

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠٢١
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

Mazars مصطفى شوقى
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

المحتويات

- تقرير الفحص المحدود
- القوائم المالية المجمعة
- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١.
- قائمة الدخل المجمعة (الأرباح والخسائر) عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٩).

تقرير فحص محدود

عن القوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

شركة بالم هيلز للتعيمير

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة بالم هيلز للتعيمير " شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ مارس ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة للدخل (الإرباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هى المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ والمعدل بالقرار الوزارى رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩، وتنحصر مسئوليتنا فى إبداء استنتاج عن القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفى ضوء فحصنا المحدود لم يتبين لنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة بالم هيلز للتعيمير " شركة مساهمة مصرية " فى ٣١ مارس ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ والمعدل بالقرار الوزارى رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩.

الفقرات الإيضاحية

- مع عدم التحفظ على رأينا فقد تم إثبات بعض الأراضى 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 إلي 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 لمدي الوفاء بالتزامات العقود علي مستوى وحدة العقد، حيث يتم تحديد وقياس مدى التقدم في الوفاء بالتزامات العقود باستخدام طريقة المخرجات في حصر الأداء المكتمل حتي تاريخ إعداد القوائم المالية استناداً إلى رأي الإدارة الهندسية بالشركة وذلك بالنسبة للوحدات المتعاقد عليها على مستوى كل مرحلة (إيضاحات أرقام ٢٩، ٣٠، ٦٠، ٦١).
- بالإضافة إلى ما جاء بالفقرتين السابقتين، تم إعداد القوائم المالية المجمعة لشركة بالم هيلز للتعمير في ٣١ مارس ٢٠٢١ استناداً إلى قوائم مالية داخلية للشركات التابعة في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة المرفقة.

القاهرة في: ١٤ يونيو ٢٠٢١

مراقبا الحسابات



المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y

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

- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١.
- قائمة الدخل المجمعة (الأرباح والخسائر) عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٩).

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١٥٠.٤٨١.٩٢٠	١٥٩.٧٤٧.٢٤٦	(٣٥، ١١، ١٢، ١٣)	الاصول غير المتداولة
٣٨٦.٥٢٤.٠٢١	٣٨٥.٥٩٠.٩٨٩	(٣٦، ١١، ١٢، ١٣)	استثمارات في شركات شقيقة
١٥.٣٣٨.١٨٤.٣١٤	١٦.٦٧٠.٠٢٨.٢٦٠	(٣٨، ١٦)	استثمارات عقارية
٢٩٧.٣٢٨.٢٧١	٢٧٦.٤١٣.١٨١	(٣٩، ١٢)	اوراق قبض - طويلة الاجل
٣١٣.٣٩٠.٣٠١	٣١٣.٣٩٠.٣٠١	(٤٦)	مشروعات تحت التنفيذ
٢.٧٦٢.٣٠٥.٠٩٠	٢.٧٤٥.٠٦٧.٢٠٢	(٤٠، ١٣، ٢٨، ٢٩)	مسدد تحت حساب استثمارات
٣.٠٤٩.٥٢١	٢.٠٨٠.٦٥٨	(٤١، ١٤)	الاصول الثابتة (بالصافي)
٥٣.٤٠.٠٠٠	٦٢.٧٩٠.٠٠٠	(٤٢)	اصول ضريبية مؤجلة
١٥٠.٥١٥٥	١.٤٦٣.٣٤٠	(٤٣)	نظام الإثابة والتحفيز
١٩٣.٥٨٠.٨٥٩٣	٢٠.٦١٦.٥٧١.١٧٦	(٤٤)	اصول أخرى
٧.٢٨٧.٩٤٢.٩٣٧	٨.٤٤٥.٩٢٣.٩٩٦	(٤٥، ٢٧)	إجمالي الاصول غير المتداولة
١.٣٦٩.١٣٢.٢٨٠	١.٤٧٣.٨١٥.٣٠٣	(٤٦)	الاصول المتداولة
١.٥٧٩.٢٥٠.٢٧٣	١.٢٠٠.١١٣.٤١٨	(٤٧)	أعمال تحت التنفيذ
٥.٢٥٠.٥٦٣.٣٧٠	٤.٦٨٦.٤٦٨.٦٠١	(٤٨)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١.١٥٠.٧١٢.٩٣٥	٢١٧.٥٣٤.٧١٩	(٤٩)	تقديمه بالصندوق ولدى البنوك
١.٤٨٠.١٥٠.٦٧٧	١.٥٥٩.٤٧٠.١٩٦	(٥٠)	اوراق القبض - قصيرة الاجل
٥١٤.٩٩٤.٣٠٤	٦٠٢.٣٤٦.٨٣١	(٥١)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح والخسائر
١.٠٨٤.١٧٣.٥٠١	٩٩٥.٤٥٢.٧١٦	(٥٢)	عملاء - ارصدة مدينة
٤٤٠.٦١٩.٣١١	٤٤٤.٨٥٥.٦١٥	(٥٣)	موردون ومقاولون - دفعات مقدمه
١٨.٩٩٧.٥٣٩.٥٨٨	١٩.٦٢٥.٩٨١.٣٩٥	(٥٤)	المدينون والارصدة المدينة الاخرى
٩.٩٦٦.٩٦٧	٨٣.٦٣٠.٣٣٣	(٥٥، ٢٧)	جاري اطراف ذات علاقة - ارصدة مدينة
١.٠٣٤.٥٠٦.٤٨٩	١.٠٨٤.٦٨٠.٨١٧	(٥٦)	إجمالي الاصول المتداولة
١٥.٦٢٩.٠٢٩.١١٨	١٥.٨٩٠.٠٠٥.٢٩٢	(٥٧)	الالتزامات المتداولة
٥٨.٠٦٢.٧٣٤	٥٨.٠٦٢.٧٣٤	(٥٨)	بنوك دائنه
١٧٦.٧٩٢.٢٢٥	١٨١.٢٠٩.٢٧١	(٥٩)	عملاء - دفعات مقدمه
١٣٤.١٥٩.٤٦٦	٢٤١.٩٤٣.٤٩٩	(٦٠)	التزامات استكمال مرافق
١.٣٠.٢٣٣.٣٢٧	٩٥٩.٣٢٦.٢١٩	(٦١)	مخصصات
١٨٣.٤٣٥.٢٢٢	١.٤٣٠.٤١٩.٤٧٨	(٦٢)	دائنو شراء اراضي - قصيرة الاجل
٨٣٤.٢٨٦.٩٥٤	١.١٢٦.٣٢٥.١١١	(٦٣)	اوراق دفع - قصيرة الاجل
٣٧.٢٧.٤٤٥	١٢٠.٧١٢.٣٩٦	(٦٤)	فروض - قصيرة الاجل
٧٨٤.٥٨٨.٦١٤	٨٨٥.٩٩٤.٤٣٩	(٦٥)	موردون ومقاولون
١.١٧٩.٣٧٦.٤٥٧	١.٣٥١.٧٧٧.٣٧٧	(٦٦)	ضرائب دخلية
٢.٥٣٥.٦١٦	٢.٥٣٥.٦١٦	(٦٧)	دائنون و ارصدة دائنه اخرى
٢١.١٧٥.٢٤٣.٦٤٤	٢٣.٤١٦.٦٢٢.٥٨٣	(٦٨)	نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة - قصيرة الاجل
(٢.١٧٧.٧٠٤.٥٧)	(٣.٧٩٠.٦٤١.١٨٧)	(٦٩)	جاري اطراف ذات علاقة - ارصدة دائنه
١٧.١٢٨.١٠٤.٥٣٥	١٦.٨٢٥.٩٢٩.٩٩٠	(٧٠)	إجمالي الالتزامات المتداولة
٦.٢٣٥.١٩٩.٢٧٠	٦.٢٣٥.١٩٩.٢٧٠	(٧١)	(عجز) راس المال العامل
٧٧٩.٧٣٠.٠٤١	٨٠٨.٧٤٥.٥١٢	(٧٢)	إجمالي الاستثمار
١٧٦.٥١٣.٢٧٢	١٧٦.٥١٣.٢٧١	(٧٣)	ويتم تمويله على النحو التالي:
(٤٦.٩٩٠.٢٦٦)	(١١٦.٨٢٩.٨٧٤)	(٧٤)	حقوق الملكية
(٢٤.٩٦٠.٠٠٠)	(١٥.٢١٠.٠٠٠)	(٧٥)	راس المال المصدر والمدفوع
١.٣٦.٣٣٣.٣٨٤	١.٤٩٧.٥٦٥.٥٥١	(٧٦)	احتياطي قانوني
٧١٧.٧٦٧.٧٤١	٢٠٤.٦٢٩.٧٥٨	(٧٧)	احتياطي خاص
٨.٨٧٣.٥٩٣.٤٤٢	٨.٧٩٠.٦١٣.٤٨٧	(٧٨)	اسهم خزينة - بالتكلفة
٥٨٣.٣٠١.٦٠٦	٦٣٧.١٥٦.٢١١	(٧٩)	احتياطي تقييم اسهم الإثابة
٩.٤٥٦.٨٩٥.٠٤٨	٩.٤٢٧.٧٦٩.٦٩٩	(٨٠)	ارباح مرحله
٩.٤٥٦.٨٩٥.٠٤٨	٩.٤٢٧.٧٦٩.٦٩٩	(٨١)	ارباح العام
٩.٤٨٨.٤٢٨	٨٤٥.٦١٨.٣٤٤	(٨٢)	صافي حقوق الملكية المسيطرة
٢.١٥١.٠٨٦.٢٦٦	٢.١١٥.٧٥٨.٦١٧	(٨٣)	الحقوق غير المسيطرة
٢.٩٣٥.٧٨٣.٤٨٤	٣.١٠٧.٤١٩.٩٢٥	(٨٤)	إجمالي حقوق الملكية
٢.٤٩٣.٨٥١.٣٠٩	١.٣٢٩.٣٦٣.٤٠٥	(٨٥)	الالتزامات غير المتداولة
٧.٦٧١.٢٠٩.٤٨٧	٧.٣٩٨.١٦٠.٢٩١	(٨٦)	دائنو شراء اراضي - طويلة الاجل
١٧.١٢٨.١٠٤.٥٣٥	١٦.٨٢٥.٩٢٩.٩٩٠	(٨٧)	اوراق دفع - طويلة الاجل
		(٨٨)	التزامات طويلة الاجل - اتحاد الشاغلين
		(٨٩)	فروض - طويلة الاجل
		(٩٠)	إجمالي الالتزامات غير المتداولة
		(٩١)	إجمالي تمويل الاستثمار

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب للشئون المالية

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

على ثابت

ياسين منصور

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح رقم	
١ ١٣٥ ٠٢٩ ١٥٧	١ ٩٧٧ ٩١٩ ٦٥٠	(٦٥، ٦٠، ٢٩)	صافي إيرادات النشاط
			يخصم:
٧٣٨ ٠٠٠ ٧١١	١ ٢٤٥ ٣٧٠ ٠١٥	(٦١، ٣٠)	تكاليف النشاط
٤ ٥٠٨ ٦٠٢	١١ ٠٢١ ٣٤٢		خصم تعجيل الدفع
٣٩٢ ٥١٩ ٨٤٥	٧٢١ ٥٢٨ ٢٩٣		مجموع ربح النشاط
			يخصم:
١٨٨ ٥٣٩ ٨٢٤	٣١٢ ٩٥٧ ٩٤٧	(٦٢)	مصروفات إدارية وعمومية وتسويقية
٢٦ ٨٠١ ١٣٠	١٦ ٨١٤ ٦١٠	(٢٥)	فوائد تقسيط - أراضي
٢٣ ٤٩٤ ٧٢٤	٤٠ ٩٩٤ ٦٧٦	(٤٠، ١٣)	اهلاكات الأصول الثابتة الإدارية
--	٣ ٣٩٦ ٤٨٤	(١٩)	مخصصات
٦١ ٥٩٢ ٩١٢	٦٤ ٤٤٣ ٥١٧	(٢٥)	تكاليف وفوائد تمويلية
٣٠٠ ٤٢٨ ٥٩٠	٤٣٨ ٦٠٧ ٢٣٤		إجمالي المصروفات العمومية والإدارية والتمويلية والإهلاك والاستهلاك
			يضاف:
٤ ٢٨٠ ٢٢١	٣ ٨٢٤ ٠٢٢		استهلاك خصم القيمة الحالية لأوراق القبض
٢ ٣٣٣ ٣٦٠	٥ ٢٤٤ ٥٥٤	(٦٤، ٥١١)	عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩ ٤٣٤ ٦٠٥	٩ ٦٥١ ٢٨٠	(١١)	فوائد دائنة وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٦ ٠٤٨ ١٨٦	١٨ ٧١٩ ٨٥٦		إجمالي الإيرادات الأخرى
١٠٨ ١٣٩ ٤٤٠	٣٠١ ٦٤٠ ٩١٥		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة
			يخصم:
٢٣ ٤٢٢ ١٣٥	٨٤ ١٦٠ ٠١٤	(٦٣، ٢٣)	ضرائب دخلية
١٢٢ ٤٤٦	١٨١ ٤٧٦	(٢٣)	ضرائب مؤجلة
٨٤ ٥٩٤ ٨٦٠	٢١٧ ٢٩٩ ٤٢٥		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
			يخصم:
٣ ٣٣٢ ٢٨٤	١٢ ٦٦٩ ٦٦٧		نصيب الحقوق غير المسيطرة في أرباح الشركات التابعة
٨١ ٢٦٢ ٥٧٦	٢٠٤ ٦٢٩ ٧٥٨		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب والحقوق غير المسيطرة
٠،٠٢٧	٠،٠٦٧	(٦٨، ٢٦)	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

باسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب للشؤون المالية

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

<u>٣١ مارس ٢٠٢٠</u>	<u>٣١ مارس ٢٠٢١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٨١ ٢٦٢ ٥٧٦	٢٠٤ ٦٢٩ ٧٥٨	صافي أرباح الفترة
--	--	الدخل الشامل الأخر
<u>٨١ ٢٦٢ ٥٧٦</u>	<u>٢٠٤ ٦٢٩ ٧٥٨</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		<u>إجمالي الدخل الشامل الخاص بكلا من :</u>
٨١ ٢٦٢ ٥٧٦	٢٠٤ ٦٢٩ ٧٥٨	الحقوق المسيطرة
٣ ٣٣٢ ٢٨٤	١٢ ٦٦٩ ٦٦٧	الحقوق غير المسيطرة
<u>٨٤ ٥٩٤ ٨٦٠</u>	<u>٢١٧ ٢٩٩ ٤٢٥</u>	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب للشئون المالية

