

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠١٨
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

MAZARS مصطفى شوقي
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 ٢٠١٨.
- قائمة الدخل المجمعة (الأرباح والخسائر) عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٥).

تقرير فحص محدود
عن القوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

شركة بالم هيلز للتعمير

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة بالم هيلز للتعمير " شركة مساهمة مصرية" في ٣١ مارس ٢٠١٨ وكذا القوائم المجمعة للدخل (الارباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج عن القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود لم يتبين لنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المجمعة المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المجمع لشركة بالم هيلز للتعمير " شركة مساهمة مصرية " في ٣١ مارس ٢٠١٨ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥.

الفقرات الإيضاحية

- مع عدم التحفظ على رأينا فقد تم إثبات بعض الأراضي بدفاتر الشركة وشركاتها التابعة بموجب العقود الابتدائية أو خطابات التخصيص الواردة من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة (بمدينة السادس من أكتوبر ومدينة القاهرة الجديدة ومن الأجهزة المختصة المنوط بها إبرام العقود الابتدائية وإصدار خطابات التخصيص)، حيث يتوقف ونقل وتسجيل الملكية على استيفاء المعايير المالية والشروط التنفيذية البنائية واستكمال تلك المشروعات، أخذاً في الاعتبار إثبات التكاليف البنائية والإنشائية فقط في المشروعات المشتركة دون تكلفة الأراضي المقام عليها تلك المشروعات.
- بالإضافة 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 لنسب الإتمام على مستوى وحدة العقد، حيث يتم تحديد نسب الإتمام طبقاً لنسبة الأعمال المنفذة إلى إجمالي التكلفة التقديرية استناداً إلى رأي الإدارة الهندسية بالشركة وذلك بالنسبة للوحدات المتعاقد عليها على مستوى كل مرحلة (إيضاحات أرقام ٣١، ٣٢، ٥٧، ٥٨).

القاهرة في : ١٤ مايو ٢٠١٨

مراقبو الحسابات
علام عبد العظيم منصور
دكتور/ أحمد شوقي
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)
س.م.م (٤٢٠٠)
MAZARS مصطفى شوقي

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٧)
س.م.م (٣٨١١١)
MAZARS مصطفى شوقي

متضامنون للمحاسبة والمراجعة
إيهاب مراد عاذر
A Member of
Ernst & Young Global
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٧)
س.م.م (٣٨١١١)
E & Y المتضامنون للمحاسبة والمراجعة



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

- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٨.
- قائمة الدخل المجمعة (الأرباح والخسائر) عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٥).

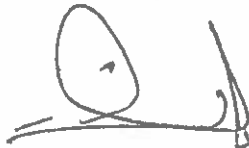
شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ ديسمبر ٢٠١٧ جنيه مصرى	٣١ مارس ٢٠١٨ جنيه مصرى	إيضاح رقم	
٨٢ ٦١٥ ١٩٩	٨٢ ٦٢٤ ٨٧٦	(٣٢، ١١، ١٤)	الأصول غير المتداولة
٧٥٨ ٦٨٩ ٧٦٢	٧٦١ ٨٢٢ ٣٨٥	(٣٣، ١١)	استثمارات في شركات شقيقة
١١ ٣٥٦ ٥٥٥ ٠١٩	١١ ٢٩٠ ٠٥١ ٤٧٩	(٣٥، ١٦)	استثمارات عقارية
٨٨٢ ٤٧٢ ٥١٥	١ ٢٢٣ ٠٩٠ ٢٥٠	(٣٦، ١٢)	أوراق قبض - طويلة الأجل
١٨٤ ٢٣٥ ٦٢٣	١٨٤ ٢٣٥ ٦٢٣	(٤٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٣٤٧ ٢٧٧ ٧٧٠	٣٤٩ ٩٧٧ ١١٣	(٣٧، ١٣)	مسدد تحت حساب استثمارات
٥ ٤٨٤ ٥٤١	٥ ٢١١ ٦٢٩	(٢٢، ب)	الأصول التآبته
٨٣ ٤١٤ ٣٤٦	--	(٦٦)	أصول ضريبية مؤجلة
١ ٣٩٠ ٧٣٣	١ ٣٩٠ ٧٣٣		نظام الإثابة والتحفيز
١٣ ٧٠٣ ٢٣٥ ٥١٨	١٣ ٨٩٨ ٥١٤ ٠٩٩		أصول أخرى
			إجمالي الأصول غير المتداولة
٩ ١٩٣ ٧٦١ ٤٤٤	٩ ٠٨٩ ٩٠١ ٩٧١	(٣٨، ١٤)	الأصول المتداولة
٤٦٧ ٩٣٥ ٢٢٣	٥٢٩ ٢٥٤ ٨٣٢	(٣٤، ١١)	أعمال تحت التنفيذ
٥٢٢ ٠٣٠ ٣٥٨	٦٠٧ ١٤٩ ٨٣٦	(٣٩، ٢٩)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣ ٠١٢ ٤٥٢ ٦٢٨	٣ ٥٤٢ ٤٢٩ ٠٨٠	(٣٥، ١٦)	تكدية بالصدوق ولدى البنوك
٥١ ٤٢٦ ٦١٥	٥٦ ٦٤١ ٥٧٢	(٣٥، ١٦)	أوراق القبض - قصيرة الأجل
٨٨٣ ٢٤٣ ٥٥٦	٩٢٠ ١٥٨ ٥٨٤	(٤٠)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٨٦ ٠٨٣ ٥٠٢	٤٥٤ ٤٤٠ ٢٣٥	(٤٠)	عملاء - أرصدة مدينة
٥٨٩ ٢١٠ ٨٤٥	١ ٠٢٥ ٩٩٣ ٦٨٤	(٤١)	موردون ومقاولون - دفعات مقدمة
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(٤٢، ج٨)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٥١ ٤٠٧ ٨٨٧	٢٧٣ ٠٨٣ ٥٧٠	(٦٢، ٤٣، ٢٦)	دفعات الحد الأدنى المضمون - المشروعات بنظام المشاركة
١٥ ٥٤٧ ٦٥٢ ٠٦٨	١٦ ٥٤٩ ٠٥٣ ٤٦٤		جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
			إجمالي الأصول المتداولة
٥٠ ٥٦٠ ٥٦٨	٤٨ ٦٧٠ ٥٠٦	(٤٥)	الالتزامات المتداولة
٣٧٤ ٦٩٥ ٧٢٨	٦٨٧ ٩٦٩ ١٥٩	(٤٦)	بنوك دائنه
١٠ ١٣٢ ١٦٨ ٠٦٣	١٠ ٤٩٥ ٥٥٧ ٦١٠	(٤٧)	بنوك سحب على المكشوف
٩٥ ٠٨٣ ٤١٨	٩٥ ٠٨٣ ٤١٦	(٤٨)	عملاء - دفعات مقدمه
٢٤٠ ٢٤٣ ٨٠١	٢٤٢ ٣٦٠ ٤٥١	(٢٠)	التزامات استكمال مرافق
١٠٢ ٤٩٢ ٩٢٦	١١٥ ٧٦٣ ١٤٨	(٢٧، ١٨، ج)	مخصصات
١ ٢٣٩ ٦٢٤ ٥١٠	١ ٣٨٥ ٩١١ ٢٧٩	(١٤٨، ١٩)	دائنو شراء اراضى - قصيرة الاجل
٩٧٩ ٥٧٣ ٩٩٢	١ ٠٤٢ ٨٣٤ ٦٨٤	(١٥٠)	اوراق دفع - قصيرة الاجل
٥٤٣ ٢٩٢ ٢٧٨	٥٤٦ ١٥١ ١٢٣	(٥١)	فروض - قصيرة الاجل
١٦٢ ١٠٠ ٣٣٢	٢٢٣ ٤٦٧ ٧٧٤	(١٢٢)	موردون ومقاولون
٥٢٣ ٤٢٧ ٧٥٣	٥٦١ ٢٣٠ ٠٧٣	(٥٢)	ضرائب دخلية
١٧٤ ٥٦١ ٩٨٧	١٩٧ ٩٤٦ ٥٥٥	(٥٦)	دائنون وارصدة دائنه اخرى
٩٦ ٦١٧ ٠٠٦	١١١ ٢٨٦ ٥٥٣	(٦٢، ٤٩، ٢٦)	نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة - قصيرة الاجل
١٤ ٧١٤ ٥٤٢ ٣٦٢	١٥ ٧٥٤ ٧٣٢ ٣٣١		جاري اطراف ذات علاقته - أرصدة دائنه
٨٣٣ ١٠٩٧٠٦	٧٩٤ ٨٢١ ١٣٣		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٤ ٥٣٦ ٢٤٥ ٢٢٤	١٤ ٦٩٣ ٣٣٥ ٢٣٢		راس المال العامل
			إجمالي الاستعمار
			ويتم تمويله على النحو التالي:
٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢	٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢	(٥٤)	حقوق الملكية
٦٨٢ ٨١٠ ٥٤٤	٧٠٨ ٥٢٤ ٢٧٧	(٥٥)	راس المال المصدر والمدفوع
٤٧٦ ٠٦٤ ١٦٨	٤٧٦ ٠٦٤ ١٦٨	(٥٥)	احتياطي قانوني
٤٣ ٠١٠ ٤٣١	--	(٦٥)	احتياطي خاص
٧٦ ١٢٧ ٣٠٥	٦٦٠ ٣٦٦ ٩٢٨		احتياطي تقييم اسهم الإثابة والتحفيز
٨٠٥ ٦٣٧ ٥٣٧	٢٢٤ ١٥١ ١٧٩		ارباح مرحله
٩ ٧٠١ ٥٤٩ ٤٣٧	٦ ٦٨٧ ٠٠٦ ٠٠٤		ارباح الفترة/ العام
٥٣٨ ٤٣٦ ٢١٧	٥٥١ ٨٤٥ ٨١٣		إجمالي حقوق ملكيه الشركه الام
٧ ٢٣٩ ٩٨٥ ٦٥٤	٧ ٢٣٨ ٨٥١ ٨١٧		الحقوق غير المسيطره
			إجمالي حقوق الملكية
٣٣٥ ٨٤٤ ١١١	٣٢٢ ٧٠٨ ٨٩١	(٤٨، ١٩، ب)	الالتزامات غير المتداولة
١ ٩١٢ ٩٢٩ ٠٧٥	١ ٨٧٦ ١٥٥ ٧٦٩	(٥٠، ب)	دائنو شراء اراضى - طويله الاجل
١ ٠٨٣ ٢٠٨ ٣١٤	١ ١٦٩ ٦٧٩ ١١٧	(٥٣)	اوراق دفع - طويله الاجل
٣ ٢٢٨ ٨٠٥ ٤٧٥	٣ ١١٩ ٢٦٣ ٨٠٤	(٥١)	التزامات طويله الاجل - اتحاد الشاغلين
٧٣٥ ٥٧٢ ٥٩٥	٩٦٦ ٦٧٥ ٨٣٤	(٥٦)	فروض - طويله الاجل
٧ ٢٩٦ ٣٥٩ ٥٧٠	٧ ٤٥٤ ٤٨٣ ٤١٥		نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة- طويله الاجل
١٤ ٥٣٦ ٢٤٥ ٢٢٤	١٤ ٦٩٣ ٣٣٥ ٢٣٢		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي تمويل الاستثمار

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ياسين منصور



على ثابت



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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشئون المالية

شركة بالذ هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المجمعة

عن الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	ايضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٥٨٨ ٩٦٠ ٥٩١	١ ٤٦٥ ٤٥٢ ٥٠٢	(٢٨، ٥٧)	صافي إيرادات النشاط
			يخصم:
١ ٠٧٠ ٣٩٣ ٩٢٥	٨٩٣ ٧٢٢ ٧٧٢	(٢٧، ٥٨)	تكاليف النشاط
٣٠ ١٥٢ ٣٣٤	٢٤ ٤١٤ ٥٥٩		خصم تعجيل الدفع
٤٨٨ ٤١٤ ٣٣٢	٥٤٧ ٣١٥ ١٧١		مجمل ربح النشاط
			يخصم:
١٦٤ ٢٥٧ ٤٩٠	١٦٦ ٦٠١ ٢٧٠	(٥٩)	مصروفات إدارية وعمومية وتسويقية
١٠ ١٧١ ٠٢٤	٥٩ ١٢٢ ٨٥٩		فوائد تقسيط - أراضي
٢ ٩٨٥ ٠٦٨	٢ ١١٦ ٦٥٠	(١٨)	مخصصات
٤ ٧٨١ ٣٧٠	٥ ٦٤٠ ٤٥٨		اهلاكات الأصول الثابتة الإدارية
٩١ ٧٢٦ ١٥٨	--		فوائد قطع أوراق قبض
(٨٢ ٨٢٤ ٣٨٣)	--		فوائد أقساط أراضي مستردة
٣٥ ٥٦٧ ٢٩٦	٤٢ ٦٤٦ ٧٤٣	(٢٤)	تكاليف وفوائد تمويلية
٢٢٦ ٦٦٤ ٠٢٣	٢٧٦ ١٢٧ ٩٨٠		اجمالي المصروفات العمومية والإدارية والتمويلية والاهلاك والاستهلاك
			يضاف:
١٦ ٧٩٧ ٨١٥	٢٠ ١٣١ ٣٨٣		استهلاك خصم القيمة الحالية لأوراق القبض
١ ٥٤٤ ٠٧١	١ ٩٣٧ ٦٧٠	(٢٨، ٦٠)	عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١٣ ٦٠١ ١٣٦	١٠ ٨١٦ ٧٧٥	(١١، ٢١)	فوائد دانة وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٣١ ٩٤٣ ٠٢٢	٣٢ ٨٨٥ ٨٢٨		اجمالي الإيرادات الأخرى
٢٩٣ ٦٩٢ ٣٣١	٣٠٤ ٠٧٣ ٠١٩		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة
			يخصم:
٥٩ ٩٢٩ ٢٤٠	٦١ ٨٠٩ ٠٢٤	(٢٢ ب)	ضرائب دخلية
٧٢ ٠٢١	١٣١ ٤٤١	(٢٢ أ)	ضرائب مؤجلة
٢٣٣ ٦٩٢ ٠٧٠	٢٤٢ ١٣٢ ٥٥٤		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
			يخصم:
٢١ ٣٨٣ ٧٤٧	١٧ ٩٨١ ٣٧٥		نصيب الحقوق غير المسيطرة في أرباح الشركات التابعة
٢١٢ ٣٠٨ ٣٢٣	٢٢٤ ١٥١ ١٧٩		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب والحقوق غير المسيطرة
٠,٠٩٢	٠,٠٩٧	(٢٥، ٦٤)	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

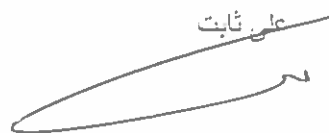
رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

باسين منصور



عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشئون المالية

على ثابت



شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المجمعة

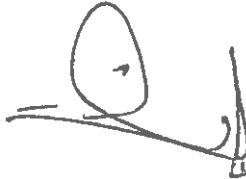
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

