

شركة جولدن بيراميدز بلازا  
شركة مساهمة مصرية  
تقرير الفحص المحدود  
والقوائم المالية المستقلة الدورية عن فترة تسعة أشهر المنتهية  
فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

صفحة

الفهرس

١	تقرير الفحص المحدود
٢	قائمة المركز المالي
٣	قائمة الدخل
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية
٥	قائمة التدفقات النقدية
٣٥-٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير فحص محدود

الى السادة / اعضاء مجلس ادارة شركة جولدن بيراميدز بلازا

مقدمة :

قمنا باعمال الفحص المحدود للميزانية المرفقة لشركة جولدن بيراميدز بلازا - شركة مساهمة مصرية - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات المتممة الأخرى ، والإدارة هي المسئولة عن إعداد القوائم المالية الدورية هذه والعرض العادل والواضح لها طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ، وتختصر مسئوليتنا في إيداء إستنتاج على القوائم المالية الدورية فى ضوء فحصنا المحدود لها .

نطاق الفحص المحدود :

قمنا بفحصنا طبقاً للمعيار المصرى لمهام الفحص المحدود رقم ( ٢٤١٠ ) " الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية لمتشأة والمؤدى بمعرفة مراقب حساباتها " يشمل الفحص المحدود للقوائم المالية الدورية عمل إستفسارات بصورة أساسية من أشخاص مسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية ، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص المحدود ، ويقال الفحص المحدود جوهرياً فى نطاقه عن عملية مراجعة تتم طبقاً لمعايير المراجعة المصرية ، وبالتالي لايمكننا الحصول على تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور الهامة التى قد يتم إكتشافها فى عملية المراجعة ، وعليه فنحن لاينبذى رأى مراجعة على هذه القوائم المالية .

الإستنتاج :

وفى ضوء فحصنا المحدود لم يتم الى علمنا مايجعلنا نعتقد أن القوائم المالية الدورية المرافقة لاتعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى لشركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية ) فى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن التسعة أشهر المنتهية فى ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية .

المعزawy

عرفات محمد عبد السلام المعزawy  
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية  
زميل جمعية الضرائب المصرية  
عضو الإتحاد العام المحاسبين والمراجعين العرب  
س ٨٩٩٠ م ٠٠  
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٢٤



القاهرة فى ٢٦ نوفمبر ٢٠١٤ .

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية المستقلة - في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

المعدلة	رقم	إيضاح	رقم	(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	الصفحة		
				الأصول غير المتداولة
٦.٥٠٢.٦٩٣	٦.٦٢٢.١٩١	٥	١٩	الأصول الثابتة
٥٢٨.٥٢٦.٦٦٥	٥٢٠.٤٧٤.٦٩٥	٦	٢٠	استثمارات عقارية
٨٢.٧٣٥	١	٧	٢٤	أصول غير ملموسة
٢٠.٩٣٦.٣٩٧	٢٠.٧٦٨.٨٩٧	٨	٢٤	مشروعات تحت التنفيذ
٢١٣.٠٢٠.٢٦٩	٢١١.٨٩٩.٢٨٤	٩	٢٤	استثمارات في شركات تابعة و شقيقة
١٣٧.٥٣٢.٩٧٠	١٤٠.٨٨٩.٣١٥	١٠	٢٥	الأصول طويلة الأجل الأخرى
٩٠٦.٦٠١.٧٢٩	٩٠٠.٦٥٤.٣٨٣			إجمالي الأصول غير المتداولة
				الأصول المتداولة
٤٥.٤٥٩.٥٣٠	٧٤.٦٠٠.٨١٨	١١	٢٥	استثمارات في أوراق مالية
٣٦.١٧٠.١٤٢	٣٦.١٩٥.٧٠٦	١٢	٢٥	وحدات عقارية للبيع
٣٥.٠٠٤.٧٩٥	٣٤.٤٧٦.١٧٤	١٣	٢٥	عملاء و أوراق قبض قصيرة الاجل
٢١٢.٣٠٠.١٥١	٢٢٨.١٢١.٦١٨	١٤	٢٦	مديون و أرصدة مدينة أخرى
٣٩.٤٦٣.٢٢٧	٣٩.٣٣٩.١٢٠	١٥	٢٦	نقدية و أرصدة بالبنوك
٣٦٨.٣٩٧.٨٤٥	٤١٢.٧٣٣.٤٣٦			إجمالي الأصول المتداولة
				الالتزامات المتداولة
١٧.٠٠٠.٠٠٠	٤٤.٨٧٩.٠٥٢	١٩	٢٧	قروض قصيرة الأجل
٩٩.١٥٢.٨٦٣	١٠٨.٦٤٩.٦٨٦	١٨	٢٧	دائنون و أرصدة دائنة أخرى
٣.٥٣٥.١٠٨	٣.٥٣٥.١٠٨	٢٤	٢٨	أرباح تاجير تمويلي قصيرة الاجل
٤٢.٧٥٠.٠٠٠	-	١٧	٢٦	الجزء المتداول من قرض السندات
١٦٢.٤٣٧.٩٧١	١٥٧.٠٦٣.٨٤٦			إجمالي الالتزامات المتداولة
٢٠٥.٩٥٩.٨٧٤	٢٥٥.٦٦٩.٥٩٠			صافي رأس المال العامل
١.١١٢.٥٦١.٦٠٣	١.١٥٦.٣٢٣.٩٧٣			إجمالي الاستثمار
				يتمثل في :
				حقوق المساهمين
٥٣٩.٠٠٠.٠٠٠	٥٣٩.٠٠٠.٠٠٠	٢٠	٢٧	رأس المال المدفوع
٩٠.٦٩٧.٦٠٨	٩٠.٦٩٧.٦٠٨	٢١	٢٨	دائنو توزيعات
٢٨.٠٢٣.٧٢٨	٢٩.٨٣٠.٣٩٧	٢٢	٢٨	احتياطي قانوني
١١١.٩٨٩	١١١.٩٨٩	٢٢	٢٨	احتياطيات أخرى
١٦٤.٧٥٣.٨٦٥	١٩٩.٠٨٠.٥٨٤			الأرباح المرحلة
٨٢٢.٥٨٧.١٩٠	٨٥٨.٧٢٠.٥٧٨			إجمالي حقوق المساهمين
				الالتزامات الغير متداولة
٣٣.٧٧٥.٦٦٣	٣٥.٨١٧.١٦٦	٢٣	٢٨	التزامات ضريبة مؤجلة
١٦٣.٥٢٦.٦٨٧	١٨١.٩٥٢.٥٥٦	١٩	٢٧	قروض طويلة الأجل
٥٨.٨٨٥.٨٩٣	٤٩.٠١١.٦٣٧	٣٥	٣٤	أوراق دفع طويلة الأجل
١٨.٢٧٥.٩٥٠	١٧.٩٦٣.١٤٧			عملاء ودائع إيجارية
١٥.٥١٠.٢٢٠	١٢.٨٥٨.٨٨٩	٢٤	٢٨	أرباح رأسمالية مؤجلة
٢٨٩.٩٧٤.٤١٣	٢٩٧.٦٠٣.٣٩٥			إجمالي الالتزامات الغير متداولة
١.١١٢.٥٦١.٦٠٣	١.١٥٦.٣٢٣.٩٧٣			إجمالي حقوق الملكية والالتزامات غير المتداولة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٣٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة الدورية

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

عضو مجلس الإدارة

المدير المالي

الاستاذ / عمرو احمد السيد

محمد فوزي عبد العزيز

محمد فوزي عبد العزيز

محمد فوزي عبد العزيز

محمد فوزي عبد العزيز

القاهرة في

تقرير الفحص المحدود مرفق.

محمد فوزي عبد العزيز

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		رقم الصفحة	إيضاح	(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)
٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٤			
						إيرادات النشاط
٢٣,٦٨٦,٣٤٥	٢٩,٥٤٢,٣٨٩	٨٥,٥٧٣,٩٤٥	٩٠,٦٤٩,٤٤٨	٢٧		الإيرادات
(٧,٧٠٨,٦٢٤)	(٨,٨٤٥,٩٥٢)	(٢٢,٣٤٨,٧٦٦)	(٢٤,٠٨٣,٧٨٠)	٢٨		التكاليف
١٥,٩٧٧,٧٢١	٢٠,٧٠١,٤٣٧	٦٣,٢٢٥,١٧٤	٦٦,٥٦٥,٦٦٨			مجموع الربح
						<u>يخصم منه:</u>
(٤,٥٢٠,٠٧٣)	(٤,٠٠١,٣٤٣)	(١٠,٨١٥,٨٣٦)	(١٠,٩٦٦,٩٤٥)	٢٩		مصروفات عمومية وإدارية و تسويقية
-	(٩,١٢٥,٥٩١)	(٣,١٩٧,٠٧٤)	(٢٥,٣٣٤,٤٣٨)			مصروفات و إيجارات شرم الشيخ
٤٦٨,٢٩٤	٨٨٧,٥٣٢	١,٧٨٥,٥٢٦	٢,٦١٤,٧٠٠	٣٠		إيرادات أخرى
(٢٥٨,٠٦٦)	(١٢٤,٧١٥)	(٧٢٢,٢٨٧)	(٣٥١,٧٦٢)	٣١		مصروفات أخرى
١١,٦٦٧,٨٧٦	٨,٣٣٧,٣٢٠	٥٠,٢٧٥,٥٠٣	٣٢,٥٢٧,٢٢٣			<u>إيرباح النشاط</u>
(٢١٨,٦٨٠)	(٢,٩٨٥,٢٣٤)	(٤,٢٤٤,٦٩٩)	(٧,٥٠٧,٤٣٤)	٣٢		تكاليف التمويل
(٢,٧٤٧,٩٠٢)	(٢,٥٨٨,٩٩٠)	(٨,٣٣٣,٩٦٧)	(٧,٨٥٤,٥٨٧)			تكلفة التأجير التسويبي
٤,١٩٠	٧٠	٣,٨٨٩	٣,٧٠٠			أرباح (خسائر) رأسمالية
٣٧١,٦٣٤		٣٧١,٦٣٤				أرباح بيع أوراق مالية
			(٢١٧,٣٩٠)			ديون معدومة
٧٨١,٤٢٥	١١,٧٢٣	(٢,١٧٤,٤٨٥)	(١,٥٣٧,٩٦٩)			خسائر / أرباح ترجمة تقييم استثمارات في أوراق مالية
٢,٢٥٥,٧٣٦	(٨٠,٨٠٦)	(٩,١٣٨,٢٦٣)	(٧,٩٠٥,١٣٨)			خسائر فروق تقييم عملات أجنبية
٨,١٦٨,٧٥٩	١٤,٦٠٩,٠٦٧	٣,٢٦٢,١٣٦	٣٠,٦٦٦,٤٨٦			أرباح / (خسائر) تقييم استثمارات في أوراق مالية
٢٠,٢٨٣,٠٣٨	١٧,٣٠٣,١٥٠	٣٠,٠٢١,٧٤٨	٣٨,١٧٤,٨٩١			صافي ربح الفترة قبل الضرائب
(٥٠٤,٩٧١)	(٦٨٠,٥٠١)	(١,٤٦٤,٤١٦)	(٢,٠٤١,٥٠٣)			ضرائب الدخل
١٩,٧٧٨,٠٦٧	١٦,٦٢٢,٦٤٩	٢٨,٥٥٧,٣٣٢	٣٦,١٣٣,٣٨٨			صافي ربح الفترة بعد الضرائب
٠,٠٣٦	٠,٠٣٢	٠,٠٥٢	٠,٠٦٦	٢٦	٣٠	نصيب السهم الأساسي من الأرباح
						<u>حساب التوزيع</u>
		١٠٣,٩١٢,١٦٣	١٦٤,٧٥٣,٨٦٥			ارباح / (خسائر) مرحلة
		(٥٥٨,٦٥١)	—			ضرائب دخل مسدده
		(١,٤٢٧,٨٦٦)	(١,٨٠٦,٦٦٩)			احتياطيات مكونة
		١٠١,٩٢٥,٦٤٦	١٦٢,٩٤٧,١٩٦			
		١٣٠,٤٨٢,٩٧٨	١٩٩,٠٨٠,٥٨٤			الإرباح المرحلة آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٣٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة الدورية

شركة جولدن بيرامينز بلازا (شركة مساهمة مصرية)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الإجمالي	الأرباح المرحلة	احتياطيات	دائفو توزيعات	رأس المال المدفوع	(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)
٧٥٨.٤٠٥.٤٥٩	١٠٣.٩١٢.١٦٣	٢٤.٧٩٥.٦٨٨	٩٠.٦٩٧.٦٠٨	٥٣٩.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣
-	(١.٤٢٧.٨٦٦)	١.٤٢٧.٨٦٦	-	-	محول إلى احتياطي قانوني
(٥٥٨.٦٥١)	(٥٥٨.٦٥١)	-	-	-	ضرائب مدفوعة
٢٨.٥٥٧.٣٣٢	٢٨.٥٥٧.٣٣٢	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٧٨٦.٤٠٤.١٤٠	١٣٠.٤٨٢.٩٧٨	٢٦.٢٢٣.٥٥٤	٩٠.٦٩٧.٦٠٨	٥٣٩.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣
٨٢٢.٥٨٧.١٩٠	١٦٤.٧٥٣.٨٦٥	٢٨.١٣٥.٧١٧	٩٠.٦٩٧.٦٠٨	٥٣٩.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بعد التعديل
-	(١.٨٠٦.٦٦٩)	١.٨٠٦.٦٦٩	-	-	محول إلى احتياطي قانوني
٣٦.١٣٣.٣٨٨	٣٦.١٣٣.٣٨٨	-	-	-	صافي أرباح الفترة
٨٥٨.٧٢٠.٥٧٨	١٩٩.٠٨٠.٥٨٤	٢٩.٩٤٢.٣٨٦	٩٠.٦٩٧.٦٠٨	٥٣٩.٠٠٠.٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٣٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة الدورية

