ ٠٥٠ | ١٠٥ ٣٤٣ ٥٤٤ | شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية |
| ١٢٤ ٤٢٢ ٦٩٢ | ١٠١ ٦١٤ ٥٨٩ | شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي |
| ٣ ٥٦٨ ٩٦٨ | ٣ ٤٦٧ ٦٦٤ | عملاء شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات |
| ١ ٥٣٣ ٢٦٢ | ٣ ٣٨٧ ٤٨٤ | شركة بالم للاستثمار العقاري |
| ٤٢ ٠٩٢ ٦٩٠ | ٥١ ٧٦٧ ٩٢٠ | شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية |
| ٢٢٣ ٥٦٥ ٦٤٠ | ٣٠٣ ٧٥٢ ١٥١ | شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية |
| ٦ ٢٤٥ ٥٠٦ | ١ ٧٤٨ ٩٦٦ | شركة بالم هيلز العقارية |
| ٢ ٩٦٨ ٢٩٥ | ٣ ٥٤٢ ٢٧٧ | شركة بالم التنمية العمرانية |
| ٢٢٤ ٦٨٥ ٩١٩ | ٢٥٥ ٤٠٩ ٧١٥ | شركة بالم لإدارة النوادي |
| ٥ ٠٦٣ ٠٧٩ | ٧ ٠٠٤ ١٠١ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |
| ١ ٢٧٢ ٢٧٩ ٣٦٩ | ١ ٥٥٠ ٨٨٨ ٥٨٦ | |

٤٢- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

بلغ الرصيد المجمع للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٤ ٧٤٦ ٨٤١ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|----------------|---------------|-------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جاري اتحاد الشاغلين |
| ٣٩٩ ٠٢٩ ٨٨٢ | ٤٨٣ ٣٢٤ ٠٥٥ | مدينو استثمارات |
| ٥ ٠١٩ ٤٣١ | ٥ ٠١٩ ٤٣١ | تأمينات لدى الغير |
| ٢٦٥ ٦٨٥ ٠٢٢ | ١١١ ٦٧٩ ٨٠٧ | مصروفات مدفوعة مقدما |
| ٨١ ٠٩٥ ٨٠٨ | ١٠٣ ٠٤٠ ١٧٨ | فوائد مستحقة |
| ٣٢ ٨٦٤ ٣٢٤ | ٣٥ ٩٨١ ٥٨٥ | ضرائب منع |
| ٥٥ ٢٢٩ ١٣٧ | ١٢٦ ٣٧٩ | تأمينات خطابات ضمان |
| ١٤ ٥٥٧ ٦٠٦ | ٢٩ ٣٢٣ ٠١٩ | عهد وسلف |
| ٩ ١٥٩ ٩٤٤ | ١٢ ٩٢٦ ٢٩٢ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٥٤ ٧٢٠ ٢٠٧ | ٦٠ ٣٢٥ ٤٥٨ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |
| ٩١٧ ٣٦١ ٣٦١ | ٨٤١ ٧٤٦ ٢٠٤ | |

* جاري استكمال الموقف القانوني لاتحاد الشاغلين على مستوى 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٤٢٧ ٢٥٥ ٠٨٤ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|----------------|---------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٣٦ ٦٦٣ ٥٣١ | ٢٤٩ ٨٥٨ ٠٧١ | الشركة الاتحادية للاستثمار العقاري (ش.م.م) |
| ٤٨ ٧٥٥ ٢٥٦ | ٤٨ ٧٥٥ ٢٥٦ | شركة النعيم للاستثمارات |
| ١٢٧ ٦٨٩ ٢٩٨ | ١٢٧ ٦٨٩ ٢٩٨ | مدينو توزيعات - شركات تابعة |
| ٢٠ ٤٨٠ | ٢٠ ٤٨٠ | شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري (ش.م.م) |
| ٢ ٦٠١ ٣٩٠ | -- | فندق نوفوتيل ٦ أكتوبر (ش.م.م) |
| ٢ ٩٥٩ ١٩٢ | -- | فندق ميركيور الاسماعيلية (ش.م.م) |
| -- | ٥٠٠ ٠٠٠ | ذاكوكوري- كو لتوريد الأطعمة والمطاعم |
| ٢٦٩ ٣٢٠ | ٢٦٩ ٣٢٠ | بالم هيلز . سعودية |
| ٧ ١٠٠ | ١٦٢ ٦٥٩ | شركة أركان بالم للاستثمار العقاري |
| ٤١٨ ٩٦٥ ٥٦٧ | ٤٢٧ ٢٥٥ ٠٨٤ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |

٤٤- مسدد تحت حساب استثمارات

بلغ الرصيد المجمع لمسدد تحت حساب استثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٣٠١ ٩٠٧ ١٩٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | نوع المعاملة |
|----------------|---------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤ ٢٠٩ ٣١٦ | ٤ ٢٠٩ ٣١٦ | شركة كنزي للمطاعم |
| ١٣٥ ١٢١ ٧٤٣ | ١٣٥ ١٢١ ٧٤٣ | شركة بالم هيلز . سعودية * |
| ٤ ٠١٠ ٠٠٠ | ٤ ٠١٠ ٠٠٠ | شركة جمشة للتنمية السياحية |
| ١٠ ٢٦٢ ٣٥٢ | ١٠ ٢٦٢ ٣٥٠ | شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي |
| ٤١ ٣٠٣ ٨٩٠ | ٤١ ٣٠٣ ٨٩٠ | شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية |
| ١٩٤ ٩٠٧ ٣٠١ | ١٩٤ ٩٠٧ ٣٠١ | الرصيد في ٣٠ يونيو 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 مباشرة للشركات المستمر فيها لزيادة رؤوس أموال تلك الشركات.