<u>٣١ مارس ٢٠١٧</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٨</u>	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢١٢ ٣٠٨ ٣٢٣	٢٢٤ ١٥١ ١٧٩	صافي أرباح الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر
<u>٢١٢ ٣٠٨ ٣٢٣</u>	<u>٢٢٤ ١٥١ ١٧٩</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
		<u>إجمالي الدخل الشامل الخاص بكلا من :</u>
٢١٢ ٣٠٨ ٣٢٣	٢٢٤ ١٥١ ١٧٩	مالكي الشركة الأم
٢١ ٣٨٣ ٧٤٧	١٧ ٩٨١ ٣٧٥	الحقوق غير المسيطرة
<u>٢٣٣ ٦٩٢ ٠٧٠</u>	<u>٢٤٢ ١٣٢ ٥٥٤</u>	

- 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 التدفقات النقدية المجمعة
عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	إيضاح رقم	
٢٩٢ ٦٩٢ ٢٢١	٣٠٤ ٧٣٢ ٠١٩		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب و حقوق غير المسيطرة تعديلات شوية صافي أرباح الفرد فوائد تقسيط أراضي إهلاكات الأصول الثابتة مخصصات
١٠ ١٧١ ٠٢٤	٥٩ ١٢٢ ٨٥٩	(٢٧)	تكاليف وفوائد تمويلية
٨ ٦١٩ ٠٦٦	١٠ ٠٤٣ ٢٦٥	(٢٧)	فوائد قطع اوراق قبض
٢ ٩٨٥ ٠٦٨	٢ ١١٦ ٦٥٠	(٢٧)	خسائر (ارباح) استثمارات في شركات شقيقة
٣٥ ٥٦٧ ٢٩٦	٤٢ ٦٤٦ ٧٤٣	(٢٧)	خسائر بيع اصول ثابتة
٩١ ٧٢٦ ١٥٨	--	(٢٧)	استهلاك خصم القيمة الحالية لاوراق القبض
٧١٢ ٧٢٧	٩٩٠ ٢٢٢	(٢٧)	عائد استثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
--	١ ٥٨٥	(٢٧)	فوائد وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(١٦ ٧٩٧ ٨١٥)	(٢٠ ١٣١ ٣٨٢)	(٢٧)	فوائد أقساط أراضي مستردة
(١ ٥٤٤ ٠٧١)	(١ ٩٣٧ ٦٧٠)	(٢٧)	أرباح التشغيل قبل التغييرات في راس المال العامل
(١٣ ٦٠١ ١٣٦)	(١٠ ٨١٦ ٧٧٥)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٨٢ ٨٢٤ ٣٨٢)	--		التغير في أعمال تحت التنفيذ
٣٢٨ ٧٠٨ ٢٧٥	٣٨٦ ١٠٨ ٦١٧	(٣٨ ١١٤)	التغير في اوراق القبض
(٢ ٠٨٠ ٨٩٦ ٠٠٧)	(٢٣٠ ٥٢٢ ٠٤٢)	(٣٨ ١١٤)	التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١ ١٩٩ ١٧٣ ٤٩٩)	(٤٤٣ ٣٤١ ٥٢٧)	(٣٥ ١١٦)	التغير في استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٠ ٣٨٩ ٧٦٢	(٥ ٢٤٤ ٩٥٧)	(٤٠)	التغير في عملاء - أرصدة مدينة
(٥٦ ٣٨٢ ٩٠٦)	(٦١ ٣١٩ ٦٠٠)	(٤٠)	التغير في موردين - دفعات مقدمة
(٦٩ ٥٨٢ ٧٥٨)	(٣٦ ٨١٥ ٠٢٨)	(٤٠)	التغير في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
(٣٥ ١٧٤ ٥٢٢)	٣١ ٦٤٣ ١٦٨	(٤٠)	التغير في دفعات الحد الأدنى المضمون - المشروعات بنظام المشاركة
(٨٢ ٤١٢ ٢٧٦)	(٤٣٦ ٧٨٢ ٨٣٩)	(٤٠)	التغير في جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
(٨ ٣٣١ ٢٨٩)	--	(٤٠)	التغير في عملاء - دفعات مقدمة
(٤ ٠٧٥ ٤٨٢)	(٢١ ٦٧٥ ٦٨٤)	(٦٣ ٤٣ ٢٦)	المستخدم من المخصصات
١ ٠٧٦ ٢٢٨ ١٢١	٣٦٣ ٣٨٩ ٥٤٦	(٤٧)	التغير في جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة
٥٥ ٢٦٧	--	(٤٧)	التغير في اوراق دفع
(١٠ ٩٣٢ ٨٥٧)	١٤ ٦٦٩ ٥٤٧	(٦٣ ٤٩ ٢٦)	التغير في المورددين والمقاولون
١ ٤٨٦ ٣٣٠ ٣٨٩	٥٠ ٣٩٠ ٦٠٤	(٥١)	ضرائب دخلية مسددة
(٧٧ ٤٩٢ ٨٤٩)	٢ ٧٥٨ ٨٤٣	(٥١)	التغير في البنين وارصدة دائنة أخرى
(١ ١٣١ ٦٧٢)	(٤٤١ ٥٨٢)	(٥١)	التغير في التزامات طويلة الأجل - اتحاد الشاغليين
٩٦ ٦٣٦ ٩٥٠	٢٧ ٨٠٢ ٣٢٠	(٥١)	التغير في نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة
٨٢ ٩٩٢ ٤٥١	٨٦ ٤٧٠ ٨٠٣	(٥٧)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
٢٦٧ ٥٨٤ ٢٧٧	٢٥٤ ٤٨٧ ٨٠٧	(٥٧)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٢٧٥ ٨٦٥ ٦٢٦)	(٨ ٢٩٢ ٠٠٥)	(٢٧)	(مدفوعات) لشراء اصول ثابتة
(٧ ٦٠٢ ٦٨٠)	(١٥ ٠٤٦ ٦٧٨)	(٢٦ ٠١٢)	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
٢ ٤٢٧ ٥٧٨	(٢ ٣٦٠ ١٢٦)	(٢٦ ٠١٢)	مقبوضات من بيع استثمارات عقارية
--	(٣ ٥٨٠ ٢٢٩)	(٢٦ ٠١٢)	عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
١ ٥٤٤ ٠٧١	١ ٩٣٧ ٦٧٠	(٢٦)	فوائد وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٣ ٦٠١ ١٣٦	١٠ ٨١٦ ٧٧٥	(٢٦)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
٩ ٩٧٠ ١٠٥	(٩ ٢٣٢ ٥٨٨)	(٢٦)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٩٩ ٠٣١ ٦٤٢	(١ ٨٩٠ ٠٦٣)	(٤٥)	(مدفوعات في) مقبوضات من بنوك دائنة
٩٨ ٨٩٨ ٦٧٧	٢١٣ ٢٧٣ ٤٣٠	(٤٥)	مقبوضات من بنوك سحب على المكشوف
(٦ ٤١٥ ١٣٣)	(٤ ٥٧١ ٧٧٩)	(٤٥)	الحقوق غير المسيطرة - توزيعات ارباح
٢٨ ٠٢١	١٤١ ٤٧١	(٤٥)	ضرائب مؤجلة
٣ ٨١٧ ٠١٧	٤٠ ٤٠٣ ٩١٥	(٤٥)	مقبوضات من أسهم الإثابة
--	(٥٨ ٢٩٣ ٧٨٠)	(٤٥)	مدفوعات في القروض
٢٢٧ ٠٢٣ ٢٢١	١٢ ٠١٢ ٨٠٠	(٤٥)	مقبوضات من القروض
(٩٠ ١٥٤ ٠٨٢)	(١٩٥ ٦٨٤ ١٨٢)	(٤٥)	تسويات على الأرباح المرحلة
(٩١ ٧٢٦ ١٥٨)	--	(٤٥)	فوائد قطع اوراق قبض
(٣٥ ٥٦٧ ٢٩٦)	(٤٢ ٦٤٦ ٧٤٣)	(٤٥)	تكاليف وفوائد تمويلية مدفوعة
٢٠٤ ٩٣٢ ٣٠٩	٦٢ ٧٤٥ ٠٦٩	(٤٥)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٦٠ ٩٥٩ ٢١٢)	٤٥ ١١٩ ٤٧٨	(٤٥)	صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
٨٠٨ ٥١٦ ٥٧٠	٥٦٢ ٠٣٠ ٣٥٨	(٤٥)	النقدية في أول الفترة
٧٤٧ ٥٥٧ ٣٥٨	٦٠٧ ١٤٩ ٨٣٦	(٢٩ ٢٩٩)	النقدية في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ياسين منصور



عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشؤون المالية

على ثابت



شركة بالم هيلز للتعمير
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
 عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٧

الإجمالي بعد التحول غير المبني على منهجية جبهة مصرى	الإجمالي غير المبني على منهجية جبهة مصرى	الإجمالي قبل التحول غير المبني على منهجية جبهة مصرى	أرباح الفترة طبق مصرى	أرباح الفترة طبق مصرى	أرباح مبرجة طبق مصرى	الإجمالي طبق السهم الرباى والتغير طبق مصرى	الإجمالي خاص طبق مصرى	الإجمالي قانونى طبق مصرى	رأس المال المصنوع والسلف طبق مصرى
٦.٣٣٢.٢١٥.٢٤٤	٤.١٢٢.١٥١.٥١٦	٦.٣٢١.٠٣٧.٧٧٨	٦٣٩.٧٤٥.٣٨٠	٦٣٩.٧٤٥.٣٨٠	(٢٢٢.٤٧٨.٩١٤)	٣١.٤٩٢.٦٤٥	٥٢٤.٩٢٢.٨٨٥	٦٣٠.٤٤٢.١١٠	٤.٦١٧.٨٩٩.٤٥٢
			(٦٣٩.٧٤٥.٣٨٠)	(٦٣٩.٧٤٥.٣٨٠)	(٢٢٢.٤٧٨.٩١٤)				
٧.٠٠٨.٨٣٩		٧.٠٠٨.٨٣٩			(٤٩.٥٧٢.٣٠٧)	٧.٠٠٨.٨٣٩		٤٩.٥٧٢.٣٠٧	
(٩٠.١٥٤.٠٨٢)		(٩٠.١٥٤.٠٨٢)			(٩٠.١٥٤.٠٨٢)				
(٦.٤١٥.١٣٣)		(٦.٤١٥.١٣٣)							
٢٣٢.٩٩٧.٠٧٠	٢١.٣٨٢.٧٤٧	٢١٢.٢٠٨.٣٢٣	٢١٢.٢٠٨.٣٢٣	٢١٢.٢٠٨.٣٢٣					
٦.٧٧٢.٠٣٣.٩٨٨	٤.٢٧١.٢٠.١٣٠	٦.٢٤٢.٩١٣.٨٥٨	٢١٢.٢٠٨.٣٢٣	٢١٢.٢٠٨.٣٢٣	٢٧٧.٥٨٨.٩١٧	٣٢.١٨٨.٤٨٤	٥٢٤.٩٢٢.٨٨٥	٦٧٨.٧١٥.٧١٧	٤.٦١٧.٨٩٩.٤٥٢
٧.٣٢٩.٩٤٥.٦٥٤	٥.٢٨٤.٤٣٦.٢١٧	٦.٧٠١.٥٤٩.٤٣٧	٨.٠٥.٣٢٧.٥٢٧	٨.٠٥.٣٢٧.٥٢٧	٧١.١٢٧.٢٠٥	٤٢.١٠.١٣١	٤٧٦.٠٢٤.٦٦٨	٦٨٢.٨١٠.٥٤٤	٤.٦١٧.٨٩٩.٤٥٢
			(٨.٠٥.٣٢٧.٥٢٧)	(٨.٠٥.٣٢٧.٥٢٧)	(٢٥.٧١٢.٧٣٣)				
(٤٣.٠١٠.٤٣١)		(٤٣.٠١٠.٤٣١)			(١٩٥.٦٨٤.١٨١)	(٤٣.٠١٠.٤٣١)			
(١٩٥.٦٨٤.١٨١)		(١٩٥.٦٨٤.١٨١)							
(٤.٥٧١.٧٧٩)		(٤.٥٧١.٧٧٩)							
٢.٤٢١.٣٢٠.٥٥٤	١٧.٩٨١.٣٧٥	٢.٢٤١.١٥١.١٧٩	٢.٢٤١.١٥١.١٧٩	٢.٢٤١.١٥١.١٧٩					
٧.٣٢٨.٨٥١.٨١٧	٥٥١.٤٤٥.٨١٣	٦.٦٨٧.٠٠٦.٠٠٤	٢.٢٤١.١٥١.١٧٩	٢.٢٤١.١٥١.١٧٩	٦١.٣٦٦.٤٢٨		٤٧٦.٠٢٤.٦٦٨	٧.٠٨.٥٢٤.٢٧٧	٤.٦١٧.٨٩٩.٤٥٢

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب للشؤون المالية

ياسين منصور

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

على ثابت

الرسيد في أول يناير ٢٠١٧
 لحوال إلى الأرباح المبرجة
 لحوال إلى الإجمالي القانونى
 بتقييم سهم الأتالية
 تسويات على الأرباح المبرجة
 توزيعات أرباح
 صفائى أرباح الفترة
 الارسيد ٣١ مارس ٢٠١٧

الرسيد في أول يناير ٢٠١٨
 لحوال إلى الأرباح المبرجة
 لحوال إلى الإجمالي القانونى
 بتقييم سهم الأتالية
 تسويات على الأرباح المبرجة
 توزيعات أرباح
 صفائى أرباح الفترة
 الارسيد ٣١ مارس ٢٠١٨

شركة بالم هيلز للتعمير

شركة مساهمة مصرية *

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٨

المحتويات

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

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

شركه بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣١ مارس ٢٠١٨

١- نشأة الشركة

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

٢- غرض الشركة

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

٣- مقر الشركة

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

٤- السجل التجارى

رقم القيد في السجل التجارى ٦٨٠١ بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٠٥.

٥- السنة المالية

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

٦- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٤ مايو ٢٠١٨.

٧- القيد ببورصة الأوراق المالية

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

٨- المشروعات القائمة للشركة

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

(أ) إقامة تجمعات سكنية

إقامة وتنفيذ التجمعات السكنية والترفيهية والخدمية من خلال الشركة وشركاتها التابعة حيث يبلغ إجمالى مساحات الأراضى المستحوذ عليها بمدينة السادس من أكتوبر ١٣٩٠,٨ فدان تقريباً، وأراضى مستحوذ عليها بمدينة القاهرة الجديدة تبلغ مساحتها ٤٥٦,٨٤ فدان تقريباً ، وأراضى مستحوذ عليها بناحية سيدى عبد الرحمن . مركز العلمين . محافظة مرسى مطروح تبلغ مساحتها ٣٢٦٢,٤٩ 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 الأوروبى سابقاً) - بموجب عقد بيع ابتدائي- مع أحد الأطراف ذات العلاقة لاستغلالها بما يتوافق مع ما هو محدد بالنظام الأساسى للشركة (لاستصلاح واستزراع الأراضى الصحراوية باستخدام طرق الري الحديثة) وذلك طبقاً لما هو وارد بالسجل التجارى تحت رقم (ب) ٣٣ بتاريخ ٣ يونيه ٢٠١١.

