

شركة بالم هيلز للتعوير
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
وكذا تقرير الفحص المحدود عليها

MAZARS مصطفى شوقى
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة بالم هيلز للتعمير

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة والإيضاحات المتممة لها

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

المحتويات

- تقرير الفحص المحدود.
- القوائم المالية
- قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- قائمة الدخل المستقلة (الأرباح والخسائر) عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٨).

تقرير الفحص المحدود
للقوائم المالية الدورية المستقلة

إلى السادة / رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

شركة بالم هيلز للتعمير

المقدمة

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

نطاق الفحص المحدود

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

الاستنتاج

وفي ضوء فحصنا المحدود، لم 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 للتعمير "شركة مساهمة مصرية" في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (١١٠) لسنة ٢٠١٥.

الفقرات الإيضاحية

- مع عدم التحفظ على رأينا، فقد تم إثبات بعض الأراضي بدفاتر الشركة بموجب العقود الابتدائية أو خطابات التخصيص الواردة من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة (بمدينة السادس من أكتوبر ومدينة القاهرة الجديدة ومن الأجهزة المختصة المنوط بها إبرام العقود الابتدائية وإصدار خطابات التخصيص)، حيث يتوقف نقل وتسجيل الملكية على استيفاء المعايير المالية والشروط التنفيذية البنائية واستكمال تلك المشروعات، أخذاً في الاعتبار إثبات التكاليف البنائية والإنشائية فقط في المشروعات المشتركة دون تكلفة الأراضي المقام عليها تلك المشروعات.

- بالإضافة إلى ما جاء بالفقرة السابقة، قامت الشركة بإثبات الإيرادات المحققة عن الوحدات تحت الإنشاء أو تحت التسليم للوحدات المتعاقد عليها تطبيقاً للسياسة المحاسبية الخاصة بإثبات الإيرادات طبقاً لنسب الإتمام على مستوي وحدة العقد، حيث يتم تحديد نسب الإتمام طبقاً لنسبة الأعمال المنفذة إلى إجمالي التكلفة التقديرية استناداً إلى رأي الإدارة الهندسية بالشركة وذلك بالنسبة للوحدات المتعاقد عليها على مستوى كل مرحلة (إيضاحات أرقام ٣٢، ٣٣، ٥٩، ٦٠).

- بالإضافة إلى ما جاء بالفقرتين السابقتين، جاري الانتهاء من اعداد دراسة آثار الاحداث العالمية والاجتماعية السائدة والمتربة على الاوضاع الصحية العالمية المتردية والتي كان لها آثار اقتصادية مؤكدة على جميع القطاعات بجمهورية مصر العربية ومنها نشاط الشركة وتدفقاتها النقدية الجارية واللاحقة وما قد يتبعها من آثار على صافي حقوق الملكية وحجم الأعمال والنشاط خلال الفترات المالية الحالية والتالية (صافي الاصول وإيرادات وتكاليف النشاط) وذلك في ضوء ما قد صدر من قرارات سيادية وقرارات وزارية صادرة عن كلا من البنك المركزي المصري والهيئة العامة للرقابة المالية.

القاهرة في: ١٥ نوفمبر ٢٠٢٠

مراقبو الحسابات

دكتور / أحمد شوقي

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٥)
س.م.م (٤٢٠٠)

MAZARS مصطفى شوقي

علاء عبد العظيم منصور

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٦٠)
س.م.م (٦٨١١)

MAZARS مصطفى شوقي

إيهاب مراد عازر

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٨٧)
س.م.م (٦٥٧٧)

المتضامنون للمطالبة والمراجعة E.S.Y



شركة بالم هيلز للتعمير

" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المستقلة والإيضاحات المتممة لها

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

- قائمة المركز المالي المستقلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- قائمة الدخل المستقلة (الأرباح والخسائر) عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- قائمة الدخل الشامل المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٦٨).

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة المركز المالي المستقلة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	إيضاح رقم	
١ ٥٠٩ ٨٤٤ ٢٨٨	١ ٥١٤ ٧٩٣ ٨٩٨	(٣٥، ١٤، ٥٨)	الأصول غير المتداولة
٥٣ ٣٨٠ ١١٤	٦١ ٢٢٤ ٦٢٥	(٣٦، ١٤، ٥٨)	استثمارات في شركات تابعة
٢٧٤ ٠٢٥ ٤٩٢	٢٦٧ ٢٩٨ ٨٤٦	(٣٧، ١٤)	استثمارات في شركات شقيقة
٥ ٤٦٦ ٨٠٣ ٠٧٨	٦ ٢٢٦ ٨٤٨ ٤٥١	(٣٨، ٢٠)	استثمارات عقارية
٥٥ ٠٥٩ ٣٤٥	٥٨ ٨٢٧ ٠٢٨	(٣٩، ١٥)	أوراق قبض - طويلة الأجل
٤٤٤ ٩٠٧ ٣٠١	٥٣٧ ٩٠٨ ٣٠١	(٤٠)	مشروعات تحت التنفيذ
٦٨ ١٧٢ ٠٠٠	٥٥ ٣٨٠ ٠٠٠		مسدد تحت حساب استثمارات
١٢ ٤٤٢ ٤٠٢	١٢ ٤٤٢ ٤٠٢	(٢٧)	أسهم الإثابة
١ ١٦٢ ٢٢٧ ٦٢٦	١ ١٠٣ ٣٥٤ ٧١٧	(٤١، ١٧)	أصول ضريبية مؤجلة
٩ ٠٤٦ ٨٦١ ٦٤٦	٩ ٨٣٨ ٠٧٨ ٢٦٨		الأصول الثابتة - بالصافي
٤ ٧١٥ ٨٤٥ ٦٨٧	٤ ٣٩٧ ٧٨٤ ٥١٨	(٤٢، ١٨)	إجمالي الأصول غير المتداولة
٩٧٠ ٧٣٩ ٣٦١	١ ١٥١ ٦٨٣ ٩٥٥	(٤٣، ٣٣)	الأصول المتداولة
٥٠١ ٦٨٠ ٦٠٢	٦٣٣ ٣٥٣ ٩٦٥	(٤٤، ١٤)	أعمال تحت التنفيذ
١ ٥٣٣ ٢٨٤ ٢٦١	١ ٩٨٠ ٢٣٢ ٧٣٤	(٤٥، ٢٠)	تقديرة بالصندوق ولدى البنوك
٣٦٧ ١٦٦ ٦٥٤	٣١٩ ١٥٦ ٣١٥	(٤٥)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
١٢٦ ٤٨٠ ٩٥١	١٣٣ ٩٦٤ ٨١٣		أوراق قبض - قصيرة الأجل
٢٨٧ ٠٠٥ ٢١٦	٣٠٩ ٩٨١ ٦٦٨	(٤٦)	عملاء - أرصدة مدينة
٢ ٥٢٥ ٢٤٦ ٠٢٢	٢ ٧٩٥ ٦٤٧ ٤٧٤	(٤٧، ٣٠)	موردون ومقاولون - دفعات مقدمة
١١ ٠٢٧ ٤٤٨ ٧٥٤	١١ ٧٢١ ٨٠٥ ٤٤٢		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
٢٢ ٣٩٣ ١٧١	٢١٥ ٨٤٢	(٤٨)	إجمالي الأصول المتداولة
٣٣٥ ٠١٧ ١٥٤	٣٥٨ ٥٢٠ ٦٣٩	(٥٠)	الالتزامات المتداولة
٤ ١٤٢ ٩٣٢ ٩٤٨	٤ ٨٤٤ ٨٧١ ٤٥٥	(٥١)	بنوك دائنة
٦٨ ٧٨٢ ٦٧٤	٥٨ ٠٦٢ ٧٣٣	(٥١)	بنوك سحب على المكشوف
٢٩ ٥٢٢ ٧٦٧	٢٩ ٥٢٢ ٧٦٧	(٥١)	عملاء - دفعات مقدمة
٨ ٧٩١ ٠٨٣	٥٨ ٨٨٩ ٣٢٢	(٢٥)	التزامات استكمال مرافق
٨٤٧ ٢٨٧ ٢٤٥	٩٩٥ ٩٩٤ ٠٢٣	(٢٣، ٢٣)	مخصصات
١٤٥ ٢٦١ ٢٣٥	١٨٥ ٧٠٧ ٠٠٠	(٢٤، ٢٤)	دائنو شراء أراضي - قصيرة الأجل
١ ٤٠٣ ١٥٣ ٧٢١	١ ٠٠٤ ٦١٩ ١٩١	(٢٤، ٣١)	جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة
٣٧١ ١٠٨ ٩٩٥	٣٦٧ ١٠٨ ١٣١	(٥٢)	قروض قصيرة الأجل
٢٧ ٢٢٥ ٩٤٧	٦ ٠٤٢ ٦٧٤	(٥٣)	أوراق دفع - قصيرة الأجل
٢١١ ٨٩٨ ١٤٤	٣٥٠ ٤٩٨ ٠٦٤		موردون ومقاولون
٧ ٦١٣ ٣٧٥ ٠٨٤	٨ ٢٦٠ ٠٥١ ٨٤١	(٥٤)	ضرائب دخلية
٣ ٤١٤ ٠٧٣ ٦٧٠	٣ ٤٦١ ٧٥٣ ٦٠١		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
١٢ ٤٦٠ ٩٣٥ ٣١٦	١٣ ٢٩٩ ٨٣١ ٨٦٩		إجمالي الالتزامات المتداولة
٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠	(٥٦)	رأس المال العامل
٦١٥ ٤٤١ ٠١٧	٦٤٤ ٤٣٨ ٦٤٤	(٥٦)	إجمالي الاستثمار
١٧٦ ٥١٣ ٢٧١	١٧٦ ٥١٣ ٢٧١	(٥٨)	ويتم تمويله على النحو التالي:
٢٤٣ ١٩١ ٣١٩	٣٦٦ ٦٥٠ ٥٤٢	(٥٨)	حقوق الملكية
---	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	(٥٧، ٢١)	رأس المال المصدر والمدفوع
(٩ ٨٢٨ ٠٠٠)	(٢٢ ٦٢٠ ٠٠٠)	(٥٨)	احتياطي قانوني
٥٧٩ ٩٥٢ ٥٤٤	٤٤٥ ٢٧٨ ٧٣٢	(٥٨)	احتياطي خاص
٧ ٨٤٠ ٤٦٩ ٤٢١	٧ ٧٩٨ ٤٧٠ ١٩٣	(٥٧، ٢١)	أرباح مرحلة
١ ٣٥٢ ٩٧١ ٠٤٤	١ ٦٤٩ ٣٥٩ ٣٤١	(٥٧، ٢١)	أسهم خزينة
٢ ٤٥٣ ٠٦٠ ٦٩٧	٢ ٨٢٢ ٧٠٨ ٤٧١	(٦٦)	فروق تقييم أسهم الإثابة
٨١٤ ٤٣٤ ١٥٤	١ ٠٢٩ ٢٩٣ ٨٦٤		أرباح العام
٤ ٦٢٠ ٤٦٥ ٨٩٥	٥ ٥٠١ ٣٦١ ٦٧٦		مجموع حقوق الملكية
١٢ ٤٦٠ ٩٣٥ ٣١٦	١٣ ٢٩٩ ٨٣١ ٨٦٩		إجمالي الالتزامات غير المتداولة
		(٥٣)	أوراق دفع - طويلة الأجل
		(٥٢)	قروض - طويلة الأجل
		(٥٥)	التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين
			مجموع الالتزامات غير المتداولة
			إجمالي تمويل الاستثمار

- تقرير الفحص المحدود مرفق.