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

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

٤٥- بنوك دائنة

بلغ الرصيد المجمع للبنوك الدائنة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٧١٧ ٥٤٤ ٦٥٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|----------------|---------------|-------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٨٣ ١٠٢ ٣٨٩ | ٦٢ ٦٢٠ ٤٠٩ | بنوك - عملة محلية |
| ٤ ١٣٥ ٣٢٤ | ٢ ٩٢٤ ٣٠٨ | بنوك - عملة أجنبية |
| ٨٧ ٢٣٧ ٧١٣ | ٦٥ ٥٤٤ ٧١٧ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |

٤٦- بنوك سحب على المكشوف

بلغ الرصيد المجمع لأرصدة السحب على المكشوف في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٠٢٢ ٤٧٥ ١٠٢٢ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|----------------|---------------|-------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٣٧٦ ٧٦٥ ٣٩٧ | ٤٦٣ ٧٨٤ ٥٣٤ | البنك التجاري الدولي |
| ٢٩٩ ٦٣٠ ١٢٠ | ٢٤٩ ١٤٤ ٠٧٧ | البنك العربي |
| ٦ ٧٩٨ ٦٤١ | ٦ ٧١٦ ٠٠٠ | البنك الأهلي المتحد |
| ٢٨٠ ١١٨ ٤٨٧ | ٣٠٢ ٨٣٠ ٤١١ | البنك العربي الأفريقي |
| ٩٦٣ ٣١٢ ٦٤٥ | ١٠٢٢ ٤٧٥ ٠٢٢ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |

٤٧- عملاء - دفعات مقدمة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - دفعات مقدمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٠٩٩ ٧٩٧ ٤٦٣ ١٤ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | صافي عملاء تعاقدات | عملاء مقدمات حجز | |
|----------------|----------------|--------------------|------------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤ ١٤٢ ٩٣٢ ٩٤٨ | ٤ ٦١١ ٤٩٦ ٢٧١ | ٤ ٥٠١ ٩٥٧ ٤٢٢ | ١٠٩ ٥٣٨ ٨٤٩ | شركة بالم هيلز للتصوير |
| ٢٧٥ ٢٩٥ ٧٠٩ | ٢٩٩ ١٩٨ ٨١٧ | ٢٦٠ ١٥٧ ٣١٩ | ٣٩ ٠٤١ ٤٩٨ | شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري |
| ٢ ٦٢٨ ٧٢٥ | ٢ ٦٢٨ ٧٢٥ | ٢ ٦٢٨ ٧٢٥ | -- | شركة رويال جارنيز للاستثمار العقاري |
| ٤ ٥٠٢ ٨٣٨ | ٤ ٥٠٢ ٨٣٨ | ٤ ٥٠٢ ٨٣٨ | -- | شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية |
| ٣٥٣ ١٣١ ٠٢٢ | ٣٥٦ ٠١٩ ٤٨٤ | ٣٥٥ ٣٢٣ ٧٢٤ | ٦٩٥ ٧٦٠ | شركة السعودية للتطوير العمراني |
| ٧٣١ ٧٤٣ ٢٠١ | ٧٩٦ ٥٩٩ ٤٢٢ | ٧٨١ ٩٢٤ ٦٣١ | ١٤ ٦٧٤ ٧٩١ | شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري |
| ١٨١ ٦٠٦ ١٦٧ | ١٢٩ ٦٥٠ ٩٤٩ | ١٢٩ ٢٩٥ ٠٥٦ | ٣٥٥ ٨٩٣ | شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية |
| ٢ ١٨٤ ٠٦١ | ٤٦٤ ٣٣٨ | -- | ٤٦٤ ٣٣٨ | شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي |
| ٧٥ ٤٨٧ ٠٠١ | ٨٧ ٤٠١ ٣٦٨ | -- | ٨٧ ٤٠١ ٣٦٨ | عملاء شركة يونيتد إنجنييرنج |
| ١ ١٤٦ ٥٨٨ ٨٣١ | ٩٦٩ ٣٠١ ٧٢٠ | ٩٦٩ ٣٠١ ٧٢٠ | -- | شركة بالم للتطوير العقاري |
| ٣ ٨٢٦ ٥٩٧ ٣٤٥ | ٣ ٨٧٦ ٧٧٧ ٨٨١ | ٣ ٨٧٣ ٠٨٩ ٦٦٥ | ٣ ٦٨٨ ٢١٦ | شركة بالم للإستثمار والتنمية العقارية |
| ٣٤٤ ١٧٠ ٤٦٢ | ٣١٠ ٧٩٠ ٩٣٠ | ٣٠٧ ٣٤٠ ٦١٧ | ٣ ٤٥٠ ٣١٣ | شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية |
| ١٢ ٢٤٩ ٢٢٦ | ١١ ٢٣٩ ٢٨٠ | ١١ ٢٣٩ ٢٨١ | -- | شركة بالم هيلز العقارية |
| ٣ ١١٢ ٣٢١ ٥٧٨ | ٣ ٠٠٦ ٨٨٥ ٦٨٥ | ٣ ٠٠٤ ٣٦٧ ١٨٢ | ٢ ٥١٨ ٥٠٤ | شركة بالم للتنمية العمرانية |
| ١ ١٧٠ ٥٨٦ | ٨٣٩ ٣٨٩ | -- | ٨٣٩ ٣٨٩ | بالم لإدارة النوادي |
| ١٤ ٢١٢ ٦٠٩ ٧٠٢ | ١٤ ٤٦٣ ٧٩٧ ٠٩٩ | ١٤ ٢٠١ ١٢٨ ١٨٠ | ٢٦٢ ٦٦٨ ٩١٩ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |

٤٨- دائنو شراء أراضي

بلغ الرصيد المجمع لدائني شراء أراضي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٩٥٨ ٩٠٢ ٢١٩ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|----------------|---------------|-------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٣٥ ٦٨٢ ٨٩٥ | ٩١ ١٧٤ ٥٣٢ | (أ) دائنو الأرض - قصيرة الأجل |
| ١٥٠ ٢٥٨ ٢٥٥ | ١٢٨ ٧٢٨ ٤٢٦ | (ب) الأرض - طويلة الأجل |
| ٣٨٥ ٩٤١ ١٥٠ | ٢١٩ ٩٠٢ ٩٥٨ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |

٤٩- جاري أطراف ذات علاقة-أرصدة دائنة

بلغ الرصيد المجمع لجاري أطراف ذات علاقة (دائنة) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٦ ٨٢٩ ٧٢٨ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|----------------|---------------|--|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٤ ١٠٣ ٩٣٨ | ٤ ١٠٣ ٩٣٨ | شركة المنصور والمغربي للاستثمار والتنمية |
| ٢ ٥٣٥ ٦١٧ | ٢ ٥٣٥ ٦١٦ | شركة فيلا مورا للتنمية السياحية |
| -- | ١٩٠ ١٧٤ | فندق ميركيور الإسماعيلية |
| ٦ ٦٣٩ ٥٥٥ | ٦ ٨٢٩ ٧٢٨ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |

٥٠- أوراق الدفع

أ- أوراق دفع قصيرة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع قصيرة الأجل (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٧٠٠ ٠٥٢ ٥٧٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|---------------|----------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٢٢ ٥٩٤ ٣٨٠ | ١ ٥٧٩ ٦٨٢ ٦٥٥ | أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية* |
| | | يخصم: |
| -- | ٥٦١ ١٧٨ ٧١١ | فوائد تقسيط مؤجلة |
| ١٢٢ ٥٩٤ ٣٨٠ | ١ ٠١٨ ٥٠٣ ٩٤٤ | صافي أوراق دفع قصير الأجل - أراضي |
| | | يضاف |
| ٧٩٤ ٥٤٣ ٨٠٤ | ٩٤٥ ٧٢٠ ٥٣٣ | أوراق دفع أخرى** |
| ٢١٧ ٠٨٥ ٦٠٥ | ٢١٣ ٣٢٢ ٥٧١ | يخصم: فوائد مؤجلة |
| ٧٠٠ ٠٥٢ ٥٧٩ | ١ ٧٥٠ ٩٠١ ٩٠٦ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |

ب- أوراق دفع طويلة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع طويلة الأجل (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١ ٩٨٥ ٣٣٥ ٦٧٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | |
|---------------|----------------|--------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١ ٩٧١ ٥٢٨ ٢٠٠ | ١ ٢١٨ ٦٨٨ ٢٧٣ | أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية* |
| | | يخصم |
| ٥١٥ ٦٤٨ ٢٦١ | ٥٤١ ٤٠٠ ٦٢٧ | فوائد تقسيط مؤجلة |
| ١ ٤٥٥ ٨٧٩ ٩٣٩ | ٦٧٧ ٢٨٧ ٦٤٦ | صافي أوراق دفع الأراضي طويلة الأجل |
| | | يضاف |
| ١ ١٦٥ ٥٤٥ ٤٦٨ | ١ ٤٥١ ٧٩٤ ٨٩٦ | أوراق دفع أخرى** |
| | | يخصم: |
| ٦٣٦ ٠٨٩ ٧٣٤ | ٦٩٠ ٩٤٠ ١٦١ | فوائد مؤجلة |
| ١ ٩٨٥ ٣٣٥ ٦٧٣ | ١ ٤٣٨ ١٤٢ ٣٨١ | الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |

** تتضمن أوراق الدفع الأخرى نحو ١,٦ مليار جنيه مصري تتمثل في قيمة أوراق الدفع التي تم إصدارها إلى جهات التمويل بموجب جوهر عقود البيع مع إعادة الاستئجار 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٩٧٤ ٦٧٤ ٣٠٥٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | | |
|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|---|
| طويلة الأجل جنيه مصري | قصيرة الأجل جنيه مصري | طويلة الأجل جنيه مصري | قصيرة الأجل جنيه مصري | |
| -- | ١٣٤ ٢٢٧ ٦٢٢ | | | 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 | ٩٢٣ ٨٥٢ ١٠٢ | ١٤٩ ٣٥٢ ٦٨٨ | البنك التجاري الدولي عقد تمويل متوسط الأجل ١٠٠٧٣ مليار جنيه مصري لمدة ٥ سنوات وذلك لسداد المديونيات القائمة للبنك العربي الأفريقي وبعض البنوك الأخرى بعائد ١٪ علاوة على سعر كوريندور الاقتراض. |
| ٤٤ ٠٨٠ ٢٢٢ | ١٥ ٥٤٤ ٠٠١ | -- | ٤٨ ٧١٢ ٩٦٦ | البنك العربي الأفريقي الدولي تمويل متوسط الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري خاص بشركة يونابند انجينييرنج للهندسة والمقاولات. |
| ٢٩٩ ٩٩٨ ٧٣٥ | -- | ٢٩٩ ٩٣٨ ٤٩٦ | -- | البنك العربي حد جاري مدين في حدود مبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري بدون ضمان. |
| ١ ١٣٩ ٣٥٤ ٥٤٥ | ٨٥ ٧٦٣ ٨٦٢ | ١ ٠٥٥ ٧٦٠ ٥٩٧ | ١٤٩ ٦٤١ ٨٣٥ | 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. |
| -- | -- | ٤١٨ ٢١٧ ٣٩٧ | ٩ ١٩٨ ٨٩٣ | البنك الأهلي المتحد تمويل دوار بمبلغ ٥٠٥ مليون جنيه مصري وذلك لإعادة تمويل المبنوية 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 | ٢ ٦٩٧ ٧٦٨ ٥٩٢ | ٣٥٦ ٩٠٦ ٣٨٢ | الرصيد في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٧٥٣ ٣٨٧ ٠٧١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|----------------|---------------|-------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢٠١ ٦٦٩ ٨٨٥ | ٢٣٢ ٦٦٤ ٢٨٠ | أرصدة دائنة أخرى |
| ١٥٥ ٩١٦ ٦٥٧ | ١٧٢ ٩٦٣ ٤٧٦ | تأمينات للغير |
| ٤٨ ٤٤٤ ٥٠٣ | ٥٦ ٢١٨ ٩١٨ | تأمينات اجتماعية |
| ١٤٧ ٩١٨ ٥٢٠ | ٢٢٩ ٤٨٩ ٦٦٩ | عملاء تحت التسوية |
| ٧٦ ٨٣٤ ٨٢٧ | ٦٢ ٠٥٠ ٧٢٨ | مصرفات مستحقة |
| ٦٣٠ ٧٨٤ ٣٩٢ | ٧٥٣ ٣٨٧ ٠٧١ | الرصيد في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٧٦١ ٦١٤ ٧٥٣ ٧٥٣ 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 والمدفوع مبلغ ٢٧٠ ١٩٩ ٢٣٥ ٦ جنيه مصري (ستة مليارات ومائتان وخمسة وثلاثون مليون ومائة وتسعة وتسعون ألف ومائتان وسبعون جنيهًا مصريًا) موزعًا على عدد ٣ ١١٧ ٥٩٩ ٦٣٥ سهم بقيمة اسمية ٢ جنيه مصري للسهم، وفيما يلي تطور رأس مال الشركة منذ تاريخ التأسيس وحتى تاريخه :

| جنيه مصري | رأس المال المصدر |
|---------------|--|
| ١٢١ ٥٠٠ ٠٠٠ | رأس المال المصدر عند التأسيس موزعًا على عدد ١ ٢١٥ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٠٦. |
| ٣٠٧ ٠٠٠ ٠٠٠ | رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١٨٥ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ موزعًا على عدد ٣ ٠٧٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية ١٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٣ يناير ٢٠٠٧. |
| ٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠٠٧. |
| ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠٠٧. |
| ٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٨ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري وبتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠٠٩ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تجزئة السهم الواحد إلى خمسون سهمًا لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠٠٧. |
| ٨٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤ ١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ 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 ٤ ٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ 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 ٤ ٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ سبتمبر ٢٠٠٩ موزعًا على عدد ٦ ٩٨ ٨٨٠ ٠٠٠ 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 ٤٧٨ ٣٥٩ ٥٣ ٣٥٩ جنيه مصري لصالح أسهم إثابة العاملين وذلك من خلال الأرباح والخسائر طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ موزعًا على عدد 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 ٧ ٦٩ ٦٤٩ ٠٩٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٢ جنيه مصري من خلال إكتتاب قدامى 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 ١٩٢ ٣٥١ ٩٩٢ 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ عدد ٣٦ ٣٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة ٢٦٦ ٩٩٠ ٤٦ 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 :