على ثابت

بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	إيضاح رقم	
١٠٨ ١٣٩ ٤٤١	٣٠١ ٦٤٠ ٩١٥		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة
٢٦ ٨٠١ ٣١١	١٦ ٨١٤ ٦١٠	(٢٥)	تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة
٢٨ ٧٣٢ ٨٩٨	٤٦ ١٢٥ ٦٧٧	(٤٠)	فوائد تقسيط - أراضي
--	٣ ٣٩٦ ٤٨٤	(١٩)	إهلاكات الأصول الثابتة والاستثمارات العقارية
٦١ ٥٩٢ ٩١٢	٦٤ ٤٤٣ ٥١٨	(٢٥)	مخصصات
٧ ٣٠٦ ٩٣٠	١ ١٠٢ ١٧٤	(٣٥)	تكاليف وفوائد تمويلية
(٢٥ ٨٢١)	(١٠ ٥٧٥ ٨٦٢)	(٤٠)	خسائر استثمارات في شركات شقيقة
(٤ ٢٨٠ ٢٢٠)	(٣ ٨٢٤ ٠٢٢)	(٣٨ ، ١٦)	(أرباح) بيع أصول ثابتة
(٢ ٣٣٣ ٣٦٠)	(٥ ٢٤٤ ٥٥٤)	(٥١١)	استهلاك خصم القيمة الحالية لأوراق القبض
(٩ ٤٣٤ ٦٠٥)	(٩ ٦٥١ ٢٨٠)	(٣٧ ، ١١)	عائد استثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢١٦ ٤٩٩ ٣٠٦	٤٠٤ ٢٢٧ ٦٦٠		فوائد وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
			أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</u>
١٢٧ ٠٥٤ ٨٠٧	(٢٩٢ ٨٢٤ ٨٥٩)	(٤١ ، ١٤)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
(١١١ ٥٤٠ ٧٢٨)	(١٠٤ ٦٨٣ ٠٢٣)	(٣٧ ، ١١)	التغير في استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٣٣٥ ٢٥٦ ٦١٩)	(٩٨٨ ٩٢٥ ١٥٦)	(٣٨ ، ١٦)	التغير في أوراق القبض
١٦ ٨٠٣ ٥٤٩	(١ ٨٢١ ٧٨٤)	(٥١١)	التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٩٥ ٥١٦ ٥٣٥)	(٧٩ ٣١٩ ٥١٧)	(٤٣)	التغير في عملاء - أرصدة مدينة
٥ ١٢٢ ٥٧٩	(٨٧ ٣٥٢ ٥٢٨)		التغير في موردين - دفعات مقدمة
(٩٢ ٩٣٤ ٥٦٤)	٨٨ ٧٢٠ ٧٨٥		التغير في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
(٩ ٣٨٤ ٣١٧)	(٤ ٢٣٦ ٣٠٤)	(٦٦ ، ٤٥ ، ٢٧)	التغير في جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
٤٠٨ ٦٩٣ ٦٣٨	٢٦٠ ٩٧٦ ١٧٤	(٤٩)	التغير في عملاء - دفعات مقدمة
(٣٧ ٠٢٠ ٦٨٢)	--		التغير في التزامات استكمال مرافق
(٥٣٨ ٧٨٤)	١ ٠٢٠ ٥٦٢	(١٩)	المستخدم من المخصصات
(٥٩٣ ٤١٦ ٢٣٦)	(١٢٣ ٠٤٩ ٣٧٦)	(٥٧)	التغير في أوراق دفع
١٨٩ ١١٨ ٩٩٧	٢٩٢ ٠٣٨ ١٥٦		التغير في الموردين والمقاولون
(٩ ٩٢٢ ٥١٣)	(٧١٨ ٠٦٤)		ضرائب دخلية
٦٤ ٠١٠ ٦٧٨	١٠١ ٤٠٥ ٨٢٥	(٥٤)	التغير في دائنين وأرصدة دائنة أخرى
١١٩ ١٥٥ ٨٣٧	١٧١ ٦٣٦ ٤٤١	(٥٥)	التغير في التزامات طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين
(٨٣ ٠٢٧ ١٨١)	١٧٢ ٤٠٠ ٩١٩	(٥٩)	التغير في نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة
(٢٢٢ ٠٩٩ ١٨٢)	(١٩٠ ٥٠٤ ٠٨٩)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
(١٦ ٢٩٢ ٦٧٦)	(٣٠ ٢٣٩ ١٢٣)	(٤٠)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
١٦٣ ٨٩٧	١٠ ٦١٧ ٩٧٤	(٤٠)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٩ ١٣٣ ٠٥٥)	(١٠ ٣٦٧ ٥٠٠)	(٣٥)	مدفوعات في استثمارات في شركات شقيقة
(٩ ١٣٥ ٣١٦)	٢٠ ٩١٥ ٠٩٠	(٣٩ ، ١٢)	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
(٥٤٧ ٠٢٤)	--	(٣٦)	(مدفوعات) في استثمارات عقارية
--	٤١ ٨١٥		مقبوضات من أصول أخرى
٢ ٣٣٣ ٣٦٠	٥ ٢٤٤ ٥٥٤	(٦٤)	عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٩ ٤٣٤ ٦٠٥	٩ ٦٥١ ٢٨٠	(٣٧ ، ١١)	فوائد وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٢٣ ١٧٦ ٥٢٤)	٥ ٨٦٤ ٠٩٢		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٢٢ ٨٣٥ ٢٥١)	(٧ ٣٣٦ ٦٣٤)	(٤٧)	<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
١٠ ٨٨٠ ٢٤٨	٥٠ ١٧٤ ٣٢٨	(٤٨)	مقبوضات من (مدفوعات في) بنوك دائنة
(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	(٦٩ ٨٣٩ ٦٠٨)		مقبوضات من بنوك سحب على المكشوف
(٨ ٧٩٣ ٩٨٩)	٤١ ١٨٤ ٩٣٨		أسهم خزينة
(٢٠٨ ٩٢٩ ٦٥١)	(٢٢٧ ٥٢٠ ١٠٣)		الحقوق غير المسيطرة
(٣٢٤ ٦١١ ٢٠٢)	(١٣٧ ١٤١ ٤٥٢)	(٥٣)	تسويات على الأرباح المرحلة
٤١١ ٥٤٨ ٨٢٨	٢١٩ ٦٣٧ ٨٠٤	(٥٣)	مدفوعات في القروض
--	٧٨٧ ٣٨٥		مقبوضات من القروض
(٦١ ٥٩٢ ٩١٢)	(٦٤ ٤٤٣ ٥١٧)	(٢٥)	ضرائب مؤجلة
(٢٥١ ٣٢٤ ١٩٥)	(١٩٤ ٤٩٦ ٨٥٧)		تكاليف وفوائد تمويلية مدفوعة
(٤٩٦ ٥٩٩ ٩٠١)	(٣٧٩ ١٣٦ ٨٥٥)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١ ٣٧٥ ١٧٨ ٣٩٠	١ ٥٧٩ ٢٥٠ ٢٧٣		صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
٨٧٨ ٥٧٨ ٤٨٩	١ ٢٠٠ ١١٣ ٤١٨	(٤٢ ، ٣٢)	النقدية في أول الفترة
			النقدية في ٣١ مارس ٢٠٢١

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب للشئون المالية

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
 عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١

الإجمالي بعد الخصم	إجمالي الحقوق غير المستطرة	إجمالي الحقوق غير المستطرة	أرباح الفترة	الأرباح المرحلة	إحتياطي تقسيم أسهم		إحتياطي الإنابة والتخلف	إحتياطي خاص	إحتياطي قانوني	المصدر والمبلغ	رأس المال	إيضاح رقم
					حذبه مصري	حذبه مصري						
٩ ٥٢٧ ٥٨٠ ٨٥١	٥٥٤ ٧٤١ ٨٧٥	٨ ٩٨٢ ٨٣٨ ٩٧٦	٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢	٩٩٥ ٨١٠ ٩٣٦	(٩ ٨٢٨ ٠٠٠)	--	١٧٦ ٥١٣ ٢٧٢	٧٢٨ ٣٥٨ ١٤٦	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠		
--	--	--	(٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢)	٨٤٦ ٧٨٥ ٣٥٢	--	--	--	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة		
(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	--	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	--	(٤٠ ١١٥ ١٩٧)	--	--	--	--	٤٠ ١١٥ ١٩٧	المحول إلى الإحتياطي القانوني		
(٢٦ ٤٤٢ ٠٠٠)	--	(٢٦ ٤٤٢ ٠٠٠)	--	--	--	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	--	--	--	أسهم خزينة	(٥٧)	
(٢٠٨ ٩٢٩ ٦٥١)	--	(٢٠٨ ٩٢٩ ٦٥١)	--	(٢٠٨ ٩٢٩ ٦٥١)	--	--	--	--	--	تقييم أسهم الإنابة	(٦٩)	
(٨ ٧٩٣ ٩٨٨)	--	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات على الأرباح المرحلة		
٨٤ ٥٩٤ ٨٦٠	٣ ٢٢٢ ٢٨٤	٨١ ٢٦٢ ٥٧٦	٨١ ٢٦٢ ٥٧٦	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح		
٩ ٣١٣ ٠١٩ ٨٠٦	٥٤٩ ٧٨٠ ١٧١	٨ ٧٦٣ ٢٣٥	٨١ ٢٦٢ ٥٧٦	١ ٥٩٣ ٥٥١ ٤٤٠	(٣٦ ٢٧٠ ٠٠٠)	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	١٧٦ ٥١٣ ٢٧٢	٧٢٨ ٤٧٣ ٣٤٣	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	الرصيد ٣١ مارس ٢٠٢٠		
٩ ٤٥٦ ٨٩٥ ٠٤٨	٥٨٣ ٢٠١ ٦٠٦	٨ ٨٧٣ ٥٩٣ ٤٤١	٧١٧ ٧٦٧ ٧٤١	١ ٠٣٦ ٣٣٣ ٣٨٤	(٢٤ ٩٦٠ ٠٠٠)	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	١٧٦ ٥١٣ ٢٧١	٧٧٩ ٧٣٠ ٠٤١	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١		
--	--	--	(٧١٧ ٧٦٧ ٧٤١)	٧١٧ ٧٦٧ ٧٤١	--	--	--	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة		
--	--	--	--	(٢٩ ٠١٥ ٤٧١)	--	--	--	--	٢٩ ٠١٥ ٤٧١	المحول إلى الإحتياطي القانوني		
(٦٩ ٨٣٩ ٦٠٨)	--	(٦٩ ٨٣٩ ٦٠٨)	--	--	--	(٦٩ ٨٣٩ ٦٠٨)	--	--	--	أسهم خزينة	(٥٧)	
٩ ٧٥٠ ٠٠٠	--	٩ ٧٥٠ ٠٠٠	--	--	٩ ٧٥٠ ٠٠٠	--	--	--	--	تقييم أسهم الإنابة	(٦٩)	
(٢٢٧ ٥٢٠ ١٠٣)	--	(٢٢٧ ٥٢٠ ١٠٣)	--	(٢٢٧ ٥٢٠ ١٠٣)	--	--	--	--	--	توزيعات على الأرباح المرحلة		
٤١ ١٨٤ ٩٣٨	٤١ ١٨٤ ٩٣٨	--	--	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح		
٢١٧ ٢٩٩ ٤٢٥	١٢ ٦٦٩ ٦٦٧	٢٠٤ ٦٢٩ ٧٥٨	٢٠٤ ٦٢٩ ٧٥٨	١ ٤٩٧ ٥٦٥ ٥٥١	(١٥ ٢١٠ ٠٠٠)	(١١٦ ٨٢٩ ٨٧٤)	١٧٦ ٥١٣ ٢٧١	٨٠٨ ٧٤٥ ٥١٢	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	الرصيد ٣١ مارس ٢٠٢١		
٩ ٤٢٧ ٧٦٩ ٦٩٩	٦٣٧ ١٥٦ ٢١١	٨ ٧٩٠ ٦١٣ ٤٨٧	٢٠٤ ٦٢٩ ٧٥٨	١ ٤٩٧ ٥٦٥ ٥٥١	(١٥ ٢١٠ ٠٠٠)	(١١٦ ٨٢٩ ٨٧٤)	١٧٦ ٥١٣ ٢٧١	٨٠٨ ٧٤٥ ٥١٢	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

شركة بالم هيلز للتعوير

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١

المحتويات

رقم الصفحة	رقم الإيضاح
١	١- نشأة الشركة
١	٢- غرض الشركة
١	٣- مقر الشركة
١	٤- السجل التجارى
١	٥- السنة المالية
١	٦- اعتماد القوائم المالية
١	٧- القيد ببورصة الأوراق المالية
١	٨- المشروعات القائمة للشركة
١٧ - ٢	٩- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية
١٧	١٠- أهم السياسات المحاسبية المتبعة
٢٤ - ١٧	١١- الاستثمارات
٢٥ - ٢٤	١٢- مشروعات تحت التنفيذ
٢٦	١٣- الأصول الثابتة وإهلاكاتها
٢٧ - ٢٦	١٤- الأعمال تحت التنفيذ
٢٧	١٥- وحدات تامة معدة للبيع
٢٧	١٦- أوراق قبض
٢٧	١٧- أسهم خزينة
٢٨	١٨- اضمحلال الأصول
٢٨	١٩- المخصصات
٢٨	٢٠- دائنو شراء أراضي
٢٨	٢١- التزامات استكمال مرافق
٢٨	٢٢- رسملة تكلفة الاقتراض
٢٩	٢٣- ضرائب الدخل
٢٩	٢٤- علاوة الإصدار
٢٩	٢٥- تكاليف الاقتراض
٢٩	٢٦- نصيب السهم من الأرباح
٣٠	٢٧- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة
٣٠	٢٨- عقود التأجير
٣١ - ٣٠	٢٩- إيرادات من عقود العملاء
٣٢ - ٣١	٣٠- أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات
٣٣ - ٣٢	٣١- تحقق الإيراد
٣٤ - ٣٣	٣٢- النقدية وما فى حكمها
٣٤	٣٣- الادوات المالية وقيمتها العادلة
٣٥ - ٣٤	٣٤- ادارة مخاطر الادوات المالية
٣٥	

شركة بالم هيلز للتعوير

القوائم المالية المجمعة ٣١ مارس ٢٠٢١

رقم الصفحة	رقم الإيضاح
٣٦	٣٥ - استثمارات في شركات شقيقة
٣٦	٣٦ - استثمارات عقارية
٣٧	٣٧ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣٧ - ٣٨	٣٨ - أوراق القبض
٣٨	٣٩ - مشروعات تحت التنفيذ
٣٩ - ٤٠	٤٠ - الأصول الثابتة
٤١	٤١ - الأعمال تحت التنفيذ
٤١	٤٢ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٤٢	٤٣ - عملاء - أرصدة مدينة
٤٢	٤٤ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٤٣	٤٥ - جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
٤٣	٤٦ - مسدد تحت حساب استثمارات
٤٣	٤٧ - بنوك دائنة
٤٤	٤٨ - بنوك سحب على المكشوف
٤٤	٤٩ - عملاء - دفعات مقدمة
٤٤	٥٠ - دائنو شراء أراضي
٤٤	٥١ - جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة
٤٥	٥٢ - أوراق الدفع
٤٦	٥٣ - القروض
٤٦	٥٤ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٤٦	٥٥ - التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين
٤٧	٥٦ - رأس المال
٤٨	٥٧ - أسهم خزينة
٤٨	٥٨ - الاحتياطات
٤٨	٥٩ - نصيب الشركاء في المشروعات المشتركة
٤٩	٦٠ - إيرادات النشاط
٤٩	٦١ - تكاليف النشاط
٥٠	٦٢ - المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية
٥٠	٦٣ - ضريبة الدخل
٥٠	٦٤ - عائد الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥١	٦٥ - إيرادات نشاط أخرى
٥١ - ٥٢	٦٦ - المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة
٥٢ - ٥٣	٦٧ - الموقف الضريبي
٥٣	٦٨ - نصيب السهم في الأرباح
٥٣	٦٩ - نظام الاتابة والتحفيز

شركه بالم هيلز للتعيمير
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠٢١

١- نشأة الشركة

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

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ يونيو ٢٠٢١.

٧- القيد ببورصة الأوراق المالية

تم قيد الشركة بالجدول غير الرسمي رقم (٢) ببورصة 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 ببورصة مصر مع مراعاة كافة التعديلات اللاحقة لتلك القواعد.

٨- المشروعات القائمة للشركة

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

(أ) إقامة تجمعات سكنية

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

(ب) أنشطة أخرى

قامت الشركة بالاستحواذ على مساحة ١٧٠٢.٧٩ فدان شرق طريق مصر إسكندرية الصحراوي الكيلو ٤٩ بمزارع بوتانكا (الريف الأوروبي سابقاً) - بموجب عقد بيع ابتدائي- مع أحد الأطراف ذات العلاقة لاستغلالها بما يتوافق مع ما هو محدد بالنظام الأساسي للشركة (لاستصلاح واستزراع الأراضى الصحراوية باستخدام طرق الري الحديثة) وذلك طبقاً لما هو وارد بالسجل التجاري تحت رقم (ب) ٣٣ بتاريخ ٣ يونيه ٢٠١١.

(ج) المشروعات بنظام المشاركة

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

- شركة بالم هيلز للتعمير

- تعاقدت شركة بالم هيلز للتعمير - المطور العقارى مع أحد الجهات المالكة لقطعة الأرض بمساحة ١٣٥ فدان بمدينة الإسكندرية بمنطقة أبيض - 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 المطور العقاري مع شركة الشروق للتنمية السياحية (شركة مساهمة مصرية) على تطوير مشروع سكني سياحي متكامل بالعين السخنة - مشروع لاجونا باي، وبموجب هذا التعاقد يحصل كلا من المطور العقاري والشركة المالكة على حصة من إيرادات المشروع تسدد طبقاً للجدولة المعتمدة في هذا الشأن وفي ضوء متحصلات المشروع وقد بدأت الشركة في أعمال تطوير المشروع اعتباراً من يونيو ٢٠٢٠.

- 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 اعتباراً 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 اعتباراً 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 أولي) بمدينة القاهرة الجديدة بنظام المشاركة لإقامة مشروع عمراني متكامل - مشروع كابيتال 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 اعتباراً من العام المالي ٢٠١٦.

- شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية

تعاقدت شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية (المطور العقاري) مع شركة البترجي للتنمية والاستثمار العقاري والسياحي (المالك) على تطوير وتنمية قطعة أرض بمساحة ١٣٤.٦٤ فدان بالكيلو ٨٥ طريق الإسكندرية مطروح - قرية الفوكة مركز الضبعة محافظة مطروح بنظام المشاركة لإقامة منتجع سياحي متكامل الخدمات ، بموجب هذا التعاقد يحصل كل من المطور العقاري والمالك على نصيب من إجمالي القيم التعاقدية لوحدات المشروع تسدد من خلال متحصلات الإيرادات للمشروع تسدد في ضوء الجدول الزمني المعتمد في هذا الشأن، وقد بدأت الشركة في أعمال تطوير وتسويق المشروع اعتباراً من شهر يونيه ٢٠١٧.

تعاقدت شركة بالم للإنشاءات والتنمية العمرانية - المطور العقاري مع أحد الجهات المالكة لقطعة أرضي بمساحة ٣٢ فدان بمدينة العلمين الجديدة على إقامة مشروع سكني سياحي بنظام المشاركة تحصيل بموجبه الشركة على نسبة ٧٠٪ من إيراد المشروع مقابل أعمال تسويق وإنشاء المشروع في حين تحصيل الجهة الأخرى على نسبة ٣٠٪ من إيراد المشروع مقابل الأرض والمرافق الخارجية، وقد بدأت الشركة في عمال تسويق المشروع اعتباراً من شهر مارس ٢٠٢١.