(ج) المشروعات 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 الأخرى ، وتقوم تلك العقود على حصول كل طرف من أطراف التعاقد على نصيب من القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد على تنفيذها او صافى أرباح التشغيل مع احتفاظ الشركة بالسيطرة على الإدارة التمويلية والتسويقية والفنية لتلك المشروعات وذلك على النحو التالى:-

- شركة بالم هيلز للتعمير

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

- 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 تطوير العقاريين في أعمال تسويق وتطوير المشرف اعتبارًا من شهر مايو ٢٠١٨.

- شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية

لقد تعاقدت شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية (المطور العقاري) مع هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة على تطوير وتنمية قطعة أرض بمساحة ٥٠٠ فدان بمدينة القاهرة الجديدة بنظام المشاركة لإقامة مشروع عمراني متكامل - مشروع بالم القاهرة الجديدة بموجب هذا التعاقد يحصل كل من المطور العقاري والهيئة على نصيب من إجمالي القيم التعاقدية لوحدات المشروع تسدد من خلال متحصلات الإيرادات وفي ضوء الجداول الزمنية المعتمدة لسداد الدفعات السنوية ، وقد بدأت الشركة (المطور العقاري) في أعمال تطوير وتسويق وبيع الوحدات السكنية بالمشروع اعتبارًا من شهر نوفمبر ٢٠١٦ .

- شركة بالم للتطوير العقاري

لقد 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 جاردينز، بموجب هذا التعاقد يحصل كل من المطور العقاري والمالك على نصيب من إجمالي القيم التعاقدية لوحدات المشروع تسدد من خلال متحصلات الإيرادات الإجمالية للمشروع ، وقد بدأت الشركة (المطور العقاري) في أعمال تطوير وتسويق وبيع الوحدات السكنية بالمشروع اعتبارًا من العام المالي ٢٠١٦ .

- شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية

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

(د) استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

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

نسبة المساهمة

٩٩,٩٩ %	- شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٩٩,٩٩٦ %	- شركة جودة للخدمات التجارية
٩٩,٩٨٥ %	- شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٩٩,٩٤٥٤ %	- شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
٩٩,٤ %	- شركة بالم للتطوير العقاري
٩٩,٤ %	- شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
٩٩,٤ %	- شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٩٩,٤ %	- شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي
٩٩,٤ %	- شركة بالم للمنتجات السياحية
٩٩,٤ %	- شركة بالم للتنمية العمرانية
٩٩,٢ %	- شركة بالم هيلز العقارية
٩٩,٢ %	- شركة بالم للاندية
٩٩,٢ %	- شركة بالم الاسكندرية
٩٨,٨٨ %	- شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات
٩٨ %	- شركة بالم هيلز للفنادق
٨٩ %	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)
٦٠ %	- شركة ماكور للاستثمار في الأوراق المالية
٦٠ %	- شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
٥٩ %	- شركة جمشة للتنمية السياحية
٥١ %	- شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
٥١ %	- شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية
٥١ %	- الشركة السعودية للتطوير العمراني
٤٩ %	- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري
٣٩,٩٩ %	- شركة العلمين للتطوير العقاري
٠٠,٢٤ %	- شركة بالم أكتوير للفنادق

ثانياً :- الاستثمار غير المباشر :

نسبة المساهمة

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

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

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بالقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧، وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذية. ويتمثل غرض الشركة في الاستثمار العقاري بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والمناطق النائية والمناطق خارج الوادى القديم ومزاولة الأنشطة التكميلية المرتبطة بنشاط الشركة. تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٢١٠٩١ بتاريخ ٨ نوفمبر ٢٠٠٦. يبلغ رأس المال المدفوع ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩% من رأس المال المصدر والبالغ ١٥٠ مليون جنيه مصرى. بدأت الشركة فى مزاولة نشاطها بالاستحواذ على عدد من قطع الأراضى بالساحل الشمالى يبلغ إجمالى مساحتها ٣٠٧١,٦١ فدان بناحية سيدى عبد الرحمن - مركز العلمين - محافظة مطروح.

شركة جودة للخدمات التجارية

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

شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار 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 مارس ٢٠٠٥. يبلغ رأس مال الشركة المدفوع مبلغ ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٨٥% من رأس المال المصدر بدأت الشركة نشاطها بالاستحواذ على عدد ٢٥,٠٣٦ فدان بمنطقة المستثمرين الجنوبية بمدينة القاهرة الجديدة لمزاولة نشاطها.

شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ وقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحيتها التنفيذية. ويتمثل غرض الشركة فى إقامة وإنشاء الفنادق والقرى الفندقية والشقق الفندقية وإقامة المناطق العمرانية والاستثمار العقارى بكافة أشكاله وأنواعه.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٣٤٦١١ بتاريخ ٤ مارس ٢٠٠٧. يبلغ رأس المال المدفوع ٥٥.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٤٥٤ % من رأس المال المصدر.

وبدأت الشركة نشاطها بالاستحواذ على مساحة قدرها ١١٣ فدان بمدينة السادس من أكتوبر بالإضافة الى مساحة ١١٤,٣٨ فدان بالساحل الشمالى لمزاولة نشاطها.

شركة بالم للتطوير العقارى

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٨٣٩٧٤ بتاريخ ١٤ يونيه ٢٠١٥. ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩,٤ % من رأس المال.

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

وقد بدأت الشركة (كطرف أول) فى مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد فى مجال التطوير العقارى من خلال عقد شراكة مع احدى الشركات العاملة فى ذات المجال، تحصل بموجبه الشركة (كطرف أول) على نسبة ٦٤% من القيمة التعاقدية من الوحدات المتعاقد على تنفيذها مقابل مصروفات التسويق والتكاليف الانشائية للوحدات المتعاقد عليها، فى حين تحصل الشركة (الطرف الثانى) على نسبة ٣٦% من القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة الارض وتنفيذ المرافق الخارجية وقد بدأت الشركة فى تسويق المرحلة الاولى من الاتفاق على مساحة ١٠٣ فدان تقريبا - بمدينة القاهرة الجديدة مشروع كابيتال جاردينز.

شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية

تأسست شركة بالم للاستثمار والتنمية 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 الشركة بالسجل التجارى رقم ٨٥٨٦١ بتاريخ الاول من سبتمبر ٢٠١٥، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩,٤% من رأس المال.

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

وقد بدأت الشركة (كطرف أول) فى مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد فى مجال التطوير العقارى من خلال عقد شراكة مع إحدى الجهات المنوط بها تخصيص الأراضي، تحصل بموجبها الشركة على نسبة ٧٢% تقريباً من القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها فى حين تحصل الجهة الطرف الثانى على نسبة ٢٨% تقريباً من الوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة الأرض وتنفيذ المرافق الخارجية وذلك على مساحة ٥٠٠ فدان بمدينة القاهرة الجديدة.

شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٩٢٩٩٨ بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠١٦. ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٤% من رأس المال.

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

وقد بدأت الشركة (كطرف ثانى) فى مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد فى مجال التطوير العقارى من خلال عقد شراكة مع احدى الشركات العاملة فى ذات المجال، تحصل بموجبها الشركة (كطرف ثانى) على نسبة ٨٠% من القيمة التعاقدية من الوحدات المتعاقد على تنفيذها مقابل مصروفات التسويق والتكاليف الانشائية للوحدات المتعاقد عليها، فى حين تحصل الشركة (الطرف الأول) على نسبة ٢٠% من القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة أرض المشروع البالغ مساحتها ١٣٤,٥٨ فدان تقريباً، الكيلو ٨ طريق الإسكندرية - مقر مشروع هاسيندا بيتش.

شركة بالم هيلز للاستثمار السياحى

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

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

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

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

شركة بالم للمنتجات السياحية

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٩٣١٦٣ بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٦، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٢% من رأس المال. ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بالاستثمار والتسويق العقارى واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والموتيلات والشقق والإجنحة الفندقية والقرى السياحية بمستوى لا يقل عن ثلاثة نجوم، الإدارة والتسويق السياحى، اقامة وتشغيل النوادر الرياضية.

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

شركة بالم للتنمية العمرانية

تأسست شركة بالم للتنمية العمرانية شركة مساهمة مصرية * وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية. تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٩٩١٨٣ بتاريخ ٢١ نوفمبر ٢٠١٦، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة بالشركة ٩٩.٤٠% من رأس المال. ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بالاستثمار والتطوير العقارى وتخطيط وإقامة المناطق العمرانية.

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

شركة بالم هيلز العقارية

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٨٨٢٢٨ بتاريخ ٢٦ نوفمبر ٢٠١٥، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩,٢% من رأس المال. ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بالاستثمار والتسويق العقارى وإقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، إقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والموتيلات والشقق والاجنحة الفندقية والقرى السياحية بمستوى لا يقل عن ثلاثة نجوم، الإدارة والتسويق السياحى، إقامة وتشغيل النوادى الرياضية.

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

شركة بالم هيلز للأندية

تأسست شركة بالم هيلز للأندية "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 ١٠١١٣٤ بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٧، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩,٢% من رأس المال.

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

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

شركة بالم الإسكندرية

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ١٠١١٣٣ بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٧، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩,٢% من رأس المال. ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة في الاستثمار والتطوير العقارى وتخطيط وإقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بجميع المرافق .

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

شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات

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

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

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

شركة بالم هيلز للفنادق

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

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

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

شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كاسي)

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

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

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٣٥٥٣٩ بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٠٩.

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

وبدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ على ثلاث قطع بمساحة ١٧١,٢٢ فدان بمدينة القاهرة الجديدة.

شركة ماکور للاستثمار فى الأوراق المالية

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

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

شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية

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

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

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

يبلغ رأس المال المدفوع 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، ونظراً للأحداث السياسية وأثارها الاقتصادية التى مرت بها البلاد خلال الفترة الماضية فقد قررت إدارة الشركة عدم استكمال المشروع وقررت رد الأراضى إلى هيئة التنمية السياحية.

شركة جمشة للتنمية السياحية

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

تم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٣٣٩٥٥ بتاريخ ١٥ إبريل ٢٠٠٧. يبلغ رأس المال المدفوع ١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥٩% من رأس المال المصدر.

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

شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري

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

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

تم قيد الشركة في السجل التجاري تحت رقم ٢١٥٧٤ بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٦. ويبلغ رأس المال المدفوع ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١% من رأس المال المصدر.

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

شركة نابل بالعم للتنمية العقارية

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

ويتمثل غرض الشركة في الاستثمار العقاري بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والأنشطة التكميلية المرتبطة بنشاط الشركة.

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

وبدأت الشركة في مزاولة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٣,٢٠٢٩ فدان تقريباً بناحية مصطفى كامل - محافظة الإسكندرية لمزاولة نشاطها وفي ضوء إعادة دراسة مدى الجدوى

الاقتصادية نحو تنمية وتطوير تلك المساحة، وقد تم بيع قطعة الأرض المشار إليها بموجب عقد بيع ابتدائي في الأول من يونيو ٢٠١٥.

الشركة السعودية للتطوير العمراني

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الخاص بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهام والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية. ويتمثل غرض الشركة في إنشاء مشروع سكني متميز كامل المباني والمرافق والخدمات والمسمى بوحدة القصور وكذلك أنشطة البناء العائلي والتجاري والخدمات التجارية.

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

يبلغ رأس المال المدفوع ١٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١% من رأس المال المصدر.

وبدأت الشركة في مزاوله نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة قدرها ٥٦,٧٧ فدان بالسادس من أكتوبر بالإضافة 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 في تسويق وبيع وشراء العقارات، والاستثمار العقارى والسمسرة العقارية والدعاية والإعلان.

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

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

شركة بالم أكتوير للفنادق

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

وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري رقم ٣٨٣٥٧ بتاريخ ٢٢ إبريل ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٠٠.٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة المباشرة بشركة بالم أكتوير للفنادق ٠,٢٤٤٣% وإيضاً تمتلك شركة بالم هيلز للتعمير نسبة مساهمة غير مباشرة تبلغ ٩٧,٧٥% وذلك من خلال مساهمتها بنسبة ٩٨% في رأس مال شركة بالم هيلز للفنادق والتي تبلغ مساهمتها في رأس مال شركة أكتوير للفنادق ٩٩,٧٥% من رأس المال المصدر.

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

شركة بالم العلمين للتطوير العقاري

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة في الاستثمار والتطوير العقاري وتخطيط وإقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بجميع المرافق والخدمات، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجارى رقم ٤٨١ ١١٣ بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٧ ويبلغ رأس المال المصدر مبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٣٩,٩٩% من رأس المال المصدر.

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

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

نسبة المساهمة

٩٧,٤١٢%	- شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق
٩٦,٠٤%	- شركة بالم جمشة للفنادق
٨٧,٥٠%	- شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى
١٠,٩٩٨%	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسى)
٧١,٨٦%	- شركة بالم هيلز للتعليم
٧١,٠٠%	- شركة استن كولدج للتعليم

شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق

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

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٨١٨٩ بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٦٢ ٥٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للفنادق في رأس مال شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق ٩٧,٤١% من رأس المال المصدر لشركة بالم الساحل الشمالى للفنادق وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في شركة بالم هيلز للفنادق نسبة ٩٨% من رأس المال المصدر.

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

شركة بالم جمشة للفنادق

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

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٦١٩٣ بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٦٢ ٥٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للفنادق في رأس مال شركة بالم جمشة للفنادق ٩٦,٠٤% من رأس المال المصدر لشركة بالم جمشة للفنادق وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز 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 ولانحيتيها التنفيذية. ويتمثل غرض الشركة في الاستثمار العقاري بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والشقق الفندقية والقرى السياحية.

تم قيد الشركة بالسجل التجاري 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 العقاري في الشركة ٨٧,٥ % من رأس المال المصدر التي تبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في رأس مال شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري ٩٩,٩٩%.

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

شركة بالم هيلز للتعليم

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

تم قيد للشركة بالسجل التجاري رقم ١٠٣٩٨٧ بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠١٧، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز العقارية ٧١,٨٦% من رأس المال، والتي تبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في رأس مالها ٩٩,٢٠%.

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

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

شركة استن كولدج للتعليم

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

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

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

يبلغ رأس المال المدفوع ١ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى ، حيث تبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز للتعليم فى أسهم رأس مال الشركة المصدر ٧١ % ، بينما تبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير فى رأس مال شركة بالم هيلز للتعليم ٧١.٠٤ % .

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

(د) إدارة أنشطة خدمية

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

٩- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية

قامت شركات المجموعة خلال الثلاثة أشهر المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٨ بالالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والصادرة بالقرار الوزارى رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ ، واتباع ذات السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى إعداد آخر قوائم مالية (٣١ ديسمبر ٢٠١٧) ، والتي لم يطرأ عليها أية تعديلات أو أي تحديث.

١٠- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

(أ) أسس إعداد القوائم المالية

إن إعداد القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة ، كما يتم وضع وتنفيذ السياسات المحاسبية وإعداد تلك القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية ومعايير المحاسبة الدولية فيما لم يرد فى شأنه معيار من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ ، وقد تم تطبيق معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة لدى إعداد القوائم المالية فى ٣١ مارس ٢٠١٨ وذلك فيما عدا معايير المحاسبة المصرية غير ذات العلاقة.

(ب) أسس التجميع

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

نوع العلاقة	نسبة المساهمة
شركة شقيقة	٤٩%

- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى

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

- ١- توحيد السياسات المحاسبية المطبقة في شركة بالم هيلز للتعمير على القوائم المالية للشركات التابعة مع إجراء التسويات اللازمة لتوحيد تلك السياسات لدى إعداد القوائم المالية المجمعة.
- ٢- استبعاد استثمارات الشركة الأم في نصيبها من إجمالي حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها، ومعالجة الفرق بين التكلفة الأولية للاستحواذ أو للاستثمار وبين نصيب الشركة الأم في مجموع حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها كشهرة موجبة يتم معالجتها على النحو الوارد بالإيضاح رقم (١٠ ج) أو كشهرة سالبة يتم إدراجها مباشرة بقائمة الدخل المجمعة للمجموعة.
- ٣- استبعاد المبالغ المسددة لزيادة أو استكمال رؤوس أموال الشركات التابعة.
- ٤- تجميع البنود والأرصدة والمجاميع لجميع عناصر المركز المالي وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية 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 الإلتزامات المتكبدة وأية حقوق غير مسيطرة في المنشأة المكتتاة، كما يقاس كلا من المقابل العادل المحول وكذا صافي قيم الأصول المكتتاه القابلة للتحديد عن عملية الاقتناء بالقيمة العادلة، ويتم معالجة التكاليف غير المباشرة المتعلقة بالاقتناء كمصروف في الفترات التي يتم فيها تحمل تلك التكاليف واستلام الخدمات باستثناء تكاليف إصدار أدوات حقوق الملكية أو أدوات الدين المتعلقة مباشرة بعملية الاقتناء. (معيار المحاسبة المصري ٢٩ الخاص بتجميع الأعمال).

(د) الأصول غير الملموسة

١- الشهرة

تنشأ الشهرة في القوائم المالية المجمعة للمجموعة عند تجاوز تكلفة الاستثمار في الشركة المستثمر فيها لنصيب الشركة المستثمرة في صافي القيمة العادلة لأصول والتزامات الشركة

المستثمر فيها، ويتم الإثبات الأولى لتلك الشهرة بذلك الفرق حيث يتم إعادة قياس الشهرة بالتكلفة الأولية 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 وملموس، والذي تم الحصول عليه أو نشأ عن حقوق تعاقدية قانونية مع أطراف أخرى، ويتوقع أن يترتب على حيازته تدفق منافع مستقبلية قابلة للقياس في صورة تدفقات نقدية مستقبلية، ويتم الإثبات الأولى لتلك الأصول بالقيمة التعاقدية المباشرة للحصول عليها، على أن يتم إعادة قياسها في نهاية الفترة المالية بتكلفة الاقتناء 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

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

(ز) إثبات المعاملات بدفاتر شركات المجموعة

• عملة التعامل والعرض

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

• المعاملات والأرصدة

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

(ح) القطاعات التشغيلية

القطاع التشغيلي

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

١١- الاستثمارات

(أ) استثمارات في شركات تابعة

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

(ب) استثمارات في شركات شقيقة

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

(ج) استثمارات متاحة للبيع

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

ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاستحواذ أو الشراء - متضمنة المصروفات المباشرة المتعلقة بها والذي يمثل قيمتها العادلة في ذلك التاريخ، على أن يتم القياس اللاحق للاستثمارات المتاحة للبيع بالقيمة العادلة مع الاعتراف بالأرباح أو الخسائر غير المحققة مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى وذلك حتى إلغاء الأصل المالي من الدفاتر، وعندئذ يتم الاعتراف بالأرباح أو (الخسائر) المتراكمة المسجلة في بنود الدخل الشامل الأخرى في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر)، أو يحدد لإجراء عملية اضمحلال القيمة وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بالخسائر المتراكمة المسجلة في بنود الدخل الشامل الأخرى في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر). في حالة عدم القدرة على تحديد أو قياس القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع بطريقة يعتمد عليها، فيتم قياس قيمة تلك الاستثمارات بالتكلفة وذلك في ظل عدم توافر معلومات كافية لتحديد القيمة العادلة وتكون التكلفة هي أفضل التقديرات للقيمة العادلة في هذه الحالة.

(د) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

(هـ) الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

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

(و) استثمارات عقارية

تتمثل الاستثمارات العقارية في قيمة العقارات (أراضي أو مباني أو كليهما) التي تم الحصول عليها ومحتفظ بها بغرض إعادة البيع للحصول على أرباح رأسمالية ناتجة عن التغير الموجب في القيمة العادلة أو لتحقيق عوائد أو كليهما معاً، وليست للبيع ضمن النشاط المعتاد للمنشأة وتشمل الأراضي المحتفظ بها لغرض مستقبلي غير محدد في الوقت الحاضر، ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتناء - في تاريخ الاقتناء أو في تاريخ التبادل. ولا تشمل تلك الاستثمارات العقارية أى عقارات محتفظ بها ومقتناة فقط بغرض التصرف اللاحق فيها في المستقبل القريب أو لتطويرها أو إعادة بيعها ضمن النشاط المعتاد للشركة. على أن يتم القياس اللاحق لتلك الاستثمارات العقارية التي يتولد عنها إيرادات في نهاية كل فترة مالية بالتكلفة مخصوصاً 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 للأنشطة الخدمية والترفيهية والتي خصصتها الشركة لإقامة ملعب الجولف والفندق بمنتجع بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر، وأيضاً تكلفة المرافق والإنشاءات الخاصة بتلك المشروعات.

١٣- الأصول الثابتة وإهلاكاتها

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

نسبة قسط الإهلاك	الأصل
٥%	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 أى 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. الإضمحلل : تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية فيعتبر أن هناك اضمحلل للأصل، وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية، وتثبت خسارة الإضمحلل بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

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

١٤ - أعمال تحت التنفيذ

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

١٥ - وحدات تامة المعدة للبيع

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

١٦ - أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض فى قيمة الشيكات المحددة بتواريخ 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 لها فى 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 - اضمحلال الأصول

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

١٨ - المخصصات

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

١٩ - دائنو شراء أراضي

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

٢٠ - التزامات استكمال مرافق

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

٢١ - رسملة تكلفة الاقتراض

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

٢٢ - ضرائب الدخل

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

أ - ضريبة الدخل الجارية

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

ب - الضرائب المؤجلة

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

٢٣ - علاوة الإصدار

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

٢٤ - تكاليف الاقتراض

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

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

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

٢٥- نصيب السهم في الأرباح

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

٢٦- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٧- أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات

١- فيلات وتاون هاوس

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

إيرادات التطوير عقاري :

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

- نسبة الإتمام

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

- تكاليف نشاط التطوير العقاري

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

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

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

ج- مخصص استكمال أعمال (نهو أعمال)

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

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

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

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

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

ب- عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

ج- إيرادات من شركات تابعة وشقيقة

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

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

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

د- أرباح (خسائر) بيع أوراق مالية

يتم تحقق الإيراد الناتج عن بيع أوراق مالية (بمحافظة الشركة) كأرباح (خسائر) بيع أوراق مالية عند اكتمال عملية البيع بنقل الملكية للغير وذلك على أساس الفرق بين التكلفة الدفترية - المحسوبة على أساس متوسط التكلفة - والقيمة البيعية للاستثمارات المباعة وتدرج 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 - مبدنياً - إلى المشتري ، وتثبت تلك الإيرادات كأرباح بيع بقيمة الفرق بين تكلفة تلك الاستثمارات وبين سعر البيع، كما يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن استغلال وتأجير تلك الاستثمارات للغير طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

و- إيرادات بيع وثائق استثمار

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

ز- إيرادات الفوائد الدائنة

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

٢٩- النقدية وما في حكمها

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

٣٠- الأدوات المالية وقيمتها العادلة

(أ) الأدوات المالية

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

(ب) القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٣١- إدارة مخاطر الأدوات المالية

(أ) خطر الفائدة

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

إيضاح رقم	
(٤٦)	بنوك سحب على المكشوف
(١٥١)	أوراق دفع - قصيرة الأجل
(٥١ب)	أوراق دفع - طويلة الأجل
(٥٢)	قروض - قصيرة الأجل
(٥٢)	قروض - طويلة الأجل
(٣٣، ٣٦، ٣٧، ٥٠)	شركات تأجير تمويلي

(ب) خطر الائتمان

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

٣٢- استثمارات في شركات شقيقة

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات في شركات شقيقة في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٨٢ ٦٢٤ ٨٧٦ جنيه مصرى ويمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦٣ ٠٠٣ ٧٩٩	٦٢ ٠١٣ ٤٧٦	شركة النعمة للاستثمار السياحي
٢٠ ٣٦٦ ٤٠٠	٢٠ ٣٦٦ ٤٠٠	شركة فيلا مورا للتنمية السياحية
٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري
٨٣ ٦١٥ ١٩٩	٨٢ ٦٢٤ ٨٧٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

وفيما يلي ملخص البيانات المالية للشركات الشقيقة:

مصروفات	الإيرادات	حقوق الملكية	الالتزامات	الأصول	
٣ ٢٢٠ ٥٨٩	٥ ٩٤٤ ٤٩٨	١٢٤ ٠٤١ ٦٢٩	٢٤ ٩٣٧ ٠٠٥	١٤٨ ٩٧٨ ٦٣٣	شركة النعمة للاستثمار السياحي
--	--	٥٠٠ ٠٠٠	--	٥٠٠ ٠٠٠	شركة كولدويل بانكر
--	--	٢٠ ٣٦٦ ٤٠٠	--	٢٠ ٣٦٦ ٤٠٠	شركة فيلا مورا

٣٣- استثمارات عقارية

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات عقارية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٧٦١ ٨٣٢ ٣٨٥ جنيه مصرى ويمثل رصيدها في قيمة تكلفة الأراضي التي استحوذت عليها الشركة بموجب خطابات تخصيص أو عقود ابتدائية أو عقود مع واضعي اليد حيث تتمثل الاستثمارات العقارية في قيمة العقارات (أراضي) التي تم الحصول عليها ومحتفظ بها بغرض الحصول على أرباح رأسمالية ناتجة عن التغير الموجب في القيمة العادلة أو السوقية أو لتحقيق عوائد أو كليهما معاً، وهي الأراضي المحتفظ بها لغرض مستقبلي غير محدد في الوقت الحاضر وذلك إضافة إلى التكلفة الإنشائية للمحلات بمنتجع بالم هيلز بالسادس من أكتوبر (مول شارع ٨٨) وذلك كما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	المساحة بالفدان	
جنيه مصرى	جنيه مصرى		استثمارات عقارية - أراضي
٢١٢ ٠٢٧ ٢٧٨	٢١٢ ٥٤٦ ٧٣٨	١٧٥٩	شركة بالم هيلز للتعمر
٣٩٢ ٧٨٥ ٩٨٣	٣٩٢ ٦٠٦ ٢٦٧	٢٣٨٣.٢٨	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري*
١١٤ ٣٣٨ ٢٥٨	١١٤ ٤٤٥ ٤٩٥	٢٢.٦٧٩	شركة جمشة للتنمية السياحية
٧١٩ ١٥١ ٥١٩	٧١٩ ٥٩٨ ٥٠٠		إجمالي استثمارات عقارية - أراضي
			استثمارات عقارية - مباني
			محلات بمنتجع بالم هيلز
٤٢ ٤٥٥ ٦١٤	٤٥ ٥٨٨ ٨٦٢		صافي تكاليف المحلات (مول شارع ٨٨)
(٢ ٩١٧ ٣٧١)	(٣ ٣٥٤ ٩٧٧)		مجمع الإهلاك
٣٩ ٥٣٨ ٢٤٣	٤٢ ٢٣٣ ٨٨٥		صافي تكلفة المحلات (مول شارع ٨٨)
٧٥٨ ٦٨٩ ٧٦٢	٧٦١ ٨٣٢ ٣٨٥		الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

- قامت الشركة بإبرام عقود تأجير تمويلي لأراضي مشروع بوتانيكا ومحلات المول التجاري (شارع ٨٨) المملوكة للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات (توكيل بالبيع) والتزامات ناتجة عن معاملات مالية كنشاط تمويلي وذلك طبقاً لجوهر تلك المعاملات وعدم اكتمال الشروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي وأن تلك الاستثمارات مقدمة كضمانات (إيضاح رقم ٥٠).

٣٤ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ الرصيد المجمع للاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٨٣٢ ٢٥٤ ٥٢٩ جنيه مصري وهي تتمثل في قيمة الاستثمار في أذون وسندات خزانة على النحو التالي:

القيمة الحالية في ٣١ مارس ٢٠١٨	متوسط العائد (%)	العوائد غير المحققة		القيمة الاسمية	شركة
		جنيه مصري	جنيه مصري		
١٤٧ ٥٦٧ ٢٠٦	%١٥	١٣ ٥٣٢ ٧٩٤	١٦١ ١٠٠ ٠٠٠	شركة بالم هيلز للتعمير	
١٠٤ ١٦٠ ٦٠٨	%١٥	٩ ٣٨٩ ٣٩٢	١١٣ ٥٥٠ ٠٠٠	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري	
٧٠ ٧٢٧ ٦٦٩	%١٥	٥ ٥٧٢ ٣٣١	٧٦ ٣٠٠ ٠٠٠	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	
٦ ٣٢٤ ٥٠٩	%١٥	٧٠٠ ٤٩١	٧ ٠٢٥ ٠٠٠	شركة جودة للخدمات التجارية	
١٢ ٦٥١ ٦٥٤	%١٥	١ ٢٢٣ ٣٤٦	١٣ ٨٧٥ ٠٠٠	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي	
٤٧٨ ٧٢٧	%١٥	٧١ ٢٧٣	٥٥٠ ٠٠٠	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية	
٦ ٤٠٠ ٩٥٦	%١٥	٨٩٩ ٠٤٤	٧ ٣٠٠ ٠٠٠	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية	
٦٨ ٣٤٠ ٠٩١	%١٥	٦ ٠٨٤ ٩٠٩	٧٤ ٤٢٥ ٠٠٠	شركة ركين إيجيبب للاستثمار العقاري	
٥٧ ٣٩٣ ٧٦١	%١٥	٦ ٠٠٦ ٢٣٩	٦٣ ٤٠٠ ٠٠٠	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري	
٥٥ ٢٠٩ ٦٥١	%١٥	٤ ٥٤٠ ٣٤٩	٥٩ ٧٥٠ ٠٠٠	شركة السعودية للتطوير العمراني	
٥٢٩ ٢٥٤ ٨٣٢		٤٨ ٠٢٠ ١٦٨	٥٧٧ ٢٧٥ ٠٠٠		

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

٣٥ - أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في الشيكات المستلمة من العملاء عن القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد مع الشركة على تنفيذها وأيضاً شيكات اتحاد الشاغلين (مقابل مصروفات صيانة) وذلك بالإضافة إلى شيكات أخرى محصلة من جهات أخرى، وقد بلغ الرصيد المجمع لأوراق القبض في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٥٣٨ ٤٨٠ ٨٣٢ ١٤ جنيه مصري وذلك بعد خصم فرق القيمة الحالية بمبلغ ٣٢٥ ٣٢٥ ٩٤٢ ٣٠٣ جنيه مصري وحصصة الشركاء بمبلغ ٨٩٩ ١٩٧ ٤٣٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ١٦٥ ٥٧٥ ٤٤٨	٣ ٧٢٠ ٦٤٩ ٧٠٠	أوراق قبض قصيرة الأجل
		بخصم:
٧٢ ٥٩٧ ٢٨٨	٨٦ ٤٧٠ ٧٢١	حصصة الشريك في المشروعات بنظام المشاركة*
٨٠ ٥٢٥ ٥٣٢	٩١ ٧٤٩ ٨٩٩	خصم فرق القيمة الحالية
٣ ٠١٢ ٤٥٢ ٦٢٨	٣ ٥٤٢ ٤٢٩ ٠٨٠	القيمة الحالية لأوراق القبض قصيرة الأجل
١١ ٨٠٦ ١٠٤ ٩٥٨	١١ ٨٥١ ٩٧١ ٠٨٣	أوراق قبض طويلة الأجل
		بخصم:
٣ ٠٢ ٧٧٠ ٦٤٧	٣ ٤٩ ٧٢٧ ١٧٨	حصصة الشريك في المشروعات بنظام المشاركة*
١٤٦ ٧٧٩ ٢٩٢	٢١٢ ١٩٢ ٤٢٦	خصم فرق القيمة الحالية
١١ ٣٥٦ ٥٥٥ ٠١٩	١١ ٢٩٠ ٠٥١ ٤٧٩	القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل
١٤ ٣٦٩ ٠٠٧ ٦٤٧	١٤ ٨٣٢ ٤٨٠ ٥٥٩	رصيد أوراق القبض في ٣١ مارس ٢٠١٨

وطبقاً لقرار مجلس إدارة البنك المركزي المصري رقم ١٩٠٦ لسنة ٢٠٠٨ بشأن ضوابط وقواعد التمويل المصرفي لشركات التنمية العقارية العاملة في مجال إنشاء الوحدات السكنية بغرض بيعها فإنه لا يجوز للبنك خصم تلك الشيكات والأوراق التجارية ووسائل الدفع الأخرى المقدمة للشركة من حاجزى الوحدات السكنية ولا تخفيض مديونية الشركة بها إلا بعد تمام تسليم الوحدات إلى مشتريها، وبذلك فإن تلك الشيكات تظل مدرجة بالدفاتر حتى تاريخ الاستحقاق.

* تضمنت أرصدة أوراق القبض مبلغ ٣٠٦ ٧٥٣ ٤٦٩ جنيه مصري تتمثل في قيمة الشيكات المستلمة مقابل ودائع الصيانة للوحدات المتعاقد عليها والتي تؤول قيمتها المحصلة إلى اتحاد الشاغلين عند تأسيسه طبقاً لأحكام قانون البناء رقم ١١٩ لسنة ٢٠٠٨.

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

٣٦ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ الرصيد المجمع لمشروعات تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١٨ بمبلغ ٢٥٠ ٢٥٠ ٠٩٠ ٢٢٣ 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 ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	التكلفة المعدلة للأراضي *
٣٤٠ ١٠٤ ٦٦٥	٣٤٠ ١٠٤ ٦٦٥	إنشاءات ملاعب الجولف
٤٥٣ ٨٦٤ ٣٤٨	٨٤١ ٥٥١ ٨٦٨	أعمال إنشائية وتصميمات واستشارات
٣٨ ٠٧٣ ٥٩٠	٤١ ٤٣٣ ٧١٧	مول (أ)
٥٠ ٤٢٩ ٩١٢	--	
٨٨٢ ٤٧٢ ٥١٥	١ ٢٢٣ ٠٩٠ ٢٥٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

- قامت الشركة بإبرام عقود تأجير تمويلي لمول (أ) المملوك للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات (توكيل بالبيع) والتزامات ناتجة عن معاملات مالية كمنشآت تمويلي وذلك طبقاً لجوهر تلك المعاملات ولعدم اكتمال لشروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي وأن كافة أصول المجمع التجاري مقدمة كضمانات (إيضاح رقم ٥١).

* وتتمثل صافي التكلفة المعدلة للأراضي فيما يلي:

المساحة بالمدان	الأراضي جنيه مصري	تكاليف اقتناء الإستحواذ جنيه مصري	فرق تكلفة إجمالي التكاليف جنيه مصري	القيمة الحالية جنيه مصري	خصم صافي التكلفة جنيه مصري
٢٦١.٣٨	٣٠٦ ٥٨٤ ٥٧٠	--	٣٠٦ ٥٨٤ ٥٧٠	--	٣٠٦ ٥٨٤ ٥٧٠
١٨.٠٩	١٣ ٤١٣ ٧٨٨	٢٠ ٨٨٥ ٤٦٧	٣٤ ٢٩٩ ٢٥٥	(٧٧٩ ١٦٠)	٣٣ ٥٢٠ ٠٩٥
٢٧٩.٤٧	٣١٩ ٩٩٨ ٣٥٨	٢٠ ٨٨٥ ٤٦٧	٣٤٠ ٨٨٣ ٨٢٥	(٧٧٩ ١٦٠)	٣٤٠ ١٠٤ ٦٦٥

السادس من أكتوبر (الجولف)

سيدي عبد الرحمن - محافظة مرسى مطروح (فندق)

إجمالي الأراضي

٣٧ - الأصول الثابتة

بلغ تكلفة الأصول الثابتة المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٢٠١٨ ٣٩٠ ١١٠ جنيه مصري وتمثل في الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلي:

صافي التكلفة	صافي التكلفة	مجموع الإهلاك في	مجموع الإستهلاكات	الملك	مجموع الإهلاك	التكلفة في	الاستثمارات	اضافات	التكلفة في	التكلفة في
في	في	مجموع الإهلاك في	في	الفترة	في أول الفترة	في أول الفترة	في	في	أول الفترة	أول الفترة
٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٨٩٢٠٠٠	١٨٩٢٠٠٠	١٨٩٢٠٠٠	١٨٩٢٠٠٠	١٨٩٢٠٠٠	١٨٩٢٠٠٠	١٨٩٢٠٠٠	١٨٩٢٠٠٠	١٨٩٢٠٠٠	١٨٩٢٠٠٠	١٨٩٢٠٠٠
٣٠٠٤٢٨٤٤٩	٣٠٠٤٢٨٤٤٩	٣٠٠٤٢٨٤٤٩	٣٠٠٤٢٨٤٤٩	٣٠٠٤٢٨٤٤٩	٣٠٠٤٢٨٤٤٩	٣٠٠٤٢٨٤٤٩	٣٠٠٤٢٨٤٤٩	٣٠٠٤٢٨٤٤٩	٣٠٠٤٢٨٤٤٩	٣٠٠٤٢٨٤٤٩
٤٦٨٠٧٦٦٩	٤٦٨٠٧٦٦٩	٤٦٨٠٧٦٦٩	٤٦٨٠٧٦٦٩	٤٦٨٠٧٦٦٩	٤٦٨٠٧٦٦٩	٤٦٨٠٧٦٦٩	٤٦٨٠٧٦٦٩	٤٦٨٠٧٦٦٩	٤٦٨٠٧٦٦٩	٤٦٨٠٧٦٦٩
٥٦٤٥٦٧١	٥٦٤٥٦٧١	٥٦٤٥٦٧١	٥٦٤٥٦٧١	٥٦٤٥٦٧١	٥٦٤٥٦٧١	٥٦٤٥٦٧١	٥٦٤٥٦٧١	٥٦٤٥٦٧١	٥٦٤٥٦٧١	٥٦٤٥٦٧١
١٩٣٢٢٥٢٢	١٩٣٢٢٥٢٢	١٩٣٢٢٥٢٢	١٩٣٢٢٥٢٢	١٩٣٢٢٥٢٢	١٩٣٢٢٥٢٢	١٩٣٢٢٥٢٢	١٩٣٢٢٥٢٢	١٩٣٢٢٥٢٢	١٩٣٢٢٥٢٢	١٩٣٢٢٥٢٢
٣٨٤٦٨٤١	٣٨٤٦٨٤١	٣٨٤٦٨٤١	٣٨٤٦٨٤١	٣٨٤٦٨٤١	٣٨٤٦٨٤١	٣٨٤٦٨٤١	٣٨٤٦٨٤١	٣٨٤٦٨٤١	٣٨٤٦٨٤١	٣٨٤٦٨٤١
١٩٣٥٨٤٥	١٩٣٥٨٤٥	١٩٣٥٨٤٥	١٩٣٥٨٤٥	١٩٣٥٨٤٥	١٩٣٥٨٤٥	١٩٣٥٨٤٥	١٩٣٥٨٤٥	١٩٣٥٨٤٥	١٩٣٥٨٤٥	١٩٣٥٨٤٥
٤١٤٣١٧٢٥٨	٤١٤٣١٧٢٥٨	٤١٤٣١٧٢٥٨	٤١٤٣١٧٢٥٨	٤١٤٣١٧٢٥٨	٤١٤٣١٧٢٥٨	٤١٤٣١٧٢٥٨	٤١٤٣١٧٢٥٨	٤١٤٣١٧٢٥٨	٤١٤٣١٧٢٥٨	٤١٤٣١٧٢٥٨
(٢٥٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٠٠٠٠)
(١٤٥٣٩٤٨٧)	(١٤٥٣٩٤٨٧)	(١٤٥٣٩٤٨٧)	(١٤٥٣٩٤٨٧)	(١٤٥٣٩٤٨٧)	(١٤٥٣٩٤٨٧)	(١٤٥٣٩٤٨٧)	(١٤٥٣٩٤٨٧)	(١٤٥٣٩٤٨٧)	(١٤٥٣٩٤٨٧)	(١٤٥٣٩٤٨٧)
٣٤٧٢٧٧٧٠	٣٤٧٢٧٧٧٠	٣٤٧٢٧٧٧٠	٣٤٧٢٧٧٧٠	٣٤٧٢٧٧٧٠	٣٤٧٢٧٧٧٠	٣٤٧٢٧٧٧٠	٣٤٧٢٧٧٧٠	٣٤٧٢٧٧٧٠	٣٤٧٢٧٧٧٠	٣٤٧٢٧٧٧٠

اضمحلال أصول شركة مور للاستثمار

الرسيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

- جميع الأصول الثابتة بشركات المجموعة متاحة للاستخدام في التشغيل.

- بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٢٠١٨ ٧٥٢ ٣٤٥ ١٢ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
٢٧٤٠٠٠٩٣	٢٧٤٠٠٠٩٣
٥٢٠٢٨٥٢	٥٢٠٢٨٥٢
١٧٦٣٥٩١	١٧٦٣٥٩١
٢٦٣٩٢١٦	٢٦٣٩٢١٦
١٢٣٤٥٧٥٢	١٢٣٤٥٧٥٢

- بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ (١٥٨٥) جنيه مصري عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
١١٩٨٩٦	١١٩٨٩٦
(١١٨٣١١)	(١١٨٣١١)
١٥٨٥	١٥٨٥

- القيمة البيعية للأصول الثابتة
- بخصم:
- تكلفة الأصول الثابتة المباعة
- مجموع إهلاك الأصول الثابتة المباعة
- صافي القيمة المكتسبة للأصول الثابتة المباعة
- خسائر بيع الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠١٨
- قامت الشركة بإبرام عقود تأجير تمويلي وإفريقي وإيباني نادى بالم هيلز ومقر الشركة بالقاهرة الغربية والمنطقة السكنية للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات (توكيل بالبيع) والقرارات ناتجة عن معاملات مالية كضمانات تمويلي وذلك طبقاً لجمهور تلك المعاملات ولعدم اكتمال لشروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي وأن تلك الأصول مقيمة كضمانات (إيضاح رقم ٥٠).

شركة بالم هيلز للتعمير القوائم المالية المجمعة في ٣١ مارس ٢٠١٨

- بلغ تكلفة الأصول الثابتة المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٦٠٨ ١٨٣ ٨٥٦ جنيه مصري وتمثل في الأصول الإدارية بالموقع ويقف الشركة وذلك كما يلي:

صافي التكلفة	صافي التكلفة	مجموع الإهلاك في	مجموع الإجماليات	إهلاك	مجموع الإهلاك	التكلفة في	الاستيعاقات	الاضلالت	التكلفة في
في	في	مجموع الإهلاك في	في	الفترة	في الأول يناير	٢٠١٧ ديسمبر	جنيه مصري	جنيه مصري	أول يناير
٢٠١٦ ديسمبر	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧	٢٠١٧
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢	١٨ ٩٢٠ ٦١٢
٣١٤ ٣٠٥ ٩١٦	٣٠٠ ٤٢٨ ٤٤٩	٣٠٠ ٤٢٨ ٤٤٩	٣٠٠ ٤٢٨ ٤٤٩	٣٠٠ ٤٢٨ ٤٤٩	٣٠٠ ٤٢٨ ٤٤٩	٣٠٠ ٤٢٨ ٤٤٩	٣٠٠ ٤٢٨ ٤٤٩	٣٠٠ ٤٢٨ ٤٤٩	٣٠٠ ٤٢٨ ٤٤٩
٤١ ٦٨٣ ١٨٨	٤١ ٦٨٣ ١٨٨	٤١ ٦٨٣ ١٨٨	٤١ ٦٨٣ ١٨٨	٤١ ٦٨٣ ١٨٨	٤١ ٦٨٣ ١٨٨	٤١ ٦٨٣ ١٨٨	٤١ ٦٨٣ ١٨٨	٤١ ٦٨٣ ١٨٨	٤١ ٦٨٣ ١٨٨
٢ ٥٢٥ ١٩٧	٥ ٦٤٥ ٦٧١	٥ ٦٤٥ ٦٧١	٥ ٦٤٥ ٦٧١	٥ ٦٤٥ ٦٧١	٥ ٦٤٥ ٦٧١	٥ ٦٤٥ ٦٧١	٥ ٦٤٥ ٦٧١	٥ ٦٤٥ ٦٧١	٥ ٦٤٥ ٦٧١
٢١ ٨٢٥ ٧٧٠	١٩ ٣٢٢ ٥٢٢	١٩ ٣٢٢ ٥٢٢	١٩ ٣٢٢ ٥٢٢	١٩ ٣٢٢ ٥٢٢	١٩ ٣٢٢ ٥٢٢	١٩ ٣٢٢ ٥٢٢	١٩ ٣٢٢ ٥٢٢	١٩ ٣٢٢ ٥٢٢	١٩ ٣٢٢ ٥٢٢
١٠٨ ٥٥٩	٣ ٨٤٦ ٨٤١	٣ ٨٤٦ ٨٤١	٣ ٨٤٦ ٨٤١	٣ ٨٤٦ ٨٤١	٣ ٨٤٦ ٨٤١	٣ ٨٤٦ ٨٤١	٣ ٨٤٦ ٨٤١	٣ ٨٤٦ ٨٤١	٣ ٨٤٦ ٨٤١
١٨ ٧٧٨ ٥٥٠	١٩ ٣٢٥ ٨٤٥	١٩ ٣٢٥ ٨٤٥	١٩ ٣٢٥ ٨٤٥	١٩ ٣٢٥ ٨٤٥	١٩ ٣٢٥ ٨٤٥	١٩ ٣٢٥ ٨٤٥	١٩ ٣٢٥ ٨٤٥	١٩ ٣٢٥ ٨٤٥	١٩ ٣٢٥ ٨٤٥
٤١٨ ٦٤٧ ٨٩٢	٤١٤ ٣١٧ ٢٥٨	٤١٤ ٣١٧ ٢٥٨	٤١٤ ٣١٧ ٢٥٨	٤١٤ ٣١٧ ٢٥٨	٤١٤ ٣١٧ ٢٥٨	٤١٤ ٣١٧ ٢٥٨	٤١٤ ٣١٧ ٢٥٨	٤١٤ ٣١٧ ٢٥٨	٤١٤ ٣١٧ ٢٥٨
(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)
(١٤ ٥٢٩ ٤٨٧)	(١٤ ٥٢٩ ٤٨٧)	(١٤ ٥٢٩ ٤٨٧)	(١٤ ٥٢٩ ٤٨٧)	(١٤ ٥٢٩ ٤٨٧)	(١٤ ٥٢٩ ٤٨٧)	(١٤ ٥٢٩ ٤٨٧)	(١٤ ٥٢٩ ٤٨٧)	(١٤ ٥٢٩ ٤٨٧)	(١٤ ٥٢٩ ٤٨٧)
٣٥١ ٦٠٨ ٤٤٥	٣٤٧ ٢٧٧ ٧٧٠	٣٤٧ ٢٧٧ ٧٧٠	٣٤٧ ٢٧٧ ٧٧٠	٣٤٧ ٢٧٧ ٧٧٠	٣٤٧ ٢٧٧ ٧٧٠	٣٤٧ ٢٧٧ ٧٧٠	٣٤٧ ٢٧٧ ٧٧٠	٣٤٧ ٢٧٧ ٧٧٠	٣٤٧ ٢٧٧ ٧٧٠

اضمحلت أصول شركة ملور للاستثمار
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

- جميع الأصول الثابتة بشركات المجموعة متاحة للاستخدام في التشغيل.

- بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ مبلغ ٤٢٥ ٤٥٨ ٤٣٠ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
٨ ٥١٣ ٣٣٩	٨ ٥١٣ ٣٣٩
١٨ ٧٢٥ ١٦٥	١٨ ٧٢٥ ١٦٥
٦ ٥١٥ ٤٩١	٦ ٥١٥ ٤٩١
٩ ٨٢٨ ٤٣٠	٩ ٨٢٨ ٤٣٠
٤٣ ٥٨٢ ٤٢٥	٤٣ ٥٨٢ ٤٢٥

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

إهلاك الأصول الإدارية (قائمة الدخل)

إهلاك أصول ثابتة - تشغيل التناقض

إهلاك أصول ثابتة - تداي، بالم هيلز

إجمالي إهلاك الأصول الثابتة خلال الفترة

- بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ ٣٢٥ ٨٢٨ ١٥٣ جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٥٥٩ ٦١٨	١ ٥٥٩ ٦١٨
٣٩٧ ٧٠٣	٣٩٧ ٧٠٣
٣٧٦ ٤٢٠	٣٧٦ ٤٢٠
٢١ ٢٨٣	٢١ ٢٨٣
١ ٥٣٨ ٣٢٥	١ ٥٣٨ ٣٢٥

القيمة البيعة للأصول الثابتة

بخصم:

تكلفة الأصول الثابتة المباعة

مجموع إهلاك الأصول الثابتة المباعة

صافي القيمة المكتسبة للأصول الثابتة المباعة

أرباح بيع الأصول الثابتة في ٣١ مارس ٢٠١٨

قامت الشركة بإبرام عقود تأجير تمويلي لأراضي ومباني تداي، بالم هيلز ومن الشركة بالتقريب بالقيمة المكتسبة للمعاملات ولعدم اكتمال شروط الواجب تحقيقها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي وأن تلك الأصول مقدمة كضمانات والتزامات ناتجة عن معاملات مالية كشروط تمويل وتمويل وذلك طبقاً لحواسن تلك المعاملات كضمانات (إيضاح رقم ٥٠).

٣٨- أعمال تحت التنفيذ

تشمل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأراضي المخصصة لشركات المجموعة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسي لتلك الشركات وذلك بعد استبعاد تكلفة الأراضي المتعاقد على إقامة وحدات عليها، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف غير المباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تحقق فيها نسبة الإتمام المحددة لإدراجها ضمن قائمة الدخل، وقد بلغ الرصيد المجمع لأعمال تحت التنفيذ في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٩٠١ ٩٧١ ٩٠٨٩ جنيه مصري وتشمل فيما يلي:-

الرصيد في	الرصيد في	يستند ما تم تحصيله على قائمة الدخل		إجمالي الأعمال المنفذة	
		حتى ٣١ مارس ٢٠١٧	حتى ٣١ مارس ٢٠١٨	حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	حتى ٣١ مارس ٢٠١٨
٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ مارس	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ مارس	٢٠١٧ ديسمبر	٢٠١٨ مارس
حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري	حفيه مصري
٣١ ٧٦٦٣ ٧٠١ ٨١١	٣١ ٦٦٤ ٢٠٥ ٧٠٩	١٣٧ ٢٧٥ ٥٣٢	٣ ٥٥٥ ٩١٣ ٤٢٣	٧ ٣٥٧ ٣٩٤ ٦٦٥	تكلفة اقتناء الأراضي
٥ ٤٢٦ ٩٣٨ ٠٧٨	٥ ٤٢٢ ٥٧٤ ٧٠٧	٤٩٥ ٧٣٩ ٨٨٢	١٠ ٣٤١ ٧٧٩ ٦٢٤	١٦ ٢٦٠ ٠٩٤ ٢١٣	تكلفة تنفيذ الأعمال الإنشائية
٣ ١٢١ ٥٥٥	٣ ١٢١ ٥٥٥	--	١٨٤ ٧٨٥ ٦١٤	١٨٧ ٩٠٧ ١٦٩	تكلفة وحدات تامة
٩ ١٩٣ ٧٦١ ٤٤٤	٩ ٠٨٩ ٩٠١ ٩٧١	٦٣٣ ٠١٥ ٤١٤	١٤ ٠٨٢ ٤٧٨ ٦٦٢	٢٣ ٨٠٥ ٣٩٦ ٠٤٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

* بلغت فوائد القروض المرسمة على بند أعمال تحت التنفيذ والمخصصة لتمويل الإنشاءات بالمشروعات القائمة حسب عقود القروض المبرومة خلال الفترة المالية المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٢٥١ ٢٤٣ ٨٦٠ جنيه مصري (إيضاح رقم ٥١).

٣٩- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ الرصيد المجمع للنقدية بالصندوق ولدى البنوك فسي ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٦٠٧ ١٤٩ ٨٣٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٨٤ ٣١٥ ٢٢٦	٣٩٨ ٠٤١ ٤٤٩	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
٨ ٧٦٧ ٧٦٦	٢٥ ٨١١ ٥٧٢	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٩٦ ٣٩١ ٧٥٧	٩٩ ١٩١ ٠٣١	بنوك حسابات ودائع - عملة محلية
٧٢ ٥٥٥ ٦٠٨	٨٤ ١٠٥ ٧٨٤	نقدية بالصندوق عملة محلية
٥٦٢ ٠٣٠ ٣٥٨	٦٠٧ ١٤٩ ٨٣٦	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

٤٠- عملاء - أرصدة مدينة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - أرصدة مدينة في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٩٢٠ ١٥٨ ٥٨٤ 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 انتمائية أخرى عن الأقساط المستحقة، كما يتضمن أيضا قيمة الشيكات المرتدة أو غير المحصلة من بعض العملاء ويتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٤ ٠٤٤ ٣٦٠	٣٢١ ٧٠٠ ٥٢٠	شركة بالم هيلز للتعمر
١٣٧ ٣٤٢ ١٢٥	١٣٩ ٧٣٨ ٢٤٦	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٢٠ ٢٢٤ ٨٠٧	٢٥ ٢١٥ ٧١١	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
٢ ٤٩٢ ٢٤٨	٢ ١٥٩ ٣٨٤	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٢ ٢٩٣ ١١٩	٢ ٧٧٩ ٢٥٤	شركة جودة للخدمات التجارية
٥١ ٩٤٥ ٨٨٠	٥٩ ٧٧٦ ١٢٣	شركة السعودية للتطوير العمراني
٩٦ ٣٥٩ ٨٧٦	١٠٠ ٢٢٣ ٣٨٧	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
٧٨ ٨٣١ ١٧٦	٧٥ ٥٢٨ ١٨٦	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١٤ ٨٩٧ ٦٥٦	١٠ ٤٠٤ ١٧٩	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
١٤ ٤١٧ ٥٢٦	--	عملاء شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات
٤٤ ٠٠٢ ٠٧١	٤٠ ٥٥٩ ٧٣٤	شركة بالم للاستثمار العقاري
١٠٥ ٧٥٧ ٢٩١	١١٥ ٠٦٠ ٥٢٢	شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
٤٦٠ ٦٦٢	٢٦ ٤٤١ ٩٦٧	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٨ ٣١٦	٧١ ٤٧٨	شركة بالم هيلز العقارية
٢٦٦ ٤٤١	٤٩٩ ٨٩٣	بالم لإدارة النوادي
٨٨٣ ٣٤٣ ٥٥٦	٩٢٠ ١٥٨ ٥٨٤	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

٤١- المدِينون والأرصدة المدِينة الأخرى

بلغ الرصيد المجمع للمدِينين والأرصدة المدِينة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١ ٠٢٥ ٩٩٣ ٦٨٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	مدِينو استثمارات
٥ ٠١٧ ٨٣٠	٥ ٠١٧ ٨٣١	تأمينات لدى الغير
٦٠ ١٠٠ ١١٠	١٤ ٦١٩ ٨٠٦	مصرفات مدفوعة مقدماً
٥١ ٤٢٣ ٦٨٨	١٣٧ ٩٣٢ ١٧٢	عهد وسلف
١٠ ٨٢٦ ٦٧٦	٢٠ ٢٣٠ ١٢٥	شركة سيتي للتنمية العقارية
٥ ٥٢٢ ٧٤١	٥ ٥٢٢ ٧٤١	مسدد تحت حساب الاستحواذ على أراضى
١٨٥ ٤٩١ ٧٨٥	٤٨٢ ٧٠١ ٣٤٠	ضرائب منبع
٨ ٣٠٢ ٨٨٥	١١ ٣٣١ ١٢٦	تأمينات خطابات ضمان
٤ ٥٥٧ ٦٠٦	٤ ٥٥٧ ٦٠٦	جاري اتحاد الشاغلين
٢٣٦ ٧٥٠ ٩٥٨	٣١٦ ٣٣٧ ١٦٥	أرصدة مدينة أخرى
٢١ ٢١٦ ٥٦٦	٢٧ ٧٤٣ ٧٧٤	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨
٥٨٩ ٢١٠ ٨٤٥	١ ٠٢٥ ٩٩٣ ٦٨٤	

* جاري استكمال الموقف القانوني لكلا من المسدد تحدد حساب أراضى واتحاد الشاغلين.

٤٢- دفعات الحد الأدنى المضمون - المشروعات بنظام المشاركة

بلغ رصيد الدفعات المسددة تحت حساب الحد الأدنى المضمون للشركاء بالمشروعات بنظام المشاركة في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وهي تمثل الدفعات المسددة للشركاء طبقاً للعقود المبرمة في هذا الشأن كجزء من نصيبهم في القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد على تنفيذها أو صافي أرباح تشغيل تلك المشروعات، على أن تسوي تلك الدفعات مع الحصص التي تستحق لهم بمجرد البدء في إجراءات تسويق وبيع الوحدات المزمع تنفيذها بتلك المشروعات طبقاً للمخطط العام لكل منها وهي على النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركاء بمشروع (بادية)
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨
٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	

٤٣- جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة

بلغ الرصيد المجمع لجاري أطراف ذات علاقة - مدينة في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٢٧٣ ٠٨٣ ٥٧٠ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة الاتحادية للاستثمار العقارى (ش.م.م)
١٩٣ ٥٨٣ ٩٤٢	٢١٣ ٥٧٩ ٠٨٦	شركة النعيم للاستثمارات
٤٨ ٧٥٥ ٢٥٦	٤٨ ٧٥٥ ٢٥٦	شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى (ش.م.م)
٢٠ ٤٨٠	٢٠ ٤٨٠	فندق نوفوتيل ٦ أكتوبر (ش.م.م)
٢ ٥٧٠ ٧١١	٣ ٢٩٠ ٢٨١	فندق ميركيور الاسماعيلية (ش.م.م)
٦ ٢٠٨ ١٧٨	٧ ١٦٩ ١٤٧	بالم هيلز . سعودية
٢٦٩ ٣٢٠	٢٦٩ ٣٢٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨
٢٥١ ٤٠٧ ٨٨٧	٢٧٣ ٠٨٣ ٥٧٠	

٤٤- مسدد تحت حساب استثمارات

بلغ الرصيد المجمع لمسدد تحت حساب استثمارات فسي ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١٨٤ ٣٣٥ ٦٣٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

نوع المعاملة	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
شركة بالم هيلز . سعودية *	١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	١٣٥ ١٢١ ٧٤٣
شركة فيلا مورا للتنمية السياحية	٣ ٩٠٠ ٠٠٠	٣ ٩٠٠ ٠٠٠
شركة جمشة للتنمية السياحية	٤ ٠١٠ ٠٠٠	٤ ٠١٠ ٠٠٠
شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية	٤١ ٣٠٣ ٨٩٠	٤١ ٣٠٣ ٨٩٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨	١٨٤ ٣٣٥ ٦٣٣	١٨٤ ٣٣٥ ٦٣٣

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

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

* ولم يتم حتى تاريخ إعداد القوائم المالية إتخاذ أية إجراءات قانونية تجاه تلك المبالغ.