| عدد الأسهم | القيمة الاسمية/ قيمة الاستحواذ جنيه مصري | جنيه للسهم |
|---------------|--|------------|
| ٣ ١١٧ ٥٩٩ ٦٣٥ | ٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠ | ٢ |
| ٣٦ ٣٥٠ ٠٠٠ | ٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦ | ١,٢٩ |
| ٣ ٠٨١ ٢٤٩ ٦٣٥ | 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٣٤٣ ٤٧٣ ٧٧٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري | رصيد أول المدة المدعم خلال الفترة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |
|----------------------------|-----------------------------|---|
| ٧٣٨ ٣٥٨ ١٤٦ | ٧٠٨ ٥٢٤ ٢٧٧ | |
| ٤٠ ١١٥ ١٩٧ | ٢٩ ٨٣٣ ٨٦٩ | |
| ٧٧٨ ٤٧٣ ٣٤٣ | ٧٣٨ ٣٥٨ ١٤٦ | |

ب- الإحتياطي الخاص

بلغ صافي رصيد الإحتياطي الخاص في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٧١ ٥١٣ ١٧٦ جنيه مصري بعد الاستهلاك ويتمثل الإحتياطي الخاص في قيمة الإحتياطي المكون لمقابلة الاضمحلال 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 لانتفاء الجدوي الاقتصادية وسحب التخصيص وقد بلغت قيمة التخفيض خلال عام ٢٠١٩ مبلغ ٨٩٦ ٥٥٠ ٢٩٩ جنيه مصري.

٥٧- نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة

بلغ نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٧٤١ ٢٩٦ ١٥٢٨ جنيه مصري والذي يتمثل في صافي نصيب الشركاء (المالك) وذلك مقابل قيمة الأرض وإعداد المرافق الخارجية طبقاً للعقود المبرمة في هذا الشأن والتي تسدد في ضوء الجداول الزمنية المعتمدة لسداد الدفعات السنوية ويتمثل ذلك فيما يلي:

| ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ جنيه مصري | ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري | الشركاء بمشروع بالم القاهرة الجديدة الشركاء بمشروع هاسيندا ويست الشركاء بمشروع بادية الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|---|
| ٩٦٤ ٦٩٩ ١٢٣ | ١٧٩ ٨٩٣ ٣٦٠ | ١٧٩ ٨٩٣ ٣٦٠ | ٥٣٥ ٧٦١ ٢٣٢ | |
| ٣٨٣ ٧٠٤ ٢٥٨ | --- | --- | ٥٤٥ ٤٢٠ ٥٢٨ | |
| ١ ٣٤٨ ٤٠٣ ٣٨١ | ١٧٩ ٨٩٣ ٣٦٠ | ١٧٩ ٨٩٣ ٣٦٠ | ١ ٠٨١ ١٨١ ٧٦٠ | |

٥٨- إيرادات النشاط

بلغ صافي إيرادات النشاط عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٢٠٠٨ ٢١٢ ٠١٠ جنيه مصري ويتمثل ذلك الإيراد فيما يلي:-

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|---------------|---------------|---|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٢ ٣٤٠ ١٣١ ٢٠٠ | ١ ٨٩١ ٩١٠ ٧٣٨ | صافي إيرادات تطوير عقاري |
| ٤٤ ٤٦٥ ٢٢٤ | ٨ ٥٥١ ٩٩٣ | إيرادات نشاط مقاولات |
| ٣٣ ٨٣١ ٤٩٣ | ٢ ٦٩٦ ١٠٣ | حصة الشركة المالكة في أرباح تشغيل الفنادق |
| ٢ ٩٣١ ٨٦٦ | ٢ ٩٤٣ ٧١٤ | إيرادات نشاط التجاري |
| ٤٧ ٢٨٣ ٢٧٣ | ٢٤ ٩٤٥ ٧٩٧ | إيرادات تشغيل النادي |
| ٤٦ ٤٣٢ ٣١٤ | ٧٧ ١٦٣ ٦٦٥ | إيرادات نشاط أخرى (إيضاح رقم ٦٢) |
| ٢ ٥١٥ ٠٧٥ ٣٧٠ | ٢ ٠٠٨ ٢١٢ ٠١٠ | الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |

- 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 للفيلاوات 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 الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١ ٢٥٠ ٢٩٠ ٩٣٥ جنيه مصري وهي تشمل تكاليف النشاط المباشرة وذلك على النحو التالي:-