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشئون المالية

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

أول إبريل، ٢٠١٩	أول إبريل، ٢٠٢٠	أول يناير، ٢٠١٩	أول يناير، ٢٠٢٠	إيضاح
حتى	حتى	حتى	حتى	
٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ يونيو ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
٤٧٨.٠٤٨ ٦٩٥	٨٨٨ ٤١٢ ٧٢٤	١ ٨٨٢ ٩٩٣ ٣٧٥	٢ ٠٣٩ ٣١٠ ٦٧٠	(٥٩، ٣٣)
				صافي إيرادات النشاط
٤٠٦ ٥٤٨ ٣٤١	٥٣٧ ١٦٨ ٤٩٤	١ ٢٥٣ ٦١٧ ٠٩١	١ ٢٤٨ ٢٣٩ ٠٩٧	(٦٠، ٣٢)
٤ ٥٣٠ ٠٨٤	٥ ٤٨١ ٥٣١	١٣ ٩١٧ ٩٩٥	٩ ١٠١ ٢٢٣	تكاليف النشاط
٦٦ ٩٧٠ ٢٧٠	٣٤٥ ٧٦٢ ٦٩٩	٦١٥ ٤٥٨ ٢٨٩	٧٨١ ٩٧٠ ٣٥٠	خصم تعجيل الدفع
				مجموع ربح النشاط
				يخصم:
١١٨ ٥١٠ ١٧٣	١٠٧ ٣٩٩ ٤٢٨	٢٤٥ ١٥٠ ٥٤٧	٢٨٤ ٢٦٩ ١١٧	(٦١)
--	--	١٢ ٦٧٨ ٢٠٦	--	مصروفات عمومية وإدارية وتسويقية
١٤ ٩٠١ ٤٩٤	٦٩ ٦٤٧ ٩٥٦	٨٨ ٠٧١ ١٠٦	١٥٦ ٦٧٤ ٤٠٩	(٢٩)
١٩ ٠٠٦ ٣١١	٢٦ ٨٠١ ١٣٠	١١٩ ٥٨٦ ٤٩٥	٨٠ ٤٠٣ ٣٩٠	فوائد قطع أوراق القبض
٢١ ٤٧٦ ٣٩٠	٢١ ٠٣٤ ٣٤١	٦٤ ١٤٨ ١٠٦	٦٨ ٢٦٦ ٣٦٤	تكاليف وفوائد تمويلية
--	--	--	(١٢٧ ٥٤٧ ٦١٢)	فوائد أقساط - أراضي
--	--	(١٦ ٦٤٠ ٢٥٨)	--	الإهلاكات والاستهلاكات
				فوائد أقساط - أراضي مستردة
١٧٣ ٨٩٤ ٣٦٩	٢٢٤ ٨٨٢ ٨٥٥	٥١٢ ٩٩٤ ٢٠٢	٤٦٢ ٠٦٥ ٦٦٨	مخصصات انتفي الغرض منها
				إجمالي المصروفات العمومية والإدارية
				والتمولية والإهلاك والاستهلاك
				يضاف:
٥ ٩٨٥ ٨٣٧	٢ ٣٩٣ ٩٠٤	١٧ ٩٥٧ ٥١١	٧ ١٨١ ٧١٢	استهلاك خصم القيمة الحالية - أوراق القبض
٩ ٠٢٣ ٠٥٠	٩ ٣٥٦ ٨٤٩	٥٨ ٥٨٢ ٤١٢	٢١ ٠٦٤ ٢١٥	فوائد دائنة وعوائد استثمارات
١٤ ٣٨٩ ٣٧٧	٦٢ ٠٥٦ ٩٣٠	٦٤ ٠٦١ ١٤٥	١٠٣ ١٧٠ ٧٩٧	(٣٣، ب، ٣٣)
٢٩ ٣٩٨ ٢٦٣	٧٣ ٨٠٧ ٦٨٣	١٤٠ ٦٠١ ٠٦٨	١٣١ ٤١٦ ٧٢٤	محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٧٧ ٥٢٥ ٨٣٦)	١٩٤ ٦٨٧ ٥٢٦	٢٤٣ ٠٦٥ ١٥٥	٤٥١ ٣٢١ ٤٠٦	(٦٢)
				إيرادات أخرى
				إجمالي الإيرادات الأخرى
				صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
(٢٩ ٥٣٤ ٧٨١)	(٢٣ ٣٦٦ ٤٧٤)	--	٦ ٠٤٢ ٦٧٤	يخصم:
(٤٧ ٩٩١ ٠٥٥)	٢١٨ ٠٥٤ ٠٠٠	٢٤٣ ٠٦٥ ١٥٥	٤٤٥ ٢٧٨ ٧٣٢	ضرائب دخلية
(٠٠٠١٥)	٠٠٠٦٠	٠٠٠٦٧	٠٠١٢٢	صافي أرباح الفترة بعد الضرائب
				(٦٣، ٣٠)
				نصيب السهم في الأرباح (الخسائر)

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للشئون المالية

على ثابت

بالم هيلز للتعمير

" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل الشامل المستقلة

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

أول يناير ٢٠٢٠	أول يناير ٢٠١٩	أول يوليه ٢٠٢٠	أول يوليه ٢٠١٩
حتى	حتى	حتى	حتى
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٤٤٥ ٢٧٨ ٧٣٢	٢٤٣ ٠٦٥ ١٥٥	٢١٨ ٠٥٤ ٠٠٠	(٤٧ ٩٩١ ٠٥٥)
صافى أرباح (خسائر) الفترة			
--	--	--	--
الدخل الشامل الآخر			
٤٤٥ ٢٧٨ ٧٣٢	٢٤٣ ٠٦٥ ١٥٥	٢١٨ ٠٥٤ ٠٠٠	(٤٧ ٩٩١ ٠٥٥)
إجمالي الدخل الشامل عن الفترة			

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

والعضو المنتدب

ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة المنتدب

للشئون المالية

على ثابت

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

عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٤٣.٦٥ ١٥٥	٤٥١ ٣٢١ ٤٠٦		صافي أرباح الفترة قبل الضرائب
٦٤ ١٤٨ ١٠٦	٦٨ ٢٦٦ ٣٦٤	(٤٠، ١٧)	تعديلات لتسوية صافي أرباح الفترة
١١٩ ٥٨٦ ٤٩٥	٨٠ ٤٠٣ ٣٩٠		إهلاكات أصول ثابتة
(١٩٧ ١١٤)	--	(٤٠، ١٧)	فوائد أقساط - أراضي
(١٦ ٦٤٠ ٢٥٨)	--		أرباح (خسائر) بيع أصول ثابتة
(١ ١٥٥ ٤٨٩)	١ ١٥٥ ٤٨٩		مخصصات انتفى الغرض منها
٨٨ ٠٧١ ١٠٦	١٥٦ ٦٧٤ ٤٠٩	(٢٨)	أرباح استثمارات في شركات شقيقة
١٢ ٦٧٨ ٢٠٦	--		تكاليف وفوائد تمويلية
--	(١٢٧ ٥٤٧ ٦١٢)		فوائد قطع أوراق قبض
(١٧ ٩٥٧ ٥١١)	(٧ ١٨١ ٧١٢)		فوائد أقساط أراضي مستردة
(٥٨ ٥٨٢ ٤١٢)	(٢١ ٠٦٤ ٢١٥)	(٣٢)	استهلاك خصم القيمة الحالية - أوراق قبض
٤٣٣ ٠١٦ ٢٨٣	٦٠٢ ٠٢٧ ٥١٩		فوائد وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
			أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
			التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٩٤ ٦٢٢ ٨٨١)	٣٦٩ ٣٥٧ ٤٤٨	(٤١، ١٨)	التغير في أعمال تحت التنفيذ
(١ ٠٩٨ ١٤٢ ٨٢١)	(١ ١٩٩ ٨١٢ ١٣٤)	(٣٧، ٢٠)	التغير في أوراق القبض
٦٧٠ ٩٠٧ ١٣٦	(١٣١ ٦٧٣ ٣٦٢)	(١٤)	استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٧٢ ١٧٤ ٨٠٦)	٤٨ ٠١٠ ٣٣٩	(٤٤)	التغير في عملاء - أرصدة مدينة
١٦ ٣٩١ ٩٩٩	(٧ ٤٨٣ ٨٦١)		التغير في موردين ومقاولين دفعات مقدمة
(١٦٩ ٦٧٩ ٤٣٠)	(٢٢ ٩٧٦ ٤٥٣)	(٤٥)	التغير في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
(٥١٠ ٧٠٤ ٨٦٣)	(٢٧٠ ٤٠١ ٤٥٣)	(١٤٦، ٣٠)	التغير في جاري أطراف ذات علاقة - مدينة
١ ٠٢٣ ٦٢٩ ٠٤٢	٧٠١ ٩٣٨ ٥٠٧	(٥٠)	التغير في عملاء - دفعات مقدمة
--	(١٠ ٧١٩ ٩٤١)		التغير في التزامات استكمال مرافق
١٥١ ٣٩٠ ٥٧١	١٤٨ ٧٠٦ ٧٧٩	(٤٦، ٣٠)	التغير في جاري أطراف ذات علاقة - دائنة
(٤٣٥ ٤٩٨ ٢٥٦)	(٥٥ ٠٠٢ ٠١٠)	(٥٢)	التغير في أوراق دفع
٦٠٤ ٠١٢	(٤ ٠٠٠ ٨٦٤)		التغير في الموردين والمقاولين
--	(٢٧ ٢٢٥ ٩٤٨)		ضرائب داخل مسددة
(٩٧ ٦٠٢ ٣١٣)	١٣٨ ٥٩٩ ٩٢٠	(٥٣)	التغير في دائنين وأرصدة دائنة أخرى
٢٧٥ ٩٠٤ ٦٥٤	٢١٤ ٨٥٩ ٧١٠		التغير في التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين
٩٣ ٣٦٨ ٣٢٧	٤٩٤ ٢٠٤ ١٩٤		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٣ ٨٧٧ ٣٠١)	(٣ ٤٨٥ ٠٦١)	(٤٠، ١٧)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة
--	(٩٣ ٠٠١ ٠٠٠)		مدفوعات في مسدد تحت حساب استثمارات
٢١٦ ٦٣٠	--		مقبوضات من بيع أصول ثابتة
(٢٤٩ ٩٠٠)	(٤ ٩٤٩ ٦١٠)	(٣٤، ١٤٠، ٥٨)	(مدفوعات) في استثمارات في شركات تابعة
(٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	(٩ ٠٠٠ ٠٠٠)		(مدفوعات) في استثمارات في شركات شقيقة
(٦ ١١٤ ٣٥٣)	(٣ ٧٦٧ ٦٨٣)		(مدفوعات) في مشروعات تحت التنفيذ
(١٢ ٤٠٥ ٢٢٥)	(٣ ٧٩ ٧٨٨)		استثمارات عقارية
٥٨ ٥٨٢ ٤١٢	٢١ ٠٦٤ ٢١٥	(٣٢)	فوائد وعوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
(٢٣ ٨٤٧ ٧٣٧)	(٩٣ ٥١٨ ٩٢٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٢٧ ٩٣٠ ٥٦٣	(٢٢ ١٧٧ ٣٢٩)	(٤٧)	بنوك دائنة
٣٢٠ ٣٢١ ٧٣٠	٢٣ ٥٠٣ ٤٨٥	(٤٩)	بنوك سحب على المكشوف
--	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)		أسهم خزينة
(١٤٩ ٢٦٠ ٠٠٤)	(٤٢٧ ٤٩٥ ٦٩٣)		تسويات على الأرباح المرحلة
(١٢ ٦٧٨ ٢٠٦)	--		فوائد قطع أوراق قبض مدفوعة
(٢٦٩ ٥٠٩ ٩٤٢)	(٦٣ ٠٤٨ ٠٧١)		مدفوعات في القروض
١١ ٦٧٠ ٣٩٩	٤٧٣ ١٤١ ٦١٠	(٥١)	مقبوضات من القروض
(٨٨ ٠٧١ ١٠٦)	(١٥٦ ٦٧٤ ٤٠٩)		تكاليف وفوائد تمويلية مدفوعة
(١٥٩ ٥٩٦ ٥٦٦)	(٢١٩ ٧٤٠ ٦٧٣)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة التمويل
(٩٠ ٠٧٥ ٩٧٦)	١٨٠ ٩٤٤ ٥٩٥		صافي التدفقات النقدية خلال الفترة
٥٣٩ ٨٠٠ ١٨٠	٩٧٠ ٧٣٩ ٣٦١		النقدية في أول العام
٤٤٩ ٧٢٤ ٢٠٥	١ ١٥١ ٦٨٣ ٩٥٥		النقدية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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

