

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
وكذا تقرير مراقبو الحسابات عليها

MAZARS مصطفى شوقي
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة E & Y
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة بالم هيلز للتعيمير
" شركة مساهمة مصرية "

المحتويات

- تقرير مراقبو الحسابات
- القوائم المالية المجمعة
- الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
- قائمة الدخل المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
- القائمة المجمعة للتغير في حقوق الملكية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
- الإيضاحات المتممة للمركز المالي المجمع من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٥٩)
- مرفقات القوائم المالية المجمعة
- المعايير المحاسبية المصرية المطبقة مرفق رقم (١)
- الأصول الثابتة وإهلاكاتها على مستوى البنود مرفق رقم (٢)
- الأصول الثابتة وإهلاكاتها على مستوى الشركات مرفق رقم (٣)
- تحليل قطاعي لتكلفة الأراضى على مستوى المشروعات مرفق رقم (٤)
- تحليل قطاعي لتكلفة الأراضى ودائنو شراء الأراضى مرفق رقم (٥)
- قائمة تشغيل نشاط النادى مرفق رقم (٦)

تقرير مراقبو الحسابات

إلى السادة / مساهمي وأعضاء مجلس إدارة
شركة بالم هيلز للتعمير وشركاتها التابعة

قمنا بمراجعة القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة بالم هيلز للتعمير "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ وكذا القوائم المجمعة للدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، بالإضافة لمخلص السياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات والمرفقات المرفقة .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسؤولة إدارة الشركة، حيث أن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يؤخذ في الاعتبار الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة وليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

- لم يتوافر لدى المجموعة من الأدلة والبيانات والمعلومات التي قد تمكنها من تحديد آثار الأحداث السياسية والاقتصادية الحالية اللاحقة على صافي القيم المجمعة لحقوق الملكية وحجم الأعمال والنشاط والتدفقات النقدية خلال الفترات المالية التالية، والتي قد تختلف اختلافاً جوهرياً في الفترات القادمة وذلك إذا ما توافرت مؤشرات أو صدرت قرارات اقتصادية سيادية يمكن استخدامها في تحديد حجم ومدى أثر تلك الأحداث (الآثار السلبية) على استقرار ملكية الأراضي وعلى الجدوى الاقتصادية لبعض المشروعات والاستثمارات والخطة المستقبلية الخاصة بحيازة واستغلال الأراضي المخصصة لشركات المجموعة وذلك بالإضافة إلى عدم تفعيل القرارات الخاصة بتعديل الضريبة على الدخل الصادرة في ٦ ديسمبر ٢٠١٢ والتي تم تجميد تفعيلها لحين صدور قرارات أخرى، وأثر ذلك على صافي حقوق الملكية المجمعة ونتائج الأعمال والتدفقات النقدية المجمعة والتي قد تختلف من قطاع إلى آخر. (إيضاح رقم ٢٨، ٤٣)
- بالإضافة إلى ما جاء بالفقرتين السابقتين فقد قامت شركات المجموعة بإثبات الإيرادات المحققة عن الأعمال الإنشائية للوحدات تحت الإنشاء أو تحت التسليم تطبيقاً للسياسة المحاسبية الخاصة بإثبات الإيرادات طبقاً لنسب الإتمام، حيث تم تحديد نسب الإتمام طبقاً لنسبة الأعمال المنفذة إلى إجمالي التكلفة التقديرية استناداً إلى رأي الإدارة الهندسية بشركات المجموعة وذلك بالنسبة للوحدات المتعاقد عليها على مستوى كل مرحلة (إيضاح رقم ٢٥، ٢٦، ٥٠، ٥١).

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة وشركاتها التابعة بحسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها، وأن القوائم المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات.

القاهرة في : ١٤ مارس ٢٠١٣

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

متضامنون للمحاسبة والمراجعة
A Member of
Ernst & Young Global
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٤٢)
س.م.م (٤٢٠٠) - القطامية - برج راما
E & Y المتضامنون للمحاسبة والمراجعة

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

- الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- قائمة الدخل المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- القائمة المجمعة للتغير في حقوق الملكية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢.
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية من إيضاح رقم (١) حتى إيضاح رقم (٥٩).

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
الميزانية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	إيضاح	مرفق	الأصول المتداولة
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	رقم	
٥ ٨٥٤ ٥٩٣ ١٧٤	٦ ٤٤٣ ٣٣١ ٠٥٨	(٢٨، ١٣)		أعمال تحت التنفيذ
٥٣ ٣١٧ ٤٧٤	٥٤ ٣٣٠ ٠١٦	(٣١٠)		استثمارات في وثائق استثمار
١٢١ ٥٨٠ ١٨٠	١٢٢ ٠٩٦ ٩٩٥			مسدد تحت حساب شراء أراضي
١٤٩ ٨٢٠ ٥٤٣	١٥٣ ٥١٤ ٢٩٣	(٣١)		مسدد تحت حساب استثمارات
٢٦٠ ٨٤٧ ٥٧٢	٣١٣ ٢٥٥ ٣٣٦			موردون ومقاولون - دفعات مقدمة
١ ٣٥٤ ٦٧٦ ٢٤٣	١ ١٩٢ ٥٦٦ ٢٩٩	(٣٢، ١٥)		أوراق القبض - قصيرة الأجل
٩٧٦ ٥٣٣ ٦٨٧	١ ٣٥٥ ٩١٧ ٠٦٥	(٣٣)		عملاء - أرصدة مدينة
١٩٤ ٨٠٨ ٣٢٤	١٣٠ ٥١٠ ٩٥٥	(٣٤)		المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٦٥ ٢٩٦ ٤٥١	١٠١ ٦٣٦ ٢٦١	(٣٥)		جاري شركات شقيقة (مدينة)
٦٠ ٤٨ ٠٣٣	٥٥ ٦٥٠ ٩٥٤	(٣٦، ٢٧)		نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٩ ٠٩١ ٥٢١ ٦٨١	٩ ٩٢٢ ٨٠٩ ٢٣٢			إجمالي الأصول المتداولة
				يخضم: الالتزامات المتداولة
١٢ ٦٠٣ ٩٦٧	٤٣ ٤٧٠ ٧٨٢	(٣٧)		بنوك دائنة
١٠٥ ٨٧٢ ٧٧٥	٩١ ٦٢١ ٠٦١	(٣٨)		بنك سحب على المكشوف
٤ ٦٢٨ ١٤٤ ٩٦٧	٤ ٣١٥ ٦٩٢ ٠٠٧	(٣٩)		عملاء - دفعات مقدمة
٢٣٨ ٠٧٣ ٣١١	٢٠٥ ٩٨٧ ٠٧٨	(١٩)		إيرادات موجلة
٩ ٥٠١ ٢٧٣	٨ ٢٢٦ ٠٤٩	(١٧)		مخصصات
٣٧ ٤٣٥ ٠٢٢	١١١ ٠٣٧ ٢٤٠	(٤٣، ١٨) أ	[٥]	داننو شراء أراضي - قصيرة الأجل
١٨٢ ٨٤٤ ٠٥٣	١٤٠ ٣٦٤ ٧٩٥	(٤٠)		داننو شراء استثمارات
٢٠٠ ٤٣٥ ٦١٢	٩٢٠ ٩٥٩ ٥٠٢	(٤٢) أ		أوراق دفع (بالصافي)
٤٢٩ ٢٤٠ ٥٣٠	٤٢٢ ٦٦١ ٣٦٧	(٤١)		قروض - قصيرة الأجل
٢٢٢ ٤٣٠ ٥٠٣	٤٦٦ ٤٣٦ ٦٠٢			موردون ومقاولون
٦٥ ٥٥٣ ٥٧٩	٦٥ ٣٦٥ ٢٠٦			ضرائب دخلية
٨٤٤ ٦٤٢ ٦٧٤	١ ٠٩٨ ٠٥٠ ٣٧٢	(٤٤)		داننون وأرصدة دائنة أخرى
٦ ٩٧٦ ٧٧٨ ٢٦٦	٧ ٨٨٩ ٨٧٢ ٠٦١			إجمالي الالتزامات المتداولة
٢ ١١٤ ٧٤٣ ٤١٥	٢ ٠٣٢ ٩٣٧ ١٧١			رأس المال العامل
				الأصول طويلة الأجل
٦٩ ٨٣٦ ٩٣٩	٦٨ ٧٤٨ ٤٨٥	(٣٠، ج، ١٠، ١٠)		استثمارات في شركات شقيقة
٢ ٠٢٤ ٦٠٣ ١٢٤	٢ ٠٠٨ ٨٧٣ ١٣٥	(٢٩، د، ١٠)		استثمارات عقارية
٢ ٢٧٢ ٧٩١ ٧٥٤	١ ٤١١ ٣٥٢ ٢٣١	(٣٢، ١٥)		أوراق قبض - طويلة الأجل
٣٦٨ ٦١٥ ١٧٩	٣٥٠ ٩٢٦ ٤١٨	(٤٥، ١١)		مشروعات تحت التنفيذ
٤٢٠ ٨٨١ ٤٤١	٣٧٠ ٦٩٠ ٦٩٩	(٤٦، ١٢)	[٣، ٢]	الأصول الثابتة - بالصافي
١ ٥٤٥ ٨٠٣	١ ٤٦٤ ٧٣٤			أصول أخرى
٥ ٠٠٨ ٦٢٥	٥ ٠٠٨ ٦٢٥			استثمارات مالية متاحة للبيع
٥ ١٦٣ ٢٨٢ ٨٦٥	٤ ٢١٧ ٠٦٤ ٣٢٧			إجمالي الأصول طويلة الأجل
٧ ٢٧٨ ٠٢٦ ٢٨٠	٦ ٢٥٠ ٠٠١ ٤٩٨			إجمالي الاستثمار
				ويتم تمويله على النحو التالي:
				حقوق الملكية
٢ ٠٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	٢ ٠٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠	(٤٧)		رأس المال المدفوع
٥٥٨ ٨٤١ ٣٨٨	٥٥٨ ٩٩٩ ٦٦٠	(٤٨)		احتياطي قانوني
٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥	٥٢٤ ٢١٢ ٨٨٥			احتياطي خاص
(٧ ٨٦٥ ١٥٦)	(٧ ٨٦٥ ١٥٦)			نصيب المساهمين من خسائر أسهم الخزينة
٨١٢ ٢٥٧ ٩٢٥	٢٩٣ ٧٨٨ ٢٠٥			أرباح مرحلة
(٣٢٧ ٣٣٣ ٩٣٠)	(١٣٤ ٦٣٤ ٥٨٢)			(خسائر) العام
٣ ٦٥٦ ٧٥٣ ١١٢	٣ ٣٣١ ١٤١ ٠١٢			إجمالي حقوق الملكية
٢٨٣ ٨٨٧ ٧٠٢	٢٥٤ ٦٠٢ ٨٤٣	(٤٩)		حقوق الأقلية
٣ ٩٤٠ ٦٤٠ ٨١٤	٣ ٥٨٥ ٧٤٣ ٨٥٥			إجمالي حقوق الملكية بعد حقوق الأقلية
				التزامات طويلة الأجل
٩٣٧ ٦٥١ ٧٦٩	١ ١٧٦ ٨٣٦ ١١٧	(٤٣، ١٨) ب	[٥]	داننو شراء أراضي - طويلة الأجل
١ ٧٣٥ ٨٤١ ٤٧٤	٧٦٠ ٣٧٩ ٧٩٧	(٤٢) ب		أوراق دفع طويلة الأجل
٤ ٨٢٣ ٨٥٢	٥ ٣٦٨ ٥١٩	(٢١)		ضرائب موجلة
٣١٧ ٥٦٥ ٦٧٧	٣١٤ ٣٨٥ ٩٣٨			التزامات طويلة الأجل - اتحاد الملاك
٤٢٩ ٣٢٠	٢١٤ ٦٦٠			التزامات طويلة الأجل - أخرى
٣٤١ ٠٧٣ ٣٧٤	٤٠٧ ٠٧٢ ٦١٢	(٤١)		قروض - طويلة الأجل
٣ ٣٣٧ ٣٨٥ ٤٦٦	٢ ٦٦٤ ٢٥٧ ٦٤٣			إجمالي الالتزامات طويلة الأجل
٧ ٢٧٨ ٠٢٦ ٢٨٠	٦ ٢٥٠ ٠٠١ ٤٩٨			إجمالي تمويل الاستثمار

- تقرير مراقبو الحسابات مرفق.
- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

رئيس مجلس الإدارة

ياسين منصور

عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب
للمشؤون المالية

على ثابت

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	إيضاح	مرفق	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	رقم	
٥٦٠.١١٣.٠٠١	٣٩٢.٠٢٥.٤٦٥	(٥١،٢٦)		صافي إيرادات النشاط
٥٩٨.٣٩١.٧٥٧	٤١٢.٣٨٠.٣٦٢	(٥٠،٢٥)		يخصم: تكاليف النشاط
(٣٨.٢٧٨.٧٥٦)	(٢٠.٣٥٤.٨٩٧)			مجمل (الخسارة)
٥٧.٢٨٧.٤٧١	٧٣.٨٧٩.٨٦٩			يخصم: مصاريف البيع والتسويق
٤٠.٩٢٤.٥٩١	١٢٧.٠٦٧٧٢			استهلاك خصم القيمة الحالية - أراضي
٧.٤١٠.٨٨٠	--			استهلاك - حق العلامة التجارية
١٢.٦٢٥.٢٤٧	٤.٣٠٤.٧٨٤			خصم تعجيل الدفع
١١٨.٢٤٨.١٨٩	٩٠.٨٩١.٤٢٥			
(١٥٦.٥٢٦.٩٤٥)	(١١١.٢٤٦.٣٢٢)			
١٤٦.٦٧٣.١٥٦	٥٥.٢٤٧.٢٢٨			يخصم: مصاريف إدارية وعمومية
٣٨.٧٢٣.٦٩٢	--			خسائر اضمحلال استثمارات في شركات
١٠.٢.٦٧١.٥٩٧	--			خسائر اضمحلال استثمارات عقارية
١١٨.٢٦٧.٠١٤	١١٦.٠١٤.٥٦٦			فوائد تقسيط
٢.٧٥٠.٠٠٠	١.٠٠٠.٠٠٠			مخصصات أخرى
٣٣.٠١١.٤٣٨	٢٣.٣٧٢.٧٧٩			اهلاكات
٣١.٢.٩.٩٣٣	٣٦.٨١٣.٧٠٥	(٢٠)		فوائد تمويلية ومصرفيات بنكية
٤٧٣.٣٠٦.٨٣٠	٢٣٢.٤٤٨.٢٧٨			
(٦٢٩.٨٣٣.٧٧٥)	(٣٤٣.٦٩٤.٦٠٠)			
(٦.٢٢١.٦٤٤)	(٦.٠٤٦.٦٨٧)		[٦]	يضاف: (خسائر) تشغيل النادي - بالم هيلز
٨.٤٠٦.٥٨٢	٦.٨٠٧.٧١٤	(٥٢،٢٦)		عائد استثمارات وثنائق الاستثمار
٢٦٨.٠٢٩.٥٥٤	١٩٦.٨٥٠.٠٠٨			استهلاك خصم القيمة الحالية أوراق القبض
٢.٨٠٩.٢٩٥	٨٠٢.٣٦٧			فوائد دائنة
١٧.٤٩٠.٦٤٥	١٠.٥٨٧.٧٧٣			إيرادات أخرى
٢٩٠.٥١٤.٤٣٢	٢٠٩.٠٠١.١٧٥			
(٣٣٩.٣١٩.٣٤٣)	(١٣٤.٦٩٣.٤٢٥)			صافي (خسائر) العام قبل الضرائب
٥٧١.٦٣٤	٥٤٤.٦٦٦	(٢١)		يخصم: ضرائب مؤجلة
٢٢٧.٣٩١	٣٩.٠١٧			ضرائب دخلية
٢.٢٨٦.٠٥٦	٢.٢٣٦.٠٥٧			حقوق الأقلية - شركة مأكور للاستثمار
(٣٤٢.٤٠٤.٤٢٤)	(١٣٧.٥١٣.١٦٥)			صافي (خسائر) العام بعد الضرائب
(١٥.٠٧٠.٤٩٤)	(٢.٨٧٨.٥٨٣)	(٤٩)		يخصم: نصيب حقوق الأقلية في (خسائر) الشركات التابعة
(٣٢٧.٣٣٣.٩٣٠)	(١٣٤.٦٣٤.٥٨٢)			صافي (خسائر) العام بعد الضرائب وحقوق الأقلية

- الإيضاحات المرفقة متممة للقوائم المالية وتقرأ معها.