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

٢٠١٣ سبتمبر ٣٠	٢٠١٤ سبتمبر ٣٠	إيضاح	(جميع المبالغ بالدولار الأمريكي)
			<b>التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل</b>
٣٠,٠٢١,٧٤٨	٣٨,١٧٤,٨٩١		صافي ربح الفترة قبل الضرائب
			تعديلات :
١٥,٨٠٢,٣٦٧	١٠,٩٨٦,٩٠٦	٣٢	فوائد مدينة
٣٦١,٦٥٢	٤٠٢,٨١٩	٥	اهلاك اصول ثابتة
٢١٢,٨٧١	١٧٤,٢١٥	٧	استهلاك اصول غير ملموسة
١٢,٤٠١,٤٣٨	١٢,٥٢٣,٠٦٣	٦	اهلاك استثمارات عقارية
(٥٧,٢٣٧)	(١,٢١١,٢٤١)	٣٢	فوائد دائنة
(٢,٦٥١,٣٣١)	(٢,٦٥١,٣٣١)		ارباح مؤجلة من عقود التأجير التمويلي
.	١٦٧,٥٠٠		المحول من مشروعات تحت التنفيذ
(٣,٨٨٩)	(٣,٧٠٠)		أرباح (خسائر) بيع اصول ثابتته
.	(٣٧,٨٩٤,٥٥٧)		تسويات
<u>٥٥,٥٧٢,٤٨٦</u>	<u>٢٠,٦٦٨,٥٦٥</u>		<b>أرباح النشاط قبل التغيير في رأس المال العامل</b>
			التغيير في رأس المال العامل
٢,٦٦٦,٦٢٦	(٦,٦٦٣,٤٩٤)	١٤	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
٧,٧٨٢,٦٧٥	٩٥٢,١٨٩	١٣	عملاء وأوراق قبض
٥١,٩٧٧,٩٠٩	١,٦٦٢,٦٩٤	١٨	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(١١,٤٢٠)	(٢٥,٥٦٤)	١٢	وحدات عقارية للبيع
.	(٢,٠٦٠,٢١٣)		ضرائب مسددة
(١٥,٨٠٢,٣٦٧)	(١٠,٩٨٦,٩٠٦)	٣٢	فوائد مدفوعة
<u>٤٦,٦١٣,٤٢٣</u>	<u>٣,٥٤٧,٢٧١</u>		<b>التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل</b>
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</b>
(١٦٣,٠٤٣)	.	٩	استثمارات في شركات شقيقة وتابعة
(٨,٩٥٩,٣٩١)	(٥,٠٨٤,٨٩١)	٧,٦,٥	مدفوع في أصول ثابتة واستثمار عقارى و اصول غير ملموسة
(٦,٨٧٣,٥٠٤)	(٣,٣٥٦,٣٤٥)	١٠	أصول أخرى
٥٧٢,٣٧٠	١,٢١١,٢٤١	٣٢	فوائد مقبوضة
٣,٨٨٩	٣,٧٠٠		المحصل من بيع اصول ثابتته
<u>(١٥,٤١٩,٦٧٩)</u>	<u>(٧,٢٢٦,٢٩٥)</u>		<b>التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة الاستثمارية</b>
			<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</b>
(١٢,٤٠٠,٣٣٤)	-		اوراق دفع طويلة الاجل
٢٩,٩٤٥,٢٥٠	٤٦,٣٠٤,٩١٧	١٧	قروض محصلة
(٢٨,٥٠٠,٠٠٠)	(٤٢,٧٥٠,٠٠٠)	١٩	سندات مدفوعة
<u>(١٠,٩٥٥,٠٨٤)</u>	<u>٣,٥٥٤,٩١٧</u>		<b>التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>
٢٠,٢٣٨,٦٦٠	(١٢٤,١٠٧)		صافى (النقص) / الزيادة في النقدية وما فى حكمها
١٥,٦٢١,٣٤١	٣٩,٤٦٣,٢٢٧	١٥	النقدية وما فى حكمها أول الفترة
<u>٣٥,٨٦٠,٠٠١</u>	<u>٣٩,٣٣٩,١٢٠</u>	١٥	النقدية وما فى حكمها آخر الفترة

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى صفحة ٣٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية المستقلة الدورية

١ - مقدمة

تأسست شركة جولدن بيراميدز بلازا "شركة مساهمة مصرية" - في ٢١ مايو ١٩٩١ طبقاً لأحكام القانون ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والمستبدل بقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ وتم تسجيلها بالسجل التجاري تحت رقم ٣٠١١٣٤ القاهرة. يقع مركز الشركة الرئيسي في مدينة نصر - القاهرة - جمهورية مصر العربية والشركة مسجلة في بورصتي الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

تقوم الشركة بإقامة مجمع سياحي متكامل بمدينة نصر على أرض مساحتها ١١٤٧٥٥ متر مربع تحت اسم (سيتى ستارز هليوبوليس القاهرة) ويتضمن عدد من الفنادق والشاليهات والأجنحة الفندقية وصلات للأفراح والاجتماعات وصلات بولينج وتزلج وصلات عرض سينمائي وسوق تجارى ووحدات سكنية ومكاتب إدارية ومراكز صحية وجراجات.

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل رئيس مجلس الإدارة مع الأخذ في الاعتبار أن الجمعية العامة لمساهمي الشركة لها الحق في تعديل القوائم المالية بعد إصدارها.

٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية المستقلة:

١ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتي تم تطبيقها بثبات على مدار الفترات المالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك. أعدت القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية والتي يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول والالتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

تم إعداد هذه القوائم المالية المستقلة للشركة طبقاً لأحكام القوانين المحلية. وقد أعدت الشركة أيضاً القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية، وقد تم تجميع الشركات التابعة تجميعاً كلياً في القوائم المالية المجمعة، ويمكن الحصول على القوائم المالية المجمعة من إدارة الشركة.

إن إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة، كما يتطلب من الإدارة استخدام تقديراتهم الحكيمة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يبين إيضاح (٤) أهم التقديرات المحاسبية المستخدمة والأحكام الشخصية المطبقة عند إعداد القوائم المالية للشركة.

تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

ب - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

يتم قياس وعرض القوائم المالية المستقلة باستخدام عملة التعامل في البيئة الاقتصادية الأساسية التي تعمل بها الشركة (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية المستقلة بالدولار الأمريكي، والتي تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

(٢) المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية خلال العام إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويدرج في قائمة الدخل أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية. وترحل إلى حقوق الملكية الفروق الناتجة عن إعادة تقييم بند ذا طبيعة نقدية بالعملة الأجنبية مخصص كأداة تغطية لتغطية خطر التدفقات النقدية أو تغطية خطر صافي استثمار.



الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالدولار الأمريكي إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ب - ترجمة العملات الأجنبية (تابع)

(٢) المعاملات والأرصدة (تابع)

يتم تحليل التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات دين بالعملات الأجنبية والمبوبة كمتاحة للبيع إلى تغيرات ناتجة عن التغير في التكلفة المستهلكة لأداه الدين وتغيرات ناتجة عن تغير القيمة العادلة لأداه الدين. ويتم الاعتراف بفروق تقييم العملات الناتجة عن التغير في التكلفة المستهلكة في قائمة الدخل ويتم ترحيل التغيرات الأخرى في القيمة العادلة إلى حقوق الملكية.

يتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة، ويتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية مثل أدوات حقوق الملكية المحفوظ بها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر كربح أو خسارة كجزء من أرباح وخسائر القيمة العادلة. في حين يتم الاعتراف بفروق ترجمة الأصول والالتزامات المالية غير النقدية المبوبة كمتاحة للبيع ضمن فروق تقييم الاستثمارات المتاحة للبيع ضمن حقوق الملكية.

ج - الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة

يتم المحاسبة عن الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة باستخدام طريقة التكلفة حيث يتم إثبات الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة بتكلفة الاقتناء مخصوماً منها الاضمحلال في القيمة. ويتم تقدير الاضمحلال لكل استثمار على حده ويتم إثباته في قائمة الدخل. والشركات الشقيقة هي الشركات التي تملك الشركة فيها أكثر من ٢٠% وأقل من ٥٠% من حقوق التصويت أو التي للشركة تأثير قوى عليها بما لا يمتد إلى القدرة على السيطرة بينما الشركات التابعة هي الشركات التي تمتلك فيها أكثر من ٥٠% من حقوق التصويت أو التي للشركة القدرة على السيطرة على السياسات الإدارية والتشغيلية.

د - مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في مشروعات التشييد والاستثمارات العقارية المشتراه والتي تستلزم فترة إعداد حتى تكون جاهزة للاستخدام. ويتم تعليقه على بند الاستثمارات العقارية أو المخزون العقاري.

هـ - الاستثمارات العقارية

تتضمن الاستثمارات العقارية بصفه رئيسية مباني محتفظ بها بغرض الحصول على عائد على المدى الطويل. يتم معالجة الاستثمارات العقارية كأصول الثابتة وتظهر بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك. يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك. وفيما يلي الأعمار الإنتاجية لكل نوع من أنواع الاستثمارات العقارية :

مباني	٥٠ سنة
الات ومعدات	١٠ سنوات
سيارات كهربائية	١٦.٦ سنة
وسائل نقل وانتقال	٥ سنوات

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

و - الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله. يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك، وفيما يلي الأعمار الإنتاجية التقديرية لكل نوع من أنواع الأصول :

المقر الإداري	٥٠ سنة
شقق مملوكة	٥٠ سنة
التجهيزات	٥ سنوات
وسائل نقل وانتقال	٥ سنوات
أثاث ومعدات مكتبية	١٦.٦ سنة
عدد وإدوات	٧ سنوات

يتم سنوياً مراجعة وتعديل القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة إذا لزم الأمر.

عندما تتجاوز قيمة أصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع استردادها. أرباح وخسائر الاستبعادات يتم تحديدها بمقارنة القيمة البيعية بصافي القيمة الدفترية ويعترف بها ضمن إيرادات النشاط في قائمة الدخل.

يتم تحميل تكاليف الصيانة والإصلاح على قائمة الدخل عن السنة المالية التي حدثت فيها، ويتم رسمة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقتررة عند اقتناء الأصل، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات أيهما أقل.

ز - الأصول غير الملموسة

برامج الحاسب الآلي

يتم الاعتراف بالمصروفات المرتبطة بتطوير أو صيانة برامج الحاسب الآلي كمصروف في قائمة الدخل عند تكبدها. ويتم الاعتراف كأصل غير ملموس بالمصروفات المرتبطة مباشرة ببرامج محددة وفريدة وتحت سيطرة الشركة ومن المتوقع أن يتولد عنها منافع اقتصادية تتجاوز تكلفتها لأكثر من سنة.

يتم الاعتراف كتكلفة تطوير بالمصروفات التي تؤدي إلى الزيادة أو التوسع في أداء برامج الحاسب الآلي عن المواصفات الأصلية لها، وتضاف إلى تكلفة البرامج الأصلية. كما ترسل المصروفات الخاصة باقتناء برامج الحاسب الآلي كأصل غير ملموس.

يتم استهلاك تكلفة برامج الحاسب الآلي المعترف بها كأصل على مدار الفترة المتوقع الاستفادة منها والمحددة بخمس سنوات.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ح - انخفاض قيمة الأصول طويل الأجل

يتم فحص الأصول الثابتة، والأصول الغير ملموسة لتحديد قيمة خسائر انخفاض القيمة عندما يكون هناك أحداث أو تغير في الظروف قد تعطي مؤشرات على أن القيمة الدفترية قد لا يتم استردادها. ويعترف بخسائر انخفاض القيمة في قائمة الدخل بمبلغ الزيادة في القيمة الدفترية عن القيمة المتوقع استردادها، والتي تمثل صافي القيمة البيعية للأصل أو القيمة المتوقع استردادها من استخدامه أيهما أعلى. ولأغراض تقدير قيمة الانخفاض في قيمة الأصل، فإنه يتم تجميع الأصول في أدنى مستوى يكون فيه تدفقات نقدية مستقلة.

يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة المعترف بها في السنوات السابقة عندما يكون هناك مؤشر على أن هذه الخسائر لم تعد موجودة أو انخفضت، كما يتم إلغاء خسائر انخفاض القيمة بحيث يتم رد المبلغ المعادل لقيمة إهلاك الفترة عن رصيد الانخفاض في القيمة. ويعترف بهذه الإلغاءات في قائمة الدخل.

ط - تكلفة الاقتراض

تثبت القروض أو السندات بالمبالغ المستلمة ناقصاً تكلفة الحصول على القرض وتظهر القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. ويتم تحميل قائمة الدخل بالفرق بين المبالغ المستلمة وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها علي مدار فترة الاقتراض.

يتم رسملة تكلفة الاقتراض لتمويل انشاء أو اقتناء أحد الأصول المؤهلة للرسملة على تكلفة هذا الأصل خلال الفترة الزمنية اللازمة لاكمال الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المخصص لأجله.