عضو مجلس الإدارة المنتدب
للسنن المالية

رئيس مجلس الإدارة
والعضو المنتدب

ياسمين منصور

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإجمالي حنيه مصري	أرباح الفترة حنيه مصري	احتياطي تقييم أسهم الإثابة حنيه مصري	أرباح مرحلة حنيه مصري	احتياطي خاص حنيه مصري	احتياطي قانوني حنيه مصري	أرباح خزينه حنيه مصري	رأس المال حنيه مصري	إيضاح رقم	
٧ ٦٠٩ ١٤٩ ٠٩٠	٨٧ ٦١١ ٣٤٣	--	٣٥٣ ٢٤٣ ٣٧١	٤٠٠ ٠٣٤ ٦٥٦	٦١١ ٠٦٠ ٤٥٠	--	٦ ١٥٧ ١٩٩ ٢٧٠		الرصيد في أول يناير ٢٠١٩
--	(٨٧ ٦١١ ٣٤٣)	--	٨٧ ٦١١ ٣٤٣	--	--	--	--		المحول إلى الأرباح المرحلة
٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	--	--	--	--	٧٨ ٠٠٠ ٠٠٠	(٥٥)	زيادة رأس المال
--	--	--	(٤ ٣٨٠ ٥٦٧)	--	٤ ٣٨٠ ٥٦٧	--	--	(١٥٦)	المحول للاحتياطي القانوني
(١٤٩ ٢٦٠ ٠٠٤)	--	--	(١٤٩ ٢٦٠ ٠٠٤)	--	--	--	--		تسويات علي الأرباح المرحلة
(٢٢٣ ٥٢١ ٣٨٥)	--	--	--	(٢٢٣ ٥٢١ ٣٨٥)	--	--	--		تسويات علي الأرباح الخاص
٥ ٠٧٠ ٠٠٠	--	٥ ٠٧٠ ٠٠٠	--	--	--	--	--	(٦٥)	احتياطي تقييم أسهم الإثابة والتحفيز
٢٤٣ ٠٦٥ ١٥٥	٢٤٣ ٠٦٥ ١٥٥	--	--	--	--	--	--		أرباح الفترة
٧ ٥٦٢ ٥٠٢ ٨٥٦	٢٤٣ ٠٦٥ ١٥٥	٥ ٠٧٠ ٠٠٠	٢٨٧ ٢١٤ ١٤٢	١٧٦ ٥١٣ ٢٧١	٦١٥ ٤٤١ ٠١٧	--	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

الإجمالي حنيه مصري	أرباح الفترة حنيه مصري	احتياطي تقييم أسهم الإثابة حنيه مصري	أرباح مرحلة حنيه مصري	احتياطي خاص حنيه مصري	احتياطي قانوني حنيه مصري	أرباح خزينه حنيه مصري	رأس المال حنيه مصري	إيضاح رقم	
٧ ٨٤٠ ٤٦٩ ٤٢١	٥٧٩ ٩٥٢ ٥٤٤	(٩ ٨٢٨ ٠٠٠)	٢٤٣ ١٩١ ٣١٩	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	--	--		المحول للاحتياطي القانوني
(٤٢٧ ٤٩٥ ٦٩٤)	--	--	(٤٢٧ ٤٩٥ ٦٩٤)	--	--	--	--		تسويات علي الأرباح المرحلة
(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	--	--	--	--	--	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	--		اسهم خزينه
(١٢ ٧٩٢ ٠٠٠)	--	(١٢ ٧٩٢ ٠٠٠)	--	--	--	--	--		احتياطي تقييم أسهم الإثابة والتحفيز
٤٤٥ ٢٧٨ ٧٣٢	٤٤٥ ٢٧٨ ٧٣٢	--	--	--	--	--	--		أرباح الفترة
٧ ٧٩٨ ٤٧٠ ١٩٣	٤٤٥ ٢٧٨ ٧٣٢	(١٢ ٧٩٢ ٠٠٠)	٣٦٦ ٦٥٠ ٥٤٢	١٧٦ ٥١٣ ٢٧١	٦٤٤ ٤٣٨ ٦٤٤	(٤٦ ٩٩٠ ٢٦٦)	٦ ٢٣٥ ١٩٩ ٢٧٠		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

عضو مجلس الإدارة المنتخب للشئون المالية

على ثابت

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

ياسين منصور

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
المحتويات

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

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
تايغ المحتويات

رقم الصفحة	رقم الإيضاح
١٥	٣٥- استثمارات في شركات تابعة
١٥	٣٦- استثمارات في شركات شقيقة
١٦	٣٧- استثمارات عقارية
١٧-١٦	٣٨- أوراق القبض
١٧	٣٩- مشروعات تحت التنفيذ
١٧	٤٠- مسدد تحت حساب استثمارات
١٩-١٨	٤١- الأصول الثابتة
٢٠	٤٢- أعمال تحت التنفيذ
٢٠	٤٣- نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢١	٤٤- استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق
٢١	٤٥- عملاء - أرصدة مدينة
٢٢	٤٦- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢٤-٢٢	٤٧- أطراف ذات علاقة
٢٤	٤٨- بنوك دائنة
٢٥	٤٩- دائنو شراء أراضي
٢٥	٥٠- بنوك سحب على المكشوف
٢٥	٥١- عملاء دفعات مقدمة
٢٦	٥٢- القروض
٢٧-٢٦	٥٣- أوراق الدفع
٢٧	٥٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٧	٥٥- التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين
٢٨	٥٦- رأس المال
٢٩	٥٧- اسهم خزينة
٢٩	٥٨- الاحتياطي
٣٠-٢٩	٥٩- إيرادات النشاط
٣٠	٦٠- تكاليف النشاط
٣٠	٦١- المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية
٣٠	٦٢- إيرادات أخرى
٣١	٦٣- نصيب السهم في الأرباح
٣١	٦٤- الأدوات المالية وقيمتها العادلة
٣٢-٣١	٦٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية
٣٢	٦٦- الموقف الضريبي
٣٣	٦٧- نظام الإثابة والتحفيز
٣٣	٦٨- أحداث مؤثرة

شركة بالم هيلز للتعمير
"شركة مساهمة مصرية"
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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 مع 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 اعتماد القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بموجب قرار الجمعية العامة للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠٢٠، تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ طبقاً لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ١٥ نوفمبر ٢٠٢٠.

٧- القيد ببورصة الأوراق المالية

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

٨- المشروعات القائمة للشركة

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

(أ) إقامة تجمعات سكنية

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

(ب) المشروعات بنظام المشاركة

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

- 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 إجمالى إيرادات المشروع تسدد من خلال متحصلات إيرادات المشروع، وقد بدأت الشركة المطورة فى 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 بدأت الشركة فى أعمال تطوير المشروع اعتباراً من يونيو ٢٠٢٠.

(ج) إدارة أنشطة خدمية

قامت الشركة بشراء نادى بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر والمخصص لكامل منتجج بالم هيلز والذي تم الاستحواذ عليه من خلال عقد بيع مؤرخ فى أول أكتوبر ٢٠٠٧ من احدى الشركات الشقيقة.

و تم إبرام عقد لإدارة نادى بالم هيلز - بمنتجج بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر - مع شركة بالم سبورتس 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 بوتانيكا (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 فى شركات تابعة وشقيقة

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

نسبة المساهمة

٩٩.٩٩٦٪	- شركة جودة للخدمات التجارية
٩٩.٩٩٪	- شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى
٩٩.٩٨٥٪	- شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٩٩.٩٦٪	- شركة خدمة لإدارة المنتجعات السياحية والعقارية
٩٩.٩٤٥٤٪	- شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى
٩٩.٩٪	- شركة بالم سبورتس للأندية
٩٩.٤٪	- شركة بالم للتطوير العقارى
٩٩.٤٪	- شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
٩٩.٤٪	- شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٩٩.٤٪	- شركة بالم هيلز للاستثمار السياحى
٩٩.٤٪	- شركة بالم هيلز للمنتجعات
٩٩.٤٪	- شركة بالم للتنمية العمرانية
٩٩.٢٪	- شركة بالم للإنشاءات والتنمية العقارية
٩٩.٢٪	- شركة بالم هيلز العقارية
٩٩.٢٪	- شركة بالم للأندية
٩٨.٨٨٪	- شركة بالم الاسكندرية
٩٨٪	- شركة يونيتد إنجينييرنج للهندسة والمقاولات
٨٩٪	- شركة بالم هيلز للفنادق
٦٠٪	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كابسى)
٦٠٪	- شركة ماكور للاستثمار فى الأوراق المالية
٥٩٪	- شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
٥١٪	- شركة جمشة للتنمية السياحية
٥١٪	- شركة رويال جاردنز للاستثمار العقارى
٥١٪	- الشركة السعودية للتطوير العمرانى
٤٩٪	- شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية
٣٩.٩٩٪	- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى
٠.٢٤٪	- شركة أركان بالم للاستثمار العقارى
٤٩٪	- شركة بالم أكتوبر للفنادق
	- شركة أى أف إس لإدارة المنشآت

٩- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية

قامت الشركة خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ بالالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية والصادرة بالقرار الوزاري رقم ١١٠ لسنة ٢٠١٥ والمعدل بموجب القرار الوزاري رقم ٦٩ لسنة ٢٠١٩، وباتباع ذات السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى إعداد آخر قوائم مالية (٣١ ديسمبر ٢٠١٩) بعد أخذ أثر تلك التعديلات علي القوائم المالية (الإيراد وعقود التأجير).

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 وفقا 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 سبتمبر ٢٠٢٠ 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 الجارى، التكلفة التقديرية حتى إتمام المشروع، اضمحلال الأصول، حق الانتفاع، الاستثمارات العقارية، الضرائب المؤجلة، القيمة العادلة للأدوات المالية)، وبناءً على ذلك فإن تلك التقديرات والافتراضات الموضوعة 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 الموضوعة في تاريخ إعداد القوائم عن الواقع الفعلي في الفترات التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية عن حقيقة المركز المالى للشركة وتدفقاتها النقدية للفترة الجارية.

١٢- التغيير في السياسات المحاسبية

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

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 بالعملات الأجنبية عند الإعراف الأولى 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 بالعملات 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 بالعملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية (إن وجدت) التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ إثبات تلك المعاملات.
- تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية (إن وجدت) التي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي تم فيه تحديد القيمة العادلة.

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 بإتباع أسلوب التكلفة، على أن يتم القياس اللاحق لها بإتباع أسلوب حقوق الملكية لدى إعداد القوائم المالية المجمعة وذلك بالتغير في حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة أو في نتائج الأعمال مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أية توزيعات محصلة أو 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 اضمحلال في القيمة، ويتم الاعتراف بالأرباح أو (الخسائر) في قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عند استبعاد الأصل المالي من الدفاتر أو حدوث اضمحلال أو تغطية اضمحلال في القيمة وأيضاً من خلال عملية الاستهلاك.

(هـ) الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر

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

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

(و) استثمارات عقارية

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

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

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

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، وأيضاً تكلفة المرافق والإنشاءات الخاصة بتلك المشروعات.

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 مخصصاً 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 وطبقاً للعمر الإنتاجي (الافتراضي) المقدر لكل أصل عندما يكون الأصل معذا للاستخدام أو اعتباراً من تاريخ التشغيل الفعلي (استخدام الأصل) أيهما أقرب ولا تشمل تكلفة الاقتناء نفقات خدمة الأصل اليومية اللاحقة للاقتناء، حيث يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر (قائمة الدخل)، وتتحدد القيمة الدفترية للأصل الثابت بعد القياس الأولى على أساس تكلفة الأصل مطروحاً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة للاضمحلال (إن وجدت) ويتم حساب أقساط الإهلاك طبقاً للمعدلات الآتية:

نسبة قسط الإهلاك

٥ %

الأصل

مبانى

آلات ومعدات

مولدات ومعدات كهربائية

ماكينات تصوير وتغليف

معدات قياس

أثاث وتجهيزات مكتبية

أجهزة وبرامج حاسب إلى

معدات مكتبية

أثاث وتجهيزات

سقالات وشدادات

وسائل نقل وانتقال

٣٣.٣٣ %

٢٥ %

٢٥ %

٢٥ %

٢٥ %

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 التى تم فيها استبعاد الأصل.

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

الاضمحلال : 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 اضمحلال بقائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

يتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، وتكون محدودة بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل (نتيجة لرد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة)، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التى كان سيتم تحديدها (بالصافى 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 فى القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأراضى المخصصة للشركة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسى للشركة وسواء تم البدء فى إجراءات تسويقها أم لم يتم، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف غير المباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تتحقق فيها (نسبة الإتمام المحددة) لإدراجها ضمن قائمة الدخل (الأرباح والخسائر).

١٩ - وحدات تامة المعدة للبيع

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

٢٠ - أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في قيمة الشيكات المحددة بتواريخ الاستحقاق والتي حصلت عليها الشركة كأدوات وفاء مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها، ويتم الاعتراف الأولى لأوراق القبض بالقيمة العادلة للمعاملة وقت إبرام التعاقد مع العملاء، على أن يتم القياس اللاحق لأوراق القبض التي تعتبر أدوات قابلة للتداول في تاريخ إعداد القوائم المالية باستخدام التكلفة المستهلكة والتي يتم تحديدها بخصم 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 التغير في القيمة (سلباً أو إيجاباً) والتي تنتج عن التصرف فيها ضمن حقوق الملكية بالقوائم المالية.

٢٢ - اضمحلال الأصول

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

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 الفعلى 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 المتعاقدة عليها خصماً من الإيرادات المحققة من إيرادات التطوير العقاري للوحدات المتعاقدة عليها.

٢٦- رسمة تكلفة الاقتراض

تتمثل رسمة 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 للرسمة والتي كان من الممكن تجنبها إن لم يتم الاستحواذ على تلك الأصول، ويتم بدء تلك الرسمة عند بدء الإنفاق على الأصل المؤهل والتكبد الفعلى لتكاليف الاقتراض بالإضافة إلى استمرار تنفيذ الأعمال المرتبطة بذلك الأصل ويتم التوقف عن الاستمرار في الرسمة عند تمام اكتمال الأصل المؤهل سواء للاستخدام أو للبيع، كما لا يعد من تكاليف الاقتراض القابلة للرسمة التكاليف وفوائد التقسيط غير المرتبطة بالاقتراض المباشر والتي يتم تحميلها مباشرة على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) عند تحققها بالإضافة للفوائد الخاصة بالفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعال للأصل.

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 والفترات السابقة وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده لمصلحة الضرائب.

ب- الضرائب المؤجلة

يتم إثبات الضرائب المؤجلة (أصول أو التزامات) عندما تنشأ فروق ضريبية مؤقتة بين قيمة الأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبى وبين قيمتها طبقاً للأسس الضريبية، حيث يتم تحديد قيمة الأصول أو الالتزامات الضريبية المؤجلة طبقاً للأسلوب الذى 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 بعام 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 - أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات

أ - فيلات وتاون هاوس

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

إيرادات التطوير العقاري :

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

- نسبة الإتمام

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

- تكاليف نشاط التطوير العقاري

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

ب - وحدات تامة معدة للبيع - (شقق، كباين وشاليهات)

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

ج- مخصص استكمال أعمال (نهو أعمال)

يتم تكوين مخصص نهو أعمال تحميلاً على قائمة الدخل (الأرباح والخسائر) كمصروف 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.

٣٣- تحقق الإيراد

أ- إيرادات بيع وحدات المشروع

١ - فيلات وتاون هاوس

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

٢ - وحدات تامة معدة للبيع - (شقق، كباين وشاليهات)

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

ب- عوائد استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

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

ج- إيرادات من شركات تابعة وشقيقة

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

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

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

د- أرباح (خسائر) بيع أوراق مالية

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

هـ- إيرادات استثمارات عقارية

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

و- إيرادات بيع وثائق استثمار

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

ز- إيرادات الفوائد الدائنة

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

٣٤- النقدية وما في حكمها

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

استثمارات في شركات تابعة

استثمارات في شركات تابعة

يتمثل بند مساهمات في شركات تابعة في التكلفة المباشرة للمساهمات المباشرة

في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٩٨ ٧٩٣ ١٥١٤ جنيه مصري، ويمثل فيما يلي:

يخصص

الصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

- جميع المستثمر فيها شركات مساهمه مصريه غير مقيده ببورصه الأوراق الماليه بالتاسه وراهم مستثمر:

جميع الشركات المستثمر فيها مع الاسثمار

٣٦- استثمارات في شركات شقيقة

يتمثل بند مساهم

३.५३

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	رأس المال	الكيان القانوني
%			
٢٤٥	٥٠٠	٥٠٠ ٠٠٠	ش.م.م
٩٨ ٠٠٠	٢٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	ش.م.م
٥ ٩٩٩ ٩٦٢	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	ش.م.م
٦١ ٢٢٤ ٦٢٥			

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

۲۰۲۰ یونیہ ۳۰

شركة هيلمز للتعمير بالعم

٣٧- استثمارات عقارية

بلغ رصيد استثمارات عقارية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٤٦ ٢٩٨ ٢٦٧ جنيه مصري ويتمثل رصيدها في قيمة تكلفة الأراضي التي استحوذت عليها الشركة بموجب خطابات تخصيص أو عقود ابتدائية أو عقود مع واضعي اليد حيث تتمثل الاستثمارات العقارية في قيمة العقارات (أراضي) التي تم الحصول عليها ومحتفظ بها بغرض الحصول على أرباح رأسمالية ناتجة عن التغير الموجب في القيمة العادلة لتحقيق عوائد أو كليهما معاً، وهي أراضي محتفظ بها لغرض مستقبل غير محدد في الوقت الحاضر، وكذا تكلفة المول التجاري (مول شارع ٨٨) بمنتجع بالم هيلز بالسادس من أكتوبر وذلك كما يلي:

المساحة بالفدان	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ 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 - مبانى		
محلات منتجع بالم هيلز		
صافي تكاليف المحلات (مول شارع ٨٨)	--	٦٨ ١٣٨ ٥٩٩
مجمع الإهلاك	--	(٦ ٦٢٥ ٨٤٧)
صافي تكلفة المحلات	--	٦١ ٥١٢ ٧٥٢
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	١٧٥٩.٤٦	٢٧٤ ٠٢٥ ٤٩٢

* تتمثل في قيمة الأراضي المستحوذ عليها كاملة التراخيص من الجهات المختصة بمساحة ١٦٨٨ فدان تقريباً، 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 تقريباً.

- قامت الشركة بإبرام عقود بيع وإعادة استئجار لأراضي مشروع بوتانكا ومحلات المول التجاري (شارع ٨٨) المملوكة للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات (توكيل بالبيع) والتزامات ناتجة عن معاملات مالية كنشاط تمويلي وذلك طبقاً لجوهر تلك المعاملات ولعدم اكتمال أي من الشروط الواجب تحقيقها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي وأن تلك الاستثمارات مقدمة كضمانات، ويتوافق ذلك التوبيع مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) والخاص بعقود التأجير والخاصة بالبيع وإعادة الاستئجار (إيضاح رقم ٥٣).

٣٨- 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 سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٨٥ ١٨٥ ٠٨١ ٢٠٧ ٨ جنيه مصري وذلك بعد خصم فرق القيمة الحالية بمبلغ ٧٩١ ٢٩٩ ١٨٥ جنيه مصري وكذا خصم حصة الشركاء في المشروعات المشتركة بمبلغ ٩٢٣ ٤١٤ ٠٠٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ جنيه مصري	٣١ ديسمبر ٢٠١٩ جنيه مصري
إجمالي أوراق القبض قصيرة الأجل	
يخصم:	
خصم القيمة الحالية	١٨ ٢٢٣ ٨٨٠
حصة الشركاء في المشروعات المشتركة	٢٠١ ٤٤٤ ٠٥٩
رصيد أوراق القبض قصيرة الأجل	١٦٨ ١٨٢ ٠٠١
إجمالي أوراق القبض طويلة الأجل	١٥٣٣ ٢٨٤ ٢٦١
يخصم:	
خصم القيمة الحالية	٧ ١١٥ ٨٩٤ ٣١٢
حصة الشركاء في المشروعات المشتركة	١٢٥ ٧٠٠ ٨٥١
رصيد أوراق القبض طويلة الأجل	٦٠٨ ٣٢٢ ٣٠٥
رصيد أوراق القبض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٥ ٤٦٦ ٨٠٣ ٠٧٨
	٧ ٠٠٠ ٠٨٧ ٣٣٩

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة بالم هيلز للتعمير

وطبقاً لقرار مجلس إدارة البنك المركزي المصري رقم ١٩٠٦ لسنة ٢٠٠٧ بشأن ضوابط وقواعد التمويل المصرفي لشركات التنمية العقارية العاملة في مجال إنشاء الوحدات السكنية بغرض بيعها فإنه لا يجوز للبنك خصم تلك الشيكات والأوراق التجارية ووسائل الدفع الأخرى المقدمة للشركة من حاجزى الوحدات السكنية ولا 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 ٣٢٨ ٤٤٦ ٦٦١ 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 ٥٥).

* 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.

٣٩- مشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد مشروعات تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٨ ٠٢٧ ٥٨٨ جنيه مصري والذي يتمثل في مشروعات الشركة المخصصة كمناطق خدمات ومناطق ترفيهية مخصصة للتجمعات السكنية التي تقوم الشركة بتنفيذها ويتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٨ ٠٢٧ ٥٨٨	٢٨ ٠٢٧ ٥٥٠
٢٨ ٠٢٧ ٥٨٨	٢٨ ٠٢٧ ٥٥٠

أعمال إنشائية نادي بالم هيلز - ٦ أكتوبر
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤٠- مسدد تحت حساب استثمارات

بلغ رصيد مسدد تحت حساب استثمارات في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١ ٣٠١ ٩٠٨ ٥٣٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

نوع المعاملة	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
زيادة رأس المال	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠
تأسيس بالسعودية	١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	١٣٥ ١٢١ ٧٤٣
استحواذ	٤ ٠١٠ ٠٠٠	٤ ٠١٠ ٠٠٠
استحواذ	٤١ ٣٠٣ ٨٩٠	٤١ ٣٠٣ ٨٩٠
استحواذ	١٠ ٢٦٢ ٣٥٢	١٠ ٢٦٢ ٣٥٢
استحواذ	٩٣ ٠٠١ ٠٠٠	--
تأسيس	٤ ٢٠٩ ٣١٦	٤ ٢٠٩ ٣١٦
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٥٣٧ ٩٠٨ ٣٠١	٤٤٤ ٩٠٧ ٣٠١

شركة بالم للتنمية العمرانية
شركة بالم هيلز - سعودية *
شركة جمشة للتنمية السياحية
شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
ديزني بيتش
شركة كنزي للمطاعم

* 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 حتي تاريخ إعداد القوائم المالية إتخاذ أية إجراءات قانونية تجاة تلك المبالغ.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة بالم هيلز للتعمير

[illegible]

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

إهلاكا أصول الإدارية - قائمة الدخل

أَهْلَاكُ أَصُولِ الثَّابِتَةِ - نَادِي بَالِغِ هَيِير

جمله مصري

२३३

تكاليف الأصول الثابتة المباعة

القائمة الدفترية للأصول الثابتة المباعة

أرباح بيع الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩

أرباح تبيع الأصول المتبقية في ديسمبر.

* قامت الشركة بإبرام عقود بيع وإعادة استئجار لأراضي ومباني نادي بالم هيلز ومقر الشركة بالقريبة الذكية والمملوكة للشركة مع إحدى الشركات العاملة في ذات المجال، وقد تم إثبات تلك المعاملات كضمانات (توكيل بالبيع) والتزامات ناتجة عن معاملات مالية كمشاط تمويلي وذلك طبقاً لجوهر تلك المعاملات ولعدم اكتمال لشروط الواجب تحققها لإثبات تلك العقود كتأجير تمويلي وأن تلك الأصول مقدمة كضمانات وذلك بما يتوافق مع معيار المحاسبة المصري رقم (٤٩) الخاص بقعود التأجير حيث لم تستوفي تلك المعاملة متطلبات معيار المحاسبة (٤٨) والخاص بالعقود مع العملاء (إيضاح رقم ٥٣).

٤٢ - أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأراضي المخصصة للشركة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسي للشركة وذلك بعد استبعاد تكلفة الأراضي المتعاقد على إقامة وحدات عليها (تحميلاً على قائمة الدخل)، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف غير المباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تتحقق فيها نسبة الإتمام المحددة لإدراجها ضمن قائمة الدخل، وقد بلغ رصيد أعمال تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥١٨ ٧٨٤ ٣٩٧ ٤ جنيه مصري وذلك بعد خصم القيمة الحالية للأقساط المستحقة على الأرض من تكلفة الاقتناء وتتمثل الأعمال تحت التنفيذ فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٢ ٦٨٩ ٠١٢ ٨٨٤	١١ ٥٣٥ ٤٩٢ ٨٦٤	إجمالي الأعمال المنفذة حتى ١ يناير ٢٠٢٠
٥٦٣ ٣٦٤ ١٢٤	١ ١٥٣ ٥٢٠ ٠٢٠	يضاف: الأعمال المنفذة خلال الفترة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
١٣ ٢٥٢ ٣٧٧ ٠٠٨	١٢ ٦٨٩ ٠١٢ ٨٨٤	إجمالي الأعمال المنفذة حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٨ ٨٥٤ ٥٩٢ ٤٩١	٧ ٩٧٣ ١٦٧ ١٩٧	يخصم: ما تم استبعاده علي قائمة الدخل حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٤ ٣٩٧ ٧٨٤ ٥١٨	٤ ٧١٥ ٨٤٥ ٦٨٧	رصيد الأعمال تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
		وذلك علي النحو التالي:-
٢ ٠٠٣ ٩٦٦ ٦٤٠	٢ ٤٦٢ ٨١٩ ٨٥٠	تكاليف أراضي
٢ ٣٤٨ ٢٦٧ ١٦٤	٢ ٢٠٧ ٤٧٥ ١٢٣	تكاليف أعمال إنشائية ومرافق
٤٥ ٥٥٠ ٧١٤	٤٥ ٥٥٠ ٧١٤	تكاليف وحدات تامة
٤ ٣٩٧ ٧٨٤ ٥١٨	٤ ٧١٥ ٨٤٥ ٦٨٧	رصيد الأعمال تحت التنفيذ في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

* بلغت فوائد القروض المرسمة على بند أعمال تحت التنفيذ خلال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ والمخصصة لتمويل المشروعات القائمة حسب عقود القروض المبرمة مبلغ ٢١٩ ٤١٧ ١٣٨ ٤ جنيه مصري (إيضاح رقم ٥٢).

٤٣ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ رصيد نقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١ ١٥١ ٦٨٣ ٩٥٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ١٣٤ ١٧٤ ٠٤٥	٩٥٥ ١٠٤ ٤٦١	بنوك حسابات جارية - عملة محلية
١٠ ٤٨٦ ٢٧٨	١٠ ٢٥٠ ٣٩٣	بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية
٢ ٥٠٠ ٠٠٠	٢ ٥٠٠ ٠٠٠	بنوك حسابات ودائع - عملة محلية
٤ ٥٢٣ ٦٣٢	٢ ٨٨٤ ٥٠٧	نقدية بالصندوق
١ ١٥١ ٦٨٣ ٩٥٥	٩٧٠ ٧٣٩ ٣٦١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤٤ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق

بلغت استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٣٣ ٣٥٣ ٩٦٥ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:

العوائد غير	القيمة الاسمية	القيمة الحالية في	متوسط	العائد	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
المحققة في	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
البنك التجاري الدولي	٣١٥ ٤٤٠ ٠٠٠	٢٢ ٥٦٢ ٨٠٦	%١٢	٢٩٢ ٨٧٧ ١٩٤	٢٩٢ ٨٧٧ ١٩٤
البنك الأهلي المتحد	٤٢ ٧٣٥ ٠٠٠	١ ٥٣٥ ٧١٠	%١٢	٤١ ١٩٩ ٢٩٠	٤١ ١٩٩ ٢٩٠
البنك العربي الأفريقي الدولي	٣٢٦ ٣٢٥ ٠٠٠	٢٧ ٠٤٧ ٥١٩	%١٢	٢٩٩ ٢٧٧ ٤٨١	٢٩٩ ٢٧٧ ٤٨١
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٦٨٤ ٥٠٠ ٠٠٠	٥١ ١٤٦ ٠٣٤		٦٣٣ ٣٥٣ ٩٦٥	٦٣٣ ٣٥٣ ٩٦٥

٤٥ - عملاء - أرصدة مدينة

بلغت القيمة الحالية للعملاء -أرصدة مدينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣١٩ ١٥٦ ٣١٥ جنية مصري، ويتمثل ذلك الرصيد المستحق في الفرق بين القيمة التعاقدية لبعض الوحدات المتعاقد عليها وبين مقدمات الحجز والأقساط المسددة عن تلك الوحدات بدون سداد أو 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 سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	جنيه مصري	جنيه مصري
٢١٦ ٨٧٥ ٨٥٧	٢٦٧ ٢٥٥ ٩١٧	عملاء وحدات سكنية	٢٦٧ ٢٥٥ ٩١٧
٥٢ ١٣٣ ٤٩٩	٤٥ ٢٣١ ١٣٥	عملاء وحدات تجارية	٤٥ ٢٣١ ١٣٥
٥٠ ١٤٦ ٩٥٩	٥٤ ٦٧٩ ٦٠٢	عملاء صيانة	٥٤ ٦٧٩ ٦٠٢
٣١٩ ١٥٦ ٣١٥	٣٦٧ ١٦٦ ٦٥٤	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٦٧ ١٦٦ ٦٥٤

٤٦ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

بلغ رصيد المدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٠٩ ٩٨١ ٦٦٨ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	جنيه مصري	جنيه مصري
١٢ ٠٧١ ١٦٠	١٠ ٥٨١ ١٠٤	إيرادات مستحقة	١٠ ٥٨١ ١٠٤
٩٥ ٣٤٧ ٨١٨	٥٩ ٠١٨ ٣٠٣	جاري - اتحاد الشاغلين - فروق صيانة*	٥٩ ٠١٨ ٣٠٣
٤ ٤٠١ ٠٩٠	٤ ٤٠١ ٠٩٠	مدينون استثمارات	٤ ٤٠١ ٠٩٠
٤٧ ٧٠٤ ٧٢٩	١٠٥ ١٨٤ ٣٢٩	تأمينات لدى الغير	١٠٥ ١٨٤ ٣٢٩
٧٩ ٥٤٢ ٢٥٨	٤٢ ٨٣٤ ٥٨٢	مصرفات مدفوعة مقدماً	٤٢ ٨٣٤ ٥٨٢
١١ ١٧٩ ٨٧٠	١٠ ٩٦١ ٨٦٤	عهد وسلف	١٠ ٩٦١ ٨٦٤
٨٦ ٢٠٠	٢٩ ٩٢٩ ١٦٠	ضرائب خصم من المنبع	٢٩ ٩٢٩ ١٦٠
٥٩ ٦٤٨ ٥٤٤	٢٤ ٠٩٤ ٧٨٤	أرصدة مدينة أخرى	٢٤ ٠٩٤ ٧٨٤
٣٠٩ ٩٨١ ٦٦٨	٢٨٧ ٠٠٥ ٢١٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٢٨٧ ٠٠٥ ٢١٦

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

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة بالم هيلز للتعمير

٤٧ - أطراف ذات علاقة

أ - جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة مدينة

بلغ رصيد جاري أطراف ذات علاقة - مدينة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٧٤ ٤٤٧ ٦٩٥ ٢ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
جنيه مصري	جنيه مصري		
١ ٦٣٢ ١٣٣ ٨٧٦	١ ٦٩٣ ٧٦٧ ١٣٠	ش.م.م	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٥ ٧٠٥ ٢٠٣	--	ش.م.م	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٥٥٧ ٦١٣ ٢٠٦	٢٨٥ ٦٨٢ ٤٠٧	ش.م.م	شركة ركين إيجبت للاستثمار العقاري
٢٣٥ ١٩٧ ٠٥٩	٢٢٥ ٨٣٣ ٨٣٤	ش.م.م	الشركة الاتحادية للاستثمار العقاري
١١ ٣٤٠ ٥٥٨	١١ ٣٣٢ ٠٨٨	ش.م.م	شركة بالم أكتوير للفنادق
٧٠ ٤٧٦ ٧٦٥	٦٩ ٦٠١ ٢٦١	ش.م.م	شركة جمشة للتنمية السياحية
٣٠ ٠٥٠	٣٠ ٠٥٠	ش.م.م	شركة بالم جمشة للفنادق
٢٦ ٨٥٨	٢٦ ٨٥٨	ش.م.م	شركة بالم هيلز الساحل الشمالي للفنادق
١ ٠٦٣ ٤٣١	--	ش.م.م	شركة بالم للتطوير العقاري
٤٢ ٨٢٩ ٣٣١	٤٧ ٣٠١ ٢٣٦	ش.م.م	شركة بالم للاستثمار والتنمية العقارية
١١٢ ٠٢٦ ٣٩٤	٨١ ٨٩٥ ٩٠٢	ش.م.م	شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية
٣ ٤١٥ ٧٣٦	٢٩٤ ٦٠٩	ش.م.م	شركة بلم هيلز للمنتجات
١٠٠ ٣٤١ ٥٤٤	١٠٠ ٣٣٣ ٠٧٤	ش.م.م	شركة بالم هيلز للفنادق
١ ٦٢١ ٤٧٠	١ ٥٥٨ ١٢١	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
٢ ٣٣٥ ٠٩٣	٢ ٢١٨ ١٩١	ش.م.م	بالم الإسكندرية للاستثمار العقاري
٣٧٨ ٨٦١	٣٢٣ ٨٦١	ش.م.م	شركة استن كولدج
١٦٢ ٦٥٩	٧ ١٠٠	ش.م.م	شركة أركان بالم للاستثمار العقاري
٥٠٠	٤ ٧٥٠ ٥٠٠	ش.م.م	خدمة لإدارة المنتجعات السياحية والعمرانية
١٧ ٤٠٩ ٠٧٩	--	ش.م.م	بالم سبورتس للأندية
١ ٢٥٠ ٠٠٠	--	ش.م.م	شركة ذا كو كوري للمطاعم
٢ ٧٩٥ ٦٤٧ ٤٧٤	٢ ٥٢٥ ٢٤٦ ٠٢٢		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

ب - جاري أطراف ذات علاقة - أرصدة دائنة

بلغ رصيد جاري أطراف ذات علاقة - دائنة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٩٩٤ ٩٩٥ ٩٩٥ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٩٨٨ ٠٨٤	٦١٩ ٤٣١	ش.م.م	شركة رويال جاردنز للاستثمار العقاري
١٤٣ ٢٦١ ٢٦٣	١٤٥ ١٣٠ ٨٨٤	ش.م.م	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري والسياحي
٥١ ٧٥٧ ٦٨٥	٤٩ ٧٧٨ ٤٤٢	ش.م.م	شركة جودة للخدمات التجارية
٥٨ ٥٥٠ ٥٢١	٤٥ ٠٢٩ ٧٢٤	ش.م.م	شركة السعودية للتطوير العمراني
٤٤ ٢٦٤ ٢٧٥	٤٤ ٢٨٦ ٥٨٧	ش.م.م	شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية
٢٨٩ ٨٢٥ ٢٢٩	١٩٩ ٤٦٥ ٨٢٩	ش.م.م	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١٢٥ ٥١٤ ١١٩	١٢٥ ٥٤٠ ٧٢٣	ش.م.م	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
١٢ ٧٧٨ ٨٥٠	١٢ ٧٦١ ٦٨٤	ش.م.م	شركة يونيتد انجنيرنج للهندسة والمقاولات
٤ ١٠٣ ٩٣٩	٤ ١٠٣ ٩٣٩	ش.م.م	شركة المنصور والمغربي
--	١٢ ٤٤٥ ١٠٩	ش.م.م	شركة بالم للتطوير العقاري
٦ ٦٨٥ ٨٣٣	١٢ ٨٤٢ ٦٩٢	ش.م.م	شركة بالم هيلز العقارية
٢٥ ٢٤٠ ٥٢١	٢٥ ٣٦١ ٦٥١	ش.م.م	شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي
١٨١ ١٣٦ ٠٨٩	١٠٣ ٩٩٩ ٢٠٦	ش.م.م	شركة بالم للتنمية العمرانية
٨ ٧٤٣ ٢٠١	٢١ ٤٩٠ ٤٧٣	ش.م.م	شركة بالم هيلز للأندية
٤٣ ١٤٤ ٤١٠	٤٣ ١٥٤ ٦٢٩	ش.م.م	شركة بالم للأنشطة والتنمية العقارية
--	١ ٢٧٦ ٢٤٢	ش.م.م	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٩٩٥ ٩٩٤ ٠٢٣	٨٤٧ ٢٨٧ ٢٤٥		الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة بالم هيلز للتعمير

ج- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

نوع الطرف	طبيعة التعامل	حجم التعامل جنية مصرى
شركة باله هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري	تمويل	١ ٥٧٠ ٩٧٧ ٨١٨
شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري	تمويل	٧ ٨٧٤ ٨١٩
شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحى	تمويل	٣٢١ ٧١٢ ٣٥٥
شركة جوده للخدمات التجارية	تمويل	٩٥ ١٨٧ ٤٢٧
شركة ركين ايجيبت للاستثمار العقاري	تمويل	٤ ٦٨٥ ٧٦٣ ٧١٤
شركة السعودية للتطوير العمرانى	تمويل	٨٠ ٠٨٥ ٢٣٠
شركة نايل باله النعيم	تمويل	٢٢ ٣١٢
شركة الاتحادية	تمويل	٦٥ ٠٦٩ ٠٩٠
شركة شرق القاهرة	تمويل	٢ ٨١٧ ٠١٢ ٢٣١
شركة القاهرة الجديدة	تمويل	١١ ٣٩٣ ٢١٧
شركة باله اكتوبر للفنادق	تمويل	٨ ٤٧٠
شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية	تمويل	٢٦ ٦٠٤
شركة التنمية السياحية	تمويل	٨٧٥ ٥٠٥
شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات	تمويل	٧ ٥٥٠ ٠١٤
شركة المنصور والمغربى	تمويل	٥٢ ٠٠٠ ٠٠٠
باله للتطوير العقاري	تمويل	٥٤ ١٤٢ ٩٢٢
باله للاستثمار والتطوير العقاري	تمويل	١٦١ ٩٨٩ ٧٥٧
باله هيلز العقارية	تمويل	١٢ ٠٢٤ ٧٦٠
باله هيلز للتنمية السياحية والعقارية	تمويل	٤٤ ٣١٥ ٤١٦
باله هيلز للاستثمار السياحى	تمويل	١٢١ ١٣٠
باله هيلز للمنتجات	تمويل	٣ ١٢١ ١٢٧
باله هيلز للفنادق	تمويل	٨ ٤٧٠
باله هيلز للتعليم	تمويل	٦٣ ٣٤٩
باله للتنمية العمرانية	تمويل	١٥٢ ٥٧٨ ٣٧١
باله لإدارة الأندية	تمويل	٢٦ ٥٠٠ ٢٧٨
باله الاسكندرية للإستثمار العقارى	تمويل	١١٦ ٩٠٢
أستن كولج	تمويل	٥٥ ٠٠٠
شركة أركان باله للاستثمار العقاري	تمويل	١٥٥ ٥٥٩
باله للأشياء والتنمية العقارية	تمويل	١٠ ٢٢٠
خدمة لإدارة المنتجات السياحية والعمرانية	تمويل	٤ ٨٦٧ ٨٦٦
باله سبورتس للأندية	تمويل	٨٠ ٢١٧ ٣٥٦
شركة ذا كو كوري للمطاعم	تمويل	١ ٢٥٠ ٠٠٠

-الأرصدة الناتجة عن المعاملات مع أطراف ذات علاقة

الطرف	اسم البند بالميزانية	جنية مصرى
شركة باله هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقاري	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	١ ٦٣٢ ١٣٣ ٨٧٦
شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٩٨٨ ٠٨٤)
شركة الشرق الاوسط للاستثمار العقاري والسياحى	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١٤٣ ٢٦١ ٢٦٣)
شركة جوده للخدمات التجارية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٥١ ٧٥٧ ٦٨٥)
شركة ركين ايجيبت للاستثمار العقاري	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٥٥٧ ٦١٣ ٢٠٦
شركة السعودية للتطوير العمرانى	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٥٨ ٥٥٠ ٥٢١)
شركة نايل باله النعيم	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٤٤ ٢٦٤ ٢٧٥)
شركة الاتحادية	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٢٠٠ ١٩٧ ٠٥٩
شركة شرق القاهرة	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٢٨٩ ٨٢٥ ٢٢٩)
شركة باله اكتوبر للفنادق	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	١١ ٣٤٠ ٥٥٨
شركة القاهرة الجديدة	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٥ ٧٠٥ ٢٠٣
شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية	جارى أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١٢٥ ٥١٤ ١١٩)
شركة التنمية السياحية	جارى أطراف ذات علاقة مدينة	٧٠ ٤٧٦ ٧٦٥

شركة يونيتد انجينيرنج للهندسة والمقاولات	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١٢ ٧٧٨ ٨٥٠)
شركة المنصور والمغربى	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٤ ١٠٣ ٩٣٩)
شركة بالم جمشة للفنادق	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٣٠ ٠٥٠
شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٢٦ ٨٥٨
شركة بالم للتطوير العقاري	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	١ ٠٦٣ ٤٣١
شركة بالم للاستثمار والتطوير العقاري	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٤٢ ٨٢٩ ٣٣١
شركة بالم هيلز العقارية	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٦ ٦٨٥ ٨٣٣)
شركة بالم هيلز للتنمية السياحية والعقارية	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	١١٢ ٠٢٦ ٣٩٤
شركة بالم هيلز للاستثمار السياحي	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٢٥ ٢٤٠ ٥٢١)
شركة بالم هيلز للمنتجعات	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٣ ٤١٥ ٧٣٦
شركة بالم هيلز للفنادق	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	١٠٠ ٣٤١ ٥٤٤
شركة بالم هيلز للتعليم	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	١ ٦٢١ ٤٧٠
شركة بلطان السعودية	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٢٦٩ ٣٢٠
شركة كولدويل بانكر	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٢٠ ٤٨٠
شركة بالم للتنمية العمرانية	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(١٨١ ١٣٦ ٠٨٩)
شركة بالم لإدارة الأندية	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٨ ٧٤٣ ٢٠٧)
شركة بالم الاسكندرية للإستثمار العقارى	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٢ ٣٣٥ ٠٩٣
شركة أستن كولاج	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٣٧٨ ٨٦١
شركة بالم العلمين للتطوير العقاري	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	١٦٢ ٦٥٩
شركة بالم للأشياء والتنمية العقارية	جاري أطراف ذات علاقة (دائنة)	(٤٣ ١٤٤ ٤٠٩)
شركة خدمة لإدارة المنتجعات السياحية والعمرانية	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	٥٠٠
شركة بالم سيورتس للأندية	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	١٧ ٤٠٩ ٠٧٩
شركة ذا كو كوري للمطاعم	جاري أطراف ذات علاقة مدينة	١ ٢٥٠ ٠٠٠

٤٨ - بنوك دائنة

بلغ رصيد بنوك دائنة في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٤٢ ٢١٥ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٢١٥ ٨٤٢	٢٠ ٧٤٣ ٩٢٩
--	١ ٦٤٩ ٢٤٢
٢١٥ ٨٤٢	٢٢ ٣٩٣ ١٧١

بنوك حسابات جارية - عملة محلية

بنوك حسابات جارية - عملة أجنبية

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٤٩ - دائنو شراء أراضي

- دائنو شراء أراضي قصيرة الأجل

بلغ رصيد دائنو شراء أراضي قصيرة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٢٢ ٨٨٩ ٥٨ جنيه مصرى

وذلك على النحو التالى:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٥٨ ٨٨٩ ٣٢٢	٨ ٧٩١ ٠٨٣
٥٨ ٨٨٩ ٣٢٢	٨ ٧٩١ ٠٨٣

دائنو شراء أراضي قصيرة الأجل

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥٠ - بنوك سحب على المكشوف

بلغ رصيد بنوك سحب على المكشوف في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٣٩ ٥٢٠ ٣٥٨ جنيه مصرى

ويتمثل فيما يلى:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٣١٤ ٣٦٠ ٤٩٦	٢٨٠ ١١٨ ٤٨٧
٤٤ ١٦٠ ١٤٣	٥٤ ٨٩٨ ٦٦٧
٣٥٨ ٥٢٠ ٦٣٩	٣٣٥ ٠١٧ ١٥٤

البنك العربي الأفريقي الدولي

البنك العربي

الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة بالم هيلز للتعمير

مصری و تتمثل فیما یلی:-

<u>صافي عملاء تعاقبات</u>		<u>بعد استبعاد المحمل على قائمة الدخل</u>		<u>عملاء دفعات حجز</u>	
<u>الرصيد في</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠</u>	<u>٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠</u>	
٣١ ديسمبر ٢٠١٩	٣٢٧ .٨٧	٣٢٧ .٨٧	--	--	عملاء كاسكاد بالم "المرحلة الأولى"
١ ٥٥٢ ٧٧٥	٢ .٨٦ ٥٩٤	٢ .٨٦ ٥٩٤	--	--	عملاء أريكا الذهبية "المرحلة الثالثة"
٩١٣ ٧١٤	٢٩٧ ٤٥١ ٥٦٧	٢٩٦ ٦٣٦ ١٦٧	٨١٥ ٤٠٠	٨١٥ ٤٠٠	عملاء المركز الطبي
٢٤٣ ٦٣٦ ١٦٢	٤٦ ٦٤٥ ٧٤٦	٤٦ ٦٤٥ ٧٤٦	--	--	عملاء القطامية
٨١ .٣٨ ٦١٧	٢٣١ ٤٦٥ ٧٤٧	٢٢٤ ٨٤٠ ٧٤٧	٦ ٦٢٥ ٠٠٠	٦ ٦٢٥ ٠٠٠	عملاء الجولف
٢٦٢ ٦٦٦ ٩٩١	٤١ ٢١٨ ٤٧٨	٣٧ .٠٦ ٦٣٦	٤ ٢١١ ٨٤٢	٤ ٢١١ ٨٤٢	عملاء امتداد الجولف
٨٦ ٣٠٨ ٢١١	١ ٧٠٣ ٥٦٢ ٩٤٠	١ ٦٩٨ ١٦٨ ٧٣٠	٥ ٣٩٤ ٢١٠	٥ ٣٩٤ ٢١٠	عملاء مشروع إسكندرية
١ ٤٣٧ .٦٢ ٢٦٨	٦ ٢٢٦ ٤٨٣	--	٦ ٢٢٦ ٤٨٣	٦ ٢٢٦ ٤٨٣	عملاء مول west lane
--	٤٤ ٩٠٩ ٤٤١	٤١ ٨٠٩ ٧٤١	٣ .٩٩ ٧٠٠	٣ .٩٩ ٧٠٠	عملاء وودفيل
٦٦ ٨٣٨ ٧٦٩	١ ٨٧٧ ٤٢٠ ٣٢٤	١ ٨٧٠ ٣٨٥ ٨٢٤	٧ .٣٤ ٥٠٠	٧ .٣٤ ٥٠٠	عملاء كراون
١ ٩٤٧ ٦٦٧ ٢٠٩	٢٣٣ ٣٠٥ ٣٦٨	٢١٩ ٥٥٩ ٥٠٨	١٣ ٧٤٥ ٨٦٠	١٣ ٧٤٥ ٨٦٠	عملاء لاجونا باي
--	١٦٩ ٣٨٥	--	١٦٩ ٣٨٥	١٦٩ ٣٨٥	عملاء النادي
--	٥٢٠ ٧٢٠ ٦٠٦	٥١٥ ١٠٥ ٤٥٥	٥ ٦١٥ ١٥١	٥ ٦١٥ ١٥١	عملاء جولف سنترال
٧١ ٩٣٣ ٤٠٦	٣٠ ٣٦٥ ٣١٦	٣٠ ٣٦٥ ٣١٦	--	--	عملاء مول ٨
١٢ ٤٩٨ ٩٩٤	٣١ ٩٦١ .٧٨	١٣ ٥٦٤ ٨١٦	٣١ ٩٩١ .٧٨	٣١ ٩٩١ .٧٨	عملاء محلات تجارية
٢٥ ٧٨٩ .٢٣	(٢٢٣ .٠٠٤ ٧٠٦)	(٢٢٣ .٠٠٤ ٧٠٦)	--	--	خصم فرق القيمة الحالية
(٩٤ ٩٧٣ ١٩٢)	٤ ٨٤٤ ٨٧١ ٤٥٥	٤ ٧٩١ ٩٣٣ ٩٢٤	٥٢ ٩٣٧ ٥٣١	٥٢ ٩٣٧ ٥٣١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠
٤ ١٤٢ ٩٣٢ ٩٤٨					

بلغ رصيد القروض في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٧١ ٤١٥ ٠٠٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٩		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	
<u>طويلة الاجل</u>	<u>قصيرة الاجل</u>	<u>طويلة الاجل</u>	<u>قصيرة الاجل</u>
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>
٢٩٩ ٩٩٨ ٧٣٥	--	٢٩٩ ٩٩٩ ٥٥٤	--
١ ٠١٣ ٧٠٧ ٤١٧	٥٩ ٤٩٧ ٣٧٣	٩٧٠ ١٢٣ ٦٩٣	٥٩ ٧٤٩ ٠٠٠
--	--	٤٥٩ ٣٤٢ ٧٩١	١٣ ٧٩٨ ٠٠٠
<u>١ ١٣٩ ٣٥٤ ٥٥٥</u>	<u>٨٥ ٧٦٣ ٨٦٢</u>	<u>١ ٠٩٣ ٢٤٢ ٤٣٣</u>	<u>١١٢ ١٦٠ ٠٠٠</u>
<u>٢ ٤٥٣ ٠٦٠ ٦٩٧</u>	<u>١٤٥ ٢٦١ ٢٣٥</u>	<u>٢ ٨٢٢ ٧٠٨ ٤٧١</u>	<u>١٨٥ ٧٠٧ ٠٠٠</u>

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

٥٣- أوراق الدفع

أ - أوراق دفع - قصيرة الأجل

بلغ رصيد أوراق الدفع - قصيرة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٩١ ٦١٩ ١٠٤ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧٠٢ ٨٣٩ ٩٢٥	١ ٥٠٢ ٧٨١ ٤٦٣	أوراق دفع - هيئة المجتمعات العمرانية
		بخصم:
١٧٧ ٣٩٥ ٥٥٠	٥٦١ ١٧٨ ٧١١	فوائد تقسيط مؤجلة
٥٢٥ ٤٤٤ ٣٧٥	٩٤١ ٦٠٢ ٧٥٢	صافي أوراق دفع قصيرة الأجل - أراضي
٧٠٣ ٩٨٤ ٢٨٨	٦٥٦ ٥١٤ ٦٥١	أوراق دفع أخرى
		بخصم:
٢٢٤ ٨٠٩ ٤٧٢	١٩٤ ٩٦٣ ٦٨٢	فوائد تقسيط مؤجلة
٤٧٩ ١٧٤ ٨١٦	٤٦١ ٥٥٠ ٩٦٩	صافي أوراق دفع قصيرة الأجل - أخرى
١ ٠٠٤ ٦١٩ ١٩١	١ ٤٠٣ ١٥٣ ٧٢١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

ب - أوراق دفع - طويلة الأجل

بلغ رصيد أوراق الدفع - طويلة الأجل في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٣٤١ ٣٥٩ ٦٤٩ جنية مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٢٦٨ ٦٨٨ ٢٧٥	١ ٢١٨ ٦٨٨ ٢٧٤	أوراق دفع - هيئة المجتمعات العمرانية
		بخصم:
٣٢٠ ٢١٤ ٦٧٠	٥٤١ ٤٠٠ ٦٢٧	فوائد تقسيط مؤجلة
٩٤٨ ٤٧٣ ٦٠٥	٦٧٧ ٢٨٧ ٦٤٧	صافي أوراق الدفع طويلة الأجل - أراضي
		يضاف:
١ ٤٠٤ ٥٤٩ ٢٣٠	١ ٢٧٤ ٠٦٤ ١٥٠	* أوراق دفع - طويلة الأجل أخرى
		بخصم:
٧٠٣ ٦٦٣ ٤٩٤	٥٩٨ ٣٨٠ ٧٥٣	فوائد تقسيط مؤجلة
٧٠٠ ٨٨٥ ٧٣٦	٦٧٥ ٦٨٣ ٣٩٧	صافي أوراق الدفع طويلة الأجل أخرى
١ ٦٤٩ ٣٥٩ ٣٤١	١ ٣٥٢ ٩٧١ ٠٤٤	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

* تتضمن أوراق الدفع الأخرى نحو ١,٤٠ مليار جنيه مصري تتمثل في قيمة أوراق الدفع التي تم إصدارها إلى جهات التمويل بموجب جوهر عقود البيع مع إعادة الاستئجار علي اعتبارها عقود تمويل تم إبرامها مع تلك الجهات، وقد تم إثبات الالتزامات بالقيمة الحالية لها (إيضاح رقم ٣٧، ٤١).

٥٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ رصيد دائنون وأرصدة دائنة أخرى في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٤٩٨ ٠٦٤ ٣٥٠ جنية مصرى ويتمثل فيما يلي:-

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٤ ٨٢٦ ٩٨٨	١٨ ٣٩٠ ٢٧٤	عملاء تحت التسوية
٥٠ ٨٤٥ ٣٨٦	٥١ ٨٧٠ ٠٩٨	مصرفات مستحقة
٥٦ ٠٢٢ ٢٨٢	٤٧ ٤٥٢ ٠٤٧	تأمين للغير
١٢٨ ٨٠٣ ٤٠٨	٩٤ ١٨٥ ٧٢٥	أرصدة دائنة أخرى
٣٥٠ ٤٩٨ ٠٦٤	٢١١ ٨٩٨ ١٤٤	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٥٥- التزامات أخرى طويلة الأجل - اتحاد الشاغلين

يتمثل رصيد اتحاد الشاغلين في قيمة الشيكات وأوراق القبض المؤجلة المستلمة من عملاء الوحدات المتعاقد عليها والتي يستثمر المحصل منها لصالح اتحاد شاغلي تلك الوحدات على مستوى المراحل والمشروعات القائمة وذلك لحين اكتمال اتخاذ اتحاد الشاغلين الشخصية الاعتبارية المستقلة، 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 سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٨٦٤ ٢٩٣ ٢٩ ١٠ جنية مصري.

٥٦- رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري (١٠ مليار جنيهاً مصرياً لا غير) وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢٧٠ ١٩٩ ٢٣٥ ٦ جنية مصري (ستة مليار ومائتان وخمسة وثلاثون مليون ومائة وتسعة وتسعون ألف ومائتان وسبعون جنيهاً مصرياً) موزعاً على عدد ٣ ١١٧ ٥٩٩ ٦٣٥ سهم بقيمة اسمية ٢ جنية مصري للسهم، وفيما يلي تطور رأس مال الشركة منذ تاريخ التأسيس وحتى تاريخه :

جنيه مصري

رأس المال المصدر

- رأس المال المصدر عند التأسيس موزعاً على عدد ١ ٢١٥ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنية مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠٠٦.
- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١٨٥ ٥٠٠ ٠٠٠ جنية مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ موزعاً على عدد ٣ ٠٧٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية ١٠٠ جنية مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٣ يناير ٢٠٠٧.
- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٠٧ موزعاً على عدد ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنية مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٤ مايو ٢٠٠٧.
- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٠٧ موزعاً على عدد ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنية مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ أغسطس ٢٠٠٧.
- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٠٧ موزعاً على عدد ٨ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنية مصري وبتاريخ سبتمبر ٢٠٠٩ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تجزئة السهم الواحد إلى خمسون سهماً لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٢ جنية مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠٠٧.
- رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنية مصري طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٠٨ موزعاً على عدد ٤١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنية مصري، وقد تم التأشير له بالسجل التجاري بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠٠٨.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة بالم هيلز للتعوير

جنيه مصرى

- ## ٥٧- أسهم الخزينة

الأسهم القائمة

أسهم رأس المال المصدر المكتتب فيها

: یخضم

أسهم خزينة بالتكلفة

عدد الأسهم القائمة وصافي قيمة رأس المال المصدر والمدفوع

٥٨ - الاحتياطات

أ - الاحتياطي القانوني

بلغ رصيد الاحتياطي القانوني في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٤٤ ٤٣٨ ٤٤٤ 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 سبتمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٦١٥ ٤٤١ ٠١٧	٦١١ ٠٦٠ ٤٥٠
٢٨ ٩٩٧ ٦٢٧	٤ ٣٨٠ ٥٦٧
٦٤٤ ٤٣٨ ٦٤٤	٦١٥ ٤٤١ ٠١٧

رصيد أول المدة
المدعم خلال الفترة
الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

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.

٥٩ - إيرادات النشاط

بلغ صافي إيرادات النشاط عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٦٧٠ ٣١٠ ٣٩٠ جنيه مصري ويتمثل ذلك الإيراد فيما يلي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
٢٠١٣ ٣٩٩ ٥٢٦	١ ٨٨٢ ٩٩٣ ٣٧٥
٢٥ ٩١١ ١٤٤	--
٢٠٣٩ ٣١٠ ٦٧٠	١ ٨٨٢ ٩٩٣ ٣٧٥

إيرادات تطوير عقاري
إيرادات بيع وحدات تامة
الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

- يتم تحديد نسبة مستوى الإتمام على مستوى وحدة العقد في ضوء التكاليف الفعلية المنفذة إلى التكاليف التقديرية لتلك الأعمال، وذلك من واقع المستخلصات والتقديرات الداخلية والتي يتم إعدادها بمعرفة الإدارة الهندسية بالشركة.
- يتم إثبات إيرادات التطوير العقاري للفيلات والتاون هاوس في ضوء نسبة الإتمام المحققة على مستوى وحدة العقد وذلك لكل وحدة على حدى، أما بالنسبة للوحدات التامة - شقق - يتم إثبات الإيرادات المحققة منها بتمام واقعة التسليم الفعلي لتلك الوحدات.

٦٠ - تكاليف النشاط

بلغت تكاليف النشاط عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٢٣٩ ٠٩٧ ٢٤٨ ١ جنيه مصري 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 المساحي وأتعاب الإشراف والتصميم الأخرى وذلك على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩
جنيه مصري	جنيه مصري
١ ٢٣٨ ٦٥٦ ٤٦٩	١ ٢٥٣ ٦١٧ ٠٩١
٩ ٥٨٢ ٦٢٨	--
١ ٢٤٨ ٢٣٩ ٠٩٧	١ ٢٥٣ ٦١٧ ٠٩١

تكاليف تطوير عقاري
تكاليف وحدات تامة مبيعة
الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

شركة بالم هيلز للتعمير

٦١- المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية

بلغت المصروفات الإدارية والعمومية والتسويقية عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١١٧ ٢٦٩ ٢٨٤ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
١٩١ ٣٠٤ ٧٣٥	١٧٦ ٤٠٧ ٥٦٣	الأجور والمرتبات وما في حكمها
٩٨ ٨٦٩ ٠٨٠	٦٠ ١٩٩ ٨٤٥	مصروفات بيعية وتسويقية
١ ٧٥٧ ٢٥٩	٢ ٢١٨ ٨٦٧	تليفون وبريد وفاكس
٢ ٢٧٩ ٠٣٦	١ ٦٣٠ ٣٩٢	مصروفات مرافق وخدمات
٢٥ ٧٩٠ ٤٤٣	٣٤ ٧٦٥ ٩٣٨	استشارات وأتعاب مهنية ورسوم حكومية
٢٤ ٧٤٤ ٩٨٣	٢٥ ٦٦١ ٢٠٧	مصروفات صيانة وتأمين
٤١٦ ٢٠١	٨ ٠٦٦ ٧٥٦	مصروفات سفر وانتقالات
١ ٦٩٨ ٧٧٢	٨١١ ٩٣١	مصروفات بنكية
٥ ٤٢٧ ٠٧٨	٥ ٠٥٨ ٩٨٦	المساهمة التكافلية
١٩ ٩٥٠ ١٦٣	٣٧ ٧٧١ ١٩٧	مصروفات إدارية أخرى
(٨٧ ٩٦٨ ٦٣٣)	(١٠٧ ٤٤٢ ١٣٤)	المصروفات المحملة على شركات المجموعة
٢٨٤ ٢٦٩ ١١٧	٢٤٥ ١٥٠ ٥٤٧	الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠

٦٢- إيرادات أخرى

بلغت الإيرادات الأخرى عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ١٧٠ ٧٩٧ ١٠٣ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٨ ٩٠٥ ٠٦٣	١٥ ٦٩٦ ٧٣٠	حصة الشركة في إيرادات تشغيل المولات والاندية
١٦ ٢٨٧ ٥٩٠	١٠ ٣٠٩ ٥٦٦	توزيعات أرباح من شركات تابعة
٣ ٣٤٨ ٣٨٠	٤ ٣٥٨ ٤٩٥	استرداد قيمة مرافق
٧١ ١٠٥ ٥٤٠	١٢ ٢٢١ ١٤٦	إيرادات رسوم تحويل وغرامات تأخير
—	١٩٧ ١١٤	أرباح بيع أصول ثابتة
٣ ٥٢٤ ٢٢٤	٢١ ٢٧٨ ٠٩٤	إيرادات متنوعة
١٠٣ ١٧٠ ٧٩٧	٦٤ ٠٦١ ١٤٥	الإجمالي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٩

٦٣- نصيب السهم في الأرباح

بلغ النصيب الأساسي للسهم في الأرباح في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٠٠.١٢٢ جنيه مصري لكل سهم وذلك على النحو التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠	٣٠ سبتمبر ٢٠١٩	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٤٤٥ ٢٧٨ ٧٣٢	٢٤٣ ٠٦٥ ١٥٥	صافي ربح الفترة
٤٢ ٣٠١ ٤٧٩	٢٣ ٠٩١ ١٩٠	يخصم: حصة العاملين ومكافأة مجلس الإدارة (تقديرياً)
٣ ٠٨١ ٢٤٩ ٦٣٥	٣ ٠٨١ ٢٤٩ ٦٣٥	يقسم على: متوسط عدد الأسهم خلال الفترة
٠.١٢٢	٠.٠٦٧	نصيب السهم في الأرباح

بغرض حساب نصيب السهم في الأرباح عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠، فقد تم احتساب نصيب السهم في الأرباح على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة مرجحاً بعامل الوقت وذلك بعد خصم أسهم الخزينة بعدد ٣٦ ٣٥٠ ٠٠٠ سهم بالإضافة لعدم إعداد مشروع توزيع عن التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠.

٦٤- 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

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

٦٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية

(أ) خطر الفائدة

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

إيضاح رقم

(٥٠)	بنوك سحب على المكشوف
(١٥٣)	أوراق دفع- قصيرة الأجل
(٥٣ب)	أوراق دفع- طويلة الأجل
(٥٢)	قروض- قصيرة الأجل
(٥٢)	قروض- طويلة الأجل
(٣٧، ٤١، ٥٣)	شركات تأجير تمويلي

(ب) خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظرا لان 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 ٤٥).

٦٦- الموقف الضريبي

أولاً: الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتبارية :

- بداية النشاط في ٢٠٠٥/٣/١٤ .
- تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي لمدة عشر سنوات بدأت من السنة المالية التالية لبداية النشاط وانتهت في ٢٠١٥/١٢/٣١ .
- السنوات ٢٠٠٥-٢٠٠٩ : تم الفحص والربط والسداد.
- السنوات ٢٠١٠-٢٠١٤ : جاري فحص الشركة عن ضريبة أرباح الأشخاص الاعتبارية.
- السنوات ٢٠١٥-٢٠١٩ : تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي في المواعيد القانونية وسداد الضريبة - إن وجدت.

ثانيا : ضريبة المرتبات والأجور :

- السنوات من بداية النشاط - ٢٠٠٩ : تم الفحص والربط وسداد الفروق الضريبة.
- السنوات ٢٠١٠-٢٠١٤ : جاري الفحص
- السنوات ٢٠١٥-٢٠١٩ : تقوم الشركة باستقطاع الضريبة وتوريدها في مواعيدها القانونية.

ثالثا : ضريبة الدمغة :

- تخضع الشركة لتطبيق أحكام القانون رقم ١١١ لسنة ١٩٨٠ وتعديلاته ولائحة التنفيذية.
- الفترة من بداية النشاط - ٢٠٠٦/٧/٣١ : أخطرت الشركة بالنماذج الضريبية وتم سداد الضريبة من واقع هذه النماذج .
- الفترة ٢٠٠٦/٨/١ - ٢٠١٥/١٢/٣١ : تم الفحص تقديريا وتم الاعتراض وتمت إعادة الفحص والسنوات منظورة أمام اللجان الداخلية.
- السنوات ٢٠١٦-٢٠١٩ : تقوم الشركة بتوريد الضريبة المستحقة في المواعيد القانونية.

٦٧- نظام الإثابة والتحفيز

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة بجلستها المنعقدة في ٢٩ نوفمبر ٢٠١٥ على زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ٤٧٨ ٣٥٩ ٥٣ جنيه مصري من خلال الأرباح المرحلة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ تخصص بالكامل لنظام الإثابة والتحفيز للعاملين وأعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين للشركة، وذلك من خلال وعد بيع أسهم لصالحهم بسعر مميز طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ بتعديل بعض أحكام اللائحة التنفيذية لقانون الشركات المساهمة

رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١، وذلك بإصدار عدد ٧٣٩ ٦٧٩ ٢٦ سهم، والذي وافقت عليه الهيئة العامة للرقابة المالية بتاريخ ١٤ مايو ٢٠١٥، بالإضافة إلى عدد ٩٨٧ ٣٣٣ ١ سهم والذي يمثل نصيب نظام الإثابة والتحفيز من الأسهم المجانية الموزعة طبقاً لقرار الجمعية العمومية غير العادية بجلستها المنعقدة في ١٣ يونيو ٢٠١٦ ليصبح عدد أسهم النظام ٧٢٥ ١٣ ٢٨ سهم، وقد تم ممارسة حق البيع لكامل عدد أسهم النظام.

تم دعوة الجمعية العامة غير العادية للشركة للانعقاد في ١٣ مايو ٢٠١٨ للنظر في مد أجل نظام الإثابة والتحفيز بذات الشروط والضوابط السابقة، والتي قررت مد أجل النظام وذلك من خلال إصدار ٣٩ مليون سهم بقيمة ٧٨ مليون جنيه مصري تخصص بالكامل للنظام وفي ضوء موافقة الجمعية العامة للشركة بتاريخ ٤ إبريل ٢٠١٩ على تلك الزيادة قد تم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢٦ يونيو ٢٠١٩، وقد بلغت القيمة لتلك الأسهم في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٠ مبلغ ٥٥ ٣٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري بسعر للسهم ١,٤٢ جنيه مصري.

٦٨- أحداث مؤثرة

تتمثل الأحداث المؤثرة في الأحداث الجوهريّة العالمية والتي تعرضت لها جميع دول العالم ومنها جمهورية مصر العربية والناجمة عن تردي الأوضاع الصحية العالمية وقد اتخذت جمهورية مصر العربية العديد من التدابير والإجراءات الاحترازية، والتي تضمنت فرض قيود على حركة السفر، الحجر الصحي، الإغلاق الكلي لبعض أنشطة الأعمال والجزئي للبعض الآخر، وما زالت تلك التدابير تتطور مع تطور الأحداث حيث من المتوقع أن يكون لها أثراً سلبية ملموسة ومؤثرة على كافة الأنشطة والقطاعات الإقتصادية ولكنها غير قابلة للقياس حالياً، وجارى الإنتهاء من تحديد الآثار السلبية أو الإيجابية أو كليهما لتلك الأحداث على عناصر الأصول والالتزامات والقيمة الإسترادية وما يتبع ذلك من آثار على حقوق الملكية والتدفقات النقدية وكذا نتائج الأعمال خلال الفترات القادمة.