(د) استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

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

نسبة المساهمة	
٩٩.٩٩ %	- شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٩٩.٩٩٦ %	- شركة جودة للخدمات التجارية
٩٩.٩٨٥ %	- شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٩٩.٩٦ %	- شركة خدمة لإدارة المنتجعات السياحية والعقارية
٩٩.٩٤٥٤ %	- شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
٩٩.٩ %	- شركة بالم سبورتنس للإندية
٩٩.٤ %	- شركة بالم للتطوير العقاري
٩٩.٤ %	- شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
٩٩.٤ %	- شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٩٩.٤ %	- شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي
٩٩.٤ %	- شركة بالم للمنتجعات السياحية
٩٩.٤ %	- شركة بالم للتنمية العمرانية
٩٩.٤ %	- شركة بالم للإنشاءات والتنمية العقارية
٩٩.٢ %	- شركة بالم هيلز العقارية
٩٩.٢ %	- شركة بالم للاندية
٩٩.٢ %	- شركة بالم الاسكندرية للاستثمار العقاري
٩٨.٨٨ %	- شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات
٩٨ %	- شركة بالم هيلز للفنادق
٨٩ %	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)
٦٠ %	- شركة ماکور للاستثمار في الأوراق المالية
٦٠ %	- شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
٥٩ %	- شركة جمشة للتنمية السياحية
٥١ %	- شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري

نسبة المساهمة

%٥١	- شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية
%٥١	- الشركة السعودية للتطوير العمرانى
%٤٩	- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى
%٢٠,٩٩	- شركة أركان بالم للاستثمار العقارى
%٠٠.٢٤	- شركة بالم أكتوبر للفنادق
%٤٩	- شركة أي أف أس لإدارة المنشآت
%١	- شركة أنسبايرد للتعليم - إيجيبت

ثانياً :- الاستثمار غير المباشر:

نسبة المساهمة

%٩٧.٤١٢	- شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق
%٨٧.٥٠	- شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى
%٩٦.٠٤	- شركة بالم جمشنة للفنادق
%١٠.٩٩٨	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)
%٧١.٨٢	- شركة اسنن كولدج للتعليم
%٧١.٠٤	- شركة بالم هيلز للتعليم
%٤٠	- شركة المصرية العالمية للتعليم العالى

أولاً: الاستثمار المباشر في شركات تابعة وشقيقة

شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى

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

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

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

يبلغ رأس المال المدفوع ٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٩٩ % من رأس المال المصدر والبالغ ١٥٠ مليون جنيه مصرى.

بدأت الشركة في 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 ولائحتيهما التنفيذية.

ويتمثل غرض الشركة في 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 في 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 الحديدة للتنمية العقارية

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

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

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

يبلغ رأس مال الشركة المدفوع مبلغ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٩٨٥% من رأس المال المصدر

بدأت الشركة نشاطها بالاستحواذ على عدد ٢٥.٠٣٦ فدان بمنطقة المستثمرين الجنوبية بمدينة القاهرة الجديدة لمزاولة نشاطها وجارى الانتهاء من كافة الأعمال المرتبطة بالمشروع.

شركة خدمة لإدارة المنتجعات السياحية والعقارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتيهما التنفيذيتين، ويتمثل غرض الشركة فى الإشراف على تنفيذ المشروعات وإدارة المشروعات وقد تم قيد الشركة فى السجل التجارى برقم ١٣٦٣٣٧ فى ١٨ يونيو ٢٠١٩ .

يبلغ رأس المال المدفوع مبلغ ٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٩٦% من رأس المال المصدر.

شركة ركين إيجت للاستثمار العقارى

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

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

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٣٤٦١١ بتاريخ ٤ يونيه ٢٠٠٧ .

يبلغ رأس المال المدفوع ٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى 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 الشمالى مشروع هاسيندا وايت (٢).

شركة بالم سيورتس للأندية

تأسست شركة بالم سيورتس للأندية "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٨٣٤٨ بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٩، ويبلغ رأس المال المصدر مبلغ ٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، 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 والمعقد من خلال إبرام عقد لإدارة نادي بالم هيلز - بمنتهج 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" 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 ٨٣٩٧٤ بتاريخ ١٤ يونيه ٢٠١٥، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٠ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٤٪ من رأس المال.

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

وقد بدأت الشركة (كطرف أول) فى مزاولة نشاطها الرئيسي والمعقد فى مجال التطوير العقارى من خلال عقد شراكة مع احدى الشركات العاملة فى ذات المجال، تحصل بموجبه الشركة (كطرف أول) على نسبة ٦٤٪ من القيمة التعاقدية من الوحدات المتعاقد على تنفيذها مقابل مصروفات التسويق والتكاليف الإنشائية للوحدات المتعاقد عليها، فى حين تحصل الشركة (الطرف الثانى) على نسبة ٣٦٪ من القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة الارض وتنفيذ المرافق الخارجية وقد بدأت الشركة فى تسويق المرحلة 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 فى القيام بالاستثمار والتسويق العقارى واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والنوادرى الرياضية، الإدارة والتسويق السياحى، اقامة وتشغيل مراكز لإعداد وتدريب الموارد البشرية.

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

شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية

تأسست شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية "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 ٩٢٩٩٨ بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠١٦. ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٤٪ من رأس المال.

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

وقد بدأت الشركة (كطرف ثاني) فى مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد فى مجال التطوير العقارى من خلال عقد شراكة مع احدى الشركات العاملة فى ذات المجال، تحصل بموجبه الشركة (كطرف ثاني) على نسبة ٨٠٪ من القيمة التعاقدية من الوحدات المتعاقد على تنفيذها مقابل مصروفات التسويق والتكاليف الإنشائية للوحدات المتعاقد عليها، فى 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" 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 ٣١٥٦٩ بتاريخ الأول من ٣ مايو ٢٠١٦، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٤٪ من رأس المال.

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

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

شركة بالم للمنتجعات السياحية

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٣١٦٣٩ 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 وإقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، إقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والموتيلات والشقق والأجنحة الفندقية والقرى السياحية بمستوى لا يقل عن ثلاثة نجوم، الإدارة والتسويق السياحي، إقامة وتشغيل النوادي الرياضية. وقد بدأت الشركة في مزاوله نشاطها الرئيسي والمعتاد ومن خلال الاستثمار في رأس مال شركات تعمل في مجالات التعليم والمطاعم.

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، وببلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة بالشركة ٩٩.٤٠٪ من رأس المال. ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة في القيام بالاستثمار والتطوير العقاري وتخطيط وإقامة المناطق العمرانية. تعاقدت شركة بالم هيلز للتعمير وشركة بالم للتنمية العمرانية (شركة تابعة) مع هيئة المجتمعات العمرانية كمطورين عقاريين على تطوير مشروع عمراني متكامل بنظام المشاركة - مشروع (بادية) على مساحة ٣٠٠٠ فدان بمنطقة غرب القاهرة على أساس نظام مشاركة الإيرادات، بحيث تحصل الشركات -المطور العقاري على نسبة ٧٤٪ مقابل أعمال إدارة وتسويق وتطوير المشروع في حين تحصل الهيئة على نسبة ٢٦٪ من الإيرادات تسدد في ضوء الجداول الزمنية المعتمدة لسداد الدفعات السنوية بالإضافة إلى حصة عينية من وحدات المشروع مقابل الأرض وإمداد المرافق الخارجية للمشروع، وقد بدء المطورين العقاريين في أعمال تسويق وتطوير المشروع اعتبارًا من مايو ٢٠١٨.

شركة بالم للإنشاءات والتنمية العمرانية

تأسست شركة بالم للإنشاءات والتنمية العقارية "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية. تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ١٢٠١٦٥ بتاريخ ١٨ إبريل ٢٠١٨، وببلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة بالشركة ٩٩.٤٠٪ من رأس المال. ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تخطيط وإقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بالمرافق والخدمات. * وقد بدأت الشركة في مزاوله نشاطها الرئيسي والمعتاد من خلال عقد شراكة مع إحدى الجهات لإقامة مشروع سكني وسياحي على مساحة ٣٢ فدان بمدينة العلميين، تحصل بموجبه الشركة نسبة ٧٠٪ من الإيرادات وذلك في مقابل أعمال إدارة وتسويق وتطوير المشروع، في حين تحصل الجهة الأخرى المالكة للأرض على نسبة ٣٠٪ من الإيرادات- وقد بدأت الشركة في تسويق المشروع اعتبارًا من شهر مارس ٢٠٢١.

شركة بالم هيلز العقارية

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

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

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

شركة بالم للأندية

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ١٠١١٣٤ بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٧، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٢٪ من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بالاستثمار والتسويق العقارى واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والموتيلات والشقق والأجنحة الفندقية والقرى السياحية بمستوى لا يقل عن ثلاثة نجوم، الإدارة والتسويق السياحى، اقامة 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 المسئولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

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

* وقد بدأت الشركة ممارسة النشاط الرئيسى والمعتاد من خلال الاستحواذ على قطعة أرض بمساحة ١٣٨٠٠ متر مربع بالتوسعات الشرقية بمدينة السادس من أكتوبر.

شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٥٦٩١٠ بتاريخ ٢٩ فبراير ٢٠١٢ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٨.٨٨% من رأس المال.

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

شركة بالم هيلز للفنادق

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

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

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

شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية

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

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

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

يبلغ رأس المال المدفوع ٣٨ ١٢٥ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة المساهمة المباشرة ٨٩% من رأس المال المصدر بالإضافة إلى نسبة مساهمة غير مباشرة تبلغ ١٠.٩٩٨% وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير بنسبة ٩٩.٩٨٥% فى أسهم 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 ماكور للاستثمار فى الأوراق المالية

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

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

شركة 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 التنفيذية. ويتمثل غرض الشركة فى إقامة وتشغيل فندق بحماسة مستوى خمس نجوم، وأيضًا 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 ١٢٩٧.٨٦ فدان بالعين السخنة وكذا حق انتفاع لمساحة ٢.٤٤٧ فدان بذات المنطقة وذلك بغرض إقامة مجمع سكنى سياحى بالإضافة إلى فندق خمس نجوم، 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 حمشة 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 الغردقة - مركز جمشة لمزاولة نشاطها.

شركة رويال جاردينز للاستثمار العقارى

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

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

تم قيد الشركة فى السجل التجارى تحت رقم ٢١٥٧٤ بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٦. يبلغ رأس المال المدفوع ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١٪ من رأس المال المصدر.

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

شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون 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 ١٨٦ ٠٠٠ ٩٩ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١ % من رأس المال المصدر.

وبدأت الشركة فى 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 يونيو ٢٠١٥.

الشركة السعودية للتطوير العمراني

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الخاص بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية.

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

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

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

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

شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار 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 الرئيسي حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

شركة بالم أكتوبر للفنادق

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة 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 % وإيضاً تمتلك شركة بالم هيلز للتعمير 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 مزاولة نشاطها الرئيسي حتى تاريخ إصدار القوائم المالية.

شركة أركان بالم للاستثمار العقاري

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة فى 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 والمدفوع مبلغ ٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ١٩,٩٩ % 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 فى 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.

شركة إنسايرد للتعليم - إيجيبت

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولائحتيهما التنفيذية ويتمثل غرض الشركة فى إنشاء وإدارة أو تشغيل المدارس وذلك مع عدم الإخلال بالقوانين واللوائح السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجارى رقم ١٦٢٨٥٦ بتاريخ ٤ مارس ٢٠٢١ ويبلغ رأس المال المصدر ٣ مليون جنيه مصري فى حين يبلغ رأس المال المدفوع ٧٥٠ ألف جنيه مصرى بواقع ٢٥ % وتبلغ نسبة المساهمة المباشرة بشركة إنسايرد للتعليم - إيجيبت ١ % بالإضافة إلى نسبة غير مباشرة قدرها ٤٧,٧ % وذلك عن طريق المساهمة بنسبة ٩٩,٤ % فى رأس مال شركة بالم للمنتجات السياحية والتي تساهم فى رأس مال شركة إنسايرد للتعليم - إيجيبت بنسبة ٤٨ %.

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

نسبة المساهمة

٩٧,٤١٢ %	- شركة بالم الساحل الشمالي للفنادق
٩٦,٠٤ %	- شركة بالم جمشة للفنادق
٨٧,٥٠ %	- شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
١٠,٩٩٨ %	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)
٧١,٨٦ %	- شركة بالم هيلز للتعليم
٧١ %	- شركة استن كولدج للتعليم
٤٠ %	- الشركة المصرية العالمية للتعليم العالي

شركة بالم الساحل الشمالي للفنادق

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة في إقامة وإدارة وتملك وتشغيل الفنادق الثابتة والمنشآت والقرى السياحية والموتيلات والشقق الفندقية بالإضافة إلى نظام التايم شير والاستيراد والتصدير والتوكيلات التجارية. تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٨١٨٩ بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٦٢ ٥٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للفنادق في رأس مال شركة بالم الساحل الشمالي للفنادق ٩٧.٤١ % من رأس المال المصدر لشركة بالم الساحل الشمالي للفنادق وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في شركة بالم هيلز للفنادق نسبة ٩٨ % من رأس المال المصدر.

* لم تبدأ الشركة في 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 للتعمير في رأس مال شركة بالم هيلز للفنادق بنسبة ٩٨ %.

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

شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي

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

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

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

يبلغ رأس المال المدفوع ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى فى الشركة ٨٧.٥ % من رأس المال المصدر التى تبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير فى رأس مال شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى ٩٩.٩٩ %.

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

شركة بالم هيلز للتعليم

تأسست شركة بالم هيلز للتعليم "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات 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 للتعمير فى رأس مالها ٩٩.٢٠ %.

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

* وقد بدأت الشركة فى مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد من خلال الاستثمار فى راس مال احدى الشركات التى تعمل فى مجال التعليم.

شركة استن كولدج للتعليم

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

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

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

يبلغ رأس المال المدفوع ٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى ، حيث تبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز للتعليم فى أسهم رأس مال الشركة المصدر ٧١ % ، بينما تبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير فى رأس مال شركة بالم هيلز للتعليم ٧١.٠٤ % .

شركة المصرية العالمية للتعليم العالى

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الخاص بقانون الشركات المساهم والتوصية بالأسهم، ويتمثل غرض الشركة فى إنساء الجامعات وإقامة وإدارة مركز إعداد وتنمية وتدريب الموارد البشرية، وتقديم الاستشارات فى مجال التعليم، وتم قيد الشركة فى السجل التجارى تحت رقم ١٦١١٠٢ بتاريخ ١ مارس ٢٠٢١ .

يبلغ رأس المال المصدر ١٠٠ مليون جنيه، وقد دفع المساهمون ٢٥٪ من رأس المال ليصبح رأس المال المدفوع ٢٥ مليون جنيه مصري وتبلغ نسبة مساهم شركة بالم هيلز للتعليم في رأس مال الشركة ٤٠٪.

(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 الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ بالالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والصادرة بالقرار الوزاري رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والمعدل بموجب القرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، واتباع ذات السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى إعداد آخر قوائم مالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والتي لم يطرأ عليها أية تعديلات أو أي تحديث فيما عدا ما ورد بالإيضاح (١٠) فقرة (و).

١٠- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

(أ) أسس إعداد القوائم المالية

إن إعداد القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة ، كما يتم وضع وتنفيذ السياسات المحاسبية وإعداد تلك القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية ومعايير المحاسبة الدولية فيما لم يرد فى شأنه معيار من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، والمعدل بموجب القرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ وقد تم تطبيق معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة لدى إعداد القوائم المالية فى ٣١ مارس ٢٠٢١ وذلك فيما عدا معايير المحاسبة المصرية غير ذات العلاقة.

(ب) أسس التجميع

تتضمن القوائم المالية المجمعة جميع الشركات التابعة تجميعاً كلياً وهي كل الشركات التي تمتلك فيها شركة بالم هيلز للتعيمير القدرة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة أو تمتلك أكثر من نصف حقوق التصويت، ويتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الاعتبار عند تحديدها إذا ما كانت شركة بالم هيلز للتعيمير تسيطر على شركة أخرى أم لا ، وتتضمن القوائم المالية المجمعة لشركة بالم هيلز للتعيمير "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 يلي أسس التجميع :

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

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

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

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

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

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

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

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

(ج) تجميع الأعمال

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

(معيار المحاسبة المصري ٢٩ الخاص بتجميع الأعمال).

(د) الأصول غير الملموسة

١- الشهرة

تنشأ الشهرة في القوائم المالية المجمعة للمجموعة عند تجاوز تكلفة الاستثمار في الشركة المستثمر فيها لنصيب الشركة المستثمرة في صافي القيمة العادلة لأصول والتزامات الشركة المستثمر فيها، ويتم الإثبات الأولى لتلك الشهرة بذلك الفرق حيث يتم إعادة قياس الشهرة بالتكلفة الأولية مخصصاً 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 وملمس، 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 وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

(و) التغيير في السياسات المحاسبية

طبقاً لقرار وزير الاستثمار رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩ بتعديل بعض أحكام معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، حيث تضمن القرار صدور بعض المعايير الجديدة بالإضافة إلي تعديلات على بعض المعايير القائمة على أن يبدأ تطبيق تلك المعايير اعتباراً من أول يناير ٢٠٢٠.

وبتاريخ ١٢ ابريل ٢٠٢٠ أصدرت الهيئة العامة للرقابة المالية قرار بشأن تأجيل تطبيق التعديلات في معايير المحاسبة المصرية الجديدة على القوائم المالية الدورية وقصرها على القوائم المالية السنوية بنهاية عام ٢٠٢٠.