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|---------------|---------------|------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١ ٤٢٤ ٦٧٨ ٢٠٣ | ١ ٢٢١ ٤١١ ١٢٦ | تكاليف تطوير العقاري |
| ٣٥ ٩٨٤ ٠٧٣ | ٧ ٤٩٩ ٥٤٣ | تكاليف نشاط المقاولات |
| ٣ ٧٥٩ ٩٤١ | ٤ ٠٠٩ ٧٣٦ | إهلاك أصول ثابتة - ماكور للاستثمار |
| ٦٦ ٧٨١ | ٩٥ ٥٧٩ | تكاليف النشاط التجاري |
| ١٧ ٣٨٣ ٢٥٧ | ١١ ١٣٥ ٣٦٨ | تكاليف تشغيل نادي بالم هيلز |
| ٥ ٩١٨ ٩٤١ | ٦ ١٣٩ ٥٨٢ | إهلاك أصول النادي |
| ١ ٤٨٧ ٧٩١ ١٩٦ | ١ ٢٥٠ ٢٩٠ ٩٣٥ | الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |

٦٠- المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٣٦١ ٧٢٦ ٣٧٣ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|---------------|---------------|------------------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٥٩ ٧٥٩ ٩٢٢ | ١٦٧ ٠٧٠ ٣٢٩ | الأجور والمرتببات وما في حكمها |
| ٩١ ٠٣٧ ٥٣١ | ٩٩ ٣٩٧ ٢٩٠ | مصروفات بيعية وتسويقية |
| ١ ٥٠٧ ٩٨١ | ١ ٢٩٣ ٢٢٢ | تليفون وبريد وفاكس |
| ١٢ ٠٣١ ٤٦٩ | ٢٠ ١٣٦ ١٩٩ | مصروفات مرافق وخدمات |
| ٢٧ ٤٠٣ ٩٠٧ | ١٩ ٠٨٢ ٧٩٨ | استشارات وأتعاب مهنية ورسوم حكومية |
| ٢٥ ٣٥٨ ٢٤٤ | ٣٠ ٨٣٥ ٨٦٧ | مصروفات صيانة وتأمين |
| ٧ ٤٣٢ ٤٤١ | ٦٢٥ ٣١٦ | مصروفات سفر وانتقالات |
| ٦ ٦١٤ ٢٥٠ | ٥ ٠٥٣ ٧٤٠ | المساهمة التكافلية |
| ١ ٥٥٤ ٨١٥ | ١ ٧٣٩ ٣٠١ | مصروفات بنكية |
| ٢٥ ١٠٥ ٠٧٢ | ٢٨ ٤٩٢ ٢٩٩ | مصروفات إدارية أخرى |
| ٣٥٧ ٨٠٥ ٦٣٢ | ٣٧٣ ٧٢٦ ٣٦١ | الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |

٦١- عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغ عائد الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ١٥٩ ٨٠٨ ٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

| عوائد محققة في | عوائد محققة في | |
|----------------|----------------|----------------------------------|
| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ٥ ٤٣٢ ٠٢٠ | ٤ ١٥٩ ٨٠٨ | أرباح بيع وثائق صناديق الاستثمار |
| ٥ ٤٣٢ ٠٢٠ | ٤ ١٥٩ ٨٠٨ | الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ |

٦٢- إيرادات نشاط أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٧٧ ١٦٣ ٦٦٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | |
|---------------|---------------|---------------------------|
| جنيه مصري | جنيه مصري | |
| ١٤ ١٠٠ ٦١٤ | ٤٧ ١٩٤ ٠٦٢ | رسوم تحويل وفوائد تأخير |
| ١١٤ ٠٩٣ | ٢٥ ٨٢١ | أرباح بيع أصول ثابتة |
| ٧ ٠٩٧ ٩٥٨ | ٤ ٥٦٦ ١٩٣ | استرداد تكاليف ومرافق |
| ٢٥ ١١٩ ٦٤٩ | ٢٥ ٣٧٧ ٥٨٩ | إيرادات متنوعة |
| ٤٦ ٤٣٢ ٣١٤ | ٧٧ ١٦٣ ٦٦٥ | الإجمالي في ٣٠ يونيو 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 التعامل | نوع الطرف | الطرف |
|---------------|---------------|------------|---|
| ٩٤٤ ٥٩٤ ٦٧٠ | تمويل | شركة تابعة | شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري |
| ٧ ٠٢٦ ٨٣٧ | تمويل | شركة تابعة | شركة رويال جارنيز للاستثمار العقاري |
| ٢١١ ٢٩٤ ٨٠٣ | تمويل | شركة تابعة | شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحي |
| ٦٠ ١٢١ ٨٤٥ | تمويل | شركة تابعة | شركة جوده للخدمات التجارية |
| ٢ ٧٢٠ ٨١٤ ٦٢٣ | تمويل | شركة تابعة | شركة ركين ايجيبت للاستثمار العقاري |
| ٧٠ ٦٨٥ ٤٤٢ | تمويل | شركة تابعة | شركة السعودية للتطوير العمراني |
| ١٢ ٦٣٢ | تمويل | شركة تابعة | شركة نايل بالم النعيم |
| ٤١ ٣٥٤ ٢٩٣ | تمويل | شركة شقيقة | شركة الاتحادية |
| ١ ٩٣١ ٣٩١ ١٤٧ | تمويل | شركة تابعة | شركة شرق القاهرة |
| ٨ ٩٩٧ ٦٠٥ | تمويل | شركة تابعة | شركة القاهرة الجديدة |
| ١٨ ١٣٤ | تمويل | شركة تابعة | شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية |
| ٥٣٢ ٥٦٥ | تمويل | شركة تابعة | شركة التنمية السياحية |
| ٥ ١٦٣ ٩٦٠ | تمويل | شركة تابعة | شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات |
| ٥٢ ٠٠٠ ٠٠٠ | تمويل | شركة تابعة | شركة المنصور والمغربى |
| ٤١ ٣٠٢ ١٩٥ | تمويل | شركة تابعة | بالم للتطوير العقاري |
| ١٢١ ١١٦ ٣٥٦ | تمويل | شركة تابعة | بالم للاستثمار والتطوير العقاري |
| ١٠ ٧٩٦ ٦١٨ | تمويل | شركة تابعة | بالم هيلز العقارية |
| ٤٢ ٧٧٧ ١٦٤ | تمويل | شركة تابعة | بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية |
| ١١٢ ٦٦٠ | تمويل | شركة تابعة | بالم هيلز للاستثمار السياحي |
| ٣ ١١٢ ٦٥٧ | تمويل | شركة تابعة | بالم هيلز للمنتجات |
| ٥٥ ٠٠٠ | تمويل | شركة تابعة | بالم هيلز للتعليم |
| ١١١ ٣٩٧ ٥١٦ | تمويل | شركة تابعة | بالم للتنمية العمرانية |
| ١٨ ٢٥١ ٥١٩ | تمويل | شركة تابعة | بالم لإدارة الأندية |
| ١٠٨ ٥٥٣ | تمويل | شركة تابعة | بالم الإسكندرية للإستثمار العقارى |
| ٥٥ ٠٠٠ | تمويل | شركة تابعة | أستن كولدج |
| ١٥٥ ٥٥٩ | تمويل | شركة تابعة | بالم العلمين للتطوير العقاري |
| ١ ٩٤٨ | تمويل | شركة تابعة | بالم للأنشاءات والتنمية العقارية |
| ٤ ٨٦٧ ٨٦٦ | تمويل | شركة تابعة | خدمة لإدارة المنتجات السياحية والعمرانية |
| ٥٣ ٨١٦ ٨٤٧ | تمويل | شركة تابعة | بالم سبورتنس لأندية |
| ٥٠٠ ٠٠٠ | تمويل | شركة تابعة | شركة ذا كو كوري للمطاعم |

ب- الأرصدة المستعدة نتيجة التجميع

| الطرف | اسم البند بالميزانية | جنيه مصري |
|--|------------------------------|-----------------|
| شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري | جارى أطراف ذات علاقة مدينة | ١ ٨٠٥ ٠٥٤ ١٩٣ |
| شركة رويال جارينز للاستثمار العقاري | جارى أطراف ذات علاقة (دائنة) | (١ ٦٣٧ ٠١٨) |
| شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحي | جارى أطراف ذات علاقة (دائنة) | (١٤٨ ٣٢٩ ٥٢٩) |
| شركة جوده للخدمات التجارية | جارى أطراف ذات علاقة (دائنة) | (٥٢ ٠٣٢ ٩٧١) |
| شركة ركين ايجيبت للاستثمار العقاري | جارى أطراف ذات علاقة مدينة | ٤٩٧ ٦٤٥ ٤٧٤ |
| شركة السعودية للتطوير العمراني | جارى أطراف ذات علاقة (دائنة) | (٦٣ ٥٣٨ ٩٤٨) |
| شركة نايل بالم النعيم | جارى أطراف ذات علاقة (دائنة) | (٤٤ ٢٧٣ ٩٥٥) |
| شركة الاتحادية | جارى أطراف ذات علاقة مدينة | ٢٣٩ ٠٢٧ ٦٢٨ |
| شركة شرق القاهرة | جارى أطراف ذات علاقة (دائنة) | (١٨٥ ١٠٧ ٢٦٢) |
| شركة بالم اكتوبر للفنادق | جارى أطراف ذات علاقة مدينة | ١١ ٣٣٢ ٠٨٨ |
| شركة القاهرة الجديدة | جارى أطراف ذات علاقة مدينة | ٣ ٧٢٥ ٩٢٩ |
| شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية | جارى أطراف ذات علاقة (دائنة) | (١٢٥ ٥٢٢ ٥٨٩) |
| شركة التنمية السياحية | جارى أطراف ذات علاقة مدينة | ٧٠ ١٣٣ ٨٢٦ |
| شركة يونيتد انجنييرنج للهندسة والمقاولات | جارى أطراف ذات علاقة (دائنة) | (١٢ ٧٦٦ ٥٠٠) |
| شركة المنصور والمغربي | جارى أطراف ذات علاقة (دائنة) | (٤ ١٠٣ ٩٣٩) |
| شركة بالم جمشة للفنادق | جارى أطراف ذات علاقة مدينة | ٣٠ ٠٥٠ |
| شركة بالم الساحل الشمالي للفنادق | جارى أطراف ذات علاقة مدينة | ٢٦ ٨٥٨ |
| شركة بالم للتطوير العقاري | جارى أطراف ذات علاقة (دائنة) | (١ ٠٥٨ ٥٥٩) |
| شركة بالم للاستثمار والتطوير العقاري | جارى أطراف ذات علاقة مدينة | ٦١ ٧٠٦ ٦٢٤ |
| شركة بالم هيلز العقارية | جارى أطراف ذات علاقة (دائنة) | (٧ ٨١٦ ٦٣٩) |
| شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية | جارى أطراف ذات علاقة مدينة | ١١٠ ٦٩٧ ١١٢ |
| شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي | جارى أطراف ذات علاقة (دائنة) | (٢٥ ٢٤٨ ٩٩١) |
| شركة بالم هيلز للمنتجات | جارى أطراف ذات علاقة مدينة | ٣ ٤٠٧ ٢٦٦ |
| شركة بالم هيلز للفنادق | جارى أطراف ذات علاقة مدينة | ١٠٠ ٣٣٣ ٠٧٤ |
| شركة بالم هيلز للتعليم | جارى أطراف ذات علاقة مدينة | ١ ٦١٣ ١٢١ |
| شركة بلطان السعودية | جارى أطراف ذات علاقة مدينة | ٢٦٩ ٣٢٠ |
| شركة كولدويل بانكر | جارى أطراف ذات علاقة مدينة | ٢٠ ٤٨٠ |
| شركة بالم للتنمية العمرانية | جارى أطراف ذات علاقة (دائنة) | (١٥١ ٨٣٧ ٣٣١) |
| شركة بالم لإدارة الأندية | جارى أطراف ذات علاقة (دائنة) | (١٠ ٩٨٥ ٠٨١) |
| شركة بالم الاسكندرية للإستثمار العقاري | جارى أطراف ذات علاقة مدينة | ٢ ٣٢٦ ٧٤٤ |
| شركة أستن كولدج | جارى أطراف ذات علاقة مدينة | ٣٧٨ ٨٦١ |
| شركة بالم العلمي للتطوير العقاري | جارى أطراف ذات علاقة مدينة | ١٦٢ ٦٥٩ |
| شركة بالم للأنشآت والتنمية العقارية | جارى أطراف ذات علاقة (دائنة) | (٤٣ ١٥٢ ٦٨١) |
| شركة خدمة لإدارة المنتجعات السياحية والعمرانية | جارى أطراف ذات علاقة مدينة | ٥٠٠ |
| شركة بالم سبورتنس للأندية | جارى أطراف ذات علاقة مدينة | ٧ ٨٧٠ ٣٠١ |
| شركة ذا كو كوري للمطاعم | جارى أطراف ذات علاقة مدينة | ٥٠٠ ٠٠٠ |