٤٥- بنوك دائنة

بلغ الرصيد المجمع للبنوك الدائنة في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٤٨ ٦٧٠ ٥٠٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

بنوك - عملة محلية	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
بنوك - عملة أجنبية	٤٨ ٦٧٠ ٥٠٦	٤٨ ٦٥١ ٥٦٠
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨	٤٨ ٦٧٠ ٥٠٦	١ ٩٠٩ ٠٠٨

٤٦- بنوك سحب على المكشوف

بلغ الرصيد المجمع لبنوك سحب على المكشوف في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٦٨٧ ٩٦٩ ١٥٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

البنك العربي	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
البنك التجاري الدولي	٢٧٣ ٠٢٤ ٧١٤	٢٣٨ ٢٢١ ٥٥١
البنك العربي الأفريقي	٣٣٩ ٦٣٦ ٤٩٨	١٣٦ ٤٧٤ ١٧٧
الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨	٦٨٧ ٩٦٩ ١٥٩	٣٧٤ ٦٩٥ ٧٢٨

٤٧- عملاء - دفعات مقدمة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - دفعات مقدمة في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١٠ ٤٩٥ ٥٥٧ ٦١٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨	صافي عملاء تعاقبات جنيه مصري	عملاء مقدمات حجز جنيه مصري	
٢ ٢٥٣ ٤٣٨ ١٢٦	٢ ٢٢٤ ٨٦٠ ٧٤٩	٥٧٧ ٣٧٧	شركة بالم هيلز للتعمير
٨٢٢ ١٤٩ ٩٥٢	٨٢١ ١٤٩ ٩٥٢	١ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٧ ٨٩٠ ٣٨٠	٧ ٨٩٠ ٣٨٠	--	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
٤ ٥٠٢ ٨٣٨	٤ ٥٠٢ ٨٣٨	--	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٢٥١ ٢١٣	٢٥١ ٢١٣	--	شركة جودة للخدمات التجارية
٦٨٧ ٧٠٧ ٥٦٤	٦٨٠ ١٩٠ ٦٥٤	٧ ٥١٦ ٩١٠	شركة السعودية للتطوير العمراني
١ ٢٤١ ٧٢٠ ٠٧٧	١ ٢٣٥ ٩٧١ ٣١٨	١٥ ٧٤٨ ٧٥٩	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
٣٢٤ ٧٩١ ٣٥٦	٣٢٢ ٦٥١ ٤٤٨	٢ ١٣٩ ٩٠٨	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٣٦ ٠٨١ ٧٩٠	٣٥ ٦٦٧ ٥٥٢	٤١٤ ٣٣٨	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
١٦٤ ٨٨٩ ٨٣٦	--	١٦٤ ٨٨٩ ٨٣٦	عملاء شركة يونيتد إنجينيرنج
١ ٠٩٨ ٣٦٤ ٤٤٨	١ ٠٩٥ ٦٠٠ ٢٦٧	٢ ٧٦٤ ١٨١	شركة بالم للاستثمار العقاري
٣ ٢١٨ ٠٠٠ ٦٤٤	٣ ٢٠١ ٧٤٢ ٤٩٥	١٦ ٢٥٨ ١٤٩	شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
٦٣٣ ٠٩٤ ٣٣٤	٦٢٧ ٣٢٥ ٤٧٦	٥ ٧٦٨ ٨٥٨	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٢ ٥٩١ ٩٨١	٢ ٥٩١ ٩٨١	--	شركة بالم هيلز العقارية
٨٣ ٠٧١	--	٨٣ ٠٧١	بالم لإدارة النوادي
١٠ ٤٩٥ ٥٥٧ ٦١٠	١٠ ٢٥٠ ٣٩٦ ٢٢٣	٢٤٥ ١٦١ ٣٨٧	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

٤٨- دائنو شراء أراضي

بلغ الرصيد المجمع لدائني شراء أراضي في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٤٣٨ ٤٧٢ ٠٣٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
١٠٢ ٤٩٢ ٩٢٦	١١٥ ٧٦٣ ١٤٨	(أ) دائنو الأرض - قصيرة الأجل
٣٣٥ ٨٤٤ ١١١	٣٢٢ ٧٠٨ ٨٩١	(ب) دائنو الأرض - طويلة الأجل
٤٣٨ ٣٣٧ ٠٣٧	٤٣٨ ٤٧٢ ٠٣٩	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

٤٩- جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة:

بلغ الرصيد المجمع لجاري أطراف ذات علاقة (دائنة) في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١١١ ٢٨٦ ٥٥٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
٣٧ ٢٧٤ ٨٦٧	٨٢ ٦٨١ ٢٦٥	شركة المنصور والمغربي للاستثمار والتنمية
٢٣ ٩٠١ ٣٢٥	٢٣ ٩٠١ ٣٢٥	شركة فيلا مورا للتنمية السياحية
٣٥ ٤٤٠ ٨١٤	٤ ٧٠٣ ٩٦٣	أرصدة دائنة مساهمين
٩٦ ٦١٧ ٠٠٦	١١١ ٢٨٦ ٥٥٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

٥٠- أوراق الدفع

أ- أوراق دفع قصيرة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع قصيرة الأجل (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١ ٣٨٥ ٩٩١ ٢٧٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٧٢٢ ٢٠٣ ٥٦٦	٧١٢ ٢٨١ ٨٦٢	أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية*
		يخصم:
٢٤٤ ١١٥ ٢٠٢	٣٣٢ ٩٤٧ ٢٦٢	فوائد تقسيط مؤجلة
٤٧٨ ٠٨٨ ٣٦٣	٣٧٩ ٣٣٤ ٦٠٠	صافي أوراق دفع قصير الأجل . أراضي
		يضاف
١ ٠٣٢ ٢٦٣ ٧١٥	٩٧٠ ٨٠٦ ٨٩٨	أوراق دفع أخرى**
١٢٤ ٤٤٠ ٧٩٩	١١٠ ٥١٦ ٩٨٨	يخصم: فوائد مؤجلة
١ ٣٨٥ ٩١١ ٢٧٩	١ ٢٣٩ ٦٢٤ ٥١٠	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

ب- أوراق دفع طويلة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع طويلة الأجل (بالصافي) في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١ ٨٧٦ ١٥٥ ٧٦٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	
٢ ٢٨١ ١٤٧ ١٢٥	٢ ٢٨١ ١٤٧ ١٢٥	أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية*
		يخصم
١ ١١٩ ٣٨٠ ٥٩٥	١ ٠٦٦ ٢٩٣ ٧٣٧	فوائد تقسيط مؤجلة
١ ١٦١ ٧٦٦ ٥٣٠	١ ٢١٤ ٨٥٣ ٣٨٨	صافي أوراق دفع الأراضي طويلة الأجل
		يضاف
١ ٢٩٦ ٥٠٤ ٥١٤	١ ٣١٢ ٢٩٣ ٣٦١	أوراق دفع أخرى**
		يخصم:
٥٨٢ ١١٥ ٢٧٥	٦١٤ ٢١٧ ٦٧٤	فوائد مؤجلة
١ ٨٧٦ ١٥٥ ٧٦٩	١ ٩١٢ ٩٢٩ ٠٧٥	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

* استحوذت شركات المجموعة على مساحات من الأراضي بموجب عقود بيع ابتدائية مع وزارة الإسكان والمرافق بغرض ممارسة نشاطها الرئيسي، وقد تم الاستحواذ مقابل سداد شركات المجموعة دفعات مقدمة على أن يسدد باقي قيمة الأرض المستحقة على أقساط سنوية مؤجلة بناء على التسهيلات المقدمة من وزارة الإسكان بالإضافة إلى فوائد تقسيط وقد تم إصدار أوراق دفع مؤجلة بباقي قيمة الأرض المستحوذ عليها بالإضافة إلى فوائد التقسيط لصالح وزارة الإسكان والمرافق، وقد قدمت وزارة الإسكان بعض التسهيلات في السداد بتأجيل سداد الأقساط المستحقة عن عامي ٢٠١٠، ٢٠١١ بنسبة ٧٥% في القسط تسدد بعد آخر قسط مستحق بالإضافة إلى فوائد تأجيل السداد.

** تتضمن أوراق الدفع الأخرى نحو ١,٤٧ مليار جنيه مصري تتمثل في قيمة أوراق الدفع التي تم إصدارها إلى جهات التمويل بموجب عقود التمويل التي تم إبرامها لتمويل الخطط التنموية المستقبلية للمجموعة.

٥١- القروض

بلغ الرصيد المجمع للقروض في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٤٨٨ ٠٩٨ ١٦٢ ٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧		٣١ مارس ٢٠١٨		
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٢٤ ٩٩٩ ٧٨٤	٢٠٧ ٧٥٧ ٠٠٠	٤٣١ ٢٥٠ ٠٠٠	٣٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	بنك مصر تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٧٥٠ مليون جنيه مصري لمدة خمس سنوات لتمويل مشروعات شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري.
٣٢ ٠٧١ ٩٠٦	٢٧ ٦٩٣ ٠٨١	٣٥ ٣٩٥ ٩١١	٢١ ٧١٥ ٦٨٤	البنك العربي الأفريقي الدولي تمويل متوسط الأجل بمبلغ ١٠٠ مليون جنيه مصري خاص بشركة يونايك انجينييرنج للهندسة والمقاولات.
١ ٧١٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦٩٦ ١٨٢ ٩١١	١ ٦٦٤ ٤٩١ ٥٣٣	٦٩٢ ٢٧٦ ٠٠٠	البنك العربي الأفريقي الدولي تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٢.٤ مليار جنيه مصري لمدة ٦.٥ سنوات لتمويل مشروعات شركتي <u>بالم هيلز للتعمير وركيز انجنييت</u> للاستثمار العقاري وبالإضافة إلى سداد مديونيات البنوك القائمة.
٣٢ ١٤٣ ٢٥٢	٤٧ ٩٤١ ٠٠٠	٣٢ ١٤٣ ٢٥٢	٢٨ ٨٤٣ ٠٠٠	البنك العربي الأفريقي الدولي تمويل متوسط الأجل بمبلغ ٢٢٥ مليون جنيه مصري لمدة ٦ سنوات لتمويل مشروعات شركة <u>شرق القاهرة الجنبدة للتنمية العقارية</u> .
--	--	--	--	مصرف أبو ظبي الإسلامي عقد مضاربة في حدود مبلغ ٩٦ ٤٠٣ ٠٤٤ جنيه مصري لمدة ٣ سنوات لتمويل الالتزامات الخاصة بمشروعات الشركة السعودية للتطوير العمراني بمدينة ٦ أكتوبر.
٢٩٩ ٩٩٩ ٨٣٣	--	٣٠٠ ٠٠٠ ٣٣٥	--	البنك العربي حد جاري مدين سحب على المكشوف في حدود مبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري بدون ضمان.
٦٢٣ ٥٩٠ ٧٠٠	--	٦٥٥ ٩٨٢ ٧٧٣	--	البنك الأهلي المصري تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ٨٥٢ مليون جنيه مصري لتمويل مشروع شركة <u>بالم هيلز للتعمير</u> بمساحة ١٩٠ فدان بمدينة ٦ أكتوبر
٣ ٢٢٨ ٨٠٥ ٤٧٥	٩٧٩ ٥٧٣ ٩٩٢	٣ ١١٩ ٢٦٣ ٨٠٤	١ ٠٤٢ ٨٣٤ ٦٨٤	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

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

٥٢- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ الرصيد المجمع للدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٥٦١ ٢٣٠ ٠٧٣ ٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٨ ٠٦٠ ٠٠٢	٢١٥ ٧٧٣ ٤٤٩	أرصدة دائنة أخرى
٩٥ ٥٠٠ ٠٠٠	٩٥ ٥٠٠ ٠٠٠	مستحقات زيادة المساحة البنائية "بوتانيكا"
٥٣ ٦٠٥ ٦٠٩	٦٦ ٣٤٢ ٠٤٤	عملاء تحت التسوية
٤٩ ٩٥٠ ٣٨٤	٤٥ ٥٤٥ ٤٥٧	مصرفات مستحقة
١٠٥ ٩٤٣ ١٩٥	١١٥ ٨١٨ ٦٩٥	تأمينات للغير
٢٠ ٣٦٨ ٥٦٣	٢٢ ٢٥٠ ٤٢٨	تأمينات اجتماعية
٥٢٣ ٤٢٧ ٧٥٣	٥٦١ ٢٣٠ ٠٧٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨

٥٣- التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين

يتمثل رصيد اتحاد الشاغلين في قيمة الشيكات وأوراق القبض المؤجلة المستلمة من عملاء الوحدات المتعاقدة 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 وجميعه العمومية وذلك طبقاً لقانون البناء رقم (١١٩) لسنة ٢٠٠٨، وقد بلغ رصيد اتحاد الشاغلين في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١ ١٦٩ ٦٧٩ ١١٧ جنيه مصري.

٥٤- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (٦ مليار جنيهًا مصريًا لا غير) وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٤٥٢ ٨٩٩ ٦١٧ ٤ جنيه مصري (أربعة مليارات وستمائة وسبعة عشر مليون وثمانمائة وتسعة وتسعون ألف وأربعمائة واثنان وخمسون جنيهًا مصريًا) موزعًا على عدد ٧٢٦ ٩٤٩ ٣٠٨ ٢ سهم بقيمة اسمية ٢ جنيه مصري للسهم، وفيما يلي تطور رأس مال الشركة منذ تاريخ التأسيس وحتى تاريخه :

جنيه مصري	رأس المال المصدر
١٢١ ٥٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر عند التأسيس موزعًا على عدد ١ ٢١٥ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري.
٣٠٧ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١٨٥ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ موزعًا على عدد ٣ ٠٧٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية ١٠٠ جنيه مصري.
٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري.
٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري.
٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٨ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري ويتاريخ سبتمبر ٢٠٠٩ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تجزئة السهم الواحد إلى خمسون سهمًا لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٨٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٩٣١ ٨٤٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٩ ٨٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
١ ٣٩٧ ٧٦٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٤٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ سبتمبر ٢٠٠٩ موزعًا على عدد ٦٩٨ ٨٨٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٢ ٠٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٩٨ ٨٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٠ موزعًا على عدد ١ ٠٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٢ ٦٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٣ موزعًا على عدد ١ ٣٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٤ ٣٤٤ ٦٤٠ ٠٠٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١ ٦٤٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٥ موزعًا على عدد ٢ ١٧٢ ٣٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٤ ٣٩٧ ٩٩٩ ٤٧٨	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٥٣ ٣٥٩ ٤٧٨ جنيه مصري لصالح أسهم إثابة العاملين وذلك من خلال الأرباح والخسائر طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ موزعًا على عدد ٢ ١٩٨ ٩٩٩ ٧٣٩ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.
٤ ٦١٧ ٨٩٩ ٤٥٢	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢١٩ ٨٩٩ ٩٧٤ جنيه مصري - الأسهم المجانية من خلال الأرباح المرحلة طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٣ مارس ٢٠١٦ موزعًا على عدد ٢ ٣٠٨ ٩٤٩ ٧٢٦ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.

٥٥- الاحتياطات

أ- الاحتياطي القانوني

بلغ الرصيد المجمع للاحتياطي القانوني في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٢٧٧ ٥٢٤ ٧٠٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	رصيد أول المدة
٦٣٠ ١٤٢ ٤١٠	٦٨٢ ٨١٠ ٥٤٤	المدعم خلال الفترة
٥٢ ٦٦٨ ١٣٤	٢٥ ٧١٣ ٧٣٣	الرصيد في ٣١ مارس ٢٠١٨
٦٨٢ ٨١٠ ٥٤٤	٧٠٨ ٥٢٤ ٢٧٧	

ب- الاحتياطي الخاص

يتمثل الاحتياطي الخاص في قيمة الاحتياطي المكون لمقابلة الاضمحلال المتوقع في قيمة بعض الاستثمارات العقارية للشركة وشركاتها التابعة طبقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وذلك من خلال الأرباح المرحلة.