وبتاريخ ١٧ سبتمبر ٢٠٢٠ صدر قرار السيد/ رئيس مجلس الوزراء رقم ١٨٧١ لسنة ٢٠٢٠ بتأجيل تطبيق معايير المحاسبة المصرية التالية إلى أول يناير ٢٠٢١:

(أ) معيار (٤٨) - الإيراد من العقود مع العملاء.

(ب) معيار (٤٩) - عقود التأجير.

(ج) معيار (٤٧) - الأدوات المالية.

علي أن يتم تعديل الرصيد الافتتاحي للأرباح المرحلة في أول يناير ٢٠٢١ بالأثر التراكمي المعدل للتطبيق لأول مرة ولا يتم تعديل أرقام المقارنة بمتطلبات المعايير الجديدة.

وتتمثل المعايير الجديدة فيما يلي:

(أ) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيراد من العقود مع العملاء

يبدأ تطبيق المعيار اعتبارًا من أول يناير ٢٠٢١ ويجوز التطبيق المبكر حيث حل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم (٨) الخاص بعقود الإنشاء وكذا معيار المحاسبة المصري رقم (١١) ويتطلب المعيار للاعتراف بالإيراد تحقق خمس خطوات لاستيفاء إجراءات شروط الاعتراف بالإيراد وذلك على النحو التالي:

١- تحديد أطراف العقد.

٢- تحديد التزامات الأداء (حقوق كل طرف)

٣- تحديد سعر المعاملة (مقابل السلع أو الخدمات التي سيتم تحويلها).

٤- تخصيص سعر المعاملة (توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في حال أن العقد أكثر من التزام أداء).

٥- يتم الاعتراف بإيراد العقد عندما أو كلما تقدمت الشركة في الوفاء بالتزامات الأداء.

كما يحدد هذا المعيار كيفية المحاسبة عن التكاليف المباشرة التي يتم تكبدها والمتعلقة بالعقد مع العميل وأيضا اية تكاليف إضافية للحصول على العقد على أنه في حالة استخدام المنشأة التقدير المحاسبي فإن هذا المعيار يلزم المنشأة بأخذ كافة الحقائق والظروف المرتبطة عند تطبيق كل خطوة من إجراءات استيفاء شروط الاعتراف بالإيراد.

أثر التطبيق

لا يوجد أثر من تطبيق المعيار الجديد على الأرباح المرحلة في أول يناير ٢٠٢١، حيث أن سياسة إثبات الإيراد مع العملاء المعتمدة من إدارة الشركة والتي تتبعها الشركة متوافقة مع ما جاء بالمعيار.

(ب) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) عقود التأجير

يبدأ تطبيق المعيار اعتبارًا من أول يناير ٢٠٢١ ويجوز التطبيق المبكر حيث حل معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير محل معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) الخاص بالقواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي وذلك على النحو التالي:

إذا كانت الشركة مستأجر

- يتم الاعتراف بحق انتفاع الأصل المؤجر ضمن الأصول بالتكلفة في بداية العقد مقابل إثبات التزامات عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ ضمن التزامات الشركة على أن يتم استهلاك الأصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية العقد وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل محل العقد طبقاً لمتطلبات الإهلاك الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (١٠)، كما يتم احتساب أية خسائر اضمحلال في قيمة الأصل "حق انتفاع" إن وجدت.
- يوجد إعفاءات اختيارية من تطبيق المعيار لعقود التأجير قصيرة الأجل وعقود التأجير ذات القيمة المختلفة.

إذا كانت الشركة مؤجر

- يجب على المؤجر أن يصنف عقد التأجير (عقد يحول الحق في استخدام الأصل محل العقد لفترة من الزمن مقابل مبالغ مستحقة التحصيل) طبقاً لجوهر المعاملة وليس على شكل العقد حيث تصنف العقود طبقاً لما يلي:-

• إيجار تمويلي:

- حيث يتم الاعتراف بالأصول المتحفظ بها إذا كان العقد يحول بصورة جوهرية كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل فيعتبر في هذه الحالة عقد إيجار تمويلي وعرضها على أنها مبالغ مستحقة التحصيل بمبلغ مساوي لصافي الاستثمار (إجمالي المبالغ مستحقة التحصيل محل العقد والتي تمثل دفعات الإيجار) في عقد التأجير (صافي الاستثمار في عقود تأجير) كما يتم توزيع إيرادات التمويل على مدي مدة عقد التأجير على أساس منتظم ومنطقي يعكس مصدر عائد دوري ثابت لصافي الاستثمار المؤجر في عقد التأجير.

• إيجار تشغيلي:

- إذا كان العقد لا يحول بصورة جوهرية كافة المخاطر والمنافع العائدة لملكية الأصل فيعتبر في هذه الحالة عقد إيجار تشغيلي حيث يتم الاعتراف بعقود التأجير التشغيلية على أنها دخل إما بطريقة القسط الثابت أو أي أساس منتظم آخر.

• معاملات البيع وإعادة الاستحار

- إذا قام البائع المستأجر (بتحويل أصل لمنشأة أخرى) المشتري المؤجر (وأعاد استئجار هذا الأصل مرة أخرى من المشتري المؤجر، فيجب علي كل من البائع المستأجر والمشتري المؤجر المحاسبة عن عقد التحويل وعقد التأجير بتقييم ما إذا كانت عملية تحويل الأصول هي عملية بيع وفقاً لما يلي:

تحويل الأصل يمثل عملية بيع

- إذا استوفى تحويل الأصل من قبل البائع (المستأجر) متطلبات استيفاء التزام الأداء في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيرادات من عقود مع العملاء والخاصة بحصول المشتري (المؤجر) على السيطرة (القدرة على توجيه استخدام الأصل والحصول على جميع المنافع المتبقية منه) على ذلك الأصل فإنه يتم المحاسبة عنه على أنه عملية بيع لهذا الأصل، ويتم المحاسبة عنها طبقاً لما يلي :

أ- يجب على البائع (المستأجر) إثبات أصل 'حق انتفاع' طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود الإيجار فيما يتعلق بالمستأجر.

ب- يجب على المشتري (المؤجر) عند شراء الأصل بتطبيق المعايير المنطبقة عليه وتطبيق متطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود الإيجار فيما يتعلق بالمؤجر.

تحويل الأصل ليس عملية بيع

- إذا لم يستوفِ تحويل الأصل من قبل البائع (المستأجر) متطلبات استيفاء التزام الأداء في معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الإيرادات من عقود مع العملاء والخاصة بحصول المشتري (المؤجر) على السيطرة (القدرة على توجيه استخدام الأصل والحصول على جميع المنافع المتبقية منه) على ذلك الأصل فإن هذه المعاملة تعتبر تمويل وليس بيع للأصل ويتم المحاسبة عنه طبقاً لما يلي :

أ- يجب على البائع (المستأجر) الاستمرار في الاعتراف بالأصل المحول بدفاته مقابل إثبات التزام مالي يساوي متحصلات التحويل على أن يتم المحاسبة عن هذا الالتزام طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).

ب- لا يجوز للمشتري (المؤجر) الاعتراف بالأصل المحول، ويجب عليه الاعتراف بأصل مالي يساوي متحصلات التحويل ويتم المحاسبة عن الأصل المالي طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧).

أثر التطبيق:

لا يوجد تأثير من تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) على القوائم المالية حيث أن المعالجة المحاسبية التي اتبعتها الشركة عند الإثبات تتوافق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير فيما يتعلق بشروط إثبات عقود التأجير وإعفاءاتها، وشروط إثبات عقود البيع مع إعادة الاستئجار.

ج) معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الخاص بالأدوات المالية

يبدأ تطبيق هذا المعيار اعتباراً من أول ٢٠٢١ مع تأجيل إظهار التأثير المحاسبي إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ويتطلب المعيار وضع مبادئ التقرير المالي عن الأصول والالتزامات المالية لعرض معلومات ملائمة ومفيدة لمستخدمي القوائم المالية في تقديرهم لمبالغ التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة، وتوقيتها وعدم تأكدها وذلك على النحو التالي: -

- يقضي المعيار أن يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها لاحقاً إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
- يتم تبويب الالتزامات المالية على أساس قياسها لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستثناء الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والالتزامات المالية التي تنشأ عندما لا يتأهل تحويل أصل مالي للاستبعاد من الدفاتر.
- يجب على الشركة أن تثبت مخصص خسارة مقابل الخسائر الائتمانية المتوقعة من الأصل المالي الذي يتم قياسه (طبقاً لهذا المعيار) أو من أية مبالغ إيجار مستحقة التحصيل طبقاً لمعيار

المحاسبة رقم (٤٩) الخاص بعقود الإيجار أو أصل عقد مع عميل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيراد من العقود مع العملاء أو من ارتباطات القروض وعقود الضمان المالي، فإذا زادت المخاطر الائتمانية المتوقعة في تاريخ التقرير بشكل جوهري لأداة مالية بعد الاعتراف الأولي فإنه يجب على الشركة أن تقيس خسارة الاضمحلال لتلك الأداة المالية بمبلغ مساوٍ للخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر.

- وعند زيادة المخاطر الائتمانية على أداة مالية بشكل جوهري بعد الاعتراف الأولي حيث يجب على الشركة عند القيام بالتقييم أن تستخدم التغير في مخاطر السداد الواقعة على مدى عمر الأداة المالية بدلاً من الخسائر الائتمانية المتوقعة حيث يتم مقارنة مخاطر الإخفاق في السداد الواقعة على الأداة المالية في تاريخ التقرير ومقارنتها بنفس المخاطر في تاريخ الاعتراف الأولي والتي تعد مؤشراً على زيادات جوهريّة في المخاطر الائتمانية.
- كما يتناول معيار المحاسبة عن أدوات التغطية حيث يتم تطبيق المتطلبات بشكل مستقبلي.

أثر التطبيق:

قررت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية تأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية حتى موعد أقصاه تاريخ القوائم المالية السنوية في نهاية عام ٢٠٢١ مع إدراج أثر التطبيق المجمع من أول يناير ٢٠٢١ وحتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مع التزام الشركات بالإفصاح الكافي في ذلك التاريخ.

(ز) إثبات المعاملات بدفاتر شركات المجموعة

• عملة التعامل والعرض

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

• المعاملات والأرصدة

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

(ح) القطاعات التشغيليةالقطاع التشغيلي

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

١١- الاستثمارات(أ) استثمارات في شركات تابعة

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

(ب) استثمارات في شركات شقيقة

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

(ج) استثمارات متاحة للبيع

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

(هـ) الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم القياس اللاحق 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 أي عقارات محتفظ بها ومقتناة فقط بغرض التصرف اللاحق فيها في المستقبل القريب أو لتطويرها أو إعادة بيعها ضمن النشاط المعتاد للشركة.

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

١٢- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأرض التي خصصتها الشركة للأنشطة الخدمية والترفيهية والتي خصصتها الشركة لإقامة وإنشاء الوحدات التجارية، ملاعب الجولف، الفنادق والمولات الجولف والفندق بمشروعات الشركة المختلفة، وأيضاً تكلفة المرافق والإنشاءات الخاصة بتلك المشروعات ويتم إثباتها بالتكلفة وذلك لحين تجهيز تحصيل الأصل للوصول إلى الحالة التي يصبح جاهز للتشغيل في الغرض الذي أعد من أجله ومن ثم تحويله إلى بنود الأصل الثابتة.

١٣- الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

نسبة قسط الإهلاك	الأصل
% ٥	مباني
	آلات ومعدات
% ٢٥	مولدات ومعدات كهربائية
% ٢٥	ماكينات تصوير وتغليف
% ٢٥	معدات قياس
	أثاث وتجهيزات مكتبية
% ٣٣.٣٣	أجهزة 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 أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل، يتم الاعتراف بأى أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل. يتم مراجعة القيم المتبقية للأصول والأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية. 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 تتحقق فيها محددات الاعتراف بالإيرادات في ضوء تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) وذلك من خلال قياس مدي التقدم في الوفاء بالتزامات الأداء لإدراجها ضمن قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

١٥- وحدات تامة معدة للبيع

تتمثل الوحدات التامة المعدة للبيع في الوحدات التي تقوم الشركة بإنشائها قبل البدء في أعمال تسويقها، أو البدء في إنشائها طبقاً للمخطط العام وبالتوازي مع إجراءات تسويقها، حيث يتم إثبات الوحدات التامة المعدة للبيع (شقق، كبائن وشاليهات) 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 نقطة من الزمن وذلك بواقعة التسليم الفعلي لتلك الوحدات والتي تمثل نقطة انتقال السيطرة للعميل على أن يتم إعادة قياس تلك الوحدات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتطبق تلك السياسة على الوحدات سواء أكانت وحدات سكنية - شقق - أو وحدات تجارية أو إدارية.

١٦- أوراق القبض

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

١٧- أسهم الخزينة

تتمثل في أسهم الشركة التي يتم إقتنائها طبقاً لقرارات مجلس الإدارة الصادرة في هذا الشأن وطبقاً 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 (سلباً أو إيجاباً) والتي تنتج عن التصرف فيها ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية.

١٨- اضمحلال الأصول

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

١٩- المخصصات

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

٢٠- دائنو شراء أراضي

يتمثل بند دائنو شراء الأراضي في قيمة الالتزامات المحددة المقدار والمحددة تواريخ الاستحقاق والتي التزمت بها الشركة مقابل الحصول على أراضي لمزاولة نشاطها الرئيسي، ويتم الاعتراف الأولى لتلك الالتزامات بالقيمة العادلة للأصول المستحوذ عليها على أن يتم القياس اللاحق لتلك الالتزامات في تاريخ إعداد القوائم المالية ياتباع 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 فى قيمة المصروفات والتكاليف والأعباء التمويلية والناجمة عن الحصول على قروض أو تسهيلات بنكية سواء لتمويل اقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل للرسملة والتي كان من الممكن تجنبها إن لم يتم الاستحواذ على تلك الأصول، ويتم بدء تلك الرسملة عند بدء الإنفاق على الأصل المؤهل والتكبد الفعلى لتكاليف الاقتراض بالإضافة إلى استمرار تنفيذ الأعمال المرتبطة بذلك الأصل ويتم التوقف عن الاستمرار فى الرسملة عند تمام اكتمال الأصل المؤهل سواءا 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 بالفترة التى تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعال للأصل.

٢٣- ضرائب الدخل

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

أ- ضريبة الدخل الجارية

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

ب- الضرائب المؤجلة

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

٢٤- علاوة الإصدار

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

٢٥- تكاليف الاقتراض

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

٢٦- نصيب السهم في الأرباح

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

٢٧- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٨- عقود التأجير

(أ) عقود تأجير الأصول

يتم الاعتراف بأصل "حق الانتفاع" وبالتزام عقد التأجير في تاريخ بداية العقد حيث يتم قياس "حق الانتفاع" بالتكلفة في تاريخ بداية عقد التأجير وتتضمن تكلفة أصل "حق الانتفاع" مبلغ القياس الأولي لالتزام عقد التأجير وأي دفعات عقد تأجير تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير وأي تكاليف مباشرة وأي تكاليف يتم تكبدها في تفكيك وإزالة الأصل محل العقد، كما يتم قياس التزامات عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير وتتمثل دفعات الإيجار في الدفعات التالية لحق استخدام الأصل سواء كانت دفعات ثابتة أو دفعات متغيرة (ليبور) أو مبالغ يتوقع سدادها بموجب ضمانات وسعر ممارسة لخيار الشراء ودفعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير.

القياس اللاحق

- في نهاية الفترة يتم استهلاك أصل "حق الانتفاع" من تاريخ بداية عقد التأجير وحتى نهاية العمر الإنتاجي للأصل محل العقد طبقاً لمتطلبات الإهلاك الواردة في معيار المحاسبة المصري رقم (١٠)، إذا كان سيتم ممارسة خيار الشراء وفيما عدا ذلك يتم استهلاك الأصل إلى نهاية العمر الإنتاجي أو نهاية مدة التأجير أيهما أقرب كما يتم احتساب أية خسائر اضمحلال في قيمة أصل "حق الانتفاع" إن وجد.

- بعد تاريخ عقد التأجير يتم قياس التزامات عقد التأجير ليعكس تغيرات دفعات الإيجار بما يلي:

(أ) زيادة المبلغ الدفترى ليعكس الفائدة على التزام عقد التأجير.

(ب) تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار.

(ج) إعادة قياس المبلغ الدفترى ليعكس أي إعادة تقييم أو تعديلات لعقد التأجير.

وإذا حدث تغيراً في دفعات الإيجار المستقبلية نتيجة تغير معدل الفائدة المستخدم في تحديد دفعات الإيجار يتم إعادة قياس التزام عقد التأجير ليعكس دفعات الإيجار المعدلة.

(ب) عقود البيع مع إعادة الاستحار

في حالة البيع مع إعادة الاستحار يتم تقييم عملية تحويل الأصول إذا كانت عملية بيع (حصول المشتري على السيطرة على الأصل وتوجيه استخدامه والحصول على المنافع المتبقية منه) أو ليست عملية بيع وذلك على النحو التالي :

تحويل الأصل بمثل عملية بيع

يتم إثبات الأصل كحق انتفاع طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود الإيجار مقابل إثبات التزامات عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار كالتزامات علي النحو الوارد بسياسة عقود التأجير المدرجة بالبند (أ) بعاليه، حيث يصنف العقد في هذه الحالة كعقد إيجار.