يتم الاعتراف بكافة تكاليف الاقتراض الأخرى كربح وخسارة في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

ي - المدينون التجاريون

يتم إثبات المدينون التجاريون بالقيمة العادلة ولاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي ناقصاً المخصص المكون لمواجهة اضمحلال قيمة تلك المدينين. ويتم تكوين مخصص اضمحلال قيمة المدينين عندما يكون هناك أدلة موضوعية على أن الشركة لن تتمكن من تحصيل كل المبالغ المستحقة طبقاً للشروط الأصلية للتعاقد، ويمثل الاضمحلال الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة. ويتم خصم التدفقات النقدية باستخدام سعر الفائدة الفعلي. ويتم تخفيض القيمة الدفترية باستخدام مخصص الاضمحلال ويتم تسجيل الخسارة في قائمة الدخل. وعندما لا يتم تحصيل أرصدة المدينون التجاريون يتم إعدامها باستخدام المخصص المكون. وعند تحصيل تلك المبالغ السابق إعدامها تظهر ضمن الإيرادات في قائمة الدخل.

ك - مزايا العاملين

لائحة الاشتراكات المحددة

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها الى نظام الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس الزامى. ولا يوجد على الشركة أى التزامات أخرى بمجرد سدادها لإلتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العملة.

حصة العاملين في الأرباح

تدفع الشركة ١٠% من الأرباح النقدية المتوقع توزيعها كحصة للعاملين في الأرباح ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية و كإلتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة. ولا تسجل أى التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ل - الدائنون التجاريون

تثبت الدائنون التجاريون بصفة عامة بقيمة البضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا. وتظهر الدائنون التجاريون لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

م - مخزون وحدات عقارية للبيع

يظهر مخزون وحدات عقارية للبيع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتتضمن التكلفة كافة المصروفات المرتبطة بإنشاء تلك الوحدات وجعلها صالحة للبيع. ويتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصاً المصروفات البيعية.

ن - الإيجار

يتم المحاسبة عن الإيجار طبقاً للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ إذا لم يكن الأصل المؤجر سيارات ركوب أو دراجات بخارية، ولم يكن المستأجر مجبر على شراء الأصل في نهاية فترة الإيجار، وكان عقد الإيجار مسجل في السجل الخاص بمصلحة الشركات، وكان العقد يمنح الحق للمستأجر في شراء الأصل في تاريخ محدد وبقيمة محددة، وكانت فترة العقد تمثل ما لا يقل عن ٧٥% من العمر الإنتاجي المتوقع للأصل على الأقل، أو كانت القيمة الحالية لإجمالي مدفوعات الإيجار تمثل ما لا يقل عن ٩٠% من قيمة الأصل. أما إذا كان عقد الإيجار يقع خارج نطاق القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥، فيتم تصنيف عقود إيجار الأصول الثابتة كإيجار تمويلي عندما تحتفظ الشركة بمعظم المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية، أما الإيجارات الأخرى والتي تظل فيها المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المؤجر فيتم تصنيفها كإيجار تشغيلي.

أولاً الإيجار التمويلي

١ - عقود استئجار تمويلي طبقاً للقانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥

بالنسبة لعقود الإيجار "إن وجدت" التي تقع ضمن نطاق القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ ولائحته التنفيذية فإن تكلفة الإيجار بما في ذلك تكلفة الصيانة للأصول المستأجرة يعترف بها كمصروف في قائمة الدخل عن الفترة التي حدثت فيها. وإذا قررت الشركة ممارسة حق الشراء للأصول المستأجرة فيتم رسملة تكلفة حق الشراء كأصل ثابت ويهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي من عمر الأصل المتوقع بذات الطريقة المتبعة للأصول المماثلة.

٢ - عقود استئجار تمويلي خارج نطاق القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥

عقود الإيجار التمويلي الأخرى التي لا تقع ضمن نطاق القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٥ يتم الاعتراف بها كأصل ثابت في بداية عقد الإيجار بالقيمة العادلة للأصل المستأجر أو بالقيمة الحالية للحد الأدنى لمدفوعات الإيجار أيهما أقل. ويتم توزيع كل دفعة إيجار ما بين الالتزامات ومصروفات التمويل بحيث يتم تحقيق معدل ثابت لتحميل الفوائد على الرصيد التمويلي القائم. وتبويب التزامات الإيجار التمويلي بالصافي بعد خصم مصروفات التمويل ضمن الالتزامات، ويتم تحميل قائمة الدخل بتكلفة الفائدة على مدار فترة العقد بحيث ينتج معدل فائدة دوري ثابت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. يتم إهلاك الأصول التي تم اقتنائها طبقاً لهذا النوع من عقود التأجير التمويلي على مدار العمر الإنتاجي المتوقع للأصل إلا إذا كان من غير المؤكد انتقال ملكية الأصول المستأجرة في نهاية العقد فيتم إهلاك الأصول على مدار العمر الإنتاجي المتوقع للأصل أو على فترة العقد أيهما أقل.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ن - الإيجار (تابع)

٣ - البيع وإعادة الاستئجار

عندما تقوم الشركة ببيع أصل مع إعادة استنجاهه بموجب عقد يتوقف نفاذه علي إبرام عقد تأجير تمويلي، تقوم الشركة كبايع بتأجيل أية أرباح أو خسائر تنتج عن الفرق بين ثمن البيع وصافي القيمة الدفترية للأصل ويتم استهلاك هذا الفرق علي مدار مدة عقد التأجير.

ثانياً عقود الإيجار التشغيلي

يتم الاعتراف بالمدفوعات تحت حساب الإيجار التشغيلي ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر كمصروف في قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت علي مدار فترة العقد.

س - الأصول المالية

أولاً - التصنيف:

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية إلى المجموعات التالية على أساس الغرض من اقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الاعتراف الأولى بها :

- ١ - أصول مالية مقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (استثمارات في أوراق مالية بغرض المتاجرة).
- ٢ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.
- ٣ - الإقراض والمديونيات.
- ٤ - أصول مالية متاحة للبيع.

- ١ - الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :  
هي الأصول المالية المحتفظ بها بغرض المتاجرة، ويتم تصنيف الأصول المالية في هذه المجموعة إذا تم اقتنائها بصفة رئيسية بغرض البيع في المدى القريب.  
يتم تصنيف المشتقات المالية كأصول بغرض المتاجرة إلا إذا كانت مخصصة للتغطية .  
الأصول المصنفة في هذه المجموعة يتم تبويبها كأصول متداولة.

- ٢ - استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق :  
هي الأصول المالية غير المشتقة والتي لها مبلغ سداد محدد أو قابل للتحديد وتاريخ استحقاق محدد ولدى المجموعة النية والقدرة على الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق.  
ويستثنى من هذا التصنيف ما تم الاعتراف بها أولاً على أساس القيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر أو تصنيفه أولاً على أنه متاح للبيع وما ينطبق عليه تعريف الإقراض والمديونيات.

- ٣ - الإقراض والمديونيات :  
هي أصول مالية وليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها وغير متداولة في سوق نشط.  
يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ الميزانية عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة.  
تتضمن هذه المجموعة أرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والنقدية وما في حكمها والمستحق من أطراف ذات علاقة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

س - الأصول المالية (تابع)

٤ - الأصول المالية المتاحة للبيع :

هي أصول مالية وليست مشتقات مالية يتم تصنيفها ضمن هذه المجموعة عند الاقتناء أو التي لا تتوافر فيها شروط لازمة لتصنيفها ضمن المجموعات الأخرى ، تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول غير المتداولة إلا إذا كان لدى الإدارة النية في استبعادها خلال ١٢ شهر من تاريخ الميزانية.

ثانياً - إعادة التقييم :

- للشركة الاختيار في إعادة تقييم الأصول المالية بخلاف المشتقات والتي لم يعد الغرض من الاحتفاظ بها هو بيعها أو إعادة شرائها في المستقبل القريب نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر ما لم تكن هذه الأداة تم تخصيصها بمعرفة المنشأة عند الاعتراف الأولى كأداة تقييم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

- يمكن إعادة تقييم الأصول المالية بخلاف القروض والمديونيات نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر فقط في الحالات النادرة الغير متكررة. بالإضافة لذلك للشركة اختيار إعادة تقييم الأصول المالية التي تفي بتعريف القروض والمديونيات نقلاً من مجموعة الأدوات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر أو من مجموعة الأدوات المالية المتاحة للبيع إذا كان لدى الشركة النية والقدرة على الاحتفاظ بهذه الأصول المالية خلال المستقبل المنظور أو حتى تاريخ الاستحقاق في تاريخ إعادة التقييم.

- يتم إعادة التقييم بالقيمة العادلة في تاريخ إعادة التقييم ولا يتم رد أى أرباح أو خسائر تم الاعتراف بها من قبل في قائمة الدخل وتصبح القيمة العادلة للأصل المالي في تاريخ إعادة تقييمه هي التكلفة أو التكلفة المستهلكة الجديدة للأصل حسب الأحوال.

- يتم تحديد سعر الفائدة الفعلي للأصول المالية المعاد تقييمها للقروض والمديونيات والأصول المالية المحتفظ بها لتاريخ الاستحقاق على أساس تاريخ إعادة تقييم الأصول المالية. ويتم تعديل سعر الفائدة الفعلي مستقبلياً بالزيادة في التدفقات النقدية المتوقعة.

ثالثاً - القياس والقياس اللاحق :

- يتم إثبات شراء وبيع الأصول المالية في تاريخ المعاملة وهو التاريخ الذي تلتزم فيه الشركة بشراء أو بيع الأصل المالي.

- يتم الاعتراف الأولى لاقتناء أصل مالي بالقيمة العادلة لذلك الأصل بالإضافة إلى التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة فيما عدا الأصول المالية التي تم تصنيفها بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي يتم الاعتراف الأولى لها بالقيمة العادلة فقط ويتم تحميل التكاليف الأخرى المرتبطة بتنفيذ المعاملة على قائمة الدخل.

- يتم استبعاد الأصول المالية عند انتهاء أو تحويل الحق في الحصول على تدفقات نقدية من تلك الأصول وكانت الشركة قد حولت معظم المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية للغير.

- في تاريخ المركز المالي، يعاد قياس الأصول المالية المتاحة للبيع والأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بالقيمة العادلة. ويتم قياس الاستثمارات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق والإقراض والمديونيات بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلي.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

س - الأصول المالية (تابع)

- يتم تحميل قائمة الدخل بأرباح (خسائر) التغير في القيمة العادلة للأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وذلك في السنة المالية التي تحققت فيها . ويتم تحميل قائمة الدخل بإيرادات التوزيعات من الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر وذلك عندما ينشأ الحق للشركة في استلام تلك التوزيعات.
- يتم تحليل التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المالية في أدوات دين (سندات ، أذون خزائنة) ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية والتي تم تصنيفها كاستثمارات متاحة للبيع إلى فروق عملة ناتجة من التغير في التكلفة المستهلكة للاستثمارات وفروق التغيرات الأخرى في القيمة الدفترية للاستثمارات. ويتم إثبات فروق العملة الناتجة عن الاستثمارات المالية ذات الطبيعة النقدية في قائمة الدخل. أما فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم بسعر الصرف في تاريخ الميزانية للاستثمارات المالية غير ذات الطبيعة النقدية فيتم إثباتها ضمن حقوق الملكية. إن التغيرات الأخرى في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع (ذات طبيعة نقدية أو غير ذات طبيعة نقدية) يتم تصنيفها ضمن حقوق الملكية.
- يتم احتساب الفائدة على الاستثمارات في أدوات دين (سندات ، أذون خزائنة) مصنفة ضمن الاستثمارات المتاحة للبيع باستخدام معدل الفائدة الفعلي ويتم تحميل تلك الفائدة على قائمة الدخل. كما يتم تحميل قائمة الدخل بإيرادات التوزيعات من الاستثمارات المتاحة للبيع عندما ينشأ الحق للشركة في استلام تلك التوزيعات.
- تقوم الشركة في تاريخ الميزانية بتقييم ما إذا كان هناك أدلة موضوعية تشير إلى وجود اضمحلال في قيمة أصل مالي أو مجموعة من الأصول المالية.
- عند بيع أو اضمحلال الاستثمارات التي تم تصنيفها كاستثمارات متاحة للبيع، يتم الاعتراف في قائمة الدخل بمجموع التغير في القيمة العادلة والموجود ضمن حقوق الملكية، وذلك كإيرادات أو خسائر ناتجة من الاستثمارات.

ع - النقدية وما في حكمها

- لأغراض عرض قائمة التدفقات النقدية، تتضمن النقدية وما في حكمها النقدية بالخرزينة والودائع تحت الطلب لدى البنوك وأذون الخزائنة التي لا تزيد مدة استحقاقها عن ثلاث أشهر من تاريخ الإيداع.

ف - رأس المال

- يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق ملكية. وتضاف علاوة الإصدار، إن وجدت، إلى الاحتياطي القانوني. وترحل مصاريف إصدار وتسجيل الأسهم والمبالغ المحصلة من المساهمين لتغطية تلك المصاريف إلى حساب الاحتياطي القانوني أولاً، وإذا زادت عن مبلغ علاوة الإصدار لنفس الأسهم فيتم ترحيل مبلغ الزيادة إلى حساب احتياطي خاص ضمن حقوق الملكية.

- عند قيام الشركة بشراء أسهمها، يتم خصم القيمة المدفوعة، بما في ذلك أي مصروفات خارجية إضافية تتعلق بعملية الشراء، من إجمالي حقوق المساهمين كأسهم خزينة حتى يتم إلغائها أو بيعها أو إعادة إصدارها وذلك في خلال عام من تاريخ الشراء. إذا تم بيع هذه الأسهم أو أعيد إصدارها لاحقاً، فإن القيمة المقبوضة يتم إضافتها إلى حقوق المساهمين.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ص - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلال حالي كنتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالي. وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً، فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للمصروفات المتوقعة المطلوبة لتسوية الالتزام.

