

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة
فى ٣٠ يونيه ٢٠٢١
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

Mazars مصطفى شوقى
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة بالم هيلز للتعوير

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة والإيضاحات المتممة لها

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢١

المحتويات

- تقرير الفحص المحدود.
- القوائم المالية
- قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ يونيه ٢٠٢١.
- قائمة الدخل المستقلة (الأرباح والخسائر) عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢١.
- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢١.
- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢١.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيه ٢٠٢١.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٧٠).

تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

شركة بالم هيلز للتعيمير

المقدمة

قمنا بأعمال الفحص المحدود للمركز المالي المستقل المرفق لشركة بالم هيلز للتعيمير "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة للدخل (الإرباح 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. وإدارة هي المسئولة 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، وتتنحصر مسئوليتنا في إبداء استنتاج عن القوائم المالية الدورية في ضوء فحصنا المحدود لها.

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم ينم إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرفقة لا تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي المستقل لشركة بالم هيلز للتعيمير "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية 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.


فقرة إيضاحية

- مع عدم التحفظ على رأينا، فقد تم إثبات بعض الأراضي بدفاتر الشركة 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.

القاهرة في: ١٧ أغسطس ٢٠٢١

مراقبا الحسابات


هشام مصطفى شوقي
مستشار
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٧)
س.م.م (٢٤٥١)
Mazars
إيهمايا مراد


سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٧)
س.م.م (٦٥٧٧)
E & Y المتضامنون للمحاسبة والمراجعة

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
القوائم المالية المستقلة والإيضاحات المتممة لها
عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

- قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
- قائمة الدخل المستقلة (الأرباح والخسائر) عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٧٠).

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالي المستقلة
في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	إيضاح رقم	
١ ٥٧٤ ٧٩٣ ٨٩٨	١ ٥٧٤ ٧٩٣ ٨٩٨	(٣٩، ١٤، ٥٨)	الأصول غير المتداولة
٦١ ٢٢٤ ٦٢٥	٦١ ٢٣٢ ١٢٥	(٤٠، ١٤، ٥٨)	استثمارات في شركات تابعة
٢٦٦ ٣٩٨ ٠٣٤	٢٦٥ ١٧٩ ٧١٣	(٤١، ١٤)	استثمارات في شركات شقيقة
٦ ٦٢٧ ٢٣٣ ٧٦٧	٦ ٦٧٦ ٥٣٦ ٨٢٦	(٤٢، ٢٠)	استثمارات عقارية
٥٨ ٨٧٧ ٩١٩	٥٨ ٤٢٣ ٢٨٩	(٤٣، ١٥)	أوراق قبض - طويلة الأجل
٥٦٣ ٣٩٠ ٣٠١	٥٦٣ ٣٩٠ ٣٠١	(٤٤)	مشروعات تحت التنفيذ
٥٣ ٠٤٠ ٠٠٠	٦٩ ٤٢٠ ٠٠٠	(٧٠)	مسدد تحت حساب استثمارات
١٢ ٤٤٢ ٤٠٣	١٢ ٤٤٢ ٤٠٣	(٢٧)	نظام الإثابة والتحفيز
١ ٠٨٨ ٠٣٧ ٩٨٢	١ ٠٦٠ ١٢٢ ٩٣٨	(٤٥، ١٧)	أصول ضريبية مؤجلة
١٠ ٣٠٥ ٤٣٨ ٩٢٩	١٠ ٣٤١ ٥٤١ ٤٩٣		الأصول الثابتة - بالصافي
			إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
٤ ٣٦٦ ٥٧٥ ٧٦٩	٥ ٤٠١ ٦٩٣ ٧٠٥	(٤٦، ١٨)	أعمال تحت التنفيذ
٩١٢ ٩٣١ ٨٦٥	٥٦٠ ٨٩٣ ٤٥٦	(٤٧، ٣٥)	نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٦٥٧ ٥١٦ ٢٢٤	٨٩٨ ٧٥١ ٤١٠	(٤٨، ١٤)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١ ٩٤٠ ٧٥٧ ٦٥٣	١ ٥٤٤ ٤٣٢ ٧٣٤	(٤٢، ٢٠)	أوراق قبض - قصيرة الأجل
١٥٠ ٨٨٥ ٢٩١	١٠٧ ٩٥٣ ٢٤٤		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٤٧٨ ٠٠٩ ٠٤٠	٦٠٦ ٥١٩ ٨٨٩	(٤٩)	عملاء - أرصدة مدينة
١٣٨ ٦٥٢ ٠٤٤	١٤٠ ١٩٠ ٢٧٣		موردون ومقاولون - دفعات مقدمة
٤٤١ ٧٧٧ ٠٣٤	٣٥٠ ٣٢٦ ٨٨٩	(٥٠)	مديون وأرصدة مدينة أخرى
٢ ٩١٤ ٢٦٨ ٨٢٠	٣ ٠٩٦ ٩٢٢ ٣١١	(١٥١، ٣١)	جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
١٢ ٠٠١ ٣٧٣ ٧٤٠	١٢ ٧٠٧ ٦٨٣ ٩١١		إجمالي الأصول المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٤٣ ٠٤٨ ٤٧٣	٣٣ ٥٥٤ ٦٤٦	(٥٢)	بنوك دائنة
٣٥٤ ٨٣٧ ٠٢٢	٤١٣ ٥٤١ ٨٦٩	(٥٤)	بنوك سحب على المكشوف
٥ ٧٥٩ ٣٩٥ ٧٠٣	٥ ٧١٠ ٠٣٢ ٤٠٦	(٥٥)	عملاء - دفعات مقدمة
٥٨ ٠٦٢ ٧٣٣	٥٨ ٠٦٢ ٧٣٣	(٢٥)	التزامات استكمال مرافق
٢٩ ٥٢٢ ٧٦٧	٢٩ ٥٢٢ ٧٦٧	(٢٣، ٢٣)	مخصصات
٨ ٧٩١ ٠٨٣	١٢٢ ٧٢٩ ١٣١	(١٥٣، ٢٤)	دائنو شراء أراضي - قصيرة الأجل
١ ٠٧٤ ٧٦٧ ٧٤٧	١ ١٢٦ ٦٤٣ ٤٠٤	(١٥١، ٣١)	جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة
١٢٧ ٨٨١ ٠٠٠	٤٤ ٩٨٨ ١١٨	(٥٦)	قروض قصيرة الأجل
٧٤٨ ٦٥٧ ٥٥٤	٧٢٠ ١٢٤ ٠٠٣	(١٥٧)	أوراق دفع - قصيرة الأجل
٣٢١ ٦١١ ٠٥٠	٣٨٥ ٩٢٠ ١٧٨		موردون ومقاولون
٤ ٣٠٤ ٩٨٠	٣ ٤٥٩ ٣١٦		ضرائب دخلية
٣١٢ ٩٨١ ٥٦٢	٣٠٩ ٨٢٤ ٠٤٠	(٥٨)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٨ ٨٤٣ ٨٦١ ٦٧٣	٨ ٩٥٨ ٤٠٢ ٦١١		إجمالي الالتزامات المتداولة
٣ ١٥٧ ٥١٢ ٠٦٥	٣ ٧٤٩ ٢٨١ ٣٠٠		رأس المال العامل
١٣ ٤٦٢ ٩٥٠ ٩٩٤	١٤ ٠٩٠ ٨٢٢ ٧٩٣		إجمالي الاستثمار
			ويتم تمويله على النحو التالي:
			حقوق الملكية
٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	٦ ١٦٢ ٤٩٩ ٢٧٠	(٦٠)	رأس المال المصدر والمدفوع
٦٤٤ ٤٣٨ ٦٤٤	٦٧٢ ٥٦٠ ١٤٩	(٦٢)	احتياطي قانوني
١٧٦ ٥١٣ ٢٧١	١٧٦ ٥١٣ ٢٧١	(٦٢)	احتياطي خاص
٢٨٥ ٤٠١ ٨٩٩	٣٦٩ ٤٧٦ ٠٦٥		أرباح مرحلة
(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	(٦٩ ٨٣٩ ٦٠٨)	(٦١، ٢١)	أسهم خزينة
(٢٤ ٩٦٠ ٠٠٠)	(٨ ٥٨٠ ٠٠٠)	(٧٠)	احتياطي تقييم أسهم نظام الإثابة والتحفيز
٥٦٢ ٤٣٠ ٠٩٧	٩٦ ٢٤٤ ٨٢٦		أرباح الفترة/ العام
٧ ٨٣٢ ٠٣٢ ٩١٥	٧ ٣٩٨ ٨٧٣ ٩٧٣		مجموع حقوق الملكية
--	٤٠٣ ٤١٠ ٧٢٠	(٥٣)	الالتزامات غير المتداولة
٢ ٠٣٢ ١١٤ ٩٧٦	٢ ٦٣٠ ٨٤٣ ٧٧٠	(٥٧)	دائنو شراء أراضي - طويلة الأجل
٢ ٤٤٠ ٥٧٢ ٥٣٩	٢ ٣٧٨ ٢٢٨ ٨٣٧	(٥٦)	أوراق دفع - طويلة الأجل
١ ١٥٨ ٢٣٠ ٥٦٤	١ ٢٧٩ ٤٦٥ ٤٩٣	(٥٩)	قروض - طويلة الأجل
٥ ٦٣٠ ٩١٨ ٠٧٩	٦ ٦٩١ ٩٤٨ ٨٢٠		التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين
١٣ ٤٦٢ ٩٥٠ ٩٩٤	١٤ ٠٩٠ ٨٢٢ ٧٩٣		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي تمويل الاستثمار

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشئون المالية

على ثابت

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ياسين منصور

شركة بالم هيلز للتعوير

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المستقلة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

أول إبريل ٢٠٢٠ حتي ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ حنيه مصري	أول إبريل ٢٠٢١ حتي ٣٠ يونيو ٢٠٢١ حنيه مصري	أول يناير ٢٠٢٠ حتي ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ حنيه مصري	أول يناير ٢٠٢١ حتي ٣٠ يونيو ٢٠٢١ حنيه مصري	ايضاح رقم	
٥٢٢ ٦٤٤ ٥٢٥	٥٣٧ ٣٦٨ ٠٨٤	١ ١٥٠ ٨٩٧ ٩٤٦	١ ٣٦٠ ٨٣٧ ٨٠٣	(٦٣، ٣٣)	صافي إيرادات النشاط
					يخصم:
٣٣٠ ٠٨٢ ٢٦٦	٣٨٠ ٣٨٩ ٠٣٩	٧١١ ٠٧٠ ٦٠٣	٩٣١ ٥٩٤ ٣٠٥	(٦٤، ٣٤)	تكاليف النشاط
٢ ١٥٦ ٠٢٨	١٠ ٤٥٢ ٠٤١	٣ ٦١٩ ٦٩٢	١٨ ٠٢٥ ٤٧٨		خصم تعجيل الدفع
١٩٠ ٤٠٦ ٢٣١	١٤٦ ٥٢٧ ٠٠٥	٤٣٦ ٢٠٧ ٦٥١	٤١١ ٢١٨ ٠١٩		مجموع ربح النشاط
					يخصم:
٩٣ ٦١٣ ٧٧٠	١٢٣ ٤٢٢ ٩٤٩	١٧٦ ٨٦٩ ٦٨٩	٢٣٠ ٤٩٨ ٦١٥	(٦٥)	مصروفات عمومية وإدارية وتسويقية
٣٩ ٧٨١ ٨٠٤	٣٥ ٧٨٣ ٥٩٣	٨٧ ٠٢٦ ٤٥٣	٨٠ ٢٣٥ ٣١٩	(٢٩)	تكاليف وفوائد تمويلية
٢٦ ٨٠١ ١٣٠	١٦ ٨١٤ ٦١٠	٥٣ ٦٠٢ ٢٦٠	٣٣ ٦٢٩ ٢٢٠		فوائد أقساط - أراضي
٢٢ ٨٥٢ ٨٦١	١٩ ٩٦٤ ٠١١	٤٧ ٢٣٢ ٠٢٣	٤٠ ٩٨٥ ٦٨١	(٤٥، ١٧)	الإهلاكات والاستهلاكات
(١٢٧ ٥٤٧ ٦١٢)	--	(١٢٧ ٥٤٧ ٦١٢)	--		فوائد أقساط - أراضي مستردة
٥٥ ٥٠١ ٩٥٣	١٩٥ ٩٨٥ ١٦٣	٢٣٧ ١٨٢ ٨١٣	٣٨٥ ٣٤٨ ٨٣٥		إجمالي المصروفات العمومية والإدارية والتمويلية والإهلاك والاستهلاك
					يضاف:
٢ ٣٩٣ ٩٠٤	٢ ١٩٢ ٥٢٠	٤ ٧٨٧ ٨٠٨	٤ ٣٨٥ ٠٤٠		استهلاك خصم القيمة الحالية - أوراق القبض
	٣ ٤٨٨ ٢٩٢	--	٧ ١٦٩ ٢٤٨		عائد استثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٥ ٠١٨ ٦٨٠	٤ ٠٤٠ ٩٨٩	١١ ٧٠٧ ٣٦٦	١٠ ١٤٨ ٤٤٣	(٣٣، ٣٣)	فوائد دائنة
٢٢ ٨٩٤ ٩٢٦	١٧ ٥١٢ ٧٨٠	٤١ ١١٣ ٨٦٨	٥٢ ١٣١ ١٥٩	(٦٧)	إيرادات أخرى
٣٠ ٣٠٧ ٥١٠	٢٧ ٢٣٤ ٥٨١	٥٧ ٦٠٩ ٠٤٢	٧٣ ٨٣٣ ٨٩٠		إجمالي الإيرادات الأخرى
١٦٥ ٢١١ ٧٨٨	(٢٢ ٢٢٣ ٥٧٧)	٢٥٦ ٦٣٣ ٨٨٠	٩٩ ٧٠٣ ٠٧٥		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
					يخصم:
١٠ ٤٤٦ ٦٣١	(٢٧ ٧٤٥ ٣٢٣)	٢٩ ٤٠٩ ١٤٨	٣ ٤٥٨ ٢٤٩	(٦٦، ٢٧)	ضرائب دخلية
١٥٤ ٧٦٥ ١٥٨	٥ ٥٢١ ٧٤٦	٢٢٧ ٢٢٤ ٧٣٢	٩٦ ٢٤٤ ٨٢٦		صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
١٠٠٥١	١٠٠٠٢	١٠٠٧٥	١٠٠٣٢	(٦٨، ٣٠)	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