تحويل الأصل ليس عملية بيع

يتم الاعتراف بالأصل المحول بدفاتر الشركة ضمن الأصول مقابل إثبات التزام مالي يساوي متحصلات التحويل بالعقد ويتم المحاسبة عن هذا الالتزام طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٧)، حيث يصنف العقد في هذه الحالة كعقد تمويل بضمان الأصل.

(ج) الإعفاءات من الاعتراف

قد تختار الشركة عدم تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير بالنسبة لعقود التأجير قصيرة الأجل وعقود التأجير ذات القيمة المنخفضة.

٢٩- إيرادات من عقود العملاء

- قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيرادات من عقود العملاء، حيث تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات المحققة من العقود مع العملاء في ضوء شروط ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) وذلك من خلال تحديد وتطبيق الإجراءات التالية:-
- تحديد العقد.
- تحديد التزامات الأداء.
- تحديد سعر المعاملة.
- توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في حل أن عقد العميل يشمل أكثر من التزام أداء.
- يتم الاعتراف بالإيرادات المحققة من عقود العملاء على مدار زمني (الوفاء بالتزامات الأداء على مدى زمني يمثل الزمن الذي يتم فيه الوفاء بالتزامات الأداء) إذا تم استيفاء أحد الضوابط التالية :
- أ - تلقي العميل المنافع الناتجة عن أداء المنشأة ويستهلكها في التوقيت الذي تقوم فيه الشركة بالتنفيذ.
- أو ب- يترتب على التزامات الأداء قيام الشركة بإنشاء أو تحسين أصل.
- أو ج- لا يترتب على أداء الشركة إنشاء أصل ليس له استخدام بديل وللشركة حق واجب التنفيذ في تحصيل مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه.

- يتم الاعتراف بالإيرادات المحققة من عقود العملاء عند نقطة من الزمن إذا لم يكن الوفاء بالتزامات الأداء يتم على مدار زمني حيث تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الأداء عند نقطة من الزمن وهي النقطة التي يحصل فيها العميل على السيطرة على الأصل - وتوجيه استخدام الأصل - والحصول على ما يقارب جميع المنافع المتبقية، في هذه الحالة يجب على الشركة أن تعترف بالإيراد لأنها قامت بالوفاء بالتزامات الأداء.

٣٠- أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات

أ- فيلات وتاون هاوس

تتم 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)، على أساس المدى الزمني حيث يتم إثبات الإيرادات من وحدة العقد (إيرادات تطوير عقاري) عن الوحدات المتعاقد عليها في ضوء مدي التقدم في الوفاء بالتزامات حيث أن الناتج النهائي (إيرادات وتكاليف) قد تم بطريقة موثوق بها طبقاً لطريقة القياس المعتمدة - المخرجات وذلك لقياس مدي الالتزام في الوفاء بالتزامات الأداء وبالعقود وباستخدام معدلات القياس المعقولة لمدي التقدم وذلك كالاتي:

إيرادات التطوير العقاري :

يتم تحقيق إيرادات التطوير العقاري عن الوحدات المتعاقد عليها بموجب إبرام العقود مع العملاء واستلام المقابل وطبقاً للسياسة الائتمانية الموضوعية والمطبقة بالشركة وإدراج تلك الإيرادات بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) لكل وحدة على حدة (مرحلة) مقابل تكاليف تنفيذ تلك الوحدات في ضوء مدي التقدم في الوفاء بالتزامات على مستوي وحدة العقد لكل وحدة متعاقد عليها في تاريخ إعداد القوائم المالية سواء تم ذلك على مدار زمني أو عند نقطة من الزمن وطبقاً لما يلي :-

- قياس مدي التقدم

يتم تحديد وقياس مدي التقدم في أداء الالتزامات - باستخدام طريقة المخرجات على مستوي وحدة العقد للوحدات المتعاقد عليها إلى إجمالي تكاليف الأعمال التقديرية حتى تمام التنفيذ لتلك الوحدات وذلك لكل (وحدة) مرحلة على حدة وذلك لقياس وتحديد مدي التقدم في الالتزام في الوفاء بالتزامات الأداء بالعقود.

- 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 مستوي وحدة العقد وذلك لكل (وحدة) مرحلة على حدة وذلك لقياس وتحديد مدي التقدم في الالتزام في الوفاء بالتزامات الأداء بالعقود.

ب- وحدات تامة معدة للبيع

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 نقطة الزمن وذلك عند التسليم الفعلي لتلك الوحدات ونقل السيطرة للعميل.

ج- مخصص استكمال أعمال (نهو أعمال)

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

٣١- تحقق الإيراد

أ- إيرادات بيع وحدات المشروع

١- فيلات وتاون هاوس

يتم تحقق الإيرادات الناتجة من مزاولة النشاط الرئيسي والمعتاد -التطوير العقاري للشركة وإثباتها بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) طبقاً لنسبة 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 التقدم في مدي الوفاء بالالتزامات على مستوى وحدة العقد، أخذاً في الاعتبار إيرادات الأعمال الإضافية مقابل تكلفتها الفعلية لكل (وحدة) مرحلة على حدة وذلك بما يعكس ويقيس مدي التقدم في الوفاء بالتزامات الأداء بالعقد.

٢- وحدات تامة معدة للبيع

تتمثل إيرادات الوحدات التامة المعدة للبيع في القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها، حيث يتم إثبات تلك الإيرادات بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) مقابل تكلفتها عند نقطة الزمن وذلك 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 اتباع أسلوب حقوق الملكية طبقاً لنصيب الشركة في نتائج أعمال الشركات المستثمر فيها وطبقاً لنسبة المساهمة بها، بالإضافة للتغيير في حقوق الملكية للشركة المستثمر فيها بالنسبة للبنود التي لم يتم إدراجها بنتائج الأعمال.

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

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

د- أرباح (خسائر) بيع أوراق مالية

يتم تحقق الإيراد الناتج عن بيع أوراق مالية (بمحفظة 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).

٣٢- النقدية وما في حكمها

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

٣٣- الأدوات المالية وقيمتها العادلة

(أ) الأدوات المالية

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

(ب) القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٣٤- 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 أثر عكسي على نتائج الأعمال. حيث تقوم الشركة باستخدام مصادر تمويل طويلة الأجل بدون فائدة والتي تمثل رصيد الدفعات المقدمة من العملاء، وذلك بالإضافة إلى تنوع المصادر التمويلية الأخرى من خلال القطاع المصرفي وقطاع التمويل العقاري طبقاً للأحكام والقوانين السارية في تلك القطاعات وذلك كما يلي:

إيضاح رقم

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

(ب) خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة تتعامل مع عملاء ذو ملاءة مالية جيدة وذلك بالإضافة لعدم قيام الشركة بتسليم الوحدات المتعاقد عليها قبل إيداع العميل أدوات دين مصرفية قابلة للتداول مقابل الأقساط غير المسددة في تاريخ الاستلام (إيضاح ٤١).

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة قد وضعت سياسة ائتمانية مميزة تتضمن الحصول على دفعات مقدمه وكذلك العملاء أدوات دين مصرفية قابلة للتداول مقابل الأقساط المستحقة في تاريخ الاستلام، في حالة أن الشركة تتعامل مع عملاء ذو ملاءة مالية جيدة.

بالإضافة إلى ذلك ما تقدم فإن عقود العملاء تنص على عدم نقل ملكية الوحدات إلى العملاء قبل سداد كامل قيمة الوحدات، ولذلك لم يحدث قبل ذلك وجود أية خسائر أو اضمحلال في أرصدة العملاء.

كما تحقق الشركة أرباح مباشرة وغير مباشرة في حالة عدم سداد العملاء لباقي المستحقات على الوحدة حيث يتم إلغاء التعاقد ورد المبالغ السابق سدادها بعد خصم رسوم الإلغاء طبقاً للعقد المبرم، بالإضافة إلى التغير الموجب في أسعار البيع وبالتالي القيم التعاقدية للوحدات.

٣٥- استثمارات في شركات شقيقة

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات في شركات شقيقة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٤٦ ٧٤٧ ١٥٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧ ٩٠٢ ١٩٢	٧٥ ٣٣٤ ٩٦٦	شركة النعمة للاستثمار السياحي
٦٠ ٤٠٦ ٧٦٣	٦١ ٨٧١ ٨١٥	شركة أركان بالم للاستثمار العقاري
٦ ٣٩٢ ٣٤٨	٦ ٣٩٢ ٣٤٨	أي أف أس بالم لإدارة المنشآت
٢ ٥٣٥ ٦١٧	٢ ٥٣٥ ٦١٧	شركة فيلا مورا للتنمية السياحية
٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري
--	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة المصرية العالمية للتعليم العالي
--	٣٦٧ ٥٠٠	شركة إنسبايرد للتعليم إيجبت
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	ذا كوكري - كو لتوريد الأطعمة والمطاعم
١٥٠ ٤٨١ ٩٢٠	١٥٩ ٧٤٧ ٢٤٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

وفيما يلي ملخص البيانات المالية للشركات الشقيقة:

مصروفات	الإيرادات	حقوق الملكية	الالتزامات	الأصول	
٣ ٧٨١ ٣٥٥	٩ ٥٣٦ ٩٢٨	١٦٠ ٩٠٣ ٤٦٩	٢٣ ٩٤٥ ٣١٤	١٨٤ ٨٤٨ ٧٨٣	شركة النعمة للاستثمار السياحي
--	--	٥٠٠ ٠٠٠	--	٥٠٠ ٠٠٠	شركة كولدويل بانكر
--	--	٢ ٥٣٥ ٦١٧	--	٢ ٥٣٥ ٦١٧	شركة فيلا مورا
--	--	٣٠٢ ٠٣٣ ٨١٥	--	٣٠٢ ٠٣٣ ٨١٥	شركة أركان بالم للاستثمار العقاري
١٨٤ ٤٨١ ٩٨٠	١٩٥ ٥٢٧ ٥٨٩	١٣ ٠٤٥ ٦٠٩	٨٤ ٦٣٠ ٦٧١	٩٧ ٦٧٦ ٢٨٠	شركة أي إف إس لإدارة المنشآت

٣٦- استثمارات عقارية

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات عقارية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣٨٥ ٥٩٠ ٩٨٩ جنيه مصري ويتمثل رصيدها في قيمة تكلفة الأراضي التي استحوذت عليها الشركة بموجب خطابات تخصيص أو عقود ابتدائية أو عقود مع واضعي اليد حيث تتمثل الاستثمارات العقارية في قيمة العقارات (أراضي) التي تم الحصول عليها ومحفوظ بها بغرض الحصول على أرباح رأسمالية ناتجة عن التغير الموجب في القيمة العادلة أو السوقية أو لتحقيق عوائد أو كليهما معاً، وهي الأراضي المحفوظ بها لغرض مستقبلي غير محدد في الوقت الحاضر وذلك إضافة إلى التكلفة الإنشائية للمحلات بمنتجع بالم هيلز بالسادس من أكتوبر (مول شارع ٨٨) وكذا الفيلات بمنتجع فيلا مورا وذلك كما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	المساحة بالفدان	استثمارات عقارية - أراضي شركة بالم هيلز للتعمير - بوتانكا
جنيه مصري	جنيه مصري	١٧٥٩	
٢١٢ ٥١٢ ٧٣٨	٢١٢ ٥١٢ ٧٣٨		
١١٦ ١٢٥ ٩٨٩	١١٦ ١٢٥ ٩٨٩	٢٢,٦٧٩	شركة جمشة للتنمية السياحية
٣٢٨ ٦٣٨ ٧٢٧	٣٢٨ ٦٣٨ ٧٢٧		إجمالي استثمارات عقارية - أراضي استثمارات عقارية - مباني محلات بمنتجع بالم هيلز تكاليف المحلات (مول شارع ٨٨) مجمع الإهلاك صافي تكلفة المحلات (مول شارع ٨٨) فيلات بمنتجع فيلا مورا الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
٦٨ ٤٦٩ ٣٠٧	٦٨ ٤٦٩ ٣٠٧		
(١٤ ٥٨٤ ٠١٣)	(١٥ ٥١٧ ٠٤٥)		
٥٣ ٨٨٥ ٢٩٤	٥٢ ٩٥٢ ٢٦٢		
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠		
٣٨٦ ٥٢٤ ٠٢١	٣٨٥ ٥٩٠ ٩٨٩		

- 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 وعدم اكتمال أيا من الشروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كعقود تأجير وأن تلك الاستثمارات مقدمة كضمانات، وبما يتوافق مع أحكام معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) والخاص بعقود التأجير (إيضاح رقم ٢٨ ب، ٥٠).

٣٧- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ الرصيد المجمع للاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣٠٣ ٨١٥ ٤٧٣ جنيه مصري وهي تتمثل في قيمة الاستثمار في أدون وسندات خزانة على النحو التالي:

القيمة الحالية	متوسط العائد (%)	العوائد غير المحققة	القيمة الاسمية	
جنيه مصري		جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٩٩ ٢٣٥ ٥٣٥	٪١١	٣٣ ٩٦٤ ٤٦٥	٧٣٣ ٢٠٠ ٠٠٠	شركة باله هيلز للتعمير
٨١ ٥٤٥ ٩١٨	٪١١	٥ ٦٥٤ ٠٨٢	٨٧ ٢٠٠ ٠٠٠	شركة باله هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٣٠ ٩٠٤ ٦٧٥	٪١١	١ ٨٤٥ ٣٢٥	٣٢ ٧٥٠ ٠٠٠	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٩ ٧٧٩ ٨٧٦	٪١٠	٥٤٥ ١٢٤	١٠ ٣٢٥ ٠٠٠	شركة جودة للخدمات التجارية
١٩ ٣٣٧ ٧٦٦	٪١٠	١ ٠٦٢ ٢٣٤	٢٠ ٤٠٠ ٠٠٠	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
١١ ٠٤٩ ٦٦٤	٪١٠	٧٢٥ ٣٣٦	١١ ٧٧٥ ٠٠٠	شركة باله هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٩٨ ٨٧٩ ٧٩٧	٪١٠	٧ ٦٥٠ ٢٠٣	١٠٦ ٥٣٠ ٠٠٠	شركة باله للاستثمار والتنمية العقارية
٦١ ٤٥٩ ٨٤٩	٪١٠	٨ ٣٦٥ ١٥١	٦٩ ٨٢٥ ٠٠٠	شركة باله للتطوير العقاري
١٦١ ٣١٩ ٧٠٤	٪١١	٨ ٠٣٠ ٢٩٦	١٦٩ ٣٥٠ ٠٠٠	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
٧٣ ٣٧٢ ٢٢٣	٪١٠	٣ ٤٢٧ ٧٧٧	٧٦ ٨٠٠ ٠٠٠	شركة باله للتنمية العمرانية
٦٦ ٤١٠ ٦٩٨	٪١٠	٤٣٩ ٣٠٢	٦٦ ٨٥٠ ٠٠٠	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
١٦٠ ٥١٩ ٥٩٨	٪١١	٩ ٨٥٥ ٤٠٢	١٧٠ ٣٧٥ ٠٠٠	شركة السعودية للتطوير العمراني
١ ٤٧٣ ٨١٥ ٣٠٣		٨١ ٥٦٤ ٦٩٧	١ ٥٥٥ ٣٨٠ ٠٠٠	

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

٣٨- أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في الشيكات المستلمة من العملاء عن القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد مع الشركة على تنفيذها وأيضاً شيكات اتحاد الشاغلين (مقابل مصروفات صيانة) وذلك بالإضافة إلى شيكات أخرى محصلة من جهات أخرى، وقد بلغ الرصيد المجمع لأوراق القبض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٨٦١ ٤٩٦ ٤٩٦ ٣٥٦ ٢١ جنيه مصري وذلك بعد خصم فرق القيمة الحالية بمبلغ ٨٤٨ ٨٤٤ ٠٨٤ ٣٧٤ جنيه مصري وحصة الشركاء بمبلغ ٨٢٦ ٦٦٧ ٢٨٦ ١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٣١١ ٧٦٥ ٧٧٤	٤ ٩٥٢ ٠٩٦ ٢٨٣	أوراق قبض قصيرة الأجل
		بخصم:
٢٧٠ ٩٠٦ ٣١٧	٢٤٢ ٦٨٣ ٠٨١	حصة الشريك في المشروعات بنظام المشاركة*
١٥ ٢٩٦ ٠٨٧	٢٢ ٩٤٤ ٦٠١	خصم فرق القيمة الحالية
٥ ٠٢٥ ٥٦٣ ٣٧٠	٤ ٦٨٦ ٤٦٨ ٦٠١	القيمة الحالية لأوراق القبض قصيرة الأجل
١٦ ٨٥٣ ٢٢٢ ٠٠٢	١٨ ٠٦٥ ١٥٣ ٢٥٢	أوراق قبض طويلة الأجل
		بخصم:
١ ٣٠٣ ١٦٨ ٥٧٠	١ ٠٤٣ ٩٨٤ ٧٤٥	حصة الشريك في المشروعات بنظام المشاركة*
٢١١ ٨٦٩ ١١٨	٣٥١ ١٤٠ ٢٤٧	خصم فرق القيمة الحالية
١٥ ٣٣٨ ١٨٤ ٣١٤	١٦ ٦٧٠ ٠٢٨ ٢٦٠	القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل
٢٠ ٣٦٣ ٧٤٧ ٦٨٤	٢١ ٣٥٦ ٤٩٦ ٨٦١	رصيد أوراق القبض في ٣١ مارس ٢٠٢١

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 نحو ١,٥ 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 حصة الشريك (المالك) في أوراق القبض وشيكات تحت التحصيل الخاصة بالمشروعات التي بدأت الشركة في تسويقها وتنفيذها بنظام المشروعات بنظام المشاركة في ضوء العقود المبرمة في هذا الشأن (ج٨).