ق - التأجير

تظهر الأصول المؤجرة إيجار تشغيلياً ضمن الاستثمارات العقارية في الميزانية ويثبت إيراد الإيجار مخصصاً منها أي خصومات تمنح للمستأجر بطريقة القسط الثابت علي مدار فترة العقد.

ر - تحقق الإيراد

تتمثل الإيرادات في القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام متضمناً النقدية وأرصدة المدينون التجاريون وأوراق القبض الناشئة عن بيع بضائع أو تادية خدمة من خلال النشاط الاعتيادي للشركة وغير متضمنة ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات.

يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقة إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبنى الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذه في الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما.

(١) إيرادات - المركز التجاري / المباني الإدارية

تثبت إيرادات الإيجارات ناقصاً أي خصومات تمنح للمستأجر بطريقة القسط الثابت علي مدار فترة العقد.

(٢) إيرادات - نصيب الشركة في أرباح تشغيل الفنادق

يثبت نصيب الشركة في أرباح تشغيل الفنادق طبقاً للتقارير الشهرية الواردة من الفنادق علي أن يتم تسويتها في نهاية العام من واقع القوائم المالية المعتمدة.

(٣) إيرادات - الوحدات المباعة

تثبت إيرادات الوحدات المباعة عند نقل كل المخاطر والمنافع إلي المشتري ولا يتم الاعتراف بالإيراد إذا كانت هناك أعمال أساسية يجب أن تقوم بها الشركة بعد انتقال حق الملكية للمشتري.

(٤) إيرادات الفوائد

تثبت إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمني باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي وعند وجود اضمحلال في الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع تحصيلها.

(٥) إيراد التوزيعات

تثبت إيرادات توزيعات الأرباح عندما ينشأ الحق في استلامها.



٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

- ش - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة
- يتم احتساب ضرائب الدخل عن العام طبقاً لقانون الضرائب السارى في تاريخ الميزانية، تقوم الإدارة سنوياً بتقييم الموقف الضريبي من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ في الاعتبار الاختلافات التي قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو التنظيمية ويكون المخصص المناسب لها على أساس المبالغ المتوقع أن تسدد لمصلحة الضرائب.
- يتم تسجيل ضرائب الدخل المؤجلة بالكامل باستخدام طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين كل من القيمة الضريبية للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية في القوائم المالية.
- لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولي لأصل أو التزام بخلاف الناتجة عن اندماج الأعمال والتي في تاريخ المعاملة لا تؤثر على الربح المحاسبى أو الربح الضريبي.
- يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام السعر الضريبي وطبقاً للقانون السائد في تاريخ الميزانية والمتوقع أن يكون مساوياً عند استخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الالتزامات الضريبية المؤجلة.
- يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذى من المتوقع أن يكون هناك أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام الفروق المؤقتة التي نشأت عنها الأصول الضريبية المؤجلة.
- ت - توزيعات الأرباح
- تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية في السنة التي تقرر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.
- ث - قائمة التدفقات النقدية
- يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية باستخدام الطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتكون بند النقدية وما في حكمها من النقدية بالصندوق والحسابات وودائع لدي البنوك.
- خ - تصحيح الأخطاء
- يتم تصحيح الأخطاء للفترات السابقة بأثر رجعي في أول قوائم مالية مستقلة تعتمد للإصدار بعد اكتشافها وذلك من خلال إعادة إثبات مبالغ المقارنة عن الفترة أو الفترات السابقة المعروضة التي حدث بها الخطأ، أما إذا كان الخطأ قد حدث قبل أقرب فترة سابقة معروضة فيتم تعديل الأرصدة الافتتاحية للأصول والالتزامات وحقوق الملكية بها.
- ذ - الأرقام المقارنة
- يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في السنة الحالية.

٣ - إدارة المخاطر المالية

(١) عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة إلى مخاطر مالية متنوعة. وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر أسعار العملات الأجنبية ومخاطر الأسعار ومخاطر تأثير أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة)، وأيضاً مخاطر الائتمان ومخاطر السيولة.

تهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة لهذه المخاطر على الأداء المالي للشركة.

لا تستخدم الشركة أى من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

(أ) مخاطر السوق

١ - مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الصرف نتيجة أنشطتها المختلفة وبصفة رئيسية الجنيه المصري. وينتج خطر أسعار العملات الأجنبية من التعاملات التجارية المستقبلية والأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية القائمة في تاريخ الميزانية وكذلك صافي الاستثمارات في كيان أجنبي.

٢ - مخاطر الأسعار

تتعرض الشركة لمخاطر الأسعار الناتجة عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات وتهدف الإدارة لخفض خطر الأسعار للحد الأدنى في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

٣ - مخاطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية والقيمة العادلة

تتعرض الشركة لخطر التغير في أسعار الفائدة نتيجة لوجود قروض طويلة الأجل، القروض طويلة الأجل بأسعار فائدة متغيرة تعرض الشركة لمخاطر تأثر التدفقات النقدية بالتغير في أسعار الفائدة، والقروض طويلة الأجل ذات سعر الفائدة الثابت تعرض الشركة لمخاطر تأثر القيمة العادلة بالتغير في أسعار الفائدة. وتقوم الإدارة بمراقبة التغيرات في أسعار الفائدة في السوق.

(ب) مخاطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته ويعرض الطرف الأخر لخسائر مالية. ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المتمثلة في حسابات العملاء وأوراق القبض، ويتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة ككل.

بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاحة الائتمانية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل.

بالنسبة للعملاء فقد وضعت إدارة الشركة مجموعة من السياسات الائتمانية لخفض خطر الائتمان للحد الأدنى وتقوم الشركة بالحصول علي دفعات مقدمة من العملاء.

(ج) مخاطر السيولة

تتطلب الإدارة الحذرة لمخاطر السيولة الاحتفاظ بمستوى كافي من النقدية وإتاحة تمويل من خلال مبالغ كافية من التسهيلات الائتمانية المتاحة. ونظراً للطبيعة الديناميكية للأنشطة الأساسية، فإن إدارة الشركة تهدف إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطوط ائتمانية معززة متاحة.

٣ - إدارة المخاطر المالية

(٢)

إدارة مخاطر رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال.

للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على الشركة.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في إجمالي القروض والسندات مخصوماً منها النقدية. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في الميزانية المستقلة بالإضافة إلى صافي القروض.

وفيما يلي نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ :

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	إجمالي القروض والسندات
١٨٠.٥٢٦.٦٨٧	٢٢٦.٨٣١.٦٠٨	القروض
٤٢.٧٥٠.٠٠٠	-	السندات
(٣٩.٤٦٣.٢٢٧)	(٣٩.٣٣٩.١٢٠)	يخصم : النقدية وما في حكمها
١٨٣.٨١٣.٤٦٠	١٨٧.٤٩٢.٤٨٨	صافي القروض
٨٢٢.٥٨٧.١٩٠	٨٥٨.٧٢٠.٥٧٨	حقوق الملكية
١.٠٠٦.٤٠٠.٦٥٠	١.٠٤٦.٢١٣.٠٦٥	إجمالي رأس المال
%١٨.٢	%١٧.٩	نسبة القروض إلى إجمالي رأس المال

(٣)

تقدير القيمة العادلة

يفترض أن تقارب القيمة العادلة القيمة الاسمية ناقصاً أي تسويات انتمائية مقدرة للأصول المالية والالتزامات المالية ذات تواريخ الاستحقاق لأقل من سنة. ولأغراض الإفصاح، يتم استخدام أسعار الفائدة المتاحة للشركة للأدوات المالية المشابهة وذلك لخصم التدفقات النقدية المستقبلية التعاقدية لتقدير القيمة العادلة للالتزامات المالية.

لتقدير القيمة العادلة للأدوات المالية غير المتداولة، فإن الشركة تستخدم العديد من الطرق وتضع الافتراضات المبنية على أحوال السوق في تاريخ كل ميزانية. تستخدم أسعار السوق أو أسعار المتعاملين للأداة المالية أو لأداة مشابهة وذلك للديون طويلة الأجل. تستخدم الأساليب الأخرى، مثل القيمة الحالية المقدرة للتدفقات النقدية المستقبلية، وذلك لتحديد القيمة العادلة لباقي الأدوات المالية وفي نهاية الفترة كانت القيمة العادلة للالتزامات غير المتداولة لا تختلف جوهرياً عن القيمة الدفترية لها وذلك لعدم اختلاف معدلات الفائدة بدرجة مؤثرة.

٤ - التقديرات المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

التقديرات والفروض المحاسبية الهامة

يتم تقييم التقديرات والفروض المحاسبية بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتي تتلاءم مع تلك الظروف.

وتقوم الشركة بعمل تقديرات وفروض تتعلق بالمستقبل وقد لا تتساوي نتائج التقديرات المحاسبية مع النتائج الفعلية. وفيما يلي أهم التقديرات والفروض التي تستخدمها الشركة:

أ - الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض

يتم تقدير قيمة الإضمحلال في قيمة العملاء وأوراق القبض عن طريق مراقبة اعمار الديون وتقوم إدارة الشركة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للعملاء الذين تعدت اعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل اضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة على العملاء الذي ترى الإدارة أن مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم.

ب - مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون هناك التزام قانوني أو استدلالى حالى نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام. وتقوم الشركة بمراجعة المخصص في تاريخ كل ميزانية وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية الملائمة لأحد الخبراء.

- ٥ - الأصول الثابتة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	عدد أدوات	أثاث ومعدات مكتبية	وسائل نقل وانتقال	تجهيزات	سفن مملوكة	المقر الإداري	أراضي	التكلفة
١١,٢٠٢,٣٣٦	١١,٦٨٦,٦٥٠	١,٦٢٥,٢٥٠	٤,٨٧٨,٨٨٩	٣٦٢,٤٦١	٣٣٢,١١٣	٥٧٣,٨١٥	٥٣٥,٦٥١	٣,٤٢٨,٤٧١	الرصيد في ١ يناير
٥٠٢,٩٢٥	٥٢٢,٣١٥	٣٣٨,٢٨٠	١٨٤,٠٣٥	-	-	-	-	-	الإضافات
(١٨,٦١١)	(١٣,٤٨٣)	-	-	(١٣,٤٨٣)	-	-	-	-	الإستبعادات
١١,٦٨٦,٦٥٠	١٢,١٩٥,٤٨٢	١,٩٦٣,٥٣٠	٥,٠١٢,٩٢٤	٣٤٨,٩٧٨	٣٣٢,١١٣	٥٧٣,٨١٥	٥٣٥,٦٥١	٣,٤٢٨,٤٧١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر
٤,٧١٥,٨٣٥	٥,١٨٣,٩٥٧	٩٤٩,٦١٤	٣,١٨٢,٣١٩	٣٣١,٦٤٣	٣٣٢,٠٥١	١٨٣,٦٦٤	٢٠٤,٦٦٦	-	مجمع الاهلاك
٤٨٦,٠٣٨	٤٠٢,٨١٧	٢٠٨,٥٣٤	١٦٣,٤٣٤	١٤,١٤٦	٦١	٨,٦١٧	٨,٠٣٥	-	الرصيد في ١ يناير
(١٧,٩١٦)	(١٣,٤٨٣)	-	-	(١٣,٤٨٣)	-	-	-	-	مصروف الاهلاك
٥,١٨٣,٩٥٧	٥,٥٧٣,٢٩١	١,١٥٨,١٤٨	٣,٣٤٥,٧٥٣	٣٣٢,٣٠٦	٣٣٢,١١٢	١٩٢,٢٧١	٢١٢,٧٠١	-	اهلاك الاستبعادات
٦,٥٠٢,٦٩٣	٦,٦٢٢,١٩١	٨,٠٣٨٢	١,٦٦٧,١٧٢	١٦,٦٧٢	١	٣٨١,٥٤٤	٣٢٢,٩٥٠	٣,٤٢٨,٤٧١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر
									صافي القيمة الدفترية
									في ٣٠ سبتمبر