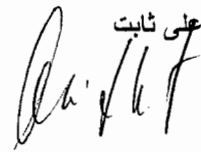
رئيس مجلس الإدارة

ياسين منصور



عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب
للشئون المالية

على ثابت



شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

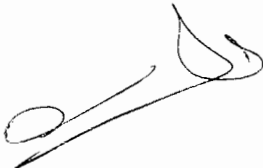
عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	إيضاح رقم	مرفق رقم	
جنيه مصري (٣٢٦ ٥٣٤ ٩٠٥)	جنيه مصري (١٣٤ ٥٥٠ ٨٩٩)			صافي (الخسارة) بعد حقوق الأقلية
(١٢ ٧٨٤ ٤٣٨)	(٦٤٢ ٥٢٦)			نصيب حقوق الأقلية من صافي الخسارة
(٣٣٩ ٣١٩ ٣٤٣)	(١٣٤ ٦٩٣ ٤٢٥)			صافي (خسائر) العام
١١٨ ٢٦٧ ٠١٤	١١٦ ٠١٤ ٥٦٦			تعديلات لتسوية صافي (خسائر) العام
٤٠ ٩٢٤ ٥٩١	١٢ ٧٠٦ ٧٧٢			فوائد أقساط
٣٨ ٥١٩ ٥٩٥	٢٣ ٣٧٢ ٧٧٩			استهلاك خصم قيمة حالية - داننو الأرض
٣١ ٢٠٩ ٩٣٣	٣٥ ٨٦٨ ٩٢٠		[٣،٢]	إهلاكات
٣ ٣٢٣ ٥١٧	١ ٠٨٨ ٤٥٤			فوائد مدينة
--	٤٨٨ ٤٢٥			خسائر استثمارات في شركات شقيقة
٧ ٤١٠ ٨٨٠	--			خسائر اصول ثابتة
٢ ٧٥٠ ٠٠٠	--			استهلاك حق العلامة التجارية
(٢٦٨ ٠٢٩ ٥٥٤)	(١٩٦ ٨٥٠ ٠٠٨)			مخصصات
(٨ ٤٠٦ ٥٨٢)	(٦ ٨٠٧ ٧١٤)			استهلاك خصم القيمة الحالية لأوراق القبض
٣٨ ٧٢٣ ١٦٢	--			عائد استثمار في وثائق استثمار
١٠٢ ٦٧١ ٥٩٧	--			خسائر اضمحلال استثمارات في شركات
(٢ ٨٠٩ ٢٩٥)	(٨٠٢ ٣٦٧)			خسائر اضمحلال استثمارات عقارية
(٢٣٤ ٧٦٣ ٩٥٥)	(١٤٩ ٦١٣ ٥٩٨)			فوائد دائنة
(٦٨١ ٢٢٨ ١٧٤)	(١٤٦ ٨٩١ ٨٣٨)	(٦٠،٢٨،١٣)		(خسائر) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل
١ ٧٥٧ ٨١٤ ٥٨٣	١ ٢٤٢ ٢٣٣ ٧٥٣	(٣٢،١٥)		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
(٢٧٢ ٥١٧ ١٢٩)	(٣٧٩ ٣٨٣ ٣٧٨)	(٣٣)		(الزيادة) في أعمال تحت التنفيذ
١٧ ٤٤٤ ٦٣٦	٦٤ ٢٩٧ ٣٦٩	(٣٤)		النقص في أوراق القبض
(١٤٨ ١٩٠ ٣١٩)	(٥٢ ٤٠٧ ٧٦٥)	(٣٥)		(الزيادة) في عملاء - أرصدة مدينة
(٢٨ ٤٧٠ ٣٤٠)	(٣٤ ٥٣٢ ١٥٦)	(٣٥)		النقص في مدينين وأرصدة مدينة أخرى
٢٧٩ ٢٥٩ ٧٦٣	(١ ٠١٢ ٥٤٢)	(١٠ ج)		(الزيادة) في موردين - دفعات مقدمة
٣ ٩١٥ ٢٧٠	(٣ ٦٩٣ ٧٥٠)	(٣١)		(الزيادة) في جاري شركات شقيقة (مدينة)
(٩٥ ٩١٩ ٠٨٥)	(٥١٦ ٨١٥)	(٣١)		(الزيادة) النقص في صناديق الاستثمار
(١ ٠٩٣ ٣٣٥ ٨٩٢)	(٦٣٩ ٧٣٣ ٣٣٧)	(٣٩)		(الزيادة) النقص في المسدد تحت حساب استثمارات
(٢٠٢ ٦٤٥ ٤٨١)	(٣٧٠ ٩٥٢ ٣٥٣)	(٤٢)		(الزيادة) في مسدد أراضي
(٢١٤ ٦٦٠)	٦٢ ٢٥٢ ٢٠٣	(٤٢)		(النقص) في عملاء - دفعات مقدمة
١٣٨ ٥٨٧ ٣٠٧	(٤٢ ٤٧٩ ٢٥٨)	(٤٠)		(النقص) في أوراق دفع
(٢٢ ٤٨٨ ٤٩٤)	(٦٥ ٤١٩ ٥٩٨)	(٤٠)		الزيادة (النقص) في التزامات أخرى - طويلة الأجل
١٠ ١٧٨ ٣٨٤	(٥ ٨٢٨ ٣٨٦)	(١٩)		(النقص) الزيادة في دانني شراء استثمارات
(١٩ ٤٢٢ ٩٠٩)	(١٨٨ ٣٧٣)	(١٩)		(النقص) في التزامات طويلة الأجل - اتحاد الملاك
--	(١ ٢٧٥ ٢٢٤)			(النقص) الزيادة في إيرادات مؤجلة
١٥٤ ٩٥٧ ٣٤٦	٢٤٤ ٠٠٦ ٠٩٩			ضرائب دخلية مسددة
٥٦٨ ٣٦١ ٥٢٠	٢٥٣ ٤٠٧ ٦٩٨	(٤٤)		مخصصات
١٣١ ٣٢٢ ٣٧١	(٢٧ ٩٥٨ ٢٤٩)			الزيادة في الموردين
				الزيادة في داننين وأرصدة دائنة أخرى
				صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(٢٢ ٩٣٦ ١٢٦)	(٥ ٣٣٧ ٢٥٢)		[٣،٢]	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(١٤ ١١٠ ٩١٢)	(٨ ٢٧٨ ٧٣٩)	(٤٥،١١)		مدفوعات لشراء اصول ثابتة
--	٨١ ٠٦٩			مدفوعات في مشروعات تحت التنفيذ
١٢٨ ٨٣١	١ ٢٠٤ ٠٠٠		[٣،٢]	مقبوضات من اصول ثابتة أخرى
٨ ٤٠٦ ٥٨٢	٦ ٨٠٧ ٧١٤	(٥٢،٣٦)		مقبوضات من بيع اصول ثابتة
٢ ٨٠٩ ٢٩٥	٨٠٢ ٣٦٧			عائد استثمار في وثائق استثمار
(٢٥ ٧٠٢ ٣٣٠)	(٤ ٧٢٠ ٨٤١)			فوائد دائنة محصلة
١٢ ١٤٣ ٣٢٩	٣ ٨٦٦ ٨١٥	(٣٧)		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
--	١٣ ٣٥٩ ٥٥٠			الزيادة (النقص) من بنوك دائنة
(٣٩ ٥٩٥ ٤٢٠)	(٢٧ ٦١١ ٢٦٤)	(٣٨)		مقبوضات من بنك سحب على المكشوف
--	١٤ ١٩٢ ٠٢٥			مدفوعات في بنك سحب على المكشوف
(٣٥ ١٥٠ ٠٧٤)	(٢٦ ٠٧٦ ٢٧٠)			تسويات على الأرباح المرحلة
--	٣١١ ٨٣٠ ٩٧٣			حقوق الأقلية
(٩١ ٥٨٧ ٠٩٦)	(٢٥٢ ٤١٠ ٨٩٨)	(٤١)		المحصل من القروض
(٣٠ ١٦٢ ٧٥٢)	(٣٥ ٨٦٨ ٩٢٠)			المدفوعات في القروض
(١٨٤ ٣٥٢ ٠١٣)	٢٨ ٢٨٢ ٠١١			فوائد مدينة مدفوعة
(٧٨ ٧٣١ ٩٧٢)	(٤ ٣٩٧ ٠٧٩)			صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التمويل
١٣٨ ٧٨٠ ٠٠٥	٦٠ ٠٤٨ ٠٣٣			صافي التدفقات النقدية خلال العام
٦٠ ٠٤٨ ٠٣٣	٥٥ ٦٥٠ ٩٥٤	(٣٦،٢٧)		النقدية في أول العام
				النقدية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

* تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية (إيضاح رقم ٥٣).

رئيس مجلس الإدارة

ياسين منصور



عضو مجلس الإدارة والعضو المنتدب

للمشؤون المالية

على ثابت



شركة بالم هيلز للتعمير

"شركة مساهمة مصرية"

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

المحتويات

رقم الصفحة	الإيضاح	رقم
١	نشأة الشركة	١-١
١	غرض الشركة	١-٢
١	مقر الشركة	١-٣
١	السجل التجارى	١-٤
١	السنة المالية	١-٥
١	القيد ببورصة الأوراق المالية	١-٦
٨ - ١	المشروعات القائمة للشركة	١-٧
٨	الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية	١-٨
١١-٨	أهم السياسات المحاسبية المتبعة	١-٩
١٢-١١	الاستثمارات	١-١٠
١٢	مشروعات تحت التنفيذ	١-١١
١٢	الأصول الثابتة وإهلاكاتها	١-١٢
١٣	الأعمال تحت التنفيذ	١-١٣
١٣	وحدات تامة معدة للبيع	١-١٤
١٣	أوراق قبض	١-١٥
١٣	اضمحلال الأصول	١-١٦
١٣	المخصصات	١-١٧
١٤	دائنو شراء أراضي	١-١٨
١٤	إيرادات مؤجلة	١-١٩
١٤	رسملة تكلفة الاقتراض	١-٢٠
١٤	الضرائب المؤجلة	١-٢١
١٤	علاوة الإصدار	١-٢٢
١٤	نصيب السهم من الأرباح	١-٢٣
١٥	المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة	١-٢٤
١٦-١٥	أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات	١-٢٥
١٧-١٦	تحقق الإيراد	١-٢٦
١٧	النقدية وما فى حكمها	١-٢٧
١٨	أعمال تحت التنفيذ	١-٢٨
١٩	استثمارات عقارية	١-٢٩
١٩	استثمارات فى شركات شقيقة	١-٣٠
١٩	مسدد تحت حساب استثمارات	١-٣١
٢٠	أوراق القبض	١-٣٢
٢٠	عملاء . أرصدة مدينة	١-٣٣

شركة بالم هيلز للتعمير

" شركة مساهمة مصرية "

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تايح المحتويات

رقم الصفحة	رقم الإيضاح
٢١	٣٤- المدينون والأرصدة المدينة الأخرى
٢١	٣٥- جارى شركات شقيقة (مدينة)
٢١	٣٦- نقدية بالصندوق ولدى البنوك
٢٢	٣٧- بنوك دائنة
٢٢	٣٨- بنك سحب على المكشوف
٢٣	٣٩- عملاء - دفعات مقدمة
٢٤	٤٠- دائنو شراء استثمارات
٢٤	٤١- القروض
٢٥	٤٢- أوراق الدفع
٢٦	٤٣- دائنو شراء أراضي
٢٦	٤٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى
٢٧	٤٥- مشروعات تحت التنفيذ
٢٨	٤٦- الأصول الثابتة
٢٩	٤٧- رأس المال
٢٩	٤٨- الاحتياطي القانوني
٣٠	٤٩- فرق تكلفة الإستحواذ على الأصول وحقوق الأقلية
٣١	٥٠- تكاليف النشاط
٣٢	٥١- إيرادات النشاط
٣٣	٥٢- عائد استثمارات فى وثائق الاستثمار
٣٣	٥٣- المعاملات غير النقدية
٣٤	٥٤- المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة
٣٥	٥٥- الموقف الضريبي
٣٥	٥٦- الأدوات المالية وقيمتها العادلة
٣٥	٥٧- إدارة مخاطر الأدوات المالية
٣٦-٣٥	٥٨- الارتباطات الرأس مالية
٣٦	٥٩- أحداث مؤثرة وذات علاقة

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

١- نشأة الشركة

تأسست شركة بالم هيلز للتعمير " شركة مساهمة مصرية " وفقاً لأحكام القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية ومع مراعاة أحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية.

٢- غرض الشركة

يتمثل نشاط الشركة في الاستثمار العقاري بالمدن والمجمعات 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 بمدينة السادس من أكتوبر محافظة الجيزة.

٤- السجل التجارى

رقم القيد في السجل التجارى ٦٨٠١ بتاريخ ١٠ يناير ٢٠٠٥.

٥- السنة المالية

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

٦- القيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة بالجدول غير الرسمى رقم (٢) ببورصتى الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠٠٦ وبتاريخ ابريل ٢٠٠٨ تم قيد الشركة بالجدول الرسمى رقم (١) وقد قامت الشركة بتوفيق أوضاعها طبقاً لقرار مجلس إدارة الهيئة العامة لسوق المال - سابقاً- الصادر في ٢٢ سبتمبر ٢٠٠٨.

٧- المشروعات القائمة للشركة

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

(أ) إقامة تجمعات سكنية

إقامة وتنفيذ التجمعات السكنية والترفيهية والخدمية من خلال الشركة وشركاتها التابعة حيث تبلغ مساحات الأراضى المستحوذ بمدينة السادس من أكتوبر عليها ١٣٩٠,٦٠ فدان تقريباً، وأراضى مستحوذ عليها بمدينة القاهرة الجديدة تبلغ مساحتها ٤١٨,٩٥ فدان تقريباً ، وأراضى مستحوذ عليها بناحية سيدى عبد الرحمن . مركز العالمين . محافظة مرسى مطروح تبلغ مساحتها ٣٥١٣,٦٠ فدان تقريباً وأراضى مستحوذ عليها بالغرديقة تبلغ مساحتها ٢٢,٧٠ فدان تقريباً وأراضى مستحوذ عليها بالإسكندرية تبلغ مساحتها ٣,٢ فدان (إيضاح رقم ٢٨).

(ب) أنشطة أخرى

قامت الشركة بالاستحواذ على مساحة ١٧٥٩,٤٦ 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 (ب) ٣٣ بتاريخ ٣ يونيو ٢٠١١.

(ج) استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

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

نسبة المساهمة

٩٩,٩٩ %	- شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٩٩,٩٩٦ %	- شركة جودة للخدمات التجارية
٩٩,٩٨٥ %	- شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٩٩,٩٤٥٤ %	- شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
٨٩ %	- شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية (كاسبي)
٦٠ %	- شركة ماكور للاستثمار في الأوراق المالية
٦٠ %	- شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية
٥٩ %	- شركة التنمية السياحية
٥١ %	- شركة الشرق الأوسط للاستثمار والتنمية السياحية
٥١ %	- شركة رويال جاردينز للاستثمار العقاري
٥١ %	- شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية
٥١ %	- الشركة السعودية للتطوير العمراني
٤٩ %	- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقاري
٠,٢٤ %	- شركة بالم أكتوبر للفنادق
٩٨ %	- شركة بالم هيلز للفنادق

شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري

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

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

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

يبلغ رأس المال المدفوع ٦٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩ % من رأس المال المصدر.

بدأت الشركة في مزاولة نشاطها بشراء عدد من قطع الأراضي بالساحل الشمالى يبلغ إجمالى مساحتها ٣١٠٣,٦٠ فدان بناحية سيدى عبد الرحمن - مركز العلمين - محافظة مطروح.

شركة جودة للخدمات التجارية

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

ويتمثل غرض الشركة فى تقسيم وتسويق الأراضى بالمجتمعات العمرانية الجديدة والاستثمار العقارى بصفة عامة، وتقديم الاستشارات بكافة أنواعها عدا الاستشارات القانونية.

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

يبلغ رأس المال المدفوع ٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٩٦% من رأس المال المصدر.

بدأت الشركة فى مزاوله نشاطها بشراء مساحة قدرها ٤٠ فدان بمدينة السادس من أكتوبر وذلك بغرض إقامة تجمع سكنى سياحى.

شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية

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

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

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

يبلغ رأس مال الشركة المدفوع مبلغ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٨٥% من رأس المال المصدر.

بدأت الشركة نشاطها بشراء عدد ٢٥,٠٣٦ فدان بمنطقة المستثمرين الجنوبية بمدينة القاهرة الجديدة لمزاوله نشاطها.

شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى

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

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

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

يبلغ رأس المال المدفوع ٥٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٩٩,٩٤٥٤% من رأس المال المصدر.

وبدأت الشركة نشاطها بشراء مساحة قدرها ١١٣ فدان بمدينة السادس من أكتوبر وأيضاً ١١٤,٠٣٨ فدان بالساحل الشمالى لمزاوله نشاطها.

شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية

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

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

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٣٥٥٣٩ بتاريخ ١٣ نوفمبر ٢٠٠٩ .
يبلغ رأس المال المدفوع ١٢٥ ٠٠٠ ٣٨ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٨٩ % من رأس
المال المصدر .
وبدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ على قطعتى أرض بمساحة ١٣٣,٣٠٨ فدان بمدينة
القاهرة الجديدة .

شركة ماكور للاستثمار فى الأوراق المالية

شركة مساهمة مصرية تأسست فى ٨ مارس ٢٠٠٠ وفقاً لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢
ولانحته التنفيذية وذلك بغرض الاشتراك فى تأسيس الشركات التى تصدر أوراق مالية أو المساهمة
فيها أو فى زيادة رؤوس أموالها .
ويبلغ رأس المال المدفوع ٤٠٢ ٠٠٠ ٩٥ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٦٠ % من رأس
المال المصدر .

شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ الخاص بقانون ضمانات وحوافز
الاستثمار والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحتهما التنفيذيتين .
ويتمثل غرض الشركة فى إقامة وتشغيل فندق بحماسة مستوى خمس نجوم، وأيضاً إقامة مشروع
تنمية متكامل وتشغيل فندق خمس نجوم بالمنطقة الثانية بقطاع العين السخنة السياحي .
تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٣٢٩١٥ بتاريخ ٨ يونيو ٢٠٠٥ .
يبلغ رأس المال المدفوع ٢٥٠ ٠٠٠ ١٠٣ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة فى رأس
المال المصدر ٦٠ % .

وقد بدأت الشركة نشاطها من خلال الاستحواذ على مساحة ١٢٩٧,٨٦ فدان بالعين السخنة وكذا حق
انتفاع لمساحة ٢,٤٤٧ فدان بذات المنطقة وذلك بغرض إقامة مجمع سكنى سياحي بالإضافة إلى
فندق خمس نجوم، ونظرًا للأحداث السياسية وأثارها الاقتصادية فقد قررت إدارة الشركة عدم استكمال
المشروع وقررت رد الأراضي إلى هيئة التنمية السياحية .

شركة التنمية السياحية

شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والخاص بإصدار قانون ضمانات
وحوافز الاستثمار والقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولانحتهما التنفيذيتين .
يتمثل غرض الشركة فى الاستثمار العقارى بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة، وإنشاء القرى
السياحية .

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

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

شركة الشرق الأوسط للاستثمار والتنمية السياحية

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

ويتمثل غرض الشركة في الاستثمار العقاري بالمدن والمجتمعات العمرانية الجديدة والشقق الفندقية والقرى السياحية.

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٢٥٠١٥ بتاريخ ٤ يونيو ٢٠٠٧.

يبلغ رأس المال المدفوع ٤٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١ % من رأس المال المصدر.

وبدأت الشركة فى مزاولة نشاطها من خلال الاستحواذ و شراء مساحة قدرها ٢٤٦,٣٦ فدان بناحية سيدى عبد الرحمن - مركز العلمين - محافظة مطروح.