بالم هيلز للتعمير

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

<u>أول إبريل ٢٠٢٠</u> حتي <u>٣٠ يونيو ٢٠٢٠</u> جنيه مصري	<u>أول إبريل ٢٠٢١</u> حتي <u>٣٠ يونيو ٢٠٢١</u> جنيه مصري	<u>أول يناير ٢٠٢٠</u> حتي <u>٣٠ يونيو ٢٠٢٠</u> جنيه مصري	<u>أول يناير ٢٠٢١</u> حتي <u>٣٠ يونيو ٢٠٢١</u> جنيه مصري	
١٥٤ ٧٦٥ ١٥٨	٥ ٥٢١ ٧٤٦	٢٢٧ ٢٢٤ ٧٣٢	٩٦ ٢٤٤ ٨٢٦	صافي أرباح الفترة
--	--	--	--	الدخل الشامل الأخر
<u>١٥٤ ٧٦٥ ١٥٨</u>	<u>٥ ٥٢١ ٧٤٦</u>	<u>٢٢٧ ٢٢٤ ٧٣٢</u>	<u>٩٦ ٢٤٤ ٨٢٦</u>	إجمالي الدخل الشامل عن الفترة

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 التدفقات النقدية المستقلة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٢٠٢٠ يونيو ٣٠	٢٠٢١ يونيو ٣٠	إيضاح رقم	
٢٥٦ ٦٣٣ ٨٧٩	٩٩ ٧٠٣ ٠٧٥		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٤٧ ٢٣٢ ٠٢٣	٤٠ ٩٨٥ ٦٨١	(٤٥، ١٧)	تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة
٥٣ ٦٠٢ ٢٦٠	٣٣ ٦٢٩ ٢٢٠		إهلاكات واستهلاكات
--	(٩ ٩٧٣ ٤٠٧)	(٤٠، ١٧)	فوائد أقساط. أراضي
٨٧ ٠٢٦ ٤٥٣	٨٠ ٢٣٥ ٣١٩	(٢٩)	أرباح بيع أصول ثابتة
--	(٧ ١٦٩ ٢٤٨)		تكاليف وفوائد تمويلية
١ ١٥٥ ٤٨٩	--		عائد استثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
(٤ ٧٨٧ ٨٠٨)	(٤ ٣٨٥ ٠٤٠)		خسائر استثمارات في شركات شقيقة
(١٢٧ ٥٤٧ ٦١٢)	--		استهلاك خصم القيمة الحالية. أوراق قبض
(١١ ٧٠٧ ٣٦٦)	(١٠ ١٤٨ ٤٤٣)	(٣٥)	فوائد أقساط أراضي مستردة
٣٠١ ٦٠٧ ٣١٩	٢٢٢ ٨٧٧ ١٥٦		فوائد دائنة
١٧٦ ٥٦٨ ٧٦٨	(٥٠٧ ٨٥٣ ٤٦٣)	(٤٦، ١٨)	أرباح التشغيل قبل التغييرات في رأس المال العامل
(٧٧٤ ٠٠٤ ١٣٦)	٣٥١ ٤٠٦ ٩٠٠	(٤٢، ٢٠)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٩٠ ٦٠٧ ٦٨١)	(٢٤١ ٢٣٥ ١٨٦)	(٤٨، ٥١٤)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
--	٤٢ ٩٣٢ ٠٤٧		التغير في أوراق القبض
(١١٦ ٢٥٠ ٣٥٤)	(١٢٨ ٥١٠ ٨٤٩)	(٤٩)	استثمارات محتفظ بها حتي تاريخ الاستحقاق
(١١ ١٨٤ ٥٨٩)	(١ ٥٣٨ ٢٢٨)		التغير في استثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٢٨ ١٢٣ ٤٦٦	٩١ ٤٥٠ ١٤٤	(٥٠)	التغير في عملاء - أرصدة مدينة
(١٤ ٦٧٣ ٥٤٨)	٦٤ ٣٠٩ ١٢٨		التغير في موردين ومقاولين دفعات مقدمة
(٣٩١ ٠١٦ ٠٨٨)	(١٨٢ ٦٥٣ ٤٩١)	(٥١، ٣١)	التغير في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
٤٦٨ ٥٦٣ ٣٢٢	(٤٩ ٣٦٣ ٢٩٧)	(٥٠)	التغير في الموردين والمقاولين
٣٠ ١٢٤ ٧٤٩	٥١ ٨٧٥ ٦٥٧	(٥١، ٣١)	التغير في جاري أطراف ذات علاقة - مدينة
(٤٠٠ ٥٨٤ ٠٠٩)	٥٣٦ ٥٦٦ ٠٢٣	(٥٧)	التغير في عملاء - دفعات مقدمة
(١٠ ٧١٩ ٩٤١)	--		التغير في جاري أطراف ذات علاقة - دائنة
(٢٢ ٠٣٨ ٥٣٥)	(٤ ٣٠٣ ٩١٣)		التغير في أوراق دفع
١٠٣ ٩٣٦ ٠٧٠	(٣ ١٥٧ ٥٢٢)	(٥٨)	التغير في التزامات استكمال مرافق
١٢٩ ١٦٦ ٨٨٩	١٢١ ٢٣٤ ٩٢٩		ضرائب داخل مسددة
(٥٩٢ ٩٨٨ ٢٩٧)	٣٦٤ ٠٣٦ ٠٣٦		التغير في دائنين وأرصدة دائنة أخرى
(٢ ١٩٠ ٥٩٣)	(١٢ ٤١٦ ٤١١)	(٤٥، ١٧)	التغير في التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين
--	١٠ ٠٢٩ ٧٠٠		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٤ ٩٤٩ ٦١٠)	--	(٣٩، ١١٤، ٥٨)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٩ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٧ ٥٠٠)		(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
(٢ ٣٠٩ ١٠٤)	٤٥٤ ٦٣٠		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٣٧٩ ٧٨٨)	--		(مدفوعات) في استثمارات في شركات تابعة
--	٧ ١٦٩ ٢٤٨		(مدفوعات) في استثمارات في شركات شقيقة
١١ ٧٠٧ ٣٦٦	١٠ ١٤٨ ٤٤٣	(٣٥)	(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
(٧ ١٢١ ٧٢٩)	١٥ ٣٧٨ ١١٠		استثمارات عقارية
--	(٧٢ ٧٠٠ ٠٠٠)		عائد استثمار بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر
٨ ٠٨٢ ٥٦٦	(٩ ٤٩٣ ٨٢٧)	(٥٢)	فوائد دائنة
٣٤ ٠٤٤ ٣٣٩	٥٨ ٧٠٤ ٨٤٧	(٥٤)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	(٢٢ ٨٤٩ ٣٤٢)	(٦١، ٢١)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
--	(٣٣٧ ٨٤٣ ٨٧٧)		تخفيض لرأس المال - إعدام أسهم خزينة
(١٨٧ ٧١٢ ٢٨٢)	(١١٢ ٣٩٠ ٥٤٩)		بنوك دائنة
(١٩ ٧٧٦ ٢١٣)	(٣٧٢ ٢٦٢ ٠٥٥)	(٥٦)	بنوك سحب على المكشوف
٤٢٧ ٤١٦ ٢٨٨	٢١٧ ٦١٧ ٥٦٨	(٥٦)	أسهم خزينة
(٨٧ ٠٢٦ ٤٥٣)	(٨٠ ٢٣٥ ٣١٩)	(٢٩)	توزيعات أرباح
١٢٨ ٠٣٧ ٩٧٩	(٧٣١ ٤٥٢ ٥٥٤)		تسويات علي الأرباح المرحلة
(٤٧٢ ٠٧٢ ٠٤٨)	(٣٥٢ ٠٤٢ ٠٤٩)		مدفوعات في القروض
٩٧٠ ٧٣٩ ٣٦١	٩١٢ ٩٣١ ٨٦٥		مقبوضات من القروض
٤٩٨ ٦٦٧ ٣١٢	٥٦٠ ٨٩٣ ٤٥٦	(٤٧، ٣٥)	تكاليف وفوائد تمويلية مدفوعة
			صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
			صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
			النقدية في أول العام
			النقدية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

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

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب

للشئون المالية

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعصير

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة

عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

الإجمالي	أرباح الفترة	احتياطي تقييم	أرباح مرحلة	احتياطي خاص	أسهم خزينة	احتياطي قانوني	رأس المال	إيضاح رقم
حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	حذبه مصري	
٧ ٨٤٠ ٤٦٩ ٤٢١	٥٧٩ ٩٥٢ ٥٤٤	(٩ ٨٢٨ ٠٠٠)	٢٤٣ ١٨١ ٣١٩	١٧٦ ٥١٣ ٢٧١	--	٦١٥ ٤٤١ ٠١٧	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠
--	(٥٧٩ ٩٥٢ ٥٤٤)	--	٥٧٩ ٩٥٢ ٥٤٤	--	--	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة
--	--	--	(٢٨ ٩٩٧ ٦٢٧)	--	--	٢٨ ٩٩٧ ٦٢٧	--	(١٦٢)
(١٨٧ ٧١٢ ٢٨٢)	--	--	(١٨٧ ٧١٢ ٢٨٢)	--	--	--	--	تسويات علي الأرباح المرحلة
(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	--	--	--	--	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	--	--	أسهم الخزينة
(٢٢ ٩٢٢ ٠٠٠)	--	(٢٢ ٩٢٢ ٠٠٠)	--	--	--	--	--	احتياطي تقييم أسهم الإثابة والتخفيض
٢٢٧ ٢٢٤ ٧٢٢	٢٢٧ ٢٢٤ ٧٢٢	--	--	--	--	--	--	أرباح الفترة
٧ ٨١٠ ٥٩ ٦٠٥	٢٢٧ ٢٢٤ ٧٢٢	(٣٢ ٧٦٠ ٠٠٠)	٦٠٦ ٤٢٣ ٩٥٤	١٧٦ ٥١٣ ٢٧١	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	٦٤٤ ٤٣٨ ٦٤٤	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠
٧ ٨٣٢ ٠٣٢ ٩١٥	٥٦٢ ٤٣٠ ٠٩٧	(٢٤ ٩٦٠ ٠٠٠)	٢٨٥ ٤٠١ ٨٩٩	١٧٦ ٥١٣ ٢٧١	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	٦٤٤ ٤٣٨ ٦٤٤	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١
--	(٥٦٢ ٤٣٠ ٠٩٧)	--	٥٦٢ ٤٣٠ ٠٩٧	--	--	--	--	المحول إلى الأرباح المرحلة
--	--	--	٢٥ ٧٠٩ ٧٣٤	--	٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦	--	(٧٢ ٧٠٠ ٠٠٠)	تخفيض رأس المال - إعدام أسهم خزينة
--	--	--	(٢٨ ١٢١ ٥٠٥)	--	--	٢٨ ١٢١ ٥٠٥	--	(١٦٢)
(١٣٨ ١٠٠ ٢٨٤)	--	--	(١٣٨ ١٠٠ ٢٨٤)	--	--	--	--	المحول للاحتياطي القانوني
(٦٩ ٨٢٩ ٦٠٨)	--	--	--	--	(٦٩ ٨٢٩ ٦٠٨)	--	--	تسويات علي الأرباح المرحلة
١٦ ٣٨٠ ٠٠٠	--	١٦ ٣٨٠ ٠٠٠	--	--	--	--	--	شراء أسهم الخزينة
(٣٢٧ ٨٤٤ ٨٧٧)	--	--	(٣٢٧ ٨٤٤ ٨٧٧)	--	--	--	--	احتياطي تقييم أسهم الإثابة والتخفيض
٩٦ ٢٤٤ ٨٢٦	٩٦ ٢٤٤ ٨٢٦	--	--	--	--	--	--	توزيعات أرباح
٧ ٣٩٨ ٨٧٣ ٩٧٣	٩٦ ٢٤٤ ٨٢٦	(٨ ٥٨٠ ٠٠٠)	٣٦٩ ٤٧٦ ٦٥	١٧٦ ٥١٣ ٢٧١	(٦٩ ٨٢٩ ٦٠٨)	٦٧٢ ٥٦٠ ١٤٩	٦ ١٦٢ ٤٩٩ ٢٧٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

-الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتدب للشؤون المالية

على ثابت

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ياسين منصور

شركة بالم هيلز للتعمير
 * شركة مساهمة مصرية *
 الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
 عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
 المحتويات

رقم الصفحة	رقم الإيضاح
١	-١ نشأة الشركة
١	-٢ عرض الشركة
١	-٣ مقر الشركة
١	-٤ السجل التجاري
١	-٥ السنة المالية
١	-٦ اعتماد القوائم المالية
١	-٧ القيد ببورصة الأوراق المالية
٣ - ٢	-٨ المشروعات القائمة للشركة
٤	-٩ الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية
٤	-١٠ أسس أعداد القوائم المالية
٤	-١١ التقديرات المحاسبية
٨ - ٤	-١٢ التغير في السياسات المحاسبية
٨	-١٣ إثبات المعاملات بالدفاتر
١٠ - ٩	-١٤ الاستثمارات
١١	-١٥ مشروعات تحت التنفيذ
١١	-١٦ الأصول غير الملموسة
١٢ - ١١	-١٧ الأصول الثابتة وإهلاكاتها
١٢	-١٨ أعمال تحت التنفيذ
١٢	-١٩ وحدات تامة معدة للبيع
١٣	-٢٠ أوراق القبض
١٣	-٢١ اسهم الخزينة
١٣	-٢٢ اضمحلال الأصول
١٣	-٢٣ المخصصات
١٤	-٢٤ دائنو شراء أراضي
١٤	-٢٥ التزامات استكمال مرافق
١٤	-٢٦ رسملة تكلفة الاقتراض
١٤	-٢٧ ضرائب الدخل
١٥	-٢٨ علاوة الإصدار
١٥	-٢٩ تكاليف الاقتراض
١٥	-٣٠ نصيب السهم في الأرباح
١٥	-٣١ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة
١٧ - ١٦	-٣٢ عقود التأجير
١٧	-٣٣ إيرادات من عقود العملاء
١٨ - ١٧	-٣٤ أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات
٢٠ - ١٩	-٣٥ تحقق الإيراد
٢٠	-٣٦ النقدية وما في حكمها

شركة بالم هيلز للتعوير

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

تابع المحتويات

رقم الصفحة	رقم الإيضاح
٢٠	٣٧- الأدوات المالية وقيمتها العادلة
٢١	٣٨- إدارة مخاطر الأدوات المالية
٢٢	٣٩- استثمارات في شركات تابعة
٢٢	٤٠- استثمارات في شركات شقيقة
٢٣	٤١- استثمارات عقارية
٢٣ - ٢٤	٤٢- أوراق القبض
٢٤	٤٣- مشروعات تحت التنفيذ
٢٤	٤٤- مسدد تحت حساب استثمارات
٢٥ - ٢٦	٤٥- الأصول الثابتة
٢٧	٤٦- أعمال تحت التنفيذ
٢٧	٤٧- نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٨	٤٨- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢٨	٤٩- عملاء - أرصدة مدينة
٢٩	٥٠- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٩ - ٣١	٥١- أطراف ذات علاقة
٣١	٥٢- بنوك دائنة
٣٢	٥٣- دائنو شراء أراضي
٣٢	٥٤- بنوك سحب على المكشوف
٣٢	٥٥- عملاء دفعات مقدمة
٣٣	٥٦- القروض
٣٣ - ٣٤	٥٧- أوراق الدفع
٣٤	٥٨- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٣٤	٥٩- التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين
٣٥ - ٣٦	٦٠- رأس المال
٣٦	٦١- اسهم خزينة
٣٦	٦٢- الاحتياطات
٣٧	٦٣- إيرادات النشاط
٣٧	٦٤- تكاليف النشاط
٣٧	٦٥- المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية
٣٨	٦٦- ضريبة الدخل
٣٨	٦٧- إيرادات أخرى
٣٨	٦٨- نصيب السهم في الأرباح
٣٩	٦٩- الموقف الضريبي
٣٩ - ٤٠	٧٠- نظام الإثابة والتحفيز

شركة بالم هيلز للتعمير

"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة

في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

١- نشأة الشركة

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

٢- غرض الشركة

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

٣- مقر الشركة

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

٤- السجل التجاري

رقم القيد في السجل التجاري ٦٨٠١ بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٠٥.

٥- السنة المالية

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

٦- اعتماد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٧ أغسطس ٢٠٢١.

٧- القيد بيورصة 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 في مزاولة أنشطتها الرئيسية في التنمية العمرانية بالمجتمعات العمرانية الجديدة وفي التجمعات السياحية ذات الطابع المتميز وذلك من خلال:

(أ) إقامة تجمعات سكنية

إقامة وتنفيذ التجمع السكني بمنتجع بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر بإجمالى مساحات أراضى مستحوذ عليها تبلغ (١١١١.٥٢ فدان تقريباً)، وكذا إقامة التجمع السكني بالقاهرة الجديدة بمساحة ٢٢١.٠٥٦ فدان.

(ب) المشروعات بنظام المشاركة

بدأت الشركة وشركاتها التابعة اعتباراً من العام المالى المنتهى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ في التوسع في ممارسة نشاط التطوير العقاري من خلال إبرام عقود كمشروعات بنظام المشاركة مع بعض الجهات الأخرى ، وتقوم تلك العقود على حصول كل طرف من اطراف 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:-

- تعاقدت الشركة كمطور عقاري مع أحد الجهات المالكة لقطعة الأرض بمساحة ١٣٥ فدان بمدينة الإسكندرية بمنطقة أبيس - محرم بك أول الطريق الصحراوي الإسكندرية - القاهرة - على تطوير وتنمية تلك المساحة، وبموجب هذا العقد يحصل كل من الشركة والمالك على نصيب من إجمالي إيرادات المشروع تسدد من خلال متحصلات إيرادات المشروع، وقد بدأت الشركة المطورة في أعمال التسويق وبيع وحدات المشروع اعتباراً من شهر يونيو ٢٠١٩.
- تعاقدت شركة بالم هيلز للتعمير وشركة بالم للتنمية العمرانية (شركة تابعة) مع هيئة المجتمعات العمرانية كمطورين عقاريين على تطوير مشروع عمراني متكامل بنظام المشاركة - مشروع (بادية) على مساحة ٣٠٠٠ فدان بمنطقة غرب القاهرة على أساس نظام مشاركة الإيرادات، بحيث تحصل الشركات -المطور العقاري على نسبة ٧٤٪ مقابل أعمال إدارة وتسويق وتطوير المشروع في حين تحصل الهيئة على نسبة ٢٦٪ من الإيرادات تسدد في ضوء الجداول الزمنية المعتمدة لسداد الدفعات السنوية بالإضافة إلى حصة عينية من وحدات المشروع مقابل الأرض وإمداد المرافق الخارجية للمشروع، وقد بدء المطورين العقاريين في أعمال تسويق وتطوير المشروع اعتباراً من مايو ٢٠١٨.
- تعاقدت شركة بالم هيلز للتعمير المطور العقاري مع شركة الشروق للتنمية السياحية (شركة مساهمة مصرية) علي تطوير مشروع سكني سياحي متكامل بالعين السخنة - مشروع لاجونا باي، وبموجب هذا التعاقد يحصل كلا من المطور العقاري والشركة المالكة علي حصة من إيرادات المشروع تسدد طبقاً للجدولة المعتمدة في هذا الشأن وفي ضوء متحصلات المشروع وقد بدءت الشركة في أعمال تطوير المشروع اعتباراً من يونيو ٢٠٢٠.

(ج) 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 في أول أكتوبر ٢٠٠٧ من إحدى الشركات الشقيقة.

وتم إبرام عقد لإدارة نادي بالم هيلز - بمنتجع بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر - مع شركة بالم سبورتنس للأندية (شركة تابعة) اعتباراً من أول يناير ٢٠٢٠، وبموجب هذا العقد تحصل الشركة المديرة على نسبة ٨٠٪ من إيرادات تشغيل النادي في حين تحصل الشركة المالكة (بالم هيلز للتعمير) على ٢٠٪ من إيرادات تشغيل النادي.

(د) أنشطة أخرى

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

(هـ) استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

الاستثمار المباشر في شركات تابعة وشقيقة تزاوّل ذات الأنشطة في تجمعات عمرانية أخرى (إيضاح رقم ٤ أ، ٤ ب) بيانها كما يلي:

نسبة المساهمة

٩٩.٩٩٦٪	- شركة جودة للخدمات التجارية
٩٩.٩٩٪	- شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
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 للأندية
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 هيلز للمنتجات
٩٩.٤٪	- شركة بالم للتنمية العمرانية
٩٩.٤٪	- شركة بالم للإنشاءات والتنمية العقارية
٩٩.٢٪	- شركة بالم هيلز العقارية
٩٩.٢٪	- شركة بالم للاندية
٩٩.٢٪	- شركة بالم الاسكندرية
٩٨.٨٨٪	- شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات
٩٨٪	- شركة بالم هيلز للفنادق
٨٩٪	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسى)
٦٠٪	- شركة ماكور للاستثمار فى الأوراق المالية
٦٠٪	- شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
٥٩٪	- شركة جمشة للتنمية السياحية
٥١٪	- شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
٥١٪	- الشركة السعودية للتطوير العمرانى
٥١٪	- شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية
٤٩٪	- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري
١٩,٩٩٩٪	- شركة أركان بالم للاستثمار العقاري
٠.٢٤٪	- شركة بالم أكتوبر للفنادق
٤٩٪	- شركة أي أف إس لإدارة المنشآت
١٪	- شركة إنسبايرد للتعليم - إيجيبت

٩- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية

قامت الشركة خلال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ بالالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والصادرة بالقرار الوزاري رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والمعدل بموجب القرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، وبتابع ذات السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى إعداد آخر قوائم مالية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠، والتي لم يطرأ عليها أية تعديلات أو أي تحديث فيما عدا ما ورد بالإيضاح (١٢).

السياسات المحاسبية المتبعة

١٠- أسس إعداد القوائم المالية

إن إعداد القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة، كما يتم وضع وتنفيذ السياسات المحاسبية وإعداد تلك القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية ومعايير المحاسبة الدولية فيما لم يرد في شأنه معيار من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥، والمعدل بموجب القرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، وقد تم تطبيق معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة لدى إعداد القوائم المالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ وذلك فيما عدا معايير المحاسبة المصرية غير ذات العلاقة.

١١- 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.

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

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

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

(ب) معيار (٤٩) - عقود التأجير.

(ج) معيار (٤٧) - الأدوات المالية.

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

وتتمثل المعايير الجديدة فيما يلي:

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

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

١- تحديد أطراف العقد.

٢- تحديد التزامات الأداء (حقوق كل طرف)

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

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

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

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

أثر التطبيق

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

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

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

إذا كانت الشركة مستأجر

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

إذا كانت الشركة مؤجر

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

• إيجار تمويلي:

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

• إيجار تشغيلي:

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

• معاملات البيع وإعادة الاستئجار

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

تحويل الأصل يمثل عملية بيع

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

١. يجب على البائع (المستأجر) إثبات أصل "حق انتفاع" طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود الإيجار فيما يتعلق بالمستأجر.
٢. 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 :

١. 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).

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

أثر التطبيق:

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

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

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

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

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

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

- كما يتناول معيار المحاسبة عن أدوات التغطية حيث يتم تطبيق المتطلبات بشكل مستقبلي.

أثر التطبيق:

قررت اللجنة العليا لمراجعة معايير المحاسبة المصرية تأجيل إظهار التأثير المحاسبي لتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية حتي 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.

١٣- إثبات المعاملات بالدفاتر

• 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 الأولي بها على أساس ترجمة قيمة العملة الأجنبية باستخدام سعر الصرف السائد بين عملة التعامل والعملة الأجنبية تاريخ إثبات تلك المعاملات.