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالدولار الأمريكي إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣١ ديسمبر ٢٠١٣ الإجمالي	٢٠١٤ سبتمبر ٣٠						٢٠١٤ سبتمبر ٣٠		٢٠١٣ ديسمبر ٣١ الإجمالي
	الإجمالي	ستاي بريدج	فندق هوليدي ان	فندق هوليدي ان	فندق هوليدي ان	فندق هوليدي ان	فندق هوليدي ان	فندق هوليدي ان	
٦٣٩,٨٥٩,٨٢٦	٦٤٧,٠٦٩,٠١٨	٣٧,٣٧٧,٤٦٣	٥٤,٦٢١,٤٧٦	١٧٥,٠٥٦,٣٥٣	٢٨,٢٧٩,٩٩٤	١٣,٤٩٤,٨٣١	١٧,٠١١,٠٨٣	١١١,٠١٠,٢٣١	٢١٠,٢١٧,٥٨٧
٧,٦٤٨,٦٥٢	٤,٧٧٦,١١٩	٥٤,٣٥٦	١٨٠,٧٨٠	٩٨٦,٩٥٣	٨,٦٢٩	-	-	١,٩٤٤,٦٩٧	١,٦٠٠,٧٠٤
(٤٣٩,٤٦٠)	(٣٠٥,٠٢٤)	-	-	(٣٠٥,٠٢٤)	-	-	-	-	-
٦٤٧,٠٦٩,٠١٨	٦٥١,٥٤٠,١١٣	٣٧,٤٣١,٨١٩	٥٤,٨٠٢,٢٥٦	١٧٥,٧٣٨,٢٨٢	٢٨,٢٨٨,٦٢٣	١٣,٤٩٤,٨٣١	١٧,٠١١,٠٨٣	١١٢,٩٥٤,٩٢٨	٢١١,٨١٨,٢٩١
١,٠١,٩٩٤,٦١٣	١١٨,٥٤٢,٣٥٣	٥,٩٣٦,٦٦٧	١٠,١٥٠,٣٩٢	٤٠,٩٠٨,٠٢٢	٤,٤٧٣,٨١٦	٧٧٨,٧١١	٢,٩٣٦,٩٤٦	١٣,٨٩٧,٤١٠	٣٩,٤٦٠,٣٨٩
١٦,٥٤٧,٧٤٠	١٢,٥٧٣,٠٦٥	٨٢٧,٤٩٢	١,٢٧٤,٤١٢	٤,١٣١,٧٢٥	٤٥٢,٤٦٦	١٦٧,٠٨١	٢٣٠,٧٤٩	١,٨١٨,٤١٣	٣,٦٢٠,٧٦٧
١١٨,٥٤٢,٣٥٣	١٣١,٠٦٥,٤١٦	٦,٧٦٤,١٥٩	١١,٤٢٤,٨٠٤	٤٥,٠٣٩,٧٤٧	٤,٩٢٦,٢٤٧	٩٤٥,٧٩٢	٣,١٢٧,٦٩٥	١٥,٧١٥,٨٢٣	٤٣,٠٨١,١٥٦
٥٢٨,٥٢٦,٦٦٥	٥٢٠,٤٧٤,٦٩٥	٣٠,٦٦٧,٦٦٠	٤٣,٣٧٧,٤٥٢	١٣٠,٦٩٨,٥٣٥	٢٣,٣٦٢,٣٨١	١٢,٥٤٩,٠٣٩	١٣,٨٤٣,٣٨٨	٩٧,٢٣٩,١٠٥	١٦٨,٧٣٧,١٣٥

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالدولار الأمريكي إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

تابع الاستثمار العقاري :

٣١ ديسمبر-١٣	الاجمالي	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	أراضي ومباني	مبنى المركز التجاري (المرحلة ١) التكلفة
٢٠٨,٩٠١,٩٥٥	٢١٠,٢١٧,٥٨٧	١٤,٧٠٣,١٢٢	٢٢٣,٤٠٨	١٩٥,٢٩١,٠٥٧	رصيد ١ يناير
١,٣١٥,٦٣٢	١,٦٠٠,٧٠٤	.	١٤٠,١٢٥	١,٤٦٠,٥٧٩	الإضافات
.	.	.	.	.	استيعادات
٢١٠,٢١٧,٥٨٧	٢١١,٨١٨,٢٩١	١٤,٧٠٣,١٢٢	٣٦٣,٥٣٣	١٩٦,٧٥١,٦٣٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر
٣٤,٦٧٧,٤٨١	٣٩,٤٦٠,٣٨٩	١١,٥٤٧,٦٥٠	١٧,٨٤٧	٢٧,٨٩٤,٨٩٢	مجمع الإهلاك
٤,٧٨٢,٩٠٨	٣,٦٢٠,٧٦٧	١,١١٦,٧٠١	٧,٩٧٩	٢,٤٩٦,٠٨٧	رصيد ١ يناير
٣٩,٤٦٠,٣٨٩	٤٣,٠٨١,١٥٦	١٢,٦٦٤,٣٥١	٢٥,٨٢٦	٣٠,٣٩٠,٩٧٩	إهلاك الفترة
١٧٠,٧٥٧,١٩٨	١٦٨,٧٣٧,١٣٥	٢,٠٣٨,٧٧١	٣٣٧,٧٠٧	١٦٦,٣٦٠,٦٥٧	الرصيد في ٣٠ سبتمبر
					صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر

٣١ ديسمبر-١٣	الاجمالي	الات ومعدات	أراضي ومباني	مبنى المركز التجاري (المرحلة ٢) التكلفة
١٠٦,٩٨٠,٤١٢	١١١,٠١٠,٢٣١	٥,٨١٦,١٤٩	١٠٥,١٩٤,٠٨٢	رصيد ١ يناير
٤,٠٢٩,٨١٩	١,٩٤٤,٦٩٧	.	١,٩٤٤,٦٩٧	الإضافات
.	.	.	.	استيعادات
١١١,٠١٠,٢٣١	١١٢,٩٥٤,٩٢٨	٥,٨١٦,١٤٩	١٠٧,١٣٨,٧٧٩	الرصيد في ٣٠ سبتمبر
١١,٥٣٩,٤٤٠	١٣,٨٩٧,٤١٠	٣,٣٦٥,٠٢٨	١٠,٥٣٢,٣٨٢	مجمع الإهلاك
٢,٣٥٧,٩٧٠	١,٨١٨,٤١٣	٤٥٦,٦٥٨	١,٣٦١,٧٥٥	رصيد ١ يناير
١٣,٨٩٧,٤١٠	١٥,٧١٥,٨٢٣	٣,٨٢١,٦٨٦	١١,٨٩٤,١٣٧	إهلاك الفترة
٩٧,١١٢,٨٢١	٩٧,٢٣٩,١٠٥	٢,١٤٧,١٨٤	٩٥,١٠٦,٩٦١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر
				صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر

٣١ ديسمبر-١٣	الاجمالي	آلات ومعدات	أراضي ومباني	المبنى الإداري A2 التكلفة
١٦,٩٣٢,٦٦٩	١٧,٠١١,٠٨٣	٢٣٥,٨٠١	١٦,٧٧٥,٢٨٢	رصيد ١ يناير
٧٨,٤١٤	.	.	.	الإضافات
.	.	.	.	استيعادات
١٧,٠١١,٠٨٣	١٧,٠١١,٠٨٣	٢٣٥,٨٠١	١٦,٧٧٥,٢٨٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر
٢,٦٢٩,٣٠٩	٢,٩٣٦,٩٤٦	١٧٣,٢٧٣	٢,٧٦٣,٦٧٣	مجمع الإهلاك
٣٠٧,٦٣٧	٢٣٠,٧٤٩	١٧,٦٨٥	٢١٣,٠٦٤	رصيد ١ يناير
٢,٩٣٦,٩٤٦	٣,١٦٧,٦٩٥	١٩٠,٩٥٨	٢,٩٧٦,٧٣٧	إهلاك الفترة
١٤,٠٧٤,١٣٧	١٣,٨٤٣,٣٨٨	٤٤,٨٤٣	١٣,٧٩٨,٥٤٥	الرصيد في ٣٠ سبتمبر
				صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالدولار الأمريكي إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

تابع الاستثمار العقاري :

٣١ ديسمبر-١٣	الاجمالي	الات ومعدات	اراضي ومباني	مبنى الاداري A4	التكلفة
١٣,٤٩٤,٨٣١	١٣,٤٩٤,٨٣١	٤٢,٢٣٩	١٣,٤٥٢,٥٩٢	رصيد ١ يناير	
.	.	.	.	الإضافات	
.	.	.	.	استبعادات	
١٣,٤٩٤,٨٣١	١٣,٤٩٤,٨٣١	٤٢,٢٣٩	١٣,٤٥٢,٥٩٢	الرصيد في ٣٠ سبتمبر	
٥٥٥,٩٣٦	٧٧٨,٧١١	٢٥,٦٣٨	٧٥٣,٠٧٣	رصيد ١ يناير	
٢٢٢,٧٧٥	١٦٧,٠٨١	٣,١٦٨	١٦٣,٩١٣	إهلاك الفترة	
٧٧٨,٧١١	٩٤٥,٧٩٢	٢٨,٨٠٦	٩١٦,٩٨٦	الرصيد في ٣٠ سبتمبر	
١٢,٧١٦,١٢٠	١٢,٥٤٩,٠٣٩	١٣,٤٣٣	١١٢,٥٣٥,٦٠٦	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر	
٣١ ديسمبر-١٣	الاجمالي	الات ومعدات	اراضي ومباني	مبنى الاداري F1	التكلفة
٢٨,٢٧٩,٩٩٤	٢٨,٢٧٩,٩٩٤	١,٠٤١,٦٦٣	٢٧,٢٣٨,٣٣١	رصيد ١ يناير	
.	٨,٦٢٩	.	٨,٦٢٩	الإضافات	
.	.	.	.	استبعادات	
٢٨,٢٧٩,٩٩٤	٢٨,٢٨٨,٦٢٣	١,٠٤١,٦٦٣	٢٧,٢٤٦,٩٦٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر	
٣,٨٧٠,٦٧٣	٤,٤٧٣,٨١٦	٧٥٧,١١٧	٣,٧١٦,٦٩٩	رصيد ١ يناير	
٦٠٣,١٤٣	٤٥٢,٤٢٦	٧٨,١٢٥	٣٧٤,٣٠١	إهلاك الفترة	
٤,٤٧٣,٨١٦	٤,٩٢٦,٢٤٢	٨٣٥,٢٤٢	٤,٠٩١,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ سبتمبر	
٢٣,٨٠٦,١٧٨	٢٣,٣٦٢,٣٨١	٢٠٦,٤٢١	٢٣,١٥٥,٩٦٠	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر	

٣١ ديسمبر-١٣	الاجمالي	اصول احلال وتجديد	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	اثاث ومفروشات	أراضي ومباني	فندق الإنتركونتيننتال	التكلفة
١٧٣,٠٣٥,٢٨٨	١٧٥,٠٥٦,٣٥٣	٣٥٢,٦٢٠	٧,٨٨٩,٠٣٣	٢٨٩,٢٥٨	١٩,٢٧٥,٢٥٥	١٤٧,٢٥٠,١٨٧	رصيد ١ يناير	
٢,١٥٥,١٧٤	٩٨٦,٩٥٣	٦١٣,٥١٦	.	.	٢٥٤,٨٦٣	١١٨,٥٧٤	الإضافات	
١٣٤,١٠٩-	٣٠٥,٠٢٤-	.	.	.	٣٠٥,٠٢٤-	.	استبعادات	
١٧٥,٠٥٦,٣٥٣	١٧٥,٧٣٨,٢٨٢	٩٦٦,١٣٦	٧,٨٨٩,٠٣٣	٢٨٩,٢٥٨	١٩,٢٢٥,٠٩٤	١٤٧,٣٦٨,٧٦١	الرصيد في ٣٠ سبتمبر	
٣٥,٤٥٥,٢٢٠	٤٠,٩٠٨,٠٢٢	٨,٨١٦	٥,٣٢٥,٧٦٧	٢٥٢,٨٢٠	١٣,٤٥٠,٨٩٨	٢١,٨٦٩,٧٢١	رصيد ١ يناير	
٥,٤٥٢,٨٠٢	٤,١٣١,٧٢٥	٥٣,٢٨٣	٥٧٤,٦٣٥	٣,١٥٢	١,٤٥٨,٥٧٣	٢,٠٤٢,٠٨٢	إهلاك الفترة	
٤٠,٩٠٨,٠٢٢	٤٥,٠٣٩,٧٤٧	٦٢,٠٩٩	٥,٩٠٠,٤٠٢	٢٥٥,٩٧٢	١٤,٩٠٩,٤٧١	٢٣,٩١١,٨٠٣	الرصيد في ٣٠ سبتمبر	
١٣٤,١٤٨,٣٣١	١٣٠,٦٩٨,٥٣٥	٩٠٤,٠٣٧	١,٩٨٨,٦٣١	٣٣,٢٨٦	٤,٣١٥,٦٢٣	١٢٣,٤٥٦,٩٥٨	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر	



شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالدولار الأمريكي إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

تابع الاستثمار العقاري :