٣٩- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ الرصيد المجمع لمشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢١ بمبلغ ٢٧٦ ٤١٣ ١٨١ جنيه مصري ويتمثل في قيمة تكلفة الأراضي والأعمال الإنشائية لمناطق الخدمات والمناطق الترفيهية بالتجمعات السكنية الخاصة بمجموعة بالم هيلز وذلك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة المعدلة للأرضى *
٣٦ ٥٣٩ ٥٩١	٣٦ ٥٣٩ ٥٩١	إنشاءات ملاعب الجولف والفنادق والأندية بالساحل الشمالي - محول من أعمال تحت التنفيذ
١٦٢ ٩١٧ ٣٠٨	١٦٢ ٨٢٤ ٢٩٨	أعمال إنشائية بنادي بالم هيلز
٥٧ ٧٨٥ ٧٩٦	٥٨ ٣٤٤ ٠٨٩	تصميمات واستشارات
٣٧ ٤٧٩ ٤٦٧	١٦ ٠٩٩ ٠٩٤	تكاليف إنشائية - مدارس
٢ ٦٠٦ ١٠٩	٢ ٦٠٦ ١٠٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
٢٩٧ ٣٢٨ ٢٧١	٢٧٦ ٤١٣ ١٨١	

* وتتمثل صافي التكلفة المعدلة للأرضى فيما يلي:

صافي التكلفة	خصم	إجمالي التكاليف	فرق تكلفة	تكلفة اقتناء	المساحة	
جنيه مصري	القيمة الحالية	جنيه مصري	الاستحواذ	الأرضى	بالفدان	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦ ٥٣٩ ٥٩١	(٧٧٩ ١٦٠)	٣٧ ٣١٨ ٧٥١	٥ ٤٨٦ ٧٣٩	٣١ ٨٣٢ ٠١٢	٧,١٦	سيدي عبد الرحمن - محافظة مرسى مطروح (فندق و ملاعب الجولف)
٣٦ ٥٣٩ ٥٩١	(٧٧٩ ١٦٠)	٣٧ ٣١٨ ٧٥١	٥ ٤٨٦ ٧٣٩	٣١ ٨٣٢ ٠١٢	٧,١٦	إجمالي الأرضى

٤٠- الأصول الثابتة

بلغ صافي تكلفة الأصول الثابتة المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٢.٦٧.٠٦٧ جنيه مصري وتتصل في الأصول الإدارية بالموقع ويعقر الشركة وذلك كما يلي:

صافي التكلفة	مجموع الاستيعادات في ٣١ مارس ٢٠٢١	مجموع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢١	إهلاك العالِم	مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢١	في أول يناير ٢٠٢١	مجموع الإهلاك في ٣١ مارس ٢٠٢١	إضافة	التكلفة في أول يناير ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٣.١٤٥.٨٢١	--	--	٦.٣٠٦.٦٩٢	٢٦١.٩٠٣.٢٠٦	٣٣.١٤٥.٨٢١	٣٣.١٤٥.٨٢١	--	٣٣.١٤٥.٨٢١
٤٧.٣٢٩.٨١٣	٢١٨.٢٠٩.٨١٨	٢١٨.٢٠٩.٨١٨	٤.٣٥٤.٩١١	١٥٤.٢٧٣.١٤٦	٧١٥.٥٤٩.٧٩١	٧١٥.٥٤٩.٧٩١	١٢.٦١٤.٧٨٨	٧٠٢.٩٣٥.٠٠٢
٥٧.١٣١.٨٨٧	١٤٤.٣٣٣.٤٥٥	١٤٤.٣٣٣.٤٥٥	٧٥٩.٠٣١	٢٢.٤٩٤.٣٣٣	٢٠١.٤٦٥.٣٤٢	٢٠١.٤٦٥.٣٤٢	١٠.٩٥٨.٠٩٨	٢٠٤.٧٠٥.٠٠١
٥.٠١٦.٣٠٣	٢٢.٦٣٠.٢٦٤	٢٢.٦٣٠.٢٦٤	٢.١٠٧.٥٣٣	٧٧.٤٣٤.٩٩١	٢٧.٢٦٦.٥٦٧	٢٧.٢٦٦.٥٦٧	٥٤.٢٠٩	٢٨.٢١٥.١٥٨
١١.٦٢٢.٦١٧	٧٧.٦٥٢.٢٧٧	٧٧.٦٥٢.٢٧٧	٢.٣٢٤.٨١٩	٢٠.٥٦٣.٢٦٥	٨٩.٢٧٤.٨٩٤	٨٩.٢٧٤.٨٩٤	١.١٨٦.٥٨٥	٩٠.٩٩٧.٢١٧
٤٤.١٤٥	٢٠.٧٢٨.٧٩٩	٢٠.٧٢٨.٧٩٩	٢٤١.٢٨٣	٢٨.٣٢٣.٦٤٧	١٠.٣.٩٧٦.٢٥٥	١٠.٣.٩٧٦.٢٥٥	--	١١.٢٤٤.٦٩٣
٣٦.٧٦٠.١٩٩	٦٧.٢١٦.٣١١	٦٧.٢١٦.٣١١	٢.٩٥٥.٧٨٢	١٦١.٦٠.٧٢١	٢.٤١٢.٣٠٢.٩٥٥	٢.٤١٢.٣٠٢.٩٥٥	٥.٤٢٥.٤٤٣	١.٠٢.٣١٠.٧٣٨
٢.٢٢٠.٦٤٩.٨٥٥	١٩١.٦٥٣.١٠٠	١٩١.٦٥٣.١٠٠	٣.٥٩٢.٣٧٩	٧٦٥.٧١٢.٠٠٩	٣.٦٠٤.٥٣٠.٥١٩	٣.٦٠٤.٥٣٠.٥١٩	--	٢.٤١٢.٣٠٢.٩٥٥
٢.٨١٢.١٠٦.٦٦٠	٢.٧٧٣.٠٧٧	٢.٧٧٣.٠٧٧	٤٧.٤٣٤.٨٩٧	٧٦٥.٧١٢.٠٠٩	٣.٦٠٤.٥٣٠.٥١٩	٣.٦٠٤.٥٣٠.٥١٩	٣.٠٢٣.٩١٢	٣.٥٩٥.١٠٦.٥٨٦
(٢.٥٠٠.٠٠٠)								
(٦.٤٥٣.٩٨٧)								
٢.٧٤٥.٠٦٧.٢٠٢								

جميع الأصول الثابتة بشركات المجموعة متاحة للاستخدام في التشغيل.

٢٠٢١ مارس ٣١

بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٧.٤٣٤.٨٩٧ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
٢.٤٤٢.٢٥١	إهلاك أصول التشغيل - أعمال تحت التنفيذ
٤.٠١١.٦٤٤	إهلاك الأصول الإدارية (قائمة الدخل)
٢.٢٥٦.٤٠١	إهلاك أصول ثابتة - تشغيل الفنادق
٢.٨٧٤.٦٠٠	إهلاك أصول ثابتة - نادي بالم هيلز
٤٧.٤٣٤.٨٩٧	إجمالي إهلاك الأصول الثابتة خلال الفترة

بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ ٨٦٢.٥٧٥.٠٧٥ مصري عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
٢.٠٨١٥.١٩٠	القيمة البيعية للأصول الثابتة
٢.٠٧٧٣.٠٧٧	بخصم:
	تكلفة الأصول الثابتة المباعة
	مجموع إهلاك الأصول الثابتة المباعة
٤٢.١١٣	صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة المباعة
١.٥٧٥.٨٦٢	أرباح بيع الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠٢١

* قامت الشركة بإبرام عقود بيع وإعادة استئجار لأراضي ومباني نادي بالم هيلز ومقر الشركة بالقاهرة النكية والملوكة للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات (توكيل بالبيع) والتزامات ناتجة عن معاملات مالية كشط تمويلي وذلك طبقاً لجمهور تلك المعاملات وعدم اتمام لشروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كعقود تأجير وأن تلك الأصول مقدمة كضمانات وذلك بما يتوافق مع شروط البيع مع إعادة الاستئجار بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير (إيضاح رقم ٢٨، ب، ٥٢).

٤١- 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 تتحقق فيها نسبة التقدم في مدى الوفاء بالتزامات العقد المحددة لإدراجها ضمن قائمة الدخل، وقد بلغ الرصيد المجمع لأعمال تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٩٩٦ ٩٢٣ ٤٤٥ ٨ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:-

الرصيد في	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨ ٠٠٦ ١١١ ٥٥٠	٢٩ ٨١٦ ٤٣٢ ٣٦٢	إجمالي الأعمال المنفذة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
		بضاف:
١ ٨١٠ ٣٢٠ ٨١٢	٢ ١٠١ ٧٧٠ ١١٠	الأعمال المنفذة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١
--	--	بخصم: أعمال محمله على مشروعات تحت التنفيذ
٢٩ ٨١٦ ٤٣٢ ٣٦٢	٣١ ٩١٨ ٢٠٢ ٤٧٢	صافي الأعمال المنفذة في ٣١ مارس ٢٠٢١
٢٢ ٥٢٨ ٤٨٩ ٤٢٥	٢٣ ٤٧٢ ٢٧٨ ٤٧٦	بخصم: ما تم استبعاد على قائمة الدخل حتى ٣١ مارس ٢٠٢١
٧ ٢٨٧ ٩٤٢ ٩٣٧	٨ ٤٤٥ ٩٢٣ ٩٩٦	رصيد الأعمال تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢١
		وذلك على النحو التالي:-
٢ ٤٨٤ ٣٢٤ ٤٣٦	٣ ٥١٨ ٧٢٥ ٥٦١	تكاليف أراضي
٤ ٨٠٣ ٦١٨ ٥٠١	٤ ٩٢٧ ١٩٨ ٤٣٥	أعمال إنشائية ومرافق
٧ ٢٨٧ ٩٤٢ ٩٣٧	٨ ٤٤٥ ٩٢٣ ٩٩٦	رصيد الأعمال تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠٢١

* بلغت فوائد القروض المرسمة على بند أعمال تحت التنفيذ والمخصصة لتمويل الإنشاءات بالمشروعات القائمة حسب عقود القروض المبرمة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٨٨ ٥٧٢ ٨٦ جنيه مصري (إيضاح رقم ٥٣).

٤٢- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ الرصيد المجمع للنقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤١٨ ١١٣ ٢٠٠ ١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٥٥٠ ٣٠٣ ٦٧٦	١ ١٦٣ ٤٩٤ ٧٤٦	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١٥ ٣٩٥ ٥٧٩	٢٥ ١٩١ ٨٥٠	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	بنوك حسابات ودائع - عملة محلية
١١ ٠٥١ ٠١٨	٨ ٩٢٦ ٨٢٢	نقدية بالصندوق عملة محلية
١ ٥٧٩ ٢٥٠ ٢٧٣	١ ٢٠٠ ١١٣ ٤١٨	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤٣- عملاء - أرصدة مدينة

بلغت أرصدة العملاء - أرصدة مدينة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٩٦ ٤٧٠ ٥٥٩ جنيه مصري، ويتمثل ذلك الرصيد المستحق في الفرق بين القيمة التعاقدية لبعض الوحدات المتعاقد عليها وبين مقدمات الحجز والأقساط المسددة عن تلك الوحدات، بدون سداد أو إيداع أوراق قبض أو أية أدوات ائتمانية أخرى عن الأقساط المستحقة، كما يتضمن أيضا قيمة الشيكات المرتدة أو غير المحصلة من بعض العملاء ويتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤٧٨ ٠٠٩ ٠٤٠	٥٦٢ ٠٦١ ٤١٩	شركة بالم هيلز للتعمير
١٢٨ ٠٤٧ ٢٨٩	١٣٠ ١٠٤ ١٤٩	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٦ ٧٩٢ ٦٣٠	٦ ١٩٦ ١٣٠	شركة رويال جاردنز للاستثمار العقاري
١ ٤٢٦ ٠١٥	١ ٤٠٦ ٠١٥	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١ ١٠١ ٧٠٩	٨٧٧ ٥٦٩	شركة جودة للخدمات التجارية
٥٢ ٢٩٥ ٠٩٠	٤٧ ٩٠٢ ٤٥٤	شركة السعودية للتطوير العمراني
٨٤ ٤٢٤ ٨٣٤	٨٧ ٢٩٨ ٧٢٧	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
٧٣ ٤٩١ ٧٩٢	٧٦ ٩٢٧ ٢١٣	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٢ ٧٧١ ٧٦٦	٢ ٨٠١ ٤٧٦	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٣ ٦٤٤ ٢٢٩	١ ٨٠٠ ٩٥٧	شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات
٤٣ ٢٦٠ ٠٥٧	٣٧ ١٢٢ ٩٠٨	شركة بالم للاستثمار العقاري
٣١٤ ٦٤٥ ٤٩٥	٣١٥ ٣١٨ ٨١٤	شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
١ ٦٣٥ ٨٥٩	١ ٦٣٥ ٨٦٠	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٤ ٠٧٩ ٥٦٨	٤ ٣٩٤ ٩٩٥	شركة بالم هيلز العقارية
٢٧٦ ١٥١ ٥٢٦	٢٧٢ ٠١٣ ٣٩٩	شركة بالم للتنمية العمرانية
٨ ٠٥٤ ١٤٧	٨ ٦٣٥ ٨٦٢	شركة بالم لإدارة النوادي
--	٢ ٣٧٤ ٠٤٧	شركة بالم للإنشاءات
٣١٩ ٦٣٢	٥٩٨ ٢٠٢	شركة بالم هيلز للأندية
<u>١ ٤٨٠ ١٥٠ ٦٧٧</u>	<u>١ ٥٥٩ ٤٧٠ ١٩٦</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤٤- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

بلغ الرصيد المجمع للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٧١٦ ٤٥٢ ٩٩٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٢١ ٧٢٨ ٢٣٨	١٩ ٠٨١ ٨٩٩	مسدد تحت حساب أراضي
٦٤٣ ٩٦٩ ٨٠٢	٦٤٣ ١٢٩ ٧٩٠	جاري اتحاد الشاغلين
٥ ٠١٩ ٤ ٣١	٥ ٠١٩ ٤ ٣١	مدينو استثمارات
٦٣ ٢٠١ ٣٦٩	٦٢ ٩١١ ٥٥٤	تأمينات لدى الغير
١١٣ ٩٨٢ ١٨٦	١٤٩ ١٦٥ ٨٠٤	مصروفات مدفوعة مقدما
١٤ ٥٩٩ ٧٤٣	١٥ ٠٠٩ ٨٣٤	فوائد مستحقة
٢ ٠٤٤ ٣٠٩	٤ ٤٥٨ ٦١٢	ضرائب منبع
٣٠ ١٤٨ ٤١٩	٣٠ ١٤٨ ٤١٩	تأمينات خطابات ضمان
٧ ٩٥٥ ٠٩٠	١٠ ٦٣٥ ٠٨٥	عهد وسلف
٨١ ٥٢٤ ٩١٤	٥٥ ٨٩٢ ٢٨٨	أرصدة مدينة أخرى
<u>١ ٠٨٤ ١٧٣ ٥٠١</u>	<u>٩٩٥ ٤٥٢ ٧١٦</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

* جاري استكمال الموقف القانوني لاتحاد الشاغلين على مستوى المشروعات المختلفة طبقا لمتطلبات

قانون البناء رقم ١١٩ لسنة ٢٠٠٨.

٤٥- جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة

بلغ الرصيد المجمع لجاري أطراف ذات علاقة - مدينة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٤٤ ٨٥٥ ٦١٥ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٦٠ ٧٤٨ ٢٥٣	٢٦٤ ٨٢٥ ٧٤٠	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)
١٠١٣	٨٨٨ ٨٨٠	فندق نوفوتيل ٦ أكتوبر (ش.م.م)
١ ٢٥٠ ٠٠٠	١ ٦٣٠ ٠٠٠	ذاكوكوري - كو لتوريد الأطعمة والمطاعم
١ ٧٢٣ ٠٣٢	٦١٣ ٩٨٢	فندق ميركيور الاسماعيلية (ش.م.م)
١٦٢ ٦٥٩	١٦٢ ٦٥٩	شركة أركان بالم للاستثمار العقاري
٢٦٩ ٣٢٠	٢٦٩ ٣٢٠	بالم هيلز . سعودية - البطان
٤٤٠ ٦١٩ ٣١١	٤٤٤ ٨٥٥ ٦١٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤٦- مسدد تحت حساب استثمارات

بلغ الرصيد المجمع لمسدد تحت حساب استثمارات في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣٠١ ٣٩٠ ٣١٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	نوع المعاملة	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأسيس	شركة كنزي للمطاعم
٤ ٢٠٩ ٣١٦	٤ ٢٠٩ ٣١٦	تأسيس	شركة بالم هيلز . سعودية *
١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	استحواذ	شركة جمشة للتنمية السياحية
٤ ٠١٠ ٠٠٠	٤ ٠١٠ ٠٠٠	استحواذ	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
١٠ ٢٦٢ ٣٥٢	١٠ ٢٦٢ ٣٥٢	استحواذ	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
٤١ ٣٠٣ ٨٩٠	٤١ ٣٠٣ ٨٩٠	استحواذ	شركة ديزني بيتش
١١٨ ٤٨٣ ٠٠٠	١١٨ ٤٨٣ ٠٠٠	استحواذ	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
٣١٣ ٣٩٠ ٣٠١	٣١٣ ٣٩٠ ٣٠١		

- 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 المستثمر فيها لزيادة رؤوس أموال تلك الشركات.