شركة رويال جاردنز للاستثمار العقاري

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

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

تم قيد الشركة فى السجل التجارى تحت رقم ٢١٥٧٤ بتاريخ ٧ ديسمبر ٢٠٠٦.

ويبلغ رأس المال المدفوع ١٥.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١ % من رأس المال المصدر .

بدأت الشركة نشاطها بشراء مساحة قدرها ٢٩٤.٠٠٠ متر داخل المساحة المخصصة لشركة السادس من أكتوبر للتنمية لمزاولة نشاطها.

شركة نابل بالم النعيم للتنمية العقارية

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

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

تم قيد الشركة بالسجل التجارى تحت رقم ٢٧٦١٣ بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠٠٧.

يبلغ رأس المال المدفوع ٩٩ ١٨٦ ٠٠٠ جنيه مصرى وتبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١ % من رأس المال المصدر.

وبدأت الشركة فى مزاولة نشاطها من خلال الاستحواذ وشراء مساحة قدرها ٣,٢٠٢٩ فدان تقريباً بناحية مصطفى كامل - محافظة الإسكندرية لمزاولة نشاطها.

الشركة السعودية للتطوير العمراني

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ الخاص بإصدار قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة ولائحته التنفيذية. ويتمثل غرض الشركة في إنشاء مشروع سكني متميز كامل المباني والمرافق والخدمات والمسمى بواحة القصور وكذلك أنشطة البناء العائلي والتجاري والخدمات التجارية. تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٩٧١ بتاريخ ٢٦ نوفمبر ١٩٩٨. يبلغ رأس المال المدفوع ١٠.٠٠٠.٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة الشركة ٥١% من رأس المال المصدر.

وبدأت الشركة في مزاوله نشاطها من خلال الاستحواذ وشراء مساحة قدرها ٥٦,٢٨ فدان بالسادس من أكتوبر ومساحة قدرها ٣٩,٥٣٣ فدان بمدينة القاهرة الجديدة لمزاوله نشاطها.

شركة كولدويل بانكر - بالم هيلز للاستثمار العقارى

شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ مع مراعاة أحكام القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ بإصدار قانون رأس المال ولائحته التنفيذية. يتمثل نشاط الشركة في تسويق وبيع وشراء العقارات، والاستثمار العقارى والسمسرة العقارية والدعاية والإعلان.

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

شركة بالم أكتوبر للفنادق

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

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

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

شركة بالم هيلز للفنادق

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

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

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

ثانياً:- الاستثمار غير المباشر في شركات تابعة وبيانها كما يلى :

نسبة المساهمة

٨٧,٥٠%

- شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى

٩٦,٠٤%

- شركة بالم جمشة للفنادق

٩٧,٤١٢%

- شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق

شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى

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

ويتمثل غرض الشركة في الاستثمار العقارى بالمدن والمجمعات العمرانية الجديدة والشقق الفندقية والقرى السياحية.

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

يبلغ رأس المال المدفوع ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى كما تبلغ نسبة مساهمة شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى في الشركة ٨٧,٥% من رأس المال المصدر التى تبلغ مساهمة شركة بالم هيلز للتعمير في رأس مال شركة بالم هيلز الشرق الأوسط ٩٩,٩٩%.

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

شركة بالم جمشة للفنادق

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

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٦١٩٣ بتاريخ ٣ يونيه ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٥٠٠ ٦٢ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة بالم هيلز للتعمير في رأس مال شركة بالم جمشة للفنادق ٩٦.٠٤% من رأس المال المصدر لشركة بالم جمشة للفنادق وذلك من خلال مساهمتها في شركة بالم هيلز للفنادق التي تمتلك نسبة ٩٨% من رأس المال المصدر لشركة بالم جمشة للفنادق .

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

شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق

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

تم قيد الشركة بالسجل التجارى برقم ٤٨١٨٩ بتاريخ ٢٦ سبتمبر ٢٠١١ ويبلغ رأس المال المدفوع ٥٠٠ ٦٢ جنيه مصرى، وتبلغ مساهمة بالم هيلز للتعمير في رأس مال شركة بالم الساحل الشمالى للفنادق ٩٧.٤١% من رأس المال المصدر لشركة بالم الساحل الشمالى للفنادق وذلك من خلال مساهمتها في شركة بالم هيلز للفنادق التي تمتلك نسبة ٩٩.٤% من رأس المال المصدر لشركة بالم الساحل الشمالى للفنادق.

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

(د) إدارة أنشطة خدمية

قامت الشركة بشراء نادى بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر والمخصص لكامل منتجع بالم هيلز والذي تم الاستحواذ عليه من خلال عقد بيع مؤرخ فى أول أكتوبر ٢٠٠٧ من احدى الشركات الشقيقة وقد بدأت الأنشطة بالنادى خلال العام المالى ٢٠١٠ مما أدى إلى تحقيق إيرادات تم إدراجها بقائمة الدخل.

٨- الالتزام بتطبيق معايير المحاسبة المصرية

قامت شركات المجموعة خلال السنة المالية الحالية والتي تنتهى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بتطبيق معايير المحاسبة المصرية الجديدة والصادرة بالقرار الوزارى رقم ٢٤٣ لسنة ٢٠٠٦، وبتباعد ذات السياسات المحاسبية السابق تطبيقها لدى إعداد آخر قوائم مالية (٣١ ديسمبر ٢٠١١) وذلك فيما عدا رسملة تكلفة الاقتراض على الأعمال تحت التنفيذ (إيضاح رقم ٢٨)، وقد ترتب على ذلك تعديل بعض السياسات المحاسبية.

٩- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

(أ) أسس إعداد القوائم المالية

إن إعداد القوائم المالية من مسئولية إدارة الشركة ، كما يتم وضع وتنفيذ السياسات المحاسبية وإعداد تلك القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية ومعايير المحاسبة الدولية فيما لم يرد فى شأنه معيار من معايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزارى رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦، وقد تم تطبيق معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة لدى إعداد القوائم المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ، وذلك فيما عدا معايير المحاسبة المصرية غير ذات العلاقة.

(ب) أسس التجميع

تتضمن القوائم المالية المجمعة تجميع الشركات التابعة تجميعاً كلياً وهي كل الشركات التي تمتلك فيها شركة بالم هيلز للتعمير القدرة على التحكم فى السياسات المالية والتشغيلية بصفة عامة أو تمتلك أكثر من نصف حقوق التصويت، ويتم أخذ حقوق التصويت المحتملة التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الاعتبار عند تحديدها إذا ما كانت شركة بالم هيلز للتعمير تسيطر على شركة أخرى أم لا ، وتتضمن القوائم المالية المجمعة لشركة بالم هيلز للتعمير "شركة مساهمة مصرية" القوائم المالية للشركات التابعة الواردة فى الإيضاح رقم (٧ج) فيما عدا الشركات التالية :

نسبة المساهمة نوع العلاقة

- شركة كولدويل بانكر بالم هيلز للاستثمار العقارى %٤٩ شركة شقيقة

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

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

٢- استبعاد استثمارات الشركة الأم فى نصيبها من إجمالى حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها، ومعالجة الفرق بين التكلفة الأولية للاستحواذ أو للاستثمار وبين نصيب الشركة الأم فى مجموع حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها كشهرة موجبة يتم معالجتها على النحو الوارد بالإيضاح رقم (١٣، ٢٨)، أو كشهرة سالبة يتم إدراجها مباشرة بقائمة الدخل للمجموعة.

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

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

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

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

٧- تحديد حقوق الأقلية فى الشركات التابعة (طبقاً لنسبة مساهمة المساهمون الآخرون فى رأس المال وحقوق الملكية وكذا الأرباح والخسائر فى الشركات التابعة).

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

(ج) تجميع الأعمال

يتم المحاسبة عن الاستحواذ على شركات تابعة طبقاً لأسلوب وطريقة الشراء، حيث يتم تحديد التكلفة الأولية للاستحواذ بناءً على القيمة العادلة لصافي الأصول والالتزامات والارتباطات الرأسمالية للشركة المستثمر فيها، والذي يترتب عليه تحقيق النفوذ والسيطرة على تلك الشركة، وذلك بالإضافة لأية تكاليف أخرى لتنفيذ ذلك الاتفاق.

و طبقاً لذلك فإن الفرق بين التكلفة الأولية للاستثمار في الشركة المستحوذ عليها وبين نصيب الشركة المستثمرة (الأم) في إجمالي حقوق ملكية الشركة المستثمر فيها أو المستحوذ عليها تمثل شهرة تتم المحاسبة عليها بإعادة تبويبها على الأصول الملموسة والالتزامات والارتباطات الرأسمالية في الشركة المستثمر فيها وبما يعكس القيمة العادلة لها عند إعداد القوائم المالية المجمعة للمجموعة (معيان المحاسبة المصري ٢٩ الخاص بتجميع الأعمال).

(د) الأصول الغير ملموسة

١- الشهرة

تنشأ الشهرة في القوائم المالية المجمعة للمجموعة عند تجاوز تكلفة الاستثمار في الشركة المستثمر فيها لنصيب الشركة المستثمرة في صافي القيمة العادلة لأصول والتزامات الشركة المستثمر فيها، ويتم الإثبات الأولى لتلك الشهرة بذلك الفرق حيث يتم إعادة قياس الشهرة بالتكلفة الأولية مخصوماً منها - إن وجدت - مجمع خسائر الاضمحلال.

٢- الأصول غير الملموسة الأخرى

تتمثل الأصول غير الملموسة في الأصول غير ذات الطبيعة النقدية وليس لها وجود مادي محدد ولمسوس، 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 مخصوماً منها مجمع الاستهلاك، ومجمع خسائر اضمحلال القيمة - إن وجدت - والتي تمثل القيمة العادلة لتلك الأصول في ذلك التاريخ.

(هـ) التقديرات المحاسبية

يتطلب إعداد القوائم المالية طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية أن يتم الاعتماد على أفضل الافتراضات والتقديرات التي تضعها الإدارة وبما تراه مناسباً لوضع وتطبيق سياسات محاسبية لتعكس الجوهر والمضمون الاقتصادي للمعاملات التي تتم والمتعلقة بالنشاط الأساسي للشركة (إيرادات النشاط 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 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 المالية عن الواقع الفعلي في الفترات التالية، وذلك دون الإخلال بمدى تعبير القوائم المالية للمجموعة عن حقيقة المركز المالي للمجموعة ونشاط المجموعة وتدفعاتها النقدية للفترة الجارية.

(و) التغير في السياسات المحاسبية

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

(ز) إثبات المعاملات بدفاتر شركات المجموعة• عملة التعامل والعرض

يتم إثبات المعاملات بالدفاتر بعملة البيئة الاقتصادية التي تزاوّل بها المنشأة أنشطتها الرئيسية وهي الجنيه المصري، كما يتم إثبات المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية في الدفاتر بترجمة تلك المعاملات إلى الجنيه المصري طبقاً لأسعار الصرف السارية في تاريخ إثبات تلك المعاملات.

• المعاملات والأرصدة

يتم تقييم أرصدة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية في تاريخ إعداد القوائم المالية طبقاً لأسعار الصرف السائدة في نطاق السوق الحرة للنقد الأجنبي في ذلك التاريخ على أن يتم إدراج ناتج إعادة القياس بقائمة الدخل.

١٠ - الاستثمارات(أ) استثمارات في شركات تابعة

يتم إدراج الاستثمارات في الشركات التي تمتلك فيها الشركة نسبة مؤثرة من أسهم رأس مال تلك الشركات والتي تمكنها من تحقيق السيطرة أو السيطرة من خلال التأثير المالي والإداري أو طبقاً لمعيار نسبة المساهمة، وحق التصويت ضمن الاستثمارات في شركات تابعة، حيث تثبت تلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتناء - في تاريخ إصدار أمر الشراء، ويتم تخفيض تكلفة تلك الاستثمارات بقيمة الانخفاض الغير مؤقت - إن وجد - تحميلاً على قائمة الدخل 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 إعادة قياس تلك الاستثمارات في نهاية كل فترة مالية باتباع أسلوب حقوق الملكية وذلك بالتغير في حقوق ملكية الشركة الشقيقة بعد تاريخ الحيازة أو في نتائج الأعمال مع تخفيض ذلك الاستثمار بقيمة أية توزيعات محصلة أو معلنة، واستثناءً من ذلك فيتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بالتكلفة - تكلفة الاقتناء - استناداً إلى قيام الشركة بإعداد قوائم مالية مجمعة متاحة للاستخدام العام.

(ج) استثمارات في أوراق مالية لأجل

تتمثل الاستثمارات في أوراق مالية لأجل في الاستثمارات في أذون الخزانة، وصكوك البنك المركزي، وصناديق الاستثمار ذات عائد ثابت ويتم الإثبات الأولى لتلك الاستثمارات بتكلفة الاقتناء والتي تمثل قيمتها العادلة في ذلك التاريخ على أن يتم تقييم وإعادة قياس تلك الاستثمارات في نهاية الفترة المالية بصافي القيمة الإسترادية لتلك الأذون والصكوك والتي تمثل قيمتها العادلة في ذلك التاريخ، وذلك باستهلاك الفرق بين تكلفة الاقتناء أو القيمة العادلة والقيمة الإسترادية - خلال الفترة من تاريخ الحيازة وحتى تاريخ الاسترداد - بإضافة قيمة الاستهلاك على التكلفة مقابل إدراج ذلك الفرق بقائمة الدخل.

(د) استثمارات عقارية

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

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

على أن يتم إعادة قياس وتقييم تلك 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 (إن وجدت)، 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.

١١- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير المباشرة للأراضي المخصصة لشركات المجموعة لمباشرة نشاطها المعتاد والرئيسي والتي تم تخصيصها لإقامة ملاعب الجولف والفنادق بمنتجع بالم هيلز بمدينة السادس من أكتوبر وأيضاً تكلفة المرافق والإنشاءات الخاصة بتلك المشروعات، وكذلك تكاليف إقامة ملعب الجولف والفندق المزمع إقامته بالساحل الشمالي.

١٢- 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 اعتباراً من تاريخ التشغيل الفعلي (استخدام الأصل) ولا تشمل تكلفة الاقتناء نفقات خدمة الأصل اليومية اللاحقة للاقتناء، حيث يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل، وتحدد القيمة الدفترية للأصل الثابت بعد القياس الأولى على أساس تكلفة الأصل مطروحاً منها مجمع الإهلاك والخسائر المجمعة للاضمحلال (إن وجدت) ويتم احتساب نسب الإهلاك طبقاً للمعدلات الآتية:

نسبة قسط الإهلاك	الأصل
% ٥	مباني
% ٢٥	آلات ومعدات
% ٢٥	مولدات ومعدات كهربائية
% ٢٥	ماكينات تصوير وتغليف
% ٢٥	معدات قياس
% ٣٣,٣٣	أثاث وتجهيزات مكتبية
% ٢٥	أجهزة و برامج حاسب آلي
% ٢٥	معدات مكتبية
% ٢٥	أثاث وتجهيزات
% ٢٥	سقالات وشدادات
% ٢٥	وسائل نقل وانتقال

١٣ - أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة والغير مباشرة للأراضي المخصصة لشركات المجموعة لمباشرة النشاط المعتاد والرئيسي لتلك الشركات (والمتمثل في البناء والتشييد وإقامة المجتمعات العمرانية) وسواء تم البدء في إجراءات تسويقها أم لم يتم، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف الغير مباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تتحقق فيها نسبة الإتمام المحددة لإدراجها ضمن قائمة الدخل.

١٤ - 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 مقابل القيمة التعاقدية عند التسليم الفعلي لتلك الوحدات على أن يتم إعادة قياس تلك الوحدات بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

١٥ - أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في قيمة الشيكات المحددة تواريخ الاستحقاق والتي حصلت عليها الشركة كضمانات بنكية مقابل القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد عليها، ويتم الإثبات الأولى لأوراق القبض بالقيمة العادلة للمعاملة وقت إبرام التعاقد مع العملاء، على أن يتم إعادة قياسها في تاريخ إعداد القوائم المالية باستخدام التكلفة المستهلكة والتي يتم تحديدها بخصم التدفقات النقدية المستقبلية لأوراق القبض بإتباع سعر الفائدة السوقى للأدوات المالية المشابهة استهلاكاً على قائمة الدخل.

١٦ - 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 مخصوصاً 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، وفي حالة وجود مؤشرات على ارتفاع قيمة الأصل فيتم عكس الخسارة الناتجة من اضمحلال قيمة الأصل بقائمة الدخل وبما لا يجاوز قيمة الأصل الدفترية.

١٧ - 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 على أن تتم إعادة تقييم الالتزامات التي سوف يترتب عليها تكوين أو إعادة تقدير المخصصات في تاريخ إعداد القوائم المالية ومن خلال قائمة الدخل.

١٨ - دائنو شراء أراضي

يتمثل بند دائنو شراء الأراضي في قيمة الالتزامات المحددة المقدار وتواريخ الاستحقاق والتي التزمت بها الشركة مقابل الحصول على أراضي لمزاولة نشاطها الرئيسي، ويتم الإثبات الأولى لتلك الالتزامات بالقيمة العادلة للأصول المستحوذ عليها على أن يتم إعادة قياس تلك الالتزامات في تاريخ إعداد القوائم المالية بإتباع أسلوب التكلفة المستهلكة وباستخدام سعر الفائدة الفعلى أو سعر الفائدة السائد.

١٩ - إيرادات مؤجلة

تتمثل الإيرادات المؤجلة في قيمة الفرق بين تكاليف المرافق التقديرية وبين التكاليف الفعلية للمرافق الخاصة بالوحدات المتعاقد عليها خصمًا من الإيرادات المحققة من أراضي الوحدات المتعاقد عليها.

٢٠ - 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 الفعلى 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، ولا يعد من تكاليف الاقتراض القابلة للرسملة التكاليف وفوائد التقسيط الغير مرتبطة بالاقتراض المباشر والتي يتم تحميلها مباشرة على قائمة الدخل عند تحققها بالإضافة لفوائد الخاصة بالفترات التي تتعطل فيها أعمال الإنشاء الفعال للأصل.

٢١ - 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.