٣١ ديسمبر-١٣	اصول احلال و تجديد	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	اثاث ومفروشات	اراضى ومياتى	فندق هوليداي إن
الاجمالي	الاجمالي					
<b>التكلفة</b>						
٥٤,٩١٥,٠١٩	٥٤,٦٢١,٤٧٦	.	٨٠٨,٩٧٠	١٩٥,٤٢٥	٧,٥٦٥,٢٧٠	٤٦,٠٥١,٨١١
١١,٨٠٨	١٨٠,٧٨٠	١٨٠,٧٨٠	.	.	.	.
٣٠٥,٣٥١-	.	.	.	.	.	.
٥٤,٦٢١,٤٧٦	٥٤,٨٠٢,٢٥٦	١٨٠,٧٨٠	٨٠٨,٩٧٠	١٩٥,٤٢٥	٧,٥٦٥,٢٧٠	٤٦,٠٥١,٨١١
<b>مجمع الإهلاك</b>						
٨,٤٥٨,٢٦٤	١٠,١٥٠,٣٩٢	.	٣٧٧,٨٦٧	١٨٦,٦٢٢	٤,٥٢٩,٣٦١	٥,٠٥٦,٥٤٢
١,٦٩٢,١٢٨	١,٢٧٤,٤١٢	٧,٤٢٥	٥٦,٤١٥	٢,٢٨٦	٥٧١,٦٥٤	٦٣٦,٦٣٢
١٠,١٥٠,٣٩٢	١١,٤٢٤,٨٠٤	٧,٤٢٥	٤٣٤,٢٨٢	١٨٨,٩٠٨	٥,١٠١,٠١٥	٥,٦٩٣,١٧٤
٤٤,٤٧١,٠٨٤	٤٣,٣٧٧,٤٥٢	١٧٣,٣٥٥	٣٧٤,٦٨٨	٦,٥١٧	٢,٤٦٤,٢٥٥	٤٠,٣٥٨,٦٣٧
<b>صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر</b>						
<b>فندق ستاي بريدج</b>						
٣١ ديسمبر-١٣	اصول احلال و تجديد	الات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	اثاث ومفروشات	اراضى ومياتى	فندق ستاي بريدج
الاجمالي	الاجمالي					
<b>التكلفة</b>						
٣٧,٣١٩,٦٥٨	٣٧,٣٧٧,٤٦٣	.	٩١٩,٣٨٢	٢١٤,٨٣١	٤,٢٤٢,٩١٠	٣٢,٠٠٠,٣٤٠
٥٧,٨٠٥	٥٤,٣٥٦	٥٤,٣٥٦	.	.	.	.
.	.	.	.	.	.	.
٣٧,٣٧٧,٤٦٣	٣٧,٤٣١,٨١٩	٥٤,٣٥٦	٩١٩,٣٨٢	٢١٤,٨٣١	٤,٢٤٢,٩١٠	٣٢,٠٠٠,٣٤٠
<b>مجمع الإهلاك</b>						
٤,٨٠٨,٢٩٠	٥,٩٣٦,٦٦٧	.	٤٣٧,٣٣٥	٢١٢,٥١١	٢,٢٢٣,٨١٤	٣,٠٦٣,٠٠٧
١,١٢٨,٣٧٧	٨٢٧,٤٩٢	٢,٥٨٢	٦٦,٤٠٧	٢,٣١٧	٣٢٠,٧٦٥	٤٣٥,٤٢١
٥,٩٣٦,٦٦٧	٦,٧٦٤,١٥٩	٢,٥٨٢	٥٠٣,٧٤٢	٢١٤,٨٢٨	٢,٥٤٤,٥٧٩	٣,٤٩٨,٤٢٨
٣١,٤٤٠,٧٩٦	٣٠,٦٦٧,٦٦٠	٥١,٧٧٤	٤١٥,٦٤٠	٣	١,٦٩٨,٣٣١	٢٨,٥٠١,٩١٢
<b>صافي القيمة الدفترية في ٣٠ سبتمبر</b>						

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالدولار الأمريكي إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٧ - أصول غير ملموسة

تتمثل الأصول الغير ملموسة في برامج الحاسب الآلي.

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
٨٢.٧٣٥	٣١٦.٨٦٨	صافي القيمة النقدية أول العام
٩١.٤٨١	٥٠.٧١٨	إضافات خلال الفترة
(١٧٤.٢١٥)	(٢٨٤.٨٥١)	استهلاك الفترة
١	٨٢.٧٣٥	

٨ - مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في إجمالي التكاليف والمصروفات الخاصة بمبني A8 بمشروع سيتي ستارز طبقاً للتفصيل التالي:

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣	
٢٠.٩٣٦.٣٩٧	١٩.٥٠١.٦٢٧	التكلفة في ١ يناير
-	١.٤٣٤.٧٧٠	الإضافات خلال الفترة / العام
-	-	تحويل إلى الأصول الثابتة والاستثمار العقاري
(١٦٧.٥٠٠)	-	استبعادات
٢٠.٧٦٨.٨٩٧	٢٠.٩٣٦.٣٩٧	الرصيد في آخر العام

٩ - استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

٣٠ سبتمبر ٢٠١٤		٣١ ديسمبر ٢٠١٣		
نسبة المساهمة	دولار أمريكي	نسبة المساهمة	دولار أمريكي	
١٧٤.٨٠٠.٠٠٠	%٩٢	١٧٤.٨٠٠.٠٠٠	%٩٢	١/٩ استثمارات في شركات تابعة
٣٣.٨٦٩	%٩٧	٣٤.٨٩٢	%٩٧	شركة جولدن كوست للفنادق والقرى السياحية
٣٣.٨٦٩	%٩٧	٣٤.٨٩٢	%٩٧	شركة سيتي ستارز للإدارة والاستشارات
٣٤.٢١٢.٢٩٠	%٩٩.٩٨	٣٥.٢٤٦.٠٤٣	%٩٩.٩٨	شركة سيتي ستارز لتطوير المشروعات
				الشركة العقارية للتنمية العقارية "اركو"
١.٧٧١.٧٤٦	%٢٥	١.٨٢٥.٢٨١	%٢٥	٢/٩ استثمارات في شركات شقيقة
٧٤١.٢٩٥	%٢٥	٧٦٣.٦٩٤	%٢٥	شركة ستارز للمشروعات الترفيهية والسياحية
٤٣.٢٩٦	%٣٣	٤٤.٦٠٤	%٣٣	شركة ستارز لدور العرض السينمائي
٥٣.٤٢٢	%٤٥	٥٥.٠٣٦	%٤٥	شركة فاشون انترناشيونال جروب
٢٠٩.٤٩٧	%٢٥	٢١٥.٨٢٧	%٢٥	شركة خدمات الجيل القادم
٢١١.٨٩٩.٢٨٤		٢١٣.٠٢٠.٢٦٩		شركة ستارز للاتصالات

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالدولار الأمريكي إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٠ - الأصول طويلة الأجل الأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٧٨.٦٤٧.٠٧٧	٨٩.٧٨٢.٧٠٦	المبالغ التي تم تحويلها إلى شركة جولدن كوست للفنادق
-	٢.٠٩٤.٩٧٢	والقري السياحية والمشروعات الترفيهية خلال فترة الإنشاء
٥٨.٨٨٥.٨٩٣	٤٩.٠١١.٦٣٧	استثمارات في شهادات قناة السويس
١٣٧.٥٣٢.٩٧٠	١٤٠.٨٨٩.٣١٥	أقساط تأجير تمويلي طويلة الأجل

١١ - استثمارات في أوراق مالية

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٧.١٠٥.١٨٧	٧.٤٢٣.٩٣٩	شركة اوراسكوم تليكوم القابضة
١.١٦١.٥٧٠	١.٧٢٧.٨٦٠	شركة اوراسكوم للاتصالات والأعلام والتكنولوجيا
٤٤٢.٥٧٥	٤٥٢.٣٠٢	الشركة القابضة المصرية الكويتية
٣٥٨.٤٢١	٤٢٣.٣٧٣	شركة العز لحديد التسليح
٩٣.٣٩٨	١١٣.٣٥٥	شركة الإسكندرية للزيوت المعدنية
٢٤.٠٤٢	٢٨.١٧٦	الشركة العربية لخليج الأقطان
٦.٠٣١.٣٠٩	١٠.٢٣٩.٢٠٠	شركة جنوب الوادي للاسمنت
٢٨.٦٦٤.٧٥٢	٥١.٥٥٠.٩٨٦	مجموعة طلعت مصطفى
١.٣٢٦.٨٨٥	٢.٢٠١.٥٤٢	الأهلي للتنمية والاستثمار
١٧٩.٤٤٩	٣٧٠.٢٥٣	بالم هيلز
٧١.٩٤٢	٦٩.٨٣٢	المقاصة للرياضة
٤٥.٤٥٩.٥٣٠	٧٤.٦٠٠.٨١٨	الرصيد

١٢ - وحدات عقارية للبيع

يتمثل رصيد المخزون العقاري في الوحدات التي سوف يتم بيعها في مباني مشروع سيتي ستارز:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٣٦.١٥٨.٧٢٢	٣٦.١٧٠.١٤٢	الرصيد في ١ يناير
١١.٤٢٠	٢٥.٥٦٤	إضافات خلال الفترة
-	-	الاستبعادات خلال الفترة
٣٦.١٧٠.١٤٢	٣٦.١٩٥.٧٠٦	

١٣ - عملاء وأوراق قبض

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	إيضاح	
٣١.٥٣٩.٦٨٣	٢٩.٩٨٧.٣٤٨		عملاء
٨.٦٩٣.٠٦٠	٩.٧١٦.٧٧٤		أوراق قبض
٤٠.٢٣٢.٧٤٣	٣٩.٧٠٤.١٢٢		الإجمالي
(٥.٢٢٧.٩٤٨)	(٥.٢٢٧.٩٤٨)	١٦	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣٥.٠٠٤.٧٩٥	٣٤.٤٧٦.١٧٤		الصافي

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالدولار الأمريكي إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٤ - مدينون أرصدة مدينة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	إيضاح
٥,٨٤٠,٩٠١	٤,٩١٤,٠٠٧	موردون دفعات مقدمة
٨,٠٥٢,١٤٩	١٣,٣٣٢,٠٦٢	أرصدة مدينة أخرى
١٨١,٣٧٨,١٢٧	١٩١,٥٨٤,٢٦١	٢٥ مستحق من أطراف ذات علاقة
١,٠٥١,٨٠٣	١,٠٣٢,٠١١	رأس المال العامل "الفنادق"
١,٠٣٧,٣٢٨	١,٠٠٦,٩٠٣	كاسيا
٦٢٢,٩١٧	١,٢١٠,٨٣٤	تأمينات لدي الغير
٤٢,٨٣٤	١٤,٩٧٦	عهد مستديمة
٦٠٣,٣٣٥	١,٧٦٥,٣٣٧	ضرائب مدينة
٥٠,٧٤٩	٢٥,٦٦٣	مصروفات مستردة من العملاء
٧,١١٢	-	ضريبة مبيعات سلع رأسمالية مستردة
١٣,٦١٢,٨٩٦	١٣,٢٣٥,٥٦٤	٣٦ أقساط تأجير تمويلي قصيرة الأجل
٢١٢,٣٠٠,١٥١	٢٢٨,١٢١,٦١٨	الرصيد

١٥ - نقدية وأرصدة بالبنوك

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
١٠٥,٠٧٩	١٨٦,٨٤٥	نقدية بالصندوق
٢,٩٦١,٧٠٤	٢,٨١٤,٠٥٦	حسابات جارية لدى البنوك
٣٦,٣٩٦,٤٤٤	٣٦,٣٣٨,٢١٩	ودائع بنكية قصيرة الأجل
٣٩,٤٦٣,٢٢٧	٣٩,٣٣٩,١٢٠	

١٦ - مخصصات

يتمثل رصيد المخصصات في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها (ضمن بند عملاء و اوراق قبض):

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٥,٢٢٧,٩٤٨	٥,٢٢٧,٩٤٨	الرصيد في ١ يناير
-	-	المكون خلال الفترة
-	-	المستخدم خلال الفترة
٥,٢٢٧,٩٤٨	٥,٢٢٧,٩٤٨	الرصيد

١٧ - الجزء المتداول من قرض السندات

تم السداد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ اخر قسط من اقساط السندات بمبلغ ٤٢,٧٥٠,٠٠٠ دولار امريكي بالاضافة الي فوائد عن ستة اشهر بمبلغ ٤٢٣,٨٦٨ دولار امريكي .

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالدولار الأمريكي إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

١٨ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	إيضاح	
١.٤٧٦.٩٤٥	٧٢٩.١٦٥	٢٥	أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة
٦.٠٩٢.٥٢١	٨.٠٢٤.٩١٠		عملاء وأرصدة دائنة
٢٢.٢٩٣.٧٥٦	٢٥.٥٥٠.٧٩٠		أرصدة دائنة أخرى
٢٠.٤٧٩.١٠٧	٢٠.١٣٥.٦٥٢		حسابات دائنة تحت التسوية
٩.٤٥٢.٢٧٩	٩.٢٠٢.٧٠٩		مقاولين تأمين أعمال
٤.٩٣٤.٨٦٠	٥.٨٥١.٤٥٥		ودائع إيجارية
١٤.٢٧٨.٤٤٨	١٣.٦٩٠.٦٩٠		أوراق دفع
١٣.٣٠٨.٣٦٣	١٨.٦١٤.٠٩١		مستحقات مساهمين
٨٧.٤٥٧	٨٧.٤٥٧		دائنو توزيعات مساهمين
٥٤٧.٢٧٢	١٣٧.٣٤٤		ضرائب مستحقة
٦.٢٠١.٨٥٥	٦.٦٢٥.٤٢٣		إيرادات مقمنة
<u>٩٩.١٥٢.٨٦٣</u>	<u>١٠٨.٦٤٩.٦٨٦</u>		

١٩ - قروض

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
١٧.٠٠٠.٠٠٠	٤٤.٨٧٩.٠٥٢	قروض قصيرة الأجل
١٦٣.٥٢٦.٦٨٧	١٨١.٩٥٢.٥٥٦	قروض طويلة الأجل
<u>١٨٠.٥٢٦.٦٨٧</u>	<u>٢٢٦.٨٣١.٦٠٨</u>	

بتاريخ ١٨ ديسمبر ٢٠١١، حصلت الشركة على قرض مشترك متوسط الأجل من البنك العربي الافريقي الدولي والبنك التجارى الدولي بمبلغ ١٢٠ مليون دولار أمريكى بسعر فائدة ٤% سنوياً + سعر الليبور لمدة ٦ أشهر وذلك لسداد كامل أقساط السندات ٩، ١٠، ١١ وما يستحق عليهم من عائد وسداد جزء من قيمة قسط السندات رقم ١٢. وبتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١٣ تم تحرير عقد قرض تكميلي بإجمالى مبلغ ١٦ مليون دولار أمريكى وذلك لسداد باقى قيمة القسط رقم ١٢ المستحق من أقساط السندات. بتاريخ ١١ ديسمبر ٢٠١٣، حصلت الشركة على قرض مشترك طويل الأجل من البنك العربي الافريقي الدولي والبنك التجارى الدولي والبنك الاهلى المصرى والبنك الاهلى المتحد وبنك بيريوس بإجمالى مبلغ ٩٠ مليون دولار أمريكى بسعر فائدة ٥.٧٥% سنوياً + سعر الليبور لمدة ٦ أشهر حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ومن تاريخ ١ يونيو ٢٠١٥ سعر الفائدة ٦.٥% سنوياً + سعر الليبور لمدة ٦ أشهر حتى تاريخ الاستحقاق النهائى وذلك بغرض تمويل السداد الكلى لأصل مبالغ القيمة الاسمية للقسطين قبل الأخير والأخير من أقساط السندات.

٢٠ - رأس المال

- بتاريخ ١٦ مارس ٢٠١٠ تم الموافقة علي زيادة رأس المال المرخص به إلي ٢.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكى (فقط ٢ مليار دولار أمريكى).
- ويبلغ رأس المال المصدر والمدفوع ٥٣٩.٠٠٠.٠٠٠ دولار أمريكى (خمسمائة تسعة وثلاثون مليون دولار أمريكى) موزع علي ٥٣٩.٠٠٠.٠٠٠ سهم القيمة الاسمية للسهم (واحد دولار أمريكى)، وقد تم اتخاذ الإجراءات القانونية والموافقة من الهيئة العامة للاستثمار وتم التأشير بالسجل التجارى.

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالدولار الأمريكي إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢١ - دائنو توزيعات

بلغ رصيد دائنو توزيعات في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٩٠.٦٩٧.٦٠٨ دولار أمريكي وطبقاً لقرار الجمعية العامة العادية بتاريخ ٢٩ ديسمبر ٢٠١١ وطبقاً لقرار مجلس الإدارة في ٦ سبتمبر ٢٠١٢ بعدم القيام بتوزيعات للأرباح علي المساهمين وذلك بعد تحديد موقف السيولة بالشركة حتى لا يؤثر علي التزامات ونشاط الشركة.

٢٢ - الاحتياطات

إجمالي	احتياطي عام	احتياطي قانوني	الرصيد في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤
٢٩.٩٤٢.٣٨٦	١١١.٩٨٩	٢٩.٨٣٠.٣٩٧	

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنب نسبة ٥٠% من صافي أرباح العام لحساب الاحتياطي القانوني. ويجوز بناء على اقتراح مجلس الإدارة وقف تجنب جزء من الأرباح لحساب الاحتياطي القانوني إذا ما بلغ الاحتياطي القانوني ٥٠% من رأس المال المصدر. الاحتياطي القانوني غير قابل للتوزيع علي المساهمين.

٢٣ - الالتزامات الضريبية المؤجلة

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٢١.٦٢٢.٨٢٩	٣٣.٧٧٥.٦٦٣	الرصيد في أول الفترة
٢.٧٢٢.٠٠٦	٢.٠٤١.٥٠٣	ضرائب دخل مؤجلة محملة على قائمة الدخل
٩.٤٣٠.٨٢٨	-	ضرائب دخل مؤجلة تخص سنوات سابقة
٣٣.٧٧٥.٦٦٣	٣٥.٨١٧.١٦٦	الرصيد في نهاية الفترة

٢٤ - أرباح رأسمالية مؤجلة

بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٠، تم إبرام عقد بيع بين الشركة وشركة التوفيق للتأجير التمويلي وذلك لبيع عدد ٩٩ وحدة بالمبنى A1. في نفس التاريخ تم إبرام عقد تأجير تمويلي بين الشركة (المستأجر) وشركة التوفيق (المؤجر).

نتج عن هذا البيع مع إعادة الاستئجار أرباح رأسمالية بمبلغ ١٧.٣٢٢.٨٤٨ دولار أمريكي يتم استهلاكها على مدار مدة عقد التأجير طبقاً لمتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) بشأن القواعد والمعايير المحاسبية المتعلقة بعمليات التأجير التمويلي.

بتاريخ ٢٢ أبريل ٢٠١٢، تم إبرام عقد بيع بين الشركة وشركة التوفيق للتأجير التمويلي وذلك لبيع عدد ٣١ وحدة ادارية بمبنى A3 وعدد ٢٥ وحدة ادارية بمبنى F2. في نفس التاريخ تم إبرام عقد تأجير تمويلي بين الشركة (المستأجر) وشركة التوفيق (المؤجر).

نتج عن هذا البيع مع إعادة الاستئجار أرباح رأسمالية بمبلغ ١٠.٣٨٧.٣٢٢ دولار أمريكي يتم استهلاكه على مدار مدة التأجير

وقد بلغ رصيد الأرباح الرأسمالية المؤجلة في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٦.٣٩٣.٩٩٧ دولار أمريكي وذلك طبقاً لما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
٢٧.٧١٠.١٧٠	٢٧.٧١٠.١٧٠	اجمالي الأرباح الرأسمالية المؤجلة
-	-	الإضافات خلال الفترة
		يخصم:
(٥.١٢٩.٧٣٤)	(٨.٦٦٤.٨٤٢)	مجمع الاستهلاك أول المدة
(٢.١٦٥.٣٥٦)	(١.٦٢٤.٠١٧)	ما تم تحميله على قائمة الدخل - مبنى A3
(١.٣٦٩.٧٥٢)	(١.٠٢٧.٣١٤)	ما تم تحميله على قائمة الدخل - مبنى F2 & A3
١٩.٠٤٥.٣٢٨	١٦.٣٩٣.٩٩٧	الرصيد المتبقي في نهاية الفترة / العام
٣.٥٣٥.١٠٨	٣.٥٣٥.١٠٨	الجزء الجاري
١٥.٥١٠.٢٢٠	١٢.٨٥٨.٨٨٩	الجزء طويلة الأجل

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالدولار الأمريكي إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٥ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة

أرصدة مستحقة على أطراف ذات علاقة:

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	حجم التعامل	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
خدمات الجيل القادم	شركة شقيقة	تقديم خدمات	-	٣٨٩.٥٤٥	٤٠١.٣١٥
فانشون انترناشيونال	شركة شقيقة	تقديم خدمات	-	٣.٩٣٣.٩١١	٤.٠١١.٩١٣
العربية للتنمية العقارية "اركو"	شركة تابعة	تمويل ومدفوعات بالنيابة	٥.٣٥٨.٣٦٣	١٦٥.١١٦.٠٣٧	١٥٩.٧٥٧.٦٧٤
سي تي ستارز للإدارة والاستثمارات العقارية	شركة تابعة	تقديم خدمات	-	١٧١.٩٤٤	١٨٤.٦١٧
جنوب الوادي	شركة شقيقة	تقديم خدمات	-	٦.٦٣٠	٦.٨١٨
مساهمين و أعضاء مجلس إدارة	مجلس ادارة	تحويلات مالية	٤.٩٥٠.٤٠٤	٢١.٩٦٦.١٩٤	١٧.٠١٥.٧٩٠
<b>الاجمالي</b>				<b>١٩١.٥٨٤.٢٦١</b>	<b>١٨١.٣٧٨.١٢٧</b>

أرصدة مستحقة لأطراف ذات علاقة:

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	حجم التعامل	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
سي تي ستارز لتطوير المشروعات العقارية والسياحية	شركة تابعة	تقديم خدمات	(٤٨.٧٨٥)	٤٤.٩٥٧	٩٣.٧٤٢
ستارز للاتصالات	شركة شقيقة	تقديم خدمات	(٦٩٨.٩٩٥)	٦٨٤.٢٠٨	١.٣٨٣.٢٠٣
<b>الاجمالي</b>				<b>٧٢٩.١٦٥</b>	<b>١.٤٧٦.٩٤٥</b>

أرصدة مدينة بأصول طويلة الأجل

اسم الشركة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	حجم التعامل	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣١ ديسمبر ٢٠١٣
شركة جولدن كوست للفنادق والقرى السياحية	شركة تابعة	ايجار وتمويل	١١.١٣٥.٦٢٩	٨٩.٧٨٢.٧٠٦	٧٨.٦٤٧.٠٧٧
<b>الاجمالي</b>				<b>٨٩.٧٨٢.٧٠٦</b>	<b>٧٨.٦٤٧.٠٧٧</b>

- قامت الشركة بتوقيع عقد إدارة مع شركة سي تي ستارز للإدارة (شركة تابعة) والتي سوف تقوم بالإشراف على المشروع مقابل ٢٤٠.٠٠٠ جنيه مصري سنوياً والرصيد البالغ ١٧١.٩٤٤ دولار أمريكي مستحقات لشركة سي تي ستارز للإدارة لدى شركة جولدن بيراميدز بلازا.

- قامت الشركة بتأجير عدد ٢١ دور عرض سينمائي لشركة ستارز لدور العرض (شركة شقيقة) بقيمة إيجارية سنوية قدرها ١.٦٢٠.٤٠٠ دولار أمريكي سددت بالكامل.

- بلغت بدلات حضور وانتقالات أعضاء مجلس الإدارة مبلغ ٦١.٤٠٧ دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مقابل (٥٩.٧٤٢) دولار أمريكي في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٣).

- قامت الشركة بتوقيع عقد ادارة مع شركة سي تي ستارز لتطوير المشروعات (شركة تابعة) والتي تقوم بالإشراف على ما يتم استكماله من إنشاءات بالمشروع مقابل ١٥٠.٠٠٠ جنيه مصري سنوياً، والرصيد البالغ ٤٤.٩٥٧ دولار أمريكي يمثل مستحقات على شركة سي تي ستارز لتطوير المشروعات لدى شركة جولدن بيراميدز بلازا.

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالدولار الأمريكي إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٥ - المعاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

- في ٢ يناير ٢٠١٣، تم توقيع عقود ايجار بين كلا من شركة جولدن بيراميدز بلازا المستأجر وشركة جولدن كوست للفنادق والقرى السياحية والمشروعات والترفيهية المؤجر (شركة تابعة) والمتمثلة في الآتي:
- عقد ايجار فندق سيتي ستارز شرم الشيخ والمكون من طابق أرضي وثلاث أدوار بعدد ٥٠٢ غرفة فندقية وذلك مقابل مبلغ ١١.٤٣٦.٠٠٠ دولار أمريكي سنوياً.
  - عقد ايجار مباني خرسانية فندقية أرقام (١-٢-٥) بمشروع سيتي ستارز بمنطقة نيق وذلك مقابل ١٣.٥٢٤.٠٠٠ دولار أمريكي وتبدأ من اليوم التالي مباشرة من تاريخ انتهاء فترة التجهيز ويسدد مبلغ ٦.٧٥٠.٠٠٠ دولار أمريكي سنوياً مقابل فترة التجهيز.
  - عقد ايجار مباني خرسانية فندقية أرقام (٣-٤-٦-٧-٨-٩) بمشروع سيتي ستارز بمنطقة نيق وذلك مقابل قيمة ١٢.٦٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي تبدأ من اليوم التالي مباشرة من تاريخ انتهاء فترة التجهيز ويسدد مبلغ ٦.٥٠٠.٠٠٠ دولار أمريكي سنوياً مقابل فترة التجهيز.
  - عقد ايجار مباني خرسانية فندقية أرقام (١٦-١٧-١٨-١٩-٢٠-٢١-٢٢-٢٣-٢٤) بمشروع سيتي ستارز بمنطقة نيق وذلك مقابل قيمة ٨.٠٦٤.٠٠٠ دولار أمريكي تبدأ من اليوم التالي مباشرة من تاريخ انتهاء فترة التجهيز ويسدد مبلغ ٣.٧٥٠.٠٠٠ دولار أمريكي سنوياً مقابل فترة التجهيز.

٢٦ - نصيب السهم من الربح

يحتسب نصيب السهم الأساسي في الربح بقسمة صافي ربح الفترة الخاص بالمساهمين على المتوسط المرجح للأسهم العادية المصدرة خلال الفترة.

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		
٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	٣٠ سبتمبر ٢٠١٣	٣٠ سبتمبر ٢٠١٤	
١٩.٧٧٨.٠٦٧	١٧.٣٠٣.١٥٠	٢٨.٥٥٧.٣٣٢	٣٦.١٣٣.٣٨٨	صافي ربح الفترة
(١١٥.٢٠٩)	(١٤٠.٣٤٨)	(٣٨٤.٠٣٠)	(٤٦٧.٨٢٩)	يخصم:
-	-	-	-	حصة العاملين
١٩.٦٦٢.٨٥٨	١٧.٢٨٨.٨٠٢	٢٨.١٧٣.٣٠٢	٣٥.٦٦٥.٥٥٩	حصة مجلس الإدارة
٥٣٩.٠٠٠.٠٠٠	٥٣٩.٠٠٠.٠٠٠	٥٣٩.٠٠٠.٠٠٠	٥٣٩.٠٠٠.٠٠٠	صافي ربح الفترة الخاص بالمساهمين
٠.٠٣٦	٠.٠٣٢	٠.٠٥٢	٠.٠٦٦	متوسط عدد الأسهم المصدرة



شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالدولار الأمريكي إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٧ - إيرادات النشاط

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	البيان
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيراد المركز التجاري
٥٦.٢٥٧.٢١٤	٥٧.٤٤٨.٧١١	نصيب الشركة في إرباح تشغيل فنادق
١٨.٧٦٩.٢٤٥	٢٠.٩٨٦.٨١٣	إيراد تأجير الوحدات الإدارية
٨.٠٥٢.٥٩١	٩.٢٩٨.٠٩٤	إيراد جراح المركز التجاري
٢.٤٩٤.٨٩٠	٢.٩١٥.٨٣٠	الإجمالي
٨٥.٥٧٣.٩٤٠	٩٠.٦٤٩.٤٤٨	

٢٨ - تكاليف النشاط

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	البيان
دولار أمريكي	دولار أمريكي	مصرفات تشغيل
٩.٩٣٩.٢٩٣	١١.٦٢٤.٠٠٥	اهلاكات استثمار عقاري والمقر الإداري
١٢.٤٠٩.٤٧٣	١٢.٤٥٩.٧٧٥	الإجمالي
٢٢.٣٤٨.٧٦٦	٢٤.٠٨٣.٧٨٠	

قرر مجلس الإدارة تحميل قائمة الدخل بإجمالي تكاليف ومصروفات تشغيل وإدارة وصيانة وتسويق المركز التجاري والمباني الإدارية والسكنية المملوكة للشركة وذلك لحين قيام اللجنة الفنية المشكلة لتقسيم وحدات المركز التجاري والمباني الإدارية والسكنية إلى مجموعات متجانسة وتقدير وزن نسبي لكل مجموعة طبقاً لنوعية النشاط ودرجة التميز ونسبة الاستفادة من الخدمات العامة وتوزيع المصروفات والتكاليف بناءً على ذلك.