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

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

٤٧- بنوك دائنة

بلغ الرصيد المجمع للبنوك الدائنة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣٣٣ ٦٣٠ ٨٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك - عملة محلية
٨٧ ٥١٦ ٤٥٢	٨٠ ٤٨٢ ٦٨٢	بنوك - عملة أجنبية
٣ ٤٥٠ ٥١٥	٣ ١٤٧ ٦٥١	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
٩٠ ٩٦٦ ٩٦٧	٨٣ ٦٣٠ ٣٣٣	

٤٨- بنوك سحب على المكشوف

بلغ الرصيد المجمع لأرصدة السحب على المكشوف في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٠٨٤ ٦٨٠ ٨١٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ مارس ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣١٦ ٤٥٥ ١٠٢	٣٦٦ ٦٨٨ ٧٦٢	البنك العربي الأفريقي
١٦١ ٣١ ٢ ١٢٥	١٤٤ ٤١٦ ٩٧٧	البنك العربي
١٣٨ ٨٧١	٤٨ ٧٦٧ ١٤٢	البنك الأهلي المتحد
٥٥٦ ٦٨١ ٣٩١	٥٢٤ ٨٠٧ ٩٣٦	البنك التجاري الدولي
<u>١٠٣٤ ٥٠٦ ٤٨٩</u>	<u>١٠٨٤ ٦٨٠ ٨١٧</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

٤٩- عملاء - دفعات مقدمة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - دفعات مقدمة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٩٢ ٠٠٥ ٨٩٠ ١٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	صافي عملاء تعاقبات	عملاء مقدمات حجز	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٥ ٧٥٩ ٣٩٥ ٧٠٣	٦ ٠٨٤ ٢٤٣ ٩٤٧	٦ ٠٠١ ٢٢٨ ٠٧٤	٨٣ ٠١٥ ٨٧٣	شركة بالم هيلز للتعمير
٧٤٨ ٢٨٤ ٦٠١	٨٤٨ ٥٦٣ ٣٤١	٨١١ ٩٩٢ ٦٩٩	٣٦ ٥٧٠ ٦٤٢	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٢ ٦٢٨ ٧٢٥	٢ ٦٢٨ ٧٢٥	٢ ٦٢٨ ٧٢٥	--	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
٤ ٥٠٢ ٨٣٨	٤ ٥٠٢ ٨٣٨	٤ ٥٠٢ ٨٣٨	--	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٣٠٥ ٥٧٣ ٢٦٨	٢٩٦ ١٧٤ ٠١١	٢٩٦ ١٧٤ ٠١١	--	شركة السعودية للتطوير العمراني
٨٩٥ ٣٥٧ ٧٠٧	٩١٤ ٩٩١ ٠٥٥	٨٩٩ ٦٦٧ ٩٤٤	١٥ ٣٢٣ ١١١	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
٨٤ ٢٧٣ ٢٠٥	٩٦ ٦١٥ ٠٠٧	٩٦ ٦١٥ ٠٠٧	--	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٦ ٤٢٦ ٣٤٨	٦ ٤٢٦ ٣٤٨	--	٦ ٤٢٦ ٣٤٨	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
١١ ٣٣٦ ٧٢٧	٨ ٣٦١ ٣٠٢	--	٨ ٣٦١ ٣٠٢	شركة يونيتد إنجينييرنج
٨٧٣ ٨٩١ ٤٥٦	٨٤٣ ٢٩٤ ٦٢٥	٨٤٣ ٢٦٢ ٦٢٥	٣٢ ٠٠٠	شركة بالم للتطوير العقاري
٣ ٧٤٦ ٣٥٤ ٨١٧	٣ ٦٤٢ ٣٦٢ ٥٢٠	٣ ٦٣٠ ٩٢٢ ٥٩٢	١١ ٤٣٩ ٩٢٨	شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
٢٦٢ ١٥٦ ٧٨٢	٢١٩ ٧٩٣ ١٢٧	٢١٦ ٩٣٤ ٨١٤	٢ ٨٥٨ ٣١٣	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٩ ٨٦٩ ٤١٦	٩ ٨٦٩ ٤١٦	٩ ٨٦٩ ٤١٦	--	شركة بالم هيلز العقارية
٢ ٩١٨ ١٠٥ ٩١٦	٢ ٨٤٢ ٣٧١ ٧٢٠	٢ ٨٣٨ ١٨٥ ٤٨٥	٤ ١٨٦ ٢٣٥	شركة بالم للتنمية العمرانية
--	٦٨ ٦٧٤ ٧٣٩	٣٩ ٤٠٦ ٣٠٠	٢٩ ٢٦٨ ٤٣٩	شركة بالم للإنشاءات
٨٧١ ٦٠٨	١ ١٣٢ ٥٧١	--	١ ١٣٢ ٥٧١	شركة بالم هيلز للأندية
<u>١٥ ٦٢٩ ٠٢٩ ١١٨</u>	<u>١٥ ٨٩٠ ٠٠٥ ٢٩٢</u>	<u>١٥ ٦٩١ ٣٩٠ ٥٣٠</u>	<u>١٩٨ ٦١٤ ٧٦٢</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥٠- دائنو شراء أراضي

بلغ الرصيد المجمع لدائني شراء أراضي في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٠٨٧ ٥٦١ ٨٤٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٣٤ ١٥٩ ٤٦٦	٢٤١ ٩٤٣ ٤٩٩	(أ) دائنو الأرض - قصيرة الأجل
٩٠ ٤٨٨ ٤٢٨	٨٤٥ ٦١٨ ٣٤٤	(ب) دائنو الأرض - طويلة الأجل
<u>٢٢٤ ٦٤٧ ٨٩٤</u>	<u>١ ٠٨٧ ٥٦١ ٨٤٣</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥١- جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة

بلغ الرصيد المجمع لاجري أطراف ذات علاقة (دائنة) في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢ ٥٣٥ ٦١٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٢ ٥٣٥ ٦١٦	٢ ٥٣٥ ٦١٦	شركة فيلا مورا للتنمية السياحية
<u>٢ ٥٣٥ ٦١٦</u>	<u>٢ ٥٣٥ ٦١٦</u>	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥٢- أوراق الدفع

أ- أوراق دفع قصيرة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع قصيرة الأجل (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢١٩ ٣٢٦ ٩٥٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية*
٣٧٤ ٠٧١ ٣٩٩	٣٠٦ ٥٤٦ ٣٩٤	بخصم:
٩٠ ٨١٠ ٩٦٧	٩٢ ٢٦٠ ٣٨٠	فوائد تقسيط مؤجلة
٣٠٨ ٢٦٠ ٤٠٧	٣٠٢ ٢٨٥ ٩٢٦	صافي أوراق دفع قصير الأجل - أراضي
٩٠٨ ٢٨٨ ٦٨٠	٨١٣ ١٢٦ ٥٤٩	يضاف:
		أوراق دفع أخرى **
٢٥٧ ٢٢٢ ٨٦٨	٨٥ ١٧٩ ١٣٨	بخصم:
٩٥٩ ٣٢٦ ٢١٩	١ ٠٣٠ ٢٣٣ ٣٣٧	فوائد مؤجلة
		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

ب- أوراق دفع طويلة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع طويلة الأجل (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٦١٧ ٧٥٨ ١١٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ مارس ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية*
١٢٤ ٣١٧ ٦١٤	١٩٢ ٨٤٢ ٦١٨	بخصم:
٣٦٨ ٥٨٥ ٨٥٩	٣٧٨ ٥٤٨ ٧١١	فوائد تقسيط مؤجلة
١ ٢٤٥ ٧٣١ ٢٦٥	١ ٢٤٠ ٢٩٣ ٤٨١	صافي أوراق دفع الأراضي طويلة الأجل
١ ٧١٤ ١٣٤ ٣٨٣	١ ٨١١ ٦١١ ٣٦٥	يضاف:
		أوراق دفع أخرى **
٨٤٤ ١٠٧ ٠٣١	٩٠٠ ٨١٨ ٥٨٠	بخصم:
٢ ١١٥ ٧٥٨ ٦١٧	٢ ١٥١ ٠٨٦ ٢٦٦	فوائد مؤجلة
		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

** تتضمن أوراق الدفع الأخرى نحو ٢,١٥ مليار جنيه مصري تتمثل في قيمة أوراق الدفع التي تم إصدارها إلى جهات التمويل بموجب جوهر عقود البيع مع إعادة الاستحجار على اعتبارها عقود تمويل تم إبرامها مع تلك الجهات، وقد تم إثبات الالتزامات بالقيمة الحالية لها وذلك بما يتوافق مع شروط البيع مع إعادة الاستحجار بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير (إيضاح رقم ٢٨ ب، ٣٦، ٤٠).

٥٣- القروض

بلغ الرصيد المجمع لأرصدة القروض في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٨٨٣ ٧٨٢ ٧٥٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣١ مارس ٢٠٢١	
طويلة الأجل جنيه مصري	قصيرة الأجل جنيه مصري	طويلة الأجل جنيه مصري	قصيرة الأجل جنيه مصري
٥٣ ٢٧٨ ٧٧٠	--	--	--
٤٧٨ ١٧٩ ٢٩٧	١٠٩ ٤٨٣ ٠٠٠	٤٤١ ٦٨٣ ٨٣٧	١١٧ ٦٧٠ ٠٠٠
--	٥٥ ٥٥٤ ٢٢٢	--	٢٢ ٧١١ ٣٨٢
٢٩٩ ٩٩٩ ٩٥٤	--	٢٩٩ ٩٩٩ ٩٥٤	--
١ ٢٧١ ٨٩٢ ٠٩٦	--	--	١ ٢٧١ ٨٩٢ ٠٩٦
--	--	١٦٣ ٥٧٩ ٨٣٦	--
٣٩٠ ٥٠١ ١٩٢	١٨ ٣٩٨ ٠٠٠	٤٢٤ ٠٩٩ ٧٧٨	١٨ ١٤٦ ٠٠٠
٢ ٤٩٣ ٨٥١ ٣٠٩	١٨٣ ٤٣٥ ٢٢٢	١ ٣٢٩ ٣٦٣ ٤٠٥	١ ٤٣٠ ٤١٩ ٤٧٨

البنك العربي الأفريقي الدولي
عقد تمويل مشترك متوسط لأجل بمبلغ ٣٦٥ مليون جنيه مصري بغرض تمويل مشروعات شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري

البنك التجاري الدولي
عقد تمويل متوسط لأجل بمبلغ ١,٠٩٩ مليار جنيه مصري بغرض إعادة تمويل المديونيات القائمة للبنك العربي الأفريقي الدولي والبنوك الأخرى لشركة بالم هيلز للتموير.

بنك الإمارات دبي الوطني
عقد تسهيل ائتماني بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري وذلك بغرض تمويل عقود مقاولات شركة يوناييتد انجنييرنج للهندسة والمقاولات

البنك العربي
تسهيل جاري مدين بمبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري بدون ضمان شركة بالم هيلز للتموير.

البنك الأهلي المصري
تمويل مشترك متوسط لأجل بمبلغ ١,٢٨٠ مليار جنيه مصري بغرض تمويل مشروع شركة بالم هيلز للتموير - كراون

البنك الأهلي المتحد
تمويل دوار بمبلغ ٤٢٨ مليون جنيه مصري بغرض تمويل مشروع شركة بالم هيلز للتموير على مساحة ٤١ فدان.

البنك الأهلي المتحد
تمويل دوار بمبلغ ٥٠٥ مليون جنيه مصري بغرض إعادة تمويل المديونية القائمة من البنك العربي الأفريقي الدولي وكذلك تمويل جزء من التكلفة الاستثمارية الخاصة بمشروع بالم باركس.

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

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.

٥٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ الرصيد المجمع للدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤٣٩ ٩٩٤ ٨٨٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٨ ٩٧٨ ٢٨٧	٢٢٤ ٦٨٢ ٥٨٦	أرصدة دائنة أخرى
١٧٩ ٤٦٣ ٢٧٤	١٩٩ ٤٤٧ ٦٩٩	تأمينات للغير
٤٠ ٠٨٦ ٣٦٠	٤٤ ٠٤١ ٢٨٥	تأمينات اجتماعية
٢٤٣ ٤٩٣ ٠٣٧	٢٥٦ ٩٢٣ ٧١٦	عملاء تحت التسوية
٨٢ ٥٦٧ ٦٥٦	١٦٠ ٨٩٩ ١٥٣	مصروفات مستحقة
٧٨٤ ٥٨٨ ٦١٤	٨٨٥ ٩٩٤ ٤٣٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١

٥٥- التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين

يتمثل رصيد اتحاد الشاغلين في قيمة الشيكات وأوراق القبض المؤجلة المستلمة من عملاء الوحدات المتعاقد عليها والتي يستثمر المحصل منها لصالح اتحاد شاغلي تلك الوحدات على مستوى المراحل والمشروعات القائمة وذلك لحين اكتمال اتخاذ اتحاد الشاغلين الشخصية الاعتبارية المستقلة، حيث يتم استبعاد وفصل الأصول والتزامات الخاصة بالاتحاد لصالحه وتدار بمعرفة إدارته وجمعيته العمومية وذلك طبقاً لقانون البناء رقم (١١٩) لسنة ٢٠٠٨، وقد بلغ رصيد اتحاد الشاغلين في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٤١٩ ٩٢٥ ١٠٧ جنيه مصري.

٥٦- 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 ٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠ 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 ١ ٢١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٠٦.
٣٠٧ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١٨٥ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ موزعًا على عدد ٣ ٠٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية ١٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٣ يناير ٢٠٠٧.
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠٠٧.
٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠٠٧.
٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري وبتاريخ سبتمبر ٢٠٠٩ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تجزئة السهم الواحد إلى خمسون سهمًا لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠٠٧.
٨٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٠٨.
٣١٩ ٨٤٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٩ ٨٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠٠٨.
١ ٣٩٧ ٧٦٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٤٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ سبتمبر ٢٠٠٩ موزعًا على عدد ٦٩٨ ٨٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٩.
٢ ٠٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	رأس المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٩٨ ٨٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٠ موزعًا على عدد ١ ٠٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٠.
٢ ٦٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	رأس المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٣ موزعًا على عدد ١ ٣٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٩ فبراير ٢٠١٤.
٤ ٣٤٤ ٦٤٠ ٠٠٠	رأس المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١ ٦٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٥ موزعًا على عدد ٢ ١٧٢ ٣٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠١٥.
٤ ٣٩٧ ٩٩٩ ٤٧٨	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٥٣ ٣٥٩ ٤٧٨ جنيه مصري لصالح أسهم إثابة العاملين وذلك من خلال الأرباح والخسائر طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ موزعًا على عدد ٢ ١٩٨ ٩٩٩ ٧٣٩ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٦.
٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢١٩ ٨٩٩ ٩٧٤ جنيه مصري - الأسهم المجانية من خلال الأرباح المرحلة طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٦ موزعًا على عدد ٢ ٣٠٨ ٩٤٩ ٧٢٦ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٦.
٦ ١٥٧ ١٩٩ ٢٧٠	رأس المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١ ٥٣٩ ٢٩٩ ٨١٨ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠١٨ موزعًا على عدد ٧٦٩ ٦٤٩ ٩٠٩ ٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ٢ جنيه مصري من خلال إكتتاب قدامي المساهمين، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٨.
٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري لصالح أسهم إثابة العاملين وذلك من خلال الأرباح 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.

٥٧- أسهم الخزينة

وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ٢ مارس ٢٠٢٠ على شراء أسهم خزينة بحد أقصى ٦٢ ٣٥١ ٩٩٢ سهم تمثل ٢٪ من إجمالي أسهم رأس مال الشركة المصدر وقد تم التنفيذ خلال الفترة من ٢ مارس ٢٠٢٠ حتى ١٥ مارس ٢٠٢٠، وقد بلغ عدد الأسهم المشتراه حتى ٣١ مارس ٢٠٢١ عدد ٣٦ ٣٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة ٢٦٦ ٩٩٠ ٤٦ جنيه مصري بمتوسط تكلفة السهم بمقدار ١,٢٩ جنيه مصري.

وبتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢١ وبغرض دعم سعر السهم والحد من الانخفاض غير المبرر في سعر السهم، فقد قرر مجلس الإدارة شراء أسهم خزينة بحد أقصى مبلغ ٦٢ ٣٥١ ٩٩٢ سهم تمثل ٢٪ من إجمالي أسهم الشركة من خلال السوق المفتوح على أن يتم التنفيذ اعتبارًا من جلسة يوم ١٩ يناير ٢٠٢١ وحتى ٢٨ فبراير ٢٠٢١ وقد بلغ عدد الأسهم المشتراه عدد ٧٤٦ ٦٥٤ ٤٠ سهم بقيمة ٦٩ ٨٣٩ ٦٠٨ جنيه مصري.