• المعاملات والأرصدة

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

١٤ - الاستثمارات

(أ) استثمارات في شركات تابعة

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

(ب) استثمارات في شركات شقيقة

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

(ج) استثمارات متاحة للبيع

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

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

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

(د) استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

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

(هـ) الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

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

(و) استثمارات عقارية

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

ولا تشمل تلك الاستثمارات العقارية 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.

١٥ - مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأنشطة الخدمية والترفيهية والتي خصصتها الشركة لإقامة ملعب الجولف والفندق بمنتجع بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر، وأيضًا 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.

١٦ - الأصول غير الملموسة

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 مخصصًا منها مجمع الاستهلاك، ومجمع خسائر اضمحلال القيمة - إن وجدت - والتي تمثل القيمة العادلة لتلك الأصول في ذلك التاريخ.

١٧ - الأصول الثابتة وإهلاكاتها

يتم إثبات الأصول الثابتة بالدفاتر بتكلفتها التاريخية - تكلفة الاقتناء - على أن يتم إهلاكها بإتباع سياسة القسط الثابت وطبقًا للعمر الإنتاجي (الافتراضي) المقدر لكل أصل عندما يكون الأصل معذرًا للاستخدام أو اعتبارًا 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 مطروحًا منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة للاضمحلال (إن وجدت) ويتم حساب أقساط الإهلاك طبقًا للمعدلات الآتية:

نسبة قسط الإهلاك	الأصل
٥%	مباني
	<u>آلات ومعدات</u>
٢٥%	مولدات ومعدات كهربائية
٢٥%	ماكينات تصوير وتغليف
٢٥%	معدات قياس
	<u>أثاث وتجهيزات مكتبية</u>
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. الإضمحلال : تقوم الشركة بشكل دورى في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد اضمحل، عندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الاستردادية فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل، وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الاستردادية، وتثبت خسارة الإضمحلال بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

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

١٨ - أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأراضي المخصصة للشركة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسى للشركة وسواء تم البدء في إجراءات تسويقها أم لم يتم، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف غير المباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تحقق فيها 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).

١٩ - 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 أرضى وتكاليف إنشائية وتكاليف غير مباشرة على بند أعمال تحت التنفيذ لحين الانتهاء من كافة الأعمال بتلك المرحلة حيث يتم تحديد نصيب المتر المربع من إجمالى 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 الفعلى لتلك الوحدات والتي تمثل نقطة انتقال السيطرة للعميل على أن يتم إعادة قياس تلك الوحدات بالتكلفة أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل، وتطبق تلك السياسة على الوحدات سواء كانت وحدات سكنية - شقق - أو وحدات تجارية أو إدارية.

٢٠- أوراق القبض

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

٢١- أسهم الخزينة

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

٢٢- اضمحلال الأصول

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

٢٣- 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.

٢٤ - دائنو شراء أراضي

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

٢٥ - 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.

٢٦ - رسملة تكلفة الاقتراض

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

٢٧ - 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 والفتترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداه 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.

٢٨ - 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.

٢٩ - تكاليف الاقتراض

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

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

٣٠ - 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 وحصة مجلس الإدارة (إن وجدت) وذلك على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المالية مرجحاً بعامل الوقت.

٣١ - 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.

٣٢- 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 (الليبور) 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 إلي 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 علي 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 علي النحو الوارد بسياسة عقود التأجير المدرجة بالبند (أ) بهاليه، 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.

٣٣- إيرادات من عقود العملاء

- قامت الشركة بتطبيق معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) الخاص بالإيرادات من عقود العملاء، حيث تقوم الشركة بالاعتراف بالإيرادات المحققة من العقود مع العملاء في ضوء شروط ما جاء بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) وذلك من خلال تحديد وتطبيق الإجراءات التالية:-
- تحديد العقد.
- تحديد التزامات الأداء.
- تحديد سعر المعاملة.
- توزيع سعر المعاملة على التزامات الأداء في حل أن عقد العميل يشمل أكثر من التزام أداء.
- يتم الاعتراف بالإيرادات المحققة من عقود العملاء على مدار زمني (الوفاء بالتزامات الأداء على مدى زمني يمثل الزمن الذي يتم فيه الوفاء بالتزامات الأداء) إذا تم استيفاء أحد الضوابط التالية :
- أ - تلقي العميل المنافع الناتجة عن أداء المنشأة ويستهلكها في التوقيت الذي تقوم فيه الشركة بالتنفيذ.

أو ب- يترتب على التزامات الأداء قيام الشركة بإنشاء أو تحسين أصل.

أو ج- لا يترتب على أداء الشركة إنشاء أصل ليس له استخدام بديل وللشركة حق واجب التنفيذ في تحصيل مقابل الأداء المكتمل حتى تاريخه.

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

٣٤- أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيراداتأ- فيلات وتاون هاوس

تتم المعالجة المحاسبية لإثبات الإيرادات المحققة من العقود المبرمة والمعتمدة (للفيلات والتاون هاوس) على أساس تحقيق الإيرادات من كل عقد كوحدة واحدة تشمل كافة مكونات العقد (تطوير أراضي، أعمال إنشائية، أعمال إضافية أخرى)، على أساس المدى الزمني حيث يتم إثبات الإيرادات من وحدة العقد (إيرادات تطوير عقاري) عن الوحدات المتعاقد عليها في ضوء مدي التقدم في الوفاء بالتزامات حيث أن الناتج النهائي (إيرادات وتكاليف) قد تم بطريقة موثوق بها طبقاً

لطريقة القياس المعتمدة - المخرجات وذلك لقياس مدى الالتزام في الوفاء بالالتزامات الأداء وبال عقود وباستخدام معدلات القياس المعقولة لمدى التقدم وذلك كالاتى:

إيرادات التطوير العقاري :

يتم تحقيق إيرادات التطوير العقاري عن الوحدات المتعاقد عليها بموجب إبرام العقود مع العملاء واستلام المقابل وطبقاً للسياسة الائتمانية الموضوعية والمطبقة بالشركة وإدراج تلك الإيرادات بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) لكل وحدة على حدة (مرحلة) مقابل تكاليف تنفيذ تلك الوحدات في ضوء مدى التقدم في الوفاء بالالتزامات 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 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) كمصروف فعلى 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.

٣٥- تحقق الإيراد

أ- إيرادات بيع وحدات المشروع

١- فيلات وتاون هاوس

يتم تحقق الإيرادات الناتجة من مزاوله النشاط الرئيسي والمعتمد -التطوير العقاري للشركة وإثباتها بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر) في ضوء مدى التقدم في الوفاء بالالتزامات لمستوي إتمام الأعمال المنفذة (قياس مدى التقدم) على مستوي وحدة العقد وذلك لكل وحدة متعاقد عليها على حدة، حيث يتم ترجيح الإيرادات المحققة من إجمالي القيم التعاقدية من واقع العقود الموقعة والمعتمدة للوحدات المتعاقد عليها بنسبة التقدم في مدى الوفاء بالالتزامات على مستوي وحدة العقد، أخذًا في الاعتبار إيرادات الأعمال الإضافية مقابل تكلفتها الفعلية لكل (وحدة) مرحلة على حدة وذلك بما يعكس 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 عند نقطة من الزمن وذلك بنتمام واقعة التسليم الفعلي للعميل لتلك الوحدات.

ب- عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

ج- إيرادات من شركات تابعة وشقيقة

يتم إثبات الإيرادات الناتجة عن الاستثمارات في شركات شقيقة والناتجة عن إتباع أسلوب حقوق الملكية طبقا لنصيب الشركة في نتائج أعمال الشركات المستثمر فيها وطبقا 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، تحمياً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

٣٦- النقدية وما في حكمها

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

٣٧- 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.

٣٨- إدارة مخاطر الأدوات المالية

(أ) خطر الفائدة

يتمثل خطر الفائدة في التغير المحتمل في أسعار الفائدة وأثرها على الالتزامات المالية الحالية والمستقبلية والتمثلة 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

(٥٤)	بنوك سحب على المكشوف
(أ ٥٧)	أوراق دفع - قصيرة الأجل
(ب ٥٧)	أوراق دفع - طويلة الأجل
(٥٦)	قروض - قصيرة الأجل
(٥٦)	قروض - طويلة الأجل
(٥٧، ٤٥، ٤١)	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 ٤٩).

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.

٤١ - استثمارات عقارية

بلغ رصيد استثمارات عقارية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٧٩ ٧١٣ ٢٦٥ جنية مصري ويتمثل رصيدها في قيمة تكلفة الأراضي التي استحوذت عليها الشركة بموجب خطابات تخصيص أو عقود ابتدائية أو عقود مع واضعي اليد حيث تتمثل الاستثمارات العقارية في قيمة العقارات (أراضي) التي تم الحصول عليها ومحتفظ بها بغرض الحصول على أرباح رأسمالية ناتجة عن التغير الموجب في القيمة العادلة لتحقيق عوائد أو كليهما معا، وهي أراضي محتفظ بها لغرض مستقبلي غير محدد في الوقت الحاضر، وكذا تكلفة المول التجاري (مول شارع ٨٨) بمنتهج بالم هيلز بالسادس من أكتوبر وذلك كما يلي:

المساحة بالفدان	٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
استثمارات عقارية - أراضي		
مشروع بوتانكا		
القطعة الأولى *	١٦٩٩.٥٦	٢١١.٠١٧ ٧٤٠
القطعة الثانية **	٥٩.٩٠	١ ٤٩٥ ٠٠٠
إجمالي تكلفة أراضي مشروع بوتانكا	١٧٥٩.٤٦	٢١٢ ٥١٢ ٧٤٠
استثمارات عقارية - مياحي		
محلات منتجع بالم هيلز		
صافي تكاليف المحلات (مول شارع ٨٨)	--	٦٨ ٤٦٩ ٣٠٧
مجمع الإهلاك	--	(١٤ ٥٨٤ ٠١٣)
صافي تكلفة المحلات	--	٥٣ ٨٨٥ ٢٩٤
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	١٧٥٩.٤٦	٢٦٥ ١٧٩ ٧١٣

* تتمثل في قيمة الأراضي المستحوذ عليها كاملة التراخيص من الجهات المختصة بمساحة ١٦٨٨ فدان تقريبا، بالإضافة إلى مساحة ١١.٥٦ فدان التي حصلت عليها الشركة بنظام حق الانتفاع.

** تتمثل في قيمة الأراضي المستحوذ عليها بموجب عقود شراء مع واضعي اليد بمساحة ٥٩.٩٠ فدان تقريبا.

- قامت الشركة بإبرام عقود بيع وإعادة استئجار لأراضي مشروع بوتانكا ومحلات المول التجاري (شارع ٨٨) المملوكة للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات (توكيل بالبيع) والتزامات ناتجة عن معاملات مالية كمنشآت تمويلي وذلك طبقاً لجوهر تلك المعاملات ولعدم اكتمال 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 ٣٢ ب، ٥٧).

٤٢ - أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في صافي قيمة الشيكات التي حصلت عليها الشركة من العملاء مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد على تنفيذها وأيضاً شيكات اتحاد الملاك (مقابل مصروفات صيانة) وذلك بالإضافة إلى شيكات محصلة من جهات أخرى، وقد بلغ رصيد أوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٨ ٢٢٠ ٩٦٩ ٥٦٠ جنية مصري وذلك بعد خصم فرق القيمة الحالية بمبلغ ٨٨٠ ٤١٨ ٢٠٤ جنية مصري وكذا خصم حصة الشركاء في المشروعات المشتركة بمبلغ ١ ٢٠٩ ٢٣٠ ٠٤٩ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري
إجمالي أوراق القبض قصيرة الأجل	٢ ٠٠٣ ١٠٢ ٧٣٧
بخصم:	
خصم القيمة الحالية	٧ ٩٤٤ ٨٥٢
حصة الشركاء في المشروعات المشتركة	٤٥٠ ٧٢٥ ١٥١
رصيد أوراق القبض قصيرة الأجل	١ ٥٤٤ ٤٣٢ ٧٣٤
إجمالي أوراق القبض طويلة الأجل	٧ ٦٣١ ٥١٥ ٧٥٢
بخصم:	
خصم القيمة الحالية	١٩٦ ٤٧٤ ٠٢٨
حصة الشركاء في المشروعات المشتركة	٧٥٨ ٥٠٤ ٨٩٨
رصيد أوراق القبض طويلة الأجل	٦ ٦٧٦ ٥٣٦ ٨٢٦
رصيد أوراق القبض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٨ ٢٢٠ ٩٦٩ ٥٦٠

٣٠ يونيو ٢٠٢١

شركة بالم هيلز للتعمير

وطبقا 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 يتم تخفيض مديونية الشركة بها إلا بعد تمام تسليم الوحدات إلى مشتريها، وبذلك فإن تلك الشيكات تظل مدرجة بالدفاتر ولدى جهات الاحتفاظ حتى تاريخ الاستحقاق.

* تضمنت أرصدة أوراق القبض مبلغ ٤٨٣ ٨٢٤ ٧٣٢ 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 (إيضاح رقم ٥٩).

* 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.

٤٣ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٨٩ ٤٢٣ ٥٨ جنيه مصري والذي يتمثل في مشروعات الشركة المخصصة كمناطق خدمات ومناطق ترفيهية مخصصة للتجمعات السكنية التي تقوم الشركة بتنفيذها ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٨ ٤٢٣ ٢٨٩	٥٧ ٧٨٥ ٧٩٧	أعمال إنشائية نادي بالم هيلز - ٦ أكتوبر
--	١ ٠٩٢ ١٢٢	دفعات مقدمة
٥٨ ٤٢٣ ٢٨٩	٥٨ ٨٧٧ ٩١٩	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤٤ - مسدد تحت حساب استثمارات

بلغ رصيد مسدد تحت حساب استثمارات في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣٠١ ٣٩٠ ٥٦٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	نوع المعاملة	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	زيادة رأس المال	شركة بالم للتنمية العمرانية
١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	تأسيس بالسعودية	شركة بالم هيلز - سعودية *
٤ ٠١٠ ٠٠٠	٤ ٠١٠ ٠٠٠	استحواذ	شركة جمشة للتنمية السياحية
٤١ ٣٠٣ ٨٩٠	٤١ ٣٠٣ ٨٩٠	استحواذ	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
١٠ ٢٦٢ ٣٥٢	١٠ ٢٦٢ ٣٥٢	استحواذ	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
١١٨ ٤٨٣ ٠٠٠	١١٨ ٤٨٣ ٠٠٠	استحواذ	ديزني بيتش
٤ ٢٠٩ ٣١٦	٤ ٢٠٩ ٣١٦	تأسيس	شركة كنزي للمطاعم
٥٦٣ ٣٩٠ ٣٠١	٥٦٣ ٣٩٠ ٣٠١		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

* تم إدراج المبالغ المسددة لشراء استثمارات في شركات ضمن بند المسدد تحت حساب شراء استثمارات وذلك من واقع عقود البيع والاتفاق 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.

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

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

-٤٥- الأصول الثابتة

بلغ صافي تكلفة الأصول الثابتة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٩٣٨ ١٢٢ ١٠٠ جنيه مصري وتمثل في الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلي :

صافي التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	مجموع الإهلاك ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	مجموع الإهلاك في الاستعدادات جنيه مصري	إهلاك الفترة جنيه مصري	مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢١ جنيه مصري	التكلفة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ جنيه مصري	استعدادات جنيه مصري	إضافات جنيه مصري	التكلفة في أول يناير ٢٠٢١ جنيه مصري	أرضي* مباني* آلات ومعدات وسائط نقل أجهزة حاسب آلي تجهيزات وتحسينات أثاث ملاعب الجولف الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٢ ٩٢٠ ٦١٢	--	--	--	١٢ ٩٢٠ ٦١٢	--	--	--	١٢ ٩٢٠ ٦١٢	
٦٧ ٨٦٣ ٩٣٦	٨٣ ٨٢٨ ٨٥١	--	٣ ٧٩٢ ٣٢١	٨٠ ٣٦ ٥٣٠	١٥١ ٦٩٢ ٧٨٨	--	--	١٥١ ٦٩٢ ٧٨٨	
٧ ٥٦٠ ٥٤٧	٤٩ ١٠٠ ٥١٨	٥ ٧٨٥ ٤٣٦	٢ ٧٧٤ ٩٤٩	٥٦ ١٥٦ ٥٦٥	٥ ٧٨٨ ٥٩١	--	١ ٣٤١ ٥٥٥	٦٠ ٦٠٣ ٦٥١	
٦ ٦٣٢ ٤١٩	١٠ ٩٦٦ ٩٩٥	١٨٧ ٥٠٠	٨٧٨ ٧٢٢	١٠ ٢٧٥ ٧٧٣	١٧ ٥٩٩ ٤١٤	١٨٧ ٥٠٠	٤ ٨١٠ ٣٨٩	١٢ ٩٧٦ ٥٢٥	
٩ ٩٦٣ ٢٠٤	٦٢ ٤٤١ ٥٩٥	١ ٧٥٢ ٤٤٨	٣ ٠٩٢ ٠٤١	٦٠ ٧٠٢ ٠٠٢	٧٢ ٠٠٤ ٧٩٩	١ ٧٦٨ ٠٠٣	٤ ٨٢٠ ٠٤٤	٦٨ ٩٥٢ ٧٥٨	
١	١٥ ٦٩٣ ٤١٣	٧٥ ٧٤٩	--	١٥ ٧٦٩ ١٦٢	١٥ ٦٩٣ ٤١٤	٧٥ ٧٤٩	--	١٥ ٧٦٩ ١٦٢	
٩ ١٧١ ٤٢١	٣٨ ٢١٦ ٨٩٦	١ ٦١٧ ١٠٧	٢ ٥٠٦ ٩٧١	٣٧ ٣٢٧ ٠٣٢	٤٧ ٣٨٨ ٣١٦	١ ٦٥٤ ٦٩٠	١ ٤٤٤ ٤٧٣	٤٧ ٥٩٨ ٥٣٣	
٩٤٦ ٥١٥ ٢٤٨	١٧٦ ٩٧٤ ١٠١	--	٢٧ ٢٣٠ ١٥٩	١٤٩ ٧٤٣ ٩٤٢	١ ١٢٣ ٤٨٩ ٣٤٩	--	--	١ ١٢٣ ٤٨٩ ٣٤٩	
١٠٦٠ ١٢٢ ٩٣٨	٤٣٦ ٨٢٢ ٣٦٩	٩ ٤١٨ ٢٤٠	٤٠ ٢٧٥ ١٦٣	٤٠٥ ٩٦٥ ٤٤٦	١ ٤٩٦ ٩٤٥ ٣٠٧	٩ ٤٧٤ ٥٣٣	١٢ ٤١٦ ٤١١	١ ٤٩٤ ٠٠٣ ٤٢٩	

- جميع الأصول الثابتة متاحة للاستخدام في التشغيل.

- بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٦٣ ٢٧٥ ٤٠٠ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

جنيه مصري
٥٠٧ ٨٠٣
٣٤٠ ٢٥٤ ٠٠٠
٥ ٧٤١ ٩٦٠
٤٠ ٢٧٥ ١٦٣

- بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة عن السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧٦٢ ١٠٤١٠ ٤١٠ جنيه مصري:

جنيه مصري	جنيه مصري
١٠٠ ٢٩ ٧٠٠	--
٩ ٤٧٤ ٥٣٣	٩ ٤٧٤ ٥٣٣
٩ ٤١٨ ٢٤٠	٩ ٤١٨ ٢٤٠
٥ ٦ ٢٩٣	--
٩ ٩٧٣ ٤٠٧	--

* قامت الشركة بإبرام عقود بيع وإعادة استئجار لأراضي ومباني نادي بالم هيلز والمملوكة للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات (توكيل بالبيع) والتزامات ناتجة عن معاملات مالية كمنشآت تمويلي وذلك طبقاً لجوهر تلك المعاملات وعدم اكتمال شروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كعقود تأجير وأن تلك الأصول مقدمة كضمانات وذلك بما يتوافق مع شروط البيع مع إعادة الاستئجار بمعايير المحاسبة المصرية رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير (إيضاح رقم ٣٢، ٥٧).

بلغ صافي تكلفة الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٨٢.٣٧.٠٨٨ جنيه مصري وتمثل في الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلي :

صافي التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مجموع الإهلاك ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مجموع الإهلاك الاستعدادات ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	مجموع الإهلاك في أول يناير ٢٠٢٠	التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	التكلفة في أول يناير ٢٠٢٠	إضافات مصرية	حذف مصرية	أراضي * مباني * آلات ومعدات وسائل نقل أجهزة حاسب آلي تجهيزات وتحسينات أثاث ملاعب الجولف الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١٢.٩٢٠.٦٦٢	--	--	--	١٢.٩٢٠.٦٦٢	--	--	--	١٢.٩٢٠.٦٦٢
٧١.٦٥٦.٢٥٧	٨٠.٣٦.٥٢٠	--	٧٢.٤٥٤.٩٥٣	١٥١.٦٩٢.٧٨٧	--	٦٢.٧٥٧	--	١٥١.٦٢٠.٠٣٠
٨.٤٩٢.٦٤٦	٥٢.١١١.٠٠٥	--	٤٥.٥٢٩.٢٣٨	٦٠.٦٠٣.٦٥١	--	١.١٦٦.٥١٠	--	٥٩.٤٨٧.١٤١
٢٧.٠٠٠.٧٥٢	١٠.٢٧٥.٧٧٣	--	٨.١٩١.٧٧٣	١٢.٩٧٦.٥٢٥	--	٥٨٠.٩٢٠	--	١٢.٣٩٥.٦٠٥
٨.٢٥٠.٧٥٦	٦٠.٧٠٢.٠٠٢	٩.٥٠٠	٥٣.٤٢٨.١٧٨	٦٨.٩٥٢.٧٥٨	٩.٥٠٠	٣.٥٩٤.٥٤٥	--	٦٥.٣٦٧.٧١٣
--	١٥.٧١٩.١٦٢	--	١٥.٧١٨.٢٣٩	١٥.٧١٩.١٦٣	--	--	--	١٥.٧١٩.١٦٣
١٠.٢٧١.٥٠٢	٣٧.٣٢٧.٠٢٢	--	٣٢.٣٩٠.٨٤٤	٤٧.٥٩٨.٥٣٣	--	٣.٣٨٣.١٢٢	--	٤٤.٢١٥.٤١١
٩٧٣.٧٤٥.٤٠٧	١٤٩.٧٤٣.٩٤٢	--	٩٥.٢٨٣.٦٢٣	١.١٢٣.٤٨٩.٣٤٩	--	--	--	١.١٢٣.٤٨٩.٣٤٩
١.٠٨٨.٠٣٧.٩٨٢	٤٠٥.٩٦٥.٤٤٦	٩.٥٠٠	٣٢٢.٠٤٧.٤٤٨	١.٤٩٤.٠٠٣.٤٢٩	٩.٥٠٠	٨.٧٣٧.٨٥٤	١.٤٨٥.٢٧٥.٠٧٥	٢٠٢٠

- جميع الأصول الثابتة متاحة للاستخدام في التشغيل.

- بلغ إجمالي إهلاك الأصول الثابتة عن الستة أشهر المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٨٢.٣٧.٠٨٨ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

حذف مصري	حذف مصري
١.٥٣٦.١١٤	٩.٥٠٠
٦٩.٤٧١.٧٨٧	(٩.٥٠٠)
١١.٩١٩.٥٩٦	--
٨٢.٩٢٧.٤٩٨	--

- بلغت أرباح بيع الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ مبلغ صفر جنيه مصري:

حذف مصري	حذف مصري
--	--
--	٩.٥٠٠
--	(٩.٥٠٠)
--	--

* قامت الشركة بإبرام عقود بيع وإعادة استئجار لأراضي ومباني نادي بالم هيلز والملوكة للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات (توكيل بالبيع) والتزامات ناتجة عن معاملات مالية كمنشآت تمويلي وذلك طبقاً لجوهر تلك المعاملات وعدم اكتمال لشروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كعقود تأجير وأن تلك الأصول مقدمة كضمانات وذلك بما يتوافق مع شروط البيع مع إعادة الاستئجار بمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بعقود التأجير (إيضاح رقم ٣٢ ب، ٥٧).

٤٦- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأراضي المخصصة لشركات المجموعة لمباشرة النشاط المعقود والرئيسى 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 رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥٤٠١٦٩٣٧٠٥ جنيه مصري وذلك بعد خصم القيمة الحالية للأقساط المستحقة على الأرض من تكلفة الاقتناء وتتمثل الأعمال تحت التنفيذ فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٦٨٩ ٠١٢ ٨٨٥	١٣ ٥٩٣ ٦٤٣ ٧٩٢	إجمالي الأعمال المنفذة حتى أول يناير ٢٠٢١
٩٠٤ ٦٣٠ ٩٠٧	١ ٨٢٨ ٠٩٧ ٠٤٢	يضاف: الأعمال المنفذة خلال الفترة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
١٣ ٥٩٣ ٦٤٣ ٧٩٢	١٥ ٤٢١ ٧٤٠ ٨٣٤	إجمالي الأعمال المنفذة حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٩ ٢٢٧ ٠٦٨ ٠٢٣	١٠ ٠٢٠ ٠٤٧ ١٣٠	يخصم: ما تم استبعاده علي قائمة الدخل حتى ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٤ ٣٦٦ ٥٧٥ ٧٦٩	٥ ٤٠١ ٦٩٣ ٧٠٥	رصيد الأعمال تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

وذلك علي النحو التالي:-

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٨٥٧ ٣٤٩ ٥٩٩	١ ٨٦٨ ٦٩٤ ٩١٢	تكاليف أراضي
٢ ٥٤٤ ٣٤٤ ١٠٦	٢ ٤٩٧ ٨٨٠ ٨٥٧	تكاليف أعمال إنشائية ومرافق
٥ ٤٠١ ٦٩٣ ٧٠٥	٤ ٣٦٦ ٥٧٥ ٧٦٩	رصيد الأعمال تحت التنفيذ في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

* بلغت فوائد القروض المرسمة على بند أعمال تحت التنفيذ خلال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ والمخصصة لتمويل المشروعات القائمة حسب عقود القروض المبرمة مبلغ ٢٩٤ ٢٩٣ ١٦٠ جنيه مصري (إيضاح رقم ٥٦).

٤٧- نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد نقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٥٦٠ ٨٩٣ ٤٥٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٣٩ ١١٠ ٣٦٩	٨٩٣ ٣٣٩ ٩٢٢	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١٥ ٤٨٤ ١٨٠	١٣ ٥٠٦ ٦٢٩	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	بنوك حسابات ودائع - عملة محلية
٣ ٧٩٨ ٩٠٧	٣ ٥٨٥ ٣١٤	نقدية بالصندوق
٥٦٠ ٨٩٣ ٤٥٦	٩١٢ ٩٣١ ٨٦٥	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٤٨ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغت استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤١٠ ٧٥١ ٨٩٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

أذون وسندات خزانة	القيمة الاسمية	المحقة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	متوسط العائد	القيمة الحالية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
	جنيه مصري	جنيه مصري		جنيه مصري
البنك التجاري الدولي	٣٨٦ ٤٧٥ ٠٠٠	١٦ ٦٥٠ ٨٨٧	%١١	٣٦٩ ٨٢٤ ١١٣
البنك الأهلي المتحد	٧٦ ٧٧٥ ٠٠٠	٥ ١٨٩ ٢٦٤	%١١	٧١ ٥٨٥ ٧٣٦
البنك الأهلي المصري	١٦٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٣ ٨٤٠ ٩٩٦	%١١	١٥٨ ٦٥٩ ٠٠٤
بنك كريدي أجريكول	٣ ٧٥٠ ٠٠٠	٤٩ ٨٢٩	%١١	٣ ٧٠٠ ١٧٠
البنك العربي الأفريقي الدولي	٣٠٦ ٥٠٠ ٠٠٠	١١ ٥١٧ ٦١٣	%١١	٢٩٤ ٩٨٢ ٣٨٧
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	٩٣٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٧ ٢٤٨ ٥٨٩		٨٩٨ ٧٥١ ٤١٠

٤٩ - عملاء - أرصدة مدينة

بلغ رصيد العملاء - أرصدة مدينة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦٠٦ ٥١٩ ٨٨٩ 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 أيضاً قيمة الشيكات المرتدة أو غير المحصلة من بعض العملاء ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
٥ ٥٥٩ ٩٤٩	٧ ٤٩٤ ٦٤٩	عملاء المراحل من الاولي حتي الخامسة
٢ ٣١٢ ٨٦٢	٢ ٦١٣ ٣٦٢	عملاء المراحل من السادسة حتي الثامنة
٤٨ ٩٧٠ ٢٥٣	٤٦ ٥٨٧ ٠١٢	الجولف
٤٩ ١٨٣ ١٠٧	٣٧ ٦٥٤ ٠٦٦	امتداد الجولف
٣٣ ٤٤٥ ٨٤٠	٢٤ ٦٢٩ ٦٥٨	وودفل
٣٢ ٦٢٣ ١٢٣	٥٢ ٢٢٢ ٥٤٣	القطامية
١٥٧ ٥٩٠ ٣٣٣	١٠٩ ٧١٥ ٦٩٠	عملاء كراون
٣٧ ٢٥٣ ٤٤٠	٣٦ ٧٨٤ ٨٤٠	عملاء مول ٨
٧٧ ٩٩٤ ٢٩٧	٥٦ ٨٦٧ ٢٠٩	مشروع بالم إسكندرية
١٠ ٣٣٣ ٨٠٠	٦ ٦٥٠ ١١٨	عملاء محلات شارع ٨٨
٢٠ ٨٦٣ ١٤٢	١٤ ٤٤٢ ٤٩١	عملاء بالم المركز الطبي
١٣٤ ٦٨٤ ٤١٣	٧٨ ٦٤٠ ٦١٥	عملاء جوف سنترال مول
٢ ٨١٣ ٠٤٠	١ ٤٣٦ ١٣٥	عملاء لاجونا باي
٢ ١٩٢ ٢٩٠	٢ ٢٧٠ ٦٥٢	عملاء نادي بالم هيلز
٦٠٦ ٥١٩ ٨٨٩	٤٧٨ ٠٠٩ ٠٤٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥٠ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

بلغ رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٠٢١ ٨٨٩ ٣٢٦ ٣٥٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣ ٨٤٧ ٦١٩	٢ ٨١٦ ٠٩٥	إيرادات مستحقة
١٥٢ ٥٢٧ ٧٥١	١٣٥ ٤٣٧ ٥٩٧	جاري - اتحاد الشاغلين - فروق صيانة*
--	١٢١ ٧٢٨ ٢٣٩	مسدد تحت حساب الأراضي
٤ ٤٠١ ٠٩٠	٤ ٤٠١ ٠٩٠	مدينون استثمارات
٣٢ ٧١٧ ٥٦٧	٣٢ ٧١١ ٩١٩	تأمينات لدى الغير
١٣٢ ٦٦١ ١٣١	٧٣ ٠٦٥ ٤٣٠	مصروفات مدفوعة مقدما
١١ ٢٧٦ ٠٩٤	١٠ ٤٩٦ ٦١٤	عهد وسلف
٤١ ١٤٢	١ ٥٨٨ ٥٢٣	ضرائب خصم من المنبع
١٢ ٨٥٤ ٤٩٥	٥٩ ٥٣١ ٥٢٧	أرصدة مدينة أخرى
٣٥٠ ٣٢٦ ٨٨٩	٤٤١ ٧٧٧ ٠٣٤	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

* جاري استكمال الموقف القانوني لاتحاد الشاغلين وفقا لأحكام قانون البناء رقم ١١٩ لسنة ٢٠٠٨.

٥١ - أطراف ذات علاقة

أ - جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة
بلغ رصيد جاري أطراف ذات علاقة - مدينة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٣١١ ٩٢٢ ٩٦٦ ٣٠٠ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٥٣٧ ٨٧٦ ٣٠٠	١ ٥٦٠ ٤٠٨ ٨٨١	ش.م.م شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٧ ٦١٩ ٢٠٨	--	ش.م.م شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٤٩٦ ٤٧٩ ٠٠٠	٤٨٠ ٥٠١ ٥٧٩	ش.م.م شركة ركين إيجبت للاستثمار العقاري
٢٥٥ ٨١٨ ٢٥٧	٢٤٩ ٩٢٣ ٣٠٢	ش.م.م الشركة الاتحادية للاستثمار العقاري
٦ ٠٨٩ ٧١٠	--	ش.م.م شركة المنصور والمغربي
١١ ٣٤٠ ٥٥٨	١١ ٣٤٠ ٥٥٨	ش.م.م شركة بالم أكتوير للفنادق
٧٠ ٦١٠ ٠٧٤	٧٠ ٤٧٦ ٧٦٥	ش.م.م شركة جمشة للتنمية السياحية
٥٧ ٥٥٠	٣٠ ٠٥٠	ش.م.م شركة بالم جمشة للفنادق
٢٦ ٨٥٨	٢٦ ٨٥٨	ش.م.م شركة بالم هيلز الساحل الشمالي للفنادق
٥ ٥٦٧ ٠٢٩	١٢ ٦٣٣ ٢٦٤	ش.م.م شركة بالم للتطوير العقاري
٣٢٩ ٦٨٧ ٠٩٣	٢٩٩ ١٧٤ ٥٢٧	ش.م.م شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
٢٠٥ ٩١٧ ١٠٨	١١٩ ٩٤٣ ٥٥٠	ش.م.م شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٣ ٤٤٠ ٥٨٧	٣ ٤٢٠ ٤١٤	ش.م.م شركة بلم هيلز للمنتجات
١٠٠ ٣٦٩ ٠٤٤	١٠٠ ٣٤١ ٥٤٤	ش.م.م شركة بالم هيلز للفنادق
١١ ٦٣٣ ٦٩٤	١ ٦٢٢ ٢٦٠	ش.م.م شركة بالم هيلز للتعليم
٢٦٩ ٣٢٠	٢٦٩ ٣٢٠	ش.م.م شركة بلطان السعودية
٢٠ ٤٨٠	٢٠ ٤٨٠	ش.م.م شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري
٤٧ ٤٤٧ ٦٧٠	٢ ٣٣٥ ٠٩٣	ش.م.م بالم الإسكندرية للاستثمار العقاري
٣ ١٥٠ ٩٣٦	--	ش.م.م بالم سبورتس للأندية
١ ٣٢١ ٠٠٣	--	ش.م.م شركة بالم هيلز العقارية
٣٨٧ ٦٧٣	٣٨٧ ٢١٥	ش.م.م شركة استن كولدج
١٦٢ ٦٥٩	١٦٢ ٦٥٩	ش.م.م شركة أركان بالم للاستثمار العقاري
٥٠٠	٥٠٠	ش.م.م خدمة لإدارة المنتجعات السياحية والعمرانية
١ ٦٣٠ ٠٠٠	١ ٢٥٠ ٠٠٠	ش.م.م شركة ذا كو كوري للمطاعم
٣ ٠٩٦ ٩٢٢ ٣١١	٢ ٩١٤ ٢٦٨ ٨٢٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ب - جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة

بلغ رصيد جاري أطراف ذات علاقة - دائنة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٠٤ ٦٤٣ ١٢٦ ١ جنيهه مصري وذلك على النحو التالي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٣٥٠ ٨٥٥	١٦٥ ٦٤٣	ش.م.م	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
٩٥٩ ٥٤٢	--	ش.م.م	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١٧٠ ٤٣٨ ٢٧٤	١٥١ ٢٤٢ ٠٧٠	ش.م.م	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٦٤ ٣٦٩ ٥٥٤	٥٠ ٦٢٩ ٤٦٧	ش.م.م	شركة جودة للخدمات التجارية
٦٨ ٦٣٠ ٤٣٨	٦٩ ٢٦٧ ١٩٥	ش.م.م	شركة السعودية للتطوير العمراني
٤٤ ٢٦٣ ٨٢٥	٤٤ ١٣٦ ١٢٥	ش.م.م	شركة نايل بالم النعيم لتنمية العقارية
٢٨٨ ٨٩١ ٣٦١	٤١٥ ٣٠٦ ٣٣٩	ش.م.م	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١٢٥ ٥١٣ ١٧٩	١٢٥ ٣٢٠ ٦٧٩	ش.م.م	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
١٢ ٤٩٨ ٠٥٠	١١ ٠٧٩ ٨٠١	ش.م.م	شركة يونيتد انجنيرنج للهندسة والمقاولات
٤ ٤٠٧ ١٨٧	--	ش.م.م	شركة بالم هيلز العقارية
٢٥ ٢٤٠ ٥٢١	٢٥ ٢٣٠ ٦٢١	ش.م.م	شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي
٢١٤ ٢٤١ ٥٧٩	١٦٨ ٧٥٠ ٥٢٣	ش.م.م	شركة بالم للتنمية العمرانية
٧ ٥٠٤ ٩٨٠	٦ ١٤١ ٥١٢	ش.م.م	شركة بالم هيلز للأندية
٤٣ ٣٩٩ ٠٨٣	٥٩ ٣٧٣ ٤٣٠	ش.م.م	شركة بالم للأشياءات والتنمية العقارية
٤ ٠٥٩ ٣٢١	--		بالم سيورتس للأندية
١ ٠٧٤ ٧٦٧ ٧٤٧	١ ١٢٦ ٦٤٣ ٤٠٤		الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ج - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة في المعاملات التي تمت مع السادة المساهمين سواء كانت شخصية طبيعية أو شخصية اعتبارية أو المعاملات مع السادة مساهمي الشركة أو أى من الشركات الشقيقة أو التابعة وذلك على النحو التالي:

- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

حجم التعامل	طبيعة التعامل	نوع الطرف	الطرف
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٢٠ ٣٢٣ ٩٢٥	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٦ ٠٦٠ ٢٨٢	تمويل	شركة تابعة	شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
٢٤٢ ٧٨١ ٦٦٣	تمويل	شركة تابعة	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٩٠ ٨١١ ٨٨٧	تمويل	شركة تابعة	شركة جودة 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 والمعربي
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 للاستثمار العقاري
٤٥٨	تمويل	شركة شقيقة	أسنن كولاج
٦٦ ٣٠٥ ٠١٨	تمويل	شركة تابعة	بالم للأشياءات والتنمية العقارية
١٠٤ ٢٩٢ ٧٨٨	تمويل	شركة تابعة	بالم سيورتس للأندية
٣٨٠ ٥٠٠	تمويل	شركة شقيقة	شركة ذا كو كوري للمطاعم

- الأرصدة الناتجة عن المعاملات مع أطراف ذات علاقة

الطرف	اسم البند بالميزانية	جنيه مصري
شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	١ ٥٣٧ ٨٧٦ ٣٠٠
شركة رويال جارينز 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	٢٥٥ ٨١٨ ٢٥٧
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 والمصري	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 والتنمية العقارية	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
بالم السعودي	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 للاستثمار العقاري	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٤٧ ٤٤٧ ٦٧٠
أستن كولدج	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	٣٨٧ ٦٧٣
بالم العلمين للتطوير العقاري	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	١٦٢ ٦٥٩
بالم للإنشاءات والتنمية العقارية	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٥٩ ٣٧٣ ٤٣٠)
خدمة لإدارة المنتجعات السياحية والعمرانية	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٥٠٠
بالم سيوريس للأندية	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٣ ١٥٠ ٩٣٦
شركة ذا كو كوري للمطاعم	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	١ ٦٣٠ ٠٠٠

٥٢ - بنوك دائنة

بلغ رصيد بنوك دائنة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٦٤٦ ٥٥٤ ٣٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٢ ٧٧٩ ١٤٥	٤٢ ٢٨٥ ٣٧٢
٧٧٥ ٥٠١	٧٦٣ ١٠١
٣٣ ٥٥٤ ٦٤٦	٤٣ ٠٤٨ ٤٧٣

بنوك حسابات جارية - عملة محلية

بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥٣ - دائنو شراء أراضي

(أ) دائنو شراء أراضي قصيرة الأجل

بلغ رصيد دائنو شراء أراضي قصيرة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٣١ ٧٢٩ ١٢٢ جنيه مصري

وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
١٢٢ ٧٢٩ ١٣١	٨ ٧٩١ ٠٨٣
١٢٢ ٧٢٩ ١٣١	٨ ٧٩١ ٠٨٣

دائنو شراء أراضي قصيرة الأجل

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ب) دائنو شراء أراضي طويلة الأجل

بلغ رصيد دائنو شراء أراضي طويلة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧٢٠ ٤١٠ ٤٠٣ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٤٠٣ ٤١٠ ٧٢٠	--
٤٠٣ ٤١٠ ٧٢٠	--

دائنو شراء أراضي طويلة الأجل

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥٤- بنوك سحب على المكشوف

بلغ رصيد بنوك سحب على المكشوف في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٨٦٩ ٥٤١ ٤١٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري
٣٧٩ ٤١٢ ٦٤٧	٣١٦ ٤٥٥ ١٠٢
٣٤ ١٢٩ ٢٢٢	٣٨ ٣٨١ ٩٢٠
٤١٣ ٥٤١ ٨٦٩	٣٥٤ ٨٣٧ ٠٢٢

البنك العربي الأفريقي الدولي

البنك العربي

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥٥- عملاء - دفعات مقدمة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - دفعات مقدمة في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٠٦ ٤٠٣ ٧١٠ ٠٣٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١	صافي عملاء تعاقدات بعد استبعاد المحمل على قائمة الدخل ٣٠ يونيو ٢٠٢١	عملاء دفعات حجز ٣٠ يونيو ٢٠٢١	
١ ٦٣٩ ٠٨٧	١ ٦٣٩ ٠٨٧	١ ٦٣٩ ٠٨٧	--	عملاء كاسكاد بالمرحلة الأولى*
٢ ٠٨٦ ٥٩٤	٢ ٠٨٦ ٥٩٤	٢ ٠٨٦ ٥٩٤	--	عملاء أريكا الذهبية المرحلة الثالثة*
٣٥٨ ٣٢٩ ٢١٠	٣٠٢ ٤٢٨ ٨٥٥	٣٠١ ٩٣٧ ٣٧٥	٤٩١ ٤٨٠	عملاء المركز الطبي
٤٢ ٧٩٥ ٧٩٧	٢٣ ٨٣١ ٣٢٤	٢٣ ٦٠٦ ١٨٥	٢٢٥ ١٣٩	عملاء القطامية
٢٨٠ ٦٩٤ ١٣٢	٣٠٦ ٥٣٦ ١٣٥	٢٩٨ ١٠٦ ١٣٥	٨ ٤٣٠ ٠٠٠	عملاء الجولف
٥٢ ٢١٨ ٥٥٧	٣٥ ١٧٥ ٢٣٢	٣١ ٦٧٣ ٤٨٢	٣ ٥٠١ ٧٥٠	عملاء امتداد الجولف
٢ ٠٣٢ ٦٢٥ ٨٨٣	٢ ١١٠ ٩١٧ ٩٣٦	٢ ١٠٦ ٥٢٧ ٣٨٨	٤ ٣٩٠ ٥٤٨	عملاء مشروع إسكندرية
١٥ ٨٢٩ ٥٦٣	١٧ ١٠٠ ٨٣٥	--	١٧ ١٠٠ ٨٣٥	عملاء مول west lane
٤٢ ٧٥٦ ٨٥١	٤١ ٦٦٣ ٣٦٢	٣٦ ٣٢٢ ٠٤٦	٥ ٣٤١ ٣١٥	عملاء وودفيل
١ ٩٥٨ ٩٥٩ ٣٣٥	١ ٤٨٧ ٢٦٤ ٤٠٣	١ ٤٦٦ ٠٧٠ ١٧٨	٢١ ١٩٤ ٢٢٥	عملاء كراون
٣٠٤ ٦٧٧ ٠١٩	٣٩١ ٣٠٢ ٥٣٩	٣٧٨ ٥٨٤ ٧٦٩	١٢ ٧١٧ ٧٧٠	عملاء لاجونا باي
١٦٩ ٣٨٥	١٦٩ ٣٨٥	--	١٦٩ ٣٨٥	عملاء النادي
٩١٠ ٧١٨ ٥٠٩	١ ١٣٠ ٧٧٠ ٢٧٠	١ ١٢٧ ٦٩٦ ٤٧٥	٣ ٠٧٣ ٧٩٥	عملاء جولف سنترال
--	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	--	٣ ٠٠٠ ٠٠٠	عملاء جولف فيو تجاري
٢٧ ٦٤٣ ٢٦٣	٢٦ ٥٦٤ ٥١١	٢٦ ٥٦٤ ٥١١	--	عملاء مول ٨
٣١ ٥٤٧ ٨٧٩	٢٩ ٤٦٦ ٥٣٥	٢٩ ٤٦٦ ٥٣٥	--	عملاء محلات تجارية
(٣٠٣ ٢٩٥ ٣٦٢)	(١٩٩ ٨٨٤ ٥٩٦)	(١٩٩ ٨٨٤ ٥٩٦)	--	خصم فرق القيمة الحالية
٥ ٧٥٩ ٣٩٥ ٧٠٣	٥ ٧١٠ ٠٣٢ ٤٠٦	٥ ٦٣٠ ٣٩٦ ١٦٤	٧٩ ٦٣٦ ٢٤٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥٦ - القروض

بلغ رصيد القروض في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢ ٤٢٣ ٢١٦ ٩٥٥ جنيه 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
٢٩٩ ٩٩٩ ٩٥٤	--	٢٩٩ ٩٩٩ ٩٥٤	--
٤٧٨ ١٧٩ ٢٩٨	١٠٩ ٤٨٣ ٠٠٠	١٨٨ ٣٠٥ ٩٦١	٢٧ ٠٩٤ ٢٨٠
٣٩٠ ٥٠١ ١٩٢	١٨ ٣٩٨ ٠٠٠	٤٤٣ ٤٨٦ ٧٣٩	١٧ ٨٩٣ ٨٢٨
--	--	١٦٥ ١٣٦ ١٨٣	--
١ ٢٧١ ٨٩٢ ٠٩٦	--	١ ٢٨١ ٣٠٠ ٠٠٠	--
٢ ٤٤٠ ٥٧٢ ٥٣٩	١٢٧ ٨٨١ ٠٠٠	٢ ٣٧٨ ٢٢٨ ٨٣٧	٤٤ ٩٨٨ ١١٨

البنك العربي

حد جاري مدين سحب على المكشوف في حدود مبلغ ٣٠٠ مليون جنيه مصري بدون ضمان.

البنك التجاري الدولي

عقد تمويل متوسط الأجل بمبلغ ١ ٠٩٩ مليار جنيه مصري وذلك لسداد المديونيات القائمة للبنك العربي الأفريقي الدولي وبعض البنوك الأخرى بعائد ١٪ علاوة على سعر الكوريدور.

البنك الأهلي المتحد

تمويل دوار بمبلغ ٥٠٥ مليون جنيه مصري وذلك لإعادة تمويل المديونية الممنوحة من البنك العربي الأفريقي وكذلك إعادة تمويل جزء من التكلفة الاستثمارية على المشروع من موارد الشركة الذاتية.

البنك الأهلي المتحد

تمويل دوار بمبلغ ٤٢٨ مليون جنيه مصري وذلك لتمويل أقساط الأرض بمساحة ٤١ فدان وتكلفة إنشاء وحدات إدارية وتجارية - بمدينة السادس من أكتوبر

البنك الأهلي المصري

تمويل مشترك متوسط الأجل بمبلغ ١,٢٨٠ مليار جنيه مصري لتمويل مشروع الشركة بمساحة ١٩٠ فدان بمدينة السادس من أكتوبر.

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

- تم الحصول على تلك القروض بموجب ضمان التدفقات النقدية للشركة.

٥٧ - أوراق الدفع

أ - أوراق دفع - قصيرة الأجل

بلغ رصيد أوراق الدفع - قصيرة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧٢٠ ١٢٤ ٠٠٣ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠		٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٣٩٤ ٥٤٦ ٣٠٦	٣٤٦ ٥٦٤ ٥٥٢	٣٤٦ ٥٦٤ ٥٥٢	٣٤٦ ٥٦٤ ٥٥٢
(٩٢ ٢٦٠ ٣٨٠)	(٥٥ ٢٣٥ ١٢١)	(٥٥ ٢٣٥ ١٢١)	(٥٥ ٢٣٥ ١٢١)
٣٠٢ ٢٨٥ ٩٢٦	٢٩١ ٣٢٩ ٤٣١	٢٩١ ٣٢٩ ٤٣١	٢٩١ ٣٢٩ ٤٣١
٥١٧ ١٦٥ ٥٠٧	٦٤٨ ٢٠٣ ٤٤٧	٦٤٨ ٢٠٣ ٤٤٧	٦٤٨ ٢٠٣ ٤٤٧
(٧٠ ٧٩٣ ٨٧٩)	(٢١٩ ٤٠٨ ٨٧٥)	(٢١٩ ٤٠٨ ٨٧٥)	(٢١٩ ٤٠٨ ٨٧٥)
٤٤٦ ٣٧١ ٦٢٨	٤٢٨ ٧٩٤ ٥٧٢	٤٢٨ ٧٩٤ ٥٧٢	٤٢٨ ٧٩٤ ٥٧٢
٧٤٨ ٦٥٧ ٥٥٤	٧٢٠ ١٢٤ ٠٠٣	٧٢٠ ١٢٤ ٠٠٣	٧٢٠ ١٢٤ ٠٠٣

أوراق دفع - هيئة المجتمعات العمرانية

فوائد تقسيط مؤجلة

صافي أوراق دفع قصيرة الأجل - أراضي

بضائف:

أوراق دفع أخرى

فوائد تقسيط مؤجلة

صافي أوراق دفع قصيرة الأجل - أخرى

الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

ب - أوراق دفع - طويلة الأجل

بلغ رصيد أوراق الدفع - طويلة الأجل في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٧٧٠ ٨٤٣ ٢٦٣٠ 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 - هيئة المجتمعات العمرانية
(٥٠٨ ٢٥٣ ٨٣٣)	(٣٧٨ ٥٤٨ ٧١١)	فوائد تقسيط مؤجلة
١ ٦٢٥ ٧٧٦ ٧٩٥	١ ٢٤٠ ٢٩٣ ٤٨١	صافي أوراق الدفع طويلة الأجل - أراضي
		يضاف:
١ ٩٠٣ ٤٦٩ ١٥٠	١ ٦٢٠ ٣٧٢ ١٨٣	* أوراق دفع - طويلة الأجل أخرى
(٨٩٨ ٤٠٢ ١٧٥)	(٨٢٨ ٥٥٠ ٦٨٨)	فوائد تقسيط مؤجلة
١ ٠٠٥ ٠٦٦ ٩٧٥	٧٩١ ٨٢١ ٤٩٥	صافي أوراق الدفع طويلة الأجل أخرى
٢ ٦٣٠ ٨٤٣ ٧٧٠	٢ ٠٣٢ ١١٤ ٩٧٦	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

* تتضمن أوراق الدفع الأخرى نحو ٢ مليار جنيه مصري تتمثل في قيمة أوراق الدفع التي تم إصدارها إلى جهات التمويل بموجب جوهر عقود البيع مع إعادة الاستحار علي اعتبارها عقود تمويل تم إبرامها مع تلك الجهات، وقد تم إثبات الالتزامات بالقيمة الحالية لها وبما يتوافق مع أحكام معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) والخاص بعقود التأجير (إيضاح رقم ٣٢، ب، ٤١، ٤٥).

٥٨ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٨٢٤ ٠٤٠ ٣٠٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٠ ٠٨٢ ٥٨٣	٦١ ٧٩٣ ٦٨٨	عملاء تحت التسوية
٦٦ ٧٣٣ ٨٤٤	٥٤ ٨٢٠ ١٤٢	مصرفات مستحقة
٦٥ ٠٤٩ ٠٨٤	٥٨ ٠٣١ ١٣٢	تأمين للغير
١٢٧ ٩٥٨ ٥٢٩	١٣٨ ٣٣٦ ٦٠٠	أرصدة دائنة أخرى
٣٠٩ ٨٢٤ ٠٤٠	٣١٢ ٩٨١ ٥٦٢	الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٥٩ - 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، وحينها يتم استبعاد وفصل الأصول والخصوم الخاصة بالاتحاد لصالحه وتدار بمعرفة إدارته وجمعيته العمومية وذلك طبقاً لقانون البناء رقم (١١٩) لسنة ٢٠٠٨ ولائحته التنفيذية وتعديلاته، وقد بلغ رصيد اتحاد الشاغلين في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٦٥ ٤٩٣ ٢٧٩ ١ جنيه مصري.

٦٠ - رأس المال

حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصري (١٠ مليار جنيهًا مصريًا لا غير) وبلغ رأس المال المصدر والمنفوع مبلغ ٦ ١٦٢ ٤٩٩ ٢٧٠ جنيه مصري (ستة مليار مائة وأثنان وستون مليون وأربعمائة وتسعة وتسعون ألف ومائتان وسبعون جنيهًا مصريًا) موزعًا على عدد ٣ ٠٨١ ٢٤٩ ٦٣٥ 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 ١ ٢١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ 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.	٤٠٠ ٥٠٠ ٠٠٠
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.	٦٠٠ ٥٠٠ ٠٠٠
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.	٨٠٠ ٥٠٠ ٠٠٠
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.	٨٣٢ ٥٠٠ ٠٠٠
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 المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقًا لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٣ موزعًا على عدد ١ ٣٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٩ فبراير ٢٠١٤.	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 ٧٣٩٩ 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 ٣٠٨ ٩٤٩ ٧٢٦ 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 سهم بقيمة اسمية للسهم ٢ جنيه مصري من خلال إكتتاب قدامي المساهمين، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١٨.	٦ ١٥٧ ١٩٩ ٢٧٠

حنيه مصري	رأس المال المصدر
٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري لصالح أسهم إثابة العاملين وذلك من خلال الأرباح والخسائر المرحلة طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٤ أبريل ٢٠١٩ موزعة علي عدد ٣ ١١٧ ٥٩٩ ٦٣٥ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩.
٦ ١٦٢ ٤٩٩ ٢٧٠	رأس المال المصدر بعد التخفيض بقيمة أسهم الخزينة طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ أول أبريل ٢٠٢١ بمبلغ ٧٢ ٢٧٠ ٠٠٠ جنيه مصري لعدد ٣٦ ٣٥٠ ٠٠٠ سهم بقيمة إسمية للسهم ٢ جنيه مصري وقد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٠ مايو ٢٠٢١ ليصبح رأس المال المصدر موزعاً على عدد ٣ ٠٨١ ٢٤٩ ٦٣٥ سهم.

٦١- 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 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 علي أن يتم التنفيذ اعتباراً من جلسة يوم ١٩ يناير ٢٠٢١ وحتى ٢٨ فبراير ٢٠٢١ وقد بلغ عدد الأسهم المشتراه عدد ٧٤٦ ٧٥٤ ٦٥٤ سهم بقيمة ٦٩ ٨٣٩ ٦٠٨ 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 مخصوماً منها عدد الأسهم التي تم الاستحواذ عليها كأسهم خزينة وذلك على النحو التالي:

حنيه للسهم	القيمة الاسمية/ قيمة الاستحواذ حنيه مصري	عدد الأسهم	أسهم رأس المال المصدر المكتتب فيها بخصم: أسهم خزينة بالتكلفة عدد الأسهم القائمة وصافي قيمة رأس المال المصدر والمدفوع
٢	٦ ١٦٢ ٤٩٩ ٢٧٠	٣ ٠٨١ ٢٤٩ ٦٣٥	
١,٧١	٦٩ ٨٣٩ ٦٠٨	٤٠ ٦٥٤ ٧٤٦	
	٦ ٠٩٢ ٦٥٩ ٦٦٢	٣ ٠٤٠ ٥٩٤ ٨٨٩	

٦٢- الاحتياطات

أ- الاحتياطي القانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٤٩ ٥٦٠ ٦٧٢ جنيه مصري والذي يتمثل فيما يتم تجنيبه من الأرباح الصافية القابلة للتوزيع بنسبة ٥٪ من تلك الأرباح بالإضافة إلى المحول من صافي علاوة الإصدار وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢١	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	رصيد أول المدة المدعم خلال الفترة الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
حنيه مصري	حنيه مصري	
٦٤٤ ٤٣٨ ٦٤٤	٦١٥ ٤٤١ ٠١٧	
٢٨ ١٢١ ٥٠٥	٢٨ ٩٩٧ ٦٢٧	
٦٧٢ ٥٦٠ ١٤٩	٦٤٤ ٤٣٨ ٦٤٤	

ب- الاحتياطي الخاص

بلغ رصيد الاحتياطي الخاص مبلغ ٢٧١ ٥١٣ ١٧٦ جنيه مصري 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 مبلغ ٣٨٥ ٥٢١ ٢٢٣ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩.

٦٣- إيرادات النشاط

بلغ صافى إيرادات النشاط عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١ ٣٦٠ ٨٣٧ ٨٠٣ جنيه مصرى ويتمثل ذلك الإيراد فيما يلى:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٥٠ ٨٩٧ ٩٤٦	١ ٣٦٠ ٨٣٧ ٨٠٣	إيرادات تطوير عقاري
١ ١٥٠ ٨٩٧ ٩٤٦	١ ٣٦٠ ٨٣٧ ٨٠٣	الإجمالى عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

- يتم تحديد نسبة التقدم في مدى الوفاء بالتزامات العقد المحققة على مستوى 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 مستوى 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.

٦٤- تكاليف النشاط

بلغت تكاليف النشاط عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٩٣١ ٥٩٤ ٣٠٥ جنيه مصرى وهي تشمل تكاليف النشاط المباشرة لكل من تكاليف تطوير الأرض المتعاقد عليها وكذلك التكاليف الإنشائية وذلك بالإضافة إلى التكاليف غير المباشرة والتي تمثل نصيب كل مرحلة من تكاليف الجسات والرفع المساحى وأتعاب الإشراف والتصميم الأخرى وذلك على النحو التالى:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١١ ٠٧٠ ٦٠٣	٩٣١ ٥٩٤ ٣٠٥	تكاليف تطوير عقاري
٧١١ ٠٧٠ ٦٠٣	٩٣١ ٥٩٤ ٣٠٥	الإجمالى عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦٥- المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٣٠ ٤٩٨ ٦١٥ جنيه مصرى وذلك على النحو التالى:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٣٠ ٤٢٥ ٥٤٥	١١٣ ٥٢٦ ٩٩٩	الأجور والمرتبات وما في حكمها
٥٥ ٦٥٩ ٨٦٤	٤٧ ٥٢١ ٩٨٧	مصروفات بيعية وتسويقية
١ ١٧٢ ١٨٧	٩١٣ ٥٧٣	تليفون وبريد وفاكس
٧ ٥٤١ ٧٤٢	٢ ٠٦٤ ٤٧٤	مصروفات مرافق وخدمات
١٤ ٣٢٣ ٩٣١	٢٧ ٩٩٢ ٧٠٤	استشارات وأتعاب مهنية ورسوم حكومية
١٦ ٢٢٤ ٤٠٧	١٣ ٣٨٨ ٥٦٢	مصروفات صيانة وتأمين
٢٧٣ ٧١٢	١ ٠٦٥ ٨٧١	مصروفات سفر وانتقالات
٥٢١ ٦٥٣	٢ ٣١٥ ٧٥٣	مصروفات بنكية
١٧ ٧٦٧ ٣٩٤	١٨ ١٢٤ ٧٤٤	مصروفات إدارية أخرى
(٧٠ ٠٦٢ ٠١٣)	--	مصروفات محملة على شركات المجموعة
٣ ٠٢١ ٢٦٧	٣ ٥٨٣ ٩٤٨	المساهمة التكاليفية
١٧٦ ٨٦٩ ٦٨٩	٢٣٠ ٤٩٨ ٦١٥	الإجمالى عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١

٦٦- ضريبة الدخل

بلغت ضريبة الدخل عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٢٤٩ ٢٤٩ ٤٥٨ ٣ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي الربح المحاسبي قبل الضريبة
٢٥٦ ٦٣٣ ٨٨٠	٩٩ ٧٠٣ ٠٧٥	تعديلات عن صافي الربح المحاسبي للوصول إلى
(١٢٥ ٩٢٦ ٥٥٦)	(٨٤ ٣٣٣ ٠٧٩)	صافي الربح الضريبي
١٣٠ ٧٠٧ ٣٢٤	١٥ ٣٦٩ ٩٩٦	صافي الربح الضريبي
٢٩ ٤٠٩ ١٤٨	٣ ٤٥٨ ٢٤٩	الضريبة بسعر ٢٢,٥%

٦٧- إيرادات أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى عن الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ١٥٩ ١٣١ ٥٢ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	حصة الشركة في إيرادات تشغيل المولات والأندية
٥ ٥٩٢ ٤٥٣	٤ ٨٨٣ ٨٦٣	إيرادات رسوم تحويل وغرامات تأخير
٢٧ ١٢٠ ٧٧٩	٢٠ ٥٦١ ١٣٣	أرباح بيع أصول ثابتة
--	٩ ٩٧٣ ٤٠٧	استرداد قيمة مرافق
١ ٩٤٥ ٤٨٠	٣ ٠٨٥ ٥٥٠	توزيعات أرباح
٤ ٠٣٨ ٥٩٦	٣ ١٧٨ ٠٧٧	إيرادات متنوعة
٢ ٤١٦ ٥٥٩	١٠ ٤٤٩ ١٢٩	الإجمالي عن الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢١
٤١ ١١٣ ٨٦٨	٥٢ ١٣١ ١٥٩	

٦٨- نصيب السهم في الأرباح

بلغ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٠,٣٢ جنيه مصري لكل سهم وذلك على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	صافي ربح الفترة
٢٢٧ ٢٢٤ ٧٣٢	٩٦ ٢٤٤ ٨٢٦	يقسم على: متوسط عدد الأسهم خلال الفترة
٣ ٠٤٠ ٥٩٤ ٨٨٩	٣ ٠٤٠ ٥٩٤ ٨٨٩	نصيب السهم في الأرباح
٠,٠٧٥	٠,٠٣٢	

بفرض 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 ٧٤٦ ٦٥٤ ٤٠ سهم (إيضاح رقم ٦١).

٦٩- الموقف الضريبيأولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :

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

ثانياً : ضريبة المرتبات والأجور :

- السنوات من بداية النشاط - ٢٠٠٩: تم الفحص والربط وسداد الفروق الضريبة.
- السنوات ٢٠١٠-٢٠١٤: جاري الفحص
- السنوات ٢٠١٥-٢٠٢٠: تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها في مواعيدها القانونية.

ثالثاً : ضريبة الدمغة :

- تخضع الشركة لتطبيق أحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته ولائحته التنفيذية.
- الفترة من بداية النشاط - ٣١ يوليو ٢٠٠٦ : أخطرت الشركة بال نماذج الضريبية وتم سداد الضريبة من واقع هذه النماذج .
- الفترة من 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 علي 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.

٧٠- 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 لتلك الأسهم في ٣٠ يونيو ٢٠٢١ مبلغ ٤٢٠ ٠٠٠ ٦٩ جنيه مصري بسعر للسهم ١,٧٨ جنيه مصري.