٢٩ - مصروفات عمومية وإدارية و التسويقية

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	البيان
دولار أمريكي	دولار أمريكي	المصروفات العمومية الإدارية و التسويقية
١٠.٢٤٩.٣٤٨	١٠.٣٩٧.٩٤٨	اهلاكات أصول ثابتة
٣٥٣.٦١٧	٣٩٤.٧٨٢	استهلاك الأصول غير الملموسة
٢١٢.٨٧١	١٧٤.٢١٥	الإجمالي
١٠.٨١٥.٨٣٦	١٠.٩٦٦.٩٤٥	

٣٠ - الإيرادات الأخرى

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤/٩/٣٠	البيان
دولار أمريكي	دولار أمريكي	إيرادات التوزيعات
٤٠٣.٦٦٠	١.١٦٦.٤٦٧	إيرادات أخرى
١.٣٨١.٨٦٦	١.٤٤٨.٢٣٣	الإجمالي
١.٧٨٥.٥٢٦	٢.٦١٤.٧٠٠	

شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤

(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالدولار الأمريكي إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٣١ - مصروفات الأخرى

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
١٢٨.٧٠٥	١١٦.٩٦٢	إدارة التحكم
٣٤.٧٠٢	١٢.٢٣١	إدارة مشروعات
١٣٩.٤٤٨	١٤٤.٠٥٩	إدارة التصميمات
١٨١.٦٤٤	٢.٧٩٤	إدارة التنفيذ الذاتي
٤١.٣٣٨	٤٢.٠٨٤	إدارة الاستيراد
١٩٤.٨٠٩	٣٣.٦٣٢	إدارة فنادق شرم الشيخ
١.٦٤١	٠.٠٠	إدارة الإنشاءات و مراقبة الجودة
<u>٧٢٢.٢٨٧</u>	<u>٣٥١.٧٦٢</u>	

٣٢ - تكاليف التمويل

٢٠١٣/٩/٣٠	٢٠١٤ /٩/ ٣٠	
١.٣٧٧.٦٧٠	٣٩٠.٧٥٣	فوائد السندات
٤٦.٨٥٣	١٧.٩٢٥	مصروفات بنكية
٣.٣٩٢.٥٤٦	٨.٣١١.٢٨٤	فوائد القرض
<u>٤.٨١٧.٠٦٩</u>	<u>٨.٧١٩.٩٦٢</u>	
(٥٧٢.٣٧٠)	(١.٢١٢.٥٢٨)	(يخصم):
<u>٤.٢٤٤.٦٩٩</u>	<u>٧.٥٠٧.٤٣٤</u>	فوائد دائنة

شركة جولدن بين امينز بلازا (شركة مساهمة مصرية)  
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن فترة تسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالدولار الأمريكي إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

٢٢ - التقارير القطاعية

	مجموع		المبيعات الأخرى		قطاعي		مياثي ادارية		المركز التجاري	
	٣٠ سبتمبر-١٣	٣٠ سبتمبر-١٤	٣٠ سبتمبر-١٣	٣٠ سبتمبر-١٤	٣٠ سبتمبر-١٣	٣٠ سبتمبر-١٤	٣٠ سبتمبر-١٣	٣٠ سبتمبر-١٤	٣٠ سبتمبر-١٣	٣٠ سبتمبر-١٤
الإيرادات القطاع	٨٥,٥٧٣,٩٤٠	٩٠,٦٤٩,٤٤٨	٢,٤٩٤,٨٩٠	٢,٩١٥,٨٣١	١٨,٧٦٩,٢٤٦	٢٠,٩٨٦,٨١٣	٨,٠٥٢,٥٩٠	٩,٢٩٨,٠٩٤	٥٦,٢٥٧,٢١٤	٥٧,٤٤٨,٧١٠
مصرفات القطاع	-٢٢,٣٤٨,٧٦٦	-٤٤,٨٣,٧٨٠	-٢٣٥,٩٨٥	-٣٦٦,٤٣٦	-٦,٦٨٢,٣٩٨	-٦,٧٤٣,٦٦٦	-٩٩٩,٠٠٦	-١,١٤٧,٣٤٨	-١٤,٤٣١,٣٧٧	-١٥,٨٢٦,٣٣٠
نتيجة القطاع	٦٣,٢٢٥,١٧٤	٦٦,٥٦٥,٦٦٨	٢,٢٥٨,٩٠٥	٢,٥٤٩,٣٩٥	١٢,٠٨٦,٨٤٨	١٤,٢٤٣,١٤٧	٧,٠٥٣,٥٨٤	٨,١٥٠,٧٤٦	٤١,٨٢٥,٨٣٧	٤١,٦٢٢,٣٨٠
الإيرادات و المصرفات غير العوزة للشركة	-١٢,٩٤٩,٦٧١	-٣٤,٣٨,٤٤٥								
تكليف التمويل	٥٠,٢٧٥,٥٠٣	٣٢,٥٢٧,٢٢٣								
أرباح (خسائر) رأسمالية	-٤,٢٤٤,٦٩٩	-٧,٥٠٧,٤٣٤								
أرباح بيع اوراق مالية	-٨,٣٣٣,٩١٧	-٧,٨٥٤,٥٨٧								
دخول معدومة	٣,٨٨٩	٣,٧٠٠								
خسائر / أرباح ترجمة تقييم استثمارات في اوراق مالية	٣٧١,٦٣٤	.								
خسائر / أرباح تقييم عملات أجنبية	-٢,١٧٤,٤٨٥	-١,٥٣٧,٩٦٩								
أرباح (خسائر) رأسمالية	-٩,١٣٨,٢٦٣	-٧,٩٠٥,١٣٨								
أرباح / خسائر (خسائر) رأسمالية	٣,٢٢٢,١٣٦	٣,٦٦٦,٤٨٦								
ضرائب دخل الموجبة	-١,٤٦٤,٤١٦	-٢,٠٤١,٥٠٣								
صافي الأرباح	٢٨,٥٥٧,٣٢٢	٣٦,١٣٢,٣٨٨								

## شركة جولدن بيراميدز بلازا (شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة الدورية - عن فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤  
(جميع المبالغ الواردة بالإيضاحات بالدولار الأمريكي إلا إذا ذكر خلاف ذلك)

### ٣٤ - الموقف الضريبي

أولاً - الضريبة على أرباح الأشخاص الاعتيادية:

- الشركة خاضعة لأحكام قانون الضريبة على الدخل الصادر بالقانون رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ ولائحته التنفيذية.
- تقوم الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية في مواعيدها القانونية.

ثانياً - ضريبة كسب العمل:

يتم خصم الضريبة شهرياً ويتم توريدها لمصلحة الضرائب.

ثالثاً - ضريبة المبيعات:

- تم فحص الشركة حتى عام ٢٠٠٧ وتم السداد.
- جاري الفحص من قبل مصلحة الضرائب بالنسبة للسنوات من ٢٠٠٨ وحتى ٢٠١٢ .

### ٣٥ - ارتباطات ايجار

لدى الشركة أصول مستأجرة ايجاراً تمويلاً تتمثل في عدد ٩٩ وحدة بالمبنى A1، ٣١ وحدة ادارية A3 بمبنى وعدد ٢٥ وحدة ادارية بمبنى F2 بموجب عقود خاضعة لأحكام القانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ والتي لا تثبت كأصول ثابتة طبقاً للسياسة المحاسبية (٢ - و) ومتطلبات معيار المحاسبة المصري رقم (٢٠) والتي بموجبها يتم الاعتراف بمدفوعات ايجار السنوية كمصروفات في قائمة الدخل عن العام. وفيما يلي بيان عقود ايجار في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤:

٣١ ديسمبر ٢٠١٣	وحدات مبنى F2 & A3	وحدات مبنى A1	
١٠٢.٣٨٤.٠٤٩	٦٠.٩٠٩.٠٥٠	٤١.٤٧٤.٩٩٩	اجمالي مدفوعات ايجار التعاقدية
٨ سنوات	٨ سنوات	٨ سنوات	متوسط العمر الانتاجي
١٢.٧٩٣.٦٣١	٧.٦١٣.٦٣١	٥.١٨٠.٠٠٠	متوسط مدفوعات ايجار السنوية
٥٧.٧٣٩.٨٢٢	٣٧.٣٠١.٢٨٦	٢٠.٤٣٨.٥٣٦	المستحق سداده خلال ٥ سنوات
١.٦٣٣.٥١٢	١.٦٣٣.٥١٢	-	المستحق سداده بعد ٥ سنوات

### ٣٦ - الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ مبلغ ٢.٠١٤.٣٨٨ دولار أمريكي وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة باستكمال بعض الإنشاءات والمرافق بالمرحلة الثانية بالمول التجاري.

### ٣٧ - الأصول المحتملة

بتاريخ ٢٢ يوليو ١٩٩٩ تم إسناد أعمال مقاوله مشروع سيتي ستارز للمقاول العام شركة اتحاد المقاولين العالمية أوراسكوم للإنشاء والصناعة وذلك لاتمام أعمال المشروع وتحدد تاريخ بدء مباشرة العمل في ١ أغسطس ١٩٩٩ ونظراً لتأخر المقاول العام في الانتهاء من تنفيذ الأعمال في المواعيد المحددة بالعقد ترتب علي ذلك أعباء علي شركة جولدن بيراميدز بلازا (مالكة المشروع) والتي تم حصرها حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠١٤ بمبلغ ٣٣٥.٥٨٠.١٣٩ جنيه مصري بالإضافة إلي مبلغ ٢٠.١٢٣.٥٣٦ دولار أمريكي وذلك بعد إضافة الأعباء التي تحملتها الشركة حتى ذلك التاريخ، مع الاحتفاظ بحق الشركة في المطالبة بما فاتها من كسب ومالحقها من خسائر من جراء ذلك بالإضافة إلي قيمة إصلاح الأعمال المعيبة.

تم اللجوء إلي مركز التحكيم الدولي للفصل في النزاع ولا تزال إجراءات الدعوي محل الاستكمال، وقد قام المقاول بقيد الدعوي التحكيمية لدي مركز القاهرة الإقليمي للتحكيم التجاري الدولي ثم تقدم بطلبات تكميلية خلال الفترة المنقضية عامداً المبالغة في قيمة مطالبته علي خلاف الثابت والمعتمد من المستندات المالية الخاصة بالمقاول.

وقد اكتمل تشكيل هيئة التحكيم المختارة لنظر النزاع ومن المنتظر تحديد جلسة إجرائية قريباً تمهيداً لبدء مباشرة الهيئة لمهمتها.

٣٨ - موقف القضايا :-

أولاً : تقدمت الشركة ببلاغ الي معالي النائب العام المصري ضد الممثل القانوني لشركة اوراسكوم للإنشاء والصناعة وآخرين عن الاعلان تعمدوا فيه نشر بيانات غير صحيحة عن نشرة الاكتتاب في السندات الخاصة بشركتنا والذي نشر بجريدة الاهرام بتاريخ ٢٠٠٨/٨/١٢ قيد تحست رقم ١٥٢١٧ لسنة ٢٠٠٧ عرائض النائب العام وقد ادعت الشركة مدنيا قبل المشكو في حقهم بمبلغ ٥٠ مليون دولار ، وقد احال النائب العام المتهمين للمحاكمة الجنائية وقيدت الدعوي تحت رقم ٨٠٨ لسنة ٢٠٠٩ جناح اقتصادية واحيلت الدعوي الي مكتب الخبراء وانتهينا من مناقشة الخبير ، وقد اودع السيد الخبير تقريره منتهيا فيه الي ثبوت التهمة في حق المتهمين والدعوي محدد لنظرها جلسة ٢٠١٣/١٠/٢٨ .

ثانياً : تقدمت الشركة ببلاغ السي معالي النائب العام المصري ضد الممثل القانوني لشركة اوراسكوم للإنشاء والصناعة واخرين عن ما شاب اعمال عقد المقاوله المؤرخ ٢٠٠٠/٧/٢٩ من إخلال متعمد وغش قيد تحت رقم ٧٢٥٥ لسنة ٢٠٠٨ عرائض النائب العام وقد ادعت الشركة مدنيا قبل المشكو في حقهم بمبلغ ٣٠٠ مليون دولار وقد امرت نيابة الاموال العامة العليا بنذب لجنة خبراء من إدارة الكسب غير المشروع لمعاينة الاعمال وقد انتهت اللجنة من اعمال المعاينات وقد اودعت اللجنة تقريرها وما زال الموضوع قيد التحقيق من قبل النيابة .