٢٢ - علاوة الإصدار

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

٢٣ - نصيب السهم فى الأرباح

يتمثل نصيب السهم الأساسى فى الأرباح فى قيمة نصيب كل سهم من الأسهم العادية للشركة من صافى الأرباح الناتجة عن الأنشطة العادية والمستمرة بعد استبعاد نصيب العاملين وحصّة مجلس الإدارة وذلك على أساس متوسط عدد الأسهم القائمة خلال الفترة المالية مرجحاً بعامل الوقت.

٢٤ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تتمثل الأطراف ذوى العلاقة فى العلاقات المباشرة أو الغير مباشرة والتي تنشأ بين المنشأة وبين شركاتها التابعة أو الشقيقة أو ذات المصلحة المشتركة وذلك بالإضافة إلى العلاقة التى تنشأ بين الشركة وبين الأعضاء الأساسيين فى 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 التى تنشأ بين المنشأة وبين هؤلاء الأطراف والتي يجب أن تتم على ذات الأسس مع الأطراف غير ذوى العلاقة.

٢٥ - أسس مقابلة تكاليف الأعمال بالإيرادات

تتم المعالجة المحاسبية للعقود المبرمة والمعتمدة (للفيلات والتاون هاوس) على أساس تحقيق الإيرادات من كل عقد طبقاً لمكونات العقد وذلك كالتالى :

- إيرادات وتكاليف أراضى : يتم تحقيق إيرادات الأراضى عن الوحدات المتعاقد عليها بموجب إبرام العقود مع العملاء واستلام المقابل وطبقاً للسياسة الانتمائية الموضوعية والمطبقة بالشركة وإدراج تلك الإيرادات بقائمة الدخل مقابل تكاليف اقتناء مساحات الأراضى المتعاقد عليها على أن تقوم الشركة بإتمام أعمال التشييد والبناء للوحدات المتعاقد عليها.
- إيرادات وتكاليف إنشاعات : يتم إتباع أسلوب وسياسة نسبة الإتمام لإثبات إيرادات وتكاليف الأعمال الإنشائية التامة عن الوحدات المتعاقد عليها، حيث أن الناتج النهائى (إيرادات وتكاليف) قد تم بطريقة موثوق بها وفى ضوء مستوى الإتمام الذى تحقق من العقد فى تاريخ إعداد القوائم المالية وطبقاً لما يلى:

أ- نسبة الإتمام

يتم تحديد نسبة الإتمام طبقاً لنسبة التكاليف الإنشائية لأعمال المشروع المنفذة والفعلية عن الأعمال للوحدات المتعاقد عليها إلى إجمالى تكاليف الأعمال الإنشائية التقديرية حتى تمام التنفيذ لتلك الوحدات وذلك لكل مرحلة على حدة.

ب- تكاليف النشاط

تتمثل تكاليف النشاط فى القيمة والتكلفة المباشرة والغير مباشرة لكل من الأراضى المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها، بالإضافة إلى التكاليف الإنشائية والمرافق والتكاليف الغير مباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاعات، على أن يتم إدراج إجمالى تكلفة الأراضى المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها بقائمة الدخل بالإضافة إلى التكاليف الإنشائية لتلك الوحدات عندما تبلغ نسبة إتمام الأعمال الإنشائية المنفذة الفعلية إلى إجمالى التكلفة الإنشائية التقديرية للوحدات المتعاقد عليها نسبة ٥٠% أو أكثر وذلك لكل مرحلة على حدة.

ج- 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 مقابل القيمة التعاقدية عند التسليم الفعلي لتلك الوحدات.

د- مخصص استكمال أعمال (نهو أعمال)

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

٢٦- تحقق الإيراد

أ- إيرادات بيع وحدات المشروع

١ - فيلات وتاون هاوس

يتم تحقق الإيرادات الناتجة من مزاولته النشاط الرئيسي لشركات المجموعة وإثباتها بقائمة الدخل المجمعة طبقاً لحجم الإيرادات المحققة والمتمثلة في القيم التعاقدية من واقع العقود الموقعة والمعتمدة حيث يتم إدراج القيمة التعاقدية للأراضي المتعاقد على تنفيذ وحدات عليها بالكامل (حيث يشمل التعاقد قيمة الأرض والإنشاءات) بالإضافة إلى إيرادات الأعمال الإنشائية لتلك الوحدات مرجحة بنسبة إتمام المشروع للوحدات المتعاقد عليها عندما تبلغ نسبة الإتمام ٥٠% إلى إجمالي التكلفة الإنشائية المقدرة لكل مرحلة، أخذاً في الاعتبار إيرادات الأعمال الإضافية مقابل تكلفتها الفعلية لكل مرحلة على حدة.

٢ - وحدات تامة معدة للبيع

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

ب- عوائد استثمارات أوراق مالية لأجل

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

ج- إيرادات من شركات تابعة وشقيقة

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

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

ويتم استبعاد أثر تلك الإيرادات المحققة سواغاً 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.

هـ- إيرادات استثمارات عقارية

يتم تحقق الإيراد الناتج من الاستثمار في استثمارات عقارية عند إتمام واكمال عملية بيع تلك الاستثمارات ونقل الملكية - مبدنياً - إلى المشتري ، وتثبت تلك الإيرادات كأرباح بيع بقيمة الفرق بين تكلفة تلك الاستثمارات وبين سعر البيع.

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.

٢٧- النقدية وما في حكمها

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

٢٨- أعمال تحت التنفيذ

تتمثل الأعمال تحت التنفيذ في القيمة والتكلفة المباشرة وغير مباشرة المجموعة لشركات المخصصة لشركات المجموعة لمباشرة النشاط المعاد والرئيسى لتلك الشركات وذلك بعد استبعاد تكلفة الأراضي المتعاقد على إقامة وحدات عليها، كما تشمل الأعمال الإنشائية وأعمال المرافق والتكاليف الغير مباشرة الأخرى المرتبطة بأعمال الإنشاءات عن الوحدات المتعاقد على تنفيذها ولم تحقق فيها نسبة الإتمام المحددة لإدراجها ضمن قائمة الدخل، وقد يبلغ الرصيد المجمع لأعمال تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٣١.٠٥٨ ٤٤٣ ٦ جنيه مصري وتتمثل فيما يلي:-

إجمالي الأعمال المنفذة		حتى		يستطيع ما تم تحصيله على قائمة الدخل		الرصيد في	
		٣١ ديسمبر ٢٠١٢		٣١ ديسمبر ٢٠١٢		٣١ ديسمبر ٢٠١١	
		جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري	
تكلفة اقتناء الأراضي - مرفق رقم (٤)	٤١٨٧٧٧٠.٤٢١	١٠٢٠٧٥٨٨٠٨	٧٩٧٣٢٩٣٢٣	٧٩٧٣٢٩٣٢٣	٣٠٨٧٢٧٢٢٩٠	٣٠٧٧٧٦١٧١٢٤	٣٠٧٧٧٦١٧١٢٤
تكاليف تنفيذ الأعمال (مباشرة)	٤١٩٣٨١٨٢٧٨	١١٢٧٨٠١٠٧٠	٢٩٨٢٢٠٥٩٠	٢٩٨٢٢٠٥٩٠	٢٧٦٧٧٩٦١١٨	٢٧٨٥٢١٢٧٥٥	٢٧٨٥٢١٢٧٥٥
فوائد تموينية	٣٧١٣٧٤.٦٥	--	--	--	٣٧١٣٧٤.٦٥	٢٥٧٨٣٥٥١٩	٢٥٧٨٣٥٥١٩
تكاليف وحدات تامة (إيضاح ١٤)	١٨٦٨٢٩١٦٩	٦١٧٧٩٥٤٤	٢٧٥١٦٧٢٤	٢٧٥١٦٧٢٤	٩٧٥٣٢٩٠١	١٢٢٠٧٢٦٢٥	١٢٢٠٧٢٦٢٥
تكاليف تنفيذ الأعمال (غير المباشرة)	١٢٠.٤٤٥١٦٦	١.٨٩٩٨٢	--	--	١١٩٣٥٥١٨٤	١١١٦٥٥١٥١	١١١٦٥٥١٥١
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٩.٠٦٠.٢٣٧.٩٩	٢٢١١.٤٢٩.٤٠٤	٤.٥٥.٤٧٦.٦٣٧	٤.٥٥.٤٧٦.٦٣٧	٦.٤٤٣.٣٣١.٠٥٨	٥.٨٥٤.٥٩٣.١٧٤	٥.٨٥٤.٥٩٣.١٧٤

* نظرا للأحداث السياسية وأثرها الاقتصادية فقد قررت إحدى الشركات التابعة عدم استكمال مشروعها الكائن بالعين السخنة، وقامت برد الأرض المخصصة للمشروع إلى هيئة التنمية السياحية بمساحة ١٢٩٨ فدان تقريباً.

٢٩ - استثمارات عقارية

بلغ رصيد استثمارات عقارية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٣٥ ٨٧٣ ٠٠٨ جنيه مصرى 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 التغيير الموجب في القيمة العادلة أو لتحقيق عوائد أو كليهما معا، وهي الأراضي المحتفظ بها لغرض مستقبلي غير محدد في الوقت الحاضر وذلك كما يلي :

المساحة	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
بإلفدان	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
شركة بالم هيلز للتعمير	١٩٤٩,٤٩٧	٧٥١ ٥٨١ ٨٨٥	٧٥١ ٥٨١ ٨٨٥
شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى	٢٥٥٤,٤٧٠	١٠٤٧ ١٠٥ ٣٦٦	١٠٦٢ ٨٣٢ ٣٥٥
شركة التنمية السياحية	٢٢,٦٧٩	٢١٠ ١٨٥ ٨٨٤	٢١٠ ١٨٨ ٨٨٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٤٥٢٦,٦٤٦	٢٠٠٨ ٨٧٣ ١٣٥	٢٠٢٤ ٦٠٣ ١٢٤

* نظراً للأحداث السياسية وآثارها الاقتصادية فقد قررت إحدى الشركات التابعة عدم استكمال مشروعها الكائن بالفردقة - البحر الأحمر، وقامت برد الأرض المخصصة للمشروع إلى هيئة التنمية السياحية بمساحة ١١٩٠ فدان تقريباً.

٣٠ - استثمارات في شركات شقيقة

بلغ الرصيد المجمع لاستثمارات في شركات شقيقة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٦٨ ٧٤٨ ٤٨٥ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي :

	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
شركة النعمة للاستثمار السياحى	٥٤ ٩٢٥ ٨٨٥	٥٦ ٠١٤ ٣٣٩	
شركة فيلا مورا	١٣ ٥٧٧ ٦٠٠	١٣ ٥٧٧ ٦٠٠	
شركة كولدويل بانكر	٢٤٥ ٠٠٠	٢٤٥ ٠٠٠	
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٦٨ ٧٤٨ ٤٨٥	٦٩ ٨٣٦ ٩٣٩	

٣١ - مسدد تحت حساب استثمارات

بلغ الرصيد المجمع للمسدد تحت حساب استثمارات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٥٣ ٥١٤ ٢٩٣ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلي :

نوع المعاملة	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	
شركة بالم هيلز . سعودية	١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	١٣٥ ١٢١ ٧٤٣	تأسيس
شركة فيلا مورا	١٠ ٦٨٨ ٨٠٠	١٠ ٦٨٨ ٨٠٠	استحواذ
شركة التنمية السياحية	٤ ٠١٠ ٠٠٠	٤ ٠١٠ ٠٠٠	استحواذ
شركة يونيتد انجنيرنج	٣ ٦٩٣ ٧٥٠	--	تأسيس
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١٥٣ ٥١٤ ٢٩٣	١٤٩ ٨٢٠ ٥٤٣	

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 مساهمى الشركات المشار إليها بعاليه على أن يتم تحويل تلك المبالغ إلى بند مساهمات في شركات عند إتمام إجراءات نقل الملكية باسم الشركة، ولأغراض إعداد القوائم المالية المجمعة فقد تم استبعاد المبالغ المسددة مباشرة للشركات المستمر فيها لزيادة رؤوس أموال تلك الشركات.

٣٢ - أوراق القبض

تتمثل أوراق القبض في الشيكات المحصلة من العملاء عن القيم التعاقدية للوحدات المتعاقد مع الشركة على تنفيذها وأيضا شيكات اتحاد الملاك (مقابل مصروفات صيانة) وذلك بالإضافة إلى شيكات أخرى محصلة من جهات أخرى، وقد بلغ الرصيد المجمع لأوراق القبض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٦٠٣٩١٨٥٣٠ جنيه مصرى وذلك بعد خصم فرق القيمة الحالية بمبلغ ٣٩١١٤٤٩١٨ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:-

أوراق قبض		الرصيد فى	
بالبونوك	بالخزينة	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٩٢٠ ٨٦٢ ٠٢٣	٤٤٩ ٦٠٩ ٤٤٧	١ ٣٧٠ ٤٧١ ٤٧٠	١ ٣٧٠ ٤٧١ ٤٧٠
		(١٧١ ٩٠٥ ١٧١)	
		١ ١٩٢ ٥٦٦ ٢٩٩	
٦٥٢ ٣٨٨ ٠٨٢	١٤٢ ٩٨٠ ٥٩٣	٧٩٥ ٣٦٨ ٦٧٥	
٣٢٥ ٢٣١ ٦٧٥	١١٦ ٤٤٩ ٠٤٧	٤٤١ ٦٨٠ ٧٢٢	
١٣٢ ٤٧٠ ٦١٤	٩٥ ٠٨٥ ٤٨١	٢٢٧ ٥٥٦ ٠٩٥	
٣٥ ٠٠٩ ٦٠٢	٦٠ ٤٤٢ ٧٣٩	٩٥ ٤٥٢ ٣٤١	
٨ ٢٩٤ ٥٢٩	٣٦ ٣٠٢ ٤٢٩	٤٤ ٥٩٦ ٩٥٨	
١ ٦٨٦ ٠٤٥	١٣ ٤٧٩ ٣٩١	١٥ ١٦٥ ٤٣٦	
--	٣ ٠٣٢ ٠٣٩	٣ ٠٣٢ ٠٣٩	
--	١ ٣٦٦ ٥١٤	١ ٣٦٦ ٥١٤	
--	٣٧٣ ١٩٨	٣٧٣ ١٩٨	
١ ١٥٥ ٠٨٠ ٥٤٧	٤٦٩ ٥١١ ٤٣١	١ ٦٢٤ ٥٩١ ٩٧٨	
		(٢١٣ ٢٣٩ ٧٤٧)	
		١ ٤١١ ٣٥٢ ٢٣١	
		٢ ٦٠٣ ٩١٨ ٥٣٠	

٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١
أوراق قبض قصيرة الأجل
يخصم: خصم فرق القيمة الحالية
القيمة الحالية لأوراق القبض قصيرة الأجل
٢٠١٤/١/١ حتى ٢٠١٤/١٢/٣١
٢٠١٥/١/١ حتى ٢٠١٥/١٢/٣١
٢٠١٦/١/١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١
٢٠١٧/١/١ حتى ٢٠١٧/١٢/٣١
٢٠١٨/١/١ حتى ٢٠١٨/١٢/٣١
٢٠١٩/١/١ حتى ٢٠١٩/١٢/٣١
٢٠٢٠/١/١ حتى ٢٠٢٠/١٢/٣١
٢٠٢١/١/١ حتى ٢٠٢١/١٢/٣١
٢٠٢٢/١/١ حتى ٢٠٢٢/١٢/٣١
أوراق قبض طويلة الأجل
يخصم: خصم فرق القيمة الحالية
القيمة الحالية لأوراق القبض طويلة الأجل
رصيد أوراق القبض فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

٣٣ - عملاء - أرصدة مدينة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - أرصدة مدينة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٣٥٥٩١٧٠٦٥ جنيه مصرى، ويتمثل ذلك الرصيد المستحق فى الفرق بين القيمة التعاقدية لبعض الوحدات المتعاقد عليها وبين مقدمات الحجز والأقساط المسددة عن تلك الوحدات، ودون سداد أو إيداع أوراق قبض أو أية أدوات ائتمانية أخرى عن الأقساط المستحقة ويتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢٠ ٨٦٤ ٠٠٩	٣٥٢ ٣٩٩ ٣٢٦	عملاء شركة بالم هيلز للتعمير
٢٣٤ ٧٣٣ ٣٠١	٢٦٦ ٤١٢ ١٨٣	عملاء شركة بالم هيلز الشرق الاوسط للاستثمار العقارى
٢٣ ٠٦٠ ٠٠٥	١٨ ٤٢٧ ٢٦٥	عملاء شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٥١ ٣٤٨ ٣١٣	٧١ ٣٨٨ ٧٨٥	عملاء شركة رويال جاردينز للاستثمار العقارى
١٢ ٢٢٨ ٥١٨	١٦ ٥٧٨ ٣٧٣	عملاء شركة جودة للخدمات التجارية
١٧ ٣٢٩ ٥٥٤	١٧ ٢٣٦ ٣٣٠	عملاء شركة السعودية للتطوير العمرانى
٢٥٠ ٥٠٦ ٥٣١	٢٩٢ ٤٥٨ ٣٣٠	عملاء شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقارى
٥٢ ٤٠٥ ١٤٦	٢٠٥ ٩٩٢ ٢٤٢	عملاء شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١١٤ ٠٥٨ ٣١٠	١١٥ ٠٢٤ ٢٣١	عملاء شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى
٩٧٦ ٥٣٣ ٦٨٧	١ ٣٥٥ ٩١٧ ٠٦٥	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٤ - المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

بلغ الرصيد المجمع للمدينون والأرصدة المدينة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٣٠.٥١٠.٩٥٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٧ ٢٩٤ ٤٥٣	٢٧ ٢٩٤ ٤٥٣	مساهمي شركة سيتي
٢٣ ٧٥٦ ٤٨١	٢٣ ٧٥٦ ٤٨١	مصلحة الضرائب العامة
٤٣ ٠٧٤ ٧٤٠	٤٣ ١٣٠ ٩٩٠	مدينو استثمارات
٢ ٠٩٧ ٢٩٤	٢ ٠١٥ ٢٠٣	تأمينات لدى الغير
١٠ ٦٦٤ ٧٧٥	١ ٢٦١ ١٥٨	مصروفات مدفوعة مقدما
٢ ١٥٥ ٥٨٧	١ ٩٥٠ ٤٢٧	عهد وسلف
٨٥ ٧٦٤ ٩٩٤	٣١ ١٠٢ ٢٤٣	أرصدة مدينة أخرى
١٩٤ ٨٠٨ ٣٢٤	١٣٠ ٥١٠ ٩٥٥	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٥ - جارى شركات شقيقة (مدينة)