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 وسداد.
- السنوات ٢٠١٠-٢٠١٤: جاري فحص الشركة.
- السنوات ٢٠١٥-٢٠١٩: 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 ٢٠١٥-٢٠١٩: 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 - ٢٠١٥/١٢/٣١ : تم الفحص تقديرياً وتم الاعتراض وتمت إعادة الفحص والسنوات منظورة أمام اللجان الداخلية.
- السنوات ٢٠١٦-٢٠١٩: تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية.

٦٥- نصيب السهم في الأرباح

بلغ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٠٠٠٨٩ جنية مصرى لكل سهم وذلك على النحو التالي:

| ٣٠ يونيو ٢٠١٩ | ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ | صافي ربح الفترة |
|---------------|---------------|--|
| جنيه مصرى | جنيه مصرى | يقسم على: متوسط عدد الأسهم خلال الفترة |
| ٤٥١ ٤٧٧ ٩٣٤ | ٢٧٦ ٥٨٥ ١٣٢ | نصيب السهم في الأرباح المجمعة |
| ٣ ٠٨١ ٢٤٩ ٦٣٥ | ٣ ٠٨١ ٢٤٩ ٦٣٥ | |
| ٠.١٤٥ | ٠.٠٨٩ | |

بغرض حساب نصيب السهم في الأرباح عن الستة أشهر في ٣٠ يونيو 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠.

٦٦- نظام الإثابة والتحفيز

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

تم دعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة للانعقاد في ١٣ مايو ٢٠١٨ للنظر في مد أجل نظام الإثابة والتحفيز بذات الشروط والضوابط السابقة، والتي قررت مد أجل النظام وذلك من خلال إصدار ٣٩ مليون سهم بقيمة ٧٨ مليون جنيه مصري 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ مبلغ ٤٥ ٢٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري بسعر ١,١٦ جنيه مصري للسهم.

٦٧- أحداث مؤثرة

تتمثل الأحداث المؤثرة في الأحداث الجوهريّة العالمية والتي تعرضت لها جميع دول العالم ومنها جمهورية مصر العربية والناجئة 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 الإقتصادية ولكنها غير قابلة للقياس حالياً، وجرى الإنتهاء من تحديد الأثار السلبية أو الإيجابية أو كليهما لتلك الأحداث على عناصر الأصول والإلتزامات والقيمة الإستردادية وما يتبع ذلك من أثار على حقوق الملكية والتدفقات النقدية وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة.