

شركة بالم هيلز للتعوير
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية الدورية المجمعة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

Mazars مصطفى شوقى
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

المحتويات

- تقرير الفحص المحدود
- القوائم المالية المجمعة
- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .
- قائمة الدخل المجمعة (الأرباح والخسائر) عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ .
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٩) .

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y

محاسبون قانونيون ومستشارون

Mazars مصطفى شوقي

محاسبون قانونيون ومستشارون

تقرير فحص محدود

عن القوائم المالية الدورية المجمعة

إلى السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

شركة بالم هيلز للتعمير

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المجمع المرفق لشركة بالم هيلز للتعمير " شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم المجمعة للدخل (الأرباح والخسائر) والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الدورية والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ والمعدل بالقرار الوزاري رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩، وتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج عن القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

قمنا بفحصنا المحدود طبقاً لمعيار المراجعة المصري الخاص بمهام الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية للمنشأة، ويشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل استفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وغيرها من إجراءات الفحص المحدود. ويقل الفحص المحدود جوهرياً في نطاقه عن عملية المراجعة والتي تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية، وبالتالي لا يمكننا الحصول على تأكيد 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 ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥ والمعدل بالقرار الوزاري رقم (٦٩) لسنة ٢٠١٩.

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 نقل وتسجيل الملكية على استيفاء المعايير المالية والشروط التنفيذية البنائية واستكمال تلك المشروعات، أخذاً في الاعتبار إثبات التكاليف البنائية والإنشائية فقط في المشروعات المشتركة دون تكلفة الأراضي المقام عليها تلك المشروعات.
- بالإضافة إلى ما جاء بالفقرة السابقة، تم إعداد القوائم المالية المجمعة لشركة بالم هيلز للتعمير في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ استناداً إلى قوائم مالية داخلية للشركات التابعة في تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة المرفقة.

القاهرة في: ١٧ أغسطس ٢٠٢١

مراقبا الحسابات

م. مصطفى شوقي
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧)
س.م.م (٢٠٤٥١)
Mazars
مصطفى شوقي

المتضامنون إيهاب مراد هانز والمراجعي
A Member of
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٧)
س.م.م (٦٥٠٧٧)
E & Y
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة

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

- قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيه ٢٠٢١.
- قائمة الدخل المجمعة (الأرباح والخسائر) عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢١.
- قائمة الدخل الشامل المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢١.
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢١.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢١.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٩).

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة المركز المالي المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح رقم	الإصول غير المتداولة
١٥٠ ٤٨١ ٩٢٠	١٦١ ١٤٦ ١٠٦	(٣٥، ١١، ١٠، ٨)	استثمارات في شركات شقيقة
٣٨٦ ٥٢٤ ٠٢١	٣٨٥ ٣٠٥ ٧٠٠	(٢٨، ١١، ١٠، ٧)	استثمارات عقارية
١٥ ٣٣٨ ١٨٤ ٣١٤	١٦ ٤٣٠ ٥٩٢ ٠٧٣	(٣٨، ١٦)	اوراق قبض - طويلة الاجل
٢٩٧ ٣٢٨ ٢٧١	٢٦٦ ٤٧٤ ٣٩٦	(٣٩، ١٢)	مشروعات تحت التنفيذ
٣١٣ ٣٩٠ ٣٠١	٣١٣ ٣٩٠ ٣٠١	(٤٦)	مسدد تحت حساب استثمارات
٢ ٧٦٢ ٣٠٥ ٠٩٠	٢ ٧٣٢ ٦٤٨ ٦٢٣	(١٣، ٢٨، ٤٠)	الإصول الثابتة (بالصافي)
٣ ٠٤٩ ٥٢١	٢ ٠٢١ ٥٨٣	(٢٣)	أصول ضريبية مؤجلة
٥٣ ٠٤٠ ٠٠٠	٦٩ ٤٢٠ ٠٠٠	(٦٩)	نظام الإثابة والتحفيز
١ ٥٠٥ ١٥٥	١ ٤٢١ ٥٣٢		أصول أخرى
١٩٣٠٥ ٨٠٨ ٥٩٣	٢٠ ٣٦٢ ٤٢٠ ٣١٤		إجمالي الأصول غير المتداولة
٧ ٢٨٧ ٩٤٢ ٩٣٧	٨ ٣٨٩ ٨٣٣ ٥٧٣	(١٤، ٤١)	الأصول المتداولة
١ ٣٦٩ ١٣٢ ٢٨٠	٢ ٠٩٤ ٦١٦ ٩٩٧	(١١، ١١، ٣٧)	أعمال تحت التنفيذ
١ ٥٧٩ ٢٥٠ ٢٧٣	٩٩٦ ٩٣٩ ٣٩٦	(٣٢، ٣٢)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥ ٠٢٥ ٥٦٣ ٣٧٠	٥ ٠١٨ ٨٢٦ ٥٥٩	(١٦، ٣٨)	تقديده بالصندوق ولدى البنوك
٢١٥ ٧١٢ ٩٣٥	١٦١ ٨٣٨ ١٧٥	(١١، ١١)	اوراق القبض - قصيرة الاجل
١ ٤٨٠ ١٥٠ ٦٧٧	١ ٦٩١ ٤٢٨ ٣٧٤	(٤٣)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥١٤ ٩٩٤ ٣٠٤	٦١٠ ٢٢٤ ٩٥٩		عملاء - أرصدة مدينة
١ ٠٨٤ ١٧٣ ٥٠١	١ ١٢٨ ٠٤٥ ٨٦٧	(٤٤)	موردون ومقاولون - دفعات مقدمه
٤٤٠ ٦١٩ ٣١١	٤٥٣ ٨٢٣ ٤٢٨	(٢٧، ٤٥، ٦٦)	المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
١٨ ٩٩٧ ٥٣٩ ٥٨٨	٢٠ ٥٤٥ ٥٧٧ ٣٢٨		جاري اطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
٩ ٠٩٦ ٩٦٧	٨٩ ٢٠٥ ٥٧٧	(٤٧)	إجمالي الأصول المتداولة
١ ٠٣٤ ٥٠٦ ٤٨٩	١ ١٢٩ ٢٩٢ ٦٧٥	(٤٨)	بنوك دائنه
١٥ ٦٢٩ ٠٢٩ ١١٨	١٦ ٠٩٢ ٥٥٩ ٥١٠	(٤٩)	بنوك سحب على المكشوف
٥٨ ٠٦٢ ٧٣٤	٥٨ ٠٦٢ ٧٣٤	(٢١)	عملاء - دفعات مقدمه
١٧٦ ٧٩٢ ٢٢٥	١٨٣ ٣١٨ ٧٧٣	(١٩)	التزامات استكمال مرافق
١٣٤ ١٥٩ ٤٦٦	١٩٠ ١٤١ ٦٤١	(٢٠، ١٥٠)	مخصصات
١ ٠٣٠ ٢٣٣ ٣٣٧	١ ١٢٤ ٦٢١ ٧٨٥	(١٥٢)	دائنو شراء اراضى - قصيرة الاجل
١٨٣ ٤٣٥ ٢٢٢	٨٩ ٤٦١ ٠٦٩	(٥٣)	اوراق دفع - قصيرة الاجل
٨٣٤ ٢٨٦ ٩٥٤	١ ١٩٤ ٤٩٩ ٨٤١		قروض - قصيرة الاجل
٣٧ ٢٧٠ ٤٤٥	١١٣ ٦٤٣ ٣٩١	(٢٣، ١)	موردون ومقاولون
٧٨٤ ٥٨٨ ٦١٤	٨٥٣ ١٧٣ ٢٠١	(٥٤)	ضرائب دخله
١ ١٧٩ ٣٧٦ ٤٥٧	١ ٥٠٦ ١٩٤ ١٤١	(٥٩)	دائنون وأرصدة دائنه أخرى
٢ ٥٣٥ ٦١٦	٢ ٥٣٥ ٦١٦	(٢٧، ٥١، ٦٥)	نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة - قصيرة الاجل
٢١ ١٧٥ ٢٤٣ ٦٤٤	٢٢ ٢٦٢ ٧٠٩ ٩٥٤		جاري اطراف ذات علاقة - أرصدة دائنه
(٢ ١٧٧ ٧٠٤ ٠٥٧)	(٢ ٠٨١ ١٣٢ ٦٢٧)		إجمالي الالتزامات المتداولة
١٧ ١٢٨ ١٠٤ ٥٣٥	١٨ ٢٨١ ٢٨٧ ٦٨٧		(عجز) راس المال العامل
٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	٦ ١٦٢ ٤٩٩ ٢٧٠	(٥٦)	إجمالي الاستثمار
٧٧٩ ٧٣٠ ٠٤١	٨٠٨ ٧٤٥ ٥١٢	(٥٨)	ويتم تمويله على النحو التالي:
١٧٦ ٥١٣ ٢٧٢	١٧٦ ٥١٣ ٢٧١	(٥٨، ١)	حقوق الملكية
(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	(٦٩ ٨٣٩ ٦٠٨)	(١٧، ٥٧)	راس المال المصدر والمدفوع
(٢٤ ٩٦٠ ٠٠٠)	(٨ ٥٨٠ ٠٠٠)	(٦٨)	احتياطي قانوني
١ ٠٣٦ ٣٣٣ ٣٨٤	١ ١٣٣ ٣٥٢ ٤٠٢		احتياطي خاص
٧١٧ ٧٦٧ ٧٤١	٤٦١ ٤٢٨ ٥٢٦		اسهم خزينه - بالتكلفه
٨ ٨٧٣ ٥٩٣ ٤٤٢	٨ ٦٦٤ ١١٩ ٣٧٣		احتياطي تقييم اسهم نظام الإثابة والتحفيز
٥٨٣ ٣٠١ ٦٠٦	٦٥٨ ٥٦٨ ٨٠٠		أرباح مرحله
٩ ٤٥٩ ٨٩٥ ٠٤٨	٩ ٣٢٢ ٦٨٨ ١٧٣		أرباح العام
٩ ٠٤٨٨ ٤٢٨	٤٧١ ٥٣٨ ٩٤٤	(٢٠، ٥٠، ١)	صافي حقوق الملكية المسيطره
٢ ١٥١ ٠٨٦ ٢٦٦	٢ ٧٣٤ ٨٣٦ ٣٢٩	(٥٢، ١)	الحقوق غير المسيطره
٢ ٩٣٥ ٧٨٣ ٤٨٤	٣ ٣٧٣ ٩٩٥ ٤٠٣	(٥٥)	إجمالي حقوق الملكية
٢ ٤٩٣ ٨٥١ ٣٠٩	٢ ٣٧٨ ٢٢٨ ٨٣٨	(٥٣)	الالتزامات غير المتداولة
٧ ٦٧١ ٢٠٩ ٤٨٧	٨ ٩٥٨ ٥٥٩ ٥١٤		دائنو شراء اراضى - طويله الاجل
١٧ ١٢٨ ١٠٤ ٥٣٥	١٨ ٢٨١ ٢٨٧ ٦٨٧		اوراق دفع - طويله الاجل
			التزامات طويله الاجل - اتحاد الشاغلين
			قروض - طويله الاجل
			إجمالي الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي تمويل الاستثمار

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

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عضو مجلس الإدارة المنتدب للشئون المالية

باسين منصور

على ثابت

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

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الفترة من	الفترة من	الفترة من	الفترة من	إيضاح	
أول إبريل ٢٠٢٠	أول إبريل ٢٠٢١	أول يناير ٢٠٢٠	أول يناير ٢٠٢١		
حتى	حتى	حتى	حتى	رقم	
٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري		
٨٧٣ ١٨٢ ٨٥٣	٢ ٠٣١ ٦٨٩ ٧٨٦	٢ ٠٠٨ ٢١٢ ٠١٠	٤ ٠٠٩ ٦٠٩ ٤٣٦	(٦٠، ٢٩)	صافي إيرادات النشاط
					يخصم:
٥١٢ ٢٩٠ ٢٢٥	١ ٣٢٢ ٣٥٣ ٥٤٨	١ ٢٥٠ ٢٩٠ ٩٣٥	٢ ٥٦٧ ٧٢٣ ٥٦٣	(٦١، ٣٠)	تكاليف النشاط
٢ ٨٢٢ ٣٥١	١٢ ٦١١ ٦٢٣	٧ ٣٤٠ ٩٥٢	٢٣ ٦٣٢ ٩٦٥		خصم تعجيل الدفع
٣٥٨ ٠٦٠ ٢٧٧	٦٩٦ ٧٢٤ ٦١٥	٧٥٠ ٥٨٠ ١٢٣	١ ٤١٨ ٢٥٢ ٩٠٨		مجمول ربح النشاط
					يخصم:
١٨٥ ١٨٦ ٥٣٧	٢٨٠ ٠٦٤ ٠٧٢	٣٧٣ ٧٢٦ ٣٦١	٥٩٣ ٠٢٢ ٠١٩	(٦٢)	مصروفات إدارية وعمومية وتسويقية
٢٦ ٨٠١ ١٣٠	١٦ ٨١٤ ٦١٠	٥٣ ٦٠٢ ٢٦٠	٣٣ ٦٢٩ ٢٢٠		فوائد تقسيط - أراضي
٢٣ ٦٥٦ ١٨٤	٣٩ ٩٤٢ ٣٤٨	٤٧ ١٥٠ ٩٠٨	٨٠ ٩٣٧ ٠٢٤	(٤٠، ٣٦)	إهلاكات واستهلاكات
٤٣ ٢٩٣ ١٩٨	٦٦ ٦٨٧ ٨٧٤	١٠٤ ٨٨٦ ١١٠	١٣١ ١٣١ ٣٩١	(٢٥)	تكاليف وفوائد تمويلية
(١٢٧ ٥٤٧ ٦١٢)	-	(١٢٧ ٥٤٧ ٦١٢)	--		فوائد أقساط أراضي - مستردة
-	٢ ١٨٤ ١٠٩	-	٥ ٥٨٠ ٥٩٣	(ج٣٠، ١٩)	مخصصات
١٥١ ٣٨٩ ٤٣٧	٤٠٥ ٦٩٣ ٠١٣	٤٥١ ٨١٨ ٠٢٦	٨٤٤ ٣٠٠ ٢٤٧		إجمالي المصروفات العمومية والإدارية والتمولية والإهلاك والاستهلاك
					يضاف:
٤ ٢٨٠ ٢٢٠	٣ ٨٢٤ ٠٢٢	٨ ٥٦٠ ٤٤٠	٧ ٦٤٨ ٠٤٤		استهلاك خصم القيمة الحالية لأوراق القبض عائد استثمارات بالقيمة العادلة
١ ٨٢٦ ٤٤٨	٤ ٧١٢ ٣٢٦	٤ ١٥٩ ٨٠٨	٩ ٩٥٦ ٨٨٠	(٦٤، ٣١)	من خلال الأرباح والخسائر
٦ ٧٨٥ ٤٢١	٨ ١٦٢ ٤٦٠	١٦ ٢٢٠ ٠٢٦	١٧ ٨١٣ ٧٤٠	(٣١)	فوائد دائنة
١٢ ٨٩٢ ٠٨٩	١٦ ٦٩٨ ٨٠٨	٢٨ ٩٤٠ ٢٧٤	٣٥ ٤١٨ ٦٦٤		إجمالي الإيرادات الأخرى
٢١٩ ٥٦٢ ٩٢٩	٣٠٧ ٧٣٠ ٤١٠	٣٢٧ ٧٠٢ ٣٧١	٦٠٩ ٣٧١ ٣٢٥		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة
					يخصم:
٢٢ ٠٤٦ ٧١٢	٢٩ ٤٥٩ ٩٨٠	٤٥ ٤٦٨ ٨٤٧	١١٣ ٦١٩ ٩٩٤	(٦٣، ٤٣)	ضرائب دخلية
٦٧ ١١٣	٥٩ ٠٧٥	١٨٩ ٥٥٩	٢٤٠ ٥٥١	(ب ٢٣)	ضرائب مؤجلة
١٩٧ ٤٤٩ ١٠٥	٢٧٨ ٢١١ ٣٥٦	٢٨٢ ٠٤٣ ٩٦٥	٤٩٥ ٥١٠ ٧٨١		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
					يخصم:
٢ ١٢٦ ٥٤٨	٢١ ٤١٢ ٥٨٨	٥ ٤٥٨ ٨٣٣	٣٤ ٠٨٢ ٢٥٥		نصيب الحقوق غير المسيطرة في أرباح الشركات التابعة
١٩٥ ٣٢٢ ٥٥٦	٢٥٦ ٧٩٨ ٧٦٨	٢٧٦ ٥٨٥ ١٣٢	٤٦١ ٤٢٨ ٥٢٦		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب والحقوق غير المسيطرة
٠,٠٦٤	٠,٠٨٤	٠,٠٩١	٠,١٥٢	(٦٨، ٢٦)	نصيب السهم في الأرباح

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب
ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشؤون المالية
على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢١

الفترة من	الفترة من	الفترة من	الفترة من	
أول أبريل ٢٠٢٠	أول أبريل ٢٠٢١	أول يناير ٢٠٢٠	أول يناير ٢٠٢١	
حتى	حتى	حتى	حتى	
٣٠ يونيه ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	٣٠ يونيه ٢٠٢٠	٣٠ يونيه ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩٥ ٣٢٢ ٥٥٦	٢٥٦ ٧٩٨ ٧٦٨	٢٧٦ ٥٨٥ ١٣٢	٤٦١ ٤٢٨ ٥٢٦	صافى أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الأخر
١٩٥ ٣٢٢ ٥٥٦	٢٥٦ ٧٩٨ ٧٦٨	٢٧٦ ٥٨٥ ١٣٢	٤٦١ ٤٢٨ ٥٢٦	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة
				إجمالي الدخل الشامل الخاص بكلا من :
١٩٥ ٣٢٢ ٥٥٦	٢٥٦ ٧٩٨ ٧٦٨	٢٧٦ ٥٨٥ ١٣٢	٤٦١ ٤٢٨ ٥٢٦	مالكي الشركة الأم
٢ ١٢٦ ٥٤٨	٢١ ٤١٢ ٥٨٨	٥ ٤٥٨ ٨٣٣	٣٤ ٠٨٢ ٢٥٥	الحقوق غير المسيطرة
١٩٧ ٤٤٩ ١٠٥	٢٧٨ ٢١١ ٣٥٦	٢٨٢ ٠٤٣ ٩٦٥	٤٩٥ ٥١٠ ٧٨١	

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنقلب
ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشئون المالية
على ثابت

بالم هيلز للتعمير
 " شركة مساهمة مصرية "
 قائمة التدفقات النقدية المجمعة
 عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	إيضاح رقم	
٣٢٧٧٠٢٣٧١	٦٠٩٣٧١٣٢٥		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب والحقوق غير المسيطرة
٥٣٦٠٢٢٦٠	٣٣٦٢٩٢٢٠		تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة
--	٥٥٨٠٥٩٣	(٣٢،١٩)	فوائد تقسيط - اراضي
٥١١٦٠٦٤٣	٩١٣١٧٨٣٠	(٤٠،٣٦)	مخصصات
١٠٤٨٨٦١١٠	١٣١١٣١٣٩١	(٢٥)	إهلاكات واستهلاكات
٥٠٤٢١٢٥	(٢٩٦٦٨٦)	(٣٥)	تكاليف وفوائد تمويلية
(٢٥٨٢١)	(١٠٤٠٠٤٠٧)	(٤٠)	خسائر (أرباح) استثمارات في شركات شقيقة
(٨٥٦٠٤٤٠)	(٧٦٤٨٠٤٤)	(٣١)	(أرباح) بيع أصول ثابتة
(٤١٥٩٨٠٨)	(٩٩٥٦٨٨٠)	(٣١)	استهلاك خصم القيمة الحالية لأوراق القبض
(١٢٧٥٤٧٦١٢)	--		عائد استثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(١٦٢٢٠٠٢٦)	(١٧٨١٣٧٤٠)	(٣١)	فوائد أقساط اراضي مستردة
٣٨٥٨٧٩٨٠١	٨٢٤٩١٤٦٠٣		فوائد دائنة
٢٤٦٨٩٥٥٧٢	(٦٥١٧٠٩٠٦٨)	(٤١،١٤)	أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
(٢٢٠٢٩٥٧١٠)	(٧٢٥٤٨٤٧١٧)	(٣٧،١١)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
١٢٢٦٤٥٩٥٩	(١٠٧٨٠٢٢٩٠٤)	(٣٨،١٦)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
١٨١٣٨١٠١	٥٣٨٧٤٧٦٠	(١١،٥)	التغير في استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٢٧٨٦٠٩٢١٨)	(٢١١٢٧٧٦٩٧)	(١١،٥)	التغير في أوراق القبض
(٤٠٥١٢٩٢٠)	(٩٥٢٣٠٦٥٥)	(١١،٥)	التغير في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٧٥٦١٥١٥٧	(٤٣٨٧٢٣٦٧)	(٤٣)	التغير في عملاء - أرصدة مدينة
(٨٢٨٩٥١٧)	(١٣٢٠٤١١٦)	(٤٣)	التغير في موردين - دفعات مقدمة
٢٥١١٨٧٣٩٧	٤٦٣٥٣٠٣٩٢	(٤٣)	التغير في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
(٣٧٠٢٠٦٨٢)	--		التغير في جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
١٥٢٣٤١٢	٩٤٥٩٥٥	(٤٩)	التغير في عملاء - دفعات مقدمة
(٤٢٩٧١٠٦٨٣)	٦٤٤٥٠٩٢٩١	(٣٢،١٩)	التغير في التزامات استكمال مرافق
١٩٠١٧٣	--		التغير من المخصصات
١٩٥٨٨٣٦٨	٣٦٠٢١٢٨٨٨	(٣٢،١٩)	التغير في أوراق دفع
(٨٨١٢٧٠٤٣)	(٣٧٢٤٧٠٤٨)	(٥١،٢٧)	التغير في جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة
١٢٢٦٠٢٦٨٠	٦٨٥٨٤٥٨٧	٦٣	التغير في الموردين والمقاولون
(٣٢٥٠٢٧٧٢٨)	٣٢٦٨١٧٦٨٤	٦٣	ضرائب دخلية
١٨٠٩٠٥٥٨٣	٤٣٨٢١١٩١٩	(٥٤)	التغير في دائنين وأرصدة دائنة أخرى
(٢٤٢١٢٩٩)	٣٢٥٥٥٣٥٠٦	(٥٩)	التغير في نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة
(٢٨٤٩٦٩٢٢)	(٦٤٣٠٤٠٤٣)	(٥٥)	التغير في التزامات طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين
١٧٤٥٩٠	١٠٥٢٠٤٣٦	(٥٥)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(١٢٠٠٠٠٠٠)	(١٠٣٦٧٥٠٠)	(٤٠)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٧١٠٩١٨٢)	٣٠٨٥٣٨٧٥	(٤٠)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٧١٤٢٥٧)	--	(٤٠)	مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(١٥٨٨٧٧٥)	٨٣٦٢٣	(٣٥)	مدفوعات في استثمارات في شركات شقيقة
٤١٥٩٨٠٨	٩٩٥٦٨٨٠	(٣٥)	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
١٦٢٢٠٠٢٦	١٧٨١٣٧٤٠	(٣٩،١٢)	مقبوضات (مدفوعات) في استثمارات عقارية
(٣٩٣٥٤٧١١)	(٥٤٤٢٩٨٨)	(٣٦)	مقبوضات (مدفوعات) في أصول أخرى
--	(٧٢٧٠٠٠٠٠)	(٦٤)	عائد استثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٢١٦٩٢٩٩٦)	(١٧٦١٣٩٠)		فوائد وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٥٩١٦٢٣٧٧	٩٤٧٨٦١٨٤		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٤٦٩٩٠٢٦٦)	(٢٢٨٤٩٣٤٢)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	(٣٣٧٨٤٣٨٧٧)		تحفيز لرأس المال - إعدام أسهم خزينة
(٣٣٨١٠٨٢٤٢)	(٢٥٣٨٨٩٣٧٦)	(٤٧)	(مدفوعات) في مقبوضات من بنوك دائنة
(٨٧٩٣٩٨٩)	٤١١٨٤٩٣٩	(٤٨)	مقبوضات من بنوك سحب على المكشوف
--	٧٨٧٣٨٧		أسهم خزينة
(٤٦٨٩٤٧٠٣٧)	(٤٨١٠٩٥٠٤٧)		توزيعات أرباح
٤٢٧٤١٦٢٨٨	٢٦٢٠٩٠٥١٩		تسويات على الأرباح المرحلة
(١٠٤٨٨٦١١٠)	(١٣١١٣١٣٩١)		الحقوق غير المسيطرة - توزيعات أرباح
(٥٠٢٨٣٩٩٧٥)	(٩٠٢٤٢١٣٩٤)		ضرائب موجلة
(٥٤٤٦١٥٩٨٦)	(٥٨٢٣١٠٨٧٧)	(٥٣)	مدفوعات في القروض
١٣٧٥١٧٨٣٩٠	١٥٧٩٢٥٠٢٧٢	(٥٣)	مقبوضات من القروض
٨٣٠٥٦٢٤٠٥	٩٩٦٩٣٩٣٩٦	(٢٥)	تكاليف وفوائد تمويلية مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
			صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
			النقدية في أول الفترة
			النقدية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

رئيس مجلس الإدارة
 والعضو المنتدب
 ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب
 الشؤون المالية

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعيمير

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

المحتويات

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

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

شركه بالم هيلز للتعير
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
في ٣٠ يونيه ٢٠٢١

١- نشأة الشركة

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

٢- غرض الشركة

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

٣- مقر الشركة

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

٤- السجل التجاري

رقم القيد في السجل التجاري ٦٨٠١ بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٠٥.

٥- السنة المالية

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

٦- اعتماد القوائم المالية

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة للشركة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٧ أغسطس ٢٠٢١.

٧- القيد ببورصة الأوراق المالية

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

٨- المشروعات القائمة للشركة

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

(أ) إقامة تجمعات سكنية

إقامة وتنفيذ التجمعات السكنية والترفيهية والخدمية من خلال الشركة وشركاتها التابعة حيث يبلغ إجمالي مساحات الأراضى المستحوذ عليها بمدينة السادس من أكتوبر ١٤٦٤,٠١ 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 ٧٤٩,٠٩ 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 التالي:-

- شركة بالم هيلز للتعمير

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

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

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

- شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية

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

- شركة بالم للتطوير العقاري

تعاقدت شركة بالم للتطوير العقاري (المطور العقاري) مع شركة مدينة نصر للإسكان والتعمير (المالك) على تطوير وتنمية قطعة أرض بمساحة ١٠٣.٢٥ فدان (مرحلة أولي) بمدينة القاهرة الجديدة بنظام المشاركة لإقامة مشروع عمراني متكامل - مشروع كابيتال 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 اعتباراً من العام المالي ٢٠١٦.

- شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية

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

- بالم للإنشاءات والتنمية العمرانية

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

(د) استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

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

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

نسبة المساهمة

%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
%٢٠,٩٩	- شركة أركان بالم للاستثمار العقاري
%٠٠,٢٤	- شركة بالم أكتوير للفنادق
%٤٩	- شركة أي أف أس لإدارة المنشآت
%١	- شركة أنسبايرد للتعليم - إيجيبت

ثانياً :- الاستثمار غير المباشر :نسبة المساهمة

%٩٧.٤١٢	- شركة بالم الساحل الشمالي للفنادق
%٨٧.٥٠	- شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
%٩٦.٠٤	- شركة بالم جمشة للفنادق
%١٠.٩٩٨	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كاسبي)
%٧١.٨٢	- شركة استن كولدج للتعليم
%٧١.٠٤	- شركة بالم هيلز للتعليم
%٤٠	- شركة المصرية العالمية للتعليم العالي
%٤٧.٧	- إنسبايرد للتعليم - إيجيبت

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 الوادي القديم ومزاولة الأنشطة التكميلية المرتبطة بنشاط الشركة.

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

يبلغ رأس المال المدفوع ١٥٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٩٩ % من رأس المال المصدر والبالغ ١٥٠ مليون جنيه مصري.

بدأت الشركة في مزاولة نشاطها بالاستحواذ على عدد من قطع الأراضي بالساحل الشمالي يبلغ إجمالي مساحتها ٥٧٤.٣٢ فدان بناحية سيدى عبد الرحمن - مركز العلمين - محافظة مطروح.

شركة جودة للخدمات التجارية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحتيهما التنفيذية.

ويتمثل غرض الشركة في تقسيم وتسويق الأراضي بالمجتمعات العمرانية الجديدة والاستثمار العقاري بصفة عامة، وتقديم الاستشارات بكافة أنواعها عدا الاستشارات القانونية.

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

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

بدأت الشركة في مزاوله نشاطها بالاستحواذ على مساحة قدرها ٤٠ فدان بمدينة السادس من أكتوبر وذلك بغرض إقامة تجمع سكنى سياحى وجارى الانتهاء من كافة الأعمال بالمشروع.

شركة القاهرة الحديدية 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 مزاوله أنشطة البناء العائلى والإدارى.

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

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

بدأت الشركة نشاطها بالاستحواذ على عدد ٢٥٠.٣٦ فدان بمنطقة المستثمرين الجنوبية بمدينة القاهرة الجديدة لمزاوله نشاطها وجارى الانتهاء من كافة الأعمال المرتبطة بالمشروع.

شركة خدمة لإدارة المنتجعات السياحية والعقارية

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

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

شركة ركين إيجيت للاستثمار العقارى

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

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

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

يبلغ رأس المال المدفوع ٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٩٤٥٤% من رأس المال المصدر.

وبدأت الشركة نشاطها من خلال تنمية وتطوير مشروع بالم باركس على مساحة قدرها ١١٣ فدان بمدينة السادس من أكتوبر بالإضافة الى مساحة ١١٦.٨١ فدان بالساحل الشمالى مشروع هاسيندا وايت (٢).

شركة بالم سيورتس للأندية

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٨٣٤٨ بتاريخ ٥ ديسمبر ٢٠١٩، ويبلغ رأس المال المصدر مبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٩٪ من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى خدمات المجال الرياضي وتشمل الإدارة والتسويق والتشغيل وإدارة الألعاب الرياضية وإنشاء الأندية الخاصة والأكاديميات والأندية الصحية ومراكز اللياقة البدنية.

- بدأت الشركة فى مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد من خلال إبرام عقد لإدارة نادي بالم هيلز - بمنتهج بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر - المملوك لشركة بالم هيلز للتعمير اعتباراً من أول يناير ٢٠٢٠.

شركة بالم للتطوير 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 ١٠٢٥٠٠٠٠٠ 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، واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، واقامة 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 بموجبها الشركة (كطرف أول) على نسبة ٦٤٪ من القيمة التعاقدية من الوحدات المتعاقد على تنفيذها مقابل مصروفات التسويق والتكاليف الإنشائية للوحدات المتعاقد عليها، فى حين تحصل الشركة (الطرف الثانى) على نسبة ٣٦٪ من القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة الارض وتنفيذ المرافق الخارجية وقد بدأت الشركة فى تسويق المرحلة الأولى من الاتفاق على مساحة ١٠٣ فدان تقريباً - بمدينة القاهرة الجديدة مشروع كابيتال جاردينز.

شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية

تأسست شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية "شركة مساهمة مصرية" 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 الأول من سبتمبر ٢٠١٥، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠٠٠٠٠٠ 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، واقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والنادى الرياضية، الإدارة والتسويق السياحى، واقامة وتشغيل مراكز لإعداد وتدريب الموارد البشرية.

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

شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٩٢٩٩٨ بتاريخ ٢٦ إبريل ٢٠١٦. ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩.٤٪ من رأس المال.

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

وقد بدأت الشركة (كطرف ثاني) فى مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد فى مجال التطوير العقارى من خلال عقد شراكة مع احدى الشركات العاملة فى ذات المجال، تحصل بموجبها الشركة (كطرف ثاني) على نسبة ٨٠٪ من القيمة التعاقدية من الوحدات المتعاقد على تنفيذها مقابل مصروفات التسويق والتكاليف الإنشائية للوحدات المتعاقد عليها، فى حين تحصل الشركة (الطرف الأول) على نسبة ٢٠٪ من القيمة التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها مقابل تكلفة أرض المشروع البالغ مساحتها ١٣٤.٥٨ فدان تقريباً، الكيلو ٨٥ طريق الإسكندرية - مشروع هاسيندا بيتش.

شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي

تأسست شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي شركة مساهمة مصرية * 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 ٣١٥٦٩ بتاريخ الأول من ٣ مايو 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 القيام بالاستثمار والتسويق العقارى واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والنادى الرياضية، الإدارة والتسويق السياحي، اقامة وتشغيل مراكز لإعداد وتدريب الموارد البشرية.

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

شركة بالم للمنتجات السياحية

تأسست شركة بالم هيلز العقارية "شركة مساهمة مصرية" 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 ٣١٦٣ ٩ 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 وإقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والموتيلات والشقق والأجنحة الفندقية والقرى السياحية بمستوى لا يقل عن ثلاثة نجوم، الإدارة والتسويق السياحى، اقامة وتشغيل النوادي الرياضية. وقد بدأت الشركة فى مزاولة نشاطها الرئيسى والمعتاد ومن خلال الاستثمار فى رأس مال شركات تعمل فى مجالات التعليم والمطاعم.

شركة بالم للتنمية العمرانية

تأسست شركة بالم للتنمية العمرانية "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية. تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ٩٩١٨٣ بتاريخ ٢١ نوفمبر ٢٠١٦، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة بالشركة ٩٩.٤٠٪ من رأس المال. ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى القيام بالاستثمار والتطوير العقارى وتخطيط وإقامة المناطق العمرانية. تعاقدت شركة بالم هيلز للتعمير وشركة بالم للتنمية العمرانية (شركة تابعة) مع هيئة المجتمعات العمرانية كمطورين عقارين 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 للإنشاءات والتنمية العمرانية

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

شركة بالم هيلز العقارية

تأسست شركة بالم هيلز العقارية "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات 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 واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والموتيلات والشقق والأجنحة الفندقية والقرى السياحية بمستوى لا يقل عن ثلاثة نجوم، الإدارة والتسويق السياحى، اقامة وتشغيل النوادى الرياضية.

شركة بالم للأندية

تأسست شركة بالم هيلز للأندية "شركة مساهمة مصرية" وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات 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 واقامة وإدارة وتملك وبيع وتأجير الشقق والمولات التجارية، اقامة وتشغيل الفنادق الثابتة والموتيلات والشقق والأجنحة الفندقية والقرى السياحية بمستوى لا يقل عن ثلاثة نجوم، الإدارة والتسويق السياحى، اقامة وتشغيل النوادى الرياضية.

شركة بالم الإسكندرية

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ١٠١١٣٣ بتاريخ ١٧ يناير ٢٠١٧، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٥٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٩٩.٢٪ من رأس المال.

ويتمثل النشاط الرئيسى للشركة فى الاستثمار والتطوير العقارى وتخطيط واقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بجميع المرافق .

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

شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات

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

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

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

شركة بالم هيلز للفنادق

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

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

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

شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية

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

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

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

يبلى رأس المال المدفوع ٣٨.١٢٥.٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة المساهمة المباشرة ٨٩٪ من رأس المال المصدر بالإضافة إلى نسبة مساهمة غير مباشرة تبلغ ١٠.٩٩٨٪ وذلك من خلال مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير بنسبة ٩٩.٩٨٥٪ فى رأسمال شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية والتي تمتلك نسبة ١١٪ من رأس المال المصدر لشركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية.

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

شركة ماكور للاستثمار فى الأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية تأسست فى ٨ يونيه ٢٠٠٠ وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية وذلك بغرض الاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراق مالية أو المساهمة فيها أو فى زيادة رؤوس أموالها.
ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٤٠٢ ٠٠٠ ٩٥ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٦٠٪ من رأس المال المصدر، ويتمثل نشاطها الرئيسى فى امتلاك وتشغيل عدة فنادق ثابتة - عائمة.

شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما 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، ونظرًا للأحداث السياسية وأثارها الاقتصادية التى مرت بها البلاد خلال الفترة الماضية فقد قررت إدارة الشركة عدم استكمال المشروع وقررت رد الأراضي إلى هيئة التنمية السياحية.

شركة جمشة للتنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ - قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والمستبدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحتيهما التنفيذيتين. يتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة، وإنشاء القرى السياحية.

تم القيد فى السجل التجارى تحت رقم ٣٣٩٥٥ بتاريخ ١٥ إبريل ٢٠٠٧.
يبلغ رأس المال المدفوع ١٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥٩٪ من رأس المال المصدر.

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

شركة رويال جاردينز للاستثمار العقارى

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

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

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

شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية

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

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

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

الشركة السعودية للتطوير العمراني

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

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ١٩٧١ بتاريخ ٢٦ نوفمبر ١٩٩٨. يبلغ رأس المال المدفوع ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١% من رأس المال المصدر.

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

شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري

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

يتمثل نشاط الشركة في تسويق وبيع وشراء العقارات، والاستثمار العقاري والسمسرة العقارية والدعاية والإعلان.

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

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

شركة بالم أكتوبر للفنادق

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

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

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

شركة أركان بالم للاستثمار العقاري

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة فى الاستثمار والتطوير العقاري وتخطيط وإقامة المناطق العمرانية وتجهيزها بجميع المرافق والخدمات، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجارى رقم ٤٨١ ١١٣ بتاريخ ٣ ديسمبر ٢٠١٧ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٣٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ١٩,٩٩% من رأس المال المصدر.

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

شركة أى أف أس لإدارة المنشآت

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية ويتمثل غرض الشركة فى إدارة المنشآت السياحية والمراكز التجارية وإدارة المشروعات والتوريدات والمقاولات صيانة المباني والتجارة العامة، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجارى رقم ١٢٨٦٢ بتاريخ ١٠ ديسمبر ٢٠١٨ ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى، وتبلغ نسبة المساهمة الشركة ٤٩% من رأس المال المصدر.

شركة إنسبايرد للتعليم - إيجيبت

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وقانون الاستثمار رقم ٧٢ لسنة ٢٠١٧ ولائحتيهما التنفيذية ويتمثل غرض الأساسي الشركة في إنشاء وإدارة أو تشغيل المدارس وذلك مع عدم الإخلال بالقوانين واللوائح السارية وبشروط استصدار التراخيص اللازمة، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري رقم ١٦٢٨٥٦ بتاريخ ٤ مارس ٢٠٢١ ويبلغ رأس المال المصدر ٣ مليون جنيه مصري في حين يبلغ رأس المال المدفوع ٧٥٠ ألف جنيه مصري بواقع ٢٥٪ وتبلغ نسبة المساهمة المباشرة بشركة إنسبايرد للتعليم - إيجيبت ١٪ بالإضافة إلى نسبة غير مباشرة قدرها ٤٧.٧٪ وذلك عن طريق المساهمة بنسبة ٩٩.٤٪ في راس مال شركة بالم للمنتجات السياحية والتي تساهم في راس مال شركة إنسبايرد للتعليم - إيجيبت بنسبة ٤٨٪.

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

نسبة المساهمة

٩٧,٤١٢٪	- شركة بالم الساحل الشمالي للفنادق
٩٦,٠٤٪	- شركة بالم جمشة للفنادق
٨٧,٥٠٪	- شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
١٠,٩٩٨٪	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسي)
٧١,٨٦٪	- شركة بالم هيلز للتعليم
٧١٪	- شركة استن كولدج للتعليم
٤٠٪	- الشركة المصرية العالمية للتعليم العالي
٤٧.٧٪	- إنسبايرد للتعليم - إيجيبت

شركة بالم الساحل الشمالي للفنادق

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

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

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

شركة بالم جمشة للفنادق

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

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٦١٩٣ بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٦٢ ٥٠٠ جنية 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 العقارى والسياحى

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

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

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

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

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

شركة بالم هيلز للتعليم

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

تم قيد للشركة بالسجل التجارى رقم ١٠٣٩٨٧ بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٧، ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ١٤ ٩٠٠ ٠٠٠ جنية مصرى، وتبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز العقارية ٧١.٨٣% من رأس المال، والتي تبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في رأس مالها ٩٩.٢٠%.

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

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

شركة استن كولدج للتعليم

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

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

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

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

شركة المصرية العالمية للتعليم العالى

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

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

(د) إدارة أنشطة خدمية

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

٩- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية

قامت شركات المجموعة خلال السنة أشهر المنتهية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١ بالالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والصادرة بالقرار الوزارى رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والمعدل بموجب القرار الوزارى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، واتباع ذات السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى إعداد آخر قوائم مالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والتي لم يطرأ عليها أية تعديلات أو أى تحديث فيما عدا ما ورد بالإيضاح (١٠) فقرة (و).

١٠- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

(أ) أسس إعداد القوائم المالية

إن إعداد القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة ، كما يتم وضع وتنفيذ السياسات المحاسبية وإعداد تلك القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية ومعايير المحاسبة الدولية فيما لم يرد فى شأنه معيار من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، والمعدل بموجب القرار الوزارى رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩ وقد تم تطبيق معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة لدى إعداد القوائم المالية فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١ 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 في السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة أو تمتلك أكثر من نصف حقوق التصويت، ويتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الاعتبار عند تحديدها إذا ما كانت شركة 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 في الإيضاح رقم (د٨) فيما عدا الشركات التالية:

نوع العلاقة	نسبة المساهمة	
شركة شقيقة	٤٩٪	- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري

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

١- توحيد السياسات المحاسبية المطبقة في شركة 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 المقتناة القابلة للتحديد بشكل منفصل عن الشهرة وكذلك الالتزامات المتكبدة وأيه حقوق غير مسيطرة في المنشأة المقتناة، كما يقاس كلا من المقابل العادل المحول وكذا صافي قيم الأصول المقتناة القابلة للتحديد عن عملية الاقتناء بالقيمة العادلة، ويتم معالجة التكاليف غير المباشرة المتعلقة بالاقتناء كمصروف في الفترات التي يتم فيها تحمل تلك التكاليف واستلام الخدمات باستثناء تكاليف إصدار أدوات حقوق الملكية أو أدوات الدين المتعلقة مباشرة بعملية الاقتناء.

(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 اضمحلال - 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

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

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

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

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

(ب) معيار (٤٩) - عقود التأجير.

(ج) معيار (٤٧) - الأدوات المالية.

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

وتتمثل المعايير الجديدة فيما يلي:

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

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

١- تحديد أطراف العقد.

٢- تحديد التزامات الأداء (حقوق كل طرف)

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

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

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

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

أثر التطبيق

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

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

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

إذا كانت الشركة مستأجر

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

إذا كانت الشركة مؤجر

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

• إيجار تمويلي:

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

• إيجار تشغيلي:

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

• معاملات البيع وإعادة الاستئجار

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

تحويل الأصل بمثل عملية بيع

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

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

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

تحويل الأصل ليس عملية بيع

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

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

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

أثر التطبيق:

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

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

- يبدأ تطبيق هذا المعيار اعتبارًا من أول ٢٠٢١ مع تأجيل إظهار التأثير المحاسبي إلى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ويتطلب المعيار وضع مبادئ التقرير المالي عن الأصول والالتزامات المالية لعرض معلومات ملائمة ومفيدة لمستخدمي القوائم المالية في تقديرهم لمبالغ التدفقات النقدية المستقبلية للمنشأة، وتوقيتها وعدم تأكدها وذلك على النحو التالي: -
- يقضي المعيار أن يتم تبويب الأصول المالية على أساس قياسها لاحقًا إما بالتكلفة المستهلكة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر أو بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.
 - يتم تبويب الالتزامات المالية على أساس قياسها لاحقًا بالتكلفة المستهلكة باستثناء الالتزامات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر والالتزامات المالية التي تنشأ عندما لا يتأهل تحويل أصل مالي للاستبعاد من الدفاتر.
 - يجب على الشركة أن تثبت مخصص خسارة مقابل الخسائر الائتمانية المتوقعة من الأصل المالي الذي يتم قياسه (طبقاً لهذا المعيار) أو من أية مبالغ إيجار مستحقة التحصيل طبقاً لمعيار المحاسبة رقم (٤٩) الخاص بعقود الإيجار أو أصل عقد مع عميل طبقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيراد من العقود مع العملاء أو من ارتباطات القروض وعقود الضمان المالي، فإذا زادت المخاطر الائتمانية المتوقعة في تاريخ التقرير بشكل جوهري لأداة مالية بعد الاعتراف الأولي فإنه يجب على الشركة أن تقيس خسارة الاضمحلال لتلك الأداة المالية بمبلغ مساوٍ للخسائر الائتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر.
 - وعند زيادة المخاطر الائتمانية على أداة مالية بشكل جوهري بعد الاعتراف الأولي حيث يجب على الشركة عند القيام بالتقييم أن تستخدم التغير في مخاطر السداد الواقعة على مدى عمر الأداة المالية بدلاً من الخسائر الائتمانية المتوقعة حيث يتم مقارنة مخاطر الإخفاق في السداد الواقعة على الأداة المالية في تاريخ التقرير ومقارنتها بنفس المخاطر في تاريخ الاعتراف الأولي والتي تعد مؤشراً على زيادات جوهريّة في المخاطر الائتمانية.
 - كما يتناول معيار المحاسبة عن أدوات التغطية حيث يتم تطبيق المتطلبات بشكل مستقبلي.

أثر التطبيق:

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

(ز) إثبات المعاملات بدفاتر شركات المجموعة

• عملة التعامل والعرض

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

• المعاملات والأرصدة

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

(ح) القطاعات التشغيليةالقطاع التشغيلي

- هو أحد العناصر التي تشارك في أنشطة الأعمال التي يمكن أن تجنى منها إيرادات وتتكبد في المقابل مصروفات بما في ذلك المصروفات والإيرادات المرتبطة بمعاملات مع قطاعات التشغيل الأخرى، والتي يتم مراجعة 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 فى شركات تابعة

يتم إدراج الاستثمارات فى الشركات التي تسيطر عليها الشركة من خلال مساهمته فى المنشأة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على تلك الاستثمارات من خلال سلطتها عليها ضمن الاستثمارات فى شركات تابعة، حيث تثبت تلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتناء - فى 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 فى شركات شقيقة

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

(ج) استثمارات متاحة للبيع

الاستثمارات المتاحة للبيع هي أصول مالية غير مشتقة تم تصنيفها كأصول متاحة للبيع عند الاقتناء، وغير موبوءة بكفروض 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 مخصوماً منها خسائر اضمحلال في القيمة، ويتم الاعتراف بالأرباح أو (الخسائر) في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة 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 ومحفوظ 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 المحفوظ بها لغرض مستقبلي غير محدد في الوقت الحاضر، ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتناء - في تاريخ الاقتناء أو في تاريخ التبادل.

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

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

١٢- مشروعات تحت التنفيذ

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

١٣- الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر بتكلفتها التاريخية - تكلفة الاقتناء - على أن يتم إهلاكها بإتباع سياسة القسط الثابت وطبقاً للعمر الإنتاجي (الافتراضي) المقدر لكل أصل عندما يكون الأصل معذا للاستخدام أو اعتباراً من تاريخ التشغيل الفعلي (استخدام الأصل) أيهما أقرب ولا تشمل تكلفة الاقتناء نفقات خدمة الأصل اليومية اللاحقة للاقتناء، حيث يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر (قائمة الدخل)، 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. **الاضمحلال** : تقوم الشركة بشكل دوري في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل، وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية، وتثبت خسارة اضمحلال بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

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

١٤- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأراضي المخصصة للشركة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسي للشركة وسواء تم البدء في إجراءات تسويقها أم لم يتم، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف غير المباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تتحقق فيها محددات الاعتراف بالإيرادات في ضوء تطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) وذلك من خلال قياس مدى التقدم في الوفاء بالتزامات الأداء لإدراجها ضمن قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

١٥- وحدات تامة معدة للبيع

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

تامة على أن تدرج تكلفة الوحدة بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) مقابل القيمة التعاقدية عند نقطة من الزمن وذلك بواقعة التسليم الفعلي لتلك الوحدات والتي تمثل نقطة انتقال السيطرة للعميل على أن يتم إعادة قياس تلك الوحدات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتطبق تلك السياسة على الوحدات سواء أكانت وحدات سكنية - شقق - أو وحدات تجارية أو إدارية.

١٦- أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في قيمة الشيكات المحددة 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 لأوراق القبض التي تعتبر أدوات مالية قابلة للتداول في تاريخ إعداد القوائم المالية باستخدام التكلفة المستهلكة والتي يتم تحديدها بخصم التدفقات النقدية المستقبلية لأوراق القبض بإتباع سعر الفائدة السوقى للأدوات المالية المشابهة استهلاكاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

١٧- أسهم الخزينة

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

١٨- اضمحلال الأصول

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

١٩- المخصصات

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

٢٠- دائنو شراء أراضي

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

٢١- التزامات استكمال مرافق

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

٢٢- رسملة تكلفة الاقتراض

تتمثل رسملة تكاليف الاقتراض في قيمة المصروفات والتكاليف والأعباء التمويلية والناجئة 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 سواء للاستخدام أو للبيع، كما لا يعد من تكاليف الاقتراض القابلة للرسملة التكاليف وفوائد التقسيط غير المرتبطة بالاقتراض المباشر والتي يتم تحميلها مباشرة على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عند تحققها بالإضافة للفوائد الخاصة بالفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعال للأصل.

٢٣- ضرائب الدخل

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

أ- ضريبة الدخل الجارية

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

ب- الضرائب المؤجلة

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

٢٤- علاوة الإصدار

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

٢٥- تكاليف الاقتراض

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

٢٦- نصيب السهم في الأرباح

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

٢٧- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

٢٨- عقود التأجير**(أ) عقود تأجير الأصول**

يتم الاعتراف بأصل "حق الانتفاع" وبالتزام عقد التأجير في تاريخ بداية العقد حيث يتم قياس "حق الانتفاع" بالتكلفة في تاريخ بداية عقد التأجير وتتضمن تكلفة أصل "حق الانتفاع" مبلغ القياس الأولي للالتزام عقد التأجير وأي دفعات عقد تأجير تمت في أو قبل تاريخ بداية عقد التأجير وأي تكاليف مباشرة وأي تكاليف يتم تكبدها في تفكيك وإزالة الأصل محل العقد، كما يتم قياس التزامات

عقد التأجير بالقيمة الحالية لدفعات الإيجار غير المدفوعة في ذلك التاريخ باستخدام معدل الفائدة الضمني في عقد التأجير وتتمثل دفعات الإيجار في الدفعات التالية لحق استخدام الأصل سواء كانت دفعات ثابتة أو دفعات متغيرة (ليبور) أو مبالغ يتوقع سدادها بموجب ضمانات وسعر ممارسة لخيار الشراء ودفعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير.

القياس اللاحق

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

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

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

و(ب) تخفيض المبلغ الدفترى ليعكس دفعات الإيجار.

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

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

(ب) عقود البيع مع إعادة الاستحجار

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

تحويل الأصل بمثل عملية بيع

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

تحويل الأصل ليس عملية بيع

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

(ج) الإعفاءات من الاعتراف

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

٢٩- إيرادات من عقود العملاء

- قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيرادات من عقود العملاء، حيث تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات المحققة من العقود مع العملاء في ضوء شروط ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) وذلك من خلال تحديد وتطبيق الإجراءات التالية:-
 - تحديد العقد.
 - تحديد التزامات الأداء.
 - تحديد سعر المعاملة.
 - توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في حالة أن عقد العميل يشمل أكثر من التزام أداء.
- يتم الاعتراف بالإيرادات المحققة من عقود العملاء على مدار زمني (الوفاء بالتزامات الأداء على مدى زمني يمثل الزمن الذي يتم فيه الوفاء بالتزامات الأداء) إذا تم استيفاء أحد الضوابط التالية :
 - أ - تلقي العميل المنافع الناتجة عن أداء المنشأة ويستهلكها في التوقيت الذي تقوم فيه الشركة بالتنفيذ.
 - أو ب- يترتب على التزامات الأداء قيام الشركة بإنشاء أو تحسين أصل.
 - أو ج- لا يترتب على أداء الشركة إنشاء أصل ليس له استخدام بديل وللشركة حق واجب التنفيذ في تحصيل مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه.
- يتم الاعتراف بالإيرادات المحققة من عقود العملاء عند نقطة من الزمن إذا لم يكن الوفاء بالتزامات الأداء يتم على مدار زمني حيث تقوم الشركة بالوفاء بالتزام الأداء عند نقطة من الزمن وهي النقطة التي يحصل فيها العميل على السيطرة على الأصل - وتوجيه استخدام الأصل - والحصول على ما يقارب جميع المنافع المتبقية، في هذه الحالة يجب على الشركة أن تعترف بالإيراد لأنها قامت بالوفاء بالتزامات الأداء.

٣٠- أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات

أ- فيلات وتاون هاوس

تتم المعالجة المحاسبية لإثبات الإيرادات المحققة من العقود المبرمة والمعتمدة (للفيلات والتاون هاوس) على أساس تحقيق الإيرادات من كل عقد كوحدة واحدة تشمل كافة مكونات العقد (تطوير أراضي، أعمال إنشائية، أعمال إضافية أخرى)، على أساس المدى الزمني حيث يتم إثبات الإيرادات من وحدة العقد (إيرادات تطوير عقاري) عن الوحدات المتعاقد عليها في ضوء مدى التقدم في الوفاء بالتزامات حيث أن الناتج النهائي (إيرادات وتكاليف) قد تم بطريقة موثوق بها طبقاً لطريقة القياس المعتمدة - المخرجات وذلك لقياس مدى الالتزام في الوفاء بالتزامات الأداء وبالعقود وباستخدام معدلات القياس المعقولة لمدي التقدم وذلك كالتالي:

إيرادات التطوير العقاري :

يتم تحقيق إيرادات التطوير العقاري عن الوحدات المتعاقد عليها بموجب إبرام العقود مع العملاء واستلام المقابل 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 مدى التقدم في الوفاء بالتزامات على مستوى وحدة العقد لكل وحدة متعاقد عليها في تاريخ إعداد القوائم المالية سواء تم ذلك على مدار زمني أو عند نقطة من الزمن وطبقاً لما يلي :-

- قياس مدى التقدم

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

- تكاليف نشاط التطوير العقاري

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

ب- وحدات تامة معدة للبيع

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

ج- مخصص استكمال أعمال (نهو أعمال)

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

٣١- تحقق الإيرادأ- إيرادات بيع وحدات المشروع١- 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

مستوى وحدة العقد وذلك لكل وحدة متعاقد عليها على حدة، حيث يتم ترجيح الإيرادات المحققة من إجمالي القيم التعاقدية من واقع العقود الموقعة والمعتمدة للوحدات المتعاقد عليها بنسبة التقدم في مدى الوفاء بالالتزامات على مستوى وحدة العقد، أخذاً في الاعتبار إيرادات الأعمال الإضافية مقابل تكلفتها الفعلية لكل (وحدة) مرحلة على حدة وذلك بما يعكس ويقاس مدى التقدم في الوفاء بالتزامات الأداء بالعقد.

٢ - وحدات تامة المعدة للبيع

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

ب- عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

ج- إيرادات من شركات تابعة وشقيقة

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن الاستثمارات في شركات شقيقة والناتجة عن إتباع أسلوب حقوق الملكية طبقاً لنصيب الشركة في نتائج أعمال الشركات المستثمر فيها وطبقاً لنسبة المساهمة بها ، بالإضافة للتغيير في حقوق الملكية للشركة المستثمر فيها بالنسبة 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 سواءً بالتوزيع النقدي أو بتطبيق أسلوب حقوق الملكية من قائمة دخل المجموعة لدى إعدادها.

د- أرباح (خسائر) بيع أوراق مالية

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

هـ- إيرادات استثمارات عقارية

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

و- إيرادات بيع وثائق استثمار

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

ز- إيرادات الفوائد الدائنة

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

٣٢- النقدية وما في حكمها

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

٣٣- الأدوات المالية وقيمتها العادلة(أ) الأدوات المالية

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

(ب) القيمة العادلة للأدوات المالية

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

٣٤- إدارة مخاطر الأدوات المالية(أ) خطر الفائدة

يتمثل خطر الفائدة في التغير المحتمل في أسعار الفائدة وأثرها على الالتزامات المالية الحالية والمستقبلية والمتمثلة في الفوائد والعمولات على أرصدة القروض والسلفيات ومصادر التمويل الأخرى والتي قد يكون لها 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

(٤٨)	بنوك سحب على المكشوف
(١٥٢)	أوراق دفع - قصيرة الأجل
(٥٢ ب)	أوراق دفع - طويلة الأجل
(٥٣)	قروض - قصيرة الأجل
(٥٣)	قروض - طويلة الأجل
(٥٢ ، ٤٠ ، ٣٦)	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 ٤٣).

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

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

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

٣٥- استثمارات في شركات شقيقة

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات في شركات شقيقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٠٦ ١٤٦ ١٦١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٧ ٩٠٢ ١٩٢	٧٦ ٧٣٣ ٨٢٥	شركة النعمة للاستثمار السياحي
٦٠ ٤٠٦ ٧٦٣	٦١ ٨٧١ ٨١٤	شركة أركان بالم للاستثمار العقاري
٦ ٣٩٢ ٣٤٨	٦ ٣٩٢ ٣٤٨	أي أف أس بالم لإدارة المنشآت
٢ ٥٣٥ ٦١٧	٢ ٥٣٥ ٦١٩	شركة فيلا مورا للتنمية السياحية
٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري
--	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة المصرية العالمية للتعليم العالي
--	٣٦٧ ٥٠٠	شركة إنسبايرد للتعليم إيجبت
٣ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	ذا كوكري - كو لتوريد الأطعمة والمطاعم
١٥٠ ٤٨١ ٩٢٠	١٦١ ١٤٦ ١٠٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

وفيما يلي ملخص البيانات المالية للشركات الشقيقة:

مصرفات	الإيرادات	حقوق الملكية	الالتزامات	الأصول	
٤ ٨٢٢ ٣٥٩	٧ ٤٦٥ ٥٧٩	١٥٣ ٤٨٥ ٨١٥	٢٤ ٤٢٠ ٩٣٨	١٧٧ ٩٠٦ ٧٥٢	شركة النعمة للاستثمار السياحي
--	--	٥٠٠ ٠٠٠	--	٥٠٠ ٠٠٠	شركة كولدويل بانكر
--	--	٢ ٥٣٥ ٦١٩	--	٢ ٥٣٥ ٦١٩	شركة فيلا مورا
٩٥٢ ٠٣٢	--	٣٠٩ ٥١٣ ٨٢٧	١٣ ٥٤٨ ٩٢٢	٣٢٣ ٠٦٢ ٧٤٩	شركة أركان بالم للاستثمار العقاري
١٨٤ ٤٨١ ٩٨٠	١٩٥ ٥٢٧ ٥٨٩	١٣ ٠٤٥ ٦٠٩	٨٤ ٦٣٠ ٦٧١	٩٧ ٦٧٦ ٢٨٠	شركة أي إف إس لإدارة المنشآت

٣٦- استثمارات عقارية

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات عقارية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧٠٠ ٣٠٥ ٣٨٥ جنيه مصري ويتمثل رصيدها في قيمة تكلفة الأراضي التي استحوذت عليها الشركة بموجب خطابات تخصيص أو عقود ابتدائية أو عقود مع واضعي اليد حيث تتمثل الاستثمارات العقارية في قيمة العقارات (أراضي) التي تم الحصول عليها ومحفوظ بها بغرض الحصول على أرباح رأسمالية ناتجة عن التغيير الموجب في القيمة العادلة أو السوقية أو لتحقيق عوائد أو كليهما معاً، وهي الأراضي المحفوظ بها لغرض مستقبلية غير محدد في الوقت الحاضر وذلك إضافة إلى التكلفة الإنشائية للمحلات بمنتج بالم هيلز بالسادس من أكتوبر (مول شارع ٨٨) وكذا الفيلات بمنتج فيلا مورا وذلك كما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	المساحة بالفدان	استثمارات عقارية - أراضي شركة بالم هيلز للتعمير - بوتانكا
جنيه مصري	جنيه مصري	١٧٥٩	
٢١٢ ٥١٢ ٧٣٨	٢١٢ ٥١٢ ٧٣٨		
١١٦ ١٢٥ ٩٨٩	١١٦ ١٢٥ ٩٨٩	٢٢,٦٧٩	شركة جمشة للتنمية السياحية
٣٢٨ ٦٣٨ ٧٢٧	٣٢٨ ٦٣٨ ٧٢٧		إجمالي استثمارات عقارية - أراضي
			استثمارات عقارية - مباني
			محلات بمنتج بالم هيلز
٦٨ ٤٦٩ ٣٠٧	٦٨ ٤٦٩ ٣٠٧		تكاليف المحلات (مول شارع ٨٨)
(١٤ ٥٨٤ ٠١٣)	(١٥ ٨٠٢ ٣٣٥)		مجمع الإهلاك
٥٣ ٨٨٥ ٢٩٤	٥٢ ٦٦٦ ٩٧٢		صافي تكلفة المحلات (مول شارع ٨٨)
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤ ٠٠٠ ٠٠٠		فيلات بمنتج فيلا مورا
٣٨٦ ٥٢٤ ٠٢١	٣٨٥ ٣٠٥ ٧٠٠		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

- قامت الشركة بإبرام عقود بيع وإعادة استئجار لأراضي مشروع بوتانكا ومحلات المول التجاري (شارع ٨٨) المملوكة للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات (توكيل بالبيع) والتزامات ناتجة عن معاملات مالية كنشاط تمويلي وذلك طبقاً لجوهر تلك المعاملات ولعدم اكتمال أيا من الشروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كعقود تأجير وأن تلك الاستثمارات مقدمة كضمانات، وبما يتوافق مع أحكام معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) والخاص بعقود التأجير (إيضاح رقم ٢٨ ب، ٥٢).

٣٧- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغ الرصيد المجمع للاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١١٦ ٩٧٧ ٠٩٤ جنيه مصري وهي تتمثل في قيمة الاستثمار في أذون وسندات خزانة على النحو التالي:

القيمة الحالية	متوسط العائد	العوائد غير المحققة	القيمة الاسمية	
جنيه مصري	(%)	جنيه مصري	جنيه مصري	
٨٩٨ ٧٥١ ٤١١	%١١	٣٧ ٢٤٨ ٥٨٩	٩٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠	شركة بالم هيلز للتعمير
١٠١ ٧٩٦ ٥٩٦	%١١	٦ ٠٢٨ ٤٠٤	١٠٧ ٨٢٥ ٠٠٠	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٤١ ٤٦١ ٦٩٦	%١١	١ ٩٨٨ ٣٠٤	٤٣ ٤٥٠ ٠٠٠	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١٠ ٢٦٢ ٠٦٢	%١٠	٣١٢ ٩٣٨	١٠ ٥٧٥ ٠٠٠	شركة جودة للخدمات التجارية
٢٠ ٠٠٢ ٥٣٠	%١٠	٦٩٧ ٤٧٠	٢٠ ٧٠٠ ٠٠٠	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٩٥ ٤١٥ ٠٩٥	%١٠	١٠ ٧٨٤ ٩٠٥	١٠٦ ٢٠٠ ٠٠٠	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
١٦٠ ٧٩٤ ٩٣٢	%١٠	١١ ٢٦٠ ٠٦٨	١٧٢ ٠٥٥ ٠٠٠	شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
٧٢ ٨٨٩ ٩٢٣	%١٠	٧ ٦٣٥ ٠٧٧	٨٠ ٥٢٥ ٠٠٠	شركة بالم للتطوير العقاري
١٨٤ ٨٢٢ ٨٨٩	%١١	٧ ٢٢٧ ١١١	١٩٢ ٠٥٠ ٠٠٠	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
٨٩ ٣٩٨ ٩٦٨	%١٠	٢ ٧٧٦ ٠٣٢	٩٢ ١٧٥ ٠٠٠	شركة بالم للتنمية العمرانية
٦٤ ٥٥٥ ٤٥٧	%١٠	١ ٢٤٤ ٥٤٣	٦٥ ٨٠٠ ٠٠٠	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
٣٥٤ ٤٦٥ ٤٣٨	%١١	١٠ ٠٨٤ ٥٦٢	٣٦٤ ٥٥٠ ٠٠٠	شركة السعودية للتطوير العمراني
٢ ٠٩٤ ٦١٦ ٩٩٧		٩٧ ٢٨٨ ٠٠٣	٢ ١٩١ ٩٠٥ ٠٠٠	

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

٣٨- أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في الشيكات المستلمة من العملاء عن القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد مع الشركة على تنفيذها وأيضاً شيكات اتحاد الشاغلين (مقابل مصروفات صيانة) وذلك بالإضافة إلى شيكات أخرى محصلة من جهات أخرى، وقد بلغ الرصيد المجمع لأوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦٣٢ ٤١٨ ٤٤٩ ٤٤٩ جنيه مصري وذلك بعد خصم فرق القيمة الحالية بمبلغ ٨٥١ ٣٠٥ ٢٩٧ جنيه مصري وحصة الشركاء بمبلغ ١ ٨٢٦ ٧٧٣ ٠٢١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

الرصيد في	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٣١١ ٧٦٥ ٧٧٤	٥ ٦٠٩ ٥٦١ ١٣٧	أوراق قبض قصيرة الأجل
٢٧٠ ٩٠٦ ٣١٧	٥٧٢ ٢٨٤ ٠١٦	بخصم:
١٥ ٢٩٦ ٠٨٧	١٨ ٤٥٠ ٥٦٢	حصة الشريك في المشروعات بنظام المشاركة*
٥ ٠٢٥ ٥٦٣ ٣٧٠	٥ ٠١٨ ٨٢٦ ٥٥٩	خصم فرق القيمة الحالية
		القيمة الحالية لأوراق القبض قصيرة الأجل
١٦ ٨٥٣ ٢٢٢ ٠٠٢	١٧ ٩٦٣ ٩٣٦ ٣٦٧	أوراق قبض طويلة الأجل
١ ٣٠٣ ١٦٨ ٥٧٠	١ ٢٥٤ ٤٨٩ ٠٠٥	بخصم:
٢١١ ٨٦٩ ١١٨	٢٧٨ ٨٥٥ ٢٨٩	حصة الشريك في المشروعات بنظام المشاركة*
١٥ ٣٣٨ ١٨٤ ٣١٤	١٦ ٤٣٠ ٥٩٢ ٠٧٣	خصم فرق القيمة الحالية
٢٠ ٣٦٣ ٧٤٧ ٦٨٤	٢١ ٤٤٩ ٤١٨ ٦٣٢	القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل
		رصيد أوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

وطبقاً لقرار مجلس إدارة البنك المركزي المصري رقم ١٩٠٦ لسنة ٢٠٠٧ بشأن ضوابط وقواعد التمويل المصرفي لشركات التنمية العقارية العاملة في مجال إنشاء الوحدات السكنية بغرض بيعها فإنه لا يجوز للبنك خصم تلك الشيكات والأوراق التجارية ووسائل الدفع الأخرى المقدمة للشركة من حاجزى الوحدات السكنية ولا تخفيض مديونية الشركة بها إلا بعد تمام تسليم الوحدات إلى مشتريها، وبذلك فإن تلك الشيكات تظل مدرجة بالدفاتر حتى تاريخ الاستحقاق.

* تضمنت أرصدة أوراق القبض نحو ١,٥٢ مليار جنيه مصري تتمثل في قيمة الشيكات المستلمة مقابل ودائع الصيانة للوحدات المتعاقد عليها والتي تؤول قيمتها المحصلة إلى اتحاد الشاغلين عند تأسيسه طبقاً لأحكام قانون البناء رقم ١١٩ لسنة ٢٠٠٨ ولائحته التنفيذية وتعديلاته.

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

٣٩-مشروعات تحت التنفيذ

بلغ الرصيد المجمع لمشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بمبلغ ٣٩٦ ٤٧٤ ٢٦٦ جنيه مصري ويتمثل في قيمة تكلفة الأراضي والأعمال الإنشائية لمناطق الخدمات والمناطق الترفيهية بالتجمعات السكنية الخاصة بمجموعة بالم هيلز وذلك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦ ٥٣٩ ٥٩١	٣٦ ٥٣٩ ٥٩١	* التكلفة المعدلة للأرضى
١٦٢ ٩١٧ ٣٠٨	١٦٢ ٨٢٤ ٢٩٨	إنشاءات ملاعب الجولف والفنادق والأندية بالساحل الشمالي - محول من أعمال تحت التنفيذ
٥٧ ٧٨٥ ٧٩٦	٥٨ ٤٢٣ ٢٨٩	أعمال إنشائية بنادي بالم هيلز
٣٧ ٤٧٩ ٤٦٧	٤ ٩٣٦ ٠٦٥	تصميمات واستشارات
٢ ٦٠٦ ١٠٩	٣ ٧٥١ ١٥٣	تكاليف إنشائية - مدارس
٢٩٧ ٣٢٨ ٢٧١	٢٦٦ ٤٧٤ ٣٩٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

* وتتمثل صافي التكلفة المعدلة للأرضى فيما يلي:

المساحة	تكلفة اقتناء الأرضى	فرق تكلفة الاستحواذ	إجمالي التكاليف	خصم القيمة الحالية	صافي التكلفة
بالفدان	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٧,١٦	٣١ ٨٣٢ ٠١٢	٥ ٤٨٦ ٧٣٩	٣٧ ٣١٨ ٧٥١	(٧٧٩ ١٦٠)	٣٦ ٥٣٩ ٥٩١
٧,١٦	٣١ ٨٣٢ ٠١٢	٥ ٤٨٦ ٧٣٩	٣٧ ٣١٨ ٧٥١	(٧٧٩ ١٦٠)	٣٦ ٥٣٩ ٥٩١

سیدی عبد الرحمن - محافظة مرسى مطروح
- المساحات التجارية
إجمالي الأرضى

٤- الأصول الثابتة

بلغ صافي تكلفة الأصول الثابتة المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦٢٣ ٦٤٨ ٧٣٢ جنيه مصري وتمثل في الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلي:

صافي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	مجموع الإهلاك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	مجموع الاستيعادات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	إهلاك الفترة	مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢١	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	إضافات	التكلفة في أول يناير ٢٠٢١
٣٣ ١٤٥ ٨٢١	٢٧٤ ٦٨٣ ٩٣٢	١٤ ٣٧٣ ٠٠٣	١٢ ٧٨٠ ٧٢٦	٢٦١ ٩٠٣ ٢٠٦	٣٣ ١٤٥ ٨٢١	٢٧ ٦٨٦ ٣٩٤	٣٣ ١٤٥ ٨٢١
٤٥٥ ٩٣٧ ٤٦٤	١٤٧ ٩٣٣ ٧١٦	١٤ ٣٧٣ ٠٠٣	٨ ٠٣٣ ٥٧٥	١٥٤ ٧٧٣ ١٤٦	٧٣ ٦٢١ ٣٩٧	١١ ٧٧٨ ٥٥٠	٧٣ ٦٢١ ٣٩٧
٥٤ ١٣٣ ٦٧٦	٢٣ ١٧٥ ٢١٦	٦٢٢ ٨٠٠	١ ٣٠٣ ٩٨٣	٢٢ ٤٩٤ ٣٣٣	٢٠٢ ١٠٧ ٣٩٣	١١ ٧٧٨ ٥٥٠	٢٠٢ ١٠٧ ٣٩٣
٩ ٢٨١ ٧٤٠	٧٩ ٣٥١ ٩٧١	٢ ١٨٣ ٧٥٥	٤ ١٠٠ ٠٦٠	٧٧ ٤٣٤ ٩٩١	٣٢ ٥٠٦ ٩٥٦	٦ ٣٠٢ ٣٥٩	٢٨ ٢١٥ ١٥٨
١٤ ٨٨٥ ٣٣٨	٢٠ ٩٧٠ ٠٨٤	٤ ٣٣٥ ٢٤٦	٤٨٢ ٥٦٧	٢٠ ٥٦٣ ٢٦٥	٩٤ ٣٣٧ ٢١٠	١٣ ٦٧٢ ١٤٢	٩٠ ١٩٧ ٢١٧
١٩٨ ٨٦٠	٦٩ ٦٥٢ ٢١٦	٤ ٣٣٥ ٢٤٦	٥ ٩٥٤ ٨١٣	٦٨ ٠٣٢ ٦٤٧	١١١ ٦٦٠ ٥٥١	١٣ ٦٧٢ ١٤٢	٢١ ٢٤٤ ١٩٣
٤٢ ٠٠٧ ٨٣٤	٢٢٢ ٢٤٥ ٤٧٩	٢٢٢ ٢٤٥ ٤٧٩	٦١ ١٨٤ ٧٥٨	١٦١ ٠٦٠ ٧٢١	٤٢١ ٣٠٢ ٩٥٥	٢ ٤١٢ ٣٠٢ ٩٥٥	١٠٢ ٣٦٠ ٧٣٨
٢ ١٩٠ ٠٥٧ ٤٧٦	٨٣٨ ٠١٢ ٦١٥	٢١ ٥٨٩ ٨٧٣	٩٣ ٨٤٠ ٤٨٢	٧٦٥ ٧٦٢ ٠٠٩	٣ ٦٣٧ ٧٠٠ ٧٢٧	٦٤ ٣٠٤ ٠٤٣	٣ ٦٣٧ ٧٠٠ ٧٢٧
٢ ٧٩٩ ٦٨٨ ١٠٩	(٢ ٥٠٠ ٠٠٠)						
(١٤ ٥٣٩ ٤٨٦)							
٢ ٧٣٢ ٦٤٨ ٦٢٣							

اراضي *
مباني *
آلات ومعدات
وسائط نقل
أجهزة حاسب الي وملحقاتها
تجهيزات وتحسينات
اثاث وتجهيزات
ملاعب الجولف
اجمالي تكلفة الأصول

اضمحلال أصول شركة مأكور للاستثمار
اضمحلال الأصول

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

- جميع الأصول الثابتة بشركات المجموعة متاحة للاستخدام في التشغيل.

- بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٩٣ ٨٤٠ ٤٨٢ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

إهلاك أصول التشغيل - أعمال تحت التنفيذ	جنيه مصري
إهلاك الأصول الإدارية (قائمة الدخل)	٣ ٧٤٠ ٩٧٧
إهلاك أصول ثابتة - تشغيل الفنادق	٧٩ ٧١٨ ٧٠٣
إهلاك أصول ثابتة - نادي بالم هيلز	٤ ٦٢٨ ٨٤٦
إجمالي إهلاك الأصول الثابتة خلال الفترة	٥ ٧٤١ ٩٦١
بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة مبلغ ٤٠٧ ٤٠٠ ٤٠٠ جنيه مصري عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وذلك على النحو التالي:	٩٣ ٨٤٠ ٤٨٢
جنيه مصري	١٠ ٥٢٠ ٤٣٦

القيمة البيمية للأصول الثابتة

بخصم:

تكلفة الأصول الثابتة المباعة

مجمع إهلاك الأصول الثابتة المباعة

صافي القيمة الدفترية للأصول الثابتة المباعة

أرباح بيع الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢١ ٧٠٩ ٩٠٢

٢١ ٥٨٩ ٨٧٣

١٢٠ ٠٢٩

١٠ ٤٠٠ ٤٠٧

١٠ ٤٠٠ ٤٠٧

١٠ ٤٠٠ ٤٠٧

١٠ ٤٠٠ ٤٠٧

١٠ ٤٠٠ ٤٠٧

١٠ ٤٠٠ ٤٠٧

١٠ ٤٠٠ ٤٠٧

١٠ ٤٠٠ ٤٠٧

١٠ ٤٠٠ ٤٠٧

١٠ ٤٠٠ ٤٠٧

١٠ ٤٠٠ ٤٠٧

٤١- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأراضي المخصصة لشركات المجموعة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسي لتلك الشركات وذلك بعد استبعاد تكلفة الأراضي المتعاقد على إقامة وحدات عليها، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف غير المباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تتحقق فيها نسبة التقدم في مدى الوفاء بالتزامات العقد المحددة لإدراجها ضمن قائمة الدخل، وقد بلغ الرصيد المجمع لأعمال تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥٧٣ ٨٣٣ ٣٨٩ ٨ جنيه مصري وتمثل فيما يلي:-

الرصيد في	الرصيد في	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٨ ٠٠٦ ١١١ ٥٥٠	٢٩ ٨١٦ ٤٣٢ ٣٦٢	إجمالي الأعمال المنفذة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
		بضائف:
١ ٨١٠ ٣٢٠ ٨١٢	٢ ٩٩٩ ٤٩٢ ١٢٢	الأعمال المنفذة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٢٩ ٨١٦ ٤٣٢ ٣٦٢	٣٢ ٨١٥ ٩٢٤ ٤٨٤	صافي الأعمال المنفذة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٢٢ ٥٢٨ ٤٨٩ ٤٢٥	٢٤ ٤٢٦ ٠٩٠ ٩١١	بخصم: ما تم استبعاد على قائمة الدخل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٧ ٢٨٧ ٩٤٢ ٩٣٧	٨ ٣٨٩ ٨٣٣ ٥٧٣	رصيد الأعمال تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
		وذلك على النحو التالي:-
٢ ٤٨٤ ٣٢٤ ٤٣٦	٣ ٥٠٤ ٠١٧ ١٨٦	تكاليف أراضي
٤ ٨٠٣ ٦١٨ ٥٠١	٤ ٨٨٥ ٨١٦ ٣٨٧	أعمال إنشائية ومرافق
٧ ٢٨٧ ٩٤٢ ٩٣٧	٨ ٣٨٩ ٨٣٣ ٥٧٣	رصيد الأعمال تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

* بلغت فوائد القروض المرسلة على بند أعمال تحت التنفيذ والمخصصة لتمويل الإنشاءات بالمشروعات القائمة حسب عقود القروض المبرمة خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٦١ ٨٥٨ ٥٩٠ جنيه مصري (إيضاح رقم ٥٣).

٤٢- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ الرصيد المجمع للنقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٩٩٦ ٩٣٩ ٣٩٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٥٥٠ ٣٠٣ ٦٧٦	٩٥٤ ٧٣٩ ٩٢٣	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١٥ ٣٩٥ ٥٧٩	٢٢ ٩٢٩ ٩٠٤	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	بنوك حسابات ودائع - عملة محلية
١١ ٠٥١ ٠١٨	١٦ ٧٦٩ ٥٦٩	نقدية بالصندوق عملة محلية
١ ٥٧٩ ٢٥٠ ٢٧٣	٩٩٦ ٩٣٩ ٣٩٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤٣ - عملاء - أرصدة مدينة

بلغت أرصدة العملاء - أرصدة مدينة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣٧٤ ٤٢٨ ٤٦٩١ جنيه مصري، ويتمثل ذلك الرصيد المستحق في الفرق بين القيمة التعاقدية لبعض الوحدات المتعاقد عليها وبين مقدمات الحجز والأقساط المسددة عن تلك الوحدات، بدون سداد أو إيداع أوراق قبض أو أية أدوات ائتمانية أخرى عن الأقساط المستحقة، كما يتضمن أيضا قيمة الشيكات المرتردة أو غير المحصلة من بعض العملاء ويتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة بالم هيلز للتعوير
٤٧٨ ٠٠٩ ٠٤٠	٦٠٦ ٥١٩ ٨٨٨	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
١٢٨ ٠٤٧ ٢٨٩	١٥٠ ٤٢٧ ٤٦٦	شركة رويال جاردنز للاستثمار العقاري
٦ ٧٩٢ ٦٣٠	٥ ٨٨٠ ٩٣٣	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١ ٤٢٦ ٠١٥	١ ٣٩١ ٠١٥	شركة جودة للخدمات التجارية
١ ١٠١ ٧٠٩	٨٦٧ ٥٦٩	شركة السعودية للتطوير العمراني
٥٢ ٢٩٥ ٠٩٠	٥٢ ٥٦٦ ٣١١	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
٨٤ ٤٢٤ ٨٣٤	٧٧ ٦٥٦ ٧٨٤	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٧٣ ٤٩١ ٧٩٢	٨١ ٤٩١ ٠١١	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٢ ٧٧١ ٧٦٦	٢ ٧٢٩ ٦٥٤	شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات
٣ ٦٤٤ ٢٢٩	٣ ٤٩ ٦٠٢	شركة بالم للاستثمار العقاري
٤٣ ٢٦٠ ٠٥٧	٤١ ١٠٤ ٠٥٨	شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
٣١٤ ٦٤٥ ٤٩٥	٣٥٩ ٧٥٥ ٥٥٢	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
١ ٦٣٥ ٨٥٩	١ ٦٣٥ ٨٥٩	شركة بالم هيلز العقارية
٤ ٠٧٩ ٥٦٨	١٠ ٤٥٠ ٥٢٢	شركة بالم التنمية العمرانية
٢٧٦ ١٥١ ٥٢٦	٢٨٢ ٨٥٢ ٨٨٨	شركة بالم لإدارة النوادي
٨ ٠٥٤ ١٤٧	٩ ٠٣٢ ٧٢٦	شركة بالم للإنشاءات
--	٥ ٧٠٩ ٦٩٤	شركة بالم سيورتنس للأندية
٣١٩ ٦٣٢	١ ٠٠٦ ٨٤٢	
١ ٤٨٠ ١٥٠ ٦٧٧	١ ٦٩١ ٤٢٨ ٣٧٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤٤ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

بلغ الرصيد المجمع للمدينين والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٨٦٧ ٠٤٥ ١٢٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	مسدد تحت حساب أراضي
١٢١ ٧٢٨ ٢٣٨	٢٦ ٩٣٨ ٢٥٧	جاري اتحاد الشاغلين *
٦٤٣ ٩٦٩ ٨٠٢	٦٩٦ ٤٧١ ٢٢٤	مدينو استثمارات
٥ ٠١٩ ٤٣١	٥ ٠١٩ ٧٢١	تأمينات لدى الغير
٦٣ ٢٠١ ٣٦٩	٦٢ ٥٧٨ ٠٥٣	مصروفات مدفوعة مقدما
١١٣ ٩٨٢ ١٨٦	٢٠٩ ٩٦٩ ٨٩٥	فوائد مستحقة
١٤ ٥٩٩ ٧٤٣	١٤ ٩٤٦ ١٠١	ضرائب منبع
٢ ٠٤٤ ٣٠٩	٢ ٧٤٥ ٨٩٨	تأمينات خطابات ضمان
٣٠ ١٤٨ ٤١٩	٣٠ ١٤٨ ٤١٩	عهد وسلف
٧ ٩٥٥ ٠٩٠	١١ ٨٩٩ ١٤٤	أرصدة مدينة أخرى
٨١ ٥٢٤ ٩١٤	٦٧ ٣٢٩ ١٥٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١ ٠٨٤ ١٧٣ ٥٠١	١ ١٢٨ ٠٤٥ ٨٦٧	

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

٤٥- جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة

بلغ الرصيد المجمع لجاري أطراف ذات علاقة - مدينة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٢٨ ٨٢٣ ٤٥٣ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	الشركة الاتحادية للاستثمار العقاري (ش.م.م)
٢٦٠ ٧٤٨ ٢٥٣	٢٦٦ ٨٥٨ ٤٥٩	شركة النعيم للاستثمارات
٤٨ ٧٥٥ ٢٥٦	٤٨ ٧٥٥ ٢٥٦	مدينة توزيعات - شركات تابعة
١٢٧ ٦٨٩ ٢٩٨	١٢٧ ٦٨٩ ٢٩٨	شركة كولدويل بانك بالم هيلز للاستثمار العقاري (ش.م.م)
٢٠ ٤٨٠	٢٠ ٤٨٠	فندق نوفوتيل ٦ أكتوبر (ش.م.م)
١٠١٣	١ ٠٩١ ٦٥١	ذاكوكوري - كو لتوريد الأطعمة والمطاعم
١ ٢٥٠ ٠٠٠	١ ٦٣٠ ٠٠٠	فندق ميركيور الاسماعيلية (ش.م.م)
١ ٧٢٣ ٠٣٢	١ ٢٥٦ ٥٨٨	بالم هيلز - سعودية - البطان
٢٦٩ ٣٢٠	٢٦٩ ٣٢٧	شركة أركان بالم للاستثمار العقاري
١٦٢ ٦٥٩	١٦٢ ٦٥٩	شركة المنصور ومغربي للاستثمار
--	٦ ٠٨٩ ٧١٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٤٤٠ ٦١٩ ٣١١	٤٥٣ ٨٢٣ ٤٢٨	

٤٦- مسدد تحت حساب استثمارات

بلغ الرصيد المجمع لمسدد تحت حساب استثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣٠١ ٤٣٠ ٣١٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	نوع المعاملة	
جنيه مصري	جنيه مصري	تأسيس	شركة كنزي للمطاعم
٤ ٢٠٩ ٣١٦	٤ ٢٠٩ ٣١٦	تأسيس	شركة بالم هيلز - سعودية *
١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	استحواذ	شركة جمشة للتنمية السياحية
٤ ٠١٠ ٠٠٠	٤ ٠١٠ ٠٠٠	استحواذ	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
١٠ ٢٦٢ ٣٥٢	١٠ ٢٦٢ ٣٥٢	استحواذ	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
٤١ ٣٠٣ ٨٩٠	٤١ ٣٠٣ ٨٩٠	استحواذ	شركة ديزني بيتش
١١٨ ٤٨٣ ٠٠٠	١١٨ ٤٨٣ ٠٠٠	استحواذ	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٣١٣ ٣٩٠ ٣٠١	٣١٣ ٣٩٠ ٣٠١		

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

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

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

٤٧- بنوك دائنة

بلغ الرصيد المجمع للبنوك الدائنة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥٧٧ ٢٠٥ ٨٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	بنوك - عملة محلية
٨٧ ٥١٦ ٤٥٢	٨٥ ٩٦٧ ٤٦٦	بنوك - عملة أجنبية
٣ ٤٥٠ ٥١٥	٣ ٢٣٨ ١١١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٩٠ ٩٦٦ ٩٦٧	٨٩ ٢٠٥ ٥٧٧	

٤٨- بنوك سحب على المكشوف

بلغ الرصيد المجمع لأرصدة السحب على المكشوف في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦٧٥ ٢٩٢ ١٢٩ ١ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣١٦ ٤٥٥ ١٠٢	٣٧٩ ٤١٢ ٦٤٧	البنك العربي الأفريقي
١٦١ ٢٣١ ١٢٥	١٢٦ ٤٩٤ ٣١٠	البنك العربي
١٣٨ ٨٧١	١٢٣ ٧٥٧ ٠٦٥	البنك الأهلي المتحد
٥٥٦ ٦٨١ ٣٩١	٤٩٩ ٦٢٨ ٦٥٣	البنك التجاري الدولي
١٠٣٤ ٥٠٦ ٤٨٩	١ ١٢٩ ٢٩٢ ٦٧٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤٩- عملاء- دفعات مقدمة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - دفعات مقدمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥١٠ ٥٥٩ ٠٩٢ ١٦ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	صافي عملاء تعاقدات	عملاء مقدمات حجز	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥ ٧٥٩ ٣٩٥ ٧٠٣	٥ ٧١٠ ٠٣٢ ٤٠٥	٥ ٦٣٠ ٣٩٦ ١٦٤	٧٩ ٦٣٦ ٢٤٢	شركة بالم هيلز للتعمير
٧٤٨ ٢٨٤ ٦٠١	٧٢٩ ٤٣٧ ٩٧١	٧٠٠ ١٨٧ ٨٩٥	٢٩ ٢٥٠ ٠٧٦	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٢ ٦٢٨ ٧٢٥	٢ ٦٢٨ ٧٢٥	٢ ٦٢٨ ٧٢٥	--	شركة رويال جاردنز للاستثمار العقاري
٤ ٥٠٢ ٨٣٨	٤ ٥٠٢ ٨٣٨	٤ ٥٠٢ ٨٣٨	--	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٣٠٥ ٥٧٣ ٢٦٨	١١٤ ٥٧٠ ٩٣٨	١١٣ ٣٢٠ ٩٣٨	١ ٢٥٠ ٠٠٠	شركة السعودية للتطوير العمراني
٨٩٥ ٣٥٧ ٧٠٧	٨٦٩ ٠٨٣ ٠٣١	٨٤٣ ٠٥٧ ٥١٨	٢٦ ٠٢٥ ٥١٤	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
٨٤ ٢٧٣ ٢٠٥	٦٨ ٣٥٢ ٠٩٤	٦٧ ٢٥٢ ٠٩٤	١ ١٠٠ ٠٠٠	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٦ ٤٢٦ ٣٤٨	١٣ ١١٩ ٩٣٦	٧ ٤٩٣ ٥٨٨	٥ ٦٢٦ ٣٤٨	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
١١ ٣٣٦ ٧٢٧	٩ ٨٤٢ ٦٤٣	--	٩ ٨٤٢ ٦٤٢	شركة يونيتد إنجنيرنج
٨٧٣ ٨٩١ ٤٥٦	٨٠٧ ٤٣٤ ٢٦٦	٨٠٧ ٣٨٤ ٢٦٦	٥٠ ٠٠٠	شركة بالم للتطوير العقاري
٣ ٧٤٦ ٣٥٤ ٨١٧	٣ ٦٥٤ ١٤١ ٦٩٠	٣ ٦٤٤ ٦٨٤ ٩٩٣	٩ ٤٥٦ ٦٩٧	شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
٢٦٢ ١٥٦ ٧٨٢	٢١٢ ٥٩٧ ٥٨٥	٢٠٩ ٧٣٩ ٢٧٢	٢ ٨٥٨ ٣١٣	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٩ ٨٦٩ ٤١٦	٩ ٨٦٩ ٤١٦	٩ ٨٦٩ ٤١٦	--	شركة بالم هيلز العقارية
٢ ٩١٨ ١٠٥ ٩١٦	٣ ٠٧٣ ١٢١ ٢٧٩	٣ ٠٦٥ ١٧١ ٦٥٧	٧ ٩٤٩ ٦٢٢	شركة بالم للتنمية العمرانية
--	٨١٢ ٧٣٢ ٦٠٩	٧٤٥ ٦٨٨ ٦٩٨	٦٧ ٠٤٣ ٩١١	شركة بالم للإنشاءات
٨٧١ ٦٠٨	١ ٠٩٢ ٠٨٣	--	١ ٠٩٢ ٠٨٣	شركة بالم هيلز للأندية
١٥ ٦٢٩ ٠٢٩ ١١٨	١٦ ٠٩٢ ٥٥٩ ٥١٠	١٥ ٨٥١ ٣٧٨ ٠٦٢	٢٤١ ١٨١ ٤٤٨	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥٠- دائنو شراء أراضي

بلغ الرصيد المجمع لدائني شراء أراضي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥٨٥ ٦٨٠ ٦٦١ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٤ ١٥٩ ٤٦٦	١٩٠ ١٤١ ٦٤١	(أ) دائنو الأرض - قصيرة الأجل
٩٠ ٤٨٨ ٤٢٨	٤٧١ ٥٣٨ ٩٤٤	(ب) دائنو الأرض - طويلة الأجل
٢٢٤ ٦٤٧ ٨٩٤	٦٦١ ٦٨٠ ٥٨٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥١- جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة

بلغ الرصيد المجمع لجاري أطراف ذات علاقة (دائنة) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦١٦ ٥٣٥ ٢ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٥٣٥ ٦١٦	٢ ٥٣٥ ٦١٦	شركة فيلا مورا للتنمية السياحية
٢ ٥٣٥ ٦١٦	٢ ٥٣٥ ٦١٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥٢- أوراق الدفع

أ- أوراق دفع قصيرة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع قصيرة الأجل (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١ ١٢٤ ٦٢١ ٧٨٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٤٦ ٥٦٤ ٥٥٢	٣٩٤ ٥٤٦ ٣٠٦	أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية*
		يخصم:
٥٥ ٢٣٥ ١٢١	٩٢ ٢٦٠ ٣٨٠	فوائد تقسيط مؤجلة
٢٩١ ٣٢٩ ٤٣١	٣٠٢ ٢٨٥ ٩٢٦	صافي أوراق دفع قصير الأجل - أراضي
		يضاف:
١ ٠٦١ ٦٦٨ ٠٨٤	٨١٣ ١٢٦ ٥٤٩	أوراق دفع أخرى **
		يخصم:
٢٢٨ ٣٧٥ ٧٣٠	٨٥ ١٧٩ ١٣٨	فوائد مؤجلة
١ ١٢٤ ٦٢١ ٧٨٥	١ ٠٣٠ ٢٣٣ ٣٣٧	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ب- أوراق دفع طويلة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع طويلة الأجل (بالصافي) في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢ ٧٣٤ ٨٣٦ ٣٢٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-		
٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ١٣٤ ٠٣٠ ٦٢٨	١ ٦١٨ ٨٤٢ ١٩٢	أوراق دفع - هيئات التنمية العمرانية*
		يخصم:
٥٠٨ ٢٥٣ ٨٣٣	٣٧٨ ٥٤٨ ٧١١	فوائد تقسيط مؤجلة
١ ٦٢٥ ٧٧٦ ٧٩٥	١ ٢٤٠ ٢٩٣ ٤٨١	صافي أوراق دفع الأراضي طويلة الأجل
		يضاف:
٢ ٠٨٨ ٦١٣ ٢١٣	١ ٨١١ ٦١١ ٣٦٥	أوراق دفع أخرى **
		يخصم:
٩٧٩ ٥٥٣ ٦٧٩	٩٠٠ ٨١٨ ٥٨٠	فوائد مؤجلة
٢ ٧٣٤ ٨٣٦ ٣٢٩	٢ ١٥١ ٠٨٦ ٢٦٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

** تتضمن أوراق الدفع الأخرى نحو ٢,٥٣ مليار جنيه مصري تتمثل في قيمة أوراق الدفع التي تم إصدارها إلى جهات التمويل بموجب جوهر عقود البيع مع إعادة الاستحجار على اعتبارها عقود تمويل تم إبرامها مع تلك الجهات، وقد تم إثبات الالتزامات بالقيمة الحالية لها وذلك بما يتوافق مع شروط البيع مع إعادة الاستحجار بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير (إيضاح رقم ٢٨، ب، ٣٦، ٤٠).

٥٣- القروض

بلغ الرصيد المجمع لأرصدة القروض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٢١ ٩٠٧ ٦٨٩ ٤٦٧ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١		
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٣ ٢٧٨ ٧٧٠	--	--	--	البنك العربي الأفريقي الدولي عقد تمويل مشترك متوسط لأجل بمبلغ ٣٦٥ مليون جنية مصري بغرض تمويل مشروعات شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٤٧٨ ١٧٩ ٢٩٧	١٠٩ ٤٨٣ ٠٠٠	١٨٨ ٣٠٥ ٩٦٢	٢٧ ٠٩٤ ٢٨٠	البنك التجاري الدولي عقد تمويل متوسط الأجل بمبلغ ١,٠٩٩ مليار جنية مصري بغرض إعادة تمويل المديونيات القائمة للبنك العربي الأفريقي الدولي والبنوك الأخرى لشركة بالم هيلز للتعمير.
--	٥٥ ٥٥٤ ٢٢٢	--	٤٤ ٤٧٢ ٩٥٠	بنك الإمارات دبي الوطني عقد تسهيل ائتماني بمبلغ ١٠٠ مليون جنية مصري وذلك بغرض تمويل عقود مقاولات شركة يوناييتد انجنيرينج للهندسة والمقاولات
٢٩٩ ٩٩٩ ٩٥٤	--	٢٩٩ ٩٩٩ ٩٥٤	--	البنك العربي تسهيل جاري مدين بمبلغ ٣٠٠ مليون جنية مصري بدون ضمان شركة بالم هيلز للتعمير.
١ ٢٧١ ٨٩٢ ٠٩٦	--	١ ٢٨١ ٣٠٠ ٠٠٠	--	البنك الأهلي المصري تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ١,٢٨٠ مليار جنية مصري بغرض تمويل مشروع شركة بالم هيلز للتعمير - <u>كراون</u>
--	--	١٦٥ ١٣٦ ١٨٣	--	البنك الأهلي المتحد تمويل دوار بمبلغ ٤٢٨ مليون جنية مصري بغرض تمويل مشروع شركة بالم هيلز للتعمير على مساحة ٤١ فدان.
٣٩٠ ٥٠١ ١٩٢	١٨ ٣٩٨ ٠٠٠	٤٤٣ ٤٨٦ ٧٣٩	١٧ ٨٩٣ ٨٣٩	البنك الأهلي المتحد تمويل دوار بمبلغ ٥٠٥ مليون جنية مصري بغرض إعادة تمويل المديونية القائمة من البنك العربي الأفريقي الدولي وكذلك تمويل جزء من التكلفة الاستثمارية الخاصة بمشروع بالم باركس.
٢ ٤٩٣ ٨٥١ ٣٠٩	١٨٣ ٤٣٥ ٢٢٢	٢ ٣٧٨ ٢٢٨ ٨٣٨	٨٩ ٤٦١ ٠٦٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

٥٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ الرصيد المجمع للدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٠١ ١٧٣ ٨٥٣ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٣٨ ٩٧٨ ٢٨٧	٢١٦ ٤٤٦ ٧٠٣	أرصدة دائنة أخرى
١٧٩ ٤٦٣ ٢٧٤	٢١٣ ٦١٦ ٣٥٦	تأمينات للغير
٤٠ ٠٨٦ ٣٦٠	٣٧ ٠٨٦ ٩٣٧	تأمينات اجتماعية
٢٤٣ ٤٩٣ ٠٣٧	٢٤٣ ٠٧٥ ٦١٠	عملاء تحت التسوية
٨٢ ٥٦٧ ٦٥٦	١٤٢ ٩٤٧ ٥٩٥	مصروفات مستحقة
٧٨٤ ٥٨٨ ٦١٤	٨٥٣ ١٧٣ ٢٠١	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥٥- التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين

يتمثل رصيد اتحاد الشاغلين في قيمة الشيكات وأوراق القبض المؤجلة المستلمة من عملاء الوحدات المتعاقد عليها والتي يستثمر المحصل منها لصالح اتحاد شاغلي تلك الوحدات على مستوى المراحل والمشروعات القائمة وذلك لحين اكتمال اتخاذ اتحاد الشاغلين الشخصية الاعتبارية المستقلة، حيث يتم استبعاد وفصل الأصول والتزامات الخاصة بالاتحاد لصالحه وتدار بمعرفة إدارته وجمعيته العمومية وذلك طبقاً لقانون البناء رقم (١١٩) لسنة ٢٠٠٨، وقد بلغ رصيد اتحاد الشاغلين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣ ٣٧٣ ٩٩٥ ٤٠٣ جنية مصري.

٥٦- رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (١٠ مليار جنيهًا مصريًا لا غير) وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٧٠.٤٩٩.١٦٢.٦ جنيه مصري (سنة مليار مائة واثنان وستون مليون وأربعمائة وتسعة وتسعون ألف ومائتان وسبعون جنيهًا مصريًا) موزعًا على عدد ٢٤٩.٦٣٥.٠٨١ سهم بقيمة اسمية ٢ جنيه مصري للسهم، وفيما يلي تطور رأس مال الشركة منذ تاريخ التأسيس وحتى تاريخه :

رأس المال المصدر	جنيه مصري
رأس المال المصدر عند التأسيس موزعًا على عدد ١.٢١٥.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٠٦.	١٢١.٥٠٠.٠٠٠
رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١٨٥.٥٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ موزعًا على عدد ٣.٠٧٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية ١٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٣ يناير ٢٠٠٧.	٣٠٧.٥٠٠.٠٠٠
رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٣.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٤.٠٠٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠٠٧.	٤٠٠.٠٠٠.٠٠٠
رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٦.٠٠٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠٠٧.	٦٠٠.٠٠٠.٠٠٠
رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٠٧ موزعًا على عدد ٨.٠٠٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري وبتاريخ سبتمبر ٢٠٠٩ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تجزئة السهم الواحد إلى خمسون سهمًا لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠٠٧.	٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠
رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٣٢.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤١٦.٠٠٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٠٨.	٨٣٢.٠٠٠.٠٠٠
رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٩.٨٤٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٠٨ موزعًا على عدد ٤٦٥.٩٢٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ١٧ يونيو ٢٠٠٨.	٩٣١.٨٤٠.٠٠٠
رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٤٦٥.٩٢٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ سبتمبر ٢٠٠٩ موزعًا على عدد ٦٩٨.٨٨٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٣٠ يونيو ٢٠٠٩.	١.٣٩٧.٧٦٠.٠٠٠
رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٩٨.٨٨٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٠ موزعًا على عدد ١.٠٤٨.٣٢٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١٠.	٢.٠٩٦.٦٤٠.٠٠٠
رأس المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٣ موزعًا على عدد ١.٣٤٨.٣٢٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٩ فبراير ٢٠١٤.	٢.٦٩٦.٦٤٠.٠٠٠
رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١.٦٤٨.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ فبراير ٢٠١٥ موزعًا على عدد ٢.١٧٢.٣٢٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ١٣ يوليو ٢٠١٥.	٤.٣٤٤.٦٤٠.٠٠٠
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 ٧٣٩.٩٩٩.١٩٨.٢ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٦.	٤.٣٩٧.٩٩٩.٤٧٨
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 ٧٢٦.٩٤٩.٣٠٨.٢ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٣٠ مايو ٢٠١٦.	٤.٦١٧.٨٩٩.٤٥٢
رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١.٥٣٩.٢٩٩.٨١٨ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٦ سبتمبر ٢٠١٨ موزعًا على عدد ٧٦٩.٦٤٩.٩٠٩.٩ سهم بقيمة اسمية للسهم ٢ جنيه مصري من خلال إكتتاب قدامى المساهمين، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٨.	٦.١٥٧.١٩٩.٢٧٠
رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٧٨.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري لصالح أسهم إثابة العاملين وذلك من خلال الأرباح والخسائر المرحلة طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٩ موزعًا على عدد ٣.١١٧.٥٩٩.٦٣٥ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩.	٦.٢٣٥.١٩٩.٢٧٠
رأس المال المصدر بعد التخفيض بقيمة أسهم الخزينة طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ أول أبريل ٢٠٢١ بمبلغ ٢٧٠.٤٩٩.١٦٢.٦ جنيه مصري لعدد ٣٦.٣٥٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية للسهم ٢ جنيه مصري وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢١ ليصبح رأس المال المصدر موزعًا على عدد ٢٤٩.٦٣٥.٠٨١ سهم.	٦.١٦٢.٤٩٩.٢٧٠

٥٧- أسهم الخزينة

وافق مجلس إدارة الشركة بجلسته المنعقدة في ٢ مارس ٢٠٢٠ على شراء أسهم خزينة بحد أقصى ٦٢ ٣٥١ ٩٩٢ سهم تمثل ٢٪ من إجمالي أسهم رأس مال الشركة المصدر وقد تم التنفيذ خلال الفترة من ٢ مارس ٢٠٢٠ حتى ١٥ مارس ٢٠٢٠، وقد بلغ عدد الأسهم المشتراه حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١ عدد ٣٦ ٣٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة ٢٦٦ ٩٩٠ ٤٦ جنيه مصري بمتوسط تكلفة السهم بمقدار ١,٢٩ جنيه مصري.

وبتاريخ ١٨ يناير ٢٠٢١ وبغرض دعم سعر السهم والحد من الانخفاض غير المبرر في سعر السهم، فقد قرر مجلس الإدارة شراء أسهم خزينة بحد أقصى مبلغ ٦٢ ٣٥١ ٩٩٢ سهم تمثل ٢٪ من إجمالي أسهم الشركة من خلال السوق المفتوح على أن يتم التنفيذ اعتباراً من جلسة يوم ١٩ يناير ٢٠٢١ وحتى ٢٨ فبراير ٢٠٢١ وقد بلغ عدد الأسهم المشتراه عدد ٧٤٦ ٧٥٤ ٤٠ سهم بقيمة ٦٠٨ ٨٣٩ ٦٩ جنيه مصري.

وقد تم إعدام عدد ٣٦ ٣٥٠ ٠٠٠ سهم تمثل أسهم الخزينة التي مر عليها أكثر من عام بقيمة شرائية بلغت ٢٦٦ ٩٩٠ ٤٦ جنيه مصري مقابل تخفيض رأس المال بالقيمة الاسمية لتلك الأسهم بإجمالي ٧٢ ٧٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري وتحميل الفرق بين القيمة الاسمية والقيمة الشرائية علي الأرباح المرحلة طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ أول أبريل ٢٠٢١.

- الأسهم القائمة

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

عدد الأسهم	القيمة الاسمية/ قيمة الاستحواذ	جنيه للسهم
٣ ٠٨١ ٢٤٩ ٦٣٥	٦ ١٦٢ ٤٩٩ ٢٧٠	٢
٤٠ ٦٥٤ ٧٤٦	٦٩ ٨٣٩ ٦٠٨	١,٧١
٣ ٠٤٠ ٥٩٤ ٨٨٩	٦ ٠٩٢ ٦٥٩ ٦٦٢	

أسهم رأس المال المصدر المكتتب فيها
يخصم :

أسهم خزينة بالتكلفة

عدد الأسهم القائمة وصافي قيمة رأس المال المصدر والمدفوع

٥٨- الاحتياطات

أ- الاحتياطي القانوني

بلغ الرصيد المجمع للاحتياطي القانوني في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٨٠٨ ٧٤٥ ٥١٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	رصيد أول المدة المدعم خلال الفترة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٧٧٩ ٧٣٠ ٠٤١	٧٣٨ ٣٥٨ ١٤٦	
٢٩ ٠١٥ ٤٧١	٤١ ٣٧١ ٨٩٥	
٨٠٨ ٧٤٥ ٥١٢	٧٧٩ ٧٣٠ ٠٤١	

ب- الاحتياطي الخاص

بلغ صافي رصيد الاحتياطي الخاص في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٧١ ٥١٣ ١٧٦ جنيه مصري بعد الاستهلاك ويتمثل الاحتياطي الخاص في قيمة الاحتياطي المكون لمقابلة الاضمحلال المتوقع في قيمة بعض الاستثمارات العقارية للشركة وشركاتها التابعة تطبيقاً لقرار الجمعية العامة العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ وذلك من خلال الأرباح المرحلة، حيث تم تسوية موقف بعض الاستثمارات العقارية بالاستبعاد مقابل تخفيض الاحتياطي الخاص بذات القيمة لبعض الأراضي المستثمر فيها من خلال أحدي الشركات التابعة لانتفاء الجدوي الاقتصادية وسحب التخصيص وقد بلغت قيمة التخفيض خلال عام ٢٠١٩ مبلغ ٨٩٦ ٥٥٠ ٢٩٩ جنيه مصري.