بلغ الرصيد المجمع لجارى شركات شقيقة (مدينة) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٠١ ٦٣٦ ٢٦١ جنيه مصري وذلك على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٦٢ ١٨٦ ٥٤٠	٧٨ ٩٥٠ ٦٧٢	الشركة الاتحادية للاستثمار العقارى (ش.م.م)
--	١٩ ٩٤٤ ٦١٠	شركة يونيتد انجنيرنج للهندسة والمقاولات (ش.م.م)
١ ١١٤ ٢٠٠	١ ١٢٥ ٠٨٥	شركة فيلا مورا (ش.م.م)
٢٠ ٤٨٠	٢٠ ٤٨٠	شركة كوندويل بانكر باله هيلز للاستثمار العقارى (ش.م.م)
٨٣٥ ٣٨٨	٥٤٧ ٤٢٥	فندق نوفوتيل ٦ أكتوبر (ش.م.م)
١٦٣ ٨٦٠	١٨٤ ١٢٥	شركة باله هيلز للتعليم (ش.م.م)
٧١٦ ٧٤٣	٦٠٤ ٦٢٤	فندق ميركيور الاسماعيلية (ش.م.م)
٢٥٩ ٢٤٠	٢٥٩ ٢٤٠	شركة المتحدون للبناء والتعمير (ش.م.م)
٦٥ ٢٩٦ ٤٥١	١٠١ ٦٣٦ ٢٦١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٦ - نقدية بالصندوق ولدى البنوك

بلغ الرصيد المجمع للنقدية بالصندوق ولدى البنوك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٥٥ ٦٥٠ ٩٥٤ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي :

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٤ ٢٦٥ ٥٠٤	٥١ ٥٧٩ ٧٦٠	حسابات جارية - عملة محلية
٣ ٥٦٤ ٥٨٨	١ ٤٨٠ ٧٩١	حسابات جارية - عملة أجنبية
٢ ٢١٧ ٩٤١	٢ ٥٩٠ ٤٠٣	ودائع - عملة محلية
٦٠ ٠٤٨ ٠٣٣	٥٥ ٦٥٠ ٩٥٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٧ - بنوك دائنة

بلغ الرصيد المجمع للبنوك الدائنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٤٣ ٤٧٠ ٧٨٢ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى:

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٢٢٤ ٢٢٣	٦ ٢٦٤ ٢٨٨	البنك التجارى الدولى - عملة محلية
١ ٢٢٢ ٧٩٩	١ ٣٠٠ ٨٦١	البنك العربى الأفريقى الدولى - عملة أجنبية
٧ ٠٠١ ٩٣٢	١٨ ٢٨٩ ٠٨٤	بنك كريدى أجريكول - عملة محلية
٣١٢ ٩٨١	٣ ٨٧٧ ٦١٠	بنك HSBC - عملة محلية
٣٥٣	٣٥٣	بنك مصر الدولى
--	٩٦ ٢٢٨	بنك أبو ظبى
٣ ٨٤١ ٦٧٩	١٣ ٦٤٢ ٣٥٨	البنك العربى الأفريقى الدولى . عملة محلية
١٢ ٦٠٣ ٩٦٧	٤٣ ٤٧٠ ٧٨٢	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٨ - بنك سحب على المكشوف

بلغ الرصيد المجمع لبنك سحب على المكشوف في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٩١ ٦٢١ ٠٦١ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٠٥ ٨٧٢ ٧٧٥	٩١ ٦٢١ ٠٦١	بنك مصر - عملة محلية
١٠٥ ٨٧٢ ٧٧٥	٩١ ٦٢١ ٠٦١	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٣٩ - عملاء - دفعات مقدمة

بلغت القيمة الحالية للعملاء - دفعات مقدمة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٠٧ ٦٩٢ ٣١٥ ؛ جنية مصرى ويتمثل فيما يلى:

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	شركة جودة لخدمات التجارية جنيه مصرى	شركة شرق القاهرة جنيه مصرى	شركة المصرية للتطوير المصرى جنيه مصرى	شركة رويال جارنر جنيه مصرى	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية جنيه مصرى	شركة الإسكندرية جنيه مصرى	شركة الشرق الأوسط للإسكندرية والساحية جنيه مصرى	شركة بادر هيز الشرق الأوسط للإسكندرية العقاري والسياحي جنيه مصرى	شركة بادر هيز الشرق الأوسط للإسكندرية العقاري والسياحي جنيه مصرى	شركة بادر هيز الشرق الأوسط للإسكندرية العقاري والسياحي جنيه مصرى	عملاء مقدمات حجز
١٣١ ٢٩٨ ٤٤٠	١ ٦٤١ ١١٥	٢٦ ١٩٠ ٩٣٥	٥ ٥٥٦ ٩٦١	١ ٦٢٥ ٧٢٠	٥٢ ٥٠٠	١ ٢٦٥ ١١٣	٤ ٦٣١ ٤٧٨	٣ ٩٧٢ ٤٩٦	٩ ٦٦٦ ٤٧٢	٧٦ ٦٩٥ ٧٥٠	عملاء مقدمات حجز
٣ ٨٤٣ ٥٨٨ ٨٤٧	١٨٦ ٨٨٢ ٣٢٥	--	٤ ١٤٦ ٩٦٤	--	--	١٧٣ ٥٥٩ ٧٢٧	--	--	٧٩٢ ٦٥٨ ٠٥٥	٢ ٦٨٦ ٣٤١ ٧٧٦	عملاء مقدمات حجز
٦ ٤٨٦ ٩٩٩ ٣٨١	١٣٠ ٩٥٧ ٢٢٢	٨٧٥ ٥٠٦ ٣٧٢	٢٥٦ ٤٠٩ ٤٠٠	٧٨٩ ٨٠٥ ٨٤٣	٢٧٢ ٩٧٠ ٣٢٩	٢٧٢ ٧٤١ ٣١٧	--	١ ٠٩٤ ٥٠٩ ٦٨٤	١ ٠٨٣ ٣٩٥ ٥٩٨	١ ٧١٠ ٧٠٣ ٥١٦	عملاء مقدمات حجز
١٠ ٣٣٠ ٥٨٨ ١٢٨	٣١٧ ٨٣٩ ٥٤٧	٨٧٥ ٥٠٦ ٣٧٢	٢٦٠ ٥٥٦ ٣٦٤	٧٨٩ ٨٠٥ ٨٤٣	٢٧٢ ٩٧٠ ٣٢٩	٤٤٦ ٣٠١ ٠٤٤	--	١ ٠٩٤ ٥٠٩ ٦٨٤	١ ٨٧٦ ٠٥٣ ٦٥٣	٤ ٣٩٧ ٠٤٥ ٢٩٢	اجمالي عملاء مقدمات حجز المستفيد للإيرادات المؤجلة وقائمة الدخل حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٥ ٢٨٣ ٦١٨ ٢٩٣	٢٨٩ ١٤٨ ٣٢٤	١٥١ ٥١٣ ٥٠٥	٤ ١٤٦ ٩٦٤	--	٨٦ ٤٤١ ١٨٨	١٧٣ ٥٥٩ ٧٢٧	--	٢٩٤ ٦١٢ ٥٢٠	١ ٠٣٤ ٧٧١ ٣٩٢	٣ ٢٤٩ ٤٢٤ ٦٧٣	عملاء مقدمات حجز
٥ ١٧٨ ٢١٨ ٢٧٥	٣٠ ٣٣٢ ٢٣٨	٧٥٠ ١٨٣ ٨٠١	٢٦١ ٩٦٦ ٣٦١	٧٩١ ٤٣١ ٥٦٣	١٨٦ ٥٨١ ٦٤١	٢٧٤ ٠٠٦ ٤٣٠	٤ ٦٣١ ٤٧٨	٨٠٣ ٨٦٩ ٦٦٠	٨٥٠ ٩٤٨ ٧٣٤	١ ٢٢٤ ٣١٦ ٣٦٩	عملاء مقدمات حجز
(٨٦٢ ٥٧٦ ٣٦٨)	(٢٠ ٢٠٢ ١٨٤)	(١٠٥ ٩٤١ ٤٤٠)	(٥٢ ١٨٦ ٥٤٦)	(٦٧ ١٩٢ ٢٣٤)	(١٤ ١٧٣ ٥٤٧)	(٤٥ ٣٨٨ ١٥٠)	--	(١٠٠ ٦١٥ ٧٠٨)	(١٤١ ٣٥١ ٥٧٣)	(٣١٥ ٥٢٤ ٨٨٦)	صافي عملاء - دفعات مقدمة
٤ ٣١٥ ٦٩٢ ٠٠٧	١٠ ١٣٠ ٠٥٤	٦٤٤ ٢٤٢ ٣٦١	٢٠٩ ٧٧٩ ٨١٥	٧٢٤ ٢٣٩ ٣٢٩	١٧٢ ٤٠٨ ٠٩٤	٢٢٨ ٦١٨ ٢٨٠	٤ ٦٣١ ٤٧٨	٧٠٣ ٢٥٣ ٩٥٢	٧٠٩ ٥٩٧ ١٦١	٩٠٨ ٧٩١ ٤٨٣	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٤٠ - دائنو شراء استثمارات

بلغ الرصيد المجمع لدائني شراء استثمارات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١٤٠ ٣٦٤ ٧٩٥ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
جنيه مصري	جنيه مصري
١٦٤ ٥٦١ ٣٠٤	١٠٧ ٢٣٩ ٧٦٢
٢٥ ٩٧٣ ٩٩٧	١١ ١٣١ ٧١٣
١٣٨ ٥٨٧ ٣٠٧	٩٦ ١٠٨ ٠٤٩
٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦	٤٤ ٢٥٦ ٧٤٦
١٨٢ ٨٤٤ ٠٥٣	١٤٠ ٣٦٤ ٧٩٥

بنك الإسكان والتعمير

يخصم

فوائد تقسيط مؤجلة

يضاف

مساهمي شركة السعودية للتطوير العمراني

الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٤١ - القروض

بلغ الرصيد المجمع للقروض في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٨٢٩ ٧٣٣ ٩٧٩ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١١		٣١ ديسمبر ٢٠١٢		
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٩ ٦٧٢ ١٤٣	٢٠٠ ٠٠٠ ١١٤	١٢٨ ٥٤٤ ٨٦٠	٢٥٤ ٢٧٥ ١٢١	بنك مصر
--	٨٨ ٨٢٩ ٩٢٩	٢٠ ٩٢٩ ٨٧٤	٤١ ٤٠١ ٤٧٠	عقد تسهيل دوار متوسط الأجل في حدود ٥٠٠ مليون جنيه مصري سنوياً في حالة استخداماً لتسهيل بالكامل بعائد ١% + متوسط سعر الكوريدور
--	٨٨ ٩٩٨ ٩٨٥	--	٧٣ ٠٧٤ ٧٤٩	البنك التجاري الدولي - عملة محلية
٤٤ ٥٣٧ ٧٣٣	١٧ ٦٢٨ ٠٠٠	--	--	قرض مشترك بعائد يحسب بناء على متوسط سعر الكوريدور بالإضافة إلى هامش قدره ٣% سنوياً تسدد على عدد ١٥ قسط شهري غير متساوية القيمة تبدأ من أكتوبر ٢٠١٢ وتنتهي في نوفمبر ٢٠١٣
--	--	٢٠٥ ٧١٤ ٠٠٠	٣٤ ٢٨٦ ٠٠٠	البنك المصري لتنمية الصادرات
--	--	--	--	عقد قرض متوسط الأجل بمبلغ ١٨٠ مليون جنيه مصري لمدة أربع سنوات ونصف، يسدد الرصيد على ٦ أقساط ربع سنوية غير متساوية القيمة تبدأ من سبتمبر ٢٠١٢ وتنتهي في ديسمبر ٢٠١٣
--	--	--	--	البنك العربي الأفريقي الدولي
--	--	--	--	عقد قرض بمبلغ ٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (بدون فوائد) ممنوح للشركة لغرض تمويل ٥٠% من عملية الاستحواذ على عدد ٩٩ ٢٤١ سهم من أسهم مجموعة مأكور للاستثمار في الأوراق المالية ومدة القرض ٤ سنوات بعائد قدره ١,٥٠% فوق سعر الكوريدور للإقراض لليلة واحدة المعلن من البنك المركزي المصري وتم سداؤه بالكامل
--	--	--	--	البنك العربي الأفريقي الدولي
--	--	--	--	عقد تمويل متوسط الأجل بمبلغ ٢٤٠ مليون جنيه وذلك بغرض إعادة تمويل جزئي للتكلفة الاستثمارية لبناء وتشبيد نادي بالم هيلز وملعب الجولف ومدة التمويل ٦ سنوات من تاريخ أول سحب ويستحق عائد بواقع سعر الكوريدور بالإضافة إلى هامش بواقع ١,٥% سنوياً ويحد أدنى ١٣% سنوياً
٢١ ٢٢٦ ٢٠٦	١٥ ٣٠١ ٧٩٤	٢٣ ١٣٧ ٦١٠	٨ ٧٥١ ٣٣٣	البنك التجاري الدولي
٢٥ ٦٣٧ ٢٩٢	١٨ ٤٨١ ٧٠٨	٢٨ ٧٤٦ ٢٦٨	١٠ ٨٧٢ ٦٩٤	عقد قرض مشترك بمبلغ ٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري لتمويل التكلفة الاستثمارية لبناء الوحدات المباعة لمشروعات الشركة المختلفة وذلك على النحو التالي :
٣٤١ ٠٧٣ ٣٧٤	٤٢٩ ٢٤٠ ٥٣٠	٤٠٧ ٠٧٢ ٦١٢	٤٢٢ ٦٦١ ٣٦٧	قروض بحد أقصى مبلغ ٧٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه لتمويل التكلفة الاستثمارية لبناء الوحدات المباعة بمشروع القطامية ؛ والبنية التحتية للمشروع وأقساط الأراضي على أنه يجوز استخدام بحد أقصى ٣٠% من مبلغ التمويل لبناء الوحدات الغير مباعة للمشروع، ويعائد متميز لسعر الكوريدور المعلن للإيداع من البنك المركزي المصري بالإضافة إلى هامش ٣,٧٥% سنوياً
				قروض بحد أقصى مبلغ ٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه لتمويل التكلفة الاستثمارية لبناء الوحدات المباعة بمشروع القطامية ؛ والبنية التحتية للمشروع وأقساط الأراضي على أنه يجوز استخدام بحد أقصى ٣٠% من مبلغ التمويل لبناء الوحدات الغير مباعة للمشروع، ويعائد متميز لسعر الكوريدور المعلن للإيداع من البنك المركزي المصري بالإضافة إلى هامش ٣,٧٥% سنوياً
				الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

٤٢ - أوراق الدفع

أ- أوراق دفع قصيرة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع قصيرة الأجل (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ

٩٢٠ ٩٥٩ ٥٠٢ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
٩٧٠ ٢٠٠ ٠٣٨	١٤٦ ٩٣٥ ٣٧٥	أوراق دفع - هيئات التنمية
٢١٣ ٠٢٢ ٨١٨	٣١ ٤٠٨ ٠٥١	يخصم
--	٧ ٤٣٣ ٥٣٦	فوائد تقسيط
٧٥٧ ١٧٧ ٢٢٠	١٠٨ ٠٩٣ ٧٨٨	خصم القيمة الحالية
١٦٣ ٧٨٢ ٢٨٢	٩٢ ٣٤١ ٨٢٤	صافي أوراق دفع الأراضي قصيرة الأجل
٩٢٠ ٩٥٩ ٥٠٢	٢٠٠ ٤٣٥ ٦١٢	يضاف
		أوراق دفع أخرى
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ب- أوراق دفع طويلة الأجل

بلغ الرصيد المجمع لأوراق الدفع طويلة الأجل (بالصافي) في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ

٧٦٠ ٣٧٩ ٧٩٧ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
٨٧٤ ٨٦٨ ٠٧٠	٢ ٢٥٤ ١٩٥ ٤٨٦	أوراق دفع - هيئات التنمية
١٩١ ٤٥٣ ٢٢٩	٥٧٩ ٣١٦ ٧٢٤	يخصم
٦٨٣ ٤١٤ ٨٤١	١ ٦٧٤ ٨٧٨ ٧٦٢	فوائد تقسيط مؤجلة
٧٦ ٩٦٤ ٩٥٦	٦٠ ٩٦٢ ٧١٢	صافي أوراق دفع الأراضي طويلة الأجل
٧٦٠ ٣٧٩ ٧٩٧	١ ٧٣٥ ٨٤١ ٤٧٤	يضاف
		أوراق دفع أخرى
		الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

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

٤٣ - دائنو شراء أراضي

أ- دائنو شراء أراضي قصيرة الأجل
بلغ الرصيد المجمع لدائني شراء أراضي قصيرة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٤٠ ٠٣٧ ١١١ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنو الأرض - قصيرة الأجل
٥١ ٢٤٥ ٧٥٠	١٢٧ ٢٢٢ ٣٠٨	يخصم
١ ١٠٣ ٩٥٥	٥ ٤٧٦ ٣٩٥	فوائد تقسيط مؤجلة
١٢ ٧٠٦ ٧٧٣	١٠ ٧٠٨ ٦٧٣	خصم القيمة الحالية
٣٧ ٤٣٥ ٠٢٢	١١١ ٠٣٧ ٢٤٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

ب- دائنو شراء أراضي طويلة الأجل
بلغ الرصيد المجمع لدائني شراء أراضي طويلة الأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ١١٧ ٨٣٦ ١٧٦ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	دائنو الأرض - طويلة الأجل
١ ١١٤ ٩١٢ ٤٢٢	١ ٣٢٣ ٥٠١ ٢٢٩	يخصم
٦٠ ٠٨٩ ١٣٤	٤٣ ٦١٩ ٣١٠	فوائد تقسيط مؤجلة
١١٧ ١٧١ ٥١٩	١٠٣ ٠٤٥ ٨٠٢	خصم القيمة الحالية
٩٣٧ ٦٥١ ٧٦٩	١ ١٧٦ ٨٣٦ ١١٧	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٤٤ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

بلغ الرصيد المجمع للدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٧٢ ٠٥٠ ٠٩٨ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة المنصور والمغربي
٣٦٠ ٢٩٠ ١٠٤	٤٩٨ ٥٠٩ ١٠٠	أرصدة دائنة أخرى
١٧١ ٣٨٨ ٧٦٦	١١٩ ٣٢٣ ١٣٢	مستحقات زيادة المساحة البنائية
١٠٠ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٥٠٠ ٠٠٠	مسدد تحت حساب زيادة رؤوس أموال
٥٤ ٥٩١ ١٨٣	٥١ ٩٩١ ١٨٣	أرصدة دائنة مساهمين
٥٧ ٠١٦ ٧٦٩	٩٨ ٣٨٦ ٧٣٩	عملاء تحت التسوية
٤٦ ٩٤٧ ٨٩٦	١٣٢ ٣٦٥ ٣٦٢	مصروفات مستحقة
٣٠ ٤٣٤ ٩٩٦	٢٨ ٦٢٣ ١٨٨	مصلحة الضرائب
١٤ ٠٨٩ ٢٤٧	٤٦ ٦٢٣ ٩٢٤	هيئة التأمينات الاجتماعية
٥ ٨٨٩ ٠٣٣	١٨ ٠٨٢ ٠٧٠	تأمينات أعمال
١ ٩٢٠ ٠٠٠	٢ ٤٨٥ ٠٠٠	فوائد فروض مستحقة
١ ٠٤٧ ١٨٢	٣٣٣ ٣٠٠	مقاييسات التعديلات
٥٢٧ ٤٩٨	٨٢٧ ٣٧٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
٨٤٤ ٦٤٢ ٦٧٤	١ ٠٩٨ ٠٥٠ ٣٧٢	

٤٥ - مشروعات تحت التنفيذ

بلغ الرصيد المجمع لمشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ بمبلغ ٤١٨ ٩٢٦ ٣٥٠ جنيه مصرى ويتمثل فى قيمة تكلفة الأرض والأعمال الإنشائية لمناطق الخدمات والمناطق الترفيهية بالتجمعات السكنية الخاصة بمجموعة بالم هيلز وذلك على النحو التالى:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٤٠ ٨٨٣ ٨٢٥	٣٦٦ ٨٥١ ٣٦٣	أراضى
(٦٦ ١٤٨ ٤٧٠)	(٦٦ ١٤٨ ٤٧٠)	خصم القيمة الحالية
٢٧٤ ٧٣٥ ٣٥٥	٣٠٠ ٧٠٢ ٨٩٣	صافى التكلفة المعدلة للأراضى
٢٦ ٦١٢ ٠١٤	٢٦ ٦١٢ ٠١٤	إنشاءات ملعب وفندق الجولف بمدينة السادس من أكتوبر
٦٩١ ٢٣١	٩ ٨٤٩ ٥٣٦	إنشاءات ومرافق
٣٧ ٤١٠ ٣١٧	٢١ ٥٨٤ ٦٣٧	أتعاب تصميمات واستشارات
٢ ٠٨١ ٥٠١	٤٧٠ ٠٩٩	دفعات مقدمة
٩ ٣٩٦ ٠٠٠	٩ ٣٩٦ ٠٠٠	محلات بمنتج بالم هيلز
٣٥٠ ٩٢٦ ٤١٨	٣٦٨ ٦١٥ ١٧٩	الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

وتتمثل صافى التكلفة المعدلة للأراضى فيما يلى:

تكلفة اقتناء	فرق تكلفة	خصم القيمة	صافى التكلفة	المساحة	تكاليف	صافى التكلفة
الأراضى	الاستحواذ	الحالية	صافى التكلفة	بالمقدان	إجمالى التكاليف	صافى التكلفة
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	بالمقدان	جنيه مصرى	جنيه مصرى
٣٠٦ ٥٨٤ ٥٧٠	--	(٦٥ ٣١٩ ٣١٠)	٢٤١ ٢٦٥ ٢٦٠	٢٦١,٣٨	٣٠٦ ٥٨٤ ٥٧٠	٢٤١ ٢٦٥ ٢٦٠
١٣ ٤١٣ ٧٨٨	٢٠ ٨٨٥ ٤٦٧	(٧٧٩ ١٦٠)	٣٣ ٥٢٠ ٠٩٥	١٨,٠٩	٣٤ ٢٩٩ ٢٥٥	٣٣ ٥٢٠ ٠٩٥
٣١٩ ٩٩٨ ٣٥٨	٢٠ ٨٨٥ ٤٦٧	(٦٦ ١٤٨ ٤٧٠)	٢٧٤ ٧٣٥ ٣٥٥	٢٧٩,٤٧	٣٤٠ ٨٨٣ ٨٢٥	٢٧٤ ٧٣٥ ٣٥٥

السادس من أكتوبر (الجولف)

سيدى عبد الرحمن - محافظة مرسى مطروح (فندق)

إجمالى الأراضى

٤٦- الأصول الثابتة

بلغت تكلفة الأصول الثابتة المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٧٣٣ ٥٩٩ ٦٩٤ جنيه مصري وتمثل في الأصول الإدارية بالموقع وبمقر الشركة وذلك كما يلي:

	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
التكلفة في	صافي التكلفة في	صافي التكلفة في	مجموع الإهلاك في	جنيه مصري	جنيه مصري
	٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	---	١٨ ٩٢٠ ٦٦٢	أراضي
	٣٧٨ ٥٤٢ ٢٩٧	٣٦٤ ٧١٦ ٦٠٣	٦٧ ٤٦٨ ٠٧٩	٤٣٢ ١٨٤ ٦٨٢	مباني
	٥٣ ٢٩٢ ٢٤٣	٣٢ ٤٦٠ ٤٤٨	١٠٠ ٩٩٧ ١٩٦	١٣٣ ٤٥٧ ٦٤٤	ألات ومعدات
	٨ ١٠٨ ١٦٢	٤ ٨٧١ ٣٦٧	١٧ ٨٢٢ ٧٦٢	٢٢ ٦٩٤ ١٢٩	وسائل نقل
	٦ ٠٣٩ ٧١٧	٣ ٥٤٣ ٠٩٠	٢١ ٢٧٢ ٥٧٠	٢٤ ٨١٥ ٦٦٠	أجهزة كمبيوتر
	٥ ٦٥٤ ٥٣٨	٣ ١٤٦ ٧١٣	١٣ ٦٩٩ ٣٤٤	١٦ ٨٤٦ ٠٥٧	تجهيزات وتحسينات
	١٧ ٣٦٣ ٣٠٩	١١ ٠٧١ ٣٠٢	٣٤ ٦٠٩ ٥٩٦	٤٥ ٦٨٠ ٨٩٩	أثاث وتجهيزات
	٤٨٧ ٩٢٠ ٩٢٨	٤٣٨ ٧٣٠ ١٨٦	٢٥٥ ٨٦٩ ٥٤٧	٦٩٤ ٥٩٩ ٧٣٣	إجمالي الأصول الثابتة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
	(٢٥٠٠٠٠٠٠)	(٣٥٠٠٠٠٠٠)			بخصم:
	(١٤ ٥٣٩ ٤٨٧)	(١٤ ٥٣٩ ٤٨٧)			اضمحلال أصول ماكور
	٤٢٠ ٨٨١ ٤٤١	٣٧٠ ٦٩٠ ٦٩٩			خسائر اضمحلال أصول
					الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٤٧ - رأس المال

- حدد رأس المال المرخص به بمبلغ ٣ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري (٣ مليار وخمسمائة مليون جنيهها مصرياً لا غير) وبلغ رأس المال المصدر والمدفوع مبلغ ٢ ٠٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠ (ملياران وستة وتسعون مليون وستمائة وأربعون ألف جنيهها مصرياً لا غير) موزعاً على عدد ١ ٠٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠ 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 موزعاً على عدد ١ ٢١٥ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري.	١٢١ ٥٠٠ ٠٠٠
رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ١٨٥ ٥٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٦ موزعاً على عدد ٣ ٠٧٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية ١٠٠ جنيه مصري.	٣٠٧ ٠٠٠ ٠٠٠
رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٣ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٣ مايو ٢٠٠٧ موزعاً على عدد ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري.	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠٠٧ موزعاً على عدد ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري.	٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٦ نوفمبر ٢٠٠٧ موزعاً على عدد ٨ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري ويتاريخ مارس ٢٠٠٩ قررت الجمعية العامة غير العادية الموافقة على تجزئة السهم الواحد إلى خمسون سهماً لتصبح القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.	٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ مارس ٢٠٠٨ موزعاً على عدد ٤١٦ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.	٨٣٢ ٠٠٠ ٠٠٠
رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٩٩ ٨٤٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٨ مايو ٢٠٠٨ موزعاً على عدد ٤٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.	٩٣١ ٨٤٠ ٠٠٠
رأس المال المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٤٦٥ ٩٢٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٣١ مارس ٢٠٠٩ موزعاً على عدد ٦٩٨ ٨٨٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.	١ ٣٩٧ ٧٦٠ ٠٠٠
رأس المصدر بعد الزيادة بمبلغ ٦٩٨ ٨٨٠ ٠٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٨ يناير ٢٠١٠ موزعاً على عدد ١ ٠٤٨ ٣٢٠ ٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم ٢ جنيه مصري.	٢ ٠٩٦ ٦٤٠ ٠٠٠

٤٨ - الاحتياطي القانوني

بلغ الرصيد المجمع للاحتياطي القانوني في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٥٥٨ ٩٩٩ ٦٦٠ جنيه مصري ويتمثل فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١١	رصيد أول المدة المدعم خلال العام الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢
جنيه مصري	جنيه مصري	
٥٥٨ ٨٤١ ٣٨٨	٥٤١ ٢٩٠ ٦٥١	
١٥٨ ٢٧٢	١٧ ٥٥٠ ٧٣٧	
٥٥٨ ٩٩٩ ٦٦٠	٥٥٨ ٨٤١ ٣٨٨	

٥٠- تكاليف النشاط

بلغت تكاليف النشاط المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٣٦٢ ٣٨٠ ١٢ جنيه مصري وهي تشمل تكاليف النشاط المباشرة لكل من تكاليف الأرض المتعاقد عليها وكذلك التكاليف الإنشائية (والتي يتم بناءً عليها تحديد نسبة الإتمام) وذلك بالإضافة إلى التكاليف غير المباشرة والتي تمثل نصيب كل مرحلة من تكاليف الجسات والرفع المساحي وأتعاب الإشراف والتصميم الأخرى وذلك على النحو التالي :

الإجمالي في

٣١ ديسمبر ٢٠١٢	إهلاك أصول التشغيل	تكاليف وحدات تامة	تكاليف المرافق	التكاليف الإنشائية	تكاليف الأراضي	التيان
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	
١١٤ ٢٣٣ ٣٩٢	--	٢٧ ٥١٦ ٧٢٤	١ ٣٤١ ٠١٧	٤٢ ٤٠٢ ٧٦٠	٤٢ ٩٧٢ ٨٩١	شركة بالم هيلز للتعمير
١٣٨ ٠١٠ ٥٦٤	--	--	١٧ ٩١٣ ٤٣٠	١٠٩ ١٦٥ ٤١٣	١٠ ٩٣١ ٧٢١	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٢ ٦٤٣ ٦١١	--	--	٢ ٢٧١ ٣٢٦	--	٣٧٢ ٢٨٥	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٤٨ ١٩٢ ٨٣٩	--	--	١٠ ٨٦٧ ٥٠٣	٣٤ ٩٨٤ ٩١٩	٢ ٣٤٠ ٤١٧	شركة جودة للخدمات التجارية
١ ٤٣٥ ٥٧٠	--	--	٥٩١ ٢٥٢	--	٨٤٤ ٣١٨	شركة ركين إيجيبت للاستثمار العقاري
٢٢ ٩٣٥ ٢٦٧	--	--	٨ ٤٠٦ ٠٢٨	--	١٤ ٥٢٩ ٢٣٩	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٧٨ ٠٢٥ ٣٩٣	--	--	--	٧٢ ٨٦٨ ٧٤١	٥ ١٥٦ ٦٥٢	شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٦ ٩٠٣ ٧٢٦	٦ ٩٠٣ ٧٢٦	--	--	--	--	شركة ماکور للاستثمار في الأوراق المالية
٤١٢ ٣٨٠ ٣٦٢	٦ ٩٠٣ ٧٢٦	٢٧ ٥١٦ ٧٢٤	٤١ ٣٩٠ ٥٥٦	٢٥٩ ٤٢١ ٨٣٣	٧٧ ١٤٧ ٥٢٣	الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٥١- إيرادات النشاط

بلغ صافي إيرادات النشاط المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ مبلغ ٢٠١٥ ٤٦٥ ٣٩٢ جنية مصرى ويمثل ذلك الإيراد فيما يلى:

يخصم

حصة الشركة المالكة

صافي الإيرادات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	خصم القيمة الحالية لأوراق القبض	إجمالي الإيرادات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	إيرادات بيع وحدات تأمة	في أرباح تشغيل الفاقد والمطامح	إيرادات إشارات	إيرادات أرضي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	البيان
١٠٤ ٩٧٦ ١٠٨	٣ ٩٠٨ ٦٤٨	١٠٨ ٨٨٤ ٧٥٦	٢٨ ٧٨٤ ٩٩٣	--	(١٩٣ ٣٣٧)	٨٠ ٢٩٣ ١٠٠	شركة بالم هيلز للتعمير
١٣٣ ٣١٩ ٢٩٤	١٣ ٤٥١ ١١١	١٤٦ ٧٧٠ ٤٠٥	--	--	٨٧ ١٧٩ ٨٤٩	٥٩ ٥٩٠ ٥٥٦	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط
١٣ ٢٥٨ ٣٦٦	٥٧٥ ٧٥٠	١٣ ٨٣٤ ١١٦	--	--	--	١٣ ٨٣٤ ١١٦	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري
٢١ ٧٢٧ ٥٤٢	١ ٣٥٣ ٥٩٦	٢٣ ٠٨١ ١٣٨	--	--	١٧ ٥٢٣ ٤٧٣	٥ ٥٥٧ ٦٦٥	شركة جودة لتخدمات التجارئة
١٢ ٩٦٩ ٤١٣	١ ٩٨٩ ٦٩١	١٤ ٩٥٩ ١٠٤	--	--	--	١٤ ٩٥٩ ١٠٤	شركة ركين إيجيبت
٦ ٩٩١ ٦١٢	--	٦ ٩٩١ ٦١٢	--	٦ ٩٩١ ٦١٢	--	--	شركة مأكور للاستثمار في الأوراق المالية
٣٠ ٩٩١ ٦٥٥	٢ ٤٥٥ ١٥٤	٣٣ ٤٤٦ ٨٠٩	--	--	--	٣٣ ٤٤٦ ٨٠٩	شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
٦٧ ٧٩١ ٤٧٥	٦ ٠٩١ ٨٩٠	٧٣ ٨٨٣ ٣٦٥	--	--	٧٣ ٨٨٣ ٣٦٥	--	شركة القاهرة الجديدة للاستثمار العقاري
٣٩٢ ٠٢٥ ٤٦٥	٢٩ ٨٢٥ ٨٤٠	٤٢١ ٨٥١ ٣٠٥	٢٨ ٧٨٤ ٩٩٣	٦ ٩٩١ ٦١٢	١٧٨ ٣٩٣ ٣٥٠	٢٠٧ ٦٨١ ٣٥٠	الإجمالي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٥٢ - عائد استثمارات في وثائق الاستثمار

بلغ عائد استثمارات في وثائق الاستثمار خلال العام مبلغ ٦ ٨٠٧ ٧١٤ جنيه مصرى ويتمثل فيما يلى :

عوائد محققة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ جنيه مصرى	عوائد محققة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ جنيه مصرى	
٨ ٤٠٦ ٥٨٢	٦ ٨٠٧ ٧١٤	أرباح بيع وثائق صناديق الاستثمار
٨ ٤٠٦ ٥٨٢	٦ ٨٠٧ ٧١٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

٥٣ - المعاملات غير النقدية:

تم استبعاد أثر المعاملات غير النقدية من قائمة التدفقات النقدية والتي تتمثل فيما يلى :

- * استبعاد أثر زيادة الاعمال تحت التنفيذ بمبلغ ٨٣ ٤٩٧ ٨٠٧ جنيه مصرى مقابل زيادة أرباح مرحلة بذات المبلغ والتي تمثل تكلفة مردودات المبيعات عن المبيعات السابق تحققها خلال سنوات سابقة.
- * استبعاد أثر زيادة العملاء دفعات مقدمة بمبلغ ٣٧٧ ٢٨٠ ٣٢٧ جنيه مصرى مقابل تخفيض الأرباح المرحلة بذات المبلغ والتي تمثل مردودات المبيعات والتي تم ردها نتيجة إلغاء التعاقدات الخاصة بها مع العملاء والسابق تحققها خلال سنوات سابقة.
- * استبعاد أثر زيادة أوراق القبض بمبلغ ٢٨١ ٨٣٤ ٢١ جنيه مصرى مقابل زيادة الأرباح المرحلة بذات المبلغ والتي تمثل خصم فروق القيمة الحالية بالعقود الملغاه ورد الإيرادات المرتبطة بها.
- * استبعاد أثر تخفيض الإيرادات المؤجلة بمبلغ ٢٦ ٢٩٦ ٨٦٥ جنيه مصرى وذلك مقابل زيادة الأرباح المرحلة بذات المبلغ والذي يمثل فرق تكلفة المرافق الخاصة بالعقود التي تم إلغائها ورد الإيرادات المرتبطة بها.

٥٤ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

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

أ - المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

حجم التعامل	طبيعة التعامل	نوع الطرف	الطرف
٢٢٥ ٢٥٥ ٥٩٠	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى "ش.م.م"
٢٩ ٢٦١ ٨٤٨	تمويل	شركة تابعة	شركة رويال جارندنز للاستثمار العقارى "ش.م.م"
١٤٩ ٨٢٩ ٤٨٦	تمويل	شركة تابعة	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى "ش.م.م"
١٧١ ٣٦٦ ٨٥٣	تمويل	شركة تابعة	شركة جودة للخدمات التجارية "ش.م.م"
١٧٤ ٥٢٠ ٢٤١	تمويل	شركة تابعة	شركة ركين إيجيبب للاستثمار العقارى "ش.م.م"
٥٢ ٣٢٤ ٥١٢	تمويل	شركة تابعة	شركة السعودية للتطوير العمرانى "ش.م.م"
٢ ٥٩٦ ٣٠٧	تمويل	شركة تابعة	شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية "ش.م.م"
٣٤ ٧٢٢ ٧٧٣	تمويل	شركة شقيقة	شركة الاتحادية للاستثمار العقارى "ش.م.م"
٣٣٧ ٢٢٥ ٥٥٥	تمويل	شركة تابعة	شركة شرق القاهرة للتنمية العقارية "ش.م.م"
٥ ٧٢٤ ٠٩٥	تمويل	شركة تابعة	شركة ماکور للاستثمار فى الأوراق المالية "ش.م.م"
٩ ٢٩٠ ٥٠٧	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم أكتوبر للفنادق "ش.م.م"
٢٦ ٢٠٥	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز للفنادق "ش.م.م"
٢٦ ٢٠٥	تمويل	شركة تابعة	شركة بالم هيلز للتعليم "ش.م.م"
١٣٤ ٣٧١ ٥٩٣	تمويل	شركة تابعة	شركة القاهرة الجديدة للاستثمار العقارى "ش.م.م"
١٩٣ ٧٩١	تمويل	شركة تابعة	شركة الشرق الأوسط للاستثمار والتنمية السياحية "ش.م.م"
١٥ ٤٤٢ ٨٨٥	تمويل	شركة تابعة	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية "ش.م.م"
٥٠٩ ٨٥٠ ٦٦٩	تمويل	شركة تابعة	شركة جمشة للتنمية السياحية "ش.م.م"
٥٨ ٩٣٢ ٨٤٧	تمويل	شركة تابعة	شركة يونيتد إنجينيرنج للهندسة والمقاولات "ش.م.م"
٤٠٧ ١٨٣ ٤٩٥	تمويل	مساهم رئيسى	شركة المنصور والمغربي للاستثمار والتنمية "ش.م.م"

ب - الأرصدة التى تم استبعادها نتيجة التجميع

٣١ ديسمبر ٢٠١٢

حجمه مصرى	اسم البند بالميزانية	الطرف
٥٥ ٨٨٦	جارى شركات تابعة (مدينة)	شركة بالم ساحل شمالى للفنادق "ش.م.م"
٥٢ ٦٩٤	جارى شركات تابعة (مدينة)	شركة بالم جمشة للفنادق "ش.م.م"
٢٢ ٨٤٧ ٥٤٥	جارى شركات تابعة (مدينة)	شركة الشرق الأوسط للاستثمار والتنمية السياحية "ش.م.م"
٣٢ ١٧٨ ٩٨٢	جارى شركات تابعة (دائنة)	شركة رويال جارندنز للاستثمار العقارى "ش.م.م"
٣٤ ٥٠٤ ٠٧٨	جارى شركات تابعة (مدينة)	شركة نايل بالم النعيم للتنمية العقارية "ش.م.م"
٤٦ ١٣٧ ٤٩٣	جارى شركات تابعة (دائنة)	شركة بالم أكتوبر للفنادق "ش.م.م"
١٠٠ ٢٥٢ ٨٩٢	جارى شركات تابعة (دائنة)	شركة بالم هيلز للفنادق "ش.م.م"
١٣١ ٧٣٨ ٥٤٧	جارى شركات تابعة (مدينة)	شركة ركين إيجيبب للاستثمار العقارى "ش.م.م"
٢٢٦ ٥٩٨ ٩٠٠	جارى شركات تابعة (مدينة)	شركة السعودية للتطوير العمرانى "ش.م.م"
٤١٥ ٠٣٥ ٦٤٥	جارى شركات تابعة (مدينة)	شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى "ش.م.م"
١٥ ٧٥١ ٥٦٧	جارى شركات تابعة (مدينة)	شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقارى والسياحى "ش.م.م"
٣ ٦٩٣ ٨٦١	جارى شركات تابعة (دائنة)	شركة القاهرة الجديدة للاستثمار العقارى "ش.م.م"
٥٨ ٤٧٠ ٦١٩	جارى شركات تابعة (دائنة)	شركة التنمية السياحية "ش.م.م"
٣ ٥٢٠ ٢٦٢	جارى شركات تابعة (دائنة)	شركة شرق القاهرة للتنمية العقارية "ش.م.م"
١١٧ ٥٨٣ ٨٩٣	جارى شركات تابعة (دائنة)	شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية "ش.م.م"
١٢٣ ٢٢٣ ١٤٣	جارى شركات تابعة (دائنة)	شركة جودة للخدمات التجارية "ش.م.م"

٥٥ - الموقف الضريبي

تتمتع شركة بالم هيلز للتعمير بإعفاء ضريبي من الضريبة على الدخل لمدة عشرة سنوات وتنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، بينما تخضع بعض شركات المجموعة للضريبة على أرباح شركات الأموال والبعض الآخر معفى طبقاً للقانون.

٥٦ - 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 (سحب على المكشوف) 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.

٥٧ - 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 البنوك الدائنة (سحب على المكشوف)، والتي قد يكون لها أثراً عكسياً على نتائج الأعمال. تقوم الشركة باستخدام مصادر تمويل طويلة الأجل بدون فائدة والتي تمثل رصيد الدفعات المقدمة من العملاء، وبالإضافة إلى اتباع سياسة إدارة أموالها المتاحة لتخفيض خطر التغير في أسعار الفائدة.

(ب) خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم ويعتبر هذا الخطر محدود نظراً لأن الشركة تتعامل مع عملاء ذوي ملاءة مالية جيدة وذلك بالإضافة لعدم قيام الشركة بتسليم الوحدات المتعاقد عليها قبل تمام تحصيل المبالغ المستحقة على العملاء. (إيضاح ٣٣).

٥٨ - الارتباطات الرأسمالية

تتمثل الارتباطات الرأسمالية القائمة في تاريخ إعداد القوائم المالية في قيمة الالتزامات المالية التي تقع على الشركة والناجمة من اكتتاباتها في رؤوس أموال الشركات على النحو التالي:

شركة رويال جاردنز للاستثمار العقاري

حيث أن الشركة قد اكتتبت في عدد ١٥٣٠٠٠ سهمًا من أسهم الشركة، وتم سداد نصف قيمة أسهم رأس المال، ويقع الالتزام على الشركة بمبلغ ٧٦٥٠٠٠٠ جنيهًا مصريًا في حال استدعاء الأقساط التي لم تطلب بعد.

شركة النعيم للفنادق

مبلغ ١٤٠ ٨٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى قيمة باقى حصة الشركة فى رأس مال شركة النعيم للفنادق والقرى السياحية ، حيث بلغ رأس المال المصدر ٣٣٨ مليون جنيه مصرى نصيب الشركة فيها ٦٠% بواقع مبلغ ٢٠٢ ٨٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى قامت الشركة بسداد ٦١ ٩٥٠ ٠٠٠ جنيهاً مصرياً.

شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقارى

مبلغ ٩٠ مليون جنيهاً مصرياً قيمة ٧٥% من زيادة رأس المال لشركة بالم هيلز الشرق الأوسط "شركة مساهمة مصرية" حيث تم زيادة رأس المال المصدر بمبلغ ١٢٠ مليون جنيه مصرى وقد اكتتبت شركة بالم هيلز للتعيمير فى الزيادة بالكامل ولم يتم تسديد منها سوى ٢٥% فقط بواقع ٣٠ مليون جنيه مصرى ويقع الالتزام على الشركة فى حال استدعاء الأقساط التى لم تطلب.

شركة التنمية السياحية

مبلغ ٢٢١ ٢٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى قيمة الجزء الغير مسدد من حصة الشركة فى رأس المال حيث بلغ رأس المال المصدر مبلغ ٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، يمثل نصيب شركة بالم هيلز للتعيمير ٥٩% من مبلغ ٢٩٥ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى سددت الشركة منه مبلغ ٧٣ ٧٥٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، ويقع الالتزام على الشركة فى حال استدعاء الأقساط التى لم تطلب بعد.

شركة شرق القاهرة الجديدة للتنمية العقارية

مبلغ ٦٦ ٥٠٦ ٢٥٠ جنيه مصرى قيمة الجزء غير المسدد من حصة الشركة فى رأس المال حيث بلغ رأس المال المصدر مبلغ ١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى، يمثل نصيب شركة بالم هيلز للتعيمير ٨٩% بمبلغ ٨٩ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى سددت الشركة منه مبلغ ٢٢ ٤٩٣ ٧٥٠ جنيه مصرى ويقع الالتزام على الشركة فى حال استدعاء الأقساط التى لم تطلب بعد.

٥٩ - أحداث مؤثرة وذات علاقة

تتمثل تلك الأحداث فى عدم اتخاذ بعض الإجراءات التنفيذية الخاصة باستبعاد بعض قطع الأراضى المخصصة من بند الاستثمارات العقارية لشركة بالم هيلز للتعيمير وإحدى شركاتها التابعة وذلك على النحو التالى :

- قامت إدارة الشركة بمخاطبة هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة فى ٣٠ مارس ٢٠١١ بشأن الموافقة على رد قطعة الأرض بمساحة ١٩٠ فدان بمنطقة التوسعات الشرقية بمدينة السادس من أكتوبر والمحزر عنها عقد تخصيص وذلك طبقاً لما أسفرت عنه إجراءات المزاد، وقد ورد إلى الشركة موافقة الهيئة على إلغاء التخصيص المشار إليه بتاريخ ١٢ مايو ٢٠١١ دون تحديد الالتزامات أو الاستحقاقات التى قد تترتب على رد تلك الأراضى، وطبقاً لذلك فلم يتم استبعاد صافى تكلفة تلك القطعة من بند استثمارات عقارية (إيضاح رقم ٢٩).

- قامت إدارة إحدى الشركات التابعة بمخاطبة محافظة مطروح فى ٢٠ فبراير ٢٠١١ بشأن دراسة إمكانية رد مساحة إجمالية قدرها ٢٢٢٩ فدان من الأراضى المحزر عنها عقود تخصيص مع محافظة مطروح وذلك استناداً إلى عدم ورود موافقة هيئة عمليات القوات المسلحة والذى يمثل القوة القاهرة ذات الأثر على الهياكل التمويلية فى المشروع، وقد ورد للشركة قرار رقم ١٠٧ لسنة ٢٠١١ من محافظة مطروح باعتماد محافظ مطروح بالموافقة على فسخ التخصيص المشار إليه للمساحة البالغة ٢٢٢٩ فدان على أن يتم إجراء مقاصة بين ما تم سداده للمحافظة وبين ما قد يكون مستحقاً للمحافظة على الشركة من المشروعات الأخرى، وحتى تاريخ إصدار القوائم المالية المرفقة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢، فلم يرد إلى الشركة ما قد يمكنها من اتخاذ الإجراءات التنفيذية نحو تفعيل قرار السيد المحافظ، وكذا فلم يتم تقدير وتحديد قيمة الاضمحلال فى تلك الاستثمارات.

شركة بالم هيلز للتعمير

" شركة مساهمة مصرية "

مرفقات القوائم المالية المجمعة

- معايير المحاسبة المصرية المطبقة مرفق رقم (١)
- الأصول الثابتة وإهلاكاتها على مستوى البنود مرفق رقم (٢)
- الأصول الثابتة وإهلاكاتها على مستوى الشركات مرفق رقم (٣)
- تحليل قطاعى لتكلفة الأراضى على مستوى المشروعات مرفق رقم (٤)
- تحليل قطاعى لتكلفة الأراضى ودائنو شراء الأراضى مرفق رقم (٥)
- قائمة تشغيل نشاط النادى مرفق رقم (٦)

مرفق رقم (١)

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

إعداد القوائم المالية المجمعة

يتم إعداد القوائم المالية للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية الصادرة بالقرار الوزاري رقم (٢٤٣) لسنة ٢٠٠٦ وفى ضوء اللوائح والقوانين المصرية ذات العلاقة بأعمال الشركة وذلك على النحو التالي:-

أولاً: معايير المحاسبة المصرية :

أ - معايير المحاسبة المصرية ذات العلاقة تم تطبيقها :

- | | |
|------------------------|--|
| معايير محاسبى رقم (١) | ١- عرض القوائم المالية |
| معايير محاسبى رقم (٢) | ٢- المخزون |
| معايير محاسبى رقم (٤) | ٣- قوائم التدفق النقدي |
| معايير محاسبى رقم (٥) | ٤- السياسات المحاسبية والتغييرات فى التقديرات المحاسبية والأخطاء |
| معايير محاسبى رقم (٧) | ٥- الأحداث التالية لتاريخ الميزانية |
| معايير محاسبى رقم (٨) | ٦- عقود الإنشاء |
| معايير محاسبى رقم (١٠) | ٧- الأصول الثابتة وإهلاكاتها |
| معايير محاسبى رقم (١١) | ٨- الإيراد |
| معايير محاسبى رقم (١٣) | ٩- آثار التغيرات فى أسعار صرف العملات الأجنبية |
| معايير محاسبى رقم (١٤) | ١٠- تكلفة الاقتراض |
| معايير محاسبى رقم (١٥) | ١١- الإفصاح عن الأطراف ذوى العلاقة |
| معايير محاسبى رقم (١٧) | ١٢- القوائم المالية المجمعة والمجمعة |
| معايير محاسبى رقم (١٨) | ١٣- الاستثمارات فى شركات شقيقة |
| معايير محاسبى رقم (٢٢) | ١٤- نصيب السهم فى الأرباح |
| معايير محاسبى رقم (٢٣) | ١٥- الأصول غير الملموسة |
| معايير محاسبى رقم (٢٤) | ١٦- ضرائب الدخل |
| معايير محاسبى رقم (٢٥) | ١٧- الأدوات المالية : الإفصاح والعرض |
| معايير محاسبى رقم (٢٦) | ١٨- الأدوات المالية : "الاعتراف والقياس" |
| معايير محاسبى رقم (٢٨) | ١٩- المخصصات والأصول والالتزامات المحتملة |
| معايير محاسبى رقم (٢٩) | ٢٠- تجميع الأعمال |
| معايير محاسبى رقم (٣٠) | ٢١- القوائم المالية الدورية |
| معايير محاسبى رقم (٣١) | ٢٢- اضمحلال قيمة الأصول |
| معايير محاسبى رقم (٣٢) | ٢٣- الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع والعمليات غير المستمرة |
| معايير محاسبى رقم (٣٤) | ٢٤- الاستثمار العقارى |

ب - معايير المحاسبة المصرية غير ذات العلاقة:

- | | |
|------------------------|---|
| معياري محاسبي رقم (١٢) | ١ - المحاسبة عن المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية |
| معياري محاسبي رقم (١٩) | ٢ - الإفصاح بالقوائم المالية للبنوك والمؤسسات المالية المشابهة |
| معياري محاسبي رقم (٢٠) | ٣ - القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي |
| معياري محاسبي رقم (٢١) | ٤ - المحاسبة والتقرير عن نظم مزايا التقاعد |
| معياري محاسبي رقم (٢٧) | ٥ - حصص الملكية في المشروعات المشتركة |
| معياري محاسبي رقم (٣٣) | ٦ - التقارير القطاعية |
| معياري محاسبي رقم (٣٥) | ٧ - الزراعة |
| معياري محاسبي رقم (٣٦) | ٨ - التنقيب عن وتقييم الموارد التعدينية |
| معياري محاسبي رقم (٣٧) | ٩ - عقود التأمين |
| معياري محاسبي رقم (٣٩) | ١٠ - المدفوعات المبينة على أسهم |

ثانياً : القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة

- القانون رقم (٨) لسنة ١٩٩٧ بإصدار قانون ضمانات وحوافز الاستثمار.
- القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية (قانون الشركات المساهمة وشركات التوصية بالأسهم والشركات ذات المسؤولية المحدودة).
- القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢ ولائحته التنفيذية (القانون الخاص بسوق المال ولائحته التنفيذية).
- القانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية والخاص بإصدار قانون الضرائب على الدخل.
- القانون رقم ١٣٧ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية (قانون العمل).
- قواعد وإجراءات قيد واستمرار قيد وشطب الأوراق المالية.

مرفق رقم (٢)

شركة بالم هيلز للتعمير
" شركة مساهمة مصرية "

الأصول الثابتة المحملة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

التكلفة في	مجموع الأهلاك في	مجموع الأهلاك في	مجموع الأهلاك في	التكلفة في	مجموع الأهلاك في	مجموع الأهلاك في	الإضافات	التكلفة في	مجموع الأهلاك في
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
أرضي	١٨٩٢٠.٦٦٢	١٨٩٢٠.٦٦٢	---	---	١٨٩٢٠.٦٦٢	١٨٩٢٠.٦٦٢	---	١٨٩٢٠.٦٦٢	١٨٩٢٠.٦٦٢
مباني	٤٣٠.٣٢٦.٨٤٣	٣٦٤.٧١٦.٦٠٣	٦٧.٤٦٨.٠٧٩	---	٥١٧٨٤.٥٤٥	٤٣٢.١٨٤.٦٨٢	---	٤٣٠.٣٢٦.٨٤٣	٣٦٤.٧١٦.٦٠٣
الإت و معدات	١٣٣.٦١٧.٩١٤	٣٢.٤٦٠.٤٤٨	١٠٠.٩٩٧.١٩٧	١.٤٥١.٠٩٠	٨٠.٣٢٥.٦٧١	١٣٣.٤٥٧.٦٤٥	١.٤٧٩.٢١٦	١٣٣.٦١٧.٩١٤	٣٢.٤٦٠.٤٤٨
وسائل نقل	٢٥.٨٨٠.٤٨٥	٤.٨٧١.٣٦٦	١٧.٨٢٢.٧٦٣	٣.١٥١.٩٢٠	١٧.٧٧٢.٣٢٣	٢٢.٦٩٤.١٢٩	٣٣.٠٩.٨٥٦	٢٥.٨٨٠.٤٨٥	٤.٨٧١.٣٦٦
أجهزة كمبيوتر	٢٣.٧٧٦.٨٩٩	٣.٥٤٣.٠٩٠	٢١.٢٧٢.٥٧٠	٧.٣٧٦	١٧.٧٣٧.١٨٤	٢٤.٨١٥.٦٦٠	٨٦.٤٧٥	٢٣.٧٧٦.٨٩٩	٣.٥٤٣.٠٩٠
تجهيزات و تحسينات	١٦.٢٦٠.٨٥٧	٣.١٤٦.٧١٤	١٣.٦٩٩.٣٤٣	---	٣.٠٩٣.٠٢٤	١٦.٨٤٦.٥٥٧	---	١٦.٢٦٠.٨٥٧	٣.١٤٦.٧١٤
أثاث و تجهيزات	٤٥.٤٤٣.٦١٧	١١.٠٧١.٣٠٣	٣٤.٦٠٩.٥٩٦	٦.٥٧٤.٦	٧٨.٠٨.٣٥٧	٤٥.٦٨٠.٨٩٩	٨٩.٠١٧	٤٥.٤٤٣.٦١٧	١١.٠٧١.٣٠٣
إجمالي تكلفة الأصول	٦٩٤.٢٢٧.٣٢٧	٤٣٨.٧٣.١٨٦	٢٥٥.٨٦٩.٥٤٨	٤.٧٣٩.١٣٢	٥٤٣.٠٢.٧٨١	٦٩٤.٥٩٩.٧٣٤	٤.٩٦٤.٥٦٤	٦٩٤.٢٢٧.٣٢٧	٤٣٨.٧٣.١٨٦
أضمحلال أصول مأكور	---	(٣.٥٠٠.٠٠٠)	---	---	---	---	---	---	(٣.٥٠٠.٠٠٠)
أضمحلال الأصول	٦٩٤.٢٢٧.٣٢٧	(٦٤.٥٣٩.٤٨٧)	---	---	---	---	---	٦٩٤.٢٢٧.٣٢٧	(٦٤.٥٣٩.٤٨٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٦٢٩.٦٨٧.٨٤٠	٣٧٠.٦٩٠.٦٩٩	---	---	---	---	---	٦٢٩.٦٨٧.٨٤٠	٣٧٠.٦٩٠.٦٩٩

القوائم المالية المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

شركة بالم هيلز للتعمير

بالم هيلز للتعمير
"شركة مساهمة مصرية"
الأصول الثابتة المحصنة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

صافي التغير في	صافي التغير في	صافي الأرباح في	الأرباح	مجموع الأرباح في	التغير في	الاستثمارات	الإضافات	التغير في	الأصول	التغير في	الأصول	التغير في	الأصول	التغير في	الأصول	التغير في	الأصول
٣١ ديسمبر ٢٠١١	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢	٣١ ديسمبر ٢٠١٢
١٩٥٦٤٤٤١٢	١٦٧١٧١٠٣٩	١٣٢٠٦٩١٦٦	٣٠٥٦٩٦٥	٣٠٧٩٨٢٦٨	٩٤٣٢٧٨٠٨	٢٨٩٢٤٠١٨٩	٣٢٥٩٠٧٦	٢٥٢٧٠٤٥	٢٨٩٩٧٢٢٠	١٣٦٦٢٣٩٤٦	٤٧٥٤٥٠	٢٥٢٧٠٤٥	٢٨٩٩٧٢٢٠	١٣٦٦٢٣٩٤٦	٤٧٥٤٥٠	٢٥٢٧٠٤٥	٢٨٩٩٧٢٢٠
٤٨٥١٥٣٣٥	٨٦٨٥٧٤٦٥	٤٩٢٩١٠٣١	٤٧٥٤٥٠	١١٦٥٧٧٧٠	٣٨١٠٨٧١١	١٣٦١٤٨٤٩٦	٤٧٥٤٥٠	---	١٣٦٦٢٣٩٤٦	١٣٦١٤٨٤٩٦	٤٧٥٤٥٠	---	١٣٦٦٢٣٩٤٦	١٣٦١٤٨٤٩٦	٤٧٥٤٥٠	---	١٣٦٦٢٣٩٤٦
١١٤٢٠٣٩٩	٥٩٣٩٥٦	٢٨٠١٥٣٣	---	٥٥١٦٧٢	٢٢٤٩٨٦١	٣٣٥٤٨٩	---	٣٥٩٩	٣٣٩١٨٩٠	٣٣٥٤٨٩	---	٣٥٩٩	٣٣٩١٨٩٠	٣٣٥٤٨٩	---	٣٥٩٩	٣٣٩١٨٩٠
٥٩٦٨٠٢	٣٠٧٧٥١	١٩٣٥٧٦٥	---	٢٨٩٠٥١	١٦٤٦٧١٤	٢٢٤٣٥١٦	---	---	٢٢٤٣٥١٦	٢٢٤٣٥١٦	---	---	٢٢٤٣٥١٦	٢٢٤٣٥١٦	---	---	٢٢٤٣٥١٦
٤٨٤٦٦١	١٦٤٧٩٤	٢٢١٧٨٩٤	٨٥٧١٩١	٣١٩٨٦٧	٢٧٥٥٢١٩	٢٣٨٢٦٨٨	٨٥٧١٩١	---	٢٣٨٢٦٨٨	٢٣٨٢٦٨٨	٨٥٧١٩١	---	٢٣٨٢٦٨٨	٢٣٨٢٦٨٨	٨٥٧١٩١	---	٢٣٨٢٦٨٨
٧٥٣١٣٦	٦٠١٠٨٩	٣٨٠٨٨١	---	٢٤٣٥٨٥	١٣٧٢٩٦	٩٨١٩٧٠	---	٩١٥٤٩	٨٨٠٤٢٢	٩٨١٩٧٠	---	٩١٥٤٩	٨٨٠٤٢٢	٩٨١٩٧٠	---	٩١٥٤٩	٨٨٠٤٢٢
٥٦٧١٦٠	١٠٩٤٩	٣٧٤٣٦٤	---	٥٥٦٢١١	٣١٨٧٢٥٣	٣٧٥٤٤١٣	---	---	٣٧٥٤٤١٣	٣٧٥٤٤١٣	---	---	٣٧٥٤٤١٣	٣٧٥٤٤١٣	---	---	٣٧٥٤٤١٣
٦٦٧٤٠	٢٩٩١٣	٣٧٤١٣	٢٣٩٩٥٠	٣٦٨٢٧	٢٤٠٥٣٦	٦٧٣٢٦	٢٣٩٩٥٠	---	٣٠٧٢٧٦	٦٧٣٢٦	٢٣٩٩٥٠	---	٣٠٧٢٧٦	٦٧٣٢٦	٢٣٩٩٥٠	---	٣٠٧٢٧٦
١٧٦٤١١٤٨٩	١٦٩٩٥٨٧٧١	٧١٩٣٤٦٨٣	١٠٩٦٢٧	٦٩٠٣٧٢٥	٦٤١٤٠٥٨٥	٢٤١٨٩٣٤٥٤	١٣٢٨٩٨	١٤٧٤٢٧٧	٢٤٠٥٥٢٠٧٥	٢٤١٨٩٣٤٥٤	١٣٢٨٩٨	١٤٧٤٢٧٧	٢٤٠٥٥٢٠٧٥	٢٤١٨٩٣٤٥٤	١٣٢٨٩٨	١٤٧٤٢٧٧	٢٤٠٥٥٢٠٧٥
٧٠٦٥٦٤٨	٥٩٦٣٥٤٧	٣٦١٨٨٩٤	---	٢٣٤٣٦٠١	١٢٧٥٢٩٣	٩٥٨١٤٤١	---	١٢٤٠٥٠١	٨٣٤٠٩٤٠	٩٥٨١٤٤١	---	١٢٤٠٥٠١	٨٣٤٠٩٤٠	٩٥٨١٤٤١	---	١٢٤٠٥٠١	٨٣٤٠٩٤٠
٤١٧٣٦٣٦	٣٥٧١٩٢٢	١٣٣٨٨٢٩	---	٦٠١٧٠٤	٧٣٧١٢٥	٤٩١٠٧٥١	---	---	٤٩١٠٧٥١	٤٩١٠٧٥١	---	---	٤٩١٠٧٥١	٤٩١٠٧٥١	---	---	٤٩١٠٧٥١
(٦٤٥٣٩٤٨٧)	(٦٤٥٣٩٤٨٧)	---	---	---	---	(٦٤٥٣٩٤٨٧)	---	---	(٦٤٥٣٩٤٨٧)	(٦٤٥٣٩٤٨٧)	---	---	(٦٤٥٣٩٤٨٧)	(٦٤٥٣٩٤٨٧)	---	---	(٦٤٥٣٩٤٨٧)
٤٣٠٨٨١٤٤١	٣٧٠٦٩٠٦٩٩	٢٥٨٣٦٩٥٤٧	٤٧٣٩١٣٣	١٠٠٠٠٠٠٠	٥٤٣٠٢٢٨١	٢٨٨٨٠٦٣٩٩	٤٩٦٤٥٦٥	٥٣٣٦٩٧١	٦٢٩٦٨٧٨٥٠	١٠٠٠٠٠٠٠	٤٩٦٤٥٦٥	٥٣٣٦٩٧١	٦٢٩٦٨٧٨٥٠	١٠٠٠٠٠٠٠	٤٩٦٤٥٦٥	٥٣٣٦٩٧١	٦٢٩٦٨٧٨٥٠

شركة بالم هيلز للتعمير

شركة بالم هيلز الشرق الأوسط للاستثمار العقاري

شركة رويال جازنز للاستثمار العقاري

شركة القاهرة الجديدة للتنمية العقارية

شركة السعودية للتطوير العمراني

شركة الشرق الأوسط للاستثمار العقاري

شركة جودة للخدمات التجارية

شركة ركن إيجيبت للاستثمار العقاري

شركة مأكول للاستثمار في الأوراق المالية

شركة بالم الكويز للتقارير

شركة الشرق الأوسط السياحي

حسابات اضعمال أصول

الإجمالي

مرئف رقم (٤)

بالم هيلز للتعيمير

"شركة مساهمة مصرية"

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تحليل قطاعي لتكلفة الأراضي على مستوى مشروعات المجموعة (أعمال تحت التنفيذ)

وما تم ادراجه بقائمة الدخل

يستبعد ما تم تحميله على قائمة الدخل

تكلفة الأرض المنتهية لتنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	أصل تكلفة الأرض المستطرد على خصي ديسمبر ٢٠١٢	تكاليف علم ٢٠١٢	معدل التطويرات تحت التنفيذ	تكاليف التطوير خصي ٢٠١٢	صافي التكلفة خصي مصري	فصل القيمة الدفعية خصي مصري	أصل التكاليف خصي مصري	توزيع فقرة تكلفة الإيجار	تكلفة القوائم على مشاريع خصي مصري	تكلفة القوائم الأرض الدايرة خصي مصري	الصناعة بالقطن	
١.٥٧٥.٣٥٩.٤٢٢	٦٦٤.٢٥٧.٧٤٤	٤٩.٣١٣.٣٠٧	--	٦١٨.٧٥٤.٤٥٧	٢.٢٣٩.٢٢٧.١٨٦	١٢٦.٤٨٨.٨٧٥	٢.٣٦٥.٨١٦.٠٦١	٢٢٧.٠٨٠.٣٦٨	٤٤.٥٦٧.٩٨٨	٢.٠٨٩.١٦٧.٧٠٥	٩٣٨.٥٦١	أراضي المسلس من القوبر
٧.٠٠.٣٥٥.٧٤٢	٩١٠.٧٧٤.٧١٠	٢٢.٢٧٧.٦٨٩	--	١.٨٨.٤٩٧.٠٢١	٩١١.٤٠٠.٥٠٢	٨١.٢٤٨.٢٦١	٩٩٢.٧٤٨.٧٣٣	٣٩٧.٧٥١.١٤٩	١٣.٥٤٤.٩٢٨	٥٨١.٤٥٢.٦٤٦	٤٧٦.١٤١	أراضي القاهرة الجديدة
٦٢٢.٧٧٧.٦٦١	٢٣٨.٢٩٠.٢٨٥	١٢.١٤٨.٣٤٤	١٢.٢٣٤.٦٢٨	٢١٣.٥٠٧.٣٣٣	٨٦١.٦١٧.٩٤٦	٧.٦٦٥.٤٨٤	٨٦٨.٧٣٣.٤٣٠	٢٢١.١٠٤.١٧٩	٥٧.٨٩٠.٢٢١	٥٨٩.٧٣٩.٠٣٠	٩٥١.٢٣٣	أراضي السهل الشمالي
١.٨٨.٦٠٩.٤١٥	--	--	--	--	١.٨٨.٦٠٩.٤١٥	--	١.٨٨.٦٠٩.٤١٥	--	٢٧٦.٧٨٥	١.٨٨.٣٣٢.٦٣٠	٣.٢٠	أراضي الإسكندرية
٣.٨٧.٧٧٢.٢٤٠	١.١١٣.١٣٢.٧٥٩	٧٨.٧٣٩.٣٢٠	١٢.٦٣٤.٦٢٨	١.٠٢٠.٧٥٨.٨١١	٤.٢٠.٤٠٥.٠٤٩	٦١٥.٥٠٢.٥٨٠	٤.٤١٥.٩٠٧.٦٢٩	٨٤٥.٩٣٥.٦٩٦	١٢١.٢٧٩.٩٢٣	٣.٤٤٨.٦٩٢.٠٠١	٢.١٣٦.٩٠٥	الرصيفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إيضاح رقم (٢٨)

(٥) مرفق

بالم هيلز للتعمير

"شركة مساهمة مصرية"

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

تحليل دائع شراء الأراضي على مستوى المجموعة

الإقساط طويلة الأجل	الإقساط قصيرة الأجل	رصيد الإقساط	خصم القيمة الحالية	الإقساط المستحقة	المستدد	فوائد تقسيط	التكاليف	المساحة المتعاقب عليها	
جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	جنية مصري	بالتقارن	
٤٢٠.٣٨٥.٩٤٣	٣٢.٤٧٠.١٩٤	٤٥٢.٨٥٦.١٣٧	(٨٥.٨٤٦.٠٨٣)	٥٣٨.٧٠٢.٢٢٠	٢.٢٤١.٥٧١.١١٥	--	٢.٧٨٠.٢٧٣.٣٥٥	٣.٩٢٢.٠٧٧	بالم للتعمير
٦٧٣.٢٨١.٩٢٩	٥٧.٨٤٤.٨٣٧	٧٣٠.١٢٦.٧٦٦	(٢٧.١١٧.٣٨٧)	٧٥٧.٢٤٤.١٥٣	٥٣٤.٥٠٨.١٥٨	(٣٠.٣٥٦.٧٧٠)	١.٣٢٢.١٠٩.٠٨١	٣.١٠٤.٤٤٦	بالم الشرق الأوسط
٥٦.٠٠٦.٤١٤	--	٥٦.٠٠٦.٤١٤	--	٥٦.٠٠٦.٤١٤	١٢٢.٩٠٨.٤٦٤	(٩.٤١٧.٧٤٢)	١.٨٨.٣٣٢.٦٢٠	٣.٢٠	تداول بالم التعمير
٢٧.١٩٠.٨٥٢	١٧.٩٥٦.٧٥٤	٤٥.١٤٢.٦٠٦	--	٤٥.١٤٢.٦٠٦	٩٣.١٦٤.٦٣١	(٥.٨٦٧.٥٩٢)	١.٤٤.١٧٤.٨٢٩	٢٤٦.٠٧٧	الشرق الأوسط للاستثمار والتنمية
٩٧.٩٧٩	٢.٧٧٠.٤٥٥	٣.٧٤١.٤٣٤	(٧٩١.٠٠٦)	٤.٥٣٢.٤٤٠	٤٢.٢٤٧.٩٥٣	(٣.٤٥٣.٦٠٠)	٥٠.٢٣٣.٩٩٣	٢٥٠.٦	القاهرة الجديدة للتنمية العقارية
١.١٧٦.٨٣٦.١١٧	١١١.٣٧٢.٤٠	١.٢٨٧.٨٧٣.٣٥٧	(١١٣.٧٥٤.٤٧٦)	١.٤٤١.٦٢٧.٨٣٣	٣.٣٤٤.٤٠٠.٣٢١	(٤٩.٠٩٥.٧٠٤)	٤.٤٨٥.١٢٣.٨٥٨	٦.٤٧٠.٨٦	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

إيضاح رقم (٤٣)

مرفق رقم (٦)

بالم هيلز للتعمير
"شركة مساهمة مصرية"

قائمة التشغيل

نشاط النادي

عن السنة المالية من أول يناير ٢٠١٢ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢

<u>٣١ ديسمبر ٢٠١١</u>	<u>٣١ ديسمبر ٢٠١٢</u>	
<u>جنيه مصرى</u>	<u>جنيه مصرى</u>	
		<u>إيرادات النشاط</u>
٣ ٦٢٤ ٧١٨	١ ٨٦١ ٥٧٥	إيرادات رسوم عضوية
٣ ٠٤٨ ٦٤٨	٣ ٣٥١ ٢٠٥	إيرادات اشتراكات
٥ ٢٥٢ ٤٠٦	٥ ٤٣٥ ٩٣٩	إيرادات ألعاب رياضية
<u>١١ ٩٢٥ ٧٧٢</u>	<u>١٠ ٦٤٨ ٧١٩</u>	إجمالي إيرادات النشاط
		<u>تكاليف النشاط</u>
٧ ٠٠١ ٨٧٢	٨ ٣٥٧ ٩٢١	صافى إيرادات النشاط
<u>٤ ٩٢٣ ٩٠٠</u>	<u>٢ ٢٩٠ ٧٩٨</u>	<u>يخصم:</u>
		مصروفات عمومية وإدارية
١١ ٩٢٧ ٨٢٩	٨ ٧٢٧ ٨٩٤	
<u>(٧ ٠٠٣ ٩٢٩)</u>	<u>(٦ ٤٣٧ ٠٩٦)</u>	<u>يضاف:</u>
		إيرادات أخرى
٧٨٢ ٢٨٥	٣٩٠ ٤٠٩	(خسائر) تشغيل النادي
<u>(٦ ٢٢١ ٦٤٤)</u>	<u>(٦ ٠٤٦ ٦٨٧)</u>	