- الأسهم القائمة

تتمثل الأسهم القائمة في عدد الأسهم المصدرة والمكتتب فيها مخصصًا 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
٧٧ ٠٠٤ ٧٤٦	١١٦ ٨٢٩ ٨٧٤	١,٥٢
٣ ٠٤٠ ٥٩٤ ٨٨٩	٦ ١١٨ ٣٦٩ ٣٩٦	

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

٥٨- الاحتياطات

أ- الاحتياطي القانوني

بلغ الرصيد المجمع للاحتياطي القانوني في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٥١٢ ٧٤٥ ٨٠٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	رصيد أول المدة المدعم خلال الفترة الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
٧٧٩ ٧٣٠ ٠٤١	٧٣٨ ٣٥٨ ١٤٦	
٢٩ ٠١٥ ٤٧١	٤١ ٣٧١ ٨٩٥	
٨٠٨ ٧٤٥ ٥١٢	٧٧٩ ٧٣٠ ٠٤١	

ب- الاحتياطي الخاص

بلغ صافي رصيد الاحتياطي الخاص في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٢٧١ ٥١٣ ١٧٦ جنيه مصري بعد الاستهلاك ويتمثل الاحتياطي الخاص في قيمة الاحتياطي 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 الاحتياطي 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.

٥٩- نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة

بلغ نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٣٧٧ ٧٧٧ ١ ٣٥١ جنيه مصري والذي يتمثل في صافي نصيب الشركاء (المالك) وذلك مقابل قيمة الأرض وإعداد المرافق الخارجية طبقاً لل عقود المبرمة في هذا الشأن والتي تسدد في ضوء الجداول الزمنية المعتمدة لسداد الدفعات السنوية ويتمثل ذلك فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢١ قصيرة الأجل جنيه مصري	٣١ مارس ٢٠٢١ طويلة الأجل جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ قصيرة الأجل جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ طويلة الأجل جنيه مصري	الشركاء بمشروع بالم القاهرة الجديدة الشركاء بمشروع بادية الرصيد في ٣١ مارس ٢٠٢١
٣١ ٩ ٥٧٤ ٠٨٠	--	٧٩٨ ٣٠٢ ٥٣٥	--	
٤٢٠ ٢٠٣ ٢٩٦	--	٣٨١ ٠٧٣ ٩٢٢	--	
١ ٣٥١ ٧٧٧ ٣٧٧	--	١ ١٧٩ ٣٧٦ ٤٥٧	--	

٦٠- إيرادات النشاط

بلغ صافي إيرادات النشاط عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١ ٩٧٧ ٩١٩ ٦٥٠ جنيه مصري ويتمثل ذلك الإيراد فيما يلي:-

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠٦٥ ٨٠١ ٣٧٢	١ ٨٥٩ ٢٩٩ ٩٨٢	صافي إيرادات تطوير عقاري
٣ ٠٠٢ ٣٩١	٢٠ ٤٣٧ ٩٩١	إيرادات النشاط التجاري
--	٨٠٠ ٠٨٣	إيرادات نشاط المقاولات
١١ ١٤٤ ٣٦٤	٣ ٦٣٥ ١٢٦	حصة الشركة المالكة في أرباح تشغيل الفنادق
٣٧ ٠٣٤ ٥٣٨	٦٢ ٧٣٥ ٦١١	إيرادات نشاط أخرى (إيضاح رقم ٦٥)
١٨ ٠٤٦ ٤٩٢	٣١ ٠١٠ ٨٥٦	إيرادات تشغيل النادي
١ ١٣٥ ٠٢٩ ١٥٧	١ ٩٧٧ ٩١٩ ٦٥٠	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠٢١

- يتم تحديد نسبة التقدم في مدى الوفاء بالتزامات العقد المحققة على مستوي وحدة العقد حيث يتم تحديد وقياس مدى التقدم في الوفاء بالتزامات العقود باستخدام طريقة المخرجات في حصر الأداء بمعرفة الإدارة الهندسية بالشركة.

- يتم إثبات إيرادات التطوير العقاري للفيلات والتاون هاوس في ضوء نسبة التقدم في مدى الوفاء بالتزامات العقد المحققة على مستوي وحدة العقد وذلك لكل وحدة (مرحلة) على حدة، أما بالنسبة للوحدات التامة يتم إثبات الإيرادات المحققة منها عند نقطة من الزمن بتمام واقعة التسليم الفعلي لتلك الوحدات.

٦١- تكاليف النشاط

بلغت تكاليف النشاط عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١ ٢٤٥ ٣٧٠ ٠١٥ جنيه مصري وهي تشمل تكاليف النشاط المباشرة وذلك على النحو التالي:-

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٢٤ ٧٠٠ ٥٦٨	١ ٢٢٠ ٥٢٢ ٤١٩	تكاليف تطوير العقاري
٤٧ ٣٥٤	٩ ٩٨٩ ١٦٥	تكاليف النشاط التجاري
--	٩٣٤ ٦١١	تكاليف نشاط المقاولات
٢ ٠٢١ ٤٤٦	٢ ٢٥٦ ٤٠١	إهلاك أصول ثابتة - ماكور للاستثمار
٣ ٢١٦ ٧٢٨	٢ ٨٧٤ ٦٠٠	إهلاك أصول النادي
٨ ٠١٤ ٦١٥	٨ ٧٩٢ ٨١٩	تكاليف تشغيل نادي بالم هيلز
٧٣٨ ٠٠٠ ٧١١	١ ٢٤٥ ٣٧٠ ٠١٥	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦٢- المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٩٤٧ ٩٥٧ ٣١٢ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩٢ ٩٢٦ ٨٩٦	١٠٤ ٣١٤ ٨٢١	الأجور والمرتببات وما في حكمها
٤٣ ٣٩٨ ٠٣٩	١٣٠ ٠١٩ ٢٣٨	مصروفات بيعية وتسويقية
٨٢٣ ١٢٣	٦٨٤ ١٠٤	تليفون وبريد وفاكس
١٠ ٧٤٦ ٣٧٩	٩ ٩٣٤ ٥٨٦	مصروفات مرافق وخدمات
١٠ ٤٥٧ ٢٣٨	٢٩ ١٠٩ ٣٥٢	استشارات وأتعاب مهنية ورسوم حكومية
٢ ٨٥١ ٥٠٩	٤ ٩٥٤ ٥٥٠	المساهمة التكاليفية
١٢ ٤٧٣ ٠٠٣	١٨ ٩٣٨ ٣٢١	مصروفات صيانة وتأمين
٣٠٥ ٨٠٣	١ ٤١٢ ١٤٦	مصروفات سفر وانتقالات
٧ ٩٦٤ ٧٢٤	٢ ٠٣٦ ٣٩٣	مصروفات بنكية
٦ ٥٩٣ ١١٠	١١ ٥٥٤ ٤٣٧	مصروفات إدارية أخرى
١٨٨ ٥٣٩ ٨٢٤	٣١٢ ٩٥٧ ٩٤٧	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦٣- ضريبة الدخل

بلغت ضريبة الدخل عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ١٦٠ ٠١٤ ٨٤ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٠٨ ١٣٩ ٤٤٠	٣٠١ ٦٤٠ ٩١٥	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
(٤ ٠٤١ ٠٦٣)	٧٢ ٤٠٣ ٥٩٢	تعديلات عن صافي الربح المحاسبي للوصول إلى
١٠٤ ٠٩٨ ٣٧٧	٣٧٤ ٠٤٤ ٥٠٧	صافي الربح الضريبي
٢٣ ٤٢٢ ١٣٥	٨٤ ١٦٠ ٠١٤	صافي الربح الضريبي
		الضريبة بسعر ٢٢,٥%

٦٤- عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغ عائد الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٥ ٢٤٤ ٥٥٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
عوائد محققة	عوائد محققة	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٣٣٣ ٣٦٠	٥ ٢٤٤ ٥٥٤	أرباح بيع وثائق صناديق الاستثمار
٢ ٣٣٣ ٣٦٠	٥ ٢٤٤ ٥٥٤	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠٢١

٦٥- إيرادات نشاط أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٦١١ ٧٣٥ ٦٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	رسوم تحويل وفوائد تأخير
٣٤ ٠٥٢ ٦٠٤	٤٩ ٠٠٧ ٣٥١	أرباح بيع أصول ثابتة
٢٥ ٨٢١	١٠ ٥٧٥ ٧٦٢	استرداد تكاليف ومرافق
٢ ٩٥٦ ١١٣	٣ ١٥٢ ٤٩٨	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠٢١
٣٧ ٠٣٤ ٥٣٨	٦٢ ٧٣٥ ٦١١	

٦٦- 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 جنيه مصري	طبيعة التعامل	نوع الطرف	الطرف
٣٧١ ١٧١ ٠٨٨	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري
٤ ٩٩٥ ٩٠١	تمويل	شركة تابعة	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
١٤٣ ٥٣٢ ٨٧٦	تمويل	شركة تابعة	شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٥٠ ٩٠٥ ٧٥٥	تمويل	شركة تابعة	شركة جوده للخدمات التجارية
٢ ١٢٥ ١٣٢ ٢٤٦	تمويل	شركة تابعة	شركة ركين ايجيبت للاستثمار العقاري
١٣ ٨٧٩ ٩٧٩	تمويل	شركة تابعة	شركة السعودية للتطوير العمراني
١١٥ ٦٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة نايل بالم النعيم
١٨ ٤٥٢ ٦٢٤	تمويل	شركة شقيقة	شركة الاتحادية
٧٩٢ ٤٤٨ ٩٩٧	تمويل	شركة تابعة	شركة شرق القاهرة
٢٦ ٤٩٥ ٦٠١	تمويل	شركة تابعة	شركة القاهرة الجديدة
٢٧ ٥٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم جمشة للفنادق
٣٩٠ ٥٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
٣٣٠ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة التنمية السياحية
١ ٥٩٥ ٧٨٧	تمويل	شركة تابعة	شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات
١١٠ ٥٨٤ ٢٤٨	تمويل	شركة تابعة	شركة المنصور والمصري
٩ ٤٧٦ ٧٢٠	تمويل	شركة تابعة	بالم للتطوير العقاري
٦٢٠ ١٢١ ٨٧٢	تمويل	شركة تابعة	بالم للاستثمار والتطوير العقاري
١ ١٩٩ ١٦٦	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز العقارية
٨١ ٠٦٢ ٢٥١	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٧ ٥٦٤	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للمنتجات
٢٧ ٥٠٠	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للفنادق
١٠ ٠٠١ ٢٧٥	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للتعليم
٩٥ ٧٧٣ ٥٥٧	تمويل	شركة تابعة	بالم للتنمية العمرانية
١ ٩٨٤ ٨٩٥	تمويل	شركة تابعة	بالم لإدارة الأندية
٦٥ ٨١٢ ١٥٤	تمويل	شركة تابعة	بالم الإسكندرية للاستثمار العقاري
٢٢٤	تمويل	شركة شقيقة	استن كولدج
٩٨٢ ٧٠٩	تمويل	شركة تابعة	بالم للإنشاءات والتنمية العقارية
٤٨ ٥٣٣ ٧٧٣	تمويل	شركة تابعة	بالم سبورتس للاندية
٣٨٠ ٠٠٠	تمويل	شركة شقيقة	شركة ذا كو كوري للمطاعم

ب- الأرصدة المستعده نتيجة التجميع

جنيه مصري	اسم البند بالميزانية	الطرف
١ ٥٥٦ ٥٧١ ٨٥٣	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري
(٥١٢ ٤٥٦)	جارى أطراف ذات علاقة دائنة	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
(١٥١ ٧٧٨ ٩٠٦)	جارى أطراف ذات علاقة دائنة	شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحي
(٥٢ ٧١٨ ٠٤٧)	جارى أطراف ذات علاقة دائنة	شركة جوده للخدمات التجارية
٤٧٣ ٥٤٤ ٣٢٧	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	شركة ركين ايجيبت للاستثمار العقاري
(٦٤ ٩٤٩ ٦١٤)	جارى أطراف ذات علاقة دائنة	شركة السعودية للتطوير العمراني
(٤٤ ١٤٨ ٢٢٥)	جارى أطراف ذات علاقة دائنة	شركة نايل بالم النعيم
٢٥٣ ٨٧٤ ٨٥٥	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	شركة الاتحادية
(٣٢٩ ١٧٧ ٤٤٦)	جارى أطراف ذات علاقة دائنة	شركة شرق القاهرة
١١ ٣٤٠ ٥٥٨	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	شركة بالم اكتوبر للفنادق

الطرف	اسم البند بالميزانية	جنبه مصري
شركة القاهرة الجديدة	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٧ ٣٨٢ ٤١٦
شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١٢٥ ٣٤٢ ٦٧٩)
شركة التنمية السياحية	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٧٠ ٥٨٦ ٧٦٥
شركة يونيتد انجنيرنج للهندسة والمقاولات	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١١ ٠٧٨ ٣٠٣)
شركة بالم الساحل الشمالي للفنادق	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٢٦ ٨٥٨
شركة بالم للتطوير العقاري	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	١٠ ٩٩٥ ٨١٦
شركة بالم للاستثمار والتطوير العقاري	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٢ ٨٩٣ ٤٢٦٣١
شركة بالم هيلز العقارية	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٤ ٧٤٤ ٦٨١)
شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	١٠٤ ٤٩٢ ٨١٩
شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٢٥ ٢٤٠ ٥٢١)
شركة بالم هيلز للمنتجات	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٣ ٤٢٧ ٩٧٨
شركة بالم هيلز للفنادق	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	١٠٠ ٣٦٩ ٠٤٤
شركة بالم هيلز للتعليم	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	١١ ٦٢٣ ٥٣٥
شركة بلطان السعودية	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٢٦٩ ٣٢٠
شركة كولدويل بانكر	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٢٠ ٤٨٠
شركة بالم للتنمية العمرانية	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١٩٢ ٤٢٣ ٧٣٤)
شركة بالم لإدارة الأندية	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٦ ٥٣٣ ٧٩١)
شركة بالم الإسكندرية للاستثمار العقاري	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٤٧ ٤٣٧ ١٦٩
شركة استن كولدج	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٣٨٧ ٤٣٩
شركة بالم العلمين للتطوير العقاري	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	١٦٢ ٦٥٩
شركة بالم للإنشاءات والتنمية العقارية	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٤٢ ٤١٦ ٣٧٤)
شركة خدمة لإدارة المنتجعات السياحية والعمرانية	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٥٠٠
شركة بالم سيورتس للأندية	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	١ ٣٠٣ ١٢٨
شركة ذا كو كوري للمطاعم	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	١ ٦٣٠ ٠٠٠

٦٧- الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :

- بداية النشاط في ١٤ مارس ٢٠٠٥.
- تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات بدأت من السنة المالية التالية لبدء النشاط والتي انتهت في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- السنوات ٢٠٠٥-٢٠٠٩: تم الفحص والربط والسداد.
- السنوات ٢٠١٠-٢٠١٤: جاري فحص الشركة.
- السنوات ٢٠١٥-٢٠٢٠: تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية و سداد الضريبة إن وجدت.

ثانياً: ضريبة المرتبات والأجور:

- السنوات من بداية النشاط - ٢٠١١: تم الفحص والربط و سداد الفروق الضريبة.
- السنوات ٢٠١٢-٢٠١٤: جاري فحص الشركة.
- السنوات ٢٠١٥-٢٠٢٠: 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 - ٣١ يوليو ٢٠٠٦: أخطرت الشركة بال نماذج الضريبة وتم سداد الضريبة من واقع هذه النماذج.
- الفترة أول أغسطس ٢٠٠٦ - ٣١ ديسمبر ٢٠١٥: تم الفحص تقديريا وتم الاعتراض وتمت إعادة الفحص والسنوات منظورة أمام اللجان الداخلية.
- السنوات ٢٠١٦-٢٠٢٠: تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية.

رابعاً: الضريبة على العقارات المبنية:

- تقوم الشركة بتقديم إقراراتها عن ضريبة العقارات المبنية عن الوحدات المملوكة لها سواء التجارية أو الإدارية طبقاً للقانون رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ في المواعيد القانونية كما تقوم الشركة بسداد الضريبة المستحقة عن هذه الوحدات في المواعيد القانونية.

٦٨- نصيب السهم في الأرباح

بلغ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح المجمعة في ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٠,٠٦٧ جنيه مصري لكل سهم وذلك على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠٢٠	٣١ مارس ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	صافي ربح الفترة
٨١ ٢٦٢ ٥٧٦	٢٠٤ ٦٢٩ ٧٥٨	يقسم على: متوسط عدد الأسهم خلال الفترة
٣ ٠٤٠ ٥٩٤ ٨٨٩	٣ ٠٤٠ ٥٩٤ ٨٨٩	نصيب السهم في الأرباح المجمعة
<u>٠,٠٢٧</u>	<u>٠,٠٦٧</u>	

بغرض حساب نصيب السهم في الأرباح عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١، فقد تم احتساب نصيب السهم في الأرباح على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة مرجحاً بعامل الوقت بعد استبعاد أسهم الخزينة بعدد ٧٤٦ ٠٠٤ ٧٧ سهم (إيضاح رقم ٥٧)، بالإضافة لعدم إعداد مشروع توزيع عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢١.

٦٩- نظام الإثابة والتحفيز

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٤٧٨ ٤٧٨ 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 ٩٨٧ ٩٨٧ ٣٣٣ 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 ٧٢٥ ٠١٣ 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 ٣١ مارس ٢٠٢١ مبلغ ٦٢ ٧٩٠ ٠٠٠ جنيه مصري بسعر ١,٦١ جنيه مصري للسهم.