٥٩- نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة

بلغ نصيب الشركاء في المشروعات بنظام المشاركة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٤١ ١٩٤ ١٥٠٦ جنيه مصري والذي يتمثل في صافي نصيب الشركاء (المالك) وذلك مقابل قيمة الأرض وإعداد المرافق الخارجية طبقاً للعقود المبرمة في هذا الشأن والتي تسدد في ضوء الجداول الزمنية المعتمدة لسداد الدفعات السنوية ويتمثل ذلك فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
قصيرة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	طويلة الأجل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٠٠٧ ٢٤٤ ٨٣٩	٧٩٨ ٣٠٢ ٥٣٥	--	--	الشركاء بمشروع بالم القاهرة الجديدة
٤٩٨ ٩٤٩ ٣٠٢	٣٨١ ٠٧٣ ٩٢٢	--	--	الشركاء بمشروع بادية
١ ٥٠٦ ١٩٤ ١٤١	١ ١٧٩ ٣٧٦ ٤٥٧	--	--	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦٠- إيرادات النشاط

بلغ صافي إيرادات النشاط عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤ ٤٣٣ ٦٠٩ ٠٠٩ جنيه مصري ويتمثل ذلك الإيراد فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٨٩١ ٩١٠ ٧٣٨	٣ ٨٣٤ ٧٨٧ ٤٥٨	صافي إيرادات تطوير عقاري
٨ ٥٥١ ٩٩٣	٨٠٠ ٠٨٣	إيرادات نشاط مقاولات
٧٧ ١٦٣ ٦٦٥	٨٢ ٨١٧ ٣٠٧	إيرادات نشاط أخرى (إيضاح رقم ٦٤)
٢ ٩٤٣ ٧١٤	٢٣ ٤٨١ ٣٠٤	إيرادات نشاط تجاري وخدمي
٢ ٦٩٦ ١٠٣	٩ ٣٦٠ ٩٣٤	حصة الشركة المالكة في أرباح تشغيل الفنادق
٢٤ ٩٤٥ ٧٩٧	٥٨ ٣٦٢ ٣٤٧	إيرادات تشغيل النادي
٢ ٠٠٨ ٢١٢ ٠١٠	٤ ٠٠٩ ٦٠٩ ٤٣٣	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

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

٦١- تكاليف النشاط

بلغت تكاليف النشاط عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥٦٣ ٥٦٣ ٧٢٣ ٥٦٧ ٢٠٦٧ جنيه مصري وهي تشمل تكاليف النشاط المباشرة وذلك على النحو التالي:-

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٢١ ٤١١ ١٢٦	٢ ٥٢٧ ٧٨١ ٢٤١	تكاليف تطوير العقاري
٩٥ ٥٧٩	١٠ ٠٦١ ٥٧٢	تكاليف النشاط التجاري والخدمي
٧ ٤٩٩ ٥٤٣	٩٣٤ ٦١١	تكاليف نشاط المقاولات
١١ ١٣٥ ٣٦٨	١٨ ٥٦٥ ٣٣٢	تكاليف تشغيل نادي بالم هيلز
٦ ١٣٩ ٥٨٢	٥ ٧٤١ ٩٦١	إهلاك أصول النادي
٤ ٠٠٩ ٧٣٦	٤ ٦٣٨ ٨٤٦	إهلاك أصول ثابتة - ماكور للاستثمار
١ ٢٥٠ ٢٩٠ ٩٣٥	٢ ٥٦٧ ٧٢٣ ٥٦٣	الإجمالي في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦٢- المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٩ ٠٢٢ ٠٩٣ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
١٦٧ ٠٧٠ ٣٢٩	٢١٨ ٦٦٣ ٢١٥	الأجور والمرتببات وما في حكمها
٩٩ ٣٩٧ ٢٩٠	٢٠٨ ٩٤٤ ٧٧٥	مصروفات بيعية وتسويقية
١ ٢٩٣ ٢٢٢	١ ٤٦٥ ٤٧٠	تليفون وبريد وفاكس
٢٠ ١٣٦ ١٩٩	٢٢ ٤٢٤ ٥٦٧	مصروفات مرافق وخدمات
١٩ ٠٨٢ ٧٩٨	٥٥ ٦١٤ ٠١٢	استشارات وأتعاب مهنية ورسوم حكومية
٣٠ ٨٣٥ ٨٦٧	٣٦ ٤٤٥ ٥٢٢	مصروفات صيانة وتأمين
٦٢٥ ٣١٦	١ ٦١٤ ٩٠١	مصروفات سفر وانتقالات
١ ٧٣٩ ٣٠١	٤ ٨٨٤ ٩٧٢	مصروفات بنكية
٢٨ ٤٩٢ ٢٩٩	٣٢ ٨٦١ ٧٠٦	مصروفات إدارية أخرى
٥ ٠٥٣ ٧٤٠	١٠ ١٠٢ ٨٧٩	المساهمة التكافلية
<u>٣٧٣ ٧٢٦ ٣٦١</u>	<u>٥٩٣ ٠٢٢ ٠١٩</u>	الإجمالي عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦٣- ضريبة الدخل

بلغت ضريبة الدخل عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٩٩٤ ٦١٩ ١١٣ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٣٢٧ ٧٠٢ ٣٧١	٦٠٩ ٣٧١ ٣٢٥	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
(١٢٥ ٦١٨ ٦٠٧)	(١٠٤ ٣٩٣ ٥٧٤)	تعديلات عن صافي الربح المحاسبي للوصول إلي
٢٠٢ ٠٨٣ ٧٦٤	٥٠٤ ٩٧٧ ٧٥١	صافي الربح الضريبي
<u>٤٥ ٤٦٨ ٨٤٧</u>	<u>١١٣ ٦١٩ ٩٩٤</u>	صافي الربح الضريبي
		الضريبة بسعر ٢٢,٥%

٦٤- عائد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

بلغ عائد الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٨٨٠ ٩٥٦ ٩٩٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

عوائد محققة في	عوائد محققة في	
<u>٣٠ يونيو ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ يونيو ٢٠٢١</u>	
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	
٤ ١٥٩ ٨٠٨	٩ ٩٥٦ ٨٨٠	أرباح بيع وثائق صناديق الاستثمار
<u>٤ ١٥٩ ٨٠٨</u>	<u>٩ ٩٥٦ ٨٨٠</u>	الإجمالي عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦٥- إيرادات نشاط أخرى

بلغت إيرادات نشاط أخرى عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣٠٧ ٨١٧ ٨٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٣ ٨٥١ ٥٦٤	٦٥ ٤٠٨ ٤١٨	رسوم تحويل وفوائد تأخير
٢٥ ٨٢١	١٠ ٤٠٠ ٤٠٧	أرباح بيع أصول ثابتة
٤ ٥٦٦ ١٩٣	٥ ٧٩٧ ٢٤٨	استرداد تكاليف ومرافق
٨ ٧٢٠ ٠٨٧	١ ٢١١ ٢٣٥	إيرادات متنوعة
٧٧ ١٦٣ ٦٦٥	٨٢ ٨١٧ ٣٠٧	الإجمالي عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦٦- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

أ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

حجم التعامل	طبيعة التعامل	نوع الطرف	الطرف
جنيه مصري			
٩٢٠ ٣٢٣ ٩٢٥	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري
٦ ٠٦٠ ٢٨٢	تمويل	شركة تابعة	شركة رويال جارنرز للاستثمار العقاري
٢٤٢ ٧٨١ ٦٦٣	تمويل	شركة تابعة	شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٩٠ ٨١١ ٨٨٧	تمويل	شركة تابعة	شركة جوده للخدمات التجارية
٣ ٨٦٢ ٢٢٠ ٤٢٥	تمويل	شركة تابعة	شركة ركين ايجيبت للاستثمار العقاري
٢٤ ١٣٣ ٧٦٩	تمويل	شركة تابعة	شركة السعودية للتطوير العمراني
١٢٧ ٧٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة نايل بالم النعيم
٢٦ ٩٨٢ ٤٤٠	تمويل	شركة شقيقة	شركة الاتحادية
١ ٦٠٢ ٣٧٩ ٦٣٠	تمويل	شركة تابعة	شركة شرق القاهرة
٢٧ ٨٥٩ ٣٠٧	تمويل	شركة تابعة	شركة القاهرة الجديدة
٤١٢ ٥٠٠	تمويل	شركة تابعة	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
٣٥٣ ٣٠٩	تمويل	شركة تابعة	شركة التنمية السياحية
١ ٨٧٠ ٨٨٥	تمويل	شركة تابعة	شركة يونيتد انجنيرنج للهندسة والمقاولات
١٣٧ ٦٧٣ ٩٥٨	تمويل	شركة تابعة	شركة المنصور والمغربى
٢٧ ٥٠٠	تمويل	شركة تابعة	بالم جمشة للفنادق
٣٦ ٦٥٠ ٥٧٤	تمويل	شركة تابعة	بالم للتطوير العقاري
٩٧٢ ٣٦٧ ٦١٤	تمويل	شركة تابعة	بالم للاستثمار والتطوير العقاري
٧ ٥٨٠ ٣٤٣	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز العقارية
١٨٢ ٦٧٠ ٠٩٦	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
١١ ٩٥٠	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للاستثمار السياحي
٢٠ ١٧٣	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للمنتجات
٢٧ ٥٠٠	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للفنادق
١٠ ٠١١ ٤٣٤	تمويل	شركة تابعة	بالم هيلز للتعليم
٢٩١ ١٣٣ ٨٢٢	تمويل	شركة تابعة	بالم للتنمية العمرانية
٣ ٨٠٨ ٩٤٣	تمويل	شركة تابعة	بالم لإدارة الأندية
٦٥ ٨٢٢ ٦٥٥	تمويل	شركة تابعة	بالم الاسكندرية للإستثمار العقاري
٤٥٨	تمويل	شركة شقيقة	أستن كولاج
٦٦ ٣٠٥ ٠١٠	تمويل	شركة تابعة	بالم للأشياء والتنمية العقارية
١٠٤ ٢٩٢ ٧٨٨	تمويل	شركة تابعة	بالم سبورتنس للأندية
٣٨٠ ٠٠٠	تمويل	شركة شقيقة	شركة ذا كو كوري للمطاعم

الطرف	ب- الأرصدة المستعدة نتجة التجميع	اسم البند بالميزانية	جنبه مصري
شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	١ ٥٣٧ ٨٧٦ ٣٠٠	
شركة رويال جارنيز للاستثمار العقاري	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١٦٥ ٦٤٣)	
شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحي	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١٥١ ٢٤٢ ٠٧٠)	
شركة جوده للخدمات التجارية	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٥٠ ٦٢٩ ٤٦٧)	
شركة ركين ايجيبت للاستثمار العقاري	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٤٩٦ ٤٧٩ ٠٠٠	
شركة السعودية للتطوير العمراني	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٦٩ ٢٦٧ ١٩٥)	
شركة نايل بالم النعيم	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٤٤ ١٣٦ ١٢٥)	
شركة الاتحادية	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٢٥٥ ٩٩٣ ٢٧٩	
شركة شرق القاهرة	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٤١٥ ٣٠٦ ٣٣٩)	
شركة بالم اكتوبر للفنادق	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	١١ ٣٤٠ ٥٥٨	
شركة القاهرة الجديدة	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٧ ٦١٩ ٢٠٨	
شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١٢٥ ٣٢٠ ٦٧٩)	
شركة التنمية السياحية	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٧٠ ٦١٠ ٠٧٤	
شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١١ ٠٧٩ ٨٠١)	
شركة المنصور والمغربي	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٦ ٠٨٩ ٧١٠	
بالم جمشة للفنادق	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٥٧ ٥٥٠	
بالم الساحل الشمالي للفنادق	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٢٦ ٨٥٨	
بالم للتطوير العقاري	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	٥ ٥٦٧ ٠٢٩	
بالم للاستثمار والتطوير العقاري	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٣٢٩ ٦٨٧ ٠٩٣	
بالم هيلز العقارية	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	١ ٣٢١ ٠٠٣	
بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٢٠٥ ٩١٧ ١٠٨	
بالم هيلز للاستثمار السياحي	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	(٢٥ ٢٣٠ ٦٢١)	
بالم هيلز للمنتجات	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٣ ٤٤٠ ٥٨٧	
بالم هيلز للفنادق	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	١٠٠ ٣٦٩ ٠٤٤	
بالم هيلز للتعليم	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	١١ ٦٣٣ ٦٩٤	
بلطان السعودية	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	٢٦٩ ٣٢٠	
كولدويل بانكر	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	٢٠ ٤٨٠	
بالم للتنمية العمرانية	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	(١٦٨ ٧٥٠ ٥٢٣)	
بالم لإدارة الأندية	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	(٦ ١٤١ ٥١٢)	
بالم الاسكندرية للإستثمار العقارى	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٤٧ ٤٤٧ ٦٧٠	
أستن كولاج	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	٣٨٧ ٦٧٣	
بالم العلمين للتطوير العقاري	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	١٦٢ ٦٥٩	
بالم للأنشاءات والتنمية العقارية	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٥٩ ٣٧٣ ٤٣٠)	
خدمة لإدارة المنتجات السياحية والعمرانية	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٥٠٠	
بالم سيورتيس للأندية	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٣ ١٥٠ ٩٣٦	
شركة ذا كو كوري للمطاعم	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	١ ٦٣٠ ٠٠٠	

٦٧- الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعترافية:

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

ثانياً: ضريبة المرتبات والاجور:

- السنوات من بداية النشاط - ٢٠١١: تم الفحص والربط وسداد الفروق الضريبة.
- السنوات ٢٠١٢-٢٠١٤: جاري فحص الشركة.
- السنوات ٢٠١٥-٢٠٢٠: تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها في مواعيدها القانونية.

ثالثاً: ضريبة الدمغة:

- تخضع الشركة لتطبيق أحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته ولائحته التنفيذية.
- الفترة من بداية النشاط - ٣١ يوليو ٢٠٠٦: أخطرت الشركة بالنماذج الضريبية وتم سداد الضريبة من واقع هذه النماذج.
- الفترة أول أغسطس ٢٠٠٦ - ٣١ ديسمبر ٢٠١٥: تم الفحص تقديرياً وتم الاعتراض وتمت إعادة الفحص والسنوات منظورة أمام اللجان الداخلية.
- السنوات ٢٠١٦-٢٠٢٠: تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية.

رابعاً: الضريبة على العقارات المبنية:

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

٦٨- نصيب السهم في الأرباح

بلغ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح المجمعة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٠,١٥٢ جنيه مصري لكل سهم وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧٦ ٥٨٥ ١٣٢	٤٦١ ٤٢٨ ٥٢٦	صافي ربح الفترة
٣٠٤٠ ٥٩٤ ٨٨٩	٣٠٤٠ ٥٩٤ ٨٨٩	يقسم على: متوسط عدد الأسهم خلال الفترة
٠,٠٩١	٠,١٥٢	نصيب السهم في الأرباح المجمعة

بغرض حساب نصيب السهم في الأرباح عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١، فقد تم احتساب نصيب السهم في الأرباح على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة مرجحاً بعامل الوقت وذلك بعد خصم أسهم الخزينة بعدد ٦٥٤ ٧٤٦ ٤٠ سهم (إيضاح رقم ٥٧).

٦٩- نظام الإثابة والتحفيز

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٤٧٨ ٣٥٩ ٥٣ جنيه مصري من خلال الأرباح المرحلة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تخصص بالكامل لنظام الإثابة والتحفيز للعاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين للشركة، وذلك من خلال وعد بيع أسهم لصالحهم بسعر مميز طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المساهمة رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وذلك بإصدار عدد ٧٣٩ ٦٧٩ ٢٦ سهم، والذي وافقت عليه الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٥، بالإضافة إلى عدد ٩٨٧ ٣٣٣ ١ سهم والذي يمثل نصيب نظام الإثابة والتحفيز من الأسهم المجانية الموزعة طبقاً لقرار الجمعية العمومية غير العادية بجلستها المنعقدة في ١٣ يونيو ٢٠١٦ ليصبح عدد أسهم النظام ٧٢٥ ٠١٣ ٢٨ سهم، وقد تم ممارسة حق البيع لكامل عدد أسهم النظام.

تم دعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة للانعقاد في ١٣ مايو ٢٠١٨ للنظر في مد أجل نظام الإثابة والتحفيز بذات الشروط والضوابط السابقة، والتي قررت مد أجل النظام وذلك من خلال إصدار ٣٩ مليون سهم بقيمة ٧٨ مليون جنيه مصري تخصص بالكامل للنظام وفي ضوء موافقة الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٤ إبريل ٢٠١٩ على تلك الزيادة قد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩، وقد بلغت القيمة العادلة لتلك الأسهم في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٢٠ ٠٠٠ ٦٩ جنيه مصري بسعر ١,٧٨ جنيه مصري للسهم.