٥٦- نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة

بلغ نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٣٨٩ ٦٢٢ ١٦٤ جنيه مصري والذي يتمثل في صافي نصيب الشركاء (المالك) وذلك مقابل قيمة الأرض وإعداد المرافق الخارجية طبقاً للعقود المبرمة في هذا الشأن والتي تسدد في ضوء الجداول الزمنية المعتمدة لسداد الدفعات السنوية ويتمثل ذلك فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	٣١ مارس ٢٠١٨	
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	الشركاء بمشروع بالم القاهرة الجديدة
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	الشركاء بمشروع هاسيندا ويست
٦٥٧ ٤٧٩ ٤٧١	١٧٤ ٥٦١ ٩٨٧	٨٧٢ ٤٢٧ ٧٥٠	١٩٧ ٩٤٦ ٥٥٥	
٧٨ ٠٩٣ ١٢٤	--	٩٤ ٢٤٨ ٠٨٤	--	
٧٣٥ ٥٧٢ ٥٩٥	١٧٤ ٥٦١ ٩٨٧	٩٦٦ ٦٧٥ ٨٣٤	١٩٧ ٩٤٦ ٥٥٥	

٥٧- إيرادات النشاط

بلغ صافي إيرادات النشاط عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ

١ ٤٦٥ ٤٥٢ ٥٠٢ جنيه مصري ويتمثل ذلك بالإيراد فيما يلي:-

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي إيرادات تطوير عقاري
١ ٥١٣ ٣٧٤ ٠١٢	١ ٣٥٦ ١٣٥ ٨٨٤	إيرادات بيع وحدات تامة
١٥ ٣٣٢ ٧٥٨	--	إيرادات نشاط مقاولات
٢ ٥٤٨ ٠٠١	١٩ ١٣٤ ١٢٣	حصة الشركة المالكة في أرباح تشغيل الفنادق
١٤ ١٥٣ ٥٨٠	١٤ ٦٩٤ ٥٦٠	إيرادات نشاط أخرى (إيضاح رقم ٦١)
١٨ ٩٥٤ ٥٧٢	٤٤ ٧٧٧ ٨٠٦	إيرادات نشاط التجاري
٩٦٦ ٤٩٥	١ ٣٦٢ ٤٠٠	إيرادات تشغيل النادي
٢٣ ٦٣١ ١٧٣	٢٩ ٣٤٧ ٧٢٩	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠١٨
١ ٥٨٨ ٩٦٠ ٥٩١	١ ٤٦٥ ٤٥٢ ٥٠٢	

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

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

٥٨- تكاليف النشاط

بلغت تكاليف النشاط عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٨٩٣ ٧٢٢ ٧٧٢ جنيه مصري وهي تشمل تكاليف النشاط المباشرة وذلك على النحو التالي:-

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠٤٦ ٥١٣ ٦٢٨	٨٧٠ ٤٠٩ ٠٨١	تكاليف تطوير العقاري
١٢ ٠٠٠ ٠٠٠	--	تكاليف وحدات تامة مبيعة
١ ٤٧٩ ٥٥٨	١ ٧٦٣ ٥٩١	إهلاك أصول ثابتة - ماكور للاستثمار
٢ ٣٥٨ ١٣٨	٢ ٦٣٩ ٢١٦	إهلاك أصول النادي
٢ ٨٣٧ ٢٤٢	١٢ ٦٨٧ ٦٦٠	تكاليف نشاط المقاولات
٣٤ ٥١٢	١٩٥ ١٣٩	تكاليف النشاط التجاري
٥ ١٧٠ ٨٤٧	٦ ٠٢٨ ٠٨٥	تكاليف تشغيل نادي بالم هيلز
١ ٠٧٠ ٣٩٣ ٩٢٥	٨٩٣ ٧٢٢ ٧٧٢	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠١٨

٥٩- المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١٦٦ ٦٠١ ٢٧٠ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٧ ٩٨٢ ٠٣٣	٨١ ٧٤٠ ٢٣٥	الأجور والمرتببات وما في حكمها
٢٨ ٩٠٩ ٩٨٣	٤٠ ٤٤٩ ٦٨٥	مصروفات بيعية وتسويقية
٥٥٩ ١٩٠	٨٣٠ ٥١١	تليفون وبريد وفاكس
٤ ٤٨٦ ٧٩٨	٦ ٤٢٩ ٨٦٩	مصروفات مرافق وخدمات
١٣ ٩٩٢ ٢٧١	١٧ ٠٧٢ ٢٧٧	استشارات وأتعاب مهنية ورسوم حكومية
١٣ ٣٤٩ ٢٥٩	٧ ١٧٣ ٨٢٨	مصروفات صيانة وتأمين
٩٣٢ ١٢٠	١ ٤٥٣ ٢٨٢	مصروفات سفر وانتقالات
٥ ٨٥٨ ١٢١	١ ١٩١ ١٥٠	مصروفات بنكية
٨ ١٨٧ ٧١٥	١٠ ٢٦٠ ٤٣٣	مصروفات إدارية أخرى
١٦٤ ٢٥٧ ٤٩٠	١٦٦ ٦٠١ ٢٧٠	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠١٨

٦٠- عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغ عائد الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ١ ٩٣٧ ٦٧٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

عوائد محققة في ٣١ مارس ٢٠١٧	عوائد محققة في ٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٥٤٤ ٠٧١	١ ٩٣٧ ٦٧٠	أرباح بيع وثائق صناديق الاستثمار
١ ٥٤٤ ٠٧١	١ ٩٣٧ ٦٧٠	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠١٨

٦١- إيرادات نشاط أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى عن الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ مارس ٢٠١٨ مبلغ ٤٤ ٧٧٧ ٨٠٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ مارس ٢٠١٧	٣١ مارس ٢٠١٨	
جنيه مصري	جنيه مصري	رسوم تحويل وفوائد تأخير
١٤ ٧٢٠ ٧٣٨	١٧ ٣٤٤ ٧٤٠	استرداد تكاليف ومرافق
٤ ٢١٥ ٨٢٠	٥ ٣٥١ ٩٩٠	إيرادات متنوعة
١٨ ٠١٤	٢٢ ٠٨١ ٠٧٥	الإجمالي في ٣١ مارس ٢٠١٧
١٨ ٩٥٤ ٥٧٢	٤٤ ٧٧٧ ٨٠٥	

٦٢- 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
٢٣١ ٩٧٨ ٢١٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري
٢٤ ٧٥٤ ٣٦٢	تمويل	شركة تابعة	شركة رويال جاردنز للاستثمار العقاري
١٤ ٤٩٦ ٤٨٢	تمويل	شركة تابعة	شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٢٢ ٧١٧ ٥٧٧	تمويل	شركة تابعة	شركة جوده للخدمات التجارية
٥٤٩ ٦٢٣ ٢٩٨	تمويل	شركة تابعة	شركة ركين ايجيبت للاستثمار العقاري
٩ ٣١٤ ٤٦٧	تمويل	شركة تابعة	شركة السعودية للتطوير العمراني
١٠٥ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة نايل بالم النعيم
٦٠ ٦٠٣ ٩٦٦	تمويل	شركة شقيقة	شركة الاتحادية
١ ٠٧٣ ٢٩٩ ٣٧٣	تمويل	شركة شقيقة	شركة شرق القاهرة
٢٧ ٥٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم اكتوبر للفنادق
٣٨ ٩١٠ ٣٩٣	تمويل	شركة تابعة	شركة القاهرة الجديدة
٧٢ ٨٩٥	تمويل	شركة تابعة	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
١١٧ ٤٨٧	تمويل	شركة تابعة	شركة التنمية السياحية
٢ ٧٢٦ ٧٦٥	تمويل	شركة تابعة	شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات
٥٥ ٩٤٥ ٠٤٦	تمويل	مساهم رئيسي	شركة المنصور والمغربي
٢٧ ٥٠٠	تمويل	شركة تابعة	بالم جمشة للفنادق
٢٧ ٥٠٠	تمويل	شركة تابعة	بالم الساحل الشمالي للفنادق
٣١ ٠٣٨ ٢٨٩	تمويل	شركة تابعة	بالم للتطوير العقاري
١٤١ ٦٣٣ ٤١٥	تمويل	شركة تابعة	بالم للاستثمار والتطوير العقاري
٤ ٠٠٤ ٦٣٠	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز العقارية
٢٣ ٩٦٧ ٨٣٤	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٧٥٣ ٥٢٨	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للاستثمار السياحي
٩٥ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للمنتجات
٢ ٤٠٧ ٦٠٣	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للتعليم
٦٥ ٩٤٨ ٨٩٩	تمويل	شركة تابعة	بالم لإدارة الأندية
٣٠ ٠٠٠	تمويل	شركة تابعة	بالم الاسكندرية للإستثمار العقارى
١٤ ٨٦٠	تمويل	شركة تابعة	بالم العامين للتطوير العقاري
٣٧ ٠٠٥ ٥١٨	تمويل	شركة تابعة	بالم للتنمية العمرانية

ب- الأرصدة المستبعدة نتيجة التجميع

حيزه مصرى	اسم الفند بالميزانية	الطرف
١ ٢٢٨ ٠٨٣ ٠٨٠	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري
(٥ ٠٧٩ ٢٠٤)	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
(١٥٠ ٢٢٧ ٢٧٣)	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحي
(٥٥ ٠١٨ ٣٢٣)	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة جوده للخدمات التجارية
١٩٨ ٨٧٨ ٥٩٤	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	شركة ركين ايجيبت للاستثمار العقاري
٢٠٠ ٣٦٤ ٩٩٥	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	شركة السعودية للتطوير العمراني
(٤٤ ٥٣١ ٢٢٧)	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة نابل بالم النعيم
٢٠٢ ٤٥٦ ١٩٠	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	شركة الاتحادية
(٦ ٠١٠ ٥٨٦)	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة شرق القاهرة
١١ ٣٣٢ ٠٨٨	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	شركة بالم اكتوبر للفنادق
١٩ ٤٢٩ ٣٢٦	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	شركة القاهرة الجديدة
(١٢٧ ٤٦٣ ٥١٩)	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
٦٨ ٨١٥ ٩٣١	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	شركة التنمية السياحية
(٨ ٨٩٧ ٥٣٥)	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	شركة بونيت انجنيرنج للهندسة والمقاولات
٤ ٩٠٠	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	شركة المنصور والمغربى
٣٠ ٠٥٠	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	بالم جمشة للفنادق
٢٦ ٨٥٨	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	بالم الساحل الشمالى للفنادق
٢١ ٧٥٢ ٢٣٣	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	بالم للتطوير العقاري
(١٨٠ ٨٣١)	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	بالم للاستثمار والتطوير العقاري
٣ ٣٤٨ ٨٨٨	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	بالم هيلز العقارية
٢٣ ٠٠٥ ٣٠٤	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٦٣ ٦٨٩ ٤٧٩	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	بالم هيلز للاستثمار السياحي
٢٧٤ ٦٠٩	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	بالم هيلز للمنشآت
١٠٠ ٣٠٥ ٥٧٤	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	بالم هيلز للفنادق
١ ٥٢٩ ٩٧١	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	بالم هيلز للتعليم
٢٦٩ ٣٢٠	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	بالم هيلز للتعليم
٢٠ ٤٨٠	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	بالم هيلز للتعليم
٦٨ ٠٥٢ ٩٤٩	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	بالم هيلز للتعليم
(٣٤ ٨٦٥ ٣٤٨)	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	بالم هيلز للتعليم
٤١ ٢٠٦	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	بالم هيلز للتعليم
٢٧٤ ٥٧١	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	بالم هيلز للتعليم
٢٢ ٦٠٩ ٦١٣	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	بالم هيلز للتعليم
(١٥ ٥٥٦ ١٣٦)	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	بالم هيلز للتعليم

٦٣- الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على أرباح الاشخاص الاعتبارية :

- بداية النشاط فى ١٤/٣/٢٠٠٥.
- تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات بدأت من السنة المالية التالية لبدء النشاط والتي انتهت فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.
- السنوات ٢٠٠٥-٢٠٠٩: تم الفحص والربط والسداد.
- السنوات ٢٠١٠-٢٠١٢: جارى فحص الشركة عن هذه السنوات.
- السنوات ٢٠١٣-٢٠١٧: تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي فى المواعيد القانونية وسداد الضريبة أن وجدت.

ثانياً: ضريبة الميرتبات والاحور:

- السنوات من بداية النشاط - ٢٠١١: تم الفحص والربط وسداد الفروق الضريبة.
- السنوات ٢٠١٢-٢٠١٧: تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها فى مواعيدها القانونية.

ثالثاً: ضريبة الدمغة :

- تخضع الشركة لتطبيق احكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته ولائحته التنفيذية.
- الفترة من بداية النشاط - ٢٠٠٦/٧/٣١ : أخطرت الشركة بالنماذج الضريبية وتم سداد الضريبة من واقع هذه النماذج.
- الفترة ٢٠٠٦/٨/١ - ٢٠٠٩/١٢/٣١ : تم الفحص تقديرياً وتم الاعتراض وجارى إعادة الفحص.
- السنوات ٢٠١٠-٢٠١٧ : تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة فى المواعيد القانونية.

٦٤- نصيب السهم فى الأرباح

بلغ النصيب الأساسى للسهم فى الأرباح المجمعة مبلغ ٠,٠٩٧ جنيه مصرى لكل سهم وذلك على النحو التالى:

<u>٣١ مارس ٢٠١٧</u>	<u>٣١ مارس ٢٠١٨</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
٢١٢ ٣٠٨ ٣٢٣	٢٢٤ ١٥١ ١٧٩	صافى ربح الفترة
٢ ٣٠٨ ٩٤٩ ٧٢٦	٢ ٣٠٨ ٩٤٩ ٧٢٦	يقسم على: متوسط عدد الأسهم خلال الفترة
<u>٠,٠٩٢</u>	<u>٠,٠٩٧</u>	نصيب السهم فى الأرباح المجمعة

بغرض حساب نصيب السهم فى الأرباح عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٨، فقد تم احتساب نصيب السهم فى الأرباح على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة مرجحاً بعامل الوقت بالإضافة لعدم إعداد مشروع توزيع دوري عن الفترة المالية المنتهية فى ٣١ مارس ٢٠١٨.

٦٥- نظام الإثابة والتحفيز

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة فى ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٤٧٨ ٣٥٩ ٥٣ جنيه مصرى من خلال الأرباح المرحلة للقوائم المالية المستقلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تخصص بالكامل لنظام الإثابة والتحفيز للعاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين للشركة، وذلك من خلال وعد بيع اسهم لصالحهم بسعر مميز طبقاً للقرار الوزارى رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض احكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وذلك بإصدار عدد ٧٣٩ ٦٧٩ ٢٦ سهم، والذي وافقت عليه الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٥، بالإضافة إلى عدد ٩٨٧ ٣٣٣ ١ سهم والذي يمثل نصيب نظام الإثابة والتحفيز من الأسهم المجانية الموزعة طبقاً لقرار الجمعية العمومية غير العادية بجلستها المنعقدة فى ١٣ مارس ٢٠١٦ ليصبح عدد أسهم النظام ٧٢٥ ١٣ ٢٨ سهم، وقد تم ممارسة حق البيع لكامل عدد أسهم النظام حتى تاريخ القوائم المالية فى ٣١ مارس ٢٠١٨، وقد تم دعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة للانعقاد فى ١٣ مايو ٢٠١٨ للنظر فى مد أجل نظام الإثابة والتحفيز بذات الشروط والضوابط السابقة.

